

股票代號
8222



寶一科技股份有限公司

AERO WIN TECHNOLOGY CORPORATION

102 年度 年報

刊印日期：103 年 06 月 06 日

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.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：胡淑賢

職稱：副總經理

電話：(06)653-5001

電子郵件信箱：susan@aerowin.com

代理發言人：謝舒萍

職稱：財務處副協理

電話：(06)653-5001

電子郵件信箱：sarah@aerowin.com

二・總公司、分公司、工廠地址及電話

總公司：台南市新營區新營工業區新工路 13 巷 1 號

分公司：無

工廠：新營廠—台南市新營區新營工業區新工路 13 巷 1 號

電話：(06)653-5001

六甲廠—台南市六甲區龜港里龜子港 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：廖鴻儒會計師

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
(一) 組織系統	3
(二) 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	4
(三) 公司治理運作情形	22
(四) 會計師公費資訊	34
(五) 更換會計師資訊	35
(六) 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	35
(七) 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	36
(八) 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊	37
(九) 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	37
四、 募資情形	38
(一) 公司資本及股本	38
(二) 公司債辦理情形	43
(三) 特別股辦理情形	43
(四) 海外存託憑證辦理情形	43
(五) 員工認股權憑證辦理情形	44
(六) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	44
(七) 資金運用計劃執行情形	44
五、 營運概況	45
(一) 業務內容	45
(二) 市場及產銷概況	56
(三) 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	60

(四) 環保支出資訊	61
(五) 勞資關係	61
(六) 重要契約	61
六、 財務概況	63
(一) 最近五年度簡明資產負債表及損益表	63
(二) 最近五年度財務分析	67
(三) 最近年度財務報告之監察人審查報告書	71
(四) 最近年度財務報告暨會計師查核報告書	71
(五) 最近年度經會計師查核簽證公司個體財務報告	71
(六) 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	71
七、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估	72
(一) 財務狀況	72
(二) 財務績效	73
(三) 現金流量	74
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	74
(五) 最近轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	74
(六) 風險事項分析評估	75
八、 特別記載事項	77
(一) 關係企業相關資料	77
(二) 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形應揭露事項	77
(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	77
(四) 其他必要補充說明事項：	77
九、 最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	78
附件 1：內部控制聲明書	79
附件 2：監察人審核報告書	80
附件 3：財務報表暨會計師查核報告書	83

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一〇二年股東常會，也感謝各位對本公司一貫的支持與愛護。茲報告本公司一〇二年度營業結果及營運展望如下：

(一)、一〇二年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

一〇二年度營業收入 704,465 仟元，較一〇一年度減少 27,878 仟元；營業毛利 129,878 仟元，較一〇一年度減少 16,922 仟元；營業利益 46,930 仟元，較一〇一年度減少 11,061 仟元；稅後淨利 40,499 仟元，較一〇一年度增加 1,623 仟元。

本公司為專業航太 OEM 零組件製造廠，目前該類產品銷售比重已達本公司整體營收 98 % 以上。此外本公司為蓄積研發實力及提升製造產能，以為承接未來製程更複雜、技術層次更高之航太零組件，進而能成為台灣航太業界首屈一指之民營製造廠，本公司除更擴大研發及製造投資設備，積極培訓研發人才，研發費用因而相對提高，但也為公司整體技術製造能力之提昇，躋身一流航太零組件專業製造廠之列，奠定不可或缺的堅實基礎。

(二)財務收支及獲利能力分析

分析項目		102 年度	101 年度
資產報酬率(%)		3.46	3.51
股東權益報酬率(%)		5.63	5.56
佔實收資本比率(%)	營業利益	7.59	9.54
	稅前純益	7.55	6.93
純益率(%)		5.75	5.31
每股盈餘(元)		0.67	0.64

(二)、一〇三年度營運展望

本公司主要客戶為美國 United Technologies Corporation 及法國 Safran Group 旗下之各家廠商，其銷售額及訂單均漸進式成長，此外法國 Snecma 及比利時 Techspace Aero 公司將於一〇三年度對新發動機 Silver Crest 之工件執行首件之認證，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。除既有客戶之維繫外，本公司亦積極開拓新商源，於一〇一年度所接洽日本 HITACHI 之燃燒筒組件及義大利 GE AVIO 公司也已陸續完成首件之認證，於一〇二年積極與俄國 NPO SATURN 公司聯繫，並於一〇三年度三月簽訂合約，並探討未來更多產品訂單。

本公司積極與法國 Snecma 及比利時 Techspace Aero 研議 LEAP 工件製作，此些工件用於未來新型之發動機，為新技術層次複雜之工件，於一〇二年至今已接獲各類型訂單，將為本公司技術能力之提升創造一新的里程碑。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持續開拓，為股東創造更佳的投資效益。

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

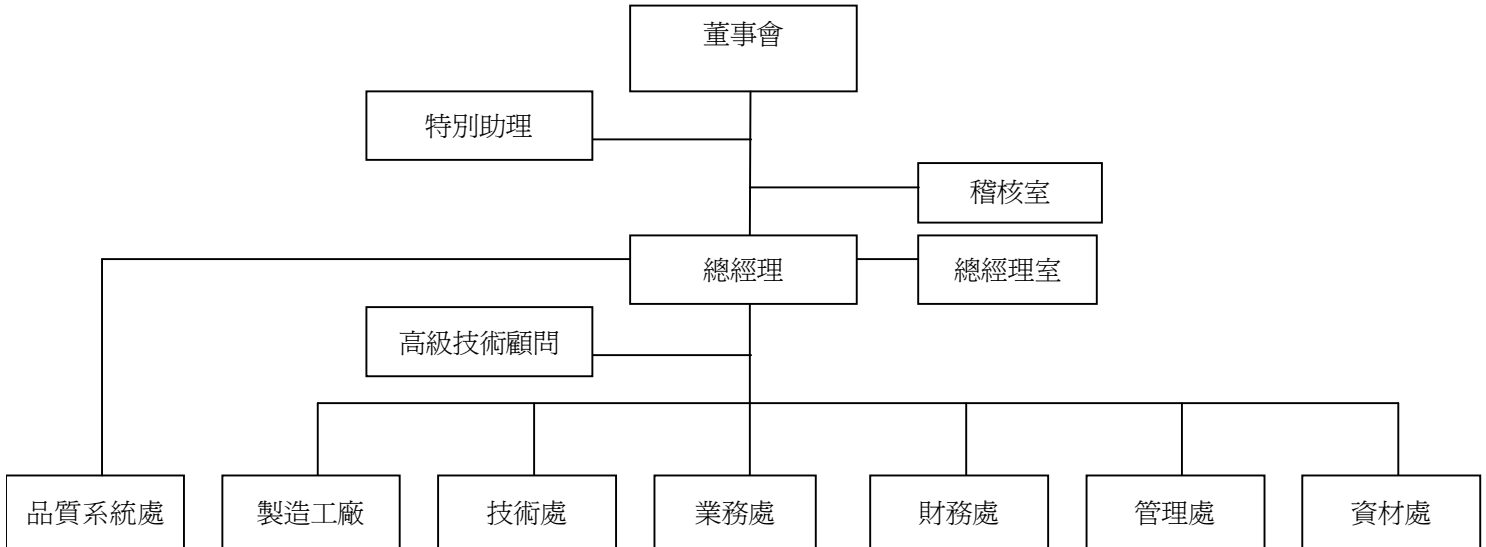
本公司最近年度及截至年報刊印日止公司沿革如下：

- 民國 098 年 6 月與法國 Hi spano Sui za 公司簽立工件供應合約。
- 民國 098 年 10 月完成 4500 萬元之盈餘轉增資，實收資本額 5 億 4500 萬元，額定資本額 7 億元。
- 民國 098 年 11 月發行員工認股權憑證 2000 單位。
- 民國 098 年 11 月取得法國 Hi spano Sui za 公司焊接/液滲檢驗/射線檢測特殊製程認證。
- 民國 099 年 04 月取得 Air celle 授予滲透檢驗 (FPI) 認證。
- 民國 099 年 09 月完成 1635 萬元之盈餘轉增資，實收資本額 5 億 6135 萬元，額定資本額 7 億元。
- 民國 099 年 10 月取得法國 Hi spano Sui za 公司 Air tightness 製程認證。
- 民國 099 年 12 月完成 4500 萬元之現金增資，實收資本額 6 億 0635 萬元，額定資本額 7 億元。
- 民國 100 年 01 月與德國 MTU 公司簽立工件供應合約。
- 民國 100 年 01 月取得法國 Hi spano Sui za 公司熱處理製程認證。
- 民國 100 年 04 月取得 Honeywell EDM 認證。
- 民國 100 年 05 月與比利時 Techspace Aero 公司簽立工件供應合約。
- 民國 100 年 09 月取得 Honeywell FPI 認證。
- 民國 100 年 11 月取得日本 MHI Takasago 授予合格供應商認證。
- 民國 101 年 01 月取得比利時 Techspace Aero 公司鈦合金焊接製程認證。
- 民國 101 年 04 月新營廠三期廠房正式啟用。
- 民國 101 年 04 月完成 14 萬元之員工認股權憑證轉增資，實收資本額 6 億 0649 萬元，額定資本額 7 億元。
- 民國 101 年 04 月與日本 HITACHI 公司簽立工件供應合約。
- 民國 101 年 06 月與義大利 AVIO 公司簽立工件供應合約。
- 民國 101 年 08 月取得 AS9100 C 版系統換證。
- 民國 101 年 08 月取得比利時 Techspace Aero 公司簽立四年量產訂單。
- 民國 101 年 08 月取得美國 Pratt&Whitney 公司簽立至 2021 年九月之合格製造認證合約。
- 民國 102 年 01 月完成 1,359,050 元之員工認股權憑證轉增資，實收資本額 607,849,050 元，額定資本額 7 億元。
- 民國 102 年 10 月 9 日興櫃掛牌。
- 民國 102 年 10 月 25 日獲得法國 SNECMA 公司所頒發之『Supplier Performance Award』品質優良及準點交貨供應商獎之榮譽。
- 民國 102 年 10 月取得法國 SNECMA 公司「LEAP 引擎零組件」訂單。
- 民國 103 年 01 月取得俄羅斯 NPO Saturn 公司「Sam 146 引擎零組件」訂單。
- 民國 103 年 04 月取得比利時 Techspace Aero 公司延展「SilverCrest 引擎零組件」訂單。

三、公司治理報告

(一) 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。
總經理室	承董事長之指示辦理公司各項業務之推展與管理、執行法定範圍內之各項營運活動、秘書事務、稽核及股務作業等。
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、新市場及新客戶之開發。 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、材料成本之控制。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。
製造工廠	產銷協調、工時成本之控制、工程管制及生產計劃之建立及維護等事宜。薄板工程、電廠維修、表面塗層等生產及工程事宜。機械加工及協助工程單位彙整及修訂 MOT 等事宜。

(二) 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事及監察人資料

(1) 董事及監察人資料

103年4月26日

職稱	姓名	選(就)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	極致投資股份有限公司	100/6/24	3年	95/6/27	5,157,568	8.51%	5,959,869	9.64%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	無	無	無
	代表人：曾煥明	-	-	-	-	-	2,527,869	4.09%	0	0.00%	0	0.00%	國立成功大學物理學系學士 國立政治大學EMBA	1.寶一科技(股)總經理 2.文參(股)董事長 3.極致投資(股)董事長 4.艾瑪奇航太有限公司 董事長 5.MONTEREY EURPON B.V.董事長 6.MONTEREY CAYMAN INC.董事長 7.ADVANCED TOUCH OPTICS TECHNOLOGY (SAMOA) INC.董事長 8.宏高科技(張家港)有限公司 董事長 9.銓祥順光電科技(深圳)股份有限公司 董事長 10.力參(股)公司 董事長 11. KEYTEC INC.董事	董事	曾國浩	父子
董事	極致投資股份有限公司	100/6/24	3年	95/6/27	5,157,568	8.51%	5,959,869	9.64%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	無	無	無
	代表人：曾國浩	-	-	-	-	-	4,396,916	7.11%	0	0.00%	0	0.00%	日本東京大學 博士	1.寶一科技(股) 董事長特別助理/技術處協理 2.極致投資(股) 監察人 3.煦康科技系統(股) 董事	董事長兼總經理	曾煥明	父子
董事	歐華創業投資股份有限公司	100/6/24	3年	95/6/27	1,949,725	3.22%	1,828,725	2.96%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股數		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			職稱	姓名	關係
	代表人：蔡美麗	-	-	-	-	-	-	-	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學會計研究所碩士 世新大學 董事	1.歐華創業投資(股) 董事代表人暨總經理 2.富華創業投資(股) 董事代表人暨總經理 3.育華創業投資(股) 董事代表人暨總經理 4.倫飛電腦實業(股) 董事代表人 5.尚茂電子材料(股) 董事代表人 6.台通光電(股) 董事代表人 7.永儲(股) 監察人代表人 8.駿瀚生化(股) 董事代表人 9.元翎精密工業(股) 董事代表人	無	無	無
董事	永儲股份有限公司	100/6/24	3年	95/6/27	10,460,127	17.25%	10,110,127	16.35%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	無	無	無
	代表人：陳成發	-	-	-	-	-	-	-	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學 會計學士 南僑化工公司會計處副處長	永儲股份公司 財務部副總經理	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股數		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	吳正道	100/6/24	3年	100/6/24	-	-	-	-	0	0.00%	0	0.00%	USA馬里蘭大學企管博士候選人 USA特洛伊大學高階管理碩士 國立中央大學 企管學士 中華汽車 經理 美商嘉吉國際 經理	1.勤美(股) 董事暨副總經理 2.化新精密工業(股) 董事暨總經理 3.勤美達國際控股有限公司 執行董事 4.上海勤信貿易有限公司 董事長 5.勤威(天津)工業有限公司 代表人 6.CHINA METAL JAPAN CO.LTD. 監察人 7.勤毅國際開發(股) 副董事長 8.廣源投資(股) 監察人 9.銓遠投資(股) 監察人 10.日華投資(股) 監察人	無	無	無
獨立董事	阮禎民	100/6/24	3年	98/6/26	-	-	-	-	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學法律系學士	1.公誠律師事務所代表人 2.大誠資產管理(股) 董事長 3.財誠(股) 董事長 4.尚茂電子材料(股) 監察人	無	無	無
獨立董事	張五益	100/6/24	3年	100/6/24	-	-	-	-	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學財政研究所 碩士 美國哈佛大學法學院國際租稅計 研究(一年) 國立中興大學經濟系 學士 財政部台北市國稅局審核員 財政部賦稅署 專員 安侯建業會計師事務所合夥會計師、稅務部主管會計師、稅務所主席	1.益華高爾夫(股) 董事長 2.達迷酒坊(股) 董事長 3.佳醫健康事業(股) 獨立董事	無	無	無
監察人	永豐創業投資股份有限公司	100/6/24	3年	100/6/24	4,814,137	7.94%	4,364,137	7.06%	0	0.00%	0	0.00%	-	-			
	代表人：李國豪	-	-	-	-	-	-	-	0	0.00%	0	0.00%	美國喬治華盛頓大學 企業管理碩士 國立清華大學動力機械工程學系畢 永豐管理顧問股份有限公司總經理室協理 中華投資股份有限公司副總經理	1.網訊電通股份有限公司董事 2.Telexpress Corp. 董事	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股數		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			職稱	姓名	關係
監察人	黃慶堂	100/6/24	3年	98/6/26	-	-	-	-	0	0.00%	0	0.00%	美國密西西比大學財務博士 國立政治大學財政研究所碩士 立政治大學企管系學士 文化大學財經系專任副教授	1.德勝科技(股) 獨立董事 2.台新綜合證券(股) 獨立董事 3.大眾電信(股) 重整監督人 4.銘傳大學企管系所專任副教授 5.政大財管系兼任副教授 6.財團法人農業信用保證基金 總經理	無	無	無
監察人	孫文雄	100/6/24	3年	100/6/24	-	-	-	-	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學 財稅系學士 交通銀行(股) 副總經理 兆豐資產管理(股) 董事 交通銀行(股) 董事 倫飛電腦實業(股) 監察人代表人	-	無	無	無

(2)法人股東之主要股東

103年03月31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	百達投資股份有限公司	17.00%
	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	瑋元實業股份有限公司	7.13%
	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%
極致投資股份有限公司	1	曾煥明	33.80%
	2	蔡淑卿	25.40%
	3	曾國浩	22.80%
	4	曾逸文	18.00%
永儲股份有限公司	1	峻興投資股份有限公司	7.77%
	2	嘉里大榮物流股份有限公司	7.51%
	3	高氏企業開發股份有限公司	4.79%
	4	誠洲股份有限公司	4.66%
	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	全國加油站股份有限公司	3.80%
	8	永豐餘開發投資股份有限公司	2.46%
	9	台灣製罐工業股份有限公司	2.34%
	10	金陽投資股份有限公司	1.46%
永豐創業投資股份有限公司	1	永豐金控股份有限公司	100.00%

(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	高氏企業開發股份有限公司(4.66%)、唯特高租賃有限公司(3.66%)、倫翔科技股份有限公司(1.63%)、育豐科技股份有限公司(1.57%)、百達投資股份有限公司(1.05%)、育華投資開發股份有限公司(0.86%)、育華創業投資股份有限公司(0.82%)、志信國際股份有限公司(0.75%)、日月高投資(股)公司(0.63%)、黃宗雄(0.58%)
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%)
百達投資股份有限公司	顏秀娟(70.00%)、高娟娟(15.00%)、丁耀彬(10.00%)、蔡美麗(5.00%)
高氏企業開發股份有限公司	高張明鸞(36.84%)、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(12.63%)
新加坡商蘇伊士亞洲投資股份有限公司	Mr Andreyzi ns
建大工業股份有限公司	楊啟仁(10.07%)、楊銀明(7.71%)、楊信男(6.29%)、蕭如珀(2.93%)、楊琇雅(2.93%)、楊佳玲(2.44%)、新制勞工退休金(2.35%)、中華郵政(股)公司(2.21%)、黃玉華(2.21%)、楊佳瑜(2.02%)
瑋元實業股份有限公司	蘇光輝(50.76%)、蘇天財(5.58%)、蘇昭蓉(21.83%)、蘇昭樺(21.75%)、蘇昭宇(0.08%)
高林實業股份有限公司	憬興投資(股)公司(8.69%)、欣業企業(股)公司(6.28%)、益佳投資(股)公司(6.09%)、林建宏(3.51%)、木鄉國際投資(股)公司(3.25%)、長陽國際投資(股)公司(3.19%)、高聖投資(股)公司(2.82%)、智新投資(股)公司(2.01%)、瑋群實業(股)公司(2.33%)、聚陽實業(股)公司(4.30%)
大東紡織股份有限公司	永煌投資(股)公司(14.16%)、建宜投資(股)公司(6.71%)、財團法人永煌教育基金會(3.79%)、嚴麗蓉(2.88%)、陳建州(2.59%)、黃玉真(2.20%)、大東紡織庫藏專戶(2.13%)、陳建閔(2.06%)、陳秀宜(1.58%)、嚴文聰(1.53%)
宏泰建設股份有限公司	鴻隆實業(股)公司(19.70%)、勝祥實業(股)公司(12.67%)、威旺投資(股)公司(12.67%)、潤祥實業(股)公司(12.41%)、旺興實業(股)公司(12.28%)、瑋群實業(股)公司(9.79%)、泰盛投資(股)公司(4.74%)、寶盛投資(股)公司(4.74%)、許東隆(4.74%)、林瑋璘(4.26%)

