

健策精密工業股份有限公司
Jentech Precision Industrial Co., Ltd.
公開說明書

(發行一一五年度限制員工權利新股申報用稿本)

一、公司名稱：健策精密工業股份有限公司

二、本公開說明書編印目的：發行一一五年度限制員工權利新股。

(一) 發行種類：本公司普通股新股，每股面額新台幣壹拾元整。

(二) 發行股數：普通股 500,000 股。

(三) 發行金額：無償發行，總額新台幣 5,000,000 元。

(四) 發行條件：請參閱本公開說明書第 89-91 頁(附件一)。

三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。

四、本次發行之相關費用：

(一)承銷費用：不適用。

(二)其他費用：包括會計師等其他費用約新台幣 10 萬元整。

五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣導。

六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

七、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項：請參閱本公開說明書第 5-8 頁。

八、查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw>。

本公司網址 <https://www.jentech.com.tw>。

健策精密工業股份有限公司 編製

中華民國一一五年六月三十日刊印



一、本次發行前實收資本之來源及比率：

實收資本來源	金額(新台幣元)	占實收資本額百分比(%)
設立資本	5,000,000	0.34
現金增資	486,670,000	33.17
盈餘轉增資	630,890,550	43.00
員工紅利轉增資	29,230,000	1.99
公司債轉換股份	288,857,730	19.69
註銷庫藏股	(5,000,000)	(0.34)
限制員工權利新股轉換普通股/註銷	9,176,000	0.62
依企業併購法進行股份轉換增資	22,210,210	1.51
員工認股權憑證轉換普通股	293,540	0.02
合 計	1,467,328,030	100.00

二、公開說明書之分送計劃：

(一)陳列處所：依規定函送有關單位外，另放置本公司及本公司股務代理機構以供查閱。

(二)分送方式：除依主管機關規定辦理外，依證交法第三十一條辦理。

(三)索取方法：請至公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw>)查詢及下載。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行代理部

電話：(02)6636-5566

地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：<https://www.ctbcbank.com>

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、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：王方瑜、林瑟凱會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

電話：(02)2729-6666

地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<https://www.pwc.tw>

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、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：林錦隆

聯絡電話：(03)211-5678

職稱：總經理

電子郵件信箱：Spokesperson@jentech.com.tw

代理發言人姓名：郭逢春

聯絡電話：(03)211-5678

職稱：行政管理處副總經理

電子郵件信箱：Spokesperson@jentech.com.tw

十三、本公司網址：<https://www.jentech.com.tw>

健策精密工業股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新台幣 1,467,328,030 元		公司地址：桃園市龜山區文化里 19 鄰科技一路 40 號		電話：(03)211-5678	
設立日期：76 年 3 月 28 日			網址：https://www.jentech.com.tw		
上市日期：98 年 11 月 18 日		上櫃日期：—		公開發行日期：97 年 10 月 21 日	
負責人： 董事長：趙宗信 總經理：林錦隆		發 言 人：林錦隆		職稱：總經理	
		代理發言人：郭逢春		職稱：行政管理處副總經理	
股票過戶機構：中國信託商業銀行代理部			電話：(02)6636-5566 網址：https://www.ctbcbank.com 地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓		
股票承銷機構：不適用					
最近年度簽證會計師：資誠聯合會計師事務所 王方瑜、林瑟凱會計師			電話：(02)2729-6666 網址：https://www.pwc.tw 地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓		
複核律師：不適用					
信用評等機構：不適用		電話：不適用		網址：不適用 地址：不適用	
評 等 標 的	發行公司：不適用		無■；有□，評等日期：不適用 評等等級：不適用		
	本次發行公司債：不適用		無■；有□，評等日期：不適用 評等等級：不適用		
董事選任日期：114 年 5 月 29 日，任期：3 年			監察人選任日期：不適用(已設置審計委員會)		
全體董事持股比例：26.07% (115 年 3 月 31 日)			全體監察人持股比率：不適用		
董事及持股超過 10%股東及其持股比例：(115 年 3 月 31 日)					
職 稱	姓 名	持股比例	職 稱	姓 名	持股比例
董事長	趙宗信	1.38%	董 事	恆山(股)公司 代表人：吳正慶	11.36%
董 事	趙永昌	1.41%	獨立董事	方燕玲	—
董 事	信昌國際實業(股)公司 代表人：張建財	11.90%	獨立董事	張培仁	—
董 事	信昌國際實業(股)公司 代表人：郭逢春	11.90%	獨立董事	徐顯國	0.02%
董 事	恆山(股)公司 代表人：林錦隆	11.36%	持股超過 10%股東	信昌國際實業(股)公司 恆山(股)公司	11.90% 11.36%
工廠地址：華亞廠：桃園市龜山區文化里 19 鄰科技一路 40 號 大園廠：桃園市大園區內海里中山北路 268 巷 13、19 號 無錫廠：江蘇省無錫市新區錫紳路 27 號				電話：(03)211-5678 電話：(03)385-7576 電話：86-510-8522-7688	
主要產品：均熱片、導線架、電子及通訊週邊零組件、其他沖壓件等			市場結構(114 年度)： 內銷 22.04%、外銷 77.96%		參閱本文之頁次
					第 33 頁
風 險 事 項			請詳本公開說明書公司概況之風險事項。		參閱本文之頁次
					第 5~8 頁
去 (1 1 4) 年 度			營業收入：20,275,577 仟元 稅前純益：6,606,955 仟元；稅後基本每股盈餘：36.75 元		參閱本文之頁次
					第 19、46 頁
本次募集發行有價證券種類及金額			請參閱本公開說明書封面		
發 行 條 件			請參閱本公開說明書封面		
募集資金用途及預計產生效益概述			不適用		
本次公開說明書刊印日期：115 年 6 月 30 日			刊印目的：發行一一五年度限制員工權利新股申報用稿本		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄					

健策精密工業股份有限公司

公開說明書目錄

壹、公司概況.....	1
一、公司簡介.....	1
(一)設立日期.....	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	1
(三)公司沿革.....	1
二、風險事項.....	5
(一)風險因素.....	5
(二)訴訟或非訟事件.....	7
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至 公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司 財務狀況之影響.....	8
(四)其他重要事項.....	8
三、公司治理報告.....	9
(一)關係企業圖.....	9
(二)董事.....	10
四、資本及股份.....	17
(一)股本形成經過.....	17
(二)最近股權分散情形.....	18
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	19
(四)員工及董事酬勞.....	19
貳、營運概況.....	21
一、公司之經營.....	21
(一)業務內容.....	21
(二)市場及產銷概況.....	33
二、轉投資事業.....	39
(一)轉投資事業概況.....	39
(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本 公司股票及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況 之影響.....	39
三、重要契約.....	39
參、發行計畫及執行情形.....	40
一、本次發行限制員工權利新股應記載事項.....	40

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	40
三、本次併購發行新股應記載事項.....	40
肆、財務概況.....	41
一、最近五年度簡明財務資料.....	41
(一)財務分析	41
二、財務報告應記載事項.....	44
(一)最近二年度財務報告及會計師查核報告，並加列最近一季依法公告申報之財務報告	44
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告	44
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開發行說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露	44
三、財務概況其他重要事項應記載事項.....	44
(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊	44
四、財務狀況及經營結果之檢討分析.....	45
(一)財務狀況	45
(二)財務績效分析	46
(三)現金流量分析	47
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	48
(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	48
(六)其他重要事項	49
伍、特別記載事項.....	50
一、內部控制制度執行狀況.....	50
二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告	50
三、證券承銷商評估總結意見.....	50
四、律師法律意見書.....	50
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	50
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項.....	50
七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容	50
八、最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價	

格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形	50
九、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書	50
十、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書	50
十一、公司治理運作情形	51
(一)董事會運作情形	51
(二)審計委員會運作情形	54
(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	57
(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形	64
(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	67
(六)氣候相關資訊執行情形	79
(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	82
(八)公司治理守則及相關規章之揭露查詢方式	87
(九)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總	87
(十)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊	87

附件一、限制員工權利新股之發行辦法

附件二、會計師複核彙總意見

附件三、113 年度合併財務報表及會計師查核報告

附件四、114 年度合併財務報表及會計師查核報告

附件五、115 年度第一季合併財務報表及會計師核閱報告

附件六、113 年度個體財務報表及會計師查核報告

附件七、114 年度個體財務報表及會計師查核報告

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 76 年 3 月 28 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

1.總公司地址：桃園市龜山區文化里 19 鄰科技一路 40 號

2.總公司電話：(03)211-5678

3.分公司暨工廠地址：

華亞廠：桃園市龜山區文化里 19 鄰科技一路 40 號

電話：(03)211-5678

大園廠：桃園市大園區內海里中山北路 268 巷 13、19 號

電話：(03)385-7576

無錫廠：江蘇省無錫市新區錫紳路 27 號

電話：86-510-8522-7688

(三)公司沿革

日期	重 要 記 事
76 年	● 健策精密工業股份有限公司成立，實收資本額為新台幣5,000仟元，從事簡易沖床加工作業，創業之初即體認工業環境之日新月異，電子產品不斷推陳出新，惟有以富創意、接受挑戰、精益求精與誠信之精神，方能為業界之翹楚。
83 年	● 辦理現金增資新台幣25,000仟元，資本額增加為新台幣30,000仟元。
84 年	● 健策精密向來以客戶為導向，不斷研究發展，訓練良好且士氣高昂的員工，均能提出親切及專業的服務，並經由創新及先進科技的應用，持續探求改善，認同全面品質管理。而導入TQM後，業務不斷擴展，員工人數增達八十人，年營業額也達新台幣五億元以上。
85 年	● 建立工廠管理階層國際品保制度之理念，實施廠內ISO-9000系列品保體系之教育訓練。
86 年	● 榮獲德國TUV ISO-9002國際標準品質評鑑合格。
88 年	● 九月榮獲新傑(股)公司(SONY Video Taiwan)頒發IPO貢獻獎。
89 年	● 現金增資新台幣50,000仟元，資本額增加為新台幣80,000仟元。 ● 無錫健策精密工業有限公司成立，實收資本額為美金2,500仟元，從事金屬沖製零配件，專業生產電池安全部品、液晶電視反射板、精密沖模、連續沖模及精密模具加工。無錫健策於中國江蘇省無錫市新區君山路2-1號址取得土地使用權7,749.6平方公尺及一棟三層樓建築面積4,036.92平方公尺，以作為生產及倉儲等用途。
91 年	● 導入ISO-9001 2000年版改版教育訓練並取得認證。 ● 辦理盈餘轉增資新台幣4,500仟元，資本額增加為新台幣84,500仟元。 ● 導入均熱片產品開發。 ● 無錫健策為與周邊客戶業務長期配合，符合客戶品質要求，導入ISO-9001教育訓練並取得認證。
92 年	● 取得QS-9000認證。
93 年	● 導入Insert Mold之生產技術。

日期	重 要 記 事
	● 成功開發冷間鍛造技術之均熱片產品。 ● 投資奇正表面處理股份有限公司，設廠於桃園大園，主要從事電鍍加工之生產流程。
94 年	● 冷間鍛造技術之均熱片產品大量出貨予SONY及IBM。 ● 取得SONY Green Partner證書。
95 年	● 無錫健策取得SONY公司GP認證，擴大其交易業務。
96 年	● 一月辦理現金增資新台幣150,000仟元，資本額增加為新台幣234,500仟元。 ● 六月辦理現金增資新台幣18,000仟元、盈餘轉增資新台幣187,600仟元及員工紅利轉增資新台幣4,730仟元，資本額增加為新台幣444,830仟元。 ● 九月透過控股公司Elix International Co., Ltd.，購入無錫健策精密工業有限公司100%股權，成為本公司之孫公司，以擴大營運規模、整合生產資源、增加公司財務透明度。 ● 九月完成現金增資新台幣80,000仟元，資本額增加為新台幣524,830仟元，並引進策略伙伴包括裕隆集團、能率集團、兆豐金控及旭邦創投等股東，以強化本公司之股東陣容及公司治理。 ● 九月向龜山鄉工五自辦市地重劃區重劃會申購華亞段20地號(華亞科技園區內)，以興建自有營運總部與擴大生產規模。 ● 十月取得TS 16949認證資格。 ● 十二月合併100%子公司奇正表面處理股份有限公司(為消滅公司，合併後為本公司大園廠)，奇正公司之一切權利義務及債權債務由本公司概括承受，以達提昇生產效率、降低不必要之作業與管理成本等目的。 ● 十二月取得矽品精密(股)公司頒發Outstanding Performance Award。 ● 無錫健策增資美金2,200仟元，資本額變更為美金4,700仟元。 ● 無錫健策為擴大產能，在君山路原址增建一棟四層樓廠房，面積為8,317.31平方公尺，作為行政及生產之用。 ● 無錫健策取得ISO 14001品質認證。
97 年	● 一月大園廠發包增建廠房，以擴大電鍍產線生產規模。 ● 三月完成華亞科技園區營運總部與廠房之規劃與發包施工。 ● 六月辦理盈餘轉增資新台幣78,724仟元及員工紅利轉增資新台幣22,500仟元，資本額增加為新台幣626,054仟元。 ● 十月證期局核准股票公開發行。 ● 十月大園廠取得水污染防治許可證及固定污染源操作許可證。 ● 十一月股票正式於興櫃市場掛牌交易。 ● 十二月取得大園廠新廠增建廠房使用執照。
98 年	● 二月取得大園廠新廠增建廠房建物所有權狀。 ● 三月完成大園廠工廠登記證變更。 ● 四月正式取得華亞廠土地過戶權狀。 ● 六月取得華亞廠使用執照。 ● 七月公司正式遷址至桃園縣龜山鄉文化村19鄰華亞科技園區科技一路40號，並完成華亞廠遷廠工作及取得工廠登記證。 ● 七月辦理盈餘轉增資新台幣31,303仟元及員工紅利轉增資新台幣2,000仟元，資本額增加為新台幣659,357仟元。 ● 十一月本公司正式於臺灣證券交易所掛牌上市。

日期	重 要 記 事
	● 十一月辦理現金增資新台幣63,670仟元，資本額增加為新台幣723,027仟元。 ● 十二月取得大園廠新購土地1,538.91平方公尺及廠房2,549.92平方公尺。 ● 無錫健策增資美金2,100仟元，資本額變更為美金6,800仟元。
99 年	● 一月取得大園廠新購土地1,391.31平方公尺及廠房2,940.81平方公尺。 ● 二月完成大園廠工廠登記變更。 ● 四月發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣捌億元。 ● 七月可轉換公司債轉換發行新股新台幣24,011仟元，資本額增加為新台幣747,038仟元。 ● 七月改選董監、修正章程變更登記暨申報調整保留公司債可轉換股份股數。 ● 八月辦理盈餘轉增資新台幣72,303仟元，資本額增加為新台幣819,341仟元。 ● 八月取得Sony黑化線認證證書。 ● 九月份取得龜山鄉文化段土地所有權狀415.0平方公尺及復興二路131巷35號建物所有權狀769.82平方公尺。 ● 十月可轉換公司債轉換發行新股新台幣12,226仟元，資本額增加為新台幣831,567仟元。 ● 無錫健策為因應LED照明市場需求、開發新客戶、擴大產能及增加生產設備，購買無錫新區錫紳路96-C地塊土地使用權及一棟三層樓生產廠房，面積分別為34,699平方公尺及5,579.69平方公尺。 ● 無錫健策增資美金3,900仟元，資本額變更為美金10,700仟元。
100 年	● 一月取得CESI RoHS LED支架及均熱片認證證書。 ● 一月取得ISO 14001認證證書。 ● 一月取得投審會核准大陸子公司無錫健策公司增資美金8,000仟元並於七月完成實行投資。 ● 一月可轉換公司債轉換發行新股新台幣2,329仟元，資本額增加為新台幣833,896仟元。 ● 三月取ASE(高雄廠)年度最佳供應商獎。 ● 四月取得TI(Philippines)供應商績優表現獎。 ● 五月可轉換公司債轉換發行新股新台幣65仟元，資本額增加為新台幣833,961仟元。 ● 五月取得SPIL 2010年優良供應商獎。 ● 七月取得製造業及其相關技術服務業於中華民國九十七年七月一日至九十八年十二月三十一日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法之完工證明核准函。 ● 九月轉換新企業資訊系統—SAP上線。 ● 九月辦理盈餘轉增資新台幣83,390仟元，資本額增加為新台幣917,351仟元。 ● 十一月獲得ASE碳足跡優良合作夥伴獎。 ● 十一月現金增資新台幣100,000仟元及可轉換公司債轉換發行新股新台幣22仟元，實收資本額提高至新台幣1,017,373仟元。 ● 無錫健策為進入汽車產業供應鏈，導入TS16949教育訓練並於當年取得認證。 ● 無錫健策增資美金8,000仟元，資本額變更為美金18,700仟元。
101 年	● 二月公司考量未來業務發展需求投資捷邦精密股份有限公司新台幣12,555仟元，持股比例為30%，五月依持股比例增資新台幣15,000仟元。 ● 四月董事會決議經由Elix International Co., Ltd.增資無錫健策精密工業有限公司美金3,100仟元。 ● 六月完成第一次買回股份總計500,000股。 ● 八月辦理盈餘轉增資新台幣50,869仟元，資本額增加為新台幣1,068,242仟元。

日期	重 要 記 事
	● 八月辦理一百年度現金增資第一次資金用途變更。 ● 九月華亞廠增建工程開始動工，預計增建後可增加使用空間約500坪，將作為倉儲使用及辦公用之空間。 ● 無錫健策增資美金3,100仟元，資本額變更為美金21,800仟元。
102 年	● 一月辦理一百年度現金增資第二次資金用途變更。 ● 二月LED導線架及埋入射出成型取得 TS16949 2009汽車業品質管理系統改版認證。 ● 四月辦理本公司國內第一次無擔保轉換公司債到期之贖回。 ● 六月完成第二次買回股份總計500,000股。 ● 七月榮獲第十屆上市(櫃)公司資訊揭露評鑑進步獎。 ● 九月取得華亞廠增建工程之使用執照。 ● 十一月向經濟部工業局申請之主導性新產品開發計畫「油電混合車絕緣柵雙極電晶體(IGBT)均熱片開發計畫」一案經審查通過。 ● 十二月取得大園鄉北港段土地所有權狀860平方公尺，將作為大園廠倉庫及外勞宿舍。
103 年	● 一月均熱片及LED導線架取得 ISO-14001 2004環境管理系統改版認證。 ● 二月將第二次買回股份總計500,000股全數轉讓予員工。 ● 十二月台灣華亞廠及大園廠取得ISO-9001 2008品質管理系統改版認證。
104 年	● 一月台灣華亞廠及大園廠取得TUV核發之溫室氣體查證聲明並符合行政院環保署認可之合理保證等級。 ● 導入企業人力資源提升計畫並取得相關補助。 ● 六月取得勞動部勞動力發展署TTQS人才發展品質管理評核(企業機構版)通過門檻。 ● 由財團法人台灣產業服務基金會輔導完成健策精密首版2014年度企業社會責任報告書(CSR Report)。
105 年	● 六月全面董事改選，並完成改選及公司章程修定變更登記。 ● 十月將第三次買回股份總計1,250,000股全數轉讓予員工。
106 年	● 六月股東會採電子投票方式行使表決權。 ● 十一月完成更換本公司股務代理機構，改委由中國信託商業銀行代理部辦理。
107 年	● 一月取得大園新購土地6,828平方公尺及建物885.25平方公尺。 ● 五月發行國內第二次無擔保轉換公司債總面額新台幣壹拾億元整。 ● 十一月可轉換公司債轉換發行新股新台幣31,190仟元，資本額增加為新台幣1,094,432仟元。
108 年	● 二月可轉換公司債轉換發行新股新台幣6,323仟元，資本額增加為新台幣1,100,755仟元。 ● 四月董事會決議發行限制員工權利新股共計1,200,000股。 ● 五月可轉換公司債轉換發行新股新台幣102,028仟元，資本額增加為新台幣1,202,784仟元。 ● 六月全面董事改選，並完成改選及公司章程修定變更登記。 ● 九月可轉換公司債轉換發行新股新台幣7,470仟元，資本額增加為新台幣1,210,254仟元。
109 年	● 一月參與認購金利精密工業股份有限公司私募普通股30,000仟股。 ● 九月發行國內第三次無擔保轉換公司債總面額新台幣貳拾億元整。
110 年	● 二月發行限制員工權利新股共計12,000仟元，資本額增加為新台幣1,222,254仟元。
111 年	● 四月可轉換公司債轉換發行新股新台幣1,058仟元，資本額增加為新台幣1,222,652仟元。 ● 六月全面董事改選，並完成改選及公司章程修定變更登記。

日期	重 要 記 事
	● 七月向桃園市政府標購桃園市大園區航空城土地，交易金額新台幣2,615,027仟元。 ● 九月辦理盈餘轉增資新台幣122,202仟元，資本額增加為新台幣1,344,678仟元。 ● 十一月可轉換公司債轉換發行新股新台幣8,780仟元，資本額增加為新台幣1,353,459仟元。
112 年	● 四月可轉換公司債轉換發行新股新台幣14,443仟元，資本額增加為新台幣1,367,510仟元。 ● 六月可轉換公司債轉換發行新股新台幣13,361仟元，資本額增加為新台幣1,380,794仟元。 ● 九月可轉換公司債轉換發行新股新台幣27,440仟元，資本額增加為新台幣1,408,168仟元。
113 年	● 一月本公司董事會決議通過以增資發行新股與金利精密工業股份有限公司進行股份轉換。
114 年	● 六月航空城開始動工。
115 年	● 二月航空城完成鋼構吊裝，三月進行上梁典禮。

二、風險事項

(一)風險因素

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率變動影響

本公司114年度及113年度之利息費用為38,622仟元及13,607仟元，利息收入為93,104仟元及96,642仟元，佔營業收入淨額之比率分別為0.19%、0.10%、0.46%及0.68%，利率之變動對本公司損益之影響尚屬有限。未來本公司將定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，降低利息支出。

(2)匯率變動影響

本公司外幣收入大於外幣支出，當匯率有大幅波動時可能會有一定程度之影響。本公司除採「自然避險」策略原則外，為因應近期匯率波動較大造成的影響，本公司匯率政策將同時考量全球總體經濟走勢、海外市場拓展、資金需求等因素，且與往來銀行的外匯部門保持密切聯繫，以瞭解匯率變動走勢，並將適度使用短期借款、外匯交換合約等工具以規避匯率波動之風險。

(3)通貨膨脹影響

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

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

- (1)本公司 114 年度及截至公開說明書刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資及資金貸與他人之情事。若未來從事前述各項交易，悉依本公司各項管理辦法辦理。
- (2)本公司已制定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人管理辦法」及「背書保證管理辦法」，並經股東會決議通過。
- (3)本公司對子公司金利精密公司背書保證新台幣 30,000 仟元，累積至 114 年最高背書保證餘額為新台幣 30,000 仟元，截至本公開說明書刊印日止期末背書保證餘額仍維持不變；另對孫公司無錫健策公司背書保證人民幣 7,700 仟元，累積至 114 年最高背書保證餘額為新台幣 34,619 仟元，截至本公開說明書刊印日止期末背書保證餘額為新台幣 35,666 仟元。另，子公司金利精密公司因孫公司南通健策公司建廠及營運週轉之需要，替孫公司南通健策公司背書保證人民幣 20,000 仟元，累積至 114 年最高背書保證餘額為新台幣 89,920 仟元，截至本公開說明書刊印日止期末背書保證餘額為新台幣 92,640 仟元。上述背書保證均依本公司「背書保證管理辦法」規定辦理。
- (4)本公司承做遠期外匯合約、匯率選擇權合約與換匯交易合約等衍生性商品交易以規避匯率變動風險。衍生性商品原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司一直以來為各類產品的散熱問題提供最佳解決方法及高品質的產品。在未來預計投入之研發項目亦朝向開發新材料、新產品、新製程等提高產品品質，搭配本公司既有之製程技術持續改善精進，對於尋找具有成本改善的技術和製造解決方案，縮短開發時程及生產效率以增加客戶在市場及生產成本的競爭力，為本公司一直以來的目標。其未來具體的研發計畫與項目如下：

計畫名稱	計畫內容	預計試產時程
半導體晶片散熱開發	散熱解決方案提供	民國 109~114 年
車用水冷式散熱模組開發	下世代電動車散熱零組件開發	民國 108~114 年
資料中心散熱模組開發	模組散熱解決方案	民國 113~115 年
新型蝕刻製程技術開發	新蝕刻結構方案	民國 112~114 年
複合型車用 EMC 導線架開發	IC/LED 整合型 EMC 導線架方案	民國 112~114 年
PHLM 機構開發	高效運算晶片製動機構開發與製造	民國 109~114 年
車用導線架製程開發	車用 EMC 導線架新電鍍製程方案	民國 112~114 年
電動車 MCU 電機模組部件開發	高功率電機模組導線架製程方案	民國 112~114 年
資料中心散熱模組開發	模組散熱解決方案	民國 113~116 年
AI 晶片液冷散熱蓋開發	散熱解決方案提供	民國 114~117 年
未來預計投入研發經費：年度營業額 7~10%		

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情況，蒐集相關資訊且積極配合辦理，以充分掌握並因應市場環境變化，最近年度及截至公開說明書刊印日止並無對本公司財務業務產生重大影響之情事。

5.科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處行業相關科技改變之情形，為了因應電子產業更新快速之產品特性，降低新產品的設計與開發成本，本公司持續與客戶共同設計研發，改善量產技術及降低生產成本，加強員工安全訓練及教育，配置及監控電腦系統、網路、行動裝置及儲存裝置，降低資安威脅風險，並視情形指派專人或專案小組評估研究產業變化對公司未來發展及財務業務之影響暨因應措施，以確保其市場競爭優勢。

為因應近來資安攻擊事件頻傳，本公司除強化在資訊安全管控上的有效性，同時以資訊安全標準與框架檢視資訊關鍵設施及其應用，持續建構完備的資通環境，強化資通安全防護及管理機制，培訓資安人才，以防止機密資料外洩影響公司營運，保障公司永續營運目標。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：為因應伺服器產業及車用電子產業之市場需求，以及順應產業邁向智慧系統與物聯網科技時代之趨勢，近年受惠於人工智慧 AI 帶動伺服器晶片應用均熱片及車用導電架等散熱產品需求，規畫興建大園三廠航空城廠區擴增產能，一方面將導入均熱片、連接器扣件、車用水冷散熱模組及其他新世代散熱解決方案相關產品，另一方面保留彈性生產空間，以利即時滿足客戶需求。本公司已依未來營運需求所需規劃之各樓層配置，以提升未來整體營運規模，故本次興建廠房之計畫應屬可行且合理。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨廠商及銷貨客戶尚屬分散，且仍積極增加新原料供應商並拓展新客戶，穩定供貨品質並擴大業務客源，故無上述風險。

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

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12.其他重要風險及因應措施：

資安風險：本公司設立專責資訊管理單位，對於公司各項資料及系統皆進行每日備份及異地備份的措施。網路系統有各類防火牆、防止病毒及駭客等防禦系統，並有強化式密碼控制管理，並無資安風險之疑慮。

