

股票代號
8222



寶一科技股份有限公司

AERO WIN TECHNOLOGY CORPORATION

105 年度 年報

刊印日期：106 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

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

代理發言人
姓名：謝舒萍
職稱：財務處副協理
電話：(06)653-5001#201
電子郵件信箱：sarah@aerowin.com

二・總公司、分公司、工廠地址及電話
總公司：台南市新營區新營工業區新工路 13 巷 1 號
分公司：無
工廠：新營廠—台南市新營區新營工業區新工路 13 巷 1 號
電話：(06)653-5001
六甲廠—台南市六甲區龜港里龜子港 19 號
電話：(06)698-2256

三・股票過戶機構
名稱：台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部
地址：10489 台北市中山區建國北路一段 96 號地下 1 樓
網址：www.taiшинbank.com.tw
電話：(02)2504-8125

四・最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話
簽證會計師：廖鴻儒會計師
李季珍會計師
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
電話：(06)213-9988

五・海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六・公司網址：www.aerowin.com

目 錄

| | <u>頁次</u> |
|---|-----------|
| 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 | 5 |
| 一、 組織系統 | 5 |
| 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 | 6 |
| 三、 公司治理運作情形 | 22 |
| 四、 會計師公費資訊 | 43 |
| 五、 更換會計師資訊 | 44 |
| 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 | 45 |
| 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 | 55 |
| 三、 特別股辦理情形 | 55 |
| 四、 海外存託憑證辦理情形 | 55 |
| 五、 員工認股權憑證辦理情形 | 56 |
| 六、 限制員工權利新股辦理情形 | 58 |
| 七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 58 |
| 八、 資金運用計劃執行情形 | 58 |
| 伍、 營運概況 | 58 |
| 一、 業務內容 | 59 |
| 二、 市場及產銷概況 | 64 |
| 三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 | 69 |
| 四、 環保支出資訊 | 70 |
| 五、 勞資關係 | 71 |
| 六、 重要契約 | 72 |

| | |
|--|----|
| 陸、財務概況 | 73 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 73 |
| 二、最近五年度財務分析 | 77 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告書 | 80 |
| 四、最近年度財務報告暨會計師查核報告書 | 80 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | 80 |
| 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 | 80 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估 | 81 |
| 一、財務狀況 | 81 |
| 二、財務績效 | 82 |
| 三、現金流量 | 83 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 83 |
| 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 | 83 |
| 六、風險事項分析評估 | 84 |
| 捌、特別記載事項 | 87 |
| 一、關係企業相關資料 | 87 |
| 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 | 87 |
| 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 | 87 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 87 |
| 玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 87 |

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一〇五年股東常會，也感謝各位對本公司一貫的支持與愛護。茲報告本公司一〇五年度營業結果及營運展望如下：

一、一〇五年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

2016 年度銷貨收入 919,215 仟元，較 2015 年度增加 36,207 仟元；營業毛利 194,903 仟元，較 2015 年度增加 10,455 仟元；營業淨利 96,513 仟元，較 2015 年度增加 7,226 仟元；本年度淨利 70,939 仟元，較 2015 年度減少 14,592 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。此外本公司為蓄積研發實力及提升製造產能，以為承接未來製程更複雜、技術層次更高之航太零組件，進而能成為台灣航太業界首屈一指之民營製造廠，本公司除更擴大研發及製造投資設備與新廠房，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，奠定不可或缺之堅實基礎。

(二) 財務收支及獲利能力分析

| 分析項目 | | 105 年度 | 104 年度 |
|------------|------|--------|--------|
| 資產報酬率(%) | | 5.03 | 6.43 |
| 股東權益報酬率(%) | | 7.89 | 10.45 |
| 佔實收資本比率(%) | 營業利益 | 14.12 | 13.09 |
| | 稅前純益 | 12.58 | 14.40 |
| 純益率(%) | | 7.72 | 9.69 |
| 每股盈餘(元) | | 1.04 | 1.26 |

二、一〇六年度營運展望

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，並於 2016 年獲「Snecma 供應商專刊」專題介紹，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。本年度本公司所生產之法國 Safran Aircraft Engines 及比利時 Safran Aero Boosters Leap A/B/C 工件、美國 Pratt&Whitney 之 PW1100 工件皆將進入量產之階段；此外與日本 Kawasaki Heavy Industries, Ltd 合作所投入新發動機 PW1200G/1700G 及 PW1500G/PW1900G 之零組件亦將於今年完成首件及導入量產階段。本公司目前承接之工件以板金焊接等特殊製程為中心，並致力於增加產品之差異性及積極開拓新商源。

在目前主力產品 CFM56 部分，2016 年第四季因客戶優先生產 LEAP 發動機，延後原 2016 年 CFM 發動機需求約 60 具至 2017 年，約 140 具至 2018 年，所以 2016 年第四季營業額較年初預期低。

在未來主力產品 LEAP 發動機部分，2019 年預估總需求達約 1,950 具，已高於 CFM 發動機高峰需求約 1,700 具。為了因應快速成長的新發動機與更多品項之需求，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。對內則秉持公司治理的指導原則強化管理，期能提升經營績效。期盼各位股東能繼續給予支持與鼓勵。謝謝各位！

敬祝 身體健康 事事如意

董事長 曾國浩

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：

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

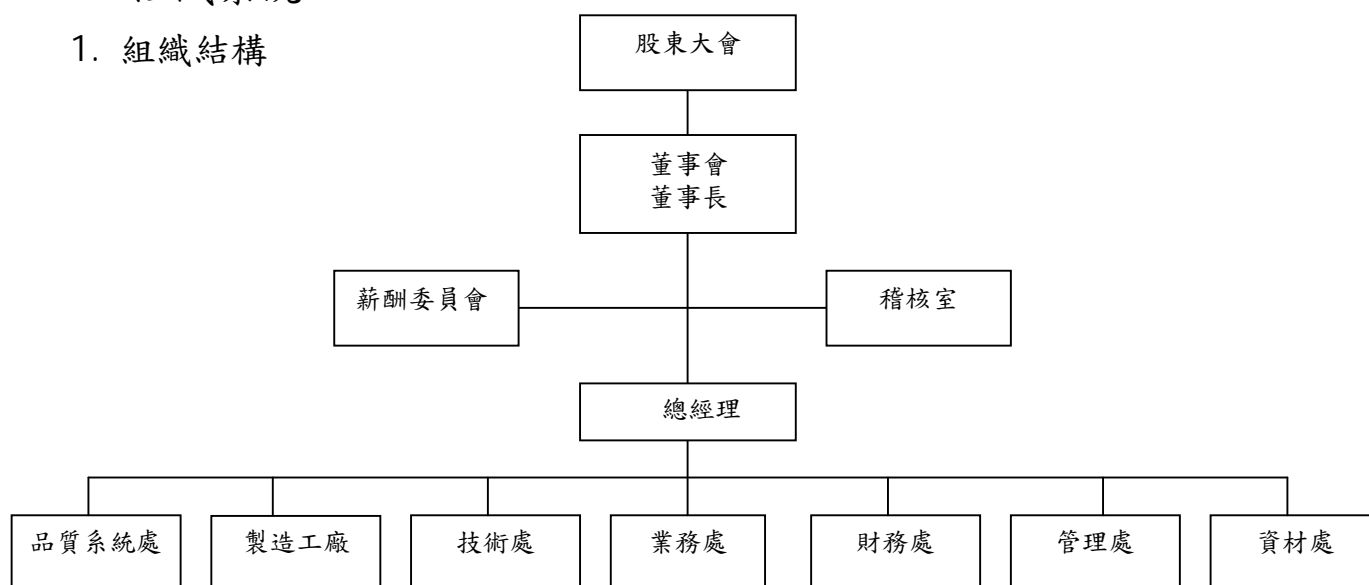
- ñ 民國 101 年 4 月 完成 14 萬元之員工認股權憑證轉增資，實收資本額 6 億 0649 萬元，額
定資本額 7 億元。
- ñ 民國 101 年 6 月 與義大利 AVIO 公司簽立工件供應合約。
- ñ 民國 101 年 8 月 取得比利時 Techspace Aero 公司簽立四年量產訂單。
- ñ 民國 101 年 8 月 取得美國 Pratt&Whitney 公司簽立至 2021 年九月之合格製造認證合約。
- ñ 民國 102 年 1 月 完成 1,305,905 元之員工認股權憑證轉增資，實收資本額 607,849,050
元，額定資本額 7 億元。
- ñ 民國 102 年 10 月 興櫃掛牌。
- ñ 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。
- ñ 民國 102 年 10 月 取得法國 SNECMA 公司「LEAP 引擎零組件」訂單。
- ñ 民國 103 年 1 月 取得俄羅斯 NPO Saturn 公司「SAM 146 引擎零組件」訂單。
- ñ 民國 103 年 1 月 取得比利時 Techspace Aero 公司延展「SilverCrest 引擎零組件」訂單。
- ñ 民國 103 年 1 月 發行員工認股權憑證 500 單位。
- ñ 民國 103 年 1 月 完成 1,065 萬元之員工認股權憑證轉增資，實收資本額 618,499,050 萬
元，額定資本額 7 億元。
- ñ 民國 103 年 7 月 取得 Snecma X-Ray 認證。
- ñ 民國 103 年 8 月 取得 Hispano-sui za X-Ray 認證。
- ñ 民國 103 年 10 月 獲得法國 SNECMA 公司所頒發之『Supplier Performance Award 』品質
優良及準點交貨供應商獎之榮譽。
- ñ 民國 103 年 10 月 取得 Nadcap 電阻焊接認證。
- ñ 民國 103 年 11 月 取得美國 Pratt&Whitney 公司「PW1000G 引擎零組件」訂單。
- ñ 民國 104 年 1 月 上市掛牌成功。
- ñ 民國 104 年 1 月 完成 329 萬元之員工認股權憑證轉增資，實收資本額 621,789,050 萬元，
額定資本額 10 億元。
- ñ 民國 104 年 1 月 取得 MTU 電阻焊接認證。
- ñ 民國 104 年 2 月 完成 6,008 萬元之現金增資，實收資本額 681,869,050 萬元，額定資本
額 10 億元。
- ñ 民國 104 年 2 月 取得 Avio 螢檢認證。
- ñ 民國 104 年 3 月 取得比利時 Techspace Aero 公司「LEAP A/B/C 引擎零組件」訂單。
- ñ 民國 104 年 3 月 取得比利時 Techspace Aero 公司延展「CF34-10 引擎零組件」訂單。
- ñ 民國 104 年 4 月 取得比利時 Techspace Aero 公司延展「CFM56 引擎零組件」訂單。
- ñ 民國 104 年 9 月 取得日本 Kawasaki Heavy Industries 公司
「PW1200G/1500G/1700G/1900G 引擎零組件」訂單。
- ñ 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。
- ñ 民國 104 年 10 月 取得法國 SNECMA 公司「LEAP A/B/C 引擎零組件」訂單。
- ñ 民國 105 年 02 月 105.02.12 獲得法國 Safran Aircraft Engines『Supplier's e-NEWS 』
優良供應商報導。
- ñ 民國 105 年 03 月 取得法國 Safran Aircraft Engines 公司「LEAP A/B/C 引擎零組件」訂
單。
- ñ 民國 105 年 06 月 取得 Nadcap X-Ray 認證。
- ñ 民國 105 年 07 月 取得比利時 Safran Aero Boosters 公司「LEAP A/B/C 引擎零組件」訂
單。
- ñ 民國 105 年 10 月 取得德國 MTU Aero Engines AG 公司「PW2000/V2500 引擎零組件」續
約訂單。

- ñ 民國 105 年 10 月 取得 SAFRAN Aircraft Engines 公司 EDM 認證。
- ñ 民國 105 年 10 月 取得 SAFRAN Aircraft Engines 公司 Welding 認證。
- ñ 民國 105 年 11 月 取得 P&W 真空吸球焊接&鎳基合金硬焊認證。

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 | 營業活動、作業流程、例行稽核及內部控制制度執行與改善，並提供管理階層相關分析與報告。 |
| 管理處 | 1.總務：廠房庶務管理、辦公設備、車輛、環境管理及警衛管理與資產管理、合約、其他契據保管、廠內機電、水電、消防等廠務設備維護保養及維修等。 2.人事：員工出勤、招募、考核及教育訓練等人事管理、薪資結算、人事規章制度之擬定。 3.資訊：資訊作業、ERP 系統暨防火牆等網路系統相關規劃及維護管理。 |
| 業務處 | 新產品、新市場及新客戶之開發。 綜整本公司一切對外報價、業務接單及客戶服務事宜。 |
| 財務處 | 負責成本及一般會計帳務、稅務申報作業及預算作業編制。 負責資金調度、一般出納作業、有價證券之保管及登錄、投資計劃評估等。 |
| 品質系統處 | 建立、執行及維持本公司品保系統並取得本公司相關產業所須之品質系統認證。 解決及鑑別品質問題、制定品質政策、綜整製程改善及客服客訴等相關事宜。 本公司生產之出廠品質之確保及製程產品與完工產品之檢驗作業等。 |
| 資材處 | 負責國內外採購事宜、工程發包作業、採購請款作業、建立專業性採購制度及倉管、材料成本之控制。進出口業務及事務事項之綜合業務。 |
| 技術處 | 負責本公司 MOT 之製作、工程技術之督導及研發、協助業務估價、新產品開發之進度管制。 |
| 製造工廠 | 產銷協調、工時成本之控制、工程管制及生產計劃之建立及維護等事宜。薄板工程、電廠維修、表面塗層等生產及工程事宜。機械加工及協助工程單位彙整及修訂 MOT 等事宜。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事及監察人資料

(1) 董事及監察人資料

106年4月28日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股數 | | 現行持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股數 | | 利用他人名義持有股數 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|--------|----------------------|----|----------|-----------------|----------|------------|---------|-----------|---------|----------------|---------|------------|---------|---|---|-------------------------|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 中華民國 | 極致投資股份有限公司 | - | 103/6/24 | 3年 | 095/6/27 | 5,959,869 | 9.64% | 6,019,869 | 8.79% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | - | - | 無 | 無 | 無 |
| | 中華民國 | 代表人： 曾國浩 (註1.) | 男性 | 103/6/24 | 3年 | 100/6/24 | 4,396,916 | 7.11% | 4,502,166 | 6.58% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1. 日本東京大學 精密機械工學博士 2. 將群專利事務所 專利工程師 3. Fujikura Ltd. 研發係長 4. 寶一科技(股) 董事長特別助理/ 技術處協理 | 1. 煦康科技系統(股) 董事 2. 寶一科技(股) 總經理 3. 文麥(股) 董事 4. 極致投資(股) 董事長 5. MEB COMERCIAL IMPORTADORA EXPORTADORA LTD. 董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 極致投資股份有限公司 | - | 103/6/24 | 3年 | 095/6/27 | 5,959,869 | 9.64% | 6,019,869 | 8.79% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | - | - | 無 | 無 | 無 |
| | 中華民國 | 代表人： 胡淑賢 (註2.) | 女性 | 105/4/26 | 1年2 個月8 天 | - | 0 | 0.00% | 500,000 | 0.73% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1. 輔仁大學-法律系財經法學組學士 2. 銘傳大學-管理科學所碩士 3. 銘傳大學-企業管理研究所/博士 候選人 4. 共通科技(股)-副總經理 5. 寶一科技(股) 董事長特別助理 | 1. 煦康科技系統(股)-監察人 2. 寶一科技(股) 副總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 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% | 6,781,127 | 9.91% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | - | - | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股數 | | 現行持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股數 | | 利用他人名義持有股數 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|------|--------|-----------------------|----|----------|----|----------|---------|---------|--------|---------|----------------|---------|------------|---------|--|--|-------------------------|---------|----|
| | | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | | | 股 數 | 持 股 比 率 | 職稱 |
| | 中華民國 | 代表人： 蔡美麗 (註 3.) | 女性 | 103/6/24 | 3年 | 092/6/30 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1. 國立政治大學會計研究所碩士 2. 交通銀行投資部科長 3. 世新大學兼任講師 4. 文化大學兼任講師 5. 台北大學兼任講師 | 1. 世新大學董事 2. 歐華創業投資(股) 董事代表人暨總經理 3. 富華創業投資(股) 董事代表人暨總經理 4. 育華創業投資(股) 董事代表人暨總經理 5. 倫飛電腦實業(股) 董事代表人 6. 尚茂電子材料(股) 董事代表人 7. 永儲(股) 監察人代表人 8. 駿瀚生化(股) 董事代表人 9. 元翎精密工業(股) 董事代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 阮禎民 | 男性 | 103/6/24 | 3年 | 098/6/26 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1. 台灣大學法律系學士 2. 尚茂電子材料(股) 監察人 | 1. 公誠律師事務所代表人 2. 大誠資產管理(股) 董事長 3. 財誠(股) 董事長 4. 寶一科技(股) 薪酬委員 5. 倫飛電腦實業(股) 薪酬委員 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 張五益 | 男性 | 103/6/24 | 3年 | 100/6/24 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1. 國立中興大學經濟系 學士 2. 國立政治大學財政研究所 碩士 3. 美國哈佛大學法學院國際租稅會計研究(一年) 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、稅務所主席 | 1. 佳醫健康事業(股) 獨立董事、薪酬委員、審計委員 2. 久裕企業(股) 獨立董事、薪酬委員、審計委員 3. 寶一科技(股) 薪酬委員 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股數 | | 現行持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股數 | | 利用他人名義持有股數 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|------|--------|------------|----|----------|----|----------|---------|---------|---------|---------|----------------|---------|------------|---------|---|---|-------------------------|---------|----|
| | | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | | | 股 數 | 持 股 比 率 | 職稱 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 蘇慶陽 | 男性 | 103/6/24 | 3年 | 103/6/24 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1. 成功大學機械系學士 2. 政治大學企研所企家班 3. 金屬工業發展中心常務董事 4. 台灣區車輛同業工會理事 5. 中華汽車工業(股)董事/總經理 6. 華擎機械工業(股)董事 7. 順益汽車(股)副董事長 8. 匯豐汽車(股)董事長 9. 中華賓士汽車(股)總裁 10. 裕隆汽車製造(股)董事 11. 佳世達科技(股)獨立董事 12. 馬來西亞商陳唱集團資深集團顧問 13. 中國機械工程協會副理事長 14. 中國工程師學會傑出工程師評審委員 | 1. 彥臣生技藥品(股) 董事 2. 瑞智精密(股) 獨立董事暨薪酬委員 3. 建大工業(股) 獨立董事 4. 寶一科技(股) 薪酬委員 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 永成實業股份有限公司 | - | 103/6/24 | 3年 | 103/6/24 | 673,620 | 1.09% | 673,620 | 0.98% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | - | - | 無 | 無 | 無 |
| | 中華民國 | 代表人：孫志遠 | 男性 | 103/6/24 | 3年 | 103/6/24 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1. 華夏工專(華夏科技大學)學士 2. 慶命實業(股)董事/總經理 3. 華禧實業(股)董事 4. 惠其實業(股)董事 | 1. 葉記纖維(股) 董事長 2. 永成實業(股) 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 孫文雄 | 男性 | 103/6/24 | 3年 | 100/6/24 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1. 國立政治大學 財稅系學士 2. 交通銀行副總經理 3. 兆豐資產管理(股) 董事 4. 交通銀行董事 5. 倫飛電腦實業(股) 監察人代表人 | - | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股數 | | 現行持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股數 | | 利用他人名義持有股數 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|--------|-----|----|----------|-------|----------|---------|---------|--------|---------|----------------|---------|------------|---------|---|--|-------------------------|---------|----|
| | | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | | | 股 數 | 持 股 比 率 | 職稱 |
| 監察人 | 中華民國 | 盧文祥 | 男性 | 104/1/15 | 2年4個月 | 104/1/15 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1. 健行科技大學電機工程學士 2. 東吳大學比較法學士 3. 中興大學法學碩士 4. 美國富蘭克林皮爾斯法學院智慧財產權碩士 5. 政治大學科技管理博士 6. 東吳大學法律系教授 7. 士林地方法院檢察署檢察官兼任資訊室負責人 8. 法務部司法官訓練所-司法官班第26及26期導師 9. 板橋地方法院法官 10. 士林地方法院法官兼任資訊室負責人 11. 台北地方法院檢察署檢察官 12. 法務部辦事簡任檢察官/專門委員 13. 經濟部智慧財產局副局長 14. 駐新加坡代表處顧問兼經濟參事 15. 育達商業科技大學教授 | 1. 東吳大學法律研究所教授 2. 立積電子股份有限公司監察人 3. 馨安智慧財產教育基金會資深顧問 | 無 | 無 | 無 |

註1. 因曾煥明董事長於105年6月2日逝世，極致投資股份有限公司於105年6月2日改派代表人：曾國浩先生，於105年6月3日董事會當選董事長並於當天就任。

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. 董事永儲股份有限公司於105年7月20日改派代表人，(代表人：蔡美麗女士105年7月20日就任)

(2)法人股東之主要股東

106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 | 曾國浩 | 60.00% |
| | 2 | 曾逸文 | 38.57% |
| | 3 | 蕭琿芳 | 1.43% |
| 永儲股份有限公司 | 1 | 峻興投資股份有限公司 | 7.77% |
| | 2 | 嘉里大榮物流股份有限公司 | 7.51% |
| | 3 | 高氏企業開發股份有限公司 | 5.63% |
| | 4 | 誠洲股份有限公司 | 4.66% |
| | 5 | 利得國際開發股份有限公司 | 4.25% |
| | 6 | 台軒投資股份有限公司 | 4.08% |
| | 7 | 英屬安奎拉商 LUCKY OCEAN LIMITED | 3.80% |
| | 8 | 永豐餘開發投資股份有限公司 | 2.46% |
| | 9 | 台灣製罐工業股份有限公司 | 2.34% |
| | 10 | 金陽投資股份有限公司 | 1.46% |
| 永成實業股份有限公司 | 1 | 孫志遠 | 52.00% |
| | 2 | 孫立錦 | 20.25% |
| | 3 | 林瑞金 | 18.25% |
| | 4 | 孫志偉 | 6.00% |
| | 5 | 陳正林 | 3.50% |

