

股票代號
8222



寶一科技股份有限公司
AERO WIN TECHNOLOGY CORPORATION

98年度 年報

刊印日期：99年6月1日
公開資訊觀測站網址：<http://mops.tse.com.tw>

一・本公司發言人姓名、職稱及聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：曾煥明

職稱：董事長兼總經理

電話：(06)653-5001

電子郵件信箱：nelson@aerowin.com

代理發言人：胡淑賢

職稱：副總經理

電話：(06)653-5001

電子郵件信箱：susan@aerowin.com

二・總公司、分公司、工廠地址及電話

總公司：台南縣新營工業區新工路 13 巷 1 號

分公司：無

工廠：新營廠—台南縣新營工業區新工路 13 巷 1 號

電話：(06)653-5001

六甲廠—台南縣六甲鄉龜港村龜子港 19 號

電話：(06)698-2256

三・股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

股票過戶機構：台新國際商業銀行股務代理部

地址：10489 台北市中山區建國北路一段 96 號地下 1 樓

網址：www.tsc.com.tw

電話：(02)2504-8125

四・最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：李季珍會計師

龔俊吉會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台南市中華東路二段 77 號 13 樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(06)289-6849

五・海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六・公司網址：www.aerowin.com

目 錄

頁次

一、 致股東報告書	1
二、 公司簡介	2
(一) 設立日期	2
(二) 公司沿革	2
三、 公司治理報告	3
(三) 組織系統	3
(四) 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	4
(五) 公司治理運作情形	16
(六) 會計師公費資訊	20
(七) 更換會計師資訊	20
(八) 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形	20
(九) 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	21
(十) 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	22
(十一) 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	22
四、 募資情形	23
(一) 公司資本及股本	23
(二) 公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證辦理情形	28
(三) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	28
(四) 資金運用計劃執行情形	28
五、 營運概況	29
(一) 業務內容	29
(二) 市場及產銷概況	33
(三) 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	37
(四) 環保支出資訊	38
(五) 勞資關係	38
(六) 重要契約	38

六、 財務概況	39
(一) 最近五年度簡明資產負債表及損益表	39
(二) 財務分析	41
(三) 監察人審查報告書	42
(四) 財務報表暨會計師查核報告書	42
(五) 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	42
(六) 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事	42
七、 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	43
(一) 財務狀況	43
(二) 經營結果	44
(三) 現金流量	45
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	45
(五) 轉投資分析	45
(六) 風險管理及評估	46
八、 特別記載事項	48
(一) 關係企業相關資料	48
(二) 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	48
(三) 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	48
(四) 其他必要補充說明事項	48
附件	49
附件 1：內部控制聲明書	49
附件 2：監察人審核報告書	50
附件 3：財務報表暨會計師查核報告書	50

一、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

歡迎各位股東參加本公司九十九年股東常會，也感謝各位對本公司一貫的支持與愛護。茲報告本公司九十八年度營業結果如下：

(一) 營業計劃實施成果

九十八年度營業收入 686,672 仟元，較九十七年度增加 109,037 仟元；營業毛利 114,735 仟元，較九十七年度減少 13,602 仟元；營業利益 52,044 仟元，較九十七年度減少 19,657 仟元；稅後淨利 41,589 仟元，較九十七年度減少 7,879 仟元。

本公司九十八年度營業收入成長 19%，成為專業航太廠 OEM 零組件製造的策略已成功呈現，九十八年度該類零組件的銷售比重已高達 98%；主要客戶為美國普惠 Pratt & Whitney 及法國史奈克瑪 Snecma，其銷售額及訂單均持續成長，直接反映了客戶對本公司產品品質、交期及降低生產成本上的肯定。

(二) 財務收支及獲利能力分析

分析項目	98 年度	97 年度
資產報酬率(%)	4.00	5.41
股東權益報酬率(%)	6.70	8.51
佔實收資本比率(%)	營業利益	15.45
	稅前純益	8.64
純益率(%)	6.06	8.56
每股盈餘(元)	0.76	0.90

品質系統是航太製造廠的重要管理指標，本公司已通過 NADCAP 的認證，於九十四年初取得三項重要特殊製程的認證，實為從事航太工業另一重要里程碑。九十五年，本公司之產能大幅提高，技術層次亦逐漸提昇，已獲得客戶之高度肯定。九十七年起，本公司承製工件之位階，已從較為單純的 N4 級工件，提升製造具有相當難度且製程繁複之 N2 級次組零件，實為難能可貴。

本公司於九十七年度起將接單與製造重心調整為以組零件與薄板件之生產及研發為重點，並列入公司業務政策。寶一公司擁有製作及開發此類產品所需的專業證照與核心技術，且此類產品均屬於高附加價值之工件、製作不易、技術層次高且競爭對手較少，極易成為寡佔市場之供應商。在此類產品的加工產值於九十七年度首度超越機製件，九十八年度更是佔公司整體營業額 67% 以上，顯示本公司在航太領域已成功提昇至更高的門檻。除此亦成功的將市場領域拓展至地面發動機 OEM 零組件製作，與客戶 MHI 高砂製造所配合成功開發多項薄板件零組件，訂單實績已於九十八年度具體呈現。尤有甚者，本公司在板件製造技術，亦獲得法國 Hispano Suiza 的肯定，邀請本公司技術人員參與 Rolls Royce XWB 發動機工件期初設計；九十八年間，本公司之共同設計獲得 Hispano Suiza 認可，且已取得正式長期之十年訂單。寶一公司已從單純的 OEM 廠商邁入 ODM 的層級，且得與世界著名之發動機組件公司從事共同設計(Co-Design)的工作。

基於航太產業是一進入障礙極高之產業，惟一旦跨越該障礙即能呈現利潤穩定成長的產業特性，本公司在多年持續的堅持努力下，自九十五年度起，已連續四年穩健獲利成長，絲毫不受金融海嘯及市場景氣波動之影響，展望新的一年，本公司將持續擴大生產規模，完成新產品開發及新客戶的開拓，為股東創造最佳的投資效益。

期盼各位股東能繼續給予支持與鼓勵。謝謝各位！

敬祝 身體健康 事事如意

董事長 曾煥明

二、公司簡介

(一) 設立日期

中華民國 63 年 10 月 5 日

(二) 公司沿革

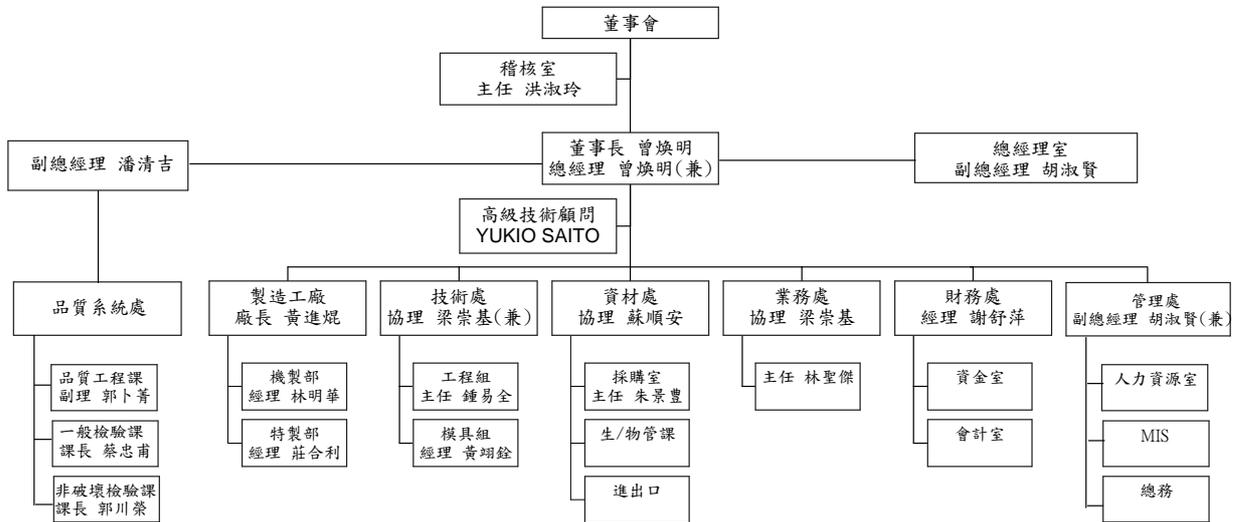
本公司最近年度及截至年報刊印日止公司沿革如下：

1. 民國 98 年 6 月與法國 Hispano Suiza 公司簽立工件供應合約。
2. 民國 98 年 10 月完成 4500 萬之盈餘轉增資，實收資本額 5 億 4500 萬，額定資本額 7 億。
3. 民國 98 年 11 月 發行員工認股權憑證 2000 單位。

三、公司治理報告

(三) 組織系統

1. 組織結構



2. 各主要部門所營業務

部門	職掌
稽核室	執行最高管理階層專案調查，並稽核內部控制是否有效且完備，及對政策及程式做必要的改進建議。
管理處	負責員工出勤、招募、考核及薪資等人事管理，綜理庶務與資產管理、合約、其他契據保管等相關事宜。負責規劃、督導安全及衛生之管理事宜。MIS 管理。
業務處	新產品、新市場及新客户之開發。 綜整本公司一切對外報價、業務接單及客戶服務事宜。
財務處	負責成本及一般會計帳務、稅務申報作業及預算作業編制。 負責資金調度、一般出納作業、有價證券之保管及登錄、投資計劃評估及股務作業等。
品質系統處	建立、執行及維持本公司品保系統並取得本公司相關產業所須之品質系統認證。 解決及鑑別品質問題、制定品質政策、綜整製程改善及客服客訴等相關事宜。 本公司生產之出廠品質之確保及製程產品與完工產品之檢驗作業等。
資材處	負責國內外採購事宜、工程發包作業、採購請款作業、建立專業性採購制度及倉管、材料及工時成本之控制。產銷協調、工程管制及生產計劃之建立及維護等事宜。進出口業務及事務事項之綜合業務。
技術處	負責本公司 MOT 之製作、工程技術之督導及研發、協助業務估價、新產品開發之進度管制。
特製部	薄板工程、電廠維修、表面塗層等生產及工程事宜。
機製部	機械加工及協助工程單位彙整及修訂 MOT 等事宜。

(四)董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1.董事及監察人資料

(1)董事及監察人資料

99年4月30日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股數		現行持有股數		配偶、未成年子女現在持有股數		利用他人名義持有股數		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			股 數	持 股 比 率	職稱
董事長	曾煥明	98/6/26	3年	86/6/25 (註1)	1,717,662	3.44%	1,861,801	3.42%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學EMBA 成功大學物理學系 文麥(股)董事長	寶一科技(股)總經理 文麥(股)董事長 共通科技(股)董事長 極致投資(股)董事長	無	無	無
董事	極致投資股份有限公司	98/6/26	3年	95/6/27	4,593,898	9.19%	5,007,348	9.19%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	-
董事	歐華創業投資股份有限公司	98/6/26	3年	95/6/27	1,620,000	3.24%	1,765,800	3.24%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	-
董事	永儲股份有限公司 代表人：吳政哲	98/6/26	3年	95/6/27	8,691,176	17.38%	9,473,381	17.38%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學國貿系畢 長庚大學企管碩士(EMBA) 永儲公司 協理 永儲公司 經理 印尼 PT MANGUL JAYA(鞋廠)副總經理	永儲公司 協理	無	無	無
董事	銓遠投資股份有限公司	98/6/26	3年	95/6/27	4,595,600	9.19%	5,009,204	9.19%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	-
獨立董事	阮禎民	98/6/26	3年	98/6/26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學法律系 公誠律師事務所代表人	公誠律師事務所代表人	無	無	無
獨立董事	祝如竹	98/6/26	3年	98/6/26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國賓州理海(Lehigh)大學機械工程 博士	中華科技大學教授兼航空 學院院長 漢翔航太、台翔航太 董事 美國國際渦輪引擎 董事 公準精密公司 董事 中華航空產業促進會 常 務理事 航空事務基金會 董事	無	無	無
監察人	富華創業投資股份有限公司	98/6/26	3年	95/6/27	1,620,000	3.81%	1,765,800	3.24%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	-
監察人	黃慶堂	98/6/26	3年	98/6/26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國密西西比大學財務博士 銘傳大學管理研究所專任副教 授 政大財管系兼任副教授	德勝科技獨立董事 旭富製藥科技獨立董事 台	無	無	無

註1：89/1/28~92/6/29 中斷(擔任董事)

(2)法人股東之主要股東

99年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東		持股比例
歐華創業投資股份有限公司	1	東雲股份有限公司	17.81%
	2	兆豐國際商業銀行股份有限公司	14.25%
	3	倫飛電腦實業股份有限公司	10.00%
	4	高氏企業開發股份有限公司	8.20%
	5	新加坡商蘇伊士亞洲投資股份有限公司	7.13%
	6	建大工業股份有限公司	5.15%
	7	福益實業股份有限公司	4.75%
	8	高林實業股份有限公司	3.75%
	9	宏泰建設股份有限公司	3.75%
	10	大東紡織股份有限公司	2.58%
富華創業投資股份有限公司	1	兆豐國際商業銀行股份有限公司	25.00%
	2	中央投資股份有限公司	10.00%
	3	台一國際股份有限公司	6.00%
	4	高氏企業開發股份有限公司	5.00%
	5	台灣苯乙烯工業股份有限公司	5.00%
	6	法商達梭投資股份有限公司	5.00%
	7	國產實業建設股份有限公司	5.00%
	8	Primasia ant Bridge No.1 Greater China Secondary Fund, L.P	5.00%
	9	萬泰商業銀行股份有限公司	5.00%
	10	聯邦商業銀行股份有限公司	5.00%
極致投資股份有限公司	1	曾煥明	36.80%
	2	蔡淑卿	28.40%
	3	曾煥益	2.00%
	4	曾國浩	17.80%
	5	曾逸文	15.00%
永儲股份有限公司	1	大榮汽車貨運股份有限公司	7.51%
	2	峻興投資股份有限公司	5.86%
	3	誠洲投資股份有限公司	4.66%
	4	高氏企業開發股份有限公司	4.51%
	5	利得國際開發股份有限公司	4.25%
	6	台軒投資股份有限公司	4.08%
	7	永豐餘開發投資股份有限公司	2.46%
	8	台灣製罐工業股份有限公司	2.34%
	9	金陽投資股份有限公司	1.46%
	10	承奎興業股份有限公司	1.46%
銓遠投資股份有限公司	1	何明憲	47.38%
	2	吳淑娟	6.43%
	3	何佩玲	0.97%
	4	吳正道	0.97%
	5	何佩芬	43.61%
	6	何佩珊	0.32%
	7	吳素玲	0.32%

