

股票代號：4942



嘉彰股份有限公司

一〇一一年度 年報

查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>

刊印日期：2013 年 5 月 10 日

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：鄭力銓

職稱：財務長

聯絡電話：(03)322-6968

電子郵件信箱：[ir@chiachang.com](mailto:ir@chiachang.com)

代理發言人

姓名：陳之軒

職稱：總管理處協理

聯絡電話：(03)322-6968

電子郵件信箱：[ir@chiachang.com](mailto:ir@chiachang.com)

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

地址：桃園縣蘆竹鄉南山路2段205巷45號

電話：(03)322-8175

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市忠孝東路2段95號1樓

網址：<http://www.emega.com.tw>

電話：(02) 3393-0898

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師：吳美慧、吳怡君 會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路3段156號12樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

五、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、公司網址：<http://www.chiachang.com>

嘉彰股份有限公司  
一〇一年度年報目錄

|   | 頁次 |
|---|----|
| 壹、致股東報告書  | 1  |
| 貳、公司簡介  | 2  |
| 一、設立日期  | 2  |
| 二、公司沿革  | 2  |
| 參、公司治理報告  | 3  |
| 一、組織系統  | 3  |
| 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                     | 5  |
| 三、公司治理運作情形  | 18 |
| 四、會計師公費資訊   | 31 |
| 五、更換會計師資訊   | 32 |
| 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 | 33 |
| 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 | 33 |
| 八、持股比例占前十大股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊                 | 34 |
| 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及綜合持股比例    | 36 |
| 肆、募資情形  | 37 |
| 一、資本及股份   | 37 |
| 二、公司債辦理情形   | 42 |
| 三、特別股辦理情形   | 42 |
| 四、海外存託憑證辦理情形  | 42 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形   | 42 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形  | 42 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                  | 42 |
| 八、資金運用計劃執行情形  | 42 |
| 伍、營運概況  | 43 |
| 一、業務內容  | 43 |
| 二、市場及產銷概況   | 48 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料                                  | 55 |
| 四、環保支出資訊  | 55 |
| 五、勞資關係  | 55 |
| 六、重要契約  | 56 |
| 陸、財務概況  | 57 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表                                    | 57 |
| 二、最近五年度財務分析   | 61 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告                                    | 65 |

|  |    |
|--|----|
| 四、最近年度財務報告   | 66 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表                          | 66 |
| 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對公司財務狀況之影響     | 66 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項                              | 67 |
| 一、財務狀況   | 67 |
| 二、經營結果   | 68 |
| 三、現金流量   | 68 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                               | 69 |
| 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              | 69 |
| 六、最近年度截至年報刊印日止之風險事項及評估                             | 70 |
| 七、其他重要事項   | 74 |
| 捌、特別記載事項   | 75 |
| 一、關係企業相關資料   | 75 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形                         | 79 |
| 三、最近年度及截至年報刊印止子公司持有或處分本公司股票情形                      | 79 |
| 四、其他必要補充說明事項                                       | 79 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，證交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 | 79 |

## 壹、 致股東報告書

親愛的股東女士、先生：

承蒙各位股東在百忙中撥冗參加嘉彰公司民國 102 年度股東常會。本人謹代表公司及全體員工感謝各位股東對嘉彰的支持與愛護。茲將嘉彰 101 年度經營成果、總體經營環境、外部競爭環境及法規環境變化之影響及未來營運計畫與發展策略概要報告如下：

### 經營成果

101 年在集團全體同仁日以繼夜不斷地辛苦努力之下，嘉彰繳出了下列成績：

#### 營收方面：

集團 101 年度合併營收淨額為新台幣 82.50 億元，較 100 年度之 84.80 億元，小幅衰退 2.71%。

#### 獲利方面：

101 年稅後淨利為新台幣 6.14 億元，稅後每股盈餘為 4.02 元，主要受到全球原物料價格及匯率波動影響，較 100 年度 4.5 元下滑 10.67%。

### 總體經營環境、外部競爭環境與法規環境之影響

全球景氣已從 2008 年金融風暴發生後的谷底復甦，但由於美國財政懸崖的問題尚未完全解決、歐元地區的經濟萎縮及中國地區 GDP 面臨 8 的保位戰等不確定因素影響，引發產品需求不確定性增加，導致公司營運波動加大。

在產業方面，由於近年來終端產品朝向薄型化、精緻化、美觀等需求發展，加上隨著科技進步迅速、產品推陳出新、客戶消長及產業快速變化等因素，嘉彰為掌握產業趨勢，亦積極跨足金屬表面處理相關製程，以提供客戶零組件由內到外一次購足之整合服務。此外，隨著全球環保意識抬頭及節能議題持續發燒，光電資訊產品朝向輕薄、節能與低污染等趨勢發展，將帶動 LED 背光源之應用產品滲透率持續提高，對光電供應鏈的零組件廠商帶來穩定的成長機會，嘉彰在這一波綠色革命中，亦不缺席，積極掌握相關金屬部件業務發展的潛在機會。

在法規環境方面，嘉彰亦隨時注意國內外重要政策及法令的變動，在 101 年並無因國內外法規的改變，而影響到嘉彰財務及業務之情形；再者，本公司皆依據各項法規運作，故法規變動對本公司尚無重大影響，未來嘉彰仍會隨時注意法規變化，以早一步因應法令變動之影響。

面對當今世界新的變局挑戰，在外部歐美經濟尚未完全穩定之情況下，全球景氣未明，嘉彰將持續關注全球局勢的發展，除了做好各項因應準備外，更將致力於價值的創造，積極研發各項新技術，開拓新客戶以提升競爭力。

### 未來展望

隨著光電及資訊產業應用領域日漸擴展，市場逐漸擴大，嘉彰預估 102 年度營收成長審慎樂觀，總出貨量可達 3.15 億片，惟受終端需求仍存在不確定性、大陸工資上揚、材料成本波動及美元匯率長期走貶之趨勢下，未來營運仍受這些不可控制變數影響。

展望未來，全球經濟持續發展、人均消費能力日益提高，將對家電、資訊、通訊、車用及娛樂等產品衍生出龐大的需求，將帶來無限的商機及嶄新的機會。嘉彰全體同仁仍將全力以赴，持續以創新的思維來因應環境變化，並加強公司研發能力、運用技術優勢，保持業務穩健拓展及增長。最後，再次感謝各位股東長期以來的支持與愛護。

董事長兼總經理

宋貴修 敬上



## 貳、 公司簡介

一、設立日期：民國 74 年 09 月 09 日

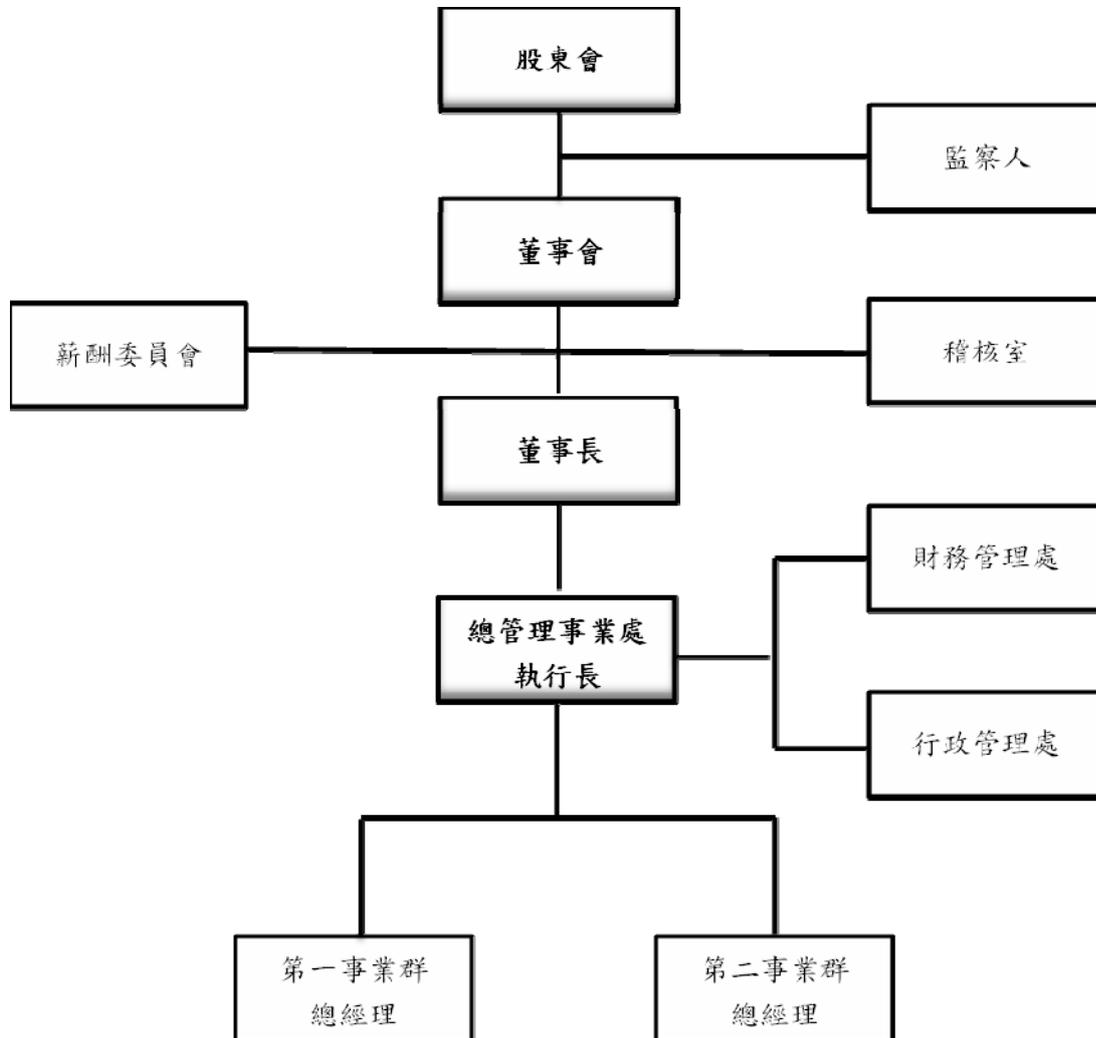
### 二、公司沿革

|          |  |
|----------|--|
| 民國 74 年  | 公司創立，開業於新莊福營路生產五金零件，實收資本額新台幣 500 萬元。   |
| 民國 80 年  | 1. 辦理現金增資 1,500 萬，擴充營運規模。<br>2. 遷廠於南崁蘆竹鄉大豐街生產五金零件、模具、電腦系列產品等   |
| 民國 84 年  | 1. 辦理現金增資 2,000 萬，增資後實收資本為 4,000 萬元。<br>2. 通過 ISO 9002:1994 品質認證。  |
| 民國 90 年  | 1. 辦理現金增資 1.59 億元，實收資本 1.99 億元。<br>2. 投資成立蘇州嘉彰科技公司(Chia Chang Tech.)生產五金零件、模具、電腦系列產品等。   |
| 民國 92 年  | 辦理現金增資 723.5 萬，盈餘轉增資 3,256.5 萬，增資後實收資本為 2.39 億元  |
| 民國 93 年  | 投資成立嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司(Chia Chain)生產五金零件、模具、電腦系列產品等。   |
| 民國 95 年  | 1. 遷廠於南崁蘆竹鄉南山路二段，擴大營業，生產五金零件、模具、電腦光電系列產品等。<br>2. 投資成立寧波嘉彰電子五金有限公司(Ning Bo Chia Chang) 生產五金零件、模具、電腦系列產品等。<br>3. 辦理現金增資 5,440 萬元，增資後實收資本為 2.93 億元<br>4. 成立總管理處，進行集團整合。<br>5. 通過 ISO 9001:2000 品質認證。                    |
| 民國 96 年  | 辦理現金增資 3.29 億元，增資後實收資本為 6.23 億元。   |
| 民國 97 年  | 1. 辦理盈餘轉增資 3.11 億元，增資後實收資本為 9.34 億元。<br>2. 投資東莞泉睿精密五金有限公司(Dong Guan Quan-Rui)生產五金零件、模具、電腦系列產品等。  |
| 民國 98 年  | 1. 盈餘轉增資暨員工認股權轉換增資 1.41 億元，增資後實收股本為 10.75 億元。<br>2. 通過 ISO 9001:2008 品質認證、ISO 14001:2004 環境管理系統及 OHSAS 18001:2007 職業安全健康管理系統。  |
| 民國 99 年  | 1. 盈餘轉增資暨員工認股權轉換增資 2.43 億元，增資後實收股本為 13.18 億元。<br>2. 補辦公開發行並登錄興櫃市場交易。<br>3. 榮獲〈德勤亞太高科技 FAST 500 企業〉獎項。  |
| 民國 100 年 | 1. 投資設立南京嘉展精密電子公司(Nanjing Chia-chan)，生產資訊、通訊用光電五金零件及模具。<br>2. 投資設立蘇州嘉典精密五金電子公司(Suzhou Jiadian)，生產資訊用精密五金零配件與模具。<br>3. 於台灣證券交易所掛牌上市，現金增資 1.399 億元，增資後實收股本為 14.58 億元。<br>4. 盈餘轉增資暨員工認股權轉換增資 0.67 億元，增資後實收股本為 15.25 億元。 |
| 民國 101 年 | 1. 投資設立佛山嘉彰精密五金公司(Foshan Chia Chang)，生產資訊、通訊用光電五金零件及模具。<br>2. 員工認股權轉換增資 0.00855 億元，增資後實收股本為 15.26 億元。  |
| 民國 102 年 | 1. 投資設立連瑪開發股份有限公司，從事照明研發、拓展業務，開發市場等。<br>2. 註銷庫藏股減資 0.0258 億元，減資後實收股本為 15.23 億元。  |

參、 公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

| 部 門         | 主 要 業 務 內 容   |                                |
|-------------|---|--------------------------------|
| 總 管 理 事 業 處 | 經營策略、事業計劃之編成、營業目標、方針之擬定與經營績效之管理；綜理公司各項經營管理制度。   |                                |
| 薪 酬 委 員 會   | 薪酬委員會規程定期檢討及修正建議提出。本公司董事、監察人及經理人年度之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構訂定及定期檢討。本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形定期評估，及薪資報酬之內容及數額訂定。                     |                                |
| 行 政 管 理 處   | 採購計畫編定、採購作業、供應商管理、公司管理資訊系統之規劃、建立與執行；硬體及系統軟體之購置、使用及維護、人力資源規劃、人事制度、福利、教育、事務管理及安全衛生環保事項之建立與執行；行政、總務制度之建立及執行；主要貨品、設備及各項庶品等之採購與管理。 |                                |
| 財 務 管 理 處   | 預算彙編、稅務、會計及股務之規劃與管理、資金調度、管理與融資規劃及帳務、財報之處理、轉投資事業之設立規劃、評估與執行、公共關係及法律事務之處理。  |                                |
| 第 一 事 業 群   | 金屬沖壓市場業務開發及企劃及新產品事業業務開發及企劃、新事業投資後業務管理、營業目標之計劃與執行、新事業產品之製造研發、客戶服務、產品銷售及收款之規劃與管理、產品異常、售後服務。                                     | 嘉彰台灣廠、蘇州嘉詮、蘇州嘉典、蘇州嘉彰、南京嘉彰及嘉能開發 |
| 第 二 事 業 群   | 金屬沖壓市場業務開發及企劃、市場調查與商情資訊之蒐集分析、營業目標之計劃與執行、客戶服務、產品銷售及收款之規劃與管理、產品研發及製造、產品異常、售後服務。   | 寧波嘉彰、東莞泉睿及佛山嘉彰                 |
| 稽 核 室       | 稽核、評估公司營運記錄及內部管理控制之正確性、可靠性、效率性及其有效性，進而提供改善建議，確保公司經營之安全，降低風險與弊端，以使內部控制有效執行；內部各項管理制度之評估與稽核及內稽規劃。                                |                                |

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

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料表

102年4月16日；單位：股；%

| 職稱     | 姓名        | 選任日期    | 任期  | 初次選任日期  | 選任時持有股份    |      | 在現持有股數     |      | 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    | 宋貴修       | 99.6.29 | 3.0 | 90.4.26 | 3,121,129  | 2.90 | 6,296,338  | 4.13 | 2,052,622      | 1.35 | —          | —    | 交通大學EMBA碩士<br>嘉彰(股)有限公司總經理          | 嘉彰(股)有限公司總經理<br>嘉彰科技(蘇州)有限公司董事<br>嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司董事長<br>寧波嘉彰電子五金有限公司董事長<br>東莞泉泰精密五金有限公司董事長<br>嘉能開發(股)公司董事長<br>南京嘉展精密五金電子有限公司董事長<br>蘇州嘉興精密五金有限公司董事長<br>佛山嘉彰精密五金有限公司董事長<br>CHIA CORPORATION 負責人<br>HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 負責人<br>CHIA-RUI HOLDING LIMITED 負責人 | 董事                      | 陳蒼海        | 姻親       |   |
| 董事     | 航嘉投資(股)公司 | 99.6.29 | 3.0 | 99.6.29 | 4,960,312  | 4.62 | 6,349,437  | 4.17 | —              | —    | —          | —    | —                                   | —   | —                       | —          | —        |   |
| 董事法人代表 | 陳蒼海       | 99.6.29 | 3.0 | 99.6.29 | 1,183,406  | 1.10 | 2,194,815  | 1.44 | 1,554,686      | 1.02 | —          | —    | 三芝中學<br>嘉彰(股)有限公司總經理                | 嘉彰科技(蘇州)有限公司董事長<br>嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司董事長<br>南京嘉展精密電子有限公司董事長<br>蘇州嘉興精密五金電子有限公司董事長<br>佛山嘉彰精密五金有限公司董事長<br>能巨科技(股)公司之法人代表人<br>連瑪開發(股)公司董事   | 董事長<br>副總經理             | 宋貴修<br>黃麗珍 | 姻親<br>配偶 |   |
| 董事     | 清湖投資(股)公司 | 99.6.29 | 3.0 | 89.5.15 | 10,498,388 | 9.76 | 13,438,441 | 8.82 | —              | —    | —          | —    | —                                   | —   | —                       | —          | —        |   |
| 董事     | 彭美政       | 99.6.29 | 3.0 | 99.6.29 | 567,421    | 0.53 | 726,326    | 0.48 | —              | —    | —          | —    | 文化大學機械系<br>廣樵實業總經理<br>凱師興業(股)公司業務經理 | 嘉能開發(股)公司董事<br>廣樵實業(股)公司負責人<br>南京嘉展精密電子有限公司監察人<br>蘇州嘉興精密五金電子有限公司監察人<br>盛開科技(股)公司負責人   | —                       | —          | —        | — |

| 職稱       | 姓名          | 選任日期     | 任期  | 初次選任日期   | 選任時持有股份 |      | 現在持有股數  |      | 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 |
|          |             |          |     |          |         |      |         |      |                |      |            |      |  |   |                         |    |
| 董事       | 聯鼎創業投資(股)公司 | 99.6.29  | 3.0 | 96.8.31  | 430,415 | 0.40 | 550,951 | 0.36 | -              | -    | -          | -    | 政治大學企管研究所碩士<br>台灣人壽副董事長  | 佛山嘉彰精密五金有限公司監察人<br>瑞明斯光電(股)公司董事<br>能元科技(股)公司董事<br>昇達科技(股)公司監察人<br>齊瀚光電(股)公司監察人<br>承業生醫投資控股(股)公司董事 |                         |    |
| 董事<br>代表 | 邱德成         | 99.6.29  | 3.0 | 96.8.31  | -       | -    | -       | -    | 727,810        | 0.48 | -          | -    | 益鼎創業投資管理顧問(股)、益鼎創投(股)、九鼎創投(股)公司董事長及總經理<br>利鼎、合鼎、富鼎、啟鼎、遠鼎及華鼎國際創投(股)公司董事及總經理<br>聯鼎創投(股)公司總經理<br>信邦電子(股)、友輝光電(股)、啟耀光電(股)公司監察人<br>闕暉實業(股)公司、台灣典範半導體(股)、群光電能(股)公司獨立董事<br>力銘科技/盛弘醫藥/義隆電子/帝寶工業/益科電子/承業生醫投資控股等公司董事 |   |                         |    |
| 獨立<br>董事 | 高德榮         | 99.6.29  | 3.0 | 99.6.29  | -       | -    | -       | -    | -              | -    | -          | -    | 成功大學會計系<br>致伸科技(股)公司資深副總/財務長<br>源景科技(股)公司董事長<br>台灣水泥(股)公司資深副總/財務長  | 欣陸投資控股(股)公司獨立董事<br>CoAdna Holdings Inc 獨立董事<br>華星光通科技(股)公司獨立董事<br>百略醫學科技(股)公司薪資報酬委員會委員            |                         |    |
| 獨立<br>董事 | 莊侏真         | 99.6.29  | 3.0 | 99.6.29  | -       | -    | -       | -    | -              | -    | -          | -    | 台灣體育學院<br>巨運體育事業董事長<br>佳大體育事業總經理   | 學天開發股份有限公司董事<br>湯臣高爾夫上海有限公司董事總經理  |                         |    |
| 獨立<br>董事 | 林瑞興         | 100.6.28 | 2.0 | 100.6.28 | -       | -    | -       | -    | -              | -    | -          | -    | 東海大學會計系<br>大宇資訊(股)公司副總經理<br>弘憶國際(股)公司財務長   | 誠揚聯合會計師事務所合夥會計師   |                         |    |
| 監察人      | 楊千          | 99.6.29  | 3.0 | 99.6.29  | -       | -    | -       | -    | -              | -    | -          | -    | 美國華盛頓大學電腦科學博士<br>交通大學 EMBA 執行長<br>交通大學經營管理研究所所長<br>交通大學管理學院院長  | 交通大學管理學院教授<br>蒙恬科技(股)公司獨立董事<br>漢民微測(股)公司董事<br>群環科技(股)公司獨立董事<br>信聯科技(股)公司獨立董事                      |                         |    |



2. 法人股東之主要股東

101年12月31日

| 法人股東名稱       | 法人股東之主要股東        | 持股比例   |
|--------------|------------------|--------|
| 湧翔投資股份有限公司   | 陳之軒              | 22.70% |
|              | 陳斯嘉              | 11.25% |
|              | 陳黃麗莉             | 12.50% |
|              | 黃麗珍              | 33.75% |
|              | 黃麗瑩              | 1.00%  |
|              | 陳蒼海              | 2.50%  |
|              | 陳美麗              | 2.50%  |
|              | 陳火星              | 3.80%  |
|              | 陳韋蓁              | 5.00%  |
| 航嘉投資股份有限公司   | 黃麗瑩              | 32.50% |
|              | 宋貴修              | 15.00% |
|              | 宋永明              | 15.00% |
|              | 宋永晟              | 12.50% |
|              | 陳韋蓁              | 10.00% |
|              | 陳韋蓁              | 5.00%  |
|              | 陳黃麗莉             | 10.00% |
| 永鈺投資股份有限公司   | 科亞投資股份有限公司       | 51.00% |
|              | 佳格投資股份有限公司       | 24.00% |
|              | 涂志誠              | 7.50%  |
|              | 涂志恆              | 2.5%   |
|              | 超鋒投資股份有限公司       | 15.00% |
| 聯鼎創業投資股份有限公司 | 信邦電子股份有限公司       | 20.00% |
|              | 台灣人壽保險股份有限公司     | 19.00% |
|              | 元大創業投資股份有限公司     | 15.00% |
|              | 義隆電子股份有限公司       | 7.00%  |
|              | 玉山綜合證券股份有限公司     | 6.00%  |
|              | 兆豐證券股份有限公司       | 5.00%  |
|              | 嘉實資訊股份有限公司       | 3.50%  |
|              | 益鼎創業投資管理顧問股份有限公司 | 3.50%  |
|              | 益鼎國際投資股份有限公司     | 3.50%  |
|              | 台灣產物保險股份有限公司     | 3.00%  |

3. 主要股東為法人者其主要股東

| 法人名稱         | 法人之主要股東   | 持股比例   |
|--------------|---|--|
| 科亞投資股份有限公司   | 政昀睿投資有限公司<br>東甯投資有限公司<br>彥廷投資有限公司<br>佳格投資股份有限公司<br>蔡書郁<br>陳之軒<br>宋永明<br>陳美甯<br>展辰投資有限公司<br>彭美政                                    | 16.67%<br>16.67%<br>16.67%<br>16.67%<br>4.00%<br>3.75%<br>3.75%<br>3.50%<br>3.33%<br>2.83% |
| 佳格投資股份有限公司   | 陳蒼海<br>黃麗瑩<br>陳弘仁<br>科亞投資股份有限公司<br>陳思維<br>陳之軒<br>陳美麗<br>陳韋蓁<br>陳韋菱<br>黃俊雄   | 26.54%<br>14.92%<br>8.35%<br>7.90%<br>5.00%<br>5.00%<br>5.00%<br>5.00%<br>5.00%<br>3.69%   |
| 超鋒投資股份有限公司   | 尤榮進<br>王美端<br>尤靖元<br>尤川鳴<br>許樹發<br>許樹財<br>黃瑛瑛<br>鄒其錢<br>陳宗泰<br>易柯杓  | 15.00%<br>13.30%<br>11.45%<br>11.45%<br>7.85%<br>7.52%<br>6.03%<br>6.00%<br>6.00%<br>4.56% |
| 義隆電子股份有限公司   | 義隆投資股份有限公司<br>義隆電子股份有限公司庫藏股<br>葉儀皓<br>游作昌<br>玉隆投資股份有限公司<br>怡福投資有限公司<br>匯豐(台灣)商銀託管瑞銀有限公司投資專戶<br>舊制勞工退休基金<br>大隆投資股份有限公司<br>弘鑫投資有限公司 | 4.20%<br>2.80%<br>2.60%<br>2.10%<br>1.88%<br>0.90%<br>0.90%<br>0.80%<br>0.70%<br>0.10%     |
| 信邦電子股份有限公司   | 王紹新<br>泰誼投資股份有限公司<br>優群科技股份有限公司<br>林進財<br>台新銀行受託王紹新信託財產專戶<br>葉辛池<br>毛葆慶<br>林秀群<br>鄭孟儒<br>花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶                       | 3.57%<br>2.06%<br>1.95%<br>1.87%<br>1.62%<br>1.16%<br>1.22%<br>1.03%<br>0.97%<br>0.97%     |
| 台灣人壽保險股份有限公司 | 龍邦國際興業股份有限公司  | 24.49%   |

| 法人名稱             | 法人之主要股東   | 持股比例  |
|------------------|---|---|
|                  | 台灣銀行股份有限公司<br>保勝投資股份有限公司<br>台銀人壽保險股份有限公司<br>新制勞工退休基金100年第1次全權委託元大投資專戶<br>康超股份有限公司<br>台灣產物保險股份有限公司<br>匯豐(台灣)商業銀行(股)公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資戶<br>美商摩根大通銀行託管挪威中央銀行投資專戶<br>孫文雄 | 17.74%<br>10.62%<br>2.49%<br>1.68%<br>0.86%<br>0.35%<br>0.26%<br>0.20%<br>0.20%         |
| 元大創業投資股份有限公司     | 元大金融控股股份有限公司  | 100.00%   |
| 玉山綜合證券股份有限公司     | 玉山金融控股股份有限公司  | 100.00%   |
| 兆豐證券股份有限公司       | 兆豐金融控股股份有限公司  | 100.00%   |
| 益鼎創業投資管理顧問股份有限公司 | 游秀秀<br>朱炳昱<br>邱德成<br>邱丹蓉<br>益鼎國際投資股份有限公司  | 30.40%<br>30.00%<br>28.63%<br>10.80%<br>0.17%   |
| 嘉實資訊股份有限公司       | 鼎盛開發投資股份有限公司<br>李政霖<br>精璞投資股份有限公司<br>精誠資訊股份有限公司<br>展嘉股份有限公司<br>雍興實業股份有限公司<br>徐文伯<br>先捷投資股份有限公司<br>彭北辰<br>環隆科技股份有限公司   | 7.76%<br>5.66%<br>4.90%<br>4.90%<br>2.97%<br>2.72%<br>2.13%<br>2.12%<br>1.78%<br>1.74%  |
| 益鼎國際投資股份有限公司     | 邱德成<br>游秀秀<br>游碧華   | 50.00%<br>49.67%<br>0.33%   |
| 台灣產物保險股份有限公司     | 臺灣銀行股份有限公司<br>領航投資開發股份有限公司<br>勇信開發股份有限公司<br>台中商業銀行股份有限公司<br>巧儂投資股份有限公司<br>領航建設股份有限公司<br>臺灣土地銀行股份有限公司<br>家德投資開發興業股份有限公司<br>李泰宏<br>統盛開發股份有限公司                           | 17.76%<br>6.92%<br>6.64%<br>3.05%<br>3.03%<br>2.91%<br>2.81%<br>2.19%<br>2.06%<br>1.90% |

#### 4. 董事、監察人所具備之專業知識及獨立性之情形

| 姓名                         | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                             |  |   | 符合獨立性情形(註) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公司獨立<br>董事家<br>數 |
|----------------------------|---|--|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------------------------|
|                            | 商務、財務、會計或<br>公司業務所<br>須相關科系<br>之公私立大<br>專院校講師<br>以上 | 法官、檢察<br>官、律師、<br>會計師或其<br>他與公司業<br>務所需之國<br>家考試及格<br>領有證書之<br>專門職業及<br>技術人員 | 商務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司業<br>務所須之<br>工作經驗 | 1          | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                          |
| 航嘉投資(股)公司<br>代表人：宋貴修       |   |  | V   |            |   |   |   |   |   | V |   | V |    | -                        |
| 湧翔投資(股)公司<br>代表人：陳蒼海       |   |  | V   |            |   |   |   |   |   | V |   | V |    | -                        |
| 彭美政                        |   |  | V   | V          |   | V | V | V | V | V | V | V | V  | -                        |
| 聯鼎創業投資(股)<br>公司<br>代表人：邱德成 |   |  | V   | V          | V | V | V | V | V | V | V | V |    | 3                        |
| 高德榮                        |   |  | V   | V          | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | 3                        |
| 莊然真                        |   |  | V   | V          | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | -                        |
| 林瑞興                        |   | V  | V   | V          | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | -                        |
| 楊千                         | V   |  | V   | V          | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | 3                        |
| 永鈺投資(股)公司<br>代表人：許進德       |   | V  | V   | V          | V | V | V | V | V |   | V | V |    | -                        |
| 李安謙                        | V   |  | V   | V          | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | 1                        |

註：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，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、二親等以內親屬或三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、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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

102年4月16日；單位：股；%

| 職稱                   | 姓名  | 就日       | 任期        | 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 |
| 執行長兼<br>第一事業<br>群總經理 | 宋貴修 | 99.08.31 | 6,296,338 | 4.13 | 2,052,622 | 1.35         | —    | —          | 交通大學EMBA碩士<br>嘉彰(股)有限公司總經理 | 嘉彰(股)有限公司總經理<br>嘉彰科技(蘇州)有限公司董事<br>嘉登精密五金電子(蘇州)有限公司董事長<br>寧波嘉彰電子五金有限公司董事長<br>東莞泉睿精密五金有限公司董事長<br>嘉能開發(股)公司董事長<br>南京嘉展精密電子有限公司董事長<br>蘇州嘉典精密五金電子有限公司董事長<br>佛山嘉彰精密五金有限公司董事長<br>CHIA CORPORATION 負責人<br>HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 負責人<br>CHIA-RUI HOLDING LIMITED 負責人 | 副總經理        | 黃麗珍             | 姻親 |
|                      |     |          |           |      |           |              |      |            |                            |   |             |                 |    |
| 第二事業<br>群總經理<br>兼財務長 | 鄭力銓 | 99.01.01 | —         | —    | 201,461   | 0.13         | —    | —          | 輔仁大學國際貿易系<br>閩達會計師事務所會計師   | 嘉彰(股)有限公司行政長<br>嘉彰(股)有限公司事業群總經理<br>東莞泉睿精密五金有限公司董事/總經理<br>寧波嘉彰電子五金有限公司董事/總經理<br>嘉能開發(股)公司董事<br>廣新開發(股)公司之法人代表人<br>佛山嘉彰精密五金有限公司總經理<br>能巨科技(股)公司之法人代表人<br>建瑞開發(股)公司董事  | —           | —               | —  |
|                      |     |          |           |      |           |              |      |            |                            |   |             |                 |    |
| 副總經理                 | 陳火星 | 96.06.01 | 699,323   | 0.46 | —         | —            | —    | —          | 萬能工專工程管理科<br>明鑫電子(股)公司負責人  | 嘉彰科技(蘇州)有限公司總經理<br>南京嘉展精密電子有限公司總經理  | 副總經理        | 黃麗珍             | 姻親 |
| 副總經理                 | 黃麗珍 | 97.01.01 | 1,554,686 | 1.02 | 2,194,815 | 1.44         | —    | —          | 十信商工會統科<br>嘉彰(股)有限公司協理     | —   | 副總經理<br>協理  | 陳火星             | 姻親 |
| 副總經理                 | 李文恭 | 97.01.01 | 5,266     | —    | —         | —            | —    | —          | 龍華工專機械科<br>嘉彰(股)有限公司協理、經理  | 嘉彰科技(蘇州)有限公司副總經理<br>寧波嘉彰電子五金有限公司副總經理  | —           | —               | —  |

| 職稱   | 姓名  | 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 | 持有股數       | 持股比例 |   |   | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 副總經理 | 蘇陌華 | 96.01.20  | 31,729    | 0.02 | 1,000        | —    | —          | —    | 台北工業工程科<br>三龍產業股份有限公司協理   | —   | —               | —  |    |
| 副總經理 | 楊添盛 | 100.09.19 | —         | —    | —            | —    | —          | —    | 華夏專機械工程系<br>大冠金屬鐵工廠有限公司協理<br>嘉彰(股)公司協理<br>昆山嘉將電子公司總經理<br>廣有金屬企業執行副總 | 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司副總經理  | —               | —  |    |
| 副總經理 | 鄭尚豪 | 98.01.01  | 131,271   | 0.09 | —            | —    | —          | —    | 健行工專土木科<br>嘉彰(股)有限公司副理  | 東莞泉睿精密五金有限公司副總經理  | —               | —  |    |
| 協理   | 高嘉鴻 | 100.01.01 | 180       | —    | —            | —    | —          | —    | 高雄工專機械科<br>嘉彰(股)有限公司經理  | —   | —               | —  |    |
| 協理   | 李東銘 | 100.04.01 | —         | —    | —            | —    | —          | —    | 三重國中<br>昆山益承雷射有限公司副總<br>艾來得機械(上海)有限公司經理<br>興源精密(蘇州)有限公司總經理          | 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司副總經理  | —               | —  |    |
| 協理   | 盧世雄 | 100.08.01 | —         | —    | —            | —    | —          | —    | 和國中<br>興德機械學徒<br>詠錕股份課長   | —   | —               | —  |    |
| 協理   | 陳之軒 | 101.01.01 | 1,587,217 | 1.04 | 482,138      | 0.32 | —          | —    | 美國東方密西根大學碩士<br>嘉彰(股)有限公司經理  | 琉明斯光電科技(股)公司法人代表人<br>湧翔投資(股)公司負責人<br>Goldsky Enterprises Limited 負責人/董事<br>嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司董事<br>寧波嘉彰電子五金有限公司董事<br>南京嘉展精密電子有限公司董事<br>佛山嘉彰精密五金有限公司董事<br>連瑪開發(股)公司董事<br>比安達精密五金(蘇州)有限公司董事 | 副總經理<br>黃麗珍     | 母子 |    |
| 協理   | 趙玉山 | 101.06.04 | —         | —    | —            | —    | —          | —    | 健行工專機械工程科<br>元錕金屬(股)公司業務處長  | —   | —               | —  |    |

註：係年報刊印日止仍在職者

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 最近年度(101年)支付董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

101年12月31日 單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名                            | 董事酬金  |           |            |           |                      | 兼任員工領取相關酬金    |          |             |                 |                 | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 |           | 有無來自子公司以外轉投資業酬金 |           |           |
|------|-------------------------------|-------|-----------|------------|-----------|----------------------|---------------|----------|-------------|-----------------|-----------------|----------------------------|-----------|-----------------|-----------|-----------|
|      |                               | 報酬(A) | 退職退休金(B)  | 盈餘分配之酬勞(C) | 業務執行費用(D) | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | 薪資、獎金及特支費等(E) | 退職退休金(F) | 盈餘分配員工紅利(G) | 員工認股權憑證得認購股數(H) | 取得限制員工權利新股股數(I) | 本公司                        | 財務報告內所有公司 |                 | 本公司       | 財務報告內所有公司 |
| 董事   | 航嘉投資(股)公司<br>航嘉投資(股)公司代表人：宋貴修 | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司                  | 財務報告內所有公司     | 本公司      | 財務報告內所有公司   | 本公司             | 財務報告內所有公司       | 本公司                        | 財務報告內所有公司 | 本公司             | 財務報告內所有公司 |           |
|      |                               | 720   | -         | 6,750      | 117       | 1.24                 | -             | -        | -           | -               | -               | -                          | -         | -               | 1.24      | 無         |
| 董事   | 湧翔投資(股)公司<br>湧翔投資(股)公司代表人：陳蒼海 | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司                  | 財務報告內所有公司     | 本公司      | 財務報告內所有公司   | 本公司             | 財務報告內所有公司       | 本公司                        | 財務報告內所有公司 | 本公司             | 財務報告內所有公司 |           |
|      |                               | 720   | -         | 6,750      | 117       | 1.24                 | -             | -        | -           | -               | -               | -                          | -         | -               | 1.24      | 無         |
| 董事   | 彭美政<br>聯鼎創業投資(股)公司            | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司                  | 財務報告內所有公司     | 本公司      | 財務報告內所有公司   | 本公司             | 財務報告內所有公司       | 本公司                        | 財務報告內所有公司 | 本公司             | 財務報告內所有公司 |           |
|      |                               | 720   | -         | 6,750      | 117       | 1.24                 | -             | -        | -           | -               | -               | -                          | -         | -               | 1.24      | 無         |
| 獨立董事 | 高德榮<br>莊然真<br>林瑞興             | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司                  | 財務報告內所有公司     | 本公司      | 財務報告內所有公司   | 本公司             | 財務報告內所有公司       | 本公司                        | 財務報告內所有公司 | 本公司             | 財務報告內所有公司 |           |
|      |                               | 720   | -         | 6,750      | 117       | 1.24                 | -             | -        | -           | -               | -               | -                          | -         | -               | 1.24      | 無         |

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   | 財務報告內所有公司   | 本公司   | 財務報告內所有公司   |
| 低於 2,000,000 元                    | 航嘉投資(股)公司代表人宋貴修、湧翔投資(股)公司代表人陳蒼海、彭美政、聯鼎創業投資(股)公司代表人邱德成、高德榮、莊然真、林瑞興 | 航嘉投資(股)公司代表人宋貴修、湧翔投資(股)公司代表人陳蒼海、彭美政、聯鼎創業投資(股)公司代表人邱德成、高德榮、莊然真、林瑞興 | 航嘉投資(股)公司代表人宋貴修、湧翔投資(股)公司代表人陳蒼海、彭美政、聯鼎創業投資(股)公司代表人邱德成、高德榮、莊然真、林瑞興 | 航嘉投資(股)公司代表人宋貴修、湧翔投資(股)公司代表人陳蒼海、彭美政、聯鼎創業投資(股)公司代表人邱德成、高德榮、莊然真、林瑞興 |
| 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                                | 7   | 7   | 7   | 7   |

(2) 監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

101年12月31日 單位：新台幣仟元

| 職稱  | 姓名                            | 監察人酬金 |           |            |           |           |           | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 |           | 有無領取來自外來以事子公投資業酬金 |
|-----|-------------------------------|-------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|-----------|-------------------|
|     |                               | 報酬(A) |           | 盈餘分配之酬勞(B) |           | 業務執行費用(C) |           | 本公司                | 財務報告內所有公司 |                   |
|     |                               | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 |                    |           |                   |
| 監察人 | 楊千                            | 240   | 240       | 2,250      | 2,250     | 60        | 60        | 0.42               | 0.42      | 無                 |
| 監察人 | 李安謙                           |       |           |            |           |           |           |                    |           |                   |
| 監察人 | 永鈺投資(股)公司<br>永鈺投資(股)公司代表人：許進德 |       |           |            |           |           |           |                    |           |                   |

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                     | 財務報告內所有公司               |
| 低於 2,000,000 元                    | 楊千、李安謙、永鈺投資(股)公司代表人：許進德 | 楊千、李安謙、永鈺投資(股)公司代表人：許進德 |
| 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                                | 3                       | 3                       |

(3) 最近年度總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

101年12月31日 單位：新台幣千元

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A)  |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(C) |           | 盈餘分配之員工紅利金額(D)<br>(註一) |        |       |           | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 取得員工認股憑證數額 |           | 取得限制員工權利新股數 |   | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |  |
|------|-----|--------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|------------------------|--------|-------|-----------|-------------------------|-----------|------------|-----------|-------------|---|--------------------|--|
|      |     | 本公司    | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 現金紅利金額                 | 股票紅利金額 | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司                     | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 |             |   |                    |  |
| 總經理  | 宋貴修 | 16,848 | 19,507    | 836      | 836       | 6,784       | 10,229    | 5,301                  | 0      | 8,747 | 0         | 4.85                    | 6.41      | 0          | 0         | 0           | 0 | 無                  |  |
| 副總經理 | 陳炫瑞 |        |           |          |           |             |           |                        |        |       |           |                         |           |            |           |             |   |                    |  |
| 副總經理 | 鄭力銓 |        |           |          |           |             |           |                        |        |       |           |                         |           |            |           |             |   |                    |  |
| 副總經理 | 陳火星 |        |           |          |           |             |           |                        |        |       |           |                         |           |            |           |             |   |                    |  |
| 副總經理 | 李永河 |        |           |          |           |             |           |                        |        |       |           |                         |           |            |           |             |   |                    |  |
| 副總經理 | 黃麗珍 |        |           |          |           |             |           |                        |        |       |           |                         |           |            |           |             |   |                    |  |
| 副總經理 | 李文恭 |        |           |          |           |             |           |                        |        |       |           |                         |           |            |           |             |   |                    |  |
| 副總經理 | 蘇陌華 |        |           |          |           |             |           |                        |        |       |           |                         |           |            |           |             |   |                    |  |
| 副總經理 | 鍾富全 |        |           |          |           |             |           |                        |        |       |           |                         |           |            |           |             |   |                    |  |
| 副總經理 | 楊添盛 |        |           |          |           |             |           |                        |        |       |           |                         |           |            |           |             |   |                    |  |
| 副總經理 | 鄭尚豪 |        |           |          |           |             |           |                        |        |       |           |                         |           |            |           |             |   |                    |  |

註一：因101年盈餘分派案尚未經股東會決議，故以101年度員工分紅費用金額參酌工作績效及過去經驗估計數據填列。

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                 | 財務報告內所有公司                       |
| 低於2,000,000元                    | 李永河、陳炫瑞、李文恭、蘇陌華、鄭尚豪 | 李永河                             |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    | 宋貴修、黃麗珍、鍾富全、楊添盛、陳火星 | 宋貴修、陳炫瑞、李文恭、蘇陌華、黃麗珍、鍾富全、楊添盛、鄭尚豪 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   | 鄭力銓                 | 鄭力銓、陳火星                         |
| 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                              | 11                  | 11                              |

## (4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年12月31日；單位：仟元

|     | 職稱   | 姓名      | 股票紅利金額 | 現金紅利金額<br>(註1) | 總計     | 總額占稅後純益之<br>比例(%) |
|-----|------|---------|--------|----------------|--------|-------------------|
| 經理人 | 總經理  | 宋貴修     | -      | 12,988         | 12,988 | 2.12              |
|     | 副總經理 | 陳炫瑞(註2) |        |                |        |                   |
|     | 副總經理 | 鄭力銓     |        |                |        |                   |
|     | 副總經理 | 陳火星     |        |                |        |                   |
|     | 副總經理 | 李永河(註2) |        |                |        |                   |
|     | 副總經理 | 黃麗珍     |        |                |        |                   |
|     | 副總經理 | 李文恭     |        |                |        |                   |
|     | 副總經理 | 蘇陌華     |        |                |        |                   |
|     | 副總經理 | 鐘富全(註3) |        |                |        |                   |
|     | 副總經理 | 楊添盛     |        |                |        |                   |
|     | 副總經理 | 鄭尚豪     |        |                |        |                   |
|     | 協理   | 林三龍     |        |                |        |                   |
|     | 協理   | 高嘉鴻     |        |                |        |                   |
|     | 協理   | 李東銘     |        |                |        |                   |
|     | 協理   | 盧世雄     |        |                |        |                   |
|     | 協理   | 陳之軒     |        |                |        |                   |
| 協理  | 趙玉山  |         |        |                |        |                   |

註1：因101年盈餘分派案尚未經股東會決議，故以101年度員工分紅費用金額參酌工作績效及過去經驗估計數據填列。

註2：於102年1月15日離職。

註3：於102年4月1日離職。

(四) 分別比較說明本公司及財務報告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總額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、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及財務報告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

單位：新台幣仟元；%

| 職稱       | 100年度<br>酬金總額占稅後純益比例(%) |           | 101年度<br>酬金總額占稅後純益比例(%) |           |
|----------|-------------------------|-----------|-------------------------|-----------|
|          | 本公司                     | 財務報告內所有公司 | 本公司                     | 財務報告內所有公司 |
| 董事       | 1.89%                   | 1.89%     | 1.24%                   | 1.24%     |
| 監察人      | 0.39%                   | 0.39%     | 0.42%                   | 0.42%     |
| 總經理及副總經理 | 4.47%                   | 8.29%     | 4.85%                   | 6.41%     |

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及對未來風險之關聯性：

本公司101及100年度自盈餘分派中給付董監事酬勞，係依據章程規定之分派比例內，並經股東會決議通過始分派；董監事報酬係支付給參與執行決策之董監事固定報酬及相關獎金。總經理及副總經理酬金包含薪資及員工紅利，其中薪資參考同業水準，員工紅利係依循公司章程規定與經營績效呈現正相關。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

101 年度董事會開會 7 次【A】，董事出席情形如下：

| 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 | 航嘉投資(股)公司<br>代表人：宋貴修   | 7            | -      | 100%             |    |
| 董事 | 湧翔投資(股)公司<br>代表人：陳蒼海   | 7            | -      | 100%             |    |
| 董事 | 彭美政                    | 5            | 2      | 71.43%           |    |
| 董事 | 聯鼎創業投資(股)公司<br>代表人：邱德成 | 4            | 1      | 57.14%           |    |
| 董事 | 高德榮                    | 7            | -      | 100%             |    |
| 董事 | 莊然真                    | 7            | -      | 100%             |    |
| 董事 | 林瑞興                    | 7            | -      | 100%             |    |

其他應記載事項：

- (1) 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。
- (2) 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：本公司101年3月16日董事會通過薪酬委員會提出之100年度董監事暨經理人薪資報酬案，除林瑞興董事及高德榮董事為薪酬委員會成員因利害關係退出表決外，本議案經全體出席董事無異議照案通過。
- (3) 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：本公司業於99年8月31日經董事會訂定「董事、監察人暨經理人道德行為辦法」，此可強化董事會職能及提昇資訊透明度。