(二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

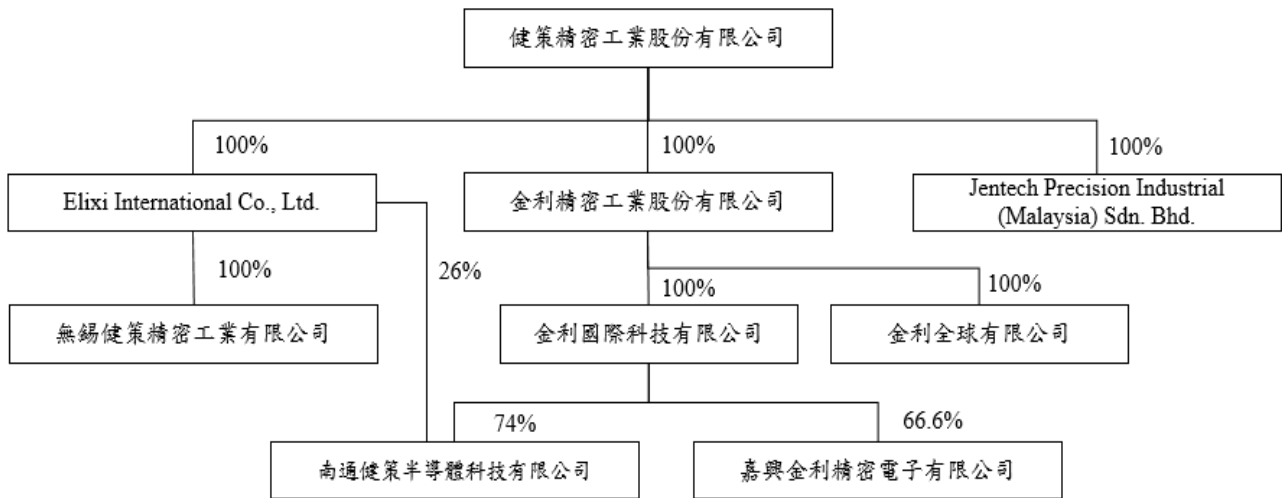
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

三、公司治理報告

(一)關係企業圖

1.關係企業組織架構



2.本公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

115 年 3 月 31 日；單位：新台幣/各幣別仟元；仟股

關係企業名稱	與公司之關係	本公司直(間)接持有關係企業			關係企業持有本公司		
		比例(%)	股數	金額	比例(%)	股數	金額
Elix International Co., Ltd.	採權益法投資之子公司	100%	21,306	664,499	—	—	—
金利精密工業股份有限公司	採權益法投資之子公司	100%	139,400	3,212,857	—	—	—
無錫健策精密工業有限公司	採權益法投資之孫公司	100%	—	649,690 (USD20,306)	—	—	—
金利國際科技有限公司	採權益法投資之孫公司	100%	12,779	393,599	—	—	—
金利全球有限公司	採權益法投資之孫公司	100%	0.001	32	—	—	—
嘉興金利精密電子有限公司	採權益法投資之曾孫公司	66.60%	—	144,969 (USD4,531)	—	—	—
南通健策半導體科技有限公司	採權益法投資之曾孫公司	100%	—	255,960 (USD8,000)	—	—	—
Jentech Precision Industrial (Malaysia) Sdn. Bhd.	採權益法投資之子公司	100%	0.1	—	—	—	—

(二)董事

1.董事資料：

115年3月31日

職 稱	國籍 或註冊地	姓 名	性別 年齡	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			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	趙宗信	男 60~70	114.05.29	3	76.03.28	2,032,002	1.42%	2,032,002	1.38%	10,057	0.01%	0	0	健策精密工業(股)公司創辦人 新莊高中肄業	註 1	副董 事長	趙永昌	兄弟	無
副董 事長	中華民國	趙永昌	男 60~70	114.05.29	3	76.03.28	2,068,292	1.45%	2,068,292	1.41%	9,041	0.01%	0	0	健策精密工業(股)公司創辦人 師大附中	註 2	董事長	趙宗信	兄弟	無
董事	中華民國	信昌國際實 業(股)公司	-	114.05.29	3	99.06.17	17,460,592	12.22%	17,460,592	11.90%	0	0	0	0	-	-	無	無	無	無
	中華民國	代表人： 張建財	男 60~70	114.05.29	3	99.06.17	104,260	0.07%	79,260	0.05%	0	0	0	0	成功大學機械系 健策精密工業(股)公司研發 中心資深副總經理、佳錄科 技(股)公司副理、聲寶公司 開發部主任	-	無	無	無	無
董事	中華民國	信昌國際實 業(股)公司	-	114.05.29	3	99.06.17	17,460,592	12.22%	17,460,592	11.90%	0	0	0	0	-	-	無	無	無	無
	中華民國	代表人： 郭逢春	男 50~60	114.05.29	3	111.06.08	5,000	0	5,000	0	0	0	0	0	台灣大學財務金融研究所 誠研科技(股)公司副總經理 雙鴻科技(股)公司財務長	註 3	無	無	無	無
董事	中華民國	恆山(股)公 司	-	114.05.29	3	102.06.17	16,672,994	11.67%	16,672,994	11.36%	0	0	0	0	-	-	無	無	無	無

	中華民國	代表人： 林錦隆	男 50~60	114.05.29	3	102.06.17	122,156	0.10%	49,565	0.03%	0	0	1,046,000	0.71%	MBA, Fairleigh Dickinson University, USA 健策精密工業(股)公司營運中心副總經理	健策精密工業(股)公司總經理	無	無	無	無
董事	中華民國	恆山(股)公司	-	114.05.29	3	102.06.17	16,672,994	11.67%	16,672,994	11.36%	0	0	0	0	-	-	無	無	無	無
	中華民國	代表人： 吳正慶	男 70~80	114.05.29	3	108.11.06	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學財務金融高階管理碩士在職專班 中華票券金融(股)公司董事長、富邦票券金融(股)公司董事長兼總經理、廣閱科技(股)公司法人董事代表人、茂迪(股)公司獨立董事	註 4	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	方燕玲	女 61~70	114.05.29	3	114.05.29	0	0	0	0	0	0	0	0	MBA, Tulane University, USA 安侯建業聯合會計師事務所執行董事暨金融服務業主持會計師、東吳大學會計系兼任講師	註 5	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	張培仁	男 61~70	114.05.29	3	114.05.29	0	0	0	0	0	0	0	0	PhD, Theoretical and Applied Mechanics, Cornell University, USA 工研院副院長 經濟部兼任科技顧問	註 6	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	徐顯國	男 71~80	114.05.29	3	114.05.29	21,000	0.01%	29,000	0.02%	0	0	0	0	SJD, University of San Francisco, USA MPA, Harvard University, USA 美國加州執業律師	台灣大學兼任教授	無	無	無	無

註 1：健策精密工業(股)公司董事長、無錫健策精密工業有限公司法人董事代表人、信昌國際實業(股)公司董事長、京寶精密(股)公司法人董事代表人。

註 2：健策精密工業(股)公司副董事長、恆山(股)公司董事長、Elix International Co., Ltd. 法人董事代表人、無錫健策精密工業有限公司總經理兼監事、金利國際科技有限公司法人董事代表人、嘉興金利精密電子有限公司法人董事代表人、南通健策半導體科技有限公司法人董事代表人、金利精密工業(股)公司董事長兼總經理、京寶精密(股)公司法人董事代表人、光洋應用材料科技(股)公司董事。

註 3：健策精密工業(股)公司行政管理處副總經理與財務長、嘉興金利精密電子有限公司監事、南通健策半導體科技有限公司監事。

註 4：麥波特愛富瑪(股)公司負責人、西勝國際(股)公司法人董事代表人、向陽多元光電(股)公司獨立董事。

註 5：上海商業儲蓄銀行(股)公司獨立董事、緯創軟體(股)公司獨立董事、國邑藥品科技(股)公司獨立董事、財團法人臺中市亞橋教育基金會董事。

註 6：工研院院長、台灣大學應用力學研究所教授、亞洲航空(股)公司法人董事代表人。

2.法人股東之主要股東：

115 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
信昌國際實業(股)公司	趙宗信 75.6%、趙許慈美 13.9%、趙怡婷 10.5%
恆山(股)公司	趙永昌 76.02%、簡貴玲 14.42%、趙宇勛 4.78%、趙依芸 4.78%

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
趙宗信		• 民國 76 年間創立本公司，目前擔任董事長，在模具加工領域已累積逾 50 年經驗，具備深厚的模具設計與加工工藝底蘊，帶領公司從模具製造與精密金屬加工技術，跨足散熱元件、車用電子與半導體領域等高階零組件，持續推動本公司在精密製造領域保持領先地位，並曾入選哈佛商業評論台灣企業領袖百強名單。	不適用	0
趙永昌		• 與趙宗信董事長共同創立本公司，目前擔任副董事長，專注於公司經營與管理，長期深耕策略規劃與營運決策，累積豐富的實務與管理經驗。負責主導公司營運、財務策略、資源整合與產能布局，具備跨國客戶管理與國際化推動經驗。帶領公司走向國際化，與國際大廠接軌。		0
信昌國際實業(股)公司 代表人：張建財		• 歷任健策精密工業(股)公司研發中心資深副總經理、佳錄科技(股)公司副理、聲寶公司開發部主任。 • 具有豐富的研發與產品開發經驗，曾領導公司研發團隊，推動技術整合與新產品開發，憑藉深厚的研發與管理經歷，為董事會在技術策略與企業治理上提供重要的專業支持。		0
信昌國際實業(股)公司 代表人：郭逢春		• 歷任誠研科技(股)公司副總經理、雙鴻科技(股)公司財務長。 • 目前擔任本公司副總經理與財務長，具備紮實的財務管理、資本市場與風險控管理論基礎，也使其能精準評估公司財務策略、監控資金運作，熟悉公司營運方向，領導財務、公司治理、ESG、人資、IT 及建廠等核心業務。		0
恆山(股)公司 代表人：林錦隆		• 歷任本公司營運中心副總經理，畢業於美國 Fairleigh Dickinson University，取得企業管理碩士學位。 • 目前擔任本公司總經理，憑藉自身國際管理教育背景與實務導向，具備全面的經營策略視野與財務管理能力，主導公司營運與策略布局，並掌管業務及採購管理。同時兼任本公司發言人，負責對外投資人溝通。		0
恆山(股)公司 代表人：吳正慶		• 歷任中華票券金融(股)公司董事長、富邦票券金融(股)公司董事長兼總經理。 • 目前擔任麥波特愛富瑪(股)公司負責人，具備扎實的金融專業與策略治理經驗，在董事會中提供專業的公司治理與財務決策支持，進而提升董事會整體決策效能及財務穩健性。將有助公司財務規劃及長期策略布局，提升公司競爭力。	全體獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定，內容請詳註 2	1
方燕玲		• 歷任安侯建業聯合會計師事務所執行董事暨金融服務業主持會計師、東吳大學會計系兼任講師。 • 目前擔任多家公司獨立董事，具備會計師、證券分析師、併購交易師及國際信託與遺產規劃師等專業資格，並熟悉家族治理、股權信託、併購流程與內控治理，能以獨立審慎的判斷力強化董事會監督與決策品質。		3
張培仁		• 歷任工研院副院長、經濟部兼任科技顧問。 • 目前擔任工研院院長，具備深厚的產官學經驗與跨域視野，在應力與微機電相關領域具深厚學術造詣，於國際期刊發表多篇論文並擁有多項專利，具備卓越的技術與理論基礎，為公司董事會帶來獨立且前瞻的治理觀點。		0

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
徐顯國		• 歷任美國加州執業律師。畢業於美國 University of San Francisco，取得法學博士學位及美國 Harvard University，取得公共管理碩士學位。 • 目前擔任台灣大學兼任教授，具備精研法律及組織衝突管理的學術與實務研究，並著有《衝突管理》、《心的解碼》等書，能以審慎公正與獨立的判斷，強化董事會運作與決策。		0

註 1：所有董事成員均未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定：

- (1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人
- (2) 本人、配偶、未成年子女或利用他人名義持有公司已發行股份總數非為百分之一以上或持股前十名之自然人股東
- (3) 非為公司或關係企業之經理人或董事、監察人、持有公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬
- (4) 非擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人
- (5) 最近 2 年董事本人或其擔任董事之公司並未提供本公司專屬或專業服務之情事

5.董事會多元化及獨立性：

本公司為強化董事會運作及董事職能多元化，設置提名委員會以強化董事（含獨立董事）的選任機制，以建構多元化及專業化的董事會成員，負責制定董事所需符合之條件，並據以尋找及提名候選人，訂定並定期檢討董事進修計畫。

本公司董事會由具產業、財務、商務、投資、資訊、通訊等專家及學者組成，董事會成員具備產業經驗者過半數，並涵蓋營運判斷、薪酬管理、公司治理、經營管理、資訊安全、風險管理及永續發展管理等各專業領域，並積極尋找女性董事。

目前董事會成員 9 席，包含 3 席獨立董事，成員組成多元化，具備不同核心能力，輔以不同專業背景的獨立董事，有效地承擔其職責，其職責包括建立良好董事會治理制度，監督、任命與指導公司管理階層，強化管理機能，並且負責公司經濟面、社會面及環境面相關整體的營運狀況，致力於利害關係人權益極大化。

(1)董事會多元化：本公司現任董事會成員多元化落實情形如下：

姓名	多元化核心	基本組成							產業經驗				專業能力			
		國 籍	性 別	具有員工身分	年 齡			獨立董事任期年資		財務與金融	研發技術	商務與供應	服務與行銷	風險管理	會計與財務分析	經營管理
					50~60歲	61~70歲	71~80歲	3 年以下	3 年以上							
趙宗信		中華民國	男	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓
趙永昌		中華民國	男	✓	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓
信昌國際實業(股)公司 代表人：張建財		中華民國	男	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓
信昌國際實業(股)公司 代表人：郭逢春		中華民國	男	✓	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓
恆山(股)公司 代表人：林錦隆		中華民國	男	✓	✓	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓
恆山(股)公司 代表人：吳正慶		中華民國	男	-	-	-	✓	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓
方燕玲		中華民國	女	-	-	✓	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓
張培仁		中華民國	男	-	-	✓	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓
徐顯國		中華民國	男	-	-	-	✓	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	-	✓

(2)董事會獨立性：

本公司積極主動落實公司治理制度，各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司尊重董事之專業，各項董事會議案於會前得以充分討論，重大議案或其他專案視需求事前諮詢董事溝通探討，會議進行過程亦諮詢各董事之專業意見，有效提高議案決策之效益，並形成良好之董事會議事文化。本公司獨立董事 3 人，席次達董事席次三分之一以上，3 位獨立董事連續任期皆不超過三屆，客觀行使職權，審度公司存在或潛在風險之管控

等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選（解）任及獨立性與財務報表之允當編製。依本公司「董事選舉辦法」，董事（含獨立董事）之選舉採用累積投票制與候選人提名制度，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，所有董事候選人資格均經提名委員會進行審議，檢視該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，保持獨立性。本公司董事間具有配偶及二親等以內親屬關係者計 2 人，符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

(3) 女性董事未達三分之一的原因及改善措施：

本屆董事會由 9 名成員組成，其中女性董事占比為 11%（1/9），未達證交所建議之 1/3 門檻。因公司產業特性以致具備專業能力之女性人才尋求不易，未在董事提名過程中，將優先考量女性候選人，並積極尋找具產業經驗之女性專業人士加入，以朝向性別多元平等目標邁進。

四、資本及股份

(一)股本形成經過

1.公司最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	核准日期與文號
110.02	10	150,000,000	1,500,000,000	122,225,402	1,222,254,020	限制員工權利新股發行 12,000,000 元	-	110.02.23 經授商字第 11001027650 號
110.06	10	150,000,000	1,500,000,000	122,219,402	1,222,194,020	註銷限制員工權利新股 60,000 元	-	110.06.10 經授商字第 11001092620 號
110.09	10	150,000,000	1,500,000,000	122,208,402	1,222,084,020	註銷限制員工權利新股 110,000 元	-	110.09.02 經授商字第 11001148370 號
110.12	10	150,000,000	1,500,000,000	122,202,402	1,222,024,020	註銷限制員工權利新股 60,000 元	-	110.12.21 經授商字第 11001218170 號
111.04	10	150,000,000	1,500,000,000	122,265,231	1,222,652,310	註銷限制員工權利新股 430,000 元及可轉換公司債發行新股 1,058,290 元	-	111.04.25 經授商字第 11101056230 號
111.05	10	150,000,000	1,500,000,000	122,259,631	1,222,596,310	註銷限制員工權利新股 56,000 元	-	111.05.27 經授商字第 11101088340 號
111.09	10	200,000,000	2,000,000,000	122,247,631	1,222,476,310	註銷限制員工權利新股 120,000 元	-	111.09.08 經授商字第 11101162870 號
111.10	10	200,000,000	2,000,000,000	134,467,871	1,344,678,710	盈餘轉增資 122,202,400 元	-	111.10.05 經授商字第 11101192810 號
111.11	10	200,000,000	2,000,000,000	135,345,916	1,353,459,160	可轉換公司債發行新股 8,780,450 元	-	111.10.05 經授商字第 11101225600 號
112.04	10	200,000,000	2,000,000,000	136,751,089	1,367,510,890	註銷限制員工權利新股 392,000 元及可轉換公司債發行新股 14,443,730 元	-	112.04.10 經授商字第 11230058640 號
112.06	10	200,000,000	2,000,000,000	138,079,424	1,380,794,240	註銷限制員工權利新股 78,000 元及可轉換公司債發行新股 13,361,350 元	-	112.06.27 經授商字第 11230090200 號
112.09	10	200,000,000	2,000,000,000	140,816,830	1,408,168,300	註銷限制員工權利新股 66,000 元及可轉換公司債發行新股 27,440,060 元	-	112.09.12 經授商字第 11230168810 號
113.06	10	200,000,000	2,000,000,000	140,671,630	1,406,716,300	註銷限制員工權利新股 1,452,000 元	-	113.06.07 經授商字第 11330091170 號
113.10	10	200,000,000	2,000,000,000	142,892,651	1,428,926,510	與金利精密進行股份轉換增資 22,210,210 元	-	113.10.21 經授商字第 11330103490 號
114.01	10	200,000,000	2,000,000,000	142,921,102	1,429,211,020	員工認股權轉換發行新股 284,510 元	-	114.01.14 經授商字第 11330209460 號
114.04	10	200,000,000	2,000,000,000	142,922,005	1,429,220,050	員工認股權轉換發行新股 359,680 元	-	114.04.30 經授商字第 11430051290 號
114.12	10	200,000,000	2,000,000,000	144,870,049	1,448,700,490	可轉換公司債發行新股 19,480,440 元	-	114.12.09 經授商字第 11430191850 號
115.03	10	200,000,000	2,000,000,000	146,732,803	1,467,328,030	可轉換公司債發行新股 18,627,540 元	-	115.03.30 經授商字第 11530042070 號

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股之執行情形：不適用。

3.公司採總括申報方式發行新股者，應揭露預定發行總額、已發行總額及總括申報餘額等相關資訊：不適用。

(二)最近股權分散情形

- 1.主要股東名單：持股比率達5%以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持有數額及比例：

日期：115年3月31日；單位：股；%

股份 主要股東名稱	持有股數	持有比例
信昌國際實業股份有限公司	17,460,592	11.90%
恆山股份有限公司	16,672,994	11.36%
新制勞工退休基金	10,045,142	6.85%
福港有限公司	8,728,856	5.95%
佳禾鑫有限公司	8,567,305	5.84%
陳名捷	3,670,005	2.50%
花旗託管新加坡政府投資專戶	3,519,000	2.40%
舊制勞工退休基金	2,922,243	1.99%
渣打託管小額世界基金公司	2,754,467	1.88%
國泰人壽保險（股）公司	2,652,012	1.81%

- 2.最近二年度及當年度董事、監察人、及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股情形：無。

(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目		年度	113 年度	114 年度	115 年 截至 3 月 31 日
每股市價	最 高		1,625.00	3,140.00	4,195
	最 低		696.00	756.00	2,300
	平 均		1,135.79	1,709.98	3,089.09
每股淨值(註 2)	分 配 前		101.22	157.64	144.36
	分 配 後		86.72	135.64	—
每股盈餘	加權平均股數		141,941	143,584	146,733
	每 股 盈 餘		24.15	36.75	9.53
每股股利	現 金 股 利		14.50	22.00	—
	無 償 配 股 無 償 配 股 無 償 配 股	盈 餘 股	—	—	—
		資 本 公 積 金	—	—	—
		配 股	—	—	—
投資報酬分析	累積未付股利		—	—	—
	本 益 比 (註 3)		47.03	46.53	—
	本 利 比 (註 4)		78.33	77.73	—
	現金股利殖利率 (註 5)		1.28%	1.29%	—

註 1：114 年度盈餘分配案業經董事會決議。

註 2：係以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(四)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司依法令及公司章程第 24 條規定，分派 114 年度員工酬勞及董事酬勞。公司年度如有獲利（當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥 5%~20% 為員工酬勞且其中不低於 30% 提撥為分派基層員工之酬勞，並得經董事會決議提撥不超過 2% 為董事酬勞。

另，本公司於 115 年 5 月 29 日股東會決議通過修正公司章程中有關員工及董事酬勞段落，修正後條文如下：

公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞且其中提撥 15%~35% 為分派基層員工之酬勞，並得經董事會決議提撥不超過 2% 為董事酬勞。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之

股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

114 年度員工酬勞及董事酬勞係分別按稅前淨利之 10% 及 2% 估列，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。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司董事會於 115 年 3 月 11 日通過擬議之 114 年度盈餘以現金方式分配如下：

① 配發員工酬勞金額：730,557,000 元，其中 219,167,100 元為基層員工酬勞。

② 配發董事酬勞金額：146,111,000 元。

董事會擬議配發之員工酬勞及董事酬勞與 114 年度財務報表認列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例

本公司董事會決議並無配發員工股票酬勞。

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：

本公司 114 年度盈餘分配案業經 115 年 3 月 11 日董事會決議通過，預計配發員工現金紅利 730,557 仟元(其中 219,167,100 元為基層員工酬勞)及董事酬勞新台幣 146,111 仟元，並擬於 115 年 5 月 29 日提報股東會報告。

5. 前一年度(114 年度)員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司 114 年度盈餘分配案業經 114 年 2 月 25 日董事會及 114 年 5 月 29 日股東會決議通過，實際配發員工現金酬勞 474,418,000 元及董事酬勞 94,883,000 元，與原認列金額一致。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)本公司所營業務之主要內容

- ①各種機械及零件、精密模具之製造加工買賣。
- ②各種精密沖件產品之製造與販賣。
- ③精密塑膠嵌件射出之製造與販賣。
- ④治具磨床、CNC光學仿效研磨床線切割加工等各種精密治具之製造。
- ⑤金屬零件表面處理之加工。
- ⑥機械加工自動車床及CNC車床加工。
- ⑦陶瓷散熱基板製造加工買賣。
- ⑧前各項有關產品之進出口貿易業務。

(2)營業比重

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度		114 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
散熱產品	9,358,323	65.54	14,683,033	72.42
導線架	1,947,705	13.64	1,865,893	9.20
電子週邊設備及相關配件	1,245,350	8.72	1,440,362	7.10
通訊設備及相關配件	299,193	2.10	176,818	0.87
其他（註）	1,427,616	10.00	2,109,471	10.41
合計	14,278,187	100.00	20,275,577	100.00

註：其他包括原物料、模具買賣及模具維修收入等。

(3)公司目前之商品（服務）項目

- ①各種光電產品及高亮度LED、類比暨數位電晶單體導線架之生產。
- ②半導體封裝用之均熱片製造。
- ③ CPU晶片連接器。
- ④高頻同軸連接器、防電磁波遮蔽蓋。
- ⑤水冷散熱器系列之生產。
- ⑥各種精密沖壓產品。
- ⑦各種精密金屬嵌件射出成型產品。
- ⑧熱固性環氧樹脂預成型導線架。

(4)計畫開發之新商品（服務）

- ①冷間鍛造熱傳導用帽子型與兩片式均熱片。
- ②絕緣雙極性電晶體（IGBT）之均熱片底板。
- ③超導熱均溫板（真空腔均熱板散熱技術）。
- ④熱界面材料研發及製造。
- ⑤智能嵌入式數字驅動器LED。
- ⑥各式微波高頻連接連接器。
- ⑦各式液冷散熱器。

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

①均熱片

均熱片為最基礎之散熱元件之一，由銅、鋁等高導熱金屬材料製成，一般是在電子元件上安裝一均熱片（Heat Spreader）或散熱片（Heat Sink），藉由散熱材料本身之熱傳導率，將電子元件或晶片產生的熱傳遞或擴散出來，屬於 CPU 或 GPU 之直接材料。其應用範圍廣泛，如電子資訊產業中之電子零組件、半導體、光電元件產業皆涵蓋其中，而下游應用之終端產業更涉及到 3C 及車用電子產業。目前市場上主要聚焦於通訊、伺服器、車用半導體等領域之散熱商機，未來物聯網、車用、大數據及 AI 人工智慧市場之普及，在雲端資料中心及高速行動智慧裝置之散熱需求將更為明顯。隨著 3C 產品功能之要求提高，晶片運算效能持續躍進，積體電路製造技術及單體功能不斷地提升，高功率、小體積之電子或電腦元件已成為目前電路設計及製造之趨勢，但過多發熱將會影響晶片壽命、可靠性與穩定性，最直接影響即是溫度升高導致晶片運算效能下降、資料處理速度減緩、高溫導致壽命減少、過熱引發晶片故障。因此，為改善電子元件之穩定性及壽命，如何確保電子晶片元件之品質穩定及提出有效之散熱設計來解決高熱量之散熱問題，成為電子元件製造業愈來愈重視之問題。

本公司高階運算（HPC）及人工智慧（AI）應用之均熱片產品，主要應用於雲端伺服器與大型資料中心。隨著企業數位轉型持續深化，以及 5G 技術逐步成熟，全球資料傳輸與運算需求持續攀升，帶動資料中心與伺服器市場穩定成長。

近年來生成式人工智慧技術快速發展，市場對 AI 運算能力需求顯著提升，進一步推升 AI 伺服器出貨量成長，並促使整體散熱模組朝向高效能與高規格發展，帶動產品單價提升。

依據市場研究機構 TrendForce 之產業分析，AI 伺服器市場規模持續

擴大，預期未來數年將維持顯著成長動能。隨著 AI 相關應用普及，AI 伺服器於整體伺服器市場之占比將逐步提升，並帶動整體伺服器產值成長。

此外，隨著晶片運算效能持續提升，熱設計功耗(TDP, Thermal Design Power)亦同步增加，使散熱解決方案之重要性日益提升。在節能減碳與 ESG 趨勢推動下，高效率散熱技術已成為資料中心與高效能運算系統之關鍵。本公司之均熱片產品具備優異之熱傳導與散熱效能，可有效滿足資料中心、超級電腦及大數據運算等高功率應用之散熱需求。



資料來源：TrendForce (2025/01)

此外，電動車及油電混合車已成為汽車開發的主要趨勢，本集團攜手國際半導體大廠開發之電動車逆變器 IGBT (絕緣柵雙極電晶體) 散熱模組亦使本集團正式跨入電動車及油電混合車市場。IGBT 為半導體零組件，主要用於電動車輛、鐵路機車及動車組之交流電電動機之輸出控制，IGBT 模組是車用關鍵零組件，主要做為直流-交流電之功率轉換器，作動時將產生大量熱能而影響效能，因有大功率之晶片模組散熱問題，目前設計主流都是以水冷散熱基板為解決方案。藉由高導熱的金屬材料，結合金屬加工工藝，及金屬表面處理，可以使用水冷的方式將晶片溫度控制在許可範圍。而水冷散熱基板的熱流設計需能夠將晶片熱能散出，而設計也需考量到加工製造的成本及可量產性。

在電動化與智慧化發展趨勢推動下，全球汽車零組件產業正由傳統規模成長，逐步轉向以產品技術與附加價值為導向之結構性轉型。隨著各國加速推動電動車政策與車用電子應用普及，整體市場需求已逐步回升並超越疫情前水準，產業展現穩健成長態勢。

依據工研院產業科技國際策略發展所 (ISTI) 及多家國際研究機構之市場分析資料，全球汽車零組件市場規模於 2025 年已達約 1.8 兆美元水準，預期 2026 年起將持續穩定成長。該成長動能主要來自新興市場車輛銷售量提升，以及成熟市場對高附加價值電動車相關零組件需求增加。

就長期發展而言，隨著電動車滲透率提升與車用電子系統持續升級，全球汽車零組件市場預期將維持穩定成長趨勢。綜合各研究機構預估，至 2030 年前，整體市場規模將持續擴大，並呈現中長期穩健成長態勢。

