

股票代號：1566

年報查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>



**捷邦國際科技股份有限公司**  
**JABON INTERNATIONAL CO., LTD.**  
(原名：毅金工業股份有限公司)

一〇一年度年報

**2012 ANNUAL REPORT**

---

刊印日：民國一〇二年六月十六日

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：江碩彥  
職稱：財務部兼管理部經理  
電話：(03) 587-8575 分機 220  
電子郵件信箱：chris\_chiang@jbon.com.tw  
代理發言人姓名：莊雅惠  
職稱：管理部股務專員  
電話：(03) 587-8575 分機 223  
電子郵件信箱：karan@jbon.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

台灣總公司：台北市南京東路2段178號7樓  
電話：(02) 2547-2089  
傳真：(02) 2718-5001  
台灣新竹關西廠：台灣省新竹縣關西鎮深坑子3-1號  
電話：(03) 587-8575  
傳真：(03) 587-8595  
台灣桃園龜山廠：台灣省桃園縣龜山鄉東萬壽路642巷109號  
電話：(03) 329-9206  
傳真：(03) 329-9616  
東莞廠：大陸廣東省長安振安大道路段烏沙第六工業區  
電話：+86 (769) 8530-3351  
傳真：+86 (769) 8530-3350  
蘇州廠：大陸江蘇省蘇州市相城經濟開發區康元路789號  
電話：+86 (512) 6579-9789  
傳真：+86 (512) 6579-3588

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行股務代理部  
地址：台北市100重慶南路1段83號5樓  
網址：<https://www.chinatrust.com.tw>  
電話：(02) 2181-1911

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：陳錦章、蔡美貞  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
地址：台北市民生東路3段156號12樓  
網址：<http://www.deloitte.com.tw/>  
電話：(02) 2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.jbon.com.tw/>

捷邦國際科技股份有限公司  
(原名：毅金工業股份有限公司)  
一〇一年度年報目錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	7
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.....	9
三、公司治理運作情形.....	23
四、會計師公費資訊.....	49
五、更換會計師資訊.....	50
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經 理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所 或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽 證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。.....	52
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經 理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及 股權質押變動情形。.....	52
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報 第六號關係人關係之資訊。.....	54
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或 間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合 併計算綜合持股比例。.....	55
肆、募資情形	
一、資本及股本.....	56
二、公司債辦理情形.....	62
三、特別股辦理情形.....	68
四、海外存託憑證辦理情形.....	68
五、員工認股權憑證辦理情形.....	68
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	68
七、資金運用計畫執行情形.....	68

<b>伍、營運概況</b>	
一、業務內容.....	73
二、市場及產銷概況.....	83
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業 員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分 布比率。.....	94
四、環保支出資訊.....	94
五、勞資關係.....	94
六、重要契約.....	96
<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	97
二、最近五年度財務分析.....	101
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	105
四、最近年度財務報表.....	106
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	106
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.....	106
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況.....	107
二、經營結果.....	108
三、現金流量.....	109
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	110
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改 善計畫及未來一年投資計畫.....	110
六、風險事項分析評估.....	112
七、其他重要事項.....	116
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料.....	117
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	123
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..	123
四、其他必要補充說明事項.....	123
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格     有重大影響之事項</b> .....	123

## 壹、致股東報告書

各位股東、女士、先生 大家好:

回顧 101 年度，大環境仍受到希臘等歐洲國家債務風暴、美國財政隱憂，以及中國大陸經濟成長動能減弱等因素所影響。但本公司充分運用兩岸三廠資源，在有效的調配下，101 年度營收達到新台幣 1,355,644 仟元，稅後每股盈餘(EPS)0.4 元。

今年(102 年)，雖然歐洲債務危機的不確定性仍然存在，所幸美國的經濟數據顯示美國經濟正緩慢的復甦。本公司 GB&PM 事業群除持續努力爭取歐美日品牌國際大廠之訂單外，並積極開發應用於電動工具以外的傳動器產品，以爭取美系品牌大廠訂單；另本公司為因應全球電動工具整體產業的變化，亦積極佈局傳動器之水平與垂直整合，在蘇州廠設立傳動器生產線，就近服務客戶，日前蘇州廠傳動器生產線已通過客戶認證，第二季即可開始量產。

本公司為拓展事業版圖，正積極運用集團整體共同資源，轉投資不同於粉末冶金領域，跨足 3C 產業成立 3C 事業群，切入智慧型手機、數位相機等零組件業務。

展望未來，公司應有大幅的成長空間，我們將持續改善公司營運，加強創新及提高經營績效，以獲取更高的利潤，希望各位股東繼續給予支持。

### 一、一〇一年度經營結果

(一)營業計劃實施成果：

項目	101 年度	100 年度	增減金額	增減百分比(%)
營業收入	1,355,644	1,054,033	301,611	28.61
營業毛利	100,352	51,437	48,915	95.10
稅後純益	16,729	18,014	(1,285)	(7.13)

單位:新台幣仟元

(二)預算執行情形：不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析：

項目		101 年度	100 年度
財務結構 (%)	負債佔資產比率(%)	63.47	41.00
	長期資金佔固定資產比率(%)	660.15	721.07
償債能力 (%)	流動比率(%)	192.50	159.14
	速動比率(%)	148.15	92.50
獲利能力 (%)	資產報酬率(%)	1.43	2.17
	股東權益報酬率(%)	2.90	3.71
	純益率(%)	1.23	1.71
	基本每股盈餘(%)	0.40	0.49

註：以上年度財務資料均經會計師查核簽證。

#### (四) 研究發展狀況

公司持續投入石墨材料研發並將開發 LED 散熱燈罩元件，目前已進行小批量產中。未來將可取代目前鋁製散熱燈罩成為最具成長潛力的 LED 粉末冶金產品。

### 二、一〇二年營業計劃概要

#### (一) 經營方針：

1. 保持傳動器產品的生產優越性，積極介入應用於電動工具之外訂單之開發，並於蘇州廠設立傳動器生產線，就近服務客戶。並加強粉末冶金產品客戶開發能力，積極提昇轉投資事業生產及管理能力。
2. 成立 3C 事業群，佈局高成長性新事業。

#### (二) 預期銷售數量及其依據

##### 1. 預期銷售數量

項 目	年 度	102 年度(預計)
		銷售量
傳動器組件		11,000/仟組
粉末冶金產品		1,300/噸

##### 2. 依據

本公司預期銷售數量係依據產業環境及市場供需狀況，並考量自有產能及業務發展而定。

### 三、重要之產銷政策

1. GB&PM 事業群：進行垂直與水平整合、控制生產成本、分散客戶市場、投入日系新品牌產品並積極開發應用於電動工具機以外之傳動器產品。
2. 3C 事業群：持續開發 3C 金屬機殼及數位相機相關零組件產品及訂單。

### 四、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一) 落實專業水平分工及垂直整合。
- (二) 持續拓展對大陸廠之投資、強化管理及重視人才之培養。
- (三) 引進新產品線及專業人才，創造整體營收及獲利。
- (四) 逐步著手進入高成長性新事業。

最後 祝大家

身體健康 萬事如意

董事長：胡湘麒



總經理：史樹傑



財務主管：江碩彥



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

本公司於民國六十五年十二月九日核准設立登記。

### 二、公司沿革

(一) 辦理公司併購情形：無。

(二) 轉投資關係企業：無。

(三) 重整之情形：無。

(四) 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：

為強化競爭力及提升集團經營績效，與本公司同屬「能率投資(股)公司」集團企業，亦為本公司原董事及持股超過百分之十之大股東之「能率豐聲(股)公司」，於101年第一季陸續申報轉讓持股因而解任大股東身份；另亦同屬能率投資(股)公司集團企業「應華精密科技(股)公司」於101年第一季陸續於集中市場取得本公司股票，因而成為本公司之最大股東。此項同屬能率投資(股)公司之集團公司進行股權異動，主要係本公司自民國65年成立至今已超過35年，已為全球電動工具齒輪箱主要供應商，由於粉末冶金及電動工具機等均已為成熟發展之傳統工業，產品創造之附加價值相對有限，基於企業長期發展願景及追求股東利益持續提升考量下，除持續鞏固及強化原有之粉末冶金及傳動器齒輪箱業務外，亦積極構思發展其他新事業之機會；應華精密公司目前主要業務為生產一般消費型數位相機金屬機殼，近年來積極發展智慧型手機及筆記型電腦金屬外殼市場業務，因此於與應華精密公司未來擬發展之事業領域相關，且雙方之管理階層經營理念契合，欲透過股權之結合，強化彼此共同發展3C領域之策略合作，進而提升本公司產業競爭力。惟本公司仍唯持獨力運作，對本公司長期營運發展及股東權益有正面意義。

(五) 經營權之改變：詳上述(四)之說明。

(六) 經營方式或業務內容之重大改變：詳上述(四)之說明。

(七) 其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：詳上述(四)之說明。

(八) 其他：無。

(九) 重要記事：

年 度	重 要 記 事
65 年	毅金工業創立於苗栗縣頭份鎮。
69 年	變更為股份有限公司，遷址於苗栗縣公館鄉福星村。增加生產銅系產品生產線。
73 年	公司遷址於苗栗縣公館鄉五谷村。
75 年	增設不銹鋼製品生產線。

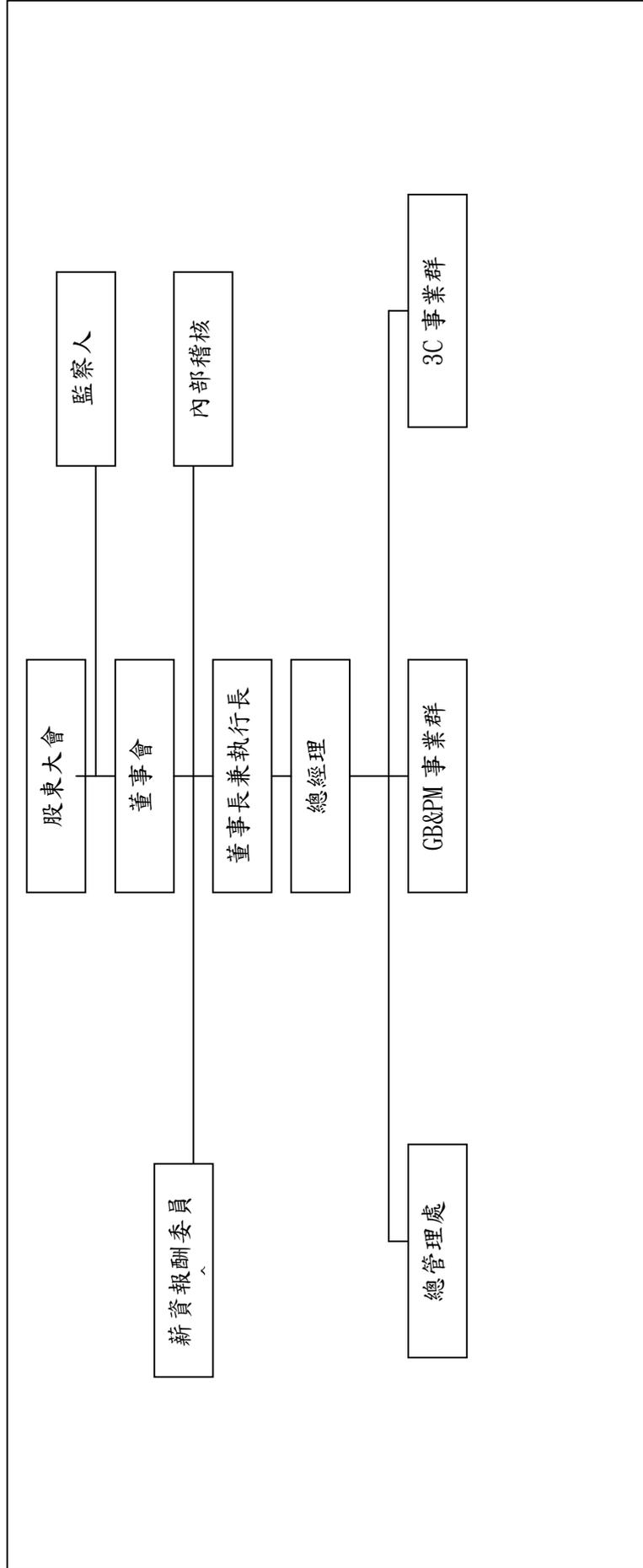
83 年	公司遷址於新竹市中華路 6 段 620 號之 1。增設自動高溫燒結爐。
85 年	取得 ISO-9002 國際品保認證通過。
86 年	現金增資新台幣 4,000 萬元整，實收資本額提高至 12,062 萬元整。
90 年	1. 取得以色列『MAG』(美國 GM 之供應商)產品認證。 2. 設立境外控股公司「Phoenix Place Holdings Ltd.」。
91 年	1. 現金增資 6,000 萬元整，實收資本額提高至 18,062 萬元整。 2. 取得美國『Xerox』產品認證。 3. 轉投資大陸「東莞群勝粉末冶金有限公司」，主要業務為從事生產傳動器及粉末冶金零件。
92 年	1. 取得『Canon』、『Makita』產品認證。獲財證部證期會補辦股票公開發行。 2. 現金增資 4,000 萬元整，實收資本額提高至 22,062 萬元整。 3. 轉投資大陸「群勝粉末(常熟)有限公司」，主要業務為從事生產傳動器及粉末冶金零件。 4. 盈餘轉增資新台幣 903 萬元整，增資後實收資本額為新台幣 22,965 萬元整。QS-9000 品質管理系統認證通過。
93 年	1. 興櫃登錄掛牌。 2. 盈餘轉增資新台幣 965 萬元整，增資後實收資本額為新台幣 23,930 萬元整。 3. ISO-14001 環境管理系統認證通過。 4. 取得『Arvin Meritor』、『Auto-lec』、『BHCI』及『Flextronic』產品認證。
94 年	取得「HP」、「車王電」產品認證。
95 年	1. 轉投資大陸蘇州「群勝科技(蘇州)有限公司」、「東莞百事得電動工具有限公司」。 2. 燒結爐急冷裝置開發完成。 3. ISO/TS16949 品質管理系統認證通過。

96 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 盈餘轉增資新台幣 1,649 仟元，實收資本額增加至 317,728 仟元。</li> <li>2. 撤銷對大陸「群勝粉末(常熟)有限公司」之投資。</li> </ol>
97 年	公司遷址至新竹縣關西鎮深坑子 3-1 號。
98 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得「Canon」環保綠能認證。</li> <li>2. 撤銷對大陸「蘇州百事達電動工具有限公司」之投資。</li> <li>3. 豐聲科技股份有限公司透過公開收購，持有本公司 44.61% 股份。</li> </ol>
99 年	取得「Bosch」年度最佳供應商殊榮。
100 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 初次上櫃現金增資新台幣 42,370 仟元，實收資本額增加至 360,099 仟元。</li> <li>2. 登錄為上櫃股票。</li> <li>3. 成立電子事業部，投入石墨材料研發並著手開發 LED 散熱燈杯元件。</li> <li>4. 獲經濟部工業局核發營運總部認定函。</li> <li>5. 獲新竹縣工業會優良廠商獎。</li> <li>6. 投資「鋅呈工業股份有限公司」取得該公司 50% 股權。</li> <li>7. 董事會決議通過投資「捷邦精密科技股份有限公司」取得該公司 51% 股權。</li> <li>8. 經董事會通過設立「薪資報酬委員會」。</li> </ol>
101 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 現金增資新台幣 60,000 仟元，實收資本額增加至 420,099 仟元。</li> <li>2. 豐聲科技股份有限公司於 101/1/16 持股轉讓超過當選之 1/2，董事職務當然解任，101/3/22 解任大股東身份。</li> <li>3. 應華科技股份有限公司至 101/4/29 止取得本公司 27.02% 股份。</li> <li>4. 配合營運政策，將組織架構調整為「GB&amp;PM 事業群」及「3C 事業群」。</li> <li>5. 101/6/27 股東常會決議公司名稱由毅金工業股份有限公司更名為「捷邦國際科技股份有限公司」，並將設籍地移至台北市 101/8/9 取得公司名稱變更登記准函。</li> <li>6. 取得「鄧白氏企業認證」證書。</li> <li>7. 董事會決議通過投資「Full Treasure</li> </ol>

	<p>Holdings Limited」，主要為轉投資業務。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>8. 董事會決議通投資大陸廠-「捷勝精密(蘇州)有限公司」。</li> <li>9. 董事會決議通投資「毅金精密股份有限公司」取得該公司 100%股權。</li> <li>10. 董事會決議通過並經金管會核准發行可轉換公司債新台幣 5 億元，發行期間 5 年。</li> <li>11. 董事會決議通過再投資「捷邦精密科技股份有限公司」取得該公司 70%股權。</li> <li>12. 董事會決議通過於「桃園縣龜山鄉東萬壽路 642 巷 109 號」設立桃園龜山廠，主生產 3C 事業群金屬機殼。</li> </ol>
102 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 董事會決議通過再投資「捷邦精密科技股份有限公司」取得該公司 80%股權。</li> <li>2. 董事會決議通過成立 3C 事業群之-「捷邦金屬科技股份有限公司」。</li> <li>3. 董事會決議通過對大陸「東莞群勝粉末冶金有限公司」之投資額美金 160 萬。</li> <li>4. 董事會決議通過對大陸「群勝科技(蘇州)有限公司」之投資額美金 100 萬。</li> <li>5. 本公司國內第一次無擔保可轉換公司債轉換股份發行新股案，本次增資後，實收資本額增為新台幣 480,074 仟元整。</li> <li>6. 榮獲新竹縣工業會 102 年度優良廠商獎。</li> </ol>

# 參、公司治理

## 一、組織系統 (一) 組織架構



■ 各主要部門所營業務

部門別	主要職掌業務
稽核室	負責檢查及評估內部控制制度、內部稽核制度及內部控制自行評估程序是否健全，對各部門執行稽核及追蹤改善並提出分析評估等建議。
薪酬委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。</li> <li>2.定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。</li> </ol>
執行長	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.協助董事長制定前瞻性發展策略。</li> <li>2.協助董事長對於公司中長期策略規劃、專案業務之執行。</li> <li>3.協助投資事業經營績效評估與部門間作業流程之溝通協調事宜。</li> <li>4.秉承董事長之命令綜理執行公司一切業務。</li> </ol>
總經理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.負責公司中長期策略規劃、專案業務之執行。</li> <li>2.負責投資事業經營績效評估與部門間作業流程之溝通協調事宜。</li> <li>3.秉承董事長之命令綜理執行公司一切業務。</li> </ol>
管理部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.人力資源：負責人事行政管理，包括人力資源、教育訓練等相關事宜。</li> <li>2.總務：掌理總務相關作業。</li> <li>3.股務：股務之規劃、管理等相關業務。</li> <li>4.採購：負責營業品項之採購策略、規劃及執行。</li> <li>5.公關事務。</li> </ol>
財務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.財務：負責出納、資金規劃、應收帳款管理等相關業務。</li> <li>2.負責帳務、稅務、財務報表、預算審核等工作之規劃及管理。</li> <li>3.經營資料彙總、分析、績效評估及追蹤改善。</li> <li>4.會計制度之建立。</li> </ol>
業務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.負責開發國內客戶及產品銷售、推廣、等相關事宜。</li> <li>2.負責專案業務之推展事宜。</li> <li>3.提供內、外銷業務之後勤服務。</li> </ol>
製造部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.負責產品之生產製造事宜。</li> <li>2.負責原料、半成品及成品之倉儲管理。</li> <li>3.負責現場機器設備之保養及修護。</li> <li>4.負責生產計劃與管制事宜。</li> </ol>

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) 1、董事及監察人資料

102年4月19日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長 (註3)	應華精密科技(股)公司 代表人:胡湘麒	102.04.26	3	102.04.26					0	0.00	0	0.00	台灣大學國際企研所 國巨(股)公司全球業務事業群 總經理	能率豐聲(股)公司、捷邦精密(股)公司 董事長	無	無	無
董事長 (註1)	應華精密科技(股)公司 代表人:李敏誠	101.06.27	3	101.06.27	11,350	27.02	11,350	23.64	0	0.00	0	0.00	台灣大學企研所 經理理理工班 生能企業製造中心副總經理	應華精密科技(股)公司、應華精密金屬製品(蘇州)公司 總經理 毅金精密(股)公司 董事	無	無	無
董事 (註2)	應華精密科技(股)公司 代表人:高逢明	101.10.18	3	101.10.18					0	0.00	0	0.00	文化大學會計系 生能企業(股)公司 總管理處協理	亞昕精密(股)公司、毅金精密(股)公司 監察人	無	無	無
董事	應華精密科技(股)公司 代表人:李志雄	101.06.27	3	101.06.27					0	0.00	0	0.00	大湖農工機工科 東莞承光五金製品廠總經理	東莞承光五金製品廠總經理	無	無	無
董事	應華精密科技(股)公司 代表人:史樹傑	101.06.27	3	101.06.27					0	0.00	0	0.00	中央大學資管系學士 新鉅科技(股)執行副總 和碩聯合科技(股)特助	捷邦精密科技(股)公司 總經理	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	應華精密科技(股)公司 代表人:任溪仁	101.06.27	3	101.06.27			0	0.00	0	0.00	0	0.00	華夏工專機械科/強網工業	東莞群勝粉末有限公司、東莞百事得電動工具有限公司董事兼總經理	無	無	無
董事	應華精密科技(股)公司 代表人:高野泰夫	101.06.27	3	101.06.27			0	0.00	0	0.00	0	0.00	日本新瀉長岡技術科學大學/機械創造工學碩士 野精舍株式會社技術開發部部長	ABICO 技術研究所董事長	無	無	無
董事(註4)	云辰投資(股)公司 代表人:楊潮鈺	101.06.27	3	92.06.30	669	1.59	243	0.51	669	1.39	0	0.00	國防學院經理學系 佑華營造有限公司董事 巧新科技工業(股)公司董事長	佑華投資(股)公司總經理 固裕建設開發(股)公司董事長	無	無	無
董事	金宗康	101.06.27	3	101.06.27	0	0	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國紐約大學企業系 毅金工業(股)公司總經理	功林數位科技(股)公司副董事 能率豐聲(股)公司董事	無	無	無
獨立董事	王才濟	101.06.27	3	98.06.26	0	0	0	0.00	0	0.00	0	0.00	南華高職普通科 達欣開發(股)公司總經理 達欣工程(股)公司副處長 正勝工程(股)公司副總經理	達欣開發(股)公司總經理、常務董事	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	張明峯	101.06.27	3	99.05.20	0	0	0	0	0	0	0	0.00	政治大學企管所碩士 永威財務顧問(股)公司監察人 光華投資(股)公司襄理 中加投資(股)公司經理	泰藝電子(股)公司董事 巧新科技工業(股)公司董事 巨擘科技(股)公司監察人 緜康科技(股)公司監察人	無	無	無
獨立董事	侯政	101.06.27	3	99.12.09	0	0	0	0	0	0	0	0.00	政治大學/銀行系畢業 美國俄勒岡州立大學/企管碩士 美國聖地牙哥州立大學/資訊管理碩士 美國嘉邁通資產集團-華通資產管理有限公司/總經理及中華區負責人	精材科技(股)公司/監察人	無	無	無
監察人	吳崇權	101.06.27	3	95.06.30	322,037	0.77	322,037	0.67	779,928	1.62	0	0.00	成功大學工業管理系 東元電機(股)公司經理	晶綸(股)公司董事	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
監察人	宋和業	101.06.27	3	95.06.30	120,351	0.29	120,351	0.25	0	0.00	0	0.00	美國南加大學經濟系 亞力通訊(股)公司監察人 雅瑞科技(股)公司董事	亞力電機(股)公司副總經理兼董事、力明工業(股)公司董事長 台灣四國船舶電機(股)公司董事長、日亞聯合離子(股)公司董事 日亞電機(股)公司董事	無	無	無
監察人	蘇百煌	101.06.27	3	99.07.07	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	致理商專企管系	集盛實業(股)公司董事兼總經理 強盛染整(股)公司董事 立益紡織(股)公司監察人 立益育樂(股)公司董事	無	無	無

註 1：董事長李敏誠先生於 102/4/25 辭任董事長職務，董事會於 102/4/26 改選董事長為胡湘麒先生。

註 2：應華精密科技(股)公司於 102/4/25 改派代表人為胡湘麒先生。

註 3：胡湘麒尚兼任本公司轉投資事業 Phoenix Place Holdings Ltd 董事代表人。

註 4：楊潮鈺尚兼任本公司轉投資事業毅金精密(股)公司、鉉呈工業(股)公司、Ever Aspect Trading Ltd、Best Select Ind. Ltd、Cranmer Enterprises Ltd、Best Achieve Ind Ltd、Precise Plus Group Ltd、Sinobridge Corporation 之董事及東莞群勝粉末冶金有限公司、東莞百事得電動工具有限公司及群勝科技(蘇州)有限公司之董事長。

2、法人股東之主要股東

102年04月19日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
應華精密科技股份有限公司	能率投資(股)公司 28.04%、佳能企業(股)公司 19.80%、台芝國際(股)公司 1.41%、應華工業(股)公司 0.93%、趙永昌 0.71%、裕力機械 0.67%、天富投資事業(股)公司 0.51%、王詩鳳 0.51%、花旗託管群益證券 0.37%、莊百科 0.31%、魏文傑 0.28%。
能率豐聲股份有限公司	能率投資(股)公司 9.02%、豐潤國際實業有限公司 6.06%、佳美投資(股)公司 2.61%、佳奈投資(股)公司 4.98%、雍欽投資(股)公司 7.05%、宏隆投資(股)公司

3、主要股東為法人者其主要股東：

102年04月19日

法人名稱	法人股東之主要股東
能率投資股份有限公司	恒能投資(股)公司 19.83%、佳奈投資(股)公司 19.07%、奈 8.14%、董登紀子 7.35%、董怡佳 5.13%、佳美投資(股)公司 4.58%、董俊毅 3.23%、董俊仁 2.94%、董炯鑫 2.58%、董怡君 2.49%。
佳能企業股份有限公司	永碩聯合國際(股)公司 12.30%、能率投資(股)公司 4.40%、日商佳能株式會社 2.75%、新光人壽保險(股)公司 1.61%、公務人員退休撫卹基金管理委員會 1.41%、凌旭投資(股)公司 1.17%、德銀託管亞洲價值基金投資專戶 0.94%、匯豐(台灣)商業銀行(股)公司受託保管英商高盛國際公司投資專戶 0.87%、凌陽創業投公司 0.84%、南山人壽保險(股)公司 0.68%。
應華工業(股)公司	應華精密科技股份有限公司 100%
裕力機械(股)公司	鄭文炫 21.23%、蘇郁清 3.03%、鄭谷龍 5.93%
天富投資事業(股)公司	陳彥豪 28%、陳衍璋 30%、陳衍甫 30%、陳薌如 10%
豐潤國際實業有限公司	王治國 8%、鄭惠文 8%、鄭謙和 8%、鄭惠芳 8%、鄭宏泰 4%、豐鉅投資(股)公司 20%、豐銑光電科技(股)公司 44%
佳美投資(股)公司	董俊仁 20%、董怡君 20%、董俊毅 20%、董炯雄 12.5%、董楊素靜 12.5%、陳培玉 5%、章孝祺 5%、周欣怡 5%
佳奈投資(股)公司	董登紀子 40%、董怡佳 21.25%、董怡奈 21.25%、鄭王美娥 7.5%、董炯鑫 7.5%、蔡秀冬 1.25%、王文模 1.25%
雍欽投資(股)公司	英屬蓋曼群島商 TOP ADVANCE LTD.
宏隆投資(股)公司	何建儀 80%、吳淑貞 20%

4、董事及監察人資料

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										兼任其他 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須相關系 立大專院 校講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及證書之 專門職業 及技術人 員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長	胡湘麒	無	無	✓			✓				✓	✓	✓	✓	無
董事	李敏誠	無	無	✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	無
董事	任溪仁	無	無	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董事	史樹傑	無	無	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董事	高野泰夫	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董事	李志雄	無	無	✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	無
董事	楊潮鈺	無	無	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董事	金宗康	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
獨立董事	王才濟	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
獨立董事	張明峯	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
獨立董事	侯政	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
監察人	吳崇權	無	無	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
監察人	宋和業	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
監察人	蘇百煌	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或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

102年04月19日 單位：股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	胡湘麟	100.06.27	60	0.14	0	0	0	0	台灣大學國際企研所 國巨(股)公司全球業務 事業群總經理	能率豐(股)公司董事長 捷邦精密(股)公司董事長	無	無	無	無
總經理兼 3C事業部 總經理	史樹傑	101.07.06	112	0.23	0	0	0	0	中央大學管理系學士 新鈺科技(股)執行副總 和碩聯合科技(股)特助	捷邦精密科技(股)公司 總經理	無	無	無	無
PM&GB事 業部總經理	楊潮鈺	98.11.27	180	0.37	243	0.51	0	0	國防管理學院經理學系 佑華營造有限公司董事 巧新科技工業(股)公司 董事長	佑華投資(股)公司總經理 固裕建設開發(股)公司董事 長(註)	無	無	無	無
副總經理	任溪仁	91.08.01	211	0.44	0	0	0	0	華夏工專機械科 強網工業	東莞群勝粉末有限公司、 東莞百事得電動工具有限公 司董事兼總經理	無	無	無	無
研發部兼業 務部協理	魏享印	92.04.01	12	0.02	0	0	0	0	台大機械工程系碩士 羽田機械	群呈工業(股)公司董事	無	無	無	無
財務部兼管 理部經理	江碩彥	89.10.09	116	0.24	0	0	0	0	美國芝加哥羅斯福大學 碩士	東莞群勝粉末有限公司、 東莞百事得電動工具有限公 司、群勝科技(蘇州)有限公司 董事 群呈工業(股)公司監察人	無	無	無	無

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、董事 (含獨立董事) 之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		有無領取來自公司以外轉投資事業酬金(註12)	
		報酬(A)(註2)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)		
董事長	應華精密 代表人： 胡湖麒(註1)	0	0	0	21	0.13	0.13	0	303	0	0	0	6.90	26.71	無
董事長	應華精密 代表人： 李敏誠(註1)	0	0	0	36	0.22	0.22	0	0	0	0	0	0.22	0.22	無
董事	應華精密 代表人： 高達明(註2)	0	0	0	15	0.09	0.09	0	0	0	0	0	0.09	0.09	無
董事	應華精密 代表人： 任溪仁	0	0	0	36	0.22	0.22	0	0	0	0	0	2.89	19.31	無
董事	應華精密 代表人： 史樹傑	0	0	0	36	0.22	0.22	0	0	0	0	0	0.22	0.22	無
董事	應華精密 代表人： 高野泰夫	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0.00	0.00	無
董事	應華精密 代表人： 李志雄	0	0	0	36	0.22	0.22	0	0	0	0	0	0.22	0.22	無
董事	云辰投資 代表人： 楊潮鈺	0	0	54	72	0.43	0.43	54	193	0	0	0	6.51	18.42	無

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		有無領取來自以外轉投資事業酬金(註12)						
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)								
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)							
董事	金宗康	0	0	0	36	36	0	36	0	0	0	0.22	0.22	0	0	0.22	0.22	無
獨立董事	王才濟	0	0	54	72	72	54	72	0	0	0	0.43	0.43	0	0	0.43	0.43	無
獨立董事	張明峯	0	0	54	72	72	54	72	0	0	0	0.43	0.43	0	0	0.43	0.43	無
獨立董事	侯政	0	0	54	72	72	54	72	0	0	0	0.43	0.43	0	0	0.43	0.43	無
董事	能率豐聲(股) (101/1/16 解任)	0	0	108	12	12	108	12	0	0	0	0.07	0.07	0	0	0.07	0.07	無
獨立董事	關聖哲 (101/6/27 卸任)	0	0	54	36	36	54	36	0	0	0	0.22	0.22	0	0	0.22	0.22	無
董事長	佑華投資(股) (101/6/27 卸任)	0	0	54	36	36	54	36	0	0	0	0.22	0.22	0	0	0.22	0.22	無

註 1：董事長李敏誠先生於 102/4/25 辭任董事長職務，董事會於 102/4/26 改選董事長為胡湘麒先生。

註 2：應華精密科技(股)公司於 102/4/25 改派代表人為胡湘麒先生。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D) 本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)I	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司(註9)
低於2,000,000元	胡湘麒、李敏誠、高逢明、任溪仁、史樹傑、高野泰夫、李志雄、楊潮鈺、金宗康、王才濟、張明峯、侯政、關聖哲	胡湘麒、李敏誠、高逢明、任溪仁、史樹傑、高野泰夫、李志雄、楊潮鈺、金宗康、王才濟、張明峯、侯政、關聖哲	李敏誠、高逢明、任溪仁、史樹傑、高野泰夫、李志雄、楊潮鈺、金宗康、王才濟、張明峯、侯政、關聖哲
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)			胡湘麒、楊潮鈺、任溪仁
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	13	13	13
總計			

2、監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						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		
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞 <sup>◎</sup>		業務執行費用(D)				
		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			
監察人	吳崇權	0	0	0	0	54	54	72	72	0.75	0.75	無
監察人	宋和業	0	0	0	0	54	54	72	72	0.75	0.75	無
監察人	蘇百煌	0	0	0	0	54	54	72	72	0.75	0.75	無
監察人	施濟美 (101/3/29解任)	0	0	0	0	54	54	18	18	0.75	0.75	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	吳崇權、宋和業、蘇百煌、施濟美	吳崇權、宋和業、蘇百煌、施濟美
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

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	4 人
總計	4 人

### 3、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取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	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
執行長	胡湘麒																
總經理兼3C事業群總經理	史樹傑	2,048	6,689	0	0	0	3,909	496	496	0	0	15.21	63.35	0	0		無
PM&GB事業群總經理	楊潮鈺																
副總經理	任漢仁																

酬金級距表

給付本公司各個總經理 及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	胡湘麒、史樹傑	史樹傑
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	胡湘麒、楊潮鈺、任溪仁	胡湘麒、楊潮鈺、任溪仁
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

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

101.12.31 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	執行長	胡湘麒	0	557	557	3.33
	總經理兼 3C 事業群 總經理	史樹傑				
	PM&GB 事業群 總經理	楊潮鈺				
	副總經理	任溪仁				
	研發部兼業務部 協理	魏享印				
	財務部門主管兼會計部門 主管	江碩彥				

- (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占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

1、最近二年度比例之分析

職稱	101 年	100 年
	本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事	75.11%	63.87%
監察人		
總經理及副總經理		

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

- (1) 本公司如公司年度決算有盈餘時，另依公司章程第三十三條規定分配酬勞，董監事酬勞不得高於可供分配盈餘百分之六。
- (2) 本公司經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。經理人之薪資報酬依其專業資歷暨參考本公司及同業、市場薪資水準，並依本公司薪資管理辦法核給。
- (3) 為激勵經理人達成並超越公司目標、創造獲利、提升經營績效，並考量

與未來風險之合理關連性，以定期評估經理人薪資報酬，使經理人之薪資報酬與公司經營績效密切相關，惟若有重大風險事件足以影響公司商譽、內部管理失當、人員弊端等風險事件之發生，將影響經理人獎金之核發，並透過本公司內部稽核單位進行風險管理。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

最近年度（8次）及當年度（2次）董事會開會10次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	應華精密科技(股)公司 代表人：胡湘麒	5	0	100	101/6/27 新任 101/10/17 卸任 102/4/26 新任
董事	應華精密科技(股)公司 代表人：李敏誠	8	0	100	101/6/27 新任
董事	應華精密科技(股)公司 代表人：高逢明	2	0	67	101/10/18 新任 102/4/25 卸任
董事	應華精密科技(股)公司 代表人：李志雄	1	0	13	101/6/27 新任
董事	應華精密科技(股)公司 代表人：史樹傑	7	0	88	101/6/27 新任
董事	應華精密科技(股)公司 代表人：任溪仁	2	0	25	101/6/27 新任
董事	應華精密科技(股)公司 代表人：高野泰夫	0	0	0	101/6/27 新任
董事長	佑華投資(股)公司 代表人：楊潮鈺	2	0	100	101/6/27 卸任
董事	云辰投資有限公司 代表人：楊潮鈺	8	0	100	101/6/27 連任 改派代表人
董事	金宗康	8	0	100	101/6/27 新任
董事	云辰投資有限公司 代表人：胡淑琍	2	0	100	101/6/27 卸任
董事	豐聲科技(股)公司 代表人：鄭謙和	0	0	0	101/1/16 解任
董事	豐聲科技(股)公司 代表人：金宗康	0	0	0	101/1/16 解任
董事	吳崇權	2	0	100	101/6/27 卸任 (改任監察人)
獨立董事	王才濟	7	0	70	101/6/27 連任

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	張明峯	8	0	80	101/6/27 連任
獨立董事	闕聖哲	2	0	100	101/6/27 卸任
獨立董事	侯政	9	1	90	101/6/27 連任

其他應記載事項：

- 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：101.05.14 第十三屆第二十五次董事會會議，獨立董事對於近期各項投資案，提出投資案之進行，需符合證券主管機關之規定及維護股東權益之建議。
- 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：101.05.14 第十三屆第二十五次董事會會議，審查獨立董事名單案，現任董事王才濟先生、張明峯先生及侯政先生迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經主席徵詢後，均無異議照案通過。
- 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：

