

股票代號  
8222



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

# 104年度 年報

## 一、公司發言人

姓名：胡淑賢

職稱：董事長特別助理

電話：(06)653-5001#115

電子郵件信箱：[susan@aerowin.com](mailto: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](mailto: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服務代理部

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](http://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、地址及電話

簽證會計師：廖鴻儒會計師

李珍會計師

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](http://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](http://www.aerowin.com)

刊印日期：105年05月30日

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：[www.aerowin.com](http://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	25
四、 會計師公費資訊	44
五、 更換會計師資訊	45
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	46
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	46
八、 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係人	47
九、 綜合持股比例	47
肆、 募資情形	48
一、 公司資本及股本	48
二、 公司債辦理情形	54
三、 特別股辦理情形	54
四、 海外存託憑證辦理情形	54
五、 員工認股權憑證辦理情形	55
六、 限制員工權利新股辦理情形	57
七、 保購或受讓他人公司股份發行新股辦理情形	57
八、 資金運用計劃執行情形	57
伍、 營運概況	57
一、 業務內容	59
二、 市場及產銷概況	66
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	70
四、 環保支出資訊	71
五、 勞資關係	72
六、 重要契約	73

陸、 財務概況	74
一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	74
二、 最近五年度財務分析	78
三、 最近年度財務報告之監察人審查報告書	82
四、 最近年度財務報告暨會計師查核報告書	82
五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	82
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	82
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估	83
一、 財務狀況	83
二、 財務績效	84
三、 現金流量	85
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	85
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	85
六、 風險事項分析評估	86
捌、 特別記載事項	89
一、 關係企業相關資料	89
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	89
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	89
四、 其他必要補充說明事項	89
玖、 對股東權益或證券價格有重大影響之事項	89

# 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一〇四年度股東常會，也感謝各位對本公司一貫的支持與愛護。茲報告本公司一〇四年度營業結果及營運展望如下：

## 一、一〇四年度營業結果

### (一) 營業計劃實施成果

一〇四年度銷貨收入 883,008 仟元，較一〇三年度增加 115,130 仟元；營業毛利 184,448 仟元，較一〇三年度增加 51,880 仟元；營業淨利 89,287 仟元，較一〇三年度增加 44,798 仟元；本年度淨利 85,531 仟元，較一〇三年度增加 43,321 仟元。

本公司為專業航太 OEM 零組件製造廠，目前該類產品銷售比重已達本公司整體營收 99% 以上。此外本公司為著稱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與新廠房，積極培訓研發人才，研發與折舊費用因而相對提高，但也為公司整體技術製造能力之提昇，躋身一流航太零組件專業製造廠之列，奠定不可或缺的堅實基礎。

### (二) 財務收支及獲利能力分析

分析項目	104 年度	103 年度
資產報酬率(%)	6.43	3.57
股東權益報酬率(%)	10.45	5.72
佔實收資本比率(%)	13.09	7.15
純益率(%)	14.40	7.78
每股盈餘(元)	9.69	5.50
	1.26	0.68

## 二、一〇五年度營運展望

本公司主要客戶為美國 Pratt&Whitney 及法國 Safran Group 旗下之各家廠商，其銷售額及訂單均逐年漸進成長，同時本公司不僅連續獲頒法國 Snecma 供應商最高榮譽的供應商獎項，並於 2016 年榮獲台灣地區首家「Snecma 供應商專刊」報導，直接反映了客戶對本公司致力於製程創新、工作活力、交件效率及品質上之肯定。正因為本公司一直以來所建立的優良表現，一〇五年度除法國 Snecma 及比利時 Techspace Aero 公司將 Leap A/B/C 工件導入量產階段外，美國 Pratt&Whitney 之 PW1100 工件亦將進入量產階段。此外本公司亦積極開拓新高源，已於一〇四年與日本 Kawasaki Heavy Industries, Ltd 簽訂合約，投入新發動機 PW1200G/1700G 及 PW1500G/PW1900G 等開發並持續與其他國際大廠保持聯繫，探討未來發展之空間及可能性。

本公司已於一〇四年一月廿七日於交易所掛牌上市，未來將有更便利的籌資管道以及較低的資金成本。應公司擴展需求，同時企業知名度提升也對於吸引優秀人才與增進員工向心力有所助益。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。藉由上市企業形象的提升，對外將進一步擴大與國內外廠商合作機會；對內則乘勢將公司治理的指導原則強化公司管理制度，期能提升經營績效，為股東創造更佳的投資效益。

期盼各位股東能繼續給予支持與鼓勵。謝謝各位！

身體健康  
事事如意

敬祝

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：

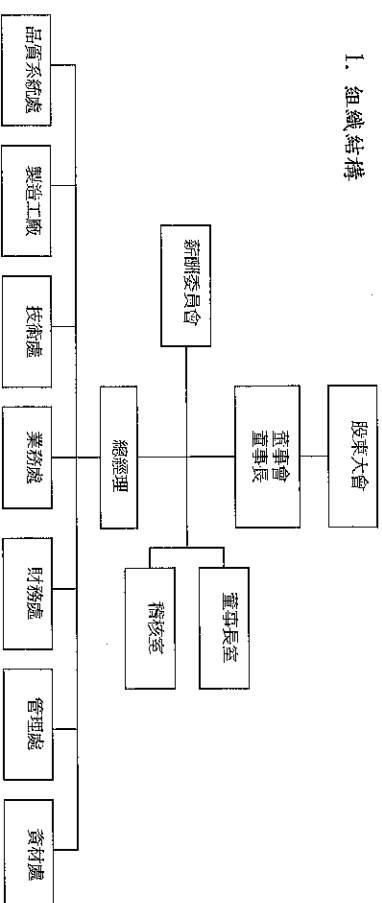
- ▲ 民國 63 年 10 月 公司成立，實收資本額新臺幣 6 佰萬元，定名為“實一股份有限公司”。
- ▲ 民國 69 年 9 月 開始介入航太領域。
- ▲ 民國 89 年 1 月 公司更名為實一科技股份有限公司。
- ▲ 民國 89 年 6 月 實一航太新廠（新營廠）正式啟用，佔地一仟坪，開始進行美國普惠公司零件之量產。
- ▲ 民國 89 年 12 月 接獲法國 Snecma 公司波音 737CFM-56 引擎零組件訂單。
- ▲ 民國 91 年 6 月 取得 Techspace Aero 9100 系統認證。
- ▲ 民國 91 年 12 月 取得 Techspace Aero 認證及訂單。
- ▲ 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 塗漆/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/液漆檢驗/射線檢測特殊製程認證。
- ▲ 民國 99 年 4 月 取得 Aircelle 授予漆漆檢驗 (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 萬元之員工認股權證轉增資，實收資本額 6 億 8649 萬元，額定資本額 7 億元。
- ▲ 民國 101 年 6 月 與義大利 AVIO 公司簽立工作供應合約。
- ▲ 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 與德掛牌。
- ▲ 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 NP0 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 公司延長「SilverCrest 引擎零組件」訂單。
- ▲ 民國 103 年 1 月 發行員工認股權證 500 單位。
- ▲ 民國 103 年 1 月 完成 1,065 萬元之員工認股權證轉增資，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 Saecma X-Ray 認證。
- ▲ 民國 103 年 8 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 獲得 Hispano-suiza X-Ray 認證。
- ▲ 民國 103 年 10 月 獲得 Nedcap 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 681,889,050 萬元，額定資本額 10 億元。
- ▲ 民國 104 年 2 月 取得 Avio 廠檢認證。
- ▲ 民國 104 年 2 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 公司延長「CF34-10 引擎零組件」訂單。
- ▲ 民國 104 年 3 月 取得比利時 Techspace Aero 公司延長「CFM56 引擎零組件」訂單。
- ▲ 民國 104 年 4 月 取得日本 Kawasaki Heavy Industries 公司「PW1200G/1500G/1700G/1900G 引擎零組件」訂單。
- ▲ 民國 104 年 10 月 取得比利時 Techspace Aero 公司「LEAP A/C 引擎零組件」訂單。
- ▲ 民國 104 年 10 月 取得法國 SNECMA 公司「LEAP A/B/C 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，及對政策及經式做必要的改進建議。	公司長期經營發展策略之擬定、公開活動/媒體聯絡等相關事宜之規劃執行、董事會及股東會之議事單位。
董事長室	擬定本公司營運目標，綜理公司全盤業務之執行，並指揮督導各部門處理業務。	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、其他契約保管、股務作業等相關事宜。負責規劃、督導安全及衛生之管理事宜。MIS 管理。
總經理	新產品、新市場及新客户之開發。	綜整本公司一切對外報價、業務接單及客戶服務事宜。
業務處	負責成本及一般會計帳務、稅務申報作業及預算作業編制。	建立、執行及維持本公司品質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。
財務處	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。	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。
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。	產銷協調、二時成本之控制、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集裝及修訂 MOT 等事宜。
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	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。	
品價系統處	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。	

職稱	姓名	國籍	任職日期	選任時持者股數		現行持者股數		配偶、未成年子女現在名義持者		利用他人名義持者	其他		其他	其他
				股數	比率	股數	比率	股數	比率		股數	比率		
董事長	曹國治	中華民國	103/6/24	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無
董事	張致祥	中華民國	103/6/24	5,959,869	9.64%	5,959,869	9.64%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無
董事長	曹國治	中華民國	103/6/24	2,527,899	4.09%	2,527,899	4.09%	548,000	0.80%	0	0.00%	0	0.00%	無
董事	張致祥	中華民國	103/6/24	5,959,869	9.64%	5,959,869	9.64%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無

職稱	姓名	國籍	任職日期	選任時持者股數		現行持者股數		配偶、未成年子女現在名義持者		利用他人名義持者	其他		其他	其他
				股數	比率	股數	比率	股數	比率		股數	比率		
董事長	曹國治	中華民國	103/6/24	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無
董事	張致祥	中華民國	103/6/24	5,959,869	9.64%	5,959,869	9.64%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無
董事長	曹國治	中華民國	103/6/24	2,527,899	4.09%	2,368,869	3.45%	548,000	0.80%	0	0.00%	0	0.00%	無
董事	張致祥	中華民國	103/6/24	5,959,869	9.64%	5,959,869	9.64%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無

105年4月22日

(1)董事及監察人資料

I. 董事及監察人資料

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

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
	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. 國立政治大學會計研究所碩士 2. 世新大學 董事	1. 歐華創業投資(股) 董事代表人暨總經理 2. 富華創業投資(股) 董事代表人暨總經理 3. 育華創業投資(股) 董事代表人暨總經理 4. 倫飛電腦實業(股) 董事代表人 5. 尚茂電子材料(股) 董事代表人 6. 永儲(股) 監察人代表人 7. 魏瀚生(股) 董事代表人 8. 元翎精密工業(股) 董事代表人			
董事	中華民國	永儲股份有限公司	103/6/24	3年	095/6/27	10,110,127	16.35%	7,701,127	11.39%	0	0.00%	0	0.00%	-	-			
	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 會計學士 2. 尚德化工(股) 會計處副處長	永儲(股) 財務部副總經理			

- 7 -

PDF created with pdfFactory trial version [www.pdffactory.com](http://www.pdffactory.com)

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	阮賴民	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. 大城資產管理(股) 董事長 3. 財城(股) 董事長 4. 尚茂電子材料(股) 監察人 5. 寶一科技(股) 薪酬委員			
獨立董事	中華民國	張玉益	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. 美國哈倫大學法學院國際租稅計 研究(一年) 3. 國立中央大學經濟系 學士 4. 財政部台北市國稅局 審核員 5. 財政部賦稅署 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、稅務所主理	1. 遠通酒坊(股)公司 董事長 2. 佑醫健康事業(股) 獨立董事暨薪酬委員 3. 久裕企業(股) 獨立董事、薪酬委員、審計委員 4. 寶一科技(股) 薪酬委員			

- 8 -

PDF created with pdfFactory trial version [www.pdffactory.com](http://www.pdffactory.com)

職稱	姓名	選任日期	選任時持有股數		現行持有股數		配偶、未成年子女現在名義持有股數	利用他人名義持有股數	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其子公司之職務	職稱	姓名	關係
			股數	比率	股數	比率							
監察人	中華民國	104/1/15	0	0.00%	0	0.00%			1. 健行科技大學 2. 東吳大學比較法學士 3. 中興大學法學碩士 4. 美國哥倫比亞大學新法學院 5. 政治大學科技管理碩士 6. 東吳大學法律系教授 7. 士林地方法院法官 8. 律師 9. 臺灣地方法院法官 10. 士林地方法院法官兼任資訊法專業責任資訊 11. 台北地方法院法官 12. 法務部專案顧問 13. 經濟部智慧財產局委員 14. 駐新加坡代表處副代表 15. 資深商業科技字彙	3. 安泰特種財產教育基金會資深顧問 2. 立德電子股份有限公司監察人 1. 東吳大學法律研究所教授	無	無	無
監察人	中華民國	104/1/15	0	0.00%	0	0.00%			1. 健行科技大學 2. 東吳大學比較法學士 3. 中興大學法學碩士 4. 美國哥倫比亞大學新法學院 5. 政治大學科技管理碩士 6. 東吳大學法律系教授 7. 士林地方法院法官 8. 律師 9. 臺灣地方法院法官 10. 士林地方法院法官兼任資訊法專業責任資訊 11. 台北地方法院法官 12. 法務部專案顧問 13. 經濟部智慧財產局委員 14. 駐新加坡代表處副代表 15. 資深商業科技字彙	3. 安泰特種財產教育基金會資深顧問 2. 立德電子股份有限公司監察人 1. 東吳大學法律研究所教授	無	無	無

職稱	姓名	選任日期	選任時持有股數		現行持有股數		配偶、未成年子女現在名義持有股數	利用他人名義持有股數	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其子公司之職務	職稱	姓名	關係
			股數	比率	股數	比率							
監察人	中華民國	103/6/24	0	0.00%	0	0.00%			1. 成功大學機械系學士 2. 政治大學公研所碩士 3. 金屬工業發展中心常務理事 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. 華豐機械工業(股)董事 7. 順益汽車(股)副董事長 8. 亞德汽車(股)董事長 9. 中華汽車工業(股)副董事長 10. 裕隆汽車製造(股)董事長 11. 佳世達科技(股)獨立董事 12. 馬來西亞海峽時報國語版副總編輯 13. 中國機械工程師學會副理事長	2. 永成實業股份有限公司 1. 華夏重工(華夏科技大學)學士	無	無	無
監察人	中華民國	103/6/24	0	0.00%	0	0.00%			1. 成功大學機械系學士 2. 政治大學公研所碩士 3. 金屬工業發展中心常務理事 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. 華豐機械工業(股)董事 7. 順益汽車(股)副董事長 8. 亞德汽車(股)董事長 9. 中華汽車工業(股)副董事長 10. 裕隆汽車製造(股)董事長 11. 佳世達科技(股)獨立董事 12. 馬來西亞海峽時報國語版副總編輯 13. 中國機械工程師學會副理事長	2. 永成實業股份有限公司 1. 華夏重工(華夏科技大學)學士	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
監察人	中華民國	孫文維	103/6/24	3年	100/8/24	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. 兆豐資產管理(股)公司董事 4. 交通銀行董事 5. 倫龍電腦實業(股)公司監察人代表人	-	無	無	無

註1. 董事極致投資股份有限公司於105年4月26日改派代表人，(代表人：曾國浩先生105年4月26日卸任)。  
 註2. 董事極致投資股份有限公司於105年4月26日改派代表人，(代表人：胡淑賢女士105年4月26日就任)。  
 註3. 董事歐華創業投資股份有限公司(代表人：蔡美麗女士)於105年4月20日辭任董事職務。

(2) 法人股東之主要股東

105年03月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
極致投資股份有限公司	1 高氏企業開發股份有限公司	15.3060%
	2 兆豐國際商業銀行股份有限公司	14.2500%
	3 倫龍電腦實業股份有限公司	10.0000%
	4 百達投資股份有限公司	9.8980%
	5 新加坡亞蘇伊士亞洲投資股份有限公司	7.1250%
	6 捷元實業股份有限公司	7.1250%
	7 捷大工業股份有限公司	5.1500%
	8 高林實業股份有限公司	3.7500%
	9 宏泰建設股份有限公司	3.7500%
	10 大東紡織股份有限公司	2.5750%
永成實業股份有限公司	1 曾逸文	60.00%
	2 曾逸文	38.57%
	3 蕭瑋芬	1.43%
	4 慶興投資股份有限公司	7.77%
	5 嘉里大藥房連鎖股份有限公司	7.51%
	6 高氏企業開發股份有限公司	4.79%
	7 瑞洲股份有限公司	4.66%
	8 利得國際開發股份有限公司	4.29%
	9 台軒投資股份有限公司	4.08%
	10 英屬安泰拉商 LUCKY OCEAN LIMITED	3.80%
永成實業股份有限公司	1 永豐源開發投資股份有限公司	2.46%
	2 台灣製罐工業股份有限公司	2.34%
	3 金隆投資股份有限公司	1.48%
	4 孫志遠	52.00%
	5 孫立錦	20.25%
永成實業股份有限公司	6 孫瑞全	18.25%
	7 孫志偉	8.00%
	8 陳正林	3.50%