(3)前表主要股東為法人者其主要股東

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 同利投資(股)公司 大信國際有限公司 花旗託管大華繼顯(香港)-客戶帳戶專戶 盈新國際投資(股)公司 新竹貨運(股)公司 景德勝(股)公司 國泰人壽保險(股)公司 全國加油站(股)公司 陳澤宗 | 37.90% 7.88% 5.78% 5.08% 3.92% 1.96% 1.78% 1.47% 1.32% 1.16% |
| 高氏企業開發(股)公司 | 高張明鸞 日月高投資(股)公司 高育仁 高思博 高思復 高婉倩 | 45.45% 15.58% 9.74% 9.74% 9.74% 9.74% |
| 誠洲(股)公司 | 廖繼誠 王吳麗月 廖述群 廖林澄雪 劉文蔚 呂正賢 孟昭年 賴彬權 盧顥中 王瑜 | 9.16% 1.15% 0.67% 0.14% 0.14% 0.13% 0.10% 0.08% 0.08% 0.07% |
| 利得國際開發(股)公司 | 貴誠投資(股)公司 德謙投資(股)公司 | 50.00% 50.00% |
| 台軒投資(股)公司 | 英屬維爾京群島商雲鶴投資有限公司 駱錦明 | 63.00% 37.00% |
| 英屬安奎拉商 LUCKY OCEAN LIMITED | 葛西明惠 林寬照(註) | |
| 永豐餘開發投資(股)公司 | 何壽川 財團法人信宜基金會 信宜企業股份有限公司 何政廷 永豐餘投資控股(股)公司勞工退休準備金監督委員會 何美育 何榮廷 NEW TALENT LIMITED 何奕達 何敏廷 | 10.16% 5.66% 4.69% 2.80% 2.79% 2.68% 2.30% 2.28% 2.14% 2.07% |

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | 持股比例 |
|--------------|-------------------------|----------------|
| 台灣製罐工業股份有限公司 | 新復成投資(股)公司 景成投資(股)公司 | 4.91% 2.12% |
| 金陽投資(股)公司 | 國產實業建設(股)公司 | 100% |

註：係外國公司，故無法取得主要股東名單。

(4)董事及監察人資料所具專業知識及獨立性之情形

| 姓名 (註1) | | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | | | 兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數 |
|------------|--|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------------------------|
| | | 商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員 | 商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須之工作經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事長 | 極致投資股份有限公司 代表人：曾國浩 (105/6/3 就任) | | | ü | | | | | | ü | ü | | ü | | 0 |
| 董事 | 極致投資股份有限公司 代表人：胡淑賢 (105/4/26 就任) | | | ü | | | | | | ü | ü | | ü | | 0 |
| 董事 | 永儲股份有限公司 代表人：蔡美麗 (105/7/20 就任) | ü | | ü | ü | | | ü | ü | ü | ü | ü | ü | | 0 |
| 獨立 董事 | 阮禎民 | | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | 0 |
| 獨立 董事 | 張五益 | | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | 2 |
| 獨立 董事 | 蘇慶陽 | | | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | 2 |
| 監察人 | 永成實業股份有限公司 代表人：孫志遠 | | | ü | ü | | | ü | ü | ü | ü | ü | | | 0 |
| 監察人 | 孫文雄 | | | ü | ü | ü | | ü | ü | ü | ü | ü | ü | | 0 |
| 監察人 | 盧文祥 | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | 0 |

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

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

2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

106年4月28日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|---------|------|-----|----|--------|-----------|-------|--------------|-------|------------|-------|---|---|-----------------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 比持股率 | 股數 | 比持股率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 中華民國 | 曾國浩 | 男性 | 105.06 | 4,502,166 | 6.58% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1. 日本東京大學 精密機械工學博士 2. 將群專利事務所 專利工程師 3. Fujikura Ltd. 研發係長 4. 寶一科技(股) 董事長特別助理/技術處協理 | 1. 煦康科技系統(股) 董事 2. 寶一科技(股) 總經理 3. 文麥(股) 董事 4. 極致投資(股) 董事長 5. MEB COMERCIAL IMPORTADORA EXPORTADORA LTD. 董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 總經理 | | | | 105.01 | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 中華民國 | 胡淑賢 | 女性 | 095.05 | 500,000 | 0.73% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1. 輔仁大學-法律系財經法學組學士 2. 銘傳大學-管理科學所碩士 3. 銘傳大學-企業管理研究所/博士候選人 4. 共通科技(股)-副總經理 5. 寶一科技(股) 董事長特別助理 | 1. 煦康科技系統(股)-監察人 2. 寶一科技(股) 副總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 製造工廠廠長 | 中華民國 | 蘇順安 | 男性 | 100.07 | 121,417 | 0.18% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 中正理工學院-航空系 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 品質系統處協理 | 中華民國 | 黃進焜 | 男性 | 101.03 | 47,889 | 0.07% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 中山大學-材料科學碩士 高晟科技(股)-協理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財務處副協理 | 中華民國 | 謝舒萍 | 女性 | 95.07 | 62,241 | 0.09% | 8,981 | 0.01% | 0 | 0.00% | 成功大學-企業管理所碩士 寶一科技資材部-經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |

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

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

3. 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新臺幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10) | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註11) | | | |
|-----|---------------------------|-----------|---------------|----------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-------------------|---------------|----------|---------------|-------------|---------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------------------------|-------------------------|--------|---------------|---|
| | | 報酬(A)(註2) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(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10) | | 薪資、獎金及特支費等(E)(註5) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G)(註6) | | 員工認股權憑證得認購股數(H)(註7) | | 取得限制員工權利新股數額(I)(註13) | | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | |
| 董事長 | 極致投資股份有限公司 代表人：曾國浩(註1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,912 | 1,912 | 410 | 410 | 3.27% | 3.27% | 4,415 | 4,415 | 111 | 111 | 1,606 | 0 | 1,606 | 0 | 26.75 | 26.75 | 0 | 0 | 11.92% | 11.92% | 無 |
| 董事 | 極致投資股份有限公司 代表人：胡淑賢(註2) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|-----------------------------------|---|--|--|--|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司(註8) | 財務報告內所有公司(註9) H | 本公司(註8) | 財務報告內所有公司(註9) I |
| 低於 2,000,000 元 | 極致投資股份有限公司代表人：曾國浩、極致投資股份有限公司代表人：胡淑賢、歐華創業投資股份有限公司代表人：蔡美麗、永儲股份有限公司代表人：蔡美麗、阮禎民、張五益、蘇慶陽 | 極致投資股份有限公司代表人：曾國浩、極致投資股份有限公司代表人：胡淑賢、歐華創業投資股份有限公司代表人：蔡美麗、永儲股份有限公司代表人：陳成發 新任代表人：蔡美麗、阮禎民、張五益、蘇慶陽 | 歐華創業投資股份有限公司代表人：蔡美麗、永儲股份有限公司代表人：陳成發 新任代表人：蔡美麗、阮禎民、張五益、蘇慶陽 | 歐華創業投資股份有限公司代表人：蔡美麗、永儲股份有限公司代表人：陳成發 新任代表人：蔡美麗、阮禎民、張五益、蘇慶陽 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | | | 極致投資股份有限公司代表人：曾國浩、極致投資股份有限公司代表人：胡淑賢 | -極致投資股份有限公司代表人：曾國浩、極致投資股份有限公司代表人：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 7 位 | 共 7 位 | 共 7 位 | 共 7 位 |

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

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

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

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

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

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

註 7：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 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：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 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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

金，併入酬金級距表之J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

註12：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數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

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

(2) 監察人之酬金

單位：新臺幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9) |
|-----|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
| | | 報酬(A) (註2) | | 酬勞(B) (註3) | | 業務執行費用(C) (註4) | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | | | |
| 監察人 | 永成實業股份有限公司 代表人：孫志遠 | 0 | 0 | 956 | 956 | 120 | 120 | 1.52% | 1.52% | 無 |
| 監察人 | 孫文雄 | | | | | | | | | |
| 監察人 | 盧文祥 | | | | | | | | | |

酬金級距表

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

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

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

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

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

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

*

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金 (B) | | 獎金及 特支費等等 (C) (註3) | | 員工酬勞金額(D) (註4) | | | | A、B、C及D等 四項總額占稅後純 益之比例(%) (註8) | | 有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 (註9) |
|------|-----|---------------|---------------------------------------|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|---|---------------------------|--|
| | | 本公 司 | 財務 報告 內所 有公 司 (註 5) | 本 公 司 | 財務 報告 內所 有公 司 (註 5) | 本公 司 | 財務 報告 內所 有公 司 (註 5) | 本公司 | | 財務報告內所 有公司(註5) | | 本公 司 | 財務報 告內所 有公司 (註5) | |
| | | | | | | | | 現金 金額 | 股票 金額 | 現金 金額 | 股票 金額 | | | |
| 總經理 | 曾國浩 | 3,444 | 3,444 | 111 | 111 | 771 | 771 | 1,606 | 0 | 1,606 | 0 | 8.36% | 8.36% | 無 |
| 副總經理 | 胡淑賢 | | | | | | | | | | | | | |

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

(C)之補充說明：

獎金 493 仟元，交通差旅費 275 仟元，交際費 3 仟元。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|--------------------------------------|------------|------------------|
| | 本公司(註 6) | 財務報告內所有公司(註 7) E |
| 低於 2,000,000 元 | - | - |
| 2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含) | 曾國浩、胡淑賢 | 曾國浩、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：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS「股份基礎給付」認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9： a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

註 10：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

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

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

106年04月28日\單位：新臺幣仟元

| | 職稱 (註1) | 姓名 (註1) | 股票紅利 金額 | 現金紅利 金額 | 總計 | 總額占稅後 純益之比例 (%) |
|-------------|------------|------------|------------|------------|-------|-----------------------|
| 經 理 人 | 總經理 | 曾煥明 | 0 | 3,131 | 3,131 | 4.41% |
| | 副總經理 | 胡淑賢 | | | | |
| | 品質系統處協理 | 黃進焜 | | | | |
| | 製造工廠廠長 | 蘇順安 | | | | |
| | 技術處協理 | 曾國浩 | | | | |
| | 財務處副協理 | 謝舒萍 | | | | |

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

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

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

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

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

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

(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 | 105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 | 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 |
|----------|--|--|
| 董事 | 13.15% | 11.32% |
| 監察人 | | |
| 總經理及副總經理 | | |

註1. 105年比例計算已減除董事兼任員工領取相關酬金6,132仟元。

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。

註2. 本公司董監事之酬勞係依照股東會通過之公司章程規定提撥，須由本公司薪資報酬委員會評估及訂定標準，再提送董事會通過後辦理。總經理及副總經理之酬金係由本公司薪資報酬委員會依照其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訂定給付標準，並提送董事會通過後辦理。

三、公司治理運作情形

1. 董事會運作情形

105 年度至 106 年 5 月董事會共召開 10 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 (註 1) | 實際出 (列)席次 數(B) | 委託 出席 次數 | 實際出(列) 席率(%)【B /A】(註 2) | 備註 |
|------|-------------------------|----------------------|----------------|-------------------------------|---|
| 董事長 | 極致投資股份有限公司 代表人：曾煥明 | 2 | 1 | 67% | 105/6/2 逝世辭任 (應出席次數：3 次) |
| 董事長 | 極致投資股份有限公司 代表人：曾國浩 | 8 | 1 | 89% | 105/6/3 就任 (應出席次數：9 次) |
| 董事 | 極致投資股份有限公司 代表人：胡淑賢 | 8 | 0 | 100% | 105/4/26 就任 (應出席次數：8 次) |
| 董事 | 歐華創業投資股份有限公司 代表人：蔡美麗 | 2 | 0 | 100% | 105/4/20 辭任董事 (應出席次數：2 次) |
| 董事 | 永儲股份有限公司 代表人：陳成發 | 4 | 0 | 100% | 105/7/19 卸任(永儲 公司改派代表人) (應出席次數：4 次) |
| 董事 | 永儲股份有限公司 代表人：蔡美麗 | 6 | 0 | 100% | 105/7/20 就任(永儲 公司改派代表人) (應出席次數：6 次) |
| 獨立董事 | 阮禎民 | 10 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 張五益 | 8 | 2 | 80% | |
| 獨立董事 | 蘇慶陽 | 10 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

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

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. 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。

2. 105 年 11 月 01 日董事會討論本公司經理人 104 年度員工酬勞分配案，曾董事長國浩及胡董事淑賢因利益迴避未參與討論及表決。

3. 105 年 11 月 01 日董事會討論本公司董事長薪酬調整案時，曾董事國浩因利益迴避未參與討論及表決。

4. 106 年 01 月 11 日董事會討論本公司經理人 105 年度年終獎金分配案時，曾董事長國浩及胡董事淑賢因利益迴避未參與討論及表決。

5. 106 年 05 月 12 日董事會討論獨立董事候選人提名資格審查案時，阮獨立董事禎民及蘇獨立董事慶陽因利益

迴避未參與討論及表決。

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

甲、加強董事會職能之目標：

- (1). 落實公司治理並提昇資訊透明度：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 105 年度全年共召開 6 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董事會治理制度，健全監督功能及強化管理機能。
- (2). 董事進修情形：本公司定期安排董事進修課程，使董事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力。
- (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。

乙、執行情形評估：

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

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

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

2. 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

(1) 審計委員會運作情形：本公司尚未設立審計委員會。

(2) 監察人參與董事會運作情形：

105 年度至 106 年 5 月董事會共召開 9 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 | 8 | 89% | |
| 監察人 | 永成實業股份有限公司 代表人：孫志遠 | 8 | 89% | |
| 監察人 | 盧文祥 | 8 | 89% | |

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，監察人及獨立董事就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 105 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 106 年 1 月 11 日與三位監察人溝通討論新式財務報告之關鍵查核事項，並於當日決定 105 年度財務報告之關鍵查核事項為：“存貨淨變現價值評估”。民國 105 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 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | √ | | 本公司於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、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範。 | 無重大差異。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | √ | | (一)本公司依據公司法及相關法令之規定召集股東會，並制定完善之議事規則，廣納股東建言；並設有發言人、代理發言人及股務等單位專人處理股東建議、疑議及糾紛等事項。 | 無重大差異。 |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | √ | | (二)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？ | √ | | (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？ | √ | | (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。 | |

| 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 | 摘要說明 | |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> | V | | <p>(一) 本公司依據105年5月4日董事會通過之「公司治理實務守則」第20條，就董事會成員擬訂多元化方針並落實執行。本公司第六屆董事會成員中，除具有女性成員外，董事會成員之背景包含法律、會計、產業及科技等專業技能及經營管理經驗，且具備領導管理、決策判斷、危機處理、財會分析等能力及素養，所以本公司之董事會成員具備多元性。</p> <p>(二) 本公司依法於102年08月19日設立薪酬委員會，目前依公司章程規定設置三位監察人，尚未成立審計委員會，未來將依公司治理方針評估設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司由薪資報酬委員會訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。並定期檢討董事會之效能，逐期提昇公司治理標準，目前尚未訂定評估辦法及方式，將視後續需要訂定之。</p> <p>(四) 本公司每年由董事會決議選任會計師前，先對其獨立性做審查，並要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」，經本公司確認簽證會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，絕無其他之財務利益及業務關係，且會計師之家庭成員亦無違反獨立性要求後，方進行會計師之聘任及費用之審議。</p> | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因 |
|--|------------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 四、公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)? | √ | | 目前雖未依據規定設置公司治理專(兼)職單位,但是公司治理相關事務(包括提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄...等),目前皆有專人負責相關業務,以利達成保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度之治理目標。 | 無重大差異。 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題? | √ | | 本公司網站已設置利害關係人專區,建立與供應商、客戶、員工、股東、政府及媒體等之溝通管道,並設有專人妥適回應其所關切之重要議題。 | 無重大差異。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務? | √ | | 本公司委任專業股務代理機構-台新國際商業銀行股務代理部,代辦本公司各項股務相關事宜,並訂定「股務作業管理辦法」規範相關事務作業。 | 無重大差異。 |
| 七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? | √ √ | | (一)本公司設有網站,網址為: www.aerowin.com ,並已與公開資訊觀測站連結,並設置投資人專區,隨時可揭露財務業務及公司治理資訊之情形。 (二)本公司設有專人負責公司各項資訊之蒐集及發佈工作;公司設有發言人制度,由胡淑賢副總擔任本公司之發言人,謝舒萍副協理擔任代理發言人;並已於公司網站投資人專區公告法人說明會相關影音資訊,惟未全面設置英文網站,未來將陸續完成英文網站之架設。 | 無重大差異。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資 | √ | | (一)本公司對員工權益保障及僱員關懷之情形:請參閱本報Pag71之說明。 (二)本公司與投資者之關係:本公司每年依相關法令規定召 | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因 |
|---|----------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 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)？ | | | <p>集股東會。亦給予股東充分發問或提案之機會。並依法有發言人及代理發言人。以處理公司與投資者間之相關事宜。此外。本公司亦依據主管機關頒訂之相關規定辦理應揭露資訊之公告及申報事宜。以即時提供各項可能影響投資者決策之資訊。</p> <p>(三)本公司與主要進銷貨對象交易狀況穩定並保持良好關係,請參閱本年報Pag68之說明。</p> <p>(四)董事及監察人進修之情形:請參閱本年報Pag30-31之說明。</p> <p>(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:本公司不從事高風險、高槓桿之投資,請參閱年報Pag81-83之說明。</p> <p>(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:105年8月1日至106年8月1日。</p> | |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) | V | | <p>本公司106年1月依台灣證券交易所公司治理中心建置的「公司治理評鑑系統」,進行公司治理自評,106年4月14日經主管機關公布評鑑結果:本公司名列36%至50%之級距內,後續將再依相關規定進行相關改善措施。</p> | 無重大差異。 |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

*民國一〇五年董監事進修情形

| 姓名 | 日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 時間 |
|-------------|-----------|--------------|------------------------------|-----|
| 曾煥明 (註1) | 105/02/23 | 財團法人中華公司治理協會 | 公司治理與企業社會責任 | 3小時 |
| 曾國浩 | 105/02/23 | 財團法人中華公司治理協會 | 公司治理與企業社會責任 | 3小時 |
| | 105/11/09 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 審計委員會之相關規範及運作實務 | 3小時 |
| 胡淑賢 | 105/07/12 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3小時 |
| | 105/8/17 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 公司經營權之競爭行為規範與實務案例解說 | 3小時 |
| | 105/8/17 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與證券法規 | 3小時 |
| | 105/9/1 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事背信與特殊背信罪之成立實務案例解析 | 3小時 |
| 蔡美麗 | 105/02/23 | 財團法人中華公司治理協會 | 公司治理與企業社會責任 | 3小時 |
| | 105/12/22 | 福邦證券股份有限公司 | 證券法規研習課程 | 3小時 |
| 陳成發 | 105/01/26 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會 | 3小時 |
| | 105/02/23 | 財團法人中華公司治理協會 | 公司治理與企業社會責任 | 3小時 |
| 阮禎民 | 105/02/23 | 財團法人中華公司治理協會 | 公司治理與企業社會責任 | 3小時 |
| | 105/07/12 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3小時 |
| 張五益 | 105/02/23 | 財團法人中華公司治理協會 | 公司治理與企業社會責任 | 3小時 |
| | 105/4/13 | 財團法人台灣金融研訓院 | 公司治理論壇-高資產客戶之財富管理與稅務規劃 | 3小時 |
| 蘇慶陽 | 105/02/23 | 財團法人中華公司治理協會 | 公司治理與企業社會責任 | 3小時 |
| | 105/07/12 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3小時 |

| | | | | |
|-----|-----------|-------------------|-----------------------------|-----|
| | 105/08/02 | 財團法人中華公司治理協會 | 談舞弊防範以落實公司治理 | 3小時 |
| 盧文祥 | 105/02/23 | 財團法人中華公司治理協會 | 公司治理與企業社會責任 | 3小時 |
| | 105/09/30 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 「重大訊息」在經濟犯罪中的關鍵角色：法律責任及案例探討 | 3小時 |
| 孫文雄 | 105/02/23 | 財團法人中華公司治理協會 | 公司治理與企業社會責任 | 3小時 |
| | 105/10/28 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 從企業危機處理談媒體溝通 | 3小時 |
| 孫志遠 | 105/02/23 | 財團法人中華公司治理協會 | 公司治理與企業社會責任 | 3小時 |
| | 105/07/29 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3小時 |

註 1. 曾煥明董事長於 105 年 6 月 2 日逝世

公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

(1) 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註 1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註 2) | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數 | 備註 (註 3) | |
|--------------|-----|---|--|---|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|-------------|--|
| | | 商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上 | 法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員 | 具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 需之工 作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | |
| 獨立 董事 | 阮禎民 | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 1 | |
| 獨立 董事 | 張五益 | | V | 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“ü”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

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

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

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

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) (註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|--------|--------------------------|----|
| 召集人 | 阮禎民 | 2 | 0 | 100% | |
| 委員 | 張五益 | 2 | 0 | 100% | |
| 委員 | 蘇慶陽 | 2 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

