

股票代號1563



巧新科技工業股份有限公司
SuperAlloy Industrial Co., Ltd.

民國 102 年



年報

A N N U A L R E P O R T

中華民國一〇三年六月六日刊印

本年報查詢網址：<http://www.superalloy.tw>

資訊申報網址：<http://sii.tse.com.tw>

證券交易所公開資訊查詢網站：<http://mops.tse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓名：石呈澤

職稱：總經理

聯絡電話：05-5512288

電子郵件信箱：ceo@superalloy.tw

代理發言人

姓名：黃聰榮

職稱：副總經理

聯絡電話：05-5512288

電子郵件信箱：jung@superalloy.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：雲林縣斗六市雲科路三段 80 號

電話：05-5512288

傳真：05-5514567

分公司：無

工廠地址：雲林縣斗六市雲科路三段 80 號

雲林縣斗六市雲科路三段 82 號

雲林縣斗六市雲科路三段 39 號

雲林縣斗六市雲科路三段 41 號

雲林縣斗六市科加三路 6 號

電話：05-5512288

傳真：05-5514567

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市忠孝東路二段 95 號 8 號 1 樓

網址：<http://www.megasec.com.tw>

電話：02-3393-0898

四、最近年度財報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

姓名：蕭珍琪、王玉娟會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台中市西區 403 台中港路一段 345 號 31 樓

網址：<http://www.pwcglobal.com>

電話：04-23284868

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方式：無

六、公司網址：<http://www.superalloy.tw>

< 目 錄 >

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
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.....	8
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	29
五、更換會計師資訊：無。.....	29
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。.....	29
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。.....	30
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：..	31
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，合併計算綜合持股比例：無。.....	31
肆、募資情形.....	32
一、資本及股份.....	32
二、公司債辦理情形：無。.....	37
三、特別股辦理情形：無。.....	37
四、海外存託憑證辦理情形：無。.....	37
五、員工認股權憑證辦理情形.....	38
伍、營運概況.....	40
一、業務內容.....	40
二、市場及產銷概況.....	47
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年比率、平均年齡及學歷分配比率。學歷分配比率：.....	51
四、環保支出訊息.....	51
五、勞資關係.....	51
六、重要契約.....	52
陸、財務概況.....	53
一、簡明資產負債表及綜合損益表資料.....	53
二、財務分析.....	57
三、最近年度財務報告之監察人審查報告書或審計委員會審查報告：.....	61

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表。	64
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無。	64
六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響：無。	64
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	65
一、財務狀況	65
二、財務績效	66
三、現金流量	67
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無	67
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃：無。 . . .	67
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項	67
七、其他重要風險及因應措施：無。	68
捌、特別記載事項	69
一、關係企業相關資料	69
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	69
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	69
四、其他必要補充說明事項	69
玖、本公司最近年度及截至年報刊印日止發生證交法第三十六條二項第二款項規定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。	69

壹、致股東報告書

本公司自金融風暴後致力於歐洲市場之擴展，目前有Chrysler、Jaguar、Land Rover、BMW、AMG等29家客戶，涵蓋全球各大洲。隨著高端客戶『輕強環保』、『複雜多樣』、『高品質門檻』、『高性能規格』的需求，本公司因應得宜，獲得客戶信任，營運成效陸續顯現。謹將102年年度營業概況及103年營運計畫報告如後：

一、102年度營業概況：

(一)營業計劃實施成果：

102年營收計新台幣4,013,179仟元，每股稅後盈餘為3.43元。

(二)財務收支及獲利能力分析：

		102年	101年
財務結構(%)	負債佔資產比率(%)	41.96	41.07
	長期資金佔固定資產比率(%)	145.35	138.10
償債能力(%)	流動比率(%)	192.27	208.83
	速動比率(%)	95.70	101.25
	利息保障倍數	31.14	20.35
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	10.77	9.07
	股東權益報酬率(%)	17.90	15.52
	佔實收資本比率(%)	營業利益	32.69
		稅前純益	28.86
	純益率(%)		16.57
	每股盈餘		2.71

(三)研究發展狀況：

1.最近二年研究發展支出佔營業收入淨額比例如下： 單位：新台幣仟元

年度	102年	101年
營業收入淨額	4,013,179	3,735,490
研發支出	124,314	128,739
研發比例	3.1%	3.4%

2.最近年度研發結果及未來研發方向：

- (1)成功開發多款歐洲、日本輕量化/高品質鍛造鋁圈及高端汽車底盤鍛件等產品，並已投入量產。
- (2)未來研發項目：大馬力重型機車用鍛造輪圈，16G飛機座椅設計製造與組裝測試，航太用鍛造零件精密加工，軌道運輸車輛鍛造零件精密加工等。

二、103 年營業計劃概要

(一)經營方針：

1. 產品方面：

(1)輪圈：以歐美市場為根基並持續拓展，增加市佔率。另外運用地理優點及現有歐美日客戶已認證優勢，進入中國大陸外資車廠供貨。

(2)底盤零件：提升設計與測試能量，擴充底盤零件生產線並導入自動化。

2. 製程方面：

以精實生產(Lean Production)持續不斷『創新/改善』精益求精的方法並增設自動化生產線，以因應鍛造輕量、節能產品之市場趨勢及客戶產品開發需求的增加。

3. 材料方面：

持續以優化材料開發符合其性能需求之材料與產品應用。

(二)預期銷售數量：

103 年輪圈銷售量 70 萬顆以上，底盤零件約達 10 萬件。

三、未來公司發展策略

以『產品多元、行銷全球』為核心策略，結合產品設計、模具製造、設備開發、製程能力及材料運用等核心技術，形成差異化並滿足高端客戶『輕強環保』的市場需求。

四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在外部競爭環境方面，本公司為歐、美、日汽車大廠一階供應商，產品週期長，預期未來國內相關能源成本若產生大幅度調升，對公司營運成本將造成連鎖效應，對公司競爭優勢造成衝擊。

本公司會持續以提高產品附加價值，分散市場/客戶及產品多角化為經營策略，以客戶未來需求為企業成長的驅動力，持續投入研發，奠定本公司為『鍛造產業』的翹楚，進而為股東創造利潤、為員工謀福利。

敬祝 各位股東、員工們

身體健康

萬事如意！

董事長:吳宗仁

經理人:石呈澤

財務主管:黃聰榮

貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國 83 年 6 月 24 日

二、公司沿革

年度	月份	重 要 記 事
83	06	創立公司，資本額為 28,000,000 元。
86	04	獲得鈦合金高爾夫鐵桿球頭鍛造專利。
86	06	完成鈦合金壓縮器可變進氣導片鍛造技術開發。(86 年度軍民通用科技計畫)
87	01	成功開發鋁合金 16G 航太用飛機座椅鍛胚。
87	05	增購固定資產設備，辦理增資新台幣 132,000,000 元，增資後資本額為新台幣 160,000,000 元。
88	05	增購固定資產設備辦理現金增資新台幣 30,000,000 元及未分配盈餘轉增資 8,000,000 元，增資後資本額為新台幣 198,000,000 元。
89	02	ISO9002 評鑑通過(認證公司 AOQC)，證書號碼 9811954。
89	05	增購固定資產設備及新建一廠廠房設施，辦理增資資本新台幣 300,000,000 元，盈餘轉增資 29,700,000 元，增資後資本額為新台幣 527,700,000 元，並正式更名為巧新科技工業股份有限公司。
89	11	新建廠房落成啟用(土地面積：18190.85 m ² 、廠房面積：19176.69 m ²)。
90	01	ISO9002 認證合格(認證公司 RWTUV)。
90	02	QS9000 認證合格(認證公司 RWTUV)。
90	03	鍛造輪圈通過 GM 功能測試。
90	09	增購固定資產設備，辦理現金增資新台幣 100,000,000 元整，增資後資本額為新台幣 627,700,000 元。
90	11	GM/GMT800 輪圈開始正式交貨。
91	01	ISO9002 複評通過(認證公司 RWTUV)。
91	02	QS9000 複評通過(認證公司 RWTUV)。
91	07	增購固定資產設備，辦理現金增資 172,300,000 元，增資後資本為新台幣 800,000,000 元。
91	11	通過美國福特汽車公司測試認證
92	02	ISO14001 認證合格(認證公司 RWTUV)，證書號碼 04104 10124。
92	03	為擴建新廠向經濟部工業局，承租雲林科技工業區科一段 71 號地面積 27681.85 平方公尺土地，作為建廠之用，為期 15 年。
92	05	增購固定資產設備及新建二廠，辦理現金增資 200,000,000 元，增資後資本額為新台幣 1,000,000,000 元。
92	11	新建二廠 B 棟工程開工動土投資額約 300,000,000 元，93 年第三季建廠完成，開始投產。
92	12	經濟部工業局通過五年免稅投資計劃，發文字號 09205185560 號，機器設備總投資金額約 13.58 億元。
93	02	ISO14001 複評通過(認證公司 RWTUV)證書號碼 041040124。

年度	月份	重 要 記 事
93	04	TS 16949 評鑑通過(認證公司 RWTUV)，證書號碼 0411120040607。 ISO 9001 評鑑通過(認證公司 RWTUV)，證書號碼 04100 2004 6030E4。
93	05	新建二廠第 A 棟工程開工動土投資額約 1,000,000,000 元, 93 年第三季陸續投產, 94 年第三季建廠完成。
93	06	增購固定資產設備及興建二廠, 辦理現金增資 80,000,000 元, 實收 128,000,000 元整, 增資後資本額為新台幣 1,080,000,000 元。
93	08	興建二廠 B 棟完成, 開始安裝機器設備。
93	12	擴建二廠 D 棟廠房及設備增購, 現金增資 120,000,000 元, 實收 192,000,000 元, 增資後資本額為新台幣 1,200,000,000 元。
94	01	擴建二廠 E 棟廠房及設備增購, 現金增資 225,000,000 元, 實收 360,000,000 元, 增資後資本額為 1,425,000,000 元。
95	10	擴建二廠廠房及設備增購, 現金增資 200,000,000 元, 實收 900,000,000 元, 增資後資本額為 1,625,000,000 元。
96	01	獲得「高爾夫球頭恆溫鍛造方法」發明第 I 270421 號專利。
	06	獲得 FORD Q1 認證。
	10	盈餘轉增資 140,500,000 元, 增資後資本額為 1,765,500,000 元。
	11	獲得日本JWL汽車測試認證。
	12	獲得ISO17025實驗室認證。
97	04	正式成為Jaguar車廠及Tesla電動車等鍛造鋁輪圈供應商, 正式交貨。
	09	盈餘暨資本公積轉增資31,779,000元, 增資後資本額為1,798,109,000元。
	10	研發設計上獲得客戶肯定, 榮獲TOYOTA TMS金獎。
98	01	獲得OHSAS 18001安全衛生認證。
	07	現金增資每股5元折價發行, 實收金額187,500,000元, 增資後實收資本額為2,173,109,000元。
	10	獲得日本JWL-T卡車測試認證。
99	06	獲得 AS9100航太認證通過, 成為漢翔公司合作夥伴。
	08	辦理減資彌補虧損, 減資後實收資本額為1,828,609,000元
	09	獲得 Honda、Land Rover、Daimler/Mercedes-AMG鍛造輪圈專案。
	11	榮獲行政院頒發創造就業貢獻獎
100	03	獲得「殼體扣接改良結構」新型第 M399354 號專利。
	03	榮獲第 19 屆台灣精品獎(卡車輪圈 TE0002)
	03	獲得德國 KBA/TUV 汽車測試認證 KBA NO. 48288(卡車輪圈 22.5 x 11.75)
	06	榮獲Chrysler Quality Award品質獎
	08	榮獲國貿局出進口績優廠商(99年度)

年度	月份	重 要 記 事
100	10	榮獲TOYOTA QUALITY ALLIANCE 白金獎。
101	01	榮獲Nadcap航太認證通過(實驗室材料測試) NO. 10739146134
	03	研發設計上獲得客戶肯定，榮獲TOYOTA 白金獎。
	03	榮獲Chrysler RSO Award優良獎
	04	獲得巴西政府INMETRO認證通過NO. 000792/2012(FIAT / 17 x 7-4 x98)
	04	獲得巴西政府INMETRO認證通過NO. 001257/2012(GM / 17 x 7-5 x115)
	09	取得新式樣碳纖專利，專利證號新式樣第D149011號
	10	榮獲國貿局出進口績優廠商(100年度)
102	01	榮獲經濟部舉辦第1屆卓越中堅企業，入選為20家卓越中堅企業之候選名單。
	01	獲得Honeywell第2者航太認證通過(實驗室材料測試)
	04	獲得巴西政府INMETRO認證通過NO. 003616/2013(Audi A6 / 20 x 8.5-5 x112)
	04	獲得Honeywell第2者航太認證通過(鍛造)
	06	擴充產能購置竹圍仔工業區土地面積15,098.27平方公尺，廠房及建物9,713.26平方公尺設立為竹圍廠。
	08	榮獲Nadcap航太續審通過(實驗室材料測試)NO. 10739147967
	08	榮獲國貿局出進口績優廠商(101年度)
	11	榮獲Nadcap航太認證通過 <i>Non-Destructive Testing</i> (非破壞檢測)NO. 10739158422

參、 公司治理報告

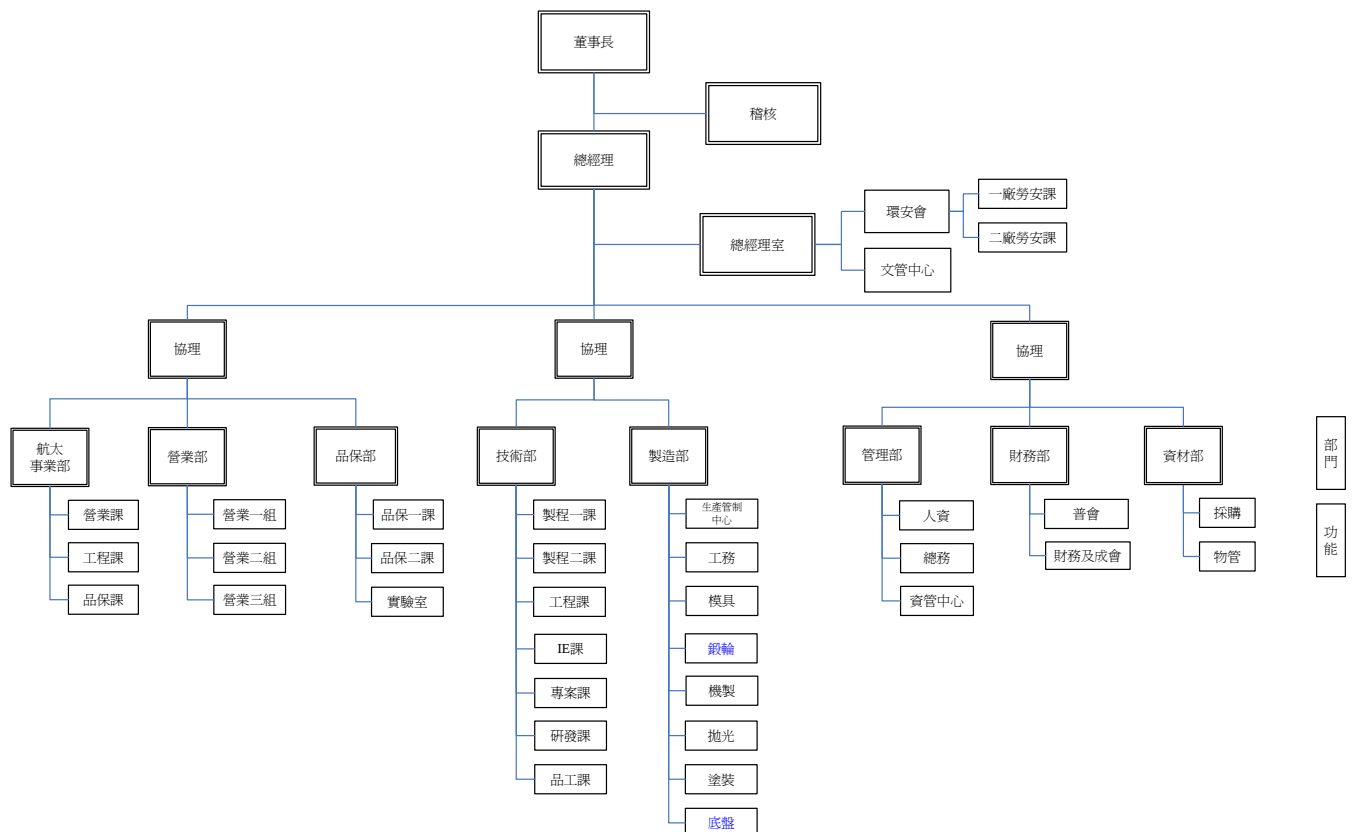
一、 組織系統

本公司組織設計以功能別為主要考量因素。

(一)公司組織之結構

巧新科技工業股份有限公司 組織圖

附件一
修訂日期:103.04.01



(二)各主要部門所營業務

主要部門	負 責 業 務
總經理室	● 承總經理之命執行職務。 ● 協助總經理協調各部門制度或專案之規劃與推行。
稽核室	● 檢查及評估內部控制是否健全。 ● 執行稽核及追蹤改善。
管理部	● 一般庶務管理、人力資源規劃。 ● 公共關係、勞資關係、廠區環境安全、員工福利等。 ● 資訊軟硬體的管理與維護。
財務部	● 資金流程規劃、財產管理。 ● 財務規劃、會計稅務之處理。
資材部	● 原物料及一般庶務之採購、儲存管理。 ● 生產排程之規劃、出貨進度安排。 ● 產品進出貨之安排。
營業部	● 產品銷售、市場開發、市場情報蒐集。 ● 客戶徵信、應收帳款管理。
製造部	● 有關工廠產量、產能之規劃與管理。 ● 廠房設施之維護、工廠各項庶務管理。 ● 機台妥善率。 ● 機台安裝及維修。
品保部	● 製程品管、出貨品管及客戶抱怨處理。 ● 檢驗標準、產品標準之擬定與執行。 ● 品質管制教育訓練之計畫、執行。
技術部	● 新產品之設計、開發及生產技術改進研究。 ● 模具設計、開發、製造、修改及維修。 ● 模具設備保養之計畫及執行。 ● 各種電腦製圖。 ● 提出新技術、新產品、新材料研發方向，促進技術能力升級。 ● 引進外部先進技術，組織轉化，形成生產力。 ● 新技術、新產品之相關專利申請。 ● 發展公司前瞻技術與產品的新概念與計畫
航太事業部	● 航太內裝產品開發及驗證 ● 航太產品智財權建立 ● 航太產品市場情報蒐集

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

(一) 董事、監察人

1. 董事及監察人資料

103年 4月 30 日

職稱	姓 名	選 (就) 任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現 在持有股份		利用他人名 義持有 股份	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%				職 稱	姓 名	關 係
董事長	吳宗仁	102.06.10	3年	99.06.24	200,906	0.1	220,906	0.11	69,041	0.03	—	國泰人壽經理 逢甲大學國貿系	無			
董事	石呈澤	102.06.10	3年	89.09.07	2,526,877	1.27	2,146,877	1.08	766,499	0.39	—	三通航太公司工程師 英國 UMIST 防蝕中心博 士	巧新科技工業 (股) 公 司總經理	—	—	—
董事	張明峯	102.06.10	3年	99.06.24	1,306,148	0.66	1,240,148	0.63	2,057,636	1.04	—	永威財務顧問 (股) 公 司副總經理 政大企管研究所	無			
董事	魏隆評	102.06.10	3年	89.09.07	1,285,000	0.65	1,300,000	0.66	415,921	0.21	—	巧新科技工業 (股) 公 司董事長/高雄醫學院	昆德診所院長	—	—	—
董事	正億企管顧問有限公 司	102.06.10	3年	89.09.07	618,854	0.31	2,219,000	1.12	—	—	—	—	—	—	—	—
董事-法 人代表	正億企管顧問有限公 司 代表人：黃聰榮	102.06.10	3年	89.09.07	—	—	1,902,916	0.96	323,857	0.29	—	山河森實業(股)公司 副總經理/逢甲大學國 貿系	巧新科技工業 (股) 公 司副總經理/正億企管 顧問(股)公司董事長	—	—	—
董事	山河森實業股份有限 公司	102.06.10	3年	99.06.24	4,426,934	2.23	2,226,934	1.12	—	—	—	—	—	—	—	—
董事-法 人代表	山河森實業股份有限 公司 代表人：張智翔	102.06.10	3年	99.06.24	—	—	20,000	0.01	0	0	—	株式会社スカイリン ク 大葉大學資訊工程系 肄業	ウェブディレクタ多媒 體工程師	—		
董事	永名投資(股)公司	102.06.10	3年	89.09.07	2,354,961	1.19	2,354,961	1.19	—	—	—			—	—	—
董事-法 人代表	永名投資(股)公司 代表人：徐永吉	102.06.10	3年	102.6.10	—	—	3,746,686	1.89	3,792,322	1.91	—	永名投資(股)公司董 事長/台灣大學	永名投資(股)公司董事 長	—	—	—

