

股票代號:1563



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

民國 105 年



年報

ANNUAL REPORT

中華民國一〇六年六月一日刊印

本年報查詢網址：<http://www.superalloy.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：王玉娟、洪淑華會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台中市西屯區市政路 402 號 12 樓

網址：<http://www.pwcglobal.com>

電話：04-27049168

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 >

致股東報告書	1
壹、公司簡介	3
貳、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	19
四、會計師公費資訊	35
五、更換會計師資訊：	35
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間… ..	35
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。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。	36
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊： ..	37
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，合併計算綜合持股比例：	37
參、募資情形	38
一、資本及股份	38
二、公司債辦理情形：	44
三、特別股辦理情形：	44
四、海外存託憑證辦理情形：	44
五、員工認股權憑證辦理情形	44
肆、營運概況	45
一、業務內容	45
二、市場及產銷概況	52
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	57
四、環保支出訊息	57
五、勞資關係	57
六、重要契約：	59
陸、財務概況	60
一、最近五年簡明資產負債表及綜合損益表	60
二、最近五年財務分析	66
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：	71

四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告詳第 84 頁至 146 頁。.....	74
五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告：詳第 147 頁至 201 頁。.....	74
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：.....	74
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	75
一、財務狀況.....	75
二、財務績效.....	76
三、現金流量.....	77
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：.....	77
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.....	78
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.....	78
七、其他重要事項：.....	79
捌、特別記載事項.....	80
一、關係企業相關資料.....	80
二、關係企業聲明書.....	82
三、關係報告書.....	83
四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	83
五、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：.....	83
六、其他必要補充說明事項.....	83
七、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三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：.....	83

致股東報告書

本公司延續去年高端客戶的需求，持續之資本支出效益逐漸顯現。謹將105年年度營業概況及106年營運計畫報告如後：

一、105年度營業概況：

(一)營業計劃實施成果：

105 年合併營收計新台幣 7,703,668 仟元，每股稅後盈餘為 8.06 元。

(二)合併財務收支及獲利能力分析：

項		目	105 年	104 年
財務結構 (%)	負債佔資產比率 (%)		53.80	48.98
	長期資金佔固定資產比率 (%)		168.36	155.13
償債能力 (%)	流動比率 (%)		274.88	203.25
	速動比率 (%)		140.97	97.54
	利息保障倍數		37.46	29.04
獲利能力 (%)	資產報酬率 (%)		13.45	10.31
	股東權益報酬率 (%)		27.11	18.96
	佔實收資本比 率 (%)	營業利益	99.79	69.68
		稅前純益	100.41	61.58
	純益率 (%)		20.79	13.93
	每股盈餘		8.06	4.78

(三)研究發展狀況：

1. 最近二年研究發展支出佔合併營業收入淨額比例如下：

單位：新台幣仟元

年度	105 年	104 年
營業收入淨額	7,703,668	6,823,237
研發支出	186,227	177,618
研發比例	2.4%	2.6%

2. 最近年度研發結果及未來研發方向：

(1)最近年度研發結果:歐洲及日本輕量化/高品質鍛造鋁圈開發款式持續增加，碳纖維飾片高檔鍛造鋁圈開發，高端汽車底盤鍛件投入量產，鎂合金輪圈開發。

(2)未來研發項目：1. 提升底盤鍛件設計與測試能量，並擴充底盤零件生產線及導入自動化。

2. 高強度高剛性輕合金材料開發。

3. 碳纖維輪圈開發。

(四)預算執行情形:本公司沒有公開財務預測，故不適用。

二、106 年營業計劃概要

(一)經營方針：

1. 產品方面：

鑒於近兩年因產能不足無法滿足客戶需求，除在屏東購地擴廠外，亦在客戶所在地國家建構輪圈塗裝生產基地，期望藉由公司既有卓越的機械工藝、搭配新一代的生產設備，除在生產技術與材料運用兩大核心面向創新外，運用新材料製造更輕更強的產品，以持續在運輸產業相關結構零配件領域有所貢獻。

2. 製程方面：

導入新一代生產、量測儀器設備、發展智慧化工廠，以因應勞動力來源短缺且在現今勞動力成本大幅增加之世代，可以減少直接投入生產所需之人力需求、增加勞動力產值、減少勞力負荷，提升良率，提升工作效率並改善員工生活品質。

3. 材料方面：

持續建立各類材料之機械、化學性質之數據資料庫，以優化材料與產品之輕量化應用，縮短產品設計開發時程；與國內外專業廠商或研發單位合作開發複合材料；設置鋁合金材料回收再製工廠，以期達成材料循環使用，善盡社會企業責任。

(二)預期銷售數量：

106 年輪圈銷售量約達 80 萬顆以上，底盤零件 50 萬件以上。

三、未來公司發展策略

以核心生產技術為中心，並向上、下游延伸發展。待鋁合金材料回收再製廠建置完成後，即可達成生產端的垂直整合，並可確保未來擴廠所需的原料來源；身為一階供應商，除偕同車廠進行產品設計、開發外，亦正式推出自有品牌輪圈，並採用最新的鎂合金鍛造加工技術，布局高階車款終端消費族群，透過教育消費者的方式促進車廠對高階輪圈產品的需求。

四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響。

鑒於車廠賦予一階供應商的責任日益增加，也相對提高了汽車產業競爭者的進入門檻，惟國內勞動力供給持續減少、一般人對傳統製造業的工作環境接受度亦較低，間接影響公司勞動力來源的招募，為此，將積極導入建置智能化工廠因應。而自動駕駛及共乘概念興起，未來個人因交通需求而購車的意願將可能減少，享受駕駛及操控的樂趣將是吸引購車族最大誘因，加上此族群對於汽車輪圈的輕量化、特性化有相當高程度的需求，公司將透過自有品牌的產品來滿足此一市場需求。

本公司秉持誠信經營原則，遵循相關政府及機構頒布之法規，並將持續精進管理、提升效率、研發創新、突破現狀，期以為各位股東創造更豐厚之投資報酬，也冀望各位股東給予本公司管理團隊更多之支持與鼓勵！

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：黃冠賓



壹、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。
87	01	成功開發鋁合金 16G 航太用飛機座椅鍛胚。
	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。
	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。
	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	03	鍛造輪圈通過 GM 功能測試。
	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。
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。
	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。
	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 20 年。
	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。
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。
	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。
	11	為擴建新廠向經濟部工業局，承租雲林科技工業區科一段 70 號地面積 33764.03 平方公尺土地，作為建廠之用，為期 20 年。
	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	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。

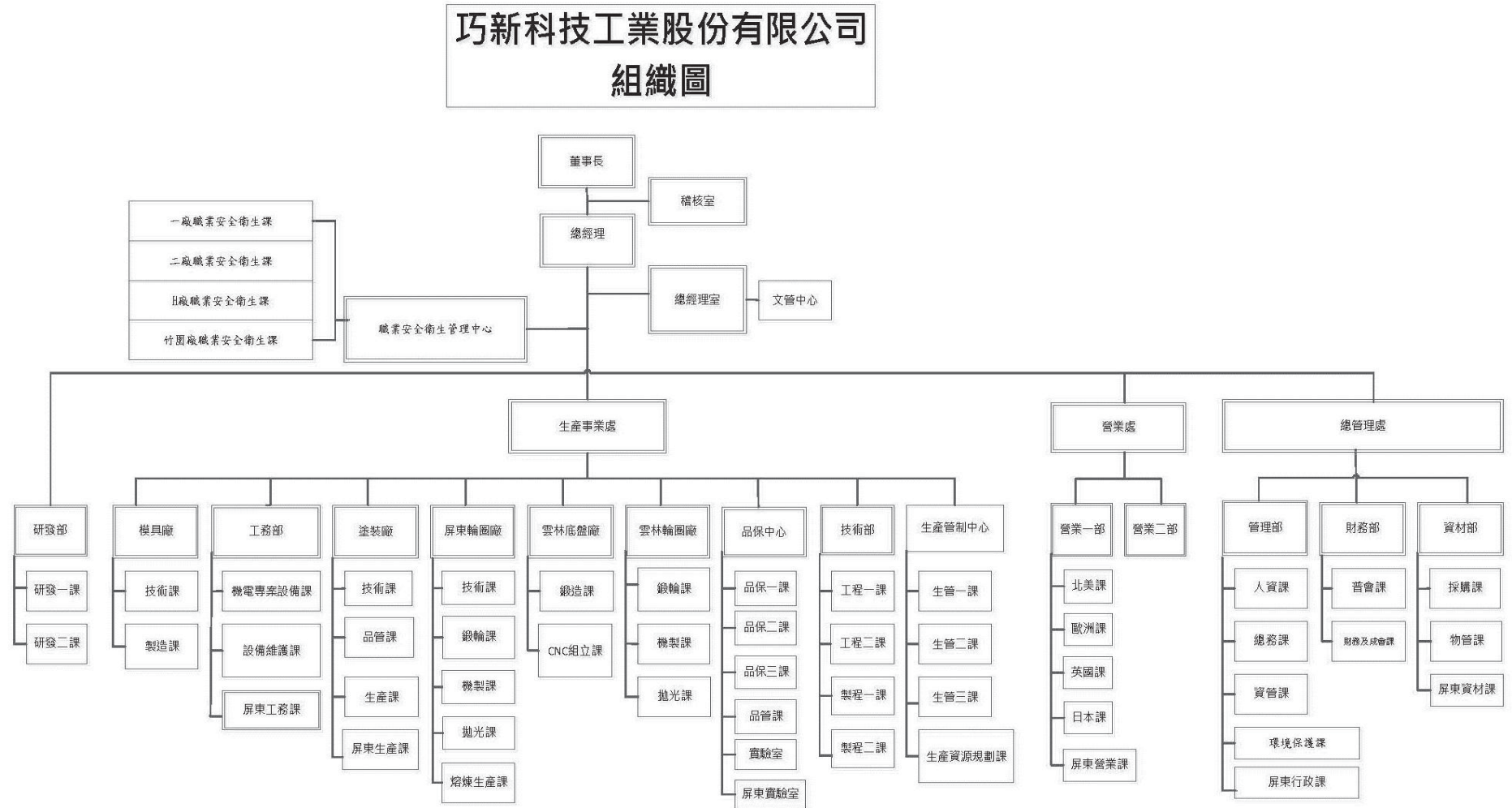
年度	月份	重 要 記 事
96	11	獲得日本JWL汽車測試認證
	12	獲得ISO17025實驗室認證
97	04	正式成為Jaguar車廠及Tesla電動車等鍛造鋁輪圈供應商，正式交貨
	09	盈餘暨資本公積轉增資31,779,000元，增資後資本額為1,798,109,000元
	10	研發設計上獲得客戶肯定，榮獲TOYOTA TMS金獎
98	01	獲得OHSAS 18001安全衛生認證。
	07	現金增資每股5元折價發行，實收金額187,500,000元，增資後實收資本額為2,173,109,000元
	10	獲得日本JWL-T卡車測試認證
99	06	獲得 AS9100航太認證通過，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
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
	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
101	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
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	購置竹園仔工業區土地面積15,098.27平方公尺，廠房面積9,713.26平方公尺

