

股票代號：4942



嘉彰股份有限公司

一〇二年度 年報

查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>

刊印日期：2014 年 5 月 23 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

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

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、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.chiachang.com>

嘉彰股份有限公司
一〇二年度年報目錄

| | 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 | 19 |
| 四、會計師公費資訊 | 32 |
| 五、更換會計師資訊 | 33 |
| 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 | 34 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 | 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 | 38 |
| 一、資本及股份 | 38 |
| 二、公司債辦理情形 | 43 |
| 三、特別股辦理情形 | 43 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 43 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 43 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 | 43 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 43 |
| 八、資金運用計劃執行情形 | 43 |
| 伍、營運概況 | 44 |
| 一、業務內容 | 44 |
| 二、市場及產銷概況 | 49 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料 | 56 |
| 四、環保支出資訊 | 56 |
| 五、勞資關係 | 56 |
| 六、重要契約 | 57 |
| 陸、財務概況 | 58 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 | 58 |
| 二、最近五年度財務分析 | 66 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 | 73 |

| | |
|--|----|
| 四、最近年度財務報告 | 74 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 | 74 |
| 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 | 74 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | 75 |
| 一、財務狀況 | 75 |
| 二、經營結果 | 76 |
| 三、現金流量 | 77 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 78 |
| 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 | 78 |
| 六、最近年度截至年報刊印日止之風險事項及評估 | 79 |
| 七、其他重要事項 | 82 |
| 捌、特別記載事項 | 83 |
| 一、關係企業相關資料 | 83 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 87 |
| 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 | 87 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 87 |
| 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 | 87 |

壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生：

承蒙各位股東在百忙中撥冗參加嘉彰(股)公司民國 103 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 102 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

102年度在集團同仁的辛苦努力之下，嘉彰合併營收淨額為新台幣95.56億元，較101年度之82.50億元，小幅增加16%；102年度稅後淨利為新台幣4.99億元，稅後每股盈餘為3.27元，較101年度4.03元下滑19%。

總體經營環境、外部競爭環境與法規環境之影響

雖然美國量化寬鬆(Quantitative easing)退場可能對全球經濟造成一定影響，但總括來看，美國經濟正在轉好，歐債危機逐步淡化，至於中國及新興國家市場方面，成長力度雖然未如以往年度強勁，但整體而言，仍能維持正向成長局勢，全球總體經營環境仍存在著不確定性，將導致公司營運有些微波動。

在產業方面，近年來市場對於大尺寸/高解析度液晶電視、平板電腦的需求依舊暢旺；加上隨著消費意識抬頭，消費者對於各類終端電子產品偏好外型薄型化、美觀化及差異化的趨勢下，嘉彰也積極跨入金屬表面處理製程，以提供客戶由內到外一站式多元化的服務，以滿足客戶不同需求。本公司將戮力於實踐技術、品質、產品、市場等營運策略佈局，以因應外部競爭環境的變化。

在法規環境方面，嘉彰隨時注意國內外重要政策及法令的變動，在 102 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，未來嘉彰仍會隨時關注相關法規變化，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，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，更將技術延伸至不同應用領域，以提升產品的價值及效能表現，持續開拓新客戶及提升競爭力。

未來展望

展望 103 年度，市場對於高階液晶電視、平板電腦、智慧型手機的需求依舊強勁，且產品持續朝向大尺寸、高解析度、薄型化、窄邊框、廣視角、低耗能等趨勢發展，嘉彰預估 103 年度營收成長審慎樂觀，總出貨量可達 2.74 億片，惟受到終端市場仍存在著不確定性、大陸工資上揚、材料成本變化及匯率波動之下，未來營運仍受大環境不可控制之變數影響。

本公司全體員工將繼續努力、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，為股東創造更大的利益。敬請各位股東持續給予嘉彰支持與鼓勵。最後，敬祝各位股東，身體健康、萬事如意，謝謝。

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 9 月 9 日

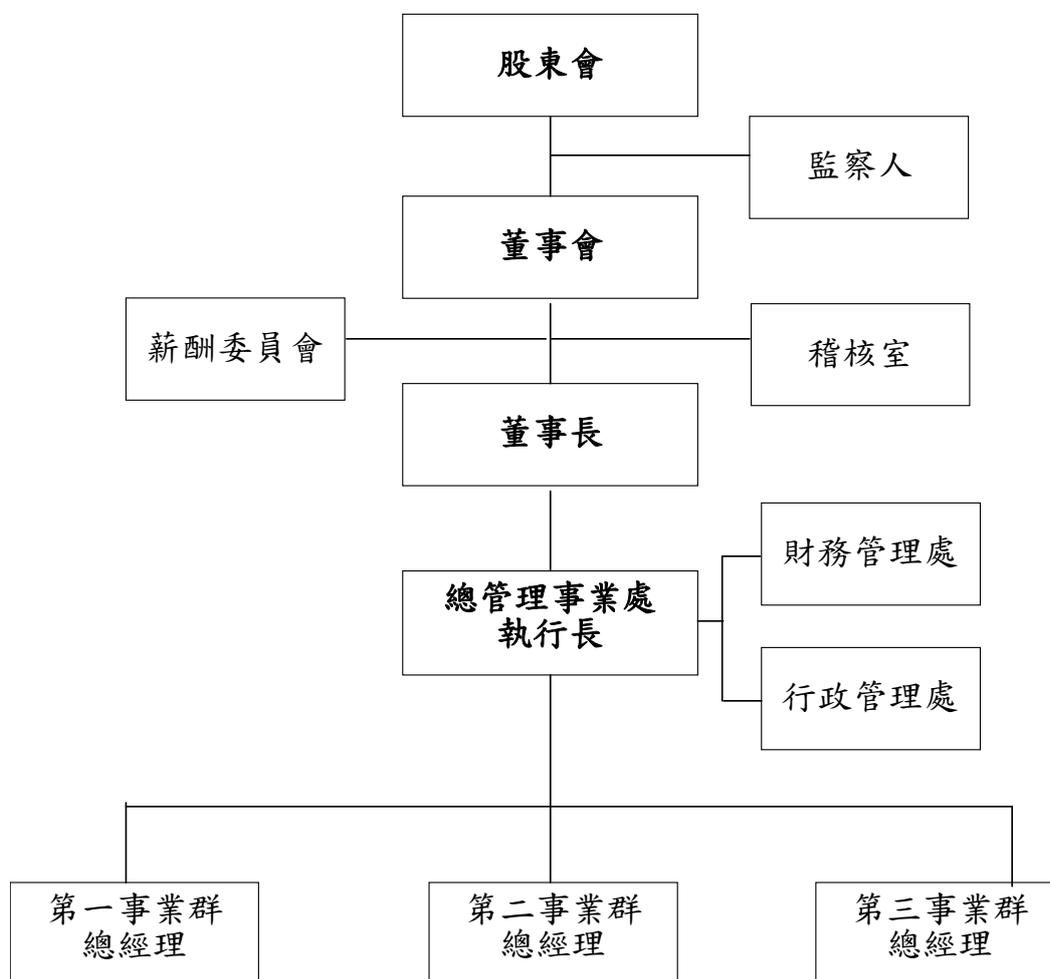
二、公司沿革

| | |
|----------|--|
| 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。 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。 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。 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路二段，擴大營業，生產五金零件、模具、電腦光電系列產品等。 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。 3. 辦理現金增資 5,440 萬元，增資後實收資本為 2.93 億元。 4. 成立總管理處，進行集團整合。 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。 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。 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。 2. 補辦公開發行並登錄興櫃市場交易。 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。 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。 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。 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。 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。 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)組織架構



(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。公共關係及法律事務之處理。 | |
| 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。 | |
| 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。 | 嘉彰台灣廠及嘉能開發 |
| 第 二 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。 | 蘇州嘉詮、蘇州嘉典、蘇州嘉彰及南京嘉展 |
| 第 三 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

103年4月27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 | 102.6.14 | 3.0 | 102.6.14 | 6,296,338 | 4.13 | 2,052,622 | 1.35 | — | — | — | — | 交通大學 EMBA 碩士 嘉彰(股)有限公司總經理 | 嘉彰(股)有限公司總經理 嘉彰科技(蘇州)有限公司董事長 嘉登精密五五金電子有限公司董事長 寧波嘉彰電子五五金有限公司董事長 東莞嘉登精密五五金有限公司董事長 嘉能開發(股)公司董事長 南京嘉興精密五五金有限公司董事長 蘇州嘉興精密五五金有限公司董事長 佛山嘉興精密五五金有限公司董事長 CHIA CORPORATION HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 負責人 CHIA-RUI HOLDING LIMITED 負責人 SUNNY BLUE LIMITED 負責人 | 董事 | 陳蒼海 | 姻親 | |
| 董事 | 湧翔投資(股)公司 | 102.6.14 | 3.0 | 89.5.15 | 13,438,441 | 8.82 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | |
| 董事法人代表 | 陳蒼海 | 102.6.14 | 3.0 | 99.6.29 | 2,194,815 | 1.44 | 1,554,686 | 1.02 | — | — | — | — | 二芝中學 嘉彰(股)有限公司總經理/創辦人 | 嘉彰科技(蘇州)有限公司董事長 嘉登精密五五金電子(蘇州)有限公司董事長 南京嘉興精密五五金電子有限公司董事長 蘇州嘉興精密五五金電子有限公司董事長 佛山嘉興精密五五金電子有限公司董事長 能巨董事長 嘉能開發(股)公司之法人代表人兼董事長 嘉能開發(股)公司董事長 嘉能開發(股)公司董事長 TARCOOLA TRADING LIMITE 負責人 | 董事長 副總經理 協理 副總經理 | 宋貴修 黃麗珍 陳之軒 陳火星 | 姻親 配偶 父子 兄弟 | |
| 董事 | 彭美政 | 102.6.14 | 3.0 | 99.6.29 | 726,326 | 0.48 | — | — | — | — | — | — | 文化大學機械系 廣樵實業總經理 凱師興業(股)公司業務經理 | 嘉能開發(股)公司負責人 廣樵實業(股)公司負責人 南京嘉興精密五五金電子有限公司監察人 蘇州嘉興精密五五金電子有限公司監察人 盛開科技(股)公司負責人 佛山嘉興精密五五金有限公司監察人 嘉彰科技(蘇州)有限公司監察人 嘉登精密五五金電子(蘇州)有限公司監察人 | — | — | — | — |
| 董事 | 聯鼎創業投 | 102.6.14 | 3.0 | 96.8.31 | 550,951 | 0.36 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | |

| 職稱 | 姓名 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 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 |
| | 資(股)公司 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事法人代表 | 邱德成 | 102.6.14 | 3.0 | 96.8.31 | | | 574,810 | 0.38 | | | | | 昇達科技(股)公司監察人 齊瀚光電(股)公司監察人 承業生醫投資控股(股)公司董事 九鼎/益鼎創投、益鼎創投资管理顧問(股)公司董事長/總經理 利鼎創投(股)公司總經理/法人董事 合鼎/富鼎/啟鼎/華鼎國際創投(股)公司總經理/董事 聯鼎創投(股)公司總經理 信邦電子(股)公司監察人 閱暉實業/聯光電能/國產實業(股)公司獨立董事 力銘科技/盛弘醫藥/義隆電子/帝實工業/笙科電子/承業生醫投資控股(股)公司獨立董事 | | | |
| 獨立董事 | 高德榮 | 102.6.14 | 3.0 | 99.6.29 | | | | | | | | | 成功大學會計系 致伸科技(股)公司資深副總/財務長 源景科技(股)公司董事長 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 CoAdna Holdings Inc.獨立董事 華星光通科技(股)公司獨立董事 百略醫學科技(股)公司薪資報酬委員會委員 | | |
| 獨立董事 | 莊恁真 | 102.6.14 | 3.0 | 99.6.29 | | | | | | | | | 臺北市立體育學院 巨運體育事業(股)公司董事長 湯臣集團有限公司執行董事 錦江湯臣洲際酒店董事 | 湯臣高爾夫(上海)有限公司董事總經理 湯臣開發有限公司董事 湯臣浦東開發有限公司董事 摩天開發(股)公司董事 | | |
| 獨立董事 | 林瑞興 | 102.6.14 | 3.0 | 100.6.28 | | | | | | | | | 東海大學會計系 大宇資訊(股)公司副總經理 弘德國際(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 | 102.6.14 | 3.0 | 99.6.29 | | | | | | | | | 美國華盛頓大學電腦科學博士 交通大學EMBA 執行長 交通大學經營管理研究所所長 交通大學管理學院院長 | 蒙恬科技(股)公司獨立董事 漢民微測(股)公司獨立董事 麒麟科技(股)公司獨立董事 信聯科技(股)公司獨立董事 | | |
| 監察人 | 永鈺投資(股)公司 | 102.6.14 | 3.0 | 99.9.16 | 1,574,410 | 1.03 | 1,574,410 | 1.03 | | | | | | | | |

| 職稱 | 姓名 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 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 |
| 監察人 法人代表 | 許進德 | 102.6.14 | 3.0 | 99.9.16 | — | — | — | — | — | — | — | — | 台灣大學法律系法學士 板橋地方檢察署檢察官 | 德倫聯合律師事務所所長 天良生物科技(股)公司董事 競國實業(股)公司董事 | — | — | — |
| 監察人 | 謝漢萍 | 102.6.14 | 3.0 | 102.6.14 | — | — | — | — | — | — | — | — | 美國卡內基-美倫大學電機及電腦工程博士 美國紐約州的 IBM T.J. Watson Research Center 的資訊儲存部門研究員 交通大學光電工程系/顯示科技研究所講座教授 交通大學電機學院院長/副校長 | 台灣類比科技(股)公司董事 中磊電子(股)公司董事 | — | — | — |

2. 法人股東之主要股東

102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 陳斯嘉 陳黃麗莉 黃麗珍 陳蒼海 陳美麗 陳韋菱 陳韋蓁 | 27.50% 11.25% 12.50% 33.75% 2.50% 2.50% 5.00% 5.00% |
| 永鈺投資股份有限公司 | 科亞投資股份有限公司 佳格投資股份有限公司 涂志誠 涂志恆 超鋒投資股份有限公司 | 51.00% 24.00% 7.50% 2.50% 15.00% |
| 聯鼎創業投資股份有限公司 | 信邦電子股份有限公司 台灣人壽保險股份有限公司 元大創業投資股份有限公司 義隆電子股份有限公司 玉山綜合證券股份有限公司 兆豐證券股份有限公司 嘉實資訊股份有限公司 益鼎創業投資管理顧問股份有限公司 益鼎國際投資股份有限公司 台灣產物保險股份有限公司 | 20.00% 19.00% 15.00% 7.00% 6.00% 5.00% 3.50% 3.50% 3.50% 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 東甯投資有限公司 彥廷投資有限公司 佳格投資股份有限公司 展辰投資有限公司 | 24.17% 24.17% 24.17% 24.17% 3.32% |
| 佳格投資股份有限公司 | 陳蒼海 黃麗瑩 陳弘仁 科亞投資股份有限公司 陳思維 陳之軒 陳美麗 陳韋蓁 陳韋稜 張亞芃 | 26.54% 14.92% 8.35% 7.90% 5.00% 5.00% 5.00% 5.00% 5.00% 4.25% |
| 超鋒投資股份有限公司 | 尤榮進 王美端 尤靖元 尤川鳴 許樹發 許樹財 黃瑛瑛 鄒其錢 陳宗泰 易柯杓 | 15.00% 13.30% 11.45% 11.45% 7.85% 7.52% 6.03% 6.00% 6.00% 4.56% |
| 義隆電子股份有限公司 | 義隆投資股份有限公司 新制勞工退休基金 葉儀皓 玉隆投資股份有限公司 舊制勞工退休基金 德意志銀行 公務人員退休撫卹基金管理委員會 台灣企銀受託保管群益創新科技基金專戶 匯豐銀行託管西馬資本合夥有限公司戶 宗隆投資股份有限公司 | 4.12% 3.42% 2.91% 1.81% 2.63% 1.69% 1.13% 1.11% 1.08% 1.02% |
| 信邦電子股份有限公司 | 王紹新 林欣儀 泰誼投資股份有限公司 優群科技股份有限公司 林進財 振邦工業股份有限公司 台新銀行受託王紹新信託財產專戶 毛葆慶 花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶 葉辛池 | 3.19% 2.03% 1.84% 1.75% 1.55% 1.44% 1.44% 1.30% 1.17% 1.04% |
| 台灣人壽保險股份有限公司 | 龍邦國際興業股份有限公司 台灣銀行股份有限公司 保勝投資股份有限公司 台銀人壽保險股份有限公司 康超股份有限公司 新制勞工退休基金100年第1次全權委託元 大投資專戶 國寶人壽保險股份有限公司 美商摩根大通銀行託管挪威中央銀行投資 | 24.80% 17.96% 12.38% 2.52% 0.75% 1.86% 3.34% |

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | 持股比例 |
|------------------|----------------|---------|
| | 專戶 | 0.64% |
| | 黃陳阿珠 | 1.35% |
| | 長榮海運股份有限公司 | 0.46% |
| 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 | 30.40% |
| | 朱炳昱 | 30.00% |
| | 邱德成 | 28.63% |
| | 邱丹蓉 | 10.80% |
| | 益鼎國際投資股份有限公司 | 0.17% |
| 嘉實資訊股份有限公司 | 鼎盛開發投資股份有限公司 | 7.62% |
| | 李政霖 | 5.56% |
| | 精璞投資股份有限公司 | 5.48% |
| | 精誠資訊股份有限公司 | 4.81% |
| | 展嘉股份有限公司 | 2.97% |
| | 徐文伯 | 2.09% |
| | 雍興實業股份有限公司 | 2.67% |
| | 先捷投資股份有限公司 | 2.08% |
| | 彭北辰 | 1.75% |
| | 環隆科技股份有限公司 | 1.71% |
| 益鼎國際投資股份有限公司 | 邱德成 | 50.00% |
| | 游秀秀 | 49.67% |
| | 游碧華 | 0.33% |
| 台灣產物保險股份有限公司 | 臺灣銀行股份有限公司 | 17.76% |
| | 領航投資開發股份有限公司 | 6.92% |
| | 勇信開發股份有限公司 | 6.64% |
| | 台中商業銀行股份有限公司 | 3.05% |
| | 巧儂投資股份有限公司 | 3.03% |
| | 領航建設股份有限公司 | 2.91% |
| | 臺灣土地銀行股份有限公司 | 2.81% |
| | 家德投資開發興業股份有限公司 | 2.19% |
| | 李泰宏 | 2.06% |
| | 統盛開發股份有限公司 | 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 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註) | | | | | | | | | | 兼任其他發行人董事數 | 其開公立案數 |
|------------------------|----|------------------------------------|--|-------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------|--------|
| | | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | |
| 宋貴修 | | | V | | | | | | | | V | | V | V | - | |
| 湧翔投資(股)公司 代表人：陳蒼海 | | | V | | | | | | | | V | | V | | - | |
| 彭美政 | | | V | V | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | - | |
| 聯鼎創業投資(股)公司 代表人：邱德成 | | | V | 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 | V | 3 | |
| 莊侁真 | | | V | 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 | V | - | |
| 楊千 | V | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 3 | |
| 永鈺投資(股)公司 代表人：許進德 | | V | V | V | V | V | V | V | V | | V | V | | | - | |
| 謝漢萍 | V | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | - | |

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、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。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

103年4月27日；單位：股；%

| 職稱 | 姓名 | 就日 | 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 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 執行長 兼第一 事業群 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 嘉彰(股)有限公司總經理 | 嘉彰(股)有限公司總經理 嘉彰科技(蘇州)有限公司董事 嘉登精密五全電子有限公司董事長 寧波嘉彰精密五全有限公司董事長 東莞嘉彰精密五全有限公司董事長 嘉能開發(股)有限公司董事長 南京嘉彰精密五全有限公司董事長 蘇州嘉彰精密五全有限公司董事長 佛山嘉彰精密五全有限公司董事長 HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 負責人 CHIA RUI HOLDING LIMITED 負責人 SUNNY BLUE LIMITED 負責人 | 副總經理 | 黃麗珍 | 姻親 |
| 副總經理 兼第二 事業群 總經理 | 陳火星 | 96.06.01 | 699,323 | 0.46 | — | — | — | 萬能工專工程管理科 明鑫電子(股)公司負責人 | 嘉彰科技(蘇州)有限公司總經理/董事 嘉登精密五全電子(蘇州)有限公司總經理 南京嘉彰精密五全有限公司總經理 | 副總經理 | 黃麗珍 | 姻親 | |
| 財務長 兼第二 事業群 總經理 | 鄭力銓 | 99.01.01 | — | — | 201,461 | 0.13 | — | 輔仁大學國際貿易系 閔達會計師事務所會計師 | 嘉彰(股)有限公司行政長 嘉彰(股)有限公司事業群總經理 東莞嘉彰精密五全有限公司董事/總經理 寧波嘉彰精密五全有限公司董事 嘉能開發(股)公司董事 廣新開發(股)公司之法人董事代表人 佛山嘉彰精密五全有限公司總經理 能巨科技(股)公司之法人董事代表人 連瑪開發(股)公司董事 比安達精密五全(蘇州)有限公司董事 FU-HSING TECHNOLOGY CO., LTD 福興科 技股份有限公司董事 JINHAO LIMITED 錦豪有限公司董事 | — | — | — | |
| 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 嘉彰(股)有限公司協理 | — | 副總經理 協理 | 陳火星 陳之軒 | 姻親 母子 | |

| 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 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 副總經理 | 李文恭 | 97.01.01 | 5,266 | — | — | — | — | — | 龍華工專機械科 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 | 寧波嘉彰電子五金有限公司副總經理 | — | — | — |
| 副總經理 | 蘇陌華 | 96.01.20 | 31,729 | 0.02 | — | — | — | — | 台北工專工業工程科 三龍產業股份有限公司協理 | — | — | — | — |
| 副總經理 | 鄭尚豪 | 98.01.01 | 68,271 | 0.05 | — | — | — | — | 健行工專土木科 嘉彰(股)有限公司副理 | 東莞睿精密五金有限公司副總經理 佛山嘉彰精密五金有限公司副總經理 | — | — | — |
| 資深協理 | 柳盛鑫 | 103.04.29 | — | — | — | — | — | — | 萬能工專工業工程與管理 嘉彰(股)公司副總經理 輔祥實業(股)公司協理 智強科技(股)公司執行長 佛山智強光電(股)總經理 | — | — | — | — |
| 協理 | 高嘉鴻 | 100.01.01 | 180 | — | — | — | — | — | 高雄工專機械科 嘉彰(股)有限公司經理 | — | — | — | — |
| 協理 | 李東銘 | 100.04.01 | — | — | — | — | — | — | 三重國中 昆山益承雷射有限公司副總 艾來得機械(上海)有限公司經理 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 | — | — | — | — | — | — | 中國中興德機械學徒 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 嘉彰(股)有限公司經理 | 湧翔投資(股)公司負責人/ Goldsky Enterprises Limited 負責人/ 董事 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司董事/ 協理 寧波嘉彰電子五金有限公司董事 南京嘉展精密電子有限公司董事 佛山嘉彰精密五金有限公司董事 連瑞開發(股)公司董事 比安達精密五金(蘇州)有限公司董事長 FU-HSING TECHNOLOGY CO., LTD 福興科技股份有限公司董事 JINHAO LIMITED 錦豪有限公司董事 | 副總經理 | 黃麗珍 | 母子 |

| 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 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 稽核經理 | 王慶煌 | 103.3.25 | — | — | — | — | — | — | 台灣大學國際企業管理學系 玉山銀行專員 大眾銀行業務副理 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司/總經理室副理 寧波嘉彰電子五金有限公司/總經理室/管理部/業務部/工程部/品保部經理 | — | — | — | |

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(102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) 102年12月31日 單位：新台幣千元

| 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 | 有無領取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 | 宋貴修 | 720 | - | 6,750 | 132 | 1.52 | - | 本公司 現金紅利金額 | 本公司 股票紅利金額 | 本公司 現金紅利金額 | 本公司 股票紅利金額 | - | - | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 1.52 | 無 |
| 董事 | 湧翔投資(股)公司 湧翔投資(股)公司代表人：陳蒼海 | 720 | - | 6,750 | 132 | 1.52 | - | 本公司 現金紅利金額 | 本公司 股票紅利金額 | 本公司 現金紅利金額 | 本公司 股票紅利金額 | - | - | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 1.52 | 無 |
| 董事 | 彭美政 | 720 | - | 6,750 | 132 | 1.52 | - | 本公司 現金紅利金額 | 本公司 股票紅利金額 | 本公司 現金紅利金額 | 本公司 股票紅利金額 | - | - | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 1.52 | 無 |
| 董事 | 聯鼎創業投資(股)公司 聯鼎創業投資(股)公司代表人：邱德成 | 720 | - | 6,750 | 132 | 1.52 | - | 本公司 現金紅利金額 | 本公司 股票紅利金額 | 本公司 現金紅利金額 | 本公司 股票紅利金額 | - | - | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 1.52 | 無 |
| 獨立董事 | 高德榮 莊傑真 林瑞興 | | | | | | | | | | | | | | | | |

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 | 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、莊傑真、林瑞興 | 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、莊傑真、林瑞興 | 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、莊傑真、林瑞興 | 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、莊傑真、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)

102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 | | 有無來自外 領取 子公 司資 金 以 事 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 | 63 | 63 | 0.51 | 0.51 | 無 |
| 監察人 | 謝漢萍 | | | | | | | | | |
| 監察人 | 永鈺投資(股)公司 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、謝漢萍、永鈺投資(股)公司代表人：許進德 | 楊千、謝漢萍、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)

102年12月31日 單位：新台幣仟元

| 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) (註一) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 取得員工認股權憑證數額 | 取得限制員工權利新股股數 | 有無來自子公司以外轉投資業酬金 |
|------|-----|--------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|------------------------|--------|--------|--------|-------------------------|-----------|-------------|--------------|-----------------|
| | | 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 | 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 | |
| 總經理 | 宋貴修 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 鄭力銓 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 陳火星 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 李永河 | 13,033 | 15,785 | 647 | 647 | 11,491 | 15,573 | 7,368 | 0 | 11,450 | 0 | 6.53 | 8.72 | 0 | 0 | 0 |
| 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102年盈餘分派案尚未經股東會決議，故以102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、鍾富全 | 李永河、鍾富全 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 蘇陌華、黃麗珍、楊添盛、陳火星、李文恭、鄭尚豪 | 蘇陌華、黃麗珍、楊添盛、鄭尚豪 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 宋貴修、鄭力銓 | 宋貴修、鄭力銓、陳火星、李文恭 |
| 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 | 10 | 10 |

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102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 (註1) | 總計 | 總額占稅後純益之 比例(%) |
|-------------|------|---------|--------|----------------|--------|-------------------|
| 經 理 人 | 總經理 | 宋貴修 | - | 10,640 | 10,640 | 2.13 |
| | 副總經理 | 鄭力銓 | | | | |
| | 副總經理 | 陳火星 | | | | |
| | 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2) | | | | |
| | 副總經理 | 楊添盛(註3) | | | | |
| | 副總經理 | 鄭尚豪 | | | | |
| | 協理 | 林三龍(註4) | | | | |
| | 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5) | | | | |

註1：因102年盈餘分派案尚未經股東會決議，故以102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04月01日離職。

註3：於103年02月28日離職。

註4：於102年02月20日離職。

註5：於102年10月03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. 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 | 101 年度 酬金總額占稅後純益比例 (%) | | 102 年度 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 | 1.24% | 1.24% | 1.52% | 1.52% |
| 監 察 人 | 0.42% | 0.42% | 0.51% | 0.51% |
| 總經理及副總經理 | 4.85% | 6.41% | 6.53% | 8.72% |

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102及101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：

102 年度董事會開會 7 次【A】，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數【B】 | 委託出席次數 | 實際出席率(%)【B/A】 | 備註 |
|----|------------------------|-----------|--------|---------------|---------------------|
| 董事 | 宋貴修 | 4 | - | 100% | 新任 改選日期：102.6.14 |
| 董事 | 湧翔投資(股)公司 代表人：陳蒼海 | 6 | 1 | 86% | 連任 改選日期：102.6.14 |
| 董事 | 彭美政 | 7 | - | 100% | 連任 改選日期：102.6.14 |
| 董事 | 聯鼎創業投資(股)公司 代表人：邱德成 | 4 | - | 57% | 連任 改選日期：102.6.14 |
| 董事 | 高德榮 | 7 | - | 100% | 連任 改選日期：102.6.14 |
| 董事 | 莊然真 | 7 | - | 100% | 連任 改選日期：102.6.14 |
| 董事 | 林瑞興 | 7 | - | 100% | 連任 改選日期：102.6.14 |
| 董事 | 航嘉投資(股)公司 代表人：宋貴修 | 3 | - | 100% | 舊任 改選日期：102.6.14 |

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102年2月5日董事會通過薪酬委員會提出之101年度經理人年終獎金案，除宋貴修董事長因兼任本公司總經理因利害關係退出表決外，本議案業經全體出席董事無異議照案通過。
本公司102年5月3日董事會通過審查本公司102年股東常會獨立董事候選人名單案，除高德榮董事、林瑞興董事及莊然真董事為本公司現任獨立董事因利害關係退出表決外，本議案業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：本公司已設置薪資報酬委員會，負責協助董事會定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬、定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構；此外，本公司已為全體董監投保責任險。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

(1) 審計委員會運作情形：

本公司未設置審計委員會。

(2) 監察人參與董事會運作情形：

102 年度董事會開會 7 次【A】，監察人列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數【B】 | 實際列席率(%)【B/A】 | 備註 |
|-----|----------------------|-----------|---------------|---------------------|
| 監察人 | 楊千 | 7 | 100% | 連任 改選日期：102.6.14 |
| 監察人 | 永鈺投資(股)公司 代表人：許進德 | 7 | 100% | 連任 改選日期：102.6.14 |
| 監察人 | 謝漢萍 | 4 | 100% | 新任 改選日期：102.6.14 |
| 監察人 | 李安謙 | 3 | 100% | 舊任 改選日期：102.6.14 |

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. 稽核主管列席公司董事會並作稽核報告，監察人並無反對意見。

3. 監察人不定期與會計師以面對面方式進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項 目 | 運 作 情 形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|--|----------------------|
| 一、公司股權結構及股東權益 | | |
| (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 | 設有發言人、代理發言人及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 | 本公司對內部人(董事、監察人、經理人及持股百分之十以上大股東)之持股變動情形，均按月申報至公開資訊觀測站，並與投資人保持良好關係。 | 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。 |
| 二、董事會之組成及職責 | | |
| (一) 公司設置獨立董事之情形 | 目前設立三席獨立董事，且於102年6月14日股東常會選任林瑞興先生、高德榮先生及莊傑真先生為本公司獨立董事。 | 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 | 本公司財會部門每年度會針對簽證會計師之獨立性進行評估討論，且會計師之聘任或更換皆需經過董事會核准。 | 符合上市上櫃公司治理實務守則。 |
| 三、建立與利害關係人溝通管道之情形 | | |
| 三、建立與利害關係人溝通管道之情形 | 本公司視不同狀況由專職人員與利害關係人溝通，並於公司網站設有投資人服務專區及網路、電話或傳真等不同溝通管道。 | 符合上市上櫃公司治理實務守則。 |
| 四、資訊公開 | | |
| (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 | 1. 本公司已架設中英文網站，皆設有投資人服務專區，定期更新相關資訊以供投資人參考。 2. 公司網站設有產品資訊及技術研發專區，提供即時更新之產品業務訊息給投資人參考。 3. 公司治理方面，已將公司章程、董監事選舉辦法、股東會議事規則、取得或處分資產管理辦法、資金貸與他人辦法、為他人背書保證辦法、薪酬委員會組織章程等資訊於公司網站中揭露。 | 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) | 1. 已指派專人負責資訊蒐集及揭露工作，以掌握外部訊息。 2. 設有發言人、代理發言人及專責人員處理對外訊息發佈。 3. 法說會相關訊息均放置在公司網站之投資人服務專區，以利 | 符合上市上櫃公司治理實務守則。 |

| 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 | | | |
|--|---|----------------------|----------------------|----------------------------|----|
| | 各界查詢；且已依證券交易所規定輸入於公開資訊觀測站。 | | | | |
| 五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形 | 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」；於102年2月5日及3月19日、103年1月21日及3月25日召開會議。 | 符合上市上櫃公司治理實務守則。 | | | |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前尚未訂定「公司治理實務守則」，惟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」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理辦法」、「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。另董事會亦遵照股東賦予之責任，引導公司經營策略、監督經營階層之管理。</p> | | | | | |
| <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(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。</p> <p>(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，亦給予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規定辦理相關資訊公告申報事宜，即時提供各項可能影響投資人決策之資訊，以期能達到資訊公開、透明。</p> <p>(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、期望共同追求永續雙贏成長。</p> <p>(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，且設有發言人及 IR 人員，以回覆投資人問題，期望提供投資人及利害關係人高透明的財務業務資訊。</p> <p>(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。</p> | | | | | |
| 職稱 | 姓名 | 日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 時數 |
| 董事長 | 宋貴修 | 102.8.7 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 102 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 | 102.8.7 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 102 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 | 102.3.14 | 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 | 102.9.16 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業誠信經營與社會責任座談會 | 3 |
| 獨立董事 | 高德榮 | 102.5.27 | 台灣證券交易所 | 102 年上市公司獨立董事職能座談會 | 3 |
| 獨立董事 | 林瑞興 | 102.8.14 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 102 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 |

| 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 | |
|--|-----|------------------------|----------------------|----------------------------|----|
| 職稱 | 姓名 | 日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 時數 |
| 獨立董事 | 莊侏真 | 102.9.16 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業誠信經營與社會責任座談會 | 3 |
| 監察人 | 楊千 | 102.4.10 | 社團法人中華公司治理協會 | 上市(櫃)公司董事及監察人如何執行職務 | 3 |
| 監察人 | 許進德 | 102.11.8 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事、監察人之刑事法律風險與因應-從重大企業弊案談起 | 3 |
| 監察人 | 謝漢萍 | 102.8.7 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 102年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 |
| (六)經理人進修之情形： 公司經理人於去年度已依法令規定參加進修課程。 | | | | | |
| 職稱 | 姓名 | 日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 時數 |
| 財務長 | 鄭力銓 | 102.10.29 102.10.30 | 財團法人會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 12 |
| (七)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，以作為公司執行單位與稽核單位執行上開業務時之風險控管依據及風險衡量之標準。 | | | | | |
| (八)保護消費者或客戶政策之執行情形： 在顧客及客戶全方位之服務及保障方面，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。 | | | | | |
| (九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司有為董監事及經理人購買責任保險，並於每年定期評估投保額度。 | | | | | |
| (十)公司內部重大資訊處理作業程序之執行情形： 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理辦法」，所有相關部門及同仁處理可能之重大資訊及其揭露，皆遵守相關程序及法令之規定。 | | | | | |
| 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：無。 | | | | | |

