

股票代號
8222



寶一科技股份有限公司

AERO WIN TECHNOLOGY CORPORATION

103 年度 年報

刊印日期：104 年 05 月 29 日

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：www.aerowin.com

一・公司發言人
姓名：胡淑賢
職稱：副總經理
電話：(06)653-5001#115
電子郵件信箱：susan@aerowin.com

代理發言人
姓名：謝舒萍
職稱：財務處副協理
電話：(06)653-5001#201
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
名稱：台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部
地址：10489 台北市中山區建國北路一段96號地下1樓
網址：www.taishinbank.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：台南市永福路一段189號13樓
網址：www.deloitte.com.tw
電話：(06)213-9988

五・海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六・公司網址：www.aerowin.com

目 錄

	頁次
壹、 致股東報告書	1
貳、 公司簡介	2
一、 設立日期	2
二、 公司沿革	2
參、 公司治理報告	4
一、 組織系統	4
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	5
三、 公司治理運作情形	24
四、 會計師公費資訊	41
五、 更換會計師資訊	42
六、 本公司之董事長、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	43
七、 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	43
八、 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係人	44
九、 綜合持股比例	44
肆、 募資情形	45
一、 公司資本及股本	45
二、 公司債辦理情形	51
三、 特別股辦理情形	51
四、 海外存託憑證辦理情形	51
五、 員工認股權憑證辦理情形	52
六、 限制員工權利新股辦理情形	54
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	54
八、 資金運用計劃執行情形	54
伍、 營運概況	54
一、 業務內容	56
二、 市場及產銷概況	63
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	67
四、 環保支出資訊	68
五、 勞資關係	69
六、 重要契約	70

陸、財務概況	71
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	71
二、最近五年度財務分析	75
三、最近年度財務報告之監察人審查報告書	79
四、最近年度財務報告暨會計師查核報告書	79
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	79
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響	79
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估	80
一、財務狀況	80
二、財務績效	81
三、現金流量	82
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	82
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	82
六、風險事項分析評估	83
捌、特別記載事項	85
一、關係企業相關資料	85
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	85
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	85
四、其他必要補充說明事項	85
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	85

壹、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一〇三年股東常會，也感謝各位對本公司一貫的支持與愛護。茲報告本公司一〇三年度營業結果及營運展望如下：

一、一〇三年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

一〇三年度營業收入 767,878 仟元，較一〇二年度增加 63,413 仟元；營業毛利 132,568 仟元，較一〇二年度增加 2,690 仟元；營業利益 44,489 仟元，較一〇二年度減少 2,441 仟元；本年度淨利 42,210 仟元，較一〇二年度增加 1,711 仟元。

(二) 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。

(三) 財務收支及獲利能力分析

分析項目		103 年度	102 年度
資產報酬率(%)		3.57	3.46
股東權益報酬率(%)		5.72	5.63
佔實收資本比率(%)	營業利益	7.15	7.59
	稅前純益	7.78	7.55
純益率(%)		5.50	5.75
每股盈餘(元)		0.68	0.67

二、一〇四年度營運展望

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。本公司已於一〇四年一月於交易所掛牌上市，未來將有更便利的籌資管道以及較低的資金成本支應公司擴展需求，同時企業知名度提升也對於吸引人才與業務拓展有所助益。

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，繼續擴大與國內外廠商策略合作的機會，並強化公司管理制度、提升經營績效為股東創造更佳的投资效益。

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

貳、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：

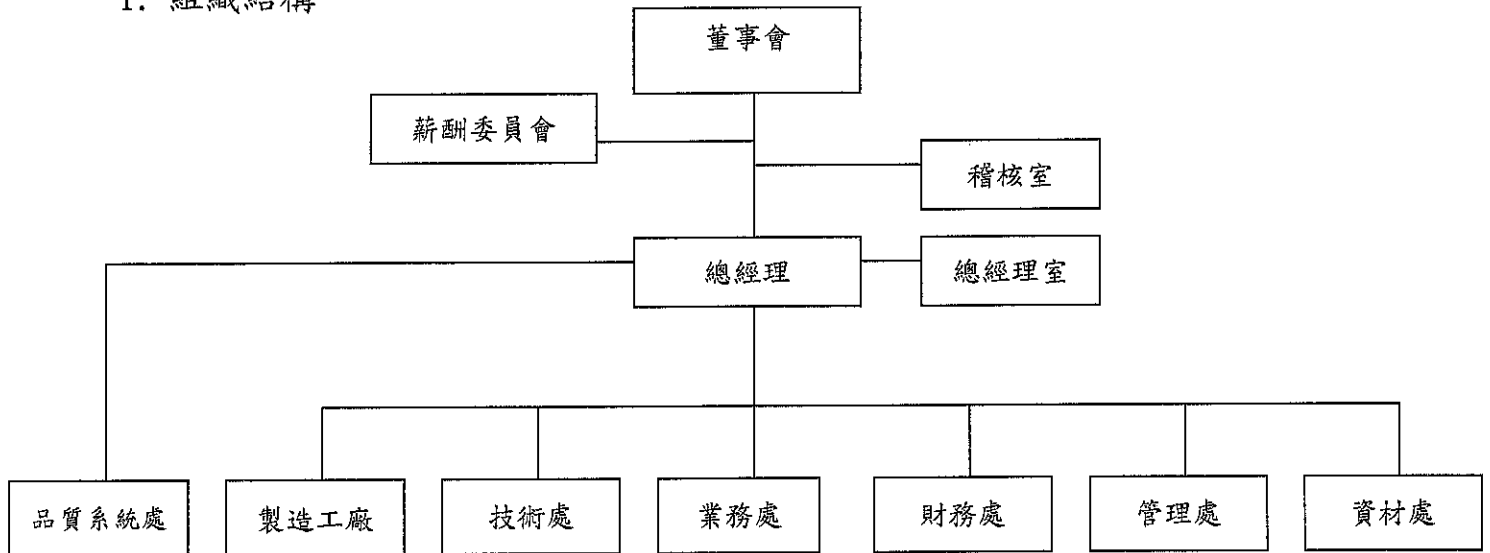
- ▲ 民國 63 年 10 月 公司成立，實收資本額新臺幣 6 佰萬元，定名為“寶一股份有限公司”。
- ▲ 民國 69 年 9 月 開始介入航太領域。
- ▲ 民國 89 年 1 月 公司更名為寶一科技股份有限公司。
- ▲ 民國 89 年 6 月 寶一航太新廠（新營廠）正式啟用，佔地一仟坪，開始進行美國普惠公司零件之量產。
- ▲ 民國 89 年 12 月 接獲法國 Snecma 公司波音 737CFM-56 引擎零組件訂單。
- ▲ 民國 91 年 6 月 取得 Snecma 之 AS 9100 系統認證。
- ▲ 民國 91 年 12 月 取得 Techspace Aero 認證及訂單。
- ▲ 民國 93 年 12 月 取得 Nadcap 焊接/硬焊認證。
- ▲ 民國 94 年 1 月 取得 Nadcap 熱處理認證。
- ▲ 民國 94 年 1 月 取得 MTU 認證及訂單。
- ▲ 民國 94 年 4 月 取得 Nadcap NDT（非破壞性檢驗）認證。
- ▲ 民國 94 年 7 月 取得 ISO9001：2000 及 AS9100B 系統認證。
- ▲ 民國 94 年 11 月 取得 MHI 高砂製造所訂單。
- ▲ 民國 95 年 4 月 獲得 Snecma 所頒發之” Most Significant Quality Improvement” 品質精進獎榮譽。
- ▲ 民國 96 年 9 月 新營廠二期廠房正式啟用。
- ▲ 民國 97 年 1 月 取得 SNECMA 螢檢/熱處理/硬焊/噴塗特殊製程認證。
- ▲ 民國 97 年 8 月 取得 ISO 9001：2008 版系統換證。
- ▲ 民國 98 年 6 月 與法國 Hispano Suiza 公司簽立工件供應合約。
- ▲ 民國 98 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 98 年 11 月 發行員工認股權憑證 2000 單位。
- ▲ 民國 98 年 11 月 取得法國 Hispano Suiza 公司焊接/液滲檢驗/射線檢測特殊製程認證。
- ▲ 民國 99 年 4 月 取得 Aircelle 授予滲透檢驗（FPI）認證。
- ▲ 民國 99 年 9 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 99 年 10 月 取得法國 Hispano Suiza 公司 Air tightness 製程認證。
- ▲ 民國 99 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 1 月 與德國 MTU 公司簽立工件供應合約。
- ▲ 民國 100 年 1 月 取得法國 Hispano Suiza 公司熱處理製程認證。
- ▲ 民國 100 年 4 月 取得 Honeywell EDM 認證。
- ▲ 民國 100 年 5 月 與比利時 Techspace Aero 公司簽立工件供應合約。
- ▲ 民國 100 年 9 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 1 月 取得比利時 Techspace Aero 公司鈦合金焊接製程認證。
- ▲ 民國 101 年 4 月 新營廠三期廠房正式啟用。
- ▲ 民國 101 年 4 月 與日本 HITACHI 公司簽立工件供應合約。

- ▲ 民國 101 年 4 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 6 月 與義大利 AVIO 公司簽立工件供應合約。
- ▲ 民國 101 年 8 月 取得比利時 Techspace Aero 公司簽立四年量產訂單。
- ▲ 民國 101 年 8 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 1 月 完成 1,305,905 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 興櫃掛牌。
- ▲ 民國 102 年 10 月 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 1 月 取得俄羅斯 NPO Saturn 公司「SAM 146 引擎零組件」訂單。
- ▲ 民國 103 年 1 月 取得比利時 Techspace Aero 公司延展「SilverCrest 引擎零組件」訂單。
- ▲ 民國 103 年 1 月 發行員工認股權憑證 500 單位。
- ▲ 民國 103 年 1 月 完成 1,065 萬元之員工認股權憑證轉增資，實收資本額 618,499,050 萬
元，額定資本額 7 億元。
- ▲ 民國 103 年 7 月 取得 Snecma X-Ray 認證。
- ▲ 民國 103 年 8 月 取得 Hispano-suiza X-Ray 認證。
- ▲ 民國 103 年 10 月 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 103 年 10 月 取得 Nadcap 電阻焊接認證。
- ▲ 民國 103 年 11 月 取得美國 Pratt&Whitney 公司「PW1000G 引擎零組件」訂單。
- ▲ 民國 104 年 1 月 上市掛牌成功。
- ▲ 民國 104 年 1 月 完成 329 萬元之員工認股權憑證轉增資，實收資本額 621,789,050 萬元，
額定資本額 10 億元。
- ▲ 民國 104 年 1 月 取得 MTU 電阻焊接認證。
- ▲ 民國 104 年 2 月 完成 6,008 萬元之現金增資，實收資本額 681,869,050 萬元，額定資本
額 10 億元。
- ▲ 民國 104 年 2 月 取得 Avio 螢檢認證。
- ▲ 民國 104 年 3 月 取得比利時 Techspace Aero 公司「LEAP A/B/C 引擎零組件」訂單。
- ▲ 民國 104 年 3 月 取得比利時 Techspace Aero 公司延展「CF34-10 引擎零組件」訂單。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織結構



2. 各主要部門所經營業務

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、服務作業等。
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

104年4月26日

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	還任時持有股數		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	與配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			股數	持比率	職稱
董事長	中華民國	極致投資股份有限公司	103/6/24	3年	095/6/27	5,959,869	9.64%	6,019,869	8.83%	0	0.00%	0	0.00%	-	無	無	無	
董事	中華民國	代表人：曾煥明	103/6/24	3年	092/6/30	2,527,869	4.09%	2,527,869	3.71%	0	0.00%	0	0.00%	1. 國立政治大學 EMBA 2. 國立成功大學 物理學系學士	1. 寶一科技(股)總經理 2. 文參(股)董事長 3. 文參電子(深圳)有限公司 董事長 4. 極致投資(股)有限公司 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. 宏高科技(張家港)股份 有限公司董事長 9. KEYTEC INC. 董事	董事	曾國浩	父子
董事	中華民國	極致投資股份有限公司	103/6/24	3年	095/6/27	5,959,869	9.64%	6,019,869	8.83%	0	0.00%	0	0.00%		無	無	無	
董事	中華民國	代表人：曾國浩	103/6/24	3年	100/6/24	4,396,916	7.11%	4,421,916	6.48%	0	0.00%	0	0.00%	日本東京大學 精密機械 工程博士	1. 寶一科技(股) 董事長特別 助理/技術處協理 2. 極致投資(股) 董事 3. 熙康科技系統(股) 董事	董事長	曾煥明	父子
董事	中華民國	歐華創業投資股份有限公司	103/6/24	3年	095/6/27	1,828,725	2.96%	1,711,725	2.51%	0	0.00%	0	0.00%		無	無	無	

職務	國籍或註冊地	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 率	股 數	持 股 率	股 數	持 股 率	股 數	持 股 率			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	代表人：蔡美麗	103/6/24	3年	092/6/30	-	-	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1. 國立政治大學 會計學 2. 世新大學 碩士 董事	1. 歐華創業投資(股)經理 2. 富華事業人投資(股)經理 3. 富華事業人投資暨總經理 4. 董倫董飛電腦表人 5. 尚董茂電子材料(股)董事 6. 台董通光電(股) 董事 7. 代表人 8. 永儲(股) 監察人代 9. 驗潮生化(股) 董事 代表人 9. 元翎精密工業(股) 董事 代表人	無	無	無
	中華民國	永儲股份有限公司	103/6/24	3年	095/6/27	10,460,127	17.25%	9,168,127	13.45%	0	0.00%	0	0.00%			無	無	無
	中華民國	代表人：陳成發	103/6/24	3年	100/6/24	-	-	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1. 東吳大學 會計學 2. 高橋化工公司 會計處副處長	永儲股份有限公司 財務部副總經理	無	無	無
獨立董事	中華民國	阮禎民	103/6/24	3年	098/6/26	0	0.00%	0	0.00%	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

職稱	國籍或註冊地	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	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	張五益	103/6/24	3年	100/6/24	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1. 國立政治大學財政研究所 碩士 2. 美國哈佛大學法學院 國際租稅計 研究(一年) 3. 國立中興大學經濟系 學士 4. 財政部台北市國稅局 審核員 5. 財政部賦稅稅學 專員 6. 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. 達達酒坊(股) 董事長 3. 佳醫健康事業股份有限公司 獨立董事暨薪酬委員	無	無	無
獨立董事	中華民國	蘇慶陽	103/6/24	3年	103/6/24	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1. 成功大學機械系 學士 2. 政治大學企研所 企管 班 3. 全屬工業發展中心 常 務董事 4. 台灣區車輛同業工 會 理事 5. 中華汽車工業(股)董 事/總經理 6. 華學機械工業(股)董 事 7. 順益汽車(股)富董事 長 8. 匯豐汽車(股)董事長 9. 中華寶士汽車(股)總 裁 10. 裕隆汽車製造(股)董 事 11. 佳世達科技(股)獨立 董事	1. 馬來西亞商陳唱集團 資深集 團顧問 2. 中國工程師學會傑出工程師 評審委員 3. 中國機械工程學會理事 4. 瑞智精密(股) 獨立董事暨 薪酬委員	無	無	無
監察人	中華民國	永成實業股份有限公司	103/6/24	3年	103/6/24	673,620	1.09%	673,620	0.99%	0	0.00%	0	0.00%			無	無	無

職稱	國籍或註冊地	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	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係				
	中華民國	代表人：孫志遠	103/6/24	3年	103/6/24	-	-	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1. 華夏工專(華夏科技大學)學士 2. 慶俞實業(股)董事/總經理 3. 華禧實業(股)董事 4. 惠其實業(股)董事	榮記纖維(股)董事長							
監察人	中華民國	黃慶堂(註1.)	103/6/24	3年	098/6/26	0	0.00%	5,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1. 美國密西西比大學財務學博士 2. 國政研究所碩士 3. 國立政治大學企業管理系大學教授 4. 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)重慶監督人 4. 銘傳大學管理系專任副教授 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							

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	遞任時持有股數		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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
監察人	中華民國	盧文祥(註2.)	104/1/15	2年4個月	104/1/15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1. 健行科技大學電機工程學士 2. 東吳大學比較法學碩士 3. 中興大學法學碩士 4. 美國富蘭克林智慧財產學院碩士 5. 理治大學科技管理系 6. 東吳大學法律系教授 7. 士林地方法院檢察官兼資訊室負責人 8. 資訊室及26期導師 9. 板橋地方法院法官 10. 士林地方法院法官兼資訊室負責人 11. 台北地方法院檢察署檢察官 12. 法務部辦專簡任 13. 經濟部智慧財產局副局長 14. 育達商業科技大學教授	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	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	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係
監察人	中華民國	孫文雄	103/6/24	3年	100/6/24	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1. 國立政治大學 財稅系學士 2. 交通銀行 副總經理 3. 光豐資產管理(股)公司 董事 4. 交通銀行 董事長 5. 交通飛電監察人(代表人)	-	無	無	無

註 1. 黃監察人慶堂於 104/1/5 辭任。

註 2. 盧監察人文祥於 104/1/15 就任。

(2)法人股東之主要股東

104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	曾國浩	64.00%
	2	曾逸文	34.00%
	3	蕭琿芳	2.00%
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%
永成實業股份有限公司	1	孫志遠	52.00%
	2	孫立錦	20.25%
	3	林瑞金	18.25%
	4	孫志偉	6.00%
	5	陳正林	3.50%

