

普通股股票代碼:3653

證期局指定網址:mops.tse.com.tw

本公司年報相關資料查詢網址:同上

健策精密工業股份有限公司

Jentech Precision Industrial Co., Ltd.

年 報

(中華民國九十八年度)

刊印日期:中華民國九十九年四月三十日

一、公司發言人、代理發言人之姓名，職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發言人：何郭德

代理發言人：林錦隆

職稱：行政管理處處長

職稱：業務處處長

電話：(03)211-5678

E-MAIL：spokesperson@jentech.com.tw

二、公司及工廠之地址及電話

總公司：桃園縣龜山鄉科技一路40號

桃園廠：桃園縣龜山鄉科技一路40號

電話：(03)211-5678

大園廠：桃園縣大園鄉內海村中山北路268巷19號

電話：(03)385-7576

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市許昌街17號2樓

電話：(02)2361-1300

網址：<http://www.fbs.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：張敬人、李東峰

地址：台北市民生東路三段156號12樓

電話：(02)2545-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無。

六、本公司網址

<http://www.jentech.com.tw>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書-----	1
一、上年度(九十八年度)營業報告-----	1
二、本年度(九十九年度)營業計畫概要-----	2
貳、公司簡介-----	4
一、設立日期-----	4
二、公司沿革-----	4
參、公司治理報告-----	6
一、組織系統-----	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料-----	8
三、公司治理運作情形-----	20
四、會計師公費資訊-----	30
五、更換會計師資訊-----	30
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者-----	30
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十 之股東股權移轉及股權質押變動情形-----	31
八、持股比例占前十名股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、 二親等以內之親屬關係之資訊-----	32
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資 事業之持股數，並合併計算綜合持股比例-----	32
肆、募資情形-----	33
一、資本及股份-----	33
二、公司債辦理情形-----	38
三、特別股辦理情形-----	39

四、海外存託憑證辦理情形	39
五、員工認股權憑證辦理情形	39
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	39
七、資金運用計畫執行情形	39
伍、營運概況	43
一、業務內容	43
二、市場及產銷概況	53
三、從業員工資料	59
四、環保支出資訊	60
五、勞資關係	60
六、重要契約	61
陸、財務概況	62
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	62
二、最近五年度財務分析	64
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	65
四、最近年度財務報表	65
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	65
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事	65
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	66
一、財務狀況	66
二、經營結果	67
三、現金流量	67
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	68
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	68
六、風險事項分析評估	69
七、其他重要事項	70

捌、特別記載事項	71
一、關係企業相關資料	71
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	72
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	72
四、其他必要補充說明事項	72
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	72

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先，感謝大家撥冗參加健策精密股票上市掛牌後的第一次股東大會，本人在此謹此代表公司全體員工向各位的支持與愛戴表達誠摯的感謝。自九十八年度第三季起由於經營策略得宜，隨著景氣自谷底逐步復甦，主要產品均熱片迅即恢復原有成長軌道，另由於LED的應用範圍與滲透率的提高，更是使得SMD LED導線架供不應求，經營團隊在九十八年度不僅順利圓滿達成股票上市的目標，在整體營運成果亦大幅超越原有目標。

展望九十九年度健策精密在健全的財務體質下，將加速在均熱片新客戶市場的開發，目前已順利通過新客戶的驗證階段，希望能儘速通過小量試產階段，打進PC CPU市場。在LED市場將是持續快速擴充產能以滿足客戶端需求，以及提高市場佔有率，同時擴大在無錫廠的營運規模，以服務客戶即時需求，並貼近中國大陸快速崛起的LED市場。相信以公司的技術、品質與成本控制能力，期許今年各項營運與獲利均能較前一年度大幅成長外，並能對未來奠基厚實的成長動能。

以下針對九十八年度的營運報告及九十九年度營運計劃概要說明如下：

一、九十八年度營業報告

1. 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	97 年度	百分比	98 年度	百分比	成長率
營業收入	2,121,187	100%	2,069,746	100%	-2%
營業毛利	597,330	28%	635,421	31%	6%
營業利益	377,660	18%	384,028	19%	2%
稅前利益	432,473	20%	457,046	22%	6%
稅後利益	339,888	16%	375,361	18%	10%

(1)98 年第一季受全球不景氣與主要原料價格下跌之影響，營收表現不佳，雖自第二季起已逐季成長，惟 98 年度全年營業收入仍較 97 年度微幅衰退約 2%。

(2)98 年度導線架產品在市場需求快速提昇下，產能利用率大幅改善，因此該產品毛利率及營收比重均較 97 年上升，故平均營業毛利率亦為成長。

(3)98 年營業費用較前一年度增加主要係因配合營運所需相關銷售及研發費用增加，且因遷廠及申請上市等相關支出略有增加所致，但由於毛利率較前一年度明顯提升，故營業利益及營業利益率均同步上升。

(4)98 年因孫公司無錫健策營運狀況較 97 年度改善，認列投資收益增加，致稅前利益成長。

(5)因本公司 LED 產品為適用五年免稅項目，且相關研發投資抵減金額增加，致稅後利益成長。

2. 財務收支及獲利能力分析

分析項目		97 年度	98 年度
償債能力(%)	流動比率	290.90	229.74
	速動比率	216.12	178.95
	利息保障倍數(倍)	115.74	166.78
經營能力(%)	應收款項(含票據)週轉率	6.41	5.01
	存貨週轉率(次)	4.81	4.08
	固定資產週轉率(次)	3.72	1.97
	總資產週轉率	0.95	0.71
獲利能力(%)	股東權益報酬率	20.12	16.84
	營業利益占實收資本額比率	60.32	53.11
	稅前純益占實收資本額比率	69.08	63.21
	純益率	16.02	18.14
	每股稅後盈餘(元)	5.17	5.63

3. 研究發展狀況

本公司秉持多年來從事高精密模具開發與生產理念，致力朝超高速超微細精密模具加工與生產、高模穴高精密快速嵌入塑膠射出的能力提升，更積極的尋求國外領先業者技術合作，以不斷提高本公司競爭能力。

二、九十九年度營業計劃概要

1. 營業目標:均熱片產品銷售數量仍將維持成長趨勢，並積極拓展 PC 市場；SMD LED 導線架產品配合市場需求，將持續快速擴大產能，提高市占率。
2. 管理方面:配合營運需求，將人員、組織予以部份調整，發揮人員專業及工作效率；推動降低成本之改善活動，以預算追蹤及管制手段，加強各項成本費用管控。
3. 研發方面:持續積極配合客戶之需求，增加相關研發之投資，在自動化部門加入後，將更投入製程改善工作，提高生產效率與良率，以降低生產成本。
4. 生產方面:快速提高 SMD LED 導線架產能與生產線稼動率，持續推動均熱片生產設備之自動化，以滿足客戶多元化產品需求、降低人力需求、高品質低人工成本等目標。

5. 環保方面:配合擴產需求，提高廢水處理設備處理能力與處理品質；此外，並添購廢液金屬回收設備，增加廢液回收效益，以符合政府環保法規要求，確保達到環境保護之社會責任。

三、未來公司發展策略

短期業務發展計畫為依據產品特性及降低成本的原則，將客戶需求採專案化處理。均熱片及導線架因技術性及專業化考量，除持續擴大台灣生產產能外，另將擴大無錫之產銷規模，以滿足當地客戶即時需求，以維持公司長期產銷能力與獲利之穩定，長期業務發展計畫為積極申請相關產品的專利，加強開發利用各式材料之特性，以擴大產品應用範圍及增加產品的附加價值，。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體營經環境之影響

本公司持續加強研發技術、研發人員及國際人才之培訓，隨時注意市場動態及國內外法規環境之規範，以因應未來產業及整體環境變化所帶來之營運風險。

最後，再次感謝各位股東長期的支持與鼓勵，在此謹祝福各位

身體健康，萬事如意

健策精密工業股份有限公司

董事長：趙宗信

總經理：趙永昌

貳、公司簡介

一、設立日期：民國76年03月28日

二、公司沿革

- 76年 ●健策精密工業股份有限公司成立，實收資本額為新台幣(以下同)5,000仟元，從事簡易沖床加工作業，創業之初即體認工業環境之日新月異，電子產品之不斷推陳出新，惟有以富創意，接受挑戰，精益求精與誠信之精神，方能立足翹楚於業界。
- 83年 ●辦理現金增資25,000仟元，資本額增加為30,000仟元。
- 84年 ●健策精密向來以客戶為導向，不斷研究發展，訓練良好且士氣高昂的員工，均能提出親切及專業的服務，並經由創新及先進科技的應用，持續探求改善，認同全面品質管理，而導入TQM後業務不斷擴展，員工人數增達八十人，年營業額也達新台幣五億元以上。
- 85年 ●建立工廠管理階層國際品保制度之理念，實施廠內ISO-9000系列品保體系之教育訓練。
- 86年 ●榮獲德國TUV ISO-9002國際標準品質評鑑合格。
- 88年 ●九月榮獲新傑(股)公司(SONY Vedio Taiwan)頒發IPO貢獻獎。
- 89年 ●現金增資50,000仟元，資本額增加為80,000仟元。
- 91年 ●導入ISO-9001 2000年版改版教育訓練並取得認證。
●辦理盈餘轉增資4,500仟元，資本額增加為84,500仟元。
●導入均熱片產品開發。
- 92年 ●取得QS-9000認證。
- 93年 ●導入Insert Mold之生產技術。
●成功開發冷間鍛造技術之均熱片產品。
●投資奇正表面處理股份有限公司，設廠於桃園大園，主要從事電鍍加工之生產流程。
- 94年 ●冷間鍛造技術之均熱片產品大量出貨予SONY及IBM。
●取得SONY Green Partner證書。
- 96年 ●一月辦理現金增資150,000仟元，資本額增加為234,500仟元。
●六月辦理現金增資18,000仟元、盈餘轉增資187,600仟元及員工紅利轉增資4,730仟元，資本額增加為444,830仟元。
●九月透過控股公司Elix International Co., Ltd.，購入無錫健策精密工業有限公司100%股權，成為本公司之孫公司，以擴大營運規模、整合生產資源、增加公司財務透明度。
- 96年 ●九月完成現金增資80,000仟元，資本額增加為524,830仟元，並引進策略伙伴包括裕隆集團、能率集團、兆豐金控及旭邦創投等股東，以強化本公司

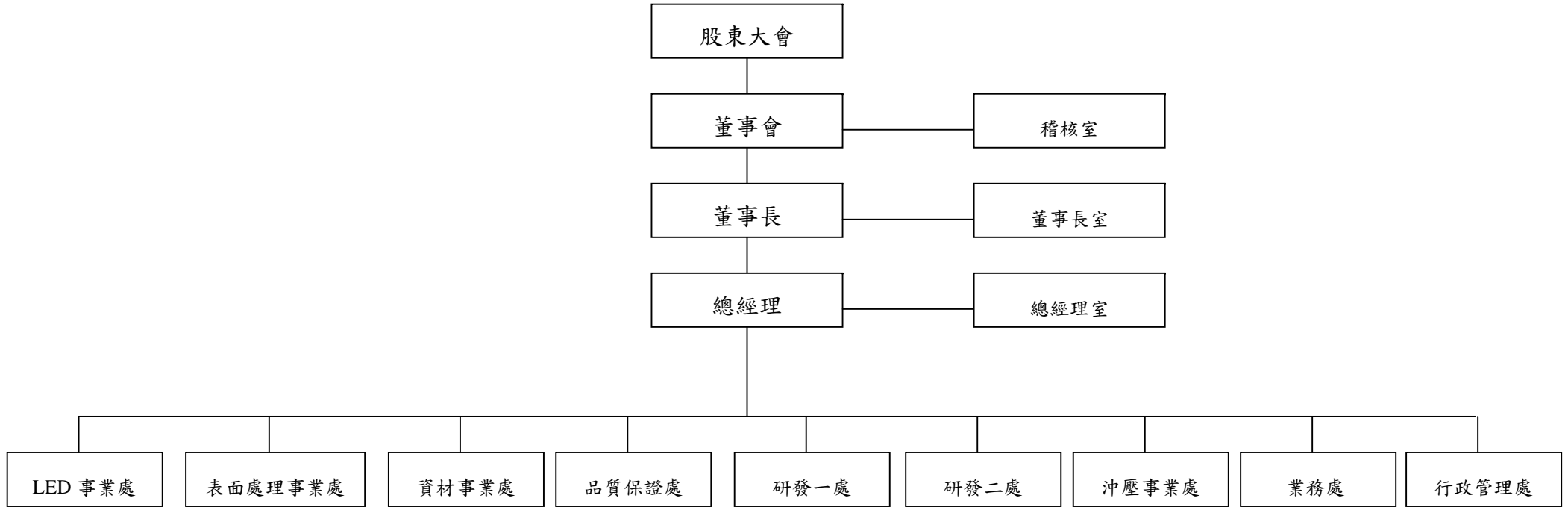
之股東陣容及公司治理。

- 九月向龜山鄉工五自辦市地重劃區重劃會申購華亞段20地號(華亞科技園區內)，以興建自有營運總部與擴大生產規模。
 - 十月取得TS 16949認證資格。
 - 十二月合併100%子公司奇正表面處理股份有限公司(為消滅公司，合併後為本公司大園廠)，奇正公司之一切權利義務及債權債務由本公司概括承受，以達提昇生產效率、降低不必要之作業與管理成本等目的。
 - 十二月取得矽品精密(股)公司頒發Outstanding Performance Award。
- 97年
- 一月大園廠發包增建廠房，以擴大電鍍產線生產規模。
 - 三月完成華亞科技園區營運總部與廠房之規劃與發包施工。
 - 六月辦理盈餘轉增資78,725仟元及員工紅利轉增資22,500仟元，資本額增加為626,055仟元。
 - 十月證期局核准股票公開發行。
 - 十月大園廠取得水污染防治許可證及固定污染源操作許可證。
 - 十一月股票正式於興櫃市場掛牌交易。
 - 十二月取得大園廠新廠增建廠房使用執照。
- 98年
- 二月取得大園廠新廠增建廠房建物所有權狀。
 - 三月完成大園廠工廠登記證變更。
 - 四月正式取得華亞廠土地過戶權狀。
 - 六月取得華亞廠使用執照。
 - 七月公司正式遷址至桃園縣龜山鄉文化村19鄰華亞科技園區科技一路40號，並完成華亞廠遷廠工作及取得工廠登記證。
 - 十一月本公司正式於台灣證券交易所掛牌上市。
 - 十二月取得大園廠新購土地1,538.91平方公尺及廠房2,549.92平方公尺。
- 99年
- 一月取得大園廠新購土地1,391.31平方公尺及廠房2,940.81平方公尺。

參、公司治理報告

一、組織系統

(1)組織系統



註：本公司 99 年 3 月 8 日經董事會決議調整組織結構，將研發處調整為研發一處及研發二處並將策略採購處調整為資材事業處。

(2)各主要部門所營業務

部門別	業務執掌
稽核室	負責公司內部規章及制度執行之稽核工作，並提出改善建議。
董事長室	董事、監察人相關事務聯絡，主管交辦事項等有關事宜。
總經理室	訂定公司營運目標及政策、公司各項經營業務之監督執行。
行政管理處	1. 負責財務、會計及股務。 2. 負責人事、總務及文管。
業務處	負責市場開發、產品銷售及客戶服務。
沖壓事業處	1. 負責產品之沖壓排程及生產。 2. 控制製程，提升產品品質。 3. 控制製造成本，降低損耗。 4. 持續改善生產作業流程與技術。 5. 維護生產設備及作業安全。
研發一處	所有產品模具開發、改善及生產技術提升、新產品開發等。
研發二處	自動化生產設備開發、新製程開發、新產品研發等。
品質保證處	1. 維護及創新品保政策、制度及體系。 2. 督導、確保品保制度之落實並推動執行品質認證。 3. 處理售後服務之相關事宜。
資材事業處	1. 擬定年度採購計畫與預算。 2. 採購作業相關規定執行之檢討。 3. 因應相關國際市場變動採取適當對策及預防。 4. 負責全公司所有採購事項之執行。
表面處理事業處	1. 負責產品之表面處理排程及生產。 2. 控制製程，提升產品品質。 3. 控制製造成本，降低損耗。 4. 持續改善生產作業流程與技術。 5. 維護生產設備及作業安全。
LED事業處	1. 負責 LED 產品之塑膠射出排程及生產。 2. 控制製程，提升產品品質。 3. 控制製造成本，降低損耗。 4. 持續改善生產作業流程與技術。 5. 維護生產設備及作業安全。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(1) 董事及監察人資料表

1. 董事、監察人資料表

99年4月30日；單位：股；%

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	趙宗信	96.04.11	三年	76.03.28	1,759,500	3.96%	1,341,756	1.86%	6,504	0.01%	-	-	健策精密工業創辦人 新莊高中肄業 資歷：模具35年	註1	董事兼總經理	趙永昌	兄弟
董事兼總經理	趙永昌	96.04.11	三年	76.03.28	1,759,500	3.96%	1,360,966	1.88%	6,492	0.01%	-	-	健策精密工業創辦人 師大附中	註2	董事長	趙宗信	兄弟
董事	能率投資(股)公司 代表人：董炯雄	97.05.09	註5 註7	97.05.09	1,207,500	1.93%	1,267,875	1.75%	-	-	-	-	應華精密科技(股)公司 董事長 中興大學 企業管理系	註3	-	-	-
董事	應華精密科技(股)公司 代表人：李敏誠	97.05.09	註5	97.05.09	575,000	0.92%	603,750	0.84%	-	-	-	-	佳能企業製造副總經理 應華精密總經理 台灣大學企研所經理 理工班	應華精密科技 董事長兼總經理 亞昕精密(股) 公司董事 United New Ltd. 董事	-	-	-
董事	擎利投資(有)公司 代表人：陳合全	97.05.09	註5	97.05.09	1,185,650	1.89%	1,244,932	1.72%	-	-	-	-	奇正表面處理(股)公司 總經理 台北工專化工科	-	總經理室 經理	王喜美	配偶
獨立董事	潘永堂	97.12.15	註6	97.12.15	-	-	-	-	-	-	-	-	敦南開發投資(股)公司 董事長 旭寶投資(股)公司 董事長 敦南開發投資(股)公司 總經理 中華開發信託公司 總經理特別助理 美國俄亥俄州立大學企管 碩士(主財務管理)	敦南開發投資(股)公司 董事長 旭寶投資(股)公司 董事長 台耀科技(股)公司 獨立董事 璞真建設(股)公司 獨立董事 新盛二創業投資(股)公司 董事	-	-	-
獨立董事	蔡宗男	97.12.15	註6	97.12.15	-	-	-	-	-	-	-	-	美商環宇公司 P.C.B UNIVERSE 在台辦事處顧問 經緯電腦(股)公司 顧問 台北工專電子工程科	-	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
監察人	劉維邦(註8)	98.06.08	註8	98.06.08	112,000	0.18%	114,450	0.16%	-	-	-	-	美國聖若望大學 MBA 佩孚貿易有限公司董事長	-	-	-	-
監察人	新揚投資(股)公司 代表人：楊晉山	97.05.09	註5	97.05.09	1,150,000	1.84%	1,207,500	1.67%	-	-	-	-	台灣大學經濟學學士 輔仁大學管理學碩士 台元紡織 裕隆集團總管理處 新揚管理顧問公司	註4	-	-	-
監察人	兆豐創業投資(股)公司(註9) 代表人：羅銀益	97.12.15	註6 註7	97.12.15	230,000	0.37%	241,500	0.33%	-	-	-	-	逢甲大學財稅學士 台北大學國際財務金融碩士(EMBA) 交銀管理顧問(股)公司 協理	聚興科技(股)公司董事	-	-	-

註1：健策精密工業(股)公司董事長、無錫健策精密工業有限公司執行董事、信昌國際實業(股)公司董事長、美爾企業(股)公司董事長、虎翼科技(股)公司董事、京寶精密(股)公司董事、Exion Co.,Ltd 負責人。

註2：健策精密工業(股)公司總經理、恆山(股)公司董事長、虎翼科技(股)公司董事長、福玉國際(股)公司董事長、無錫健策精密工業有限公司監事及總經理、京寶精密(股)公司董事、Gallito Co.,Ltd 負責人。

註3：能率投資(股)公司董事、佳能昕普(股)公司董事、台芝國際(股)公司董事長、應華精密科技(股)公司董事長、亞昕精密(股)公司董事長、佳能企業(股)公司董事、華昇創業投資(股)公司監察人、亞昕精密(BVI)董事長。

註4：昱嘉科技(股)公司董事、國庭科技(股)公司監察人、家程科技(股)公司董事、益福科技(股)公司董事、有化科技(股)公司董事、新揚投資(股)公司投資協理。

註5：係97年05月09日補選選任，任期自97.05.09~99.04.10止。

註6：係97年12月15日增選選任，任期自97.12.15~99.04.10止。

註7：法人代表於98.04.09指派，任期98.04.09~99.04.10。

註8：原監察人林古彩蓮辭任，於98年股東常會補選當任。任期自98.06.08~99.04.10止。

註9：原兆豐交銀創業投資(股)公司於98年4月2日辦理更名。

2. 法人股東之主要股東：

99年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
能率投資股份有限公司	佳奈投資股份有限公司(32.69%)、董登紀子(12.6%)、董怡佳(8.8%)、董怡奈(7.43%)、佳美投資股份有限公司(7.23%)、董俊仁(5.03%)、董俊毅(5.55%)、董炯鑫(4.43%)、董怡君(4.26%)、董炯雄(3.89%)
應華精密科技股份有限公司	能率投資股份有限公司(30.75%)、佳能企業股份有限公司(20.39%)、台灣企銀受託保管群益創新科技基金專戶(1.80%)、安泰商銀受託保管群益中小型股基金專戶(1.72%)、台灣企銀受保群益店頭市場證券投信基金(1.62%)、富邦人壽保險(股)公司(1.28%)、舊制勞工退休基金(0.95%)、應華工業(股)公司(0.93%)、佳奈投資(股)公司(0.80%)、新制勞工退休基金(0.58%)
擎利投資有限公司	王喜美(50.00%)、陳合全(50.00%)
新揚投資股份有限公司	台元紡織股份有限公司(82.86%)
兆豐創業投資(股)公司	兆豐金融控股(股)公司(100%)

3. 主要股東為法人者其主要股東：

99年4月30日

法人名稱	法人之主要股東
佳奈投資股份有限公司	董登紀子(40%)、董怡佳(21.25%)、董怡奈(21.25%)、鄭王美娥(7.5%)、董炯鑫(7.5%)、蔡秀冬(1.25%)、王文樸(1.25%)
佳美投資股份有限公司	董怡君(20%)、董俊仁(20%)、董俊毅(20%)、董炯雄(12.5%)、董楊素靜(12.5%)、章孝祺(5%)、周欣怡(5%)、陳培玉(5%)
佳能企業股份有限公司	永碩聯合國際股份有限公司(12.63%)、渣打託管凱基金亞洲客戶凱基證券亞洲專戶(6.29%)、能率投資股份有限公司(4.19%)、匯豐銀行託管金英證券(香港)有限公司戶(3.19%)、日商佳能株式會社(2.82%)、香港上海匯豐銀行受託保管京華山一國際(香港)有限公司投資專戶(2.51%)、富邦人壽保險股份有限公司(1.44%)、新制勞工退休基金(1.39%)、勞工退休基金監理委員會(1.31%)、凌旭投貴股份有限公司(1.21%)
應華工業(股)公司	應華精密科技股份有限公司
台元紡織股份有限公司	裕隆汽車製造股份有限公司(20.85%)、嚴慶齡工業發展基金會(14.24%)、立元投資股份有限公司(7.17%)、永舜投資股份有限公司(6.82%)、台文針織股份有限公司(3.91%)、嚴凱泰(1.29%)
兆豐金融控股(股)公司	台灣銀行受託信託財產專戶(11.17%)、財政部(9.98%)、行政院國家發展基金管理會(6.11%)、中華郵政股份有限公司(2.73%)、臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶(2.62%)、臺灣銀行股份有限公司(2.51%)、國家金融安定基金管理委員會(2.40%)、寶成工業股份有限公司(1.43%)、臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶(1.31%)、倍利開發股份有限公司(0.97%)

4. 董事及監察人資料：

99年4月30日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、律 師、會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
趙宗信	-	-	V	-	-	-	-	-	-	V	-	V	V	0
趙永昌	-	-	V	-	-	-	-	-	-	V	-	V	V	0
能率投資 (股)公司 代表人:董炯雄	-	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	-	0
應華精密科技 (股)公司 代表人:李敏誠	-	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	-	0
擎利投資 有限公司 代表人:陳合全	-	-	V	-	-	-	-	V	V	V	V	V	-	0
潘永堂	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
蔡宗男	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
劉維邦	-	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	0
新揚投資 (股)公司 代表人:楊晉山	-	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	-	0
兆豐創業投資 (股)公司 代表人:羅銀益	-	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	-	0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	趙永昌	76/03/28	1,360,966	1.88%	6,492	0.01%	-	-	健策精密工業創辦人師大附中	註二	董事長	趙宗信	兄弟
LED事業處副總經理	張建財	85/03/15	162,980	0.23%	175,200	0.24%	-	-	成功大學機械系 聲寶公司開發部主任 佳錄科技股份有限公司副理	-	-	-	-
表面處理事業處副總經理	陳合全	96/12/24 (註一)	6,620	0.01%	-	-	-	-	台北工專化工科 奇正表面處理(股)公司總經理	-	總經理室經理	王喜美	配偶
行政管理處處長	何郭德	96/06/06	22,500	0.03%	99,750	0.14%	-	-	政治大學會計系 MBA The University of Connecticut, USA 天下雜誌財務部經理	巨有科技(股)監察人	-	-	-
業務處處長	林錦隆	89/03/08	861,432	1.19%	-	-	-	-	MBA Fairleigh Dickinson University, USD	-	-	-	-
沖壓事業處兼品質保證處處長	徐志誠	90/09/01	86,532	0.12%	13,850	0.02%	-	-	勤益工專機械工程科 佳錄科技股份有限公司專案經理	-	-	-	-
研發處處長	李俊興	96/11/01	147,250	0.2%	15,750	0.02%	-	-	光武工專機械系 台灣莫仕股份有限公司 健策精密工業(股)公司開發部經理	-	-	-	-
總稽核	鄭孝望	96/09/10	-	-	-	-	-	-	文化大學會計系 勤業眾信會計師事務所查帳部 安永會計師事務所風管部	-	-	-	-

註一：該經理人原為子公司奇正表面處理股份有限公司之總經理，於68年5月11日至奇正公司就任，惟本公司於96年12月24日合併奇正公司，該員始成為本公司經理人。

註二：恆山(股)公司董事長、虎翼科技(股)公司董事長、福玉國際(股)公司董事長、無錫健策精密工業有限公司監事及總經理、京寶精密(股)公司董事、Gallito Co., Ltd 負責人。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10) I	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)
低於 2,000,000 元	趙宗信、趙永昌、能率投資(股)公司、應華精密科技(股)公司、擎利投資(有)公司、潘永堂、蔡宗男	同左	能率投資(股)公司、應華精密科技(股)公司、擎利投資(有)公司、潘永堂、蔡宗男	同左
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	趙宗信、趙永昌、陳合全	同左
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	同左	8 人	同左

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額計算今年擬議配發金額，並另應填列附表。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金(以 99 年 3 月 8 日董事會通過擬議之盈餘分派議案為預估)