(四)薪酬委員會運作情形：

(1)薪酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數 | 備註 (註3) |
|-------------|-----|---|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|------------|
| | | 商務、法 務、會計 師或會計 師與公司 業務所需 之相關公 私大專 院校講 師以上 | 法官、檢 察官、律 師或其他 會計師或 其他業務 或公務所 需之國家 考試及領 有證書之 專門職業 技術人員 | 具有商 務、法 務、會計 師或會計 師與公司 業務所需 之相關公 私大專 院校講 師以上 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 獨立董事 | 林瑞興 | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | - | |
| 獨立董事 | 高德榮 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 1 | |
| 其他 | 陳炳焜 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | - | |

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

本公司之薪資報酬委員會委員計3人。本屆委員任期：102年6月29日至105年6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 次數(B) | 委託出席 次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|-------------------|----|
| 召集人 | 林瑞興 | 2 | 0 | 100 | 連任 |
| 委員 | 高德榮 | 2 | 0 | 100 | 連任 |
| 委員 | 陳炳焜 | 2 | 0 | 100 | 連任 |

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。

註：嘉彰(股)公司於民國102年8月12日董事會中核准任命獨立董事林瑞興、獨立董事高德榮及外部人員陳炳焜為薪酬委員會委員。

(五)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) 本公司目前雖尚未訂定企業社會責任政策或制度，但為善盡企業公民責任，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) 本公司舉辦新人訓練，向新進員工說明公司企業文化、宣導事項及相關政策；且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；且執行資源分類、回收、再利用及妥善處理；再者，不定期進行環保觀念推行與宣導，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，籍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</p> | <p>(一) 公司遵守勞動基準法等相關勞動法規，保障員工之合法權益，並提撥退休金，設有職工福利委員會，員工均享有相關福利措施；此外，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</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>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>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，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，有效消除及減少員工工作時的風險，並提高職業健康與安全，降低醫療索賠及保險費用。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技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，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> | | |

(六)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)公司董事及經理人以誠信經營為首要原則，並訂定內部辦法以確保誠信經營與法令遵循之落實；此外，針對董事及經理人，若有任何決策或交易涉及自身利益衝突之情況，基於利益迴避原則，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，員工需簽署「嘉彰人廉潔守則」、「嘉彰人服務守則與行為規範承諾書」，並於員工新進時進行宣導訓練，且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，各項契約簽訂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)本公司各部門均嚴格遵守企業誠信經營之信念，且設有兼職人員負責相關作業。</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>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</p> | <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則。</p> |

| | | |
|---|-----------|--|
| | 內、外部網站查詢。 | |
| <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，但秉持上市上櫃公司誠信經營守則之精神，陸續修訂董事、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與內部稽核制度等，內部人員均遵循相關規範，符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p> | | |
| <p>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。</p> | | |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：
 請詳見公司網站投資人服務之公司治理專區相關規章。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書



日期：103年3月25日

本公司民國 102 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，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102年12月31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103年3月25日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘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。

(十)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。

(十一)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 102 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 101 年度營業報告書暨財務報表案

執行情形：決議通過

(2) 承認本公司 101 年度盈餘分配案

執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成

(3) 解除現任董事競業禁止案

執行情形：決議通過

(4) 改選董事及監察人案(含 3 席獨立董事)

執行情形：當選董監事名單如下：宋貴修(董事)、湧翔投資股份有限公司(董事)、彭美政(董事)、聯鼎創業投資股份有限公司(董事)、高德榮(獨立董事)、莊傑真(獨立董事)、林瑞興(獨立董事)、楊千(監察人)、謝漢萍(監察人)、永鈺投資股份有限公司(監察人)

(5) 解除新任董事競業禁止案

執行情形：決議通過

2.民國 102 年度及截至年報刊印日止，董事會通過之重要決議

(1) 提報本公司經理人 101 年度年終獎金案

(2) 提報大陸子公司盈餘匯回案

(3) 提報孫公司-連瑪設立案

(4) 指派轉投資公司之董事、監察人及經理人

(5) 經理人之解任案

(6) 解除經理人之競業禁止案

(7) 解除董事之競業禁止案

(8) 提報本公司資金貸與他人案

(9) 提報本公司之子公司佛山嘉彰增資案

(10)101 年度財務報表暨合併財務報表案

(11)101 年度董監事暨經理人薪資報酬案

(12)101 年度營業報告書暨盈餘分派案

(13)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

(14)出具內控聲明書案

(15)修訂「內部重大資訊處理辦法」案

(16)本公司第一次買回庫藏股辦理註銷減資案

(17)提報本公司銀行融資額度申請案

(18)提報本公司背書保證額度申請案

(19)提報本公司資金貸與他人案

(20)經理人之解任案

(21)股東會召開事宜提案

(22)受理股東提案權案

(23)審查獨立董事候選人資格案

(24)解除董事競業禁止案

(25)經理人之解任案

(26)指派稽核主管案

(27)選任本公司董事長案

- (28)本公司擬定現金股利發放相關事宜案
- (29)薪酬委員會委員提名案
- (30)比安達投資案
- (31)盈餘匯回案
- (32)提報本公司銀行融資額度變更案
- (33)提報本公司資金貸與額度新增案
- (34)指派轉投資公司之經理人案
- (35)提報本公司資金貸與額度調整案
- (36)提報本公司 2014 年預算報告案
- (37)提報本公司 2014 年銀行融資額度申請案
- (38)提報本公司 2014 年背書保證額度申請案
- (39)提報本公司 2014 年資金貸與額度申請案
- (40)提報本公司 2014 年稽核計畫案
- (41)指派稽核主管案
- (42)2014 年度簽證會計師之委任案
- (43)參與普訊玖創業投資(股)公司募款案
- (44)集團人事任命案
- (45)提報本公司資金貸與額度調整案
- (46)提報本公司經理人 102 年度年終獎金案
- (47)修訂「資金貸與他人辦法」案
- (48)修訂「為他人背書保證辦法」案
- (49)修訂「取得或處分資產管理辦法」案
- (50)提報本公司銀行融資額度變更案
- (51)提報本公司資金貸與額度調整案
- (52)變更南京嘉展增資金額案
- (53) 102 年度個體及合併財務報表案
- (54) 102 年度董監事暨經理人薪資報酬案
- (55) 102 年度營業報告書暨盈餘分派案
- (56)出具內控聲明書案
- (57)指派稽核主管案
- (58)解除經理人之競業禁止案
- (59)經理人之解任案
- (60)股東會召開事宜提案
- (61)受理股東提案權案
- (62)簽證會計師之變更案
- (63)103 年第一季合併財務報表案
- (64)指派轉投資公司之經理人案
- (65)解除經理人之競業禁止案
- (66)經理人之委任案

(十二)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。

(十三)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3月24日 | 102年3月22日 | 個人職涯規劃 |
| 內部稽核主管 | 劉仁照 | 101年11月12日 | 102年12月20日 | 職務異動 |
| 內部稽核主管 | 蘇寶玲 | 102年12月2日 | 103年2月27日 | 個人職涯規劃 |

(十四)本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

| 證照 | 人數 | |
|-------------|------|----|
| | 內部稽核 | 財務 |
| 中華民國會計師 CPA | 0 | 1 |

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 | - | 22 | - | - | 22 | 102年度 | |
| | 吳怡君 | | | | | | | | |

(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 | 103年5月13日本公司103年度第三次董事會決議通過 | | |
| 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終止或不接受委任 | 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 情況 | | |
| | 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意見以外之查核報告書意見及原因 | 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 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 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 | 吳怡君、邵志明 |
| 委任之日期 | 103年5月13日本公司103年度第三次董事會決議通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用 |
| 繼任會計師對前任會計師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 | 102 年度 | | 當年度截至 103 年 4 月 30 日 | |
|---------|---------------------|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數增 (減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長/總經理 | 宋貴修 | - | - | - | - |
| 董事 | 航嘉投資(股)公司代表人宋貴修(註一) | - | - | - | - |
| 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 | 莊休真 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 林瑞興 | - | - | - | - |
| 監察人 | 楊千 | - | - | - | - |
| 監察人 | 永鈺投資(股)公司 | - | - | - | - |
| 監察人 | 李安謙(註一) | - | - | - | - |
| 監察人 | 謝漢萍(註二) | - | - | - | - |
| 副總經理 | 鄭力銓 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 陳火星 | - | - | - | - |
| 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 | 鄭尚豪 | (81,000) | - | - | - |
| 資深協理 | 柳盛鑫 | - | - | - | - |
| 協理 | 高嘉鴻 | - | - | - | - |
| 協理 | 李東銘 | - | - | - | - |
| 協理 | 盧世雄 | - | - | - | - |
| 協理 | 陳之軒 | - | - | - | - |

註一：係於 102 年 6 月 28 日董監事任期屆滿

註二：係於 102 年 6 月 29 日就任監察人

註三：係年報刊印日止仍在職之經理人

(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、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

103 年 4 月 27 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 | |

| 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 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 湧翔投資股份有限公司 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 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 代表人：陳蒼海 | 2,194,815 | 1.44% | 1,554,686 | 1.02% | - | - | 陳之軒 黃麗瑩 宋貴修 | 父子 姻親 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 代表人：黃麗瑩 | 2,052,622 | 1.35% | 6,296,338 | 4.13% | - | - | 陳蒼海 宋貴修 宋永明 | 姻親 配偶 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 航嘉投資股份有限公司 陳蒼海 黃麗瑩 宋永明 | 與公司負責人間互為二親等內親屬 姻親 配偶 父子 | |
| 昕宜投資股份有限公司 | 3,337,493 | 2.19% | - | - | - | - | 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 代表人：陳弘仁 | - | - | - | - | - | - | 陳蔡秋金 | 配偶 | |
| 亞特投資股份有限公司 | 3,157,848 | 2.07% | - | - | - | - | 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 代表人：陳蔡秋金 | - | - | - | - | - | - | 陳弘仁 | 配偶 | |
| 陳美麗 | 3,150,317 | 2.07% | - | - | - | - | 昕禾投資股份有限公司 陳蒼海 | 與公司負責人間互為二親等內親屬 兄妹 | |
| 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 代表人：吳東進 | - | - | - | - | - | - | - | - | |

| 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 | |
| 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 | |
| 科亞投資股份有限公司 | 2,632,947 | 1.73% | - | - | - | - | - | - | |
| 科亞投資股份有限公司 代表人：蔡東嶽 | 499,105 | 0.33% | - | - | - | - | - | - | |

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：

102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% |
| 瑞研材料科技股份有限公司 | 3,445 | 39.75% | - | - | 3,445 | 39.75% |
| 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 | - | - | 21,109 | 100% | 21,109 | 100% |
| SUNNY BLUE LIMITED | - | - | 5,500 | 100% | 5,500 | 100% |
| 福興科技股份有限公司 | - | - | 1,500 | 30% | 1,500 | 30% |
| 能巨科技股份有限公司 | - | - | 1,500 | 50% | 1,500 | 50% |
| 連瑪開發股份有限公司 | - | - | 1,000 | 100% | 1,000 | 100% |
| 九鼎創業投資股份有限公司 | - | - | 10,000 | 12.5% | 10,000 | 12.5% |
| 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% |
| 比安達精密五金(蘇州)有限公司 | - | - | (註) | 30% | (註) | 30% |

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 價格 (元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------|-----------------|-------------|---------------|-------------|---------------|--|-----------------------|-----------------------------------|
| | | 股數 (股) | 金額 (元) | 股數 (股) | 金額 (元) | 股本 來源 | 以現金以外 之財產抵充 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 15,000,000 | - | |
| 84.10 | 10 | 4,000,000 | 40,000,000 | 4,000,000 | 40,000,000 | 現金增資 20,000,000 | - | |
| 90.5 | 10 | 10,000,000 | 100,000,000 | 10,000,000 | 100,000,000 | 現金增資 60,000,000 | - | 90.05.14經(090)商 字第09001162110號 |
| 90.8 | 10 | 19,900,000 | 199,000,000 | 19,900,000 | 199,000,000 | 現金增資 99,000,000 | - | 90.08.07經(090)商 字第09001296000號 |
| 92.2 | 10 | 23,880,000 | 238,800,000 | 23,880,000 | 238,800,000 | 現金增資 7,235,000 盈餘轉增資 32,565,000 | - | 92.02.12經授商字第 09201041960號 |
| 95.10 | 30 | 26,940,000 | 269,400,000 | 26,940,000 | 269,400,000 | 現金增資 30,600,000 | - | 95.10.11經授中字第 09532951170號 |
| 96.1 | 30 | 29,320,000 | 293,200,000 | 29,320,000 | 293,200,000 | 現金增資 23,800,000 | - | 96.01.02經授中字第 09533399830號 |
| 96.7 | 78 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 58,808,000 | 588,080,000 | 現金增資 294,880,000 | - | 96.07.20經授中字第 09601172060號 |
| 97.1 | 78 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 62,269,540 | 622,695,400 | 現金增資 34,615,400 | - | 97.01.10經授商字第 09701005690號 |
| 97.8 | 10 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 93,404,310 | 934,043,100 | 盈餘轉增資 311,347,700 | - | 97.08.15經授商字第 09701206260號 |
| 98.7 | 26.5 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 93,447,810 | 934,478,100 | 認股權轉換 435,000 | - | 98.07.06經授商字第 09801136620號 |
| 98.9 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 107,458,456 | 1,074,584,560 | 盈餘轉增資 140,106,460 | - | 98.09.04經授商字第 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 1,235,000 | - | 99.08.20經授商字第 09901189630號 |
| 99.9 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 131,760,108 | 1,317,601,080 | 盈餘轉增資 241,781,520 | - | 99.09.03經授商字第 09901201170號 |
| 100.7 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 145,750,108 | 1,457,501,080 | 現金增資 139,900,000 | - | 100.07.13經授商字 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 1,390,000 | - | 100.07.29經授商字 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 65,880,050 | - | 100.08.16經授商字 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 855,000 | - | 101.08.03經授商字 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 減資 2,580,000 | - | 102.04.02經授商字 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

103年4月27日；單位：人；股；%

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及 外國人 | 合計 |
|------------|--------|-----------|------------|------------|--------------|-------------|
| 人數 | 2 | 3 | 57 | 6,818 | 63 | 6,943 |
| 持有股數 | 66,000 | 3,971,013 | 57,332,080 | 78,050,746 | 12,884,774 | 152,304,613 |
| 持有比率 | 0.04% | 2.61% | 37.64% | 51.25% | 8.46% | 100.00% |

(三)股權分散情形

種類：普通股；每股面額十元

103年4月27日；單位：人；股；%

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|-------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 607 | 89,008 | 0.06% |
| 1,000 至 5,000 | 4,511 | 9,653,442 | 6.34% |
| 5,001 至 10,000 | 832 | 6,833,174 | 4.49% |
| 10,001 至 15,000 | 284 | 3,649,984 | 2.40% |
| 15,001 至 20,000 | 178 | 3,356,779 | 2.20% |
| 20,001 至 30,000 | 150 | 3,843,624 | 2.52% |
| 30,001 至 50,000 | 148 | 6,059,413 | 3.98% |
| 50,001 至 100,000 | 102 | 7,301,754 | 4.79% |
| 100,001 至 200,000 | 48 | 6,385,135 | 4.19% |
| 200,001 至 400,000 | 26 | 7,410,675 | 4.87% |
| 400,001 至 600,000 | 21 | 10,171,557 | 6.68% |
| 600,001 至 800,000 | 9 | 6,148,649 | 4.04% |
| 800,001 至 1,000,000 | 4 | 3,303,357 | 2.17% |
| 1,000,001 股以上 | 23 | 78,098,062 | 51.27% |
| 合 計 | 6,943 | 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：

103年4月27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% |
| 航嘉投資股份有限公司 | 6,349,437 | 4.17% |
| 宋貴修 | 6,296,338 | 4.13% |

| 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例 |
|--------------|-----------|-------|
| 昕宜投資股份有限公司 | 3,337,493 | 2.19% |
| 亞特投資股份有限公司 | 3,157,848 | 2.07% |
| 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% |
| 科亞投資股份有限公司 | 2,632,947 | 1.73% |

(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

| 項 | 年 | | 101年 | 102年 | 當年度截至 103年3月31日 |
|------------------|-------------|--------|------------|------------|--------------------|
| | 目 | | | | |
| 每股 市價 (註1) | 最高 | | 52.50 | 45.75 | 41.30 |
| | 最低 | | 26.60 | 33.65 | 35.60 |
| | 平均 | | 37.33 | 38.44 | 38.57 |
| 每股 淨值 | 分配前 | | 47.07 | 50.58 | 52.23 |
| | 分配後 | | 45.07 | 註5 | - |
| 每股 盈餘 | 加權平均股數 | | 152,563 仟股 | 152,305 仟股 | 152,305 仟股 |
| | 每股盈餘 | 追溯調整前 | 4.03 | 3.27 | 1.04 |
| | | 追溯調整後 | 4.03 | 註5 | - |
| 每股 股利 | 現金股利 | | 2.00 | 註5 | - |
| | 無償 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 酬分析 | 本益比(註2) | | 9.26 | 11.76 | - |
| | 本利比(註3) | | 18.67 | 註5 | - |
| | 現金股利殖利率(註4) | | 5.36% | 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：

| 嘉彰股份有限公司 盈餘分配表 民國102年度 | |
|------------------------------|---------------|
| | 單位：新台幣元 |
| 期初未配盈餘 | 1,801,736,758 |
| 加：採用TIFRS調整數 | 346,375,591 |
| 減：首次採用TIFRS提列特別盈餘公積 | (343,683,951) |
| 調整後期初未分配盈餘 | 1,804,428,398 |
| 精算(損)益列入保留盈餘 | 123,533 |
| 調整後未分配盈餘 | 1,804,551,931 |
| 本期淨利 | 498,500,824 |
| 提列法定盈餘公積(10%) | (49,850,082) |
| 本期可供分配盈餘 | 2,253,202,673 |
| 分派項目： | |
| 普通股股票股利(每股新台幣0元) | - |
| 普通股現金股利(每股新台幣1.635元) | (249,018,042) |
| 期末未分配盈餘 | 2,004,184,631 |

附註：

- (1)法定盈餘公積及特別盈餘公積提列方式及比例，依公司法相關法令規定辦理。
- (2)本次盈餘分派，係優先分配102年度可分配盈餘，不足部份則自以前年度之未分配盈餘撥應。
- (3)董監酬勞及員工紅利分別為新台幣9,000,000元及新台幣19,804,964元。

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：

本公司本年度並無配發無償配股，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提撥。

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(102 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(103. 3. 25)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 19,804,964 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：配發員工紅利及董事、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 102 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：

| | 一〇一年度盈餘分配 | | | |
|--------|--------------|--------------|-----|------|
| | 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 | 14,344,661 元 | 14,344,661 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 (占已發行股份總數比例) | 5,000,000 股 (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 (占已發行股份總數比例) | 258,000 股 (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 | 101 年度 | | 102 年度 | |
|------------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 營業收入淨額 | 比重(%) | 營業收入淨額 | 比重(%) |
| BACK COVER | 3,768,338 | 45.67 | 4,197,767 | 43.93 |
| BEZEL | 1,690,882 | 20.50 | 2,356,465 | 24.66 |
| 其他 | 2,790,555 | 33.83 | 3,001,394 | 31.41 |
| 合計 | 8,249,775 | 100.00 | 9,555,626 | 100.00 |

(3) 公司目前之商品(服務)項目

| 產品 | 用途或功能 | 最終產品 |
|--|---|---|
| A. 金屬沖壓框架(Bezel) B. 金屬沖壓背板(Back Cover) C. 分流器(Inverter) D. 遮蓋板(Shielding) 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。 | 液晶電視、平板電腦、手機、筆記型電腦、液晶顯示器、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，配合面板廠、背光模組廠及系統廠等客戶，生產符合市場各尺寸 TFT-LCD 之 TV、NoteBook、Monitor、Tablet 等相關零組件，由於未來終端消費性電子產品持續朝向輕、薄、內外機構件整合及金屬外觀之趨勢發展，本公司也將產品線由內構件拓展至外觀件，並持續維護與客戶間的合作關係，以提供多樣化的產品服

務給客戶。

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相當廣泛，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，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，確保品質穩定等，以提供客戶多元化選擇及高品質產品。本公司主要從事生產 TFT-LCD 相關產品所需之金屬沖壓內外機構件，主要應用領域包含 TV、NB、Tablet、Monitor 等產品。

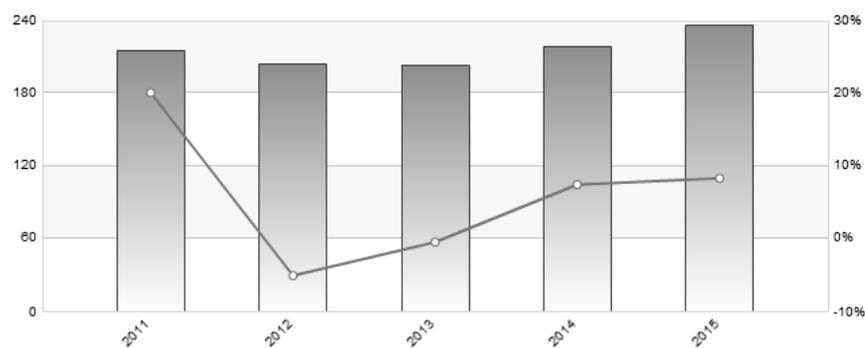
① 液晶電視

隨著 TFT-LCD 技術發展日趨成熟，電視整機厚度越來越薄、尺寸越來越大、加上面板廠力推 4K2K 高解析度電視面板，大尺寸、超高解析度、智慧應用及薄型化電視已受到眾多消費者青睞！研究機構拓璞預估 2013 年度 50 吋以上大尺寸電視出貨占全球電視出貨比重將達 9%，此外，在面板廠及品牌廠持續力推之下，預估 2014 年度占比將進一步提升至 13%。

整體而言，大陸自從 2013 年 6 月停止節能補貼政策後，在新一波補貼政策遲遲未發佈之情況下，下半年 TV 市場相較於上半年呈現衰退之情況，但中國仍持續穩坐全球最大液晶電視市場寶座。展望 2014 年，Digitimes 預估全球液晶電視出貨將有機會達到 2.18 億台，相較於 2013 年之 2.03 億台，成長 7.39%；此外，研究機構預估 4K2K 超高解析度液晶電視將成為未來 2~3 年電視市場的主要成長動力，NPD DisplaySearch 預估，2013 年 4K2K 電視出貨約 190 萬台，2014 年將成長到 1,270 萬台，年增率超過五倍，其中，大陸彩電廠 2013 年在台系面板廠支援下，推出平價的 4Kx2K 液晶電視獲得市場好評，大陸市場也成為全球 4K UHD TV 滲透率提昇最快的區域市場，2013 年大陸占全球 4K2K 電視出貨比重達 87%，2014 年將略微下滑至 78%。

2011年~2015年 全球LCD TV出貨量

單位：百萬台



| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|-----|------|-------|-------|------|------|
| ALL | 215 | 204 | 203 | 218 | 236 |
| YOY | 20.1 | -5.12 | -0.49 | 7.39 | 8.26 |

資料來源：Digitimes，2014/2/6

②筆記型電腦及平板電腦

2013年是充滿變化的一年，除了Apple新推出的iPad Mini在全球熱銷，侵蝕到其他品牌廠的市佔，NB產業也因平板電腦的持續熱賣、Win8/觸控NB產品終端消費者接受度不如預期及全球市場需求疲軟等因素，造成廠商市佔重新洗牌；總括來說，Tablet的推陳出新已嚴重侵蝕到NB的出貨；再者，NB品牌廠所寄望的觸控NB等效應仍有待觀察。

2013年全球NB出貨約1.75億台，與2012年之1.95億台出貨相比，下滑10.6%；展望2014年，全球NB出貨在Tablet衝擊可望減緩、總體經濟可望持穩等因素帶動之下，Digitimes預估全球NB出貨將達1.7億台，出貨年衰退幅度約為2.4%。至於在Tablet的部分，回顧2013年全球平板電腦出貨可達2.49億台，根據NPD Display Search最新統計資料，預估2014年全球平板電腦出貨可大幅增加至3.14億台，市場年成長率高達26%，但前12大品牌廠搶攻市佔版圖的動作頻頻，顯示出2014年平板電腦市場仍高度競爭，市場預估前12大品牌廠的出貨在全球平板電腦總出貨佔有率高達6成。

③液晶監視器

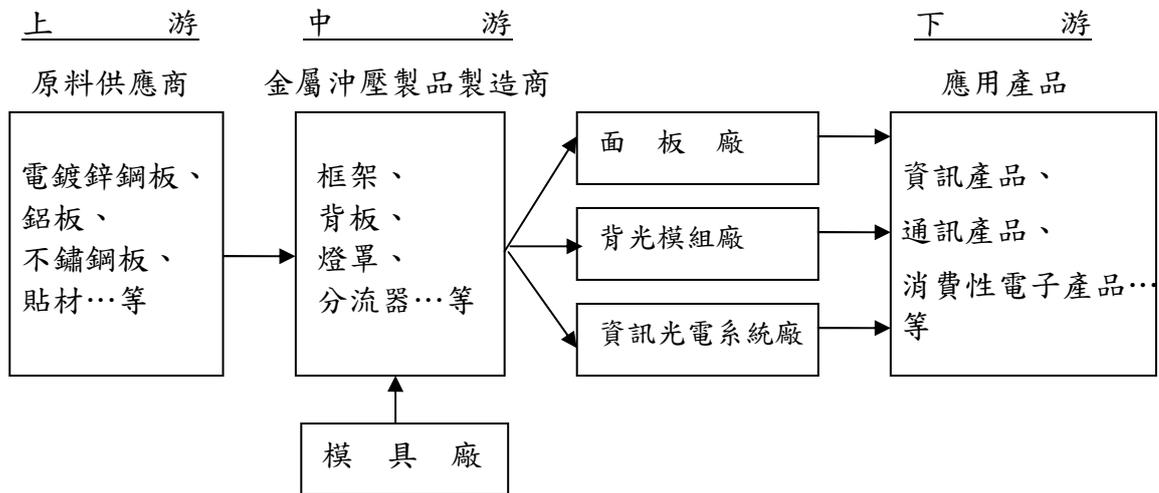
Monitor產業已進入成熟期，近幾年全球出貨已呈現逐年衰退之情況，依據Digitimes資料指出，2013年全球液晶監視器出貨約1.45億台(年衰退約7%)，估計2014年液晶監視器出貨為1.38億台，年減率為5%；未來在整體監視器市場處於飽和之狀態，再加上隨著AIO Desktop的成長及NB對桌上型電腦的侵蝕，液晶監視器今後的成長空間將更為有限；各廠商也將更積極地推出大尺寸、觸控、3D、4k2k高解析度等監視器產品，期望在已顯飽和的液晶監視器市場中創造出新利基。

綜上所述，各消費性電子產品在未來應用將持續朝向大尺寸、4k2k高解析度、輕薄、3D、LED背光等趨勢發展之下，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，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，產品未來發展趨勢也值得關注。

由於液晶電視終端產品競爭激烈，品牌大廠力拱產品差異化策略，2014 年 4K、曲面型電視將成為高階產品發展趨勢，此外，未來液晶電視除了持續朝向 LED 背光設計的節能基礎發展以外，外觀採用超窄邊框或無邊框的設計、大尺寸、高解析度電視也將持續推出，再者，在 2014 CES 中，曲面型電視最大的突破為韓系廠商展出「可彎曲電視」，使用者只需輕觸按鈕，便能將電視切換為曲面或平面螢幕的可變形產品，在符合時尚設計的美觀輕薄外型之下，讓消費者享受更寬廣、不受限且身歷其境的視覺饗宴。

2013 年度筆記型電腦市場持續受到全球不景氣及平板電腦需求大增影響，出貨呈現衰退之情況，預估未來筆記型電腦將持續朝向觸控、輕薄、人性化介面、高解析度及低耗能等產品趨勢發展。再者，終端消費市場對平板電腦的強勁需求已成為市場關注焦點，根據市調機構資料顯示，Instant on、隨時聯網、個人化隨機資料存取、社群網路、應用程式、輕薄及節能低功耗是消費者採買平板電腦時考量的基本特性，但隨著平板電腦熱銷，可攜式裝置間的區分界線漸趨模糊，能將行動裝置有

效串連並讓消費者享受到行動裝置所帶來的便利性將主導後續產品發展趨勢及方向。

綜上所述，消費者對 3C 產品的需求增加、追求外觀設計及多功能等潮流帶動之下，將使產品設計朝向薄型化、輕量、高質感及高精度等方向發展；此外，3C 產品更迭快速，相關廠商需提升自動化設備及具備高速生產能力，以因應大量需求並達到規模經濟，為未來金屬沖壓加工產業重要的發展趨勢。

(4) 競爭情形

本公司為專業的金屬沖壓件製造商，金屬沖壓之零組件應用範圍相當廣泛，幾乎涵蓋所有 3C 產品，嘉彰目前所生產的沖壓件，主要應用於 TV、NB、Tablet 及 Monitor 之前框、背板、支架...等，主要競爭對手為州巧、智強、及成、錦明等。

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，各子公司營運皆具一定規模，主要客戶為全球知名面板、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，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 | |
|-------------|-----------|-----------|
| | 101 年度 | 102 年度 |
| 研發費用 | 58,346 | 74,779 |
| 營業收入淨額 | 8,249,775 | 9,555,626 |
| 研發費用/營業收入淨額 | 0.71% | 0.78% |

最近二年度本公司投入研發費用占營業收入淨額比率介於 0.71%~0.78%間。102 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，與其他同業產生差異化，增加公司價值。

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)長期業務計畫

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 | 101 年度 | | 102 年度 | |
|------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 金額 | 比率 | 金額 | 比率 |
| 中國大陸 | 7,263,692 | 88.05% | 7,739,175 | 80.99% |
| 台灣 | 834,662 | 10.12% | 1,704,025 | 17.83% |
| 其他 | 151,421 | 1.83% | 112,426 | 1.18% |
| 總計 | 8,249,775 | 100.00% | 9,555,626 | 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：

在市場需求方面，依據研究機構 NPD DisplaySearch 預估，2014 年面板面積的需求量將年增 10%，但供給量的年增率僅 5%，在需求大於供給 5% 之情況下，2014 年是供應吃緊的一年；此外，液晶電視平均尺寸將由 2013 年之 38 吋成長至 2014 年之 39 吋，加上品牌廠相繼推出大尺寸及超高解析度(4K2K)電視，2014 年度全球出貨將較前一年度成長，整體產業產值也可望隨之成長；在平板電腦方面，預估 2014 年度出貨仍可維持高度成長，但白牌平板電腦之出貨年成長率會高於品牌廠之出貨成長率；至於在 NB 及監視器的部分，由於市場已受到平板電腦之侵蝕及終端市場已進入成熟期，市場需求則呈現持平或小幅衰退之情況。

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，但各公司生產規模及產品應用領域不盡相同，目前國內生產金屬沖壓件之廠商包含州巧、智強、及成、錦明及元鐙等公司。

本公司定位為全方位專業金屬沖壓件之製造商，從產品設計、模具開發製造、沖壓加工等一連貫製程，皆由公司自行完成，除海外產能具一定規模以外，也大量設置自動化的機器設備，相較於國內同業，嘉彰具優異的產品設計開發、生產技術及量產能力，且擁有相當的規模經濟，在此完備的基礎下足以因應未來市場之成長。

(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，規避中長天期原物料漲價風險。
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：

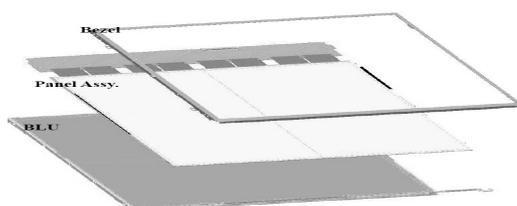
由於面板金屬沖壓供應商競爭者眾，隨著液晶電視大尺寸及低價格的趨勢下，當面板廠面臨降價壓力時，將進一步壓縮零組件供應商之價格及毛利率，造成供應商削價競爭。

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。

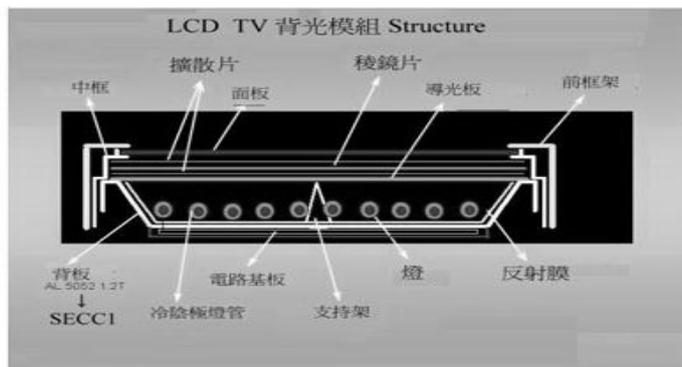
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(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。

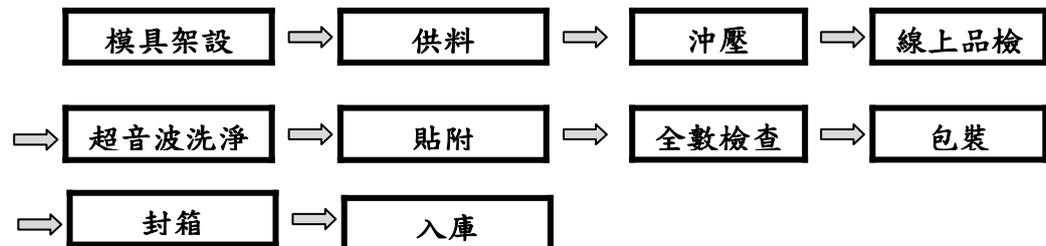


而背光模組的結構主要有光源、導光板、稜鏡片、擴散片、反射膜及背板等，其中背板(Back cover)是整個背光模組的主要支撐結構，同時亦作為電磁波干擾的屏障，並促進散熱及使溫度均勻化，避免局部溫度過熱，所以使用的材料除了要滿足上述的特性要求，亦需提供足夠之機械強度，且能承受複雜的加工形狀。而背光模組的結構是以膠框為主體，再搭配一些光學模片(Optic Film)、導光板及燈管組(Lamp Assy-包括燈罩、燈管罩(Shielding)...)，因此整個模組其實就是框架結合膠框來包住所有部件，而框架(Bezel)又比膠框堅固且設計較為簡單，因此框架(Bezel)及背板(Back Cover)的設計便成為 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 麗鋼、大宇、基傑 | 良好 |
| 鋁板 | 春源、聯銘、榮豐 賀華、群達龍、立暉 | 良好 |
| 不鏽鋼板 | 至得 | 良好 |
| 貼材 | 維麒、維鯨、捷安達、 高柏、尚達 | 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 | 101 年度 | | | | 102 年度 | | | | 103 年第一季 | | | |
| | 名稱 | 金額 | 占全年進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截止前季進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | A 公司 | 48,398 | 4.05 | 無 | A 公司 | 491,470 | 10.37 | 無 | A 公司 | 111,960 | 9.88 | 無 |
| 2 | B 公司 | 70,451 | 5.90 | 無 | B 公司 | 219,450 | 4.63 | 無 | B 公司 | 54,027 | 4.77 | 無 |
| 3 | C 公司 | 37,260 | 3.12 | 無 | C 公司 | 150,599 | 3.18 | 無 | C 公司 | 49,934 | 4.41 | 無 |
| 4 | 其他 | 1,038,516 | 86.93 | - | 其他 | 3,879,420 | 81.82 | - | 其他 | 917,235 | 80.95 | - |
| | 進貨淨額 | 1,194,625 | 100.00 | | 進貨淨額 | 4,740,939 | 100.00 | | 進貨淨額 | 1,133,156 | 100.00 | |