	姓 名	選（就）任 日 期	任期	初 次 選 任 日 期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		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%				職 稱	姓 名	關 係
獨立 董事	劉克昌	102.06.10	3 年	102.6.10	750,361	0.38	770,361	0.39	0	0	-	華南銀行襄理/ 逢甲大學	無	-	-	-
獨立 董事	吳春森	102.06.10	3 年	97.06.26	0	0	0	0	0	0	-	金屬工業研究發展 中心醫療器材與光 電設備處處長 中山大學材料所	金屬工業研究發展中心 醫療器材與光電設備處 處長	-	-	-
監察人	簡勝輝	102.06.10	3 年	95.06.28	509,011	0.26	509,011	0.26	0	0	-	啟台公司 總經理 逢甲國貿系	無	-	-	-
監察人	陳德星	102.06.10	3 年	99.06.24	349,331	0.18	383,331	0.19	1,513,496	0.76	-			-	-	-
監察人	賴泰源	102.06.10	3 年	102.6.10	159,086	0.08	306,086	0.15	0	0	-	英國曼徹斯特都會 大學電子電機系	開物科技股份有限公司 國外業務專員	-	-	-

一：法人股東之主要股東

表一：法人股東之主要股東

103 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
山河森實業股份有限公司	徐永吉(18%)、徐永宗(18%)、徐永成(18%)、 徐永全(18%)、徐永昌(18%)、徐秀華(8%)、張智翔(1%)、張智建(1%)
永名投資（股）公司	徐永吉(10%)、徐永宗(10%)、徐永成(10%)、徐永全(20%)、徐永昌(20%)、吳麗月(10%)、劉惠卿(10%)、李慧玲(10%)
正億企管顧問股份有限公司	黃聰榮(33.33%)、黃冠賓(9.9%)、黃冠昌(16.67%)、黃杏微(12.5%)、黃林美花(15.63%)、陳沛蓁(2.08%)、陳怡蓁(2.08%)、謝佩君(4.69%)、 黃臻晏(1.04%)、黃科辰(1.04%)、黃欣鈺(1.04%)

表二：表一主要股東為法人者其主要股東：無

2. 董事及監察人專業資格

103年4月30日

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1)										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	
吳宗仁			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
石呈澤			✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	
山河森實業(股)公司 代表人：張智翔				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		
正億企管顧問(股)公 司代表人：黃聰榮			✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓		
張明峯			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
魏隆評				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
永名投資(股)公司代 表人：徐永吉			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		
劉克昌			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
吳春森			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
簡勝輝			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳德星			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
賴泰源			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

(二) 總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

103 年 4 月 30 日

職稱 (註1)	姓名	選(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(註2)	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	持股比 率%	股數	持股比 率%			職 稱	姓 名	關 係
總經理	石呈澤	95.10.14	2,146,877	1.08	766,499	0.38	0	0	英國UMIST防蝕中心博士/三通航太工程師	無	無	無	無
副總經理	黃聰榮	89.04.01	1,902,916	0.96	323,857	0.29	0	0	逢甲大學國貿系/山河森實業(股)公司副總經理	無	無	無	無

註1：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，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。

(三) 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 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額 占稅後純益 之比例(註 11)				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、 D、E、F 及 G 等七項 總額占稅 後純益之 比例(註 11)				有 無 領 取 來 自 子 公 司 以 外 轉 投 資 事 業 酬 金 (註 12)
		報酬(A) (註 2)		退職退休金 (B)		盈餘分配之酬勞 (C)(註 3)		業務執行費用 (D)(註 4)						薪資、獎金及特 支費等(E) (註 5)		退職退休金 (F)		盈餘分配員工紅利(G) (註 6)								
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 8)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註 8)	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註 8)	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)	本公司	財務報告內所有公司 (註 8)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 8)	本公 司	財務 報告 內所 有公 司 (註 8)	本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註 8)			
董事長	吳宗仁																									
董事	石呈澤																									
董事	張明峯																									
董事	魏隆評																									
董事	黃聰榮 (註一)					9,548		2,130					8,433				6,365							3.98		
董事	徐正一 (註二)																									
董事	張智翔 (註三)																									
獨立董事	林問一																									
獨立董事	吳春森																									
獨立董事	劉克昌																									

註一、正德企管顧問股份有限公司之代表人

註二、永名投資股份有信公司之代表人

註三、山河森實業股份有限公司之代表人

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10)	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10)
低於 2,000,000 元			吳宗仁 魏隆評 徐正一 張智翔 張明峯 林問一 吳春森 劉克昌	
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)				
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)			石呈澤 黃聰榮	
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計				

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

若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

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

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

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

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

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

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

註8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之「所有轉投資事業」欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

註13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

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

(2)監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式） 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項 總額占稅後純益 之比例 (註8)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之 酬勞(B) (註3)		業務執行 費用(C)(註4)				
		本 公 司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公 司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公 司	財務報告內 所有公司 (註5)	
監察人	簡勝輝			3,182		360		0.53		
監察人	陳德星									
監察人	陳建甫									
監察人	賴泰源									

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	簡勝輝/陳德星/陳建甫/賴泰源	
2,000,000 元(含)～5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

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

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

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

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

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

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；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所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

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

(3)總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	薪資(A) (註 2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等(C) (註 3)		盈餘分配之員工紅利金 額(D) (註 4)				A、B、 C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註 9)		取得員工認股 權憑證數額 (註 5) 單位:仟股		取得限制 員工權利 新股股數 (註 11)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 (註 10)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公 司	財務報告 內所有公 司 (註 6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公司		財務報告內 所有公司 (註 6)		本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註 6)	本公 司	財務 報告 內所 有公 司 (註 6)			
								現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額							
總經理	石 呈 澤	5,758				1,689		6,365				2.08						
副總經理	黃 聰 榮																	

*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。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	財務報告內所有公司(註 8) E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	石呈澤/黃聰榮	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

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

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

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

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

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

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

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

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列表外，尚應填列附表十五之一。

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

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

103 年 04 月 30 日

	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	石呈澤		6,365	6,365	0.96%
	副總經理	黃聰榮				

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

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

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

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二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給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

本公司董事、監察人、經理人酬金皆僅由本公司支付 102 年度及 101 年度支付總額占稅後純益比例分別為 4.51%及 4.47%。102 年度與 101 年度比較差異：主要係因 102 年度稅後淨利較 101 年成長所致。

董、監事車馬費係授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值並參照同業水準議定支付之；盈餘分派之董監事酬勞部分，係依本公司章程第二十九條規定辦理，於本公司結算有盈餘時，可供分配之盈餘餘額提撥百分之三列為董監酬勞，並由董事會擬具盈餘分派案，提報股東會通過。

總經理及副總經理酬金給付政策則係依其所擔任之職位、所承擔之責任及參考同業相較於同性質職位之薪資水準所訂定。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席 次數	委託出席 次數	實際出席(列)席 率(%)	備註
董事長	吳宗仁	5	0	100.0	
董事	石呈澤	5	0	100.0	
董事	魏隆評	5	0	100.0	
董事	正億企管顧問有限公司 代表人：黃聰榮	5	0	100.0	
董事	張明峯	3	0	60.0	
董事	山河森實業股份有限公司 代表人：張智翔	5	0	100.0	
董事	永名投資(股)公司 代表人：徐永吉	5	0	100.0	
獨立董事	吳春森	5	0	100.0	
獨立董事	劉克昌	5	0	100.0	
其他應記載事項：證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。 董事對利害關係案迴避之執行情形，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：無。 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：良好。					

(二) 審計委員會運作情形或監察人與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	簡勝輝	5	100.0	
監察人	陳德星	5	100.0	
監察人	賴泰源	5	100.0	
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：透過參與董事會會議方式溝通。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：透過參與會議方式溝通。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無				

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 本公司依股務代理機構提供之股東名冊掌握並與主要股東保持密切聯繫。 (三) 本公司目前無關係企業。	無重大差異
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 已依規定設置獨立董事。 (二) 本公司之簽證會計師為國內四大會計師事務所之一；且未擔任公司任何職務，能超然獨立審查公司財務報表。	無重大差異
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與銀行、供應商及客戶，皆有專職單位負責；與員工溝通設有職工福利委員會，另委託股務代理機構負責股東相關事宜。	無重大差異
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一) 本公司設有網站(http://www.superalloy.tw)介紹公司狀況及有關業務；並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報各項財務、業務資訊。 (二) 本公司設有發言人及代理發言人制度，並適時將公司訊息揭露於公開資訊觀測站，股東或投資者均可適時獲得必要之公司資訊。	無重大差異
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司董事會依「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」設置薪資報酬委員會及其組織規章，並委請獨立董事吳春森先生擔任會議主席，規章中明訂委員應盡善良管理人之責，忠實履行職權，並將所提建議提交董事會討論。102年至103年3月31日止，共召開2次會議，出席率83.33%。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但公司相關之運作皆依公司治理實務守則進行，未來將視公司營運狀況之需要適時訂定。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、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）： 1、對顧客的責任：本公司先後獲ISO9001、TS16949、AS9100證書，以「做出並適時提供令客戶滿意的產品」為本公司品質政策，務求提供顧客安全、品質高的產品，並提供完整而正確的產品資訊，於產品銷售後，定期進行客戶滿意度調查，以滿足客戶之需求。 2、對股東的責任：本公司定期於公開網站公告本公司財務狀況，若有任何重大訊息皆及時揭露於公開資訊觀測站，務使股東能獲得本公司正確的財務資料及重大資訊。 3、對員工的責任： (1) 成立職工福利委員會辦理各項活動，提供婚、喪、生育等補助。 (2) 為增進員工工作效率及並使勞資雙方共享經營成果，本公司訂有生產獎金、目標獎金、績效獎金考核、發放辦法，並於公司章程規定，於有盈餘年度發放員工紅利。 (3) 員工到職後除依法享有相關勞、健保各項給付福利及退休撫恤外，並免費為全體員工投保團體險、意外險及醫療險，提供給全體員工及其家庭更多保障。 (4) 訂定教育訓練程序，規劃有新人職前訓練、在職訓練、管理訓練，並依職能需求，定期實施工作上的實作訓練，以達到「做中學，學中做」。同時，鼓勵員工外訓或進修，以增長員工工作技能及知識。此外，透過月會、部門會議等方式，闡揚經營理念並分享經驗，建立團隊共識，並藉此培養儲備幹部。 (5) 為保障員工工作之安全，提供並保持一個符合實務與法規所要求的安全與衛生之工作環境，獲取OHSAS18001認證，同時，針對員工定期舉辦安全衛生講座，如消防安全講習、配合社區進行消防演練、緊急避難路線實作等，盡力減少任何可能導致員工傷害的危險。 4、投資者關係：本公司設立專責發言人，確保可能影響投資者之資訊，即時允當表達。 5、供應商關係：隨時與供應商保持良好溝通管道，使其能適時反應問題，達到創造雙贏的目的。 6、利害人之關係：董事對於有利害關係議案時，均已迴避參與表決。 7、董事及監察人進修之情形：本公司係以積極態度鼓勵董監參與主管機關所舉辦之相關課程。 8、公司為董事及監察人購買責任保險之情形：無。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司目前尚未建立公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。		

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

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 及領有證 書之專門 職業及技 術人員	具有商 務、法 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	吳春森		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	劉克昌			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
董事長	吳宗仁			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	是，任期 至 103 年 3 月 19 日 止。
其他	李信興	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	103 年 4 月 24 日 選任

(1) 薪資報酬委員會成員資料

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

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

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：102 年 06 月 10 日至 105 年 06 月 09 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	吳春森	1	1	50%	
委員	劉克昌	2	0	100%	
委員	吳宗仁	2	0	100%	任期至 103 年 3 月 19 日止。
委員	李信興	0	0	0	103 年 4 月 24 日選任
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。					

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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

(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一) 公司雖未訂定企業社會責任政策或制度，但公司投資設立財團法人雲林縣福德巧新社會福利慈善基金會，長期協助需要幫助的弱勢團體，希望為地方社會分擔責任，一起照顧需要幫忙的人們。 (二) 公司設置推動企業社會責任之專職單位-財團法人雲林縣福德巧新社會福利慈善基金會及雲林縣福德巧新公益行動協會。尋找需要幫助的弱勢團體；公司一步一腳印的認真經營事業、穩定成長，期許照顧更多人的生活家計。 (三) 定期為董事、監察人辦理公司治理之外訓課程，並於新人訓練時即帶領新人了解公司制度及環境，藉以讓新人更快融入公司文化，且定期召開公司月會，宣導公司政策、制度及鼓勵員工士氣；確實執行績效考核作業，並明確訂立『獎懲作業管理辦法』，以達到獎懲分明之機制。	無重大差異
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一) 本公司設有環安人員，除定期依法令規定鑑別及登錄申報廢棄物處理情形，並訂有能資源使用管理程序，積極提升各項廢棄物或資源之回收利用，有效減少浪費資源。 (二) 公司取得ISO 14001 環境管理系統認證，並依照環境管理規定每年進行複檢，以確保執行成效。 (三) 公司設有環安衛單位及專責人員，管理與維護環境及廢棄物等情形。 (四) 公司訂有辦公室環保管理程序及能資源使用管理程序，每月進行評鑑及檢討能資源使用、回收情形，以達到有效控管節約能源之成效。	無重大差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一) 公司遵守相關勞動法規，且為保障員工之合法權益，同時建立適當之管理規章與程序，以供勞資雙方共同遵守。 (二) 本公司設置專員負責員工自身與工作環境之安全與健康維護，除新進員工皆於剛入公司時需實施體檢及健康教育訓練外；對在職員工每年實施安全與健康教育訓練並提供年度員工體檢。 (三) 本公司依法令規定設立勞資會議、職工福利委員等，員工之各項權益可透過上述各項管道取得公平合理之處理。 (四) 本公司針對客戶對產品產生品質問題，可透過電話、郵件、或公司外部網站進行產品客訴程序，公司並在世界各個銷售地區設有業務據點，提供24小時全方位的服務。 (五) 本公司採購人員為減少環境污染，及降低安全衛生危害之風險，於選擇供應商時，進行危害鑑別風險評估，以確保在採購貨物與接受服務之前，符合環保法規及衛生安全之要求。採購人員對於有可能造成環境污染之廠商每年作一次協力廠商環境管理問卷，若列於D級廠商則須半年再作一次環境管理問卷調查評鑑。 (六) 公司一向秉持善盡社會責任、人飢己飢的精神回饋社會；除積極提升員工福利，照顧每一員工家庭之外，對於各地緊急災難更是不遺餘力的贈款捐助，例如：成立福德巧新公益行動協會，針對獨居老人發放年金及年菜；投資設立財團法人雲林縣福德巧新社會福利慈善基金會，協助中低收入戶學習一技之長，培養其謀生能力，並於102年捐贈雲林縣政府現金及圖書等共139萬7仟元，做為社會福利及添購偏鄉行動玩具圖書車圖書經費。	無重大差異

四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 已於公司網站針對社會關懷做揭露。(網址：www.superalloy.tw) (二) 目前公司未編制企業社會責任報告書。	(一) 無重大差異。 (二) 目前無，未來將視法令規定編制。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未制訂「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，惟公司已設置推動企業社會責任之專職單位-福德巧新公益行動協會，已依此守則之精神及規範辦理。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：成立福德巧新公益行動協會，針對獨居老人發放年金及年菜；以及投資設立財團法人雲林縣福德巧新社會福利慈善基金會，於102年捐贈雲林縣政府現金及圖書等共139萬7仟元，做為社會福利及添購偏鄉行動玩具圖書車圖書經費。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(一) 本公司本著廉潔、透明及負責之經營理念，建立良好之公司治理及風險控管機制，並以遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為本公司落實誠信經營之基本精神，並已著手訂定誠信經營手則，於內部管理及外部商業活動中確實執行。 (二) 本公司已著手訂定公司誠信經營守則，以防範不誠信行為發生。 (三) 建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。	第(一)、(二)點目前雖無相關規定，但已著手訂定，預計今年完成。 (三) 無重大差異。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一)本公司客戶及廠商皆為有誠信之公司。 (二)本公司由稽核於日常稽核中負責執行，如有異常將向董事會進行報告。 (三)本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，董事應秉持高度自律，對董事會所列議案與自身或其代表之法人有利害關係，至有損及公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權；董事間亦應自律，不得相互支援。 (四)本公司已建立會計制度及內部控制制度，並落實執行，且由內部稽核人員定期查核。	(一)~(四)皆無重大差異。
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司人員若發現有違反誠信經營規定之情事時，主動向監查人、總經理、內部稽核主管或其他適當主管檢舉。本公司對於檢舉人身分及檢舉內容將確實保密。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	本公司已著手制訂公司誠信經營守則，未來將強化公司網站之投資人關係內容，屆時將補充信經營相關資訊。	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：目前雖無相關規定，但已著手訂定，預計今年完成。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。		

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

(九) 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(詳閱第27頁)。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 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

巧新科技工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：103 年 04 月 24 日

本公司民國102年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國102年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報之主要內容，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103年04月24日董事會通過，出席董事 8 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。

巧新科技工業股份有限公司

董事長：吳宗仁

簽章

總經理：石呈澤

簽章

(十一) 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：

會議時間	類別	重要決議
102/6/10	股東會	通過承認 101 年度營業報告書及財務報表案。 通過 101 年度盈餘分配案。 通過本公司「資金貸與他人及背書保證作業程序」修訂案。 完成選舉第十一屆董監事。 通過解除新任董事競業禁止之限制案。
102/6/19	董事會	推舉吳宗仁先生擔任董事長。 報告內部稽核執行情形。 報告衍生性商品評估報告。 訂定 101 年度盈餘分配之除息基準日。 完成選舉第二屆薪酬委員會委員。
102/08/09	董事會	報告內部稽核執行情形。 報告衍生性商品評估報告。 通過 102 年上半年財務報表案。 訂定員工認股權憑證換發普通股之除權基準日。
102/10/23	董事會	報告內部稽核執行情形。 報告衍生性商品評估報告。 訂定員工認股權憑證換發普通股之除權基準日。 通過在中國大陸設立貿易公司案。
102/12/27	董事會	報告內部稽核執行情形。 報告衍生性商品評估報告。 通過 2014 年預算案。 通過 2014 年重大資本支出案。 通過 2014 年稽核計畫案。
103/02/11	董事會	報告內部稽核執行情形。 報告衍生性商品評估報告。 訂定員工認股權憑證換發普通股之除權基準日案。 通過取得與處分資產處理程序修訂案。 通過召開一〇三年股東常會日期、議程、股東提案及停止過戶日期。 通過於德國地區設置塗裝廠案。 通過任命總經理石呈澤先生擔任大陸子公司的董事長兼總經理案。
103/04/24	董事會	重要財務業務報告。 報告內部稽核執行情形。 通過 102 年度財務報表及營業報告書案。 通過 102 年度盈餘分配案。 通過 102 年度內部控制制度聲明書。 通過申請股票上市案。 通過辦理現金增資發行新股以供股票初次申請上市公開承銷案。 通過補選薪酬委員一名。

(十二) 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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總表：無

四、會計師公費資訊

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
資誠聯合會計師事務所		蕭珍琪	王玉娟	102 年度	-

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費
1	低於 2,000 千元		V	V
2	2,000 千元(含)~4,000 千元			
3	4,000 千元(含)~6,000 千元			
4	6,000 千元(含)~8,000 千元			
5	8,000 千元(含)~10,000 千元			
6	10,000 千元(含)以上			

(一)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。

單位:新台幣仟元

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(備註)	小計		
資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪	王玉娟	1150	0	168	0	164		102 年度	

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三)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。

五、更換會計師資訊：無。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	102 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	吳宗仁	20,000	-	-	-
董事	石呈澤	888,000	1,730,000	(100,000)	(451,000)
董事	魏隆評	15,000	-	-	-
董事	正億企管顧問有限公司	943,146	1,400,000	617,000	300,000
董事	永名投資股份有限公司	0	-	-	-
董事	山河森實業股份有限公司	(2,200,000)	-	-	-
董事	張明峯	(66,000)	-	-	-
獨立董事	吳春森	-	-	-	-
獨立董事	劉克昌	20,000	-	-	749,000
監察人	簡勝輝	0	-	-	-
監察人	賴泰源	147,000	-	20,000	-
監察人	陳德星	(61,000)	-	(62,000)	-
副總經理	黃聰榮	772,000	380,000	0	(160,000)

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，並分別表示。

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。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

103年4月30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關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	名稱（或姓名）	關係	
弘鼎創業投資股份有限公司	9,803,877	4.94	0		-	-	-	-	
徐永成	5,266,720	2.65	1,903,942	0.96	-	-	劉惠卿	配偶	
宏誠創業投資股份有限公司	4,602,759	2.32	-	-	-	-	-	-	
李慧鈴	3,792,322	1.91	3,746,686	1.89	-	-	徐永吉	配偶	
徐永吉	3,746,686	1.89	3,792,322	1.91	-	-	李慧鈴	配偶	
何美育	3,000,000	1.51	-	-	-	-			
永豐利投資有限公司	2,963,000	1.49	-	-					
官美梅	2,404,169	1.21	-	-					
劉豐斌	2,366,641	1.19	617,294	0.31	-	-	王玉盆	配偶	
永名投資股份有限公司	2,354,961	1.19	-	-			-	-	