98年12月31日 單位:新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	合併報表內所有公司 (註5)	
		本公司	合併報表內所有公司 (註5)	本公司	合併報表內所有公司 (註5)	本公司	合併報表內所有公司 (註5)			
監察人	林古彩蓮(註一)									
監察人	新揚投資(股)公司 代表人:楊晉山	-	-	2,031	2,031	-	-	0.54%	0.54%	無
監察人	兆豐創業投資(股)公司 代表人:羅銀益									
監察人	劉維邦(註一)									

註一：原監察人林古彩蓮辭任，於98年股東常會補選劉維邦當任。任期自98.06.08~99.04.10止。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7) D
低於 2,000,000 元	林古彩蓮、劉維邦、新揚投資(股)公司、兆豐創業投資(股)公司	同左
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4 人	同左

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 總經理及副總經理之酬金

98年12月31日 單位:新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅後純 益之比例(%) (註 9)		取得員工認股權 憑證數額(註5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司		合併報表內所有 公司(註5)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	趙永昌	5,607	5,607	196 (註一)	196 (註一)	2,350	2,350	1,880	-	-	-	2.67%	2.67%	-	-	無
副總經理	張建財															
副總經理	陳合全															

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

註一:實際支付為零，全數為提撥數據。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8)E
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	趙永昌、張建財、陳合全	同左
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	同左

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額計算今年擬議配發金額，並另應填列附表。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表。

註 6：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4.(97年度)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	趙永昌	4,316	4,055	8,371	2.46%
	副總經理	張建財				
	副總經理	陳合全				
	處長	徐志誠				
	處長	李俊興				
	處長	林錦隆				
	財務主管	何郭德				
	會計主管	何郭德				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表外，另應再填列本表。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析：
單位：新台幣仟元

項目	97年度			98年度		
	酬金總額	稅後純益	比例	酬金總額	稅後純益	比例
本公司	21,609	339,888	6.36%	20,405	375,361	5.44%
合併報表所有公司	21,609	339,888	6.36%	20,405	375,361	5.44%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

本公司給付酬金之政策，係以該職位同業市場中的薪資水平、考量該職位於公司內的權責，以及對公司營運目標貢獻度給予酬金。訂定酬金之程序，則參考公司之整體績效、個人績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的酬金。

至於董事及監察人之車馬費及董事長薪資，本公司於公司章程規定由董事會參照相關同業及上市公司水準議定。董事長並比照從業人員薪給待遇之相關規定，支給其他給與。不論營業盈虧得依同業通常水準支給之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本屆董事會截至年報刊印日止，董事會共計開會 10 次 (A)，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數 B	委託出 席次數	實際出(列) 席 率 (%)(B/A)	備註
董事長	趙宗信	10	-	100.00%	
董事	趙永昌	10	-	100.00%	
董事	能率投資(股)公司代表人:董炯雄(註 1)	7	2	70.00%	
董事	應華精密科技(股)公司代表人:李敏誠	7	3	70.00%	
董事	擎利投資(有)公司代表人:陳合全	8	-	80.00%	
獨立董事	潘永堂	9	1	90.00%	
獨立董事	蔡宗男	10	-	100.00%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司已分別於 96 年 5 月 15 日及 98 年 4 月 23 日經董事會訂定「董事會議事規則」及「獨立董事之職責範疇規則」。

註 1：原法人代表人為董炯熙，於 98 年 04 月 09 日改指派董炯雄擔任。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司並未設立審計委員會，截至年報刊印日止，董事會共計開會 10 次

(A)，監察人列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席 次數 (B)	實際列席 率(%) (B/A)	備 註
監察人	新揚投資(股)公司代表人：楊晉山	10	100.00%	
監察人	兆豐創業投資(股)公司代表人：羅銀益	10	100.00%	
監察人	劉維邦	7	100.00%	98年6月8日當選，應出席7次，實際出席率100%。
其他應記載事項：				
一、監察人之組成及職責				
(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。				
(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形				
1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。				
2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。				
3.監察人定期每季與會計師以面對面及書面方式進行財務狀況溝通。				
二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	(一)已設有專人處理股東建議或糾紛等相關問題。	無重大差異。
(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	(二)本公司藉由股務代理機構提供之股東名冊確實掌握之。	無重大差異。
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(三)本公司與關係企業均個別獨立運作，並訂有「子公司監督管理辦法」。	無重大差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 已於97年12月15日股東臨時會時，遴選出2席獨立董事。</p> <p>(二) 本公司簽證會計師對於委辦事項及本身有直接或間接利害關係者已迴避，且本公司亦持續定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司建立有發言人及代理發言人制度，並定期公開財務資訊，使其與利害關係人快速瞭解公司營運狀況，以維持其權益。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一) 本公司已架設中英文網站介紹相關之業務活動，另有關揭露財務及公司治理資訊可連接至公開資訊觀測站，方便社會大眾查詢公司資訊。</p> <p>(二) 本公司設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人及代理發言人制度。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司未設立各種功能性委員會。</p>	<p>未來將視公司治理情形及法令需要而設立。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前尚未訂定「公司治理實務守則」，惟公司治理精神已落實於內控制度及相關監理辦法。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.員工權益及僱員關懷：設立職工福利委員會、透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項，並依勞基法及勞工退休金條例，提列及提撥退休金。本公司有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令辦理，實施情形良好，任何有關勞資關係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才定案，以達勞資雙贏局面。 2.投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令召集股東會，亦給與股東充分發問及提案之機會，並設有發言人制度處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。 3.供應商關係：注重採購價格之合理性，本公司採購人員經與多家供應商詢價、比價、議價後，就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定之；本公司並與供應商建立長期緊密關係、協同合作、互信互利、共同追求永續雙贏成長。 4.利害關係人權利：本公司與往來銀行、員工、客戶及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益，並設有發言人制度以回答投資人問題，以期提供投資人及利害關係人高透明的財務業務資訊。 5.董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均參加進修課程，且本公司未來將不定期為董事及監察人安排適當之進修課程。 6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證管理辦法」及「資金貸與他人管理辦法」等各項管理程序，以作為本公司執行單位與稽核單位執行上開業務時之風險控管依據及風險衡量之標準用。 7.保護消費者或客戶政策之執行情形：為客戶全方位之服務及保障，本公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行充分溝通，瞭解客戶需求，以促進公司與客戶間之互動效果，並不定期於公司內部會議中檢討改進。 	
	<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司目前尚無委託其他專業機構之評鑑報告，惟均以公司治理實務守則之綱要執事，以充分落實公司治理之運作及推動。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>	

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司未設立薪酬委員會，故不適用。

(五)履行社會責任情形

社會責任項目	執行情形			已執行情形或規劃情形之具體說明
	未執行	已執行	規劃中	
1.人權				
(1)符合勞基法等勞工相關法令規定		V		本公司已依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」。
(2)其他(如維護員工及應徵者之就業機會平等、確保員工免於騷擾及歧視等)		V		本公司係依照「性別工作平等法」、「性別騷擾防治法」等法令維護良好之工作環境，藉以保障員工之工作權利。
2.員工權益				
(1)提供員工充分之教育訓練		V		本公司為提昇員工素質及工作技能並加強工作之效率及品質，訂有「教育訓練管理辦法」，每年擬定年度教育訓練計畫，以期達到培訓優秀專業人才，進而提高營運績效且有效開發利用人力資源。
(2)提供員工充分反應意見之權利		V		不定期召開會議，提供正式溝通管道，讓各階層彼此相互協調，讓各部門人員充分反應意見。
(3)其他(如職業安全衛生管理系統方面經 OHSAS18001 或相關機構之認證、提供員工合理之福利與報酬等)		V		本公司一向重視員工職業安全衛生之管理，並由各部門主管隨時注意以控制職業安全衛生風險及改善績效。
3.僱員關懷				
(1)確保工作環境之安全		V		本公司制定相關工作規則，藉以規範員工操作設備基本步驟，並定期舉辦消防演習，以確保工作環境安全。
(2)訂定書面之勞工衛生安全相關政策		V		本公司已設有勞工安全衛生管理單位，並訂定「安全衛生管理作業」。
4.環保				
(1)訂定書面環保政策		V		本公司已通過 TS16949 之認證內有環境關聯物質管理作業程序，並持續加環境保護。
(2)遵行環保相關法令		V		本公司係依相關法令執行環境保護，且生產過程中均遵循環境關聯禁用物質一般 ICP 檢測項目，所有污染防治設施設置均符合法令規定，善盡環保公民之責任。
(3)其他		V		本公司珍惜資源，持續針對節約能源，如廢棄物物分類回收、紙張減量，以達

社會責任項目	執行情形			已執行情形或規劃情形之具體說明
	未執行	已執行	規劃中	
				到垃圾減量及資源回收之目的。
5.社區參與				
(1)參與社區服務及慈善活動		V		本公司除致力於本業經營外，並規劃推動社區服務以及參與慈善活動。
(2)其他(如實行社區援助及投資『包括人力、物力、知識及技能等』、確保社區健康與安全等		V		本公司除致力於本業經營外，並規劃實行社區援助，提高社區的健康與安全。
6.社會貢獻				
(1)捐助慈善事業及教育、醫療、藝術等活動		V		本公司除致力於本業經營外，並捐助慈善機構。
(2)其他		V		同上。
7.社會服務				
(1)推動社會福利		V		本公司致力於本業經營外，並不定期捐助社會福利團體。
(2)其他		V		同上。
8.投資者關係				
(1)提高營運透明度		V		本公司已建立公開資訊之網路申報作業系統，由專人負責公司資訊之搜集及揭露工作，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。
(2)重視公司治理			V	本公司尚未訂定「公司治理實務守則」，惟公司治理精神已落實於內控制度及相關作業辦法。
(3)其他		V		本公司設有發言人及代理發言人以回答投資人問題，以期提供投資人及利害關係人高透明之財務業務資訊。
9.供應商關係				
(1)重視採購價格之合理性		V		本公司採購單位除了定期針對主要供應商之價格、品質、技術、交貨狀況及服務等項目進行評估，亦著重於關鍵原料供需的管理，以降低風險。
(2)其他		V		同上
10.與利害關係人之權益				
(1)尊重智慧財產權		V		本公司尊重智慧財產權，尚無侵權之情事。
(2)重視與顧客之關係(如保護客戶權益、重視產品品質、安全		V		本公司為了努力達成「顧客滿意」的目標，除重視產品品質、安全性及創新且

社會責任項目	執行情形			已執行情形或規劃情形之具體說明
	未執行	已執行	規劃中	
性及創新、重視並立即處理客訴、提供完整產品資訊等)				重視並立即處理客訴並提供顧客完整產品資訊。
(3)遵守法令規範		V		本公司經營之相關規章及制度皆遵守相關法令之規定。另本公司有常年合作之律師，並隨時注意法令動態，以維護公司權益。
(4)其他(如於公司網站揭露社會責任政策之執行情形等)		V		本公司已架設網站 www.jentech.com.tw
11.其他	無			

(六)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。。

(八)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：

健策精密工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：民國九十九年三月八日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十九年三月八日董事會通過，出席董事七人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

健策精密工業股份有限公司

董事長：趙宗信

總經理：趙永昌

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。
- (九)、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。
- (十)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

股東會重要決議案	
98.06.08 股東常會	(一)報告事項 1. 九十七年度營業報告。 2. 九十七年度監察人審查報告。 3. 其他事項報告。 (二)承認暨討論事項 1. 承認九十七年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認九十七年度盈餘分配案。 3. 討論盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 4. 討論修改公司章程案。 5. 討論修改資金貸與他人管理辦法及背書保證管理辦法案。 6. 討論解除董事、獨立董事競業禁止之限制案。 (三)選舉事項 1. 補選監察人案。
董事會重要決議案	
98.01.20	(一)九十八年度預算案 (二)向金融機構申請衍生性金融商品交易授信案 (三)大園新廠授信案
98.03.20	(一)九十七年度財務報表案 (二)九十七年度盈餘分配案 (三)本公司擬辦理盈餘轉增資案 (四)金融機構授信、往來銀行額度之承作案 (五)擬修改公司章程案 (六)擬修改資金貸與他人管理辦法及背書保證管理辦法案 (七)九十八年股東常會召開事宜案 (八)擬與主辦證券承銷商富邦綜合證券(股)公司簽訂「特定股東集保及過額配售協議書」，提請討論案
98.04.23	(一)出具 97 年度內部控制制度聲明書案 (二)為配合申請上市需求，出具專案審查之內部控制制度聲明書案 (三)制定「獨立董事之職責範疇規則」案 (四)解除董事、獨立董事競業禁止之限制案 (五)擬對無錫健策背書保證案 (六)兆豐國際商業銀行授信額度之承作案 (七)補選監察人案

98.06.22	(一)討論 97 年度盈餘配股配息及增資基準日案 (二)討論本公司遷移地址案 (三)討論制定內部重大資訊處理及內線交易管理辦法案 (四)討論修改內部控制制度案
98.08.28	(一)九十八年上半年度財務報表及合併報表承認案 (二)討論向聯邦商業銀行購買大園工業區廠房案 (三)向金融機構申請應收帳款授信追認案
98.10.12	(一)討論辦理現金增資發行新股案 (二)討論終止興櫃交易並轉至證交所上市交易 (三)向金融機構申請授信額度追認案 (四)討論修訂『會計制度』部份條文案
98.11.12	(一)討論向聯邦商業銀行購買大園工業區廠房案
98.12.25	(一)討論購買大園 D 棟廠房案 (二)討論九十九年度稽核計畫案 (三)討論配合採用 XBRL 申報財務報告之因應措施案 (四)討論國際會計準則 IFRS 之轉換計畫案 (五)討論九十九年預算案
99.03.08	(一)討論上市掛牌承諾事項案 (二)討論九十八年度營業報告書及財務報表案 (三)討論九十八年度盈餘分配案 (四)討論盈餘轉增資發行新股案 (五)討論募集發行國內第一次無擔保轉換公司債案 (六)承認出具內控聲明書案 (七)金融機構、往來銀行額度之承作案 (八)討論修改公司章程案 (九)討論對無錫健策增加背書保證額度及銀行授信案 (十)本年度股東會董事(含獨立董事)、監察人依法提請選舉案 (十一)討論解除本年度股東會選舉之全體董事競業禁止之限制案 (十二)討論九十九年股東常會召開事宜案
99.04.29	(一)討論成立新公司案 (二)討論無錫健策公司購置土地使用權、廠房及生產設備案 (三)討論額定資本額中保留供發行轉換公司債股份轉換之股份案 (四)討論國內第一次無擔保轉換公司債發行狀況及後續執行案 (五)討論修正九十八年度盈餘分配案 (六)討論修正資金貸予他人管理辦法及背書保證管理辦法 (七)審查本公司民國 99 年股東常會獨立董事候選人案 (八)討論九十九年股東常會召開事宜案

(十)、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：99年4月29日董事會第一案討論成立新公司案，決議擇日再議。

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無。

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人	李東峰	98 年度	-

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	-	-
2	2,000 千元（含）~4,000 千元		3,565	-	3,565
3	4,000 千元（含）~6,000 千元		-	-	-
4	6,000 千元（含）~8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元（含）~10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元（含）以上		-	-	-

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露事項：無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形表

職稱	姓名	98 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	趙宗信	159,131	0	0	0
董事	趙永昌	159,171	0	18,366	0
董事	擎利投資有限公司	59,282	0	0	0
董事之法人代表人	陳合全	20,200	0	(18,000)	0
董事	能率投資股份有限公司	60,375	0	0	0
董事之法人代表人	董炯雄	0	0	0	0
董事	應華精密科技(股)公司	28,750	0	0	0
董事之法人代表人	李敏誠	0	0	0	0
獨立董事	潘永堂	0	0	0	0
獨立董事	蔡宗男	0	0	0	0
監察人	新揚投資股份有限公司	57,500	0	0	0
監察人之法人代表人	楊晉山	0	0	0	0
監察人	劉維邦	0	0	0	0
監察人	兆豐創業投資(股)公司	11,500	0	0	0
監察人之法人代表人	羅銀益	0	0	0	0
經理人	趙永昌	159,171	0	0	0
經理人	張建財	(20,435)	0	(15,900)	0
經理人	陳合全	20,200	0	(18,800)	0
經理人	徐志誠	19,882	0	0	0
經理人	李俊興	142,250	0	0	0
經理人	林錦隆	67,687	0	0	0
經理人	何郭德	12,500	0	0	0
大股東	恆山股份有限公司	419,134	0	0	0
大股東	信昌國際實業(股)公司	420,884	0	0	0

(二)股權移轉資訊

單位：股,新台幣元

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
趙許慈美	贈與	98.10.15	趙宗信	董事二親等內親屬	100,000	-

簡貴玲	贈與	98.10.15	趙永昌	董事二親等內親屬	100,000	-
張建財	贈與	98.07.20	張致遠	無	48,000	-
趙永昌	繼承	99.02.02	趙依忠	父子	18,366	-

(三)股權質押資訊：無此情事，故不適用。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

99年4月16日；單位：仟股；%

主要股東名稱	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬之關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
信昌國際實業股份有限公司 代表人：趙宗信	9,338,568	12.92	-	-	-	-	(註)		
	1,341,756	1.86	6,504	0.01	-	-			
恆山股份有限公司 代表人：趙永昌	9,301,818	12.87	-	-	-	-			
	1,360,966	1.88	6,492	0.01	-	-			
佳禾鑫有限公司 代表人：簡貴玲	6,266,400	8.67	-	-	-	-			
	6,492	0.01	1,360,966	1.88	-	-			
福港有限公司 代表人：趙許慈美	6,266,400	8.67	-	-	-	-			
	6,504	0.01	1,341,756	1.86	-	-			
福玉國際股份有限公司 代表人：趙永昌	2,418,675	3.35	-	-	-	-			
	1,360,966	1.88	6,492	0.01	-	-			
美爾企業股份有限公司 代表人：趙宗信	2,381,925	3.29	-	-	-	-	(註)		
	1,341,756	1.86	6,504	0.01	-	-			
菲立實業有限公司 代表人：謝章富	2,328,850	3.22	-	-	-	-	(註)		
	-	-	-	-	-	-			
趙永昌	1,360,966	1.88	6,492	0.01	-	-			
趙宗信	1,341,756	1.86	6,504	0.01	-	-	(註)		
能率投資股份有限公司 代表人：董炯熙	1,267,875	1.75	-	-	-	-			
	-	-	-	-	-	-			

(註) 1.信昌國際實業股份有限公司代表人：趙宗信與恆山股份有限公司代表人：趙永昌為兄弟關係。

2.信昌國際實業股份有限公司代表人：趙宗信與福港有限公司代表人：趙許慈美互為夫妻關係。

3.恆山股份有限公司代表人：趙永昌與佳禾鑫有限公司代表人：簡貴玲互為夫妻關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Elix International Co., Ltd	9,200	100%	-	-	9,200	100%
無錫健策精密工業有限公司	-	100%	-	-	-	100%

註：係本公司之長期股權投資

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
76.03	1,000	5,000	5,000,000	5,000	5,000,000	創立股本 5,000,000 元	-	-
83.10	1,000	30,000	30,000,000	30,000	30,000,000	現金增資 25,000,000 元	-	-
89.12	1,000	80,000	80,000,000	80,000	80,000,000	現金增資 50,000,000 元	-	註 1
91.12	10	8,450,000	84,500,000	8,450,000	84,500,000	盈餘轉增資 4,500,000 元	-	註 2
96.01	10	80,000,000	800,000,000	23,450,000	234,500,000	現金增資 150,000,000 元	-	註 3
96.06	20	80,000,000	800,000,000	44,483,000	444,830,000	現金增資 18,000,000 元 盈餘轉增資 187,600,000 元 員工紅利轉增資 4,730,000 元	-	註 4
96.10	80	80,000,000	800,000,000	52,483,000	524,830,000	現金增資 80,000,000 元	-	註 5
97.06	10	80,000,000	800,000,000	62,605,450	626,054,500	盈餘轉增資 78,724,500 元 員工紅利轉增資 22,500,000 元	-	註 6
98.07	10	80,000,000	800,000,000	65,935,722	659,357,220	盈餘轉增資 31,302,720 元 員工紅利轉增資 2,000,000 元	-	註 7
98.11	10	100,000,000	1,000,000,000	72,302,722	723,027,220	現金增資 63,670,000 元	-	註 8

註 1：核准日期及文號：89.12.05 經(八九)中字第八九五三五九四四號。

註 2：核准日期及文號：91.12.20 經授中字第 09133158450 號。

註 3：核准日期及文號：96.01.10 經授中字第 09631527130 號。

註 4：核准日期及文號：96.06.11 經授中字第 09632245510 號。

註 5：核准日期及文號：96.10.24 經授商字第 09601260800 號。

註 6：核准日期及文號：97.06.26 經授商字第 09701143560 號。

註 7：核准日期及文號：98.08.19 經授商字第 09801188280 號。

註 8：核准日期及文號：98.10.27 金管證發字第 0980056278 號。

2. 股份種類

99 年 4 月 30 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	72,302,722	27,697,278	100,000,000	

註：本公司股票已在集中市場買賣。

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構(待股代提供)

99年4月19日;單位:人;股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	1	61	3,126	23	3,211
持有股數	0	155,000	52,928,340	17,353,460	1,865,922	72,302,722
持股比例	0.00%	0.22%	73.20%	24.00%	2.58%	100%

(三)股權分散情形

1. 普通股

(每股面額10元)

99年4月19日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	151	32,709	0.05%
1,000 至 5,000	2,574	4,487,958	6.21%
5,001 至 10,000	219	1,766,583	2.44%
10,001 至 15,000	71	904,551	1.25%
15,001 至 20,000	46	858,954	1.19%
20,001 至 30,000	39	1,001,853	1.38%
30,001 至 40,000	18	655,946	0.91%
40,001 至 50,000	6	272,000	0.38%
50,001 至 100,000	27	2,088,486	2.89%
100,001 至 200,000	22	3,038,482	4.20%
200,001 至 400,000	12	3,175,406	4.39%
400,001 至 600,000	6	2,883,485	3.99%
600,001 至 800,000	5	3,442,950	4.76%
800,001 至 1,000,000	2	1,718,432	2.38%
1,000,001 以上	13	45,974,927	63.58%
合計	3,211	72,302,722	100.00%

2. 特別股:本公司截至99年4月30日並無發行特別股。

(四)主要股東名單:列明股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

99年4月19日;單位:股

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
信昌國際實業股份有限公司	9,338,568	12.92%
恆山股份有限公司	9,301,818	12.87%
佳禾鑫有限公司	6,266,400	8.67%
福港有限公司	6,266,400	8.67%
福玉國際股份有限公司	2,418,675	3.35%
美爾企業股份有限公司	2,381,925	3.29%
菲立實業有限公司	2,328,850	3.22%
趙永昌	1,360,966	1.88%
趙宗信	1,341,756	1.86%
能率投資股份有限公司	1,267,875	1.75%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:新台幣元;仟股

項目	年 度	97 年度	98 年度	當 年 度 截 至 99 年 3 月 31 日	
每股市價	最 高	註 1	194	181	
	最 低	註 1	135	131	
	平 均	註 1	177.59	154.81	
每股淨值 (註 3)	分 配 前	29.56	36.05	37.91(註 4)	
	分 配 後	26.16	註 2	—	
每股盈餘	加權平均股數	65,735	72,302	72,302	
	每股盈餘	追溯調整前	5.43	5.63	—
		追溯調整後	5.17	註 2	—
每股股利	現 金 股 利	2.0	3.0(註 2)	—	
	無 償 盈 餘 配 股	0.5	1.0(註 2)	—	
	配 股 資 本 公 積 配 股	—	—	—	
	累 積 未 付 股 利	—	—	—	
投資報酬 分析	本 益 比	註 1	31.54	—	
	本 利 比	註 1	註 2	—	
	現 金 股 利 殖 利 率	註 1	註 2	—	

註 1:本公司尚未上市(櫃),故無市價可資參考,相關比例亦無法計算。

註 2:98年度盈餘分配案尚未經股東常會決議。

註 3:係以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 4:本公司截至年報刊印日止九十九年第一季季報業經會計師核閱。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司所處產業正屬成長階段，基於公司未來資金需求及長期營運規劃，配合整體環境及產業特性，以達成企業永續經營、穩定經營績效、兼顧股東利益與資本適足率目標下，本公司之股利政策將依公司章程第 24 條所述盈餘分派議案之股利，其中每年現金股利發放總額以不低於當年度擬發放股東紅利總額百分之二十為原則，惟此項盈餘分派之種類及比例，得由董事會依當時公司營運狀況、資金需求規劃等擬具分配案，提報股東會決議調整之。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

本公司截至年報刊印日止，董事會已於99年3月8日擬議98年度盈餘分配案，惟該盈餘分配案尚未經股東常會決議，分配情形說明如下：

本公司 98 年度稅後純益為新台幣(以下同)375,360,939 元，經提列法定盈餘公積 37,536,094 元，加計期初未分配盈餘 363,575,887 元，本期可供分配盈餘為 701,400,732 元，擬議分配如下：

現金股利－每股配發 3 元，計 216,908,166 元。

股票股利－每仟股無償配發 100 股，計 72,302,720 元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

單位：除每股盈餘及現金股利為新台幣元外，餘係仟元

項目/年度		99 年度
期初實收資本額		723,027
本年度配股配息情形	每股現金股利	3.0(註 1)
	盈餘轉增資每股配股數	0.1(註 1)
	資本公積轉增資每股配股數	-
營業績效變化情形	營業利益	不適用(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
年平均投資報酬率(年平均本益比例數)		
擬制性每股盈餘	若盈餘轉增資全數	擬制每股盈餘

及本益比	改配放現金股利	擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積 轉增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資已以 現金股利發放	擬制每股盈餘
擬制年平均投資報酬率		

註1：99年度預估配股配息情形，係依據99年3月8日經董事會通過擬議之盈餘分配案填列。

註2：99年度未公開財測，依民國89年1月1日台財證(一)字第00371號函規定，無須揭露99年度預估資訊。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依公司章程第24條規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，先提百分之十為法定盈餘公積，次提不超過2%董監事酬勞，5~20%員工紅利，其餘連同以前年度未分配盈餘作為可供分配盈餘，再由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後，並提交股東會決議分派股東紅利。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時，則列為99年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司董事會於99年3月8日通過擬議之98年度盈餘分配案如下：

A. 配發員工現金紅利金額:33,844,190元。

B. 配發董事、監察人酬勞金額:6,768,838元。

董事會擬議配發之員工紅利及董監事酬勞與98年度財務報表認列金額並無差異。

(2)擬議配發員工股票紅利之股數及其占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事及監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司97年度盈餘分配案業經98年6月8日股東會決議通過，實際配發董事、監察人酬勞新台幣6,117,987元及員工股票紅利30,589,933元，與董事會通過之擬議配發情形一致。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

1. 公司債辦理情形

公 司 債 種 類	第一次（期）無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期	99年4月23日
面 額	新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點（註3）	櫃檯買賣中心
發 行 價 格	依面額發行
總 額	新台幣捌億元整
利 率	0%
期 限	三年期 到期日：102年4月23日
保 證 機 構	無
受 託 人	台北富邦商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	兆豐證券股份有限公司
簽 證 律 師	山河法律事務所 紀冠伶律師
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所 張敬人、李東峰會計師
償 還 方 法	到期一次還本
未償還本金	新台幣捌億元整
贖回或提前清償之條款	無
限制條款（註4）	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換（交換或認股）普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額
	發行及轉換（交換或認股）辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法 依目前第一次無擔保可轉換公司債流通餘額計算，若全數轉換為普通股，則需發行4,762仟股，占已發行股份總額6.59%，以目前本公司營收及獲利成長情形而言，對現有股東權益應無重大影響。
交換標的委託保管機構名稱	無