年度	月份	重 要 記 事
102	08	榮獲Nadcap航太續審通過(實驗室材料測試)NO. 10739147967
	11	榮獲Nadcap航太認證通過Non-Destructive Testing(非破壞檢測)NO. 10739158422
103	11	榮獲Nadcap航太續審通過Heat Treating(熱處理)NO. 10739160629
	12	榮獲Nadcap航太續審通過NonDestructive Testing(非破壞檢測)NO. 10739159883
	11	取得台灣發明「一體成型中空輪幅及其製造方法」專利，專利證號第I460085號
104	02	101年~104年行使員工認股權增資，增資後實收資本額為1,988,374,000元
	03	取得台灣發明「具有定位平板電子設備的桌面裝置及其座椅」專利，專利證號第I475973號
	03	取得美國外觀設計「AIRCRAFT SEAT」專利，專利證號第D723,822號
	03	取得美國外觀設計「AIRCRAFT SEAT」專利，專利證號第D724,339號
	03	研發設計上獲得客戶肯定，榮獲TOYOTA 白金獎 榮獲Chrysler RSO Award優良獎
	04	取得台灣外觀設計「機車前輪圈」專利，專利證號新式樣第D167251,250號
	05	二廠土地雲科一段70、71地號，由租轉購共計面積61,445.88平方公尺
105	06	取得大陸發明「椅背裝置」專利，專利證號第ZL201210341655.6號
	09	購置屏東市大慶段土地面積98,660.44平方公尺，興建新廠用
	12	取得大陸發明「具有定位平板電子設備的桌面裝置及其座椅」專利，專利證號第ZL20121010759.X號

貳、 公司治理報告

一、 組織系統

(一)公司組織圖:本公司組織設計以功能別為主要考量因素



(一)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。
總管理處管理部	● 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。
總管理處財務部	● 資金流程規劃、財產管理。 ● 財務規劃、會計稅務之處理。
總管理處資材部	● 原物料及一般庶務之採購、儲存管理。 ● 產品進出貨之安排。
營業處	● 產品銷售、市場開發、市場情報蒐集。 ● 客戶徵信、應收帳款管理。
研發部	● 掌握和追蹤國際、國內鍛造產品的技術發展趨勢，提出新技術、新產品、新材料研發方向。 ● 培育技術核心職能之人才。
技術部	● 新技術、新產品之相關專利申 ● 與國內外技術團體、學校、政府部門保持密切聯繫，促進技術能力升級。
品保中心	● 保證公司輪圈及底盤產品達到目標品質水準
工務部	● 負責規劃公司的設施設備評估、建置、維護、預防保養。 ● 確保公司設施設備滿足各部門及客戶需求有關工廠產量、產能之規劃與管理。 ● 保證公司設施設備達到目標水準。
生產管制中心	● 負責公司輪圈、底盤產品生產排程。
模具廠	● 負責組織和領導公司輪圈、底盤產品的模具開發。
生產事業處輪圈廠	● 參與稽核、認證、客戶參訪等輪圈技術相關事項並解決合同履行過程中和售後維護中的輪圈產品技術問題。 ● 發展公司輪圈產品前瞻技術與產品的新概念與計畫。
生產事業處底盤廠	● 參與稽核、認證、客戶參訪等底盤技術相關事項並解決合同履行過程中和售後維護中的底盤產品技術問題。 ● 發展公司底盤產品前瞻技術與產品的新概念與計畫。

一、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、獨立董事、監察人

1. 董事及監察人資料

106年 4月 30 日

職稱	國籍 或註冊地	姓 名	性 別	就 任 日 期	任期	初 次 選(就) 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	中華民國	吳宗仁	男	104.06.23	3 年	99.06.24	200,906	0.10	220,906	0.11	78,041	0.04	-	國泰人壽經理/ 逢甲大學國貿系	無	無	無	無
董事	中華民國	石呈澤	男	104.06.23	3 年	89.09.07	2,526,877	1.27	1,911,330	0.96	541,499	0.27	-	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	無	無	無
董事	中華民國	張明峯	男	104.06.23	3 年	99.06.24	1,306,148	0.66	1,370,098	0.69	1,661,667	0.84	-	永威財務顧問(股)公司副 總經理/政大企研所	無	無	無	無
董事	中華民國	魏隆評	男	104.06.23	3 年	89.09.07	1,285,000	0.65	1,688,000	0.87	16,879	0.01	-	巧新科技工業(股)公司董 事長/高雄醫學院	昆德診所院長	無	無	無
董事	中華民國	正億企管顧問(股) 公司		104.06.23	3 年	89.09.07	618,854	0.31	4,589,000	2.31	-		-	-	-	無	無	無
董事	中華民國	代表人：黃聰榮	男	104.06.23	3 年	89.09.07	-	-	1,535,916	0.77	209,857	0.11	-	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	無	無	無
董事	中華民國	永名投資(股)公司		104.06.23	3 年	89.09.07	2,354,961	1.18	2,085,961	1.05	-	-	-	-	-	無	無	無
董事	中華民國	代表人：張智翔	男	104.06.23	3 年	104.03.09	-	-	20,000	0.01	-	-	-	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	無	無	無
董事	中華民國	光立汽車有限公司		104.06.23	3 年	104.06.23	2,720,000	1.37	3,009,000	1.51	-	-	-	-	-	無	無	無
董事	中華民國	代表人：陳德星	男	104.06.23	3 年	104.06.23	-	-	360,331	0.18	1,457,496	0.73	-	光立汽車總經理/ 大甲高農畢	光立汽車總經理	無	無	無

職稱	國籍 或註冊地	姓 名	性別	就 任 日 期	任期	初 次 就 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	中 華 民 國	吳春森	男	104.06.23	3 年	97.06.26	-	-	-	-	-	-	-	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	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	吳澄淵	男	104.06.23	3 年	104.06.23	-	-	2,000	0.00 -	4,000	0.00	-	國稅局台中分局稅務員 / 逢甲大學經營管理碩士	有巢氏房屋店長	無	無	無
監察人	中 華 民 國	簡勝輝	男	104.06.23	3 年	95.06.28	509,011	0.26	509,011	0.26	-	-	-	啟台公司 總經理/ 逢甲國貿系	無	無	無	無
監察人	中 華 民 國	劉克昌	男	104.06.23	3 年	104.06.23	770,361	0.39	768,361	0.39	-	-	-	華南銀行襄理/ 逢甲大學	無	無	無	無
監察人	中 華 民 國	林重榮	男	105.06.27	3 年	105.06.27	1,704,235	0.85	1,664,235	0.84	-	-	-	懋莉工業股份有限公司 董事長/ 台大經濟系	懋莉工業股份有限 公司董事長	無	無	無

2. 法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
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%)
光立汽車有限公司	林秀真(100%)

3. 主要股東為法人者其主要股東：無。

3. 董事及監察人專業資格

106年4月30日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註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 務所需 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
吳宗仁			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
石呈澤			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
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：張智翔			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
劉克昌			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
吳春森			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
吳澄淵			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
簡勝輝			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
光立汽車有限公司代 表人：陳德星			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
林重榮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

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。
- (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：

106 年 4 月 30 日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	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	中華民國	石呈澤	男	95.10.14	1,911,330	0.96	541,499	0.27	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	中華民國	黃聰榮	男	89.04.01	1,535,916	0.77	209,857	0.11	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
副總經理	中華民國	周棟勝	男	104.01.05	0	0	0	0	0	0	英國劍橋大學材料科學 及冶金學博士/中鋼公司 副研究員	無	無	無	無
副總經理	中華民國	高景海	男	104.12.01	0	0	0	0	0	0	清華大學材料工程博士/ 精剛精密總經理	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	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額 占稅後純益 之比例		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		有無領取 來自子 公司以 外轉投 資事業 酬金	
		報酬(A)		退職退休 金(B)		酬勞(C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退 休金 (F)		員工酬勞(G)				員工認股權 憑證得認購 股數) 單位:(仟 股)					取得限制 員工權利 新股股數 (I)
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司
董事長	吳宗仁	0	0	216	216	38,211	38,211	490	490	2.43	2.43	11,159	11,159	0	0	30,569	0	30,569	0	0	0	0	5.03	5.03	0
董事	石呈澤																								
董事	張明峯																								
董事	魏隆評																								
董事	黃聰榮(註一)																								
董事	陳德星(註二)																								
董事	張智翔(註三)																								
獨立董 事	吳澄淵																								
獨立董 事	吳春森																								

註一、正德企管顧問股份有限公司之代表人

註二、光立汽車有限公司之代表人

註三、永名投資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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元				
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	吳宗仁 魏隆評 張智翔 張明峯 吳春森 吳澄淵 吳春森	吳宗仁 魏隆評 張智翔 張明峯 吳春森 吳澄淵 吳春森	吳宗仁 魏隆評 張智翔 張明峯 吳春森 吳澄淵 吳春森	吳宗仁 魏隆評 張智翔 張明峯 吳春森 吳澄淵 吳春森
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	石呈澤 黃聰榮	石呈澤 黃聰榮	石呈澤 黃聰榮	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	9 人	9 人	9 人	9 人
除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無				

(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		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行 費用(C))		本公司	財務報告 內所有公 司	
		本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司			
監察人	簡勝輝	0	0	12,738	12,738	180	180	0.81	0.81	0
監察人	劉克昌									
監察人	林重榮									

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	財務報告內所有公 司 D
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	簡勝輝 劉克昌 林重榮	簡勝輝 劉克昌 林重榮
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	3 人	3 人

(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	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、 C及D等四項總額占稅後純益之比例（％）		取得員工認股權憑證數額 單位:仟股		取得限制員工權利新股股數)		有無領取來自子公司以外轉投資業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
總經理	石呈澤	10,497	10,497	216	216	6,093	6,093	30,569	0	30,569	0	2.96	2.96	0	0	0	0	
副總經理	黃聰榮																	
副總經理	周棟勝																	
副總經理	高景海																	

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)	周棟勝/高景海	周棟勝/高景海
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	石呈澤/黃聰榮	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	4 人	4 人

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

106年04月30日

經理人	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
	總經理 副總經理	石呈澤 黃聰榮	0	30,569	30,569	1.91%

(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 105 年度及 104 年度支付總額占稅後純益比例分別為 6.18%及 4.11%。105 年度與 104 年度比較差異：主要係因 105 年度稅後淨利較 104 年成長所致。

合併報表所有公司董事、監察人、經理人酬金皆僅由本公司支付 105 年度及 104 年度支付總額占稅後純益比例分別為 6.18%及 4.11%。105 年度與 104 年度比較差異：主要係因 105 年度稅後淨利較 104 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。

