

股票代號 4 5 6 1



KENTURN

健椿工業股份有限公司

KENTURN NANO.TEC.CO., LTD.

since 1983



105年度年報

中華民國106年05月20日 刊印

年報查詢網址<http://mops.twse.com.tw>

公司網址<http://www.kenturn.com.tw>

一、本公司發言人：

姓名：楊佩真

職稱：財會部 副理

電話：(04)791-0271

電子郵件信箱：penny@kenturn.com.tw

本公司代理發言人：

姓名：柯霽宸

職稱：財會部 副課長

電話：(04)791-0271

電子郵件信箱：nana@kenturn.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話：

總公司及工廠之地址：彰化縣線西鄉彰濱工業區彰濱東七路16號

彰化縣線西鄉彰濱工業區線工路1號、3號

總公司及工廠之電話：(04)791-0271

三、辦理股票過戶機構：

名稱：第一金證券股份有限公司

地址：台北市長安東路一段22號5樓

電話：(02)2563-5711

網址：<http://www.ftsi.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

簽證會計師：郭士華會計師、張宇信會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義區信義路五段7號68樓

電話：(02)8101-6666

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.kenturn.com.tw

目錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | 3 |
| 參、公司治理報告 | 4 |
| 一、組織系統 | 4 |
| 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 | 6 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 | 10 |
| 四、公司治理運作情形 | 15 |
| 五、會計師公費資訊 | 24 |
| 六、更換會計師資訊 | 25 |
| 七、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 | 25 |
| 八、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 | 25 |
| 九、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 | 26 |
| 十、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 | 27 |
| 肆、募資情形 | 28 |
| 一、資本及股份 | 28 |
| 二、公司債辦理情形 | 32 |
| 三、特別股辦理情形 | 32 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 32 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 32 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 | 32 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 32 |
| 八、資金運用計畫執行情形 | 32 |
| 伍、營運概況 | 33 |
| 一、業務內容 | 33 |
| 二、市場及產銷概況 | 44 |
| 三、從業員工資訊 | 47 |
| 四、環保支出資訊 | 48 |
| 五、勞資關係 | 48 |
| 六、重要契約 | 49 |
| 陸、財務概況 | 50 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 50 |
| 二、最近五年度財務分析 | 54 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告書 | 58 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告 | 58 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個別財務報告 | 58 |
| 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 | 58 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | 59 |
| 一、財務狀況 | 59 |
| 二、財務績效 | 60 |
| 三、現金流量 | 60 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 61 |
| 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 | 62 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估 | 62 |
| 七、其他重要事項 | 65 |
| 捌、特別記載事項 | 66 |
| 一、關係企業相關資料 | 66 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 66 |
| 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 | 66 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 66 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，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 | 66 |
| 附錄、 | 67 |
| 一、最近年度經會計師查核簽證之個別財務報告 | 67 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好！

感恩各位股東在百忙之中撥空參加本公司股東會。回顧 105 年，對本公司而言是達成階段性里程碑的一年，此期間完成了股票登錄與櫃交易的重要目標，未來將再接再勵申請股票上櫃，我們相信公司有能力的達成目標。以下茲就 105 年度營運結果及 106 年營運計畫報告如下：

一、前一年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

本公司 105 年度營收為新台幣 653,438 仟元，較 104 年度 523,584 仟元增加 129,854 仟元，增加 24.80%；105 年度本期綜合損益總額為新台幣 39,288 仟元，每股稅後盈餘為 0.89 元，較 104 年度本期綜合損益總額 58,892 仟元減少 19,604 仟元。

(二)預算執行情形

本公司 105 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | | 105 年度 | 104 年度 | 變動比率(%) |
|----------|----------|---------|---------|---------|
| 財務 收支 | 營業收入淨額 | 653,438 | 523,584 | 24.80 |
| | 營業毛利 | 144,376 | 156,741 | (7.89) |
| | 營業費用 | 73,329 | 71,832 | 2.08 |
| | 營業淨利 | 71,047 | 84,909 | (16.33) |
| | 本期淨利 | 38,978 | 57,698 | (33.44) |
| | 本期綜合損益總額 | 39,288 | 58,892 | (33.29) |
| 獲利 能力 | 資產報酬率% | 3.65 | 5.22 | (30.08) |
| | 權益報酬率% | 6.76 | 11.97 | (43.53) |
| | 純益率% | 5.97 | 11.02 | (45.83) |
| | 每股盈餘(元) | 0.89 | 1.51 | (41.06) |

(四)研究發展狀況

本公司致力於技術的提升與開發新產品，105 年度研究開發費用投入金額為新台幣 9,288 仟元，佔營收的 1.42%，用以提升產品品質更符合客戶需求。未來因應自動化生產及工業 4.0 的產業發展，本公司仍將不斷提升研發設計能力，並擴大研發團隊及持續創新開發競爭力產品。

二、本年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司年度營運目標及策略如下：

- 1.持續深耕主軸產品之既有市場，並拓展新區域。
- 2.提高新產品的銷售佔比。
- 3.提高新廠區的產能稼動率。
- 4.持續各項成本及費用管控政策。

(二)預期銷售數量

主軸產品為工具機之關鍵零組件，我國工具機產業 70%以外銷為主，106 年全球工具機產業及各項機械零組件製造業之景氣持續復甦，有利於本公司外銷銷售數量的增加。而今年國內工具機相關產業景氣自第二季起明顯升溫，估計能帶來內需需求，配合本公司的今年度內銷銷售策略更致力於高品質、客製化產品的市場開發，期能為 106 年之內銷銷售量值有所挹注，營業收入應可謹慎樂觀看待。

(三)重要產銷政策

1.生產策略

- (1)確保原物料及關鍵零組件貨源無虞，自採購到生產之各項流程均能順利進行，並達成品質及交期目標。
- (2)深化外包廠商品質自主檢驗觀念，提升加工品質，確保製程順利運行。
- (3)提高廠內自製能力及生產效率，形成優勢競爭，滿足客戶交期。

2.行銷策略

- (1)刊登國內外期刊雜誌提高公司品牌能見度。
- (2)積極參與國內外工具機或相關產業展覽來推銷公司產品及拓展客源。
- (3)深耕客戶維持良好客戶關係，建立客戶對公司產品品牌的忠誠度。

三、未來公司發展策略及外部環境之影響

研發中心將持續開發主軸產品以外的新產品並使其量產或作為廠內製造工具，發展複合式加工機主軸頭，提升加工機效率，減少加工工序。並且落實人才教育，重視技術傳承，望能承先啟後，使得關鍵技術作為公司核心競爭力。

對外在法規環境的部份，本公司之營運事項均按法律及相關法規運作，且已依相關法規制定各項管理制度及作業辦法，落實公司內部控制制度。

展望未來，本公司對內將持續開發高階產品、加強控管成本及提昇產品品質；對外則積極拓展市場佔有率，強化公司品牌在市場的地位，提供更優質的服務以滿足客戶需求，以期創造全體股東之最大利益。

感謝各位股東的支持，敬祝身體健康、萬事如意！

董事長：葉橫燦



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 72 年 12 月 14 日。

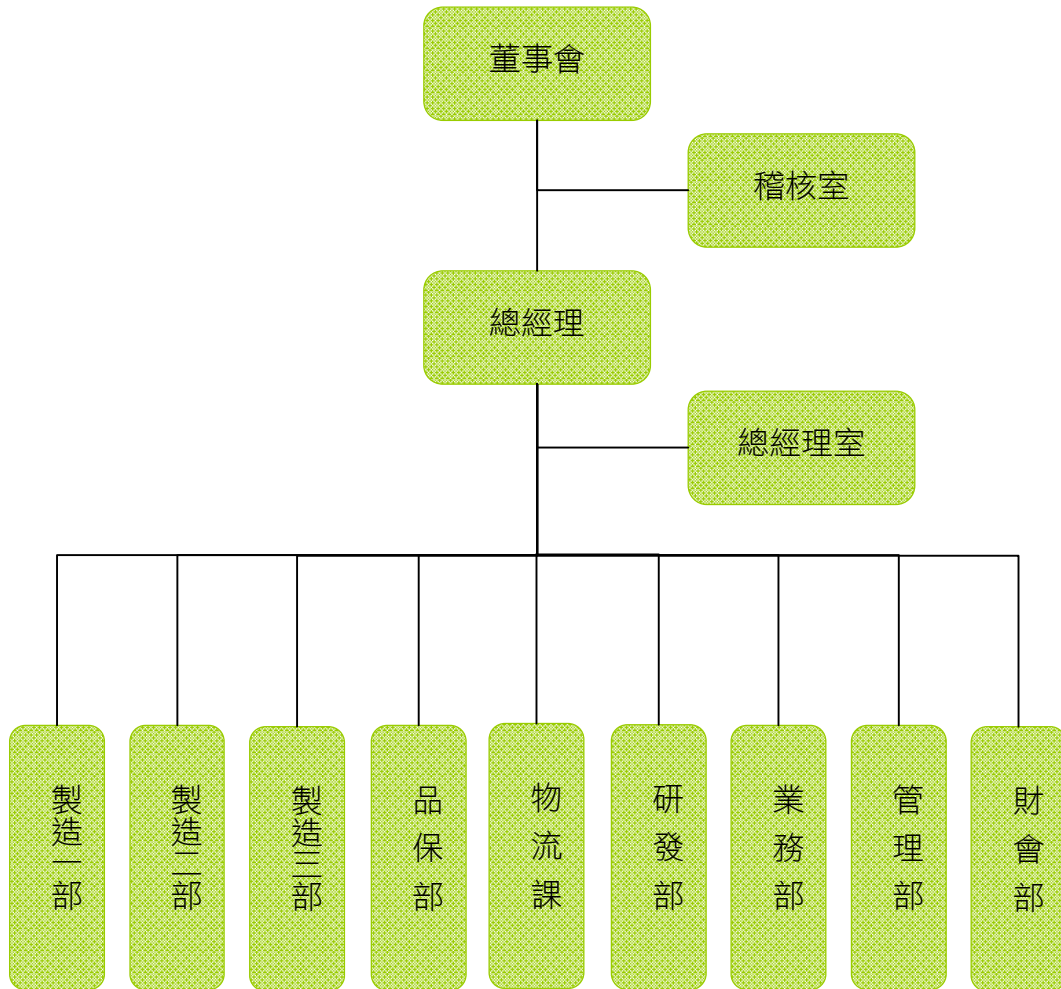
二、公司沿革

| 年度 | 重要記事 |
|---------------|--------------------------------------|
| 民國 72 年 | 成立於彰化縣和美鎮，生產量測設備與研磨主軸。 |
| 民國 74 年 | 生產內藏高頻馬達主軸與專用機主軸。 |
| 民國 77 年 | 生產鏡面加工機主軸與特殊精密治具。 |
| 民國 79 年 | 生產 CNC 綜合加工機主軸、CNC 車床主軸、CNC 內藏式馬達主軸。 |
| 民國 83 年 | 生產水車專用主軸與工作站定位盤。 |
| 民國 86 年 | 生產微鑽頭加工主軸與治具。 |
| 民國 89 年 | 研發 TFT 生產設備零組件及各種主軸標準化。 |
| 民國 92 年 | 研發計劃生產切削刀具。 |
| 民國 94 年 | 彰濱一廠落成啟用並研發高速台車驅動組合與機器人驅動組合。 |
| 民國 95 年 | 臥搪銑主軸與 BT60 銑床主軸開發。 |
| 民國 97 年 | 內藏式雙面磨刀主軸開發。 |
| 民國 98 年 | 內藏式車床主軸開發、齒輪箱開發。 |
| 民國 99 年 | 彰濱一廠房擴建。 |
| 民國 99 年 | 通過 ISO9001:2008 國際品質認證。 |
| 民國 100 年 | BIG PLUS 簽約授權認可廠商。 |
| 民國 101 年 | 彰濱二廠動土興建，土地面積 47,780.5 平方公尺。 |
| 民國 103 年 | 通過 ISO14001 及 OHSAS18001 認證。 |
| 民國 104 年 6 月 | 彰濱二廠完工啟用。 |
| 民國 104 年 8 月 | 通過財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審查，辦理股票首次公開發行。 |
| 民國 105 年 9 月 | 通過 ISO50001 能源管理系統認證。 |
| 民國 105 年 11 月 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意股票登錄興櫃交易。 |

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

| 部門 | 職掌業務 |
|----------------------|---|
| 稽核室 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 檢查、評估公司內部控制制度之健全性、合理性及有效性。 ■ 調查、評估企業中各單位執行公司各項計畫或政策之執行效果。 |
| 總經理室 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 負責全球市場之行銷研究。 ■ 管理公司內部營運督導。 ■ 負責公司公關活動。 |
| 財會部 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 帳務處理及會計報表之製作。 ■ 年度預算編製及追蹤控管。 ■ 資本結構管理。 |
| 業務部 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 開發國內外潛在客戶並開發新市場。 ■ 拓展業績與提高公司及產品知名度。 ■ 擬定各項銷售計畫與目標。 ■ 追蹤產品品質與客戶使用狀況。 ■ 提供現有客戶產品需求並協助其未來發展。 |
| 研發部 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 研究開發之計畫與執行。 ■ 新產品開發、設計、樣品測試及小批量製作。 ■ 製程規劃及現有產品流程改善。 |
| 管理部 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 擬定及落實人力資源政策。 ■ 執行選、用、育、留等人力資源功能作業。 ■ 維護員工關係。 ■ 廠區庶務行政及固定資產管理。 ■ 廠區環境及員工安全維護。 |
| 物流課 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 採購詢比議價。 ■ 原材料、外包商及供應商管理。 ■ 依據年度計畫及銷售預測執行中長期生產及物料需求規劃。 ■ 生產計畫擬訂、執行與追蹤。 ■ 倉庫儲運管理。 ■ 製造現場領退料作業管理。 |
| 品保部 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 品質管理系統維護及文件資料管制。 ■ 進料檢驗、在製檢驗及出貨檢驗。 ■ 量測設備儀校驗活動及量測系統分析。 ■ 品質異常處理及矯正追蹤。 ■ 供應商輔導。 |
| 製造一部 製造二部 製造三部 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 製造生產目標之執行。 ■ 製造現場 5S 之維護與管理。 ■ 現場人員之調度，訓練與督導。 ■ 生產專案之規劃，推動與執行。 ■ 生產稼動率維持與提升。 ■ 生產機台異常維修。 ■ 生產機台保養計畫與保養工作實施。 |

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

1.董事及監察人資料(一)

106年04月22日；單位：股、%

| 職稱 (註1) | 國籍 或註 冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初次 選任 日期 | 選任時 持有股份 | | 現在 持有股數 | | 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 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長 | 中華民國 | 葉橫燦 | 男 | 105.12.08 | 3年 | 74.12.14 | 11,747,889 | 24.70 | 11,747,889 | 24.70 | 4,261,512 | 8.96 | 6,129,863 | 12.89 | 健椿工業董事長 彰濱產業園區廠商協進會理事 台灣智慧自動化與機器人協會理事 彰化縣工商發展投資策進會委員 | 本公司 總經理 | 董事 監察人 | 葉蔡秀華 葉冠矜 | 配偶 父女 | |
| 副 董 事 長 | 中華民國 | 葉蔡秀華 | 女 | 105.12.08 | 3年 | 104.05.21 | 4,261,512 | 8.96 | 4,261,512 | 8.96 | 11,747,889 | 24.70 | 1,682,716 | 3.54 | 健椿工業副董事長 | 本公司 副董事長 | 董事長 監察人 | 葉橫燦 葉冠矜 | 配偶 母女 | |
| 董 事 | 中華民國 | 鄭勝全 | 男 | 105.12.08 | 3年 | 104.05.21 | 419,173 | 0.88 | 419,173 | 0.88 | - | - | - | - | 國立清華大學經濟研究所碩士 | 新鉅科技 (股)董事 長 | - | - | - | |
| 董 事 | 中華民國 | 均得投資 (股)公司 代表人： 陳淑敏 | 女 | 105.12.08 | 3年 | 104.05.21 | 1,265,000 | 2.66 | 1,265,000 | 2.66 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 獨 立 董 事 | 中華民國 | 陳財榮 | 男 | 105.12.08 | 3年 | 105.12.08 | - | - | - | - | - | - | - | - | 國立中山大學電機工程博士 國立彰師大電機工程學系特聘教授 國立彰師大台灣綠色能源中心主任 社團法人中華民國綠色能源科技協會榮譽 理事長 映興電子股份有限公司 獨立董事 | 映興電子 (股)獨立 董事 | - | - | - | |
| 獨 立 董 事 | 中華民國 | 賴博司 | 男 | 105.12.08 | 3年 | 105.12.08 | - | - | - | - | - | - | - | - | 國立彰師大企業高階管理(EMBA)碩士 苗成企業股份有限公司董事長 行政院政務顧問 中華民國工業區廠商聯合總會副理事長 中華民國綠色能源發展協會理事 彰化縣工商發展投資策進會主任委員 國立彰化師範大學兼任助理教授 | 苗成企業 (股)董事 長 | - | - | - | |

106年04月22日；單位：股、%

| 職稱 (註1) | 國籍 或註 冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初次 選任 日期 | 選任時 持有股份 | | 現在 持有股數 | | 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 | | 關係 | | |
|------------|------------------|-----|----|-------------|--------|----------------|-------------|------------------|------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|---------|-----------------------------|---------------------------------|----|----|---|---|
| | | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職稱 | 姓名 | | | |
| 獨立 董事 | 中 華 民 國 | 林真如 | 女 | 105.12.08 | 3 年 | 105.12.08 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | |
| 監察人 | 中 華 民 國 | 胡智凱 | 男 | 105.12.08 | 3 年 | 104.05.21 | 698,623 | 1.47 | 698,623 | 1.47 | 698,623 | 1.47 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 監察人 | 中 華 民 國 | 吳美玉 | 女 | 105.12.08 | 3 年 | 104.05.21 | 279,449 | 0.59 | 279,449 | 0.59 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 監察人 | 中 華 民 國 | 葉冠姍 | 女 | 105.12.08 | 3 年 | — | 617,085 | 1.30 | 617,085 | 1.30 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

(1)表一：法人股東之主要股東

106年04月22日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東(註1) |
|------------|---------------|
| 均得投資股份有限公司 | 陳淑敏(98.88%) |

註1：股東名單為持股比例占前十名之股東及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

(2)表二：表一主要股東為法人者其主要股東：不適用。

2.董事及監察人資料(二)

106年04月22日

| 條件 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註1) | | | | | | | | | | 兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數 |
|---------------------|--|--|-------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--|
| | 商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 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 | |
| 葉橫燦 | — | — | ✓ | — | ✓ | — | — | — | — | ✓ | — | ✓ | ✓ | — |
| 葉蔡秀華 | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | — | — | — | — | ✓ | — | ✓ | ✓ | — |
| 鄭勝全 | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — |
| 均得投資 代表人： 陳淑敏 | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — | — |
| 陳財榮 | ✓ | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 賴博司 | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — |
| 林真如 | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — |
| 鄭勝全 | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — |
| 胡智凱 | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — |
| 吳美玉 | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — | ✓ | ✓ | — |
| 葉冠妘 | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | — | ✓ | ✓ | — |

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事者，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

106年04月22日；單位：股、%

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 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 |
| 總經理 | 中華民國 | 葉橫燦 | 男 | 104.5.21 | 11,747,889 | 24.70 | 4,261,512 | 8.96 | 6,129,863 | 12.89 | 健椿工業(股)公司董事長 彰濱產業園區廠商協進會理事長 台灣智慧自動化與機器人協會理事 彰化縣工商發展投資策進會委員 | 無 | — | — |
| 業務經理 | 中華民國 | 朱俊卿 | 男 | 91.07.01 | 186,137 | 0.39 | 110,500 | 0.24 | — | — | 彰化師範大學電機工程學碩士 中國軸承展業(股)業務專員 楊鐵精密機械(股)外包專員 | 無 | — | — |
| 財務經理 | 中華民國 | 楊佩真 | 女 | 101.09.01 | 153,440 | 0.32 | — | — | — | — | 東海大學會計系 喬山健康科技(股)稽核室資深專員 勝華科技(股)會計部高級管理師 勤業眾信會計師事務所副組長 | 無 | — | — |
| 總經理室 高專 | 中華民國 | 陳俊全 | 男 | 97.06.01 | 422,361 | 0.89 | 63,250 | 0.13 | — | — | 正德工商電機科 台灣禮光(股)營業部高級專員 | 無 | — | — |
| 製造部 副理 | 中華民國 | 蔡俊銘 | 男 | 101.09.01 | 153,068 | 0.32 | — | — | — | — | 建國科技大學機械系 偉明機械有限公司製造部工程師 | 無 | — | — |
| 品保部 副理 | 中華民國 | 游鴻振 | 男 | 101.01.02 | 196,812 | 0.41 | — | — | — | — | 雲林工專動力機械科 金屯五金工業公司廠長 全拓工業(股)公司生產部經理 | 無 | — | — |

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

- 1.董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名方式)：不適用。
- 2.董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)：

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 (註 1) | 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 投資事 業酬金 | | | | |
|------|--------------------------|-----------|-------------------|--------------|-------------------|---------------|-------------------|----------------------------------|-----------------|--|-------------------------------|--|-----------------|-------------------------------|-----|--------|
| | | 報酬 (A) | | 退職退休金 (B) | | 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 | | 兼任員工 退職退休金 (F) | | | 本公司 股票 金額 | 財務報 告內所 有公司 股票 金額 | | |
| | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 股票 金額 | 本公司 股票 金額 | 本公司 股票 金額 | 財務報 告內所 有公司 股票 金額 | | | | | |
| 董事長 | 葉廣燦 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副董事長 | 葉蔡秀華 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 鄭勝全(註 3) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 均得投資 (股)公司 代表人：陳淑敏 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 陳財榮 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,400 | 1,400 | 66 | 66 | 3.76% | 3.76% | 0 | 475 | 0 | 475 | 21.98% |
| 獨立董事 | 賴博司 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 林真如 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 胡智凱(註 2) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 吳美玉(註 2) | | | | | | | | | | | | | | | |

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註 1：係 105 年 12 月 08 日股東臨時會全面改選之董監事(任期 105.12.08-108.12.07)。

註 2：係 105 年 12 月 8 日卸任之董事，105 年 12 月 8 日改任監察人。

註 3：係 105 年 12 月 8 日卸任之監察人，105 年 12 月 8 日改任董事。

3. 酬金級距表：

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名(註 1) | | | |
|-------------------------------------|---|---|---|---|
| | 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 (I) | 本公司 | 財務報告內 所有公司 (J) |
| 低於 2,000,000 元 | 鄭勝全(註 3)、 均得投資、 胡智凱(註 2)、 吳美玉(註 2)、 陳財榮、 賴博司、 林真如、 葉橫燦、 葉蔡秀華 等 9 人 | 鄭勝全(註 3)、 均得投資、 胡智凱(註 2)、 吳美玉(註 2)、 陳財榮、 賴博司、 林真如、 葉橫燦、 葉蔡秀華 等 9 人 | 鄭勝全(註 3)、 均得投資、 胡智凱(註 2)、 吳美玉(註 2)、 陳財榮、 賴博司、 林真如、 等 7 人 | 鄭勝全(註 3)、 均得投資、 胡智凱(註 2)、 吳美玉(註 2)、 陳財榮、 賴博司、 林真如、 等 7 人 |
| 2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含) | — | — | 葉橫燦、 葉蔡秀華 | 葉橫燦、 葉蔡秀華) |
| 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 | 9 人 | 9 人 | 9 人 | 9 人 |

註 1：係 105 年 12 月 08 日股東臨時會全面改選之董監事(任期 105.12.08-108.12.07)。

註 2：係 105 年 12 月 8 日卸任之董事，105 年 12 月 8 日改任監察人。

註 3：係 105 年 12 月 8 日卸任之監察人，105 年 12 月 8 日改任董事。

(二)監察人之酬金

- 1.監察人之酬金(個別揭露姓名方式)：不適用。
- 2.監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)：

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 (註 1) | 監察人酬金 | | | | | | A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------|-----------|-----------------------|-----------|--------------------|
| | | 報酬 (A) | | 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 | 胡智凱(註 2) | 0 | 0 | 600 | 600 | 33 | 33 | 1.62% | 1.62% | 無 |
| 監察人 | 吳美玉(註 2) | | | | | | | | | |
| 監察人 | 葉冠妘 | | | | | | | | | |
| 監察人 | 鄭勝全(註 3) | | | | | | | | | |

註 1：係 105 年 12 月 08 日股東臨時會全面改選之董監事(任期 105.12.08-108.12.07)。

註 2：係 105 年 12 月 8 日卸任之董事，105 年 12 月 8 日改任監察人。

註 3：係 105 年 12 月 8 日卸任之監察人，105 年 12 月 8 日改任董事。

3. 酬金級距表：

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名(註 1) | |
|-------------------------------------|--|--|
| | 前三項酬金總額 (A+B+C) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 D |
| 低於 2,000,000 元 | 胡智凱(註 2)、 吳美玉(註 2)、 葉冠妘、 鄭勝全(註 3) | 胡智凱(註 2)、 吳美玉(註 2)、 葉冠妘、 鄭勝全(註 3) |
| 2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含) | — | — |
| 5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含) | — | — |
| 10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含) | — | — |
| 15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含) | — | — |
| 30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含) | — | — |
| 50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含) | — | — |
| 100,000,000 元以上 | — | — |
| 總計 | 4 人 | 4 人 |