2. 轉換公司債資料：

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債	
項目	年度	98 年度	99 年截至 4 月 30 日止
	轉換公司債市價	最高	-
最低		-	107
平均		-	115.08
轉換價格		168 元	
發行日期及發行時轉換價格		民國 99 年 4 月 23 日 發行時轉換價格為 168 元	
履行轉換義務方式		發行新股	

3. 交換公司債資料：無。

4. 總括申報發行公司債情形：無。

5. 附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

(一) 九十八年度現金增資

1. 計畫內容

- (1) 目的事業主管機關核准日期及文號：98 年 10 月 27 日金管證發字第 0980056278 號函申報生效。
- (2) 本計畫所需資金總額：509,360 仟元。
- (3) 資金來源：現金增資 6,367 仟股，每股面額為 10 元，每股發行價格為 80 元，現金增資總金額為 509,360 仟元。
- (4) 計畫進度及運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	所需資金	預計完成日期
充實營運資金	509,360	98 年第 4 季

2. 執行進度

99年4月30日

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
		預定	實際	
充實營運資金	支用金額	509,360 仟元	509,360 仟元	該現金增資款項係於98年11月16日收足，收足股款因已近年底且因實際支付購料金額數較原預估數為少，致98年第四季之資金運用進度執行落後，該計畫已於99年第一季執行完畢。
		509,360 仟元	509,360 仟元	
	執行進度(%)	100%	100%	
		100%	100%	
合計	支用金額	509,360 仟元	509,360 仟元	
		509,360 仟元	509,360 仟元	
	執行進度(%)	100%	100%	
		100%	100%	

3. 茲將該次現金增資計畫執行狀況及效益說明如下：

(1) 預計可能產生之效益：

單位：新台幣仟元

計劃項目	所需資金	預計完成日期
充實營運資金	509,360	98年第4季
預計產生效益	強化財務結構並改善償債能力，使流動比率、速動比率及長期資金佔固定資產比率提高，負債佔資產比率下降，有助於改善公司財務結構。	

該次現金增資發行新股預計 509,360 仟元，將全數用於充實營運資金，以支應未來進貨及日常營運之資金需求，增加資金靈活調度之彈性，預計募集完成後可強化財務結構並改善其償債能力，本公司辦理現金增資後，其流動比率、速動比率及長期資金佔固定資產比率將提高，負債佔資產比率下降，對本公司未來業務之拓展具有正面助益，進而提升整體競爭力。

(2) 執行情形及效益分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	97年度(籌資前)	98年度(籌資後)	增(減)變動
流動資產		1,142,575	1,609,270	466,695
流動負債		392,774	700,460	307,686
負債總額		526,582	841,824	315,242
利息支出		3,769	2,757	(1,012)
營業收入		2,121,187	2,069,746	(51,441)
每股盈餘		5.17	5.63	0.46

單位：%；新台幣仟元

項目／年度		98年第三季底 (籌資前)	98年第四季底 (籌資後)
財務結構	負債佔資產比率	25.27	24.41
	長期資金佔固定資產比率	175.46	202.22
償債能力	流動比率	185.96	229.74
	速動比率	136.15	178.95

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

本公司前次所募集之資金，係為因應營運規模持續成長所需之營運資金，除強化本公司財務結構外，亦可增加自有資金調度之靈活彈性，藉以提升競爭力及降低企業經營風險。由上表顯示，本公司98年度因營運規模持續擴大，使其流動資產、流動負債及負債總額均較97年底增加，98年利息費用較97年度減少，98年每股盈餘較97年度提高。另由上表可得知，本公司於98年11月現金增資募足股款後，負債佔資產比率則由98年度第3季之25.27%下降至24.41%，而長期資金佔固定資產比率則由175.46%提高至202.22%，另流動比率及速動比率由98年度第3季之185.96%及136.15%，分別提升至98年底之229.74%及178.95%，顯見本公司各項財務比率均已有所改善，且整體財務結構漸趨健全，現金增資效益應已顯現。

(二)九十九年國內第一次無擔保轉換公司債

1. 計畫內容

- (1)本計畫所需資金總額：846,704千元。
- (2)資金來源：發行國內第一次無擔保轉換公司債，每張公司債依面額10萬元發行，發行張數以8,000張為上限，預計募集金額以800,000千元為上限，另46,704千元係以銀行借款及自有資金因應。
- (3)計畫進度及運用進度

單位：新台幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度					
			98年12月及99年第一季(註)	99年度第二季	99年度第三季	99年度第四季	100年度第一季	100年度第二季
擴建廠房暨購置生產設備	100年第二季	466,704	159,220	69,702	79,553	77,090	50,399	30,740
充實營運資金	99年第四季	380,000	—	—	320,000	60,000	—	—
合計		846,704	159,220	69,702	399,553	137,090	50,399	30,740

註：係以銀行借款及自有資金先行支應。

(4)變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：不適用。

(5)本計畫輸入金管會指定資訊申報網站之日期：不適用。

2. 執行情形

(1) 執行情形：

單位:新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		99 年度 第一季	截至 99 年 第一季累計
	擴建廠房暨 購置生產設 備	支用金額	預定	159,220
實際			159,220	159,220
執行進度		預定	34.12%	34.12%
		實際	34.12%	34.12%
充實營運資 金	支用金額	預定	0	0
		實際	0	0
	執行進度	預定	0%	0%
		實際	0%	0%
合計	支用金額	預定	159,220	159,220
		實際	159,220	159,220
	執行進度	預定	18.80%	18.80%
		實際	18.80%	18.80%

(2) 預計可能產生效益：

- ① 本次計畫預計以 466,704 仟元擴建廠房暨購置生產設備，以擴展營運及產能，預計 99 年至 101 年度可增加營業收入 2,923,630 仟元及增加營業利益 580,676 仟元。
- ② 本次計畫預計以 380,000 仟元充實營運資金，以支應營運擴展所需之資金，若以本公司目前銀行借款利率約 1.80% 估算，預計每年約可節省利息 6,840 仟元之現金流出，亦可降低公司之資金成本。未來轉換公司債持有人轉換成普通股，其效益將可強化財務結構。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1)各種機械及零件、精密模具之製造加工買賣。
- (2)各種精密沖件產品之製造與販賣。
- (3)精密塑膠嵌件射出之製造與販賣。
- (4)治具磨床、CNC 光學仿效研磨床線切割加工等各種精密治具之製造。
- (5)金屬零件表面處理之加工。
- (6)機械加工自動車床及 CNC 車床加工。
- (7)前各項有關產品之進出口貿易業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品項目	98 年度	
	金額	%
均熱片	905,949	43.77
導線架	708,875	34.25
電子週邊設備及相關配件	74,078	3.58
通訊設備及相關配件	220,017	10.63
其他（註）	160,827	7.77
合計	2,069,746	100.00

註：其他包括原物料、模具買賣及模具維修收入等。

3. 公司目前之商品（服務）項目

- (1)各種光電產品及單體產品之導線架生產。
- (2)半導體封裝用之均熱片製造。
- (3)LCD背光模組之燈管反射板及背板。
- (4)高頻同軸連接器。
- (5)防電磁波遮蔽蓋。
- (6)各種精密沖壓產品。
- (7)各種精密金屬嵌件射出成型產品。

4. 計畫開發之新商品（服務）

- (1)冷間鍛造微熱導帽子型均熱片。
- (2)絕緣雙極性電晶體(IGBT)之均熱片底板。
- (3)超導熱均溫板(真空腔均熱板散熱技術)。
- (4)熱界面材料研發及製造。
- (5)極細 SMD LED side view 導線架。
- (6)高亮度 LED 用均熱片。
- (7)各式微波高頻連接連接器。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) CPU/GPU 均熱片

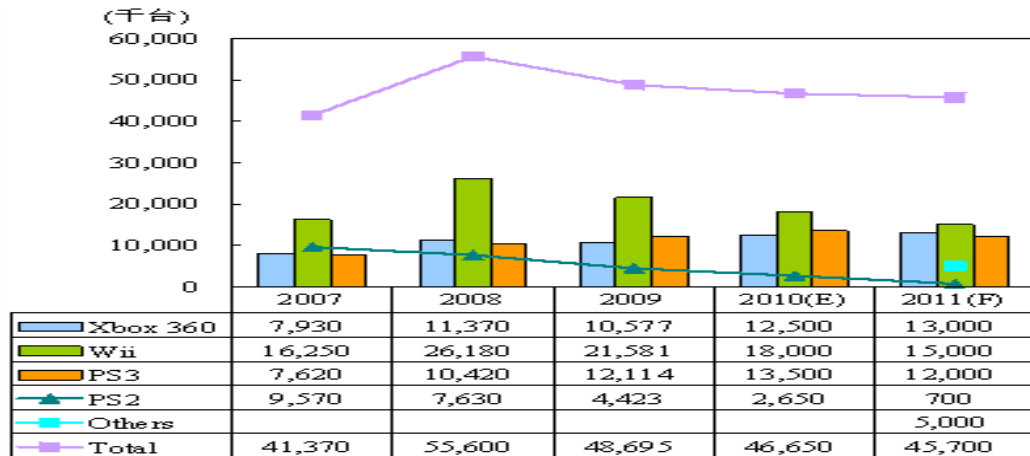
均熱片為最基礎的散熱元件之一，由銅、鋁等高導熱的金屬材料所製成，一般是在電子元件上面安裝一均熱片（Heat Spreader）或散熱片（Heat Sink），藉由散熱材料本身的熱傳導率，將電子元件或晶片產生的熱傳遞或擴散出來。其應用範圍很廣泛，像是電子資訊產業中的電子零組件、半導體、光電元件產業皆涵蓋其中，而下游應用的終端產業，更涉及到3C產業（資訊、通訊&消費性電子）。

隨著3C產品功能之要求提高，積體電路製造技術及單體功能不斷地提升，高功率、小體積之電子或電腦元件已成為目前電路設計及製造之趨勢。因此，為改善電子元件之穩定性及壽命，如何確保電子晶片元件之品質穩定及提出有效的散熱設計來解決高熱量之散熱問題，成為電子元件製造業愈來愈重視的問題。

由於遊戲機功能性及需求不斷增加，及高階電腦所用的微處理器(CPU)其工作時脈與發熱量仍將持續升高，繪圖顯示卡(GPU)的發熱量近幾年亦持續飆升，可預見未來電子散熱問題仍沒有緩和的趨勢，因此散熱效果的成敗是目前電子相關業者決定產品穩定性的重要因素。

本公司目前產製之均熱片主要供遊戲機CPU及GPU晶片及伺服器使用，而大宗供給遊戲機產業，就遊戲機產業觀之，新世代電視遊戲機已發展出更多元的遊戲軟體，以及更低廉的價格刺激消費市場，以Wii為發展主軸的延伸性遊戲產品，例如《Wii塑身（Wii Fit）》與PS3的虛擬社群系統等以創新遊戲模式，成功吸引消費市場。依據拓璞產業研究所資料顯示，2010年全球電視遊戲機銷售量將衰退4%，達到4,665萬台，主要是受到市佔率超過4成的Wii銷售下滑所致。由於Wii互動性高的體感介面，以及老少咸宜、娛樂性高的遊戲軟體，其主攻的休閒與健康市場仍有持續擴張的潛力，因此預期在2010年Wii將能持續保持業界第一的地位。

2007~2011全球電視遊戲機主機硬體出貨量預估



Source：拓璞產業研究所，2010/01

由於遊戲機功能性及需求不斷增加，故散熱效果的成敗便是目前電子相關業者決定產品穩定性的重要因素，而運用於遊戲機之核心零件-CPU、GPU的均熱片，其品質優劣及穩定性亦為遊戲機業者之關注重點。

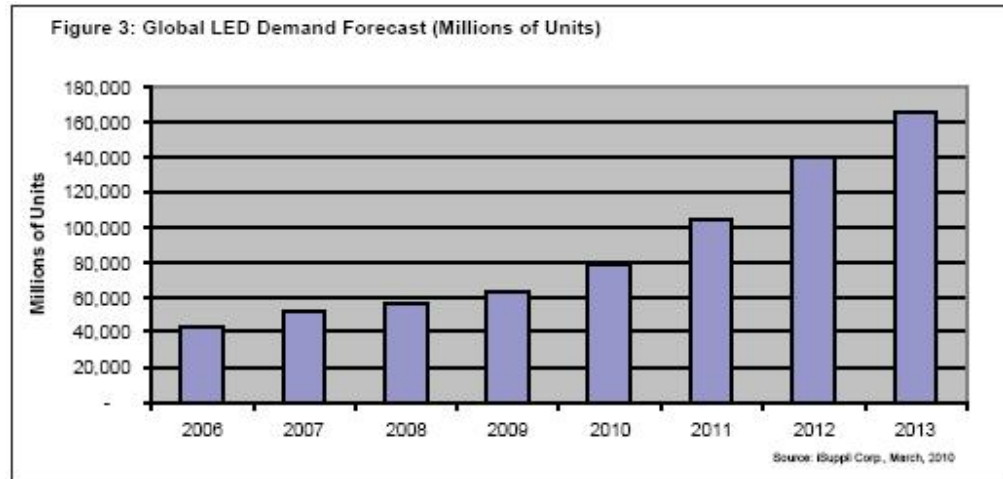
(2) LED 導線架

導線架(Lead Frame)依其晶片運用功能而可分為分離式(單體)元件用導線架及其積體電路元件用導線架，而單體導線架又可分為電晶體導線架、二極體導線架及發光二極體LED導線架等三大類。

2001年LED進入手機市場，使得LED市場呈現高度成長，其中高亮度LED市場在2001~2004年間年成長率高達46%。然2004年後，隨著彩色螢幕手機的比例超過80%，顯示器背光改用白光LED的速度減緩，再加上台灣和韓國廠商相繼推出鍵盤用低價格LED，使LED價格出現顯著下滑。在缺乏新市場帶動，舊有市場基礎成長遲滯影響下，2005年後全球LED市場陷入低度成長態勢。

全球能源價格高漲，具有節能優勢LED成為大眾所看好的明星產業，陸續有新廠商跨足LED產業。產業內廠商看好LED在照明市場與液晶顯示器背光源市場滲透率成長，將會持續大幅成長。以下為iSuppli對全球LED市場需求預估。

全球LED市場營收預估

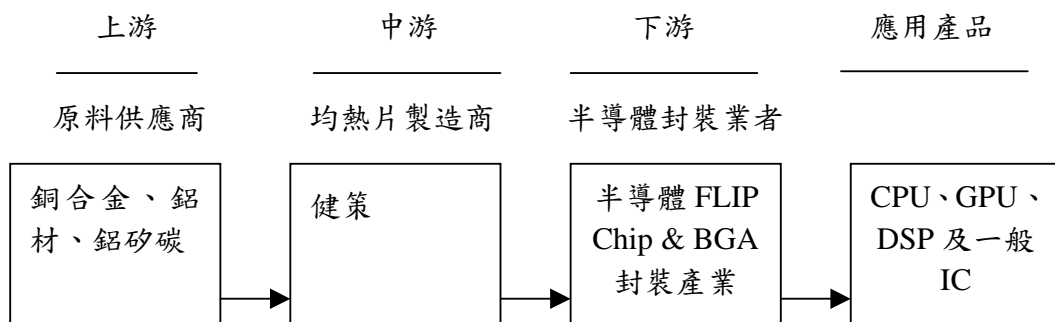


資料來源：iSuppli，2010年3月

而其中隨著LED各項應用起飛，包括大型看板、車用LED、LCD背光源滲透率逐年提高，且LED照明產品亦陸續推出，其中LED照明市場應用領域包括替代光源產品(Replacement Lamps)、字型燈(Channel Letter)、建築照明(Architectural Lighting)、零售展示用照明(Retail Display)、消費者手持式照明(Consumer Portable)、居住用照明(Residential)、娛樂用照明(Entertainment)、機械影像/檢查(Machine Vision)、安全&保全(Safety/Security)、屋外用照明(Outdoor Area)、商業/工業照明(Commercial/Industrial)、離網型照明(Off-Grid)等12大應用，未來市場成長規模相當可觀，目前最受關注的應是LED將會取代CCFL成為LCD之最重要的背光源，導線架業者著眼於LED市場規模潛力無窮，紛紛跨入LED用領域，目前各導線架製造商紛紛投入沖壓、電鍍和塑膠射出等完整製程設備以迎接未來市場的強勁需求。依據iSuppli 2009年12月報告指出，LED目前正處於新擴充階段的出發點，2009年全球LED市場營收從2008年之67億美元成長10.3%至74億美元，預估至2013年全球LED市場營收將達143億美元，因此預估未來三年內，每年LED市場營收都將有兩位數字的成長動能。

2. 產業上、中、下游之關聯性

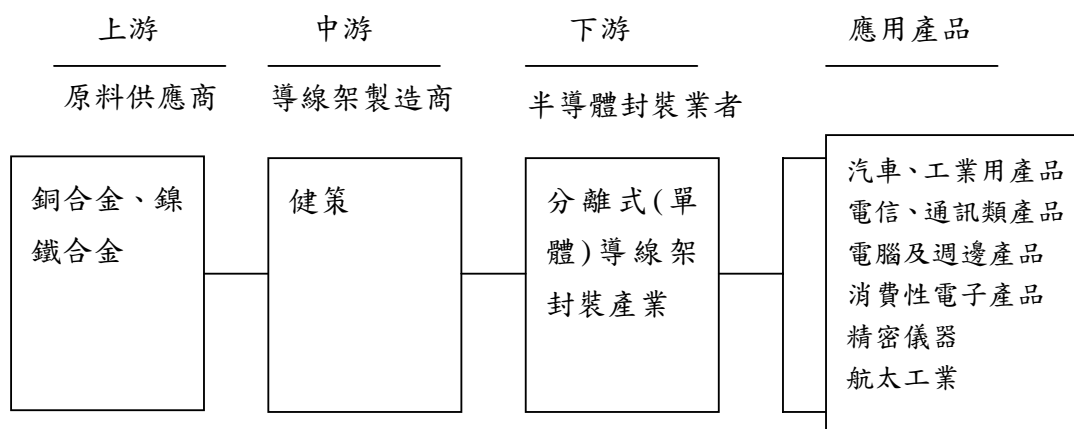
(1) 均熱片



隨著通信、資訊、半導體業與光電產業的快速發展，電子產品已走向高性能、高頻高速與輕薄化的方向演進，且電子產品正邁入次微米技術的過程中，晶片的空間被壓縮得更窄小，但每單位體積散發出來的熱量需以等比級數提高，造成電子元件的發熱密度越來越高，故電子產品之散熱便成為目前電子相關業者決定產品穩定性的重要要素。目前在晶片表面上直接貼附一層導熱的介面材料為目前覆晶封裝的散熱方式，或配合實體均熱片將晶片內部熱源均勻地傳導至實體均熱片的表面上，再經由外加的散熱器使熱量能夠散溢至外界，以達到散熱的效果，而實體均熱片即為本公司所生產銷售之主要產品。

(2)LED 導線架

導線架主要區分以銅合金、鎳鐵合金經沖壓成形後再電鍍處理而成，其上中下游結構體系如下圖：



本公司在LED產業供應鏈中所扮演的角色為下游封裝業務導線架供應商。導線架又稱引線架、框架或支架，與金線及封裝膠為封裝業的三大原料。導線架依其構裝領域不同可區分為：積體電路導線架、發光二極體導線架及電晶體導線架等三種。此三種導線架的功能分別在於作為晶片、發光二極體或電晶體與印刷電路板線路連接之媒介。

3. 產品之各種發展趨勢

(1)CPU/GPU 均熱片

在電子設計的熱管理當中，均熱片(Heat Spreader)絕對是最基礎、基本的一項運用，在一般自然對流無法及時散熱的情況下，且尚無必要使用電動風扇的強制對流散熱前，絕大多數是使用均熱片來因應。

現今半導體製程仍持續不斷的縮密，從90nm、65nm、邁向45nm，製程縮密的同時漏電功耗也遽增，以致在相同的單位面積內，所需要的用電量與廢熱產生也愈來愈大，現在桌上型電腦機內不再只有中央處理器是高熱發散元

件，繪圖處理器(Graphics Processing Unit；GPU)成了第二號重點，有時甚至凌駕於CPU，特別是近年來GPU在電晶體用量上有超越CPU的趨勢，另CPU與GPU整合為單一晶片組亦是未來數年內產業趨勢，相伴而來的問題仍是散熱解決方案。除CPU、GPU、晶片組外，記憶體也開始高熱化。

目前均熱片需求除桌上型電腦外，也來自其它消費性電子產品。主要的散熱問題來自CPU時脈愈來愈高，包括電腦內繪圖晶片、南北橋晶片等。所有高速IC晶片組都有散熱問題，其餘如電源供應器及整體系統運作時也會產生熱量。

我國熱管理產業在PC的散熱需求帶動下，歷經十年的技術發展與市場開拓，產值及全球市佔率逐年提高，根據台灣熱管理協會的粗估，市佔率已達全球市場的七成以上，穩居全球的龍頭地位。未來，我國熱管理產業的產值將隨全球PC產業的成長而持續擴張，再加上其它非PC領域的新增散熱需求逐漸浮現，其長期的展望相當樂觀，突破千億的產值指日可待。加上個人電腦走向市場區隔化，例如：低價、輕薄、高階電腦等產品市場，訂單持續增加，也帶動台灣個人電腦相關產業之營收表現。此外，遊戲機的暢銷熱賣，繪圖晶片等應用產品，都將帶動均熱片需求量進入另一高峰。

(2) LED 導線架

由於綠色環保意識抬頭，石油等能源價格居高不下，因LED具有省電且低消耗功率，促使其應用領域快速增加，所以在各種導線架中以SMD LED導線架的需求最為旺盛並具未來發展潛力，本公司為LED產業中之SMD LED導線架供應商。目前SMD LED主要應用於中小尺寸顯示器背光源，例如手機背光源、數位相機及電子數位相框背光源，並積極切入LCD顯示器供應鏈，以取代CCFL燈管作為筆記型電腦背光源。根據拓璞產業研究所推估的全球NB市場規格出貨量在未來兩年平均成長率為15%，故SMD LED導線架需求也將隨之大幅成長。消費型電子產品著重輕薄短小，所以SMD LED也追求微型化、輕量化，相對其導線架的生產製程技術及模具開發的精密度也需相較更嚴苛。另一方面根據拓璞產業研究所調查報告顯示，高亮度SMD LED自2008年起可望擴展到中大型液晶電視背光源、照明應用及車用市場，而高亮度SMD LED在提供高亮度的同時也產生了散熱的問題及散熱解決方案的需求，本公司正結合高精密度的SMD LED導線架與均熱片的散熱專業、開發設計與生產能力，為高亮度SMD LED導線架市場提供最具優勢與潛力產品。

高亮度 LED 應用市場及使用產品型態

	標準型		大電流		高功率		多晶型
	InGaN	InGaN	InGaN	InGaN	InGaN	InGaN	
可攜式產品	○						
手機	○	○				○	○
數位相機及其他		○					○
看板/顯示器							
全彩看板	○	○					○
單色看板	○	○					
LCD顯示器背光					○	○	
投影機					○	○	
汽車							
車內光源	○	○					○
車外光源	○		○			○	
交通號誌	○	○			○	○	
照明	○	○	○	○	○	○	○
電子產品及其他	○	○				○	○

資料來源：工研院 IEK(2008)

4. 競爭情形

茲將本公司之國內外主要競爭廠商情形表列如下：

(1) CPU/GPU 均熱片

公司名稱	主要營業項目	主要競爭項目	備註
Honeywell Electronic Materials	各種半導體零組件與熱界面材料	均熱片	美國上市公司 (NYSE: HON)
Fujikura	電子、通訊與散熱之金屬零件及光學應用零件	均熱片	日本上市公司 (5803 JP)
鴻海科技	金屬機構件沖壓生產品	均熱片	上市公司 (2317)
Shinko	金屬沖壓生產品	均熱片	日本上市公司 (6967 JP)

(2) LED 導線架

公司名稱	主要營業項目	主要競爭項目	備註
順德工業	半導體導線架	SMD LED 導線架 電晶體導線架	上市公司 (2351)
一詮精密	沖壓精密金屬零組件、光電導線架	SMD LED 導線架	上市公司 (2486)
金利精密	各種光電產品之支架 L/F 生產、均熱片、各種精密沖壓件	SMD LED 導線架、均熱片	上櫃公司 (5383)

(三)技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展

- ①本公司基於不易獲取本土年輕人力資源投入及現有從業員工年齡老化，大陸、東南亞新興國家挾低工資優勢，壓縮我競爭空間考量，逐年強化研發體系，憑藉精密先進加工設備與多年模具開發實績，獲致國內、外各行業重要領導業者的好評，尤其在 96 年底通過 TS16949 品質系統認證後更為顯著。
- ②本公司研發團隊依產品特性，分別制訂開發流程作業並適時依客戶需求特性調整作業規範，適切提供品質穩定具有競爭力的產品，以爭取成為顧客的最佳供應商。
- ③由於研發團隊過去的努力，本公司目前已取得多項專利，另尚有多項待審核申請案，茲將其彙整如下：

A. 已取得之專利

序號	案件名稱	申請國別	專利證號	專利期間
1	散熱片製造方法	台灣	發明第 I239084 號	94/09/01~112/10/30
2	引線框架	台灣	新型第 M337849 號	97/08/01~107/03/10
3	背光模組燈罩	中國大陸	新型第 1216387 號	97/07/11~107/07/11
4	背光模組燈罩	台灣	新型第 M345261 號	97/11/21~107/07/02
5	發光二極體之封裝結構及引線框架	大陸	新型第 1302210 號	98/01/19~108/01/19
6	發光二極體之封裝結構及引線框架	台灣	新型第 M350829 號	98/02/11~107/10/02
7	半導體元件之封裝散熱蓋	台灣	新型第 M363680 號	98/08/21~108/03/12
8	背光模組及其燈罩	台灣	新型第 M364220 號	98/09/01~108/04/19
9	發光二極體之封裝結構	台灣	新型第 M379176 號	99/4/21-108/12/20

B. 審查中之專利

序號	案件名稱	申請案號	申請國別
1	同軸電纜連接器的中心導體	096129856	台灣
2	背光模組燈罩之製造方法	097104646	台灣
3	背光模組燈罩之製造方法	200810006293.9	中國大陸
4	發光二極體之封裝結構	98223938	台灣

2. 研究發展人員與其學經歷

99年4月30日；單位：人

學歷	人數	比例
博士	0	0%
碩士	1	1.26%
大專	41	51.90%
高中	37	46.84%
合計	79	100%
平均年資		3.45年

3. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	94年度	95年度	96年度	97年度	98年度
	研發費用(註)	—	17,193	56,694	81,837	97,786
營業收入淨額		1,034,983	1,406,124	1,956,036	2,121,187	2,069,746
研發費用占營收淨額比率(%)		—	1.22	2.90	3.86	4.72

註：94年度財務報告中未自營業費用中區分出研發費用，故不另行列示。

4. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度別	研發成功之技術或產品
95年度	SMD LED多模穴射出模 金屬嵌入射出成型
96年度	局部鍍金均熱片 同軸電纜連接器的中心導體(96年專利案申請實審中) 安全氣囊連接器元件 0.8mm side view(側光型) SMD LED 3020 top view(正光型) SMD LED 6721 top view(正光型) SMD LED
97年度	高功率SMD LED 多模穴高速射出模 高功率二極體引線架 光耦合器引線支架 汽車電源轉換器金屬嵌入射出成型 引線框架(專利M337849) 背光模組燈罩(專利M345261) 背光模組燈罩之製造方法(97年專利案申請實審中) 高階伺服器用均熱片