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數(仟股)	金 額(仟元)	股 數(仟股)	金 額(仟元)	股本來源	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其 他
83.06	1000	28	28,000	28	28,000	現金設立	-	-
87.07	10	30,000	300,000	16,000	160,000	現金增資132,000仟元(註1)	-	-
88.05	12	30,000	300,000	19,800	198,000	1. 現金增資30,000仟元(註1) 2. 盈餘轉增資8,000仟元(註1)	-	-
89.08	12	90,000	900,000	52,770	527,700	1. 現金增資300,000仟元(註2) 2. 盈餘轉增資29,700仟元(註2)	-	-
90.08	10	90,000	900,000	62,770	627,700	現金增資 100,000 仟元(註3)	-	-
91.07	10	90,000	900,000	80,000	800,000	現金增資 172,300 仟元(註4)	-	-
92.05	16	120,000	1,200,000	100,000	1,000,000	現金增資 200,000 仟元(註5)	-	-
93.06	16	120,000	1,200,000	108,000	1,080,000	現金增資 80,000 仟元(註6)	-	-
93.12	16	150,000	1,500,000	120,000	1,200,000	現金增資 120,000 仟元(註7)	-	-
94.01	16	150,000	1,500,000	142,500	1,425,000	現金增資 225,000 仟元(註8)	-	-
95.10	45	200,000	2,000,000	162,500	1,625,000	現金增資 200,000 仟元(註9)	-	-
96.10	0	250,000	2,500,000	14,050	1,765,500	無償配股-盈餘轉增資(註10)	-	-
97.04	13	250,000	2,500,000	83	1,766,330	行使員工認股權(註11)	-	-
97.09	0	250,000	2,500,000	3,177.9	1,798,109	無償配股-盈餘轉增資(註12)	-	-
98.07	5	250,000	2,500,000	37,500	2,173,109	現金增資 375,000 仟元(註13)	-	-
99.04	11.5	250,000	2,500,000	1,083	2,183,939	行使員工認股權(註14)	-	-
99.08	0	250,000	2,500,000	-35,533	1,828,609	減少資本 355,330 仟元(註15)	-	-
101.04	13.1	250,000	2,500,000	188	1,830,489	行使員工認股權	-	-
101.07	12.6	250,000	2,500,000	137	1,831,859	行使員工認股權	-	-
101.10	12.6	250,000	2,500,000	2,199.5	1,853,854	行使員工認股權	-	-
102.01	12.6	250,000	2,500,000	714	1,860,994	行使員工認股權	-	-
102.01	19.3	250,000	2,500,000	2,071	1,881,704	行使員工認股權	-	-
102.03	12.6	250,000	2,500,000	186	1,883,564	行使員工認股權	-	-
102.03	19.3	250,000	2,500,000	8,619.5	1,969,759	行使員工認股權	-	-
102.08	11.1	250,000	2,500,000	44	1,970,199	行使員工認股權	-	-

102.08	17.8	250,000	2,500,000	435	1,974,549	行使員工認股權	-	-
102.10	11.1	250,000	2,500,000	41	1,974,959	行使員工認股權	-	-
102.10	17.8	250,000	2,500,000	223.5	1,977,194	行使員工認股權	-	-
103.01	11.1	250,000	2,500,000	12	1,977,314	行使員工認股權	-	-
103.01	17.8	250,000	2,500,000	678	1,984,094	行使員工認股權	-	-
103.04	17.8	250,000	2,500,000	162	1,985,714	行使員工認股權	-	-

註1：本公司於89年補辦公開發行，故87年、88年現金增資及盈餘轉增資：不適用

註2：核准文號：(89)台財證(一)第54864號

註3：核准文號：(90)台財證(一)第143426號

註4：核准文號：(91)台財證(一)第117445號

註5：核准文號：(92)台財證(一)第091100168505號

註6：核准文號：(93)台財證(一)第0930123291號

註7：核准文號：金管一字第0930149046號

註8：核准文號：金管一字第0930160043號

註9：核准文號：金管一字第0950139664號

註10：核准文號：金管一字第09600045298號

註11：核准文號：金管一字第0940157664號

註12：核准文號：金管一字第0970043207號

註13：核准文號：金管一字第0980013742號

註14：核准文號：金管一字第0940157664號

註15：核准文號：金管證發字第0990041687號

2. 已發行之股份種類

103年4月30日/單位：股

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (註)	未發行股份	合 計	
記名式普通股	198,571,400	51,428,600	250,000,000	

註：本公司股票屬興櫃公司股票。

3. 總括申報制度相關資訊：無

(二) 股東結構

103年4月30日/單位：股

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人數(名)	0	10	53	4,244	13	4,320
持有股數 (股)	0	1,065,093	41,992,392	152,390,756	3,123,159	198,571,400
持股比例 (%)	0	0.536%	21.148%	76.744%	1.572%	100%

註：外國發行人應說明其陸資持股比例；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。

(三) 股權分散情形

1. 普通股股權分散情形

103 年 4 月 30 日

持股分級	股東人數(名)	持有股數(股)	持股比例%
1 - 999	439	203,566	0.10
1,000 - 5,000	2,010	4,981,484	2.51
5,001 - 10,000	554	4,535,792	2.28
10,001 - 15,000	222	2,871,967	1.45
15,001 - 20,000	188	3,447,187	1.74
20,001 - 30,000	193	4,898,961	2.47
30,001 - 40,000	110	3,915,191	1.97
40,001 - 50,000	93	4,245,448	2.14
50,001 - 100,000	228	16,675,281	8.40
100,001 - 200,000	115	15,909,941	8.01
200,001 - 400,000	80	22,697,018	11.43
400,001 - 600,000	36	17,849,567	8.99
600,001 - 800,000	9	6,128,111	3.09
800,001 - 1,000,000	7	6,131,842	3.09
1,000,001 - 999,999,999	36	84,080,044	42.33
合 計：	4,320	198,571,400	100.00
持股千分之一以下股數	4,107	59,054,147	29.74

2. 特別股:無

(四) 主要股東名單 (股權比例達 5%以上或股權比例佔前十名之主要股東)

103 年 04 月 30 日

主要股東名稱	股 份	持有股數(股)	持股比例(%)
弘鼎創業投資股份有限公司		9,803,877	4.94%
徐永成		5,266,720	2.65%
宏誠創業投資股份有限公司		4,602,759	2.32%
李慧鈴		3,792,322	1.91%
徐永吉		3,746,686	1.89%
何美育		3,000,000	1.51%
永豐利投資有限公司		2,963,000	1.49%
官美梅		2,404,169	1.21%
劉豐斌		2,366,641	1.19%
永名投資股份有限公司		2,354,961	1.19%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度 目		101 年	102 年
每股 市價 (註1)	最 高	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最 低	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平 均	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股 淨值 (註2)	分 配 前	18.51	20.29
	分 配 後	17.01	(註5)
每股	加權平均股數(仟股)	185,385	197,719
盈餘	每股盈餘(調整前)	2.71	3.43
	每股盈餘(調整後)(註3)	2.71	3.43
每股 股利	現 金 股 利	1.5	1.6(註5)
	無償配股	盈餘配股	-
		資本公積配股	-
	累積未付股利(仟元)(註4)		-
投資 報酬 分析	本益比(註1)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比(註1)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率(註1)	未上市(櫃)	未上市(櫃)

註 1：未上市、櫃之股票不適用。

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 5：102 年度預計配發之現金股利，尚未經 103 年股東常會通過，實際股利發放金額以股東常會為準。

(六) 公司股利政策及執行狀況

本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積。另依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額，則依下列方式由董事會擬具盈餘分配案。其中為健全本公司股利政策及考量本公司資金狀況，現金股利以不低於當年度盈餘分配之百分之二十為限。

(七) 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

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 盈餘分派情形：

民國 102 年度盈餘分派案，業於民國 103 年 4 月 24 日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟民國 103 年 6 月 17 日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。另依本公司章程規定，公司分派每一營業年度盈餘時，應於依法提撥公積後，提撥所餘盈餘不高於 3% 作為董事酬勞，及 3%~10% 作為員工紅利。俟民國 103 年股東常會通過後配發之本公司 102 年度應付員工紅利係按當年度稅後淨利約 7% 計算，董事酬勞則係依後淨利約 2.1% 估計入帳。本案將俟民國 103 年 6 月 17 日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。若上述估列金額與股東會決議之發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於股東常會決議年度調整入帳。

盈餘分派案如下：

	102 年 度		101 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 49,699		\$ 12,341	
現金股利	295,464	\$ 1.50	91,525	\$ 0.50
特別盈餘公積	2,793		3,500	
合計	<u>\$ 347,956</u>		<u>\$ 107,366</u>	

本公司於民國 102 年及 101 年股東會決議配發董監事酬勞 6,667 仟元及 1,111 仟元，員工紅利 22,225 仟元及 3,332 仟元。

員工紅利及董監酬勞估列情形如下：

(1)	102 年 度	101 年 度
員工紅利	\$ 42,434	\$ 22,225
董監酬勞	12,730	6,667
合計	<u>\$ 55,164</u>	<u>\$ 28,892</u>

註：上開員工紅利及董監酬勞係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，民國 102 年度及 101 年度分別以 7%、2.1% 及 5%、2.1% 之成數為基礎估列，並認列為當年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

(九) 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

(一) 第一次發行員工認股權憑證

103.04.30

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證
申報生效日期	94.12.19
發行日期	95.04.19
存續期間	95.04.19-105.04.19(自發行日起10年)
發行單位數	7,500 單位(每單位得認購股數1,000股)
發行得認購股數占 已發行股份總數比率	77.01%
得認期間	97.04.19-105.04.19
履約方式	本公司新發行之普通股股票
限制認股期間及比率(%)	屆滿：2年：50%、屆滿：3年：75%、屆滿：4年：100%
已執行取得股數	4,687,500 股
已執行認股金額	57,852,900 元
未執行認股數量	0 股
未執行認股者其每股認購價格/元	11.1
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	0
對股東權益影響	員工認股權憑證之發行，可創造公司與股東之共同利益，且發行數量對股權稀釋程度甚小，對股東權益應屬正面影響。

(二) 第二次發行員工認股權憑證

103.04.30

員工認股權憑證種類	第二次員工認股權憑證
申報生效日期	97.01.02
發行日期	97.02.27
存續期間	96.12.31-106.12.31(自發行日起10年)
發行單位數	12,500 單位(每單位得認購股數1,000股)
發行得認購股數占 已發行股份總數比率	100%
得認期間	98.12.31-106.12.31
履約方式	本公司新發行之普通股股票
限制認股期間及比率(%)	屆滿：2年：50%、屆滿：3年：75%、屆滿：4年：100%
已執行取得股數	12,189,000 股
已執行認股金額	232,999,950 元
未執行認股數量	286,000 股
未執行認股者其每股認購價格/元	17.8 元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	3.58%
對股東權益影響	員工認股權憑證之發行，可創造公司與股東之共同利益，且發行數量對股權稀釋程度甚小，對股東權益應屬正面影響。

(三) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

	職稱 (註 1)	姓 名	取得 認股 數量 (仟 股)	取得認 股數量 占已發 行股份 總數比 率	已執行 (註 2)				未執行 (註 2)			
					認股 數量 (仟 股)	認股 價格	認股 金額 (仟 元)	認股數 量占已 發行股 份總數 比率	認股 數量 (仟 元)	認股 價格	認股 金額 (仟 元)	認股數 量占已 發行股 份總數 比率
經 理 人	總經理	石呈澤	1,250	10%	1,250	19.3	24,125	10%	0	19.3	0	0
	副總經理	黃聰榮	1,020	8.16%	1,020	19.3	19,686	8.16%	0	19.3	0	0
員 工	總經理	石呈澤	1,250	10%	1,250	19.3	24,125	10%	0	19.3	0	0
	執行副 總經理	黃聰榮	1,020	8.16%	1,020	19.3	19,686	8.16%	0	19.3	0	0
	業代	李盈媚	550	4.4%	550	19.3	10,615	4.4%	0	19.3	0	0
	經理	黃冠賓	550	4.4%	550	19.3	10,615	4.4%	0	19.3	0	0
	業代	黃冠昌	520	4.16%	520	19.3	10,036	4.16%	0	19.3	0	0
	副理	張慶瑞	500	4%	500	19.3	9,650	4%	0	19.3	0	0
	經理	曾淶炤	490	3.92%	490	19.3	9,457	3.92%	0	19.3	0	0
	管理師	沈曉薇	480	3.84%	480	19.3	9,264	3.84%	0	19.3	0	0
	經理	呂樹桓	210	1.68%	120	19.3	2,316	0.96%	0	19.3	0	0
	經理	呂樹桓	0	0	90	17.8	1,602	0.72%	0	19.3	0	0
	經理	周德欽	190	1.52%	190	19.3	3,667	1.52%	0	19.3	0	0

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。

(四) 限制員工權利新股辦理情形：無。

(五) 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

(六) 資金運用計畫執行情形：前各次增資已完成，且效益皆已實現。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 主要內容：內容如下列所示

- 一、航空零組件設計、製造、加工買賣。
- 二、鋁、銅、鋼、鈦、合金及五金零件鍛造、設計加工買賣。
- 三、模具設計製造加工買賣。
- 四、鋼筋續接器製造加工買賣。
- 五、前各項產品及原材料之進出口貿易。
- 六、代理國內外廠商前各項產品之報價、投標及經銷。
- 七、CD01030 汽車及其零件製造業。
- 八、CD01040 機車及其零件製造業。
- 九、F114030 汽、機車零件配備批發業。
- 十、F214030 汽、機車零件配備零售業。
- 十一、CH01010 體育用品製造業。
- 十二、F109030 運動器材批發業。
- 十三、F209020 運動器材批零售業。
- 十四、CA01040 鋼鐵鍛造業。
- 十五、CA01050 鋼材二次加工業。
- 十六、CA01100 鋁材二次加工業。
- 十七、CA02010 金屬建築結構及組件製造業。
- 十八、F106010 五金批發業。
- 十九、F206010 五金零售業。
- 二十、CA03010 金屬熱處理業。
- 二十一、CA01130 銅材二次加工業。
- 二十二、CA01030 文具製造業。
- 二十三、CE01030 光學儀器製造業。
- 二十四、CE01040 鐘錶製造業。
- 二十五、ZZ99999 所營事業除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

產 品	102 年度	%
鍛造輪圈	3,587,302	89.39
其他	465,608	11.60
減：銷貨退回及折讓	(39,731)	(0.99)
營業收入淨額	4,013,179	100

3. 目前之商品(服務)項目及計劃開發之新商品(服務)：

(1) 目前之商品(服務)項目：

- A、鍛造鋁合金輪圈-乘用車、休旅車、重型機車鍛造輪圈、輕型卡車鍛造輪圈、重型卡車鍛造輪圈。
- B、飛機座椅鍛造零件
- C、汽車底盤鍛造零件
- D、軌道運輸用鍛造零件

(2) 計劃開發之新產品：

- A、鍛造輪圈:輕量化輪圈及乘用車鍛造輪圈車工胚。
- B、航太產品:民用飛機座椅設計組裝測試。
- C、其他:汽車金屬零配件、廢鋁再生運用、新材料開發、碳纖維結構零件及其他工業用鍛品。

(二)鍛造業產業概況：

【鍛造製品需求市場分析】

1. 鍛造製品應用產品範圍

鍛造業在製造業之產業體制中屬於產業中游的金屬加工業，其將金屬材料以塑性加工方式鍛造生產更具高強度及優良機械性質的金屬加工零組件製品以供應給下游的製造用品市場。金屬鍛造製品的應用範圍十分廣泛，其應用如下：

- (1). 運輸工具業：汽機車零件製造業。
- (2). 機械工具業：機械加工工具 / 零組件製造業。
- (3). 國防工業：彈頭、火箭、步兵兵器及軍用設備鍛造零件。
- (4). 家電、通訊、電子等 3C 產品之製造業。
- (5). 運動休閒用品業：高爾夫球頭、溜冰鞋及自行車零件業。
- (6). 航太工業：16G 飛機座椅、渦輪風扇葉片及內裝件零件製品業。
- (7). 機電、石化、半導體設備產業。

2. 北美、歐洲、台灣鍛造製品主要應用市場分析

北美之閉模鍛件最大應用市場為車輛產業（包括小型汽車及機車），佔 34%，其次為航空業（含噴射引擎、飛機結構件及太空航具），佔 31%，另外在重型卡車的應用也有一成以上。車輛零件仍是最大應用市場。台灣部分，國內鍛造業者目前主要以汽車零件為最主要的鍛造應用市場，約有 50.34%的廠商係生產汽車用鍛件，其次是機車及自行車零件，比例為 29.59%，顯見我國鍛件年產值將近八成生產汽機車與自行車的客戶以國內組裝廠與美國市場為主。

3. 市場需求潛力大之鍛造製品應用

目前潛力大的鍛造製品應用，以具有高附加價值與高技術門檻之鍛造製品較具未來市場潛力與獲利實力。金屬鍛造業新產品技術走向將以環保節能概念及更精美的外觀為主要發展方向；而生產技術則趨向機械自動化、更環保及生產更精確等為主。

(1) 汽機車零件

A. 汽車零件材質輕量化之發展趨勢

汽車產業在世界各地蓬勃發展的同時，也帶來環境污染和能源短缺兩大嚴重的社會成本，汽車輕量化可解決上述部分問題，基本上一輛車每減少 10% 的重量，可相對減少 6%~8% 的燃料消耗，燃油效率則提高 5.5%；若減少 700 磅（一輛中型轎車約 3,000 磅），則這輛汽車在使用年限內至少能降低約 10,500 磅的廢氣，這促使汽車產業將未來持續發展的核心放在材質輕量化上。因此，輕量化技術的水準則被用來當作汽車產業彼此競爭力衡量的基準，成為當前汽車科技發展的主要方向。而輕量化結構則提供汽車減重的方法，除了多功能系統整合、生產技術外，新材料的應用也佔有舉足輕重的地位。汽車零件材料的變化趨勢可大致歸納為下面幾個方向：

1. 材料的重量配置達到最佳化
2. 材料彼此之間競爭，產生取代及反取代的現象
3. 設計上採用複合材料
4. 所選用之材料需具環保訴求，能回收再利用
5. 鋼鐵仍為本體最主要的材料
6. 輕金屬的應用比例會增加，以鋁合金最為明顯，其次為鎂合金
7. 車用塑膠材料之應用比例有逐年增加的趨勢。

B. 輕量化材質以鋁合金鍛造製造為主

鋁合金產業的發展已有 100 年以上，經過長期的發展，其應用也發展得又深又廣，已成為重要的基本材料之一，目前其規模僅次於鋼鐵業，遠大於鎂合金、鈦合金、工程塑膠等結構材產業，為第二大的基本材料工業。輕量化的訴求始終是鋁合金應用上一個主要的訴求重點。而由於商用汽車的輕量化、省能源、環保要求皆已達到以法令持續提升的境界，因此鋁合金就輕量化、散熱性佳、可回收性、成本等各項因素的綜合考量都是各種輕量化材料（包括鋁合金、鎂合金、鈦合金、工程塑膠等）中最佳者，因而成為最受重用的材料。鎂合金雖然比鋁合金更輕，但是其硬度較差，且價格更貴，穩定性也相對不足（燃點低），因此應用較少。汽車零件材質輕量化以多功能系統整合、生產技術，新材料（如：輕金屬）等方向著手。由於鍛造技術較鑄造技術具高強度、高韌性等特性，故目前鍛造市場中，以鋁合金鍛造輪圈與底盤相關零件屬未來高價位、潛力較佳之應用產品。

(2) 航太用鍛造零件-飛機座椅

在商用飛機零組件中座椅具有下述特性：

- A. 屬飛機內裝件系統之技術標準件，安全和規範要求較結構系統或引擎動力系統為低。
- B. 航空公司可自行向合格座椅廠商招標、採購，一般稱為 BFE (Buyer Furnished Equipment)，並非一定由飛機製造廠招標、採購。
- C. 同型式座椅稍作修改，可以裝配在不同機型上。不像結構或引擎零件僅能承接 OEM 訂單，而且僅限特定機型或引擎。
- D. 屬於數量較多，適合量產的航太零組件，而且市場需求數量也相當多。根據美國波音公司在飛機需求市場的架次預估如下表，估計在 2015 年後每年將有 60 萬張 16G 航空座椅的市場，預估有 7.8 億美元的年產值。

飛機座椅的供應鏈並不複雜，以國內目前的工業技術水準和成本競爭力，是為極具發展潛力的航太工業產品項目，而且以巧新可自行生產關鍵性結構件優勢，將國內廠商加以整合，並政府規劃建構測試單位，則可進軍國際市場爭取發展空間和商機。

(3) 軌道運輸用鍛造零件

軌道運輸車輛之鍛造品以大形鍛品居多，在高保安與高品質需求的傳動系統零組件會以鍛造品為優先考量，國內因無軌道車中心廠發展，只有維修的少量需求，所以只能往國外找客戶，歐、日的產業體系已發展成熟，面對的是國際同業的競爭，所幸巧新在優異的工程技術下，發展出高品質、高效率、高用料率的成形鍛造方式，在節能、降低成本的趨勢下，勢必可向已開發國家的同業挑戰。

【鍛造製品供給市場分析】

1. 以中小企業形態為主的分散型產業

國內鍛造業由於擁有不錯的鍛造技術實力、良好的協力體系與豐富的生產經驗等條件，再加上在國際供應體系中掌握利基產品，雖然前幾年受全球不景氣影響產銷規模略微衰退，然而整體來說銷售仍持續向上成長。另外，廠商結構亦因經營體質優劣不同，而逐漸走向大者愈大、小者愈小的兩極化。

2. 生產廠商提升資本與技術密集度

受到國際貿易與分工體系的競爭，國內製造業生產要素也產生相對應的變化，勞力密集產品逐漸降低，如一般低附加價值之手工具鍛造產品，如套筒扳手、鐵鎚等早已陸續外移至大陸、東南亞生產，根留台灣者則努力朝製程自動化與高級鍛件尋找發展空間。