② 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
峻興投資(股)公司	林谷樺 林君玲	82.12% 17.88%
嘉里大榮物流(股)公司	一銀託管捷誠投資有限公司投資專戶 同利投資(股)公司 花旗銀行託管第一金和昇證券有限公司專戶 永豐商銀託管永豐金代理人公司投資專戶 大信國際有限公司 一銀託管嘉里物流控股(台灣)有限公司投資專戶 渣打託管納提希斯投資專戶 盈新國際投資(股)公司 德銀託管AIG私人銀行投資專戶 昌大股份有限公司	8.56% 7.88% 6.72% 6.48% 5.78% 4.48% 4.04% 3.92% 2.94% 2.13%
高氏企業開發(股)公司	高張明鸞 育華投資開發(股)公司 高育仁 高思博 高思復 高婉倩 日月高投資(股)公司	42.11% 18.95% 7.90% 7.90% 7.90% 7.90% 7.37%
誠洲(股)公司	廖繼誠 王吳麗月 廖述群 廖林澄雪 劉文蔚 呂正賢 孟昭年 賴彬權 財政部國有財產局台灣區北區辦事處 王玫	9.16% 1.15% 0.67% 0.14% 0.14% 0.13% 0.10% 0.08% 0.07% 0.05%
利得國際開發(股)公司	金陽投資(股)公司 長亨投資(股)公司 艾德蒙海外(股)公司 冠軍建材(股)公司 合陽管理顧問(股)公司 林文郎 新燕實業(股)公司 潘仲光 金利投資(股)公司	20.00% 18.00% 14.00% 14.00% 10.00% 10.00% 6.00% 6.00% 2.00%
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	63.00% 37.00%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
全國加油站(股)公司	得弘企業(股)公司 台塑石化(股)公司 德銀託管安勤私人銀行投資專戶 新竹物流(股)公司 賴正時 新竹貨運(股)公司 益洲化學工業(股)公司 富邦人壽保險(股)公司 闕進益 昌大(股)公司	9.27% 6.47% 5.53% 5.06% 3.33% 3.25% 3.24% 2.43% 2.39% 1.91%
永豐餘開發投資(股)公司	永豐餘投資控股(股)公司	100%
台灣製罐工業股份有限公司	新復成投資(股)公司 景成投資(股)公司	4.91% 2.12%
金陽投資(股)公司	國產實業建設(股)公司	100%

③ 永豐創業股份有限公司

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
永豐金控股份有限公司	FINI A	3.74%
	永豐餘投資控股股份有限公司	4.17%
	潤泰全球股份有限公司	2.30%
	FINI B	1.95%
	何壽川	2.01%
	富邦人壽保險(股)公司全權委託保德信投	1.85%
	FINI C	1.57%
	FINI D	1.45%
	信誼企業股份有限公司	1.11%
	永豐銀行受託永豐金證券員工持股會信託專戶	1.21%

(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、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、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	極致投資股份有限公司 代表人：曾煥明			ü							ü	ü		ü		0
董事	極致投資股份有限公司 代表人：曾國浩			ü						ü	ü		ü		0	
董事	歐華創業投資股份有限公司 代表人：蔡美麗	ü		ü	ü			ü	ü	ü	ü	ü		ü		0
董事	永儲股份有限公司 代表人：陳成發			ü	ü					ü	ü	ü	ü		0	
董事	吳正道			ü	ü		ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	0
獨立董事	阮禎民		ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	0
獨立董事	張五益		ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	1
監察人	永豐創業投資股份有限公司 代表人：李國豪			ü	ü					ü	ü	ü	ü		0	
監察人	黃慶堂			ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	2
監察人	孫文雄			ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	0

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“ü”。

- (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、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

103年4月26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			股數	比持股率	職稱
董事長兼總經理	曾煥明	095.05	2,527,869	4.09%	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	1. 寶一科技(股)總經理 2. 文麥(股)董事長 3. 文麥電子(深圳)有限公司 董事長 4. 極致投資(股)董事長 5. 艾瑪奇航太有限公司 董事長 6. MONTEREY EUROPE B.V. 董事長 7. MONTEREY CAYMAN INC. 董事長 8. SMART CITY ENTERPRISES LTD. 董事長 9. 宏高科技(張家港)有限公司 董事長 10. 力參股份有限公司 董事長 11. KEYTEC INC. 董事	技術處協理	曾國浩	父子

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	比持股率	股數	比持股率			股數	比持股率	職稱
副總經理	胡淑賢	095.05	529,000	0.86%	0	0.00%	0	0.00%	銘傳大學-企業管理系/博士班/博士候選人 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	蘇順安	100.07	60,417	0.10%	0	0.00%	0	0.00%	中正理工學院-航空系	無	無	無	無
品質系統處協理	黃進焜	101.03	143,889	0.23%	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
技術處協理	曾國浩	101.01	4,396,916	7.11%	0	0.00%	0	0.00%	日本東京大學 博士	1.寶一科技(股) 董事長特別助理/技術處協理 2.極致投資(股) 監察人 3.煦康科技系統(股) 董事	董事長兼總經理	曾煥明	父子
業務處協理	梁崇基	095.04	73,800	0.12%	0	0.00%	0	0.00%	德國慕尼黑 Agfa Tecknikum Schule 煦康科技系統(股)-總經理	煦康科技系統(股)-董事長	無	無	無
財務處經理	謝舒萍	095.07	56,208	0.09%	8,981	0.01%	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。

3. 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事(含獨立董事)之酬金(一〇二年度)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						A、B、C 及D等四項 總額占稅 後純益之 比例(註 11)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等 七項總額占 稅後純益之 比例(註 11)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 (註 12)									
		報酬 (A) (註2)		退職退休 金(B)		盈餘分配 之酬勞 (C)(註3)				業務執行費 用(D)(註4)		薪資、獎金及 特支費等(E) (註5)		退職退休 金(F)		盈餘分配員工紅利 (G)(註6)					員工認股 權憑證得 認購股數 (H)(註7)		取得限 制員工 權利新 股股數 (I)(註 13)						
		本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)	本公司		財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)		本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)		本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)					
董事長	極致投資股份有限公司 代表人：曾煥明																												
董事	極致投資股份有限公司 代表人：曾國浩																												
董事	歐華創業投資股份有限公司 代表人：蔡美麗																												
董事	永儲股份有限公司 代表人：陳成發				765		250		1,015		3,370		72		785							107 仟股					5,509		
董事	吳正道																												
獨立董事	阮禎民																												
獨立董事	張五益																												

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)	財務報告內所有公司(註10) I	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10) J
低於 2,000,000 元	極致投資股份有限公司代表人： 曾煥明、極致投資股份有限公司 代表人：曾國浩、歐華創業投資 股份有限公司代表人：蔡美麗、 永儲股份有限公司代表人：陳成 發、吳正道、阮禎民、張五益		極致投資股份有限公司代表人： 曾國浩、歐華創業投資股份有限 公司代表人：蔡美麗、永儲股份 有限公司代表人：陳成發、吳正 道、阮禎民、張五益	
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			極致投資股份有限公司代 表人：曾煥明	
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本表及下表(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，並另應填列附表一之三。

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),除填列本表外,尚應填列附表十五。

註8:應揭露合併報告內所有公司(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:應揭露合併報告內所有公司(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;已採用國際財務報導準則者,稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者,應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金,併入酬金級距表之J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。

註13: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)取得限制員工權利新股股數,除填列本表外,尚應填列附表十五之一。

*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(一〇二年度)

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	財務報告內所有公司(註5)	
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)			
監察人	永豐創業投資股份有限公司代表人:李國豪 (101.9.26 新任)			328		100		1.06%		無
監察人	黃慶堂									
監察人	孫文雄									

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)	財務報告內所有公司(註7)D
低於 2,000,000 元	黃慶堂、孫文雄、永豐創業投資股份有限公司 司代表人：李國豪(101.9.26 新任)	
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：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，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(一〇二年度)

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)		取限制員工權利新股數 (註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10)
		本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司		財務報告內所有公司 (註6)		本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司	財務報告內所有公司 (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	3,366		94		818		785				5,480		95股				無
副總經理	胡淑賢																	

*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418仟元，交通差旅費495仟元，交際費29仟元，房租支出30仟元，公務車1部〔租賃成本264仟元〕。

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)	財務報告內所有公司(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	
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本表及上表(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，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。

註 11：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)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

* 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：

103 年 04 月 26 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	0	1,203	1,203	2.97%
	副總經理	胡淑賢				
	品質系統處協 理	黃進焜				
	製造工廠廠長	蘇順安				
	技術處協理	曾國浩				
	業務處協理	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	101 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	102 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	16.47%	22.28%
監察人		
總經理及副總經理		

(1) 102 年比例計算已減除董事兼任員工領取相關酬金 5,480 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。

(三) 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	極致投資股份有限公司 代表人：曾煥明	5	0	100%	100.07.06 新任
董事	極致投資股份有限公司 代表人：曾國浩	5	0	100%	100.07.06 新任
董事	歐華創業投資股份有限公司 代表人：蔡美麗	5	0	100%	100.07.06 新任
董事	永儲股份有限公司 代表人：陳成發	5	0	100%	100.07.06 新任
董事	吳正道	2	1	40%	100.07.06 新任
獨立 董事	阮禎民	5	0	100%	100.07.06 新任
獨立 董事	張五益	4	0	80%	100.07.06 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或監察人參與董事會運作情形

- 審計委員會運作情形：本公司並未設立審計委員會。

，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	黃慶堂	5	100%	100.07.06 新任
監察人	孫文雄	3	60%	100.07.06 新任
監察人	永豐創業投資股份有限公司 代表人：李國豪	5	100%	101.09.26 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。

3. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司設有股務人員且有股務代理機構協助處理。</p> <p>依股務代理機構提供之股東名冊掌握之，並定期申報董監事、經理人及百分之十以上之大股東股權異動情形。</p> <p>本公司與關係企業係為獨立運作，公司之作業依內控制度遵行，並訂有「子公司監控作業辦法」，落實對子公司風險控管機制。</p>	<p>與實務守則相符。</p> <p>與實務守則相符。</p> <p>與實務守則相符。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司設置2席獨立董事(阮禎民律師及張五益會計師)。</p> <p>本公司無連續五年財務報表皆由相同會計師查核簽證之情事。</p>	<p>與實務守則相符。</p> <p>本公司簽證會計師恪遵會計師法暨職業道德規範公報第二號規定。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人及代理發言人，擔任公司對外溝通管道。</p>	<p>與實務守則相符。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>網址：www.aerowin.com</p> <ol style="list-style-type: none"> 依工作執掌設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露。 本公司依規定設有發言人(胡淑賢 副總經理)。 投資人亦可經由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。 	<p>與實務守則相符。</p> <p>本公司已依據主管機關頒訂之相關規定辦理應揭露資訊之公告及申報事宜，以即時提供各項可能影響投資者決策之資訊。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司於102年08月19日設立薪酬委員會。</p>	<p>與實務守則相符。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：不適用。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>（一）本公司對員工權益保障及僱員關懷之情形：請參閱年報第61-62頁之說明。</p> <p>（二）本公司與投資者之關係：本公司每年依相關法令規定召集股東會，亦給予股東充分發問或提案之機會，並依法設有發言人及代理發言人，以處理公司與投資者間之相關事宜。此外，本公司亦依據主機關頒訂之相關規定辦理應揭露資訊之公告及申報事宜，以即時提供各項可能影響投資者決策之資訊。</p> <p>（三）本公司與主要進銷貨對象交易狀況穩定並保持良好關係，請參閱本公開說明書第58-60頁之說明。</p> <p>（四）董事及監察人進修之情形：請參閱年報第28-29頁之說明。</p> <p>（五）風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司不從事高風險、高槓桿之投資，請參閱年報第71-72頁之說明。</p> <p>（六）投保董監事責任險：尚未實施。</p>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。</p>		
<p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>		

*民國一〇二年董監事進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
曾煥明	102/11/15	證券暨期貨市場發展 基金會	董事、監察人之法律 風險與因應-從企業 重大弊案談起	3小時
曾國浩	102/12/13	證券暨期貨市場發展 基金會	公開發行公司內部人 操作市場行為之規範 與實務案例解說	3小時
蔡美麗	102/08/14	證券暨期貨市場發展 基金會	102年度上市公司內 部人股權交易法律遵 循宣導說明會	3小時

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
陳成發	102/11/15	證券暨期貨市場發展基金會	最新公司法修正與公 司法人人格否定論- 企業轉投資應特別考 量的新法律風險	3 小時
吳正道	102/11/21	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與跨境查稅因 應策略	3 小時
阮禎民	102/11/28	金融監督管理委員會	第九屆臺北公司治理 論壇	3 小時
張五益	102/05/14	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職 能座談會	3 小時
黃慶堂	102/05/11	行政院國家發展基金 管理會	董事與監察人實務研 習班-公司治理系統 (審計委員會之實際 運作)	3 小時
孫文雄	102/11/19	證券暨期貨市場發展基金會	我國薪資報酬委員會 之實際運作	3 小時
李國豪	102/12/19	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與跨境查稅因 應策略	3 小時

4. 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

• 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 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	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	阮禎民		V		V	V	V	V	V	V	V	V	1	獨立董 事
獨立董事	張五益		V		V	V	V	V	V	V	V	V	1	獨立董 事
其他	祝如竹	V			V	V	V	V	V	V	V	V	0	其他

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

， 薪資報酬委員會運作情形

一、本屆委員任期：102 年 8 月 19 日至 103 年 7 月 05 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席次 數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	阮禎民	2	0	100%	
委員	張五益	2	0	100%	
委員	祝如竹	2	0	100%	
其他應記載事項： 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。 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。					

註：

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

5. 公司履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度,以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項,並將其與員工績效考核系統結合,設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司目前雖尚未訂定企業社會責任政策或制度,惟本公司已透過相關措施實踐企業社會責任,未來如有法令或實際必要之考量時,則將視情況加以訂定。</p> <p>本公司負責社會責任相關之部門皆依其職責辦理相關事宜。</p> <p>本公司訂有「職工教育訓練管理辦法」、「工作規則」與「績效獎懲辦法」,已明確記載相關有效之獎懲制度。</p>	<p>本公司目前尚未訂定企業社會責任政策或制度,乃係考量公司實務運作上之便利性。</p> <p>與實務守則相符。</p> <p>與實務守則相符。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率,並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員,以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響,制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司平時即致力於提升各項資源之利用效率,並儘量使用再生物料以降低對環境負荷之衝擊。</p> <p>本公司內部訂有工廠相關管理規章。</p> <p>本公司已設立工安處,針對環境管理相關議題進行研究及執行。</p> <p>本公司時常進行內部宣導活動,提醒員工應隨手關燈、垃圾分類,並購置相關污染防治設備以減低工廠運作對環境的衝擊。</p>	<p>與實務守則相符。</p> <p>與實務守則相符。</p> <p>與實務守則相符。</p> <p>與實務守則相符。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規,保障員工之合法權益,建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制,以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策,以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作,共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業</p>	<p>本公司已依相關勞動法規保障員工之合法權益,並已依法提撥退休金、職工福利金等,同時勞資雙方亦已依法設立職工福利委員會、勞資會議及勞工退休金監督委員會,以達勞資雙贏局面。</p> <p>本公司致力於提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施工安教育。</p> <p>目前無此相關作業</p> <p>目前無此相關作業</p> <p>本公司對於弱勢團體給予支持,聘用身心障礙及原住民人士,並配合</p>	<p>與實務守則相符。</p> <p>與實務守則相符。</p> <p>與實務守則相符。</p> <p>與實務守則相符。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	政府機關「培育優質人力促進就業方案 1-1 畢業生至企業職場實習計畫」 招聘大專實習生。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	本公司於本公司網站、年報、公開說明書中揭露履行社會責任之資訊。 本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視情況考量是否編製企業社會責任報告。	與實務守則相符。 本公司目前尚未編製企業社會責任報告書，乃係考量公司實務運作上之便利性。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：不適用。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。		

6. 公司履行誠信經營情形及採行措施

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	本公司一向秉持誠信從事所有之業務活動。本公司嚴格要求每位員工必須履行誠信之政策。 ● 訂定工作規則，防範不誠信行為之發生。 ● 工作規則內明訂：員工應愛惜公司之信譽，不得利用職權圖利他人或自己；經法院判決有期徒刑以上之宣告者，或正通緝中者，或受禁治產宣告尚未撤銷者，不得任用為本公司員工。 ● 每筆捐款、贊助款項皆須經核決主管簽核，符合相關法令及內部作業程序。	與實務守則相符。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>●為確保交易廠商為誠信誠信經營者，本公司進行採購前均透過經濟部網站查詢交易對手之經營現況，或要求對方提供相關資料以資證明；於採購合約內訂定罰則，若廠商未如實履行契約，須依約賠償。</p> <p>●訂定關係人之重要交易須提報董事會決議並於公開資訊站申報。</p> <p>●已設置發言人及代理發言人，作為外部溝通之管道。</p> <p>●訂定嚴謹之會計制度及專責財務部門，公司之財務報告均經簽證會計師查核，以確保財務報表之公允性。</p> <p>●建立內部稽核制度、自行檢查制度、法令遵循制度及風險管理機制，以維持有效之內部控制制度之運作。</p>	<p>與實務守則相符。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>●公司內外部網站均設置申訴信箱。</p> <p>●訂定員工獎懲規則，並將獎懲內容公告全體同仁知悉。</p>	<p>與實務守則相符。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>●於本公司年報揭露本公司履行誠信經營情形及採取措施並於公開資訊網站申報。</p> <p>●無。</p>	<p>無。</p> <p>目前尚未採取其他資訊揭露方式，未來將視情況採取。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 無。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：不適用。</p>		

7. 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司雖未訂有公司治理實務守則，惟相關內部規章等業已揭露於台灣證券交易所公開資訊觀測站。

8. 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

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者，應揭露會計師審查報告：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
102.03.25	第五屆第八次董事會	1. 通過本公司一〇一年度營業報告書及財務報表。 2. 通過一〇一年度內部控制制度聲明書。 3. 通過本公司一〇一年度盈餘分配案。 3. 通過資本公積配發股東現金股利案。 4. 通過訂定國際會計準則(IFRS)轉換計劃案。 5. 通過本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案。 6. 通過本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部分條文修訂案。 7. 通過本公司「董事會議事規範」部分條文修訂案。 8. 通過本公司「生產循環」部分條文修訂案。 9. 通過召開一〇二年股東常會相關事宜案。
102.06.28	一〇二年股東常會	1. 承認本公司一〇一年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認一〇一年度盈餘分配案。 3. 通過資本公積發放股東現金股利案。 4. 通過本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案。 5. 通過本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部分條文修訂案。
102.06.28	第五屆第九次董事會	1. 通過融資額度案。 2. 通過本公司一〇一年度資本公積發放股東現金股利相關事宜案。
102.08.19	第五屆第十次董事會	1. 通過本公司一〇二年上半年度財務報表。 2. 通過融資額度案。 3. 通過本公司申請登錄興櫃股票交易及股票全面換發無實體相關事宜案。 4. 通過本公司向櫃檯買賣中心登錄興櫃股票案。 5. 通過設置本公司薪資報酬委員會案。 6. 通過訂定本公司「薪資報酬委員會組織章程」案。

日期	會別	重要決議
		7. 通過發行一〇二年度第一次員工認股權憑證案。 8. 通過修訂本公司「銷售及收款循環」及「電腦化資訊系統循環」案。 9. 通過訂定本公司「內部人及其關係人股權變動作業」案。
102.12.25	第五屆 第十一次 董事會	1. 通過融資額度案。 2. 通過一〇三年度營運計畫及資本支出。 3. 通過一〇三年度稽核計畫。 4. 通過修訂「一〇二年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」部分條文案。 4. 通過訂定 102 年 12 月 27 日為本次員工認股權憑證轉換普通股發行新股之增資基準日。 5. 通過本公司董事、監察人及經理人薪酬案。 6. 通過本公司經理人一〇二年度年終獎金案。 7. 通過本公司董事及監察人出席董事會車馬費案。 8. 通過本公司經理人員工認股權憑證分配案。 9. 通過修訂本公司「會計制度」部分條文案。
103.03.28	第五屆 第十二次 董事會	1. 通過融資額度案。 2. 通過本公司一〇二年度營業報告書及財務報表。 3. 通過一〇二年度內部控制制度聲明書。 4. 通過本公司一〇二年度員工紅利及董監酬勞分配案。 5. 通過本公司一〇二年度盈餘分配案。 6. 通過本公司一〇三年度員工紅利及董監酬勞分配比率案。 7. 通過本公司經理人薪酬調整案。 8. 通過本公司「公司章程」部分條文修訂案。 9. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。 10. 通過全面改選董事及監察人案。 11. 通過獨立董事提名案。 12. 通過解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。 13. 通過本公司申請股票上市(櫃)案。 14. 通過初次申請上市(櫃)前發行新股公開承銷，提請原股東放棄優先認股權利案。 15. 通過授權董事長辦理六甲廠土地及廠房處分相關事宜案。 16. 通過召開一〇三年股東常會相關事宜案。