註 1：係 105 年 12 月 08 日股東臨時會全面改選之董監事(任期 105.12.08-108.12.07)。

註 2：係 105 年 12 月 8 日卸任之董事，105 年 12 月 8 日改任監察人。

註 3：係 105 年 12 月 8 日卸任之監察人，105 年 12 月 8 日改任董事。

(三)總經理及副總經理之酬金

1.總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名方式)：不適用。

2.總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)：

| 職稱 | 姓名 | 薪資 (A) | | 退職退休金 (B) | | 獎金及特支費等等 (C) | | 員工酬勞金額 (D) | | | | A、B、C及D等四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事業酬金 |
|-----|-----|--------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------|------------|------|-----------|------|--------------------------|-----------|--------------------|
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | | 合併報表內所有公司 | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 總經理 | 葉橫燦 | 3,900 | 3,900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 475 | 0 | 0 | 11.22% | 11.22% | 無 |

3.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 | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------|
| | 前四項酬金總額 (A+B+C+D) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 E |
| 低於 2,000,000 元 | — | — |
| 2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含) | 葉橫燦 | 葉橫燦 |
| 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 | 1 人 | 1 人 |

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

105 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元、%

| 經理人 | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例 (%) |
|-----|--------|----------|-------|------|-------|----------------|
| | 總經理 | 葉橫燦 | 3,132 | 0 | 3,132 | 8.04% |
| | 業務部經理 | 朱俊卿 | | | | |
| | 財會部副理 | 楊佩真 | | | | |
| | 製造部副理 | 蔡俊銘 | | | | |
| | 總經理室高專 | 陳俊全 | | | | |
| | 品保部副理 | 游鴻振 | | | | |
| | 資材部副理 | 洪蕙茹(註 1) | | | | |

註 1：已於 106 年 03 月 20 日離職。

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

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元、%

| 項目 \ 年度 | 105 年度 | | | | 104 年度 | | | |
|----------|--------|-----------|--------------|-----------|--------|-----------|--------------|-----------|
| | 酬金總額 | | 總額占稅後純益比例(%) | | 酬金總額 | | 總額占稅後純益比例(%) | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 董事 | 1,466 | 1,466 | 3.76% | 3.76% | 750 | 750 | 1.27% | 1.27% |
| 監察人 | 633 | 633 | 1.62% | 1.62% | 250 | 250 | 0.43% | 0.43% |
| 總經理、副總經理 | 4,375 | 4,375 | 11.22% | 11.22% | 3,900 | 3,900 | 6.62% | 6.62% |

註：上述酬金包含車馬費、報酬、盈餘分配之酬勞，紅利及其他報酬。

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未來風險之關聯性：

(1)董事、監察人

董事及監察人之酬金包含車馬費、業務執行費用及盈餘分配之酬勞，本公司董事及監察人之報酬依公司章程規定，授權董事會依董事、監察人對本公司營運參與程度、貢獻價值暨同業水準後定之；盈餘分配之董事及監察酬勞分配標準係遵循公司章程，提報董事會並經股東會決議通過後發。

(2)總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包含薪資、員工紅利等，薪資水準係依對公司貢獻暨參考同業水準；員工紅利的分派標準係遵循公司章程，經提報董事會並經股東會決議通過後發放。

3.訂定酬金之程序

董事、監察人及經理人之報酬，係依對公司貢獻暨參考同業水準訂定並須經董事會通過後辦理。

4.與經營績效之關聯性：

(1)董事、監察人

董事、監察人之酬金已充分考量本公司營運目標、財務狀況及董監職責。

(2)經理人

經理人報酬已充分考量其專業能力及公司營運與財務狀況，考核經營績效。

5.與未來風險關聯性

本公司經營階層之重要決策，均會衡酌各種風險因素後為之。這些重要決策之績效會反映在本公司之獲利情形，進而與經營階層之薪酬相關；亦即本公司董事、監察人、董事長、總經理及副總經理之薪酬與未來風險之控管績效相關聯。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度(105.01.01~105.12.31)董事會開會 8 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 |
|------|-------------------------|---------------|------------|-----------------------|----------------------------|
| 董事長 | 葉橫燦(註 1) | 8 | 0 | 100% | 舊任董事會期為 6 次 新任董事會期為 2 次 |
| 副董事長 | 葉蔡秀華(註 1) | 8 | 0 | 100% | |
| 董事 | 鄭勝全(註 1)(註 3) | 2 | 0 | 100% | |
| 董事 | 均得投資(股)(註 1) 代表人:陳淑敏 | 6 | 1 | 75% | |
| 獨立董事 | 陳財榮(註 1) | 2 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 賴博司(註 1) | 2 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 林真如(註 1) | 2 | 0 | 100% | |
| 董事 | 胡智凱(註 2) | 2 | 0 | 33% | |
| 董事 | 吳美玉(註 2) | 5 | 0 | 83% | |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無。

(二)除前開事項外，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：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：無。

註 1：係 105 年 12 月 08 日股東臨時會全面改選之董監事(任期 105.12.08-108.12.07)。

註 2：係 105 年 12 月 08 日卸任之董事，105 年 12 月 8 日改任監察人。

註 3：係 105 年 12 月 08 日卸任之監察人，105 年 12 月 8 日改任董事。

(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資訊：本公司目前未設置審計委員會，故不適用。

2.監察人參與董事會運作情形資訊：

最近年度(105.01.01~105.12.31)董事會開會 8 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 | 胡智凱(註 1)(註 2) | 2 | 100% | 舊任董事會期為 6 次 新任董事會期為 2 次 |
| 監察人 | 吳美玉(註 1)(註 2) | 0 | 0% | |
| 監察人 | 葉冠矜(註 1) | 2 | 100% | |
| 監察人 | 鄭勝全(註 3) | 3 | 50% | |
| 監察人 | 貝咨投資有限公司 | 6 | 100% | |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3.監察人認為必要時得與會計師以面對面或書面方式進行財務狀況溝通。

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

註 1：係 105 年 12 月 08 日股東臨時會全面改選之監察人(任期 105.12.08-108.12.07)。

註 2：係 105 年 12 月 08 日卸任之董事，105 年 12 月 8 日改任監察人。

註 3：係 105 年 12 月 08 日卸任之監察人，105 年 12 月 8 日改任董事。

(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

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異評級原因 |
|---|----------|---|--|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | ✓ | | 本公司已訂定公司治理實務守則。 | 無重大差異。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否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？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | | ✓ | (一)本公司已設置發言人及代理發言人機制處理股東建議及糾紛等問題。 (二)本公司由專業股務代理機構負責，並設有專責人員處理相關事宜，可掌握實際控制公司之主要股東名單。 (三)本公司無關係企業間交易往來但已訂「對子公司監控管理辦法」及「集團企業、關係人及特定人往來交易作業程序」，作為未來稽核之依循。 (四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」。 | 公司訂有股東會議事；惟未訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，未來將視日後修訂法令辦理。 |
| 三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓ | | (一)董事會成員於遴選時已充分考量其專業及產業特性。 (二)本公司已設置薪資報酬委員會，尚未設置其他各類功能性委員會。 (三)本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。 (四)本公司聘任之簽證會計師並非本公司之關係人，且對於會計師之聘任、解任，均須提董事會通過，應無欠缺獨立性之情事。 | 無重大差異。 研議評估中。 研議評估中。 重大差異。 |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ | ✓ | | 本公司公司治理兼職單位為財會部 | 重大差異。 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | ✓ | | 本公司設有發言人及代理發言人，作為與利害關係人溝通管道。 | 公司網站設有利害關係人專區之連結。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | ✓ | | 本公司委由專業股務代理機構負責辦理股東會事務。 | 無。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異評級原因 |
|--|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 七、資訊公開 | | | |
| (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | ✓ | | (一)本公司已於公開資訊觀測站揭露財務業務資訊及公司治理運作情形。 |
| (二)公司是否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)？ | ✓ | | (二)本公司目前依規定將應揭露資訊於「公開資訊觀測站」上揭露，並選派了解公司整體運作、財務、業務之發言人及代理發言人，統一對外發言，即時揭露。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於如員工權益、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>1.員工權益:本公司訂有符合相關勞動法令之工作規則並公告之，並依勞基法保障員工合法權益。</p> <p>2.僱員關懷:本公司設立職工福利委員會，依法提撥職工福利金、並注重員工福利。</p> <p>3.投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利:本公司基於合作互助的理念，長期以來與各投資者及供應商維持良好的溝通管道及資訊的傳遞，以利於公司未來的長期發展。</p> <p>4.供應商關係:本公司秉持誠信務實的經營理念，與供應商建立友好關係。</p> <p>5.利害關係人之權利:本公司設有發言人及代理發言人，作為與利害關係人溝通管道，公司網站設有利害關係人專區之連結</p> <p>6.董事及監察人進修之情形:本公司依法安排董事及監察人參與公司治理相關課程，此外亦隨時告知董監事公司治理相關法令更新。</p> <p>7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:本公司訂有嚴謹之內部控制制度作為風險管理及衡量之依據，並設有稽核室不定期評估執行情形。</p> <p>8.客戶政策之執行情形:本公司訂有「客戶服務管理辦法」，明訂客戶對產品申訴、抱怨或不滿意時之處理流程。</p> <p>9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形:本公司目前未為董事及監察人購買責任保險，未來將視情況適時評估為董事及監察人購買相關責任險。</p> |
| 九、請就台灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司未列入受評。 | | | |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)薪酬委員會設置組成、職責及其運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

106年04月22日

| 身分別 | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註 1) | | | | | | | | 兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數 | 備註 | |
|-----|-----|---|--|---|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|---|
| | | 商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 需相關科系 之公立大 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 | 具有商務、法 務、財務、會 計或公司業 務所需之工 作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | |
| 召集人 | 陳財榮 | ✓ | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | — |
| 委員 | 賴博司 | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — | — |
| 委員 | 林真如 | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — | — |

註 1：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、子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事者，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。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：105 年 10 月 20 日至 108 年 12 月 07 日，最近年度(105.01.01~105.12.31)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 | 實際列席率(%) 【 B / A 】 | 備註 |
|-----|-----|---------------|--------|-----------------------|-----------|
| 召集人 | 陳財榮 | 2 | 0 | 100% | 新任薪資報酬委員會 |
| 委員 | 賴博司 | 2 | 0 | 100% | |
| 委員 | 林真如 | 2 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

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

(五)履行社會責任情形

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|-------------------------------------|---|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明(註2) | |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一)本公司已訂定企業社會責任守則。</p> <p>(二)公司尚未定期舉辦社會責任教育訓練。</p> <p>(三)本公司尚未有專職單位推動該項運作，未來將視制度的擬定，指定專(兼)職單位。</p> <p>(四)本公司係參考市場薪資報酬訂定薪資政策，並由管部部規劃多元化訓練及良好在職教育課程，鼓勵員工進修及提升員工素質，建立學習型組織，並訂有「工作規則」記載明確之獎勵及懲戒制度。</p> | 尚無重大差異。 |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否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？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一)本公司致力於提升各項資源之利用效率、分類回收、廢棄物減量等活動，以維護地球資源及保護環境衛生。</p> <p>(二)本公司為善盡保護地球環境的社會責任，均遵行環保規範，並通過ISO14001、OHSAS18001及ISO50001能源管理認證。且設有勞工安全衛生人員負責監督、管理相關環保業務，其專責人員皆具相關合格證照。</p> <p>(三)公司依營運活動之影響，推動各項節能措施，如隨手關燈、冷氣溫度設定、落實垃圾減量及分類、倡導資源回收及無紙化作業實施電子表單系統等策略，降低公司營運對自然環境之衝擊。</p> | 尚無重大差異。 |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三)公司是否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？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一)本公司依各項勞動相關法規執行，辦理勞工之勞、健保，提撥勞工退休金，以確保勞工權益，並為全體員工投保團險。</p> <p>(二)本公司內部溝通管道順暢，員工如遇問題都可以隨時向上反應尋求解決之道。</p> <p>(三)本公司重視並提供員工安全與健康之工作環境，實施相關教育訓練課程，並通過ISO14001及OHSAS18001認證</p> | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | ✓ | | (四)本公司每日召開生產部門早會，每月全體召開月朝會，另有其他溝通、管理性會議，與員工定期溝通，作為佈達公司政策與獲得員工意見反饋。 |
| (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ✓ | | (五)本公司由人資單位規劃與建立有效之職涯能力發展培訓計畫。 |
| (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | ✓ | | (六)本公司依ISO等規章制定相關辦法如客戶服務管理辦法，明訂客戶對產品申訴、抱怨、提案或不滿意時之處理流程，以解決客戶的問題。 |
| (七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ | ✓ | | (七)公司產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則，如遵循商標法。 |
| (八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | ✓ | | (八)本公司與供應商往來前，供應商須提供基本資料，惟對供應商過去有無影響環境與社會紀錄，尚未要求揭露於廠商基本資料中，未來研擬納入評估範圍。 |
| (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | ✓ | | (九)本公司秉持誠信務實的經營理念與供應商往來，並且定期評估供應商，如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得將終止合作關係。 |
| 四、加強資訊揭露 | | | |
| (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | ✓ | | (一)本公司於年報揭露公司對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任情形。 |
| 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：本公司已訂定企業社會責任守則，持續關懷鄉里所需如認養路燈計畫及捐贈醫療救護車等、努力推動各項企業社會活動。 | | | 無重大差異 |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： | | | |
| 1.配合政府法規與推動計畫：為每位員工投保勞健保，提撥退休金；依法晉用身心障礙人員，確保身心障礙人員的就業權並提供鄰近地區人員有優先就業機會。 | | | |
| 2.就環保方面悉遵守法規規範，致力落實環境保護相關作業。 | | | |
| 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。 | | | |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六)落實誠信經營情形

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | ✓ | | 本公司已訂定誠信經營守則。 | 無重大差異。 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | ✓ | | <p>(一)本公司對往來之客戶及供應商均有評核機制，並秉持誠信務實的經營理念與廠商及客戶往來。</p> <p>(二)本公司尚未有專職單位推動該項運作，未來將視制度的擬定，指定專(兼)職單位。</p> <p>(三)本公司企業經營理念為誠信務實，健樁人依此為對外往來之行為準則。</p> <p>(四)本公司訂定有內部稽核計畫，內部稽核單位均依稽核計畫執行各項查核作業。</p> <p>(五)本公司尚未定期舉辦誠信經營內、外部之教育訓練。</p> | 無重大差異。 |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p> | ✓ | | <p>(一)本公司內部溝通管道順暢，如有行為偏差員工將按工作守則處置。</p> <p>(二)本公司未訂有相關作業程序。</p> <p>(三)本公司至今未有該情事發生，未來如遇此況將以保密方式處理。</p> | 無重大差異 |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p> | ✓ | | (一)本公司訂有定誠信經營守則。公司網站上亦有相關訊息揭露 | 無重大差異 |
| <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：無</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：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章等法令規範，落實誠信經營之道。</p> | | | | |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

- (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：不適用。
- (八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：不適用。
- (九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書



日期：106年03月27日

本公司民國 105 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及 5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 105 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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 106 年 03 月 27 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

健椿工業股份有限公司

董事長：葉橫燦



總經理：葉橫燦



- 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：不適用。

(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.股東會重要決議

| 開會日期 | 重要決議事項 |
|-----------------------------------|---|
| 105.06.08 105年 股東常會 | 1.修訂本公司「公司章程」案 2.承認本公司一〇四年度營業報告書及決算財務表冊 3.承認本公司一〇四年度盈餘分配案 4.一〇四年度盈餘轉增資發行新股討論案 5.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 |
| 105.12.08 105年 第一次 股東臨時會 | 1.修訂本公司「公司章程」案 2.增訂本公司「監察人職責範疇規則」案 3.修正本公司一〇四年度盈餘分配表修正案 4.全面改選董事及監察人案 5.解除新任董事競業禁止之限制案 |

2.董事會重要決議

| 開會日期 | 重要決議事項 |
|-----------|---|
| 105.03.25 | 1.一〇四年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 2.一〇四年度營業報告書及財務表冊案。 3.一〇四年度盈餘分配案。 4.一〇四年度盈餘轉增資發行新股討論案。 5.擬出具本公司一〇四年度內部控制制度設計及執行均有效之『內部控制制度聲明書』 6.修訂本公司內部規章案。 7.一〇五年股東常會召開日期及相關事宜如說明。 |
| 105.06.27 | 1.擬辦理盈餘轉增資發行新股暨訂定除權息基準日及相關事宜。 2.本公司 105 年度現金增資案。 3.一〇四年度盈餘分配表修正案。 |
| 105.08.11 | 1.一〇五年度第二季財務報告案。 2.訂定本公司 105 年度現金增資認股基準日及辦理增資發行相關事宜案。 |
| 105.10.20 | 1.擬訂定本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 2.擬設置薪資報酬委員會及聘任薪資報酬委員會委員。 3.擬修改「公司章程」部分條文案。 4.申請股票登錄興櫃買賣案。 5.擬申請全面換發無實體股票案，特訂定換票基準日。 6.全面改選董事及監察人案。 7.獨立董事候選人提名事宜案。 8.解除新任董事競業禁止案。 9.本公司民國一〇五年第一次股東臨時會相關事宜。 |
| 105.11.10 | 1.審查獨立董事候選人資格案。 2.各項管理辦法制定案。 3.一〇四年度盈餘分配表修正案。 4.新增本公司民國一〇五年第一次股東臨時會議案。 |
| 105.11.14 | 1.審查獨立董事候選人資格案。 |
| 105.12.08 | 1.選任第十四屆正副董事長案。 |
| 105.12.19 | 1.一〇六年度稽核計畫案。 2.一〇六年度預算案。 |
| 106.03.27 | 1.一〇五年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 2.一〇五年度營業報告書及財務表冊。 3.一〇五年度盈餘分配案。 4.一〇五年度盈餘轉增資發行新股討論案。 5.出具本公司一〇五年度內部控制制度設計及執行均有效之『內部控制制度聲明書』。 |

| 開會日期 | 重要決議事項 |
|-----------|--|
| | 6.修訂本公司內部規章案。 7.擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 8.擬申請本公司股票上櫃案。 9.擬辦理現金增資發行新股供初次上櫃前公開承銷用，並請原股東全數放棄優先認購權利案。 10.補選監察人案。 11.本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 12.一〇六年股東常會召開日期及相關事宜案。 |
| 106.05.05 | 1.本公司向台灣中小企業銀行申請機械貸款案。 2.本公司「公司提升自行編製財務報告能力計劃書」案。 3.一〇六年度第一季財務報告案。 4.一〇六年度第二季及第三季簡式財務預測供上櫃審查之用案。 5.擬出具本公司一〇五年四月一日至一〇六年三月三十一日止之內部控制制度設計及執行均有效之『內部控制制度聲明書』。 6.為配合本公司申請上櫃案，擬協調特定股東提撥已發行股份配合上櫃公開承銷之過額配售及協調特定股東在上櫃掛牌後股票於一定期間送存集保案。 7.審查補選監察人一名之候選人資格案。 8.擬辦理本公司股票初次上櫃前現金增資案。 |

(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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

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

五、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核期間 | 備註 |
|--------------|---------|---------------------|----|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 郭士華 張字信 | 105.01.01~105.12.31 | |

單位：新臺幣仟元

| 金額級距 | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|-------|----|
| 1 | 低於 2,000 仟元 | ✓ | ✓ | ✓ |
| 2 | 2,000 仟元(含) ~ 4,000 仟元 | — | — | — |
| 3 | 4,000 仟元(含) ~ 6,000 仟元 | — | — | — |
| 4 | 6,000 仟元(含) ~ 8,000 仟元 | — | — | — |
| 5 | 8,000 仟元(含) ~ 10,000 仟元 | — | — | — |
| 6 | 10,000 仟元(含)以上 | — | — | — |

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

金額單位：新台幣仟元

| 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(註1) | 小計 | | |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 郭士華 | 800 | — | — | — | 540 | 540 | 105 年度 | — |
| | 張字信 | | | | | | | | |

註 1：其他非審計公費 540 仟元，係包含現金增資發行新股服務公費及內部控制專案審查公費。

(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：無。

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

六、更換會計師資訊：無。

七、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：無。

八、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 | 105 年度 | | 106 年度截至 04 月 22 日止 | |
|--------------------|----------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|
| | | 持有股數增(減)數(股) | 質押股數增(減)數(股) | 持有股數增(減)數(股) | 質押股數增(減)數(股) |
| 董事(長)暨 10% 大股東暨總經理 | 葉橫燦 | 1,089,136 | — | — | — |
| 副 董 事 長 | 葉蔡秀華 | 387,410 | — | — | — |
| 董 事 | 鄭勝全(註 1) (註 3) | 74,173 | — | — | — |
| 董 事 | 均得投資(股)公司(註 1) | 115,000 | — | — | — |
| | 代表人:陳淑敏 | — | — | — | — |
| 獨 立 董 事 | 陳財榮(註 1) | — | — | — | — |
| 獨 立 董 事 | 賴博司(註 1) | — | — | — | — |
| 獨 立 董 事 | 林真如(註 1) | — | — | — | — |
| 監 察 人 | 胡智凱(註 1) (註 2) | 123,623 | — | — | — |
| 監 察 人 | 吳美玉(註 1) (註 2) | 49,449 | — | — | — |
| 監 察 人 | 葉冠妘(註 1) | 6,098 | — | — | — |
| 業 務 經 理 | 朱俊卿 | 39,648 | — | — | — |
| 財 會 經 理 | 楊佩真 | 33,040 | — | — | — |
| 總經理室高專 | 陳俊全 | 88,373 | — | — | — |
| 製 造 副 理 | 蔡俊銘 | 36,642 | — | — | — |
| 品 保 副 理 | 游鴻振 | 36,073 | — | — | — |
| 資 材 副 理 | 洪蕙茹(註 4) | 37,916 | — | — | — |

註1：係105年12月08日股東臨時會全面改選之董監事(任期105.12.08~108.12.07)。

註2：係105年12月08日卸任之董事，105年12月8日起改任監察人。

註3：係105年12月08日卸任之監察人，105年12月8日起改任董事。

註4：已於106年3月20日離職。

(二)董事、監察人、經理人及持股 10%以上大股東之股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三)股權質押資訊之相對人為關係人之情形：無。

九、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：

106年04月22日

單位：股

| 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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者 | | 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 | |
| 葉橫燦 | 11,747,889 | 24.70 | 4,261,512 | 8.96 | 6,129,863 | 12.89 | a.葉蔡秀華 b.鎔穩投資有限公司 代表人:葉橫燦 c.貝咨投資有限公司 代表人:葉冠妘 d.仁右國際有限公司 代表人:葉蔡秀華 e.葉展碩 f.葉冠妘 | a.配偶 b.為該公司負責人 c.與該公司負責人為父女 d.與該公司負責人為配偶 e.父子 f.父女 | — |
| 葉蔡秀華 | 4,261,512 | 8.96 | 11,747,889 | 24.70 | 1,682,716 | 3.54 | a.葉橫燦 b.鎔穩投資有限公司 代表人:葉橫燦 c.貝咨投資有限公司 代表人:葉冠妘 d.仁右國際有限公司 代表人:葉蔡秀華 e.葉展碩 f.葉冠妘 | a.配偶 b.與該公司負責人為配偶 c.與該公司負責人為母女 d.為該公司負責人 e.母子 f.母女 | — |
| 鎔穩投資有限公司 | 3,129,863 | 6.58 | — | — | — | — | a.葉橫燦 | a.為本公司負責人 | — |
| 鎔穩投資有限公司 代表人: 葉橫燦 | 11,747,889 | 24.70 | 4,261,512 | 8.96 | 3,129,863 | 6.58 | a.葉蔡秀華 b.鎔穩投資有限公司 c.貝咨投資有限公司 代表人:葉冠妘 d.仁右國際有限公司 代表人:葉蔡秀華 e.葉展碩 f.葉冠妘 | a.配偶 b.為該公司負責人 c.與該公司負責人為父女 d.與該公司負責人為配偶 e.父子 f.父女 | — |
| 貝咨投資有限公司 | 3,040,613 | 6.39 | — | — | — | — | a.葉冠妘 | a.為本公司負責人 | — |
| 貝咨投資有限公司 代表人: 葉冠妘 | 617,085 | 1.30 | — | — | — | — | a.葉橫燦 b.葉蔡秀華 c.鎔穩投資有限公司 代表人:葉橫燦 d.仁右國際有限公司 代表人:葉蔡秀華 e.葉展碩 | a.父女 b.母女 c.與該公司負責人為父女 d.與該公司負責人為母女 e.姐弟 | — |
| 第一商業銀行 受託信託財產 專戶 | 3,000,000 | 6.31 | — | — | — | — | — | — | — |
| 仁右國際有限公司 | 1,682,716 | 3.54 | — | — | — | — | a.葉蔡秀華 | a.為本公司負責人 | — |

| 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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者 | | 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 | |
| 仁右國際有限公司 代表人： 葉蔡秀華 | 4,261,512 | 8.96 | 11,747,889 | 24.70 | 1,682,716 | 3.54 | a.葉橫燦 b.鎔穩投資有限公司 代表人：葉橫燦 c.貝咨投資有限公司 代表人：葉冠矜 d.仁右國際有限公司 e.葉展碩 f.葉冠矜 | a.配偶 b.與該公司負責人為配偶 c.與該公司負責人為母女 d.為該公司負責人 e.母子 f.母女 | — |
| 兆豐國際商業銀行股份有限公司 | 1,424,000 | 2.99 | — | — | — | — | — | — | — |
| 均得投資股份有限公司 | 1,265,000 | 2.66 | — | — | — | — | — | — | — |
| 均得投資股份有限公司 代表人： 陳淑敏 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 第一金證券股份有限公司 | 941,448 | 1.98 | — | — | — | — | — | — | — |
| 葉展碩 | 892,244 | 1.88 | — | — | — | — | a.葉橫燦 b.葉蔡秀華 c.鎔穩投資有限公司 代表人：葉橫燦 d.仁右國際有限公司 代表人：葉蔡秀華 e.貝咨投資有限公司 f.葉冠矜 | a.父子 b.母子 c.與該公司負責人為父子 d.與該公司負責人為母子 e.為該公司股東 f.姐弟 | — |