(3) 前表主要股東為法人者其重要股東

① 歐華創業投資股份有限公司

法人名稱	法人之主要股東
高氏企業開發股份有限公司	高張明賢(36.842%)、育華投資開發股份有限公司(18.946%)、日月高投資股份有限公司(12.632%)、高育仁(7.895%)、高毓倩(7.895%)、高恩博(7.895%)、高恩復(7.895%)
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(100.000%)
倫飛電腦實業股份有限公司	高氏企業開發股份有限公司(4.880%)、倫飛科技股份有限公司(1.630%)、育華投資開發股份有限公司(1.570%)、育達投資股份有限公司(1.340%)、育華投資開發股份有限公司(0.860%)、育華投資股份有限公司(0.820%)、許曉麟(0.780%)、志信國際股份有限公司(0.750%)、楊樹文(0.720%)、日月高投資(股)公司(0.690%)
百達投資股份有限公司	高浩鈞(20.000%)、高浩桐(15.000%)、高浩軒(15.000%)、顏秀娟(10.000%)、高張明賢(10.000%)、高錫瑛(10.000%)、顏謙采(10.000%)、丁耀彬(10.000%)
新加坡商蘇伊士亞洲投資股份有限公司	Mr. Andreyzins(註)
瑞元實業股份有限公司	蘇光輝(50.760%)、蘇天財(5.580%)、蘇昭蓉(21.830%)、蘇昭祥(21.750%)、蘇昭宇(0.080%)
建大工業股份有限公司	楊敏仁(10.070%)、楊振明(7.710%)、楊信男(6.250%)、雷邦人壽保險(股)公司(3.680%)、中華聯成(股)公司(3.180%)、楊秀雅(2.930%)、蕭如琪(2.920%)、楊佳瑜(2.130%)、楊佳玲(2.060%)、黃玉盛(1.820%)
高林實業股份有限公司	智新投資(股)公司(11.470%)、博興投資(股)公司(9.940%)、欣業實業(股)公司(7.180%)、智友(股)公司(6.800%)、林建宏(3.800%)、高聖投資(股)公司(3.130%)、靖豐實業(股)公司(2.670%)、王文山(2.150%)、蔡任意(2.020%)、元豐證券(股)公司(1.460%)
泰春建設股份有限公司	鴻隆實業(股)公司(19.710%)、騰祥實業(股)公司(12.670%)、威旺投資(股)公司(12.670%)、瑞祥實業(股)公司(12.410%)、旺興實業(股)公司(12.280%)、靖豐實業(股)公司(9.790%)、泰盛投資(股)公司(4.740%)、寶盛投資(股)公司(4.740%)、許東隆(4.740%)、林瑋瑛(4.260%)
大東紡織股份有限公司	永達投資(股)公司(14.470%)、建宜投資(股)公司(6.940%)、財團法人中華私立永達教育基金會(3.870%)、盛麗蓉(2.940%)、大虹投資(股)公司(2.790%)、陳建州(2.650%)、亞勝投資股份有限公司(2.510%)、黃玉真(2.250%)、陳建國(2.100%)、陳秀重(1.610%)

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 一銀託管美國投資(股)公司投資專戶 同利投資(股)公司 大信國際有限公司 盈新國際投資(股)公司 新行實運(股)公司 一銀託管嘉里物流控股(台灣)有限公司投資專戶 一銀託管瑞泰企業有限公司投資專戶 景德源(股)公司 國泰人壽保險(股)公司	24.18% 8.56% 7.88% 5.78% 4.48% 3.92% 1.96% 1.89% 1.78% 1.42%
高氏企業開發(股)公司	高張明賢 育華投資開發(股)公司 日月高投資(股)公司 高育仁 高思博 高恩復 高毓倩	36.842% 18.946% 12.632% 7.895% 7.895% 7.895% 7.895%
誠洲(股)公司	廖維誠 王吳麗月 廖建群 廖林添雲 劉文蔚 呂正賢 孟昭年 賴彬權 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	財政部國有財產局台灣區北區辦事處 金陽投資(股)公司 艾德臺灣海外(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 陳榮莉 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	英屬維京群島高登錫投資有限公司 鄭錫明	63.00% 37.00%



2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105年4月22日

職稱	姓名	生日	任期日期	持有股份		配股子女持有股份	利用他人名義持有股份		其他職務	主要經歷(學)歷	目前兼任其他公司之職務	親等以內關係之經理人	
				股數	比率		股數	比率				姓名	關係
董事長	曹煥明	095.05	2,365,889	3.48%	548,000	0.80%	0		1. 成功大學-物理學系學士 2. 政治大學-EMBA 3. 成功大學-科學研究所碩士 4. 共通科技(股)-董事長	1. 文彥(股)-董事長 2. 德政投資(股)-董事長 3. 艾瑪奇航太有限公司-董事長 4. MONTELEY EUROPE B.V. - 董事長 5. MONTELEY CAYMAN INC. - 董事長 6. 宏高科技(張家港)股份有限公司-董事長 7. KEYTEC INC. - 董事長 8. 艾華電子(深圳) 董事	曹煥明 妻 胡淑賢 女	曹國治 子	
總經理	曹國治	105.01	4,474,916	6.54%	0	0.00%	0		1. 日本東京大學-精密機械工學碩士 2. 將導導工學研究所-專利工程師 3. Fujiflora Ltd.-研發部長 4. 第一科技(股)-董事長特助/助理/技術處協理	1. 極致投資(股)-董事 2. 廣康科技系統(股)-董事	曹煥明 妻 曹煥明 子		
董事長特別助理兼副總經理	曹國治	095.05	548,000	0.80%	0	0.00%	0		1. 政大大學-管理科學所碩士 2. 銘傳大學-企業管理系碩士班/博士候選人 3. 共通科技(股)-副總經理	廣康科技系統(股)-監察人	曹煥明 妻		
製造工廠廠長	歐靖安	100.07	180,417	0.26%	0	0.00%	0		中正理工學院-協理	無	無		
品質系統處協理	黃進堉	101.08	53,889	0.08%	0	0.00%	0		0.0 中山大學-材料科學碩士 0.0 廣康科技(股)-協理	無	無		
財務處副經理	曹守萍	95.07	62,241	0.09%	8,981	0.01%	0		0.0 成功大學-企業管理研究所碩士 0.0 第一科技材料部-經理	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，以及凡職位在相當於總經理、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，如於前屆期間曾於該該證監會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職務及負責之職務。

姓名	職稱	關係	持有股份	配股子女持有股份	利用他人名義持有股份	其他職務	主要經歷(學)歷	目前兼任其他公司之職務	親等以內關係之經理人
曹煥明	董事長	曹煥明 妻	2,365,889	3.48%	548,000	0.80%	0		曹煥明 子
曹國治	總經理	曹煥明 妻	4,474,916	6.54%	0	0.00%	0		曹煥明 子
曹國治	董事長特別助理兼副總經理	曹煥明 妻	548,000	0.80%	0	0.00%	0		曹煥明 子
歐靖安	製造工廠廠長	無	180,417	0.26%	0	0.00%	0		無
黃進堉	品質系統處協理	無	53,889	0.08%	0	0.00%	0		無
曹守萍	財務處副經理	無	62,241	0.09%	8,981	0.01%	0		無

9. 擔任非擔任守職務、監察人、總經理及副總經理之身分

(1) 董事(含獨立董事)及監事

單位：新臺幣千元



酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註6)	前三項酬金總額(AB+C)
低於 2,000,000 元	孫文雄、永成實業股份有限公司代表人：孫志遠、盧文祥(104年1月15日就任)	財務報告內所有公司(註7)D 孫文雄、永成實業股份有限公司代表人：孫志遠、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 3 位	共 3 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(包括監事人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係指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，應揭露所提供應產之性質及成本、實際或按公平市價或呈之租金、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其他財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確列示公司監察人領取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：新臺幣千元

職稱	姓名	報酬(A) (註7)	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)	員工認股權證或認購股款(H)(註7)	取得限制員工權利新股股數(I)(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)				
總經理	曾煥明	3,384	99	757	現金紅利金額	股票紅利金額	7.04	0	0	無
副總經理	胡漢賢	3,384	99	757	現金紅利金額	股票紅利金額	7.04	0	0	無

\* 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 557 千元，交通差旅費 189 千元，交際費 11 千元。

酬金報表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金總額	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表及下表(註1)或(註2)。

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

註 3：係指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、實際或按公平市價計算之租金、油費及其他給付。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)所得取包括薪資、職務加給、職酬金、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、實際或按公平市價計算之租金、油費及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

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

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

註 8：應揭露合併報告內所有公司(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，於所屬屬經理中揭露董事姓名。

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，於所屬屬經理中揭露董事姓名。

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.本欄應填列本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.本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，併入酬金總額表之「其他」欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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，除填列表外，尚應填列表十五之一。

\*本表所揭露酬金內各項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：

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(%)
總經理 (註1)	曾煥明				
副總經理	胡淑賢				
品質系統處協理	黃進輝				
製造工廠廠長	蔡頌安	0	4,298	4,298	5.03%
技術處協理	曹國浩				
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(除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)助理及相當等級者
- (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，除填列表一之二外，另應再填列表。

(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	104 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	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
董事	11.32%	14.98%
監察人		
總經理及副總經理		

註 1. 104 年比例計算已減除董事兼任員工領取相關酬金 5,979 仟元。  
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。

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

104年度至105年5月董事會共召開7次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名 (註1)	實際出席 (列)席次數(B)	委託出席 次數	實際出席 (列)席次數(A)	實際出席 (列)席次數(B) / 實際出席 (列)席次數(A) (註2)	備註
董事長	極致投資股份有限公司 代表人：曾煥明	6	1	86%		
董事	極致投資股份有限公司 代表人：曾國浩	4	2	67%	105/4/26卸任(極致 公司改派代表人)	
董事	極致投資股份有限公司 代表人：胡淑賢	1	0	100%	105/4/26就任(極致 公司改派代表人)	
董事	歐華創業投資股份有限公司 代表人：蔡美麗	6	0	100%	105/4/20卸任董事	
董事	水儲股份有限公司 代表人：陳成發	7	0	100%		
獨立董事	阮福民	7	0	100%		
獨立董事	張五益	6	1	86%		
獨立董事	蘇慶陽	7	0	100%		

其他應記載事項：

一、經公司法第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. 104年11月04日董事會討論本公司經理人103年度員工紅利分配案，曾董事長快明及曾董事國浩因利益迴避未參與討論及表決。

2. 104年11月04日董事會討論本公司總經理異動案，曾董事國浩因利益迴避未參與討論及表決。

3. 105年01月06日董事會討論本公司經理人104年度年終獎金分配案及薪酬調整案時，曾董事長煥明及曾董事國浩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。

(1). 落實公司治理並提昇資訊透明度：本公司董事會成員注重多元化要素，並具備職務所需之知識、技能及素養，包括法律、會計及產業之不同專業背景，定期於董事會上聽取經營團隊之報告，並給予指導及建議，與經營團隊保持良好溝通，共同為股東創造最大之利益。第六屆董事會於104年度全年共召開4次董事會，重要議案皆依法於公開資訊觀測站進行公告，確實將資訊透明公開。董事會之運作及召開均依照「董事會議事規範」執行，確實建立本公司良好對董事會治理制度，健全監督功能及強化管理效能。

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

(3). 本公司董事會授權其下設立薪酬委員會，協助董事會履行其監督職責，薪酬委員會完全由三位獨立董事所組成。主席定期向董事會報告其活動和決議。

#### 甲、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)年度終了日尚有董事監察人缺額者，應於備註欄註明缺額日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(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彙列，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，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(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：

104 年度至 105 年 5 月董事會共召開 7 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	孫文雄	6	86%	
監察人	永成實業股份有限公司 代表人：孫志遠	5	71%	
監察人	盧文祥	4	57%	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每月至少一次將稽核報告及追蹤報告交付監察人及獨立董事查閱，與監察人報告及溝通上月稽核結果、內控缺失改善情形及財務業務狀況，監察人及獨立董事將稽核報告批示審閱意見，並於每季的董事會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向監察人報告。民國 104 年度並無上述特殊狀況。本公司監察人及獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

2. 本公司簽證會計師於第六屆第五次 (104 年 3 月 20 日) 董事會及第六屆第十六次 (105 年 2 月 23 日) 董事會列席，報告當年度財務報表查核結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向監察人及獨立董事報告，民國 104 年度並無上述特殊狀況。本公司監察人及獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

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？	V		無重大差異。 本公司於 105 年 5 月 4 日第六屆董事會第十一次會議，參照「上市上櫃公司治理實務守則」，通過訂定本公司「公司治理實務守則」，並已依法於公開資訊觀測站及公司網站公告，針對保障針對保障股東權益、強化監事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範。
二、公司股權結構及股東權益		V	無重大差異。
(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？		V	(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、代理發言人及服務等單位專人處理股東建議、疑義及糾紛等事項。
(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？		V	(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？		V	(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？		V	(四) 本公司訂有「防範內線交易管理辦法」、「董事、監察人暨經理人道德行為準則」及「內部重大資訊處理作業程序」，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。



與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因	運作情形(註1)		評估項目
	是	否	
無重大差異。	是	否	六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程設置公司網站等)？
	是	否	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？
	是	否	五、公司是否委任專業服務機構辦理股東會事務？
	是	否	六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程設置公司網站等)？
	是	否	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、僱員關係、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？
無重大差異。	是	否	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，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。
無重大差異。	是	否	五、公司是否委任專業服務機構辦理股東會事務？
無重大差異。	是	否	六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司各項資訊之蒐集及發佈工作；公司設有發言人制度，由胡汝賢副總經理任本公司之發言人，謝舒萍副總經理任代理發言人；並已於公司網站設置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。
無重大差異。	是	否	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、僱員關係、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？

與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因	運作情形(註1)		評估項目
	是	否	
無重大差異。	是	否	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行？ (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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？
	是	否	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行？ (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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？
	是	否	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行？ (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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？
	是	否	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行？ (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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？
無重大差異。	是	否	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行？ (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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？

民國一〇四年董事進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
曾煥明	104/04/14	財團法人台灣金融研習院	公司治理論壇-開啟企業未來競爭力：企業社會責任(CSR)	3小時
	104/10/23	證券暨期貨市場發展基金會	從企業義務防制談董事會職能	3小時
曾國浩	104/12/09	證券暨期貨市場發展基金會	策略與關鍵績效指標	3小時
	104/12/10	證券暨期貨市場發展基金會	非財務背景董事如何審查財務報告及內部控制	3小時
蔡美麗	104/08/27	證券暨期貨市場發展基金會	企業誠信國際控管與社會責任新視界座談會	3小時
	104/10/23	證券暨期貨市場發展基金會	從企業義務防制談董事會職能	3小時
陳成發	104/05/22	證券暨期貨市場發展基金會	董監事如何避免內線交易	3小時
	104/07/07	證券暨期貨市場發展基金會	策略與關鍵績效指標	3小時
阮禮民	104/04/21	證券暨期貨市場發展基金會	功能性委員會之興利職能	3小時
	104/05/29	證券暨期貨市場發展基金會	獨立董事運作實務	3小時
張五益	104/06/26	臺灣證券交易所股份有限公司	公司治理、金融監理與法律	6小時
蔡慶陽	104/04/08	證券暨期貨市場發展基金會	董監員工獎勵策略	3小時
	104/04/24	證券暨期貨市場發展基金會	董監股利扣抵稅率分析	3小時
盧文祥	104/03/03	社團法人中華公司治理協會	公司與董監事在證券交易所法下之義務與相關案例解析	3小時
	104/04/13	證券暨期貨市場發展基金會	董監財報責任風險控管	3小時
孫文峰	104/04/08	證券暨期貨市場發展基金會	董監員工獎勵策略	3小時
	104/04/10	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購策略分析	3小時
孫志遠	104/04/21	證券暨期貨市場發展基金會	功能委員會之興利職能	3小時
	104/04/24	證券暨期貨市場發展基金會	董監股利扣抵稅率分析	3小時

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。

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	
			(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:本公司不從事高風險、高槓桿之投資,請參閱年報Pag86-88之說明。 (六)投保董監事責任險:已於104年8月1日與富邦產險簽訂「董監事及經理人責任保險」合約,保險期間為:104年8月1日至105年8月1日。
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)	V		本公司雖然無公司治理自評報告或委託其他機構之公司治理評鑑報告,但公司目前由內部稽核單位依據內控制度及相關法規執行各項檢查,並未發現重大缺失須改善之情形。且除遵循相關法規即時揭露資訊外,亦於年報及企業網站充分揭露資訊,透明度高且具時效性,本公司將於105年參加第三屆公司治理評鑑。