二、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 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數	委託出席 次數	實際出(列)席 率(%)	備註
董事長	吳宗仁	6	0	100.0	
董事	石呈澤	6	0	100.0	
董事	魏隆評	6	0	100.0	
董事	正億企管顧問股份有限公司	6	0	100.0	
董事	張明峯	5	0	83.3	
董事	光立汽車有限公司	6	0	100.0	
董事	永名投資(股)公司	4	0	66.7	
獨立董事	吳春森	6	0	100.0	
獨立董事	吳澄淵	6	0	100.0	
其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：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 6 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	6	100.0	
監察人	劉克昌	6	100.0	
監察人	林重榮	6	100.0	105.06.27 選任
監察人	石玉禪	1	16.7	105.03.28 辭任
其他應記載事項： 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理： (一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無。 (二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：於 106 年股東常會修改公司章程，增置董事席次，以利之後成立審計委員會。				

(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：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？			本公司雖然尚未訂定「公司治理守則」，但針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？			(一) 本公司雖然未訂定「處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜作業辦法」，但有設置發言人及代理發言人制度，以確保可能影響股東決策之資訊能夠及時允當揭露，並由總經理室為專責單位，設置專用信箱受理股東建議、疑義及糾紛等事宜；對於股東依法提起訴訟情事，則交由法務人員妥適處理。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？			本公司對內部人(董事、經理人及持股 10%以上大股東)之持股變動情形，均依法按月申報主管機關指定網站「公開資訊觀測站」，並與投資人保持良好關係。	無差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？			本公司訂有「子公司監理辦法」及「關係人交易管理辦法」，以建立、執行與關係企業防火牆及風險控管機制。	無差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？			本公司訂有「防範內線交易程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，本公司亦會不定期檢討本辦法以符合現行法令與實務管理需要。	無差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？			本公司董事會成員多元化，董事成員具備不同專業背景、性別及工作領域，以健全本公司之董事會結構。	無差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？			本公司除設有薪資報酬委員會外，亦設置跨部門之福利委員會及環境安全衛生委員會，為員工及社會盡一份心力。	無差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？			本公司由薪資報酬委員會訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。	無差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			本公司由監察人每年定期評估簽證會計師之獨立性，且於必要時向董事會報告評估結果。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不 限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事 宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會 及股東會議事錄等)?			本公司目前無設置公司治理專(兼)職單位負責公司治理相關事務，待公司上市上櫃後會依法辦理。	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於 股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？			本公司設有發言人制度，同時藉由公司網站中利害關係人專區及客戶滿意度調查等多種管道提供公司最新訊息與重要企業社會責任議題之溝通管道。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？			本公司委任兆豐證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。	無差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？			1. 財務資訊揭露情形： 本公司之中、英文網站(http://www.superalloy.tw)皆設有投資人關係專區，定期更新財務資訊供投資人參考。 2. 業務資訊揭露情形： 本公司網站設有公司產品介紹及技術研發專區，提供即時之各項產品業務訊息，並隨時上傳最新業務活動訊息供大眾參考。 3. 公司治理資訊揭露情形： 本公司重要公司治理文件(包含內部稽核之組織及運作、公司章程、取得或處分資產處理程序、從事衍生性商品交易處理程序、為他人背書或提供保證處理程序、資金貸與他人處理程序、薪資報酬委員會組織規程、防範內線交易管理辦法、會計、企業社會責任守則、誠信經營守則及企業社會責任報告書等)均揭露於公開資訊觀測站上。	無差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？			1. 指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露： 本公司資訊之蒐集及揭露皆有指派專人負責執行，並不定時透過新聞稿或重大訊息將公司最新及正確資訊揭知大眾。 2. 落實發言人制度： 本公司由總經理石呈澤擔任發言人，黃聰榮執行副總擔任代理發言人。 3. 相關之財務、業務營運資訊除公布於投資人關係專區，亦已依證券交易所之規定輸入公開資訊觀測站。	無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、			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	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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)？			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酬勞 (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。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強 事項與措施			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。	未來會視狀況建立

(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：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別	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 薪資 報酬 委員 會成 員家 數	備註
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	吳春森		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	吳澄淵			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他	黃金生			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

註1：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。

(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：104 年 06 月 23 日至 107 年 06 月 22 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 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	3	0	100%	
委員	吳澄淵	3	0	100%	
委員	黃金生	3	0	100%	
其他應記載事項：無					

(五) 履行社會責任情形：

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？			1. 考量企業社會責任之構面應兼顧經濟、環境及社會，並配合本公司今年經董事會通過之「企業社會責任實務守則」，透過企業社會責任委員會運作管理。 2. 本公司致力將企業社會責任融合公司各種營運層面，包含公司政策、內部營運管理模式、各種執执行程序及教育訓練規劃等，並針對供應商及外包商進行稽核管理，以使客戶及相關利害關係人達到最適利益。	無差異
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？			本公司透過海報、廣播與內部刊物廣宣企業社會責任概念。針對新進人員，本公司亦融入企業社會責任教材於新人訓練中。	無差異
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？			本公司為健全企業社會責任之管理，設置推動企業社會責任之兼職單位『企業社會責任委員會』，依執行內容分為公司治理組、社會參與暨員工關係組、環境永續組、綠色供應鏈組、綠色生產組，負責企業社會責任政策之執行，並定期每年向董事會報告。	無差異
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？			公司提供提供優於業界平均薪資水準之薪酬制度，以創造安心工作、盡情生活的職場環境；並訂有績效考核制度，確實執行績效考核作業，且明確訂立『獎懲作業管理辦法』，以達到獎懲分明之機制。	無差異
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？			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。	無差異
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？			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。	無差異
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？			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。	無差異

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？			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。	無差異
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？			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。	無差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？			本公司訂有健康管理辦法，並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。	無差異
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？			1. 本公司每月定期舉辦月會，宣達公司營運狀況、目標及政策。 2. 本公司每月舉辦理級以上高階主管策略會議、每周舉辦課級以上主管策略會議、一般員工之策略佈達會議，以層層推進的方式，使所有員工皆能了解公司的年度經營方針與策略目標。 3. 每季召開福委會，與福利委員討論決議福利金的支出流向。	無差異
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？			本公司訂有人力資源管理程序、員工在職進修管理程序，分別針對新進人員以及在職人員制訂培訓計劃，除參與外部訓練外，也培訓內部講師，定期對內部教育訓練。	無差異
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？			1. 本公司重視客戶對各項服務滿意度及企業形象、品牌價值與服務品質的認知，致力於提供完善的產品解決方案及各種創新產品之提供。在產品開發設計、生產運送或維修服務等均有專門負責的權責單位，期在最短時間內提供服務。 2. 本公司會定期安排會議與客戶溝通，每年亦執行客戶滿意度調查，各構面皆有專屬單位負責建置滿意度指標與目標設定，負責執行滿意度監控。倘若滿意度資料分析未達標，須由責任單位執行改善策略，並於高階主管管理審查會議中進行審核。	無差異
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？			本公司依據ISO14001及OHSAS18001建立、評估環境考量面及危害鑑別，就各所從事活動、生產產品及服務，並取得相關環保法規及其他相關團體的意見，以決定必要的控制措施。	無差異
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？			本公司針對供應商管理除組成評核小組實地訪查外，並定期評鑑，其中包含環安衛評核，每年做一次環安衛管理問卷，若列	無差異

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
			入D級廠商則每半年做一次環安衛調查評鑑，若列入E級廠商則停止交易。	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？			本公司針對供應商管理除組成評核小組實地訪查外，並定期評鑑，其中包含環安衛評核，每年做一次環安衛管理問卷，若列入D級廠商則每半年做一次環安衛調查評鑑，若列入E級廠商則停止交易。	無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？			因資訊建立尚未健全，故尚未於網站上建置相關資訊供社會大眾查詢。	待資訊建立完成後即建置。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 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105年員工個案救助新台幣20萬元，105年11月捐贈新台幣50萬元給雲林家扶中心舉辦寒冬送暖愛心園遊會。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？			本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令，訂定本作業程序及行為指南，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，並於104年4月份經董事會議通過，提報104年股東常會。	無差異
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？			本公司企業誠信程序及誠信指南中載明以下不誠信行為之防範措施：	無差異
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？			禁止行賄或收賄，提供或收受不正當利益 禁止提供非法政治獻金 禁止不當慈善捐贈或贊助 禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益 禁止侵害智慧財產權	無差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？			本公司於授信管理辦法中，評估往來對象的誠信記錄，並將誠信行為條款列入雙方合約中。	無差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？			本公司指定總經理室為兼職單位，隸屬於董事會，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並應定期向董事會報告。	無差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？			1. 本公司董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，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。 2. 本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。	無差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？			本公司建有「內部控制制度」，內部稽核單位會定期評估風險並擬定稽核計劃，依其計劃執行相關查核，另視需要執行專案	無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			稽核，並定期向監察人及董事會報告查核結果，讓管理階層了解公司的內部控制執行情形，以達到管理之目的。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？			本公司透過海報、廣播與內部刊物廣宣誠信經營相關議題，針對新進人員，於新人到職時進行誠信宣導課程。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？			1. 本公司各項業務之相關人士在執行業務時，如發現有違反誠信廉潔事實者，可透過以下管道提出檢舉： 內部：直屬主管、總經理信箱 外部： 將於公司網站設置從業道德違規行為舉報系統 (http://www.superalloy.tw) 提出檢舉後，將啟動調查程序，專責人員包括稽核單位及總經理室成立委員會展開調查。	無差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？			2. 透過「事件通報、處理、調查管理辦法」制定申訴作業程序、案件受理的權責單位及事件處理流程，並遵法個資保密，及嚴禁對同仁從事報復行為。	無差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？				無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？			因資訊建立尚未健全，故尚未於網站上建置相關資訊供社會大眾查詢。	待資訊建立完成後即建置。
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：已訂定公司誠信經營作業程序及行為指南，與主管機關要求無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 針對處理供應商事宜並與廠商往來密切之單位主管，本公司定義為重要廉潔職務，考量主管職應有正確的法律觀念及行為，需以高道德標準從事商業行為，才能做好企業的風險治理，保護公司及個人，亦針對廠處主管及重要廉潔職務主管安排必訓課程，同時也增加業界的實際案例分享，以及工作上處理相關業務時必要遵守的規範。				

(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32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：106 年 04 月 21 日