十、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：不適用。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過：

106年04月22日

單位：仟股、新台幣仟元

| 年/月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|------|--------|---------|--------|---------|------------------------------------|--------------|------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外財產抵充股款者 | 其他 |
| 72/12 | 10 | 100 | 1,000 | 100 | 1,000 | 現金設立 | 無 | 註 1 |
| 80/10 | 10 | 500 | 5,000 | 500 | 5,000 | 現金增資 4,000 仟元 | 無 | 註 2 |
| 85/08 | 10 | 2,000 | 20,000 | 2,000 | 20,000 | 現金增資 15,000 仟元 | 無 | 註 3 |
| 92/11 | 10 | 4,620 | 46,200 | 4,620 | 46,200 | 現金增資 26,200 仟元 | 無 | 註 4 |
| 94/10 | 10 | 6,020 | 60,200 | 6,020 | 60,200 | 現金增資 14,000 仟元 | 無 | 註 5 |
| 98/12 | 10 | 6,370 | 63,700 | 6,370 | 63,700 | 盈餘轉增資 3,500 仟元 | 無 | 註 6 |
| 99/09 | 10 | 10,000 | 100,000 | 10,000 | 100,000 | 盈餘轉增資 4,981 仟元 債權抵繳股款 31,319 仟元 | 無 | 註 7 |
| 100/07 | 10 | 13,600 | 136,000 | 13,600 | 136,000 | 盈餘轉增資 22,350 仟元 現金增資 13,650 仟元 | 無 | 註 8 |
| 101/09 | 10 | 18,600 | 186,000 | 18,600 | 186,000 | 盈餘轉增資 50,000 仟元 | 無 | 註 9 |
| 102/07 | 10 | 20,700 | 207,000 | 20,700 | 207,000 | 盈餘轉增資 21,000 仟元 | 無 | 註 10 |
| 103/05 | 10 | 32,800 | 328,000 | 32,800 | 328,000 | 盈餘轉增資 40,420 仟元 現金增資 80,580 仟元 | 無 | 註 11 |
| 104/06 | 10 | 50,000 | 500,000 | 38,440 | 384,400 | 盈餘轉增資 56,400 仟元 | 無 | 註 12 |
| 105/07 | 10 | 50,000 | 500,000 | 42,614 | 426,142 | 盈餘轉增資 41,742 仟元 | 無 | 註 13 |
| 105/10 | 10 | 50,000 | 500,000 | 47,564 | 475,642 | 現金增資 49,500 仟元 | 無 | 註 14 |

註 1：台建商新字第 151227 號函核准。

註 2：建設廳 72 建三字第 241831 號函核准。

註 3：建設廳 80 建三丙字第 351959 號函核准。

註 4：建設廳 85 建三字第 223974 號函核准。

註 5：經濟部經授中字第 09432968890 號函核准。

註 6：經濟部經授中字第 09835174570 號函核准。

註 7：經濟部經授中字第 09932630040 號函核准。

註 8：經濟部經授中字第 10032292110 號函核准。

註 9：經濟部經授中字第 10132547710 號函核准。

註 10：經濟部經授中字第 10233761300 號函核准。

註 11：經濟部經授中字第 10333352480 號函核准。

註 12：經濟部經授中字第 10433414320 號函核准。

註 13：經濟部經授中字第 10534167050 號函核准。

註 14：經濟部經授中字第 10534379650 號函核准。

2.已發行之股份種類：

106年04月22日

單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|-------|------------|------------|------------|------|
| | 流通在外股數 | 未發行股份 | 合計 | |
| 記名普通股 | 47,564,235 | 32,435,765 | 80,000,000 | 興櫃股票 |

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

106年04月22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 | 0 | 1 | 11 | 472 | 0 | 484 |
| 持有股數 | 0 | 1,424,000 | 14,012,383 | 32,127,852 | 0 | 47,564,235 |
| 持股比例 | 0 | 2.99% | 29.46% | 67.55% | 0 | 100.00% |

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

1.普通股：

106年04月22日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|---------------------|------|------------|-----------|
| 1 至 999 | 19 | 5,088 | 0.0107% |
| 1,000 至 5,000 | 237 | 559,775 | 1.1769% |
| 5,001 至 10,000 | 65 | 519,459 | 1.0921% |
| 10,001 至 15,000 | 40 | 502,416 | 1.0563% |
| 15,001 至 20,000 | 12 | 224,421 | 0.4718% |
| 20,001 至 30,000 | 26 | 658,757 | 1.3850% |
| 30,001 至 40,000 | 9 | 314,866 | 0.6620% |
| 40,001 至 50,000 | 6 | 251,131 | 0.5280% |
| 50,001 至 100,000 | 22 | 1,527,855 | 3.2122% |
| 100,001 至 200,000 | 20 | 2,909,105 | 6.1162% |
| 200,001 至 400,000 | 7 | 2,095,314 | 4.4052% |
| 400,001 至 600,000 | 6 | 3,058,470 | 6.4302% |
| 600,001 至 800,000 | 4 | 2,746,293 | 5.7739% |
| 800,001 至 1,000,000 | 3 | 2,639,692 | 5.5497% |
| 1,000,001 以上 | 8 | 29,551,593 | 62.1298% |
| 合計 | 484 | 47,564,235 | 100.0000% |

2.特別股：無。

(四)主要股東名單：

106年04月22日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|----------------|----|------------|---------|
| 葉橫燦 | | 11,747,889 | 24.70 |
| 葉蔡秀華 | | 4,261,512 | 8.96 |
| 鎔穩投資有限公司 | | 3,129,863 | 6.58 |
| 貝咨投資有限公司 | | 3,040,613 | 6.39 |
| 第一商業銀行受託信託財產專戶 | | 3,000,000 | 6.31 |
| 仁右國際有限公司 | | 1,682,716 | 3.54 |
| 兆豐國際商業銀行股份有限公司 | | 1,424,000 | 2.99 |
| 均得投資股份有限公司 | | 1,265,000 | 2.66 |
| 第一金證券股份有限公司 | | 941,448 | 1.98 |
| 葉展碩 | | 892,244 | 1.88 |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

| 年度項目 | | 104年度 | 105年度 | 106年第一季 | |
|--------|------------|--------|--------|---------|--------|
| 每股市價 | 最高 | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | |
| | 最低 | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | |
| | 平均 | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | |
| 每股淨值 | 分配前 | 13.22 | 13.57 | 13.86 | |
| | 分配後 | 12.02 | 12.87 | 13.16 | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(仟股) | | 38,162 | 43,998 | 47,771 |
| | 每股盈餘 | 調整前 | 1.51 | 0.89 | 0.29 |
| | | 調整後 | 1.48 | 0.89 | 0.29 |
| 每股股利 | 現金股利 | | 0.2 | 0.2 | — |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 1.0 | 0.5 | — |
| | | 資本公積配股 | — | — | — |
| | 累積未付股利 | | — | — | — |
| 投資報酬分析 | 本益比 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | |
| | 本利比 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | |
| | 現金股利殖利率 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | |

註：本公司105年度之盈餘分配案，尚待股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司每年決算後所得純益依下列順序分派之：

(1)本公司年度如有獲利，應提撥千分之一至百分之十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五之董事、監察人酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

(2)本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限，並依法令規定或營運必要提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額時，由董事會得就該餘額併同以往年度之累積未分配盈餘擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。

(3)本公司股利政策係考量以公司永續經營、穩定成長及維護股東權益、健全財務結構為目標，由董事會依公司資金需求擬訂盈餘分配案。若公司股東會決議發放股東股利時，現金股利之分派比率以不得低於股東紅利總額百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具分配方案後，經股東會決議調整之。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

本公司董事會已於 106 年 3 月 27 日擬定本年度(105)股利分派議案，每股現金股利為新台幣 0.2 元(盈餘分配 0.2 元、資本公積發放 0 元)，及每股股票股利為新台幣 0.5 元(盈餘分配 0.5 元、資本公積發放 0 元)，將提請 106 年 06 月 20 日股東常會同意之。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：本公司股利政策並無重大變動。

(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：本公司無須公開 106 年度財務預測資訊，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

(1)本公司年度如有獲利，應提撥千分之一至百分之十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

(2)本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五之董事、監察人酬勞。

(3)員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

自民國 97 年 01 月 01 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 03 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際分派金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

本公司 105 年度盈餘分派議案，於 106 年 03 月 27 日經董事會決議通過，擬議盈餘分配情形如下：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

分派員工現金紅利新台幣0元、董事、監察人酬勞新台幣2,000,000元；分派員工股票紅利6,000,000元。與認列費用年度未有差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司105年度擬議配發員工酬勞全數以股票方式分派，佔本期稅後純益15.39%。

(3)考慮擬議分派員工、董事及監察人酬勞後之設算每股盈餘：尚待股東會決議。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

本公司於民國 105 年 3 月 25 日董事會決議，自 104 年度保留盈餘中分派員工紅利 6,750,000 元，全數以股票方式發放，董監酬勞 0 元。實際分派數與財務報告認列金額之差異為 3 元，認列為發放年度之損益。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、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：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)截至年報刊印日止，凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股辦理情形及對股東權益之影響：本公司未有發行限制員工權利新股之情形，故不適用。

(二)累積至年報刊印日止，取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：不適用。

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：

(一)截至本年報刊印日之前一季止，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之計畫內容：無。

(二)截至本年報刊印日之前一季止，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之計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營事業之主要內容：

CB01010 機械設備製造業

CB01990 其他機械製造業

F401010 國際貿易業

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.公司目前主要產品及其營業比重：

單位：新台幣仟元、%

| 主要產品 | 105年 | | 104年 | |
|------|---------|--------|---------|--------|
| | 營業收入金額 | 比重(%) | 營業收入金額 | 比重(%) |
| 精密主軸 | 653,438 | 100.00 | 523,584 | 100.00 |
| 合計 | 653,438 | 100.00 | 523,584 | 100.00 |

3.公司目前之商品(服務)項目：

(1)精密車床主軸

(2)精密綜合加工機主軸

(3)精密磨床主軸

(4)精密專用機主軸

4.公司計劃開發之新產品：

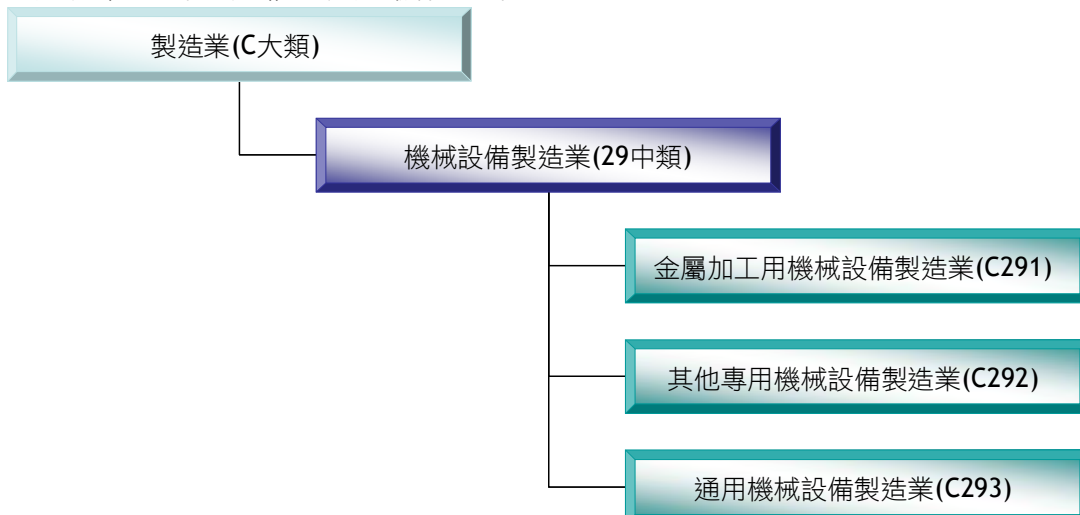
(1)精密齒輪箱

(2)精密刀具

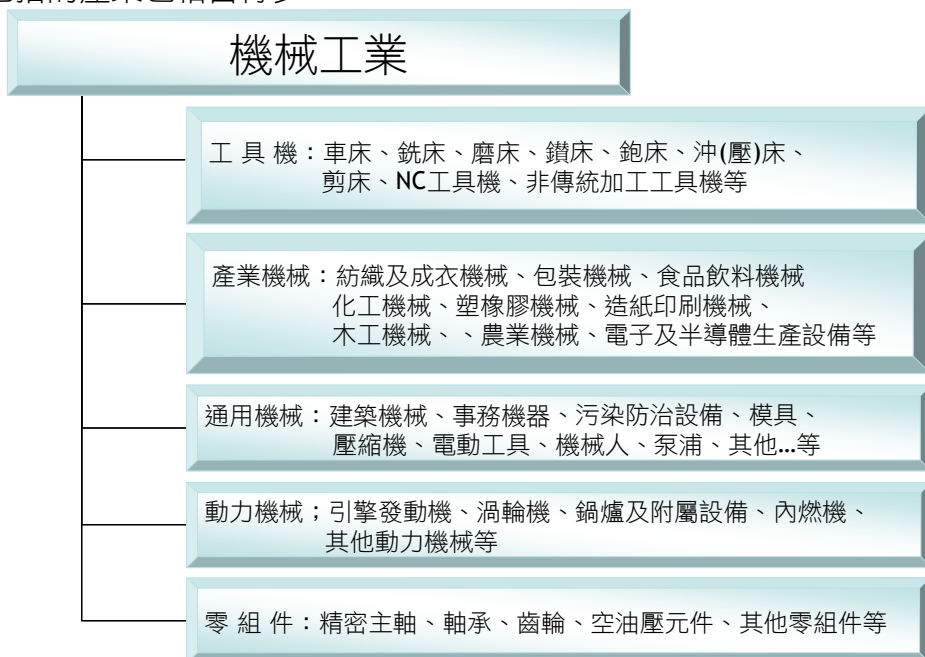
(二)產業概況

1.產業之現況與發展

台灣機械工業之定義，依行政院主計總處 105 年 1 月第 10 次修訂之《行業標準分類》所指製造業(C 大類)中的機械設備製造業(29 中類)，該類別包括金屬加工用機械設備製造業(C291)、其他專用機械設備製造業(C292)、通用機械設備製造業(C293)三大類，這樣的界定通稱為廣義機械工業。



而狹義的機械工業通常所涵蓋的行業主要包括工具機、產業機械、通用機械、動力機械及機械零組件等，由此可見，機械工業的覆蓋面甚廣，即便是狹義的機械工業所包括的產業也相當得多。



工具機 (Machine Tool) 根據國際標準機構 (International Organization for Standardization, 簡稱 ISO) 與美國工具機博覽會 (International Manufacturing Technology Show, 簡稱 IMTS) 對工具機之綜合定義為：「一種利用動力驅動且無法以人力攜帶的設備，藉由切削、衝擊等物理、化學或其他方法的組合，以達到加工物料目的之機器皆可定義為工具機。」即指動力機械製造裝置，通常用於精密切削金屬以生產其他機器或加工之金屬零件。在廣泛的定義下，所有不是倚賴人力用以加工的工具都可以泛稱為工具機，也可以說是運用在製造業上的一種動力驅動的固定式機械裝置，可以用來將金屬或其他材料加工成所需的零件形體。在工業製程上的工具機主要可區分為金屬切削、金屬成形這兩大範圍，而不同種類的工具機可以根據刀具、運動方式的不同，而完成不同零件加工需求。金屬切削的功能是將金屬材料除去，包括車床、鑽床、銑床與非傳統加工工具機等。金屬成形則是將金屬塑造成某一形狀，有壓床、液壓壓床等。

| 類 型 | 功 能 | 產 品 |
|-------|----------------------------|----------------------------------|
| 切削工具機 | 以碎屑、灰粉、放電融蝕、雷射等方法將金屬工件部分除去 | 車床、銑床、鑽床、磨床、齒輪加工機、放電加工機、雷射加工機等類型 |
| 成型工具機 | 以沖壓方式使工件成型 | 沖床、剪床、鍛造機、彎管機、油壓成型機等類型 |

資料來源：工研院IEK

工具機除可製造汽車、航太、國防、機械、模具、發電機等產業金屬零件外，在半導體、面版等高科技產業方面，其部份製程或零組件、耗材之加工，也需透過工具機製造，成為製作各種機械設備金屬零件之加工機械，因此工具機素有「機械之母」之稱，工具機產業的發展是一個國家產業發展的重要基礎，也是工業的重要命脈。

機械設備產業是台灣製造領域的重要支柱，根據 IEK(工研院產業經濟與趨勢研究中心)統計資料，2016 年台灣整體機械產業產值因中國大陸設備產品庫存量高與產能

過剩影響，製造業發展呈現趨緩現象；美國製造業景氣緩步復甦中；亞洲新興國家及東南亞市場需求則受到油價下跌及美國 QE 退場影響，全年機械產業產值為新台幣 9,045 億元，較 2015 年減少 6.36%。2017 年雖因受中國經濟成長仍趨緩，加上持續去化設備產品庫存及產能，然受惠於中國政府對基礎建設的推動速度加快，各地區重大民生保證專案也在加快建設步伐，因而擴大對各項機械設備的進口規模，故預計 2017 年機械產業總產值較 2016 年小幅衰退 1.91%，產值達 8,872 億美元。

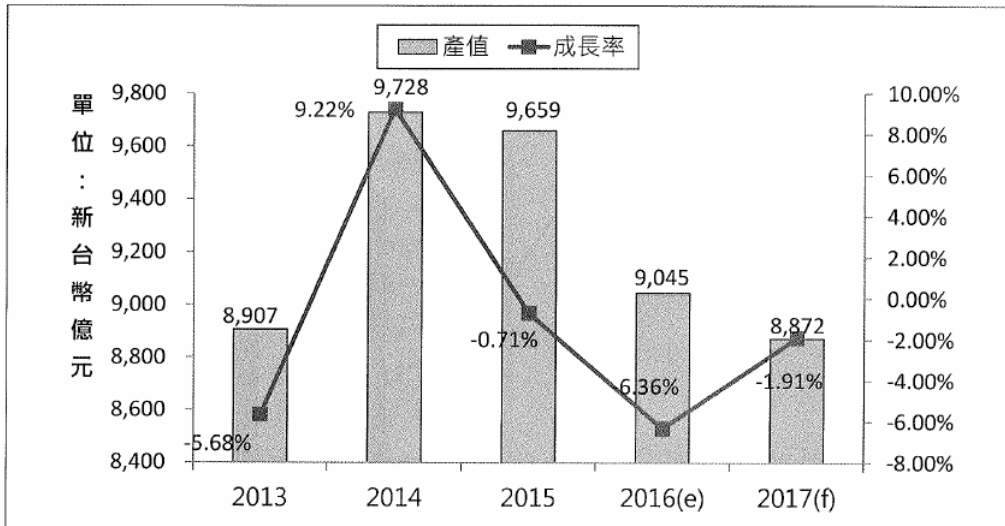


圖 1 台灣機械產業 2013~2017 年總產值

資料來源：工研院 IEK (2016/11)

而機械產業中的主要工具機產業，受中國大陸設備產品庫存量高與產能過剩影響，發展呈現趨緩現象；亞洲新興國家及東南亞市場需求則受到油價下跌及美國 QE 退場影響，2016 年工具機產值為新台幣 1,172.57 億，較 2015 年衰退 15.35%。台灣機械產品主要以高性價比來獲取競爭優勢，但在中國低價產品、日圓貶值、美國及歐洲與新興國家經濟成長遲緩影響的多重困境下，工具機產業產值已連續第二年衰退。2017 年受惠於中國及美國擴大基礎建設政策，可減緩中國經濟成長趨緩，及其他新興國家及東南亞市場受到低油價及美元升值影響使工具機消費金額減少之影響，預計 2017 年小幅衰退 5%，產值達 1,114 億元。

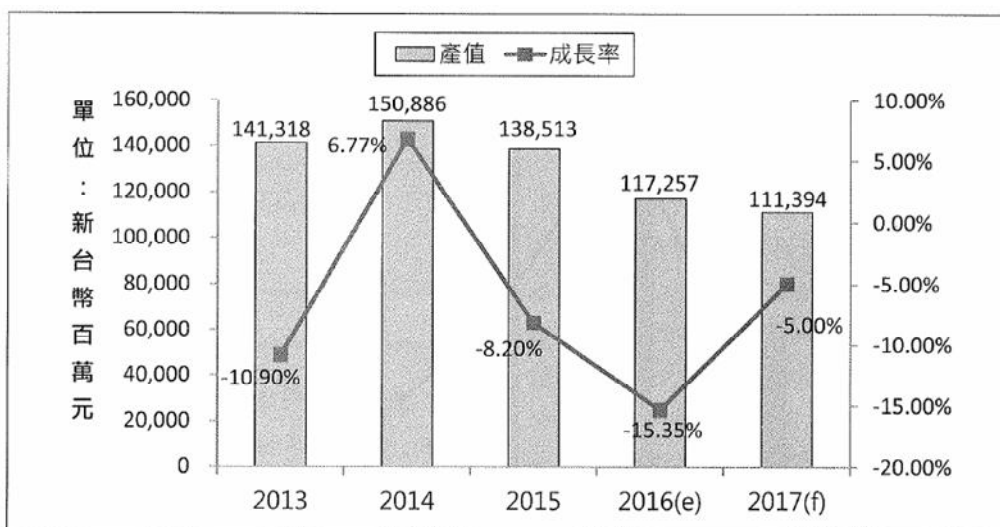


圖 2 台灣工具機產業 2013~2017 年總產值

資料來源：工研院 IEK(2016/11)

依工具機發展基金會及海關進出口統計月報資料顯示，2016年台灣機械出口總金額為約為209.75億美元，其中最大產業來自於工具機，所占比重為13.8%約28.97億美元。綜合評估2016年整體景氣表現仍處於低檔狀態，致2016年工具機類別之出口金額較衰退2015衰退9.0%。

2016年1~12月台灣機械出口機種別統計分析表

單位：美金仟元

Exports of Taiwan General Machinery in 2016(Jan-Dec) by Products

| 排名 Rank | 出口產品 Products | 2015年 1~12月 金額(Value) | 2016年1~12月 | | 2016年1~12月 2015年1~12月 Change(%) |
|------------|---|-----------------------------|-------------|------------|---------------------------------------|
| | | | 金額 Value | 佔出口 比率% | |
| 1 | 工具機 Machine Tools | 3,184,197 | 2,896,942 | 13.8% | -9.0% |
| 2 | 半導體、IC、面板用製程設備 Machinery for IC, Semiconductor | 1,245,622 | 1,726,928 | 8.2% | 38.6% |
| 3 | 軸承、齒輪、滾珠螺桿 Bearings, Gears, Ball Screws | 1,338,397 | 1,310,996 | 6.3% | -2.0% |
| 4 | 流體機械 Pumps, Compressors, Fans | 1,215,927 | 1,213,720 | 5.8% | -0.2% |
| 5 | 特殊功能機械 Other Special Machinery | 1,061,812 | 1,036,113 | 4.9% | -2.4% |
| 6 | 閥類 Valves & Parts | 1,090,755 | 1,033,482 | 4.9% | -5.3% |
| 7 | 塑膠橡膠機械 Plastics & Rubber Machinery | 1,121,951 | 1,032,302 | 4.9% | -8.0% |
| 8 | 工具機零組件 Parts & components | 892,297 | 859,114 | 4.1% | -3.7% |
| 9 | 造紙、印刷機械 Paper Making, Printing Machinery | 890,964 | 791,201 | 3.8% | -11.2% |
| 10 | 紡織機械(縫紉機除外) Textile Machinery | 561,482 | 584,243 | 2.8% | 4.1% |
| 11 | 運搬機械 Material Handling Equipment | 557,150 | 534,920 | 2.6% | -4.0% |
| 12 | 木工機械 Wood Working Machinery | 521,523 | 521,257 | 2.5% | -0.1% |
| 13 | 食品包裝機械 Food & Packaging Machinery | 539,716 | 498,879 | 2.4% | -7.6% |
| 14 | 縫紉機 Sewing Machines, 皮革製鞋機械 Leather & Shoes Making Machines | 502,409 | 458,876 | 2.2% | -8.7% |
| 15 | 模具 Molds & Dies | 466,625 | 431,936 | 2.1% | -7.4% |
| | 其他 Others | 4,934,316 | 6,044,690 | 28.8% | 22.5% |
| | 機械設備合計 Total | 20,125,143 | 20,975,599 | 100.0% | 4.2% |