本公司 102 年度隨營業額增加導致購料需求上升，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 | 101 年度 | | | | 102 年度 | | | | 103 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 | 占當年度截止前季銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | A 公司 | 1,869,425 | 22.66 | 無 | A 公司 | 2,259,085 | 23.64 | 無 | A 公司 | 385,795 | 16.62 | 無 |
| 2 | B 公司 | 815,683 | 9.89 | 無 | B 公司 | 966,734 | 10.12 | 無 | B 公司 | 385,441 | 16.60 | 無 |
| 3 | C 公司 | 54,793 | 0.66 | 無 | C 公司 | 912,082 | 9.54 | 無 | C 公司 | 265,860 | 11.45 | 無 |
| | 其他 | 5,509,874 | 66.79 | - | 其他 | 5,417,725 | 56.70 | - | 其他 | 1,284,696 | 55.33 | - |
| | 銷貨淨額 | 8,249,775 | 100.00 | - | 銷貨淨額 | 9,555,626 | 100.00 | - | 銷貨淨額 | 2,321,792 | 100.00 | - |

本公司 102 年度產業形態改變，景氣較 101 年復甦及客戶供應鏈調整，致使營業額增加。

5. 最近二年度生產量值表

單位：PCS；新台幣仟元

| 生產 量值 主要 商品（或部門別） | 年度 | | 101 年度 | | | 102 年度 | | |
|----------------------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|------------|--|--|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 | | |
| BACK COVER | 143,673,491 | 100,571,444 | 3,387,164 | 162,932,720 | 114,052,904 | 3,576,983 | | |
| BEZEL | 133,125,359 | 93,187,751 | 1,374,975 | 136,434,618 | 88,682,502 | 2,076,861 | | |
| 其他 | 461,796,622 | 277,077,973 | 4,302,388 | 352,923,404 | 211,754,042 | 5,997,639 | | |
| 合 計 | 738,595,472 | 470,837,168 | 9,064,528 | 652,290,743 | 414,489,448 | 11,651,483 | | |

102 年度相較於 101 年度生產量值因受大環境景氣影響及供應鏈結構性調整，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 量值 主要商品 | 年度 | | 101 年度 | | | |
|------------------|-------------|-----------|-----------|---------|-------------|---------|
| | 中國大陸 | | 台灣 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| BACK COVER | 94,076,529 | 3,350,952 | 2,029,431 | 417,386 | - | - |
| BEZEL | 90,193,683 | 1,580,025 | 2,199,142 | 110,857 | - | - |
| 其 他 | 103,982,753 | 2,332,715 | 2,838,826 | 306,419 | 151,421,171 | 151,421 |
| 合 計 | 288,252,965 | 7,263,692 | 7,067,399 | 834,662 | 151,421,171 | 151,421 |

| 銷售 量值 主要商品 | 年度 | | 102 年度 | | | |
|------------------|-------------|-----------|------------|-----------|-------------|---------|
| | 中國大陸 | | 台灣 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| BACK COVER | 109,196,668 | 3,347,660 | 3,702,745 | 850,107 | - | - |
| BEZEL | 85,995,767 | 2,280,261 | 2,239,181 | 76,204 | - | - |
| 其 他 | 97,713,966 | 2,111,254 | 14,560,136 | 777,714 | 112,426,491 | 112,426 |
| 合 計 | 292,906,401 | 7,739,175 | 20,502,062 | 1,704,025 | 112,426,491 | 112,426 |

102 年度相較 101 度因受大環境景氣影響和產業結構改變，及配合客戶供應鏈產品組合調整，銷售量值皆較 101 年度增加。

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 | | 101 年度 | 102 年度 | 103 年度 4 月 30 日 |
|-----------|------|--------|--------|-----------------|
| 員工人數 | 直接 | 147 | 173 | 165 |
| | 間接 | 142 | 173 | 174 |
| | 合計 | 289 | 346 | 339 |
| 平均年歲 | | 35.88 | 36.36 | 36.68 |
| 平均服務年資(年) | | 3.74 | 3.89 | 4.78 |
| 學歷分佈比率(%) | 博士 | - | - | - |
| | 碩士 | 5% | 5% | 5% |
| | 大專 | 40% | 41% | 38% |
| | 高中 | 35% | 35% | 38% |
| | 高中以下 | 20% | 19% | 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

| 日期 | 課程名稱 | 時數 |
|-----------|-------------|----|
| 102.02.23 | 火災預防與緊急應變消防 | 4 |

| | | |
|-----------|--------------|---|
| | 綜合練訓練 | |
| 102.07.03 | 職業災害預防宣導 | 3 |
| 102.07.24 | 勞動契約宣導會 | 6 |
| 102.09.06 | 5S 管理與工作安全宣導 | 3 |
| 102.12.21 | 急救人員定期回訓 | 3 |

(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。

- 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、中華開發 | 102/3-103/8 | 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)簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

1. 簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 103年3月31日 財務資料(註2) |
|---------------------|---------------|-----|------|------------|------------|--------------------------------|
| | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | |
| 流動資產 | | | | 7,770,570 | 8,726,815 | 8,590,906 |
| 不動產、廠房及 設備 | | | | 2,524,849 | 2,771,079 | 2,788,657 |
| 無形資產 | | | | 14,296 | 12,806 | 12,239 |
| 其他資產 | | | | 527,586 | 569,815 | 517,482 |
| 資產總額 | | | | 10,837,301 | 12,080,515 | 11,909,284 |
| 流動負債 | 分配前 | | | 3,259,012 | 4,058,089 | 3,653,725 |
| | 分配後 | | | 3,564,137 | 4,058,089 | 3,653,725 |
| 非流動 負債 | | | | 381,431 | 305,791 | 286,461 |
| 負債總額 | 分配前 | | | 3,640,443 | 4,363,880 | 3,940,186 |
| | 分配後 | | | 3,945,568 | 4,363,880 | 3,940,186 |
| 歸屬於母公 司業主之 權益 | | | | 7,153,635 | 7,181,897 | 7,703,002 |
| 股本 | | | | 1,525,626 | 1,523,046 | 1,523,046 |
| 資本公積 | | | | 2,992,266 | 2,968,816 | 2,968,816 |
| 保留盈餘 | 分配前 | | | 2,909,024 | 3,102,524 | 3,260,842 |
| | 分配後 | | | 2,603,899 | 3,102,524 | 3,260,842 |
| 其他權益 | | | | (236,163) | 108,616 | 202,877 |
| 庫藏股票 | | | | (8,856) | - | - |
| 非控制權益 | | | | 14,961 | 13,633 | 13,517 |
| 權益總額 | 分配前 | | | 7,196,858 | 7,716,635 | 7,969,098 |
| | 分配後 | | | 6,846,733 | 7,716,635 | 7,969,098 |

*註1：各年度財務資料採用國際財務報導準則，且均經會計師查核簽證。

*註2：當年度截至103年3月31日財務資料業經會計師核閱。

2. 簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

| 年 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|-------------|---------------|-----|------|-----------|-----------|
| | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 |
| 流動資產 | | | | 1,119,238 | 1,478,463 |
| 不動產、廠房及設備 | | | | 386,182 | 383,700 |
| 無形資產 | | | | 12,352 | 10,398 |
| 其他資產 | | | | 6,623,782 | 7,181,772 |
| 資產總額 | | | | 8,141,554 | 9,054,333 |
| 流動負債 | 分配前 | | | 582,987 | 1,048,657 |
| | 分配後 | | | 888,112 | 1,048,657 |
| 非流動負債 | | | | 376,670 | 302,674 |
| 負債總額 | 分配前 | | | 959,657 | 1,351,331 |
| | 分配後 | | | 1,264,782 | 1,351,331 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | 7,181,897 | 7,703,002 |
| 股本 | | | | 1,525,626 | 1,523,046 |
| 資本公積 | | | | 2,992,266 | 2,968,816 |
| 保留盈餘 | 分配前 | | | 2,909,024 | 3,102,524 |
| | 分配後 | | | 2,603,899 | 3,102,524 |
| 其他權益 | | | | (236,163) | 108,616 |
| 庫藏股票 | | | | (8,856) | - |
| 非控制權益 | | | | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | | | 7,181,897 | 7,703,002 |
| | 分配後 | | | 6,876,772 | 7,703,002 |

*註1：各年度財務資料採用國際財務報導準則，且均經會計師查核簽證。

3. 簡明綜合損益表(合併)

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 103年3月31日 財務資料(註2) |
|--------------------|---------------|-----|-------------|-----------|-----------|--------------------------------|
| | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | |
| 營業收入 | | | | 8,249,775 | 9,555,626 | 2,321,792 |
| 營業毛利 | | | | 1,625,750 | 1,642,905 | 373,630 |
| 營業損益 | | | | 808,578 | 706,642 | 143,686 |
| 營業外收入及支出 | | | | 42,595 | (38,524) | 49,942 |
| 稅前淨利 | | | 不 適 用 | 851,173 | 668,118 | 193,628 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | | | | 614,772 | 497,173 | 158,202 |
| 停業單位損失 | | | | - | - | - |
| 本期淨利(損) | | | | 614,772 | 497,173 | 158,202 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | | | (235,433) | 344,903 | 94,261 |
| 本期綜合損益總額 | | | | 379,339 | 842,076 | 252,463 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | | | | 614,802 | 498,501 | 158,318 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | | | | (30) | (1,328) | (116) |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | | | | 379,369 | 843,404 | 252,579 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | | | | (30) | (1,328) | (116) |
| 每股盈餘(註3) | | | | 4.03 | 3.27 | 1.04 |

*註1：各年度財務資料採用國際財務報導準則，且均經會計師查核簽證。

*註2：當年度截至103年3月31日財務資料業經會計師核閱。

*註3：除102年度之每股盈餘外，其餘係追溯調整後之金額。

4. 簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|--------------------|---------------|-----|------|-----------|-------------|
| | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 |
| 營業收入 | | | | 829,095 | 1,706,216 |
| 營業毛利 | | | | (636,783) | (1,254,057) |
| 營業損益 | | | | (53,088) | 176,611 |
| 營業外收入及支出 | | | | 701,186 | 338,955 |
| 稅前淨利 | | | | 648,098 | 515,566 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | | | | 614,802 | 498,501 |
| 停業單位損失 | | | | - | - |
| 本期淨利(損) | | | | 614,802 | 498,501 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | | | (235,433) | 344,903 |
| 本期綜合損益總額 | | | | 379,369 | 843,404 |
| 每股盈餘(註3) | | | | 4.03 | 3.27 |

*註1: 各年度財務資料採用國際財務報導準則，且均經會計師查核簽證。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註) | | | | | |
|------------------|--------------|-----------|------------|------------|-------------|-----------|
| | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | |
| 流動資產 | 5,298,152 | 5,680,447 | 7,322,053 | 7,775,685 | 不 適 用 | |
| 基金及投資 | 36,013 | 32,044 | 53,786 | 168,235 | | |
| 固定資產 | 2,304,308 | 2,227,202 | 2,698,134 | 2,571,219 | | |
| 無形資產 | 53,475 | 75,168 | 59,878 | 76,333 | | |
| 其他資產 | 206,714 | 147,700 | 175,703 | 242,166 | | |
| 資產總額 | 7,898,662 | 8,162,561 | 10,309,554 | 10,833,638 | | |
| 流動負債 | 分配前 | 1,971,710 | 2,051,093 | 2,789,614 | | 3,262,289 |
| | 分配後 | 2,213,492 | 2,380,493 | 3,132,688 | | 3,567,414 |
| 長期負債 | - | - | - | - | | |
| 其他負債 | 466,639 | 449,665 | 367,158 | 376,000 | | |
| 負債總額 | 分配前 | 2,438,349 | 2,500,758 | 3,156,772 | 3,638,289 | |
| | 分配後 | 2,680,131 | 2,830,158 | 3,499,846 | 3,943,414 | |
| 股本 | 1,074,584 | 1,317,601 | 1,524,771 | 1,525,626 | | |
| 資本公積 | 2,409,875 | 2,416,608 | 2,992,298 | 2,992,266 | | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 1,713,893 | 2,031,253 | 2,292,029 | 2,562,648 | |
| | 分配後 | 1,472,111 | 1,701,853 | 1,948,955 | 2,257,523 | |
| 金融商品未實現損益 | - | - | - | - | | |
| 累積換算調整數 | 196,069 | (103,659) | 343,684 | 108,704 | | |
| 庫藏股票 | - | - | - | (8,856) | | |
| 母公司股東權益 | 5,394,421 | 5,661,803 | 7,152,782 | 7,180,388 | | |
| 非控制權益 | 65,892 | - | - | 14,961 | | |
| 股東權益總額 | 分配前 | 5,460,313 | 5,661,803 | 7,152,782 | 7,195,349 | |
| | 分配後 | 5,218,531 | 5,332,403 | 6,809,708 | 6,890,224 | |

*註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2. 簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 年 項 目 | 最近五年度財務資料(註) | | | | | |
|-------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-------------|---------|
| | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | |
| 流動資產 | 1,470,200 | 1,197,588 | 1,472,859 | 1,121,618 | | |
| 基金及投資 | 4,354,533 | 4,870,724 | 5,942,681 | 6,556,317 | | |
| 固定資產 | 464,459 | 439,035 | 407,681 | 385,125 | | |
| 無形資產 | - | - | - | - | 不 適 用 | |
| 其他資產 | 80,948 | 74,983 | 71,731 | 76,315 | | |
| 資產總額 | 6,370,140 | 6,582,330 | 7,894,952 | 8,139,375 | | |
| 流動負債 | 分配前 | 508,935 | 470,812 | 366,155 | | 582,987 |
| | 分配後 | 750,717 | 800,212 | 709,229 | | 888,112 |
| 長期負債 | - | - | - | - | | |
| 其他負債 | 466,784 | 449,715 | 376,015 | 376,000 | | |
| 負債總額 | 分配前 | 975,719 | 920,527 | 742,170 | 958,987 | |
| | 分配後 | 1,217,501 | 1,249,927 | 1,085,244 | 1,264,112 | |
| 股本 | 1,074,584 | 1,317,601 | 1,524,771 | 1,525,626 | | |
| 資本公積 | 2,409,875 | 2,416,608 | 2,992,298 | 2,992,266 | | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 1,713,893 | 2,031,253 | 2,292,029 | 2,562,648 | |
| | 分配後 | 1,472,111 | 1,701,853 | 1,948,955 | 2,257,523 | |
| 金融商品未實現損益 | - | - | - | - | | |
| 累積換算調整數 | 196,069 | (103,659) | 343,684 | 108,704 | | |
| 庫藏股票 | - | - | - | - | | |
| 非控制權益 | - | - | - | - | | |
| 股東權益總額 | 分配前 | 5,384,421 | 5,661,803 | 7,152,782 | 7,180,388 | |
| | 分配後 | 5,152,639 | 5,332,403 | 6,809,708 | 6,875,263 | |

*註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

3. 簡明損益表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 |
| 營業收入 | 6,783,243 | 8,396,631 | 8,480,100 | 8,249,775 | |
| 營業毛利 | 1,672,994 | 1,745,448 | 1,518,267 | 1,625,824 | |
| 營業損益 | 1,129,140 | 1,105,336 | 755,038 | 808,655 | |
| 營業外收入及利益 | 104,062 | 65,968 | 66,421 | 111,741 | 不 適 用 |
| 營業外費用及損失 | (18,050) | (144,000) | (71,828) | (70,332) | |
| 繼續營業部門稅前損益 | 1,215,152 | 1,027,304 | 749,646 | 850,064 | |
| 繼續營業部門損益 | 891,945 | 806,231 | 656,056 | 613,663 | |
| 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 | 891,945 | 806,231 | 656,056 | 613,663 | |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 872,177 | 800,924 | 656,056 | 613,693 | |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 19,768 | 5,307 | - | (30) | |
| 每股盈餘(註2) | 6.63 | 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。

4. 簡明損益表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------|---------------|-----------|-----------|----------|-------------|
| | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 |
| 營業收入 | 1,090,519 | 1,522,446 | 1,185,413 | 829,095 | |
| 營業毛利 | 248,183 | 296,091 | 262,140 | 192,386 | |
| 營業損益 | 28,202 | 60,191 | (11,051) | (53,000) | |
| 營業外收入及利益 | 1,007,630 | 828,121 | 627,473 | 721,620 | 不 適 用 |
| 營業外費用及損失 | (1,360) | (49,885) | (3,661) | 21,631 | |
| 繼續營業部門稅前損益 | 1,034,472 | 838,427 | 612,761 | 646,989 | |
| 繼續營業部門損益 | 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 | 872,177 | 800,924 | 656,056 | 613,693 | |
| 每股盈餘(註2) | 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。

(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 |
|-----|--------------|---------|-------|
| 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 |
| 102 | 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. 採用國際財務報導準則(合併)

| 年 度 分析項目(註3) | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 當年度截至 103年03 月31日 |
|-----------------|----------------------|---------------|-----|--------|--------|--------|-------------------------|
| | | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | | | | 33.59 | 36.12 | 33.08 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | | | | 300.15 | 289.51 | 296.04 |
| 償債能力% | 流動比率 | | | 不適用 | 238.43 | 215.05 | 235.13 |
| | 速動比率 | | | | 223.06 | 198.92 | 216.49 |
| | 利息保障倍數 | | | | 51.20 | 58.42 | 51.33 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | | | 2.38 | 2.39 | 2.06 |
| | 平均收現日數 | | | | 153.36 | 152.72 | 177.18 |
| | 存貨週轉率(次) | | | | 17.74 | 19.18 | 16.7 |
| | 應付款項週轉率(次) | | | | 4.09 | 4.28 | 4.00 |
| | 平均銷貨日數 | | | 20.57 | 19.03 | 21.86 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | | | 3.27 | 3.45 | 0.83 | |
| | 總資產週轉率(次) | | | 0.76 | 0.79 | 0.19 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | | 5.94 | 4.42 | 1.35 | |
| | 權益報酬率(%) | | | 8.57 | 6.67 | 2.02 | |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註6) | | | 55.79 | 43.87 | 12.71 | |
| | 純益率(%) | | | 7.45 | 5.20 | 6.81 | |
| 現金流量 | 每股盈餘(元) | | | 4.03 | 3.26 | 1.04 | |
| | 現金流量比率(%) | | | 42.06 | 0.96 | 2.99 | |
| | 現金流量允當比率(%) | | | 197.25 | 105.74 | 110.18 | |
| 槓桿度 | 現金再投資比率(%) | | | 10.66 | (2.71) | 1.08 | |
| | 營運槓桿度 | | | 2.21 | 2.55 | 2.94 | |
| | 財務槓桿度 | | | 1.02 | 1.02 | 1.03 | |

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%以上者)

1. 資產報酬率及股東權益報酬率減少：主係本期成本率上升，毛利率下降，連帶使稅後損益減少所致。
2. 稅前純益占實收資本比率及純益率減少：主係本期成本率上升使得營業利益減少所致。
3. 現金流量比率減少：主係本期營業活動淨現金流入減少所致。
4. 現金流量允當比率減少：主係最近五年營業活動淨現金流量減少所致。
5. 現金再投資比率減少：主係本期營業活動淨現金流入減少所致。

2. 採用國際財務報導準則(個體)

| 年 度 分析項目(註3) | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 當年度截至 103年03 月31日 (註2) |
|-----------------|----------------------|---------------|-----|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | | | | 11.79 | 14.92 | - |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | | | | 1,859.72 | 2,086.44 | - |
| 償債能力 % | 流動比率 | | | 不適用 | 191.98 | 149.99 | - |
| | 速動比率 | | | | 183.88 | 125.08 | - |
| | 利息保障倍數 | | | | 445.51 | 327.72 | - |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | | | 1.67 | 2.23 | - |
| | 平均收現日數 | | | | 218.56 | 163.68 | - |
| | 存貨週轉率(次) | | | | 37.37 | 44.42 | - |
| | 應付款項週轉率(次) | | | | 2.97 | 4.00 | - |
| | 平均銷貨日數 | | | 9.77 | 8.22 | - | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | | | 214.69 | 444.67 | - | |
| | 總資產週轉率(次) | | | 0.10 | 0.19 | - | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | | 7.68 | 5.81 | - | |
| | 權益報酬率(%) | | | 8.58 | 6.70 | - | |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註6) | | | 42.48 | 33.85 | - | |
| | 純益率(%) | | | 74.15 | 29.22 | - | |
| | 每股盈餘(元) | | | 4.03 | 3.27 | - | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | | 46.99 | - | - | |
| | 現金流量允當比率(%) | | | 75.53 | 38.51 | - | |
| | 現金再投資比率(%) | | | (0.88) | - | - | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | | (0.61) | 1.48 | - | |
| | 財務槓桿度 | | | 0.97 | 1.01 | - | |

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. 負債占資產比率上升：主係本期新增短期借款及應付帳款增加所致。
2. 流動比率及流動比率減少：主係本期新增短期借款及應付帳款增加使得流動負債增加所致。
3. 利息保障倍數減少：主係本期採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額減少，使得所得稅及利息費用前純益減少所致。
4. 應收款項週轉率增加及平均收現日數減少：主係本期經營狀況較上期佳，使得銷貨收入增加所致。
5. 應付款項週轉率增加：主係本期經營狀況較上期佳，收入增加連帶使得銷貨成本增加所致。
6. 固定資產週轉率及總資產週轉率增加：主係本期經營狀況較上期佳，使得銷貨收入增加所致。
7. 營業利益占實收資本比率增加：主係本期經營狀況較上期佳，使得銷貨收入增加，本期營業淨利為正數所致。
8. 稅前利益占實收資本比率及純益率減少：主係本期採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額減少，使得營業淨利減少所致。
9. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率減少：主係本期營業活動淨現金流量為淨流出所致。
10. 營運槓桿度增加：主係固定成本及費用較去年增加，影響成本率上升所致。

註 1：本公司自 102 年度起採用國際會計準則。

註 2：本公司 103 年第 1 季未編制個體財務報告，故無法計算。

註 3：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 3)

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 4)

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 5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；

如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

3. 我國財務會計準則(合併)

| 年 度 分析項目 (註 2) | | 最近五年度財務分析 (註 1) | | | | |
|---|--------------|-----------------|--------|--------|--------|-------------|
| | | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 30.87 | 30.64 | 30.62 | 33.58 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 254.35 | 274.40 | 278.71 | 294.47 | |
| 償債能力 % | 流動比率 | 268.71 | 276.95 | 262.48 | 238.35 | 不 適 用 |
| | 速動比率 | 248.25 | 254.42 | 246.28 | 223.29 | |
| | 利息保障倍數 | 90.42 | 141.82 | 128.06 | 51.14 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 2.60 | 2.79 | 2.54 | 2.38 | |
| | 平均收現日數 | 140.38 | 130.82 | 143.70 | 153.36 | |
| | 存貨週轉率 (次) | 17.56 | 20.91 | 20.25 | 17.74 | |
| | 應付款項週轉率 (次) | 4.66 | 5.33 | 4.71 | 4.09 | |
| | 平均銷貨日數 | 20.79 | 17.46 | 18.02 | 20.57 | |
| | 固定資產週轉率 (次) | 2.94 | 3.77 | 3.14 | 3.21 | |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.86 | 1.03 | 0.82 | 0.76 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 11.59 | 10.11 | 7.16 | 5.94 | |
| | 股東權益報酬率 (%) | 17.31 | 14.50 | 10.24 | 8.55 | |
| | 占實收資本比率 (%) | 營業利益 | 105.08 | 83.89 | 49.52 | 53.00 |
| | | 稅前純益 | 113.08 | 77.97 | 49.16 | 55.72 |
| | 純益率 (%) | 13.15 | 9.60 | 7.74 | 7.44% | |
| | 每股盈餘 (元) | 6.63 | 5.82 | 4.50 | 4.02 | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 48.22 | 42.81 | 12.59 | 42.47 | |
| | 現金流量允當比率 (%) | 158.60 | 160.83 | 101.66 | 120.10 | |
| | 現金再投資比率 (%) | 12.23 | 9.11 | 0.25 | 11.87 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.68 | 1.68 | 2.10 | 2.24 | |
| | 財務槓桿度 | 1.01 | 1.01 | 1.01 | 1.02 | |
| 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): 不適用。 | | | | | | |

4. 我國財務會計準則(個體)

| 分析項目 (註2) | | 最近五年度財務分析 (註1) | | | | |
|---|--------------|----------------|----------|----------|----------|--------|
| | | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 15.32 | 13.98 | 9.40 | 11.78 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 1,161.44 | 1,289.60 | 1,754.40 | 1,864.43 | |
| 償債能力 % | 流動比率 | 288.88 | 254.37 | 402.25 | 192.39 | 不適用 |
| | 速動比率 | 275.25 | 240.24 | 395.37 | 184.29 | |
| | 利息保障倍數 | 129,310.00 | 9,114.34 | 2,761.18 | 444.75 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 1.79 | 2.02 | 1.70 | 1.67 | |
| | 平均收現日數 | 203.91 | 180.69 | 214.71 | 218.56 | |
| | 存貨週轉率 (次) | 32.66 | 43.28 | 37.78 | 31.04 | |
| | 應付款項週轉率 (次) | 3.51 | 5.13 | 4.09 | 2.97 | |
| | 平均銷貨日數 | 11.18 | 8.43 | 9.66 | 11.76 | |
| | 固定資產週轉率 (次) | 2.35 | 3.47 | 2.91 | 2.15 | |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.17 | 0.23 | 0.15 | 0.10 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 14.59 | 12.37 | 9.07 | 7.67 | |
| | 股東權益報酬率 (%) | 17.16 | 14.49 | 10.24 | 8.56 | |
| | 占實收資本比率 (%) | 營業利益 | 2.62 | 4.57 | (0.72) | (3.47) |
| | | 稅前純益 | 96.72 | 63.63 | 40.19 | 42.41 |
| | 純益率 (%) | 79.98 | 52.61 | 55.34 | 74.02 | |
| | 每股盈餘 (元) | 6.63 | 6.08 | 4.50 | 4.02 | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 2.97 | NA | 20.40 | 46.78 | |
| | 現金流量允當比率 (%) | 13.42 | NA | NA | 58.96 | |
| | 現金再投資比率 (%) | NA | NA | NA | NA | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 4.55 | 2.53 | (3.18) | (3.25) | |
| | 財務槓桿度 | 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): 不適用。 | | | | | | |

註1: 98-101年度係採用我國財務會計準則。

註2: 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 / 平均固定資產淨額。
- (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) 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。(註 3)

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)。(註 4)

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 5)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

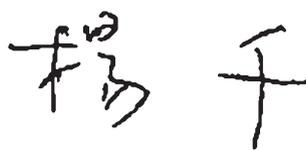
註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

嘉彰股份有限公司
監察人審查報告

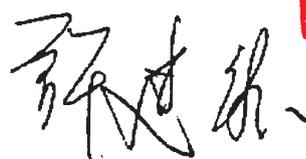
董事會造送之本公司一〇二年度財務報表（含合併財務報表），業經勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分派表議案經本監察人等審查，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒查。

嘉彰股份有限公司

監察人：楊千 

監察人：謝漢萍 

監察人：永鈺投資股份有限公司

許進德 



中 華 民 國 103 年 3 月 25 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 88 頁至第 150 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 151 頁至第 231 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、財務狀況及財務績效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 | 102 年 | 101 年 | 差異 | |
|-----------|------------|------------|-----------|---------|
| | | | 金額 | % |
| 流動資產 | 8,726,815 | 7,770,570 | 956,245 | 12.31 |
| 不動產、廠房及設備 | 2,771,079 | 2,524,849 | 246,230 | 9.75 |
| 無形資產 | 12,806 | 14,296 | (1,490) | (10.42) |
| 其他資產 | 569,815 | 527,586 | 42,229 | 8.00 |
| 資產總額 | 12,080,515 | 10,837,301 | 1,243,214 | 11.47 |
| 流動負債 | 4,058,089 | 3,259,012 | 799,077 | 24.52 |
| 負債總額 | 4,363,880 | 3,640,443 | 723,437 | 19.87 |
| 股本 | 1,523,046 | 1,525,626 | (2,580) | (0.17) |
| 資本公積 | 2,968,816 | 2,992,266 | (23,450) | (0.78) |
| 保留盈餘 | 3,102,524 | 2,909,024 | 193,500 | 6.65 |
| 其他權益 | 108,105 | (236,163) | 344,268 | (1.46) |
| 非控制權益 | 13,633 | 14,961 | (1,328) | 8.88 |
| 權益總額 | 7,716,635 | 7,196,858 | 519,777 | 7.22 |

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) 流動資產增加，主係本期銷貨收入上升，應收帳款增加所致。

(2) 資產總額增加，主係受流動資產增加影響。

(3) 流動負債增加，主係本期銷貨收入上升相對成本上升使得應付帳款增加及短期借款增加所致。

(4) 負債總額增加，主係受流動負債增加影響。

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 | 102 年 | 101 年 | 增(減)金額 | 變動比例% |
|----------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入 | 9,555,626 | 8,249,775 | 1,305,851 | 15.83 |
| 營業毛利 | 1,642,905 | 1,625,750 | 17,155 | 1.06 |
| 營業損益 | 706,642 | 808,578 | (101,936) | (12.61) |
| 營業外收入及支出 | (38,524) | 42,595 | (81,119) | (190.44) |
| 稅前淨利 | 668,118 | 851,173 | (183,055) | (21.51) |
| 繼續營業單位本期淨利 | 497,173 | 614,772 | (117,599) | (19.13) |
| 停業單位損失 | - | - | - | - |
| 本期損益 | 497,173 | 614,772 | (117,599) | (19.13) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨利) | 344,903 | (235,433) | 580,336 | (246.50) |
| 本期綜合損益總額 | 842,076 | 379,339 | 462,737 | 121.99 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 498,501 | 614,802 | (116,301) | (18.92) |
| 淨利歸屬於非控制權益 | (1,328) | (30) | (1,298) | 4,326.67 |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 843,404 | 379,369 | 464,035 | 122.32 |
| 綜合損益歸屬於非控制權益 | (1,328) | (30) | (1,298) | 4,326.67 |
| 每股盈餘 | 3.27 | 4.03 | (0.76) | (18.86) |

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、營業成本增加主係受光電產業景氣回溫影響，主要出貨增加所致。
- (2) 營業利益減少，主係成本率上升毛利率下降所致。
- (3) 營業外收入及支出增加，主因上年度認列處分投資收益及匯兌損失增加所致。
- (4) 稅前利益減少，主係成本率上升毛利率下降及業外淨收入減少所致。
- (5) 母公司業主(綜合損益)增加主係其他綜合損益增加所致。

三、現金流量

1. 最近年度(102 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) | 全年來自營業活動淨現金流量 (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) | 匯率變動對現金及約當現金之影響 (5) | 現金剩餘(不足)數 (1)+(2)+(3)+(4) | 現金餘絀額之因應措施 | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------------|------------|------|
| | | | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 2,205,152 | 38,795 | (118,458) | (118,952) | 207,566 | 2,214,103 | 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增加，應收帳款及其他流動資產相對應增加所致。 | | | | | | | |
| 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：融資活動現金流出主係本年度發放現金股利所致。 | | | | | | | |
| (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(103 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 年初現金餘額 (1) | 全年來自營業活動淨現金流量 (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 (1)+(2)+(3)+(4) | 現金餘絀額之因應措施 | |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|------------|------|
| | | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 2,214,103 | 28,524 | (268,357) | 68,961 | 2,043,231 | 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：理財活動之現金流入主係預計銀行借款減少。 | | | | | | |
| (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、改善計劃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 | RMB 287,339 仟元 | RMB 17,700 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 | RMB 68,786 仟元 | RMB 47,404 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 | RMB 35,196 仟元 | RMB (11,422 仟元) | 產品組合轉型中。 | 加強轉投資事業輔導及管控，加速轉虧為盈 |
| 東莞泉睿精密五金有限公司 | RMB 76,109 仟元 | RMB 7,857 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 | RMB 70,975 仟元 | RMB 4,622 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 | RMB 35,574 仟元 | RMB (1,126 仟元) | 產品組合轉型中。 | 加強轉投資事業輔導及管控，加速轉虧為盈 |
| 佛山嘉彰精密五金有限公司 | RMB 62,326 仟元 | RMB (2,599 仟元) | 產品組合轉型中。 | 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 | (39,159 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. 改善計劃及未來一年投資計畫：無。

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

101 及 102 年利息收支淨額佔本公司營收比重為 0.31%及 0.27%；佔稅後淨利之比重約為 5.12%及 4.10%，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。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:千元

| 年 度 項 目 | 101 年度 | 102年 |
|----------------------|-----------|-----------|
| 匯 兌 損 益 淨 利 | (31,870) | (74,650) |
| 營 收 淨 額 | 8,249,775 | 9,555,626 |
| 匯兌損益淨利/營收淨額 (%) | (0.39%) | (0.78%) |
| 營 業 利 益 | 808,578 | 706,642 |
| 匯兌損益淨利/營業利益 (%) | (3.94%) | (10.56%) |

本公司產品產品主要係以美元計價，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，經分析最近二年度匯兌損益金額佔營收比重分別為(0.39%)及(0.78%)，佔比尚屬合理；另最近二年度兌換損益佔營業利益比率分別為(3.94%)及(10.56%)，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。102 年度受人民幣兌美元匯率波動影響，致以美元計價營收產生兌換損失。

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. 外匯資金調度上，透過經常性外銷及進口貨物交易，其外幣債權與債務互抵產生自然避險效果，以降低匯兌風險。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、東莞泉睿精密五金有限公司、蘇州嘉典精密五金電子有限公司及佛山嘉彰精密五金有限公司，截至目前為止 102 年 12 月底本公司背書保證額度為美金 6,500 萬元，實際動用額度為美金 3,065 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 103 年預計投入之研發費用約為營收比重之 0.70%~0.9%，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 101 年度、102 年度及 103 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 90.89%、78.75%及 75.30 %佔其營收比重呈現較為集中，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。