三、薪資報酬委員會的職責系以激勵與留任人才為考量，訂定、評估與檢討董事及經理人之績效考核及薪資報酬制度。

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。

4. 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 | | <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，目前計劃研擬制訂中。</p> | <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p> | 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，並依規範遵行。</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> | <p>無重大差異。</p> |

| 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</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | | <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，及對員工定期實施工安教育宣導；因重視員工飲食的健康與衛生，於公司設置員工餐廳，定期檢討餐點品質及不定期實地至伙食供應廠進行抽檢，替員工之飲食衛生及健康作嚴格的把關。</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，依決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 | 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) | |
| 相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | V | | 業務單位於當天立即與客戶聯繫，並於客戶指定之期限內回覆產品異常之原因及後續處置之結果。 (七) 目前公司之產品依客戶指定之藍圖製造，並依航太相關品質規範製作及銷售。 (八) 本公司重視環境與社會之保護，依據供應商管理作業程序定期評鑑供應商資格，以評選出合格且具誠信之合作廠商。 (九) 本公司與供應商往來皆簽訂最優惠待遇清廉保證協議，不收禮金、不收回扣，若有違背即斷絕往來並求償，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務，以達成公司與廠商共同致力提昇企業社會責任之目的。 | |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | V | | 本公司於本公司網站、年報、公開說明書中揭露履行社會責任之資訊。 | 無重大差異。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 無差異。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 環保工作：本公司全面改裝省電之 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，達到節能省碳效果。 (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 日大地震災害捐款新台幣五十萬。 (三) 人權維護：本公司關懷弱勢族群，聘僱原住民及殘障人士，力行政府宣導之「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，成立員工餐廳及每年健康檢查，替員工健康把關。 | | | | |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司已取得國際品質管理系統(ISO9001)、航太品質管理系統(AS9100)及Nadcap等航太認證。 | | | | |

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

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

5. 公司履行誠信經營情形及採行措施

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

| 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？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V | | 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) 本公司「董事、監察人暨經理人道德行為準則」及「公司誠信經營守則」內皆有制定防止利益衝突之政策，而本公司董事亦秉持高度自律，對董事會所列議案，如與其自身或其代表之法人有利害關係，以致有害公司利益時，不參加討論及表決並予以迴避。另外本公司訂有「工作規則」，明訂公司全體同仁不得利用職權圖利他人或自己，避免員工因個人利益而犧牲公司權益；且已設置發言人及代理發言人制度，作為公司統一對外陳述之管道。 (四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內控制度，稽核單位定期稽核公司各單位相關遵循事項，會計師亦每年審查公司內控制度執行情形。 (五) 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。 |

| 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懲處。 (二)本公司於「公司誠信經營守則」內已訂定相關檢舉制度及懲戒與申訴制度。 | |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | V | | (三)本公司之「公司誠信經營守則」內已明定對於檢舉人之身份加以保密，以確保當事人不因檢舉而遭受處分。 | |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | V | | 於本公司年報揭露本公司履行誠信經營情形及採取措施，並於公開資訊網站申報。 | 無重大差異。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) | | | | |
| <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> | | | | |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

6. 公司治理守則及相關規章其查詢方式：

本公司網頁 www.aerowin.com 及公開資訊觀測站。

7. 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。

8. 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。

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

10. 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 |
|-----------|------|---|
| 105.06.20 | 股東常會 | 1. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 執行情形：決議通過，並於 105 年 07 月 20 日獲經濟部准予登記。 2. 承認本公司一〇四年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：決議通過。 3. 承認本公司一〇四年度盈餘分配案。 執行情形：決議通過，並訂定 105 年 7 月 26 日為除息基準日，105 年 8 月 16 日為發放日，且於當日發放完成，每股配發現金股利 0.8 元。 |

(2) 董事會重要決議事項：

| 日期 | 會別 | 重要決議 |
|-----------|-----|--|
| 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。 |

| 日期 | 會別 | 重要決議 |
|-----------|-----|--|
| | | 6. 通過訂定 105 年 2 月 25 日為本次員工認股權憑證轉換普通股發行新股之增資基準日案。 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. 通過本公司與往來金融機構融資額度追認案。 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「檢舉非法與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授信事宜案。 |
| 105.06.03 | 董事會 | 1. 通過本公司選任董事長案。 |
| 105.08.05 | 董事會 | 1. 通過出售六甲廠土地及廠房相關事宜案。 |
| 105.11.01 | 董事會 | 1. 通過融資額度追認案。 2. 通過一〇六年度稽核計劃案。 3. 通過本公司經理人一〇四年度員工酬勞分配案。 4. 通過本公司經理人薪酬調整案。 5. 通過本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」部分條文修訂案。 6. 通過本公司「企業社會責任實務守則」部分條文修訂案。 7. 通過本公司「公司治理實務守則」部分條文修訂案。 |
| 106.01.11 | 董事會 | 1. 通過本公司一〇五年度資本支出預算執行現況討論案。 2. 通過本公司與往來金融機構融資額度追認案。 3. 通過本公司「民國一〇六年度營運計劃」案。 4. 通過本公司經理人一〇五年度年終獎金發放案。 5. 通過本公司一〇六年度員工酬勞及董監酬勞分配比率案。 6. 通過本公司經理人薪酬調整案。 7. 通過本公司「內部控制制度」部分條文修訂案。 8. 通過本公司「會計制度」部分條文修訂案。 |
| 106.02.18 | 董事會 | 1. 通過本公司與往來金融機構融資額度追認案。 2. 通過本公司一〇五年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 3. 通過本公司一〇五年度營業報告書暨財務報表。 4. 通過本公司一〇六年度簽證會計師獨立性評估案。 5. 通過本公司一〇五年度內部控制制度聲明案。 6. 通過本公司一〇五年度盈餘分配案。 7. 通過訂定本公司員工認股權憑證轉換股份發行新股之增資基準日案。 8. 通過本公司「採購及付款循環」部分條文修訂案。 |
| 106.03.31 | 董事會 | 1. 通過本公司與往來金融機構融資額度追認及授權案。 |

| 日期 | 會別 | 重要決議 |
|-----------|-----|--|
| | | 2. 通過全面改選董事及監察人案。 3. 通過訂定股東常會受理本公司獨立董事候選人提名相關事宜案。 4. 通過解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。 5. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。 6. 通過召開本公司一〇六年股東常會相關事宜案。 |
| 106.05.12 | 董事會 | 1. 通過獨立董事候選人提名資格審查案。 2. 通過本公司內部控制制度部分條文修訂案 |

11. 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。
12. 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：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

106年4月28日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|-----|-----|-----------|-----------|---------|
| 總經理 | 曾煥明 | 095/05/01 | 104/12/31 | 自願辭職 |
| 董事長 | 曾煥明 | 103/07/04 | 105/06/02 | 逝世(註2.) |

註1.：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

註2.：曾煥明董事長於105年6月2日逝世，極致投資股份有限公司於105年6月2日改派代表人：曾國浩先生，

於105年6月3日董事會當選董事長並於當天就任。

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 | 105 年度 | |

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

單位：新臺幣仟元

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

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

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|----------------|-------|-------|------|------|--------|----|---------|----|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註2) | 小計 | | |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 一、廖鴻儒 二、李季珍 | 1,600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 105 年度 | |

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。

三、更換會計師資訊

1. 關於前任會計師

| | | | |
|-----------------------------------|---|----------|---------|
| 更 換 日 期 | 2015.01.01 | | |
| 更 換 原 因 及 說 明 | 本公司原簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒及龔俊吉會計師，因勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，經一〇三年十二月二十九日董事會決議通過，自一〇四年第一季起簽證會計師調整變更為廖鴻儒及李季珍會計師。 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當 事 人 | 會 計 師 | 委 任 人 |
| | 情 況 | | |
| | 主動終止委任 | - | - |
| | 不再接受(繼續)委任 | - | - |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | - | 會計原則或實務 |
| | | - | 財務報告之揭露 |
| | | - | 查核範圍或步驟 |
| | | - | 其 他 |
| | | - | |
| | 無 | P | |
| | 說明 | | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 無 | | |

2. 關於繼任會計師

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

3. 前任會計師之復函

前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函。

四、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。

五、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職 稱 (註 1) | 姓 名 | 105 年度 | | 當年度截至 4 月 28 日 | |
|----------------|---|---------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | | 持有股數增 (減) 數 | 質 押 股 數 增 (減) 數 | 持有股數增 (減) 數 | 質 押 股 數 增 (減) 數 |
| 董事長 | 極致投資(股)公司 代表人：曾國浩 (105/6/3 就任) | - | - | - | - |
| 董事 | 極致投資(股)公司 代表人：胡淑賢 (105/4/26 就任) | - | - | - | - |
| 董事 | 歐華創業投資(股)公司 代表人：蔡美麗 (105/4/20 辭任董事職務) | - | - | 不適用 | 不適用 |
| 董事及大股東 | 永儲股份有限公司 代表人：蔡美麗 (105/7/20 就任) | (1,422,000) | - | (200,000) | - |
| 獨立董事 | 阮禎民 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 張五益 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 蘇慶陽 | - | - | - | - |
| 監察人 | 永成實業(股)公司 代表人：孫志遠 | - | - | - | - |
| 監察人 | 孫文雄 | - | - | - | - |
| 監察人 | 盧文祥 | - | - | - | - |
| 總經理 | 曾國浩 (105.01.01 就任) | 53,000 | - | 27,250 | - |
| 副總經理 | 胡淑賢 | (48,000) | - | - | - |
| 製造工廠廠長 | 蘇順安 | (9,000) | - | - | - |
| 品質系統處 | 黃進焜 | - | - | (6,000) | - |
| 財務主管 | 謝舒萍 | (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。

六、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

106年04月28日

| 姓名(註1) | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3) | | 備註 |
|-------------------------|-----------|-------|--------------|------|--------------|------|---|------------|-----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 永儲股份有限公司 代表人：高育仁 | 6,781,127 | 9.91% | - | - | - | - | | | |
| 極致投資股份有限公司 代表人：曾國浩 | 6,019,869 | 8.79% | - | - | - | - | 曾國浩 | 董事長同 | 曾國浩 |
| 曾國浩 | 4,502,166 | 6.58% | - | - | - | - | 極致, 曾煥明 | 董事長同 父子 | 曾國浩 |
| 富邦人壽保險股份有限公司 代表人：蔡明興 | 3,400,000 | 4.97% | - | - | - | - | | | |
| 曾煥明 | 2,311,869 | 3.46% | - | - | - | - | 曾國浩 | 父子 | |
| 峻興投資股份有限公司 代表人：李培禎 | 1,203,534 | 1.76% | - | - | - | - | | | |
| 群益中小型股基金專戶 | 1,060,000 | 1.55% | - | - | - | - | | | |
| 得寶投資股份有限公司 代表人：盧秋香 | 1,040,000 | 1.52% | - | - | - | - | | | |
| 永成實業股份有限公司 代表人：林瑞金 | 673,620 | 0.98% | - | - | - | - | | | |
| 李順通 | 630,000 | 0.92% | - | - | - | - | | | |

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

七、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

106年04月28日

| 股份種類 | 核定股本(新台幣/元) | | | | | 備註 |
|--------|-------------|-----|-------------|-------------|---------------|----|
| | 已發行股份 | | | 未發行股份 | 合計 | |
| | 已上市 | 未上市 | 合計 | | | |
| 記名式普通股 | 684,605,000 | - | 684,605,000 | 315,395,000 | 1,000,000,000 | |

2. 股本來源

單位：千元、千股

| 年 月 | 發行價格(元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|---------|--------|---------|--------|---------|-------------|----------|--|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外抵充者 | 其他 |
| 089.02 | 10 | 30,000 | 300,000 | 28,000 | 280,000 | 現金增資80,500 | - | 89.01.07財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)第110342號函核准 |
| 089.10 | 10 | 30,000 | 300,000 | 30,000 | 300,000 | 現金增資20,000 | - | 89.07.10財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)第59071號函核准 |
| 090.02 | 10 | 50,000 | 500,000 | 35,000 | 350,000 | 現金增資50,000 | - | 89.11.17財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)第94043號函核准 |
| 091.03 | 10 | 50,000 | 500,000 | 38,500 | 385,000 | 現金增資35,000 | - | 91.01.11財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第178454號函核准 |
| 092.05 | 10 | 50,000 | 500,000 | 47,500 | 475,000 | 現金增資90,000 | | 92.01.14財政部證券暨期貨管理委員會台財證一字第09100169373號函核准 |
| 095.03 | 10 | 50,000 | 500,000 | 28,500 | 285,000 | 減少資本190,000 | | 95.01.17行政院金融監督管理委員會台管證一字第0950101009號函核 |
| 095.03 | 10 | 50,000 | 500,000 | 42,500 | 425,000 | 現金增資140,000 | | 95.01.17行政院金融監督管理委員會台管證一字第0950101009號函核 |
| 096.07 | 13 | 50,000 | 500,000 | 50,000 | 500,000 | 現金增資75,000 | | 96.07.19行政院金融監督管理委員會台管證一字第0960036398號函核准 |
| 096.10 | | 70,000 | 700,000 | 50,000 | 500,000 | 修改額定資本額 | | 96.10.18經濟部經授商字第09601250100號函核准 |
| 098.10 | | 70,000 | 700,000 | 54,500 | 545,000 | 盈餘轉增資45,000 | | 98.10.12經濟部經授商字第09801235070號函核准 |
| 099.09 | | 70,000 | 700,000 | 56,135 | 561,350 | 盈餘轉增資16,350 | | 99.08.18政院金融監督管理委員會金管證發字第0990043479號函核准 |

| 年 月 | 發行價格 (元) | 核 定 股 本 | | 實 收 股 本 | | 備 註 | | | |
|--------|-------------|---------|-----------|---------|---------|------------------|----------|------|--|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外抵充者 | 以財產款 | 其他 |
| 099.12 | 15 | 70,000 | 700,000 | 60,635 | 606,350 | 現金增資45,000 | | | 99.09.15行政院金融監督管理委員會金管證發字第0990050559號函核准 |
| 101.04 | 10.17 | 70,000 | 700,000 | 60,649 | 606,490 | 員工認股權憑證轉增資140 | | | 101.04.23經濟部經授商字第10101067840號函核准 |
| 102.01 | 10.17 | 70,000 | 700,000 | 60,785 | 607,849 | 員工認股權憑證轉增資1,359 | | | 102.01.22經濟部經授商字第10201016120號函核准 |
| 103.01 | 10.17 | 70,000 | 700,000 | 61,850 | 618,499 | 員工認股權憑證轉增資10,650 | | | 103.01.14經濟部經授商字第10301007850號函核准 |
| 104.01 | 10.17 | 70,000 | 700,000 | 62,179 | 621,789 | 員工認股權憑證轉增資3,290 | | | 104.01.16經濟部經授商字第10401010100號函核准 |
| 104.02 | 15.5 | 100,000 | 1,000,000 | 68,187 | 681,869 | 現金增資60,080 | | | 104.02.04經濟部經授商字第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經濟部經授商字第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1,605 | | | 105.03.21經濟部經授商字第10501051150號函核准 |
| 106.03 | 14.29 | 100,000 | 1,000,000 | 68,461 | 684,605 | 員工認股權憑證轉增資870 | | | 106.03.15經濟部經授商字第10601031550號函核准 |

3. 總括申報制度相關資訊

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

4. 股東結構

106 年 04 月 28 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 | 4 | 4,809,000 | 7.03% |
| 其他法人 | 48 | 16,478,588 | 24.07% |
| 外國機構及外人 | 24 | 241,657 | 0.35% |
| 個人 | 11,195 | 46,931,255 | 68.55% |
| 其他 | 0 | 0 | 0.00 % |
| 合計 | 11,271 | 68,460,500 | 100.00 % |

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

5. 股權分散情形

106 年 04 月 28 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 | 6,009 | 43,267 | 0.06% |
| 1,000 ~ 5,000 | 3,870 | 8,456,300 | 12.35% |
| 5,001 ~ 10,000 | 711 | 5,872,175 | 8.58% |
| 10,001 ~ 15,000 | 197 | 2,590,798 | 3.78% |
| 15,001 ~ 20,000 | 149 | 2,838,727 | 4.15% |
| 20,001 ~ 30,000 | 127 | 3,280,418 | 4.79% |
| 30,001 ~ 40,000 | 47 | 1,703,180 | 2.49% |
| 40,001 ~ 50,000 | 33 | 1,552,347 | 2.27% |
| 50,001 ~ 100,000 | 79 | 5,697,866 | 8.32% |
| 100,001 ~ 200,000 | 23 | 3,268,977 | 4.78% |
| 200,001 ~ 400,000 | 10 | 2,553,260 | 3.73% |
| 400,001 ~ 600,000 | 5 | 2,361,000 | 3.45% |
| 600,001 ~ 800,000 | 3 | 1,923,620 | 2.81% |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 0 | 0 | 0% |
| 1,000,001 以上 | 8 | 26,318,565 | 38.44% |
| 合 計 | 11,271 | 68,460,500 | 100.00 % |

6. 主要股東名單

106 年 04 月 28 日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持 有 股 數 (股) | 持 股 比 例 (%) |
|--------------|----|-------------|-------------|
| 永儲股份有限公司 | | 6,781,127 | 9.91% |
| 極致投資股份有限公司 | | 6,019,869 | 8.79% |
| 曾國浩 | | 4,502,166 | 6.58% |
| 富邦人壽保險股份有限公司 | | 3,400,000 | 4.97% |
| 曾煥明 | | 2,311,869 | 3.46% |
| 峻興投資股份有限公司 | | 1,203,534 | 1.76% |
| 群益中小型股基金專戶 | | 1,060,000 | 1.55% |
| 得寶投資股份有限公司 | | 1,040,000 | 1.52% |
| 永成實業股份有限公司 | | 673,620 | 0.98% |
| 李順通 | | 630,000 | 0.92% |

7. 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項 目 | | 年 度 | | 當 年 度 截 至 106 年 03 月 31 日 | |
|-------------------|--------------------|-------------|------------|------------------------------|---|
| | | 104 年 | 105 年 | | |
| 每股 市價 (註 1) | 最 高 | 28.30 | 41.395 | 31.25 | |
| | 最 低 | 14.90 | 19.90 | 23.50 | |
| | 平 均 | 20.16 | 29.56 | 27.92 | |
| 每股 淨值 (註 2) | 分 配 前 | 13.05 | 13.29 | 13.31 | |
| | 分 配 後 | 12.25 | 尚未分配 | 尚未分配 | |
| 每股 盈餘 | 加權平均股數 | 67,879,308 | 68,349,315 | 68,411,624 | |
| | 每 股 盈 餘(註3) | 1.26 | 1.04 | 0.01 | |
| 每股 股利 | 現 金 股 利 | | 0.80 | 0.80 | - |
| | 無 償 配 股 | 盈 餘 配 股 | | | - |
| | | 資 本 公 積 配 股 | | | - |
| | 累 積 未 付 股 利 (註4) | | | | - |
| 投資報酬 分析 | 本 益 比 (註5) | | 16.00 | 28.42 | - |
| | 本 利 比 (註6) | | 25.20 | 36.95 | - |
| | 現 金 股 利 殖 利 率 (註7) | | 3.97% | 2.71% | - |

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

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。(本公司 102 年及 103 年因股票尚未上市(櫃)發行，故無每股市價可資參考)。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

8. 公司股利政策及執行狀況

a. 股利政策

| 條次 | 內容 |
|-------|--|
| 第二十一條 | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，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。</p> |
| 第二十二條 | <p>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。</p> |

b. 本次股東會擬議分配之情形：

經 106 年 02 月 18 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 54,768,400 元，

現金配發員工酬勞新台幣 6,691,846 元及董監酬勞新台幣 2,867,933 元。

9. 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

10. 員工分紅及董事、監察人酬勞

(1) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

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

(3)董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊

本公司 106 年 2 月 18 日董事會擬議配發員工紅利等資訊如下

a. 擬議配發紅利資訊

| | |
|------------|-------------|
| 員工現金紅利金額 | 6,691,846 元 |
| 股票紅利金額 | - |
| 董事、監察人酬勞金額 | 2,867,933 元 |

b. 擬議配發員工股票紅利資訊

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

c. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：1.04。

(4)前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司 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 | 7,639,972 | - | 3,274,274 |
| 實際分配金額 | 7,639,972 | - | 3,274,274 |
| 差異數 | 0 | - | 0 |

11. 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證辦理情形

1. 員工認股權憑證辦理情形

106年04月28日

| | |
|--------------------------|--------------------------------|
| 員工認股權憑證種類 (註2) | 102年第1次 員工認股權憑證 (註5) |
| 主管機關核准日期 | 102/10/28 |
| 發行(辦理)日期(註4) | 103/01/02 |
| 發行單位數 | 498 |
| 發行得認購股數占已發行股份總數 比率(%) | 0.73% |
| 認股存續期間 | 103/01/02~109/01/01 |
| 履約方式(註3) | 發行新股 |
| 限制認股期間及比率(%) | 滿2年-50% 滿3年-75% 滿4年-100% |
| 已執行取得股數 | 247,500 |
| 已執行認股金額 | 3,589,745 |
| 未執行認股數量 | 250,500 |
| 未執行認股者其每股認購價格 | 14.29 |
| 未執行認股數量占已發行股份總數 比率(%) | 0.37% |
| 對股東權益影響 | 無重大影響 |