(二)審計委員會運作情形：

本公司未設置審計委員會。

(三)監察人參與董事會運作情形：

101年度董事會開會7次【A】，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 |
|-----|----------------------|--------------|--------|------------------|----|
| 監察人 | 楊千                   | 6            | -      | 85.71%           |    |
| 監察人 | 永鈺投資(股)公司<br>代表人：許進德 | 6            | -      | 85.71%           |    |
| 監察人 | 李安謙                  | 7            | -      | 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(例如溝通管道、方式等)：監察人依其權責可隨時與公司員工、股東及其利害關係人聯絡，目前溝通管道順暢。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

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. 監察人不定期與會計師以面對面或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。

(四) 薪酬委員會運作情形：

(1) 薪酬委員會成員資料

| 身份別<br>(註1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                     |   |   | 符合獨立性情形 (註2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>公開發行<br>公司薪資<br>報酬委員<br>會成員家<br>數 | 備註<br>(註3) |
|-------------|-----|---|---|---|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|------------|
|             |     | 商務、法<br>務、會計<br>師或會計<br>師事務所<br>之相關專<br>業人員 | 法官、檢<br>察官、律<br>師、會計<br>師或其他<br>專業人士<br>之考試及<br>領有證書<br>之專門技<br>術人員 | 具有商<br>務、法<br>務、會計<br>師或會計<br>師事務所<br>之工作<br>經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |   |            |
| 獨立董事        | 林瑞興 |   | √   | √   | √            | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | -   |            |
| 獨立董事        | 高德榮 |   |   | √   | √            | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 4   |            |
| 其他          | 陳炳焜 |   |   | √   | √            | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | -   |            |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：100年05月16日至102年06月28日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|-------------------|----|
| 召集人 | 林瑞興 | 2             | 0          | 100               |    |
| 委員  | 高德榮 | 2             | 0          | 100               |    |
| 委員  | 陳炳焜 | 2             | 0          | 100               |    |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五) 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 |
|---|--|----------------------|
| <b>一、公司股權結構及股東權益</b>  |  |                      |
| (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式  | 本公司除設有發言人及代理發言人外；另設有專責人員負責處理股東建議、疑義及糾紛事項，若涉及法律問題，則請聘任之法律顧問協助處理。                                      | 符合上市上櫃公司治理實務守則。      |
| (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  | 本公司隨時掌握董事、監察人、經理人及持股百分之十以上大股東之持股情形。  | 符合上市上櫃公司治理實務守則。      |
| (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式   | 本公司已訂定「對子公司之監理辦法」及「關係人及集團企業交易管理辦法」，並依法落實本公司與關係企業之風險控管及適當之防火牆之方式。                                     | 符合上市上櫃公司治理實務守則。      |
| <b>二、董事會之組成及職責</b>  |  |                      |
| (一)公司設置獨立董事之情形  | 本公司目前設立三席獨立董事。   | 符合上市上櫃公司治理實務守則。      |
| (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形  | 本公司董事會定期評估會計師事務所及簽證會計師之獨立性，且會計師與本公司無利害關係，故具獨立性。  | 符合上市上櫃公司治理實務守則。      |
| <b>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</b>  | 藉由本公司網站、電話及傳真等通訊方式建立聯絡與溝通管道。   | 符合上市上櫃公司治理實務守則。      |
| <b>四、資訊公開</b>   |  |                      |
| (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形  | 本公司各項資訊均採透明化，可於公開資訊觀測站或公司網站查得各項資訊。   | 符合上市上櫃公司治理實務守則。      |
| (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）   | 本公司設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並已架設英文網站，另設置發言人統合對外相關訊息。   | 符合上市上櫃公司治理實務守則。      |
| <b>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</b>   | 1. 本公司已於100年4月12日經董事會通過設置薪酬委員會，並訂定「薪酬委員會組織章程」。<br>2. 分別於101年3月15日及12月24日、102年2月5日及3月19日召開，所有委員皆出席與會。 | 符合上市上櫃公司治理實務守則。      |
| <b>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：</b><br>本公司目前尚未訂定「公司治理實務守則」，惟依據上市上櫃公司治理實務守則，公司董事會已通過「董事、監察人暨經理人道德行為辦法」、「獨立董事職責範疇辦法」、「股東會議事規則」及「董事及監察人選舉辦法」以符合公司治理之要求，且公司對待股東權利的尊重與上市上櫃公司治理實務守則的精神一致，皆依相關法規揭露公司重大訊息並定期揭露財務資訊。另董事會亦遵照股 |  |                      |

| 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 |
|-----|---------|----------------------|
|-----|---------|----------------------|

東賦予之責任，引導公司經營策略、監督經營階層之管理。

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）：

（一）員工權益及僱員關懷：

公司設立職工福利委員會，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，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。

（二）投資者關係：

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機會，並設有發言人制度處理股東建議、疑義及糾紛事項。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。

（三）供應商關係：

公司採購人員經與多家供應商詢、比、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；公司與供應商建立長期緊密關係、互信互利、期同追求永續雙贏成長。

（四）利害關係人權利：

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，並設有發言人及 IR 人員，以回覆投資人問題，以期提供投資人及利害關係人高透明的財務業務資訊。

（五）董事及監察人進修之情形：

公司董事及監察人於去年度已依法令規定參加進修課程，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。

| 職稱   | 姓名  | 日期        | 主辦單位                 | 課程名稱                       | 時數 |
|------|-----|-----------|----------------------|----------------------------|----|
| 董事長  | 宋貴修 | 101.7.12  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 101 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3  |
| 董事   | 陳蒼海 | 101.7.12  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 101 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3  |
| 董事   | 邱德成 | 101.3.27  | 社團法人中華公司治理協會         | 公司治理與證券法規                  | 3  |
| 董事   | 彭美政 | 101.7.12  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 101 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3  |
| 獨立董事 | 高德榮 | 101.5.11  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市公司獨立董事職能說明及座談會           | 3  |
| 獨立董事 | 林瑞興 | 101.5.11  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市公司獨立董事職能說明及座談會           | 3  |
|      |     | 101.7.24  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 101 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3  |
| 獨立董事 | 莊侏真 | 101.12.3  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 新版個資法實施對企業之影響與衝擊           | 3  |
| 監察人  | 楊千  | 101.7.24  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 101 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3  |
| 監察人  | 李安謙 | 101.10.19 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市公司企業社會責任與誠信經營座談會         | 3  |
| 監察人  | 許進德 | 101.8.7   | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 101 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3  |

（六）風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：

公司訂有取得或處份資產管理辦法、取得或處份資產處理作業、為他人背書保證辦法、為他人背書保證作業、資金貸與他人辦法及資金貸與他人作業等管理程序，以作為公司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。

（七）保護消費者或客戶政策之執行情形：

| 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>為顧客及客戶全方位之服務及保障，公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行溝通，瞭解客戶需求，以促進公司與客戶間之互動效果，並定期於產銷會議及品管會議中檢討改進。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：<br/>本公司已於 101 年為董事及監察人購買責任保險。</p> |                      |
|     | <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：<br/>本公司已完成公司治理自評報告，尚無重大缺失。</p>  |                      |

(六) 履行社會責任情形：

| 項目  | 運作情形   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因   |
|---|--|----------------------------|
| <p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>   | <p>(一) 本公司目前尚未訂定企業社會責任政策或制度，但為履行企業社會責任，陸續捐贈捐血車予捐血中心，並且不定期協助弱勢團體。</p> <p>(二) 本公司設有兼職之企業社會責任小組，不定期針對各項目予以討論。</p> <p>(三) 公司常利用月會宣導企業倫理觀念，並將相關成效與員工績效相結合。</p>  | <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>  | <p>(一) 公司為善盡各項資源之利用效率，於廢水處理上，加裝廢水設備，以能重覆使用水資源，降低對環境負荷之影響。</p> <p>(二) 公司雖未建立環境管理制度，但公司在主要原物料之使用上，完全符合ROHS之規定，於生產時亦禁用指令中規範之無害物質，藉以降低對環境的影響。</p> <p>(三) 公司設有兼職之環境管理專責人員，且公司已通過ISO14001認證，透過內部稽核人員，定期針對環境管理做管控。</p> <p>(四) 公司內部規定，在溫度未達一定高溫前，減量使用冷氣，以達到節能減碳及溫室氣體減量的政策。</p>   | <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p> |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同</p> | <p>(一) 公司管理規定完全符合勞動法規，且公司通過OHSAS18001認證，取得職業安全健康管理系統認證，有利於消除或減少員工工作時的風險，保障員工合法權益。</p> <p>(二) 公司完全依勞基法及OHSAS18001規定辦理，另不定期對員工實施安全與健康教育並定期針對員工進行健康檢查，以瞭解員工健康狀況。</p> <p>(三) 公司定期召開員工動員月會暨各項經營業務會議，重大事項均會以通告及會議方式向員工宣達。</p> <p>(四) 公司之產品皆符合ROHS之規定，且公司也有客服單位，以處理品質及客訴問題。</p> <p>(五) 公司目前先身體力行，參與社會公益，未來將邀請上、下游供應鏈共同致力提升企業社會責任。</p> <p>(六) 公司陸續捐贈捐血車予捐血中心</p> | <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p> |

| 項目   | 運作情形   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因   |
|--|--|----------------------------|
| <p>致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>   | <p>且於社會發生緊急危難時，主動發起捐募之活動，以回饋社會。</p>  |                            |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>   | <p>(一) 公司已將相關企業社會責任資訊設置於公司網站，以利相關人員參閱。</p> <p>(二) 公司致力於企業社會責任之推動，但目前尚未編製企業社會責任報告書。</p> | <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p> |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司雖未訂定上市上櫃公司企業社會責任實務守則，但於公司內部會議中不定期宣導相關法規、討論成效及協助弱勢團體，以期為企業社會責任盡一份心力。</p>   |  |                            |
| <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>(一) 本公司為了善盡保護地球環境的社會責任，本公司目前使用之主要原物料：均依照2006年7月生效之歐盟有害物質限用指令(RoHS)規定，於生產時禁用指令中規範之危害物質，並將相關訊息傳遞至各部門，以確保本公司產品能符合歐盟指令或客戶要求。本公司並已通過ISO 14001：2004年環境管理體系認證，在環境污染、能源及資源節約、廢棄物減量等危害防阻方面持續進行改善，以降低潛在的環保風險。</p> <p>(二) 本公司另通過OHSAS 18001:2007職業安全健康管理系統認證，有效消除或減少員工工作時的風險，並提高職業健康與安全，降低醫療索償及保險費用。此外，本公司近年來與所在地區學校辦理建教合作，提供多所職業學校學生，學習職場經驗與工作知能並提升社會適應力之機會。</p> <p>(三) 本公司在社會發生緊急危難時，如：四川大地震、台灣88風災等，除公司本身慷慨捐款外，並鼓勵公司員工發揮人飢己飢、人溺己溺的精神，共同加入捐款之行列，以回饋社會。</p> |  |                            |
| <p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>  |  |                            |

(七) 落實誠信經營情形：

| 項 目   | 運 作 情 形  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因   |
|---|--|------------------------|
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>           | <p>(一)公司董事及監察人皆簽署誠信聲明書；且針對董事、監察人及經理人的部分，若有任何決策或交易有利益衝突之情況，不得參與決策或表決。</p> <p>(二)公司已將員工誠信列入企業文化及員工行為守則中，並於員工新進時進行宣導訓練，管理階層會在不定期會議中宣導。</p> <p>(三)公司已訂立董事、監察人暨經理人道德行為辦法，並於員工守則中針對不誠信行為訂有罰則。</p>  | <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則。</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p> | <p>(一)公司設有供應商及客戶之授信評等制度，各項契約簽立均會經律師及專業人員過目，並視需要列入誠信行為條款。</p> <p>(二)公司設有兼職人員負責相關作業，並由稽核定期提報至董事會，以利於督導。</p> <p>(三)針對董事、監察人及經理人的部分，若有任何決策或交易有利益衝突之情況，不得參與決策或表決。</p> <p>(四)公司已建立有效之會計制度、內控制度，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。另內部稽核人員已定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。</p> | <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則。</p> |
| <p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>  | <p>公司設有員工申訴程序，並鼓勵員工若有發現違反事宜，可向監察人或管理階層進行檢舉並進行查證懲戒。</p>   | <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則。</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</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放置公司網站等)。</p>  | <p>本公司目前已訂定董事、監察人暨經理人道德行為辦法、股東會議事規則、董事會議事規則、獨立董事職責範疇辦法、監察人之職權範疇規則及完整的內部控制制度及內部稽核制度等，以落實公司治理之運作及推動，相關規章與制度可於本公司內、外部網站查詢。</p>  | <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則。</p> |

五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：

本公司雖未訂定誠信經營守則，但目前已訂定董事、監察人暨經理人道德行為辦法、股東會議事規則、董事會議事規則、獨立董事職責範疇辦法、監察人之職權範疇規則及完整的內部控制制度及內部稽核制度等，且內部均遵循相關規範，符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無。

(八) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書



日期：102年3月21日

本公司民國一〇一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，認為本公司於民國一〇一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一〇二年三月二十一日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

嘉彰股份有限公司

董事長：宋貴修



簽章

總經理：宋貴修



簽章

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：
1. 民國 101 年度及截至年報刊印日止，股東會通過之重要決議
    - (1) 承認本公司一〇〇年度營業報告書暨財務報表案
    - (2) 承認本公司一〇〇年度盈餘分配案
    - (3) 解除董事競業禁止案
    - (4) 修訂「股東會議事規則」案
    - (5) 修訂「取得或處分資產管理辦法」案
  2. 民國 101 年度及截至年報刊印日止，董事會通過之重要決議
    - (1) 提報本公司 100 年度財務報表暨合併財務報表
    - (2) 擬提本公司 100 年度董監事暨經理人薪資報酬案
    - (3) 100 年度營業報告書暨盈餘分派案
    - (4) 出具內控聲明書案
    - (5) 提報本公司背書擔保對象調整案
    - (6) 提報本公司資金貸與對象調整案
    - (7) 提報本公司子公司蘇州嘉詮精密盈餘轉增資案
    - (8) 提報本公司子公司南京嘉展增資案
    - (9) 提報嘉彰四川設立新廠計畫案
    - (10) 擬調整現行銀行往來融資額度案
    - (11) 修正「薪資管理作業規範」案
    - (12) 訂定「績效獎金管理辦法」案
    - (13) 訂定「人事評議委員會管理辦法」案
    - (14) 訂定「退休金管理辦法」案
    - (15) 提案修正「董事會議事規則」案
    - (16) 提案修正「董事、監察人報酬管理辦法」案
    - (17) 修正「取得與處分資產管理辦法」案
    - (18) 修正嘉彰股份有限公司薪酬委員會組織章程
    - (19) 訂定「適用國際會計準則之管理辦法」案
    - (20) 修定「財務報表編制流程管理作業」案
    - (21) 經理人之委任案
    - (22) 擬訂本公司 101 年度股東常會召開之相關事宜案
    - (23) 受理股東提案權案
    - (24) 提報本公司 101 年度第一季財務報表暨合併財務報表案
    - (25) 修訂「股東會議事規則」案
    - (26) 修正「內部控制實施細則」案
    - (27) 經理人之委任案
    - (28) 解除經理人之競業禁止案
    - (29) 簽證會計師之委任案
    - (30) 瑞研材料科技投資核備案
    - (31) 擬調整現行銀行往來融資額度案
    - (32) 提報本公司背書擔保對象調整案案
    - (33) 提報南京嘉展取得資產案
    - (34) 員工認股權轉換發行新股案
    - (35) 本公司擬定現金股利發放相關事宜案
    - (36) 經理人之委任案

- (37) 提報本公司資金貸與他人案
- (38) 集團銀行往來額度變更案
- (39) 提報本公司 101 年上半年度財務報表暨合併財務報表案
- (40) 解除董事競業禁止案
- (41) 經理人之委任及解任案
- (42) 香港鉅昌股份有限公司投資案
- (43) 提報本公司資金貸與他人案
- (44) 簽證會計師之變更案
- (45) 提報本公司 101 年前三季財務報告案
- (46) 修正「董事會議事規則」案
- (47) 提報本公司之子公司蘇州嘉典增資案
- (48) 嘉詮對嘉典背書保證案
- (49) 變更香港鉅昌股份有限公司投資案
- (50) 變更本公司資金貸與他人案
- (51) 提報本公司增資嘉能案
- (52) 年度稽核計畫案
- (53) 本公司擬依相關規定買回本公司股份案
- (54) 提報本公司 2013 年預算報告案
- (55) 提報本公司 2013 年銀行融資額度申請案
- (56) 提報本公司 2013 年背書保證額度申請案
- (57) 提報本公司 2013 年資金貸與額度申請案
- (58) 指派轉投資公司之董事案
- (59) 解除經理人之競業禁止案
- (60) 解除董事之競業禁止案
- (61) 修訂內控制度案
- (62) 配合 IFRS 導入修正會計制度案
- (63) 參與瑞研材料科技投資案
- (64) 提報本公司經理人 101 年度年終獎金案
- (65) 提報大陸子公司盈餘匯回案
- (66) 提報孫公司-連瑪設立案
- (67) 指派轉投資公司之董事、監察人及經理人案
- (68) 經理人之解任案
- (69) 解除經理人之競業禁止案
- (70) 解除董事之競業禁止案
- (71) 提報本公司資金貸與他人案
- (72) 提報本公司之子公司佛山嘉彰增資案
- (73) 101 年度財務報表暨合併財務報表案
- (74) 101 年度董監事暨經理人薪資報酬案
- (75) 101 年度營業報告書暨盈餘分派案
- (76) 採用國際財務報導準則對本公司可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額報告案
- (77) 出具內控聲明書案
- (78) 修訂「內部重大資訊處理辦法」案
- (79) 本公司第一次買回庫藏股辦理註銷減資案
- (80) 提報本公司銀行融資額度申請案
- (81) 提報本公司背書保證額度申請案
- (82) 提報本公司資金貸與他人案
- (83) 經理人之解任案

- (84) 股東會召開事宜提案
- (85) 受理股東提案權案
- (86) 審查獨立董事候選人資格案
- (87) 解除董事競業禁止案
- (88) 經理人之解任案
- (89) 指派稽核主管案

(十一) 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記錄或書面聲明者：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：

| 職稱     | 姓名  | 到職日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|-----------|-----------|---------|
| 內部稽核主管 | 廖啟發 | 97年03月24日 | 102年3月22日 | 個人職涯規劃  |

#### 四、會計師公費資訊：

(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為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：

單位：仟元

| 會計師事務所名稱            | 會計師姓名 | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |     |     | 會計師查核期間 | 備註 |
|---------------------|-------|-------|-------|------|------|-----|-----|---------|----|
|                     |       |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他  | 小計  |         |    |
| 勤業眾信聯合會計師事務所        | 吳美慧   | 6,650 | -     | 231  | -    | 250 | 481 | 101年度   |    |
|                     | 吳怡君   |       |       |      |      |     |     |         |    |
| 其他：係移轉定價 250,000 元。 |       |       |       |      |      |     |     |         |    |

(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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(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：不適用。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

|   |                             |      |         |
|---|-----------------------------|------|---------|
| 更換日期                                      | 101年8月21日本公司101年度第四次董事會決議通過 |      |         |
| 更換原因及說明                                   | 簽證會計師事務所內部調整                |      |         |
| 說明係委任人或會計師<br>終止或不接受委任                    | 情 況                         | 當事人  | 會計師     |
|   |                             | 會計師  | 委任人     |
|   | 主動終止委任                      | 不適用  |         |
| 不再接受(繼續)委任                                | 不適用                         |      |         |
| 最新兩年內簽發無保留<br>意見以外之查核報告書<br>意見及原因         | 不適用                         |      |         |
| 與發行人有無不同意見                                | 有                           | 不適用  | 會計原則或實務 |
|   |                             | 不適用  | 財務報告之揭露 |
|   |                             | 不適用  | 查核範圍或步驟 |
|   |                             | 不適用  | 其 他     |
|   | 無                           | 說明：無 |         |
|   |                             |      |         |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第五款<br>第一目第四點應加以揭<br>露者) | 不適用                         |      |         |

(二)關於繼任會計師

|  |                             |
|--|-----------------------------|
| 事務所名稱  | 勤業眾信聯合會計師事務所                |
| 會計師姓名  | 吳美慧、吳怡君                     |
| 委任之日期  | 101年8月21日本公司101年度第四次董事會決議通過 |
| 委任前就特定交易之會計<br>處理方法或會計原則及對<br>財務報告可能簽發之意見<br>諮詢事項及結果 | 不適用                         |
| 繼任會計師對前任會計師<br>不同意見事項之書面意見                           | 不適用                         |

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函:不適用。

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。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

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

| 職稱      | 姓名              | 101 年度        |               | 102 年度截至<br>3 月 31 日止 |               |
|---------|-----------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
|         |                 | 持有股數增<br>(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數增<br>(減)數         | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事      | 航嘉投資(股)公司代表人宋貴修 | -             | -             | -                     | -             |
| 董事      | 湧翔投資(股)公司       | -             | -             | -                     | -             |
| 董事      | 彭美政             | -             | -             | -                     | -             |
| 董事      | 聯鼎創業投資(股)公司     | -             | -             | -                     | -             |
| 獨立董事    | 高德榮             | -             | -             | -                     | -             |
| 獨立董事    | 莊侏真             | -             | -             | -                     | -             |
| 獨立董事    | 林瑞興             | -             | -             | -                     | -             |
| 董事長/總經理 | 宋貴修(註一)         | 2,300,000     | -             | -                     | -             |
| 監察人     | 楊千              | -             | -             | -                     | -             |
| 監察人     | 永鈺投資(股)公司       | -             | -             | -                     | -             |
| 監察人     | 李安謙             | -             | -             | -                     | -             |
| 副總經理    | 鄭力銓             | -             | -             | -                     | -             |
| 副總經理    | 陳火星             | 4,000         | -             | -                     | -             |
| 副總經理    | 黃麗珍(註一)         | 532,500       | -             | -                     | -             |
| 副總經理    | 李文恭             | (144,000)     | -             | -                     | -             |
| 副總經理    | 蘇陌華             | 4,000         | -             | -                     | -             |
| 副總經理    | 楊添盛             | -             | -             | -                     | -             |
| 副總經理    | 鄭尚豪             | (36,000)      | -             | (18,000)              | -             |
| 協理      | 高嘉鴻             | (21,000)      | -             | -                     | -             |
| 協理      | 李東銘             | -             | -             | -                     | -             |
| 協理      | 盧世雄             | -             | -             | -                     | -             |
| 協理      | 陳之軒             | 2,000         | -             | -                     | -             |
| 協理      | 趙玉山             | -             | -             | -                     | -             |

註一：為信託持股到期返還

註二：係年報刊印日止仍在職者

(二) 本公司最近年度董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人之情形：無。

(三) 本公司最近年度董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人之情形：無。

八、持股比例占前十名股東，其相互間互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：

102年4月16日

| 姓名                     | 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關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。      |                                   | 備註 |
|------------------------|------------|-------|--------------|-------|--------------|------|---|-----------------------------------|----|
|                        | 股數         | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)                                       | 關係                                |    |
| 湧翔投資股份有限公司             | 13,438,441 | 8.82% | -            | -     | -            | -    | 昕禾投資股份有限公司                                    | 與公司負責人間互為二親等內親屬                   |    |
| 湧翔投資股份有限公司<br>代表人：陳之軒  | 1,587,217  | 1.04% | 482,138      | 0.32% | -            | -    | 陳蒼海   | 父子                                |    |
| 昕禾投資股份有限公司             | 11,785,492 | 7.74% | -            | -     | -            | -    | 湧翔投資股份有限公司<br>航嘉投資股份有限公司                      | 與公司負責人間互為二親等內親屬                   |    |
| 昕禾投資股份有限公司<br>代表人：陳蒼海  | 2,194,815  | 1.44% | 1,554,686    | 1.02% | -            | -    | 陳之軒<br>黃麗瑩<br>宋貴修                             | 父子<br>姻親<br>姻親                    |    |
| 航嘉投資股份有限公司             | 6,349,437  | 4.17% | -            | -     | -            | -    | 昕禾投資股份有限公司                                    | 與公司負責人間互為二親等內親屬                   |    |
| 航嘉投資股份有限公司<br>代表人：黃麗瑩  | 2,052,622  | 1.35% | 6,296,338    | 4.13% | -            | -    | 陳蒼海<br>宋貴修<br>宋永明                             | 姻親<br>配偶<br>母子                    |    |
| 宋貴修                    | 6,296,338  | 4.13% | 2,052,622    | 1.35% | -            | -    | 昕禾投資股份有限公司<br>航嘉投資股份有限公司<br>陳蒼海<br>黃麗瑩<br>宋永明 | 與公司負責人間互為二親等內親屬<br>姻親<br>配偶<br>父子 |    |
| 昕宜投資股份有限公司             | 3,357,493  | 2.20% | -            | -     | -            | -    | 亞特投資股份有限公司                                    | 與公司負責人間互為二親等內親屬                   |    |
| 昕宜投資股份有限公司<br>代表人：陳弘仁  | 240,687    | 0.16% | 10,000       | 0.01% | -            | -    | 陳蔡秋金  | 配偶                                |    |
| 亞特投資股份有限公司             | 3,317,848  | 2.18% | -            | -     | -            | -    | 昕宜投資股份有限公司                                    | 與公司負責人間互為二親等內親屬                   |    |
| 亞特投資股份有限公司<br>代表人：陳蔡秋金 | 10,000     | 0.01% | 240,687      | 0.16% | -            | -    | 陳弘仁   | 配偶                                |    |
| 群益馬拉松基金專戶              | 3,180,000  | 2.09% | -            | -     | -            | -    | -   | -                                 |    |
| 陳美麗                    | 3,150,317  | 2.07% | -            | -     | -            | -    | 昕禾投資股份有限公司<br>陳蒼海                             | 與公司負責人間互為二親等內親屬<br>兄妹             |    |

| 姓名                      | 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關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |                 | 備註 |
|-------------------------|-----------|-------|--------------|------|--------------|------|--|-----------------|----|
|                         | 股數        | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)                                  | 關係              |    |
| 新光人壽保險股份有限公司            | 3,150,000 | 2.07% | -            | -    | -            | -    | -  | -               |    |
| 新光人壽保險股份有限公司<br>代表人：吳東進 | -         | -     | -            | -    | -            | -    | -  | -               |    |
| 宋永明                     | 2,731,411 | 1.79% | -            | -    | -            | -    | 航嘉投資股份有限公司                               | 與公司負責人間互為二親等內親屬 |    |
|                         |           |       |              |      |              |      | 黃麗瑩                                      | 母子              |    |
|                         |           |       |              |      |              |      | 宋貴修                                      | 父子              |    |

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：

101年12月31日 單位：仟股

| 轉投資事業                           | 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 |
| CHIA CORPORATION                | 46,740 | 100% | -                       | -    | 46,740 | 100% |
| GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED     | 15     | 100% | -                       | -    | 15     | 100% |
| 嘉能開發(股)公司                       | 20,200 | 100% | -                       | -    | 20,200 | 100% |
| TARCOOLA TRADING LIMITED        | -      | -    | 37,100                  | 100% | 37,100 | 100% |
| HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | -      | -    | 11,601                  | 100% | 11,601 | 100% |
| CHIAPEX HOLDING LIMITED         | -      | -    | 4,851                   | 100% | 4,851  | 100% |
| CHIA-RUI HOLDING LIMITED        | -      | -    | 16,109                  | 100% | 16,109 | 100% |
| SUNNY BLUE LIMITED              | -      | -    | 4,000                   | 100% | 4,000  | 100% |
| 能巨科技股份有限公司                      | -      | -    | 1,500                   | 50%  | 1,500  | 50%  |
| 嘉彰科技(蘇州)有限公司                    | -      | -    | (註)                     | 100% | (註)    | 100% |
| 寧波嘉彰電子五金有限公司                    | -      | -    | (註)                     | 100% | (註)    | 100% |
| 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司                | -      | -    | (註)                     | 100% | (註)    | 100% |
| 東莞泉睿精密五金有限公司                    | -      | -    | (註)                     | 100% | (註)    | 100% |
| 南京嘉展精密電子有限公司                    | -      | -    | (註)                     | 100% | (註)    | 100% |
| 蘇州嘉典精密五金電子有限公司                  | -      | -    | (註)                     | 100% | (註)    | 100% |
| 佛山嘉彰精密五金有限公司                    | -      | -    | (註)                     | 100% | (註)    | 100% |

註：該公司係屬有限公司，故不適用。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

| 年 月   | 發行<br>價格<br>(元) | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註                                       |                       |                                      |
|-------|-----------------|-------------|---------------|-------------|---------------|--|-----------------------|--------------------------------------|
|       |                 | 股數<br>(股)   | 金額<br>(元)     | 股數<br>(股)   | 金額<br>(元)     | 股本<br>來源                                 | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其他                                   |
| 74.8  | 10              | 500,000     | 5,000,000     | 500,000     | 5,000,000     | 創立股本                                     | -                     |                                      |
| 80.9  | 10              | 2,000,000   | 20,000,000    | 2,000,000   | 20,000,000    | 現金增資<br>15,000,000                       | -                     |                                      |
| 84.10 | 10              | 4,000,000   | 40,000,000    | 4,000,000   | 40,000,000    | 現金增資<br>20,000,000                       | -                     |                                      |
| 90.5  | 10              | 10,000,000  | 100,000,000   | 10,000,000  | 100,000,000   | 現金增資<br>60,000,000                       | -                     | 90.05.14 經(090)商<br>字第 09001162110 號 |
| 90.8  | 10              | 19,900,000  | 199,000,000   | 19,900,000  | 199,000,000   | 現金增資<br>99,000,000                       | -                     | 90.08.07 經(090)商<br>字第 09001296000 號 |
| 92.2  | 10              | 23,880,000  | 238,800,000   | 23,880,000  | 238,800,000   | 現金增資<br>7,235,000<br>盈餘轉增資<br>32,565,000 | -                     | 92.02.12 經授商字第<br>09201041960 號      |
| 95.10 | 30              | 26,940,000  | 269,400,000   | 26,940,000  | 269,400,000   | 現金增資<br>30,600,000                       | -                     | 95.10.11 經授中字第<br>09532951170 號      |
| 96.1  | 30              | 29,320,000  | 293,200,000   | 29,320,000  | 293,200,000   | 現金增資<br>23,800,000                       | -                     | 96.01.02 經授中字第<br>09533399830 號      |
| 96.7  | 78              | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 58,808,000  | 588,080,000   | 現金增資<br>294,880,000                      | -                     | 96.07.20 經授中字第<br>09601172060 號      |
| 97.1  | 78              | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 62,269,540  | 622,695,400   | 現金增資<br>34,615,400                       | -                     | 97.01.10 經授商字第<br>09701005690 號      |
| 97.8  | 10              | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 93,404,310  | 934,043,100   | 盈餘轉增資<br>311,347,700                     | -                     | 97.08.15 經授商字第<br>09701206260 號      |
| 98.7  | 26.5            | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 93,447,810  | 934,478,100   | 認股權轉換<br>435,000                         | -                     | 98.07.06 經授商字第<br>09801136620 號      |
| 98.9  | 10              | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 107,458,456 | 1,074,584,560 | 盈餘轉增資<br>140,106,460                     | -                     | 98.09.04 經授商字第<br>09801190580 號      |
| 99.8  | 21.5            | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 107,581,956 | 1,075,819,560 | 認股權轉換<br>1,235,000                       | -                     | 99.08.20 經授商字第<br>09901189630 號      |
| 99.9  | 10              | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 131,760,108 | 1,317,601,080 | 盈餘轉增資<br>241,781,520                     | -                     | 99.09.03 經授商字第<br>09901201170 號      |
| 100.7 | 10              | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 145,750,108 | 1,457,501,080 | 現金增資<br>139,900,000                      | -                     | 100.07.13 經授商字<br>第 10001155390 號    |
| 100.7 | 15.4            | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 145,889,108 | 1,458,891,080 | 認股權轉換<br>1,390,000                       | -                     | 100.07.29 經授商字<br>第 10001172070 號    |
| 100.8 | 10              | 180,000,000 | 1,800,000,000 | 152,477,113 | 1,524,771,130 | 盈餘轉增資<br>65,880,050                      | -                     | 100.08.16 經授商字<br>第 10001188180 號    |
| 101.7 | 12.4            | 180,000,000 | 1,800,000,000 | 152,562,613 | 1,525,626,130 | 認股權轉換<br>855,000                         | -                     | 101.08.03 經授商字<br>第 10101156790 號    |
| 102.4 | 10              | 180,000,000 | 1,800,000,000 | 152,304,613 | 1,523,046,130 | 註銷庫藏股<br>減資<br>2,580,000                 | -                     | 102.04.02 經授商字<br>第 10201060420 號    |

| 股份種類 | 核定股本        |            |             | 備註   |
|------|-------------|------------|-------------|------|
|      | 流通在外股份      | 未發行股份      | 合計          |      |
| 普通股  | 152,304,613 | 27,695,387 | 180,000,000 | 上市股票 |

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

102年4月16日；單位：人；股；%

| 股東結構 | 政府機構    | 金融機構      | 其他法人       | 個人         | 外國機構及外國人   | 合計          |
|------|---------|-----------|------------|------------|------------|-------------|
| 人數   | 3       | 4         | 69         | 5,865      | 60         | 6,001       |
| 持有股數 | 255,000 | 4,482,013 | 67,673,582 | 65,105,643 | 14,788,375 | 152,304,613 |
| 持有比率 | 0.17%   | 2.94%     | 44.43%     | 42.75%     | 9.71%      | 100.00%     |

(三) 股權分散情形

種類：普通股；每股面額十元

102年4月16日；單位：人；股；%

| 持股分級                | 股東人數  | 持有股數        | 持股比例    |
|---------------------|-------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 670   | 95,031      | 0.06%   |
| 1,000 至 5,000       | 3,847 | 7,820,417   | 5.13%   |
| 5,001 至 10,000      | 702   | 5,612,837   | 3.69%   |
| 10,001 至 15,000     | 209   | 2,640,854   | 1.73%   |
| 15,001 至 20,000     | 146   | 2,728,509   | 1.79%   |
| 20,001 至 30,000     | 123   | 3,153,781   | 2.07%   |
| 30,001 至 50,000     | 89    | 3,534,955   | 2.32%   |
| 50,001 至 100,000    | 75    | 5,343,746   | 3.51%   |
| 100,001 至 200,000   | 54    | 7,619,303   | 5.00%   |
| 200,001 至 400,000   | 30    | 8,343,463   | 5.48%   |
| 400,001 至 600,000   | 16    | 8,161,747   | 5.36%   |
| 600,001 至 800,000   | 9     | 6,239,459   | 4.10%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 3     | 2,527,000   | 1.66%   |
| 1,000,001 股以上       | 28    | 88,483,511  | 58.10%  |
| 合計                  | 6,001 | 152,304,613 | 100.00% |

註：本公司未發行特別股。

(四) 主要股東名單

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：

102年4月16日；單位：股；%

| 股份         | 持有股數       | 持股比例  |
|------------|------------|-------|
| 主要股東名稱     |            |       |
| 湧翔投資股份有限公司 | 13,438,441 | 8.82% |
| 昕禾投資股份有限公司 | 11,785,492 | 7.74% |

| 股份<br>主要股東名稱 | 持有股數      | 持股比例  |
|--------------|-----------|-------|
| 航嘉投資股份有限公司   | 6,349,437 | 4.17% |
| 宋貴修          | 6,296,338 | 4.13% |
| 昕宜投資股份有限公司   | 3,357,493 | 2.20% |
| 亞特投資股份有限公司   | 3,317,848 | 2.18% |
| 群益馬拉松基金專戶    | 3,180,000 | 2.09% |
| 陳美麗          | 3,150,317 | 2.07% |
| 新光人壽保險股份有限公司 | 3,150,000 | 2.07% |
| 宋永明          | 2,731,411 | 1.79% |

(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

| 年<br>項           |             | 100年   | 101年       | 截至102年3月底  |            |
|------------------|-------------|--------|------------|------------|------------|
| 目                |             |        |            |            |            |
| 每股<br>市價<br>(註1) | 最高          | 50.56  | 52.50      | 45.75      |            |
|                  | 最低          | 35.50  | 26.60      | 37.85      |            |
|                  | 平均          | 40.58  | 37.33      | 41.68      |            |
| 每股<br>淨值         | 分配前         | 46.91  | 47.07      | 49.08      |            |
|                  | 分配後         | 44.66  | 註5         | -          |            |
| 每股<br>盈餘         | 加權平均股數      |        | 145,772 仟股 | 152,502 仟股 | 152,305 仟股 |
|                  | 每股盈餘        | 追溯調整前  | 4.50       | 4.02       | 0.80       |
|                  |             | 追溯調整後  | 4.50       | 註5         | -          |
| 每股<br>股利         | 現金股利        |        | 2.25       | 註5         | -          |
|                  | 無償<br>配股    | 盈餘配股   | -          | 註5         | -          |
|                  |             | 資本公積配股 | -          | 註5         | -          |
|                  | 累積未付股利      |        | -          | -          | -          |
| 投資報<br>酬分析       | 本益比(註2)     |        | 9.02       | 9.29       | -          |
|                  | 本利比(註3)     |        | 18.04      | 註5         | -          |
|                  | 現金股利殖利率(註4) |        | 5.54%      | 註5         | -          |

註1：每股市價因無償配股而追溯調整。

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註5：俟股東會決議後定案。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利政策如下：

本公司正處於穩定成長期，為因應未來資金需求及長期財務規劃，公司於年度決算後如有盈餘，於提撥分派股東股利時，現金股利為配發股利總額之百分之十至百分之百，惟此項盈餘分派之種類及比率視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形如下：

| 盈餘分配表                  |        |                      |
|------------------------|--------|----------------------|
| 民國一〇一年度                |        |                      |
|                        | 派率     | 單位:新台幣元              |
| 一〇一年度稅後淨利              |        | 613,693,319          |
| 減：提撥百分之十法定盈餘公積         | 10%    | (61,369,332)         |
| 加：迴轉特別盈餘公積             |        | 0                    |
| 當年度可供分配盈餘合計數           |        | 552,323,987          |
| 加：期初累積未分配盈餘            |        | 1,554,537,997        |
| <b>本年度可供分配盈餘</b>       |        | <b>2,106,861,984</b> |
| 分派項目：                  |        |                      |
| 普通股股票股利（每股新台幣）         | \$0    | -                    |
| 普通股現金股利（每股新台幣）         | \$2.00 | 305,125,226          |
| <b>分派項目合計</b>          |        | <b>305,125,226</b>   |
| <b>期末未分配盈餘</b>         |        | <b>1,801,736,758</b> |
| 附註：                    |        |                      |
| 董事、監察人酬勞               | 1.63%  | 9,000,000            |
| 員工紅利（發放率為當年度可供分配盈餘合計數） | 2.64%  | 14,344,661           |

3. 預期重大變動說明：無

(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：

本公司未公開 102 年度財務預測，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 本公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

一、提繳稅捐。

二、彌補虧損。

三、提存百分之十為法定盈餘公積。

四、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

五、就一至四款規定數額分派後剩餘數以不高於百分之三提撥為董事、監察人酬勞。

六、當年度決算盈餘扣除一到五項後餘額為當年度可分配盈餘合計數，除保留部份於以後年度再行決議分派外，其分派比率為員工紅利不低於當年度可分配盈餘合計數之百分之一，不高於當年度可分配盈餘合計數之百分之十。員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。本公司盈餘分派，應優先分配當年度可分配盈餘，不足部份則自以前年度之未分配盈餘撥。

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之會計處理：

本期(101 年度)員工紅利與董事、監察人酬勞之估列基礎係依過去年度分配情形估列；本期估列費用若與董事會或股東會決議時有所差異，則依主管機關函釋處理，於股東會決議年度調整入帳或重編報表。

3. 董事會(102. 3. 21)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：

員工現金紅利 14,344,661 元，股票紅利 0 元，董事及監察人酬勞為 9,000,000 元。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及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、監察人酬勞後之設算每股盈餘：發員工紅利及董事、監察人酬勞金係以費用列帳，且擬議之員工紅利係全數以現金配發，故對 101 年度稅後基本每股盈餘並無影響。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

|        | 一〇〇年度盈餘分配    |              |     |      |
|--------|--------------|--------------|-----|------|
|        | 股東會決議實際配發數   | 原董事會通過擬議配發數  | 差異數 | 差異原因 |
| 員工現金紅利 | 17,465,727 元 | 17,465,727 元 | -   | -    |
| 董監酬勞   | 9,000,000 元  | 9,000,000 元  | -   | -    |

(九) 公司買回本公司股票情形：

| 項目                     | 說明   |
|------------------------|--|
| 第一次預計買回公司股份情形          |  |
| 董事會決議通過                | 民國 101 年 12 月 3 日                                      |
| 買回股份之目的                | 維護公司信用及股東權益  |
| 買回股份之種類                | 普通股  |
| 買回股份之總金額上限             | 新台幣 5,251,396,718 元                                    |
| 預定買回期間                 | 民國 101 年 12 月 4 日至 102 年 2 月 3 日                       |
| 預定買回數量<br>(占已發行股份總數比例) | 5,000,000 股<br>(3.28%)                                 |
| 預定買回區間價格               | 新台幣 24.15 元至 47.65 元，董事會決議當公司股價低於所訂買回區間價格下限時，將繼續執行買回股份 |
| 買回方式                   | 自集中市場買回  |
| 第一次實際買回公司股份執行情形        |  |
| 買回期間                   | 民國 101 年 12 月 7 日至 101 年 12 月 18 日                     |

|                       |                      |
|-----------------------|----------------------|
| 買回數量<br>(占已發行股份總數比例)  | 258,000 股<br>(0.17%) |
| 買回股份之總金額              | 新台幣 8,868,637 元      |
| 平均每股買回價格              | 新台幣 34.37 元          |
| 已辦理註銷之股份數量            | 已辦理註銷 258,000 股      |
| 累積持有本公司股份數量           | 0 股                  |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 | 0%                   |

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：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：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：無。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1. 業務範圍

##### (1) 所營業務之主要內容

- ① 精密機械（工作母機、醫護床）及有關機械零件模具等之製造加工買賣業務。
- ② 機械鋼模紡織機配件之製造加工買賣業務。
- ③ 電腦週邊設備之製造加工買賣業務。
- ④ 電工製品（工業用殺蟲燈、乾燥機、取暖用具、小型冰箱）製造加工買賣業務。

##### (2) 營業比重

單位：新台幣仟元

| 年度<br>產品項目 | 100 年度    |        | 101 年度  |        |
|------------|-----------|--------|---------|--------|
|            | 營業收入淨額    | 比重(%)  | 營業收入淨額  | 比重(%)  |
| BACK COVER | 573,253   | 48.35  | 417,386 | 50.34  |
| BEZEL      | 309,614   | 26.11  | 110,864 | 13.37  |
| 其他         | 302,546   | 25.54  | 300,845 | 36.29  |
| 合計         | 1,185,413 | 100.00 | 829,095 | 100.00 |

##### (3) 公司目前之商品(服務)項目

| 沖壓產品   | 用途或功能   | 最終產品                                       |
|--|---|--|
| A. 金屬沖壓框架(Bezel)<br>B. 金屬沖壓背板(Back Cover)<br>C. 分流器(Inverter)<br>D. 遮蓋板(Shielding)<br>E. 小尺寸製品(Lamp Cover、Gnd Plate、Bracket) | 框架(Bezel)是用來固定液晶面板及強化整體結構剛性，保護液晶面板及固定放置在背光模組中；背板(Back cover)是整個背光模組的主要支撐結構；分流器(Inverter)及遮蓋板(Shielding)主要用於 LCD 背面 PCB 板之防護；Lamp Cover 主要用於 LCD 內燈管之防護；Gnd Plate 主要用於 LCD 結構件之連接固定。 | 手機、筆記型電腦、液晶顯示器、液晶電視、電腦周邊產品、車用液晶顯示器、工業電腦…等。 |

##### (4) 計畫開發之新產品(服務)

本公司為專業之金屬沖壓廠並具備精密模具開發設計製造能力，本公司配合面板及背光模組客戶，生產符合市場各標準尺寸 TFT-LCD 之 NoteBook、Monitor 相關組件，並附加更多新穎造型及功能，多年來不斷增加產品市場廣度以避免產業景氣循環之風險並增加市場競爭力。

## 2. 產業概況

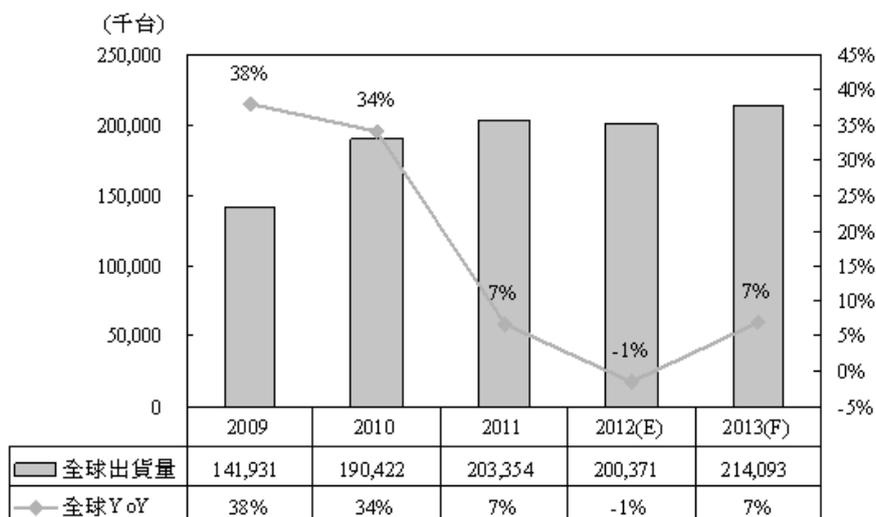
### (1) 產業之現況與發展

沖壓零組件的應用層面涵蓋範圍廣泛，以終端應用產品來看，包含 3C 產品、醫療器材、汽車電子及其他電機電子產品等。隨著消費性電子產品朝向輕薄短小的趨勢發展，製作工藝也朝更精密化及彈性化的方向延伸，故具備模具開發能力及自動化程度高的廠商，可在生產成本、產品品質及生產效率上取得優勢，中短期不易被新進業者取代。面對電子產品生命週期短暫與快速變化的特性，為符合市場需求及增加產品附加價值，嘉彰將致力於精密模具開發與製作，確保產品品質穩定等，以提供客戶多樣化選擇及高品質產品。本公司主要供應 TFT-LCD 產品所需之金屬沖壓內外機構件，包含 TV、NB/Tablet、Monitor 等三大應用領域。

#### ① 液晶電視

隨著 TFT-LCD 製程技術演進，電視厚度越來越薄，加上價格持續下滑，薄型電視已受到眾多消費者的青睞。此外，2012 年第四季開始，各大廠陸續推出大尺寸電視，在鴻海成功炒熱市場話題之下，大尺寸電視已成為今年產業關注焦點！回顧 2012 年初，研究機構對於 LED TV 滲透率都抱持著樂觀的看法，再加上 Samsung、LG、TCL、海爾、海信、創維等品牌廠陸續於 2012 年第二季開始提高直下式 LED TV 出貨，造成直下式 LED TV 的比重在去年下半年開始迅速提升，MIC 預估 2012 年 LED TV 滲透率可達 68%，之後逐年增加，並將於 2015 年全面取代 CCFL TV，其中低價直下式 LED TV 佔全球 LCD TV 的比重，將有機會從 2012 年 13% 增加到 2013 年的 26%。