(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
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%)
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%)
倫飛電腦實業股份有限公司	高氏企業開發股份有限公司(4.88%)、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(1.19%)、育華投資開發股份有限公司(0.86%)、陳清福(0.88%)、育華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(0.69%)、李慶霖(0.52%)
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 Andreyzins(註)
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%)
璋元實業股份有限公司	蘇光輝(50.76%)、蘇天財(5.58%)、蘇昭蓉(21.83%)、蘇昭祥(21.75%)、蘇昭宇(0.08%)
高林實業股份有限公司	憬興投資(股)公司(9.49%)、欣業企業(股)公司(6.85%)、林建宏(3.83%)、木鄉國際投資(股)公司(3.54%)、長陽國際投資(股)公司(3.48%)、高聖投資(股)公司(3.08%)、瑋群實業(股)公司(2.55%)、智新投資(股)公司(2.20%)、莊丕龍(2.05%)、智友(股)公司(1.75%)
宏泰建設股份有限公司	鴻隆實業(股)公司(19.71%)、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%)
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%)

註：係外國公司，故無法取得主要股東名單。

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	台灣嘉里物流股份有限公司 一銀託管捷誠投資有限公司投資專戶 同利投資(股)公司 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 盈新國際投資(股)公司 新竹貨運(股)公司 一銀託管錦來企業有限公司投資專戶 景德勝(股)公司 德銀託管 AIG 私人銀行投資專戶	20.25% 8.56% 7.88% 5.78% 4.48% 3.92% 1.96% 1.89% 1.78% 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 王瑜	9.16% 1.15% 0.67% 0.14% 0.14% 0.13% 0.10% 0.08% 0.07% 0.07%
利得國際開發(股)公司	金陽投資(股)公司 艾德蒙海外(股)公司 長亨投資(股)公司 冠軍建材(股)公司 合陽管理顧問(股)公司 新燕實業(股)公司 陳茉莉 林文郎 金利投資(股)公司	20.00% 20.00% 18.00% 14.00% 10.00% 10.00% 5.43% 4.57% 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 益洲化學工業(股)公司 新竹貨運(股)公司 富邦人壽保險(股)公司 關進益 金佑(股)公司	8.91% 6.47% 5.18% 5.06% 4.94% 3.24% 2.86% 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%

(4)董事及監察人資料所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長	極致投資股份有限公司 代表人：曾煥明			✓						✓	✓		✓		0
董事	極致投資股份有限公司 代表人：曾國浩			✓						✓	✓		✓		0
董事	歐華創業投資股份有限公司 代表人：蔡美麗	✓		✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓		0
董事	永儲股份有限公司 代表人：陳成發			✓	✓					✓	✓	✓	✓		0
獨立 董事	阮禎民		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立 董事	張五益		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立 董事	蘇慶陽			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
監察人	永成實業股份有限公司 代表人：孫志遠 (103/7/4就任)			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓		0
監察人	黃慶堂(104/1/5辭任)	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	2
監察人	孫文雄			✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
監察人	盧文祥(104/1/15就任)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

104年4月26日

職稱	國籍	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	持股比例	股數	比持股率	股數	比持股率			職稱	姓名	關係
董事長兼總經理	中華民國	曾煥明	095.05	2,527,869	3.71%	0	0.00%	0	0.00%	1. 成功大學-物理學系學士 2. 政治大學-EMBA 3. 共通科技(股)-董事長	1. 寶一科技(股)總經理 2. 文參(股)董事長 3. 文參電子(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. 宏高科技(張家港)股份有限公司董事長 9. KEYTEC INC. 董事	技術處協理	曾國浩	父子
副總經理	中華民國	胡淑賢	095.05	547,000	0.80%	0	0.00%	0	0.00%	1. 銘傳大學-管理科學所/碩士 2. 銘傳大學-企業管理系/博士班/博士候選人 3. 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	中華民國	蘇順安	100.07	130,417	0.19%	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	中華民國	黃進焜	101.03	53,889	0.08%	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	中華民國	曾國浩	101.01	4,421,916	6.48%	0	0.00%	0	0.00%	日本東京大學 精密機械工學博士	1. 寶一科技(股) 董事長特別助理/技術處協理 2. 極致投資(股) 董事 3. 煦康科技系統(股) 董事	董事長兼總經理	曾煥明	父子
財務處副協理	中華民國	謝舒萍	95.07	72,241	0.11%	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

單位：新臺幣仟元

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12)	有無領取來自子公司以外董事酬金(註13)	
		報酬(註2)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(註3)	業務執行費用(註4)		新資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(註6)	員工認股權憑證認購股數(註7)			取得限制員工權利新股數(註8)
董事長	極致投資股份有限公司 代表人：曾煥明	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事	極致投資股份有限公司 代表人：曾國浩	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事	歐華創業投資股份有限公司 代表人：蔡美麗	0	0	798	390	2.81%	613	0	0	107	0	13.05%	無
董事	永儲股份有限公司 代表人：陳成發	0	0	0	0	2.81%	613	0	0	107	0	13.05%	無
董事	吳正達(103年7月3日卸任)	0	0	0	0	2.81%	613	0	0	107	0	13.05%	無
獨立董事	阮禎民	0	0	0	0	2.81%	613	0	0	107	0	13.05%	無
獨立董事	張五益	0	0	0	0	2.81%	613	0	0	107	0	13.05%	無
獨立董事	蘇慶陽(103年7月4日就任)	0	0	0	0	2.81%	613	0	0	107	0	13.05%	無

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(103年7月3日卸任)、阮禎民、張五益、蘇慶陽(103年7月4日就任)	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(103年7月3日卸任)、阮禎民、張五益、蘇慶陽(103年7月4日就任)	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(103年7月3日卸任)、阮禎民、張五益、蘇慶陽(103年7月4日就任)	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(103年7月3日卸任)、阮禎民、張五益、蘇慶陽(103年7月4日就任)
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、極致投資股份有限公司代表人：曾國浩	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
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	共 8 位	共 8 位	共 8 位	共 8 位

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，尚應填列附表二十九。

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，併入酬金級距表之丁欄，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

單位：新臺幣仟元

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 (103.7.3卸任)									無
監察人	永成實業股份有限公司代表人：孫志遠 (103.7.4就任)	0	0	342	342	100	100	1.05%	1.05%	
監察人	黃慶堂 (104年1月5日辭任)									
監察人	孫文雄									
監察人	盧文祥 (104年1月15日就任)									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)D
低於 2,000,000 元	黃慶堂(104年1月5日辭任)、孫文雄、永豐創業投資股份有限公司代表人：李國豪(103.7.3卸任)、永成實業股份有限公司代表人：孫志遠(103.7.4就任)、盧文祥(104年1月15日就任)	黃慶堂(104年1月5日辭任)、孫文雄、永豐創業投資股份有限公司代表人：李國豪(103.7.3卸任)、永成實業股份有限公司代表人：孫志遠(103.7.4就任)、盧文祥(104年1月15日就任)
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	共 5 位	共 5 位

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

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		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數(註13)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)
		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)	
								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	3,384	3,384	99	99	591	591	617	0	617	0	11.11%	11.11%	0.095	0.095	0	0	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 362 仟元，交通差旅費 207 仟元，交際費 22 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	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	共 2 位	共 2 位

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。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

104年04月26日\單位：新臺幣仟元

	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	1,477	1,477	3.50%
	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				
	財務處副協理	謝舒萍				

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

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

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

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

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

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

(5)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	103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	14.98%	17.10%
監察人		
總經理及副總經理		

註1. 103年比例計算已減除董事兼任員工領取相關酬金4,322仟元。

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。

註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

103 年度至 104 年 5 月董事會共召開 8 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	8	0	100%	
董事	極致投資股份有限公司 代表人：曾國浩	6	1	75%	
董事	歐華創業投資股份有限公司 代表人：蔡美麗	8	0	100%	
董事	永儲股份有限公司 代表人：陳成發	8	0	100%	
董事	吳正道	1	0	50%	103.07.03 卸任
獨立董事	阮禎民	7	0	88%	
獨立董事	張五益	8	0	100%	
獨立董事	蘇慶陽	6	0	100%	103.07.04 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：無。

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

1. 103 年 3 月 28 日董事會討論經理人調薪案，董事曾國浩因利益迴避未參與討論及表決。

2. 103 年 3 月 28 日董事會討論獨立董事提名案，2 位獨立董事阮禎民及張五益因利益迴避未參與討論及表決。

3. 103 年 5 月 12 日董事會獨立董事候選人提名資格審查案，2 位獨立董事阮禎民及張五益因利益迴避未參與討論及表決。

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。

甲、加強董事會職能之目標：

(1). 落實公司治理並提昇資訊透明度：董事會之運作及召開均依照「董事會議事規範」執行，且執行情形良好。

(2). 董事進修情形：本公司定期安排董事進修課程，使董事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力。

乙、執行情形評估：

本公司秉持營運透明之原則，相關重要之董事會決議事項皆即時依法公告於公開資訊觀測站上，並刊登於年報內，以維護股東之權益。

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

(1) 審計委員會運作情形：本公司尚未設立審計委員會。

(2) 監察人參與董事會運作情形：

103 年度至 104 年 5 月董事會共召開 8 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	4	67%	104.01.05 辭任
監察人	孫文雄	7	88%	
監察人	永豐創業投資股份有限公司 代表人：李國豪	1	50%	103.07.03 卸任
監察人	永成實業股份有限公司 代表人：孫志遠	6	100%	103.07.04 新任
監察人	盧文祥	1	50%	104.01.15 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)。

監察人必要時得直接與員工及股東聯絡對談。

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

1. 本公司內部稽核主管定期與監察人溝通內部稽核報告結果，及其追蹤報告執行其情形，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。

2. 本公司監察人得隨時要求簽證會計師針對財務報表之查核結果及其他相關法令要求事項，進行報告與溝通。

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

註：

* 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

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	是	否	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	Y	Y	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	Y	Y	(一) 本公司依據公司法及相關法令之規定召集股東會，並制定完善之議事規則，廣納股東建言；並設有發言人、代理發言人及股務等單位專人處理股東建議、疑義及糾紛等事項。 (二) 公司依股務代理機構提供之股東名冊，定期掌握公司主要股東及其最終控制者之名單，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。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	Y	Y	(三) 本公司目前無關係企業及轉投資之子公司，但訂有「對子公司監督管理辦法」，以備日後落實對子公司風險控管機制。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	Y	Y	(四) 本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，明訂禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並加強相關法令之教育宣導。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執	Y	Y	(一) 本公司目前正積極擬訂董事會成員組成多元化方針，
			無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
<p>行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V	<p>完成後將落實執行。</p> <p>(二) 本公司依法於102年08月19日設立薪酬委員會，目前依公司章程規定設置三位監察人，尚未成立審計委員會，未來將依公司治理方針評估設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司定期檢討董事會之效能，逐期提昇公司治理標準，目前尚未訂定評估辦法及方式，將視後續需要訂定之。</p> <p>(四) 本公司無連續七年財務報表皆由相同會計師查核簽證之情形，並取得會計師正直、公正客觀及獨立性聲明函，且每年定期評估簽證會計師獨立性，並呈報董事會審議。</p>	
<p>四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	V	<p>本公司網站已設置利害關係人專區，建立與供應商、客戶、員工、股東、政府及媒體等之溝通管道，並設有專人妥適回應其所關切之重要議題。</p>	無重大差異。
<p>五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	V	<p>本公司委任專業股務代理機構-台新國際商業銀行股務代理部，代辦本公司各項股務相關事宜，並訂定「股務作業管理辦法」規範相關事務作業。</p>	無重大差異。
<p>六、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p>	V	<p>(一) 本公司設有網站，網址為: www.aerowin.com，並已與公開資訊觀測站連結，並設置投資人專區，隨時可揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p>	無重大差異。
<p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實</p>	V	<p>(二) 本公司設有專人負責公司各項資訊之蒐集及發佈工作；公司設有發言人制度，由胡淑賢副總擔任本公司之</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?		<p>發言人，謝舒萍副協理擔任代理發言人；並已於公司網站投資人專區公告法人說明會相關影音資訊，惟未全面設置英文網站，未來將陸續完成英文網站之架設。</p>	
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人連修之情形、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)?	Y	<p>(一)本公司對員工權益保障及僱員關懷之情形：請參閱本報Pag69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>(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，請參閱本報Pag84之說明。</p> <p>(四)董事及監察人連修之情形：請參閱本報Pag29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，請參閱本報Pag83之說明。</p> <p>(六)投保董監事責任險：尚未實施。</p>	無重大差異。
八、公司是否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?(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)	Y	<p>本公司103年上半年度之公司治理自評報告業經103年8月11日董事會決議通過，其中未完成事項後續改善情形如下：</p> <p>1. 103年股東常會董事未過半數親自出席，已積極與公司股東常會，以符合公司治理之要求。</p> <p>2. 制定企業社會責任政策、制度及編制企業責任報告書2項尚未完成之事項，目前公司將配合主管機關之要求進度，於適當時機進行制定。</p>	無重大差異。

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：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。

*民國一〇三年董監事進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
曾煥明	103/07/04	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
曾國浩	103/07/04	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
蔡美麗	103/07/04	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
陳成發	103/07/04	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
阮禎民	103/07/04	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
張五益	103/07/04	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
蘇慶陽	103/07/04	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
黃慶堂	103/08/07	證券暨期貨市場發展基金會	競業禁止合約之實務與法律 責任探討	3 小時
孫文雄	103/07/04	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
孫志遠	103/07/04	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
	103/07/15~103/7/16	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人實務研習班	12 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

(1) 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、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	V	-	
獨立 董事	張五益		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
獨立 董事	蘇慶陽			V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	

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。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、前屆委員任期：102 年 08 月 19 日至 103 年 07 月 03 日，本屆委員任期：103 年 07 月 04 日至 106 年 07 月 03 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	阮禎民	2	0	100%	連任
委員	張五益	2	0	100%	連任
委員	祝如竹	1	0	100%	103 年 07 月 03 日卸任 (應出席總次數：1 次)
委員	蘇慶陽	1	0	100%	103 年 07 月 04 日新任 (應出席總次數：1 次)

其他應記載事項：

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

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

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>運作情形(註1)</p> <p>摘要說明(註2)</p> <p>(一) 本公司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>(二) 本公司定期透過各項會議持續宣導企業經營理念與社會責任義務，以達教育訓練之目的。</p> <p>(三) 本公司將配合主管機關要求之進度，於適當時機籌備設置推動企業社會責任專(兼)職小組，待確定後定期向董事會報告處理情形。</p> <p>(四) 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，並與同仁分享公司之利潤，讓同仁薪資與公司之營運共同成长，符合企業社會責任，惟員工績效考核制度尚未與企業責任政策結合，目前計劃研擬制訂中。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>本公司目前尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>(一) 本公司生產過程中所產生之鐵屑及廢料均依材質種類加以分類，集中存放並專業回收利用效率，並儘量使用再生物料以降低對環境負荷之衝擊。</p> <p>(二) 本公司內部訂有工廠相關管理規章，以有效達成環境安全維護、節能省碳為目標，並依規範運行。</p> <p>(三) 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。在新建或修繕廠房及辦公室時採用節能之設計，在製程改善中亦持續提升能源使用效率，及加強公司同仁隨手關閉電源及開關之宣導，不</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		但達到節約成本，亦降低溫室效應及二氧化碳排放量之效果。	
三、維護社會公益			無重大差異。
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	(一) 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。	
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V	(二) 本公司於守衛室設有員工意見信箱，並於公司網頁利害關係人專區設置員工申訴及溝通信箱及專線，提供員工更便捷表達意見之管道，積極了解並合理滿足同仁之需求。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	(三) 本公司致力於提供員工安全及健康的工作環境，並依法令規範定期為員工進行各項健康檢查，及對員工定期實施工安教育宣導；因重視員工飲食的健康與衛生，於公司設置員工餐廳，定期檢討餐點品質及不定期實施至伙食供應廠進行抽檢，替員工之飲食衛生及健康作嚴格的把關。	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V	(四) 本公司依「勞資會議實施辦法」設有勞資雙方代表，並定期召開勞資會議，報告生產計劃及業務概況，並針對勞動條件、福利等議題進行討論，依法議決結果公告予員工知悉。	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	(五) 本公司每年規劃同仁之培訓計劃，務求同仁能在既定之工作崗位上執行職務，並同時進修取得升遷時必要之技能。	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定	V	(六) 本公司訂有「客訴作業程序」及「服務程序」，並設置	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
相關保護消費者權益政策及申訴程序？			
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V	(七) 目前公司之產品依客戶指定之藍圖製造，並依航太相關品質規範製作及銷售。	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V	(八) 本公司重視環境與社會之保護，依據供應商管理作業程序定期評鑑供應商資格，以評選出合格且具誠信之合作廠商。	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V	(九) 本公司與供應商往來皆簽訂最優惠待遇清廉保證協議，不收禮金、不收回扣，若有違背即斷絕往來並求償，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務，以達成公司與廠商共同致力提升企業社會責任之目的。	
四、加強資訊揭露			
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V	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。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未制定企業社會責任實務守則。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司已取得國際品質管理系統(ISO9001)、航太品質管理系統(ASS9100)及Nadcap等航太認證。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