資料來源：海關進出口統計月報

製表：工具機發展基金會

表1、2016年1-12月台灣工具機出口統計

金額：千美元

Table1.Taiwan Machine Tools Exports in Jan.-Dec. 2016 by Product

Value in thousand of U.S.D

| 圖號 Code | 機種 Products | 2016年12月 | 2016年11月 | 前月比 change (%) | 2016年1-12月(2016 Jan-Dec.) | | | 2015年1-12 | 年同期比 change (%) |
|------------|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------|-------------|------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | | 金額 (2016 Dec. Value) | 金額 (2016 Nov. Value) | | 數量 Units | 金額 Value | 金額比重 Share of Value(%) | 月(2015 Jan.- Dec.) 金額 Value | |
| 8456 | 放電、雷射、超音波工具機 EDM, Laser machines cutting M/C, etc. | 12,547 | 27,911 | -55.0% | 5,984 | 156,501 | 5.4% | 140,222 | 11.6% |
| 8457 | 綜合加工機 Machining centers | 100,621 | 101,529 | -0.9% | 13,746 | 1,073,722 | 37.1% | 1,130,651 | -5.0% |
| 8458 | 車床 Lathes | 43,349 | 45,430 | -4.6% | 20,177 | 511,698 | 17.7% | 692,346 | -26.1% |
| 8459 | 鑽、鏜、銑、攻螺紋工具機 Drilling, Boring, Milling M/C | 25,838 | 22,385 | 15.4% | 30,553 | 246,250 | 8.5% | 295,109 | -16.6% |
| 8460 | 磨床 Grinding machines | 21,859 | 15,505 | 41.0% | 174,784 | 243,607 | 8.4% | 219,835 | 10.8% |
| 8461 | 刨、插、拉、齒削工具機 Shaping, Sawing, Gearing M/C | 13,309 | 14,259 | -6.7% | 100,885 | 155,131 | 5.4% | 166,905 | -7.1% |
| | 金屬切削工具機 Metal cutting machine tools | 217,523 | 227,019 | -4.2% | 346,129 | 2,386,909 | 82.4% | 2,645,068 | -9.8% |
| 8462 | 鍛壓、沖壓成型工具機 Presses & Shearing machines | 46,215 | 38,922 | 18.7% | 17,896 | 406,631 | 14.0% | 429,852 | -5.4% |
| 8463 | 其他成型工具機 Other Metal Forming machine tools | 8,398 | 8,312 | 1.0% | 11,731 | 103,407 | 3.6% | 109,281 | -5.4% |
| | 金屬成型工具機 Metal forming machine tools | 54,613 | 47,234 | 15.6% | 29,627 | 510,037 | 17.6% | 539,134 | -5.4% |
| | 工具機總和 Total machine tools | 272,136 | 274,252 | -0.8% | 375,756 | 2,896,946 | 100.0% | 3,184,201 | -9.0% |

資料來源：財政部關稅總局 整理：台灣區工具機暨零組件工業同業公會(TMBA)

以出口地區統計來看，台灣機械產業第一大出口國家為中國大陸，占出口比率24.6%約51.68億美元，中國大陸也是為台灣工具機的最大出口國，2016年出口值為9.24億美元佔出口比重31.9%，相較2015年對中國大陸出口金額減少約0.52億美元。

其次為美國地區，2016年的出口值為3.46億美元，佔12%的出口比重，較2015年出口金額為微幅下滑約0.31億美元，由於當地工具機進口依存度超過八成，也是台灣工具機的重要出口國家，特別是近年航太及汽車產業的快速成長，加上當地製造業回流的設備購置需求，預估能在2017年帶動當地工具機市場持續加溫。

2016年1~12月台灣機械出口國家別統計分析表

單位：美金仟元

Exports of Taiwan General Machinery in 2016 (Jan-Dec) by Destination

| 排名 Rank | 出口國家/地區 Country | 2015年 1-12月 金額(Value) | 2016年1~12月 | | 2016年1~12月 2015年1~12月 Change(%) |
|------------|--------------------|-----------------------------|-------------|------------|---------------------------------------|
| | | | 金額 Value | 佔出口 比率% | |
| 1 | 中國大陸China | 5,091,967 | 5,168,162 | 24.6% | 1.5% |
| 2 | 美國United States | 3,585,031 | 3,734,727 | 17.8% | 4.2% |
| 3 | 日本Japan | 1,222,312 | 1,447,510 | 6.9% | 18.4% |
| 4 | 越南Vietnam | 973,734 | 961,430 | 4.6% | -1.3% |
| 5 | 韓國Korea | 550,967 | 945,901 | 4.5% | 71.7% |
| 6 | 泰國Thailand | 624,728 | 620,056 | 3.0% | -0.7% |
| 7 | 德國Germany | 611,788 | 609,974 | 2.9% | -0.3% |
| 8 | 香港HongKong | 474,250 | 521,510 | 2.5% | 10.0% |
| 9 | 印度India | 441,446 | 467,063 | 2.2% | 5.8% |
| 10 | 新加坡Singapore | 363,608 | 458,324 | 2.2% | 26.0% |
| 11 | 印尼Indonesia | 532,739 | 451,159 | 2.2% | -15.3% |
| 12 | 馬來西亞Malaysia | 386,387 | 389,300 | 1.9% | 0.8% |
| 13 | 荷蘭Netherlands | 349,955 | 380,873 | 1.8% | 8.8% |
| 14 | 澳大利亞Australia | 232,678 | 356,325 | 1.7% | 53.1% |
| 15 | 菲律賓Philippines | 495,208 | 328,706 | 1.6% | -33.6% |
| 16 | 義大利Italy | 257,902 | 319,759 | 1.5% | 24.0% |
| 17 | 土耳其Turkey | 347,605 | 302,639 | 1.4% | -12.9% |
| 18 | 英國United Kingdom | 278,797 | 252,780 | 1.2% | -9.3% |
| 19 | 墨西哥Mexico | 209,527 | 219,195 | 1.0% | 4.6% |
| 20 | 法國France | 175,123 | 205,120 | 1.0% | 17.1% |
| 21 | 加拿大Canada | 224,752 | 188,126 | 0.9% | -16.3% |
| 22 | 俄羅斯Russia | 181,976 | 161,254 | 0.8% | -11.4% |
| | 其他 Others | 2,512,663 | 2,485,706 | 11.9% | -1.1% |
| | 合計 Total | 20,125,143 | 20,975,599 | 100.0% | 4.2% |

資料來源：海關進出口統計月報

製表：工具機發展基金會

表2、2016年1-12月台灣工具機主要出口國家

Table 2. Taiwan Machine Tools Exports in Jan.-Dec. 2016 by Destination

金額：千美元
Value in thousand of U.S.D

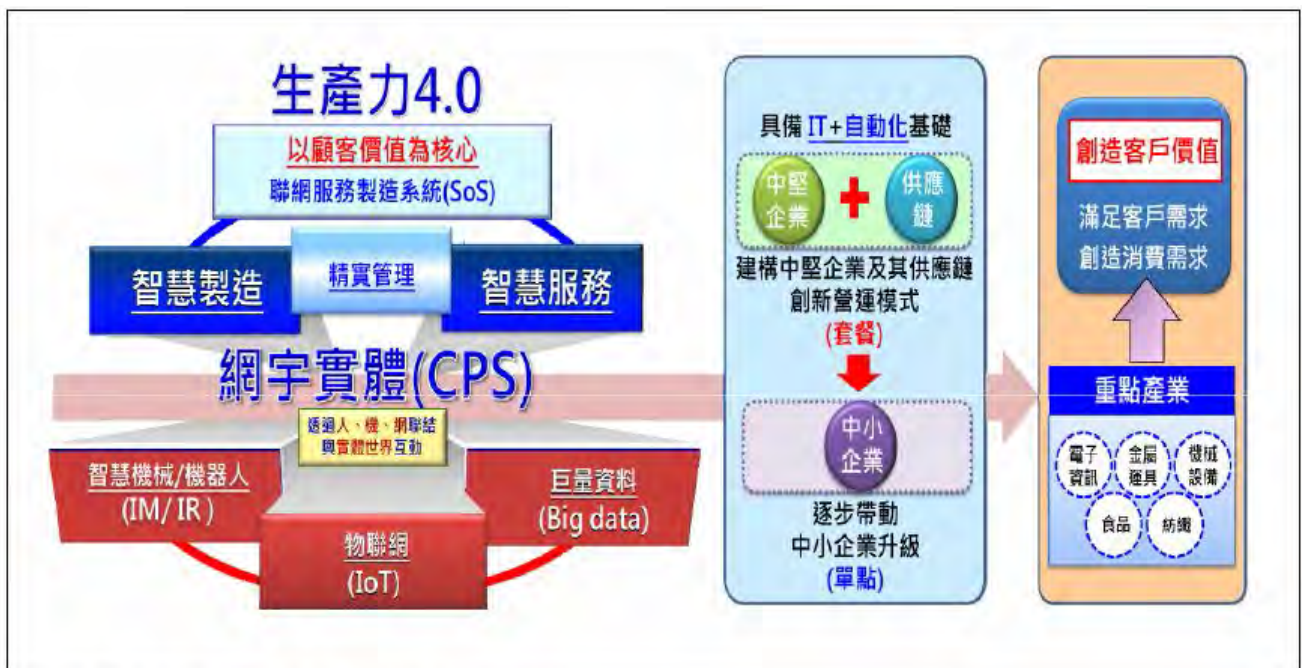
| 名次 | 國別 | Country | 2016年1-12月出口額 2016 Jan.-Dec. value | 比重(%) share(%) | 2015年1-12月出口額 2015 Jan.-Dec. value | 比重(%) share(%) | 增減比(%) change(%) |
|----|---------|---------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------|
| 1 | 中國(含香港) | CHINA | 924,594 | 31.9% | 976,547 | 30.7% | -5.3% ↓ |
| 2 | 美國 | UNITED STATES | 346,603 | 12.0% | 378,807 | 11.9% | -8.5% ↓ |
| 3 | 土耳其 | TURKEY | 146,078 | 5.0% | 172,192 | 5.4% | -15.2% ↓ |
| 4 | 德國 | GERMANY | 109,789 | 3.8% | 114,772 | 3.6% | -4.3% ↓ |
| 5 | 泰國 | THAILAND | 107,177 | 3.7% | 115,420 | 3.6% | -7.1% ↓ |
| 6 | 越南 | VIET NAM | 98,940 | 3.4% | 102,090 | 3.2% | -3.1% ↓ |
| 7 | 荷蘭 | NETHERLANDS | 93,335 | 3.2% | 95,664 | 3.0% | -2.4% ↓ |
| 8 | 印度 | INDIA | 92,802 | 3.2% | 93,409 | 2.9% | -0.7% ↓ |
| 9 | 日本 | JAPAN | 90,495 | 3.1% | 92,078 | 2.9% | -1.7% ↓ |
| 10 | 義大利 | ITALY | 76,211 | 2.6% | 83,737 | 2.6% | -9.0% ↓ |
| | 其他 | OTHERS | 810,922 | 28.0% | 959,485 | 30.1% | -15.5% ↓ |
| | 全球總額 | Global Total | 2,896,946 | 100.0% | 3,184,201 | 100.0% | -9.0% ↓ |

資料來源：財政部關稅總局 整理：台灣區工具機暨零組件工業同業公會(TMBA)

2017 年我國經濟可望溫和成長，且新的勞基法案(一例一休)實施後將讓企業增加設備需求以取代人力，進而帶動機械產業的國內需求。另外 2017 年全球經濟成長表現也將優於 2016 年，尤其美國進入升息階段將讓美元匯率呈現走升態勢，以及美國製造業回流有助當地機械設備業的需求擴大，此有利本產業的外銷表現，惟日圓匯率走貶恐讓我國本產業的轉單效應降低。整體而言，受惠於全球經濟持續揚升，本產業的國內外需求皆增加，因此預估 2017 年本產業產、銷值年增率可望呈現成長走勢。

綜觀台灣工具機發展，無論在產業聚落、研究發展與服務體系展現的產業供應鏈均較其他國家完整，工具機產品多為市場需求量最大之中價位機種、可發揮高 C/P 值的產品優勢，也讓台灣工具機產業在國際間能夠具有強大的競爭力；不過台廠產品精度、穩定性等基礎技術不足，不及日、德、義、美及瑞等工業強國，加上近年來在中國大陸以政策協助陸企併購、合資具關鍵技術或品牌的外資企業，積極追趕生產技術、促使產品升級，逐漸侵蝕台廠在中階工具機的市場地位。

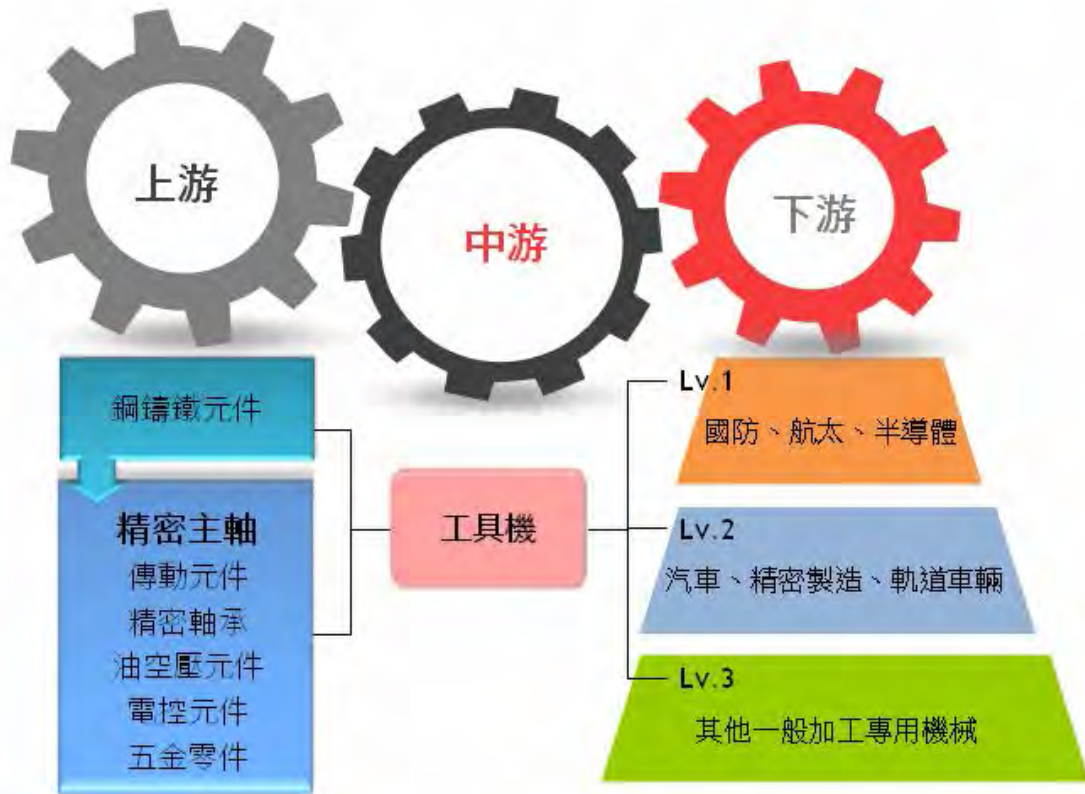
台灣的機械產業須加速升級才能掌握發展契機，應拓展航太領域的工具機市場及發展工業 4.0/生產力 4.0 智慧化機台設備的研發，同時配合中國製造 2025 政策，設備製造業急需發展具高附加價值與技術的裝備，對於中高端機種產品、自動化系統與製造單元的需求有增加趨勢，各種支持高端裝備製造所需的高值機械設備與智慧製造設備仍有成長機會。智慧化工具機利用感測器透過物聯網和雲端平台將收集到的巨量資料分析回饋給使用者，透過數位化使工具機具有更好的程序控制、機台運作監控、預防維護、能源管理等強化工具機的遠端管理和監控等智慧化功能的特色及競爭力，故對我國工具機產業及相關零組件產業之出口皆有所助益。



資料來源：經濟部工業局(2015/09)

2. 產業上、中、下游之關聯性

本產業分為上游元件、中游設計、加工工具機及下游機械組裝設備。在上游元件部分，分為鋼鑄鐵元件、傳動元件、五金元件及零配件、精密主軸、油空壓元件、電控元件、機械設備之沖壓零組件等。在中游部分，國內工具機產業之加工過程較為繁雜，所需之零組件除部分，除關鍵零組件需向國外採購外，其餘零組件皆可由國內協力廠商供貨加工。在下游設備部分，分為金屬加工用機械、輸送機械及零配件、車用機械傳動設備及零配件、機電系統工程、手工具機、自動販賣機、冷凍空調設備及零件、金屬加工處理以及產業專用機械等。

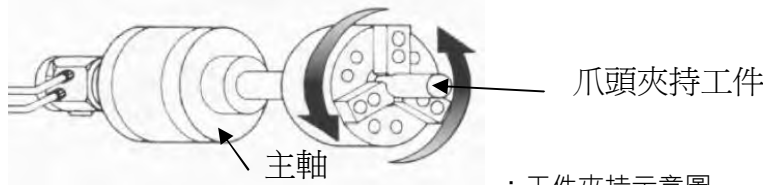



本公司成立於民國 74 年 12 月 14 日，為國內研發及製造各項工具機精密主軸之廠商，主要產品如：精密車床主軸、精密綜合加工機主軸、精密磨床主軸、精密專用機主軸等。工具機主要是利用加工刀具將加工材料去除多餘部份材料，最終達至期許的加工形狀與尺寸。其中“主軸”組件在於加工機中扮演了重要的腳色，主要是將工件或是刀具以旋轉方式運動進行工件加工。假如“電子控制器”是工具機的頭腦，那麼“主軸”就是占在工具機的心臟位置，若少了主軸，機械將無發進行零件加工；主軸為直接帶動刀具或工件旋轉，進行切削、研磨等加工程序之重要單元，因此主軸之良窳將直接影響工具機產出之加工件精度。

精密主軸設計主要元素大略分為以下四項：

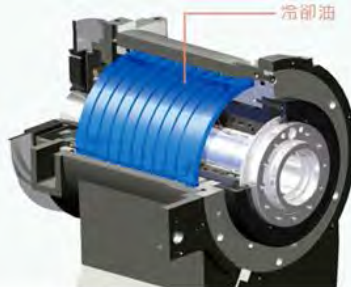
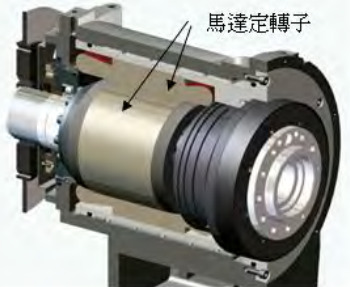
- (1)主軸驅動方式：齒輪/皮帶式，直結式，內藏式。
- (2)主軸軸承：軸承形式，軸承剛性，排列方式，跨距，潤滑方式。
- (3)主軸組裝技術：主軸精度，預壓值確認，潤滑油量。
- (4)主軸概念：刀把規格(BT、HSK)，主軸速度，主軸剛性。

依各類工具機與加工方式綜合列示明細表如下：

| 產品類型 | 加工目的 | 加工方式 | 主軸傳動方式 | 加工轉速 | 主軸區分式 |
|--|----------|------|-----------------|------|--|
| 車床 | 立式 臥式 | 工件旋轉 | 齒輪式、皮帶式 、內藏式 | 低 | 依工件夾持爪頭區分：A4、A5、A6、 A8、A11、A15 與 A20。 |
|   | | | | | |

| 產品類型 | 加工目的 | 加工方式 | 主軸傳動方式 | 加工轉速 | 主軸區分式 |
|---|----------|------|-------------------|--------|--|
| 銑床 | 立式 臥式 | 刀具旋轉 | 齒輪式 皮帶式 內藏式 | 中 高 | 依加工刀柄(爪頭)區分：BT(30#、 40#、50#)、CAT(30#、40#、50#)、 DIN(30#、40#、50#)、HSK-(A、B、 E、F)。 |
|   | | | | | |

| 產品類型 | 加工目的 | 加工方式 | 主軸傳動方式 | 加工轉速 | 主軸區分式 |
|------|----------|--------------|------------|--------|----------------------|
| 磨床 | 立式 臥式 | 工件旋轉 刀具旋轉 | 皮帶式 內藏式 | 中 高 | 砂輪加工方式： 外徑、內徑與平面。 |
| | | | | | |

| 產品類型 | 加工目的 | 加工方式 | 主軸傳動方式 | 加工轉速 | 主軸區分式 |
|--|----------|--------------|-------------------|-------------|--|
| 專用機 | 立式 臥式 | 工件旋轉 刀具旋轉 | 齒輪式 皮帶式 內藏式 | 低 中 高 | 1.依加工刀柄(爪頭)區分。 2.刀具更換方式：手動與自動。 |
| 內藏式主軸 工具機 | 立式 臥式 | 工件旋轉 刀具旋轉 | 內藏式 | 中 高 | 1.依產品類型：車床、銑床、磨床、 專用機 2.依加工刀柄(爪頭)區分 3.刀具更換方式：手動與自動。 |
|   | | | | | |

精密主軸設計架構主要分為心軸、軸承、刀具夾持系統、冷卻系統、潤滑系統、密封系統及其他零配件等組成，係工具機中不可或缺之重要組件，廣泛運用於航太、汽車、機車、生物科技、木工機、造船、醫學設備、電子半導體製造工業、IT 產業等行業。本公司研發、製造之產品為工具機精密主軸，並擁有台灣主軸製造界罕見的研發設計團隊，多位資深設計工程師皆專業涵養豐厚及深具實務經驗，能提供高品質且合理價格之主軸產品，可協助國內工具機精密主軸之自主供應能力，整合提升國內主軸產品研發及生產能量，開創前瞻性精密主軸，帶動國內設備產業快速發展，提升國家競爭力。

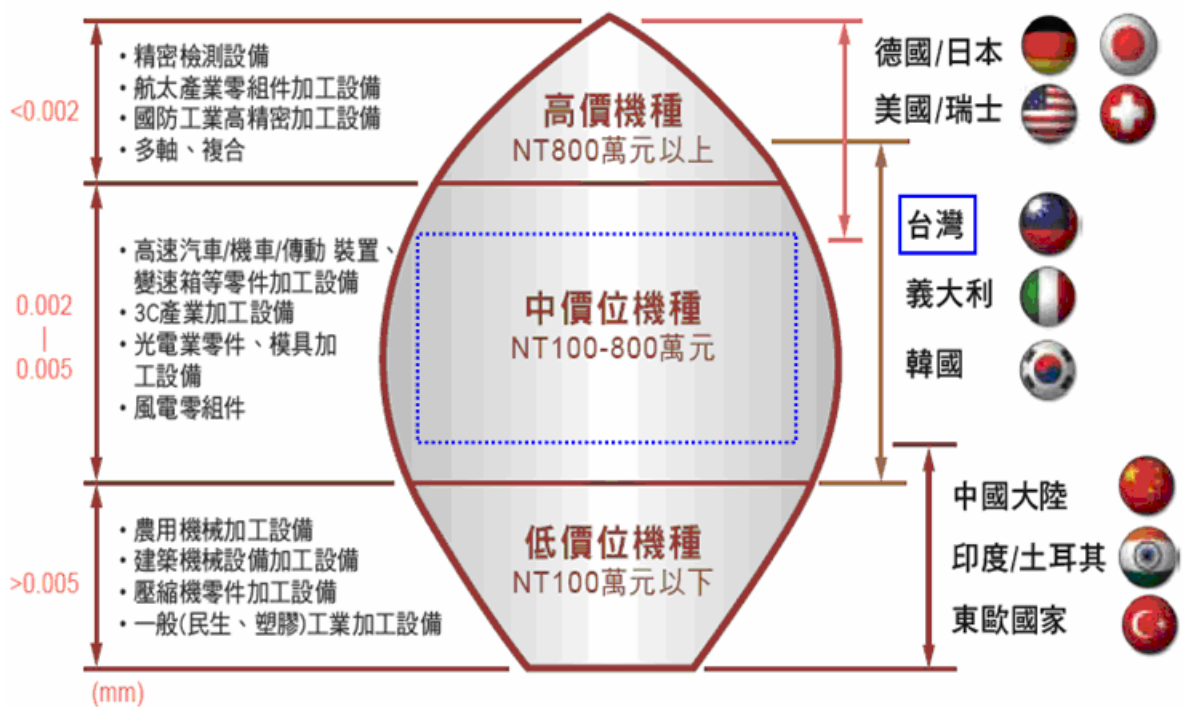
就精密主軸之生產製造之關聯性為：

- (1)上游產業：主係為原料供應如：合金鋼/不銹鋼/鐵材、五金零件等。
- (2)中游產業：包含含精密軸承、聯軸器、加工業及支援配合產業。其加工業及支援配合產業概述如下：加工業：精密車床/鑽/銑/攻/切削加工、鍛/鑄造、熱處理、表面處理，支援配合產業：專用加工機械、精密刀具。
- (3)下游產業：各行業所需之機械製造行業。

3.產品之各種發展趨勢

本公司從事精密主軸之研發、製造與銷售，其主要應用於車床類工具機、綜合加工機、磨床類工具機、各類專用機、電子業、醫療級工業等多元化產業。本公司為國內少數擁有客製化精密主軸研發及生產能力之團隊，並致力於各項研發計劃，藉由高精密製程，嚴格檢驗測試過程，提供客戶多樣化，高品質的主軸產品，能滿足客戶對產品精密及穩定性的需求，也為工具機作動時帶來良好的加工品質。

機台定位精度與應用



工具機製造現況與趨勢

(來源：經濟部工業局網路資料)

4.產品之競爭情形

台灣工具機產業擁有細密的分工體系，向來是被國外認定的競爭力來源，整體而言，台灣工具機產業供應鏈從研發設計、零組件加工製造、到整機組裝、測試、銷售，皆是一套完整的供應鏈體系。但台灣工具機暨零組件產業正面臨新興國家的快速崛起，國際大廠正以「高階機種平價化」與「高價機種入門款」之降價策略，侵蝕台灣固有的銷售市佔率，因此產業應持續提高產品精度、發展多軸與複合化功能的產品，並藉由優質金屬加工技術與完整解決方案的產業優勢，持續擴展工具機產業於其他新興市場，以提升台灣工具機產業之全球競爭力。