(3)前表主要股東為法人者其主要股東

①歐華創業投資股份有限公司

法人名稱	法人之主要股東
倫飛電腦實業股份有限公司	倫揚科技股份有限公司(7.73%)、高氏企業開發股份有限公司(3.24%)、倫翔科技股份有限公司(1.51%)、育豐科技股份有限公司(1.45%)、黃國杰(1.44%)、百達投資股份有限公司(0.81%)、育華創業投資股份有限公司(0.76%)、育華投資開發股份有限公司(0.66%)、志信國際股份有限公司(0.60%)、王鄭月卿(0.54%)
兆豐國際商業銀行股份有限公司	兆豐金融控股股份有限公司(100%)
東雲股份有限公司	陳由豪(6.99%)、東展興業股份有限公司(3.54%)、東雲紡織股份有限公司(2.86%)、東豐纖維企業股份有限公司(2.37%)、宋美穎(2.37%)、吳日興(2.32%)、陳怡岑(2.20%)、陳由哲(1.91%)、沈士烘(1.73%)、李春賢(0.84%)
高氏企業開發股份有限公司	高張明鸞(42.11%)、育華投資開發股份有限公司(18.95%)、高育仁(7.89%)、高婉倩(7.89%)、高思博(7.89%)、高思復(7.89%)、日月高投資股份有限公司(6.33%)、朱立倫(1.05%)
新加坡商蘇伊士亞洲投資股份有限公司	法國 Suez 集團及法國東方匯理銀行
建大工業股份有限公司	楊啟仁(10.38%)、楊銀明(8.07%)、楊信男(7.25%)、蕭如珀(3.55%)、黃玉華(2.79%)、楊佳玲(2.50%)、楊琇雅(2.45%)、楊佳瑜(1.91%)、楊淑婷(1.70%)、楊雅婷(1.67%)
福益實業股份有限公司	建銘投資股份有限公司(10.98%)、生輝國際股份有限公司(10.16%)、福冠投資股份有限公司(8.56%)、瑋元實業股份有限公司(7.95%)、蘇昭樺(7.61%)、財團法人蘇天財文教(6.94%)、蘇昭蓉(5.86%)、蘇天財(5.38%)、郭景宗(4.51%)、福榮投資股份有限公司(4.16%)
高林實業股份有限公司	憬興投資股份有限公司(7.99%)、欣業企業股份有限公司(5.77%)、益佳投資股份有限公司(5.60%)、高林投資股份有限公司(5.39%)、林建宏(3.23%)、木鄉國際投資公司(2.98%)、高聖投資股份有限公司(2.59%)、塏群實業股份有限公司(2.15%)、長陽投資股份有限公司(2.02%)、智新投資股份有限公司(1.85%)
大東紡織股份有限公司	永煌投資(股)公司(16.86%)、財團法人台中市私立永煌教育基金會(5.05%)、嚴麗蓉(2.96%)、陳建閔(2.36%)、陳建州(2.13%)、陳秀宜(1.78%)、黃玉真(1.67%)、林江山(1.38%)、陳修忠(1.36%)、嚴文聰(1.18%)
宏泰建設股份有限公司	林碧蕙(15.24%)、林鴻彬(9.8%)、林碧玉(9.8%)、林碧真(9.59%)、林鴻熙(9.49%)、林鴻南(9.49%)、林碧華(9.49%)、許東隆(9.49%)、林塏璘(8.52%)、林陳寶月(7.57%)

②富華創業投資股份有限公司

法人名稱	法人之主要股東
兆豐國際商業銀行股份有限公司	兆豐金融控股股份有限公司 (100%)
中央投資股份有限公司	中國國民黨 (100%)
台一國際股份有限公司	許葉景 (5.60%)、許瑞春 (4.98%)、許守信 (3.64%)、許守德 (3.47%)、李義杰 (3.19%)、華南永昌綜合證券股份有限公司 (2.33%)、蘇惠玲 (1.68%)、朱漢明 (1.46%)、蕭附欽 (1.25%)、許春輝 (1.18%)
高氏企業開發股份有限公司	高張明鸞 (42.11%)、育華投資開發股份有限公司 (18.95%)、高育仁 (7.89%)、高婉倩 (7.89%)、高思博 (7.89%)、高思復 (7.89%)、日月高投資股份有限公司 (6.33%)、朱立倫 (1.05%)
台灣苯乙烯工業股份有限公司	美好實業(股)公司(5.07%)、元捷投資(股)公司(3.87%)、裕捷投資(股)公司(2.45%)、美福開發投資(股)公司(0.96%)、力福工程(股)公司(0.89%)、富邦人壽(股)公司(0.69%)、美商花旗銀行託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.69%)、李枝昌(0.57%)、陳永南(0.38%)、蔣孝則(0.38%)
法商達梭投資股份有限公司	Goupe Industrial Marcel Dassault、Serge DASSAULT、Laurent DASSAULT、Charles EDELSTENNE
國產實業建設股份有限公司	中興保全(股)公司(5.63%)、欣蘭企業(股)公司(4.14%)、立捷國際(股)公司(3.57%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(2.70%)、欣蘭投資(股)公司(2.10%)、幸福人壽保險(股)公司(1.60%)、王莊岩(1.50%)、勞工保險局(1.23%)、國泰大中華基金專戶(1.07%)、林孝信(1.06%)
Primasia ant Bridge No.1 Greater China Secondary Fund, L.P	簽保密條款不提供
萬泰商業銀行股份有限公司	荷蘭商奇異資融亞洲投資控股公司 (40.75%)、荷蘭商 S.A.C.PEITaiwan Holdings B.V. (19.56%)、中華開發工業銀行股份有限公司 (15.21%)、新光人壽保險(股)公司 (5.22%)、臺灣新光商業銀行股份有限公司 (3.17%)、臺銀人壽保險股份有限公司 (0.98%)、勝昌(股)公司 (0.66%)、安聯人壽保險股份有限公司 (0.59%)、興農人壽保險股份有限公司 (0.59%)、榮吉投資(股)公司 (0.52%)
聯邦商業銀行股份有限公司	仲利投資有限公司(8.56%)、百盛投資有限公司(5.41%)、建元投資有限公司(5.16%)、偉志投資有限公司(4.79%)、鉅寶投資有限公司(4.67%)、坤哲投資有限公司(4.30%)、正邦建設有限公司(4.14%)、吉順投資有限公司(4.00%)、天聖投資有限公司(3.96%)、寶興投資有限公司(3.91%)

③永儲股份有限公司

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
高氏企業開發(股)公司	高張明鸞	42.105%
	育華投資開發(股)公司	18.95%
	高育仁	7.895%
	高思博	7.895%
	高思復	7.895%
	高婉倩	7.895%
	日月高投資(股)公司	7.37%
峻興投資(股)公司	林谷樺	82.12%
	林君玲	17.88%
誠洲(股)公司	廖繼誠	9.16%
	王吳麗月	1.15%
	廖述群	0.67%
	廖林澄雪	0.14%
	劉文蔚	0.14%
	呂正賢	0.13%
	孟昭年	0.10%
	賴彬權	0.08%
	財政部國有財產局台灣區北區辦事處	0.07%
	王玫	0.05%
大榮汽車貨運(股)公司	匯豐銀行託管第一金和昇證券有限公司	8.46%
	同利投資(股)公司	7.62%
	大信國際有限公司	5.45%
	盈新國際投資股份有限公司	4.67%
	花旗託管第一證券(香港)代理人投資專戶	4.34%
	景德建設(股)公司	1.78%
	加達通運(股)公司	1.70%
	陳澤宗	1.58%
	陳佳惠	1.58%
	陳立宗	1.47%
丞奎興業(股)公司	蘇東隆	26.32%
	蘇東鈺	22.07%
	謝鴻雲	16.65%
	蘇東茂	16.55%
	陳素瑞	11.03%
	楊秀媛	6.78%
	蘇逸珍	0.2986%
	蘇逸芳	0.2986%
蘇鄭秀珍	0.0028%	
金陽投資(股)公司	國產實業建設(股)公司	100%
永豐餘開發投資(股)公司	何壽川	9.36%
	財團法人信誼基金會	5.66%
	信誼企業股份有限公司	4.69%
	何政廷	3.50%
	何建廷	2.83%
	永豐餘造紙股份有限公司勞工退休準備金監督委員會	2.79%
	何美育	2.72%
	何榮庭	2.30%
	何美賢	2.08%
	何敏廷	2.07%
利得國際開發(股)公司	金陽投資(股)公司	20%
	長亨投資(股)公司	18%
	艾德蒙海外(股)公司	14%
	冠軍建材(股)公司	14%
	合陽管理顧問(股)公司	10%
	林文郎	10%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
	新燕實業(股)公司	6%
	潘仲光	6%
	金利投資(股)公司	2%
台軒投資(股)公司	英屬維爾京群島商雲鶴投資有限公司 駱錦明	63% 37%

(4)董事及監察人資料所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數		
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
董事長	曾煥明			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事	極致投資股份有限公司 (不適用)																
董事	歐華創業投資股份有限公司 (不適用)																
董事	永儲股份有限公司 代表人：吳政哲			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
董事	銓遠投資股份有限公司 (不適用)																
獨立董 事	阮禎民			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董 事	祝如竹	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		
監察人	富華創業投資股份有限公司 (不適用)																
監察人	黃慶堂			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99年4月30日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	比持股率	股數	比持股率			職稱	姓名	關係
董事長兼總經理	曾煥明	95.05	1,861,801	3.42%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學-科技管理所/碩士 文麥(股)-董事長 極致投資(股)-董事長	寶一科技(股)董事長 文麥(股)董事長 共通科技(股)董事長 極致投資(股)董事長	無	無	無
副總經理	潘清吉	92.03	71,940	0.13%	37,604	0.07%	0	0.00%	台灣大學-土木所營管組/碩士 東興科技(股)-廠長	無	無	無	無
副總經理	胡淑賢	95.05	710,680	1.30%	0	0.00%	0	0.00%	銘傳大學-管理科學所/碩士 共通科技(股)-副總經理	煦康科技系統(股)-監察人	無	無	無
製造工廠廠長	黃進焜	93.05	52,320	0.10%	0	0.00%	0	0.00%	中山大學-材料科學/碩士 高晟科技(股)-協理	無	無	無	無
資材處協理	蘇順安	94.01	39,240	0.07%	0	0.00%	0	0.00%	中正理工學院-航空系	無	無	無	無
業務處兼技術處協理	梁崇基	95.04	80,442	0.15%	0	0.00%	0	0.00%	德國慕尼黑 Agfa Technikum Schule 煦康科技系統(股)-總經理	煦康科技系統(股)-總經理	無	無	無
財務處經理	謝舒萍	95.07	19,620	0.04%	8,720	0.02%	0	0.00%	成功大學-企業管理所/碩士 寶一科技資材部經理	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報 表內所 有公司 (註10)I	本公司(註9)	合併報表內所有公 司(註10)I
低於 2,000,000 元	曾煥明、極致 歐華、永儲-吳政 哲、銓遠 阮禎民、祝如竹		歐華 永儲-吳政哲 銓遠 阮禎民、祝如竹	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			曾煥明 極致	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計				

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 I 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2) 監察人之酬金(九十八年度)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	合併報表內所有公司(註5)	
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)			
監察人	富華創業投資股份有限公司			305		62		0.88%		無
監察人	文麥股份有限公司 代表人：劉金柱 (98.6.26卸任)									
監察人	黃慶堂(98.6.26新任)									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7) D
低於 2,000,000 元	富華創業投資股份有限公司、 文麥股份有限公司代表人：劉金柱、 黃慶堂	
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3) 總經理及副總經理之酬金(九十八年度)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等等 (C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及 D等四項總額 占稅後純益之 比例(%) (註 9)		取得員工認 股權憑證數 額(註5)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 (註10)	
		本公司	合併 報表 內所 有公 司 (註 6)	本公 司	合併 報表 內所 有公 司 (註 6)	本公 司	合併 報表 內所 有公 司 (註 6)	本公司		合併報表內 所有公司(註 5)		本公 司	合併 報表 內所 有公 司 (註 6)	本公 司	合併 報表 內所 有公 司 (註 6)		
								現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額						
總經理	曾煥明																
副總經理	胡淑賢	4,426		174		1,920		335	335				17%				無
副總經理	潘清吉																

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

(C)之補充說明：

獎金 809 仟元、交通差旅費 765 仟元、交際費 31 仟元、房租支出 57 仟元、

公務車 2 部(成本 1,044 仟元，九十八年底帳面價值 116 仟元;成本 854 仟元，九十八年底帳面價值 142 仟元)。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	曾煥明、胡淑賢、 潘清吉	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

99年4月30日

單位：新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利 金額	現金紅利金 額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	曾煥明	567	567	1,130	2.73%
	副總經理	潘清吉				
	副總經理	胡淑賢				
	製造工廠廠長	黃進焜				
	資材處協理	蘇順安				
	業務處兼技術 處協理	梁崇基				
	財務處經理	謝舒萍				

*係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

4.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

職稱	98年度 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	97年度 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事	20.55%	18.12%
監察人		
總經理及副總經理		

(1)98年比例計算已減除董事兼任員工領取相關酬金8,674仟元。

(2)本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金皆僅由本公司支付。總經理及副

總經理之酬金係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業對於同類職位之水準釐定。

(五) 公司治理運作情形

1. 董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際出(列) 席次數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】 (註 2)	備註
董事長	曾煥明	5		100%	
董事	極致投資股份有限公司	5		100%	
董事	歐華創業投資股份有限公司	5		100%	
董事	永儲股份有限公司 代表人：吳政哲	5		100%	
董事	銓遠投資股份有限公司	3	1	60%	
獨立 董事	阮禎民	3		100%	98.06.26 新任
獨立 董事	祝如竹	3		100%	98.06.26 新任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。

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。

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

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

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

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

2. 審計委員會運作情形：無。

3. 監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數 (B)	實際列席率 (%) (B/A) (註)	備註
監察人 a	富華創業投資股份有限公司	5	100%	
監察人 b	文麥股份有限公司 代表人：劉金柱	5	100%	98.06.26 卸任
監察人 c	黃慶堂	2	67%	98.06.26 新任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)。

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

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

註：

- * 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率 (%) 則以其在職期間實際列席次數計算之。
- * 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率 (%) 則以其在職期間實際列席次數計算之。

4. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：不適用。

5. 履行社會責任情形：無。

6. 公司治理守則及相關規章其查詢方式：不適用。

7. 薪酬委員會組成、職責及其運作情形：公司未設置薪酬委員會。

8. 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊揭露：不適用。

9. 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

(1). 內部控制聲明書：詳附件一。

(2). 委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：不適用。

10. 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

11. 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

日期	會別	重要決議
98.03.27	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認九十七年度財務報表。 2. 通過內部控制聲明書。 3. 承認融資額度。 4. 通過董事會議事規範修訂案。 5. 擬議九十七年度盈餘分配案送請股東會承認。 6. 辦理盈餘轉增資（股東紅利）發行新股報請股東會討論乙案。 7. 擬定九十八年度營運計畫。 8. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」。 9. 修訂本公司「取得與處分固定資產作業程序」。 10. 通過第四屆董監事選舉有關事項並提名獨立董事候選人。 11. 擬定召開九十七年度股東常會日期及有關事項。
98.05.15	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過解除董事及其代表人競業禁止行為之限制提案。 2. 制定本公司獨立董事之職責範疇規則。 3. 通過修訂公司章程第二十二條提案。 4. 持股1%以上股東及董事會提名獨立董事候選人名單審查案。 5. 制定九十八年度所選任之第四屆董監事開會之車馬費金額。
98.06.26	股東會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認九十七年度決算表冊案。 2. 承認九十七年度盈餘分配案。 3. 選舉第四屆董監事。 董事當選人：曾煥明、永儲股份有限公司(代表人：吳政哲)、 歐華創業投資股份有限公司、極致投資股份有限公司、銓遠投資股份有限公司 獨立董事當選人：阮禎民、祝如竹 監察人當選人：黃慶堂、富華創業投資股份有限公司 4. 通過公司章程部分條文修正草案。 5. 通過股東紅利盈餘轉增資暨依據促進產業條例第九之二條申請五年免徵營利事業所得稅案。 6. 通過「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」修訂案。 7. 通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。 8. 通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止行為之限制案。
98.06.26	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 選舉通過曾董事煥明續任本公司第四屆董事長。 2. 承認融資額度。
98.08.28	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認九十八年上半年度財務報表。