(1)加強董事會職能

本公司本屆董事係於 101 年 6 月 27 日選任，其中獨立董事採候選人提名制度選任，本公司董事間均未具有配偶或二親等以內之親屬關係。本公司於 102 年 3 月 13 日經董事會決議通過依「公開發行公司董事會議事辦法」修訂董事會議事規範，其後董事會之運作皆依董事會議事規範辦理。另本公司於 95 年 6 月 30 日經股東常會決議通過將購買董監責任保險納入公司章程，未來將依法令之要求或視實際需要適時辦理。此外本公司董事會成員於任期中參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之進修課程。

本公司設置三席獨立董事並訂定獨立董事之職責範疇規則，由張明峯先生、王才濟先生及侯政先生任職，出席情況良好，並以其專業知識、會計及財務分析等專業能力，就董事會中有關內控制度執行、業務及財務等相關議案，提供董事會良好之建議。

(2)提升資訊透明度等

本公司及子公司之財務報表，均委託勤業眾信聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成。本公司並於 98 年 11 月 27 日董事會通過訂定內部重大資訊處理作業程序，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人、代理發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露；本公司所架網站可連結至公開資訊觀測站，供股東及利害關係人參考公司財務業務之相關資訊。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1、審計委員會運作情形：本公司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：

最近年度(8)及當年度(2次)董事會開會10，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	施濟美	1	50	101/3/29 解任
監察人	吳崇權	8	100	原任董事，於 101/6/27 新任監 察人
監察人	宋和業	8	80	101/6/27 連任
監察人	蘇百煌	8	80	101/6/27 連任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：監察人可不定期至公司視察並隨時以電話查詢公司各項營運概況，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(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3. 監察人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：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：

(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本公司設有發言人及代理發言人處理股東建議、疑異及糾紛等事項，以確保股東權益。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 本公司與關係企業間交易往來訂有「對子公司之監控制度辦法」及「關係人、集團企業及特定公司往來交易管理辦法」，以規範相關事宜並遵循之，且各子公司日常皆依相關內控制度及辦法，執行各項日常作業，本公司並由稽核部門、財務部門或委由會計師定期、不定期進行查核。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形。</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	<p>(一) 本公司目前設有董事十一人，其中獨立董事三位為王才濟先生、張明峯先生及侯政先生。</p> <p>(二) 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、解任及報酬，均須提董事會通過，故具獨立性。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形。</p>	<p>本公司設有發言人與代理發言人制度，利害關係人可透過公司網路、電話及傳真等方式與發言人建立溝通管道，並隨時掌握資訊維護雙方合法權益。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>四、資訊公開</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式。(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一) 本公司財務業務及公司治理資訊相關揭露事項，均依規定揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。</p> <p>(二) 本公司除指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作外，並選派全盤瞭解公司各項財務、業務或能協調各部門提供相關資料，擔任公司發言人及代理發言人，統一代表公司對外發言，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。未來若辦理法人說明會時，亦將相關資料上傳公開資訊觀測站及公司網站，供投資人查閱。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司於100年12月28日董事會通過設立薪資報酬委員會並訂定「薪資報酬委員會組織規程」，且於101年5月14日召開薪酬委員會由其成員互推張獨董明峯先生為召集人。</p> <p>其餘資訊請參閱本報公司治理運作情形之「(四)薪資報酬委員會運作情形」。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則</p>	<p>訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，於101年3月28日經董事會通過後實施，目前採循序漸進方式加以落實。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(一) 員工權益與僱員關懷</p> <p>本公司僱用員工時，並無性別或種族歧視，採用適才適用的方式，針對個人是否具備專業知識、技能等予以考量，提供應徵者公平之僱用機會，對於員工之職前訓練相當重視，其中亦包括職場安全之課程，以期提供員工舒適安全之工作環境，另本公司每年安排全體員工進行健康檢查，充份了解員工健康狀況，以減少工作時可能發生之職業傷害。</p> <p>本公司員工福利措施，除依勞基法及法令辦理外，並成立職工福利委員會，除對員工之婚、喪、病及生育予以各項補助外，另定期辦理各項旅遊活動、社團活動，以調劑員工身心並加強員工之聯誼。並推行員工年度盈餘紅利分享與年節獎金發給等，充份體現「謀求福祉」之經營理念。</p> <p>另為保障員工退休生活，本公司訂有員工退休辦法，按已付薪資總額2%提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存，自民國九十四年七月一日勞工退休金條例施行起，對適用該條例之員工每月按薪資6%提撥退休準備金存入員工個人退休金專戶，以提供員工最大之退休生活保障。</p> <p>本公司屬勞基法適用行業，一切運作均以勞基法為遵循基準，本公司為促進勞資合作，提升工作效率，依據勞資會議實施辦法，定期召開勞資會議，藉以勞資雙方溝通意見，相互合作；此外，本公司注重員工前程規劃並致力人才培育，積極鼓勵員工參加各項訓練課程，包含公司內部及外部訓練課程。內部訓練課程係針對公司內部專業技術的交流，提升員工生產力，外部訓練課程視公司需要，得派遣員工參加外部研討課程，提供公司員工良好專門之培訓機會。</p> <p>(二) 投資者關係</p> <p>本公司秉持公平公開原則對待所有股東，在股東會方面，每年依公司法及相關法令之規定召集股東會，且均依相關規定通知所有股東出席股東會，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，俾達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，除每年股東會前寄發開會通知書予股東及公告年報外，並設有發言人及代理發言人之職務，作為公司與股東、投資人及利害關係人溝通之管道。</p> <p>本公司本著資訊公開原則，依公開發行公司應公告或申報事項一覽表及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法等有關資訊揭露之規定辦理資訊公開事宜，並建立公開資訊之網路申報作業，指定財務部門專責人員負責公司資訊之蒐集及揭露工作，經相關權責主管審核確認後，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																															
<p>資訊。此外，本公司亦架設公司網站，介紹公司之產品及業務內容，供大眾了解本公司狀況。</p> <p>(三) 供應商關係 本公司深耕粉末冶金製品領域37年，長期累積之上游關鍵零組件供應商脈絡，本著生命共同體之合作精神，與上游關鍵原料供應商之間形成穩定與緊密之最佳產銷伙伴關係，且不定期派員協助供應商提升產品品質及進行技術升級之輔導，以加強與協力廠商間的互動及強化合作關係。</p> <p>(四) 利害關係人之權利 本公司與利害關係人及往來銀行等，均依據契約及相關作業規定履行權利義務，以維護雙方之合法權益。本公司並提供往來銀行充足之資訊，以便其了解公司之經營及財務狀況。</p> <p>(五) 董事及監察人進修之情形 民國101年董事及監察人進修情形如下：</p>																																																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">職稱</th> <th rowspan="2">姓名</th> <th rowspan="2">就任日期</th> <th colspan="2">進修日期</th> <th rowspan="2">主辦單位</th> <th rowspan="2">課程名稱</th> <th rowspan="2">進修時數</th> <th rowspan="2">進修是否符合規定(註一)</th> </tr> <tr> <th>起</th> <th>迄</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>李敏誠</td> <td>101.06.27</td> <td>101.08.28</td> <td>101.08.28</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>企業營運模式的成功轉型</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>高逢明</td> <td>101.10.17</td> <td>101.04.01</td> <td>101.12.31</td> <td>會計研究發展基金會</td> <td>會計主管進修課程</td> <td>12</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>李志雄</td> <td>101.06.27</td> <td>101.11.30</td> <td>101.11.30</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董事監察人刑事法律風險與因應 - 從重大企業弊案談起</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>史樹傑</td> <td>101.06.27</td> <td>101.11.19</td> <td>101.11.19</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董監事與跨境匯款稅務分析</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定(註一)	起	迄	董事	李敏誠	101.06.27	101.08.28	101.08.28	證券暨期貨市場發展基金會	企業營運模式的成功轉型	3	是	董事	高逢明	101.10.17	101.04.01	101.12.31	會計研究發展基金會	會計主管進修課程	12	是	董事	李志雄	101.06.27	101.11.30	101.11.30	證券暨期貨市場發展基金會	董事監察人刑事法律風險與因應 - 從重大企業弊案談起	3	是	董事	史樹傑	101.06.27	101.11.19	101.11.19	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與跨境匯款稅務分析	3	是		
職稱				姓名	就任日期					進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定(註一)																																		
	起	迄																																															
董事	李敏誠	101.06.27	101.08.28	101.08.28	證券暨期貨市場發展基金會	企業營運模式的成功轉型	3	是																																									
董事	高逢明	101.10.17	101.04.01	101.12.31	會計研究發展基金會	會計主管進修課程	12	是																																									
董事	李志雄	101.06.27	101.11.30	101.11.30	證券暨期貨市場發展基金會	董事監察人刑事法律風險與因應 - 從重大企業弊案談起	3	是																																									
董事	史樹傑	101.06.27	101.11.19	101.11.19	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與跨境匯款稅務分析	3	是																																									

項目		運作情形				與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因		
職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定(註一)
			起	迄				
董事	任溪仁	101.06.27	101.12.17	101.12.18	證券暨期貨市場發展基金會	初任擔任董事監察人實務	12	是
董事	高野泰夫	101.06.27	(註二)	(註二)	證券暨期貨市場發展基金會	初任擔任董事監察人實務	12	否(註二)
董事	楊潮鈺	101.06.27	101.11.21	101.11.21	證券暨期貨市場發展基金會	財務預測要點與投資風險規避	3	是
董事	金宗康	101.06.27	101.12.07	101.12.07	證券暨期貨市場發展基金會	董監事及大股東的股權及稅務規劃實務解析	3	是
董事	張明峯	101.06.27	101.10.29	101.10.29	證券暨期貨市場發展基金會	最新公司法及證交法修正之影響與因應	3	是
董事	侯政	101.06.27	101.12.07	101.12.07	證券暨期貨市場發展基金會	董監事及大股東的股權及稅務規劃實務解析	3	是
董事	王才濟	101.06.27	101.11.23	101.11.23	證券暨期貨市場發展基金會	最新公司法及證交法修正之影響與因應	3	是

項目		運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因			
職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定(註一)
			起	迄				
監察人	宋和業	101.06.27	101.12.06	101.12.06	證券暨期貨市場發展基金會	101年度初次上市上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	是
監察人	蘇百煌	101.06.27	101.08.10	101.08.10	證券暨期貨市場發展基金會	董監經理之刑事法律風險與因應	3	是
監察人	吳崇權	101.06.27	101.11.28	101.11.28	證券暨期貨市場發展基金會	董監事及大股東之股權及稅務規劃實務解析	3	是

註一：係指是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露。

註二：董事高野泰夫為日本籍人士，原訂參加證券暨期貨市場發展基金會 102/1/14~1/15 之初任董事 12H 課程，該主辦單位因招生人數不足之故無法如期開課，預計參加該主辦單位 102/6/18~6/19 初任董事 12H 課程。

項目		運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
(六) 101 年度經理人進修情形					
職稱	姓名	課程名稱	時數	日期	
總經理	史樹傑	董監事與跨境匯款稅務分析	3	101.11.19	
總經理	史樹傑	策略與關鍵績效指標	3	101.12.11	
總經理	史樹傑	董監事及大股東的股權及稅務規劃	3	101.12.10	
事業群 總經理	楊潮鈺	財務預測要點與投資風險規避	3	101.11.21	
會計經理	江碩彥	會計主管持續進修(含 IFRSs)	12	101.12.18~19 101.12.05	
研發部協理	魏享印	粉末冶金研討會	6.5	101.05.10	
研發部協理	魏享印	國貿財稅實務全方略	6	101.03.07	
(七) 101 年度員工進修情形					
部門	姓名	課程名稱	時數	日期	
內部稽核	彭連珠	公開發行公司內稽人員(含代理人)持續進修	12	101.09.26 101.12.10	
內部稽核	彭連珠	稽核人員可能觸及的相關法律問題	3	101.09.14	
內部稽核	彭連珠	台商對大陸廠查帳揭弊實務技巧	6	101.05.08	
內部稽核	彭連珠	大陸貿易常見的五十個海關問題	3	101.04.27	
財務部	劉秀琴	大陸加工貿易企業會計、稅務、海關三帳整合	3	101.03.14	
財務部	劉秀琴	台商海外資金匯出入稅務案例解析	3	101.12.18	

項目		運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
部門	姓名	課程名稱	時數	日期	
管理部	莊雅惠	二代健保變革解析	6	101.09.04	
管理部	莊雅惠	證所稅新制解析與企業發行限制型股票須知	3	101.09.25	
管理部	莊雅惠	個人資料保護法解析與企業因應之道	6	101.11.28	
管理部	江貞宜	公開發行公司內稽人員(含代理人)持續進修	12	101.09.26 101.10.26	
研發部	邱見光	粉末冶金新技術研討會	3	101.12.04	
研發部	陳弘倫	熱處理技術及破損分析案例解析	6	101.11.16	
製造部	何在宗	高壓氣體供應及消費作業主管(複訓)	6	101.10.11	
製造部	莊宥群 林聖博	工廠工安管理宣導會	3	101.11.16	
製造部	溫志強	吊掛操作人員訓練班	12	101.11.20 ~101.11.23	
各部指定人員		ISO14001 環境管理系統內稽訓練	6	101.09.12 101.09.19	

(八) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形  
本公司就營運中有關營運目標、財務報導正確性及舞弊防制之高可能性及高影響性風險事件加以分析與因應，並由本公司內部稽核單位、財務部門加以追蹤及管理，以強化本公司治理、建立健全之風險管理作業。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>(九) 客戶政策之執行情形  本公司與客戶維持穩定良好關係，秉持「提高稼動、持續改善、顧客滿意」的品質政策，成為產品良率、持續改善、正確精密三者兼備之產業鉅子，提供符合客戶需求物超所值的優質產品，以創造公司利潤。</p> <p>(十) 本公司為董事及監察人購買責任險之情形  本公司已於 95 年 6 月 30 日經股東會決議通過得購買董監責任保險納入公司章程，未來將視實際需要或法令規定適時辦理。</p> <p>(十一) 與財務資訊透明有關人員取得相關證照：  證基會合格股務人員證照 1 人。</p> <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司 101 年度尚未辦理公司治理評鑑，本年度已規劃將委託其他專業機構進行公司治理評鑑。</p>		

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露及組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會資料

身份別	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2)								兼任其他公司薪資報酬委員會成員數	備註 (註3)	
		商務、財務、會計或業務相關之專業人士	法官、檢察官、律師或會計師與其他專業人士之資格	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	張明峯	商務、財務、會計或業務相關之專業人士	商務、財務、會計或業務相關之專業人士	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	符合「股票上市或於證券營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第1項之規定
獨立董事	王才濟	商務、財務、會計或業務相關之專業人士	商務、財務、會計或業務相關之專業人士	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	侯政	商務、財務、會計或業務相關之專業人士	商務、財務、會計或業務相關之專業人士	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。  
 (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持百分之五以上股東。  
 (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。  
 (8) 未有公司法第30條各款情事之一。  
 註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計1人。

(2) 本屆委員任期：101年6月27日至104年6月26日，最近年度薪資報酬委員會開會4(A)次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A) (註)	備註
召集人	張明峯	2	2	50	101/6/27連任
委員	王才濟	2	0	50	101/6/27新任
委員	侯政	4	0	100	101/6/27連任
委員	闕聖哲	1	0	100	舊任,101/6/27卸任

其他應記載事項：

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

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。  
 (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 履行社會責任情形：本公司除專注本業經營發展外，對於公司之社會責任如消費者權益及社會公益等，除長期耕耘外，並適時回饋社會大眾。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司訂定公司治理實務守則，遵循法令並健全內部管理，強化董事會職能，保障股東權益及尊重利益相關者權益。除重視資產品質、經營管理能力、獲利能力及風險敏感性外，經由經營理念的延伸，展現永續經營的決心，在有效成本的控管上，積極投入公司治理、顧客權益、員工關懷、節能減碳等理念。</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) 本公司訂有「工作規則」，並記載明確之獎勵及懲戒制度；每季至少召開一次董事會，各董事、監察人及公司員工並經常參與各項有關企業倫理之教育訓練及宣導。</p>	<p>本公司秉持穩健踏實的企業文化及經營理念，建立法令遵循主管制度及完備之內部控制制度，惟如有法令或實際必要之考量時，爰依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理，在落實推動公司治理上，尚無實質上之差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司致力於執行辦公室廢棄物減量、資源分類回收等活動，並委由合格廠商進行廢棄物之回收處理作業，以維護地球資源及保護環境衛生。</p> <p>(二) 本公司有建立「ISO14001環境管理系統」。</p> <p>(三) 本公司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；並訂定「提升5s持續改善獎勵辦法」由5s小組成員定期評估落實情形。</p> <p>(四) 為響應珍惜地球資源，公司致力於推動各項節能措施，如隨手關燈、無紙化作業及資源回收等，降低對自然環境之衝擊。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本公司重視以人為本，有關員工權益悉依相關法令規定辦理，遵守勞動法規，保障和維護員工合法權益，雇用政策無差別待遇，營造和諧共好的勞資關係。</p> <p>(二) 本公司依法成立職工福利委員會，定期舉辦員工旅遊等職工福利事項。並定期辦理員工健康檢查活動及持續改善工作環境及安全設施，以創造優質的工作場所。</p> <p>(三) 建立暢通的雙向溝通管道，藉由每周的產銷會議、定期職工福利委員會、勞資會議等多重方式，員工可向各管理階層及人力資源單位反應，創造和諧快樂的工作環境。</p> <p>(四) 本公司訂有客訴處理作業標準，建立以客戶為導向的品質系統，以提升客戶服務的滿意度，達到企業永續經營目標。</p> <p>(五) 積極推動全面管制有害物質使用作業，確保供應商所提供之原物料均能符合相關規定，在成本控管上竭盡落實產品綠化設計，提供消費者使用安全的產品和避免對地球環境造成破壞。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>(一)~(五) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(六) 本公司目前基於各項成本考量，尚無參與社區發展及慈善公益團體相關活動規劃，未來將視實際需要適時辦理。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志願服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(五) 本公司協助台灣世界展望會、曠工兒子基金會及為響應敦睦鄰政策，贊助關西鎮社區發展協會之敬老活動之捐款，並提供適當協助，促進公司與鄰近住戶之和諧發展關係。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 於公司年報揭露有關於企業社會責任相關資訊。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視實務需求編制，加強揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司網站未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。</p> <p>(二) 本公司未來將視實際需要編製企業社會責任報告書。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司雖未訂立企業社會責任實務守則，然對於「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」中之相關規範，考量公司現況及法令規定，目前採循序漸進方式加以落實，透過修改相關辦法、加強企業倫理教育訓練及宣導等措施，推動企業社會責任之運作。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形):</p> <p>本公司實施環境管理系統,藉由建立、制定環境政策與目標之程序並評鑑其效能,在兼顧環境保護與經濟需求的情況下,做好環境保護與污染預防的工作,並將承擔企業為環保所負的責任。</p> <p>我們的做法:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(一) 宣導使用電子檔文件以代替紙張,並善用作廢文件空白面回收再使用。</li> <li>(二) 設置資源回收桶進行資源分類,力行資源回收。</li> <li>(三) 夏日進行溫調控制,有效利用能源,以達節能減碳的目標。</li> <li>(四) 提供當地人員就業機會,優先晉用鄰近地區人員。</li> <li>(五) 贊助當地社區發展協會之敬老活動,落實敦親睦鄰政策。</li> <li>(六) 持續與當地消防局配合防災應變演練,發揮人本互助行動。</li> </ul>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準,應加以敘明:本公司之產品或製程均遵循ISO/TS16949系統要求,積極推動全面管制有害物質使用作業,確保供應商所提供之原物料均能符合相關規定。</p>		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，爰訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」以資遵循，本守則已於99年11月11日經董事會通過實施。更明訂董事會應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為。</p> <p>(二) 本公司積極防範不誠信行為，並逐步規劃將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。</p> <p>(三) 本公司秉持誠信原則，穩健正派經營，不從事營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施，且本公司秉持政治中立之立場不從事政治獻金。</p>	<p>無顯著差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 於誠信經營守則中明訂避免與不誠信經營者交易，本公司並於商業契約中明訂誠信行為條款。</p> <p>(二) 本公司之法令遵循管理單位應負責辦理誠信經營守則之修訂、執行、諮詢及教育訓練等相關作業，並將結果報告於董事會。</p> <p>(三) 於誠信經營守則中明訂利害衝突之迴避政策，並提供暢通之溝通管到與申訴制度，員工可透過多重管道與各管理階層及人力資源單位反應。</p> <p>(四) 本公司建立有效之會計制度，不得有外帳或保留秘密帳戶。本公司建立有效之內部控制制度，並設置隸屬董事會之內部稽核單位，且至少每季向董事會報告。</p>	<p>無顯著差異。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>(一) 本公司應將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。</p> <p>(二) 本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。</p> <p>(三) 本公司提供暢通之溝通管道與申訴制度，並對於身分及內容應確實保密，員工可透過多重管道與各管理階層及人力資源單位反應。</p>	<p>無顯著差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	(一) 本公司網站有揭露誠信經營守則，但尚未揭示相關具體作為。 (二) 本公司擬逐步規劃於內部規章、年報及公司網站揭露誠信經營政策，使合作夥伴或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解本公司誠信經營理念與規範。	(一) 本公司網站未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。 (二) 無顯著差異。
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：無差異。 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊 (如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：) 本公司擬逐步規劃於內部規章、年報及公司網站揭露誠信經營政策，使合作夥伴或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解本公司誠信經營理念與規範。		

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，揭露其查詢方式：本公司為健全公司治理精神已訂定「上市上櫃公司治理實務守則」、「監察人職權範疇規則」及「獨立董事職責範疇規則」等辦法以資遵循，投資人可至公開資訊觀測站上查詢 (網址：<http://newmops.tse.com.tw/>)，亦可至本公司網站上之投資人專區流覽 (網址：<http://jbon.com.tw>)。

(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：本公司已製作「公司治理自評報告」並於公開資訊觀測站申報公告 (網址：<http://newmops.tse.com.tw/>)，亦可至本公司網站之投資人專區，點選公司治理選項 (網址：<http://jbon.com.tw>)。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

- 1、內部控制制度聲明書：請詳閱下表。
- 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：本年度截至年報刊印日止並無此情事。



公開發行公司內部控制制度聲明書  
表示設計及執行均有效

(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)

捷邦國際科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：102年03月13日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日<sup>註2</sup>的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年03月13日董事會通過，出席董事8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。

捷邦國際科技股份有限公司

董事長：李敏誠 簽章

總經理：史樹傑 簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行檢查所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

(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：本年度及截至年報刊印日止無此情事。

(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、股東會議案彙總表

日期	名稱	議案內容	決議結果
101.06.27	101年股東常會	一、承認及討論事項 (一)一〇〇年度營業報告書及財務報表案。 (二)一〇〇年度盈餘分派案。 (三)修訂「公司章程」案。 (四)訂定「監察人職權範疇規則」案。 (五)修訂「取得或處分資產處理準則」案。 (六)修訂「股東會議事規則」案。 (七)修訂「董事及監察人選舉辦法」案。 (八)發行限制員工權利新股案。	各承認、討論事項均獲出席股東同意及決議通過。

2、董事會議案彙總表

日期	重要決議事項	決議結果
101.03.20 第十三屆 第二十四次	一、承認一〇〇年度營運之財務報告案(含合併財報)。 二、承認一〇〇年度內控聲明書案。 三、訂定「上市上櫃公司治理實務守則」。 四、訂定「獨立董事職責範疇規則」案。 五、訂定「監察人之職權範疇規則」案。 六、修正「內部控制制度」案。 七、修正「內部稽核實施細則」案。 八、修正「取得或處分資產處理準則」案。 九、修正「公司章程」案。 十、修正「董事會議事辦法」案。 十一、修正「股東會議事規則」案。 十二、修正「董事及監察人選舉辦法」案。 十三、訂定股東會召開事宜案。 十四、選舉第十四屆董監事案。 十五、解除第十四屆新任董事有關公司法第209條競業禁止之限制案。	各項議案均獲出席董事決議通過。
101.05.14 第十三屆 第二十五次	一、討論本公司薪資報酬委員會審議之一〇〇年度董、監事酬勞分配案。 二、討論本公司一〇〇年度盈餘分派案。 三、討論持續增加對「捷邦精密(股)公司」之	各項議案均獲出席董事決議通過。

日期	重要決議事項	決議結果
	投資案。 四、討論長期投資-「Full Treasure Holdings Limited」。 五、討論對大陸投資-「捷勝精密(蘇州)有限公司」。 六、討論長期投資-「毅金精密股份有限公司」。 七、修正「公司章程」。 八、討論「發行限制員工權利新股」案。 九、審查獨立董事資格案。	
101.06.27 第十四屆 第一次	一、選任第十四屆董事長案。 二、聘任薪資報酬委員會案。	各項議案均獲出席董事決議通過。
101.07.06 第十四屆 第二次	一、總經理委任案	各項議案均獲出席董事決議通過。
101.07.17 第十四屆 第三次	一、組織架構調整案。 二、發言人異動案。 三、訂定現金股利之除息基準日案。 四、訂定全面換發無實體股票基準日及相關事項。 五、董監事車馬費案。 六、持續增加對「捷邦精密科技股份有限公司」之投資。	各項議案均獲出席董事決議通過。
101.08.24 第十四屆 第四次	一、追認金融機構貸款案。 二、承認本公司一〇一年上半年度財務報表案。 三、追認子公司「捷邦精密科技股份有限公司」、「毅金精密股份有限公司」董事長任命案。 四、購置3C事業群營業用機器設備案。 五、修正「核決權限管理辦法」案。	各項議案均獲出席董事決議通過。
101.10.18 第十四屆 第五次	一、補選董事長案。 二、承認金融機構貸款案。 三、承認會計師報酬案。 四、委任「3C事業群」韓籍經理人案。 五、發行國內第一次無擔保轉換公司債案。 六、購置「3C事業群」營業用機器設備案。	各項議案均獲出席董事決議通過。
101.12.19 第十四屆 第六次	一、替群勝科技(蘇州)有限公司背書保證案。 二、承認金融機構貸款案。 三、承認一〇二年度稽核計劃案。 四、配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調擬更換簽證會計師案。 五、修正「背書保證作業程序」案。 六、本公司龜山廠建廠計劃案。	各項議案均獲出席董事決議通過。

日期	重要決議事項	決議結果
102.03.13 第十四屆 第七次	一、承認金融機構貸款案。 二、承認本公司一〇一年度財務報表及合併財務報表案。 三、承認本公司一〇一年度內控聲明書案。 四、持續增加對「捷邦精密股份有限公司」之投資。 五、長期投資-「捷邦金屬科技股份有限公司」案。 六、討論增加對大陸東莞群勝廠投資案。 七、討論增加對大陸蘇州廠投資案。 八、訂定一〇二年度股東會召開事宜案。 九、修正「董事會議事辦法」案。 十、修正「資金貸與他人作業程序」案。 十一、修正「背書保證作業程序」案。 十二、修正「股東會議事規則」案。	各項議案均獲出席董事決議通過。
102.04.26 第十四屆 第八次	一、補選董事長案。 二、承認金融機構貸款案。 三、替子公司「捷邦精密股份有限公司」背書保證案。 四、修正「上市上櫃公司治理實務守則」案。 五、討論本公司薪資報酬委員會審議之一〇一年度董、監事酬勞分配案。 六、討論一〇一年度盈餘分配案。 七、本公司擬以資本公積發放現金案。 八、討論發行限制員工權利新股案。 九、本公司國內第一次無擔保可轉換公司債轉換股份發行新股案。	各項議案均獲出席董事決議通過。

(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：董事會決議均由全體出席董事同意通過，並無不同意見。

(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、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

102年5月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	胡湘麒	101.06.27	101.10.17	法人董事改派代表人
董事長	李敏誠	101.10.18	102.04.25	因業務繁忙及個人生涯規劃
總經理	楊潮鈺	98.11.27	101.07.06	組織架構調整，改任GB&PM事業群總經理

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

四、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
勤業眾信聯合會計 師事務所	陳錦章	蔡美貞	101.01.01~101.12.31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：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 千元			✓	✓
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		✓		✓
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

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2)	小計		
勤業眾 信聯合 會計師 事務所	陳錦章	3,000	450	0	0	0	450	101年 度	
	蔡美貞								

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

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

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

五、更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一) 關於前任會計師：

更 換 日 期	101.12.19		
更 換 原 因 及 說 明	會計師事務所內部工作調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人	會 計 師	委 任 人
	情 況		
	主動終止委任	√	-
	不再接受(繼續)委任	-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其 他	
	無	√	
說明			

其他揭露事項 (本準則第十條第五款 第一目第四點應加以 揭露者)	無
---	---

(二) 關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	陳錦章、蔡美貞
委 任 之 日 期	101.12.19
委任前就特定交易之會計 處理方法或會計原則及對 財務報告可能簽發之意見 諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師 不同意見事項之書面意見	無

(三) 公司應將本款第一目及第二目之 3 所規定事項函送前任會計師，並通知前任會計師如有不同意見時，應於十日內函復。

公司應將前任會計師之復函加以揭露：無。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	101 年度		當年度截至 4 月 19 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	應華精密科技(股)公司 代表人:李敏誠 (就任日期:101/10/18)	11,350,000	0	0	0
董事	應華精密科技(股)公司 代表人:高逢明 (就任日期:101/10/18)				
董事	應華精密科技(股)公司 代表人:任溪仁 (就任日期:101/06/27)				
董事	應華精密科技(股)公司 代表人:史樹傑 (就任日期:101/06/27)				
董事	應華精密科技(股)公司 代表人:高野泰夫 (就任日期:101/06/27)				
董事	應華精密科技(股)公司 代表人:李志雄 (就任日期:101/06/27)				
10%以上股東	應華精密科技(股)公司 (就任日期:101/01/16)				
董事	云辰投資有限公司 代表人:楊潮鈺	0	0	0	0
董事	金宗康 (就任日期:101/06/27)	0	0	0	0
獨立董事	王才濟	0	0	0	0
獨立董事	張明峯	0	0	0	0
獨立董事	侯政	0	0	0	0
監察人	吳崇權	0	0	0	0
監察人	宋和業	0	0	0	0

職稱	姓名	101 年度		當年度截至 4 月 19 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
監察人	蘇百煌	0	0	0	0
執行長	胡湘麒	0	0	0	0
總經理	史樹傑 (就任日期:101/07/06)	0	0	0	0
GB&PM 事業 群總經理	楊潮鈺	0	0	0	0
副總經理	任溪仁	(38,000)	0	0	0
協理	魏享印	0	0	0	0
財務兼會計 主管	江碩彥	(18,000)	0	(30,000)	0
董事長	佑華投資股份有限公司 (解任日期:101/6/27)	0	0	0	0
董事	能率豐聲股份有限公司 代表人:金宗康 (解任日:101/1/16)	(17,918,000)	0	0	0
董事	能率豐聲股份有限公司 代表人:鄭謙和 (就任日期:101/06/27)				
10%以上股 東	能率豐聲股份有限公司 (解任日:101/3/22)				
獨立董事	闕聖哲 (解任日:101/6/27)	0	0	0	0
監察人	施濟美 (解任日期:101/3/29)	(85,000)	0	0	0
總經理	楊潮鈺 (解任日期:101/7/6)	0	0	0	0

(二) 股權移轉資訊：

姓名(註1)	股權移轉原因 (註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
能率豐聲科技股份有限 公司	處分	101.1.16~ 101.03.22	應華精密科 技股份有限 公司	能率豐聲科技股份有限 公司董事長及應華精密科 技股份有限 公司法人董事長為同一人	11,350,000	16.14

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。註2：係填列取得或處分。

## (三) 股權質押之相對人為關係人者：

姓名 (註1)	質押變動原因 (註2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股數	持股 比率	質押 比率	質借 (贖回)金額
無								

1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

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

單位：仟股/比率%

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，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
應華精密科技股份有限公司	11,350	23.64%	0	0	0	0	能率投資股份有限公司	應華精密董事長與能率投資董事長為二親等內親屬	
能率投資股份有限公司	3,111	6.48	0	0	0	0	應華精密科技股份有限公司	應華精密董事長與能率投資董事長為二親等內親屬	
渣打國際商業銀行敦北分行受託保管凱基證券亞洲有限公司投資專戶	2,493	5.19	0	0	0	0	無	無	
金陳麗香	1,731	3.61	0	0	0	0	無	無	
林賴承	1,170	2.44	0	0	0	0	無	無	
能率豐聲股份有限公司	1,147	2.39	0	0	0	0	無	無	
賴冠州	963	2.01	0	0	0	0	無	無	
吳昱賢	826	1.72	0	0	0	0	沈雪茹 吳岱庭	一親等內親屬	
沈雪茹	780	1.62	322	0.77	0	0	吳岱庭 吳昱賢	一親等內親屬	
吳岱庭	719	1.50	0	0	0	0	沈雪茹 吳昱賢	一親等內親屬	

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

綜合持股比例

101.12.31 單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接 控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Phoenix Place Holdings Ltd.	13,016	100%	0	0	13,016	100%
Best Achieve Industrial Ltd.	493	100%	0	0	493	100%
Cranmer Enterprises Ltd.	2,750	100%	0	0	2,750	100%
Best Select Industrial Ltd.	8,050	100%	0	0	8,050	100%
Pricise Plus Group Ltd.	1,050	100%	0	0	1,050	100%
Ever Aspect Trading Ltd.	50	100%	0	0	50	100%
Sinobridge Corporation	350	100%	0	0	350	100%
捷邦精密股份有限公司	7,000	70%	0	0	7,000	70%
毅金精密股份有限公司	1,000	100%	0	0	1,000	100%
錫呈工業股份有限公司	700	50%	0	0	700	50%
東莞群勝粉末冶金有限公司	0	100%	0	0	0	100%
東莞百事得電動工具有限公司	0	100%	0	0	0	100%
群勝科技(蘇州)有限公司	0	100%	0	0	0	100%

註：係公司採用權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份 (一) 股本來源

102年05月31日 單位：仟股/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	以現金以外之財產抵充股款者	其他
65年~85年	10	15,000	150,000	7,312	73,120	設立股本 1,200 仟元。 現增 71,920 仟元；每股 10 元平價發行。	無	850229 八五建三辛字 第 129760 號
86年2月	10	15,000	150,000	8,062	80,620	現金增資 7,500 仟元；每股 10 元平價發行。	無	860203 八六建三辛字 第 118946 號
86年8月	10	15,000	150,000	12,062	120,620	現金增資 40,000 仟元；每股 10 元平價發行	無	870218 經(87)商字第 102771 號
91年9月	10	36,000	360,000	18,062	180,620	現金增資 60,000 仟元；每股 10 元平價發行	無	910903 經授商字第 09101361540 號
92年6月	10	36,000	360,000	22,062	220,620	現金增資 40,000 仟元；每股 13 元溢價發行	無	920902 經授中字第 09232606260 號
92年7月	10	36,000	360,000	22,965	229,651	盈餘轉增資	無	920902 經授中字第 09232606260 號
93年10月	10	36,000	360,000	23,930	239,296	盈餘轉增資	無	931007 經授中字第 09332813120 號
95年8月	10	36,000	360,000	26,618	266,180	盈餘轉增資	無	950721 金管證一字第 0950131959 號
95年10月	10	36,000	360,000	31,608	316,080	現金增資 49,900 仟元；每股 12 元溢價發行	無	950912 金管證一字第 0950142275 號
96年9月	10	60,000	600,000	31,773	317,728	盈餘轉增資	無	960917 經授中字第 09632777390 號
100年1月	10	60,000	600,000	4,237	360,099	現金增資 80,503 仟元；每股 19 元溢價發行	無	1000125 經授中字第 10031594040 號
100年12月	10	60,000	600,000	6,000	420,099	現金增資 60,000 仟元；每股 12 元溢價發行	無	1001215 經授中字第 10032887880 號 函

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
102年5月	10	60,000	600,000	5,998	480,074	國內第一次可轉公司債換發新股；轉換價32.93元	無	1020522府產業字第10283951000號函

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	48,007,373	11,992,627	60,000,000	截至:102/05/31止

註：本公司於100年1月12日登錄為上櫃公司股票。

### (二) 股東結構

102年04月19日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	0	24	2,082	4	2,110
持有股數	0	0	17,413,743	28,085,378	2,508,252	48,007,373
持股比例	0.00%	0.00%	36.27%	58.51%	5.22%	100.00%

### (三) 股權分散情形

每股面額十元

102年04月19日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	261	27,906	0.06
1,000至5,000	1,176	2,729,292	5.69
5,001至10,000	284	2,381,552	4.96
10,001至15,000	82	1,101,677	2.29
15,001至20,000	83	1,590,212	3.31
20,001至30,000	57	1,519,272	3.16
30,001至50,000	67	2,644,122	5.50
50,001至100,000	52	3,656,654	7.62

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
100,001 至 200,000	24	3,263,652	6.80
200,001 至 400,000	11	3,230,674	6.73
400,001 至 600,000	2	902,179	1.88
600,001 至 800,000	3	2,168,463	4.52
800,001 至 1,000,000	2	1,789,365	3.73
1,000,001 股以上	6	21,002,353	43.75
合 計	2,110	48,007,373	100.00%

特 別 股

102 年 4 月 19 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
本公司截至 102 年 4 月 19 日止並無發行特別股之情事。			

(四) 主要股東名稱

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
應華精密科技股份有限公司	11,350,000	23.64%
能率投資股份有限公司	3,111,177	6.48%
渣打國際商業銀行敦北分行受託保管凱基證券亞洲有限公司投資專戶	2,493,252	5.19%
金陳麗香	1,730,741	3.61%
林賴承	1,170,000	2.44%
能率豐聲股份有限公司	1,147,183	2.39%
賴冠州	963,000	2.01%
吳昱賢	826,365	1.72%
沈雪茹	779,928	1.62%
吳岱庭	719,265	1.50%