本公司民國 105 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國106年04月21日董事會通過，出席董事 9 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
105/6/27	股東會	通過承認 104 年度營業報告書及財務報表案。 通過 104 年度盈餘分配案。 通過本公司「公司章程」修訂案。 通過「取得或處分資產處理程序」修正案。 補選一席監察人。
105/6/27	董事會	重要財務業務報告。 報告內部稽核執行情形。 報告衍生性商品評估報告。 訂定 104 年度盈餘分配之除息基準日。
105/08/10	董事會	重要財務業務報告。 報告內部稽核執行情形。 報告衍生性商品評估報告。 通過 105 年上半年財務報表案。 通過對德國子公司的背書保證案。 通過董監酬勞條文提撥方式與公司章程一致案。 通過依修正後公司章程提撥比例修正經營層經理人薪資報酬級距表案
105/10/26	董事會	重要財務業務報告。 報告內部稽核執行情形。 報告衍生性商品評估報告。
105/12/29	董事會	重要財務業務報告。 報告內部稽核執行情形。 報告衍生性商品評估報告。 報告提升自行編製財務報告計畫書案。 通過 106 年預算案。 通過 106 年重大資本支出案。 通過 106 年稽核計畫案。
106/02/23	董事會	重要財務業務報告。 報告內部稽核執行情形。 報告衍生性商品評估報告。 通過「取得或處分資產處理程序」修正案。 訂定訂定 105 年股東常會開會日期、議程及股東提案權之受理期間案。
106/04/21	董事會	重要財務業務報告。 報告內部稽核執行情形。 報告衍生性商品評估報告。 通過修改公司章程案。 通過 105 年度財務報表及營業報告書案。 通過 105 年度盈餘分配案。 通過 105 年度內部控制制度聲明書。 通過修改取得與處分資產程序修正案。 通過企業社會責任實務守則修正案。 通過本公司董事、監察人及功能性委員報酬給付辦法制定案。 通過本公司經營層經理人薪資報酬級距表修正案。 通過資金貸與子公司昆山速博亞陸案

(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

三、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		王玉娟	洪淑華	105 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	王玉娟	洪淑華	1,600	0	0	0	269	269	105 年度	涵蓋文件影印、國內外出差及盤點費用

(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。

四、更換會計師資訊：無。

五、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	105 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	0	0	0	0
董事	石呈澤	0	(330,000)	0	360,000
董事	魏隆評	42,000	(450,000)	1,000	50,000
董事	正億企管顧問股份有限公司	331,000	(1,890,000)	0	0
董事	永名投資股份有限公司	(269,000)	0	0	0
董事	光立汽車有限公司	(22,000)	(1,112,000)	0	0
董事	張明峯	202,950	0	0	0
獨立董事	吳春森	0	0	0	0
獨立董事	吳澄淵	2,000	0	0	0
監察人	簡勝輝	0	0	0	0
監察人	劉克昌	0	0	0	0
監察人	石玉蟬(註1)	(10,000)	0	0	0
監察人	林重榮(註2)	5,000	200,000	(43,000)	(300,000)
副總經理	黃聰榮	(99,000)	(210,000)	(9,000)	0
副總經理本人	高景海	0	0	0	0
副總經理本人	周棟勝	0	0	0	0
財務會計主管	黃冠賓	0	(90,000)	0	0

註1：石玉蟬於民國104年6月23日就任民國105年3月28日辭任，股數變動於解任之日止。

註2：林重榮於民國105年6月27日新任，股數變動於就任日起。

(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：
106年4月30日

姓名	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。		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	
徐永成	5,091,720	2.56	-	-	-	-	無	無	
正億企管顧問股份有限公司	4,589,000	2.31	-	-	-	-	無	無	
弘鼎創業投資股份有限公司	3,716,877	1.87	-	-	-	-	無	無	
林滄海	3,587,000	1.80	-	-	-	-	無	無	
永豐利投資有限公司	3,088,000	1.55	-	-	-	-	無	無	
光立汽車有限公司	3,009,000	1.51	-	-	-	-	無	無	
林金盆	2,981,000	1.50	-	-	-	-	無	無	
李慧鈴	2,978,612	1.50	2,899,686	1.46	-	-	徐永吉	配偶	
徐永吉	2,899,686	1.46	2,978,612	1.50	-	-	李慧鈴	配偶	
林玉華	2,657,000	1.34	-	-	-	-	無	無	

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。

參、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	-	-
104.02	16.2	250,000	2,500,000	266	1,988,374	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

106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	198,837,400	51,162,600	250,000,000	註

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

106 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 國 人	合 計
人數(名)	-	11	75	5,498	42	5,626
持有股數 (股)	-	693,596	38,568,260	150,332,131	9,243,413	198,837,400
持股比例 (%)	-	0.35%	19.40%	75.60%	4.65%	100%

註：本公司無陸資持股。

(三) 股權分散情形

1. 普通股股權分散情形

106 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	751	237,235	0.12
1,000 - 5,000	3,051	6,336,313	3.19
5,001 - 10,000	575	4,523,241	2.27
10,001 - 15,000	257	3,307,379	1.66
15,001 - 20,000	179	3,288,655	1.65
20,001 - 30,000	186	4,751,658	2.39
30,001 - 40,000	117	4,098,438	2.06
40,001 - 50,000	71	3,238,327	1.63
50,001 - 100,000	161	11,273,689	5.67
100,001 - 200,000	109	15,599,582	7.85
200,001 - 400,000	65	18,218,398	9.16
400,001 - 600,000	38	18,288,230	9.20
600,001 - 800,000	18	12,693,821	6.38
800,001 - 1,000,000	6	5,120,105	2.58
1,000,001 - 999,999,999	42	87,862,329	44.19
合 計：	5,626	198,837,400	100.00

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)

106 年 04 月 30 日

主要股東名稱	股 份	持有股數(股)	持股比例(%)
徐永成		5,091,720	2.56
正億企管顧問股份有限公司		4,589,000	2.31
弘鼎創業投資股份有限公司		3,716,877	1.87
林滄海		3,587,000	1.80
永豐利投資有限公司		3,088,000	1.55
光立汽車有限公司		3,009,000	1.51
林金盆		2,981,000	1.50
李慧鈴		2,978,612	1.50
徐永吉		2,899,686	1.46
林玉華		2,657,000	1.34

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度 項 目			104 年	105 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		26.61	32.82
	分 配 後		24.61	註 5
每股 盈 餘	加權平均股數(仟股)		198,837	198,837
	每股盈餘(調整前)		4.78	8.06
	每股盈餘(調整後)(註3)		4.78	註 5
每股 股利	現 金 股 利		2.0	3.0(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 5：105 年度預計配發之現金股利，尚未經 105 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

1. 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。
2. 本年度擬(已)議股利分配之情形：

105 年度之盈餘分配截至本年報刊印日止，於 106 年 4 月 21 日董事會已決議通過分配董事酬勞新台幣 50,948,623 元，員工現金紅利新台幣 169,828,743 元，以及股東現金股利 596,512,200 元，每股配發 3 元。

(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) 員工酬勞及董事、監察人酬勞：

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，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 3%~15%，董事及監察人酬勞不超過 3%。
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. (1) 本集團於民國 105 年 6 月 27 日及 104 年 6 月 9 日分別經股東會決議通過 104 年度及 103 年度盈餘分配案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 95,045		\$ 102,572	
現金股利	397,675	\$ 2.00	397,675	\$ 2.00
合計	<u>\$ 492,720</u>		<u>\$ 500,247</u>	

(2)本公司於民國 106 年 4 月 21 日經董事會提議民國 105 年度盈餘分派案如下：

	105年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 160,337	
現金股利	596,512	\$ 3.00
合計	<u>\$ 756,849</u>	

員工酬勞及董監酬勞估列情形如下：

1 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利 3%~10%，董事監察人酬勞不超過 3%。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於 105 年 4 月 19 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 3%~15%，董事及監察人酬勞不高於 3%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 169,829 仟元及 59,878 仟元；董監酬勞估列金額分別為 50,949 仟元及 17,963 仟元，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年係依該年度之獲利情況，分別以 7.65%及 2.3%估列。董事會決議實際配發金額為 169,829 仟元及 50,949 仟元，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(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：無

(一) 限制員工權利新股辦理情形：無。

(二) 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。

(三) 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。

肆、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	105 年度	%
鍛造輪圈	6, 293, 965	81. 70
其他	1, 409, 703	18. 29
合計	7, 703, 668	100. 00

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、特殊車輛鍛造輪圈。
- B、汽車底盤鍛造零件。

(2) 計劃開發之新產品：

- A、鍛造輪圈：自有品牌、淨成形等輕量化輪圈。
- B、底盤產品：避震器支柱支架、控制臂、轉向節、球接頭等輕量化底盤零配
- C、其他：汽車金屬零配件、廢鋁再生運用、新材料開發、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，藉著衝擊或擠壓的壓力，將金屬材料產生塑性或變形，成為一定的形狀和尺寸的工件，即稱之為鍛造。鍛造能改變金屬組織，使材質細密化、均質化，並獲得優良的機械性質，故，極適合運用製造於各種高強度之金屬製品或零組件上。

- (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、機器人等機電整合產品之製造業。
- (5). 休閒運動器材業：高爾夫球頭具、溜冰鞋、滑翔翼零件及自行車零件業。
- (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。
- (8). 生醫工具業：人工關節、人工骨頭、輪椅組件等醫用工具製造業。

2. 亞洲鍛造製品主要應用市場分析

鍛件的應用是多元的，依亞洲地區國家（台灣、中國、印度、日本、韓國）之鍛造產品應用面來看，皆以汽機車零件產量佔比最高，其次則為工業/工程/建築/機械零件位居第二，交通運輸設備則為第三。汽機車零件中的汽車零件業的各佔比為台灣 50%，中國 40%，印度 49%，日本 67%，韓國 41%，雖然這些比例將隨著各國汽車製造業未來趨勢而會有所改變，但，憑藉著 MIT 的品質及每年成長的零組件出口總產值，台灣汽機車零配件仍為極具出口競爭的產業。

3. 未來鍛造製品發展趨勢

(1) 材質輕量化

以汽車產業為例：汽車輕量化可降低環境污染和能源短缺兩大嚴重的社會成本；基本上一輛車每減少 10% 的重量，相對可減少 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。

因此，輕量化材料於鍛造製品上更有加乘之作用，目前材料上的選用，仍以鋁

合金為主，其次為鎂合金及複合材料。

1. 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。
2. 鎂合金：與鋁合金相較，鎂合金由於具有更低的密度、優異的散熱性、制震性結構金屬中最高的比強度，近年來在汽車結構部品的發展與應用乃引起極大的矚目。
3. 複合材料：複合材料以兩種或兩種以上的材料，在性能上互相取長補短，產生協同效應，使複合材料的綜合性能優於原組成材料而滿足各種不同的要求。以碳纖為例：質量輕，其比強度為鋁合金3倍以上、具較好的延展性等特點，因此，現為各工業著手開發與應用的材料選項之一。

3. 未來鍛造製品發展趨勢

(1) 材質輕量化

以汽車產業為例：汽車輕量化可降低環境污染和能源短缺兩大嚴重的社會成本；基本上一輛車每減少10%的重量，相對可減少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。