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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

(四)會計師公費資訊

1. 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	一、廖鴻儒 二、龔俊吉	102 年度	

單位：新台幣仟元

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

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

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	一、廖鴻儒 二、龔俊吉	750				1,900	1,900	102 年度	協助辦理股票興櫃相關事宜服務公費 50 仟元 協助辦理股票上市相關事宜服務公費 500 仟元 申請上市內部控制專案審查服務公費 1,200 仟元 辦理現金增資發行新股事宜服務公費 150 仟元

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。

3. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

4. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額比例及原因：無此情形。

(五) 更換會計師資訊

本公司並無更換會計師事務所之情事，因該事務所內部調整，一〇一年三月三十日董事會決議通過，自一〇一年第二季起委由該所之廖鴻儒及龔俊吉會計師續為之。

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

無。

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

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	102 年度		當年度截至 4 月 30 日	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	極致投資(股)公司 代表人：曾煥明	2,301	-	-	-
董事	極致投資(股)公司 代表人：曾國浩	2,301	-	-	-
董事	歐華創業投資(股)公司 代表人：蔡美麗	(106,000)	-	(15,000)	-
董事及大股東	永儲股份有限公司 代表人：陳成發	(350,000)	-	-	-
董事	吳正道	-	-	-	-
獨立董事	阮禎民	-	-	-	-
獨立董事	張五益	-	-	-	-
監察人	永豐創業投資(股)公司 代表人：李國豪	(250,000)	-	(200,000)	-
監察人	黃慶堂	-	-	-	-
監察人	孫文雄	-	-	-	-
總經理	曾煥明	-	-	-	-
副總經理	胡淑賢	(206,000)	-	-	-
製造工廠廠長	蘇順安	20,000	-	-	-
技術處協理	曾國浩	-	-	720,790	-
業務處協理	梁崇基	-	-	不適用	不適用
品質系統處	黃進焜	90,000	-	-	-
財務主管	謝舒萍	36,000	-	-	-

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資訊：無。

(八) 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊

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	10,110,127	16.35%					歐華,富華	董事長同	高育仁
極致投資股份有限公司 代表人：曾煥明	5,959,869	9.64%					曾煥明	董事長同	曾煥明
曾國浩	4,396,916	7.11%					曾煥明	父子	
永豐創業投資股份有限公司 代表人：許欽洲	4,364,137	7.06%							
第一創業投資股份有限公司 代表人：許登耀	2,928,118	4.73%							
中國信託創業投資股份有限公司 代表人：李文宏	2,806,750	4.54%							
曾煥明	2,527,869	4.09%					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	1,828,725	2.96%					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	1,824,725	2.95%					歐華,永儲	董事長同	高育仁
兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：蔡友才	1,800,000	2.91%							

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。

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

無。

四、募資情形

(一) 公司資本及股本

1、股份種類

103年04月26日

股 份 種 類	核 定 股 本 (新台幣/元)			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	618,499,050(興櫃)	81,500,950	700,000,000	

2、股本來源

年 月	發 行 格 價	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註	其 他
		股 數	金 額	股 數	金 額		
089.02	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
089.10	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
090.02	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
091.03	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
092.05	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
095.03	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
095.03	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
096.07	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

年 月	發 行 格 價	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註	其 他
		股 數	金 額	股 數	金 額		
							0960036398號函核准
096.10		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
098.10		70,000,000	700,000,000	54,500,000	545,000,000	盈 餘 轉 增 資 45,000,000	98.10.12經濟部經授商字第09801235070號函核准
099.09		70,000,000	700,000,000	56,135,000	561,350,000	盈 餘 轉 增 資 16,350,000	99.08.18政院金融監督管理委員會金管證發字第0990043479號函核准
099.12	15.00	70,000,000	700,000,000	60,635,000	606,350,000	現金增資45,000,000	99.09.15行政院金融監督管理委員會金管證發字第0990050559號函核准
101.04	10.17	70,000,000	700,000,000	60,649,000	606,490,000	員工認股權憑證轉增資140,000	101.04.23經濟部經授商字第10101067840號函核准
102.01	10.17	70,000,000	700,000,000	60,784,905	607,849,050	員工認股權憑證轉增資1,305,905	102.01.22經濟部經授商字第10201016120號函核准
103.01	10.17	70,000,000	700,000,000	61,849,905	618,499,050	員工認股權憑證轉增資10,650,000	103.01.14經濟部經授商字第10301007850號函核准

3. 股東結構

103年04月26日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	11	19	707	13	750
持有股數	0	5,155,139	37,051,866	19,326,495	316,405	61,849,905
持股比例	0%	8.33%	59.91%	31.25%	0.51%	100%

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

4. 股權分散情形

• 普通股

103年04月26日

每股面額十元

持股等級(股)	股東人數	持有股數	持股比例
1 ~ 999	35	17,667	0.03 %
1,000 ~ 5,000	340	886,183	1.43 %
5,001 ~ 10,000	143	1,161,413	1.88 %
10,001 ~ 15,000	46	602,683	0.97 %
15,001 ~ 20,000	30	561,096	0.91 %
20,001 ~ 30,000	40	1,019,839	1.65 %
30,001 ~ 40,000	17	593,097	0.96 %
40,001 ~ 50,000	15	705,351	1.14 %
50,001 ~ 100,000	41	2,884,291	4.66 %
100,001 ~ 200,000	15	2,413,803	3.90 %
200,001 ~ 400,000	4	1,041,619	1.69 %
400,001 ~ 600,000	5	2,360,171	3.82 %
600,001 ~ 800,000	2	1,275,387	2.06 %
800,001 ~ 1,000,000	3	2,889,460	4.67 %
1,000,000,000 以上	14	43,437,845	70.23 %
合計	750	61,849,905	100.00 %

，特別股：無。

5. 主要股東名單

103年04月26日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
永儲股份有限公司		10,110,127	16.35%
極致投資股份有限公司		5,959,869	9.64%
曾國浩		4,396,916	7.11%
永豐創業投資股份有限公司		4,364,137	7.06%
第一創業投資股份有限公司		2,928,118	4.73%
中國信託創業投資股份有限公司		2,806,750	4.54%
曾煥明		2,527,869	4.09%
歐華創業投資股份有限公司		1,828,725	2.96%
富華創業投資股份有限公司		1,824,725	2.95%
兆豐國際商業銀行股份有限公司		1,800,000	2.91%

6. 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目	年 度		101 年	102 年	當年度截至 103年04月30日
	每股市價 (註1)	最 高			
	最 低				
	平 均				
每股淨值 (註2)	分 配 前		11.88	11.81	尚未完成結算
	分 配 後		11.33	尚未分配	尚未完成結算
每股盈餘	加權平均股數		60,644,678	60,644,678	60,799,482
	每 股 盈 餘(註3)		0.64	0.67	尚未完成結算
每股股利	現 金 股 利		0.50	0.50	尚未完成結算
	無 償 配 股	盈餘配股		-	-
		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。

7. 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	本公司每年決算後如有盈餘，先提繳所得稅款，再彌補以往年度虧損後，就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定或股東會決議提撥或迴轉特別盈餘公積後，就當年度其餘盈餘分派如下： 1. 員工紅利百分之五至百分之十； 2. 董監事酬勞不高於百分之三； 當年度分派前二款後之盈餘併同以前年度累積未分配盈餘，作為股東可分配盈餘，除視公司因業務需要酌予保留外，授權董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。
第二十二條	本公司目前產業發展屬成長階段，為考量產業成長之特性、健全公司財務結構並顧及投資人之權益，採股票股利及現金股利二者平衡股利政策，當公司自外界取得足夠資金支應該年度資金需求時，將就當年度所分配之股利中，至少提撥百分之五十發放現金股利。

(2) 本次股東會擬議股利分配之情形：

經 103 年 03 月 28 日董事會擬議配發之情形如下：

- a. 盈餘分配：擬不分配股東紅利，現金配發員工紅利新台幣 2,551,440 元及董監酬勞新台幣 1,093,474 元。
- b. 擬配發股東現金股利每股 0.5 元，共計新台幣 30,924,953 元。

8. 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：不適用。

9. 員工分紅及董事、監察人酬勞

(1) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司每年決算後所得純益，除依法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：

- a. 就當年度其餘盈餘分派如下：
 - a-1. 員工紅利百分之五至百分之十；
 - b-2. 董監事酬勞不高於百分之三；
- b. 當年度分派前二款後之盈餘併同以前年度累積未分配盈餘，作為股東可分配盈餘，除視公司因業務需要酌予保留外，授權董事會擬具盈餘分配

案，提請股東會決議分配之。

(2) 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列及基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：
無差異。

(3) 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

103年03月28日董事會擬議配發員工紅利如下

a. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事監察人金額：

配發員工現金紅利 2,551,440 元及董事、監察人酬勞金額 1,093,474 元。

b. 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

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：0.90。

(4) 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)、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：

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)：101年度盈餘分配員工現金紅利 2,440,876 元、及董事、監察人酬勞金額 1,046,090 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：無差異。

10. 公司買回本公司股份情形：無。

(二) 公司債辦理情形

無。

(三) 特別股辦理情形

無。

(四) 海外存託憑證辦理情形

無。

(五) 員工認股權憑證辦理情形

1. 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

員工認股權憑證辦理情形

103年04月30日

員工認股權憑證種類 (註2)	97年第一次員工認股權憑證 (註5)	102年第一次員工認股權憑證 (註5)
主管機關核准日期	97/12/31	102/10/28
發行(辦理)日期(註4)	98/11/02	103/1/2
發行單位數	1,986	500
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.21%	0.81%
認股存續期間	098/11/2~104/11/1	103/1/2~109/1/2
履約方式(註3)	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	滿2年-50% 滿3年-75% 滿4年-100%	滿2年-50% 滿3年-75% 滿4年-100%
已執行取得股數	1,214,905	0
已執行認股金額	12,355,584	0
未執行認股數量	771,095	500,000
未執行認股者其每股認購價格	10.17	15.46
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.25%	0.81%
對股東權益影響	無	無

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。

2. 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：不適用。
3. 限制員工權利新股辦理情形：無。

(六) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

(七) 資金運用計劃執行情形

無。

五、營運概況

(一) 業務內容

1. 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	101 年度		102 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	724,813	98.97%	703,323	99.83%
發電用燃汽渦輪機	6,575	0.90%	397	0.06%
其他	955	0.13%	745	0.11%
合計	732,343	100.00%	704,465	100.00%

(3) 本公司目前之商品、服務項目

- (a) 航空發動機(Aero Engine) 零組件製造—機械加工及薄鈹成型。
- (b) 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. Case Inner Oil Scavenge- LEAP 引擎零件
	2. Case Outer Oil Scavenge- LEAP 引擎零件
	3. Cover Rear Enclosure -LEAP 引擎零件
	4. Support CVT -LEAP 引擎零件
	5. Shroud Nozzle -LEAP 引擎零件
	6. Outer Shroud -GENX 引擎零件
	7. Virole Ext -GENX 引擎零件

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

論及近年航太產業方面的發展,因過去數年亞洲經濟的持續成長順利推展了航太業的新興時期,但因於過去前幾年的金融信貸風暴之影響,導致航太產業多少都面臨發展的隱憂,因此全球經濟發展的環境深深的影響航太產業之飛機及發動機的需求量,其實整體產業都有息息相關的週期性消長的特性,因而整體幅度的興盛及衰退皆與世界經濟脈動相關聯,亦即航空商旅與貨物運輸會帶來全球經濟的蓬勃成長,但反向地經濟風暴也會影響整體航太產業飛機與發動機的需求。

對於航空公司,飛機引擎是選購飛機時非常重要的因素之一。雖然航空產業可以廣泛擴展其他的相關發展,但商業飛機引擎卻是一個例外。目前此領域仍然是三大企業 GE Aviation、Pratt&Whitney、Rolls-Royce 及其合併企業為主要控制市場的主要企業。就目前飛機引擎的入門檻高、品質上的高要求、及維修服務等所帶來的巨大銷售額來看,飛機引擎市場的結構目前不會有太大的變化。而在全球商業飛機引擎市場上預計將在 2013 年達到 246 億美金的規模。

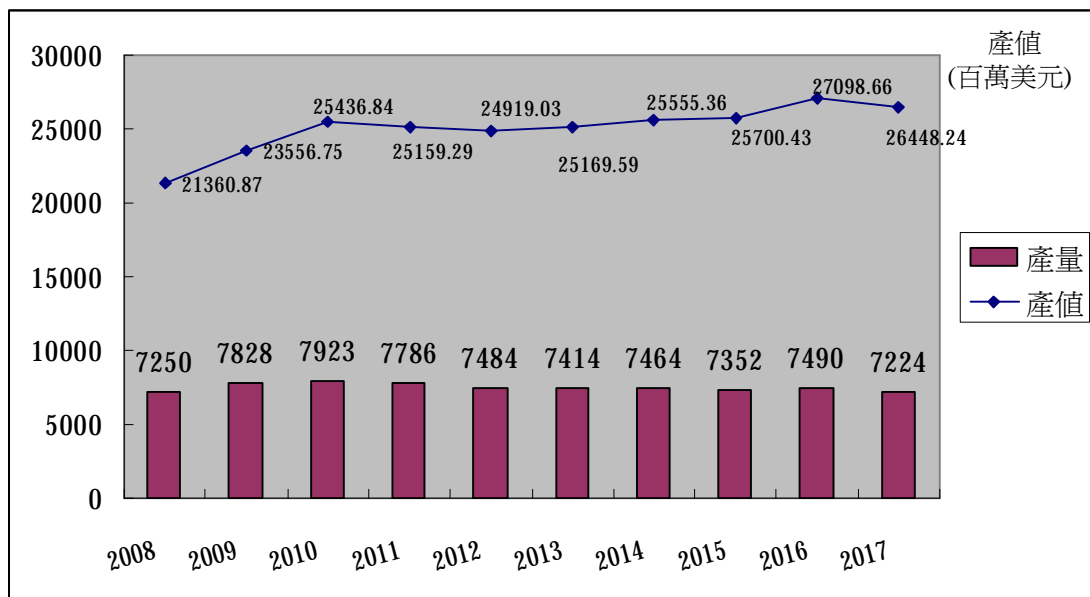
目前民用新發動機有 Boeing 787 使用之 GEnx、RR Trent 1000; Airbus 380 使用之 Trent900、GP7200; Airbus 350XWB 使用之 Trent XWB; ARJ 使用之 CF34-10A; Super-jet 100 使用之 SaM146; MRJ 以及 C-Series 使用之 PW1000G。

此外現況區間客機市場也正興盛發展中,GE 公司的 CF34 與 CFM56 系列的引擎銷售良好,俄羅斯、日本與中國的區間運輸市場在這幾年也有所成就。如中國航空工業第一集團公司 (AVIC) 所安裝新款 GE CF34-10A 發動機的 ARJ21 區間噴射客機及 Sukhoi 的 Super-jet 100 噴射客機所使用的發動機是 NPO Saturn 與 Snecma 這兩家公司共同合作製造的 SaM146。

依據 Forecast International 之 Aviation Gas Turbine Forecast 資料指出,於 2008-2017 間,全球渦輪風扇發動機共有 75,215 具的市場需求,總值美金 2504 億 506 萬,主要製造商和機種如下表:

公司	型號
Aviadvigatel	PS-90A
CFM	CFM56、LEAP
Engine Alliance	GP7200
Eurojet	EJ200
GE	CF34、CF6、F110、F136、F404、F414、GE90、GEnx
GE/ Rolls-Royce	F136
HAL	GTX-35VS
Rolls-Royce	BR700、AE3007、RB211、Tay、Trent
RR/Turbomeca	Adour、F405
Honeywell	HTF7000、TFE731
International Aero Engines	V2500
Motor Sich	D-18T、D-436、D-436T

公司	型號
Klimov	RD-33、RD-35、RD-93
PowerJet	SaM146
P&W	F100、F117、F119、F135、PW4000、PW6000
P&WC	JT15D、PW300、PW500、PW600
Saturn	AL-31F、AL-31FN、AL-55F/I
Snecma	M53、M88
Volvo/GE	RM12
Williams Rolls	FJ33、FJ44



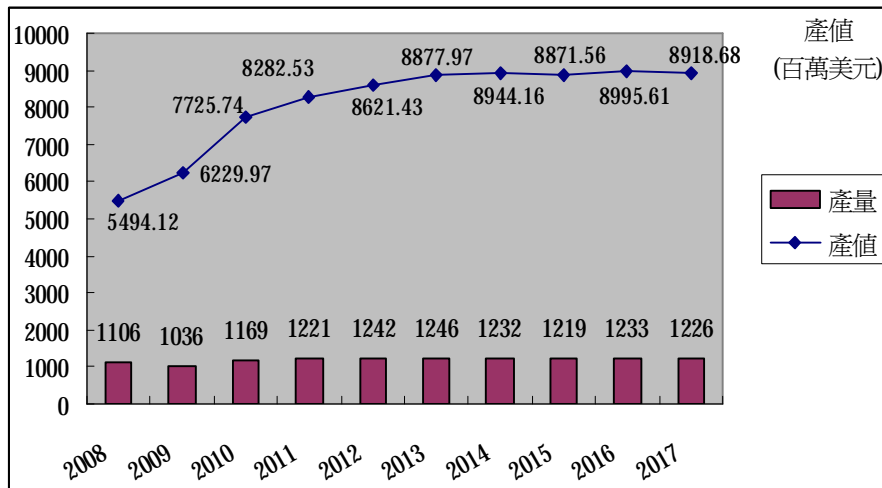
渦輪風扇發動機市場未來需求

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；2009-2018 年間，亦將持續增加，有利於台灣航空零件製造業持續成長。

重要大廠分析

Ø GE

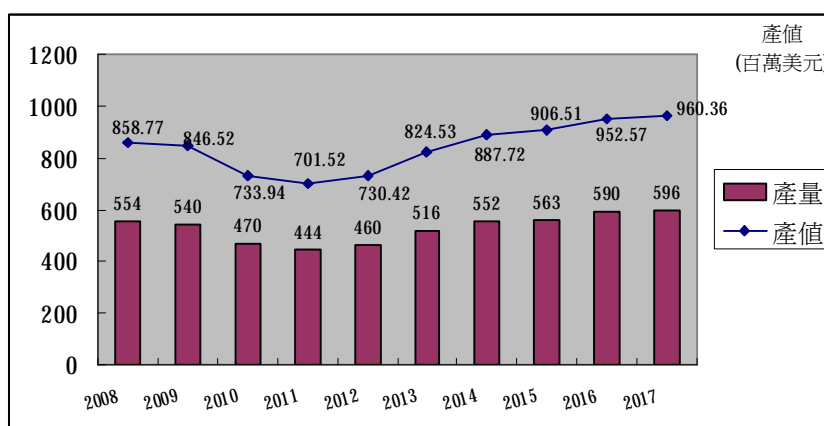
GENx 渦扇有 65%的發動機訂單來 B787，而它也是 B 747-8 專用發動機。GENx 發動機原本安裝 A350 上，但是該款飛機重新設計並改為 A350XWB。