年度別	研發成功之技術或產品
	1156 pin CPU Socket 連接器元件
98 年	發光二極體之封裝結構及引線框架(專利M350829) 背光模組燈罩(專利1216387) 半導體元件之封裝散熱蓋(專利M363680) 高功率雙色SMD LED多模穴高速射出模 新世代1.7G遊戲機CPU均熱片 完成首套自行研發製作之貴金屬表面加工高速連續電鍍模 具，並完成試產 背光模組及燈罩(專利M364220) 發光二極體之封裝結構及引線框架(專利1302210) 次世代1.55遊戲機CPU均熱片
99 年	貴金屬表面加工高速連續電鍍模具，零組件全部自製研發完成 均熱片二氧化矽表面處理 均熱片黑化表面處理 發光二極體之封裝結構(專利M379176)

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫

本公司短期業務發展計畫為依據產品特性及降低成本的原則，將客戶需求採專案化處理。CPU/GPU 均熱片及 LED 導線架因技術性及專業化考量，以台灣為主要生產地，以維持產品品質及毛利率穩定，茲就各項短期計畫分述如下：

(1)產品客製化：

健策目前主要專為客戶設計及開立專屬模具後，再進行大量生產，有利於維持產品品質之可靠度與信賴性。

(2)高效率產出，維持品質及服務穩定：

SMD LED 各種新應用的產品不斷推出帶動需求，訂單急遽增加，在追求高效率下，須同時審視及維持公司品質良率。

(3)以全球為目標市場銷售：

開發 Flip Chip 均熱片，積極爭取國際封裝大廠訂單以因應電子構裝之發展趨勢，未來以維持目前客戶，開創既定市場新客源下，且持續開創潛在新市場使用相關產品或製程。

(4)順應潮流，新產品市場開發：

由於 WiMax 蝴蝶效用的關係，防電磁波遮蔽蓋和 PCMCIA 卡在新一代無線網路應用上需求量大增，本公司將以現有產品及研發相關應用產品，擴展業務。

2. 長期計畫

在長期業務發展計畫為積極申請相關產品新樣式的專利，增加產品的附加價值。
對於長期業務發展計畫概述如下：

(1) 透過長期關係的建立，以強調永續經營並爭取新的客戶信賴。

A. 個別交易的產生

以最直接且有效率方式為客戶提供商品與服務。

B. 重覆交易的達成

與客戶關係以永續存續為目標，進階追求多次且重覆交易的網絡。

C. 買賣雙方合夥關係建立，進一步創造雙贏局面

以擴大市場區塊且拉近客戶關係，可互為部份產品的專業代理商，或者成為現有客戶之客戶。

(2) 透過垂直整合的完成，提供客戶一次購足之便利及服務

本公司擁有自己完整的生產線，且持續在擴充產能與新設備，故產品從投入到產出，本公司以完善建立機械件產品之製程網絡，從工程開發及模具製作、沖壓、電鍍、機械加工到產品組裝，能直接提供客戶一站購足之便利及服務。

(3) 策略聯盟的成立

加深與供應商、客戶與競爭者互動關係，以爭取互為代銷售之關係，可達到有紮深與銷售網絡之關係且增加本公司產品多角化且豐富化。

(4) 財務配合

運用股票上市(櫃)後多樣化之國內外籌措資金管道，建構最適之資本組合，以支援公司經營規模之擴增及營業額之成長。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 市場分析

(1) 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區		97 年度		98 年度	
		金額	%	金額	%
內	銷	228,895	10.79	347,651	16.80
外銷	亞洲	1,394,493	65.74	1,345,462	65.00
	美洲	490,033	23.10	374,822	18.11
	歐洲	7,508	0.36	1,678	0.08
	其他	258	0.01	133	0.01
合計		2,121,187	100.00	2,069,746	100.00

2. 市場佔有率

(1) CPU/GPU 均熱片

經查相關產業統計資料，並無均熱片之相關產銷統計資料，惟本公司均熱片係應用於遊戲機生產之關鍵零組件，其中 XBOX360 在 98 年尚無此均熱片之設計，故以 98 年全球 Wii 及 PS3 二大遊戲機之銷售量推估本公司均熱片之全球市場佔有率，且因遊戲機之 CPU 及 GPU 皆需使用均熱片，且遊戲機與均熱片之使用比率為 1 比 2，並以此估算 98 年本公司銷售之均熱片佔全球 Wii 及 PS3 二大遊戲機市場之佔有率如下：

項目	98 年
A:健策 Wii 及 PS3 均熱片銷售數(仟片)	33,283
B:全球主要遊戲機 Wii 及 PS3 之總銷售數量(仟台)	33,695
C:全球 Wii 及 PS3 二大遊戲機總銷售之均熱片數(仟片) (C=Bx2)	67,390
D:佔全球市佔率(D=A/C)	49.39%

註：全球主要遊戲機 Wii 及 PS3 總銷售數量來自拓璞產業研究所

(2) LED 導線架

本公司為專業精密金屬電子零件生產廠商，產品開發流程先由模具設計與模具製造，生產流程則涵蓋沖壓、電鍍、金屬嵌入射出成型，因全部製程皆掌控在本公司內部，故除具掌握核心技術之優勢外，生產成本相對較競爭對手為低，在開發時間更是迅速且隱密，此早已成為本公司立足國際市場之最佳保證，而本公司生產及銷售之 SMD LED 導線架即為代表性產品之一，目前國內市場生產相關導線架之主要廠商為一詮精密、金利精密及順德工業等多家廠商，但因產品彼此間相異性高，多屬客製化產品，相關資料難以取得，故無法精確統計市場佔有率。

3. 市場未來供需狀況及成長性

(1) CPU/GPU 均熱片

未來科技的趨勢，將會是以個人化生活、綠色環保、高齡化社會、及人機互動介面等「人因」和「環保」為方向的應用產品。現階段中央處理器(CPU)及繪圖晶片(GPU)的運轉速度無法提升，最大的瓶頸就在於「散熱」的問題尚無法有效解決。若要解決未來電腦功能的多樣化、運算複雜與高速化，則必須克服高散熱功率的需求，因此生產與製造散熱功能良好的均熱片需求量將會有所成長。

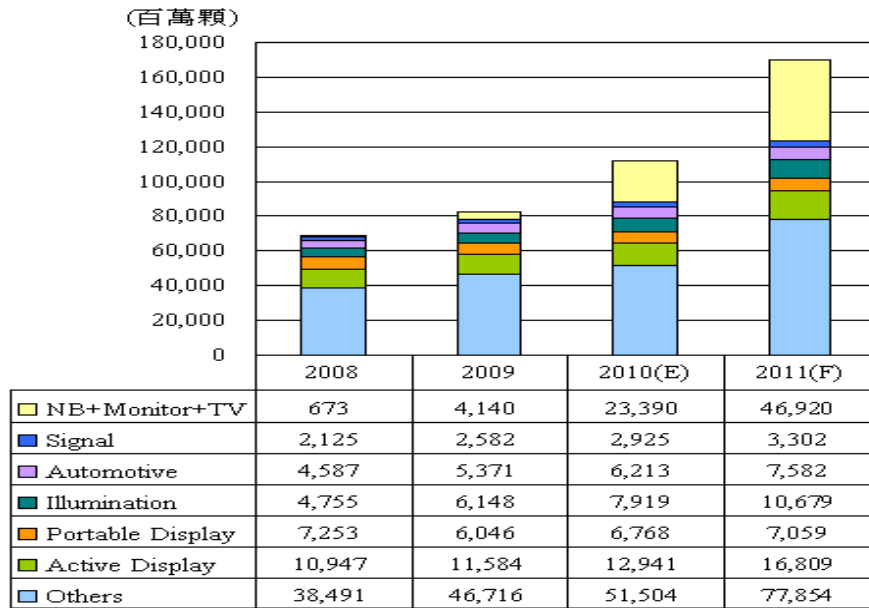
目前本公司之均熱片主要係供應 CPU 及 GPU 使用，以遊戲機主機市場為主要發展目標，未來遊戲機發展趨勢為不只單單提供遊戲的功能，更朝向家庭娛樂中心與音樂下載、影像輸出、電視商務及遊戲機網路化，可任意與網路做連結使用，滿足消費者全方面的娛樂服務，而在此多樣化、運算複雜與高速化之發展下，對於仰賴均熱片以有效解決「散熱」問題之需求亦將大幅成長。

此外，本公司之均熱片產品以逐步拓展至 3C 產品領域，其中以個人電腦之 CPU 產品對均熱片之需求最大，而個人電腦之 CPU 主要掌握在 IBM、INTEL 及 AMD 手中，而本公司憑藉與國際大廠建立之極佳信賴及合作關係，輔以對產品品質的高度堅持及對成本的控管，在產能規模逐漸擴充下，有助於個人電腦 CPU 用均熱片訂單之爭取，亦為本公司未來營收成長之主要動能之一。

(2) LED 導線架

根據拓璞產業研究所分析 2009 年 LED 應用趨勢，由於白光 LED 跌價加上導光板技術突破，促使 LED 背光模組市場滲透率持續升高，預估 2009 年全球 LED NB 滲透率將從 2008 年 10% 躍升至 52%，Netbook 的 LED 背光模組滲透率更達 100%，而部分中尺寸 LCD TV 雖已開始採用 LED 背光源，然大尺寸 LCD TV 使用 LED 背光源則因技術上仍有瓶頸，短期間難以量產。而受到 2009 年全球手機出貨不如預期，且中國山寨手機成長性仍有待觀望，使得手機 LED 背光模組市場產值也可能逐漸下降。另一方面，由 2010 年上海世界博覽會、廣州亞洲運動會和 2011 年深圳世界大學運動會即將陸續登場，所帶動的大型 LED 看板、建築景觀照明之應用商機，也是 LED 值得關注的焦點。LED 道路照明市場部分，除了國際展覽賽事的推波助瀾外，各國政府採購和 LED 道路照明示範計畫的實施，以及 LED 路燈照明規範相繼定案，預估年全球 LED 路燈市場滲透率將大幅增加，開始邁入快速成長期。綜合以上，在 NB、Netbook 及 LCD TV 採用 LED 背光模組之滲透率持續上升及大型 LED 看板及道路照明需求持續增加，預估 2010 年 LED 顆數於相關應用領域將成長 10%，2011 年將成長 51%。

2008~2011 年 LED 背光及照明等應用領域 LED 需求顆數預測



資料來源：拓璞產業研究所，2010/1

本公司為專業 LED 導線架廠商，尤以 SMD LED 為發展重心，隨著高亮度 LED 產品需求增加，本公司正結合高精密度的 SMD LED 導線架與均熱片的散熱專業、開發設計與生產能力，為高亮度 SMD LED 導線架市場提供最具優勢與潛力產品，隨著下游 LED 封裝廠商需求成長，將有助於本公司 LED 導線架產品之銷售。

此外，照明市場被視為發光二極體最大且最具發展潛力應用市場，LED 近年技術快速發展，讓其在手機、車燈照明、航空燈、交通號誌燈等利基市場已經取得一定市場佔有率。在一般照明市場上，桶燈、嵌燈、投射燈以及景觀照明燈所需的高亮度 SMD LED 產品也陸續推出，並已開始逐步取代白熾燈泡等傳統光源，故對 SMD LED 導線架產品之需求亦將大幅成長。

4. 競爭利基

本公司從產品研究開發，到市場行銷都能自行操控，各項競爭利基點的分析如下：

(1) 垂直製程整合

本公司不僅是專業模具及沖壓廠商，並能提供表面處理等相關垂直製程，為確保穩定，生產時採無塵室作業。提供全製程服務，可滿足客戶一站購足需求。

(2) 專業開發團隊

鑑於研發的重要性，健策擁有多位經驗豐富的研發及模具人員，並鼓勵各式新發明與新式樣應用於產品，且因持續不斷的研發，已有多項專利申請與取得。

(3) 均熱片在國內為最大供應商，且為國際間頗具競爭力之專業廠商

均熱片在國際間主要供應商原集中於美國及日本之供應商，然美國及日本供應商因其相對成本較高，而本公司因成本管控得宜且產品品質穩定深獲客戶青睞，使得本公司在國際具有競爭力。

(4) 與具市場領導的客戶群直接聯繫，可迅速得到市場訊息及研發支援

由於本公司主要客戶皆具市場領導地位，可立即接收市場訊息面，且直接與國際知名企業做研發探討與支援。

5. 發展遠景之有利、不利因素及因應對策

(1) 有利因素：

- A. 政府積極加速兩岸經貿發展，有利本公司直接擴展大陸市場。
- B. 2007 年底取得 TS16949 認證，有利本公司 LED 產品於車用市場上之積極擴展。
- C. 本公司努力開發以複合性材料生產於 LCD 零組件燈罩，目前已取得專利，可有效降低產品不良率，進而提高背光模組之良率，增加本公司之產品競爭力。

(2) 不利因素：

- A. 原物料價格上漲導致單位成本上升。
- B. 匯率變動風險。

(3) 因應對策：

- A. 本公司與供應商之間長時間保持良好的互動關係，一方面可以掌握原物料供應的穩定性，並且加強採購詢比議價，同時與客戶溝通，適當反應原物料價格上漲所提高的成本。此外，本公司亦持續投入研發，以各式材料或複合性材料作為基礎試沖壓，降低集中對單一金屬材料使用比率，另積極建立並垂直整合製程，以開發高附加價值產品為目標。
- B. 持續加強財務人員匯兌避險觀念，並且加強與金融機構之互動，藉以研判匯率變動走勢，作為避險操作之參考。同時盡量以相同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達自動避險的效果。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

產品項目	產品用途
CPU/GPU 均熱片	為高階封裝、半導體元件提供散熱功能。
LED 導線架	其用途為負載半導體晶粒，藉由導線架上正、負極將電流通後，達到使晶粒上電子與電洞結合產生之光，透過導線架上碗面之折射而產生高亮度之功能，為發光二極體組裝所不可或缺之關鍵零組件。 LED 導線架運用於看板、顯示器、交通號誌、汽機車煞車燈、背光板、行動電話背光板、滑鼠等，且運用範圍持續拓展中。
防電磁波遮蔽蓋 (EMI Shielding case)	無線通訊電子產品，如筆記型電腦、手機、PDA 等常會在 PCB 上加上金屬的 shielding case，為了防止通訊晶片所產生之電磁波對其他電子元件之干擾。
高頻同軸連接器	主要用於雷達、微波通訊系統、無線電設備和電子儀器的射頻回路連接同軸射頻電纜，為有線電視網路電纜之連接器。

2. 主要產品之製造過程：

均熱片：材料→冷間鍛造/連續沖壓模具開發→冷鍛/沖壓成型→掛鍍鎳或陽極加工→清洗

SMD 型 LED 導線架：材料→沖壓→連續式電鍍銀→塑膠射出→折腳、切片加工→包裝→入庫。

LCD 零組件及防電磁波遮蔽蓋：材料→沖壓→包裝→入庫

高頻同軸連接器：材料→車床機械加工→電鍍→組立→包裝→入庫

(三)主要原料之供應狀況

主要來源	供應來源	供應狀況
銅材	台灣、日本	穩定
鐵材	台灣	穩定
塑膠材料	大陸、美國	穩定

本公司主要原料為銅材、鐵材及塑膠材料等。為確保具有市場購買競爭力及避免材料短缺情況，與其他同性質供應商也保持聯繫關係。

(四)最近二年度任一年度中占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度主要進貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

年度	97 年度				98 年度				99 年第一季			
項目	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲廠商	251,334	24.36	無	無錫健策	218,778	23.42	孫公司	無錫健策	54,793	16.51	孫公司
2	無錫健策	212,075	20.56	孫公司	乙廠商	180,080	19.28	無	甲廠商	40,883	12.32	無
3	乙廠商	116,072	11.25	無	甲廠商	93,537	10.01	無	乙廠商	37,723	11.36	無
	其他	452,183	43.83	-	其他	441,658	47.29	-	其他	198,565	59.81	-
	總計	1,031,664	100.00	-	總計	934,053	100.00	-	總計	331,964	100	-

增減變動說明：

本公司進貨項目主要為銅、鋁與鐵等金屬材料及通訊商品，最近兩年度除向甲廠商、乙廠商及無錫健策等供應商進貨金額達 10% 以上外，其餘對單一公司進貨金額未逾當年度 10%，採購來源相對分散，因此供貨情形實屬穩定。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

年度	97 年度				98 年度				99 年第一季			
項目	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 客戶	367,760	17.34	無	A 客戶	331,160	16.00	無	A 客戶	71,981	11.36	無
2	B 客戶	233,716	11.02	無	C 客戶	263,551	12.73	無	D 客戶	63,765	10.06	無
3	C 客戶	161,026	7.59	無	B 客戶	196,912	9.51	無	C 客戶	63,121	9.96	無
4	D 客戶	93,939	4.43	無	D 客戶	160,916	7.77	無	B 客戶	37,236	5.88	無
5	其他	1,264,746	59.62	-	其他	1,117,207	53.99	-	其他	397,651	62.74	-
	總計	2,121,187	100.00	-	總計	2,069,746	100.00	-	總計	633,754	100	-

增減變動說明：

本公司產品以外銷為主，其中又以亞洲及北美市場為主要銷售地區，最近二年度前四大主要銷貨客戶皆屬於亞洲及北美地區市場的客户，尚無重大變化。

(五)最近二年度生產量值

單位：KPCS；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	97 年度			98 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
均熱片	72,000	68,470	500,204	76,000	70,454	545,365
LED 導線架	8,500,000	5,252,744	519,700	10,000,000	5,498,183	505,103
電子週邊零組件	49,000	43,979	51,076	49,000	23,517	9,428
通訊週邊零組件	28,000	22,243	10,502	28,000	23,687	10,836
其他	—	—	114,383	—	—	112,498
合計	—	—	1,195,865	—	—	1,183,230

註：其他包含原物料、模具等，其計量單位及規格形式皆不相同。

(六)最近二年度銷售量值

單位：KPCS；新台幣仟元

年度 主要商品	97 年度				98 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值
均熱片	1	68	66,791	851,208	160	159	63,934	905,790
LED 導線架	677,899	131,073	4,849,686	481,175	1,455,204	247,442	4,141,987	461,433
電子週邊零組件	1,300	13,626	64,610	151,793	634	5,570	28,285	68,508
通訊週邊零組件	—	—	57,658	247,327	—	—	63,997	220,017
其他	—	84,128	—	160,789	—	94,480	—	66,347
總計	—	228,895	—	1,892,292	—	347,651	—	1,722,095

註：其他包含原物料、模具等，其計量單位及規格形式皆不相同。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

項 目		97 年度	98 年度	截至 99 年 04 月 30 日止
員工人數	管理人員	22	26	32
	一般職員	66	82	87
	生產線員工	361	411	434
	合計	449	519	553
平均年齡		34.2	34.48	34.51
平均服務年資		2.85	3.47	3.44
學歷分布比率 (%)	碩士	1.11	1.67	1.80
	大專	39.87	58.33	39.24
	高中	59.02	40.00	58.96
	合計	100.00	100.00	100.00

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：

本公司 97 年度因廢水排放相關問題遭桃園縣政府罰款共計 700 仟元，惟並未發生重大環境污染事件，且本公司亦已增設廢水處理設備，重新規劃廢水排放程序，其相關問題業經主管機關審核改善完成，截止目前無因污染環境所受損失及處分。

五、勞資關係

(一)列示各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施

除依勞基法及相關法令辦理外，本公司並定期員工辦理健康檢查，另設立職工福利委員會，辦理全年度員工福利之規畫及福利金收支之管理。本公司福利措施列舉如下：

- (1)退休金依法辦理。
- (2)全體員工除依法參加勞保、全民健保外，公司並定期辦理員工健康檢查。
- (3)每月為員工發放生日禮金及禮品。
- (4)每年舉辦員工旅遊或補助。
- (5)員工遇有婚、喪、喜、慶，除依勞基法之規定給予休假外，並享有福利金之補助。
- (6)員工於年節，勞動節、端午節、中秋節、尾牙聚餐時，均可領取獎金、紅利或獎品。
- (7)員工依法享有特休假。
- (8)員工加班費均依法給付。
- (9)辦理員工分紅，讓員工共享經營成果。

2. 進修及訓練

本公司為提昇員工專業技術能力、加強工作效能及對產品品質之重視及提升，依工作需求提出年度教育訓練計畫表，除依年度教育訓練計畫表執行員工進修訓練外，更不定期舉辦內部管理及專業訓練課程，另視需要派員參加外部機構舉辦之課程與訓練，以強化各機能別員工之專業能力。

3. 退休制度與實施狀況

本公司依據勞動基準法之規定訂定職工退休辦法，每月依內政部「勞工退休準備金提撥及管理辦法」之規定，按月以給付薪資總額之一定比率提列退休準備金，存入台灣銀行之專戶保管運用，實際支付退休金時，應先由員工退休基金項下支付或沖轉；不足支付或沖轉時，始得以當年度費用列支。

自民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用舊制確定給付退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資，或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，由本公司按月以每月工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工保險局之個人專戶，提撥數列為當年度費用。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係和諧良好，透過電子郵件溝通模式，與員工亦定期進行意見交

流，以維持勞資雙方良好之互動，故未曾產生重大協議事項之情事。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

本公司最近年度及截至年報刊印日止之勞資糾紛案為台灣高等法院 98 年度勞上易字第 18 號賠償案，係關於本公司於民國 93 年間遭離職員工巫碧蘭主張於受僱期間受有職業災害為由，具狀向法院提起告訴，經台灣板橋地方法院民事庭及台灣高等法院先後以 93 年度勞訴字第 82 號判決及 94 年度重勞上字第 12 號確定判決，皆認定巫碧蘭並未受有職業災害進而駁回其賠償損害之請求在案，然因巫碧蘭不服，而於前案判決確定後，以嗣後所生之醫療費用再次向台灣板橋地方法院民事庭請求本公司給付相關醫療費用等損害計 402,012 元，97 年 12 月底經台灣板橋地方法院判決本公司應給付巫碧蘭計 352,338 元及自 96.10.30 起至清償日止按年息 5% 計算之利息，然本公司以為巫碧蘭主張之職業災害已經台灣板橋地方法院民事庭及台灣高等法院駁回其賠償損害之請求在案，故嗣後所生之醫療費用亦不應由本公司負擔，因此向台灣高等法院提存同等金額擔保並提起上訴，台灣高等法院已於 98 年 7 月 28 日判決本公司應給付巫碧蘭 352,338 元，並自民國 96 年 10 月 31 日起至清償日止，按年息 5% 支付利息。因該案已經台灣高等法院判決確定並且不得再上訴，故本公司已開立 387,548 元之票據並連同存證信函寄送予巫碧蘭，而巫碧蘭亦已於 98 年 8 月 14 日兌現票據，該起訴訟案亦隨之結束。本公司之巫碧蘭訴訟案確定損失為 352,338 元再加計利息 31,373 元及一審訴訟費用 3,837 元，合計為 387,548 元，僅佔 97 年度稅後淨利 339,888 仟元之 0.11%，故其對本公司之財務業務尚無重大影響之虞，對股東權益或證券價格亦無重大影響之情事。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款	兆豐銀行	98.05.26-103.05.25	長期擔保借款	提供機器擔保

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料 (註 2)
		94年	95年	96年	97年	98年	
流動資產		532,825	805,628	1,365,834	1,142,575	1,609,270	1,739,815
基金及投資		19,600	46,086	256,788	376,984	411,804	416,763
固定資產		133,536	179,765	375,032	764,504	1,342,014	1,400,559
無形資產		—	32,902	36,895	35,046	23,974	23,974
其他總額		58,361	52,926	56,775	57,874	61,068	71,611
資產總額		744,322	1,117,307	2,091,324	2,376,983	3,448,130	3,652,722
流動負債	分配前	491,548	533,188	459,762	392,774	700,460	731,335
	分配後	535,835	533,188	499,505	517,985	—	—
長期負債		15,425	35,443	54,718	74,349	107,498	144,108
其他負債		588	33,543	48,412	59,459	33,866	36,232
負債總額	分配前	507,561	602,174	562,892	526,582	841,824	911,675
	分配後	551,848	602,174	602,635	651,793	—	—
股本		84,500	234,500	524,830	626,055	723,027	723,027
資本公積		—	—	578,000	578,000	1,029,609	1,029,609
保留盈餘	分配前	152,261	280,633	421,653	620,573	839,421	976,546
	分配後	107,974	88,303	280,685	464,060	—	—
金融商品未實現損益		—	—	557	1,294	171	275
累積換算調整數		—	—	3,392	24,947	14,078	11,590
未認列退休金成本之淨損失		—	—	—	(468)	—	—
股東權益總額	分配前	236,761	515,133	1,528,432	1,850,401	2,606,306	2,741,047
	分配後	192,474	515,133	1,488,689	1,725,190	—	—

註 1：上開最近五年度財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：99 年第一季財務資料係經會計師核閱。

註 3：98 年度盈餘分配案業經 99 年 3 月 8 日董事會決議，尚待股東常會決議。

2.簡明損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料 (註2)
		94年	95年	96年	97年	98年	
營業收入淨額		1,034,983	1,406,124	1,956,036	2,121,187	2,069,746	633,754
營業毛利		190,812	358,375	530,007	597,330	635,421	218,611
營業利益		51,781	220,100	357,583	377,660	384,028	144,020
營業外收入及利益		26,424	22,024	63,045	70,716	91,905	14,493
營業外支出及損失		11,200	17,058	8,583	15,903	18,887	1,310
繼續營業部門稅前損益		67,004	225,066	412,045	432,473	457,046	157,203
繼續營業部門稅後損益		49,208	172,659	333,350	339,888	375,361	137,125
停業部門損益		—	—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數		—	—	—	—	—	—
本期損益		49,208	172,659	333,350	339,888	375,361	137,125
每股盈餘(元)	追溯前	5.82	20.43	7.29	5.43	5.63	1.90
	追溯後	2.55	8.96	5.82	5.17	5.63	1.90

註1：上開最近五年度財務資料係經會計師查核簽證。

註2：99年第一季財務資料係經會計師核閱。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
94	興亞會計師事務所	胡淑亞	無保留意見
95	勤業眾信會計師事務所	張敬人	修正式無保留意見(註1)
96	勤業眾信會計師事務所	張敬人、李東峰	修正式無保留意見(註1)
97	勤業眾信會計師事務所	張敬人、李東峰	修正式無保留意見(註2)
98	勤業眾信會計師事務所	張敬人、李東峰	修正式無保留意見(註3)

註1：95年底採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，自95年底按精算結果補列遞延退休金成本及應計退休金負債，並於96年度起認列相關退休金成本，故出具修正式無保留查核意見。