整體而言，2012 年受到歐美經濟仍處於不穩定狀況等利空因素影響，使北美與西歐在全球 LCD TV 出貨狀況表現不佳；反觀，大陸在國家政策支持及節能惠民補貼政策之下，持續穩坐全球最大 LCD TV 市場寶座，全球市佔已達 22.6%。展望 2013 年，雖然歐債問題仍未全面解決，但拓璞產業研究所預估受惠於新興市場〈如泛亞洲、大陸、拉丁美洲等〉持續換機需求、新尺寸電視(如：39/50/58 吋)、UHD TV (Ultra High Definition、4K×2K 電視) 新品推出、大陸補貼政策持續推升及大尺寸 TV 帶動之下，全球 LCD TV 出貨量將有機會達到 2.14 億台，較 2012 年成長 7%；此外，2013 年中國 TV 市場將有機會成長至 4,900 萬台，年成長率 9%，全球市佔提升至 22.9%，繼續蟬聯全球最大 LCD TV 市場。



資料來源：拓璞產業研究所，2012/12

## ② 筆記型電腦（包含一般 NB、Netbook 及平板電腦）

2012 年是充滿挑戰的一年，不僅微軟於第四季推出的 Windows 8 在市場上並未受到熱賣，NB 產業也因平板電腦的推出、Ultrabook 銷售不如預期、成熟市場需求減弱等因素，造成廠商全球市佔重新洗牌；總括來說，Tablet 全球熱銷已嚴重侵蝕到 NB 的銷售；再者，NB 品牌廠所寄望的 Ultrabook 及 Window 8 效應後續仍有待觀察。

2012 年全球 NB 出貨約為 2.01 億台，與 2011 年出貨相比無太大變動；平板電腦在 iPad/iPad Mini 熱銷、Google 及 Amazon 推出新款 Tablet 帶動之下，年出貨量約為 1.03 億台，較前一年度大幅增加 64%。展望 2013 年，全球 NB 出貨在 Tablet 衝擊可望減緩、總體經濟可望持穩、Intel 的 Ultrabook、Haswell 與微軟 Windows 8 的帶動之下，Digitimes 預估全球 NB 出貨將可達 2.08 億台，年成長 3.5%；品牌廠平板電腦出貨將達 1.44 億台，年成長 39.8%；若加計白牌平板電腦的話，全球平板電腦出貨將由 2012 年的 1.55 億台增加至 2.14 億台，年成長 38.1%。

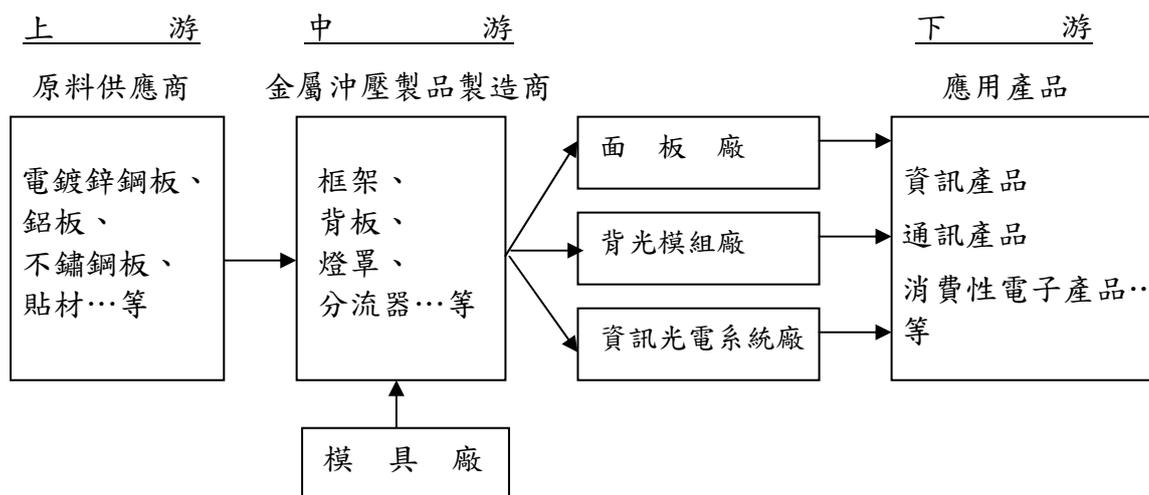
## ③ 液晶監視器

Monitor 產業已進入成熟期，成長動能近幾年已趨於緩和，依據 WitsView 資料指出，今年全球液晶監視器(含 AIO 一體成型電腦)出貨恐將衰退，估計 2013 年液晶監視器(含 AIO)出貨量約為 1.65 億台，年減率為 2.8%，其中液晶監視器約 1.51 億台，年減率 3.7%，AIO 約 1,400 萬台，年增率約 8.1%；未來在整體監視器市場處於飽和之狀態，再加上隨著 AIO Desktop 的成長及筆記型電腦對桌上型電腦的侵蝕，液晶監視器今後的成長空間將更為有限；各廠商也將更積極地開發更寬的螢幕長寬比(如：21:9 全景監視器)、觸控螢幕、3D 監視器、IPS 和高清(extreme definition)監視器等產品，期望在已顯飽和的液晶監視器市場中創造出新利基。

綜上所述，在消費者對液晶電視及 Tablet 需求不斷提升及未來應用市場朝向大尺寸、3D、LED 背光、輕薄等方向發展之下，將帶動 TFT-LCD 市場之成長動能，也將帶動面板廠、背光模組廠及代工廠之蓬勃發展，整體 TFT-LCD 產業將維持成長的趨勢。

### (2) 產業上、中、下游之關聯性

沖壓製品上游主要為原料提供者，而其下游幾乎涵蓋各行各業，就本公司而言，目前主要產品為 TFT-LCD 相關之沖壓零組件，茲就產業上、中、下游關聯性列示如下：



### (3) 產品發展趨勢

近年來 TFT-LCD 產業蓬勃發展，其市場規模亦隨之擴展，其中資訊、通訊、消費性電子及家電產品在全球 TFT-LCD 產值成長中扮演著重要的角色，與本公司產業前景息息相關。

2012 年，台灣面板廠領先競爭對手率先推出新尺寸面板(如：39/50/58 吋)在市場上造成熱賣，使得全球電視持續朝向大尺寸發展，依據 WitsView 所發佈的研究報告預估，電視平均尺寸將由 2012 年的 35.5 吋增加至 2013 年 40 吋。此外，隨著全球環保節能議題持續發燒，具備低耗電、節能、薄型化及散熱佳等優點之 LED 背光電視持續受到市場青睞，再加上 LED 製作研發技術日趨成熟，LED TV 普及率可望逐年提高，未來液晶電視將朝向具備連網、高解析度、LED 背光、大尺寸、窄邊框/無邊框、3D 顯示及薄型化等功能發展。

此外，由於平板電腦近幾年在全球市場持續熱賣，目前部分廠商在考量拓展新興市場及家庭用戶之需求下，也於今年 CES 期間展示售價預計低於 150 美元之低價平板電腦。隨著全球科技大廠持續看好可攜式行動裝置的後續發展之下，對於相關廠商而言，新興材質之研發及替代應用，除了可增加本身的競爭利以外，也將提供消費者更多元化的選擇。

綜上所述，消費者對 3C 電子產品的需求增加、追求外觀及功能等潮流帶動

之下，進而使產品設計朝向薄型、輕量及高精密等方向發展；此外，3C 產品更迭快速，廠商需提升自動化設備及具備高速化生產的能力以因應大量生產並達到規模經濟，為未來金屬沖壓加工產業重要的發展趨勢。

#### (4) 競爭情形

本公司為專業金屬沖壓件製造商，目前生產的沖壓件，主要應用於 TV 面板、Monitor 面板及 NB 面板用的前框(Bezel)、背板(Back Cover)、燈罩(Lamp Cover)、分流器(Inverter)…等，主要產品之競爭對手為錦明及州巧等。

本公司與同業最大差異是本公司擁有最完整的製程及生產線，生產據點遍及大陸光電供應鏈聚落，在華東及華南地區共設有七個生產據點，各子公司營運具一定規模，主要客戶為國內外知名面板、背光模組及系統廠等，本公司累積多年精密模具開發、設計與製造經驗，具專業模具開發設計能力，不須仰賴同業，因此無論從公司規模、生產技術及接單能力而言，在同業中均佔有一席之地。

### 3. 技術及研發概況

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度       | 97 年度     | 98 年度     | 99 年度     | 100 年度    | 101 年度  |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 研發費用          | 57,447    | 43,724    | 42,814    | 57,890    | 53,322  |
| 營業收入淨額        | 1,437,021 | 1,090,519 | 1,522,446 | 1,185,413 | 829,095 |
| 研發費用 / 營業收入淨額 | 4.00%     | 4.01%     | 2.81%     | 4.88%     | 6.43%   |

最近三年度本公司投入研發費用占營業收入淨額比率介於 2.81%-6.43% 間。101 年度研發費用佔比提高主係公司新增消費性家電產品及照明產品之外觀表面部件研發所致。

本公司配合液晶面板客戶開發 LED 背光模組之散熱組合裝置，係設置在液晶顯示設備之金屬背板內部，並與 LED 系統客戶開發鋁合金之外觀件，提供更多外觀造型及功能，以增加市場競爭力。除了成功生產市場各標準尺寸 TFT-LCD、NoteBook、Monitor、TV 所需之金屬沖壓零組件，本公司開發完成液晶面板之框架組接結構，強化框架結構強度並提升平面度及結合處質感，以及研發液晶顯示設備用之金屬背板結構，使金屬背板能達到輕量化。

本公司具有模具開發之設備，能夠符合客戶大量且迅速之開模需求，並且開發快速架模及拆模裝置，提高換模作業效率，產品製造過程中本公司導入沖壓自動化之生產設備並簡化沖壓工程，提升生產效率及成本競爭力。

### 4. 長、短期業務發展計畫

#### (1) 短期業務計畫

①擴大客戶基礎，增加市場佔有率

逐步提高大陸、日本與韓國客戶的比重，擴大市場滲透力，增加營收規模。

②強化客戶服務品質，確保競爭優勢

提供快速與高品質的技術服務，以區隔其他金屬沖壓競爭廠商，增加公司之價值。

③與客戶共同開發產品，增加市場進入障礙

藉由提供客製化產品，增加附加價值與提高進入障礙。

④ 開發金屬表面處理工藝，提供客戶整合服務

(2)長期業務計劃

①開發新的市場，降低營運風險

藉由開發其他可運用金屬沖壓件的領域應用，降低產品集中於家電及電腦週邊的營運風險。

②開發整合性產品，提高產品附加價值，與客戶達到雙贏

向產業價值鏈附加價值較高的領域投資與開發，增加產品的附加價值，提供客戶一站式服務。

③強化人員培訓，建立企業文化

除持續培育技術等專業性人才，以因應公司未來經營目標外，另為因應公司之未來持續成長，培養組織成員對企業文化之認同，以建立共同價值觀之組織文化，達到永續經營之共同願景。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

| 銷售地區 | 100 年度    |         | 101 年度  |         |
|------|-----------|---------|---------|---------|
|      | 金額        | 比率      | 金額      | 比率      |
| 內 銷  | 177,905   | 15.01%  | 150,164 | 18.11%  |
| 外 銷  | 1,007,508 | 84.99%  | 678,931 | 81.89%  |
| 總 計  | 1,185,413 | 100.00% | 829,095 | 100.00% |

(2)市場佔有率

本公司為 TFT-LCD 沖壓零組件之生產廠商，由於金屬沖壓之零組件應用非常廣泛，幾乎涵蓋所有 3C 產業，且沖壓製件之材質、規格、單價均隨其所應用之終端產品而有所差異，因此該行業各廠商之市佔率排名資料不易統計。此外，

本公司累積 20 多年模具開發、設計與製造經驗，具專業模具開發設計能力，不須仰賴同業，因此無論從公司規模、生產技術及接單能力而言，於同業中佔有一席之地。

### (3) 市場未來之供需狀況與成長性

#### ① 市場需求狀況與成長性：

展望 2013 年，在中國內需市場需求穩定增長及國家政策持續支持的情況下，將繼續朝向高端化演進、廠商將加強智慧化、大尺寸布局，以及新興市場國家對液晶電視需求隨經濟局勢轉佳而增加之下，2013 年全球液晶電視市場需求將進一步提高，其中，新興市場之年成長率將高於已開發國家。此外，低階直下式 LED TV、新尺寸(如；39/50/58 吋)及大尺寸電視將成為主要的成長動能，預計 2013 年 LED 背光源電視佔液晶電視出貨比重將可達 86%；而新尺寸電視佔 2013 年全球 TV 出貨佔比可達 20% (2012 年下半年約佔 10%)。

在筆記型電腦方面，由於 NB 需求成長有限，Win8 效益不如預期，目前各廠商大多保守看待今年全球 NB 出貨。反觀 Tablet 的部分，市場需求持續增加，目前市場主流尺寸預估將由 9.7 吋縮小至 7 吋，再加上低階平版的推出，預估後續成長動能持續看好。

在液晶監視器的部分，市場已成熟，預估全球出貨年成長率大多持平或小幅衰退，成長動能需靠亞太地區及開發中國家的新興市場，未來液晶監視器將朝向更寬的螢幕長寬比(如：21:9 全景監視器)、觸控螢幕、3D 監視器、IPS 和高清監視器等趨勢發展，期盼在冷峻市況中帶動銷售量。

綜上所述，未來在資訊、通訊及消費性電子產品持續朝向 LED 背光、大尺寸、超輕薄、節能等方向發展之下，3C 產品將隨著技術提升及產品創新，加速產品之替代效應，刺激終端市場需求持續成長。

#### ② 市場供給狀況與成長性：

國內外從事 TFT LCD 產品所需之金屬沖壓內、外機構件廠商為數眾多，但生產規模及產品項目結構差異度大，目前國內生產金屬沖壓件之廠商包括錦明、州巧、同協、一詮、及成、華震科技、茂佳及元鐙等公司。

本公司定位為全方位專業金屬沖壓製品之製造商，從產品設計、模具開發製造、沖壓加工等一連貫製程，都由公司自行完成，且海外產能規模大並且大量設置自動化的機器設備，相較於國內同業，不僅具備優異的產品設計開發、生產技術以及量產能力並且擁有相當的規模經濟，因此在優秀基礎下足以支應未來之成長。

### (4) 競爭利基

① 具有經濟規模進入障礙，滿足客戶需求

光電產業為高度資本密集及技術密集的產業，產品變化快速，且講求產業供應鏈效率，對於供應品質及交期要求嚴格。本公司在光電沖壓領域累積長期的經驗及技術，在模具設計及製造產能已具經濟規模，且在財務上相對穩健，對於新進入者及現有經營規模較小者形成一定程度的進入障礙。

② 擁有模具精密整合技術，提供多元化服務

本公司在模具開發之精密度及速度上相較具有競爭優勢，尤在客戶產品設計先期階段協助客戶進行機構設計，並在後續試模提供客戶產品設計改善意見，縮短客戶認證及後續量產時間，讓客戶無須額外尋找模具廠商及思考替代產能。

③ 提供沖壓零組件內外部機構件整合設計製造服務

本公司具備沖壓零組件內外部機構件整合設計與製造服務能力，提供客戶功能性內機構件與外觀表面金屬部件製造之一條龍式整合服務，協助客戶降低供應鏈成本與附加價值能力。

④ 完整供應鏈布局優勢，提供客戶產品生產彈性

隨著大陸成為世界製造工廠，台灣、日本及韓國光電及資訊大廠亦分別於大陸設立經營據點，本公司亦配合全球客戶透過間接投資於大陸華東長江三角洲及華南珠江三角洲地區建置生產基地，就近服務全球大廠。相較於同業沖壓廠，本公司進入大陸時間較早，建製成本較同業享有優勢。

⑤ 致力發展自動化設備，提供生產彈性及快速反應能力

本公司藉由累積光電生產經驗，致力於發展及設計自動化生產設備，透過客製機器人提升製程自動化，除可提供生產彈性及快速反應能力外，尚可垂直整合以提高生產效率及生產品質。

⑥ 專注本業經營，經營團隊專業素質高

本公司對於產品品質及技術水準要求嚴格，不斷開發新產品，於光電金屬沖壓產業具有相當之競爭優勢。目前之經營團隊戮力本業，對產業環境變化、產品發展趨勢、生產製造及行銷業務等各方面經驗豐富；對於掌握公司未來整體競爭力與永續經營具有相當大之信心。

(5) 發展遠景之有利、策不利因素與因應對

① 有利因素

A. 液晶顯示器市場應用市場滲透率擴大

隨著液晶顯示器應用市場從資訊電子到家電應用，下游應用領域廣泛，隨全球面板大廠產能開出，產品單價已到市場可接受水平，讓原僅在已開發國家的取代傳統 CRT 效應擴散到新興開發中國家市場，市場規模大幅擴大，本公司營運受惠光電市場發展趨勢，營運展望穩健成長。

## B. 品質及交期深受客戶肯定

本公司主要客戶為台系、韓系及日系的光電面板大廠及具全球運籌能力之背光模組廠，因本公司深耕光電金屬沖壓市場，在業界累積優良的品質形象與信譽，並在客戶間建立了良好的口碑，有利於開拓客源與爭取業務。

## C. 生產產能及模具設計開發具經濟規模，滿足客戶生產需求

本公司在兩岸光電金屬沖壓佈局完整，在大陸主要光電及資訊供應鏈聚落皆有生產據點，配合本公司在模具開發的生產彈性及製造技術，相較於同業更具競爭優勢。

## ② 不利因素與因應對策

### A. 原物料價格上漲，零件成本大幅提高

因應對策：

1. 透過供應商蒐集市場動態資料及並持續開發新可用材料，另針對重要原物料採取事先預訂的方式降低短期(約一個季度)採購成本。
2. 利用衍生性金融商品在可管控風險及合理成本前提下，規避中長期原物料漲價風險。
3. 持續改善製程技術，強化開模能力，以提高競爭力，並在成本方面推動節流專案，嚴控管銷支出。

### B. 產品生命週期短，企業管理風險提高

因應對策：

資訊及光電相關產品日新月異，生命週期越來越短，客戶下單週期也有越來越短趨勢，本公司採取接單生產，針對特殊規格之原物料嚴格控管，積極降低庫存，減少產品呆滯之損失。

### C. 產品價格及利潤持續壓縮

因應對策：

由於面板金屬沖壓供應商競爭者眾，隨著液晶電視大尺寸及低價格的趨勢下，當面板廠面臨降價壓力時，將進一步壓縮零組件供應商之價格及毛利率，造成供應商削價競爭。

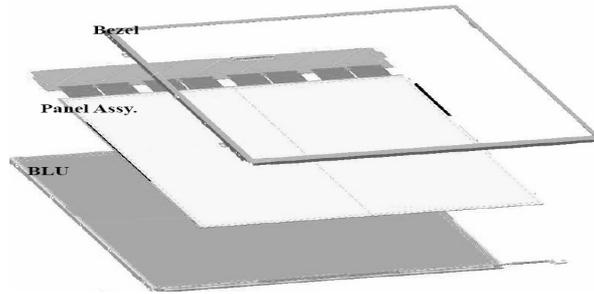
本公司將朝向高附加價值之結構之沖壓件生產，並積極進行生產技術升級，增加高毛利率產品之生產比重，另持續改善製程技術，降低成本。

## 2. 主要產品之重要用途及產製過程

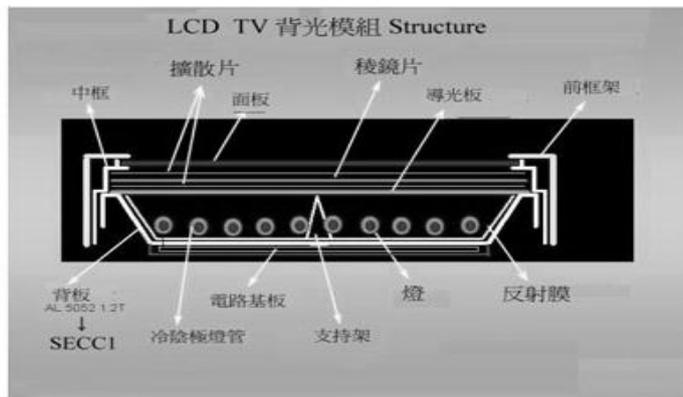
### (1) 主要產品之重要用途

本公司主要產品為 TFT-LCD 框架(Bezel)及背板(Back Cover)。由於 TFT-LCD 模組之設計，在以輕薄為目標的考量下，使其在外型與材料的選用上增加了相

當限制，以下圖所示：TFT-LCD 模組的主要架構為框架(Bezel)、玻璃組(Panel Assy)及背光模組(BLU)三大部分所組成。

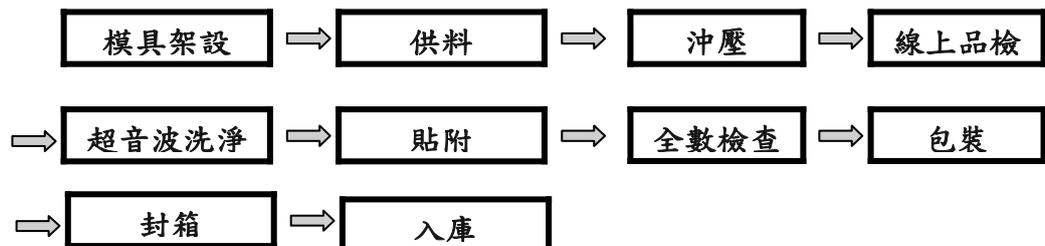


而背光模組的結構主要有光源、導光板、稜鏡片、擴散片、反射膜及背板等，其中背板(Back cover)是整個背光模組的主要支撐結構，同時亦作為電磁波干擾的屏障，並促進散熱及使溫度均勻化，避免局部溫度過熱，所以使用的材料除了要滿足上述的特性要求，亦需提供足夠之機械強度，且能承受複雜的加工形狀。而背光模組的結構是以膠框為主體，再搭配一些光學模片(Optic Film)、導光板及燈管組(Lamp Assy-包括燈罩、燈管罩(Shielding)…)，因此整個模組其實就是框架結合膠框來包住所有部件，而框架(Bezel)又比膠框堅固且設計較為簡單，因此框架(Bezel)及背板(Back Cover)的設計便成為 TFT-LCD 整體架構中極為重要的一環。



## (2) 產製過程

本公司為專業金屬沖壓製品製造商，主要營業項目為 TFT-LCD 用前框架 (Bezel)、背板(Back Cover)、燈罩(Lamp Cover)、分流器(Inverter) …等，其生產方式及流程如下：



### 3. 主要原料供應狀況

| 主要原料 | 供應廠商                  | 供應狀況 |
|------|-----------------------|------|
| 鍍鋅鋼板 | 美生、春源、永光華<br>麗鋼、大宇、弘原 | 良好   |
| 鋁板   | 春源、聯銘、榮豐<br>賀華、群達龍    | 良好   |
| 不鏽鋼板 | 嘉發、新鋼                 | 良好   |
| 貼材   | 維麒、維鯨                 | 良好   |
| 鉚釘   | 裕誠                    | 良好   |

### 4. 主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

| 單位：新台幣仟元 |        |         |               |         |        |         |               |         |          |         |                      |         |
|----------|--------|---------|---------------|---------|--------|---------|---------------|---------|----------|---------|----------------------|---------|
| 項目       | 100 年度 |         |               |         | 101 年度 |         |               |         | 102 年第一季 |         |                      |         |
|          | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱       | 金額      | 占當年度截止前第一季止進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1        | 凱興     | 25,050  | 4.31          | 無       | 凱興     | 88,560  | 23.56         | 無       | 凱興       | 19,769  | 13.55                | 無       |
| 2        | 聯銘     | 40,513  | 6.98          | 無       | 聯銘     | 70,451  | 18.74         | 無       | 聯銘       | 57,312  | 39.28                | 無       |
| 3        | 永光華    | 191,475 | 32.97         | 無       | 永光華    | 62,108  | 16.52         | 無       | 永光華      | 10,746  | 7.37                 | 無       |
| 4        | 其他     | 323,772 | 55.74         | 無       | 其他     | 154,776 | 41.18         | 無       | 其他       | 58,066  | 39.80                | 無       |
|          | 進貨淨額   | 580,810 | 100.00        | -       | 進貨淨額   | 375,895 | 100.00        | -       | 進貨淨額     | 145,893 | 100                  | -       |

本公司 101 年度隨營業額減少導致購料需求下降，主要採購性質因客戶別產品結構改變所以導致結構性變化，因主要採購材料屬完全競爭市場，本公司依照採購當時市場供需及客戶下單指定用料，調整往來供應商。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 100 年度 |           |              |         | 101 年度 |         |              |         | 102 年第一季 |         |                    |         |
|----|--------|-----------|--------------|---------|--------|---------|--------------|---------|----------|---------|--------------------|---------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額      | 占全年銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱       | 金額      | 占當年度截止前季止銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 中強光電   | 540,198   | 45.57        | 無       | 中強光電   | 184,425 | 22.24        | 無       | 中強光電     | 68,750  | 26.42              | 無       |
| 2  | 輔祥實業   | 170,201   | 14.36        | 無       | 輔祥實業   | 13,536  | 1.63         | 無       | 輔祥實業     | 1,467   | 0.56               | 無       |
| 3  | 友達光電   | 263,222   | 22.21        | 無       | 友達光電   | 405,749 | 48.94        | 無       | 友達光電     | 78,899  | 30.32              | 無       |
|    | 其他     | 211,792   | 17.86        | -       | 其他     | 225,385 | 27.19        | -       | 其他       | 111,119 | 42.70              | -       |
|    | 銷貨淨額   | 1,185,413 | 100.00       | -       | 銷貨淨額   | 829,095 | 100.00       | -       | 銷貨淨額     | 260,235 | 100                | -       |

本公司 101 年度歐債危機及日本大地震和光電業產業外移，影響景氣下滑及中國經濟成長放緩影響，加上客戶台灣地區供應鏈調整，致使台灣地區營業額縮小。

#### 5. 最近二年度生產量值表

單位：PCS；新台幣仟元

| 生產量值<br>主要商品(或部門別) | 100 年度     |            |           | 101 年度     |           |         |
|--------------------|------------|------------|-----------|------------|-----------|---------|
|                    | 產能         | 產量         | 產值        | 產能         | 產量        | 產值      |
| BACK COVER         | 8,010,137  | 4,425,846  | 573,253   | 4,147,582  | 2,029,431 | 417,386 |
| BEZEL              | 7,824,826  | 5,363,293  | 309,614   | 4,626,550  | 2,199,875 | 110,864 |
| 其他                 | 9,279,382  | 7,615,008  | 302,546   | 4,947,531  | 2,838,093 | 300,845 |
| 合計                 | 25,114,345 | 17,404,147 | 1,185,413 | 13,721,664 | 7,067,399 | 829,095 |

101 年度相較於 100 年度生產量值因受大環境景氣影響及光電業產業外移與供應鏈結構性調整，台灣產量較去年減少。

## 6. 最近二年度銷售量值表

單位：PCS；新台幣仟元

| 銷售<br>量值<br>主要商品 | 100 年度    |         | 101 年度     |           | 101 年度    |         | 101 年度    |         |
|------------------|-----------|---------|------------|-----------|-----------|---------|-----------|---------|
|                  | 內 銷       |         | 外 銷        |           | 內 銷       |         | 外 銷       |         |
|                  | 量         | 值       | 量          | 值         | 量         | 值       | 量         | 值       |
| BACK COVER       | 152,141   | 5,122   | 4,273,705  | 568,131   | 52,526    | 12,884  | 1,976,905 | 404,502 |
| BEZEL            | 4,407     | 453     | 5,358,886  | 309,161   | 29,938    | 2,164   | 2,169,937 | 108,700 |
| 其他               | 4,750,033 | 172,331 | 2,864,975  | 130,215   | 1,716,167 | 135,116 | 1,121,926 | 165,729 |
| 合計               | 4,906,581 | 177,906 | 12,497,566 | 1,007,507 | 1,798,631 | 150,164 | 5,268,768 | 678,931 |

101 年度相較 100 年度因受大環境景氣影響和光電業產業外移，另因配合客戶在台灣供應鏈產品組合調整，銷售量值皆較 100 年度減少。

### 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

| 年度        |      | 100 年度 | 101 年度 | 102 年度 4 月 30 日 |
|-----------|------|--------|--------|-----------------|
| 員工人數      | 直接   | 151    | 147    | 147             |
|           | 間接   | 151    | 142    | 149             |
|           | 合計   | 302    | 289    | 296             |
| 平均年歲      |      | 35.88  | 35.02  | 35.21           |
| 平均服務年資(年) |      | 3.74   | 3.79   | 3.73            |
| 學歷分佈比率(%) | 博士   | -      | 0      | -               |
|           | 碩士   | 5%     | 5%     | 5%              |
|           | 大專   | 41%    | 40%    | 41%             |
|           | 高中   | 33%    | 35%    | 35%             |
|           | 高中以下 | 21%    | 20%    | 19%             |

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

### 五、勞資關係

1. 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

#### (1) 員工福利措施及實施狀況

本公司福利措施分為公司提供之福利措施及職工福利委員會提供之福利措施：

公司提供之福利措施：勞健保、提撥勞工退休金、團體意外保險、員工定期健康檢查、每年特殊作業健康檢查、差旅費補助、員工伙食、員工制服、安全鞋、年終尾牙、年終獎金、資深員工，公司予以表揚。

職工福利委員會提供之福利措施：定期舉辦國內外員工旅遊、不定期舉辦員工聚餐會、不定期舉辦趣味競賽活動、三節獎金及禮品、五一勞動節獎金及禮品、生日禮金、員工在職進修補助、員工子女獎學金補助、簽訂特約廠商、婚喪喜慶之補助。

## (2) 員工進修及訓練

本公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、勞工安全衛生教育訓練、專業課程以及各種與職務有關之外派訓練課程，以培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才。

## (3) 退休制度與實施狀況

本公司依勞動基準法之規定實施辦理，定期提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行，每年年底委請精算師精算，以確保退休金準備金準備充足。

自 94 年 7 月 1 日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，凡選擇新制者，公司每月提撥不得低於勞工每月工資 6% 至勞工退休金帳戶，並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜。

## (4) 勞資協調之情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，截至目前為止，勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

## (5) 各項員工權益維護措施

本公司訂有完善之文管管理，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，以維護所有員工權益。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，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：無。

## 六、重要契約：

| 契約性質 | 當事人                      | 契約起訖日期      | 主要內容            | 限制條件 |
|------|--------------------------|-------------|-----------------|------|
| 借款契約 | 第一銀行、玉山銀行、上海銀行、永豐銀行、花旗銀行 | 101/5-103/3 | 營運資金貸款及為子公司背書保證 | 無    |

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

1. 採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 年 度 | 最近五年度財務資料(註) |           |           |           |           |
|---------------|-----|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|               |     | 97年          | 98年       | 99年       | 100年      | 101年      |
| 流動資產          |     | 1,559,761    | 1,470,200 | 1,197,588 | 1,472,859 | 1,121,618 |
| 基金及投資         |     | 3,445,047    | 4,354,533 | 4,870,724 | 5,942,681 | 6,556,317 |
| 固定資產          |     | 494,314      | 464,459   | 439,035   | 407,681   | 385,125   |
| 無形資產          |     | 175          | -         | -         | -         | -         |
| 其他資產          |     | 85,791       | 80,948    | 74,983    | 71,731    | 76,315    |
| 資產總額          |     | 5,585,087    | 6,370,140 | 6,582,330 | 7,894,952 | 8,139,375 |
| 流動負債          | 分配前 | 449,423      | 508,935   | 470,812   | 366,155   | 582,987   |
|               | 分配後 | 589,529      | 750,717   | 800,212   | 709,229   | 582,987   |
| 長期負債          |     | -            | -         | -         | -         | -         |
| 其他負債          |     | 366,899      | 466,784   | 449,715   | 376,015   | 376,000   |
| 負債總額          | 分配前 | 816,322      | 975,719   | 920,527   | 742,170   | 958,987   |
|               | 分配後 | 956,428      | 1,217,501 | 1,249,927 | 1,085,244 | 958,987   |
| 股本            |     | 934,043      | 1,074,584 | 1,317,601 | 1,524,771 | 1,525,626 |
| 資本公積          |     | 2,404,605    | 2,409,875 | 2,416,608 | 2,992,298 | 2,992,266 |
| 保留盈餘          | 分配前 | 1,121,929    | 1,713,893 | 2,031,253 | 2,292,029 | 2,562,648 |
|               | 分配後 | 981,822      | 1,472,111 | 1,701,853 | 1,948,955 | 2,562,648 |
| 金融商品未實現損益     |     | -            | -         | -         | -         | -         |
| 累積換算調整數       |     | 308,189      | 196,069   | (103,659) | 343,684   | 108,704   |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | -            | --        | -         | -         | -         |
| 庫藏股票          |     | -            | -         | -         | -         | (8,856)   |
| 股東權益<br>總 額   | 分配前 | 4,768,766    | 5,384,421 | 5,661,803 | 7,152,782 | 7,180,388 |
|               | 分配後 | 4,628,659    | 5,152,639 | 5,332,403 | 6,809,708 | 7,180,388 |

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## 2. 採用國際財務報導準則

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<br>102年3月31日<br>財務資料(註2) |
|-------------|-----|---------------|-----|-------------|------|-----------|--------------------------------|
|             |     | 97年           | 98年 | 99年         | 100年 | 101年      |                                |
| 流動資產        |     |               |     |             |      |           | 7,786,606                      |
| 不動產、廠房及設備   |     |               |     |             |      |           | 2,536,613                      |
| 無形資產        |     |               |     |             |      |           | 13,889                         |
| 其他資產        |     |               |     |             |      |           | 611,276                        |
| 資產總額        |     |               |     |             |      |           | 10,948,384                     |
| 流動負債        | 分配前 |               |     | 不<br>適<br>用 |      |           | 3,100,196                      |
|             | 分配後 |               |     |             |      |           | 3,100,196                      |
| 非流動負債       |     |               |     |             |      |           | 359,097                        |
| 負債總額        | 分配前 |               |     |             |      |           | 3,459,293                      |
|             | 分配後 |               |     |             |      |           | 3,459,293                      |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     |               |     |             |      |           | 7,474,991                      |
| 股本          |     |               |     |             |      | 1,523,046 |                                |
| 資本公積        |     |               |     |             |      | 2,985,990 |                                |
| 保留盈餘        | 分配前 |               |     |             |      | 3,031,246 |                                |
|             | 分配後 |               |     |             |      | 3,031,246 |                                |
| 其他權益        |     |               |     |             |      | (65,291)  |                                |
| 庫藏股票        |     |               |     |             |      | -         |                                |
| 非控制權益       |     |               |     |             |      | 14,100    |                                |
| 權益總額        | 分配前 |               |     |             |      | 7,489,091 |                                |
|             | 分配後 |               |     |             |      | 7,489,091 |                                |

註1：各年度財務資料採用我國財務會計準則，且均經會計師查核簽證，請詳上列表1。

註2：當年度截至102年3月31日財務資料業經會計師核閱。

## (二) 簡明損益表

### 1. 採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目          | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |          |
|--------------|---------------|-----------|-----------|-----------|----------|
|              | 97年           | 98年       | 99年       | 100年      | 101年     |
| 營業收入         | 1,437,021     | 1,090,519 | 1,522,446 | 1,185,413 | 829,095  |
| 營業毛利         | 259,120       | 248,183   | 296,091   | 262,140   | 192,386  |
| 營業損益         | 10,406        | 28,202    | 60,191    | (11,051)  | (53,000) |
| 營業外收入及利益     | 1,099,573     | 1,007,630 | 828,121   | 627,473   | 721,620  |
| 營業外費用及損失     | (11,776)      | (1,360)   | (49,885)  | (3,661)   | 21,631   |
| 繼續營業部門稅前損益   | 1,098,204     | 1,034,472 | 838,427   | 612,761   | 646,989  |
| 繼續營業部門損益     | 811,884       | 872,177   | 800,924   | 656,056   | 613,693  |
| 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         | 811,884       | 872,177   | 800,924   | 656,056   | 613,693  |
| 每股盈餘(註2)     | 5.91          | 6.34      | 5.82      | 4.50      | 4.02     |

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：除101年度之每股盈餘外，其餘係追溯調整後之金額。

2. 簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目         | 最近五年度財務資料(註1) |      |      |       |       | 當 年 度 截 至<br>102 年 3 月 31 日<br>財 務 資 料 (註 2) |
|--------------------|---------------|------|------|-------|-------|--|
|                    | 97 年          | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 |  |
| 營業收入               |               |      |      |       |       | 2,038,005                                    |
| 營業毛利               |               |      |      |       |       | 351,181                                      |
| 營業損益               |               |      |      |       |       | 146,205                                      |
| 營業外收入及支出           |               |      |      |       |       | 15,385                                       |
| 稅前淨利               |               |      |      |       |       | 161,590                                      |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     |               |      |      |       |       | 121,361                                      |
| 停業單位損失             |               |      |      |       |       | -  |
| 本期淨利(損)            |               |      |      |       |       | 121,361                                      |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) |               |      |      |       |       | 170,872                                      |
| 本期綜合損益總額           |               |      |      |       |       | 292,233                                      |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     |               |      |      |       |       | 122,222                                      |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     |               |      |      |       |       | (861)  |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 |               |      |      |       |       | 293,094                                      |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 |               |      |      |       |       | (861)  |
| 每股盈餘(註3)           |               |      |      |       |       | 0.80   |

不適用

註1：各年度財務資料採用我國財務會計準則，且均經會計師查核簽證，請詳上列表1。

註2：當年度截至102年3月31日財務資料業經會計師核閱。

註3：除101年度之每股盈餘外，其餘係追溯調整後之金額。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度  | 會計師事務所       | 會計師姓名   | 查核意見     |
|-----|--------------|---------|----------|
| 97  | 勤業眾信會計師事務所   | 吳美慧     | 修正式無保留意見 |
| 98  | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 吳美慧、楊明哲 | 無保留意見    |
| 99  | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 吳美慧、楊明哲 | 無保留意見    |
| 100 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 吳美慧、楊明哲 | 無保留意見    |
| 101 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 吳美慧、吳怡君 | 無保留意見    |

## 二、最近五年度財務分析

### 1. 採用我國財務會計準則

| 分析項目 (註二)   |              | 最近五年度財務分析(註一) |            |          |          |          |        |
|-------------|--------------|---------------|------------|----------|----------|----------|--------|
|             |              | 97年           | 98年        | 99年      | 100年     | 101年     |        |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率      | 14.62         | 15.32      | 13.98    | 9.40     | 11.78    |        |
|             | 長期資金占固定資產比率  | 964.73        | 1,161.44   | 1,289.60 | 1,754.50 | 1,864.43 |        |
| 償債能力        | 流動比率%        | 347.06        | 288.88     | 254.37   | 402.25   | 192.39   |        |
|             | 速動比率%        | 329.58        | 275.25     | 240.24   | 395.37   | 184.29   |        |
|             | 利息保障倍數       | 331.68        | 129,310.00 | 9,114.34 | 2,761.18 | 444.75   |        |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)   | 1.83          | 1.79       | 2.02     | 1.70     | 1.67     |        |
|             | 平均收現日數       | 199.45        | 203.91     | 180.69   | 214.71   | 218.56   |        |
|             | 存貨週轉率(次)     | 35.19         | 32.66      | 43.28    | 37.78    | 31.04    |        |
|             | 應付款項週轉率(次)   | 3.12          | 3.51       | 5.13     | 4.09     | 2.97     |        |
|             | 平均銷貨日數       | 10.37         | 11.18      | 8.43     | 9.66     | 11.76    |        |
|             | 固定資產週轉率(次)   | 2.91          | 2.35       | 3.47     | 2.91     | 2.15     |        |
|             | 總資產週轉率(次)    | 0.26          | 0.17       | 0.23     | 0.15     | 0.10     |        |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)     | 15.61         | 14.59      | 12.37    | 9.07     | 7.67     |        |
|             | 股東權益報酬率(%)   | 18.88         | 17.16      | 14.49    | 10.24    | 8.56     |        |
|             | 占實收資本<br>比率% | 營業利益          | 1.11       | 2.62     | 4.57     | (0.72)   | (3.47) |
|             |              | 稅前純益          | 117.58     | 96.27    | 63.63    | 40.19    | 42.41  |
|             | 純益率(%)       | 56.5          | 79.98      | 52.61    | 55.34    | 74.02    |        |
| 現金流量        | 每股盈餘(元)      | 6.16          | 6.63       | 6.08     | 4.50     | 4.02     |        |
|             | 現金流量比率(%)    | 95.71         | 2.97       | NA       | 20.40    | 46.78    |        |
|             | 現金流量允當比率(%)  | 33.01         | 13.42      | NA       | NA       | 58.96    |        |
| 槓桿度         | 現金再投資比率(%)   | 6.98          | NA         | NA       | NA       | NA       |        |
|             | 營運槓桿度        | 11.42         | 4.55       | 2.53     | (3.18)   | (-3.25)  |        |
|             | 財務槓桿度        | 1.47          | 1.00       | 1.00     | 0.98     | 0.97     |        |

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) 負債占資產比率增加：主係本期從事應付商業本票交易，負債增加所致。
- (2) 流動比率及速動比率減少：主係本期受光電業不景氣影響營收較上期減少30%，應收帳款較上期減少，導致流動資產減少及本期應付商業本票增加，導致流動負債增加所致。
- (3) 利息保障倍數減少：主係本期從事應付商業本票交易利息費用較上期增加所致。
- (4) 應付款項週轉率減少：主係本期受光電業不景氣影響收入減少相對進貨亦減少，使得本期銷貨成本較上期減少所致。
- (5) 固定資產週轉率減少：主係本期受光電業不景氣影響營收較上期減少30%所致。
- (6) 總資產週轉率減少：主係本期受光電業不景氣影響收入減少，總資產卻因權益法投資增加而較上期增加所致。
- (7) 營業利益占實收資本比率增加：主係本期營業損失較上期營業損失增加所致。
- (8) 純益率增加：主係本期受光電業不景氣影響收入減少，然權益法認列投資收益增加所致。

- (9) 現金流量比率：主係本期營業活動淨現金流入增加。
- (10) 現金流量允當比率：主係最近五年營業活動淨現金流量仟元及所致。

註一：除 101 年度之每股盈餘外，其餘係追溯調整後之金額。

註二：計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

## 2. 採用國際財務報導準則

| 年 度         |                  | 最近五年度財務分析(註一) |     |             |      |        | 當年度截至<br>102年3月31日<br>(註二) |   |
|-------------|------------------|---------------|-----|-------------|------|--------|----------------------------|---|
|             |                  | 97年           | 98年 | 99年         | 100年 | 101年   |                            |   |
| 分析項目(註三)    |                  |               |     |             |      |        |                            |   |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          |               |     |             |      |        | 31.60                      |   |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |               |     |             |      |        | 309.40                     |   |
| 償債能力<br>%   | 流動比率             |               |     | 不<br>適<br>用 |      |        | 251.16                     |   |
|             | 速動比率             |               |     |             |      | 234.08 |                            |   |
|             | 利息保障倍數           |               |     |             |      | -      |                            |   |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       |               |     |             |      |        |                            | - |
|             | 平均收現日數           |               |     |             |      |        |                            | - |
|             | 存貨週轉率(次)         |               |     |             |      |        |                            | - |
|             | 應付款項週轉率(次)       |               |     |             |      |        |                            | - |
|             | 平均銷貨日數           |               |     |             |      |        | -                          |   |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  |               |     |             |      |        | -                          |   |
| 獲利能力        | 總資產週轉率(次)        |               |     |             |      |        | -                          |   |
|             | 資產報酬率(%)         |               |     |             |      |        | -                          |   |
|             | 權益報酬率(%)         |               |     |             |      |        | -                          |   |
|             | 占實收資本比率(%)       | 營業利益          |     |             |      |        |                            | - |
|             |                  | 稅前純益          |     |             |      |        |                            | - |
|             | 純益率(%)           |               |     |             |      |        | 0.80                       |   |
| 每股盈餘(元)     |                  |               |     |             |      | -      |                            |   |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        |               |     |             |      |        | -                          |   |
|             | 現金流量允當比率(%)      |               |     |             |      |        | -                          |   |
|             | 現金再投資比率(%)       |               |     |             |      |        | -                          |   |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            |               |     |             |      |        | -                          |   |
|             | 財務槓桿度            |               |     |             |      |        | -                          |   |

註一：各年度財務分析資料採用我國財務會計準則，且均經會計師查核簽證，請詳上列表1。

註二：本公司102年度未編制財務預測，故無法計算。

註三：計算公式：

### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3.經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

### 4.獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

### 5.現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

### 6.槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

## 嘉彰股份有限公司 監察人審查報告

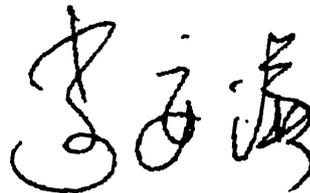
董事會造送之本公司一〇一年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分派表議案經本監察人等審查，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒查。

嘉彰股份有限公司

監察人：楊千



監察人：李安謙



監察人：永鈺投資股份有限公司

許進德



中 華 民 國 102 年 3 月 21 日

四、最近年度財務報表

最近二年度財務報表及會計師查核報告：請參閱第 80 頁至第 118 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：請參閱第 119 頁至第 179 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  | 年度 | 101 年     | 100 年     | 差異        |         |
|---|----|-----------|-----------|-----------|---------|
|   |    |           |           | 金額        | %       |
| 流動資產  |    | 1,121,618 | 1,472,859 | (351,241) | (23.85) |
| 長期投資  |    | 6,556,317 | 5,942,681 | 613,636   | 10.33   |
| 固定資產  |    | 385,125   | 407,681   | (22,556)  | (5.53)  |
| 無形資產及其他資產   |    | 76,315    | 71,731    | 4,584     | 6.39    |
| 資產總額  |    | 8,139,375 | 7,894,952 | 244,423   | 3.10    |
| 流動負債  |    | 582,987   | 366,155   | 216,832   | 59.22   |
| 其他負債  |    | 376,000   | 376,015   | (15)      | (0.00)  |
| 負債總額  |    | 958,987   | 742,170   | 216,817   | 29.21   |
| 股本  |    | 1,525,626 | 1,524,771 | 855       | 0.06    |
| 資本公積  |    | 2,992,266 | 2,992,298 | (32)      | (0.00)  |
| 保留盈餘  |    | 2,562,648 | 2,292,029 | 270,619   | 11.81   |
| 累積換算調整數   |    | 108,704   | 343,684   | (234,980) | (68.37) |
| 股東權益總額  |    | 7,180,388 | 7,152,782 | 27,606    | 0.39    |
| 最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響與未來因應計畫  |    |           |           |           |         |
| (1) 流動資產減少，主係應收帳款及基本投資等減少所致。<br>(2) 長期投資增加，主係本年度新增投資海外子公司所致。<br>(3) 流動負債及負債總額增加，主要為一年或一營業週期內到期之應付商業本票增加所致。<br>(4) 累計換算調整數減少，主係受本年度匯率變動導致。 |    |           |           |           |         |
| 以上差異係屬正常營業變動，對公司財務狀況並無重大影響。   |    |           |           |           |         |