渦扇發動機市場未來需求

Ø Honeywell

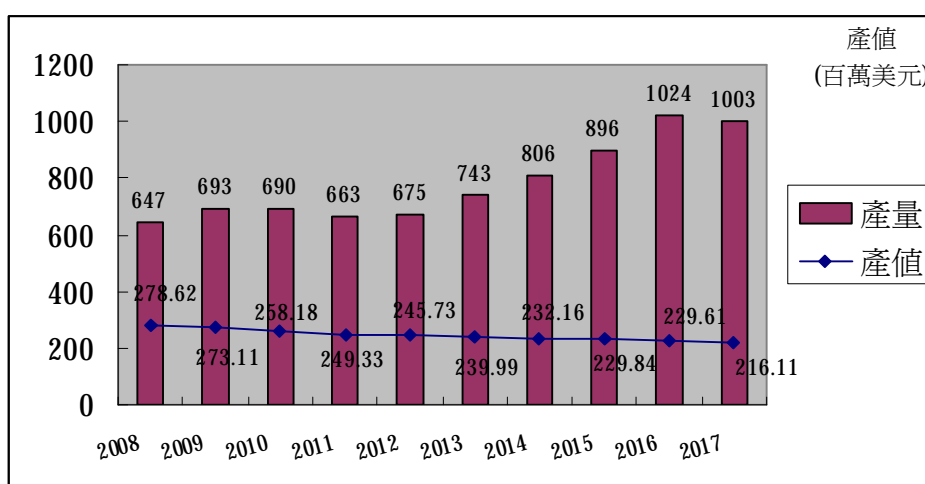
Honeywell 的 TFE731 發動機是商務噴射機市場主要支柱。該發動機最近獲得 Hawker Beechcraft 選用於 Hawker750 與 900XP 等兩款商務噴射機上。HTF7000 發動機繼續裝設在 Challenger 300 商務噴射機上，並為 Honeywell 的下一代計畫提供推力 10,000 磅的 HTF10000 發動機。



渦扇發動機市場未來需求

Ø Rolls-Royce

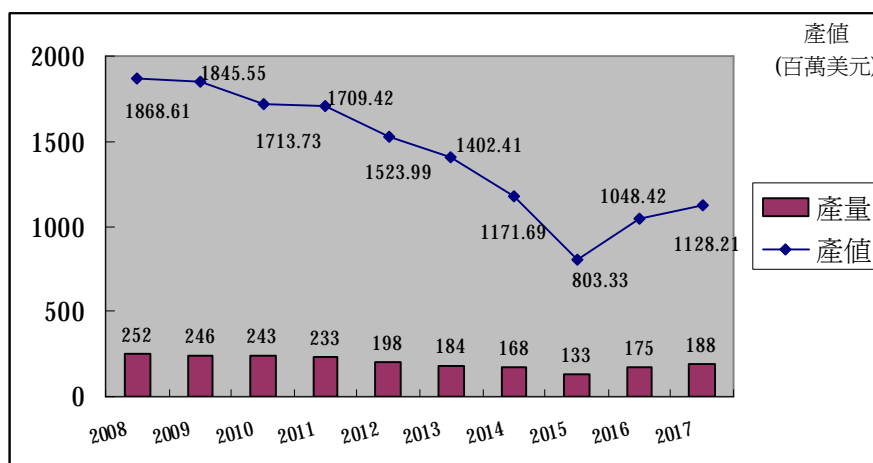
目前有三項發動機計畫正在開發中，分別為：RB282、BR725 以及 Trent XWB。前述兩具發動機是裝置在 Dassault Falcon 與 Gulfstream 商務噴射機上，第三具則使用於空中巴士新廣體雙發動機的 A350XWB。Trent 1000 發動機將安裝於 B787，該發動機目前擁有 45% 的 B787 訂單。為配合 Airbus 的計畫，Trent9000 發動機將增產供應 A380 使用。



渦扇發動機市場未來需求

Ø P&W

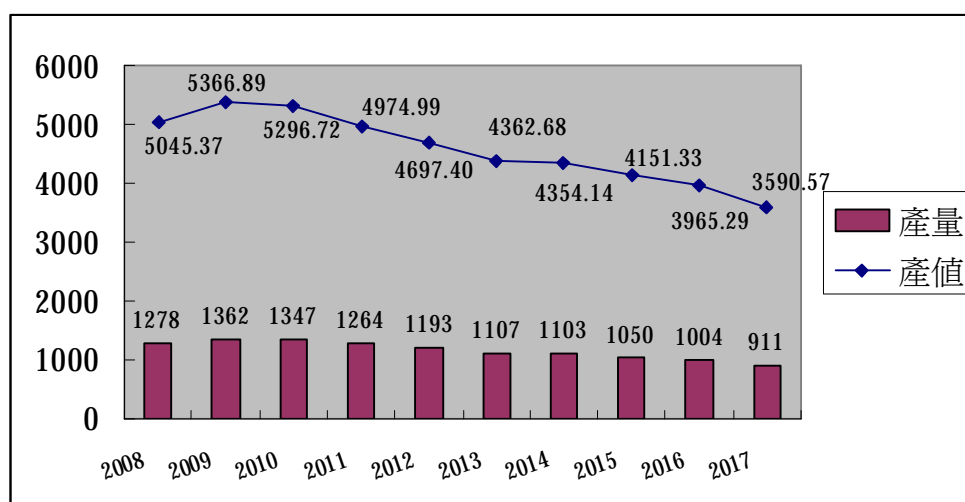
P&W 與 IAE(International Aero Engines)以及 Engine Alliance 的合資，說明不僅可藉由生產上受益，而且還能協助上述公司打入市場而獲利。



渦扇發動機市場未來需求

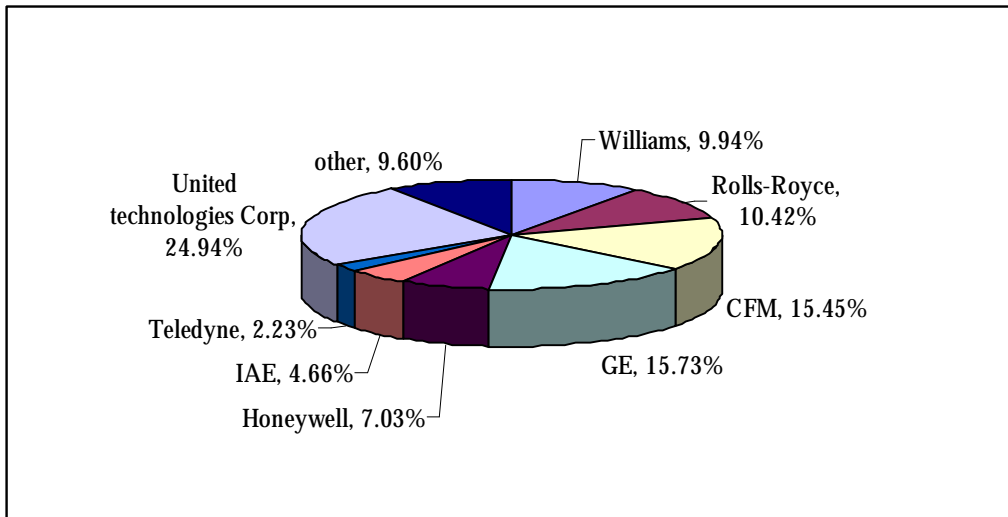
Ø CFM International

該公司的 CFM56 發動機是 Boeing 737 家族專有發動機，並和 IAE 公司共享 A320 發動機市場。窄體客機最近三年的銷售量大增，使得波音與空中巴士累積了數千架之多訂單，創下 CFM56 的銷售冠軍紀錄。CFMI 為下一代窄體客機而進行的 LEAP-X 發動機研發計畫將合併 LEAP56 科技，以減少燃料消耗與廢棄物的排放為目的，新發動機預定之認證時間在 2016 年。

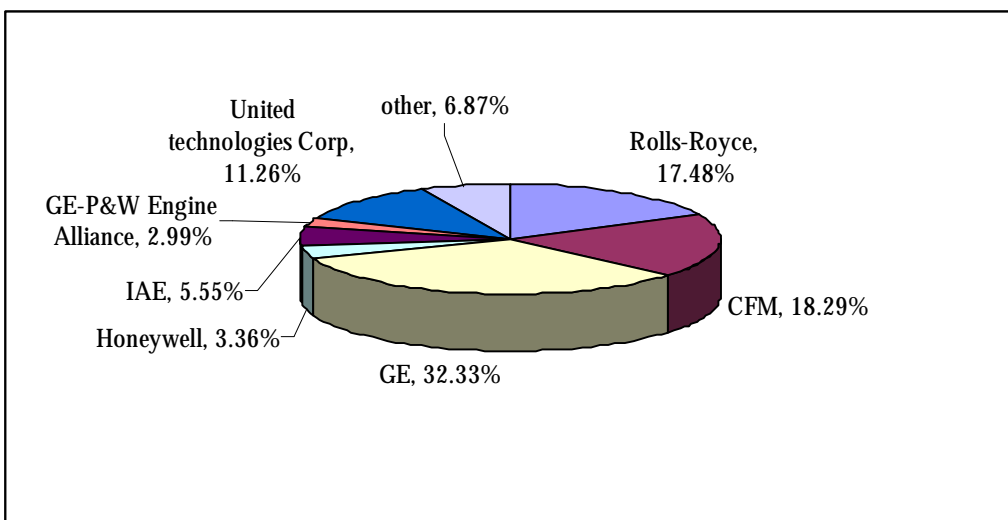


渦扇發動機市場未來需求

整體而言，2008 至 2017 年間擁有 P&W 公司的 United Technologies Corp. 預計將是產量最多的渦輪發動機製造商，約有 18,758 具(占全部的 24.94%)。在產值方面，產值最高的製造商將是 GE，預估將有美金 809 億 6178 萬的收入，幾近整體產值市場的 32.33%。



渦扇發動機製造商產量未來市場佔有率



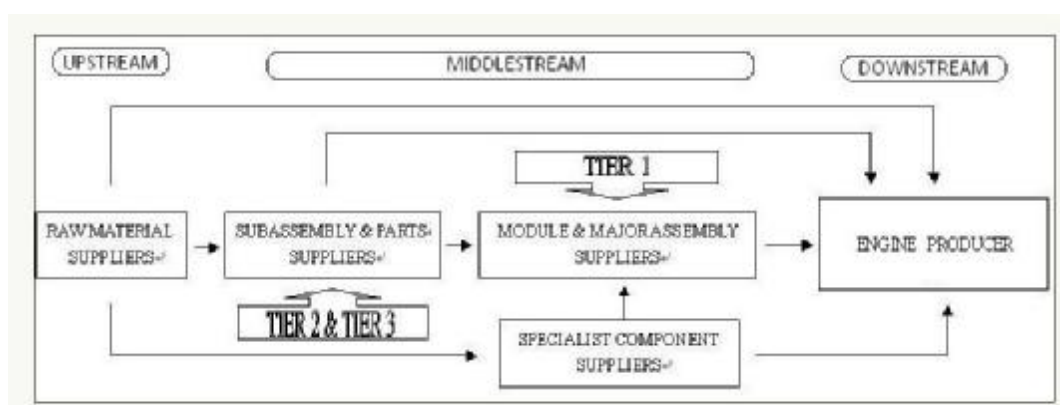
渦扇發動機製造商未來產值佔有率

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 GE 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。

(2) 產業上、中、下游之關聯性



本公司所生產之航空發動機零組件，所使用之原料多為鋁、鐵金屬及鎳、鈦特殊合金等，由本公司運用各種精密鍛造、車銑成型方式製成零件及模組，並直接出貨予發動機製造廠商，係屬 TIER 1 等級之供應商。

(3) 產品發展趨勢

全球航空產業供應鏈在這幾年因全球分工趨勢影響而產生變化，亞洲地區成為客機市場成長最為快速之區域，各國政府在釋出訂單同時亦積極扶植自有航空工業，使得國際航空大廠一逐漸將生產據點移至亞洲地區。而受到油價長期接近每桶 100 美元之壓迫下，全球航太產業面臨極大成本的壓力，主要發動機大廠包括 GE、Rolls Royce、Pratt Whitney、Snecma 及 Honeywell 等大廠，已加速將其零組件產地從歐、美、日等地，轉向成本較低的地區如亞洲、東歐及中美洲等地生產。依據 Wipor 專業公司估算，航空器組件成本比重以機身 38% 為最高，其次為發動機之 27%，其他如系統、電子設施、內裝、起落架等均在 14% 以下。在節能趨勢需求下，航空零組件的設計除需符合結構與功能之要求外，也追求輕薄以減輕航空器之重量，因此在機械工程的過程中，因須削去相當大量之材料的身厚，特殊超合金的使用成為必然之趨勢，其中鈦、鎳、鈷、鉻、鉬等特殊金屬與鋼、鋁金屬之結合，為航空產業帶來革新，其製造技術門檻更形提高。而我國航空產業建立於既有的精密機械及模具工業之深厚基礎之上，成為全球航空零組件供應鏈中極為重要的一環，在國際航空產業的分工位置上具有不可或缺的地位。

(4) 市場競爭情形

臺灣過去有 IDF 軍用飛機之研發經驗，廠商中衛體系已具雛型架構。目前主要廠商所具備製造能力及承包經驗如表列所示：

廠商	產品項目
寶一公司	P&W 引擎燃燒筒、SneemaCFM56 引擎襯套(Bushing)
漢翔公司	SNECMA 公司 CFM56 引擎葉片、燃油系統、熱交換器等關鍵零組件、美國奇異公司引擎零組件、Rolls-Royce 公司
晟田公司	引擎機匣(Engine Case) 、引擎固定座(Engine Mount)、起落架(Landing Gear)、系統零組件
長亨公司	葉片銑製、氣封環狀件、引擎支架
公準公司	美國奇異公司地裝燃氣渦輪發電機燃燒筒
駐龍公司	飛機機身鋁合金結構件機製加工

3. 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	102 年 度	當 年 度 截 至 103 年 03 月 31 日
研 發 費 用	33,233	7,364

2. 最近 3 年度開發成功之技術或產品

- (1) 葉片冷卻片類：由板金製成之管形裝置，其中有多數小孔。置入葉片內可以引導氣流至所欲冷卻部位，延長其壽命。開發內容包括用於CFM56，Silver Crest等發動機中之3項目。
- (2) 板金類環件：以平板彎曲焊接成圓後再賦予外型之產品。可用以焊接定子，相關製程亦可應用於發動機周遭弧形產品。開發內容包括CFM56，Silver Crest，V2500等發動機約20項。
- (3) 加工類環件：以車床加工至完工尺寸後，再以銑床或沖床設孔洞或槽體於上。開發內容涵蓋各式新舊大小發動機約40項。
- (4) 法蘭類：以焊接，熱處理等方式連結機械加工件，板金件與蜂巢式氣封等元件之產品。開發內容包括用於Silver Crest發動機中之2項目。
- (5) 管類：以板金彎曲焊接成管後賦予外型，再於兩端焊接法蘭。開發內容包括CFM56，Trent XWB等發動機3項。
- (6) 板金類：無或僅需少量焊接之板金工件。開發內容涵蓋各式新舊大小發動機約30項。
- (7) 複雜工件：涵蓋大量成形與焊接製程之產品。包括應用於CFM56，Trent XWB發動機之產品。

4. 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，並於 2011 年接獲比利時 Techspace Aero SilverCrest 發動機零件訂單，也於 2013 年起陸續接獲法國 Snecma 及比利時 Techspace Aero LEAP 發動機零件訂單，將在工程能力及產能上做更進一步的大幅調升，以穩固發展此類產品的基礎。

(二) 市場及產銷概況

1. 市場分析

單位：新台幣仟元

銷售地區	101 年度		102 年度	
	營收淨額	百分比	營收淨額	百分比
台 灣	42,309	5.78%	34,040	4.83%
亞 洲	1,669	0.23%	76,025	10.79%
美 洲	195,624	26.71%	594,087	84.33%
歐 洲	492,741	67.28%	313	0.05%
合 計	732,343	100%	704,465	100%

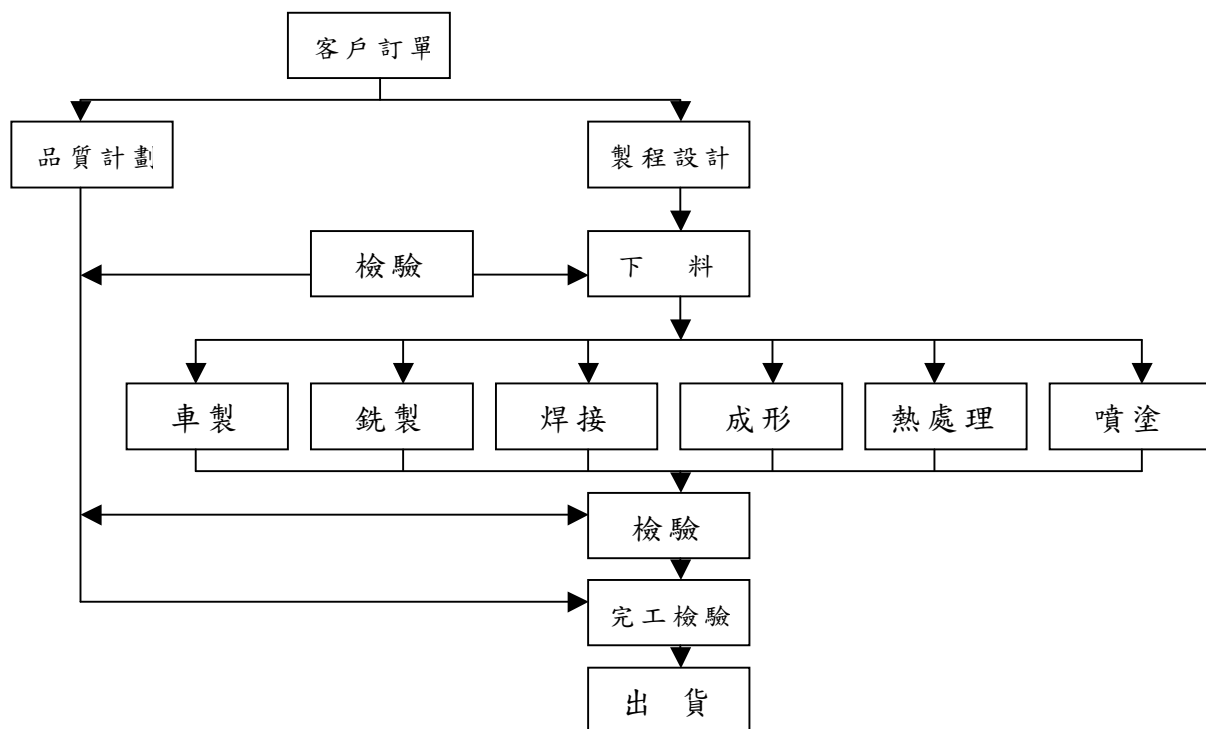
	環型鍛件 精密加工	渦輪噴嘴 冷卻葉片	各類機製及薄板組合件	薄板金屬 零件
主要產品	CC Liners Stator Rings Flanges	Bushing (Baffle) Cooling Inserts	Front / Rear Flange Oil Collector/Oil Cover Inlet Casing、Shroud	Brackets Toles Seal Sheet Metal Rings
銷售地區	美國、歐洲、日本	歐洲、日本	歐洲	歐洲、日本
市場占有率	工件對於客戶有其專屬性，市場占有率分析不具意義。	70%以上	現行生產產品大部分100%為唯一供應商。部分零件為應用於未來XWB 新發動	部分零件為應用於未來 SilverCrest 新發動機
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。

2. 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
一、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
9. Cover Oil Inlet	引擎心軸末端支撐潤滑組件
10. Inner Ring	用以組裝固定壓縮段之壓縮葉片之內環
11. Bearing support	引擎心軸之第二段軸承座
12. Upper shroud	引擎齒輪箱油管保護管
13. Lower shroud	引擎齒輪箱油管保護管
14. Casing SAGB Lower	引擎齒輪箱保護罩
15. Transfer tube	傳動管線零件
16. Outer Shroud	用以組裝固定壓縮段之壓縮葉片之外環
二、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



3. 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品質穩定。

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	國外供應商多數皆為客戶指定並經過其認證，貨源品質穩定
超合金鍛料	國外	國外供應商皆為客戶指定並經過其認證，貨源品質穩定