因此，輕量化材料於鍛造製品上更有加乘之作用，目前材料上的選用，仍以鋁合金為主，其次為鎂合金及複合材料。

1. 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。
2. 鎂合金：與鋁合金相較，鎂合金由於具有更低的密度、優異的散熱性、制震性結構金屬中最高的比強度，近年來在汽車結構部品的發展與應用乃引起極大的矚目。
3. 複合材料：複合材料以兩種或兩種以上的材料，在性能上互相取長補短，產生協同效應，使複合材料的綜合性能優於原組成材料而滿足各種不同的要求。以碳纖為例：質量輕，其比強度為鋁合金3倍以上、具較好的延展性等特點，因此，現為各工業著手開發與應用的材料選項之一。

(2) 製程科技化

鍛造工作的現場通常是高溫、高噪音、熱金屬屑飄揚，且移動工件、更換模具十分耗費力氣，因此，造成鍛造人力需求逐年攀升。製程科技化、設備自動化的導入，將使工作環境有所改善，鍛造人員兼具良好體力與專注力，必能創造出高附加價值、富潛力的新產品、新製程技術。

製程科技化+設備自動化：

A. 材料加熱方面：

- a. 採用感應電加熱：胚料放入感應圈中，在交變電流的感應電動作用下，胚料表面形成強大的渦流，使胚料內部的電能直接轉變為熱能加熱。此方法加熱進度快、加熱質量好、溫度易於控制、金屬燒損少、操作簡單，且利於鍛件質量的提升。
- b. 採用紅外線加熱，改變材料的組織：紅外線之熱能以光線方式穿入材料的內部，使裡外同時加熱，讓材料內外再結晶的速度與硬度一致，致使得產

品良率提升。

c. 利用絕緣材料及燃燒器技術改裝加熱爐，減少環境的熱能，給人員有個舒適的環境。

B 作業上的潤滑方面：

a. 應用新技術、低污染藥劑，以減少石墨的使用量。

b. 運用後續再加工或表面技術取代潤滑劑的使用，減少環境污染。

(3) 造型新穎性

透過先期的軟體設計與模擬，以虛擬測試，修正設計，優化成品之成形性，提高產品品質，並擴產品組合，發展出外形更新穎的鍛造製品。

【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，優點是生產成本合理，而其高剛性的特色，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。

鍛造在生產的過程中，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，可以承受較高的應力，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，但是因為製造成本高，市場接受度不如鑄造輪圈，主要使用在高單價的乘用車或者卡、客車上。

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	模具價格便宜	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鍛造、加工，因此業者需投資上萬噸鍛機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、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

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。

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) 新材料、淨成形等鍛造產品持續研發。

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
曾淙炤	逢甲大學材料科學系學士	新力鋁壓鑄
周棟勝	英國劍橋大學材料科學及冶金學博士	中鋼公司副研究員
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：

單位：新台幣仟元

項目	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
營收淨額(a)	3,735,490	4,013,179	5,021,505	6,823,237	7,703,668
研發費用(b)	128,739	124,314	148,067	177,618	186,227
研發/營收比(b/a%)	3.4	3.1	2.9	2.6	2.4

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，以及美國 TESLA (特斯拉) 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。繼北美三大車廠、歐洲雙 B、Ferrari (法拉利) 與 Porsche (保時捷) 之後近期又獲得 LEXUS (豐田凌志) 高

階性能跑車訂單並再切入美國電動汽車大廠 TESLA（特斯拉）供應鏈，隨著 TESLA（特斯拉）挹注下，單一品牌營收佔比可望超過 5%。未來將持續克服特殊車款技術門檻較高之淨成形、CNC 長工時及塗裝多塗多烤等製程，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。104 年正式量產交貨給歐洲高級車品牌客戶。

(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)持續開發底盤結構件並建立專用自動化生產。

(2)鎂合金輪圈開發。

(3)提升底盤鍛件設計與測試能量，

(4)開發航太用鍛造零件精密加工及軌道運輸車輛座椅設計製造與組裝測試。

(5)高強度高剛性輕合金材料開發。

(6)碳纖維輪圈開發。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫：

(1)研發改善塗裝技術，提升產品附加價值，增加產品的競爭力。

(2)持續開發電動車輪圈市場

(3)持續開發底盤零件市場

2. 長期發展計畫

(1)開發新製程，提升品質，降低成本；研發新產品

(2)生產智慧化

(3)研發底盤組裝件

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：主要銷售地區為歐洲、北美，並已推展到亞洲地區。

(2)底盤零件產品：以主要銷售地區為歐洲市場。

(3)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 Jaguar、Chrysler、BMW、德國歐寶(OPEL)汽車、Mercedes-Benz(戴姆勒賓士集團)、Porsche(保時捷)、Ferrari(法拉利)、LEXUS(豐田凌志)、TESLA（特斯拉）…等 30 多家合格供應商。

(4)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，根據汽車行業市場研究與分析企業 IHS Automotive 公布預測報告指出，全球汽車行業銷售量在 104 年達到了 8700 萬輛。報告也預測，到 109 年的時候，全球汽車銷售量將會突破 1 億輛，等於需 4 億顆輪圈，本公司產銷佔比尚不及千分之三，若 1 億輛只算其 1% 的頂極車也達 1 百萬輛，等於需 4 百萬顆輪圈，本公司產銷佔比也尚不及四分之一。實際上頂極汽車台數也不只佔全球汽車銷售量的 1%，是因沒有產能及鍛造輪圈可交，本公司因獨特的鍛旋技術均較其他世界級的競爭對手為佳，未來成長可期。

2. 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。

3. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 有利因素：

- A. 在全球氣候變化更為極端與空氣汙染益形嚴重情形下，對節能減碳降低環境污染的要求愈加強烈，而汽車廢氣排放是造成空氣汙染與氣候暖化的重要因素之一，世界各汽車製造與使用大國對於氣車油耗與廢氣排放的法規日趨嚴格，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，從產品的設計、分析、測試、製造與生產都可以在公司內部完成，縮短產品開發時程，可滿足客戶多樣化的產品需求。
- D. 持續改善設備、流程，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. 公司產品主要為鍛造輪圈與汽車底盤零件，集中於汽車產業，營運受市場變化影響較大。

(3) 因應對策如下：

- A. 針對輕量化需求，持續開發新技術，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。
- B. 持續研發航太零件，開發航太產業市場
- C. 開發軌道產業市場

(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

鋁合金鍛造輪圈：供各種乘用車、商用車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	104 年				105 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	2,218,937	69	無	Dubai Aluminium Co., Ltd	2,017,366	65	無
	其他	348,509	31		其他	1,070,040	35	
	進貨淨額	2,567,446	100		進貨淨額	3,087,406	100	

2. 最近二年度主要銷貨客戶

單位:新台幣仟元

項目	104 年				105 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	FCA US LLC	1,696,798	25	無	FCA US LLC	1,943,239	25	無
2	Jaguar Land Rover	1,383,891	20	無	Jaguar Land Rover	1,667,875	22	無
3	ZF Lemforder UK Ltd	1,063,460	16	無	ZF Lemforder UK Ltd	1,043,753	13	無
	其他	2,679,088	39		其他	3,048,801	40	
	合計	6,823,237	100		合計	7,703,668	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	104 年度			105 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
鍛造輪圈		700	698	2,826,408	800	723	2,814,988
其他(註一)				604,453			753,177
合 計				3,430,861			3,568,165

註一：其他產品種類繁多，各佔比均小於 2%，故不一一列計。

(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	104 年度				105 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
鍛造輪圈		8	55,930	660	5,338,897	12	111,043	720	6,290,743
其他(註一)			7,523		1,494,534		15,303		1,430,386
減：銷貨退回及折讓			(676)		(72,970)		(1,212)		(142,595)
營業收入淨額			62,776		6,760,461		125,134		7,578,534

註一：其他產品種類繁多，各佔比均小於 2%，故不一一列計。

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：

106 年 04 月 30 日

年 度		104 年度	105 年度	106 年 4 月 30 日
員 工 人 數	生產及生產相關	1,148	1,199	1,153
	營業	29	32	32
	管理	64	73	74
	研發	92	89	86
	合 計	1,333	1,393	1,345
平 均 年 齡		33.1	34.0	34.4
平 服 務 年 資		4.3	4.7	4.8
學 歷 分 布 比 率	博 士	6	7	6
	碩 士	49	53	58
	大 學	250	273	273
	大 專	135	122	117
	高 中	621	556	532
	高 中 以 下	272	382	359
合 計		1,333	1,393	1,345

四、環保支出訊息

最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失及處分，說明未來因應對策及可能之支出：有因空氣汙染及水汙染而遭受處分，現擬購置防治污染設備並定期追蹤及改善。

五、勞資關係

1. 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形
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，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。

(一) 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

(二) 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 訖 日 期	主 要 內 容	限 制 條 款
中長期借款	台灣中小企銀	104/08/13~111/08/13	抵押借款	無
中長期借款	台灣中小企銀	105/07/21~112/07/21	抵押借款	無
中長期借款	台灣中小企銀	103/09/05~110/09/05	抵押借款	無
中長期借款	第一銀行	102/05/22~117/05/21	抵押借款	無
中長期借款	合作金庫	102/12/30~107/12/30	抵押借款	無
中長期借款	合作金庫	104/02/12~124/02/12	抵押借款	無
中長期借款	合作金庫	104/08/13~124/08/13	抵押借款	無
中長期借款	合作金庫	104/08/13~111/08/13	抵押借款	無
中長期借款	彰化銀行	104/12/30~109/12/30	抵押借款	無
中長期借款	彰化銀行	105/09/30~108/09/30	抵押借款	無
中長期借款	台灣銀行	104/08/13~107/08/13	信用借款	無
中長期借款	中國輸出入銀行	103/05/16~108/05/16	信用借款	無
中長期借款	中國輸出入銀行	103/12/09~108/12/09	信用借款	無
中長期借款	元大銀行	104/02/12~107/02/12	信用借款	無
中長期借款	第一銀行	105/02/25~108/02/25	信用借款	無
中長期借款	中國信託	105/02/16~107/02/16	信用借款	無
中長期借款	中國信託	105/09/30~107/05/04	信用借款	無
中長期借款	華南銀行	105/04/18~108/04/18	信用借款	無
中長期借款	玉山銀行	105/07/18~108/07/18	信用借款	無
中長期借款	玉山銀行	105/09/05~108/05/05	信用借款	無
中長期借款	凱基銀行	105/08/16~108/08/16	信用借款	無
中長期借款	凱基銀行	105/08/16~108/08/16	信用借款	無
中長期借款	永豐銀行	105/08/16~108/08/16	信用借款	無
中長期借款	永豐銀行	105/09/19~108/09/19	信用借款	無
中長期借款	上海銀行	105/11/01~108/11/01	信用借款	無
中長期借款	上海銀行	105/11/10~108/11/10	信用借款	無