②散熱模組

隨著電動車、人工智慧(AI)運算、雲端資料中心及高效能運算(HPC)應用持續擴展，高功率電子系統對散熱技術之需求顯著提升，散熱已由傳統輔助功能轉變為影響系統效能與可靠度之關鍵因素。均熱與液冷散熱技術因具備高效率熱傳導與熱交換能力，已成為高功率密度應用之核心解決方案。

在車用領域方面，隨著車輛電動化與智慧化發展，功率模組、逆變器及車載充電系統朝向高功率密度、小型化及高度整合設計演進，對熱管理能力之要求持續提高。同時，車用功率半導體亦由傳統矽基材料逐步升級至碳化矽(SiC)及氮化鎵(GaN)等高效率材料，新世代元件具備更高開關頻率與熱通量，對散熱效率、均溫能力及長期可靠度提出更嚴格之標準。液冷冷板及均熱結構設計已成為影響系統壽命、能源效率及安全性之關鍵技術，亦為車廠與一級供應商持續投入之重要發展方向。

在資料中心與 AI 運算領域，隨著生成式 AI 及高效能運算需求快速成長，AI 基礎建設投資持續擴大。依據國際研究機構之市場觀察，全球 AI 相關資本支出近年呈現顯著成長趨勢，並預期未來數年仍將維持高度成長動能。其中，高功率 GPU 伺服器為主要成長驅動來源，單顆高階晶片功耗已達千瓦等級以上，對散熱技術之要求大幅提升。相較於傳統氣冷架構，液冷散熱具備更高熱傳效率與節能優勢，逐步成為資料中心與高功率運算設備之主流解決方案。

綜合產業研究資料顯示，全球液冷與熱管理市場規模未來將持續擴大，資料中心液冷市場預期將維持雙位數以上成長，車用功率電子散熱亦為具高度成長潛力之應用領域之一。隨著跨產業應用需求擴展，液冷技術正由資料中心延伸至車用電子與工業電力系統，形成多元成長動能。

在技術發展趨勢上，散熱結構設計由傳統通道式逐步演進至高效能 pin-fin、微流道及複合擾流結構，以提升單位體積熱交換能力並兼顧系統壓損控制；同時朝向模組整合化發展，結合導熱、機構與冷卻功能，以降低零組件數量並提升系統可靠度。未來散熱技術將更強調熱流耦合模擬、材料相容性及量產一致性管理，以符合車規與資料中心等高可靠度應用需求。

本公司長期投入高精度金屬加工與散熱製造技術，持續開發高效率液冷冷板、均熱結構及整合式散熱模組，並透過與客戶共同設計模式，強化產品於熱性能、結構強度及量產穩定性之競爭優勢。面對電動車與 AI 應用所帶動之產業升級趨勢，本公司將持續提升製程能力與自動化水準，發

展跨應用領域之熱管理平台化產品，以掌握高功率電子散熱之長期成長機會，並推動營運穩健發展。

③LED導線架

導線架 (Lead Frame) 係為 IC 產業及 LED 產業封裝材料市場之重要產品，依照其晶片運用功能可分為分離式 (單體) 元件用導線架及其積體電路元件用導線架，而依照所使用之晶片運用功能不同，可區分為 IC 導線架 (IC Lead Frame)、LED 導線架 (LED Lead Frame) 及光電元件導線架 (Optoelectronics Lead Frame) 等三大類，其作用為承載 IC 元件，並將內部訊號傳輸至外部印刷路板線路，或藉由導線架上正、負極電流導通後，使 LED 晶粒上電子與電洞結合而產生光，亦肩負 LED 晶粒散熱功能，對 LED 之發光效率佔關鍵地位。導線架廣泛被使用於電子產品及 LED 產品之製成當中，故其出貨量與其中端 IC 應用產品、LED 背光、照明、車用及顯示螢幕之市場趨勢息息相關。本集團在導線架產製方面，目前係以 LED 導線架之產製為主，導線架有塑膠成型射出 PPA (熱塑性塑膠) 及 PCT (聚對苯二甲酸己二甲醇酯) 適用於中低功率 LED 封裝產品，高功率 LED 導線架產品因具備技術成熟、高性價比優勢，出貨比重將持續提高。

隨著節能減碳政策推動及照明技術持續升級，全球 LED 照明市場規模穩定成長。依據多家國際研究機構之市場分析，2025 年全球 LED 照明市場規模已達約 960 億美元水準，並預期未來數年將持續擴大，至 2035 年前有機會接近 2,000 億美元規模。

整體而言，LED 照明市場於預測期間可望維持中高個位數之年複合成長率，顯示產業仍具穩健成長動能。短期觀察，2026 年市場規模預估將進一步提升至約 1,000 億美元以上，主要受惠於節能法規趨嚴、傳統照明汰換需求，以及智慧照明應用持續滲透。

④伺服器晶片連結器 (Socket) 和機構件 (ILM)

Socket 為中央處理器 (CPU) 或圖形處理器 (GPU) 與主機板之間之電性連接介面，主要用於提供訊號傳輸、電源供應及接地路徑，並確保處理器與主機板之接觸穩定性。隨著高階伺服器平台朝向高運算密度與高速資料傳輸發展，Socket 設計逐步朝高 Pin 數、高電流承載能力及高速訊號完整性控制等方向演進，對製程精度與產品設計能力提出更高要求。由於相關產品須符合長時間穩定運作及高可靠度之需求，加上研發與製造門檻較高，使高階 Socket 市場具備一定技術集中度。

ILM (Independent Loading Mechanism) 為處理器固定與施力之機構系統，其功能在於提供適當且均勻之壓力，使處理器與 Socket 維持穩定

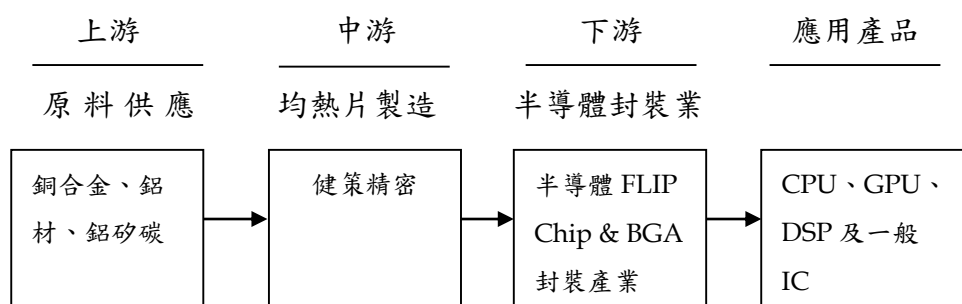
接觸，同時降低因應力集中所造成之主機板變形或結構損傷。ILM 結構通常包含壓板、槓桿機構及支撐與背板等元件，其設計需兼顧施力控制、結構強度及長期使用之可靠性。隨著處理器功耗提升及散熱需求增加，ILM 與散熱系統之間的設計關聯性亦逐步提高，成為整體平台設計中不可忽視之重要組成。

在應用面上，隨雲端運算、人工智慧 (AI)、大數據及高速通訊等需求持續發展，伺服器平台之運算能力與功耗水準持續提升，帶動電性連接與機構固定系統之設計條件同步調整。依據公開市場研究資料顯示，AI 伺服器於整體伺服器市場之占比逐步提升，並成為推動高效能平台發展之重要動能。隨著處理器核心數增加及運算密度提升，Socket 與 ILM 產品在 Pin 數配置、電流承載能力及結構強度等方面均需配合平台規格進行設計優化，並依不同應用情境（如通用運算或 AI 相關應用）進行差異化調整。此外，部分高算力需求亦逐步延伸至車用電子與邊緣運算領域，對產品之穩定度與可靠度提出相應要求。

Socket 與 ILM 屬於與處理器平台高度整合之關鍵零組件，其產品開發與導入時程通常與處理器世代演進密切相關，需配合平台規格完成設計、測試與驗證流程。產品於電性傳輸穩定性、接觸精度、共面度控制及機構強度等方面具備一定技術要求，並需通過相關可靠度測試，包括溫度循環、機械應力及長時間運作等條件驗證。於量產階段，製程穩定性、品質一致性及系統組裝適配性為重要考量。整體而言，Socket 與 ILM 之設計與供應需隨處理器平台規格與市場應用需求之變化持續進行調整與優化。

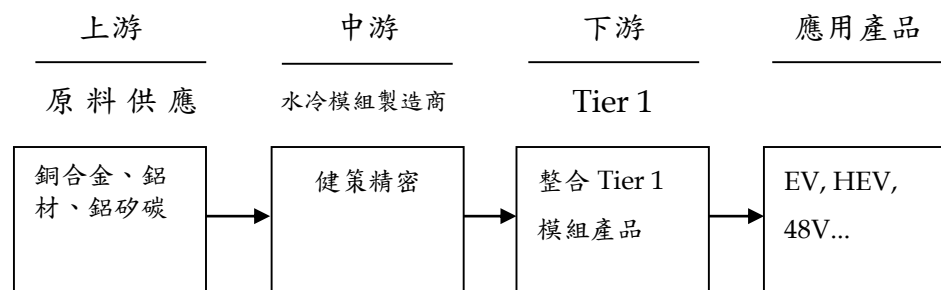
(2) 產業上、中、下游之關聯性

① 均熱片



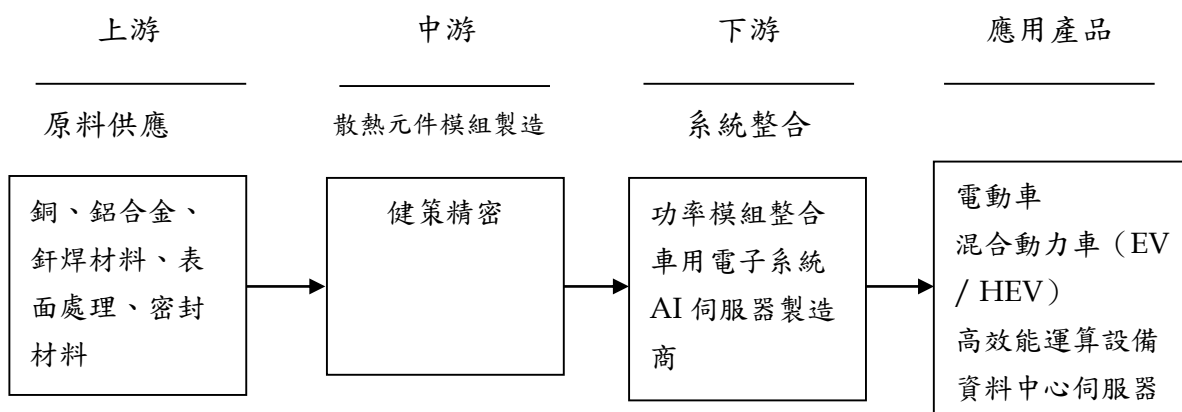
隨著通信、資訊、半導體業與光電產業的快速發展，電子產品已朝高性能、高頻高速與輕薄化的方向演進，且電子產品正邁入次微米技術的過程中，晶片的空間被壓縮得更窄小，但每單位體積散發出來的熱量需以等比級數提高，造成電子元件的發熱密度越來越高，故電子產品之散熱便成為目前電子相關業者決定產品穩定性的重要因素。在晶片表面上直接貼附

一層導熱的介面材料為目前覆晶封裝的散熱方式，或配合實體均熱片將晶片內部熱源均勻地傳導至實體均熱片的表面上，再經由外加的散熱器使熱量能夠散溢至外界，以達到散熱的效果，而實體均熱片即為本公司所生產銷售之主要產品。



HEV (Hybrid Electric Vehicle) 及 Hybrid 油電混合車與 EV (Electric Vehicle) 電動車屬於現行 Green Car 發展的兩大潮流。而所使用的功率模組的發展已趨向高功率、高速化以及高密度。整個功率模組除了封裝材料之外，還需藉助金屬或陶瓷的散熱機構設計，達成整體散熱的目的。

②散熱模組

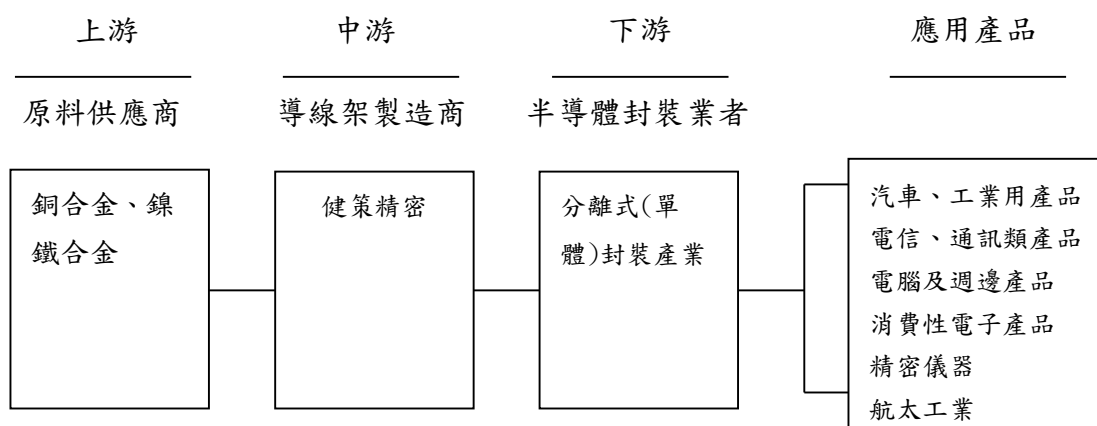


就產品應用而言，散熱模組主要以高導熱金屬材料（如銅與銅合金）為基礎，透過優化流道設計與熱交換結構，提高整體散熱效率。本公司除提供標準化散熱產品外，亦依客戶需求進行客製化設計，並配合客戶進行系統整合與組裝服務（如 ODM/OEM 模式），應用於電動車及伺服器與資料中心等高功率運算設備，成為其關鍵熱管理解決方案之一。

本公司位於產業鏈中游關鍵位置，透過與上游材料供應商及下游系統客戶建立長期合作關係，持續優化產品設計與製程能力，提升品質穩定性與供應效率，藉以強化整體競爭優勢並掌握高效能散熱市場之成長機會。

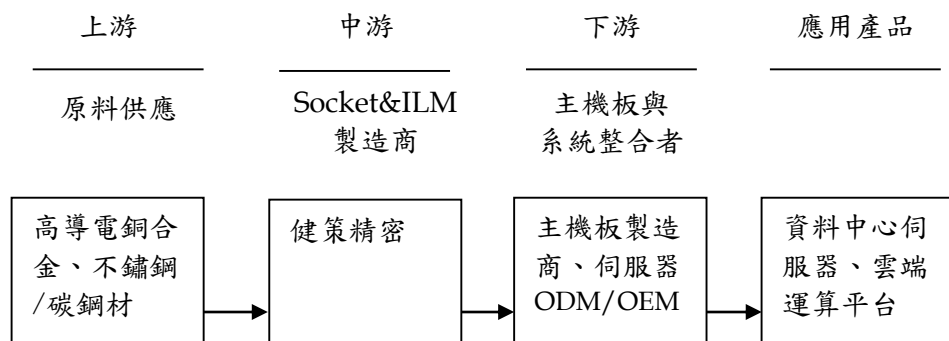
③LED導線架

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



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

④伺服器晶片連結器（Socket）和機構件（ILM）



Socket 與 ILM 屬於處理器平台關鍵零組件，其上游主要為金屬材料與精密加工原料供應商，中游為電性連接與機構固定系統製造商，下游則為主機板廠商與伺服器系統整合廠。產品最終應用於資料中心伺服器、人工智慧運算設備及部分車用與邊緣運算平台。相關產品之開發與量產需配合處理器平台規格及系統整合驗證流程進行。

(3)產品之發展趨勢

①均熱片

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

由於效能的提升與製程微小化，電晶體的數量在相對面積中越來越多，電路的設計就更複雜化，但所有的效能卻無法百分之百的提升，因此大部分電能的消耗，其能量則轉變成熱量散發。在製程微小化的同時漏電功耗也遽增，以致在相同的單位面積內，所需要的用電量與廢熱產生也愈來愈大。另外因桌上型電腦趨向小型化與一機多功能，未來家用迷你電腦需同時肩負資訊處理與多媒體影音表現的多重效能，因此在高效能的運算能力下，如何將熱源有效排出，均熱片將是不可或缺的重要散熱解決方案。

各個主要散熱廠商正積極開拓新市場應用領域，包括遊戲機、通訊、伺服器、車用電子、家庭電子產品以及智慧型手機等領域的散熱商機。未來市場上雲端服務及物聯網的新興產業趨勢，對於伺服器及資料中心需求日增，因此運算核心中央處理器及連接器之散熱需求將更為明顯且是可再開拓的領域。

②散熱模組

隨著高功率密度應用持續提升，散熱技術發展重心逐步由傳統設計轉向高效率熱傳與低能耗之最佳化平衡。在結構設計上，散熱元件由傳統直通流道演進至 pin-fin、微流道及複合擾流等高效熱交換結構，以提升單位體積之散熱能力並改善整體熱分布表現。同時，產品設計亦朝向模組整合與輕量化發展，將散熱元件與結構件、導電元件及密封系統進行整合，以降低零組件數量並提升組裝效率與系統穩定性。

在可靠度與品質管理方面，隨著車用及高效能運算應用對長時間運作之要求提升，產品設計更加重視材料相容性、製程一致性及熱循環穩定性，並透過自動化檢測與數據化管理機制強化品質控制能力。此外，在節能減碳與永續發展趨勢下，高效率散熱技術有助於提升能源使用效率並降低整體能耗，成為資料中心與車用電子系統重要之技術發展方向。

隨著人工智慧（AI）應用持續擴展，帶動高功率運算設備需求快速成長，資料中心對散熱效率之要求顯著提高。市場觀察顯示，液冷散熱技術於 AI 伺服器與資料中心之應用滲透率持續提升，並逐步由輔助散熱方案轉為主流架構之一。相較於傳統氣冷方式，液冷系統具備更高熱交換效率與能源使用效益，並有助於優化資料中心能源效率指標（如 PUE），因此受到各主要業者持續投入與採用。

在技術發展方向上，液冷散熱除持續優化冷板結構設計外，亦朝向多元化解決方案發展，包括浸沒式及其他新型液冷技術，以因應不同應用場景之需求。整體而言，散熱技術正呈現跨應用整合與系統化發展趨勢。

本公司持續投入高效率散熱結構與液冷模組之研發，並透過與客戶之

共同設計合作，提升產品在散熱效能、系統整合及可靠度方面之競爭優勢。同時，透過製程自動化與品質數據化管理，強化量產穩定性與品質一致性，以掌握車用電子及高效能運算散熱市場之長期成長機會。

③LED導線架

由於綠色環保意識抬頭，石油等能源之價格居高不下，因 LED 具有省電且低消耗功率的特性，促使其應用領域快速增加。在各種導線架中，以 SMD LED 導線架的需求最為旺盛並具未來發展潛力。本公司為 LED 產業中之 SMD LED 導線架供應商，本公司的高功率 LED 導線架產品也具備技術成熟、高性價比優勢。

目前 SMD LED 主要應用 LED 中低功率，例如手機背光源、數位相機及電子數位相框背光源及汽車車內及車外照明應用。本公司的 LED 導線架產品因具備穩定性與可靠度在車用市場中占優勢，LED 導線架出貨應用中，汽車用途產品比重持續提高。雖然車用產業進入門檻高，至少需要驗證時間約 3 年以上，但價格也相對穩定，取代替換性較低。

④伺服器晶片連結器（Socket）和機構件（ILM）

隨著雲端運算及人工智慧（AI）應用持續發展，高效能伺服器對運算能力之需求不斷提升，帶動相關關鍵零組件技術同步演進。依據公開市場研究資料顯示，AI 伺服器於整體伺服器市場之比重逐步提高，並成為推動高效能運算平台發展之重要動能。在此趨勢下，處理器朝向多核心與高運算密度發展，並伴隨功耗水準提升，使電性連接與機構固定系統之設計條件需配合平台世代持續調整。Socket 產品因應高頻寬資料傳輸與高電流需求，逐步朝高 Pin 數、高電流承載能力及訊號穩定度優化方向發展。

在處理器封裝尺寸擴大及功耗提升之情況下，ILM（Independent Loading Mechanism）結構亦需相應強化施力控制與機構強度，以確保處理器與 Socket 之接觸穩定性，並降低主機板因應力集中所造成之變形風險。相關產品除須滿足電性傳輸與機構強度之設計要求外，亦需通過溫度循環、振動及長時間運作等可靠度測試，以符合資料中心長時間高負載運行之使用條件。

此外，在高功率運算環境下，處理器熱設計功耗持續提升，對整體散熱系統之效能提出更高要求。Socket 與 ILM 之設計需與均熱片及其他散熱模組進行整合考量，以確保處理器於高負載運作下仍可維持穩定之電性與熱管理表現。整體而言，熱管理、電性連接及機構固定三者相互配合，構成高效能伺服器平台之關鍵基礎。

綜合而言，Socket 與 ILM 產品之技術發展與處理器平台規格演進密

切相關。隨著 AI 訓練與推論應用持續擴展，產品設計將依不同應用情境與系統架構需求進行調整與優化，以符合資料中心及各類高效能運算系統對電性、機構與散熱整合之整體要求。

(4)市場競爭情形

茲將本公司之國內外主要競爭廠商情形表列如下：

①均熱片

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

②散熱模組

公司名稱	主要營業項目	主要競爭項目	備註
Dana	車用散熱模組	車用散熱產品	美國上市公司 (NYSE:DAN)
黃山谷捷	車用散熱及熱管理相關產品	車用散熱產品	大陸上市公司 301581 (SZ)
艾姆勒	車用熱管理系統與冷卻模組	車用散熱產品	上市公司(2241)
奇鎡科技	3C 電子產品	水冷散熱模組	上市公司(3017)
雙鴻科技	散熱模組	水冷散熱模組	上市公司(3324)
訊凱國際	散熱系統、遊戲機殼	水冷散熱模組	非上市公司

③LED導線架

公司名稱	主要營業項目	主要競爭項目	備註
順德工業	半導體導線架	SMD LED 導線架、電晶體導線架	上市公司 (2351)
一詮精密	沖壓精密金屬零組件、光電導線架	SMD LED 導線架	上市公司 (2486)
長華電材	LED 導線架	LED 導線架、EMC	上市公司 (8070)

④伺服器晶片連結器 (Socket) 和機構件 (ILM)

公司名稱	主要營業項目	主要競爭項目	備註
嘉澤端子	伺服器 Socket 與機構件	高階 LGA Socket 及 ILM	上市公司 (3533)
Foxconn	連接器與伺服器組件	伺服器 Socket	香港上市公司

Interconnect Technology (FIT)		及 ILM	(HKEX:6088)
TE Connectivity	電子連接器與高階運算連接方案	CPU / GPU Socket 及 ILM	美國上市公司 (NYSE:TEL)
Amphenol ICC	高速連接器與伺服器互連解決方案	高 Pin 數伺服器 Socket	美國上市公司 (NYSE:APH)

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次與研究發展

本公司研發團隊依產品特性，分別制訂開發流程作業並適時依客戶需求特性調整作業規範，適切提供品質穩定且具有競爭力的產品，以爭取成為顧客的最佳供應商。由於研發團隊不斷的努力，本公司目前已取得多項專利，另尚有多項待審核之申請案，茲將其彙整如下：

序號	案件名稱	申請國別	專利證號	專利期間
1	絕緣金屬基板及其製造方法	大陸	ZL 2019 1 1293237.2	2022.7.1~2039.12.11
2	絕緣金屬基板及其製造方法	日本	7300382	2023.6.21~2039-12.23
3	絕緣金屬基板及其製造方法	美國	11388823	2022.7.12~2040.10.20
4	預成型載板及其製造方法	台灣	I751394	2022.1.1~2038.12.19
5	散熱片	台灣	I730499	2021.6.11~2039.11.11
6	複合結構均熱片及其製造方法	美國	11404344	2022.8.2~2040.9.20
7	發光二極體模組及其製作方法	台灣	I728816	2021.5.21~2040.5.20
8	發光二極體模組及其製作方法	美國	11705547	2023.7.18~2041.3.14
9	均熱片的包裝盒與包裝方法	台灣	I740643	2021.9.21~2040.9.10
10	均熱片的包裝盒與包裝方法	美國	11834225	2023.12.5~2041.6.6
11	導線架結構及其製造方法	台灣	I765569	2022.5.21~2041.2.7
12	導線架結構及其製造方法	大陸	ZL 2021 2 0369876.9	2021.9.17~2031.2.7
13	導線架結構及其製造方法	日本	7220738	2023.2.2~2041.5.9
14	晶片均溫板及其製造方法	台灣	I820525	2023.11.1~2041.11.25
15	均溫板及其製造方法	台灣	I770901	2022.7.11~2041.3.24
16	散熱片	台灣	M638519	2023.3.11~2032.9.21

(2)研究發展人員與其學經歷

單位：人；%

學歷 \ 年度	113 年度		114 年度		115 年度 截至 3 月 31 日	
	人數	比例	人數	比例	人數	比例
博 士	1	0.33	1	0.28	1	0.27
碩 士	38	12.67	49	13.50	57	15.45
學 士	187	62.33	181	49.86	180	48.78
專 科	74	24.67	132	36.36	131	35.50
合 計	300	100.00	363	100.00	369	100.00
平均年資	8.08		7.33		7.31	

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度
研發費用(A)	389,784	453,974	527,280	597,519	739,821
營業收入淨額(B)	8,801,149	12,031,894	12,062,664	14,278,187	20,275,577
比率(A)/(B)(%)	4.43	3.77	4.37	4.18	3.65

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品
110 年	封閉式車用散熱基板開發與量產 雲端計算晶片散熱片開發量產 複合型LED導線架開發 5G晶片均熱片開發與量產 超薄型均熱片量產
111 年	封閉式車用散熱基板開發與量產 雲端計算晶片散熱片開發量產 複合型LED導線架開發 5G晶片均熱片開發與量產 超薄型均熱片量產
112 年	5G晶片均熱片開發與量產 超薄型均熱片量產 AI加速晶片之均熱片開發與量產
113 年	3D封裝型車用PLCC導線架量產 IC/LED整合型車用EMC導線架量產
114 年	AI伺服器散熱模組

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品（服務）之銷售（提供）地區

本公司產品之銷售區域，以亞洲、美國、歐洲之資訊科技電子廠商為主，目前大多數客戶為國際知名廠商以及各大知名品牌。

單位：新台幣仟元

地區別 \ 年度	113 年度		114 年度	
	銷售淨額	比例	銷售淨額	比例
內 銷	2,573,194	18.02	4,469,261	22.04
外 銷	11,704,993	81.98	15,806,316	77.96
合 計	14,278,187	100.00	20,275,577	100.00

(2)市場占有率

本公司主要產品涵蓋均熱片、散熱模組、導線架，以及伺服器用 Socket 與 ILM 等關鍵零組件，應用範圍橫跨封裝產業、車用電子、人工智慧 (AI) 伺服器及高效能運算等領域。在均熱片產品方面，本公司提供自模具開發、沖壓製程至電鍍處理之垂直整合生產能力，以提升產品品質與生產效率；散熱模組產品則聚焦於車用及高功率運算應用，並隨著電動車及資料中心需求成長，逐步擴大產品出貨規模與應用範圍；導線架產品主要應用於 LED 相關領域，包括消費性電子、車用照明及其他照明應用；而 Socket 與 ILM 產品則為高階伺服器平台之電性連接與機構固定關鍵元件，需配合處理器平台規格進行設計開發與驗證，以確保系統穩定運作。

整體而言，本公司產品多屬與應用平台或終端系統高度關聯之零組件，其市場需求通常受產業應用發展、技術演進及客戶專案導入時程影響，呈現一定程度之變動性。相關產業多屬細分市場或新興技術領域，公開可取得之單一產品別或單一廠商市占率統計資料較為有限或分散。隨著公司持續深化客戶合作關係，並投入高效能產品之研發及量產能力建置，各項產品之業務規模逐步擴展，惟實際成長情形仍需視整體市場需求及產業競爭狀況而定。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