註2：自97年1月1日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配，故出具修正式無保留查核意見。

註3：自98年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，故出具修正式無保留意見。

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 99年3月31日 (註2)	
		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度		
財務 結構(%)	負債占資產比率	68.19	53.90	26.92	22.15	24.41	24.96	
	長期資金占固定資產比率	188.85	306.28	422.14	251.76	202.22	206.00	
償債 能力 %	流動比率	108.40	151.10	297.07	290.90	229.74	237.90	
	速動比率	92.00	107.56	231.47	216.12	178.95	179.26	
	利息保障倍數	8.34	28.98	76.16	115.74	166.78	121.37	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.31	3.94	5.68	6.41	5.01	4.75	
	平均收現日數	110	93	64	57	73	77	
	存貨週轉率(次)	14.44	7.47	5.30	4.81	4.08	4.03	
	應付款項週轉率(次)	4.08	4.52	6.99	9.04	6.91	6.04	
	平均銷貨日數	25	49	69	76	90	91	
	固定資產週轉率(次)	7.96	8.98	7.05	3.72	1.97	1.85	
	總資產週轉率(次)	1.54	1.51	1.22	0.95	0.71	0.71	
獲利 能力	資產報酬率(%)	8.31	19.20	21.03	15.34	12.96	15.56	
	股東權益報酬率(%)	23.19	45.93	32.62	20.12	16.84	20.51	
	占實收 資本 比率(%)	營業利益	61.26	93.86	68.13	60.32	53.11	79.68
		稅前純益	79.30	95.98	78.51	69.08	63.21	86.97
	純益率(%)	4.76	12.28	17.04	16.02	18.14	21.64	
現金 流量	每股盈餘(元)-追溯後	2.55	8.96	5.82	5.17	5.63	1.90	
	現金流量比率(%)	15.84	12.31	63.84	100.77	52.03	19.65	
	現金流量允當比率(%)	102.40	48.53	54.58	61.55	52.53	48.70	
槓桿 度	現金再投資比率(%)	18.92	2.93	16.50	17.00	8.03	1.13	
	營運槓桿度	3.70	1.85	1.71	2.13	2.23	2.01	
	財務槓桿度	1.21	1.04	1.02	1.01	1.01	1.01	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.財務結構：98年度長期資金占固定資產比率較97年度減少，係98年度因新廠房落成啓用，及擴充營運規模增購機器設備使固定資產增加所致。
- 2.償債能力：98年流動比率較97年下降，係98年下半年度起市場景氣復甦，備料需求增加相對期末短期借款及應付款項增加。
98年度利息保障倍數較97年度增加，係營運資金充裕、陸續償還借款使得利息費用支出減少所致。
- 3.經營能力：98年度應收帳款週轉率較97年度下降，係因本公司98年第四季出貨量大增，及對授信天數較長之客戶銷售金額成長，相對使期末應收帳款餘額大幅增加所致，故相對收現日數較97年減少。
98年應付帳款週轉率較97年下降，係98年下半年度起市場景氣復甦，備料需求增加相對使期末應付款項增加所致。
98年固定資產週轉率較97年下降，係因新廠房落成啓用，及擴充營運規模增購機器設備使固定資產增加所致。
98年總資產週轉率較97年下降，係因現金、應收款項及固定資產相較97年餘額大幅增加所致。
- 4.現金流量：98年度現金流量比率較97年度下降，係98年度因備料需求增加相對使期末短期借款及應付款項增加，使流動負債增加。
98年現金再投資比率較97年下降，係98年因擴廠所需增購機器設備等固定資產及營運資金增加所致

註 1：上開最近五年度財務資料係經會計師簽證。

註 2：99 年第一季財務資料係公司經會計師核閱。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：[\(詳見第 73~75 頁\)](#)

四、最近年度財務報告：[\(詳見第 76~119 頁\)](#)

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：[\(詳見第 120~165 頁\)](#)

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	98 年度	97 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,609,270	1,142,575	466,695	40.85%
基金及投資	411,804	376,984	34,820	9.24%
固定資產	1,342,014	764,504	577,510	75.54%
無形資產	23,974	35,046	(11,072)	(31.59%)
其他資產	61,068	57,874	3,194	5.52%
資產總額	3,448,130	2,376,983	1,071,147	45.06%
流動負債	700,460	392,774	307,686	78.34%
長期負債	107,498	74,349	33,149	44.59%
其他負債	33,866	59,459	(25,593)	(43.04%)
負債總額	841,824	526,582	315,242	59.87%
股本	723,027	626,055	96,972	15.49%
資本公積	1,029,609	578,000	451,609	78.13%
保留盈餘	839,421	620,573	218,848	35.27%
股東權益其他項目	14,249	25,773	(11,524)	(44.71%)
股東權益總額	2,606,306	1,850,401	755,905	40.85%

最近兩年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：

- (1) 流動資產增加：主係辦理現金增資及 98 年第四季營收成長致應收帳款與存貨餘額增加。
- (2) 固定資產增加：主要係因應營運所需增購機器設備及擴建華亞廠與大園廠所致。
- (3) 無形資產減少：主要係因員工退休，使得遞延退休金成本減少。
- (4) 資產總額增加：主要係流動資產及固定資產增加所致。
- (5) 流動負債增加：主要係因應增購機器設備的資本支出及購料支出使應付款項餘額增加。
- (6) 長期負債增加：主要係公司為維持向銀行之融資額度故增加借款。
- (7) 其他負債減少：主要係本年度補提撥退休基金不足數與適用舊制之員工退休，使應計退休金負債減少所致。
- (8) 負債總額增加：主要係流動負債增加所致。
- (9) 資本公積增加：主要係辦理現金增資產生之股票溢價增加所致。
- (10) 保留盈餘增加：主係 98 年度營業利益增加及子公司無錫健策獲利提升，另 97 年度盈餘未全數分配所致。
- (11) 股東權益其他項目：主係累積換算調整數減少所致。
- (12) 股東權益總額增加：主要係資本公積及保留盈餘增加所致。

二、經營結果

(一)經營結果比較分析

單位:新台幣仟元

項目	98 年度	97 年度	差異	
			金額	%
營業收入	2,069,746	2,121,187	(51,441)	(2.43%)
營業成本	1,434,339	1,523,112	(88,773)	(5.83%)
聯屬公司間未實現利益	14	(745)	759	(101.88%)
營業毛利	635,421	597,330	38,091	6.38%
營業費用	251,393	219,670	31,723	14.44%
營業損益	384,028	377,660	6,368	1.69%
營業外收入	91,905	70,716	21,189	29.96%
營業外費用	18,887	15,903	2,984	18.76%
稅前淨利	457,046	432,473	24,573	5.68%
所得稅費用	81,685	92,585	(10,900)	(11.77%)
本期淨利	375,361	339,888	35,473	10.44%
最近兩年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：				
(1) 營業外收入：主要係子公司無錫健策 98 年度營運狀況良好、獲利提升，認列投資收益增加所致。				

(二)預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

依據本公司目前已有及未來欲接洽之客戶的營運狀況，參酌新產品開發計劃及市場需求，在確保本公司產能之規模得以配合的情況下而訂定。目前本公司已發展出更齊全之產品線，也積極開發新市場及新客戶，除對公司的發展有絕對的助益外，預計未來年度之銷售額應可維持持續成長之趨勢。

三、現金流量

1. 98年度現金流量變動之分析說明

單位:新台幣仟元

期初現金餘額	全年度來自營業活動淨現金流量	全年現金流入量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
306,069	364,440	260,909	566,978	-	-
本年度現金流量變動情形分析					
(1) 營業活動：營業活動產生淨現金流入 364,440 仟元，主要係獲利穩定產生營業活動之淨現金流入。					
(2) 投資活動：投資活動產生淨現金流出 666,798 仟元，主要係購置固定資產所致。					
(3) 融資活動：融資活動產生淨現金流入 563,267 仟元，係 98 年底辦理現金增資所致。					

2. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現金 流(出)量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
566,978	(507,496)	(318,160)	(258,678)	—	800,000

未來一年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動：預計營業活動可產生淨現金流出。
- 投資活動：投資活動產生淨現金流出，主要係擴建廠房暨購置生產設備之資本支出增加所致。
- 融資活動：融資活動產生淨現金流出，主要係規劃償還銀行借款所致。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預計 之資金來源	實際或預計 完工日期	所需資 金總額	實際或預定資金運用情形		
				96 年度	97 年度	98 年度
大園廠 擴廠工程	自有資金	98 年第三季	71,300	—	51,000	20,300
華亞營運總 部興建工程	自有資金及 銀行借款	98 年第三季	536,647	19,396	186,315	330,936

2. 預計可能產生效益

- (1) 大園廠擴建完成後，本公司廢水處理設備將愈臻完善，且在擴充產能後，將為本公司挹注營收及獲利。
- (2) 由於本公司原所使用之桃園廠廠房係向他人租賃，目前華亞科學園區營運總部已正常使用中，本公司估計每年將可省下約 6,566 仟元租金費用。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

98 年 12 月 31 日

被投資公司	投資金額	政策	認列被投資公司最 近年度投資損益	獲利或虧損 之主要原因	改善計 劃	未來一年 投資計畫
Elix International Co., Ltd.	305,353 仟元	作為於中國大陸 設立生產據點之 投資控股公司	45,689 仟元	轉投資無錫 健策精密工 業有限公司 獲利所致。	—	註一
無錫健策精密工業 有限公司	9,200 仟美元	作為中國大陸設 立之生產及營運 據點	45,364 仟元	營運績效顯現 所致	—	註一

註1：本公司97年度經經濟部投資審議委員會核准增加對大陸投資美金參佰萬元整，已於97年度執行增資美金貳佰壹拾萬元，餘美金玖拾萬元將於99年度執行完畢。

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動：

本公司為營運所需產生之長期借款，在貸款時已取得較市場為優之借款利率條件，如有必要時，將固定部分借款利率，以降低利率變動之影響性。未來將密切注意利率走勢，於籌資時視情況鎖定有利之利率條件。

2. 匯率變動：

本公司外幣收入大於外幣支出，當匯率有大幅波動時可能會有不利影響，本公司除採「自然避險」策略為原則外，由於匯率近年來波動較大，為因應匯率變動造成的影響，因此本公司匯率政策將同時考量全球總體經濟走勢、海外市場拓展、資金需求等因素，再決定是否承作外匯避險商品以規避匯率波動之風險。

3. 通貨膨脹：

本公司對客戶之報價基礎，係同步反應原物料價格之變動，故通貨膨脹並不會對本公司產生重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1. 本公司98年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人之情事。若未來從事前述各項交易，悉依本公司各項管理辦法辦理。

2. 本公司已制定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人管理辦法」及「背書保證管理辦法」，並經股東會決議通過。

3. 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證管理辦法」辦理，且僅對本公司直接或間接控股比例100%，且本公司有決策能力之企業為之。

截至98年底，本公司背書保證情形如下：

單位：新台幣仟元

被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額 (註一)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額 (註二)
公司名稱	關係						
無錫健策精密工業有限公司	孫公司	\$521,261	\$31,990	\$31,990	\$-	1.23	\$1,042,522

註一：係依本公司最近期財務報表淨值之百分之二十為限額。

註二：係依本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限額。

4. 本公司從事遠期外匯合約之衍生性商品交易，以規避匯率變動風險。其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，當公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債；其公平價值變動時認列為當期損益。

另本公司從事美元之選擇權合約之衍生性金融商品，以規避匯率變動風險。其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，其交易成本與續後評價產生之公平價值變動數認列為當期損益。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

請參閱年報 伍、營運概況之技術及研發概況。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情況，以充分掌握並因應市場環境變化，最近年度及截至年報刊印日止並無對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處行業相關科技改變之情形，並視情形指派專人或專案小組評估研究對於公司未來發展及財務業務之影響性暨因應措施。最近年度及截至年報刊印日止並無重要科技改變致對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司已於 96 年 9 月簽定華亞廠之土地購買合約及廠房興建工程合約，主要係因應未來營收成長，原租賃之廠房已不敷使用。本次購買土地及興建廠房為自有資金，對本公司尚不致造成重大資金壓力，每年並可約節省租金費用新台幣一仟萬元左右。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司進銷貨之廠商及客戶尚稱分散，且仍積極規畫增加新料源及拓展新客戶，並無上述風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

98年12月31日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Elix International Co., Ltd.	2007/03/21	Offshore Chambers, P. O. Box217, Apia Samoa	USD 9,200	投資控股
無錫健策精密工業有限公司	2000/07/12 (註)	中國江蘇省無錫國家高新技術開發區君山路2-1號	USD 6,800	精密模具、電子零組件之製造加工及買賣業務

註：於2007/09簽訂股權轉讓合約，將全部股權轉予本公司。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及整體關係企業經營業務涵蓋精密模具、電子零組件之製造加工及買賣業務。

5. 關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：仟元；股：%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			出資額 (仟元)	出資 比例
Elix International Co., Ltd.	董事	健策精密工業股份有限公司 代表人：趙永昌	USD 9,200	100%
無錫健策精密工業有限公司	董事	Elix International Co., Ltd. 代表人：趙宗信	USD 6,800	100%
	總經理 兼監察	Elix International Co., Ltd. 代表人：趙永昌		

6. 各關係企業營運狀況

98 年 12 月 31 日；單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業利益	本期純益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
Elix International Co., Ltd.	305,353	411,773	0	411,773	0	0	45,352	4.93
無錫健策精密工業有限公司	217,532	552,310	140,744	411,566	507,357	62,965	45,364	-

註：匯率 USD/NTD=31.99；RMB/NTD=4.8366。

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國 98 年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務表。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

健策精密工業股份有限公司 監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十八年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案等表冊，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所張敬人、李東峰兩位會計師查核竣事，並提出查核報告。上開董事會造送之各項財務表冊，經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，報請 鑒察。

此 致

本公司九十九年股東常會

健策精密工業股份有限公司

監察人：劉維邦

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 日

健策精密工業股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十八年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案等表冊，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所張敬人、李東峰兩位會計師查核竣事，並提出查核報告。上開董事會造送之各項財務表冊，經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，報請 鑒察。

此 致

本公司九十九年股東常會

健策精密工業股份有限公司

監察人：新揚投資股份有限公司

代表人：楊晉山

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 日

健策精密工業股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十八年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案等表冊，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所張敬人、李東峰兩位會計師查核竣事，並提出查核報告。上開董事會造送之各項財務表冊，經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，報請 鑒察。

此 致

本公司九十九年股東常會

健策精密工業股份有限公司

監察人：兆豐創業投資股份有限公司

代表人：羅銀益

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 日

會計師查核報告

健策精密工業股份有限公司 公鑒：

健策精密工業股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達健策精密工業股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及九十七年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，健策精密工業股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」；另健策精密工業股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

健策精密工業股份有限公司已編製民國九十八及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 敬 人

會計師 李 東 峰

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 五 日

健策精密工業股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 566,978	16	\$ 306,069	13	2100	短期銀行借款(附註十四及二十四)	\$ 132,293	4	\$ 24,130	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	2,618	-	-	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五)	-	-	2,828	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	158,413	5	172,567	7	2120	應付票據(附註二十三)	5,148	-	7,371	-
1120	應收票據(附註二)	5,162	-	2,202	-	2140	應付帳款	211,580	6	107,836	5
1140	應收帳款—淨額(附註二、七及二十三)	493,889	14	312,066	13	2150	應付帳款—關係人(附註二十三)	57,923	2	25,067	1
1178	其他應收款(附註七及二十三)	19,697	1	43,836	2	2160	應付所得稅(附註二及十九)	34,827	1	47,963	2
1210	存貨—淨額(附註二、三及八)	348,344	10	289,018	12	2170	應付費用(附註十八及二十三)	145,439	4	111,154	5
1298	預付款項及其他流動資產(附註二及十九)	14,169	-	16,817	1	2270	一年內到期之長期銀行借款(附註十五及二十四)	55,850	1	21,051	1
11XX	流動資產合計	<u>1,609,270</u>	<u>46</u>	<u>1,142,575</u>	<u>48</u>	2298	其他流動負債(附註二及二十三)	57,400	2	45,374	2
	長期投資(附註二、九及十)					21XX	流動負債合計	<u>700,460</u>	<u>20</u>	<u>392,774</u>	<u>17</u>
1421	採權益法之長期股權投資	<u>411,804</u>	<u>12</u>	<u>376,984</u>	<u>16</u>		長期負債				
	固定資產(附註二、十一、二十三及二十四)					2420	長期銀行借款(附註十五及二十四)	<u>107,498</u>	<u>3</u>	<u>74,349</u>	<u>3</u>
	成 本						其他負債				
1501	土 地	261,604	8	36,105	2	2810	應計退休金負債(附註二及十六)	5,821	-	47,152	2
1521	房屋及建築	512,517	15	81,525	3	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十九)	20,599	1	7,700	-
1531	機器設備	723,750	21	479,275	20	2888	其他(附註二及二十三)	7,446	-	4,607	-
1537	生財器具	19,886	-	7,579	-	28XX	其他負債合計	<u>33,866</u>	<u>1</u>	<u>59,459</u>	<u>2</u>
1551	運輸設備	3,112	-	1,738	-	2XXX	負債合計	<u>841,824</u>	<u>24</u>	<u>526,582</u>	<u>22</u>
1681	其他設備	20,227	1	13,121	1		股東權益				
15X1	成本合計	1,541,096	45	619,343	26	3110	股本—每股面額10元；九十八年額定100,000仟股，發行72,302仟股，九十七年額定80,000仟股，發行62,605仟股	<u>723,027</u>	<u>21</u>	<u>626,055</u>	<u>27</u>
15X9	減：累計折舊	<u>257,298</u>	<u>8</u>	<u>189,891</u>	<u>8</u>		資本公積				
1671	未完工程	6,837	-	248,561	10	3210	股票溢價	1,025,697	30	578,000	24
1672	預付設備款	39,379	1	61,553	3	3280	其 他	3,912	-	-	-
1672	預付房地款	12,000	1	24,938	1	32XX	資本公積合計	<u>1,029,609</u>	<u>30</u>	<u>578,000</u>	<u>24</u>
15XX	固定資產淨額	<u>1,342,014</u>	<u>39</u>	<u>764,504</u>	<u>32</u>		保留盈餘				
	無形資產					3310	法定盈餘公積	100,484	3	66,495	3
1770	遞延退休金成本(附註二及十六)	<u>23,974</u>	<u>1</u>	<u>35,046</u>	<u>2</u>	3350	未分配盈餘	<u>738,937</u>	<u>21</u>	<u>554,078</u>	<u>23</u>
	其他資產					33XX	保留盈餘合計	<u>839,421</u>	<u>24</u>	<u>620,573</u>	<u>26</u>
1800	出租資產—淨額(附註二、十二及二十四)	38,455	1	38,473	2		股東權益其他項目				
1820	存出保證金	3,113	-	5,860	-	3420	累積換算調整數	14,078	1	24,947	1
1830	遞延費用—淨額(附註二及十三)	<u>19,500</u>	<u>1</u>	<u>13,541</u>	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	(468)	-
18XX	其他資產合計	<u>61,068</u>	<u>2</u>	<u>57,874</u>	<u>2</u>	3450	金融資產未實現利益	171	-	1,294	-
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,448,130</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,376,983</u>	<u>100</u>	34XX	股東權益其他項目合計	<u>14,249</u>	<u>1</u>	<u>25,773</u>	<u>1</u>
						3XXX	股東權益合計	<u>2,606,306</u>	<u>76</u>	<u>1,850,401</u>	<u>78</u>
							負債及股東權益總計	<u>\$ 3,448,130</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,376,983</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月五日查核報告)

董事長：趙宗信

經理人：趙永昌

會計主管：何郭德

健策精密工業股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣
幣元外，餘係仟元

代碼	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入	\$2,114,006	102	\$2,158,088	102
4170 減：營業退回及折讓	<u>44,260</u>	<u>2</u>	<u>36,901</u>	<u>2</u>
4000 營業收入淨額（附註二及二十三）	2,069,746	100	2,121,187	100
5000 營業成本（附註二、三、八、二十及二十三）	<u>1,434,339</u>	<u>69</u>	<u>1,523,112</u>	<u>72</u>
	635,407	31	598,075	28
5920 聯屬公司間已（未）實現利益（附註二）	<u>14</u>	<u>-</u>	<u>(745)</u>	<u>-</u>
5910 營業毛利	<u>635,421</u>	<u>31</u>	<u>597,330</u>	<u>28</u>
營業費用（附註二十及二十三）				
6100 銷售費用	54,476	2	46,847	2
6200 管理費用	99,131	5	90,986	4
6300 研發費用	<u>97,786</u>	<u>5</u>	<u>81,837</u>	<u>4</u>
6000 營業費用合計	<u>251,393</u>	<u>12</u>	<u>219,670</u>	<u>10</u>
6900 營業利益	<u>384,028</u>	<u>19</u>	<u>377,660</u>	<u>18</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	437	-	4,106	-
7121 採權益法認列之投資收益（附註二及九）	45,689	2	28,227	1
7140 處分投資利益	1,736	-	3,606	-
7160 兌換淨益	19,489	1	28,910	2

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7170	賠償收入(附註十七)	\$ 15,000	1	\$ -	-
7210	租金收入(附註二十三)	1,043	-	1,043	-
7250	壞帳轉回利益	6,222	-	3,757	-
7310	金融資產評價淨益(附註二及五)	506	-	-	-
7480	其他(附註二十三)	<u>1,783</u>	<u>-</u>	<u>1,067</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>91,905</u>	<u>4</u>	<u>70,716</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	2,757	-	3,769	-
7630	資產減損損失(附註二、十一及十三)	14,147	1	-	-
7650	金融負債評價淨損(附註二及五)	-	-	12,061	1
7880	其他(附註二十)	<u>1,983</u>	<u>-</u>	<u>73</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>18,887</u>	<u>1</u>	<u>15,903</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	457,046	22	432,473	20
8110	所得稅(附註二及十九)	<u>81,685</u>	<u>4</u>	<u>92,585</u>	<u>4</u>
9600	純益(附註三)	<u>\$ 375,361</u>	<u>18</u>	<u>\$ 339,888</u>	<u>16</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註三及二十一)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 6.86</u>	<u>\$ 5.63</u>	<u>\$ 6.58</u>	<u>\$ 5.17</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.79</u>	<u>\$ 5.58</u>	<u>\$ 6.47</u>	<u>\$ 5.09</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月五日查核報告)

董事長：趙宗信

經理人：趙永昌

會計主管：何郭德

健策精密工業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金增資及現金股利
為新台幣元外，餘係仟元

	發行股本 (附註十八)		資本公積 (附註十八)			保留盈餘 (附註十八)			股東權益其他項目 (附註二、十六及十八)				股東權益合計
	股數 (仟股)	金額	股票溢價	其他	合計	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融資產未實現(損)益	合計	
九十七年初餘額	52,483	\$ 524,830	\$ 578,000	\$ -	\$ 578,000	\$ 33,160	\$ 388,493	\$ 421,653	\$ 3,392	\$ -	\$ 557	\$ 3,949	\$ 1,528,432
九十六年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	33,335	(33,335)	-	-	-	-	-	-
員工紅利	2,250	22,500	-	-	-	-	(30,001)	(30,001)	-	-	-	-	(7,501)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(6,000)	(6,000)	-	-	-	-	(6,000)
現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	-	-	-	(26,242)	(26,242)	-	-	-	-	(26,242)
股票股利—15%	7,872	78,725	-	-	-	-	(78,725)	(78,725)	-	-	-	-	-
九十七年度純益	-	-	-	-	-	-	339,888	339,888	-	-	-	-	339,888
金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	737	737	737
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	21,555	-	-	21,555	21,555
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(468)	-	(468)	(468)
九十七年底餘額	62,605	626,055	578,000	-	578,000	66,495	554,078	620,573	24,947	(468)	1,294	25,773	1,850,401
九十七年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	33,989	(33,989)	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 2 元	-	-	-	-	-	-	(125,211)	(125,211)	-	-	-	-	(125,211)
股票股利—5%	3,130	31,302	-	-	-	-	(31,302)	(31,302)	-	-	-	-	-
員工紅利—股票	200	2,000	-	3,912	3,912	-	-	-	-	-	-	-	5,912
現金增資—每股 80 元 (九十八年十一月十七日)	6,367	63,670	447,697	-	447,697	-	-	-	-	-	-	-	511,367
九十八年度純益	-	-	-	-	-	-	375,361	375,361	-	-	-	-	375,361
金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,123)	(1,123)	(1,123)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,869)	-	-	(10,869)	(10,869)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	468	-	468	468
九十八年底餘額	72,302	\$ 723,027	\$ 1,025,697	\$ 3,912	\$ 1,029,609	\$ 100,484	\$ 738,937	\$ 839,421	\$ 14,078	\$ -	\$ 171	\$ 14,249	\$ 2,606,306

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月五日查核報告)

董事長：趙宗信

經理人：趙永昌

會計主管：何郭德

健策精密工業股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 375,361	\$ 339,888
折舊及攤銷	103,447	66,926
迴轉備抵呆帳	(6,222)	(3,757)
存貨盤盈	(29)	(133)
提列存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(9,199)	28,762
金融商品評價損失(利益)	(2,618)	2,828
資產減損損失	14,147	-
處分投資利益	(1,736)	(3,606)
採權益法認列之投資收益	(45,689)	(28,227)
處分固定資產淨益	(122)	(373)
遞延貸項	(14)	745
提列(轉回)退休金	(29,791)	6,325
遞延所得稅	18,133	(922)
資產及負債之淨變動		
應收票據	(2,960)	2,135
應收帳款	(158,385)	42,854
其他應收款	6,923	5,377
存貨	(67,698)	(48,680)
預付款項及其他流動資產	(2,586)	(512)
應付票據	(2,223)	(17,686)
應付帳款	103,744	(34,836)
應付帳款－關係人	32,856	(3,919)
應付所得稅	(13,136)	(1,851)
應付費用	40,197	22,474
其他流動負債	12,040	21,998
營業活動之淨現金流入	<u>364,440</u>	<u>395,810</u>
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融負債減少	(2,828)	-
購買備供出售金融資產	(243,239)	(774,000)
出售備供出售金融資產價款	258,006	851,363
受限制資產減少	-	7,000
採權益法之長期股權投資增加	-	(70,414)

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
購置固定資產	(\$ 679,152)	(\$ 422,817)
處分固定資產價款	7,439	1,382
存出保證金減少(增加)	2,747	(470)
遞延費用增加	(9,771)	(5,693)
投資活動之淨現金流出	(666,798)	(413,649)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加(減少)	108,163	(66,958)
長期銀行借款增加	67,948	29,848
存入保證金增加	1,000	700
現金增資	511,367	-
發放員工紅利	-	(7,501)
發放董監酬勞	-	(6,000)
發放現金股利	(125,211)	(26,242)
融資活動之淨現金流入(出)	563,267	(76,153)
現金淨增加(減少)	260,909	(93,992)
年初現金餘額	306,069	400,061
年底現金餘額	\$ 566,978	\$ 306,069
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 2,773	\$ 3,849
支付所得稅	\$ 76,688	\$ 95,358
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期銀行借款	\$ 55,850	\$ 21,051
存貨轉列固定資產	\$ 17,600	\$ 29,652
應收帳款出售轉列其他應收款	\$ 17,216	\$ 20,814
應付員工紅利轉列股本及資本公積	\$ 5,912	\$ -
預付設備款轉列遞延費用	\$ 4,512	\$ 356

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月五日查核報告)

董事長：趙宗信

經理人：趙永昌

會計主管：何郭德

健策精密工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於七十六年三月，主要業務包括(一)精密模具之製造加工及其材料之買賣業務；(二)電器、電子、電腦等金屬零配件之製造加工買賣業務；(三)五金機械及其零件之製造加工買賣業務；(四)金屬鍛造及表面處理加工相關業務。

本公司股票自九十八年十一月十八日起在台灣證券交易所上市買賣。

截至九十八及九十七年底止，本公司員工人數分別為 513 人及 449 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產及出租資產折舊、遞延費用攤銷、資產減損損失、金融商品評價損益、退休金、員工分紅及董監酬勞費用暨所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：台灣存託憑證係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續年度減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

營業收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險承擔責任移轉予客戶或勞務提供完成時認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理；營業退回及折讓係於實際發生年度列為營業收入之減項，相關營業成本則列為營業成本之減項。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原物料係以重置成本為市價，而在製品、製成品及商品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，自九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法計價。