陸、財務概況

一、最近五年簡明資產負債表及綜合損益表

(一)國際財務報導準則

簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度						
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	當年度截至 106 年 03 月 31 日財務資料
流 動 資 產		2,750,473	3,728,898	4,670,487	6,344,082	不適用
不動產、廠房及設備		3,699,321	4,454,866	5,226,990	7,019,926	
無 形 資 產		55,357	60,555	11,018	11,333	
其 他 資 產		409,090	528,562	461,164	751,477	
資 產 總 額		6,914,241	8,772,881	10,369,659	14,126,818	
流動負債	分配前	1,434,209	2,058,220	2,297,888	2,307,292	
	分配後	1,751,923	2,455,895	2,695,563	註 1	
非 流 動 負 債		1,466,842	1,979,521	2,780,871	5,292,261	
負債總額	分配前	2,901,051	4,037,741	5,078,759	7,600,185	
	分配後	3,218,765	4,435,416	5,476,434	註 1	
歸屬於母公司業主之權益		4,013,190	4,735,140	5,290,900	6,526,633	
股 本		1,977,194	1,985,714	1,988,374	1,988,374	
資 本 公 積		1,100,356	1,106,922	1,108,571	1,108,571	
保留盈餘	分配前	935,640	1,642,432	2,191,917	3,398,971	
	分配後	560,926	1,244,757	1,794,242	註 1	
其 他 權 益		-	72	(78)	(5,086)	
庫 藏 股 票		-	-	-	-	
非 控 制 權 益		-	-	2,116	35,803	
權 益 總 額	分配前	4,013,190	4,735,140	5,290,900	6,526,633	
	分配後	3,695,476	4,337,465	4,893,225	註 1	

註 1:105 年度盈餘尚未分配

簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	當年度截至 106 年 03 月 31 日財務資料
營 業 收 入	不適用	4,013,179	5,021,505	6,823,237	7,703,668	不適用
營 業 毛 利		1,112,805	1,671,867	2,060,022	4,934,175	
營 業 損 益		674,418	1,105,541	1,385,503	2,769,493	
營業外收入及支出		73,198	49,903	(161,080)	12,255	
稅 前 淨 利		747,616	1,155,444	1,224,423	1,996,461	
繼 續 營 業 單 位		747,616	1,155,444	1,224,423	1,996,461	
本 期 淨 利						
停 業 單 位 損 失		-	-	-	-	
本期淨利（損）		664,820	1,025,716	950,352	1,601,843	
本期其他綜合損益 （稅後淨額）		(686)	(1,138)	(3,469)	(127)	
本期綜合損益總額		664,134	1,024,578	946,883	1,596,251	
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		664,820	1,025,716	950,352	1,601,843	
淨利歸屬於非控制 權 益		-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主		664,134	1,024,578	946,883	1,596,251	
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益		-	-	-	-	
每 股 盈 餘		3.43	5.17	4.78	8.06	

簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料					當年度截至 106年03月31 日財務資料
		101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產		2,159,133	2,750,473	3,726,418	4,673,024	6,333,198	不適用
不動產、廠房及設備		3,426,393	3,699,121	4,454,812	5,223,355	6,697,102	
無形資產		30,596	55,357	60,555	11,018	11,333	
其他資產		177,518	409,090	530,553	472,633	856,936	
資產總額		5,793,640	6,914,241	8,772,338	10,380,030	13,898,569	
流動負債	分配前	2,159,133	2,750,473	3,726,418	2,310,375	2,267,055	
	分配後	3,426,393	3,699,121	4,454,812	2,708,050	註1	
非流動負債		1,345,513	1,466,812	1,979,521	2,780,871	5,140,051	
負債總額	分配前	2,379,452	2,901,051	4,037,198	5,091,246	7,407,739	
	分配後	3,010,958	3,218,765	4,434,873	5,488,921	註1	
歸屬於母公司業主之權益		3,414,188	4,013,190	4,735,140	5,288,784	6,490,830	
股本		1,853,854	1,977,194	1,985,714	1,988,374	1,988,374	
資本公積		993,364	1,100,356	1,106,922	1,108,571	1,108,571	
保留盈餘	分配前	566,970	935,640	1,642,432	2,191,917	3,398,971	
	分配後	271,506	560,926	1,244,757	1,794,242	註1	
其他權益		-	-	72	(78)	(5,086)	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	3,414,188	4,013,190	4,735,140	5,288,784	6,490,830	
	分配後	3,118,724	3,695,476	4,337,465	4,891,109	註1	

註1：105年度盈餘尚未分配

簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	當年度截至 106 年 03 月 31 日 財務資料
營 業 收 入	3,735,490	4,013,179	5,028,701	6,813,472	7,704,086	不適用
營 業 毛 利	1,013,240	1,112,805	1,673,562	2,053,167	2,768,967	
營 業 損 益	606,038	674,418	1,105,541	1,383,404	1,990,080	
營業外收入及支出	70,955	73,198	49,903	(158,883)	7,905	
稅 前 淨 利	535,083	747,616	1,155,444	1,224,521	1,997,985	
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	535,083	664,820	1,025,716	950,450	1,603,367	
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	
本期淨利（損）	496,379	664,820	1,025,716	950,450	1,603,367	
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(3,906)	(686)	(1,138)	(3,440)	(3,646)	
本期綜合損益總額	492,473	664,134	1,024,578	947,010	1,599,721	
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	496,379	664,820	1,025,716	950,352	1,603,367	
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	1,024,578	947,010	1,599,721	
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	
每 股 盈 餘	2.71	3.43	5.17	4.78	8.06	

(二)、我國財務會計準則

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 年 度	最近五年度財務資料				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流動資產	2,203,147	不適用	不適用	不適用	不適用
基金及投資	-				
固定資產	3,368,777				
無形資產	12,832				
其他資產	20,757				
資產總額	5,792,353				
流動負債	分配前				
	分配後				
長期負債	1,317,816				
其他負債	16,715				
負債總額	分配前				
	分配後				
股本	1,853,854				
資本公積	993,365				
保留盈餘	分配前				
	分配後				
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	(7,855)				
股東權益總額	分配前				
	分配後				

簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營 業 收 入	3,735,490	不適用	不適用	不適用	不適用
營 業 毛 利	1,013,954				
營 業 損 益	606,771				
營業外收入及利益	32,515				
營業外費用及損失	(103,469)				
繼續營業部門 稅 前 損 益	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	496,989				
每 股 盈 餘	2.71				

(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
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、王玉娟	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
104 年度	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、洪淑華(註一)	無保留意見
105 年度	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、洪淑華	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、最近五年財務分析

(一) 國際財務報導準則-合併財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務資料					
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	當 年 度 截 至 106 年 3 月 31 日
財務結構 (%)	負債占資產比率	41.07	41.96	46.03	49.00	53.80	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	138.10	145.35	150.73	155.13	168.36	
償債能力 %	流動比率	208.83	192.27	181.17	204.05	274.88	
	速動比率	101.25	95.70	86.76	98.52	140.97	
	利息保障倍數	20.35	31.14	43.72	29.04	37.46	
經營能力	應收款項週轉率（次）	7.25	6.66	6.20	6.65	7.08	
	平均收現日數	50.34	54.80	58.87	54.89	51.55	
	存貨週轉率（次）	2.45	2.33	2.02	1.96	1.64	
	應付款項週轉率（次）	15.65	11.93	8.47	9.98	4.27	
	平均銷貨日數	148.98	156.65	180.69	186.22	222.56	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	1.08	1.12	1.23	1.42	1.26	
	總資產週轉率（次）	0.65	0.63	0.64	0.71	0.63	
獲利能力	資產報酬率（%）	9.07	10.77	13.34	10.30	13.45	
	權益報酬率（%）	15.52	17.90	23.45	18.96	27.11	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	28.86	37.81	58.19	61.58	100.41	
	純益率（%）	13.29	16.57	20.43	13.93	20.79	
	每股盈餘（元）	2.71	3.43	5.17	4.78	8.06	
現金流量	現金流量比率（%）	94.35	52.50	33.38	39.48	66.05	
	現金流量允當比率（%）	191.31	126.58	70.81	53.24	49.56	
	現金再投資比率（%）	12.98	5.63	4.08	5.14	8.02	
槓桿度	營運槓桿度	1.64	1.62	1.42	1.40	1.30	
	財務槓桿度	1.05	1.04	1.02	1.03	1.03	

個體財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務資料					
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	當 年 度 截 至 106 年 3 月 31 日
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	41.07	41.96	46.02	49.07	53.30	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	138.10	145.35	150.73	155.20	173.67	
償 債 能 力 %	流動比率	208.83	192.27	181.10	203.06	279.28	
	速動比率	101.25	95.70	86.97	98.28	143.19	
	利息保障倍數	20.35	31.14	43.72	29.04	38.46	
經 營 能 力	應收款項週轉率（次）	7.25	6.66	8.34	6.70	7.09	
	平均收現日數	50.34	54.80	43.76	54.48	51.48	
	存貨週轉率（次）	2.45	2.33	2.02	1.97	1.64	
	應付款項週轉率（次）	15.65	11.93	8.47	9.98	4.27	
	平均銷貨日數	148.98	156.65	180.69	185.28	222.56	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	1.08	1.12	1.23	1.42	1.29	
	總資產週轉率（次）	0.65	0.63	0.64	0.71	0.64	
獲 利 能 力	資產報酬率（%）	9.07	10.77	13.33	10.30	13.56	
	權益報酬率（%）	15.52	17.90	23.45	18.96	27.20	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	28.86	37.81	58.19	61.58	100.41	
	純益率（%）	13.29	16.57	20.40	13.95	20.79	
	每股盈餘（元）	2.71	3.43	5.17	4.78	8.06	
現 金 流 量	現金流量比率（%）	94.35	52.50	33.39	39.12	67.23	
	現金流量允當比率（%）	191.31	126.58	69.63	53.20	51.73	
	現金再投資比率（%）	12.98	5.63	3.40	5.11	8.19	
槓 桿 度	營運槓桿度	1.64	1.62	1.49	1.40	1.30	
	財務槓桿度	1.05	1.04	1.02	1.03	1.03	

(二)我國財務會計準則

財務分析

年 度 分析項目			最 近 五 年 度 財 務 分 析				
			101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		40.77	不適用	不適用	不適用	不適用
	長期資金占固定資產比率		140.96				
償債能力 %	流動比率		214.52				
	速動比率		106.22				
	利息保障倍數		20.37				
經營能力	應收款項週轉率（次）		7.25				
	平均收現日數		50.34				
	存貨週轉率（次）		2.09				
	應付款項週轉率（次）		15.65				
	平均銷貨日數		175				
	固定資產週轉率（次）		1.09				
	總資產週轉率（次）		0.65				
獲利能力	資產報酬率（%）		9.08				
	股東權益報酬率（%）		15.47				
	占實收資本比率（%）	營業利益	32.73				
		稅前純益	28.90				
	純益率（%）		13.30				
	每股盈餘（元）		2.71				
	現金流量	現金流量比率（%）					
現金流量允當比率（%）		198.59					
現金再投資比率（%）		15.70					
槓桿度	營運槓桿度		1.68				
	財務槓桿度		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）：不適用							