台灣在傳統金屬材料之一般冷、熱鍛造製程技術上已累積將近三、四十年的技術基礎，產品水準亦獲得國際之肯定，但受限於製造設備與精密技術之能量不足，台灣部分鍛造廠主力鍛造製品仍集中在低價位或小型鍛件上，由於在設備能量上與國外動輒上萬噸之鍛機相較，仍有一段差距。近年來少數國內鍛造廠商為強化自身競爭力，提升資本與技術密集度，相繼投入大量資金購買大型（1600 噸以上）鍛機與自動化製程設備導入生產，並開始重視技術研發與栽培研究人才等投資，以爭取具有高附加價值製品需求市場之青睞。

【鍛造汽車鋁輪圈市場分析】

1. 高單價的鍛造鋁圈與平價的鑄造鋁圈之比較

汽車用的鋁合金輪圈，以技術層面來說，其製造方式分為鑄造及鍛造二大類。鑄造是製造鋁圈最合乎市場規模的方式，其中以「重力鑄造」最為普及，其製程相當簡單，先將鋁材熔融為液態後注入模具，再以重力（地心引力）原理，使其填滿模具進而成型。這種製造方式的優點是生產成本合理，而其高鋼性的特色，也能達到品質要求，可說是目前市場上公認物美價廉的製造方式。

在鍛造的過程中，材料經過不斷的沖壓，在成型之後，其結構會變得非常緊密紮實，輕輻化輪圈的製作情況，是將材料加熱到一定的溫度後一邊以油壓壓床機瞬間以5000噸以上的衝擊壓力，擠壓模具而成形，可以承受較高的應力，也就是說，如果車子輾過路面坑洞，鑄造的鋁圈可能變形了，而鍛造式的鋁圈卻有可能毫髮無傷，其次，因為鍛造鋁圈結構緊密、能承受高應力，在造形設計上，它可以設計出比較活潑的細輪輻，比較不用擔心承載能力不夠強，當尺碼相同時，它的重量也可以比鑄造輪框輕，如此一來可以提高整車的"承載質量/非承載質量比"，車子無須作其它調整或改變，操控性能就可以提高。

鍛造鋁圈與鑄造鋁圈之比較

	鑄造鋁合金輪圈	鍛造鋁合金輪圈
製造難易度	製造相對容易，進入門檻低	製造相對較為困難，屬資本、技術密集產業
模 型	採用木模之價格便宜	鍛造模具之價格昂貴
產品強度	相對較低	相對較高，相同重量鍛造鋁圈強度較鑄造鋁圈高。
產品重量	較重	較輕，相同強度鍛造鋁圈重量較鑄造鋁圈輕。
產品售價	相對便宜	相對較高，產品售價較鑄造鋁合金輪圈高
競爭對手	相對較多，全球有超過1,000家以上的生產廠商	競爭對手少，全球有能力製造者為數不多。

2. 鍛造鋁輪圈之產業特性

由於輪圈屬於底盤系統之一部份，供應商需有產製能量之能力及高品質之製程技術，國際大廠才願意加以認證通過，並讓供應商加入新車所用輪圈開發行列，且一般從設廠認證、測試、到上線長達五、六年，在如此高技術及時間門檻風險下，國際大廠未正式下單前，輪圈供應商除需先將輪圈生產線架設完成外，量產前還需要投入巨額的研發費用。

(1) 高資本密集度產業

由於鍛造輪圈製造產業，需要專業機械以進行加工，因此業者需投資上萬噸之鍛機之機械設備及自動化製程設備所需資本高，故鍛造輪圈為一高度資本密集產業。

(2) 專業技術能力

汽車零件製造所需的專業技術較多且複雜，從開發模具到產品完成，各個階層的專業技術差距頗大，技術專業性與否將影響整體製造作業的品質與效率，連帶地也會影響生產成本與生產量。我國汽車零件製造廠商多與國內外汽車合作母廠有技術的合作關係，而爭取與汽車製造廠商策略合作以取得專業技術，更是零件廠商取得競爭優勢的關鍵。

(3)鍛造業人力不足

鍛造業的作業環境一般而言都比較不理想，週邊環境高熱、高噪音且危險性也高，屬於所謂的 3K 產業，國內專業人才從事現場工作的意願不高，政府雖開放部份外勞配額，不過要鍛出優良的鍛件，除了必須機械設備的配合，另外必須結合材料模具設計及鍛壓的理論基礎，及最重要的人才實務經驗，但由於作業環境不佳，人力較不足，相對而言不易留住專業人才。

(4)品質認證

國外市場對產品品質要求層次較高，所以外銷汽車零件產品需取得國外相關品質認證如 TS16949、MQVP(註1)、CAPA(註2)、ISO9000(註3)、SAE(註4)、ECE(註5)等才得以獲國外通路商採用，但要獲得認證並非一蹴可及，故對欲從事外銷之新進廠商而言是一大障礙。

(5)目前提升生產良率

本公司致力於提升鍛造鋁輪圈良率，在製程過程中採用具有特殊專業技術提升良率，將可降低成本提高產量。因製程採用結構較簡單的模具「鍛打」成粗胚，及應用航太科技「鍛旋」之關鍵技術，原理與拉胚相同，使用旋型機將粗胚拉成所需的形狀，較競爭對手採用多片式複雜的模具直接成型，具有模具成本低，廢料少之優勢，故對於鋁圈產品報價較其它競爭者具有優勢。

3. 鍛造鋁輪圈上下游關係



4. 鍛造鋁輪圈之未來發展

汽車鋁輪圈，除了對汽車行能有所提升外，更是進一步代表駕駛者的風格與特色。台灣鑄造與鍛造鋁輪圈，目前年產量達到 130 億台幣。相較於其他的汽車零件，鋁輪圈由於用料多，產值高，一直是汽車零組件業的亮點。台灣著名的輪圈廠，包含巧新，源恆等，更是成功打入北美 OEM 品牌供應鏈體系。目前汽車輪圈產業中，鐵輪圈約佔約 50%，鋁輪圈約佔 50%；鋁輪圈中約有 5%為鍛造。在過去 10 年中，全球汽車鋁合金輪圈產量的年平均成長率達 7.6%，由於汽車在設計上走向強調時尚感、個性化趨勢，消費者對於輪圈的要求除了安全、耐用、及價格考量外，對流行樣式的偏好也相當敏感，安全及外觀對設計師在輪圈上的研發，已成為二大重點考量項目，鋁合金一般被認為較輕且易造型化，故受消費者喜好。

(三)技術及研發概況

1. 所營業務技術層次：

(1) 模具設計階段—使用 AutoCAD、Pro-E(CAD/CAE)、U-G(CAD/CAM)、Deform、

註¹ Manufacturers Qualification and Validation Program (美國認證標準)。

註² Certified Automotive Parts Association (美國認證標準)。

註³ ISO 為「International Organization for Standardization」之簡稱，係由世界各國標準機構參加為會員所組成，為制定與發行國際標準的基準。ISO 9000 系列係該機構針對「品質保證制度」所制定之標準。

註⁴ 美國汽車工程師協會之品質測試。

註⁵ 歐洲經濟委員會之品質認證許可。

IDEAS(CAD/CAE/CAM)、CATIA(CAD/CAE/CAM)軟體設計開發模具等相關零件，並藉由軟體 CAD 界面轉成 CAM 程式語言加工模具。

- (2) 鍛胚設計階段—在不影響胚件之機械性質狀態下，設計最佳鍛件，此設計經由 ABAQUS/MECHANICA 模擬 FEA 了解內在/外在材質之物理特性、機械強度、功能測試是否符合所需。
- (3) 開發製程設計能力—針對產品材質、特性、要求不同設計製程，並藉由實際試製的過程中，不斷修正各方面之參數以符合產品的特性要求。
- (4) 導入 PLM 系統使產品開發專案管理統一平台. 降低錯誤

2. 所營業務研究發展：

- (1) 尋求新技術突破開發瓶頸。
- (2) 尋求適用鍛造之模材，增加模具使用壽命。
- (3) 近成型與輕量化鍛造產品持續研發。

3. 研究發展人員及其學經歷：

姓 名	學 歷	經 歷
石呈澤	英國 UMIST 防蝕中心博士	金屬中心，三通航太
曾淥炤	逢甲大學材料科學系學士	新力鋁壓鑄
蔡文坪	雲林科技大學機械所碩士	遠東機械
廖學誠	雲林科技大學機械所碩士	巧新科技
張呈嘉	中興大學/材料科學與工程所博士	聯合大學博士後研究員
郭仕衡	台灣大學應用力學流力組碩士	巧新科技
王世昌	成功大學/材料工程與科學所碩士	成大材料系教學助教
吳佳璟	英國 University of Glasgow 機械博士	University of Glasgow/助教

4. 最近五年度每年投入研發費用與開發成功之技術或產品：

研發費用：

單位：新台幣仟元

項目	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度
營收淨額(a)	2,550,039	2,569,711	2,723,396	3,735,490	4,013,179
研發費用(b)	61,789	86,862	101,049	128,739	124,314
研發/營收比(b/a%)	2.4	2.4	3.7	3.4	3.1

5. 開發成功之技術或產品：

- (1) 輪圈：90 年第四季榮獲 GM（美國通用汽車公司）認證合格，鍛造輪圈開始正式出貨。接獲 FORD（美國福特汽車公司）訂單，於 93 年 6 月開始陸續交貨，並自 94 年起成功研發多款輪圈且開始量產。96 年原銷售 GM 之主力產品之一，亦成功銷售加拿大 CAMI（美國通用汽車與日本鈴木汽車合資

公司)。96 年起開始供應 Chrysler(美國克萊斯勒)高檔跑車輪圈，自 97 年起積極擴展歐洲市場，銷售輪圈至英國 Jaguar，並自 98 年起開始交貨予德國 OPEL (歐寶)汽車，以及英國 TESLA 電動車輕量化輪圈。101 年除了北美既有客戶訂單穩定成長外，亦開始交貨至日本 Honda (本田汽車)售服體系及接獲德國 Mercedes-Benz(戴姆勒賓士集團)、Porsche(保時捷)、BMW 等歐洲大廠訂單，歐洲業務持續成長。102 年克服特殊車款技術門檻較高之 CNC 長工時及塗裝多塗多烤製程未來業績成長可期。

(2)汽車零組件：底盤結構件關鍵零件 knuckle 成功開發量產運用於高級車之底盤輕量化。

(3)航太零組件：飛機座椅通過 16G 嚴格測試，並榮獲美國 16G 飛機座椅鍛造專利證書碼 6061893，取得航太件鍛造製程認證，獲得飛機發動機鈦合金鍛造葉片認證。

6. 未來研發方向：

(1)大馬力重型機車用鍛造輪圈。

(2)16G 飛機座椅設計製造與組裝測試。

(3)航太用鍛造零件精密加工，軌道運輸車輛鍛造零件精密加工。

(4)持續開發底盤結構件並建立專用自動化生產線。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫：

提升研發技術，降低不良率，降低成本，增加產品的競爭力，掌握市場脈動以擴大市場占有率。

2. 長期發展計畫

(1)推展商用車鍛造輪圈售服市場。

(2)提高新製程生產能力，開發新產品及爭取新客戶。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品(服務)銷售(提供)地區：

(1)輪圈產品：主要銷售地區為北美、歐洲，並已推展到亞洲地區，預期 103 年起歐洲銷售佔比將擠下北美躍居首位。

(2)其他鍛造產品：以台灣為其主要商品市場。

2. 市場佔有率：

目前全世界鍛造鋁輪圈的生產線為數不多，需有高標準的製程技術與高資本投入之製造設備等能量的專業輪圈製造廠，家數極少。而本公司所新開發之輪圈製程技術擁有全世界最佳之機械性質，目前為世界主要 OE 大廠 GM、FORD、Chrysler、Toyota、Jaguar、德國歐寶(OPEL)汽車、Mercedes-Benz(戴姆勒賓士集團)、Porsche(保時捷)、BMW…等 29 家合格供應商。

3. 市場未來供需狀況與成長性：

目前世界各國鍛造技術的發展趨勢主要是朝向精密化、自動化、省能源與研發高附加價值製品等方向發展。鍛造輪圈具有高度的安全性及輕量化特性為尖端汽車消費者之偏好與主流是市場要需求的主要趨勢，本公司產銷佔比尚不及千分之三未來成長可期。

4. 競爭利基：

- (1)熱鍛專業廠商，為全台灣規模最大之閉合模鍛造廠。
- (2)有能力鍛造各類合金與超合金，可供應全方位之鍛造產品。
- (3)新材料、新設備、新製程之研發能力優於競爭者。
- (4)專利技術與智慧財產之重視與提升。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素：

- A. 在全球暖化情形下對節能減碳的要求愈加強烈，電動車、輕量化零件的需求隨著提升。
- B. 本公司在研發能力、製造能力、供應鏈整合能力都達到國際水準，品質與交期已得到國際大廠的肯定。
- C. 鍛造設備與製程技術能力範圍寬，生產製程完整，可滿足客戶多樣化的產品需求。
- D. 自動化生產程度高，可以保持品質穩定及降低成本。

(2)不利因素：

- A. 鍛造產品為同類別產品中屬於高價位產品，市場開發的難度相對高。
- B. 公司產品集中於鍛造輪圈，產品單一受市場影響較大。

(3)因應對策如下：

- A. 開發新技術，研發不同產品，提升產品競爭力，拓展高附加價值產品的市場。。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

鍛造輪圈：供各種自客、貨卡、商用等各種特殊車型使用。

2. 主要產品之產製過程：

輪圈製程:下料→鍛造→撐開→旋型→熱處理→機械加工→拋光→塗裝→最終檢驗→包裝

(三) 主要原料之供應狀況

產品類別	原物料	供應商	供應狀況
鍛造輪圈	鋁合金	杜拜	品質安定、且供應量大，來源穩定。

(四) 最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之廠商(客戶)名稱及進(銷)貨金額之比例並說明其增減變動原因

1. 最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣仟元

項目	101 年				102 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	Dubai Aluminium Co., Ltd	1,603,570	92	無	Dubai Aluminium Co., Ltd	1,736,955	95	無
	其他	134,664	8		其他	89,287	5	
	進貨淨額	1,738,234	100		進貨淨額	1,826,242	100	

2. 最近二年度主要銷貨客戶

單位:新台幣仟元

項目	101 年				102 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	Chrysler LLC	1,253,162	34	無	Chrysler LLC	1,133,738	28	無
2	Hutchinson Industrie	415,662	11	無	Jaguar Land Rover	939,823	23	無
3	General Motors Corpo	366,294	10	無	General Motors Corpo	270,482	7	無
	其他	1,700,370	45		其他	1,669,136	42	
	銷貨淨額	3,735,490	100			4,013,179	100	

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟 PCS/新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品 或部門別)	年 度	101 年度			102 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
鍛造輪圈		800	735	2,241,543	700	591	2,201,268
其他(註一)				132,484			233,476
合 計				2,374,027			2,434,744

註一：其他產品種類繁多，無法計算產量，故不予列計。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：仟 PCS/新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	年 度	101 年度				102 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
鍛造輪圈		11	91,190	700	3,361,943	19	95,853	565	3,491,449
其他(註一)			177,347		129,382		177,912		287,696
減：銷貨退回及折讓			(1,095)		(23,277)		(6,649)		(33,082)
營業收入淨額			267,442		3,468,048		267,116		3,746,063

註一：其他產品種類繁多，無法計算產量，故不予列計。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年比率、平均年齡及學歷分配比率。學歷分配比率：

103 年 04 月 30 日

年 度		101 年度	102 年度	103 年 4 月 30 日
員 工 人 數	生產及生產相關	896	937	948
	營業	23	25	25
	管理	64	65	63
	研發	69	69	75
	合 計	1052	1096	1111
平 均 年 齡		32.12	32.6	32.8
平 均 服 務 年 資		3.59	4.0	4.3
學 歷 分 布 比 率	博 士	3	4	3
	碩 士	37	42	44
	大 學	237	241	241
	大 專	115	132	124
	高 中	478	478	486
	高 中 以 下	182	199	213
合 計		1052	1096	1111

四、環保支出訊息

最近年度及截至年報刊印日止無因污染環境所受損失及處分：無。

五、勞資關係

(一) 員工福利制度之實施情形

1. 員工福利措施

本公司除按政府法規投保外，另提供免費員工團體保險，讓員工在工作之餘無後顧之憂。為增進員工福利，另增置員工福利委員會，定期舉辦員工旅遊、各類社團活動，並提供婚喪喜慶及三節等禮金。

2. 進修及訓練情形

本公司每年均會排定新進員工之教育訓練及員工在職訓練，並將學術機構進修課程公告於本公司公佈欄，以方便員工獲取相關資訊。

3. 退休制度與實施情形

為使從業人員在職時能安心工作及維護其退休後生活，依據「勞動基準法」(簡稱「勞退舊制」)及「勞工退休金條例」(簡稱「勞退新制」)制定從業人員退休辦法，選擇勞退舊制之員工，按月依薪資總額之核定比率提撥勞工退休準備金，選擇勞退新制之員工，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資 6%提繳，儲存於勞工退休金個人專戶，以確保員工退休之權益。

4. 勞資間之協議情形

本公司自成立以來即十分強調勞資和諧，重視員工福利原則下，使本公司勞資關係一直良好，並無任何勞資糾紛情形發生。

5. 各項員工權益維護措施

本公司針對員工權益之維護，除依照相關法令規定確實執行外，管理階層亦會針對員工需求改善公司軟、硬體設施。有盈餘年度亦遵循公司章程規定配發員工紅利，讓員工得以分享經營成果。

(二)最近年度及截至年報刊印日止公司因勞資糾紛所遭受損失：無

(三)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	內容	限制條款
租地合約	經濟部工業局	92.02.27 起至 112.02.26 共 20 年	向工業局承租雲科 路一段 71 號地	註一
租地合約	經濟部工業局	93.11.30 起至 113.11.29 共 20 年	向工業局承租雲科 路一段 70 號地	註一

註一：使用限制

應依經濟部工業局土地或建築物租售審查小組核定之用途使用。

一、承租者不得將承租土地全部或一部轉租、出借或以其他方式供他人使用。

二、承租者不得將興建之建築物及設施全部或一部移轉、設定負擔、出租、出借或以其他方式供他人使用，但經出租人同意將其興建之建築物及設施一部轉租、出借或全部設定負擔予第三人者不在此限。

三、土地經設定地上權，承租者欲將地上物之全部或一部讓與或設定負擔於第三人時，該地上權一併讓與或設定。

陸、財務概況

一、簡明資產負債表及綜合損益表資料

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 103 年 05 月 31 日 財 務 資 料 (註 3)
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
流 動 資 產		不適用			2,159,133	2,757,520	不適用
不動產、廠房及設備 (註 2)					3,426,393	3,749,466	
無 形 資 產					30,596	55,357	
其他資產 (註 2)					177,518	351,898	
資 產 總 額					5,793,640	6,914,241	
流動負債	分配前				1,033,939	1,434,209	
	分配後				1,329,403	註 6	
非 流 動 負 債					1,345,513	1,466,812	
負債總額	分配前				2,379,452	2,901,051	
	分配後				3,010,958	註 6	
歸屬於母公司業主之 權 益							
股 本					1,853,854	1,977,194	
資 本 公 積					993,364	1,100,356	
保留盈餘	分配前				566,970	935,640	
	分配後				271,506	註 6	
其 他 權 益					-	-	
庫 藏 股 票		-	-				
非 控 制 權 益		-	-				
權 益 總 額	分配前	3,414,188	4,013,190				
	分配後	3,118,724	註 6				

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

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

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

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

註6：102年度盈餘尚未分配

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當 年 度 截 至 103年05月31日 財務資料(註2)
	98年	99年	100年	101年	102年	
營 業 收 入	不適用			3,735,490	4,013,179	不適用
營 業 毛 利				1,013,240	1,112,805	
營 業 損 益				606,038	674,418	
營業外收入及支出				70,955	73,198	
稅 前 淨 利				535,083	747,616	
繼續營業單位 本期淨利				535,083	747,616	
停業單位損失				0	0	
本期淨利(損)				496,379	664,820	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)				(3,906)	(686)	
本期綜合損益總額				492,473	664,134	
淨利歸屬於 母公司業主				496,379	664,820	
淨利歸屬於非控制 權益				-	-	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主				492,473	664,134	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益				-	-	
每 股 盈 餘				2.71	3.43	

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

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

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

(2)、簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

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(註1)				
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
流動資產		2,133,988	1,693,175	2,007,607	2,203,147	不適用
基金及投資		-	-	-	-	
固定資產(註2)		4,016,287	3,736,680	3,468,922	3,368,777	
無形資產		4,489	4,225	11,852	12,832	
其他資產		258,421	148,355	143,609	207,577	
資產總額		6,413,185	5,582,435	5,631,990	5,792,353	
流動負債	分配前	1,553,849	1,126,750	1,256,834	1,027,036	
	分配後	1,553,849	1,236,467	1,348,358	1,322,500	
長期負債		2,046,863	1,458,757	1,364,799	1,317,816	
其他負債		10,626	10,932	14,164	16,715	
負債總額	分配前	3,611,338	2,596,439	2,635,797	2,361,567	
	分配後	3,611,338	2,706,156	2,727,321	2,657,031	
股本		2,173,109	1,828,609	1,828,609	1,853,854	
資本公積		985,088	986,708	986,708	993,365	
保留盈餘	分配前	(355,334)	172,241	185,938	591,402	
	分配後	(355,334)	62,524	94,413	295,938	
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		(1,016)	(1,562)	(5,062)	(7,855)	
股東權益總額	分配前	2,801,847	2,985,996	2,996,193	3,430,766	
	分配後	2,801,847	2,876,279	2,904,668	3,135,302	