日期	會別	重要決議
		2. 承認融資額度。 3. 擬定九十七年度股東紅利盈餘轉增資配股基準日。 4. 擬定員工認股權憑證認股權人資格條件。
98.12.23	董事會	1. 承認融資額度。 2. 訂定本公司「負債承諾及或有事項管理辦法」、「財務報表編製管理辦法」及「財務及非財務資訊之管理辦法」。 3. 擬定九十九年度營運計畫。 4. 通過本公司因九十九年資本支出所需融資額度授權董事長全權代表本公司辦理。 5. 擬定九十九年度稽核計畫。 6. 因應員工分紅費用化規定，九十九年財務報表認列員工分紅比例討論案。 7. 通過內部稽核主管人事調整案。 8. 配合簽證會計師事務所組織調整，通過更換簽證會計師案。
99.03.25	董事會	1. 通過九十八年度營業報告書及財務報表。 2. 通過內部控制聲明書。 3. 承認融資額度。 4. 擬議九十八年度盈餘分配案送請股東會承認。 5. 辦理盈餘轉增資（股東紅利）發行新股報請股東會討論乙案。 6. 通過公司章程部分條文修正草案。 7. 通過董事會議事規範修訂案。 8. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」。 9. 擬定召開九十九年度股東常會日期及有關事項。

12. 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

13. 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：不適用。

(六)會計師公費資訊

會計師公費資訊(一)

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	李季珍	680		40		190		98年	會計師事務所 內部調整 申報盈餘轉增 資公費及製造 業五年免稅投 資計劃書公費
	林卉娟						98年1~3季		
	龔俊吉						98年第4季		

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

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

(七)更換會計師資訊

不適用

(八)公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形
無。

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

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱 (註 1)	姓名	98 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長兼總經理	曾煥明	144,139	-	-	-
董事	極致投資(股)公司	413,450	-	-	-
董事	歐華創業投資(股)公司	145,800	-	-	-
董事及大股東	永儲股份有限公司	782,208	-	-	-
董事	銓遠投資(股)公司	413,604	-	-	-
獨立董事	阮禎民	-	-	-	-
獨立董事	祝如竹	-	-	-	-
監察人	富華創業投資(股)公司	145,800	-	-	-
監察人	黃慶堂	-	-	-	-
副總經理	潘清吉	5,940	-	-	-
副總經理	胡淑賢	58,680	-	-	-
製造工廠廠長	黃進焜	4,320	-	-	-
資材處協理	蘇順安	3,240	-	-	-
業務處兼技術處協理	梁崇基	6,642	-	-	-
財務主管	謝舒萍	1,620	-	-	-

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

2. 股權移轉或股權質押之相對人為關係人：無。

(十) 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名 (註 1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註 3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱 (或姓名)	關係	
永儲股份有限公司 代表人：高育仁	9,473,381	17.38%					歐華,富華	董事長同	高育仁
銓遠投資股份有限公司 代表人：何明憲	5,009,204	9.19%							
極致投資股份有限公司 代表人：曾煥明	5,007,348	9.19%					曾煥明	董事長同	曾煥明
永豐創業投資股份有限公司 代表人：游國治	4,360,000	8.00%							
第一創業投資股份有限公司 代表人：江金德	3,083,610	5.66%							
中國信託創業投資股份有限公司 代表人：李文宏	2,725,000	5.00%							
曾國浩	1,934,055	3.55%					曾煥明	父子	
曾煥明	1,861,801	3.42%					極致, 曾國浩	董事長同 父子	曾煥明
歐華創業投資股份有限公司 代表人：高育仁	1,765,800	3.24%					富華,永儲	董事長同	高育仁
富華創業投資股份有限公司 代表人：高育仁	1,765,800	3.24%					歐華,永儲	董事長同	高育仁

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

無。

四、募資情形

(一) 公司資本及股本

1. 股本來源-表(1)

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註	其 他
		股 數	金 額	股 數	金 額		
89.02	10	30,000,000	300,000,000	28,000,000	280,000,000	現金增資 80,500,000	89.01.07財政部證券暨期貨管理委員會 (89)台財證(一)第110342號函核准
89.10	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	現金增資 20,000,000	89.07.10財政部證券暨期貨管理委員會 (89)台財證(一)第59071號函核准
90.02	10	50,000,000	500,000,000	35,000,000	350,000,000	現金增資 50,000,000	89.11.17財政部證券暨期貨管理委員會 (89)台財證(一)第94043號函核准
91.03	10	50,000,000	500,000,000	38,500,000	385,000,000	現金增資 35,000,000	91.01.11財政部證券暨期貨管理委員會 (90)台財證(一)第178454號函核准
92.05	10	50,000,000	500,000,000	47,500,000	475,000,000	現金增資 90,000,000	92.01.14財政部證券暨期貨管理委員會 台財證一字第09100169373號函核准
95.03	10	50,000,000	500,000,000	28,500,000	285,000,000	減少資本 190,000,000	95.01.17行政院金融監督管理委員會 台管證一字第0950101009號函核
95.03	10	50,000,000	500,000,000	42,500,000	425,000,000	現金增資 140,000,000	95.01.17行政院金融監督管理委員會 台管證一字第0950101009號函核
96.07	13	50,000,000	500,000,000	50,000,000	500,000,000	現金增資 75,000,000	96.07.19行政院金融監督管理委員會台管證 一字第0960036398號函核准
96.10		70,000,000	700,000,000	50,000,000	500,000,000	變更登記修改額定資 本額為7億	96.10.18經濟部經授商字第09601250100號 函核准
98.10		70,000,000	700,000,000	54,500,000	545,000,000	盈餘轉增資	98.10.12經濟部經授商字第09801235070號 函核准

(2)

99年04月30日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註) 未上市(櫃)	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	545,000,000	155,000,000	700,000,000	

(3)總括申報制度相關資訊：無。

2. 股東結構

99年04月30日

股 東 結 構	人 數	持 有 股 數	持 股 比 率
政府機關	0	0	0.00 %
金融機構	1	1,526,000	2.80 %
其他法人	17	42,849,466	78.62 %
外國機構及外人	12	239,233	0.44 %
個 人	210	9,885,301	18.14 %
其 他	0	0	0.00 %
合 計	240	54,500,000	100.00 %

3. 股權分散情形

每股面額十元

99年04月30日

持 股 等 級 (股)	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 率
1 ~ 999	24	16,328	0.03 %
1,000 ~ 5,000	73	173,511	0.32 %
5,001 ~ 10,000	52	361,554	0.66 %
10,001 ~ 15,000	20	241,479	0.44 %
15,001 ~ 20,000	16	289,822	0.53 %
20,001 ~ 30,000	9	222,788	0.41 %
30,001 ~ 40,000	5	173,937	0.32 %
40,001 ~ 50,000	3	135,378	0.25 %
50,001 ~ 100,000	9	548,787	1.01 %
100,001 ~ 200,000	3	441,043	0.81 %
200,001 ~ 400,000	3	884,391	1.62 %
400,001 ~ 600,000	1	545,000	1.00 %
600,001 ~ 800,000	3	2,064,477	3.79 %
800,001 ~ 1,000,000	2	1,830,238	3.36 %
1,000,001 ~ 999,999,999	17	46,571,267	85.45 %
1,000,000,000 以上	0	0	0.00 %
合 計	240	54,500,000	100.00 %

4. 主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東)

99年04月30日

股份	持有股數(股)	持股比例(%)
永儲股份有限公司	9,473,381	17.38%
銓遠投資股份有限公司	5,009,204	9.19%
極致投資股份有限公司	5,007,348	9.19%
永豐創業投資股份有限公司	4,360,000	8.00%
第一創業投資股份有限公司	3,083,610	5.66%
中國信託創業投資股份有限公司	2,725,000	5.00%
曾國浩	1,934,055	3.55%
曾煥明	1,861,801	3.42%
歐華創業投資股份有限公司	1,765,800	3.24%
富華創業投資股份有限公司	1,765,800	3.24%

5. 每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目	年 度		97 年	98 年	當年度截至 99年04月30日	
	最 高	最 低				
每股市價 (註1)	最 高	-	-	-	-	
	最 低	-	-	-	-	
	平 均	-	-	-	-	
每股淨值 (註2)	分 配 前	11.99	11.77	尚未完成結算	尚未完成結算	
	分 配 後	11.00	尚未分配	尚未完成結算	尚未完成結算	
每股盈餘	加權平均股數	50,000,000	51,430,137	54,500,000		
	每股盈餘(註3)	0.91	0.76	尚未完成結算	尚未完成結算	
每股股利	現金股利	-	0.30	-	-	
	無償配股	盈餘配股	0.90	0.30	-	-
		資本公積配股	-	-	-	-
	累積未付股利(註4)	-	-	-	-	
投資報酬 分析	本益比(註5)	-	-	-	-	
	本利比(註6)	-	-	-	-	
	現金股利殖利率(註7)	-	-	-	-	

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

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。本公司股票尚未上市(櫃)發行，故無每股市價可資參考。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

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

6. 公司股利政策及執行狀況

(1) 股利政策

條次	內容
第二十一條	本公司每年決算後所得純益，除依法彌補以往年度虧損及提撥應納稅捐及百分之十法定盈餘公積外，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，其餘由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。惟分派盈餘時，應依據下列規定： 1. 百分之五至百分之十提撥為員工紅利，其比例授權董事會議定之，員工紅利得以股票方式發給。 2. 百分之三提撥為董監事酬勞。 3. 百分之八十七至百分之九十二提撥為股東紅利。
第二十二條	本公司正處於穩定成長期，為因應未來營運擴展計劃，股東紅利採現金股利及股票股利互相配合方式發放，其中現金股利零至百分之五十，股票股利百分之百至百分之五十。惟為維持公司每股獲利水準，考量股票股利對公司營業績效之影響，如股利發放年度之預估每股盈餘較前一年度衰退達百分之二十以上者，或得視資金情形，調整現金股利發放比例為百分之百至百分之五十，股票股利零至百分之五十。

(2) 本次股東會擬議分配之情形：

經 99 年 3 月 25 日董事會擬議配發現金股利每股 0.3 元及股票股利每股 0.3 元，共計新台幣 32,700,000 元。

7. 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會擬議之無償配股因保留資金於購置機器設備之資金運用，有助於公司擴充產能提昇營運績效。無償配股比例為每仟股配發 30 股，並未造成重大股權稀釋影響。

8. 員工分紅及董事、監察人酬勞

(1) 依本公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍如下：

本公司每年決算後所得純益，除依法彌補以往年度虧損及提撥應納稅捐及百分之十法定盈餘公積外，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，其餘由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。惟分派盈餘時，應依據下列規定：

1. 百分之五至百分之十提撥為員工紅利，其比例授權董事會議定之，員工紅利得以股票方式發給。
2. 百分之三提撥為董監事酬勞。
3. 百分之八十七至百分之九十二提撥為股東紅利。

(2) 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎係依章程規定計算，配發股票紅利之股數依流通在外股數為計算基礎，實際配發金額若與估列數有差異時將調整發放年度費用增加或減少。

(3) 董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊：

99 年 3 月 25 日董事會擬議配發員工紅利如下

- a. 配發員工現金紅利 1,777,174 元、股票紅利 0 元及董事、監察人酬勞金額 1,066,304 元。

98 年度估列員工現金紅利 1,871,504 元及監察人酬勞金額 1,122,904 元，董事會通過金額差異數 150,930 元，差異數原因係為配合股東紅利發放成數調整，將作為 99 年費用之減項。

- b. 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

擬議配發員工股票紅利金額：0

擬議配發員工股票紅利金額占本期稅後純益之比例：0%

擬議配發員工股票紅利金額占員工紅利總額合計數之比例：0%

- c. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：0.71。

(4) 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

- a. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）：97 年度盈餘分配員工現金紅利 2,445,652 元、股票紅利 0 元及董事、監察人酬勞金額 1,467,391 元。

- b. 其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：97 年認列員工紅利 2,226,044 元、股票紅利 0 元及董事、監察人酬勞金額 1,335,627 元，較實際發放數差異 351,372 於 98 年認列費用。

9. 公司買回本公司股份情形：無。

(二) 公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證辦理情形

4. 公司債、特別股、海外存託憑證辦理情形：無。

5. 員工認股權憑證辦理情形：

員工認股權憑證辦理情形

99年4月30日

員工認股權憑證種類 (註2)	第1次(期) 員工認股權憑證 (註5)
主管機關核准日期	97.12.31
發行(辦理)日期(註4)	98.11.02
發行單位數	1,986
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.64%
認股存續期間	
履約方式(註3)	發行新股
限制認股期間及比率(%)	滿2年-50% 滿3年-75% 滿2年-100%
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	0
未執行認股者其每股認購價格	
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	
對股東權益影響	

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

6. 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣3千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：不適用。

(三) 併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形

無。

(四) 資金運用計劃執行情形

不適用

五、營運概況

(一) 業務內容

A. 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

- (1) CA03010 熱處理業
- (2) CA04010 表面處理業
- (3) CB01010 機械設備製造業
- (4) CC01010 發電、輸電、配電機械製造業
- (5) CD01060 航空器及其零件製造業
- (6) F106010 五金批發業
- (7) F113010 機械批發業
- (8) F119010 電子材料批發業
- (9) F206010 五金零售業
- (10) F213080 機械器具零售業
- (11) F219010 電子材料零售業
- (12) F401010 國際貿易業
- (13) Z999999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 公司主要產品及其營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	98 年度		97 年度	
	營收淨額	營業比重	營收淨額	營業比重
航空發動機零組件	672,576	97.9%	552,354	95.6%
發電用燃汽渦輪機	13,696	2.0%	24,297	4.2%
其他	400	0.1%	984	0.2%
合計	686,672	100.0%	577,635	100.0%

3. 本公司目前之商品、服務項目

- (1) 航空發動機(Aero Engine)零組件製造－機械加工及薄鈹成型
- (2) 發電用燃汽渦輪機(Ground Gas Turbine)零組件製造及再生

4. 計劃開發之新產品

計劃別	產品名稱
航空發動機零組件	1. Bearing support (軸承支座)-CFM-56 系列
	2. Casing SAGB lower (曲軸箱油盆)-Trent XWB 新型引擎零件
	3. Lower shroud (曲軸箱傳動軸套管)- Trent XWB 新型引擎零件
	4. Upper shroud (曲軸箱傳動軸套管)-Trent XWB 新型引擎零件
	5. Inner ring STG3 W-HT gally (內環)-CF34-10 引擎零件
	6. Tube Equipe (曲軸箱傳動軸套管)-CFM56-5 引擎零件
	7. Tube Transfer (曲軸箱傳動軸套管)-CFM56-5 引擎零件
	8. Bushing (發動機噴嘴葉片內冷卻片)-SaM146 引擎零件
	9. Bushing (發動機噴嘴葉片內冷卻片)-F124 引擎零件
	10. Bracket (托架)-PW4000 引擎零件

B. 產業概況

美國波音公司表示未來 20 年對新增飛機的長期需求將一直保持非常強勁的態勢。波音還預測未來 20 年大約需要新增 25,700 架民用飛機（包括客機和貨機的汰舊換新），其中 80% 以上將為單走道及中型雙走道飛機，包括了 15,300 架單走道飛機、5600 架中型雙走道飛機。報告指出根據市場需求，2024 年全球民用飛機機隊將至少成長一倍以上，以因應預計將以 4.8% 以上年增長率遞增的旅客流量。