註：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。

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)。

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。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 1：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2：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3：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4：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

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國一百零五年度財務報告書表業經資誠聯合會計師事務所王玉娟及洪淑華會計師查核完竣，並出具查核報告書。併同營業報告書暨盈餘分配案，業經本監察人審查認為屬實，爰依公司法第二一九條規定，報請 鑒核
此致

巧新科技工業股份有限公司

監察人：

簡曉輝

中 華 民 國 106 年 4 月 24 日

巧新科技工業股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國一百零五年度財務報告書表業經資誠聯合會計師事務所王玉娟及洪淑華會計師查核完竣，並出具查核報告書。併同營業報告書暨盈餘分配案，業經本監察人審查認為屬實，爰依公司法第二一九條規定，報請 鑒核
此致

巧新科技工業股份有限公司

監察人：劉克昌

中 華 民 國 106 年 4 月 24 日

巧新科技工業股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國一百零五年度財務報告書表業經資誠聯合會計師事務所王玉娟及洪淑華會計師查核完竣，並出具查核報告書。併同營業報告書暨盈餘分配案，業經本監察人審查認為屬實，爰依公司法第二一九條規定，報請 鑒核

此致

巧新科技工業股份有限公司

監察人：林重平

中 華 民 國 106 年 4 月 24 日

四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告詳第 84 頁至 146 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告：詳第 147 頁至 201 頁。

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	105 年	104 年	差 異	
			金 額	%
流動資產	6,344,082	4,670,487	1,673,595	35.83
固定資產	7,019,926	5,226,990	1,792,936	34.30
無形資產	11,333	11,018	315	2.86
其他資產	751,477	461,164	290,313	62.95
資產總額	14,126,818	10,369,659	3,757,159	36.23
流動負債	2,307,924	2,297,888	10,036	0.43
長期負債	5,248,909	2,739,853	2,509,056	91.58
其他負債	43,352	41,018	2,334	5.69
負債總額	7,600,185	5,078,759	2,521,426	49.65
股本	1,988,374	1,988,374	0	0
資本公積	1,108,571	1,108,571	0	0
保留盈餘	3,398,971	2,191,917	1,207,054	55.07
股東權益其他調整項目	30,717	2,038	28,679	1407.21
股東權益總額	6,526,333	5,290,900	1,235,433	23.35
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：營收成長，使得現金及約當現金增加及存貨備料增加所致。 2. 固定資產增加：為提升產量新購置土地及設備所致。 3. 其他資產增加：已取得待驗收固定資產增加所致。 4. 長期負債增加：購置固定資產向金融機構借款所致。 5. 保留盈餘增加：本期淨利增加所致。 6. 股東權益其他調整項目：主要為子公司權益變動。				

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	105 年	104 年	增（減） 金額	變動 比例%
營業收入	7,703,668	6,823,237	880,431	12.90
營業成本	4,934,175	4,763,215	170,960	3.59
營業毛利	2,769,493	2,060,022	709,471	34.44
營業費用	785,287	674,519	110,768	16.42
營業利益	1,984,206	1,385,503	598,703	43.21
營業外收入及利益	66,758	(117,716)	184,474	(156.71)
營業外費用及損失	54,503	43,364	11,139	25.69
繼續營業部門稅前淨利	1,996,461	1,224,423	772,038	63.05
所得稅（費用）利益	394,618	(274,071)	668,689	(243.98)
繼續營業部門稅後淨利	1,601,843	950,352	651,491	68.55

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. 營業總收入、營業收入及營業毛利、營業利益增加：主要因輪圈及其他汽車產品提貨量續持續成長所致。
2. 營業費用增加：營業收入增加獲利提升，員工酬勞及董監酬勞提升所致
3. 業外收入及利益增加：金融負債評價及匯率影響所致。
4. 業外費用及損失增加：匯率影響所致
5. 所得稅增加：獲利增加所致。

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件需求增加，並持續有新增之訂單。

(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	693,355	371,937	126,920	48,229	146,269
其他	22,577	82,641	(13,283)	(953)	(45,828)
TOTAL	715,932	454,578	113,637	47,276	100,441

毛利增加原因說明：

1. 售價差異：主要為匯率及輪圈銷售單價提高所致。
2. 成本價格差異：主要為本期產量增加單位固定成本下降。
3. 銷售數量差異：主要為本期銷售數量較上期增加。

(三) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

預期未來客戶對鍛造鋁輪圈及汽車底盤件需求增加，並持續有新增之訂單，目前正積極規劃新廠產能以因應未來交貨需求，主要資金來自營運資金及銀行借款，因此對財務業務無影響。

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

項 目 \ 年 度	105 年	104 年	增(減)%
現金流量比率	65.09	39.48	25.61
現金流量比率允當比率	49.56	53.24	(3.68)
現金再投資比率	8.04	5.14	2.90
➤ 現金流量比率允當比率降低:主係投資活動現金流出			
➤ 現金再投資比率:營業活動現金流入增加			

(二) 106 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、投資活動淨現金流量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,973,031	962,105	(1,727,259)	1,207,877	-	-
1. 106 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 575,488 仟元					
(3) 投資活動：主係投資固定資產，現金淨流出 2,302,747 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：

- (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：最近年度重大資本支出為增加轉投資及營運擴張，進行廠區擴充，資金主要來自於銀行借款與營運資金，因此無對財務業務產生重大影響。

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：主要轉投資為大陸子公司及德國塗裝廠，105 年分別損失為 1,264 仟元及 5,861 仟元，大陸子公司經評估效益不彰，未來將計畫結束營運以改善虧損。德國塗裝廠目前尚在建置中尚無營收所致，改善計畫預期 106 年將完成建廠，後續將投入試生產，嗣後經驗證合格後，將正式投入塗裝製程屆時將會改善虧損狀態。

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：

財務部依國際政經情勢，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、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，105 年以穩健為原則，並依自然避險致使利率、匯率變動對損益影響甚小，未來將持續觀察國際政經情勢，對公司整體風險部位使得利率、匯率變動對公司損益影響最小化。

(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：

1. 提升底盤鍛件設計與測試能量，並擴充底盤零件生產線及導入自動化。
2. 高強度高剛性輕合金材料開發。
3. 碳纖維輪圈開發。

預計於 106 年將投入研發費用約 120,000 仟元

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

(四)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：無

(五)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。

(六)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。

(七)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，土地已取得目前正在興建廠房中。並建置未來產能的規劃，及客戶的訂單需求，風險皆在控制範圍內。

(八)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、歐洲、亞洲各大汽車廠，未來將充分利用地理優勢，陸續擴展業務，未來各客戶最大銷售占比將控制在 20% 以下，風險已在控制範圍內。

(九)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) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

目前公司持穩健經營，故風險已在控制範圍內。

(十一) 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。

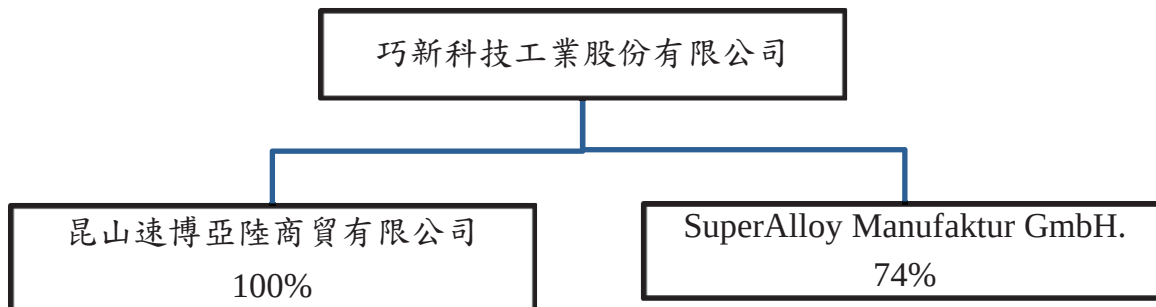
(十二) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖：



(二)關係企業基本資料

單位：新台幣/仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本	主要營業項目
昆山速博亞陸商貿有限公司	102.11.27	江蘇省昆山市周市鎮 嘉裕國際商務場1號 樓804室	4,523	從事汽車、機車零配 件、航空器材、金屬材 料、塑膠製品批發
SuperAlloy Manufaktur GmbH.	103.08.13	Hauptstraße 19 72290 Loßburg	112,497	製造各類輪圈及汽車用 品

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：汽車、機車零配件、航空器材、金屬材料(不含貴金屬)、塑膠製品批發、佣金代理(拍賣除外)和進出口業務，並提供相關的樹和售後服務(不涉及國營貿易管理商品，涉及配額、許可證管理商品的，案國家有關規定辦理申請)。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	股東	總經理	持股比例
昆山速博亞陸商貿有限公司	巧新科技工業(股)公司	石呈澤	100%
SuperAlloy Manufaktur GmbH.	巧新科技工業(股)公司	Frick, Ewald	74%
	SuperAlloy International GmbH		26%

(六)各關係企業 105 年營運概況

單位:新台幣/仟元

企業名稱	資本額	資產總額	淨值	營業收入	本期(損)益
昆山速博亞陸商貿有限公司	4,523	14,612	5,419	3,712	(1,264)
SuperAlloy Manufaktur GmbH.	112,497	244,859	101,901	0	(5,861)

二、關係企業聲明書

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 105 年度（自民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則公報第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：巧新科技工業股份有限公司

負 責 人：吳宗仁



中華民國 106 年 4 月 24 日

三、關係報告書:不適用

四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

五、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。

六、其他必要補充說明事項：無。

七、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三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。



資誠

會計師查核報告

(106)財審報字第 16005009 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 105 年 12 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表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個體財務報表表示意見。

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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表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表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達巧新科技工業股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王玉娟

會計師

洪淑華

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 0 6 年 4 月 2 4 日

-84-

巧新科技工業股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金		\$	1,967,616	14	\$	935,592	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產－流動			22,068	-		-	-
1150	應收票據淨額			195	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		1,090,347	8		1,054,310	10
1180	應收帳款－關係人淨額	七		2,810	-		22,906	-
1200	其他應收款			40,690	1		49,339	1
1210	其他應收款－關係人	七		7,123	-		-	-
130X	存貨	六(四)		3,042,797	22		2,374,273	23
1410	預付款項			140,247	1		70,621	1
1476	其他金融資產－流動			-	-		126,817	1
1479	其他流動資產－其他			19,305	-		39,166	-
11XX	流動資產合計			6,333,198	46		4,673,024	45
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)		105,459	1		11,469	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		6,697,102	48		5,223,355	50
1780	無形資產			11,333	-		11,018	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		60,615	-		77,071	1
1900	其他非流動資產	六(七)及八		690,862	5		384,093	4
15XX	非流動資產合計			7,565,371	54		5,707,006	55
1XXX	資產總計		\$	13,898,569	100	\$	10,380,030	100