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

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

2. 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

106年04月28日；單位：仟股 / 仟元

| | 職稱 (註1) | 姓名 | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 (註4) | 已執行(註2) | | | | 未執行(註2) | | | | |
|-----------------------------------|------------|-----|--------------|--------------------------|---------|----------------|----------------|------------------------|---------|--------------|-------|------------------------|-------|
| | | | | | 認股數量 | 認股價格 (註5) | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率 (註4) | 認股數量 | 認股價格 (註6) | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率 (註4) | |
| 102年 發行 員工 認股 權憑 證 | 經理人 | 總經理 | 曾國浩 | 107 | 0.16% | 53.00 27.25 | 14.62 14.29 | 775 389 | 0.12% | 26.75 | 14.29 | 382 | 0.04% |
| | 員工 (註3) | 工程師 | 王嘉宗 | 108 | 0.16% | 49.00 20.50 | 14.62 14.29 | 716.38 292.95 | 0.10% | 38.50 | 14.29 | 550.17 | 0.06% |
| | | 工程師 | 潘凌聖 | | | | | | | | | | |
| | | 工程師 | 林劍塵 | | | | | | | | | | |
| | | 工程師 | 許嘉仁 | | | | | | | | | | |
| | | 工程師 | 黃佳宏 | | | | | | | | | | |
| | | 工程師 | 張聖淵 | | | | | | | | | | |
| | | 副理 | 劉晉瑋 | | | | | | | | | | |
| | | 工程師 | 王家緯 | | | | | | | | | | |
| | | 工程師 | 林育如 (已離職) | | | | | | | | | | |
| | | 工程師 | 王進富 | | | | | | | | | | |

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

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註5：已執行之員工認股價格，應揭露執行時認股價格。

註6：未執行之員工認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

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完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：無。
2. 執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 公司所營業務之主要內容

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

(2) 公司主要產品及其營業比重

單位：新臺幣仟元

| 主要產品 | 104 年度 | | 105 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 | 881,932 | 99.88% | 918,738 | 99.95% |
| 發電用燃汽渦輪機 | 845 | 0.10% | 385 | 0.04% |
| 其他 | 231 | 0.02% | 92 | 0.01% |
| 合計 | 883,008 | 100.00% | 919,215 | 100.00% |

(3) 本公司目前之商品、服務項目

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

(4) 計劃開發之新產品

| 計劃別 | 產品名稱 |
|----------|---|
| 航空發動機零組件 | 1. Tole Thermique Etage - LEAP 引擎零件 2. Tole Support BP3 - LEAP 引擎零件 3. Inner Ring - LEAP 引擎零件 4. Splitter- LEAP 引擎零件 5. Inner Liner - PW1200G/1700G 引擎零件 6. Outer Liner -PW1200G/1700G 引擎零件 7. Bulkhead - PW1200G/1700G 0 引擎零件 8. Hood -PW1200G/1700G 引擎零件 |

2. 產業概況

(1) 航空產業概況

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

根據國際航空運輸協會(IATA, International Air Transport Association)發佈2017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，2016年至2017年航空客運量(RPK, Revenue Passenger Kilometer)成長率達到9.6%，顯示航空產業需求持續增加。主要由於新增700多條航線提升了連通性，平均往返票價降低，航空旅行更加親民。2017年亞太航線客運量較2016年增長14.3%；歐洲航線方面，2017年客運量同樣出現增長加速跡象，較2016年顯著擴張8.4%；再者三大新興市場包括非洲、中東及拉丁美洲地區，國際客運量仍然保持在健康水平，三者於2016年客運量年增率分別為5.2%、13.5%、4.9%；至於北美航線部份，大部分增長出現在第二季，太平洋航線的客運量最為強勁，較2016年成長3.4%。

2017年全球航空客運量年增率

| JANUARY 2017 (% YEAR-ON-YEAR) | WORLD SHARE ¹ | RPK | ASK | PLF (%-PT) ² | PLF (LEVEL) ³ |
|-------------------------------|--------------------------|-------|-------|-------------------------|--------------------------|
| Total Market | 100.0% | 9.6% | 8.0% | 1.1% | E0.2% |
| Africa | 1.2% | 9.2% | 8.9% | 1.3% | 70.1% |
| Asia Pacific | 70.7% | 14.0% | 11.1% | 2.7% | 71.5% |
| Europe | 26.4% | 11.4% | 7.0% | 1.7% | 79.4% |
| Latin America | 1.1% | 1.9% | 11.7% | 1.5% | 11.7% |
| Middle East | 1.2% | 15.5% | 11.2% | 1.3% | 72.4% |
| North America | 13.4% | 8.2% | 4.1% | -1.1% | -10.0% |

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)對全球航空業未來發展均抱持樂觀看法。根據波音公司2016年航空市場展望報告指出，全球航空客運量在2016-2035年將以每年2.9%的成長率持續增加，未來全球客機的市場規模，整體新機交付量(包含客機及貨機)將達到39,620架，總產值高達5.9兆美元。另觀察空中巴士公司2016年的航空市場預測報告，未來15年(2016-2030)平均航空旅運量(RPK)將翻倍，帶動未來20年(2016-2035)新機需求至33070架，總值達5.2兆美元。

波音預估未來20年航空市場規模



資料來源：Boeing

空中巴士預估未來20年航空市場規模



資料來源：Airbus

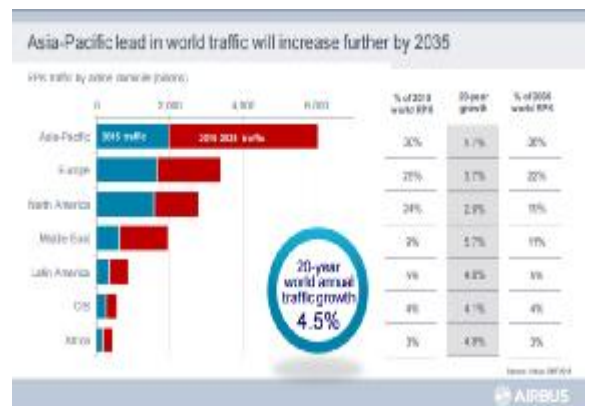
鑒於全球經濟成長趨勢，波音公司及空中巴士公司均預測各地區在2016年~2035年間對新機需求將持續增加。以亞太地區而言，由於中國經濟維持成長態勢，人均所得水準提升不僅推動國際商旅需求增強，同時也強化了國內旅遊市場；加上持續改善的日本經濟除了帶動該國旅運需求增強，更因貿易活動轉趨熱絡刺激國際商務運量成長，使亞太地區航空運輸需求呈現高速增長現象，預估未來20年對新機的需求量將達到14,330架，成為全球最大的交機市場。在歐洲航線部份，隨著歐元區經濟情勢逐漸穩定，失業問題和緩及消費者信心提升，多項經濟數據表現均優於市場預期，加上歐洲出口、商業活動及貿易量皆持續改善，使航空運輸市場出現回暖訊號，預估未來20年新機交付數量為7,310架。另北美地區方面，由於美國總體經濟已步入穩健復甦軌道，加上消費者信心和商業活動延續2015年以來的擴張態勢，帶動貿易與消費動能走強，無論在客流及物流需求走勢均呈現成長趨勢，預估未來20年對新機需求可達到7,890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。

波音預估未來20年全球各地區之新機需求



資料來源：Boeing

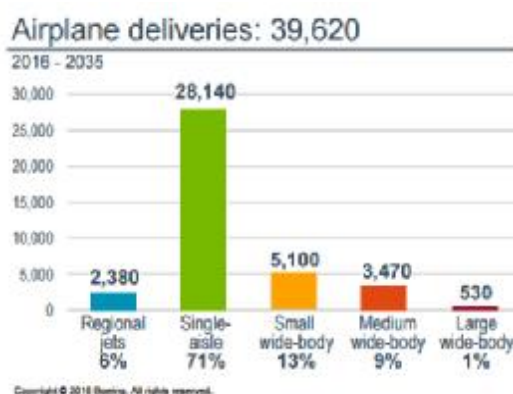
空中巴士預估未來20年全球各地區之新機需求



資料來源：Airbus

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量，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，在新機市場將擁有72%的市場佔有率。

波音預估2016~2035年各項機種之需求比重與產值

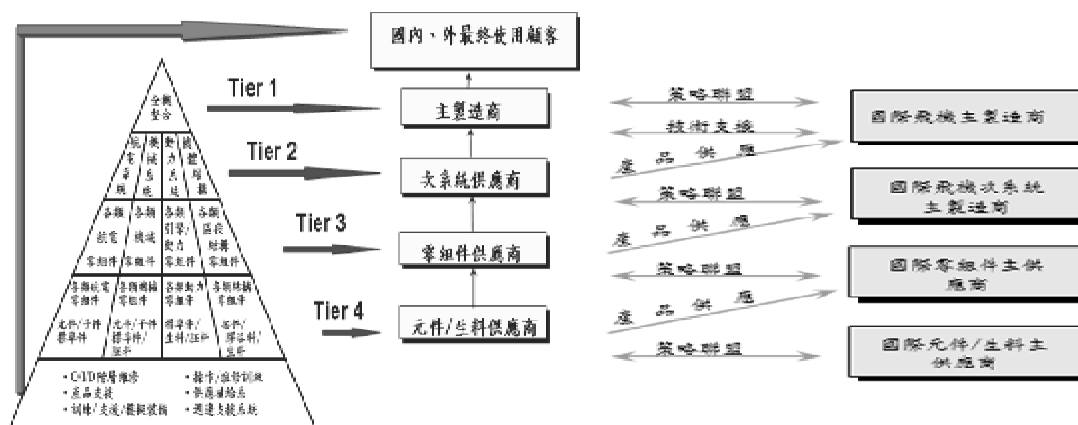


資料來源：Boeing

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) 產業上、中、下游之關聯性

國際航空飛機及發動機生產供應鏈大致分為四階，依次為：元件/生料供應商(Tier 4)、零組件供應商(Tier 3)、次系統供應商(Tier 2) (機載設備、模組段特殊關鍵性零件)供應商及主體結構主要組件供應商(Tier 1)，和飛機引擎整機製造商，航空業價值鏈國際垂直分工體系如下圖：



以飛機製造而言，波音公司及空中巴士公司為全機整合業者，而飛機引擎製造商主要為奇異航空公司(GE Aviation)、勞斯萊斯公司(Rolls-Royce)、斯奈克瑪公司(Snecma)及普惠公司(Pratt & Whitney)四大集團與其控制之子公司，其具備裝配整套飛機引擎的能量並直接對應飛機全機整合廠商，本公司主要產品為發動機零組件，位居產業中游的零組件供應商。

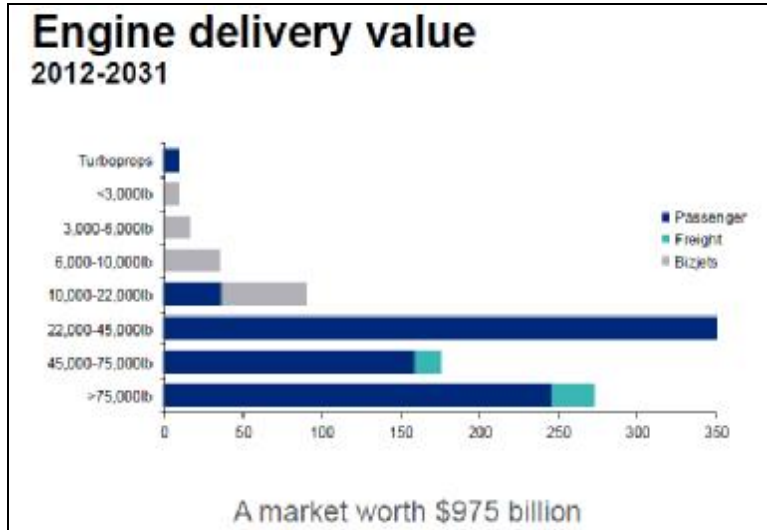
(3) 航空發動機製造業

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

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

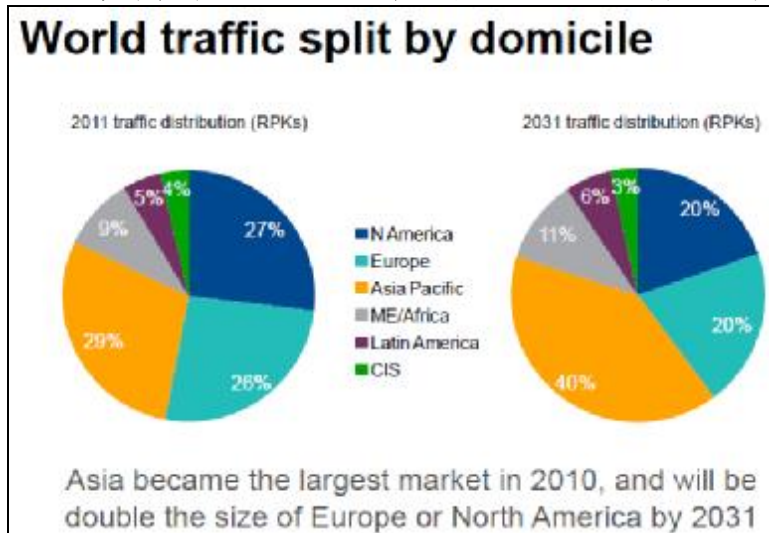
根據勞斯萊斯公司(Rolls-Royce)2012年市場展望報告，2012~2031年全球航空發動機交貨總價值將高達9,750億美元，其中以客機的發動機需求最高，商務飛機則為其次；就地區別而言，亞太地區在2010年已成為全球航空客運量最高之地區，預估在未來20年間，其航空客運量佔全球比例將由2011年的29%提高至2031年的40%，而北美及歐洲地區之航空客運量均分別佔全球比例之20%，屆時亞太地區航空客運量將較北美或歐洲地區多一倍。

勞斯萊斯公司預估2012年~2032年全球航空發動機需求



資料來源：Rolls-Royce，台新證券整理

勞斯萊斯公司預估2031年全球各地區航空運輸量比例



資料來源：Rolls-Royce，台新證券整理

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

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

資料來源：CFM International，台新證券整理

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

3. 技術及研發概況

(1) 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

| 年 度 | 105 年 度 | 當 年 度 截 至 106 年 03 月 31 日 |
|---------|---------|------------------------------|
| 研 發 費 用 | 42,610 | 8,027 |

(2) 最近 3 年度開發成功之技術或產品

- ①葉片冷卻片類：由板金製成之管形裝置，其中有多數小孔。置入葉片內可以引導氣流至所欲冷卻部位，延長其壽命。開發內容包括適用於CFM56, Silver Crest等發動機中之產品。目前正在開發新一代發動機使用品項。
- ②板金類環件：以平板彎曲焊接成圓後再賦予外型之產品。可用以焊接定子，相關製程亦可應用於發動機周遭弧形產品。開發內容包括CFM56, Silver Crest, V2500等發動機約20項。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，再以銑床或沖床設孔洞或槽體於上。開發內容涵蓋各式新舊大小發動機約40項。新一代發動機使用品項之開發亦已完成多項。
- ④法蘭類：以焊接，熱處理等方式連結機械加工件，板金件與蜂巢式氣封等元件之產品。開發內容包括用於Silver Crest發動機中之2項目。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：無或僅需少量焊接之板金工件。開發內容涵蓋各式新舊大小發動機約30項。
- ⑦複雜工件：涵蓋大量成形與焊接製程之產品。包括應用於CFM56, Trent XWB發動機之產品。目前正在開發新一代發動機使用品項。

4. 長短期業務發展計劃

本公司從事航太產業已逾二十載，隨著經驗的累積，已掌握下列核心技術：

- (1)超合金及鈦合金之成形、焊接及機械加工等技術。
- (2)超合金之熱處理及表面處理技術。
- (3)航太級產品品質保證系統及鑑定能力。

短期業務發展計劃將致力於持續擴展及開發航空發動機內高溫段高階製程及高利潤之零組件，並持續擴充產能。中長期業務發展計劃則將逐漸拓展 Co-Design 航空發動機零組件市場。自 2009 年起，已經接獲法國 Hispano-Suiza XWB A350 發動機零件訂單，並於 2011 年接獲比利時 Techspace Aero SilverCrest 發動機零件訂單，也於 2013 年起陸續接獲法國 Snecma 及比利時 Techspace Aero LEAP 發動機零件訂單，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

單位: 新臺幣仟元

| 年度 | 104 年度 | | 105 年度 | |
|----|---------|---------|---------|---------|
| | 銷售地區 | 營收淨額 | 百分比 | 營收淨額 |
| 台灣 | 18,334 | 2.08% | 13,465 | 1.47% |
| 亞洲 | 526 | 0.05% | 371 | 0.04% |
| 美洲 | 150,876 | 17.09% | 149,472 | 16.26% |
| 歐洲 | 713,272 | 80.78% | 755,907 | 82.23% |
| 合計 | 883,008 | 100.00% | 919,215 | 100.00% |

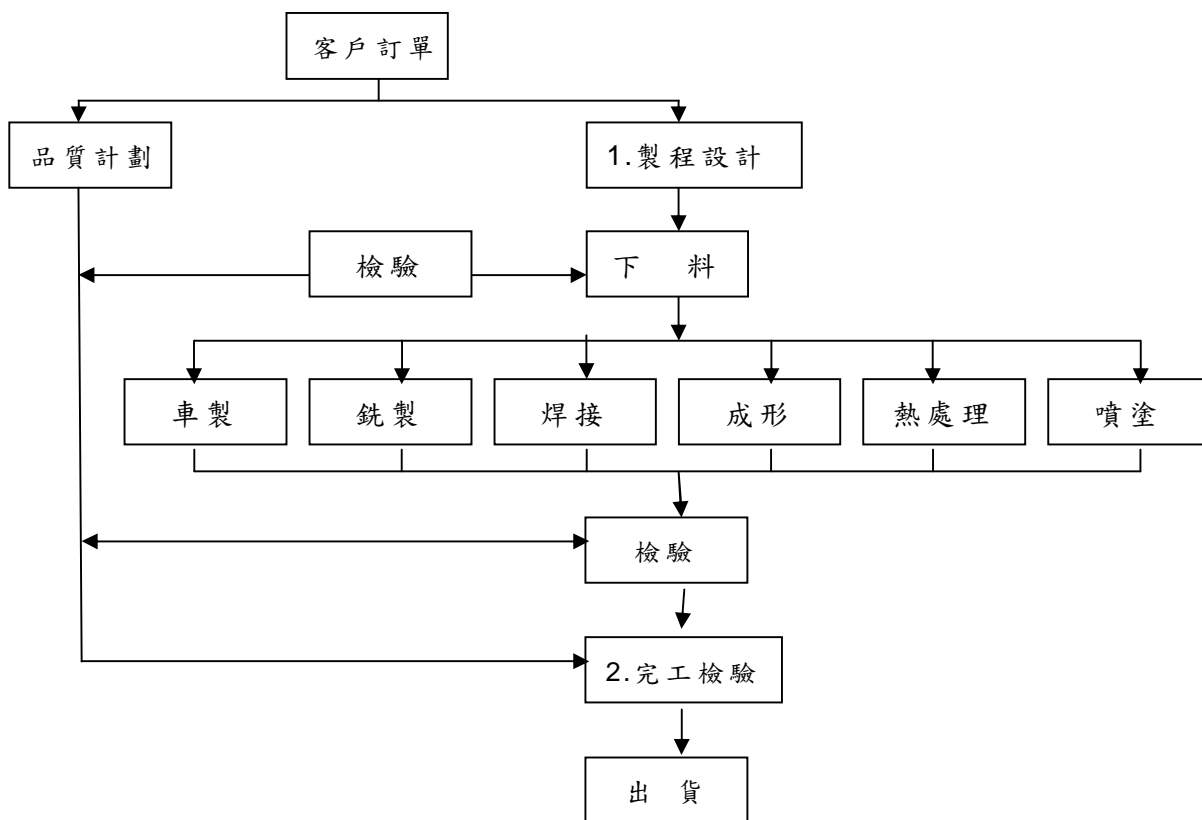
| | 環型鍛件 精密加工 | 渦輪噴嘴 冷卻葉片 | 各類機製及 薄板組套件 | 薄板金屬 零件 |
|-----------|--|-------------------------------------|--|--|
| 主要產品 | CC Liners Stator Rings Flanges | Bushing (Baffle) Cooling Inserts | Front / Rear Flange Oil Collector/Oil Cover Inlet Casing、Shroud | Brackets Toles Seal Sheet Metal Rings |
| 銷售地區 | 美國、歐洲、日本 | 歐洲、日本 | 歐洲 | 歐洲、日本 |
| 市場占有率 | 工件對於客戶有其專屬性，市場占有率分析不具意義。 | 70%以上 | 現行生產產品大部分100%為唯一供應商。部分零件為應用於未來XWB新發動 | 部分零件為應用於未來SilverCrest新發動機 |
| 成長性 | 成長性受限於設備的投資。 | 地面發動機用冷卻葉片需求成長性高。 | 成長性高。 | 成長性高。 |
| 競爭利基 | 以相類似之產品，擴大生產規模降低成本。 | 寶一自行發展之製程，品質相對於競爭者優良。 | 寶一擁有機製、薄板成型及焊接等多項製程整合的能力。 | 人力成本相較於歐美地區為低。 |
| 發展遠景之有利因素 | 已累計多年及各客戶所提供的生產經驗，對降低生產成本有相當之助益。 | 國際上極少數的公司能提供該類產品。 | 國際上僅少數的公司能以低的製造成本及時程控管提供該類產品。 | 該類產品需求數量龐大，依賴高級技術人員加工，無法自動化生產。現有供應商皆在歐美地區，生產成本高。 |
| 發展遠景之不利因素 | 加工設備昂貴，製程被取代性相對較高。因工件重量重，所需運輸費用較高，降低成本競爭力。 | 該產品屬航空發動機關鍵零件，有部份公司將其列為外製管制品。 | 因所需技術層次較高之特殊製程，需相對投入高階技術及品質管制工程師。 | 技術人員在人力市場不易取得，需要較長時間培訓。 |
| 因應對策 | 審慎評估擴產規模及時程。 | 爭取用於地面發動機(無管制)之品項。 | 延攬有相關經驗之技術人員。 | 自行培訓。 |