航太產業的成長在 1980 至 2000 年這 20 年間，維持約 5% 的年成長率，2001 年受 911 恐怖事件的影響，市場大約有 1 年半的衰退期。從 2003 年起航太市場亦逐漸恢復到以往 5% 的成長率，但是更重要的是全球航太產業受到極大成本下降的壓力，迫使主要大廠加速將其零件供應商產地從歐、美、日等地向成本較低的地區轉移，亞洲、東歐及中美洲等地是主要新的供應商源。同時主要的引擎大廠包括 GE、Pratt Whitney、Rolls Royce、Snecma 及 Honeywell 等，自 2004 年起均有明顯外包業務的成長，其總金額約在百億美元左右。台灣累積過去發展 IDF 的經驗及高效率的生產管理模式，已成為航太工業低成本的重要製造基地之一。Snecma 在亞洲地區的外包金額，在 2008 年則已達美金五千萬；2009-2013 年間，亦將持續增加，有利於台灣航空零件製造業持續成長。

2008 年中起，全球面臨金融危機，許多產業遭受衝擊，訂單減少，生產停滯。在航太工業上亦有影響，特別是在區間客機及商務客機的交機期均遭客戶要求延緩，但單走道客機的訂單交期，迄今並無明顯延緩現象，預料在 2010 年對本公司的業務量不致有太大的影響。

目前全世界之民航噴射客機市場主要由美國波音及歐洲空中巴士所佔有，而其採用之噴射發動機市場則主要由美國 GEAE、Pratt & Whitney 及英國 Rolls Royce 所瓜分，除以上三家發動機大廠外，其餘發動機廠皆以與此三家大廠合作模式，承包部份模組之生產，其方式大抵為在發動機開發階段即加入開發計劃，貢獻資金及技術，從而得以在發動機開發完成上市後，永久享有特定發動機模組之生產權利。目前日本之三菱重工（MHI）、川島重工（IHI）及川崎重工（KHI）皆以此方式介入國際航空發動機市場，而法國國營之 Snecma 亦以此方式與 GEAE 合組 CFM International 從事 CFM56 發動機之生產，其餘如德國之 MTU、義大利之 Avio 等皆以此一方式介入市場。

因此，航空發動機市場為一參與者有限之寡佔市場，而由於其品質要求嚴苛，認證要求極度嚴格，費時且投入資源龐大，故一旦通過認證成為合格供應商，即可擁有長期且價格穩定之銷售市場。

C.技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度	98 年 度	當 年 度 截 至 99 年 04 月 30 日
研 發 費 用	23,077	10,754

2. 最近五年度開發成功之技術或產品

- (1) C.C.Liner(燃燒筒鍛環)：以超合金環機製加工而成取代原有薄鈹成型燃燒筒，大幅提高使用壽命，運用於 P&W F100, JT9D, PW2000/4000等各型發動機中。
- (2) Stator (靜子)：以不銹鋼及鈦合金環機製及沖槽而成，零組件應用於Snecma CFM56, CF34引擎之壓縮段。
- (3) Oil Collector (集油器)：以機製鍛環及薄鈹成型本體焊接而成，整合各項現有產能，提高附加價值，目前亦用於Snecma CFM56引擎之渦輪段。
- (4) Bushing(Baffle) (發動機噴嘴葉片內冷卻片)：以耐高溫的超合金經薄鈹成形及高壓成型而成，是首次將此技術用於航空發動機內，此零件用於Snecma CFM56引擎高溫葉片，導入冷卻氣體以維護渦輪葉片壽命。
- (5) Rear Flange及Front Flange (高低壓氣室隔絕裝置組零件)：以機製鍛環及薄鈹成形本體硬焊組合而成，整合特殊製程能力，提高附加價值，目前用於Snecma CFM56之引擎。
- (6) Cool Insert(渦輪機靜葉內置冷卻器)：使用於發電機渦輪段的靜葉中，與Baffle類似，但體積較大、薄板較厚。已陸續交予三菱重工發電機501,701上使用。
- (7) Toles(空氣流路減阻裝置零件)：以不鏽鋼及鈦合金薄板成形而成，零組件應用於Snecma CFM56系列引擎。
- (8) Toboggan(氣流導引零件)：結合不鏽鋼組零件與橡膠端口，負責導引壓縮段氣流至外界。現應用於Snecma CFM56系列引擎。
- (9) Toboggan(氣流導引零件)：結合不鏽鋼組零件與橡膠端口，負責導引壓縮段氣流至外界。現應用於Snecma CFM56系列引擎。
- (10) Cover Oil Inlet (進油器上蓋組零件)：不鏽鋼薄鈹、鑄件與管件之焊接組零件。為CFM56引擎末端之軸承滑油組件，其內部有著嚴格的清潔要求，以防止內部雜質(如加工過程中金屬屑)污染滑油，導致功能失效。

D.長短期業務發展計劃

寶一科技從事航太產業已逾二十載，隨著經驗的累積，寶一科技已掌握下列核心技術：

- ◆超合金及鈦合金之成形，焊接及機械加工等技術。
- ◆超合金之熱處理及表處理技術。
- ◆航太級產品品質保證系統及鑑定能力。

短期業務發展計劃將致力於持續擴展及開發航空發動機內高溫段高階製程及高利潤之零組件，並持續擴充產能。中長期業務發展計劃則將逐漸拓展 Co-Design 航空發動機零組件市場。自 2009 年起，已經接獲法國 Hispano-Suiza XWB A350 發動機零件訂單，將在工程能力及產能上做大幅調升，以穩固發展此類產品的基礎。

(二) 市場及產銷概況

A. 市場分析

單位:新台幣仟元

銷售地區	98 年度		97 年度	
	營收淨額	百分比	營收淨額	百分比
台 灣	55,411	8.1%	75,863	13.1%
亞 洲	13,089	1.9%	14,374	2.5%
美 洲	17,054	2.5%	39,825	6.9%
歐 洲	601,118	87.5%	447,573	77.5%
合 計	686,672	100.0%	577,635	100.0%

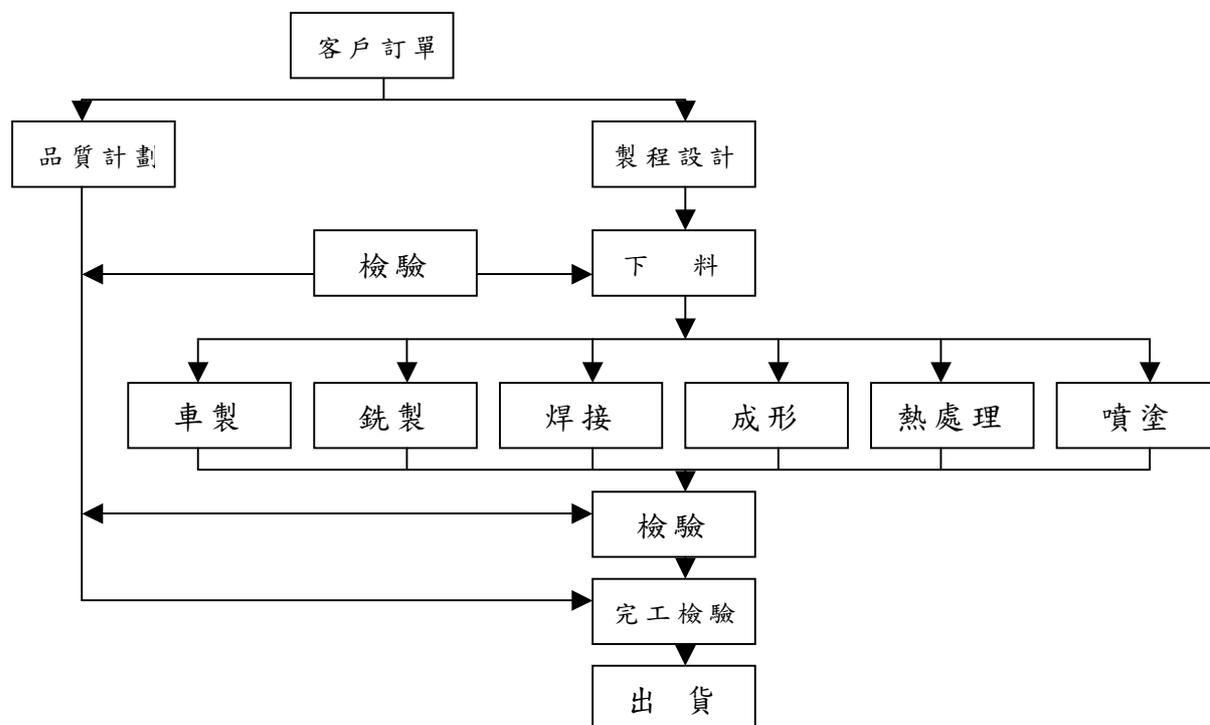
	環型鍛件 精密加工	渦輪噴嘴 冷卻葉片	各類機製及薄板組合件	薄板金屬 零件
主要產品	CC Liners Stator Rings Flanges	Bushing (Baffle) Cooling Inserts	Rear Flange Oil Collector Casing、Shroud	Brackets Toles Seal
銷售地區	美國、歐洲、日本	歐洲、日本	歐洲	歐洲、日本
市場占有率	工件對於客戶有其專屬性，市場占有率分析不具意義。	70%以上	現行生產產品均為唯一供應商。	
成長性	成長性受限於設備的投資。	地面發動機用冷卻葉片需求成長性高。	成長性高。	成長性高。
競爭利基	以相類似之產品，擴大生產規模降低成本。	寶一自行發展之製程，品質相對於競爭者優良。	寶一擁有機製、薄板成型及焊接等多項製程整合的能力。	人力成本相較於歐美地區為低。
發展遠景之有利因素	已累計多年及各客戶所提供的生產經驗，對降低生產成本有相當之助益。	國際上極少數的公司能提供該類產品。	國際上僅少數的公司能以低的製造成本及時程控管提供該類產品。	該類產品需求數量龐大，依賴高級技術人員加工，無法自動化生產。現有供應商皆在歐美地區，生產成本高。
發展遠景之不利因素	加工設備昂貴，製程被取代性相對較高。因工件重量重，所需運輸費用較高，降低成本競爭力。	該產品屬航空發動機關鍵零件，有部份公司將其列為外製管制品。	因所需技術層次較高之特殊製程，需相對投入高階技術及品質管制工程師。	技術人員在人力市場不易取得，需要較長時間培訓。
因應對策	審慎評估擴產規模及時程。	爭取用於地面發動機(無管制)之品項。	延攬有相關經驗之技術人員。	自行培訓。

B.主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品用途

產 品 項 目	主 要 用 途
航空發動機零組件	產生飛機飛行時所需之推動力
1. C.C.Liner	發動機燃燒室可耐高溫燃燒，與高壓氣體在此混合爆炸後產生推力
2. Stator Ring	發動機壓縮定子，可將高壓氣體導正方向以提高引擎效率
3. Oil Collector	提供渦輪引擎各不同壓力段氣封功能
4. Bushing	用於高溫葉片內部，導入冷卻氣體以維護渦輪葉片壽命
5. Bracket	支撐及固定引擎各試管線及線路
6. Rear Flange Front Flange	高低壓氣室隔絕裝置組零件
7.Toboggan	氣流導引零件
8. Toles	空氣流路減阻裝置零件
發電用氣渦輪機零組件	產生電力
1. 燃燒筒	可耐高溫燃燒，與高壓氣體混合後爆炸產生動力
2. 傳接導筒	將高壓氣體分別導入各個燃燒筒，以產生均勻的燃燒
3.Cooling Insert 渦輪靜葉冷卻器	將高壓氣體導入渦輪靜葉內部，降低靜葉溫度，以維護渦輪葉片壽命

2.主要產品之產製過程



C.主要原料之供應狀況

本公司主要產品所需之原材料必須經過航太引擎廠認證，目前絕大多數仰賴進口，近來已與國外原廠建立良好合作關係，直接向原廠購料，原料成本因此得以降低且貨源供應亦充裕穩定。

名 稱	供應來源	供應狀況
超合金粉末	國 外	貨源穩定充裕
超合金板材	國 外	貨源穩定充裕
超合金鍛料	國 外	國外供應商皆為客戶指定並經過其認證，貨源穩定充裕

D.最近二年度主要進銷貨廠商/客戶資訊

1. 最近二年度主要銷貨客戶資料(本公司單一客戶銷售額佔本公司銷貨收入淨額 10%以上者)如下：

單位:新台幣仟元

項目	97 年				98 年				99 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	甲公司	366,771	63	無	甲公司	488,237	71	無	甲公司	132,363	70	無
	其他	210,864	37		其他	198,435	29		其他	57,823	30	
	銷貨淨額	577,635	100		銷貨淨額	686,672	100		銷貨淨額	190,186	100	

增減變動原因：主要係 98 年總銷貨金額較 97 年成長以及產品銷售組合變動所致。

2. 最近二年度主要供應商資料(本公司單一廠商進貨額佔本公司進貨淨額 10%以上者)如下：

單位:新台幣仟元

項目	97 年				98 年				99 年度截至前一季止			
	名稱	金額 (千元)	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額 (千元)	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額 (千元)	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 公司	178,112	48	無	A 公司	167,437	42	無	A 公司	20,778	33	無
2	B 公司	66,241	18	無	B 公司	57,891	14	無	B 公司	13,675	22	無
	其他	127,594	34		其他	177,912	44		其他	28,136	45	
	進貨淨額	371,947	100		進貨淨額	403,240	100		進貨淨額	62,589	100	

增減變動原因：主要係 98 年總進貨金額較 97 年增加以及產品進貨組合變動所致。

E.最近兩年度生產量值

單位:新台幣仟元

年 度	98 年度			97 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品						
航空發動機	-	570,925	864,830	-	557,589	674,473
發電用燃汽渦輪機	-	16,140	15,424	-	22,939	24,767
其他	-	13,614	2,725	-	15,911	1,463
合計	-	600,679	882,979	-	596,439	700,703

F.最近兩年度銷售量值表

單位:新台幣仟元

年 度	98 年度				97 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
航空發動機	37,070	54,403	140,341	618,173	266,407	69,889	78,522	482,465
發電用燃汽渦輪機	408	608	2,660	13,088	320	4,990	3,538	19,307
其他	12,038	400			15,882	984		
合計	49,516	55,411	143,001	631,261	282,609	75,863	82,060	501,772

(三)最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		97 年度	98 年度	當年度截至 99 年 04 月 30 日
員 工 人 數	技術人員	21	21	21
	作業人員	95	106	100
	行政人員	36	38	39
	合 計	152	165	160
平 均 年 歲		32.2	32.6	33.2
平 均 服 務 年 資		4.83	5.97	6.35
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	9%	10%	11%
	大 專	42%	45%	45%
	高 中(含以下)	49%	45%	44%

(四) 環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失(包含賠償)及處分之總額：無。

(五) 勞資關係

A. 現行重要勞資協議及實施情形：

1. 員工福利措施

- (1) 依規定辦理勞工健勞保。
- (2) 提撥職工福利金辦理員工慶弔之慰問及補助、勞工生日禮金、旅遊及年節禮品等。
- (3) 於現金增資發行新股時，依公司法提撥一定比例供員工認股。
- (4) 發放三節獎金/禮品。

2. 退休制度

- (1) 依勞動基準法規定，對聘用員工訂有退休辦法。
- (2) 依規定提撥勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行信託部。