①散熱產品

隨著科技發展趨勢朝向智慧化應用與永續發展方向推進，包括人工智慧 (AI)、綠色能源、高齡化社會及人機互動等領域之需求持續提升，帶動電子產品與運算設備之功能多元化及效能升級。在此背景下，處理器運算能力與資料處理速度持續提高，新型封裝技術亦朝高整合與高密度發展，對散熱技術之要求同步提升，進而帶動高效能均熱產品之市場需求。

本公司均熱產品應用範圍涵蓋多元電子領域，包括通訊設備、消費性電子及資訊產品等，並逐步拓展至人工智慧伺服器、高效能運算 (HPC)、車用電子及行動裝置等應用市場。隨著高功率電子系統及能源轉換設備之發展，相關散熱需求持續提升，為均熱產品帶來新的應用機會。

在市場發展方面，隨著 AI 應用擴展及能源轉型需求增加，高效能散熱解決方案之重要性日益提升。本公司持續透過產品開發與技術優化，提升均熱產品之散熱效能與應用適配性，並積極拓展相關應用領域，以強化產品組合之多元性與市場參與度。

此外，本公司透過與客戶之技術合作及導入製程優化與品質管理機制，持續提升產品品質與生產效率。隨著市場對高效能散熱解決方案之需求持續成長，相關產品可望成為公司未來營運發展之重要基礎。

②散熱模組

隨著科技發展持續朝向高效能運算、智慧化應用及節能減碳方向推進，電子系統之功能複雜度與功率密度同步提升，對散熱效能之要求日益提高。新世代電動車、人工智慧運算設備及高功率電子系統，均需搭配高效率熱管理解決方案，以確保系統穩定運作與延長產品使用壽命。在此趨勢下，高性能均熱與液冷散熱技術之需求持續增加。

在應用領域方面，本公司散熱產品主要聚焦於車用電子、高效能運算設備及工業電力系統等市場，並逐步拓展至資料中心與人工智慧相關應用。隨著電動車及高功率電子系統發展，逆變器、電控模組及其他高功率應用對散熱效率、可靠度及壽命之要求持續提高，有助於帶動相關產品之技術升級與應用擴展。

另一方面，人工智慧應用持續擴展，帶動資料中心與高效能伺服器之建置需求增加，進而推升整體運算設備之功耗與熱密度。液冷散熱技術因具備較高熱交換效率與能源使用效益，於資料中心之應用逐步提升，並成為高功率運算環境中重要之散熱方案之一。隨著 AI 應用深化及相關基礎建設持續擴展，對高效散熱解決方案之需求預期將持續成長。

在技術發展方向上，隨著高功率半導體材料（如碳化矽與氮化鎵）逐步導入應用，電子系統之熱通量持續增加，帶動散熱結構與系統設計之優化需求。本公司持續投入高效率均熱結構與液冷模組之研發，強化熱設計能力與產品一致性，以因應高功率密度應用之需求。

在營運策略方面，本公司透過與國內外客戶建立長期合作關係，並持續提升製程能力與品質管理水準，以強化產品競爭力與供應穩定性。透過既有散熱產品技術基礎，本公司逐步發展整合式散熱解決方案，並配合客戶產品開發時程進行設計與驗證，以提升市場參與度並掌握產業成長機會。

整體而言，隨著車用電子及人工智慧應用持續推動高功率電子系統發展，高效能散熱技術之需求將維持成長趨勢。本公司將持續深化技術能力與應用布局，以因應市場變化並促進營運穩健發展。

③導線架

本公司為專業 LED 導線架廠商，尤以 SMD LED 為發展重心，隨著高亮度 LED 產品需求增加，本公司正結合高精密度的 SMD LED 導線架與均熱片的散熱專業、開發設計與生產能力，為高亮度 SMD LED 導線架市場提供最具優勢與潛力產品。隨著高耐熱特性新式 LED 產品產能開出，下游封裝廠商需求成長，將有助於提升本公司在 LED 導線架之產銷貢獻。

LED 技術持續更新與發展，本公司在手機、車燈照明、航空燈、交通號誌燈等利基市場已經取得一定市場占有率。在一般照明市場上，桶燈、嵌燈、投射燈以及景觀照明燈所需的高亮度 SMD LED 產品也陸續供貨，並已逐步取代白熾燈泡等傳統光源，故市場對 SMD LED 導線架產品之需求亦將大幅成長。

隨著持續引進國外先進製程技術，以及國外技術駐廠團隊持續不間斷在本公司落地深耕，本公司相較於同業更具有技術領先及高效量產優勢。除了可幫助客人更加確保品質穩定以及成本優勢，隨著大者恆大的整併趨勢，本公司在 LED 導線架領域將持續成長，並與客戶持續合作開發陶瓷基板、環氧樹脂射出產品應用。

④伺服器晶片連結器（Socket）和機構件（ILM）

隨著資訊科技持續朝向雲端運算、人工智慧（AI）、大數據分析及高速通訊等應用發展，企業數位轉型進程加快，帶動資料中心與高效能運算平台之建置需求增加。相關應用對運算能力與資料處理效率之要求持續提升，促使高功率處理器及其周邊關鍵零組件之技術規格同步演進。依據公開市場資訊觀察，AI 伺服器於整體伺服器市場之重要性逐步提升，並帶動相關供應鏈之產品需求。

在此趨勢下，處理器朝多核心與高運算密度方向發展，並伴隨功耗水準變化，使電性連接與機構固定系統之設計條件隨平台世代持續調整。Socket 與 ILM 產品因應高 Pin 數配置、高電流承載及結構強度需求，需配合處理器平台規格進行設計與驗證，以確保系統運作之穩定性與可靠度。

Socket 與 ILM 產品屬於與處理器平台高度關聯之零組件，其供需情形通常與處理器世代更新及伺服器建置規模相關。隨著 AI 伺服器運算密度提升，對電性連接精度與機構固定強度之要求持續提高。同時，高功率運算環境亦對散熱系統提出更高標準，使電性連接、機構固定與熱管理三者之間之整合設計需求日益重要。

本公司除提供 Socket 與 ILM 產品外，亦具備散熱模組之設計與製造能力，能依客戶平台規格進行整合開發與驗證，提供涵蓋電性、機構及熱管理之整體解決方案。透過持續強化產品設計能力與製程穩定性，本公司配合客戶新世代處理器平台導入相關產品，並提升產品品質與供應穩定性。

整體而言，本公司產品之市場需求與高階伺服器產業發展及處理器平台演進密切相關，未來將持續依市場需求變化進行產品優化與應用拓展，以促進公司營運穩健發展。

(4)競爭利基

本公司從產品研究開發至市場行銷皆為自行掌控，各項競爭利基分析如下：

①垂直製程整合

本公司不僅是專業模具及沖壓廠商，更能提供表面處理/金屬埋入成型/組裝等相關垂直製程。為確保產品品質的穩定性，生產採無塵室作業，且提供全製程服務，可滿足客戶一站購足需求。

②專業開發團隊

本公司擁有國際性的技術團隊及經驗豐富的模具人員，並鼓勵各式新發明與新式樣應用於產品中。經由持續不斷的研發，本公司已取得多項專利，且尚有新發明或新技術持續申請專利。

③均熱片在國內為最大供應商，且為國際間頗具競爭力之專業廠商

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

④與具市場領導的客戶群直接聯繫，可迅速得到市場訊息及研發支援

由於本公司主要客戶皆具市場領導地位，可立即接收市場面訊息，且得以直接和國際知名企業做研發探討並獲得支援。

(5)發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策

①有利因素

- A.全球化佈局，均衡發展。
- B.取得 IATF16949 認證，有利本公司均熱片與 LED 產品於車用市場上之積極擴展。
- C.國際化的市場佈局，與主要客戶直接溝通並提供服務。
- D.產品多元化發展，分散風險。
- E.公司持續穩定成長，規模不斷擴大，可吸引更多優秀人才加入團隊。
- F.公司持續投資研發/設備汰舊更新/廠房擴充/人才培育，為未來 5-10 年規劃及布局。

②不利因素

- A.原物料價格大幅波動，材料成本不易掌控。
- B.匯率變動風險。
- C.無錫健策勞工成本逐年增加，人員流動率高，招工難度較以往更加困難。
- D.客戶規格愈來愈廣，品質要求也愈來愈高，與價格不成正比。

③因應對策

- A.本公司與供應商之間長時間保持良好的互動關係，除可掌握原物料供應的穩定性，亦可同時與客戶溝通，對原物料價格的波動作出適當應因措施，以降低雙方共同風險。此外，本公司亦持續投入研發作業，以各式材料或複合性材料作為基礎試沖壓，降低集中對單一金屬材料的使用比率。本公司亦積極建立垂直整合製程，以開發高附加價值之產品為目標。
- B.持續加強財務人員避險操作觀念，並且加強與金融機構之互動，藉以研判匯率及金屬原料價格變動之走勢，作為避險操作之參考。同時盡量以相同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達匯率自動避險的效果。在銷售價格方面，將與客戶協商依國際行情採浮動計價，以共同分擔風險。
- C.持續進行自動化設備改善，提升整體製程效率及產能。
- D.尋找替代料與提升技術，以降低成本。
- E.持續加強公司品質系統及製程改善能力，以增加競爭力來因應市場高品質要求及低利潤的現實環境的挑戰。
- F.持續不斷研發新產品，創造更大利基，也著眼於遠端辦公之商機。

2.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明(毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響)

(1)本公司產品別毛利率重大變化之說明如下表：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	113 年度	114 年度
營業收入	14,278,187	20,275,577
營業毛利	5,365,466	8,433,990
毛利率	37.58	41.60
毛利率變動率	12.15	10.69

(2)最近二年度毛利率重大變化說明：

由上表可知，本公司 113~114 年度未有毛利率變動達百分之二十以上之情事，故不擬分析。

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

115 年 3 月 31 日 單位：仟元；仟股；%

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
Elix International Co., Ltd.	投資控股	664,499	1,607,956	21,306	100.00	1,607,956	—	權益法	30,892	—	—
金利精密工業股份有限公司	精密模具、電子零組件之製造加工及買賣業務	3,212,857	2,309,312	139,400	100.00	2,309,312	—	權益法	104,289	—	—
無錫健策精密工業有限公司	精密模具、電子零組件之製造加工及買賣業務	649,690	1,256,019	—	100.00	1,256,019	—	權益法	39,216	138,610	—
金利國際科技有限公司	投資控股	393,599	697,716	12,779	100.00	697,716	—	權益法	6,545	—	—
金利全球有限公司	國際貿易業務	32	—	0.001	100.00	—	—	權益法	—	—	—
金峰表面處理設備有限公司	機械設備製造、機械安裝、自動控制設備工程及表面處理	14,771	18,633	—	48.99	18,633	—	權益法	316	—	—
嘉興金利精密電子有限公司	精密模具、電子零組件之製造加工及買賣業務	144,969	411,520	—	66.60	411,520	—	權益法	12,905	278,757	—
南通健策半導體科技有限公司	半導體、光電、汽車材料及電子零組件之製造加工及買賣業務	255,960	330,540	—	100.00	330,540	—	權益法	(4,333)	—	—
Jentech Precision Industrial (Malaysia) Sdn. Bhd.	國際貿易業務	—	—	0.1	100.00	—	—	權益法	—	—	—

(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：不適用。

三、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
桃園航空城土地標售契約	健策精密工業股份有限公司 桃園市政府	111.9~預告登記塗銷	土地買賣	無
土地/房屋預定買賣契約書	健策精密工業股份有限公司 研本投資股份有限公司 安鳳實業有限公司 明珍投資有限公司	112.11.22	土地/房屋買賣	無
工程採購契約	健策精密工業股份有限公司 富泰營造股份有限公司	112.9.25	廠房興建工程	無

參、發行計畫及執行情形

一、本次發行限制員工權利新股應記載事項：

(一)資金來源：不適用。

(二)本次發行限制員工權利新股之發行辦法：請詳附件一。

(三)本次計畫之可行性、必要性及合理性，並分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額：不適用。

(四)說明本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式：本次為無償配發，發行價格為零元。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)財務分析

1.國際財務報導準則(合併)

分析項目(註3)		最近五年度財務資料(註1)					115 年 截至 3 月 31 日
		110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度	
財務 結構	負債占資產比率(%)	40.75	33.71	22.13	20.60	17.53	29.40
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	232.43	240.45	270.22	310.03	291.28	256.05
償債 能力	流動比率(%)	293.55	213.48	337.91	277.60	416.91	241.82
	速動比率(%)	199.21	139.76	248.82	188.09	334.90	189.83
	利息保障倍數	50.86	89.19	115.91	313.00	172.07	4,649.13
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.22	4.82	4.51	4.25	4.28	3.91
	平均收現日數	87	76	81	86	85	93
	存貨週轉率(次)	2.60	2.57	2.75	3.22	3.53	3.07
	應付款項週轉率(次)	6.03	6.33	7.15	6.83	6.98	6.11
	平均銷貨日數	140	142	133	113	103	119
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.07	2.64	2.54	2.95	3.14	2.56
	總資產週轉率(次)	0.71	0.82	0.76	0.83	0.87	0.73
獲利 能力	資產報酬率(%)	10.13	18.34	14.36	19.97	23.01	19.28
	權益報酬率(%)	16.12	28.76	19.75	25.30	28.15	25.27
	稅前純益占實收資本額比率(%)	130.25	248.90	197.81	297.05	456.06	484.03
	純益率(%)	14.07	22.08	18.67	23.92	26.19	26.47
	每股盈餘(元)	8.99	19.54	16.59	24.15	36.75	9.53
現金 流量	現金流量比率(%)	31.44	61.61	109.77	84.52	107.19	72.89
	現金流量允當比率(%)	48.15	74.96	93.00	96.54	107.96	124.98
	現金再投資比率(%)	1.19	13.35	8.03	7.40	9.34	22.47
槓桿 度	營運槓桿度	2.52	2.02	2.20	1.98	1.64	1.67
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.01	1.00	1.01	1.00

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 以上者，說明如下：

- 1.償債能力：114 年銀行存款因溢價發行可轉換公司債而增加，故流動比率及速動比率上升，另利息費用因可轉換公司債而增加，造成利息保證倍數下降。
- 2.獲利能力：114 年因稅後損益增加，故稅前純益占實收資本額比率上升。
- 3.現金流量：114 年因稅前淨利增加致營業活動淨現金流量增加，故使現金流量比率及現金再投資比率上升。

註1：本表之財務資料係依會計師查核之財務報告編製。

註2：應收帳款週轉率係以總額計算；存貨週轉率係以淨額計算。

註3：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

2.國際財務報導準則(個體)

分析項目(註3)		年度	最近五年度財務資料(註1)				
			110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度
財務結構	負債占資產比率(%)		37.14	29.83	17.03	18.67	15.66
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		323.33	337.49	379.84	476.08	377.27
償債能力	流動比率(%)		305.02	203.56	361.13	251.06	408.90
	速動比率(%)		214.75	133.40	268.66	171.12	335.81
	利息保障倍數		57.40	123.66	339.39	3,125.91	167.47
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.32	4.99	4.64	4.28	4.25
	平均收現日數		84	73	79	85	86
	存貨週轉率(次)		2.91	2.81	3.05	3.90	4.33
	應付款項週轉率(次)		6.60	6.69	7.02	7.18	7.94
	平均銷貨日數		125	130	120	94	84
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.71	3.65	3.65	4.32	4.09
	總資產週轉率(次)		0.68	0.83	0.79	0.84	0.84
獲利能力	資產報酬率(%)		11.67	21.23	16.82	21.69	23.66
	權益報酬率(%)		17.67	31.50	21.89	26.42	28.29
	稅前純益占實收資本額比率(%)		119.70	238.70	197.96	292.11	443.77
	純益率(%)		16.99	25.42	21.15	25.72	27.97
	每股盈餘(元)		8.99	19.54	16.59	24.15	36.75
現金流量	現金流量比率(%)		28.48	62.93	130.06	79.55	103.99
	現金流量允當比率(%)		46.99	71.80	90.47	94.01	106.22
	現金再投資比率(%)		(1.01)	13.98	7.95	5.89	7.71
槓桿度	營運槓桿度		2.27	1.81	1.91	1.82	1.58
	財務槓桿度		1.02	1.01	1.00	1.00	1.01

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 以上者，說明如下：

- 1.財務結構：長期資金占不動產、廠房及設備比率下降，主係取得航空城土地及設備增加所致。
- 2.償債能力：114 年銀行存款因溢價發行可轉換公司債而增加，故流動比率及速動比率上升；另利息費用因可轉換公司債而增加，造成利息保證倍數下降。
- 3.獲利能力：114 年因稅後損益增加，故稅前純益占實收資本額比率及每股盈餘上升。
- 4.現金流量：114 年因稅前淨利增加致營業活動淨現金流量增加，故使現金流量比率及現金再投資比率上升。

註 1：本表之財務資料係依會計師查核之財務報告編製。

註 2：應收帳款週轉率係以總額計算；存貨週轉率係以淨額計算。

註 3：財務比率計算如上所述。

二、財務報告應記載事項

(一)最近二年度財務報告及會計師查核報告，並加列最近一季依法公告申報之財務報告

1.113 年度合併財務報告暨會計師查核報告書：請參閱附件三。

2.114 年度合併財務報告暨會計師查核報告書：請參閱附件四。

3.115 年度第一季合併財務報告暨會計師核閱報告書：請參閱附件五。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告

1.113 年度個體財務報告暨會計師查核報告書：請參閱附件六。

2.114 年度個體財務報告暨會計師查核報告書：請參閱附件七。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項應記載事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊：無。

四、財務狀況及經營結果之檢討分析

(一)財務狀況

1.最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	差異	
			金額	%
流動資產	9,494,797	18,566,576	9,071,779	95.54
不動產、廠房及設備	4,851,594	8,073,201	3,221,607	66.40
無形資產	11,801	13,925	2,124	18.00
其他資產	4,103,680	1,315,029	(2,788,651)	(67.95)
資產總額	18,461,872	27,968,731	9,506,859	51.49
流動負債	3,420,289	4,453,346	1,033,057	30.20
非流動負債	383,615	450,672	67,057	17.48
負債總額	3,803,904	4,904,018	1,100,114	28.92
股本	1,429,212	1,467,328	38,116	2.67
資本公積	7,636,119	12,767,546	5,131,427	67.20
保留盈餘	5,330,803	8,568,650	3,237,847	60.74
其他權益	70,286	33,836	(36,450)	(51.86)
庫藏股票	191,548	227,353	35,805	18.69
股東權益總額	14,657,968	23,064,713	8,406,745	57.35

最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：

- (1) 流動資產增加，主係銀行存款因溢價發行可轉換公司債而增加，另隨訂單量成長，應收帳款及存貨增加所致。
- (2) 不動產、廠房及設備增加及其他資產減少，主係航空城預付土地款轉列不動產所致。
- (3) 流動負債增加，主係隨訂單量成長，存貨備貨量及費用增加所致。
- (4) 資本公積增加，主係公司債執行轉換產生溢價所致。
- (5) 保留盈餘增加，主係稅後淨利增加所致。
- (6) 其他權益減少，主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益減少所致。

2.影響重大者應說明未來因應計畫：對公司財務、業務並無重大影響。

(二)財務績效分析

1.最近二年度財務績效分析

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	差異	
			金額	%
營業收入	14,278,187	20,275,577	5,997,390	42.00
營業成本	8,912,721	11,841,587	2,928,866	32.86
營業毛利	5,365,466	8,433,990	3,068,524	57.19
營業費用	1,566,907	1,935,857	368,950	23.55
營業利益	3,798,559	6,498,133	2,699,574	71.07
營業外收入及支出	446,870	108,822	(338,048)	(75.65)
稅前淨利	4,245,429	6,606,955	2,361,526	55.63
所得稅費用	830,267	1,296,613	466,346	56.17
本期淨利	3,415,162	5,310,342	1,895,180	55.49
最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：				
(1) 營業毛利及營業利益增加，主係本公司散熱產品營收增加所致。				
(2) 營業外收入及支出減少，主係受美金匯兌利益減少影響。				
(3) 所得稅費用增加，主係 114 年度營收增加，估列所得稅費用增加所致。				
(4) 稅前淨利及本期淨利增加，主係 114 年度營業收入及營業毛利增加所致。				
(5) 其他綜合損益減少，主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益減少所致。				

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

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

(三)現金流量分析

1.最近年度(114 年度)現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年因投資及 籌資活動 淨現金流量	全年因匯率變 動對現金及約 當現金之影響	現金剩餘 數額	現金不足額之 補救措施	
					投資計畫	理財計畫
2,267,253	4,773,519	2,063,139	30,156	9,134,067	-	-

現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動產生淨現金流入 4,773,519 仟元，主係獲利增加產生之營業活動淨現金流入。
- (2) 投資活動產生淨現金流出 1,013,580 仟元，主係購置不動產、廠房及機器設備。
- (3) 籌資活動產生淨現金流入 3,076,719 仟元，主係發行可轉換公司債 5,197,445 仟元及發放 113 年度股東現金股利 2,072,369 仟元。

2.流動性不足之改善計畫：不適用。

3.未來一年(115 年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年因投 資及籌資活動 淨現金流量(3)	預計現金剩餘 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
9,134,067	7,160,278	(4,687,141)	11,821,787	-	-

未來一年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：主係獲利穩定產生之營業活動淨現金流入。
- (2) 投資活動：投資活動產生淨現金流出，主係興建廠房及購置營運所需生產設備之資本支出。
- (3) 籌資活動：籌資活動產生淨現金流出，主係發放股東現金股利。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1.重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預計之資金來源	實際或預計完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形					
				111年度	112年度	113年度	114年度	115年度	116年度
桃園航空城計畫優先產業專用區	募集資金/自有資金	116.08	4,134,242	261,911	133,351	2,199,854	233,156	1,124,652	181,318
桃園華亞園區商辦大樓第 13 樓層	自有資金	115.08	370,677	111,000	—	—	—	259,677	—
大園一廠 E 棟新建工程	自有資金	116.12	533,883	4,935	61,438	76,888	177,314	185,817	27,491

2.產生效益

本公司購買桃園航空城計畫優先產業專用區土地並自建廠房，及興建中之大園一廠 E 棟皆預計 116 年驗收完成，以既有資金購置機器及建置產線，117 年上半年度效益應可逐漸顯現。

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

1.轉投資政策

本公司目前已於內部管理制度中訂定對子公司之監督與管理作業，以定期監督子公司營運狀況。本公司之轉投資政策主要係為配合銷貨需求及降低生產成本，114 年度海外工廠營運獲利尚屬穩定。未來本公司仍將加強海外生產基地之管理，以降低總成本；此外，本公司將持續致力於改善生產流程，維持轉投資事業獲利目標。

2.最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

被投資公司	投資金額	政策	認列被投資公司最近年度投資利益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
Elix International Co., Ltd.	664,499	作為於中國大陸設立生產據點之投資控股公司	162,063	轉投資無錫健策精密工業有限公司獲利所致	—	—
金利精密工業股份有限公司	3,212,857	作為台灣設立之生產及營運據點	394,489	營運狀況穩定	—	—
金利國際科技有限公司	393,599	作為於中國大陸設立生產據點之投資控股公司	70,151	營運狀況穩定	—	—
金利全球有限公司	32	國際貿易業務	—	營運狀況穩定	—	—

被投資公司	投資金額	政策	認列被投資公司最近年度投資利益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
金峰表面處理設備有限公司	14,771	作為台灣設立之機械設備製造、安裝、自動控制設備工程及表面處理	1,664	營運狀況穩定	—	—
無錫健策精密工業有限公司	638,218 (USD 20,306)	作為中國大陸設立之生產及營運據點	197,459 (RMB 45,571)	營運狀況穩定	—	—
嘉興金利精密電子有限公司	142,409 (USD 4,531)	作為中國大陸設立之生產及營運據點	67,286 (USD 2,158)	營運狀況穩定	—	—
南通健策半導體科技有限公司	251,440 (USD 8,000)	作為中國大陸設立之生產及營運據點	4,708 (USD 151)	營運狀況穩定	—	—

3.未來一年投資計畫：無。

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：無。

二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱附件二。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：無。

七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

八、最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

九、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

十、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十一、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1.最近年度（114 年度）及 115 年截至本公開說明書刊印日止董事會開會 9 次(A)

董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (B/A)	備註
董事長	趙宗信	8	1	88.89%	114.05.29 連任
董事	趙永昌	8	1	88.89%	114.05.29 連任
董事	信昌國際實業(股)公司 代表人：張建財	6	1	66.67%	114.05.29 連任
董事	信昌國際實業(股)公司 代表人：許重輝	3	0	100.00%	114.05.29 解任
董事	信昌國際實業(股)公司 代表人：郭逢春	9	0	100.00%	114.05.29 連任
董事	恆山(股)公司 代表人：林錦隆	9	0	100.00%	114.05.29 連任
董事	恆山(股)公司 代表人：吳正慶	9	0	100.00%	114.05.29 連任
董事	劉維邦	3	0	100.00%	114.05.29 解任
獨立董事	蔡宗男	3	0	100.00%	114.05.29 解任
獨立董事	姚德彰	3	0	100.00%	114.05.29 解任
獨立董事	張淑芬	1	2	33.33%	114.05.29 解任
獨立董事	方燕玲	6	0	100.00%	114.05.29 新任
獨立董事	張培仁	6	0	100.00%	114.05.29 新任
獨立董事	徐顯國	6	0	100.00%	114.05.29 新任

註：本公司於民國 114 年 5 月 29 日股東常會改選董事，新任董事於 114 年 5 月 29 日就任。改選前董事會召開 3 次，改選後董事會召開 6 次。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第十四條之三規定，相關資料請參閱本公開說明書「審計委員會運作情形」。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

(三) 本公司每次董事會皆至少一席獨立董事親自出席。

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

董事會日期/期別	議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形	董事會決議結果
第十三屆第二次 114.08.12	1.本公司 114 年度經理人調薪案。 為避免利害衝突而損害公司利益，趙永昌董事、林錦隆董事及郭逢春董事迴避未參與本議案之討論及表決。	本議案經其他出席董事全體無異議照案通過。
第十三屆第三次 114.11.12	1. 114 年度高階經理人年終獎金案。 為避免利害衝突而損害公司利益，趙永昌董事、林錦隆董事及郭逢春董事迴避未參與本議案之討論及表決。	本議案經其他出席董事全體無異議照案通過。
第十三屆第六次 115.05.12	1. 永續長委任案。 2. 資安長委任案。 為避免利害衝突而損害公司利益，郭逢春董事迴避未參與本議案之討論及表決。	本議案經其他出席董事全體無異議照案通過。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	114/01/01~114/12/31	• 董事會 • 個別董事成員 • 審計委員會 • 薪資報酬委員會	• 董事會內部自評 • 董事成員自評 • 委員會內部自評	董事會績效評估： 一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事之選任及持續進修 五、內部控制
				個別董事成員績效評估： 一、公司目標與任務之掌握 二、董事職責認知 三、對公司營運之參與程度 四、內部關係經營與溝通 五、董事之專業及持續進修 六、內部控制
				各功能性委員會績效評估： 一、對公司營運之參與程度 二、功能性委員會職責認知 三、提升功能性委員會決策品質 四、功能性委員會組成及成員選任 五、內部控制
每三年執行一次	114/01/01~114/12/31	• 董事會	• 董事會外部評估	董事會效能評估： 一、董事會專業職能 二、董事會決策效能 三、董事會對內部控制之重視程度與監督 四、董事會對永續經營之態度