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。

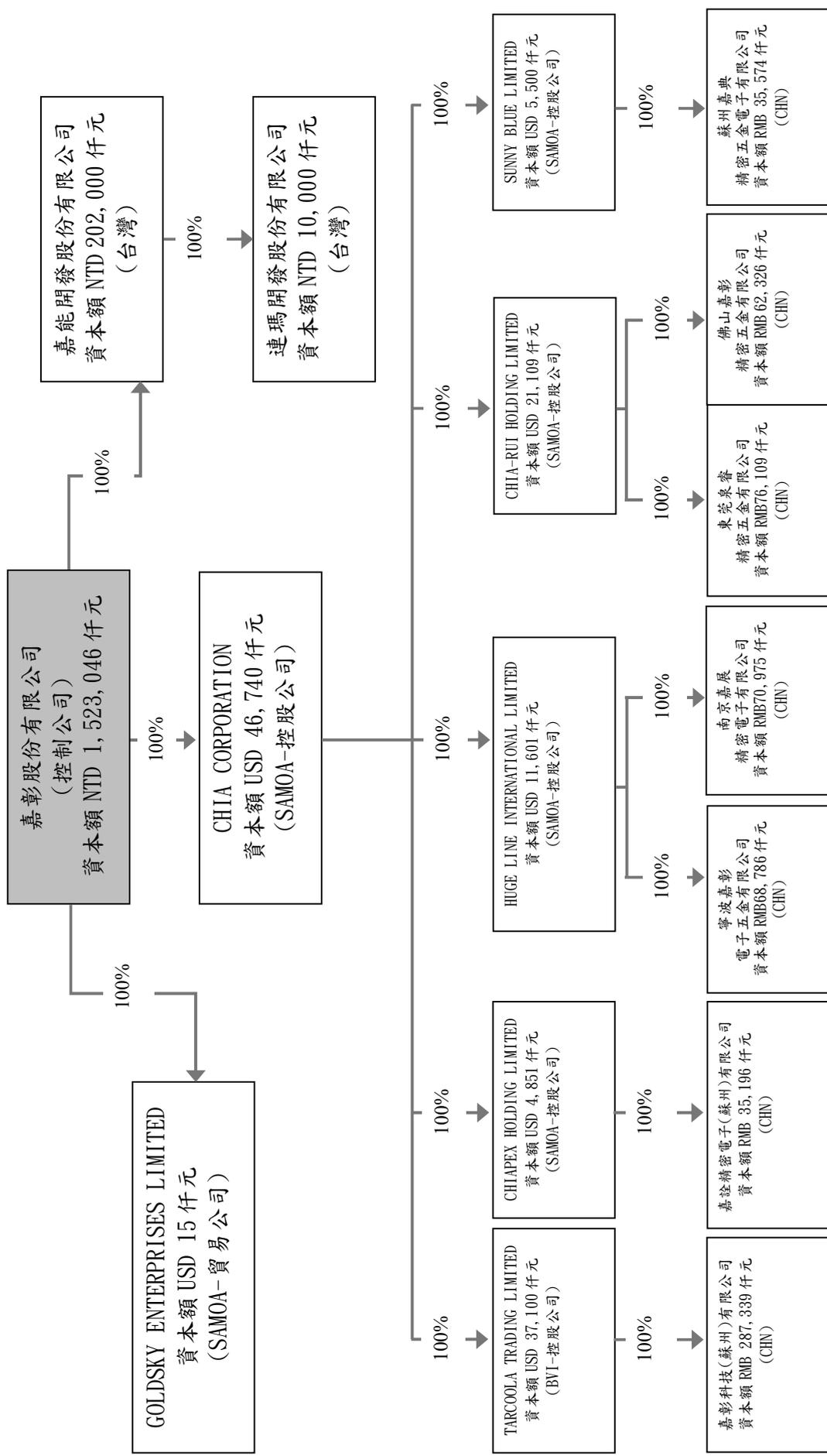
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖

102年12月31日



(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

102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 | 74/09 | 桃園縣蘆竹鄉南山路二段205巷45號 | NTD 1,523,046 | 資訊、光電金屬沖壓部件生及銷售 |
| CHIA CORPORATION | 95/08 | Portcullis TrustNet chambers, P. O. BOX 1225, Apia, Samoa | USD 46,740 | 投資控股 |
| GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED | 95/08 | Portcullis TrustNet chambers, P. O. BOX 1225, Apia, Samoa | USD 15 | 國際貿易 |
| TARCOOLA TRADING LIMITED | 86/04 | P. O. BOX 957, Offshore Incorporaortola British Virgin Islands | USD 37,100 | 投資控股 |
| CHIAPEX HOLDING LIMITED | 96/09 | 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 21,109 | 投資控股 |
| SUNNY BLUE LIMITED | 100/01 | Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box 1225, Apia, Samoa. | USD 5,500 | 投資控股 |
| 嘉能開發股份有限公司 | 97/03 | 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 |
| 連瑪開發股份有限公司 | 102/01 | 新北市三重區成功路66號2樓之1 | NTD 10,000 | 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 | RMB 287,339 | 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 | RMB 35,196 | 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 | 95/02 | 浙江省寧波市北侖區大矸鎮沿山河北路35號 | RMB 68,786 | 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 | RMB 76,109 | 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 | 100/01 | 江蘇省南京市新港開發區恒泰路5號 | RMB 70,975 | 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 | RMB 35,574 | 資訊、光電金屬沖壓部件生及銷售、模具標準件的研發、銷售 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|--------------|-------|-------------------------|------------|--|
| 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高新技術開發區富民路東側 | RMB 62,326 | 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

102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 | 陳之軒 | - | - |
| 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 彭美政、盧再河 | - | - |
| | 監察人 | 陳之軒 | - | - |
| 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 | 21,109,000 | 100 |
| | 董事 | 宋貴修 | - | - |
| SUNNY BLUE LIMITED | 投資人 | CHIA CORPORATION | 5,500,000 | 100 |
| | 董事 | 宋貴修 | - | - |
| 連瑪開發股份有限公司 | 投資人 | 嘉能開發股份有限公司 | 1,000,000 | 100 |
| | 董事 | 陳之軒、陳蒼海、鄭力銓 | - | - |
| | 監察人 | 宋永明 | - | - |
| 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、陳火星 | - | - |
| | 監察 | 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、陳之軒 | - | - |
| | 監察人 | 彭美政 | - | - |
| 寧波嘉彰電子五金有限公司 | 投資人 | HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | - | 100 |
| | 董事 | 宋貴修、鄭力銓、陳之軒 | - | - |
| | 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% |
| 東莞泉睿精密五金有限公司 | 投資人 | CHIA-RUI HOLDING LIMITED | - | 100 |
| | 董事 | 宋貴修、鄭力銓、宋永明 | - | - |
| | 監察人 | 彭美政 | - | - |
| 南京嘉展精密電子有限公司 | 投資人 | HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | - | 100 |
| | 董事 | 陳蒼海、宋貴修、陳之軒 | - | - |
| | 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 LIMITED | - | 100 |
| | 董事 | 陳蒼海、宋貴修、陳之軒 | - | - |
| | 監察人 | 彭美政 | - | - |

(六)關係企業營運概況

102年12月31日
單位:新台幣仟元

| 名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總值 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (稅後/ 元) |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|--------------|--------------------|
| 嘉彰股份有限公司 | 1,523,046 | 9,054,333 | 1,351,332 | 7,703,002 | 1,706,216 | 176,611 | 498,501 | |
| CHIA CORPORATION | 1,514,258 | 7,504,393 | 930,520 | 6,573,873 | 0 | 0 | 259,905 | 6 |
| TARCOOLA TRADING LIMITED | 1,371,832 | 2,487,743 | 2,002 | 2,485,741 | 0 | 0 | 59,757 | 2 |
| CHIAPEX HOLDING LIMITED | 174,174 | 822,519 | 543 | 821,976 | 0 | 0 | (60,658) | (13) |
| HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 401,020 | 2,327,058 | 1,408 | 2,325,650 | 0 | 0 | 221,787 | 19 |
| CHIA-RUI HOLDING LIMITED | 676,911 | 941,597 | 9,571 | 932,026 | 0 | 0 | 23,927 | 1 |
| GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED | 33,008 | 370,695 | 25,362 | 345,333 | 112,843 | 102,776 | 102,447 | 6,830 |
| SUNNY BLUE LIMITED | 170,322 | 167,392 | 3,832 | 163,560 | 0 | 0 | (5,729) | (1) |
| 嘉能開發股份有限公司 | 202,000 | 183,127 | 1,326 | 181,801 | 1,805 | (1,494) | (39,159) | (2) |
| 嘉彰科技(蘇州)有限公司 | 1,404,657 | 3,133,792 | 889,620 | 2,244,172 | 2,213,729 | 303,087 | 84,819 | (註) |
| 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司 | 172,056 | 1,167,355 | 320,357 | 846,998 | 1,092,035 | 14,567 | (74,628) | (註) |
| 寧波嘉彰電子五金有限公司 | 336,260 | 2,238,644 | 282,822 | 1,955,822 | 1,385,780 | 377,201 | 217,387 | (註) |
| 東莞泉睿精密五金有限公司 | 372,059 | 1,143,716 | 475,977 | 667,739 | 1,420,495 | 178,242 | 37,650 | (註) |
| 南京嘉展精密電子有限公司 | 346,961 | 719,100 | 349,436 | 369,664 | 428,368 | 80,532 | 22,146 | (註) |
| 蘇州嘉典精密五金電子有限公司 | 173,903 | 556,079 | 390,999 | 165,080 | 517,781 | 50,517 | (5,394) | (註) |
| 佛山嘉彰精密五金有限公司 | 304,681 | 820,748 | 546,892 | 273,856 | 868,939 | 85,018 | (12,452) | (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151頁至第231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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體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，第一段所述個體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編製，足以允當表達嘉彰股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

嘉彰股份有限公司民國 102 年度個體財務報表重要會計項目明細表，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，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

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

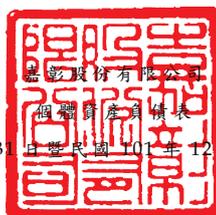
吳怡君



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 103 年 3 月 25 日



民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資 | 102年12月31日 | | | 101年12月31日 | | | 101年1月1日 | | | |
|------|----------------------------|------------|--------------|---------|------------|--------------|--------|----------|--------------|---------|---|
| | | 產 | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六) | | \$ | 9,720 | - | \$ | 72,365 | 1 | \$ | 113,682 | 2 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七) | | | - | - | 13,501 | - | | 126,000 | 2 | |
| 1170 | 應收票據及帳款(附註四、八及二三) | | 1,138,444 | | 13 | 390,252 | | 5 | 603,443 | 8 | |
| 130X | 存貨(附註四及九) | | 38,279 | | - | 18,186 | | - | 15,896 | - | |
| 1410 | 預付款項 | | 128,511 | | 1 | 29,030 | | 1 | 13,307 | - | |
| 1476 | 其他金融資產-流動(附註四、六及二四) | | 110,500 | | 1 | 570,100 | | 7 | 580,100 | 7 | |
| 1479 | 其他流動資產(附註二三) | | 53,009 | | 1 | 25,804 | | - | 20,208 | - | |
| 11XX | 流動資產總計 | | 1,478,463 | | 16 | 1,119,238 | | 14 | 1,472,636 | 19 | |
| | 非流動資產 | | | | | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十) | | 7,065,424 | | 78 | 6,546,372 | | 80 | 5,942,681 | 75 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十一及二四) | | 383,700 | | 4 | 386,182 | | 5 | 408,853 | 5 | |
| 1760 | 投資性不動產(附註四、十二及二四) | | 60,780 | | 1 | 61,416 | | 1 | 62,151 | 1 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及十八) | | 2,541 | | - | 3,050 | | - | 2,996 | - | |
| 1960 | 預付投資款 | | 50,000 | | 1 | 9,945 | | - | - | - | |
| 1990 | 其他非流動資產(附註四及十五) | | 13,425 | | - | 15,351 | | - | 9,261 | - | |
| 15XX | 非流動資產總計 | | 7,575,870 | | 84 | 7,022,316 | | 86 | 6,425,942 | 81 | |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ 9,054,333 | | 100 | \$ 8,141,554 | | 100 | \$ 7,898,578 | 100 | |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十三) | | \$ | 132,000 | 2 | \$ | - | - | \$ | - | - |
| 2110 | 應付短期票券(附註十三) | | 199,986 | | 2 | 199,927 | | 2 | - | - | |
| 2150 | 應付票據(附註十四) | | 163,303 | | 2 | 128,218 | | 2 | 109,975 | 1 | |
| 2170 | 應付帳款(附註十四及二三) | | 249,074 | | 3 | 86,224 | | 1 | 104,287 | 1 | |
| 2200 | 其他應付款 | | 125,184 | | 1 | 90,921 | | 1 | 93,142 | 1 | |
| 2230 | 當期所得稅負債(附註四及十八) | | 89,584 | | 1 | 28,888 | | - | 21,991 | - | |
| 2300 | 其他流動負債(附註二三) | | 89,526 | | 1 | 48,809 | | 1 | 36,760 | 1 | |
| 21XX | 流動負債總計 | | 1,048,657 | | 12 | 582,987 | | 7 | 366,155 | 4 | |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及十八) | | 302,039 | | 3 | 376,035 | | 5 | 378,161 | 5 | |
| 2645 | 存入保證金 | | 635 | | - | 635 | | - | 627 | - | |
| 25XX | 非流動負債總計 | | 302,674 | | 3 | 376,670 | | 5 | 378,788 | 5 | |
| 2XXX | 負債總計 | | 1,351,331 | | 15 | 959,657 | | 12 | 744,943 | 9 | |
| | 權益(附註四及十六) | | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 1,523,046 | | 17 | 1,525,626 | | 19 | 1,524,771 | 19 | |
| 3200 | 資本公積 | | 2,968,816 | | 33 | 2,992,266 | | 37 | 2,992,298 | 38 | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 455,787 | | 5 | 394,418 | | 4 | 328,812 | 4 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 343,684 | | 4 | - | | - | 103,659 | 2 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 2,303,053 | | 25 | 2,514,606 | | 31 | 2,204,095 | 28 | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | | 3,102,524 | | 34 | 2,909,024 | | 35 | 2,636,566 | 34 | |
| 3400 | 其他權益 | | 108,616 | | 1 | (236,163) | | (3) | - | - | |
| 3500 | 庫藏股票 | | - | | - | (8,856) | | - | - | - | |
| 3XXX | 權益總計 | | 7,703,002 | | 85 | 7,181,897 | | 88 | 7,153,635 | 91 | |
| | 負債與權益總計 | | \$ 9,054,333 | | 100 | \$ 8,141,554 | | 100 | \$ 7,898,578 | 100 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | 102年度 | | 101年度 | |
|------|----------------|-----|------------|------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4100 | \$ 1,706,216 | 100 | \$ 829,095 | 100 |
| 5110 | 1,254,057 | 74 | 636,783 | 77 |
| 5900 | 452,159 | 26 | 192,312 | 23 |
| | 營業費用 (附註十七) | | | |
| 6100 | 48,204 | 3 | 35,002 | 4 |
| 6200 | 162,226 | 9 | 157,076 | 19 |
| 6300 | 65,118 | 4 | 53,322 | 6 |
| 6000 | 275,548 | 16 | 245,400 | 29 |
| 6900 | 176,611 | 10 | (53,088) | (6) |
| | 營業外收入及支出 (附註四) | | | |
| 7020 | 23,162 | 2 | (11,723) | (2) |
| 7070 | 312,679 | 18 | 705,141 | 85 |
| 7100 | 4,692 | - | 9,226 | 1 |
| 7510 | (1,578) | - | (1,458) | - |
| 7000 | 338,955 | 20 | 701,186 | 84 |
| 7900 | 515,566 | 30 | 648,098 | 78 |
| 7950 | 17,065 | 1 | 33,296 | 4 |
| 8200 | 498,501 | 29 | 614,802 | 74 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年度 | | 101年度 | | | |
|------|----------------------------|-------|----------------|-----------|--------------------|----------------|-----------|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % | | |
| | 其他綜合損益 (附註四及十五) | | | | | | |
| 8360 | 確定福利之精算損益 | \$ | 124 | - | \$ | 730 | - |
| 8380 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 | | <u>344,779</u> | <u>20</u> | (<u>236,163</u>) | (<u>28</u>) | |
| 8300 | 其他綜合損益合計 | | <u>344,903</u> | <u>20</u> | (<u>235,433</u>) | (<u>28</u>) | |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ | <u>843,404</u> | <u>49</u> | \$ | <u>379,369</u> | <u>46</u> |
| | 每股盈餘 (附註十九) | | | | | | |
| | 來自繼續營業單位 | | | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ | <u>3.27</u> | | \$ | <u>4.03</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | \$ | <u>3.26</u> | | \$ | <u>4.02</u> | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：宋貴修



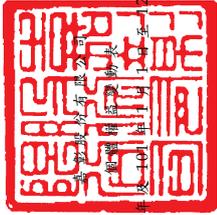
經理人：宋貴修



會計主管：鄭力銓



民國 102 年 12 月 31 日



單位：新台幣千元

| 代碼 | 101 年 1 月 1 日餘額 | 資本公積 (附註四及十六) | 法定盈餘公積 | 保留盈餘 | 特別盈餘公積 | (附註十六) | 未分配盈餘 | 其他權益項目(附註四及十六) | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 庫藏股 | 股票 | 權益總額 |
|-----|-------------------------------|------------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|----------------|---------------------------|-----------|------|--------------|
| A1 | 152,477 | \$ 1,524,771 | \$ 2,992,298 | \$ 328,812 | \$ 103,659 | \$ 2,204,095 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 7,153,635 |
| B1 | 100 年度盈餘指標及分配： | | | | | | | | | | | |
| B17 | 提列法定盈餘公積 | - | - | 65,606 | - | (65,606) | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | 103,659 | (103,659) | 103,659 | - | - | - | - | - |
| | 普通股現金股利 | - | - | - | - | (343,074) | (343,074) | - | - | - | - | (343,074) |
| C7 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資權益之資本公積變動數 | - | (237) | - | - | - | - | - | - | - | - | (237) |
| N1 | 員工認股權行使發行新股 | 86 | 205 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,060 |
| D1 | 101 年度淨利 | - | - | - | - | 614,802 | 614,802 | - | - | - | - | 614,802 |
| D3 | 101 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | 730 | 730 | (236,163) | - | - | - | (235,433) |
| D5 | 101 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 615,532 | 615,532 | (236,163) | - | - | - | 379,369 |
| L1 | 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | - | (8,856) | (8,856) | - | (8,856) |
| Z1 | 101 年 12 月 31 日餘額 | 152,563 | 1,525,626 | 2,992,266 | 394,418 | - | 2,514,606 | (236,163) | (8,856) | (8,856) | - | 7,181,897 |
| B3 | 依金證發字第 1010012865 號令提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | 343,684 | (343,684) | - | - | - | - | - |
| B1 | 101 年度盈餘指標及分配： | | | | | | | | | | | |
| B5 | 提列法定盈餘公積 | - | - | 61,369 | - | (61,369) | - | - | - | - | - | - |
| | 普通股現金股利 | - | - | - | - | (305,125) | (305,125) | - | - | - | - | (305,125) |
| C7 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資權益之資本公積變動數 | - | (17,174) | - | - | - | - | - | - | - | - | (17,174) |
| D1 | 102 年度淨利 | - | - | - | - | 498,501 | 498,501 | - | - | - | - | 498,501 |
| D3 | 102 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | 124 | 124 | 344,268 | - | - | - | 344,903 |
| D5 | 102 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 498,625 | 498,625 | 344,268 | - | - | - | 843,404 |
| L3 | 註銷庫藏股 | (258) | (2,580) | (6,276) | - | - | - | - | - | 8,856 | - | - |
| Z1 | 102 年 12 月 31 日餘額 | 152,305 | \$ 1,523,046 | \$ 2,968,816 | \$ 455,282 | \$ 343,684 | \$ 2,303,053 | \$ 108,105 | \$ 511 | \$ - | \$ - | \$ 7,703,002 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 102年度 | 101年度 |
|--------|------------------------------|-------------------|----------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 515,566 | \$ 648,098 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目： | | |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額 | (312,679) | (705,141) |
| A20100 | 折舊費用 | 36,067 | 40,573 |
| A20200 | 攤銷費用 | 25,448 | 27,379 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益) | (10,849) | 16,439 |
| A21200 | 利息收入 | (4,692) | (9,226) |
| A20900 | 利息費用 | 1,578 | 1,458 |
| A23700 | 非金融資產減損損失(迴轉利 益) | 1,081 | (1,096) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設 備利益 | (649) | (124) |
| A29900 | 其他非流動資產轉列費用數 | - | 600 |
| A20300 | 呆帳費用提列數 | - | 40 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產 | 13,501 | 112,499 |
| A31130 | 應收票據 | (3) | 3,558 |
| A31150 | 應收帳款 | (737,548) | 193,029 |
| A31200 | 存 貨 | (21,174) | (1,194) |
| A31230 | 預付款項 | (99,481) | (15,723) |
| A31240 | 其他流動資產 | (49,481) | (27,241) |
| A32130 | 應付票據 | 35,085 | 18,243 |
| A32150 | 應付帳款 | 163,058 | (17,938) |
| A32180 | 其他應付款項 | 34,263 | (2,221) |
| A32230 | 其他流動負債 | <u>40,717</u> | <u>12,049</u> |
| A33000 | 營運產生之現金流入(流出) | (370,192) | 294,061 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (29,856) | (28,579) |
| A33100 | 收取之利息 | <u>6,628</u> | <u>8,490</u> |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(流出) | <u>(393,420)</u> | <u>273,972</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年度 | 101年度 |
|--------|----------------|-------------------|-------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B06500 | 其他金融資產減少 | \$ 459,600 | \$ 10,000 |
| B07600 | 收取子公司股利 | 149,512 | - |
| B02000 | 預付投資款增加 | (50,000) | (9,945) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (33,360) | (17,380) |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (18,335) | (134,950) |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (3,014) | (10,938) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 1,170 | 337 |
| B05400 | 取得投資性不動產 | (110) | - |
| B03700 | 存出保證金增加 | (44) | (20) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(流出) | <u>505,419</u> | <u>(162,896)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C04500 | 發放現金股利 | (305,125) | (343,074) |
| C00100 | 短期借款增加 | 132,000 | - |
| C05600 | 支付之利息 | (1,578) | (1,458) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | 59 | 199,927 |
| C04900 | 購買庫藏股票 | - | (8,856) |
| C04800 | 員工執行認股權 | - | 1,060 |
| C03000 | 存入保證金增加 | - | 8 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(174,644)</u> | <u>(152,393)</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨減少 | (62,645) | (41,317) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>72,365</u> | <u>113,682</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 9,720</u> | <u>\$ 72,365</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(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

嘉彰股份有限公司（以下稱「本公司」）於 76 年 7 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 100 年 6 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 103 年 3 月 25 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）升級至 2013 年版 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」）。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

| | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|--|----------------------------------|
| <u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u> | |
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」 | 2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」 | 於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效 |
| 「IFRSs 之改善 (2010 年)」 | 2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日 |
| 「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「政府貸款」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 10「合併財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11「聯合協議」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 12「對其他個體權益之揭露」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRS 13「公允價值衡量」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012 年 7 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修訂「員工福利」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 27 之修訂「單獨財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013 年 1 月 1 日 |

未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋

| | |
|---------------------------------|----------------------|
| 「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 (註 2) |
| 「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 註 3 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 註 3 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 21「徵收款」 | 2014 年 1 月 1 日 |

註 1：除另註明外，上述新／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：IASB 將 IFRS 9 生效日暫定為 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若本公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入個體報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價

值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

5. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

6. 2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善

2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」及 IFRS 3「企業合併」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

7. 2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善

2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

本個體財務報告係為按證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報告。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則（以下簡稱「個體財務報告會計準則」）編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或聯合控制個體係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
2. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

(五) 外 幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(七) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司、關聯企業及聯合控制個體之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體（含特殊目的個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而

增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司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用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地，故將其視為獲取資本增值所持有。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，本公司採直線基礎提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產為持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

(2) 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產－流動及存出保證金等）係採用有效利

息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在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，以及與應收帳款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

3. 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

金融負債

1. 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，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期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十五) 股份基礎給付協議

本公司給與員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由商譽所產生，或係由其他資產及負債原始認列所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企

業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊，管理階層必須基於歷史經驗及其他視為攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理當局將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

(一) 應收票據及帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及預付退休金係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與資產金額。

六、現金及約當現金

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 銀行支票及活期存款 | \$ 7,694 | \$ 57,473 | \$ 38,629 |
| 約當現金 | | | |
| 原始到期日在3個月以內之銀行定期存款 | 2,000 | 14,859 | 75,000 |
| 零用金 | 26 | 33 | 53 |
| | <u>\$ 9,720</u> | <u>\$ 72,365</u> | <u>\$ 113,682</u> |

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，原始到期日超過3個月之銀行定期存款分別為10,500仟元、470,100仟元及580,100仟元，係分類為其他金融資產—流動（請參閱附註二八）。102年12月31日暨101年12月31日及1月1日原始到期日超過3個月之定期存款市場利率區間分別為年利率1.31%、0.940%~1.355%及1.05%~1.34%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------------------|------------|------------|------------|
| <u>持有供交易之金融資產</u> | | | |
| 非衍生金融資產 | | | |
| — 受益憑證 | \$ - | \$ 13,501 | \$ 126,000 |

八、應收票據及帳款

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 1,138,242 | \$ 390,053 | \$ 599,686 |
| 應收票據 | 202 | 199 | 3,757 |
| | <u>\$ 1,138,444</u> | <u>\$ 390,252</u> | <u>\$ 603,443</u> |

本公司對商品銷售之平均授信期間為150~180天，對未付款之應收帳款均不予計息。本公司於評估應收帳款可回收性時，係考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過150天之應收帳款無法回收，本公司對於逾期超過150天之應收帳款認列100%備抵呆帳，對於逾期在30天至150天之間之

應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

本公司於資產負債表日已逾期但尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 30天以下 | \$ 18 | \$ 32 | \$ 45 |
| 30至90天 | 118,439 | 1,603 | 1,735 |
| 90至120天 | 355 | - | 32 |
| 120至150天 | 50 | - | - |
| 151天以上 | <u>293</u> | <u>525</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u>\$ 119,155</u> | <u>\$ 2,160</u> | <u>\$ 1,812</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

九、存 貨

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|------------------|
| 在製品 | \$ 12,695 | \$ 2,321 | \$ 2,510 |
| 製成品 | 18,267 | 7,997 | 11,635 |
| 原物料 | <u>7,317</u> | <u>7,868</u> | <u>1,751</u> |
| | <u>\$ 38,279</u> | <u>\$ 18,186</u> | <u>\$ 15,896</u> |

102及101年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,254,057仟元及636,783仟元。

102及101年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失1,081仟元及存貨淨變現價值回升利益1,096仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十、採用權益法之投資

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 投資子公司 | <u>\$ 7,051,152</u> | <u>\$ 6,532,733</u> | <u>\$ 5,942,681</u> |
| 投資關聯企業 | <u>\$ 14,272</u> | <u>\$ 13,639</u> | <u>\$ -</u> |

(一) 投資子公司

| | 102年12月31日 | | 101年12月31日 | | 101年1月1日 | |
|---------------------------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | 金額 | 持股 % | 金額 | 持股 % | 金額 | 持股 % |
| CHIA CORPORATION (CHIA) | \$ 6,573,873 | 100.00 | \$ 5,975,573 | 100.00 | \$ 5,566,261 | 100.00 |
| GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED (GOLDSKY) | 345,333 | 100.00 | 381,669 | 100.00 | 306,000 | 100.00 |
| 嘉能開發股份有限公司 (嘉能) | <u>131,946</u> | 100.00 | <u>175,491</u> | 100.00 | <u>70,420</u> | 100.00 |
| | <u>\$ 7,051,152</u> | | <u>\$ 6,532,733</u> | | <u>\$ 5,942,681</u> | |

102 及 101 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

| | 102年12月31日 | | 101年12月31日 | | 101年1月1日 | |
|-------------------|------------------|-------|------------------|-------|-------------|------|
| | 金額 | 持股 % | 金額 | 持股 % | 金額 | 持股 % |
| 瑞研材料科技股份有限公司 (瑞研) | <u>\$ 14,272</u> | 39.75 | <u>\$ 13,639</u> | 24.86 | <u>\$ -</u> | - |

有關本公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|------------------|--------------------|--------------------|
| 總資產 | <u>\$ 31,310</u> | <u>\$ 47,005</u> | <u>\$ -</u> |
| 總負債 | <u>\$ 15,828</u> | <u>\$ 7,207</u> | <u>\$ -</u> |
| | | 102年度 | 101年度 |
| 本年度營業收入 | | <u>\$ 2,538</u> | <u>\$ 4,072</u> |
| 本年度淨損 | | <u>(\$ 47,501)</u> | <u>(\$ 31,534)</u> |
| 本年度其他綜合損益 | | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

採用權益法之關聯企業投資及本公司對其所享有之損益，係按未經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

十一、不動產、廠房及設備

| | 土 | 地 | 建 | 築 | 物 | 機 | 器 | 設 | 備 | 辦 | 公 | 設 | 備 | 什 | 項 | 設 | 備 | 合 | 計 |
|----------------|------------------|---|------------------|---|---|------------------|---|---|---|-----------------|---|---|---|-----------------|---|---|---|---|------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 101年1月1日餘額 | \$185,000 | | \$137,443 | | | \$306,586 | | | | \$15,659 | | | | \$13,160 | | | | | \$657,848 |
| 增 添 | - | | 699 | | | 14,696 | | | | 1,985 | | | | - | | | | | 17,380 |
| 處 分 | - | | (13) | | | (500) | | | | (56) | | | | - | | | | | (569) |
| 101年12月31日餘額 | <u>\$185,000</u> | | <u>\$138,129</u> | | | <u>\$320,782</u> | | | | <u>\$17,588</u> | | | | <u>\$13,160</u> | | | | | <u>\$674,659</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 101年1月1日餘額 | \$- | | \$25,467 | | | \$207,893 | | | | \$9,073 | | | | \$6,562 | | | | | \$248,995 |
| 處 分 | - | | (12) | | | (297) | | | | (47) | | | | - | | | | | (356) |
| 折舊費用 | - | | 3,902 | | | 31,909 | | | | 2,358 | | | | 1,669 | | | | | 39,838 |
| 101年12月31日餘額 | <u>\$-</u> | | <u>\$29,357</u> | | | <u>\$239,505</u> | | | | <u>\$11,384</u> | | | | <u>\$8,231</u> | | | | | <u>\$288,477</u> |
| 101年1月1日淨額 | <u>\$185,000</u> | | <u>\$111,976</u> | | | <u>\$98,693</u> | | | | <u>\$6,586</u> | | | | <u>\$6,598</u> | | | | | <u>\$408,853</u> |
| 101年12月31日淨額 | <u>\$185,000</u> | | <u>\$108,772</u> | | | <u>\$81,277</u> | | | | <u>\$6,204</u> | | | | <u>\$4,929</u> | | | | | <u>\$386,182</u> |
| <u>成 本</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$185,000 | | \$138,129 | | | \$320,782 | | | | \$17,588 | | | | \$13,160 | | | | | \$674,659 |
| 增 添 | - | | 381 | | | 32,371 | | | | 608 | | | | - | | | | | 33,360 |
| 處 分 | - | | (24) | | | (5,478) | | | | (106) | | | | (571) | | | | | (6,179) |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$185,000</u> | | <u>\$138,486</u> | | | <u>\$347,675</u> | | | | <u>\$18,090</u> | | | | <u>\$12,589</u> | | | | | <u>\$701,840</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$- | | \$29,357 | | | \$239,505 | | | | \$11,384 | | | | \$8,231 | | | | | \$288,477 |
| 處 分 | - | | (23) | | | (5,002) | | | | (62) | | | | (571) | | | | | (5,658) |
| 折舊費用 | - | | 3,606 | | | 28,150 | | | | 2,273 | | | | 1,292 | | | | | 35,321 |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$-</u> | | <u>\$32,940</u> | | | <u>\$262,653</u> | | | | <u>\$13,595</u> | | | | <u>\$8,952</u> | | | | | <u>\$318,140</u> |
| 102年12月31日淨額 | <u>\$185,000</u> | | <u>\$105,546</u> | | | <u>\$85,022</u> | | | | <u>\$4,495</u> | | | | <u>\$3,637</u> | | | | | <u>\$383,700</u> |

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物

廠房主建物 20至45年

機電動力設備 15至20年

其他 5至8年

機器設備 1至10年

辦公設備 2至5年

什項設備 2至10年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

十二、投資性不動產

| | 土 | 地 | 建 | 築 | 物 | 合 | 計 |
|----------------|----|---------------|----|---------------|---|----|---------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | | |
| 101年1月1日餘額 | \$ | 42,016 | \$ | 38,104 | | \$ | 80,120 |
| 增 添 | | - | | - | | | - |
| 101年12月31日餘額 | \$ | <u>42,016</u> | \$ | <u>38,104</u> | | \$ | <u>80,120</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | | | |
| 101年1月1日餘額 | \$ | - | \$ | 17,969 | | \$ | 17,969 |
| 折舊費用 | | - | | 735 | | | 735 |
| 101年12月31日餘額 | \$ | - | \$ | <u>18,704</u> | | \$ | <u>18,704</u> |
| 101年1月1日淨額 | \$ | <u>42,016</u> | \$ | <u>20,135</u> | | \$ | <u>62,151</u> |
| 101年12月31日淨額 | \$ | <u>42,016</u> | \$ | <u>19,400</u> | | \$ | <u>61,416</u> |
| <u>成 本</u> | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ | 42,016 | \$ | 38,104 | | \$ | 80,120 |
| 增 添 | | - | | 110 | | | 110 |
| 102年12月31日餘額 | \$ | <u>42,016</u> | \$ | <u>38,214</u> | | \$ | <u>80,230</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ | - | \$ | 18,704 | | \$ | 18,704 |
| 折舊費用 | | - | | 746 | | | 746 |
| 102年12月31日餘額 | \$ | - | \$ | <u>19,450</u> | | \$ | <u>19,450</u> |
| 102年12月31日淨額 | \$ | <u>42,016</u> | \$ | <u>18,764</u> | | \$ | <u>60,780</u> |

投資性不動產係以直線基礎按 45 年之耐用年限計提折舊。

本公司之投資性不動產座落於桃園縣蘆竹鄉大豐街，因該地段偏遠，致市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

本公司之投資性不動產係屬自有權益。有關本公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二四。

十三、借 款

(一) 短期借款

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------|-------------------|-------------|-------------|
| 銀行擔保借款 | \$ <u>132,000</u> | \$ <u>-</u> | \$ <u>-</u> |

銀行擔保借款之利率於 102 年 12 月 31 日為 1.277%~1.301%。

上述擔保借款係以定存單、土地、建築物及投資性不動產作為擔保品（請參閱附註二四）。

(二) 應付短期票券

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 應付商業本票 | \$ 200,000 | \$ 200,000 | \$ - |
| 減：應付短期票券折價 | (14) | (73) | - |
| | <u>\$ 199,986</u> | <u>\$ 199,927</u> | <u>\$ -</u> |