B. 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(六) 重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售合約	法國 Snecma 公司	2009-2013	CFM56 及 SaM 146 發動機零組件共約 300,000 件	無
銷售合約	美國 Pratt & Whitney 公司	2009-2010	F-100 共約 2500 件	無
銷售合約	德國 MTU 公司	2010-2015	PW2000, PW4000, V2500 發動機支架共約 15,000 件	無
銷售合約	比利時 Techspace Aero 公司	2009-2012	CFM56 及 CF34 發動機外環及薄板工件共約 4,000 件	無
銷售合約	法國 Hispano-Suiza 公司	2009-2018	A350 及 CFM56 發動機零組件共約 6,500	無
銷售合約	漢翔公司	2009-2011	AS907 等發動機之空氣罩、進氣機匣等共約 2,500 件	無
長期借款	彰化銀行	2004-2014	不動產擔保放款	無

六、財務概況

(一) 最近五年度簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註一)				
		98年	97年	96年	95年	94年
流動資產		\$700,949	\$615,391	\$472,251	\$324,284	\$236,153
基金及投資		-	-	-	-	-
固定資產		530,757	521,423	504,742	421,520	386,132
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		13,288	8,627	7,780	5,411	34,913
資產總額		1,244,994	1,145,441	984,773	751,215	657,198
流動負債	分配前	422,460	429,219	289,375	204,110	287,825
	分配後(註二)	438,810	474,570	301,793	204,110	287,825
長期負債		163,912	99,124	115,302	101,903	95,715
其他負債		17,299	17,364	17,412	17,457	16,697
負債總額	分配前	603,671	545,707	422,089	323,470	400,237
	分配後(註二)	620,021	591,058	434,507	323,470	400,237
股本		545,000	500,000	500,000	425,000	475,000
資本公積		22,500	22,500	24,995	2,495	2,495
保留盈餘	分配前	67,633	71,044	37,689	250	(220,534)
	分配後(註二)	34,933	25,693	21,577	250	(220,534)
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	641,323	599,734	562,684	427,745	256,961
	分配後(註二)	624,973	554,383	550,266	427,745	256,961

註一：最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

註二：94年度虧損，是以無盈餘分配，98年盈餘分配數為99.3.25董事會擬議金額，現金股利16,350仟元及股票股利16,350仟元。

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
	98 年度	97 年度	96 年度	95 年度	94 年度
營 業 收 入	\$686,672	\$577,635	\$439,467	\$401,680	\$243,640
營 業 毛 利	114,975	133,892	88,862	89,785	48,066
營 業 損 益	52,044	77,255	38,493	37,145	(7,976)
營業外收入及利益	9,053	3,934	22,864	14,339	5,388
營業外費用及損失	15,338	37,982	23,470	20,700	29,792
繼續營業部門 稅 前 損 益	45,759	43,207	37,887	30,784	(32,380)
繼續營業部門 損 益	41,589	49,467	37,439	30,784	(32,380)
停業部門損益	-	-	-	-	-
非 常 損 益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之 累 積 影 響 數	-	-	-	-	-
本 期 損 益	41,589	49,467	37,439	30,784	(32,380)
每股盈餘(損失)(元)	0.76	0.91	0.84	0.71	(0.68)

註：最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。每股盈餘為稅後數據。

3.簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師姓名	查核意見
94	李季珍、王茂霖	無保留意見
95	李季珍、王茂霖	無保留意見
96	林卉娟、李季珍	無保留意見
97	李季珍、林卉娟	修正式無保留意見
98	李季珍、龔俊吉	修正式無保留意見

(二) 財務分析

1. 最近五年度財務分析

單位：新台幣仟元

分析項目		最近五年度財務分析(註一)					
		98年度	97年度	96年度	95年度	94年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	48.49	47.64	42.86	43.06	60.9	
	長期資金占固定資產比率	151.71	134.03	134.32	125.65	91.34	
償能債力	流動比率(%)	165.92	143.37	163.20	158.88	82.05	
	速動比率(%)	70.14	41.43	47.57	63.56	18.69	
	利息保障倍數	6.47	4.96	3.86	3.48	(1.39)	
經營業力	應收款項週轉率(次)	5.92	7.14	5.74	6.4	6.14	
	平均收現日數	62	51	64	57	59	
	存貨週轉率(次)	1.36	1.21	1.48	1.8	1.19	
	應付帳款週轉率(次)	6.02	4.80	5.56	6.82	5.25	
	平均銷貨日數	269	302	246	203	307	
	固定資產週轉率(次)	1.29	1.11	0.87	0.95	0.63	
	總資產週轉率(次)	0.55	0.50	0.45	0.53	0.37	
獲利力	資產報酬率(%)	4.00	5.41	5.46	5.69	(3.45)	
	股東權益報酬率(%)	6.70	8.51	7.56	8.99	(11.91)	
	佔實收資本比率%	營業利益(損失)	9.55	15.45	7.70	8.74	(1.68)
		稅前純益(損失)	8.40	8.64	7.58	7.24	(6.82)
	純益率(%)	6.06	8.56	8.52	7.66	(13.29)	
現金流量	每股盈餘(純損)(元)(註二)	0.81	0.99	0.84	0.71	(0.68)	
	現金流量比率(%)	15.44	(7.80)	(7.86)	0.1	4.19	
	現金流量允當比率(%)	3.34	(5.70)	(6.02)	(4.53)	(20.95)	
槓桿度	現金再投資比率(%)	6.30	(3.60)	(2.44)	0.03	2.13	
	營運槓桿度	-	-	-	-	-	
	財務槓桿度	-	-	-	-	-	

註一：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註二：按追溯調整資本公積及盈餘轉增資後之股數計算。每股盈餘為稅後數據。

2. 最近二年度各項財務比例變動超過 20% 之說明

- (1) 速動比率增加係因現金增加所致。
- (2) 利息保障倍數增加係因本期稅前純益增加且利息費用降低所致。
- (3) 平均售貨日數降低係因期末廠商帳款降低所致。
- (4) 資產報酬率降低係因純益較前一年降低,而平均資產總額較一年提高所致。
- (5) 股東權益報酬率降低係因純益較前一年降低,而因 98 年盈餘轉增資使股東權益較一年提高所致。
- (6) 營業利益佔實收資本比率降低係因本期營業利益降低,而因 98 年盈餘轉增資使實收資本額較一年提高所致。
- (7) 現金流量比增加係因銷售額穩定增加使得庫存減少及逾期應收帳款收現使得營業活動產生淨現金流入所致。
- (8) 現金流量允當比率及現金再投資比率增加同(7)說明。

(三) 監察人審查報告書

參閱附件 2。

(四) 財務報表暨會計師查核報告書

參閱附件 3。

(五) 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

無。

(六) 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難

情事

無。

七、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

(一)財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日	差 異	
				金 額	%
流動資產		\$700,949	\$615,391	\$85,558	14%
固定資產		530,757	521,423	9,334	2%
其他資產		13,288	8,627	4,661	54%
資產總額		1,244,994	1,145,441	99,553	9%
流動負債		422,460	429,219	-6,759	-2%
長期負債		163,912	99,124	64,788	65%
其他負債		17,299	17,364	-65	0%
負債總額		603,671	545,707	57,964	11%
股 本		545,000	500,000	45,000	9%
資本公積		22,500	22,500	0	0%
保留盈餘		67,633	71,044	-3,411	-5%
股東權益淨額		641,323	599,734	41,589	7%
說 明：					
1. 其他資產增加係因銷售予特定客戶之產品需履約保證致存出保證金增加及因營運所需向銀行借款致備償戶存款增加。					
2. 長期負債增加係因公司考量營運所需而向各銀行舉借長期信用及擔保借款所致。					

(二) 經營結果

經營成果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度		增(減) 金額	變動比例 (%)
	九十八年度	九十七年度		
營業收入淨額	686,672	577,635	109,037	19%
營業成本	571,697	443,743	127,954	29%
營業毛利	114,975	133,892	-18,917	-14%
營業費用	62,931	56,637	6,294	11%
營業淨利	52,044	77,255	-25,211	-33%
營業外收入及利益	9,053	3,934	5,119	130%
營業外費用及損失	15,338	37,982	-22,644	-60%
稅前淨利	45,759	43,207	2,552	6%
所得稅費用(利益)	4,170	-6,260	10,430	-167%
本期淨利	41,589	49,467	-7,878	-16%
增減比例變動分析說明：				
1. 營業成本增加係因銷量增加及開發件成本較高。				
2. 營業淨利減少係因營業成本增加所致。				
3. 營業外收入及利益增加係因廠房資產減損迴轉利益增加。				
4. 營業外費用及損失減少係因逾期交貨賠償減少所致。				
5. 所得稅費用增加係因認列所得稅費用。				

(三)

(四) 現金流量

1. 最近兩年度流動性分析

項 目	年 度		增 (減) 比 例 (%)
	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日	
現金流量比率	15.44	(7.80)	23.24
現金流量允當比率	3.34	(5.70)	9.04
現金再投資比率	6.30	(3.60)	9.90
增減比例變動分析說明： 現金流量比率較前一年度增加，主因銷售額穩定增加使得庫存減少及逾期應收帳款收現所致。			

2. 未來一年度流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量	預計全 年 現 金 流 出 量	預計現金剩 餘 (不 足) 數 額 + -	預計現金不足額之補救措施	
				投 資 計 劃	融 資 計 劃
129,095	95,174	23,794	152,889	-	-
未來一年現金流量變動情分析： 營業活動：九十九年度預估銷量持續增加，因而營業活動將產生淨現金流入。 投資活動：因擴充產能所需增購機器設備產生淨現金流出。 融資活動：因償還銀行借款產生現金流出。 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：九十九年期末尚有足夠現金。					

(五) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無。

(六) 轉投資分析

無。

(七) 風險管理及評估

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) 本公司的利率風險，主要來自為支應營運活動所產生之負債，為因應利率變動，本公司政策係設法將高利率的負債轉換為較低利率的負債，以減少公司的利息支出。
- (2) 本公司產品係以外銷為主，另生產原物料及機器設備，亦均自國外進口，故以外銷之外幣收入來償還外幣負債，以期能將匯率變動造成的匯兌損益控制在合理的範圍內，儘量消彌匯率變動對公司損益之影響。
- (3) 最近年度之通貨膨脹情形並不明顯，對本公司的損益並無重大影響。

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：本公司未從事上述之業務，但亦依據證期局的相關法令，訂定了「取得或處份資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」等相關作業程序規範本公司之內部處理程序。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

研發計畫	目前進度	須再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
焊接與熱處理模擬與分析技術	建立中	3000	100/Q4	1.縮短開發時程 2.深化技術 3.價格競爭力
金屬成形模擬與分析技術	建立中	1500	100/Q4	1.價格競爭力 2.技術整合能力 3.縮短開發時程
加工治具快速安裝設計能量	建立中	1500	100/Q1	1.縮短加工設定時間 2.價格競爭力 3.提高生產品質

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：本公司平時對國內及客戶在政經情勢發展及法律變動即保持高度之注意及妥善之因應能力。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：本公司透過航太產業工會及航太小組之協助獲取產業資訊並掌握

市場最新資訊。輔以平時建立與客戶之關係，將可即時把握業務機會，為未來創造出更佳的業績。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司一貫秉持正派經營之理念，以品質交期及成本提供客戶最佳之服務，同時與同業保持產品區隔相互合作的關係，於業界之形象一向良好。
7. 進行併購之預期效益及可能風險：無。
8. 擴充廠房之預期效益及可能風險：
本公司目前未有擴充廠房計劃。
9. 進貨及銷貨集中所面臨之風險：
 - (1) 在進貨方面，鍛件的供應商均為客戶指定之認證廠商，而板材標準件已取得多家應商的來源，故已將可能之風險降至最低。
 - (2) 在銷貨方面，有鑒於銷貨客戶之需求量變化將進而有影響公司之營運，故已針對客源之集中之風險加以管理，目前主要銷貨維持兩大客戶四小客戶分散銷貨，並持續開發新客源。2009年，已接觸數家新客戶，其中義大利的 Sicamb 公司及法國的 Hispano-Suiza 均表示對本公司的能量甚為滿意，並也在 2009 年下半年接獲 Hispano-Suiza 訂單。分散客源工作已漸具成效。
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及風險：無。
11. 經營權之改變對公司之影響及風險：無。
12. 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十隻大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截止至年報刊印日止之處理情形：無。
13. 其他重要風險及因應措施：無。

八、特別記載事項

(一)關係企業相關資料

無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

(三)最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

不適用。

(四)其他必要補充說明事項

無。

附件

附件1：內部控制聲明書

寶一科技股份有限公司

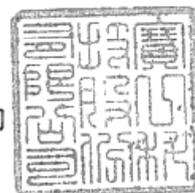
內部控制制度聲明書

日期：九十九年三月二十五日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十九年三月二十五日董事會通過，出席董事七人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

寶一股份有限公司



董事長：曾煥明



簽章

總經理：曾煥明



簽章

附件2：監察人審核報告書

寶一科技股份有限公司
監察人查核報告書

茲准

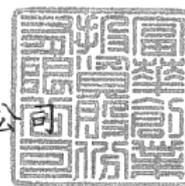
董事會造送本公司九十八年度經勤業眾信會計師事務所李季珍、龔俊吉會計師查核簽證之財務報表，業經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第三十六條規定繕具報告。

敬請 鑑核。

此上

寶一科技股份有限公司

監察人 富華創業投資股份有限公司



監察人 黃慶堂



中華民國九十九年三月二十五日

附件3：財務報表暨會計師查核報告書
(詳次頁)

股票代碼：8222
股票代碼：232862

寶一科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十八年度
(內附會計師查核報告)

地址：台南縣新營工業區新工路十三巷一號
電話：(〇六) 六五三五〇〇一

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~14		二
(三) 會計變動之理由及其影響	14		三
(四) 重要會計科目之說明	15~32		四~十五
(五) 關係人交易	32		十六
(六) 質抵押之資產	33		十七
(七) 重大承諾事項及或有事項	33		十八
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	-		-
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	33		十九
2. 轉投資事業相關資訊	33		十九
3. 大陸投資資訊	33		十九
(十二) 部門別財務資訊	33~34		-
九、重要會計科目明細表	35~50		-

會計師查核報告

寶一科技股份有限公司 公鑒：

寶一科技股份有限公司（寶一公司）民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達寶一公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，寶一公司自民國九十八年及九十七年一月一日起分別採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」及財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之(九六)基祕字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

隨附寶一公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 李 季 珍



李季珍

會計師 龔 俊 吉

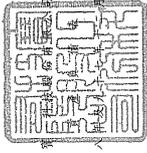


龔俊吉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 二 日



民國九十一年三月三十一日

單位：新台幣千元
(除每股面額為新台幣元)