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度		當 年 度 截 至 102年3月31日 (註8)	
		100年	101年		
每股 市價 (註1)	最 高	29.50	38.00	39.60	
	最 低	11.10	11.90	32.00	
	平 均	22.42	27.34	35.80	
每股 淨值 (註2)	分 配 前	13.54	13.94	17.59	
	分 配 後	12.74	(註10)	(註10)	
每股 盈餘	加權平均股數	42,010 仟股	42,010 仟股	45,009 仟股	
	每 股 盈 餘 (註3)	0.49	0.40	0.40	
每股 股利	現 金 股 利	0.80	0.40	0.00	
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.00	0.00	0.00
		資 本 公 積 配 股	0.00	0.00	0.00
	累 積 未 付 股 利 (註4)	2,706 仟元	480 仟元	480 仟元	
投資報 酬分析	本 益 比 (註5)	45.76	62.38	89.50	
	本 利 比 (註6)	28.03	62.38	0.00	
	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)	0.04	0.02	0.00	

\* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：截至公開說明書刊印日尚未召開股東會決議分配股利。

註 10：俟盈餘分配案經股東會決議通過後確定。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、本公司公司章程之股利政策

本公司採平衡股利政策，其現金股利部份，原則上不低於當年度擬分配股利總額百分之十，惟前述股利發放之條件、時機、金額及種類等，得基於因應景氣及產業變動之需求，並考量公司營運成長及資金需求情形，於適當時機調整之。

2、本次股東會擬議股利分配之情形

本公司101年度盈餘分配案，業經102年04月26日董事會通過，有關董事會通過擬議分派情形如下：

- (1) 股東現金股利17,283仟元，每股0.36元。
- (2) 資本公積配發現金1,920仟元，每股0.04元。
- (3) 員工現金紅利1,204仟元及董監事酬勞602仟元。

以上待本次102年度股東常會決議通過。

3、本公司預期股利政策將未有重大變動。

(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：本公司並未公告102年度財務預測，故不得揭露預測數字；而101年度之盈餘分配情形，係依經董事會擬議通過而尚未經股東會通過之盈餘分配案列示。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年決算後所得純益，除依法完納一切稅捐，應先彌補以往年度虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，並得依相關法令或主管機關規定提列特別盈餘公積後，由董事會擬具盈餘分派議案，依下列比例分配之，提請股東會決議分派之。

- 一、董監事酬勞不低於四%，不高於六%。
- 二、員工紅利不低於八%，不高於十五%。上述員工股票紅利之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之。
- 三、餘額得併同累積未分配盈餘由董事會擬具股息及股東紅利分配議案，經股東會決議後分派之。

本公司採平衡股利政策，其現金股利部份，原則上不低於當年度擬分配股利總額百分之十，惟前述股利發放之條件、時機、金額及種類等，得基於因應景氣及產業變動之需求，並考量公司營運成長及資金需求情形，於適當時機調整之。

2、本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本次董事會決議配發員工分紅與董監酬勞之金額與帳列金額相差新台幣

(236,575) 元，未達證交法施行細則第 6 條重編報表之規定，視為會計估計變動原則，列為一〇二年度之損益。

3、董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司經民國 102 年 4 月 26 日董事會擬議民國 101 年盈餘分配有關員工紅利及董監酬勞之配發情形：

- (1) 配發員工現金紅利新台幣 1,204,462 元整及董事、監察人酬勞新台幣 602,231 元整。
- (2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：本公司此次未配發給員工股票紅利，故不適用。
- (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：本公司自民國九十七年一月一日起依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第〇五二號函釋規定，將員工分紅及董事酬勞視為費用，而非盈餘之分配，故為不適用。

4、上（100 年）年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

單位：新台幣元；股

	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形				
1.員工現金紅利	1,296,999	1,296,999		
2.員工股票紅利				
(1) 股數	0	0	無	無
(2) 金額	0	0		
(3) 占當年底流通在外股數之比例	0	0		
3.董監事酬勞	648,499	648,499		
二、每股盈餘相關資訊：				
1.原每股盈餘(元)	0.49	0.49		
2.設算每股盈餘(元)	0.49	0.49		

註：經民國 101 年 6 月 27 日股東常會決議民國 100 年度盈餘分派情形。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

(一)公司債辦理情形

公司債種類	101年國內第一次無擔保可轉換公司債	
發行(辦理)日期	101年12月14日	
面額	新台幣100,000元整	
發行及交易地點(註)	不適用	
發行價格	新台幣100元整	
總額	新台幣500,000,000元整	
利率	0.00%	
期限	5年期 到期日:106年12月14日	
保證機構	無	
受託人	中國信託商業銀行代理部	
承銷機構	凱基證券股份有限公司	
簽證律師	邱雅文律師(翰辰法律事務所)	
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所	
償還方法	到期以現金一次償還	
未償還本金	新台幣302,500,000元整	
贖回或提前清償之條款	詳發行辦法	
限制條款	詳發行辦法	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	新台幣197,500,000元整
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳附件
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	無	
交換標的委託保管機構名稱	無	

註：屬海外公司債者填列。

(二)轉換公司債資料

公司債種類 (註1)		國內第一次無擔保可轉換公司債		
項	年 度 目	100年	101年	當年度截至 102年04月30日 (註4)
		轉債(註 換市價2) 公司)	最高	無
	最低	無	99.00	97.40
	平均	無	102.95	107.70
轉換價格		無	32.93	32.93
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		無	101年12月14日 /32.93元	101年12月14日 /32.93元
履行轉換義務方式 (註3)		無	發行新股	發行新股

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註3：交付已發行股份或發行新股。

註4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

**捷邦國際科技股份有限公司**  
**國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法**

一、債券名稱：

捷邦國際科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第一次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本債券」)。

二、發行日期：

民國(以下同)101年12月14日。(以下簡稱「發行日」)

三、發行總額：

發行總額為新台幣 500,000 仟元整。每張面額為新台幣壹拾萬元壹種，依票面金額十足發行。

四、發行期間：

發行期間為五年，自 101 年 12 月 14 日開始發行，至 106 年 12 月 14 日到期。

五、債券票面利率：

票面年利率 0%。

六、還本日期及方式：

除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。

#### 七、擔保情形：

本債券為無擔保債券，惟如本債券發行後，本公司另發行或私募其他有擔保轉換公司債或有擔保附認股權公司債時，本債券亦將比照該有擔保轉換公司債或有擔保附認股權公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

#### 八、轉換標的：

本公司普通股，本公司將以發行新股方式履行轉換義務。

#### 九、轉換期間：

債券持有人自 102 年 1 月 15 日起(本債券發行日後屆滿一個月之翌日起)，至 106 年 12 月 4 日(到期日前十日止)，除自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止、其他本公司普通股依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股，並依本辦法第十條、第十三條及十五條規定辦理。

#### 十、請求轉換程序：

(一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保結算所」)提出申請，集保結算所於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將股票撥入原債券持有人之集保帳戶。

(二)華僑及外國人持有本債券轉換為股票時，統由集保結算所採取帳簿劃撥方式辦理配發。

#### 十一、轉換價格及其調整：

(一)本債券轉換價格訂定基準日為 101 年 12 月 6 日，以基準日前一個營業日、三個營業日及五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以 101% 為計算依據(計算至新台幣分為止，毫以下四捨五入)。基準日前如遇有除權或除息者，經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格決定後實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本條第(二)款或第(三)款之轉換價格調整公式調整之。依上述方式，以按基準日之前一個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數之基準價格每股 32.60 元，訂定轉換價格為每股 32.93 元。

(二)本債券發行後，除本公司所發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份或因員工紅利發行新股者外，遇有本公司已發行(或私募)之普通股股份增加(包含但不限於以募集發行或以私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格(計算至新台幣分為止，毫以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告，於新股發

行除權基準日(註1)調整之(有實際繳款作業者則於股款繳足日調整之)。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數(註2)} + \text{每股繳款額(註3)} \times \text{新股發行或私募股數}}{\text{已發行股數} + \text{新發行或私募股數}}$$

註1：如係辦理現金增資發行新股或現金增資參與發行海外存託憑證則於股款繳足日調整。如為股票分割則於分割基準日調整。如為合併或受讓增資則於合併基準日調整。如係以私募辦理現金增資，或增加之股份係私募有價證券，則於私募有價證券交付日調整。

註2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

(三)本債券發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%時，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格，並應函請櫃買中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

$$\text{調降後轉換價格} = \text{調降前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利占每股時價(註)之比率})$$

註：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為準。

(四)本債券發行後，遇有本公司以低於每股時價(註1)之轉換或認股價格再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格(計算至新台幣分為止，毫以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數(註2)} + \frac{\text{新發行(或私募)有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新發行(或私募)有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{已發行股數} + \text{新發行(或私募)有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註1：每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一。

註2：已發行股數係指普通股已募集發行與私募股份，再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

(五)本債券發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格(計算至新台幣分為止，毫以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

註：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚

未註銷或轉讓之庫藏股股數。

十二、本債券之上櫃及終止上櫃：

本債券於發行日之前向櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，並由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。本債券至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十三、轉換後新股之上櫃：

本債券經轉換後換發之普通股自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣，上述事項由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

十四、本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本債券行使轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十五、轉換時若有不足壹股之股份金額，本公司以現金償付(計算至新台幣元為止，角以下四捨五入)。

十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度於本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止債券轉換。
- 3.債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度於本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止債券轉換。
- 3.債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十七、轉換後之權利義務：

轉換後之新股，其權利義務與本公司已發行普通股股份相同。

十八、本公司對本債券之收回權：

- (一)本債券自 102 年 1 月 15 日起(發行滿一個月翌日起)至 106 年 11 月 4 日止(到期前四十日止)，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發

一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。

(二)本債券自 102 年 1 月 15 日起(發行滿一個月翌日起)至 106 年 11 月 4 日止(到期前四十日止)，若本債券流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。

(三)若債券持有人於接獲「債券收回通知書」所載債券收回基準日前三十日 至前五日之間，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以期間屆滿日為轉換基準日，將其所持有之轉換公司債轉換為本公司普通股。

#### 十九、債券持有人之賣回權：

本債券以 104 年 12 月 14 日(發行滿三年之日)為本債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日。本公司應於 104 年 11 月 4 日(賣回基準日之前四十日)前，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之債券持有人，則以公告方式為之)，並函請櫃檯買賣中心公告本債券持有人賣回權之行使，債券持有人得於 104 年 11 月 4 日(賣回基準日之前四十日)內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)，要求本公司以債券面額將其所持有之本債券以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於 104 年 12 月 19 日(賣回基準日加五個營業日)前以現金贖回本債券。前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

二十、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本債券將被註銷，不得再行賣出或發行。

二十一、本債券及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行公司股務處理準則」及公司法相關規定辦理，另稅負事宜依當時稅法之規定辦理。

二十二、本債券由中國信託商業銀行股份有限公司為債券持有人之受託人，代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本債券發行事項之權責。凡本債券之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業

處所查閱。

二十三、本債券委由本公司股務代理機構代理還本付息及轉換事宜。

二十四、本債券之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十五、本債券發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令規定辦理之。

(3) 交換公司債資料：無。

(4) 總括申報發行公司債情形：無。

(5) 附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

(一) 前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析

1.99 年 12 月辦理現金增資發行普通股 4,237 仟股

(1) 計畫內容

① 主管機關申報生效日期及文號：行政院金融監督管理委員會 99 年 12 月 28 日金管證發字第 0990071663 號函。

② 本次計畫所需資金總額：新台幣 80,503 仟元。

③ 資金來源：辦理現金增資發行新股 4,237 仟股，每股面額 10 元，原申報時每股發行價格 21 元，募集總金額為 88,977 仟元，後因市場價格變動，每股發行價格調整為 19 元，募集總金額 80,503 仟元。

④ 計畫項目及預計進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			100 年第一季
充實營運資金	100 年第一季	80,503	80,503
合 計		80,503	80,503

⑤ 預計達成效益：減少利息費用支出、降低利息支出對獲利之侵蝕程度，並強化公司財務結構，改善償債能力。

(2)執行情形

①計劃執行情形：

單位:新台幣仟元；%

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
	支用金額	預定	80,503	
充實營運 資金	支用金額	實際	80,503	本計劃已於100年3月依 預定進度執行完畢
		執行進度(%)	預定	
	執行進度(%)	實際	100%	

②效益評估：

單位:新台幣仟元

項目		增資前	增資後
		99年第四季(註)	100年第一季
基本 財務 資料	營業收入	291,967	200,987
	利息支出	111	100
	每股盈餘	(0.04)	(0.18)
	流動資產	481,760	424,095
	流動負債	332,823	218,521
	負債總額	349,197	232,641
財務 結構	負債占資產比率	46.51%	32.85%
	長期資金占固定資產比率	495.52%	579.05%
償債 能力	流動比率	144.75%	194.08%
	速動比率	90.89%	112.10%

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告

註：99年第四季之金額，資產負債類科目係為99年底之金額，損益類科目係為99年全年減除99年前三季之金額。

本公司99年12月所辦理之現金增資所募集之資金80,503仟元係用於充實營運資金，由本公司計畫完成後之基本財務資料、財務結構及償債能力觀之，在基本財務資料方面，100年第一季利息支出為100仟元，較99年第四季利息支出111仟元減少，而在營業收入及每股盈餘之部分，由於第一季已步入產業淡季，且受新台幣升值之影響，導致100年第一季營收較99年第四季減少

31.16%，每股盈餘亦從 99 年第四季的-0.04 元增加虧損至 100 年第一季-0.18 元；在財務結構方面，負債比率由 99 年度 46.51%下降至 100 年第一季 32.85%，長期資金占固定資產比率由 99 年度 495.52%上升至 100 年第一季 579.05%；在償債能力方面，流動比率由 144.75%上升至 194.08%，速動比率由 92.79%提升至 112.10%。綜上，此次籌資計畫使其利息支出降低、財務結構及償債能力均獲得改善，顯示其增資計畫用於充實營運資金之效益業已顯現。

## 2.100 年 9 月辦理現金增資發行普通股 6,000 仟股

### (1) 計畫內容

- ① 主管機關申報生效日期及文號：行政院金融監督管理委員會 100 年 10 月 6 日金管證發字第 1000047028 號函。
- ② 本次計畫所需資金總額：新台幣 72,000 仟元。
- ③ 資金來源：辦理現金增資發行新股 60,000 仟股，每股面額 10 元，申報時每股發行價格 12 元，募集總金額為 72,000 仟元。
- ④ 計畫項目及預計進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			100 年第四季
償還銀行借款	100 年第四季	40,000	40,000
充實營運資金	100 年第四季	32,000	32,000
合 計		72,000	72,000

- ⑤ 預計達成效益：減少利息費用支出、降低利息支出對獲利之侵蝕程度，並強化公司財務結構，改善償債能力及增加其未來與銀行融資額度與較佳之融資成本。

### (2) 執行情形

- ① 計畫執行情形：

單位：新台幣仟元；%

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
	支用金額	預定	實際	
償還銀行借款			40,000	
		40,000		

	執行進度(%)	預定	100%	本計劃項目業已依原訂進度執行完畢
		實際	100%	
充實營運 資金	支用金額	預定	32,000	
		實際	32,000	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	

(3) 效益評估：

單位:新台幣仟元

項目		增資前	增資後
		100年第三季(註1)	100年第四季(註2)
基本 財務 資料	營業收入	372,530	244,475
	利息支出	225	244
	每股盈餘	0.76	0.09
	流動資產	591,943	607,494
	流動負債	438,282	381,735
	負債總額	455,909	395,159
財務 結構	負債占資產比率	48.10	41.00
	長期資金占固定資產比率	627.44	721.07
償債 能力	流動比率	135.06	159.14
	速動比率	86.70	92.50

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告

註：100年第三季之金額，資產負債類科目係為100年前三季之金額，損益類科目係為100年前三季減除100年第二季之金額。

註：100年第四季之金額，資產負債類科目係為100年底之金額，損益類科目係為100年全年度減除100年前三季之金額。

本公司100年9月所辦理之現金增資所募集之資金72,000仟元係用於償還銀行借款以及充實營運資金，由本公司計畫完成後之基本財務資料、財務結構及償債能力觀之，在基本財務資料方面，由於100年12月才收足股款，故100年第四季應支付之利息支出為244仟元，較100年第三季利息支出225仟元略為增加，但101年第一季已減少至117仟元，而在營業收入及每股盈餘之部分，由於第一季已步入產業淡季，導致100年第四季營收較100年第三季減少34.37%，每股盈餘亦從100年第三季的0.76元減少至100年第四季0.09元；在財務結構方面，負債比率由100年第

三季 48.10%下降至 100 年第四季 41.00%，長期資金占固定資產比率由 100 年第三季 627.44%上升至 100 年第四季 721.07%；在償債能力方面，流動比率由 135.06%上升至 159.14%，速動比率由 88.50%提升至 94.20%。綜上，此次籌資計畫使其利息支出降低、財務結構及償債能力均獲得改善，顯示其增資計畫用於充實營運資金之效益業已顯現。

(二) 最近三年度發行或私募有價證券已完成且計劃效益尚未顯現者：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 公司所營業務之主要內容：

- C901990 其他非金屬礦物製品製造業。
- CA05010 粉末冶金業。
- CC01080 電子零組件製造業。
- CD01030 汽車及其零件製造業。
- CD01040 機車及其零件製造業。
- C805050 工業用塑膠製品製造業。
- CA01090 鋁鑄造業。
- CA01150 鎂鑄造業。
- CA01990 其他非鐵金屬基本工業。
- CA02080 金屬鍛造業。
- CA04010 表面處理業。
- CB01010 機械設備製造業。
- CB01990 其他機械製造業。
- CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- CQ01010 模具製造業。
- 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. 營業比重

101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

產品別	營業額	營業比重 (%)
粉末冶金元件	140,131	10.36
傳動器齒輪箱	1,212,500	89.44
其他	2,713	0.20
合 計	1,355,644	100.00

##### 3. 公司目前之商品項目

- (1) 汽、機車零件加工製造及買賣業務。
- (2) 電動、氣動及手工具零件加工製造。
- (3) 農機、園藝機械零件加工製造及買賣業務。

- (4) 事務機械零件加工製造及買賣業務。
- (5) 電動工具、自動販賣機、汽車等傳動組件加工製造及買賣業務。

#### 4. 計劃開發之新商品

- (1) 應用於自動販賣機之傳動器。
- (2) 應用於汽車後視鏡之傳動器。
- (3) 應用於馬達轉子之「軟磁材料」技術。
- (4) 汽車用啟動馬達。
- (5) 新型 LED 石墨燈杯。

## 二、產業概況

### (一) 產業之現況與發展

#### 1. 粉末冶金

粉末冶金係以金屬或非金屬之純元素粉末或合金粉末，經過適當調配混合後，再以模具加壓成形(或射出成形)得到生胚，最後再將生胚以低於主成份熔點以下之溫度及保護氣氛中燒結，使其得到堅固形體之冶金技術。

經過數十年努力，粉末冶金製品已是高強度、高密度、高品質產品的代言。從傳統的粉末冶金製程所產出的燒結製品到以金屬射出成形生產的複雜形狀的製品，驗證了粉末冶金產業正以嚴謹的態度與驚人的速度深入各種產業。由粉末冶金具有獨特之化學組成和機械、物理性能，可以容易地實現多種類型之複合，充分發揮各組元材料各自的特性，是一種低成本生產高性能金屬基和陶瓷複合材料的工藝技術。其製品的應用範圍十分廣泛，從普通機械製造到精密儀器；從五金工具到大型機械；從電子工業到電機製造；從民用工業到軍事工業；從一般技術到尖端高技術，均能見到粉末冶金工藝的身影。

粉末冶金製品擁有諸多精度及複雜之優良特性，能夠代替部分切削件，並且能夠節省材料和加工能源，由於粉末冶金工藝在材料生產過程中並不熔化材料，也就不怕混入由坩堝和去氧劑等帶來的雜質，而燒結一般在真空和還原氣氛中進行，不怕氧化，也不會給材料任何污染，故有可能制取高純度之材料。由於材料是人類用以製成用於生活和生產的物品、器件、構件、機器及其它產品之物質，是人類賴以生存和發展之物質基礎，粉末冶金技術之優點，可以改善原物料供給需求緊俏的問

題，在材料的發展中起著舉足輕重之作用。

在市場方面，中國大陸粉末冶金工業長期缺乏數量較大及附加值較高之零件需求，尚無機會讓粉末冶金行業發揮它特有之優勢。因此在 20 世紀 90 年代中期，用於汽車及摩托車工業之粉末冶金零件按品質計算在 10 年間幾乎翻了一番，而用於附加值較低的農機工業粉末冶金零件則幾乎減少一半。可見，高附加值之粉末冶金零件正逐步向汽車領域轉移。近年來全球製造業正加速向中國轉移，汽車行業、機械製造、金屬行業、航空太空、儀器儀錶、五金工具、工程機械、電子家電及高科技產業等迅猛發展，通過不斷引進國外先進技術與自主開發創新相結合，中國粉末冶金產業和技術都呈現出高速發展的態勢，是中國機械通用零部件行業中增長最快的行業之一，為粉末冶金行業帶來了不可多得的发展機遇和巨大的市場空間。

## 2. 電動工具

動力手工具係指以手提操作為主，藉由外界動力(電力、壓縮空氣、內燃機等)的幫助，而用於物品的組立、分解、修理、檢查、調整等作業之工具。動力手工具產品依其所使用的外界動力來源方式，可分為電動手工具(如電鑽、電動螺絲起子等)、氣動手工具(如氣動起子、氣動扳手等)及其他動力手工具(內燃機驅動、液壓驅動及其他動力驅動之動力手工具)。近年來，全球手工具市場受惠於消費者家戶數增加、DIY 流行熱潮不退及消費者可支配收入增加，整體市場需求逐年增加，當中以動力手工具的增加幅度更大。主要原因在於動力手工具具有結構輕巧，攜帶使用上方便，且具有生產效率高、能耗低等特點，不僅工業上已廣泛使用，並逐漸發展到有越來多消費者認為動力手工具可幫助他們更快更輕鬆地完成工作，成為家庭生活中不可缺少之作業工具，是一種量大面廣之機械化工具；除此之外，有關美化住家及房間佈置之電視節目受到消費者歡迎，亦有助於擴大整個手工具市場之需求。

在電動工具生產方面，亞洲依舊是全球出口重心，以歐洲、美洲為主要出口地區。根據下表，2011 年度大陸出口到美洲及歐洲之總金額約為 44 億美元，大約占整體之 78% 左右，已然成為世界上主要的電動工具產品出口國和全球電動工具生產基地，相較於中國大陸，國內電動工具出口還是以亞洲地區為主要外銷對象，占整體出口約 54%。

台灣、大陸、日本 100 年度各類手工具銷往各地區金額統計表

台灣、大陸、日本 100 年各類手工具銷往各地區金額統計表

金 額 分 類 地 區	分 類	台灣、大陸、日本 100 年各類手工具銷往各地區金額統計表															合 計
		金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	
亞 洲	台 灣	7,345	4,797	2,382	1,095	1,206	552	898	768	980	15,761	8,206	2,159	1,710	43,330	91,189	
	日 本	1,552	14,730	14,946	1,474	7,500	13,799	29,829	19,156	17,461	22,405	90,568	6,553	3,376	111,141	354,490	
美 洲	台 灣	882	2,609	4,083	843	1,240	523	6,368	1,022	5,450	24,741	17,594	792	964	139,782	206,893	
	日 本	11,926	7,392	3,595	1,047	1,639	1,852	742	1,598	729	25,774	3,343	9,431	2,781	39,353	111,202	
歐 洲	台 灣	4,205	18,996	24,391	5,675	9,922	13,965	22,610	17,898	44,091	38,271	211,048	25,465	5,228	132,988	574,753	
	日 本	63	216	906	148	98	155	2,762	783	4,707	16,177	91,674	103	303	70,758	188,853	
澳 洲	台 灣	9,941	8,472	3,558	1,191	2,351	923	886	1,060	530	13,373	2,996	11,845	5,060	40,581	102,767	
	日 本	3,431	12,096	8,413	2,844	8,413	14,562	20,118	15,098	26,218	46,588	229,633	15,591	6,837	135,118	544,960	
非 洲	台 灣	454	188	1,006	144	143	34	2,646	1,058	1,900	21,507	21,569	65	246	34,215	85,175	
	日 本	913	2,127	467	62	356	157	146	95	125	1,452	557	1,026	956	4,552	12,991	
其 他 國 家	台 灣	222	1,090	1,125	465	614	1,905	1,380	1,057	3,519	6,535	22,318	1,598	650	7,628	50,106	
	日 本	64	18	137	17	6	6	105	32	634	3,485	3,607	18	61	3,807	11,997	
合 計	台 灣	408	326	164	61	107	25	32	30	76	477	165	244	264	1,726	4,105	
	日 本	323	2,564	2,515	223	1,752	10,676	2,699	3,587	2,896	1,283	10,149	2,417	968	16,720	58,772	
備 註	台 灣	4	41	24	10	0	77	74	14	600	1,022	553	7	1	3,317	5,744	
	日 本	1	3	0	0	5	1	1	0	4	13	5	0	2	32	67	
合 計	台 灣	3	22	22	4	21	45	14	32	17	56	182	30	5	99	552	
	日 本	2	0	2	3	1	1	7	1	7	123	-70	10	1	47	275	
合 計	台 灣	30,534	23,117	10,166	3,456	5,664	3,510	2,705	3,551	2,444	56,850	15,272	24,705	10,773	129,574	322,321	
	日 本	9,736	49,498	51,412	10,685	28,222	54,952	76,650	56,828	94,202	115,138	563,898	51,654	17,064	403,694	1,583,633	
備 註	台 灣	1,469	3,072	6,158	1,165	1,488	796	11,962	2,910	13,298	67,055	135,067	995	1,576	251,926	498,937	
	日 本	一 本表金額以美金萬元為單位 二 兌換率：台灣以 NT\$29.453 : US\$ 1，日本以 JP\$79.351 : US\$ 1。 三 本表係依據台灣經濟研究院統計資料統計而成															

台灣手工具工業同業公會調製 101.03.09

兩岸在動力工具之市場競爭有逐年增加之趨勢，從台灣、香港、中國大陸三地來看，國際知名電動工具機品牌如 Bosch、Black & Decker 及 Makita 等，在成本、競爭考量及全球化分工趨勢下，紛紛將原本自行生產的電動工具機製造工廠外移，尋找 OEM 或 ODM 代工廠，而擁有高品質、較低成本及較完整供應鍊之台灣主要以生產高、中階高值化之動力手工具產品為主，為北美電動工具之主要輸出國之一，因而造就台灣具競爭力之電動工具機代工產業。

中國大陸市場方面，則以低階、價廉的動力手工具生產為主，主要供應 DIY 市場。不過近年來在激烈之價格戰下，加上原材料成本增加，已有越來越多業者被迫朝中高階 DIY 產品轉型。香港市場基本上與中國大陸一樣，均以生產 DIY 動力工具為主，不過香港更加專注在歐美 DIY 市場上，且以電池供電式動力工具為主，在面對中國大陸市場的強勢競爭下，香港業者亦積極尋找除歐、美市場外的其他潛力市場，如日本 DIY 市場。

根據 Freedonia Group 市場分析報告，全球電動工具市場需求將以 4% 之年成長率在 2015 年達到美金 300 億元。儘管占全球電動工具消費比例超過三分之一的美國市場在次級房貸影響下，整體消費能力下降，民眾在不願消費新品之情況下，反而刺激舊房屋與舊汽車維修市場之成長，進而使電動手具有成長空間，另外再加上代表美國文化之一

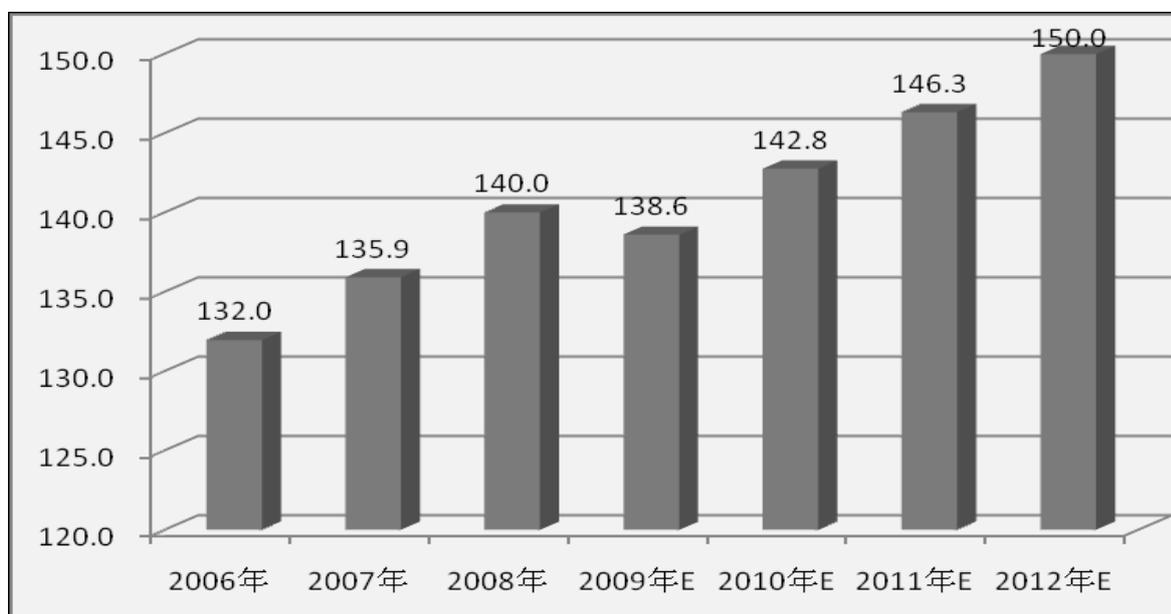
的“Do-It-Yourself”愛好者日漸增加及電動手工具之創新發展，如無線電動手工具和數位手工具之推出，整體美國手工具市場預計成長幅度將超越3%。

金磚四國(巴西、俄羅斯、印度及中國大陸)之強力內需，也為全球電動工具市場注入強心劑。中國大陸及印度國內持續建設與工業生產需求強盛，且中國大陸當地汽車維修專業用工具市場熱絡，預估中國大陸與印度市場年成長率會突破7%；而俄羅斯與巴西則因基礎建設維修與改善需求，市場成長率將會高於全球平均，尤其是俄羅斯在蘇維埃社會主義共和國聯盟(1950~1960)時期所蓋的建築，現在將面臨汰換或維修之處境，刺激工具機之市場需求。

### 3.市場概況

20世紀60年代，由於科技發展水準之提升和世界經濟之不斷增長，電動工具之應用開始興起，電動工具製造業率先在歐美發達國家實現產業化並迅速發展。70年代，日本以其相對較低的製造成本贏得競爭優勢，迅速成為電動工具製造業的主導者之一。90年代，隨著中國製造業在全球的競爭力之提高，中國電動工具製造業也開始起步，逐漸顯示出競爭優勢。

2006年-2012年全球電動工具行業銷售額（億美元）

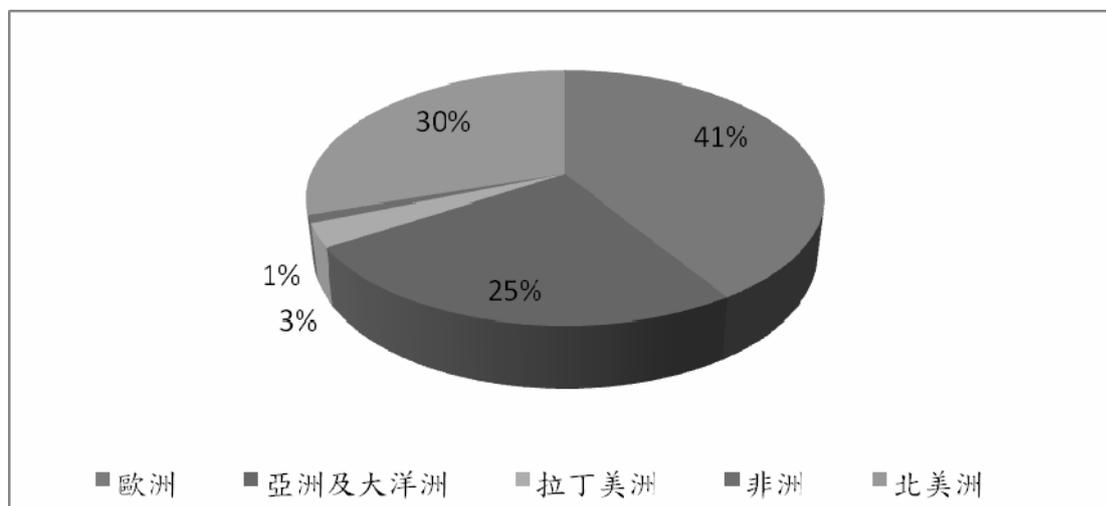


資料來源：中國電動工具網

從市場規模來看，全球電動工具之市場容量在2008年已達到約140

億美元，全球電動工具之需求量於 2006 年至 2008 年間，均保持 3% 左右之增長率，市場規模穩定增加。雖然 2008 年下半年開始受到金融危機影響，全球電動工具市場增長受阻，但自 2009 年之情況來看，市場正逐步恢復，預計全球電動工具市場容量在 2012 年將超過 150 億美元。

全球電動工具市場區域占比



資料來源：中國電動工具網

按地區分，全球電動工具市場可劃分為歐洲市場、北美市場、亞洲及大洋洲市場、拉美市場、非洲市場五大塊，2008 年分別占有 41%、30%、25%、3%及 1%之市場份額。

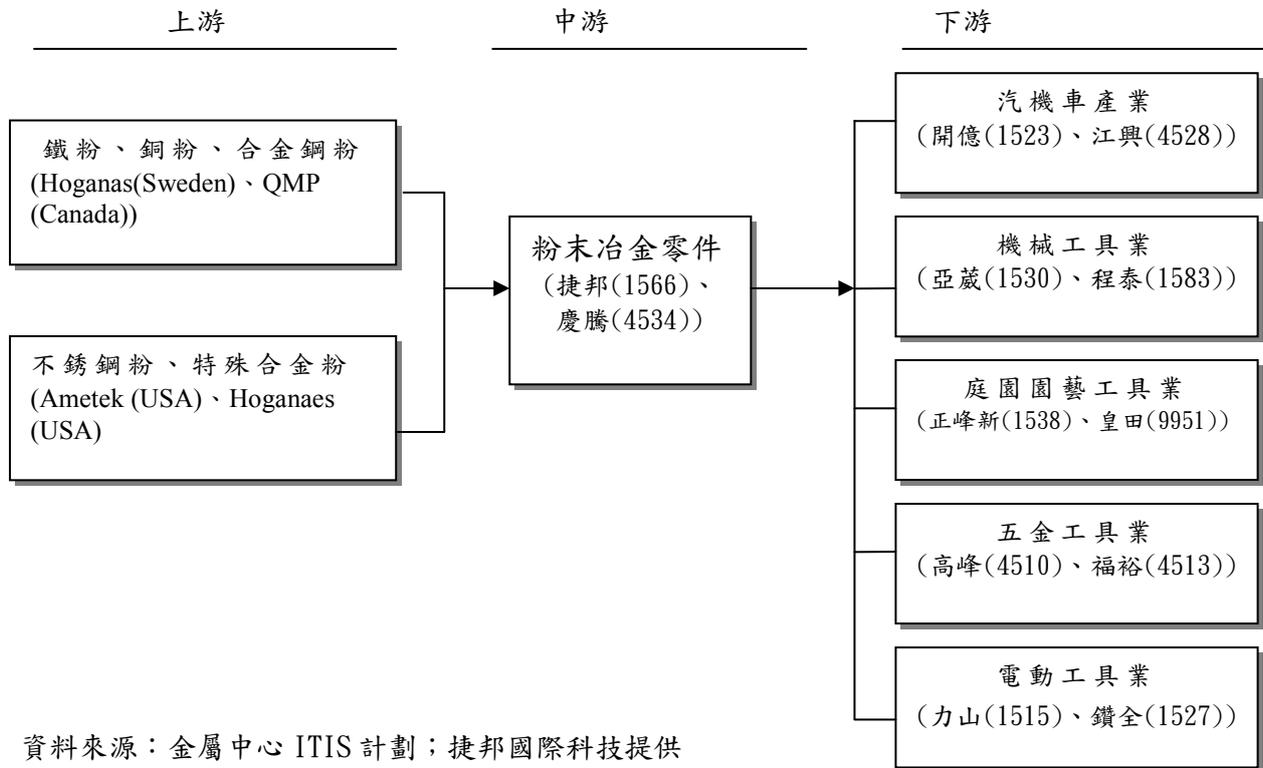
從具體國別看，根據中國電動工具網統計，2008 年美國市場為全球最大市場，占全球市場之 25%，規模超過 42 億美元；歐盟各國中德國、法國、英國等國家市場規模較大；目前發展中國家市場規模占全球電動工具市場比例還不高，部分發展中國家市場增速較快。增長速度排前之國家為中國、巴西、墨西哥、印度等。隨著新興發展中國家電動工具之應用領域不斷拓寬，消費結構不斷升級，全球電動工具需求增速有望加快。