應付商業本票之利率於 102 及 101 年 12 月 31 日分別為 0.68%~0.78% 及 0.80%~0.92%。

上述應付商業本票係以定存單作為擔保品（請參閱附註二四）。

十四、應付票據及應付帳款

應付帳款皆不加計利息。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司所適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前 6 個月平均工資（基數）計算。本公司每月按員工薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------|------------|------------|----------|
| 折現率 | 1.60% | 1.60% | 1.70% |
| 計畫資產之預期報酬率 | 1.20% | 1.20% | 1.20% |
| 薪資預期增加率 | 1.50% | 1.50% | 1.50% |

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 當期服務成本 | \$ 292 | \$ 368 |
| 利息成本 | 11 | 18 |
| 計畫資產預期報酬 | (<u>44</u>) | (<u>42</u>) |
| | <u>\$ 259</u> | <u>\$ 344</u> |

102及101年度相關退休金費用列入營業成本之金額分別為259仟元及344仟元。

於102及101年度，本公司分別認列124仟元及730仟元精算利益於其他綜合損益。截至102年及101年12月31日止，精算利益認列於其他綜合損益之累積金額分別為854仟元及730仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 已提撥確定福利義務之現值 | \$ 875 | \$ 693 | \$ 1,045 |
| 計畫資產之公允價值 | (<u>3,777</u>) | (<u>3,611</u>) | (<u>3,443</u>) |
| 預付退休金(帳列其他非流動資產) | (<u>\$ 2,902</u>) | (<u>\$ 2,918</u>) | (<u>\$ 2,398</u>) |

確定福利義務現值之變動列示如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 年初確定福利義務 | \$ 693 | \$ 1,045 |
| 當期服務成本 | 292 | 368 |
| 利息成本 | 11 | 18 |
| 精算(利益)損失 | (121) | (738) |
| 年底確定福利義務 | <u>\$ 875</u> | <u>\$ 693</u> |

計畫資產現值之變動列示如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 年初計畫資產公允價值 | \$ 3,611 | \$ 3,443 |
| 計畫資產預期報酬 | 44 | 42 |
| 精算利益(損失) | 3 | (8) |
| 雇主提撥數 | 119 | 134 |
| 年底計畫資產公允價值 | <u>\$ 3,777</u> | <u>\$ 3,611</u> |

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------|-------------|-------------|-------------|
| 現金 | 23% | 25% | 24% |
| 短期票券 | 4% | 10% | 8% |
| 權益證券 | 45% | 37% | 41% |
| 債券 | 9% | 10% | 11% |
| 固定收益類 | 18% | 16% | 16% |
| 其他 | 1% | 2% | - |
| | <u>100%</u> | <u>100%</u> | <u>100%</u> |

本公司選擇以轉換至個體財務報告會計準則之日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊(請參閱附註二八)：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | <u>\$ 875</u> | <u>\$ 693</u> | <u>\$ 1,045</u> |
| 計畫資產公允價值 | <u>\$ 3,777</u> | <u>\$ 3,611</u> | <u>\$ 3,443</u> |
| 提撥剩餘 | <u>(\$ 2,902)</u> | <u>(\$ 2,918)</u> | <u>(\$ 2,398)</u> |
| 計畫負債之經驗調整 | <u>(\$ 121)</u> | <u>(\$ 738)</u> | <u>\$ -</u> |
| 計畫資產之經驗調整 | <u>\$ 3</u> | <u>(\$ 8)</u> | <u>\$ -</u> |

本公司預期於 102 及 101 年度以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 91 仟元及 88 仟元。

十六、權益

(一) 股本

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>180,000</u> | <u>180,000</u> | <u>180,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 1,800,000</u> | <u>\$ 1,800,000</u> | <u>\$ 1,800,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(仟股) | <u>152,305</u> | <u>152,563</u> | <u>152,477</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 1,523,046</u> | <u>\$ 1,525,626</u> | <u>\$ 1,524,771</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 600 仟股。

(二) 資本公積

102 及 101 年度各類資本公積餘額之調節如下：

| | 股票發行溢價 | 長期投資 | 員工認股權 | 合計 |
|---------------------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 101 年 1 月 1 日餘額 | \$ 2,923,983 | \$ 54,004 | \$ 14,311 | \$ 2,992,298 |
| 採權益法認列關聯企業 及合資企業資本公積 之變動數 | - | (237) | - | (237) |
| 員工認股權憑證行使發 行新股 | <u>205</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>205</u> |
| 101 年 12 月 31 日餘額 | 2,924,188 | 53,767 | 14,311 | 2,992,266 |
| 註銷庫藏股 | (6,276) | - | - | (6,276) |
| 採權益法認列關聯企業 及合資企業資本公積 之變動數 | <u>-</u> | <u>(17,174)</u> | <u>-</u> | <u>(17,174)</u> |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 2,917,912</u> | <u>\$ 36,593</u> | <u>\$ 14,311</u> | <u>\$ 2,968,816</u> |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、庫藏股票交易及取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等）部分得用以彌補虧損，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。

因採用權益法之投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

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：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補虧損。
3. 提存百分之十為法定盈餘公積。
4. 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
5. 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。
6. 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。

102 及 101 年度應付員工紅利估列金額分別為 19,805 仟元及 14,345 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 9,000 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一定比例計算。102 及 101 年度之員工紅利計算比例分別約為 4.50% 及 2.64%，董監酬勞計算比例分別約為 2.01% 及 1.63%。年度終了後，本個體財務報告通過發布日前經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，本個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。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允價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額等累計餘額）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。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之累積換算調整數 (利益)，因選擇適用 IFRS 1 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。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。(參閱(四)首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積之說明)。

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。

本公司於 102 年 6 月 14 日及 101 年 6 月 13 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|----------|-----------|------------|---------------|--------------|
| | 101年度 | 100年度 | 101年度 | 100年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 61,369 | \$ 65,606 | | |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | (103,659) | | |
| 現金股利 | 305,125 | 343,074 | \$2.00338794 | \$2.24873904 |

本公司於 102 年 6 月 14 日及 101 年 6 月 13 日之股東常會，決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

| | 101年度 | 100年度 |
|-------|-----------|-----------|
| | 現 金 紅 利 | 現 金 紅 利 |
| 員工紅利 | \$ 14,345 | \$ 17,466 |
| 董監事酬勞 | 9,000 | 9,000 |

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據個體財務報告會計準則所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為盈餘分配議案之基礎。

102 及 101 年度股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 及 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

本公司 103 年 3 月 25 日董事會擬議 102 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 | \$ 49,850 | |
| 現金股利 | 249,018 | \$ 1.635 |

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 依金管會發字第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積

本公司依金管會發字第 1010012865 號令所應提列之特別盈餘公積如下：

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 特別盈餘公積 | <u>\$ 343,684</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

首次採用 IFRSs 因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，將俟本公司處分時依比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。

(五) 庫藏股票

| <u>收 回 原 因</u> | <u>單位：仟股</u> |
|-------------------|--------------|
| 101 年 1 月 1 日股數 | - |
| 本期增加 | <u>258</u> |
| 101 年 12 月 31 日股數 | 258 |
| 本期減少 | <u>(258)</u> |
| 102 年 12 月 31 日股數 | <u>-</u> |

本公司為維護公司信用及股東權益，經董事會於 101 年 12 月 3 日決議，依證券交易法第二十八條之二規定，於 101 年 12 月 4 日至 102 年 2 月 3 日之 2 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 102 年 2 月 3 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 101 年底相同。

本公司經董事會於 102 年 3 月 21 日決議，將買回以維護公司信用及股東權益為目的之公司股份 258 仟股辦理註銷，並決議以 102 年 3 月 27 日為減資基準日。

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、本年度淨利

(一) 其他利益及損失

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|------------------|------------------|--------------------|
| 兌換(損)益—淨額 | \$ 17,548 | (\$ 19,417) |
| 租金收入 | 2,024 | 2,374 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | 649 | 124 |
| 處分投資利益—淨額 | 57 | 98 |
| 其他 | <u>2,884</u> | <u>5,098</u> |
| | <u>\$ 23,162</u> | <u>(\$ 11,723)</u> |

(二) 折舊及攤銷

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 無形資產及其他 | \$ 25,448 | \$ 27,379 |
| 不動產、廠房及設備 | 35,321 | 39,838 |
| 投資性不動產 | <u>746</u> | <u>735</u> |
| 合計 | <u>\$ 61,515</u> | <u>\$ 67,952</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 28,135 | \$ 30,220 |
| 營業費用 | 7,186 | 9,618 |
| 營業外費用 | <u>746</u> | <u>735</u> |
| | <u>\$ 36,067</u> | <u>\$ 40,573</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 20,498 | \$ 22,613 |
| 營業費用 | <u>4,950</u> | <u>4,766</u> |
| | <u>\$ 25,448</u> | <u>\$ 27,379</u> |

(三) 員工福利費用

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 退職後福利(附註十七) | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 9,114 | \$ 6,947 |
| 確定福利計畫 | <u>259</u> | <u>344</u> |
| | 9,373 | 7,291 |
| 其他員工福利 | <u>284,535</u> | <u>228,937</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$293,908</u> | <u>\$236,228</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$125,840 | \$ 79,914 |
| 營業費用 | <u>168,068</u> | <u>156,314</u> |
| | <u>\$293,908</u> | <u>\$236,228</u> |

十八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 當年度產生者 | \$ 65,526 | \$ - |
| 未分配盈餘加徵 | 24,720 | 35,104 |
| 以前年度之調整 | <u>306</u> | <u>372</u> |
| | 90,552 | 35,476 |
| 遞延所得稅 | | |
| 當年度產生者 | (73,487) | (2,180) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 17,065</u> | <u>\$ 33,296</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|----------------|------------------|------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利 | <u>\$515,566</u> | <u>\$648,098</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 87,646 | \$110,177 |
| 稅上不可減除之費損 | 7,263 | 7,229 |
| 免稅所得 | 9,260 | 628 |
| 未分配盈餘加徵 | 24,720 | 35,104 |
| 子公司盈餘之遞延所得稅影響數 | (112,130) | (120,214) |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本年度之調整 | <u>306</u> | <u>372</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 17,065</u> | <u>\$ 33,296</u> |

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

| 暫時性差異 | 年初餘額 | 認列於損益 | 年底餘額 |
|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | |
| 未實現攤銷費用 | \$ 1,190 | \$ - | \$ 1,190 |
| 未實現兌換損失(利益) | 693 | (693) | - |
| 未實現資產減損損失 | 670 | - | 670 |
| 未實現存貨跌價損失 | 497 | 184 | 681 |
| | <u>\$ 3,050</u> | <u>(\$ 509)</u> | <u>\$ 2,541</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | |
| 採權益法認列之國外投資收益—淨額 | (\$ 375,795) | \$ 75,122 | (\$ 300,673) |
| 未實現兌換損失(利益) | - | (1,150) | (1,150) |
| 確定福利退休計畫 | (240) | 24 | (216) |
| | <u>(\$ 376,035)</u> | <u>\$ 73,996</u> | <u>(\$ 302,039)</u> |

101 年度

| 暫時性差異 | 年初餘額 | 認列於損益 | 年底餘額 |
|------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | |
| 未實現攤銷費用 | \$ 1,642 | (\$ 452) | \$ 1,190 |
| 未實現兌換損失(利益) | - | 693 | 693 |
| 未實現資產減損損失 | 670 | - | 670 |
| 未實現存貨跌價損失 | 684 | (187) | 497 |
| | <u>\$ 2,996</u> | <u>\$ 54</u> | <u>\$ 3,050</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | |
| 採權益法認列之國外投資收益—淨額 | (\$ 375,795) | \$ - | (\$ 375,795) |
| 未實現兌換損失(利益) | (2,103) | 2,103 | - |
| 確定福利退休計畫 | (263) | 23 | (240) |
| | <u>(\$ 378,161)</u> | <u>\$ 2,126</u> | <u>(\$ 376,035)</u> |

(三) 兩稅合一相關資訊

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 113,317</u> | <u>\$ 106,331</u> | <u>\$ 97,127</u> |

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 4.92% (預計) 及 6.24%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

截至 102 及 101 年底止，本公司並無屬 86 及以前年度之未分配盈餘。

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 100 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | \$ 498,501 | \$ 614,802 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工認股權 | - | - |
| 員工分紅 | - | - |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 498,501</u> | <u>\$ 614,802</u> |

股 數

單位：仟股

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數 | 152,305 | 152,502 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工認股權 | - | 33 |
| 員工分紅 | 687 | 584 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數 | <u>152,992</u> | <u>153,119</u> |
| 基本每股盈餘（元） | <u>\$ 3.27</u> | <u>\$ 4.03</u> |
| 稀釋每股盈餘（元） | <u>\$ 3.26</u> | <u>\$ 4.02</u> |

若本公司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，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。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、股份基礎給付協議

本公司於 96 年 12 月給與員工認股權 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 5 年，憑證持有人於發行屆滿 1 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。

101 年度員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權 | 單位 (仟) | 加權平均 執行價格 (元) |
|---------|--------|---------------------|
| 年初流通在外 | 127 | \$ 12.4 |
| 本年度執行 | (86) | 12.4 |
| 本年度逾期失效 | (41) | - |
| 年底流通在外 | - | - |
| 年底可執行 | - | - |

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

| 101年12月31日 | | 101年1月1日 | |
|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 執行價格 之範圍 (元) | 加權平均剩餘 合約期限 (年) | 執行價格 之範圍 (元) | 加權平均剩餘 合約期限 (年) |
| \$ - | - | \$ 12.4 | 0.97 |

二一、資本風險管理

本公司持續進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層每年重新檢視資本結構，並藉由支付股利、發行新股及買回股份等方式平衡其整體資本結構。

二二、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值：

| | 102年12月31日 | | 101年12月31日 | | 101年1月1日 | |
|------------------|-------------|------|------------|------|-------------|------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | 帳面金額 | 公允價值 | 帳面金額 | 公允價值 |
| 金融資產 採用權益法之投資 | \$7,065,424 | \$ - | 6,546,372 | \$ - | \$5,942,681 | \$ - |

本公司採用權益法之投資皆為未上市（櫃）公司，因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。

2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析如下，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

- (1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

101年12月31日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|-------------------|-----------|-------|-------|-----------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> | | | | |
| <u>量之金融資產</u> | | | | |
| 持有供交易之非衍 | | | | |
| 生金融資產 | \$ 13,501 | \$ - | \$ - | \$ 13,501 |

101年1月1日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|-------------------|------------|-------|-------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> | | | | |
| <u>量之金融資產</u> | | | | |
| 持有供交易之非衍 | | | | |
| 生金融資產 | \$ 126,000 | \$ - | \$ - | \$ 126,000 |

102及101年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。

(二) 金融工具之種類

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------------|------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡 量 | | | |
| 持有供交易 | \$ - | \$ 13,501 | \$ 126,000 |
| 放款及應收款(註1) | 1,279,945 | 1,037,861 | 1,301,759 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 以攤銷後成本衡量(註2) | 870,182 | 505,925 | 308,031 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產—流動、其他應收款(帳列其他流動資產)及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司並未以投機目的而進行金融工具之交易。財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 97%非以功

能性貨幣計價，而進貨金額中約有 12% 非以功能性貨幣計價。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二六。

本公司主要受到美金貨幣匯率波動之影響。

下表說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美金升值 1% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於美金貶值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

| | 美 金 貨 幣 之 影 響 | |
|---------|---------------|----------|
| | 102年度 | 101年度 |
| 損 益 (註) | \$ 10,530 | \$ 3,808 |
| 權 益 | - | - |

(註) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金貨幣計價應收及應付款項。

(2) 利率風險

本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|------------|------------|----------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| — 金融資產 | \$ 92,694 | \$ 353,059 | \$ 8,000 |
| — 金融負債 | 331,986 | 199,927 | - |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| — 金融資產 | 27,500 | 289,373 | 685,729 |

下列敏感度分析係於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率金融商品，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 102 及 101 年度之稅前淨利將增加／減少 396 仟元及 1,219 仟元

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已減少。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前三大客戶，截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 89%、72%及 71%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製，其不包括利息之現金流量，該到期分析係依照約定之還款日編製。

102年12月31日

| | 短於1年 | 1至2年 | 2至5年 | 5年以上 | 合計 |
|---------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 538,196 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 538,196 |
| 固定利率工具 | <u>331,986</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>331,986</u> |
| | <u>\$ 870,182</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 870,182</u> |

101年12月31日

| | 短於1年 | 1至2年 | 2至5年 | 5年以上 | 合計 |
|---------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 305,998 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 305,998 |
| 固定利率工具 | <u>199,927</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>199,927</u> |
| | <u>\$ 505,925</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 505,925</u> |

101年1月1日

| | 短於1年 | 1至2年 | 2至5年 | 5年以上 | 合計 |
|---------|------------|------|------|------|------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 308,031 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 308,031 |

二三、關係人交易

除其他附註所揭露者外，本公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

| | 銷 貨 | | 進 貨 | |
|------|-----------|----------|--------|----------|
| | 102年度 | 101年度 | 102年度 | 101年度 |
| 關聯企業 | \$ 57,027 | \$ 3,391 | \$ 732 | \$ 2,611 |

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60天至180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。

| 關係人類別 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| <u>應收關係人款項</u> | | | |
| 關聯企業 | <u>\$ 20,803</u> | <u>\$ 974</u> | <u>\$ 6,437</u> |
| <u>應付關係人款項</u> | | | |
| 關聯企業 | <u>\$ 22</u> | <u>\$ 1,132</u> | <u>\$ 3,486</u> |

(二) 對關係人放款

| 關係人類別 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------------------|------------------|-------------|-------------|
| <u>其他應收款(帳列其他流動資產)</u> | | | |
| 關聯企業 | <u>\$ 10,007</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

| 關 係 人 類 別 | 102年度 | 101年度 |
|------------------------|-------------|-------------|
| <u>利息收入（帳列其他利益及損失）</u> | | |
| 關聯企業 | \$ <u>7</u> | \$ <u>-</u> |

本公司提供短期放款予關聯企業，利率與市場利率相近，102年度之利率為4%。

(三) 其他關係人交易

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>其他應收款（帳列其他流動資產）</u> | | | |
| 關聯企業 | \$ <u>-</u> | \$ <u>327</u> | \$ <u>-</u> |
| <u>代收款（帳列其他流動負債）</u> | | | |
| 關聯企業 | \$ <u>87,533</u> | \$ <u>45,578</u> | \$ <u>35,805</u> |

| 關 係 人 類 別 | 102年度 | 101年度 |
|-------------|--------------|--------------|
| <u>租金收入</u> | | |
| 關聯企業 | \$ <u>96</u> | \$ <u>61</u> |

(四) 對主要管理階層之獎酬

| | 102年度 | 101年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 52,678 | \$ 41,288 |
| 退職後福利 | <u>1,014</u> | <u>1,243</u> |
| | \$ <u>53,692</u> | \$ <u>42,531</u> |

二四、抵押或質押之資產

下列資產已抵押或質押給金融機構作為開立信用狀、銀行融資、背書保證額度及發行商業本票之擔保品：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他金融資產—流動 | | | |
| 質押定存單 | \$ 100,000 | \$ 100,000 | \$ - |
| 不動產、廠房及設備 | | | |
| 土地 | 185,000 | 185,000 | 185,000 |
| 建築物 | 105,546 | 108,772 | 111,976 |
| 投資性不動產 | <u>60,780</u> | <u>61,416</u> | <u>62,151</u> |
| | \$ <u>451,326</u> | \$ <u>455,188</u> | \$ <u>359,127</u> |

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司 102 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 | \$ 327,855 (USD 11,000) | \$ - |
| CHIA CORPORATION | \$ 1,371,030 (USD 46,000) | \$ 913,523 (USD 30,650) |
| 東莞泉睿精密五金有限公司 | \$ 89,415 (USD 3,000) | \$ - |
| 佛山嘉彰精密五金有限公司 | \$ 89,415 (USD 3,000) | \$ - |
| 蘇州嘉典精密五金電子有限公司 | \$ 59,610 (USD 2,000) | \$ - |

(二) 本公司以營業租賃方式租用辦公營業場所，租約於 103 年 6 月底前陸續到期。依租約未來租金支出如下：

| 年 度 | 金 額 |
|--------|--------|
| 103 年度 | \$ 223 |

二六、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：

102 年 12 月 31 日

| 金 融 資 產 | 外 幣 | 匯 率 | 帳 面 金 額 | |
|----------------|-----|-----------|---------|--------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | USD | 36,997 | 29.805 | \$ 1,102,684 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | USD | 11,586 | 29.805 | 345,333 |
| 人 民 幣 | RMB | 1,344,763 | 4.8885 | 6,573,873 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | USD | 1,668 | 29.805 | 49,723 |

101 年 12 月 31 日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|----------------|-----|-----------|---|--------|----|---|-----------|---|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | USD | 13,559 | | 29.04 | \$ | | 393,745 | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | USD | 13,143 | | 29.04 | | | 381,669 | |
| 人 民 幣 | RMB | 1,290,524 | | 4.6202 | | | 5,975,573 | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | USD | 447 | | 29.04 | | | 12,987 | |

101 年 1 月 1 日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|----------------|-----|-----------|---|--------|----|---|-----------|---|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | USD | 20,392 | | 30.275 | \$ | | 617,381 | |
| <u>非貨幣項目</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | USD | 10,107 | | 30.275 | | | 306,000 | |
| 人 民 幣 | RMB | 1,154,720 | | 4.8049 | | | 5,566,261 | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | USD | 1,472 | | 30.275 | | | 44,573 | |

二七、附註揭露事項

(一) 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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億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三億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. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表三。

(二) 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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、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：無。
 - (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。

二八、首次採用個體財務報告會計準則

本公司轉換至個體財務報告會計準則日為 101 年 1 月 1 日。轉換至個體財務報告會計準則後，對本公司個體資產負債表暨個體綜合損益表之影響如下：

(一) 101 年 1 月 1 日個體資產負債表項目之調節

單位：仟元

| | 中華民國一般 公認會計原則 | 影 響 金 額 | 個體財務報告 會 計 準 則 | 說 明 |
|------------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------|
| 流動資產 | | | | |
| 現 金 | \$ 693,782 | (\$ 580,100) | \$ 113,682 | (1) |
| 公平價值變動列入損益之金融 資產—流動 | 126,000 | - | 126,000 | |
| 應收票據及帳款—淨額 | 603,443 | - | 603,443 | |
| 存貨—淨額 | 15,896 | - | 15,896 | |
| 預付款項 | 13,307 | - | 13,307 | |
| 遞延所得稅資產—流動 | 223 | (223) | - | (4) |
| 其他金融資產—流動 | - | 580,100 | 580,100 | (1) |
| 其他流動資產 | 20,208 | - | 20,208 | |
| 流動資產合計 | <u>1,472,859</u> | | <u>1,472,636</u> | |
| 採權益法之長期股權投資 | <u>5,942,681</u> | - | <u>5,942,681</u> | |
| 固定資產 | | | | |
| 成 本 | | | | |
| 土 地 | 184,526 | 474 | 185,000 | (5) |
| 房屋及建築 | 136,524 | 919 | 137,443 | (5) |
| 機器設備 | 306,586 | - | 306,586 | |
| 辦公設備 | 15,659 | - | 15,659 | |
| 其他設備 | 12,589 | 571 | 13,160 | (2) |
| 合 計 | 655,884 | | 657,848 | |
| 累計折舊 | (248,803) | (192) | (248,995) | (2) (5) |
| 預付設備款 | 600 | (600) | - | (3) |
| 固定資產淨額 | <u>407,681</u> | | <u>408,853</u> | |
| 其他資產 | | | | |
| 投資性不動產 | - | 62,151 | 62,151 | (5) |
| 出租資產 | 63,447 | (63,447) | - | (5) |
| 存出保證金 | 61 | - | 61 | |
| 遞延費用 | 6,678 | (6,678) | - | (2) |
| 遞延所得稅資產—非流動 | - | 2,996 | 2,996 | (4) |
| 長期預付款項 | - | 600 | 600 | (3) |
| 無形資產 | - | 6,202 | 6,202 | (2) |
| 預付退休金 | 1,545 | 853 | 2,398 | (6) |
| 其他資產合計 | <u>71,731</u> | | <u>74,408</u> | |
| 資 產 總 計 | <u>\$ 7,894,952</u> | | <u>\$ 7,898,578</u> | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 中華民國一般 公認會計原則 | 影 響 金 額 | 個 體 財 務 報 告 會 計 準 則 | 說 明 |
|-------------|---------------------|-------------|------------------------|---------|
| 流動負債 | | | | |
| 應付票據 | \$ 109,975 | \$ - | \$ 109,975 | |
| 應付帳款 | 104,287 | - | 104,287 | |
| 應付所得稅 | 21,991 | - | 21,991 | |
| 應付費用 | 93,142 | - | 93,142 | |
| 其他流動負債 | 36,760 | - | 36,760 | |
| 流動負債合計 | <u>366,155</u> | | <u>366,155</u> | |
| 其他負債 | | | | |
| 存入保證金 | 627 | - | 627 | |
| 遞延所得稅負債—非流動 | 375,388 | 2,773 | 378,161 | (4) |
| 其他負債合計 | <u>376,015</u> | | <u>378,788</u> | |
| 負債合計 | <u>742,170</u> | | <u>744,943</u> | |
| 股東權益 | | | | |
| 股 本 | <u>1,524,771</u> | - | <u>1,524,771</u> | |
| 資本公積 | <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 | - | 103,659 | |
| 未分配盈餘 | 1,859,558 | 344,537 | 2,204,095 | (7) (8) |
| 保留盈餘合計 | <u>2,292,029</u> | | <u>2,636,566</u> | |
| 累積換算調整數 | 343,684 | (343,684) | - | (7) |
| 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>\$ 7,894,952</u> | | <u>\$ 7,898,578</u> | |

(二) 101 年 12 月 31 日個體資產負債表項目之調節

單位：仟元

| | 中華民國一般 公認會計原則 | 影 響 金 額 | 個 體 財 務 報 告 會 計 準 則 | 說 明 |
|------------------------|------------------|----------------|------------------------|-----|
| 流動資產 | | | | |
| 現 金 | \$ 542,465 | (\$ 470,100) | \$ 72,365 | (1) |
| 公平價值變動列入損益之金融 資產—流動 | 13,501 | - | 13,501 | |
| 應收票據及帳款—淨額 | 390,252 | - | 390,252 | |
| 存貨—淨額 | 18,186 | - | 18,186 | |
| 預付款項 | 29,030 | - | 29,030 | |
| 遞延所得稅資產—流動 | 2,380 | (2,380) | - | (4) |
| 其他金融資產—流動 | - | 470,100 | 470,100 | (1) |
| 受限制資產—流動 | 100,000 | - | 100,000 | |
| 其他流動資產 | 25,804 | - | 25,804 | |
| 流動資產合計 | <u>1,121,618</u> | | <u>1,119,238</u> | |
| 採權益法之長期股權投資 | <u>6,546,372</u> | - | <u>6,546,372</u> | |
| 預付長期投資款 | <u>9,945</u> | - | <u>9,945</u> | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 中華民國一般 公認會計原則 | 影響金額 | 個體財務報告 會計準則 | 說明 |
|-------------|---------------------|-------------|---------------------|---------|
| 固定資產 | | | | |
| 成本 | | | | |
| 土地 | \$ 184,684 | \$ 316 | \$ 185,000 | (5) |
| 房屋及建築 | 137,517 | 612 | 138,129 | (5) |
| 機器設備 | 320,782 | - | 320,782 | |
| 辦公設備 | 17,588 | - | 17,588 | |
| 其他設備 | 12,589 | 571 | 13,160 | (2) |
| 合計 | 673,160 | | 674,659 | |
| 累計折舊 | (288,035) | (442) | (288,477) | (2) (5) |
| 固定資產淨額 | <u>385,125</u> | | <u>386,182</u> | |
| 其他資產 | | | | |
| 投資性不動產 | - | 61,416 | 61,416 | (5) |
| 出租資產 | 62,282 | (62,282) | - | (5) |
| 存出保證金 | 81 | - | 81 | |
| 遞延費用 | 12,543 | (12,543) | - | (2) |
| 遞延所得稅資產—非流動 | - | 3,050 | 3,050 | (4) |
| 無形資產 | - | 12,352 | 12,352 | (2) |
| 預付退休金 | 1,409 | 1,509 | 2,918 | (6) |
| 其他資產合計 | <u>76,315</u> | | <u>79,817</u> | |
| 資產總計 | <u>\$ 8,139,375</u> | | <u>\$ 8,141,554</u> | |
| 流動負債 | | | | |
| 應付商業本票 | \$ 199,927 | \$ - | \$ 199,927 | |
| 應付票據 | 128,218 | - | 128,218 | |
| 應付帳款 | 86,224 | - | 86,224 | |
| 應付所得稅 | 28,888 | - | 28,888 | |
| 應付費用 | 90,921 | - | 90,921 | |
| 其他流動負債 | 48,809 | - | 48,809 | |
| 流動負債合計 | <u>582,987</u> | | <u>582,987</u> | |
| 其他負債 | | | | |
| 存入保證金 | 635 | - | 635 | |
| 遞延所得稅負債—非流動 | 375,365 | 670 | 376,035 | (4) |
| 其他負債合計 | <u>376,000</u> | | <u>376,670</u> | |
| 負債合計 | <u>958,987</u> | | <u>959,657</u> | |
| 股東權益 | | | | |
| 股本 | 1,525,626 | - | 1,525,626 | |
| 資本公積 | 2,992,266 | - | 2,992,266 | |
| 保留盈餘 | | | | |
| 法定盈餘公積 | 394,418 | - | 394,418 | |
| 未分配盈餘 | 2,168,230 | 346,376 | 2,514,606 | (7) (8) |
| 保留盈餘合計 | <u>2,562,648</u> | | <u>2,909,024</u> | |
| 累積換算調整數 | 108,704 | (344,867) | (236,163) | (7) |
| 庫藏股票 | (8,856) | - | (8,856) | |
| 股東權益合計 | <u>7,180,388</u> | | <u>7,181,897</u> | |
| 負債及股東權益總計 | <u>\$ 8,139,375</u> | | <u>\$ 8,141,554</u> | |

(三) 101 年度個體綜合損益表項目之調節

單位：仟元

| | 中華民國一般 公認會計原則 | 影 響 金 額 | 個 體 財 務 報 告 會 計 準 則 | 說 明 |
|----------------------------|--------------------|-------------|------------------------|-----|
| 銷貨收入淨額 | \$ 829,095 | \$ - | \$ 829,095 | |
| 銷貨成本 | <u>636,709</u> | 74 | <u>636,783</u> | (6) |
| 銷貨毛利 | <u>192,386</u> | | <u>192,312</u> | |
| 營業費用 | | | | |
| 推銷費用 | (35,002) | - | (35,002) | |
| 管理及總務費用 | (157,062) | (14) | (157,076) | (5) |
| 研究發展費用 | (<u>53,322</u>) | - | (<u>53,322</u>) | |
| 營業淨損 | (<u>245,386</u>) | | (<u>245,400</u>) | |
| 營業淨損 | (<u>53,000</u>) | | (<u>53,088</u>) | |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 利息收入 | 9,226 | - | 9,226 | |
| 採權益法認列之投資收益－淨額 | 703,958 | 1,183 | 705,141 | (7) |
| 利息費用 | (1,458) | - | (1,458) | |
| 租金收入 | 2,374 | - | 2,374 | |
| 兌換損失－淨額 | (19,417) | - | (19,417) | (8) |
| 處分投資利益－淨額 | 98 | - | 98 | |
| 其他利益及損失 | <u>5,208</u> | 14 | <u>5,222</u> | (5) |
| 營業外收入及支出合計 | <u>699,989</u> | | <u>701,186</u> | |
| 稅前利益 | 646,989 | | 648,098 | |
| 所得稅費用 | (<u>33,296</u>) | | (<u>33,296</u>) | |
| 純 益 | <u>\$ 613,693</u> | | <u>614,802</u> | |
| 其他綜合損益 | | | | |
| 確定福利之精算損益 | - | 730 | 730 | |
| 採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 | - | (236,163) | (<u>236,163</u>) | |
| 本期綜合損益總額 | | | <u>\$ 379,369</u> | |

(四) 豁免選項

除依據個體財務報告會計準則規定若干不得追溯適用及選擇下列豁免追溯適用之情形外，本公司係追溯適用個體財務報告會計準則以決定轉換日（101年1月1日）之初始個體資產負債表：

投資子公司、關聯企業及合資

本公司對轉換日前取得之投資子公司、關聯企業及合資，選擇於 101 年 1 月 1 日個體資產負債表中，依 100 年 12 月 31 日按中華民國一般公認會計原則所認列之金額列示。

認定成本

本公司之不動產、廠房及設備、投資性不動產及無形資產已追溯適用相關規定。

股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用相關規定。

員工福利

本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日認列於保留盈餘。此外，本公司選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊。

累積換算差異數

本公司於轉換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。後續處分任何國外營運機構之損益則排除轉換日之前所產生之換算差異數，但包含該日以後產生之換算差異數。

上述豁免選項對本公司之影響已併入以下「(五)重大調節說明」中說明。

(五) 重大調節說明

本公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依個體財務報告會計準則編製個體財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

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。轉換至個體財務報告會計準則，定期存款期間超過 3 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 3 個月以上者，須分類為其他金融資產。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司將現金重分類至其他金融資產之金額分別為 470,100 仟元及 580,100 仟元。

2. 中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至個體財務報告會計準則，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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本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 191 仟元及 476 仟元，重分類至無形資產之金額分別為 12,352 仟元及 6,202 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。轉換至個體財務報告會計準則，購置設備之預付款通常列為長期預付款項。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司將預付設備款重分類至長期預付款項之金額分別為 0 仟元及 600 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。轉換至個體財務報告會計準則，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本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 223 仟元。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅資產及負債應互相抵銷，僅列示其淨值；非流動之遞延所得稅資產及負債亦同。轉換至個體財務報告會計準則，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始得將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，本公司遞延所得稅資產及負債還原總額表達之金額分別為 670 仟元及 2,773 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。轉換至個體財務報告會計準則，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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司將出租資產重分類至不動產、廠房及設備之金額分別 866 仟元及 1,296 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；另 101 年度將其他利益及損失重分類至管理及總務費用之金額為 14 仟元。

6. 中華民國一般公認會計原則與個體財務報告會計準則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個體財務報告會計準則日認列於保留盈餘，故分別調整增加 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日預付退休金及保留盈餘 1,509 仟元及 853 仟元；另 101 年度退休金成本調整增加 74 仟元。
7. 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。轉換至個體財務報告會計準則，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。經判斷子公司之功能性貨幣後，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，其他子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，並適用豁免選項於轉換日將餘額一次轉列保留盈餘。截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司因適用豁免選項於轉換日將餘額一次調整增加保留盈餘 343,684 仟元。截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1

日，因子公司功能性貨幣改變分別調整減少累積換算調整數 1,183 仟元及 0 仟元；101 年度調整增加採權益法認列之投資收益 1,183 仟元。

8. 保留盈餘增加明細如下：

| | 101年12月31日 | 101年1月1日 | 說 明 |
|-------------|-------------------|-------------------|-----|
| 預付退休金變動 | \$ 1,509 | \$ 853 | |
| 子公司功能性貨幣改變 | 1,183 | - | |
| 累積換算調整數推定為零 | <u>343,684</u> | <u>343,684</u> | |
| 合 計 | <u>\$ 346,376</u> | <u>\$ 344,537</u> | |