## 二、經營結果

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度  | 101 年    | 100 年     | 增(減)金額    | 變動比例%    |
|----------|----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入淨額   | 829,095  | 1,185,413 | (356,318) | (30.06)  |
| 營業成本     | 636,709  | 923,273   | (286,564) | (31.04)  |
| 營業毛利     | 192,386  | 262,140   | (69,754)  | (26.61)  |
| 營業費用     | 245,386  | 273,191   | (27,805)  | (10.18)  |
| 營業利益     | (53,000) | (11,051)  | (41,949)  | 379.59   |
| 營業外收入及利益 | 721,620  | 627,473   | 94,147    | 15.00    |
| 營業外費用及損失 | (21,631) | (3,661)   | (17,970)  | 490.85   |
| 稅前利益     | 646,989  | 612,761   | 34,228    | 5.59     |
| 所得稅費用    | 33,296   | (43,295)  | 76,591    | (176.90) |
| 純益       | 613,693  | 656,056   | (42,363)  | (6.46)   |

針對前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者，分析如下：

- (1) 營業收入淨額、營業成本、營業毛利暨營業利益減少主係受光電產業不景氣影響，主要出貨減少所致。
- (2) 營業費用減少，主係因應光電業不景氣，公司節尊費用支出所致。
- (3) 營業外收入及利益上升主因本年度認列子公司投資收益增加所致。
- (4) 營業外費用及損失增加主係認列匯兌損失增加所致。
- (5) 所得稅費用增加主係上期迴轉長期投資產生之遞延所得稅負債產生所得稅利益而本期為所得稅費用所致。

## 三、現金流量

### 1. 最近年度(101 年度)現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

| 年初現金餘額(1) | 全年來自營運活動淨現金流量(2) | 全年來自投資活動淨現金流量(3) | 全年來自理財活動淨現金流量(4) | 現金剩餘(不足)數額<br>(1)+(2)+(3)+(4) | 現金餘絀額之因應措施 |      |
|-----------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------|------------|------|
|           |                  |                  |                  |                               | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 693,782   | 272,724          | (273,106)        | (150,935)        | 542,465                       | NA         | NA   |

分析說明：

#### (一) 未來一年現金流量變動情形分析：

營業活動：營業活動之現金淨流入主係當年度營業額減少，應收帳款及存貨相對應減少所致。

投資活動：投資活動之現金流出主係固定資產及長期投資增加所致。

融資活動：融資活動現金流入主係本年度委請票券公司發行商業本票所致。

#### (二) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

投資計畫：不適用

理財計畫：不適用

2. 流動性不足之改善計畫：不適用。

3. 未來一年(102 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 年初現金餘額(1)                           | 預計全年來自營業活動淨現金流量(2) | 預計全年來自投資活動淨現金流量(3) | 預計全年來自理財活動淨現金流量(4) | 預計現金剩餘(不足)數額<br>(1)+(2)+(3)+(4) | 現金餘絀額之因應措施 |      |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------|------------|------|
|                                     |                    |                    |                    |                                 | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 542,465                             | (414,508)          | (7,227)            | (5,125)            | 115,605                         | NA         | NA   |
| 分析說明：                               |                    |                    |                    |                                 |            |      |
| (一)未來一年現金流量變動情形分析：                  |                    |                    |                    |                                 |            |      |
| 營業活動：營業活動之現金淨流入量主係預計下年度之估計營業獲利增加所致。 |                    |                    |                    |                                 |            |      |
| 投資活動：投資活動之現金流出量主係預計本年度增購固定資產。       |                    |                    |                    |                                 |            |      |
| 理財活動：理財活動之現金流出主係預計本年度應發放現金股利。       |                    |                    |                    |                                 |            |      |
| (二)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：              |                    |                    |                    |                                 |            |      |
| 投資計畫：不適用                            |                    |                    |                    |                                 |            |      |
| 理財計畫：不適用                            |                    |                    |                    |                                 |            |      |

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：無。

2. 預期可能產生效益：無。

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：

1. 公司轉投資政策：

本公司轉投資政策以兼顧本業發展性需求及長期策略性投資為原則，非以短期性財務投資為考量，並配合客戶全球供應鏈佈局，擴充集團的營運規模。

2. 其獲利或虧損之主要原因：

單位：除特別說明外，為新台幣仟元

| 轉投資事業            | 累計投資金額           | 獲利或虧損之主要原因       |             | 改善計畫 |
|------------------|------------------|------------------|-------------|------|
|                  |                  | 投資利益             | 說明          |      |
| 嘉彰科技(蘇州)有限公司     | USD<br>25,375 仟元 | RMB<br>24,044 仟元 | 營業正常，獲利狀況良好 | 無    |
| 寧波嘉彰電子五金有限公司     | USD<br>6,600 仟元  | RMB<br>81,641 仟元 | 營業正常，獲利狀況良好 | 無    |
| 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司 | USD<br>4,500 仟元  | RMB<br>17,968 仟元 | 營業正常，獲利狀況良好 | 無    |

| 轉投資事業        | 累計投資金額           | 獲利或虧損之主要原因        |                       | 改善計畫                |
|--------------|------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
|              |                  | 投資利益              | 說明                    |                     |
| 東莞泉睿精密五金有限公司 | USD<br>11,109 仟元 | RMB<br>4,158 仟元   | 營業正常，獲利狀況良好           | 無                   |
| 南京嘉展精密五金有限公司 | USD<br>11,000 仟元 | RMB<br>2,121 仟元   | 營業正常，獲利狀況良好           | 無                   |
| 蘇州嘉典精密五金有限公司 | USD<br>4,000 仟元  | RMB<br>5,088 仟元   | 營業正常，獲利狀況良好           | 無                   |
| 佛山嘉彰精密五金有限公司 | USD<br>5,000 仟元  | RMB<br>(3,707 仟元) | 設立首年，營運尚未上軌道          | 加強轉投資事業輔導及管控，加速正常營運 |
| 嘉能開發股份有限公司   | 186,664 仟元       | (9,692 仟元)        | 所屬轉投資事業尚屬草創期間，營運尚未上軌道 | 加強轉投資事業輔導及管控，加速正常營運 |

3. 改善計畫及未來一年投資計畫：本公司擬於 102 年增資蘇州嘉典精密五金有限公司美金 150 萬元，該等投資案所需資金係由本公司所屬孫公司盈餘資金支應。

#### 六、最近年度截至年報刊印日止之風險事項及評估：

##### (一) 風險因素

1. 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：

##### ① 對公司營收及獲利之影響

100 及 101 年利息收支淨額佔本公司營收比重為 0.45% 及 0.94%；估稅後淨利之比重約為 0.82% 及 1.27%，比例相對較小，故利率之變動對公司營收及獲利之影響應不重大。

##### ② 具體因應措施

本公司除重大資本化支出及長期投資以中長期資金支應外，資金調度以短期性營運週轉金為主。鑒於未來美國聯邦準備銀行有可能將終止量化寬鬆貨幣政策，國際美元資金殖利率曲線有揚升傾向，本公司將採多元籌資管道以達降低平均借款利率，並於利率上調前先行申請銀行融資額度，爭取優惠利率，故利率變動對公司不致有重大影響。

##### (2) 匯率變動：

① 匯率變動對公司營收及獲利之影響

單位:仟元

| 年度項目           | 98 年度     | 99 年度     | 100 年度    | 101年第季   |
|----------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 匯兌損益淨利         | 42,082    | (45,030)  | 25,090    | (19,417) |
| 營收淨額           | 1,090,519 | 1,522,446 | 1,185,413 | 829,095  |
| 匯兌損益淨利/營收淨額(%) | 3.86%     | (2.96%)   | 2.12%     | (2.34%)  |
| 營業利益           | 28,202    | 60,191    | (11,051)  | (53,000) |
| 匯兌損益淨利/營業利益(%) | 149.22%   | (74.81%)  | (227.04%) | 36.64%   |

本公司產品以外銷為主,外銷主要以美元訂價,另採購以美元報價者少,致美元匯率走勢對本公司營收及獲利均產生影響,經分析最近四年度匯兌損益金額佔營收比重分別為 3.86%、(2.96%)及 2.12%及(2.34%),佔比尚屬合理;另最近四年度兌換損益佔營業利益比率分別為 149.22%、(74.81%)、(227.03%)及 36.64%,98 年度及 100 年度受新台幣兌換美元貶值影響,致以美元計價營收產生兌換利益。101 年受全球通貨膨脹及中國人民幣升值,央行以雙率政策降低通貨膨脹影響及避免熱錢流竄影響金融體系,故新台幣兌美元匯率轉趨適度升值,致產生兌換損失,惟 101 年台幣兌美元匯率僅小幅波動,不若 99 年度及 100 年度大幅波動。在占營業利益比率方面,由於台灣母公司營收規模小,營業利益隨之較小,致突顯兌換損益占營業利益比率較高。

② 具體因應措施

- A. 業務單位向客戶報價時,報價決策納入匯率走勢,動態調整報價,以避免匯率波動對公司獲利產生重大影響。
- B. 未來仍以外匯部位自然避險為匯率風險控管之主要策略,並適時調整外幣資產與負債之部位以降低匯率變動之風險。
- C. 財務部門與金融機構保持密切關係,持續觀察匯率變動,在現貨市場靈活調節外幣部位;在遠期市場必要時,視本公司外匯收支與外匯市場變化,承作外匯避險商品,降低匯兌風險。

(3)通貨膨脹:

① 對公司影響分析

近年來受全球相關資源與物資上漲影響,整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢,惟本公司截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。

② 具體因應措施

- A. 本公司亦隨時注意原物料市場價格之波動,並與供應商及客戶保持良好之互動關係,預判原物料行情走勢,預先訂定採購量及變更採購計價幣別為弱勢

幣別，降低價格上漲衝擊。

B. 依原物料成本變動情形，在超過預設容忍區間時，動態向客戶調整售價，避免因通貨膨脹而產生對公司重大之影響。

C. 規劃透過與金融機構簽訂商品避險合約，規避原物料上漲風險。

2. 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) 本公司背書保證對象為本公司直、間接持有 100% 股權之境外控股公司－Chia Corporation、境外貿易公司－Goldsky Enterprises Limited 及中國境內子公司－嘉彰科技(蘇州)有限公司，截至目前為止 101 年 12 月底本公司背書保證額度為美金 5,800 萬元，實際動用額度為美金 2,845 萬元。該保證主係協助子公司業務擴展之財務需求，以向銀行取得借款額度為目的。上述交易均依規定經董事會通過後執行，截至目前為止，背書保證餘額均未超出本公司「背書保證辦法」規定之限額，對本公司之財務狀況尚不致造成重大不利之影響。另本公司目前為止並未有資金貸與他人之情事。

(2) 本公司從事衍生性商品交易之目的，主要係規避外幣資產或債務因匯率變動所產生之風險，並依照本公司「取得與處分資產處理程序」之規定辦理，風險尚屬有限。

3. 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司係定位為精密模具之開發及專業沖壓廠，未來計畫持續投注在消費性電子及家電應用等 TFT-LCD 面板框架及背板之前段模具開發、中段製程技術提升及後段外觀表面處理等領域之相關研發。本公司 102 年預計投入之研發費用約為營收比重之 2.81%~4.88%，主要歸類如下：

(1) 前段模具開發：建立模組化設計流程，提升模具設計效率及穩定生產品質，降低維修費用。

(2) 中段製程(產品)創新：研發輔助生產模治具及製程檢測設備，提升生產效率；另研發自動化生產設備，提高自動化生產比例，優化生產品質；產品方面，順應液晶電視、筆記型電腦等薄型化及環保節能化趨勢(如 LED 為背光源之顯示器)以朝向更具精密度、輕量薄型產品開發。

(3) 後段表面處理：研發後段表面處理製程技術，透過鑽切、髮絲、雷雕、拋光與陽極處理等製程，滿足客戶需求及整合產品供應鏈，並提升產品附加價值。

4. 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：

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。截至目前為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司主要產品係科技產品中最基本且不可或缺的零組件，隨科技進步亦積極不斷研發新規格之產品，以確保其市場競爭優勢，同時掌握產業動態及同業市場訊息，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，並採行穩健的財務管理策略，以保有市場競爭力。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司多年致力維持企業形象，並遵守法令規定，企業內部另訂有危機緊急應變辦法，並常設緊急應變小組，若面臨有影響企業形象或違反法令之情形，將隨即啟動應變機制，擬定對策，截至目前並未發生足以影響公司企業形象之情事。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司取得或處份資產處理辦法，秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並無擴充廠房，故不適用。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨方面：

本公司主要進貨分散在國內外廠商，除與既有供應商建立良好之關係外，各項原物料均有兩家以上之供應來源，尚無進貨集中之風險。

(2)銷貨方面：

本公司 100 年度、101 年度及 102 年第一季銷售予前十大客戶金額佔當年度營業收入淨額分別為 97.74%、90.89%及 90.02%佔其營收比重呈現較集中情形，主係面板光電產業屬高度資本化產業，且有大者恆大之趨勢，與所處產業特性吻合。而就單一客戶來看，100 年度、101 年度本公司最大客戶中強光電佔本公司之營收比重分別為 45.57 %及 22.24%，主係中強光電以外之客戶受金融風暴影響，客戶調整台灣供應鏈佈局，降低台灣出貨營業額所致。另以合併集團關係企業銷貨金額觀之，100 年度中強光電佔本公司營業比重僅為 18.23%，101 年度年

已降為 2.45%，並未有單一客戶顯著集中現象。另 102 年第一季本公司最大客戶友達光電佔比為 30.32%，主係配合客戶台灣地區布局，調整出貨結構所致。以合併集團關係企業銷貨金額觀之，友達光電佔本公司營業比重僅為 10.46%，並未有單一客戶顯著集中現象。

10.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：

本公司董事長與其他董事均長期參與公司決策討論，公司戮力專注於本業經營，截至公開說明書刊印日止本公司目前無股權大量移轉或更換之風險。而公司董事最近年度股權移轉係為個人理財規劃，並無重大變動風險之疑慮。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12.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。

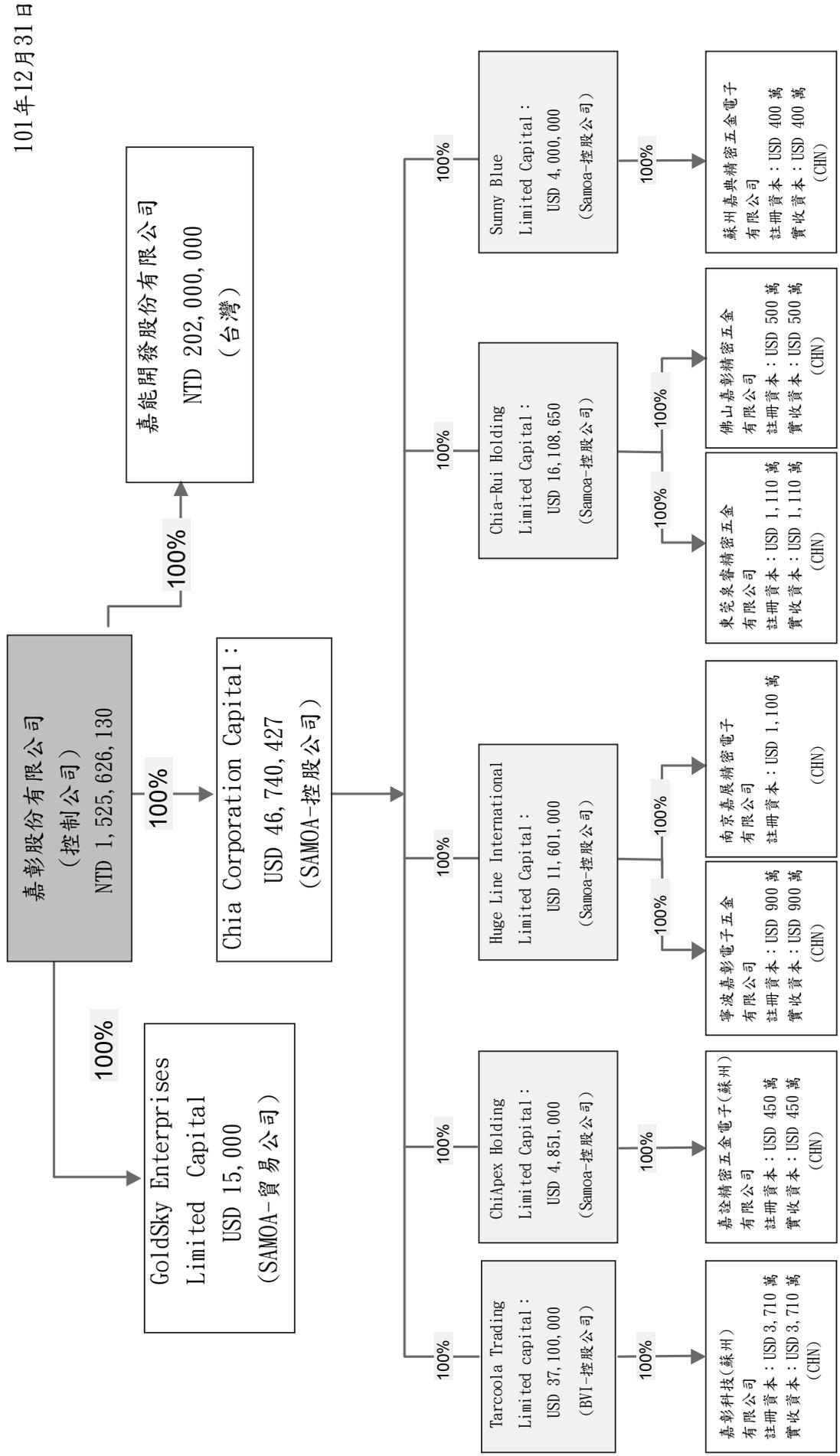
13.其他重要風險及因應措施：無。

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)關係企業組織圖



## (二)各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

101年12月31日；單位：新台幣仟元或外幣仟元

| 企業名稱                            | 設立日期  | 地址   | 實收資本額         | 主要營業或生產項目                     |
|---------------------------------|-------|--|---------------|-------------------------------|
| 嘉彰股份有限公司                        | 74/9  | 桃園縣蘆竹鄉南山路二段205巷45號   | NTD 1,525,626 | 資訊、光電金屬沖壓部件生及銷售               |
| CHIA CORPORATION                | 95/8  | Portcullis TrustNet chambers, P. O. BOX 1225, Apia, Samoa      | USD 46,740    | 投資控股                          |
| TARCOOLA TRADING LIMITED        | 86/4  | P. O. BOX 957, Offshore Incorporaortola British Virgin Islands | USD 37,100    | 投資控股                          |
| CHIAPEX HOLDING LIMITED         | 96/9  | Portcullis TrustNet chambers, P. O. BOX 1225, Apia, Samoa      | USD 4,851     | 投資控股                          |
| HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 94/12 | Portcullis TrustNet chambers, P. O. BOX 1225, Apia, Samoa      | USD 11,601    | 投資控股                          |
| CHIA-RUI HOLDING LIMITED        | 96/10 | Portcullis TrustNet chambers, P. O. BOX 1225, Apia, Samoa      | USD 16,109    | 投資控股                          |
| GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED     | 95/8  | Portcullis TrustNet chambers, P. O. BOX 1225, Apia, Samoa      | USD 15        | 國際貿易                          |
| SUNNY BLUE LIMITED              | 100/1 | Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box 1225, Apia, Samoa.     | USD 4,000     | 投資控股                          |
| 嘉能開發股份有限公司                      | 97/3  | 桃園縣蘆竹鄉南山路二段205巷45號   | NTD 202,000   | 新業務開發及投資                      |
| 嘉彰科技(蘇州)有限公司                    | 90/11 | 江蘇省蘇州市吳中經濟開發區東進路1號   | USD 37,100    | 資訊、光電金屬沖壓部件生及銷售               |
| 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司                | 93/11 | 江蘇省蘇州市相城區黃埭鎮潘陽工業園詠春工業坊2A                                       | USD 4,500     | 資訊、光電金屬沖壓部件生及銷售               |
| 寧波嘉彰電子五金有限公司                    | 95/2  | 浙江省寧波市北侖區大矸鎮沿山河北路35號   | USD 9,000     | 資訊、光電金屬沖壓部件生及銷售               |
| 東莞泉睿精密五金有限公司                    | 96/12 | 廣東省東莞市麻涌鎮麻一村第三窖工業區   | USD 11,100    | 資訊、光電金屬沖壓部件生及銷售               |
| 南京嘉展精密電子有限公司                    | 100/1 | 江蘇省南京市栖霞經濟開發區江乘大道23號   | USD 11,000    | 新型平版顯示器、精沖模、精密型腔模、模具標準件的研發、銷售 |
| 蘇州嘉典精密五金電子有限公司                  | 100/3 | 江蘇省蘇州市相城區黃埭鎮潘陽工業園詠春工業坊6B                                       | USD 4,000     | 資訊、光電金屬沖壓部件生及銷售、模具標準件的研       |

| 企業名稱         | 設立日期  | 地址                          | 實收資本額     | 主要營業或生產項目                              |
|--------------|-------|-----------------------------|-----------|--|
|              |       |                             |           | 發、銷售                                   |
| 佛山嘉彰精密五金有限公司 | 101/3 | 佛山市南海區獅山鎮紅沙<br>高新技術開發區富民路東側 | USD 5,000 | 資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售、精沖模、精密型腔模、模具標準件的研發及銷售 |

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

手機、筆記型電腦、液晶顯示器、液晶電視、電腦周邊產品、車用液晶顯示器、工業電腦…等之金屬沖壓框架(Bezel)、金屬沖壓背板(Back Cover)、分流器(Inverter)、遮蓋板(Shielding)、小尺寸製品(Lamp Cover、Gnd Plate、Bracket)與投資控股。

(五)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

101年12月31日

| 企業名稱                            | 職稱  | 姓名或代表人                   | 持有股份       |       |
|---------------------------------|-----|--------------------------|------------|-------|
|                                 |     |                          | 股數(股)      | 持有比例% |
| CHIA CORPORATION                | 投資人 | 嘉彰股份有限公司                 | 46,740,000 | 100   |
|                                 | 董事  | 宋貴修                      | -          | -     |
| GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED     | 投資人 | 嘉彰股份有限公司                 | 15,000     | 100   |
|                                 | 董事  | 李哲宇                      | -          | -     |
| 嘉能開發股份有限公司                      | 投資人 | 嘉彰股份有限公司                 | 20,200,000 | 100   |
|                                 | 董事  | 宋貴修、鄭力銓、陳蒼海<br>彭美政、盧再河   | -          | -     |
|                                 | 監察人 | 鄭之軒                      | -          | -     |
| TARCOOLA TRADING LIMITED        | 投資人 | CHIA CORPORATION         | 37,100,000 | 100   |
|                                 | 董事  | 陳蒼海                      | -          | -     |
| CHIAPEX HOLDING LIMITED         | 投資人 | CHIA CORPORATION         | 4,851,000  | 100   |
|                                 | 董事  | 陳蒼海                      | -          | -     |
| HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 投資人 | CHIA CORPORATION         | 11,601,000 | 100   |
|                                 | 董事  | 宋貴修                      | -          | -     |
| CHIA-RUI HOLDING LIMITED        | 投資人 | CHIA CORPORATION         | 16,108,650 | 100   |
|                                 | 董事  | 宋貴修                      | -          | -     |
| SUNNY BLUE LIMITED              | 投資人 | CHIA CORPORATION         | 4,000,000  | 100   |
|                                 | 董事  | 宋貴修                      | -          | -     |
| 嘉彰科技(蘇州)有限公司                    | 投資人 | TARCOOLA TRADING LIMITED | -          | 100   |
|                                 | 董事  | 陳蒼海、宋貴修、陳炫星              | -          | -     |
|                                 | 監察人 | 彭美政                      | -          | -     |
| 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司                | 投資人 | CHIAPEX HOLDING LIMITED  | -          | 100   |
|                                 | 董事  | 陳蒼海、宋貴修、陳炫瑞              | -          | -     |
|                                 | 監察人 | 彭美政                      | -          | -     |

| 企業名稱           | 職稱  | 姓名或代表人                             | 持有股份  |       |
|----------------|-----|------------------------------------|-------|-------|
|                |     |                                    | 股數(股) | 持有比例% |
| 寧波嘉彰電子五金有限公司   | 投資人 | HUGE LINE<br>INTERNATIONAL LIMITED | -     | 100   |
|                | 董事  | 宋貴修、鄭力銓、陳炫瑞                        | -     | -     |
|                | 監察人 | 彭美政                                | -     | -     |
| 東莞泉睿精密五金有限公司   | 投資人 | CHIA-RUI HOLDING<br>LIMITED        | -     | 100   |
|                | 董事  | 宋貴修、鄭力銓、王世明                        | -     | -     |
|                | 監察人 | 彭美政                                | -     | -     |
| 南京嘉展精密電子有限公司   | 投資人 | HUGE LINE<br>INTERNATIONAL LIMITED | -     | 100   |
|                | 董事  | 陳蒼海、宋貴修、陳炫瑞                        | -     | -     |
|                | 監察人 | 彭美政                                | -     | -     |
| 蘇州嘉典精密五金電子有限公司 | 投資人 | SUNNY BLUE LIMITED                 | -     | 100   |
|                | 董事  | 陳蒼海、宋貴修、謝質忠                        | -     | -     |
|                | 監察人 | 彭美政                                | -     | -     |
| 佛山嘉彰精密五金有限公司   | 投資人 | CHIA-RUI HOLDING<br>LIMITED        | -     | 100   |
|                | 董事  | 陳蒼海、宋貴修、陳炫瑞                        | -     | -     |
|                | 監察人 | 彭美政                                | -     | -     |

## (六)關係企業營運概況

101年12月31日 單位:新台幣仟元

| 名稱                                    | 資本額       | 資產<br>總值  | 負債<br>總額 | 淨值        | 營業<br>收入  | 營業<br>利益 | 本期損益(稅<br>後) | 每股<br>盈餘<br>(元)(稅後) |
|---------------------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|--------------|---------------------|
| 嘉彰股份有限<br>公司                          | 1,525,626 | 8,139,375 | 958,987  | 7,180,388 | 829,095   | (53,000) | 613,693      | 4.02                |
| CHIA<br>CORPORATION                   | 1,357,342 | 6,824,134 | 848,561  | 5,975,573 | 0         | 0        | 630,192      | 13.48               |
| TARCOOLA<br>TRADING<br>LIMITED        | 1,077,384 | 2,493,828 | 3,989    | 2,489,839 | 0         | (4,063)  | 108,758      | 2.93                |
| CHIAPEX<br>HOLDING<br>LIMITED         | 140,873   | 844,932   | 1,566    | 843,366   | 0         | (1,595)  | 99,632       | 20.54               |
| HUGE LINE<br>INTERNATIONAL<br>LIMITED | 336,893   | 2,226,100 | 11,480   | 2,214,620 | 0         | (2,690)  | 397,460      | 34.26               |
| CHIA-RUI<br>HOLDING<br>LIMITED        | 467,795   | 723,270   | 7,960    | 715,310   | 0         | (2,025)  | 90           | 0.01                |
| GOLDSKY<br>ENTERPRISES<br>LIMITED     | 33,008    | 408,835   | 27,166   | 381,669   | 152,333   | 72,438   | 89,769       | 5,984.59            |
| Sunny-Blue<br>LIMITED                 | 116,160   | 120,625   | 4,038    | 116,587   | 0         | (691)    | 23,171       | 5.79                |
| 嘉能開發股份<br>有限公司                        | 202,000   | 177,800   | 2,454    | 175,346   | 1,107     | (5,290)  | (9,692)      | (0.48)              |
| 嘉彰科技(蘇<br>州)有限公司                      | 1,327,564 | 2,895,113 | 415,504  | 2,479,609 | 2,339,124 | 128,809  | 112,646      | (註)                 |
| 嘉詮精密五金<br>電子(蘇州)有<br>限公司              | 162,613   | 1,258,768 | 386,319  | 872,449   | 1,206,716 | 104,926  | 84,178       | (註)                 |
| 寧波嘉彰電子<br>五金有限公司                      | 317,805   | 2,304,120 | 399,590  | 1,904,530 | 1,926,130 | 479,145  | 382,480      | (註)                 |
| 東莞泉睿精密<br>五金有限公司                      | 351,639   | 1,082,379 | 487,582  | 594,797   | 1,073,233 | 31,520   | 19,480       | (註)                 |
| 蘇州嘉典精密<br>五金電子有限<br>公司                | 120,841   | 488,772   | 371,073  | 117,699   | 437,401   | 40,580   | 23,835       | (註)                 |
| 南京嘉展精密<br>五金有限公司                      | 327,919   | 575,689   | 247,682  | 328,007   | 365,294   | 22,096   | 9,939        | (註)                 |
| 佛山嘉彰精密<br>五金有限公司                      | 145,499   | 489,876   | 361,519  | 128,357   | 177,945   | (20,294) | (17,365)     | (註)                 |

註：該公司係屬有限公司，故不適用。

(七)關係企業合併財務報表：請參閱第119頁至第179頁。

(八)關係報告書：無。

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：無。

會計師查核報告

嘉彰股份有限公司 公鑒：

嘉彰股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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，足以允當表達嘉彰股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

嘉彰股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

嘉彰股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度合併財務報表，並經本會計師出具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 吳 美 慧

吳美慧



會計師 吳 怡 君

吳怡君



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 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

**嘉彰股份有限公司**  
**資產負債表**

民國一〇一年及一〇〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟  
每股面額為元

| 代碼   | 資產                 | 一〇〇一年十二月三十一日 |      | 一〇〇一年十二月三十一日 |      | 代碼   | 負債及股東權益  | 一〇〇一年十二月三十一日 |     | 一〇〇一年十二月三十一日 |     |
|------|--------------------|--------------|------|--------------|------|------|--|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                    | 金額           | %    | 金額           | %    |      |  | 金額           | %   | 金額           | %   |
| 1100 | 流動資產               | \$ 542,465   | 7    | \$ 693,782   | 9    | 2110 | 應付短期票券(附註十一及十九)  | \$ 199,927   | 2   | \$ -         | -   |
| 1310 | 現金(附註四)            | 13,501       | -    | 126,000      | 2    | 2120 | 應付票據   | 128,218      | 2   | 109,975      | 1   |
|      | 公平價值變動列入權益之金融資產—   |              |      |              |      |      |  |              |     |              |     |
|      | 流動(附註二及五)          |              |      |              |      |      |  |              |     |              |     |
| 1140 | 應收票據及帳款(附註二、三及六)   | 389,278      | 5    | 597,006      | 8    | 2140 | 非關係人   | 85,092       | 1   | 100,801      | 1   |
| 1150 | 一關係人(附註十八)         | 974          | -    | 6,437        | -    | 2150 | 一關係人(附註十八)   | 1,132        | -   | 3,486        | -   |
| 120X | 存貨—淨額(附註二及七)       | 18,186       | -    | 15,896       | -    | 2160 | 應付所得稅(附註二及十六)  | 28,888       | -   | 21,991       | -   |
| 1260 | 預付款項               | 29,030       | 1    | 13,307       | -    | 2170 | 應付費用   | 90,921       | 1   | 93,142       | 1   |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及十六) | 2,380        | -    | -            | -    | 2298 | 其他流動負債(附註二及十八)   | 48,809       | 1   | 36,760       | 1   |
|      | 其他流動負債合計           |              |      |              |      | 21XX | 流動負債合計   | 582,987      | 7   | 366,155      | 4   |
| 1291 | 受限制資產(附註十一及十九)     | 100,000      | 1    | -            | -    |      | 其他負債   |              |     |              |     |
| 1298 | 其他流動資產(附註十八)       | 25,804       | -    | 20,208       | -    | 2820 | 存入保證金(附註十)   | 635          | -   | 627          | -   |
| 11XX | 流動資產合計             | 1,121,618    | 14   | 1,472,859    | 19   | 2860 | 遞延所得稅負債—非流動(附註二及十六)  | 375,365      | 5   | 375,388      | 5   |
|      | 其他流動資產合計           |              |      |              |      | 28XX | 其他負債合計   | 376,000      | 5   | 376,015      | 5   |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註二及八) | 6,546,372    | 80   | 5,942,681    | 75   | 2XXX | 負債合計   | 958,987      | 12  | 742,170      | 9   |
| 1425 | 預付長期投資款            | 9,945        | -    | -            | -    |      | 股東權益(附註二、十三及十四)  |              |     |              |     |
|      | 其他資產               |              |      |              |      | 31XX | 股本—每股面額10元，額定：<br>180,000仟股；發行：一〇〇一年<br>152,563仟股，一〇〇〇年152,477仟<br>股 | 1,525,626    | 19  | 1,524,771    | 19  |
| 1501 | 土地                 | 184,684      | 2    | 184,526      | 2    |      | 資本公積   | 2,924,188    | 36  | 2,923,983    | 37  |
| 1521 | 房屋及建築              | 137,517      | 2    | 136,524      | 2    |      | 股票溢價   | 53,767       | 1   | 54,004       | 1   |
| 1531 | 機器設備               | 320,782      | 4    | 306,586      | 4    |      | 長期待投資  | 14,311       | -   | 14,311       | -   |
| 1561 | 辦公設備               | 17,588       | -    | 15,659       | -    |      | 資本公積合計   | 2,992,266    | 37  | 2,992,298    | 38  |
| 1681 | 其他設備               | 12,589       | -    | 12,589       | -    | 3210 | 保留盈餘   | 394,418      | 5   | 328,812      | 4   |
| 15X1 | 合計                 | 673,160      | 8    | 655,884      | 8    | 3260 | 法定盈餘公積   | -            | -   | 103,659      | 1   |
| 15X9 | 累計折舊               | ( 288,035)   | ( 3) | ( 248,803)   | ( 3) | 3320 | 特別盈餘公積   | -            | -   | 103,659      | 1   |
| 1670 | 預付設備款              | -            | -    | 600          | -    | 3350 | 未分配盈餘  | 2,168,230    | 26  | 1,859,558    | 24  |
| 15XX | 固定資產淨額             | 385,125      | 5    | 407,681      | 5    | 33XX | 保留盈餘合計   | 2,562,648    | 31  | 2,292,029    | 29  |
|      | 其他資產               |              |      |              |      | 3420 | 累積換算調整數  | 108,704      | 1   | 343,684      | 5   |
| 1800 | 出租資產(附註二、十及十九)     | 62,282       | 1    | 63,447       | 1    | 3480 | 庫藏股票—一〇〇一年258仟股  | ( 8,856)     | -   | 7,152,782    | 91  |
| 1820 | 存出保證金              | 81           | -    | 61           | -    | 3XXX | 負債及股東權益總計  | \$8,139,375  | 100 | \$7,894,952  | 100 |
| 1830 | 遞延費用(附註二)          | 12,543       | -    | 6,678        | -    |      |  |              |     |              |     |
| 1880 | 預付退休金(附註二及十二)      | 1,409        | -    | 1,545        | -    |      |  |              |     |              |     |
| 18XX | 其他資產合計             | 76,315       | 1    | 71,731       | 1    |      |  |              |     |              |     |
| 1XXX | 資產總計               | \$8,139,375  | 100  | \$7,894,952  | 100  |      |  |              |     |              |     |

後附之附註係本財務報表之一部分。

會計主管：鄭力鈺

經理人：宋貴修

董事長：宋貴修

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼                         | 一〇一年度            |             | 一〇〇年度            |             |
|----------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|                            | 金額               | %           | 金額               | %           |
| 4110 銷貨收入總額（附註二及十八）        | \$ 849,394       | 102         | \$1,209,237      | 102         |
| 4170 銷貨退回及折讓               | <u>20,299</u>    | <u>2</u>    | <u>23,824</u>    | <u>2</u>    |
| 4100 銷貨收入淨額                | 829,095          | 100         | 1,185,413        | 100         |
| 5000 銷貨成本（附註七、十五及十八）       | <u>636,709</u>   | <u>77</u>   | <u>923,273</u>   | <u>78</u>   |
| 5910 銷貨毛利                  | <u>192,386</u>   | <u>23</u>   | <u>262,140</u>   | <u>22</u>   |
| 營業費用（附註十五）                 |                  |             |                  |             |
| 6100 推銷費用                  | 35,002           | 4           | 53,847           | 4           |
| 6200 管理及總務費用               | 157,062          | 19          | 161,454          | 14          |
| 6300 研究發展費用                | <u>53,322</u>    | <u>6</u>    | <u>57,890</u>    | <u>5</u>    |
| 6000 營業費用合計                | <u>245,386</u>   | <u>29</u>   | <u>273,191</u>   | <u>23</u>   |
| 6900 營業淨損                  | <u>( 53,000)</u> | <u>( 6)</u> | <u>( 11,051)</u> | <u>( 1)</u> |
| 營業外收入及利益                   |                  |             |                  |             |
| 7110 利息收入（附註十八）            | 9,226            | 1           | 5,581            | 1           |
| 7121 採權益法認列之投資收益—淨額（附註二及八） | 703,958          | 85          | 589,833          | 50          |
| 7160 兌換利益—淨額（附註二）          | -                | -           | 25,090           | 2           |
| 7210 租金收入（附註十及十八）          | 2,374            | -           | 2,059            | -           |
| 7480 其他收入（附註二及五）           | <u>6,062</u>     | <u>1</u>    | <u>4,910</u>     | <u>-</u>    |
| 7100 營業外收入及利益合計            | <u>721,620</u>   | <u>87</u>   | <u>627,473</u>   | <u>53</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼   | 一〇一年度       |                   |                | 一〇〇年度             |     |                |
|------|-------------|-------------------|----------------|-------------------|-----|----------------|
|      | 金           | 額                 | %              | 金                 | 額   | %              |
|      | 營業外費用及損失    |                   |                |                   |     |                |
| 7510 | \$          | 1,458             | -              | \$                | 222 | -              |
| 7530 |             |                   |                | 1,478             |     | -              |
| 7540 |             |                   |                | 1,048             |     | -              |
| 7560 |             | 19,417            | 3              |                   |     | -              |
| 7880 |             | 756               | -              | 913               |     | -              |
| 7500 |             | <u>21,631</u>     | <u>3</u>       | <u>3,661</u>      |     | <u>-</u>       |
| 7900 |             | 646,989           | 78             | 612,761           |     | 52             |
| 8110 |             | <u>33,296</u>     | <u>4</u>       | <u>(43,295)</u>   |     | <u>(3)</u>     |
| 9600 |             | <u>\$ 613,693</u> | <u>74</u>      | <u>\$ 656,056</u> |     | <u>55</u>      |
|      | 每股盈餘 (附註十七) |                   |                |                   |     |                |
| 9750 |             | <u>\$ 4.24</u>    | <u>\$ 4.02</u> | <u>\$ 4.20</u>    |     | <u>\$ 4.50</u> |
| 9850 |             | <u>\$ 4.23</u>    | <u>\$ 4.01</u> | <u>\$ 4.18</u>    |     | <u>\$ 4.47</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：宋貴修



經理人：宋貴修



會計主管：鄭力銓



嘉彰股份有限公司  
股東權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

|                          | 一〇一〇年一月一日餘額 |              | 一〇一〇年一月一日餘額 |           | 一〇一〇年十二月三十一日 |             | 一〇一〇年十二月三十一日 |             | 一〇一一年一月一日餘額 |           | 一〇一一年一月一日餘額 |             | 累積換算調整數<br>(附註二及十四)<br>(\$ - 103,659) | 股票<br>(附註二)<br>\$ - | 股東權益合計<br>\$ 5,661,803 |
|--------------------------|-------------|--------------|-------------|-----------|--------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|---------------------------------------|---------------------|------------------------|
|                          | 股數<br>(仟股)  | 金額           | 股數<br>(仟股)  | 金額        | 股數<br>(仟股)   | 金額          | 股數<br>(仟股)   | 金額          | 股數<br>(仟股)  | 金額        | 股數<br>(仟股)  | 金額          |                                       |                     |                        |
| 股本                       | 131,760     | \$ 1,317,601 | -           | -         | -            | -           | -            | -           | -           | -         | -           | -           | -                                     | -                   | -                      |
| 法定盈餘公積                   | -           | -            | -           | -         | 80,092       | ( 80,092 )  | -            | -           | -           | -         | -           | -           | -                                     | -                   | -                      |
| 特別盈餘公積                   | -           | -            | -           | -         | 103,659      | ( 103,659 ) | -            | -           | -           | -         | -           | -           | -                                     | -                   | -                      |
| 現金股利 - 每股 2.25788117 元   | -           | -            | -           | -         | ( 329,400 )  | ( 329,400 ) | -            | -           | -           | -         | -           | -           | -                                     | -                   | ( 329,400 )            |
| 股票股利 - 每股 0.4515762067 元 | 6,588       | 65,880       | -           | -         | ( 65,880 )   | ( 65,880 )  | -            | -           | -           | -         | -           | -           | -                                     | -                   | -                      |
| 分配後餘額                    | 138,348     | 1,383,481    | 50,223      | 2,357,652 | 328,812      | 1,203,502   | 103,659      | 1,635,973   | 103,659     | 1,635,973 | ( 103,659 ) | -           | -                                     | 5,332,403           |                        |
| 現金增資                     | 13,990      | 139,900      | -           | 565,580   | -            | -           | -            | -           | -           | -         | -           | -           | -                                     | 705,480             |                        |
| 現金增資員工認股權酬勞成本            | -           | -            | -           | -         | 4,642        | ( 4,642 )   | -            | -           | -           | -         | -           | -           | -                                     | 4,642               |                        |
| 採權益法認列被投資公司之資本公積         | -           | -            | 3,781       | -         | -            | ( 3,781 )   | -            | -           | -           | -         | -           | -           | -                                     | 3,781               |                        |
| 認列員工認股權酬勞成本              | -           | -            | -           | 936       | -            | ( 936 )     | -            | -           | -           | -         | -           | -           | -                                     | 936                 |                        |
| 員工認股權憑證行使發行新股            | 139         | 1,390        | -           | 751       | -            | ( 751 )     | -            | -           | -           | -         | -           | -           | -                                     | 2,141               |                        |
| 外幣財務報表換算所產生之兌換差額變動數      | -           | -            | -           | -         | -            | -           | -            | -           | -           | -         | -           | 447,343     | -                                     | 447,343             |                        |
| 一〇一〇年度純益                 | -           | -            | -           | -         | -            | -           | -            | 656,056     | -           | 656,056   | -           | -           | -                                     | 656,056             |                        |
| 一〇一〇年十二月三十一日餘額           | 152,477     | 1,524,771    | 54,004      | 2,923,983 | 328,812      | 1,859,558   | 103,659      | 2,292,029   | 343,684     | 343,684   | -           | -           | -                                     | 7,152,782           |                        |
| 一〇一〇年度盈餘分配 (附註十三)        | -           | -            | -           | -         | 65,606       | ( 65,606 )  | ( 103,659 )  | ( 343,074 ) | -           | -         | -           | -           | -                                     | -                   | -                      |
| 法定盈餘公積                   | -           | -            | -           | -         | -            | -           | -            | -           | -           | -         | -           | -           | -                                     | -                   | -                      |
| 迴轉特別盈餘公積                 | -           | -            | -           | -         | -            | -           | -            | -           | -           | -         | -           | -           | -                                     | -                   | -                      |
| 現金股利 - 每股 2.24873904 元   | -           | -            | -           | -         | -            | -           | -            | -           | -           | -         | -           | -           | -                                     | -                   | ( 343,074 )            |
| 分配後餘額                    | 152,477     | 1,524,771    | 54,004      | 2,923,983 | 394,418      | 1,854,537   | 1,048,955    | 1,948,955   | 343,684     | 343,684   | -           | -           | -                                     | 6,809,708           |                        |
| 採權益法認列被投資公司之資本公積         | -           | -            | ( 237 )     | -         | -            | ( 237 )     | -            | -           | -           | -         | -           | -           | -                                     | ( 237 )             |                        |
| 員工認股權憑證行使發行新股            | 86          | 855          | -           | 205       | -            | ( 205 )     | -            | -           | -           | -         | -           | -           | -                                     | 1,060               |                        |
| 買回庫藏股票 - 258 仟股          | -           | -            | -           | -         | -            | -           | -            | -           | -           | -         | -           | -           | ( 8,856 )                             | ( 8,856 )           |                        |
| 外幣財務報表換算所產生之兌換差額變動數      | -           | -            | -           | -         | -            | -           | -            | -           | -           | -         | -           | ( 234,980 ) | -                                     | ( 234,980 )         |                        |
| 一〇一一年度純益                 | -           | -            | -           | -         | -            | -           | -            | 613,693     | -           | 613,693   | -           | -           | -                                     | 613,693             |                        |
| 一〇一一年十二月三十一日餘額           | 152,563     | 1,525,626    | 53,767      | 2,924,188 | 394,418      | 2,168,230   | 1,048,955    | 2,562,648   | 1,087,004   | 1,087,004 | -           | -           | ( 8,856 )                             | \$ 7,180,388        |                        |

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：宋貴修



經理人：宋貴修



會計主管：鄭力登

## 嘉彰股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                 | 一〇一年度          | 一〇〇年度         |
|-----------------|----------------|---------------|
| 營業活動之現金流量       |                |               |
| 純益              | \$ 613,693     | \$ 656,056    |
| 採權益法認列之投資收益－淨額  | ( 703,958)     | ( 589,833)    |
| 折舊及攤銷           | 67,202         | 86,587        |
| 遞延所得稅變動         | ( 2,180)       | ( 74,547)     |
| 存貨淨變現價值回升利益     | ( 1,096)       | ( 1,516)      |
| 非營業資產之折舊        | 750            | 750           |
| 固定資產轉列費用數       | 600            | -             |
| 退休金未提撥數         | 136            | 5             |
| 處分固定資產損失(利益)－淨額 | ( 124)         | 1,383         |
| 處分投資損失(利益)－淨額   | ( 98)          | 1,048         |
| 提列(迴轉)呆帳損失      | 40             | ( 1,186)      |
| 金融資產評價利益        | ( 1)           | -             |
| 股份基礎給付酬勞成本      | -              | 5,578         |
| 營業資產及負債之淨變動：    |                |               |
| 交易目的之金融資產       | 112,598        | ( 127,048)    |
| 應收票據及帳款         | 213,151        | 190,745       |
| 存貨              | ( 1,194)       | 7,943         |
| 預付款項            | ( 15,723)      | 30,866        |
| 其他流動資產          | ( 27,977)      | ( 8,091)      |
| 應付票據            | 18,243         | ( 86,364)     |
| 應付帳款            | ( 18,063)      | 63,013        |
| 應付所得稅           | 6,897          | ( 32,786)     |
| 應付費用            | ( 2,221)       | ( 24,505)     |
| 其他流動負債          | 12,049         | ( 23,391)     |
| 營業活動之淨現金流入      | <u>272,724</u> | <u>74,707</u> |
| 投資活動之現金流量       |                |               |
| 增加採權益法之長期股權投資   | ( 134,950)     | ( 31,000)     |
| 受限制資產增加         | ( 100,000)     | -             |
| 購置固定資產          | ( 17,380)      | ( 15,962)     |
| 遞延費用增加          | ( 11,148)      | ( 709)        |
| 預付長期投資款         | ( 9,945)       | -             |

(接次頁)