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) 薪資報酬委員會資料

身 份 別 (註1)	姓名	條件	符合獨立性情形 (註2)								備註 (註3)		
			是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 高、法、法官、檢察官、律師、會計師或其他職務、或與公司業務相關之考試及專業所屬相需之專業之獨立大專院校講授專門職業及技術人員	1	2	3	4	5	6	7		8	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
獨立 董事	阮楨民	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	2	
獨立 董事	蘇慶陽	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	

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、公司直接或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諮詢、法律、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(經理)、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、本屆委員任期：108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	阮楨民	2	0	100%	召集人
委員	張五益	2	0	100%	委員
委員	蘇慶陽	2	0	100%	委員

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	摘要說明(註2)	
<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>	V	V	<p>(一) 本公司於105年5月4日董事會通過「企業社會責任實務守則」, 並已依法於公開資訊觀測站及公司網站公告。</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長, 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, 目前計劃研擬訂中。</p>	無重大差異。
<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>	V	V	<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, 集中存放並售予專業材料商回收後熔煉, 平時即致力於提升各項資源之利用效率, 並儘量使用再生物料以降低對環境負荷之衝擊。</p> <p>(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, 並依規範進行。</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昇能源使用效率, 全面改裝省電之LED燈管, 定期檢查及維護空調設備及加強公司同仁隨手關閉電源及開關之宣導, 不</p>	無重大差異。

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	摘要說明(註2)	
			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。	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(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?</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道, 並妥適處理?</p> <p>(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?</p> <p>(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?</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?</p>	V	V	<p>(一) 本公司遵守相關法規及國際人權公約, 如性別平等、工作平等及禁止歧視等權利, 已依相關勞動法規保障員工之合法權益, 並已依法提撥退休金、職工福利金等, 同時勞資雙方亦已依法設立職工福利委員會、勞資會議及勞工退休金監督委員會, 以達勞資雙贏局面。</p> <p>(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。</p> <p>(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, 及對員工定期實施安全教育宣導; 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地至飲食供應廠進行抽檢, 替員工之飲食衛生及健康作嚴格的把關。</p> <p>(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, 依法議結果公告予員工知悉。</p> <p>(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。</p> <p>(六) 本公司訂有「客訴作業程序」及「服務程序」, 並設置客戶滿意度調查之服務系統, 對於收到客訴案件時,</p>	無重大差異。

評估項目	是		否
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 （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經營政策之承諾？ （二）公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方業務內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ （三）公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款及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？	V	V	（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經營政策之承諾。 （二）1. 公司「工作規則」訂定防範不誠信行為之準則。 2. 於公司網站刊登關係人專區內設置相關誠信之信箱，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。 （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、贊助款項皆須經核法主管審核，符合相關法令及內部作業程序；與供應商簽訂最「優待過清產無保留協議」，不收現金、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。
二、落實誠信經營 （一）公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ （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	V	V	（一）與供應商簽訂最優待過清產無保留協議，不收現金、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。 （二）本公司於104年3月20日董事會通過「公司誠信經營守則」
運作情形(註1)	摘要說明		
與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	無重大差異。		

6. 公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	是		否
	是	否	
（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？ （八）公司與供應商往來，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ （九）公司與其主要供應商之契約是否包含供應商知悉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，得隨時終止或廢除契約之條款？	V	V	（七）目前公司及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）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選供應商資格，以評選出合格且具誠信之合作廠商。 （九）本公司與供應商往來皆簽訂最優待過清產無保留協議，不收現金、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依關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V	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。
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： （一）環境工作：本公司全面改善省電及LED燈管，定期檢查及維護空調設備，建置廢水回收系統及儲水設備，以降低溫室效應及二氧化碳排放量，達到節能省電效果。 （二）社會公益：本公司秉持回饋社會之心，捐贈台南市政府105年2月6日大地震災區捐款新台幣五十萬。 （三）人權維護：本公司開辦弱勢族群、障礙原住民及殘障人士，為行政宣導之「企業提供及保障弱勢族群工作機會」之理念。 （四）安全衛生環境：提供員工舒適安全之工作環境，並定期安排員工安全衛生教育訓練，成立員工餐廳及健身房健康檢查，營員工健康照顧。 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(SO9001)、航太品質管理系統(AS9100)及Nadcap等航太認證。			
運作情形(註2)	摘要說明		
與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	則差異情形及原因		

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等代充。

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	摘要說明	
位，並定期向董事會報告其執行情形？			則」修訂版本，目前正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，對董事會所提議案，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進項事項，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				
(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105年5月4日董事會通過「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並於公司網站公告相關規範，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。

- 39 -

PDF created with pdfFactory trial version [www.pdffactory.com](http://www.pdffactory.com)

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	摘要說明	
(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「董事、監察人暨經理人道德行為準則」及「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」，均應於摘要說明欄位敘明。

- 40 -

PDF created with pdfFactory trial version [www.pdffactory.com](http://www.pdffactory.com)

7. 公司治理守則及相關規章其查詢方式：

本公司網頁 [www.gordonlin.com](http://www.gordonlin.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中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。

(1) 股東會重要決議事項及執行情形：

日期	會別	重要決議
104.01.15	股東臨時會	1. 通過補選監察人案。 執行情形：決議通過，並於 104 年 01 月 27 日經經濟部准予登記並公告資訊觀測站及公司網站。
104.06.24	股東常會	1. 承認本公司一〇三年度營業報告書及財務報表。 執行情形：決議通過。 2. 承認一〇三年度盈餘分配案。 執行情形：決議通過，並訂定 104 年 08 月 10 日為除息基準日，104 年 08 月 31 日為發放日，並於當日發放完成，每股配發現金股利 0.5 元。

(2) 董事會重要決議事項：

日期	會別	重要決議
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。 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. 通過本公司「採購及付款作業循環」部分條文修訂案。 8. 通過本公司「公司誠信經營守則」部分條文修訂案。 9. 通過本公司「董事、監察人暨經理人道德行為準則」部分條文修訂案。 10. 通過召開一〇四年度股東常會相關事宜案。
104.05.04	董事會	1. 通過本公司「內部控制制度自行評估管理辦法」部分條文修訂案。 2. 通過本公司「財務報表編製管理辦法」部分條文修訂案。

日期	會別	重要決議
104.08.07	董事會	1. 通過融資額度案。 2. 購置取得新營工業區不動產案。 3. 廢止本公司之「長、短期投資管理辦法」案。 4. 修訂本公司「投資管理作業循環」部分條文案。
104.11.04	董事會	1. 通過融資額度追認及授權案。 2. 通過一〇五年度稽核計劃案。 3. 通過訂定 104 年 12 月 27 日為本公司員工認股權證轉換普通股發行新股之增資基準日案。 4. 通過本公司經理人一〇三年度員工紅利分配案。 5. 通過訂定「內部重大資訊處理作業程序」案。 6. 通過訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 7. 通過公司提升自行編製財務報告能力評估案。 8. 通過本公司總經理具動案。
105.01.06	董事會	1. 通過融資額度案。 2. 通過一〇五年度營運計劃案。 3. 通過本公司「公司章程」部分條文修訂案。 4. 通過一〇四年度員工酬勞及董監分配比率重新審議案。 5. 通過本公司經理人一〇四年度年終獎金發放案。 6. 通過本公司經理人一〇五年度員工紅利及董監酬勞分配比率案。 7. 通過本公司經理人薪酬調整案(1)。 8. 通過本公司經理人薪酬調整案(2)。
105.02.23	董事會	1. 通過本公司一〇四年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過本公司一〇五年度簽證會計師獨立性評估案。 3. 通過一〇四年度內部控制制度聲明書案。 4. 通過本公司一〇四年度員工紅利及董監酬勞分配案。 5. 通過本公司一〇四年度盈餘分配案。 6. 通過訂定 105 年 2 月 25 日為本公司員工認股權證轉換普通股發行新股之增資基準日案。 7. 通過召開一〇五年股東常會相關事宜案。
105.05.04	董事會	1. 通過融資額度追認案。 2. 通過本公司「公司章程」部分條文修訂案。 3. 通過本公司「董事會議事規範」部分條文修訂案。 4. 通過訂定本公司「檢舉非法或不道德或不誠信行為案件之處理辦法」案。 5. 通過訂定本公司「公司治理實務守則」案。 6. 通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」案。 7. 通過增加本公司一〇五年股東常會報告事項案。 8. 通過增購立式車床一台並授權董事長代表處理相關控管事宜案。

#### 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、李季珍	104 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：新臺幣千元

金額級距	公費項目		合計
	審計公費	非審計公費	
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)		
勤業眾信聯合會計師事務所	一、廖鴻儒 二、李季珍	1,500						

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。

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：

曾董事長映明於第六屆第八次(中華民國 104 年 11 月 4 日)董事會提出自 105 年 1 月 1 日起辭職兼任總經理一職，委任曾董事國浩為總經理，經全體出席董事無異議照案通過。



五、更換會計師資訊

1. 關於前任會計師

更換日期	說明
2015.01.01	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
最新兩年內發發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	會計原則或實務 財務報告之揭露 查核範圍或步驟 其他
與發行人有無不同意見	有 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發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(註)	姓名	104年度				增(減)數	增(減)數	增(減)數	增(減)數
		持有股數	質押股數	增(減)數	增(減)數				
董事長	極致投資(股)公司 代表人：曾煥明	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	極致投資(股)公司 代表人：曾國津 (105/4/28 就任)	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	極致投資(股)公司 代表人：胡淑賢 (105/4/28 就任)	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	歐華利業投資(股)公司 代表人：蔡美鳳 (105/4/20 辭任董事職務)	(846,000)	-	-	-	-	-	-	-
董事及大股東	永錫股份有限公司 代表人：陳成發	(915,000)	-	-	-	(612,000)	-	-	-
獨立董事	阮福民	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	張五益	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	蘇慶陽	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	永成實業(股)公司 代表人：孫志遠	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	黃慶堂(104.01.05 辭任)	-	-	-	-	-	-	-	不適用
監察人	孫文雄	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	盧文祥(104.01.15 就任)	-	-	-	-	-	-	-	-
總經理	曾煥明(105.01.01 就任)	-	-	-	-	-	-	-	不適用
總經理	曾國浩(105.01.01 就任)	25,000	-	-	-	-	-	53,000	-
副總經理	胡淑賢	19,000	-	-	-	-	-	-	-
製造工廠廠長	蘇順安	15,000	-	-	-	-	-	-	-
品質系統處	黃進妮	-	-	-	-	-	-	-	-
財務主管	謝鈺萍	15,000	-	-	-	-	-	(10,000)	-

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

105年04月22日

姓名(註1)	本人		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(註3)	備註
	股數	持股比例	股數	持股比例			
永健股份有限公司 代表人：高育仁	7,791,127	11.36%	-	-	-	高育仁	
振發投資股份有限公司 代表人：曾煥明	6,019,889	8.80%	-	-	-	曾煥明 董事長同	
曾國海	4,474,916	6.54%	-	-	-	曾煥明 父子	
曾煥明	2,385,889	3.48%	548,000	0.80%	-	曾煥明 曾國海 董事長同 父子	
趙惠祥	1,600,000	2.34%	-	-	-	-	
峻興投資股份有限公司 代表人：李培祺	1,293,534	1.76%	-	-	-	-	
得寶投資股份有限公司 代表人：盧秋香	970,000	1.42%	-	-	-	-	
詹大慶	931,000	1.38%	-	-	-	-	
歐華投資股份有限公司 代表人：高育仁	915,725	1.34%	-	-	-	永健 董事長同 高育仁	
陳素雲	855,000	1.25%	-	-	-	-	

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

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

註3：將前述所列之股東也括法人及自然人，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

105年04月22日

股份種類	核定股本(新台幣/元)		未發行股份	合計	備註
	已上市	未上市			
記名式普通股	683,735,000	-	683,735,000	316,265,000	1,000,000,000

2. 股本來源

單位：千元、千股

年月	發行價格(元)	核定股數	核定股本	實收股本	股本	以現金以外充實者	其他
089.02	10	30,000	300,000	28,000	280,000	現金增資60,500	89.01.07財政部證券管理委員會(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財政部證券管理委員會(89)台財證(一)第94843號函核准
091.03	10	50,000	500,000	38,500	385,000	現金增資35,000	91.01.11財政部證券管理委員會(89)台財證(一)第178154號函核准
092.05	10	50,000	500,000	47,500	475,000	現金增資90,000	92.01.14財政部證券管理委員會台財證(一)第09100169879號函核准
095.03	10	50,000	500,000	28,500	285,000	減少資本190,000	92.01.14財政部證券管理委員會台財證(一)第0950101009號函核准
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財證(一)第095010003號函核准
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財證(一)第0960038598號函核准
096.10	70.000	70,000	700,000	50,000	500,000	修改額定資本額	96.10.18經濟部核准
098.10	70.000	70,000	700,000	54,500	545,000	盈餘轉增資45,000	98.10.12經濟部核准
099.08	70.000	70,000	700,000	56,135	561,350	盈餘轉增資18,350	99.08.18行政院金融監督管理委員會台財證(一)第0990043479號函核准
099.12	15	70,000	700,000	60,835	608,350	現金增資45,000	99.09.15行政院金融監督管理委員會台財證(一)第0990050559號函核准

5. 股權分散情形

105年04月22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	912	33,135	0.05%
1,000 ~ 5,000	2,662	5,645,413	8.26%
5,001 ~ 10,000	460	3,936,226	5.76%
10,001 ~ 15,000	140	1,856,241	2.71%
15,001 ~ 20,000	111	2,082,215	3.05%
20,001 ~ 30,000	100	2,603,963	3.81%
30,001 ~ 40,000	45	1,606,916	2.35%
40,001 ~ 50,000	32	1,518,115	2.22%
50,001 ~ 100,000	74	5,359,534	7.84%
100,001 ~ 200,000	44	6,189,822	9.05%
200,001 ~ 400,000	11	3,133,260	4.58%
400,001 ~ 600,000	5	2,494,000	3.65%
600,001 ~ 800,000	6	3,964,620	5.80%
800,001 ~ 1,000,000	5	4,494,725	6.57%
1,000,001 以上	6	23,455,315	34.30%
合 計	4,613	68,373,500	100.00 %

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	本 以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 者	其 他
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 經濟部證券管理字第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 經濟部證券管理字第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 經濟部證券管理字第10301007850號函核准
104.01	10.17	70,000	700,000	62,179	621,759	員工認股權憑證轉增資3,290	104.01.16 經濟部證券管理字第10401010160號函核准
104.02	15.5	100,000	1,000,000	68,187	681,869	現金增資60,000	104.02.04 經濟部證券管理字第10401021180號函核准
104.12	10.17	100,000	1,000,000	68,213	682,130	員工認股權憑證轉增資261	104.12.25 經濟部證券管理字第10401277030號函核准
105.03	14.62	100,000	1,000,000	68,374	683,735	員工認股權憑證轉增資1,603	105.03.21 經濟部證券管理字第10501051150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		未 發 行 部 分		備 註
	總 股 數	核 定 金 額	股 數	價 格	目 的 及 預 期 效 益	預 定 發 行 期 間	
無	無	無	無	無	無	無	無

4. 股東結構

105年04月22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	9	1,589,000	2.32%
其他法人	18	18,820,397	27.53%
外國機構及外人	27	834,405	1.22%
個 人	4,559	47,129,698	68.93%
其 他	0	0	0.00%
合 計	4,613	68,373,500	100.00%

註：第一上市(櫃)公司及票據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、其他機構或於第三地區投資之公司。

6. 主要股東名單

105年04月22日

主要股東名稱	股份持有股數(股)	持股比例(%)
永燭股份有限公司	7,791,127	11.39%
極致投資股份有限公司	6,019,889	8.80%
普國浩	4,474,916	6.54%
曾煥明	2,385,889	3.48%
趙慧萍	1,600,000	2.34%
竣興投資股份有限公司	1,203,534	1.76%
得實投資股份有限公司	970,000	1.42%
詹大慶	931,000	1.38%
歐華創業投資股份有限公司	915,725	1.34%
陳素雲	855,000	1.25%