## (二) 產業上、中、下游之關聯性

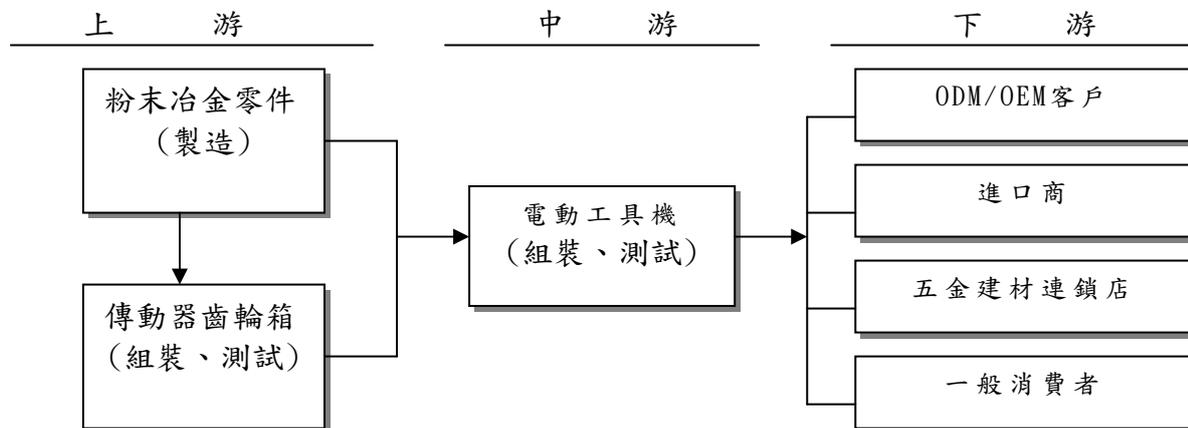
本公司營業項目以齒輪及軸承等多種粉末冶金零組件，以及馬達傳動器齒輪箱之製造、加工及買賣為主。粉末冶金製品之應用範圍主要用於運輸工具、電氣家電用品(如洗衣機、風扇、音響、小馬達等)、產業機械(如園藝工具、事務機器等)、電磁材料、五金工具(如小五金、電動工具、氣動工具等)及國防、生醫、核能、航太等工業；而馬達傳動器齒輪箱則係以粉末冶金零組件、馬達、塑膠零件以及五金零件所

組成，為電動工具機最重要的關鍵零件之一。茲將其上、中、下游產業關聯圖列示如下：

A. 粉末冶金之上、中、下游產業關聯圖



B. 電動工具機之上、中、下游產業關聯圖



資料來源：捷邦國際科技提供

### (三) 產品之各種發展趨勢

#### 1. 粉末冶金

全球景氣在 2006 年之後有了戲劇性演變，2007 年美國次級房

貸風波，接踵而至的金融海嘯、原物料高漲及環保意識抬頭，石油每桶超過 100 美金，衝擊到汽車工業，生產量因消費市場觀望而減少，輔以地球暖化效應影響，各主要工業國家乃至歐盟國家紛紛簽署環保協議，規定 2050 年以前，需減少 50%-85% 的年度二氧化碳排放，因此粉末冶金產業也須跟著時勢潮流開發更有效率、亦更環保之汽車零件，以節能省碳為目標。

#### 因應對策：

本公司慣以綠色製造技術者自許，運用合乎經濟效益的原材料在製程上求突破、創新以降低傳統技術工藝的成本，並注重低污染、低噪音之粉末冶金製程，期能與世界環保觀念的潮流相結合。

## 2. 電動工具

手工具產業屬於附加價值較低之傳統產業，加上土地、人力等生產要素成本高，近年中國大陸及東南亞以低廉之土地及人力成本吸引業者前往擴充產能，再藉以吸收其技術及經驗，快速成長，並以低價競爭搶攻市場，使台灣廠商經營壓力日大，亦對接單形成排擠效應。

#### 因應對策：

本公司已於大陸東莞及蘇州設立子公司，利用中國大陸低廉之工資及勞力，且確切掌握關鍵材料來源，並持續進行零組件採購談判，以降低生產成本，同時致力於研發高附加價值產品，以提昇產品層次，擴大與大陸低價產品之差異性，使其產品與中國大陸之產品形成市場區隔。

### (四) 產品競爭情形

本公司主要從事齒輪及軸承等多種粉末冶金元件，以及傳動器齒輪箱之製造、加工與買賣，主要產品應用於電動工具機、汽車零組件、園藝工具等，而傳動器齒輪箱部分之佔銷售淨額比重更高達 85% 以上，主要客戶均為國外知名電動工具機大廠，依據台灣區手工具工業同業公會 99 年 6 月產業資料顯示，98 年度台灣電動工具總銷售金額為新台幣 6,298,600 仟元，以本公司 98 年度電動工具機傳動器齒輪箱銷售金額為 844,293 仟元，預估本公司佔台灣之市佔率約為 13.40%。另外，全球排名前三大之電動工具機大廠 Black & Decker、Bosch 及

Makita，占98年全球電動工具機市場占有率分別約22%、15%及13%，已逾5成以上；本公司主要銷貨客戶為BDC、Bosch及Makita等，BDC為美國電動工具機廠商Black & Decker與香港捷和集團之合資公司，為Black&Decker主要電動工具機製造公司；本公司傳動器齒輪箱目前為BDC及Bosch主要供應商之一，而銷售於Makita之粉末冶金元件金額亦逐年增加中；綜上所述，本公司電動工具傳動器齒輪箱市佔率約為13%左右，且主要客戶均為國際大廠，顯示本公司所生產的產品係為高階產品，具有一定之市場競爭力。

### (三) 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

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100 年度	101 年度	102 年度截至 3 月 31 日止
研究發展費用	5,372	6,143	3,071
營業收入淨額	1,054,033	1,355,644	573,625
佔營收比例	0.51%	0.45%	0.54%

資料來源：本公司經會計師查核簽證之財務報告，102 年第一季為 IFRSs 財報。

#### 2、開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品
96 年度	1.國科會產學研究：「以稀釋青銅燒結材取代鋁青銅鑄造材軸套之耐磨耗性研究計畫」完竣。
97 年度	1.取得「電動工具之衝擊轉換結構」新型專利。
98 年度	1.輸出軸的自鎖緩衝裝置，應用於 Metabo 雙速系列產品。 2.中州技術學院產學研究：「冷鍛粉末冶金之緻密化性能研究」完竣。
99 年度	1.國科會產學研究：「冷鍛粉末冶金件用於打釘機滑塊之耐磨性研究」。 2.自鎖裝置及具有自鎖裝置的電鑽和電動螺絲刀，為客戶 BDC 研發期產品。
100 年度	參與 100 學年教育部補助技專校院教師赴公民營機構研習服務「粉末冶金技術深耕服務專案」。
101 年度	1.國科會產學研究：「深冷處理對燒結硬合金輸出軸鎖定裝置之耐磨耗性研究」。 2.取得「石墨散熱器及燈杯組件」專利。 3.取得「高表面積的石墨散熱器」專利。 4.取得「用於製備人造石墨構件之組成物」專利。

(四) 長、短期業務發展計畫

	短期計劃	長期計劃
1、行銷策略	<p>(1) 積極拓展歐洲、中國之行銷據點。</p> <p>(2) 配合國際電動工具機大廠之生產策略，提供供應鏈之服務據點。</p>	<p>(1) 成為電動工具機世界知名製造廠。</p> <p>(2) 發展世界汽車原廠供應商之一環，爭取更多的商機，提高公司在國際上知名度。</p>
2、生產策略	<p>(1) 積極增購新型機台及加強技術人員在職訓練，以提升附加價值及降低成本。</p> <p>(2) 強化大陸廠之生產、管理能力，以利台灣生產高附加價值產品及提高市場競爭力。</p>	<p>(1) 利用兩岸分工優勢，追求高附加價值與市場佔有率。</p> <p>(2) 強化成本策略管理。</p>
3、產品發展方向	<p>加速研發現有產品線，以更完整、更齊全之產品線項目提供客戶一次購足之銷售服務能力，以縮短與競爭對手之差距。</p>	<p>(1) 朝汽車零組件之產品發展，並逐步增加汽機車零組件產品之營收比重，提供多元化之產品服務項目。</p> <p>(2) 針對現有馬達傳動器齒輪箱產品線，再提昇研發能力及上下游垂直整合之能力，以期以更完整、更齊全之電動工具機產品線項目，提供客戶一次購足之銷售服務能力。</p>
4、營運規模	<p>藉由導入 ISO14001 及 T/S16949 產品認證，使公司之製造技術及研發能力獲得國際間之認同，做好研發過程管理、健全並落實品質政策，確保產品之競爭力，且以高品質之產品，持續開發國際市場，以擴大營運規模。及利汽車零件產品之國際競爭力。</p>	<p>展望未來，謀求股東、客戶、員工、策略夥伴、社會大眾及經營層的共同利益，藉由公司治理的推動承擔社會責任，加速提升產業的整體競爭力並為股東謀求更大價值。</p>

	短期計劃	長期計劃
5、財務配合	加強與金融機構間之合作關係，使本公司之財務運作以較穩健及安全為考量，適時籌措營運所需資金。	藉由謀求股東最大價值，強化財務結構。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元

		100 年度		101 年度	
		金額	佔營收比率%	金額	佔營收比率%
內銷		52,221	4.95	85,246	6.29
外銷	亞洲	977,311	92.72	1,255,538	92.61
	美洲	18,089	1.72	12,039	0.89
	歐洲	6,412	0.61	2,821	0.21
合計		1,054,033	100.00	1,355,644	100.00

#### 2. 市場佔有率

本公司主要從事齒輪及軸承等多種粉末冶金元件，以及傳動器齒輪箱之製造、加工與買賣，主要產品應用於電動工具機、汽車零組件、園藝工具等，而傳動器齒輪箱部分之佔銷售淨額比重更高達 85% 以上，主要客戶均為國外知名電動工具機大廠，依據台灣區手工具工業同業公會 99 年 6 月產業資料顯示，98 年度台灣電動工具總銷售金額為新台幣 6,298,600 仟元，以該公司 98 年度電動工具機傳動器齒輪箱銷售金額為 844,293 仟元，預估該公司佔台灣之市佔率約為 13.40%。另外，全球排名前三大之電動工具機大廠 Black & Decker、Bosch 及 MAKITA，占 2009 年全球電動工具機市場占有率分別約 22%、15% 及 13%，已逾 5 成以上；該公司主要銷貨客戶為 BDC、Bosch 及 MAKITA 等，BDC 為美國電動工具機廠商 Black & Decker 與香港捷和集團之合資公司，為 Black & Decker 主要電動工具機製造公司；該公司傳動器齒輪箱目前為 BDC 及 BOSCH 傳動器齒輪箱最重要的供應商，而銷售於 MAKITA 之粉末冶金元件金額亦逐年增加中；綜上所述，與其他在台的同業中，本公司的電動工具傳動器齒輪箱之市場占有率處於領先的地位，更依此基礎開發其他特定專業之高價產品市場。

### 3、市場未來之供需狀況與成長性

#### (1) 市場之供需狀況

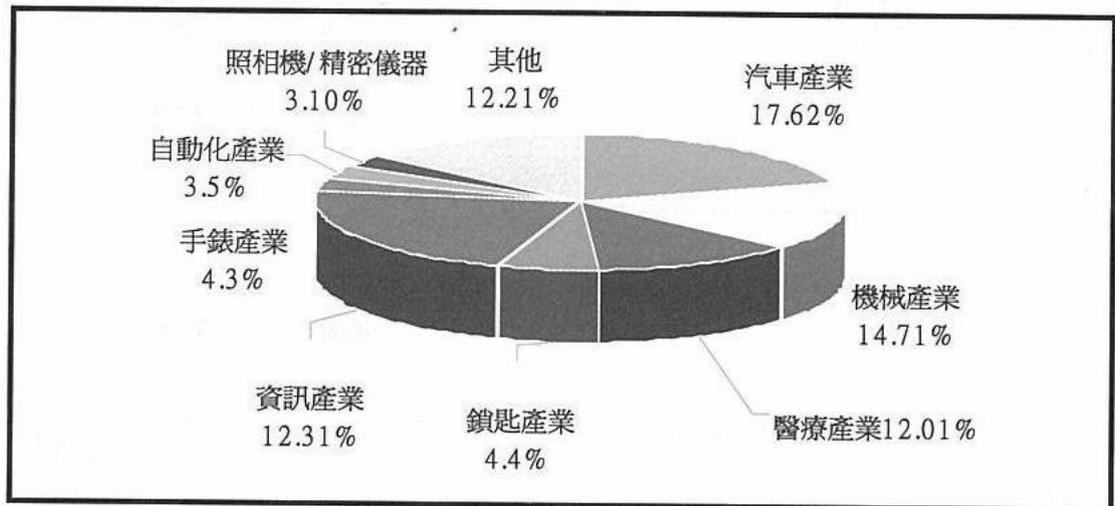
產品別	需求面	供給面
粉末冶金產品	<p>隨著汽車和飛機零件以及切削和成形工具的發展，粉末冶金的強度和品質都得到提高。汽車製造業仍是粉末冶金件的最大市場(約70-80%)，2008年北美地區生產的每輛汽車中，平均使用粉末冶金零件約19.5kg，歐洲的汽車平均每輛使用9.3kg，日本的汽車則平均使用8.6kg。</p>	<p>汽車電子零組件乃屬於汽車之關鍵性零件，品質認證障礙非常高，售後服務市場具全球競爭力之廠家為數不多，故供應面競爭將減緩。</p>
電動工具	<p>美國房屋建築多以木造房屋居多，內部裝璜陳設亦多為木製品，因低利率政策使房屋市場活絡、造價便宜、建築時間短、汰換率高，再加上每年春、夏季節天災頻繁，經常性自行進行房屋修繕工作，因此成為全球電動手工具最大消費國。</p> <p>且近幾年，中國大陸內建築業部分如房產業及相關住房裝潢裝修業之蓬勃發展，促使電動工具機需求之增長，根據中國大陸國際電工網資料中心之資料顯示，預計今年新增住房建築及裝潢用電動工具之產品產值將會超過人民幣5億元，且隨大陸地區人民生活水準提高，中國大陸電動工具市場將成長可期。</p>	<p>全球排名前三大之電動工具機大廠 Black &amp; Decker、Bosch 及 Makita，占98年全球電動工具機市場占有率分別約22%、15%及13%，已逾5成以上，本公司傳動器齒輪箱目前為BDC及BOSCH傳動器齒輪箱最重要的供應商；佔Bosch電動工具機齒輪箱進貨總額約五成。</p>

#### (2) 市場未來成長性

粉末冶金工業縱橫近80年的今天，除了汽車零件仍然是其主力軍外，金屬射出成形技術的崛起與產品的多元化，以能提供輕薄短小的方便攜帶及省能源的設計為優勢，前景看俏。台灣金屬射出產業主要以電腦及手機等

3C 部品的需求最旺盛，建築業相關的電動工具部品也有穩定的需求。特別值得一提的是台灣廠商的生產技術已經進入國際汽車大廠的主要供應鏈。該地區主要使用 FeNi 合金鋼粉、不鏽鋼粉末次之，SKD11 粉末應用於筆記型電腦的 auto hinge 也有增加的趨勢，另外軟磁材料粉末在汽車引擎、遊艇引擎等領域也有廣泛的使用。

■ 日本金屬射出成型零件應用市場的分佈



資料來源：粉末冶金協會會刊

本公司粉末冶金製品目前主要用於電動工具類，由於美國房屋建築方式以木屋為主，且內部建築亦多以木製品居多，為全球最大電動工具消費國；輔以逐年強化汽車零組件產品的佔有率及產品結構之調整；2012 年雖持續受歐債危機及原物料、工資成本上漲影響，本公司因增加高單價產品之出貨量使營收及毛利較 2011 年小幅成長，展望 2013 年，電動工具機國際大廠持續在產品技術與規格不斷推陳出新、電子事業部技術之穩定開發、大陸群勝科技(蘇州)有限公司開始生產 3C 部品及轉投資捷邦精密(股)公司等跨業事業體之挹注下，預期在 2013 年底生產比重會逐漸增加，對於電動工具業專業代工製造的捷邦(原毅金公司)而言，商機可期。

#### 4、競爭利基

##### (1) 建構垂直整合生產流程

本公司於 91 年轉投資大陸東莞群勝，從事傳動器齒輪箱粉末冶金元件製造，95 年轉投資設立東莞百事得，負責傳動器齒輪箱生產組裝，該公司及東莞群勝生產製造之粉末冶金元件，將進而轉撥至東莞百事得進行傳動器齒輪箱組裝，不僅原材料可以提供自用，對降低成本亦有極大助益。透過該公司建置之垂直整合系統，粉末冶金元件可供銷售，亦可提供自用，且客製化規格完備，能符合及滿足客戶的需求及發展。

##### (2) 引進自動化生產設備

傳動器齒輪箱組裝生產線係設於大陸東莞，組裝過程需投入較多人力，有鑑於近年來大陸勞動合同法實施，導致人工成本逐年上漲，為因應新勞動合同法之實施，該公司將加強產品線自動化之實施，以減少人員之聘用，並強化製程管理提升生產良率，另一方面將彈性調配生產線、加強員工教育訓練、提升員工素質等以減少員工加班之時數，降低生產成本，使產品具競爭力。

##### (3) 就近供貨策略，鞏固客戶關係並開拓新客戶

本公司考量大陸華中地區潛在客戶有 Bosch 及牧田(昆山)等，若於蘇州設廠可就近提供服務，故於 95 年經董事會決議通過以美金 3,000 仟元，經由投資 Phoenix Place Holdings Ltd.轉投資之 Best Select Industrial Ltd.間接投資大陸群勝蘇州，且華南地區客戶 BDC，亦可由該公司間接轉投資之東莞百事得就近供貨，在「就近供貨」服務原則下，增加客戶對捷邦公司(原毅金公司)之依賴性及需求性，有利公司業務量之成長。

##### (4) 專業的技術及穩定的品質

本公司自 65 年 12 月成立以來，即投入相關產品的生產與銷售，除具有多年的製程經驗外，並致力於生產技術之精進及生產製程之改良，已通過 ISO9001、ISO14001 及 ISO/TS16949 之品質認證系統，且已取得多項之專利，不但可提供該公司的產品形象，更有助於取得客戶對產品品質的認同，並藉由與國際大廠長期配合的機會，持續強化代工品質，進而爭取其他國際大廠的訂單以提升市場佔有率。

另外，隨著近年來電動工具機國際大廠持續在產品技術與規格不斷推陳出新，產品功能與外型具多樣化，為此，對於電動工具業專業

代工製造(OEM&ODM)的本公司而言，將順應產品發展趨勢，在電動工具產品輕量化、多功能及一機多用途的要求下，不斷投入新產品及技術之開發，快速開發出符合客戶需求之產品樣式及功能，才能在競爭激烈的環境中取得市場商機，並維持產品的競爭優勢，故該產業須有專業人才不斷開發新技術，提高產品附加價值及製程良率。

## 5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 有利因素

#### A. 市場需求逐步復甦

在金融海嘯低氣壓逐漸遠離，整體經濟消費市場因消費者信心逐漸恢復下，因本公司已具備良好之產品品質及銷售通路，故景氣之復甦，預期將會對該公司營收有正面挹注。

#### B. 貼近客戶以就近供貨

該公司已於大陸蘇州及東莞設立行銷及生產基地，藉由與國際大廠長期配合的經驗及提供「就近服務」之行銷策略，藉由降低生產成本、縮短交期，強化產品競爭力，使客戶對產品品質及交期更具信心。

#### C. 專業穩定的行銷團隊

該公司行銷團隊均為專業之資深同仁，對於市場需求及產品發展趨勢，具備相當的敏感度，能夠領導業務及開發部門，開發符合市場趨勢及創新價值的新產品。

#### D. 開發設計、生產技術能力強

為提升製程技術能力，引進更新自動化生產設備，使得開發設計、製模及生產全部在廠內完成，可有效控制產品品質，提高生產效率、降低生產成本，使產品具競爭力。

### (2) 不利因素及因應對策

#### A. 重要原材料鐵粉須由國外進口

該公司產品所用部份重要原材料—鐵粉仍向國外廠商進口，一旦廠商供應失調，易導致價格劇烈變動與供貨不足等情形。

#### 因應對策：

本公司除與原有主要供應廠商，維持良好及長期合作關係外，另一方面亦積極開發品質穩定之採購來源，以分散不同進貨廠商，同時進行計劃性採購原料，預作原料安全庫存措施，避免進貨過於集中少數廠商，以降低營運風險。

B.大陸勞動市場供需失衡，勞工成本逐年上升，增加營運成本

近年來大陸地區勞工短缺及因應勞動合同法之適用，造成勞動成本上揚，面臨人工成本上漲壓力。

因應對策：

為降低對勞工需求，該公司除已積極引進自動化設備、電腦化管理外，並加強員工職前及在職訓練，藉以提高人員素質及生產力，更積極加強各項員工福利，降低員工流動率。

C.汽車零組件進入門檻高及車廠認證時間長

汽車零組件首重安全性、對硬度、強度及精密度的多重要求，進入門檻高。

因應對策：

本公司已成功通過美國汽車 GM 供應商 MAG 產品認證，並於 91 年開始量產，未來將透過自行研發及與業界合作等方式，積極開發汽車零組件之粉末冶金元件，以吸引更多之銷售客戶，期望在未來新世代粉末冶金元件之競爭環境中保持一定之競爭優勢。

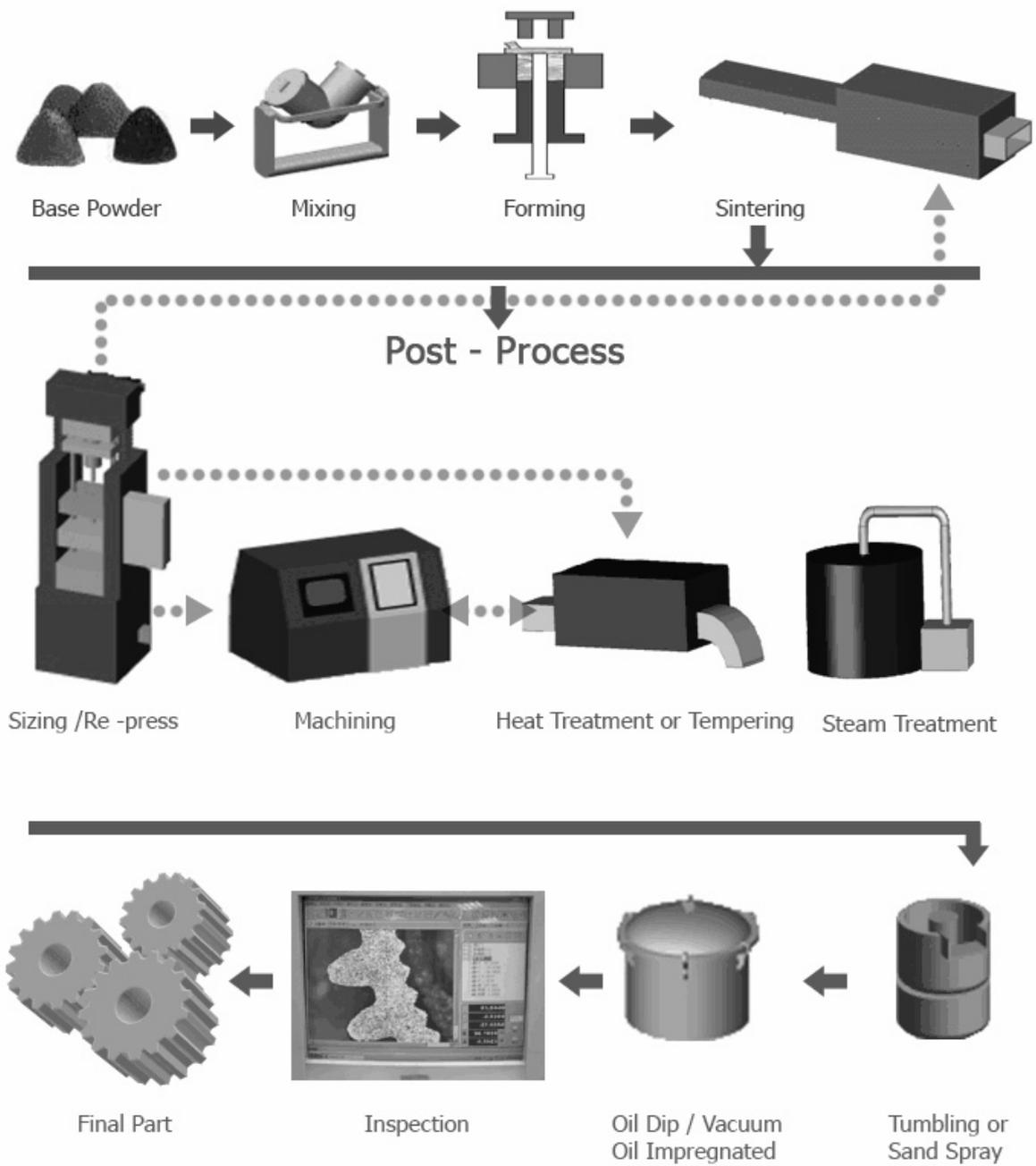
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

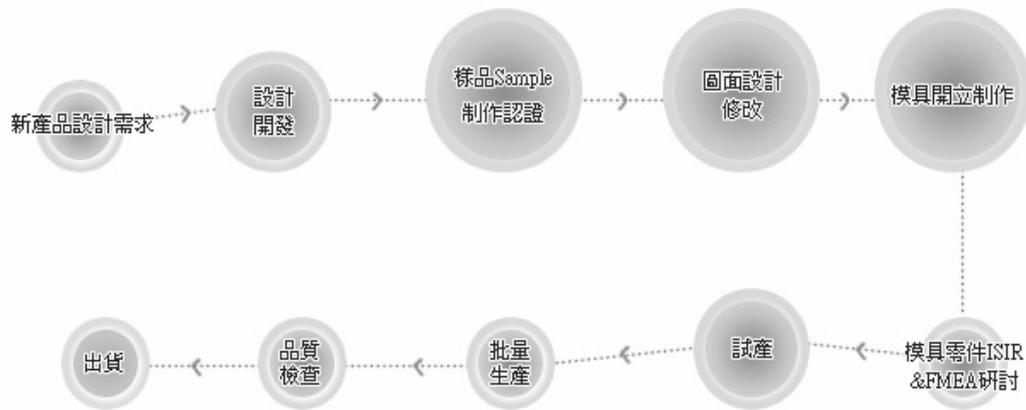
主要產品	主要用途
粉末冶金製品	汽、機車零組件、園藝、事務機器、傳動齒輪組件及五金零件等產品。
傳動器齒輪箱	電動工具機、自動販賣機及汽車等

## 2. 產製過程

### (1) 粉末冶金製品



## (2) 傳動器



## (三) 主要原料之供應狀況

本公司最近三年度產品之原物料採購係依照客戶訂單預測備料，對於主要原料之採購除向客戶指定之原物料供應商採購外，餘均考量供應商之報價、交易條件及配合模式，向兩家以上之供應商採購，供貨情形尚稱穩定，並無供貨短缺或中斷情形。由於該公司所需原物料種類眾多，基於採購彈性之考量，並未與供應商簽訂長期供貨合約，亦無重大限制條款之情事。整體而言，該公司與主要供應商之間已建立長期良好合作關係，其最近三年度相關供應商交貨狀況尚屬良好，未發生供貨短缺、中斷或延遲以致影響生產作業等情況。

(四)最近二年度任一一年度中曾占進(銷)總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1.最近二年度任一一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

最近二年度主要供應商資料

項目	100年				101年				102年度截至前一季止			
	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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	114,900	15	無	A	157,637	18	無	A	45,595	16	無
2					C	94,990	11	無	B	32,078	11	
3												
4	其他	636,842	85	無	其他	621,380	71	無	其他	204,512	73	無
	進貨淨額	751,742	100		進貨淨額	874,007	100		進貨淨額	282,185	100	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2.最近二年度任一一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

最近二年度主要銷貨客戶資料

項目	100年			101年			101年度截至前一季止					
	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	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	B	917,208	87	註2	B	1,158,369	85	註2	B	198,479	35	註2
2									D	108,920	19	
3									E	104,240		
	其他	136,825	13	無	其他	197,725	15	無	其他	161,986	15	無
	銷貨淨額	1,054,033	100		銷貨淨額	1,054,033	100		銷貨淨額	573,625	100	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：為本公司100%持有之轉投資公司。

3.增減變動原因：配合業務需求。

(五) 最近二年度生產量值

最近二年度生產量值表

單位：仟 PCS/新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品 (或部門別)	年度		1 0 0 年 度			1 0 1 年 度		
			產能	產量	產值	產能	產量	產值
	粉末冶金元件		25,877	19,925	130,789	26,378	20,311	133,586
傳動器齒輪箱		10,463	9,417	922,822	11,919	10,727	1,113,894	
合 計		36,340	29,342	1,053,611	38,297	31,038	1,247,480	

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六) 最近二年度銷售量值

最近二年度銷售量值表

單位：仟 PCS/新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	年度		1 0 0 年 度				1 0 1 年 度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
粉末冶金元件	8,902	50,230	11,837	87,996	13,614	82,774	7,266	57,657		
傳動器齒輪箱	0	0	12,010	912,646	0	0	14,446	1,212,500		
其他	0	1,991	0	1,171	0	2,472	0	241		
合 計	8,902	52,221	23,847	1,001,812	13,614	85,246	21,712	1,270,398		

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

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

102年03月31日

年 度		100 年度	101 年度	當年度截至 102年03月31日
員 工 人 數	作業員	26	26	24
	技術人員	22	23	24
	管理人員	41	52	49
	合 計	89	101	97
平 均 年 歲		40.83	40.86	41.09
平 均 服 務 年 資		5.40	5.47	5.72
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	6%	9%	8%
	大 專	33%	37%	38%
	高 中	46%	41%	41%
	高 中 以 下	15%	14%	13%

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）：無此情形。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施：

（1）職工福利委員會：本公司職工福利委員會成立於92年8月，委員會係依「職工福利委員會組織章程」組成，委員會下設專任幹事員，專責辦

理福委會日常行政工作，並依「福利委員會福利措施實施辦法」推動各項福利措施。

(2) 公司提供：在職教育訓練、團體意外險、年終獎金、員工分紅（依公司章程而定）、依勞基法規定，每月退休準備金提撥、年度健康檢查及公司年終摸彩餐會。

2. 員工進修與訓練：教育訓練是本公司員工的基本福利之一，本公司積極鼓勵全體員工在“工作中學習，學習後工作”，透過教育訓練提升個人素質，增加工作技能增進團隊績效，另本公司為提升稽核專業度，稽核人員除參加內稽實務研習課程外，亦派員參加相關研討會；財會人員也參加主管機關或相關單位舉辦之訓練課程，本年度職訓費支出計 129 仟元。

3. 退休制度與其實施情形：本公司依據勞動基準法之規定，每月依員工薪資總額依法提撥 2%之「退休準備金」，儲存於台灣銀行專戶內；民國 94 年 7 月 1 日起，施行「勞工退休金條例」，採確定提撥制，適用於本國籍之員工。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例工作年資。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：本公司自成立迄今以來，勞資關係和諧，依據勞資會議實施辦法召開勞資會議，做為勞資溝通管道，消弭可能發生之糾紛。

5. 員工行為或倫理守則

(1) 本公司訂有「工作規則」為從業人員行為遵循之準則，讓員工明確知道行為規範，另每年由各部推派勞工代表進行模範勞工選拔，以資鼓勵優秀員工。

(2) 另為提倡董監、監察人、經理人及員工之行為符合道德標準，訂有「上市上櫃公司誠信經營守則」以茲遵循，其主要內容為：

① 禁止行賄及收賄。

② 禁止提供非法政治獻金。

③ 禁止不當慈善捐贈或贊助。

④ 禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益。

(3) 鼓勵呈報任何非法或違反道德交易及其他法令規章之遵循：為了鼓勵員工呈報違法情事，公司依據相關之流程或機制，讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。

上述相關辦法，公司員工可透過公司網站或內部網路查詢。

#### 6. 員工工作環境與人身安全

本公司基於『以人為本』的經營理念，每年落實員工健康檢查，自 102 年起年資達 5 年者，由公司提供八項癌症篩檢、每年歲末停工之際，辦理職場安全衛生講座，要求全公司員工均需參與、專業證照人員定期參與外部機構複訓課程及與佑大技術顧問公司簽訂諮詢服務，持續改善工作環境及安全措施、取得 SGS(台灣檢驗科技公司)環境管理系統 (ISO14001) 認證，以創造優質的工作場所。

秉持者持續改善的精神，積極的在噪音防治、安全衛生管理、消防演習.. 等方面，提出並執行可行之改善方案。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有重大勞資糾紛或勞資協議情事。

#### 六、重要契約

102.03.31

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
廠房租賃契約	應華工業股份有限公司	97.06.01~117.05.31	承租標的： 新竹縣關西鎮深坑子 3-1 號	無
背書保證合約	兆豐國際商業銀行	101.11.25~102.11.24	本公司對聯屬公司 Sinobridge Corporation 申請融資額度計 USD1,000 仟元	無
背書保證合約	兆豐國際商業銀行	101.11.25~102.11.24	本公司對聯屬公司群勝 科技(蘇州)申請融資額 度計 USD1,000 仟元	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見 (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度  項 目	最近五年度財務資料 (註1)					當年度截至 102年3月 31日財務資 料 (註3)
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產						1,472,231
不動產、廠房及設備 (註2)						545,114
無形資產						0
其他資產 (註2)						0
資產總額						2,132,064
流動負債	分配前					1,020,847
	分配後					(註6)
非流動負債						295,027
負債總額	分配前					1,315,874
	分配後					(註6)
歸屬於母公司業主之權益						791,646
股本						480,074
資本公積						235,280
保留盈餘	分配前					79,966
	分配後					(註6)
其他權益						(3,674)
庫藏股票						0
非控制權益						24,544
權益總額	分配前					816,190
	分配後					(註6)

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明：97年~101年尚未採用國際財務報導準則。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註6：本公司101年度盈餘分配案尚未經股東常會通過。

## (二) 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				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
流 動 資 產		446,027	428,019	481,760	607,494	1,063,153
基 金 及 投 資		157,194	138,283	167,725	257,142	362,107
固 定 資 產		88,451	83,163	81,034	78,868	156,944
無 形 資 產		0	0	0	0	0
其 他 資 產		21,514	22,006	20,216	20,351	21,096
資 產 總 額		713,186	671,471	750,735	963,855	1,603,300
流 動 負 債	分配前	322,176	253,817	332,822	381,735	552,295
	分配後	322,176	285,590	314,818	348,127	(註 2)
長 期 負 債		0	0	0	0	450,456
其 他 負 債		10,978	15,196	16,374	13,424	14,940
負 債 總 額	分配前	333,154	269,013	349,196	395,159	1,017,691
	分配後	333,154	300,786	331,192	361,551	(註 2)
股 本		317,728	317,728	317,728	420,099	420,099
資 本 公 積		24,074	24,074	24,377	71,689	116,468
保 留 盈 餘	分配前	33,249	58,832	59,720	59,729	42,850
	分配後	33,249	27,059	41,715	26,121	(註 2)
金 融 商 品 未 實 現 損 益		15	7	0	0	0
累 積 換 算 調 整 數		4,966	1,817	(287)	17,179	6,192
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		0	0	0	0	0
股 東 權 益 總 額	分配前	380,032	402,458	401,539	568,696	585,609
	分配後	380,032	370,685	383,533	535,088	(註 2)

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本年度盈餘分配案尚未經股東會通過。

(三) 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 102年3月31日 財務資料
	97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入						573,625
營業毛利						61,669
營業損益						13,401
營業外收入及支出						13,709
稅前淨利						27,110
繼續營業部門 本期淨利						23,683
停業單位損失						0
本期淨利(損)						23,683
本期其他綜合損益 (稅後淨額)						7,313
本期綜合損益總額						30,996
淨利歸屬於 母公司業主						20,660
淨利歸屬於非控制 權益						3,023
綜合損益總額歸屬 於母公司業主						27,973
綜合損益總額歸屬 於非控制權益						3,023
每股盈餘						0.40

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明：97年~101年尚未採用國際財務報導準則。

2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(四) 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	816,389	986,050	1,104,903	1,054,033	1,372,889
營業毛利	42,304	96,320	90,912	51,437	100,352
營業損益	9,966	61,205	43,569	9,551	55,229
營業外收入及利益	9,975	9,170	9,780	17,559	6,751
營業外費用及損失	36,266	29,509	8,367	4,192	34,011
繼續營業部門 稅前損益	(16,325)	40,866	44,982	22,918	27,969
繼續營業部門 損益	(14,782)	25,583	32,661	18,014	16,729
停業部門損益	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0	0
本期損益	(14,782)	25,583	32,661	18,014	16,729
每股盈餘	(0.47)	0.81	1.03	0.49	0.40

註：上述各年度資料均經會計師查核簽證。

(五) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
97	勤業眾信會計師事務所	陳錦章、蔡美貞	修正式無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	林宗燕、林鴻鵬	修正式無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	林宗燕、林鴻鵬	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	陳錦章、林鴻鵬	無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	陳錦章、蔡美貞	無保留意見

二、最近五年度財務分析  
(一) 財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 102年3月31日	
		97年	98年	99年	100年	101年		
財務結構(%)	負債占資產比率						61.72	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率						203.85	
償債能力%	流動比率						144.22	
	速動比率						113.48	
	利息保障倍數						8.04	
經營能力	應收款項週轉率(次)						4.75	
	平均收現日數						76.92	
	存貨週轉率(次)						7.13	
	應付款項週轉率(次)						4.23	
	平均銷貨日數						51.21	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)						4.21	
	總資產週轉率(次)						1.08	
獲利能力	資產報酬率(%)						4.85	
	權益報酬率(%)						13.32	
	占實收資本比率(%)	營業利益						11.17
		稅前純益						22.59
	純益率(%)						4.13	
	每股盈餘(元)						0.54	
現金流量	現金流量比率(%)						0.00	
	現金流量允當比率(%)						49.12	
	現金再投資比率(%)						(2.41)	
槓桿度	營運槓桿度						(0.74)	
	財務槓桿度						1.06	