發放現金股利時作為投資減項；配發股票股利時，僅註記股數增加，不列為投資收益，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。

本公司與採權益法之被投資公司間順流交易產生之未實現利益予以全數遞延，帳列遞延貸項（包含於其他流動負債或其他負債），俟實現時，始認列為利益。逆流交易所產生之未實現利益，則按持股比例予以遞延，並沖減長期股權投資。

出售時，其成本係按加權平均法計算。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累計折舊（或累計折舊及累計減損）計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，三至五十年；機器設備，二至十五年；生財器具，三至九年；運輸設備，五至七年；其他設備，五至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產及出租資產之利益或損失，列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

遞延費用

係辦公室、廠房裝潢費用及電腦軟體等支出，以取得成本為入帳基礎，按三至五年平均攤提。

資產減損

倘資產（包括固定資產、出租資產、遞延費用及採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若該項資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期股權投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益作為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當年度認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價及呆滯損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度純益減少 37,088 仟元（包含採權益法認列之投資收益影響數），稅後基本每股盈餘減少 0.56 元。本公司亦重分類九十七年度存貨跌價及呆滯損失 28,762 仟元、出售下腳及廢料收入 4,892 仟元及存貨盤盈 133 仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監事酬勞之會計處理

本公司自九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監事酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

四、現金

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 360	\$ 268
銀行支票及活期存款	166,618	293,801
銀行定期存款	<u>400,000</u>	<u>12,000</u>
	<u>\$566,978</u>	<u>\$306,069</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品一流動

本公司分類為交易目的之金融資產及負債相關資訊如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 2,618</u>	<u>\$ -</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,828</u>

(一) 本公司九十八及九十七年度從事上述衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量變動風險為目的。

(二) 截至九十八及九十七年底止，尚未到期之交易目的衍生性金融商品明細如下：

遠期外匯買賣合約

	幣別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>九十八年底</u>			
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	99.02.01~99.03.01	JPY55,000/NTD20,540
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	99.01.14~99.03.15	USD6,000/NTD193,520
<u>九十七年底</u>			
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	98.01.05	JPY50,000/NTD15,330

於九十八及九十七年度，交易目的之金融商品產生之淨利益(損失)分別為506仟元及(12,061)仟元。

六、備供出售金融資產—流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
基金受益憑證	\$157,158	\$172,567
台灣存託憑證	1,255	-
	<u>\$158,413</u>	<u>\$172,567</u>

七、應收帳款—淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款	\$497,095	\$321,494
減：備抵呆帳	3,206	9,428
	<u>\$493,889</u>	<u>\$312,066</u>

本公司應收帳款債權移轉之相關資訊如下：

交 易 對 象	本 年 度 讓 售 金 額	本 年 度 已 收 現 金 額	截 至 年 底 已 預 支 金 額	預 支 金 額 年 率 率 (%)	額 度
<u>九十八年度</u>					
富邦商業銀行	\$ 62,216	\$ 83,030	\$ -	-	\$ 31,990
合作金庫銀行	\$ 6,910	\$ 3,312	\$ -	-	\$ 20,000
<u>九十七年度</u>					
富邦商業銀行	\$ 274,695	\$ 253,881	\$ -	-	\$ 32,800

本公司上述債權已移轉予富邦商業銀行及合作金庫銀行，並已喪失該等應收款項債權之控制力。上述債權移轉金額扣除已收現金額後，已轉列為對銀行之應收帳款債權，轉列其他應收款項下。

上述額度係循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如營業退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該銀行承擔。

本公司於九十八年底已提供本票 20,000 仟元給合作金庫銀行作為擔保品。

八、存貨－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
原 物 料	\$100,734	\$ 92,749
在 製 品	94,250	47,957
製 成 品	140,239	136,173
商 品	<u>13,121</u>	<u>12,139</u>
	<u>\$348,344</u>	<u>\$289,018</u>

九十八及九十七年底之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 28,637 仟元及 37,836 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之之銷貨成本分別為 1,434,339 仟元及 1,523,112 仟元。九十八年度之銷貨成本包括淨變現價值回升利益 9,199 仟元、出售下腳及廢料收入 25,223 仟元及存貨盤盈 29 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨之銷售價格上揚所致，九十七年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 28,762 仟元、出售下腳及廢料收入 4,892 仟元及存貨盤盈 133 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
	金 額 持 股 %	金 額 持 股 %
非上市（櫃）公司		
Elix International Co., Ltd.	<u>\$ 411,804</u> 100	<u>\$ 376,984</u> 100

上述採權益法之長期股權投資及其相關之投資收益，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子公司關係。本公司已將所有子公司之帳目併入九十八及九十七年度合併財務報表。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九十八年 十二月三十一日		九十七年 十二月三十一日	
	金 額	持 股%	金 額	持 股%
國內非上市(櫃)普通股 大園聯合水處理股份有 限公司	\$ -	1.58	\$ -	1.58

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。上述股票投資全數提列金融資產減損損失，故其帳面價值為零。

十一、固定資產

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 15,537	\$ 13,940
機器設備	229,141	168,641
生財器具	5,042	2,857
運輸設備	1,356	855
其他設備	6,222	3,598
	<u>\$257,298</u>	<u>\$189,891</u>

本公司於九十六年九月二十七日向龜山鄉工五自辦市地重劃區重劃會簽定土地購買契約，購入龜山鄉華亞段二〇地號土地，面積為〇·六一〇六七三公頃（約一八四七·二八坪）以作為廠房用地，並已於九十八年三月完成過戶，土地總價款為 193,964 仟元，於簽約日已支付第一期款（土地總價款百分之十）19,396 仟元，第二期款（土地總價款百分之十）19,396 仟元已於桃園縣政府核准本案土地出售時支付，

第三期款（土地總價款百分之八十）155,172 仟元已於九十八年四月支付。

本公司與億東營造股份有限公司簽訂華亞廠房興建工程合約，合約總價款為 260,000 仟元，截至九十八年底止本公司已支付 247,000 仟元，且已於九十八年七月完工；另分別與榮利營造有限公司及兆元有限公司簽定大園廠之廠房興建工程合約，合約總價款為 64,762 仟元，截至九十八年底止本公司已全數支付工程款，且已於九十八年七月完工。

於九十八年七月前，本公司泰山廠所使用之土地，係由本公司總經理無償提供使用，惟維護廠房正常供營運使用之相關費用由本公司負擔。

因本公司已於九十八年七月將廠房遷移至新落成之華亞廠，致桃園廠及泰山廠之部分固定資產已無使用價值，本公司於九十八年六月提列減損損失 10,688 仟元，且於九十八年七月予以報廢。

十二、出租資產－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 37,668	\$ 37,668
房屋及建築	<u>912</u>	<u>912</u>
	38,580	38,580
減：累計折舊－房屋及建築	<u>125</u>	<u>107</u>
	<u>\$ 38,455</u>	<u>\$ 38,473</u>

截至九十八年底止，出租情形彙總如下：

<u>租金之計算及收取方法</u>	<u>未 來 五 年 應 收 租 金 總 額</u>	
依市場行情議定，係按月收取租金，承租人以開立支票支付。	九十九年	\$ 1,043
	一〇〇年	1,043
	一〇一年	1,043
	一〇二年	<u>1,043</u>
		<u>\$ 4,172</u>

十三、遞延費用－淨額

因本公司已於九十八年七月將廠房遷移至新落成之華亞廠，致桃園廠及泰山廠之部分廠房裝潢已無使用價值，本公司於九十八年六月提列減損損失 3,459 仟元，且於九十八年七月予以報廢。

十四、短期銀行借款

	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>
遠期信用狀借款，九十八年係 297,570 仟日圓及 55 仟美元，九十七年係 73,010 仟日圓；年 利率九十八年 1.522~ 2.000%，九十七年 2.250~ 2.900%	\$105,293	\$ 24,130
抵押借款，年利率 1.850%	<u>27,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$132,293</u>	<u>\$ 24,130</u>

十五、長期銀行借款

	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>
抵押借款，自九十二年四月起， 分期攤還本金，每月付息，至 一一三年八月償清，年利率九 十八年 1.500~1.850%，九十七 年 2.030~3.180%	\$163,348	\$ 40,078
信用借款，自九十六年十月起， 分期攤還本金或到期償還，每 月付息，已於九十八年三月提 前償清，年利率 3.254~3.970%	<u>-</u>	<u>55,322</u>
	163,348	95,400
減：一年內到期部分	<u>55,850</u>	<u>21,051</u>
	<u>\$107,498</u>	<u>\$ 74,349</u>

十六、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 10,213 仟元及 9,097 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 8,523 仟元及 7,824 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 2,576	\$ 2,720
利息成本	1,902	1,686
退休基金資產之預期報酬	(118)	(196)
攤銷數	3,935	3,614
既得前期服務成本	228	-
	<u>\$ 8,523</u>	<u>\$ 7,824</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 2,111	\$ 5,254
非既得給付義務	<u>42,297</u>	<u>49,044</u>
累積給付義務	44,408	54,298
未來薪資增加之影響數	<u>17,123</u>	<u>18,474</u>
預計給付義務	61,531	72,772
退休基金資產公平價值	(<u>38,587</u>)	(<u>7,146</u>)
提撥狀況	22,944	65,626
未認列過度性淨給付義務	(31,889)	(35,046)
退休金損失未攤銷餘額	(9,208)	(18,942)
補列之應計退休金負債	<u>23,974</u>	<u>35,514</u>
應計退休金負債	<u>\$ 5,821</u>	<u>\$ 47,152</u>
既得給付	<u>\$ 2,373</u>	<u>\$ 7,567</u>

(三) 精算假設：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
折 現 率	2.00%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬	2.00%	2.75%
	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 31,298</u>	<u>\$ 1,499</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,034</u>

十七、賠償收入

本公司於九十六年二月七日與聯碩光電科技股份有限公司（以下簡稱聯碩公司）簽訂廠房買賣契約書，原訂取得聯碩公司座落於桃園縣龜山鄉科技七路三十五號房地一至四樓，作為本公司廠房之用。惟聯碩公司因故違約，經雙方多次協商，本公司與聯碩公司於九十八年七月六日達成協議，解除先前所簽廠房買賣契約書，並由聯碩公司賠償本公司 15,000 仟元，該賠償款項業於九十八年七月八日收訖並帳列賠償收入。

十八、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本，每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，公司決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損後，先提百分之十為法定盈餘公積，次提不超過百分之二董監事酬勞及百分之五至二十之員工紅利，其餘連同以前年度未分配盈餘，由董事會擬具分配案，提請股東會分派之。

上述有關員工紅利部分，如為分配股票紅利，其對象得含括從屬公司員工，其條件授權董事會決定之。

本公司之企業生命週期正值成長階段，為考量未來長期營運規劃、資金需求及股東權益之影響，本公司股利之分配，其現金股利部分不得低於當年度分配股利總額之百分之二十。

九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 33,844 仟元及 30,590 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 6,769 仟元及 6,118 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）減除法定盈餘公積後之 10% 及 2% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值九十八年度係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權息之影響為計算基礎；九十七年度係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

本公司分配盈餘時，依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十八年六月八日及九十七年五月九日決議董事會擬議之九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 33,989	\$ 33,335		
現金股利	125,211	26,242	\$ 2.0	\$ 0.5
股票股利	31,302	78,725	0.5	1.5
員工紅利－現金	-	7,501		
員工紅利－股票	-	22,500		
董監事酬勞	-	6,000		

九十八年六月八日股東常會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 30,590 仟元及 6,118 仟元。員工紅利包含現金紅利 24,678 仟元及股票紅利 5,912 仟元，股票紅利股數 200 仟股係以最近一期經會計師查核之財務報告每股淨值 29.56 元為計算基礎。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

九十八年股東常會並決議以股票股利 31,302 仟元轉增資，連同上述員工股票紅利 200 仟股，合計發行新股 3,330 仟股，上述增資案業已完成變更登記。

另本公司為配合申請上市承銷新制，經九十八年十月十二日董事會決議辦理現金增資發行新股 6,367 仟股，每股面額 10 元，按每股 80 元溢價發行，並訂定九十八年十一月十七日為增資基準日，前述現金增資案業經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，並已完成變更登記。

上述現金增資發行之新股，其中 637 仟股係依公司法第 267 條規定保留 10% 股份由員工認購，並依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」、行政院金融監督管理委員會九十六年十二月十二日金管證六字第 0960065898 號令、財團法人中華民國會計研究發展基金會九十六年十月十二日（96）基秘字第 267 號函等規定，應衡量給與日所給與權益商品之公平價值，並於給與日認列薪資費用 2,230 仟元作為發行溢價之資本公積加項。

本公司九十八年度盈餘分配案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過。有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(25%)計算之所得稅與當年度所得稅之調節如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
稅前利益按法定稅率計算之所得稅	\$114,251	\$108,108
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(6,105)	(8,056)
其他	(428)	(737)
暫時性差異	(21,967)	922
未分配盈餘加徵10%	14,939	15,905
當年度抵用之投資抵減	(36,379)	(24,128)
當年度應納所得稅	64,311	92,014
遞延所得稅		
暫時性差異	21,670	(922)
因稅法改變產生之變動影響數	(3,362)	-
因稅法改變產生之備抵評價調整	(175)	-
短期票券利息分離課稅	2	-
以前年度所得稅調整	(761)	1,493
	<u>\$ 81,685</u>	<u>\$ 92,585</u>

(二) 應付所得稅之變動如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
年初餘額	\$ 47,963	\$ 49,814
當年度應納所得稅	64,311	92,014
當年度支付稅額	(76,688)	(95,358)
短期票券利息分離課稅	2	-
以前年度所得稅調整	(761)	1,493
年底餘額	<u>\$ 34,827</u>	<u>\$ 47,963</u>

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流動（包含於預付款項及其他 流動資產）		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價及 呆滯損失	\$ 5,727	\$ 9,459
未實現兌換淨損	861	-
未實現銷貨毛利	208	264
職工福利超限	178	-
投資抵減	-	1,714
呆帳超限	-	1,570
金融負債評價損失	-	707
	<u>6,974</u>	<u>13,714</u>
減：備抵評價	-	816
	<u>6,974</u>	<u>12,898</u>
遞延所得稅負債		
金融商品評價淨益	(524)	-
未實現兌換淨益	-	(1,214)
	<u>(524)</u>	<u>(1,214)</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 6,450</u>	<u>\$ 11,684</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
聯屬公司未實現出 售固定資產利益	\$ 1,129	\$ 952
金融資產減損損失	700	875
職工福利超限	297	-
固定資產未達耐用 年限報廢	80	55
退休金超限	-	2,965
	<u>2,206</u>	<u>4,847</u>
減：備抵評價	700	875
	<u>1,506</u>	<u>3,972</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列之投 資收益	(18,474)	(11,672)
退休金利益遞延	(3,631)	-
	<u>(22,105)</u>	<u>(11,672)</u>
淨遞延所得稅負債	<u>(\$ 20,599)</u>	<u>(\$ 7,700)</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

截至九十八年底止，所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級 條例	機器設備	\$ 3,937	\$ -	一〇一
	機器設備	6,359	-	一〇二
	研究發展支出	25,939	-	一〇二
	人才培訓支出	144	-	一〇二
		<u>\$ 36,379</u>	<u>\$ -</u>	

截至九十八年底止，本公司下列增資擴展產生之所得可享受五年免稅：

增資擴展案	免稅期間
九十一年度增資擴展計劃	96.01.01-100.12.31

本公司以九十一年度盈餘轉增資，申請增資擴展生產 LED 導線架及液晶顯示器框架製造之投資計劃，已於九十二年十月二十日獲經濟部工業局核准適用製造業及其相關服務業五年免徵營利事業所得稅，並已於九十六年八月二十日取得完工證明核准函。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$150,084</u>	<u>\$139,515</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 18,018</u>	<u>\$ 18,018</u>

九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 20.82% 及 34.90%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十八年度盈餘

分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司截至九十六年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二十、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 220,092	\$ 108,044	\$ 328,136	\$ 203,495	\$ 94,208	\$ 297,703
勞健保費用	14,164	5,655	19,819	12,137	4,821	16,958
退休金費用	12,112	6,624	18,736	10,748	6,173	16,921
其他用人費用	1,852	559	2,411	2,531	717	3,248
	<u>\$ 248,220</u>	<u>\$ 120,882</u>	<u>\$ 369,102</u>	<u>\$ 228,911</u>	<u>\$ 105,919</u>	<u>\$ 334,830</u>
折舊費用	<u>\$ 86,018</u>	<u>\$ 12,546</u>	<u>\$ 98,564</u>	<u>\$ 53,862</u>	<u>\$ 7,644</u>	<u>\$ 61,506</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,419</u>	<u>\$ 2,446</u>	<u>\$ 4,865</u>	<u>\$ 3,170</u>	<u>\$ 2,232</u>	<u>\$ 5,402</u>

上述折舊費用並未包含出租資產之折舊費用，九十八及九十七年度該項費用均為 18 仟元（包含於營業外費用及損失－其他項下）。

二一、每股盈餘

單位：新台幣元

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	<u>\$ 6.86</u>	<u>\$ 5.63</u>	<u>\$ 6.58</u>	<u>\$ 5.17</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.79</u>	<u>\$ 5.58</u>	<u>\$ 6.47</u>	<u>\$ 5.09</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度純益	\$457,046	\$375,361	66,634	<u>\$ 6.86</u>	<u>\$ 5.63</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	642		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度純益加潛					
在普通股之影響	<u>\$457,046</u>	<u>\$375,361</u>	<u>67,276</u>	<u>\$ 6.79</u>	<u>\$ 5.58</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益	\$432,473	\$339,888	65,735	\$ 6.58	\$ 5.17
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	1,087		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益加潛 在普通股之影響	\$432,473	\$339,888	66,822	\$ 6.47	\$ 5.09

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價或淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整，九十七年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，因追溯調整由 5.43 元及 5.34 元分別減少為 5.17 元及 5.09 元。

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	\$ 2,618	\$ 2,618	\$ -	\$ -
備供出售金融資產—流 動	158,413	158,413	172,567	172,567

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
以成本衡量之金融資產—非流動	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
存出保證金	3,113	3,113	5,860	5,860
<u>負債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	-	2,828	2,828
長期銀行借款(含一年內到期)	163,348	163,348	95,400	95,400
存入保證金(包含於其他負債—其他)	1,800	1,800	800	800

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款—淨額、其他應收款、短期銀行借款、應付票據、應付帳款及應付帳款—關係人。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

本公司係以路透社報價系統所顯示之外匯換匯率，就個別遠期外匯合約及匯率選擇權合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產—非流動為未上市(櫃)公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 存出保證金及存入保證金係以帳面價值估計其公平價值。
5. 長期銀行借款(含一年內到期)以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期銀行借款利率為準。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ 2,618	\$ -
備供出售金融資產—流 動	158,413	172,567	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	-	-	-	2,828

(四) 本公司於九十八及九十七年度因持有已結清之遠期外匯合約及匯率選擇權合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度淨損之金額分別為 2,112 仟元及 9,233 仟元。九十八及九十七年度持有未結清之遠期外匯合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度利益（損失）之金額分別為 2,618 仟元及 (2,828) 仟元。

(五) 本公司九十八及九十七年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 400,000 仟元及 12,000 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 166,553 仟元及 292,950 仟元，金融負債分別為 295,641 仟元及 119,530 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有之台灣存託憑證及開放型基金受益憑證，其價值隨市場價格之變動而變動，預期具有市場價格風險。另從事遠期外匯之市場風險係市場匯率變動之風險。本公司從事遠期外匯即在規避匯率波動所產生之風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。除上述金融商品外，本公司並未持有其他重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關而具重大市場風險者。

本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，日圓及美元升值一分，將使公平價值分別減少 550 仟元及 60 仟元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之台灣存託憑證及基金受益憑證具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產；本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

本公司從事之遠期外匯合約即在規避外幣淨資產之匯率變動風險，預計於九十九年三月底前產生 214,060 仟元之現金流入及 55,000 仟日圓與 6,000 仟美元之現金流出，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 2,956 仟元。

二三、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
無錫健策精密工業有限公司(無錫健策)	孫公司
京寶精密股份有限公司(京寶精密)	本公司董事長及總經理為該公司董事
虎翼科技股份有限公司(虎翼科技)	該公司董事長為本公司董事
趙永昌	本公司總經理
王喜美	本公司董事之配偶

(二) 除已於財務報表附註十一列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
銷貨收入				
無錫健策	\$ 13,279	1	\$ 60,036	3
進 貨				
無錫健策	\$ 218,778	23	\$ 212,075	21
京寶精密	179	-	-	-
虎翼科技	-	-	2,704	-
	\$ 218,957	23	\$ 214,779	21
製造費用				
加工費				
無錫健策	\$ 17,139	3	\$ 18,498	3
京寶精密	9,517	1	9,391	2
虎翼科技	226	-	4,827	1
	\$ 26,882	4	\$ 32,716	6
租金支出				
虎翼科技	\$ 185	-	\$ 670	-
其他費用				
虎翼科技	\$ 939	-	\$ 1,278	-
無錫健策	511	-	67	-
京寶精密	15	-	8	-
	\$ 1,465	-	\$ 1,353	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
營業費用				
開發研究費等				
京寶精密	\$ 1,317	1	\$ 843	-
無錫健策	840	-	1,418	1
虎翼科技	146	-	22	-
	<u>\$ 2,303</u>	<u>1</u>	<u>\$ 2,283</u>	<u>1</u>
營業外收入與利益				
租金收入				
京寶精密	\$ 1,043	100	\$ 1,043	100
其他收入(包含手續 費收入及其他)				
無錫健策	\$ 118	7	\$ 345	32
王喜美	-	-	48	5
虎翼科技	-	-	1	-
	<u>\$ 118</u>	<u>7</u>	<u>\$ 394</u>	<u>37</u>
年 底				
應收帳款				
無錫健策	\$ 3,289	1	\$ 16,433	5
其他應收款				
代採購				
無錫健策	\$ 862	4	\$ 11,425	26
租 金				
京寶精密	91	1	-	-
代墊款				
虎翼科技	7	-	-	-
	<u>\$ 960</u>	<u>5</u>	<u>\$ 11,425</u>	<u>26</u>
預付設備款				
虎翼科技	\$ 6,585	17	\$ 357	1
應付票據				
京寶精密	\$ -	-	\$ 1,435	19
應付帳款				
無錫健策	\$ 54,043	93	\$ 23,092	92
京寶精密	3,799	7	1,740	7
虎翼科技	81	-	235	1
	<u>\$ 57,923</u>	<u>100</u>	<u>\$ 25,067</u>	<u>100</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
應付費用				
京寶精密	\$ 868	1	\$ 325	1
無錫健策	571	-	50	-
虎翼科技	233	-	227	-
	<u>\$ 1,672</u>	<u>1</u>	<u>\$ 602</u>	<u>1</u>
應付設備款(包含於其他 流動負債)				
虎翼科技	<u>\$ 13,853</u>	<u>24</u>	<u>\$ 1,673</u>	<u>4</u>
其他應付款(包含於其他 流動負債)				
代墊款				
無錫健策	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1</u>	<u>-</u>

本公司與無錫健策之其他應收款係代其採購材料及機器設備之代墊款項。

本公司與關係人間之租賃契約，係依約定價格議定租金，並依約定方式收付款；本公司與關係人間之其他交易，其價格及收付款條件均與非關係人相當。

(三) 財產交易

購置固定資產

年 度	交 易 對 象	標 的	交 易 價 格
九十八年度	虎翼科技	機器設備	<u>\$ 22,613</u>
		預付設備款	<u>\$ 6,585</u>
九十七年度	虎翼科技	機器設備	<u>\$ 15,546</u>
		預付設備款	<u>\$ 357</u>

出售固定資產

年 度	交 易 對 象	標 的	出 售 價 格	出 售 利 益
九十八年度	無錫健策	機器設備	<u>\$ 6,014</u>	<u>\$ 2,466</u>
	京寶精密	機器設備	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 25</u>
九十七年度	無錫健策	機器設備	<u>\$ 1,382</u>	<u>\$ 302</u>

本公司與關係人財產交易係依市場價格議定，與無錫健策之出售利益已按本公司持股比例予以遞延，將俟被投資公司於未來效益期間攤銷時逐期予以認列，截至九十八及九十七年底止，與關係人財產交易尚未認列之處分利益分別為 5,647 仟元及 3,807 仟元，帳列遞延貸項（包含於其他負債－其他項下）。

(四) 保證情形

截至九十八年底止，本公司為無錫健策提供之保證金額為 1,000 仟美元。

(五) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
薪 資	\$ 15,175	\$ 14,805
獎 金	3,350	1,785
紅 利	<u>1,880</u>	<u>5,019</u>
	<u>\$ 20,405</u>	<u>\$ 21,609</u>

二四、質抵押資產

下列資產已提供作為長短期銀行借款及開立遠期信用狀之擔保品：

	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>
固定資產淨額	\$276,939	\$ 85,038
出租資產淨額	<u>38,455</u>	<u>38,473</u>
	<u>\$315,394</u>	<u>\$123,511</u>

二五、重大承諾及或有事項

截至九十八年底止，除已於財務報表附註七及二十三列示者外，本公司重大之承諾及或有事項如下：

- (一) 已開立未使用之信用狀金額分別為 127,768 仟日圓、632 仟美元及 57,361 仟元。
- (二) 本公司於九十八年十二月二十六日與魏景川簽定土地及建物購買契約，購入桃園縣大園鄉民生路一二一之二號作為廠房用地，總價款為 60,000 仟元，截至九十九年一月底止已全數支付並完成過戶。

二六、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表六。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附註二十三及附表一、二、五～七。

二七、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司係以經營精密模具及金屬零配件之製造與買賣為主要業務，屬單一產業部門。

(二) 地區別資訊

本公司截至九十八年底止，並未設立國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
亞 洲	\$ 1,345,462	\$ 1,394,493
美 洲	374,822	490,033
歐 洲	1,678	7,508
其 他	133	258
	<u>\$ 1,722,095</u>	<u>\$ 1,892,292</u>

(四) 重要客戶資訊

客 戶 代 號	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	銷 貨 金 額	佔 收 入 %	銷 貨 金 額	佔 收 入 %
A	\$331,160	16	\$367,760	17
B	263,551	13	161,026	8
C	196,912	10	233,716	11

健策精密工業股份有限公司及其轉投資公司
為他人背書保證
民國九十八年度

附表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註一)	本年度最高背書 保證餘額	年底背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高限額 (註二)
		公司名稱	關係						
0	健策精密工業股份有限公司	無錫健策精密工業有限公司	孫公司	\$ 521,261	\$1,000 仟美元	\$1,000 仟美元	\$ -	1.23	\$ 1,042,522

註一：係依本公司最近期財務報表淨值之百分之二十為限額。

註二：係依本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限額。

健策精密工業股份有限公司及其轉投資公司

年底持有有價證券情形

民國九十八年十二月三十一日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數/單位數(仟)	帳面金額	持股比例(%)	市價/股權淨值	
健策精密工業股份有限公司	股票	子公司	採權益法之長期股權投資	9,200	\$ 411,804	100	\$ 411,773	註一、註二及註六
	Elix International Co., Ltd. 大園聯合水處理股份有限公司		以成本衡量之金融資產—非流動	110	-	1.58	-	註一及註四
	台灣存託憑證	—	備供出售金融資產—流動	27	1,255	-	1,255	註一及註五
	康師傅控股有限公司		備供出售金融資產—流動	4,781	57,152	-	57,152	註一及註三
	基金受益憑證		備供出售金融資產—流動	7,933	100,006	-	100,006	註一及註三
	國泰債券基金		備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	-
聯邦債券基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	-		
Elix International Co., Ltd.	股票	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	12,865 仟美元	100	12,865 仟美元	註一及註二