四、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. 本公司委任外部專業獨立機構社團法人臺灣誠正經營學會辦理 114 年度董事會績效評估，分別就董事會之專業能、決策效能、內部控制及永續發展四大構面，以開放式問卷及實地訪談方式，評估董事會暨功能性委員會績效，並出具評估報告。評估結果為建議董事會持續強化運作，包括關注董事會成員多元組成以增進職能，加強董事與經營團隊之交流與溝通頻率，並健全檢舉制度及管道，以提升董事會整體治理效能。針對評估報告中應改善部分，本公司將不定期安排董事們到廠訪查，以期董事們能對公司產品、業務及運作情形有更進一步之瞭解。此外，針對評估得分較低之董事進修部分，今年度也已規劃外部機構到府授課，應可有效協助董事們完成進修之時數要求。相關績效評估報告已於 115 年 3 月 11 日送交提名委員會及董事會報告評估結果，做為持續強化董事會職能之參考，並揭露於公司網站供投資人參考。
2. 為符合公司治理發展方向並強化董事會運作功能，本公司於 114 年 8 月 12 日訂定「提名委員會組織規程」並通過設置「提名委員會」，以制定董事所需之條件，並據以覓尋及提名候選人；建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會暨各委員會及各董事之績效評估，並評估獨立董事之獨立性；訂定並定期檢討董事進修及繼任計畫。
3. 為強化公司治理，並健全公司風險管控，本公司於 114 年 8 月 12 日訂定「風險管理政策與程序」，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的

損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。114 年度風險管理執行情形已於 114 年 11 月 12 日提交審計委員會及董事會報告。

- 4.為接軌現今國際永續治理潮流，本公司於 114 年 8 月 12 日董事會決議通過設置「企業永續發展委員會」，由審計委員會及董事會負責督導公司永續發展之執行，該委員會負責制定永續政策、決策及督導永續相關作業；分別依據環境、社會及治理(ESG)權責面向推動並落實包含「風險管理」、「資訊安全」管理、「誠信經營」、落實「責任商業聯盟(RBA)」行為準則之管理、「社會參與」、「永續供應鏈管理」、「環境永續」以及「利害關係人」溝通與資訊揭露等相關作業。

(二)審計委員會運作情形

1.審計委員會運作情形

最近年度(114 年度)及 115 年截至本公開說明書刊印日止審計委員會開會 7 次
(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (B/A)	備註
獨立董事	蔡宗男	2	0	100.00%	114.05.29 解任
獨立董事	姚德彰	2	0	100.00%	114.05.29 解任
獨立董事	張淑芬	0	2	0%	114.05.29 解任
獨立董事	張培仁	5	0	100.00%	114.05.29 新任
獨立董事	方燕玲	5	0	100.00%	114.05.29 新任
獨立董事	徐顯國	5	0	100.00%	114.05.29 新任

註：本公司於民國 114 年 5 月 29 日股東常會改選董事，新任董事於 114 年 5 月 29 日就任。改選前審計委員會召開 2 次，改選後審計委員會召開 5 次。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

審計委員會	議案內容及後續處理	證券交易法第 14-5 條所列 事項	未經審計委員會 通過，而經全體 董事三分之二以 上同意之決議事 項
第四屆第十四次 114.02.25	1.討論本公司 113 年度營業報告書及財務決算表冊案	✓	—
	2.討論本公司出具內控聲明書案	✓	—
	3.討論本公司修正「內部控制制度」案	✓	—
	4.討論本公司 114 年會計師公費案	✓	—
	5.本公司擬發行國內第四次及第五次無擔保轉換公司債案	✓	—
	審計委員會決議結果：審計委員會全體同意通過		
	董事會對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
第五屆第一次 114.08.12	1.114 年第二季合併財務報表案	✓	—
	2.為子公司無錫健策精密工業有限公司背書保證追認案	✓	—
	審計委員會決議結果：審計委員會全體同意通過		
	董事會對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
第五屆第二次 114.11.12	1.115 年度內部稽核計畫案	✓	—
	2.修訂「內部控制制度」案	✓	—
	審計委員會決議結果：審計委員會全體同意通過		
	董事會對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
第五屆第三次	1.114 年度營業報告書及財務報表案	✓	—

115.03.11	2.出具 114 年度內部制度聲明書案	✓	—
	3.修訂「內部控制制度」案	✓	—
	4.修訂「取得或處分資產處理程序」案	✓	—
	審計委員會決議結果：審計委員會全體同意通過		
	董事會對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
第五屆第四次 115.04.15	1.擬自 115 年度執行員工持股信託計畫暨經理人參與員工持股信託案	✓	—
	2.擬發行限制員工權利新股案	✓	—
	審計委員會決議結果：審計委員會全體同意通過		
	董事會對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

1. 本公司內部稽核主管定期提供查核報告予獨立董事，並於審計委員會及董事會提出內部稽核業務報告、年度稽核計畫及修正內部控制制度等相關提案，以利獨立董事充分掌握公司各項業務內控執行情況，本年度獨立董事對各項議案無反對或保留意見，對於稽核業務其溝通狀況良好。
2. 會計師不定期針對董事及獨立董事於本公司舉辦座談會，進行相關議題之報告及說明，以利充分掌握最新財務（報）、內控業務及法令之相關規範、制度及運作模式。

114 年獨立董事與內部稽核主管溝通事項：

審計委員會 開會日期（期別）	與內部稽核主管溝通事項	溝通情形及結果
第四屆第十四次 114.02.25	1.113 年第四季稽核業務執行情形及稽核 缺失事項追蹤報告 2.113 年度內控聲明書	• 全體獨立董事無異議 • 全體獨立董事無異議照案通過，提交董事會決議
第四屆第十五次 114.05.13	1.114 年第一季稽核業務執行情形及稽核 缺失事項追蹤報告	• 全體獨立董事無異議
第五屆第一次 114.08.12	1.114 年第二季稽核業務執行情形及稽核 缺失事項追蹤報告	• 全體獨立董事無異議
第五屆第二次 114.11.12	1.114 年第三季稽核業務執行情形及稽核 缺失事項追蹤報告 2.115 年度稽核計畫	• 全體獨立董事無異議 • 全體獨立董事無異議照案通過，提交董事會決議

114 年獨立董事與簽證會計師溝通事項：

開會日期	溝通重點	建議及結果
114.11.12	會計師就 114 年度查核規劃進行說明，並針對近期法令異動進行更新。	無意見

四、審計委員會之年度工作重點：

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會於 114 年度及 115 年截至本公開說明書刊印日止舉行了 7 次會議，審議的事項主要包括：

1.公司財務報表之允當表達

審核 113 年度財報、114 年第一季至第四季合併財報

2.簽證會計師之委（解）任及其能力資格、獨立性與績效暨簽證公費案

會計師公費、財務報告簽證會計師委任、獨立性評估、公費及預先核准之非確信服務清單

3.公司內部控制之有效實施

出具內部制度聲明書、修正「內部控制制度」、內部稽核計畫

4.重大之資產、衍生性商品、資金貸與及背書或保證交易

擬發行國內第四次及第五次無擔保轉換公司債、子公司無錫健策精密工業有限公司背書保證

5.各規章辦法檢視與修訂

修正「內部控制制度」、修正國內第四次及第五次無擔保轉換公司債之發行及轉換辦法、修正取得或處分資產處理程序、訂定提名委員會組織規程、訂定永續發展委員會組織規程及風險管理政策與程序

2.監察人參與董事會運作情形：不適用。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並已揭露於公開資訊觀測站及公司網站中，本公司之公司治理制度，除遵守法令及章程之規定外，係已建置有效的公司治理架構、保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司設有發言人、代理發言人、法務及專責之投資人關係聯絡窗口，相關專責人員妥善處理股東建議、疑義、糾紛等事宜；若涉及法律問題，將請法務及專業律師協助處理；各合併報表之子公司則由母公司協助處理之。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司可掌握董事、經理人及持股10%以上之主要股東之持股情形，並與主要股東保持暢管道密切聯繫，以掌握其最終控制者。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司與關係企業均個別獨立運作，並訂有「子公司監督管理辦法」，透過內部控制制度與相關辦法之制定執行控管，同時稽核單位亦定期監督執行情形。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」、「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易之管理作業程序」，嚴禁內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券。本公司於每月進行內部人申報時，電子郵件方式提醒內部人以防範內線交易發生，並每年不定期將宣導資料發送給內部人進行宣導。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司於「公司治理實務守則」訂定董事組成多元化方針並據以執行。依目前營運發展需求，本公司董事會由九位董事組成，包括三席獨立董事(占比33%)，其中一席獨立董事為女性(占比11%)，各董事專業背景涵蓋經營管理、領導決策、產業知識、財務會計等，已充分落實董事會成員多元化方針，	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		董事專業背景及專長請參閱本公開說明書第13-16頁，以上資訊並同步揭露於公司網站。 (二) 本公司於114/8/12設置隸屬於董事會之「提名委員會」，秉於董事會之授權，協助董事候選人之尋覓、審核及提名；建構及發展董事會所屬之各委員會之組織架構，並由董事會定期評估該計畫之發展與執行，以確保董事會妥善組成。	無重大差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」並每年執行一次董事會績效評估，評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會內部自評，每三年委任外部專業獨立機構或專家學者團隊執行評估。本公司114年度執行董事會暨功能性委員會內部及外部績效評估，績效評估結果已送交115年3月11日提名委員會及董事會報告，做為持續強化董事會職能之參考，並揭露於公司網站供投資人參考。	無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司已訂定「會計師獨立性及績效評估辦法」，每年評估簽證會計師之獨立性、無適任性及績效，要求會計師提供「獨立聲明書」及「審計品質指標AQIs」，並依其進行評估。經確認會計師與本公司僅有簽證及財稅案件之費用，並無其他財物利益與業務關係，會計師不違反獨立要求。其評估結果已於115年3月11日提報審計委員會審議，並經董事會決議通過。經本公司評估資誠聯合會計師事務所王方瑜會計師及林瑟凱會計師，皆符合本公司會計師獨立性標準，足堪擔任本公司簽證會計師。獨立性指標評估項目包含簽證會計師無擔任審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務、簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利害關係、簽證會計師與本公司無重大密切之商業關係及僱佣關係、簽證會計師無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券等15項，績效指標評估項目則包含服務品質、專業程度及時效配合等項目。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司於111年3月18日董事會通過修正公司治理實務守則，並指派行政管理處郭逢春副總經理為負責公司治理相關事務之最高主管。財務部為公司治理兼職單位協助處理相關事務，相關負責人員皆已具備公開發行公司從事財務、股務等管理工作經驗達三年以上。前項公司治理事務，至少應包括下列內容： (一)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 (二)製作董事會及股東會議事錄。 (三)協助董事就任及持續進修。 (四)提供董事執行業務所需資料。 (五)協助董事法規遵循。 本公司公司治理單位114年度業務執行情形如下： (一) 協助董事會及股東會議事程序及遵法事宜： 1.安排董事會及股東會召開符合法律及公司治理規範，並適時修正公司治理實務守則。 2.董事會後負責檢視重要事項，及時發布重大訊息，確保訊息適法性及正確性，保障投資人交易資訊對等。 (二) 協助董事執行業務並安排董事進修： 1.提供董事所需之公司資訊，維持董事與公司間溝通、交流順暢。 2.安排董事與內部稽核主管及會計師會議。 3.依最新經濟發展情勢，安排董事參與年度進修課程。 公司治理主管，每年應至少完成12小時進修課程，進修情形已申報至公開資訊觀測站。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，並依規定在公開資訊觀測站公告相關業務、財務及股務相關事宜，且已於公司網站完成建置企業永續專區、利害關係人專區，揭露利害關係人關注議題、溝通管道等資訊，每年於董事會報告永續工作推行及執行情形及與利害關係人溝通情形。詳細內容請參閱本公司永續報告書「永續發展承諾及推	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			動」。 114年度有關本公司與各利害關係人溝通情形及重大爭議情事處理情形，已於114年8月12日提報董事會報告。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任中國信託商業銀行代理部專業股代機構辦理各項股務事宜。	無重大差異
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司網站設有「投資人關係」及「公司治理」專區，揭露本公司財務、業務及公司治理等相關資訊，並定期或即時更新網站內容。	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二) 本公司已架設英文網站，設有專責人員負責公司資訊蒐集及揭露，依規定設有發言人及代理發言人制度，以及專責聯絡窗口回覆股東之意見，亦將法人說明會資訊置於公司網站。	無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三) 本公司指定專人負責公開資訊觀測站之申報，包含各項定期及不定期財務、業務資訊並依相關規定發布重大訊息。此外，為強化公司治理及有助於投資人瞭解公司營運情形，本公司原則上於每月7日公告申報上月份營業收入資料，另將再規劃董事會及會計師作業，提早公告各季度及年度財務報告。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(一) 員工權益：本公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益，並秉持機會平等的原則，於員工招募方面乃透過公開遴選的程序，唯才是用，不因種族、性別、年齡、宗教、國籍或政治立場而有差別。於用人方面，適才適所，並肯定多元人才的貢獻。嚴禁工作場所之任何歧視、不平等及性騷擾行為，訂有相關管理辦法及申訴專線，以維持一個友善且健康的工作環境。 (二) 僱員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。如：職工福利委員會、健診補助、提供員工外租宿舍、住宿員工之生活照	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			顧及停車場等。 (三) 投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令召集股東會，亦給與股東充分發問及提案之機會，並設有發言人制度處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，即時提供各項可能影響投資人決策之資訊。 (四) 供應商關係：本公司注重採購價格之合理性，採購人員經與多家供應商詢價、比價及議價後，就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定之。本公司與供應商建立長期緊密關係、協同合作、互信互利，共同追求永續雙贏成長。 (五) 利害關係人之權利：本公司與往來銀行、員工、客戶及供應商等，均保持暢通之溝通管道，尊重及維護其應有合法權益。本公司設有發言人制度，以期提供投資人及利害關係人高透明的財務業務資訊。 (六) 董事進修之情形：本公司以積極態度鼓勵董事參與進修，並將進修情形申報於公開資訊觀測站。 (七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已訂定「風險管理政策與程序」，進行各種風險管理及評估。請詳閱本公開說明書/十、公司治理運作情形/(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因。 (八) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 (九) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司每年皆為全體董事購買責任保險，以降低董事及公司承擔之風險，建立完善公司治理機制。財務部每年並定期評估投保額度、條件及費率等相關訊息後，再向董事會報告，最近年度之董事保險已於114年11月12日董事會提報完成，並揭露於公開資訊觀測站。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(十) 本公司重視智財管理，本年度智慧財產管理暨執行情形，已提報114年11月12日董事會報告，主要執行情形如下： 1.進行「營業秘密教育訓練」，強化本公司員工營業秘密保護意識及認知。 2.訂定「營業秘密組織權責作業程序」、「營業秘密管理作業規範」。 3.本公司於全球專利申請總數累積114件，於全球專利獲准總數累積71件，並於114年取得8件國外專利，3件台灣專利。商業性營業秘密數量，共計112件，技術性營業秘密數量，共計590件。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

(一)已改善情形

評鑑指標內容	已改善情形
是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括（但不限於）董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形？	本公司已訂定「內部重大資訊處理及內線交易管理辦法」，明定董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，並揭露於公司網站。 本公司已依相關作業規範於董事會通過財務報告公告之三十日或十五日前以E-mail提醒所有董事及內部人於封閉期間不得交易本公司股票，114年度已於2月13日、4月22日、7月24日及10月21日寄發提醒通知。
獨立董事席次是否達董事席次三分之一以上？	本公司於114年5月29日股東常會完成第十三屆董事改選。現任董事席次共9席，含3席獨立董事，全體獨立董事席次已達三分之一。
是否設置提名委員會，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且由獨立董事擔任召集人及會議主席，並揭露其組成、職責及運作情形？	本公司於114年8月12日成立提名委員會，由三名獨立董事組成，依據董事會成員所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之需求，覓尋、審核及提名董事候選人；建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事之績效評估，並評估獨立董事之獨立性；訂定並檢討董事進修計畫及董事繼任規畫。相關運作情形已申報於公開資訊觀測站並更新於公司網站。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並已於受評年度或過去兩年度執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？			本公司已委任社團法人誠正經營學會完成114年度董事會外部績效評估，其執行情形及評估結果已提報115年3月11日提名委員會及董事會報告，相關資訊亦揭露於公司網站。	
(二)尚未改善者提出優先加強事項與措施				
優先加強事項	改善措施			
依「上市上櫃公司董事進修推行要點」全體董事依規範完成進修。	本公司已於115年3月11日安排社團法人中華公司治理協會辦理進修課程，並已完成下半年課程規劃，預計全體董事115年度進修時數將皆能達成6小時之進修目標。			
董事會每一性別達董事會席次三分之一以上。	目前董事會席次9席，包含女性董事1席，未來將依性別平等之原則，逐步增加女性董事席次。			

(四) 薪資報酬委員會及提名委員會之組成及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事	方燕玲	- 歷任安侯建業聯合會計師事務所執行董事暨金融服務業主持會計師、東吳大學會計系兼任講師。 - 目前擔任多家公司獨立董事，具備會計師、證券分析師、併購交易師及國際信託與遺產規劃師等專業資格，並熟悉家族治理、股權信託、併購流程與內控治理，能以獨立審慎的判斷力強化董事會監督與決策品質。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。	1
獨立董事	張培仁	- 歷任工研院副院長、經濟部兼任科技顧問。 - 目前擔任工研院院長，具備深厚的產官學經驗與跨域視野，在應力與微機電相關領域具深厚學術造詣，於國際期刊發表多篇論文並擁有多項專利，具備卓越的技術與理論基礎，為公司董事會帶來獨立且前瞻的治理觀點。	3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。	0
獨立董事	徐顯國	- 歷任美國加州執業律師。畢業於美國 University of San Francisco，取得法學博士學位及美國 Harvard University，取得公共管理碩士學位。 - 目前擔任台灣大學兼任教授，具備精研法律及組織衝突管理的學術與實務研究，並著有《衝突管理》、《心的解碼》等書，能以審慎公正與獨立的判斷，強化董事會運作與決策。	4. 最近二年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

2. 薪資報酬委員會職責

(1) 本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- ① 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- ② 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(2) 本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- ① 董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- ② 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- ③ 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(3) 前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(4) 董事會討論本委員會之建議時，應綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險等事項。

(5) 董事會不採納或修正本委員會之建議，應由全體董事三分之二以上出席，及出席董事過半數之同意行之，並於決議中依前項綜合考量及具體說明通過之薪資報酬有無優於本委員會之建議。

(6) 董事會通過之薪資報酬如優於本委員會之建議，除應就差異情形及原因於董事會議事錄載明外，並應於董事會通過之即日起算二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：本屆委員任期：114年05月29日至117年05月28日，最近年度(114年度)及115年截至本公開說明書刊印日止，薪資報酬委員會開會7次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(B/A)	備註
召集人	蔡宗男	2	0	100.00%	114.05.29 解任
委員	姚德彰	2	0	100.00%	114.05.29 解任
委員	張淑芬	1	1	50.00%	114.05.29 解任
召集人	方燕玲	5	0	100.00%	114.05.29 新任
委員	張培仁	5	0	100.00%	114.05.29 新任
委員	徐顯國	5	0	100.00%	114.05.29 新任

註：本公司於民國114年5月29日股東常會改選董事，新任董事於114年5月29日就任。改選前薪資報酬委員會召開2次，改選後薪資報酬委員會召開5次。

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。
- 三、114年度及115年截至本公開說明書刊印日止，薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理詳下表：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆第十次 114.02.25	1.討論本公司113年度員工酬勞及董事酬勞分派案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆第十一次 114.04.18	1.訂定本公司「董事酬勞分配辦法」案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第六屆第一次 114.08.12	1.本公司113年度董事酬勞分派案 2.本公司113年度員工酬勞案 3.本公司114年度經理人調薪案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第六屆第二次 114.11.12	1.114年度高階經理人年終獎金案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第六屆第三次 115.03.11	1.114年度員工酬勞及董事酬勞分派案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第六屆第四次 115.04.15	1.擬自115年度執行員工持股信託計畫暨經理人參與員工持股信託案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第六屆第五次 115.05.12	1.114年度董事酬勞分派案 2.永續長委任案 3.資安長委任案 4.經理人年度晉升及薪資調整案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

4.提名委員會運作情形資訊

(1)公司提名委員會成員之委任資格條件及其職責：

A.提名委員會成員之委任資格條件：

本公司提名委員會由董事會推舉至少三名董事組成之，其中應有半數（含）以上為獨立董事，並由全體委員互推一人擔任召集人及會議主席。

B.提名委員會職責：

本委員會在審計委員會督導下，以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交審計委員會及董事會報告。

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：a.依據本公司董事會成員所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之需求，覓尋、審核及提名董事候選人。b.建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。c.訂定並檢討董事進修計畫及董事之繼任規畫。d.其他董事會決議由本委員會辦理之事項。

(2)提名委員會運作情形資訊：

A.本公司之提名委員會由三名獨立董事組成，主席及召集人為徐顯國獨立董事。

B.本屆委員任期：114 年 8 月 12 日至 117 年 5 月 28 日，最近年度（114 年度）及 115 年截至公說書印日止提名委員會開會 1 次（A），委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (B/A)	備註
召集人	徐顯國	請參閱本公開說明書 「壹、公司概況/三、公司 組織/(二)董事/4.董事專業 資格及獨立董事獨立性資 訊揭露」相關內容	1	0	100.00%	-
委員	張培仁		1	0	100.00%	-
委員	方燕玲		1	0	100.00%	-

其他應記載事項：

一、114 年度及 115 年截至本公開說明書刊印日止，提名委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理詳下表：

提名委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對提名 委員會意見之處理
第一屆第一次 115.03.11	1.114 年度董事會暨功能性委員會 績效評估報告	委員會全體 成員同意通過	提董事會由全體 出席董事同意通過

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司以董事會為永續發展相關議題之最高決策單位，並於民國114年設置「永續發展委員會」，由郭逢春董事擔任主席，與其他兩位不同領域的高階主管共同檢視公司的核心營運能力並訂定中長期之永續發展計畫。經由不定期召開會議及依議題而設的各項小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。「永續發展委員會」受董事會之督導，每年由主任委員向審計委員會及董事會報告永續發展推行情形與目標達成績效及 ESG 推行情形，董事會督導永續發展之目標訂定及推行情形檢討，並依據委員會報告內容給予相關建議與指導。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		公司依環境、社會及公司治理等三大面向之重大性主題，擬定相關風險管理策略與目標，朝落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強資訊揭露等方向努力，已設置永續發展委員會，並藉由與利害關係人溝通，彙整其關注之議題，由相關部門代表參與推動與落實，114 年每季向董事會報告溫室氣體盤查及查證，檢討運作成效回報永續發展執行狀況。依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下： 環境衝擊及管理方面： (1) 本公司經由執行製程安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(2) 本公司自 100 年起取得「ISO 14001 環境管理系統」最新證書效期起迄期間為 115 年 1 月 20 日至 118 年 1 月 19 日；自 114 年起取得「ISO 50001 能源管理系統」之驗證，後續持續取得證書，有效期間為 114 年 12 月 31 日至 117 年 12 月 30 日。 (3) 依據 ISO 14064-1 定期盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面臨的衝擊。根據碳盤查結果，持續執行減碳措施，有效降低範疇一排放風險及因電力使用造成的範疇二溫室氣體間接排放。 (4) 年度規劃內部稽核計畫，針對本公司須遵循各相關環境法規之合規情形，並稽查各作業流程已符合規定。 <u>社會方面風險評估職業安全及產品安全項目，</u> <u>職業安全：</u> (1) 114 年所有廠區皆完成「ISO 45001 職業健康安全 管理系統」驗證。 (2) 每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工 緊急應變和自我安全管理的能力。 <u>產品安全：</u> 本公司各項產品遵守政府規範的各項法令，符合歐盟 RoHS 規範，無任何危害物質。同時為確保客戶服務 品質，設立客戶服務專線及溝通網站，每年定期主動 進行客戶服務滿意度調查，加強和客戶之間的合作關 係。 公司治理方面風險評估強化董事職能及利害關係人溝 通項目	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			強化董事職能： (1) 為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。 (2) 為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。 利害關係人溝通： 建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司依循環境部訂定之環保法規（如空氣污染防治法、水污染防治法、廢棄物清理法、毒性及關注化學物質管理法等）制定環安衛相關管理辦法，通過 ISO 14001 驗證並依各階程序書落實執行中。本公司致力於降低產品對環境的衝擊，並與客戶共同努力，取得 SONY GP 認證及 RoHS 認證。	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司114年起逐步於各廠區導入 ISO 50001 能源管理系統，以其架構盤點公司重大能耗設備以尋求提升能源效率的機會點。 本公司將生產中產生的廢銅與金屬廢液充分回收再利用。於產品開發時期，評估能資源最佳使用效率，減少能資源消耗。生產時期著重污染的預防，降低對環境的衝擊。產品使用時期，著重於客戶服務，以滿足客戶需求為宗旨。本公司強調產品的生命週期，產品汰舊換新是可回收、再利用，確保生態環境不受污染。本公司能源管理及減廢情形請參閱本公司永續報告書「第三章、綠色工廠與永續營運」。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來	✓		鑑於氣候變遷對企業影響日趨明顯，本公司成立了「永	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																	
的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？			續發展委員會」，由郭逢春董事擔任主席，以永續為理念，將氣候變遷的可能衝擊，納入整體營運考量，預估風險發生機率與影響程度，並制訂風險應變與緩解計畫以及危機處理機制，以便及早提出預警，減緩風險對公司營運的影響。目前對於氣候風險包括法規面向，天然災害衝擊、各國產品能源效率相關法規、消費者對環境及氣候友善產品的偏好等，將較以往有更顯著的影響。我們依發生機率、影響程度等因子，進行分析並研擬相關對策，以期降低氣候風險的衝擊。																	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		本公司依循 ISO 14064-1 規範進行溫室氣體盤查並通過查證，以掌握本公司溫室氣體排放，2023 年華亞廠、大園廠與大園二廠溫室氣體總排放量分別為 6,769.693 公噸 CO2e、11,509.185 公噸 CO2e 與 10,348.656 公噸 CO2e；2024 年華亞廠、大園廠與大園二廠溫室氣體總排放量分別為 8,358.943 公噸 CO2e、15,532.149 公噸 CO2e 與 14,792.506 公噸 CO2e。 範疇三各類別排放量盤查結果如下： 2023 年 <table><tr><th>項目</th><th>華亞</th><th>大園一</th><th>大園二</th></tr><tr><td>類別 5 (廢棄物處置)</td><td>108.6704</td><td>43.0668</td><td>54.8623</td></tr><tr><td>類別 6 (商務旅行)</td><td>67.5147</td><td>1.4488</td><td>0.4924</td></tr><tr><td>類別 7 (員工通勤)</td><td>345.9406</td><td>157.5641</td><td>124.8423</td></tr></table>	項目	華亞	大園一	大園二	類別 5 (廢棄物處置)	108.6704	43.0668	54.8623	類別 6 (商務旅行)	67.5147	1.4488	0.4924	類別 7 (員工通勤)	345.9406	157.5641	124.8423	無重大差異
項目	華亞	大園一	大園二																	
類別 5 (廢棄物處置)	108.6704	43.0668	54.8623																	
類別 6 (商務旅行)	67.5147	1.4488	0.4924																	
類別 7 (員工通勤)	345.9406	157.5641	124.8423																	

推動項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明			
			2024年			
			項目	華亞	大園一	大園二
			類別 3 (燃料能源相關)	1291.2884	2152.7083	2443.2426
			類別 5 (廢棄物處置)	116.767	213.2622	126.9434
			類別 6 (商務旅行)	122.3245	1379.1275	1.6743
			類別 7 (員工通勤)	451.9551	227.6962	121.827
			透過掌握數據，進而訂定改善措施，以求達成二氧化碳排放減量之目標。溫室氣體排放量減量目標為(tCO2e/百萬元新台幣營收)：2025年減量7%(短期)、2027年減量14%(中期)及2030年28%。本公司提出能源效率改善計劃，目的在於減少能源使用及溫室氣體排放，主要內容有使用節能燈具、空壓機冷卻器清洗保養、冰水輸送馬達更換節能馬達等，期能透過各項改善計劃，達到節能減碳及溫室氣體減量之目的。 2024年及2025年總用水量分別為1,058,984公噸及1,210,417公噸。因年度產量增加之故，用水量雖然增加，用水密度2024年為79公噸/百萬營收及2025年為64公噸/百萬營收，用水密度下降。針對水資源部分，利用回收循環機制達到節水目的已有相當成效，水資源回收再利用率約為20%，減少生產用水量，相對也減少廢水處理量，降低處理成本同時也減低對環境的污染			