台灣機械零組件產業的競爭力分析

| 優勢 | 劣勢 |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none">◆ 具全球最佳的加工支援體系。◆ 具群聚效應且交通運輸方便。◆ 產品性價比高。◆ 企業規模屬中小型，組織應變能力佳。 | <ul style="list-style-type: none">◆ 多屬中小企業，營運能力、研發、能量、企業資源皆受限於企業規模，可投入能量不足。 |
| 機會 | 威脅 |
| <ul style="list-style-type: none">◆ 全球3C、汽車、綠能、航太、運輸等產業持續發展，相關機械加工設備及零組件需求持續增加。◆ 完整產業聚落及供應鏈體系，吸引國外整機廠來台設廠。◆ 少量、客製化、特殊規格產品需求增加。 | <ul style="list-style-type: none">◆ 景氣循環波動，原物料價格及匯率變動大，企業營運風險增加。◆ 國與國自由貿易協定及國際貿易關稅條件變化。 |

為了滿足製造業生產的彈性化與自動化發展，工具機的智慧化程度也需不斷提高且面對日益複雜的加工件與對製造效率的要求提高，本公司已擁有高生產及研發技術能製造出客製化、複合化、高精密、高可靠度及高剛性之精密主軸以滿足客戶所需，不易被標準化產品取代，並於今年開發多項齒輪式精密主軸及內藏式主軸產品。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次

本公司各類精密主軸產品之發展趨勢朝著高精度、高轉度、高負荷、高剛性、低震動、低成本、持續改善加工效能而發展；另外在環保節能日趨重要之議題上投入於低污染的低噪音設計，耗能改善設計之開發。由於主軸產品範圍不斷地擴大，性能不斷地提高，成本及結構不斷地改善，能提供給客戶更優質的選擇。

本公司的在主軸製造業的技術層次於台灣業界應為箇中翹楚，研發人員的實務經驗皆相當豐富，基礎功夫紮實深厚，能處理各類客戶所提出的技術問題。本公司研發部門之主要業務如下：

- (1)新產品的開發與設計
- (2)製程更新及改善
- (3)產品標準建立
- (4)各類圖面繪製

因此除加強自有技術提升與創新外，更積極研發新產品及開發新技術，並將所開發的技術與產品申請多國專利，用於公司產品製造生產，持續不斷的優化精密主軸的生產製程及改善產品設計來因應市場的需求。

2.技術及研發概況

(1)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

| 項目 \ 年度 | 105 年度 | 106 年 4 月 30 日止 |
|---------|------------|-----------------|
| 研發費用 | 9,288 仟元 | 3,759 仟元 |
| 營業收入淨額 | 653,438 仟元 | 265,761 仟元 |
| 比例(%) | 1.42% | 1.41% |

(2)最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

| 年度 | 研發成果 |
|-----------|--|
| 99 | GHB0610系列內藏式研磨主軸 |
| 100 | KT22025系列油霧式車床主軸 |
| 101 | PSB0912系列內藏式研磨主軸 PSB1112系列內藏式研磨主軸 MD1408系列專用機式主軸 |
| 102 | GHB0580系列內藏式研磨主軸 GHB0850系列內藏式研磨主軸 |
| 103 | KTG2204系列齒輪式車床主軸 KTG2803系列齒輪式車床主軸 |
| 104 | MVB1318系列內藏式綜合加工機主軸 MVB1124系列超音波綜合加工機主軸 |
| 105 | MVB1420系列內藏式綜合加工機主軸 GHB0280系列內藏式研磨主軸 |
| 106.4.30止 | KTB1208系列自動車床主軸 MVB1315A系列超音波綜合加工機主軸 |

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃

(1)研發策略

- A.發展高轉速、高精度、高剛性、低振動之精密主軸，提供客戶最滿意的精密主軸產品。
- B.因應客戶及市場需求將原有產品升級或開發新型產品。
- C.加強內藏式主軸製造組裝技術，擴大應用範圍。

(2)行銷及營運策略

- A.積極參與國內外工具機或相關產業展覽來推廣公司產品、拓展客源。
- B.刊登國內外期刊雜誌增加公司品牌能見度。
- D.深耕客戶維持良好客情，建立客戶對公司產品品牌的忠誠度。
- D.日常作業遵行ISO管理系統、內部控制制度、各類管理辦法等，使組織保有效運作。
- E.建立公司企業文化、持續提供員工各類教育訓練提升員工各類技能

2.長期計畫

(1)研發策略

- A.成立研發中心，研究主軸產品以外的新產品並使其量產或作為廠內製造工具。
- B.發展複合式加工機主軸頭，提升加工機效率、減少加工序。
- C.落實人才教育，重視技術傳承，望能承先啟後，使得關鍵技術作為公司核心競爭力。

(2)行銷及營運策略

- A.建立品牌知名度，與相關產品廠商策略聯盟。
- B.善用適任人員、培育組織所需人才，達到適才適用。
- C.提高設備稼動率滿足少量多樣的特性，增進整體生產力。
- D.整合及E化各項標準作業流程，提升營運管理效率

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 地區 | 年度 | 104 年度 | | 105 年度 | |
|----|----|---------|--------|---------|--------|
| | | 銷售金額 | 百分比 | 銷售金額 | 百分比 |
| 內銷 | | 185,095 | 35.35 | 158,892 | 24.32 |
| 外銷 | 亞洲 | 329,769 | 62.98 | 487,634 | 74.63 |
| | 歐洲 | 860 | 0.17 | 378 | 0.06 |
| | 美洲 | 7,860 | 1.50 | 6,496 | 0.99 |
| | 其他 | 0 | 0 | 38 | 0 |
| 合計 | | 523,584 | 100.00 | 653,438 | 100.00 |

2.市場佔有率

根據經濟部統計處對我國 105 年度機械傳動設備製造業的統計資料顯示，金屬切削工具機製造業 105 年度國內外銷售量(包含間接內銷)約 358,609 台，而本公司 105

年度銷售量為 15,457 台，以此推算本公司市場占有率約為 4.31%。

3.市場未來供需狀況與成長性

展望 2017 年全球景氣正處於回溫階段，且東南亞及中東市場成長快速，因擴廠所需，對工具機之需要應維持一定的動能；中國大陸配合 2025 政策，進行結構調整、消化過剩產能、強化自主供應鏈，且進口轉向高附加價值及高端製造產品；內銷市場方面，機械業訂單已有回溫，同時機械業者持續增加對國內廠商採購規模，讓本產業的內銷可望呈現成長態勢，因此在國內外市場需求回升下，如製造業投資信心提升將助於產業擴產的需求上揚，我國工具機業者亦積極開發中、大型機種及涉入工業 4.0 開發智慧化工具機，可望因而受惠。

在全球布局上，台商具備技術、管理及經營彈性的優勢，長期以來在歐美市場具備國際競爭力，而大陸則是未來世界的消費重心，建立兩岸分工的產業網絡，即掌握微笑曲線的兩端，透過軟實力掌握創造品牌，極大化自由貿易的效益。近年來大陸市場成長快速，包括中國大陸十三五建設，大力發展石化、能源及造船等項目，皆有助於公司產品在大陸市場的拓展。

4.競爭利基

- (1)擁有領先業界精湛的精密主軸設計製造技術。
- (2)組織健全，運作靈活。
- (3)不斷培養研發人員投入新產品開發。
- (4)產品品質穩定。
- (5)可提供客戶最佳解決方案。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- A.本公司的技術團隊擁有30餘年的經驗累積，可滿足客戶客製化產品要求。
- B.不斷投入資本資出，購置世界頂尖的機器設備用於生產製造高精度的產品。
- C.研發團隊不斷的投入創新設計或優化製程來提升產品品質。

(2)不利因素及因應對策

A.人才招募、培養不易

因應對策：本公司主要技術多為自行研究開發而得，需要較長內部培訓期間，未來除了加強技術面的教育訓練培植後進以外，亦逐漸提昇公司各項福利政策冀能吸引並留住優秀人才。

B.籌措營運資金方法的選擇性少

因應對策：通過公開發行及股票登錄興櫃交易之後，朝上市櫃方向努力，將來透過資本市場取得營運資金，用以投入公司營運規模的擴充及未來佈局的達成。

C.市場以價格競爭為主

因應對策：本公司的產品除了可以提供規格品以外，發展的主力在於本公司有之技術能力能滿足少量多樣客製化的需求，產品的應用類別廣泛，並積極拓展工具機以外的市場。可與其他同業的產品有市場區隔，降低削價競爭帶來的風險。且公司積極提升技術面和財務面的優勢，期能朝永續經營發展。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.本公司生產之主軸產品主要係應用於CNC工具機設備產業、CNC自動化專用機設備產業、CNC光電產業設備、生技生產設備、電子產品設備、機械零組件生產設備及汽機車生產設備等。

2.主要產品之產製過程：

原材料→粗加工→熱處理→精加工→鑽銑攻→精密加工→超精密加工→裝配→量測檢驗→精密主軸試車→包裝→出貨。

(三)主要原料之供應狀況

本公司主要係從事精密機械(工作母機)之精密主軸油壓、空壓、零件之製造加工及買賣業務，其主要原料為合金鋼及精密軸承，其中精密軸承為主軸之關鍵零組件，本公司採用NSK、SKF、NTN等國際知名品牌(詳見下圖)，採購來源為國內外各大廠商，本公司與供應商已建立長期穩定且良好的合作關係，主要供應商如下：

| 主要原料 | 供應來源 | 供應狀況 |
|------|----------------|------|
| 精密軸承 | 永和順股份有限公司(NSK) | 正常 |
| 合金鋼 | 昇茂金屬股份有限公司 | 正常 |

全球十大軸承製造商

| 排名 | 國家 | 公司名稱 |
|----|----|-----------------------|
| 1 | 瑞典 | SKF(瑞典斯溫斯卡軸承製造公司) |
| 2 | 日本 | NSK(日本精工公司) |
| 3 | 日本 | KOYO(日本光洋精工株式會社) |
| 4 | 日本 | NTN(日本東洋軸承公司) |
| 5 | 日本 | NMB(日本美倍亞株式會社) |
| 6 | 日本 | NACHI(日本不二越鋼鐵工業公司) |
| 7 | 美國 | TIMKEN(美國鐵姆肯滾子軸承公司) |
| 8 | 美國 | TORRINGTRN(美國托林頓軸承公司) |
| 9 | 德國 | FAG(德國喬治沙佛公司) |
| 10 | 德國 | INA(德國滾針軸承公司) |

資料來源：中國產業發展研究網(2017年1月)

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

1.進貨廠商：

單位：新台幣仟元

| 104年 | | | | 105年 | | | | 106年截至第一季止 | | | |
|------|---------|---------------|---------|------|---------|---------------|---------|------------|--------|-------------------|---------|
| 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占106年第一季進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 永和順 | 74,051 | 36.97 | 無 | 永和順 | 83,244 | 31.19 | 無 | 永和順 | 26,229 | 30.21 | 無 |
| 光和 | 20,312 | 10.14 | 無 | 光和 | 30,301 | 11.35 | 無 | 証翔鋼材 | 10,169 | 11.71 | 無 |
| 其他 | 105,918 | 52.89 | 無 | 其他 | 153,359 | 57.46 | 無 | 其他 | 50,437 | 58.08 | 無 |
| 進貨淨額 | 200,281 | 100.00 | — | 進貨淨額 | 266,904 | 100.00 | — | 進貨淨額 | 86,835 | 100.00 | — |

2.銷貨客戶：

單位：新台幣仟元

| 104年 | | | | 105年 | | | | 106年截至第一季止 | | | |
|-------|---------|---------------|---------|-------|---------|---------------|---------|------------|---------|-------------------|---------|
| 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占106年第一季銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 上海健椿隆 | 147,624 | 28.19 | 無 | 上海健椿隆 | 232,058 | 35.51 | 無 | 上海健椿隆 | 61,395 | 31.66 | 無 |
| 上海洛閣 | 93,968 | 17.95 | 無 | 上海洛閣 | 131,534 | 20.13 | 無 | 上海洛閣 | 40,413 | 20.84 | 無 |
| 上海勁湛 | 52,870 | 10.10 | 無 | 上海勁湛 | 78,710 | 12.05 | 無 | 上海勁湛 | 21,591 | 11.13 | 無 |
| 其他 | 229,122 | 43.76 | 無 | 其他 | 211,136 | 32.31 | 無 | 其他 | 70,538 | 36.37 | 無 |
| 銷貨淨額 | 523,584 | 100.00 | — | 銷貨淨額 | 653,438 | 100.00 | — | 銷貨淨額 | 193,937 | 100.00 | — |

(五)最近二年度生產量值

單位：SET、新台幣仟元

| 生產量值 | 年度 | 104年度 | | | 105年度 | | |
|------|----|--------|--------|---------|--------|--------|---------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 主要商品 | | | | | | | |
| 精密主軸 | | 15,000 | 12,381 | 356,268 | 18,000 | 15,661 | 438,578 |
| 合計 | | 15,000 | 12,381 | 356,268 | 18,000 | 15,661 | 438,578 |

(六)最近二年度銷售量值

單位：SET、新台幣仟元

| 銷售量值 | 年度 | 104年度 | | | | 105年度 | | | |
|------|----|-------|---------|-------|---------|-------|---------|--------|---------|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 主要商品 | | | | | | | | | |
| 精密主軸 | | 3,014 | 185,095 | 8,850 | 338,489 | 2,533 | 158,892 | 12,924 | 494,545 |
| 合計 | | 3,014 | 185,095 | 8,850 | 338,489 | 2,533 | 158,892 | 12,924 | 494,545 |

三、從業員工資訊

單位：人、%

| 年度 | | 104年度 | 105年度 | 106年截至04月30日止 |
|----------------------------|-------|--------|--------|---------------|
| 員 工 人 數 | 主管級人員 | 11 | 11 | 10 |
| | 直接人員 | 69 | 79 | 83 |
| | 間接人員 | 56 | 58 | 61 |
| | 合計 | 136 | 148 | 154 |
| 平均年歲 | | 31.74 | 32.34 | 32.52 |
| 平均服務年資 | | 4.99 | 5.18 | 5.08 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| | 碩 士 | 2.21% | 2.03% | 1.30% |
| | 大 專 | 64.71% | 58.78% | 61.69% |
| | 高 中 | 27.21% | 30.41% | 28.57% |
| | 高中以下 | 5.87% | 8.78% | 8.44% |

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

(一)本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列示如下：

1.員工福利措施

本公司成立職工福利委員會推動各項福利措施，並定期舉行下列活動：

- (1)員工旅遊：為紓解員工日常之工作壓力及促進同事間情誼，本公司每年舉辦旅遊。
- (2)不定期舉辦聯誼活動：如員工聚餐、烤肉及節慶聯歡晚會。
- (3)尾牙摸彩：每年年終時提供禮品或禮金，慰勞員工一年的辛苦。
- (4)免費健康檢查：扮演員工家庭醫師角色，主動並定時的關心員工。
- (5)員工慶生：每月發放禮券給壽星，鼓勵員工士氣。
- (6)節慶禮券：勞動節、端午節、中秋節發放禮券，母親節、父親節發放蛋糕禮券。
- (7)衣著福利：提供員工制服，展現蓬勃朝氣以及企業精神。
- (8)婦女福利：提供哺育室及設備供育嬰婦女專用、女性生理假。
- (9)團膳福利：免費提供中、晚餐點供員工食用。

2.進修、訓練制度

在社會分工愈趨精細、人才要求愈趨專精的發展下，為培育公司經營發展所需人才，本公司提供完善的教育訓練以及優渥的福利，再配合健全的考核制度，以培養個人職能，提升員工素質，期望使人力資源發揮最佳效果。本公司各項進修、訓練制度及實施情形分別說明如下：

- (1)新進人員教育訓練：員工報到當日即介紹公司文化、品質政策、經營理念等，讓員工了解公司相關規定，帶領新進員工實地參觀各部門，以增進新進員工對公司整體環境及公司產品的瞭解。
- (2)在職人員教育訓練：
 - A.教育訓練課程之安排係以達成公司目標及協助員工成長為原則，每年度依據公司發展政策及員工需求，從管理才能、安全衛生訓練、自我啟發等多面性舉辦教育訓練，期提升人力素質。
 - B.強調階層別、職能別、計劃性及延續性之訓練，藉由完整之教育訓練制度及體系提供員工不斷自我成長的機會與發展的空間。
 - C.全面性的推動員工教育訓練，除職前訓練、職能別專業技能訓練、階層別管理訓練、自我啟發相關知識性訓練外，尤為重視內部訓練講師制度及部門內在職訓練的推動與實施。
 - D.自我啟發訓練：提供書籍、訓練教材、專業期刊等供員工於下班或休閒之自我研習及進修。

3. 退休制度

本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休金辦法，適用於本國籍之員工。公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：本公司運作均依勞基法(勞動法)為遵循基準，並確保員工應有之權利。本公司透過溝通、激勵、服務、以及教育等機制，適時地滿足員工的需求，以提昇員工對公司的向心力與工作滿意度，使其願意為公司付出更大心力，為公司創造更大貢獻與價值，勞資雙方關係和諧。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司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，應說明無法合理估計之事實：本公司最近兩年度及106年度截至本年報刊印日止，並無因勞資糾紛而導致損失發生，故不適用。

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|--------------|---------------------|--------|------|
| 租賃契約 | 中華民國經濟部 | 092.01.27~112.01.26 | 長期土地租賃 | 無 |
| 租賃契約 | 中華民國經濟部 | 100.03.04~120.03.03 | 長期土地租賃 | 無 |
| 借款契約 | 台灣中小企業銀行彰化分行 | 100.02.22~115.02.22 | 中長期借款 | 無 |
| 借款契約 | 台灣中小企業銀行彰化分行 | 102.03.11~107.03.11 | 中長期借款 | 無 |
| 借款契約 | 台灣中小企業銀行彰化分行 | 104.01.14~108.12.15 | 中長期借款 | 無 |
| 借款契約 | 玉山銀行台中分行 | 102.01.28~107.01.28 | 中長期借款 | 無 |
| 借款契約 | 玉山銀行台中分行 | 104.01.15~109.01.15 | 中長期借款 | 無 |
| 借款契約 | 玉山銀行台中分行 | 104.03.02~109.03.02 | 中長期借款 | 無 |
| 借款契約 | 第一銀行彰化分行 | 104.05.06~119.05.06 | 中長期借款 | 無 |
| 借款契約 | 台灣銀行鹿港分行 | 101.09.11~116.09.11 | 中長期借款 | 無 |
| 借款契約 | 台灣銀行鹿港分行 | 104.10.08~111.10.08 | 中長期借款 | 無 |
| 借款契約 | 中國信託台中分行 | 102.02.22~107.02.22 | 中長期借款 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

1.簡明資產負債表-國際財務報導準則：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | | 106 年截至 第一季止 |
|-------------|-----|----------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| | | 101 年 (註 2) | 102 年 (註 2) | 103 年 | 104 年 | 105 年 | |
| 流動資產 | | — | — | 569,017 | 438,305 | 550,432 | 542,749 |
| 不動產、廠房及設備 | | — | — | 733,067 | 946,444 | 942,321 | 935,276 |
| 無形資產 | | — | — | 559 | 470 | 165 | 156 |
| 其他資產 | | — | — | 31,987 | 17,429 | 22,352 | 28,272 |
| 資產總額 | | — | — | 1,334,630 | 1,402,648 | 1,515,270 | 1,506,453 |
| 流動負債 | 分配前 | — | — | 335,170 | 237,771 | 293,725 | 309,488 |
| | 分配後 | — | — | 351,570 | 245,459 | 284,212 | 299,975 |
| 非流動負債 | | — | — | 543,823 | 656,747 | 575,907 | 537,576 |
| 負債總額 | 分配前 | — | — | 878,993 | 894,518 | 869,632 | 847,064 |
| | 分配後 | — | — | 895,393 | 902,206 | 860,119 | 837,551 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | — | — | 455,637 | 508,130 | 645,638 | 659,389 |
| 股本 | | — | — | 328,000 | 384,400 | 475,642 | 475,642 |
| 資本公積 | | — | — | 43,326 | 46,127 | 99,233 | 99,233 |
| 保留盈餘 | 分配前 | — | — | 84,311 | 77,603 | 70,763 | 84,516 |
| | 分配後 | — | — | 18,711 | 31,475 | 37,468 | 51,221 |
| 其他權益 | | — | — | — | — | — | — |
| 庫藏股票 | | — | — | — | — | — | — |
| 非控制權益 | | — | — | — | — | — | — |
| 權益總額 | 分配前 | — | — | 455,637 | 508,130 | 645,638 | 659,389 |
| | 分配後 | — | — | 439,237 | 500,442 | 649,811 | 626,094 |

註 1：上開財務報表經會計師查核。

註 2：該年度本公司未公開發行，不適用國際財務報導準則。

2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | | 106 年截至 第一季止 |
|--------------------|----|----------------|----------------|---------|----------|----------|-----------------|
| | | 101 年 (註 2) | 102 年 (註 2) | 103 年 | 104 年 | 105 年 | |
| 營業收入 | | — | — | 588,695 | 523,584 | 653,438 | 193,937 |
| 營業毛利 | | — | — | 173,890 | 156,741 | 144,376 | 49,963 |
| 營業損益 | | — | — | 109,718 | 84,909 | 71,047 | 27,947 |
| 營業外收入及支出 | | — | — | (7,800) | (13,960) | (24,007) | (11,380) |
| 稅前淨利 | | — | — | 101,918 | 70,949 | 47,040 | 16,567 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | | | | 84651 | 57698 | 38,978 | 13,751 |
| 停業單位損失 | | — | — | — | — | — | — |
| 本期淨利(損) | | — | — | 84,651 | 57,698 | 38,978 | 13,751 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | — | — | — | 1,194 | 310 | — |
| 本期綜合損益總額 | | — | — | 84,651 | 58,892 | 39,288 | 13,751 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | | — | — | 84,651 | 57,698 | 38,978 | 13,751 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | | — | — | — | — | — | — |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | | — | — | 84651 | 58892 | 39,288 | 13,751 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | | — | — | — | — | — | — |
| 每股盈餘 | | — | — | 2.47 | 1.51 | 0.89 | 0.29 |

註 1：上開財務報表經會計師查核。

註 2：該年度本公司未公開發行，不適用國際財務報導準則。

(二)簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

1.簡明資產負債表-我國財務會計準則：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 (註 1) | | | | |
|---------------|-----|--------------------|-----------|-----------|-----------------|-----------------|
| | | 101 年度 | 102 年度 | 103 年度 | 104 年度 (註 2) | 105 年度 (註 2) |
| 流動資產 | | 331,414 | 342,693 | 569,017 | 不適用 | 不適用 |
| 基金及投資 | | 0 | 0 | 0 | | |
| 固定資產 | | 238,004 | 679,264 | 738,859 | | |
| 無形資產 | | 1,743 | 1,120 | 559 | | |
| 其他資產 | | 11,033 | 11,033 | 25,538 | | |
| 資產總額 | | 582,194 | 1,034,110 | 1,333,973 | | |
| 流動負債 | 分配前 | 239,679 | 314,108 | 335,435 | | |
| | 分配後 | 239,679 | 314,108 | 351,835 | | |
| 長期負債 | | 115,258 | 447,832 | 521,044 | | |
| 其他負債 | | — | — | 21,857 | | |
| 負債總額 | 分配前 | 354,937 | 761,940 | 878,336 | | |
| | 分配後 | 354,937 | 761,940 | 894,736 | | |
| 股本 | | 136,000 | 207,000 | | | |
| 資本公積 | | 3,036 | 3,036 | | | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 38,220 | 62,135 | 105,980 | | |
| | 分配後 | 38,220 | 62,135 | 40,380 | | |
| 金融商品未實現損益 | | — | — | — | | |
| 累積換算調整數 | | — | — | — | | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | — | — | (21,669) | | |
| 股東權益總額 | 分配前 | 227,256 | 272,171 | 455,637 | | |
| | 分配後 | 227,256 | 272,171 | 439,237 | | |

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：104 年度適用國際會計準則編製財務報告。

2.簡明損益表-我國財務會計準則：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 (註 1) | | | | |
|------------------|----|--------------------|---------|---------|-----------------|-----------------|
| | | 101 年度 | 102 年度 | 103 年度 | 104 年度 (註 2) | 105 年度 (註 2) |
| 營業收入 | | 274,458 | 438,184 | 588,695 | 不適用 | 不適用 |
| 營業毛利 | | 67,207 | 116,073 | 173,890 | | |
| 營業損益 | | 27,920 | 69,134 | 109,332 | | |
| 營業外收入及利益 | | 6,671 | 1,514 | 8,077 | | |
| 營業外費用及損失 | | 6,374 | 16,360 | 15,877 | | |
| 繼續營業部門 稅前損益 | | 28,217 | 54,288 | 101,532 | | |
| 繼續營業部門損益 | | 23,414 | 44,987 | 84,265 | | |
| 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 | | 23,414 | 44,987 | 84,265 | | |
| 每股盈餘 | | 1.26 | 1.82 | 2.82 | | |