(承前頁)

|               | 一〇一一年度     | 一〇〇年度      |
|---------------|------------|------------|
| 處分固定資產價款      | \$ 337     | \$ 2,485   |
| 存出保證金減少(增加)   | ( 20)      | 101        |
| 投資活動之淨現金流出    | ( 273,106) | ( 45,085)  |
| 融資活動之現金流量     |            |            |
| 支付現金股利        | ( 343,074) | ( 329,400) |
| 應付短期票券增加      | 199,927    | -          |
| 買回庫藏股票成本      | ( 8,856)   | -          |
| 員工認股權行使       | 1,060      | 2,141      |
| 存入保證金增加       | 8          | -          |
| 現金增資          | -          | 705,480    |
| 融資活動之淨現金流入(出) | ( 150,935) | 378,221    |
| 本年度現金淨增加(減少)數 | ( 151,317) | 407,843    |
| 年初現金餘額        | 693,782    | 285,939    |
| 年底現金餘額        | \$ 542,465 | \$ 693,782 |
| 現金流量資訊之補充揭露   |            |            |
| 支付利息          | \$ 1,458   | \$ 222     |
| 支付所得稅         | \$ 28,579  | \$ 63,787  |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：宋貴修



經理人：宋貴修



會計主管：鄭力銓



嘉彰股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(金額除另予註明外，均以新台幣或外幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司於七十六年七月設立，主要從事於各種精密機械、相關機械零件模具、機械鋼模配件及電腦週邊設備之製造、加工及買賣業務。

本公司股票自一〇〇年六月起在台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇一及一〇〇年底止，本公司員工人數分別為 289 人及 302 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 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。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為當期損益者，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做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

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、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、資產減損

以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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。

### (三) 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。

### (四) 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。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：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

### (五) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或

3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (六) 資產減損

本公司於資產負債表日就採權益法之長期股權投資、固定資產、出租資產及其他資產評估是否有減損跡象顯示資產可能發生減損，倘經評估資產有減損跡象存在時，即估計該資產或其所屬現金產生單位之可回收金額，惟商譽無論其是否有減損跡象存在，每年應定期進行減損測試。當資產或其所屬現金產生單位所估計之可回收金額低於帳面價值時，差額即於當年度認列減損損失，並貸記累計減損或直接調整減少資產之帳面價值。當認列資產之減損後，其折舊或攤銷費用之計算，應以調整後資產帳面價值減除其殘值計算，並於剩餘耐用年限內，以合理而有系統之方法攤提之。經評估已認列減損損失並調整帳面價值之資產（商譽除外），若嗣後其可回收金額之估計發生變動，致預計之可回收金額因而增加，則應迴轉已認列之減損損失，就原認列為減損損失之範圍內，於當年度認列迴轉利益，並借記累計減損調整增加資產（商譽除外）帳面價值至可回收金額，惟迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除提列折舊或攤銷後之帳面價值。

#### (七) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。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。

#### (八) 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，採用權益法評價，帳面價值包括投資成本按持股比例認列被投資公司同期之損益及淨值之變動，收到現金股利時則做為投資成本減項。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採權益法之長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而帳上由採權益法之長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記未分配盈餘。

#### (九) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產按成本減累計折舊計價。重大更新及改良，作為資本支出，列入固定資產及出租資產；修理及維護支出則作為當年度費用。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當年度之利息費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至四十五年；機器設備，一至十年；辦公設備，二至五年；其他設備，五至十年。耐用年數屆滿仍繼續使用者，並就殘值繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除，因而產生之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

#### (十) 遞延費用

係軟體及裝修工程等之成本，按二至八年平均攤銷。

#### (十一) 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。

#### (十二) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異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。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異迴轉之時間，且於可預見之未來不會迴轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置機器設備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。

#### (十三) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬

勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

現金增資員工認股權係依照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」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積一員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

#### (十四) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

#### (十五) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨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頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

#### (十六) 重分類

一〇〇年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表並無影響。

四、現金

|        | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|--------|------------------|------------------|
| 定期存款   | \$472,100        | \$655,100        |
| 活期存款   | 50,043           | 10,539           |
| 外幣定期存款 | 12,859           | -                |
| 外幣活期存款 | 7,430            | 28,090           |
| 零用金    | <u>33</u>        | <u>53</u>        |
|        | <u>\$542,465</u> | <u>\$693,782</u> |

截至一〇一及一〇〇年底止，本公司無存放於國外之存款。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

|                  | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|------------------|------------------|------------------|
| <u>交易目的之金融資產</u> |                  |                  |
| 受益憑證             | <u>\$ 13,501</u> | <u>\$126,000</u> |

本公司一〇一及一〇〇年度交易目的之金融商品分別產生 99 仟元之淨利益及 1,048 仟元之淨損失。

六、應收票據及帳款

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----------|------------------|------------------|
| 應收帳款—非關係人 | \$389,079        | \$593,249        |
| 應收票據—非關係人 | <u>199</u>       | <u>3,757</u>     |
|           | <u>\$389,278</u> | <u>\$597,006</u> |
| 應收帳款—關係人  | <u>\$ 974</u>    | <u>\$ 6,437</u>  |

七、存貨—淨額

|     | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----|------------------|------------------|
| 製成品 | \$ 7,997         | \$ 11,635        |
| 在製品 | 2,321            | 2,510            |
| 原物料 | <u>7,868</u>     | <u>1,751</u>     |
|     | <u>\$ 18,186</u> | <u>\$ 15,896</u> |

一〇一及一〇〇年底之備抵存貨跌價損失分別為 2,925 仟元及 4,021 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 636,709 仟元及 923,273 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 1,096 仟元及 1,516 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨之銷售價格上揚所致。

#### 八、採權益法之長期股權投資

|  | 一〇一年十二月三十一日         |        | 一〇〇年十二月三十一日         |        |
|--|---------------------|--------|---------------------|--------|
|  | 帳面金額                | 持股比%   | 帳面金額                | 持股比%   |
| CHIA CORPORATION<br>(CHIA)               | \$ 5,975,573        | 100.00 | \$ 5,566,261        | 100.00 |
| GOLDSKY ENTERPRISES<br>LIMITED (GOLDSKY) | 381,669             | 100.00 | 306,000             | 100.00 |
| 嘉能開發股份有限公司(嘉能)                           | 175,491             | 100.00 | 70,420              | 100.00 |
| 瑞研材料科技股份有限公司<br>(瑞研)                     | 13,639              | 24.86  | -                   | -      |
|  | <u>\$ 6,546,372</u> |        | <u>\$ 5,942,681</u> |        |

依權益法認列投資收益（損失）如下：

|         | 一〇一年度            | 一〇〇年度            |
|---------|------------------|------------------|
| CHIA    | \$630,192        | \$523,450        |
| GOLDSKY | 89,769           | 71,708           |
| 嘉能      | ( 9,692)         | ( 5,325)         |
| 瑞研      | ( 6,311)         | -                |
|         | <u>\$703,958</u> | <u>\$589,833</u> |

按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除瑞研材料科技股份有限公司係按同期間未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按同期間經會計師查核之財務報表計算；惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

所有子公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

九、固定資產－累計折舊

|       | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-------|------------------|------------------|
| 房屋及建築 | \$ 29,296        | \$ 25,370        |
| 機器設備  | 239,505          | 207,893          |
| 辦公設備  | 11,384           | 9,073            |
| 其他設備  | <u>7,850</u>     | <u>6,467</u>     |
|       | <u>\$288,035</u> | <u>\$248,803</u> |

十、出租資產

|        | 一〇一年<br>十二月三十一日   | 一〇〇年<br>十二月三十一日   |
|--------|-------------------|-------------------|
| 土地     | \$ 42,332         | \$ 42,490         |
| 房屋及建築  | <u>38,716</u>     | <u>39,022</u>     |
|        | 81,048            | 81,512            |
| 減：累計折舊 | ( <u>18,766</u> ) | ( <u>18,065</u> ) |
|        | <u>\$ 62,282</u>  | <u>\$ 63,447</u>  |

本公司與子公司及他公司以營業租賃方式簽訂若干租賃契約，於一〇三年六月前陸續到期。一〇一及一〇〇年底本公司收取之保證金分別為 635 仟元及 627 仟元（帳列存入保證金），本公司一〇一及一〇〇年度之租金收入分別為 2,374 仟元及 2,059 仟元。

截至一〇一年底止，依租約未來可收取之租金如下：

| 期     | 間 | 金  | 額   |
|-------|---|----|-----|
| 一〇二年度 |   | \$ | 564 |
| 一〇三年度 |   |    | 30  |

十一、應付短期票券

|            | 一〇一年        | 十二月三十一日           |                   |
|------------|-------------|-------------------|-------------------|
|            | 利           | 率                 | 契約期限              |
|            |             |                   | 金                 |
|            |             |                   | 額                 |
| 應付商業本票     | 0.80%-0.92% | 102.1.15~102.1.21 | \$ 200,000        |
| 減：應付短期票券折價 |             |                   | ( <u>73</u> )     |
|            |             |                   | <u>\$ 199,927</u> |

上述應付商業本票係以定存單作為擔保品。

## 十二、員工退休辦法

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金費用分別為 6,947 仟元及 6,651 仟元。

另依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休時之平均薪資計算。本公司每月按員工基本薪資總額百分之二提撥退休準備基金，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。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊如下：

### (一) 淨退休金成本

|             | 一〇一年度         | 一〇〇年度         |
|-------------|---------------|---------------|
| 服務成本        | \$ 349        | \$ 188        |
| 利息成本        | 19            | 25            |
| 退休基金資產之預期報酬 | ( 70)         | ( 75)         |
| 攤銷數         | ( 28)         | ( 14)         |
|             | <u>\$ 270</u> | <u>\$ 124</u> |

### (二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

|            | 一〇一<br>年<br>十二月三十一日 | 一〇〇<br>年<br>十二月三十一日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 給付義務       |                     |                     |
| 既得給付義務     | \$ -                | \$ -                |
| 非既得給付義務    | ( 477)              | ( 756)              |
| 累積給付義務     | ( 477)              | ( 756)              |
| 未來薪資增加之影響數 | ( 164)              | ( 234)              |
| 預計給付義務     | ( 641)              | ( 990)              |
| 退休基金資產公平價值 | <u>3,611</u>        | <u>3,443</u>        |
| 提撥狀況       | 2,970               | 2,453               |
| 未認退休金利益    | ( 1,561)            | ( 908)              |
| 預付退休金      | <u>\$ 1,409</u>     | <u>\$ 1,545</u>     |
| 既得給付       | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>         |

|                     | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| (三) 退休金給付義務之假設為：    |                 |                 |
| 折現率                 | 2.00%           | 2.00%           |
| 未來薪資水準增加率           | 1.50%           | 1.50%           |
| 退休基金資產預期長期投資<br>報酬率 | 2.00%           | 2.00%           |

(四) 員工退休基金之餘額及變動情形如下：

|       | 一〇一年度           | 一〇〇年度           |
|-------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額  | \$ 3,443        | \$ 3,284        |
| 本年度提撥 | 134             | 119             |
| 本年度孳息 | 34              | 40              |
| 年底餘額  | <u>\$ 3,611</u> | <u>\$ 3,443</u> |

### 十三、股東權益

#### 股本

本公司於一〇〇年四月十二日董事會決議，現金增資發行新股 13,990 仟股，每股以 52 元溢價發行，增資基準日為一〇〇年六月二十三日，前述現金增資案業經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，保留部分股份由員工認購者，依給與日權益商品之公平價值衡量，認列現金增資員工認股權之酬勞成本為 4,642 仟元，並同時調整資本公積－員工認股權。

#### 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

#### 盈餘分派及股利政策

本公司正處於穩定成長期，為因應未來資金需求及長期財務規劃，公司於年度決算後如有盈餘，於提撥分派股東股利時，現金股利

為配發股利總額之百分之十至百分之百，惟此項盈餘分派之種類及比率視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

依本公司章程之規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (一) 提繳稅捐。
- (二) 彌補虧損。
- (三) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (四) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (五) 就一至四款規定數額分派後之剩餘數，以不高於百分之三提撥為董事及監察人酬勞。
- (六) 當年度決算盈餘扣除一到五項後餘額為當年度可分配盈餘合計數，除保留部分於以後年度再行決議分派外，其分派比率為員工紅利不低於當年度可分配盈餘合計數之百分之一，不高於當年度可分配盈餘合計數之百分之十。

本公司股東常會分別於一〇一年六月十三日及一〇〇年六月二十八日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

|              | 盈 餘 分 配 案         |                   | 每 股 股 利 ( 元 ) |               |
|--------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
|              | 一〇〇年度             | 九十九年度             | 一〇〇年度         | 九十九年度         |
| 法定盈餘公積       | \$ 65,606         | \$ 80,092         |               |               |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 | ( 103,659)        | 103,659           |               |               |
| 現金股利         | 343,074           | 329,400           | \$ 2.24873904 | \$ 2.25788117 |
| 股票股利         | -                 | 65,880            | -             | 0.4515762067  |
|              | <u>\$ 305,021</u> | <u>\$ 579,031</u> |               |               |

另前述股東常會同時決議配發一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為 17,466 仟元及 9,000 仟元；九十九年度員工紅利及董監酬勞分別為 22,241 仟元及 9,000 仟元。股東常會決議配發之員工紅利及董監酬勞與一〇〇及九十九年度財務報表認列之金額並無差異。

一〇一年度應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 14,345 仟元及 9,000 仟元，前述金額係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按公司章程規定之當年度可供分配盈餘合計數之 2.64% 及 1.63% 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，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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。

本公司一〇二年三月二十一日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 ( 元 ) |
|--------|-----------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 61,369 |               |
| 現金股利   | 305,125   | \$ 2.00       |

另前述董事會同時擬議配發一〇一年度員工紅利及董監酬勞分別為 14,345 仟元及 9,000 仟元。

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十四日召開之股東會決議。

有關本公司股東會決議之盈餘分派情形、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。

#### 員工認股權證

本公司於九十六年十二月給與員工認股權證 594 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象為本公司符合一定條件之全職員工。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿一年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。原始認股權行使價格為每股 39 元；認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行

使價格及認股數量依員工認股權憑證發行及認股辦法之規定公式予以調整。

一〇一及一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

| 員工認股權證  | 一〇一 年 度 |                     | 一〇〇 年 度 |                     |
|---------|---------|---------------------|---------|---------------------|
|         | 單位 (仟)  | 加權平均<br>行使價格<br>(元) | 單位 (仟)  | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |
| 年初流通在外  | 127     | \$ 12.4             | 266     | \$ 15.4             |
| 本年度執行   | ( 86)   | 12.4                | ( 139)  | 15.4                |
| 本年度逾期失效 | ( 41)   | -                   | ( -)    | -                   |
| 年底流通在外  | -       | -                   | 127     | 12.4                |
| 年底可行使   | -       | -                   | 127     | 12.4                |

截至一〇一及一〇〇年底止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

| 一〇一 年 十 二 月 三 十 一 日 |                    | 一〇〇 年 十 二 月 三 十 一 日 |                    |
|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 行使價格<br>之範圍 (元)     | 加權平均剩餘<br>合約期限 (年) | 行使價格<br>之範圍 (元)     | 加權平均剩餘<br>合約期限 (年) |
| \$ -                | -                  | \$ 12.4             | 0.97               |

一〇一及一〇〇年度以內含價值法認列之酬勞成本為0仟元及936仟元。

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，一〇〇年度擬制資訊如下：

|             | 一〇〇 年 度   |
|-------------|-----------|
| 本年度純益       | \$655,857 |
| 稅後基本每股盈餘(元) | \$ 4.50   |
| 稅後稀釋每股盈餘(元) | \$ 4.47   |

#### 十四、庫藏股票

單位：仟股

| 收回原因                  | 年初股數 | 本年度增加 | 本年度減少 | 年底股數 |
|-----------------------|------|-------|-------|------|
| 一〇一 年度<br>維護公司信用及股東權益 | -    | 258   | -     | 258  |

本公司為維護公司信用及股東權益，經董事會於一〇一年十二月三日決議，依證券交易法第二十八條之二規定，於一〇一年十二月四日至一〇二年二月三日之二個月間執行買回公司股份 5,000 仟股，並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，訂定買回股份區間價格為 24.15 元~47.65 元。本公司截至一〇二年二月三日買回截止日止，共計買回庫藏股票 258 仟股，買回成本為 8,856 仟元，合計買回股數及成本均與一〇一年底相同。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十五、用人、折舊及攤銷費用

|        | 一〇一年度     |            |          |            |
|--------|-----------|------------|----------|------------|
|        | 營業成本      | 營業費用       | 營業外費用及損失 | 合計         |
| 用人費用   |           |            |          |            |
| 薪資費用   | \$ 69,453 | \$ 140,547 | \$ -     | \$ 210,000 |
| 勞健保費用  | 5,388     | 8,035      | -        | 13,423     |
| 退休金費用  | 2,283     | 4,934      | -        | 7,217      |
| 其他用人費用 | 2,716     | 2,798      | -        | 5,514      |
| 折舊費用   | 30,220    | 9,318      | 750      | 40,288     |
| 攤銷費用   | 22,613    | 5,051      | -        | 27,664     |
|        |           |            |          |            |
|        | 一〇〇年度     |            |          |            |
|        | 營業成本      | 營業費用       | 營業外費用及損失 | 合計         |
| 用人費用   |           |            |          |            |
| 薪資費用   | \$ 81,668 | \$ 144,946 | \$ -     | \$ 226,614 |
| 勞健保費用  | 5,719     | 7,051      | -        | 12,770     |
| 退休金費用  | 2,333     | 4,442      | -        | 6,775      |
| 其他用人費用 | 5,062     | 4,224      | -        | 9,286      |
| 折舊費用   | 34,044    | 8,940      | 750      | 43,734     |
| 攤銷費用   | 40,124    | 3,479      | -        | 43,603     |

## 十六、所得稅

(一) 所得稅費用（利益）構成項目如下：

|           | 一〇一一年度           | 一〇〇年度              |
|-----------|------------------|--------------------|
| 當年度應負擔所得稅 | \$ 35,104        | \$ 32,771          |
| 遞延所得稅     | ( 2,180)         | ( 74,547)          |
| 以前年度所得稅調整 | <u>372</u>       | <u>( 1,519)</u>    |
| 所得稅費用（利益） | <u>\$ 33,296</u> | <u>(\$ 43,295)</u> |

(二) 帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅與當年度應負擔所得稅之調節如下：

|                | 一〇一一年度           | 一〇〇年度            |
|----------------|------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之稅額 | \$109,988        | \$104,169        |
| 調節項目之所得稅影響數    |                  |                  |
| 永久性差異          | 10,226           | 6,785            |
| 暫時性差異          | ( 120,214)       | ( 100,372)       |
| 未分配盈餘加徵 10% 稅額 | <u>35,104</u>    | <u>22,189</u>    |
| 當年度應負擔所得稅      | <u>\$ 35,104</u> | <u>\$ 32,771</u> |

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

|                  | 一〇一一年<br>十二月三十一日   | 一〇〇年<br>十二月三十一日    |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 流動               |                    |                    |
| 未實現攤銷費用          | \$ 1,190           | \$ 1,642           |
| 未實現兌換損失（利益）      | 693                | ( 2,103)           |
| 未實現存貨跌價損失        | <u>497</u>         | <u>684</u>         |
|                  | <u>\$ 2,380</u>    | <u>\$ 223</u>      |
| 非流動              |                    |                    |
| 採權益法認列之國外投資收益—淨額 | (\$375,795)        | (\$375,795)        |
| 未實現資產減損損失        | 670                | 670                |
| 預付退休金            | <u>( 240)</u>      | <u>( 263)</u>      |
|                  | <u>(\$375,365)</u> | <u>(\$375,388)</u> |

(四) 兩稅合一相關資訊：

|           | 一〇一一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----------|------------------|------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$106,331</u> | <u>\$ 97,127</u> |

一〇一一年度預計及一〇〇年度實際之稅額扣抵比率分別為 4.90% 及 6.42%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，因是一〇一年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(五) 截至一〇一及一〇〇年底止，本公司並無屬八十六及以前年度之未分配盈餘。

本公司截至九十九年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 十七、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|                                | 金額 (分子)           |                   | 股數 (分母)<br>(仟股) | 每股盈餘 (元) |         |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------|---------|
|                                | 稅前                | 稅後                |                 | 稅前       | 稅後      |
| <u>一〇一年度</u>                   |                   |                   |                 |          |         |
| 基本每股盈餘                         |                   |                   |                 |          |         |
| 屬於普通股股東之本<br>年度純益              | \$ 646,989        | \$ 613,693        | 152,502         | \$ 4.24  | \$ 4.02 |
| 具稀釋作用潛在普通股之<br>影響              |                   |                   |                 |          |         |
| 員工認股權                          | -                 | -                 | 33              |          |         |
| 員工分紅                           | -                 | -                 | 584             |          |         |
| 稀釋每股盈餘                         |                   |                   |                 |          |         |
| 屬於普通股股東之本<br>年度純益加潛在<br>普通股之影響 | <u>\$ 646,989</u> | <u>\$ 613,693</u> | <u>153,119</u>  | 4.23     | 4.01    |
| <u>一〇〇年度</u>                   |                   |                   |                 |          |         |
| 基本每股盈餘                         |                   |                   |                 |          |         |
| 屬於普通股股東之本<br>年度純益              | \$ 612,761        | \$ 656,056        | 145,772         | \$ 4.20  | \$ 4.50 |
| 具稀釋作用潛在普通股之<br>影響              |                   |                   |                 |          |         |
| 員工認股權                          | -                 | -                 | 144             |          |         |
| 員工分紅                           | -                 | -                 | 835             |          |         |
| 稀釋每股盈餘                         |                   |                   |                 |          |         |
| 屬於普通股股東之本<br>年度純益加潛在<br>普通股之影響 | <u>\$ 612,761</u> | <u>\$ 656,056</u> | <u>146,751</u>  | 4.18     | 4.47    |

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，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。

#### 十八、關係人交易

除已於財務報表及其他附註中揭露者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

##### (一) 關係人之名稱及關係：

| <u>關 係 人 之 名 稱</u>                             | <u>與 本 公 司 之 關 係</u>                      |
|--|---|
| GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED<br>(GOLDSKY)       | 本公司之子公司                                   |
| CHIA CORPORATION (CHIA)<br>嘉能開發股份有限公司 (嘉能)     | 同 上                                       |
| TARCOOLA TRADING LIMITED<br>(TARCOOLA)         | 本公司之孫公司                                   |
| CHIAPEX HOLDING LIMITED<br>(CHIAPEX)           | 同 上                                       |
| HUGE LINE INTERNATIONAL<br>LIMITED (HUGE LINE) | 同 上                                       |
| CHIA-RUI HOLDING LIMITED<br>(CHIA-RUI)         | 同 上                                       |
| 嘉彰科技(蘇州)有限公司(蘇州嘉科)                             | 同 上                                       |
| 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司(蘇州<br>嘉詮)                     | 同 上                                       |
| 寧波嘉彰電子五金有限公司(寧波嘉彰)                             | 同 上                                       |
| 東莞泉睿精密五金有限公司(東莞泉睿)                             | 同 上                                       |
| SUNNY BLUE LIMITED (SUNNY BLUE)                | 一〇〇年三月起為本公司之孫<br>公司                       |
| 南京嘉展精密電子有限公司(南京嘉展)                             | 同 上                                       |
| 蘇州嘉典精密五金電子有限公司(蘇州嘉<br>典)                       | 同 上                                       |
| 佛山嘉彰精密五金有限公司(佛山嘉彰)                             | 一〇一年四月起為本公司之孫<br>公司                       |
| 盛開科技股份有限公司                                     | 一〇〇年五月起為本公司之孫<br>公司(已於一〇一年十一月<br>出售)      |
| 能巨科技股份有限公司                                     | 一〇一年十一月起為本公司之<br>孫公司                      |
| 廣新開發股份有限公司                                     | 本公司間接持股 40%之權益法<br>被投資公司(已於一〇一年<br>十一月出售) |

(二) 與關係人間重大交易事項：

|                        | 一〇一一年         |            | 一〇〇一年           |            |
|------------------------|---------------|------------|-----------------|------------|
|                        | 十二月三十一日       | 帳列金額       | 十二月三十一日         | 帳列金額       |
| 1. 應收帳款—關係人            |               |            |                 |            |
| 嘉能                     | \$ 799        | 82         | \$ -            | -          |
| 東莞泉睿                   | 175           | 18         | -               | -          |
| 蘇州嘉科                   | -             | -          | 3,789           | 59         |
| 蘇州嘉詮                   | -             | -          | 2,534           | 39         |
| 其他                     | -             | -          | 114             | 2          |
|                        | <u>\$ 974</u> | <u>100</u> | <u>\$ 6,437</u> | <u>100</u> |
| 2. 其他應收款—關係人（帳列其他流動資產） | <u>\$ 327</u> | <u>1</u>   | <u>\$ -</u>     | <u>-</u>   |

本公司與關係人資金融通明細如下：

| 關係人名稱 | 一〇〇一年           |             | 利率%  | 利息收入        |
|-------|-----------------|-------------|------|-------------|
|       | 最高餘額            | 年底餘額        |      |             |
| 嘉能    | <u>\$ 3,000</u> | <u>\$ -</u> | 1.58 | <u>\$ 9</u> |

|                  | 一〇一一年            |            | 一〇〇一年            |            |
|------------------|------------------|------------|------------------|------------|
|                  | 十二月三十一日          | 帳列金額       | 十二月三十一日          | 帳列金額       |
| 3. 應付帳款—關係人      |                  |            |                  |            |
| 蘇州嘉科             | \$ 912           | 81         | \$ -             | -          |
| 嘉能               | 220              | 19         | -                | -          |
| 東莞泉睿             | -                | -          | 3,486            | 100        |
|                  | <u>\$ 1,132</u>  | <u>100</u> | <u>\$ 3,486</u>  | <u>100</u> |
| 4. 代收款（帳列其他流動負債） |                  |            |                  |            |
| GOLDSKY          | <u>\$ 45,578</u> | <u>93</u>  | <u>\$ 35,805</u> | <u>97</u>  |

|       | 一〇一一年           |          | 一〇〇一年            |          |
|-------|-----------------|----------|------------------|----------|
|       | 帳列金額            | %        | 帳列金額             | %        |
| 5. 銷貨 | <u>\$ 3,391</u> | <u>-</u> | <u>\$ 58,503</u> | <u>5</u> |

本公司與關係人之銷貨交易，係依一般銷售價格及條件辦理，收款期間為月結 90 天，非關係人主要為月結 120 天至 210 天，餘其他交易條件與非關係人相當。

|        | 一〇一一年度   |   | 一〇〇年度     |   |
|--------|----------|---|-----------|---|
|        | 帳列金額     | % | 帳列金額      | % |
| 6. 進 貨 | \$ 2,611 | 1 | \$ 14,288 | 2 |

本公司與關係人之進貨交易，係依一般進貨價格及條件辦理，付款期間為月結 90 天，非關係人主要為月結 120 天以內，餘其他交易條件與非關係人相當。

|             | 一〇一一年度 |   | 一〇〇年度    |   |
|-------------|--------|---|----------|---|
|             | 帳列金額   | % | 帳列金額     | % |
| 7. 營業外收入及收益 |        |   |          |   |
| — 租金收入      | \$ 61  | 3 | \$ 120   | 6 |
| 8. 代採購固定資產  |        |   |          |   |
| 蘇州嘉科        | \$ -   |   | \$ 4,488 |   |

上述代採購固定資產交易產生之其他應付設備款，截至一〇一及一〇〇年底皆無尚未支付供應商之餘額。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

|     | 一〇一一年度           | 一〇〇年度            |
|-----|------------------|------------------|
| 薪 資 | \$ 17,633        | \$ 16,065        |
| 紅 利 | 14,136           | 14,959           |
| 獎 金 | 6,439            | 13,187           |
|     | <u>\$ 38,208</u> | <u>\$ 44,211</u> |

一〇一及一〇〇年度之薪酬資訊中有關分配予管理階層之紅利係以當年度員工分紅費用金額參酌工作績效及過去經驗估計。

十九、抵押或質押之資產

下列資產已抵押或質押予金融機構作為開立信用狀、銀行融資、發行商業本票及背書保證額度之擔保品：

|       | 一〇一一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-------|------------------|------------------|
| 固定資產  |                  |                  |
| 土 地   | \$184,684        | \$184,526        |
| 房屋及建築 | 108,222          | 111,154          |
| 受限制資產 | 100,000          | -                |
| 出租資產  | 62,282           | 63,447           |
|       | <u>\$455,188</u> | <u>\$359,127</u> |

## 二十、重大承諾事項及或有事項

本公司一〇一年底之重大承諾事項如下：

(一) 為下列子公司提供背書保證額度：

| 子 公 司            | 總 額 度                               | 動 用 額 度                           |
|------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| GOLDSKY          | <u>\$ 319,440</u><br>(USD 11,000)   | <u>\$ -</u>                       |
| CHIA CORPORATION | <u>\$ 1,263,240</u><br>(USD 43,500) | <u>\$ 826,188</u><br>(USD 28,450) |
| 嘉彰科技(蘇州)有限公司     | <u>\$ 101,640</u><br>(USD 3,500)    | <u>\$ -</u>                       |

(二) 本公司以營業租賃方式租用辦公營業場所，租約於一〇二年六月底前陸續到期。依租約未來租金支出如下：

| 年 度   | 金 額    |
|-------|--------|
| 一〇二年度 | \$ 233 |

## 二一、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

|                 | 一〇一年十二月三十一日 |            | 一〇〇年十二月三十一日 |            |
|-----------------|-------------|------------|-------------|------------|
|                 | 帳 面 價 值     | 公 平 價 值    | 帳 面 價 值     | 公 平 價 值    |
| <u>金融資產</u>     |             |            |             |            |
| 現 金             | \$ 542,465  | \$ 542,465 | \$ 693,782  | \$ 693,782 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | 13,501      | 13,501     | 126,000     | 126,000    |
| 應收票據及帳款         | 390,252     | 390,252    | 603,443     | 603,443    |
| 其他應收款(帳列其他流動資產) | 5,063       | 5,063      | 4,473       | 4,473      |
| 受限制資產           | 100,000     | 100,000    | -           | -          |
| 採權益法之長期股權投資     | 6,546,372   | -          | 5,942,681   | -          |
| 存出保證金           | 81          | 81         | 61          | 61         |
| <u>金融負債</u>     |             |            |             |            |
| 應付短期票券          | 199,927     | 199,927    | -           | -          |
| 應付票據            | 128,218     | 128,218    | 109,975     | 109,975    |
| 應付帳款            | 86,224      | 86,224     | 104,287     | 104,287    |
| 應付費用            | 90,921      | 90,921     | 93,142      | 93,142     |
| 存入保證金           | 635         | 635        | 627         | 627        |

(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. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。
3. 採權益法之長期股權投資係為未上市（櫃）公司股票，因無活絡市場公開報價，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因無確定之收付期間，故以帳面價值為其公平價值。

(三) 本公司一〇一及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 353,059 仟元及 8,000 仟元，金融負債分別為 199,927 仟元及 0 仟元；一〇一及一〇〇年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 289,373 仟元及 685,729 仟元。

(四) 本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 9,226 仟元及 5,581 仟元，利息費用分別為 1,458 仟元及 222 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司外幣交易產生之資產或負債淨額因市場匯率變動而變動，故預期有市場匯率變動之風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。本公司以資產負債表日公平價值為正數者為評估對象，預期不致有重大之信用風險產生。

### 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。

本公司採權益法之長期股權投資，均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司之營運資金足以支應，故預期不致有重大之因利率變動產生之現金流量風險。

## 二二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

|                    | 外   | 幣       | 匯      | 率 | 新  | 台         | 幣 |
|--------------------|-----|---------|--------|---|----|-----------|---|
| <u>一〇一年十二月三十一日</u> |     |         |        |   |    |           |   |
| <u>貨幣性項目</u>       |     |         |        |   |    |           |   |
| <u>金融資產</u>        |     |         |        |   |    |           |   |
| 美金                 | USD | 13,559  | 29.04  |   | \$ | 393,745   |   |
| <u>金融負債</u>        |     |         |        |   |    |           |   |
| 美金                 | USD | 447     | 29.04  |   |    | 12,987    |   |
| <u>非貨幣性項目</u>      |     |         |        |   |    |           |   |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> |     |         |        |   |    |           |   |
| 美金                 | USD | 218,913 | 29.04  |   |    | 6,357,242 |   |
| <u>一〇〇年十二月三十一日</u> |     |         |        |   |    |           |   |
| <u>貨幣性項目</u>       |     |         |        |   |    |           |   |
| <u>金融資產</u>        |     |         |        |   |    |           |   |
| 美金                 | USD | 20,392  | 30.275 |   |    | 617,381   |   |
| <u>金融負債</u>        |     |         |        |   |    |           |   |
| 美金                 | USD | 1,472   | 30.275 |   |    | 44,573    |   |
| <u>非貨幣性項目</u>      |     |         |        |   |    |           |   |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> |     |         |        |   |    |           |   |
| 美金                 | USD | 193,964 | 30.275 |   |    | 5,872,261 |   |

## 二三、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：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺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：附表五。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：

本公司之被投資公司一〇一年度從事衍生性商品交易如下：

|                             | <u>一〇一年<br/>十二月三十一日</u> |
|-----------------------------|-------------------------|
| <u>交易目的之金融資產－利率連結商品</u>     |                         |
| 寧波嘉彰電子五金有限公司                | \$115,634               |
| 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司            | 69,677                  |
| 嘉彰科技(蘇州)有限公司                | <u>46,582</u>           |
|                             | <u>\$231,893</u>        |
| <u>交易目的之金融資產－遠期外匯</u>       |                         |
| GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED | \$ 4,500                |
| 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司            | 237                     |
| 寧波嘉彰電子五金有限公司                | <u>113</u>              |
|                             | <u>\$ 4,850</u>         |
| <u>交易目的之金融負債－遠期外匯</u>       |                         |
| 嘉彰科技(蘇州)有限公司                | \$ 1,657                |
| 寧波嘉彰電子五金有限公司                | <u>28</u>               |
|                             | <u>\$ 1,685</u>         |

### (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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

#### 二四、營運部門財務資訊

營運部門財務資訊已於一〇一一年度合併財務報表揭露。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司  
資金貸與他人

民國一〇一一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司                     | 貸與對象                            | 往來科目  | 本期最高餘額               | 期末餘額                 | 實際動支金額              | 利率區間(%)   | 資金性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金之必要原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保名稱 | 品價值 | 對個別對象資金貸與總額(註一)        | 資金貸與總額(註二)             |
|----|-----------------------------|---------------------------------|-------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------|------|--------|--------------|----------|------|-----|------------------------|------------------------|
| 1  | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED | CHIA CORPORATION                | 其他應收款 | \$ 26,136 (USD 900)  | \$ 26,136 (USD 900)  | \$ 21,432 (USD 738) | 1.28-1.65 | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉         | \$ -     | -    | -   | \$ 38,159 (USD 1,314)  | \$ 152,663 (USD 5,257) |
|    |                             | HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 其他應收款 | 14,520 (USD 500)     | 14,520 (USD 500)     | 8,683 (USD 299)     | 1.26-1.65 | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉         | -        | -    | -   | 38,159 (USD 1,314)     | 152,663 (USD 5,257)    |
| 2  | CHIA CORPORATION            | SUNNY BLUE LIMITED              | 其他應收款 | 11,616 (USD 400)     | 11,616 (USD 400)     | 3,369 (USD 116)     | 1.0105    | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉         | -        | -    | -   | 38,159 (USD 1,314)     | 152,663 (USD 5,257)    |
|    |                             | 東莞泉睿精密五金有限公司                    | 其他應收款 | 243,936 (USD 8,400)  | 243,936 (USD 8,400)  | 60,984 (USD 2,100)  | 3.20      | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉         | -        | -    | -   | 1,195,112 (USD 41,154) | 2,390,224 (USD 82,308) |
|    |                             | 嘉彰科技(蘇州)有限公司                    | -     | 368,808 (USD 12,700) | 368,808 (USD 12,700) | -                   | -         | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉         | -        | -    | -   | 1,195,112 (USD 41,154) | 2,390,224 (USD 82,308) |
|    |                             | 蘇州嘉典精密五金電子有限公司                  | 其他應收款 | 87,120 (USD 3,000)   | 87,120 (USD 3,000)   | 84,216 (USD 2,900)  | 3.10-3.50 | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉         | -        | -    | -   | 1,195,112 (USD 41,154) | 2,390,224 (USD 82,308) |
|    |                             | 嘉登精密五金電子(蘇州)有限公司                | -     | 101,640 (USD 3,500)  | 101,640 (USD 3,500)  | -                   | -         | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉         | -        | -    | -   | 1,195,112 (USD 41,154) | 2,390,224 (USD 82,308) |
|    |                             | 寧波嘉彰電子五金有限公司                    | -     | 261,360 (USD 9,000)  | 261,360 (USD 9,000)  | -                   | -         | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉         | -        | -    | -   | 1,195,112 (USD 41,154) | 2,390,224 (USD 82,308) |
|    |                             | 南京嘉展精密電子有限公司                    | 其他應收款 | 156,816 (USD 5,400)  | 156,816 (USD 5,400)  | 130,680 (USD 4,500) | 3.30      | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉         | -        | -    | -   | 1,195,112 (USD 41,154) | 2,390,224 (USD 82,308) |
|    |                             | 佛山嘉彰精密五金有限公司                    | 其他應收款 | 145,200 (USD 5,000)  | 145,200 (USD 5,000)  | 87,120 (USD 3,000)  | 2.90-3.20 | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉         | -        | -    | -   | 1,195,112 (USD 41,154) | 2,390,224 (USD 82,308) |
| 3  | TARCOOLA TRADING LIMITED    | CHIA-RUI HOLDING LIMITED        | 其他應收款 | 14,520 (USD 500)     | 14,520 (USD 500)     | 5,953 (USD 205)     | 1.28-1.65 | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉         | -        | -    | -   | 248,989 (USD 8,574)    | 995,927 (USD 34,295)   |
| 4  | 嘉彰科技(蘇州)有限公司                | 蘇州嘉典精密五金電子有限公司                  | 其他應收款 | 161,707 (RMB 35,000) | 161,707 (RMB 35,000) | 87,784 (RMB 19,000) | 5.90      | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉         | -        | -    | -   | 247,962 (RMB 53,669)   | 991,855 (RMB 214,678)  |
|    |                             | 佛山嘉彰精密五金有限公司                    | 其他應收款 | 184,808 (RMB 40,000) | 184,808 (RMB 40,000) | 46,202 (RMB 10,000) | 4.20      | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉         | -        | -    | -   | 247,962 (RMB 53,669)   | 991,855 (RMB 214,678)  |
|    |                             | 比安達精密五金(蘇州)有限公司                 | -     | 23,101 (RMB 5,000)   | 23,101 (RMB 5,000)   | -                   | -         | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉         | -        | -    | -   | 49,593 (RMB 10,734)    | 991,855 (RMB 214,678)  |
| 5  | 寧波嘉彰電子五金有限公司                | 東莞泉睿精密五金有限公司                    | 其他應收款 | 138,606 (RMB 30,000) | 138,606 (RMB 30,000) | 27,721 (RMB 6,000)  | 4.20      | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉         | -        | -    | -   | 190,454 (RMB 41,222)   | 761,825 (RMB 164,890)  |
|    |                             | 南京嘉展精密電子有限公司                    | 其他應收款 | 92,404 (RMB 20,000)  | 92,404 (RMB 20,000)  | 32,341 (RMB 7,000)  | 5.90      | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉         | -        | -    | -   | 190,454 (RMB 41,222)   | 761,825 (RMB 164,890)  |
| 6  | 嘉登精密五金電子(蘇州)有限公司            | 蘇州嘉典精密五金有限公司                    | 其他應收款 | 69,303 (RMB 15,000)  | 69,303 (RMB 15,000)  | 55,442 (RMB 12,000) | 4.20      | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉         | -        | -    | -   | 87,248 (RMB 18,884)    | 348,987 (RMB 75,535)   |

註一：對個別公司貸與限額，(1)與貸與公司有業務往來及短期融通資金必要者，以不超過貸與公司最近期財務報表淨值百分之二為限，惟資金貸與總額，以不超過公司最近期財務報表淨值百分之五為限。(2)聯屬公司有短期融通資金必要者，若為持股非百分之百之個別聯屬公司，以不超過貸與公司淨值百分之十為限；若為持股百分之百者，以不超過貸與公司淨值百分之二十為限。

註二：公司資金貸與總額，以不超過公司最近期財務報表淨值的百分之四十為限。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司  
為他人背書保證

民國一〇一一年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

| 編號 | 背書保證公司名稱     | 被背書保證公司名稱                   | 背書保證關係 | 對單一企業背書保證之金額(註二) | 本期最高背書保證餘額(USD)            | 期保額(USD)                  | 未證餘額(註三)                          | 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) |
|----|--------------|-----------------------------|--------|------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
|    |              |                             |        |                  |                            |                           |                                   |                         |                       |              |
| 0  | 嘉彰股份有限公司     | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED | 註一     | \$ 2,872,155     | \$ 479,160<br>(USD 16,500) | \$ -<br>(USD 11,000)      | 319,440<br>(USD 11,000)<br>(註三)   | -                       | 4.45%                 | \$ 2,872,155 |
|    |              | CHIA CORPORATION            | 註一     | 2,872,155        | 1,263,240<br>(USD 43,500)  | 1,263,240<br>(USD 43,500) | 1,263,240<br>(USD 43,500)<br>(註四) | 638,880<br>(USD 22,000) | 17.59%                |              |
|    |              | 嘉彰科技(蘇州)有限公司                | 註一     | 2,872,155        | 101,640<br>(USD 3,500)     | 101,640<br>(USD 3,500)    | 101,640<br>(USD 3,500)            | -                       | 1.42%                 |              |
| 1  | 寧波嘉彰電子五金有限公司 | 南京嘉展精密電子有限公司                | 註一     | 2,872,155        | 92,404<br>(RMB 20,000)     | 92,404<br>(RMB 20,000)    | 92,404<br>(RMB 20,000)            | -                       | 1.29%                 | 2,872,155    |

註一：直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之被投資公司。

註二：依據本公司背書保證作業程序，本公司對單一企業背書保證之總額以本公司最近期財務報表淨值之百分之二為限，惟對於本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司不受上述單一企業背書保證總額之限制，且最高限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十。

註三：該額度中包括(1)美金 3,000 仟元係與嘉彰股份有限公司及 CHIA CORPORATION 於限額新台幣 100,000 仟元內共同使用；(2)美金 1,500 仟元係與嘉彰股份有限公司共同使用；(3)美金 6,500 仟元係 GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED 單獨使用。

註四：該額度中包括(1)美金 22,000 仟元係與嘉彰股份有限公司共同使用(其中嘉彰股份有限公司可動用之限額合計為新台幣 290,000 仟元)；(2)美金 3,000 仟元係與嘉彰股份有限公司及 GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED 於限額新台幣 100,000 仟元內共同使用；(3)美金 7,000 仟元係與嘉彰股份有限公司共同使用；(4)美金 1,500 仟元係與嘉彰股份有限公司共同使用(其中 CHIA CORPORATION 可動用之限額為美金 1,000 仟元)；(5)美金 10,000 仟元係與嘉彰股份有限公司於限額新台幣 300,000 仟元內共同使用。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

| 持有之公司                           | 有價證券種類 | 有價證券名稱                          | 與發行人之關係      | 帳列科目               | 期股數 / 單位數 (仟股 / 仟單位) | 帳面金額         | 額持      | 股比率     | 淨值  | 或 (註一)    | 本權 |
|---------------------------------|--------|---------------------------------|--------------|--------------------|----------------------|--------------|---------|---------|-----|-----------|----|
| 嘉彰股份有限公司                        | 股票     | CHIA CORPORATION                | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | 46,740               | \$ 5,975,573 | 100.00% | 100.00% | \$  | 5,975,573 |    |
|                                 | 股票     | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED     | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | 15                   | 381,669      | 100.00% | 100.00% |     | 381,669   |    |
|                                 | 股票     | 嘉能開發股份有限公司                      | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | 20,200               | 175,491      | 100.00% | 100.00% |     | 175,346   |    |
|                                 | 股票     | 瑞研材料科技股份有限公司                    | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 1,425                | 13,639       | 24.86%  | 24.86%  |     | 5,521     |    |
|                                 | 受益憑證   | 第一金全家福貨幣市場基金                    | 無            | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 78                   | 13,501       | -       | -       |     | 13,501    |    |
| CHIA CORPORATION                | 股票     | TARCOOLA TRADING LIMITED        | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | 37,100               | USD 85,738   | 100.00% | 100.00% | USD | 85,738    |    |
|                                 | 股票     | HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | 11,601               | USD 76,261   | 100.00% | 100.00% | USD | 76,261    |    |
| 嘉能開發股份有限公司                      | 股票     | CHIAPEX HOLDING LIMITED         | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | 4,851                | USD 29,041   | 100.00% | 100.00% | USD | 29,041    |    |
|                                 | 股票     | CHIA-RUI HOLDING LIMITED        | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | 16,109               | USD 24,632   | 100.00% | 100.00% | USD | 24,632    |    |
|                                 | 股票     | SUNNY BLUE LIMITED              | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | 4,000                | USD 4,015    | 100.00% | 100.00% | USD | 4,015     |    |
|                                 | 股票     | 能巨科技股份有限公司                      | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | 1,500                | 15,467       | 50.00%  | 50.00%  |     | 14,961    |    |
|                                 | 股票     | 九鼎創業投資股份有限公司                    | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 10,000               | 100,340      | 12.50%  | 12.50%  |     | 100,340   |    |
| TARCOOLA TRADING LIMITED        | 股票     | 琉明斯光電科技股份有限公司                   | 本公司為該公司之董事   | 以成本衡量之金融資產         | 3,318                | 44,311       | 8.25%   | 8.25%   | USD | 20,078    |    |
|                                 | 股票     | 嘉彰科技(蘇州)有限公司                    | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | -                    | 85,386       | 100.00% | 100.00% | USD | 85,386    |    |
| HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 股票     | 寧波嘉彰電子五金有限公司                    | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | -                    | 64,786       | 100.00% | 100.00% | USD | 65,583    |    |
|                                 | 股票     | 南京嘉展精密電子有限公司                    | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | -                    | 11,295       | 100.00% | 100.00% | USD | 11,295    |    |
| CHIAPEX HOLDING LIMITED         | 股票     | 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司                | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | -                    | 28,338       | 100.00% | 100.00% | USD | 30,043    |    |
| CHIA-RUI HOLDING LIMITED        | 股票     | 東莞泉睿精密五金有限公司                    | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | -                    | 20,482       | 100.00% | 100.00% | USD | 20,482    |    |
|                                 | 股票     | 佛山嘉彰精密五金有限公司                    | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | -                    | 4,420        | 100.00% | 100.00% | USD | 4,420     |    |
| SUNNY BLUE LIMITED              | 股票     | 蘇州嘉典精密五金電子有限公司                  | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | -                    | 4,053        | 100.00% | 100.00% | USD | 4,053     |    |