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

6. 公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司一向秉持誠信從事所有之業務活動，且訂定「公司誠信經營守則」及「董事、監察人暨經理人道德行為準則」，嚴格要求董監事、管理階層及每位員工積極落實誠信經營政策之承諾。</p> <p>(二) 1. 公司「工作規則」訂定防範不誠信行為之準則。 2. 於公司網站利害關係人專區內設置相關檢舉之信箱，公司相關人員經查確實違反規定，將依工作規則加以懲處，並提供當事人申訴之管道。</p> <p>(三) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度。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；與供應商簽訂最「優惠待遇清廉保證協議」，不收禮金、不收回扣，若有違背即斷絕往來並加以求償，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務；訂定「工作規則」及與員工簽訂「服務承諾書」以防範員工不誠信之行為發生。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 與供應商簽訂最優惠待遇清廉保證協議，不收禮金、不收回扣，若有違背即斷絕往來並加以求償，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務。</p> <p>(二) 本公司於104年3月20日董事會通過「公司誠信經營守</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
位，並定期向董事會報告其執行情形？	是	否	摘要說明 則」修訂版本，目前正在積極依據規定研擬設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，惟相關職掌分佈於各部門職掌範疇內，公司上下對於企業誠信經營之履行仍不遺餘力。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)本公司「董事、監察人暨經理人道德行為準則」及「公司誠信經營守則」內皆有制定防止利益衝突之政策，而本公司董事亦秉持高度自律，對董事會所列議案，如與其自身或其代表之法人有利害關係，以致有害公司利益時，不參加討論及表決並予以迴避。另外本公司訂有「工作規則」，明訂公司全體同仁不得利用職權圖利他人或自己，避免員工因個人利益而犧牲公司權益；且已設置發言人及代理發言人制度，作為公司統一對外陳述之管道。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		(四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內控制度，稽核單位定期稽核公司各單位相關遵循事項，會計師亦每年審查公司內控制度執行情形。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司訂有「公司誠信經營守則」，內建誠信經營之信念於企業文化中，並不時於各會議宣傳，以達教育宣導之成效。
三、公司檢舉制度之運作情形		V	
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？		V	(一) 本公司於104年3月20日董事會通過「公司誠信經營守則」修訂版本，目前正在依據其規定擬訂相關檢舉及獎勵制度，且於公司網站建立利害關係人專區，提供更便捷之檢舉管道，並設置專人受理相關之檢舉事項，
			無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V	任何人員違反誠信規定將依本公司相關法規懲處。 (二)本公司於「公司誠信經營守則」內已訂定相關檢舉制度及懲戒與申訴制度。	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	(三)本公司之「公司誠信經營守則」內已明定對於檢舉人之身份加以保密，以確保當事人不因檢舉而遭受處分。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	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。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			
(一) 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市規章及其他相關法令規定，以作為落實誠信經營之基本。			
(二) 本公司「董事會議事規範」中訂定董事利益迴避制度，對於董事會之議案如與其自身或其代表之法人有利害關係，以致有害公司利益者，得陳述意見及答詢，於討論表決時應予以迴避，不得加入討論及表決，亦不得代理其他董事行使表決權。			
(三) 本公司制訂「防範內線交易之管理辦法」，明訂本公司董事、監察人、經理人及受僱人應以善良管理人應盡之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。本公司之董事、監察人、經理人及受僱人不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄敘明。

7. 公司治理守則及相關規章其查詢方式：

本公司尚未訂定公司治理實務守則，惟相關內部規章等業已揭露本公司網頁 www.aerowin.com 及公開資訊觀測站。

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之會計師審查報告：不適用。

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

11. 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

日期	會別	重要決議
103.03.28	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 通過融資額度案。 通過本公司一〇二年度營業報告書及財務報表案。 通過一〇二年度內部控制制度聲明書案。 通過本公司一〇二年度員工紅利及董監酬勞分配案。 通過本公司一〇二年度盈餘分配案。 通過本公司一〇三年度員工紅利及董監酬勞分配比率案。 通過本公司經理人薪酬調整案。 通過本公司「公司章程」部分條文修訂案。 通過本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。 通過全面改選董事及監察人案。 通過獨立董事提名案。 通過解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。 通過本公司申請股票上市(櫃)案。 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。 通過授權董事長辦理六甲廠土地及廠房處分相關事宜案。 通過召開一〇三年股東常會相關事宜案。
103.05.12	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 通過獨立董事候選人提名資格審查案。 通過三次元量測設備資本支出預算追加案。 通過本公司「固定資產作業循環」及「財產管理辦法」部分條文修訂案。
103.06.24	股東會	<ol style="list-style-type: none"> 承認本公司一〇二年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：決議通過。 承認一〇二年度盈餘分配案。

日期	會別	重要決議
		<p>執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。</p> <p>3. 通過本公司申請股票上市(櫃)案。 執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。</p> <p>4. 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。 執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。</p> <p>5. 通過本公司「公司章程」部分條文修訂案。 執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。</p> <p>6. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。 執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。</p> <p>7. 通過全面改選董事及監察人案。 執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。</p> <p>8. 通過解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。 執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。</p>
103.07.04	董事會	<p>1. 選任董事長案。</p> <p>2. 通過融資額度案。</p> <p>3. 通過本公司一〇二年度現金股利發放相關事宜案。</p> <p>4. 通過委任第二屆薪資報酬委員案。</p>
103.08.11	董事會	<p>1. 通過本公司一〇三年上半年度財務報表案。</p> <p>2. 通過融資額度案。</p> <p>3. 通過本公司辦理上市，委由證券商辦理過額配售案。</p> <p>4. 通過本公司初次申請股票上市現金增資案。</p> <p>5. 通過本公司一〇三年第三季及第四季財務預測案。</p> <p>6. 通過本公司102年7月1日至103年6月30日內控聲明書案。</p> <p>7. 通過本公司「公司治理自評報告」案。</p> <p>8. 通過「電腦化資訊系統循環」部分條文修訂案。</p>
103.11.07	董事會	<p>1. 通過融資額度案。</p> <p>2. 通過初次申請股票上市現金增資之「員工認股辦法」案。</p> <p>3. 通過補選監察人案。</p> <p>4. 通過召開一〇四年股東臨時會相關事宜案。</p>
103.12.29	董事會	<p>1. 通過融資額度案。</p> <p>2. 通過一〇四年度營運計劃案。</p> <p>3. 通過增購噴塗設備一台並授權董事長代表處理相關授信事宜案。</p> <p>4. 通過一〇四年度稽核計劃案。</p> <p>5. 通過訂定103年12月30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案。</p>

日期	會別	重要決議
		6. 通過本公司股票初次上市辦理現金增資案。 7. 通過本公司經理人一〇二年度員工紅利分配案。 8. 通過本公司經理人一〇三年度年終獎金案。 9. 通過本公司經理人股票上市前現金增資員工認股權利案。 10. 通過本公司經理人薪酬調整案。 11. 通過本公司一〇四年度員工紅利及董監酬勞分配比率案。 12. 通過更換簽證會計師案。 13. 通過訂定「經理人薪資報酬政策及制度」案。 14. 通過訂定「智慧財產權管理辦法」案。 15. 通過訂定「個人資料保護管理辦法」案。 16. 通過訂定「股務作業管理辦法」及「融資循環」部分條文修訂案。 17. 通過訂定「薪資報酬委員會運作之管理辦法」及「薪工作業循環」部分條文修訂案。 18. 通過「投資管理作業循環」部分條文修訂案。 19. 通過「固定資產作業循環」及「財產管理辦法」部分條文修訂案。
104.01.15	股東臨時會	1. 補選監察人案。 執行情形：決議通過，並已依股東臨時會決議執行完成。
104.03.20	董事會	1. 通過融資額度案。 2. 通過本公司一〇三年度營業報告書及財務報表案。 3. 通過本公司一〇四年度簽證會計師獨立性評估案。 4. 通過一〇三年度內部控制制度聲明書案。 5. 通過本公司一〇三年度員工紅利及董監酬勞分配案。 6. 通過本公司一〇三年度盈餘分配案。 7. 通過「採購及付款作業循環」部分條文修訂案。 8. 通過「公司誠信經營守則」部分條文修訂案。 9. 通過「董事、監察人暨經理人道德行為準則」部分條文修訂案。 10. 通過召開一〇四年股東常會相關事宜案。
104.05.04	董事會	1. 通過「內部控制制度自行評估管理辦法」部分條文修訂案。 2. 通過「財務報表編製管理辦法」部分條文修訂案。

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，公司有關人士(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：無此情事。

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	103 年度	

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

單位：新臺幣仟元

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	廖鴻儒 龔俊吉	1,200				250	250	103 年度	協助提供財務簽證相關專業服務公費 250 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. 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

1. 關於前任會計師

更換日期	民國 104 年 1 月 1 日		
更換原因及說明	本公司原簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒及龔俊吉會計師，因勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，經一〇三年十二月二十九日董事會決議通過，自一〇四年第一季起簽證會計師調整變更為廖鴻儒及李季珍會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人	會 計 師	委 任 人
	情 況		
	主動終止委任	-	-
	不再接受(繼續)委任	-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因			
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其 他
		-	
	無	✓	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

2. 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	廖鴻儒、李季珍
委任之日期	2015.01.01
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3. 前任會計師之復函

不適用。

六、本公司之董事長、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

無。

七、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	103 年度		當年度截至 4 月 26 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	60,000	-	-	-
董事	極致投資(股)公司 代表人：曾國浩	60,000	-	-	-
董事	歐華創業投資(股)公司 代表人：蔡美麗	(82,000)	-	(50,000)	-
董事及大股東	永儲股份有限公司 代表人：陳成發	(792,000)	-	(150,000)	-
董事	吳正道	-	-	不適用	不適用
獨立董事	阮禎民	-	-	-	-
獨立董事	張五益	-	-	-	-
獨立董事	蘇慶陽	-	-	-	-
監察人	永豐創業投資(股)公司 代表人：李國豪	(690,000)	-	不適用	不適用
監察人	永成實業(股)公司 代表人：孫志遠	-	-	-	-
監察人	黃慶堂	-	-	不適用	不適用
監察人	孫文雄	-	-	-	-
監察人	盧文祥	-	-	-	-
總經理	曾煥明	-	-	-	-
副總經理	胡淑賢	-	-	18,000	-
製造工廠廠長	蘇順安	55,000	-	15,000	-
技術處協理	曾國浩	720,790	-	25,000	-
品質系統處	黃進焜	(90,000)	-	-	-
財務主管	謝舒萍	1,033	-	15,000	-

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。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

2. 股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

3. 股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
永儲股份有限公司 代表人：高育仁	9,168,127	13.45%	-	-	-	-	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	6,019,869	8.83%	-	-	-	-	曾煥明	董事長同	曾煥明
曾國浩	4,421,916	6.48%	-	-	-	-	曾煥明	父子	
曾煥明	2,527,869	3.71%	-	-	-	-	極致, 曾國浩	董事長同 父子	曾煥明
永豐創業投資股份有限公司 代表人：游國治	2,400,000	3.52%	-	-	-	-			
中國信託創業投資股份有限公司 代表人：王志剛	2,274,750	3.34%	-	-	-	-			
第一創業投資股份有限公司 代表人：呂鴻聲	2,271,118	3.33%	-	-	-	-			
兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：蔡友才	1,800,000	2.64%	-	-	-	-			
歐華創業投資股份有限公司 代表人：高育仁	1,711,725	2.51%	-	-	-	-	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	1,415,000	2.08%	-	-	-	-	歐華, 永儲	董事長同	高育仁

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

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

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、綜合持股比例

不適用

肆、募資情形

一、公司資本及股本

1. 股份種類

104年04月26日

股份種類	核定股本(新台幣/元)					備註
	已發行股份			未發行股份	合計	
	已上市	未上市	合計			
記名式普通股	681,869,050	-	681,869,050	318,130,950	1,000,000,000	

2. 股本來源

單位：千元、千股

年 月	發行價格(元)	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	300,000	28,000	280,000	現金增資80,500	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	300,000	30,000	300,000	現金增資20,000	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	500,000	35,000	350,000	現金增資50,000	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	500,000	38,500	385,000	現金增資35,000	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	500,000	47,500	475,000	現金增資90,000	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	500,000	28,500	285,000	減少資本190,000	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	500,000	42,500	425,000	現金增資140,000	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	500,000	50,000	500,000	現金增資75,000	96.07.19行政院金融監督管理委員會台管證一字第0960036398號函核准
096.10		70,000	700,000	50,000	500,000	修改額定資本額	96.10.18經濟部經授商字第09601250100號函核准
098.10		70,000	700,000	54,500	545,000	盈餘轉增資45,000	98.10.12經濟部經授商字第09801235070號函核准
099.09		70,000	700,000	56,135	561,350	盈餘轉增資16,350	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

年 月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 來 本 源	以現金以外 之財產抵充者	其 他
099.12	15	70,000	700,000	60,635	606,350	現金增資45,000		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	700,000	60,649	606,490	員工認股權憑證轉增資140		101.04.23經濟部經投商字第10101067840號函核准
102.01	10.17	70,000	700,000	60,785	607,849	員工認股權憑證轉增資1,359		102.01.22經濟部經投商字第10201016120號函核准
103.01	10.17	70,000	700,000	61,850	618,499	員工認股權憑證轉增資10,650		103.01.14經濟部經投商字第10301007850號函核准
104.01	10.17	70,000	700,000	62,179	621,789	員工認股權憑證轉增資3,290		104.01.16經濟部經投商字第10401010100號函核准
104.02	15.5	100,000	1,000,000	68,187	681,869	現金增資60,080		104.02.04經濟部經投商字第10401021180號函核准

3. 總括申報制度相關資訊

有價證券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行 目的及預期效益	未發行部分 預定發行期間	備註
	總股數	核准金額	股數	價格			
無	無	無	無	無	無	無	無

4. 股東結構

104年04月26日

股東結構	人 數	持有股數	持股比率
政府機關	0	0	0.00 %
金融機構	7	3,800,303	5.58 %
其他法人	21	30,338,859	44.49 %
外國機構及外人	21	418,405	0.61 %
個 人	2,858	33,629,338	49.32 %
其 他	0	0	0.00 %
合 計	2,907	68,186,905	100.00 %

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

5. 股權分散情形

104年04月26日

每股面額十元

持股等級(股)	股東人數	持有股數	持股比率
1 ~ 999	102	25,156	0.03 %
1,000 ~ 5,000	1,921	4,343,103	6.37 %
5,001 ~ 10,000	398	3,365,169	4.94 %
10,001 ~ 15,000	122	1,633,958	2.40 %
15,001 ~ 20,000	92	1,739,674	2.55 %
20,001 ~ 30,000	91	2,403,181	3.52 %
30,001 ~ 40,000	42	1,536,460	2.25 %
40,001 ~ 50,000	28	1,320,879	1.94 %
50,001 ~ 100,000	59	4,272,491	6.27 %
100,001 ~ 200,000	23	3,286,972	4.82 %
200,001 ~ 400,000	8	2,179,588	3.20 %
400,001 ~ 600,000	4	1,992,487	2.92 %
600,001 ~ 800,000	3	1,952,387	2.86 %
800,001 ~ 1,000,000	1	812,700	1.19 %
1,000,001 ~ 999,999,999	13	37,322,700	54.74%
1,000,000,000 以上	0	0	0.00%
合計	2,907	68,186,905	100.00 %

6. 主要股東名單

104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		9,168,127	13.45%
極致投資股份有限公司		6,019,869	8.83%
曾國浩		4,421,916	6.48%
曾煥明		2,527,869	3.71%
永豐創業投資股份有限公司		2,400,000	3.52%
中國信託創業投資股份有限公司		2,274,750	3.34%
第一創業投資股份有限公司		2,271,118	3.33%
兆豐國際商業銀行股份有限公司		1,800,000	2.64%
歐華創業投資股份有限公司		1,711,725	2.51%
富華創業投資股份有限公司		1,415,000	2.08%

7. 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度		當 年 度 截 至 104 年 03 月 31 日	
		102 年	103 年		
每股 市價 (註1)	最 高	未上市(櫃)	未上市(櫃)	22.20	
	最 低	未上市(櫃)	未上市(櫃)	19.00	
	平 均	未上市(櫃)	未上市(櫃)	20.16	
每股 淨值 (註2)	分 配 前	11.81	12.00	12.50	
	分 配 後	11.31	尚未分配	尚未分配	
每股 盈餘	加權平均股數	60,796,608	61,850,809	66,406,849	
	每 股 盈 餘(註3)	0.67	0.68	0.21	
每股 股利	現金股利	0.50	0.50	-	
	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)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	-	
	本利比(註6)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	-	
	現金股利殖利率(註7)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	-	

*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 102 年及 103 年因股票尚未上市(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。

8. 公司股利政策及執行狀況

a. 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。

b. 本次股東會擬議分配之情形：

經 104 年 03 月 20 日董事會擬議配發之情形如下：

a. 擬配發股東現金股利每股 0.5 元，共計新台幣 34,093,453 元，

現金配發員工紅利新台幣 2,659,225 元及董監酬勞新台幣 1,139,668 元。

9. 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。

10. 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紅利等資訊

本公司 104 年 3 月 20 日董事會擬議配發員工紅利等資訊如下

a. 擬議配發紅利資訊

員工現金紅利金額	2,659,225 元
股票紅利金額	-
董事、監察人酬勞金額	1,139,668 元

b. 擬議配發員工股票紅利資訊

股票紅利金額	-
股票紅利金額占本期稅後純益之比例	-
股票紅利金額占員工紅利總額合計數之比例	-

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：0.68。

(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

本公司 102 年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形如下表，與帳上認列之金額並無差異。

項目	員工現金紅利	員工股票紅利	董事、監察人酬勞
董事會擬議分配金額	2,551,440	-	1,093,474
實際分配金額	2,551,440	-	1,093,474
差異數	0	-	0

11. 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. 員工認股權憑證辦理情形

104年04月26日

員工認股權憑證種類 (註2)	97年第1次 員工認股權憑證 (註5)	102年第1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	103/01/02
發行單位數	1,986	498
發行得認購股數占已發行股份總數 比率(%)	2.91%	0.73%
認股存續期間	098/11/2~104/11/1	103/01/02~109/01/02
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	1,543,905	0
已執行認股金額	15,701,514	0
未執行認股數量	51,095	498,000
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(%)	0.07%	0.73%
對股東權益影響	無重大影響	無重大影響