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):因97年~101年尚未採用國際財務報導準則。

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則35之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

(二) 財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析					
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	46.71	40.06	46.51	41.00	63.47	
	長期資金占固定資產比率	429.65	483.94	495.52	721.07	660.15	
償債能力 %	流動比率	138.44	168.63	144.75	159.14	192.50	
	速動比率	86.17	109.01	90.89	92.50	148.15	
	利息保障倍數(倍)	(13.04)	19.63	104.88	35.52	14.76	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.56	6.46	5.68	4.89	5.81	
	平均收現日數	65.70	56	64	74.64	62.86	
	存貨週轉率(次)	4.45	5.28	5.70	4.39	4.81	
	應付款項週轉率(次)	6.76	4.68	4.87	3.73	3.48	
	平均銷貨日數	82.31	69	64	83.14	75.95	
	固定資產週轉率(次)	9.23	11.86	13.64	13.36	8.64	
	總資產週轉率(次)	1.14	1.47	1.47	1.09	0.85	
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.19)	3.93	4.64	2.17	1.43	
	股東權益報酬率(%)	(3.83)	6.54	8.12	3.71	2.90	
	占實收 資本比 率(%)	營業利益	3.99	19.26	13.71	2.27	13.15
		稅前純益	(5.14)	12.86	14.16	5.46	6.66
	純益率(%)	(1.81)	2.59	2.96	1.71	1.23	
	每股盈餘(元)	(0.47)	0.81	1.03	0.49	0.40	
現金流量	現金流量比率(%)	23.15	49.97	0.00	23.86	14.83	
	現金流量允當比率(%)	45.15	129.32	99.79	95.57	101.11	
	現金再投資比率(%)	15.86	26.22	(6.45)	10.95	4.32	
槓桿度	營運槓桿度	1.62	1.25	1.30	2.29	1.25	
	財務槓桿度	1.10	1.04	1.01	1.07	1.04	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- (1)長期資金占固定資產比率、流動比率、速動比率：101年較100年增加係因101年發行新台幣5億元公司債，致比率大幅增加。
- (2)利息保障倍數：101年較100年減少係因本年度有發行公司債償還銀行借款，致本期利息支出減少所致。
- (3)固定資產週轉率(次)：係本期購置機器設備致固定資產金額增加所致。
- (4)總資產週轉率、資產報酬率：係因發行公司債現金增加及固定資產金額增加致總資產增加所致。
- (5)股東權益報酬率：101年較100年減少係因本期稅後淨利減少及股東權益因發行公司債轉換價格高於票面金額致資本公積增加所致。
- (6)營業利益、稅前純益：101年較100年增加，係因101年獲利能力增加所致。
- (7)純益率：101年較100年減少，係因所得稅費用增加所致。
- (8)現金流量比率：101年較100年減少，係因流動負債增加所致。
- (9)營運槓桿度：係因101年度獲利能力增加所致。

#### 1. 財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

#### 2. 償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

#### 3. 經營能力

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

#### 4. 獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(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



## 監察人審查報告

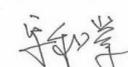
董事會造送本公司民國一〇一一年度營業報告書、財務報表(含合併財報)等；其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表(含合併財報)經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒察

此 致

捷邦國際科技股份有限公司 102 年度股東常會

監察人 吳崇權   
宋和業   
蘇百煌 

中華民國 一〇二 年 三 月 十三 日

- 四、最近年度財務報表：請參閱第 124 頁至第 187 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 188 頁至第 239 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	100 年度	101 年度	差異	
			金額	%
流動資產	607,494	1,063,153	455,659	75.01
長期投資	257,142	362,107	104,965	40.82
固定資產	78,868	156,944	78,076	99.00
無形資產	0	0	0	0.00
其他資產	20,351	21,096	745	3.66
資產總額	963,855	1,603,300	639,445	66.34
流動負債	381,735	552,295	170,560	44.68
長期負債	0	450,456	450,456	100
其他負債	13,424	14,940	1,516	11.29
負債總額	395,159	1,017,691	(622,532)	(157.54)
股本	420,099	420,099	0	100
資本公積	71,689	116,468	44,779	62.46
保留盈餘	59,729	42,850	(16,879)	(28.26)
未實現長期投資 跌價損失	0	0	0	0
累積換算調整數	17,179	6,192	(10,987)	(63.96)
金融商品未實現 損益	0	0	0	0
股東權益總額	568,696	585,609	16,913	2.88

說明：

擬針對差異金額達 10,000 仟元且變動比率達 20% 分析如下：

- (1) 流動資產：係發行新台幣 5 億元公司債致現金流量增加所致。
- (2) 長期投資：主要係本期增加對子公司之投資所致。
- (3) 固定資產：主要係購置機器設備所致。
- (4) 資產總額：主要係因固定資產及現金增加所致。
- (5) 流動負債：主要係增加對子公司之投資所致。
- (6) 長期負債：係發行公司債所致。
- (7) 負債總額：係流動負債及長期負債增加所致。
- (8) 資本公積：主要係發行公司債轉換價格溢價發行差額。
- (9) 累積換算調整數：主要係受匯率波動影響，長期股權投資所認列之累積換算調整數減少。
- (10) 股東權益總額：主要係資本公積增加所致。

## 二、經營結果

### (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

項目	100 年度	101 年度	增減金額	變動比例%
營業收入淨額	1,054,033	1,355,644	301,611	28.61
營業成本	1,002,596	1,255,292	252,696	25.20
營業毛利	51,437	100,352	48,915	116.78
營業費用	41,886	45,123	3,237	7.73
營業淨利	9,551	55,229	45,678	82.71
營業外收入及利益	17,559	6,751	(10,808)	(61.55)
營業外費用及損失	4,192	34,011	29,819	711.33
繼續營業部門稅前淨利	22,918	27,969	5,051	22.04
所得稅(費)利益	(4,904)	(11,240)	(6,336)	129.20
繼續營業部門稅後淨利	18,014	16,729	(1,285)	(7.68)
<p>增減比例變動分析說明(變動達 20%以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)：</p> <p>(1)營業收入淨額：係增加高單價產品出貨量所致。</p> <p>(2)營業成本：係營業收入增加所致。</p> <p>(3)營業毛利、營業淨利：係增加高單價產品出貨量所致。</p> <p>(4)營業外收入及利益：主要係匯率波動影響。</p> <p>(5)營業外費用及損失：主要係依權益法認列轉投資事業之投資損失增加所致。</p> <p>(6)繼續營業部門稅後淨利：主要係營業淨利增加所致。</p> <p>(7)所得稅(費)利益：主要係營業淨利增加所致。</p>				

## (二) 預期銷售數量與其依據

本公司 102 年度預期銷售數量係依據產業環境及市場供需狀況，並考量自有產能及業務發展而定，本公司堅信完整的產品線，才是支持公司永續經營之重要因素，本著此一原則，本公司將朝持續開發新產品，不斷提昇產品品質，提高客戶滿意度及維繫與供應商間良好關係等目標努力。

項 目 \ 年 度	102 年度
	預計銷售量
傳動器零件	11,000/仟組
粉末冶金	1,300/噸

## (三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃

本公司粉末冶金製品目前主要用於電動工具類，由於美國房屋建築方式以木屋為主，且內部建築亦多以木製品居多，為全球最大電動工具消費國；輔以逐年強化汽車零組件產品的佔有率及產品結構之調整；2012 年雖持續受歐債危機及原物料、工資成本上漲影響，本公司因增加高單價產品之出貨量使營收及毛利較 2011 年小幅成長，展望 2013 年，電動工具機國際大廠持續在產品技術與規格不斷推陳出新、電子事業部技術之穩定開發、大陸群勝科技(蘇州)有限公司開始生產 3C 部品及轉投資捷邦精密(股)公司等跨業事業體之挹注下，預期在 2013 年底生產比重會逐漸增加，對於電動工具業專業代工製造的捷邦(原毅金公司)而言，商機可期。

## 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	一〇〇年度	一〇一年度	增(減)比例%
現金流量比率(%)	23.86	14.83	(9.03)
現金流量允當比率(%)	95.57	101.11	5.54
現金再投資比率(%)	10.95	4.32	(6.63)

增減比例變動分析說明：

現金流量比率: 101 年較 100 年減少，係因流動負債增加所致。

現金流量允當比率：係因本期資本支出較上期多所致。

現金再投資比率：主要係營業活動現金流入增加所致。

(二) 流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金及 約當現金餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金剩 餘(不足)數 額 ①+②-③	預計現金 不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
542,184	(31,102)	49,825	461,257	-	-

(1) 本年度現金流量變動情形分析：

A. 營業活動：本公司預計營業收入及獲利將持續成長，故營業活動預計產生淨現金流入。

B. 投資活動：配合公司營運政策，發展跨業投資及原事業群增加資本支出。

C. 融資活動：本期將發放現金股利。

(2) 預計現金不足之補救措施及流動性分析：本公司營運資金充足未有流動性不足之情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫。

(一) 最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策係以提昇本身產品及市場競爭力，而就所營事業上、下游相關事業加以評析，期提昇營運成長性及整體獲利能力；基於營運政策及公司架構之調整，除鞏固及強化原有粉末冶金(簡稱 GB)及傳動器齒輪箱(簡稱 PM)事業群競爭力外，另發展 3C 事業產品之跨業投資，期能持續創造股東最大利益。

## (二) 轉投資獲利或虧損之主要原因及未來投資計畫

101.12.31 單位：新台幣仟元/美金仟元

說明 項目	期末投資 金額	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他投 資計畫
Phoenix Place Holdings Ltd.	\$413,341 (USD13,016)	海外投資控股公司。	本期虧損 3,505 仟元，係因群勝科技(蘇州)有限公司未達經濟規模，尚未產生獲利。	提昇生產及管理 能力	視市場及產 業發展情形 適時評估。
Best Achieve Industrial Ltd.	\$25,802 (USD746)	負責傳動器齒輪箱之銷售業務及交易幣別為美金之訂單。	本期虧損 2 仟元。	不適用	視市場及產 業發展情形 適時評估。
Cranmer Enterprisr Ltd.	\$91,679 (USD2,750)	間接轉投資大陸東莞群勝之第三地海外投資控股公司，並為本公司與東莞群勝及東莞百事得三角貿易之中間橋樑。	本期獲利 2 仟元。	不適用	視市場及產 業發展情形 適時評估。
Best Select Industrial Ltd.	\$250,847 (USD8,050)	間接轉投資大陸群勝科技(蘇州)之第三地海外投資控股公司。	本期虧損 3,460 仟元，係因群勝科技(蘇州)有限公司未達經濟規模，尚未產生獲利。	為就近服務客戶之理念，結清常熟廠並配合蘇州百工客戶於蘇州設廠。	視市場及產 業發展情形 適時評估。
Pricise Plus Group Ltd.	\$32,150 (USD1,050)	間接轉投資大陸東莞百事得之第三地海外投資控股公司。	無	不適用	視市場及產 業發展情形 適時評估。
Ever Aspect Trading Ltd.	\$1,703 (USD50)	傳動器齒輪箱接單之轉投資公司，99 年起改由 Best Achieve 接單。	無	不適用	視市場及產 業發展情形 適時評估。
Sinobridge Corporation	\$11,316 (USD350)	為本公司與群勝科技(蘇州)三角貿易之中間橋樑。	本期虧損 \$45 仟元。	不適用	視市場及產 業發展情形 適時評估。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(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：

項目	對公司損益			未來因應措施
	科目	100年	101年	
利率	短期借款	12,386	70,000	100年短期借款減少係因100年第四季辦理現金增資償還銀行借款致短期借款減少所致。
	利息支出	664	2,032	101年度利息支出較高，係因增加對子公司之投資及購置機器設備之故。100年度雖有辦理現金增資，惟100年度現金增資之股款項收足日是在當年度12月2日後才可動支，致利息支出金額雖較上期高，惟短期借款金額較上期減少。
匯率變動	兌換淨(損)益	11,616	(1,649)	係因台幣對美金匯率波動較大所產生。
通貨膨脹	-	-	-	100及101年度並無通貨膨脹之情事。

(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、本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿投資之事業或投資。
- 2、資金貸與與子公司及為子公司背書保證亦完全依循本公司「資金貸與他人作業」及「背書保證作業程序」執行。
- 3、衍生性商品之交易係為規避外幣資產負債匯率變動之風險：公司之政策為以避險為目的，不創造匯兌損失之風險。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

- 1、粉末冶金及傳動器齒輪箱事業群：朝汽車零組件之產品發展，並逐步增加

汽機車零組件產品之營收比重，提供多元化之產品服務項目，另外針對現有馬達傳動器齒輪箱產品線，再提昇研發能力及上下游垂直整合之能力，以期以更完整、更齊全之電動工具機產品線項目，提供客戶一次購足之銷售服務能力；主要研發工作發展方向如下：

- (1)應用於自動販賣機之傳動器。
- (2)應用於汽車後視鏡之傳動器。
- (3)應用於馬達轉子之「軟磁材料」技術。
- (4)汽車用啟動馬達。
- (5)新型 LED 石墨燈杯。

2、3C 事業群：應用於 3C 產品之液態金屬產品開發。

未來一年本公司將更積極投入研究發展，以滿足客戶一次購足之需求，期能以創新價值為客戶和公司創造利潤，預期未來研發費用將隨營業額之成長而適度增加。

- (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：本公司並無發生因國內外有重要政策及法律變動，而對公司之財務業務有所影響之情形，惟本公司將持續觀察經營環境之變動。
- (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：本公司並無因科技有所改變，而對公司之財務業務有所影響之情形。
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：企業形象是公司之無形資產，有賴企業領導者及經營團隊多年努力累積之成果，本公司近年來極力研發高品質之產品，對於原物料之採購亦遵循高品質之要求，產品客訴問題設有專門負責部門處理。  
若有影響企業形象或違反法令之情形，公司高階經理人亦將討論對策擬定因應方針；最近年度及截至年報刊印日止並無重大改變造成企業危機管理之情事。
- (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，未進行擴充廠房之情事。
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
  - 1.銷貨集中
    - (1)銷貨集中之原因說明

本公司 100 年及 101 年最大銷貨客戶均為本公司 100%間接轉投資之子公司 Best Achieve，銷售金額分別為 917,208 仟元及 1,158,369 仟元，占本公司銷貨總金額分別為 87%及 85%。本公司 65 年成立時，專心致力於粉末冶金元件生產及銷售，隨著粉末冶金元件產業成熟，市場價格競爭日益激烈，本公司為擴大營運規模及整合上下游產品，遂將營業觸角延伸至傳動器齒輪箱產品。Best Achieve 原有客戶為 BDC 等工具機廠商，傳動器齒輪箱產品已經 BDC 認證通過且已量產出貨，本公司乃於 91 年 100%投資 Best Achieve，藉由本公司穩定的產品品質及開發設計能力，順利承接 Best Achieve 原有客戶 BDC 訂單，且本公司為便於轉投資事業管理，繼續延用 Best Achieve 負責傳動器齒輪箱接單，故有銷貨集中 Best Achieve 之情形。

爾後本公司為降低銷貨集中風險，積極拓展新客戶，新增 Bosch 等工具機廠商，考量 Bosch 與 BDC 彼此間具有競爭關係，故 Bosch 早期係由本公司另一家 100%間接投資之子公司 Ever 接單，因此 97 年度銷售予 Best Achieve 之比重僅佔 64.08%，直至 98 年起逐漸改由 Best Achieve 接單後，銷售予 Best Achieve 之比重又回升至 87%左右。若以合併營收前十大客戶進行分析，100 年及 101 年度本公司銷售予 BDC 之銷貨金額占本公司合併銷貨總金額分別為 48.28%及 43.97%，BDC 為美國最大電動工具機廠商 Black & Decker (NYSE 掛牌公司)與香港捷和集團之合資公司。BDC 自 91 年起即與 Best Achieve 往來，由於本公司生產之傳動器齒輪箱品質穩定，客戶訂單逐年增加，BDC 一直以來皆為傳動器齒輪箱最大銷貨客戶；另外，本公司第二大傳動器齒輪箱銷貨客戶為為全球最大的電動工具及零件製造商 Bosch，其 100 年及 101 年年度之銷貨金額占本公司合併銷貨總金額分別為 30.55%及 28.39%，；由於本公司傳動器齒輪箱營收占公司總營收呈上升趨勢，因此有銷貨集中於 BDC 及 Bosch 之情形。

## (2)銷貨風險評估及因應措施

- ①風險評估：BDC 及 Bosch 目前大部份傳動器齒輪箱產品皆委由捷邦國際(原毅金工業)開發設計、製造及組裝可配合銷貨客戶產品應用需求開發新機種之專業代工設計(ODM)廠商，截至目前為止，已為 BDC 及 Bosch 開發設計多款新機種，BDC 市場上流通銷售的品牌有 Black&Decker、Dewalt 及 Firetorn 等，Bosch 旗下品牌通路有 Bosch、Skill 及 Dremel 等，消費者市場反應良好，因此本公司已成為 BDC

及 Bosch 的重要策略夥伴。綜上所述，與其他在台的同業中，本公司的電動工具傳動器齒輪箱之市場占有率處於領先的地位，更依此基礎開發其他特定專業之高價產品市場。

②因應措施：本公司近年來憑藉著自行開發技術與優異的產品品質，積極爭取與世界大廠合作，以拓展知名連鎖通路，達成分散客戶市場之效。近年陸續新增德國最大電動工具機廠 Metabo 及日本電動工具機大廠 MAKITA 等客戶，其成效已逐漸顯現，降低對單一客戶之依存度。

## 2.進貨集中

本公司 100、101 年最大進貨廠商佔進貨總金額比為 15%及 18%，並無進貨集中之風險。

(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：

為強化競爭力及提升集團經營績效，與本公司同屬「能率投資(股)公司」集團企業，亦為本公司原董事及持股超過百分之十之大股東之「能率豐聲(股)公司」，於 101 年第一季陸續申報轉讓持股因而解任大股東身份；另亦同屬能率投資(股)公司集團企業「應華精密科技(股)公司」於 101 年第一季陸續於集中市場取得本公司股票，因而成為本公司之最大股東。此項同屬能率投資(股)公司之集團公司進行股權異動，主要係本公司自民國 65 年成立至今已超過 35 年，已為全球電動工具齒輪箱主要供應商，由於粉末冶金及電動工具機等均已為成熟發展之傳統工業，產品創造之附加價值相對有限，基於企業長期發展願景及追求股東利益持續提升考量下，除持續鞏固及強化原有之粉末冶金及傳動器齒輪箱業務外，亦積極構思發展其他新事業之機會；應華精密公司目前主要業務為生產一般消費型數位相機金屬機殼，近年來積極發展智慧型手機及筆記型電腦金屬外殼市場業務，因此於與應華精密公司未來擬發展之事業領域相關，且雙方之管理階層經營理念契合，欲透過股權之結合，強化彼此共同發展 3C 領域之策略合作，進而提升本公司產業競爭力。惟本公司仍唯持獨力運作，對本公司長期營運發展及股東權益有正面意義。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

1. 本公司經營團隊均致力於公司之永續發展，最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

2. 本公司之重大營運規劃多由公司專業經理人依產業及市場環境整體評估後

提出，並經董事會通過後執行，且公司已建立完整組織結構，充分區分各部門權責，透過有效落實公司內部管理制度，及部門間之協調及溝通，充分落實經營策略，掌握經營效率及確保經營成果，因此經營權如有改變對公司營運影響及風險將有效降低。

(十二) 訴訟或非訴訟事件：

- 1.公司最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前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：無。
- 2.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) 其它重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項

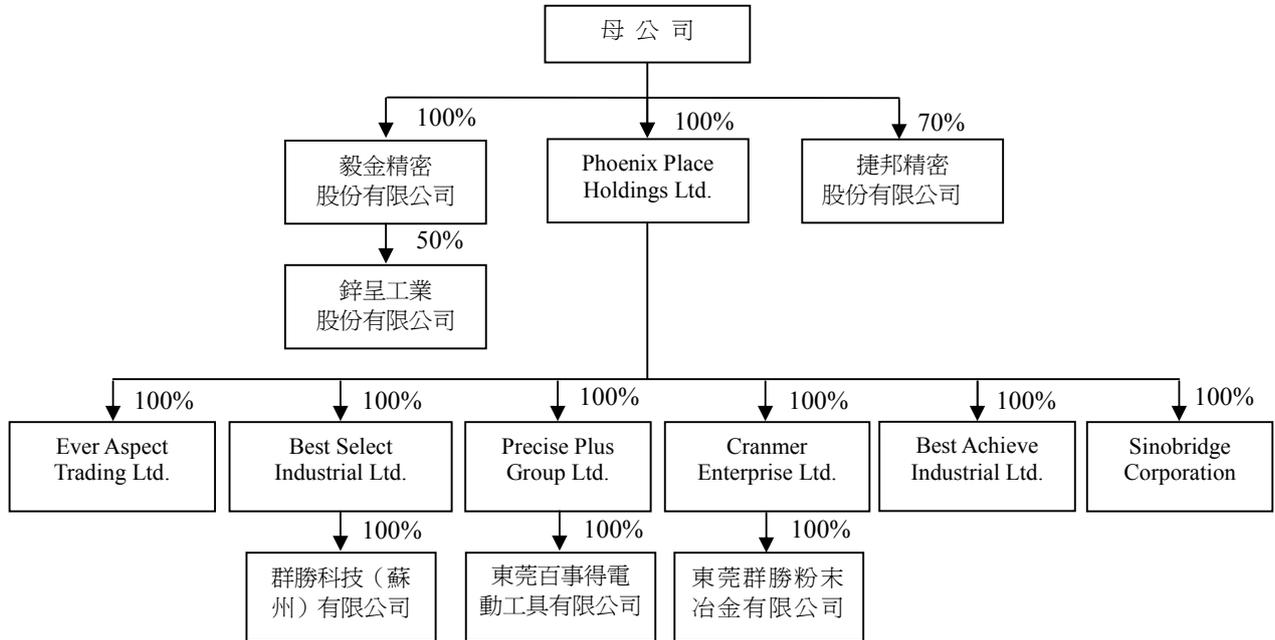
本公司之風險管理政策：由董事會制定與審核處理程序，由管理部及財務部定期或不定期研議經營方針、審議組織制度、新計畫之評估及決定、溝通經營情報……等，以及是否有異常狀況。並由內部稽核單位落實檢查作業，務求將人為疏失之風險降至最低。

多年來實施成效，除市場風險受總體經濟大環境因素影響無法控制外，其他如財務風險、流動性風險、信用風險、法律風險、策略及營運風險…等均可由內部掌控之風險，均未發生。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業組織概況



## (二) 各關係企業基本資料及所涵蓋之行業

單位：美金/新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	資本額	主要營業項目
Phoenix Place Holdings Ltd.	2001.09	英屬維京群島	USD13,016	轉投資業務
捷邦精密股份有限公司(註一)	2010.01 設立 2012.02 取得	台灣	NTD100,000	工業用塑膠製品、鋁鑄、鎂鑄、電腦及其週邊設備及模具製造等
毅金精密股份有限公司(註二)	2012.07	台灣	NTD10,000	軸受及軸承等冶金製品、汽機車及機械等零件、磁性材料、電子零組件及精密陶瓷等之研究開發、加工及內外銷業務
鎂呈工業股份有限公司(註三)	2011.10	台灣	NTD7,000	生產及銷售粉末冶金加工製造
Ever Aspect Trading Ltd.	2003.11	薩摩亞	USD50	貿易業務
Best Select Ind. Ltd.	2001.09	英屬維京群島	USD8,050	轉投資業務
Crammer Enterprises Ltd.	2000.12	英屬維京群島	USD2,750	貿易業務
Best Achieve Ind Ltd.	2002.07	英屬維京群島	USD493	貿易業務
Precise Plus Group Ltd.	2003.07	英屬維京群島	USD1,050	貿易業務
Sinobridge Corporation.	2003.03	薩摩亞	USD350	貿易業務
東莞群勝粉末冶金有限公司	2001.01	大陸	USD1,750	生產及銷售粉末冶金製品及傳動器組裝
東莞百事得電動工具有限公司	2006.01	大陸	USD1,000	生產及銷售電動工具及相關零件等
群勝科技(蘇州)有限公司	2005.09	大陸	USD8,000	為生產、研發有色金屬複合材料、新型合金材料及相關製品等及銷售公司自產產品等業務

(註一) 本公司分別於一〇一一年度二月及七月底取得捷邦精密股份有限公司 51% 股權及 19% 股權，共計 70% 股權。

(註二) 本公司於一〇一一年度六月底取得毅金精密股份有限公司 100% 股權。

(註三) 本公司於一〇一一年度十月底出售鎂呈工業股份有限公司 50% 股權予毅金精密股份有限公司

(三) 依公司法第 369 條之 3 規定，推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

## (四) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：仟股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Phoenix Place Holdings Ltd.	董事	捷邦國際科技 (股)-胡湘麒	13,016	100
捷邦精密股份有限公司	董事長	捷邦國際科技 (股)-胡湘麒	7,000	70
	董事	捷邦國際科技 (股)-李敏誠	7,000	70
	董事	捷邦國際科技 (股)-史樹傑	7,000	70
	董事	捷邦國際科技 (股)-董良義	7,000	70
	董事	捷邦國際科技 (股)-李志雄	7,000	70
	董事	健策精密工業 (股)-趙宗信	3,000	30
	董事	健策精密工業 (股)-何郭德	3,000	30
	監察人	捷邦國際科技 (股)-楊潮鈺	7,000	70
	監察人	捷邦國際科技 (股)-江碩彥	7,000	70
毅金精密股份有限公司	董事長	捷邦國際科技 (股)-胡湘麒	1,000	100
	董事	捷邦國際科技 (股)-李敏誠	1,000	100
	董事	捷邦國際科技 (股)-楊潮鈺	1,000	100
	監察人	捷邦國際科技 (股)-高逢明	1,000	100
鋅呈工業股份有限公司	董事長	廖欣怡	700	50
	董事	林寶貴	0	0
	董事	捷邦國際科技 (股)-楊潮鈺	700	50
	董事	捷邦國際科技 (股)-魏享印	700	50
	監察人	捷邦國際科技 (股)-江碩彥	700	50
Ever Aspect Trading Ltd.	董事	Phoenix Place Holdings Ltd- 楊潮鈺	50	100
Best Select Ind. Ltd.	董事	Phoenix Place	8,050	100

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
		Holdings Ltd- 楊潮鈺		
Cranmer Enterprises Ltd.	董事	Phoenix Place Holdings Ltd- 楊潮鈺	2,750	100
Best Achieve Ind Ltd.	董事	Phoenix Place Holdings Ltd- 楊潮鈺	493	100
Precise Plus Group Ltd.	董事	Phoenix Place Holdings Ltd- 楊潮鈺	1,050	100
Sinobridge Corporation.	董事	Phoenix Place Holdings Ltd- 楊潮鈺	350	100
東莞群勝粉末冶金有限公司	董事長	Cranmer Enterprises Ltd-楊潮鈺	1,750	100
	董事	Cranmer Enterprises Ltd-任溪仁	1,750	100
	董事	Cranmer Enterprises Ltd-江碩彥	1,750	100
東莞百事得電動工具有限公司	董事長	Precise Plus Group Ltd -楊潮鈺	1,000	100
	董事	Precise Plus Group Ltd -任溪仁	1,000	100
	董事	Precise Plus Group Ltd -江碩彥	1,000	100
群勝科技(蘇州)有限公司	董事長	Best Select Ind. Ltd -楊潮鈺	8,000	100
	董事	Best Select Ind. Ltd -江碩彥	8,000	100
	董事	Best Select Ind. Ltd -查安沛	8,000	100

(五) 關係企業營運概況

1. 各關係企業之財務狀況及經營結果

101.12.31 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
Phoenix Place Holdings Ltd.	413,341	310,566	420	310,146	0	0	(3,505)	(0.27)
Ever Aspect Trading Ltd.	1,703	645	0	645	0	0	0	0.00
Best Select Ind.Ltd.	250,847	172,297	541	171,756	0	0	(3,460)	(0.43)
Cranmer Enterprises Ltd.	91,679	151,136	69,986	81,150	317,935	0	2	0.00
Best Achieve Ind Ltd.	25,802	257,619	246,714	10,905	1,164,406	(3)	(2)	0.00
Precise Plus Group Ltd.	32,150	31,948	0	31,948	0	0	0	0.00
Sinobridge Corporation.	11,316	11,143	2,154	8,989	18,744	(17)	(45)	(0.13)
東莞群勝粉末冶金有限公司	57,887	108,799	46,414	62,385	81,201	299	0	0.00
東莞百事得電動工具有限公司	32,032	82,064	50,643	31,421	213,046	248	0	0.00
群勝科技(蘇州)有限公司	252,696	228,633	56,905	171,728	158,119	(2,933)	(4,288)	0.00
捷邦精密(股)	100,000	287,679	240,047	47,632	136,637	(42,372)	(44,226)	(4.42)
毅金精密(股)	10,000	45,178	36,027	9,151	39,770	(898)	(849)	(0.85)
鋅呈工業(股)	14,000	15,338	876	14,462	8,177	1,037	943	0.67

2. 關係企業合併財務報表：請參閱第 188 頁。

3. 關係報告書：

#### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：捷邦國際科技股份有限公司  
（原名毅金工業股份有限公司）



董事長：李 敏 誠



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 三 日

4. 關係企業之背書保證、資金貸與他人從事衍生性商品交易資訊：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處份本公司股票情形：無。

四、其它必要補充說明事項：

依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 102 年 3 月 21 日函文規定，揭露本公司截至年報刊印日止，尚未完成之上櫃承諾事項及辦理情形：

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形	備註
承諾至少每二年應參加公司治理制度評量，評量結果並應於股東會中報告；且於修訂相關內控、內稽制度時宜參酌「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。	預計於 102 年第三季實施，並將評量結果於 103 年股東常會中報告。	

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

會計師查核報告

捷邦國際科技股份有限公司 公鑒：

捷邦國際科技股份有限公司（原名毅金工業股份有限公司）民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達捷邦國際科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

捷邦國際科技股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師均出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 錦 章

陳錦章



會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 三 日

捷邦國際科技股份有限公司  
(原名新金山資訊股份有限公司)

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資產	一〇一〇年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	一〇一〇年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日
		金額	%			金額	%
1100	流動資產	\$ 542,184	34	2100	短期借款(附註十二)	\$ 70,000	4
1120	現金(附註二及六)	191	-	2110	應付短期票據(附註十三)	29,978	2
1130	應收票據—關係人(附註二、六及二一)	1,690	-	2120	應付票據	37,577	2
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	536	-	2140	應付帳款	296,219	19
1150	應收帳款—關係人(附註二、六及二一)	26,761	3	2150	應付所得稅(附註二及十七)	64,064	4
1180	其他應收款—關係人(附註二一)	265,801	16	2170	應付費用	7,228	-
1190	其他金融資產—流動(附註十)	153	-	2198	其他流動負債(附註二及二一)	19,179	1
1210	存貨—淨額(附註二及七)	3,295	-	21XX	流動負債合計	28,050	2
1291	受限制資產(附註二二)	236,886	15			552,295	34
1298	受限制資產(附註二及十七)	-	-			381,735	40
11XX	其他流動資產合計	12,417	1			-	-
		1,063,153	66			448,306	28
						450,456	28
1421	投資	357,586	23			-	-
	抵權益法之長期股權投資(附註二及九)	4,521	-			-	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及八)	362,107	23			-	-
14XX	長期投資合計					-	-
						-	-
	固定資產(附註二及十一)					7,985	1
1531	成本	157,286	10			6	-
1551	機器設備	3,140	-			6,949	-
1561	運輸設備	10,215	1			14,940	1
1631	辦公設備	23,521	1			1,017,691	63
1681	租賃改良	29,462	2			395,159	41
15X1	其他設備	223,624	14			420,099	44
15X9	減：累計折舊	(93,395)	(6)			68,933	7
1670	預付設備款	26,715	2			2,094	-
15XX	固定資產合計	156,944	10			662	-
						44,779	3
						116,468	7
	其他資產	1,127	-			23,414	2
1820	存出保證金	-	-			21,613	2
1830	遞延費用(附註二)	149	-			38,116	4
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十七)	19,969	1			59,729	6
18XX	其他資產合計	21,096	1			17,179	2
						568,696	59
1XXX	資產總計	\$ 1,603,300	100			\$ 1,603,300	100
						963,855	60
						639,445	40
	負債					420,099	26
						420,099	26
	股東權益					68,933	4
						2,094	-
						662	-
						44,779	3
						116,468	7
						23,414	2
						21,613	2
						38,116	4
						59,729	6
						17,179	2
						568,696	59
						963,855	60
						639,445	40

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一二年三月十三日查核報告)



董事長：李敏誠



經理人：史樹傑



會計主管：江碩彥

捷邦國際科技股份有限公司  
(原名毅金工業股份有限公司)

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度			一〇〇年度		
	金額	%		金額	%	
	營業收入					
4110	銷貨收入總額	\$ 1,372,889	101	\$ 1,073,334	102	
4170	銷貨退回	( 13,599)	( 1)	( 17,129)	( 2)	
4190	銷貨折讓	( 3,646)	-	( 2,172)	-	
4100	銷貨收入淨額(附註二及二一)	1,355,644	100	1,054,033	100	
5000	營業成本(附註十八及二一)	( 1,255,292)	( 93)	( 1,002,596)	( 95)	
5910	營業毛利	100,352	7	51,437	5	
	營業費用(附註十八)					
6100	推銷費用	( 10,700)	( 1)	( 8,883)	( 1)	
6200	管理及總務費用	( 28,280)	( 2)	( 27,631)	( 3)	
6300	研究發展費用	( 6,143)	-	( 5,372)	-	
6000	營業費用合計	( 45,123)	( 3)	( 41,886)	( 4)	
6900	營業淨利	55,229	4	9,551	1	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	96	-	119	-	
7130	處分固定資產利益	686	-	1,324	-	
7160	兌換利益-淨額	-	-	11,616	1	
7320	金融負債評價利益(附註五)	150	-	-	-	
7480	其他收入	5,819	1	4,500	1	
7100	營業外收入及利益合計	6,751	1	17,559	2	

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	(\$	2,032)	-	(\$	664)	-
7521	依權益法認列之投資損失淨額(附註二及九)					
	(	30,066)	( 3)	(	3,375)	( 1)
7560	兌換損失—淨額					
	(	1,649)	-	-	-	-
7880	其他支出					
	(	264)	-	(	153)	-
7500	營業外費用及損失合計					
	(	34,011)	( 3)	(	4,192)	( 1)
7900	稅前淨利					
		27,969	2		22,918	2
8110	所得稅費用(附註二及十七)					
	(	11,240)	( 1)	(	4,904)	-
9600	本期淨利					
	\$	16,729	1	\$	18,014	2
代碼	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後		
	每股盈餘(附註二及十九)					
9750	基本每股盈餘			稀釋每股盈餘		
	\$	0.67	\$ 0.40	\$	0.63	\$ 0.49
9850	稀釋每股盈餘			基本每股盈餘		
	\$	0.67	\$ 0.40	\$	0.63	\$ 0.49

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十三日查核報告)

董事長：李敏誠 

經理人：史樹傑 

會計主管：江碩彥 

捷邦  
國際科技股份有限公司  
(原名毅金工業股份有限公司)

股東會議紀錄

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	本			公			積		
	股	本	資	積	債	積	盈	餘	
	317,729	21,980	2,094	303	303	2,094	18,347	41,373	
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	
一〇〇年一月一日餘額	317,729	21,980	2,094	303	-	-	18,347	41,373	401,539
九十九年盈餘分配	-	-	-	-	-	-	3,266	(3,266)	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(18,005)	(18,005)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資一〇〇年一月十日	42,370	35,133	-	-	-	-	-	-	77,503
現金增資一〇〇年十二月一日	60,000	11,820	-	-	-	-	-	-	71,820
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	17,466
認列員工認股權酬勞	-	-	-	359	-	-	-	-	359
一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	18,014	18,014
一〇〇年十二月三十一日餘額	420,099	68,933	2,094	662	-	-	21,613	38,116	568,696
一〇〇年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	1,801	(1,801)	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(33,608)	(33,608)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,987)
認列員工認股權酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-
認列可轉換公司債之權益組成要素	-	-	-	-	44,779	-	-	-	44,779
一〇一年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	16,729	16,729
一〇一年十二月三十一日餘額	420,099	68,933	2,094	662	-	-	23,414	19,436	585,609

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十三日查核報告)