(六) 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單係符合現金之定義。依個體財務報告會計準則之規定，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。另規定，通常只有短期內（例如，自取得日起 3 個月內）到期之投資方可視為約當現金。因此，本公司 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之定期存款分別計 470,100 仟元及 580,100 仟元因屬投資目的，依規定不列為現金及約當現金。

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依個體財務報告會計準則之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，本公司 101 年度利息收現數 8,490 仟元應單獨揭露。

除此之外，依轉換至個體財務報告會計準則後個體現金流量表與依我國一般公認會計原則之現金流量表並無對本公司有其他重大影響差異。

嘉彰股份有限公司
資金貸與他人

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 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 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品名稱 | 價值 | 對個別對象 | |
|----|------|--------------|-------|--------|--------|--------|--------|---------|------|--------|--------------|----------|-------|----|------------|--------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | 資金總額 | 貸與總額 |
| 0 | 本公司 | 瑞研材料科技股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 4.00 | 短期融通 | 不適用 | 營業週轉 | - | - | - | \$ 770,300 | \$ 3,081,201 |

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
為他人背書保證

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證 公司名稱 | 背書保證對象 關係 | 單一企業 背書保證之限額 (註二) | 本期最高 背書保證餘額 | 期末 背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證金額 報表淨值之比率 | 背書保證金 最高額 (註二) | 屬母子公司 背書保證保 | 屬子公司 背書保證保 | 屬對大陸地 區背書保證 |
|----|---------------|---|----------------------------------|---|--|--|---|---|---|----------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 0 | 本公司 | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED CHIA CORPORATION 嘉彰科技(蘇州)有限公司 東莞泉睿精密五金有限公司 佛山嘉彰精密五金有限公司 蘇州嘉興精密五金電子有限公司 | 註一 註一 註一 註一 註一 註一 | \$ 3,081,201 3,081,201 3,081,201 3,081,201 3,081,201 3,081,201 | \$ 327,855 (USD 11,000) 1,371,030 (USD 46,000) 104,318 (USD 3,500) 89,415 (USD 3,000) 89,415 (USD 3,000) 59,610 (USD 2,000) | \$ 327,855 (USD 11,000) 1,371,030 (USD 46,000) - (USD 3,500) 89,415 (USD 3,000) 89,415 (USD 3,000) 59,610 (USD 2,000) | \$ - 913,523 (USD 30,650) - - - - | \$ - 804,735 (USD 27,000) - - | 4.26% 17.80% - 1.16% 1.16% 0.77% | \$ 3,081,201 | 是 是 是 是 是 是 | 否 否 否 否 否 否 | 否 否 是 是 是 是 |

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 1,500 仟元係與嘉彰股份有限公司共同使用；(2)美金 6,500 仟元係 GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED 單獨使用；(3)美金 3,000 仟元係 GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED 單獨使用(嘉彰股份有限公司、CHIA CORPORATION 及 GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED 可動用之限額合計為新台幣 400,000 仟元)。

註四：該額度中包括(1)美金 27,000 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 400,000 仟元)；(2)美金 6,000 仟元係與嘉彰股份有限公司共同使用；(3)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；(4)美金 3,000 仟元係 CHIA CORPORATION 單獨使用(嘉彰股份有限公司、CHIA CORPORATION 及 GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED 可動用之限額合計為新台幣 100,000 仟元)。

註五：該額度係東莞泉睿精密五金有限公司、佛山嘉彰精密五金有限公司及蘇州嘉興精密五金電子有限公司共同使用(其中蘇州嘉興精密五金電子有限公司可動用之限額為美金 2,000 仟元)。

嘉彰股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國102年1月1日至12月31日

附表三

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 | 原本期 | 始期 | 投資 | 資 | 金 | 額 | 期 | 數 | (| 仟 | 股) | 未 | 比 | (%) | 持 | 帳 | 面 | 金 | 額 | 有 | 被 | 投 | 資 | 公 | 司 | 本 | 期 | 認 | 列 | 之 | 備 | 註 | | | |
|------------------|---------------------------------|-------------|----------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|--------|--------|---------|-----------|-------|---------|-----|---------|------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|--|--|
| | | | | 本 | 期 | 末 | 去 | 年 | 年 | 底 | 股 | 數 | (| 仟 | 股) | 比 | (%) | 帳 | 面 | 金 | 額 | 有 | 被 | 投 | 資 | 公 | 司 | 本 | 期 | 認 | 列 | 之 | 備 | 註 | | | | |
| 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 | 1,513,766 | 46,740 | 100.00 | \$ | 6,573,873 | RMB | 54,238 | \$ | 264,761 | 子公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | GOUDSKY ENTERPRISES LIMITED | 薩摩亞群島 | 國際貿易 | | 33,892 | | 33,892 | 33,892 | 15 | 100.00 | | 345,333 | USD | 3,451 | | 102,447 | 子公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CHIA CORPORATION | 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 | | 186,664 | 186,664 | 20,200 | 100.00 | | 131,946 | (| 39,159) | (| 39,159) | 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 | | 48,230 | | 19,950 | 19,950 | 3,445 | 39.75 | | 14,272 | (| 47,824) | (| 15,370) | 關聯企業 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | TARCOOLA TRADING LIMITED | 英屬維京群島 | 投資控股 | USD | 30,589 | USD | 30,589 | 30,589 | 37,100 | 100.00 | RMB | 508,487 | RMB | 12,470 | | 不適用 | 子公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 薩摩亞群島 | 投資控股 | USD | 11,400 | USD | 11,400 | 11,400 | 11,601 | 100.00 | RMB | 475,739 | RMB | 46,284 | | 不適用 | 子公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 嘉能開發股份有限公司 | CHIAPEX HOLDING LIMITED | 薩摩亞群島 | 投資控股 | USD | 4,911 | USD | 4,911 | 4,911 | 4,851 | 100.00 | RMB | 168,145 | (RMB | 12,659) | | 不適用 | 子公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | CHIA-RUI HOLDING LIMITED | 薩摩亞群島 | 投資控股 | USD | 21,257 | USD | 16,257 | 16,257 | 21,109 | 100.00 | RMB | 190,657 | RMB | 4,993 | | 不適用 | 子公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | SUNNY BLUE LIMITED | 薩摩亞群島 | 投資控股 | USD | 5,500 | USD | 4,000 | 4,000 | 5,500 | 100.00 | RMB | 33,458 | (RMB | 1,196) | | 不適用 | 子公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 福興科技股份有限公司 | 薩摩亞群島 | 投資控股 | USD | 716 | USD | | | 1,500 | 30.00 | RMB | 4,593 | RMB | 1,510 | | 不適用 | 關聯企業 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 15,496 | 1,500 | 50.00 | | 14,138 | (| 2,656) | | 不適用 | 子公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 連瑪開發股份有限公司 | 台灣新北市 | 電子材料及照明設備銷售 | | 10,000 | | | | | 1,000 | 100.00 | | 2,823 | (| 7,177) | | 不適用 | 子公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 100,000 | 10,000 | 12.50 | | 101,701 | | 6,793 | | 不適用 | 關聯企業 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

嘉彰股份有限公司
大陸投資資訊

民國102年1月1日至12月31日

附表四

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 | 本自累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本自累積投資金額 | 本期匯入投資金額 | 未出本本 | 被投公司本期 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本投資(損益) | 本期認損(益) | 列帳 | 未投價 | 資價值 | 截至本期末已匯回投資收益 |
|----------------|----------------------|-------------------------------|--|----------------------------|-------------|------|----------------------------|----------|---------------------------|---------|---------------------------|---------------------|-------------------------------|------|------|------|--------------|
| | | | | | 匯 | 匯 | | | | | | | | | | | |
| 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 | \$ 1,404,657 (RMB 287,339) | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 TARCOOLA TRADING LIMITED 再由其投入營運資金 | \$ 898,293 (USD 30,139) | \$ - | \$ - | \$ 898,293 (USD 30,139) | \$ - | \$ 84,817 (RMB 17,700) | 100.00% | \$ 84,817 (RMB 17,700) | 84,817 (17,700) | \$ 2,244,173 (RMB 459,072) | \$ - | \$ - | \$ - | |
| 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 | 336,260 (RMB 68,786) | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 再由其投入營運資金 | 190,752 (USD 6,400) | - | - | 190,752 (USD 6,400) | - | 217,385 (RMB 45,365) | 100.00% | 217,385 (RMB 45,365) | 227,155 (47,404) | 1,935,885 (396,008) | - | - | - | |
| 嘉發精密五金(蘇州)有限公司 | 資訊、光電金屬沖壓 部件生產及銷售 | 172,056 (RMB 35,196) | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIAPEX HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金 | 146,373 (USD 4,911) | - | - | 146,373 (USD 4,911) | - | 74,629 (RMB -15,574) | 100.00% | 74,629 (RMB -15,574) | 54,733 (-11,422) | 806,402 (164,959) | - | - | - | |
| 東莞聚精密五金有限公司 | 資訊、光電金屬沖壓 部件生產及銷售 | 372,059 (RMB 76,109) | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIA-RUI HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金 | 156,476 (USD 5,250) | - | - | 156,476 (USD 5,250) | - | 37,650 (RMB 7,857) | 100.00% | 37,650 (RMB 7,857) | 37,650 (7,857) | 667,740 (136,594) | - | - | - | |
| 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 | 346,961 (RMB 70,975) | 由 CHIA CORPORATION 間接投資 HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 再由其投入營運資金 | - | - | - | - | - | 22,148 (RMB 4,622) | 100.00% | 22,148 (RMB 4,622) | 22,148 (4,622) | 369,663 (75,619) | - | - | - | |
| 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 | 173,903 (RMB 35,574) | 由 CHIA CORPORATION 間接投資 SUNNY BLUE LIMITED 再由其投入營運資金 | - | - | - | - | - | 5,396 (RMB -1,126) | 100.00% | 5,396 (RMB -1,126) | 5,396 (-1,126) | 165,080 (33,769) | - | - | - | |

(接次頁)

(承前頁)

| 大陸被投公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本自累積投資金額 | 本自累積投資金額 | 本自累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 被投公司本期 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期投資損(益) | 期末帳面價值 | 截至本期末已匯回投資收益 |
|-----------------|------------------|-------------------------|--|----------|----------|----------|-------------|-------------|--------------------------|---------|---------------------|----------------------|--------|--------------|
| 佛山嘉影精密五金有限公司 | 資訊、光電金屬沖壓零件生產及銷售 | \$ 304,681 (RMB 62,326) | 由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIA-RUI HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | (\$ 12,454) (RMB -2,599) | 100.00% | 12,454 (RMB -2,599) | 273,854 (RMB 56,020) | \$ - | |
| 比安達精密五金(蘇州)有限公司 | 製造銷售 3C 產品相關零件 | 197,290 (RMB 40,358) | 由 CHIA CORPORATION 間接投資福興科技股份有限公司再由其投入營運資金 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | 3,675 (RMB 767) | 30.00% | 2,171 (RMB 453) | 24,213 (RMB 4,953) | \$ - | |

| 本期末大陸 | 本期末自陸 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| \$1,391,894 (USD46,700) |

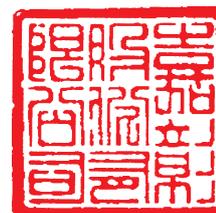
註一：投資損益認列基礎除比安達精密五金(蘇州)有限公司係依據同期間未經會計師查核之財務報表認列外，係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。
 註二：係按淨值之百分之六十計算。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 102 年度（自 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 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」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：嘉彰股份有限公司



負責人：宋 貴 修



中 華 民 國 103 年 3 月 25 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其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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，以合理確信合併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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達嘉彰股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

嘉彰股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報表，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 103 年 3 月 25 日

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 102年12月31日 | | | 101年12月31日 | | | 101年1月1日 | | |
|------|----------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|----------|--|--|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | | | |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 2,214,103 | 18 | \$ 2,205,152 | 20 | \$ 1,265,825 | 12 | | | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七) | 205,546 | 2 | 250,244 | 2 | 542,618 | 5 | | | |
| 1170 | 應收票據及帳款(附註四、八及二五) | 4,579,998 | 38 | 3,418,143 | 32 | 3,507,012 | 34 | | | |
| 130X | 存貨(附註四及九) | 453,146 | 4 | 372,103 | 4 | 374,554 | 4 | | | |
| 1410 | 預付款項 | 201,339 | 1 | 128,829 | 1 | 84,974 | 1 | | | |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註四、六及二六) | 627,690 | 5 | 1,071,195 | 10 | 1,227,579 | 12 | | | |
| 1479 | 其他流動資產(附註二五) | 444,993 | 4 | 324,904 | 3 | 316,764 | 3 | | | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>8,726,815</u> | <u>72</u> | <u>7,770,570</u> | <u>72</u> | <u>7,319,326</u> | <u>71</u> | | | |
| | 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十) | - | - | 44,311 | - | 44,311 | - | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十一) | 140,185 | 1 | 113,979 | 1 | 9,475 | - | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十二及二六) | 2,771,079 | 23 | 2,524,849 | 23 | 2,594,357 | 25 | | | |
| 1760 | 投資性不動產(附註四、十三及二六) | 60,780 | - | 61,416 | 1 | 62,151 | 1 | | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二十) | 61,575 | 1 | 17,965 | - | 13,834 | - | | | |
| 1985 | 長期預付租賃款(附註十四) | 77,917 | 1 | 75,561 | 1 | 59,590 | 1 | | | |
| 1990 | 其他非流動資產(附註四及十七) | 242,164 | 2 | 228,650 | 2 | 219,069 | 2 | | | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>3,353,700</u> | <u>28</u> | <u>3,066,731</u> | <u>28</u> | <u>3,002,787</u> | <u>29</u> | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$12,080,515</u> | <u>100</u> | <u>\$10,837,301</u> | <u>100</u> | <u>\$10,322,113</u> | <u>100</u> | | | |
| 代 碼 | 負 債 及 權 益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十五) | \$ 1,045,514 | 9 | \$ 848,192 | 8 | \$ 653,599 | 6 | | | |
| 2110 | 應付短期票券(附註十五) | 199,986 | 2 | 199,927 | 2 | - | - | | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七) | - | - | 1,685 | - | - | - | | | |
| 2150 | 應付票據(附註十六) | 163,445 | 1 | 129,136 | 1 | 109,996 | 1 | | | |
| 2170 | 應付帳款(附註十六及二五) | 1,900,800 | 16 | 1,504,688 | 14 | 1,491,638 | 15 | | | |
| 2200 | 其他應付款 | 564,909 | 5 | 448,769 | 4 | 456,289 | 4 | | | |
| 2230 | 當期所得稅負債(附註四及二十) | 147,491 | 1 | 106,332 | 1 | 63,680 | 1 | | | |
| 2300 | 其他流動負債 | 35,944 | - | 20,283 | - | 14,412 | - | | | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>4,058,089</u> | <u>34</u> | <u>3,259,012</u> | <u>30</u> | <u>2,789,614</u> | <u>27</u> | | | |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二十) | 305,156 | 2 | 380,796 | 4 | 378,237 | 4 | | | |
| 2645 | 存入保證金 | 635 | - | 635 | - | 627 | - | | | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>305,791</u> | <u>2</u> | <u>381,431</u> | <u>4</u> | <u>378,864</u> | <u>4</u> | | | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>4,363,880</u> | <u>36</u> | <u>3,640,443</u> | <u>34</u> | <u>3,168,478</u> | <u>31</u> | | | |
| | 歸屬於母公司業主之權益(附註四及十八) | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,523,046 | 13 | 1,525,626 | 14 | 1,524,771 | 15 | | | |
| 3200 | 資本公積 | 2,968,816 | 24 | 2,992,266 | 27 | 2,992,298 | 29 | | | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 455,787 | 4 | 394,418 | 4 | 328,812 | 3 | | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 343,684 | 3 | - | - | 103,659 | 1 | | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 2,303,053 | 19 | 2,514,606 | 23 | 2,204,095 | 21 | | | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>3,102,524</u> | <u>26</u> | <u>2,909,024</u> | <u>27</u> | <u>2,636,566</u> | <u>25</u> | | | |
| 3400 | 其他權益 | 108,616 | 1 | (236,163) | (2) | - | - | | | |
| 3500 | 庫藏股票 | - | - | (8,856) | - | - | - | | | |
| 31XX | 母公司業主之權益總計 | <u>7,703,002</u> | <u>64</u> | <u>7,181,897</u> | <u>66</u> | <u>7,153,635</u> | <u>69</u> | | | |
| 36XX | 非控制權益 | 13,633 | - | 14,961 | - | - | - | | | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>7,716,635</u> | <u>64</u> | <u>7,196,858</u> | <u>66</u> | <u>7,153,635</u> | <u>69</u> | | | |
| | 負債與權益總計 | <u>\$12,080,515</u> | <u>100</u> | <u>\$10,837,301</u> | <u>100</u> | <u>\$10,322,113</u> | <u>100</u> | | | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 102年度 | | 101年度 | |
|------|----------------------|-------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4100 | 銷貨收入（附註四及二五） | \$ 9,555,626 | 100 | \$ 8,249,775 | 100 |
| 5110 | 銷貨成本（附註九、十七、十九及二五） | <u>7,912,721</u> | <u>83</u> | <u>6,624,025</u> | <u>80</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>1,642,905</u> | <u>17</u> | <u>1,625,750</u> | <u>20</u> |
| | 營業費用（附註十九） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 323,058 | 3 | 254,496 | 3 |
| 6200 | 管理費用 | 538,426 | 6 | 504,330 | 6 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>74,779</u> | <u>1</u> | <u>58,346</u> | <u>1</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>936,263</u> | <u>10</u> | <u>817,172</u> | <u>10</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>706,642</u> | <u>7</u> | <u>808,578</u> | <u>10</u> |
| | 營業外收入及支出（附註四） | | | | |
| 7100 | 利息收入（附註二五） | 37,134 | - | 42,123 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註十九） | (51,673) | - | 25,861 | - |
| 7510 | 利息費用 | (11,635) | - | (16,954) | - |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | (<u>12,350</u>) | <u>-</u> | (<u>8,435</u>) | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | (<u>38,524</u>) | <u>-</u> | <u>42,595</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 668,118 | 7 | 851,173 | 11 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二十） | <u>170,945</u> | <u>2</u> | <u>236,401</u> | <u>3</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>497,173</u> | <u>5</u> | <u>614,772</u> | <u>8</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年度 | | 101年度 | |
|------|-----------------------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| | 其他綜合損益 (附註四、十一及十七) | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | \$ 344,268 | 4 | (\$ 236,163) | (3) |
| 8360 | 確定福利計畫精算損益 | 124 | - | 730 | - |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯 企業及合資之其他綜 合損益之份額 | 511 | - | - | - |
| 8300 | 其他綜合損益合計 | <u>344,903</u> | <u>4</u> | <u>(235,433)</u> | <u>(3)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 842,076</u> | <u>9</u> | <u>\$ 379,339</u> | <u>5</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ 498,501 | 5 | \$ 614,802 | 7 |
| 8620 | 非控制權益 | (1,328) | - | (30) | - |
| 8600 | | <u>\$ 497,173</u> | <u>5</u> | <u>\$ 614,772</u> | <u>7</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ 843,404 | 9 | \$ 379,369 | 5 |
| 8720 | 非控制權益 | (1,328) | - | (30) | - |
| 8700 | | <u>\$ 842,076</u> | <u>9</u> | <u>\$ 379,339</u> | <u>5</u> |
| | 每股盈餘 (附註二一) 來自繼續營業單位 | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 3.27</u> | | <u>\$ 4.03</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 3.26</u> | | <u>\$ 4.02</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋貴修

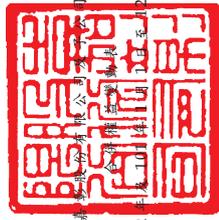


經理人：宋貴修



會計主管：鄭力銓





民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 歸屬於母公司的業主之權益 (附註四及十八) | | | | | | | | | | 非控制權益 (附註十八) | 權益總額 |
|-----|-----------------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|----------------|------|------|-----------|--------------|-----------|
| | 普通股 | 資本公積 | 法定公積 | 留積 | 特別盈餘 | 未分配盈餘 | 國外營運機構兌換率之兌換差額 | 其他權益 | 附註項目 | 出售資產 | | |
| A1 | 1,524,771 | 2,992,298 | 328,812 | 328,812 | 103,659 | 2,204,095 | - | - | - | - | 7,153,635 | 7,153,635 |
| B1 | - | - | 65,606 | - | - | (65,606) | - | - | - | - | - | - |
| B17 | - | - | - | (103,659) | (103,659) | 103,659 | - | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | - | (343,074) | - | - | - | - | (343,074) | (343,074) |
| C7 | - | (237) | - | - | - | - | - | - | - | 237 | (237) | (237) |
| O1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14,991 | 14,991 |
| N1 | 855 | 205 | - | - | - | - | - | - | - | 1,060 | - | 1,060 |
| D1 | - | - | - | - | - | 614,802 | - | - | - | 614,802 | (30) | 614,772 |
| D3 | - | - | - | - | - | 730 | (236,163) | - | - | (235,433) | - | (235,433) |
| D5 | - | - | - | - | - | 615,532 | (236,163) | - | - | 379,369 | (30) | 379,339 |
| L1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (8,856) | - | (8,856) |
| Z1 | 1,525,626 | 2,992,266 | 394,418 | - | - | 2,514,606 | (236,163) | - | - | 7,181,897 | 14,961 | 7,196,858 |
| B3 | - | - | - | - | 343,684 | (343,684) | - | - | - | - | - | - |
| B1 | - | - | 61,369 | - | - | (61,369) | - | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | - | (305,125) | - | - | - | (305,125) | - | (305,125) |
| C7 | - | (17,174) | - | - | - | - | - | - | - | (17,174) | - | (17,174) |
| D1 | - | - | - | - | - | 498,501 | - | - | - | 498,501 | (1,328) | 497,173 |
| D3 | - | - | - | - | - | 124 | 344,268 | 511 | - | 344,903 | - | 344,903 |
| D5 | - | - | - | - | - | 498,625 | 344,268 | 511 | - | 843,404 | (1,328) | 842,076 |
| L3 | (2,580) | (6,276) | - | - | - | - | - | - | - | 8,856 | - | - |
| Z1 | 1,523,046 | 2,968,816 | 455,282 | - | 343,684 | 2,203,053 | 108,105 | 511 | - | 7,703,002 | 13,633 | 7,716,635 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



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

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 102年度 | 101年度 |
|--------|----------------------|---------------|------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 668,118 | \$ 851,173 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目： | | |
| A20200 | 攤銷費用 | 400,052 | 323,008 |
| A20100 | 折舊費用 | 359,582 | 342,184 |
| A21200 | 利息收入 | (37,134) | (42,123) |
| A23700 | 非金融資產減損損失（迴轉利益） | 26,686 | (16,320) |
| A23100 | 處分投資損失（利益） | 26,144 | (379) |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 12,350 | 8,435 |
| A20900 | 利息費用 | 11,635 | 16,954 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失（利益） | (10,840) | 16,446 |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失（利益） | 5,993 | (6,712) |
| A20300 | 呆帳費用提列（轉列收入）數 | 745 | (3,101) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產及負債 | 43,013 | 294,059 |
| A31130 | 應收票據 | (56,606) | (11,846) |
| A31150 | 應收帳款 | (1,095,139) | 87,252 |
| A31200 | 存 貨 | (87,690) | 4,846 |
| A31230 | 預付款項 | (72,510) | (43,855) |
| A31240 | 其他流動資產 | (506,217) | (330,694) |
| A32130 | 應付票據 | 34,309 | 19,140 |
| A32150 | 應付帳款 | 396,320 | 13,175 |
| A32180 | 其他應付款項 | 115,713 | (6,386) |
| A32230 | 其他流動負債 | <u>15,661</u> | <u>5,871</u> |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 250,185 | 1,521,127 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (250,488) | (193,665) |
| A33100 | 收取之利息 | <u>39,098</u> | <u>43,165</u> |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>38,795</u> | <u>1,370,627</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年度 | 101年度 |
|--------|-----------------|--------------|--------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B06500 | 其他金融資產減少 | \$ 443,505 | \$ 156,384 |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (269,914) | (151,152) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (245,142) | (351,807) |
| B02100 | 預付投資款增加 | (51,054) | (9,945) |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資 | (50,129) | (119,950) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 41,116 | 145,370 |
| B01300 | 處分以成本衡量之金融資產價款 | 13,270 | - |
| B05400 | 取得投資性不動產 | (110) | - |
| B01900 | 處分採用權益法之長期股權投資 | - | 7,153 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (118,458) | (323,947) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C04500 | 發放現金股利 | (305,125) | (343,074) |
| C00100 | 短期借款增加 | 197,322 | 194,593 |
| C05600 | 支付之利息 | (11,208) | (18,088) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | 59 | 199,927 |
| C05800 | 非控制權益變動 | - | 14,991 |
| C04900 | 購買庫藏股票 | - | (8,856) |
| C04800 | 員工執行認股權 | - | 1,060 |
| C03000 | 存入保證金增加 | - | 8 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(流出) | (118,952) | 40,561 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 207,566 | (147,914) |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | 8,951 | 939,327 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 2,205,152 | 1,265,825 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 2,214,103 | \$ 2,205,152 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(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

嘉彰股份有限公司（以下稱「本公司」）於 76 年 7 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 100 年 6 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 3 月 25 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司及由本公司所控制個體（以下稱「本公司及子公司」）未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）升級至 2013 年版 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」）。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

| | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|--|----------------------------------|
| <u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u> | |
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正 (2009 年)」 | 2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」 | 於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效 |
| 「IFRSs 之改善 (2010 年)」 | 2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日 |
| 「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之 有限度豁免」 | 2010 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固 定日期之移除」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「政府貸款」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 10「合併財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11「聯合協議」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 12「對其他個體權益之揭露」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報 表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規 定指引」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRS 13「公允價值衡量」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012 年 7 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修訂「員工福利」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 27 之修訂「單獨財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| <u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u> | |
| 「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 (註2) |
| 「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 註3 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 註3 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之 繼續」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 21「徵收款」 | 2014 年 1 月 1 日 |

註 1：除另註明外，上述新／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：IASB 將 IFRS 9 生效日暫定為 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若本公司及子公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟本公司及子公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

2. 合併、聯合協議、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

(1) IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。本公司及子公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當本公司及子公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則本公司及子

公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

(2) IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

5. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司及子公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司及子公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司及子公司須增加揭露所採用之折現率。

6. 2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善

2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」及 IFRS 3「企業合併」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司及子公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司及子公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司及子公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司及子公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司及子公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司及子公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司及子公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

7. 2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善

2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清

該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清本公司及子公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 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 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。

本公司及子公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告。本公司及子公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對本公司及子公司合併財務報告之影響說明，請參閱附註三一。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRS s 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司及子公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部分 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外（本公司及子公司之豁免選擇請參閱附註三一），本公司及子公司係追溯適用 IFRSs 之規定。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。

合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。

子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

分攤綜合損益總額至非控制權益

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

對子公司所有權權益變動

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。本公司及子公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益

之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|------|
| | | | 102年 12月31日 | 101年 12月31日 | 101年 1月1日 | |
| 本公司 | CHIA CORPORATION | 投資控股 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED | 國際貿易 | 100.00% | 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% | 100.00% | — |
| CHIA CORPORATION | TARCOOLA TRADING LIMITED | 投資控股 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| | HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 投資控股 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| | CHIAPEX HOLDING LIMITED | 投資控股 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| | CHIA-RUI HOLDING LIMITED | 投資控股 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| TARCOOLA TRADING LIMITED | SUNNY BLUE LIMITED | 投資控股 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| | 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% | 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% | 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% | 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% | 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% | 100.00% | — |
| SUNNY BLUE LIMITED | 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% | 100.00% | - | 註一 |
| | 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% | 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% | 註二及五 |
| | 能巨科技股份有限公司 | 電子零組件製造 | 50.00% | 50.00% | - | 註三及五 |
| | 連瑪開發股份有限公司 | 電子材料及照明設備銷售 | 100.00% | - | - | 註四及五 |

註一：於 101 年 4 月投資設立。

註二：於 101 年 11 月出售。

註三：於 101 年 11 月投資取得。

註四：於 102 年 1 月投資設立。

註五：係非重要子公司，其財務報告未經會計師查核；惟本公司及子公司管理階層認為上述非重要子公司財務報告，倘經會計師查核，尚不致產生重大差異。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

(六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，本公司及子公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

(七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司及子公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司及子公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司及子公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司及子公司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用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司及子公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司及子公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司及子公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

取得成本超過本公司及子公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司及子公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司及子公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司及子公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司及子公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司及子公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，本公司及子公司採直線基礎提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十一) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司及子公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司及子公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司及子公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十三) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司及子公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

本公司及子公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

本公司及子公司透過損益按公允價值衡量之金融資產為持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

(2) 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產—流動及存出保證金等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司及子公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在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。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

3. 金融資產之除列

本公司及子公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

金融負債

1. 後續衡量

本公司及子公司除持有供交易之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融負債所支付之任何股

利或利息)係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

衍生工具

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十四) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司及子公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司及子公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司及子公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司及子公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司及子公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十五) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，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期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十六) 股份基礎給付協議

本公司給與員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司及子公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由商譽所產生，或係由其他資產及負債原始認列所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司及子公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企

業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司及子公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 應收票據及帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司及子公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及預付退休金係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與資產金額。

六、現金及約當現金

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 約當現金 | | | |
| 原始到期日在3個月以 | | | |
| 內之銀行定期存款 | \$ 1,347,839 | \$ 933,016 | \$ 609,510 |
| 銀行支票及活期存款 | 865,029 | 1,270,369 | 655,346 |
| 零用金 | <u>1,235</u> | <u>1,767</u> | <u>969</u> |
| | <u>\$ 2,214,103</u> | <u>\$ 2,205,152</u> | <u>\$ 1,265,825</u> |

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，原始到期日超過3個月之銀行定期存款分別為469,310仟元、847,213仟元及1,076,512仟元，係分類為其他金融資產—流動（請參閱附註三一）。102年12月31日暨101年12月31日及1月1日原始到期日超過3個月之定期存款市場利率區間分別為年利率0.55%~3.25%、0.60%~4.64%及0.60~4.44%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>持有供交易之金融資產</u> | | | |
| <u>衍生工具（未指定避險）</u> | | | |
| —利率連結商品 | \$ 197,086 | \$ 231,893 | \$ 415,210 |
| —遠期外匯合約 | 8,460 | 4,850 | 1,408 |
| <u>非衍生金融資產</u> | | | |
| —受益憑證 | <u>-</u> | <u>13,501</u> | <u>126,000</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> | | | |
| <u>金融資產</u> | <u>\$ 205,546</u> | <u>\$ 250,244</u> | <u>\$ 542,618</u> |
| <u>持有供交易之金融負債</u> | | | |
| <u>衍生工具（未指定避險）</u> | | | |
| —遠期外匯合約 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,685</u> | <u>\$ -</u> |

本公司及子公司102及101年度從事利率連結商品及遠期外匯交易之目的，主要係為規避因利率及匯率波動產生之風險。本公司及子公司持有之上述衍生工具因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

於資產負債表日未適用避險會計且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>102年12月31日</u> | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌人民幣 | 103.01.29~103.11.04 | USD 18,000/ RMB 111,875 |
| <u>101年12月31日</u> | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌人民幣 | 102.01.07~102.12.27 | USD 28,500/ RMB 180,756 |
| <u>101年1月1日</u> | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌人民幣 | 101.02.17~101.10.17 | USD 25,500/ RMB 162,850 |

八、應收票據及帳款

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款 | \$ 4,479,360 | \$ 3,373,156 | \$ 3,477,186 |
| 應收票據 | <u>104,971</u> | <u>48,365</u> | <u>36,520</u> |
| | 4,584,331 | 3,421,521 | 3,513,706 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>4,333</u>) | (<u>3,378</u>) | (<u>6,694</u>) |
| | <u>\$ 4,579,998</u> | <u>\$ 3,418,143</u> | <u>\$ 3,507,012</u> |

本公司及子公司對商品銷售之平均授信期間為 150~180 天，對未付款之應收帳款均不予計息。於評估應收帳款可回收性時，本公司及子公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 150 天之應收帳款無法回收，本公司及子公司對於逾期超過 150 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於逾期在 30 天至 150 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

本公司及子公司於資產負債表日已逾期但尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司及子公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司及子公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------|-------------------|------------------|------------------|
| 30天以下 | \$ 15,101 | \$ 30,075 | \$ 22,357 |
| 30至90天 | 128,261 | 7,947 | 25,763 |
| 90至120天 | 784 | 444 | 1,390 |
| 120至150天 | 50 | 1,033 | 142 |
| 151天以上 | 987 | 826 | 184 |
| 合計 | <u>\$ 145,183</u> | <u>\$ 40,325</u> | <u>\$ 49,836</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 3,378 | \$ 6,694 |
| 加(減): 本年度提列(迴轉) | | |
| 呆帳費用 | 745 | (3,101) |
| 外幣換算差額 | 210 | (215) |
| 年底餘額 | <u>\$ 4,333</u> | <u>\$ 3,378</u> |

九、存 貨

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| 製成品 | \$ 184,304 | \$ 141,160 | \$ 145,916 |
| 在製品 | 173,939 | 128,783 | 95,938 |
| 原物料 | 94,903 | 102,160 | 132,700 |
| | <u>\$ 453,146</u> | <u>\$ 372,103</u> | <u>\$ 374,554</u> |

102及101年度與存貨相關之銷貨成本分別為7,912,721仟元及6,624,025仟元。

102及101年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失26,686仟元及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於特定市場之銷售價格上揚所致。

十、以成本衡量之金融資產

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------------|-------------|------------------|------------------|
| 國內未上市(櫃)普通股 | \$ - | \$ 44,311 | \$ 44,311 |
| 依金融資產衡量種類區分 | | | |
| 備供出售金融資產 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 44,311</u> | <u>\$ 44,311</u> |

本公司及子公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司及子公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司之子公司於 102 年度出售帳面金額 44,311 仟元之以成本衡量之金融資產，並認列 26,144 仟元處分損失。

十一、採用權益法之投資

| 關 聯 企 業 | 102年12月31日 | | 101年12月31日 | | 101年1月1日 | |
|------------------|-------------------|-------|-------------------|-------|-----------------|-------|
| | 金 額 | 持 股 % | 金 額 | 持 股 % | 金 額 | 持 股 % |
| 九鼎創業投資股份有限公司（九鼎） | \$ 101,700 | 12.50 | \$ 100,340 | 12.50 | \$ - | - |
| 福興科技股份有限公司（福興） | 24,213 | 30.00 | - | - | - | - |
| 瑞研材料科技股份有限公司（瑞研） | 14,272 | 39.75 | 13,639 | 24.86 | - | - |
| 廣新開發股份有限公司（廣新） | - | - | - | - | 9,475 | 40.00 |
| | <u>\$ 140,185</u> | | <u>\$ 113,979</u> | | <u>\$ 9,475</u> | |