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

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

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

104年04月26日；單位：仟股 / 仟元

	職稱 (註1)	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已解除限制權利(註2)				未解除限制權利(註2)				
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	
97年發行員工認股權憑證	經理人	總經理	曾煥明	576	0.84%	576	10.17	5,857	0.84%	0.095	10.17	0.966	0.00%
		副總經理	胡淑賢										
		品質系統處協理	黃進焜										
		廠長	蘇順安										
		業務處協理	梁崇基(註)										
		財務處副協理	謝舒萍										
	員工	無	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102年發行員工認股權憑證	經理人	技術處協理	曾國浩	107	0.16%	-	-	-	-	107	15.46	1,654	0.16%
	員工(註3)	無	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註：已於103年1月退休。

註1：包括經理人及員工(已離職或死亡者，應予註明)，應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

六、限制員工權利新股辦理情形

1. 限制員工權利新股辦理情形：無。
2. 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：不適用。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

八、資金運用計劃執行情形

1. 計劃內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：無。

2. 執行情形：

(1). 計劃項目及運用進度

計畫項目	執行狀況		截至104年第一季	進度超前或落後之原因及改進計畫
償還銀行借款	支用金額	預定	70,000	截至 104 年第一季底之實際支用金額為新臺幣 70,000 仟元，已全數依照預定資金運用進度執行完成。
		實際	70,000	
	執行進度	預定	70,000	
		實際	70,000	

計畫項目	執行狀況		截至104年第一季	進度超前或落後之原因及改進計畫
充實營運資金	支用金額	預定	23,124	截至 104 年第一季底之實際支用金額為新臺幣 23,124 仟元，已全數依照預定資金運用進度執行完成。
		實際	23,124	
	執行進度	預定	23,124	
		實際	23,124	

(2). 可產生之效益：

(2-1)償還銀行借款

本次發行普通股募集資金預計以 70,000 仟元償還銀行借款，以本公司目前借款利率預估，償還銀行借款後，預計 104 年可節省現金利息支出 875 仟元，105 年以後每年度可節省現金利息支出 1,050 仟元。

(2-2)充實營運資金

本次發行普通股募集資金預計以 23,124 仟元則用於充實營運資金，可減少銀行借款降低利息支出，提高資金週轉之彈性，預估 104 年可節省利息支出 327 仟元，105 年則可節省利息支出 392 仟元。以現增資金償還借款及充實營運資金後，除負債比例降低，財務結構改善外，因利息支出減少，亦可降低營運週轉之風險，並提升公司獲利。

伍、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 本公司所營業務之主要內容

- a. CA03010 熱處理業
- b. CA04010 表面處理業
- c. CB01010 機械設備製造業
- d. CC01010 發電、輸電、配電機械製造業
- e. CD01060 航空器及其零件製造業
- f. F106010 五金批發業
- g. F113010 機械批發業
- h. F119010 電子材料批發業
- i. F206010 五金零售業
- j. F213080 機械器具零售業
- k. F219010 電子材料零售業
- l. F401010 國際貿易業
- m. 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：新臺幣仟元

主要產品	102 年度		103 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	703,323	99.83%	766,606	99.83%
發電用燃汽渦輪機	397	0.06%	1,012	0.13%
其他	745	0.11%	260	0.04%
合計	704,465	100%	767,878	100%

(3) 本公司目前之商品、服務項目

航空發動機(Aero Engine)零組件製造—機械加工及薄板成型。

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. SDBP7 - LEAP 引擎零件
	2. Cloison TRV - LEAP 引擎零件
	3. Support JRS - LEAP 引擎零件
	4. External STG3 - LEAP 引擎零件
	5. External STG4 - LEAP 引擎零件
	6. Leading Edge Baffle Assy Of - PW1000 引擎零件
	7. Trailing Edge Baffle Assy Of - PW1000 引擎零件
	8. Baffle - PW1000 引擎零件
	9. Cover - High Pressure Turbine, 1 Stage - PW1000 引擎零件
	10. 2nd BOAS Impingement Plate - PW1000 引擎零件

2. 產業概況

(1) 航空產業概況

航空產業具有技術密集、資本密集、附加價值高及產業關聯性廣的特性，促使各國政府均全力支持其永續發展，其範圍涵蓋航空工業、軍用航空工業、航空服務業及航空運動休閒業等，生產製造流程相當複雜，需要各種產業相互密切配合，在政府長期對國內產業的扶持下，國內業者擁有高水準的航空製造及維修技術、品質管理和交貨品質，已成為國際主要航空大廠的重要合作對象，在全球航空供應鏈的市場地位已趨於穩固，將帶動關聯產業技術與增加市場競爭力，並創造衍生效益。

根據國際航空運輸協會(IATA, International Air Transport Association)發佈2015年三月航空客運觀察報告指出，隨著全球總體經濟情勢轉佳，從2014年三月至2015年三月全球航空客運量(RPK, Revenue Passenger Kilometer)成長率達到7.4%，顯示航空產業景氣明顯成長。受惠於中國和日本經濟表現持續改善，帶動亞洲區域商業活動轉趨熱絡，至2015年三月止亞太航線客運量較2014年增長13.5%；歐洲航線方面，在經濟景氣溫和回升、消費者和商業信心不斷增強支撐下，至2015年三月止年客運量同樣出現增長加速跡象，較2014年顯著擴張5.2%；再者二大新興市場包括中東及拉丁美洲地區，受惠於亞非區域貿易關係活絡，航商挾地利優勢策略性擴張航線及運能，至2015年三月止以來該市場表現明顯優於全球水準，同時對全球客運市場貢獻不少成長動能，二者於至2015年三月止客運量年增率分別為9.2%、4.4%；至於北美航線部份，至2015年三月止年各項指標仍表現顯著較2014年成長2.9%。

2013年全球航空客運量年增率

Year on Year Comparison	2013 vs. 2012		
	RPK	ASK	PLF
Africa	5.5%	5.2%	69.0%
Asia/Pacific	5.3%	5.2%	77.7%
Europe	3.8%	2.8%	81.0%
Latin America	8.1%	7.4%	79.2%
Middle East	12.1%	12.8%	77.3%
North America	3.0%	2.2%	82.8%
International	5.4%	4.9%	79.5%

資料來源：IATA，台新證券整理

由於全球經濟的穩定成長，加上各國政府不斷地解除航空運輸市場的管制，已對商業活動及觀光產業產生巨大的正面效益，從而帶動航空運輸需求的持續復甦，全球兩大飛機製造商美國波音公司(Boeing)及歐洲空中巴士公司(AirBus)對全球航空業未來發展均抱持樂觀看法。根據波音公司2013年航空市場展望報告指出，全球航空客運量在2012~2032年將以每年5%的成長率持續增加，未來全球客機的市場規模，將由2012年的20,310架成長至2032年的41,240架，整體新機交付量(包含客機及貨機)將達到35,280架，總產值高達4.84兆美元。

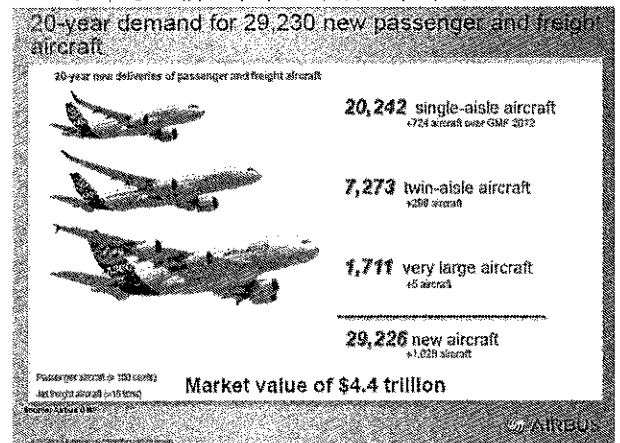
另觀察空中巴士公司2013年的航空市場預測報告，未來20年全球航空旅客運量之成長率平均將達到4.7%，載容量100人以上的客機規模將由2013年的17,739架成長至2032年的36,556架，對新機的市場需求量為29,226架，總產值將達到4.4兆美元。

波音預估未來20年航空市場規模

World regions			
Key indicators and new airplane markets			
Growth measures		New airplanes	Share by size
Economy (GDP)	3.2%	Large widebody	760 2%
Traffic (RPK)	5.0%	Medium widebody	3,300 9%
Cargo (FTK)	5.0%	Small widebody	4,530 13%
Airplane fleet	3.6%	Single aisle	24,670 70%
		Regional jets	2,020 6%
		Total	35,280
Market size		2012 Fleet	2032 Fleet
Deliveries	35,280	Large widebody	760 910
Market value	\$4,840B	Medium widebody	1,520 3,610
Average value	\$140M	Small widebody	2,310 5,410
		Single aisle	13,040 29,130
		Regional jets	2,050 2,180
		Total	20,310 41,240

資料來源：Boeing，台新證券整理

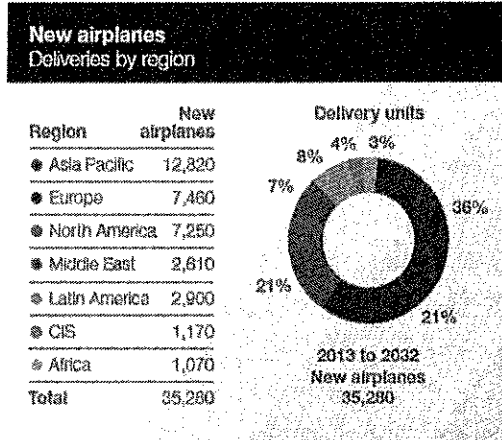
空中巴士預估未來20年航空市場規模



資料來源：Airbus，台新證券整理

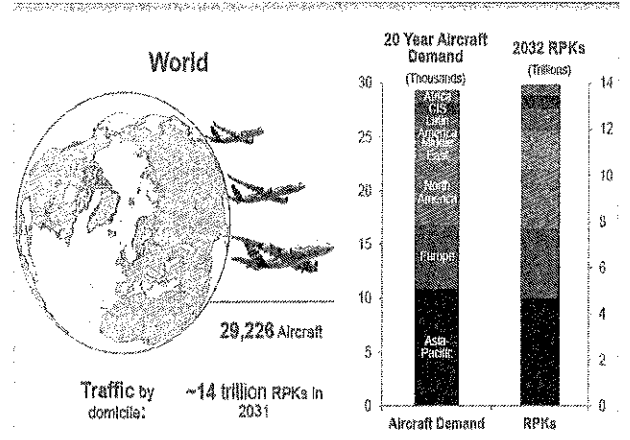
鑒於全球經濟成長趨勢，波音公司及空中巴士公司均預測各地區在2012年~2032年間對新機需求將持續增加。以亞太地區而言，由於中國經濟維持成長態勢，人均所得水準提升不僅推動國際商旅需求增強，同時也強化了國內旅遊市場；加上持續改善的日本經濟除了帶動該國旅運需求增強，更因貿易活動轉趨熱絡刺激國際商務運量成長，使亞太地區航空運輸需求呈現高速增長現象，預估未來20年對新機的需求量將達到12,820架，成為全球最大的交機市場。在歐洲航線部份，隨著歐元區經濟情勢逐漸穩定，失業問題和緩及消費者信心提升，多項經濟數據表現均優於市場預期，加上歐洲出口、商業活動及貿易量皆持續改善，使航空運輸市場出現回暖訊號，預估未來20年新機交付數量為7,460架。另北美地區方面，由於美國總體經濟已步入穩健復甦軌道，加上消費者信心和商業活動延續2013年以來的擴張態勢，帶動貿易與消費動能走強，無論在客流及物流需求走勢均呈現成長趨勢，預估未來20年對新機需求可達到7,250架。中東地區則受惠於沙烏地阿拉伯和阿拉伯聯合大公國暢旺的商業和觀光旅遊市場，在未來20年將有2,610架新機之需求。至於拉美航線方面，來自哥倫比亞、秘魯及智利等國家的商業和觀光旅遊需求強勁，為其航運增長提供新動能，預估未來20年新機交付數量為2,900架。

波音預估未來20年全球各地區之新機需求



資料來源：Boeing，台新證券整理

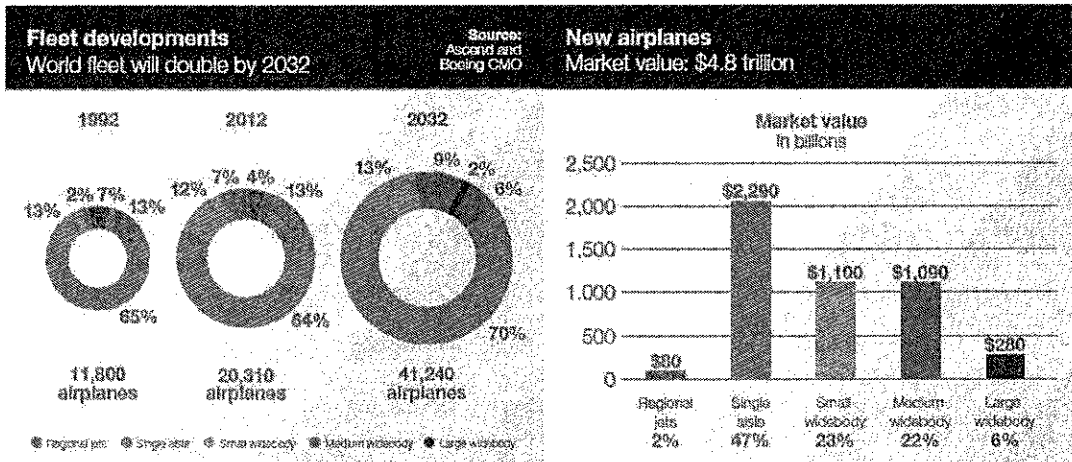
空中巴士預估未來20年全球各地區之新機需求



資料來源：Airbus，台新證券整理

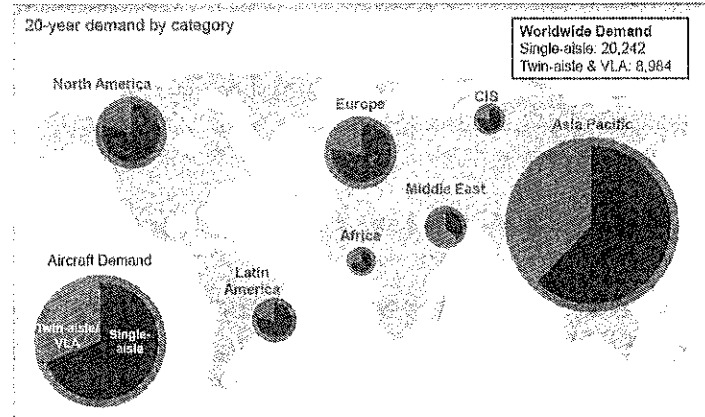
隨著全球區域性航空市場蓬勃發展及國際油價持續維持高檔狀態，讓低成本航空公司如雨後春筍般興起，持續推升單走道客機的市場需求。根據波音公司預測，為節省能源需求及降低營運成本，單走道飛機在未來20年間仍將擁有最高的市場需求量，其市場佔有率將由2012年的64%提升至2032年的70%，總產值為2.29兆美元。另空中巴士公司亦預估，未來20年全球需要20,242架新造單走道飛機，在新機市場將擁有69%的市場佔有率。

波音預估2012~2032年各項機種之需求比重與產值



資料來源：Boeing，台新證券整理

空中巴士預估2012~2032年全球各地區對各項機種之需求比重



資料來源：Airbus，台新證券整理

整體而言，由於全球景氣步入穩健復甦，加上亞洲航空運輸需求暢旺、新興市場興起及歐美貿易情勢漸入佳境，各地區航空運輸量皆有明顯的改善，預期航空產業景氣走勢將維持上升趨勢。

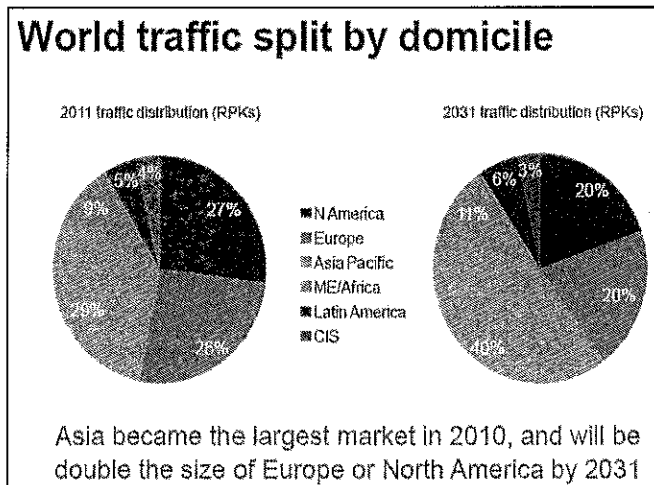
(2) 航空發動機製造業

由於全球航空運輸流量增加、區域性航空興起，以及因應油價上漲而帶動更具環保效益的新飛機以取代耗油量較高的舊型機種，全球對新飛機需求增加，將帶動航空發動機製造廠及相關零組件之需求。由於航太產品開發與生產時間較長，在技術與品質方面要求相當嚴格，一旦成為合格供應鏈廠商，即可取得6~10年以上之長期訂單，隨著航空運輸及發動機製造業之成長，將為下游航空器零件製造商帶來長期利益。

近年來因油價持續上漲，國際航空大廠如波音公司及空中巴士公司為降低製造及採購成本，紛紛將零件採購需求移至海外，同時國際航空大廠的零組件供應商也面臨主要客戶的降價壓力，依循前述模式在海外尋找合作伙伴，以求降低成本並分攤風險。受惠於大陸及印度等新興市場的興起，及國際商務與觀光旅客的增加，帶動亞太地區航空客運市場的成長；且亞太地區具備製造成本較低的優勢，歐美主要製造廠商已開始將零組件訂單移至亞太地區，使亞太地區逐漸成為航空工業重要的銷售市場及航空零組件生產地區，此一發展情勢將有利於我國航空零件製造業者營運規模之擴大。