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		103 年	104 年	當 年 度 截 至 105年03月31日
	最 高	最 低			
每股市價(註1)	最高	最低	未上市(櫃)	未上市(櫃)	34.40
	平均	平均	未上市(櫃)	未上市(櫃)	19.90
每股淨值(註2)	分 配 前	分 配 後	12.00	13.05	25.69
	加權平均股數		12.00	尚未分配	13.48
每股盈餘	每股盈餘(註3)		61,851,708	67,879,308	68,275,417
	現金股利		0.68	1.26	0.43
	無償配股		0.50	0.80	-
	資本公積配股		-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
股利	本益比(註5)		未上市(櫃)	16.00	-
	本利比(註6)		未上市(櫃)	25.20	-
投資報酬分析	現金股利殖利率(註7)		未上市(櫃)	3.97%	-

\* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應調整該股款之股數並調整每股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該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下年度發放者，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

\*依據104年6月11日經商字第10402413890號函規定，104年度員工酬勞及董監酬勞須依據新修訂章程規定辦理。下列為新修訂章程之股利政策，需待105年股東會決議通過。

條次	內容
第二十一條	本公司年度如有獲利，應提撥5%至10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅項，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積提列總額已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
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105年02月23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0.8元，共計新台幣54,698,800元，現金配發員工酬勞新台幣7,639,972元及董監酬勞新台幣3,274,274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

依據104年6月11日經商字第10402413890號函規定，104年度員工酬勞及董監酬勞須依據新修訂章程規定辦理。下列為新修訂章程之股利政策，需待105年股東會決議通過。

本公司年度如有獲利，應提撥5%至10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

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

(3) 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

本公司105年2月23日董事會擬議配發員工分紅等資訊如下

a. 擬議配發紅利資訊

員工現金紅利金額	7,639,972元
股票紅利金額	-
董事、監察人酬勞金額	3,274,274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. 考慮擬議配發員工分紅及董事、監察人酬勞後之稅算每股盈餘：1.26。

(4) 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股款、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103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	2,659,225	-	1,139,668
實際分配金額	2,659,225	-	1,139,668
差異數	0	-	0

1. 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

105年04月22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(%)	2.90%	0.73%
認股存續期間	098/11/02-104/11/01	103/01/02-109/01/01
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	1,570,000	160,500
已執行認股金額	15,966,900	2,346,510
未執行認股數量	0	253,500
未執行認股者其每股認購價格	10.17	14.62
未執行認股數量占已發行股份總數 比率(%)	0.00%	0.37%
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舉及私募員工認股權憑證。辦理中之公舉員工認股權憑證指已舉大會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證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

105年04月22日；單位：仟股/仟元

職稱 (註1)	姓名	取得認股數量	取得股數占已發行股份總數 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	認股價格	認股金額		
經理人	曾煥明	576	0.84%	576	10.17	5,858	0.84%	0	10.17	0	0.00%
	胡淑賢										
	黃進規										
	蔡順安										
	蔡崇基(註)										
	謝軒洋										
經理人	曾國浩	107	0.18%	53	14.62	775	0.08%	54	14.62	789	0.08%
	技術處協理										
102年 發行員工 認股 權憑 證	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。

## 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。

## 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

## 七、資金運用計劃執行情形

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充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、變前前後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
	支出金額	實際		
償還銀行借款	預定		70,000	截至104年第一季底之實際支出金額為新臺幣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	
	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
	支出金額	實際		
充實營運資金	預定		23,124	截至104年第一季底之實際支出金額為新臺幣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	
	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，固利息支出減少，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：新臺幣千元

主要產品	103 年度		104 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	766,606	99.83%	881,932	99.88%
發電用燃汽渦輪機	1,012	0.13%	845	0.10%
其他	260	0.04%	231	0.02%
合計	767,878	100%	883,008	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—機械加工及磨蝕成型。  
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. TRF Cartridge - LEAP 引擎零件 2. Damper - LEAP 引擎零件 3. Tole Thermique Etage - LEAP 引擎零件 4. Tole Support BP3 - LEAP 引擎零件 5. External STG4 - LEAP 引擎零件 6. Inner Liner - PW1000 引擎零件 7. Outer Liner - PW1000 引擎零件 8. Bulkhead - PW1000 引擎零件 9. Hood - 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。

根據國際國際航空運輸協會 (IATA, International Air Transport Association) 發佈 2016 年 1 月航空客運觀察報告指出，隨著全球總體經濟情勢轉佳，2015 年至 2016 年航空客運量 (RPK, Revenue Passenger Kilometer) 成長率達到 7.1%，顯示航空產業需求持續增加。受惠於中國和日本經濟表現持續改善，帶動亞洲區域高業活動轉趨熱絡，2016 年亞太航空客運量較 2015 年增長 10.4%；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，2016 年客運量同樣出現增長加速跡象，較 2015 年顯著擴張 4.0%；再者三大新興市場包括非洲、中東及拉丁美洲地區，受惠於亞非區域貿易關係活絡，航商積極開拓市場貢獻不少成長動能，三者於 2016 年客運量年增率分別為 11.0%、10.5%、5.1%；至於北美航線部份，2016 年各項指標包括消費者信心和商業活動等皆顯示美國經濟已持續改善，加上航商積極調控運力以拉升載客率，使客運量在商務需求漸增及輪廓的運力支撐下，較 2015 年成長 4.3%。



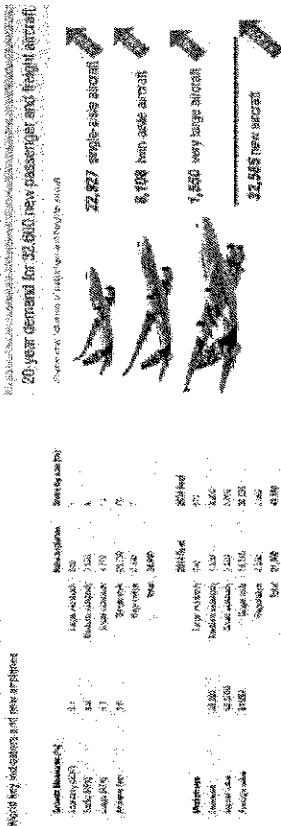
2016年 全球航空客運量年增率

Region	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Asia Pacific	11.5%	10.4%	7.1%	1.7%	30.4%	71.0%	70.4%	71.0%	71.0%	71.0%
Europe	22.1%	4.2%	0.4%	1.4%	77.9%	77.9%	77.9%	77.9%	77.9%	77.9%
Latin America	2.1%	1.2%	0.4%	0.4%	82.8%	82.8%	82.8%	82.8%	82.8%	82.8%
EMEA	1.4%	10.5%	1.7%	1.7%	77.8%	77.8%	77.8%	77.8%	77.8%	77.8%
North America	4.1%	4.2%	2.2%	1.1%	80.2%	80.2%	80.2%	80.2%	80.2%	80.2%

資料來源: IATA

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)對全球航空客運量未來發展均保持樂觀看法。根據波音公司2015年航空市場展望報告指出，全球航空客運量在2014-2034年將以每年4.9%的成長率持續增加，未來全球客運量將由2014年的21,600架成長至2034年的43,560架，整體新機交付量(包含客機及貨機)將達到38,050架，總產值高達5.57兆美元。另觀察空中巴士公司2015年的航空市場預測報告，未來20年全球航空客運量之成長率將達到4.6%，載客量100人以上的客機規模將由2014年的17,354架成長至2034年的35,749架，對新機的市場需求為32,585架，總產值將達到4.9兆美元。

波音預測未來20年航空市場規模



波音預測未來20年航空市場規模

2014年航空客運量: 21,600 million passengers

2034年航空客運量: 43,560 million passengers

2014年航空市場規模: 17,354 aircraft

2034年航空市場規模: 35,749 aircraft

2014-2034年航空市場規模總產值: 5,570 billion USD

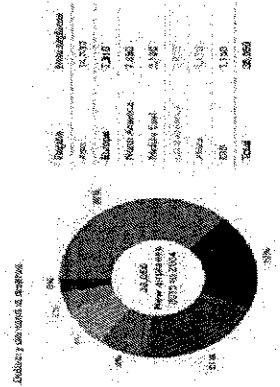
2014-2034年航空市場規模總產值: 5,570 billion USD

2014-2034年航空市場規模總產值: 5,570 billion USD

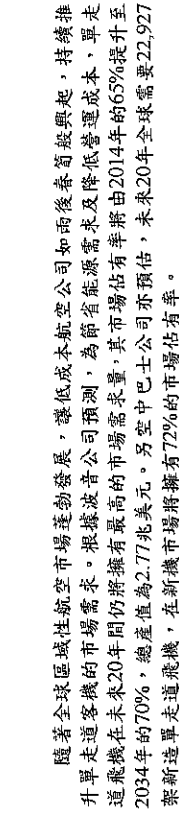
資料來源: Boeing

勢均呈現成長趨勢，預估未來20年對新機需求可達到7,890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3,180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3,020架。

波音預測未來20年全球各地區之新機需求

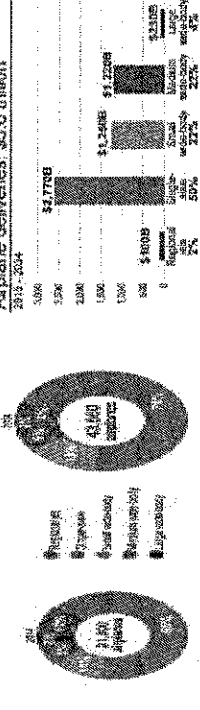


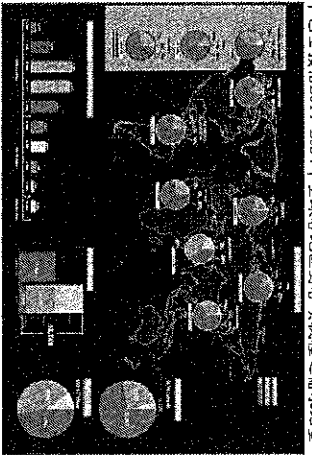
空中巴士預測未來20年全球各地區之新機需求



隨著全球區域性航空市場蓬勃發展，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，其市場佔有率將由2014年的65%提升至2034年的70%，總產值為2.77兆美元。另空中巴士公司亦預估，未來20年全球需要22,927架新造單走道飛機，在新機市場將佔有72%的市場佔有率。

波音預測2014-2034年各項機種之需求比重與產值





資料來源：Airbus

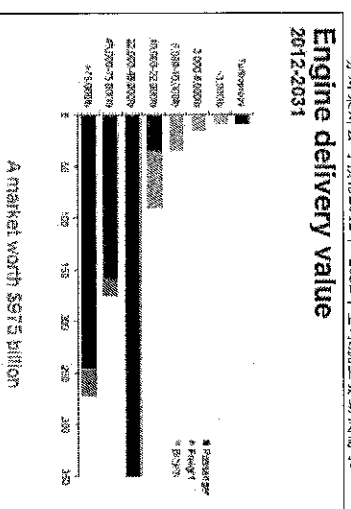
整體而言，由於全球景氣步入穩健復甦，加上亞洲航空運輸需求暢旺、新興市場興起及歐美貿易情勢漸入佳境，各地區航空運輸量皆有明顯的改善，預期航空產業景氣走勢將維持上升趨勢。

(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業及相關零件之需求。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夥伴，以求降低成本並分散風險。受客運市場的成長；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件訂單轉移至亞太地區，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。

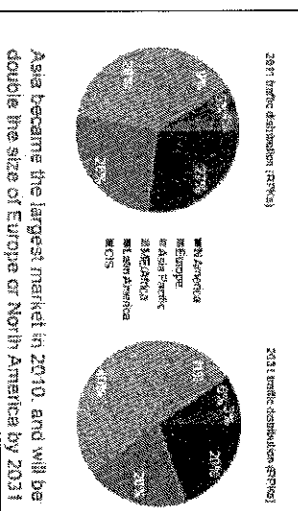
根據勞萊斯公司(Rolls-Royce)2012年市場展望報告，2012~2031年全球航空發動機交貨總價值將高達9,750億美元，其中以客機的發動機需求最高，商務飛機則為其次；就地區別而言，亞太地區在2010年已成為全球航空客運量最高之地區，預估在未來20年間，其航空客運量佔全球比例將由2011年的29%提高至2031年的40%，而北美及歐洲地區之航空客運量均分別佔全球比例之20%，屆時亞太地區航空客運量將較北美或歐洲地區多一倍。



資料來源：Rolls-Royce，台新證券整理

勞萊斯公司預估2031年全球各地區航空運輸量比例

World traffic split by domicile



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年全球交貨于波音公司及空中巴士公司之發動機數量為2,416架，其中有1,278架為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架，其中有8,742架發動機之訂單為CFM公司所有，佔尚未出貨訂單比例為47%。

ENGINE MANUFACTURER RANKING			
Rank	Manufacturer	2012 deliveries Engines	Backlog Engines
		Share	Share
1	CFM International	1,278	8,742
2	International Aero Engines	422	1,558
3	General Electric	388	1,812
4	Rolls-Royce	238	2,214
5	Engine Alliance	56	356
6	Pratt & Whitney	34	1,228
Undecided			2,560
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，在單通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 I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	104 年 度	當 年 度 截 至 105 年 03 月 31 日
研 發 費 用	40,953	11,817

(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 板金鑲環件：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間連弧形產品。開發內容包括CFM56，Silver Crest，V2500等發動機約20項。目前正在開發新一代發動機使用品項約10項。
- ③ 加工類環件：以車床加工至完工尺寸後，再以銹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。目前正在開發新一代發動機使用品項。
- 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，已掌握下列核心技术：

- (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件，並持續擴充產能。自2009年起，已承接法國 Hispano-Suiza XWB A350 發動機零件訂單，並於2011年獲得比利時 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，也並於2015年起接獲美國 Pratt&Whitney 及日本 KHI PW1000 系列相關發動機零件訂單，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

銷售地區	103 年度		104 年度	
	營收淨額	百分比	營收淨額	百分比
台灣	22,586	2.94%	18,334	2.08%
亞洲	212	0.03%	526	0.05%
美洲	165,109	21.24%	150,876	17.09%
歐洲	581,971	75.79%	713,272	80.78%
合計	767,878	100%	883,008	100%

單位：新臺幣仟元

主要產品	環型零件 精密加工	渦輪噴嘴 冷卻葉片	各類機製及 筒板組合件	薄板金屬 零件
CC Liners Stator Rings Flanges	美國、歐洲、日本 工件對於客戶有其專屬 性，市場占有率分析不具 意義。	Bushing (Baffle) Cooling Inserts 歐洲、日本 70%以上	Front / Rear Flange Oil Collector/Oil Cover Inlet Casing、Shroud 歐洲	Brackets Toles Seal Sheet Metal Rings 歐洲、日本
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	以相似之產品，擴大生 產規模降低成本。	實一自行發展之製 程，品質相對於競爭 者優良。	實一擁有機製、筒板成 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。

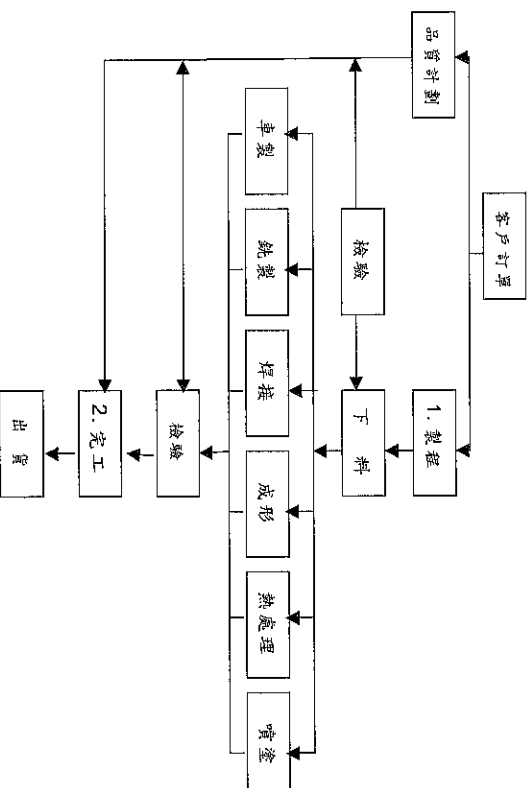
發展遠景之利因素	已累計多年及各客戶所提供的生產經驗，對降低生產成本有相當之助益。	國際上極少數的公司能提供該類產品。	國際上僅少數的公司能以低的製造成本及時提供該類產品。	該類產品需求數量龐大，依賴高級技術人員加工，無法自動化生產。現有供應商皆在歐美地區，生產成本亦高。
發展遠景之不利因素	加工設備昂貴，製程採取代性相對較高。因工件重量，所需運輸費用較高，降低成本競爭力。	該產品屬航空發動機關鍵零件，有部份公司將其列為外製管制品。	因所需技術層次較高之特殊製程，需相對投入高階技術及品質管制工程師。	技術人員在人力市場不易取得，需要較長時間培訓。
因應對象	審慎評估生產規模及時程。	爭取用於地面發動機(無軍轉)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、航空發動機零件	產生飛機飛行時所需之推動力
1.Oil Collector	提供潤滑引擎各不同壓力段氣封功能
2.Rear Flange Front Flange	高低壓氣室隔離裝置組件
3.Cover Oil Inlet	引擎心軸末端支撐潤滑組件
4.Bearing support	引擎齒輪箱第二段軸承座
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罩
7.Casing SAGB Lower	傳動管線零件
8.Transfer tube	可耐高溫燃燒，與高壓氣體混合後爆炸產生動力
9.燃燒筒	用於高溫葉片內部，導入冷卻氣體以維護渦輪葉片壽命
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
環形零件產品	發動機壓縮定子，可將高壓氣體導正方向以提高引擎效率
11.Stator Ring	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
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、發電用氣渦輪機零件	產生電力
1.燃燒筒	可耐高溫燃燒，與高壓氣體混合後爆炸產生動力
2.傳接導筒	將高壓氣體分別導入各個燃燒筒，以產生均勻的燃燒
3.Cooling Insert	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
其他產品	