本公司及子公司對九鼎具有重大影響力，故採用權益法處理。

有關本公司及子公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------|-------------------|-------------------|------------------|
| 總 資 產 | <u>\$ 928,276</u> | <u>\$ 852,743</u> | <u>\$ 25,766</u> |
| 總 負 債 | <u>\$ 18,481</u> | <u>\$ 10,224</u> | <u>\$ 2,077</u> |

| | 102年度 | 101年度 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 本期營業收入 | <u>\$ 32,569</u> | <u>\$431,156</u> |
| 本期淨損 | <u>(\$ 47,944)</u> | <u>(\$ 28,812)</u> |
| 本期其他綜合損益 | <u>\$ 4,089</u> | <u>\$ -</u> |

本公司及子公司對採用權益法之投資所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師查核之財務報告計算；惟本公司及子公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

十二、不動產、廠房及設備

| | 土 | 地 | 建 | 築 | 物 | 機 | 器 | 設 | 備 | 運 | 輸 | 設 | 備 | 辦 | 公 | 設 | 備 | 什 | 項 | 設 | 備 | 合 | 計 |
|----------------|----|----------------|----|----------------|----|------------------|----|---------------|----|---------------|----|----------------|----|------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 成 本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 101年1月1日餘額 | \$ | 185,000 | \$ | 637,494 | \$ | 2,675,588 | \$ | 59,754 | \$ | 80,109 | \$ | 287,212 | \$ | 3,925,157 | | | | | | | | | |
| 增 添 | - | 4,232 | - | 213,946 | - | 3,701 | - | 12,197 | - | 117,731 | - | 351,807 | | | | | | | | | | | |
| 處 分 | - | (44) | (| 301,306) | (| 8,614) | (| 2,660) | (| 15,604) | (| 328,228) | | | | | | | | | | | |
| 淨兌換差額 | - | (19,277) | (| 91,065) | (| 2,250) | (| 2,576) | (| 11,911) | (| 127,079) | | | | | | | | | | | |
| 科目間移轉 | - | 309 | - | 137,302 | - | 1,722 | - | 835 | - | 2,924 | - | 143,092 | | | | | | | | | | | |
| 101年12月31日餘額 | \$ | <u>185,000</u> | \$ | <u>622,714</u> | \$ | <u>2,634,465</u> | \$ | <u>54,313</u> | \$ | <u>87,905</u> | \$ | <u>380,352</u> | \$ | <u>3,964,749</u> | | | | | | | | | |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 101年1月1日餘額 | \$ | - | \$ | 134,741 | \$ | 993,197 | \$ | 31,473 | \$ | 47,498 | \$ | 123,891 | \$ | 1,330,800 | | | | | | | | | |
| 處 分 | - | (33) | (| 171,484) | (| 5,895) | (| 2,144) | (| 10,014) | (| 189,570) | | | | | | | | | | | |
| 折舊費用 | - | 30,139 | - | 234,352 | - | 7,483 | - | 10,226 | - | 59,249 | - | 341,449 | | | | | | | | | | | |
| 淨兌換差額 | - | (4,570) | (| 30,273) | (| 1,232) | (| 1,551) | (| 5,154) | (| 42,780) | | | | | | | | | | | |
| 其 他 | - | 98 | - | (97) | - | - | - | - | - | - | - | 1 | | | | | | | | | | | |
| 101年12月31日餘額 | \$ | <u>-</u> | \$ | <u>160,375</u> | \$ | <u>1,025,695</u> | \$ | <u>31,829</u> | \$ | <u>54,029</u> | \$ | <u>167,972</u> | \$ | <u>1,439,900</u> | | | | | | | | | |
| 101年1月1日淨額 | \$ | <u>185,000</u> | \$ | <u>502,753</u> | \$ | <u>1,682,391</u> | \$ | <u>28,281</u> | \$ | <u>32,611</u> | \$ | <u>163,321</u> | \$ | <u>2,594,357</u> | | | | | | | | | |
| 101年12月31日淨額 | \$ | <u>185,000</u> | \$ | <u>462,339</u> | \$ | <u>1,608,770</u> | \$ | <u>22,484</u> | \$ | <u>33,876</u> | \$ | <u>212,380</u> | \$ | <u>2,524,849</u> | | | | | | | | | |
| 成 本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ | 185,000 | \$ | 622,714 | \$ | 2,634,465 | \$ | 54,313 | \$ | 87,905 | \$ | 380,352 | \$ | 3,964,749 | | | | | | | | | |
| 增 添 | - | 6,908 | - | 138,198 | - | 5,866 | - | 8,819 | - | 85,351 | - | 245,142 | | | | | | | | | | | |
| 處 分 | - | (23) | (| 79,273) | (| 15,574) | (| 2,322) | (| 12,194) | (| 109,386) | | | | | | | | | | | |
| 淨兌換差額 | - | 33,224 | - | 98,793 | - | 2,958 | - | 4,200 | - | 22,800 | - | 161,975 | | | | | | | | | | | |
| 科目間移轉 | - | 245,446 | - | 47,805 | - | - | - | 1,013 | - | 7,136 | - | 301,400 | | | | | | | | | | | |
| 102年12月31日餘額 | \$ | <u>185,000</u> | \$ | <u>908,269</u> | \$ | <u>2,839,988</u> | \$ | <u>47,563</u> | \$ | <u>99,615</u> | \$ | <u>483,445</u> | \$ | <u>4,563,880</u> | | | | | | | | | |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ | - | \$ | 160,375 | \$ | 1,025,695 | \$ | 31,829 | \$ | 54,029 | \$ | 167,972 | \$ | 1,439,900 | | | | | | | | | |
| 處 分 | - | (23) | (| 38,384) | (| 10,528) | (| 1,772) | (| 11,570) | (| 62,277) | | | | | | | | | | | |
| 折舊費用 | - | 30,333 | - | 229,977 | - | 5,759 | - | 10,198 | - | 82,569 | - | 358,836 | | | | | | | | | | | |
| 淨兌換差額 | - | 8,149 | - | 25,861 | - | 1,753 | - | 2,592 | - | 10,317 | - | 48,672 | | | | | | | | | | | |
| 其 他 | - | 13 | - | - | - | - | - | - | - | 7,657 | - | 7,670 | | | | | | | | | | | |
| 102年12月31日餘額 | \$ | <u>-</u> | \$ | <u>198,847</u> | \$ | <u>1,243,149</u> | \$ | <u>28,813</u> | \$ | <u>65,047</u> | \$ | <u>256,945</u> | \$ | <u>1,792,801</u> | | | | | | | | | |
| 102年12月31日淨額 | \$ | <u>185,000</u> | \$ | <u>709,422</u> | \$ | <u>1,596,839</u> | \$ | <u>18,750</u> | \$ | <u>34,568</u> | \$ | <u>226,500</u> | \$ | <u>2,771,079</u> | | | | | | | | | |

本公司及子公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物

| | |
|--------|-----------|
| 廠房主建物 | 20 至 45 年 |
| 機電動力設備 | 15 至 20 年 |
| 工程系統 | 10 至 20 年 |
| 其 他 | 5 至 8 年 |
| 機器設備 | 1 至 10 年 |
| 運輸設備 | 4 至 10 年 |
| 辦公設備 | 2 至 5 年 |
| 什項設備 | 2 至 10 年 |

本公司及子公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

十三、投資性不動產

| | 土 | 地 | 建 | 築 | 物 | 合 | 計 |
|----------------|----|---------------|----|---------------|---|----|---------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | | |
| 101年1月1日餘額 | \$ | 42,016 | \$ | 38,104 | | \$ | 80,120 |
| 增 添 | | - | | - | | | - |
| 101年12月31日餘額 | \$ | <u>42,016</u> | \$ | <u>38,104</u> | | \$ | <u>80,120</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | | | |
| 101年1月1日餘額 | \$ | - | \$ | 17,969 | | \$ | 17,969 |
| 折舊費用 | | - | | 735 | | | 735 |
| 101年12月31日餘額 | \$ | - | \$ | <u>18,704</u> | | \$ | <u>18,704</u> |
| 101年1月1日淨額 | \$ | <u>42,016</u> | \$ | <u>20,135</u> | | \$ | <u>62,151</u> |
| 101年12月31日淨額 | \$ | <u>42,016</u> | \$ | <u>19,400</u> | | \$ | <u>61,416</u> |
| <u>成 本</u> | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ | 42,016 | \$ | 38,104 | | \$ | 80,120 |
| 增 添 | | - | | 110 | | | 110 |
| 102年12月31日餘額 | \$ | <u>42,016</u> | \$ | <u>38,214</u> | | \$ | <u>80,230</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ | - | \$ | 18,704 | | \$ | 18,704 |
| 折舊費用 | | - | | 746 | | | 746 |
| 102年12月31日餘額 | \$ | - | \$ | <u>19,450</u> | | \$ | <u>19,450</u> |
| 102年12月31日淨額 | \$ | <u>42,016</u> | \$ | <u>18,764</u> | | \$ | <u>60,780</u> |

投資性不動產係以直線基礎按 45 年之耐用年限計提折舊。

本公司之投資性不動產座落於桃園縣蘆竹鄉大豐街，因該地段偏遠，致市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

本公司之投資性不動產係屬自有權益。有關本公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二六。

十四、長期預付租賃款

長期預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權，按核准之期間 44 年至 50 年平均攤銷。

十五、借 款

(一) 短期借款

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 銀行擔保借款 | <u>\$ 1,045,514</u> | <u>\$ 848,192</u> | <u>\$ 653,599</u> |
| 利 率 | 1.0900%~ 1.7500% | 0.9100%~ 1.6200% | 1.1125%~ 3.1508% |

上述擔保借款係以定存單、土地、建築物及投資性不動產作為擔保品（請參閱附註二六）。

(二) 應付短期票券

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 應付商業本票 | \$ 200,000 | \$ 200,000 | \$ - |
| 減：應付短期票券折價 | (<u>14</u>) | (<u>73</u>) | - |
| | <u>\$ 199,986</u> | <u>\$ 199,927</u> | <u>\$ -</u> |
| 利 率 | 0.68%~0.78% | 0.80%~0.92% | - |

上述應付商業本票係以定存單作為擔保品（請參閱附註二六）。

十六、應付票據及應付帳款

應付帳款皆不加計利息。本公司及子公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司及國內子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。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。

(二) 確定福利計畫

本公司所適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前6個月平均工資（基數）計算。本公司每月按員工薪資總額2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營

方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休金條例施行細則規定，勞工退休金運用收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------|------------|------------|----------|
| 折現率 | 1.60% | 1.60% | 1.70% |
| 計畫資產之預期報酬率 | 1.20% | 1.20% | 1.20% |
| 薪資預期增加率 | 1.50% | 1.50% | 1.50% |

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 當期服務成本 | \$ 292 | \$ 368 |
| 利息成本 | 11 | 18 |
| 計畫資產預期報酬 | (44) | (42) |
| | <u>\$ 259</u> | <u>\$ 344</u> |

102 及 101 年度相關退休金費用列入營業成本之金額分別為 259 仟元及 344 仟元。

於 102 及 101 年度，本公司分別認列 124 仟元及 730 仟元精算利益於其他綜合損益。截至 102 年及 101 年 12 月 31 日止，精算利益認列於其他綜合損益之累積金額分別為 854 仟元及 730 仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 已提撥確定福利義務之現值 | \$ 875 | \$ 693 | \$ 1,045 |
| 計畫資產之公允價值 | (3,777) | (3,611) | (3,443) |
| 預付退休金（帳列其他非流動資產） | (\$ 2,902) | (\$ 2,918) | (\$ 2,398) |

確定福利義務現值之變動列示如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 年初確定福利義務 | \$ 693 | \$ 1,045 |
| 當期服務成本 | 292 | 368 |
| 利息成本 | 11 | 18 |
| 精算(利益)損失 | (121) | (738) |
| 年底確定福利義務 | <u>\$ 875</u> | <u>\$ 693</u> |

計畫資產現值之變動列示如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 年初計畫資產公允價值 | \$ 3,611 | \$ 3,443 |
| 計畫資產預期報酬 | 44 | 42 |
| 精算利益(損失) | 3 | (8) |
| 雇主提撥數 | 119 | 134 |
| 年底計畫資產公允價值 | <u>\$ 3,777</u> | <u>\$ 3,611</u> |

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞工退休基金監理會網站公布之基金資產配置資訊為準：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------|-------------|-------------|-------------|
| 現金 | 23% | 25% | 24% |
| 短期票券 | 4% | 10% | 8% |
| 權益證券 | 45% | 37% | 41% |
| 債券 | 9% | 10% | 11% |
| 固定收益類 | 18% | 16% | 16% |
| 其他 | 1% | 2% | - |
| | <u>100%</u> | <u>100%</u> | <u>100%</u> |

本公司選擇以轉換至合併財務報告會計準則之日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊(請參閱附註三一)：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | <u>\$ 875</u> | <u>\$ 693</u> | <u>\$ 1,045</u> |
| 計畫資產公允價值 | <u>\$ 3,777</u> | <u>\$ 3,611</u> | <u>\$ 3,443</u> |
| 提撥剩餘 | <u>(\$ 2,902)</u> | <u>(\$ 2,918)</u> | <u>(\$ 2,398)</u> |
| 計畫負債之經驗調整 | <u>(\$ 121)</u> | <u>(\$ 738)</u> | <u>\$ -</u> |
| 計畫資產之經驗調整 | <u>\$ 3</u> | <u>\$ 8</u> | <u>\$ -</u> |

本公司預期於 102 及 101 年度以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 91 仟元及 88 仟元。

十八、權益

(一) 股本

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>180,000</u> | <u>180,000</u> | <u>180,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 1,800,000</u> | <u>\$ 1,800,000</u> | <u>\$ 1,800,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(仟股) | <u>152,305</u> | <u>152,563</u> | <u>152,477</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 1,523,046</u> | <u>\$ 1,525,626</u> | <u>\$ 1,524,771</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有 1 表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 600 仟股。

(二) 資本公積

102 及 101 年度各類資本公積餘額之調節如下：

| | 股票發行溢價 | 長期投資 | 員工認股權 | 合計 |
|---------------------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 101 年 1 月 1 日餘額 | \$ 2,923,983 | \$ 54,004 | \$ 14,311 | \$ 2,992,298 |
| 採權益法認列關聯企業 及合資企業資本公積 之變動數 | - | (237) | - | (237) |
| 員工認股權憑證行使發 行新股 | <u>205</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>205</u> |
| 101 年 12 月 31 日餘額 | 2,924,188 | 53,767 | 14,311 | 2,992,266 |
| 註銷庫藏股 | (6,276) | - | - | (6,276) |
| 採權益法認列關聯企業 及合資企業資本公積 之變動數 | <u>-</u> | <u>(17,174)</u> | <u>-</u> | <u>(17,174)</u> |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 2,917,912</u> | <u>\$ 36,593</u> | <u>\$ 14,311</u> | <u>\$ 2,968,816</u> |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）部分得用以彌補虧損，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。

因採用權益法之投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

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：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補虧損。
3. 提存百分之十為法定盈餘公積。
4. 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
5. 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。
6. 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。

102 及 101 年度應付員工紅利估列金額分別為 19,805 仟元及 14,345 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 9,000 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一定比例計算。102 及 101 年度之員工紅利計算比例分別約為 4.50% 及 2.64%，董監酬勞計算比例分別約為 2.01% 及 1.63%。年度終了後，本合併財報通過發布日前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，本合併財報通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。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允價值決定。股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額等累計餘額）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。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之累積換算調整數 (利益)，因選擇適用 IFRS 1 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。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。(參閱(四)首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積之說明)。

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。

本公司分別於 102 年 6 月 14 日及 101 年 6 月 13 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|----------|-----------|------------|---------------|---------------|
| | 101年度 | 100年度 | 101年度 | 100年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 61,369 | \$ 65,606 | | |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | (103,659) | | |
| 現金股利 | 305,125 | 343,074 | \$ 2.00338794 | \$ 2.24873904 |

本公司分別於 102 年 6 月 14 日及 101 年 6 月 13 日之股東會，決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

| | 101年度 | 100年度 |
|-------|-----------|-----------|
| | 現 金 紅 利 | 現 金 紅 利 |
| 員工紅利 | \$ 14,345 | \$ 17,466 |
| 董監事酬勞 | 9,000 | 9,000 |

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

102 及 101 年度股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 及 100 年度合併財務報告認列之員工紅利及董監事酬勞金額並無差異。

本公司 103 年 3 月 25 日董事會擬議 102 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 | \$ 49,850 | |
| 現金股利 | 249,018 | \$ 1.635 |

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積如下：

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 特別盈餘公積 | <u>\$ 343,684</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

首次採用 IFRSs 因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，將俟本公司處分時依比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。

(五) 庫藏股票

| <u>收 回 原 因</u> | <u>單位：仟股</u> <u>維護公司信用及股東權益</u> <u>(仟 股)</u> |
|-------------------|--|
| 101 年 1 月 1 日股數 | - |
| 本期增加 | <u>258</u> |
| 101 年 12 月 31 日股數 | 258 |
| 本期減少 | <u>(258)</u> |
| 102 年 12 月 31 日股數 | <u>-</u> |

本公司為維護公司信用及股東權益，經董事會於 101 年 12 月 3 日決議，依證券交易法第二十八條之二規定，於 101 年 12 月 4 日至 102 年 2 月 3 日之 2 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 102 年 2 月 3 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 101 年底相同。

本公司經董事會於 102 年 3 月 21 日決議，將買回以維護公司信用及股東權益為目的之公司股份 258 仟股辦理註銷，並決議以 102 年 3 月 27 日為減資基準日。

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。

十九、本期淨利

(一) 其他利益及損失

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|---------------|--------------------|------------------|
| 兌換損失－淨額 | (\$ 74,650) | (\$ 30,687) |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | |
| 金融商品利益－淨額 | 6,613 | 4,461 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設 | | |
| 備(損)益－淨額 | (5,993) | 6,712 |
| 處分投資(損)益－淨額 | (2,718) | 32,394 |
| 其 他 | <u>25,075</u> | <u>12,981</u> |
| | <u>(\$ 51,673)</u> | <u>\$ 25,861</u> |

(二) 折舊及攤銷

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 無形資產及其他 | \$400,052 | \$323,008 |
| 不動產、廠房及設備 | 358,836 | 341,449 |
| 投資性不動產 | <u>746</u> | <u>735</u> |
| 合 計 | <u>\$759,634</u> | <u>\$665,192</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 102年度 | 101年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$291,533 | \$281,340 |
| 營業費用 | 67,303 | 60,109 |
| 營業外費用 | 746 | 735 |
| | <u>\$359,582</u> | <u>\$342,184</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$386,803 | \$314,544 |
| 營業費用 | 13,249 | 8,464 |
| | <u>\$400,052</u> | <u>\$323,008</u> |

(三) 員工福利費用

| | 102年度 | 101年度 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利(附註十七) | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 58,522 | \$ 44,250 |
| 確定福利計畫 | 259 | 344 |
| | 58,781 | 44,594 |
| 其他員工福利 | 1,746,117 | 1,439,508 |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 1,804,898</u> | <u>\$ 1,484,102</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 1,399,464 | \$ 1,130,086 |
| 營業費用 | 405,434 | 354,016 |
| | <u>\$ 1,804,898</u> | <u>\$ 1,484,102</u> |

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 當年度產生者 | \$263,639 | \$202,905 |
| 未分配盈餘加徵 | 24,720 | 35,104 |
| 以前年度之調整 | 353 | 376 |
| | 288,712 | 238,385 |
| 遞延所得稅 | | |
| 當期產生者 | (117,767) | (1,984) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$170,945</u> | <u>\$236,401</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|----------------|------------------|------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利 | <u>\$668,118</u> | <u>\$851,173</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$228,482 | \$296,197 |
| 子公司盈餘之遞延所得稅影響數 | (112,130) | (120,214) |
| 未分配盈餘加徵 | 24,720 | 35,104 |
| 稅上不可減除之費損 | 20,260 | 32,945 |
| 免稅所得 | 9,260 | 628 |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本期之調整 | 353 | 376 |
| 未認列之虧損扣抵 | <u>-</u> | <u>(8,635)</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$170,945</u> | <u>\$236,401</u> |

本公司及子公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區之子公司所適用之稅率為 25%。

由於 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

| 暫時性差異 | 年初餘額 | 認列於損益 | 年底餘額 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | |
| 未實現攤銷費用 | \$ 10,279 | \$ 33,938 | \$ 44,217 |
| 虧損扣抵 | 4,342 | 10,722 | 15,064 |
| 未實現存貨跌價損失 | 1,981 | (357) | 1,624 |
| 未實現兌換損失(利益) | 693 | (693) | - |
| 未實現資產減損損失 | 670 | - | 670 |
| | <u>\$ 17,965</u> | <u>\$ 43,610</u> | <u>\$ 61,575</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) | \$ 75,122 | (\$ 300,673) |
| 未實現銷貨毛利 | (4,646) | 1,529 | (3,117) |
| 確定福利退休計畫 | (240) | 24 | (216) |
| 未實現兌換利益 | - | (1,150) | (1,150) |
| 其他 | (115) | 115 | - |
| | <u>(\$ 380,796)</u> | <u>\$ 75,640</u> | <u>(\$ 305,156)</u> |

101 年度

| 暫時性差異 | 年初餘額 | 認列於損益 | 年底餘額 |
|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | |
| 虧損扣抵 | \$ 8,857 | (\$ 4,515) | \$ 4,342 |
| 未實現存貨跌價損失 | 2,665 | (684) | 1,981 |
| 未實現攤銷費用 | 1,642 | 8,637 | 10,279 |
| 未實現資產減損損失 | 670 | - | 670 |
| 未實現兌換損失 | - | 693 | 693 |
| | <u>\$ 13,834</u> | <u>\$ 4,131</u> | <u>\$ 17,965</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | |
| 採權益法認列之國外投資 | | | |
| 資收益—淨額 | (\$ 375,795) | \$ - | (\$ 375,795) |
| 未實現兌換損失(利益) | (2,103) | 2,103 | - |
| 確定福利退休計畫 | (263) | 23 | (240) |
| 未實現銷貨毛利 | - | (4,646) | (4,646) |
| 其他 | (76) | (39) | (115) |
| | <u>(\$ 378,237)</u> | <u>(\$ 2,559)</u> | <u>(\$ 380,796)</u> |

(三) 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 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------|------------|------------|-----------|
| 本公司 | \$ 113,317 | \$ 106,331 | \$ 97,127 |
| 嘉能開發股份有限公司 | - | - | - |
| 能巨科技股份有限公司 | - | - | - |
| 連瑪開發股份有限公司 | - | - | - |

2. 稅額扣抵比率

| 公司名稱 | 102 年度 (預計) | 101 年度 (實際) |
|------------|-------------|-------------|
| 本公司 | 4.92% | 6.24% |
| 嘉能開發股份有限公司 | - | - |
| 能巨科技股份有限公司 | - | - |
| 連瑪開發股份有限公司 | - | - |

嘉能開發股份有限公司、能巨科技股份有限公司及連瑪開發股份有限公司因當年度虧損毋須計算稅額扣抵比率。

依所得稅法規定，本公司分配屬 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

截至 102 及 101 年 12 月底止，本公司及國內子公司並無屬 86 及以前年度之未分配盈餘。

(四) 所得稅核定情形

本公司、嘉能開發股份有限公司及能巨科技股份有限公司截至 100 年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定；連瑪開發股份有限公司之所得稅申報案件，皆尚未經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$498,501 | \$614,802 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工認股權 | - | - |
| 員工分紅 | - | - |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$498,501</u> | <u>\$614,802</u> |

| 股 數 | 單位：仟股 | |
|--------------------------|----------------|----------------|
| | 102年度 | 101年度 |
| 用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數 | 152,305 | 152,502 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工認股權 | - | 33 |
| 員工分紅 | 687 | 584 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數 | <u>152,992</u> | <u>153,119</u> |

若本公司及子公司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，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。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。

二二、股份基礎給付協議

本公司於 96 年 12 月給與員工認股權 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 5 年，憑證持有人於發行屆滿 1 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。

101 年度員工認股權之相關資訊如下：

| 員 工 認 股 權 | 單位 (仟) | 加權平均 執行價格 (元) |
|-----------|----------|-----------------------|
| 年初流通在外 | 127 | \$ 12.4 |
| 本年度執行 | (86) | 12.4 |
| 本年度逾期失效 | (41) | - |
| 年底流通在外 | - | - |
| 年底可執行 | - | - |

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

| 101年12月31日 | | 101年1月1日 | |
|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 執行價格 之範圍 (元) | 加權平均剩餘 合約期限(年) | 執行價格 之範圍 (元) | 加權平均剩餘 合約期限(年) |
| \$ - | - | \$ 12.4 | 0.97 |

二三、資本風險管理

本公司及子公司持續進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司及子公司之整體策略並無重大變化。

本公司及子公司資本結構係由本公司及子公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，並藉由支付股利、發行新股及買回股份等方式平衡其整體資本結構。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，本公司及子公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量：

| | 102年12月31日 | | 101年12月31日 | | 101年1月1日 | |
|------------|------------|------|------------|------|-----------|------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | 帳面金額 | 公允價值 | 帳面金額 | 公允價值 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 以成本衡量之金融資產 | \$ - | \$ - | \$ 44,311 | \$ - | \$ 44,311 | \$ - |
| 採用權益法之投資 | 140,185 | - | 113,979 | - | 9,475 | - |

本公司及子公司以成本衡量之金融資產及採用權益法之投資皆為未上市（櫃）公司，因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。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析如下，
 衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

- (1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

102 年 12 月 31 日

| | <u>第 一 級</u> | <u>第 二 級</u> | <u>第 三 級</u> | <u>合 計</u> |
|------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 205,546 | \$ - | \$ 205,546 |

101 年 12 月 31 日

| | <u>第 一 級</u> | <u>第 二 級</u> | <u>第 三 級</u> | <u>合 計</u> |
|------------------|------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 236,743 | \$ - | \$ 236,743 |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | <u>13,501</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>13,501</u> |
| 合 計 | <u>\$ 13,501</u> | <u>\$ 236,743</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 250,244</u> |

透過損益按公允價值衡量之金融負債

| | | | | |
|------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|
| 衍生工具 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,685</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,685</u> |
|------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|

101 年 1 月 1 日

| | <u>第 一 級</u> | <u>第 二 級</u> | <u>第 三 級</u> | <u>合 計</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 416,618 | \$ - | \$ 416,618 |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | <u>126,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>126,000</u> |
| 合 計 | <u>\$ 126,000</u> | <u>\$ 416,618</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 542,618</u> |

102 及 101 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式估算公允價值。無市場價格可供參考之非選擇權衍生工具係以存續期間適用之殖利率曲線採用現金流量折現分析估算公允價值。遠期外匯合約公允價值係以遠期匯率報價及由配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量。

(二) 金融工具之種類

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------------|------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 持有供交易 | \$ 205,546 | \$ 250,244 | \$ 542,618 |
| 放款及應收款（註1） | 7,441,204 | 6,729,849 | 6,028,126 |
| 備供出售金融資產（註2） | - | 44,311 | 44,311 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 持有供交易 | - | 1,685 | - |
| 以攤銷後成本衡量（註3） | 3,874,654 | 3,130,712 | 2,711,522 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產—流動及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司及子公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司及子公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司及子公司董事會或股東會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司及子公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告。

1. 市場風險

本公司及子公司之營運活動使本公司及子公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。本公司及子公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括以遠期外匯合約規避本公司及子公司進銷貨所產生之匯率風險及以利率連結商品減輕利率上升風險。

本公司及子公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司及子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司及子公司產生匯率變動暴險。本公司及子公司之銷售額中約有 90% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而進貨金額中約有 50% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。本公司及子公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司及子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（不包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二八。

本公司及子公司主要受到美金貨幣匯率波動之影響。

下表說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少 1% 時，本公司及子公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美金升值 1% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於美金貶值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

| | 美 金 貨 幣 之 影 響 | |
|-------|---------------|-----------|
| | 102年度 | 101年度 |
| 損益（註） | \$ 39,163 | \$ 27,785 |
| 權 益 | - | - |

（註）主要源自於本公司及子公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金貨幣計價應收及應付款項。

(2) 利率風險

因本公司及子公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司及子公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率連結商品來管理利率風險。本公司及子公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| —金融資產 | \$ 1,085,615 | \$ 1,389,001 | \$ 1,142,713 |
| —金融負債 | 692,624 | 250,971 | - |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| —金融資產 | 1,952,029 | 2,117,472 | 1,764,932 |
| —金融負債 | 552,876 | 797,148 | 653,599 |

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

本公司及子公司之變動利率借款若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 102 及 101 年度之稅前淨利將分別減少／增加 1,688 仟元及 1,813 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司及子公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司及子公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司及子公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司及子公司之信用風險已減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用評等良好之金融機構，因此不預期有重大之信用風險。

本公司及子公司之信用風險主要係集中於本公司及子公司前三大客戶，截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 51%、39% 及 48%。

3. 流動性風險

本公司及子公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司及子公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司及子公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製，其不包括利息之現金流量。

102 年 12 月 31 日

| | 短於 1 年 | 1 至 2 年 | 2 至 5 年 | 5 年以上 | 合 計 |
|----------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 無附息負債 | \$2,629,154 | \$ - | \$ - | \$ - | \$2,629,154 |
| 浮動利率工具 | 552,876 | - | - | - | 552,876 |
| 固定利率工具 | <u>692,624</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>692,624</u> |
| | <u>\$3,874,654</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$3,874,654</u> |

101 年 12 月 31 日

| | 短於 1 年 | 1 至 2 年 | 2 至 5 年 | 5 年以上 | 合 計 |
|----------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 無附息負債 | \$2,082,593 | \$ - | \$ - | \$ - | \$2,082,593 |
| 浮動利率工具 | 797,148 | - | - | - | 797,148 |
| 固定利率工具 | <u>250,971</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>250,971</u> |
| | <u>\$3,130,712</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$3,130,712</u> |

101 年 1 月 1 日

| | 短於 1 年 | 1 至 2 年 | 2 至 5 年 | 5 年以上 | 合 計 |
|----------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 無附息負債 | \$2,057,923 | \$ - | \$ - | \$ - | \$2,057,923 |
| 浮動利率工具 | <u>653,599</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>653,599</u> |
| | <u>\$2,711,522</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$2,711,522</u> |

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就

採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

102 年 12 月 31 日

| | <u>短於 1 年</u> | <u>1 至 2 年</u> | <u>2 至 5 年</u> | <u>5 年以上</u> | <u>合 計</u> |
|-------------|---------------|----------------|----------------|--------------|------------|
| <u>淨額交割</u> | | | | | |
| 匯率交換 | \$ 8,460 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 8,460 |
| <u>總額交割</u> | | | | | |
| 利率連結商品 | 197,086 | - | - | - | 130,333 |

101 年 12 月 31 日

| | <u>短於 1 年</u> | <u>1 至 2 年</u> | <u>2 至 5 年</u> | <u>5 年以上</u> | <u>合 計</u> |
|-------------|---------------|----------------|----------------|--------------|------------|
| <u>淨額交割</u> | | | | | |
| 匯率交換 | \$ 3,165 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 3,165 |
| <u>總額交割</u> | | | | | |
| 利率連結商品 | 231,893 | - | - | - | 231,893 |

101 年 1 月 1 日

| | <u>短於 1 年</u> | <u>1 至 2 年</u> | <u>2 至 5 年</u> | <u>5 年以上</u> | <u>合 計</u> |
|-------------|---------------|----------------|----------------|--------------|------------|
| <u>淨額交割</u> | | | | | |
| 匯率交換 | \$ 1,408 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,408 |
| <u>總額交割</u> | | | | | |
| 利率連結商品 | 415,210 | - | - | - | 415,210 |

二五、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

| | <u>銷</u> | | <u>貨 進</u> | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
| 關聯企業 | \$ 50,930 | \$ - | \$ 165 | \$ - |

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 60 天至 180 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。

| 關係人類別 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------------|------------|------------|----------|
| <u>應收關係人款項</u> | | | |
| 關聯企業 | \$ 19,898 | \$ - | \$ - |

(二) 對關係人放款

| 關係人類別 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------------------|------------|------------|----------|
| <u>其他應收款(帳列其他流動資產)</u> | | | |
| 關聯企業 | \$ 64,103 | \$ - | \$ - |

本公司之子公司提供短期放款予關聯企業，利率與市場利率相近。102年度對關聯企業之放款為無擔保放款，相關利息收入為1,127仟元。

(三) 對主要管理階層之薪酬

| | 102年度 | 101年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 65,280 | \$ 51,371 |
| 退職後福利 | 1,014 | 1,243 |
| | <u>\$ 66,294</u> | <u>\$ 52,614</u> |

二六、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：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他金融資產—流動 | | | |
| 質押定存單 | \$ 105,092 | \$ 202,842 | \$ 26,178 |
| 活期存款 | 53,288 | 21,140 | 124,889 |
| 不動產、廠房及設備 | | | |
| 土地 | 185,000 | 185,000 | 185,000 |
| 建築物 | 105,546 | 108,772 | 111,976 |
| 投資性不動產 | 60,780 | 61,416 | 62,151 |
| | <u>\$ 509,706</u> | <u>\$ 579,170</u> | <u>\$ 510,194</u> |

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 本公司為下列子公司提供背書保證額度：

| <u>子 公 司</u> | <u>總 額 度</u> | <u>動 用 額 度</u> |
|------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| GOLDSKY | <u>\$ 327,855</u> (USD 11,000) | <u>\$ -</u> |
| CHIA CORPORATION | <u>\$ 1,371,030</u> (USD 46,000) | <u>\$ 913,523</u> (USD 30,650) |
| 東莞泉睿精密五金有限公司 | <u>\$ 89,415</u> (USD 3,000) | <u>\$ -</u> |
| 佛山嘉彰精密五金有限公司 | <u>\$ 89,415</u> (USD 3,000) | <u>\$ -</u> |
| 蘇州嘉典精密五金電子有限公司 | <u>\$ 59,610</u> (USD 2,000) | <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、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 108 年 6 月底前陸續到期。依租約未來租金支出如下：

| <u>年 度</u> | <u>金 額</u> |
|------------|------------|
| 103 年度 | \$ 62,803 |
| 104 年度 | 68,511 |
| 105 年度 | 65,720 |
| 106 年度 | 18,517 |
| 107 年度 | 5,354 |

107 年度以後之應付租金總額約為 3,346 仟元，按郵政儲金 1 年期定期存款利率 1.37% 計算之現值約為 3,042 仟元。

二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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：

102 年 12 月 31 日

| 金 融 資 產 | 外 幣 | 匯 率 | 帳 面 金 額 |
|----------------|-------------|--------|--------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | USD 194,528 | 29.805 | \$ 5,797,898 |
| 人 民 幣 | RMB 312,193 | 4.8885 | 1,526,153 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | USD 47 | 29.805 | 1,387 |
| 人 民 幣 | RMB 41,763 | 4.8885 | 204,159 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | USD 63,132 | 29.805 | 1,881,615 |
| 人 民 幣 | RMB 239,741 | 4.8885 | 1,171,974 |