註一：無提供擔保、質押借款或其他受限制之情形。

註二：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：基金受益憑證係按九十八年底之淨資產價值估計公平價值。

註四：因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

註五：台灣存託憑證係按九十八年底收盤價計算。

註六：帳面金額與股權淨值之差異係未實現逆流交易損失。

健策精密工業股份有限公司及其轉投資公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十八年度

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出		年		年底	
					單位數(仟)	金額	單位數(仟)	金額	單位數(仟)	金額	處分損益	單位數(仟)		金額
健策精密工業股份有限公司	基金受益憑證													
	保誠威實債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—	12,561	\$ 162,556	6,167	\$ 80,000	18,728	\$ 242,932	\$ 241,269 (註一)	\$ 1,663	-	\$ -
	聯邦債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	7,933	100,000	-	-	-	-	7,933	100,006 (註二)

註一：差異係金融資產未實現利益 1,287 仟元。

註二：差異係金融資產未實現利益 6 仟元。

健策精密工業股份有限公司及其轉投資公司
 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十八年度

附表四

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項	
							所有人	與公司之關係	移轉日期				
健策精密工業股份有限公司	土地	96.09.27 (簽約日)	\$ 193,964	已全數支付	龜山鄉工五自辦市地重劃區重劃會	—	—	—	—	\$ -	依據附近市場行情議定	興建廠房用地	—
	華亞廠廠房	97.3.10	260,000	截至九十八年底止已支付247,000仟元	億東營造股份有限公司	—	—	—	—	-	依據市場行情議定	興建廠房以供營業使用	—

健策精密工業股份有限公司及其轉投資公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十八年度

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
健策精密工業股份有限公司	無錫健策精密工業有限公司	孫公司	進貨及加工費	\$ 235,917	16	月結 55 天	—	—	(\$ 54,043)	20	—
無錫健策精密工業有限公司	健策精密工業股份有限公司	母公司	銷貨及加工收入	(235,917)	46	月結 55 天	—	—	54,043	40	—

健策精密工業股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司資訊

民國九十八年度

附表六

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 利 益 (註 一)	本 年 度 認 列 之 投 資 收 益 (註 一)	備 註
				年 底	年 初	股 數	比 例 (%)	帳 面 金 額			
健策精密工業股份有限公司	Elix International Co., Ltd.	Offshore Chambers, P.O. Box217, Apia Samoa	投資控股	\$ 305,353	\$ 305,353	9,200	100	\$ 411,804	\$ 45,352	\$ 45,689	子公司 (註二)
Elix International Co., Ltd.	無錫健策精密工業有限公司	無錫國家高新技術產業開發區 48-B 地塊	精密模具、電子零組件之製造加工及買賣業務	9,200 仟美元	9,200 仟美元	-	100	12,865 仟美元	1,373 仟美元	1,373 仟美元	孫公司

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：差額 337 仟元係逆流交易影響數。

健策精密工業股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十八年度

附表七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自	本年度匯出或收回		年底自	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資利益(註一)	年底投資帳面價值	截至年底止已匯回投資收益
				台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	台灣匯出累積投資金額				
無錫健策精密工業有限公司	精密模具、電子零組件之製造加工及買賣業務	\$6,800 仟美元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸	\$9,200 仟美元	\$ -	\$ -	\$9,200 仟美元	100%	\$1,373 仟美元	\$12,865 仟美元	\$ -

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$294,308 (9,200 仟美元)	\$323,099 (10,100 仟美元)	\$1,563,784

註一：係按同期間經會計師查核簽證之財務報表計算。

註二：除本年度認列之投資利益係以九十八年度平均匯率計算外，餘係以九十八年底之即期匯率計算。

註三：與大陸被投資公司所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益等，請參閱附註二十三。

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。特此聲明

健策精密工業股份有限公司

董事長：趙宗信

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 五 日

會計師查核報告

健策精密工業股份有限公司 公鑒：

健策精密工業股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達健策精密工業股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八及九十七年度之合併經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，健策精密工業股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務準則公報第十號「存貨之會計處理準則」；另健策精密工業股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 張 敬 人

會計師 李 東 峰

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 五 日

健策精密工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 637,322	18	\$ 410,199	16	2100	短期銀行借款 (附註十三及二十三)	\$ 148,303	4	\$ 104,781	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	2,618	-	-	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	-	-	2,828	-
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及六)	158,413	4	172,567	7	2120	應付票據 (附註二十二)	5,148	-	7,371	-
1120	應收票據 (附註二)	5,162	-	2,202	-	2140	應付帳款 (附註二十二)	297,663	8	229,572	9
1140	應收帳款—淨額 (附註二及七)	572,092	16	397,948	15	2160	應付所得稅 (附註二及十八)	42,296	1	47,963	2
1178	其他應收款 (附註七及二十二)	19,775	1	34,810	1	2170	應付費用 (附註十七及二十二)	166,278	5	123,875	5
1210	存貨—淨額 (附註二、三及八)	418,239	12	357,651	14	2270	一年內到期之長期銀行借款 (附註十四及二十三)	55,850	2	21,051	1
1291	受限制資產—流動 (附註二十三)	12,712	-	18,260	1	2298	其他流動負債 (附註二十二)	65,614	2	51,141	2
1298	預付款項及其他流動資產 (附註二及十 八)	20,939	1	40,483	2	21XX	流動負債合計	781,152	22	588,582	23
11XX	流動資產合計	1,847,272	52	1,434,120	56		長期負債				
	固定資產 (附註二、十、二十二及二十三)					2420	長期銀行借款 (附註十四及二十三)	107,498	3	74,349	3
	成 本						其他負債				
1501	土 地	261,604	7	36,105	1	2810	應計退休金負債 (附註二及十五)	5,821	-	47,152	2
1521	房屋及建築	575,629	16	141,644	6	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十 八)	20,599	1	7,700	-
1531	機器設備	1,006,113	29	739,204	29	2888	存入保證金	2,175	-	1,016	-
1537	生財器具	30,113	1	17,868	1	28XX	其他負債合計	28,595	1	55,868	2
1551	運輸設備	11,612	-	11,273	-		負債合計	917,245	26	718,799	28
1681	其他設備	35,597	1	28,802	1		股東權益				
15X1	成本合計	1,920,668	54	974,896	38	3110	股本—每股面額 10 元；九十八年額定 100,000 仟股，發行 72,302 仟股，九十七 年額定 80,000 仟股；發行 62,605 仟股	723,027	21	626,055	24
15X9	減：累計折舊	395,807	11	304,915	12		資本公積				
		1,524,861	43	669,981	26	3210	股票溢價	1,025,697	29	578,000	23
1671	未完工程	6,837	-	253,186	10	3280	其 他	3,912	-	-	-
1672	預付設備款	39,667	1	66,214	2	32XX	資本公積合計	1,029,609	29	578,000	23
1672	預付房地款	12,000	1	24,938	1		保留盈餘				
15XX	固定資產淨額	1,583,365	45	1,014,319	39	3310	法定盈餘公積	100,484	3	66,495	3
	無形資產					3350	未分配盈餘	738,937	21	554,078	21
1770	遞延退休金成本 (附註二及十五)	23,974	1	35,046	2	33XX	保留盈餘合計	839,421	24	620,573	24
1782	土地使用權 (附註二)	3,558	-	3,739	-		股東權益其他項目				
17XX	無形資產合計	27,532	1	38,785	2	3420	累積換算調整數	14,078	-	24,947	1
	其他資產					3430	未認為退休金成本之淨損失	-	-	(468)	-
1800	出租資產—淨額 (附註二、十一及二十 三)	38,455	1	38,473	1	3450	金融資產未實現利益	171	-	1,294	-
1820	存出保證金	3,132	-	5,860	-	34XX	股東權益其他項目合計	14,249	-	25,773	1
1830	遞延費用—淨額 (附註二及十二)	22,768	1	15,136	1	3XXX	股東權益合計	2,606,306	74	1,850,401	72
1887	受限制資產—非流動 (附註二十三)	1,027	-	22,507	1		負債及股東權益總計	3,523,551	100	2,569,200	100
18XX	其他資產合計	65,382	2	81,976	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,523,551	100	\$ 2,569,200	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月五日查核報告)

健策精密工業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除合併每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	九十八年度		九十七年度		
	金額	%	金額	%	
4110	營業收入	\$2,368,177	103	\$2,530,640	102
4170	減：營業退回及折讓	<u>58,678</u>	<u>3</u>	<u>55,120</u>	<u>2</u>
4000	營業收入淨額（附註二）	2,309,499	100	2,475,520	100
5000	營業成本（附註二、三、八、十九及二十二）	<u>1,569,845</u>	<u>68</u>	<u>1,796,172</u>	<u>73</u>
5910	營業毛利	<u>739,654</u>	<u>32</u>	<u>679,348</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註十九及二十二）				
6100	銷售費用	63,544	3	55,833	2
6200	管理費用	127,897	6	117,476	5
6300	研發費用	<u>100,140</u>	<u>4</u>	<u>87,463</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>291,581</u>	<u>13</u>	<u>260,772</u>	<u>10</u>
6900	營業利益	<u>448,073</u>	<u>19</u>	<u>418,576</u>	<u>17</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	671	-	4,714	1
7140	處分投資利益	1,736	-	3,606	-
7160	兌換淨益	19,636	1	28,868	1
7170	賠償收入（附註十六）	15,000	1	-	-
7210	租金收入（附註二十二）	1,043	-	1,043	-
7250	壞帳轉回利益	7,092	-	2,857	-
7310	金融資產評價淨益（附註二及五）	506	-	-	-
7480	其他（附註二十二）	<u>1,038</u>	<u>-</u>	<u>719</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>46,722</u>	<u>2</u>	<u>41,807</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	3,994	-	\$	5,041	-		
7630		14,147	1		-	-		
7650		-	-		12,061	1		
7880		<u>2,929</u>	<u>-</u>		<u>269</u>	<u>-</u>		
7500		<u>21,070</u>	<u>1</u>		<u>17,371</u>	<u>1</u>		
7900		473,725	20		443,012	18		
8110		<u>98,364</u>	<u>4</u>		<u>103,124</u>	<u>4</u>		
9600		<u>\$ 375,361</u>	<u>16</u>		<u>\$ 339,888</u>	<u>14</u>		
代碼	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
	合併每股盈餘 (附註三及二十)							
9750		<u>\$ 6.86</u>		<u>\$ 5.63</u>		<u>\$ 6.58</u>		<u>\$ 5.17</u>
9850		<u>\$ 6.79</u>		<u>\$ 5.58</u>		<u>\$ 6.47</u>		<u>\$ 5.09</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月五日查核報告)

董事長：趙宗信

經理人：趙永昌

會計主管：何郭德

健策精密工業股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金增資及現金股利
為新台幣元外，餘係仟元

	發行股本 (附註十七)		資本公積 (附註十七)			保留盈餘 (附註十七)			股東權益其他項目 (附註二、十五及十七)				股東權益合計
	股數 (仟股)	金額	股票溢價	其他	合計	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融資產未實現(損)益	合計	
九十七年初餘額	52,483	\$ 524,830	\$ 578,000	\$ -	\$ 578,000	\$ 33,160	\$ 388,493	\$ 421,653	\$ 3,392	\$ -	\$ 557	\$ 3,949	\$ 1,528,432
九十六年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	33,335	(33,335)	-	-	-	-	-	-
員工紅利	2,250	22,500	-	-	-	-	(30,001)	(30,001)	-	-	-	-	(7,501)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(6,000)	(6,000)	-	-	-	-	(6,000)
現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	-	-	-	(26,242)	(26,242)	-	-	-	-	(26,242)
股票股利—15%	7,872	78,725	-	-	-	-	(78,725)	(78,725)	-	-	-	-	-
九十七年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	339,888	339,888	-	-	-	-	339,888
金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	737	737	737
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	21,555	-	-	21,555	21,555
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(468)	-	(468)	(468)
九十七年底餘額	62,605	626,055	578,000	-	578,000	66,495	554,078	620,573	24,947	(468)	1,294	25,773	1,850,401
九十七年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	33,989	(33,989)	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 2 元	-	-	-	-	-	-	(125,211)	(125,211)	-	-	-	-	(125,211)
股票股利—5%	3,130	31,302	-	-	-	-	(31,302)	(31,302)	-	-	-	-	-
員工紅利—股票	200	2,000	-	3,912	3,912	-	-	-	-	-	-	-	5,912
現金增資—每股 80 元 (九十八年十一月十七日)	6,367	63,670	447,697	-	447,697	-	-	-	-	-	-	-	511,367
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	375,361	375,361	-	-	-	-	375,361
金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,123)	(1,123)	(1,123)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,869)	-	-	(10,869)	(10,869)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	468	-	468	468
九十八年底餘額	72,302	\$ 723,027	\$ 1,025,697	\$ 3,912	\$ 1,029,609	\$ 100,484	\$ 738,937	\$ 839,421	\$ 14,078	\$ -	\$ 171	\$ 14,249	\$ 2,606,306

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月五日查核報告)

董事長：趙宗信

經理人：趙永昌

會計主管：何郭德

健策精密工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 375,361	\$ 339,888
折舊及攤銷	139,530	93,198
迴轉備抵呆帳	(7,092)	(2,857)
提列存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(8,329)	31,149
存貨盤虧(盈)	(10)	1,992
金融商品評價損失(利益)	(2,618)	2,828
資產減損損失	14,147	-
處分投資利益	(1,736)	(3,606)
處分固定資產淨損	1,379	195
提列(轉回)退休金	(29,791)	6,325
遞延所得稅	18,133	(922)
資產及負債之淨變動		
應收票據	(2,960)	2,135
應收帳款	(149,836)	25,022
其他應收款	(2,181)	(4,004)
存 貨	(69,849)	(71,931)
預付款項及其他流動資產	14,310	(14,001)
應付票據	(2,223)	(17,686)
應付帳款	68,091	1,455
應付所得稅	(5,667)	(2,893)
應付費用	48,315	17,545
其他流動負債	<u>14,473</u>	<u>(68,104)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>411,447</u>	<u>335,728</u>
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融負債減少	(2,828)	-
購買備供出售金融資產	(243,239)	(774,000)
出售備供出售金融資產價款	258,006	851,363
受限制資產減少(增加)	27,028	(16,007)
購置固定資產	(700,269)	(513,536)
處分固定資產價款	2,107	77

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
遞延費用增加	(\$ 15,773)	(\$ 6,643)
存出保證金減少(增加)	<u>2,728</u>	<u>(470)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(672,240)</u>	<u>(459,216)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加	43,522	13,693
長期銀行借款增加	67,948	29,848
存入保證金增加	1,159	916
現金增資	511,367	-
發放員工紅利	-	(7,501)
發放董監酬勞	-	(6,000)
發放現金股利	<u>(125,211)</u>	<u>(26,242)</u>
融資活動之淨現金流入	<u>498,785</u>	<u>4,714</u>
匯率影響數	<u>(10,869)</u>	<u>21,555</u>
現金淨增加(減少)	227,123	(97,219)
年初現金餘額	<u>410,199</u>	<u>507,418</u>
年底現金餘額	<u>\$ 637,322</u>	<u>\$ 410,199</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 3,953</u>	<u>\$ 5,338</u>
支付所得稅	<u>\$ 85,018</u>	<u>\$ 107,036</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ 55,850</u>	<u>\$ 21,051</u>
存貨轉列固定資產	<u>\$ 17,600</u>	<u>\$ 29,652</u>
應收帳款出售轉列其他應收款	<u>\$ 17,216</u>	<u>\$ 20,814</u>
應付員工紅利轉列股本及資本公積	<u>\$ 5,912</u>	<u>\$ -</u>
預付設備款轉列遞延費用	<u>\$ 4,512</u>	<u>\$ 356</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月五日查核報告)

董事長：趙宗信

經理人：趙永昌

會計主管：何郭德

健策精密工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年度

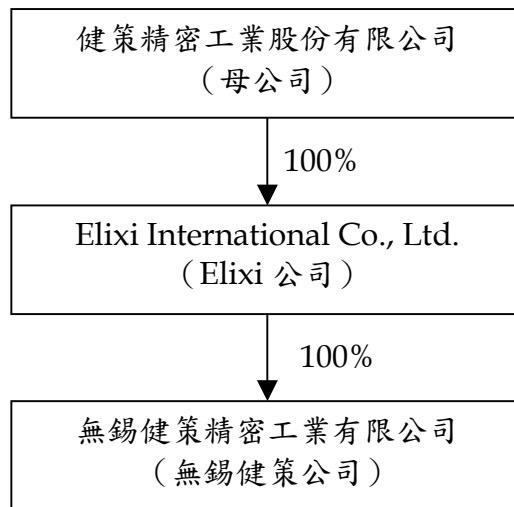
(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

健策精密工業股份有限公司(母公司)設立於七十六年三月，主要業務包括(一)精密模具之製造加工及其材料之買賣業務；(二)電器、電子、電腦等金屬零配件之製造加工買賣業務；(三)五金機械及其零件之製造加工買賣業務；(四)金屬鍛造及表面處理加工相關業務。

母公司股票自九十八年十一月十八日起在台灣證券交易所上市買賣。

九十八及九十七年度併入合併財務報表之母公司與子公司投資關係及持股比例列示如下：



Elixi 公司主要係投資控股；無錫健策公司主要係經營精密模具、電子零組件之製造加工及買賣業務。

截至九十八及九十七年底止，母公司及其子公司員工人數分別為 1,026 人及 1,183 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，母公司及其子公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產及出租資產折舊、土地使用權及遞延費用攤銷、資產減損損失、金融商品評價損益、退休金、員工分紅及董監酬勞費用暨所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表編製準則

母公司及其子公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子公司關係。編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均予以消除。

彙編母公司投資國外子公司之財務報表（功能性貨幣均為外幣），其資產及負債科目係按資產負債表日之匯率換算，損益科目則按年度平均匯率換算，因而產生之兌換差額作為累積換算調整數，並列於股東權益項下。

九十八及九十七年度合併財務報表個體包括母公司、Elixi公司及無錫健策公司之帳目。

上述併入合併財務報表之子公司，係依據同期間經會計師查核之財務報表編製。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。母公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：台灣存託憑證係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續年度減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

營業收入認列及應收帳款、備抵呆帳

母公司及其子公司係於貨物之所有權及顯著風險承擔責任移轉予客戶或勞務提供完成時認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理；營業退回及折讓係於實際發生年度列為營業收入之減項，相關營業成本則列為營業成本之減項。

營業收入係按母公司及其子公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。母公司及其子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原物料係以重置成本為市價，而在製品、製成品及商品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，自九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累計折舊（或累計折舊及累計減損）計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，三至五十年；機器設備，二至十五年；生財器具，三至九年；運輸設備，五至七年；其他設備，五至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產及出租資產之利益或損失，列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

土地使用權

土地使用權係按五十年平均攤銷。

遞延費用

係辦公室、廠房裝潢費用及電腦軟體等支出，以取得成本為入帳基礎，按三至五年平均攤提。

資產減損

倘資產（包括固定資產、出租資產、土地使用權及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若該項資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

退休金

母公司屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

母公司確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

無錫健策公司按每月提撥之退休金認列為當年度費用；Elixi 公司未訂有員工退休辦法。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負

債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

母公司及其子公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當年度認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價及呆滯損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度合併總純益減少 37,088 仟元，稅後合併基本每股盈餘減少 0.56 元。母公司及其子公司亦重分類九十七年度存貨跌價及呆滯損失 31,149 仟元、出售下腳及廢料收入 17,652 仟元及存貨盤虧 1,992 仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監事酬勞之會計處理

母公司自九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監事酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 411	\$ 308
銀行支票及活期存款	236,911	397,891
銀行定期存款	<u>400,000</u>	<u>12,000</u>
	<u>\$637,322</u>	<u>\$410,199</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

母公司分類為交易目的之金融資產及負債相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 2,618</u>	<u>\$ -</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,828</u>

(一) 母公司九十八及九十七年度從事上述衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。母公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量變動風險為目的。

(二) 截至九十八及九十七年底止，尚未到期之交易目的衍生性金融商品明細如下：

遠期外匯買賣合約

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>九十八年底</u>			
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	99.02.01~99.03.01	JPY55,000/NTD 20,540
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	99.01.14~99.03.15	USD6,000/NTD193,520
<u>九十七年底</u>			
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	98.01.05	JPY50,000/NTD15,330

於九十八及九十七年度，交易目的之金融商品產生之淨利益(損失)分別為 506 仟元及(12,061)仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
基金受益憑證	\$157,158	\$172,567
台灣存託憑證	<u>1,255</u>	<u>-</u>
	<u>\$158,413</u>	<u>\$172,567</u>

七、應收帳款－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款	\$575,839	\$408,787
減：備抵呆帳	<u>3,747</u>	<u>10,839</u>
	<u>\$572,092</u>	<u>\$397,948</u>

母公司應收帳款債權移轉之相關資訊如下：

交 易 對 象	本 年 度 讓 售 金 額	本 年 度 已 收 現 金 額	截 至 年 底 已 預 支 金 額	預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度
<u>九十八年度</u>					
富邦商業銀行	\$ <u>62,216</u>	\$ <u>83,030</u>	\$ <u>-</u>	-	\$ <u>31,990</u>
合作金庫銀行	\$ <u>6,910</u>	\$ <u>3,312</u>	\$ <u>-</u>	-	\$ <u>20,000</u>
<u>九十七年度</u>					
富邦商業銀行	\$ <u>274,695</u>	\$ <u>253,881</u>	\$ <u>-</u>	-	\$ <u>32,800</u>

母公司上述債權已移轉予富邦商業銀行及合作金庫銀行，並已喪失該等應收款項債權之控制力。上述債權移轉金額扣除已收現金額後，已轉列為對銀行之應收帳款債權，轉列其他應收款項下。

上述額度係循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如營業退回或折讓等）而產生之損失由母公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該銀行承擔。

母公司於九十八年底已提供本票 20,000 仟元給合作金庫銀行作為擔保品。

八、存貨－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
原 物 料	\$130,943	\$134,342
在 製 品	119,093	68,311
製 成 品	155,082	142,859
商 品	<u>13,121</u>	<u>12,139</u>
	<u>\$418,239</u>	<u>\$357,651</u>

九十八及九十七年底之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 33,215 仟元及 41,544 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,569,845 仟元及 1,796,172 仟元。九十八年度之銷貨成本包括淨變現價值回升利益 8,329 仟元、出售下腳及廢料收入 44,139 仟元及存貨盤盈 10 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨之銷售價格上揚所致，九十七年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 31,149 仟元、出售下腳及廢料收入 17,652 仟元及存貨盤虧 1,992 仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
	金 額 持 股 %	金 額 持 股 %
國內非上市（櫃）普通股 大園聯合水處理股份有 限公司	\$ - 1.58	\$ - 1.58

母公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。上述股票投資全數提列金融資產減損損失，故其帳面價值為零。

十、固定資產

	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>
累計折舊		
房屋及建築	\$ 27,015	\$ 22,629
機器設備	334,938	254,379
生財器具	11,023	7,813
運輸設備	5,673	5,810
其他設備	<u>17,158</u>	<u>14,284</u>
	<u>\$395,807</u>	<u>\$304,915</u>

母公司於九十六年九月二十七日向龜山鄉工五自辦市地重劃區重劃會簽定土地購買契約，購入龜山鄉華亞段二〇地號土地，面積為〇·六一〇六七三公頃（約一八四七·二八坪）以作為廠房用地，並已於九十八年三月完成過戶，土地總價款為 193,964 仟元，於簽約日已支付第一期款（土地總價款百分之十）19,396 仟元，第二期款（土地總價款百分之十）19,396 仟元已於桃園縣政府核准本案土地出售時支付，第三期款（土地總價款百分之八十）155,172 仟元已於九十八年四月支付。

母公司與億東營造股份有限公司簽訂華亞廠房興建工程合約，合約總價款為 260,000 仟元，截至九十八年底止母公司已支付 247,000 仟元，且已於九十八年七月完工；另分別與榮利營造有限公司及兆元有限公司簽定大園廠之廠房興建工程合約，合約總價款為 64,762 仟元，截至九十八年底止母公司已全數支付工程款，且已於九十八年七月完工。

於九十八年七月前，母公司泰山廠所使用之土地，係由母公司總經理無償提供使用，惟維護廠房正常供營運使用之相關費用係由母公司負擔。

因母公司已於九十八年七月將廠房遷移至新落成之華亞廠，致桃園廠及泰山廠之部分固定資產已無使用價值，母公司於九十八年六月提列減損損失 10,688 仟元，且於九十八年七月予以報廢。

十一、出租資產－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 37,668	\$ 37,668
房屋及建築	<u>912</u>	<u>912</u>
	38,580	38,580
減：累計折舊－房屋及建築	<u>125</u>	<u>107</u>
	<u>\$ 38,455</u>	<u>\$ 38,473</u>

截至九十八年底止，出租情形彙總如下：

<u>租金之計算及收取方法</u>	<u>未 來 五 年 應 收 租 金 總 額</u>	
依市場行情議定，係按月收取租金，承租人以開立支票支付。	九十九年	\$ 1,043
	一〇〇年	1,043
	一〇一年	1,043
	一〇二年	<u>1,043</u>
		<u>\$ 4,172</u>

十二、遞延費用－淨額

因母公司已於九十八年七月將廠房遷移至新落成之華亞廠，致桃園廠及泰山廠之部分廠房裝潢已無使用價值，母公司於九十八年六月提列減損損失 3,459 仟元，且於九十八年七月予以報廢。

十三、短期銀行借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
遠期信用狀借款，九十八年係 297,570 仟日圓及 55 仟美元，九十七年係 73,010 仟日圓；年利率九十八年 1.522~2.000%，九十七年 2.250~2.900%	\$105,293	\$ 24,130
信用借款，年利率九十八年 2.166%，九十七年 4.125~5.266%	16,010	80,651
抵押借款，年利率 1.850%	<u>27,000</u>	-
	<u>\$148,303</u>	<u>\$104,781</u>

十四、長期銀行借款

	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>
抵押借款，自九十二年四月起， 分期攤還本金，每月付息，至 一一三年八月償清，年利率九 十八年 1.500~1.850%，九十七 年 2.030~3.180%	\$163,348	\$ 40,078
信用借款，自九十六年十月起， 分期攤還本金或到期償還，每 月付息，已於九十八年三月提 前償清，年利率 3.254~3.970%	-	<u>55,322</u>
	<u>163,348</u>	<u>95,400</u>
減：一年內到期部分	<u>55,850</u>	<u>21,051</u>
	<u>\$107,498</u>	<u>\$ 74,349</u>

十五、員工退休金

母公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。母公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 10,213 仟元及 9,097 仟元。

母公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。母公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。母公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 8,523 仟元及 7,824 仟元。

無錫健策公司係屬確定提撥退休辦法，依自員工薪資提撥之退休金，相對提撥一定之比例，一併存入退休基金專戶，該專戶係委由當地法定保險機構管理。員工退休時，可由基金專戶領取員工自提儲金及公司相對提撥儲金暨其孳息。無錫健策公司九十八及九十七年度認列之退休金費用分別為 10,006 仟元及 13,477 仟元。