董事長：李敬誠



經理人：史樹傑



會計主管：江碩彥

捷邦國際科技股份有限公司  
 (原名毅金工業股份有限公司)  
 現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 16,729	\$ 18,014
折舊及各項攤提	13,896	12,342
應付公司債折價攤銷	465	-
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	4,627	( 3,194)
處分投資損失	106	-
處分固定資產損失(利益)	39	( 1,324)
權益法認列之投資損失	30,066	3,375
金融負債未實現評價利益	( 150)	-
未(已)實現銷貨毛利	1,416	( 1,765)
遞延所得稅資產淨變動	( 646)	1,140
其他	711	291
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
應收票據及帳款	( 70,817)	34,273
存貨	6,376	( 71,765)
其他應收款	291	( 351)
其他流動資產	888	( 3,434)
應付票據及帳款	73,343	111,171
應付所得稅	7,228	( 4,605)
應付費用	1,551	( 1,288)
其他流動負債	( 4,234)	( 1,804)
營業活動之淨現金流入	<u>81,885</u>	<u>91,076</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
購買以成本衡量之金融資產	( 4,521)	-
增加採權益法之長期股權投資	( 148,700)	( 75,326)
處分採權益法之長期股權投資價款	7,097	-
購置固定資產	( 91,175)	( 8,852)
遞延費用增加	( 1,055)	( 983)
其他應收款—關係人減少	54	6
受限制資產減少	4,534	8,552
其他	13	53
投資活動之淨現金流出	<u>( 233,753)</u>	<u>( 76,550)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	\$ 57,614	(\$ 34,578)
應付短期票據增加(減少)	29,978	( 19,981)
發行可轉換公司債	500,000	-
現金增資	-	149,323
存入保證金增加	6	-
發放現金股利	( 33,608)	( 18,005)
融資活動之淨現金流入	<u>553,990</u>	<u>76,759</u>
本期現金增加數	402,122	91,285
期初現金餘額	<u>140,062</u>	<u>48,777</u>
期末現金餘額	<u>\$ 542,184</u>	<u>\$ 140,062</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 2,032</u>	<u>\$ 664</u>
支付所得稅	<u>\$ 3,230</u>	<u>\$ 8,549</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十三日查核報告)

董事長：李敏誠



經理人：史樹傑



會計主管：江碩彥



捷邦國際科技股份有限公司  
(原名毅金工業股份有限公司)

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

捷邦國際科技股份有限公司(以下稱本公司)係依照公司法及有關法令規定，於六十五年十二月設立。本公司主要經營項目包括軸受及軸承等冶金製品、汽機車及機械等零組件、磁性材料、電子零組件及精密陶磁等之研究開發、加工、製造及內外銷業務。

本公司股票自一〇〇年一月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司一〇一年八月業經台北市政府核准將公司名稱由「毅金工業股份有限公司」變更為「捷邦國際科技股份有限公司」。

截至一〇一年及一〇〇年十二月底止，本公司員工人數分別為101人及89人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

## (二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

## (四) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商

品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

#### (五) 備供出售金融資產

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

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### (六) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (七) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計

未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

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

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

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

#### (八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、採權益法評價之長期股權投資與遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值，已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### (九) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (十) 採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

#### (十一) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：機器設備，三至十七年；運輸設備，五至六年；辦公設備，一至十一年；租賃改良五至二十年；其他設備，三至十五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

#### (十二) 遞延費用

主要係燒結爐管、燒結網帶及觸煤管等，以取得成本為入帳基礎，並依其估計未來經濟效益年限以直線法平均攤提。

#### (十三) 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積—認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

#### (十四) 退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

#### (十五) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或直接借記或貸記股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

#### (十六) 股份基礎給付

本公司發行員工認股權之給與日於九十九年一月一日(含)以後者，則依照金管會於九十九年三月十五日發布金管證審字第0990006370號之規定(該函令廢止金管證號字第09060065898號函)，按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積一員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

#### (十七) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時(通常內銷係於運出時移轉，外銷則於裝船完畢時移轉)認列銷貨收入，因其

獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度淨利並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

### 四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 451	\$ 186
支票存款	971	143
定期存款	29,040	-
活期存款	<u>511,722</u>	<u>139,733</u>
	<u>\$542,184</u>	<u>\$140,062</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債—非流動</u>		
轉換公司債之嵌入式衍生性商品	\$ 2,150	\$ -

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融負債產生之淨利益分別為 150 仟元及 0 仟元。

六、應收票據及帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 191	\$ 1,543
應收票據—關係人	<u>1,690</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,881</u>	<u>\$ 1,543</u>
應收帳款	\$ 1,201	\$ 26,790
減：備抵呆帳	( <u>665</u> )	( <u>29</u> )
	536	26,761
應收帳款—關係人	<u>265,801</u>	<u>169,733</u>
	<u>\$266,337</u>	<u>\$196,494</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度 應收帳款	一〇〇年度 應收帳款
年初餘額	\$ 29	\$ 1,086
減：本年度實際沖銷	-	( 906 )
加：本年度提列呆帳費用	636	-
減：本年度迴轉呆帳費用	<u>-</u>	<u>( 151 )</u>
年底餘額	<u>\$ 665</u>	<u>\$ 29</u>

七、存貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
原 料	\$ 94,857	\$ 87,440
在 製 品	47,747	51,719
製 成 品	<u>94,282</u>	<u>108,730</u>
	<u>\$236,886</u>	<u>\$247,889</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 21,132 仟元及 16,505 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,255,292仟元及1,002,596仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失4,627仟元及存貨淨變現價值回升利益3,194仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

#### 八、以成本衡量之金融資產

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
國內興櫃普通股		
匯鑽科技股份有限公司	\$ 4,521	\$ -

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

#### 九、採權益法之長期股權投資

	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
非上市櫃公司				
Phoenix Place				
Holdings Ltd.	\$ 310,146	100.00	\$ 250,382	100.00
捷邦精密股份有限公司	38,289	70.00	-	-
毅金精密股份有限公司	9,151	100.00	-	-
鋅呈工業股份有限公司	-	-	6,760	50.00
	<u>\$ 357,586</u>		<u>\$ 257,142</u>	

Phoenix Place Holdings Ltd.係九十年九月成立於英屬維京群島，主要從事投資業務，本公司陸續經由Phoenix Place Holdings Ltd.轉投資大陸公司。本公司一〇一年度對其增加投資74,255仟元（2,500仟美元）。截至一〇一年十二月三十一日止本公司對Phoenix Place Holdings Ltd.累計原始投資成本為413,341仟元（13,016仟美元）。

捷邦精密股份有限公司係九十九年一月成立於台灣，主要業務為工業用塑膠製品、鋁鑄、鎂鑄、電腦及其週邊設備及模具製造等。本公司於一〇一年度對其增加投資64,445仟元。截至一〇一年十二月三十一日止本公司對捷邦精密股份有限公司累計原始投資成本為64,445仟元，本公司向關係人應華精密科技股份有限公司購入股票之情形，請參閱附註二一。

毅金精密股份有限公司係一〇一年六月成立於台灣，主要經營項目包括軸受及軸承等冶金製品、汽機車及機械等零組件、磁性材料、電子零組件及精密陶磁等之研究開發、加工及內外銷業務。本公司一〇一年度對其增加投資 10,000 仟元。截至一〇一年十二月三十一日止本公司對毅金精密股份有限公司累計原始投資成本為 10,000 仟元。

鋅呈工業股份有限公司係一〇〇年九月成立於台灣，主要從事金屬製品製造及買賣業務。本公司於一〇一年十月出售對其所持有之 50% 股權計 7,097 仟元，出售股票予關係人毅金精密股份有限公司之情形，請參閱附註二一。

依權益法所認列投資損失之內容如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
Phoenix Place Holdings Ltd.	(\$ 3,505)	(\$ 3,135)
捷邦精密股份有限公司	( 26,156)	-
毅金精密股份有限公司	( 849)	-
鋅呈工業股份有限公司	<u>444</u>	<u>( 240)</u>
	<u>(\$ 30,066)</u>	<u>(\$ 3,375)</u>

一〇一及一〇〇年度按權益法認列之投資損益，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對被投資公司 Phoenix Place Holdings Ltd. 財務報表換算所產生之累積換算調整數分別為 (10,987) 仟元及 17,466 仟元。

一〇〇年十二月三十一日持有有價證券情形，其揭露情形：詳附註二四。

被投資公司之相關資訊，其揭露情形：詳附註二四。

#### 十、其他金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
應收退稅款	\$ 3,149	\$ 3,492
其他應收款等	<u>146</u>	<u>94</u>
	<u>\$ 3,295</u>	<u>\$ 3,586</u>

## 十一、固定資產

成 本	一 〇 一 年					一 〇 〇 年	
	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	預付設備款	合 計
期初餘額	\$100,357	\$ 2,246	\$ 8,986	\$ 23,132	\$ 29,381	\$ -	\$164,102
本期增加	61,867	894	1,229	389	81	26,715	91,175
本期處分	( 4,938)	-	-	-	-	-	( 4,938)
期末餘額	<u>157,286</u>	<u>3,140</u>	<u>10,215</u>	<u>23,521</u>	<u>29,462</u>	<u>26,715</u>	<u>250,339</u>
累計折舊							
期初餘額	69,469	1,132	6,198	3,103	5,332	-	85,234
折舊費用	7,960	419	1,168	1,136	2,009	-	12,692
本期處分	( 4,531)	-	-	-	-	-	( 4,531)
期末餘額	<u>72,898</u>	<u>1,551</u>	<u>7,366</u>	<u>4,239</u>	<u>7,341</u>	<u>-</u>	<u>93,395</u>
期末淨額	<u>\$ 84,388</u>	<u>\$ 1,589</u>	<u>\$ 2,849</u>	<u>\$ 19,282</u>	<u>\$ 22,121</u>	<u>\$ 26,715</u>	<u>\$156,944</u>

成 本	一 〇 一 年					一 〇 〇 年	
	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	預付設備款	合 計
期初餘額	\$ 96,035	\$ 1,696	\$ 8,483	\$ 22,542	\$ 27,256	\$ -	\$156,012
本期增加	5,027	550	503	590	2,182	-	8,852
本期處分	( 705)	-	-	-	( 57)	-	( 762)
期末餘額	<u>100,357</u>	<u>2,246</u>	<u>8,986</u>	<u>23,132</u>	<u>29,381</u>	<u>-</u>	<u>164,102</u>
累計折舊							
期初餘額	63,435	781	5,295	2,006	3,461	-	74,978
折舊費用	6,739	351	903	1,097	1,928	-	11,018
本期處分	( 705)	-	-	-	( 57)	-	( 762)
期末餘額	<u>69,469</u>	<u>1,132</u>	<u>6,198</u>	<u>3,103</u>	<u>5,332</u>	<u>-</u>	<u>85,234</u>
期末淨額	<u>\$ 30,888</u>	<u>\$ 1,114</u>	<u>\$ 2,788</u>	<u>\$ 20,029</u>	<u>\$ 24,049</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,868</u>

## 十二、短期借款

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
信用借款：利率一〇一年為 1.36%~1.37%	\$ 70,000	\$ -
購料借款：借款總額一〇〇年為 410 仟美元，年利率為 1.01%~1.928%。	<u>-</u>	<u>12,386</u>
	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 12,386</u>

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司未有為短期借款而提供資產抵押擔保之情事。

### 十三、應付短期票券

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	利	率 金 額	利	率 金 額
應付商業本票	1.20%	\$ 30,000	-	\$ -
減：應付短期票券折價		( 22)		-
		<u>\$ 29,978</u>		<u>\$ -</u>

截至一〇一年十二月三十一日止，可發行之應付商業本票額度共計約 60,000 仟元，本公司尚未動用之應付商業本票額度約 30,000 仟元。

### 十四、應付公司債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$500,000	\$ -
減：應付可轉換公司債折價	( 51,694)	-
	<u>\$448,306</u>	<u>\$ -</u>

#### 國內第一次無擔保可轉換公司債

本公司於一〇一年十二月十四日發行五年期零票面利率之無擔保可轉換公司債 500,000 仟元，每張面額為 100 仟元，其用途係用於償還銀行借款、商業本票及購置機器設備。債權人得於一〇二年一月十五日至一〇六年十二月四日（除暫停過戶期間外），得隨時依轉換價格向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，或於發行滿三年之日（一〇四年十二月十四日），要求本公司以債券面額買回。自發行滿一個月翌日（一〇二年一月十五日）起至發行期間屆滿前四十日（一〇六年十一月四日）止，遇有本公司普通股股票在證券櫃檯買賣市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格之 30%（含）以上，本公司亦得按約定公式計算之價格將剩餘流通在外之債券全部贖回，其尚未轉換之債券總金額低於原發行總額之 10% 時，本公司於債券到期日應按債券面額將剩餘流通在外之債券全部贖回。轉換價格於發行當時訂為每股 32.93 元。

本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將轉換選擇權、賣回選擇權與負債—公司債分離，並分別認列為權益—認股權及公平價值變動列入損益之金融商品。

## 十五、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為1,678仟元及1,669仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日認列之退休金成本分別為388仟元及417仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

### (一) 淨退休金成本組成項目：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
服務成本	\$ 108	\$ 101
利息成本	160	164
退休基金資產之預期報酬	( 80)	( 75)
攤銷數	<u>200</u>	<u>227</u>
	<u>\$ 388</u>	<u>\$ 417</u>

### (二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	<u>一〇一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 2,118)	(\$ 1,710)
非既得給付義務	( <u>5,143</u> )	( <u>4,753</u> )
累積給付義務	( 7,261)	( 6,463)
未來薪資增加之影響數	( <u>2,177</u> )	( <u>2,025</u> )
預計給付義務	( 9,438)	( 8,488)
退休基金資產公平價值	<u>4,692</u>	<u>4,342</u>
提撥狀況	( 4,746)	( 4,146)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
未認列過渡性淨給付義務	\$ 2,541	\$ 3,176
未認列退休金利益	( 5,780)	( 6,940)
應計退休金負債	( \$ 7,985)	( \$ 7,910)
既得給付	( \$ 2,525)	( \$ 2,086)

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.88%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	1.88%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥退休金基金金額	\$ 313	\$ 334
(五) 由退休基金支付金額	\$ -	\$ -

## 十六、股東權益

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日額定股本皆為600,000仟元，實收股本皆為420,099仟元及42,010仟股，每股面額10元，均為普通股。

### 員工認股權及限制員工權利新股

本公司分別於一〇〇年一月及十二月現金增資4,237仟股及6,000仟股，其中保留10%由員工認購，分別產生酬勞成本303仟元及359仟元，已分別認列於九十九及一〇〇年度。

本公司股東會於一〇一年六月二十七日決議無償發行限制員工權利新股，預計發行2,000仟股，並授權董事會於發行日決定發行價格。

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。

(二) 限制員工權利新股仍可參與配股配息，惟必要時配股配息一併交付信託。

(三) 本限制員工權利新股於未達既得條件期間，得參與股利及股息分配，惟應受公司相關領取方式之規範限制；另股東會之出席、提案、發言、投票權依相關法規辦理，惟若本股份以信託保管方式辦理時，應依信託保管適用規定執行。

截至一〇一年十二月底止，本公司尚未實際發行限制員工權利新股。

#### 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股）及公司債轉換溢價之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

#### 盈餘分派及股利政策

本公司依公司法及公司章程之規定，每年度結算時如有盈餘，於依法繳納所得稅後，應儘先彌補以往年度虧損，再提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。如尚有餘額，除得依相關法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積後，就其餘額得依股東會決議保留全部或部分盈餘依下列比率分配：

- (一) 董監事酬勞為 4%~6%；
- (二) 員工紅利 8%~15%；
- (三) 其餘併同累積未分配盈餘為股東紅利。

股利政策：本公司採平衡股利政策，其現金股利部分，原則上不低於當年度擬分配股利總額百分之十，惟前述股利發放之條件、時機、金額及種類等，得基於因應景氣及產業變動之需求，併考量公司未來營運成長及資金需求情形，於適當時機調整之。

如有前一年度或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提列分派前先行扣除。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 1,362 仟元及 1,168 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 681 仟元及 584 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 8% 及 4% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響數）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司股東常會分別於一〇一年六月二十七日及一〇〇年六月二十七日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	盈餘分配案	每股股利 (元)	盈餘分配案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 1,801	\$ -	\$ 3,266	\$ -
現金股利	<u>33,608</u>	0.8	<u>18,005</u>	0.5
	<u>\$ 35,409</u>		<u>\$ 21,271</u>	

本公司分別於一〇一年六月二十七日及一〇〇年六月二十七日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 1,297	\$ -	\$ 2,352	\$ -
董監事酬勞	648	-	1,176	-

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 1,297	\$ 648	\$ 2,352	\$ 1,176
各年度財務報表認列金額	<u>1,168</u>	<u>584</u>	<u>2,980</u>	<u>1,490</u>
	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 64</u>	<u>(\$ 628)</u>	<u>(\$ 314)</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變。

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

## 十七、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 4,755	\$ 3,896
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	4,602	-
暫時性差異	687	( 1,140)
當期抵用之投資抵減	-	( 131)
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	<u>-</u>	<u>1,139</u>
當期應計所得稅	10,044	3,764
遞延所得稅		
暫時性差異	( 646)	1,140
因稅法改變產生之變動影響數		-
以前年度所得稅調整數	<u>1,842</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,240</u>	<u>\$ 4,904</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 3,053	\$ 2,267
未實現兌換淨（利益）損失	( 889)	37
其他	<u>1,287</u>	<u>1,021</u>
	<u>\$ 3,451</u>	<u>\$ 3,325</u>
遞延所得稅資產—非流動		
未實際提撥退休金	\$ 1,630	\$ 1,617
按權益法認列之投資損失	18,248	17,693
其他	<u>91</u>	<u>139</u>
	<u>\$ 19,969</u>	<u>\$ 19,449</u>

本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度。

兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 19,436</u>	<u>\$ 38,116</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 33,924 仟元及 48,671 仟元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 30.81%（預計）及 30.85%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

## 十八、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年度			一〇〇〇年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 19,046	\$ 14,636	\$ 33,682	\$ 18,325	\$ 12,513	\$ 30,838
退休金費用	1,056	1,010	2,066	1,120	965	2,085
員工保險費	2,241	1,465	3,706	2,181	1,241	3,422
其他用人費用	3,374	4,500	7,874	3,501	3,443	6,944
	<u>\$ 25,717</u>	<u>\$ 21,611</u>	<u>\$ 47,328</u>	<u>\$ 25,127</u>	<u>\$ 18,162</u>	<u>\$ 43,289</u>
折舊費用	\$ 11,526	\$ 1,166	\$ 12,692	\$ 10,198	\$ 820	\$ 11,018
攤銷費用	1,204	-	1,204	1,324	-	1,324

## 十九、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一一年度</u>					
本期純益	<u>\$ 27,969</u>	<u>\$ 16,729</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 27,969	\$ 16,729	42,010	<u>\$ 0.67</u>	<u>\$ 0.40</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	42		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘加潛					
在普通股之影					
響	<u>\$ 27,969</u>	<u>\$ 16,729</u>	<u>42,052</u>	<u>\$ 0.67</u>	<u>\$ 0.40</u>
<u>一〇〇〇年度</u>					
本期純益	<u>\$ 22,918</u>	<u>\$ 18,014</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 22,918	\$ 18,014	36,415	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 0.49</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	90		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘加潛					
在普通股之影					
響	<u>\$ 22,918</u>	<u>\$ 18,014</u>	<u>36,505</u>	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 0.49</u>

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

## 二十、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金	\$ 542,184	\$ 542,184	\$ 140,062	\$ 140,062
應收票據	191	191	1,543	1,543
應收票據－關係人	1,690	1,690	-	-
應收帳款淨額	536	536	26,761	26,761
應收帳款－關係人	265,801	265,801	169,733	169,733
其他應收款－關係人	153	153	207	207
其他金融資產－流動	3,295	3,295	3,586	3,586
受限制資產	-	-	4,534	4,534
以成本衡量之金融資產－				
非流動	4,521	-	-	-
存出保證金	1,127	1,127	753	753
<u>負 債</u>				
短期借款	70,000	70,000	12,386	12,386
應付短期票券	29,978	29,978	-	-
應付票據	37,577	37,577	5,088	5,088
應付帳款	296,219	296,219	258,361	258,361
應付帳款－關係人	7,228	7,228	61,068	61,068
應付費用	19,179	19,179	12,548	12,548
公平價值變動列作損益之				
金融負債－非流動	2,150	2,150	-	-
應付公司債	448,306	448,306	-	-
存入保證金	6	-	-	-

### (二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值

之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付短期票券、應付款項與應付費用。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 以成本衡量之金融資產係投資興櫃公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 存出及存入保證金之未來收現金額與帳面金額相近，故以帳面金額為公平價值。
5. 應付公司債係以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
資 產				
現 金	\$ 542,184	\$ 140,062	\$ -	\$ -
應收票據	-	-	191	1,543
應收票據－關係人	-	-	1,690	-
應收帳款淨額	-	-	536	26,761
應收帳款－關係人	-	-	265,801	169,733
其他應收款－關係人	-	-	153	207
其他金融資產－流動	-	-	3,295	3,586
受限制資產	-	-	-	4,534
存出保證金	1,127	753	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
負債				
短期借款	\$ -	\$ -	\$ 70,000	\$ 12,386
應付短期票券	-	-	29,978	-
應付票據	-	-	37,577	5,088
應付帳款	-	-	296,219	258,361
應付帳款－關係人	-	-	7,228	61,068
應付費用	-	-	19,179	12,548
公平價值變動列作損益之				
金融負債－非流動	-	-	2,150	-
應付公司債	-	-	448,306	-
存入保證金	6	-	-	-

(四) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 29,040 仟元及 4,534 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 511,722 仟元及 139,733 仟元；金融負債分別為 548,284 仟元及 12,386 仟元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 96 仟元及 119 仟元，利息費用分別為 2,032 仟元及 664 仟元。

#### (六) 財務風險資訊

##### 1. 市場風險

本公司發行之公司債係屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

##### 2. 信用風險

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

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之採權益法之長期股權投資無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

## 二一、關係人交易

### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Phoenix Place Holdings Ltd.	係本公司持有 100% 股權之子公司
毅金精密股份有限公司	係本公司持有 100% 股權之子公司
捷邦精密股份有限公司	係本公司持有 70% 股權之子公司
Cranmer Enterprises Ltd.	係本公司持有 100% 股權之孫公司
Best Achieve Industrial Ltd.	係本公司持有 100% 股權之孫公司
Best Select Industrial Ltd.	係本公司持有 100% 股權之孫公司
Precise Plus Group Ltd.	係本公司持有 100% 股權之孫公司
Ever Aspect Trading Ltd.	係本公司持有 100% 股權之孫公司
Sinobridge Corporation	係本公司持有 100% 股權之孫公司
鋅呈工業股份有限公司	係本公司持有 50% 股權之孫公司
東莞群勝粉末冶金有限公司	係本公司持有 100% 股權之曾孫公司
群勝科技(蘇州)有限公司	係本公司持有 100% 股權之曾孫公司
東莞百事得電動工具有限公司	係本公司持有 100% 股權之曾孫公司
應華精密科技股份有限公司	對本公司採權益法評價之公司
應華工業股份有限公司	係實質關係人

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨及應收帳款

銷 貨	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	%	金 額	%
Best Achieve Industrial Ltd.	\$ 1,158,369	85	\$ 917,208	87
Cranmer Enterprises Ltd.	50,328	4	-	-
毅金精密股份有限公司	39,656	3	-	-
群勝科技(蘇州)有限公司	11,101	1	-	-
Sinobridge Corporation	3,757	-	25,350	2
	<u>\$ 1,263,211</u>	<u>93</u>	<u>\$ 942,558</u>	<u>89</u>

一〇一年度與關係人銷貨金額達實收資本額 20% (84,020 仟元) 以上者，其揭露情形：詳附註二四。

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
	金	額 %	金	額 %
應收帳款				
Best Achieve Industrial Ltd.	\$ 223,049	84	\$ 165,625	98
毅金精密股份有限公司	32,995	12	-	-
Cranmer Enterprises Ltd.	8,098	3	-	-
群勝科技(蘇州)有限公司	1,309	-	-	-
Sinobridge Corporation	350	-	4,084	2
鋅呈工業股份有限公司	-	-	24	-
	<u>\$ 265,801</u>	<u>100</u>	<u>\$ 169,733</u>	<u>100</u>
應收票據				
毅金精密股份有限公司	<u>\$ 1,690</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司對關係人之收款期間為月結 30 至 90 天，與一般客戶相當。本公司係透過 Best Achieve Industrial Ltd 接單銷售予主要客戶，故銷售之價格係接單價格與一般銷貨價格相當，其收款條件亦與一般客戶相當。

一〇一年十二月三十一日應收關係人款項達實收資本額 20% (84,020 仟元) 以上者，其揭露情形：詳附註二四。

## 2. 進貨、加工費及應付帳款

	一〇一年度		一〇〇一年度	
	金	額 %	金	額 %
進貨				
Cranmer Enterprises Ltd.	<u>\$ 50,153</u>	<u>6</u>	<u>\$ 42,467</u>	<u>6</u>
加工費				
Cranmer Enterprises Ltd.	\$ 267,570	89	\$ 234,037	97
鋅呈工業股份有限公司	<u>7,944</u>	<u>3</u>	<u>817</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 275,514</u>	<u>92</u>	<u>\$ 234,854</u>	<u>97</u>

本公司係透過 Cranmer Enterprises Ltd. 委託東莞群勝粉末冶金有限公司及東莞百事得電動工具有限公司加工產品，委託加工費用之計價，依據加工合約，以其實際加工成本作為支付基礎，

由於本公司並無另行委託其他廠商加工，故其委託加工費用之計價，並無比較基礎。

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
應付帳款				
Cranmer Enterprises Ltd.	\$ 61,639	96	\$ 60,210	99
錫呈工業股份有限公司	<u>2,425</u>	<u>4</u>	<u>858</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 64,064</u>	<u>100</u>	<u>\$ 61,068</u>	<u>100</u>

### 3. 其他應收款

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
毅金精密股份有限公司	\$ 66	43	\$ -	-
Best Achieve Industrial Ltd.	63	41	207	100
錫呈工業股份有限公司	<u>24</u>	<u>16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 153</u>	<u>100</u>	<u>\$ 207</u>	<u>100</u>

上述其他應收關係人款項，係代購材料及代付貨款性質，均未計息，亦未取具擔保品。

### 4. 預收款項、其他應付款（帳列其他流動負債）

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
Best Achieve Industrial Ltd.	\$ 23,966	85	\$ 28,955	90
Phoenix Place Holdings Ltd.	467	2	467	1
Cranmer Enterprises Ltd.	302	1	-	-
毅金精密股份有限公司	<u>132</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 24,867</u>	<u>76</u>	<u>\$ 29,422</u>	<u>91</u>

### 5. 有價證券交易：

本公司分別於一〇一年二月底及七月底以 21,344 仟元及 17,601 仟元向關係人應華精密科技股份有限公司分別購入捷邦精密股份有限公司普通股 2,550 仟股及 1,900 仟股。

本公司於一〇一年十月出售對錫呈工業股份有限公司之股權予關係人毅金精密股份有限公司，售價為 7,097 仟元，出售損失為 106 仟元。

6. 營業租賃：請參閱附註二三重大承諾事項及或有事項下之說明。

7. 背書保證：請參閱附註二三重大承諾事項及或有事項及附註二四為他人背書保證項下之說明。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 3,519	\$ 2,390
紅 利	<u>496</u>	<u>902</u>
	<u>\$ 4,015</u>	<u>\$ 3,292</u>

一〇一及一〇〇年度之薪酬資訊均包含當年度所估列之董監酬勞金額。

## 二二、質抵押之資產

本公司下列資產（按帳面淨額列示）業經提供作為本公司為子公司向銀行借款之背書保證擔保品：

抵 質 押 資 產	內 容	帳 面 價 值
		一〇一一年十二月三十一日
受限制定期存款	銀行借款擔保品	\$ -
		<u>\$ 4,534</u>

## 二三、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至一〇一一年十二月三十一日止，本公司已開立未使用信用狀餘額，折合新台幣 24,885 仟元（美金 857 仟元）。

(二) 本公司重要營業租賃情形如下：

出 租 人	承 租 面 積	承 租 標 的	租 賃 期 間	租 金 決 定 及 付 租 方 式	本 年 度 租 金 支 出	未 來 年 度 應 付 租 金
應華工業股份有限公司	3,706.74 坪	新竹縣關西鎮北山里深坑子 3 之 1 號	97/06/01~117/05/31	自 97/6~100/5 每 3.6.9.12 月支付一季租金 750 仟元，100/6~102/5 一季租金 900 仟元，102/6~107/5 一季租金 1,050 仟元，107/6~112/5 一季租金 1,200 仟元，112/6~117/5 一季租金 1,500 仟元。	\$ 3,600	102 年 \$ 3,950 103 年~117 年 72,550

本公司於九十七年五月遷廠至新竹縣關西鎮深坑子，向應華工業股份有限公司承租其廠房及土地，依租賃契約及補充條款約定，除雙方另有協議外，自一〇〇年六月至一一七年五月之租期中，如

逐次調漲之租金與市場上一般租金差異達 10%以上時，雙方得隨時提出租金調整之要求，如雙方無法達成租金調整之合意或另為書面增補協議時，視為雙方同意該年度後終止合約，本公司不得要求任何賠償。

(三) 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司對聯屬公司 Sinobridge Corporation 向兆豐國際商業銀行申請融資額度為美金 1,000 仟元（折合新台幣 28,990 仟元），負有連帶保證責任。

(四) 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司對聯屬公司群勝科技（蘇州）有限公司向兆豐國際商業銀行申請融資背書保證額度美金 1,000 仟元（折合新台幣 28,990 仟元），本公司負有連帶保證責任。

#### 二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%（84,020 仟元）以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%（84,020 仟元）以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%（84,020 仟元）以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%（84,020 仟元）以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%（84,020 仟元）以上：附表四。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表五。
2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：附表二。
5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%（84,020 仟元）以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%（84,020 仟元）以上：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%（84,020 仟元）以上：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%（84,020 仟元）以上：附表三。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%（84,020 仟元）以上：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：附表六。
2. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：附表六。
3. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：附表一。
4. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：附表六。

二五、營運部門財務資訊

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

### (一) 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	捷 邦 公 司	東 莞 百 事 得 部 門	東 莞 群 勝 部 門	調 整 及 沖 銷	合 計
一〇一年度					
來自外部客戶之收入	\$ 139,945	\$ 1,212,522	\$ 3,177	\$ -	\$ 1,355,644
部門間收入	<u>31,106</u>	<u>-</u>	<u>228,865</u>	<u>( 259,971)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 171,051</u>	<u>\$ 1,212,522</u>	<u>\$ 232,042</u>	<u>( \$ 259,971)</u>	<u>\$ 1,355,644</u>
部門損益	<u>( \$ 23,713)</u>	<u>\$ 70,134</u>	<u>\$ 8,808</u>	<u>\$ -</u>	\$ 55,229
利息收入					96
處分固定資產利益					686
金融負債評價利益					150
利息費用					( 2,032)
權益法認列之投資收益					( 30,066)
兌換損失－淨額					( 1,649)
其 他					<u>5,555</u>
稅前淨利					<u>\$ 27,969</u>
一〇〇年度					
來自外部客戶之收入	\$ 136,826	\$ 912,646	\$ 4,561	\$ -	\$ 1,054,033
部門間收入	<u>44,559</u>	<u>-</u>	<u>163,581</u>	<u>( 208,140)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 181,385</u>	<u>\$ 912,646</u>	<u>\$ 168,142</u>	<u>( \$ 208,140)</u>	<u>\$ 1,054,033</u>
部門損益	<u>( \$ 24,113)</u>	<u>( \$ 13,260)</u>	<u>\$ 46,924</u>	<u>\$ -</u>	\$ 9,551
利息收入					119
處分固定資產利益					1,324
兌換利益－淨額					11,616
利息費用					( 664)
權益法認列之投資收益					( 3,375)
其 他					<u>4,347</u>
稅前淨利					<u>\$ 22,918</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、權益法認列之投資損益、利息收入、處分固定資產損益、兌換損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

### (二) 部門資產及負債

本公司報導部門資產為各部門共用及部門負債為各部門共同承擔，故各營運部門資產及負債為本公司之總資產及總負債。

### (三) 地區別資訊

本公司主要營運地區為台灣（本公司所在地），來自外部客戶之收入依營運地區區分均於國內發生；非流動資產（金融商品及遞延所得稅資產除外）按資產所在地區分均位於國內。

(四) 重要客戶資訊：

來自單一客戶之收入達本公司收入總額 10% 以上者如下：

客 戶 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	佔銷貨之 百分比	金 額	佔銷貨之 百分比
Best Achieve Industrial Ltd.	<u>\$1,158,369</u>	<u>85</u>	<u>\$ 917,208</u>	<u>87</u>

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日			一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 12,624	29.04	\$ 366,593	\$ 9,310	30.23	\$ 281,392
歐 元	118	38.49	4,556	159	38.98	6,197
港 幣	710	3.75	2,659	672	3.87	2,600
<u>採權益法之長 期股權投資</u>						
美 金	10,680	29.04	310,146	8,270	30.28	250,382
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	6,417	29.10	186,709	6,190	30.22	187,071
人 民 幣	13,932	4.66	64,922	6,360	4.91	31,220
港 幣	4,041	3.75	15,141	3,899	3.93	15,310

捷邦國際科技股份有限公司  
為他人背書保證

民國一〇一一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者稱公司	被背書保證者稱公司	保書保關		對象	單一企業保證額(註二)	本期最高保證保額	期末背書保證餘額	以財產擔保背書保證金額	累積金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註一)
			保書保關	稱關							
0	捷邦國際科技股份有限公司	群勝科技(蘇州)有限公司	有	關	本公司之曾孫公司	\$ 175,683	\$ 29,245	\$ 28,990 (註三)	\$ -	4.95%	\$ 351,365
0	捷邦國際科技股份有限公司	Sinobridge Corporation	有	關	本公司之孫公司	175,683	43,868	28,990 (註四)	-	4.95%	351,365

註一：背書保證最高限額為不得超過最近一期經會計師核閱／查核財務報表所載淨值百分之六十。

註二：對單一企業之背書保證限額，除本公司直接持有普通股股權超過百分之九十之子公司以不超過最近一期經會計師核閱／查核財務報表所載淨值之百分之三十，其餘不得超過當期淨值百分之十。

註三：係本公司與聯屬公司群勝科技(蘇州)有限公司之借款額度 28,990 仟元中，目前已實際動支之金額為 0 仟元。

註四：本公司與聯屬公司 Sinobridge Corporation 向兆豐國際商業銀行之借款額度 28,990 仟元中，目前已實際動支之金額為 1,801 仟元。

捷邦國際科技股份有限公司  
期末持有有價證券情形

民國一〇一一年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元／仟股／美金仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期股	數帳面金額持			市價／股權淨值		備註
						數	帳面金額	持	比例	市價	
捷邦國際科技股份有限公司	股票 Phoenix Place Holdings Ltd. 捷邦精密股份有限公司 毅金精密股份有限公司 匯鑽科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司 無	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產－非流動	其他金融資產－流動	13,016	\$ 310,146	100	\$ 310,146			
					7,000	38,289	70	33,342			
					1,000	9,151	100	9,151			
					150	4,521	-	4,521			
Phoenix Place Holdings Ltd.	股票 Best Achieve Industrial Ltd. Cranmer Enterprises Ltd. Best Select Industrial Ltd. Precise Plus Group Ltd. Ever Aspect Trading Ltd. Sinobridge Corporation	採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	無	493	10,905 (USD 376)	100	10,905 (USD 376)			
					2,750	81,150 (USD 2,794)	100	81,150 (USD 2,794)			
					8,050	176,219 (USD 6,068)	100	176,219 (USD 6,068)			
					1,050	31,948 (USD 1,100)	100	31,948 (USD 1,100)			
					50	646 (USD 22)	100	646 (USD 22)			
					350	8,989 (USD 310)	100	8,989 (USD 310)			
					700	7,147	50	7,231			
					-	62,385 (USD 2,148)	100	62,385 (USD 2,148)			
					-	31,421 (USD 1,082)	100	31,421 (USD 1,082)			
					-	171,727 (USD 5,913)	100	171,727 (USD 5,913)			

捷邦國際科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十（84,020 仟元）以上

民國一〇一一年度

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易及之情形		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期		
捷邦國際科技股份有限公司	Best Achieve Industrial Ltd.	為本公司100%投資之孫公司	銷	\$ 1,158,369	85	月結90天	無顯著差異	與一般客戶相當	應收帳款 \$ 223,049	84

捷邦國際科技股份有限公司

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（84,020 仟元）以上

民國一〇一一年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	人週轉率	逾期逾金	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列帳項	備抵額
捷邦國際科技股份有限公司	Best Achieve Industrial Ltd.	為本公司 100% 投資之孫公司	應收帳款\$ 223,049	5.96	\$ -	應收關係人款項式	\$ -	\$ -	-