### (2) 主要產品之產製過程



### 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
超合金鑄件	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

3. 最近一年度每一年度中暨上(暨)年度總額百分之十以上之分公司名稱及其進(暨)貨金額與比例，並說明其進(暨)貨變動原因

項目	名稱	金額	占今年度總額之百分比	進貨淨額	其他	104年	
						金額	占今年度總額之百分比
103年	A公司	金額	528,049	69	甲公司	570,449	65
		占今年度總額之百分比	100	31	其他	312,559	35
		進貨淨額	767,878	100	總貨淨額	883,008	100
104年	A公司	金額	299,829	66	甲公司	191,123	66
		占今年度總額之百分比	100	34	其他	99,074	34
		進貨淨額	299,829	100	總貨淨額	290,797	100

註1：列明最近一年度進貨總額百分之十以上之分公司名稱及其進貨金額與比例，但因進貨者不持進貨單者，應註明其個人且非關係人者，得以代號表示。

(2) 最近一年度每一年度中暨上(暨)年度總額百分之十以上之分公司名稱：

項目	名稱	金額	占今年度總額之百分比	進貨淨額	其他	104年	
						金額	占今年度總額之百分比
103年	A公司	金額	108,995	27	甲公司	28,290	25
		占今年度總額之百分比	100	58	其他	70,051	60
		進貨淨額	397,911	100	總貨淨額	406,397	100
104年	A公司	金額	60,650	15	B公司	46,484	18
		占今年度總額之百分比	100	51	其他	207,587	51
		進貨淨額	397,911	100	總貨淨額	406,397	100

註1：列明最近一年度進貨總額百分之十以上之分公司名稱及其進貨金額與比例，但因進貨者不持進貨單者，應註明其個人且非關係人者，得以代號表示。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年	度	103年度		104年度		當年度截至105年03月31日
		技術人員	作業人員	行政人員	合計	
技術人員		20	21	21	21	21
作業人員		134	158	158	158	158
行政人員		47	50	50	50	50
合計		201	229	229	229	229
平均年歲		34.72	34.95	34.95	34.9	34.9
平均服務年資		7.07	6.95	6.95	7.1	7.1
學歷分布比率						
博士		0.49%	0.44%	0.44%	0.44%	0.44%
碩士		9.95%	8.73%	8.73%	9.17%	9.17%
大學		44.78%	44.54%	44.54%	44.98%	44.98%
高中(含以下)		44.78%	46.20%	46.20%	45.41%	45.41%

5. 最近二年度銷售量

年度	103年度				104年度			
	內銷	外銷	內銷	外銷	內銷	外銷	內銷	外銷
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
航空發動機	19,015	18,295	263,389	748,311	25,528	18,008	261,706	863,931
發電用燃汽渦輪機	495	800	88	212	46	312	209	526
其他	15,000	252	25	8	680	14	350	217
合計	34,510	19,347	263,502	748,531	26,254	18,334	262,265	864,674

註1：產能係指公司經編製必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，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。

4. 最近二年度生產產量

年度	103年度		104年度	
	產能	產量	產能	產量
主要商品	-	326,662	-	311,964
航空發動機	-	0	-	244
發電用燃汽渦輪機	-	0	-	0
其他	-	0	-	0
合計	-	326,662	-	312,208

單位：產量/件件；產值/新臺幣仟元

#### 四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應中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，其中額、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鐵料等金屬材質，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削與潤滑油品，則委外專業合格處理廠高回收及處理，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，這些物質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污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並逐步將廠房傳統式高耗能水銀燈及辦公室傳統式 T8 電燈更換成低瓦數 LED 電燈，在製程改善中亦持續提升能源使用效率，及加強公司向同仁宣導開關電源及開關之宣導，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. 公司有關於防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益。

105年03月31日

單位：新臺幣千元

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 打塵區中央集塵設備	1台	96-08-29	223	7	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
30HP 集塵設備	1台	102-11-25	662	331	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；具有污染糾紛事件者，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、處分之賠償之估計金額，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：

本公司目前無污染環境之情事，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、縮水水塔、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

A. 現行重要勞資協議及實施情形：

##### 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：

A. 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、陪產假、喪假、生理假、家庭照顧假、產檢假等特殊假別。

B. 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。

C. 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。

D. 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：

A. 遠程員工宿舍、員工餐費補助、圖書室、哺乳室、三節禮盒、生日禮盒、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、結婚禮盒、喪亡慰問及其法定應有的員工福利等。

B. 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。

(4) 適才適所教育訓練：

A. 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。

B. 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升每位員工能力。

##### 2. 退休制度

(1) 依勞工退休準備金提撥制度，公司足額提撥蓄制退休準備金。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撥最高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合適職務重新聘任。

B. 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要内容	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	2009/1/1-2018/12/31	CFM56 及 SAM 146 發動機零件共約 400,000 件	無
銷售合約	Snecma	2014/8/14-2025/12/31	LEAP 發動機零件共約 14,000 件	無
銷售合約	Techspace	2013/1/1-2020/12/31	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 發動機零件共約 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	2013/1/17-2018/12/31	AS907、F124 等發動機之空氣罩、進氣機匣、葉片、氣埠、封圈等共約 5,000 件	無
長期借款	彰化銀行	2012-2020	1. 不動產擔保放款	無
長期借款	兆豐銀行	2014-2020	2. 不動產擔保放款	無
長期借款	兆豐銀行	2015-2020	信用擔保放款	無
長期借款	永豐銀行	2015-2017	信用擔保放款	無
長期借款	華南銀行	2015-2030	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	最近五年度財務資料					105年3月31日 財務資料(註3)
	101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產	697,139	709,824	682,369	734,987	805,667	805,667
不動產、廠房及設備(註2)	583,379	605,353	569,671	613,898	598,660	598,660
無形資產	5,760	5,454	3,579	2,736	2,495	2,495
其他資產(註2)	56,395	56,374	118,585	99,860	106,688	106,688
資產總額	1,342,673	1,377,005	1,374,204	1,451,481	1,513,510	1,513,510
流動負債	467,866	373,916	403,529	323,878	379,180	379,180
非流動負債	498,258	404,841	437,622	323,878	379,180	379,180
非流動負債總額	165,967	272,496	224,300	237,546	212,435	212,435
負債總額	633,833	646,412	627,829	561,424	591,615	591,615
歸屬於母公司業主之權益	664,225	677,337	661,922	561,424	591,615	591,615
股本	708,840	730,593	746,375	890,057	921,895	921,895
資本公積	607,849	618,499	621,789	682,130	683,735	683,735
保留盈餘	48,502	18,589	19,166	51,277	52,150	52,150
其他權益	52,489	93,505	105,420	156,650	186,010	186,010
非控制性權益	52,489	62,580	71,327	156,650	186,010	186,010
權益總額	708,840	730,593	746,375	890,057	921,895	921,895

\* 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：倘年度曾辦理資產重估估價者，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交易所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：上揭分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。  
 註5：財務資料總主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。  
 註6：104年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故盈餘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105年3月31日財務資料
	101年	102年	103年	104年	
營業收入	732,343	704,465	767,878	883,008	290,797
營業毛利	146,800	129,878	132,568	184,448	69,005
營業外收入及支出	57,991	46,930	44,489	89,287	41,583
營業淨利	-15,843	-222	3,887	8,941	-7,576
稅務影響淨利	42,148	46,708	48,376	98,228	34,007
本期營業淨利	38,876	40,499	42,210	85,531	29,360
停業淨利	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	38,876	40,499	42,210	85,531	29,360
本期其他綜合損益	-3,518	517	630	-208	-
本期稅後綜合損益總額	35,358	41,016	42,840	85,323	29,360
本期綜合損益歸屬於業主	38,876	40,499	42,210	85,531	29,360
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於非控制權益	35,358	41,016	42,840	85,323	29,360
每股盈餘	0.64	0.67	0.68	1.26	0.43

\* 本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
其他資產	1,239,790	1,207,204	1,343,370
資產總額	394,101	388,381	465,587
流動負債	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	535,493	505,875	621,420
負債分配前	559,747	524,066	651,812
負債分配後	606,350	606,350	607,849
資本公積	45,100	46,601	46,851
保留盈餘	47,199	45,777	66,330
保留盈餘分配後	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	(542)	(3,589)	(5,270)
股東權益	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：當年度當辦理資產重估價者，應予以註明日期及重估增值金額。  
 註3：上稱分配後數字，請依據本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

項目	年度		
	99年	最近五年度財務資料	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
營業部門損益	-	-	-
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。  
 註2：營業部門損益、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。  
 註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
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
104	廖鴻儒、李季珍	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)	年度(註1)				管年度截至105年3月31日財務資料(註2)
	101年	102年	103年	104年	
財務結構(%)	負債占資產比率	47.21	46.94	45.69	38.88
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	149.96	165.70	170.39	183.68
償債能力%	流動比率	149	189.84	169.10	226.93
	速動比率	57.88	66.75	56.15	95.39
利息保障倍數	利息保障倍數	7	6.87	6.87	16.20
	應收帳項週轉率(次)	5.22	5.17	5.55	5.70
經營能力	平均收現日數	70	71	66	64
	存貨週轉率(次)	1.46	1.33	1.41	1.60
經營能力	應付帳項週轉率(次)	5.91	5.83	7.60	8.29
	平均銷貨日數	250	274	259	228
獲利能力	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.33	1.19	1.31	1.49
	總資產週轉率(次)	0.57	0.52	0.56	0.62
獲利能力	資產報酬率(%)	3.51	3.46	3.57	6.43
	權益報酬率(%)	5.51	5.63	5.72	10.45
獲利能力	稅前純益占營業收入比率(%) (註7)	6.93	7.55	7.78	14.40
	純益率(%)	5.31	5.75	5.50	9.69
獲利能力	每股盈餘(元)	0.84	0.87	0.88	1.26
	現金流量比率(%)	9.49	29.14	11.47	82.53
現金流量	現金流量允當比率(%)	40.74	69.44	57.87	67.78
	現金再投資比率(%)	2.22	5.73	1.09	14.24
槓桿度	營運槓桿度	2.09	2.60	2.92	1.97
	財務槓桿度	1.14	1.20	1.23	1.08

\* 公司若有編製國際財務報告者，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交易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：年報本表未端，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. 指標度：
- (1) 營運指標度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。
- (2) 財務結構度 = 營業利益 / (營業利益 + 利息費用)。
- 註4：上期每股盈餘之計算公式，在計算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. 凡有現金增資或再購股交易者，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(不論是是否發放)應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若非累積性質，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。
- 註6：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7：發行人員將各項營業成本及營業費用按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8：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)			
	99年	100年	101年	
財務結構(%)	負債占資產比率	43.19	41.90	46.28
	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
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.79	4.66	6.98
	平均收現日數	5.84	6.35	5.18
經營能力	存貨週轉率(次)	63	58	70
	應付帳項週轉率(次)	1.22	1.25	1.30
經營能力	平均銷貨日數	6.08	5.70	5.90
	固定資產週轉率(次)	299	291	282
獲利能力	總資產週轉率(次)	1.32	1.23	1.23
	資產報酬率(%)	0.52	0.53	0.55
獲利能力	股東權益報酬率(%)	1.54	2.33	3.50
	占實收資本比率(%)	1.82	3.25	5.44
獲利能力	稅前純益	8.08	3.27	9.73
	純益率(%)	2.42	4.10	6.91
獲利能力	每股盈餘(元)	1.89	3.59	5.29
	現金流量比率(%)	0.22	0.38	0.64
現金流量	現金流量允當比率(%)	38.11	6.89	9.86
	現金再投資比率(%)	25.93	27.95	40.98
指標度	營運指標度	15.09	0.29	2.97
	財務結構度	11.06	25.10	9.75
<p>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)</p> <p>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)</p> <p>2. 現金再投資比率減少係因其他資產增加</p>				

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：年報本表未端，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) 應付帳款(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 / 各期平均應付帳款(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。  
 (5) 平均存貨日數 = 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)。(註5)  
 (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

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		差額	異
	一〇三	一〇四		
流動資產	682,369	734,987	\$52,618	8%
固定資產	569,671	613,898	\$44,227	8%
無形資產	3,579	2,736	-\$843	-24%
其他資產	118,585	99,860	-\$18,725	-16%
資產總額	1,374,204	1,451,481	\$77,277	6%
流動負債	403,529	323,878	-\$79,651	-20%
長期負債	195,966	211,377	\$15,411	8%
其他負債	28,334	26,169	-\$2,165	-8%
負債總額	627,829	561,424	-\$66,405	-11%
股本	621,789	682,130	\$60,341	10%
資本公積	19,166	51,277	\$32,111	168%
保留盈餘	105,420	156,650	\$51,230	49%
股東權益淨額	746,375	890,057	\$143,682	19%

說明：

無形資產減少係因累計攤銷增加所致

流動負債減少係因短期借款攤還增加所致

資本公積增加係因現金增資所致

保留盈餘增加係因本期損益增加所致

### 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)額	變動比例(%)
	一〇三年度	一〇四年度		
營業收入淨額	767,878	883,008	\$115,130	15%
營業成本	635,310	698,560	\$63,250	10%
營業毛利	132,568	184,448	\$51,880	39%
營業費用	88,079	95,161	\$7,082	8%
營業淨利	44,489	89,287	\$44,798	101%
營業外收入及利益	12,132	15,405	\$3,273	27%
營業外費用及損失	8,245	6,464	-\$1,781	-22%
稅前淨利	48,376	98,228	\$49,852	103%
所得稅費用(利益)	6,166	12,697	\$6,531	106%
本期淨利	42,210	85,531	\$43,321	103%

增減比例變動分析說明：

營業毛利及營業淨利增加係因營收增加所致

營業外收入及利益增加係因認列處分投資利益所致

營業外費用及損失減少係因利息費用減少所致

稅前淨利及所得稅費用及本期淨利增加係因營收增加所致

#### 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

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，對公司未來財務業務尚不致有重大影響。

### 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	一〇三年	一〇四年	增(減)比例(%)
現金流量比率		11.47	82.53	620%
現金流量允當比率		57.87	67.78	17%
現金再投資比率		1.09	14.24	1206%

增減比例變動分析說明：  
現金流量比率增加係因營業活動淨現金流量增加所致(應收帳款減少及應付帳款增加)  
現金再投資比率增加係因固定資產毛額及營業資金增加所致

#### 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
153,628	123,847	310,224	-32,749	投資計劃 融資計劃

未來一年現金流量變動情形分析：  
預計現金不足額之補救措施及流動性分析：以銀行借款因應。

#### 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「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」等相關作業程序規程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	預計完成之產量	預計完成時間	未來影響研發成功之主要因素
LEAP 發動機相關零件	已依時程完成部分產品，並啟動新產品開發	10,000	106/Q3	106/Q3	1. 特殊製程之建立 2. 溝通與交涉
PW1000 發動機相關零件	75%	2,000	105/Q3	105/Q3	1. 特殊製程認證 2. 溝通與交涉

#### 4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司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，並透過航太產業工會及航太小組之協助獲取產業資訊並掌握市場最新資訊。輔以平時建立與客戶之關係，將可即時把握業務機會，為未來創造出更佳的業績。

#### 6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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. 進貨或銷售集中所面臨之風險及因應措施

- (1) 在進貨方面，鍛件、板材及鑄件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) 本公司主要從事航空發動機零組件之設計、製造、加工及銷售等業務，其102~104年度第一大銷售客戶 Sincema 之銷售金額佔各年度營業收入淨額之比例分別為78.66%、68.77%、64.6%，因本公司生產製程及交貨品質深獲 Sincema 肯定，而成為其長期合作之主要供應商之一，採購訂單持續且供應產品項目逐年增加，進而帶動銷售金額之提升，而本公司在產能及資源相對受限之情況下，致有銷售集中於單一客戶之情事。本公司因銷售集中所面臨之風險為主要客戶取消訂單或臨時抽單，進而影響公司營收與獲利，針對以上可能發生之風險，本公司所採取之因應措施如下：