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

(1)最近二年度任一年度占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱：

單位：新台幣仟元

項目	102 年				101 年			
	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
1	甲公司	555,536	79%	無	甲公司	540,038	74%	無
	其他	148,929	21%		其他	192,305	26%	
	銷貨淨額	704,465	100%		銷貨淨額	732,343	100%	

增減變動原因(102 年度與 101 年度比較)：客戶需求量減少。

(2) 最近二年度任一年度占進貨總額百分之十以上之供應商名稱：

單位：新台幣仟元

項目	102 年				101 年			
	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
1	B 公司	127,225	31%	無	B 公司	161,584	41%	無
2	C 公司	74,045	18%	無	D 公司	51,525	13%	無
	其他	208,692	51%		其他	180,274	46%	
	進貨淨額	409,962	100%		進貨淨額	393,383	100%	

增減變動原因(102 年度與 101 年度比較)：

1. 102 年開發件增加,材料需求增加。

5. 最近二年度生產量值

單位：產量/仟件

產值/新台幣仟元

年 度	101 年度			102 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品						
航空發動機	-	396,160	610,332	-	384,443	762,441
發電用燃汽渦輪機	-	615	4,796	-	10,180	285
其他	-	41	17	-		
合計	-	396,816	615,145	-	394,623	762,727

6. 最近二年度銷售量值

單位：銷量/仟件

銷值/新台幣仟元

年 度	101 年度				102 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	164,860	36,476	235,110	688,337	113,055	33,749	258,339	669,574
發電用燃汽渦輪機	234	4,878	441	1,697	25	84	132	313
其他	533	955			10,923	207	2	538
合計	165,627	42,309	235,551	690,034	124,003	34,040	258,473	670,425

(三) 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		101 年度	102 年度	當年度截至 103 年 04 月 22 日
員 工 人 數	技術人員	19	19	18
	作業人員	110	122	131
	行政人員	48	48	49
	合 計	177	189	198
平 均 年 歲		34.3	35.2	34.5
平 均 服 務 年 資		6.26	7.07	6.58
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.60%	0.53%	0.51%
	碩 士	10.20%	8.95%	8.59%
	大 專	46.60%	44.20%	44.95%
	高 中(含以下)	42.60%	46.32%	45.95%

(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。
- (5) 辦理員工團保(意外險/意外醫療/意外住院)

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-enf of CFM l i fe	CFM56 及 SaM 146 發動機零組件共約 400,000 件	無
銷售合約	法國 Snecma 公司	2015-2025	LEAP 發動機零組件共約 14,000 件	無
銷售合約	德國 MTU 公司	2011-2017	PW2000, PW4000, V2500 發動機支架共約 20,000 件	無
銷售合約	比利時 Techspace Aero 公司	2013-2016	CFM56 及 CF34 發動機內外環及薄板工件共約 4,000 件	無
銷售合約	比利時 Techspace Aero 公司	2014-2020	GENX 發動機內外環共約 2,000 件	無
銷售合約	法國 Hi spano-Sui za 公司	2009-2018	A350 及 CFM56 發動機零組件共約 6,500	無

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	漢翔公司	2013-2016	AS907、F124 等發動機之空氣罩、進氣機匣、葉片、氣蜂、封圈等共約 5,000 件	無
長期借款	彰化銀行	2013-2020	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、簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

(1)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度		102 年	101 年
項 目			
流 動 資 產		709,824	697,139
不動產、廠房及設備 (註 2)		605,353	583,379
無 形 資 產		5,454	5,760
其 他 資 產 (註 2)		56,374	56,395
資 產 總 額		1,377,005	1,342,673
流 動 負 債	分配前	373,916	467,866
	分配後	373,916	467,866
非 流 動 負 債		272,496	165,967
負 債 總 額	分配前	646,412	633,833
	分配後	646,412	633,833
歸屬於母公司業主之權益		730,593	708,840
股 本		618,499	607,849
資 本 公 積		18,589	48,502
保 留 盈 餘	分配前	93,505	52,489
	分配後	93,505	52,489
其 他 權 益		-	-
庫 藏 股 票		-	-
非 控 制 權 益		-	-
權 益 總 額	分配前	730,593	708,840
	分配後	730,593	708,840

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

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

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註 3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是

否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

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

(2) 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度	102 年度	101 年度
項 目		
營 業 收 入	704,465	732,343
營 業 毛 利	129,878	146,800
營 業 損 益	46,930	57,991
營 業 外 收 入 及 支 出	-222	-15,843
稅 前 淨 利	46,708	42,148
繼 續 營 業 單 位	46,708	42,148
本 期 淨 利		
停 業 單 位 損 失	-	-
本 期 淨 利 (損)	40,499	38,876
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	517	-3,518
本 期 綜 合 損 益 總 額	41,016	35,358
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	40,499	38,876
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	41,016	35,358
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-
每 股 盈 餘	0.67	0.64

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

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

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

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

2、簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

(1)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度		101 年	100 年	99 年	98 年
項 目					
流 動 資 產		\$702,016	\$641,397	\$696,472	\$700,949
基 金 及 投 資		-	-	-	-
固 定 資 產 (註 2)		596,674	516,767	492,382	530,757
無 形 資 產		-	-	-	-
其 他 資 產		43,596	47,685	49,311	13,288
資 產 總 額		1,343,370	1,207,204	1,239,790	1,244,994
流 動 負 債	分配前	465,587	388,381	394,101	422,460
	分配後	495,979	406,572	418,355	438,810
長 期 負 債		136,312	99,392	126,165	163,912
其 他 負 債		14,672	13,253	10,378	12,450
負 債 總 額	分配前	621,420	505,875	535,493	603,671
	分配後	651,812	524,066	559,747	620,021
股 本		607,849	606,350	606,350	545,000
資 本 公 積		46,851	46,601	45,100	22,500
保 留 盈 餘	分配前	66,330	45,777	47,199	67,633
	分配後	66,330	27,586	22,945	34,933
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		(5,270)	(3,589)	(542)	-
股 東 權 益	分配前	721,950	701,329	704,297	641,323
	分配後	691,558	683,138	680,043	624,973
總 額					

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註 3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

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

(2) 簡明損益表

單位：

年度 項目	101 年	100 年	99 年	98 年
營業收入	\$732,343	\$636,060	\$649,031	\$686,672
營業毛利	147,880	115,469	125,040	114,975
營業損益	59,163	19,838	48,979	52,044
營業外收入及利益	3,450	14,208	8,352	9,053
營業外費用及損失	20,590	9,182	42,685	15,338
繼續營業部門 稅前損益	42,023	24,864	14,646	45,759
繼續營業部門 損益	38,744	22,832	12,266	41,589
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	38,744	22,832	12,266	41,589
每股盈餘	0.64	0.38	0.22	0.76

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

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

3. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師姓名	查核意見
98	李季珍、龔俊吉	修正式無保留意見
99	李季珍、廖鴻儒	無保留意見
100	李季珍、廖鴻儒	無保留意見
101	廖鴻儒、龔俊吉	無保留意見
102	廖鴻儒、龔俊吉	無保留意見

(二) 最近五年度財務分析

1. 財務分析-國際財務報導準則

年度		102 年	101 年
分析項目			
財務結構 (%)	負債占資產比率	46.94	47.21
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	160.94	144.87
償債能力%	流動比率	189.84	149
	速動比率	65.08	56.71
	利息保障倍數	6.87	7
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.12	5.18
	平均收現日數	71	70
	存貨週轉率(次)	1.15	1.3
	應付款項週轉率(次)	5.83	5.91
	平均銷貨日數	316	282
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.16	1.26
	總資產週轉率(次)	0.51	0.55
獲利能力	資產報酬率(%)	3.46	3.51
	權益報酬率(%)	5.63	5.56
	稅前純益占實收資本額比率(%) <u>(註 7)</u>	7.55	9.54
	純益率(%)	5.75	5.31
	每股盈餘(元)	0.67	0.64
現金流量	現金流量比率(%)	29.14	9.49
	現金流量允當比率(%)	69.48	40.76
	現金再投資比率(%)	7.36	2.83
槓桿度	營運槓桿度	11.64	9.95
	財務槓桿度	1.20	1.14

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

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

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

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

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

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

2. 財務分析-我國財務會計準則

項目		年度				
		101年	100年	99年	98年	
財務結構(%)	負債占資產比率	46.26	41.90	43.19	48.49	
	長期資金占固定資產比率	143.84	154.95	168.66	151.71	
償債能力%	流動比率	150.78	165.15	176.72	165.92	
	速動比率	56.70	58.32	63.20	63.82	
	利息保障倍數	6.98	4.66	2.79	6.47	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.18	6.35	5.84	5.92	
	平均收現日數	70	58	63	62	
	存貨週轉率(次)	1.30	1.25	1.22	1.19	
	應付款項週轉率(次)	5.90	5.70	6.08	6.02	
	平均銷貨日數	282	291	299	307	
	固定資產週轉率(次)	1.23	1.23	1.32	1.29	
	總資產週轉率(次)	0.55	0.53	0.52	0.55	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.50	2.33	1.54	4.00	
	股東權益報酬率(%)	5.44	3.25	1.82	6.70	
	占實收 資本比率(%)	營業利益	9.73	3.27	8.08	9.55
		稅前純益	6.91	4.10	2.42	8.40
	純益率(%)	5.29	3.59	1.89	6.06	
	每股盈餘(元)	0.64	0.38	0.22	0.76	
現金流量	現金流量比率(%)	9.86	6.89	38.11	15.44	
	現金流量允當比率(%)	40.98	27.95	25.93	3.30	
	現金再投資比率(%)	2.97	0.29	15.09	7.52	
槓桿度	營運槓桿度	9.75	25.10	11.06	11.37	
	財務槓桿度	1.13	1.52	1.20	1.19	

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加

稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

2. 最近二年度各項財務比例變動超過 20%之說明：無。

(三) 最近年度財務報告之監察人審查報告書

參閱附件 2-1~附件 2-3。

(四) 最近年度財務報告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公司個體財務報告

參閱附件 3。

(六) 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉

困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響

無。

七、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之 評估

(一) 財務狀況

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	一 〇 二 年		一 〇 一 年		差 異	
		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	金 額	%
流動資產		709,824	697,139			\$12,685	2%
固定資產		605,353	583,379			\$21,974	4%
無形資產		5,454	5,760			-\$306	-5%
其他資產		56,374	56,395			\$21	0%
資產總額		1,377,005	1,342,673			\$34,332	3%
流動負債		373,916	467,866			-\$93,950	-20%
長期負債		243,658	136,312			\$107,346	79%
其他負債		28,838	29,655			-\$817	-3%
負債總額		646,412	633,833			\$12,579	2%
股 本		618,499	607,849			\$10,650	2%
資本公積		18,589	48,502			-\$29,913	62%
保留盈餘		93,505	52,489			\$41,016	78%
股東權益淨額		730,593	708,840			\$21,753	3%
說明：							
流動負債減少係因償還銀行短期借款所致。							
長期負債增加係因向銀行辦理長期借款所致。							
資本公積減少係因發放員工股利所致。							
保留盈餘增加係因 102 年淨利增加所致。							

(二) 財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及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

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	一〇二年度	一〇一年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	704,465	732,343	-\$27,878	-4%
營業成本	574,587	585,543	-\$10,956	-2%
營業毛利	129,878	146,800	-\$16,922	-12%
營業費用	83,377	88,648	-\$5,271	-6%
營業淨利	46,930	57,991	-\$11,061	-19%
營業外收入及利益	7,741	605	\$7,136	1180%
營業外費用及損失	7,963	16,448	-\$8,485	-52%
稅前淨利	46,708	42,148	\$4,560	11%
所得稅費用(利益)	6,209	3,272	\$2,937	90%
本期淨利	40,499	38,876	\$1,623	4%
增減比例變動分析說明：				
1. 營業外收入及利益增加係因認列兌換利益數較前一年增加所致。				
2. 營業外費用及損失減少係因認列兌換損失數較前一年減少所致。				

(三) 現金流量

1. 最近年度現金流量變動之分析說明

項 目	年 度		增 (減) 比 例 (%)
	一 〇 二 年 十二月三十一日	一 〇 一 年 十二月三十一日	
現金流量比率	29.14	9.49	207%
現金流量允當比率	69.48	40.76	70%
現金再投資比率	7.36	2.83	160%

增減比例變動分析說明：
現金流量比率及現金流量允當比率增加係因為營業活動應收帳款收現減少所致。

2. 流動性不足之改善計畫：不適用。

3. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (A)	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量 (B)	預計全 年 現 金 流 出 量 (C)	預計現金剩 餘(不足)數 額 (A+B-C)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
102,272	108,943	78,091	33,069	-	-

未來一年現金流量變動情分析：
營業活動：一〇二年度因銷量持續增加，銷售金額足以支付營業活動所產生的費用，因而產生淨現金流入。
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：因營運週轉所需向銀行借款產生現金流入。
預計現金不足額之補救措施及流動性分析：一〇二年期末尚有足夠現金。

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無。

(五) 最近轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

無。

(六) 風險事項分析評估

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
LEAP 發動機相關零組件	計畫中	10000	104/02	1. 材料交期 2. 溝通與交涉
PW1000 發動機相關零組件機	建立中	6000	105/01	1. 材料交期 2. 溝通與交涉

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、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：
本公司目前未有擴廠之計劃。
9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
 - (1) 在進貨方面，鍛件及板材的供應商大多為客戶指定之認證廠商，而其他非簽約廠商亦有航太認證的資格，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 訂單及 2012 年上半年接獲 GE AV10 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、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. 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截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應揭露事項

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。

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

無。

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：103年03月28日

本公司民國一〇二年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇二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一〇三年三月二十八日董事會通過，出席董事六人中，有0人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

寶一科技股份有限公司



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

董事會造送本公司一〇二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案等表冊，業經本監察人等查核完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依照公司法第二一九條規定繕具報告。

敬請 鑑核。

此致

寶一科技股份有限公司一〇三年股東常會

監察人 黃慶堂 

中 華 民 國 一〇三 年 三 月 二 十 八 日

寶一科技股份有限公司
監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案等表冊，業經本監察人等查核完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依照公司法第二一九條規定繕具報告。

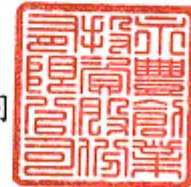
敬請 鑑核。

此致

寶一科技股份有限公司一〇三年股東常會

監察人 永豐創業投資股份有限公司

監察人代表人：李國豪



中 華 民 國 一〇三 年 三 月 二 十 八 日

監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案等表冊，業經本監察人等查核完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依照公司法第二一九條規定繕具報告。

敬請 鑑核。

此致

寶一科技股份有限公司一〇三年股東常會

監察人 孫文雄



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 八 日

附件3：財務報表暨會計師查核報告書

股票代碼：8222

寶一科技股份有限公司

財務報告暨會計師查核報告
民國102及101年度

地址：台南市新營區新營工業區新工路13巷1號

電話：(06)653-5001

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 表 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師查核報告	3	-
四、資產負債表	4	-
五、綜合損益表	5~6	-
六、權益變動表	7	-
七、現金流量表	8~9	-
八、財務報告附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~15	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~23	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24~25	五
(六) 重要會計項目之說明	25~51, 61	六~二五
(七) 關係人交易	51	二六
(八) 質抵押之資產	51	二七
(九) 重大或有事項及未認列之合約承諾	51~52	二八
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	52	二九
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	53	三十
2. 轉投資事業相關資訊	53	三十
3. 大陸投資資訊	53	三十
(十四) 部門資訊	53	三一
(十五) 首次採用國際財務報導準則	53~60	三二
九、重要會計項目明細表	62~74	-

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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表與現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報告表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達寶一公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

寶一公司民國 102 年度財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報告相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒



廖鴻儒

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

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

中 華 民 國 103 年 3 月 28 日

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日			代 碼	負 債 及 權 益	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額			%	金 額	%	金 額	%	金 額	%		
1100	現金 (附註六)	\$ 133,124	10	\$ 102,272	8	\$ 107,412	9	2100	短期借款 (附註十四及二七)	\$ 111,711	8	\$ 195,000	15	\$ 150,000	12						
1170	為其他單位淨額 (附註四及二七)	110,805	8	141,206	12	119,081	10	2150	應付票款 (附註十五)	20,273	2	30,675	2	18,316	1						
1200	其他應收款 (附註七)	4,341	-	6,633	1	5,200	-	2170	應付帳款 (附註十五)	77,100	6	68,474	5	80,647	7						
1300X	存貨 (附註四、八及二八)	453,855	33	408,554	30	394,503	33	2200	其他應付帳 (附註十六)	41,245	3	57,286	4	56,922	5						
1410	預付帳項 (附註九)	6,841	1	17,761	1	7,328	1	2250	當期所採提費 (附註二十)	5,251	-	2,167	-	1,705	-						
1475	其他流動資產 (附註十二)	855	-	213	-	2,132	-	2322	一年內到期長期借款 (附註十四及二七)	114,470	8	113,559	9	78,788	7						
11XX	流動資產總計	709,824	52	697,139	52	635,652	53	2399	其他流動負債 (附註十六)	3,436	-	705	-	4,239	-						
								21XX	流動負債總計	323,916	22	462,865	35	380,615	32						
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十及二七)	605,253	44	585,579	44	506,641	42		非流動負債												
1760	投資性不動產 (附註四、十一及二七)	33,080	3	34,231	3	35,382	3	2941	長期借款 (附註十四及二七)	243,658	18	136,312	10	99,892	8						
1780	無形資產 (附註四及十二)	5,454	-	5,760	-	7,293	1	2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)	5,317	-	4,849	-	4,947	1						
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)	4,913	-	5,264	-	6,275	-	2640	應計退休負債 (附註十七)	23,441	2	24,726	2	21,896	2						
1990	其他非流動資產 (附註十三)	38,381	1	16,300	1	15,135	1	2645	存入保證金	80	-	80	-	80	-						
15XX	非流動資產總計	667,181	48	645,534	48	570,670	47	25XX	非流動負債總計	272,496	20	165,967	12	126,317	11						
								2XXX	負債總計	646,412	47	533,833	47	516,932	43						
									歸屬於本公司業主之權益 (附註十八)												
								3110	普通股本	618,499	45	507,849	45	606,350	50						
									資本公積												
								3210	普通稅務準備	17,583	1	45,025	4	45,000	4						
								3271	員工福利準備	1,006	-	3,472	-	2,722	-						
								3200	資本公積總計	18,589	1	48,500	4	47,722	4						
									保留盈餘												
								3310	法定盈餘公積	20,254	2	16,382	1	14,099	1						
								3350	未分配盈餘	73,249	5	36,102	3	21,221	2						
								3300	保留盈餘總計	93,503	7	52,484	4	35,322	3						
								3XXX	權益總計	730,293	53	718,840	53	689,355	57						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,377,005	100	\$ 1,342,673	100	\$ 1,206,322	100		負 債 與 權 益 總 計	\$ 1,377,005	100	\$ 1,342,673	100	\$ 1,206,322	100						

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：曾煥明



經理人：曾煥明



會計師：謝錫輝



寶一科裝璜股份有限公司

綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼	102年度			101年度		
	金	額	%	金	額	%
4110	\$	704,465	100	\$	732,343	100
5000		<u>574,587</u>	<u>81</u>		<u>585,543</u>	<u>80</u>
5900		<u>129,878</u>	<u>19</u>		<u>146,800</u>	<u>20</u>
	營業費用(附註十九及二六)					
6100		19,088	3		21,085	3
6200		31,056	4		31,932	4
6300		<u>33,233</u>	<u>5</u>		<u>35,631</u>	<u>5</u>
6000		<u>83,377</u>	<u>12</u>		<u>88,648</u>	<u>12</u>
6500		<u>429</u>	<u>-</u>		<u>(161)</u>	<u>-</u>
6900		<u>46,930</u>	<u>7</u>		<u>57,991</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出(附註十九)					
7010		581	-		605	-
7050		<u>(7,963)</u>	<u>(1)</u>		<u>(7,023)</u>	<u>(1)</u>
7020		<u>7,160</u>	<u>1</u>		<u>(9,425)</u>	<u>(1)</u>
7000		<u>(222)</u>	<u>-</u>		<u>(15,843)</u>	<u>(2)</u>
7900		46,708	7		42,148	6
7950		<u>6,209</u>	<u>1</u>		<u>3,272</u>	<u>1</u>
8200		<u>40,499</u>	<u>6</u>		<u>38,876</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	102年度		101年度	
	金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益			
8360	確定福利之精算(損)			
	益(附註十七)	\$ 517	-\$ 3,518	-
8300	本年度其他綜合損			
	益(稅後淨額)	517	(3,518)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 41,016	\$ 35,358	5
	每股盈餘(附註二一)			
9750	基 本	\$ 0.67	\$ 0.64	
9850	稀 釋	0.66	0.63	