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：104 年度適用國際會計準則編製財務報告。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 事務所名稱 | 簽證會計師姓名 | 查核意見 |
|-----|--------------|---------|-------|
| 101 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 郭士華 | 無保留意見 |
| 102 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 郭士華 | 無保留意見 |
| 103 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 郭士華、張字信 | 無保留意見 |
| 104 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 郭士華、張字信 | 無保留意見 |
| 105 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 郭士華、張字信 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-國際財務報導準則：

| 分析項目(註 3) | | 年度(註 1) | 最近五年度財務分析 | | | | | 106 年截至 第一季止 |
|-----------|---------------------|---------|----------------|----------------|--------|--------|--------|-----------------|
| | | | 101 年 (註 2) | 102 年 (註 2) | 103 年 | 104 年 | 105 年 | |
| 財務 結構 | 負債占資產比率(%) | — | — | 65.86 | 63.77 | 57.39 | 56.23 | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | — | — | 136.34 | 123.08 | 129.63 | 127.98 | |
| 償債 能力 | 流動比率(%) | — | — | 169.77 | 184.34 | 187.40 | 175.37 | |
| | 速動比率(%) | — | — | 104.35 | 85.28 | 109.05 | 95.31 | |
| | 利息保障倍數 | — | — | 7.73 | 5.29 | 3.74 | 5.13 | |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | — | — | 6.59 | 5.91 | 5.63 | 5.43 | |
| | 平均收現日數 | — | — | 55.39 | 61.76 | 64.83 | 56.94 | |
| | 存貨週轉率(次) | — | — | 2.06 | 1.60 | 1.97 | 2.03 | |
| | 應付款項週轉率(次) | — | — | 5.19 | 5.03 | 6.88 | 4.87 | |
| | 平均銷貨日數 | — | — | 177.18 | 228.13 | 185.28 | 179.8 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | — | — | 0.83 | 0.62 | 0.69 | 0.83 | |
| | 總資產週轉率(次) | — | — | 0.50 | 0.38 | 0.45 | 0.51 | |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | — | — | 8.21 | 5.22 | 3.65 | 1.15 | |
| | 權益報酬率(%) | — | — | 23.99 | 11.97 | 6.76 | 8.32 | |
| | 占實收資本 比率(%) | 營業利益 | — | — | 33.45 | 22.09 | 14.94 | 23.50 |
| | | 稅前純益 | — | — | 31.07 | 18.46 | 9.89 | 13.93 |
| | 純益率(%) | — | — | 14.38 | 11.02 | 5.97 | 7.09 | |
| 每股盈餘(元) | — | — | 2.47 | 1.51 | 0.89 | 0.29 | | |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | — | — | 35.51 | 10.16 | 47.87 | 19.36 | |
| | 現金流量允當比率(%) | — | — | 27.27 | 36.21 | 25.40 | 37.45 | |
| | 現金再投資比率(%) | — | — | 10.13 | 0.57 | 9.13 | 4.15 | |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | — | — | 1.24 | 1.41 | 1.70 | 1.49 | |
| | 財務槓桿度 | — | — | 1.16 | 1.24 | 1.32 | 1.17 | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

各項財務比率變動達 20%以上，分析如下：

1. 利息保障倍數降低，係因加強存貨控管調整存貨呆滯提列政策及受外匯影響使稅前淨利減少所致。
2. 存貨週轉率上升，係因 105 年度營收增加、產品銷售組合改變及改善存貨呆滯提列政策所致。
3. 應付款項週轉率上升，係因 105 年度營收增加且加強存貨控管調整存貨呆滯提列政策銷貨成本增加所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率上升，係因 105 年度營收增加所致。
5. 資產報酬率、權益報酬率、營業利益及稅前利益占實收資本比率、純益率、每股盈餘等獲利能力指標降低，係因產品銷售組合改變、加強存貨控管調整存貨呆滯提列政策、受外匯影響及辦理現金增資及盈餘轉增資影響所致。
6. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升，係 105 年營業活動之淨現金流量較 104 年度增加所致。
7. 營運槓桿度上升，係因 105 年度營收增加及改善負債及權益結構所致。

註 1：上開財務報表經會計師查核。

註 2：該年度本公司未公開發行，不適用國際財務報導準則。

註 3：本表之計算公式如下。

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

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。

(二)財務分析-我國財務會計準則：

| 分析項目(註 3) | | 年度(註 1) | 最近五年度財務分析 | | | | | |
|-----------|----------------|---------|-----------|--------|--------|-----------------|-----------------|-------|
| | | | 101 年度 | 102 年度 | 103 年度 | 104 年度 (註 2) | 105 年度 (註 2) | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | | 60.97 | 73.68 | 65.84 | 不適用 | 不適用 | |
| | 長期資金占固定資產比率(%) | | 143.91 | 106.00 | 132.19 | | | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | | 138.27 | 109.10 | 169.64 | | | |
| | 速動比率(%) | | 48.12 | 47.31 | 103.11 | | | |
| | 利息保障倍數 | | 6.89 | 4.41 | 7.70 | | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 3.61 | 6.58 | 6.59 | | | |
| | 平均收現日數 | | 101 | 55 | 55 | | | |
| | 存貨週轉率(次) | | 1.10 | 1.61 | 2.06 | | | |
| | 應付款項週轉率(次) | | 3.10 | 6.84 | 5.19 | | | |
| | 平均銷貨日數 | | 330 | 227 | 177 | | | |
| | 固定資產週轉率(次) | | 1.15 | 0.65 | 0.80 | | | |
| | 總資產週轉率(次) | | 0.47 | 0.42 | 0.44 | | | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 4.86 | 7.20 | 8.18 | | | |
| | 股東權益報酬率(%) | | 11.12 | 18.02 | 23.16 | | | |
| | 占實收資本 比率(%) | 營業利益 | | 15.01 | 33.40 | | | 33.33 |
| | | 稅前純益 | | 15.17 | 26.23 | | | 30.95 |
| | 純益率(%) | | 8.53 | 10.27 | 14.31 | | | |
| | 每股盈餘(元) | | 1.58 | 1.32 | 2.82 | | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | (2.61) | 31.77 | 44.18 | | | |
| | 現金流量允當比率(%) | | 1.82 | 25.00 | 55.94 | | | |
| | 現金再投資比率(%) | | (1.39) | 11.55 | 12.89 | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 1.7 | 1.35 | 1.24 | | | |
| | 財務槓桿度 | | 1.21 | 1.30 | 1.16 | | | |

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

註 1：上開財務報表經會計師查核。

註 2：該年度本公司已公開發行，不適用我國財務會計準則。

註 3：本表之計算公式如下。

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額/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 4)

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註 5)

6.槓桿度：

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

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.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告書：

健椿工業股份有限公司
監察人審查報告書

茲准


董事會造送本公司一〇五年度財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所郭士華及張宇信會計師查核竣事，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配議案經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告。

敬請 鑒核

此致

健椿工業股份有限公司一〇六年股東常會


胡智凱

胡智凱 

監察人： 吳美玉

吳美玉 

葉冠妘

葉冠妘 

中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 七 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：無。

五、最近年度經會計師查核簽證之個別財務報告：請參閱附錄一。

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

(一)最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 105 年度 | 104 年度 | 差異 | |
|---|----|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| | | | | 金額 | 變動比率% |
| 流動資產 | | 550,432 | 438,305 | 112,127 | 25.58 |
| 備供出售金融資產-非流動 | | — | — | — | — |
| 不動產、廠房及設備 | | 942,321 | 946,444 | (4,123) | (0.44) |
| 無形資產 | | 165 | 470 | (305) | (64.89) |
| 遞延所得稅資產 | | 8,919 | 2,726 | 6,193 | 227.18 |
| 其他資產 | | 13,433 | 14,703 | (1,270) | (8.64) |
| 資產總額 | | 1,515,270 | 1,402,648 | 112,622 | 8.03 |
| 流動負債 | | 293,725 | 237,771 | 55,954 | 23.53 |
| 非流動負債 | | 575,907 | 656,747 | (80,840) | (12.31) |
| 負債總額 | | 869,632 | 894,518 | (24,886) | (2.78) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | — | — | — | — |
| 股本 | | 475,642 | 384,400 | 91,242 | 23.74 |
| 資本公積 | | 99,233 | 46,127 | 53,106 | 115.13 |
| 保留盈餘 | | 70,763 | 77,603 | (6,840) | (8.81) |
| 其他權益 | | — | — | — | — |
| 庫藏股票 | | — | — | — | — |
| 非控制權益 | | — | — | — | — |
| 權益總額 | | 645,638 | 508,130 | 137,508 | 27.06 |
| 變動原因說明(變動達 20%以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)： | | | | | |
| 1. 流動資產較上年度增加，主係因本年度營收成長及辦理現金增資使致現金及約當現金增加所致。 | | | | | |
| 2. 流動負債較上年度增加，主係因營收成長而使應付款項增加所致。 | | | | | |
| 3. 股本較上年度增加，主係因本年度辦理盈餘轉增資及現金增資發行新普通股所致。 | | | | | |
| 4. 資本公積較上年度增加，主係本年度辦理現金增資溢價發行新普通股所致。 | | | | | |
| 5. 權益總額較上年度增加，主係因本年度辦理盈餘轉增資及現金增資溢價發行新普通股所致。 | | | | | |

(二)未來因應計劃：因應營業規模產能擴充，本公司將妥善規劃資本支出預算及營運資金調度及持續執行各項成本費用之控管。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 105 年度 | 104 年度 | 差異 | |
|---|----|----------|----------|----------|---------|
| | | | | 金額 | 變動比率% |
| 營業收入淨額 | | 653,438 | 523,584 | 129,854 | 24.80 |
| 營業成本 | | 509,062 | 366,843 | 142,219 | 38.77 |
| 營業毛利 | | 144,376 | 156,741 | (12,365) | (7.89) |
| 營業費用 | | 73,329 | 71,832 | 1,497 | 2.08 |
| 營業淨利(損) | | 71,047 | 84,909 | (13,862) | 16.33 |
| 營業外收入及支出 | | (24,007) | (13,960) | (10,047) | (71.97) |
| 稅前淨利(損) | | 47,040 | 70,949 | (23,909) | (33.70) |
| 所得稅費用 | | 8,062 | 13,251 | (5,189) | (39.16) |
| 本期淨利 | | 38,978 | 57,698 | (18,720) | (32.44) |
| 本期其他綜合損益 | | 310 | 1,194 | (884) | (74.04) |
| 本期綜合損益總額 | | 39,288 | 58,892 | (19,604) | (33.29) |
| 變動原因說明(變動達 20%以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)： | | | | | |
| 1.營業收入淨額較上年度增加，主要係因國外市場景氣回升使致外銷比例增加及產品銷售組合改變所致。 | | | | | |
| 2.營業成本較上年度增加，主要係因本年度產品銷售組合改變及提列存貨呆滯損失所致。 | | | | | |
| 3.營業外收入及支出較上年度增加，主要係因本年度因匯率變動產生兌換損失所致。 | | | | | |
| 4.稅前淨利較上年度減少，主要係因成本增加及外幣兌換損失增加所致。 | | | | | |
| 5.稅後純益較上年度減少，主要係因成本增加及外幣兌換損失增加所致。 | | | | | |
| 6.本期綜合損益總額較上年度減少，主要係因成本增加及外幣兌換損失增加所致。 | | | | | |

(二)預期銷售數量與其依據：請參閱壹、致股東報告書。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

| 項目 | 年度 | 105年度 | 104年度 | 變動金額 | 變動率% |
|---------------|----------|-----------|-----------|----------|------|
| | | | | | |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (60,975) | (278,186) | (217,211) | (78.08) | |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | (27,381) | 129,986 | (157,367) | (121.06) | |

1.說明：

(1)營業活動之淨現金流入增加，主要係因 105 年營收成長、應收款項增加、應付款項增加等，致營業活動淨現金流入減少所致。

(2)投資活動之淨現金流出減少，主要係上年度正值擴建新廠房及添購新機械設備等資本支出高峰期，而本期無大規模的資本支出所致。

(2)籌資活動之淨現金流出增加，主要係因本年度有辦理現金增資用以償還銀行借款所致。

2.流動性不足之改善計畫：無。

3.未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 (1) | 全年來自營業活動 淨現金流量 (2) | 全年其他活動 淨現金流量 (3) | 現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3) | 現金不足額 之補救措施 | |
|---|--------------------------|------------------------|-------------------------------|----------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 165,265 | 150,000 | (182,613) | 132,652 | 不適用 | 不適用 |
| 1.全年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：營業活動之現金流入量主要係預計 106 年度營收獲利產生流入。 (2)投資活動：投資活動之現金流出量主要係預計 106 年度購置不動產、機械設備約 60,000 仟元。 (3)籌資活動：融資活動之現金流入量主要係預計 106 年度償還銀行借款約 113,100 仟元及發放現金股利 9,513 仟元。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)本公司擴建廠房之必要性有下列兩點：

- 1.本公司深耕精密主軸市場 30 餘年，累積豐厚的研發及製造技術。精密主軸除可應用於 CNC 工具機產業之外，日益增廣其產品適用產業如機械零組件生產設備、汽車生產設備製造產業、生技生產設備之專用機或齒輪箱等，故本公司業務開發的市場不斷擴大。如欲滿足未來訂單需求本公司目前之生產基地之預計產能將不敷未來市場需求成長所需，遂規劃建置新廠房並增添相關機器設備提高廠內自製率來滿足客戶的需求。
- 2.另本公司不斷的投入研發新產品，已成立刀具製造部門並成功研發多種類的精密鎢鋼刀具，準備跨足工業耗材之精密刀具製造，預計以自動化生產模式大量製造規格品的精密鎢鋼刀具在市場銷售。以目前廠房規劃並無合適且足夠之空間可供生產設備之擺放及架設自動化之生產動線。有鑑於此，遂規劃建置新廠房並增添相關機器設備投入精密鎢鋼刀具之製造與銷售。

(二)擴廠進度

本公司於 100 年 6 月 30 日經董事會決議，為因應擴充產能需求及新產品線設立之需求，於彰濱工業區線西鄉西興段承租一土地(以下稱二廠)，面積 47,780.5 平方公尺，興建高科技自動化廠房，用於投入生產工業用途之專用耗材及提升精密主軸零組件自製比率之用。目前第一二期廠房已陸續於 105 年全數驗收完工，且精密主軸零件生產之所需機器設備已全數安裝定位完成，皆已完成擴廠計畫。

(三)擴廠之資金來源

本公司之二廠建廠計畫初步規劃預計投資金額為 6 億元，包括新建廠房工程款及新購機器設備款等。資金來源多以中長期銀行借款、自有資金及 103 年度辦理現金增資支應。

(四)擴廠之預計效益

目前本公司積極投入國內外潛在精密主軸應用之市場業務開發，預計本次擴廠將可提高廠內自製比率將可更能掌握產品交期、滿足量少樣多客製化的高精密產品，多生產製造高毛利率產品，望能推升營業毛利率。

而精密刀具處於送樣打樣小量試產期，雖對 106 年度之預計營收挹注有限，但積極提升產線的良率、產線稼動率及更順暢的自動化產線生產、期望能逐漸顯現經濟規模效

益；且該產品屬於工業生產所需之耗材，預估市場需求遠大於耐久財市場，預估將伴隨而來相當營收及獲利。

綜上所述，本公司預估之擴產效益應屬合理。

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：

- (一)最近年度轉投資政策：本公司對轉投資之管理訂有明確之政策，對關係企業及特定公司訂有「集團企業、關係人及特定人交易作業程序」，另針對子公司之管理，除於本公司投資循環作業有規範外，另訂有「對子公司監控管理辦法」以規範子公司之各項作業。
- (二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：本公司截至年報刊印日期止，尚無轉投資公司。
- (三)未來一年投資計畫：本公司未來一年度並無新增投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動：

(1)對本公司損益之影響：

單位：新台幣仟元、%

| 項目 | 年度 | 105 年度 | 104 年度 |
|-----------------------|----|---------|---------|
| 利息收入 | | 261 | 230 |
| 利息費用 | | 17,175 | 16,545 |
| 營業收入淨額 | | 653,438 | 523,584 |
| (利息費用－利息收入)／營業收入淨額(%) | | 2.59% | 3.16% |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

本公司 105 年及 104 年度之利息收支佔營收之比重分別為 2.59%及 3.16%，主係因本公司近年來陸續興建廠房及購置機械設備產生，故使利息費用相對較高，惟本公司營運規模持續成長，且營運資金控制得宜，故利率變動對本公司損益尚未產生重大影響。

(2)未來因應措施：

本公司定期評估銀行借款利率，與銀行間保持密切往來以取得較優惠之利率條件，以降低利息支出。本公司並時時觀察市場利率變化趨勢，善用各式籌資工具，降低利率變動對公司損益之影響。

2.匯率變動：

(1)對本公司損益之影響：

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 年度 | 105 年度 | 104 年度 |
|-------------------|----|---------|---------|
| 淨匯兌(損)益 | | (7,264) | 1,980 |
| 營業收入淨額 | | 653,438 | 523,584 |
| 淨匯兌(損)益／營業收入淨額(%) | | 1.11% | 0.38% |

資料來源：經會計師查核簽證財務報告。

由於本公司主要係以外銷為主，且多以美元及人民幣報價及收款為主，故匯率變動對本公司之損益有一定之影響性，105年及104年度淨匯兌利損佔營業收入淨額比重分別為1.11%及0.38%，主要係因新台幣兌美元及新台幣兌人民幣走勢逐漸升值影響所致。

(2)未來因應措施：

本公司主要銷貨收入以美元及人民幣計價為主，主要原物料之採購以新台幣為主，欲達到外幣收支自然避險之程度有限，若美元兌新台幣匯率或人民幣兌新台幣匯率大幅波動，將對本公司獲利產生相當程度之影響，本公司為有效降低匯率變動對整體獲利之影響性，提出具體因應措施如下：

- A.與金融機構保持密切聯繫，隨時掌握匯率變化趨勢，以適度調節外幣資產部位，降低匯兌風險。
- B.持續觀察美元及人民幣走勢以充分掌握市場資訊，並預估長、短期匯率走勢；另遇匯率變動幅度較大時，適度與往來客戶重新商議交易價格，以減緩匯率波動對本公司營收與獲利之衝擊。
- C.本公司於「取得或處分資產管理程序」中訂有外匯避險相關規範，其交易之商品應選擇使用規避本公司業務經營所產生之風險為主，由權責主管採取適當避險性操作並嚴格控管避險部位，以降低匯率變動風險。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

根據行政院主計處公佈105年12月份消費者物價指數(CPI)為105.45，較104年12月份CPI 103.70 漲幅為1.69%，105全年CPI累計平均105.10，較104全年累計平均103.65漲1.40%；105年12月份躉售物價指數(WPI)為86.51，較104年12月份躉售物價指數84.99漲1.79%，105全年WPI累計平均84.8較104全年WPI累計平均87.41跌2.99%。本公司未來將密切觀察物價指數變化及注意市場價格之波動，並與客戶及供應商保持良好的互動關係，視通貨膨脹對本公司之影響，適時調整產品售價以反應成本上揚情形，減緩本公司承擔通貨膨脹之壓力。

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

- 1.本公司105年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易。未來針對衍生性商品交易，皆依據本公司「取得或處分資產處理程序」所訂定之政策及內控程序辦理，並依法令規定即時且正確公告各項資訊。
- 2.本公司105年度及截至年報刊印日止並未從事資金貸與他人及背書保證之行為。未來針對資金貸與他人、背書保證等交易，將依照本公司經股東會決議之「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所訂定之政策及內控程序辦理，並依法令規定即時且正確公告各項資訊。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司研發計畫係依據對市場訊息脈動之掌握與應用導向判定未來市場需求，結合公司主軸策略，進而展開中長期研發與創新方向，再依據年度經營會議與業務部策略計畫，形成新產品與新技術研究發展計畫，目的在於滿足顧客需求並兼顧公司長期與短期投資效益、潛在市場成長與強化產業競爭態勢，針對目標顧客與潛在顧客提供適合之產

品組合與定價。因此對於產品開發的時效性、產品製作品質要求及交期準確性，均採用高標準的規範來自我要求，也因此對於強化研發人員的產品設計能力及開發能力、機電整合能力，一直保持著兢兢業業的態度，不斷的要求提升，也延攬相關技術領域的優秀人才，提高本公司本身的研發能量。此外本公司將擴展目前所擁有的主軸製造技術，跨足生產汽車生產設備產業及醫療領域所需之專用機主軸以增加生產競爭力，並擴大企業版圖進軍國際。

1.本公司未來的研發計畫將朝以下方向發展：

- (1)持續整合各類主軸既有產品的材料共用性，以降低生產成本提高生產速率。
- (2)強化機電整合能力，優化內藏式主軸之技術開發及應用。
- (3)增加客製化之專用機主軸的推出，並朝較高毛利及技術層次較高的類別發展，加強產品品牌的深度。
- (4)主動推出更有市場競爭力的產品。

2.預計投入之研發費用：

本公司預計持續且擴大投入研發費用，主要用於研發人才的聘任、研發設備的投資、新產品研發的支出等。未來在研發費用的規劃將更著重於發展精密主軸主要核心技术及投入齒輪箱、精密刀具等相關項目開發。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司各項業務之執行均依照法令規定辦理，而最近年度本公司及子公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事，故重要政策及法律變動對本公司及子公司並無重大影響，而未來本公司管理階層，將隨時觀察注意國內外重要政策及法律變動，並適時主動提出因應措施。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司所生產之產品為工具機母機之關鍵零組件，本公司持續關注工具機產業之變化與技術之進步，並投入產品技術之開發亦適時調整相關對策，對科技改變及產業變化能有效避免可能之衝擊。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持誠實穩健，回饋社會的經營理念，未來將持續事業的經營與發展，以回饋社會大眾。最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無因企業形象改變而產生企業危機重大影響之情事。

(七)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年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫。將來若有併購計畫，亦將秉持審慎評估之態度，充分考量合併之效，以確保股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，有單一供應商進貨占整體進貨金額比例達20%以上之情形，基於行業特性、品質良率、交期配合及市場供需狀況，主要係向該供應商採購軸承，該供應商為全球知名軸承生產廠商，產品品質優良。且本公司與該廠商維持長期友好之合作關係。本公司為避免因集中在單一供應商造成短缺料及成本無

法控制之風險，除與供應商皆維持良好之關係外，尚有與相同性質之供應商做分散採購，主要原物料均有二家以上的供應商，以保持供貨之彈性，降低進貨集中之風險。

2銷貨集中：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，有銷售予單一客戶金額占整體銷貨金額比例達 20%以上之情形，主要係本公司銷售國外客戶係透過經銷商銷售，本公司與該客戶合作多年，長期關係良好。為降低銷貨集中風險，本公司除在國外市場已擴展二家以上之經銷商外，亦積極持續開發新產品暨拓展新客戶，以降低銷貨集中之風險。

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

最近年度及截至公開書明書刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無股權移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：本公司無關係企業，故不適用。

(二)關係企業合併財務報表：本公司無關係企業，故不適用。

(三)關係報告書：本公司無關係企業，不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，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。

附錄、

一、最近年度經會計師查核簽證之個別財務報告

股票代碼：4561

健椿工業股份有限公司

財務報告

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：彰化縣線西鄉彰濱東七路16號
電話：(04)791-0271

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師查核報告書 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、綜合損益表 | 5 |
| 六、權益變動表 | 6 |
| 七、現金流量表 | 7 |
| 八、財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 8 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 8~10 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 10~19 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 19 |
| (六)重要會計項目之說明 | 19~39 |
| (七)關係人交易 | 40 |
| (八)質押之資產 | 40 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 41 |
| (十)重大之災害損失 | 41 |
| (十一)重大之期後事項 | 41 |
| (十二)其 他 | 41 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 41~42 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 42 |
| 3.大陸投資資訊 | 42 |
| (十四)部門資訊 | 42~43 |
| 九、重要會計項目明細表 | 44~53 |



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

健椿工業股份有限公司董事會 公鑒：

健椿工業股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報告表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達健椿工業股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧士華
沈宇信



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇六年三月二十七日



健邦工業股份有限公司
資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 105.12.31 | | 104.12.31 | |
|---------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 165,265 | 11 | 113,013 | 8 |
| 1150 應收票據(附註六(三)) | 10,797 | 1 | 6,923 | - |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)) | 140,600 | 9 | 71,568 | 5 |
| 1200 其他應收款(附註六(三)) | 3,099 | - | 29 | - |
| 1310 存貨(附註六(四)) | 222,938 | 15 | 228,138 | 16 |
| 1470 其他流動資產(附註六(七)) | 7,733 | - | 8,387 | 1 |
| 1476 其他金融資產-流動(附註六(二)及八) | - | - | 10,247 | 1 |
| | <u>550,432</u> | <u>36</u> | <u>438,305</u> | <u>31</u> |
| 非流動資產： | | | | |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八) | 942,321 | 62 | 946,444 | 68 |
| 1780 無形資產(附註六(六)) | 165 | - | 470 | - |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十二)) | 8,919 | 1 | 2,726 | - |
| 1920 存出保證金(附註六(七)) | - | - | 520 | - |
| 1980 其他金融資產-非流動(附註六(二)及八) | 10,233 | 1 | 10,233 | 1 |
| 1915 預付設備款(附註六(七)) | <u>3,200</u> | <u>-</u> | <u>3,950</u> | <u>-</u> |
| | <u>964,838</u> | <u>64</u> | <u>964,343</u> | <u>69</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 1,515,270</u> | <u>100</u> | <u>1,402,648</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益 | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 短期借款(附註六(八)及八) | 2100 | | 2100 | |
| 應付票據 | 2150 | | 2150 | |
| 應付票據-關係人(附註七) | 2160 | | 2160 | |
| 應付帳款 | 2170 | | 2170 | |
| 應付帳款-關係人(附註七) | 2180 | | 2180 | |
| 其他應付款 | 2200 | | 2200 | |
| 本期所得稅負債 | 2230 | | 2300 | |
| 其他流動負債 | 2322 | | 2322 | |
| 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九)及八) | 2355 | | 2355 | |
| 應付租賃款-流動(附註六(十)及九) | | | | |
| 非流動負債： | | | | |
| 長期借款(附註六(九)及八) | 2540 | | 2540 | |
| 遞延所得稅負債(附註六(十二)) | 2570 | | 2570 | |
| 應付租賃款-非流動(附註六(十)及九) | 2613 | | 2613 | |
| 淨確定福利負債-非流動(附註六(十一)) | 2640 | | 2640 | |
| | <u>869,632</u> | <u>57</u> | <u>894,518</u> | <u>64</u> |
| 權益 | | | | |
| 股本 | 3100 | | 3100 | |
| 資本公積 | 3200 | | 3200 | |
| 保留盈餘 | 3300 | | 3300 | |
| 權益總計 | | | | |
| 負債及權益總計 | <u>\$ 1,515,270</u> | <u>100</u> | <u>1,402,648</u> | <u>100</u> |