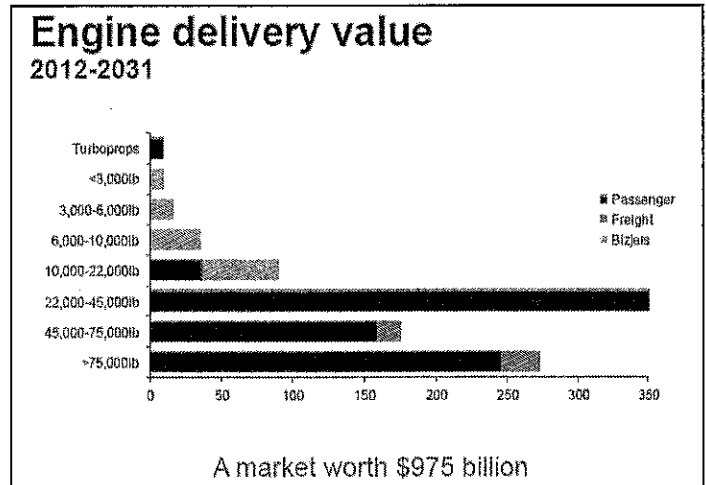
根據勞斯萊斯公司(Rolls-Royce)2012年市場展望報告，2012~2031年全球航空發動機交貨總價值將高達9,750億美元，其中以客機的發動機需求最高，商務飛機則為其次；就地區別而言，亞太地區在2010年已成為全球航空客運量最高之地區，預估在未來20年間，其航空客運量佔全球比例將由2011年的29%提高至2031年的40%，而北美及歐洲地區之航空客運量均分別佔全球比例之20%，屆時亞太地區航空客運量將較北美或歐洲地區多一倍。

勞斯萊斯公司預估 2012 年~2032 年全球航空發動機需求



資料來源：Rolls-Royce，台新證券整理

勞斯萊斯公司預估 2031 年全球各地區航空運輸量



資料來源：Rolls-Royce，台新證券整理

目前全球主要航空發動機製造商為奇異航空公司(GE Aviation)、勞斯萊斯公司(Rolls-Royce)、斯奈克瑪公司(Snecma)及普惠公司(Pratt & Whitney)四大集團與其控制之子公司。根據CFM公司(CFM International)2013年發佈商用發動機報告指出，2012年全球交貨予波音公司及空中巴士公司之發動機數量為2,416顆，其中有1,278顆為CFM公司製造，所佔比例為53%，另2012年底尚未出貨之發動機訂單為18,480顆，其中有8,742顆發動機之訂單為CFM公司所有，佔尚未出貨訂單比例為47%。

ENGINE MANUFACTURER RANKING					
Rank	Manufacturer	2012 deliveries		Backlog	
		Engines	Share	Engines	Share
1	CFM International	1,278	53%	8,742	47%
2	International Aero Engines	422	17%	1,568	8%
3	General Electric	388	16%	1,812	10%
4	Rolls-Royce	238	10%	2,214	12%
5	Engine Alliance	56	2%	356	2%
6	Pratt & Whitney	34	1%	1,228	7%
	Undecided	-	-	2,560	14%
TOTAL		2,416		18,480	

資料來源：CFM International，台新證券整理

CFM公司係由斯奈克瑪公司(Snecma)和奇異航空公司(GE Aviation)各出資50%所成立，其共同開發及製造之CFM-56系列發動機，主要係供應全球最暢銷之空中巴士公司A320及波音公司B737飛機使用，在單走道客機市場佔有率高達50%以上。由於本公司具備製造發動機零件所需之精密技術，多年來無論在交貨品質及製造能力方面均獲得國際大廠之肯定，並直接出貨予斯奈克瑪公司(Snecma)及普惠公司(Pratt & Whitney)，係屬航空發動機產業中Tier 1等級製造商，預期未來發展前景可期。

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：新臺幣仟元

年 度	103 年 度	當 年 度 截 至 104 年 03 月 31 日
研 發 費 用	36,481	9,624

(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。開發內容包括適用於CFM56，Silver Crest等發動機中之產品。目前正在開發新一代發動機使用品項。

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。新一代發動機使用品項之開發亦已完成多項。

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。目前正在開發新一代發動機使用品項。

4. 長短期業務發展計劃

本公司從事航太產業已逾二十載，隨著經驗的累積，已掌握下列核心技術：

(1) 超合金及鈦合金之成形、焊接及機械加工等技術。

(2) 超合金之熱處理及表面處理技術。

(3) 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:新臺幣仟元

銷售地區	102 年度		103 年度	
	營收淨額	百分比	營收淨額	百分比
台灣	34,040	4.83%	22,586	2.94%
亞洲	313	0.05%	212	0.03%
美洲	76,025	10.79%	163,109	21.24%
歐洲	594,087	84.33%	581,971	75.79%
合計	704,465	100%	767,878	100%

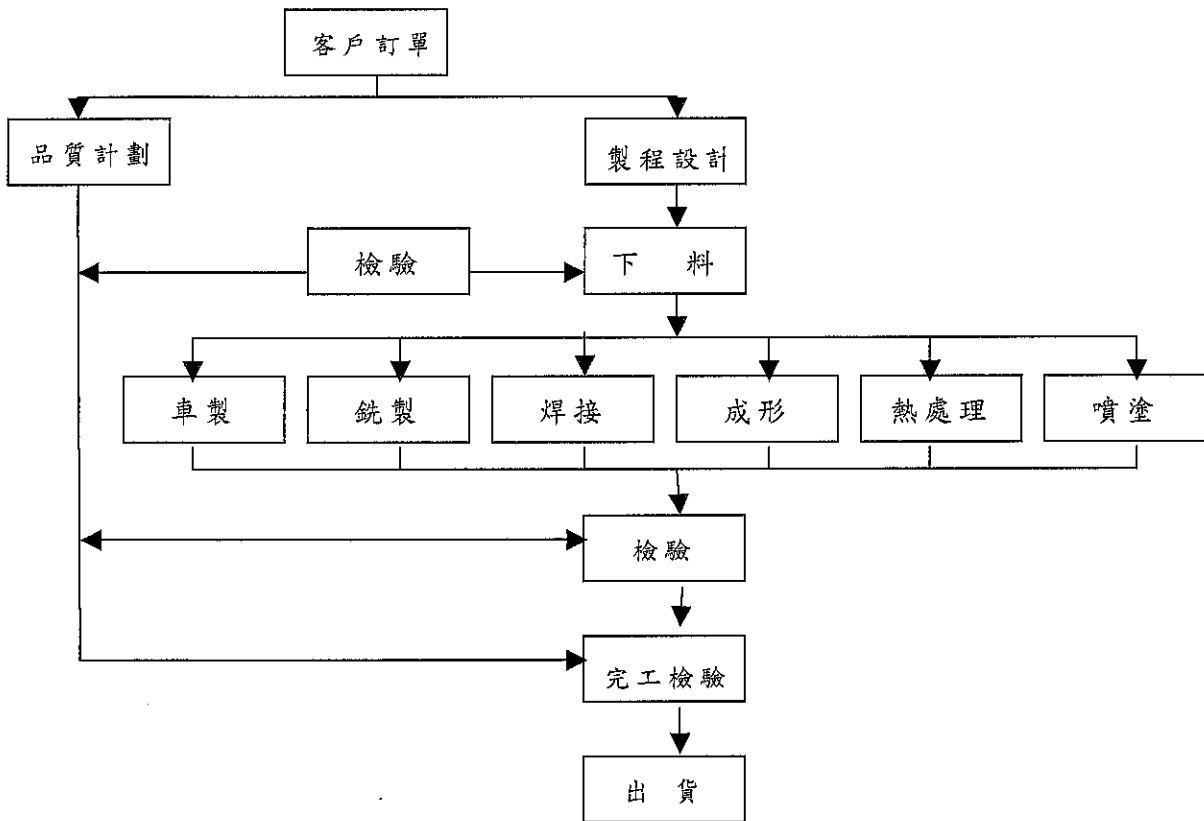
	環型鍛件 精密加工	渦輪噴嘴 冷卻葉片	各類機製及 薄板組合件	薄板金屬 零件
主要產品	CC Liners Stator Rings Flanges	Bushing (Baffle) Cooling Inserts	Front / Rear Flange Oil Collector/Oil Cover Inlet Casing、Shroud	Brackets Toles Seal Sheet Metal Rings
銷售地區	美國、歐洲、日本	歐洲、日本	歐洲	歐洲、日本
市場占有率	工件對於客戶有其專屬性，市場占有率分析不具意義。	70%以上	現行生產產品大部分100%為唯一供應商。部分零件為應用於未來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	
組套件產品	1.Oil Collector	提供渦輪引擎各不同壓力段氣封功能
	2.Rear Flange Front Flange	高低壓氣室隔絕裝置組套件
	3.Cover Oil Inlet	引擎心軸末端支撐潤滑組件
	4.Bearing support	引擎心軸之第二段軸承座
	5.Upper shroud	引擎齒輪箱油管保護管
	6.Lower shroud	引擎齒輪箱油管保護管
	7.Casing SAGB Lower	引擎齒輪箱保護罩
	8.Transfer tube	傳動管線零件
冷卻片產品	9.Bushing	用於高溫葉片內部，導入冷卻氣體以維護渦輪葉片壽命
環形件產品	10.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
	11.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
	12.Inner Ring	用以組裝固定壓縮段之壓縮葉片之內環
	13.Outer Shroud	用以組裝固定壓縮段之壓縮葉片之外環
其他產品	14.Bracket	支撐及固定引擎各式管線及線路
	15.Toboggan	氣流導引零件
	16.Toles	空氣流路減阻裝置零件
二、發電用氣渦輪機零組件	產生電力	
其他產品	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：

		102 年			103 年			104 年度截至前一季止		
項目	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	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	
1	甲公司	555,536	79	無	甲公司	528,049	69	無	141,071	68
2	其他	148,929	21	無	其他	239,829	31	無	65,390	32
	銷貨淨額	704,465	100		銷貨淨額	767,878	100		206,461	100

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

(2) 最近二年度任一年度占進貨總額百分之十以上之供應商名稱：

單位：新臺幣仟元

		102 年			103 年			104 年度截至前一季止		
項目	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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	
1	A 公司	127,225	31	無	A 公司	108,995	27	無	29,579	36
2	B 公司	74,045	18	無	B 公司	60,650	15	無	14,276	17
3	其他	208,692	51		其他	228,266	58		39,302	47
	進貨淨額	409,962	100		進貨淨額	397,911	100		83,157	100

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

5. 最近二年度生產量值

單位：產量/仟件；產值/新臺幣仟元

年度	102 年度			103 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品						
航空發動機	-	384,443	762,442	-	326,662	773,257
發電用燃汽渦輪機	-	10,180	285	-	0	0
其他	-	0	0	-	0	0
合計	-	394,623	762,727	-	326,662	773,257

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

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

6. 最近二年度銷售量值

單位：銷量/仟件；銷值/新臺幣仟元

年度	102 年度				103 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	113,055	33,749	258,339	669,574	19,015	18,295	263,389	748,311
發電用燃汽渦輪機	25	84	132	313	495	800	88	212
其他	10,923	207	2	538	15,000	252	25	8
合計	124,003	34,040	258,473	670,425	34,510	19,347	263,502	748,531

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		102 年度	103 年度	當年度截至 104 年 03 月 31 日
員 工 人 數	技術人員	19	20	20
	作業人員	122	134	142
	行政人員	48	47	48
	合 計	189	201	210
平 均 年 歲		35.2	34.72	34.5
平均服務年資		7.07	7.07	6.97
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.53%	0.49%	0.48%
	碩 士	8.95%	9.95%	9.52%
	大 專	44.20%	44.78%	43.81%
	高 中(含以下)	46.32%	44.78%	46.19%

四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明。

本公司為商用客機引擎零件及重要機體結構零件之製造商，這些零件大都為超合金板材及鍛料等金屬材質，本公司以採購及客戶供料方式取得原料，主要製程集中在零件之生產及檢驗上，生產過程中所產生之鐵屑及廢料均依材質種類加以分類，集中存放並售予專業材料商回收後熔煉；機器設備所更換之切劑與潤滑油品，則委外專業合格處理廠商回收及處理，特殊之檢驗設施則依相關法規及條例，設置應有的防護與管制措施。一般廢棄物只有紙箱、泡棉、塑膠袋及員工民生所產生之一般垃圾，這些物資均依規定作垃圾分類及回收。另外因生產及生活過程中所產生之少許汗水則統一納入新營工業區污水廠進行污水納管處理。在新建或修繕廠房及辦公室時採用節能之設計，在製程改善中亦持續提昇能源使用效率，及加強公司同仁隨手關閉電源及開關之宣導，不但達到節約成本，亦降低溫室效應及二氧化碳排放量之效果。

2. 公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益。

104年03月31日

單位：新臺幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	取得成本	未折減 餘額	用途及預計 可產生之效益
NC 打磨區中央集塵設備	1 台	96-08-29	223	19	減少廠房空氣中粉塵污染
吹砂間袋式集塵過濾設備	1 台	97-01-09	380	-	減少廠房空氣中粉塵污染

3. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過；無此情形。
4. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)；無此情形。
5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保支出：

本公司目前無汙染環境之情事，但因近年來缺水嚴重，為有效利用有限之水資源，預計未來二年度環保支出為建置廢水回收系統、儲水水塔、例行性防治污染設施之維護及相關汙染防治費用之支出。

五、勞資關係

本公司現行重要勞資協議與實施情形如下

1. 員工福利措施

(1)合理工時制度

遵循勞工相關法令規定，每日工時八小時，每週週休二日。

(2)彈性休假制度

✓遵行勞動基準法及性別工作平等法請假規定，除特休假及事病假外並依實給予員工婚假、產假、陪产假、喪假、生理假、家庭照顧假、產檢假等特殊假別。

✓尊重員工請假權利，請假最小單位為30分鐘，讓員工可彈性充份運用各項假別。

✓到職未滿一年可提前依比例享有年度特休，優於勞基法到職滿一年才有特休。

✓不分男女員工均可依性別工作平等法申請育嬰留職停薪，並保障其復職權利。

(3)多元福利項目

✓遠程員工宿舍、員工餐費補助、圖書室、哺乳室、三節禮金、生日禮金、年終獎金、員工認股權、員工紅利、年度健康檢查、汽機車停車場、員工旅遊補助、結婚禮金、喪亡慰問及其法定應有的員工福利等。

✓保障員工人身安全加保團體保險(意外險、意外醫療及意外住院保險)，於員工海外出差時更提供旅遊平安保險。

2. 員工進修與訓練：

(1)公司具有完備的「選、育、用、留」之教育訓練管理制度，並投入大量之經費於人才培訓，聘僱之新進人員必需接受職前基礎教育及專業訓練，在職員工則依工作職掌之需求及前程規劃，予以職能別及階層別之教育訓練，使員工能夠「人盡其才」，而達成組織之有效運作及顧客服務品質之提升。

(2)每年度依各部門所提「訓練計劃表」來建立公司年度需求訓練規劃，藉由訓練系統建構完整的訓練架構，有效地規劃並發展提昇每位員工能力。

3. 退休制度

(1) 依勞工退休準備金提撥制度，公司足額提撥舊制退休準備金。另依勞工退休金條例自行選擇或依法適用新制之員工，每月依其薪資足額提撥6% 退休金至其勞保局個人帳戶，同時員工並可依其個人需求及意願另外個人提繳最高6% 之退休金。

(2)員工退休後若有意願回任，可依其專長再行安排妥適職務重新聘任。

4. 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	Safran Group	2012/10/23~2019/6/16	CFM 56 發動機零件製造案	無
銷售合約	Snecma	2009/1/1~2016/12/31	CFM56 及 SAM 146 發動機零組件共約 400,000 件	無
銷售合約	Snecma	2014/8/14~2025/12/31	LEAP 發動機零組件共約 14,000 件	無
銷售合約	Techspace	2013/1/1~2016/12/31	CFM56-7 發動機零件製造案	無
銷售合約	Techspace	2013/7/2~2020/12/31	LEAP、GENX 及 Silvercrest 發動機零件製造案	無
銷售合約	Hispano-Suiza	2010/1/28~2020/1/28	Trent XWB 零件製造案	無
銷售合約	MTU	2011/1/1~2017/12/31	PW2000、PW4000 及 V2500 發動機支架共約 20,000 件	無
銷售合約	NPO Saturn	2014/3/10~2016/12/31	SAM146 發動機零件製造案	無
銷售合約	漢翔公司	2013/1/17~2016/12/31	AS907、F124 等發動機之空氣罩、進氣機匣、葉片、氣峰、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

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

2. 簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料			當年度截至 104年3月31日 財務資料(註3)
		101年	102年	103年	
流 動 資 產		697,139	709,824	682,369	759,088
不動產、廠房及設備(註2)		583,379	605,353	569,671	560,619
無 形 資 產		5,760	5,454	3,579	2,675
其他資產(註2)		56,395	56,374	118,585	122,263
資 產 總 額		1,342,673	1,377,005	1,374,204	1,444,645
流 動 負 債	分配前	467,866	373,916	403,529	361,091
	分配後	498,258	404,841	403,529	361,091
非 流 動 負 債		165,967	272,496	224,300	231,372
負 債 總 額	分配前	633,833	646,412	627,829	592,463
	分配後	664,225	677,337	627,829	592,463
歸屬於母公司業主之權益		708,840	730,593	746,375	852,182
股 本		607,849	618,499	621,789	681,869
資 本 公 積		48,502	18,589	19,166	50,904
保 留 盈 餘	分配前	52,489	93,505	105,420	119,409
	分配後	52,489	62,580	105,420	119,409
其 他 權 益		-			-
庫 藏 股 票		-			-
非 控 制 權 益		-			-
權 益 總 額	分配前	708,840	730,593	746,375	852,182
	分配後	678,448	699,668	746,375	852,182