代碼	資產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	現金	\$ 129,095	10	\$ 51,502	4	2100	流動負債	\$ 216,190	17	\$ 201,150	18
1120	應收票據	237	-	123	4	2110	短期借款(附註七及十七)	-	-	49,853	4
1140	應收帳款淨額(附註二、四及十五)	140,264	11	91,493	8	2120	應付短期票券(附註八及十七)	-	-	19,796	2
1210	存貨(附註二及五)	404,187	33	437,187	38	2140	應付帳款	70,897	6	81,428	7
1260	受限制資產-流動(附註十七)	3,002	-	7,252	1	2160	應付所得稅(附註二)	4,510	-	618	-
1286	遞延所得稅資產-流動(附註十三)	7,250	1	6,917	1	2170	應付費用	25,287	2	29,061	3
1250	其他流動資產	16,914	1	20,912	2	2270	一年內到期之長期借款(附註九及十七)	86,338	7	43,389	4
11XX	流動資產合計	700,949	56	615,391	54	2280	其他流動負債	1,556	-	3,924	-
						21XX	流動負債合計	422,460	34	429,219	38
1501	固定資產(附註二、六及十七)					2420	長期借款(附註九及十七)	163,912	13	99,124	9
1521	土地	176,418	14	176,418	15	2510	土地增值準備(附註六)	4,849	-	4,849	-
1521	房屋	152,907	12	153,437	13	2810	應計退休金負債(附註二及十)	12,450	1	12,515	1
1531	機器設備	316,248	25	282,701	25	20XX	負債合計	603,671	48	545,702	48
1537	探其設備	29,615	2	64,409	6	3110	普通股股本-每股面額10元,額定70,000千股(包括員工認股權5,000千股),九十八年及九十七年底分別發行54,500千股及50,000千股(附註十一)	545,000	44	500,000	44
1551	運輸設備	6,064	1	6,002	1	3210	資本公積-發行股票溢價(附註十一)	22,500	2	22,500	2
1561	辦公設備	17,695	2	17,477	2	3310	保留盈餘(附註十一及十三)	8,713	-	3,767	-
1681	其他設備	18,560	2	17,959	2	3351	法定盈餘公積	58,920	5	67,272	6
15X1	成本小計	717,507	58	718,383	63	33XX	保留盈餘合計	67,633	5	71,044	6
15X8	土地增值準備	11,039	1	11,039	1	3460	未實現重估增值(附註六及十一)	6,190	1	6,190	1
15XY	成本及重估增值	728,546	59	729,422	64	3XXX	股東權益合計	641,323	52	599,734	52
15Y9	減：累計折舊	213,596	17	207,289	18		負債及股東權益總計	\$ 1,244,994	100	\$ 1,195,441	100
1599	累計減損	-	-	6,611	1						
1670	未完工程及零件設備款	514,950	42	515,522	45						
15XX	固定資產淨額	35,802	1	5,901	1						
		530,252	43	521,423	45						
	其他資產										
1820	存出保證金	1,518	-	519	-						
1850	遞延費用	8,770	1	8,108	1						
1887	受限制資產-非流動(附註十七)	3,000	-	-	-						
18XX	其他資產合計	13,288	1	8,627	1						
1XXX	資產總計	\$ 1,244,994	100	\$ 1,145,441	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱簡章第廿九條會計師事務所民國九十九年三月二十二日查核報告)



董事長：曾煥明



總經理人：曾煥明



會計主管：謝舒萍

寶一科技股份有限公司



民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼		九十八年度		九十七年度	
		金額	%	金額	%
4110	營業收入淨額(附註二)	\$ 686,672	100	\$ 577,635	100
5000	營業成本(附註十二)	<u>571,697</u>	<u>83</u>	<u>443,743</u>	<u>77</u>
5910	營業毛利	<u>114,975</u>	<u>17</u>	<u>133,892</u>	<u>23</u>
	營業費用(附註十二及十六)				
6300	研究發展費用	23,077	3	18,172	3
6100	推銷費用	11,912	2	12,155	2
6200	管理及總務費用	<u>27,942</u>	<u>4</u>	<u>26,310</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>62,931</u>	<u>9</u>	<u>56,637</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>52,044</u>	<u>8</u>	<u>77,255</u>	<u>13</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入(附註十五)	68	-	380	-
7130	處分固定資產利益(附註二)	106	-	65	-
7160	兌換利益淨額(附註二)	342	-	961	-
7250	壞帳轉回利益(附註四)	-	-	327	-
7280	減損迴轉利益(附註二及六)	6,611	1	-	-
7480	什項收入	<u>1,926</u>	<u>-</u>	<u>2,201</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>9,053</u>	<u>1</u>	<u>3,934</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註二、六及十五)	8,371	1	10,906	2
7530	處分固定資產損失(附註二)	6,679	1	7,933	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7660	賠償損失	\$ 29	-	\$ 1,716	-
7880	什項支出	259	-	17,427	3
7500	營業外費用及損失 合計	15,338	2	37,982	6
7900	稅前淨利	45,759	7	43,207	8
8110	所得稅費用(利益)(附註二 及十三)	4,170	1	(6,260)	(1)
9600	本期淨利	\$ 41,589	6	\$ 49,467	9

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十四)				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.84	\$ 0.76	\$ 0.79	\$ 0.91
9850	稀釋每股盈餘	0.84	0.76	0.79	0.90

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

董事長：曾煥明



經理人：曾煥明



會計主管：謝舒萍





寶一科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股股利為新台幣元)

	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘		未 實 現 股 東 權 益 重 估 增 值 合 計	
			法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
九十七年一月一日餘額	\$ 500,000	\$ 22,500	\$ 25	\$ 37,664	\$ 2,495	\$ 562,684
盈餘轉回未實現重估增值 (附註六及十一)	-	-	-	(3,695)	3,695	-
九十六年度盈餘分配(附 註十一)						
法定盈餘公積	-	-	3,742	(3,742)	-	-
現金股利-0.2元	-	-	-	(10,000)	-	(10,000)
董監事酬勞	-	-	-	(906)	-	(906)
員工紅利-現金	-	-	-	(1,511)	-	(1,511)
九十七年度淨利	-	-	-	49,467	-	49,467
九十七年十二月三十一日 餘額	500,000	22,500	3,767	67,277	6,190	599,734
九十七年度盈餘分配(附 註十一)						
法定盈餘公積(附註 十一)	-	-	4,946	(4,946)	-	-
股票股利-0.9元	45,000	-	-	(45,000)	-	-
九十八年度淨利	-	-	-	41,589	-	41,589
九十八年十二月三十一日 餘額	\$ 545,000	\$ 22,500	\$ 8,713	\$ 58,920	\$ 6,190	\$ 641,323

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

董事長：曾煥明



經理人：曾煥明



會計主管：謝舒萍



寶一科技股份有限公司

現金流量表

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 41,589	\$ 49,467
調整項目		
折舊費用	44,686	37,021
攤銷費用	3,761	2,567
存貨盤損	-	262
存貨跌價及呆滯損失	28,548	13,157
處分固定資產損失淨額	6,573	7,868
減損迴轉利益	(6,611)	-
火災損失淨額	-	1,332
壞帳損失(回升利益)	518	(327)
提列備抵銷貨退回	619	-
淨退休金成本溢提撥數	(65)	(48)
遞延所得稅	(333)	(6,917)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(114)	97
應收帳款	(49,908)	(21,129)
存貨	5,481	(161,589)
其他流動資產	4,003	17,725
應付票據	(1,714)	(2,071)
應付帳款	(10,931)	19,628
應付所得稅	3,892	618
應付費用	(3,774)	7,902
其他流動負債	(987)	948
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>65,233</u>	<u>(33,489)</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(58,201)	(70,435)
火災損失賠償款	-	1,000
出售固定資產價款	1,769	2,732
受限制資產減少(增加)	1,250	(4,344)
遞延費用增加	(4,423)	(3,530)
存出保證金減少(增加)	(999)	1,277
投資活動之淨現金流出	<u>(60,604)</u>	<u>(73,300)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 15,040	\$ 109,150
應付短期票券增加(減少)	(49,853)	29,893
舉借長期借款	170,400	33,345
償還長期借款	(62,663)	(66,120)
發放現金股利	-	(10,000)
發放員工紅利及董監酬勞	-	(2,417)
融資活動之淨現金流入	<u>72,924</u>	<u>93,851</u>
現金淨增加(減少)金額	77,553	(12,938)
年初現金餘額	<u>51,542</u>	<u>64,480</u>
年底現金餘額	<u>\$ 129,095</u>	<u>\$ 51,542</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 8,112	\$ 11,185
支付所得稅	611	15
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 86,338	\$ 43,389
存貨報廢沖轉備抵存貨跌價及呆滯損失	25,243	10,774
存貨轉列固定資產	4,669	7,570
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 56,950	\$ 60,808
其他流動負債—應付設備款減少	<u>1,251</u>	<u>9,627</u>
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 58,201</u>	<u>\$ 70,435</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

董事長：曾煥明



經理人：曾煥明



會計主管：謝舒萍



寶一科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(除另予註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司成立於六十三年十月，以各型航空、發動機零附件、五金工具之製造、修理、買賣及各型航空合金材料、五金等之買賣為主要業務，並代理前各項有關國內外廠商經銷、投標、報價及各項進出口貿易業務。

本公司股票於八十九年一月奉准公開發行。

截至九十八年及九十七年底止，本公司員工人數分別為 165 人及 151 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、資產減損損失、員工分紅及董監酬勞費用、退休金精算假設及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，內銷與外銷分別係以客戶驗收後及出口時裝船日或運交客戶時認列收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

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

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。本公司對客戶之應收帳款係依據帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

固定資產

土地以成本加重估增值計價。

土地以外之固定資產以成本減累計折舊評價。資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產成本。重大之改良及更新，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋，五至四十年；機器設備，一至十三年；模具設備，一至八年；運輸設備，五至八年；辦公設備，二至十年；其他設備，二至十五年。

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

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

資產減損

倘資產（主要為固定資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。由於無法於衡量日可靠估計認股權公平價值，本公司於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。所取得之勞務係以最終既得或執行之認股權數量為認列基礎。

退休金

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

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分流動或非流動項目。

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

外幣交易

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

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

重分類

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當年度認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度稅後淨利減少 20,490 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.38 元。本公司亦重分類九十七年度營業外利益 5,817 千元及營業外損失 13,419 千元至銷貨成本。

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度稅後淨利減少 3,562 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.07 元。

四、應收帳款淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 141,696	\$ 91,788
減：備抵呆帳（附註二）	813	295
備抵銷貨退回及折讓	619	-
	<u>\$ 140,264</u>	<u>\$ 91,493</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 295	\$ 622
本年度提列（迴轉）呆帳費用	518	(327)
年底餘額	<u>\$ 813</u>	<u>\$ 295</u>

五、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 161,519	\$ 150,274
在 製 品	126,812	173,327
原 物 料	88,688	85,772
在途原物料	27,168	27,774
	<u>\$ 404,187</u>	<u>\$ 437,147</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為39,963千元及36,658千元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本包括項目列示如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
銷貨成本	\$ 545,296	\$ 436,141
存貨跌價損失	28,548	13,157
存貨盤損淨額	-	262
下腳收入	(2,147)	(5,817)
	<u>\$ 571,697</u>	<u>\$ 443,743</u>

六、固定資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
累計折舊		
房 屋	\$ 48,966	\$ 44,282
機器設備	123,758	96,156
模具設備	11,649	39,834
運輸設備	4,902	4,735
辦公設備	14,342	13,849
其他設備	9,979	8,433
	<u>\$ 213,596</u>	<u>\$ 207,289</u>
累計減損	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,611</u>

本公司主要從事各型航空及發動機零附件之製造及維修，所有之固定資產，依其預計未來之淨現金流入計算可回收金額，用於估計使用價值之折現率為 7.9%，截至九十七年底止，累計減損金額為 6,611 千元。九十八年度因資產之經濟效益較原先預期為佳，故迴轉該減損損失帳列減損迴轉利益下。

本公司土地於八十七年六月辦理重估，產生重估增值 11,039 千元，經減除土地增值稅準備 7,344 千元後之淨額 3,695 千元列入資本公積。本公司股東常會於九十一年六月決議將上述資本公積全數用以彌補虧損。嗣於九十七年六月股東常會分配盈餘時，依規定再將盈餘 3,695 千元轉回股東權益項下之重估增值。

另政府於九十四年一月二十一日修正土地稅法，其有關土地增值稅永久調降之規定自九十四年二月一日起施行。本公司前開土地重估提列之土地增值稅準備依修正後之稅率計算後減少 2,495 千元，並將之轉列未實現重估增值。

截至九十八年及九十七年底止，未實現重估增值均為 6,190 千元。

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
利息費用總額	\$ 8,785	\$ 11,566
利息資本化金額（列入預付設備款）	414	660
利息資本化利率	2.37%	2.82%

七、短期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
銀行融資		
擔保借款：年利率九十八年及九十七年底分別為1.2%~1.9%及2.12%~3%	\$ 51,000	\$ 61,000
信用借款：年利率九十八年及九十七年底分別為1.20%~1.9%及2.41%~3.5%	160,000	125,000
購料借款：年利率九十八年及九十七年底分別為2.025%及3.16%~3.789%	5,190	15,150
	<u>\$ 216,190</u>	<u>\$ 201,150</u>

八、應付短期票券一九十七年十二月三十一日

承 兌 / 保 證 機 構	年 貼 現 率 (%)	金 額
應付商業本票		
合作金庫銀行／中華票券	2.182	\$ 30,000
合作金庫銀行／國際票券	3.062	20,000
		50,000
減：應付短期票券折價		147
		<u>\$ 49,853</u>

九、長期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
(一) 中長期借款		
1. 彰化銀行－長期擔保借款	\$ 49,553	\$ 61,069
2. 彰化銀行－中期擔保借款	78	1,018
3. 彰化銀行－長期擔保借款	20,541	22,879
4. 彰化銀行－中期擔保借款	13,797	17,739
5. 彰化銀行－中期擔保借款	5,553	-
6. 彰化銀行－中期擔保借款	4,750	-
7. 彰化銀行－中期擔保借款	7,695	-
8. 玉山銀行－中期信用借款	-	3,333
9. 玉山銀行－中期信用借款	-	1,806
10. 玉山銀行－中期信用借款	8,055	-
11. 玉山銀行－中期信用借款	4,167	-
12. 玉山銀行－中期擔保借款	3,686	5,267
13. 玉山銀行－中期擔保借款	7,667	9,667
14. 上海商銀－中期擔保借款	542	2,708
15. 上海商銀－中期擔保借款	1,977	5,930
16. 上海商銀－中期擔保借款	320	747
17. 上海商銀－中期擔保借款	15,500	-
18. 台灣工銀－中期擔保借款	-	750

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
19. 台灣工銀－中期擔保借款	\$ -	\$ 350
20. 台新商銀－中期擔保借款	-	9,250
21. 台新商銀－中期信用借款	26,250	-
22. 兆豐銀行－中期信用借款	25,000	-
23. 新光銀行－中期信用借款	8,340	-
24. 台中銀行－中期信用借款	26,779	-
25. 星展銀行－中期信用借款	20,000	-
	<u>250,250</u>	<u>142,513</u>
減：一年內到期部分	<u>86,338</u>	<u>43,389</u>
	<u>\$ 163,912</u>	<u>\$ 99,124</u>

本公司為長期財務規劃、充實營運資金及因應資本支出計劃與金融機構簽訂中、長期擔保及信用借款合同如下：

(一) 中長期借款

1. 本公司於九十三年一月以土地及廠房為擔保向彰化銀行申貸十年期之擔保借款 107,000 千元，按郵局一年期定期存款利率加碼 1.02% 浮動計息，自九十三年二月起，每月為一期，分一百二十期償還。依約本公司於九十九年及九十八年底前應分別再償還 11,738 千元及 10,813 千元，帳列一年內到期之長期借款。
2. 本公司於九十四年一月以機器設備為擔保向彰化銀行申貸五年期之擔保借款 4,700 千元，自九十四年二月起，每月為一期，分六十期償還。依約本公司於九十九年及九十八年底前應分別再償還 78 千元及 940 千元，帳列一年內到期之長期借款。