後附之附註係本財務報告之一部分。

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

製表日期

民國 102 年及 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

代碼		普通股股本	資本公積	保留盈餘		股東權益合計
				法定盈餘公積	未分配盈餘	
A1	101 年 1 月 1 日餘額	\$ 606,350	\$ 47,723	\$ 14,099	\$ 21,223	\$ 689,395
	100 年度盈餘分配 (附註十八)					
B1	提列法定盈餘公積	-	-	2,283	(2,283)	-
B5	現金股利 - 每股 0.299930749 元	-	-	-	(18,191)	(18,191)
N1	員工執行認股權	1,499	25	-	-	1,524
N1	認列員工認股權之酬勞成本 (附註四、十八及二二)	-	754	-	-	754
D1	101 年度淨利	-	-	-	38,876	38,876
D3	101 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(3,518)	(3,518)
D3	101 年度綜合 (損) 益總額	-	-	-	35,358	35,358
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	607,849	48,502	16,382	36,107	708,840
	101 年度盈餘分配 (附註十八)					
B1	提列法定盈餘公積	-	-	3,874	(3,874)	-
C15	資本公積配發現金股利 - 每股 0.5 元	-	(30,392)	-	-	(30,392)
N1	員工執行認股權	10,650	181	-	-	10,831
N1	認列員工認股權之酬勞成本 (附註四、十八及二二)	-	298	-	-	298
D1	102 年度淨利	-	-	-	40,499	40,499
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	517	517
D3	102 年度綜合 (損) 益總額	-	-	-	41,016	41,016
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	\$ 618,499	\$ 18,589	\$ 20,256	\$ 73,249	\$ 730,593

後附之附註係本財務報告之一部分。

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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 46,708	\$ 42,148
A20000	調整項目：		
	不影響現金流量之收益費損項 目		
A20100	折舊費用	70,363	58,266
A20200	攤銷費用	4,515	4,515
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	(429)	57
A20900	財務成本	7,963	7,023
A21200	利息收入	(100)	(125)
A21900	員工認股權酬勞成本	298	754
A22500	處分不動產、廠房及設備 （利益）損失	(397)	1,297
A23700	存貨跌價及呆滯損失	13,793	1,750
A24100	外幣兌換（利益）損失	(2,607)	1,895
A30000	與營業活動相關之資產／負債 變動數		
A31150	應收帳款	53,229	(43,857)
A31180	其他應收款	2,292	(1,433)
A31200	存 貨	(78,639)	(17,297)
A31230	預付款項	9,868	(11,912)
A31240	其他流動資產	(645)	1,919
A32130	應付票據	(12,223)	12,359
A32150	應付帳款	8,692	(12,894)
A32180	其他應付款	(5,533)	12,220
A32230	其他流動負債	2,721	(3,534)
A32240	應付退休金負債	(768)	(690)
A33000	營運產生之現金流入	119,101	52,461
A33100	收取之利息	100	125
A33300	支付之利息	(7,952)	(6,227)
A33500	支付之所得稅	(2,306)	(1,951)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>108,943</u>	<u>44,408</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
	投資活動之現金流量		
B06700	其他非流動資產增加	(\$ 539)	\$ -
B06800	其他非流動資產減少	-	551
B02700	取得不動產、廠房及設備	(81,322)	(149,578)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	663	104
B03800	存出保證金減少	196	853
B04500	取得無形資產	(3,157)	(1,503)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(84,159)	(149,573)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,707,034	1,532,860
C00200	短期借款減少	(1,790,323)	(1,487,860)
C01600	舉借長期借款	259,538	167,850
C01700	償還長期借款	(150,620)	(96,159)
C04500	支付現金股利	(30,392)	(18,191)
C04800	員工執行認股權	10,831	1,524
CCCC	籌資活動之淨現金流入	6,068	100,024
EEEE	本年度現金淨增加(減少)數	30,852	(5,141)
E00100	年初現金餘額	102,272	107,413
E00200	年底現金餘額	\$ 133,124	\$ 102,272

後附之附註係本財務報告之一部分。

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

財務報告附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於 63 年 10 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 89 年 1 月奉准公開發行，並於 102 年 10 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心興櫃股票買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 103 年 3 月 28 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

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

IASB 發布之生效日
(註 1)

已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋

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

未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋

「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	註 3
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	註 3
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

	IASB 發布之生效日 (註 1)
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

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

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

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

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

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若本公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持

有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

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

3. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

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

4. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

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

5. 2010-2012週期之IFRSs年度改善

2010-2012週期之IFRSs年度改善修正IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之

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

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

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

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

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

6. 2011-2013週期之IFRSs年度改善

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

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

IFRS 13之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括IAS 39或IFRS 9適用範圍內並依

其規定處理之所有合約，即使該合約不符合IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

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

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則對本公司財務報告影響之說明

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

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於98年5月14日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自102年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之IFRS、IAS、IFRIC及SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。

本公司102年度財務報告係為首份IFRSs年度財務報告。本公司轉換至IFRSs日為101年1月1日。轉換至IFRSs對本公司財務報告之影響說明，係列於附註三二。

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之IFRSs編製。

(二) 編製基礎

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

本公司於轉換至IFRSs日之初始資產負債表係依據IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部分IFRSs之規定，以及對部分IFRSs之規定給予豁免選擇外（本公司之豁免選擇參閱附註三二），本公司係追溯適用IFRSs之規定。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以功能性貨幣以外之貨幣交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及在途原料。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所

需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

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

(七) 投資性不動產

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

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

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

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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

耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

2. 除 列

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

(九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

放款及應收款（包括應收帳款淨額、現金、其他應收款及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

(2) 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他應收款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

2. 利息收入

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

(十二) 政府補助收入

政府補助收入取得政府補助款其已實現者列為其他收入；尚未實現者列為遞延收入。

(十三) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，分類為營業租賃之租賃土地權益係按直線基礎於租賃期間攤銷。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類

為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯地符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十五) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。

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

(十六) 股份基礎給付協議

本公司給與員工之員工認股權

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積一員工認股權。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 所得稅

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，與未使用課稅損失及投資抵減有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 4,913 千元、5,264 千元及 6,219 千元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，課稅損失及未使用投資抵減並未認列為遞延所得稅資產之金額參閱附註二十。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生年度認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

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

(三) 不動產、廠房及設備暨投資性不動產之耐用年限

參閱上述附註四(六)及(七)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備暨投資性不動產之耐用年限。係考量資產之預期使用程度、預期實體磨損、技術或商業之過時及使用該資產之法律或類似限制，因此可能產生重大變動。

(四) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工

尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(五) 確定福利計畫之認列

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

六、現金

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
庫存現金及週轉金	\$ 50	\$ 51	\$ 49
活期存款	<u>133,074</u>	<u>102,221</u>	<u>107,364</u>
	<u>\$ 133,124</u>	<u>\$ 102,272</u>	<u>\$ 107,413</u>

七、應收帳款淨額及其他應收款

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
<u>應收帳款</u>			
應收帳款—因營業而發生	\$ 111,375	\$ 162,705	\$ 120,023
減：備抵呆帳	<u>570</u>	<u>999</u>	<u>942</u>
	<u>\$ 110,805</u>	<u>\$ 161,706</u>	<u>\$ 119,081</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款	\$ 4,325	\$ 6,631	\$ 5,200
其他	<u>16</u>	<u>2</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,341</u>	<u>\$ 6,633</u>	<u>\$ 5,200</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天至 90 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
90天以下	\$ 108,661	\$ 145,725	\$ 109,533
91~270天	2,714	16,802	10,490
271~365天	-	-	-
366天以上	-	178	-
合計	<u>\$ 111,375</u>	<u>\$ 162,705</u>	<u>\$ 120,023</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳之變動資訊如下：

	102年度	101年度
年初餘額	\$ 999	\$ 942
本年度提列迴轉呆帳費用	(429)	57
年底餘額	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 999</u>

八、存 貨

	102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
製成品	\$ 187,755	\$ 117,286	\$ 103,964
在製品	115,944	133,500	85,733
原物料	105,602	113,702	167,930
在途存貨	44,554	44,066	36,876
	<u>\$ 453,855</u>	<u>\$ 408,554</u>	<u>\$ 394,503</u>

102及101年度與存貨相關之銷貨成本分別為574,984千元及584,407千元。

102及101年度之銷貨成本包括存貨跌價、報廢及呆滯損失13,793千元及1,750千元。

九、預付款項

	102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
預付保險費	\$ 3,159	\$ 3,504	\$ 3,507
預付貨款	1,674	11,595	75
預付租金	1	1,112	1,070
預付進口貨物稅費	-	33	1,042
其他	2,007	1,517	1,634
	<u>\$ 6,841</u>	<u>\$ 17,761</u>	<u>\$ 7,328</u>

十、不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備兩期變動表詳附表一。

本公司於 102 及 101 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	20 至 40 年
圍牆及隔間工程	3 至 10 年
機器設備	3 至 12 年
模具設備	2 至 9 年
運輸設備	5 至 8 年
辦公設備	3 至 10 年
其他設備	3 至 15 年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十一、投資性不動產

	已完工 投資性不動產
<u>成本</u>	
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 48,018
增 添	-
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 48,018</u>
<u>累計折舊</u>	
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,636
折舊費用	1,151
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 13,787</u>
101 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 35,382</u>
101 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 34,231</u>

(接次頁)

(承前頁)

	已 完 工 投 資 性 不 動 產
<u>成 本</u>	
102年1月1日餘額	\$ 48,018
增 添	<u>-</u>
102年12月31日餘額	<u>\$ 48,018</u>
<u>累計折舊</u>	
102年1月1日餘額	\$ 13,787
折舊費用	<u>1,151</u>
102年12月31日餘額	<u>\$ 14,938</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 33,080</u>

本公司102年12月31日之投資性不動產之公允價值為36,910千元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師麗業不動產估價師事務所於103年2月18日進行之評價為基礎。該評價係採用市場比較法並輔以成本法進行評價。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。投資性不動產抵押之資訊，參閱附註二七。

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物 26 年

十二、無形資產

係電腦軟體授權，變動如下：

	金 額
<u>成 本</u>	
101年1月1日餘額	\$ 11,666
單獨取得	<u>1,503</u>
101年12月31日餘額	<u>\$ 13,169</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>累計攤銷</u>	
101年1月1日餘額	\$ 4,373
攤銷費用	<u>3,036</u>
101年12月31日餘額	<u>\$ 7,409</u>
101年1月1日淨額	<u>\$ 7,293</u>
101年12月31日淨額	<u>\$ 5,760</u>
<u>成 本</u>	
102年1月1日餘額	\$ 13,169
單獨取得	<u>3,157</u>
102年12月31日餘額	<u>\$ 16,326</u>
<u>累計攤銷</u>	
102年1月1日餘額	\$ 7,409
攤銷費用	<u>3,463</u>
102年12月31日餘額	<u>\$ 10,872</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 5,454</u>

上述無形資產係以直線基礎按耐用年數 2 至 5 年計提攤銷費用。

十三、其他資產

	<u>102年</u>	<u>101年</u>	<u>101年</u>
	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>	<u>1月1日</u>
<u>流 動</u>			
進項稅額	\$ 858	\$ -	\$ 533
留抵稅額	-	213	1,069
代付款	-	-	530
	<u>\$ 858</u>	<u>\$ 213</u>	<u>\$ 2,132</u>
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	\$ 14,433	\$ 13,295	\$ 10,126
存出保證金	1,342	1,538	2,391
其 他	<u>2,606</u>	<u>2,067</u>	<u>2,618</u>
	<u>\$ 18,381</u>	<u>\$ 16,900</u>	<u>\$ 15,135</u>

十四、借 款

(一) 短期借款

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
<u>擔保借款 (附註二七)</u>			
銀行抵押借款	\$ -	\$ 60,000	\$ 55,000
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>111,711</u>	<u>135,000</u>	<u>95,000</u>
	<u>\$ 111,711</u>	<u>\$ 195,000</u>	<u>\$ 150,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日分別為 1.487%~1.513%、1.4%~1.6%及 1.465%~1.5%。

(二) 長期借款

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
<u>擔保借款</u>			
銀行抵押借款(1)	\$ 250,681	\$ 131,092	\$ 93,896
<u>無擔保借款</u>			
銀行信用借款	<u>107,470</u>	<u>118,849</u>	<u>84,543</u>
小 計	358,151	249,941	178,439
減：列為一年內到期部分	114,470	113,559	78,788
金融負債之發行交易成 本	<u>23</u>	<u>70</u>	<u>259</u>
長期借款	<u>\$ 243,658</u>	<u>\$ 136,312</u>	<u>\$ 99,392</u>

1. 該銀行抵押借款係以本公司自有土地、房屋及建築物及機器設備抵押擔保（參閱附註二七）。
2. 上述銀行週轉性借款之借款到期日陸續於 109 年 12 月 13 日前到期，截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，有效年利率分別為 1.72%~2.64%、1.8%~2.46%及 1.65%~2.46%。

十五、應付票據及應付帳款

	102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 18,452	\$ 30,675	\$ 18,316
非因營業而發生	<u>2,261</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 20,713</u>	<u>\$ 30,675</u>	<u>\$ 18,316</u>

本公司之應付帳款皆為營業所產生。

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期間內償還。

十六、其他負債

	102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
<u>其他應付款</u>			
應付設備款	\$ 3,764	\$ 14,302	\$ 26,953
應付薪資及獎金	14,960	13,660	12,480
應付休假給付	2,458	2,279	2,234
應付員工紅利及董監酬勞	3,645	3,487	1,644
應付加工費	5,913	8,019	4,017
應付勞健保	803	1,727	670
其他	<u>9,702</u>	<u>13,812</u>	<u>8,924</u>
	<u>\$ 41,245</u>	<u>\$ 57,286</u>	<u>\$ 56,922</u>
<u>其他流動負債</u>			
預收貨款	\$ 2,932	\$ 264	\$ 3,256
代收款	<u>494</u>	<u>441</u>	<u>983</u>
	<u>\$ 3,426</u>	<u>\$ 705</u>	<u>\$ 4,239</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准

退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

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

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
折現率	1.6%	1.7%	1.7%
計畫資產之預期報酬率	1.2%	1.2%	1.2%
薪資預期增加率	2.0%	2.0%	2.0%

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

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	102 年度	101 年度
當期服務成本	\$ 160	\$ 190
利息成本	424	447
計畫資產預期報酬	(29)	(59)
	<u>\$ 555</u>	<u>\$ 578</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 476	\$ 292
推銷費用	6	-
管理費用	56	286
研發費用	17	-
	<u>\$ 555</u>	<u>\$ 578</u>

於 102 及 101 年度，本公司分別認列精算利益 517 千元及精算損失 3,518 千元精算損失於其他綜合損益。截至 102 年及 101 年 12 月 31 日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 3,001 千元及 3,518 千元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入資產負債表之金額列示如下：

	102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 24,055	\$ 28,421	\$ 27,994
計畫資產之公允價值	(614)	(3,695)	(6,096)
應計退休金負債	<u>\$ 23,441</u>	<u>\$ 24,726</u>	<u>\$ 21,898</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初確定福利義務	\$ 28,421	\$ 27,994
當期服務成本	160	190
利息成本	424	447
精算(利益)損失	(505)	3,510
福利支付數	(4,445)	(3,720)
年底應計退休金負債	<u>\$ 24,055</u>	<u>\$ 28,421</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初計畫資產公允價值	\$ 3,695	\$ 6,096
計畫資產預期報酬	29	59
精算利益(損失)	12	(8)
雇主提撥數	1,323	1,268
福利支付數	(4,445)	(3,720)
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 614</u>	<u>\$ 3,695</u>

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

	102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
自行運用			
轉存金融機構	22	22	24
短期票券	4	11	8
公債、金融債券、公司債 及證券化商品	10	11	11
國外投資	13	10	8
其他	8	9	10
國內委託經營	21	21	23
國外委託經營	22	16	16
	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

本公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊（參閱附註三二）：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
確定福利義務現值	<u>\$ 24,055</u>	<u>\$ 28,421</u>	<u>\$ 27,994</u>
計畫資產公允價值	<u>\$ 614</u>	<u>\$ 3,695</u>	<u>\$ 6,096</u>
提撥剩餘（短絀）	<u>\$ 23,441</u>	<u>\$ 24,726</u>	<u>\$ 21,898</u>
計畫負債之經驗調整	<u>(\$ 505)</u>	<u>\$ 3,510</u>	<u>\$ -</u>
計畫資產之經驗調整	<u>(\$ 12)</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ -</u>

本公司預期於 102 年度以後 1 年內對確定福利計畫提撥為 1,324 千元。

十八、權益

(一) 普通股股本

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
額定股數（千股）	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>
額定股本	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 700,000</u>
已發行且已收足股款股數（千股）	<u>61,850</u>	<u>60,785</u>	<u>60,635</u>
已發行股本	<u>\$ 618,499</u>	<u>\$ 607,849</u>	<u>\$ 606,350</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中發行員工認股權憑證所保留之股本為 5,000 千股。

(二) 資本公積

102 及 101 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	普通股股票 溢價	員工認股權	其 他
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 45,000	\$ 2,723	\$ 47,723
員工執行認股權	25	-	25
認列股份基礎給付	-	754	754
101 年 12 月 31 日餘額	45,025	3,477	48,502
資本公積發放現金股利	(30,392)	-	(30,392)
員工執行認股權	2,950	(2,769)	181
認列股份基礎給付	-	298	298
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 17,583</u>	<u>\$ 1,006</u>	<u>\$ 18,589</u>

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

因採用員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度結算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損外，依下列順序分派之：

1. 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。
2. 視公司營運需要及法令規定酌提列特別盈餘公積。
3. 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。102 及 101 年度應付員工紅利估列金額分別為 2,552 千元及 2,441 千元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,093 千元及 1,046 千元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）考慮提列法定盈餘公積後餘額之 7% 及 3% 計算。年度終

了後，本財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算 100 年度股票紅利股數而言，股票公允價值係指以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。就計算 101 年度股票紅利股數而言，股票公允價值係指按評價技術評估之公允價值計算。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函之規定，就其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數 (利益)，因選擇適用 IFRS 1 豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損，嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘 (參閱(四)首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積之說明)。

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

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

本公司分別於 102 年 6 月 28 日及 101 年 6 月 22 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	101 年度	100 年度	101 年度	100 年度
法定盈餘公積	\$ 3,874	\$ 2,283		
現金股利	-	18,191	\$ -	\$ 0.299930749

本公司於 102 年股東常會亦決議自發行股票溢價之資本公積中提撥 30,392 千元配發現金股利，每股股利 0.5 元。

本公司分別於 102 年 6 月 28 日及 101 年 6 月 22 日之股東常會，決議通過 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101 年度		100 年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 2,441	\$ 1,046	\$ 989	\$ 593
各年度財務報告認列金額	<u>2,441</u>	<u>1,046</u>	<u>1,027</u>	<u>617</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 38)</u>	<u>(\$ 24)</u>

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

101 年度股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 100 年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為 101 年度之損益。

本公司 103 年 3 月 28 日董事會擬議 102 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 4,050	
現金股利	30,925	\$ 0.5

有關 102 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預

計於 103 年 6 月 24 日召開之股東會決議。

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

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未予提列特別盈餘公積。

十九、稅前淨利

(一) 其他收益及費損

	102 年度	101 年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$ -	(\$ 161)
呆帳回升利益	429	-
	<u>\$ 429</u>	<u>(\$ 161)</u>