*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位列編，並註明其情形及理由。

註6：103年度盈餘分配案尚未經股東會決議，是以103年分配後金額暫以分配前金額列示之。

3. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項 目	最近五年度財務資料			當年度截至 104年3月31日 財務資料
	101年	102年	103年	
營業收入	732,343	704,465	767,878	206,461
營業毛利	146,800	129,878	132,568	41,601
營業損益	57,991	46,930	44,489	19,067
營業外收入及支出	-15,843	-222	3,887	-4,105
稅前淨利	42,148	46,708	48,376	14,962
繼續營業單位 本期淨利	38,876	40,499	42,210	13,989
停業單位損失	-	-	-	-
本期淨利（損）	38,876	40,499	42,210	13,989
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	-3,518	517	630	-
本期綜合損益總額	35,358	41,016	42,840	13,989
淨利歸屬於 母公司業主	38,876	40,499	42,210	13,989
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	35,358	41,016	42,840	13,989
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-
每股盈餘	0.64	0.67	0.68	0.21

*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：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3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

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。

4. 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

項 目		最近五年度財務資料		
		99年	100年	101年
流 動 資 產		\$696,472	\$641,397	\$702,016
基 金 及 投 資		-	-	-
固 定 資 產 (註 2)		492,382	516,767	596,674
無 形 資 產		-	-	-
其 他 資 產		49,311	47,685	43,596
資 產 總 額		1,239,790	1,207,204	1,343,370
流 動 負 債	分配前	394,101	388,381	465,587
	分配後	418,355	406,572	495,979
長 期 負 債		126,165	99,392	136,312
其 他 負 債		10,378	13,253	14,672
負 債 總 額	分配前	535,493	505,875	621,420
	分配後	559,747	524,066	651,812
股 本		606,350	606,350	607,849
資 本 公 積		45,100	46,601	46,851
保 留 盈 餘	分配前	47,199	45,777	66,330
	分配後	22,945	27,586	66,330
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		(542)	(3,589)	(5,270)
股 東 權 益	分配前	704,297	701,329	721,950
	總 額 分配後	680,043	683,138	691,558

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。

5. 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料		
	99年	100年	101年
營業收入	\$649,031	\$636,060	\$732,343
營業毛利	125,040	115,469	147,880
營業損益	48,979	19,838	59,163
營業外收入及利益	8,352	14,208	3,450
營業外費用及損失	42,685	9,182	20,590
繼續營業部門 稅前損益	14,646	24,864	42,023
繼續營業部門 損益	12,266	22,832	38,744
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	12,266	22,832	38,744
每股盈餘	0.22	0.38	0.64

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。

6. 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
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
103	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

分析項目(註3)		最近五年度財務分析			當年度截至 104年3月 31日 (註2)	
		年度(註1)	101年	102年		103年
財務結構 (%)	負債占資產比率		47.21	46.94	45.69	41.01
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		149.96	165.70	170.39	193.28
償債能力 %	流動比率		149	189.84	169.10	210.22
	速動比率		57.88	66.76	56.15	90.71
	利息保障倍數		7.00	6.87	6.87	9.54
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.22	5.17	5.55	5.16
	平均收現日數		70	71	66	71
	存貨週轉率(次)		1.46	1.33	1.41	1.51
	應付款項週轉率(次)		5.91	5.83	7.60	11.19
	平均銷貨日數		250	274	259	242
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		1.33	1.19	1.31	1.46
	總資產週轉率(次)		0.57	0.52	0.56	0.59
獲利能力	資產報酬率(%)		3.51	3.46	3.57	4.38
	權益報酬率(%)		5.51	5.63	5.72	7.0
	稅前純益占實收資本額比率 (%)(註7)		6.93	7.55	7.78	8.78
	純益率(%)		5.31	5.75	5.50	6.78
	每股盈餘(元)		0.64	0.67	0.68	0.21
現金流量	現金流量比率(%)		9.49	29.14	11.47	20.01
	現金流量允當比率(%)		40.74	69.44	57.87	49.12
	現金再投資比率(%)		2.22	5.73	1.09	4.67
槓桿度	營運槓桿度		2.09	2.60	2.92	2.12
	財務槓桿度		1.14	1.20	1.23	1.10

* 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

分析項目(註2)		年度(註1)	最近五年度財務分析		
			99年	100年	101年
財務結構(%)	負債占資產比率		43.19	41.90	46.26
	長期資金占固定資產比率		168.66	154.95	143.84
償債能力(%)	流動比率		176.72	165.15	150.78
	速動比率		63.20	58.32	56.70
	利息保障倍數		2.79	4.66	6.98
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.84	6.35	5.18
	平均收現日數		63	58	70
	存貨週轉率(次)		1.22	1.25	1.30
	應付款項週轉率(次)		6.08	5.70	5.90
	平均銷貨日數		299	291	282
	固定資產週轉率(次)		1.32	1.23	1.23
	總資產週轉率(次)		0.52	0.53	0.55
獲利能力	資產報酬率(%)		1.54	2.33	3.50
	股東權益報酬率(%)		1.82	3.25	5.44
	占實收	營業利益	8.08	3.27	9.73
	資本比率(%)	稅前純益	2.42	4.10	6.91
	純益率(%)		1.89	3.59	5.29
	每股盈餘(元)		0.22	0.38	0.64
現金流量	現金流量比率(%)		38.11	6.89	9.86
	現金流量允當比率(%)		25.93	27.95	40.98
	現金再投資比率(%)		15.09	0.29	2.97
槓桿度	營運槓桿度		11.06	25.10	9.75
	財務槓桿度		1.20	1.52	1.13
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)					
1. 現金流量比率減少係因營業活動淨現金流量減少所致(應收帳款增加及應付帳款減少)					
2. 現金再投資比率減少係因其他資產增加					

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。

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之公司個體財務報告

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發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響

無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估

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：新臺幣仟元

項 目	年 度	一 〇 二 年	一 〇 三 年	差 異	
				金 額	%
流動資產		709,824	682,369	-\$27,455	-4%
不動產、廠房及設備		605,353	569,671	-\$35,682	-6%
無形資產		5,454	3,579	-\$1,875	-34%
其他資產		56,374	118,585	\$62,211	110%
資產總額		1,377,005	1,374,204	-\$2,801	0%
流動負債		373,916	403,529	\$29,613	8%
長期負債		243,658	195,966	-\$47,692	-20%
其他負債		28,838	28,334	-\$504	-2%
負債總額		646,412	627,829	-\$18,583	-3%
股 本		618,499	621,789	\$3,290	1%
資本公積		18,589	19,166	\$577	3%
保留盈餘		93,505	105,420	\$11,915	13%
股東權益淨額		730,593	746,375	\$15,782	2%
說明：					
無形資產減少係因累計攤銷增加所致					
其他資產增加係因預付設備款增加所致					
長期負債減少持續攤還所致					

二、財務績效

1. 經營成果比分析：

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

單位：新臺幣仟元

項目	年度		增（減） 金額	變動比例 （ % ）
	一〇二年度	一〇三年度		
營業收入淨額	704,465	767,878	\$63,413	9%
營業成本	574,587	635,310	\$60,723	11%
營業毛利	129,878	132,568	\$2,690	2%
營業費用	82,948	88,079	\$5,131	6%
營業淨利	46,930	44,489	-\$2,441	-5%
營業外收入及利益	7,741	12,132	\$4,391	57%
營業外費用及損失	7,963	8,245	\$282	4%
稅前淨利	46,708	48,376	\$1,668	4%
所得稅費用(利益)	6,209	6,166	-\$43	-1%
本期淨利	40,499	42,210	\$1,711	4%
增減比例變動分析說明：				
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. 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劃：

本公司銷售數量係受市場需求狀況、客戶營運概況，及本公司之產能規模狀況而影響。由於本公司產品之品質深受客戶肯定，目前訂單量持續增加，預期本公司未來之銷售數量將持續成長。

3. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃

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 年起至今陸續接獲法國 Snecma 及比利時 Techspace Aero LEAP A/B/C 發動機零件訂單，並於 2014 年接獲 Pratt&Whitney PW1000 系列發動機零件訂單。業務拓展至未來新世代發動機市場因此為未來創造出更佳的業績，以穩固財務業務。

三、現金流量

7. 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	一〇三年	
現金流量比率	29.14	11.47	-61%
現金流量允當比率	69.44	57.87	-17%
現金再投資比率	5.73	1.09	-81%
增減比例變動分析說明： 現金流量比率減少係因營業活動淨現金流量減少所致(應收帳款增加及應付帳款減少) 現金再投資比率減少係因其他資產增加			

8. 流動性不足之改善計畫：不適用。

9. 未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

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
48,036	119,960	96,210	71,786		
未來一年現金流量變動情分析： 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：一〇四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、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

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，儘量消彌匯率變動對公司損益之影響。
- (3)最近年度之通貨膨脹情形並不明顯，對本公司的損益並無重大影響。

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

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

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

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	建立中	10,000	104/Q4	1. 研發時程準點率 2. 研發能量
PW1000 發動機相關零組件機	建立中	20,000	106/Q4	1. 材料交期 2. 研發時程準點率 3. 研發能量 4. 認證時程 5. 成本控制 6. 材料交期

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

本公司最近年度尚無因國內外重要政策及法律變動而致公司財務業務有重大影響。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，並向律師、會計師或其他財務會計等相關專業單位諮詢評估，是以國內外重要政策及法律變動，尚不致於對本公司財務業務產生重大之影響。

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

本公司除了本身所擁有之尖端製造技術外，並透過航太產業公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，尚無因企業形象改變導致對公

司產生重大影響之企業危機管理情事。

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。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人或持股百分之十之大股東，股權之大量移轉之情形。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形。

12. 訴訟或非訟事件

(1)本公司重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：

本公司於 103 年對離職員工一名因其任職期間向本公司供應商索取回扣，提出刑事背信告訴並聲請民事假扣押，案經臺灣臺南地方法院 103 年度司裁全字第 554 號民事假扣押裁定准予執行假扣押，本案涉案金額 1,992 仟元對本公司財務業務尚無重大之影響。

(2)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之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

13. 其他重要風險及因應措施

截至年報刊印日止本公司無其他重要風險事項。

捌、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。

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無。

寶一科技股份有限公司

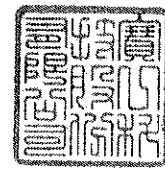
內部控制制度聲明書

日期：104年03月20日

本公司民國一〇三年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇三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)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇四年三月二十日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

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

寶一科技股份有限公司
監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇三年度營業報告書、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一〇四年股東常會

監察人 永成實業股份

監察人代表人：孫志遠



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 日

寶一科技股份有限公司
監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇三年度營業報告書、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一〇四年股東常會

監察人 孫文雄



中華民國一〇四年三月二十日

寶一科技股份有限公司
監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇三年度營業報告書、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一〇四年股東常會

監察人 盧文祥



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 日

Deloitte.
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel : +886 (2) 2545-9988
Fax : +886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

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 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年及 102 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。

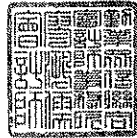
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 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 103 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

會計師 龔 俊 吉



龔俊吉

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 3 月 20 日

寶一科技股份有限公司

財務報告暨會計師查核報告
民國103及102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 告 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	10~17	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~25	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25~26	五
(六) 重要會計項目之說明	26~50, 54	六~二五
(七) 關係人交易	50~51	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	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	52	三十
2. 轉投資事業相關資訊	52	三十
3. 大陸投資資訊	52	三十
(十四) 部門資訊	52~53	三一
九、重要會計項目明細表	55~67	

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 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年及 102 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 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 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 103 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

會計師 龔 俊 吉



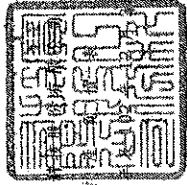
龔俊吉

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 0 日

單位：新台幣千元



第一號
民國 103 年

代碼	資產	103年12月31日		102年12月31日		代碼	負債及股東權益	103年12月31日		102年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	現金 (附註六)	\$ 48,036	4	\$ 133,124	10	2100	短期借款 (附註十四)	\$ 189,388	14	\$ 111,711	8
1120	應收票據淨額 (附註七)	1	-	-	-	2150	應付票據 (附註十五)	15,885	1	20,713	2
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及七)	166,038	12	110,805	8	2170	應付帳款 (附註十五)	53,562	4	77,100	6
1200	其他應收款 (附註七)	7,287	1	4,341	-	2200	其他應付款 (附註十六)	47,975	4	41,245	3
130X	存貨 (附註四、五、八及二八)	449,939	33	453,855	33	2230	當期所得稅負債 (附註四及二十)	415	-	5,251	-
1410	預付款項 (附註九)	5,853	-	6,337	1	2322	一年內到期長期借款 (附註十四及二七)	92,298	7	114,470	8
1479	其他流動資產 (附註十三)	5,215	-	1,362	-	2399	其他流動負債 (附註十六)	4,006	-	3,426	-
11XX	流動資產總計	682,369	50	709,824	52	21XX	流動負債總計	403,529	30	373,916	27
1600	非流動資產										
	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十及二七)	569,671	42	605,353	44	2541	非流動負債				
1760	投資性不動產 (附註四、五、十一及二七)	31,929	2	33,080	3	2570	長期借款 (附註十四及二七)	195,966	14	243,658	18
1780	無形資產 (附註四及十二)	3,579	-	5,454	-	2640	遞延所得稅負債 (附註四及二十)	5,850	-	5,317	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二十一)	3,528	-	4,913	-	2645	應計退休金負債 (附註十七)	22,404	2	23,441	2
1990	其他非流動資產 (附註十三及二七)	83,128	6	18,381	1	265X	存入保證金	80	-	80	-
15XX	非流動資產合計	691,835	50	667,181	48	25XX	非流動負債總計	224,300	16	272,496	20
						2XXX	負債總計	622,829	46	646,412	47
						3110	歸屬於本公司業主之權益 (附註十八)	621,789	45	618,499	45
							普通股本				
						3210	普通股	18,494	1	17,583	1
						3271	優先股	633	-	1,006	-
						3280	員工認股權	39	-	-	-
						3200	其他	19,166	1	18,589	1
							資本公積總計				
						3310	保留盈餘	24,306	2	20,256	2
						3350	法定盈餘公積	81,114	6	73,249	5
						3300	未分配盈餘	105,420	8	93,505	7
							保留盈餘總計	746,375	54	730,593	53
1XXX	資產總計	\$ 1,374,204	100	\$ 1,377,005	100		負債與權益總計	\$ 1,374,204	100	\$ 1,377,005	100

後附之附註係本財務報告之一部分。



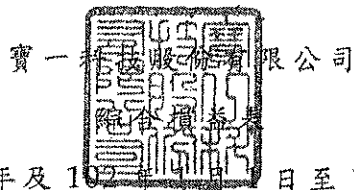
會計主管：謝好萍



經理人：曾煥明



董事長：曾煥明



寶一利股份有限公司
民國 103 年及 102 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	103年度		102年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入 (附註四)	\$ 767,878	100	\$ 704,465	100
5000 營業成本 (附註八、十七及十九)	<u>635,310</u>	<u>83</u>	<u>574,587</u>	<u>81</u>
5900 營業毛利	<u>132,568</u>	<u>17</u>	<u>129,878</u>	<u>19</u>
營業費用 (附註七、十七、十九及二六)				
6100 推銷費用	16,872	2	19,088	3
6200 管理費用	34,726	4	30,627	4
6300 研究發展費用	<u>36,481</u>	<u>5</u>	<u>33,233</u>	<u>5</u>
6000 營業費用合計	<u>88,079</u>	<u>11</u>	<u>82,948</u>	<u>12</u>
6900 營業淨利	<u>44,489</u>	<u>6</u>	<u>46,930</u>	<u>7</u>
營業外收入及支出 (附註十九)				
7010 其他收入	566	-	581	-
7050 財務成本	(8,245)	(1)	(7,963)	(1)
7020 其他利益及損失	<u>11,566</u>	<u>2</u>	<u>7,160</u>	<u>1</u>
7000 營業外收入及支出合計	<u>3,887</u>	<u>1</u>	<u>(222)</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	48,376	7	46,708	7
7950 所得稅費用 (附註四及二十)	<u>6,166</u>	<u>1</u>	<u>6,209</u>	<u>1</u>
8200 本年度淨利	<u>42,210</u>	<u>6</u>	<u>40,499</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	103年度		102年度		
	金	%	金	%	
	其他綜合損益				
8360	確定福利之精算利益 (附註十七)	\$ 630	-	\$ 517	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	630	-	517	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 42,840</u>	<u>6</u>	<u>\$ 41,016</u>	<u>6</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	\$ 0.68		\$ 0.67	
9850	稀 釋	0.68		0.66	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：曾煥明

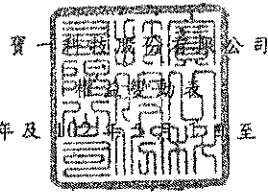


經理人：曾煥明



會計主管：謝舒萍





民國 103 年及 102 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 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	102 年 1 月 1 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
D5	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
	102 年 度 盈 餘 分 配 (附 註 十 八)					
B1	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	4,050	(4,050)	-
B5	現 金 股 利 — 每 股 0.5 元	-	-	-	(30,925)	(30,925)
N1	員 工 執 行 認 股 權	3,290	56	-	-	3,346
N1	認 列 員 工 認 股 權 之 酬 勞 成 本 (附 註 四、十 八 及 二 二)	-	521	-	-	521
D1	103 年 度 淨 利	-	-	-	42,210	42,210
D3	103 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	630	630
D5	103 年 度 綜 合 (損) 益 總 額	-	-	-	42,840	42,840
Z1	103 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 621,789	\$ 19,166	\$ 24,306	\$ 81,114	\$ 746,375