註1：最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

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：本公司民國100年度之部分科目業與重分類俾與101年度財報報表比較。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
營 業 收 入	2,550,039	2,569,711	2,723,396	3,735,490	不適用
營 業 毛 利	534,279	576,753	468,472	1,013,954	
營 業 損 益	174,401	292,798	147,512	606,771	
營業外收入及利益	46,872	77,395	25,989	32,515	
營業外費用及損失	(103,610)	(101,406)	(41,353)	(103,469)	
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益	117,663	268,787	132,148	535,187	
繼 續 營 業 部 門 損 益	-	-	-	-	
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	100,144	172,241	123,414	496,989	
每 股 盈 餘	0.55	0.94	0.67	2.71	

註 1：最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

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：本公司民國 100 年部分科目重分類俾與 101 年度財報報表比較。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
99 年度	資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪、洪淑華(註一)	無保留意見
100 年度	資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪、洪淑華	修正式無保留意見
101 年度	資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪、李燕娜(註一)	修正式無保留意見
102 年度	資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪、李燕娜(註一)	修正式無保留意見
103 年度	資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪、王玉娟	無保留意見

註一：因會計師事務所內部調整，故更換會計師。

二、財務分析

(1) 財務分析

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析					當 年 度 截 至 103 年 5 月 31 日 (註 2)
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用			41.07	41.96	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率				138.10	145.35	
償債能力 %	流動比率				208.83	192.27	
	速動比率				101.25	95.70	
	利息保障倍數				20.35	31.14	
經營能力	應收款項週轉率 (次)				7.25	6.66	
	平均收現日數				50.34	54.80	
	存貨週轉率 (次)				2.45	2.33	
	應付款項週轉率 (次)				15.65	11.93	
	平均銷貨日數				148.98	156.65	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)				1.08	1.12	
	總資產週轉率 (次)				0.65	0.63	
獲利能力	資產報酬率 (%)				9.07	10.77	
	權益報酬率 (%)				15.52	17.90	
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)				28.86	37.81	
	純益率 (%)				13.29	16.57	
	每股盈餘 (元)				2.71	3.43	
現金流量	現金流量比率 (%)				94.35	52.50	
	現金流量允當比率 (%)				191.31	126.58	
	現金再投資比率 (%)				12.98	5.63	
槓桿度	營運槓桿度				1.64	1.62	
	財務槓桿度				1.05	1.04	

(2) 財務分析-我國財務會計準則

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	56.31	46.51	46.80	40.77	不適用
	長期資金占固定資產比率	120.73	118.95	125.72	140.96	
償債能力 %	流動比率	137.34	150.27	159.74	214.52	
	速動比率	93.4	84.82	78.47	106.22	
	利息保障倍數	2.52	6.80	4.52	20.37	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.08	6.65	6.63	7.25	
	平均收現日數	60	55	55.05	50.34	
	存貨週轉率 (次)	2.66	3.12	2.14	2.09	
	應付款項週轉率 (次)	17.11	14.50	15.98	15.65	
	平均銷貨日數	137	117	171	175	
	固定資產週轉率 (次)	0.61	0.66	0.76	1.09	
	總資產週轉率 (次)	0.39	0.43	0.49	0.65	
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.4	3.51	2.74	9.08	
	股東權益報酬率 (%)	3.8	5.95	4.13	15.47	
	占實收資本比率 (%)	9.7	16.01	8.07	32.73	
	營業利益					
	稅前純益	6.54	14.70	7.23	28.90	
	純益率 (%)	3.93	6.7	4.53	13.30	
現金流量	每股盈餘 (元)	0.55	0.94	0.67	2.71	
	現金流量比率 (%)	63.06	67.76	12.01	113.80	
	現金流量允當比率 (%)	31.52	62.05	133.22	198.59	
槓桿度	現金再投資比率 (%)	15.61	12.34	0.64	15.70	
	營運槓桿度	3.9	2.48	3.75	1.68	
槓桿度	財務槓桿度	1.8	1.19	1.33	1.05	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 利息保障倍數:本期獲利較提升且利息費用減少所致
2. 純益率增加:營業收入增加成本下降使得稅後損益增加所致
3. 每股盈餘增加:稅後損益增加所致
4. 現金流量比率增加:營業現金增加及流動負債減少所致。
5. 現金再投資比率增加:營業活動淨現金流量增加所致。

* 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。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告書或審計委員會審查報告：

巧新科技工業股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國102年度財務報告書表，連同營業報告書暨盈餘分配議案，業經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第219條之規定，備具報告書。

敬請 鑒核

此致

本公司103年度股東常會

巧新科技工業股份有限公司

監察人：



中 華 民 國 103 年 04 月 28 日

巧新科技工業股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國102年度財務報告書表，連同營業報告書暨盈餘分配議案，業經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第219條之規定，備具報告書。

敬請 鑒核

此致

本公司103年度股東常會

巧新科技工業股份有限公司

監察人：

陳德星

中 華 民 國 103 年 04 月 28 日

巧新科技工業股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國102年度財務報告書表，連同營業報告書暨盈餘分配議案，業經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第219條之規定，備具報告書。

敬請 鑒核

此致

本公司103年度股東常會

巧新科技工業股份有限公司

監察人：賴泰源

中 華 民 國 103 年 04 月 28 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表。

詳第 70 頁至 134 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無。

六、公司及其關係企業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

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

年度 項目	102 年	101 年	差 異	
			金 額	%
流動資產	2,757,520	2,159,133	598,387	27.71
固定資產	3,749,466	3,426,393	323,073	9.43
無形資產	55,357	30,596	24,761	80.93
其他資產	351,898	177,518	174,380	98.23
資產總額	6,914,241	5,793,640	1,120,601	19.34
流動負債	1,434,209	1,033,939	400,270	38.71
長期負債	1,436,631	1,317,816	118,815	9.02
其他負債	30,211	27,699	2,512	9.07
負債總額	2,901,051	2,379,452	521,599	21.92
股本	1,977,194	1,853,854	123,340	6.64
資本公積	1,100,356	993,365	106,991	10.77
保留盈餘	935,640	566,970	368,670	65.02
股東權益其他調整項目	0	0	0	0
股東權益總額	4,013,190	3,414,188	599,002	17.54
針對增減變動比例達 20%以上且金額達 1,000 萬元者分析說明： 1. 流動資產增加：主要因存貨及應收帳款增加 2. 無形資產增加：主要因電腦軟體增加 3. 其他資產增加：固定資產重分類所致 4. 流動負債增加：短期借款增加 5. 負債總額增加：借款增加 6. 保留盈餘增加：本期淨利增加				

二、財務績效

(一)經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	102 年	101 年(註)	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	4,052,910	3,759,862	293,048	7.79
減：銷貨退回及折讓	39,731	24,372	15,359	63.02
營業收入淨額	4,013,179	3,735,490	277,689	7.43
營業成本	2,900,374	2,722,250	178,124	6.54
營業毛利	1,112,805	1,013,240	99,565	9.83
營業費用	438,387	407,202	31,185	7.66
營業利益	674,418	606,038	68,380	11.28
營業外收入及利益	96,978	23,681	73,297	309.52
營業外費用及損失	23,780	(94,636)	118,416	(125.13)
繼續營業部門稅前淨利	747,616	535,083	212,533	39.72
所得稅(費用)利益	(82,796)	(38,704)	-44,092	113.92
繼續營業部門稅後淨利	664,820	496,379	168,441	33.93
一、針對近兩年度增減變動比例達 20%以上且金額達 1000 萬者分析說明： 1. 銷貨退回及折讓增加：產品價格變動影響 2. 業外收入及利益增加：什項收入的增加及匯率影響產生兌換利益所致 3. 營業外費用及損失減少：主要因減損損失減少 二、公司主要營業內容改變之原因：本公司最近二年度營業內容一致，故不適用。 三、預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：北美、歐洲等客戶對鍛造鋁輪圈及汽車底盤見需求增加，並持續有新增之訂單。 註：本公司民國 101 年度部分科目業依 IFRS 予重分類俾與 102 年度財務報表比較。				

(二)營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

產品別	前後期增減變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
輪圈	36,486	902,076	(655,753)	(44,160)	(165,677)
其他	58,237	230,254	(93,762)	(55,413)	(22,843)
TOTAL	94,722	1,132,330	(749,515)	(99,573)	(188,520)

毛利增加原因說明：

1. 售價差異：部分輪圈售價調漲及歐系輪圈單價較高。
2. 成本價格差異：輪圈多樣化需求加工時間增加 平均單位成本較高。
3. 銷售數量差異：主要原因為 C/T 增加，全年總產量下降，提貨量也同步減少 主要為輪圈銷售量增及成本下降影響。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量之變動分析：最近二年度流動性分析

年 度 項 目	102 年	101 年	增(減)%
現金流量比率	52.5	94.35	(44.35)
現金流量比率允當比率	193.16	191.31	0.97
現金再投資比率	5.81	12.98	(55.24)
➤ 現金流量比率允當比率降低：主係投資活動現金流出			

(二) 103 年度現金流量變動情形：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年來自融 資、投資動淨 現金流量	現金剩 餘數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
630,059	1,485,760	(1,527,483)	588,336	-	-
1. 103 年度現金流量變動情形：					
(1)營業活動：營收產生現金流入。					
(2)融資活動：主係舉借中長期借款及發放現金股利，現金淨流入 158,123 仟元					
(3)投資活動：主係購置資產，現金淨流出 1,685,606 仟元					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動分析：無					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：不適用

(二)預計可能產生之效益：

1. 預計可增加之產銷量、值毛利：不適用

2. 預計可能產生其他效益說明：不適用

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃：無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一)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：

財務課依國際政經情勢，對公司整體風險部位，及既有已承作交易做評價及分析，包括匯率與利率等風險部位規避風險部位以保守，穩健為原則，並依自然避險之淨部位為避險準則，避險工具有預購/預售遠期外匯、選擇權、IRS 及其組合之衍生性商品，依公司規定處理程序辦理並定期公告之。

(二)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：以上均依公司所訂定並經董事會通過之規定處理程序辦理，由於公司內控嚴謹，並設有專職稽核部門，定期查核相關部門之作業程序。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

研發計劃請參閱本年報「伍、營運概況」之業務內容說明，且計劃皆按進度執行。

(四)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：無

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：無

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司踏實穩健的經營，始終維持良好的企業形象，故並無因企業形象的改變而對企業有所影響。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：

目前公司尚無併購其他事業體之計劃。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：

目前進行規畫擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

因目前進貨供應廠商為世界大廠，貨源及品質均屬穩定；本公司目前所生產之輪圈產品，主要供應北美各大汽車廠，未來將充分利用地理優勢，加強開發日本、歐洲及大陸地區的鍛造輪圈市場。陸續擴展業務，未來三年各廠最大銷售占比將控制在 20% 以下，故面臨之風險已在控制範圍內。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：

目前公司董監事持股變動並無大量移轉現象，故風險已在控制範圍內。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：

目前公司持穩健經營，故風險已在控制範圍內。

(十二)訴訟或非訟事件：

1、公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

2、公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

七、其他重要風險及因應措施：無。

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

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

無。

四、其他必要補充說明事項

無。

玖、本公司最近年度及截至年報刊印日止發生證交法第三十六條二項第二

款項規定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



會計師查核報告書

(103)財審報字第 13004511 號

巧新科技工業股份有限公司 公鑒：

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

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達巧新科技工業股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

資誠聯合會計師事務所

蕭珍琪

會計師

王玉嫻

蕭珍琪
王玉嫻



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(80)台財證(一)第 50317 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028092 號

中華民國 103 年 4 月 25 日

巧新科技工業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日

單位：新台幣仟元

			102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
	資 產	附註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 630,059	9	\$ 498,568	9	\$ 273,337	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產－流動		13,078	-	-	-	4,886	-
1150	應收票據淨額		8,130	-	12,447	-	10,319	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	655,746	10	507,057	9	487,114	9
1200	其他應收款		16,635	-	10,558	-	38,069	1
130X	存貨	六(四)	1,383,206	20	1,110,544	19	1,110,924	20
1410	預付款項		14,039	-	11,457	-	16,162	-
1470	其他流動資產	八	36,627	1	8,502	-	12,039	-
11XX	流動資產合計		2,757,520	40	2,159,133	37	1,952,850	35
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及						
		八	3,749,466	54	3,426,393	59	3,505,106	62
1780	無形資產		55,357	1	30,596	1	7,891	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十						
		四)	60,476	1	108,878	2	122,178	2
1900	其他非流動資產	六(六)及						
		八	291,422	4	68,640	1	44,082	1
15XX	非流動資產合計		4,156,721	60	3,634,507	63	3,679,257	65
1XXX	資產總計			10				
			\$ 6,914,241	0	\$ 5,793,640	100	\$ 5,632,107	100

(續次頁)

巧新科技工業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
			金	%	金	%	金	%
流動負債								
2100	短期借款	六(七)	\$ 300,000	4	\$ 144,716	3	\$ 547,876	10
2110	應付短期票券	六(八)	169,701	2	89,928	2	159,838	3
2150	應付票據		257,791	4	164,997	3	134,007	2
2170	應付帳款		36,510	1	26,798	-	21,895	-
2200	其他應付款	六(九)	451,923	7	297,505	5	194,139	3
2230	當期所得稅負債	六(二十						
		三)	24,177	-	23,397	-	6,272	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負	六(十)						
	債		132,595	2	250,588	4	163,183	3
2399	其他流動負債—其他	六(十一)	61,512	1	36,010	1	35,087	1
21XX	流動負債合計		<u>1,434,209</u>	<u>21</u>	<u>1,033,939</u>	<u>18</u>	<u>1,262,297</u>	<u>22</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)	1,029,675	15	882,457	15	901,797	16
2570	遞延所得稅負債	六(二十						
		四)	1,751	-	-	-	-	-
2610	長期應付票據及款項	六(十三)	406,956	6	435,357	8	463,002	8
2640	應計退休金負債	六(十四)	28,460	-	27,699	-	23,672	1
25XX	非流動負債合計		<u>1,466,842</u>	<u>21</u>	<u>1,345,513</u>	<u>23</u>	<u>1,388,471</u>	<u>25</u>
2XXX	負債總計		<u>2,901,051</u>	<u>42</u>	<u>2,379,452</u>	<u>41</u>	<u>2,650,768</u>	<u>47</u>
權益								
股本		六(十六)						
3110	普通股股本		1,977,194	29	1,853,854	32	1,828,609	32
資本公積		六(十七)						
3200	資本公積		1,100,356	16	993,364	17	986,708	18
保留盈餘		六(十八)						
3310	法定盈餘公積		79,264	1	29,565	1	17,224	-
3320	特別盈餘公積		7,855	-	5,062	-	1,562	-
3350	未分配盈餘合計		848,521	12	532,343	9	147,236	3
3XXX	權益總計		<u>4,013,190</u>	<u>58</u>	<u>3,414,188</u>	<u>59</u>	<u>2,981,339</u>	<u>53</u>
重大承諾事項及或有事項		九						
重大期後事項		十						
負債及權益總計			<u>\$ 6,914,241</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,793,640</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,632,107</u>	<u>100</u>

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳宗仁

經理人：石呈澤

會計主管：黃聰榮

巧新科技工業股份有限公司
綜合損益表
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	102 年 度	101 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	十三(三)	\$ 4,013,179 100	\$ 3,735,490 100
5000 營業成本	六(四)	(2,900,374) (72)	(2,722,250) (73)
5900 營業毛利		1,112,805 28	1,013,240 27
5950 營業毛利淨額		1,112,805 28	1,013,240 27
營業費用	六(二十一)(二十二)		
6100 推銷費用		(172,027) (4)	(164,704) (4)
6200 管理費用		(142,046) (4)	(113,759) (3)
6300 研究發展費用		(124,314) (3)	(128,739) (4)
6000 營業費用合計		(438,387) (11)	(407,202) (11)
6900 營業利益		674,418 17	606,038 16
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十九)	52,967 1	23,681 1
7020 其他利益及損失	六(二十)	44,011 1	(68,456) (2)
7050 財務成本	六(二十三)	(23,780) -	(26,180) (1)
7000 營業外收入及支出合計		73,198 2	(70,955) (2)
7900 稅前淨利		747,616 19	535,083 14
7950 所得稅費用	六(二十四)	(82,796) (2)	(38,704) (1)
8200 本期淨利		\$ 664,820 17	\$ 496,379 13
其他綜合損益(淨額)			
8360 確定福利計畫精算損失	六(十四)	(\$ 827) -	(\$ 4,706) -
8399 與其他綜合損益組成部分 相關之所得稅	六(二十四)	141 -	800 -
8300 本期其他綜合損失之稅後淨額		(\$ 686) -	(\$ 3,906) -
8500 本期綜合利益總額		\$ 664,134 17	\$ 492,473 13
基本每股盈餘	六(二十五)		
9750 基本每股盈餘合計		\$ 3.43	\$ 2.71
稀釋每股盈餘	六(二十五)		
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 3.40	\$ 2.68

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳宗仁

經理人：石呈澤

會計主管：黃聰榮

巧新科技工業股份有限公司
權益變動表
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	權	益	總	額
	普通股股本	預收股本	資本公積－ 發行溢價	資本公積－ 員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益－ 其他	其	他				
101 年度														
101 年 1 月 1 日餘額	\$1,828,609	\$ -	\$ 935,841	\$ 50,867	\$ 17,224	\$ 1,562	\$ 147,236	\$ -			\$		2,981,339	
100 年度盈餘指撥及分配(註)	六(十八)													
法定盈餘公積	-	-	-	-	12,341	-	(12,341)	-					-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	3,500	(3,500)	-					-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	(91,525)	-			(		91,525)	
101 年度淨利	-	-	-	-	-	-	496,379	-					496,379	
員工認股權行使	六(十五)	25,245	-	8,002	(1,346)	-	-	-					31,901	
認列確定福利計劃之精算損失	六(十四)	-	-	-	-	-	(3,906)	-			(		3,906)	
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$1,853,854</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 943,843</u>	<u>\$ 49,521</u>	<u>\$ 29,565</u>	<u>\$ 5,062</u>	<u>\$ 532,343</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$</u>		<u>3,414,188</u>	
102 年度														
102 年 1 月 1 日餘額	\$1,853,854	\$ -	\$ 943,843	\$ 49,521	\$ 29,565	\$ 5,062	\$ 532,343	\$ -			\$		3,414,188	
101 年度盈餘指撥及分配(註)	六(十八)													
法定盈餘公積	-	-	-	-	49,699	-	(49,699)	-					-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	2,793	(2,793)	-					-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	(295,464)	-			(		295,464)	
102 年度淨利	-	-	-	-	-	-	664,820	-					664,820	
員工認股權行使	六(十五)	123,340	-	146,143	(39,151)	-	-	-					230,332	
認列確定福利計劃之精算損失	六(十四)	-	-	-	-	-	(686)	-			(		686)	
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$1,977,194</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,089,986</u>	<u>\$ 10,370</u>	<u>\$ 79,264</u>	<u>\$ 7,855</u>	<u>\$ 848,521</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$</u>		<u>4,013,190</u>	

註：民國 100 年度董監酬勞 1,111 仟元及員工紅利 3,332 仟元已於損益表中扣除。
民國 101 年度董監酬勞 6,667 仟元及員工紅利 22,225 仟元已於損益表中扣除。

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳宗仁

經理人：石呈澤

會計主管：黃聰榮

巧新科技工業股份有限公司
現金流量表
民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	102 年 度	101 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 747,616	\$ 535,083
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(二十一)	404,162	382,475
各項攤提	六(二十一)	10,768	4,741
呆帳費用提列數	六(三)	2,013	7,019
出售固定資產利益(損失)	六(五)	(11,766)	371
金融商品評價利益	六(二)	(3,078)	-
固定資產減損損失		-	64,481
固定資產轉列各項費用		62,996	11,981
短期票券折價攤銷數	六(八)	(116)	(132)
利息收入	六(十九)	(3,273)	(799)
利息費用	六(二十三)	23,780	26,180
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		4,317	(2,128)
應收帳款	六(三)	(150,702)	(26,962)
其他應收款		(6,077)	27,511
存貨	六(四)	(392,977)	(120,630)
其他流動資產		(23,708)	(6,291)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		82,814	16,465
應付帳款		9,712	4,903
其他應付款		130,151	101,795
其他流動負債		(92,418)	(17,215)
營運產生之現金流入		794,214	1,008,848
利息收取數		3,273	799
支付之利息		(23,235)	(26,684)
支付之所得稅		(31,863)	(7,478)
營業活動之淨現金流入		742,389	975,485
<u>投資活動之現金流量</u>			
公平價值變動列入損益之金融資產增加	六(二)	(10,000)	-
購置固定資產價款	六(二十六)	(666,886)	(262,518)
出售固定資產價款	六(五)	26,583	800
預付設備款增加數		(230,462)	(17,511)
存出保證金		631	-
受限制資產(增加)減少數		(7,000)	14,532
無形資產及其他資產增加數		(12,622)	(15,761)
公平價值變動列入損益之金融負債	六(二)	-	4,886
投資活動之淨現金流出		(899,756)	(275,572)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款淨變動數	六(七)	155,285	(385,767)
應付短期票券	六(八)	79,889	(69,778)
長期借款舉借數	六(十二)	315,000	216,000
長期借款償還數	六(十二)	(167,782)	(147,870)
長期應付租賃款減少數		(28,402)	(27,645)
員工認股權行使	六(十五)	230,332	31,903
現金股利	六(十八)	(295,464)	(91,525)
籌資活動之淨現金流入(流出)		288,858	(474,682)
本期現金及約當現金增加數		131,491	225,231
期初現金及約當現金餘額		498,568	273,337
期末現金及約當現金餘額		\$ 630,059	\$ 498,568