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品用途

| 產 品 項 目 | 主 要 用 途 | |
|--------------|-------------------------------|--------------------------------|
| 一、航空發動機零組件 | 產生飛機飛行時所需之推動力 | |
| 組合件產品 | 1.Oil Collector | 提供渦輪引擎各不同壓力段氣封功能 |
| | 2.Rear Flange Front Flange | 高低壓氣室隔絕裝置組合件 |
| | 3.Cover Oil Inlet | 引擎心軸末端支撐潤滑組件 |
| | 4.Bearing support | 引擎心軸之第二段軸承座 |
| | 5.Upper shroud | 引擎齒輪箱油管保護管 |
| | 6.Lower shroud | 引擎齒輪箱油管保護管 |
| | 7.Casing SAGB Lower | 引擎齒輪箱保護罩 |
| | 8.Transfer tube | 傳動管線零件 |
| | 9.燃燒筒 | 可耐高溫燃燒，與高壓氣體混合後爆炸產生動力 |
| 冷卻片產品 | 9.Bushing | 用於高溫葉片內部，導入冷卻氣體以維護渦輪葉片壽命 |
| 環形件產品 | 10.C.C.Liner | 發動機燃燒室可耐高溫燃燒，與高壓氣體在此混合爆炸後產生推力 |
| | 11.Stator Ring | 發動機壓縮定子，可將高壓氣體導正方向以提高引擎效率 |
| | 12.Inner Ring | 用以組裝固定壓縮段之壓縮葉片之內環 |
| | 13.Outer Shroud | 用以組裝固定壓縮段之壓縮葉片之外環 |
| 其他產品 | 14.Bracket | 支撐及固定引擎各式管線及線路 |
| | 15.Toboggan | 氣流導引零件 |
| | 16.Toles | 空氣流路減阻裝置零件 |
| 二、發電用氣渦輪機零組件 | 產生電力 | |
| 其他產品 | 1.燃燒筒 | 可耐高溫燃燒，與高壓氣體混合後爆炸產生動力 |
| | 2.傳接導筒 | 將高壓氣體分別導入各個燃燒筒，以產生均勻的燃燒 |
| | 3.Cooling Insert 渦輪靜葉冷卻器 | 將高壓氣體導入渦輪靜葉內部，降低靜葉溫度，以維護渦輪葉片壽命 |

(2)主要產品之產製過程



主要原料之供應狀況

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

| 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 |
| 超合金棒材 | 國內、外 | 國內、外供應商皆為客戶認證，貨源品質穩定 |

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

(1)最近二年度任一年度占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱：

單位：新臺幣仟元

| 項目 | 104 年 | | | | 105 年 | | | | 106 年度截至前一季止 | | | |
|----|-------|---------|------------------------|-------------|-------|---------|------------------------|-------------|--------------|---------|------------------------------|-------------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度 銷貨淨額 比率 [%] | 與發行人 之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度 銷貨淨額 比率 [%] | 與發行人 之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率 [%] | 與發行人 之關係 |
| 1 | 甲公司 | 570,449 | 65 | 無 | 甲公司 | 353,376 | 38 | 無 | 甲公司 | 126,427 | 61 | 無 |
| 2 | 其他 | 312,559 | 35 | 無 | 乙公司 | 240,484 | 26 | 無 | 其他 | 80,047 | 39 | 無 |
| 3 | | | | | 其他 | 325,355 | 36 | 無 | | | | |
| | 銷貨淨額 | 883,008 | 100 | | 銷貨淨額 | 919,215 | 100 | | 銷貨淨額 | 206,474 | 100 | |

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

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(2) 最近二年度任一年度占進貨總額百分之十以上之供應商名稱：

單位：新臺幣仟元

| 項目 | 104 年 | | | | 105 年 | | | | 106 年度截至前一季止 | | | |
|----|-------|------------|------------------------|-------------|-------|------------|------------------------|-------------|--------------|---------|------------------------------|-------------|
| | 名稱 | 金額 (千元) | 占全年度 進貨淨額 比率 [%] | 與發行人 之關係 | 名稱 | 金額 (千元) | 占全年度 進貨淨額 比率 [%] | 與發行人 之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率 [%] | 與發行人 之關係 |
| 1 | A 公司 | 152,326 | 31 | 無 | A 公司 | 103,203 | 22 | 無 | A 公司 | 19,729 | 19 | 無 |
| 2 | B 公司 | 46,484 | 18 | 無 | B 公司 | 57,421 | 12 | 無 | B 公司 | 14,205 | 13 | 無 |
| 3 | 其他 | 207,587 | 51 | 無 | 其他 | 307,502 | 66 | 無 | 其他 | 71,480 | 68 | 無 |
| | 進貨淨額 | 406,397 | 100 | | 進貨淨額 | 468,126 | 100 | | 進貨淨額 | 105,414 | 100 | |

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

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

3. 最近二年度生產量值

單位：產量/仟件；產值/新臺幣仟元

| 年 度 | 104 年度 | | | 105 年度 | | |
|----------|--------|---------|---------|--------|---------|---------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 主要商品 | | | | | | |
| 航空發動機 | - | 311,964 | 751,301 | - | 301,624 | 746,422 |
| 發電用燃汽渦輪機 | - | 244 | 87 | - | 288 | 99 |
| 其他 | - | 0 | 0 | - | 5,012 | 56 |
| 合計 | - | 312,208 | 751,389 | - | 306,924 | 746,577 |

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

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

4. 最近二年度銷售量值

單位：銷量/仟件；銷值/新臺幣仟元

| 年 度 | 104 年度 | | | | 105 年度 | | | |
|----------|--------|--------|---------|---------|--------|--------|---------|---------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 主要商品 | | | | | | | | |
| 航空發動機 | 25,528 | 18,008 | 261,706 | 863,931 | 17,521 | 13,373 | 302,906 | 905,366 |
| 發電用燃汽渦輪機 | 46 | 312 | 209 | 526 | 0 | 0 | 185 | 384 |
| 其他 | 680 | 14 | 350 | 217 | 5,305 | 92 | 0 | 0 |
| 合計 | 26,254 | 18,334 | 262,265 | 864,674 | 22,826 | 13,465 | 303,091 | 905,750 |

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 年 度 | | 104 年度 | 105 年度 | 當年度截至 106 年 03 月 31 日 |
|----------------------------|----------|--------|--------|--------------------------|
| 員 工 人 數 | 技術人員 | 21 | 22 | 22 |
| | 作業人員 | 158 | 169 | 169 |
| | 行政人員 | 50 | 51 | 51 |
| | 合 計 | 229 | 242 | 242 |
| 平 均 年 歲 | | 34.95 | 35.21 | 35.21 |
| 平均服務年資服務年資 | | 6.95 | 6.46 | 6.65 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 0.44% | 0.4% | 0.4% |
| | 碩 士 | 8.73% | 9.5% | 9.5% |
| | 大 專 | 44.54% | 46.7% | 47.1% |
| | 高 中(含以下) | 46.29% | 43.4% | 43.0% |

註：應填列截至年報到印日止之當年度資料

環保支出資訊

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

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

2. 公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益。

106 年 03 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 設備名稱 | 數量 | 取得日期 | 取得成本 | 未折減 餘額 | 用途及預計 可產生之效益 |
|--------------|-----|-----------|------|-----------|-----------------|
| NC 打磨區中央集塵設備 | 1 台 | 96-08-29 | 223 | - | 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 | 290 | 減少廠房空氣中粉塵污染 |

3. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情形。

4. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無此情形。

5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保支出：

本公司目前無污染環境之情事，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、儲水水塔、例行性防治污染設施之維護及相關污染防治費用之支出。

四、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、陪产假、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.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、三節禮金、生日禮金、年終獎金、員工認股權、員工紅利、年度健康檢查、汽機車停車場、員工旅遊補助、結婚禮金、喪亡慰問及其法定應有的員工福利等。

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昇每位員工能力。

2.退休制度

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

(2)員工退休後若有意願回任，可依其專長再行安排妥適職務重新聘任。

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。

五、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|---------------|-----------------------|--|------|
| 銷售合約 | Safran Group | 2012/10/23~2019/6/16 | CFM 56 發動機零件製造案 | 無 |
| 銷售合約 | Snecma | 2009/1/1~2018/12/31 | CFM56 及 SAM 146 發動機零組件共約 400,000 件 | 無 |
| 銷售合約 | Snecma | 2014/8/14-2025/12/31 | LEAP 發動機零組件共約 14,000 件 | 無 |
| 銷售合約 | Techspace | 2013/1/1~2020/12/31 | 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 | 2018/01/01~2027/12/31 | PW2000、PW4000 及 V2500 發動機支架共約 10,000 件 | 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、氣蜂、封圈等共約 5,000 件 | 無 |
| 長期借款 | 彰化銀行 | 2012-2021 | 不動產擔保放款 | 無 |
| 長期借款 | 兆豐銀行 | 2014-2020 | 不動產擔保放款 | 無 |
| 長期借款 | 華南銀行 | 2015-2030 | 不動產擔保放款 | 無 |
| 長期借款 | 玉山銀行 | 2016-2019 | 信用擔保放款 | 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

1. 簡明資產負債表 - 國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至106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 | 836,339 | 922,800 |
| 不動產、廠房及設備(註2) | | 583,379 | 605,353 | 569,671 | 613,898 | 576,714 | 541,775 |
| 無 形 資 產 | | 5,760 | 5,454 | 3,579 | 2,736 | 6,353 | 25,461 |
| 其他資產(註2) | | 56,395 | 56,374 | 118,585 | 99,860 | 127,187 | 90,383 |
| 資 產 總 額 | | 1,342,673 | 1,377,005 | 1,374,204 | 1,451,481 | 1,546,593 | 1,580,419 |
| 流 動 負 債 | 分配前 | 467,866 | 373,916 | 403,529 | 323,878 | 441,877 | 508,484 |
| | 分配後 | 498,258 | 404,841 | 437,622 | 378,577 | 441,877 | 508,484 |
| 非 流 動 負 債 | | 165,967 | 272,496 | 224,300 | 237,546 | 195,952 | 161,036 |
| 負 債 總 額 | 分配前 | 633,833 | 646,412 | 627,829 | 561,424 | 637,829 | 669,520 |
| | 分配後 | 664,225 | 677,337 | 661,922 | 616,123 | 637,829 | 669,520 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 708,840 | 730,593 | 746,375 | 890,057 | 908,764 | 910,899 |
| 股 本 | | 607,849 | 618,499 | 621,789 | 682,130 | 683,735 | 684,605 |
| 資 本 公 積 | | 48,502 | 18,589 | 19,166 | 51,277 | 52,359 | 52,755 |
| 保 留 盈 餘 | 分配前 | 52,489 | 93,505 | 105,420 | 156,650 | 172,670 | 173,539 |
| | 分配後 | 52,489 | 62,580 | 71,327 | 101,951 | 172,670 | 173,539 |
| 其 他 權 益 | | - | - | - | - | - | - |
| 庫 藏 股 票 | | - | - | - | - | - | - |
| 非 控 制 權 益 | | - | - | - | - | - | - |
| 權 益 總 額 | 分配前 | 708,840 | 730,593 | 746,375 | 890,057 | 908,764 | 910,899 |
| | 分配後 | 678,448 | 699,668 | 712,282 | 835,358 | 908,764 | 910,899 |

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應予以揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

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

2. 簡明綜合損益表 - 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 106年3月31日 財務資料 |
|--------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|----------------------------|
| | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | |
| 營業收入 | 732,343 | 704,465 | 767,878 | 883,008 | 919,215 | 206,474 |
| 營業毛利 | 146,800 | 129,878 | 132,568 | 184,448 | 194,903 | 35,574 |
| 營業損益 | 57,991 | 46,930 | 44,489 | 89,287 | 96,513 | 15,861 |
| 營業外收入及支出 | -15,843 | -222 | 3,887 | 8,941 | -10,475 | -14,531 |
| 稅前淨利 | 42,148 | 46,708 | 48,376 | 98,228 | 86,038 | 1,330 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 38,876 | 40,499 | 42,210 | 85,531 | 70,939 | 869 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利（損） | 38,876 | 40,499 | 42,210 | 85,531 | 70,939 | 869 |
| 本期其他綜合損益 （稅後淨額） | -3,518 | 517 | 630 | -208 | -220 | - |
| 本期綜合損益總額 | 35,358 | 41,016 | 42,840 | 85,323 | 70,719 | 869 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 38,876 | 40,499 | 42,210 | 85,531 | 70,939 | 869 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | - | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於母公 司業主 | 35,358 | 41,016 | 42,840 | 85,323 | 70,719 | 869 |
| 綜合損益總額歸屬於非控 制權益 | - | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘 | 0.64 | 0.67 | 0.68 | 1.26 | 1.04 | 0.01 |

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予以揭露。

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。

3. 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | | 最近五年 |
|---------------------------|-----|--|-----------|
| | | | 度 財 務 資 料 |
| | | | 101 年 |
| 流 動 資 產 | | | \$702,016 |
| 基 金 及 投 資 | | | - |
| 固 定 資 產 (註 2) | | | 596,674 |
| 無 形 資 產 | | | - |
| 其 他 資 產 | | | 43,596 |
| 資 產 總 額 | | | 1,343,370 |
| 流 動 負 債 | 分配前 | | 465,587 |
| | 分配後 | | 495,979 |
| 長 期 負 債 | | | 136,312 |
| 其 他 負 債 | | | 14,672 |
| 負 債 總 額 | 分配前 | | 621,420 |
| | 分配後 | | 651,812 |
| 股 本 | | | 607,849 |
| 資 本 公 積 | | | 46,851 |
| 保 留 盈 餘 | 分配前 | | 66,330 |
| | 分配後 | | 66,330 |
| 金 融 商 品 未 實 現 損 益 | | | - |
| 累 積 換 算 調 整 數 | | | - |
| 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | | | (5,270) |
| 股 東 權 益 總 額 | 分配前 | | 721,950 |
| | 分配後 | | 691,558 |

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註 3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

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

4. 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財 務 資 料 |
|----------------------------|-----|-----------------|
| | | 101 年 |
| 營 業 收 入 | | \$732,343 |
| 營 業 毛 利 | | 147,880 |
| 營 業 損 益 | | 59,163 |
| 營 業 外 收 入 及 利 益 | | 3,450 |
| 營 業 外 費 用 及 損 失 | | 20,590 |
| 繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益 | | 42,023 |
| 繼 續 營 業 部 門 損 益 | | 38,744 |
| 停 業 部 門 損 益 | | - |
| 非 常 損 益 | | - |
| 會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數 | | - |
| 本 期 損 益 | | 38,744 |
| 每 股 盈 餘 | | 0.64 |

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

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。

5. 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 |
|-----|---------|-------|
| 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 |
| 105 | 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) | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至106年3月31日財務資料(註2) |
|----------|-------------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|------------------------|
| | | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 47.21 | 46.94 | 45.69 | 38.68 | 41.24 | 42.36 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 149.96 | 165.70 | 170.39 | 183.68 | 191.55 | 197.86 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 149 | 189.84 | 169.10 | 226.93 | 189.27 | 181.48 |
| | 速動比率(%) | 57.88 | 66.76 | 56.15 | 95.39 | 85.33 | 91.05 |
| | 利息保障倍數 | 7 | 6.87 | 6.87 | 16.20 | 16.82 | 2.03 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 5.22 | 5.17 | 5.55 | 5.70 | 7.23 | 6.62 |
| | 平均收現日數 | 70 | 71 | 66 | 64 | 50 | 55 |
| | 存貨週轉率(次) | 1.46 | 1.33 | 1.41 | 1.60 | 1.66 | 1.57 |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.91 | 5.83 | 7.60 | 8.29 | 7.80 | 8.06 |
| | 平均銷貨日數 | 250 | 274 | 259 | 228 | 220 | 232 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 1.33 | 1.19 | 1.31 | 1.49 | 1.54 | 1.48 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.57 | 0.52 | 0.56 | 0.62 | 0.61 | 0.53 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 3.51 | 3.46 | 3.57 | 6.43 | 5.03 | 0.12 |
| | 權益報酬率(%) | 5.51 | 5.63 | 5.72 | 10.45 | 7.89 | 0.10 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | 6.93 | 7.55 | 7.78 | 14.40 | 12.58 | 0.19 |
| | 純益率(%) | 5.31 | 5.75 | 5.50 | 9.69 | 7.72 | 0.42 |
| | 每股盈餘(元) | 0.64 | 0.67 | 0.68 | 1.26 | 1.04 | 0.01 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 9.49 | 29.14 | 11.47 | 82.53 | 38.47 | 6.57 |
| | 現金流量允當比率(%) | 40.74 | 69.44 | 57.87 | 67.78 | 80.42 | 100.88 |
| | 現金再投資比率(%) | 2.22 | 5.73 | 1.09 | 14.24 | 7.24 | 2.15 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.09 | 2.60 | 2.92 | 1.97 | 1.91 | 2.41 |
| | 財務槓桿度 | 1.14 | 1.20 | 1.23 | 1.08 | 1.06 | 1.09 |

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

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

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

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

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

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

2. 財務分析-我國財務會計準則

| 分析項目(註2) | | 年度(註1) | 最近五 年度財 務分析 | |
|----------|----------------|--------|-------------------|------|
| | | | 101年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | | 46.26 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | | 143.84 | |
| 償債能力% | 流動比率 | | 150.78 | |
| | 速動比率 | | 56.70 | |
| | 利息保障倍數 | | 6.98 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 5.18 | |
| | 平均收現日數 | | 70 | |
| | 存貨週轉率(次) | | 1.30 | |
| | 應付款項週轉率(次) | | 5.90 | |
| | 平均銷貨日數 | | 282 | |
| | 固定資產週轉率(次) | | 1.23 | |
| | 總資產週轉率(次) | | 0.55 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 3.50 | |
| | 股東權益報酬率(%) | | 5.44 | |
| | 占實收 資本比率(%) | 營業利益 | | 9.73 |
| | | 稅前純益 | | 6.91 |
| | 純益率(%) | | 5.29 | |
| 每股盈餘(元) | | 0.64 | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | 9.86 | |
| | 現金流量允當比率(%) | | 40.98 | |
| | 現金再投資比率(%) | | 2.97 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 9.75 | |
| | 財務槓桿度 | | 1.13 | |

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

三、最近年度財務報告之監察人審查報告書

參閱附件 2。

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別財務報告

參閱附件 3。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響

無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估

一、財務狀況

最近二年度資產負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 一 〇 四 年 | 一 〇 五 年 | 差 異 | |
|--------------------|-----|-----------|-----------|-----------|------|
| | | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | | 734,987 | 836,339 | \$101,352 | 14% |
| 固定資產 | | 613,898 | 576,714 | -\$37,184 | -6% |
| 無形資產 | | 2,736 | 6,353 | \$3,617 | 132% |
| 其他資產 | | 99,860 | 127,187 | \$27,327 | 27% |
| 資產總額 | | 1,451,481 | 1,546,593 | \$95,112 | 7% |
| 流動負債 | | 323,878 | 441,877 | \$117,999 | 36% |
| 長期負債 | | 211,377 | 168,061 | -\$43,316 | -20% |
| 其他負債 | | 26,169 | 27,891 | \$1,722 | 7% |
| 負債總額 | | 561,424 | 637,829 | \$76,405 | 14% |
| 股 本 | | 682,130 | 683,735 | \$1,605 | 0% |
| 資本公積 | | 51,277 | 52,359 | \$1,082 | 2% |
| 保留盈餘 | | 156,650 | 172,670 | \$16,020 | 10% |
| 股東權益淨額 | | 890,057 | 908,764 | \$18,707 | 2% |
| 說明： | | | | | |
| 無形資產增加係因增購電腦軟體所致 | | | | | |
| 其他資產增加係因預付設備款增加所致 | | | | | |
| 流動負債增加係因短期借款增加所致 | | | | | |
| 長期負債減少係因長期借款逐期攤還所致 | | | | | |

二、財務績效

1. 經營成果比分析：

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新臺幣仟元

| 項目 | 年度 | 一〇四年度 | 一〇五年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|--------------------|----|---------|---------|-----------|---------|
| 營業收入淨額 | | 883,008 | 919,215 | \$36,207 | 4% |
| 營業成本 | | 698,560 | 724,312 | \$25,752 | 4% |
| 營業毛利 | | 184,448 | 194,903 | \$10,455 | 6% |
| 營業費用 | | 95,161 | 98,390 | \$3,229 | 3% |
| 營業淨利 | | 89,287 | 96,513 | \$7,226 | 8% |
| 營業外收入及支出 | | 8,941 | -10,475 | -\$19,416 | -217% |
| 稅前淨利 | | 98,228 | 86,038 | -\$12,190 | -12% |
| 所得稅費用(利益) | | 12,697 | 15,099 | \$2,402 | 19% |
| 本期淨利 | | 85,531 | 70,939 | -\$14,592 | -17% |
| 增減比例變動分析說明： | | | | | |
| 營業外收入及支出減少係因滙兌損失所致 | | | | | |