Elixi 公司未訂定員工退休辦法。

母公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 2,576	\$ 2,720
利息成本	1,902	1,686
退休基金資產之預期報酬	(118)	(196)
攤銷數	3,935	3,614
既得前期服務成本	228	-
	<u>\$ 8,523</u>	<u>\$ 7,824</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 2,111	\$ 5,254
非既得給付義務	42,297	49,044
累積給付義務	44,408	54,298
未來薪資增加之影響數	17,123	18,474
預計給付義務	61,531	72,772
退休基金資產公平價值	(38,587)	(7,146)
提撥狀況	22,944	65,626
未認列過渡性淨給付義務	(31,889)	(35,046)
退休金損失未攤銷餘額	(9,208)	(18,942)
補列之應計退休金負債	23,974	35,514
應計退休金負債	<u>\$ 5,821</u>	<u>\$ 47,152</u>
既得給付	<u>\$ 2,373</u>	<u>\$ 7,567</u>

(三) 精算假設：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬	2.00%	2.75%

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 31,298</u>	<u>\$ 1,499</u>

(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,034</u>
---------------	-------------	-----------------

十六、賠償收入

母公司於九十六年二月七日與聯碩光電科技股份有限公司（以下簡稱聯碩公司）簽訂廠房買賣契約書，原訂取得聯碩公司座落於桃園縣龜山鄉科技七路三十五號房地一至四樓，作為母公司廠房之用。惟聯碩公司因故違約，經雙方多次協商，母公司與聯碩公司於九十八年七月六日達成協議，解除先前所簽廠房買賣契約書，並由聯碩公司賠償母公司 15,000 仟元，該賠償款項業於九十八年七月八日收訖並帳列賠償收入。

十七、股東權益

資本公積

母公司依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本，每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分派及股利政策

母公司章程規定，公司決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損後，先提百分之十為法定盈餘公積，次提不超過百分之二董監事酬勞及百分之五至二十之員工紅利，其餘連同以前年度未分配盈餘，由董事會擬具分配案，提請股東會分派之。

上述有關員工紅利部分，如為分配股票紅利，其對象得含括從屬公司員工，其條件授權董事會決定之。

母公司之企業生命週期正值成長階段，為考量未來長期營運規劃、資金需求及股東權益之影響，母公司股利之分配，其現金股利部分不得低於當年度分配股利總額之百分之二十。

母公司九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 33,844 仟元及 30,590 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 6,769 仟元及 6,118 仟元，前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）減除法定盈餘公積後之 10% 及 2% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入

帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值九十八年度係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權息之影響為計算基礎；九十七年度係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

母公司分配盈餘時，依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

母公司分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

母公司股東常會分別於九十八年六月八日及九十七年五月九日決議董事會擬議之九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 33,989	\$ 33,335		
現金股利	125,211	26,242	\$ 2.0	\$ 0.5
股票股利	31,302	78,725	0.5	1.5
員工紅利－現金	-	7,501		
員工紅利－股票	-	22,500		
董監事酬勞	-	6,000		

母公司九十八年六月八日股東常會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 30,590 仟元及 6,118 仟元。員工紅利包含現金紅利 24,678 仟元及股票紅利 5,912 仟元，股票紅利股數 200 仟股係以最近一期經會計師查核之財務報告每股淨值 29.56 元為計算基礎。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

母公司九十八年股東常會並決議以股票股利 31,302 仟元轉增資，連同上述員工股票紅利 200 仟股，合計發行新股 3,330 仟股，上述增資案業已完成變更登記。

另母公司為配合申請上市承銷新制，經九十八年十月十二日董事會決議辦理現金增資發行新股 6,367 仟股，每股面額 10 元，按每股 80 元溢價發行，並訂定九十八年十一月十七日為增資基準日，前述現金增資案業經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，並已完成變更登記。

上述現金增資發行之新股，其中 637 仟股係依公司法第 267 條規定保留 10% 股份由員工認購，並依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」、行政院金融監督管理委員會九十六年十二月十二日金管證六字第 0960065898 號令、財團法人中華民國會計研究發展基金會九十六年十月十二日(96)基秘字第 267 號函等規定，應衡量給與日所給與權益商品之公平價值，並於給與日認列薪資費用 2,230 仟元作為發行溢價之資本公積加項。

母公司九十八年度盈餘分配案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過。有關母公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十八、所得稅

(一) 母公司及其子公司依各該公司稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度所得稅之調節如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之所得稅	\$129,759	\$117,617
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(6,105)	(8,056)
其他	(170)	(431)
暫時性差異	(21,934)	1,743

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
未分配盈餘加徵 10%	\$ 14,939	\$ 15,905
當年度抵用之投資抵減	(36,379)	(24,128)
當年度應納所得稅	80,110	102,650
遞延所得稅		
暫時性差異	21,670	(922)
因稅法改變產生之變動影響數	(3,362)	-
因稅法改變產生之備抵評價調整	(175)	-
短期票券利息分離課稅	2	-
以前年度所得稅調整	119	1,396
	<u>\$ 98,364</u>	<u>\$103,124</u>

(二) 應付所得稅之變動如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 47,963	\$ 50,856
當年度應納所得稅	80,110	102,650
當年度支付稅額	(85,018)	(107,036)
短期票券利息分離課稅	2	-
以前年度所得稅調整	(761)	1,493
年底餘額	<u>\$ 42,296</u>	<u>\$ 47,963</u>

(三) 淨遞延所得稅資產 (負債) 之構成項目如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流動 (包含於預付款項及其他 流動資產)		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價及呆 滯損失	\$ 6,872	\$ 9,698
未實現兌換淨損	861	-
未實現銷貨毛利	208	264
職工福利超限	178	-
呆帳超限	135	2,202
投資抵減	-	1,714
金融負債評價損失	-	707
	<u>8,254</u>	<u>14,585</u>
減：備抵評價	<u>1,280</u>	<u>1,687</u>
	<u>6,974</u>	<u>12,898</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
遞延所得稅負債		
金融商品評價淨益	(\$ 524)	\$ -
未實現兌換淨益	<u>-</u>	<u>(1,214)</u>
	(524)	(1,214)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 6,450</u>	<u>\$ 11,684</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
聯屬公司未實現出售		
固定資產利益	\$ 1,129	\$ 952
金融資產減損損失	700	875
職工福利超限	297	-
固定資產未達耐用年		
限報廢	80	55
退休金超限	<u>-</u>	<u>2,965</u>
	2,206	4,847
減：備抵評價	<u>700</u>	<u>875</u>
	<u>1,506</u>	<u>3,972</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列之投資		
收益	(18,474)	(11,672)
退休金利益遞延	<u>(3,631)</u>	<u>-</u>
	<u>(22,105)</u>	<u>(11,672)</u>
淨遞延所得稅負債	<u>(\$ 20,599)</u>	<u>(\$ 7,700)</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。母公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

截至九十八年底止，母公司所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級 條例	機器設備	\$ 3,937	\$ -	一〇一
	機器設備	6,359	-	一〇二
	研究發展支出	25,939	-	一〇二
	人才培訓支出	<u>144</u>	-	一〇二
		<u>\$ 36,379</u>	<u>\$ -</u>	

截至九十八年底止，母公司下列增資擴展產生之所得可享受五年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
九十一年度增資擴展計劃	96.01.01-100.12.31

母公司以九十一年度盈餘轉增資，申請增資擴展生產 LED 導線架及液晶顯示器框架製造之投資計劃，已於九十二年十月二十日獲經濟部工業局核准適用製造業及其相關服務業五年免徵營利事業所得稅，並已於九十六年八月二十日取得完工證明核准函。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
母公司股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$150,084</u>	<u>\$139,515</u>
母公司八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 18,018</u>	<u>\$ 18,018</u>

母公司九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 20.82% 及 34.90%。

依所得稅法規定，母公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此母公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

母公司截至九十六年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

無錫健策公司截至九十七年度止之企業所得稅，業經主管機關核定。

(五) 子公司所得稅租稅減免相關資訊：

Elixi 公司因係設立於薩摩亞，依薩摩亞公司法之規定，Elixi 公司免徵所得稅。

十九、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 303,595	\$ 122,154	\$ 425,749	\$ 286,418	\$ 105,469	\$ 391,887
勞健保費用	19,566	6,757	26,323	27,853	6,642	34,495
退休金費用	20,422	8,320	28,742	22,465	7,933	30,398
其他用人費用	<u>10,229</u>	<u>1,564</u>	<u>11,793</u>	<u>7,565</u>	<u>5,611</u>	<u>13,176</u>
	<u>\$ 353,812</u>	<u>\$ 138,795</u>	<u>\$ 492,607</u>	<u>\$ 344,301</u>	<u>\$ 125,655</u>	<u>\$ 469,956</u>
折舊費用	<u>\$ 115,141</u>	<u>\$ 14,996</u>	<u>\$ 130,137</u>	<u>\$ 77,585</u>	<u>\$ 9,460</u>	<u>\$ 87,045</u>
攤銷費用	<u>\$ 4,167</u>	<u>\$ 5,208</u>	<u>\$ 9,375</u>	<u>\$ 3,343</u>	<u>\$ 2,792</u>	<u>\$ 6,135</u>

上述折舊費用並未包含出租資產之折舊費用，九十八及九十七年度該項費用均為 18 仟元（包含於營業外費用及損失－其他項下）。

二十、合併每股盈餘

單位：新台幣元

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
合併基本每股盈餘	<u>\$ 6.86</u>	<u>\$ 5.63</u>	<u>\$ 6.58</u>	<u>\$ 5.17</u>
合併稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.79</u>	<u>\$ 5.58</u>	<u>\$ 6.47</u>	<u>\$ 5.09</u>

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	合 併 每 股 盈 餘 (元)	
	母 公 司 稅 前	母 公 司 稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十八年度</u>					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 母公司本年度純 益	\$457,046	\$375,361	66,634	<u>\$ 6.86</u>	<u>\$ 5.63</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	642		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 母公司本年度純 益加潛在普通股 之影響	<u>\$457,046</u>	<u>\$375,361</u>	<u>67,276</u>	<u>\$ 6.79</u>	<u>\$ 5.58</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	合併每股盈餘 (元)	
	母公司稅前	母公司稅後		稅 前	稅 後
<u>九十七年度</u>					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 母公司本年度純 益	\$432,473	\$339,888	65,735	<u>\$ 6.58</u>	<u>\$ 5.17</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	_____ -	_____ -	<u>1,087</u>		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 母公司本年度純 益加潛在普通股 之影響	<u>\$432,473</u>	<u>\$339,888</u>	<u>66,822</u>	<u>\$ 6.47</u>	<u>\$ 5.09</u>

母公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監事酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算合併稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算合併稀釋每股盈餘。計算合併稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價或淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算合併稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算合併每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十七年度稅後合併基本每股盈餘及合併稀釋每股盈餘，因追溯調整由 5.43 元及 5.34 元減少為 5.17 元及 5.09 元。

二一、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 2,618	\$ 2,618	\$ -	\$ -
備供出售金融資產—流動	158,413	158,413	172,567	172,567
以成本衡量之金融資產—				
非流動	-	-	-	-
受限制資產—非流動	1,027	1,027	22,507	22,507
存出保證金	3,132	3,132	5,860	5,860
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	2,828	2,828
長期銀行借款（含一年內				
到期）	163,348	163,348	95,400	95,400
存入保證金（包含於其他				
負債—其他）	2,175	2,175	1,016	1,016

(二) 母公司及其子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款—淨額、其他應收款、受限制資產—流動、短期銀行借款、應付票據及應付帳款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。母公司及其子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

母公司係以路透社報價系統所顯示之外匯換匯率，就個別遠期外匯合約及匯率選擇權合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

3. 以成本衡量之金融資產－非流動為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 存出保證金、受限制資產－非流動及存入保證金係以帳面價值估計其公平價值。
5. 長期銀行借款（含一年內到期）以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以母公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期銀行借款利率為準。

(三) 母公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	\$ -	\$ -	\$ 2,618	\$ -
備供出售金融資產－流 動	158,413	172,567	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債－流動	-	-	-	2,828

(四) 母公司於九十八及九十七年度因持有已結清之遠期外匯合約及匯率選擇權合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度淨損之金額分別為 2,112 仟元及 9,233 仟元。九十八及九十七年度持有未結清之遠期外匯合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度利益（損失）之金額分別為 2,618 仟元及 (2,828) 仟元。

(五) 母公司及其子公司九十八及九十七年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 400,000 仟元及 12,000 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 250,586 仟元及 437,807 仟元，金融負債分別為 311,651 仟元及 200,181 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

母公司持有之台灣存託憑證及開放型基金受益憑證，其價值隨市場價格之變動而變動，預期具有市場價格風險。另從事遠期外匯之市場風險係市場匯率變動之風險。母公司從事遠期外匯即在規避匯率波動所產生之風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。除上述金融商品外，母公司及其子公司並未持有其他重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關而具重大市場風險者。

母公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，日圓及美元升值一分，將使公平價值分別減少 550 仟元及 60 仟元。

2. 信用風險

金融資產受到母公司及其子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。母公司及其子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。母公司及其子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

母公司及其子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

母公司投資之台灣存託憑證及基金受益憑證具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產；母公司及其子公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

母公司從事之遠期外匯合約即在規避外幣淨資產之匯率變動風險，預計於九十九年三月底前產生 214,060 仟元之現金流入及 55,000 仟日圓與 6,000 仟美元之現金流出，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險

母公司及其子公司從事之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使母公司及其子公司現金流出一年增加3,117仟元。

二二、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 母 公 司 及 其 子 公 司 之 關 係
京寶精密股份有限公司（京寶精密）	母公司董事長及總經理為該公司董事
虎翼科技股份有限公司（虎翼科技）	該公司董事長為母公司董事
趙永昌	母公司總經理
王喜美	母公司董事之配偶

(二) 除已於合併財務報表附註十列示者外，母公司及其子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
進 貨				
京寶精密	\$ 179	-	\$ -	-
虎翼科技	-	-	2,704	-
	<u>\$ 179</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,704</u>	<u>-</u>
製 造 費 用				
加 工 費				
京寶精密	\$ 9,517	1	\$ 9,391	1
虎翼科技	226	-	4,827	-
	<u>\$ 9,743</u>	<u>1</u>	<u>\$ 14,218</u>	<u>1</u>
租 金 支 出				
虎翼科技	\$ 185	-	\$ 670	-
其 他 費 用				
虎翼科技	\$ 939	-	\$ 73	-
京寶精密	15	-	8	-
	<u>\$ 954</u>	<u>-</u>	<u>\$ 81</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
營業費用				
開發研究費等				
京寶精密	\$ 1,317	1	\$ 843	-
虎翼科技	<u>146</u>	<u>-</u>	<u>1,227</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 1,463</u>	<u>1</u>	<u>\$ 2,070</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益				
租金收入				
京寶精密	<u>\$ 1,043</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,043</u>	<u>100</u>
其他收入(包含手續 費收入及其他)				
王喜美	\$ -	-	\$ 48	7
虎翼科技	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 49</u>	<u>7</u>
<u>年 底</u>				
其他應收款				
租 金				
京寶精密	\$ 91	-	\$ -	-
代 墊 款				
虎翼科技	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 98</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
預付設備款				
虎翼科技	<u>\$ 6,585</u>	<u>17</u>	<u>\$ 357</u>	<u>1</u>
應付票據				
京寶精密	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,435</u>	<u>19</u>
應付帳款				
京寶精密	\$ 3,799	1	\$ 1,740	1
虎翼科技	<u>81</u>	<u>-</u>	<u>235</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,880</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,975</u>	<u>1</u>
應付費用				
京寶精密	\$ 868	1	\$ 325	-
虎翼科技	<u>233</u>	<u>-</u>	<u>227</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,101</u>	<u>1</u>	<u>\$ 552</u>	<u>-</u>
應付設備款(包含於其他 流動負債)				
虎翼科技	<u>\$ 13,853</u>	<u>21</u>	<u>\$ 1,673</u>	<u>3</u>

母公司及其子公司與關係人間之租賃契約，係依約定價格議定租金，並依約定方式收付款；母公司及其子公司與關係人間之其他交易，其價格及收付款條件均與非關係人相當。

(三) 財產交易：

購置固定資產

年 度	交 易 對 象	標 的	交 易 價 格
九十八年度	虎翼科技	機器設備 預付設備款	<u>\$ 25,984</u> <u>\$ 6,585</u>
九十七年度	虎翼科技	機器設備 預付設備款	<u>\$ 15,546</u> <u>\$ 357</u>

出售固定資產

年 度	交 易 對 象	標 的	出 售 價 格	出 售 利 益
九十八年度	京寶精密	機器設備	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 25</u>

母公司及其子公司與關係人間之財產交易係依市場價格議定。

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 15,175	\$ 14,805
獎 金	3,350	1,785
紅 利	<u>1,880</u>	<u>5,019</u>
	<u>\$ 20,405</u>	<u>\$ 21,609</u>

二三、質抵押資產

母公司及其子公司以下列資產提供作為進口貨物之增值稅及關稅保證金、長短期銀行借款暨開立遠期信用狀之擔保品：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
固定資產淨額	<u>\$276,939</u>	<u>\$ 85,038</u>
受限制銀行存款（帳列受限制資 產—流動及非流動）	13,739	40,767
出租資產淨額	<u>38,455</u>	<u>38,473</u>
	<u>\$329,133</u>	<u>\$164,278</u>

二四、重大承諾及或有事項

截至九十八年底止，除已於合併財務報表附註七列示者外，母公司及其子公司重大之承諾及或有事項如下：

- (一) 母公司及其子公司已開立未使用之信用狀金額分別為 141,237 仟日圓、632 仟美元及 57,361 仟元。
- (二) 母公司為無錫健策公司提供之背書保證金額為 1,000 仟美元。
- (三) 母公司於九十八年十二月二十六日與魏景川簽定土地及建物購買契約，購入桃園縣大園鄉民生路一二一之二號作為廠房用地，總價款為 60,000 仟元，截至九十九年一月底止已全數支付並完成過戶。

二五、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表六。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附表一、二、五~七。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

二六、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

母公司及其子公司係以經營精密模具及金屬零配件之製造與買賣為主要業務，屬單一產業部門，故毋需揭露產業別資訊。

(二) 地區別資訊

母公司及其子公司地區別資訊列示於附表九。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
亞 洲	\$ 1,332,183	\$ 1,334,457
美 洲	374,822	490,033
歐 洲	1,678	7,508
其 他	133	258
	<u>\$ 1,708,816</u>	<u>\$ 1,832,256</u>

(四) 重要客戶資訊

客 戶 代 號	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	銷 貨 金 額	佔 收 入 %	銷 貨 金 額	佔 收 入 %
A	\$331,160	14	\$367,760	15
B	263,551	11	161,026	7

健策精密工業股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國九十八年度

附表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註一)	本年度最高背書 保證餘額	年底背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高限額 (註二)
		公司名稱	關係						
0	健策精密工業股份有限公司	無錫健策精密工業有限公司	孫公司	\$ 521,261	\$1,000 仟美元	\$1,000 仟美元	\$ -	1.23	\$ 1,042,522

註一：係依母公司最近期財務報表淨值之百分之二十為限額。

註二：係依母公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限額。

健策精密工業股份有限公司及其子公司

年底持有有價證券情形

民國九十八年十二月三十一日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數/單位數(仟)	帳面金額	持股比例(%)	市價/股權淨值	
健策精密工業股份有限公司	股票	子公司	採權益法之長期股權投資	9,200	\$ 411,804	100	\$ 411,773	註一、註二及註六
	Elix International Co., Ltd. 大園聯合水處理股份有限公司		以成本衡量之金融資產—非流動	110	-	1.58	-	註一及註四
	台灣存託憑證	—	備供出售金融資產—流動	27	1,255	-	1,255	註一及註五
	康師傅控股有限公司		備供出售金融資產—流動	4,781	57,152	-	57,152	註一及註三
	基金受益憑證		備供出售金融資產—流動	7,933	100,006	-	100,006	註一及註三
	國泰債券基金		備供出售金融資產—流動	-	12,865 仟美元	100	12,865 仟美元	註一及註二
Elix International Co., Ltd.	股票	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	12,865 仟美元	100	12,865 仟美元	註一及註二

註一：無提供擔保、質押借款或其他受限制之情形。

註二：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：基金受益憑證係按九十八年底之淨資產價值估計公平價值。

註四：因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

註五：台灣存託憑證係按九十八年底收盤價計算。

註六：帳面金額與股權淨值之差異係未實現逆流交易損失。

註七：轉投資公司間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

健策精密工業股份有限公司及其子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十八年度

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		入賣		出			年底		
					單位數(仟)	金額	單位數(仟)	金額	單位數(仟)	售價	帳面成本	處分損益	單位數(仟)	金額
健策精密工業股份有限公司	基金受益憑證													
	保誠威實債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—	12,561	\$ 162,556	6,167	\$ 80,000	18,728	\$ 242,932	\$ 241,269 (註一)	\$ 1,663	-	\$ -
	聯邦債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	7,933	100,000	-	-	-	-	7,933	100,006 (註二)

註一：差異係金融資產未實現利益 1,287 仟元。

註二：差異係金融資產未實現利益 6 仟元。

健策精密工業股份有限公司及其子公司
 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十八年度

附表四

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項	
							所有人	與公司之關係	移轉日期				金額
健策精密工業股份有限公司	土地	96.09.27 (簽約日)	\$ 193,964	已全數支付	龜山鄉工五自辦市地重劃區重劃會	—	—	—	—	\$ -	依據附近市場行情議定	興建廠房用地	—
	華亞廠廠房	97.3.10	260,000	截至九十八年底止已支付247,000仟元	億東營造股份有限公司	—	—	—	—	-	依據市場行情議定	興建廠房以供營業使用	—

健策精密工業股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十八年度

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
健策精密工業股份有限公司	無錫健策精密工業有限公司	孫公司	進貨及加工費	\$ 235,917 (註)	16	月結 55 天	—	—	(\$ 54,043)	20	—
無錫健策精密工業有限公司	健策精密工業股份有限公司	母公司	銷貨及加工收入	(235,917) (註)	46	月結 55 天	—	—	54,043	40	—

註：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

健策精密工業股份有限公司及其子公司

被投資公司資訊

民國九十八年度

附表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司 本年度利益 (註一)	本年度認列之 投資收益 (註一)	備註
				年底	年初	股數	比例(%)	帳面金額			
健策精密工業股份有限公司	Elix International Co., Ltd.	Offshore Chambers, P.O. Box217, Apia Samoa	投資控股	\$ 305,353	\$ 305,353	9,200	100	\$ 411,804	\$ 45,352	\$ 45,689	子公司 (註二)
Elix International Co., Ltd.	無錫健策精密工業有限公司	無錫國家高新技術產業開發區 48-B 地塊	精密模具、電子零組件之製造加工及買賣業務	9,200 仟美元	9,200 仟美元	-	100	12,865 仟美元	1,373 仟美元	1,373 仟美元	孫公司

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：差異 337 仟元係逆流交易影響數。

註三：轉投資公司間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

健策精密工業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國九十八年度

附表七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自	本年度匯出或收回		年底自	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資利益(註一)	年底投資帳面價值	截至年底止已匯回投資收益
				台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	台灣匯出累積投資金額				
無錫健策精密工業有限公司	精密模具、電子零組件之製造加工及買賣業務	\$6,800 仟美元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸	\$9,200 仟美元	\$ -	\$ -	\$9,200 仟美元	100%	\$1,373 仟美元	\$12,865 仟美元	\$ -

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$294,308 (9,200 仟美元)	\$323,099 (10,100 仟美元)	\$1,563,784

註一：係按同期間經會計師查核簽證之財務報表計算。

註二：除本年度認列之投資利益係以九十八年度平均匯率計算外，餘係依九十八年底即期匯率計算。

註三：轉投資公司間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

健策精密工業股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國九十八及九十七年度

附表八

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	九十八年度 健策精密工業股份有限公司	無錫健策精密工業有限公司	1	銷貨收入	\$ 13,279	與非關係人相當	1
		無錫健策精密工業有限公司	1	進貨	218,778	與非關係人相當	9
		無錫健策精密工業有限公司	1	加工費	17,139	與非關係人相當	1
		無錫健策精密工業有限公司	1	應收帳款	3,289	月結 55 天	-
		無錫健策精密工業有限公司	1	應付帳款	54,043	月結 55 天	2
1	無錫健策精密工業有限公司	健策精密工業股份有限公司	2	銷貨收入	218,778	與非關係人相當	9
		健策精密工業股份有限公司	2	加工收入	17,139	與非關係人相當	1
		健策精密工業股份有限公司	2	進貨	13,279	與非關係人相當	1
		健策精密工業股份有限公司	2	應收帳款	54,043	月結 55 天	2
		健策精密工業股份有限公司	2	應付帳款	3,289	月結 55 天	-
0	九十七年度 健策精密工業股份有限公司	無錫健策精密工業有限公司	1	銷貨收入	60,036	與非關係人相當	2
		無錫健策精密工業有限公司	1	進貨	212,075	與非關係人相當	9
		無錫健策精密工業有限公司	1	加工費	18,498	與非關係人相當	1
		無錫健策精密工業有限公司	1	應收帳款	16,433	月結 60 天	1
		無錫健策精密工業有限公司	1	其他應收款	11,425	月結 60 天	-
		無錫健策精密工業有限公司	1	應付帳款	23,092	月結 60 天	1
1	無錫健策精密工業有限公司	健策精密工業股份有限公司	2	進貨	60,036	與非關係人相當	2
		健策精密工業股份有限公司	2	銷貨收入	212,075	與非關係人相當	9
		健策精密工業股份有限公司	2	加工收入	18,498	與非關係人相當	1
		健策精密工業股份有限公司	2	應收帳款	23,092	月結 60 天	1
		健策精密工業股份有限公司	2	應付帳款	16,433	月結 60 天	1
		健策精密工業股份有限公司	2	其他應付款	11,425	月結 60 天	-

註一：1 代表母公司對子公司、2 代表子公司對母公司、3 代表子公司對子公司。

註二：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

健策精密工業股份有限公司及其子公司

地區別資訊

民國九十八及九十七年度

附表九

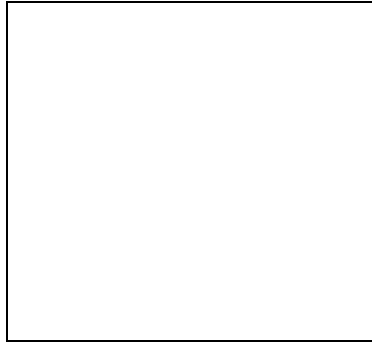
單位：新台幣仟元

	九十八年度				九十七年度			
	國	內	亞	洲	國	內	亞	洲
來自母公司及其子公司以外客戶之收入	\$ 2,056,467	\$ 253,032	\$ -	\$ 2,309,499	\$ 2,061,151	\$ 414,369	\$ -	\$ 2,475,520
來自母公司及其子公司之收入	13,279	235,917	(249,196)	-	60,036	230,573	(290,609)	-
收入合計	\$ 2,069,746	\$ 488,949	(\$ 249,196)	\$ 2,309,499	\$ 2,121,187	\$ 644,942	(\$ 290,609)	\$ 2,475,520
部門損益	\$ 483,159	\$ 91,732	\$ 1,079	\$ 575,970	\$ 468,646	\$ 66,443	\$ 963	\$ 536,052
公司一般收入				46,722				41,807
公司一般費用				(144,973)				(129,806)
利息費用				(3,994)				(5,041)
稅前利益				\$ 473,725				\$ 443,012
可辨認資產	\$ 3,036,326	\$ 552,517	(\$ 65,292)	\$ 3,523,551	\$ 1,999,999	\$ 623,619	(\$ 54,418)	\$ 2,569,200

健策精密工業股份有限公司

Jentech Precision Industrial Co., Ltd.

公司印鑑



董事長:趙宗信



刊印日期:中華民國九十九年四月三十日