##### A. 維繫穩定合作關係，提高客戶之信賴度

基於安全性之考量，航太產業對產品品質、製程及良率均有相當高之要求，各項零件均需經過嚴格的測試與認證，才可能被國際大廠採用，且在此之前亦須先被認定為具有發展潛力之供應商，國際大廠才願意先將所需零件之各項品質、信賴度及產品壽命等規範提供給供應商做為產品研發及測試使用，故航太產業之嚴格認證機制已形成高進入門檻，加上產品開發時程長二至三年，且常經過長期穩定性考驗，一旦成為合格供應商，即可取得6~10年以上之長期訂單，短期間內不易被競爭對手取代，故客戶取消訂單或臨時抽單之風險相對較低。本公司與主要客戶往來多年，品質與技術深獲對方信賴，致主要客戶採購金額及產品項目逐年增加，雙方業已培養良好之合作默契且持續合作開發新機件之零件，合作關係穩定，未來本公司仍將持續用心維繫雙方合作關係，並持續提升研發技術與精製能力滿足客戶需求，成為客戶高度信賴之策略合作夥伴，以降低客戶取消訂單或臨時抽單之風險。

#### B. 積極開發新客戶，分散訂單來源

本公司製造之產品均通過國際航空發動機大廠嚴格之認證程序，近年來對國際大廠之銷售量及銷售金額均維持一定水準，足見本公司產品品質及製造能力深獲肯定，本公司除持續加強品質管制以提供高品質之產品服務，並持續與國際大廠合作開發新產品，以藉此合作經驗提昇技術層次，目前本公司與主要發動機製造商均有開發計畫進行中。由於國際大廠營運規模龐大，與之長期合作除可維持產能稼動率，並能確保營收之穩定，亦有助於爭取其他國際發動機大廠之認同與訂單，未來隨本公司產品獲得客戶認可及陸續量產出貨後，本公司對單一客戶之依存度應能有效降低，以分散其銷售集中之風險。

綜上所述，本公司目前除與原有客戶持續維持穩定之業務往來外，亦積極開發新客戶，

未來隨新客戶族群效益逐步顯現，營收及獲利能力將可望提升，進一步降低銷售集中之風險。

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

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：無
- (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。

## 附件 1：內部控制聲明書

<b>賢一科技股份有限公司</b>
<b>內部控制制度聲明書</b>
日期：1105年02月23日
本公司民國一〇九年及一〇九年之內部控制制度，依據自行評估結果，經證明如下：
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，其目的係在經營運之政策及程序(含原料、積放及保庫資產安全等)、帳務與可靠性、及時性、透明性及符合相關規範等相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述二項目標之達成提供合理之確保；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。惟本公司之一切內部控制制度均自資產之收購、銷售、採購、本公司即採取此之行動。
三、本公司係依據「公開資訊透明化條例」及「證券市場公平交易法」(以下簡稱「處理原則」)規定之內部控制制度及「公開資訊透明化條例」及「證券市場公平交易法」(以下簡稱「處理原則」)規定之內部控制制度之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。
判斷內部控制制度之判斷項目，係為經營管理控制之類型，將內部控制制度之判斷項目分為五個無重大缺陷之項目：1. 控制環境；2. 風險評估；3. 控制程序；4. 資訊與溝通；5. 監督與修正。管理組織或董事會又包括若干項目。前述項目均符合「處理原則」之規定。
四、本公司業已採用上述內部控制制度及判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行之有效性。
五、本公司基於前述評估結果，認為本公司民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇五年二月二十八日之內部控制制度(含子公司之監督與修正)，包括業務營運之政策及程序自後達成之程度，業已發展可及之時，透明及符合相關法令之規定，且無重大缺陷之情形，且符合「處理原則」及「證券市場公平交易法」(以下簡稱「處理原則」)規定之內部控制制度之判斷項目，且符合「處理原則」及「證券市場公平交易法」(以下簡稱「處理原則」)規定之內部控制制度之判斷項目。
六、如有虛偽、隱匿等不法情形，經發現後應即向證券監督委員會報告，並對外公佈。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情形，經發現後應即向證券監督委員會報告，並對外公佈。第一一七條及第一一八條之法律責任。
七、本聲明書業經本公司民國一〇五年二月二十八日董事會通過，出席董事七人，有五人持反對意見，故尚同意本聲明書之內容，併此聲明。
第一科技股份有限公司
 董事長：曾煥興
 總經理：黃國洪

實一科技股份有限公司  
監察人查核報告書

茲准  
董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、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

實一科技股份有限公司一〇五年股東常會

監察人

孫文雄



中 華 民 國 一〇五 年 二 月 二 十 三 日

實一科技股份有限公司  
監察人查核報告書

茲准  
董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、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

實一科技股份有限公司一〇五年股東常會

監察人

盧文祥



中 華 民 國 一〇五 年 二 月 二 十 三 日



寶一科技股份有限公司  
監察人查核報告書

茲准

董事會送送本公司一〇四年度營業報告書、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 鑒核。

此致

寶一科技股份有限公司一〇五年股東常會

監察人 永成實業股份有限公司  
監察人代表人：孫志

Deloitte.  
勤業眾信

臺灣總事務所  
105206 臺北市松山區南京路196號2樓  
Deloitte & Touche  
1220, Place King, 31, Financial Plaza  
105, Avenue du Commerce, Ste. 3  
Napoli 10506, Toronto, P.C.C.  
Tel.: (8266 72) 3348-8888  
Fax: (8266 02) 4521-6888  
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（實一公司）民國105年在104年3月31日之資產負債表，暨民國105年及104年1月1日至3月31日之綜合損益表，暨盈餘分配表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

本會計師根據會計學則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作，由於本會計師僅查閱分析、比較與查詢，並未依照一般公認會計原則查核，因是無法對上開財務報告之整體表示直接意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報告在所有重大方面皆違反證券發行人財務報告編製準則及證券金融監督管理委員會認可之國際會計準則第34號「期中財務報表」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 廖鴻儒  
會計師 李季  
會計師 李季

中華民國 105 年 5 月 4 日

金融監督管理委員會備案文號  
金管證審字第0990031652號

經本會計師查核管理委員會核准文號  
台財證六字第0920123784號

中華民國一〇五年二月二十三日

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

股票代碼：8222

寶一科技股份有限公司

財務報告暨會計師查核報告

民國104年及103年度

寶一科技股份有限公司



董事長 曾煥明



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	次	附	務	報	告
一、	封	1	1	1	1	1	1
二、	目錄	3	3	3	3	3	3
三、	會計師查核報告	4	4	4	4	4	4
四、	資產負債表	5~6	5	5	5	5	5
五、	綜合損益表	7	7	7	7	7	7
六、	權益變動表	8~9	8	8	8	8	8
七、	現金流量表	10	10	10	10	10	10
八、	財務報告附註	10~14	10	10	10	10	10
	(一) 公司治理	14~23	14	14	14	14	14
	(二) 通過財務報告之日期及程序	23~24	23	23	23	23	23
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	24~48, 52	24	24	24	24	24
	(四) 重大會計政策之彙總說明	49	49	49	49	49	49
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	49	49	49	49	49	49
	(六) 重要會計項目之說明	49	49	49	49	49	49
	(七) 關係人交易	50	50	50	50	50	50
	(八) 質押及或有負債及未認列之合約	51	51	51	51	51	51
	(九) 重大或有負債及未認列之合約	51	51	51	51	51	51
	(十) 重大之災害損失	51	51	51	51	51	51
	(十一) 重大之期後事項	51	51	51	51	51	51
	(十二) 其他	51	51	51	51	51	51
	(十三) 附註揭露事項	51	51	51	51	51	51
	1. 重大交易事項相關資訊	51	51	51	51	51	51
	2. 轉投資事業相關資訊	51	51	51	51	51	51
	3. 大陸投資資訊	51	51	51	51	51	51
	(十四) 部門資訊	53~64	53	53	53	53	53
九、	重要會計項目明細表						

會計師查核報告

買一科技股份有限公司 公鑒：

買一科技股份有限公司(買一公司)民國104年及103年12月31日之資產負債表，暨民國104年及103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樣方式獲取財務報告所列金額及所附之重大會計估計，暨評估財務報告之整體性。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、經金證監管理委員會認可之國際財務報導準則，及國際會計準則，解釋及解釋公告編製，足以允當表達買一公司民國104年及103年12月31日之財務狀況、暨民國104年及103年1月1日至12月31日之財務績效與現金流量。

買一公司民國104年度財務報告重要會計項目明細表，主要係係補充分析之用，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 瑞 德



會計師 李 季 珍

李季珍

廖瑞德

行政院金融監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 105 年 2 月 23 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	104年12月31日		103年12月31日		代碼	說明	104年12月31日		103年12月31日	
		金額	單位	金額	單位			金額	單位	金額	單位
1100	現金(附註六)	9,153,628	11	8,409,936	11	2100	短期負債	70,000	8	189,381	11
1120	應收票據淨額(附註七)	-	-	-	-	2150	應付票據(附註十五)	20,350	1	15,885	1
1170	應收帳款淨額(附註七、及及七)	143,542	10	165,038	10	2170	應付帳款(附註十五)	76,702	5	52,862	4
1200	其他應收款(附註七)	5,741	1	7,287	1	2200	其他應付帳(附註十六)	36,260	4	47,925	4
1300	存貨(附註八、九、及及八)	123,547	12	483,936	13	2230	長期應付負債(附註十五及二十)	10,528	1	913	1
1310	存貨(附註九)	5,804	1	5,853	1	2320	一年期到期的長期應付(附註十四及二十)	-	-	-	-
1400	其他流動資產(附註十五)	6,802	1	3,215	1	2390	其他應付負債(附註十六)	80,058	6	62,289	7
2100	流動負債合計	734,867	15	683,369	15	2100	流動負債合計	2,813	1	1,584	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十一、二十七及二十八)	613,889	42	569,671	42	2150	非流動負債	3,232,878	22	3,055,528	22
1700	投資性不動產(附註四、五、十一及二十七)	39,278	2	31,929	2	2560	長期借款(附註十四及二十七)	211,327	15	193,960	14
1720	房屋資產(附註四及十二)	2,735	1	3,579	1	2570	遞延所得稅負債(附註十五及二十)	5,422	-	5,850	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五、及二十七)	-	-	-	-	2640	學業認證科目負債-非流動(附註四及二十七)	20,517	2	22,404	2
1900	其他非流動資產(附註十二及二十七)	3,096	1	3,726	1	2650	存入保證金	130	-	80	-
1900	其他非流動資產合計	46,896	3	67,228	3	2650	非流動負債合計	237,246	17	234,200	16
2100	非流動負債合計	314,499	19	321,655	19	3000	負債總計	361,624	20	627,823	20
3000	資產總計	11,151,883	101	10,374,224	101	3110	歸屬於本公司之可變權益工具(附註十八)	-	-	-	-
						3110	普通股股本	607,130	42	621,282	42
						3210	資本公積	-	-	-	-
						3210	普通股溢價	30,179	3	18,494	1
						3220	員工福利	4,015	-	693	-
						3230	其他	85	-	59	-
						3240	資本公積總計	34,279	3	19,246	1
						3310	非自願保險	-	-	-	-
						3310	法定盈餘公積	28,537	2	24,300	2
						3320	未分配盈餘	128,123	9	81,111	8
						3330	保留盈餘總計	156,660	11	105,411	10
						3330	權益總計	800,089	59	746,572	59
						3330	資產總計	11,151,883	101	10,374,224	101

中華民國104年12月31日止營業年度比較資產負債表

會計師：黃文輝

會計師：謝文輝

民國104年度



新台幣千元

民國104年12月31日

單位：新台幣千元  
(准每股盈餘為新台幣元)

代碼	說明	104年度		103年度	
		金額	%	金額	%
4110	營業收入(附註四)	\$ 883,008	100	\$ 757,878	100
5000	營業成本(附註八及十九)	698,569	79	635,310	83
5900	營業毛利	184,438	21	132,568	17
6100	營業費用(附註七、十九及二十六)	16,605	2	16,872	2
6200	推銷費用	37,603	4	31,726	4
6300	研發發展費用	40,952	5	36,481	5
6000	營業費用合計	95,161	11	88,079	11
6900	營業淨利	89,287	10	44,489	6
7010	營業外收入及支出(附註四及十九)	722	-	566	-
7050	其他收入	(6,464)	(1)	(8,245)	(1)
7020	財務成本	14,083	2	11,566	2
7000	其他利益及損失	8,941	1	3,887	1
	營業外收入及支出合計	8,941	1	3,887	1
7900	稅前淨利	98,228	11	48,376	7
7950	所得稅費用(附註四及二十)	12,697	1	6,166	1
8200	本年度淨利	85,531	10	42,210	6

(續次頁)

(承前頁)

代碼	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
8310				
8311				
8340				
8500				
9750				
9850				

其他綜合損益  
不重分類至損益之項目：  
確定福利計畫之再衡量數(附註十七)  
本年從其他綜合損益(稅後淨額)  
本年從綜合損益總額  
每股盈餘(附註二一)  
基本  
稀釋



寶通證券有限公司

民國104年12月31日

單位：新台幣千元  
(惟每股股利金額台幣元)

代碼	103年1月1日餘額	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積
A1	103年1月1日餘額	\$ 618,499	\$ 18,289	\$ 20,256	\$ 73,249	\$ 730,598			
B1	102年度盈餘分配(附註十八)	-	-	4,050	(4,050)	-			
B5	海外匯兌盈餘公積 利益(附註四、十八及二二)	-	-	-	(30,925)	(30,925)			
N1	員工福利準備	3,290	50	-	-	3,340			
N1	認列員工福利準備之虧損 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	-	-	-	-	-			
D5	102年度現金(假)溢額	-	-	-	630	630			
Z1	103年12月31日餘額	621,789	19,166	24,206	42,840	708,001			
B4	103年度盈餘分配(附註十八)	-	-	4,221	(4,221)	-			
B5	海外匯兌盈餘公積 利益(附註四、十八及二二)	-	-	-	(34,092)	(34,092)			
R1	現金增資(附註十八)	80,080	29,719	-	-	109,799			
N1	員工福利準備	265	5	-	-	270			
N1	認列員工福利準備之虧損 成本(附註四、十八及二二)	-	2,387	-	-	2,387			
D1	104年度淨利	-	-	-	85,321	85,321			
D3	104年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(203)	(203)			
D5	104年度現金(假)溢額	-	-	-	-	-			
Z1	104年12月31日餘額	\$ 682,430	\$ 51,272	\$ 23,527	\$ 128,128	\$ 885,357			

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：曾煥明

經理人：曾國堯



會計主管：謝衍祥



董事長：曾煥明

經理人：曾國堯

後附之附註係本財務報告之一部分。



會計主管：謝衍祥

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元



寶利有限公司

代 碼	104 年度		103 年度	
A10000	\$ 98,228	\$ 48,376		
A20000				
A20100	82,839	79,701		
A20200	3,674	5,765		
A20300	212	334		
A20900	6,464	8,245		
A21200	241	85		
A21900	2,387	321		
A22900	124	742		
A23100	(2,069)	( )		
A24100	3,545	(2780)		
A30000				
A31130	1	(1)		
A31150	18,718	(52,343)		
A31180	523	(2,946)		
A31200	29,392	3,916		
A31290	347	(1,086)		
A31240	216	(3,853)		
A32130	2,184	(4,301)		
A32150	25,131	(23,383)		
A32180	9,367	8,115		
A32230	(2,993)	580		
A32240	(2,095)	(407)		
A33000	275,954	63,626		
A33100	238	85		
A33300	(6,520)	(8,325)		
A33500	(2,390)	(9,084)		
AAAA	267,282	46,302		

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	104 年度		103 年度	
B00100	(\$ 5,435)	\$ -		
B00200	7,504	( )		
B06700	(2,391)	(2,311)		
B07700	(105,986)	(105,890)		
B02800	-	1,332		
B03800	641	(774)		
B04500	(1,721)	(2,320)		
BBBB	(108,388)	(110,963)		

投資活動之現金流量

董事長：曾煥明



經理人：曾國浩



會計主管：謝行舉



實一科技股份有限公司  
財務報告附註

民國 104 及 103 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

實一科技股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於 63 年 10 月,以各型航空、發動機零件、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 105 年 2 月 23 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)首次適用修正後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。

除下列說明外,適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動:

1. 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類。適用該修正規定前,並無上述分類之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定,不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年年綜合損益總額。

2. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定「淨利息」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。