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳宗仁

經理人：石呈澤

會計主管：黃聰榮

巧新科技工業股份有限公司
財務報表附註
民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日
及民國 101 年 1 月 1 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

巧新科技工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，主要營業項目為航空零組件、汽機車零組件、鋁銅、鋼鈦合金及五金零件、模具鋼筋續接器之鍛造製造加工及買賣業務等。

二、通過財報之日期及程序

本財務報表於民國 103 年 4 月 24 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)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

本年度係首次採用國際財務報導準則，故不適用。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具：金融資產分類與衡量」

(1) 國際會計準則理事會於民國 98 年 11 月發布國際財務報導準則第 9 號，生效日為民國 102 年 1 月 1 日，得提前適用(惟國際會計準則理事會於民國 102 年 11 月 19 日業已刪除強制適用日期，得立即選擇適用)。此準則雖經金管會認可，惟金管會規定我國於民國 102 年適用國際財務報導準則時，企業不得提前採用此準則，應採用國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」2009 年版本之規定。

(2) 此準則係取代國際會計準則第 39 號之第一階段。國際財務報導準則第 9 號提出金融工具分類及衡量之新規定，且可能影響本公司金融工具之會計處理。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布，但尚未經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準之新準則、解釋及修正之影響評估如下：

新 準 則 、 解 釋 及 修 正	主 要 修 正 內 容	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限豁免(修正國際財務報導準則第 1 號)	允許企業首次適用 IFRSs 時，得選擇適用國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」之過渡規定，無須揭露比較資訊。	民國 99 年 7 月 1 日
2010 年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第 1、3 及 7 號、國際會計準則第 1 及 34 號及國際財務報導解釋第 13 號相關規定。	民國 100 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具：金融負債分類及衡量」	要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當(不一致)，則可反映於「當期損益」。(該評估僅可於原始認列時決定，續後不得再重評估)。	民國 102 年 11 月 19 日 (非強制)
揭露-金融資產之移轉(修正國際財務報導準則第 7 號)	增加對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。	民國 100 年 7 月 1 日
遞延所得稅：標的資產之回收(修正國際會計準則第 12 號)	以公允價值衡量之投資性不動產之資產價值應預設係經由出售回收，除非有其他可反駁此假設之證據存在。此外，此修正亦取代了原解釋公告第 21 號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」。	民國 101 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號「單獨財務報表」(2011 年修正)	刪除合併財務報表之規定，相關規定移至國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」。	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」	定義公允價值，於單一國際財務報導準則中訂定衡量公允價值之架構，並規定有關公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值及揭露有關公允價值衡量資訊之不一致及實務分歧，惟並未改變其他準則已規定之公允價值衡量。	民國 102 年 1 月 1 日

新 準 則 、 解 釋 及 修 正	主 要 修 正 內 容	IASB 發布之生效日
國際會計準則第 19 號「員工給付」(2011 年修正)	刪除緩衝區法並於精算損益發生期間認列於其他綜合損益，及規定所有前期服務成本立即認列，並以折現率乘以淨確定給付負債(資產)計算而得之淨利息取代利息成本及計畫資產之預期報酬，且除淨利息外之計畫資產報酬列入其他綜合損益。	民國 102 年 1 月 1 日
其他綜合損益項目之表達(修正國際會計準則第 1 號)	此修正將綜合損益表之表達，分為「損益」及「其他綜合損益」兩節，且要求「其他綜合損益」節應將後續不重分類至損益者及於符合特定條件時，後續將重分類至損益者予以區分。	民國 101 年 7 月 1 日
揭露-金融資產及金融負債之互抵(修正國際財務報導準則第 7 號)	應揭露能評估淨額交割約定對企業財務狀況之影響或潛在影響之量化資訊。	民國 102 年 1 月 1 日
金融資產及金融負債之互抵(修正國際會計準則第 32 號)	釐清國際會計準則第 32 號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「在總額交割機制下，亦可視為淨額交割之特定條件」的相關規定。	民國 103 年 1 月 1 日
2009-2011 年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導第 1 號和國際會計準則第 1、16、32 及 34 號相關規定。	民國 102 年 1 月 1 日
投資個體(修正國際財務報導準則第 10 及 12 號和國際會計準則第 27 號)	定義何謂「投資個體」及其典型特性。符合投資個體定義之母公司，不應合併其子公司而應適用透過損益按公允價值衡量其子公司。	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「稅賦」	除所得稅外，企業對於政府依據法規所徵收之其他稅賦應依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列負債。	民國 103 年 1 月 1 日
非金融資產之可回收金額之揭露(修正國際會計準則第 36 號)	當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定。	民國 103 年 1 月 1 日
衍生工具之債務變更及避險會計之繼續(修正國際會計準則第 39 號)	衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。	民國 103 年 1 月 1 日

新準則、解釋及修正	主要修正內容	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具：避險會計」及修正國際財務報導準則第9號、國際財務報導準則第7號與國際會計準則第39號	1. 放寬被避險項目及避險工具之符合要件，並刪除高度有效之明確標準以貼近企業風險管理活動對避險會計之適用。 2. 得選擇單獨提早適用原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」之相關規定。	民國102年11月19日 (非強制)
與服務有關之員工或第三方提撥之處理(修正國際會計準則第19號)	允許與服務有關但不隨年資變動之員工或第三方提撥，按當期服務成本之減項處理。隨年資變動者，於服務期間按與退休給付計畫相同方式攤銷。	民國103年7月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第2、3、8及13號和國際會計準則第16、24及38號相關規定。	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第1、3及13號和國際會計準則第40號相關規定。	民國103年7月1日

本公司現正評估上述新準則、解釋及修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本公司財務報告之影響。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製之首份財務報告。
2. 編製民國101年1月1日(本公司至轉換國際財務報導準則日)資產負債表(以下稱「初始資產負債表」)時，本公司已調整依先前中華民國一般公認會計原則編製之財務報告所報導之金額。由中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本公司務狀況、財務績效及現金流量，請詳附註十五說明。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報表係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報表需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，均係以本公司所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。有關外幣交易及餘額之相關政策說明如下：

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 應收款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票衡量。

(七) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一金融資產於原始認列後發生損失事項，且該損失事項對金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。
3. 本公司經評估以攤銷後成本衡量之金融資產當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時之處理原則為：
係以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，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(八) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(九) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，採永續盤存制，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按正常產能分攤，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之成本及變動推銷費用後之餘額。

(十) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房 屋 及 建 築	9 年 ~ 50 年
機 器 設 備	3 年 ~ 17 年
水 電 設 備	6 年 ~ 20 年
雜 項 設 備	3 年 ~ 15 年

(十一) 租賃資產/租賃(承租人)

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由本公司承擔時，分類為融資租賃。
 - (1) 於租賃開始時，按租賃資產之公允價值及最低租金給付現值兩者孰低者認列為資產及負債。
 - (2) 後續最低租賃給付分配予財務成本及降低尚未支付之負債，財務成本於租賃期間逐期分攤，以使按負債餘額計算之期間利率固定。
 - (3) 融資租賃下取得之不動產、廠房及設備，按資產之耐用年限提列折舊。若無法合理確定租賃期間屆滿時本公司將取得所有權，按該資產之耐用年限與租賃期間兩者孰短者提列折舊。
2. 營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 無形資產

1. 商標及專利權
單獨取得之商標及專利權以取得成本認列。商標及專利權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 10 年攤銷。
2. 電腦軟體
電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~5 年。

(十三) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若不認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十五) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十六) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(十七) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時時，除列金融負債。

(十八) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(十九) 衍生金融工具

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定。

B. 確定福利計畫產生之精算損益係於發生當期認列於其他綜合損益。

C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十一) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十三) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十四) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債。

(二十五) 收入認列

本公司製造並銷售鍛造輪圈相關產品。收入係正常營業活動中對公司外

顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(二十六) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 重要會計估計及假設

本公司所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

1. 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。

3. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

4. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 325	\$ 326	\$ 326
支票存款及活期存款	363,280	329,776	210,947
定期存款	266,454	168,466	62,064
合計	<u>\$ 630,059</u>	<u>\$ 498,568</u>	<u>\$ 273,337</u>

本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項 目	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
受益憑證	\$ 10,000	\$ -	\$ -
非避險之衍生性金融商品	3,204	-	4,886
持有供交易之金融資產 評價調整	(126)	-	-
合計	<u>\$ 13,078</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,886</u>

2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產	102年12月31日			101年12月31日		
	合約容量	契約期間	約定利率 / 履約價格	合約容量	契約期間	約定利率 / 履約價格
流動項目：						
預購遠匯合約						
美金交換台幣	USD9,000	102.09.25~ 103.12.23	29.255~ 29.415	-	-	-
遠期合約-鋁	1,800噸	102.12.02~ 103.08.29	USD1,590	-	-	-

衍生金融資產	101年1月1日		
	合約容量	契約期間	約定利率 / 履約價格
流動項目：			
預購遠匯合約			
美元交換台幣	USD 3,000	101.05.14~ 101.06.13	28.503~ 28.53

2. 本公司持有供交易之金融資產及負債於民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之淨利益為 1,137 仟元(含評價利益 3,078 仟元及已實現處分損失 1,941 仟元)及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之淨利益為 8,833 仟元。
3. 本公司投資債務工具之對象的信用品質良好，於資產負債表日最大信用風險之曝險金額為透過損益按公允價值衡量之金融資產之帳面金額。
4. 本公司從事上述衍生性金融商品交易，係為規避外銷之匯率風險或採購原料之價格風險，惟未適用避險會計。

(三) 應收帳款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收帳款	\$ 667,747	\$ 517,045	\$ 490,083
減：備抵呆帳	(12,001)	(9,988)	(2,969)
	<u>\$ 655,746</u>	<u>\$ 507,057</u>	<u>\$ 487,114</u>

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
群組1	\$ 527,951	\$ 419,584	\$ 426,342
群組2	18,443	40,278	37,547
	<u>\$ 546,394</u>	<u>\$ 459,862</u>	<u>\$ 463,889</u>

群組 1：應收帳款餘額超過 10,000 仟元以上。

群組 2：應收帳款餘額低於 10,000 仟元以下。

2. 已逾期但未減損之應收帳款之帳齡分析如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
1~30天	\$ 49,485	\$ 14,695	\$ 4,720
31~60天	22,223	12,352	4,089
61~90天	12,624	16,597	6,659
91~180天	21,228	4,747	6,686
181~365天	12,123	1,257	3,300
365天以上	3,670	7,535	740
	<u>\$ 121,353</u>	<u>\$ 57,183</u>	<u>\$ 26,194</u>

3. 備抵呆帳變動表如下：

	102 年 度	101 年 度
期初餘額	\$ 9,988	\$ 2,969
本期提列	2,013	7,019
期末餘額	<u>\$ 12,001</u>	<u>\$ 9,988</u>

4. 本公司之應收帳款於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日、及 101 年 1 月 1 日最大信用風險之曝險金額為每類應收帳款之帳面金額。

5. 本公司並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

102年12月31日			
	成本	備抵存貨呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 479,520	(\$ 65,756)	\$ 413,764
在製品	719,239	(140,356)	578,883
製成品	442,394	(51,835)	390,559
合計	<u>\$ 1,641,153</u>	<u>(\$ 257,947)</u>	<u>\$ 1,383,206</u>
101年12月31日			
	成本	備抵存貨呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 360,050	(\$ 44,719)	\$ 315,331
在製品	713,960	(95,933)	618,027
製成品	213,165	(35,979)	177,186
合計	<u>\$ 1,287,175</u>	<u>(\$ 176,631)</u>	<u>\$ 1,110,544</u>
101年1月1日			
	成本	備抵存貨呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 568,844	(\$ 101,276)	\$ 467,568
在製品	543,364	(75,767)	467,597
製成品	204,512	(28,753)	175,759
合計	<u>\$ 1,316,720</u>	<u>(\$ 205,796)</u>	<u>\$ 1,110,924</u>

當期認列之存貨相關費損：

	102年度	101年度
已出售存貨成本	\$ 2,732,774	\$ 2,592,610
未分攤固定製造費用	89,807	76,743
呆滯及跌價損失提列數(轉回利益)	81,316 (	36,803)
出售存貨報廢品淨損失	71,790	79,653
出售下腳料淨損失(收入)	(78,104)	8,697
存貨盤虧	2,791	1,350
	<u>\$ 2,900,374</u>	<u>\$ 2,722,250</u>

民國 101 年度存貨回升利益係因部分跌價或呆滯之存貨業已處分，導致存貨淨變現價值回升。

(五) 不動產、廠房及設備

102 年 度	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
土地	\$ 217,568	\$ 214	\$ -	\$ 131,825	\$ 349,607
土地改良物	1,168	-	-	10,612	11,780
房屋及建築	1,205,132	5,387	-	78,036	1,288,555
機器設備	3,293,354	4,946	(300,731)	323,175	3,320,744
水電設備	269,618	27	-	2,260	271,905
租賃資產	623,506	-	-	-	623,506
其他設備	208,292	52,201	(21,522)	(32,491)	206,480
未完工程及預付設備款	20,436	758,133	-	(592,272)	186,297
合計	<u>\$ 5,839,074</u>	<u>\$ 820,908</u>	<u>(\$ 322,253)</u>	<u>(\$ 78,855)</u>	<u>\$ 6,258,874</u>
累計折舊					
土地改良物	\$ 778	\$ 1,050	\$ -	\$ -	\$ 1,828
房屋及建築	237,458	36,201	-	-	273,659
機器設備	1,848,181	307,957	(255,965)	-	1,900,173
水電設備	97,287	13,108	-	-	110,395
其他設備	61,721	45,846	(21,522)	-	86,045
合計	<u>\$ 2,245,425</u>	<u>\$ 404,162</u>	<u>(\$ 277,487)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,372,100</u>
累計減損					
機器設備	\$ 166,988	\$ -	(\$ 29,948)	\$ -	\$ 137,040
其他設備	268	-	-	-	268
合計	<u>\$ 167,256</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 29,948)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 137,308</u>
帳面價值	<u>\$ 3,426,393</u>				<u>\$ 3,749,466</u>

101 年 度	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
土地	\$ 217,568	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 217,568
土地改良物	1,168	-	-	-	1,168
房屋及建築	1,193,682	10,095	-	1,355	1,205,132
機器設備	3,172,891	4,616	(181,923)	297,770	3,293,354
水電設備	267,831	177	-	1,610	269,618
租賃資產	623,506	-	-	-	623,506
其他設備	179,681	65,069	(40,568)	4,110	208,292
未完工程及預付設備款	35,823	320,171	-	(335,558)	20,436
合計	<u>\$ 5,692,150</u>	<u>\$ 400,128</u>	<u>(\$ 222,491)</u>	<u>(\$ 30,713)</u>	<u>\$ 5,839,074</u>
累計折舊					
土地	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
土地改良物	389	389	-	-	778
房屋及建築	203,423	34,035	-	-	237,458
機器設備	1,714,433	314,485	(180,751)	14	1,848,181
水電設備	84,308	12,993	-	(14)	97,287
租賃資產	-	-	-	-	-
其他設備	81,716	20,573	(40,568)	-	61,721
未完工程及預付設備款	-	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,084,269</u>	<u>\$ 382,475</u>	<u>(\$ 221,319)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,245,425</u>
累計減損					
機器設備	\$ 102,670	\$ 64,318	\$ -	\$ -	\$ 166,988
其他設備	105	163	-	-	268
合計	<u>\$ 102,775</u>	<u>\$ 64,481</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 167,256</u>
帳面價值	<u>\$ 3,505,106</u>				<u>\$ 3,426,393</u>

1. 本公司取得位於雲林縣斗六市虎溪段地號#407, #408, #409, #410, #411 之土地帳面價值共計 50,145 仟元，該土地毗鄰工業區，目前係供本公司營業之用，因係屬農地無法過戶給本公司，暫以他人名義持有。本公司保有該土地所有權狀正本，並與名義所有人訂有信託契約，雙方約定在辦理所有權移轉登記前，名義持有人不得將該標的物之所有權移轉予第三人。

2. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	102 年 度	101 年 度
資本化金額	\$ 992	\$ 1,406
資本化利率區間	1.55%~2.09%	2.09%~2.17%

3. 以不動產、廠房設備提供擔保之資訊，請詳附註(八)之說明。

(六) 其他非流動資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
預付設備款	\$ 290,275	\$ 59,813	\$ 42,302
存出保證金	1,147	1,780	1,780
其他資產-其他	-	7,047	-
	<u>\$ 291,422</u>	<u>\$ 68,640</u>	<u>\$ 44,082</u>

(七) 短期借款

借款性質	102年12月31日	利率區間	擔保品
信用借款	<u>\$ 300,000</u>	1.35%	無
借款性質	101年12月31日	利率區間	擔保品
購料借款	\$ 74,716	0.93%~1.09%	無
信用借款	<u>70,000</u>	1.58%	無
	<u>\$ 144,716</u>		
借款性質	101年1月1日	利率區間	擔保品
購料借款	\$ 397,876	0.97%~1.75%	定存質押
信用借款	<u>150,000</u>	1.80~1.90%	無
	<u>\$ 547,876</u>		

(八) 應付短期票券

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應付短期票券	\$ 170,000	\$ 90,000	\$ 160,000
減：未攤銷折價	(299)	(72)	(162)
	<u>\$ 169,701</u>	<u>\$ 89,928</u>	<u>\$ 159,838</u>
發行利率	<u>1.32%~1.34%</u>	<u>1.54%</u>	<u>1.64%</u>

上列應付短期票券係由大中票券金融股份有限公司、兆豐票券金融股份有限公司、國際票券金融股份有限公司、萬通票券金融股份有限公司及中華票券金融股份有限公司等票券公司保證或承兌。

(九) 其他應付款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
應付薪資	\$ 117,371	\$ 101,016	\$ 72,191
暫估應付費用	76,071	49,324	41,855
應付員工紅利及董監酬勞	55,164	28,892	4,443
應付設備款	26,283	2,556	481
應付物料款	30,114	35,575	41,895
其他應付款	146,920	80,142	33,274
	<u>\$ 451,923</u>	<u>\$ 297,505</u>	<u>\$ 194,139</u>

(十) 一年或一營業週期內到期長期負債

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
應付租賃款	\$ 26,208	\$ 26,005	\$ 26,069
長期借款	106,387	224,583	137,114
	<u>\$ 132,595</u>	<u>\$ 250,588</u>	<u>\$ 163,183</u>

(十一) 其他流動負債

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
預收款項	\$ 38,292	\$ 15,803	\$ 25,285
其他	23,220	20,207	9,802
	<u>\$ 61,512</u>	<u>\$ 36,010</u>	<u>\$ 35,087</u>

(十二) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及 還款方式</u>	<u>擔保品</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
長期銀行借款				
擔保借款	117年5月前分期 攤還	不動產、廠 房及設備	\$1,136,062	\$1,077,041
信用借款	103年4月前分期 攤還		-	30,000
			<u>1,136,062</u>	<u>1,107,041</u>
減：一年內到期之長期借款			<u>(106,387)</u>	<u>(224,583)</u>
			<u>\$1,029,675</u>	<u>\$ 882,458</u>
利率區間			<u>1.50%~1.55%</u>	<u>1.75%~2.09%</u>

借款性質	借款期間及 還款方式	擔保品	101年1月1日
長期銀行借款			
擔保借款	106年2月前分期 償還	不動產、廠 房及設備	\$1,038,911
			1,038,911
減：一年內到期之長期借款			(137,114)
			\$ 901,797
利率區間			2.07%~2.17%

民國 101 年 5 月 8 日本公司與台灣工業銀行簽訂授信額度為 60,000 仟元之授信合約。本公司於借款期間，應維持流動比率應不得低於 100%，負債比率應不得高於 130%，利息保障倍數維持於 5 倍以上。上述比率與標準依年度經會計師查核簽證之財務報表為計算基準。本公司依民國 101 年度經會計師查核之財務報表檢算上述之財務比率，已符合與銀行約定之標準；該借款已於 102 年提前償還。

(十三) 應付租賃款(列報於「一年或一營業週期內到期長期負債」及「其他非流動負債」)

1. 本公司以融資租賃承租土地，本公司資本租賃資產於租賃期間屆滿時，可享有租賃物之優先承購權且依合約其承購價等同立約時之價款減除租賃期間已繳納之租金，本公司於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日、1 及 101 年 1 月 1 日之未來最低租賃給付總額及其現值如下：

	102年12月31日	101年12月31日	102年1月1日
	融資租賃負債總 額及現值	融資租賃負債總 額及現值	融資租賃負債總 額及現值
<u>流動</u>			
不超過1年	\$ 26,208	\$ 26,005	\$ 26,069
<u>非流動</u>			
超過1年但不超 過5年	128,053	97,526	99,125
超過5年	278,903	337,831	363,877
	406,956	435,357	463,002
	\$ 433,164	\$ 461,362	\$ 489,071

(十四) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶

儲存於台灣銀行。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
已提撥確定福利義務現值	(\$ 51,417)	(\$ 49,452)	(\$ 43,589)
計畫資產公允價值	<u>19,984</u>	<u>18,582</u>	<u>16,547</u>
	(31,433)	(30,870)	(27,042)
未認列前期服務成本	<u>2,973</u>	<u>3,171</u>	<u>3,370</u>
認列於資產負債表之淨負債	<u>(\$ 28,460)</u>	<u>(\$ 27,699)</u>	<u>(\$ 23,672)</u>