董事長：



經理人：

(請詳閱後附財務報告附註)

~4~



會計主管：

健椿工業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 105年度 | | 104年度 | |
|-------------------------------|------------------|------------|-----------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十六)) | \$ 653,438 | 100 | 523,584 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)及(六)) | <u>509,062</u> | <u>78</u> | <u>366,843</u> | <u>70</u> |
| 營業毛利 | <u>144,376</u> | <u>22</u> | <u>156,741</u> | <u>30</u> |
| 營業費用(附註六(六)、(十一)、(十四)及(十七)): | | | | |
| 6100 推銷費用 | 15,078 | 2 | 15,024 | 3 |
| 6200 管理費用 | 48,963 | 8 | 47,194 | 9 |
| 6300 研發費用 | <u>9,288</u> | <u>1</u> | <u>9,614</u> | <u>2</u> |
| | <u>73,329</u> | <u>11</u> | <u>71,832</u> | <u>14</u> |
| 營業淨利 | <u>71,047</u> | <u>11</u> | <u>84,909</u> | <u>16</u> |
| 營業外收入及支出(附註六(十八)): | | | | |
| 7010 其他收入 | 673 | - | 1,173 | - |
| 7020 其他利益及損失 | (7,505) | (1) | 1,412 | - |
| 7050 財務成本 | <u>(17,175)</u> | <u>(3)</u> | <u>(16,545)</u> | <u>(3)</u> |
| | <u>(24,007)</u> | <u>(4)</u> | <u>(13,960)</u> | <u>(3)</u> |
| 7900 稅前淨利 | 47,040 | 7 | 70,949 | 13 |
| 7950 所得稅費用(附註六(十二)) | <u>8,062</u> | <u>1</u> | <u>13,251</u> | <u>2</u> |
| 8200 本期淨利 | <u>38,978</u> | <u>6</u> | <u>57,698</u> | <u>11</u> |
| 其他綜合損益: | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目: | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 (附註六(十一)) | <u>310</u> | <u>-</u> | <u>1,194</u> | <u>-</u> |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) | <u>310</u> | <u>-</u> | <u>1,194</u> | <u>-</u> |
| 8500 本期綜合損益總額 | <u>\$ 39,288</u> | <u>6</u> | <u>58,892</u> | <u>11</u> |
| 每股盈餘(附註六(十五)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(元) | <u>\$ 0.89</u> | | <u>1.37</u> | |
| 9850 稀釋每股盈餘(元) | <u>\$ 0.89</u> | | <u>1.35</u> | |

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長:



經理人:



會計主管:





健椿工業股份有限公司

權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 普通股 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 保留盈餘 | | 合計 | 權益總額 |
|-----------------|------------|--------|--------|----------|----------|----------|----------|
| | | | | 未分配盈餘 | 盈餘 | | |
| 民國一〇四年一月一日餘額 | \$ 328,000 | 43,326 | 17,673 | 66,638 | - | 84,311 | 455,637 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 8,427 | (8,427) | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (16,400) | (16,400) | (16,400) | (16,400) |
| 普通股股票股利 | 49,200 | - | - | (49,200) | (49,200) | (49,200) | - |
| 員工紅利轉增資 | 7,200 | 2,801 | - | - | - | - | 10,001 |
| 員工認股權酬勞成本 | 56,400 | 2,801 | 8,427 | (74,027) | (65,600) | (65,600) | (6,399) |
| 本期淨利 | - | - | - | 57,698 | 57,698 | 57,698 | 57,698 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 1,194 | 1,194 | 1,194 | 1,194 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 58,892 | 58,892 | 58,892 | 58,892 |
| 民國一〇四年十二月三十一日餘額 | \$ 384,400 | 46,127 | 26,100 | 51,503 | 77,603 | 77,603 | 508,130 |
| 民國一〇五年一月一日餘額 | \$ 384,400 | 46,127 | 26,100 | 51,503 | 77,603 | 77,603 | 508,130 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 5,150 | (5,150) | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (7,688) | (7,688) | (7,688) | (7,688) |
| 普通股股票股利 | 38,440 | - | - | (38,440) | (38,440) | (38,440) | - |
| 員工紅利轉增資 | 3,302 | 3,448 | - | - | - | - | 6,750 |
| 現金增資 | 49,500 | 49,500 | - | - | - | - | 99,000 |
| 員工認股權酬勞成本 | - | 158 | - | - | - | - | 158 |
| 本期淨利 | 91,242 | 53,106 | 5,150 | (51,278) | (46,128) | (46,128) | 98,220 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 38,978 | 38,978 | 38,978 | 38,978 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 310 | 310 | 310 | 310 |
| 民國一〇五年十二月三十一日餘額 | \$ 475,642 | 99,233 | 31,250 | 39,513 | 70,763 | 70,763 | 645,638 |

董事長：



經理人：



~6~

(請詳閱後附財務報告附註)

會計主管：



健椿工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 105年度 | 104年度 |
|--------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 47,040 | 70,949 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 49,262 | 34,230 |
| 攤銷費用 | 305 | 201 |
| 呆帳費用(迴轉)提列數 | (4) | 456 |
| 利息費用 | 17,175 | 16,545 |
| 利息收入 | (261) | (230) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 158 | - |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 241 | 568 |
| 存貨跌價、報廢及呆滯損失 | 35,765 | 11,543 |
| 收益費損項目合計 | 102,641 | 63,313 |
| 與營業活動相關之資產及負債之變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 應收票據(增加)減少 | (3,874) | 5,848 |
| 應收帳款(增加)減少 | (69,028) | 12,403 |
| 其他應收款(增加)減少 | (3,070) | 4,523 |
| 存貨增加 | (30,565) | (28,708) |
| 其他流動資產減少 | 654 | 597 |
| 其他金融資產減少 | 10,247 | 14,785 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | (95,636) | 9,448 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付票據增加(減少) | 20,162 | (12,215) |
| 應付票據-關係人增加 | - | 787 |
| 應付帳款增加(減少) | 45,801 | (53,088) |
| 應付帳款-關係人增加 | 779 | - |
| 其他應付款增加(減少) | 50,228 | (20,124) |
| 其他流動負債減少 | 337 | 2,412 |
| 確定福利負債增加(減少) | (86) | 73 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | 117,221 | (82,155) |
| 調整項目 | 124,226 | (9,394) |
| 營運產生之現金 | 171,266 | 61,555 |
| 支付之利息 | (17,292) | (16,447) |
| 收取之利息 | 261 | 230 |
| 支付所得稅 | (13,627) | (21,188) |
| 營業活動之淨現金流入 | 140,608 | 24,150 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | (58,371) | (276,884) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 76 | - |
| 取得無形資產 | - | (112) |
| 存出保證金減少 | 520 | - |
| 預付設備款減少(增加) | (3,200) | (1,190) |
| 投資活動之淨現金流出 | (60,975) | (278,186) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款減少 | (53,250) | - |
| 舉借長期借款 | - | 206,772 |
| 償還長期借款 | (65,443) | (60,386) |
| 現金增資 | 99,000 | - |
| 發放現金股利 | (7,688) | (16,400) |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | (27,381) | 129,986 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 52,252 | (124,050) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 113,013 | 237,063 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 165,265 | 113,013 |

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



健椿工業股份有限公司
財務報告附註

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

健椿工業股份有限公司(以下稱「本公司」)，於民國七十二年十二月十四日奉經濟部核准設立，註冊地址為彰化縣線西鄉彰濱東七路16號。主要之營業項目為機械設備製造、其他機械製造及國際貿易等業務，請詳附註十四。

本公司股票於民國一〇五年十一月二十九日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一〇六年三月二十七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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下簡稱「理事會」)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 理事會 發布之生效日 |
|--|---------------|
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 2014年7月1日 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 2014年1月1日 |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善 | 2014年7月1日 |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善 | 2016年1月1日 |

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 理事會 發布之生效日 |
|------------------|---------------|
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 2014年1月1日 |

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自107年1月1日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 理事會 發布之生效日 |
|---|---------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定 |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」 | 2018年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」 | 2017年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」 | 2017年1月1日 |
| 國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」) | 2018年1月1日 |
| 2014-2016年國際財務報導年度改善： | |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 2017年1月1日 |
| 國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」 | 2018年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」 | 2018年1月1日 |

對本公司可能攸關者如下：

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 |
|-----------|--------------|---|
| 2014.5.28 | 國際財務報導準則第15號 | 新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 |
| 2016.4.12 | 「客戶合約之收入」 | |
| | | 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。 |

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 |
|-------------------------|-----------------------|--|
| 2013.11.19 2014.7.24 | 國際財務報導準則第9號 「金融工具」 | <p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <p>A. 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</p> <p>B. 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</p> <p>C. 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</p> |
| 2016.1.13 | 國際財務報導準則第16號 「租賃」 | <p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <p>A. 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</p> <p>B. 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</p> |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司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

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本財務報告係依歷史成本為基礎編製：
淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產為：放款及應收款。

(1)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款及存出保證金。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(2)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。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件，致使該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。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之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。

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。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收帳款之減損損失及迴升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(3)金融資產之除列

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

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益-備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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，並列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

(八)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：10~50年
- (2)機器設備：5~15年
- (3)運輸設備：3~5年
- (4)辦公及其他設備：3~10年

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(5) 廠房、建築物及機器設備之重大組成項目及其耐用年限如下：

| <u>組成項目</u> | <u>耐用年限</u> | <u>組成項目</u> | <u>耐用年限</u> |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 房屋及建築： | | 機器設備： | |
| 主建物 | 10~50年 | 磨床機 | 9~15年 |
| 廠房 | 30年 | 綜合加工機 | 8~12年 |
| 其他 | 20~30年 | 其他 | 5~10年 |

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(九) 租賃

承租人

依租賃條件，當本公司承擔租賃資產所有權之幾乎所有風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

融資租賃之最低租賃給付依比例分攤於財務成本及降低尚未支付之負債。財務成本則依負債餘額按固定之期間利率分攤於各租賃期間。

其他營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

(十) 無形資產

1. 研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3) 有能力使用或出售該無形資產。
- (4) 無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。

(6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以其成本減除累計攤銷及累計減損衡量之。

2. 其他無形資產

本公司取得無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽品牌。

4.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

(1)商標專利權：9~10年。

(2)電腦軟體：3年。

本公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十一)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十二)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

(十三)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響之之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量認列於保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(十四)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎勵以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎勵之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。本公司辦理現金增資保留股份給員工認購時，其給與日為決定除權基準日之日。

(十五)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十六)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工紅利估列數及給與員工之股票選擇權。

(十七)部門資訊

營運部門係本公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由本公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | | |
|---------|-------------------|------------------|
| | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
| 現金及零用金 | \$ 23 | 49 |
| 支票存款 | 2,837 | 1,535 |
| 活期存款 | 115,548 | 48,123 |
| 外幣存款 | <u>46,857</u> | <u>63,306</u> |
| 現金及約當現金 | <u>\$ 165,265</u> | <u>113,013</u> |

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

(二)金融資產

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
| 其他金融資產－流動 | \$ - | 10,247 |
| 其他金融資產－非流動 | <u>10,233</u> | <u>10,233</u> |
| | <u>\$ 10,233</u> | <u>20,480</u> |

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

- 1.其他金融資產－流動主要係受限制銀行存款作為銀行借款之擔保。
- 2.其他金融資產－非流動主要係土地租賃之擔保。
- 3.民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，其他金融資產之質押擔保情形請詳附註八。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|-------------|-------------------|------------------|
| 應收票據－因營業而發生 | \$ 10,797 | 6,923 |
| 應收帳款 | 141,627 | 72,599 |
| 其他應收款 | 3,099 | 29 |
| 減：備抵減損損失 | (1,027) | (1,031) |
| | \$ 154,496 | 78,520 |

本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|------------|------------------|------------------|
| 逾期60天以下 | \$ 7,086 | 8,224 |
| 逾期60天~240天 | - | - |
| 逾期240天以上 | - | - |
| | \$ 7,086 | 8,224 |

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵減損損失變動表如下：

| | |
|----------------|------------------|
| | <u>個別評估之減損損失</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 1,031 |
| 減損損失迴轉 | (4) |
| 105年12月31日餘額 | \$ 1,027 |
| | <u>個別評估之減損損失</u> |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ 981 |
| 認列應收帳款之減損損失 | 456 |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (406) |
| 民國104年12月31日餘額 | \$ 1,031 |

本公司對於上述應收帳款、應收票據及其他應收款之備抵減損損失係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。

本公司認為除上述情況外，基於歷史之付款行為及分析其信用評等後，本公司認為未提列備抵減損之應收款仍可收回，故無須提列備抵減損。

備抵減損損失其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。本公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之應收票據、應收帳款及其他應收款均未貼現或提供作為擔保品。

(四)存貨

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|-----|-------------------|------------------|
| 製成品 | \$ 41,235 | 43,135 |
| 半成品 | 79,969 | 94,486 |
| 在製品 | 63,360 | 43,115 |
| 原物料 | 38,374 | 47,402 |
| | \$ 222,938 | 228,138 |

存貨相關費損及(利益)之明細如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|-----------|------------------|---------------|
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ 35,765 | 11,543 |
| 出售下腳收入 | (315) | (141) |
| 列入營業成本 | \$ 35,450 | 11,402 |

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇五年度及一〇四年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

| | 租賃資產- | | | | | | 總計 |
|----------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|------------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 其他設備 | 未完工程 | |
| 成本或認定成本： | | | | | | | |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 263,491 | 266,838 | 440,664 | 8,176 | 6,030 | 156,584 | 1,141,783 |
| 本期增添 | - | 11,921 | 23,329 | 1,138 | 5,118 | - | 41,506 |
| 本期處分 | - | - | - | (1,900) | - | - | (1,900) |
| 重分類 | - | 156,584 | 3,950 | - | - | (156,584) | 3,950 |
| 民國105年12月31日餘額 | \$ 263,491 | 435,343 | 467,943 | 7,414 | 11,148 | - | 1,185,339 |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ 263,491 | 266,081 | 241,402 | 3,771 | 8,141 | 126,614 | 909,500 |
| 本期增添 | - | 1,127 | 207,216 | 4,035 | 2,795 | 29,970 | 245,143 |
| 本期處分 | - | (370) | (10,221) | - | (5,301) | - | (15,892) |
| 重分類 | - | - | 2,267 | 370 | 395 | - | 3,032 |
| 民國104年12月31日餘額 | \$ 263,491 | 266,838 | 440,664 | 8,176 | 6,030 | 156,584 | 1,141,783 |
| 折舊及減損損失： | | | | | | | |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ - | 39,971 | 150,165 | 3,049 | 2,154 | - | 195,339 |
| 本期折舊 | - | 9,649 | 37,091 | 1,264 | 1,258 | - | 49,262 |
| 本期處分 | - | - | - | (1,583) | - | - | (1,583) |
| 重分類 | - | - | (833) | 833 | - | - | - |
| 民國105年12月31日餘額 | \$ - | 49,620 | 186,423 | 3,563 | 3,412 | - | 243,018 |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ - | 31,816 | 135,507 | 2,451 | 6,659 | - | 176,433 |
| 本期折舊 | - | 8,433 | 24,517 | 598 | 682 | - | 34,230 |
| 本期處分 | - | (278) | (9,859) | - | (5,187) | - | (15,324) |
| 民國104年12月31日餘額 | \$ - | 39,971 | 150,165 | 3,049 | 2,154 | - | 195,339 |

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

| 帳面價值： | 租賃資產- | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 其他設備 | 未完工程 | 總計 |
|--------------|------------|---------|---------|-------|-------|---------|---------|
| | 土地 | | | | | | |
| 民國105年12月31日 | \$ 263,491 | 385,723 | 281,520 | 3,851 | 7,736 | - | 942,321 |
| 民國104年1月1日 | \$ 263,491 | 234,265 | 105,895 | 1,320 | 1,482 | 126,614 | 733,067 |
| 民國104年12月31日 | \$ 263,491 | 226,867 | 290,499 | 5,127 | 3,876 | 156,584 | 946,444 |

1.租賃土地

本公司以融資租賃安排承租土地，此租賃提供本公司得以優惠價格購買該等土地之選擇權，因此以融資租賃處理，請詳附註六(十)。租賃之土地係作為租賃義務之擔保。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，租賃土地之淨帳面金額均為263,491千元。

2.擔保

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)無形資產

本公司民國一〇五年度及一〇四年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

| 成 本： | 電腦軟體成本 | 專利權及商標 | 總計 |
|-----------------------------------|--------|--------|-------|
| 民國105年1月1日餘額 (即民國105年12月31日餘額) | \$ 493 | 2,143 | 2,636 |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ 381 | 2,143 | 2,524 |
| 本期新增 | 112 | - | 112 |
| 民國104年12月31日餘額 | \$ 493 | 2,143 | 2,636 |
| 攤銷及減損損失： | | | |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 326 | 1,840 | 2,166 |
| 本期攤銷 | 96 | 209 | 305 |
| 民國105年12月31日餘額 | \$ 422 | 2,049 | 2,471 |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ 222 | 1,743 | 1,965 |
| 本期攤銷 | 104 | 97 | 201 |
| 民國104年12月31日餘額 | \$ 326 | 1,840 | 2,166 |
| 帳面價值： | | | |
| 民國105年12月31日 | \$ 71 | 94 | 165 |
| 民國104年1月1日 | \$ 159 | 400 | 559 |
| 民國104年12月31日 | \$ 167 | 303 | 470 |

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

1.攤銷費用

民國一〇五年度及一〇四年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 營業成本 | \$ 58 | 63 |
| 營業費用 | \$ 247 | 138 |

2.擔保

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(七)其他流動資產及其他非流動資產

本公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

| | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 其他流動資產： | | |
| 預付貨款 | \$ 3,597 | 3,648 |
| 預付費用 | 3,583 | 3,748 |
| 其他 | 553 | 991 |
| | <u>\$ 7,733</u> | <u>8,387</u> |
| 其他非流動資產： | | |
| 存出保證金 | \$ - | 520 |
| 預付設備款 | 3,200 | 3,950 |
| | <u>\$ 3,200</u> | <u>4,470</u> |

(八)短期借款

| | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
|---------|---------------------|---------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ - | 11,500 |
| 擔保銀行借款 | - | 41,750 |
| 合計 | <u>\$ -</u> | <u>53,250</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 116,750</u> | <u>25,750</u> |
| 利率區間 | <u>1.66%~2.415%</u> | <u>1.81%~2.485%</u> |

本公司以資產設定抵押銀行借款之擔保情形請詳附註八。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(九)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

| 105.12.31 | | | | |
|-----------|----|-------------|----------|-------------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金額 |
| 無擔保銀行借款 | 台幣 | 1.6%~2.02% | 109年 | \$ 37,965 |
| 擔保銀行借款 | 台幣 | 1.6%~2.204% | 107~119年 | 365,499 |
| | | | | 403,464 |
| 減：一年內到期部分 | | | | 66,625 |
| 合計 | | | | <u>\$ 336,839</u> |
| 尚未使用額度 | | | | <u>\$ 36,424</u> |
| 104.12.31 | | | | |
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金額 |
| 無擔保銀行借款 | 台幣 | 1.78%~2.42% | 105~119年 | \$ 55,525 |
| 擔保銀行借款 | 台幣 | 1.78%~2.42% | 105~119年 | 413,382 |
| | | | | 468,907 |
| 減：一年內到期部分 | | | | (65,918) |
| 合計 | | | | <u>\$ 402,989</u> |
| 尚未使用額度 | | | | <u>\$ 20,924</u> |

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)融資租賃負債

本公司應付之融資租賃負債如下：

| | 105.12.31 | | | 104.12.31 | | |
|-------|-------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 未來最低租金 | 利息 | 最低租金給付 | 未來最低租金 | 利息 | 最低租金給付 |
| 一年內 | \$ 23,025 | 9,071 | 13,954 | 19,348 | 9,794 | 9,554 |
| 一年至五年 | 91,119 | 30,243 | 60,876 | 92,897 | 33,462 | 59,435 |
| 五年以上 | 187,010 | 29,643 | 157,367 | 209,548 | 36,961 | 172,587 |
| | <u>\$ 301,154</u> | <u>68,957</u> | <u>232,197</u> | <u>321,793</u> | <u>80,217</u> | <u>241,576</u> |

本公司分別於民國九十二年一月及民國一〇〇年三月與經濟部工業局簽訂土地租賃契約，一〇五年度及一〇四年度利率分別為4.1%~4.2%及4.2%，租賃期間結束日分別為民國一一二年一月及民國一二〇年三月。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

| | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 22,922 | 22,940 |
| 計畫資產之公允價值 | (2,582) | (2,204) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 20,340</u> | <u>20,736</u> |

本公司員工福利負債明細如下：

| | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 短期帶薪假負債 | <u>\$ 947</u> | <u>386</u> |

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計2,582千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|------------------|------------------|---------------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 22,940 | 23,654 |
| 當期服務成本及利息 | 319 | 461 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | | |
| 一因財務假設變動所產生之精算損益 | (580) | 152 |
| 一因經驗調整所產生之精算損益 | 243 | (1,327) |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ 22,922</u> | <u>22,940</u> |

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-----------------|-----------------|--------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 2,204 | 1,797 |
| 利息收入 | 44 | 27 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | | |
| —計畫資產報酬(不含當期利息) | (27) | 19 |
| 已提撥至計畫之金額 | <u>361</u> | <u>361</u> |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 2,582</u> | <u>2,204</u> |

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇五年度及一〇四年度認列為費用之明細如下：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-------------|---------------|--------------|
| 淨確定福利負債之淨利息 | <u>\$ 275</u> | <u>434</u> |
| 管理費用 | <u>\$ 275</u> | <u>434</u> |

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|------------|-------------------|----------------|
| 1月1日累積餘額 | \$ (1,194) | - |
| 本期認列 | <u>(310)</u> | <u>(1,194)</u> |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ (1,504)</u> | <u>(1,194)</u> |

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

| | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 折現率 | 1.375 % | 1.875 % |
| 未來薪資增加 | 1.0 % | 2.0 % |

本公司預計於民國一〇五年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為360千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為19.58年。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| | 對確定福利義務之影響 | |
|------------|------------|---------|
| | 增加0.25% | 減少0.25% |
| 105年12月31日 | | |
| 折現率 | \$ (283) | 296 |
| 未來薪資增加 | 291 | (279) |
| 104年12月31日 | | |
| 折現率 | (300) | 314 |
| 未來薪資增加 | 307 | (294) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,773千元及2,371千元，已提撥至勞工保險局。

(十二)所得稅

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用明細如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------|-----------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 14,771 | 15,155 |
| 調整前期之當期所得稅 | - | 87 |
| | <u>14,771</u> | <u>15,242</u> |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | (6,708) | (1,991) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 8,063</u> | <u>13,251</u> |

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------------|-----------|--------|
| 稅前淨利 | \$ 47,040 | 70,949 |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 7,997 | 12,061 |
| 依稅法規定調整數 | 42 | 79 |
| 前期低估 | - | 87 |
| 未分配盈餘加徵10% | 23 | 1,024 |
| 所得稅費用 | \$ 8,062 | 13,251 |

2. 遞延所得稅資產及負債

已認列遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年度及一〇四年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得負債：

| | 未實現兌換利益 |
|--------------|----------|
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 1,000 |
| 貸記損益表 | (515) |
| 民國105年12月31日 | \$ 485 |

| | 未實現兌換利益 |
|----------------|----------|
| 民國104年1月1日餘額 | \$ 922 |
| 借記損益表 | 78 |
| 民國104年12月31日餘額 | \$ 1,000 |

遞延所得稅資產：

| | 存貨跌價損失 | 未休假獎金 | 其他 | 合計 |
|--------------|----------|-------|----|-------|
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 2,619 | 66 | 41 | 2,726 |
| 貸記損益表 | 6,080 | 95 | 18 | 6,193 |
| 民國105年12月31日 | \$ 8,699 | 161 | 59 | 8,919 |

| | 存貨跌價損失 | 未休假獎金 | 其他 | 合計 |
|----------------|----------|-------|----|-------|
| 民國104年1月1日餘額 | \$ 657 | - | - | 657 |
| 貸記損益表 | 1,962 | 66 | 41 | 2,069 |
| 民國104年12月31日餘額 | \$ 2,619 | 66 | 41 | 2,726 |

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

3. 所得稅核定情形：

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

4. 兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | | |
|------------------|------------------|------------------|
| | 105.12.31 | 104.12.31 |
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | \$ 39,513 | 51,503 |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 13,833 | 10,708 |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| | 105年度(預計) | 104年度(實際) |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | 20.56% | 20.48% |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原可扣抵稅額之半數。另外非中華民國境內居住之個人及總機構在中華民國境外之營利事業之所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

(十三) 資本及其他權益

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司額定股本總額分別為800,000千元及500,000千元，每股面額10元，分別為80,000千股及50,000千股。實收股本分別為475,642千元及384,400千元，每股面額10元。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度流通在外股數調節表如下：

| (以千股表達) | 普 通 股 | |
|------------|---------------|---------------|
| | 105年度 | 104年度 |
| 1月1日期初餘額 | 38,440 | 32,800 |
| 現金增資 | 4,950 | - |
| 盈餘轉增資 | 3,844 | 4,920 |
| 員工紅利轉增資 | 330 | 720 |
| 12月31日期末餘額 | 47,564 | 38,440 |

1. 普通股之發行

本公司於民國一〇五年六月八日經股東會決議，以未分配盈餘轉增資38,440千元，已向金融監督管理委員會申報，於民國一〇五年七月一日生效，並經董事會決議以民國一〇五年七月十一日為增資基準日。