(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 發布但尚未經金管會認可之 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
「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 3)
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」	未定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體」	2016 年 1 月 1 日
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」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發 布 之 生 效 日 ( 註 1 )
IAS7之修正「揭露信譽」	2017年1月1日
IAS12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之遞延」	2017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
IAS16及 IAS41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS39之修正「衍生工具之合約更新及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC21「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：除與日於 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：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採採用「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之修正係澄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。

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。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

1. 第1等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第2等級輸入值：係指除第1等級之報價外，資產或負債

-14-

直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。  
(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

-15-

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、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對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。並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(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。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(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。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(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。若有任何一減損跡象存在，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，減損損失係認列於損益。

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。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，因金融資產原初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。除因應收帳款及其他應收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）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他相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，各要素係按所適用之租賃分類處理。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) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥基金或可減少未來提撥金之現值。

## (十五) 股份基礎給付協議

### 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與

日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期取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計算。

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利課稅所得以供扣除暫時性差異使用時認列。

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利之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。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者，管理階層必須基於歷史經驗及其他視為相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104年及103年12月31日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為3,076千元及3,528千元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於104年及103年12月31日止，分別尚有4,262千元及6,783千元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。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確定福利成本及淨確定福利負債（資產）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、離職率及薪資預期增加率等之估計，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

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 50	\$ 50
活期存款	\$ 153,578	\$ 47,986
	\$ 153,628	\$ 48,036

七、應收票據、應收帳款淨額及其他應收款

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據	\$ -	\$ 1
因營業而發生		
應收帳款	\$ 144,658	\$ 166,942
應收帳款—因營業而發生	\$ 1,116	\$ 904
減：備抵呆帳	\$ 143,542	\$ 166,038
其他應收款	\$ 6,760	\$ 7,286
應收退稅款	\$ 4	\$ 1
其他	\$ 6,764	\$ 7,287

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天至 90 天。於法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。

應收帳款之帳齡分析及已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
90天以下	\$ 142,847	\$ 153,138
91~270天	1,029	13,804
271天以上	782	-
合計	\$ 144,658	\$ 166,942

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

依群組評估應收帳款之備抵呆帳之變動資訊如下：

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 904	\$ 570
本年度提列呆帳費用	212	334
年底餘額	\$ 1,116	\$ 904

八、存貨

	104年12月31日	103年12月31日
製成品	\$ 134,551	\$ 123,740
在製品	151,455	137,754
原物料	84,390	143,854
在途存貨	50,151	44,591
	\$ 420,547	\$ 449,939

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 698,560 千元及 636,052 千元。

九、預付款項

	104年12月31日	103年12月31日
預付保險費	\$ 3,556	\$ 3,388
預付買款	748	1,581
其他	1,200	884
	\$ 5,504	\$ 5,853

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 104 及 103 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	15至40年
廠房主建物	3至10年
圍牆及隔間工程	2至15年
機器設備	2至10年
機具設備	5年
運輸設備	3至10年
辦公設備	2至15年
其他設備	

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

#### 十一、投資性不動產

已充公	工
投資性不動產	投資性不動產
成本	
103年1月1日餘額	\$ 48,018
增添	<u>\$ 48,018</u>
103年12月31日餘額	
累計折舊	
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>
成本	
104年1月1日餘額	\$ 48,018
增添	<u>\$ 48,018</u>
104年12月31日餘額	
累計折舊	
104年1月1日餘額	\$ 16,089
折舊費用	<u>1,151</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 17,240</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 30,778</u>

- 26 -

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，104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：

成本	金額
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>
累計攤銷	
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>
成本	
104年1月1日餘額	\$ 18,646
除單獨取得	<u>(9,404)</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 9,242</u>
累計攤銷	
104年1月1日餘額	\$ 15,067
除攤銷費用	<u>(9,404)</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 5,643</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 3,599</u>

- 27 -

十三、其他資產

上述無形資產係以直線基礎按耐用年數 1 至 5 年計提攤銷費用。

	104年12月31日	103年12月31日
流動		
遞延費用	\$ 3,729	\$ 3,485
遞項稅額	1,273	905
留抵稅額	<u>5,002</u>	<u>825</u>
	\$ 5,002	\$ 5,215

	104年12月31日	103年12月31日
非流動		
預付設備款	\$ 58,331	\$ 76,095
存出保證金	1,475	2,116
其他	6,200	4,917
	<u>66,006</u>	<u>83,128</u>

十四、借 款

	104年12月31日	103年12月31日
(一) 短期借款		
盤據保借款	\$ 70,000	\$ 189,388
信用額度借款		

銀行週轉性借款之利率於 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 1.42% 及 1.406%~1.78%。

	104年12月31日	103年12月31日
(二) 長期借款		
擔保借款		
銀行抵押借款(1)	\$ 242,332	\$ 217,945
盤據保借款		
銀行信用借款	56,000	70,323
小計	298,332	288,268
減：列為一年內到期部		
分	86,955	92,298
金融負債之發行交		
易成本		4
長期借款	<u>\$ 211,377</u>	<u>\$ 195,966</u>

1. 本公司為長期借款所提供質抵押擔保情形，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 119 年 12 月前到期，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，年利率分別為 1.72%。

十五、應付票據及應付帳款

~2.03% 及 1.80%~2.64%。

	104年12月31日	103年12月31日
應付票據		
因營業而發生	\$ 16,335	\$ 14,151
非因營業而發生一購置不動		
產、廠房及設備	4,015	1,734
	<u>20,350</u>	<u>15,885</u>

本公司之應付帳款皆為營業所發生。

	104年12月31日	103年12月31日
十六、其他負債		
其他應付款		
應付設備款	\$ 1,529	\$ 2,521
應付薪資及獎金	20,007	13,669
應付休假給付	2,971	2,626
應付員工紅利及董監酬勞	12,077	6,350
應付加工費	6,143	8,574
應付保險費	3,672	3,580
其他	9,861	10,655
	<u>\$ 56,260</u>	<u>\$ 47,975</u>

其他流動負債

預收貨款	\$ 447	\$ 3,495
代收 款	566	511
	<u>\$ 1,013</u>	<u>\$ 4,006</u>

十七、遞延後福利計畫

(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

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。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。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 24,216	\$ 23,456
計畫資產公允價值	( 3,699 )	( 1,052 )
淨確定福利負債	\$ 20,517	\$ 22,404

淨確定福利負債(資產)變動如下：

	104年12月31日	103年12月31日
服務成本	\$ 24,055	\$ 23,441
當期服務成本	129	129
利息費用(收入)	( 409 )	( 394 )
認列於損益	538	523
再衡量數		
精算利益-財務假設變動	( 223 )	( 223 )
精算利益-經驗調整	( 377 )	( 407 )
認列於其他綜合損益	( 600 )	( 630 )
雇主提撥	-	( 590 )
福利支付-由帳上提列支出	( 340 )	( 340 )
福利支付-由計劃資產支出	( 197 )	-
103年12月31日	\$ 23,456	\$ 22,404

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利計畫資產公允價值	\$ 23,456	\$ 22,404
淨確定福利義務現值	( 3,699 )	( 1,052 )
淨確定福利負債(資產)	\$ 20,517	\$ 22,404

104年1月1日

	104年12月31日	103年12月31日
服務成本	\$ 23,456	\$ 22,404
當期服務成本	134	134
利息費用(收入)	( 414 )	( 390 )
認列於損益	548	524
再衡量數		
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 4 )
精算損失-人口統計假設變動	82	-
精算損失-財務假設變動	406	406
精算利益-經驗調整	( 471 )	( 471 )
其他	195	195
認列於其他綜合損益	212	208
雇主提撥	( 2,619 )	( 2,619 )
104年12月31日	\$ 24,216	\$ 20,517

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債券證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.75%	1.75%
薪資預期增加率	2.125%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	104年12月31日
折現率	( \$ 874 )
增加 0.25%	\$ 918
薪資預期增加率	\$ 893
增加 0.25%	( \$ 854 )
減少 0.25%	

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	104年12月31日	103年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 1,237	\$ 2,619
確定福利義務平均到期期間	19年	19年

#### 十八、 權益

(一) 普通股股本	104年12月31日	103年12月31日
額定股數(千股)	100,000	100,000
額定股本	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
已發行且已收足股款股數(千股)	68,213	62,179
已發行股本	\$ 682,130	\$ 621,789

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。

本公司於 103 年 8 月 11 日董事會決議現金增資發行新股 6,008 千股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 15.5 元溢價發行，增資後實收股本為 681,869 千元。上述現金增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 103 年 11 月 17 日核准申報生效，並經董事會決議，以 104 年 1 月 26 日為增資基準日，業已完成變更登記。

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

	104年12月31日	103年12月31日
徑用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)		
股票發行溢價	\$ 50,179	\$ 18,494
得用以彌補虧損		
已失效員工認股權	83	39
不得作為任何用途員工認股權	1,015	633
	\$ 51,277	\$ 19,166

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

104 及 103 年度各類資本公積變動如下：

	普通	員工	已	合計
	股票	認股	失效	
	溢價	權	認股	
	權	權	權	計
103年1月1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	18,494	633	39	19,166
現金增資	31,612	( 1,893 )	-	29,719
員工執行認股權	73	( 68 )	-	5
認列股份基礎給付	-	2,387	-	2,387
已失效員工認股權	-	( 44 )	44	-
104年12月31日餘額	\$ 50,179	\$ 1,015	\$ 83	\$ 51,277

本公司於 103 年 8 月 11 日董事會決議現金增資發行新股 6,008 千股，其中股票發行溢價原為 34,937 千元，已扣除證券承

銷費用 3,325 千元；另保留供員工認購部分，已按認股權公平價值認列薪資費用 1,893 千元，並同時列計資本公積一員工認股權，已於增資完成後轉列資本公積一股票發行溢價。

(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。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司於 105 年 2 月 23 日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 20 日召開之股東常會決議。員工及董監酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註十九之(五)員工福利費用。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「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。

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 104 年 6 月 24 日及 103 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	103 年度	102 年度	103 年度	102 年度
法定盈餘公積	\$ 4,221	\$ 4,050		
現金股利	34,093	30,925	\$ 0.5	\$ 0.5

本公司 105 年 2 月 23 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 8,553	
現金股利	54,699	\$ 0.8

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 20 日召開之股東常會決議。

十九、其他綜合損益

(一) 其他收入

	104 年度	103 年度
租金收入	\$ 481	\$ 481
投資性不動產		
利息收入	241	85
銀行存款	\$ 722	\$ 566

(二) 其他利益及損失

	104 年度	103 年度
投資性不動產折舊	( \$ 1,151 )	( \$ 1,151 )
淨外幣兌換利益	12,211	12,451
處分投資利益	2,069	-
其他	1,554	266
	\$ 14,683	\$ 11,566

## (三) 財務成本

	104 年度	103 年度
銀行借款利息	\$ 7,699	\$ 8,901
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>1,235</u>	<u>656</u>
	\$ 6,464	\$ 8,245

利息資本化相關資訊如下：

	104 年度	103 年度
利息資本化金額	\$ 1,235	\$ 656
利息資本化利率	1.70%~2.00%	1.65%~2.54%

## (四) 折舊及攤銷

	104 年度	103 年度
不動產、廠房及設備	\$ 81,688	\$ 78,550
投資性不動產	1,151	1,151
無形資產	2,564	4,195
預付款項	1,110	1,570
合計	<u>\$ 86,513</u>	<u>\$ 85,466</u>

## 折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 76,325	\$ 73,764
營業費用	5,363	4,786
營業外收入及支出	<u>1,151</u>	<u>1,151</u>
	\$ 82,839	\$ 79,701

## 攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 951	\$ 799
攤銷費用	2	-
管理費用	725	1,432
研發費用	1,996	3,534
	<u>\$ 3,674</u>	<u>\$ 5,765</u>

## (五) 員工福利費用

	104 年度	103 年度
短期員工福利	\$ 119,083	\$ 99,650
薪資	11,345	10,292
員工保險費	4,619	4,233
其他	<u>135,047</u>	<u>114,175</u>
遞延後福利	5,762	5,232
確定福利計畫（附註十七）	524	523
	<u>6,286</u>	<u>5,755</u>
	\$ 141,333	\$ 119,930
依功能別彙總	\$ 104,661	\$ 91,775
營業成本	36,672	28,155
營業費用	<u>141,333</u>	<u>119,930</u>

依現行章程規定，103 年度係分別按稅後淨利（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之餘額，估列 7% 及 3% 員工紅利 2,659 千元及董監酬勞 1,140 千元。依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 1 月 6 日經董事會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 5%~10% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監酬勞。104 年度估列員工酬勞 7,640 千元及董監酬勞 3,274 千元，係分別按前述報前利益之 7% 及 3% 估列，該等金額於 105 年 2 月 23 日董事會採議，尚待預計於 105 年 6 月 20 日召開之股東常會決議。年度財務報告通過發布日前經董事會決議之撥款金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度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。

本公司於104年6月24日及103年6月24日舉行股東常會，分別決議通過103及102年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度	102年度
員工紅利	\$ 2,659	\$ 2,552
董監事酬勞	1,140	1,093

104年6月24日及103年6月24日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與103及102年度財務報告認列之員工紅利及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司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。

(六) 外幣兌換利益淨額

	104年度	103年度
外幣兌換利益總額	\$ 29,732	\$ 18,236
外幣兌換損失總額	( 17,521 )	( 5,785 )
淨利益	\$ 12,211	\$ 12,451

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	104年度	103年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 12,476	\$ 4,212
以前年度之調整	97	36
	12,573	4,248
遞延所得稅		
當期產生者	124	1,918
認列於損益之所得稅費用	\$ 12,697	\$ 6,166

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	\$ 98,228	\$ 48,376
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 (17%)	\$ 16,699	\$ 8,224
稅上不可減除之費損	( 364 )	( 5 )
稅上不可加計之收益	9	7
免稅所得	( 1,532 )	( 1,429 )
未分配盈餘加徵	389	552
未認列之可減除暫時性差異	( 2,601 )	( 1,219 )
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	97	36
認列於損益之所得稅費用	\$ 12,697	\$ 6,166

本公司適用中華民國所得稅法之所適用之稅率為17%。

由於105年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故104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) 本期所得稅負債

	104年12月31日	103年12月31日
本期所得稅負債	\$ 10,598	\$ 415
應付所得稅		

## (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：

104 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其綜合損益	認列於其他	年底餘額
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,728	(\$ 678)	\$ -	\$ 2,050
應付休假給付	446	59	-	505
職工福利	23	(8)	-	15
其他	331	175	-	506
	<u>\$ 3,528</u>	<u>(\$ 452)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,076</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
未實現兌換差額	\$ 1,001	(\$ 328)	\$ -	\$ 673
土地增值稅準備	4,849	-	-	4,849
	<u>\$ 5,850</u>	<u>(\$ 328)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,522</u>

103 年度

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

- 40 -

## (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

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
可減除暫時性差異		
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 3,306	\$ 5,471
確定福利計劃	956	1,312
	<u>\$ 4,262</u>	<u>\$ 6,783</u>

## (五) 未使用之免稅相關資訊

截至 104 年 12 月 31 日止，下列增實擴展產生之所得可享

受 5 年免稅：

增實擴展	案	免稅	期間
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

未分配盈餘	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
86 年度以前	\$ -	\$ -
87 年度以後	<u>\$ 128,123</u>	<u>\$ 81,114</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 6,462</u>	<u>\$ 8,180</u>

104 及 103 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 13.32% (預計) 及 10.72%。

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 104 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。

- 41 -

(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

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利	104 年度	103 年度
	\$ 85,531	\$ 42,210
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	67,879	61,851
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	141	59
員工分紅	448	341
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	68,468	62,251

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞或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 103 年度稀釋每股盈餘之計算。

二二、股份基礎給付協定

(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，可行使就被給與之一定比例

之認股權。

員工認股權之相關資訊如下：

	104 年度		103 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	463	\$10.17~15.46	397	\$ 10.17
本年度授予	( 11)	-	498	15.46
本年度收購退伙	( 17)	-	( 88)	-
本年度發行	( 26)	10.17	( 329)	10.17
本年度其他增減	414	-	400	-
年底可發行	414	-	400	43

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

執行價格之範圍 (元)	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
加權平均剩餘合約期限 (年)	\$ 14.62	\$ 10.17~15.46
	4 年	0.83~5 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：

給與日股價	103 年 1 月給予	98 年 11 月給予
執行價格	15.08 元	10.19 元
預期波動率	15.46 元	11.41 元
存續期間	25.80%	46.3%
預期股利率	6 年	6 年
無風險利率	0%	0%
	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益到期日之期間，員工執行認股權機率為平均分配。

98 年 11 月 2 日給與之員工認股權，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 年 1 月 2 日給與之員工認股權，發行時之每股認購價格為 15.46 元，因現金增資於 104 年 8 月 10 日第一次調整為每股 14.62 元。

104 及 103 年度總列之酬勞成本分別為 494 千元及 521 千元。

## 二、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：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
1~3 年	\$ 126	\$ 630