註一：市價之決定方法如下：受益憑證係以一〇一一年底之淨資產價值計算；未上市櫃股票或股單係以被投資公司最近期之財務報表計算。

註二：期末持有有價證券未有提供擔保或質押借款之情事。

嘉影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

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

| 買、賣之公司                          | 有價證券種類 | 有價證券名稱                             | 帳列科目               | 交易對象 | 關係  | 期             |            | 初買            |                 | 入賣            |            | 出  |                | 末          |
|---------------------------------|--------|------------------------------------|--------------------|------|-----|---------------|------------|---------------|-----------------|---------------|------------|----|----------------|------------|
|                                 |        |                                    |                    |      |     | 股數<br>(仟股/單位) | 金額         | 股數<br>(仟股/單位) | 金額              | 股數<br>(仟股/單位) | 金額         | 損益 | 單位數<br>(仟股/單位) |            |
| 嘉影股份有限公司                        | 受益憑證   | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金                       | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | —    | 無   | 8,786         | \$ 106,000 | -             | \$ -            | 8,786         | \$ 106,030 | 30 | \$ 106,000     | -          |
|                                 | 受益憑證   | 第一金全家福貨幣市場基金                       | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | —    | 無   | -             | -          | 1,782         | 307,841 (註一)    | 1,704         | 294,400    | 60 | 294,340        | 13,501     |
| CHIA CORPORATION                | 股      | 嘉能開發股份有限公司                         | 採權益法之長期股權投資        | 原始認股 | 子公司 | 8,700         | 70,420     | 11,500        | 105,071 (註二)    | -             | -          | -  | -              | 175,491    |
|                                 | 股      | HUGE LINE INTERNATIONAL AL LIMITED | 採權益法之長期股權投資        | 原始認股 | 子公司 | 6,601         | USD 57,581 | 5,000         | USD 18,680 (註三) | -             | -          | -  | -              | USD 76,261 |
|                                 | 股      | CHIA-RUI HOLDING LIMITED           | 採權益法之長期股權投資        | 原始認股 | 子公司 | 11,109        | USD 19,570 | 5,000         | USD 5,062 (註四)  | -             | -          | -  | -              | USD 24,632 |
| 嘉能開發股份有限公司                      | 股      | 九鼎創業投資股份有限公司                       | 採權益法之長期股權投資        | 原始認股 | 子公司 | -             | -          | 10,000        | 100,340 (註五)    | -             | -          | -  | -              | 100,340    |
| HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 股      | 南京嘉展精密電子有限公司                       | 採權益法之長期股權投資        | 原始認股 | 子公司 | -             | USD 5,904  | -             | USD 5,391 (註六)  | -             | -          | -  | -              | USD 11,295 |
| CHIA-RUI HOLDING LIMITED        | 股      | 佛山嘉影精密五金有限公司                       | 採權益法之長期股權投資        | 原始認股 | 子公司 | -             | -          | -             | USD 4,420 (註七)  | -             | -          | -  | -              | USD 4,420  |

註一：包含申購金額 307,840 仟元及金融資產評價利益 1 仟元。

註二：包含現金增資 115,000 仟元、資本公積 (237) 仟元及採權益法認列之投資損失 9,692 仟元。

註三：包含現金增資美金 5,000 仟元、採權益法認列之投資收益美金 13,440 仟元及累積換算調整數美金 240 仟元。

註四：包含現金增資美金 5,000 仟元、採權益法認列之投資收益美金 3 仟元及累積換算調整數美金 59 仟元。

註五：包含現金增資 100,000 仟元、保留盈餘 (237) 仟元及採權益法認列之投資收益 577 仟元。

註六：包含現金增資美金 5,000 仟元、採權益法認列之投資收益美金 336 仟元及累積換算調整數美金 55 仟元。

註七：包含現金增資美金 5,000 仟元、採權益法認列之投資損失美金 587 仟元及累積換算調整數美金 7 仟元。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司  
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
 民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

| 投資公司名稱                                | 被投資公司名稱  | 所在地區   | 主要營業項目               | 原定期                    | 投資未定期                  | 資上期                    | 額末期                 | 未股數(仟股)      | 比率(%)            | 持面                      | 有額                      | 被投本             | 益公                   | 本          | 認          | 列          | 之          | 備          | 註            |
|---------------------------------------|--|--------|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|--------------|------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 嘉彰股份有限公司                              | CHIA CORPORATION<br>GOLDSKY ENTERPRISES<br>LIMITED | 薩摩亞群島  | 投資控股<br>國際貿易         | \$ 1,513,766<br>33,892 | \$ 1,513,766<br>33,892 | \$ 1,513,766<br>33,892 | 1,513,766<br>33,892 | 46,740<br>15 | 100.00<br>100.00 | \$ 5,975,573<br>381,669 | USD 21,310<br>USD 3,036 | 21,310<br>3,036 | \$ 630,192<br>89,769 | 不適用<br>不適用 | 不適用<br>不適用 | 不適用<br>不適用 | 不適用<br>不適用 | 子公司<br>子公司 |              |
| CHIA CORPORATION                      | TARCOOLA TRADING<br>LIMITED                        | 英屬維京群島 | 投資控股                 | USD 30,589             | USD 30,589             | USD 30,589             | 30,589              | 37,100       | 100.00           | USD 85,738              | USD 3,678               | 3,678           | 不適用                  | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 孫公司        | 採權益法評價之被投資公司 |
|                                       | HUGE LINE<br>INTERNATIONAL<br>LIMITED              | 薩摩亞群島  | 投資控股                 | USD 11,400             | USD 11,400             | USD 11,400             | 6,400               | 11,601       | 100.00           | USD 76,261              | USD 13,440              | 13,440          | 不適用                  | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 孫公司        |              |
|                                       | CHIAPEX HOLDING<br>LIMITED                         | 薩摩亞群島  | 投資控股                 | USD 4,911              | USD 4,911              | USD 4,911              | 4,911               | 4,851        | 100.00           | USD 29,041              | USD 3,369               | 3,369           | 不適用                  | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 孫公司        |              |
|                                       | CHIA-RUI HOLDING<br>LIMITED                        | 薩摩亞群島  | 投資控股                 | USD 16,257             | USD 16,257             | USD 11,257             | 11,257              | 16,109       | 100.00           | USD 24,632              | USD 3                   | 3               | 不適用                  | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 孫公司        |              |
| 嘉能開發股份有限公司                            | SUNNY BLUE LIMITED                                 | 薩摩亞群島  | 投資控股                 | USD 4,000              | USD 4,000              | USD 4,000              | 4,000               | 4,000        | 100.00           | USD 4,015               | USD 784                 | 784             | 不適用                  | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 孫公司        |              |
|                                       | 盛開科技股份有限公司(註)                                      | 台灣桃園縣  | 電子零組件製造              | -                      | -                      | 10,000                 | 10,000              | -            | -                | -                       | -                       | -               | -                    | -          | -          | -          | -          | 孫公司        |              |
|                                       | 廣新開發股份有限公司(註)                                      | 台灣桃園縣  | 電子零組件製造              | -                      | -                      | 12,000                 | 12,000              | -            | -                | -                       | -                       | -               | -                    | -          | -          | -          | -          | 孫公司        |              |
|                                       | 能巨科技股份有限公司   | 台灣台北市  | 電子零組件製造              | 15,496                 | 15,496                 | -                      | -                   | 1,500        | 50.00            | 15,467                  | ( 162)                  | ( 162)          | 不適用                  | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 孫公司        | 採權益法評價之被投資公司 |
|                                       | 九鼎創業投資股份有限公司                                       | 台灣台北市  | 創業投資                 | 100,000                | 100,000                | -                      | -                   | 10,000       | 12.50            | 100,340                 | 2,722                   | 2,722           | 不適用                  | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 曾孫公司       |              |
| TARCOOLA TRADING<br>LIMITED           | 嘉彰科技(蘇州)有限公司                                       | 大陸蘇州   | 資訊、光電金屬沖壓部<br>件生產及銷售 | USD 25,375             | USD 25,375             | USD 25,375             | 25,375              | -            | 100.00           | USD 85,386              | RMB 24,044              | 24,044          | 不適用                  | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 曾孫公司       |              |
| HUGE LINE<br>INTERNATIONAL<br>LIMITED | 寧波嘉彰電子五金有限公司                                       | 大陸寧波   | 資訊、光電金屬沖壓部<br>件生產及銷售 | USD 6,600              | USD 6,600              | USD 6,600              | 6,600               | -            | 100.00           | USD 64,786              | RMB 81,641              | 81,641          | 不適用                  | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 曾孫公司       |              |
| CHIAPEX HOLDING<br>LIMITED            | 南京嘉展精密電子有限公司                                       | 大陸南京   | 資訊、光電金屬沖壓部<br>件生產及銷售 | USD 11,000             | USD 11,000             | USD 6,000              | 6,000               | -            | 100.00           | USD 11,295              | RMB 2,121               | 2,121           | 不適用                  | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 曾孫公司       |              |
| CHIA-RUI HOLDING<br>LIMITED           | 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司                                   | 大陸蘇州   | 資訊、光電金屬沖壓部<br>件生產及銷售 | USD 4,500              | USD 4,500              | USD 4,500              | 4,500               | -            | 100.00           | USD 28,338              | RMB 17,968              | 17,968          | 不適用                  | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 曾孫公司       |              |
|                                       | 東莞泉睿精密五金有限公司                                       | 大陸東莞   | 資訊、光電金屬沖壓部<br>件生產及銷售 | USD 11,109             | USD 11,109             | USD 11,109             | 11,109              | -            | 100.00           | USD 20,482              | RMB 4,158               | 4,158           | 不適用                  | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 曾孫公司       |              |
|                                       | 佛山嘉彰精密五金有限公司                                       | 大陸佛山   | 資訊、光電金屬沖壓部<br>件生產及銷售 | USD 5,000              | USD 5,000              | USD -                  | -                   | -            | 100.00           | USD 4,420               | (RMB 3,707)             | 3,707           | 不適用                  | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 曾孫公司       |              |
| SUNNY BLUE LIMITED                    | 蘇州嘉典精密五金電子有限公司                                     | 大陸蘇州   | 資訊、光電金屬沖壓部<br>件生產及銷售 | USD 4,000              | USD 4,000              | USD 3,884              | 3,884               | -            | 100.00           | USD 4,053               | RMB 5,088               | 5,088           | 不適用                  | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 不適用        | 曾孫公司       |              |

註：盛開科技股份有限公司及廣新開發股份有限公司皆已於一〇一一年十一月出售。

嘉彰股份有限公司  
間接赴大陸投資事項明細表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱        | 主要營業項目               | 實收資本額                         | 投資方式   | 本期末自累積投資金額                 | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期末自累積投資金額                 | 本期末或間接投資之持股比例 | 本公司直接投資(註)              | 本期認損(益) | 期末帳面價值                       | 截至本期末止已匯回投資收益 |
|------------------|----------------------|-------------------------------|--|----------------------------|-------------|------|----------------------------|---------------|-------------------------|---------|------------------------------|---------------|
|                  |                      |                               |  |                            | 匯出          | 匯入   |                            |               |                         |         |                              |               |
| 嘉彰科技(蘇州)有限公司     | 資訊、光電金屬沖壓<br>部件生產及銷售 | \$ 1,327,564<br>(RMB 287,339) | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 TARCOOLA TRADING LIMITED 再由其投入營運資金        | \$ 875,237<br>(USD 30,139) | \$ -        | \$ - | \$ 875,237<br>(USD 30,139) | 100.00%       | \$ (USD) 3,809          | 112,644 | \$ 2,479,609<br>(USD 85,386) | -             |
| 寧波嘉彰電子五金有限公司     | 資訊、光電金屬沖壓<br>部件生產及銷售 | 317,805<br>(RMB 68,786)       | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 再由其投入營運資金 | 185,856<br>(USD 6,400)     | -           | -    | 185,856<br>(USD 6,400)     | 100.00%       | (USD) 390,334<br>13,199 | 390,334 | 1,881,385<br>(USD 64,786)    | -             |
| 嘉證精密五金電子(蘇州)有限公司 | 資訊、光電金屬沖壓<br>部件生產及銷售 | 162,613<br>(RMB 35,196)       | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIAPEX HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金         | 142,615<br>(USD 4,911)     | -           | -    | 142,615<br>(USD 4,911)     | 100.00%       | (USD) 100,992<br>3,415  | 100,992 | 822,936<br>(USD 28,338)      | -             |
| 東莞泉睿精密五金有限公司     | 資訊、光電金屬沖壓<br>部件生產及銷售 | 351,639<br>(RMB 76,109)       | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIA-RUI HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金        | 152,460<br>(USD 5,250)     | -           | -    | 152,460<br>(USD 5,250)     | 100.00%       | (USD) 19,489<br>659     | 19,489  | 594,797<br>(USD 20,482)      | -             |
| 南京嘉展精密電子有限公司     | 資訊、光電金屬沖壓<br>部件生產及銷售 | 327,919<br>(RMB 70,975)       | 由 CHIA CORPORATION 間接投資 HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 再由其投入營運資金  | -                          | -           | -    | -                          | 100.00%       | (USD) 9,937<br>336      | 9,937   | 328,007<br>(USD 11,295)      | -             |
| 蘇州嘉興精密五金電子有限公司   | 資訊、光電金屬沖壓<br>部件生產及銷售 | 120,841<br>(RMB 26,155)       | 由 CHIA CORPORATION 間接投資 SUNNY BLUE LIMITED 再由其投入營運資金               | -                          | -           | -    | -                          | 100.00%       | (USD) 23,836<br>806     | 23,836  | 117,699<br>(USD 4,053)       | -             |
| 佛山嘉彰精密五金有限公司     | 資訊、光電金屬沖壓<br>部件生產及銷售 | 145,499<br>(RMB 31,492)       | 由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIA-RUI HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金         | -                          | -           | -    | -                          | 100.00%       | (USD) 17,359<br>-587    | 17,359  | 128,357<br>(USD 4,420)       | -             |

|                |                            |                |                            |
|----------------|----------------------------|----------------|----------------------------|
| 本期末大陸累計自台灣匯出金額 | \$1,356,168<br>(USD46,700) | 本期末大陸累計自台灣匯入金額 | \$1,588,488<br>(USD54,700) |
| 本期末大陸累計自台灣匯出金額 | \$1,356,168<br>(USD46,700) | 本期末大陸累計自台灣匯入金額 | \$1,588,488<br>(USD54,700) |
| 本期末大陸累計自台灣匯出金額 | \$1,356,168<br>(USD46,700) | 本期末大陸累計自台灣匯入金額 | \$1,588,488<br>(USD54,700) |
| 本期末大陸累計自台灣匯出金額 | \$1,356,168<br>(USD46,700) | 本期末大陸累計自台灣匯入金額 | \$1,588,488<br>(USD54,700) |

註一：係按經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

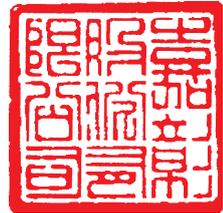
註二：係按淨值之百分之六十計算。

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）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」規定，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

公司名稱：嘉彰股份有限公司

董事長：宋 貴 修



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

會計師查核報告

嘉彰股份有限公司 公鑒：

嘉彰股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，足以允當表達嘉彰股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 吳 美 慧

吳美慧



會計師 吳 怡 君

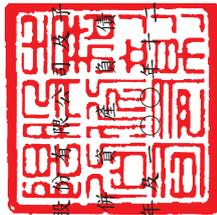
吳怡君



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 一〇二 年 三 月 二十 一 日



嘉彰股份有限公司  
合併資產負債表  
民國一〇一一年一月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

| 代碼   | 資產   | 一〇一一年十二月三十一日  |        | 一〇一〇年十二月三十一日  |     |
|------|--|---------------|--------|---------------|-----|
|      |  | 金額            | %      | 金額            | %   |
| 1100 | 流動資產   | \$ 3,052,365  | 28     | \$ 848,192    | 8   |
| 1310 | 現金 (附註四)   |               |        | 199,927       | 2   |
|      | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動                                       |               |        |               |     |
|      | (附註二及五)  | 250,244       | 2      | 1,685         | -   |
| 1120 | 應收票據及帳款—淨額 (附註二、三及六)                                     | 3,418,143     | 32     | 129,136       | 1   |
| 120X | 存貨—淨額 (附註二及七)  | 372,103       | 4      | 1,504,688     | 14  |
| 1260 | 預付款項   | 119,332       | 1      | 63,680        | 1   |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 (附註二及十八)                                      | 2,380         | -      | 442,529       | 4   |
| 1291 | 受限制資產—流動 (附註二、十三及二一)                                     |               |        | 6,240         | -   |
| 1298 | 其他流動資產   | 223,982       | 2      | 3,277         | -   |
| 11XX | 流動資產合計   | 337,136       | 3      | 20,283        | -   |
|      | 流動負債   | 7,775,655     | 72     | 3,262,289     | 30  |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 (附註二及八)                                      | 113,979       | 1      |               |     |
| 1425 | 預付長期投資款  | 9,945         | -      | 635           | -   |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產 (附註二及九)                                       | 44,311        | -      | 375,365       | 4   |
|      | 其他負債   |               |        | 376,015       | 4   |
|      | 負債合計   |               |        | 3,638,289     | 34  |
| 1501 | 固定資產 (附註二、十、十二及二一)                                       |               |        |               |     |
|      | 成本   |               |        |               |     |
| 1501 | 土地   | 185,000       | 2      |               |     |
| 1521 | 房屋及建築  | 622,714       | 6      |               |     |
| 1531 | 機器設備   | 2,634,465     | 24     |               |     |
| 1551 | 運輸設備   | 54,313        | -      |               |     |
| 1561 | 辦公設備   | 87,905        | 1      |               |     |
| 1681 | 其他設備   | 139,266       | 1      |               |     |
| 15X1 | 合計   | 3,723,663     | 34     |               |     |
| 15X9 | 累計折舊   | ( 1,343,674 ) | ( 12 ) |               |     |
| 1670 | 預付設備款  | 191,230       | 2      |               |     |
| 15XX | 固定資產淨額   | 2,571,219     | 24     | 1,524,771     | 14  |
|      | 股東權益 (附註二、十五及十六)   |               |        |               |     |
|      | 每股權益   |               |        |               |     |
|      | 股本—每股面額10元，額定：180,000仟股，發行：一〇一一年152,563仟股，一〇一〇年152,477仟股 | 184,684       | 2      | 152,477       | 15  |
| 3110 | 資本公積   | 636,882       | 6      | 2,924,188     | 27  |
|      | 股票溢價   | 2,675,588     | 26     | 53,767        | 1   |
| 3210 | 長期投資   | 59,754        | -      | 14,311        | -   |
| 3260 | 員工認股權  | 80,109        | 1      |               |     |
| 3271 | 資本公積合計   | 127,559       | 1      | 2,992,266     | 27  |
| 32XX | 保留盈餘   | 3,764,576     | 36     | 394,418       | 4   |
|      | 法定盈餘公積   | ( 1,266,972 ) | ( 12 ) |               |     |
|      | 特別盈餘公積   | 200,530       | 2      |               |     |
| 3310 | 未分配盈餘  | 2,698,134     | 26     | 2,168,230     | 18  |
| 3320 | 保留盈餘合計   | 59,878        | 1      | 2,562,648     | 22  |
| 3330 | 累積計算調整數  |               |        | 108,704       | 1   |
| 33XX | 股東權益—一〇一一年258仟股  | 63,030        | 1      | 7,180,388     | 66  |
| 3420 | 母、子公司股東權益合計  | 8,298         | -      | 14,961        | -   |
| 3480 | 少數股權   | 102,830       | 1      | 7,152,782     | 69  |
| 3610 | 股東權益合計   | 8,857         | -      |               |     |
| 3XXX | 負債及股東權益總計  | 1,545         | -      |               |     |
|      | 負債及股東權益總計  | 184,560       | 2      | 10,833,638    | 100 |
|      |  | \$ 10,318,411 | 100    | \$ 10,318,411 | 100 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：宋貴修



經理人：宋貴修



會計主管：鄭力鈺

嘉彰股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼   | 一〇一年度              |                  |           | 一〇〇年度            |           |  |
|------|--------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|--|
|      | 金額                 | %                |           | 金額               | %         |  |
| 4100 | 銷貨收入淨額（附註二）        | \$8,249,775      | 100       | \$8,480,100      | 100       |  |
| 5000 | 銷貨成本（附註七及十七）       | <u>6,623,951</u> | <u>80</u> | <u>6,961,833</u> | <u>82</u> |  |
| 5910 | 銷貨毛利               | <u>1,625,824</u> | <u>20</u> | <u>1,518,267</u> | <u>18</u> |  |
|      | 營業費用（附註十七）         |                  |           |                  |           |  |
| 6100 | 推銷費用               | 254,496          | 3         | 285,741          | 3         |  |
| 6200 | 管理及總務費用            | 504,327          | 6         | 419,418          | 5         |  |
| 6300 | 研究發展費用             | <u>58,346</u>    | <u>1</u>  | <u>58,055</u>    | <u>1</u>  |  |
| 6000 | 營業費用合計             | <u>817,169</u>   | <u>10</u> | <u>763,214</u>   | <u>9</u>  |  |
| 6900 | 營業利益               | <u>808,655</u>   | <u>10</u> | <u>755,053</u>   | <u>9</u>  |  |
|      | 營業外收入及利益           |                  |           |                  |           |  |
| 7110 | 利息收入               | 42,123           | 1         | 30,668           | 1         |  |
| 7130 | 處分固定資產利益（附註二）      | 13,369           | -         | 3,705            | -         |  |
| 7140 | 處分投資利益—淨額（附註二及五）   | 32,394           | -         | 13,229           | -         |  |
| 7310 | 金融資產評價利益—淨額（附註二及五） | 4,461            | -         | -                | -         |  |
| 7480 | 其他收入（附註二、八及十一）     | <u>19,394</u>    | <u>-</u>  | <u>18,819</u>    | <u>-</u>  |  |
| 7100 | 營業外收入及利益合計         | <u>111,741</u>   | <u>1</u>  | <u>66,421</u>    | <u>1</u>  |  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼   | 一〇一一年度      |            |         | 一〇〇年 度  |            |         |
|------|-------------|------------|---------|---------|------------|---------|
|      | 金           | 額          | %       | 金       | 額          | %       |
|      | 營業外費用及損失    |            |         |         |            |         |
| 7510 | \$          | 16,954     | -       | \$      | 5,900      | -       |
| 7521 |             |            |         |         |            |         |
|      |             | 8,435      | -       |         | -          | -       |
| 7530 |             |            |         |         |            |         |
|      |             | 6,657      | -       |         | 3,911      | -       |
| 7560 |             |            |         |         |            |         |
|      |             | 31,870     | 1       |         | 49,508     | 1       |
| 7640 |             |            |         |         |            |         |
|      |             | -          | -       |         | 6,889      | -       |
| 7880 |             |            |         |         |            |         |
|      |             | 6,416      | -       |         | 5,620      | -       |
| 7500 |             |            |         |         |            |         |
|      |             | 70,332     | 1       |         | 71,828     | 1       |
| 7900 |             |            |         |         |            |         |
|      |             | 850,064    | 10      |         | 749,646    | 9       |
| 8110 |             |            |         |         |            |         |
|      |             | 236,401    | 3       |         | 93,590     | 1       |
| 9600 |             |            |         |         |            |         |
|      |             | \$ 613,663 | 7       |         | \$ 656,056 | 8       |
|      | 合併總純益歸屬：    |            |         |         |            |         |
| 9601 |             |            |         |         |            |         |
|      |             | \$ 613,693 | 7       |         | \$ 656,056 | 8       |
| 9602 |             |            |         |         |            |         |
|      |             | ( 30)      | -       |         | -          | -       |
|      |             | \$ 613,663 | 7       |         | \$ 656,056 | 8       |
| 代碼   | 稅 前 稅 後     |            |         | 稅 前 稅 後 |            |         |
|      | 每股盈餘 (附註十九) |            |         |         |            |         |
| 9750 |             |            |         |         |            |         |
|      |             | \$ 5.57    | \$ 4.02 |         | \$ 5.14    | \$ 4.50 |
| 9850 |             |            |         |         |            |         |
|      |             | \$ 5.55    | \$ 4.01 |         | \$ 5.11    | \$ 4.47 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：宋貴修

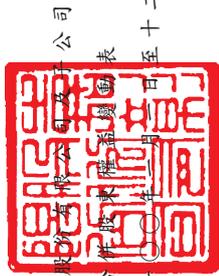


經理人：宋貴修



會計主管：鄭力鈺





嘉彰股份有限公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股股利為元

|                     | 一〇〇年一月一日餘額 |              | 一〇〇年十二月三十一日 |              | 一〇一年一月一日餘額 |              | 一〇一年十二月三十一日 |              | 一〇一年十二月三十一日 |              | 一〇一年十二月三十一日 |              | 一〇一年十二月三十一日 |              |
|---------------------|------------|--------------|-------------|--------------|------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
|                     | 股數         | 金額           | 股數          | 金額           | 股數         | 金額           | 股數          | 金額           | 股數          | 金額           | 股數          | 金額           | 股數          | 金額           |
| 股本(附註十五)            | 131,760    | \$ 1,317,601 | 138,348     | \$ 1,383,481 | 139,900    | \$ 1,399,000 | 139,900     | \$ 1,399,000 | 139,900     | \$ 1,399,000 | 139,900     | \$ 1,399,000 | 139,900     | \$ 1,399,000 |
| 資本公積                | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         |
| 股票溢價                | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         |
| 特別盈餘公積              | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         |
| 現金股利                | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         |
| 股票股利                | 6,588      | \$ 65,880    | -           | \$ -         | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         |
| 分配後餘額               | 138,348    | \$ 1,383,481 | 138,348     | \$ 1,383,481 | 139,900    | \$ 1,399,000 | 139,900     | \$ 1,399,000 | 139,900     | \$ 1,399,000 | 139,900     | \$ 1,399,000 | 139,900     | \$ 1,399,000 |
| 現金增資                | -          | \$ -         | 13,990      | \$ 139,900   | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         |
| 現金增資員工認股權證成本        | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         |
| 採權益法認列被投資公司之資本公積    | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         |
| 認列員工認股權證成本          | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         |
| 員工認股權證發行使發行新股       | 139        | \$ 1,390     | -           | \$ -         | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         |
| 外幣財務報表換算所產生之兌換差額變動數 | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         |
| 一〇〇年度合併總純益          | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額       | 152,477    | \$ 1,524,771 | 152,477     | \$ 1,524,771 | 152,477    | \$ 1,524,771 | 152,477     | \$ 1,524,771 | 152,477     | \$ 1,524,771 | 152,477     | \$ 1,524,771 | 152,477     | \$ 1,524,771 |
| 一〇〇年度合併總純益          | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         |
| 一〇〇年度合併總純益          | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         |
| 迴轉特別盈餘公積            | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         |
| 現金股利                | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         |
| 分配後餘額               | 152,477    | \$ 1,524,771 | 152,477     | \$ 1,524,771 | 152,477    | \$ 1,524,771 | 152,477     | \$ 1,524,771 | 152,477     | \$ 1,524,771 | 152,477     | \$ 1,524,771 | 152,477     | \$ 1,524,771 |
| 採權益法認列被投資公司之資本公積    | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         |
| 員工認股權證發行使發行新股       | 86         | \$ 855       | -           | \$ -         | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         |
| 買回庫藏股票-258 仟股       | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         |
| 外幣財務報表換算所產生之兌換差額變動數 | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         |
| 少數股權變動              | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         |
| 一〇一年度合併總純益          | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -          | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         | -           | \$ -         |
| 一〇一年十二月三十一日餘額       | 152,563    | \$ 1,525,626 | 152,563     | \$ 1,525,626 | 152,563    | \$ 1,525,626 | 152,563     | \$ 1,525,626 | 152,563     | \$ 1,525,626 | 152,563     | \$ 1,525,626 | 152,563     | \$ 1,525,626 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：宋貴修



經理人：宋貴修

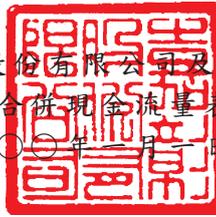


會計主管：鄭力登

嘉彰股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

|                    | 一〇一年度            | 一〇〇年度          |
|--------------------|------------------|----------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>   |                  |                |
| 合併總純益              | \$ 613,663       | \$ 656,056     |
| 折舊及攤銷              | 688,667          | 663,460        |
| 處分投資利益—淨額          | ( 32,394)        | ( 13,229)      |
| 固定資產轉列費用數          | 27,364           | 521            |
| 存貨跌價損失(回升利益)       | ( 16,320)        | 18,415         |
| 採權益法認列之投資損失(利益)—淨額 | 8,435            | ( 206)         |
| 處分固定資產損失(利益)—淨額    | ( 6,712)         | 206            |
| 金融資產評價損失(利益)—淨額    | ( 4,461)         | 6,889          |
| 迴轉備抵呆帳             | ( 3,101)         | ( 3,664)       |
| 金融負債評價損失—淨額        | 1,708            | 166            |
| 遞延所得稅變動            | ( 1,984)         | ( 83,524)      |
| 非營業資產之折舊           | 738              | 744            |
| 退休金未提撥數            | 136              | 5              |
| 股份基礎給付酬勞成本         | -                | 5,578          |
| 營業資產及負債之淨變動：       |                  |                |
| 交易目的之金融資產及負債       | 310,841          | ( 443,234)     |
| 應收票據及帳款            | 91,970           | ( 345,650)     |
| 存貨                 | 4,846            | ( 56,051)      |
| 預付款項               | ( 42,185)        | 71,797         |
| 其他流動資產             | ( 328,807)       | ( 400,419)     |
| 應付票據               | 19,140           | ( 86,343)      |
| 應付帳款               | 13,050           | 333,492        |
| 應付所得稅              | 42,652           | ( 34,235)      |
| 應付費用               | ( 2,696)         | 82,385         |
| 其他應付款              | ( 4,824)         | ( 14,881)      |
| 其他流動負債             | 5,871            | ( 7,173)       |
| 營業活動之淨現金流入         | <u>1,385,597</u> | <u>351,105</u> |
| <b>投資活動之現金流量</b>   |                  |                |
| 購置固定資產             | ( 481,336)       | ( 621,770)     |
| 處分固定資產價款           | 140,335          | 19,186         |
| 增加採權益法之長期股權投資      | ( 119,950)       | ( 17,756)      |
| 受限制資產增加            | ( 72,915)        | ( 135,496)     |

(接次頁)

(承前頁)

|                 | 一〇一一年度       | 一〇〇年度        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 遞延費用增加          | (\$ 49,362)  | (\$ 49,922)  |
| 存出保證金增加         | ( 7,649)     | ( 2,577)     |
| 預付長期投資款增加       | ( 9,945)     | -            |
| 處分採權益法之長期股權投資價款 | 7,153        | -            |
| 無形資產減少(增加)      | ( 3,174)     | 20,090       |
| 投資活動之淨現金流出      | ( 596,843)   | ( 788,245)   |
| 融資活動之現金流量       |              |              |
| 支付現金股利          | ( 343,074)   | ( 329,400)   |
| 應付短期票券增加        | 199,927      | -            |
| 短期借款淨增加         | 194,593      | 468,310      |
| 少數股權淨增加         | 14,991       | -            |
| 買回庫藏股票成本        | ( 8,856)     | -            |
| 員工認股權行使         | 1,060        | 2,141        |
| 存入保證金增加         | 8            | -            |
| 現金增資            | -            | 705,480      |
| 融資活動之淨現金流入      | 58,649       | 846,531      |
| 匯率影響數           | ( 137,375)   | 155,306      |
| 本年度現金淨增加數       | 710,028      | 564,697      |
| 年初現金餘額          | 2,342,337    | 1,777,640    |
| 年底現金餘額          | \$ 3,052,365 | \$ 2,342,337 |
| 現金流量資訊之補充揭露：    |              |              |
| 支付利息            | \$ 18,088    | \$ 4,790     |
| 支付所得稅           | \$ 193,665   | \$ 213,582   |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：宋貴修



經理人：宋貴修



會計主管：鄭力銓



嘉彰股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(金額除另予註明外，均以新台幣或外幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司於七十六年七月設立，主要從事於各種精密機械、相關機械零件模具、機械鋼模配件及電腦週邊設備之製造、加工及買賣業務。

本公司股票自一〇〇年六月起在台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇一及一〇〇年底止，本公司及子公司員工人數分別為5,605人及5,164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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製準則

1. 合併財務報表編製基礎

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之被投資公司為編製主體。

2. 依前述之合併報表編製基礎，列入合併財務報表之子公司如下：

| 投資公司名稱           | 子公司名稱                           | 業務性質     | 所持股權百分比     |             | 說明 |
|------------------|---------------------------------|----------|-------------|-------------|----|
|                  |                                 |          | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 |    |
| 本公司              | CHIA CORPORATION                | 投資控股     | 100.00%     | 100.00%     | —  |
|                  | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED     | 國際貿易     | 100.00%     | 100.00%     | —  |
|                  | 嘉能開發股份有限公司                      | 新業務開發及投資 | 100.00%     | 100.00%     | —  |
| CHIA CORPORATION | TARCOOLA TRADING LIMITED        | 投資控股     | 100.00%     | 100.00%     | —  |
|                  | HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 投資控股     | 100.00%     | 100.00%     | —  |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱                          | 子公司名稱                    | 業務性質             | 所 持 股 權 百 分 比 |             | 說 明 |
|---------------------------------|--------------------------|------------------|---------------|-------------|-----|
|                                 |                          |                  | 一〇一年十二月三十一日   | 一〇〇年十二月三十一日 |     |
|                                 | CHIAPEX HOLDING LIMITED  | 投資控股             | 100.00%       | 100.00%     | —   |
|                                 | CHIA-RUI HOLDING LIMITED | 投資控股             | 100.00%       | 100.00%     | —   |
|                                 | SUNNY BLUE LIMITED       | 投資控股             | 100.00%       | 100.00%     | —   |
| TARCOOLA TRADING LIMITED        | 嘉彰科技(蘇州)有限公司             | 資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售 | 100.00%       | 100.00%     | —   |
| HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 寧波嘉彰電子五金有限公司             | 資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售 | 100.00%       | 100.00%     | —   |
|                                 | 南京嘉展精密電子有限公司             | 資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售 | 100.00%       | 100.00%     | —   |
| CHIAPEX HOLDING LIMITED         | 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司         | 資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售 | 100.00%       | 100.00%     | —   |
| CHIA-RUI HOLDING LIMITED        | 東莞泉睿精密五金有限公司             | 資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售 | 100.00%       | 100.00%     | —   |
|                                 | 佛山嘉彰精密電子有限公司             | 資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售 | 100.00%       | -           | 註一  |
| SUNNY BLUE LIMITED              | 蘇州嘉典精密五金電子有限公司           | 資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售 | 100.00%       | 100.00%     | —   |
| 嘉能開發股份有限公司                      | 盛開科技股份有限公司               | 電子零組件製造          | —             | 100.00%     | 註二  |
|                                 | 能巨科技股份有限公司               | 電子零組件製造          | 50.00%        | -           | 註三  |

註一：於一〇一年四月投資設立。

註二：於一〇一年十一月出售。

註三：於一〇一年十一月投資取得。

3. 未列入合併財務報表之子公司:無。
4. 編製合併財務報表時，合併個體公司間之重大交易業已全數沖銷。

## (二) 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。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為當期損益者，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做為依據，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) 會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、資產減損以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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。

## (四) 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。

## (五) 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。本公司及子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：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### (六) 應收帳款之減損評估

本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司及子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (七) 資產減損

本公司及子公司係以合併財務報表整體考量現金產生單位，於資產負債表日評估是否有減損跡象顯示資產可能發生減損，倘經評估資產有減損跡象存在時，即估計該資產或其所屬現金產生單位之

可回收金額，惟商譽無論其是否有減損跡象存在，每年應定期進行減損測試。當資產或其所屬現金產生單位所估計之可回收金額低於帳面價值時，差額即於當年度認列減損損失，並貸記累計減損或直接調整減少資產之帳面價值。當認列資產之減損後，其折舊或攤銷費用之計算，應以調整後資產帳面價值減除其殘值計算，並於剩餘耐用年限內，以合理而有系統之方法攤提之。經評估已認列減損損失並調整帳面價值之資產（商譽除外），若嗣後其可回收金額之估計發生變動，致預計之可回收金額因而增加，則應迴轉已認列之減損損失，就原認列為減損損失之範圍內，於當年度認列迴轉利益，並借記累計減損調整增加資產（商譽除外）帳面價值至可回收金額，惟迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除提列折舊或攤銷後之帳面價值。

#### (八) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。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。

#### (九) 採權益法之長期股權投資

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，採用權益法評價，帳面價值包括投資成本按持股比例認列被投資公司同期之損益及淨值之變動，收到現金股利時則做為投資成本減項。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採權益法之長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而帳上由採權益法之長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記未分配盈餘。

(十) 以成本衡量之金融資產

係未上市（櫃）股票，其公平價值無法可靠衡量，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。

(十一) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產按成本減累計折舊計價。重大更新及改良，作為資本支出，列入固定資產及出租資產；修理及維護支出則作為當年度費用。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當年度之利息費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至四十五年；機器設備，一至十年；辦公設備，二至五年；運輸設備，四至十年；其他設備，二至十年。耐用年數屆滿仍繼續使用者，並就殘值繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除，因而產生之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

(十二) 土地使用權

土地使用權以取得成本為入帳基礎，按核准之剩餘營業期間十四年至五十年平均攤銷。

(十三) 遞延費用

係軟體及裝修工程等之成本，按二至十年平均攤銷。

#### (十四) 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。

#### (十五) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異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。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異迴轉之時間，且於可預見之未來不會迴轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置機器設備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。

#### (十六) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

現金增資員工認股權係依照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」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認

列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十七) 收入之認列

本公司及子公司係於貨物之所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司及子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨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頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十八) 科目重分類

一〇〇年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年度合併財務報表並無影響。

四、現金

|      | 一〇一年<br>十二月三十一日     | 一〇〇年<br>十二月三十一日     |
|------|---------------------|---------------------|
| 定期存款 | \$ 1,780,229        | \$ 1,686,022        |
| 活期存款 | 1,270,369           | 655,346             |
| 零用金  | 1,767               | 969                 |
|      | <u>\$ 3,052,365</u> | <u>\$ 2,342,337</u> |

## 五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司及子公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

|                  | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|------------------|------------------|------------------|
| <u>交易目的之金融資產</u> |                  |                  |
| 利率連結商品           | \$231,893        | \$415,210        |
| 受益憑證             | 13,501           | 126,000          |
| 遠期外匯             | <u>4,850</u>     | <u>1,408</u>     |
|                  | <u>\$250,244</u> | <u>\$542,618</u> |
| <u>交易目的之金融負債</u> |                  |                  |
| 遠期外匯             | <u>\$ 1,685</u>  | <u>\$ -</u>      |

本公司及子公司一〇一及一〇〇年度從事利率連結商品及遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因利率及匯率波動所產生之風險。本公司及子公司之財務避險策略係以達成規避部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

本公司及子公司於一〇一及一〇〇年底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

|                    | 幣 別    | 到 期 期 間             | 合 約 金 額 ( 仟 元 )          |
|--------------------|--------|---------------------|--------------------------|
| <u>一〇一年十二月三十一日</u> |        |                     |                          |
| 賣出遠期外匯             | 美元兌人民幣 | 102.01.07~102.12.27 | USD28,500/<br>RMB180,756 |
| <u>一〇〇年十二月三十一日</u> |        |                     |                          |
| 賣出遠期外匯             | 美元兌人民幣 | 101.02.17~101.10.17 | USD25,500/<br>RMB162,850 |

本公司及子公司一〇一及一〇〇年度交易目的之金融商品產生之淨利益分別為 32,084 仟元及 6,174 仟元。

## 六、應收票據及帳款－淨額

|        | 一〇一年<br>十二月三十一日    | 一〇〇年<br>十二月三十一日    |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款   | \$3,373,156        | \$3,477,186        |
| 應收票據   | <u>48,365</u>      | <u>36,520</u>      |
|        | 3,421,521          | 3,513,706          |
| 減：備抵呆帳 | ( <u>3,378</u> )   | ( <u>6,694</u> )   |
| 淨 額    | <u>\$3,418,143</u> | <u>\$3,507,012</u> |

七、存貨－淨額

|     | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----|------------------|------------------|
| 製成品 | \$141,160        | \$145,916        |
| 在製品 | 128,783          | 95,938           |
| 原物料 | <u>102,160</u>   | <u>132,700</u>   |
|     | <u>\$372,103</u> | <u>\$374,554</u> |

一〇一及一〇〇年底之備抵存貨跌價損失分別為 35,094 仟元及 53,090 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,623,951 仟元及 6,961,833 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 16,320 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨之銷售價格上揚所致，一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 18,415 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

|                      | 一〇一年<br>十二月三十一日  |          | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |          |
|----------------------|------------------|----------|-----------------|----------|
|                      | 帳面金額             | 持股比<br>% | 帳面金額            | 持股比<br>% |
| 九鼎創業投資股份有限公司<br>(九鼎) | \$100,340        | 12.50    | \$ -            | -        |
| 瑞研材料科技股份有限公司<br>(瑞研) | 13,639           | 24.86    | -               | -        |
| 廣新開發股份有限公司(廣新)       | -                | -        | <u>9,475</u>    | 40.00    |
|                      | <u>\$113,979</u> |          | <u>\$ 9,475</u> |          |

嘉能開發股份有限公司對琉明斯光電科技股份有限公司之投資，原採權益法評價，一〇〇年十二月因對其喪失重大影響力，故變更為以成本衡量之金融資產。

上述採權益法認列之長期股權投資收益(損失)如下：

|       | 一〇一年度             | 一〇〇年度         |
|-------|-------------------|---------------|
| 瑞 研   | (\$ 6,311)        | \$ -          |
| 廣 新   | ( 2,701)          | ( 1,679)      |
| 九 鼎   | 577               | -             |
| 琉 明 斯 | -                 | <u>1,885</u>  |
|       | <u>(\$ 8,435)</u> | <u>\$ 206</u> |

按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係按同期間未經會計師查核之財務報表計算，惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

九、以成本衡量之金融資產

|             | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-------------|------------------|------------------|
| 國內非上市(櫃)普通股 | <u>\$ 44,311</u> | <u>\$ 44,311</u> |

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。

十、固定資產—累計折舊

|       | 一〇一年<br>十二月三十一日     | 一〇〇年<br>十二月三十一日     |
|-------|---------------------|---------------------|
| 房屋及建築 | \$ 160,375          | \$ 134,788          |
| 機器設備  | 1,025,695           | 993,101             |
| 運輸設備  | 31,830              | 31,473              |
| 辦公設備  | 54,029              | 47,498              |
| 其他設備  | 71,745              | 60,112              |
|       | <u>\$ 1,343,674</u> | <u>\$ 1,266,972</u> |

十一、出租資產

|        | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|--------|------------------|------------------|
| 土地     | \$ 42,016        | \$ 42,332        |
| 房屋及建築  | <u>38,104</u>    | <u>38,716</u>    |
|        | 80,120           | 81,048           |
| 減：累計折舊 | ( 18,704 )       | ( 18,018 )       |
|        | <u>\$ 61,416</u> | <u>\$ 63,030</u> |

本公司及子公司與他公司以營業租賃方式簽訂若干租賃契約，於一〇二年三月底前陸續到期。一〇一及一〇〇年底本公司及子公司收取之保證金分別為 635 仟元及 627 仟元（帳列存入保證金）。本公司及子公司一〇一及一〇〇年度之租金收入分別為 2,278 仟元及 1,999 仟元（帳列其他收入）。

截至一〇一年底止，依租約未來可收取之租金如下：

| 期     | 間 | 金  | 額   |
|-------|---|----|-----|
| 一〇二年度 |   | \$ | 480 |

## 十二、短期借款

|      | 利 率 區 間         | 最 後 到 期 日 | 一 〇 一 年<br>十 二 月 三 十 一 日 |
|------|-----------------|-----------|--------------------------|
| 擔保借款 | 0.9100%~1.6200% | 102.04.10 | <u>\$848,192</u>         |

|      | 利 率 區 間         | 最 後 到 期 日 | 一 〇 〇 年<br>十 二 月 三 十 一 日 |
|------|-----------------|-----------|--------------------------|
| 擔保借款 | 1.1125%~3.1508% | 101.11.09 | <u>\$653,599</u>         |

上述擔保借款係以定存單、固定資產及出租資產作為擔保品。

## 十三、應付短期票券

|            | 一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日<br>利 率 區 間 | 契 約 期 限           | 金 額               |
|------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 應付商業本票     | 0.80%-0.92%                      | 102.1.15~102.1.21 | \$ 200,000        |
| 減：應付短期票券折價 |                                  |                   | ( <u>73</u> )     |
|            |                                  |                   | <u>\$ 199,927</u> |

上述應付商業本票係以定存單作為擔保品。

## 十四、員工退休辦法

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。大陸子公司按大陸相關養老保險制度，每年按薪資之一定比例提列養老保險金，並提撥予規定之專責機構。

本公司及子公司一〇一及一〇〇年度依據確定提撥退休辦法認列之退休金費用分別為 44,251 仟元及 37,579 仟元。

本公司另依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休時之平均薪資計算。本公司每月按員工基本薪資總額百分之二提撥退休準備基金，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。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊如下：

(一) 淨退休金成本

|             | 一〇一一年度        | 一〇〇年度         |
|-------------|---------------|---------------|
| 服務成本        | \$ 349        | \$ 188        |
| 利息成本        | 19            | 25            |
| 退休基金資產之預期報酬 | ( 70)         | ( 75)         |
| 攤銷數         | ( 28)         | ( 14)         |
|             | <u>\$ 270</u> | <u>\$ 124</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

|            | 一〇一一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|------------|------------------|-----------------|
| 給付義務       |                  |                 |
| 既得給付義務     | \$ -             | \$ -            |
| 非既得給付義務    | ( 477)           | ( 756)          |
| 累積給付義務     | ( 477)           | ( 756)          |
| 未來薪資增加之影響數 | ( 164)           | ( 234)          |
| 預計給付義務     | ( 641)           | ( 990)          |
| 退休基金資產公平價值 | <u>3,611</u>     | <u>3,443</u>    |
| 提撥狀況       | 2,970            | 2,453           |
| 未認退休金利益    | ( 1,561)         | ( 908)          |
| 預付退休金      | <u>\$ 1,409</u>  | <u>\$ 1,545</u> |
| 既得給付       | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>     |

(三) 退休金給付義務之假設為：

|                 | 一〇一一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|-----------------|------------------|-----------------|
| 折現率             | 2.00%            | 2.00%           |
| 未來薪資水準增加率       | 1.50%            | 1.50%           |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 2.00%            | 2.00%           |

(四) 員工退休基金之餘額及變動情形如下：

|       | 一〇一一年度          | 一〇〇年度           |
|-------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額  | \$ 3,443        | \$ 3,284        |
| 本年度提撥 | 134             | 119             |
| 本年度孳息 | <u>34</u>       | <u>40</u>       |
| 年底餘額  | <u>\$ 3,611</u> | <u>\$ 3,443</u> |

## 十五、股東權益

### 股本

本公司於一〇〇年四月十二日董事會決議，現金增資發行新股13,990仟股，每股以52元溢價發行，增資基準日為一〇〇年六月二十三日，前述現金增資案業經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，保留部分股份由員工認購者，依給與日權益商品之公平價值衡量，認列現金增資員工認股權之酬勞成本為4,642仟元，並同時調整資本公積－員工認股權。

### 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例為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分派及股利政策

本公司正處於穩定成長期，為因應未來資金需求及長期財務規劃，公司於年度決算後如有盈餘，於提撥分派股東股利時，現金股利為配發股利總額之百分之十至百分之百，惟此項盈餘分派之種類及比率視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

依本公司章程之規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (一) 提繳稅捐。
- (二) 彌補虧損。
- (三) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (四) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (五) 就一至四款規定數額分派後之剩餘數，以不高於百分之三提撥為董事及監察人酬勞。
- (六) 當年度決算盈餘扣除一到五項後餘額為當年度可分配盈餘合計數，除保留部分於以後年度再行決議分派外，其分派比率為員工紅利不