本公司於民國一〇五年六月八日經股東會決議，以員工紅利轉增資6,750千元，每股面額10元，發行新股330千股，每股以20.44元溢價發行，已向金融監督管理委員會申報，於民國一〇五年七月一日生效，並經董事會決議以民國一〇五年

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

七月十一日為增資基準日。

本公司於民國一〇五年八月十一日經董事會決議辦理現金增資發行新股4,950千股，以每股20元溢價發行，每股面額10元，總金額99,000千元，並以民國一〇五年十月六日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司民國一〇五年度因前述現金增資案保留員工認股產生之酬勞成本為158千元，原帳列資本公積－員工認股權，於現金增資完成後轉列資本公積－發行股票溢價18千元，及資本公積－已失效認股權140千元。

本公司於民國一〇四年五月二十一日經股東會決議，以未分配盈餘轉增資49,200千元，並經董事會決議以民國一〇四年五月二十九日為增資基準日。

本公司於民國一〇四年五月二十一日經股東會決議，以員工紅利轉增資10,001千元，每股面額10元，發行新股720千股，每股以13.89元溢價發行，並經董事會決議以民國一〇四年五月二十九日為增資基準日。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | | |
|--------|------------------|------------------|
| | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
| 發行股票溢價 | \$ 99,093 | 46,127 |
| 已失效認股權 | 140 | - |
| | <u>\$ 99,233</u> | <u>46,127</u> |

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補往年虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。

本公司股利政策係考量以公司永續經營、穩定成本及維護股東權益、健全財務結構為目標，由董事會依公司資金需求擬訂盈餘分配案。若公司股東會決議發放股東股利時，現金股利之分派比率以不得低於股東紅利總額百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲及資金狀況，由董事會擬具分配方案後，經股東會決議調整之。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)盈餘分配

本公司民國一〇五年六月八日經股東常會決議民國一〇四年度盈餘分配案，惟一〇四年度盈餘分配案提列之法定盈餘公積金額有誤，而於民國一〇五年六月二十七日經董事會決議通過增加提撥法定盈餘公積119千元。民國一〇四年五月二十一日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，上述有關分派予業主股利金額如下：

| | 104年度 | | 103年度 | |
|--------------|----------------|---------------|-------------|---------------|
| | 配股率(元) | 金 額 | 配股率(元) | 金 額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | | | |
| 現 金 | \$ 0.20 | 7,688 | 0.50 | 16,400 |
| 股 票 | <u>1.00</u> | <u>38,440</u> | <u>1.50</u> | <u>49,200</u> |
| 合 計 | <u>\$ 1.20</u> | <u>46,128</u> | <u>2.00</u> | <u>65,600</u> |

本公司於民國一〇六年三月二十七日經董事會擬議民國一〇五年度盈餘分配案，尚待股東會決議，有關分派予業主股利之金額如下：

| | 105年度 | |
|--------------|----------------|---------------|
| | 配股率(元) | 金 額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | |
| 現 金 | \$ 0.20 | 9,513 |
| 股 票 | <u>0.50</u> | <u>23,782</u> |
| 合 計 | <u>\$ 0.70</u> | <u>33,295</u> |

(十四)股份基礎給付

本公司於民國一〇五年八月十一日經董事會決議現金增資發行新股，保留10%計495千股由本公司員工優先認購，員工放棄認購或認購不足之股份數額，授權董事長洽定特定人按發行價格認足。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司截至民國一〇五年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

| | 現金增資保留 予員工認購 |
|------|----------------------|
| 給與日 | 105.10.06 |
| 給與數量 | 495千股 |
| 合約期間 | - |
| 授予對象 | 以本公司正式編制內之全職 員工為限 |
| 既得條件 | 立即既得 |

1. 給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

| | 104年度 現金增資保留 予員工認購 |
|------------|--------------------------|
| 給與日公允價值 | 0.32元 |
| 給與日股價 | 17.83元 |
| 執行價格 | 20元 |
| 預期波動率(%) | 38.17% |
| 認股權存續期間(年) | 0.1397年 |
| 預期股利 | - |
| 無風險利率(%) | 0.14% |

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依本公司各該發行辦法規定；預期股利及無風險利率以政府公債為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

2. 員工費用

本公司民國一〇五年度因股份基礎給付所產生之費用如下：

| | | | |
|--------------------|--|-------|--------|
| 因現金增資提撥予員工認購所產生之費用 | <table style="margin-left: auto; margin-right: 0;"> <tr> <td style="text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">105年度</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; border-bottom: 3px double black;">\$ 158</td> </tr> </table> | 105年度 | \$ 158 |
| 105年度 | | | |
| \$ 158 | | | |

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(十五)每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------------------------|------------------|---------------|
| 基本每股盈餘 | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>38,978</u> | <u>57,698</u> |
| 普通股加權平均通在外股數 | <u>43,618</u> | <u>41,978</u> |
| | \$ <u>0.89</u> | <u>1.37</u> |
| 稀釋每股盈餘 | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>38,978</u> | <u>57,698</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數 | 43,618 | 41,978 |
| 員工紅利分配之影響 | <u>380</u> | <u>789</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後) | <u>43,998</u> | <u>42,767</u> |
| | \$ <u>0.89</u> | <u>1.35</u> |

(十六)收入

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之收入明細如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|------|-------------------|----------------|
| 商品銷售 | \$ <u>653,438</u> | <u>523,584</u> |

(十七)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥千分之一至百分之十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分配發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五之董事、監察人酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為6,000千元及6,750千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為2,000千元及0元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度及一〇四年度之營業成本或營業費用，其中員工酬勞以股票發放者，係分別依據民國一〇六年三月二十七日及民國一〇五年三月二十五日董事會決議分派員工及董事、監察人酬勞前一日之普通股成交均價每股公允價值35.13元及依評價技術等方式估計之每股20.44元計算，計分別配發171千股及330千股，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇五年度及一〇四年度財務報告估列金額並無差異。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他收入明細如下：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-----------|---------------|--------------|
| 利息收入-銀行存款 | \$ 261 | 230 |
| 其他 | <u>412</u> | <u>943</u> |
| | <u>\$ 673</u> | <u>1,173</u> |

2.其他利益及損失

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他利益及損失明細如下：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|----------------|-------------------|--------------|
| 外幣兌換利(損)益 | \$ (7,264) | 1,980 |
| 處分不動產、廠房及設備淨損失 | <u>(241)</u> | <u>(568)</u> |
| | <u>\$ (7,505)</u> | <u>1,412</u> |

3.財務成本

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之財務成本明細如下：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-----------|--------------------|-----------------|
| 利息費用-銀行借款 | \$ <u>(17,175)</u> | <u>(16,545)</u> |

(十九)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情形

本公司之客戶集中在廣大之主軸零組件客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理人員預期內。本公司於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，應收票據及應收帳款餘額中分別有70%及50%係由五家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

| | 帳面金額 | 合 約 現金流量 | 一 年 以 內 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 |
|-------------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 105年12月31日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 無擔保銀行借款(含一年內到期) \$ | 37,965 | 38,394 | 16,186 | 9,452 | 12,756 | - |
| 擔保銀行借款(含一年內到期) | 365,499 | 366,397 | 48,870 | 47,057 | 66,512 | 152,987 |
| 應付票據、帳款及其他應付款 (含關係人) | 181,163 | 181,163 | 181,163 | - | - | - |
| 應付租賃款 | <u>232,197</u> | <u>301,154</u> | <u>23,025</u> | <u>23,025</u> | <u>68,094</u> | <u>187,010</u> |
| | <u>\$ 816,824</u> | <u>887,108</u> | <u>269,244</u> | <u>79,534</u> | <u>147,362</u> | <u>339,997</u> |
| 104年12月31日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 無擔保銀行借款(含一年內到期) \$ | 67,025 | 68,053 | 29,392 | 16,231 | 22,430 | - |
| 擔保銀行借款(含一年內到期) | 455,132 | 476,166 | 91,088 | 51,689 | 131,374 | 202,015 |
| 應付票據、帳款及其他應付款 (含關係人) | 81,455 | 81,455 | 81,455 | - | - | - |
| 應付租賃款 | <u>241,576</u> | <u>321,793</u> | <u>19,348</u> | <u>23,224</u> | <u>69,673</u> | <u>209,548</u> |
| | <u>\$ 845,188</u> | <u>947,467</u> | <u>221,283</u> | <u>91,144</u> | <u>223,477</u> | <u>411,563</u> |

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 105.12.31 | | | 104.12.31 | | | |
|--------------|-----------|--------|--------|-----------|-------|--------|--------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 | |
| 金融資產 | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | |
| 美 金 | USD | 1,098 | 32.25 | 35,411 | 2,561 | 32.825 | 84,065 |
| 日 幣 | JPY | 2,078 | 0.2756 | 573 | 2,287 | 0.2727 | 624 |
| 人 民 幣 | RMB | 20,447 | 4.617 | 94,404 | - | - | - |

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金及應收帳款，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年度及一〇四年度之稅後淨利將分別增加或減少1,082千元及703千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

益資訊，民國一〇五年度及一〇四年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(7,264)千元及1,980千元。

4.利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。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1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇五年度及一〇四年度之稅後淨利將減少或增加3,349千元及4,334千元，主因係本公司之變動利率借款之影響。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

| | 105.12.31 | | | | |
|----------------------|-------------------|----------|----------|----------|----------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| 第一級 | | 第二級 | 第三級 | | |
| 放款及應收款 | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 165,265 | - | - | - | - |
| 應收票據、應收帳款及其他應收款 | 154,496 | - | - | - | - |
| 其他金融資產—非流動 | 10,233 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 329,994</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 應付票據、帳款及其他應付款(含關係人) | 181,163 | - | - | - | - |
| 長期借款(含一年內到期) | 403,464 | - | - | - | - |
| 應付租賃款 | 232,197 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 816,824</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

| | 104.12.31 | | | | |
|-------------------------|-------------------|----------|----------|----------|----------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| 第一級 | | 第二級 | 第三級 | | |
| 放款及應收款 | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 113,013 | - | - | - | - |
| 應收票據、應收帳款及其他應收款 | 78,520 | - | - | - | - |
| 其他金融資產－流動 | 10,247 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 520 | - | - | - | - |
| 其他金融資產－非流動 | 10,233 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 212,533</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 53,250 | - | - | - | - |
| 應付票據、帳款及其他應付款 (含關係人) | 81,455 | - | - | - | - |
| 長期借款(含一年內到期) | 468,907 | - | - | - | - |
| 應付租賃款 | 241,576 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 845,188</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日並無任何移轉。

(二十)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳本公司財務報告各該附註。

2.風險管理架構

本公司之財務管理部門為各業務提供服務，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。本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董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

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之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。本公司並未以投機為目的進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並定期覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司未持有任何擔保品其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

(2)投 資

銀行存款之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

本公司均無提供任何背書保證。

4.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。

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司未動用之長短期銀行融資額度分別為153,174千元及46,674千元。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣以新台幣為主。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美元及人民幣。

(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，以及使用利率交換合約來管理利率風險。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。

(二十一)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益)加上淨負債。

民國一〇五年度本公司之資本管理策略與民國一〇四年度一致，即維持負債資本比率低於75%，確保能以合理之成本進行融資。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之負債資本比率如下：

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 負債總額 | \$ 869,632 | 894,518 |
| 減：現金及約當現金 | <u>165,265</u> | <u>113,013</u> |
| 淨負債 | 704,367 | 781,505 |
| 權益總額 | <u>645,638</u> | <u>508,130</u> |
| 資本總額 | \$ 1,350,005 | 1,289,635 |
| 負債資本比率 | <u>52.18%</u> | <u>60.60%</u> |

截至民國一〇五年十二月三十一日，本公司資本管理之方式並未改變。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇五年度及一〇四年度之非現金交易投資及籌資活動係以直接承擔負債及融資租賃方式取得土地，請詳附註六(十)。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-------------|---------------|
| 吳氏碳化鎢股份有限公司 | 該公司董事長為本公司監察人 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|-------|-----------------|--------------|
| 其他關係人 | \$ <u>8,136</u> | <u>5,470</u> |

本公司對關係人之進貨價格與本公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為二至三個月，與一般廠商並無顯著不同。

2.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 105.12.31 | 104.12.31 |
|------|-------|---------------|------------|
| 應付票據 | 其他關係人 | \$ - | 787 |
| 應付帳款 | 其他關係人 | <u>779</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 779</u> | <u>787</u> |

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

| | 105年度 | 104年度 | |
|--------|----------|-----------------|--------------|
| 短期員工福利 | \$ 6,626 | 6,515 | |
| 退職後福利 | - | - | |
| 離職福利 | - | - | |
| 其他長期福利 | - | - | |
| 股份基礎給付 | - | - | |
| | | <u>\$ 6,626</u> | <u>6,515</u> |

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 抵(質)押之資產 | 抵(質)押擔保標的 | 105.12.31 | 104.12.31 |
|------------|-----------|-------------------|----------------|
| 房屋及建築 | 銀行借款之擔保 | \$ 385,723 | 226,867 |
| 機器設備 | 銀行借款之擔保 | 232,684 | 260,872 |
| 其他金融資產-流動 | 銀行借款之擔保 | - | 10,247 |
| 其他金融資產-非流動 | 租賃土地 | <u>10,233</u> | <u>10,233</u> |
| | | <u>\$ 628,640</u> | <u>508,219</u> |

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾

| | | |
|-------------|-----------|-----------|
| | 105.12.31 | 104.12.31 |
| 已簽約尚未支付之設備款 | \$ 56,112 | 17,128 |

(二)本公司分別於民國九十二年一月及民國一〇〇年三月以融資租賃方式向經濟部工業局承租彰濱工業區土地，租賃期間各為二十年，租賃期間結束日分別為民國一一二年一月及民國一二〇年三月。截至一〇五年十二月三十一日止，未來應付最低租金為301,154千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 105年度 | | | 104年度 | | |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 50,410 | 32,796 | 83,206 | 45,787 | 29,188 | 74,975 |
| 勞健保費用 | 4,113 | 2,112 | 6,225 | 3,998 | 1,820 | 5,818 |
| 退休金費用 | 1,900 | 1,148 | 3,048 | 1,793 | 1,012 | 2,805 |
| 其他員工福利費用 | 1,695 | 2,768 | 4,463 | 1,368 | 2,101 | 3,469 |
| 折舊費用 | 43,558 | 5,704 | 49,262 | 30,263 | 3,967 | 34,230 |
| 攤銷費用 | 58 | 247 | 305 | 63 | 138 | 201 |

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工人數分別為150人及136人。

十三、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：無。

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 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台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台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

| 取 得 之 公 司 | 財 產 名 稱 | 交 易 日 或 事 實 發 生 日 | 交 易 金 額 | 價 款 支 付 情 形 | 交 易 對 象 | 關 係 | 交 易 對 象 為 關 係 人 者，其 前 次 移 轉 資 料 | | | | 價 格 決 定 之 參 考 依 據 | 取 得 目 的 及 使 用 情 形 | 其 他 約 定 事 項 |
|--------------|------------|-------------------------|---------|----------------|--------------------|------|---------------------------------|---------------|---------|-----|-------------------|-------------------|-------------|
| | | | | | | | 所 有 人 | 與 發 行 人 之 關 係 | 移 轉 日 期 | 金 額 | | | |
| 本公司 | 廠房 | 105.11 | 146,384 | 141,622 | 亞聖營造 功發 大展機電 | 非關係人 | - | - | - | - | 無前手 參考價 格 | 興建新 廠房 | 無 |

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

6.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司之應報導營運部門僅有專業主軸部門。專業主軸部門主要係從事於有關精密機械之製造、銷售、測試與其他製造等業務。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

本公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅後損益作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。本公司應報導部門之損益包含折舊與攤銷、所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及其他之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

本併公司營運部門資訊及調節如下：

| | 專業主軸部門 | |
|-----------|--------------|-----------|
| | 105年度 | 104年度 |
| 收入： | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 653,438 | 523,584 |
| 利息收入 | 261 | 230 |
| 收入合計 | \$ 653,699 | 523,814 |
| 利息費用 | \$ (17,175) | 16,545 |
| 折舊與攤銷 | \$ 49,567 | 34,431 |
| 應報導部門損益 | \$ 38,978 | 57,698 |
| 非流動資產資本支出 | \$ (61,571) | (278,186) |
| | 105.12.31 | 104.12.31 |
| 應報導部門資產 | \$ 1,515,270 | 1,402,648 |
| 應報導部門負債 | \$ 869,632 | 894,518 |

(三)產品別及勞務別資訊

本公司主要產業部門係經營精密機械製造與銷售之專業主軸部門。因該部門之營業收入、營業利益及所使用之可辨認資產均佔營業收入、營業利益及總資產百分之九十以上，故屬單一產品別。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(四)地區別資訊

本公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

| 地 區 別 | 105年度 | 104年度 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 來自外部客戶收入： | | |
| 中 國 | \$ 467,326 | 318,895 |
| 臺 灣 | 158,892 | 185,095 |
| 美 國 | 6,496 | 7,860 |
| 印 度 | 15,946 | 10,442 |
| 其他國家 | 4,778 | 1,292 |
| | \$ 653,438 | 523,584 |
| 非流動資產： | 105.12.31 | 104.12.31 |
| 臺 灣 | \$ 945,686 | 950,864 |

非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產之非流動資產。

(五)主要客戶資訊

| | 105年度 | 104年度 |
|---------------------------|-------------------|----------------|
| 本公司總收入中來自主軸部門之 G客戶銷售金額 | \$ 232,058 | 147,624 |
| 本公司總收入中來自主軸部門之 R客戶銷售金額 | 131,534 | 93,968 |
| | \$ 363,592 | 241,592 |

健椿工業股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元
外幣元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------|---|------------|
| 現 金 | 零用金 | \$ 23 |
| 銀行存款 | 外幣存款(美元1,058,445.06x32.25、 日幣2,078,458x0.2756、 歐元11,857.96x33.9、 瑞士法郎10,321.14x31.525、 人民幣2,473,856.01x4.617) | 46,857 |
| | 活期存款 | 115,548 |
| | 支票存款 | 2,837 |
| 合 計 | | \$ 165,265 |

健椿工業股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|------------|-----|-------------------|
| 非關係人之應收票據： | | |
| A公司 | 營 業 | \$ 787 |
| B公司 | " | 584 |
| C公司 | " | 1,605 |
| D公司 | " | 943 |
| E公司 | " | 738 |
| 其他(註) | " | 6,140 |
| | | \$ 10,797 |
| 非關係人之應收帳款： | | |
| G公司 | " | \$ 78,590 |
| H公司 | " | 8,785 |
| 其他(註) | " | 54,252 |
| | | 141,627 |
| 減：備抵減損損失 | | (1,027) |
| | | \$ 140,600 |

註：個別金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

健椿工業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 | | 備 註 | 提供擔保或抵質押情形 |
|-------------------|-------------------|----------------|----------|------------|
| | 成 本 | 市 價 | | |
| 製成品 | \$ 48,804 | 56,768 | 市價採淨變現價值 | 無 |
| 半成品 | 102,824 | 102,824 | 市價採重置成本 | 無 |
| 在製品 | 63,360 | 63,360 | 市價採重置成本 | 無 |
| 原料 | 59,123 | 65,408 | 市價採淨變現價值 | 無 |
| | 274,111 | <u>288,360</u> | | |
| 減：備抵存貨跌價 及呆滯損失 | <u>(51,173)</u> | | | |
| 合計 | <u>\$ 222,938</u> | | | |

其他流動資產明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------|--------------|-----------------|
| 預付貨款 | 預付廠商原物料貨款 | 3,597 |
| 預付費用 | 預付職工福利及租賃利息等 | 3,583 |
| 其他 | 預付保險費及廣告費 | 553 |
| 合 計 | | <u>\$ 7,733</u> |

健椿工業股份有限公司
不動產、廠房及設備及累計折舊變動明細表
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

相關資訊請詳附註六(五)。

無形資產變動明細表

相關資訊請詳附註六(六)。

健椿工業股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>廠 商 名 稱</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u> |
|----------------|------------|-------------------|
| 非關係人之應付票據： | | |
| L公司 | 營 業 | \$ 23,770 |
| M公司 | " | 4,764 |
| N公司 | " | 2,807 |
| O公司 | " | 3,358 |
| 其他(註) | " | <u>15,648</u> |
| 小計 | | <u>50,347</u> |
| 非關係人之應付帳款： | | |
| P公司 | " | 21,009 |
| Q公司 | " | 6,533 |
| R公司 | " | 4,597 |
| S公司 | " | 3,992 |
| T公司 | " | 2,853 |
| 其他(註) | " | <u>17,277</u> |
| 小計 | | <u>56,261</u> |
| 合計 | | <u>\$ 106,608</u> |

註：個別金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

健椿工業股份有限公司
其他應付款及其他流動負債明細表
民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|--------|--------|------------------|
| 其他應付款 | 應付費用 | \$ 36,658 |
| | 其他應付票據 | 25,688 |
| | 應付薪資 | 18,963 |
| | 應付設備款 | 6,031 |
| | 應付工程款 | 5,000 |
| | 其他(註) | <u>399</u> |
| | 合 計 | <u>\$ 92,739</u> |
| 其他流動負債 | 預收貨款 | \$ 4,566 |
| | 代扣所得稅 | 519 |
| | 其他(註) | <u>246</u> |
| | 合 計 | <u>\$ 5,331</u> |

註：個別金額未達本科目總額百分之五部份，不予列示。

健椿工業股份有限公司
長期借款及一年內到期之長期借款明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 貸 款 銀 行 | 貸款性質 | 借款金額 | | 契 約 期 限 | 利 率% | 擔 保 |
|---------|-------|-----------|---------|---------------------|-------|-------|
| | | 一年內到期 | 一年以上到期 | | | |
| 台灣企銀 | 擔保貸款 | 848 | 792 | 92.11.06~107.11.06 | 1.92 | 請詳附註八 |
| " | 擔保貸款 | 2,548 | 2,344 | 93.01.08~107.11.06 | 1.92 | " |
| " | 擔保貸款 | 455 | 4,057 | 100.02.22~115.02.22 | 1.92 | " |
| " | 擔保貸款 | 216 | 1,928 | 100.07.29~115.02.22 | 1.92 | " |
| " | 擔保貸款 | 3,122 | 790 | 102.03.11~107.03.11 | 2.02 | " |
| " | 擔保貸款 | 12,676 | 25,352 | 104.01.14~108.12.15 | 1.67 | " |
| 玉山銀行 | 無擔保貸款 | 10,922 | 8,710 | 102.01.28~109.03.02 | 1.8 | 無 |
| 兆豐銀行 | 擔保貸款 | 1,800 | 4,950 | 104.08.10~109.08.10 | 2.204 | 請詳附註八 |
| 第一銀行 | 擔保貸款 | - | 105,000 | 104.05.06~119.05.06 | 1.6 | " |
| " | 無擔保貸款 | 5,000 | 13,333 | 104.08.28~109.08.28 | 1.6 | 無 |
| 台灣銀行 | 擔保貸款 | 11,538 | 112,500 | 101.09.11~116.09.11 | 1.9 | 請詳附註八 |
| " | 擔保貸款 | 11,500 | 55,583 | 104.10.08~111.10.08 | 1.67 | " |
| 中國信託 | 擔保貸款 | 6,000 | 1,500 | 102.02.22~107.02.22 | 1.78 | " |
| 合 計 | | \$ 66,625 | 336,839 | | | |

健椿工業股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項</u> <u>目</u> | <u>數</u> <u>量</u> | <u>單</u> <u>位</u> | <u>金</u> <u>額</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 主軸 | 15,457 | SET | \$ 646,815 |
| 維修收入 | | | <u>11,146</u> |
| 小計 | | | 657,961 |
| 減：銷貨退回 | | | 3,934 |
| 銷貨折讓 | | | <u>589</u> |
| 合 計 | | | <u>\$ 653,438</u> |

健椿工業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|------------|-------------------|
| 原 料 | |
| 期初存料 | \$ 59,772 |
| 加：本期進料 | 264,228 |
| 減：期末存料 | 59,123 |
| 出售 | <u>12,583</u> |
| 本期耗用原物料 | 252,294 |
| 直接人工 | 37,966 |
| 製造費用 | <u>200,306</u> |
| 製造成本 | 490,566 |
| 期初在製品 | 43,115 |
| 減：期末在製品 | <u>63,360</u> |
| 製成品成本 | 470,321 |
| 加：期初製成品 | 140,660 |
| 本期進貨 | 1,676 |
| 減：期末製成品 | <u>151,628</u> |
| 銷售成本 | 461,029 |
| 存貨呆滯及跌價損失 | 35,765 |
| 出售原料及在製品成本 | 12,583 |
| 出售下腳廢料收入 | <u>(315)</u> |
| 合 計 | <u>\$ 509,062</u> |

健椿工業股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>推銷費用</u> | <u>管理費用</u> | <u>研發費用</u> |
|------------|------------------|---------------|--------------|
| 薪資支出 | \$ 5,959 | 20,394 | 6,443 |
| 運 費 | 1,062 | - | - |
| 廣 告 費 | 4,288 | - | - |
| 租金支出 | 775 | - | - |
| 折舊費用 | - | 4,403 | 1,301 |
| 捐 贈 | - | 3,867 | - |
| 保 險 費 | - | - | 484 |
| 其 他(註) | 2,994 | 20,299 | 1,060 |
| 合 計 | <u>\$ 15,078</u> | <u>48,963</u> | <u>9,288</u> |

註：個別金額皆未達該科目總額百分之五以上者，不予列示。

健椿工業股份有限公司



董事長 葉橫燦



中華民國一〇六年五月二十日