## 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優化，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) 公允價值資訊—非按公允價值之金融工具

本公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金、應收款項、存出保證金（帳列其他非流動資產）、短期借款、長期借款（含一年內到期）、應付款項及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

### (二) 金融工具之種類

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
金融資產	\$ 305,409	\$ 223,478
金融負債		
以攤銷後成本衡量 (註 2)	523,774	595,154

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與衡量方式並無改變。

#### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷售與進貨交易，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

本公司主要受到美元及歐元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。

	歐 元 貨 幣 之 影 響	
	104 年度	103 年度
損 益	\$ 95	\$ 102
損 益	美 元 貨 幣 之 影 響	
	104 年度	103 年度
	(\$ 2,738)	(\$ 1,594)

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元或歐元計價之現金、應收及應付款項。

本公司於本年度對美元匯率敏感度上升，主係因美元計價之淨資產增加所致。

## (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：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 153,578	\$ 47,986
金融負債	368,332	477,652

## 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 104 及 103 年度之稅前淨利將分別減少 537 千元及 1,074 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下降，主因為變動利率淨債務部位減少所致。

## 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紀錄，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 104 年及 103 年 12 月 31 日止，應收款總額來自前述客戶之比率分別為 73% 及 74%。

## 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約條款之遵循。

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權率；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應利率曲線推導而得。

104年12月31日

加蓋平均 利率	3個月至1年	1至5年	5年以上
長期金融負債	\$ 185,312	\$ 714,782	\$ 73,601
短期金融負債	\$ 83,031	\$ 208,282	\$ 23,031
浮動利率工具	\$ 248,346	\$ 71,256	\$ -

103年12月31日

加蓋平均 利率	3個月至1年	1至5年	5年以上
長期金融負債	\$ 117,422	\$ 131,106	\$ 27,555
短期金融負債	\$ 174,285	\$ 112,200	\$ 27,555
浮動利率工具	\$ 192,002	\$ 112,200	\$ 27,555

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

	104年12月31日	103年12月31日
無擔保銀行借款額度（每年重新檢視）	\$ 126,000	\$ 259,711
已動用金額	\$ 530,000	\$ 470,999
未動用金額	\$ 656,000	\$ 730,710
有擔保銀行借款額度	\$ 242,332	\$ 217,945
已動用金額	\$ 60,600	\$ 125,760
未動用金額	\$ 302,932	\$ 343,705

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：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 9,717	\$ 7,082
退職後福利	\$ 99	\$ 99
	\$ 9,816	\$ 7,181

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：

	104年12月31日	103年12月31日
土地	\$ 209,664	\$ 169,458
房屋及建築	108,599	108,238
機器設備	160,034	145,665
其他設備	21,865	10,987
預付設備款	33,630	10,300
投資性不動產	30,778	31,929
	\$ 564,570	\$ 476,572

二八、重大或有負債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 104 年及 103 年 12 月 31 日止，已承諾購建重大固定資產之金額分別為 54,661 千元及 77,680 其中已支付 42,979 千元及 61,477 千元。
- (二) 截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，已訂購尚未進貨之金額分別為 463,361 千元及 371,942 千元。
- (三) 截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，已開立之信用狀尚未使用餘額分別為 0 千元及 4,164 千元(包含美金 27 千元及日幣 12,500 千元)。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

104年12月31日		單位：各外幣千元	
金融資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 7,539	32.825 (美元：新台幣)	\$ 247,472
歐元	376	35.88 (歐元：新台幣)	13,487
金融負債			
貨幣性項目			
美元	1,026	32.825 (美元：新台幣)	33,695
歐元	642	35.88 (歐元：新台幣)	23,030
103年12月31日			
金融資產	外幣 <td>匯率</td> <td>帳面金額</td>	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 5,893	31.65 (美元：新台幣)	\$ 186,527
歐元	300	38.47 (歐元：新台幣)	11,524
金融負債			
貨幣性項目			
美元	857	31.65 (美元：新台幣)	27,128
歐元	564	38.47 (歐元：新台幣)	21,712

本公司於104及103年度外幣兌換利益(已實現及未實現)分別為12,211千元及12,451千元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

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104及103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104及103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：

甲公司	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
	\$ 635,830	72	\$ 612,010	80

寶一科技股份有限公司  
不動產、廠房及設備變動表

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

處 置	建 造 中 之 不 動 產							及 未 完 工 程 合 計	
	地 址	房 屋 及 建 築 物	機 器 設 備	租 具 設 備	運 送 物 資 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備		
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 添	-	179	32,422	6,076	-	1,436	3,054	291	43,458
處 分	-	-	( 9,453 )	( 547 )	-	( 244 )	( 1,581 )	-	( 5,825 )
處分及報廢	-	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 分	-	-	( 3,412 )	( 68 )	-	( 244 )	( 1,514 )	-	( 5,235 )
103 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 69,393	\$ 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
處 置									
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 169,458	\$ 179,324	\$ 534,210	\$ 65,587	\$ 4,898	\$ 9,211	\$ 52,657	\$ -	\$ 1,015,45
增 添	40,206	7,865	43,764	15,627	640	584	17,353	-	126,039
處分及報廢	-	( 377 )	( 4,256 )	-	( 4,612 )	( 3,528 )	( 2,437 )	-	( 15,210 )
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 209,664	\$ 186,812	\$ 573,718	\$ 81,214	\$ 926	\$ 6,267	\$ 67,573	\$ -	\$ 1,126,174
累計折舊及減損									
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 69,393	\$ 293,099	\$ 37,511	\$ 4,741	\$ 6,990	\$ 33,940	\$ -	\$ 445,674
折舊費用	-	7,676	54,867	10,211	111	1,077	7,746	-	81,688
處分及報廢	-	( 253 )	( 4,256 )	-	( 4,612 )	( 3,528 )	( 2,437 )	-	( 15,086 )
104 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 76,816	\$ 343,710	\$ 47,722	\$ 240	\$ 4,539	\$ 39,249	\$ -	\$ 513,276
104 年 12 月 31 日淨額	\$ 209,664	\$ 109,996	\$ 230,008	\$ 33,492	\$ 686	\$ 1,728	\$ 28,324	\$ -	\$ 613,898

- 52 -

PDF created with pdfFactory trial version [www.pdffactory.com](http://www.pdffactory.com)

S 重要會計項目明細表目錄 S

項 目	編 號	附 錄 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表	表一	表一
應收帳款淨額明細表	表二	表二
其他應收款明細表	表三	表三
存貨明細表	表四	表四
預付款項明細表	表五	表五
不動產、廠房及設備明細表	表六	表六
不動產、廠房及設備折舊明細表	表七	表七
投資性不動產明細表	表八	表八
無形資產明細表	表九	表九
遞延所得稅明細表	表十	表十
其他非流動資產明細表	表十一	表十一
應付帳款明細表	表十二	表十二
應付帳款明細表	表十三	表十三
應付帳款明細表	表十四	表十四
應付帳款明細表	表十五	表十五
其他應付帳款明細表	表十六	表十六
長期應付帳款明細表	表十七	表十七
遞延所得稅明細表	表十八	表十八
營業收入明細表	表十九	表十九
營業費用明細表	表二十	表二十
營業外收入及支出明細表	表二十一	表二十一
營業外收入及支出明細表	表二十二	表二十二
營業外收入及支出明細表	表二十三	表二十三
營業外收入及支出明細表	表二十四	表二十四
營業外收入及支出明細表	表二十五	表二十五
營業外收入及支出明細表	表二十六	表二十六
營業外收入及支出明細表	表二十七	表二十七
營業外收入及支出明細表	表二十八	表二十八
營業外收入及支出明細表	表二十九	表二十九
營業外收入及支出明細表	表三十	表三十
營業外收入及支出明細表	表三十一	表三十一

- 53 -

PDF created with pdfFactory trial version [www.pdffactory.com](http://www.pdffactory.com)

寶一科技股份有限公司

現金明細表

民國 104 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>153,578</u>
	<u>\$ 153,628</u>

註：包括新台幣 35,410 千元、美金 3,433,979.12 元 (US\$1 = NT\$32.825)、  
歐元 151,826.69 元 (EUR\$1 = NT\$35.88) 及日幣 182 元 (JPY\$1 =  
NT\$0.2727)。

寶一科技股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國 104 年 12 月 31 日

表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
應收帳款	
Snecma S.A.	\$ 105,195
Malichaud Atlantique	13,055
Pratt & Whitney	8,623
Techspace Aero	9,068
其他 (註)	<u>8,717</u>
	144,658
減：備抵呆帳	<u>1,116</u>
	<u>\$ 143,542</u>

註：各戶餘額皆未超過本科日餘額 5%。

實一科技股份有限公司  
存貨明細表

民國 104 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	\$ 134,551	\$ 181,997
在 製 品	151,455	208,559
原 物 料	84,390	86,057
在途原料	<u>50,151</u>	<u>50,151</u>
	<u>\$ 420,547</u>	<u>\$ 526,764</u>

註：市價基礎參閱附註四。

實一科技股份有限公司  
短期借款明細表

民國 104 年 12 月 31 日

表四

單位：新台幣

借款種類及借權人	契 約 期 限	利率區間 (%)	金 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
信用借款					
玉山商業銀行	104.12.23~105.01.22	1.42	\$ 20,000	100,000	無
彰化銀行	104.12.18~105.01.18	1.42	<u>50,000</u>	100,000	無
合 計			<u>\$ 70,000</u>		

寶一科技股份有限公司  
應付票據明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

表五

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	摘 錄	要 項	金 額
昌晟公司		購料款	\$ 2,679
鴻池實業公司		購料款	1,412
金輪精工有限公司		購料款	1,177
其他(註)			<u>15,082</u>
			<u>\$ 20,350</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

- 58 -

寶一科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

表六

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	摘 錄	要 項	金 額
CEFIVAL S.A.		購料款	\$ 15,943
Schlusser Forge Company		購料款	12,685
Wyman Gordon-Pennsylvania LLC		購料款	12,579
Frisa Forjados S.A de C.V		購料款	7,871
Haynes International Ltd.		購料款	6,331
PCCStructurals		購料款	4,088
其他(註)			<u>19,205</u>
			<u>\$ 78,702</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

- 59 -

實一科技股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

單位：新台幣千元

債權人	擔保	利率	到期	本金	利息	合計	利率	抵押品	擔保品
彰化銀行	中期抵押借款	5	20,766	5	87,030	107,796	102.12.15~109.12.15	房屋及建築	自 103 年 1 月起，每月為 1 期，共 60 期平均攤還本息，每期償還 1,890 千元
	中期抵押借款		5,221		8,467	13,688	102.7.29~107.7.29	機器設備	自 102 年 8 月起，每月為 1 期，共 60 期，每期償還 469 千元
	中期抵押借款		8,311		3,593	11,904	101.5.25~106.5.25	機器設備	自 101 年 6 月起，每月為 1 期，共 60 期攤還本息
	中期抵押借款		3,587		2,124	5,711	101.7.30~106.7.30	機器設備	自 101 年 8 月起，每月為 1 期，共 60 期平均攤還本息，每期償還 306 千元
	中期抵押借款		5,070		6,635	11,705	102.2.6~107.2.6	機器設備	自 102 年 3 月起，每月為 1 期，共 60 期平均攤還本息，每期償還 399 千元
	中期抵押借款		2,748		5,892	8,640	103.1.15~108.1.15	機器設備	自 103 年 2 月起，每月為 1 期，共 60 期平均攤還本息，每期償還 240 千元
	中期抵押借款		4,427		15,713	20,140	104.5.13~109.5.13	機器設備	自 104 年 6 月起，每月為 1 期，共 60 期攤還本息
	中期抵押借款		7,997		7,800	15,797	104.9.25~109.9.25	機器設備	自 104 年 10 月起，每月為 1 期，共 60 期攤還本息
兆豐國際商業銀行	中期抵押借款		6,000		22,500	28,500	104.9.10~109.9.10	無	自 105 年 1 月起，每季為 1 期，共 20 期平均攤還本息，每期償還 2,500 千元
	中期抵押借款		1,939		5,332	7,271	103.9.4~108.9.4	機器設備	自 104 年 9 月起，每季為 1 期，共 17 期平均攤還本息，每期償還 485 千元
	中期抵押借款		4,821		13,359	18,180	104.2.12~109.2.12	機器設備	自 105 年 9 月起，每季為 1 期，共 17 期平均攤還本息，每期償還 2,266 千元
永豐商業銀行	中期抵押借款		10,000		2,500	12,500	104.2.24~106.2.24	無	自 104 年 2 月起，每季為 1 期，共 8 期平均攤還本息，每期償還 2,500 千元
遠東銀行	中期抵押借款		1,868		26,132	28,000	104.12.10~119.12.10	機器設備	自 105 年 1 月起，每月為 1 期，共 180 期平均攤還本息，每期償還 156 千元
玉山商業銀行	中期抵押借款		10,000		5,000	15,000	103.5.13~108.5.13	無	自 103 年 6 月起，每季為 1 期，共 12 期平均攤還本息
			<u>86,935</u>		<u>211,072</u>	<u>298,007</u>			

- 60 -

PDF created with pdfFactory trial version [www.pdffactory.com](http://www.pdffactory.com)

表八

實一科技股份有限公司  
營業收入淨額明細表  
民國 104 年度

單位：新台幣千元

項 目	數量 (件)	金額
航太組件	287,214	\$ 882,484
發電機組件	275	845
其 他	1,030	231
		883,560
減：銷貨退回及折讓		552
		<u>\$ 883,008</u>

- 61 -

PDF created with pdfFactory trial version [www.pdffactory.com](http://www.pdffactory.com)



寶一科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 104 年度

表九

單位：新台幣千元

項 目	金 額
年初原料	\$ 143,854
年初在途原料	44,591
加：本年度進料	418,261
在製品轉入	369,673
減：年底原料	84,390
年底在途原料	50,151
轉列費用	13,893
直接原料耗用	827,945
直接人工	83,406
製造費用	201,752
製造成本	1,113,103
加：年初在製品	137,754
減：年底在製品	151,455
轉入原料	369,673
其他調整	9,781
製成品成本	719,948
加：年初製成品	123,740
減：年底製成品	185
轉列費用	134,551
轉列預付設備款	7,157
銷貨成本合計	996
營業成本合計	701,169
減：下腳收入	2,609
營業成本合計	\$ 698,560

- 62 -

寶一科技股份有限公司  
營業費用明細表  
民國 104 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	合 計
薪 資	\$ 2,477	\$ 16,919	\$ 12,835	\$ 32,231
研 究 費	-	-	14,267	14,267
出口費用	7,409	-	-	7,409
水電瓦斯費	635	1,233	3,703	5,571
各項攤提	2	725	1,996	2,723
折 舊	189	2,835	2,339	5,363
勞 務 費	-	2,006	-	2,006
產 物 險	3,579	81	6	3,666
其他 (註)	2,314	13,804	5,807	21,925
	<u>\$ 16,605</u>	<u>\$ 37,603</u>	<u>\$ 40,953</u>	<u>\$ 95,161</u>

註：各項餘額皆未超過本科目錄額 5%。

- 63 -

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

員工福利	104年度			103年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資	\$ 86,852	\$ 32,231	\$ 119,083	\$ 75,536	\$ 24,114	\$ 99,650
勞健保費	9,043	2,302	11,345	8,206	2,086	10,292
退休金	4,982	1,304	6,286	4,581	1,174	5,755
其他	3,784	835	4,619	3,452	781	4,233
	<u>\$ 104,661</u>	<u>\$ 36,672</u>	<u>\$ 141,333</u>	<u>\$ 91,775</u>	<u>\$ 28,155</u>	<u>\$ 119,930</u>
折舊	\$ 76,325	\$ 5,363	\$ 81,688	\$ 73,764	\$ 4,786	\$ 78,550
銷	951	2,723	3,674	799	4,966	5,765

註1：截至104年及103年12月31日止，本公司員工人數分別為231人及199人。

註2：104及103年度提存不動產提列之折舊皆為1,151千元，惟列營業外收入及支出項下。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 1050466 號

會員姓名：  
(1) 廖鴻儒  
(2) 李季珍



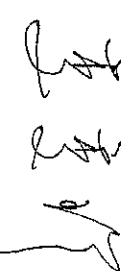

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓  
事務所電話：25459988

事務所統一編號：94998251

會員證書字號：  
(1) 台省會證字第 3703 號  
(2) 台省會證字第 2531 號

委託人統一編號：04431804

印鑑證明書用途：辦理寶一科技股份有限公司104年度(自民國104年1月1日至104年12月31日)財務報表之查核簽證。

簽名式(一)		存會印鑑(一)	
簽名式(二)		存會印鑑(二)	

理事長：



人：



中華民國 105 年 1 月 1 日