3. 本公司於九十六年十二月以廠房為擔保向彰化銀行申貸十年期之擔保借款 25,000 千元，按郵局一年期定期存款利率加碼 1.02%，自九十七年一月起，每月為一期，分一百二十期償還。依約本公司於九十九年及九十八年底應分別再償還 2,390 千元及 2,217 千元，帳列一年內到期之長期借款。
4. 本公司於九十七年六月以機器設備為擔保向彰化銀行申貸五年期之擔保借款 19,710 千元，自九十七年七月起，每月為一期，分六十期償還，依約本公司於九十九年及九十八年底前均分別再償還 3,942 千元，帳列一年內到期之長期借款。
5. 本公司於九十八年一月以機器設備為擔保向彰化銀行申貸五年期擔保貸款 6,800 千元，自九十八年二月起，每個月為一期，分六十期償還，依約本公司於九十九年底應再償還 1,360 千元，帳列一年內到期之長期借款。
6. 本公司於九十八年九月以機器設備為擔保向彰化銀行申貸五年期擔保貸款 5,000 千元，自九十八年十月起，每個月為一期，分六十期償還，依約本公司於九十九年底應再償還 1,000 千元，帳列一年內到期之長期借款。
7. 本公司於九十八年九月以機器設備為擔保向彰化銀行申貸五年期擔保貸款 8,100 千元，自九十八年十月起，每個月為一期，分六十期償還，依約本公司於九十九年底應再償還 1,620 千元，帳列一年內到期之長期借款。
8. 本公司於九十五十二月向玉山銀行申貸三年期信用貸款，自九十六年一月起，每月為一期，分三十六期償還，已於九十八年底提前償還。
9. 本公司於九十六年一月向玉山銀行申貸三年期信用貸款，自九十六年二月起，每月為一期，分三十六期償還，已於九十八年底提前償還。
10. 本公司於九十八年五月向玉山銀行申貸三年期信用貸款，自九十八年六月起，每月為一期，分三十六期償還，依約

本公司於九十九年底前應再償還 3,333 千元，帳列一年內到期之長期借款。

11. 本公司於九十八年六月向玉山銀行申貸三年期信用貸款，自九十八年七月起，每月為一期，分三十六期償還，依約本公司於九十九年底前應再償還 1,667 千元，帳列一年內到期之長期借款。
12. 本公司於九十六年四月以機器設備為擔保向玉山銀行申貸五年期之擔保借款 7,900 千元，按玉山銀行一年期定期存款利率加碼 1.5% 浮動計息，自九十六年五月起，每月為一期，分六十期償還。依約本公司於九十九年及九十八年底前均分別再償還 1,580 千元，帳列一年內到期之長期借款。
13. 本公司於九十七年十月以機器設備為擔保向玉山銀行申貸五年期之擔保借款 10,000 千元，自九十七年十一月起，每月為一期，分六十期償還。依約本公司於九十九年及九十八年底前均分別再償還 2,000 千元，帳列一年內到期之長期借款。
14. 本公司於九十六年三月以機器設備為擔保向上海商銀申貸三年期之擔保借款 6,500 千元，按郵局二年期定期存款利率加碼 1.3% 浮動計息，自九十六年四月起，每三個月為一期，分十二期償還。依約本公司於九十九年及九十八年底前分別再償還 542 千元及 2,167 千元，帳列一年內到期之長期借款。
15. 本公司於九十六年五月以機器設備為擔保向上海商銀申貸三年期之擔保借款 11,860 千元，按郵局二年期定期存款利率加碼 1.3% 浮動計息，自九十六年七月起，每三個月為一期，分十二期償還。依約本公司於九十九年及九十八年底前應分別再償還 1,977 千元及 3,953 千元，帳列一年內到期之長期借款。
16. 本公司於九十六年七月以機器設備為擔保向上海商銀申貸三年期之擔保借款 1,173 千元，按郵局二年期定期存款利率

加碼 1.3% 浮動計息，自九十六年十月起，每三個月為一期，分十二期償還。依約本公司於九十九年及九十八年底前應分別再償還 320 千元及 427 千元，帳列一年內到期之長期借款。

17. 本公司於九十八年十二月以機器設備為擔保向上海商銀申貸三年期之擔保借款 15,500 千元，按郵局二年定期存款利率加碼 1.75% 浮動計息，自九十九年一月起，每三個月為一期，分二十期償還。依約本公司於九十九年前應再償還 3,100 千元，帳列一年內到期之長期借款。
18. 本公司於九十六年七月以機器設備為擔保向台灣工銀申貸一年半期之擔保借款 12,000 千元，自九十六年十月起，每月為一期，分十六期償還。已於九十八年底提前償還。
19. 本公司於九十七年四月以機器設備為擔保向台灣工銀申貸擔保借款 3,635 千元，自九十七年四月起，每個月為一期，分十期償還。已於九十八年底提前償還。
20. 本公司於九十六年九月以定存單備為擔保向台新商銀申貸二年期之擔保借款 25,000 千元，自九十六年十月起，每月為一期，分二十四期償還。已於九十八年底提前償還。
21. 本公司於九十八年九月向台新銀行申貸二年期信用貸款，自九十八年十月起，每月為一期，分二十四期償還，依約本公司於九十九年底前應再償還 15,000 千元，帳列一年內到期之長期借款。
22. 本公司於九十八年六月向兆豐銀行申貸三年期信用貸款，自九十八年九月起，每三個月為一期，分十二期償還，依約本公司於九十九年底前應再償還 10,000 千元，帳列一年內到期之長期借款。
23. 本公司於九十八年八月向新光銀行申貸二年期信用貸款，自九十八年九月起，每月為一期，分二十四期償還，依約本公司於九十九年底前應再償還 4,980 千元，帳列一年內到期之長期借款。

24. 本公司於九十八年八月向台中銀行申貸三年期信用貸款，按指數型房貸月指標利率加 1.7% 機動計息，自九十八年九月起，每月為一期，分三十六期償還，依約本公司於九十九年底前應再償還 9,824 千元，帳列一年內到期之長期借款。

25. 本公司於九十八年十二月向星展銀行申貸二年期信用貸款，按郵局一年期定期存款利率加碼 1.25% 浮動計息，自九十九年一月起，每月為一期，分二十四期償還，依約本公司於九十九年底前應再償還 9,887 千元，帳列一年內到期之長期借款。

上述借款之年利率九十八年底為 1.5%~3%；九十七年底為 2.23%~3.63%。

十、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 3,579 千元及 3,168 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 1,575 千元及 1,392 千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	九十八年度	九十七年度
服務成本	\$ 631	\$ 540
利息成本	721	750
退休基金資產之預期報酬	(210)	(169)
攤銷數	433	271
淨退休金成本	<u>\$ 1,575</u>	<u>\$ 1,392</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 4,357	\$ 2,242
非既得給付義務	<u>16,344</u>	<u>16,205</u>
累積給付義務	20,701	18,447
未來薪資增加之影 響數	<u>11,732</u>	<u>10,477</u>
預計給付義務	32,433	28,924
退休基金資產公平價值	(<u>9,813</u>)	(<u>8,114</u>)
提撥狀況	22,620	20,810
未認列過渡性淨給付義 務	(<u>1,897</u>)	(<u>2,168</u>)
退休金損失未攤銷餘額	(<u>8,273</u>)	(<u>6,127</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 12,450</u>	<u>\$ 12,515</u>
既得給付	<u>\$ 5,240</u>	<u>\$ 2,622</u>

(三) 精算假設

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
折 現 率	2.25%	2.5%
未來薪資水準增加率	3.0%	3.0%
退休基金資產預期投資 報酬率	2.0%	2.5%

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,640</u>	<u>\$ 1,440</u>

十一、股東權益股 本

本公司股東常會於九十八年六月二十六日決議辦理盈餘轉增資發行新股 4,500 千股，每股面額 10 元，共計 45,000 千元，並以九十八年九月七日為基準日，完成變更登記。

員工認股權憑證

本公司於九十七年十二月經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證 2,000 單位，每一單位可認購普通股一千股。給與對

象包含本公司全職正式員工，截至九十八年十二月三十一日止尚未給與。

資本公積

依照公司法及相關法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘分派如下：

- (一) 彌補以往年度虧損。
- (二) 提列 10% 為法定公積，直至累積金額已達本公司資本總額為止。
- (三) 視公司營運需要及法令規定酌提列特別盈餘公積。
- (四) 分配股東股票及紅利：董事及監察人酬勞為 3%，其餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。員工紅利 5%~10%，其比例授權董事會議定。

本公司正處於企業成長階段，為因應未來實務擴展計畫，股東紅利採現金股利及股票股利互相配合發放。九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 1,872 千元及 2,226 千元，應付董監酬勞估列金額分別為 1,123 千元及 1,336 千元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之 5% 及 3% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，當其餘額已達實收股本之百分之五十時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利；或在公司無虧損時，得以其半數撥充股本。

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

本公司股東常會分別於九十八年六月二十六及九十七年六月二十七日決議通過董事會擬議之九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 4,946	\$ 3,742	\$ -	\$ -
現金股利	-	10,000	-	0.2
股票股利	45,000	-	0.9	-
員工紅利—現金	-	1,511	-	-
董監事酬勞	-	906	-	-

九十八年六月二十六日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 2,446 千元及 1,467 千元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 2,226 千元及董監事酬勞 1,336 千元之差異分別為 220 千元及 131 千元，主要係估計之變動數，差異金額已調整為九十八年度之損益。

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

未實現重估增值

不得用於彌補虧損或任何用途，須俟重估資產發生轉讓、滅失或報廢情事時轉列營業外收入或損失。

十二、用人費用、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	營業成本	營業費用	合 計	營業成本	營業費用	合 計
用人費用						
薪 資	\$ 46,338	\$ 26,848	\$ 73,186	\$ 43,117	\$ 28,200	\$ 71,317
勞 健 保	4,538	1,872	6,410	3,605	1,595	5,200
退 休 金	3,206	1,948	5,154	2,981	1,579	4,560
其 他	2,514	845	3,359	2,378	840	3,218
	<u>\$ 56,596</u>	<u>\$ 31,513</u>	<u>\$ 88,109</u>	<u>\$ 52,081</u>	<u>\$ 32,214</u>	<u>\$ 84,295</u>
折 舊	\$ 43,562	\$ 1,124	\$ 44,686	\$ 35,935	\$ 1,086	\$ 37,021
攤 銷	1,805	1,956	3,761	1,522	1,045	2,567

十三、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率(25%)計算之所得稅與所得稅費用(利益)之調節如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前淨利按法定稅率估		
列之所得稅	\$ 11,430	\$ 10,792
調節項目之稅額影響數		
永久性差異	-	15
暫時性差異		
存貨損失	842	596
退休金費用	(16)	(12)
遞延之銷貨收入	2,829	(4,467)
其他	(65)	287
當年度抵用之虧損扣抵	(5,996)	(7,211)
當年度抵用之投資抵減	(4,512)	(1,125)
未分配盈餘加徵 10%	-	1,758
當年度應納所得稅額	4,512	633
遞延所得稅		
暫時性差異	1,004	(594)
投資抵減	(3,577)	(6,707)
虧損扣抵	6,444	4,280
備抵評價	(4,266)	(3,896)
因稅法改變產生之變動影響數	2,795	-
因稅法改變產生之備抵評價調整	(2,733)	-
以前年度所得稅調整	(9)	24
所得稅費用(利益)	\$ 4,170	(\$ 6,260)

立法院於九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
未實現存貨損失	\$ 7,993	\$ 9,165
虧損扣抵	-	6,444
投資抵減	7,000	-
其 他	250	473
	<u>15,243</u>	<u>16,082</u>
減：備抵評價	<u>7,993</u>	<u>9,165</u>
	<u>7,250</u>	<u>6,917</u>
非 流 動		
投資抵減	11,256	14,678
應計退休金負債	2,490	3,129
減損損失	-	1,653
	<u>13,746</u>	<u>19,460</u>
減：備抵評價	<u>13,746</u>	<u>19,460</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 7,250</u>	<u>\$ 6,917</u>

(三) 本公司截至九十八年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 2,595	一〇〇
	人才培訓支出	218	一〇〇
	機器設備	2,853	一〇一
	研究發展支出	3,568	一〇一
	人才培訓支出	174	一〇一
	機器設備	1,834	一〇二
	研究發展支出	6,556	一〇二
	人才培訓支出	458	一〇二
			<u>\$ 18,256</u>

上開投資抵減各得在發生年度及以後四年內抵減當年度應納稅額，其每一年度得抵減總額以不超過當年度應納稅額百分之五十，但最後年度抵減金額不在此限。

(四) 本公司截至九十六年度之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配 盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配 盈餘	<u>58,920</u>	<u>67,277</u>
	<u>\$ 58,920</u>	<u>\$ 67,277</u>

九十八年及九十七年底止股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 256 千元及 363 千元。

九十八及九十七年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 0.43% (預計) 及 1.46%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度 (含) 以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十四、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (千股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十八年度</u>					
本期淨利	\$ 45,759	\$ 41,589			
基本每股盈餘					
加權平均流通股數			54,500	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.76</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	161		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 45,759</u>	<u>\$ 41,589</u>	<u>54,661</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.76</u>
<u>九十七年度</u>					
本期淨利	\$ 43,207	\$ 49,467			
基本每股盈餘					
加權平均流通股數			50,000		
盈餘轉增資追溯調整			4,500		
			<u>54,500</u>	<u>\$ 0.79</u>	<u>\$ 0.91</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	189		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 43,207</u>	<u>\$ 49,467</u>	<u>54,689</u>	<u>\$ 0.79</u>	<u>\$ 0.90</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九 十 八 年 九 十 七 年		九 十 七 年	
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產				
受限制資產－ (流動及非 流動)	\$ 6,002	\$ 6,002	\$ 7,252	\$ 7,252
存出保證金	1,518	1,518	519	519
負 債				
長期借款(含 一年內到期 部分)	250,250	250,250	142,513	142,513

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款、應付票據及帳款、短期借款、應付短期票券及應付費用。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 受限制資產－流動及非流動及存出保證金因以現金方式存出，以其帳面價值為其公平價值。
3. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(三) 本公司九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 0 千元及 6,002 千元，金融負債分別為 0 千元及 49,853 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 134,452 千元及 52,656 千元，金融負債分別為 466,440 千元及 343,663 千元。

(四) 本公司九十八及九十七年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 68 千元及 380 千元，利息費用(含利息資本化)分別為 8,785 千元及 11,566 千元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司九十八及九十七年度均無以交易為目的之金融資產與負債，故無市場價格風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司截至九十八年及九十七年底止，持有具信用風險金融資產金額分別為142,020千元及92,140千元（包括應收款項、其他應收款（帳列其他流動資產）、存出保證金等），是項金融資產之最大暴險金額與其帳面價值相同。

本公司九十八年及九十七年十二月三十一日之應收帳款分別有96,091千元及55,496千元（各占該期末應收帳款之69%及61%）係顯著集中於某一客戶。

本公司交易對象皆為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司九十八年底從事之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，未來一年將增加本公司現金流出4,664千元。

十六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
共通科技有限公司	董事長相同
極致投資公司	董事長相同
文麥公司	董事長相同

(二) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十八年度	九十七年度
薪 資	\$ 5,666	\$ 6,323
獎 金	809	633
特 支 費	1,400	1,311
紅 利	1,134	1,845
	<u>\$ 9,009</u>	<u>\$ 10,112</u>