捷邦國際科技股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊  
民國一〇一一年度

附表五

單位：新台幣仟元／仟股／美金仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投 本期	資 上期	額 本期	未 期	持 帳	有 額	被 本	投 期	資 本	公 司	本 期	認 列	之 益	備 註
捷邦國際科技股份有限公司	Phoenix Place Holdings Ltd.	英屬維京群島	轉投資業務	\$ 413,341 (USD 13,016)	\$ 339,086 (USD 10,516)		13,016	\$ 310,146		(\$ 3,505)	(\$ 3,505)			(\$ 3,505)			
	捷邦精密股份有限公司	台灣	工業用塑膠製品、鋁鑄、 錫鑄、電腦及其週邊設 備及模具製造等	64,445	-		7,000	38,289		( 44,226)	( 44,226)			( 26,156)			(註一)
	毅金精密股份有限公司	台灣	軸受及軸孔等冶金製品、 汽機車及機械等零組 件、磁性材料、電子零 組件及精密陶瓷等之 研究開發、加工及內外 銷業務	10,000	-		1,000	9,151		( 849)	( 849)			( 849)			(註二)
	鋒呈工業股份有限公司	台灣	生產及銷售粉末冶金加工 製造	-	7,000		-	-		943	943			444			(註三)
Phoenix Place Holdings Ltd.	Best Achieve Industrial Ltd.	英屬維京群島	貿易業務	25,802 (USD 746)	25,802 (USD 746)		493	10,905		( 2)	( 2)			( 2)			
	Cranmer Enterprise Ltd.	英屬維京群島	貿易業務	91,679 (USD 2,750)	76,689 (USD 2,250)		2,750	81,150		2	2			2			
	Best Select Industrial Ltd.	英屬維京群島	轉投資業務	250,847 (USD 8,050)	191,582 (USD 6,050)		8,050	176,219		( 3,460)	( 3,460)			( 3,460)			
	Precise Plus Group Ltd.	英屬維京群島	貿易業務	32,150 (USD 1,050)	32,150 (USD 1,050)		1,050	31,948		-	-			-			
	Ever Aspect Trading Ltd.	薩摩亞	貿易業務	1,703 (USD 50)	1,703 (USD 50)		50	646		-	-			-			
	SinoBridge Corporation	薩摩亞	貿易業務	11,316 (USD 350)	11,316 (USD 350)		350	8,989		( 45)	( 45)			( 45)			
毅金精密股份有限公司	鋒呈工業股份有限公司	台灣	生產及銷售粉末冶金加工 製造	7,119	-		700	7,147		943	943			27			(註三)
Cranmer Enterprise Ltd.	東莞群勝粉末冶金有限公 司	大陸	生產及銷售粉末冶金製品 及傳動器組裝	57,887 (USD 1,750)	42,897 (USD 1,250)		-	62,385		-	-			-			
Precise Plus Group Ltd.	東莞百事得電動工具有限 公司	大陸	生產及銷售電動工具及相 關零配件等	32,032 (USD 996)	32,032 (USD 996)		-	31,421		-	-			-			
Best Select Industrial Ltd.	群勝科技(蘇州)有限公 司	大陸	為生產、研發有色金屬複 合材料、新型合金材料 及相關製品等及銷售 公司自產產品等業務	252,696 (USD 8,000)	193,431 (USD 6,000)		-	171,727		( 4,288)	( 4,288)			( 4,288)			

註一：本公司分別於一〇一一年度二月底及七月底取得捷邦精密股份有限公司 51% 股權及 19% 股權，共計 70% 股權。

註二：本公司於一〇一一年度六月底取得毅金精密股份有限公司 100% 股權。

註三：本公司於一〇一一年度十月底出售鋒呈工業股份有限公司 50% 股權予毅金精密股份有限公司。

## 捷邦國際科技股份有限公司

## 大陸投資資訊

民國一〇一一年度

附表六

單位：新台幣仟元／美金仟元

## (一) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	期初自台灣匯出投資金額	匯出或收回投資金額		期末自台灣匯出投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期末投資(損)益	列帳	期末面價	截至期末止已匯回投資收益
					匯出	匯回						
東莞群勝粉末冶金有限公司	生產及銷售粉末冶金製品及傳動器組裝	\$ 57,887 (USD 1,750) (註一)	經由第三地區投資設立公司(Phoenix Place Holdings Ltd.之子公司(Cranmer Enterprises Ltd.))再投資大陸公司	\$ 42,897 (USD 1,250)	\$ 14,990 (USD 500)	\$ -	\$ 57,887 (USD 1,750) (註一)	100	\$ -	\$ (USD 2,148)	\$ 62,385 (USD 2,148)	-
群勝科技(蘇州)有限公司	為生產、研發有色金屬複合材料、新型合金材料及相關產品等及銷售公司自產產品等業務	252,696 (USD 8,000) (註二)	經由第三地區投資設立公司(Phoenix Place Holdings Ltd.之子公司(Best Select Industrial Ltd.))再投資大陸公司	193,431 (USD 6,000)	59,265 (USD 2,000)	-	252,696 (USD 8,000) (註二)	100	(4,288) (USD 145)	171,727 (USD 5,913)	-	-
東莞百事得電動工具有限公司	生產及銷售電動工具及相關零件等	32,041 (USD 1,000)	經由第三地區投資設立公司(Phoenix Place Holdings Ltd.之子公司(Cranmer Enterprises Ltd.))再投資大陸公司	32,041 (USD 1,000)	-	-	32,041 (USD 1,000)	100	-	31,421 (USD 1,082)	-	-

(接次頁)

(承前頁)

期末累計自台灣匯出經濟部核准投資金額	經濟部投資金額	會審金額	會審投資金額	依經濟部核准投資金額	經濟部投資金額	地區投資額	審定投資額	規定投資額
美金11,796仟元(註三) (折合新台幣375,022仟元)	美金11,796仟元 (折合新台幣375,022仟元)							註四

註一：新台幣57,887仟元(美金1,750仟元)，其中現金投資26,070仟元(美金828仟元)；機器設備投資31,817仟元(美金922仟元)。

註二：新台幣252,696仟元(美金8,000仟元)，其中現金投資248,957仟元(美金7,885仟元)及機器設備3,739仟元(美金115仟元)。

註三：期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額與期末自台灣匯出累計投資金額差額32,398仟元(美金1,046仟元)係含群勝粉末冶金(常熟)有限公司於九十六年度清算所產生之累積損失。

註四：本公司於一〇〇五年五月取得經濟部工業局核發符合營運總部認定辦法規定文件，有效期間自一〇〇五年五月至一〇〇三年五月，故無受限。

(二) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易款型	金額	交易		條件		應收(付)		票據、帳款		未實現利益
				價格	條件	與一般交易之比較	件	額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	額	比率(%)	
東莞群勝粉末冶金有限公司	係本公司持有100%股權之曾孫公司	委託加工	加工費\$82,054	議	依合約規定	無顯著差異	應付加工費	\$8,537	2			\$-
東莞百事得電動工具有限公司	係本公司持有100%股權之曾孫公司	委託加工	加工費167,119	議	依合約規定	無顯著差異	應付加工費	38,817	11			\$-

捷邦國際科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金	包括 300 仟台幣及 31 仟人民幣， @4.87	\$ 451
銀行存款		
支票存款		971
活期存款		389,925
外幣存款	包括 4,981 仟美元，@29.04、675 仟 港幣，@3.75 及 95 仟歐元，@38.49	<u>150,837</u>
		<u>\$542,184</u>

捷邦國際科技股份有限公司  
公平價值變動列入損益之金融商品變動明細表  
民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

非流動 交易目的之金融負債 轉換公司債之嵌入式衍生性商 品	期 張		初		餘		額		本 張		期		益		減		少		期		末		餘		額		額		或				
	數	額	數	額	數	額	數	額	數	額	數	額	數	額	數	額	數	額	數	額	數	額	數	額	數	額	數	額	數	額	數	額	
	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	-	-	-	\$	2,150	-	-	-	-	-	-	-	無

捷邦國際科技股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
應收票據					
關係人					
	毅金精密股份有限公司	貨	款	\$	<u>1,690</u>
非關係人					
	AN025	貨	款		122
	AN016	貨	款		32
	AN034	貨	款		12
	AR003	貨	款		11
	AN010	貨	款		11
	其他(註)	貨	款		<u>3</u>
					<u>191</u>
應收帳款					
關係人					
	Best Achieve Industrial Ltd.	貨	款		223,049
	毅金精密股份有限公司	貨	款		32,995
	Cranmer Enterprises Ltd.	貨	款		8,098
	群勝科技(蘇州)有限公司	貨	款		1,309
	Sinobridge Corporation	貨	款		<u>350</u>
					<u>265,801</u>
非關係人					
	AR004	貨	款		770
	AU003	貨	款		300
	AN006	貨	款		68
	其他(註)	貨	款		63
	減：備抵呆帳				( <u>665</u> )
					<u>536</u>
					<u>\$268,218</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

捷邦國際科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 成 本	市 價 ( 註 )
原 物 料	\$ 99,928	\$ 94,857
在 製 品	54,643	47,747
製 成 品	<u>103,447</u>	<u>94,282</u>
	258,018	<u>\$236,886</u>
減：備抵存貨跌價損失	( <u>21,132</u> )	
	<u>\$236,886</u>	

註：存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

捷邦國際科技股份有限公司  
 其他金融資產－流動明細表  
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應收退稅款		營業稅及營所稅退稅款		\$	3,149
其他應收款					<u>146</u>
				\$	<u>3,295</u>

捷邦國際科技股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付款項					
	預付購料款			\$	5,017
	其他預付費用	預付租金費用等			2,506
	其他（註）	預付貨款、預付模具款等			<u>986</u>
					<u>8,509</u>
其他流動資產					
	遞延所得稅資產－流動				3,451
	其他（註）	暫付款等			<u>457</u>
					<u>3,908</u>
					<u>\$ 12,417</u>

註：各項餘額皆未超過本科目金額百分之五。

捷邦國際科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣千元/仟股每股淨值為新台幣元

按權益法計價	期初		增加		本期		減少		按權益法		處份投資損失	累積調整數		期末	持股比例(%)	金額	股單	股權	淨	價值	提供擔保或質押情形	註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	認列之投資(損)益	數		數	數									
Phoenix Place Holdings Ltd.	10,516	\$250,383	-	\$74,255	-	\$-	-	\$-	(\$3,505)	\$-	-	(\$10,987)	13,016	100	\$310,146	23.83	\$310,146	無	\$310,146	無	註	
錦呈工業股份有限公司	700	6,760	-	-	(700)	(7,098)	-	(7,098)	444	(106)	-	-	-	-	-	0	-	無	-	無	註	
捷邦精密股份有限公司	-	-	7,000	64,445	-	-	-	-	(26,156)	-	-	-	7,000	70	38,289	4.76	33,342	無	33,342	無	註	
毅金精密股份有限公司	-	-	1,000	10,000	-	-	-	-	(849)	-	-	-	1,000	100	9,151	9.15	9,151	無	9,151	無	註	
		<u>\$257,143</u>		<u>\$148,700</u>		<u>(\$7,098)</u>		<u>(\$30,066)</u>		<u>(\$106)</u>		<u>(\$10,987)</u>					<u>\$357,586</u>		<u>\$352,639</u>			

註：係依經會計師查核之一〇一一年度財務報表計算。

捷邦國際科技股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名稱	期初 股數(仟股)	初 餘 公 平 價 值	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	末 期 股 數 (仟股)	末 期 公 平 價 值	額 值	提供擔保或 質押情形
國內興櫃普通股 匯鑽科技股份有限公司	-	\$ -	\$ 4,521	\$ -	150	\$ 4,521		無

## 捷邦國際科技股份有限公司

## 固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成 本					
機器設備	\$ 100,357	\$ 61,867	(\$ 4,938)	\$ 157,286	無
運輸設備	2,246	894	-	3,140	無
辦公設備	8,986	1,229	-	10,215	無
租賃改良	23,132	389	-	23,521	無
其他設備	29,381	81	-	29,462	無
預付設備款	-	26,715	-	26,715	
	<u>164,102</u>	<u>\$ 91,175</u>	<u>(\$ 4,938)</u>	<u>250,339</u>	
累 計 折 舊					
機器設備	69,469	\$ 7,960	(\$ 4,531)	72,898	
運輸設備	1,132	419	-	1,551	
辦公設備	6,198	1,168	-	7,366	
租賃改良	3,103	1,136	-	4,239	
其他設備	5,332	2,009	-	7,341	
	<u>85,234</u>	<u>\$ 12,692</u>	<u>(\$ 4,531)</u>	<u>93,395</u>	
	<u>\$ 78,868</u>			<u>\$ 156,944</u>	

捷邦國際科技股份有限公司

其他資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
存出保證金		廠房押金等		\$	1,127
遞延所得稅資產－非流動					<u>19,969</u>
					<u>\$ 21,096</u>

捷邦國際科技股份有限公司  
短期借款明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 ( % )	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
臺灣土地銀行	信用借款	\$ 30,000	101.09.09~102.09.09	機 動	\$ 50,000	無
第一商業銀行	信用借款	25,000	101.09.13~102.09.13	機 動	60,000	無
兆豐國際商業銀行	信用借款	<u>15,000</u>	101.11.25~102.11.24	機 動	<u>80,000</u>	無
合 計		<u>\$ 70,000</u>			<u>\$ 190,000</u>	

捷邦國際科技股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人					
	BN105		貨 款	\$	32,634
	BN011		貨 款		3,473
	其他(註)		貨 款		<u>1,470</u>
					<u>\$ 37,577</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

捷邦國際科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人					
	BN021	貨	款	\$	47,303
	BU035	貨	款		46,143
	BU023	貨	款		28,004
	BU022	貨	款		18,448
	BR047	貨	款		16,748
	其他(註)	貨	款		<u>139,573</u>
					<u>296,219</u>
關係人					
	Cranmer Enterprises Ltd.	貨	款		61,639
	錫呈工業股份有限公司	貨	款		<u>2,425</u>
					<u>64,064</u>
					<u>\$360,283</u>

捷邦國際科技股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
	應付薪資及年終獎金			\$	7,906
	應付勞務費				7,597
	其他（註）		係為應付退休金、勞健保費等		<u>3,676</u>
					<u>\$ 19,179</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

捷邦國際科技股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預收貨款				\$ 21,697	
代收款及暫收款		代扣所得稅、福利金及貨款等		4,214	
其他應付款		應付員工紅利及董監酬勞		2,139	
其他（註）				-	
				<u>\$ 28,050</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

捷邦國際科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
傳	動	傳	動	\$	1,227,563
粉	末	鐵	系、不		142,613
其	他	模	具		<u>2,713</u>
					1,372,889
減：	銷			(	13,599)
	銷			(	<u>3,646</u> )
	貨				<u>\$ 1,355,644</u>

捷邦國際科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
商 品	
期初存貨	\$ 277
加：本期進貨	3,545
減：期末存貨	( 49)
其 他	( 147)
進銷成本	<u>3,626</u>
原 物 料	
期初原物料	87,440
加：本期進料	844,459
其 他	( 1,215)
減：期末原物料	( 94,857)
出售原物料	( 11,686)
本期耗用原物料	824,141
直接人工	14,298
製造費用	<u>378,237</u>
本期投入製造成本	1,216,676
加：期初在製品	51,719
加：本期進料	1,377
減：期末在製品	( 47,747)
出售在製品	( 918)
製成品成本	1,221,107
加：期初製成品	108,453
減：期末製成品	( 94,233)
產銷成本	1,235,327
出售下腳收入	( 270)
未實現毛利	2,115
出售原料及在製品成本	12,604
模具成本	<u>1,890</u>
營業成本	<u>\$ 1,255,292</u>

捷邦國際科技股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
委外加工費		\$300,301	
加工費		29,566	
什費(註)		<u>48,370</u>	
		<u>\$378,237</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目金額之百分之五。

捷邦國際科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	金		
			推	管	額
		要	銷	理	費
			用	用	用
薪資支出			\$ 3,398	\$ 11,849	\$ 3,515
旅 費			1,350	2,085	323
運 費			2,671	618	-
勞 務 費			-	4,855	299
其他（註）	租金支出等		<u>3,281</u>	<u>8,873</u>	<u>2,006</u>
			<u>\$ 10,700</u>	<u>\$ 28,280</u>	<u>\$ 6,143</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：捷邦國際科技股份有限公司  
（原名毅金工業股份有限公司）



董事長：李 敏 誠



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 三 日

會計師查核報告

捷邦國際科技股份有限公司 公鑒：

捷邦國際科技股份有限公司（原名毅金工業股份有限公司）及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達捷邦國際科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳 錦 章

會計師 蔡 美 貞

陳錦章



蔡美貞



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 三 日



捷邦國際計器股份有限公司  
(原 捷 邦 計 器 有 限 公 司)  
民國一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	一〇一〇年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	一〇一〇年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日
		金額	%			金額	%
1100	流動資產	\$ 621,067	33	2100	短期借款 (附註十一及十二)	\$ 221,804	12
1140	現金 (附註四)	349,002	19	2110	應付短期票券 (附註十二)	29,978	1
1190	其他金融資產—流動 (附註九)	10,201	1	2120	應付票據	50,897	3
1210	存貨—淨額 (附註二及七)	255,513	14	2140	應付帳款	388,604	21
1291	受限資產 (附註二一)	-	-	2160	應付所得稅 (附註二及十六)	7,327	-
1298	其他流動資產 (附註二及十六)	31,055	2	2170	應付費用	74,686	4
11XX	流動資產合計	1,266,838	68	2298	其他流動負債 (附註二)	32,843	2
				21XX	流動負債合計	806,139	43
1480	投資				長期負債		
	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及八)	4,521	-	2400	公平價值變動列入損益之金融負債—非流動 (附註二及五)	2,150	-
14XX	長期投資合計	4,521	-	2410	應付公司債 (附註二及十三)	448,306	24
				24XX	長期負債合計	450,456	24
1521	成				其他負債		
1531	房屋及建築	53,899	3	2810	應計退休金負債 (附註二及十四)	7,985	1
1551	機器設備	526,697	28	2820	存入保證金	9,710	1
1561	運輸設備	16,941	1	28XX	其他負債合計	17,695	1
1631	辦公設備	21,458	1		負債合計	1,274,290	68
1681	租賃改良	65,692	3		股東權益		
1681	其他設備	91,918	5	3110	股本 (附註十五)	420,099	22
15X1	成本小計	776,605	41	3210	資本公積 (附註十五)	68,933	4
15X9	減：累計折舊	( 247,568 )	( 13 )	3240	股票發行溢價	2,094	1
1670	未完工程及預付設備款	37,117	2	3271	處分資產增益	662	-
15XX	固定資產合計	566,154	30	3272	員工認股權 (附註二及十五)	662	-
					可轉換公司債之認股權 (附註二及十五)	44,779	2
1830	其他資產	10,566	-	32XX	資本公積合計	116,468	6
1860	遞延費用 (附註二)	19,969	1	3310	保留盈餘 (附註十五)	23,414	1
1880	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十六)	13,372	1	3350	法定盈餘公積	19,436	1
18XX	其他資產合計	43,907	2	33XX	未分配盈餘	42,850	2
					保留盈餘合計	61,92	1
1XXX	資產總計	1,881,420	100	3420	股東權益其他項目	585,609	31
				3610	累積換算調整數 (附註二)	21,521	1
				3XXX	母公司股東權益合計	607,130	32
					少數股東權益 (附註二)	575,456	56
					股東權益合計	1,030,986	100
					負債及股東權益總計	1,881,420	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



經理人：史樹傑



董事長：李敏誠



會計主管：江碩彥

## 捷邦國際科技股份有限公司及其子公司

(原名毅金工業股份有限公司)

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	一〇一一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$ 1,624,931	103	\$ 1,156,219	103
4190 銷貨折讓	( 7,212)	( 1)	( 19,875)	( 2)
4170 銷貨退回	( 35,828)	( 2)	( 17,129)	( 1)
4100 銷貨收入淨額	1,581,891	100	1,119,215	100
5110 營業成本(附註十七)	( 1,462,559)	( 92)	( 1,050,110)	( 94)
5910 營業毛利	119,332	8	69,105	6
營業費用(附註十七)				
6100 推銷費用	( 27,509)	( 2)	( 10,799)	( 1)
6200 管理及總務費用	( 72,999)	( 5)	( 38,033)	( 3)
6300 研究發展費用	( 6,684)	-	( 5,372)	( 1)
6000 營業費用合計	( 107,192)	( 7)	( 54,204)	( 5)
6900 營業淨利	12,140	1	14,901	1
營業外收入及利益				
7110 利息收入	256	-	318	-
7160 兌換利益淨額	-	-	11,404	1
7320 金融負債評價利益(附註五)	150	-	-	-
7480 其他收入	7,820	1	6,286	1
7100 營業外收入及利益合計	8,226	1	18,008	2

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一一年度		一〇〇年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(\$ 5,433)	( 1)	(\$ 5,455)	( 1)
7560	兌換損失淨額	( 1,792)	-	-	-
7880	什項支出	( 2,564)	-	( 4,776)	-
7500	營業外費用及損失 合計	( 9,789)	( 1)	( 10,231)	( 1)
7900	稅前淨利	10,577	1	22,678	2
8110	所得稅費用(附註二及十六)	( 11,340)	( 1)	( 4,904)	-
9600	合併淨(損)利	(\$ 763)	-	\$ 17,774	2
	歸屬予：				
9601	母公司股東	16,729	1	\$ 18,014	2
9602	少數股權	( 17,492)	( 1)	( 240)	-
		(\$ 763)	-	\$ 17,774	2
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	合併每股盈餘(附註十八)				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.67	\$ 0.40	\$ 0.63	\$ 0.49
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.67	\$ 0.40	\$ 0.63	\$ 0.49

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李敏誠



經理人：史樹傑



會計主管：江碩彥





## 捷邦國際科技股份有限公司及其子公司

(原名毅金工業股份有限公司)

## 合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
歸屬予母公司股東之合併淨利	\$ 16,729	\$ 18,014
歸屬予少數股權之淨損	( 17,492)	( 240)
折舊及各項攤提	68,288	42,855
應付公司債折價攤銷	465	-
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	1,892	( 1,942)
處分固定資產損失	580	1,257
呆帳損失(轉回利益)	636	( 151)
金融負債未實現評價利益	( 150)	-
遞延所得稅資產淨變動	( 646)	1,140
其他	-	442
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	( 119,970)	6,939
存貨	10,319	( 79,630)
其他流動資產	( 5,928)	( 10,095)
應付票據及帳款	142,958	102,948
應付所得稅	7,327	( 4,605)
應付費用	18,552	11,290
其他流動負債	( 15,975)	9,944
營業活動之淨現金流入	<u>107,585</u>	<u>98,166</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
購買以成本衡量之金融資產	( 4,521)	-
購置固定資產	( 348,065)	( 41,305)
遞延費用增加	( 1,398)	( 4,458)
受限制資產減少(增加)	4,534	8,552
其他	( 328)	890
投資活動之淨現金流出	<u>( 349,778)</u>	<u>( 36,321)</u>
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	143,945	( 66,594)
應付短期票券增加(減少)	29,978	( 19,981)
發行可轉換公司債	500,000	-
現金增資	-	149,323
存入保證金增加	9,390	-
發放現金股利	( 33,608)	( 18,005)
少數股權變動	( 3,916)	7,000
融資活動之淨現金流入	<u>645,789</u>	<u>51,743</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
匯率影響數	<u>(\$ 4,978)</u>	<u>\$ 4,681</u>
子公司首次併入影響數	<u>31,444</u>	<u>-</u>
本期現金增加數	430,062	118,269
期初現金餘額	<u>191,005</u>	<u>72,736</u>
期末現金餘額	<u>\$ 621,067</u>	<u>\$ 191,005</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 5,433</u>	<u>\$ 5,455</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 3,234</u>	<u>\$ 8,549</u>

本公司於一〇一年三月取得捷邦精密股份有限公司，取得時其資產與負債之公平價值表列如下：

現金	\$ 31,444
其他流動資產	7,713
固定資產	20,790
存出保證金	1,950
遞延費用	1,321
短期借款	( 5,000)
應付票據及帳款	( 20,177)
其他流動負債	( 1,872)
淨額	36,169
取得股權百分比	<u>51%</u>
	18,446
商譽	<u>2,898</u>
取得捷邦精密股份有限公司支付之現金	<u>\$ 21,344</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李敏誠



經理人：史樹傑



會計主管：江碩彥



# 捷邦國際科技股份有限公司及其子公司

## 合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、合併公司沿革

捷邦國際科技股份有限公司(原名毅金工業股份有限公司)(以下稱捷邦公司)係依照公司法及有關法令規定，於六十五年十二月設立。捷邦公司主要經營項目包括軸受及軸承等冶金製品、汽機車及機械等零組件、磁性材料、電子零組件及精密陶磁等之研究開發、加工、製造及內外銷業務。

捷邦公司股票自一〇〇年一月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

捷邦公司一〇一年八月業經台北市政府核准將公司名稱由「毅金工業股份有限公司」變更為「捷邦國際科技股份有限公司」。

Phoenix Place Holdings Ltd.(以下簡稱 Phoenix)於九十年九月成立於英屬維京群島，為捷邦公司投資持股 100%之子公司，主要營業項目為轉投資業務。

捷邦精密股份有限公司(以下稱捷邦精密公司)係九十九年一月成立於台灣，為捷邦公司投資持股 70%之子公司，主要業務為工業用塑膠製品、鋁鑄、鎂鑄、電腦及其週邊設備及模具製造等業務。

毅金精密股份有限公司(以下稱毅金精密公司)係一〇一年六月成立於台灣，為捷邦公司投資持股 100%之子公司，主要經營項目包括軸受及軸承等冶金製品、汽機車及機械等零組件、磁性材料、電子零組件及精密陶磁等之研究開發、加工及內外銷業務。

鋅呈工業股份有限公司(以下簡稱鋅呈公司)於一〇〇年九月成立於台灣，原為捷邦公司投資持股 50%之子公司，後因改變投資架構，變更為毅金精密公司投資持股 50%之子公司，主要營業項目為金屬製品製造及買賣業務。

Best Achieve Industrial Ltd. (以下簡稱 Best Achieve) 於九十一年七月成立於英屬維京群島，為 Phoenix 投資持股 100% 之子公司，主要營業項目為貿易業務。

Cranmer Enterprises Ltd. (以下簡稱 Cranmer) 於八十九年十二月成立於英屬維京群島，為 Phoenix 投資持股 100% 之子公司，主要營業項目為轉投資業務及貿易業務。

Precise Plus Group Ltd. (以下簡稱 Precise) 於九十二年七月成立於英屬維京群島，為 Phoenix 投資持股 100% 之子公司，主要營業項目為貿易業務。

Best Select Industrial Ltd. (以下簡稱 Best Select) 於九十年九月成立於英屬維京群島，為 Phoenix 投資持股 100% 之子公司，主要營業項目為轉投資業務。

Ever Aspect Trading Ltd. (以下簡稱 Ever) 於九十二年十一月成立於薩摩亞，為 Phoenix 投資持股 100% 之子公司，主要營業項目為貿易業務。

Sinobridge Corporation (以下簡稱 Sinobridge) 於九十二年三月成立於薩摩亞，為 Phoenix 投資持股 100% 之子公司，主要營業項目為貿易業務。

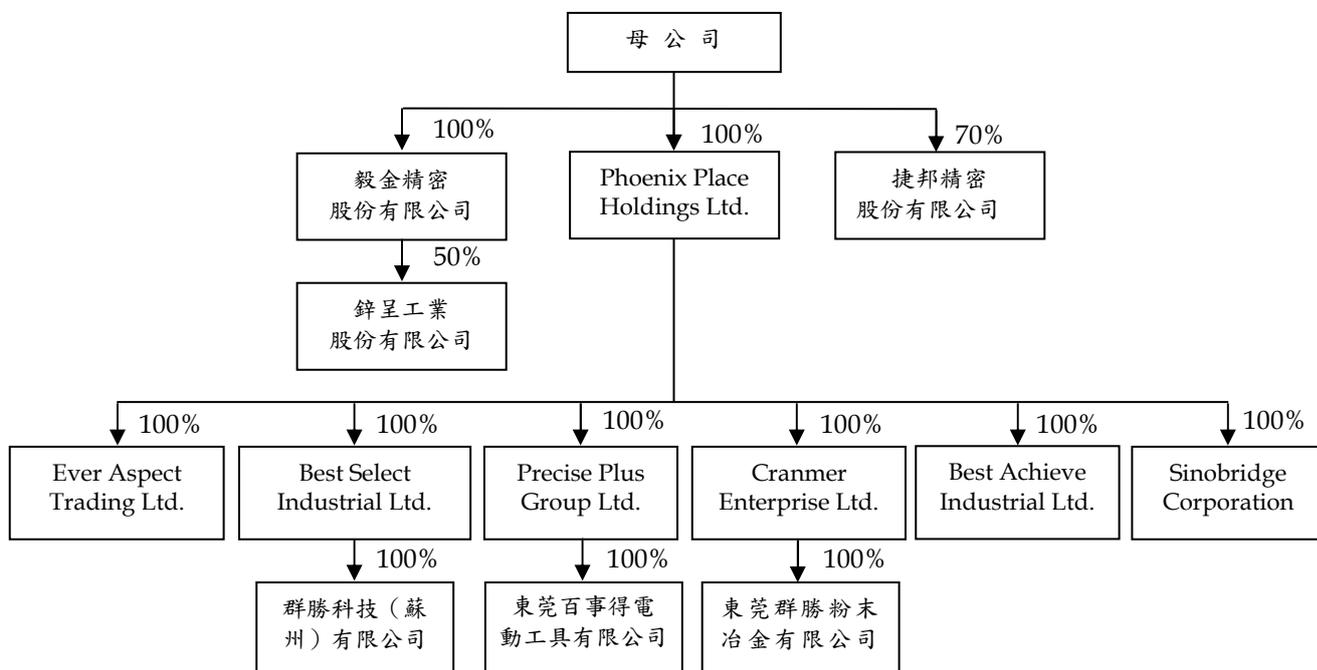
東莞群勝粉末冶金有限公司 (以下簡稱東莞群勝公司) 於九十年一月成立於大陸東莞市，為 Cranmer 投資持股 100% 之子公司，主要營業項目為生產及銷售粉末冶金製品及傳動器組裝等業務。

東莞百事得電動工具有限公司 (以下簡稱東莞百事得公司) 於九十五年十二月成立於大陸東莞市，原為 Cranmer 投資持股 100% 之子公司，於九十九年六月改變投資架構，變更為 Precise 投資持股 100% 之子公司，主要營業項目為生產及銷售電動工具及相關零配件等業務。

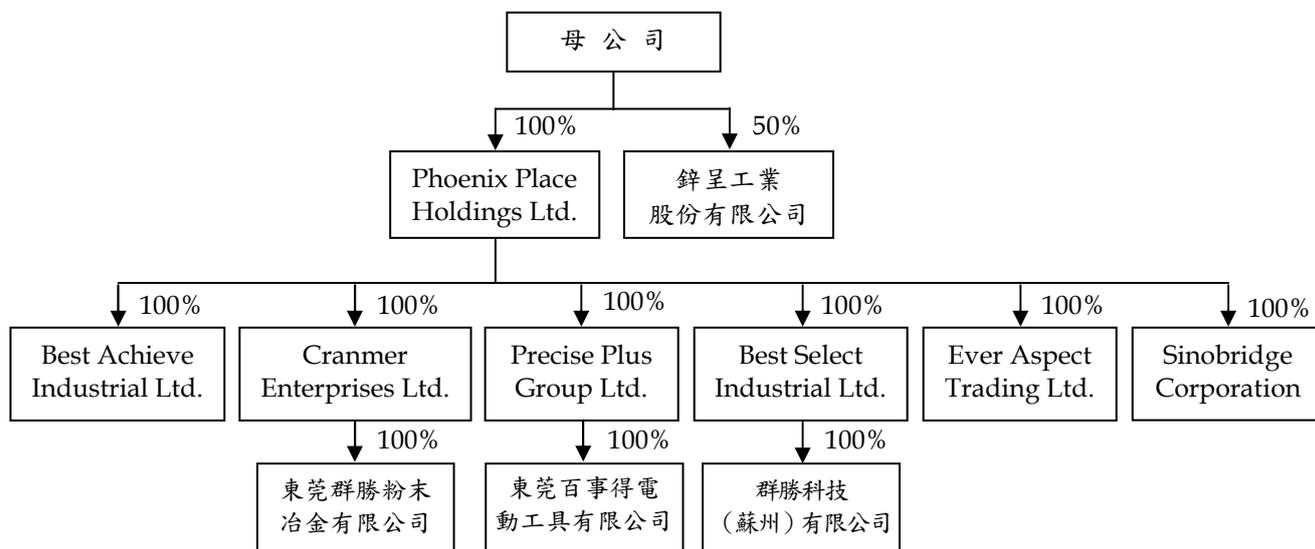
群勝科技 (蘇州) 有限公司 (以下簡稱蘇州群勝公司) 於九十四年九月成立於大陸蘇州相城經濟發展區，為 Best Select 投資持股 100% 之子公司，主要營業項目為生產、研發有色金屬複合材料、新型合金材料及相關製品等及銷售公司自產產品等業務。

截至一〇一年及一〇〇年十二月底止，捷邦公司與子公司員工總數分別為 856 人及 840 人。

截至一〇一年十二月三十一日止，母公司與其具控制能力之被投資公司，其投資關係及持股比例如下列圖表：



截至一〇〇年十二月三十一日止，母公司與其具控制能力之被投資公司，其投資關係及持股比例如下列圖表：



## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### (一) 合併財務報表編製基礎

合併財務報表係捷邦公司與其持股比例超過 50% 之被投資公司，或捷邦公司及子公司併同持有同一被投資公司有表決權之股權合計超過 50% 以上者為合併公司，並列入合併報表之編製個體。捷邦公司及合併子公司（以下簡稱合併公司）之所有合併公司相互間之所有交易事項及資產負債表科目餘額，均於編製合併報表時予以沖銷。

#### 合併財務報表主體

一〇一年十二月三十一日

捷邦公司  
Phoenix  
鋅呈公司  
捷邦精密公司  
毅金精密公司  
Cranmer  
Best Select  
Best Achieve  
Precise  
Ever  
Sinobridge  
東莞群勝公司  
蘇州群勝公司  
東莞百事得公司

一〇〇年十二月三十一日

捷邦公司  
Phoenix  
鋅呈公司  
—  
—  
Cranmer  
Best Select  
Best Achieve  
Precise  
Ever  
Sinobridge  
東莞群勝公司  
蘇州群勝公司  
東莞百事得公司

### (二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

### (三) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

### (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

#### (六) 備供出售金融資產

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

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### (七) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (八) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，合併公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，

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

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

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

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

#### (九) 資產減損

倘資產（主要為固定資產與遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值，已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### (十) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完

工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (十一) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：機器設備，三至十七年；運輸設備，五至六年；辦公設備，一至十一年；租賃改良五至二十年；其他設備，三至十五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

#### (十二) 遞延費用

主要係燒結爐管、燒結網帶及觸煤管等，以取得成本為入帳基礎，並依其估計未來經濟效益年限以直線法平均攤提。

#### (十三) 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積—認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

#### (十四) 退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

## (十五) 所得稅

捷邦公司、鋅呈公司、捷邦精密公司及毅金精密公司所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或直接借記或貸記股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

Phoenix、Best Select、Best Achieve、Cranmer 及 Precise 係註冊於英屬維京群島之公司，Ever 及 Sinobridge 係註冊於薩摩亞之公司，依當地法令規定境內外所得免稅。

東莞群勝公司、東莞百事得公司及蘇州群勝公司所得稅會計處理，係作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額。

## (十六) 股份基礎給付

捷邦公司發行員工認股權之給與日於九十九年一月一日(含)以後者，則依照金管會於九十九年三月十五日發布金管證審字第 0990006370 號之規定(該函令廢止金管證號字第 09060065898 號函)按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積一員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

### (十七) 收入之認列

合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常內銷係於運出時移轉，外銷則於裝船完畢時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按合併公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

合併公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度淨利並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對合併公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 1,402	\$ 731
支票存款	1,316	153
定期存款	121,797	-
活期存款	<u>496,552</u>	<u>190,121</u>
	<u>\$621,067</u>	<u>\$191,005</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債－非流動</u>		
轉換公司債之嵌入式衍生 性商品	<u>\$ 2,150</u>	<u>\$ -</u>

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融負債產生之淨利益分別為 150 仟元及 0 仟元。

六、應收票據及帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 1,859	\$ 1,662
應收帳款	347,808	228,035
減：備抵呆帳	( 665)	( 29)
	<u>\$349,002</u>	<u>\$229,668</u>

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 29	\$ 1,086
減：本年度實際沖銷	-	( 906)
加：本年度提列呆帳費用	636	-
減：本年度迴轉呆帳費用	-	( 151)
年底餘額	<u>\$ 665</u>	<u>\$ 29</u>

## 七、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
原 料	\$ 99,242	\$ 91,013
在 製 品	53,976	58,911
製 成 品	<u>102,295</u>	<u>117,800</u>
	<u>\$255,513</u>	<u>\$267,724</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為21,914仟元及20,162仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,462,559仟元及1,050,110仟元。

一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價損失1,892仟元，一〇〇年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益1,942仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於市場之銷售價格上揚所致。

## 八、以成本衡量之金融資產

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
國內興櫃普通股		
匯鑽科技股份有限公司	\$ <u>4,521</u>	\$ <u>-</u>

合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

## 九、其他金融資產

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
流 動		
應收退稅款	\$ 4,268	\$ 3,492
其他應收款等	<u>5,933</u>	<u>3,715</u>
	<u>\$ 10,201</u>	<u>\$ 7,207</u>

## 十、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 14,410	\$ 12,464
機器設備	158,976	128,660
運輸設備	9,491	9,583
辦公設備	12,273	10,233
租賃改良	6,579	3,116
其他設備	45,839	33,913
	<u>\$247,568</u>	<u>\$197,969</u>

## 十一、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
信用借款：利率一〇一年 1.36%~ 2.57%；一〇〇年 2.97%~ 7.54%	\$220,000	\$ 60,473
購料借款：利率一〇一年及一〇 〇年均為機動；借款總額一〇 一年及一〇〇年分別為 62 仟 美元及 410 仟美元	1,804	12,386
	<u>\$221,804</u>	<u>\$ 72,859</u>

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司為短期借款而提供擔保情形：詳附註二一。

## 十二、應付短期票券

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	利	率	金	額
應付商業本票	1.20%		\$ 30,000	-
減：應付短期票券折價			( 22 )	-
			<u>\$ 29,978</u>	<u>\$ -</u>