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			影響性，公司將持續規劃節水策略並評估可回收的生產排放水，提高回收比例，藉此降低水資源的耗用。2024年有害廢棄物總重768.75公噸及非有害廢棄物3,938公噸;2025年有害廢棄物總重910.17公噸及非有害廢棄物5,598公噸。廢棄物減量目標為2025年較上年度減少1%以上，廢棄物密度2024年為0.35公噸/百萬營收及2025年為0.34公噸/百萬營收，廢棄物密度下降。廢棄物以零固化掩埋為最終目標，生產製程之廢料包含銅、鋼鐵及塑膠，均由合格的處理商統一進行買回與資源再利用。其中部分原物料，可透過二次加工及回收系統提高生產製程中使用再生原物料的比率。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		【人權政策】 健策精密秉持尊重員工、落實以人為本之核心理念，並確實遵循及支持全球各營運據點所在地之法令規範，全面維護正職員工、契約與臨時人員、實習生及求職者之合法權益。公司致力推動合作夥伴及供應鏈依循相同標準，在日常營運中共同實踐人權保護。公司認同並支持《聯合國世界人權宣言(Universal Declaration of Human Rights)》、《聯合國全球盟約(United Nations Global Compact)》、《聯合國工商企業與人權指導原則(United Nations Guiding Principles on Business and Human Rights)》、《國際勞工公約(International Labour Conventions)》及《負責商業聯盟行為準則(Responsible Business Alliance Code of Conduct)》等國際人權規範所彰顯	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			之精神與基本原則，並嚴格遵守相關勞動法規，致力建構平等、安全且具尊嚴的工作環境。 本政策適用於全體經理人及員工（受健策公司雇用從事工作獲取薪資或報酬者）、關係企業、關聯企業、供應商、承攬商、夥伴（客戶、社區、學校）等利害關係人，致力杜絕任何人權侵害。 【政策推動】 ●打造多元與包容的職場 持續促進多元與包容文化，提供平等就業機會，並禁止任何形式的歧視（含性別、性傾向、種族、國籍、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、容貌、五官、身心障礙等）。 ●杜絕強迫勞動與童工 嚴禁人口販運、強迫勞動及僱用童工，並確實把關審查與管理。 ●塑造安全與健康的工作環境 建立完善的安全衛生制度，禁止任何形式的騷擾行為及不人道待遇，確保員工身心安全。 ●提供公平的薪酬與勞動條件 落實合理工時與公平薪酬制度，確保員工獲得具競爭力之薪資與良好工作條件。 ●保障自由意見與結社 提供暢通的意見反映管道與友善環境，尊重並保障員工自由表達與結社之權利。 具體方案如下：	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			1. 公司成立安衛環保推行委員會，負責推動環安衛事宜，並參照ISO 45001系統條文要求並獲得驗證，著手建置環安衛管理的系統架構。利用系統PDCA的管理概念，循序漸進地持續改善廠區的安全衛生管理，以確保同仁作業環境之安全。 2. 廠區設有醫護室，有專業的醫師及護理人員為同仁做健康的把關；並提供同仁日常的健康照護及衛教諮詢，不定期提供衛教資訊及舉辦健康講座。期望透過日常健康管理，為同仁建立正確的預防保健觀念與健康新知，達到身心健康的樂活狀態。 3. 落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡。本公司建立以董事會為最高層級的人權治理架構，由「永續發展委員會」成立跨部門的人權工作小組，包括企業永續、資訊安全及技術、環保安全衛生、人力資源等各功能組織，有系統且有效地推動人權管理作為；除定期向「永續發展委員會」報告推動進展，同時每季由「永續發展委員會」主席向審計委員會及董事會報告人權管理作為與執行成果。	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		本公司有薪資管理辦法訂定員工合理之薪資，另除依勞基法及相關法令辦理外，本公司定期辦理員工健康檢查，另設立職工福利委員會，辦理全年度員工福利之規劃及福利金收支管理作業。本公司其他員工福利措施列舉如下： (1)退休金依法辦理。 (2)全體員工除依法參加勞健保外，公司亦投保團險。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(3)每月發放員工生日禮物。 (4)每年舉辦員工旅遊或提供補助。 (5)員工遇有婚、喪、喜、慶，除依勞基法之規定給予休假外，並享有福利金之補助。 (6)員工於年節、勞動節、端午節、中秋節等均可領取禮金，尾牙活動時舉辦摸彩活動。 (7)員工依法享有特休假。 (8)員工加班費均依法給付。 (9)視員工職級投保新台幣80至400萬元不等之意外保險，讓員工多一層保障。 除上述員工福利外，本公司章程亦訂有公司如有獲利時，應提撥5%-20%為員工酬勞且其中不低於30%提撥為分派基層員工之酬勞，以將經營成果反映於員工薪酬上。 本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以5%-20%提撥員工酬勞。 （自民國114年起，其中不低於30%提撥為分派基層員工之酬勞）及不高於2%提撥董事酬勞。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		為了提供員工安全與健康之工作環境，公司已取得ISO 45001職安衛管理系統驗證，目前效期為115年2月1日至118年1月31日。內部由安衛環保推行委員會，負責推動環安衛事宜。114年無因員工健康違法情事而產生金錢損失，且無發生火災事件，死傷人數及死傷人數占員工總人數比率皆為0，另職災件數為10件，人數為10人，及占員工總人數比率為0.5%，事故主要肇災項目大多為捲夾及切割傷，故強化要求作業現場相關安全紀律	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			要求外，現場也購置防割手套以防範事故發生，因此除強化各種作業預防再發手段外，要求各單位主管也需透過主管巡檢與安全觀察等活動，將安全意識的重要性傳達給與第一線的員工。廠區設有醫護室，有專業的醫師及護理人員為同仁做健康的把關；並提供同仁日常的健康照護及衛教諮詢，不定期提供衛教資訊及舉辦健康講座。期望透過日常健康管理，為同仁建立正確的預防保健觀念與健康新知，達到身心健康的樂活狀態。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司建構系統化職涯培訓體系，以營運目標導向與員工全能發展為核心。每年依據年度目標及職位職能需求，擬定專業技術與管理職能內外部培訓計畫，重點強化同仁專業職能，並深植產品品質意識，同時落實資訊安全管理與營業秘密保護等誠信經營法規遵循訓練，以鞏固經營防線並強化工作效能。 除內外部專業培訓外，本公司亦積極推動多元通識課程，涵蓋情緒管理、家庭教育等軟性知能，協助同仁舒緩壓力與達成身心平衡。此外，針對外籍同仁開設中文學習課程，致力營造無礙溝通之多元共融職場。透過深耕專業技術與人文關懷，全方位提升同仁之長期職涯競爭力。	無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		為關懷及善盡對企業客戶的權益保障，本公司堅守「客戶服務管理政策」，以落實針對產品與服務之客戶健康與安全、行銷或標示之把關。為確認客戶對本公司服務品質之滿意程度，本公司每年年底皆執行主要客戶滿意度調查。客戶可就品質、永續發展、交	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			期、技術支援能力及整體服務等面向提出意見回饋。專責客戶滿意度團隊除即時回覆客戶意見並追蹤相關權責部門之改善進度外，亦透過數據分析找出問題根源，並彙整報告提交高階經營層，作為中長期營運規劃之重要依據。當接獲客戶申訴時，各相關單位將依循作業程序之規範，進行意見接收、異常原因分析及提出改善對策；另於公司網站企業永續專區揭露客戶溝通/客訴專用信箱。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		健策供應商管理係參照國際及國內法規與電子行業標準責任商業聯盟(RBA)的行為準則，要求供應商提供安全的工作環境、人權保障、符合環保、符合商業誠信道德等規範，亦應遵守經營當地國家或地區的法律和法令要求，並將推動至次一階供應商。每年亦執行供應商永續風險自評問卷調查與現場稽核、責任礦產盡職調查與揭露等，以落實企業社會責任。本公司供應商年度稽核執行情形及相關規範，請參閱本公司永續報告書2.6「供應鏈管理」專章。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司113年永續報告書依循全球報告倡議組織所頒佈的 GRI Standards(2021)編制，同時參照永續會計準則委員會(SASB)之行業準則做為報導原則。亦通過資誠會計師事務所查證，其具體揭露指標及確信報告，請參閱本公司永續報告書「附錄一 GRI 準則指標對照表」。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)環保：本公司已通過 ISO14001、TS16949與 QC080000之驗證，且生產過程與產品均遵循環境關聯禁用物質之管理作業程序，並進行一般				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
ICP 檢測項目。本公司於營運過程中將持續加強環境保護之注意。				
(二) 社區參與：健策為建立友好的社區關係，每年透過社區發展協會，贊助予社區守望相助隊經費，以利添購反光衣等相關安全配備。除此之外，健策參與「冬令救濟、歲末寒冬送暖」之活動，贊助愛心捐款，幫助弱勢家庭渡過寒冬。同時，關懷弱勢家庭並捐贈愛心捐款，幫助數戶家庭得到關懷及協助。2025年對大園區守望相助協會、北港里守望相助隊、大園區感天行善協會、及大園區內海里辦公處合計捐贈12萬。				
(三) 社會貢獻：健策深信「十年樹木、百年樹人」之理念，2025年對大園區內海國小捐贈8萬。				
(四) 社會服務、社會公益：本公司除致力經營本業，並不定期捐助社會福利團體，2025年對桃園市義勇消防總隊、大園區育幼院及桃園市社會救助金專戶合計捐贈13萬，議員服務處公益捐款共合計10萬，捐款獎助學金至錦屏國民小學、錦興國民小學、輔仁大學及臺灣大學合計約120萬，向財團法人台灣腦病防治協會及社團法人台灣樂作創益協會合計捐贈19萬。				
(五) 消費者權益：本公司為努力達成「顧客滿意」的目標，除重視產品品質、安全性及創新外，亦立即處理客訴並提供顧客完整產品資訊。				
(六) 人權：本公司依據《勞動基準法》、《就業服務法》、《雇主聘僱外國人許可及管理辦法》及《勞動部勞工權益維護報告書》等台灣勞動相關法令，並參照國際公認之基本人權與勞動原則，如《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《國際勞工公約》、《聯合國工商企業與人權指導原則》訂定相關工作規則與規範，本公司人權盡職調查流程及其執行情形請參閱本公司年報「肆、營運概況/七、人權盡職調查與管理」相關內容，並依照上述相關法令維護良好之工作環境，藉以保障員工之工作權利。				
(七) 安全衛生與其他社會責任：本公司係依相關法令執行環境保護，且所有污染防治設施設置與操作均符合法令規定，善盡環保公民之責任。				

(六)氣候相關資訊執行情形：

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1.健策精密之氣候變遷與管理架構由董事會直接監督，公司強調營運透明，注重股東權益，並相信健全與有效率之董事會是公司治理的堅實基礎。在推動氣候變遷與永續管理策略上，董事會監督與指導企業永續發展。 2.在既有委員會方面，「永續發展委員會」負責監督健策精密之風險管理職能，以及審查健策精密之風險管理政策與架構。永續發展委員會至少每年召開一次會議，審議事項包括氣候相關風險議題，包括產業氣候風險之最新法令規定，更新氣候風險與機會之鑑別結果等。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	依據 TCFD 執行氣候相關風險/機會的鑑別與排序，與相關小組評估氣候變遷風險與因應措施，找出潛在危機與可能機會，來設定短中長期目標，例如極端氣候引起的暴雨或淹水事件，可能致使短期的營運中斷風險，需加強防災演練來降低損害影響，對於中長期目標仍需持續節能方式來減少能源消耗，並採取在地採購，已達資源利用效率最大化，與環境共存共榮。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候引起的暴雨或淹水事件可能會使公司設備毀損或者嚴重致使停工，導致營運成本增加，或者徵收碳費(稅)等議題，都會影響到公司財務獲利。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	依據公司產業需要，並評估氣候風險可能的影響情況，以進行制定規劃可執行項目，落實實施推行，並定期檢視追蹤管理且調整改善，將相關措施轉化為日常工作行為的一部分，讓公司能夠更好地應對各種風險，降低損失，提高業務的穩健性和可持續性。
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	1.實體風險情境分析： 水資源為廠區營運重要資源，依據政府間氣候變化專門委員會(IPCC)第六次評估報告的模擬分析結果，台灣的未來可能會面臨豐枯水期差異變大，不降雨日數延長的情形。如發生用水中斷的情形，將使廠區的營運中斷。 2.市場風險情境分析： 客戶要求設置溫室氣體減排短中長期計畫與減量行動計畫，如未積極配合可能會減少訂單或甚至取消訂單。 3.詳細內容，請參閱本公司永續報告書之「3.1氣候與能源管理」章節。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險	1.減碳法規逐漸趨嚴： 因應碳費制度可能造成的風險，已展開碳盤查工作，2022年起每年進行台灣廠區盤查，未來規劃

及轉型風險之指標與目標。	擴大至全球子公司，全面了解碳排放量，並展開後續減碳措施。 對政府節能與節水的管制措施，自2025年起導入 ISO 50001能源管理系統，藉由管理系統 PDCA 循環管理架構盤點公司重大能耗設備，以積極因應展開能源改善計畫，並將製程水回收利用，降低水資源取用量。針對既有廠房(華亞及大園二廠)以及未來航空城新廠房規劃設置太陽能光電系統，滿足能源局對於自設再生能源設備法規要求。 2.低碳科技轉型成本：每年碳盤查進行廠區用電、碳排熱點分析，評估減碳策略投入資本與減碳效益進行優先排序，並且評估比較市場可能的綠電組合，最大化降低減碳所需成本。 3.詳細內容，請參閱本公司「永續報告書」之「3.1氣候與能源管理」章節。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	未使用內部碳定價作為規劃工具。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	溫室氣體排放量減量目標為(tCO₂e/百萬元新台幣營收)：2025年減量7%(短期)、2027年減量14%(中期)及2030年28%。 詳細內容，請參閱本公司「永續報告書」之「3.1氣候與能源管理」章節。
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	1.溫室氣體排放量減量目標為(tCO₂e/百萬元新台幣營收)：2025年減量7%(短期)、2027年減量14%(中期)及2030年28%，行動計畫有使用節能燈具、空壓機冷卻器清洗保養、冰水輸送馬達更換節能馬達以及規劃增設太陽能光電系統等。 2.溫室氣體盤查確信情形如下說明： (1)溫室氣體種類係依據 ISO 14064-1：2018年和與世界永續發展協會/世界資源研究院(WBCSD/WRI)溫室氣體盤查議定書之要求，及環境部溫室氣體排放量盤查登錄及查驗管理辦法，溫室氣體種類：二氧化碳(CO₂)、甲烷(CH₄)、氧化亞氮(N₂O)、氫氟碳化物(HFCs)、全氟碳化物(PFCs)、六氟化硫(SF₆)及三氟化氮(NF₃)。 (2)本公司營運邊界溫室氣體排放主要為二氧化碳(CO₂)、甲烷(CH₄)、氧化亞氮(N₂O)、氫氟碳化物(HFCs)等四類。 (3)由台灣檢驗科技公司(SGS)進行 ISO 14064-1查證，已取得證書(類別1、2合理保證等級)。 (4)綜合上述，近二年各廠排放量如下： 113年：

	廠別	類別1 (公噸 CO2e)	類別2 (公噸 CO2e)	小計 (公噸 CO2e)	合計 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/ 百萬 元)
	華亞廠	253.6091	6,122.9991	6,376.6082	30,034.782	2.253
	大園一廠	132.2919	11,427.0633	11,559.3552		
	大園二廠	208.8131	11,890.0056	12,098.8187		
	114年：					
	廠別	類別1 (公噸 CO2e)	類別2 (公噸 CO2e)	小計 (公噸 CO2e)	合計 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/ 百萬 元)
	華亞廠	242.6392	6,620.7976	6,863.4368	32,118.700	2.410
	大園一廠	137.9061	11,789.6291	11,927.5352		
	大園二廠	227.5036	13,100.2240	13,327.7276		
註：溫室氣體排放量數值於第三方查證後或有變動，最終數據依該年度永續報告書為主。						

(七)公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司董事會通過訂定有「誠信經營守則」及「從業道德準則」，規範本公司董事、獨立董事、經理人及受雇人等，並落實遵守公司法、證券交易法等相關規章及有關法令，以做為誠信經營之基本。董事會與管理階層之成員亦積極參與相關誠信經營及法令遵循之進修課程，以認知並落實誠信經營。	無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二)本公司訂有「誠信經營守則」，並建立有效會計制度及內部控制制度，且內部稽核人員已針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動進行查核遵循情形，以防範不誠信行為。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三)本公司於「誠信經營守則」中詳盡訂定防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度等，且據以實行，並依最新法律規章定期檢討，以因應實務所需。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)本公司以公平與透明之方式進行商業活動，對外簽訂之契約，對雙方之權利義務均詳列於契約中。另針對客戶、供應商等利害關係人進行誠信調查，以避免發生不誠信行為而損及公司權益。	無重大差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)本公司於114年8月12日設置「永續發展委員會」並下設「永續治理小組」，負責協助本集團董事會制定永續發展策略與目標、監督	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			企業永續表現與進度、確保公司遵循相關法規與國際永續準則、審議與核准永續報告或相關重要資訊揭露、評估永續風險與機會及推動公司內部永續文化與治理制度等公司治理事宜，並於每年向本公司審計委員會及董事會報告其執行情形。 本年度截至12月31日止，本公司未有貪污、賄絡、違反公平交易法、利益衝突、洗錢及內線交易等情事發。114年度誠信經營執行情形已提報第5屆第2次（114.11.12）審計委員會及第13屆第3次（114.11.12）董事會報告。 當年度執行情形： （1）本公司持續宣導「企業誠信經營」政策，除向同仁宣導誠信經營的觀念，亦針對新進同仁於新人教育訓練課程中加強宣導誠信經營的內容，並簽署相關誠信經營原則之聲明，員工簽署率達100%。 （2）本公司除不定期提供最新之主管機關函文，以供董事及經理人參酌外，亦依據本公司「防範內線交易之管理作業程序」第八條規定，於每一季度董事會召集前，宣導禁止內線交易之課程中提醒董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。本年度分別於2月13日、4月22日、7月24日及10月21日寄發通知，提醒董事會開會日期以及各季財務報告公告前之封閉期間，以避免內部人誤觸該規範。 （3）為持續加強同仁對內線交易與營業秘密法律觀念，並宣導其遵守之必要性，避免同仁因	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓ ✓ ✓		不瞭解而觸犯法律，本公司亦不定期進行線上宣導，114年度共計1,198人次，受訓時數合計1,912小時之教育宣導。課程內容包括：法規遵循、內稽內控、誠信經營、營業秘密、永續發展、重大訊息之保密作業，以及防範內線交易與內部重大資訊規範等相關法令之教育宣導。 (4) 本公司提供多元的檢舉管道，包括專線、公司網站檢舉信箱及員工意見箱，並設有專責單位處理舉報事宜。今年度共受理2件申訴案件，皆屬員工間職場互動爭議事件，已依程序完成調查與處理，並向相關員工說明結果，雙方均無異議。本公司將持續落實職場安全與勞動平權，以制度與行動實踐「安全、尊重與信任」的工作環境。 (三) 本公司制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避。 (四) 本公司為確保誠信經營之落實，建立有效會計制度及內部控制制度，且內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，作成稽核報告提報董事會。會計師亦每年審查公司內部控制制度執行情形。 (五) 為持續加強同仁對誠信經營之觀念，並宣導其遵守之必要性，避免同仁因不瞭解而觸犯法律，本公司亦不定期進行線上宣導，114年度共計1,198人次，受訓時數合計1,912小時之教育宣導。	無重大差異 無重大差異 無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉	✓		(一) 誠信正直為本公司企業核心價值之一，為此	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	 ✓ ✓		本公司訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」，得以透過申訴電話或填寫《員工申訴書》投遞至總經理申訴信箱，亦於公司網站設立利害關係人專區，及誠信經營專區提供舉報管道，網址 https://www.jentech.com.tw/zh/ethical-management 。 本公司重視每位員工的聲音，鼓勵主動反映意見與問題，共同建立尊嚴、包容與互相尊重的企業文化。所有申訴均由專責單位依程序客觀、公平、公正處理，並確保申訴人及通報者之隱私與權益不受報復。 (二) 本公司訂有「誠信經營守則」，對於檢舉管道、程序及後續保密措施都有相關規定，保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。如檢舉經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事或審委會委員。 (三) 本公司對於檢舉資料將予以嚴格保密，並採取合理之預防及保護措施，善盡保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	 無重大差異 無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容、相關規範及執行情形。另於永續報告書載明誠信經營之相關資訊。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) (一) 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提；對於環境及品質政策之遵行，亦不遺餘力採取高標準對待。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 (三) 本公司訂有「內部重大資訊處理及內線交易管理辦法」，明文內部人、準內部人、消息受領人依法不得有實際知悉重大消息，而於重大消息明確後未公開前或公開後十八小時之期間內，進行買賣本公司之上市或在證券商營業處所買賣之股票或其他具有股權性質之有價證券、或賣出本公司之上市或在證券商營業處所買賣之非股權性質之公司債等行為，俾免獲悉重大消息者因未諳法規誤觸內線交易紅線。此外，辦法中規定董事、經理人及依公司法第二十七條第一項規定受指定代表行使職務之自然人，不得於年度財務報告公告前30日，和每季財務報告公告前15日之封閉期間交易其股票之限制。本公司內部作業增訂以 E-mail 提醒所有董事及內部人，於封閉期間不得交易本公司股票。 (四) 本公司訂有「內部重大資訊處理及內線交易管理辦法」，建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性；其中規範董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，亦不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，且對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊不得向其他人洩露之保密義務。				

(八)公司治理守則及相關規章之揭露查詢方式

本公司訂有公司治理實務守則、道德行為準則及誠信經營守則等，以落實公司治理之運作及推行，並將相關規範公告於公司網站或公開資訊觀測站查詢。

(九)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

(十)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

請參考本公司網頁，公司治理專區：<http://www.jentech.com.tw>。

附件一

限制員工權利新股之發行辦法

健策精密工業股份有限公司

115年度限制員工權利新股發行辦法

第一條 目的

本公司為吸引及留任關鍵優秀人才，以達成公司中、長期目標，期能激勵員工全力以赴達成公司營運目標，得以創造公司及股東之更高利益，並確保公司員工利益與股東利益相結合，依據公司法第二六七條及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下簡稱募發準則)等相關規定，訂定本公司本次限制員工權利新股發行辦法。

第二條 發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起二年內，得視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

第三條 員工之資格條件及得獲配之股數

- (一)以本公司與本公司國內外控制或從屬公司之全職正式員工為限。所稱「控制或從屬公司」，係依公司法第三百六十九條之二、第三百六十九條之三、第三百六十九條之九第二項及第三百六十九條之十一之標準認定之。
- (二)實際被給予員工及可獲得限制員工權利新股之數量，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其它管理上需參考之條件等因素等，由董事長核定後提報董事會同意。惟經理人、具員工身分之董事者應先經薪資報酬委員會同意，再提報董事會決議。非經理人、非具董事身分之員工，應提報審計委員會同意，再提報董事會決議。
- (三)本公司給予單一員工依募發準則第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計得認購股數，加計累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計本公司依募發準則第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一員工得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。但經各中央目的事業主管機關專案核准者，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。如主管機關更新相關規定，悉依更新後之法令及主管機關規定辦理。

第四條 發行總額

發行總額為新台幣5,000,000元，每股面額10元，共計普通股500,000股。

第五條 限制員工權利新股發行條件及股份權利內容受限情形

(一) 發行價格：每股以新台幣0元發行即無現金對價之無償配發員工。

(二) 發行股份之種類：普通股

(三) 既得條件：

員工自獲配(即增資基準日)限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，並達成本公司依給予時個別員工所簽定之績效條件，可分別達成既得條件之股份比例如下：

依既得期間分為A類及B類二種，以績效達成為既得條件。

1. A類既得期間為當年。員工自獲配限制員工權利新股後，且於發行日當年度績效評核優等者，可既得其獲配股數之100%。

2. B類既得期間為三年。員工自獲配限制員工權利新股後，且於發行日當年度績效評核優等者，可既得其獲配股數之20%；另，於獲配後任職屆滿三年，且最近二期績效考核結果達優秀以上者，可既得其獲配股數之80%。

(四) 員工未符既得條件或發生繼承時，應依下列方式處理：

1. 一般離職(自願/資遣/開除)：

尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於生效日起即視為未符既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

2. 留職停薪：

尚未達成既得條件之限制員工權利新股，自復職日起回復其權益，惟既得期間條件應按留職停薪期間，往後遞延。留職停薪期滿未復職之員工，於留職停薪期滿之日即視為喪失達成既得條件之資格，就尚未達成既得條件之股份由本公司依法無償收回其股份並辦理註銷。

3. 一般死亡：

尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於死亡當日即視為未符合既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

4. 退休(含屆齡退休、強制退休及自請退休)

尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於辦理退休生效當日即視為未符合既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

5. 職業災害：

(1)因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未達成既得條件之限制員工權利新股，仍依本條第(三)項既得條件之時程比例達成既得條件。

(2)因受職業災害致死亡者，尚未達成既得條件之限制員工權利新股，由繼承人於被繼承員工死亡當日起，仍依本條第(三)項既得條件之時程比例達成既得條件。繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份。惟繼承人自本公司通知領取之日起一年內須配合辦理股份領取的相

關作業程序。逾時未能配合辦理者，視為繼承人拒絕受領，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。

6. 調職：

- (1) 員工請調至關係企業、其他公司或子公司時，其尚未達成既得條件之限制員工權利新股應比照本項第一款「一般離職」之方式處理。
 - (2) 員工因本公司營運所需，經本公司指派轉任本公司關係企業、其他公司或子公司之員工，尚未達成既得條件之限制員工權利新股不受轉任之影響。惟仍需受本條第三項既得條件之限制，且仍需繼續在所指派轉任本公司關係企業、其他公司或子公司服務，其個人績效評核由本公司之董事長參考轉任公司提供之績效評核核定是否達成既得條件。
7. 員工向本公司以書面聲明自願放棄被授予之限制員工權利新股者，公司將依法向員工無償收回其股份並辦理註銷。
8. 員工違反本公司工作規則或員工手冊之規定被核定為[大過](含)以上之懲處，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。
9. 員工終止或解除本公司之代理授權，尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。
10. 績效表現未能符合本條第(三)項要求者：於事實發生之日起即視為未符既得條件，本公司將依法無償收回屬該既得期間之股份並辦理註銷。

(五)獲配新股後未達既得條件前股份權利受限之權利：

1. 既得期間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。
2. 除前述限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。
3. 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。
4. 既得期間如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託，於達成既得條件後才得交付員工，惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。
5. 員工未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託/保管機構代為行使之。

(六)其他約定事項：

限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工 與股票信託/保管機構進行(包括但不限於)信託/保管契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託/保管財產之交付、運用及處分指示。

(七)併購之處理

(1)尚未既得股票得由併購相關契約或計畫約定變更。

第六條 簽約及保密

(一)獲配限制員工權利新股之員工需依公司承辦單位通知完成簽署「限制員工權利新股受領同意書」與辦理相關信託保管程序後，方可視為取得限制員工權利新股。未依規定完成相關文件簽署者，視同放棄限制員工權利新股。

(二)任何經本辦法取得限制員工權利新股及衍生權益之所有人，均應遵守本辦法及「限制員工權利新股受領同意書」之規定，違者視為未達既得條件；且應遵守本公司薪資保密規定，不得探詢他人或洩漏獲配之限制員工權利新股相關內容及數量、或將本案相關內容及個人權益告知他人，若有違反之情事，對於尚未達成既得條件之股份，本公司有權無償收回並辦理註銷。