(二) 其他收入

	102 年度	101 年度
租金收入		
投資性不動產	\$ 481	\$ 480
利息收入		
銀行存款	100	125
	<u>\$ 581</u>	<u>\$ 605</u>

(三) 其他利益及損失

	102 年度	101 年度
投資性不動產折舊	(\$ 1,151)	(\$ 1,151)
淨外幣兌換(損)益	8,358	(9,482)
其他	(47)	1,208
	<u>\$ 7,160</u>	<u>(\$ 9,425)</u>

(四) 財務成本

	102 年度	101 年度
銀行借款利息	\$ 8,321	\$ 7,661
減：列入符合要件資產成本之金額(利息資本化)	358	638
	<u>\$ 7,963</u>	<u>\$ 7,023</u>

利息資本化相關資訊如下：

	102 年度	101 年度
利息資本化金額	\$ 358	\$ 638
利息資本化利率	1.2%~2.16%	1.44%~2.40%

(五) 折舊及攤銷

	102 年度	101 年度
不動產、廠房及設備	\$ 69,212	\$ 57,115
投資性不動產	1,151	1,151
無形資產	3,463	3,036
預付款項	1,052	1,479
合計	<u>\$ 74,878</u>	<u>\$ 62,781</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 64,329	\$ 53,298
營業費用	4,883	3,817
營業外收入及支出	1,151	1,151
	<u>\$ 70,363</u>	<u>\$ 58,266</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 447	\$ 1,190
管理費用	1,316	859
研發費用	2,752	2,466
	<u>\$ 4,515</u>	<u>\$ 4,515</u>

(六) 員工福利費用

	102 年度	101 年度
短期員工福利		
薪資	\$ 98,198	\$ 91,859
員工保險費	9,797	8,735
其他	3,989	3,645
	<u>111,984</u>	<u>104,239</u>
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	5,121	4,579
確定福利計畫	555	578
	<u>5,676</u>	<u>5,157</u>
	<u>\$ 117,660</u>	<u>\$ 109,396</u>

(接次頁)

(承前頁)

	102 年度	101 年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 84,418	\$ 68,821
營業費用	<u>33,242</u>	<u>40,575</u>
	<u>\$ 117,660</u>	<u>\$ 109,396</u>

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	102 年度	101 年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 5,260	\$ 2,178
以前年度之調整	<u>130</u>	<u>237</u>
	5,390	2,415
遞延所得稅		
當期產生者	<u>819</u>	<u>857</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,209</u>	<u>\$ 3,272</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	102 年度	101 年度
稅前淨利	<u>\$ 46,708</u>	<u>\$ 42,148</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 (17%)	\$ 7,940	\$ 7,165
免稅所得	(1,567)	(1,111)
未分配盈餘加徵	3,487	236
未認列之可減除暫時性 差異	(2,286)	(181)
未認列之投資抵減	(1,495)	(3,074)
以前年度之當期所得稅 費用於本年度之調整	<u>130</u>	<u>237</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,209</u>	<u>\$ 3,272</u>

本公司適用中華民國所得稅法之所適用之稅率為 17%。

由於 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102

年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 當期所得稅負債

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
當期所得稅負債			
應付所得稅	\$ 5,251	\$ 2,167	\$ 1,703

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於 損益	認列於 其他 綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
存貨	\$ -	\$ 4,356	\$ -	\$ 4,356
未實現兌換差額	425	(425)	-	-
應付休假給付	387	31	-	418
職工福利	15	(5)	-	10
其他	163	(39)	-	124
	990	3,918	-	4,908
投資抵減	4,274	(4,269)	-	5
	<u>\$ 5,264</u>	<u>(\$ 351)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,913</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換差額	\$ -	\$ 468	\$ -	\$ 468
土地增值稅準備	4,849	-	-	4,849
	<u>\$ 4,849</u>	<u>\$ 468</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,317</u>

101 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於		年底餘額
		損	益	
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 294	(\$ 294)	\$ -	\$ -
未實現兌換差額	43	382	-	425
應付休假給付	380	7	-	387
職工福利	23	(8)	-	15
其他	<u>2,179</u>	<u>(2,016)</u>	<u>-</u>	<u>163</u>
	2,919	(1,929)	-	990
投資抵減	<u>3,300</u>	<u>974</u>	<u>-</u>	<u>4,274</u>
	<u>\$ 6,219</u>	<u>(\$ 955)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,264</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換差額	\$ 98	(\$ 98)	\$ -	\$ -
土地增值稅準備	<u>4,849</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,849</u>
	<u>\$ 4,947</u>	<u>(\$ 98)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,849</u>

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異、及未使用投資抵減金額項目

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
投資抵減			
機器設備	\$ -	\$ 3,064	\$ 5,734
研究發展支出	-	1,383	5,656
人才培訓支出	-	<u>544</u>	<u>361</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,991</u>	<u>\$ 11,751</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 8,030</u>	<u>\$ 10,060</u>	<u>\$ 10,174</u>

未認列之投資抵減將於 101 至 102 年度陸續到期。

(五) 未使用之投資抵減及免稅相關資訊

截至 102 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	尚未抵減稅額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	<u>\$ 5</u>	103

截至 102 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
工證南字第 09205259970 號函	99 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

(六) 兩稅合一相關資訊

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
86 年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -	\$ -
87 年度以後未分配盈餘	73,249	36,107	21,223
	<u>\$ 73,249</u>	<u>\$ 36,107</u>	<u>\$ 21,223</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,101</u>	<u>\$ 1,052</u>	<u>\$ 939</u>

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 11.40% (預計) 及 6.64%。

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

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

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 100 年度之營所稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

用以計算每股淨損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	102 年度	101 年度
本期淨利	\$ 40,499	\$ 38,876

股 數

單位：千股

	102 年度	101 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	60,797	60,646
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	200	348
員工分紅	332	252
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	61,329	61,246

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、股份基礎給付協議

(一) 本公司員工認股權計畫

本公司於 98 年 11 月給與員工認股權 1,986 千單位，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。認股權之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	102 年度		101 年度	
	單位(千)	加權平均 執行價格 (元)	單位(千)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	1,452	\$ 10.17	1,763	\$ 10.17
本期放棄	-	-	(161)	10.17
本期執行	(1,065)	10.17	(150)	10.17
年底流通在外	<u>387</u>		<u>1,452</u>	
年底可執行	<u>387</u>		<u>1,051</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
執行價格之範圍(元)	\$ 10.17	\$ 10.17	\$ 10.17
加權平均剩餘合約期限(年)	1.83 年	2.83 年	3.83 年

本公司於 98 年 11 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	98 年 11 月
給與日股價	10.19 元
執行價格	11.41 元
預期波動率	46.3%
存續期間	6 年
預期股利率	0%
無風險利率	1%

預期波動率係基於產業性質相近之股票價格波動率，本公司假設員工認股權自授予期滿日至權證到期日之期間，員工執行認股權機率為平均分配。

98 年 11 月 2 日發行時之每股認購價格為 11.41 元，因配發股票股利於 98 年 10 月 12 日第一次調整為每股 10.47 元，另於 99 年 9 月 23 日第二次調整為每股 10.17 元。

截至 102 年底因人員離職而放棄之認股權憑證為 384 單位。

102 及 101 年度認列之酬勞成本分別為 298 千元及 754 千元。

二三、營業租賃協議

本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為3年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
1~3年	<u>\$ 1,080</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 600</u>

二四、資本風險管理

本公司進行資本管理係藉由將債務及權益餘額最適化，使資本有效之運用，並確保各公司順利營運，因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計劃，以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊

非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 金融工具之種類

	102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
金 融 資 產			
放款及應收款(註1)	\$ 249,612	\$ 272,149	\$ 234,085
金 融 負 債			
以攤銷後成本衡量(註2)	608,977	601,386	484,145

註1：餘額係包含現金、存出保證金、應收帳款淨額及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、存入保證金及長期借款(含一年內到期)等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、借款及應

付票據。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受到美金貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之負數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利或權益減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之正數。

	美金貨幣之影響	
	102 年度	101 年度
損 益	(\$ 1,666)	(\$ 2,096)

上述匯率影響主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價之現金、應收及應付款項。

本公司於本年度對匯率敏感度下降，因為美金淨資產減少所致，管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形，以美金貨幣計價之銷售會隨客戶訂單而有所變動。

(2) 利率風險

因本公司內係以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司於資產負債表日受利率曝險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
具現金流量利率 風險			
金融資產	\$ 133,074	\$ 102,221	\$ 107,364
金融負債	469,839	444,871	328,180

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 102 及 101 年度之稅前淨利將分別減少

842 千元及 857 千元，主因為本公司之變動利率存款及借款之公允價值利率風險之暴險。

本公司於本年度對利率之敏感度上升，主因為變動利率債務工具增加。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於客戶帳款無法回收。本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶。本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄，對主要客戶進行評等。

此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司之信用風險主要係集中於某一客戶，截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為76%、77%及73%。

3. 流動性風險

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

本公司營運資金及已取得之銀行融資額度足以支應未來營運所需，是以未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流

量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

102年12月31日

	加權平均 有效利率	3個月以內	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	-	\$ 139,058	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1.487%~2.64%	<u>140,140</u>	<u>89,130</u>	<u>244,601</u>	<u>28,351</u>
		<u>\$ 279,198</u>	<u>\$ 89,130</u>	<u>\$ 244,601</u>	<u>\$ 28,351</u>

101年12月31日

	加權平均 有效利率	3個月以內	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	-	\$ 156,403	\$ 32	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1.4%~2.46%	<u>227,579</u>	<u>85,862</u>	<u>137,621</u>	<u>10,118</u>
		<u>\$ 383,982</u>	<u>\$ 85,894</u>	<u>\$ 137,621</u>	<u>\$ 10,118</u>

101年1月1日

	加權平均 有效利率	3個月以內	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	-	\$ 155,885	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1.465%~2.46%	<u>172,533</u>	<u>59,669</u>	<u>101,407</u>	<u>3,751</u>
		<u>\$ 328,418</u>	<u>\$ 59,669</u>	<u>\$ 101,407</u>	<u>\$ 3,751</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
無擔保銀行借款 額度（每年重新 檢視）			
已動用金額	\$ 111,711	\$ 135,000	\$ 95,000
未動用金額	<u>382,616</u>	<u>390,000</u>	<u>449,182</u>
	<u>\$ 494,327</u>	<u>\$ 525,000</u>	<u>\$ 544,182</u>

（接次頁）

(承前頁)

	102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
有擔保銀行借款 額度			
已動用金額	\$ -	\$ 60,000	\$ 55,000
未動用金額	<u>50,000</u>	<u>35,000</u>	<u>50,000</u>
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 95,000</u>	<u>\$ 105,000</u>

二六、關係人交易

主要管理階層薪酬

董事、監察人及其他管理階層薪酬資訊如下：

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 7,248	\$ 7,336
退職後福利	<u>94</u>	<u>91</u>
	<u>\$ 7,342</u>	<u>\$ 7,427</u>

董事、監察人及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

本公司下列資產（按帳面淨額列示）業經提供為向長短期融資借款之擔保品：

	102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
土地	\$ 169,458	\$ 169,458	\$ 169,458
房屋及建築	76,985	77,044	78,359
機器設備	197,301	167,881	112,483
投資性不動產	<u>33,080</u>	<u>34,231</u>	<u>35,382</u>
	<u>\$ 476,824</u>	<u>\$ 448,614</u>	<u>\$ 395,682</u>

二八、重大或有事項及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之承諾事項及或有事項如下：

- (一) 已承諾購建重大固定資產之金額為 23,176 千元，其中已支付 19,829 千元。

(二) 已訂購尚未進貨之金額為 9,515 千元。

(三) 已開立之信用狀尚未使用餘額為美金 620 千元。

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元

102 年 12 月 31 日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	6,839	29.805	\$ 203,835
歐 元		251	41.09	10,324
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		1,248	29.805	\$ 37,195
歐 元		816	41.09	33,541

101 年 12 月 31 日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	8,009	29.04	\$ 232,586
歐 元		369	38.49	14,211
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		793	29.04	23,019
歐 元		1,033	38.49	39,763

101 年 1 月 1 日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	5,619	30.275	\$ 170,117
歐 元		494	39.18	19,374
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		1,953	30.275	59,115
歐 元		455	39.18	17,846

三十、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。

三一、部門資訊

(一) 部門收入與營運結果暨資產及負債

本公司營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於本公司之財務資訊，是以為單一營運部門報導。另本公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，是以 102 及 101 年度應報導之部門收入與營運結果暨資產衡量金額可參照 102 及 101 年度之資產負債表及損益表。

(二) 地區別資訊：本公司並無國外營運機構

(三) 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：

	102 年度		101 年度	
	金額	%	金額	%
甲公司	<u>\$ 555,536</u>	<u>79</u>	<u>\$ 540,038</u>	<u>74</u>

三二、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

本公司 102 年底之財務報告係為首份 IFRSs 年度財務報告，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，本公司亦遵循國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

轉換至 IFRSs 後，對本公司之資產負債表暨綜合損益表之影響如下：

1. 101 年 1 月 1 日資產負債表之調節

中華民國一般公認會計原則		轉換至 IFRSs 之影響		IFRSs	
項	金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	說明
現金	\$ 107,413	\$ -	\$ -	\$ 107,413	現金
應收帳款淨額	119,081	-	-	119,081	應收帳款淨額
其他應收款	5,200	-	-	5,200	其他應收款
存貨	394,503	-	-	394,503	存貨
預付款項	7,328	-	-	7,328	預付款項
遞延所得稅資產—流動	5,740	(5,740)	-	-	5(2)
其他流動資產	2,132	-	-	2,132	其他流動資產
流動資產合計	641,397	(5,740)	-	635,657	流動資產合計
固定資產淨額	516,767	(10,126)	-	506,641	不動產、廠房及設備
遞延退休金成本	1,355	-	(1,355)	-	5(3)、5(6)、5(7)
其他無形資產	-	7,293	-	7,293	無形資產
出租資產	35,382	-	-	35,382	投資性不動產
存出保證金	2,391	(2,391)	-	-	5(7)
遞延費用	9,912	(9,912)	-	-	5(7)
遞延所得稅資產—非流動	-	5,839	380	6,219	遞延所得稅資產
其他資產合計	47,685	15,135	-	15,135	其他非流動資產
資產總計	\$ 1,207,204	\$ 98	(\$ 975)	\$ 1,206,327	非流動資產合計
短期借款	\$ 150,000	\$ -	\$ -	\$ 150,000	短期借款
應付票據	18,316	-	-	18,316	應付票據
應付帳款	80,647	-	-	80,647	應付帳款
應付所得稅	1,703	-	-	1,703	當期所得稅負債
應付費用	27,735	(27,735)	-	-	5(10)
其他應付款項	26,953	27,735	-	56,922	其他應付款
一年內到期長期借款	78,788	-	2,234	78,788	5(5)
其他流動負債	4,239	-	-	4,239	一年內到期長期借款
流動負債合計	388,381	-	2,234	390,615	其他流動負債
長期借款	99,392	-	-	99,392	流動負債合計
土地增值稅準備	4,849	-	(4,849)	-	長期借款
應付退休金負債	13,173	-	8,725	21,898	5(1)
存入保證金	80	-	-	80	應付退休金負債
遞延所得稅負債—非流動	-	98	4,849	4,947	4(3)、5(4)
其他負債合計	13,253	98	8,725	126,317	遞延所得稅負債
負債合計	505,875	98	10,959	516,932	非流動負債合計
普通股股本	606,350	-	-	606,350	負債合計
資本公積	-	-	-	-	普通股股本
發行股票溢價	45,000	-	-	45,000	資本公積
員工認股權	1,601	-	1,122	2,723	發行股票溢價
保留盈餘	46,601	-	1,122	47,723	員工認股權
未實現重估增值	45,777	-	6,190	35,322	保留盈餘
未實現重估損失	-	-	(13,669)	-	4(2)
股東權益其他項目	-	-	(1,854)	-	4(3)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	(1,122)	-	5(5)
未實現重估增值	6,190	-	(6,190)	-	4(1)
股東權益其他項目合計	2,601	-	(2,601)	-	保留盈餘合計
股東權益合計	701,329	-	(11,934)	689,395	其他權益
負債及股東權益總計	\$ 1,207,204	\$ 98	(\$ 975)	\$ 1,206,327	5(4)
					4(2)

2. 101年12月31日資產負債表之調節

中華民國一般公認會計原則		轉換至 I F R S s 之影響		IFRSs	
項	目 金 額	表 達 差 異	認 別 及 衡 量 差 異	金 額	項 目 說 明
現 金	\$ 102,272	\$ -	\$ -	\$ 102,272	現 金
應收帳款淨額	161,706	-	-	161,706	應收帳款淨額
其他應收款	6,633	-	-	6,633	其他應收款
存 貨	408,554	-	-	408,554	存 貨
預付款項	17,761	-	-	17,761	預付款項
遞延所得稅資產—流動	4,877	(4,877)	-	-	5(2)
其他流動資產	213	-	-	213	其他流動資產
流動資產合計	702,016	(4,877)	-	697,139	流動資產合計
固定資產淨額	596,674	(13,295)	-	583,379	不動產、廠房及設備
					5(3)·5(6), 5(7)
遞延退休金成本	1,084	-	(1,084)	-	4(3)·5(4)
其他無形資產	-	5,760	-	5,760	無形資產
出租資產	34,231	-	-	34,231	投資性不動產
存出保證金	1,538	(1,538)	-	-	5(7)
遞延費用	7,827	(7,827)	-	-	5(9)
遞延所得稅資產—非流動	-	4,877	387	5,264	遞延所得稅資產
其他非流動資產	-	16,900	-	16,900	其他非流動資產
非流動資產合計	43,596	4,877	(697)	645,534	非流動資產合計
資產總計	\$ 1,343,370	\$ -	(\$ 697)	\$ 1,342,673	資產總計
短期借款	\$ 195,000	\$ -	\$ -	\$ 195,000	短期借款
應付票據	30,675	-	-	30,675	應付票據
應付帳款	68,474	-	-	68,474	應付帳款
應付所得稅	2,167	-	-	2,167	當期所得稅負債
應付費用	40,705	(40,705)	-	-	5(10)
其他應付款	14,302	40,705	-	57,286	其他應付款
			2,279		5(5)
一年內到期長期借款	113,559	-	-	113,559	一年內到期長期借款
其他流動負債	705	-	-	705	其他流動負債
流動負債合計	465,587	-	2,279	467,866	流動負債合計
長期借款	136,312	-	-	136,312	長期借款
土地增值稅準備	4,849	-	(4,849)	-	5(1)
應付退休金負債	14,592	-	10,134	24,726	應付退休金負債
存入保證金	80	-	-	80	存入保證金
遞延所得稅負債—非流動	-	-	4,849	4,849	遞延所得稅負債
其他負債合計	14,672	-	10,134	165,967	非流動負債合計
負債合計	621,420	-	12,413	633,833	負債合計
股 本					
普通股股本	607,849	-	-	607,849	普通股股本
資本公積					資本公積
發行股票溢價	45,025	-	-	45,025	發行股票溢價
員工認股權	1,826	-	1,651	3,477	員工認股權
	46,851	-	1,651	48,502	
保留盈餘	66,330	-	6,190	52,489	保留盈餘
			(2,821)		4(2)
			(1,891)		5(4)
			(1,651)		5(5)
			(13,668)		4(1)
	66,330	-	(13,841)	52,489	4(3)
股東權益其他項目					其他權益
未認列為退休金成本之淨損失	(5,270)	-	5,270	-	5(4)
未實現壘估增值	6,190	-	(6,190)	-	4(2)
股東權益其他項	920	-	(920)	-	
目合計					其他權益合計
股東權益合計	721,950	-	(13,110)	708,840	股東權益合計
負債及股東權益總計	\$ 1,343,370	\$ -	(\$ 697)	\$ 1,342,673	負債及權益總計