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：

預期銷售數量其依據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

1. 最近年度現金流量變動之分析說明

| 項目 \ 年度 | 一〇四年 | 一〇五年 | 增(減)比例(%) |
|---|-------|-------|-----------|
| 現金流量比率 | 82.53 | 38.47 | -53% |
| 現金流量允當比率 | 67.78 | 80.42 | 19% |
| 現金再投資比率 | 14.24 | 7.24 | -49% |
| 增減比例變動分析說明： 現金流量比率減少係因流動負債增加所致(短期借款增加) 現金再投資比率減少係因營業活動淨現金流量減少所致 | | | |

2. 流動性不足之改善計畫：不適用。

3. 未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

| 期初現金餘額(A) | 預計全年來自營業活動淨現金流量(B) | 預計全年現金流出量(C) | 預計現金剩餘(不足)數額(A+B-C) | 預計現金不足額之補救措施 | |
|---|--------------------|--------------|---------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 融資計畫 |
| 252,420 | 166,672 | 268,179 | 150,913 | | |
| 未來一年現金流量變動情分析： 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

無。

六、風險事項分析評估

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1) 本公司的利率風險，主要來自為支應營運活動所產生之負債，為因應利率變動，本公司政策係設法將高利率的負債轉換為較低利率的負債，以減少公司的利息支出。

(2) 本公司產品係以外銷為主，另生產原物料及機器設備，亦均自國外進口，故以外銷之外幣收入來償還外幣負債，以期能將匯率變動造成的匯兌損益控制在合理的範圍內，儘量消彌匯率變動對公司損益之影響。

(3) 最近年度之通貨膨脹情形並不明顯，對本公司的損益並無重大影響。

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

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

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

| 研發計畫 | 目前進度 | 須再投入之研發費用 | 預計完成量產時間 | 未來影響研發成功之主要因素 |
|------------------|---------------------------------------|-----------|----------------|---------------|
| LEAP 發動機相關零組件 | 約 10 項產品已開始小批生產，約 10 項開發中，並與客戶持續討論新訂單 | 10,000 | 已接單之部分為 107/Q1 | 新設備投入時間 |
| PW1000 發動機相關零組件機 | 85% | 2,000 | 106/Q3 | |

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

本公司一貫秉持正派經營之理念，以品質交期及成本提供客戶最佳之服務，同時與同業保持產品區隔相互合作的關係，於業界之形象一向良好，尚無因企業形象改變導致對公司產生重大影響之企業危機管理情事。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

無。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司目前未有擴廠之計劃。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)本公司最近三年度及申請年度並無發生任何供貨中斷或短缺之情事，其所生產之航空發動機零組件係屬高品質及高穩定度產品，因此配合客戶要求，搭配所需原料之廠商。最近三年度除向 Schlosser 進貨金額之比重較高外，餘對單一供應商之比率皆在 20% 以下。因 Schlosser 為本公司主要銷貨客戶之指定用料供應商，客戶亦會向原料供應商預示需求量，故其原料供應尚不致於出現短缺或中斷之情事。最近三年度本公司自 Schlosser 之進貨金額佔總進貨金額之比重分別為 22.05%、37.48%、27.39%，且本公司與其主要供應商之間已建立長期良好合作關係，其最近三年度相關供應商交貨狀況尚屬良好，尚未發生供貨短缺、中斷或延遲以致影響生產作業等情況，其供貨來源尚屬穩定。

(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 103~105 年度第一大銷貨客戶 Snecma 之銷售金額佔各年度營業收入淨額之比例分別為 68.77%、64.6%、64.61%，因本公司生產製程及交貨品質深獲 Snecma 肯定，而成為其長期合作之主要供應廠商之一，採購訂單持續且供應產品項目逐年增加，進而帶動銷貨金額之提升，而本公司在產能及資源相對受限之情況下，致有銷貨集中於單一客戶之情事。本公司因銷貨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，且需經過長期穩定性考驗，一旦成為合格供應鏈廠商，即可取得 6~10 年以上之長期訂單，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型號發動機之零件，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特殊製程能力滿足客戶需求，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貨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，以分散其銷貨集中之風險。

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，進一步降低銷貨集中之風險。

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。

寶一科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：106年02月18日

本公司民國一〇五年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇五年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇六年二月十八日董事會通過，出席董事 6 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

寶一科技股份有限公司



董事長：曾國浩



簽章

總經理：曾國浩



簽章

附件 2：監察人審核報告書

寶一科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會業已決議本公司民國一〇五年度財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，其中本公司民國一〇五年度財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

本監察人等負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司民國一〇五年度財務報表，與本監察人等溝通下列事項：

簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。

簽證會計師向本監察人等提供該等會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。

簽證會計師與本監察人等就關鍵查核事項溝通中，決定須於查核報告中溝通之關鍵查核事項為“存貨淨變現價值評估”。

董事會決議之本公司民國一〇五年度財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，經本監察人等查核，

認為均符合相關法令規定，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此致

寶一科技股份有限公司一〇六年股東常會

監察人：  永成實業股份有限公司
監察人代表人：孫志遠 
監察人： 孫文雄 
監察人： 盧文祥 

中 華 民 國 一〇 六 年 二 月 十 八 日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

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

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師核閱報告

寶一科技股份有限公司 公鑒：

寶一科技股份有限公司（寶一公司）民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 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。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報告之整體表示查核意見。

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有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」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



廖鴻儒

會計師 李 季 珍



李季珍

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

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 106 年 5 月 12 日

寶一科技股份有限公司



董事長 曾國浩



寶一科技股份有限公司

財務報告暨會計師查核報告
民國105年及104年度

地址：台南市新營區新營工業區新工路13巷1號
電話：(06)653-5001

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 財 務 報 告 次 附 註 編 號 |
|-------------------------------|-----------|----------------------|
| 一、封 面 | 1 | - |
| 二、目 錄 | 2 | - |
| 三、會計師查核報告 | 3~5 | - |
| 四、資產負債表 | 6 | - |
| 五、綜合損益表 | 7~8 | - |
| 六、權益變動表 | 9 | - |
| 七、現金流量表 | 10~11 | - |
| 八、財務報告附註 | | |
| (一) 公司沿革 | 12 | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 12 | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之 適用 | 12~18 | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 18~26 | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不 確定性之主要來源 | 27 | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 27~52, 56 | 六~二五 |
| (七) 關係人交易 | 53 | 二六 |
| (八) 質抵押之資產 | 53 | 二七 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合 約承諾 | 53 | 二八 |
| (十) 重大之災害損失 | - | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | - |
| (十二) 其 他 | 54~55 | 二九 |
| (十三) 附註揭露事項 | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 55 | 三十 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 55 | 三十 |
| 3. 大陸投資資訊 | 55 | 三十 |
| (十四) 部門資訊 | 55 | 三一 |
| 九、重要會計項目明細表 | 57~69 | - |

會計師查核報告

寶一科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

寶一科技股份有限公司（寶一公司）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達寶一公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與寶一公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對寶一公司民國 105 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對寶一公司民國 105 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨淨變現價值評估

如財務報告附註四(五)、附註五(一)及附註八所述，寶一公司民國 105 年

12月31日存貨帳面金額為新台幣450,572千元，占民國105年12月31日資產總額29%，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，當存貨淨變現價值低於成本時，需提列存貨跌價及呆滯損失，其評估存貨淨變現價值涉及管理階層重大判斷。由於存貨帳面金額對整體財務報表係屬重大，因是存貨淨變現價值之評估考量為關鍵查核事項。

針對存貨淨變現價值評估之適當性，本會計師執行查核程序包括：

- 一、依據存貨評價政策檢視庫齡明細，並抽核驗證庫齡正確性；
- 二、驗證計算淨變現價值採用基本假設之合理性。
- 三、於年底進行存貨抽盤，確認並評估存貨是否存在過時或損毀之情事。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估寶一公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算寶一公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

寶一公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險，對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之

查核程序，惟其目的非對寶一公司內部控制之有效性表示意見。

三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使寶一公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致寶一公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對寶一公司民國 105 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒



廖鴻儒

會計師 李 季 珍

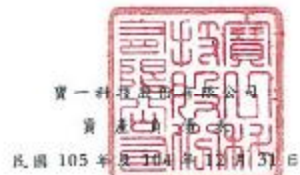


李季珍

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 2 月 18 日



寶一科實業股份有限公司

資產負債表

民國 105 年 及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | 資 產 | 105 年 12 月 31 日 | | 104 年 12 月 31 日 | | 代 碼 | 負 債 及 權 益 | 105 年 12 月 31 日 | | 104 年 12 月 31 日 | |
|------|-------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|------|------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|
| | | 全 額 | % | 全 額 | % | | | 全 額 | % | 全 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金 (附註六) | \$ 252,420 | 16 | \$ 153,628 | 11 | 2100 | 短期借款 (附註十四) | \$ 180,000 | 12 | \$ 70,300 | 5 |
| 1120 | 應收票據淨額 (附註四及七) | 9 | - | - | - | 2150 | 應付票據 (附註十五) | 15 | - | 20,350 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註四及七) | 110,559 | 7 | 143,542 | 10 | 2170 | 應付帳款 (附註十五) | 86,623 | 5 | 78,702 | 5 |
| 1200 | 其他應收款 (附註七) | 5,528 | - | 6,764 | 1 | 2200 | 其他應付款 (附註十六) | 81,142 | 5 | 56,260 | 4 |
| 130X | 存貨 (附註四、五、八及二八) | 450,572 | 29 | 420,547 | 29 | 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二十) | 10,135 | 1 | 10,598 | 1 |
| 1410 | 預付款項 (附註九) | 8,730 | 1 | 5,504 | - | 2322 | 一年內到期長期借款 (附註十四及二十七) | 75,960 | 5 | 86,955 | 6 |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十三) | 8,521 | 1 | 5,002 | - | 2399 | 其他流動負債 (附註十六) | 8,002 | - | 1,013 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 836,339 | 54 | 734,987 | 51 | 21XX | 流動負債總計 | 441,877 | 28 | 323,878 | 22 |
| | 非流動資產 | | | | | | 非流動負債 | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十、二七及二八) | 576,714 | 37 | 613,898 | 42 | 2541 | 長期借款 (附註十四及二七) | 168,061 | 11 | 211,377 | 15 |
| 1760 | 投資性不動產 (附註四、十一及二七) | 29,627 | 2 | 30,778 | 2 | 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二十) | 5,246 | 1 | 5,522 | - |
| 1780 | 無形資產 (附註四、十二及二八) | 6,383 | 1 | 2,736 | - | 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四、五及十七) | 19,685 | 1 | 20,517 | 2 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二十) | 3,974 | - | 3,076 | - | 2645 | 存入保證金 | 2,960 | - | 130 | - |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十三及二十七) | 93,585 | 6 | 65,006 | 5 | 25XX | 非流動負債總計 | 195,952 | 13 | 237,546 | 17 |
| 15XX | 非流動資產合計 | 710,234 | 45 | 716,494 | 49 | 2XXX | 負債總計 | 637,829 | 41 | 561,424 | 39 |
| | | | | | | | 歸屬於本公司業主之權益 (附註十八) | | | | |
| | | | | | | 3110 | 普通股股本 | 683,735 | 44 | 682,130 | 47 |
| | | | | | | | 資本公積 | | | | |
| | | | | | | 3210 | 普通股股票溢價 | 51,444 | 4 | 50,179 | 3 |
| | | | | | | 3271 | 員工認股權 | 832 | - | 1,015 | - |
| | | | | | | 3280 | 其 他 | 83 | - | 83 | - |
| | | | | | | 3200 | 資本公積總計 | 52,359 | 4 | 51,277 | 3 |
| | | | | | | | 保留盈餘 | | | | |
| | | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | 37,080 | 2 | 28,527 | 2 |
| | | | | | | 3350 | 未分配盈餘 | 135,590 | 9 | 128,123 | 9 |
| | | | | | | 3300 | 保留盈餘總計 | 172,670 | 11 | 156,650 | 11 |
| | | | | | | 3XXX | 權益總計 | 908,764 | 59 | 890,057 | 61 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 1,546,593 | 100 | \$ 1,451,481 | 100 | | 負 債 與 權 益 總 計 | \$ 1,546,593 | 100 | \$ 1,451,481 | 100 |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：曾國浩



經理人：曾國浩



會計主管：謝舒萍



寶一科技股份有限公司

綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

| 代碼 | 105年度 | | 104年度 | |
|--------------------|-------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 銷貨收入(附註四) | \$ 919,215 | 100 | \$ 883,008 | 100 |
| 5000 營業成本(附註八及十九) | <u>724,312</u> | <u>79</u> | <u>698,560</u> | <u>79</u> |
| 5900 營業毛利 | <u>194,903</u> | <u>21</u> | <u>184,448</u> | <u>21</u> |
| 營業費用(附註七及十九) | | | | |
| 6100 推銷費用 | 18,617 | 2 | 16,605 | 2 |
| 6200 管理費用 | 37,163 | 4 | 37,603 | 4 |
| 6300 研究發展費用 | <u>42,610</u> | <u>5</u> | <u>40,953</u> | <u>5</u> |
| 6000 營業費用合計 | <u>98,390</u> | <u>11</u> | <u>95,161</u> | <u>11</u> |
| 6900 營業淨利 | <u>96,513</u> | <u>10</u> | <u>89,287</u> | <u>10</u> |
| 營業外收入及支出(附註四及十九) | | | | |
| 7010 其他收入 | 875 | - | 722 | - |
| 7020 其他利益及損失 | (5,910) | (1) | 14,683 | 2 |
| 7050 財務成本 | (<u>5,440</u>) | - | (<u>6,464</u>) | (<u>1</u>) |
| 7000 營業外收入及支出合計 | (<u>10,475</u>) | (<u>1</u>) | <u>8,941</u> | <u>1</u> |
| 7900 稅前淨利 | 86,038 | 9 | 98,228 | 11 |
| 7950 所得稅費用(附註四及二十) | <u>15,099</u> | <u>1</u> | <u>12,697</u> | <u>1</u> |
| 8200 本年度淨利 | <u>70,939</u> | <u>8</u> | <u>85,531</u> | <u>10</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | | 105年度 | | 104年度 | |
|------|---------------------------|-----------|---|-----------|----|
| | | 金 | % | 金 | % |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數(附註十 七) | (\$ 220) | - | (\$ 208) | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益(稅後淨額) | (220) | - | (208) | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 70,719 | 8 | \$ 85,323 | 10 |
| | 每股盈餘(附註二一) | | | | |
| 9750 | 基本 | \$ 1.04 | | \$ 1.26 | |
| 9850 | 稀釋 | 1.03 | | 1.25 | |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：曾國浩



經理人：曾國浩



會計主管：謝舒萍



寶一科技股份有限公司



民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

| 代 碼 | | 普 通 股 股 本 | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘 | | 股 東 權 益 合 計 |
|-----|---|------------|-----------|-------------|------------|-------------|
| | | | | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | |
| A1 | 104 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 621,789 | \$ 19,166 | \$ 24,306 | \$ 81,114 | \$ 746,375 |
| | 103 年 度 盈 餘 分 配 (附 註 十 八) | | | | | |
| B1 | 提 列 法 定 盈 餘 公 積 | - | - | 4,221 | (4,221) | - |
| B5 | 現 金 股 利 - 每 股 0.5 元 | - | - | - | (34,093) | (34,093) |
| F1 | 現 金 增 資 (附 註 十 八) | 60,080 | 29,719 | - | - | 89,799 |
| N1 | 員 工 執 行 認 股 權 | 261 | 5 | - | - | 266 |
| N1 | 認 列 員 工 認 股 權 之 酬 勞 成 本 (附 註 四、十 八 及 二 二) | - | 2,387 | - | - | 2,387 |
| D1 | 104 年 度 淨 利 | - | - | - | 85,531 | 85,531 |
| D3 | 104 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | (208) | (208) |
| D5 | 104 年 度 綜 合 (損) 益 總 額 | - | - | - | 85,323 | 85,323 |
| Z1 | 104 年 12 月 31 日 餘 額 | 682,130 | 51,277 | 28,527 | 128,123 | 890,057 |
| | 104 年 度 盈 餘 分 配 (附 註 十 八) | | | | | |
| B1 | 提 列 法 定 盈 餘 公 積 | - | - | 8,553 | (8,553) | - |
| B5 | 現 金 股 利 - 每 股 0.8 元 | - | - | - | (54,699) | (54,699) |
| N1 | 員 工 執 行 認 股 權 | 1,605 | 741 | - | - | 2,346 |
| N1 | 認 列 員 工 認 股 權 之 酬 勞 成 本 (附 註 四、十 八 及 二 二) | - | 341 | - | - | 341 |
| D1 | 105 年 度 淨 利 | - | - | - | 70,939 | 70,939 |
| D3 | 105 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | (221) | (221) |
| D5 | 105 年 度 綜 合 (損) 益 總 額 | - | - | - | 70,719 | 70,719 |
| Z1 | 105 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 683,735 | \$ 52,359 | \$ 37,080 | \$ 135,590 | \$ 908,764 |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：曾國浩



經理人：曾國浩



會計主管：謝舒萍



寶一科技股份有限公司

現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | | 105 年度 | 104 年度 |
|--------|----------------------|-----------|-----------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 86,038 | \$ 98,228 |
| A20000 | 調整項目： | | |
| | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 84,442 | 82,839 |
| A20200 | 攤銷費用 | 3,574 | 3,674 |
| A20300 | 呆帳費用 (迴轉利益) | (536) | 212 |
| A20900 | 財務成本 | 5,440 | 6,464 |
| A21200 | 利息收入 | (274) | (241) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | 341 | 2,387 |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房 及設備損失 | 637 | 124 |
| A23100 | 處分投資利益 | (201) | (2,069) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 16,957 | - |
| A24100 | 外幣兌換損失 (利益) | (1,306) | 3,545 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | (9) | 1 |
| A31150 | 應收帳款 | 34,947 | 18,718 |
| A31180 | 其他應收款 | 1,236 | 523 |
| A31200 | 存 貨 | (46,982) | 29,392 |
| A31230 | 預付款項 | (3,226) | 347 |
| A31240 | 其他流動資產 | (3,515) | 216 |
| A32130 | 應付票據 | (16,320) | 2,184 |
| A32150 | 應付帳款 | 7,803 | 25,131 |
| A32180 | 其他應付款 | 16,889 | 9,367 |
| A32230 | 其他流動負債 | 6,989 | (2,993) |
| A32240 | 淨確定福利負債—非流動 | (1,052) | (2,095) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 191,872 | 275,954 |
| A33100 | 收取之利息 | 270 | 238 |
| A33300 | 支付之利息 | (5,414) | (6,520) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (16,736) | (2,390) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 169,992 | 267,282 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 105 年度 | 104 年度 |
|--------|-------------------------|------------|------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00100 | 取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量資產 | (\$ 5,975) | (\$ 5,435) |
| B00200 | 處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量資產 | 6,176 | 7,504 |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (3,116) | (2,391) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (69,045) | (106,986) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 24 | - |
| B03700 | 存出保證金增加 | (3,894) | (2,450) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 4,113 | 3,091 |
| B04500 | 取得無形資產 | (5,649) | (1,721) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (77,366) | (108,388) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 800,000 | 864,302 |
| C00200 | 短期借款減少 | (690,000) | (983,690) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 40,530 | 131,460 |
| C01700 | 償還長期借款 | (94,841) | (121,396) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 2,850 | 50 |
| C03100 | 存入保證金減少 | (20) | - |
| C04500 | 支付現金股利 | (54,699) | (34,093) |
| C04600 | 現金增資 | - | 89,799 |
| C04800 | 員工執行認股權 | 2,346 | 266 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(流出) | 6,166 | (53,302) |
| EEEE | 本年度現金淨增加數 | 98,792 | 105,592 |
| E00100 | 年初現金餘額 | 153,628 | 48,036 |
| E00200 | 年底現金餘額 | \$ 252,420 | \$ 153,628 |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：曾國浩



經理人：曾國浩



會計主管：謝舒萍



寶一科技股份有限公司

財務報告附註

民國 105 及 104 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

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

本公司股票於 89 年 1 月奉准公開發行，並於 102 年 10 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心興櫃股票買賣，並自 104 年 1 月 27 日起於台灣證券交易所上市買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 106 年 2 月 18 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可將於 106 年適用之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金管會發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度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 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註 1) |
|--|----------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日(註 2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| 「2012-2014 週期之年度改善」 | 2016 年 1 月 1 日(註 3) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「揭露倡議」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014 年 1 月 1 日 |

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

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

註 3：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，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已

認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司將揭露公允價值層級，對屬第2或3等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於106年追溯適用。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs修正規定對各期間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。

2. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合106年適用之IFRSs新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施IFRSs情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之IFRSs

本公司未適用下列業經IASB發布但未經金管會認可之IFRSs。截至本財務報告通過發布日止，除IFRS 9及IFRS 15應自107年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註 1) |
|---|------------------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」 | 註 2 |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」 | 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 15「客戶合約之收入」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 16「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」 | 2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過

其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「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。

過渡規定

IFRS 9生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用IFRS 16時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似IAS 17之營業租賃處理外，其他租賃皆應於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在現金流量表中，償付租金負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，本公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於IAS 40所列之情形。

本公司得選擇自首次適用之年度期間開始日推延適用上述修正，並依首次適用日存在之情況於必要時將不動產重分類，本公司亦須額外揭露重分類金額，並將首次適用日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。本公司亦得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用該修正。

4. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司得選擇追溯適用IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用IFRIC 22之財務報告比較期間開始日推延適用IFRIC 22。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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並發布生效之 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絡市場之報價（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期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

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

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，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衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

放款及應收款（包括應收票據、應收帳款淨額、

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款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攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

2. 利息收入

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

(十二) 租賃

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

1. 本公司為出租人

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

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 租賃之土地及建築物

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

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，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既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積一員工認股權。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 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。

(二) 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

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 50 | \$ 50 |
| 活期存款 | <u>252,370</u> | <u>153,578</u> |
| | <u>\$ 252,420</u> | <u>\$ 153,628</u> |

七、應收票據、應收帳款淨額及其他應收款

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> | | |
| 因營業而發生 | \$ <u>9</u> | \$ <u>-</u> |
| <u>應收帳款</u> | | |
| 應收帳款—因營業而發生 | \$ 111,139 | \$ 144,658 |
| 減：備抵呆帳 | <u>580</u> | <u>1,116</u> |
| | <u>\$ 110,559</u> | <u>\$ 143,542</u> |
| <u>其他應收款</u> | | |
| 應收退稅款 | \$ 5,520 | \$ 6,760 |
| 其 他 | <u>8</u> | <u>4</u> |
| | <u>\$ 5,528</u> | <u>\$ 6,764</u> |

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

應收帳款之帳齡分析如下：

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 90天以下 | \$ 106,350 | \$ 142,847 |
| 91~270天 | 4,789 | 1,029 |
| 271天以上 | <u>-</u> | <u>782</u> |
| | <u>\$ 111,139</u> | <u>\$ 144,658</u> |

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：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-----------|----------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 1,116 | \$ 904 |
| 本年度提列(迴轉) | (<u>536</u>) | <u>212</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 580</u> | <u>\$ 1,116</u> |

八、存 貨

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 製成品 | \$ 113,611 | \$ 134,551 |
| 在製品 | 136,776 | 151,455 |
| 原物料 | 145,478 | 84,390 |
| 在途原料 | 54,707 | 50,151 |
| | <u>\$ 450,572</u> | <u>\$ 420,547</u> |

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 724,076 千元及 698,560 千元。

105 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失為 16,957 千元。

九、預付款項

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 預付保險費 | \$ 3,566 | \$ 3,556 |
| 預付貨款 | 1,781 | 748 |
| 其 他 | 3,383 | 1,200 |
| | <u>\$ 8,730</u> | <u>\$ 5,504</u> |

十、不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備兩年度變動表詳附表一。

本公司 105 及 104 年度並無減損跡象，因此本公司未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|---------|-----------|
| 房屋及建築 | |
| 廠房主建物 | 15 至 40 年 |
| 圍牆及隔間工程 | 3 至 10 年 |
| 機器設備 | 2 至 15 年 |
| 模具設備 | 3 至 10 年 |
| 運輸設備 | 5 年 |
| 辦公設備 | 3 至 6 年 |
| 其他設備 | 2 至 15 年 |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十一、投資性不動產

| | <u>金</u> | <u>額</u> |
|---------------------|----------|---------------|
| <u>成 本</u> | | |
| 104 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ | 48,018 |
| 增 添 | | - |
| 104 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ | <u>48,018</u> |
| <u>累計折舊</u> | | |
| 104 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ | 16,089 |
| 折舊費用 | | 1,151 |
| 104 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ | <u>17,240</u> |
| 104 年 12 月 31 日 淨 額 | \$ | <u>30,778</u> |
| <u>成 本</u> | | |
| 105 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ | 48,018 |
| 增 添 | | - |
| 105 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ | <u>48,018</u> |
| <u>累計折舊</u> | | |
| 105 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ | 17,240 |
| 折舊費用 | | 1,151 |
| 105 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ | <u>18,391</u> |
| 105 年 12 月 31 日 淨 額 | \$ | <u>29,627</u> |

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物 26 年

投資性不動產於 102 年 12 月 31 日之公允價值為 36,910 千元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師麗業不動產估價師事務所於 103 年 2 月 18 日進行之評價為基礎。該評價係採用市場比較法並輔以成本法進行評價，經本公司管理階層評估，相較於 102 年 12 月 31 日，105 年及 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：

| | <u>金</u> | <u>額</u> |
|--------------|----------|----------------|
| <u>成 本</u> | | |
| 104年1月1日餘額 | \$ | 18,646 |
| 單獨取得 | | 1,721 |
| 除 列 | (| <u>9,404</u>) |
| 104年12月31日餘額 | \$ | <u>10,963</u> |
| <u>累計攤銷</u> | | |
| 104年1月1日餘額 | \$ | 15,067 |
| 攤銷費用 | | 2,564 |
| 除 列 | (| <u>9,404</u>) |
| 104年12月31日餘額 | \$ | <u>8,227</u> |
| 104年12月31日淨額 | \$ | <u>2,736</u> |
| <u>成 本</u> | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ | 10,963 |
| 單獨取得 | | 5,649 |
| 除 列 | (| <u>6,020</u>) |
| 105年12月31日餘額 | \$ | <u>10,592</u> |
| <u>累計攤銷</u> | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ | 8,227 |
| 攤銷費用 | | 2,032 |
| 除 列 | (| <u>6,020</u>) |
| 105年12月31日餘額 | \$ | <u>4,239</u> |
| 105年12月31日淨額 | \$ | <u>6,353</u> |

上述無形資產係以直線基礎按耐用年數2至5年計提攤銷費用。

十三、其他資產

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 遞延費用 | \$ 4,439 | \$ 3,729 |
| 留抵稅額 | 2,573 | - |
| 進項稅額 | <u>1,509</u> | <u>1,273</u> |
| | <u>\$ 8,521</u> | <u>\$ 5,002</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 預付設備款 | \$ 84,556 | \$ 58,331 |
| 存出保證金 | 1,256 | 1,475 |
| 其他 | <u>7,774</u> | <u>6,200</u> |
| | <u>\$ 93,586</u> | <u>\$ 66,006</u> |

十四、借 款

(一) 短期借款

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 信用借款 | <u>\$ 180,000</u> | <u>\$ 70,000</u> |

上述銀行信用借款之利率於105年及104年12月31日分別為1.23%及1.42%。

(二) 長期借款

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u> | | |
| 銀行抵押借款(1) | \$ 191,521 | \$ 242,332 |
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 銀行信用借款 | <u>52,500</u> | <u>56,000</u> |
| | 244,021 | 298,332 |
| 減：列為一年內到期部分 | <u>75,960</u> | <u>86,955</u> |
| 長期借款 | <u>\$ 168,061</u> | <u>\$ 211,377</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. 上述銀行借款之到期日陸續於119年12月前到期，截至105年及104年12月31日止，年利率分別為1.58%~1.70%及1.72%~2.03%。

十五、應付票據及應付帳款

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------------------|--------------|------------------|
| <u>應付票據</u> | | |
| 因營業而發生 | \$ 15 | \$ 16,335 |
| 非因營業而發生－購置不動 產、廠房及設備 | - | 4,015 |
| | <u>\$ 15</u> | <u>\$ 20,350</u> |

本公司之應付帳款皆為營業所發生。

十六、其他負債

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|---------------------|------------------|------------------|
| <u>其他應付款</u> | | |
| 應付加工費 | \$ 18,901 | \$ 6,143 |
| 應付薪資及獎金 | 17,665 | 20,007 |
| 應付員工紅利、酬勞及董監事酬 勞 | 13,020 | 12,077 |
| 應付設備款 | 9,492 | 1,529 |
| 應付休假給付 | 3,515 | 2,971 |
| 應付保險費 | 2 | 3,672 |
| 其 他 | 18,547 | 9,861 |
| | <u>\$ 81,142</u> | <u>\$ 56,260</u> |
| <u>其他流動負債</u> | | |
| 預收貨款 | \$ 7,455 | \$ 447 |
| 代收 款 | 487 | 566 |
| 其 他 | 60 | - |
| | <u>\$ 8,002</u> | <u>\$ 1,013</u> |

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「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：

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 21,155 | \$ 24,216 |
| 計畫資產公允價值 | (1,470) | (3,699) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 19,685</u> | <u>\$ 20,517</u> |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 (資 產) |
|-------------------------|--------------------|---------------------|--------------------------|
| 104 年 1 月 1 日 | <u>\$ 23,456</u> | <u>(\$ 1,052)</u> | <u>\$ 22,404</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 134 | - | 134 |
| 利息費用（收入） | <u>414</u> | <u>(24)</u> | <u>390</u> |
| 認列於損益 | <u>548</u> | <u>(24)</u> | <u>524</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | (4) | (4) |
| 精算損失—人口統計假 設變動 | 82 | - | 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 | <u>195</u> | <u>-</u> | <u>195</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>212</u> | <u>(4)</u> | <u>208</u> |
| 雇主提撥 | <u>-</u> | <u>(2,619)</u> | <u>(2,619)</u> |
| 104 年 12 月 31 日 | <u>\$ 24,216</u> | <u>(\$ 3,699)</u> | <u>\$ 20,517</u> |
| 105 年 1 月 1 日 | <u>\$ 24,216</u> | <u>(\$ 3,699)</u> | <u>\$ 20,517</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 84 | - | 84 |
| 利息費用（收入） | <u>424</u> | <u>(69)</u> | <u>355</u> |
| 認列於損益 | <u>508</u> | <u>(69)</u> | <u>439</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利 負債(資產) |
|-------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | \$ - | \$ 58 | \$ 58 |
| 精算損失—人口統計假 設變動 | 231 | - | 231 |
| 精算損失—財務假設變 動 | 1,153 | - | 1,153 |
| 精算利益—經驗調整 | (1,222) | - | (1,222) |
| 其他 | - | - | - |
| 認列於其他綜合損益 | <u>162</u> | <u>58</u> | <u>220</u> |
| 雇主提撥 | - | (1,491) | (1,491) |
| 福利支付 | (<u>3,731</u>) | <u>3,731</u> | - |
| 105年12月31日 | <u>\$ 21,155</u> | <u>(\$ 1,470)</u> | <u>\$ 19,685</u> |

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)權益證券與債務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：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率 | 1.375% | 1.75% |
| 薪資預期增加率 | 2.125% | 2.125% |

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：

| | <u>105 年 12 月 31 日</u> | <u>104 年 12 月 31 日</u> |
|----------|------------------------|------------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ 770) | (\$ 874) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 809</u> | <u>\$ 918</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | <u>\$ 784</u> | <u>\$ 893</u> |
| 減少 0.25% | (\$ 750) | (\$ 854) |

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。

| | <u>105 年 12 月 31 日</u> | <u>104 年 12 月 31 日</u> |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | <u>\$ 3,534</u> | <u>\$ 1,491</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 18 年 | 19 年 |

十八、權益

(一) 普通股股本

| | <u>105 年 12 月 31 日</u> | <u>104 年 12 月 31 日</u> |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| 額定股數（千股） | <u>100,000</u> | <u>100,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 1,000,000</u> | <u>\$ 1,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款股數（千股） | <u>68,374</u> | <u>68,213</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 683,735</u> | <u>\$ 682,130</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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，增資基準日為 104 年 1 月 26 日。

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

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放</u> | | |
| <u>現金或撥充股本(註)</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 51,444 | \$ 50,179 |
| <u>僅得用以彌補虧損</u> | | |
| 已失效員工認股權 | 83 | 83 |
| <u>不得作為任何用途</u> | | |
| 員工認股權 | 832 | 1,015 |
| | <u>\$ 52,359</u> | <u>\$ 51,277</u> |

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。

105 及 104 年度各類資本公積變動如下：

| | 普通股票溢價 | 員工認股權 | 已失效員工認股權 | 合計 |
|-------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 104 年 1 月 1 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 |
| 現金增資 | - | - | - | - |
| 員工執行認股權 | 1,265 | (524) | - | 741 |
| 認列股份基礎給付 | - | 341 | - | 341 |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 51,444</u> | <u>\$ 832</u> | <u>\$ 83</u> | <u>\$ 52,359</u> |

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，扣除發行成本 3,325 千元後之股票發行溢價為 31,612 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－員工認股權，已於增資完成後轉列資本公積－股票發行溢價。

(三) 保留盈餘及股利政策

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。本公司已於 105 年 6 月 20 日之股東常會，決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，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。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九之(五)員工福利費用。

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。

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 105 年 6 月 20 日及 104 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|----------|---------------|--------|
| | 104 年度 | 103 年度 | 104 年度 | 103 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 8,553 | \$ 4,221 | | |
| 現金股利 | 54,699 | 34,093 | \$ 0.8 | \$ 0.5 |

本公司 106 年 2 月 18 日董事會擬議 105 年度盈餘分配案如下：

| | <u>盈餘分配案</u> | <u>每股股利(元)</u> |
|--------|--------------|----------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 7,094 | |
| 現金股利 | 54,768 | \$ 0.8 |

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月召開之股東常會決議。

十九、其他綜合損益

(一) 其他收入

| | <u>105 年度</u> | <u>104 年度</u> |
|--------|---------------|---------------|
| 租金收入 | | |
| 投資性不動產 | \$ 601 | \$ 481 |
| 利息收入 | | |
| 銀行存款 | <u>274</u> | <u>241</u> |
| | <u>\$ 875</u> | <u>\$ 722</u> |

(二) 其他利益及損失

| | <u>105 年度</u> | <u>104 年度</u> |
|---------------|---------------------|------------------|
| 投資性不動產折舊 | (\$ 1,151) | (\$ 1,151) |
| 淨外幣兌換利益(損失) | (5,176) | 12,211 |
| 處分投資利益 | 201 | 2,069 |
| 不動產、廠房及設備報廢損失 | (401) | (124) |
| 其他 | <u>617</u> | <u>1,678</u> |
| | <u>(\$ 5,910)</u> | <u>\$ 14,683</u> |

(三) 財務成本

| | <u>105 年度</u> | <u>104 年度</u> |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 銀行借款利息 | \$ 6,590 | \$ 7,699 |
| 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>1,150</u> | <u>1,235</u> |
| | <u>\$ 5,440</u> | <u>\$ 6,464</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 105 年度 | 104 年度 |
|---------|-------------|-------------|
| 利息資本化金額 | \$ 1,150 | \$ 1,235 |
| 利息資本化利率 | 1.48%~1.74% | 1.70%~2.00% |

(四) 折舊及攤銷

| | 105 年度 | 104 年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 83,291 | \$ 81,688 |
| 投資性不動產 | 1,151 | 1,151 |
| 無形資產 | 2,032 | 2,564 |
| 預付款項 | <u>1,542</u> | <u>1,110</u> |
| | <u>\$ 88,016</u> | <u>\$ 86,513</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 77,149 | \$ 76,325 |
| 營業費用 | 6,142 | 5,363 |
| 營業外收入及支出 | <u>1,151</u> | <u>1,151</u> |
| | <u>\$ 84,442</u> | <u>\$ 82,839</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 1,775 | \$ 951 |
| 推銷費用 | 4 | 2 |
| 管理費用 | 507 | 725 |
| 研發費用 | <u>1,288</u> | <u>1,996</u> |
| | <u>\$ 3,574</u> | <u>\$ 3,674</u> |

(五) 員工福利費用

| | 105 年度 | 104 年度 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | | |
| 薪資 | \$ 122,518 | \$ 119,107 |
| 員工保險費 | 12,167 | 11,345 |
| 其他 | <u>5,038</u> | <u>4,619</u> |
| | <u>139,723</u> | <u>135,071</u> |
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | 6,163 | 5,762 |
| 確定福利計畫(附註十七) | <u>439</u> | <u>524</u> |
| | <u>6,602</u> | <u>6,286</u> |
| | <u>\$ 146,325</u> | <u>\$ 141,357</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>105 年度</u> | <u>104 年度</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 109,437 | \$ 104,661 |
| 營業費用 | <u>36,888</u> | <u>36,696</u> |
| | <u>\$ 146,325</u> | <u>\$ 141,357</u> |

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依104年5月修正後公司法及105年6月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於5%至10%及不高於3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。105及104年度員工酬勞及董監事酬勞分別於106年2月18日及105年2月23日經董事會決議如下：

估列比例

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-------|--------------|--------------|
| 員工酬勞 | 7% | 7% |
| 董監事酬勞 | 3% | 3% |

金額

| | <u>105 年度</u> | | <u>104 年度</u> | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 現 | 金 | 現 | 金 |
| 員工酬勞 | \$ | 6,692 | \$ | 7,640 |
| 董監事酬勞 | | 2,868 | | 3,274 |

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。

104年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與104年度財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

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

| | 103 年度 | |
|-------|--------|-------|
| | 現 | 金 紅 利 |
| 員工紅利 | \$ | 2,659 |
| 董監事酬勞 | | 1,140 |

104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年度財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 104 年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) 外幣兌換損益

| | 105 年度 | 104 年度 |
|----------|--------------|------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 66,680 | \$ 29,732 |
| 外幣兌換損失總額 | (71,856) | (17,521) |
| 淨 損 益 | (\$ 5,176) | \$ 12,211 |

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

| | 105 年度 | 104 年度 |
|-------------|-----------|-----------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 13,942 | \$ 12,087 |
| 未分配盈餘加徵 | 2,207 | 389 |
| 以前年度之調整 | 124 | 97 |
| | 16,273 | 12,573 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (1,174) | 124 |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ 15,099 | \$ 12,697 |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 105 年度 | 104 年度 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 86,038</u> | <u>\$ 98,228</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 (17%) | \$ 14,627 | \$ 16,699 |
| 稅上不可加計之收益 | (40) | (364) |
| 稅上不可減除之費損 | 14 | 9 |
| 免稅所得 | (1,678) | (1,532) |
| 未分配盈餘加徵 | 2,207 | 389 |
| 未認列之可減除暫時性 差異 | (155) | (2,601) |
| 以前年度之當期所得稅 費用於本年度之調整 | <u>124</u> | <u>97</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 15,099</u> | <u>\$ 12,697</u> |

本公司適用中華民國所得稅法之所適用之稅率為 17%。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 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

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|------------------|
| 本期所得稅負債 應付所得稅 | <u>\$ 10,135</u> | <u>\$ 10,598</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

| <u>遞延所得稅資產</u> | <u>年初餘額</u> | <u>認列於損益</u> | <u>認列於其他綜合損益</u> | <u>年底餘額</u> |
|----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 暫時性差異 | | | | |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失 | \$ 2,050 | \$ 1,242 | \$ - | \$ 3,292 |
| 應付休假給付 | 505 | 92 | - | 597 |
| 職工福利 | 15 | 5 | - | 20 |
| 其他 | 506 | (441) | - | 65 |
| | <u>\$ 3,076</u> | <u>\$ 898</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,974</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現兌換差額 | \$ 673 | (\$ 276) | \$ - | \$ 397 |
| 土地增值稅準備 | 4,849 | - | - | 4,849 |
| | <u>\$ 5,522</u> | <u>(\$ 276)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,246</u> |

104 年度

| <u>遞延所得稅資產</u> | <u>年初餘額</u> | <u>認列於損益</u> | <u>認列於其他綜合損益</u> | <u>年底餘額</u> |
|----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 暫時性差異 | | | | |
| 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> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | |
| 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> |

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

| | <u>105 年 12 月 31 日</u> | <u>104 年 12 月 31 日</u> |
|----------|------------------------|------------------------|
| 可減除暫時性差異 | | |
| 備抵存貨跌價及呆 | | |
| 滯損失 | \$ 3,330 | \$ 3,306 |
| 確定福利計劃 | <u>777</u> | <u>956</u> |
| | <u>\$ 4,107</u> | <u>\$ 4,262</u> |

(五) 未使用之免稅相關資訊

截至 105 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

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

(六) 兩稅合一相關資訊

| | <u>105 年 12 月 31 日</u> | <u>104 年 12 月 31 日</u> |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 未分配盈餘 | | |
| 86 年度以前 | \$ - | \$ - |
| 87 年度以後 | <u>135,590</u> | <u>128,123</u> |
| | <u>\$ 135,590</u> | <u>\$ 128,123</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 14,716</u> | <u>\$ 6,462</u> |

105 及 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 18.33%(預計) 及 13.41%。

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 103 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

| | 105 年度 | 104 年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 本年度淨利 | <u>\$ 70,939</u> | <u>\$ 85,531</u> |

股 數

單位：千股

| | 105 年度 | 104 年度 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數 | 68,349 | 67,879 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工認股權 | 112 | 141 |
| 員工酬勞 | <u>312</u> | <u>448</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數 | <u>68,773</u> | <u>68,468</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、股份基礎給付協議

(一) 本公司員工認股權計畫

本公司分別於 98 年 11 月及 103 年 1 月給與員工認股權 1,986 千單位及 498 千單位，每一單位可認購普通股一千股。給與對象包含本公司全職正式員工。認股權之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。

員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權 | 105 年度 | | 104 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 | 414 | \$ 14.62 | 468 | \$10.17~15.46 |
| 本年度放棄 | (11) | - | (11) | - |
| 本年度逾期失效 | - | - | (17) | - |
| 本年度執行 | (160.5) | 14.62 | (26) | 10.17 |
| 年底流通在外 | <u>242.5</u> | | <u>414</u> | |
| 年底可執行 | <u>41</u> | | <u>26</u> | |

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 執行價格之範圍 (元) | \$ 14.3 | \$ 14.62 |
| 加權平均剩餘合約期限 (年) | 3 年 | 4 年 |

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

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

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

98 年 11 月 2 日給與之員工認股權，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，另於 105 年 7 月 26 日因發放 104 年現金股利調整為每股 14.29 元。