第七條 稅賦

依本辦法所獲配之限制員工權利新股其相關之稅賦，按當時中華民國法令規定辦理。

第八條 其他重要事項

(一)本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，嗣後如因法令修改、主管機關審核要求或客觀環境改變而有修正之必要時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。

(二)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

附件二

會計師複核彙總意見

健策精密工業股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

資會綜字第 26002348 號

健策精密工業股份有限公司本次為發行限制員工權利新股 500,000 股，每股面額 10 元，總額新台幣 5,000,000 元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，健策精密工業股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響發行限制員工權利新股之情事。

此致

健策精密工業股份有限公司

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師 王 方 瑜



中 華 民 國 115 年 6 月 22 日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686

附件三

113 年度合併財務報表及會計師 查核報告

會計師查核報告

(114)財審報字第 24002482 號

健策精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

健策精密工業股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達健策精密工業股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與健策精密工業股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對健策精密工業股份有限公司及子公司民國113年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

健策精密工業股份有限公司及子公司民國113年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

發貨倉銷貨之收入截止

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十八)。

健策精密工業股份有限公司及子公司之銷貨收入中屬發貨倉收入之銷貨型態，係於客戶提貨時(產品之控制權移轉)始認列收入，因發貨倉位於海外等地，銷貨收入之認列係透過客戶之提貨通知以及每月底發貨倉提供之報表進行核對，此等收入認列流程通常涉及較多人工作業，相對於直接出貨控管較為不易，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不一致之情形。由於健策精密工業股份有限公司及子公司發貨倉銷貨交易量龐大，且財務報表結束日前後之交易對合併財務報表之影響至為重大，故本會計師將發貨倉銷貨之收入截止列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估針對銷貨收入認列時點之內部控制，並測試該等控制之有效性。
2. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試，包含核對發貨倉認列收入之相關佐證文件，以確認收入認列於適當之時點。

3. 針對發貨倉之庫存數量執行發函詢證或實地盤點，以確認帳載庫存數量之正確性。

其他事項 - 採用其他會計師之查核報告

列入健策精密工業股份有限公司及子公司合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 112 年 12 月 31 日之資產總額為新台幣 2,233,715 仟元，占合併資產總額之 14.10%，民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 1,072,028 仟元，占合併營業收入淨額之 8.89%。

其他事項 - 個體財務報告

健策精密工業股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估健策精密工業股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算健策精密工業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

健策精密工業股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對健策精密工業股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使健策精密工業股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致健策精密工業股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對健策精密工業股份有限公司及子公司民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王方瑜

會計師

林瑟凱

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 5 日

健策精密工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
現金及約當現金	六(一)		\$	2,267,253 12	\$	4,155,623 26
應收票據淨額	六(四)			941 -		290 -
應收帳款淨額	六(四)			3,958,244 21		2,536,233 16
應收帳款－關係人淨額	六(四)及七			101,719 1		123,114 1
其他應收款				54,312 -		53,077 -
存貨	六(五)			3,061,636 17		2,481,272 16
其他流動資產	八			50,692 -		61,600 -
流動資產合計				<u>9,494,797 51</u>		<u>9,411,209 59</u>
非流動資產						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	六(三)					
資產－非流動				510,139 3		396,046 3
採用權益法之投資	六(六)			16,655 -		15,042 -
不動產、廠房及設備	六(七)及八			4,851,594 26		4,833,315 31
使用權資產	六(八)			200,801 1		201,487 1
無形資產				11,801 -		12,667 -
遞延所得稅資產	六(二十三)			127,814 1		121,177 1
預付設備款	七			501,204 3		326,147 2
存出保證金				50,122 -		22,655 -
其他非流動資產－其他	九			2,696,945 15		505,904 3
非流動資產合計				<u>8,967,075 49</u>		<u>6,434,440 41</u>
資產總計				<u>\$ 18,461,872 100</u>		<u>\$ 15,845,649 100</u>

(續次頁)

健策精密工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	113 年 12 月 31 日 金 額 %	112 年 12 月 31 日 金 額 %
流動負債			
短期借款	六(十)	\$ - -	\$ 340,578 2
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)	- -	488 -
合約負債－流動	六(十九)	80,894 1	46,091 -
應付票據		10,042 -	3,638 -
應付帳款	七	1,542,294 8	1,055,774 7
其他應付款	六(十一)及七	1,237,994 7	992,839 6
本期所得稅負債		488,623 3	238,084 2
租賃負債－流動		38,059 -	36,367 -
一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)	- -	56,833 1
其他流動負債－其他		22,383 -	14,400 -
流動負債合計		3,420,289 19	2,785,092 18
非流動負債			
長期借款	六(十二)	- -	343,369 2
遞延所得稅負債	六(二十三)	301,104 2	296,838 2
租賃負債－非流動		41,229 -	40,880 -
淨確定福利負債－非流動	六(十三)	36,460 -	36,895 -
存入保證金		4,822 -	4,294 -
非流動負債合計		383,615 2	722,276 4
負債總計		3,803,904 21	3,507,368 22
權益			
歸屬於母公司業主之權益			
股本	六(十五)		
普通股股本		1,429,211 8	1,408,168 9
預收股本		1 -	- -
資本公積	六(十六)		
資本公積		7,636,119 41	5,348,893 34
保留盈餘	六(十七)		
法定盈餘公積		1,239,798 7	1,011,487 6
特別盈餘公積		197,939 1	276,002 2
未分配盈餘		3,893,066 21	3,631,302 23
其他權益	六(十八)		
其他權益		70,286 -	(197,939) (1)
歸屬於母公司業主之權益合計		14,466,420 78	11,477,913 73
非控制權益		191,548 1	860,368 5
權益總計		14,657,968 79	12,338,281 78
重大或有負債及未認列之合約承諾	九		
重大之期後事項	十一		
負債及權益總計		\$ 18,461,872 100	\$ 15,845,649 100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：潘虹萍



健策精密工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113年	度	112年	度
		金額	%	金額	%
營業收入	六(十九)及七	\$ 14,278,187	100	\$ 12,062,664	100
營業成本	六(五)(二十二)及七	(8,912,721)	(62)	(8,020,245)	(67)
營業毛利		5,365,466	38	4,042,419	33
營業費用	六(二十二)及七				
推銷費用		(182,238)	(1)	(195,651)	(2)
管理費用		(787,150)	(6)	(642,526)	(5)
研究發展費用		(597,519)	(4)	(527,280)	(4)
營業費用合計		(1,566,907)	(11)	(1,365,457)	(11)
營業利益		3,798,559	27	2,676,962	22
營業外收入及支出					
利息收入		96,642	1	107,570	1
其他收入	六(二十)及七	38,181	-	25,500	-
其他利益及損失	六(二十一)	324,040	2	(1,458)	-
財務成本		(13,607)	-	(24,242)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	1,614	-	1,213	-
營業外收入及支出合計		446,870	3	108,583	1
稅前淨利		4,245,429	30	2,785,545	23
所得稅費用	六(二十三)	(830,267)	(6)	(533,839)	(4)
本期淨利		\$ 3,415,162	24	\$ 2,251,706	19
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$ 7,286	-	(\$ 18,745)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	252,700	2	105,516	1
與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(1,457)	-	3,749	-
不重分類至損益之項目總額		258,529	2	90,520	1
後續可能重分類至損益之項目					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		72,861	-	(39,165)	(1)
後續可能重分類至損益之項目總額		72,861	-	(39,165)	(1)
其他綜合損益(淨額)		\$ 331,390	2	\$ 51,355	-
本期綜合損益總額		\$ 3,746,552	26	\$ 2,303,061	19
淨利歸屬於：					
母公司業主		\$ 3,427,777	24	\$ 2,298,194	19
非控制權益		(12,615)	-	(46,488)	-
合計		\$ 3,415,162	24	\$ 2,251,706	19
綜合損益總額歸屬於：					
母公司業主		\$ 3,740,971	26	\$ 2,361,175	19
非控制權益		5,581	-	(58,114)	-
合計		\$ 3,746,552	26	\$ 2,303,061	19
基本每股盈餘	六(二十四)	\$ 24.15		\$ 16.59	
稀釋每股盈餘	六(二十四)	\$ 24.07		\$ 16.28	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信

經理人：趙永昌

會計主管：潘虹萍

健策精密工業股份有限公司及其子公司

合併財務變動表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司之權益	其他權益	主權益	之權益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益
----	-----------	------	-----	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信

經理人：趙永昌

會計主管：潘虹萍

健策精密工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	1 1 3 年 度	1 1 2 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 4,245,429	\$ 2,785,545
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (二十二)	576,411	523,283
攤銷費用	六(二十二)	20,513	12,295
預期信用(迴轉利益)減損損失	十二(二)	(7,459)	7,364
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益	六(二)(二十一)	(26,103)	(14,519)
財務成本		13,607	24,242
利息收入		(96,642)	(107,570)
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)	-	33,779
處分不動產、廠房及設備之(利益)損失	六(二十一)	(3,406)	1,793
租賃修改損失(利益)	六(八)	743	(427)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(1,614)	(1,213)
股利收入	六(二十)	(11,919)	(15,879)
非金融資產減損迴轉利益	六(七)	(3,545)	(1,028)
未實現外幣兌換淨(利益)損失		(56,217)	46,147
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		(622)	5,593
應收帳款		(1,373,182)	(126,695)
應收帳款-關係人		29,814	74,886
其他應收款		10,314	(10,015)
存貨		(635,456)	798,719
其他流動資產		9,184	(14,356)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		34,803	24,777
應付票據		6,404	(18,156)
應付帳款		484,430	(98,209)
其他應付款		225,743	21,546
其他流動負債		7,453	(18,261)
淨確定福利負債-非流動		6,523	(10,276)
營運產生之現金流入		3,455,206	3,923,365
支付之利息		(1,416)	(17,969)
支付之所得稅		(563,114)	(848,176)
營業活動之淨現金流入		2,890,676	3,057,220

(續次頁)

健策精密工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	113年度	112年度
投資活動之現金流量			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(\$ 130,080)	(\$ 25,400)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		155,591	128,544
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
資產		139,140	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		-	156,621
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(217,200)	(261,048)
處分不動產、廠房及設備價款		14,237	9,764
購置無形資產		(19,267)	(14,687)
預付設備款增加		(395,555)	(192,194)
存出保證金(增加)減少		(27,467)	8,843
其他非流動資產增加		(2,191,041)	(221,745)
收取之股利		11,919	15,879
收取之利息		96,642	108,617
投資活動之淨現金流出		(2,563,081)	(286,806)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十七)	367,845	180,578
短期借款減少	六(二十七)	(711,166)	(300,000)
舉借長期借款	六(二十七)	81,750	19,300
償還長期借款	六(二十七)	(481,952)	(122,106)
租賃負債本金償還	六(二十七)	(45,145)	(31,875)
存入保證金增加(減少)	六(二十七)	528	(1,104)
子公司發放予非控制權益之現金股利		(28,210)	(19,817)
發放現金股利	六(十七)	(1,408,168)	(1,641,976)
員工執行認股權		9,513	-
籌資活動之淨現金流出		(2,215,005)	(1,917,000)
匯率變動對現金及約當現金影響數		(960)	(14,896)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(1,888,370)	838,518
期初現金及約當現金餘額		4,155,623	3,317,105
期末現金及約當現金餘額		\$ 2,267,253	\$ 4,155,623

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：潘虹萍



附件四

114 年度合併財務報表及會計師 查核報告

會計師查核報告

(115)財審報字第 25004083 號

健策精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

健策精密工業股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達健策精密工業股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與健策精密工業股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對健策精密工業股份有限公司及子公司民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

健策精密工業股份有限公司及子公司民國114年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

發貨倉銷貨之收入截止

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十九)。

健策精密工業股份有限公司及子公司之銷貨收入中屬發貨倉收入之銷貨型態，係於客戶提貨時(產品之控制權移轉)始認列收入，因發貨倉位於海外等地，銷貨收入之認列係透過客戶之提貨通知以及每月底發貨倉提供之報表進行核對，此等收入認列流程通常涉及較多人工作業，相對於直接出貨控管較為不易，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不一致之情形。由於健策精密工業股份有限公司及子公司發貨倉銷貨交易量龐大，且財務報表結束日前後之交易對合併財務報表之影響至為重大，故本會計師將發貨倉銷貨之收入截止列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估針對銷貨收入認列時點之內部控制，並測試該等控制之有效性。
2. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試，包含核對發貨倉認列收入之相關佐證文件，以確認收入認列於適當之時點。
3. 針對發貨倉之庫存數量執行發函詢證或實地盤點，以確認帳載庫存數量之正確性。

其他事項 - 個體財務報告

健策精密工業股份有限公司已編製民國114年度及113年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估健策精密工業股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算健策精密工業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

健策精密工業股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對健策精密工業股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使健策精密工業股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致健策精密工業股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對健策精密工業股份有限公司及子公司民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王方瑜



會計師

林瑟凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 1 日

健策精密工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	114	年	12	月	31	日	113	年	12	月	31	日
			金				額	%	金				額	%
流動資產														
現金及約當現金		六(一)	\$		9,134,067			33	\$		2,267,253			12
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流	動	六(二)												
動					157,576			1			-			-
應收票據淨額		六(四)			414			-			941			-
應收帳款淨額		六(四)			5,290,997			19			3,958,244			21
應收帳款—關係人淨額		六(四)及七			122,166			-			101,719			1
其他應收款					124,155			-			54,312			-
存貨		六(五)			3,652,341			13			3,061,636			17
其他流動資產					84,860			-			50,692			-
流動資產合計					18,566,576			66			9,494,797			51
非流動資產														
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	資產—非流動	六(三)												
資產—非流動					207,635			1			510,139			3
採用權益法之投資		六(六)			18,322			-			16,655			-
不動產、廠房及設備		六(七)及八			8,073,201			29			4,851,594			26
使用權資產		六(八)			202,521			1			200,801			1
無形資產					13,925			-			11,801			-
遞延所得稅資產		六(二十二)			109,115			-			127,814			1
預付設備款		七			538,055			2			501,204			3
存出保證金					33,829			-			50,122			-
其他非流動資產—其他					205,552			1			2,696,945			15
非流動資產合計					9,402,155			34			8,967,075			49
資產總計			\$		27,968,731			100	\$		18,461,872			100

(續次頁)

健策精密工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動負債					
合約負債－流動	六(十八)	\$ 24,665	-	\$ 80,894	1
應付票據		13,382	-	10,042	-
應付帳款	七	1,827,507	7	1,542,294	8
其他應付款	六(十)及七	1,680,109	6	1,237,994	7
本期所得稅負債		833,346	3	488,623	3
租賃負債－流動		40,274	-	38,059	-
其他流動負債－其他		34,063	-	22,383	-
流動負債合計		<u>4,453,346</u>	<u>16</u>	<u>3,420,289</u>	<u>19</u>
非流動負債					
遞延所得稅負債	六(二十二)	354,764	2	301,104	2
租賃負債－非流動		46,693	-	41,229	-
淨確定福利負債－非流動	六(十二)	43,787	-	36,460	-
存入保證金		5,428	-	4,822	-
非流動負債合計		<u>450,672</u>	<u>2</u>	<u>383,615</u>	<u>2</u>
負債總計		<u>4,904,018</u>	<u>18</u>	<u>3,803,904</u>	<u>21</u>
權益					
歸屬於母公司業主之權益					
股本	六(十四)				
普通股股本		1,448,700	5	1,429,211	8
預收股本		18,628	-	1	-
資本公積	六(十五)				
資本公積		12,767,546	45	7,636,119	41
保留盈餘	六(十六)				
法定盈餘公積		1,583,158	6	1,239,798	7
特別盈餘公積		9,229	-	197,939	1
未分配盈餘		6,976,263	25	3,893,066	21
其他權益	六(十七)				
其他權益		33,836	-	70,286	-
歸屬於母公司業主之權益合計		<u>22,837,360</u>	<u>81</u>	<u>14,466,420</u>	<u>78</u>
非控制權益		<u>227,353</u>	<u>1</u>	<u>191,548</u>	<u>1</u>
權益總計		<u>23,064,713</u>	<u>82</u>	<u>14,657,968</u>	<u>79</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
重大之期後事項	十一				
負債及權益總計		<u>\$ 27,968,731</u>	<u>100</u>	<u>\$ 18,461,872</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：潘虹萍



健策精密工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度	113 年 度
		金 額 %	金 額 %
營業收入	六(十八)及七	\$ 20,275,577 100	\$ 14,278,187 100
營業成本	六(五)(二十一)及七	(11,841,587) (58)	(8,912,721) (62)
營業毛利		8,433,990 42	5,365,466 38
營業費用	六(二十一)及七		
推銷費用		(241,214) (1)	(182,238) (1)
管理費用		(954,822) (5)	(787,150) (6)
研究發展費用		(739,821) (4)	(597,519) (4)
營業費用合計		(1,935,857) (10)	(1,566,907) (11)
營業利益		6,498,133 32	3,798,559 27
營業外收入及支出			
利息收入		93,104 1	96,642 1
其他收入	六(十九)及七	31,548 -	38,181 -
其他利益及損失	六(二十)	21,125 -	324,040 2
財務成本		(38,622) -	(13,607) -
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	1,667 -	1,614 -
營業外收入及支出合計		108,822 1	446,870 3
稅前淨利		6,606,955 33	4,245,429 30
所得稅費用	六(二十二)	(1,296,613) (6)	(830,267) (6)
本期淨利		\$ 5,310,342 27	\$ 3,415,162 24
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 2,049) -	\$ 7,286 -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	(17,812) -	252,700 2
與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	409 -	(1,457) -
不重分類至損益之項目總額		(19,452) -	258,529 2
後續可能重分類至損益之項目			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		18,681 -	72,861 -
後續可能重分類至損益之項目總額		18,681 -	72,861 -
其他綜合損益(淨額)		(\$ 771) -	\$ 331,390 2
本期綜合損益總額		\$ 5,309,571 27	\$ 3,746,552 26
淨利歸屬於：			
母公司業主		\$ 5,277,165 27	\$ 3,427,777 24
非控制權益		33,177 -	(12,615) -
合計		\$ 5,310,342 27	\$ 3,415,162 24
綜合損益總額歸屬於：			
母公司業主		\$ 5,273,766 27	\$ 3,740,971 26
非控制權益		35,805 -	5,581 -
合計		\$ 5,309,571 27	\$ 3,746,552 26
基本每股盈餘	六(二十三)	\$ 36.75	\$ 24.15
稀釋每股盈餘	六(二十三)	\$ 36.14	\$ 24.07

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信

經理人：趙永昌

會計主管：潘虹萍



健策精密工業股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母	業主之	權益
股	保	留
盈	餘	其
他	權	益
總	計	總
額	額	額
附註	普通股本	預收股本
資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積
未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評
估	損	益
總	計	總
額	額	額

113 年度

113 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,408,168	\$ -	\$ 5,348,893	\$ 1,011,487	\$ 276,002	\$ 3,631,302	(\$ 88,126)	(\$ 109,813)	\$ 11,477,913	\$ 860,368	\$ 12,338,281
本期淨利	-	-	-	-	-	3,427,777	-	-	3,427,777	(12,615)	3,415,162
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,829	54,665	252,700	313,194	18,196	331,390
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,433,606	54,665	252,700	3,740,971	5,581	3,746,552
112 年度盈餘分派	六(十六)										
法定盈餘公積	-	-	-	228,311	-	(228,311)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(1,408,168)	-	-	(1,408,168)	(28,210)	(1,436,378)
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(78,063)	78,063	-	-	-	-	-
取得子公司股權	22,210	-	2,276,547	-	-	(1,652,566)	-	-	646,191	(646,191)	-
股份基礎給付交易	六(十三)	(1,167)	1	10,679	-	-	-	-	9,513	-	9,513
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(三)	-	-	-	-	39,140	-	(39,140)	-	-	-
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,429,211	\$ 1	\$ 7,636,119	\$ 1,239,798	\$ 197,939	\$ 3,893,066	(\$ 33,461)	\$ 103,747	\$ 14,466,420	\$ 191,548	\$ 14,657,968

114 年度

114 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,429,211	\$ 1	\$ 7,636,119	\$ 1,239,798	\$ 197,939	\$ 3,893,066	(\$ 33,461)	\$ 103,747	\$ 14,466,420	\$ 191,548	\$ 14,657,968
本期淨利	-	-	-	-	-	5,277,165	-	-	5,277,165	33,177	5,310,342
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,640)	16,053	(17,812)	(3,399)	2,628	(771)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	5,275,525	16,053	(17,812)	5,273,766	35,805	5,309,571
113 年度盈餘分派	六(十六)										
法定盈餘公積	-	-	-	343,360	-	(343,360)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(2,072,369)	-	-	(2,072,369)	-	(2,072,369)
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(188,710)	188,710	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易	9	(1)	272	-	-	-	-	-	280	-	280
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(三)	-	-	-	-	34,691	-	(34,691)	-	-	-
發行可轉換公司債	六(十一)(十五)	-	-	671,660	-	-	-	-	671,660	-	671,660
可轉換公司債轉換	六(十一)(十五)	19,480	18,628	4,459,495	-	-	-	-	4,497,603	-	4,497,603
114 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,448,700	\$ 18,628	\$ 12,767,546	\$ 1,583,158	\$ 9,229	\$ 6,976,263	(\$ 17,408)	\$ 51,244	\$ 22,837,360	\$ 227,353	\$ 23,064,713

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：潘虹萍



 健策精密工業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	1 1 4 年 度	1 1 3 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 6,606,955	\$ 4,245,429
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (二十一)	629,171	576,411
攤銷費用	六(二十一)	18,877	20,513
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(二)	3,230 (	7,459)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(二十)	(59,296) (	26,103)
財務成本		38,622	13,607
利息收入		(93,104) (	96,642)
處分不動產、廠房及設備之損失(利益)	六(二十)	2,277 (	3,406)
租賃修改損失	六(八)	145	743
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(1,667) (	1,614)
股利收入	六(十九)	(16,616) (	11,919)
非金融資產減損迴轉利益	六(七)	(2,790) (	3,545)
未實現外幣兌換淨利益		(93,872) (	56,217)
買回公司債利益		(8)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		685 (	622)
應收帳款		(1,262,904) (	1,373,182)
應收帳款-關係人		(16,260)	29,814
其他應收款		(55,226)	10,314
存貨		(651,230) (	635,456)
其他流動資產		(34,168)	9,184
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(56,229)	34,803
應付票據		3,340	6,404
應付帳款		293,762	484,430
其他應付款		388,428	225,743
其他流動負債		12,395	7,453
淨確定福利負債-非流動		7,327	6,523
營運產生之現金流入		5,661,844	3,455,206
支付之利息		(1,553) (	1,416)
支付之所得稅		(886,772) (	563,114)
營業活動之淨現金流入		4,773,519	2,890,676

(續次頁)

健策精密工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	114年度	113年度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(\$ 154,025)	(\$ 130,080)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	155,591
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
取得不動產、廠房及設備	六(二十五)	(829,582)	(217,200)
處分不動產、廠房及設備價款		15,059	14,237
購置無形資產		(20,957)	(19,267)
預付設備款增加		(342,995)	(395,555)
存出保證金減少(增加)		16,293	(27,467)
其他非流動資產增加		(91,784)	(2,191,041)
收取之股利		16,616	11,919
收取之利息		93,104	96,642
投資活動之淨現金流出		(1,013,580)	(2,563,081)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(二十六)	-	367,845
短期借款減少	六(二十六)	-	(711,166)
舉借長期借款	六(二十六)	-	81,750
償還長期借款	六(二十六)	-	(481,952)
租賃負債本金償還	六(二十六)	(49,043)	(45,145)
存入保證金增加	六(二十六)	606	528
子公司發放予非控制權益之現金股利		-	(28,210)
發行應付公司債	六(二十六)	5,197,445	-
應付公司債償還	六(二十六)	(200)	-
發放現金股利	六(十六)	(2,072,369)	(1,408,168)
員工執行認股權		280	9,513
籌資活動之淨現金流入(流出)		3,076,719	(2,215,005)
匯率變動對現金及約當現金影響數		30,156	(960)
本期現金及約當現金增加(減少)數		6,866,814	(1,888,370)
期初現金及約當現金餘額		2,267,253	4,155,623
期末現金及約當現金餘額		\$ 9,134,067	\$ 2,267,253

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：潘虹萍



附件五

115 年度第一季合併財務報表及 會計師核閱報告

會計師核閱報告

(115)財審報字第 26000324 號

健策精密工業股份有限公司 公鑒：

前言

健策精密工業股份有限公司及子公司民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表及附註十三所揭露之相關資訊未經會計師核閱，其民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 1,174,832 仟元及新台幣 2,469,927 仟元，分別占合併資產總額之 3.88%及 11.95%；負債總額分別為新台幣 235,338 仟元及新台幣 419,946 仟元，分別占合併負債總額之 2.64%及 6.28%；其民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為新台幣 30,502 仟元及新台幣 129,434 仟元，分別占合併綜合損益總額之 1.97%及 9.31%。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達健策精密工業股份有限公司及子公司民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

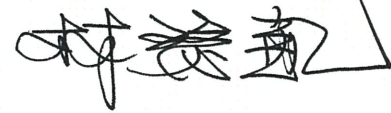
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王方瑜



會計師

林瑟凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 5 年 5 月 1 2 日



健策精密工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國115年3月31日及民國114年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	115 年 3 月 31 日		114 年 12 月 31 日		114 年 3 月 31 日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
現金及約當現金	六(一)		\$ 10,253,854	34	\$ 9,134,067	33	\$ 3,457,723	17
透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)							
資產－流動			158,886	1	157,576	1	-	-
應收票據淨額	六(四)		1,901	-	414	-	1,912	-
應收帳款淨額	六(四)		5,351,734	18	5,290,997	19	4,349,945	21
應收帳款－關係人淨額	六(四)及七		88,910	-	122,166	-	110,450	-
其他應收款			108,759	-	124,155	-	70,239	-
存貨	六(五)		4,402,714	15	3,652,341	13	3,524,323	17
其他流動資產			110,916	-	84,860	-	128,083	1
流動資產合計			20,477,674	68	18,566,576	66	11,642,675	56
非流動資產								
透過其他綜合損益按公允價值衡	六(三)							
量之金融資產－非流動			278,070	1	207,635	1	479,988	2
採用權益法之投資	六(六)		18,633	-	18,322	-	17,111	-
不動產、廠房及設備	六(七)		8,529,267	28	8,073,201	29	7,679,216	37
使用權資產	六(八)		201,707	1	202,521	1	191,657	1
無形資產			23,322	-	13,925	-	9,649	-
遞延所得稅資產			81,734	-	109,115	-	102,448	1
預付設備款	七		542,175	2	538,055	2	379,345	2
存出保證金			41,770	-	33,829	-	51,943	-
其他非流動資產－其他			112,886	-	205,552	1	113,991	1
非流動資產合計			9,829,564	32	9,402,155	34	9,025,348	44
資產總計			\$ 30,307,238	100	\$ 27,968,731	100	\$ 20,668,023	100

(續次頁)