截至一〇一年十二月三十一日止，可發行之應付商業本票額度共計約 60,000 仟元，本公司尚未動用之應付商業本票額度約 30,000 仟元。

### 十三、應付公司債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$500,000	\$ -
減：應付可轉換公司債折價	( 51,694)	-
	<u>\$448,306</u>	<u>\$ -</u>

#### 國內第一次無擔保可轉換公司債

捷邦公司於一〇一年十二月十四日發行五年期零票面利率之無擔保可轉換公司債 500,000 仟元，每張面額為 100 仟元，其用途係用於償還銀行借款、商業本票及購置機器設備。債權人得於一〇二年一月十五日至一〇六年十二月四日（除暫停過戶期間外），得隨時依轉換價格向本公司請求將所持有之債券轉換為捷邦公司之普通股股票，或於發行滿三年之日（一〇四年十二月十四日），要求公司以債券面額買回。自發行滿一個月翌日（一〇二年一月十五日）起至發行期間屆滿前四十日（一〇六年十一月四日）止，遇有捷邦公司普通股股票在證券櫃檯買賣市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格之 30%（含）以上，捷邦公司亦得按約定公式計算之價格將剩餘流通在外之債券全部贖回，其尚未轉換之債券總金額低於原發行總額之 10% 時，本公司於債券到期日應按債券面額將剩餘流通在外之債券全部贖回。轉換價格於發行當時訂為每股 32.93 元。

捷邦公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將轉換選擇權、賣回選擇權與負債—公司債分離，並分別認列為權益—認股權及公平價值變動列入損益之金融商品。

### 十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。捷邦公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,678 仟元及 1,669 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。捷邦公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。捷邦公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日認列之退休金成本分別為388仟元及417仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 捷邦公司淨退休金成本組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 108	\$ 101
利息成本	160	164
退休基金資產預期報酬	( 80)	( 75)
攤銷數	<u>200</u>	<u>227</u>
	<u>\$ 388</u>	<u>\$ 417</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 2,118)	(\$ 1,710)
非既得給付義務	( 5,143)	( 4,753)
累積給付義務	( 7,261)	( 6,463)
未來薪資增加之影響數	( 2,177)	( 2,025)
預計給付義務	( 9,438)	( 8,488)
退休基金資產公平價值	<u>4,692</u>	<u>4,342</u>
提撥狀況	( 4,746)	( 4,146)
未認列過渡性淨給付義務	2,541	3,176
未認列退休金利益	( 5,780)	( 6,940)
應計退休金負債	<u>(\$ 7,985)</u>	<u>(\$ 7,910)</u>
本公司退休辦法之既得給付	(\$ 2,525)	(\$ 2,086)

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.88%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	1.88%	2.00%

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
(四) 提撥退休金基金金額	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 334</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 十五、股東權益

合併公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日額定股本皆為 600,000 仟元，實收股本皆為 420,099 仟元及 42,010 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

### 員工認股權及限制員工權利新股

捷邦公司分別於一〇〇年一月及十二月現金增資 4,237 仟股及 6,000 仟股，其中保留 10% 由員工認購，分別產生酬勞成本 303 仟元及 359 仟元，已分別認列於九十九及一〇〇年度。

捷邦公司股東會於一〇一年六月二十七日決議無償發行限制員工權利新股，預計發行 2,000 仟股，並授權董事會於發行日決定發行價格。員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
- (二) 限制員工權利新股仍可參與配股配息，惟必要時配股配息一併交付信託。
- (三) 本限制員工權利新股於未達既得條件期間，得參與股利及股息分配，惟應受公司相關領取方式之規範限制；另股東會之出席、提案、發言、投票權依相關法規辦理，惟若本股份以信託保管方式辦理時，應依信託保管適用規定執行。

截至一〇一年十二月底止，捷邦公司尚未實際發行限制員工權利新股。

### 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股）及公司債轉換溢價之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分派及股利政策

捷邦公司依公司法及公司章程之規定，每年度結算時如有盈餘，於依法繳納所得稅後，應儘先彌補以往年度虧損，再提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。如尚有餘額，除得依相關法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積後，就其餘額得依股東會決議保留全部或部分盈餘依下列比率分配：

- (一) 董監事酬勞為 4%~6%；
- (二) 員工紅利 8%~15%；
- (三) 其餘併同累積未分配盈餘為股東紅利。

股利政策：捷邦公司採平衡股利政策，其現金股利部分，原則上不低於當年度擬分配股利總額百分之十，惟前述股利發放之條件、時機、金額及種類等，得基於因應景氣及產業變動之需求，併考量公司未來營運成長及資金需求情形，於適當時機調整之。

如有前一年度或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提列分派前先行扣除。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 1,362 仟元及 1,168 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 681 仟元及 584 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 8%及 4%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響數）。

捷邦公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

捷邦公司股東常會分別於一〇一年六月二十七日及一〇〇年六月二十七日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	一〇〇年 度		九 十 九 年 度	
	盈餘分配案	每股股利 (元)	盈餘分配案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 1,801	\$ -	\$ 3,266	\$ -
現金股利	<u>33,608</u>	0.8	<u>18,005</u>	0.5
	<u>\$ 35,409</u>		<u>\$ 21,271</u>	

捷邦公司分別於一〇一年六月二十七日及一〇〇年六月二十七日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一〇〇年 度		九 十 九 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 1,297	\$ -	\$ 2,352	\$ -
董監事酬勞	648	-	1,176	-

	一〇〇年 度		九 十 九 年 度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 1,297	\$ 648	\$ 2,352	\$ 1,176
各年度財務報表認列金額	<u>1,168</u>	<u>584</u>	<u>2,980</u>	<u>1,490</u>
	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 64</u>	<u>(\$ 628)</u>	<u>(\$ 314)</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變。

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

## 十六、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所 得稅費用	\$ 4,855	\$ 3,896
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	4,602	-
暫時性差異	687	( 1,140)
當期抵用之投資抵減	-	( 131)
未分配盈餘加徵 10%所得稅	-	1,139
當期應計所得稅	10,144	3,764
遞延所得稅		
暫時性差異	( 646)	1,140
以前年度所得稅調整數	1,842	-
	<u>\$ 11,340</u>	<u>\$ 4,904</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 3,053	\$ 2,267
未實現兌換淨（利益）損失	( 889)	37
其他	1,287	1,021
	<u>\$ 3,451</u>	<u>\$ 3,325</u>
遞延所得稅資產—非流動		
未實際提撥退休金	\$ 1,630	\$ 1,617
按權益法認列之投資損失	18,248	17,693
其他	91	139
	<u>\$ 19,969</u>	<u>\$ 19,449</u>

捷邦公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度。

兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 19,436</u>	<u>\$ 38,116</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 33,924 仟元及 48,671 仟元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 30.81% (預計) 及 30.85%。

依所得稅法規定，捷邦公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此捷邦公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

#### 十七、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 180,839	\$ 38,906	\$ 219,745	\$ 123,572	\$ 15,276	\$ 138,848
退休金費用	2,189	1,568	3,757	1,134	965	2,099
員工保險費	8,798	3,889	12,687	5,640	2,171	7,811
其他用人費用	13,889	5,696	19,585	13,175	3,893	17,068
	<u>\$ 205,715</u>	<u>\$ 50,059</u>	<u>\$ 255,774</u>	<u>\$ 143,521</u>	<u>\$ 22,305</u>	<u>\$ 165,826</u>
折舊費用	\$ 59,473	\$ 3,047	\$ 62,520	\$ 34,557	\$ 1,030	\$ 35,587
攤銷費用	4,566	1,202	5,768	6,058	1,210	7,268

#### 十八、合併每股盈餘

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一年度					
合併總淨利(損)	\$ 10,477	(\$ 763)			
少數股權淨損	<u>17,492</u>	<u>17,492</u>			
母公司股東本期淨利	<u>\$ 27,969</u>	<u>\$ 16,729</u>			
合併基本每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之本年度盈 餘	\$ 27,969	\$ 16,729	42,010	<u>\$ 0.67</u>	<u>\$ 0.40</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	42		

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) ( 仟股 )	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
合併稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期盈餘					
加潛在普通股之					
影響	<u>\$ 27,969</u>	<u>\$ 16,729</u>	<u>42,052</u>	<u>\$ 0.67</u>	<u>\$ 0.40</u>
<u>一〇〇年度</u>					
合併總淨利	\$ 22,678	\$ 17,774			
少數股權淨損	<u>240</u>	<u>240</u>			
母公司股東本期淨利	<u>\$ 22,918</u>	<u>\$ 18,014</u>			
合併基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本年度盈					
餘	\$ 22,918	\$ 18,014	36,415	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 0.49</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>90</u>		
合併稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期盈餘					
加潛在普通股之					
影響	<u>\$ 22,918</u>	<u>\$ 18,014</u>	<u>36,505</u>	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 0.49</u>

捷邦公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 十九、金融商品之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 621,067	\$ 621,067	\$ 191,005	\$ 191,005
應收票據及帳款淨額	349,002	349,002	229,668	229,668
其他金融資產－流動	10,201	10,201	7,207	7,207
受限制資產	-	-	4,534	4,534
以成本衡量之金融資產－				
非流動	4,521	-	-	-
存出保證金	3,207	3,207	783	783
<u>負 債</u>				
短期借款	221,804	221,804	72,859	72,859
應付短期票券	29,978	29,978	-	-
應付票據及帳款	439,501	439,501	276,366	276,366
應付費用	74,686	74,686	49,266	49,266
公平價值變動列作損益之				
金融負債－非流動	2,150	2,150	-	-
應付公司債	448,306	448,306	-	-
存入保證金	9,710	9,710	-	-

### (二) 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付短期票券、應付款項與應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 以成本衡量之金融資產係投資興櫃公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 存出及存入保證金之未來收現金額與帳面金額相近，故以帳面金額為公平價值。
5. 應付公司債係以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 621,067	\$ 191,005	\$ -	\$ -
應收票據及帳款淨額	-	-	349,002	229,668
其他金融資產－流動	-	-	10,201	7,207
受限制資產	-	-	-	4,534
存出保證金	3,207	783	-	-
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	221,804	72,859
應付短期票券	-	-	29,978	-
應付票據及帳款	-	-	439,501	276,366
應付費用	-	-	74,686	49,266
公平價值變動列作損益之				
金融負債－非流動	-	-	2,150	-
應付公司債	-	-	448,306	-
存入保證金	9,710	-	-	-

(四) 合併公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 121,797 仟元及 4,534 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 496,552 仟元及 190,121 仟元；金融負債分別為 700,088 仟元及 72,859 仟元。

(五) 合併公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 256 仟元及 318 仟元，利息費用分別為 5,433 仟元及 5,455 仟元。

## (六) 財務風險資訊

### 1. 市場風險

合併公司發行之公司債係屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

### 2. 信用風險

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

### 3. 流動性風險

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

合併公司投資之採權益法之長期股權投資無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

## 二十、關係人交易

### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
應華精密科技股份有限公司	對本公司採權益法評價之公司
應華工業股份有限公司	係實質關係人

### (二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業租賃：請參閱附註二二重大承諾事項及或有事項下之說明。
2. 有價證券交易：

捷邦公司分別於一〇一年二月底及七月底以 21,344 仟元及 17,601 仟元向關係人應華精密科技股份有限公司分別購入捷邦精密股份有限公司普通股 2,550 仟股及 1,900 仟股。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 8,160	\$ 7,029
獎 金	3,909	3,574
紅 利	<u>496</u>	<u>902</u>
	<u>\$ 12,565</u>	<u>\$ 11,505</u>

一〇一一年度之薪酬資訊包含一〇一一年度所估列之董監酬勞金額。

二一、質抵押資產

合併公司下列資產（按帳面淨額列示）業經提供作為合併公司向銀行借款之背書保證擔保品：

抵 質 押 資 產	內 容	帳 面 價 值	
		一〇一一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
受限制定期存款	銀行借款擔保品	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,534</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至一〇一一年十二月三十一日止，合併公司已開立未使用信用狀餘額，折合新台幣 24,885 仟元（美金 857 仟元）。

(二) 合併公司重要營業租賃情形如下：

出 租 人	承租面積	承租標的	租賃期間	租 金 決 定 及 付 租 方 式	本 年 度 租 金 支 出	未 來 年 度 應 付 租 金
應華工業股份有限公司	3,706.74 坪	新竹縣關西鎮北山里深坑子 3 之 1 號	97.06.01~117.05.31	自 97/6~100/5 每 3.6.9.12 月支付一季租金 750 仟元，100/6~102/5 一季租金 900 仟元，102/6~107/5 一季租金 1,050 仟元，107/6~112/5 一季租金 1,200 仟元，112/6~117/5 一季租金 1,500 仟元。	\$ 3,600	102 年 \$ 3,950 103 年~117 年 72,550
東莞市長安鎮烏沙陳屋股份經濟合作社	2,223.98 坪	東莞市長安鎮烏沙第六工業區海濱路 17#（一廠）	91.04.01~101.03.31 101.04.01~106.02.28	自 91.04~96.03 每月支付租金 RMB84 仟元，96.04~101.03 支付租金 RMB89 仟元 自 101.04~106.02 每月支付租金 RMB102 仟元	1,247 4,263	- 102 年 5,658 103 年~106 年 17,917

(接次頁)

(承前頁)

出租人	承租面積	承租標的	租賃期間	租金決定及付租方式	本年度租金支出	未來年度應付租金
東莞市長安鎮烏沙陳屋股份經濟合作社	3,175.04坪	東莞市長安鎮烏沙第六工業區海濱路15# (二廠)	92.01.01~101.02.29	自 92.01~95.07 每月支付租金 RMB80 仟元, 95.08~98.09 每月支付租金 RMB83 仟元, 98.10~101.02 每月支付租金 RMB113 仟元	\$ 1,056	\$ -
			101.03.01~106.02.28	自 101.01~106.02 每月支出租金 RMB144 仟元	6,707	102 年 8,004 103 年~106 年 25,345
歐志杰等六人	1,800 坪	桃園縣龜山鄉自強北路 17 巷 31 號	101.01.01~106.12.31	自 101.01~102.12 每年支付租金 7,800 仟元, 103.01~106.12 每年支付租金 8,400 仟元	7,800	102 年 7,800 103 年~106 年 33,600

捷邦公司於九十七年五月遷廠至新竹縣關西鎮深坑子，向應華工業股份有限公司承租其廠房及土地，依租賃契約及補充條款約定，除雙方另有協議外，自一〇〇年六月至一一七年五月之租期中，如逐次調漲之租金與市場上一般租金差異達 10% 以上時，雙方得隨時提出租金調整之要求，如雙方無法達成租金調整之合意或另為書面增補協議時，視為雙方同意該年度後終止合約，捷邦公司不得要求任何賠償。

(三) 截至一〇一年十二月三十一日止，捷邦公司對聯屬公司 Sinobridge Corporation 向兆豐國際商業銀行申請融資額度為美金 1,000 仟元（折合新台幣 28,990 仟元），負有連帶保證責任。

(四) 截至一〇一年十二月三十一日止，捷邦公司對聯屬公司群勝科技（蘇州）有限公司向兆豐國際商業銀行申請融資背書保證額度美金 1,000 仟元（折合新台幣 28,990 仟元），本公司負有連帶保證責任。

### 二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%（84,020 仟元）以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% (84,020 仟元) 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% (84,020 仟元) 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% (84,020 仟元) 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% (84,020 仟元) 以上：附表四。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表五。
2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：附表二。
5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% (84,020 仟元) 以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% (84,020 仟元) 以上：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% (84,020 仟元) 以上：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% (84,020 仟元) 以上：附表三。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% (84,020 仟元) 以上：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：附表六。

2. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：附表六。
3. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：附表一。
4. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：附表六。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表七。

#### 二四、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，合併公司之應報導部門如下：

##### (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	捷 邦 公 司	BEST ACHIEVE	其 他	調 整 及 沖 銷	合 計
一〇一年度					
來自外部客戶之收入	\$ 92,433	\$ 1,164,406	\$ 325,052	\$ -	\$ 1,581,891
部門間收入	<u>1,263,211</u>	<u>-</u>	<u>648,572</u>	<u>( 1,911,783 )</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 1,355,644</u>	<u>\$ 1,164,406</u>	<u>\$ 973,624</u>	<u>( \$ 1,911,783 )</u>	<u>\$ 1,581,891</u>
部門損益	<u>\$ 55,228</u>	<u>( \$ 3 )</u>	<u>( \$ 44,635 )</u>	<u>\$ 1,550</u>	\$ 12,140
利息收入					256
金融負債評價利益					150
其他收入					7,820
利息費用					( 5,433 )
兌換損失淨額					( 1,792 )
什項支出					( 2,564 )
稅前淨利					<u>\$ 10,577</u>
一〇〇年度					
來自外部客戶之收入	\$ 111,475	\$ 920,169	\$ 87,571	\$ -	\$ 1,119,215
部門間收入	<u>942,558</u>	<u>-</u>	<u>532,539</u>	<u>( 1,475,097 )</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 1,054,033</u>	<u>\$ 920,169</u>	<u>\$ 620,110</u>	<u>( \$ 1,475,097 )</u>	<u>\$ 1,119,215</u>
部門損益	<u>\$ 9,551</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,258</u>	<u>\$ 2,092</u>	\$ 14,901
利息收入					318
兌換利益淨額					11,404
其他收入					6,254
利息費用					( 5,455 )
什項支出					( 4,744 )
稅前淨利					<u>\$ 22,678</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、權益法認列之投資損益、利息收入、處分固定資產損益、兌換損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

## (二) 部門資產及負債

合併公司報導部門資產為各部門共用及部門負債為各部門共同承擔，故各營運部門資產為合併公司之總資產及總負債。

## (三) 地區別資訊

合併公司主要於台灣及中國地區營運。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入	
	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
台灣	\$ 1,472,506	\$ 995,107
中國	<u>109,385</u>	<u>124,108</u>
	<u>\$ 1,581,891</u>	<u>\$ 1,119,215</u>

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產，按資產所在地區分均位於台灣及中國地區。

## (四) 主要客戶資訊

合併公司一〇一及一〇〇年度銷貨收入佔損益表上銷貨收入金額 10% 以上客戶明細如下：

客戶名稱	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔銷貨之百分比	金額	佔銷貨之百分比
甲	\$ 694,398	44	\$ 542,434	48
乙	<u>406,561</u>	<u>26</u>	<u>342,775</u>	<u>31</u>
	<u>\$ 1,100,959</u>	<u>70</u>	<u>\$ 885,209</u>	<u>79</u>

## 二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 6,568	29.09	\$191,073	\$ 3,691	30.25	\$111,645
歐元	118	38.49	4,523	159	38.98	6,197
港幣	711	3.57	2,543	672	3.87	2,600
人民幣	31	4.87	151	-	-	-
<b>金融負債</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	5,767	29.04	167,461	5,287	31.43	166,165
港幣	3,972	3.75	14,882	3,823	3.87	14,790
人民幣	13,932	4.66	64,922	6,360	4.91	31,220
韓幣	467	0.03	13	-	-	-

## 二六、事先揭露採用國際會計財務報導相關事項

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

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1. 董事會核定 IFRSs 轉換計畫	董事會	已完成
2. 成立專案小組	董事會	已完成
3. 擬訂人員教育訓練計畫	專案小組	已完成
4. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	專案小組	已完成

(接次頁)

(承前頁)

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
5. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	專案小組	已完成
6. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	專案小組	已完成
7. 完成資訊系統應做調整之評估	專案小組	已完成
8. 完成內部控制應做調整之評估	專案小組	已完成
9. 決定 IFRSs 會計政策	專案小組	已完成
10. 決定所選擇 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	專案小組	已完成
11. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	專案小組	已完成
12. 完成編製 IFRSs 一〇一年比較財務資訊之編製	專案小組	積極進行中
13. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	專案小組	已完成

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

	中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
其他流動資產	\$ 20,282	(\$ 3,085)	\$ 17,197	(1)、(3)
固定資產—其他設備	71,844	15,227	87,071	(2)
遞延費用	15,227	( 15,227)	-	(2)
遞延所得稅資產—非流動	19,449	( 140)	19,309	(1)、(4)、(6)
其他資產—其他	11,594	( 240)	11,354	(3)
總 資 產	1,030,986	( 3,465)	1,027,521	
應計退休金負債	7,910	( 3,203)	4,707	(4)
總 負 債	455,530	( 3,203)	452,327	
保留盈餘	59,729	16,917	76,646	(4)、(5)、(6)
累積換算調整數	17,179	( 17,179)	-	(5)、(6)
股東權益	575,456	( 262)	575,194	

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

	中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
其他流動資產	\$ 31,055	(\$ 3,217)	\$ 27,838	(1)、(3)
以成本衡量之金融 資產－非流動	4,521	( 4,521)	-	(7)
備供出售金融資產 －非流動	-	4,521	4,521	(7)
固定資產－其他設 備	91,918	10,566	102,484	(2)
遞延費用	10,566	( 10,566)	-	(2)
遞延所得稅資產－ 非流動	19,969	80	20,049	(1)、(4)、(6)
其他資產-其他	13,372	( 234)	13,138	(3)
總 資 產	1,881,420	( 3,371)	1,878,049	
應計退休金負債	7,985	( 2,648)	5,337	(4)
總 負 債	1,274,290	( 2,648)	1,271,642	
保留盈餘	19,436	16,456	35,892	(4)、(5)、(6)
累積換算調整數	6,192	( 17,179)	( 10,987)	(5)、(6)
股東權益	607,130	( 723)	606,407	

3. 一〇一年年度綜合損益表之調節

	中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	\$ -	\$ -	(\$ 10,987)	(5)

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

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

派盈餘。合併公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 16,917 仟元，將予以提列相同數額之特別盈餘公積。

#### 5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

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

##### 股份基礎給付交易

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

##### 員工福利

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

##### 累積換算差異數

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

#### 6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

##### (1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分

為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延所得稅資產一流動重分類至非流動資產之金額分別為 3,451 仟元及 3,325 仟元。

## (2) 遞延費用

轉換至 IFRSs 後，合併公司依 IAS 16 及 IAS 38 之規定，將遞延費用分類為固定資產或無形資產。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，相關科目調整詳下所述：

會計科目	一〇一年十二月三十一日	一〇一年一月一日
遞延費用減少	(\$ 10,566)	(\$ 15,227)
固定資產淨額增加	10,566	15,227

## (3) 土地使用權

轉換至 IFRSs 後，合併公司土地使用權依 IAS 17 之規定將位於大陸地區之土地使用權應依性質分類至預付租賃款一流動及非流動。於一〇一年十二月三十一日及一月一日，調整增加預付租賃款一流動至其他流動資產金額分別為 234 仟元及 240 仟元。

## (4) 退休金精算損益

轉換至 IFRSs 後，合併公司確定福利義務依 IAS 19 之規定精算並採用於發生期間即認列精算損益之會計政策。於一〇一年十二月三十一日及一月一日，分別調整減少應計退休金負債 2,648 仟元及 3,203 仟元，遞延所得稅資產 450 仟元及 544 仟元，調整增加保留盈餘 2,198 仟元及 2,659 仟元。

## (5) 功能性貨幣

轉換至 IFRSs 後，合併公司依 IAS 21 之規定，功能性貨幣係指企業經營所處主要經濟環境之貨幣。

(6) 累積換算調整數

累積換算調整數於一〇一年一月一日一次認列於保留盈餘調整減少 17,179 仟元及遞延所得稅資產 2,921 仟元，另調整增加保留盈餘 14,258 仟元。

(7) 以成本衡量之金融資產

轉換至 IFRSs 後，指定為備供出售金融資產或未指定為透過損益按公允價值衡量金融資產之權益工具投資，應分類為備供出售金融資產。於一〇一年十二月三十一日，合併公司將以成本衡量之金融資產重分類至備供出售金融資產—非流動之金額為 4,521 仟元。

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

捷邦國際科技股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證

民國一〇一一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書公司 名稱	背書保證關係	對象	對單一企業 保證額 (註二)	本期最高 保證餘額	書額	期末 背書保證 餘額	以財產 保證額 背書	擔保 金額	積存 金額佔 報表淨 值之比率	背書保 證最近 期財務 之比率	背書保 證最高 限額 (註一)
0	捷邦國際科技 股份有限公司	群勝科技(蘇州) 有限公司	有	本公司之曾孫公司	\$ 175,683	\$ 29,245		\$ 28,990 (註三)	\$ -	-	4.95%	4.95%	\$ 351,365
0	捷邦國際科技 股份有限公司	Sinobridge Corporation	有	本公司之孫公司	175,683	43,868		28,990 (註四)	-	-	4.95%	4.95%	351,365

註一：背書保證最高限額為不得超過最近一期經會計師核閱／查核財務報表所載淨值百分之六十。

註二：對單一企業之背書保證限額，除捷邦公司直接持有普通股股權超過百分之九十之子公司以不超過最近一期經會計師核閱／查核財務報表所載淨值之百分之三十，其餘不得超過當期淨值百分之十。

註三：係捷邦公司與聯屬公司群勝科技(蘇州)有限公司之借款額度 28,990 仟元中，目前已實際動支之金額為 0 仟元。

註四：捷邦公司與聯屬公司 Sinobridge Corporation 向兆豐國際商業銀行之借款額度 28,990 仟元中，目前已實際動支之金額為 1,801 仟元。

捷邦國際科技股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一一年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元／仟股／美金仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	科目	日期	數	帳面金額	持股比例	市價／股權淨值	備註
捷邦國際科技股份有限公司	股票 Phoenix Place Holdings Ltd. 捷邦精密股份有限公司 毅金精密股份有限公司 匯鑽科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司 無	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產－非流動	投資	13,016	\$ 310,146	100	\$ 310,146	
					7,000	38,289	70	33,342	
					1,000	9,151	100	9,151	
					150	4,521	-	4,521	
	元雷鋁業股份有限公司	無	其他金融資產－流動		13	-	-	-	
Phoenix Place Holdings Ltd.	股票 Best Achieve Industrial Ltd. Cranmer Enterprises Ltd. Best Select Industrial Ltd. Precise Plus Group Ltd. Ever Aspect Trading Ltd. Sinobridge Corporation	採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	投資	493	10,905 (USD 376)	100	10,905 (USD 376)	
					2,750	81,150 (USD 2,794)	100	81,150 (USD 2,794)	
					8,050	176,219 (USD 6,068)	100	176,219 (USD 6,068)	
					1,050	31,948 (USD 1,100)	100	31,948 (USD 1,100)	
					50	646 (USD 22)	100	646 (USD 22)	
					350	8,989 (USD 310)	100	8,989 (USD 310)	
毅金精密股份有限公司	股票 群呈工業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	投資					
Cranmer Enterprises Ltd.	股票 東莞群勝粉末冶金有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	投資	-	62,385 (USD 2,148)	100	62,385 (USD 2,148)	
Precise Plus Group Ltd.	股票 東莞百事得電動工具有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	投資	-	31,421 (USD 1,082)	100	31,421 (USD 1,082)	
Best Select Industrial Ltd.	股票 群勝科技(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	投資	-	171,727 (USD 5,913)	100	171,727 (USD 5,913)	

捷邦國際科技股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十（84,020 仟元）以上

民國一〇一一年度

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨	金額			
捷邦國際科技股份有限公司	Best Achieve Industrial Ltd.	為本公司100%投資之孫公司	銷	\$1,158,369	無顯著差異	應收帳款 \$ 223,049	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) 84
			進	佔總進(銷)貨之比率(%) 85	授 信 期 月結90天		

捷邦國際科技股份有限公司及其子公司

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（84,020 仟元）以上

民國一〇一一年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	人週轉率	逾期逾金	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	應收關係人款項金額	提列帳項	抵額
捷邦國際科技股份有限公司	Best Achieve Industrial Ltd.	為本公司 100% 投資之孫公司	應收帳款\$ 223,049	5.96	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -	-

捷邦國際科技股份有限公司及其子公司  
被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

民國一〇一一年度

附表五

單位：新台幣仟元／仟股／美金仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投 本 期 期 末 期 末 上 期 末 上 期 末	資 金 額 期 末 上 期 末 上 期 末	未 期 末 股 數 比 率 (%)	持 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 本 期 末 末 期 末 上 期 末 上 期 末	投 資 公 司 本 期 本 期 末 末 期 末 上 期 末 上 期 末	本 期 認 列 之 益 損	備 註
捷邦國際科技股份有限公 司	Phoenix Place Holdings Ltd. 捷邦精密股份有限公司	英屬維京群島 台 灣	轉投資業務 工業用塑膠製品、鋁鑄、 鑄造、電腦及其週邊設 備及模具製造等 軸受及軸承等冶金製品、 汽機車及機械等零組 件、磁性材料、電子零 組件及精密陶瓷等之 研究開發、加工及內外 銷業務 生產及銷售粉末冶金加工 製造	\$ 413,341 (USD 13,016) 64,445	\$ 339,086 (USD 10,516) -	13,016 7,000 1,000	\$ 310,146 38,289 9,151	(\$ 3,505) ( 44,226) ( 849)	(\$ 3,505) ( 26,156) ( 849)	( 3,505) ( 26,156) ( 849)	(註一) (註二)
	銳金精密股份有限公司	台 灣		10,000	-	100	9,151	( 849)	( 849)	( 849)	(註二)
	鋒呈工業股份有限公司	台 灣	生產及銷售粉末冶金加工 製造	-	7,000	-	-	943	943	444	(註三)
Phoenix Place Holdings Ltd.	Best Achieve Industrial Ltd.	英屬維京群島	貿易業務	25,802 (USD 746)	25,802 (USD 746)	493	10,905	( 2)	( 2)	( 2)	
	Crammer Enterprise Ltd.	英屬維京群島	貿易業務	91,679 (USD 2,750)	76,689 (USD 2,250)	2,750	81,150	2	2	2	
	Best Select Industrial Ltd.	英屬維京群島	轉投資業務	250,847 (USD 8,050)	191,582 (USD 6,050)	8,050	176,219	( 3,460)	( 3,460)	( 3,460)	
	Precise Plus Group Ltd.	英屬維京群島	貿易業務	32,150 (USD 1,050)	32,150 (USD 1,050)	1,050	31,948	-	-	-	
	Ever Aspect Trading Ltd.	薩摩亞	貿易業務	1,703 (USD 50)	1,703 (USD 50)	50	646	-	-	-	
	Sinobridge Corporation	薩摩亞	貿易業務	11,316 (USD 350)	11,316 (USD 350)	350	8,989	( 45)	( 45)	( 45)	
銳金精密股份有限公司	鋒呈工業股份有限公司	台 灣	生產及銷售粉末冶金加工 製造	7,119	-	700	7,147	943	943	27	(註三)
Crammer Enterprise Ltd.	東莞群勝粉末冶金有限公 司	大 陸	生產及銷售粉末冶金製品 及傳動器組裝	57,887 (USD 1,750)	42,897 (USD 1,250)	-	62,385	-	-	-	
Precise Plus Group Ltd.	東莞百事得電動工具有限 公司	大 陸	生產及銷售電動工具及相 關零件等	32,032 (USD 996)	32,032 (USD 996)	-	31,421	-	-	-	
Best Select Industrial Ltd.	群勝科技(蘇州)有限公 司	大 陸	為生產、研發有色金屬複 合材料、新型合金材料及 相關產品等及銷售 公司自產產品等業務	252,696 (USD 8,000)	193,431 (USD 6,000)	-	171,727	( 4,288)	( 4,288)	( 4,288)	

註一：捷邦公司分別於一〇一一年度二月底及七月底取得捷邦精密股份有限公司 51% 股權及 19% 股權，共計 70% 股權。

註二：捷邦公司於一〇一一年度六月底取得銳金精密股份有限公司 100% 股權。

註三：捷邦公司於一〇一一年度十月底出售鋒呈工業股份有限公司 50% 股權予銳金精密股份有限公司。

## 捷邦國際股份有限公司及其子公司

## 大陸投資資訊

民國一〇一一年度

附表六

單位：新台幣仟元／美金仟元

## (一) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	期初自台灣匯出投資金額	匯出或收回投資金額		期末自台灣匯出投資金額	本公司直接或間接持股比例(%)	本期末投資(損)益	期末帳面價值	資值	截至期末投資收益
					匯出	匯回						
東莞群勝粉末冶金有限公司	生產及銷售粉末冶金製品及傳動器組裝	\$ 57,887 (USD 1,750) (註一)	經由第三地區投資設立公司 (Phoenix Place Holdings Ltd.之子公司 (Crammer Enterprises Ltd.))再投資大陸公司	\$ 42,897 (USD 1,250)	\$ 14,990 (USD 500)	\$ -	\$ 57,887 (USD 1,750) (註一)	100	\$ -	\$ 62,385 (USD 2,148)	\$ -	-
群勝科技(蘇州)有限公司	為生產、研發有色金屬複合材料、新型合金材料及相關製品等及銷售公司自產產品等業務	252,696 (USD 8,000) (註二)	經由第三地區投資設立公司 (Phoenix Place Holdings Ltd.之子公司 (Best Select Industrial Ltd.))再投資大陸公司	193,431 (USD 6,000)	59,265 (USD 2,000)	-	252,696 (USD 8,000) (註二)	100	(4,288) (USD 145)	171,727 (USD 5,913)	-	-
東莞百事得電動工具有限公司	生產及銷售電動工具及相關零件等	32,041 (USD 1,000)	經由第三地區投資設立公司 (Phoenix Place Holdings Ltd.之子公司 (Crammer Enterprises Ltd.))再投資大陸公司	32,041 (USD 1,000)	-	-	32,041 (USD 1,000)	100	-	31,421 (USD 1,082)	-	-

(接次頁)

(承前頁)

期末累計自台灣匯出經核准投資金額	審會依經濟部投資審會核准投資金額	審會依經濟部投資審會核准投資金額	審會依經濟部投資審會核准投資金額	審會依經濟部投資審會核准投資金額
美金11,796仟元(註三)	美金11,796仟元	美金11,796仟元	美金11,796仟元	美金11,796仟元
(折合新台幣375,022仟元)	(折合新台幣375,022仟元)	(折合新台幣375,022仟元)	(折合新台幣375,022仟元)	(折合新台幣375,022仟元)

註一：新台幣57,887仟元(美金1,750仟元)，其中現金投資26,070仟元(美金828仟元)；機器設備投資31,817仟元(美金922仟元)。

註二：新台幣252,696仟元(美金8,000仟元)，其中現金投資248,957仟元(美金7,885仟元)及機器設備3,739仟元(美金115仟元)。

註三：期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額與期末自台灣匯出累計投資金額差額32,398仟元(美金1,046仟元)係含群勝粉末冶金(常熟)有限公司於九十六年度清算所產生之累積損失。

註四：本公司於一〇〇五年五月取得經濟部工業局核發符合營運總部認定辦法規定文件，有效期間自一〇〇五年五月至一〇〇三年五月，故無受限。

(二) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易金額	交易款型	金	易		條件與一般交易之比較	件應收(付)額	票據、帳款		未實現利益
					價格	條款			佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
東莞群勝粉末冶金有限公司	係本公司持有100%股權之曾孫公司	加工費\$82,054	委託加工	加工費	加工費	依合約規定	無顯著差異	應付加工費\$8,537	2		\$-
東莞百事得電動工具有限公司	係本公司持有100%股權之曾孫公司	加工費167,119	委託加工	加工費	加工費	依合約規定	無顯著差異	應付加工費38,817	11		\$-



(承前頁)

一〇〇年度：

編號 (註一)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形 佔合併總資產之比率 (註三)
					科目	金額 (註四)	交易條件	金額	
0	捷邦國際科技股份有限公司		Best Achieve Industrial Ltd.	1	銷貨收入 應收帳款 預收款項 其他應收款	\$ 917,208 165,625 28,955 207	雙方議價 月結 90 天 — —	82% 16% 3% —	
0	捷邦國際科技股份有限公司		Phoenix Place Holding Ltd.	1	預收收入	467	—	—	
0	捷邦國際科技股份有限公司		Sinobridge Corporation	1	銷貨收入	25,350	雙方議價	2%	
0	捷邦國際科技股份有限公司		Cranmer Enterprises Ltd.	1	應收帳款 進貨 加工費	4,084 42,467 234,037	月結 90 天 雙方議價 雙方議價	— 4% 21%	
0	捷邦國際科技股份有限公司		鉅呈工業股份有限公司	1	應付帳款 應收帳款 加工費	60,210 24 817	— 月結 90 天 雙方議價	6% — —	
1	Sinobridge Corporation		群勝科技(蘇州)有限公司	3	應付帳款	858	—	—	
2	Cranmer Enterprises Ltd.		東莞群勝粉末冶金有限公司	3	銷貨收入 應收帳款	44,830 12,919	雙方議價 —	4% 1%	
2	Cranmer Enterprises Ltd.		東莞群勝粉末冶金有限公司	3	進貨 其他應收款	68,890 18,023	— —	6% 2%	
2	Cranmer Enterprises Ltd.		東莞百事得電動工具有限公司	3	應付帳款	8,157	—	1%	
2	Cranmer Enterprises Ltd.		群勝科技(蘇州)有限公司	3	進貨 應付帳款	140,576 37,670	雙方議價 —	13% 4%	
3	Best Achieve Industrial Ltd.		東莞群勝粉末冶金有限公司	3	應付帳款	923	—	—	
4	東莞群勝粉末冶金有限公司		東莞百事得電動工具有限公司	3	其他應收款	6,416	—	1%	
				3	其他應收款	10,373	—	1%	
					預付設備款	12,766	—	1%	
						5,285	—	1%	

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期未累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：對母子公司間之重大交易情形，於編製合併報表時，業已沖銷之。

捷邦國際科技股份有限公司



負責人：胡湘麒