低於當年度可分配盈餘合計數之百分之一，不高於當年度可分配盈餘合計數之百分之十。

本公司股東常會分別於一〇一年六月十三日及一〇〇年六月二十八日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

|              | 盈 餘 分 配 案         |                   | 每 股 股 利 ( 元 ) |               |
|--------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
|              | 一〇〇年度             | 九十九年度             | 一〇〇年度         | 九十九年度         |
| 法定盈餘公積       | \$ 65,606         | \$ 80,092         |               |               |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 | ( 103,659)        | 103,659           |               |               |
| 現金股利         | 343,074           | 329,400           | \$ 2.24873904 | \$ 2.25788117 |
| 股票股利         | -                 | 65,880            | -             | 0.4515762067  |
|              | <u>\$ 305,021</u> | <u>\$ 579,031</u> |               |               |

另前述股東常會同時決議配發一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為 17,466 仟元及 9,000 仟元；九十九年度員工紅利及董監酬勞分別為 22,241 仟元及 9,000 仟元。股東常會決議配發之員工紅利及董監酬勞與一〇〇及九十九年度財務報表認列之金額並無差異。

一〇一年度應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 14,345 仟元及 9,000 仟元，前述金額係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按公司章程規定之當年度可供分配盈餘合計數之 2.64%及 1.63%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，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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。

本公司一〇二年三月二十一日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | <u>盈 餘 分 配 案</u> | <u>每股股利 (元)</u> |
|--------|------------------|-----------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 61,369        |                 |
| 現金股利   | 305,125          | \$ 2.00         |

另前述董事會同時擬議配發一〇一年度員工紅利及董監酬勞分別為 14,345 仟元及 9,000 仟元。

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十四日召開之股東會決議。

有關本公司股東會決議之盈餘分派情形、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。

#### 員工認股權證

本公司於九十六年十二月給與員工認股權證 594 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象為本公司符合一定條件之全職員工。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿一年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。原始認股權行使價格為每股 39 元；認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依員工認股權憑證發行及認股辦法之規定公式予以調整。

一〇一及一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

|                    | <u>一 〇 一 年 度</u> |         | <u>一 〇 〇 年 度</u> |         |
|--------------------|------------------|---------|------------------|---------|
|                    | 加權平均<br>行使價格     |         | 加權平均<br>行使價格     |         |
| <u>員 工 認 股 權 證</u> | 單 位 ( 仟 )        | ( 元 )   | 單 位 ( 仟 )        | ( 元 )   |
| 年初流通在外             | 127              | \$ 12.4 | 266              | \$ 15.4 |
| 本年度執行              | ( 86)            | 12.4    | ( 139)           | 15.4    |
| 本年度逾期失效            | ( 41)            | -       | ( -)             | -       |
| 年底流通在外             | -                | -       | <u>127</u>       | 12.4    |
| 年底可行使              | -                | -       | <u>127</u>       | 12.4    |

截至一〇一及一〇〇年底止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

| 一〇一年十二月三十一日    |                   | 一〇〇年十二月三十一日    |                   |
|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 行使價格<br>之範圍(元) | 加權平均剩餘<br>合約期限(年) | 行使價格<br>之範圍(元) | 加權平均剩餘<br>合約期限(年) |
| \$ -           | -                 | \$ 12.4        | 0.97              |

一〇一及一〇〇年度以內含價值法認列之酬勞成本為0仟元及936仟元。

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，一〇〇年度擬制資訊如下：

|                     | 一〇〇年度     |
|---------------------|-----------|
| 本年度屬於母公司股東之合併<br>純益 | \$655,857 |
| 稅後基本每股盈餘(元)         | \$ 4.50   |
| 稅後稀釋每股盈餘(元)         | \$ 4.47   |

#### 十六、庫藏股票

單位：仟股

| 收回原因                     | 年初股數 | 本年度增加 | 本年度減少 | 年底股數 |
|--------------------------|------|-------|-------|------|
| 一〇一年度<br>維護公司信用及股<br>東權益 | -    | 258   | -     | 258  |

本公司為維護公司信用及股東權益，經董事會於一〇一年十二月三日決議，依證券交易法第二十八條之二規定，於一〇一年十二月四日至一〇二年二月三日之二個月間執行買回公司股份5,000仟股，並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，訂定買回股份區間價格為24.15元~47.65元。本公司截至一〇二年二月三日買回截止日止，共計買回庫藏股票258仟股，買回成本為8,856仟元，合計買回股數及成本均與一〇一年底相同。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十七、用人、折舊及攤銷費用

|        | 一〇一一年度       |            |          | 合計           |
|--------|--------------|------------|----------|--------------|
|        | 營業成本         | 營業費用       | 營業外費用及損失 |              |
| 用人費用   |              |            |          |              |
| 薪資費用   | \$ 1,040,494 | \$ 275,257 | \$ -     | \$ 1,315,751 |
| 勞健保費用  | 5,388        | 8,035      | -        | 13,423       |
| 退休金費用  | 29,119       | 15,402     | -        | 44,521       |
| 其他用人費用 | 55,012       | 55,322     | -        | 110,334      |
| 折舊費用   | 294,130      | 28,164     | 738      | 323,032      |
| 攤銷費用   | 325,996      | 40,377     | -        | 366,373      |

|        | 一〇〇年度      |            |          | 合計           |
|--------|------------|------------|----------|--------------|
|        | 營業成本       | 營業費用       | 營業外費用及損失 |              |
| 用人費用   |            |            |          |              |
| 薪資費用   | \$ 917,409 | \$ 246,299 | \$ -     | \$ 1,163,708 |
| 勞健保費用  | 5,977      | 7,223      | -        | 13,200       |
| 退休金費用  | 24,788     | 12,915     | -        | 37,703       |
| 其他用人費用 | 40,594     | 40,867     | -        | 81,461       |
| 折舊費用   | 274,215    | 24,533     | 744      | 299,492      |
| 攤銷費用   | 342,028    | 22,684     | -        | 364,712      |

十八、所得稅

(一) 所得稅費用構成項目如下：

|           | 一〇一一年度           | 一〇〇年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 當年度應負擔所得稅 | \$238,009        | \$178,138        |
| 遞延所得稅     | ( 1,984)         | ( 83,524)        |
| 以前年度所得稅調整 | 376              | ( 1,024)         |
| 所得稅費用     | <u>\$236,401</u> | <u>\$ 93,590</u> |

(二) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅之調節如下：

|                | 一〇一一年度    | 一〇〇年度     |
|----------------|-----------|-----------|
| 稅前利益按法定稅率計算之稅額 | \$296,197 | \$270,811 |
| 調節項目之所得稅影響數    |           |           |
| 永久性差異          | 18,853    | 11,047    |

(接次頁)

(承前頁)

|                | 一〇一年度            | 一〇〇年度            |
|----------------|------------------|------------------|
| 暫時性差異          | (\$103,510)      | (\$ 89,613)      |
| 未分配盈餘加徵 10% 稅額 | 35,104           | 22,189           |
| 虧損扣抵           | ( 8,635)         | ( 24)            |
| 投資抵減           | <u>-</u>         | <u>( 36,272)</u> |
| 當年度應負擔所得稅      | <u>\$238,009</u> | <u>\$178,138</u> |

本公司適用「所得稅法」稅率為 17%；大陸子公司適用「中華人民共和國企業所得稅法」稅率為 25%。

(三) 淨遞延所得稅資產 (負債) 明細如下：

|              | 一〇一年<br>十二月三十一日    | 一〇〇年<br>十二月三十一日    |
|--------------|--------------------|--------------------|
| <b>流 動</b>   |                    |                    |
| 遞延所得稅資產      |                    |                    |
| 未實現攤銷費用      | \$ 1,190           | \$ 1,642           |
| 未實現兌換損失 (利益) | 693                | ( 2,103)           |
| 未實現存貨跌價損失    | 497                | 2,665              |
| 其 他          | <u>-</u>           | <u>( 76)</u>       |
|              | <u>\$ 2,380</u>    | <u>\$ 2,128</u>    |
| 遞延所得稅負債      |                    |                    |
| 未實現銷貨毛利      | (\$ 4,646)         | \$ -               |
| 未實現存貨跌價損失    | 1,484              | -                  |
| 其 他          | <u>( 115)</u>      | <u>-</u>           |
|              | <u>(\$ 3,277)</u>  | <u>\$ -</u>        |
| <b>非 流 動</b> |                    |                    |
| 遞延所得稅資產      |                    |                    |
| 未實現攤銷費用      | \$ 9,089           | \$ -               |
| 虧損扣抵         | <u>4,342</u>       | <u>8,857</u>       |
|              | <u>\$ 13,431</u>   | <u>\$ 8,857</u>    |
| 遞延所得稅負債      |                    |                    |
| 採權益法認列之國外投   |                    |                    |
| 資收益—淨額       | (\$375,795)        | (\$375,795)        |
| 未實現資產減損損失    | 670                | 670                |
| 預付退休金        | <u>( 240)</u>      | <u>( 263)</u>      |
|              | <u>(\$375,365)</u> | <u>(\$375,388)</u> |

(四) 本公司及國內子公司兩稅合一相關資訊：

1. 可扣抵稅額帳戶餘額

| 公 司 名 稱    | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 本公司        | \$106,331          | \$ 97,127          |
| 嘉能開發股份有限公司 | -                  | -                  |
| 能巨科技股份有限公司 | -                  | -                  |

2. 稅額扣抵比率

| 公 司 名 稱    | 一〇一一年度(預計) | 一〇〇年度(實際) |
|------------|------------|-----------|
| 本公司        | 4.90%      | 6.42%     |
| 嘉能開發股份有限公司 | -          | -         |
| 能巨科技股份有限公司 | -          | -         |

嘉能開發股份有限公司及能巨科技股份有限公司毋須計算稅額扣抵比率，係因當年度虧損。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎。因是一〇一一年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(五) 截至一〇一及一〇〇年底止，本公司及國內子公司並無屬八十六及以前年度之未分配盈餘。

本公司及嘉能開發股份有限公司截至九十九年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定；能巨科技股份有限公司截至一〇〇年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十九、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|                     | 金 額 ( 分 子 ) |            | 股數(分母)  | 每 股 盈 餘 ( 元 ) |         |
|---------------------|-------------|------------|---------|---------------|---------|
|                     | 稅 前         | 稅 後        | ( 仟 股 ) | 稅 前           | 稅 後     |
| 一〇一一年度              |             |            |         |               |         |
| 基本每股盈餘              |             |            |         |               |         |
| 屬於母公司股東之本<br>年度合併純益 | \$ 850,094  | \$ 613,693 | 152,502 | \$ 5.57       | \$ 4.02 |

(接次頁)

(承前頁)

|                                      | 金額 (分子)    |            | 股數(分母)<br>(仟股) | 每股盈餘 (元) |         |
|--------------------------------------|------------|------------|----------------|----------|---------|
|                                      | 稅前         | 稅後         |                | 稅前       | 稅後      |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響                        |            |            |                |          |         |
| 員工認股權                                | \$ -       | \$ -       | 33             |          |         |
| 員工分紅                                 | -          | -          | 584            |          |         |
| 稀釋每股盈餘                               |            |            |                |          |         |
| 屬於母公司股東之本<br>年度合併純益加<br>潛在普通股之影<br>響 | \$ 850,094 | \$ 613,693 | 153,119        | \$ 5.55  | \$ 4.01 |
| <u>一〇〇年度</u>                         |            |            |                |          |         |
| 基本每股盈餘                               |            |            |                |          |         |
| 屬於母公司股東之本<br>年度合併純益                  | \$ 749,646 | \$ 656,056 | 145,772        | \$ 5.14  | \$ 4.50 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響                        |            |            |                |          |         |
| 員工認股權                                | -          | -          | 144            |          |         |
| 員工分紅                                 | -          | -          | 835            |          |         |
| 稀釋每股盈餘                               |            |            |                |          |         |
| 屬於母公司股東之本<br>年度合併純益加<br>潛在普通股之影<br>響 | \$ 749,646 | \$ 656,056 | 146,751        | \$ 5.11  | \$ 4.47 |

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，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。

## 二十、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係：

| 關係人之名稱     | 與本公司之關係                             |
|------------|-------------------------------------|
| 廣新開發股份有限公司 | 本公司間接持股 40% 之權益法被投資公司 (已於一〇一年十一月出售) |

(二) 除已於合併財務報表及其他附註揭露者外，一〇一及一〇〇年度本公司及子公司與關係人間之並無重大交易事項。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

|     | 一〇一年度            | 一〇〇年度            |
|-----|------------------|------------------|
| 薪 資 | \$ 19,897        | 19,096           |
| 紅 利 | 16,597           | 19,044           |
| 獎 金 | <u>9,080</u>     | <u>31,147</u>    |
|     | <u>\$ 45,574</u> | <u>\$ 69,287</u> |

一〇一及一〇〇年度之薪酬資訊中有關分配予管理階層之紅利係以當年度員工分紅費用金額參酌工作績效及過去經驗估計。

#### 二一、抵押或質押之資產

下列資產已抵押或質押給銀行及海關，作為開立信用狀、銀行融資及背書保證額度、發行商業本票、從事遠期外匯交易及海關手冊核銷保證金之擔保品：

|          | 一〇一<br>年<br>十二月三十一日 | 一〇〇<br>年<br>十二月三十一日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 固定資產     |                     |                     |
| 土 地      | \$185,000           | \$184,684           |
| 房屋及建築    | 108,772             | 111,413             |
| 受限制資產－流動 | 223,982             | 151,067             |
| 出租資產     | <u>61,416</u>       | <u>63,030</u>       |
|          | <u>\$579,170</u>    | <u>\$510,194</u>    |

#### 二二、重大承諾事項及或有事項

本公司及子公司一〇一年底之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 為下列子公司提供背書保證額度：

| 子 公 司            | 總 額 度                               | 動 用 額 度                           |
|------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| GOLDSKY          | <u>\$ 319,440</u><br>(USD 11,000)   | <u>\$ -</u>                       |
| CHIA CORPORATION | <u>\$ 1,263,240</u><br>(USD 43,500) | <u>\$ 826,188</u><br>(USD 28,450) |
| 嘉彰科技(蘇州)有限公司     | <u>\$ 101,640</u><br>(USD 3,500)    | <u>\$ -</u>                       |

(二) 本公司、嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司、蘇州嘉典精密五金電子有限公司、南京嘉展精密電子有限公司、佛山嘉彰精密五金有限公司、嘉彰科技(蘇州)有限公司及東莞泉睿精密五金有限公司以營業租賃方式租用辦公營業場所及廠房土地，租約於一〇八年六月底前陸續到期。依租約未來租金支出如下：

| 年 度   | 金 額       |
|-------|-----------|
| 一〇二年度 | \$ 63,048 |
| 一〇三年度 | 59,078    |
| 一〇四年度 | 44,691    |
| 一〇五年度 | 32,738    |
| 一〇六年度 | 6,025     |

一〇六年度以後之應付租金總額約為 8,507 仟元，按郵政儲金一年期定期存款利率 1.37% 計算之現值約為 7,799 仟元。

### 二三、金融商品資訊之揭露

#### (一) 公平價值之資訊

|                    | 一〇一年十二月三十一日  |              | 一〇〇年十二月三十一日  |              |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                    | 帳面價值         | 公平價值         | 帳面價值         | 公平價值         |
| <u>非衍生性金融商品</u>    |              |              |              |              |
| <u>資 產</u>         |              |              |              |              |
| 現 金                | \$ 3,052,365 | \$ 3,052,365 | \$ 2,342,337 | \$ 2,342,337 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產    | 13,501       | 13,501       | 126,000      | 126,000      |
| 應收票據及帳款            | 3,418,143    | 3,418,143    | 3,507,012    | 3,507,012    |
| 其他應收款(帳列其他流動資產)    | 15,095       | 15,095       | 13,893       | 13,893       |
| 受限制資產—流動           | 223,982      | 223,982      | 151,067      | 151,067      |
| 存出保證金—流動(帳列其他流動資產) | 25,098       | 25,098       | 19,412       | 19,412       |
| 採權益法之長期股權投資        | 113,979      | -            | 9,475        | -            |
| 以成本衡量之金融資產         | 44,311       | -            | 44,311       | -            |
| 存出保證金—非流動          | 10,261       | 10,261       | 8,298        | 8,298        |
| <u>負 債</u>         |              |              |              |              |
| 短期借款               | 848,192      | 848,192      | 653,599      | 653,599      |
| 應付短期票券             | 199,927      | 199,927      | -            | -            |
| 應付票據               | 129,136      | 129,136      | 109,996      | 109,996      |
| 應付帳款               | 1,504,688    | 1,504,688    | 1,491,638    | 1,491,638    |
| 應付費用               | 442,529      | 442,529      | 445,225      | 445,225      |

(接次頁)

(承前頁)

|                | 一〇一年十二月三十一日 |          | 一〇〇年十二月三十一日 |           |
|----------------|-------------|----------|-------------|-----------|
|                | 帳面價值        | 公平價值     | 帳面價值        | 公平價值      |
| 其他應付款          | \$ 6,240    | \$ 6,240 | \$ 11,064   | \$ 11,064 |
| 存入保證金          | 635         | 635      | 627         | 627       |
| <u>衍生性金融商品</u> |             |          |             |           |
| 資產             | 236,743     | 236,743  | 416,618     | 416,618   |
| 負債             | 1,685       | 1,685    | -           | -         |

(二) 本公司及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. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產－流動、存出保證金－流動、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付費用及其他應付款。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，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，該資訊為本公司可取得者。
3. 採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產係為未上市（櫃）公司股票，因無活絡市場公開報價，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－非流動及存入保證金因無確定之收付期間，故以帳面價值為其公平價值。

(三) 本公司及子公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度損益之金額分別為利益 2,753 仟元及損失 7,055 仟元。

(四) 本公司及子公司一〇一及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,389,001 仟元及 1,142,713 仟元，金融負債分別為 250,971 仟元及 0 仟元；一〇一及一〇〇年底具利率變動之現金流量

風險之金融資產分別為 2,117,472 仟元及 1,764,932 仟元，金融負債分別為 797,148 仟元及 653,599 仟元。

(五) 本公司及子公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 42,123 仟元及 30,668 仟元，利息費用分別為 16,954 仟元及 5,900 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司外幣交易產生之資產或負債淨額因市場匯率變動而變動，故預期有市場匯率變動之風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。本公司及子公司以資產負債表日公平價值為正數者為評估對象，預期不致有重大之信用風險產生。

3. 流動性風險

本公司及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。

本公司及子公司採權益法之長期股權投資，均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故預期不致有重大之因利率變動產生之現金流量風險。

二四、其 他

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

|                    | 外   | 幣       | 匯 | 率 | 新  | 台         | 幣 |
|--------------------|-----|---------|---|---|----|-----------|---|
| <u>一〇一年十二月三十一日</u> |     |         |   |   |    |           |   |
| <u>金融資產</u>        |     |         |   |   |    |           |   |
| <u>貨幣性項目</u>       |     |         |   |   |    |           |   |
| 美 金                | USD | 157,848 | 註 |   | \$ | 4,583,892 |   |
| 人 民 幣              | RMB | 319,974 | 註 |   |    | 1,478,330 |   |
| <u>非貨幣性項目</u>      |     |         |   |   |    |           |   |
| 美 金                | USD | 155     | 註 |   |    | 4,500     |   |
| 人 民 幣              | RMB | 50,267  | 註 |   |    | 232,243   |   |
| <u>金融負債</u>        |     |         |   |   |    |           |   |
| <u>貨幣性項目</u>       |     |         |   |   |    |           |   |
| 美 金                | USD | 62,169  | 註 |   |    | 1,805,376 |   |
| 人 民 幣              | RMB | 179,961 | 註 |   |    | 831,450   |   |
| <u>非貨幣性項目</u>      |     |         |   |   |    |           |   |
| 人 民 幣              | RMB | 365     | 註 |   |    | 1,685     |   |
| <u>一〇〇年十二月三十一日</u> |     |         |   |   |    |           |   |
| <u>金融資產</u>        |     |         |   |   |    |           |   |
| <u>貨幣性項目</u>       |     |         |   |   |    |           |   |
| 美 金                | USD | 145,832 | 註 |   | \$ | 4,415,445 |   |
| 人 民 幣              | RMB | 193,630 | 註 |   |    | 930,372   |   |
| <u>非貨幣性項目</u>      |     |         |   |   |    |           |   |
| 美 金                | USD | 46      | 註 |   |    | 1,408     |   |
| 人 民 幣              | RMB | 86,414  | 註 |   |    | 415,210   |   |
| <u>金融負債</u>        |     |         |   |   |    |           |   |
| <u>貨幣性項目</u>       |     |         |   |   |    |           |   |
| 美 金                | USD | 60,806  | 註 |   |    | 1,841,306 |   |
| 人 民 幣              | RMB | 125,535 | 註 |   |    | 603,386   |   |

註：本公司及子公司（大陸子公司除外）一〇一及一〇〇年底美金兌新台幣之即期匯率分別按 US\$1=\$29.04 及 US\$1=\$30.275 換算；大陸子公司一〇一及一〇〇年底美金兌人民幣之即期匯率分別按 US\$1=RMB\$6.2855 及 US\$1=RMB\$6.3009，人民幣兌新台幣之即期匯率分別按 RMB\$1=\$4.6202 及 RMB\$1=\$4.8049 換算。

## 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：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 對於轉投資事業，應於財務報告附註揭露之資訊：附表五。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：

本公司之被投資公司一〇一年度從事衍生性商品交易如下：

|                             | 一〇一年<br>十二月三十一日  |
|-----------------------------|------------------|
| <u>交易目的之金融資產－利率連結商品</u>     |                  |
| 寧波嘉彰電子五金有限公司                | \$115,634        |
| 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司            | 69,677           |
| 嘉彰科技(蘇州)有限公司                | <u>46,582</u>    |
|                             | <u>\$231,893</u> |
| <u>交易目的之金融資產－遠期外匯</u>       |                  |
| GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED | \$ 4,500         |
| 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司            | 237              |
| 寧波嘉彰電子五金有限公司                | <u>113</u>       |
|                             | <u>\$ 4,850</u>  |
| <u>交易目的之金融負債－遠期外匯</u>       |                  |
| 嘉彰科技(蘇州)有限公司                | \$ 1,657         |
| 寧波嘉彰電子五金有限公司                | <u>28</u>        |
|                             | <u>\$ 1,685</u>  |

11. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。

(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、期末投資帳面價值、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下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

二六、營運部門財務資訊

本公司及子公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司及子公司之應報導部門為沖壓事業部門。

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|          | 部 門 收 入            |                    | 部 門 損 益           |                   |
|----------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|          | 一〇一年度              | 一〇〇年度              | 一〇一年度             | 一〇〇年度             |
| 沖壓事業部門   | \$7,803,259        | \$8,385,506        | \$ 779,232        | \$ 792,457        |
| 其他部門     | <u>446,516</u>     | <u>94,594</u>      | <u>29,423</u>     | <u>( 37,404)</u>  |
| 繼續營業單位總額 | <u>\$8,249,775</u> | <u>\$8,480,100</u> | 808,655           | 755,053           |
| 營業外收入及利益 |                    |                    | 111,741           | 66,421            |
| 營業外費用及損失 |                    |                    | <u>( 70,332)</u>  | <u>( 71,828)</u>  |
| 稅前利益     |                    |                    | <u>\$ 850,064</u> | <u>\$ 749,646</u> |

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年年度並無任何部門間銷售。

(二) 部門資產及負債

|             | 一〇一<br>年<br>十二月三十一日  | 一〇〇<br>年<br>十二月三十一日  |
|-------------|----------------------|----------------------|
| <u>部門資產</u> |                      |                      |
| 沖壓事業部門      | \$ 10,152,498        | \$ 9,952,774         |
| 其他部門        | <u>681,140</u>       | <u>365,637</u>       |
| 部門資產總額      | <u>\$ 10,833,638</u> | <u>\$ 10,318,411</u> |
| <u>部門負債</u> |                      |                      |
| 沖壓事業部門      | \$ 3,496,814         | \$ 3,062,891         |
| 其他部門        | <u>141,475</u>       | <u>102,738</u>       |
| 部門負債總額      | <u>\$ 3,638,289</u>  | <u>\$ 3,165,629</u>  |

(三) 其他部門資訊

|        | 折 舊 與 攤 銷         |                   | 非流動資產本年度增加數       |                   |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|        | 一〇一年度             | 一〇〇年度             | 一〇一年度             | 一〇〇年度             |
| 沖壓事業部門 | \$ 661,142        | \$ 657,607        | \$ 379,959        | \$ 511,739        |
| 其他部門   | <u>28,263</u>     | <u>6,597</u>      | <u>153,079</u>    | <u>160,027</u>    |
|        | <u>\$ 689,405</u> | <u>\$ 664,204</u> | <u>\$ 533,038</u> | <u>\$ 671,766</u> |

#### (四) 地區別資訊

本公司主要於兩個地區營運－台灣及中國大陸。

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

|      | 來自外部客戶之收入           |                     | 非流動資產               |                     |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|      | 一〇一年度               | 一〇〇年度               | 一〇一年十二月三十一日         | 一〇〇年十二月三十一日         |
| 中國大陸 | \$ 7,263,692        | \$ 7,159,315        | \$ 2,397,305        | \$ 2,442,916        |
| 台灣   | 834,662             | 1,130,225           | 467,312             | 480,956             |
| 其他   | <u>151,421</u>      | <u>190,560</u>      | -                   | -                   |
|      | <u>\$ 8,249,775</u> | <u>\$ 8,480,100</u> | <u>\$ 2,864,617</u> | <u>\$ 2,923,872</u> |

非流動資產不包括金融商品、遞延所得稅資產及預付退休金。

#### (五) 重要客戶資訊

本公司及子公司一〇一及一〇〇年度主要客戶營業收入占營業收入淨額 10% 以上之明細如下：

| 客 戶  | 一〇一年度               |           | 一〇〇年度               |           |
|------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
|      | 金 額                 | 百分比       | 金 額                 | 百分比       |
| A 公司 | \$ 1,869,425        | 23        | \$ 1,531,745        | 18        |
| B 公司 | 831,767             | 10        | 648,610             | 8         |
| C 公司 | <u>815,683</u>      | <u>10</u> | <u>1,546,021</u>    | <u>18</u> |
|      | <u>\$ 3,516,875</u> | <u>43</u> | <u>\$ 3,726,376</u> | <u>44</u> |

#### 二七、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司及子公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計

畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

| 計畫內容                                   | 主要執行單位 | 目前執行情形 |
|--|--------|--------|
| 1. 成立專案小組                              | 專案小組   | 已完成    |
| 2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫                     | 專案小組   | 已完成    |
| 3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認               | 財會部門   | 已完成    |
| 4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認                    | 財會部門   | 已完成    |
| 5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估 | 財會部門   | 已完成    |
| 6. 完成資訊系統應做調整之評估                       | 各相關單位  | 已完成    |
| 7. 完成內部控制應做調整之評估                       | 各相關單位  | 已完成    |
| 8. 決定 IFRSs 會計政策                       | 財會部門   | 已完成    |
| 9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇     | 財會部門   | 已完成    |
| 10. 完成 IFRSs 開帳日財務狀況表                  | 財會部門   | 已完成    |
| 11. 完成編製 IFRSs 比較財務資訊                  | 財會部門   | 持續進行   |
| 12. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整        | 各相關單位  | 持續進行   |

(二) 本公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節：

單位：仟元

|                    | 中華民國一般<br>公認會計原則 | 影響金額           | IFRSs            | 說明  |
|--------------------|------------------|----------------|------------------|-----|
| 流動資產               |                  |                |                  |     |
| 現金                 | \$ 2,342,337     | (\$ 1,076,512) | \$ 1,265,825     | (1) |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 542,618          |                | 542,618          |     |
| 應收票據及帳款—淨額         | 3,507,012        |                | 3,507,012        |     |
| 存貨—淨額              | 374,554          |                | 374,554          |     |
| 預付款項               | 77,147           | 58,346         | 135,493          | (2) |
| 遞延所得稅資產—流動         | 2,128            | ( 2,128)       | -                | (4) |
| 其他金融資產—流動          | -                | 1,076,512      | 1,076,512        | (1) |
| 受限制資產—流動           | 151,067          |                | 151,067          |     |
| 其他流動資產             | 325,190          | ( 199,423)     | 125,767          | (2) |
| 流動資產合計             | <u>7,322,053</u> |                | <u>7,178,848</u> |     |
| 採權益法之長期股權投資        | <u>9,475</u>     |                | <u>9,475</u>     |     |
| 以成本衡量之金融資產         | <u>44,311</u>    |                | <u>44,311</u>    |     |

(接次頁)

(承前頁)

|             | 中華民國一般<br>公認會計原則    | 影響金額        | I F R S s           | 說明  |
|-------------|---------------------|-------------|---------------------|-----|
| 固定資產        |                     |             |                     |     |
| 成本          |                     |             |                     |     |
| 土地          | \$ 184,684          | \$ 316      | \$ 185,000          | (5) |
| 房屋及建築       | 636,882             | 612         | 637,494             | (5) |
| 機器設備        | 2,675,588           |             | 2,675,588           |     |
| 運輸設備        | 59,754              |             | 59,754              |     |
| 辦公設備        | 80,109              |             | 80,109              |     |
| 其他設備        | <u>127,559</u>      | 236,352     | <u>363,911</u>      | (2) |
| 合計          | 3,764,576           |             | 4,001,856           |     |
| 累計折舊        | ( 1,266,972 )       | ( 49 )      | ( 1,267,021 )       | (5) |
| 預付設備款       | <u>200,530</u>      | ( 200,530 ) | <u>-</u>            | (3) |
| 固定資產淨額      | <u>2,698,134</u>    |             | <u>2,734,835</u>    |     |
| 無形資產        |                     |             |                     |     |
| 土地使用權       | 59,590              | ( 59,590 )  | -                   | (6) |
| 電腦軟體        | -                   | 7,555       | 7,555               | (2) |
| 其他          | <u>288</u>          |             | <u>288</u>          |     |
| 無形資產合計      | <u>59,878</u>       |             | <u>7,843</u>        |     |
| 其他資產        |                     |             |                     |     |
| 投資性不動產      | -                   | 62,151      | 62,151              | (5) |
| 出租資產        | 63,030              | ( 63,030 )  | -                   | (5) |
| 存出保證金       | 8,298               |             | 8,298               |     |
| 遞延費用        | 102,830             | ( 102,830 ) | -                   | (2) |
| 遞延所得稅資產—非流動 | 8,857               | 2,128       | 10,985              | (4) |
| 長期預付款項      | -                   | 200,530     | 200,530             | (3) |
| 長期預付租賃款     | -                   | 59,590      | 59,590              | (6) |
| 預付退休金       | <u>1,545</u>        | 853         | <u>2,398</u>        | (7) |
| 其他資產合計      | <u>184,560</u>      |             | <u>343,952</u>      |     |
| 資產總計        | <u>\$10,318,411</u> |             | <u>\$10,319,264</u> |     |
| 流動負債        |                     |             |                     |     |
| 短期借款        | \$ 653,599          |             | \$ 653,599          |     |
| 應付票據        | 109,996             |             | 109,996             |     |
| 應付帳款        | 1,491,638           |             | 1,491,638           |     |
| 應付所得稅       | 63,680              |             | 63,680              |     |
| 應付費用        | 445,225             |             | 445,225             |     |
| 其他應付款       | 11,064              |             | 11,064              |     |
| 其他流動負債      | <u>14,412</u>       |             | <u>14,412</u>       |     |
| 流動負債合計      | <u>2,789,614</u>    |             | <u>2,789,614</u>    |     |
| 其他負債        |                     |             |                     |     |
| 存入保證金       | 627                 |             | 627                 |     |
| 遞延所得稅負債—非流動 | <u>375,388</u>      |             | <u>375,388</u>      |     |
| 其他負債合計      | <u>376,015</u>      |             | <u>376,015</u>      |     |
| 負債合計        | <u>3,165,629</u>    |             | <u>3,165,629</u>    |     |

(接次頁)

(承前頁)

|           | 中華民國一般<br>公認會計原則    | 影 響 金 額     | I F R S s           | 說 明  |
|-----------|---------------------|-------------|---------------------|------|
| 股東權益      |                     |             |                     |      |
| 股本        | \$ 1,524,771        |             | \$ 1,524,771        |      |
| 資本公積      |                     |             |                     |      |
| 股票溢價      | 2,923,983           |             | 2,923,983           |      |
| 長期投資      | 54,004              |             | 54,004              |      |
| 員工認股權     | 14,311              |             | 14,311              |      |
| 資本公積合計    | <u>2,992,298</u>    |             | <u>2,992,298</u>    |      |
| 保留盈餘      |                     |             |                     |      |
| 法定盈餘公積    | 328,812             |             | 328,812             |      |
| 特別盈餘公積    | 103,659             | \$ 343,684  | 447,343             | (10) |
| 未分配盈餘     | <u>1,859,558</u>    | 853         | <u>1,860,411</u>    | (9)  |
| 保留盈餘合計    | <u>2,292,029</u>    |             | <u>2,636,566</u>    |      |
| 累積換算調整數   | <u>343,684</u>      | ( 343,684 ) | -                   | (8)  |
| 股東權益合計    | <u>7,152,782</u>    |             | <u>7,153,635</u>    |      |
| 負債及股東權益總計 | <u>\$10,318,411</u> |             | <u>\$10,319,264</u> |      |

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節：

單位：仟元

|                    | 中華民國一般<br>公認會計原則 | 影 響 金 額        | I F R S s        | 說 明 |
|--------------------|------------------|----------------|------------------|-----|
| 流動資產               |                  |                |                  |     |
| 現金                 | \$ 3,052,365     | ( \$ 847,213 ) | \$ 2,205,152     | (1) |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 250,244          |                | 250,244          |     |
| 應收票據及帳款—淨額         | 3,418,143        |                | 3,418,143        |     |
| 存貨—淨額              | 372,103          |                | 372,103          |     |
| 預付款項               | 119,332          | 9,497          | 128,829          | (2) |
| 遞延所得稅資產—流動         | 2,380            | ( 2,380 )      | -                | (4) |
| 其他金融資產—流動          | -                | 847,213        | 847,213          | (1) |
| 受限制資產—流動           | 223,982          |                | 223,982          |     |
| 其他流動資產             | <u>337,136</u>   | ( 221,290 )    | <u>115,846</u>   | (2) |
| 流動資產合計             | <u>7,775,685</u> |                | <u>7,561,512</u> |     |
| 採權益法之長期股權投資        | <u>113,979</u>   |                | <u>113,979</u>   |     |
| 預付長期投資款            | <u>9,945</u>     |                | <u>9,945</u>     |     |
| 以成本衡量之金融資產         | <u>44,311</u>    |                | <u>44,311</u>    |     |
| 固定資產               |                  |                |                  |     |
| 成本                 |                  |                |                  |     |
| 土地                 | 185,000          |                | 185,000          |     |
| 房屋及建築              | 622,714          |                | 622,714          |     |
| 機器設備               | 2,634,465        |                | 2,634,465        |     |
| 運輸設備               | 54,313           |                | 54,313           |     |
| 辦公設備               | 87,905           |                | 87,905           |     |
| 其他設備               | <u>139,266</u>   | 351,182        | <u>490,448</u>   | (2) |
| 合計                 | <u>3,723,663</u> |                | <u>4,074,845</u> |     |

(接次頁)

(承前頁)

|                        | 中華民國一般<br>公認會計原則    | 影響金額           | I F R S s           | 說明  |
|------------------------|---------------------|----------------|---------------------|-----|
| 累計折舊                   | ( \$ 1,343,674 )    |                | ( \$ 1,343,674 )    |     |
| 預付設備款                  | <u>191,230</u>      | ( \$ 191,230 ) | <u>-</u>            | (3) |
| 固定資產淨額                 | <u>2,571,219</u>    |                | <u>2,731,171</u>    |     |
| 無形資產                   |                     |                |                     |     |
| 土地使用權                  | 75,561              | ( 75,561 )     | -                   | (6) |
| 電腦軟體                   | -                   | 16,260         | 16,260              | (2) |
| 其他                     | <u>772</u>          |                | <u>772</u>          |     |
| 無形資產合計                 | <u>76,333</u>       |                | <u>17,032</u>       |     |
| 其他資產                   |                     |                |                     |     |
| 投資性不動產                 | -                   | 61,416         | 61,416              | (5) |
| 出租資產                   | 61,416              | ( 61,416 )     | -                   | (5) |
| 存出保證金                  | 10,261              |                | 10,261              |     |
| 遞延費用                   | 155,649             | ( 155,649 )    | -                   | (2) |
| 遞延所得稅資產—非流動            | 13,431              | 2,380          | 15,811              | (4) |
| 長期預付款項                 | -                   | 191,230        | 191,230             | (3) |
| 長期預付租賃款                | -                   | 75,561         | 75,561              | (6) |
| 預付退休金                  | <u>1,409</u>        | 1,509          | <u>2,918</u>        | (7) |
| 其他資產合計                 | <u>242,166</u>      |                | <u>357,197</u>      |     |
| 資 產 總 計                | <u>\$10,833,638</u> |                | <u>\$10,835,147</u> |     |
| 流動負債                   |                     |                |                     |     |
| 短期借款                   | \$ 848,192          |                | \$ 848,192          |     |
| 應付短期票券                 | 199,927             |                | 199,927             |     |
| 公平價值變動列入損益之金<br>融負債—流動 | 1,685               |                | 1,685               |     |
| 應付票據                   | 129,136             |                | 129,136             |     |
| 應付帳款                   | 1,504,688           |                | 1,504,688           |     |
| 應付所得稅                  | 106,332             |                | 106,332             |     |
| 應付費用                   | 442,529             |                | 442,529             |     |
| 其他應付款                  | 6,240               |                | 6,240               |     |
| 遞延所得稅負債-流動             | 3,277               | ( 3,277 )      | -                   | (4) |
| 其他流動負債                 | <u>20,283</u>       |                | <u>20,283</u>       |     |
| 流動負債合計                 | <u>3,262,289</u>    |                | <u>3,259,012</u>    |     |
| 其他負債                   |                     |                |                     |     |
| 存入保證金                  | 635                 |                | 635                 |     |
| 遞延所得稅負債—非流動            | <u>375,365</u>      | 3,277          | <u>378,642</u>      | (4) |
| 其他負債合計                 | <u>376,000</u>      |                | <u>379,277</u>      |     |
| 負債合計                   | <u>3,638,289</u>    |                | <u>3,638,289</u>    |     |
| 股東權益                   |                     |                |                     |     |
| 母公司股東權益                |                     |                |                     |     |
| 股本                     | <u>1,525,626</u>    |                | <u>1,525,626</u>    |     |
| 資本公積                   |                     |                |                     |     |
| 股票溢價                   | 2,924,188           |                | 2,924,188           |     |
| 長期投資                   | 53,767              |                | 53,767              |     |
| 員工認股權                  | <u>14,311</u>       |                | <u>14,311</u>       |     |
| 資本公積合計                 | <u>2,992,266</u>    |                | <u>2,992,266</u>    |     |

(接次頁)

(承前頁)

|               | 中華民國一般<br>公認會計原則    | 影響金額        | I F R S s           | 說明   |
|---------------|---------------------|-------------|---------------------|------|
| 保留盈餘          |                     |             |                     |      |
| 法定盈餘公積        | \$ 394,418          |             | \$ 394,418          |      |
| 特別盈餘公積        | -                   | \$ 343,684  | 343,684             | (10) |
| 未分配盈餘         | <u>2,168,230</u>    | 2,692       | <u>2,170,922</u>    | (9)  |
| 保留盈餘合計        | <u>2,562,648</u>    |             | <u>2,909,024</u>    |      |
| 累積換算調整數       | <u>108,704</u>      | ( 344,867 ) | ( <u>236,163</u> )  | (8)  |
| 庫藏股票          | ( <u>8,856</u> )    |             | ( <u>8,856</u> )    |      |
| 歸屬於母公司業主之權益合計 | 7,180,388           |             | 7,181,897           |      |
| 非控制權益         | <u>14,961</u>       |             | <u>14,961</u>       |      |
| 股東權益合計        | <u>7,195,349</u>    |             | <u>7,196,858</u>    |      |
| 負債及股東權益總計     | <u>\$10,833,638</u> |             | <u>\$10,835,147</u> |      |

3. 一〇一年度綜合損益表之調節：

單位：仟元

|                | 中華民國一般<br>公認會計原則 | 影響金額      | I F R S s        | 說明  |
|----------------|------------------|-----------|------------------|-----|
| 銷貨收入淨額         | \$ 8,249,775     |           | \$ 8,249,775     |     |
| 銷貨成本           | <u>6,623,951</u> | \$ 74     | <u>6,624,025</u> | (7) |
| 銷貨毛利           | <u>1,625,824</u> |           | <u>1,625,750</u> |     |
| 營業費用           |                  |           |                  |     |
| 推銷費用           | 254,496          |           | 254,496          |     |
| 管理及總務費用        | 504,327          |           | 504,327          |     |
| 研究發展費用         | <u>58,346</u>    |           | <u>58,346</u>    |     |
| 營業費用合計         | <u>817,169</u>   |           | <u>817,169</u>   |     |
| 營業利益           | <u>808,655</u>   |           | <u>808,581</u>   |     |
| 營業外收入及利益       |                  |           |                  |     |
| 利息收入           | 42,123           |           | 42,123           |     |
| 處分固定資產利益       | 13,369           |           | 13,369           |     |
| 處分投資利益—淨額      | 32,394           |           | 32,394           |     |
| 金融資產評價利益—淨額    | 4,461            |           | 4,461            |     |
| 其他收入           | <u>19,394</u>    |           | <u>19,394</u>    |     |
| 營業外收入及利益合計     | <u>111,741</u>   |           | <u>111,741</u>   |     |
| 營業外費用及損失       |                  |           |                  |     |
| 利息費用           | 16,954           |           | 16,954           |     |
| 採權益法認列之投資損失—淨額 | 8,435            |           | 8,435            |     |
| 處分固定資產損失       | 6,657            |           | 6,657            |     |
| 兌換損失—淨額        | 31,870           | ( 1,183 ) | 30,687           | (8) |
| 其他損失           | <u>6,416</u>     |           | <u>6,416</u>     |     |
| 營業外費用及損失合計     | <u>70,332</u>    |           | <u>69,149</u>    |     |

(接次頁)

(承前頁)

|                       | 中華民國一般<br>公認會計原則  | 影響金額         | IFRSs             | 說明 |
|-----------------------|-------------------|--------------|-------------------|----|
| 稅前利益                  | \$ 850,064        |              | \$ 851,173        |    |
| 所得稅費用                 | <u>236,401</u>    |              | <u>236,401</u>    |    |
| 合併總淨利                 | <u>613,663</u>    |              | <u>614,772</u>    |    |
| 其他綜合損益                |                   |              |                   |    |
| 國外營運機構財務報表換算<br>之兌換差異 | <u>-</u>          | (\$ 236,163) | <u>(236,163)</u>  |    |
| 本期綜合損益總額              | <u>\$ 613,663</u> |              | <u>\$ 378,609</u> |    |

#### 4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司及子公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 343,684 仟元，將予以提列相同數額之特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司及子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司及子公司採用之主要豁免選項說明如下：

#### 企業合併

本公司及子公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，

於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

#### 股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

#### 員工福利

本公司及子公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

#### 累積換算差異數

本公司及子公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

### 6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

- (1) 中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他金融資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司將現金重分類至其他金融資產之金額分別為 847,213 仟元及 1,076,512 仟元。

- (2) 中華民國一般公認會計原則下，遞延費用分別帳列其他流動資產及其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產及預付款項。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司將遞延費用重分類至不動產、廠房及設備

之金額分別為 351,182 仟元及 236,352 仟元，重分類至無形資產之金額分別為 16,260 元及 7,555 仟元，重分類至預付款項之金額分別為 9,497 仟元及 58,346 仟元。

- (3) 中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為長期預付款項。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司將預付設備款重分類至長期預付款項之金額分別為 191,230 仟元及 200,530 仟元。

- (4) 中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司將遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 2,380 仟元及 2,128 仟元，遞延所得稅負債重分類至非流動負債之金額分別為 3,277 仟元及 0 仟元。

- (5) 中華民國一般公認會計原則下，營業上供出租用途之不動產係帳列出租資產。轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產。因此重分類前述目的持有之不動產至投資性不動產。另部分出租資產中僅出租部分廠房空間，該空間不能單獨出售，且所佔廠房面積並不重大者，非屬投資性不動產，應列為不動產、廠房及設備。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司將出租資產重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 0 仟元及 879 仟元，重分類至投資性不動產之金額分別為 61,416 仟元及 62,151 仟元。

(6) 中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司將土地使用權重分類至長期預付租賃款之金額分別為 75,561 仟元及 59,590 仟元。

(7) 中華民國一般公認會計原則與 IFRSs 規定員工退休金精算假設之折現率不同及選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘，故分別調整增加一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日預付退休金及保留盈餘 1,509 仟元及 853 仟元；另一〇一年度退休金成本調整增加 74 仟元。

(8) 我國一般公認會計原則下，判斷功能性貨幣之各項指標係採綜合研判。轉換至 IFRSs 後，國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定於判斷功能性貨幣時，應優先考量主要指標，再以次要指標佐證功能性貨幣之判斷。經採國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定判斷合併公司之國外營運機構的功能性貨幣後，除本公司之子公司 CHIA CORPORATION、TARCOOLA TRADING LIMITED、HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED、CHIAPEX HOLDING LIMITED、CHIA-RUI HOLDING LIMITED 及 SUNNY BLUE LIMITED 功能性貨幣由美金轉換為人民幣，其他公司均以原幣別為功能性貨幣，其功能性貨幣改變已反應於累積換算調整數中，並適用 IFRS 1 豁免選項於轉換日將餘額一次轉列保留盈餘。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司因適用 IFRS 1 豁免選項於轉換日將餘額一次調整減少保留盈餘 343,684 仟元。另一〇一年度因子公司功能性貨幣改變分別調整減少累積換算調整數及兌換損失 1,183 仟元。

(9) 投資國外營運機構所產生之累積換算調整數因適用 IFRS 1 豁免選項，將餘額推定為零。

(10) 保留盈餘增加明細如下：

|             | 一〇一年十二<br>月三十一日 | 一〇一年<br>一月一日  |      |
|-------------|-----------------|---------------|------|
| 預付退休金變動     | \$ 1,509        | \$ 853        | (7)  |
| 子公司功能性貨幣改變  | 1,183           | -             | (8)  |
| 累積換算調整數推定為零 | 343,684         | 343,684       | (9)  |
| 提列特別盈餘公積    | ( 343,684)      | ( 343,684)    | (10) |
| 合 計         | <u>\$ 2,692</u> | <u>\$ 853</u> |      |

(三) 本公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司及子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司  
資金貸與他人