十七、質抵押之資產

本公司下列資產（按帳面淨額列示）業經提供作為本公司向銀行借款擔保品：

內 容	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
固定資產淨額	\$ 417,527	\$ 407,052
受限制資產－質押定期存款、活存	6,002	7,252
	<u>\$ 423,529</u>	<u>\$ 414,304</u>

十八、截至九十八年十二月三十一日止重大承諾事項及或有事項

- (一) 承諾購建重大固定資產之金額為 59,000 千元。
- (二) 已訂購尚未進貨之金額約為 239,493 千元。
- (三) 開立作為借款額度保證票據 107,000 千元。

十九、附註揭露事項

本公司並無其他重大交易事項、轉投資事業及大陸投資資訊等應揭露事項。

二十、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司係從事各型航空、發動機零附件及五金工具之製造、修理及銷售之單一產業。

- (二) 地區別資訊：本公司並無國外營運機構。

(三) 外銷銷貨資訊：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔 銷 貨 比 例 %	金 額	佔 銷 貨 比 例 %
歐 洲	\$ 601,118	87	\$ 447,573	77
美 洲	17,054	3	39,825	7
亞 洲	13,089	2	14,374	3
	<u>\$ 631,261</u>	<u>92</u>	<u>\$ 501,772</u>	<u>87</u>

(四) 主要客戶資訊

本公司單一客戶銷貨額佔本公司銷貨收入淨額 10%以上者如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	金 額	%	%
甲 公 司	<u>\$ 488,237</u>	<u>71</u>	<u>\$ 366,771</u>	<u>63</u>

寶一科技股份有限公司
現金明細表
民國九十八年十二月三十一日

表一

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

項 目	摘 要	金 額
零 用 金	庫存現金	\$ 50
銀行存款	支票及活期存款	19,473
	外匯活期存款(美金 3,260,157.63元、歐元 114,525.68元及日圓1元)	109,572
		\$ 129,095

註：美金及歐元及日圓分別按匯率 US\$1=31.99；EUR\$1=46.1；JPY\$1=0.3472 換算。

寶一科技股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國九十八年十二月三十一日

表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
法國史奈克瑪航太公司	\$ 96,091
法國瑪利修公司	22,762
中山科學研究院第二研究所	11,557
其他(註)	<u>11,286</u>
	141,696
減：備抵呆帳	813
備抵銷貨折讓	<u>619</u>
	<u>\$ 140,264</u>

註：各戶金額皆未超過本科目餘額百分之五。

寶一科技股份有限公司
存貨明細表
民國九十八年十二月三十一日

表三

單位：新台幣千元

項 目	金 成	本 市	額 價
製 成 品	\$ 186,418		\$ 173,184
在 製 品		136,048	175,075
原 物 料		94,516	88,179
在途原物料		<u>27,168</u>	<u>27,168</u>
合 計		444,150	<u>\$ 463,606</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		<u>39,963</u>	
			<u>\$ 404,187</u>

註：市價基礎原物料為重置成本，製成品及在製品為淨變現價值。

寶一科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十八年十二月三十一日

表四

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應收退稅款		\$	6,533
留抵稅額			5,926
其他預付款			2,544
其	他		<u>1,911</u>
		\$	<u>16,914</u>

寶一科技股份有限公司

固定資產明細表

民國九十八年度

表五

單位：新台幣千元

成 本	年 初 餘 額	本 年 增 加	重分類增加		年 底 餘 額
			(減 少)	本 年 減 少	
土 地	\$ 176,418	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 176,418
房 屋	153,437	75	2,101	(2,706)	152,907
機器設備	282,701	1,232	36,167	(3,852)	316,248
模具設備	64,409	3,161	1,442	(39,397)	29,615
運輸設備	6,002	62	-	-	6,064
辦公設備	17,477	465	57	(304)	17,695
其他設備	17,939	762	(74)	(67)	18,560
預付設備款及未完 工程	5,901	51,193	(41,287)	-	15,807
成本合計	<u>724,284</u>	<u>56,950</u>	<u>(1,594)</u>	<u>(46,326)</u>	<u>733,314</u>
重估增值－土地	<u>11,039</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,039</u>
成本及重估增值	<u>735,323</u>	<u>56,950</u>	<u>(1,594)</u>	<u>(46,326)</u>	<u>744,353</u>
減：累計折舊					
房 屋	44,282	5,869	-	(1,185)	48,966
機器設備	96,156	30,207	(327)	(2,278)	123,758
模具設備	39,834	5,986	-	(34,171)	11,649
運輸設備	4,735	167	-	-	4,902
辦公設備	13,849	776	-	(283)	14,342
其他設備	<u>8,433</u>	<u>1,681</u>	<u>(68)</u>	<u>(67)</u>	<u>9,979</u>
	<u>207,289</u>	<u>44,686</u>	<u>(395)</u>	<u>(37,984)</u>	<u>213,596</u>
減：累計減損	<u>6,611</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6,611)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 521,423</u>	<u>\$ 12,264</u>	<u>(\$ 1,199)</u>	<u>(\$ 1,731)</u>	<u>\$ 530,757</u>

註：固定資產之質抵押情形，參閱附註十七。

寶一科技股份有限公司
其他資產明細表
民國九十八年十二月三十一日

表六

單位：新台幣千元

項 目	金 額
存出保證金	
中科院保固金	\$ 1,023
和運租車保證金	245
漢翔履約保證金	170
其 他	<u>80</u>
	<u>1,518</u>
遞延費用	
電腦軟體程式	4,389
六甲廠噴塗設備遷移重新安裝工程	795
新檢驗室結構工程	524
其 他	<u>3,062</u>
	<u>8,770</u>
受限制資產－非流動	
備償戶－活期存款	<u>3,000</u>
	<u>\$ 13,288</u>

寶一科技股份有限公司

短期借款明細表

民國九十八年十二月三十一日

表七

單位：新台幣千元（惟外幣為元）

名稱	摘要	幣新	幣台	剩餘可用額度	契約期限	利率區間(%)	抵押或擔保
		\$	\$	\$	98.11.18~99.2.16	1.2	無
彰化銀行	信用借款		20,000	-			
	擔保借款		36,000	19,000	98.11.18~99.2.16	1.2	土地及廠房
第一銀行	信用借款		5,000	-	98.11.16~99.2.4	1.7	無
	信用借款		25,000	-	98.11.2~99.1.31	1.7	無
兆豐銀行	擔保借款		15,000	10,000	98.12.14~99.3.12	1.9	土地及廠房
星展銀行	購料借款	EUR 112,573.29	5,190	27,620	98.12.28~99.6.26	2.02498	無
遠東銀行	信用借款		10,000	20,000	98.12.10~99.3.10	1.7	無
台北富邦銀行	信用借款		20,000	-	98.12.31~99.4.30	1.55	無
	信用借款		10,000	-	98.12.31~99.4.30	1.55	無
玉山銀行	信用借款		10,000	40,000	98.10.13~99.1.11	1.920	無
永豐銀行	信用借款		30,000	20,000	98.11.27~99.2.26	1.75	無
渣打銀行	信用借款		30,000	-	98.10.27~99.1.25	1.9	無
合計			\$ 216,190	\$ 136,620			

寶一科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十八年十二月三十一日

表八

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
升越科技有限公司	\$ 1,244
台一電子機械公司	1,215
善晟公司	1,149
詠煌企業有限公司	1,145
景明精密工具有限公司	1,056
鋒毅實業社	948
其他(註)	<u>11,325</u>
	<u>\$ 18,082</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

寶一科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十八年十二月三十一日

表九

單位：新台幣千元

名 稱	摘 要	金 額
法國史奈克瑪航太公司	貨 款	\$ 21,587
CEFIVAL S.a.	貨 款	17,224
Schlosser Forge Co.	貨 款	9,124
Haynes International Sarl	貨 款	4,770
Unison Engine Components-Mountaintop	貨 款	4,190
其他（註）		<u>13,602</u>
		<u>\$ 70,497</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

寶一科技股份有限公司
應付費用明細表
民國九十八年十二月三十一日

表十

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應付年終獎金		\$	4,194
加工費			4,663
應付員工紅利及董監酬勞			2,995
應付薪資			5,299
其他			<u>8,136</u>
			<u>\$ 25,287</u>

第一科技股份有限公司
長期借款明細表

民國九十八年十二月三十一日

表十一

單位：新台幣千元

債權人	借 款 依 據		估 價	年 利率(%)	擔 押 或 抵 保	備 註
	一 年 內	一 年 後 到 期				
彰化銀行	\$ 11,738	\$ 37,815	\$ 49,553	2.02	土地、設備	自九十三年二月起，每月為一期，共分一百二十期平均攤還本息，每期償還1,161千元
長期擔保放款						
中期擔保放款	78	-	78	2.02	機器設備	自九十四年二月起，每月為一期，共分六十期平均攤還本息，每期償還78千元
長期擔保放款	2,390	18,151	20,541	2.02	廠 房	自九十七年一月起，每月為一期，共分一百二十期第一至一一八期，每期償還250千元，第一一九期償還200千元，第一二〇期償還34千元
中期擔保放款	3,942	9,855	13,797	2.02	機器設備	自九十七年七月起，每月為一期，共分六十期，每期平均攤還本息，每期償還329千元
中期擔保放款	1,360	4,193	5,553	3.00	機器設備	自九十八年二月起，每月為一期，共分六十期平均攤還本息，每期償還113千元
中期擔保放款	1,000	3,750	4,750	2.862	機器設備	自九十八年十月起，每月為一期，共分六十期平均攤還本息，每期償還84千元
中期擔保放款	1,620	6,075	7,695	2.862	機器設備	自九十八年十月起，每月為一期，共分六十期平均攤還本息，每期償還135千元
中期擔保放款	1,580	2,106	3,686	1.80	機器設備	自九十六年五月起，每月為一期，共分三十六期平均攤還本息，每期償還132千元
中期信用貸款	1,667	2,500	4,167	1.91	無	自九十八年七月起，每月為一期，共分三十六期平均攤還本息，每期償還139千元
中期信用貸款	3,333	4,722	8,055	1.91	無	自九十八年六月起，每月為一期，共分三十六期平均攤還本息，每期償還278千元
中期擔保放款	2,000	5,667	7,667	1.77	機器設備	自九十七年十一月起，每月為一期，共分六十期平均攤還本息，每期償還167千元
中期擔保放款	542	-	542	1.910	機器設備	自九十六年四月起，每月為一期，共分十二期平均攤還本息，每期償還542千元
中期擔保放款	1,977	-	1,977	1.910	機器設備	自九十六年七月起，每月為一期，共分十二期平均攤還本息，每期償還988千元
中期擔保放款	320	-	320	1.910	機器設備	自九十六年十月起，每月為一期，共分十二期平均攤還本息，每期償還107千元
中期擔保放款	3,100	12,400	15,500	2.785	機器設備	自九十九年一月起，每月為一期，共分二十期平均攤還本息，每期償還775千元
中期信用貸款	10,000	15,000	25,000	1.90	無	自九十八年九月起，每月為一期，共分十二期平均攤還本息，每期償還2,500千元
中期信用貸款	4,980	3,360	8,340	2.86	無	自九十八年九月起，每月為一期，共分二十四期平均攤還本息，每期償還415千元
中期信用貸款	15,000	11,250	26,250	1.50	無	自九十八年十月起，每月為一期，共分二十四期攤還本息，每期償還1,250千元
中期信用貸款	9,824	16,955	26,779	2.62	無	自九十八年九月起，每月為一期，共分三十六期平均攤還本息，每期償還867千元
中期信用貸款	9,887	10,113	20,000	2.25	無	自九十九年一月起，每月為一期，共分二十四期平均攤還本息，每期償還853千元
	\$ 86,338	\$ 163,912	\$ 250,250			

寶一科技股份有限公司
營業收入明細表
民國九十八年度

表十二

單位：新台幣千元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入		187,496	件	\$ 644,673	
加工收入		5,021	件	<u>48,852</u>	
				693,525	
減：銷貨退回及折讓				<u>6,853</u>	
				<u>\$ 686,672</u>	

寶一科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八年度

表十三

單位：新台幣千元

項	目	金	額
期初原料		\$	85,772
加：本期進料			407,922
減：期末原料			88,688
期末在途原料			27,168
轉列費用			5,557
其他調整			2,264
存貨跌價損失			<u>2,212</u>
直接原料耗用			367,805
直接人工			47,850
製造費用			<u>115,709</u>
製造成本			531,364
加：期初在製品			173,327
模具設備轉入			1,071
存貨跌價損失回升利益			566
減：期末在製品			<u>126,812</u>
製成品成本			579,516
加：期初製成品			150,274
購入製成品			4,334
其他調整			1,323
減：期末製成品			161,519
製成品報廢損失			23,340
轉列費用			3,851
存貨跌價損失			<u>1,659</u>
銷貨成本合計			545,078
加：出售原料成本			218
跌價及呆滯損失			28,548
減：下腳收入			<u>2,147</u>
營業成本			<u>\$ 571,697</u>

寶一科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年度

表十四

單位：新台幣千元

項 目	研 究 發 展 費 用	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	合 計
薪資支出	\$ 10,953	\$ 2,252	\$ 13,643	\$ 26,848
水電瓦斯費	1,584	528	1,056	3,168
出口費用	-	6,482	-	6,482
差旅費	427	820	1,139	2,386
研究費	3,236	-	-	3,236
其他(註一)	<u>6,877</u>	<u>1,830</u>	<u>12,104</u>	<u>20,811</u>
	<u>\$ 23,077</u>	<u>\$ 11,912</u>	<u>\$ 27,942</u>	<u>\$ 62,931</u>

註一：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

寶一科技股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十八年度

表十五

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
減損迴轉利益	土地減損迴轉利益	\$ 6,611
代付薪資勞健保退休金補助款	代付薪資、勞健保 及退休金補助款	470
兌換利益淨額	外匯交易兌換利益	342
處分固定資產利益	處分固定資產利益	106
利息收入	銀行存款利息收入	68
其 他	價差、公務車油資 補助等	1,456
		<u>\$ 9,053</u>

寶一科技股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十八年度

表十六

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
利息費用		銀行借款、利息支		\$ 8,371	
		出等			
處分固定資產損失		處分固定資產損失		6,679	
罰鍰損失		違反政府採購法及		259	
		原住民工作權保			
		障法罰鍰			
賠償損失		逾期交貨賠償損失		<u>29</u>	
				<u>\$ 15,338</u>	

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 990399 號

會員姓名：
(1) 李季珍
(2) 龔俊吉

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓

事務所電話：25459988

事務所統一編號：94998251

會員證書字號：
(1) 台省會證字第 2531 號

委託人統一編號：04431804

(2) 台省會證字第 1446 號

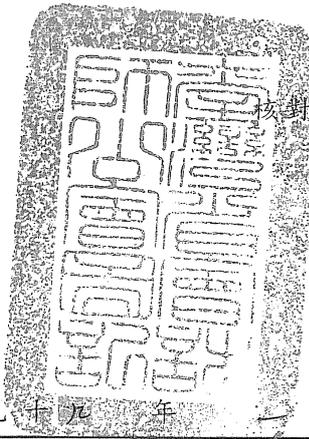
印鑑證明書用途：辦理實一科技股份有限公司九十八年度（自民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）		存會印鑑（一）	
簽名式（二）		存會印鑑（二）	

理事長：



核對人



中華民國九十九年一月十七日

寶一科技股份有限公司



董事長 曾煥明