101 年 12 月 31 日

| 金 融 資 產 | 外 幣 | 匯 率 | 帳 面 金 額 |
|----------------|-------------|--------|--------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | USD 157,848 | 29.04 | \$ 4,583,892 |
| 人 民 幣 | RMB 319,974 | 4.6202 | 1,478,330 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | USD 155 | 29.04 | 4,500 |
| 人 民 幣 | RMB 50,267 | 4.6202 | 232,243 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | USD 62,169 | 29.04 | 1,805,376 |
| 人 民 幣 | RMB 179,961 | 4.6202 | 831,450 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 人 民 幣 | RMB 365 | 4.6202 | 1,685 |

101年1月1日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|----------------|-----|---------|--------|---|----|-----------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | USD | 145,832 | 30.275 | | \$ | 4,415,445 | | |
| 人 民 幣 | RMB | 193,630 | 4.8049 | | | 930,372 | | |
| <u>非貨幣項目</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | USD | 46 | 30.275 | | | 1,408 | | |
| 人 民 幣 | RMB | 86,414 | 4.8049 | | | 415,210 | | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | USD | 60,806 | 30.275 | | | 1,841,306 | | |
| 人 民 幣 | RMB | 125,535 | 4.8049 | | | 603,386 | | |

二九、附註揭露事項

(一) 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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億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三億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：附表三。

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. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、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經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、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：附表三。
 - (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：附表三。
 - (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。

三十、部門資訊

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。本公司及子公司之應報導部門如下：

(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 | |
|----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 102年度 | 101年度 | 102年度 | 101年度 |
| 沖壓事業部門 | \$9,034,056 | \$7,803,260 | \$ 708,286 | \$ 779,156 |
| 其他部門 | <u>521,570</u> | <u>446,515</u> | (<u>1,644</u>) | <u>29,422</u> |
| 繼續營業單位總額 | <u>\$9,555,626</u> | <u>\$8,249,775</u> | 706,642 | 808,578 |
| 利息收入 | | | 37,134 | 42,123 |
| 其他利益及損失 | | | (51,673) | 25,861 |
| 利息費用 | | | (11,635) | (16,954) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | | | (<u>12,350</u>) | (<u>8,435</u>) |
| 稅前淨利 | | | <u>\$ 668,118</u> | <u>\$ 851,173</u> |

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董監事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、處分關聯企業損益、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨（利益）損失、金融工具評價損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 部 門 資 產 | | | |
| 沖壓事業部門 | \$ 11,326,823 | \$ 10,156,161 | \$ 9,963,355 |
| 其他部門 | <u>753,692</u> | <u>681,140</u> | <u>358,758</u> |
| 合併資產總額 | <u>\$ 12,080,515</u> | <u>\$ 10,837,301</u> | <u>\$ 10,322,113</u> |
| 部 門 負 債 | | | |
| 沖壓事業部門 | \$ 4,178,994 | \$ 3,498,968 | \$ 3,072,619 |
| 其他部門 | <u>184,886</u> | <u>141,475</u> | <u>95,859</u> |
| 合併負債總額 | <u>\$ 4,363,880</u> | <u>\$ 3,640,443</u> | <u>\$ 3,168,478</u> |

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 除採用權益法之關聯企業、其他金融資產與當期及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。商譽已分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤；以及
2. 除借款、其他金融負債與當期及遞延所得稅負債以外之所有負債均分攤至應報導部門。應報導部門共同承擔之負債係按部門資產之比例分攤。

(三) 主要產品之收入

本公司及子公司之主要產品收入分析如下：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 金屬沖壓背蓋部件 | \$ 4,197,767 | \$ 3,768,338 |
| 金屬沖壓前框部件 | 2,356,465 | 1,690,882 |
| 其 他 | <u>3,001,394</u> | <u>2,790,555</u> |
| | <u>\$ 9,555,626</u> | <u>\$ 8,249,775</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 | | |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 102年度 | | 102年 | 101年 | 101年 |
| | 102年度 | 101年度 | 12月31日 | 12月31日 | 1月1日 |
| 中國大陸 | \$7,739,175 | \$7,263,692 | \$2,619,469 | \$2,400,040 | \$2,443,515 |
| 台 灣 | 1,704,025 | 834,662 | 457,090 | 467,312 | 480,956 |
| 其 他 | <u>112,426</u> | <u>151,421</u> | - | - | - |
| | <u>\$9,555,626</u> | <u>\$8,249,775</u> | <u>\$3,076,559</u> | <u>\$2,867,352</u> | <u>\$2,924,471</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 102 及 101 年度主要客戶營業收入占銷貨收入 10% 以上之明細如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 客戶 A | \$ 2,259,085 | \$ 1,869,425 |
| 客戶 B | 966,734 | 815,683 |
| 客戶 C | 912,082 | 54,793 |
| 客戶 D | 876,039 | 831,767 |
| | <u>\$ 5,013,940</u> | <u>\$ 3,571,668</u> |

三一、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

本公司及子公司 102 年度之合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，本公司及子公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

轉換至 IFRSs 後，對本公司及子公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：

1. 101 年 1 月 1 日合併資產負債表項目之調節

| | 中華民國一般 公認會計原則 | 影響金額 | I F R S s | 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 | 7,827 | 84,974 | (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 | (8,426) | 316,764 | (2) |
| 流動資產合計 | <u>7,322,053</u> | | <u>7,319,326</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 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> | 159,653 | <u>287,212</u> | (2) |
| 合 計 | 3,764,576 | | 3,925,157 | |
| 累計折舊 | (1,266,972) | (63,828) | (1,330,800) | (2) (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>2,594,357</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 | 4,977 | 13,834 | (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>346,801</u> | |
| 資 產 總 計 | <u>\$10,318,411</u> | | <u>\$10,322,113</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> | 2,849 | <u>378,237</u> | (4) |
| 其他負債合計 | <u>376,015</u> | | <u>378,864</u> | |
| 負債合計 | <u>3,165,629</u> | | <u>3,168,478</u> | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 中華民國一般 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 | <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 | | 103,659 | |
| 未分配盈餘 | <u>1,859,558</u> | \$ 344,537 | <u>2,204,095</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) | <u>-</u> | (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>\$10,322,113</u> | |

2. 101年12月31日合併資產負債表項目之調節：

單位：仟元

| | 中華民國一般 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> | (12,232) | <u>324,904</u> | (2) |
| 流動資產合計 | <u>7,775,685</u> | | <u>7,770,570</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> | 241,086 | <u>380,352</u> | (2) |
| 合 計 | 3,723,663 | | 3,964,749 | |
| 累計折舊 | (1,343,674) | (96,226) | (1,439,900) | (2) |
| 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>2,524,849</u> | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 中華民國一般 公認會計原則 | 影響金額 | I F R S s | 說明 |
|--------------------|---------------------|--------------|---------------------|-----|
| 無形資產 | | | | |
| 土地使用權 | \$ 75,561 | (\$ 75,561) | \$ - | (6) |
| 電腦軟體 | - | 13,524 | 13,524 | (2) |
| 其他 | <u>772</u> | | <u>772</u> | |
| 無形資產合計 | <u>76,333</u> | | <u>14,296</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 | 4,534 | 17,965 | (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> | <u>1,509</u> | <u>2,918</u> | (7) |
| 其他資產合計 | <u>242,166</u> | | <u>359,351</u> | |
| 資產總計 | <u>\$10,833,638</u> | | <u>\$10,837,301</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> | 5,431 | <u>380,796</u> | (4) |
| 其他負債合計 | <u>376,000</u> | | <u>381,431</u> | |
| 負債合計 | <u>3,638,289</u> | | <u>3,640,443</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 | <u>2,992,266</u> | | <u>2,992,266</u> | |
| 保留盈餘 | | | | |
| 法定盈餘公積 | 394,418 | | 394,418 | |
| 未分配盈餘 | <u>2,168,230</u> | 346,376 | <u>2,514,606</u> | (9) |
| 保留盈餘合計 | <u>2,562,648</u> | | <u>2,909,024</u> | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 中華民國一般 公認會計原則 | 影響金額 | I F R S s | 說明 |
|---------------|------------------|--------------|--------------|-----|
| 累積換算調整數 | \$ 108,704 | (\$ 344,867) | (\$ 236,163) | (8) |
| 庫藏股票 | (8,856) | | (8,856) | |
| 歸屬於母公司業主之權益合計 | 7,180,388 | | 7,181,897 | |
| 非控制權益 | 14,961 | | 14,961 | |
| 股東權益合計 | 7,195,349 | | 7,196,858 | |
| 負債及股東權益總計 | \$10,833,638 | | \$10,837,301 | |

3. 101 年度合併綜合損益表項目之調節

單位：仟元

| | 中華民國一般 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 | 6,623,951 | \$ 74 | 6,624,025 | (7) |
| 銷貨毛利 | 1,625,824 | | 1,625,750 | |
| 營業費用 | | | | |
| 推銷費用 | 254,496 | | 254,496 | |
| 管理及總務費用 | 504,327 | 3 | 504,330 | (5) |
| 研究發展費用 | 58,346 | | 58,346 | |
| 營業費用合計 | 817,169 | | 817,172 | |
| 營業利益 | 808,655 | | 808,578 | |
| 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 | 19,394 | | 19,394 | |
| 營業外收入及利益合計 | 111,741 | | 111,741 | |
| 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 | 6,416 | (3) | 6,413 | (5) |
| 營業外費用及損失合計 | 70,332 | | 69,146 | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 中華民國一般 公認會計原則 | 影 響 金 額 | I F R S s | 說 明 |
|-----------------------|-------------------|-------------|--------------------|-----|
| 稅前利益 | \$ 850,064 | | \$ 851,173 | |
| 所得稅費用 | <u>236,401</u> | | <u>236,401</u> | |
| 合併總純益 | <u>\$ 613,663</u> | | <u>614,772</u> | |
| 其他綜合損益 | | | | |
| 確定福利計劃精算損益 | | \$ 730 | 730 | |
| 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額 | | (236,163) | (<u>236,163</u>) | |
| 本年度綜合損益總額 | | | <u>\$ 379,339</u> | |

4. IFRS 1 之豁免選項

IFRS 1「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告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（101 年 1 月 1 日）之初始合併資產負債表，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：

認定成本

本公司及子公司之不動產、廠房及設備、投資性不動產及無形資產已追溯適用相關規定。

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 IFRS 3「企業合併」。因此，於 101 年 1 月 1 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 100 年 12 月 31 日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於本公司及子公司過去取得之投資關聯企業。

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 IFRS 2「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。此外，本公司及子公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊。

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。後續處分任何國外營運機構之損益則排除轉換至 IFRSs 日之前所產生之換算差異數，但包含該日以後產生之換算差異數。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

- (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 3 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 3 個月以上者，須分類為其他金融資產。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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 144,860 仟元及 95,874 仟元，重分類至無形資產之金額分別為 13,524 仟元及 7,555 仟元，重分類至預付費用之金額分別為 9,497 仟元及 7,827 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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅資產及負債應互相抵銷，僅列示其淨值；非流動之遞延所得稅資產及負債亦同。轉換至個體財務報告會計準則，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得

稅之同一納稅主體有關者，始得將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，本公司及子公司遞延所得稅資產及負債還原總額表達之金額分別為 2,154 仟元及 2,849 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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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；另 101 年度將其他損失重分類至管理及總務費用之金額為 3 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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日預付退休金及保留盈餘 1,509 仟元及 853 仟元；另 101 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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司因適用 IFRS 1 豁免選項於轉換日將餘額一次調整增加保留盈餘 343,684 仟元。截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，因子公司功能性貨幣改變分別調整減少累積換算調整數 1,183 仟元及 0 仟元；101 年度調整減少兌換損失 1,183 仟元。

(9) 保留盈餘增加明細如下：

| | 101年12月31日 | 101年1月1日 | 說明 |
|-------------|-------------------|-------------------|-----|
| 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 | <u>343,684</u> | <u>343,684</u> | (8) |
| 合 計 | <u>\$ 346,376</u> | <u>\$ 344,537</u> | |

6. 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單係符合現金之定義。依 IFRS 7「現金流量表」之規定，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。另規定，通常只有短期內（例如，自取得日起 3 個月內）

到期之投資方可視為約當現金。因此，本公司及子公司 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之定期存款分別計 847,213 仟元及 1,076,512 仟元因屬投資目的，依 IFRSs 之規定不列為現金及約當現金。

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依 IAS 7「現金流量表」之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，依 IFRSs 之規定，本公司及子公司 101 年度持有利息收現數 43,165 仟元應單獨揭露。

除此之外，依國際財務報導準則之合併現金流量表與依我國一般公認會計原則之合併現金流量表並無對本公司及子公司有其他重大影響差異。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司
資金貸與他人

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間(%) | 資金性質 | 與業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列帳額 | 抵備金額 | 擔稱名 | 保價 | | 對個別對象資金貸與總額(註一) | 與資金限額(註二) |
|----|-----------------------------|--------------------------------|-------|--------|----------------------|----------------------|--------------------------|-----------|------|---------|--------------|------|------|-----|----|------------------------|------------------------|-----------|
| | | | | | | | | | | | | | | | 擔稱 | 保價 | | |
| 0 | 嘉彰股份有限公司 | 瑞研材料科技股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | \$ 10,000 | \$ 10,000 | \$ 10,000 | 4.00 | 短期融通 | 不適用 | 營業週轉 | \$ - | - | - | - | \$ 770,300 | \$ 3,081,201 | |
| 1 | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED | CHIACORPORATION | 其他應收款 | 是 | 29,805 (USD 1,000) | 29,805 (USD 1,000) | 16,035 (USD 538) (註三) | 1.11 | 短期融通 | 不適用 | 營業週轉 | - | - | - | - | 34,544 (USD 1,159) | 138,146 (USD 4,635) | |
| | | HUGELINE INTERNATIONAL LIMITED | 其他應收款 | 是 | 20,864 (USD 700) | 20,864 (USD 700) | - | - | 短期融通 | 不適用 | 營業週轉 | - | - | - | - | 34,544 (USD 1,159) | 138,146 (USD 4,635) | |
| | | SUNNY BLUE LIMITED | 其他應收款 | 是 | 11,922 (USD 400) | 11,922 (USD 400) | 3,457 (USD 116) (註三) | 1.042 | 短期融通 | 不適用 | 營業週轉 | - | - | - | - | 34,544 (USD 1,159) | 138,146 (USD 4,635) | |
| 2 | CHIA CORPORATION | 東莞泉睿精密五金有限公司 | 其他應收款 | 是 | 298,050 (USD 10,000) | 298,050 (USD 10,000) | 178,830 (USD 6,000) (註三) | 2.85 | 短期融通 | 不適用 | 營業週轉 | - | - | - | - | 1,314,777 (RMB268,953) | 2,629,549 (RMB537,905) | |
| | | 嘉彰科技(蘇州)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 208,635 (USD 7,000) | 208,635 (USD 7,000) | - | - | 短期融通 | 不適用 | 營業週轉 | - | - | - | - | 1,314,777 (RMB268,953) | 2,629,549 (RMB537,905) | |
| | | 蘇州嘉興精密電子有限公司 | 其他應收款 | 是 | 178,830 (USD 6,000) | 178,830 (USD 6,000) | 107,298 (USD 3,600) (註三) | 2.80-3.20 | 短期融通 | 不適用 | 營業週轉 | - | - | - | - | 1,314,777 (RMB268,953) | 2,629,549 (RMB537,905) | |
| | | 嘉登精密五金電子(蘇州)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 89,415 (USD 3,000) | 89,415 (USD 3,000) | - | - | 短期融通 | 不適用 | 營業週轉 | - | - | - | - | 1,314,777 (RMB268,953) | 2,629,549 (RMB537,905) | |
| | | 寧波嘉彰電子有限公司 | 其他應收款 | 是 | 208,635 (USD 7,000) | 208,635 (USD 7,000) | - | - | 短期融通 | 不適用 | 營業週轉 | - | - | - | - | 1,314,777 (RMB268,953) | 2,629,549 (RMB537,905) | |
| | | 南京嘉興精密電子有限公司 | 其他應收款 | 是 | 298,050 (USD 10,000) | 298,050 (USD 10,000) | 80,474 (USD 2,700) (註三) | 2.85 | 短期融通 | 不適用 | 營業週轉 | - | - | - | - | 1,314,777 (RMB268,953) | 2,629,549 (RMB537,905) | |
| | | 佛山嘉興精密五金有限公司 | 其他應收款 | 是 | 208,635 (USD 7,000) | 208,635 (USD 7,000) | 149,025 (USD 5,000) (註三) | 2.90-3.10 | 短期融通 | 不適用 | 營業週轉 | - | - | - | - | 1,314,777 (RMB268,953) | 2,629,549 (RMB537,905) | |
| 3 | TARCOOLA TRADING LIMITED | 比安達精密五金(蘇州)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 24,443 (RMB 5,000) | 24,443 (RMB 5,000) | 24,443 (RMB 5,000) | 6.00 | 短期融通 | 不適用 | 營業週轉 | - | - | - | - | 657,386 (RMB134,476) | 2,629,549 (RMB537,905) | |
| | | CHIA-RUI HOLDING LIMITED | 其他應收款 | 是 | 14,903 (USD 500) | 14,903 (USD 500) | 7,958 (USD 267) (註三) | 1.11 | 短期融通 | 不適用 | 營業週轉 | - | - | - | - | 248,575 (RMB 50,849) | 994,296 (RMB203,395) | |
| 4 | 嘉彰科技(蘇州)有限公司 | 蘇州嘉興精密電子有限公司 | 其他應收款 | 是 | 171,098 (RMB 35,000) | 171,098 (RMB 35,000) | 68,439 (RMB 14,000) (註三) | 6.00 | 短期融通 | 不適用 | 營業週轉 | - | - | - | - | 224,416 (RMB 45,907) | 897,670 (RMB183,629) | |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關聯人 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間(%) | 資金性質 | 與資金往來業務 | 有短期融通資金必要之原因 | 提供抵押 | 擔保名稱 | 保價 | 品對個別對象 | 資金總額 | 與資金總額 |
|----|------------------|-----------------|-------|--------|----------------------------|----------------------------|------------------------|-----------|------|---------|--------------|------|------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 4 | 嘉彰科技(蘇州)有限公司 | 佛山嘉彰精密五金有限公司 | 其他應收款 | 是 | \$ 146,655 (RMB 30,000) | \$ 146,655 (RMB 30,000) | \$ - | - | 短期融通 | 不適用 | 營業週轉 | \$ - | - | \$ 224,416 (RMB 45,907) | \$ 897,670 (RMB 183,629) | | |
| 5 | 寧波嘉彰電子五金有限公司 | 比安達精密五金(蘇州)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 48,885 (RMB 10,000) | 48,885 (RMB 10,000) | 39,108 (RMB 8,000) | 6.00 | 短期融通 | 不適用 | 營業週轉 | - | - | 44,881 (RMB 9,181) | 897,670 (RMB 183,629) | | |
| | | | 其他應收款 | 是 | 146,655 (RMB 30,000) | 146,655 (RMB 30,000) | - | - | 短期融通 | 不適用 | 營業週轉 | - | - | - | - | 195,584 (RMB 40,009) | 782,331 (RMB 160,035) |
| 6 | 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司 | 南京嘉展精密電子有限公司 | 其他應收款 | 是 | 97,770 (RMB 20,000) | 97,770 (RMB 20,000) | 73,328 (RMB 15,000) | 3.50-4.20 | 短期融通 | 不適用 | 營業週轉 | - | - | - | 195,584 (RMB 40,009) | 782,331 (RMB 160,035) | |
| | | | 其他應收款 | 是 | 195,540 (RMB 40,000) | 195,540 (RMB 40,000) | 48,885 (RMB 10,000) | 6.00 | 短期融通 | 不適用 | 營業週轉 | - | - | - | - | 84,698 (RMB 17,326) | 338,797 (RMB 69,305) |

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二十為限，惟資金貸與總額，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；若為持股百分之二十以上者，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。

嘉影股份有限公司及其轉投資公司
為他人背書保證

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

| 編號 | 背書保證公司名稱 | 被背書保證對象 | | 單一企業背書保證之金額(註二) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書最高額(註二) | 證屬對背書保證 | 屬母子公司對背書保證 | 屬子公司對背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|--------------|--|----|-----------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------|---------|------------|-----------|------------|
| | | 背書保證公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | | |
| 0 | 嘉影股份有限公司 | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED CHIA CORPORATION | 註一 | \$ 3,081,201 | \$ 327,855 (USD 11,000) | \$ 327,855 (USD 11,000) | \$ - | \$ - | 4.26% | \$ 3,081,201 | 是 | 否 | 否 | 否 |
| | | 嘉影科技(蘇州)有限公司 | 註一 | 3,081,201 | 1,371,030 (USD 46,000) | 1,317,030 (USD 46,000) | 913,523 (USD 30,650) | 804,735 (USD 27,000) | 17.80% | | 是 | 否 | 否 | 否 |
| | | 嘉影科技(蘇州)有限公司 | 註一 | 3,081,201 | 104,318 (USD 3,500) | - | - | - | - | - | 是 | 否 | 否 | 是 |
| | | 東莞泉睿精密五金有限公司 | 註一 | 3,081,201 | 89,415 (USD 3,000) | 89,415 (USD 3,000) | - | - | 1.16% | | 是 | 否 | 否 | 是 |
| | | 佛山嘉影精密五金有限公司 | 註一 | 3,081,201 | 89,415 (USD 3,000) | 89,415 (USD 3,000) | - | - | 1.16% | | 是 | 否 | 否 | 是 |
| | | 蘇州嘉典精密五金電子有限公司 | 註一 | 3,081,201 | 59,610 (USD 2,000) | 59,610 (USD 2,000) | - | - | 0.77% | | 是 | 否 | 否 | 是 |
| 1 | 寧波嘉影電子五金有限公司 | 南京嘉展精密電子有限公司 | 註一 | 3,081,201 | 97,770 (RMB 20,000) | 97,770 (RMB 20,000) | - | - | 1.27% | 3,081,201 | 否 | 否 | 否 | 是 |

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 1,500 仟元係與嘉影股份有限公司共同使用；(2)美金 6,500 仟元係 GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED 單獨使用；(3)美金 3,000 仟元係 GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED 單獨使用；(4)美金 10,000 仟元係與嘉影股份有限公司共同使用(其中嘉影股份有限公司於限額新台幣 300,000 仟元內共同使用)；(5)美金 3,000 仟元係 CHIA CORPORATION 單獨使用(嘉影股份有限公司、CHIA CORPORATION 及 GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED 可動用之限額合計為新台幣 100,000 仟元)。

註四：該額度中包括(1)美金 27,000 仟元係與嘉影股份有限公司共同使用(其中嘉影股份有限公司可動用之限額合計為新台幣 400,000 仟元)；(2)美金 6,000 仟元係與嘉影股份有限公司共同使用；(3)美金 10,000 仟元係與嘉影股份有限公司於限額新台幣 300,000 仟元內共同使用；(4)美金 3,000 仟元係 CHIA CORPORATION 單獨使用(嘉影股份有限公司、CHIA CORPORATION 及 GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED 可動用之限額合計為新台幣 100,000 仟元)。

註五：該額度係東莞泉睿精密五金有限公司、佛山嘉影精密五金有限公司及蘇州嘉典精密五金電子有限公司共同使用(其中蘇州嘉典精密五金電子有限公司可動用之限額為美金 2,000 仟元)。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與一般交易之情形 | 應收(付)票據、帳款 | 備註 |
|--------------|--------------|---------|-------------------|-------------|-------|-----------------|------------------|------------|----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨額之比率 | 信用期間 | 估總應收(付)票據、帳款之比率 | | | |
| 嘉彰科技(蘇州)有限公司 | 南京嘉展精密電子有限公司 | 最終母公司相同 | \$ 146,454 (註) | 13% | 月結90天 | - | \$ 97,787 (註) | 22% | |
| 南京嘉展精密電子有限公司 | 嘉彰科技(蘇州)有限公司 | 最終母公司相同 | 146,454 (註) | 34% | 月結90天 | - | 97,787 (註) | 52% | |

註：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
 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表四

| 編號 | 交易對象名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係(註一) | 交易科目 | 往來 | | 情形 |
|----|---------------------------------|-----------------------------|-------------|--------|-----------|---------------------|-------------|
| | | | | | 金額 | 條件 | |
| 0 | 本公司 | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED | 1 | 其他流動負債 | \$ 87,533 | 註四 | 佔合併總資產之比率 1 |
| 1 | CHIA CORPORATION | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED | 3 | 其他應付款 | 16,389 | 註三，借款利率：1.11% | - |
| | | 東莞泉睿精密五金有限公司 | 3 | 其他應收款 | 181,544 | 註三，借款利率：2.85% | 2 |
| | | 南京嘉展精密電子有限公司 | 3 | 其他應收款 | 82,048 | 註三，借款利率：2.85% | 1 |
| | | 蘇州嘉典精密五金電子有限公司 | 3 | 其他應收款 | 108,848 | 註三，借款利率：2.80%-3.20% | 1 |
| | | 佛山嘉彰精密五金有限公司 | 3 | 其他應收款 | 150,790 | 註三，借款利率：2.90%-3.10% | 1 |
| 2 | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED | 嘉彰股份有限公司 | 2 | 應收帳款 | 87,533 | 註四 | 1 |
| | | CHIA CORPORATION | 3 | 其他應收款 | 16,389 | 註三，借款利率：1.11% | - |
| | | 嘉彰科技(蘇州)有限公司 | 3 | 進貨 | 9,634 | 註二 | - |
| 3 | TARCOOLA TRADING LIMITED | CHIA-RUI HOLDING LIMITED | 3 | 其他應收款 | 8,141 | 註三，借款利率：1.11% | - |
| 4 | HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 南京嘉展精密電子有限公司 | 3 | 其他應收款 | 17,097 | 註四 | - |
| 5 | CHIA-RUI HOLDING LIMITED | TARCOOLA TRADING LIMITED | 3 | 其他應付款 | 8,141 | 註三，借款利率：1.11% | - |
| 6 | 嘉彰科技(蘇州)有限公司 | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED | 3 | 銷貨收入 | 9,634 | 註二 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之間關係(註一) | 交易科目 | 往來 | | 情形或收率 |
|----|------------------|--|--------------|-------|----------|-----------------------|-------|
| | | | | | 金額 | 條件 | |
| 6 | 嘉彰科技(蘇州)有限公司 | 寧波嘉彰電子五金有限公司 寧波嘉彰電子五金有限公司 南京嘉展精密電子有限公司 南京嘉展精密電子有限公司 蘇州嘉典精密電子有限公司 | 3 | 應付帳款 | \$ 5,581 | 註二 | - |
| | | | | 進貨 | 10,840 | 註二 | - |
| | | | | 應付帳款 | 97,787 | 註二 | 1 |
| | | | | 進貨 | 146,454 | 註二 | 2 |
| | | | | 其他應收款 | 69,132 | 註三, 借款利率: 6.00% | 1 |
| 7 | 寧波嘉彰電子五金有限公司 | 嘉彰科技(蘇州)有限公司 嘉彰科技(蘇州)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 佛山嘉彰精密五金有限公司 | 3 | 應收帳款 | 5,581 | 註二 | - |
| | | | | 銷貨收入 | 10,840 | 註二 | - |
| | | | | 其他應收款 | 76,121 | 註三, 借款利率: 3.50%-4.20% | 1 |
| | | | | 其他應收款 | 49,048 | 註三, 借款利率: 6.00% | - |
| | | | | 進貨 | 6,056 | 註二 | - |
| 8 | 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 蘇州嘉典精密五金電子有限公司 | 3 | 其他應收款 | 29,911 | 註三, 借款利率: 3.50%-6.00% | - |
| | | | | 銷貨收入 | 5,479 | 註二 | - |
| 9 | 東莞泉睿精密五金有限公司 | CHIA CORPORATION | 3 | 其他應付款 | 181,544 | 註三, 借款利率: 2.85% | 2 |
| | | | | 其他應付款 | 82,048 | 註三, 借款利率: 2.85% | 1 |
| 10 | 南京嘉展精密電子有限公司 | HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 3 | 其他應付款 | 17,097 | 註四 | - |
| | | | | 其他應付款 | 97,787 | 註二 | 1 |
| 11 | 蘇州嘉典精密五金電子有限公司 | 嘉彰科技(蘇州)有限公司 嘉彰科技(蘇州)有限公司 寧波嘉彰電子五金有限公司 | 3 | 應收帳款 | 146,454 | 註二 | 2 |
| | | | | 其他應付款 | 76,121 | 註三, 借款利率: 3.50%-4.20% | 1 |
| | | CHIA CORPORATION | 3 | 其他應付款 | 108,848 | 註三, 借款利率: 2.80%-3.20% | 1 |
| | | | | 其他應付款 | 69,132 | 註三, 借款利率: 6.00% | 1 |
| | | 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司 | 3 | 其他應付款 | 29,911 | 註三, 借款利率: 3.50%-6.00% | - |
| | | | | 進貨 | 5,479 | 註二 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 編 | 號 | 交易人 | 名稱 | 交易往來對象 | 與關係(註一) | 交 | 易 | | 往 | | 來 | 情 | 形 |
|----|---|--------------|--|-------------|------------------------|----|----------------------------|--|-------------|---|---|---|---|
| | | | | | | | 目 | 金 | 額 | 交 | | | |
| 12 | | 佛山嘉彰精密五金有限公司 | CHIA CORPORATION 寧波嘉彰電子五金有限公司 寧波嘉彰電子五金有限公司 | 3 3 3 | 其他應付款 其他應付款 銷貨收入 | \$ | 150,790 49,048 6,056 | 註三, 借款利率: 2.90%-3.10% 註三, 借款利率: 6.00% 註二 | 1 - - | 估 | 合 | 總 | 總 |

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 60 天至 180 天。

註三：係母子公司間及各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模具款所產生之應收付款項。

註五：係就金額超過 5,000 仟元以上之交易進行揭露。

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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 | 原本期 | 始期 | 投資未去 | 資去年 | 金額 | 末 | 比率(%) | 持 | 有 | 被 | 公 | 本 | 期 | 認 | 列 | 之 |
|------------------|---------------------------------|--------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|--------|--------------|--------------|------------|------|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 本 | 期 | 未 | 年 | 年 | 末 | (%) | 面 | 額 | 投 | 司 | 期 | 列 | 之 | 備 | |
| | | | | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 |
| 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 | \$ 1,513,766 | \$ 1,513,766 | 46,740 | 100.00 | \$ 6,573,873 | RMB 54,238 | \$ 264,761 | 子公司 | | | | | | |
| | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED | 薩摩亞群島 | 國際貿易 | 33,892 | 33,892 | 33,892 | 33,892 | 15 | 100.00 | 345,333 | USD 3,451 | 102,447 | 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 | 186,664 | 186,664 | 186,664 | 20,200 | 100.00 | 131,946 | (39,159) | (39,159) | 子公司 | | | | | | |
| CHIA CORPORATION | 瑞研材料科技股份有限公司 | 台灣高雄市 | 電子零組件製造 | 48,230 | 19,950 | 19,950 | 19,950 | 3,445 | 39.75 | 14,272 | (47,824) | (15,370) | 關聯企業 | | | | | | |
| | TARCOOLA TRADING 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 | RMB 508,487 | RMB 12,470 | 不適用 | 子公司 | | | | | | |
| | HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 薩摩亞群島 | 投資控股 | USD 11,400 | USD 11,400 | USD 11,400 | 11,400 | 11,601 | 100.00 | RMB 475,739 | RMB 46,284 | 不適用 | 子公司 | | | | | | |
| | CHIAPEX HOLDING 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 | RMB 168,145 | (RMB 12,659) | 不適用 | 子公司 | | | | | | |
| | CHIA-RUI HOLDING LIMITED | 薩摩亞群島 | 投資控股 | USD 21,257 | USD 16,257 | USD 16,257 | 16,257 | 21,109 | 100.00 | RMB 190,657 | RMB 4,993 | 不適用 | 子公司 | | | | | | |
| | SUNNY BLUE LIMITED | 薩摩亞群島 | 投資控股 | USD 5,500 | USD 4,000 | USD 4,000 | 4,000 | 5,500 | 100.00 | RMB 33,458 | (RMB 1,196) | 不適用 | 子公司 | | | | | | |
| 嘉能開發股份有限公司 | 福興科技股份有限公司 | 薩摩亞群島 | 投資控股 | USD 716 | USD - | USD - | - | 1,500 | 30.00 | RMB 4,593 | RMB 1,510 | 不適用 | 關聯企業 | | | | | | |
| | 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 | 15,496 | 15,496 | 1,500 | 50.00 | 14,138 | (2,656) | 不適用 | 子公司 | | | | | | |
| | 連瑪開發股份有限公司 | 台灣新北市 | 電子材料及照明設備銷售 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 1,000 | 100.00 | 2,823 | (7,177) | 不適用 | 子公司 | | | | | | |
| | 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 | 100,000 | 100,000 | 10,000 | 12.50 | 101,701 | 6,793 | 不適用 | 關聯企業 | | | | | | |

註一：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註二：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

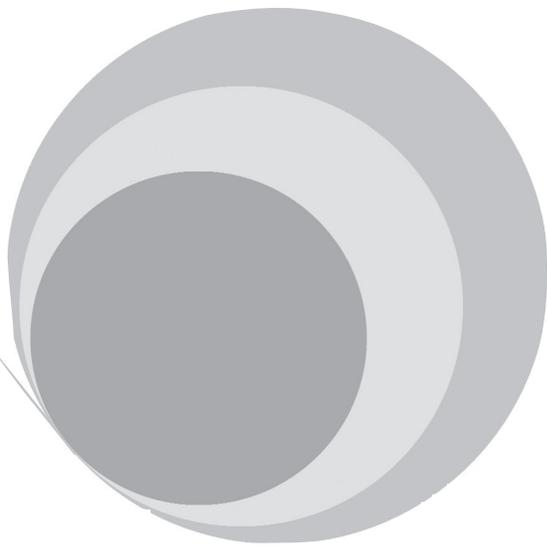
(承前頁)

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|----|-------------|---|----|---|---|---|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 本期大 | 陸地 | 累計 | 自 | 台灣 | 匯 | 出 | 經 | 濟 | 部 | 投 | 資 | 審 | 會 | 依 | 經 | 濟 | 部 | 投 | 區 | 審 | 會 | 規 | 定 |
| 赴 | | | 地 | 資 | 金 | 額 | 核 | 准 | 投 | 資 | | 金 | 額 | 赴 | 大 | 陸 | 地 | 區 | 投 | 資 | 額 | 限 | 額 |
| | | \$1,391,894 | | | | | | | \$1,630,334 | | | | | | | | | | | | | | |
| | | (USD46,700) | | | | | | | (USD54,700) | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註一：投資損益認列基礎除比安達精密五金（蘇州）有限公司係依據同期間未經會計師查核之財務報表認列外，係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

2014 年