民國一〇一一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司                     | 貸與對象                            | 往來科目  | 本期最高餘額                  | 期末餘額                    | 實際支金額                          | 利率區間(%)   | 資金性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保名稱 | 品價值 | 對個別對象資金貸與總額(註一)           | 資金貸與總額(註二)                |
|----|-----------------------------|---------------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------|------|--------|------------|----------|------|-----|---------------------------|---------------------------|
| 1  | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED | CHIA CORPORATION                | 其他應收款 | \$ 26,136<br>(USD 900)  | \$ 26,136<br>(USD 900)  | \$ 21,432<br>(USD 738)<br>(註三) | 1.28-1.65 | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉       | \$ -     | -    | -   | \$ 38,159<br>(USD 1,314)  | \$ 152,663<br>(USD 5,257) |
|    |                             | HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 其他應收款 | 14,520<br>(USD 500)     | 14,520<br>(USD 500)     | 8,683<br>(USD 299)<br>(註三)     | 1.26-1.65 | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉       | -        | -    | -   | 38,159<br>(USD 1,314)     | 152,663<br>(USD 5,257)    |
|    |                             | SUNNY BLUE LIMITED              | 其他應收款 | 11,616<br>(USD 400)     | 11,616<br>(USD 400)     | 3,369<br>(USD 116)<br>(註三)     | 1.0105    | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉       | -        | -    | -   | 38,159<br>(USD 1,314)     | 152,663<br>(USD 5,257)    |
| 2  | CHIA CORPORATION            | 東莞泉睿精密五金有限公司                    | 其他應收款 | 243,936<br>(USD 8,400)  | 243,936<br>(USD 8,400)  | 60,984<br>(USD 2,100)<br>(註三)  | 3.20      | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉       | -        | -    | -   | 1,195,112<br>(USD 41,154) | 2,390,224<br>(USD 82,308) |
|    |                             | 嘉彰科技(蘇州)有限公司                    | -     | 368,808<br>(USD 12,700) | 368,808<br>(USD 12,700) | -                              | -         | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉       | -        | -    | -   | 1,195,112<br>(USD 41,154) | 2,390,224<br>(USD 82,308) |
|    |                             | 蘇州嘉典精密電子有限公司                    | 其他應收款 | 87,120<br>(USD 3,000)   | 87,120<br>(USD 3,000)   | 84,216<br>(USD 2,900)<br>(註三)  | 3.10-3.50 | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉       | -        | -    | -   | 1,195,112<br>(USD 41,154) | 2,390,224<br>(USD 82,308) |
|    |                             | 嘉詮精密電子(蘇州)有限公司                  | -     | 101,640<br>(USD 3,500)  | 101,640<br>(USD 3,500)  | -                              | -         | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉       | -        | -    | -   | 1,195,112<br>(USD 41,154) | 2,390,224<br>(USD 82,308) |
|    |                             | 寧波嘉彰電子有限公司                      | -     | 261,360<br>(USD 9,000)  | 261,360<br>(USD 9,000)  | -                              | -         | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉       | -        | -    | -   | 1,195,112<br>(USD 41,154) | 2,390,224<br>(USD 82,308) |
|    |                             | 南京嘉展精密電子有限公司                    | 其他應收款 | 156,816<br>(USD 5,400)  | 156,816<br>(USD 5,400)  | 130,680<br>(USD 4,500)<br>(註三) | 3.30      | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉       | -        | -    | -   | 1,195,112<br>(USD 41,154) | 2,390,224<br>(USD 82,308) |
|    |                             | 佛山嘉彰精密五金有限公司                    | 其他應收款 | 145,200<br>(USD 5,000)  | 145,200<br>(USD 5,000)  | 87,120<br>(USD 3,000)<br>(註三)  | 2.90-3.20 | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉       | -        | -    | -   | 1,195,112<br>(USD 41,154) | 2,390,224<br>(USD 82,308) |
| 3  | TARCOOLA TRADING LIMITED    | CHIA-RUI HOLDING LIMITED        | 其他應收款 | 14,520<br>(USD 500)     | 14,520<br>(USD 500)     | 5,953<br>(USD 205)<br>(註三)     | 1.28-1.65 | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉       | -        | -    | -   | 248,989<br>(USD 8,574)    | 995,927<br>(USD 34,295)   |
| 4  | 嘉彰科技(蘇州)有限公司                | 蘇州嘉典精密電子有限公司                    | 其他應收款 | 161,707<br>(RMB 35,000) | 161,707<br>(RMB 35,000) | 87,784<br>(RMB 19,000)<br>(註三) | 5.90      | 短期融通 | 不適用    | 營業週轉       | -        | -    | -   | 247,962<br>(RMB 53,669)   | 991,855<br>(RMB 214,678)  |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 貸出資金之公司          | 貸與對象            | 往來科目  | 本期最高餘額                     | 期末餘額                       | 實際動支金額                            | 利率區間(%) | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金之必要原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保 | 品類 | 對個別對象資金限額(註一)              | 與資金總限額(註二)                  |
|----|------------------|-----------------|-------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------------|---------|--------|--------|--------------|----------|----|----|----------------------------|-----------------------------|
|    |                  | 佛山嘉影精密五金有限公司    | 其他應收款 | \$ 184,808<br>(RMB 40,000) | \$ 184,808<br>(RMB 40,000) | \$ 46,202<br>(RMB 10,000)<br>(註三) | 4.20    | 短期融通   | 不適用    | 營業週轉         | \$ -     | -  | -  | \$ 247,962<br>(RMB 53,669) | \$ 991,855<br>(RMB 214,678) |
|    |                  | 比安達精密五金(蘇州)有限公司 | -     | 23,101<br>(RMB 5,000)      | 23,101<br>(RMB 5,000)      | -                                 | -       | 短期融通   | 不適用    | 營業週轉         | -        | -  | -  | 49,593<br>(RMB 10,734)     | 991,855<br>(RMB 214,678)    |
| 5  | 寧波嘉影電子五金有限公司     | 東莞榮睿精密五金有限公司    | 其他應收款 | 138,606<br>(RMB 30,000)    | 138,606<br>(RMB 30,000)    | 27,721<br>(RMB 6,000)<br>(註三)     | 4.20    | 短期融通   | 不適用    | 營業週轉         | -        | -  | -  | 190,454<br>(RMB 41,222)    | 761,825<br>(RMB 164,890)    |
|    |                  | 南京嘉展精密電子有限公司    | 其他應收款 | 92,404<br>(RMB 20,000)     | 92,404<br>(RMB 20,000)     | 32,341<br>(RMB 7,000)<br>(註三)     | 5.90    | 短期融通   | 不適用    | 營業週轉         | -        | -  | -  | 190,454<br>(RMB 41,222)    | 761,825<br>(RMB 164,890)    |
| 6  | 嘉登精密五金電子(蘇州)有限公司 | 蘇州嘉典精密五金電子有限公司  | 其他應收款 | 69,303<br>(RMB 15,000)     | 69,303<br>(RMB 15,000)     | 55,442<br>(RMB 12,000)<br>(註三)    | 4.20    | 短期融通   | 不適用    | 營業週轉         | -        | -  | -  | 87,248<br>(RMB 18,884)     | 348,987<br>(RMB 75,535)     |

註一：對個別公司貸與限額，(1)與貸與公司有業務往來及短期融通資金必要者，以不超過貸與公司最近期財務報表淨值百分之二為限，惟資金貸與總額，以不超過公司最近期財務報表淨值百分之五為限。(2)聯屬公司有短期融通資金必要者，若為持股非百分之百之個別聯屬公司，以不超過貸與公司淨值百分之十為限；若為持股百分之百者，以不超過貸與公司淨值百分之二十為限。

註二：公司資金貸與總額，以不超過公司最近期財務報表淨值的百分之四十為限。

註三：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司  
為他人背書保證

民國一〇一一年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

| 編號 | 背書保證公司名稱     | 被背書保證公司名稱                   | 背書保證關係 | 對單一企業背書保證之金額(註二) | 本期最高背書保證餘額(USD)            | 期保額(USD)                  | 未證餘額(註三)                   | 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) |
|----|--------------|-----------------------------|--------|------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
|    |              |                             |        |                  |                            |                           |                            |                         |                       |              |
| 0  | 嘉彰股份有限公司     | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED | 註一     | \$ 2,872,155     | \$ 479,160<br>(USD 16,500) | \$ -<br>(USD -)           | \$ 319,440<br>(USD 11,000) | \$ -                    | 4.45%                 | \$ 2,872,155 |
|    |              | CHIA CORPORATION            | 註一     | 2,872,155        | 1,263,240<br>(USD 43,500)  | 1,263,240<br>(USD 43,500) | 1,263,240<br>(USD 43,500)  | 638,880<br>(USD 22,000) | 17.59%                |              |
|    |              | 嘉彰科技(蘇州)有限公司                | 註一     | 2,872,155        | 101,640<br>(USD 3,500)     | 101,640<br>(USD 3,500)    | 101,640<br>(USD 3,500)     | -                       | 1.42%                 |              |
| 1  | 寧波嘉彰電子五金有限公司 | 南京嘉展精密電子有限公司                | 註一     | 2,872,155        | 92,404<br>(RMB 20,000)     | 92,404<br>(RMB 20,000)    | 92,404<br>(RMB 20,000)     | -                       | 1.29%                 | 2,872,155    |

註一：直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之被投資公司。

註二：依據本公司背書保證作業程序，本公司對單一企業背書保證之總額以本公司最近期財務報表淨值之百分之二為限，惟對於本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司不受上述單一企業背書保證總額之限制，且最高限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十。

註三：該額度中包括(1)美金 3,000 仟元係與嘉彰股份有限公司及 CHIA CORPORATION 於限額新台幣 100,000 仟元內共同使用；(2)美金 1,500 仟元係與嘉彰股份有限公司共同使用；(3)美金 6,500 仟元係 GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED 單獨使用。

註四：該額度中包括(1)美金 22,000 仟元係與嘉彰股份有限公司共同使用(其中嘉彰股份有限公司可動用之限額合計為新台幣 290,000 仟元)；(2)美金 3,000 仟元係與嘉彰股份有限公司及 GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED 於限額新台幣 100,000 仟元內共同使用；(3)美金 7,000 仟元係與嘉彰股份有限公司共同使用；(4)美金 1,500 仟元係與嘉彰股份有限公司共同使用(其中 CHIA CORPORATION 可動用之限額為美金 1,000 仟元)；(5)美金 10,000 仟元係與嘉彰股份有限公司於限額新台幣 300,000 仟元內共同使用。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司  
期末持有有價證券情形

民國一〇一一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

| 持有之公司                    | 有價證券種類 | 有價證券名稱                          | 與發行人之關係      | 帳列                 | 科目                 | 日期 | 股數/<br>(仟股/仟單位) | 帳面金額                 | 持股比例    | 市價或淨值        | 股本        |
|--------------------------|--------|---------------------------------|--------------|--------------------|--------------------|----|-----------------|----------------------|---------|--------------|-----------|
| 嘉彰股份有限公司                 | 股票     | CHIA CORPORATION                | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | 採權益法之長期股權投資        |    | 46,740          | \$ 5,975,573<br>(註三) | 100.00% | \$ 5,975,573 | 5,975,573 |
|                          | 股票     | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED     | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | 採權益法之長期股權投資        |    | 15              | 381,669<br>(註三)      | 100.00% | 381,669      | 381,669   |
|                          | 股票     | 嘉能開發股份有限公司                      | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | 採權益法之長期股權投資        |    | 20,200          | 175,491<br>(註三)      | 100.00% | 175,346      | 175,346   |
|                          | 股票     | 瑞研材料科技股份有限公司                    | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 採權益法之長期股權投資        |    | 1,425           | 13,639               | 24.86%  | 5,521        | 5,521     |
| CHIA CORPORATION         | 受益憑證   | 第一金全家福貨幣市場基金                    | 無            | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 |    | 78              | 13,501               | -       | 13,501       | 13,501    |
|                          | 股票     | TARCOOLA TRADING LIMITED        | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | 採權益法之長期股權投資        |    | 37,100          | USD 85,738<br>(註三)   | 100.00% | USD 85,738   | 85,738    |
|                          | 股票     | HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | 採權益法之長期股權投資        |    | 11,601          | USD 76,261<br>(註三)   | 100.00% | USD 76,261   | 76,261    |
|                          | 股票     | CHIAPEX HOLDING LIMITED         | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | 採權益法之長期股權投資        |    | 4,851           | USD 29,041<br>(註三)   | 100.00% | USD 29,041   | 29,041    |
| 嘉能開發股份有限公司               | 股票     | CHIA-RUI HOLDING LIMITED        | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | 採權益法之長期股權投資        |    | 16,109          | USD 24,632<br>(註三)   | 100.00% | USD 24,632   | 24,632    |
|                          | 股票     | SUNNY BLUE LIMITED              | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | 採權益法之長期股權投資        |    | 4,000           | USD 4,015<br>(註三)    | 100.00% | USD 4,015    | 4,015     |
|                          | 股票     | 能巨科技股份有限公司                      | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | 採權益法之長期股權投資        |    | 1,500           | 15,467<br>(註三)       | 50.00%  | 14,961       | 14,961    |
|                          | 股票     | 九鼎創業投資股份有限公司                    | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 採權益法之長期股權投資        |    | 10,000          | 100,340              | 12.50%  | 100,340      | 100,340   |
| TARCOOLA TRADING LIMITED | 股票     | 琉明斯光電科技股份有限公司                   | 本公司為該公司之董事   | 以成本衡量之金融資產         | 以成本衡量之金融資產         |    | 3,318           | 44,311               | 8.25%   | 20,078       | 20,078    |
|                          | 股票     | 嘉彰科技(蘇州)有限公司                    | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | 採權益法之長期股權投資        |    | -               | USD 85,386<br>(註三)   | 100.00% | USD 85,386   | 85,386    |
|                          | 股票     | 寧波嘉彰電子五金有限公司                    | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | 採權益法之長期股權投資        |    | -               | USD 64,786<br>(註三)   | 100.00% | USD 65,583   | 65,583    |
|                          | 股票     | 南京嘉展精密電子有限公司                    | 子公司          | 採權益法之長期股權投資        | 採權益法之長期股權投資        |    | -               | USD 11,295<br>(註三)   | 100.00% | USD 11,295   | 11,295    |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司                | 有 價 證 券 類 種 | 有 價 證 券 名 稱      | 與 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目     | 期 股 數 / 單 位 數 ( 仟 股 / 仟 單 位 ) | 帳 面 金 額            | 持 股 比 率 | 市 淨 價 值 | 或 股 價 ( 註 一 ) | 本 權 |
|--------------------------|-------------|------------------|---------------|-------------|-------------------------------|--------------------|---------|---------|---------------|-----|
| CHIAPEX HOLDING LIMITED  | 單 股         | 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司 | 子公司           | 採權益法之長期股權投資 | -                             | USD 28,338<br>(註三) | 100.00% | USD     | 30,043        |     |
| CHIA-RUI HOLDING LIMITED | 單 股         | 東莞泉睿精密五金有限公司     | 子公司           | 採權益法之長期股權投資 | -                             | USD 20,482<br>(註三) | 100.00% | USD     | 20,482        |     |
|                          | 單 股         | 佛山嘉彰精密五金有限公司     | 子公司           | 採權益法之長期股權投資 | -                             | USD 4,420<br>(註三)  | 100.00% | USD     | 4,420         |     |
| SUNNY BLUE LIMITED       | 單 股         | 蘇州嘉典精密五金電子有限公司   | 子公司           | 採權益法之長期股權投資 | -                             | USD 4,053<br>(註三)  | 100.00% | USD     | 4,053         |     |

註一：市價之法定方法如下：受益憑證係以一〇一一年底之淨資產價值計算；未上市櫃股票或股單係以被投資公司最近期之財務報表計算。

註二：期末持有之有價證券未有提供擔保或質押借款之情形。

註三：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

嘉彰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

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

| 買、賣之公司                                | 有價證券種類 | 有價證券名稱                                   | 債券編號 | 帳列科目                           | 交易對象 | 關係  | 期                      |            | 買                      |                    | 賣                      |            | 出          |      | 末                  |
|---------------------------------------|--------|--|------|--------------------------------|------|-----|------------------------|------------|------------------------|--------------------|------------------------|------------|------------|------|--------------------|
|                                       |        |  |      |                                |      |     | 股數/單位<br>數(仟股/<br>仟單位) | 金額         | 股數/單位<br>數(仟股/<br>仟單位) | 金額                 | 股數/單位<br>數(仟股/<br>仟單位) | 金額         | 價          | 帳面金額 |                    |
| 嘉彰股份有限公司                              | 受益憑證   | 兆豐國際寶鑽貨幣<br>市場基金                         |      | 公平價值變動<br>列入損益之<br>金融資產—<br>流動 | —    | 無   | 8,786                  | \$ 106,000 | -                      | \$ -               | 8,786                  | \$ 106,030 | \$ 106,000 | 30   | \$ -               |
|                                       | 受益憑證   | 第一金全家福貨幣<br>市場基金                         |      | 公平價值變動<br>列入損益之<br>金融資產—<br>流動 | —    | 無   | -                      | -          | 1,782                  | 307,841<br>(註一)    | 1,704                  | 294,400    | 294,340    | 60   | 13,501             |
| CHIA CORPORATION                      | 股      | 嘉能開發股份有限<br>公司                           |      | 採權益法之長<br>期股權投資                | 原始認股 | 子公司 | 8,700                  | 70,420     | 11,500                 | 105,071<br>(註二)    | -                      | -          | -          | -    | 175,491<br>(註八)    |
|                                       | 股      | HUGE LINE<br>INTERNATIONAL<br>AL LIMITED |      | 採權益法之長<br>期股權投資                | 原始認股 | 子公司 | 6,601                  | USD 57,581 | 5,000                  | USD 18,680<br>(註三) | -                      | -          | -          | -    | USD 76,261<br>(註八) |
|                                       | 股      | CHIA-RUI<br>HOLDING<br>LIMITED           |      | 採權益法之長<br>期股權投資                | 原始認股 | 子公司 | 11,109                 | USD 19,570 | 5,000                  | USD 5,062<br>(註四)  | -                      | -          | -          | -    | USD 24,632<br>(註八) |
| 嘉能開發股份有限公司                            | 股      | 九鼎創業投資股份<br>有限公司                         |      | 採權益法之長<br>期股權投資                | 原始認股 | 子公司 | -                      | -          | 10,000                 | 100,340<br>(註五)    | -                      | -          | -          | -    | 100,340            |
| HUGE LINE<br>INTERNATIONAL<br>LIMITED | 股      | 南京嘉展精密電<br>子有限公司                         |      | 採權益法之長<br>期股權投資                | 原始認股 | 子公司 | -                      | USD 5,904  | -                      | USD 5,391<br>(註六)  | -                      | -          | -          | -    | USD 11,295<br>(註八) |
| CHIA-RUI HOLDING<br>LIMITED           | 股      | 佛山嘉彰精密五<br>金有限公司                         |      | 採權益法之長<br>期股權投資                | 原始認股 | 子公司 | -                      | -          | -                      | USD 4,420<br>(註七)  | -                      | -          | -          | -    | USD 4,420<br>(註八)  |

註一：包含申購金額 307,840 仟元及金融資產評價利益 1 仟元。

註二：包含現金增資 115,000 仟元、資本公積 (237) 仟元及採權益法認列之投資損失 9,692 仟元。

註三：包含現金增資美金 5,000 仟元、採權益法認列之投資收益美金 13,440 仟元及累積換算調整美金 240 仟元。

註四：包含現金增資美金 5,000 仟元、採權益法認列之投資收益美金 3 仟元及累積換算調整美金 59 仟元。

註五：包含現金增資 100,000 仟元、保留盈餘 (237) 仟元及採權益法認列之投資收益 577 仟元。

註六：包含現金增資美金 5,000 仟元、採權益法認列之投資收益美金 336 仟元及累積換算調整美金 55 仟元。

註七：包含現金增資美金 5,000 仟元、採權益法認列之投資損失美金 587 仟元及累積換算調整美金 7 仟元。

註八：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

| 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 | 期 | 末 | 比      | 率 | (%) | 持                 | 有           | 被     | 投       | 資 | 公 | 司 | 本          | 期 | 認 | 列 | 之    | 備            | 註 |   |
|---------------------------------|---------------------------------|--------|----------------------|--------------|----------------|--------|---|---|---|---|---|--------|---|-----|-------------------|-------------|-------|---------|---|---|---|------------|---|---|---|------|--------------|---|---|
|                                 |                                 |        |                      | 本            | 期              | 末      | 上 | 期 | 末 | 股 | 數 | (      | 仟 | 股   | )                 | 帳           | 面     | 金       | 額 | 額 | 額 | 益          | 損 | 損 | 益 | 益    | 損            | 損 | 損 |
| 嘉彰股份有限公司                        | CHIA CORPORATION                | 薩摩亞群島  | 投資控股                 | \$ 1,513,766 | 1,513,766      | 46,740 |   |   |   |   |   | 100.00 |   |     | \$ 5,975,573 (註二) | USD 21,310  | USD   | 21,310  |   |   |   | \$ 630,192 |   |   |   |      | 子公司          |   |   |
|                                 | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED     | 薩摩亞群島  | 國際貿易                 | 33,892       | 33,892         | 15     |   |   |   |   |   | 100.00 |   |     | 381,669 (註二)      | USD 3,036   | USD   | 3,036   |   |   |   | 89,769     |   |   |   |      | 子公司          |   |   |
|                                 | 嘉能開發股份有限公司                      | 台灣桃園縣  | 新業務開發及投資             | 186,664      | 86,664         | 20,200 |   |   |   |   |   | 100.00 |   |     | 175,491 (註二)      | ( 9,692)    | (     | 9,692)  |   |   |   | ( 9,692)   |   |   |   |      | 子公司          |   |   |
|                                 | 瑞研材料科技股份有限公司                    | 台灣高雄市  | 電子零組件製造              | 19,950       | -              | 1,425  |   |   |   |   |   | 24.86  |   |     | 13,639 (註二)       | ( 31,534)   | (     | 31,534) |   |   |   | ( 6,311)   |   |   |   |      | 採權益法評價之被投資公司 |   |   |
| CHIA CORPORATION                | TARCOOLA TRADING LIMITED        | 英屬維京群島 | 投資控股                 | USD 30,589   | USD 30,589     | 37,100 |   |   |   |   |   | 100.00 |   |     | USD 85,738 (註二)   | USD 3,678   | USD   | 3,678   |   |   |   | 不適用        |   |   |   |      | 孫公司          |   |   |
|                                 | HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 薩摩亞群島  | 投資控股                 | USD 11,400   | USD 6,400      | 11,601 |   |   |   |   |   | 100.00 |   |     | USD 76,261 (註二)   | USD 13,440  | USD   | 13,440  |   |   |   | 不適用        |   |   |   |      | 孫公司          |   |   |
|                                 | CHIAPEX HOLDING LIMITED         | 薩摩亞群島  | 投資控股                 | USD 4,911    | USD 4,911      | 4,851  |   |   |   |   |   | 100.00 |   |     | USD 29,041 (註二)   | USD 3,369   | USD   | 3,369   |   |   |   | 不適用        |   |   |   |      | 孫公司          |   |   |
|                                 | CHIA-RUI HOLDING LIMITED        | 薩摩亞群島  | 投資控股                 | USD 16,257   | USD 11,257     | 16,109 |   |   |   |   |   | 100.00 |   |     | USD 24,632 (註二)   | USD 3       | USD   | 3       |   |   |   | 不適用        |   |   |   |      | 孫公司          |   |   |
|                                 | SUNNY BLUE LIMITED              | 薩摩亞群島  | 投資控股                 | USD 4,000    | USD 4,000      | 4,000  |   |   |   |   |   | 100.00 |   |     | USD 4,015 (註二)    | USD 784     | USD   | 784     |   |   |   | 不適用        |   |   |   |      | 孫公司          |   |   |
| 嘉能開發股份有限公司                      | 盛開科技股份有限公司 (註一)                 | 台灣桃園縣  | 電子零組件製造              | -            | 10,000         | -      |   |   |   |   |   | -      |   |     | -                 | -           | -     | -       |   |   |   | -          |   |   |   |      |              |   |   |
|                                 | 廣新開發股份有限公司 (註一)                 | 台灣桃園縣  | 電子零組件製造              | -            | 12,000         | -      |   |   |   |   |   | -      |   |     | -                 | -           | -     | -       |   |   |   | -          |   |   |   |      |              |   |   |
|                                 | 能巨科技股份有限公司                      | 台灣台北市  | 電子零組件製造              | 15,496       | -              | 1,500  |   |   |   |   |   | 50.00  |   |     | 15,467 (註二)       | ( 162)      | (     | 162)    |   |   |   | 不適用        |   |   |   |      | 孫公司          |   |   |
|                                 | 九鼎創業投資股份有限公司                    | 台灣台北市  | 創業投資                 | 100,000      | -              | 10,000 |   |   |   |   |   | 12.50  |   |     | 100,340 (註二)      | 2,722       | USD   | 2,722   |   |   |   | 不適用        |   |   |   |      | 採權益法評價之被投資公司 |   |   |
| TARCOOLA TRADING LIMITED        | 嘉彰科技(蘇州)有限公司                    | 大陸蘇州   | 資訊、光電金屬沖壓部<br>件生產及銷售 | USD 25,375   | USD 25,375     | -      |   |   |   |   |   | 100.00 |   |     | USD 85,386 (註二)   | RMB 24,044  | RMB   | 24,044  |   |   |   | 不適用        |   |   |   |      | 曾孫公司         |   |   |
| HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 寧波嘉彰電子五金有限公司                    | 大陸寧波   | 資訊、光電金屬沖壓部<br>件生產及銷售 | USD 6,600    | USD 6,600      | -      |   |   |   |   |   | 100.00 |   |     | USD 64,786 (註二)   | RMB 81,641  | RMB   | 81,641  |   |   |   | 不適用        |   |   |   | 曾孫公司 |              |   |   |
|                                 | 南京嘉展精密電子有限公司                    | 大陸南京   | 資訊、光電金屬沖壓部<br>件生產及銷售 | USD 11,000   | USD 6,000      | -      |   |   |   |   |   | 100.00 |   |     | USD 11,295 (註二)   | RMB 2,121   | RMB   | 2,121   |   |   |   | 不適用        |   |   |   | 曾孫公司 |              |   |   |
| CHIAPEX HOLDING LIMITED         | 嘉證精密五金電子(蘇州)有限公司                | 大陸蘇州   | 資訊、光電金屬沖壓部<br>件生產及銷售 | USD 4,500    | USD 4,500      | -      |   |   |   |   |   | 100.00 |   |     | USD 28,338 (註二)   | RMB 17,968  | RMB   | 17,968  |   |   |   | 不適用        |   |   |   | 曾孫公司 |              |   |   |
| CHIA-RUI HOLDING LIMITED        | 東莞泉睿精密五金有限公司                    | 大陸東莞   | 資訊、光電金屬沖壓部<br>件生產及銷售 | USD 11,109   | USD 11,109     | -      |   |   |   |   |   | 100.00 |   |     | USD 20,482 (註二)   | RMB 4,158   | RMB   | 4,158   |   |   |   | 不適用        |   |   |   | 曾孫公司 |              |   |   |
|                                 | 佛山嘉彰精密五金有限公司                    | 大陸佛山   | 資訊、光電金屬沖壓部<br>件生產及銷售 | USD 5,000    | USD 4,420 (註二) | -      |   |   |   |   |   | 100.00 |   |     | USD 4,420 (註二)    | (RMB 3,707) | (RMB) | 3,707   |   |   |   | 不適用        |   |   |   | 曾孫公司 |              |   |   |
| SUNNY BLUE LIMITED              | 蘇州嘉興精密五金電子有限公司                  | 大陸蘇州   | 資訊、光電金屬沖壓部<br>件生產及銷售 | USD 4,000    | USD 3,884 (註二) | -      |   |   |   |   |   | 100.00 |   |     | USD 4,053 (註二)    | RMB 5,088   | RMB   | 5,088   |   |   |   | 不適用        |   |   |   | 曾孫公司 |              |   |   |

註一：盛開科技股份有限公司及廣新開發股份有限公司皆已於一〇一一年十一月出售。

註二：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

附表六

一〇一一年度

| 編號 | 交易人稱                            | 交易往來對象  | 與交易人關係(註一)            | 交易科目                                      | 往來  |   | 條件                    | 情形                    |
|----|---------------------------------|---|-----------------------|---|---|---|-----------------------|-----------------------|
|    |                                 |   |                       |   | 金額  | 佔合併總資產之比例   |                       |                       |
| 0  | 本公司                             | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED   | 1                     | 其他流動負債                                    | \$ 45,578                                       | 註四  | -                     | -                     |
| 1  | CHIA CORPORATION                | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED<br>東莞聚精密五金有限公司<br>蘇州嘉典精密五金電子有限公司<br>南京嘉展精密電子有限公司<br>佛山嘉彰精密五金有限公司    | 3<br>3<br>3<br>3<br>3 | 其他應付款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款 | 21,645<br>61,580<br>85,489<br>134,154<br>87,355 | 註三，借款利率：1.28%-1.65%<br>註三，借款利率：3.20%<br>註三，借款利率：3.10%-3.50%<br>註三，借款利率：3.30%<br>註三，借款利率：2.90%-3.20% | -<br>1<br>1<br>1<br>1 | -<br>1<br>1<br>1<br>1 |
| 2  | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED     | 嘉彰股份有限公司<br>CHIA CORPORATION<br>HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED<br>嘉彰科技(蘇州)有限公司<br>嘉彰科技(蘇州)有限公司 | 2<br>3<br>3           | 應收帳款<br>其他應收款<br>其他應收款                    | 45,578<br>21,645<br>8,841                       | 註四<br>註三，借款利率：1.28%-1.65%<br>註三，借款利率：1.26%-1.65%  | -<br>-<br>-           | -<br>-<br>-           |
| 3  | TARCOOLA TRADING LIMITED        | CHIA-RUI HOLDING LIMITED  | 3<br>3                | 應付帳款<br>進貨                                | 15,238<br>60,366                                | 註二<br>註二  | -<br>1                | -<br>1                |
| 3  | TARCOOLA TRADING LIMITED        | CHIA-RUI HOLDING LIMITED  | 3                     | 其他應收款                                     | 6,047   | 註三，借款利率：1.28%-1.65%   | -                     | -                     |
| 4  | HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED<br>南京嘉展精密電子有限公司   | 3<br>3                | 其他應付款<br>其他應收款                            | 8,841<br>16,658                                 | 註三，借款利率：1.26%-1.65%<br>註四   | -<br>-                | -<br>-                |
| 5  | CHIA-RUI HOLDING LIMITED        | TARCOOLA TRADING LIMITED  | 3                     | 其他應付款                                     | 6,047   | 註三，借款利率：1.28%-1.65%   | -                     | -                     |
| 6  | 嘉彰科技(蘇州)有限公司                    | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED<br>GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED                                      | 3<br>3                | 應收帳款<br>銷貨收入                              | 15,238<br>60,366                                | 註二<br>註二  | -<br>1                | -<br>1                |

(接次頁)



(承前頁)

| 編  | 號 | 交  | 易            | 人 | 名 | 稱 | 交  | 易                               | 往   | 來   | 對  | 象                               | 與 | 交 | 易 | 人 | 之 | 往 |   | 情 | 形 |
|----|---|----|--------------|---|---|---|--|---------------------------------|---|---|--|---------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|    |   |    |              |   |   |   |  |                                 |   |   |  |                                 |   |   |   |   |   | 交 | 科 |   |   |
| 11 |   | 蘇州 | 嘉典精密五金電子有限公司 |   |   |   | CHIA CORPORATION<br>嘉彰科技(蘇州)有限公司<br>嘉證精密五金電子(蘇州)有限公司<br>嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司   | 3<br>3<br>3<br>3                | 其他應付款<br>其他應付款<br>其他應付款<br>進貨                             | \$<br>85,489<br>87,941<br>56,120<br>7,241                         | 註三, 借款利率: 3.10%-3.50%<br>註三, 借款利率: 5.90%<br>註三, 借款利率: 4.20%<br>註二      | 1<br>1<br>1<br>-                |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 12 |   | 佛山 | 嘉彰精密五金有限公司   |   |   |   | CHIA CORPORATION<br>嘉彰科技(蘇州)有限公司<br>嘉彰科技(蘇州)有限公司<br>寧波嘉彰電子五金有限公司<br>寧波嘉彰電子五金有限公司<br>寧波嘉彰電子五金有限公司<br>東莞泉睿精密五金有限公司 | 3<br>3<br>3<br>3<br>3<br>3<br>3 | 其他應付款<br>其他應付款<br>其他應付款<br>應收帳款<br>其他應付款<br>銷貨收入<br>其他應付款 | 87,355<br>46,223<br>5,050<br>13,470<br>55,289<br>17,598<br>23,029 | 註三, 借款利率: 2.90%-3.20%<br>註三, 借款利率: 4.20%<br>註四<br>註二<br>註四<br>註二<br>註四 | 1<br>-<br>-<br>-<br>1<br>-<br>- |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

二〇〇年度

| 編 | 號 | 交                              | 易 | 人 | 名 | 稱 | 交  | 易                | 往                            | 來   | 對   | 象                | 與 | 交 | 易 | 人 | 之 | 往 |   | 情 | 形 |
|---|---|--------------------------------|---|---|---|---|--|------------------|------------------------------|---|---|------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|   |   |                                |   |   |   |   |  |                  |                              |   |   |                  |   |   |   |   |   | 交 | 科 |   |   |
| 0 |   | 本公司                            |   |   |   |   | GOLDSKY ENTERPRISES<br>LIMITED<br>嘉彰科技(蘇州)有限公司<br>嘉證精密五金電子(蘇州)有限公司<br>東莞泉睿精密五金有限公司 | 1<br>1<br>1<br>1 | 其他流動負債<br>銷貨收入<br>銷貨收入<br>進貨 | \$<br>35,805<br>41,784<br>16,719<br>9,327 | 註四<br>註二<br>註二<br>註二  | -<br>-<br>-<br>- |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 1 |   | CHIA CORPORATION               |   |   |   |   | 嘉彰科技(蘇州)有限公司<br>東莞泉睿精密五金有限公司<br>蘇州嘉典精密五金電子有限公司                                     | 3<br>3<br>3      | 其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款      | 152,742<br>193,976<br>88,552              | 註三, 借款利率: 2.60%<br>註三, 借款利率: 2.5595%-3.0000%<br>註三, 借款利率: 2.60%-3.00% | 1<br>2<br>1      |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2 |   | GOLDSKY ENTERPRISES<br>LIMITED |   |   |   |   | 嘉彰股份有限公司<br>HUGE LINE<br>INTERNATIONAL<br>LIMITED                                  | 2<br>3           | 應收帳款<br>其他應收款                | 35,805<br>7,001                           | 註四<br>註三, 借款利率: 1.65%   | -<br>-           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

(接次頁)

(承前頁)

| 編 | 號            | 交 易 人 名 稱   | 交 易 往 來 對 象                                  | 與 交 易 人 之 關 係 (註一)   | 交 易 目 金 額  |  | 往 來 交 易 條 件    |                   | 形 式 或 比 率 |   |       |                 |   |
|---|--------------|---|--|--|--|--|----------------|-------------------|-----------|---|-------|-----------------|---|
|   |              |   |  |  | 交 易 科 目  | 交 易 金 額  | 交 易 條 件        | 佔 合 併 總 資 產 之 比 率 |           |   |       |                 |   |
| 3 |              | HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED   | 嘉彰科技(蘇州)有限公司<br>嘉彰科技(蘇州)有限公司<br>嘉彰科技(蘇州)有限公司 | 3<br>3<br>3  | 應付帳款<br>銷貨收入<br>進 貨  | \$ 16,652<br>16,867<br>91,078                                  | 註二<br>註二<br>註二 | -                 | -         |   |       |                 |   |
|   |              |   |  |  |  |  |                |                   |           | 3 | 其他應付款 | 註三, 借款利率: 1.65% | - |
|   |              |   |  |  |  |  |                |                   |           | 3 | 其他應收款 | 註四              | - |
| 4 | 嘉彰科技(蘇州)有限公司 | 嘉彰股份有限公司<br>CHIA CORPORATION<br>GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED<br>GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED<br>GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED | 2<br>3<br>3                                  | 進 貨<br>其他應付款<br>應收帳款   | 41,784<br>152,742<br>16,652  | 註二<br>註二<br>註二   | -              | -                 | -         |   |       |                 |   |
|   |              |   |  |  |  |  |                |                   |           | 3 | 其他應付款 | 註三, 借款利率: 2.60% | 1 |
|   |              |   |  |  |  |  |                |                   |           | 3 | 應收帳款  | 註二              | - |
| 5 | 寧波嘉彰電子五金有限公司 | 嘉證精密五金電子(蘇州)有限公司<br>嘉證精密五金電子(蘇州)有限公司<br>嘉證精密五金電子(蘇州)有限公司<br>南京嘉展精密電子有限公司<br>南京嘉展精密電子有限公司<br>蘇州嘉典精密五金電子有限公司                | 3<br>3<br>3<br>3<br>3<br>3<br>3              | 銷貨收入<br>進 貨<br>進 貨<br>應付帳款<br>銷貨收入<br>進 貨<br>應付帳款<br>銷貨收入<br>進 貨 | 91,078<br>16,867<br>9,852<br>8,913<br>49,224<br>7,100<br>22,380<br>60,905<br>74,452<br>92,226<br>9,627 | 註二<br>註二<br>註二<br>註二<br>註二<br>註二<br>註二<br>註二<br>註二<br>註二<br>註二 | -              | -                 | -         |   |       |                 |   |
|   |              |   |  |  |  |  |                |                   |           | 3 | 銷貨收入  | 註二              | 1 |
|   |              |   |  |  |  |  |                |                   |           | 3 | 進 貨   | 註二              | 1 |
| 5 | 寧波嘉彰電子五金有限公司 | 嘉彰科技(蘇州)有限公司<br>嘉彰科技(蘇州)有限公司<br>嘉彰科技(蘇州)有限公司<br>嘉證精密五金電子(蘇州)有限公司  | 3<br>3<br>3<br>3                             | 應收帳款<br>銷貨收入<br>進 貨<br>進 貨<br>其他應收款                              | 9,852<br>49,224<br>8,913<br>43,201   | 註二<br>註二<br>註二<br>註二   | -              | -                 | -         |   |       |                 |   |
|   |              |   |  |  |  |  |                |                   |           | 3 | 應收帳款  | 註二              | - |
|   |              |   |  |  |  |  |                |                   |           | 3 | 銷貨收入  | 註二              | 1 |
|   |              |   |  |  |  |  |                |                   |           |   |       |                 |   |

(接次頁)

(承前頁)

| 編 | 交易人名稱            | 交易易往來對象  | 與交易人之關係(註一) | 交易                     |    | 往                          |  | 來      |             | 佔合併總資產之比例 | 形或收率 |   |       |        |                     |
|---|------------------|--|-------------|------------------------|----|----------------------------|--|--------|-------------|-----------|------|---|-------|--------|---------------------|
|   |                  |  |             | 科目                     | 金額 | 金額                         | 交易條件   | 易      | 條件          |           |      |   |       |        |                     |
| 6 | 南京嘉展精密電子有限公司     | 南京嘉展精密電子有限公司<br>東莞睿精密五金有限公司                                      | 3<br>3      | 其他應收款<br>其他應收款         | \$ | 35,007<br>49,363           | 註三，借款利率：6.31%<br>註三，借款利率：6.31%                 | 註四     | -           | -         | -    |   |       |        |                     |
|   |                  |  |             |                        |    |                            |  |        |             |           |      | 3 | 其他應付款 | 17,366 | -                   |
|   |                  |  |             |                        |    |                            |  |        |             |           |      |   |       |        |                     |
| 7 | 嘉益精密五金電子(蘇州)有限公司 | 嘉益精密五金電子(蘇州)有限公司<br>嘉彰科技(蘇州)有限公司<br>嘉彰科技(蘇州)有限公司<br>寧波嘉彰電子五金有限公司 | 3<br>3<br>3 | 應收帳款<br>銷貨收入<br>其他應付款  |    | 74,452<br>92,226<br>35,007 | 註二<br>註二<br>註三，借款利率：6.31%                      | -      | 1<br>1<br>- | -         | -    |   |       |        |                     |
|   |                  |  |             |                        |    |                            |  |        |             |           |      | 2 | 進貨    | 16,719 | 註二                  |
|   |                  |  |             |                        |    |                            |  |        |             |           |      | 3 | 應收帳款  | 7,100  | 註二                  |
|   |                  |  |             |                        |    |                            |  |        |             |           |      | 3 | 銷貨收入  | 60,905 | 註二                  |
|   |                  |  |             |                        |    |                            |  |        |             |           |      | 3 | 進貨    | 22,380 | 註二                  |
| 8 | 東莞睿精密五金有限公司      | 嘉彰股份有限公司<br>CHIA CORPORATION<br>寧波嘉彰電子五金有限公司                     | 2<br>3<br>3 | 銷貨收入<br>其他應付款<br>其他應付款 |    | 9,327<br>193,976<br>49,363 | 註二<br>註三，借款利率：2.5595%-3.0000%<br>註三，借款利率：6.31% | -      | -           | 2         | -    |   |       |        |                     |
|   |                  |  |             |                        |    |                            |  |        |             |           |      | 3 | 其他應付款 | 88,552 | 註三，借款利率：2.60%-3.00% |
|   |                  |  |             |                        |    |                            |  |        |             |           |      | 3 | 其他應付款 | 9,627  | 註三，借款利率：5.90%       |
| 9 | 蘇州嘉典精密五金電子有限公司   | CHIA CORPORATION<br>嘉彰科技(蘇州)有限公司                                 | 3<br>3      | 其他應付款<br>其他應付款         |    | 88,552<br>9,627            | 註三，借款利率：2.60%-3.00%<br>註三，借款利率：5.90%           | 1<br>- | 1<br>-      | 1<br>-    |      |   |       |        |                     |

註一：與交易人之關係有以下三種類型：

1：母公司對子公司；2：子公司對母公司；3：子公司對子公司

註二：本公司及子公司與關係人之進銷貨交易，收款期間係為月結九十日至一百二十天。

註三：係母子公司間之資金融通款。

註四：係本公司及子公司與關係人之財產交易、代採購固定資產及代收付樣具款所產生之應收付款項。

註五：係就金額超過5,000千元以上之交易進行揭露。

嘉彰股份有限公司  
間接赴大陸投資事項明細表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

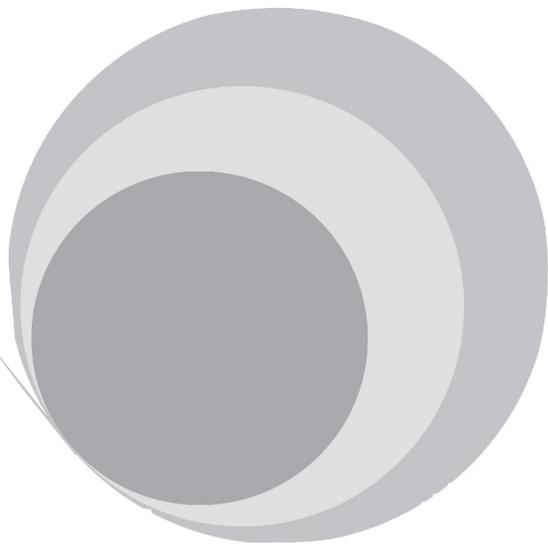
附表七

單位：新台幣及外幣仟元

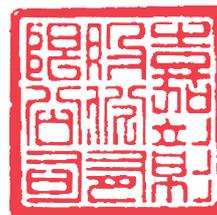
| 大陸被投公司名稱             | 主要營業項目               | 實收資本額                         | 投資方式   | 本期末自累積投資金額                 | 本期末自累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期末自累積投資金額                 | 本期末自累積投資金額 | 本公司直接或間接持股比例                 | 本期末自累積投資金額              | 本期認損及益 | 本期末自累積投資金額 | 已至本期末止已匯回投資收益 |
|----------------------|----------------------|-------------------------------|--|----------------------------|------------|-------------|------|----------------------------|------------|------------------------------|-------------------------|--------|------------|---------------|
|                      |                      |                               |  |                            |            | 匯出          | 匯入   |                            |            |                              |                         |        |            |               |
| 嘉彰科技(蘇州)有限公司         | 資訊、光電金屬沖壓<br>部件生產及銷售 | \$ 1,327,564<br>(RMB 287,339) | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 TARCOOLA TRADING LIMITED 再由其投入營運資金        | \$ 875,237<br>(USD 30,139) | \$ -       | \$ -        | \$ - | \$ 875,237<br>(USD 30,139) | 100.00%    | \$ 2,479,609<br>(USD 85,386) | 112,644<br>(USD 3,809)  | \$ -   | -          |               |
| 寧波嘉彰電子五金有限公司         | 資訊、光電金屬沖壓<br>部件生產及銷售 | 317,805<br>(RMB 68,786)       | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 再由其投入營運資金 | 185,856<br>(USD 6,400)     | -          | -           | -    | 185,856<br>(USD 6,400)     | 100.00%    | 1,881,385<br>(USD 64,786)    | 390,334<br>(USD 13,199) | -      | -          |               |
| 嘉彰精密五金電子有限公司(蘇州)有限公司 | 資訊、光電金屬沖壓<br>部件生產及銷售 | 162,613<br>(RMB 35,196)       | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIAPEX HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金         | 142,615<br>(USD 4,911)     | -          | -           | -    | 142,615<br>(USD 4,911)     | 100.00%    | 822,936<br>(USD 28,338)      | 100,992<br>(USD 3,415)  | -      | -          |               |
| 東莞泉睿精密五金有限公司         | 資訊、光電金屬沖壓<br>部件生產及銷售 | 351,639<br>(RMB 76,109)       | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIA-RUI HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金        | 152,460<br>(USD 5,250)     | -          | -           | -    | 152,460<br>(USD 5,250)     | 100.00%    | 594,797<br>(USD 20,482)      | 19,489<br>(USD 659)     | -      | -          |               |
| 南京嘉展精密電子有限公司         | 資訊、光電金屬沖壓<br>部件生產及銷售 | 327,919<br>(RMB 70,975)       | 由 CHIA CORPORATION 間接投資 HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 再由其投入營運資金  | -                          | -          | -           | -    | -                          | 100.00%    | 328,007<br>(USD 11,295)      | 9,937<br>(USD 336)      | -      | -          |               |
| 蘇州嘉彰精密五金電子有限公司       | 資訊、光電金屬沖壓<br>部件生產及銷售 | 120,841<br>(RMB 26,155)       | 由 CHIA CORPORATION 間接投資 SUNNY BLUE LIMITED 再由其投入營運資金               | -                          | -          | -           | -    | -                          | 100.00%    | 117,699<br>(USD 4,053)       | 23,836<br>(USD 806)     | -      | -          |               |
| 佛山嘉彰精密五金有限公司         | 資訊、光電金屬沖壓<br>部件生產及銷售 | 145,499<br>(RMB 31,492)       | 由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIA-RUI HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金         | -                          | -          | -           | -    | -                          | 100.00%    | 128,357<br>(USD 4,420)       | 17,359<br>(USD -587)    | -      | -          |               |

|            |                            |            |                            |            |                |            |    |
|------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|----------------|------------|----|
| 本期末自累積投資金額 | \$1,356,168<br>(USD46,700) | 本期末自累積投資金額 | \$1,588,488<br>(USD54,700) | 本期末自累積投資金額 | 4,308,233 (註二) | 本期末自累積投資金額 | 規定 |
|------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|----------------|------------|----|

註一：係按經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。  
註二：係按淨值之百分之六十計算。  
註三：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。



嘉彰股份有限公司



董事長 宋貴修



台灣的嘉彰 世界的嘉彰

2013 年