後 附 之 附 註 係 本 財 務 報 告 之 一 部 分。

董 事 長：曾 煥 明

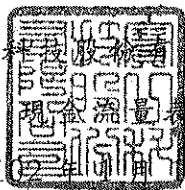


經 理 人：曾 煥 明



會 計 主 管：謝 舒 萍





民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		103 年度	102 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 48,376	\$ 46,708
A20000	調整項目：		
	不影響現金流量之收益費損項		
	目		
A20100	折舊費用	79,701	70,363
A20200	攤銷費用	5,765	4,515
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	334	(429)
A20900	財務成本	8,245	7,963
A21200	利息收入	(85)	(100)
A21900	員工認股權酬勞成本	521	298
A22500	處分不動產、廠房及設備		
	利益	(742)	(397)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	13,793
A24100	外幣兌換利益	(2,780)	(2,607)
A30000	與營業活動相關之資產/負債		
	變動數		
A31130	應收票據	(1)	-
A31150	應收帳款	(52,343)	53,229
A31180	其他應收款	(2,946)	2,292
A31200	存 貨	3,916	(78,639)
A31230	預付款項	(1,086)	9,868
A31240	其他流動資產	(3,853)	(645)
A32130	應付票據	(4,301)	(12,223)
A32150	應付帳款	(23,383)	8,692
A32180	其他應付款	8,115	(5,533)
A32230	其他流動負債	580	2,721
A32240	應付退休金負債	(407)	(768)
A33000	營運產生之現金流入	63,626	119,101
A33100	收取之利息	85	100
A33300	支付之利息	(8,325)	(7,952)
A33500	支付之所得稅	(9,084)	(2,306)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>46,302</u>	<u>108,943</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103 年度	102 年度
	投資活動之現金流量		
B06700	其他非流動資產增加	(\$ 2,311)	(\$ 539)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(106,890)	(81,322)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,332	663
B03800	存出保證金減少	(774)	196
B04500	取得無形資產	(2,320)	(3,157)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(110,963)	(84,159)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,050,049	1,707,034
C00200	短期借款減少	(972,372)	(1,790,323)
C01600	舉借長期借款	137,449	259,538
C01700	償還長期借款	(207,974)	(150,620)
C04500	支付現金股利	(30,925)	(30,392)
C04800	員工執行認股權	3,346	10,831
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(20,427)	6,068
EEEE	本年度現金淨增加(減少)數	(85,088)	30,852
E00100	年初現金餘額	133,124	102,272
E00200	年底現金餘額	\$ 48,036	\$ 133,124

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 103 及 102 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，並自 104 年 1 月 27 日起於台灣證券交易所上市買賣。

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 104 年 3 月 20 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (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」) 發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
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 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 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

註：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。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 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，而依照IFRS 13規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13之衡量規定係自104年起推延適用。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司將於104年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數。

3. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息。修訂後IAS 19除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

104年追溯適用修訂後IAS 19之影響預計如下：

資產、負債及 權益之影響	帳面金額	首次適用調整 之調整	調整後 帳面金額
<u>103年12月31日</u>			
應計退休金負債	\$ 22,404	\$ 195	\$ 22,599
負債影響		\$ 195	
保留盈餘	\$ 105,420	(\$ 195)	\$ 105,225
權益影響		(\$ 195)	
<u>綜合損益之影響</u>			
<u>103年度</u>			
營業成本	\$ 635,310	(\$ 6)	\$ 635,304
本年度淨利影響		6	

(接次頁)

(承前頁)

綜合損益之影響	帳面金額	首次適用調整之調整	調整後帳面金額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量數	\$ 630	(\$ 201)	\$ 429
本年度稅後其他綜合損益影響		(201)	
本年度綜合損益總額影響		<u>\$ 195</u>	

對103年1月1日之資產、負債及權益並無影響。

4. 「2009-2011週期之年度改善」

2009-2011週期之年度改善修正IAS 1「財務報表之表達」及IAS 16「不動產、廠房及設備」。

IAS 1之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，且前述事項對前期期初之資產負債表資訊具重大影響時，本公司應列報前期期初之資產負債表，但無須提供前期期初之附註資訊。

IAS 16之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依IAS 16認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

104年首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及2013年版IFRSs預計將對103年1月1日資產負債表資訊具重大影響，於編製104年財務報告時，本公司將依上述IAS 1之修正列報103年1月1日資產負債表，並按IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」規定揭露，惟無需額外揭露103年1月1日各單行項目之附註資訊。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 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「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 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：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／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。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若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，分類及衡量如下：

- (1) 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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。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。此類金融資產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，後續

無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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。

3. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明本公司應考量財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

(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。

(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. 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。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，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) 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。

(十三) 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。

(十四) 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，加上該計劃之可退還資金及可減

少未來提撥金之現值。

(十五) 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－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－員工認股權。

(十六) 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有課稅所得以供可減除暫時性差異或購置機器設備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 103 年及 102 年 12 月 31 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 3,528 千元及 4,913 千元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 103 年及 102 年 12 月 31 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

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 50	\$ 50
活期存款	<u>47,986</u>	<u>133,074</u>
	<u>\$ 48,036</u>	<u>\$ 133,124</u>

七、應收票據、應收帳款淨額及其他應收款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款—因營業而發生	\$ 166,942	\$ 111,375
減：備抵呆帳	<u>904</u>	<u>570</u>
	<u>\$ 166,038</u>	<u>\$ 110,805</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 7,286	\$ 4,325
其他	<u>1</u>	<u>16</u>
	<u>\$ 7,287</u>	<u>\$ 4,341</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：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
90天以下	\$ 153,138	\$ 108,661
91~270天	<u>13,804</u>	<u>2,714</u>
合計	<u>\$ 166,942</u>	<u>\$ 111,375</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：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
年初餘額	\$ 570	\$ 999
本年度提列(迴轉)呆帳費用	<u>334</u>	<u>(429)</u>
年底餘額	<u>\$ 904</u>	<u>\$ 570</u>

八、存 貨

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
製成品	\$ 123,740	\$ 187,755
在製品	137,754	115,944
原物料	143,854	105,602
在途存貨	<u>44,591</u>	<u>44,554</u>
	<u>\$ 449,939</u>	<u>\$ 453,855</u>

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 636,052 千元及 574,984 千元。

102 年度之銷貨成本包括存貨跌價、報廢及呆滯損失 13,793 千元。

九、預付款項

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
預付保險費	\$ 3,388	\$ 3,159
預付貨款	1,581	1,674
預付進口貨物稅費	38	41
預付租金	-	1
其他	846	1,462
	<u>\$ 5,853</u>	<u>\$ 6,337</u>

十、不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備兩年度變動表詳附表一。

本公司於 103 及 102 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	2 至 12 年
模具設備	2 至 10 年
運輸設備	5 至 8 年
辦公設備	3 至 10 年
其他設備	2 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

	<u>已 完 工</u> <u>投資性不動產</u>
<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>
<u>成 本</u>	
103年1月1日餘額	\$ 48,018
增 添	<u>-</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 48,018</u>
<u>累計折舊</u>	
103年1月1日餘額	\$ 14,938
折舊費用	<u>1,151</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 16,089</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 31,929</u>

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
-------	------

投資性不動產於102年12月31日之公允價值為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，經本公司管理階層評估，相較於102年12月31日，103年12月31日之公允價值並無重大變動。

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。

十二、無形資產

係電腦軟體授權，變動如下：

	金	額
<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>
<u>成 本</u>		
103年1月1日餘額	\$	16,326
單獨取得		<u>2,320</u>
103年12月31日餘額	\$	<u>18,646</u>
<u>累計攤銷</u>		
103年1月1日餘額	\$	10,872
攤銷費用		<u>4,195</u>
103年12月31日餘額	\$	<u>15,067</u>
103年12月31日淨額	\$	<u>3,579</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>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
遞延費用	\$ 3,485	\$ 504
進項稅額	905	858
留抵稅額	<u>825</u>	<u>-</u>
	\$ <u>5,215</u>	\$ <u>1,362</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 76,095	\$ 14,433
存出保證金	2,116	1,342
其 他	<u>4,917</u>	<u>2,606</u>
	\$ <u>83,128</u>	\$ <u>18,381</u>

十四、借 款

(一) 短期借款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
無擔保借款		
信用額度借款	\$ 189,388	\$ 111,711

銀行週轉性借款之利率於 103 年及 102 年 12 月 31 日分別為 1.406%~1.78% 及 1.487%~1.513%。

(二) 長期借款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
擔保借款		
銀行抵押借款(1)	\$ 217,945	\$ 250,681
無擔保借款		
銀行信用借款	<u>70,323</u>	<u>107,470</u>
小 計	288,268	358,151
減：列為一年內到期部分	92,298	114,470
金融負債之發行交易成本	<u>4</u>	<u>23</u>
長期借款	<u>\$ 195,966</u>	<u>\$ 243,658</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 月前到期，截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.80%~2.64% 及 1.72%~2.64%。

十五、應付票據及應付帳款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應付票據		
因營業而發生	\$ 14,151	\$ 18,452
非因營業而發生—購置不動產、廠房及設備	<u>1,734</u>	<u>2,261</u>
	<u>\$ 15,885</u>	<u>\$ 20,713</u>

本公司之應付帳款皆為營業所發生。

十六、其他負債

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>其他應付款</u>		
應付設備款	\$ 2,521	\$ 3,764
應付薪資及獎金	13,669	14,960
應付休假給付	2,626	2,458
應付員工紅利及董監酬勞	6,350	3,645
應付加工費	8,574	5,913
應付勞健保	1,666	803
應付水電費	1,527	1,482
應付保險費	3,580	3,368
其他	<u>7,462</u>	<u>4,852</u>
	<u>\$ 47,975</u>	<u>\$ 41,245</u>
<u>其他流動負債</u>		
預收貨款	\$ 3,495	\$ 2,932
代收款	<u>511</u>	<u>494</u>
	<u>\$ 4,006</u>	<u>\$ 3,426</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：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
折現率	1.75%	1.7%
計畫資產之預期報酬率	1.75%	1.2%
薪資預期增加率	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：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期服務成本	\$ 129	\$ 160
利息成本	409	424
計畫資產預期報酬	(<u>15</u>)	(<u>29</u>)
	<u>\$ 523</u>	<u>\$ 555</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 423	\$ 476
推銷費用	-	6
管理費用	84	56
研發費用	<u>16</u>	<u>17</u>
	<u>\$ 523</u>	<u>\$ 555</u>

於 103 及 102 年度，本公司分別認列精算利益 630 千元及 517 千元於其他綜合損益。截至 103 年及 102 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 2,371 千元及 3,001 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：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
已提撥確定福利義務之		
現值	\$ 23,456	\$ 24,055
計畫資產之公允價值	(<u>1,052</u>)	(<u>614</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 22,404</u>	<u>\$ 23,441</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	103 年度	102 年度
年初確定福利義務	\$ 24,055	\$ 28,421
當期服務成本	129	160
利息成本	409	424
精算利益	(600)	(505)
福利支付數—由計劃資產支出	(197)	(4,445)
福利支付數—由帳上提列支出	(340)	-
年底應計退休金負債	<u>\$ 23,456</u>	<u>\$ 24,055</u>

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 45 千元及 41 千元。

計畫資產現值之變動列示如下：

	103 年度	102 年度
年初計畫資產公允價值	\$ 614	\$ 3,695
計畫資產預期報酬	15	29
精算利益	30	12
雇主提撥數	590	1,323
福利支付數	(197)	(4,445)
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 1,052</u>	<u>\$ 614</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：

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
自行運用		
轉存金融機構	19	22
短期票券	2	4
公債、金融債券、 公司債及證券化 商品	12	10
國外投資	10	13
其他	12	8
國內委託經營	19	21
國外委託經營	26	22
	<u>100</u>	<u>100</u>

本公司選擇以轉換至 IFRSs 日 (101 年 1 月 1 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：

	103 年 12 月 31 日	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>\$23,456</u>	<u>\$24,055</u>	<u>\$28,421</u>	<u>\$27,994</u>
計畫資產公允價值	<u>\$ 1,052</u>	<u>\$ 614</u>	<u>\$ 3,695</u>	<u>\$ 6,096</u>
提撥剩餘 (短絀)	<u>\$22,404</u>	<u>\$23,441</u>	<u>\$24,726</u>	<u>\$21,898</u>
計畫負債之經驗調整	<u>(\$ 600)</u>	<u>(\$ 505)</u>	<u>\$ 3,510</u>	<u>\$ -</u>
計畫資產之經驗調整	<u>(\$ 30)</u>	<u>(\$ 12)</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ -</u>

本公司預期於 103 年 12 月 31 日以後 1 年內對確定福利計畫提撥為 295 千元。

十八、權益

(一) 普通股股本

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
額定股數 (千股)	<u>100,000</u>	<u>70,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 700,000</u>
已發行且已收足股款股 數 (千股)	<u>62,179</u>	<u>61,850</u>
已發行股本	<u>\$ 621,789</u>	<u>\$ 618,499</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

103 及 102 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	已失效員 工認股權	合計
102 年 1 月 1 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	17,583	1,006	-	18,589
員工執行認股權	911	(855)	-	56
認列股份基礎給付	-	521	-	521
已失效員工認股權	-	(39)	39	-
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 18,494</u>	<u>\$ 633</u>	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 19,166</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及已失效認股權）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。103 及 102 年度應付員工紅利估列金額分別為 2,659 千元及 2,552 千元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,140 千元及 1,093 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。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「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」規定提列及迴轉特別盈餘公

積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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

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

本公司分別於 103 年 6 月 24 日及 102 年 6 月 28 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102 年度	101 年度	102 年度	101 年度
法定盈餘公積	\$ 4,050	\$ 3,874		
現金股利	30,925	-	\$ 0.5	\$ -

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 103 年 6 月 24 日及 102 年 6 月 28 日之股東常會，決議通過 102 及 101 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	102 年度		101 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	\$ 2,552	\$ 1,093	\$ 2,441	\$ 1,046
各年度財務報告認列金額	2,552	1,093	2,441	1,046
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

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。

103 年 6 月 24 日及 102 年 6 月 28 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 102 及 101 年財務報告認列之員工分紅

及董監事酬勞金額並無差異。

本公司 104 年 3 月 20 日董事會擬議 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 4,221	
現金股利	34,093	\$ 0.5

有關 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監事酬勞尚待預計於 104 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事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 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、其他綜合損益

(一) 其他收入

	<u>103 年度</u>	<u>102 年度</u>
租金收入		
投資性不動產	\$ 481	\$ 481
利息收入		
銀行存款	85	100
	<u>\$ 566</u>	<u>\$ 581</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>103 年度</u>	<u>102 年度</u>
投資性不動產折舊	(\$ 1,151)	(\$ 1,151)
淨外幣兌換利益	12,451	8,358
其他	266	(47)
	<u>\$ 11,566</u>	<u>\$ 7,160</u>

(三) 財務成本

	103 年度	102 年度
銀行借款利息	\$ 8,901	\$ 8,321
減：列入符合要件資產 成本之金額（列入 不動產、廠房及設 備及預付設備款項 下）	<u>656</u>	<u>358</u>
	<u>\$ 8,245</u>	<u>\$ 7,963</u>

利息資本化相關資訊如下：

	103 年度	102 年度
利息資本化金額	\$ 656	\$ 358
利息資本化利率	1.65%~2.54%	1.2%~2.16%

(四) 折舊及攤銷

	103 年度	102 年度
不動產、廠房及設備	\$ 78,550	\$ 69,212
投資性不動產	1,151	1,151
無形資產	4,195	3,463
預付款項	<u>1,570</u>	<u>1,052</u>
合計	<u>\$ 85,466</u>	<u>\$ 74,878</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 73,764	\$ 64,329
營業費用	4,786	4,883
營業外收入及支出	<u>1,151</u>	<u>1,151</u>
	<u>\$ 79,701</u>	<u>\$ 70,363</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 799	\$ 447
管理費用	1,432	1,316
研發費用	<u>3,534</u>	<u>2,752</u>
	<u>\$ 5,765</u>	<u>\$ 4,515</u>

(五) 員工福利費用

	<u>103 年度</u>	<u>102 年度</u>
短期員工福利		
薪資	\$ 99,650	\$ 98,198
員工保險費	10,292	9,797
其他	<u>4,233</u>	<u>3,989</u>
	<u>114,175</u>	<u>111,984</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	5,232	5,121
確定福利計畫 (附註十七)	<u>523</u>	<u>555</u>
	<u>5,755</u>	<u>5,676</u>
	<u>\$ 119,930</u>	<u>\$ 117,660</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 91,775	\$ 84,418
營業費用	<u>28,155</u>	<u>33,242</u>
	<u>\$ 119,930</u>	<u>\$ 117,660</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：

	<u>103 年度</u>	<u>102 年度</u>
當期所得稅		
當期產生者	\$ 4,212	\$ 5,260
以前年度之調整	<u>36</u>	<u>130</u>
	4,248	5,390
遞延所得稅		
當期產生者	<u>1,918</u>	<u>819</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,166</u>	<u>\$ 6,209</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	103 年度	102 年度
稅前淨利	<u>\$ 48,376</u>	<u>\$ 46,708</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 (17%)	\$ 8,224	\$ 7,940
免稅所得	(1,429)	(1,567)
未分配盈餘加徵	552	3,487
未認列之可減除暫時性 差異	(1,217)	(2,286)
未認列之投資抵減	-	(1,495)
以前年度之當期所得稅 費用於本年度之調整	<u>36</u>	<u>130</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,166</u>	<u>\$ 6,209</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 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 103 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