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	102年度	101年度
1月1日確定福利義務現值	(\$ 49,452)	(\$ 43,589)
當期服務成本	(497)	(575)
利息成本	(740)	(761)
精算損益	(728)	(4,527)
12月31日確定福利義務現值	<u>(\$ 51,417)</u>	<u>(\$ 49,452)</u>

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	102年度	101年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 18,581	\$ 16,547
計畫資產預期報酬	339	348
計畫資產損益	(98)	(178)
計畫資產提撥數	<u>1,162</u>	<u>1,865</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 19,984</u>	<u>\$ 18,582</u>

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 497	\$ 575
利息成本	740	761
計畫資產預期報酬	(339)	(348)
前期服務成本	<u>198</u>	<u>198</u>
當期退休金成本	<u>\$ 1,096</u>	<u>\$ 1,186</u>

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	102年度	101年度
銷貨成本	\$ 637	\$ 628
推銷費用	43	65
管理費用	228	272
研發費用	<u>188</u>	<u>221</u>
	<u>\$ 1,096</u>	<u>\$ 1,186</u>

(6)認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	102年度	101年度
本期認列	(\$ 827)	(\$ 4,706)
累積金額	(\$ 5,533)	(\$ 4,706)

(7)本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 102 年及 101 年 12 月 31 日構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計劃資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國 102 年及 101 年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為 241 仟元及 169 仟元。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

	102年度	101年度	100年度
折現率	2.00%	1.50%	2.00%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%	2.00%
計畫資產預期長期報酬率	1.75%	1.75%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

	102 年 度	101 年 度
確定福利義務現值	(\$ 51,417)	(\$ 49,452)
計畫資產公允價值	19,984	18,581
剩餘(短絀)	(\$ 31,433)	(\$ 30,871)
確定福利義務之經驗(損)益	(\$ 1,639)	(\$ 1,495)
確定福利義務之精算假設改變(損)益		
人口統計精算假設改變(損)益	(\$ 2,835)	(\$ 1,221)
財務精算假設改變(損)益	\$ 3,746	(\$ 1,881)
計畫資產之經驗(損)益	\$ 98	(\$ 180)

(10)本公司於民國 102 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 1,258 仟元。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 102 及 101 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 21,789 仟元及 17,963 仟元。

(十五) 股份基礎給付

1. 民國 102 及 101 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際	估計未來
					離職率	離職率
員工認股權 計畫	95.4.19	7,500仟 單位	10年	2~4年之 服務	0%	0%
員工認股權 計畫	96.12.31	12,500仟 單位	10年	2~4年之 服務	0%	0%

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	102 年 度		101 年 度	
	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
期初流通在外認股權	13,503	\$ 19.30	16,028	\$ 18.33
本期行使認股權	(12,334)	18.67	(2,525)	12.64
本期放棄認股權	-	-	-	-
期末流通在外認股權	<u>1,169</u>	17.69	<u>13,503</u>	18.80
期末可執行認股權	<u>1,169</u>		<u>13,503</u>	

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准 發行日	到期日	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
		股數 (仟股)	履約 價格 (元)	股數 (仟股)	履約 價格 (元)	股數 (仟股)	履約 價格 (元)
95.04.19	105.04.18	18	\$11.10	1,003	\$12.60	3,528	\$13.10
96.12.31	105.12.31	1,151	17.80	12,500	19.30	12,500	19.80

4. 本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」，另因本公司發行之認股選擇權係屬 97 年 1 月 1 日前所發行，因公平價值無法可靠衡量，採內含價值衡量。依民國 96 年 12 月 12 日前行政院金融監督管理委員會金管證字第 0960065898 號令，其內含價值指股份之公平價值與履約價格之差額，本公司尚未上市(櫃)前，前開股份之公平價值以其淨值為衡量依據，若本公司續後上市(櫃)後，應以市價作為衡量股份公平價值之依據。

5. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用內含價值認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		102 年 度	101 年 度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 664,820	\$ 496,379
	擬制淨利	\$ 644,202	\$ 491,678
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$ 3.43	\$ 2.71
	擬制每股盈餘	\$ 3.32	\$ 2.68

(十六)股本

民國 102 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 2,500,000 仟元，分為 250,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 25,000 仟股)，實收資本額為 1,977,194 仟元，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	102 年 度 (仟股)	101 年 度 (仟股)
期初餘額	185,385	182,860
員工執行認股權	12,334	2,525
期末餘額	197,719	185,385

(十七)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十八)保留盈餘

1. 本公司依公司法規定，每年就彌補以前年度虧損後之稅後純益，須先提列 10% 為法定盈餘公積，直至該公積累積數與實收資本額相等為止。
2. 依本公司章程規定，年度總決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥 10% 為法定盈餘公積。另依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額，則依下列方式由董事會擬具盈餘分配案：
 - (1) 員工紅利成數為 3%~10%。
 - (2) 董監事酬勞不超過 3%。
 扣除(1)、(2)項後加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘。由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

3. 本公司股利政策如下：

為健全本公司股利政策及考量本公司資金狀況，股東紅利總額為累積可分配盈餘之 10%~90%，其中現金股利以不低於股東紅利總額之 20% 為限。

4. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部份為限。

5. 自民國 89 年度起，依行政院金融監督管理委員會證券期貨局之規定，除依法提列法定盈餘公積外，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項金額迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

6. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

7. 本公司於民國 102 年 6 月 10 日及 101 年 6 月 28 日分別經股東會決議通過 101 年度及 100 年度盈餘分配案如下：

	102 年 度		101 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 49,699		\$ 12,341	
現金股利	295,464	\$ 1.50	91,525	\$ 0.50
特別盈餘公積	2,793		3,500	
合計	<u>\$ 347,956</u>		<u>\$ 107,366</u>	

本公司於民國 102 年及 101 年股東會決議配發董監事酬勞 6,667 仟元及 1,111 仟元，員工紅利 22,225 仟元及 3,332 仟元。

8. 本公司員工紅利及董監酬勞估列情形如下：

	102 年 度	101 年 度
員工紅利	\$ 42,434	\$ 22,225
董監酬勞	12,730	6,667
合計	<u>\$ 55,164</u>	<u>\$ 28,892</u>

上開員工紅利及董監酬勞係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，民國 102 年度及 101 年度分別以 7%、2.1%及 5%、2.1%之成數為基礎估列，並認為當年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

(2) 民國 101 年度及 100 年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列之金額一致。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

9. 本公司民國 103 年 4 月 24 日經董事會提議民國 102 年度盈餘分派現金股利 317,714 仟元(每股分派 1.6 元)、董監酬勞 12,730 仟元及員工紅利 42,434 仟元。前述盈餘分配議案尚須經股東會決議始生效。

(十九) 其他收入

	102 年 度	101 年 度
政府捐贈收入	\$ 2,406	\$ 8,349
賠償收入	3,152	1,096
利息收入-銀行存款利息	3,273	1,334
什項收入	44,136	12,902
合計	<u>\$ 52,967</u>	<u>\$ 23,681</u>

(二十) 其他利益及損失

	102 年 度	101 年 度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益(損失)	\$ 3,078	\$ -
固定資產減損損失	-	(64,481)
淨兌換利益(損失)	31,108	(12,433)
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	11,766	(371)
處分投資(損失)利益	(1,941)	8,833
其他損失	-	(4)
合計	<u>\$ 44,011</u>	<u>(\$ 68,456)</u>

(二十一) 依性質分類之費用

	102 年 度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 562,753	\$ 137,038	\$ 699,791
折舊費用	361,711	42,451	404,162
攤銷費用	8,692	2,076	10,768
合計	<u>\$ 933,156</u>	<u>\$ 181,565</u>	<u>\$ 1,114,721</u>

	101 年 度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 474,099	\$ 124,626	\$ 598,725
折舊費用	344,586	37,889	382,475
攤銷費用	3,970	771	4,741
合計	<u>\$ 822,655</u>	<u>\$ 163,286</u>	<u>\$ 985,941</u>

(二十二) 員工福利費用

	102 年 度	101 年 度
薪資費用	\$ 600,313	\$ 517,166
勞健保費用	51,551	40,241
退休金費用	22,885	19,149
其他用人費用	25,042	22,288
	<u>\$ 699,791</u>	<u>\$ 598,844</u>

(二十三) 財務成本

	102 年 度	101 年 度
利息費用：		
銀行借款	\$ 24,772	\$ 27,586
減：符合要件之資產 資本化金額	(992)	(1,406)
財務成本	<u>\$ 23,780</u>	<u>\$ 26,180</u>

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

(1)

	102 年 度	101 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 32,575	\$ 21,481
以前年度所得稅(高)低估	(72)	3,123
當期所得稅總額	<u>32,503</u>	<u>24,604</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生	50,293	14,100
所得稅費用	<u>\$ 82,796</u>	<u>\$ 38,704</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	102 年 度	101 年 度
確定福利義務之精算損益	<u>\$ 141</u>	<u>\$ 800</u>

2.

	102 年 度	101 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之	\$ 127,095	\$ 90,964
所得稅		
以前年度所得稅(高)低估數 (	72)	3,123
以前年度所得稅暫時性差異 (	2,111)	-
調整數		
投資抵減之所得稅影響數 (	4,352)	-
五年免稅影響數 (	52,667)	(56,988)
未分配盈餘加徵10%所得稅	14,903	1,605
所得稅費用	<u>\$ 82,796</u>	<u>\$ 38,704</u>

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	102 年 度				
	認列於	他綜合淨	認列於		
	1月1日	損益	利	權益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
備抵存貨跌價及					
呆滯損失	\$ 30,027	\$13,824	\$ -	\$ -	\$43,851
備抵呆帳超限	2,737	(1,588)	-	-	1,149
資產減損損失	20,038	(9,121)	-	-	10,917
員工未休假獎金	1,173	428			1,601
虧損扣抵	39,401	(39,401)	-	-	-
投資抵減	9,263	(9,263)	-	-	-
確定福利義務之					
精算損失	800	-	141	-	941
其他	4,991	(2,973)	-	-	2,018
合計	<u>\$108,430</u>	<u>(\$48,094)</u>	<u>\$ 141</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$60,477</u>
暫時性差異：					
-遞延所得稅負債：					
未實現兌換損失	<u>\$ 448</u>	<u>(\$ 2,199)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,751)</u>
		<u>(\$50,293)</u>	<u>\$ 141</u>	<u>\$ -</u>	

	101		年	度	
	認列於		他綜合淨	認列於	
	1月1日	損益	利	權益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
備抵存貨跌價及呆					
滯損失	\$ 34,985	(\$ 4,958)	\$ -	\$ -	\$ 30,027
備抵呆帳超限	3,541	(804)	-	-	2,737
未實現兌換損失	408	40			448
資產減損損失	14,928	5,110	-	-	20,038
員工未休假獎金	929	244			1,173
虧損扣抵	39,401	-	-	-	39,401
投資抵減	24,836	(15,573)	-	-	9,263
應計退休金未撥					
存數	3,150	(3,150)	-	-	-
確定福利義務之					
精算損失	-	-	800	-	800
其他	-	4,991	-	-	4,991
合計	\$122,178	(\$14,100)	\$ 800	\$ -	\$108,878

4. 本公司依據產業創新條例及廢止前促進產業升級條例之規定，享有之投資抵減明細及未認列為遞延所得稅資產之相關金額如下：

101年12月31日

抵減項目	未認列遞延		
	尚未抵減餘額	所得稅資產部分	最後抵減年度
自動化設備	\$ 6,817	\$ -	102年
研究發展	2,446	-	103年
	<u>\$ 9,263</u>	<u>\$ -</u>	

101年1月1日

抵減項目	未認列遞延		
	尚未抵減餘額	所得稅資產部分	最後抵減年度
自動化設備	\$ 21,200	\$ -	103年
研究發展	23,207	19,571	102年
	<u>\$ 44,407</u>	<u>\$ 19,571</u>	

5. 本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

101年12月31日

<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	未認列遞延			<u>最後扣抵年度</u>
		尚未抵減 之課稅損失	所得稅資產之尚未 抵減之課稅損失		
97年	核定數	\$ 231,770	\$ -		107年

101年1月1日

<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	未認列遞延			<u>最後扣抵年度</u>
		尚未抵減 之課稅損失	所得稅資產之尚未 抵減之課稅損失		
97年	核定數	\$ 231,770	\$ -		107年

6. 本公司於民國 97 年辦理增資擴展生產金屬鍛造及粉末冶金業之投資計畫，業已符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免稅免徵營利事業所得稅辦法」之規定，自民國 99 年度起連續五年享受免徵營利事業所得稅，至民國 103 年屆滿。
7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。
8. 本公司未分配盈餘均屬民國 87 年度以後所產生。
9. 本公司有關股東可扣抵稅額及預計可扣抵稅額比率如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 12,030	\$ 8,008	\$ 9,477
	<u>102 年 度(預計)</u>	<u>101 年 度(實際)</u>	
盈餘分配之稅額扣抵比率	1.41%	1.44%	

(二十五) 每股盈餘

	102	年	度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
普通股股東之本期 淨利	\$ 664,820	194,101	\$ 3.43
<u>稀釋每股盈餘</u>			
普通股股東之本期 淨利	664,820	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	647	
員工認股憑證	-	860	
普通股股東之本期淨利加潛在普 通股之影響	\$ 664,820	195,608	\$ 3.40
	101	年	度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
普通股股東之本期 淨利	\$ 496,379	183,424	\$ 2.71
<u>稀釋每股盈餘</u>			
普通股股東之本期 淨利	496,379	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	1,234	
員工認股憑證	-	320	
普通股股東之本期淨利加潛在普 通股之影響	\$ 496,379	184,978	\$ 2.68

於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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。

(二十六) 非現金交易

僅有部分現金支付之投資活動：

	102年度	101年度
購置固定資產	\$ 820,908	\$ 400,128
加：期初應付票據－設備款	18,143	3,618
加：期初應付設備款	2,556	481
減：存貨轉列未完工程	(120,315)	(121,010)
減：期末應付票據－設備款	(28,123)	(18,143)
減：期末應付設備款	(26,283)	(2,556)
本期支付現金	<u>\$ 666,886</u>	<u>\$ 262,518</u>

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	102 年 度	101 年 度
薪資	\$ 8,849	\$ 10,322
董監酬勞及員工紅利	8,487	3,223
退休金	216	216
總計	<u>\$ 17,552</u>	<u>\$ 13,761</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日	
不動產、廠房及設備	\$ 2,820,432	\$ 2,703,056	\$ 2,569,123	長期借款
質押定期存款(註)	14,347	7,347	21,879	租賃資產－土地保證金、中油保證
	<u>\$ 2,834,779</u>	<u>\$ 2,710,403</u>	<u>\$ 2,591,002</u>	

註：表列「其他流動資產」及「其他非流動資產」項下。

九、重大承諾事項及或有事項

(一) 承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 426,819</u>	<u>\$ 39,600</u>	<u>\$ 125,505</u>

十、重大之期後事項

本公司為整合大中國地區經銷商客戶及深耕市場開發直接客戶，於民國 102 年 10 月經董事會通過，投資設立子公司-昆山速博亞陸商貿有限公司，投資金額美金 150 仟元於民國 103 年 1 月匯出。

十一、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率監控公司資本。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司現金及約當現金、以攤銷後成本衡量之金融工具(應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及應付租賃款)的帳面價值係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十一、(三)。

2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部透過與營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司管理相對功能性貨幣之匯率風險，係透過財務部就其整體匯率風險進行避險。
- B. 美金與新台幣間匯兌風險主要來自於以美金計價之現金及約當現金及應收帳款等，於換算時產生外幣兌換損失或利益。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

102年12月31日

			敏感度分析		
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動幅 度	影響損益
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣					
銀行存款	\$ 8,002	29.805	\$ 238,500	1%	\$ 2,385
應收款項	13,109	29.805	390,714	1%	3,907
歐元：新台幣					
銀行存款	1,457	41.09	59,868	1%	599
應收款項	4,377	41.09	179,851	1%	1,799
人民幣：新台幣					
銀行存款	37,416	4.92	184,049	1%	1,840

金融負債貨幣性項目

美金：新台幣

應付款項 \$ 1,457 29.805 \$ 43,426 1% \$ 434

歐元：新台幣

應付款項 1,207 41.09 49,596 1% 496

101年12月31日

				敏感度分析		
外幣		匯率	帳面金額 (新台幣)	變動幅		
(仟元)				度	影響損益	
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣						
銀行存款	\$ 11,627	29.04	\$ 337,648	1%	\$ 3,376	
應收款項	14,583	29.04	423,490	1%	4,235	
歐元：新台幣						
銀行存款	148	38.49	5,697	1%	57	
應收款項	681	38.49	26,212	1%	262	

金融負債貨幣性項目

美金：新台幣

銀行借款 \$ 2,573 29.04 \$ 74,720 1% \$ 747

應付款項 793 29.04 23,029 1% 230

歐元：新台幣

應付款項 98 38.49 3,772 1% 38

101年1月1日

			帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
	外幣 (仟元)	匯率		變動幅 度	影響損益
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣					
銀行存款	\$ 6,492	30.275	\$ 196,545	1%	\$ 1,965
應收款項	12,744	30.275	385,825	1%	3,858
歐元：新台幣					
銀行存款	402	39.18	15,750	1%	158
應收款項	503	39.18	19,708	1%	197

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣

銀行借款	\$ 13,142	30.275	\$ 397,874	1%	\$ 3,979
應付款項	1,457	30.275	44,111	1%	441

歐元：新台幣

應付款項	209	39.18	8,189	1%	82
------	-----	-------	-------	----	----

利率風險

- A. 本公司之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 102 及 101 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- B. 假若利率增加或減少 1%對民國 102 年及 101 年度稅後淨利之最大影響分別為增加或減少 8,546 仟元及 7,324 仟元。

(2)信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他金融資產，大多未達預期且未減損，其信用風險之最大曝險為其帳面價值。

- A. 本公司之各項現金及約當現金係存放於信用良好的金融機構，為避免存款過度集中及有效分散信用風險，本公司亦管理每一金融機構之存放比例，經評估往來之銀行及金融機構其信用品質尚稱良好。
- B. 本公司之應收票據及應收帳款為日常經營活動銷售商品之應收客戶款項，因本公司針對可交易對象之信用狀況事先進行篩選控管，交易對手皆具一定等級之信用品質，故無重大信用風險。本公司之應收帳款依歷史經驗及該客戶目前交易情形評估，信用品

質分組請詳附註六(三)。

- C. 本公司之其他金融資產主係為受限制銀行存款、應收補助款等，因本公司針對可交易對象之信用狀況事先進行篩選控管，交易對手皆具一定等級之信用品質，尚無重大信用風險。

(3) 流動性風險

- A. 本公司財務部監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使本公司不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 本公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及受益憑證，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生性金融負債

102年12月31日	3個月 以下	3個月至 1年內	1至 2年內	2至 5年內	5年以上	帳面金額
短期借款	\$300,449	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 300,449
應付短期票券	170,000		-	-	-	170,000
應付票據	203,217	54,574	-	-	-	257,791
應付帳款	30,650	5,860	-	-	-	36,510
其他應付款	288,157	163,766	-	-	-	451,923
其他流動負債	14,745	8,471	-	-	-	23,216
應付租賃款 (包含一年內 到期)	6,095	20,113	25,610	102,443	278,903	433,164
長期借款 (包含一年內 到期)	9,878	113,079	130,280	760,573	196,316	1,210,126

101年12月31日	3個月 以下	3個月至 1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	帳面金額
短期借款	\$70,023	\$ 75,011	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 145,034
應付短期票	-	90,000	-	-	-	90,000
應付票據	146,013	18,984	-	-	-	164,997
應付帳款	11,544	15,254	-	-	-	26,798
其他應付款	221,946	75,559	-	-	-	297,505
其他流動負	4,566	5,482	10,154	-	-	20,202
應付租賃款 (包含一年內 到期)	-	26,005	24,381	73,145	337,831	461,362
長期借款 (包含一年內 到期)	6,981	237,822	329,061	517,487	65,650	1,157,001
101年1月1日	3個月 以下	3個月至 1年內	1至 2年內	2至 5年內	5年以上	帳面金額
短期借款	\$253,299	\$ 296,040	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 549,339
應付短期票	-	160,000	-	-	-	160,000
應付票據	133,748	259	-	-	-	134,007
應付帳款	7,013	14,882	-	-	-	21,895
其他應付款	162,548	31,591	-	-	-	194,139
其他流動負	-	6,562	-	3,241	-	9,803
應付租賃款 (包含一年內 到期)	-	26,069	24,781	74,344	363,877	489,071
長期借款 (包含一年內 到期)	2,247	156,139	225,255	714,670	641	1,098,952

民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日無衍生性金融負債。

(三)公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接或間接可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

102年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值	\$ 9,952	\$ -	\$ -	\$ 9,952
衡量之金融資產				
非避險之衍生性金融資產	\$ -	\$ 3,204	\$ -	\$ 3,204
101年1月1日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 4,886	\$ -	\$ 4,886

- 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
- 未在活絡市場交易之金融工具（例如於櫃檯買賣之衍生工具），其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料（如有），並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
- 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
- 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
 - 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
 - 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值。

十二、附註揭露事項

（一）重大交易事項相關資訊

- 資金貸與他人：無此情形。
- 為他人背書保證：無此情形。
- 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末			
				股 數	帳面金額	持股比例	公平市價
巧新科技工業股份有限公司	基金/富蘭克林華美全球投資級債券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,000單位	\$9,874	-	\$9,874

- 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無

此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)及十一、(三)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