3. 101 年度綜合損益表之調節

中華民國一般公認會計原則		轉換至 IFRSs 之影響		IFRSs														
項	目	金	額	表	述	差	異	認	列	及	衡	量	金	額	項	目	說	明
營業收入		\$	733,679	\$	-	\$	-						\$	733,679	營業收入			
銷貨退回及折讓			1,336		-		-							1,336	銷貨退回及折讓			
營業收入淨額			732,343		-		-							732,343	營業收入淨額			
營業成本			584,463		1,136		(56)							585,543	營業成本		5(4), 5(5)	
營業毛利			147,880		(1,136)		56							146,800	營業毛利			
營業費用															營業費用			
推銷費用			21,041		-		44							21,085	推銷費用		5(4), 5(5)	
管理費用			32,153		-		(221)							31,932	管理費用		5(4), 5(5)	
研究費用			35,523		-		108							35,631	研究發展費用		5(4), 5(5)	
營業費用合計			88,717		-		(69)							88,648	營業費用合計			
營業淨利			-		(161)		-							(161)	其他收益及費損淨額		5(10)	
營業淨利			59,163		(1,297)		125							57,991	營業淨利			
營業外收入及利益															營業外收入及支出			
利息收入			125		480		-							605	利息收入			
租金收入			480		(480)		-							-	-			
處分固定資產利益			5		(5)		-							-	-			
什項收入			2,840		(12,265)		-							(9,425)	其他收益及損失			
營業外收入及利益合計			3,450		-		-							-	-			
營業外費用及損失															營業外收入及支出			
利息費用			7,023		-		-							(7,023)	財務成本			
兌換損失淨額			9,482		(9,482)		-							-	兌換損失淨額			
處分固定資產損失			1,302		(1,302)		-							-	-			
什項支出			2,783		(2,783)		-							-	其他收益及損失			
營業外費用及損失合計			20,590		(1,297)		-							(15,843)	營業外收入及支出			
稅前淨利			42,023		-		125							42,148	稅前淨利			
所得稅費用			3,279		-		(7)							3,272	所得稅費用		5(4), 5(5)	
總純益		\$	38,744		\$		\$	132						38,876	本年度淨利			
														(3,518)	其他綜合損益			
															確定福利計畫之精算損失			
														\$	35,358	本年度綜合損益總額		

4. IFRS1 之豁免選項

IFRS1「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製本財務報告之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（101 年 1 月 1 日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司採用之主要豁免選項說明如下：

(1) 股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用 IFRS 2「股份基礎給付」之規定。

(2) 認定成本

本公司於轉換至 IFRSs 日對土地、不動產、廠房及設備選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。

(3) 員工福利

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

上述豁免選項對本公司之影響已併入以下「5.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報告所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 土地增值稅準備

依現行證券發行人財務報告編製準則，土地因重估增值所提列之土地增值稅準備，應列為長期負債。

轉換至 IFRSs 後，選擇於首次採用 IFRSs 時使用土地重估後帳面金額作為認定成本者，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所得稅負債－土地增值稅。

(2) 遞延所得稅資產／負債之分類及遞延所得稅資產之備抵評價科目／遞延所得稅之互抵

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。

轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。

轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始

應將遞延所得稅資產及負債互抵。

(3) 不動產、廠房及設備之衡量基礎

中華民國一般公認會計原則下，固定資產可依法令辦理重估價，土地重估價係按當期公告現值調整，土地重估增值之認列，係以土地重估增值減除所估列之土地增值稅準備後之餘額為準。

轉換至 IFRSs 後，不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，不得認列前述土地重估增值。另本公司依照國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之規定，相關未實現重估增值轉列保留盈餘。

(4) 未認列過渡性淨給付義務／確定福利退休金計畫之精算損益／最低退休金負債

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。

轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。

轉換至 IFRSs 後，選擇確定福利計畫下之精算損益立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分

補列。

轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

(5) 短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。

轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

(6) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。

轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，通常分類為非流動資產。

(7) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。

轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備及無形資產。

(8) 股份基礎給付

中華民國一般公認會計原則下，發行酬勞性員工認股權之給與日於 93 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，得選擇採用內含價值法處理。興櫃股票公司發行酬勞性員工認股權之給與日於 97 年 1 月 1 日至 98 年 12 月 31 日間者，係適用金管會發布之函令規定，須採用內含價值法。

轉換至 IFRSs 後，依 IFRS 2「股份基礎給付」規定，除非在罕見情況下無法可靠估計所給與權益工具之公允價值，股份基礎給付應採公允價值法認列酬勞成本。

(9) 投資性不動產

中華民國一般公認會計原則下，持有供增值或營業上供出租用途之不動產係帳列固定資產／其他資產，後續衡量以成本減除累計折舊計價。

轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產，因此重分類前述目的持有之不動產至投資性不動產。投資性不動產得選擇採用成本模式衡量。

(10) 表達之調節

轉換至 IFRSs 後，綜合損益表係包含當年度淨損益及其他綜合損益。另本公司為配合 IFRSs 之財務報告表達方式，若干科目予以適當重分類。

6. 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利支付則為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。惟依 IFRS 7「現金流量表」之規定，利息之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，依 IFRS 之規定，本公司 101 年度利息收現數 125 千元應單獨揭露。

除此之外，依 IFRSs 之現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之現金流量表並無對本公司有其他重大影響差異。

寶一科技股份有限公司

不動產、廠房及設備變動表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

	土	地	房屋及建築物	機	器	設	備	模	具	設	備	運	輸	設	備	辦	公	設	備	其	他	設	備	建造中之不動 產及未完工程	合	計	
<u>成 本</u>																											
101 年 1 月 1 日餘額	\$	169,458	\$	126,409	\$	384,785	\$	33,555	\$	4,644	\$	12,462	\$	21,769	\$	25,255	\$	778,337					\$	25,255	\$	778,337	
增 添		-		26,785		103,268		802		286		520		2,097		-		133,758					-			133,758	
處 分		-		(71)		(7,350)		(13)		-		(4,317)		(7,715)		-		(19,466)					-			(19,466)	
重 分 類		-		25,255		-		1,496		-		-		-		-		1,496					(25,255)			1,496	
101 年 12 月 31 日餘額	\$	169,458	\$	178,378	\$	480,703	\$	35,840	\$	4,930	\$	8,665	\$	16,151	\$	-	\$	894,125					\$	-	\$	894,125	
<u>累計折舊及減損</u>																											
101 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	48,050	\$	179,299	\$	17,431	\$	3,885	\$	9,875	\$	13,156	\$	-	\$	271,696					\$	-	\$	271,696	
折舊費用		-		6,479		42,210		4,217		407		1,119		2,683		-		57,115					-			57,115	
處 分		-		(71)		(6,942)		(8)		-		(4,159)		(6,885)		-		(18,065)					-			(18,065)	
101 年 12 月 31 日餘額	\$	-	\$	54,458	\$	214,567	\$	21,640	\$	4,292	\$	6,835	\$	8,954	\$	-	\$	310,746					\$	-	\$	310,746	
101 年 1 月 1 日淨額	\$	169,458	\$	78,359	\$	205,486	\$	16,124	\$	759	\$	2,587	\$	8,613	\$	25,255	\$	506,641					\$	25,255	\$	506,641	
101 年 12 月 31 日淨額	\$	169,458	\$	123,920	\$	266,136	\$	14,200	\$	638	\$	1,830	\$	7,197	\$	-	\$	583,379					\$	-	\$	583,379	
<u>成 本</u>																											
102 年 1 月 1 日餘額	\$	169,458	\$	178,378	\$	480,703	\$	35,840	\$	4,930	\$	8,665	\$	16,151	\$	-	\$	894,125					\$	-	\$	894,125	
增 添		-		259		64,450		4,756		-		948		1,277		217		71,907					217			71,907	
處 分		-		-		(5,372)		(83)		(32)		(1,594)		(784)		-		(7,865)					-			(7,865)	
重 分 類		-		217		(34,540)		19,545		-		-		34,540		(217)		19,545					(217)			19,545	
102 年 12 月 31 日餘額	\$	169,458	\$	178,854	\$	505,241	\$	60,058	\$	4,898	\$	8,019	\$	51,184	\$	-	\$	977,712					\$	-	\$	977,712	
<u>累計折舊及減損</u>																											
102 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	54,458	\$	214,567	\$	21,640	\$	4,292	\$	6,835	\$	8,954	\$	-	\$	310,746					\$	-	\$	310,746	
折舊費用		-		7,400		51,587		6,141		424		993		2,667		-		69,212					-			69,212	
處 分		-		-		(5,115)		(74)		(32)		(1,594)		(784)		-		(7,599)					-			(7,599)	
重 分 類		-		-		(18,782)		-		-		-		18,782		-		-					-			-	
102 年 12 月 31 日餘額	\$	-	\$	61,858	\$	242,257	\$	27,707	\$	4,684	\$	6,234	\$	29,619	\$	-	\$	372,359					\$	-	\$	372,359	
102 年 12 月 31 日淨額	\$	169,458	\$	116,996	\$	262,984	\$	32,351	\$	214	\$	1,785	\$	21,565	\$	-	\$	605,353					\$	-	\$	605,353	

註：102 及 101 年度不動產、廠房及設備重分類餘額係存貨轉入，分別為 19,545 千元及 1,496 千元。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		表一
應收帳款淨額明細表		表二
其他應收款明細表		附註七
存貨明細表		表三
預付款項明細表		附註九
其他流動資產明細表		附註十三
不動產、廠房及設備變動明細表		附表一
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附表一
投資性不動產變動明細表		附註十一
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十一
無形資產變動明細表		附註十二
遞延所得稅資產明細表		附註二十
其他非流動資產明細表		附註十三
短期借款明細表		表四
應付票據明細表		表五
應付帳款明細表		表六
其他應付款明細表		附註十六
其他流動負債明細表		附註十六
長期借款明細表		表七
遞延所得稅負債明細表		附註二十
損益項目明細表		
營業收入明細表		表八
營業成本明細表		表九
營業費用明細表		表十
其他收益及費損淨額明細表		附註十九
財務成本明細表		附註十九
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		表十一

寶一科技股份有限公司

現金明細表

民國 102 年 12 月 31 日

表一

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

項	目	金	額
庫存現金及週轉金		\$	50
銀行存款			
活期存款(註)			<u>133,074</u>
		\$	<u><u>133,124</u></u>

註：包括新台幣活存 31,894 千元、活存美金 3,393,121.32 元 (US\$1=NT\$29.805)、活存歐元 1,154.65 元 (EUR\$1=NT\$41.09) 及活存日幣 2,168 元 (JPY\$1=NT\$0.2839)。

寶一科技股份有限公司
 應收帳款淨額明細表
 民國 102 年 12 月 31 日

表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
Snecma S.A.	\$ 84,466
Malichaud Atlantique S.A.	15,381
其他（註）	<u>11,528</u>
	111,375
減：備抵呆帳	<u>570</u>
	<u><u>\$110,805</u></u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

寶一科技股份有限公司

存貨明細表

民國 102 年 12 月 31 日

表三

單位：新台幣千元

項 目	金 成 本	市 價 (註)
製 成 品	\$187,755	\$217,161
在 製 品	115,944	148,234
原 物 料	105,602	106,813
在途原料	<u>44,554</u>	<u>44,554</u>
	<u>\$453,855</u>	<u>\$516,762</u>

註：市價基礎參閱附註四。

寶一科技股份有限公司
短期借款明細表
民國 102 年 12 月 31 日

表四

單位：新台幣千元

借款種類及債權人	契 約 期 限	利率區間(%)	金 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
信用借款					
彰化銀行	102.07.24~103.01.20	1.513	\$ 6,005	JPY 21,150	無
彰化銀行	102.11.25~103.05.24	1.487	5,706	JPY 20,100	無
玉山銀行	102.12.06~103.01.03	1.5	20,000	20,000	無
玉山銀行	102.12.13~103.01.10	1.5	20,000	20,000	無
玉山銀行	102.12.20~103.01.17	1.5	<u>60,000</u>	60,000	無
合 計			<u>\$ 111,711</u>		

寶一科技股份有限公司

應付票據明細表

民國 102 年 12 月 31 日

表五

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
善晟股份有限公司	購料款	\$ 1,755
金翰精工有限公司	購料款	1,481
高生實業有限公司	購料款	1,480
崑立機電公司	購料款	1,053
其他(註)		<u>14,944</u>
		<u>\$ 20,713</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

寶一科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 102 年 12 月 31 日

表六

單位：新台幣千元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
CEFIVAL S.A.	購料款	\$ 44,158
Schlösser Forge Company	購料款	14,762
其他(註)		<u>18,180</u>
		<u>\$ 77,100</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

寶一科技股份有限公司
長期借款明細表
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

表七

債權人	摘要	金額			契約期間	年利率(%)	抵押或擔保	備註
		一年內到期	一年後到期	合計				
彰化銀行	中期抵押借款	\$ 19,897	\$ 128,103	\$ 148,000	102.12.13~109.12.13	2	廠房	自 102 年 12 月起，每月為 1 期，共分 84 期平均攤還本息，每期償還 1,890 千元
	中期抵押借款	5,026	18,797	23,823	102.7.29~107.7.29	1.86	機器設備	自 102 年 7 月起，每月為 1 期，共分 60 期，每期償還 469 千元
	中期抵押借款	113	-	113	98.1.15~103.1.15	1.86	機器設備	自 98 年 2 月起，每月為 1 期，共分 60 期平均攤還本金，每期償還 113 千元
	中期抵押借款	750	-	750	98.9.3~103.9.3	1.86	機器設備	自 98 年 10 月起，每月為 1 期，共分 60 期平均攤還本金，每期償還 84 千元
	中期抵押借款	1,215	-	1,215	98.9.3~103.9.3	1.86	機器設備	自 98 年 10 月起，每月為 1 期，共分 60 期平均攤還本金，每期償還 135 千元
	中期抵押借款	8,177	20,449	28,626	101.5.25~106.5.25	2	機器設備	自 101 年 6 月起，每月為 1 期，共分 60 期攤還本金
	中期抵押借款	3,445	9,227	12,672	101.7.30~106.7.30	2	機器設備	自 101 年 7 月起，每月為 1 期，共分 60 期平均攤還本息，每期償還 306 千元
	中期抵押借款	4,879	16,063	20,942	102.2.6~107.2.6	1.86	機器設備	自 102 年 2 月起，每月為 1 期，共分 60 期平均攤還本息，每期償還 416 千元
	中期信用借款	708	1,662	2,370	101.3.28~106.3.28	2.64	無	自 101 年 4 月起，每月為 1 期，共分 60 期攤還本金
	中期信用借款	365	856	1,221	101.5.14~106.3.28	2.64	無	自 101 年 6 月起，每月為 1 期，共分 58 期攤還本金
	中期信用借款	312	732	1,044	101.8.28~106.3.28	2.3	無	自 101 年 8 月起，每月為 1 期，共分 60 期平均攤還本息
上海銀行	中期抵押借款	3,100	-	3,100	98.12.17~103.10.15	2.375	機器設備	自 99 年 1 月起，每季為 1 期，共分 20 期平均攤還本金，每期償還 775 千元
兆豐銀行	中期抵押借款	2,200	2,200	4,400	99.12.8~104.12.8	1.8	機器設備	自 100 年 12 月起，每季為 1 期，共分 17 期平均攤還本金，第 1 期償還 600 千元，之後每期償還 550 千元
	中期抵押借款	3,520	3,520	7,040	99.12.31~104.12.8	1.815	機器設備	自 100 年 12 月起，每季為 1 期，共分 17 期平均攤還本金，第 1 期償還 920 千元，之後每期償還 880 千元
	中期信用借款	11,250	-	11,250	100.7.22~103.7.22	1.8	無	自 100 年 10 月起，每季為 1 期，共分 12 期攤還本金，每期償還 3,750 千元
	中期信用借款	10,000	7,500	17,500	101.9.12~104.9.12	1.995	無	自 101 年 9 月起，每季為 1 期，共分 12 期平均攤還，每期償還 2,500 千元
第一銀行	中期信用借款	4,916	8,872	13,788	102.9.3~105.9.3	2.23	無	自 102 年 9 月起，每月為 1 期，共分 36 期平均攤還本息
	中期信用借款	11,472	20,700	32,172	102.9.18~105.9.18	2.23	無	自 99 年 8 月起，每月為 1 期，共分 36 期平均攤還本金，每期償還 833 千元
永豐銀行	中期信用借款	5,000	5,000	10,000	102.12.31~104.12.30	2.17	無	自 102 年 12 月起，每季為 1 期，共分 8 期攤還本金，每期償還 1,250 千元
	中期信用借款	3,125	-	3,125	101.1.7~103.1.7	2.00	無	自 101 年 4 月起，每季為 1 期，共分 8 期攤還本金，每期償還 3,125 千元
富邦銀行	中期信用借款	15,000	-	15,000	101.12.12~103.12.21	1.72	無	自 101 年 12 月起，每季為 1 期，共分 12 期平均攤還本金
小計		114,470	243,681	358,151				
減：金融負債之發行交易成本		-	23	23				
		<u>\$ 114,470</u>	<u>\$ 243,658</u>	<u>\$ 358,128</u>				

寶一科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 102 年度

表八

單位：新台幣千元

項 目	數 量 (件)	金 額
航太組件	371,394	\$703,857
發電機組件	157	397
其 他	10,925	<u>745</u>
		704,999
減：銷貨退回及折讓		<u>534</u>
		<u>\$704,465</u>

寶一科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 102 年度

表九

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初原料	\$113,702
期初在途原料	44,066
加：本期進料	416,198
在製品轉入	321,151
製成品轉入	101,438
減：期末原料	105,602
期末在途原料	44,554
轉列費用	<u>13,161</u>
直接原料耗用	833,238
直接人工	65,320
製造費用	<u>181,980</u>
製造成本	1,080,538
加：期初在製品	133,500
減：期末在製品	115,944
存貨跌價、報廢及呆滯損失	4,239
轉入原料	321,151
轉列費用	<u>823</u>

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額
製成品成本		\$771,881	
加：期初製成品		117,286	
購入製成品		5,949	
減：期末製成品		187,755	
轉入原料		101,438	
存貨跌價、報廢及呆滯損失		9,554	
轉列模具設備		19,545	
轉列費用		<u>12,482</u>	
銷貨成本合計		564,342	
加：存貨跌價、報廢及呆滯損失		13,793	
減：下腳收入		3,151	
處分固定資產利益		<u>397</u>	
營業成本合計		<u>\$574,587</u>	

寶一科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 102 年度

表十

單位：新台幣千元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪 資	\$ 3,261	\$ 12,526	\$ 13,289	\$ 29,076
運 費	680	-	-	680
折 舊	370	3,123	1,390	4,883
勞 務 費	-	2,079	-	2,079
租金支出	-	1,334	-	1,334
水電瓦斯費	-	1,702	2,554	4,256
出口費用	7,803	-	-	7,803
產 物 險	3,680	-	-	3,680
各項攤提	-	1,316	2,752	4,068
研 究 費	-	-	8,067	8,067
其他（註）	<u>3,294</u>	<u>8,976</u>	<u>5,181</u>	<u>17,451</u>
	<u>\$ 19,088</u>	<u>\$ 31,056</u>	<u>\$ 33,233</u>	<u>\$ 83,377</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額 5%。

寶一科技股份有限公司

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

表十一

單位：新台幣千元

	102 年度			101 年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
員工福利						
薪資	\$ 69,122	\$ 29,076	\$ 98,198	\$ 56,565	\$ 35,294	\$ 91,859
勞健保費	7,656	2,141	9,797	6,119	2,616	8,735
退休金	4,463	1,213	5,676	3,460	1,697	5,157
其他	3,177	812	3,989	2,677	968	3,645
	<u>\$ 84,418</u>	<u>\$ 33,242</u>	<u>\$ 117,660</u>	<u>\$ 68,821</u>	<u>\$ 40,575</u>	<u>\$ 109,396</u>
折舊	\$ 64,329	\$ 4,883	\$ 69,212	\$ 53,298	\$ 3,817	\$ 57,115
攤銷	447	4,068	4,515	1,190	3,325	4,515

寶一科技股份有限公司



董事長 曾煥明