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
當期所得稅負債 應付所得稅	<u>\$ 415</u>	<u>\$ 5,251</u>

(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：

103 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
存貨	\$ 4,356	(\$ 1,628)	\$ -	\$ 2,728
應付休假給付	418	28	-	446
職工福利	10	13	-	23
其他	<u>124</u>	<u>207</u>	-	<u>331</u>
	4,908	(1,380)	-	3,528
投資抵減	<u>5</u>	<u>(5)</u>	-	<u>-</u>
	<u>\$ 4,913</u>	<u>(\$ 1,385)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,528</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換差額	\$ 468	\$ 533	\$ -	\$ 1,001
土地增值稅準備	<u>4,849</u>	-	-	<u>4,849</u>
	<u>\$ 5,317</u>	<u>\$ 533</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,850</u>

102 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
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	<u>163</u>	<u>(39)</u>	-	<u>124</u>
	990	3,918	-	4,908
投資抵減	<u>4,274</u>	<u>(4,269)</u>	-	<u>5</u>
	<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	<u>4,849</u>	-	-	<u>4,849</u>
	<u>\$ 4,849</u>	<u>\$ 468</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,317</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金額

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
可減除暫時性差異		
存貨	\$ 5,471	\$ 6,649
確定福利計劃	<u>1,312</u>	<u>1,381</u>
	<u>\$ 6,783</u>	<u>\$ 8,030</u>

(五) 未使用之免稅相關資訊

截至 103 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

<u>增 資 擴 展 案</u>	<u>免 稅 期 間</u>
工證南字第 09205259970 號函	99 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日
工證南字第 09805560910 號函	103 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

(六) 兩稅合一相關資訊

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ -	\$ -
87 年度以後	<u>81,114</u>	<u>73,249</u>
	<u>\$ 81,114</u>	<u>\$ 73,249</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
額	<u>\$ 8,180</u>	<u>\$ 3,101</u>

103 及 102 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 10.60% (預計) 及 11.45%。

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 103 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。

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 102 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：

本年度淨利

	103 年度	102 年度
本年度淨利	<u>\$ 42,210</u>	<u>\$ 40,499</u>

股 數

	103 年度	102 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	61,851	60,797
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	59	200
員工分紅	<u>341</u>	<u>332</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>62,251</u>	<u>61,329</u>

單位：千股

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。

本公司 103 年 1 月發行之員工認股權因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二二、股份基礎給付協議

(一) 本公司員工認股權計畫

本公司分別於 98 年 11 月及 103 年 1 月給與員工認股權 1,986 千單位及 498 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	103 年度		102 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	387	\$ 10.17	1,452	\$ 10.17
本年度給予	498	15.46	-	-
本年度放棄	(88)	-	-	-
本年度執行	(329)	10.17	(1,065)	10.17
年底流通在外	<u>468</u>		<u>387</u>	
年底可執行	<u>468</u>		<u>387</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：

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
執行價格之範圍 (元)	\$ 10.17~15.46	\$ 10.17
加權平均剩餘合約期限 (年)	0.83~5 年	1.83 年

本公司於 98 年 11 月及 103 年 1 月給予之員工認股權分別使用 Black-Scholes 評價模式及二項式評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	103 年 1 月給予	98 年 11 月給予
給與日股價	15.08 元	10.19 元
執行價格	15.46 元	11.41 元
預期波動率	25.80%	46.3%
存續期間	6 年	6 年
預期股利率	0%	0%
無風險利率	1.257%	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。

103 及 102 年度認列之酬勞成本分別為 521 千元及 298 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：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
1~3年	<u>\$ 630</u>	<u>\$ 1,080</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

<u>金 融 資 產</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
放款及應收款(註1)	\$ 223,478	\$ 249,612
<u>金 融 負 債</u>		
以攤銷後成本衡量(註2)	595,154	608,977

註1：餘額係包含現金、存出保證金(帳列其他非流動資產)、應收票據、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、應收票據、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 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

響將為同金額之負數。

	美 金 貨 幣 之 影 響	
	103 年度	102 年度
損 益	(\$ 1,594)	(\$ 1,666)

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。

(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：

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 47,986	\$ 133,074
金融負債	477,652	469,839

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 103 及 102 年度之稅前淨利將分別減少 1,074 千元及 842 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及變動利率銀行存款減少所致。

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103年及102年12月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為74%及76%。

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本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

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。

103 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
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	-	\$ 117,422	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1.406%~2.64%	174,785	112,700	190,106	27,555
		<u>\$ 292,207</u>	<u>\$ 112,700</u>	<u>\$ 190,106</u>	<u>\$ 27,555</u>

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
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	-	\$ 139,058	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1.487%~2.64%	140,140	89,130	244,601	28,351
		<u>\$ 279,198</u>	<u>\$ 89,130</u>	<u>\$ 244,601</u>	<u>\$ 28,351</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

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
<u>無擔保銀行借款額</u>		
度 (每年重新檢視)		
已動用金額	\$ 259,711	\$ 219,181
未動用金額	470,999	456,969
	<u>\$ 730,710</u>	<u>\$ 676,150</u>
<u>有擔保銀行借款額</u>		
度		
已動用金額	\$ 217,945	\$ 250,681
未動用金額	125,760	148,469
	<u>\$ 343,705</u>	<u>\$ 399,150</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：

	103 年度	102 年度
短期員工福利	\$ 7,082	\$ 7,473
退職後福利	99	94
	<u>\$ 7,181</u>	<u>\$ 7,567</u>

董事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）業經提供為向長期融資借款之擔保品：

	103年12月31日	102年12月31日
土地	\$ 169,458	\$ 169,458
房屋及建築	108,238	76,985
機器設備	145,665	197,301
其他設備	10,987	-
預付設備款	10,300	-
投資性不動產	31,929	33,080
	<u>\$ 476,577</u>	<u>\$ 476,824</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) 截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，已承諾購建重大固定資產之金額分別為 77,350 千元及 23,176 千元，其中已支付 61,437 千元及 19,829 千元。
- (二) 截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，已訂購尚未進貨之金額分別為 17,029 千元及 9,515 千元。
- (三) 截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，已開立之信用狀尚未使用餘額分別為 4,164 千元（包含美金 27 千元及日幣 12,500 千元）及 18,468 千元（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

103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	\$	5,893	31.65	\$ 186,527
歐 元		300	38.47	11,524
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		857	31.65	27,128
歐 元		564	38.47	21,712

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

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 103 及 102 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 103 及 102 年度之資產負債表及綜合損益表。

(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：

	103 年度		102 年度	
	金 額	%	金 額	%
甲 公 司	<u>\$ 612,010</u>	<u>80</u>	<u>\$ 555,536</u>	<u>79</u>

實一科技股份有限公司
不動產、廠房及設備變動表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 102 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
成本												
102年1月1日餘額	\$ 169,458	\$ 178,378	\$ 480,703	\$ 35,840	\$ 4,930	\$ 8,665	\$ 16,151	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 894,125	
增	-	259	64,450	4,756	-	948	1,277	217	217	217	71,907	
處	-	-	(5,372)	(83)	(32)	(1,594)	(784)	-	-	-	(7,865)	
重	-	217	(34,540)	19,545	-	-	34,540	-	-	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	
累計折舊及減損												
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 54,458	\$ 214,567	\$ 21,640	\$ 4,292	\$ 6,835	\$ 8,954	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 310,746	
折舊費用	-	7,400	51,587	6,141	424	993	2,667	-	-	-	69,212	
處	-	-	(5,115)	(74)	(32)	(1,594)	(784)	-	-	-	(7,599)	
重	-	-	(18,782)	-	-	-	18,782	-	-	-	-	
102年12月31日餘額	\$ -	\$ 61,858	\$ 242,237	\$ 27,707	\$ 4,684	\$ 6,234	\$ 29,619	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 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	
成本												
103年1月1日餘額	\$ 169,458	\$ 178,854	\$ 505,241	\$ 60,058	\$ 4,898	\$ 8,019	\$ 51,184	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 977,712	
增	-	179	32,422	6,076	-	1,436	3,054	291	291	291	43,458	
處	-	-	(3,453)	(547)	-	(244)	(1,581)	-	-	-	(5,825)	
重	-	291	-	-	-	-	-	-	-	291	-	
103年12月31日餘額	\$ 169,458	\$ 179,324	\$ 534,210	\$ 65,587	\$ 4,898	\$ 9,211	\$ 52,657	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,015,345	
累計折舊及減損												
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 61,858	\$ 242,257	\$ 27,707	\$ 4,684	\$ 6,234	\$ 29,619	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 372,359	
折舊費用	-	7,535	54,254	9,869	57	1,000	5,835	-	-	-	78,550	
處	-	-	(3,412)	(65)	-	(244)	(1,514)	-	-	-	(5,235)	
重	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
103年12月31日餘額	\$ -	\$ 69,392	\$ 293,099	\$ 37,511	\$ 4,741	\$ 6,990	\$ 33,940	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 445,674	
103年12月31日淨額	\$ 169,458	\$ 109,931	\$ 241,111	\$ 28,076	\$ 157	\$ 2,221	\$ 18,717	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 569,671	

註：102 年度不動產、廠房及設備重分類餘額係存貨轉入 19,545 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
應收票據及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
營業外收入及支出明細表		附註十九
本年度發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷 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 103 年 12 月 31 日

表一

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

項	目	金	額
庫存現金及零用金		\$	50
銀行存款			
活期存款(註)			<u>47,986</u>
		\$	<u>48,036</u>

註：包括新台幣活存 15,426 千元、活存美金 1,023,448.91 元 (US\$1 = NT\$31.65)、活存歐元 4,353.97 元 (EUR\$1 = NT\$38.47) 及活存日幣 154 元 (JPY\$1 = NT\$0.2646)。

寶一科技股份有限公司
 應收票據及應收帳款淨額明細表
 民國 103 年 12 月 31 日

表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
應收票據	
泰安產物保險公司	\$ <u>1</u>
應收帳款	
Snecma S.A.	\$ 124,231
Malichaud Atlantique S.A.	12,535
Pratt & Whitney	10,988
其他（註）	<u>19,188</u>
	166,942
減：備抵呆帳	<u>904</u>
	<u>\$ 166,038</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 103 年 12 月 31 日

表三

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	市 價 (註)
製 成 品	\$123,740	\$165,377
在 製 品	137,754	201,692
原 物 料	143,854	146,657
在途原料	<u>44,591</u>	<u>44,591</u>
	<u>\$449,939</u>	<u>\$558,317</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 103 年 12 月 31 日

表四

單位：新台幣/各外幣千元

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					
兆豐國際商業 銀行	103.11.06~104.02.04	1.5	\$ 30,000	100,000	無
兆豐國際商業 銀行	103.11.14~104.05.13	1.406	9,373	註 1	無
第一商業銀行	103.11.21~104.01.20	1.55	40,000	100,000	無
永豐商業銀行	103.12.11~104.01.10	1.78	20,000	80,000	無
彰化銀行	103.12.31~104.06.29	1.424	30,015	JPY 112,500	無
彰化銀行	103.12.22~104.02.17	1.5	20,000	100,000	無
彰化銀行	103.12.23~104.02.17	1.5	10,000	註 2	無
彰化銀行	103.12.26~104.02.24	1.5	<u>30,000</u>	註 2	無
合 計			<u>\$ 189,388</u>		

註 1：兆豐銀行之信用借款係共用同一融資額度。

註 2：彰化銀行台幣之信用借款係共用同一融資額度。

寶一科技股份有限公司

應付票據明細表

民國 103 年 12 月 31 日

表五

單位：新台幣千元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
台灣檢驗科技公司	購料款	\$ 1,370
晟田科技工業公司	購料款	1,088
鴻池實業有限公司	購料款	1,017
金翰精工有限公司	購料款	758
其他（註）		<u>11,652</u>
		<u>\$ 15,885</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 103 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>
Schlusser Forge Company	購料款	\$ 14,220
CEFIVAL S.A.	購料款	13,909
Haynes International Ltd.	購料款	6,899
其他(註)		<u>18,534</u>
		<u>\$ 53,562</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 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

表七

債權人	擔保人	抵押	金額			契約期間	年利率(%)	抵押房屋及建築	擔保	註
			一年內到期	一年後到期	合計					
彰化銀行			\$ 20,298	\$ 107,805	\$ 128,103	102.12.13~109.12.13	2			自 103 年 1 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	5,113	13,690	18,803	102.7.29~107.7.29	1.86	機器設備		自 102 年 8 月起，每月為 1 期，共分 60 期，每期償還 469 千元
		中期抵押借款	8,342	12,106	20,448	104.5.25~106.5.25	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	3,515	5,711	9,226	104.7.30~106.7.30	2	機器設備		自 101 年 8 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	4,967	11,106	16,073	102.2.6~107.2.6	2	機器設備		自 102 年 3 月起，每月為 1 期，共分 60 期平均攤還本息，每期償還 416 千元
		中期抵押借款	2,696	8,636	11,332	103.1.13~108.1.13	1.86	機器設備及預付設備款		自 103 年 2 月起，每月為 1 期，共分 60 期平均攤還本息，每期償還 240 千元
		中期信用借款	727	936	1,663	101.3.28~106.3.28	2.64	其他設備		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	374	482	856	104.5.14~106.3.28	2.64	其他設備		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	320	412	732	101.8.28~106.3.28	2.64	其他設備		自 101 年 9 月起，每月為 1 期，共分 60 期平均攤還本息
兆豐國際商業銀行		中期抵押借款	2,200	-	2,200	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 期平均攤還本息，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	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 期平均攤還本息，第 1 期償還 920 千元，之後每期償還 880 千元
		中期抵押借款	969	7,271	8,240	103.9.4~108.9.4	1.85	機器設備		自 104 年 9 月起，每季為 1 期，共分 17 期攤還本金
		中期信用借款	7,500	-	7,500	101.9.12~104.9.12	1.995	無		自 101 年 12 月起，每季為 1 期，共分 12 期平均攤還，每期償還 2,500 千元
第一商業銀行		中期信用借款	5,027	3,845	8,872	102.9.3~105.9.3	2.23	無		自 102 年 10 月起，每月為 1 期，共分 36 期平均攤還本息
		中期信用借款	11,730	8,970	20,700	102.9.18~105.9.18	2.23	無		自 102 年 10 月起，每月為 1 期，共分 36 期平均攤還本息，每期償還 833 千元
永豐商業銀行		中期信用借款	5,000	-	5,000	102.12.31~104.12.30	2.17	無		自 103 年 3 月起，每季為 1 期，共分 8 期攤還本息，每期償還 1,250 千元
玉山商業銀行		中期信用借款	10,000	15,000	25,000	103.5.13~106.5.13	2.1	無		自 103 年 6 月起，每月為 1 期，共分 36 期平均攤還本息
小計			92,298	195,970	288,268					
			-	4	4					
			92,298	195,966	288,264					
		減：金融負債之發行交易成本								

寶一科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 103 年度

表八

單位：新台幣千元

項	目	數 量 (件)	金 額
航太組件		282,400	\$ 767,068
發電機組件		583	1,012
其 他		15,025	<u>260</u>
			768,340
減 銷貨退回及折讓			<u>462</u>
			<u>\$ 767,878</u>

寶一科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 103 年度

表九

單位：新台幣千元

項 目	金 額
年初原料	\$105,602
年初在途原料	44,554
加：本年度進料	400,938
在製品轉入	283,922
減：年底原料	143,854
年底在途原料	44,591
轉列費用	<u>12,383</u>
直接原料耗用	634,188
直接人工	70,328
製造費用	<u>193,704</u>
製造成本	898,220
加：年初在製品	115,944
減：年底在製品	137,754
轉入原料	283,922
轉列費用	<u>4,561</u>
製成品成本	587,927
加：年初製成品	187,755

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額
	購入製成品	\$	313
	模具設備轉入		760
減：	年底製成品		123,740
	轉列預付模具款		2,927
	轉列費用		<u>12,162</u>
	銷貨成本合計		637,926
減：	下腳收入		1,874
	處分固定資產利益		<u>742</u>
	營業成本合計		<u>\$635,310</u>

寶一科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 103 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	\$ 2,510	\$ 12,352	\$ 9,252	\$ 24,114
研 究 費	-	-	13,443	13,443
出 口 費 用	7,358	-	-	7,358
水 電 瓦 斯 費	638	1,238	3,475	5,351
各 項 攤 提	-	1,432	3,534	4,966
折 舊	187	2,715	1,884	4,786
勞 務 費	-	4,359	-	4,359
產 物 險	3,356	30	7	3,393
租 金 支 出	-	1,341	-	1,341
其 他 (註)	<u>2,823</u>	<u>11,259</u>	<u>4,886</u>	<u>18,968</u>
	<u>\$ 16,872</u>	<u>\$ 34,726</u>	<u>\$ 36,481</u>	<u>\$ 88,079</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

	103 年度			102 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	\$ 75,536	\$ 24,114	\$ 99,650	\$ 69,122	\$ 29,076	\$ 98,198
勞健保費	8,206	2,086	10,292	7,656	2,141	9,797
退休金	4,581	1,174	5,755	4,463	1,213	5,676
其他	3,452	781	4,233	3,177	812	3,989
	<u>\$ 91,775</u>	<u>\$ 28,155</u>	<u>\$ 119,930</u>	<u>\$ 84,418</u>	<u>\$ 33,242</u>	<u>\$ 117,660</u>
折舊	\$ 73,764	\$ 4,786	\$ 78,550	\$ 64,329	\$ 4,883	\$ 69,212
攤銷	799	4,966	5,765	447	4,068	4,515

註 1：截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 199 人及 189 人。

註 2：103 及 102 年度投資性不動產提列之折舊皆為 1,151 千元，帳列營業外收入及支出項下。



寶一科技股份有限公司



董事長 曾煥明