無此情形。

(三) 大陸投資資訊

無此情形。

十三、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，經辨識本公司以不同產品分為輪圈及其他產品二個應報導部門。

本公司之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二) 部門資訊之衡量

本公司根據調整後營業毛利評估營運部門的表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性開支的影響。該項衡量措施亦排除了以權益方式結清股份基礎給付以及金融商品未實現損益之影響。

(三)部門損益與資產之資訊

1. 提供予主要營運決策者之民國 102 年及 101 年度應報導部門資訊如下：

	102	年	度
	輪圈	其他	合計
收入			
外部客戶收入	\$ 3,555,419	\$ 457,760	\$ 4,013,179
部門損益(營業毛利)	\$ 961,807	\$ 150,998	\$ 1,112,805
部門資產(註)	\$ -	\$ -	\$ -
	101	年	度
	輪圈	其他	合計
收入			
外部客戶收入	\$ 3,429,997	\$ 305,493	\$ 3,735,490
部門損益(營業毛利)	\$ 922,048	\$ 91,192	\$ 1,013,240
部門資產(註)	\$ -	\$ -	\$ -

註：由於本公司資產之衡量金額非營運決策者之衡量指標，故揭露部門資產之衡量金額為零。

- 2 本公司未分攤所得稅費用至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。
3. 營運部門之會計政策與附註二所述之重要會計政策彙總相同。本公司營運部門損益係以營業毛利衡量，並作為評估績效之基礎。

(四)部門損益、資產與負債之調節資訊

1. 民國 102 年及 101 年度之收入合計與繼續營業部門收入合計數相同，並無調節項目。

	102	年	度	101	年	度
應報導營運部門收入數	\$	4,013,179	\$	3,735,490		

2. 民國 102 年及 101 年度之稅前損益與繼續營業部門稅前損益相同，並無調節項目。

	102	年	度	101	年	度
應報導營運部門調整後稅前損	\$	747,616	\$	535,083		

(五)產品別及勞務別之資訊

本公司經營航空零組件，汽機車零組件、鋁銅、鋼鈦合金及五金零件、模具鋼筋續接器之鍛造製造加工及買賣業務，分為輪圈及高爾夫球頭產業，惟高爾夫球頭尚未屬重要產業部門，故不適用。

(六) 地區別資訊

本公司民國 102 年及 101 年度地區別資訊如下：

		102年度		101年度	
		收入	非流動資產	收入	非流動資產
北 美	\$	2,054,769	\$ -	\$ 2,792,156	\$ -
歐 洲		1,598,827	-	598,197	-
其 他		359,583	4,096,245	345,137	3,525,629
	\$	<u>4,013,179</u>	<u>\$ 4,096,245</u>	<u>\$ 3,735,490</u>	<u>\$ 3,525,629</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 102 年及 101 年度重要客戶資訊如下：

		102年度		101年度	
		金額	所佔比例%	金額	所佔比例%
C 公 司	\$	1,133,738	28	\$ 1,253,162	34
J 公 司		939,823	23	\$ 104,868	3
G 公 司		270,482	7	366,294	10
H 公 司		175,233	4	415,662	11
	\$	<u>2,519,276</u>	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 2,139,986</u>	<u>\$ 58</u>

十四、首次採用 IFRSs

本財務報告係本公司依 IFRSs 所編製之首份財務報告，於編製初始資產負債表時，本公司業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報表所報導之金額調整為依 IFRSs 報導之金額。本公司就首次採用 IFRSs 所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本公司財務狀況、財務績效及現金流量之調節，說明如下：

(一) 所選擇之豁免項目

1. 股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

2. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

3. 借款成本

本公司選擇適用民國 96 年修訂之國際會計準則第 23 號「借款成本」第 27 及 28 段之過渡規定，自轉換日起適用該準則。

(二) 本公司除會計估計、金融資產及金融負債之除列，因其與本公司無關，未適用國際財務報導準則第 1 號之追溯適用之例外規定外，其他追溯適用之例外說明如下：

1. 會計估計

於民國 101 年 1 月 1 日依 IFRSs 所作之估計，係與該日依中華民國一般公認會計原則所作之估計一致。

2. 金融資產及金融負債之除列

國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」之除列規定推延適用於民國 93 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

(三) 自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 之調節

國際財務報導準則第 1 號規定，企業須對比較期間之權益、綜合損益及現金流量進行調節。本公司之首次採用對總營業、投資或籌資現金流量並無重大影響。各期間之權益及綜合損益，依先前之中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 之調節，列示於下列各表：

1. 民國 101 年 1 月 1 日權益之調節

	中華民國 一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<u>流動資產</u>				
現金及約當現金	\$ 273,337	\$ -	\$ 273,337	
透過損益按公允價值 衡量之金融資產-流動	4,886	-	4,886	
應收票據	10,319	-	10,319	
應收帳款	487,114	-	487,114	
其他應收款	38,069	-	38,069	
存貨	1,110,924	-	1,110,924	
遞延所得稅資產-流動	54,758	(54,758)	-	(1)
預付款項	16,162	-	16,162	
其他流動資產	12,039	-	12,039	
流動資產合計	<u>2,007,608</u>	<u>(54,758)</u>	<u>1,952,850</u>	
<u>非流動資產</u>				
不動產、廠房及設備	3,519,066	(13,960)	3,505,106	(4)(5)
無形資產	7,891	-	7,891	
遞延退休金成本	3,961	(3,961)	-	(2)
遞延所得稅資產-非流 動	63,341	58,837	122,178	(1)(2) (3)
其他非流動資產	30,122	13,960	44,082	(2)(4) (5)
非流動資產合計	<u>\$ 3,624,381</u>	<u>\$ 54,876</u>	<u>\$ 3,679,257</u>	
資產總計	<u>\$ 5,631,989</u>	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 5,632,107</u>	

	中華民國 一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<u>流動負債</u>				
短期借款	\$ 547,876	\$ -	\$ 547,876	
應付短期票券	159,838	-	159,838	
應付票據	134,007	-	134,007	
應付帳款	21,895	-	21,895	
其他應付款	194,139	-	194,139	
當期所得稅負債	6,272	-	6,272	
其他流動負債	192,807	5,463	198,270	(3)
流動負債合計	<u>\$ 1,256,834</u>	<u>\$ 5,463</u>	<u>\$ 1,262,297</u>	
<u>非流動負債</u>				
長期借款	901,797	-	901,797	
其他非流動負債	477,166	9,508	486,674	(2)
非流動負債合計	<u>1,378,963</u>	<u>9,508</u>	<u>1,388,471</u>	
負債總計	<u>2,635,797</u>	<u>14,971</u>	<u>2,650,768</u>	
<u>業主之權益</u>				
股本				
普通股股本	1,828,609	-	1,828,609	
資本公積	986,708	-	986,708	
保留盈餘			-	
法定盈餘公積	17,224	-	17,224	
特別盈餘公積	1,562	-	1,562	
未分配盈餘	167,151	(19,915)	147,236	(2)(3)
其他權益	(5,062)	5,062	-	(2)
權益總計	<u>2,996,192</u>	<u>(14,853)</u>	<u>2,981,339</u>	
負債及權益總計	<u>\$ 5,631,989</u>	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 5,632,107</u>	

2. 民國 101 年 12 月 31 日 權益之調節

	中華民國 一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<u>流動資產</u>				
現金及約當現金	\$ 498,568	\$ -	\$ 498,568	
應收票據	12,447	-	12,447	
應收帳款	507,057	-	507,057	
其他應收款	10,558	-	10,558	
存貨	1,110,544	-	1,110,544	
遞延所得稅資產-流動	44,013	(44,013)	-	(1)
預付款項	11,457		11,457	
其他流動資產	8,502	-	8,502	
流動資產合計	2,203,146	(44,013)	2,159,133	
<u>非流動資產</u>				
不動產、廠房及設備	3,418,923	7,470	3,426,393	(4)(5)
無形資產	30,596		30,596	
遞延退休金成本	3,698	(3,698)	-	(2)
遞延所得稅資產-非流動	59,860	49,018	108,878	(1)(2)(3)
其他非流動資產	76,110	(7,470)	68,640	(2)(4)(5)
非流動資產合計	3,589,187	45,320	3,634,507	
資產總計	\$ 5,792,333	\$ 1,307	\$ 5,793,640	

	中華民國 一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<u>流動負債</u>				
短期借款	\$ 144,716	\$ -	\$ 144,716	
應付短期票券	89,928	-	89,928	
應付票據	164,997	-	164,997	
應付帳款	26,798	-	26,798	
其他應付款	297,505	-	297,505	
當期所得稅負債	23,397	-	23,397	
其他流動負債	279,693	6,900	286,593	(3)
流動負債合計	1,027,034	6,900	1,033,934	
<u>非流動負債</u>				
長期借款	882,458	-	882,458	
其他非流動負債	452,076	10,983	463,059	(2)
非流動負債合計	1,334,534	10,983	1,345,517	
負債總計	2,361,568	17,883	2,379,451	
<u>業主之權益</u>				
股本				
普通股股本	1,853,854	-	1,853,854	
資本公積	993,365	-	993,365	
保留盈餘				
法定盈餘公積	29,565	-	29,565	
特別盈餘公積	5,062	-	5,062	
未分配盈餘	556,774	(24,431)	532,343	(2)(3)
其他權益	(7,855)	7,855	-	(2)
權益總計	3,430,765	(16,576)	3,414,189	
負債及權益總計	\$ 5,792,333	\$ 1,307	\$ 5,793,640	

3. 民國 101 年度綜合損益之調節

	中華民國			
	一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
營業收入	\$ 3,735,490	\$ -	\$ 3,735,490	
營業成本	(2,721,535)	(715)	(2,722,250)	(3)
營業毛利	1,013,955	(715)	1,013,240	
營業費用				
推銷費用	(164,767)	63	(164,704)	(3)
管理費用	(113,662)	(97)	(113,759)	(3)
研發費用	(128,754)	15	(128,739)	(3)
小計	(407,183)	(19)	(407,202)	
營業利益	606,772	(734)	606,038	
營業外收入及支出				
其他收入	23,681	-	23,681	
其他利益及損失	(68,456)	-	(68,456)	
財務成本	(26,180)	-	(26,180)	
小計	(70,955)	-	(70,955)	
稅前淨利	535,817	(734)	535,083	
所得稅費用	(38,828)	124	(38,704)	(3)
本期淨利	496,989	(610)	496,379	
確定福利之精算損失	-	(3,906)	(3,906)	(2)
本期綜合損益總額	\$ 496,989	(\$ 4,516)	\$ 492,473	

調節原因說明如下：

(1) 所得稅

依中華民國一般公認會計原則規定，遞延所得稅資產或負債依其相關負債或資產之分類，或預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。惟 IFRSs 規定，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目，此外，由於遞延所得稅資產及負債不符合國際會計準則第 12 號「所得稅」之互抵條件，故不得互抵，因此本公司於轉換日將遞延所得稅資產及負債予以重分類。於轉換日及民國 101 年 12 月 31 日本公司重分類至遞延所得稅資產-非流動之金額分別為 54,758 仟元及 44,013 仟元，遞延所得稅資產-重分類至負債分別為 0 仟元及 0 仟元。

(2) 退休金

本公司選擇採用國際財務報導準則第 1 號豁免規定，將確定福利計劃之全部累計未攤銷精算損益於轉換日調整保留盈餘金額為 15,381 仟元（扣除所得稅影響數 3,150 仟元）、減少遞延退休金成本金額為 3,961 仟元、減少應計退休金負債金額 9,508 仟元及減少未認列為退休金成本之淨損失金額為 5,062 仟元。民國 101 年 12 月 31 日增加遞延退休金成本金額為 264 仟元、增加應計退休金負債金額 10,983 仟元及減少未認列為退休金成本之淨損失為 2,793 仟元及調整確定福利計畫精算損失 3,906 仟元（扣除所得稅影響數 800 仟元）；民國 101 年度營業成本及營業費用分別調整減少 575 仟元及 246 仟元。

(3) 員工福利

中華民國一般公認會計原則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於轉換日調增應付費用 5,463 仟元並調整減少保留盈餘 4,534 仟元（扣除所得稅影響數 929 仟元）。民國 101 年 12 月 31 日調增應付費用 1,437 仟元；民國 101 年度營業成本及營業費用分別調整增加 1,290 仟元及 147 仟元，及調減所得稅費用 244 仟元。

(4) 預付設備款

本公司因購置固定資產而預付之款項，依我國證券發行人財務報告編製準則係表達於「固定資產」。惟依國際財務報導準則規定，依其交易性質應表達於「其他非流動資產」，於轉換日及民國 101 年 12 月 31 日預付設備款重分類至其他資產-其他之金額分別為 45,629 仟元及 59,813 仟元。

(5) 遞延費用

中華民國一般公認會計原則規定將模具開發等相關支出置於遞延費用項下，惟依國際會計準則規定下並無遞延費用之科目，相關資產應依性質適當分類。於民國 101 年 1 月 1 日分別調增不動產、廠房及設備 31,669 仟元及調減遞延費用（帳列其他資產-其他）31,669 仟元。民國 101 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備調增 67,283 仟

元，及調減遞延費用(帳列其他資產-其他)67,283 仟元。

6. 民國 101 年度現金流量表之重大調整

- (1)依中華民國一般公認會計原則，支付之利息及收取之利息與股利均視為營業活動之現金流量；惟當支付之利息及收取之利息與股利係為取得財務資源之成本或投資之報酬時，依據 IFRSs 之規定係分別分類為籌資及投資活動之現金流量。
- (2)自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs，對所報導之本公司產生之現金流量並無影響。
- (3)中華民國一般公認會計原則與 IFRSs 表達間之調節項目，對所產生之現金流量無淨影響。

巧新科技工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
零	用	金		\$	325
支	票	存	款		15
活	期	存	款		93,349
外	幣	存	款	美金 5,202仟元 匯率29.805	269,916
			歐元 1,457仟元 匯率41.09		
			日幣 61,684仟元 匯率0.2839		
定	期	存	款	期間102.03.30~103.12.06	
			利率1.0%~3.5%		
			美金 2,800仟元 匯率29.805		
			人民幣 37,416仟元 匯率4.919		266,454
				\$	<u>630,059</u>

巧新科技工業股份有限公司
應收帳款明細表
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
Jaguar Land Rover Limited	\$ 167,887	
Chrysler LLC	126,695	
BMW Group	54,677	
Mercedes-AMG GmbH	55,714	
復盛應用科技(股)公司	38,473	
Ferrari S. p. A.	39,359	
其他	<u>184,942</u>	每一零星客戶餘額均未 超過本科目金額5%
	667,747	
減：備抵呆帳	(<u>12,001</u>)	
	<u>\$ 655,746</u>	

巧新科技工業股份有限公司
存貨明細表
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			<u>金 額</u>		
<u>項</u>	<u>目</u>	<u>成</u>	<u>本 市</u>	<u>價</u>	<u>備 註</u>
原	物	料	\$ 479,520	\$ 436,599	以重置成本為市價
在	製	品	719,239	895,943	以淨變現價值為市價
製	成	品	<u>442,394</u>	<u>646,315</u>	以淨變現價值為市價
			\$ 1,641,153	<u>\$ 1,978,857</u>	
減：備抵跌價及呆滯損失			(<u>257,947</u>)		
			<u>\$ 1,383,206</u>		

（以下空白）

巧新科技工業股份有限公司
固定資產成本變動明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
「不動產、廠房設備」相關資訊請詳附註六(五)						

固定資產累計折舊變動明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
「不動產、廠房設備」相關資訊請詳附註六(五)						

(以下空白)

巧新科技工業股份有限公司

短期借款明細明細表

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>貸 款 機 構</u>	<u>借款種類</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>借 款 動 用 期 限</u>	<u>利率區間</u>	<u>融資額度</u>	<u>抵押或擔保</u>
台新銀行	信用借款	\$ 40,000	102.12.16~103.01.16	1.35%	TWD 120,000	無
台灣銀行	信用借款	30,000	102.12.16~103.01.16	1.35%	TWD 50,000	無
澳盛銀行	信用借款	40,000	102.12.27~103.03.27	1.35%	TWD 50,000	無
澳盛銀行	信用借款	30,000	102.11.05~103.02.17	1.35%	TWD 50,000	無
元大銀行	信用借款	30,000	102.12.30~103.02.27	1.35%	TWD 100,000	無
彰化銀行	信用借款	30,000	102.12.16~103.03.16	1.35%	TWD 50,000	無
富邦銀行	信用借款	20,000	102.12.13~103.02.11	1.35%	TWD 20,000	無
安泰銀行	信用借款	30,000	102.12.20~103.01.20	1.35%	TWD 100,000	無
盤谷銀行	信用借款	50,000	102.12.16~103.01.15	1.35%	TWD 60,000	無
		<u>\$ 300,000</u>				

巧新科技工業股份有限公司
應付短期票券明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	保 證 或 承 兌 機 構	借 款 動 用 期 限	利 率 區 間	金 額		未攤銷應付短		備 註
				發 行 金 額	期 票 券 折 價	帳 面 價 值		
短期票券	兆豐票券金融股份有限公司	102.12.13~103.02.11	1.338%	\$ 50,000	\$ 77	\$ 49,923		
短期票券	大中票券金融股份有限公司	102.11.26~103.02.24	1.338%	40,000	76	39,924		
短期票券	中華票券金融股份有限公司	102.12.16~103.02.14	1.338%	40,000	81	39,919		
短期票券	萬通票券金融股份有限公司	102.12.24~103.02.21	1.320%	40,000	65	39,935		
				<u>\$ 170,000</u>	<u>\$ 299</u>	<u>\$ 169,701</u>		

（以下空白）

巧新科技工業股份有限公司

長期借款明細表

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	融資額度	抵押或擔保
台灣中小企銀	抵押借款	\$ 21,458	89.06.26~105.06.26	1.50%	\$ 103,000	土地
台灣中小企銀	抵押借款	75,000	100.06.13~105.06.13	1.50%	150,000	房屋及建築
台灣中小企銀	抵押借款	98,604	102.11.18~109.11.15	1.50%	155,000	土地、房屋及建築
第一銀行	抵押借款	590,000	102.05.22~117.05.21	1.55%	165,000	土地、房屋及建築、
合作金庫	抵押借款	165,000	102.12.30~107.12.30	1.50%	900,000	土地、房屋及建築、 機械設備
合作金庫	抵押借款	<u>186,000</u>	102.12.17~108.12.17	1.50%	500,000	機械設備
		1,136,062				
減：一年內到期之長期借款		(<u>106,387</u>)				
		<u>\$ 1,029,675</u>				

巧新科技工業股份有限公司
營業收入明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>產 品 名 稱</u>	<u>單 位</u>	<u>數 量</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
鍛 造 輪 圈	個	583,650	\$ 3,587,302	
其 他			<u>465,608</u>	每一零星產品餘額 均未超過本科目5%
			4,052,910	
減：銷貨退回及折讓			(<u>39,731</u>)	
營業收入淨額			<u>\$ 4,013,179</u>	

（以下空白）

巧新科技工業股份有限公司
營業成本明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	金 額
直接原料	
期初原料	\$ 360,050
加：本期進料	2,469,668
減：原物料盤虧	(471)
期末原料	(479,520)
出售原料	(237)
出售下腳料成本	(809,200)
轉列各項費用	(258,927)
本期原料耗用	1,281,363
直接人工	460,613
製造費用	1,424,277
未分攤固定製造費用	(89,807)
製造成本	3,076,446
加：期初在製品	713,960
減：期末在製品	(719,239)
在製品盤虧	(1,585)
報廢損失	(75,526)
轉列各項費用	(55,550)
製成品成本	2,938,506
加：期初製成品	213,165
加工成本	206,896
減：期末製成品	(442,394)
製成品盤虧	(735)
報廢損失	(28,007)
轉列未完工程	(120,315)
轉列各項費用	(95,468)
產銷成本	2,671,648
出售原物料	237
出售模具成本	43,769
其他營業成本	17,120
已出售存貨成本	2,732,774
未分攤固定製造費用	89,807
跌價及呆滯損失提列數	81,316
存貨報廢淨損失	71,790
出售下腳料淨收入	(78,104)
存貨盤虧	2,791
營業成本	<u>\$ 2,900,374</u>

巧新科技工業股份有限公司
製造費用明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
折	舊	\$	361,710		
運	費		240,342		
水	電		173,600		
消	耗		152,089		
修	繕		114,389		
薪	資		94,026		
燃	料		93,988		
其	他		<u>194,133</u>		每一零星科目餘額均未 超過本科目金額5%
		\$	<u><u>1,424,277</u></u>		

（以下空白）

推銷費用明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
佣	金	\$	73,041		
勞	務		27,039		
薪	資		18,225		
倉	租		17,475		
出	口		12,927		
其	他		<u>23,320</u>		每一零星科目餘額均未超過 本科目金額5%
		\$	<u><u>172,027</u></u>		

巧新科技工業股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資	支	出	\$	69,985
折			舊		14,168
捐			贈		8,173
其	他	費	用		49,720
					<u>49,720</u>
					<u>\$ 142,046</u>

每一零星科目餘額均未超過
本科目金額5%

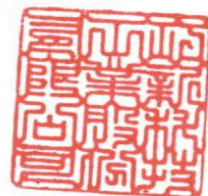
研究發展費用明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資	支	出	\$	48,515
測		試	費		39,289
消		耗	品		9,762
其	他	費	用		26,748
					<u>26,748</u>
					<u>\$ 124,314</u>

每一零星科目餘額均未超過
本科目金額5%

發行公司：巧新科技工業股份有限公司



董事長：吳宗仁