105 及 104 年度認列之酬勞成本分別為 341 千元及 494 千

元。

二三、營業租賃協議

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產，租賃期間自 102 年 4 月至 105 年 3 月止共 3 年，另於 105 年 4 月延長租期至 106 年 2 月。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 1~3 年 | <u>\$ 84</u> | <u>\$ 126</u> |

二四、資本風險管理

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

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－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

| 金 融 資 產 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 放款及應收款（註 1） | \$ 369,772 | \$ 305,409 |
| 金 融 負 債 | | |
| 以攤銷後成本衡量（註 2） | 594,761 | 523,774 |

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貨與進貨交易，因而使
本公司產生匯率變動暴險。

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

敏感度分析

本公司主要受到美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，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。

| 損 益 | 美 元 貨 幣 之 影 響 | |
|-----|---------------|--------------|
| | 105 年度 | 104 年度 |
| | (\$ 2,352) | (\$ 2,138) |

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：

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產 | \$ 252,370 | \$ 153,578 |
| 金融負債 | 424,021 | 368,332 |

敏感度分析

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

若利率增加一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 105 及 104 年度之稅前淨利將分別減少 429 千元及 537 千元，主因為本公司之變動利率存款及借款之現金流量利率風險之暴險。

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記錄，對主要客戶進行評等。

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

本公司之信用風險主要係集中於某一客戶，截至105年及104年12月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為59%及62%。

3. 流動性風險

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

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

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間

內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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

105 年 12 月 31 日

| | 加 權 平 均 有 效 利 率 | 3 個 月 以 內 | 3 個 月 至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年 以 上 |
|---------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | - | \$ 170,740 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 浮動利率工具 | 1.23%~1.70% | 203,399 | 56,361 | 161,056 | 20,563 |
| | | <u>\$ 374,139</u> | <u>\$ 56,361</u> | <u>\$ 161,056</u> | <u>\$ 20,563</u> |

104 年 12 月 31 日

| | 加 權 平 均 有 效 利 率 | 3 個 月 以 內 | 3 個 月 至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年 以 上 |
|---------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | - | \$ 155,442 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 浮動利率工具 | 1.42%~2.03% | 93,034 | 71,956 | 204,787 | 23,931 |
| | | <u>\$ 248,476</u> | <u>\$ 71,956</u> | <u>\$ 204,787</u> | <u>\$ 23,931</u> |

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

(2) 融資額度

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 無擔保銀行借款額 度 | | |
| 已動用金額 | \$ 232,500 | \$ 126,000 |
| 未動用金額 | 520,000 | 530,000 |
| | <u>\$ 752,500</u> | <u>\$ 656,000</u> |
| 有擔保銀行借款額 度 | | |
| 已動用金額 | \$ 191,521 | \$ 242,332 |
| 未動用金額 | 50,000 | 60,600 |
| | <u>\$ 241,521</u> | <u>\$ 302,932</u> |

二六、關係人交易

主要管理階層薪酬

董事、監察人及其他管理階層薪酬資訊如下：

| | 105 年度 | 104 年度 |
|--------|------------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 10,140 | \$ 9,717 |
| 退職後福利 | 152 | 99 |
| | <u>\$ 10,292</u> | <u>\$ 9,816</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

本公司下列資產（按帳面淨額列示）業經提供為長期融資借款之擔保品：

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 土地 | \$ 209,813 | \$ 209,664 |
| 房屋及建築 | 100,889 | 108,599 |
| 機器設備 | 121,577 | 160,034 |
| 其他設備 | 18,133 | 21,865 |
| 預付設備款 | - | 33,630 |
| 投資性不動產 | 29,627 | 30,778 |
| | <u>\$ 480,039</u> | <u>\$ 564,570</u> |

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 105 年及 104 年 12 月 31 日止，已承諾購置不動產、廠房及設備及無形資產之金額分別為 89,284 千元及 54,661 千元，其中已支付 56,865 千元及 42,979 千元。
- (二) 截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，已訂購尚未進貨之金額分別為 323,991 千元及 463,361 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：

單位：各外幣千元

105 年 12 月 31 日

| 金 融 資 產 | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|----------------|----|-------|---|----------|------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美 元 | \$ | 9,118 | | 32.25 | \$ 294,048 |
| | | | | (美元：新台幣) | |
| 歐 元 | | 189 | | 33.90 | 6,421 |
| | | | | (歐元：新台幣) | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美 元 | | 1,824 | | 32.25 | 58,828 |
| | | | | (美元：新台幣) | |
| 歐 元 | | 399 | | 33.90 | 13,532 |
| | | | | (歐元：新台幣) | |

104 年 12 月 31 日

| 金 融 資 產 | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|----------------|----|-------|---|----------|------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美 元 | \$ | 7,539 | | 32.825 | \$ 247,472 |
| | | | | (美元：新台幣) | |
| 歐 元 | | 376 | | 35.88 | 13,487 |
| | | | | (歐元：新台幣) | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美 元 | | 1,026 | | 32.825 | 33,695 |
| | | | | (美元：新台幣) | |
| 歐 元 | | 642 | | 35.88 | 23,030 |
| | | | | (歐元：新台幣) | |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 外幣匯 | 105 年度 | | 104 年度 | |
|-----|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 率 | 淨 兌 換 (損) 益 | 率 | 淨 兌 換 (損) 益 |
| 美 元 | 32.25 (美元:新台幣) | (\$ 4,914) | 32.825(美元:新台幣) | \$ 11,945 |
| 歐 元 | 33.9 (歐元:新台幣) | (266) | 35.88 (歐元:新台幣) | 164 |
| 日 元 | 0.2756(日元:新台幣) | 4 | 0.2727(日元:新台幣) | 102 |
| | | (\$ 5,176) | | \$ 12,211 |

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 105 及 104 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 105 及 104 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：

| | 105 年度 | | 104 年度 | |
|-------|------------|----|------------|----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 甲 公 司 | \$ 593,860 | 65 | \$ 570,448 | 65 |

寶一科技股份有限公司
不動產、廠房及設備變動表

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

| | 土 | 地 | 房屋及建築 | 機 | 器 | 設 | 備 | 模 | 具 | 設 | 備 | 運 | 輸 | 設 | 備 | 辦 | 公 | 設 | 備 | 其 | 他 | 設 | 備 | 建造中之不動產 及未完工程 | 合 | 計 |
|-------------------|----|---------|-------|-----------|----|------------|----|------------|----|-----------|----|-----------|----|------------|----|-----------|----|-------------|---|---|---|---|---|------------------|---|---|
| <u>成 本</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ | 169,458 | \$ | 179,324 | \$ | 534,210 | \$ | 65,587 | \$ | 4,898 | \$ | 9,211 | \$ | 52,657 | \$ | - | \$ | 1,015,345 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | \$ | - | \$ | 512,276 | | | | | | | | |
| 104 年 12 月 31 日淨額 | \$ | 209,664 | \$ | 109,996 | \$ | 230,008 | \$ | 33,492 | \$ | 686 | \$ | 1,728 | \$ | 28,324 | \$ | - | \$ | 613,898 | | | | | | | | |
| <u>成 本</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 105 年 1 月 1 日餘額 | \$ | 209,664 | \$ | 186,812 | \$ | 573,718 | \$ | 81,214 | \$ | 926 | \$ | 6,267 | \$ | 67,573 | \$ | - | \$ | 1,126,174 | | | | | | | | |
| 增 添 | | 149 | | 3,396 | | 20,079 | | 6,692 | | 999 | | 1,787 | | 8,595 | | 5,071 | | 46,768 | | | | | | | | |
| 處分及報廢 | | - | | (1,237) | | (55,699) | | (24,591) | | - | | (3,612) | | (17,427) | | - | | (102,566) | | | | | | | | |
| 重 分 類 | | - | | 2,543 | | - | | - | | - | | - | | - | | (2,543) | | - | | | | | | | | |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | \$ | 209,813 | \$ | 191,514 | \$ | 538,098 | \$ | 63,315 | \$ | 1,925 | \$ | 4,442 | \$ | 58,741 | \$ | 2,528 | \$ | 1,070,376 | | | | | | | | |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 105 年 1 月 1 日餘額 | \$ | - | \$ | 76,816 | \$ | 343,710 | \$ | 47,722 | \$ | 240 | \$ | 4,539 | \$ | 39,249 | \$ | - | \$ | 512,276 | | | | | | | | |
| 折舊費用 | | - | | 8,355 | | 54,156 | | 10,655 | | 285 | | 1,297 | | 8,543 | | - | | 83,291 | | | | | | | | |
| 處分及報廢 | | - | | (885) | | (55,492) | | (24,591) | | - | | (3,612) | | (17,325) | | - | | (101,905) | | | | | | | | |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | \$ | - | \$ | 84,286 | \$ | 342,374 | \$ | 33,786 | \$ | 525 | \$ | 2,224 | \$ | 30,467 | \$ | - | \$ | 493,662 | | | | | | | | |
| 105 年 12 月 31 日淨額 | \$ | 209,813 | \$ | 107,228 | \$ | 195,724 | \$ | 29,529 | \$ | 1,400 | \$ | 2,218 | \$ | 28,274 | \$ | 2,528 | \$ | 576,714 | | | | | | | | |

§重要會計項目明細表目錄§

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

寶一科技股份有限公司

現金明細表

民國 105 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>252,370</u> |
| | | \$ | <u>252,420</u> |

註：包括新台幣 61,435 千元、美金 5,862,618.65 元 (US\$1 = NT\$32.25)、
 歐元 55,011.13 元 (EUR\$1 = NT\$33.9) 及日幣 182 元 (JPY\$1 =
 NT\$0.2756)。

寶一科技股份有限公司
應收票據明細表
民國 105 年 12 月 31 日

表二

單位：新台幣千元

| <u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u> | <u>摘</u> <u>要</u> | <u>金</u> <u>額</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 光榮機械有限公司 | 代收款 | <u>\$ 9</u> |

寶一科技股份有限公司
 應收帳款淨額明細表
 民國 105 年 12 月 31 日

表三

單位：新台幣千元

| 客 戶 名 稱 | 金 額 |
|--|--------------------------|
| 應收帳款 | |
| Safran Aircraft Engines | \$ 65,144 |
| Safran Aircraft Engines Mexico, S.A.de C.V. | 13,827 |
| Malichaud Atlantique | 8,550 |
| 其他（註） | <u>23,618</u> |
| | 111,139 |
| 減：備抵呆帳 | <u>580</u> |
| | <u><u>\$ 110,559</u></u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

寶一科技股份有限公司

存貨明細表

民國 105 年 12 月 31 日

表四

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 | 市 價 (註) |
|-------|-------------------|-------------------|
| | 成 本 | |
| 製 成 品 | \$ 113,611 | \$ 150,997 |
| 在 製 品 | 136,776 | 198,584 |
| 原 物 料 | 145,478 | 148,077 |
| 在途原料 | <u>54,707</u> | <u>54,707</u> |
| | <u>\$ 450,572</u> | <u>\$ 552,365</u> |

註：市價基礎參閱附註四。

寶一科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 105 年 12 月 31 日

表五

單位：新台幣千元

| 借款種類及債權人 | 契約期限 | 利率區間 (%) | 金額 | 融資額度 | 抵押或擔保 |
|----------|---------------------|-------------|-------------------|------------|-------|
| 信用借款 | | | | | |
| 玉山商業銀行 | 105.12.02~106.01.25 | 1.23 | \$ 10,000 | (註1) | 無 |
| | 105.12.08~106.02.06 | 1.23 | 30,000 | (註1) | 無 |
| 華南銀行 | 105.10.14~106.01.13 | 1.23 | 40,000 | \$ 100,000 | 無 |
| 彰化銀行 | 105.11.30~106.02.24 | 1.23 | 30,000 | 100,000 | 無 |
| 兆豐國際商業銀行 | 105.11.24~106.02.22 | 1.23 | 30,000 | 100,000 | 無 |
| 永豐商業銀行 | 105.11.02~106.01.25 | 1.23 | 30,000 | (註2) | 無 |
| | 105.11.09~106.02.06 | 1.23 | <u>10,000</u> | (註2) | 無 |
| | | | <u>\$ 180,000</u> | | |

註 1：共用融資額度 100,000 千元。

註 2：共用融資額度 100,000 千元。

寶一科技股份有限公司
應付票據明細表
民國 105 年 12 月 31 日

表六

單位：新台幣千元

| <u>廠 商 名 稱</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u> |
|----------------|------------|--------------|
| 台灣新光保全公司 | 保 全 費 | \$ 13 |
| 新光產物保險公司 | 產 險 費 | <u>2</u> |
| | | <u>\$ 15</u> |

寶一科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 105 年 12 月 31 日

表七

單位：新台幣千元

| 廠 商 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|--|-----|------------------|
| Haynes International (China) Trading Co., Ltd | 購料款 | \$ 18,663 |
| CEFIVAL | 購料款 | 10,071 |
| Wyman Gordon-Pennsylvania LLC | 購料款 | 7,567 |
| Schlosser Forge Company | 購料款 | 7,503 |
| Defontaine Aerospace & Industry | 購料款 | 5,142 |
| Frisa Forjados S.A de C.V | 購料款 | 4,796 |
| 其他(註) | | <u>32,881</u> |
| | | <u>\$ 86,623</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

寶一科技股份有限公司
 長期借款明細表
 民國 105 年 12 月 31 日

表八

單位：新台幣千元

| 債權人 | 摘要 | 金額 | | | 契約期間 | 年利率(%) | 抵押或擔保 | 備註 |
|----------|--------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------|-------|---|
| | | 一年內到期 | 一年後到期 | 合計 | | | | |
| 彰化銀行 | 中期抵押借款 | \$ 21,236 | \$ 65,758 | \$ 86,994 | 102.12.13~109.12.13 | 1.58 | 房屋及建築 | 自 103 年 1 月起，每月為 1 期，共分 84 期平均攤還本息 |
| | 中期抵押借款 | 5,320 | 3,142 | 8,462 | 102.7.29~107.7.29 | 1.58 | 機器設備 | 自 102 年 8 月起，每月為 1 期，共分 60 期平均攤還本息 |
| | 中期抵押借款 | 3,591 | - | 3,591 | 101.5.25~106.5.25 | 1.58 | 機器設備 | 自 101 年 6 月起，每月為 1 期，共分 60 期平均攤還本息 |
| | 中期抵押借款 | 2,122 | - | 2,122 | 101.7.30~106.7.30 | 1.58 | 機器設備 | 自 101 年 8 月起，每月為 1 期，共分 60 期平均攤還本息 |
| | 中期抵押借款 | 5,169 | 864 | 6,033 | 102.2.6~107.2.6 | 1.58 | 機器設備 | 自 102 年 3 月起，每月為 1 期，共分 60 期平均攤還本息 |
| | 中期抵押借款 | 2,803 | 3,087 | 5,890 | 103.1.13~108.1.13 | 1.58 | 機器設備 | 自 103 年 2 月起，每月為 1 期，共分 60 期平均攤還本息 |
| | 中期抵押借款 | 4,512 | 11,203 | 15,715 | 104.5.13~109.5.13 | 1.58 | 機器設備 | 自 104 年 6 月起，每月為 1 期，共分 60 期平均攤還本息 |
| | 中期抵押借款 | 2,035 | 5,763 | 7,798 | 104.9.25~109.9.25 | 1.58 | 機器設備 | 自 104 年 10 月起，每月為 1 期，共分 60 期平均攤還本息 |
| 兆豐國際商業銀行 | 中期抵押借款 | 2,045 | 8,147 | 10,192 | 105.10.11~110.10.11 | 1.58 | 機器設備 | 自 105 年 11 月起，每月為 1 期，共分 60 期平均攤還本息 |
| | 中期信用借款 | 6,000 | 16,500 | 22,500 | 104.9.10~109.9.10 | 1.58 | 無 | 自 104 年 12 月起，每季為 1 期，共分 20 期平均攤還本金，每期償還 1,500 千元 |
| | 中期抵押借款 | 1,939 | 3,393 | 5,332 | 103.9.4~108.9.4 | 1.58 | 機器設備 | 自 104 年 9 月起，每季為 1 期，共分 17 期平均攤還本金，每期償還 485 千元 |
| 永豐商業銀行 | 中期抵押借款 | 4,821 | 8,437 | 13,258 | 104.2.12~109.2.4 | 1.58 | 機器設備 | 自 104 年 9 月起，每季為 1 期，共分 17 期平均攤還本金，每期償還 1,206 千元 |
| | 中期信用借款 | 2,500 | - | 2,500 | 104.2.24~106.2.24 | 1.7 | 無 | 自 104 年 5 月起，每季為 1 期，共分 8 期平均攤還本金，每期償還 2,500 千元 |
| 華南銀行 | 中期抵押借款 | 1,867 | 24,267 | 26,134 | 104.12.10~119.12.10 | 1.6 | 房屋及建築 | 自 105 年 1 月起，每月為 1 期，共分 180 期平均攤還本金，每期償還 156 千元 |
| 玉山商業銀行 | 中期信用借款 | 10,000 | 17,500 | 27,500 | 105.8.9~108.8.9 | 1.65 | 無 | 自 105 年 9 月起，每季為 1 期，共分 12 期平均攤還本金，每期償還 2,500 千元 |
| | | <u>\$ 75,960</u> | <u>\$ 168,061</u> | <u>\$ 244,021</u> | | | | |

寶一科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 105 年度

表九

單位：新台幣千元

| 項 目 | 數 量 (件) | 金 額 |
|-----------|-----------|-------------------|
| 航太組件 | 319,768 | \$ 920,146 |
| 發電機組件 | 185 | 385 |
| 其 他 | 5,305 | <u>92</u> |
| | | 920,623 |
| 減：銷貨退回及折讓 | | <u>1,408</u> |
| | | <u>\$ 919,215</u> |

寶一科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 105 年度

表十

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|----------------|---|----|-------------------|
| 年初原料 | | \$ | 84,390 |
| 年初在途原料 | | | 50,151 |
| 加：本年度進料 | | | 478,908 |
| 存貨跌價、呆滯及報廢回升利益 | | | 21 |
| 減：年底原料 | | | 145,478 |
| 年底在途原料 | | | 54,707 |
| 轉列費用 | | | 17,244 |
| 直接原料耗用 | | | 396,041 |
| 直接人工 | | | 88,927 |
| 製造費用 | | | 225,636 |
| 製造成本 | | | 710,604 |
| 加：年初在製品 | | | 151,455 |
| 減：年底在製品 | | | 136,776 |
| 存貨跌價、呆滯及報廢損失 | | | 2,635 |
| 轉列費用 | | | 1,949 |
| 製成品成本 | | | 720,699 |
| 加：年初製成品 | | | 134,551 |
| 減：年底製成品 | | | 113,611 |
| 存貨跌價、呆滯及報廢損失 | | | 14,343 |
| 轉列費用 | | | 13,285 |
| 轉列預付設備款 | | | 3,420 |
| 銷貨成本合計 | | | 710,591 |
| 加：處分固定資產損失 | | | 236 |
| 存貨跌價、呆滯及報廢損失 | | | 16,957 |
| 減：下腳收入 | | | 3,472 |
| | | | <u>\$ 724,312</u> |

寶一科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 105 年度

表十一

單位：新台幣千元

| 項 目 | 推 銷 費 用 | 管 理 費 用 | 研 究 發 展 費 用 | 合 計 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 薪 資 | \$ 2,326 | \$ 14,957 | \$ 14,881 | \$ 32,164 |
| 研 究 費 | - | - | 14,001 | 14,001 |
| 出 口 費 用 | 8,561 | - | - | 8,561 |
| 折 舊 | 203 | 3,330 | 2,609 | 6,142 |
| 水 電 瓦 斯 費 | 602 | 1,169 | 3,652 | 5,423 |
| 產 物 險 | 3,668 | 154 | 7 | 3,829 |
| 勞 務 費 | 30 | 2,440 | - | 2,470 |
| 樣 品 費 | 1,166 | - | - | 1,166 |
| 其 他 (註) | <u>2,061</u> | <u>15,113</u> | <u>7,460</u> | <u>24,634</u> |
| | <u>\$ 18,617</u> | <u>\$ 37,163</u> | <u>\$ 42,610</u> | <u>\$ 98,390</u> |

註：各項餘額皆未超過本科目餘額 5%。

寶一科技股份有限公司
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

表十二

單位：新台幣千元

| | 105 年度 | | | 104 年度 | | |
|------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 營業成本 | 營業費用 | 合計 | 營業成本 | 營業費用 | 合計 |
| 員工福利 | | | | | | |
| 薪資 | \$ 90,221 | \$ 32,297 | \$ 122,518 | \$ 86,852 | \$ 32,255 | \$ 119,107 |
| 勞健保費 | 9,732 | 2,435 | 12,167 | 9,043 | 2,302 | 11,345 |
| 退休金 | 5,299 | 1,303 | 6,602 | 4,982 | 1,304 | 6,286 |
| 其他 | 4,185 | 853 | 5,038 | 3,784 | 835 | 4,619 |
| | <u>\$ 109,437</u> | <u>\$ 36,888</u> | <u>\$ 146,325</u> | <u>\$ 104,661</u> | <u>\$ 36,696</u> | <u>\$ 141,357</u> |
| 折舊 | \$ 77,149 | \$ 6,142 | \$ 83,291 | \$ 76,325 | \$ 5,363 | \$ 81,688 |
| 攤銷 | 1,775 | 1,799 | 3,574 | 951 | 2,723 | 3,674 |

註 1：截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 249 人及 235 人。

註 2：105 及 104 年度投資性不動產提列之折舊皆為 1,151 千元，帳列營業外收入及支出項下。