健策精密工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國115年3月31日及民國114年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	115年3月31日 金額	%	114年12月31日 金額	%	114年3月31日 金額	%
流動負債							
合約負債－流動	六(十五)	\$ 22,103	-	\$ 24,665	-	\$ 90,720	1
應付票據		20,107	-	13,382	-	9,464	-
應付帳款	七	2,180,088	7	1,827,507	7	1,921,726	9
其他應付款	六(九)及七	5,023,343	17	1,680,109	6	3,391,210	16
本期所得稅負債		1,159,755	4	833,346	3	810,303	4
租賃負債－流動		40,375	-	40,274	-	33,688	-
其他流動負債－其他		22,269	-	34,063	-	39,944	-
流動負債合計		8,468,040	28	4,453,346	16	6,297,055	30
非流動負債							
遞延所得稅負債		346,692	1	354,764	2	316,979	2
租賃負債－非流動		44,973	-	46,693	-	35,880	-
淨確定福利負債－非流動		44,240	-	43,787	-	36,748	-
存入保證金		5,936	-	5,428	-	4,625	-
非流動負債合計		441,841	1	450,672	2	394,232	2
負債總計		8,909,881	29	4,904,018	18	6,691,287	32
權益							
歸屬於母公司業主之權益							
股本	六(十一)						
普通股股本		1,467,328	5	1,448,700	5	1,429,220	7
預收股本		-	-	18,628	-	-	-
資本公積	六(十二)						
資本公積		12,767,546	42	12,767,546	45	7,636,391	37
保留盈餘	六(十三)						
法定盈餘公積		1,583,158	5	1,583,158	6	1,239,798	6
特別盈餘公積		9,229	-	9,229	-	197,939	1
未分配盈餘		5,187,321	17	6,976,263	25	3,191,658	16
其他權益	六(十四)						
其他權益		167,503	1	33,836	-	82,419	-
歸屬於母公司業主之權益合計		21,182,085	70	22,837,360	81	13,777,425	67
非控制權益		215,272	1	227,353	1	199,311	1
權益總計		21,397,357	71	23,064,713	82	13,976,736	68
重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
負債及權益總計		\$ 30,307,238	100	\$ 27,968,731	100	\$ 20,668,023	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信

經理人：趙永昌

會計主管：潘虹萍

健策精密工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
		金額 %	金額 %
營業收入	六(十五)及七	\$ 5,305,216 100	\$ 4,752,302 100
營業成本	六(五)(十八)及七	(3,088,564) (58)	(2,617,813) (55)
營業毛利		2,216,652 42	2,134,489 45
營業費用	六(十八)及七		
推銷費用		(63,810) (1)	(57,556) (1)
管理費用		(259,033) (5)	(232,993) (5)
研究發展費用		(197,243) (4)	(177,969) (4)
營業費用合計		(520,086) (10)	(468,518) (10)
營業利益		1,696,566 32	1,665,971 35
營業外收入及支出			
利息收入		24,542 -	14,110 1
其他收入	六(十六)及七	3,909 -	7,671 -
其他利益及損失	六(十七)	50,635 1	52,731 1
財務成本		(382) -	(429) -
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	316 -	456 -
營業外收入及支出合計		79,020 1	74,539 2
稅前淨利		1,775,586 33	1,740,510 37
所得稅費用	六(十九)	(371,056) (7)	(365,787) (8)
本期淨利		\$ 1,404,530 26	\$ 1,374,723 29
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	\$ 68,198 1	(\$ 30,151) (1)
不重分類至損益之項目總額		68,198 1	(30,151) (1)
後續可能重分類至損益之項目			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		72,184 2	46,285 1
後續可能重分類至損益之項目總額		72,184 2	46,285 1
其他綜合損益(淨額)		\$ 140,382 3	\$ 16,134 -
本期綜合損益總額		\$ 1,544,912 29	\$ 1,390,857 29
淨利歸屬於：			
母公司業主		\$ 1,398,199 26	\$ 1,370,961 29
非控制權益		6,331 -	3,762 -
合計		\$ 1,404,530 26	\$ 1,374,723 29
綜合損益總額歸屬於：			
母公司業主		\$ 1,531,866 29	\$ 1,383,094 29
非控制權益		13,046 -	7,763 -
合計		\$ 1,544,912 29	\$ 1,390,857 29
基本每股盈餘	六(二十)	\$ 9.53	\$ 9.59
稀釋每股盈餘	六(二十)	\$ 9.52	\$ 9.56

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信

經理人：趙永昌

會計主管：潘虹萍

健策精密工業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母保	業主之權	益
股	本	盈餘
附註	普通股本	預收股本
資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積
未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評	總計	非控制權益
權益總額		

114 年度

114 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,429,211	\$ 1	\$ 7,636,119	\$ 1,239,798	\$ 197,939	\$ 3,893,066	(\$ 33,461)	\$ 103,747	\$ 14,466,420	\$ 191,548	\$ 14,657,968
本期淨利	-	-	-	-	-	1,370,961	-	-	1,370,961	3,762	1,374,723
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	42,284	(30,151)	12,133	4,001	16,134
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,370,961	42,284	(30,151)	1,383,094	7,763	1,390,857
113 年度盈餘分派	六(十三)										
現金股利	-	-	-	-	-	(2,072,369)	-	-	(2,072,369)	-	(2,072,369)
股份基礎給付交易	9	(1)	272	-	-	-	-	-	280	-	280
114 年 3 月 31 日餘額	\$ 1,429,220	\$ -	\$ 7,636,391	\$ 1,239,798	\$ 197,939	\$ 3,191,658	\$ 8,823	\$ 73,596	\$ 13,777,425	\$ 199,311	\$ 13,976,736

115 年度

115 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,448,700	\$ 18,628	\$ 12,767,546	\$ 1,583,158	\$ 9,229	\$ 6,976,263	(\$ 17,408)	\$ 51,244	\$ 22,837,360	\$ 227,353	\$ 23,064,713
本期淨利	-	-	-	-	-	1,398,199	-	-	1,398,199	6,331	1,404,530
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	65,469	68,198	133,667	6,715	140,382
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,398,199	65,469	68,198	1,531,866	13,046	1,544,912
114 年度盈餘分派	六(十三)										
現金股利	-	-	-	-	-	(3,187,141)	-	-	(3,187,141)	(25,127)	(3,212,268)
可轉換公司債轉換	18,628	(18,628)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
115 年 3 月 31 日餘額	\$ 1,467,328	\$ -	\$ 12,767,546	\$ 1,583,158	\$ 9,229	\$ 5,187,321	\$ 48,061	\$ 119,442	\$ 21,182,085	\$ 215,272	\$ 21,397,357

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信

經理人：趙永昌

會計主管：潘虹萍

健策精密工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國115年及114年1月1日至3月31日



單位：新台幣仟元

	附註	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,775,586	\$ 1,740,510
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)		
	(十八)	171,412	148,133
攤銷費用	六(十八)	5,294	5,378
預期信用(迴轉利益)減損損失	十二(二)	(779)	2,269
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	六(十七)	1,515	-
財務成本		382	429
利息收入		(24,542)	(14,110)
處分不動產、廠房及設備之利益	六(十七)	(216)	(1,280)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(316)	(456)
非金融資產減損迴轉利益	六(七)	-	(2,790)
未實現外幣兌換淨利益		(67,713)	(48,441)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		(1,378)	(813)
應收帳款		(653)	(346,074)
應收帳款-關係人		43,034	(1,211)
其他應收款		27,939	(4,240)
存貨		(743,860)	(463,705)
其他流動資產		(26,056)	(76,923)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(2,562)	9,826
應付票據		6,725	(578)
應付帳款		352,540	368,386
其他應付款		54,561	101,382
其他流動負債		(10,900)	16,934
淨確定福利負債-非流動		453	288
營運產生之現金流入		1,560,466	1,432,914
支付之利息		(382)	(429)
支付之所得稅		(16,892)	(5,888)
營業活動之淨現金流入		1,543,192	1,426,597

(續次頁)

健策精密工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
----	-----------------------------	-----------------------------

投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融

資產		(\$ 2,236)	\$ -
取得不動產、廠房及設備	六(二十一)	(252,923)	(59,480)
處分不動產、廠房及設備價款		609	2,047
購置無形資產		(14,641)	(2,646)
預付設備款增加		(128,603)	(197,954)
存出保證金增加		(7,941)	(1,821)
其他非流動資產減少		-	187
收取之利息		24,542	14,110
投資活動之淨現金流出		(381,193)	(245,557)

籌資活動之現金流量

租賃負債本金償還	六(二十二)	(12,351)	(12,044)
存入保證金增加(減少)	六(二十二)	508	(197)
子公司發放予非控制權益之現金股利		(25,127)	-
員工執行認股權		-	280
籌資活動之淨現金流出		(36,970)	(11,961)
匯率變動對現金及約當現金影響數		(5,242)	21,391
本期現金及約當現金增加數		1,119,787	1,190,470
期初現金及約當現金餘額		9,134,067	2,267,253
期末現金及約當現金餘額		\$ 10,253,854	\$ 3,457,723

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：潘虹萍



附件六

113 年度個體財務報表及會計師 查核報告

會計師查核報告

(114)財審報字第 24002483 號

健策精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

健策精密工業股份有限公司(以下簡稱「健策精密」)民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達健策精密民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與健策精密保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對健策精密民國113年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

健策精密民國113年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

發貨倉銷貨之收入截止

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十七)。

健策精密之銷貨收入中屬發貨倉收入之銷貨型態，係於客戶提貨時(產品之控制權移轉)始認列收入，因發貨倉位於海外等地，銷貨收入之認列係透過客戶之提貨通知以及每月底發貨倉提供之報表進行核對，此等收入認列流程通常涉及較多人工作業，相對於直接出貨控管較為不易，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不一致之情形。由於健策精密發貨倉銷貨交易量龐大，且財務報表結束日前後之交易對財務報表之影響至為重大，故本會計師將發貨倉銷貨之收入截止列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估針對銷貨收入認列時點之內部控制，並測試該等控制之有效性。
2. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試，包含核對發貨倉認列收入之相關佐證文件，以確認收入認列於適當之時點。
3. 針對發貨倉之庫存數量執行發函詢證或實地盤點，以確認帳載庫存數量之正確性。

其他事項 - 採用其他會計師之查核報告

列入健策精密個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國112年12月31日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣397,031仟元，占個體資產總額之2.87%，民國112年1月1日至12月31日對前述公司認列之綜合損益為新台幣(49,036)仟元，占個體綜合損益之(2.08%)。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估健策精密繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算健策精密或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

健策精密之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對健策精密內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使健策精密繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致健策精密不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於健策精密內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

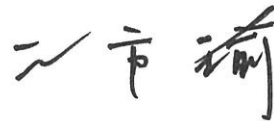
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對健策精密民國 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王方瑜



會計師

林瑟凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 5 日



健策精密工業股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
現金及約當現金	六(一)		\$	1,389,127 8	\$	3,269,663 24
應收帳款淨額	六(四)			3,746,674 21		2,340,911 17
應收帳款－關係人淨額	六(四)及七			57,572 -		79,480 1
其他應收款	七			72,270 1		54,293 -
存貨	六(五)			2,468,112 14		1,983,708 14
其他流動資產				17,980 -		18,763 -
流動資產合計				7,751,735 44		7,746,818 56
非流動資產						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	六(三)					
資產－非流動				501,600 3		388,500 3
採用權益法之投資	六(六)			3,144,428 18		1,660,196 12
不動產、廠房及設備	六(七)			3,087,596 17		3,077,387 22
使用權資產	六(八)			86,738 1		85,633 1
無形資產				10,254 -		10,393 -
遞延所得稅資產	六(二十一)			43,988 -		56,121 -
預付設備款	七			419,263 2		285,160 2
存出保證金				44,561 -		18,227 -
其他非流動資產－其他	九			2,696,945 15		505,904 4
非流動資產合計				10,035,373 56		6,087,521 44
資產總計			\$	17,787,108 100	\$	13,834,339 100

(續次頁)

健策精密工業股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112 年 12 月 31 日 金 額 %	111 年 12 月 31 日 金 額 %
流動負債			
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	\$ -	\$ 488
合約負債—流動	六(十七)	80,894	46,091
應付帳款		1,100,688	759,511
應付帳款—關係人	七	324,492	230,523
其他應付款	六(十)及七	1,073,059	852,154
本期所得稅負債		455,234	208,830
租賃負債—流動		38,059	35,509
其他流動負債—其他		15,187	12,029
流動負債合計		3,087,613	2,145,135
非流動負債			
遞延所得稅負債	六(二十一)	159,307	137,958
租賃負債—非流動		41,229	40,496
淨確定福利負債—非流動	六(十一)	30,140	30,638
存入保證金		2,399	2,199
非流動負債合計		233,075	211,291
負債總計		3,320,688	2,356,426
權益			
股本			
普通股股本	六(十三)	1,429,211	1,408,168
預收股本		1	-
資本公積			
資本公積	六(十四)	7,636,119	5,348,893
保留盈餘			
法定盈餘公積	六(十五)	1,239,798	1,011,487
特別盈餘公積		197,939	276,002
未分配盈餘		3,893,066	3,631,302
其他權益			
其他權益	六(十六)	70,286	(197,939)
權益總計		14,466,420	11,477,913
重大或有負債及未認列之合約承諾	九		
重大之期後事項	十一		
負債及權益總計		\$ 17,787,108	\$ 13,834,339

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：潘虹萍



 健策精密工業股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113年 度	112年 度
營業收入	六(十七)及七	\$ 13,325,720	\$ 10,868,086
營業成本	六(五)	(8,669,944)	(7,174,836)
營業毛利		4,655,776	3,693,250
營業費用	六(二十)		
推銷費用		(146,631)	(160,716)
管理費用		(630,094)	(488,820)
研究發展費用		(484,842)	(433,825)
營業費用合計		(1,261,567)	(1,083,361)
營業利益		3,394,209	2,609,889
營業外收入及支出			
利息收入		86,123	97,236
其他收入	六(十八)及七	67,976	64,089
其他利益及損失	六(十九)	310,019	3,790
財務成本		(1,336)	(8,238)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		317,895	20,879
營業外收入及支出合計		780,677	177,756
稅前淨利		4,174,886	2,787,645
所得稅費用	六(二十一)	(747,109)	(489,451)
本期淨利		\$ 3,427,777	\$ 2,298,194
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 5,651	(\$ 18,919)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	252,240	106,460
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		1,768	(304)
與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	(1,130)	3,784
不重分類至損益之項目總額		258,529	91,021
後續可能重分類至損益之項目			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十六)	54,665	(28,040)
後續可能重分類至損益之項目總額		54,665	(28,040)
其他綜合損益(淨額)		\$ 313,194	\$ 62,981
本期綜合損益總額		\$ 3,740,971	\$ 2,361,175
基本每股盈餘	六(二十二)	\$ 24.15	\$ 16.59
稀釋每股盈餘	六(二十二)	\$ 24.07	\$ 16.28

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：潘虹萍



健策精密工業股份有限公司
個體權益變動表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通	股	本	預收	股	本	資本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	員工未賺得酬勞	權益總額
	\$ 1,353,459	\$ 14,444	\$ 4,194,242	\$ 749,330	\$ 77,848	\$ 3,450,477	(\$ 60,086)	(\$ 215,916)	(\$ 43,511)	\$ 9,520,287					
	-	-	-	-	-	2,298,194	-	-	-	2,298,194					
	-	-	-	-	-	(15,082)	(28,040)	106,103	-	62,981					
	-	-	-	-	-	2,283,112	(28,040)	106,103	-	2,361,175					
六(十五)	-	-	-	262,157	-	(262,157)	-	-	-	-					
	-	-	-	-	198,154	(198,154)	-	-	-	-					
	-	-	-	-	-	(1,641,976)	-	-	-	(1,641,976)					
六(十三)	55,245	(14,444)	1,163,847	-	-	-	-	-	-	1,204,648					
六(十二)	(536)	-	(9,196)	-	-	-	-	-	43,511	33,779					
	\$ 1,408,168	\$ -	\$ 5,348,893	\$ 1,011,487	\$ 276,002	\$ 3,631,302	(\$ 88,126)	(\$ 109,813)	\$ -	\$ 11,477,913					
	\$ 1,408,168	\$ -	\$ 5,348,893	\$ 1,011,487	\$ 276,002	\$ 3,631,302	(\$ 88,126)	(\$ 109,813)	\$ -	\$ 11,477,913					
	-	-	-	-	-	3,427,777	-	-	-	3,427,777					
	-	-	-	-	-	5,829	54,665	252,700	-	313,194					
	-	-	-	-	-	3,433,606	54,665	252,700	-	3,740,971					
六(十五)	-	-	-	228,311	-	(228,311)	-	-	-	-					
	-	-	-	-	-	(1,408,168)	-	-	-	(1,408,168)					
	-	-	-	-	(78,063)	78,063	-	-	-	-					
六(六)	22,210	-	2,276,547	-	-	(1,652,566)	-	-	-	646,191					
六(十二)	(1,167)	1	10,679	-	-	-	-	-	-	9,513					
	-	-	-	-	-	39,140	-	(39,140)	-	-					
	\$ 1,429,211	\$ 1	\$ 7,636,119	\$ 1,239,798	\$ 197,939	\$ 3,893,066	(\$ 33,461)	\$ 103,747	\$ -	\$ 14,466,420					

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信

經理人：趙永昌

會計主管：潘虹萍

健策精密工業股份有限公司
個體現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年度	112年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 4,174,886	\$ 2,787,645
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)(二十)	387,717	331,107
攤銷費用	六(二十)	19,605	11,215
預期信用(迴轉利益)減損損失	十二(二)	(7,329)	6,826
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)之利益	六(二)(十九)	(26,103)	(14,519)
利息費用		1,336	8,238
利息收入		(86,123)	(97,236)
股利收入		(11,511)	(15,336)
股份基礎給付酬勞成本	六(十二)	-	33,779
處分不動產、廠房及設備之利益	六(十九)	(4,797)	(672)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(317,895)	(20,879)
租賃修改損失(利益)	六(八)	(1,636)	(427)
未實現外幣兌換淨(利益)損失		(29,181)	42,937
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		29	3,515
應收帳款		(1,347,692)	(220,451)
其他應收款		(21,292)	(11,274)
存貨		(498,903)	715,338
其他流動資產		905	(6,101)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		34,803	24,777
應付票據		-	(100)
應付帳款		341,553	(56,667)
應付帳款－關係人		91,862	3,027
其他應付款		211,937	50,858
其他流動負債		2,635	(17,608)
淨確定福利負債		(5,152)	(6,674)
營運產生之現金流入		2,923,230	3,551,318
支付之利息		(1,336)	(1,721)
支付之所得稅		(465,782)	(759,580)
營業活動之淨現金流入		2,456,112	2,790,017
投資活動之現金流量			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(130,080)	(25,400)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		155,591	128,544
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		139,140	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		-	156,621
取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	(120,181)	(158,830)
處分不動產、廠房及設備價款		7,220	1,749
購置無形資產		(19,466)	(14,696)
取得採用權益法之投資		(600,000)	-
預付設備款增加		(345,138)	(177,686)
存出保證金(增加)減少		(26,334)	8,973
其他非流動資產增加		(2,194,422)	(221,751)
收取之股利		150,121	15,336
收取之利息		89,510	98,283
投資活動之淨現金流出		(2,894,039)	(188,857)
籌資活動之現金流量			
短期借款減少	六(二十四)	-	250,000
租賃負債本金償還	六(二十四)	(44,154)	(30,851)
存入保證金減少(增加)	六(二十四)	200	877
發放現金股利	六(十五)	(1,408,168)	(1,641,976)
員工執行認股權		9,513	-
籌資活動之淨現金流出		(1,442,609)	(1,923,704)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(1,880,536)	677,456
期初現金及約當現金餘額		3,269,663	2,592,207
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,389,127	\$ 3,269,663

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：潘虹萍



附件七

114 年度個體財務報表及會計師 查核報告

會計師查核報告

(115)財審報字第 25004084 號

健策精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

健策精密工業股份有限公司(以下簡稱「健策精密」)民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達健策精密民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與健策精密保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對健策精密民國114年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

健策精密民國114年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

發貨倉銷貨之收入截止

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十八)。

健策精密之銷貨收入中屬發貨倉收入之銷貨型態，係於客戶提貨時(產品之控制權移轉)始認列收入，因發貨倉位於海外等地，銷貨收入之認列係透過客戶之提貨通知以及每月底發貨倉提供之報表進行核對，此等收入認列流程通常涉及較多人工作業，相對於直接出貨控管較為不易，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不一致之情形。由於健策精密發貨倉銷貨交易量龐大，且財務報表結束日前後之交易對財務報表之影響至為重大，故本會計師將發貨倉銷貨之收入截止列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估針對銷貨收入認列時點之內部控制，並測試該等控制之有效性。
2. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試，包含核對發貨倉認列收入之相關佐證文件，以確認收入認列於適當之時點。
3. 針對發貨倉之庫存數量執行發函詢證或實地盤點，以確認帳載庫存數量之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估健策精密繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算健策精密或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

健策精密之治理單位(含審計委員會) 負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對健策精密內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使健策精密繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致健策精密不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於健策精密內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對健策精密民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王方瑜

會計師

林瑟凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 1 日

 健策精密工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
現金及約當現金	六(一)		\$	7,853,361	29	\$	1,389,127	8
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流	六(二)							
動				157,576	1		-	-
應收帳款淨額	六(四)			5,012,421	18		3,746,674	21
應收帳款—關係人淨額	六(四)及七			66,578	-		57,572	-
其他應收款	七			161,496	1		72,270	1
存貨	六(五)			2,890,962	11		2,468,112	14
其他流動資產				29,070	-		17,980	-
流動資產合計				16,171,464	60		7,751,735	44
非流動資產								
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	六(三)							
資產—非流動				199,500	1		501,600	3
採用權益法之投資	六(六)			3,716,606	14		3,144,428	18
不動產、廠房及設備	六(七)			6,128,540	22		3,087,596	17
使用權資產	六(八)			91,671	-		86,738	1
無形資產				11,755	-		10,254	-
遞延所得稅資產	六(二十二)			49,562	-		43,988	-
預付設備款	七			471,173	2		419,263	2
存出保證金				30,403	-		44,561	-
其他非流動資產—其他				205,553	1		2,696,945	15
非流動資產合計				10,904,763	40		10,035,373	56
資產總計			\$	27,076,227	100	\$	17,787,108	100

(續次頁)

健策精密工業股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動負債					
合約負債—流動	六(十八)	\$ 24,665	-	\$ 80,894	1
應付帳款		1,226,377	5	1,100,688	6
應付帳款—關係人	七	272,689	1	324,492	2
其他應付款	六(十)及七	1,578,152	6	1,073,059	6
本期所得稅負債		782,587	3	455,234	3
租賃負債—流動		40,274	-	38,059	-
其他流動負債—其他		30,081	-	15,187	-
流動負債合計		3,954,825	15	3,087,613	18
非流動負債					
遞延所得稅負債	六(二十二)	198,761	1	159,307	1
租賃負債—非流動		46,693	-	41,229	-
淨確定福利負債—非流動	六(十二)	35,889	-	30,140	-
存入保證金		2,699	-	2,399	-
非流動負債合計		284,042	1	233,075	1
負債總計		4,238,867	16	3,320,688	19
權益					
股本					
普通股股本	六(十四)	1,448,700	5	1,429,211	8
預收股本		18,628	-	1	-
資本公積	六(十五)				
資本公積		12,767,546	47	7,636,119	43
保留盈餘	六(十六)				
法定盈餘公積		1,583,158	6	1,239,798	7
特別盈餘公積		9,229	-	197,939	1
未分配盈餘		6,976,263	26	3,893,066	22
其他權益	六(十七)				
其他權益		33,836	-	70,286	-
權益總計		22,837,360	84	14,466,420	81
重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
重大之期後事項	十一				
負債及權益總計		\$ 27,076,227	100	\$ 17,787,108	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：潘虹萍



健策精密工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度	113 年 度
		金 額 %	金 額 %
營業收入	六(十八)及七	\$ 18,869,708 100	\$ 13,325,720 100
營業成本	六(五)	(11,615,203) (62)	(8,669,944) (65)
營業毛利		7,254,505 38	4,655,776 35
營業費用	六(二十一)		
推銷費用		(194,469) (1)	(146,631) (1)
管理費用		(748,834) (4)	(630,094) (5)
研究發展費用		(599,115) (3)	(484,842) (4)
營業費用合計		(1,542,418) (8)	(1,261,567) (10)
營業利益		5,712,087 30	3,394,209 25
營業外收入及支出			
利息收入		85,209 -	86,123 1
其他收入	六(十九)及七	93,981 1	67,976 1
其他利益及損失	六(二十)	19,691 -	310,019 2
財務成本		(38,618) -	(1,336) -
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資損益之份額		556,552 3	317,895 2
營業外收入及支出合計		716,815 4	780,677 6
稅前淨利		6,428,902 34	4,174,886 31
所得稅費用	六(二十二)	(1,151,737) (6)	(747,109) (5)
本期淨利		\$ 5,277,165 28	\$ 3,427,777 26

(續次頁)

健策精密工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114 金	年 額	度 %	113 金	年 額	度 %
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$	1,567)	-	\$	5,651	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之	六(三)						
權益工具投資未實現評價損益		(	17,409)	-		252,240	2
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益之份額-不重分 類至損益之項目		(	789)	-		1,768	-
與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)		313	-	(	1,130)	-
不重分類至損益之項目總額		(	19,452)	-		258,529	2
後續可能重分類至損益之項目							
國外營運機構財務報表換算之兌換差	六(十七)						
額			16,053	-		54,665	-
後續可能重分類至損益之項目總額			16,053	-		54,665	-
其他綜合損益(淨額)		(\$	3,399)	-	\$	313,194	2
本期綜合損益總額		\$	5,273,766	28	\$	3,740,971	28
基本每股盈餘	六(二十三)	\$		36.75	\$		24.15
稀釋每股盈餘	六(二十三)	\$		36.14	\$		24.07

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：潘虹萍



健策工業股份有限公司

[illegible]

附註 普通股 股本 預收股本 資本公積 法定盈餘公積 特別盈餘公積 未分配盈餘 之兌換差額 價損 益 權益 總額

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

趙宗信

永昌趙

虹萍

健策精密工業股份有限公司
個體現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	114年度	113年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 6,428,902	\$ 4,174,886
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)(二十一)	431,272	387,717
攤銷費用	六(二十一)	17,591	19,605
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(二)	3,582	(7,329)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)之利益	六(二)(二十)	(59,296)	(26,103)
利息費用		38,618	1,336
利息收入		(85,209)	(86,123)
股利收入	六(十九)	(15,801)	(11,511)
處分不動產、廠房及設備之利益	六(二十)	(3,542)	(4,797)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(556,914)	(317,895)
租賃修改損失	六(八)	145	1,636
買回公司債利益		(8)	-
未實現外幣兌換淨(利益)損失		(80,486)	(29,181)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		158	29
應收帳款		(1,206,150)	(1,347,692)
其他應收款		(85,784)	(21,292)
存貨		(423,879)	(498,903)
其他流動資產		(10,704)	905
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(56,229)	34,803
應付帳款		124,581	341,553
應付帳款－關係人		(53,147)	91,862
其他應付款		478,300	211,937
其他流動負債		14,071	2,635
淨確定福利負債		4,182	5,152
營運產生之現金流入		4,904,253	2,923,230
支付之利息		(1,549)	(1,336)
支付之所得稅		(790,190)	(465,782)
營業活動之淨現金流入		4,112,514	2,456,112
投資活動之現金流量			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(154,025)	(130,080)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	155,591
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		284,691	139,140
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	(557,584)	(120,181)
處分不動產、廠房及設備價款		16,668	7,220
購置無形資產		(19,092)	(19,466)
取得採用權益法之投資		-	(600,000)
預付設備款增加		(315,340)	(345,138)
存出保證金(增加)減少		14,158	(26,334)
其他非流動資產增加		(91,785)	(2,194,422)
收取之股利		15,801	150,121
收取之利息		81,815	89,510
投資活動之淨現金流出		(724,693)	(2,894,039)
籌資活動之現金流量			
租賃負債本金償還	六(二十五)	(49,043)	(44,154)
發行應付公司債	六(二十五)	5,197,445	-
應付公司債償還	六(二十五)	(200)	-
存入保證金增加	六(二十五)	300	200
發放現金股利	六(十六)	(2,072,369)	(1,408,168)
員工執行認股權		280	9,513
籌資活動之淨現金流入(流出)		3,076,413	(1,442,609)
本期現金及約當現金增加(減少)數		6,464,234	(1,880,536)
期初現金及約當現金餘額		1,389,127	3,269,663
期末現金及約當現金餘額		\$ 7,853,361	\$ 1,389,127

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：潘虹萍



健策精密工業股份有限公司



負責人：趙宗信