(續次頁)

巧新科技工業股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日			
				金	額	%	金	額	%
流動負債									
2100	短期借款	六(八)	\$	688,000	5	\$	570,552	5	
2110	應付短期票券	六(九)		19,994	-		129,828	1	
2120	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)							
	融負債－流動			-	-		100,649	1	
2150	應付票據			300,723	2		375,154	4	
2170	應付帳款			103,002	1		96,339	1	
2200	其他應付款	六(十)		751,074	5		696,324	7	
2230	本期所得稅負債			267,259	2		224,763	2	
2320	一年或一營業週期內到期長期	六(十一)							
	負債			24,000	-		46,422	-	
2399	其他流動負債－其他			113,636	1		70,344	1	
21XX	流動負債合計			2,267,688	16		2,310,375	22	
非流動負債									
2540	長期借款	六(十一)		5,096,700	37		2,739,853	27	
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		8,531	-		4,433	-	
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十二)		34,820	-		36,585	-	
25XX	非流動負債合計			5,140,051	37		2,780,871	27	
2XXX	負債總計			7,407,739	53		5,091,246	49	
權益									
股本									
		六(十四)							
3110	普通股股本			1,988,374	14		1,988,374	19	
資本公積									
		六(十五)							
3200	資本公積			1,108,571	8		1,108,571	11	
保留盈餘									
		六(十六)							
3310	法定盈餘公積			343,363	3		248,318	2	
3350	未分配盈餘			3,055,608	22		1,943,599	19	
3400	其他權益		(	5,086)	-	(	78)	-	
3XXX	權益總計			6,490,830	47		5,288,784	51	
重大承諾事項及或有事項									
重大期後事項									
		九							
		十一							
3X2X	負債及權益總計		\$	13,898,569	100	\$	10,380,030	100	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳宗仁



經理人：石呈澤

~86~



會計主管：黃冠賓



巧新科技工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度			104 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	七	\$	7,704,086	100	\$	6,813,472	100
5000 營業成本	六(四)(十九)	(	4,934,987)	64	(	4,760,305)	70
5900 營業毛利			2,769,099	36		2,053,167	30
5910 未實現銷貨(利益)損失		(	132)	-		893	-
5950 營業毛利淨額			2,768,967	36		2,054,060	30
營業費用	六(十九)						
6100 推銷費用		(	346,674)	5	(	332,608)	5
6200 管理費用		(	245,986)	3	(	160,430)	2
6300 研究發展費用		(	186,227)	2	(	177,618)	3
6000 營業費用合計		(	778,887)	10	(	670,656)	10
6900 營業利益			1,990,080	26		1,383,404	20
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十七)		102,468	1		73,771	1
7020 其他利益及損失	六(十八)	(	35,921)	-	(	191,673)	3
7050 財務成本	六(二十)	(	53,042)	1	(	43,364)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	(	5,600)	-	(	2,383)	-
7000 營業外收入及支出合計			7,905	-	(	158,883)	2
7900 稅前淨利			1,997,985	26		1,224,521	18
7950 所得稅費用		(	394,618)	5	(	274,071)	4
8200 本期淨利		\$	1,603,367	21	\$	950,450	14
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)(十三)	\$	1,641	-	(\$	3,964)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		(	279)	-		674	-
8310 不重分類至損益之項目總額			1,362	-	(	3,290)	-
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(	6,034)	-	(	181)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅			1,026	-		31	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	5,008)	-	(	150)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	3,646)	-	(\$	3,440)	-
8500 本期綜合損益總額		\$	1,599,721	21	\$	947,010	14
基本每股盈餘							
9750 基本每股盈餘		\$	8.06		\$	4.78	
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘		\$	8.02		\$	4.77	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳宗仁



經理人：石呈澤



會計主管：黃冠賓



巧新科技工業股份有限公司
個體權益變動表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積					未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	權益總額
		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	盈餘			
104年度									
104年1月1日餘額		\$ 1,985,714	\$ 1,104,107	\$ 2,815	\$ 145,746	\$ -	\$ 1,496,686	\$ 72	\$ 4,735,140
103年度盈餘指撥及分配(註) 六(十六)									
法定盈餘公積		-	-	-	102,572	-	(102,572)	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	(397,675)	-	(397,675)
員工認股權行使	六(十三)	2,660	4,464	(2,815)	-	-	-	-	4,309
本期淨利		-	-	-	-	-	950,450	-	950,450
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(3,290)	(150)	(3,440)
104年12月31日餘額		\$ 1,988,374	\$ 1,108,571	\$ -	\$ 248,318	\$ -	\$ 1,943,599	(\$ 78)	\$ 5,288,784
105年度									
105年1月1日餘額		\$ 1,988,374	\$ 1,108,571	\$ -	\$ 248,318	\$ -	\$ 1,943,599	(\$ 78)	\$ 5,288,784
104年度盈餘指撥及分配(註) 六(十六)									
法定盈餘公積		-	-	-	95,045	-	(95,045)	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	(397,675)	-	(397,675)
本期淨利		-	-	-	-	-	1,603,367	-	1,603,367
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	1,362	(5,008)	(3,646)
105年12月31日餘額		\$ 1,988,374	\$ 1,108,571	\$ -	\$ 343,363	\$ -	\$ 3,055,608	(\$ 5,086)	\$ 6,490,830

註：民國103年度董監酬勞19,386仟元及員工紅利64,620仟元已於損益表中扣除。
民國104年度董監酬勞17,963仟元及員工酬勞59,878仟元已於損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳宗仁



經理人：石呈澤



會計主管：黃冠賓



巧新科技工業股份有限公司
個體現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 1,997,985	\$ 1,224,521
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十九)	579,802	542,398
攤銷費用	六(十九)	11,160	12,585
呆帳費用(轉列收入)提列數	六(三)	(8,535)	2,421
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二)	(122,718)	95,975
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十八)	26,644	(37,833)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額		5,600	(2,383)
與子公司間未(已)實現銷貨毛利		132	(893)
不動產、廠房及設備轉列其他營業成本		8,956	5,677
不動產、廠房及設備轉列費用數		9,101	13,005
利息收入		(3,036)	(8,471)
利息費用	六(二十)	53,042	43,364
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		(195)	740
應收帳款		(27,502)	(141,773)
應收帳款關係人		12,973	(2,495)
其他應收款		8,125	(2,019)
存貨		(818,813)	(652,471)
預付款項		(69,627)	34,135
其他流動資產		19,862	(17,992)
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債		-	(1,754)
應付票據		52,104	23,193
應付帳款		6,663	(47,645)
其他應付款		114,455	101,630
其他流動負債		55,005	(43,160)
淨確定福利負債		(1,765)	(1,092)
營運產生之現金流入		1,909,418	1,139,663
收取之利息		3,560	9,140
支付之利息		(54,722)	(42,631)
支付之所得稅		(330,822)	(190,861)
營業活動之淨現金流入		1,527,434	915,311

(續次頁)

巧新科技工業股份有限公司
個體現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他金融資產-流動減少		\$ 126,817	\$ 132,216
取得採用權益法之投資	六(五)	(105,756)	(4,568)
取得不動產、廠房及設備	六(六)	(2,450,144)	(997,409)
處分不動產、廠房及設備價款	六(六)	3,583	77,738
無形資產及其他資產(增加)減少數		(11,473)	8,926
存出保證金減少	六(七)	6,946	6,000
存出保證金增加	六(七)	-	(36,241)
質押定期存款增加	六(七)	(808)	(86)
質押定期存款減少	六(七)	1,134	7,047
投資活動之淨現金流出		(2,429,701)	(806,377)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(八)	990,000	750,439
短期借款減少	六(八)	(872,554)	(542,809)
應付短期票券增加	六(九)	592,605	177,015
應付短期票券減少	六(九)	(710,000)	(300,000)
存入保證金減少		(2,511)	(1,049)
舉借長期借款	六(十一)	3,071,000	1,472,895
償還長期借款	六(十一)	(736,574)	(380,231)
應付租賃款減少數		-	(376,491)
員工執行認股權	六(十三)	-	4,309
發放現金股利	六(十六)	(397,675)	(397,675)
籌資活動之淨現金流入		1,934,291	406,403
本期現金及約當現金增加數		1,032,024	515,337
期初現金及約當現金餘額		935,592	420,255
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,967,616	\$ 935,592

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳宗仁



經理人：石呈澤



會計主管：黃冠賓



巧新科技工業股份有限公司
個體財務報表附註
民國105年度及104年度

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

本個體財務報告於民國106年4月21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

無。

(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

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響。	

(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

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告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。

（四）遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

（五）編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

（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）按退休基金資產減除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）之財務報告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

雜性說明，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(六) 外幣換算

本公司之個體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。本個體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。

1. 外幣交易及餘額

- (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。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣。

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益與費損係以當期平均匯率換算；
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 係混合(結合)合約；或
- (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，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) 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，後續以原始發票金額衡量。

(十一) 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；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

3. 經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

依以該資產帳面金額與估計未來現金流量按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回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。

(2)以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十二)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。

(十三)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。

(十四)採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體（包括特殊目的個體），一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十五)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：

土地改良物	3 年 ~ 8 年
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

(十六) 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。

(十七) 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處分成本或其使用價值，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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本公司於金融負債符合下列條件之一，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3)係依書面之風險管理策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

2. 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。

(二十一) 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，除列金融負債。

(二十二) 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。

(二十三) 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。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使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數係於發生當期認列於其他綜合損益並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞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。

(二十四) 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。

(二十五) 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，嗣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個體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。

(二十六)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。

(二十七)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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，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。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不

確定性之說明：

重要會計估計及假設

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或因正常損耗，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。

民國 105 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面價值為 3,042,797 仟元。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 364	\$ 326
支票存款及活期存款	1,032,002	935,266
定期存款	935,250	-
合計	<u>\$ 1,967,616</u>	<u>\$ 935,592</u>
利率	<u>1.85%~1.87%</u>	<u>-</u>

1. 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。
2. 本公司因提供擔保品將用途受限之定期存款計民國 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 22,130 仟元及 22,457 仟元，分類為質押定期存款(表列其他非流動資產)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項 目	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
-遠期外匯合約	\$ 11,202	\$ -
-選擇權	10,866	-
	<u>\$ 22,068</u>	<u>\$ -</u>
持有供交易之金融負債		
-遠期外匯合約	\$ -	(\$ 354)
-選擇權	-	101,003
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,649</u>

1. 本公司持有供交易之金融負債於民國 105 年度認列之淨利益為 94,641 仟元(含評價利益 122,718 仟元及已實現處分損失 28,077 仟元)及 104 年度認列之淨損失為 237,546 仟元(含評價損失 95,975 仟元及已實現處分損失 141,571 仟元)。
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：

衍生金融工具	105年12月31日		104年12月31日	
	名目本金	契約期間	名目本金	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約	美元交換新台幣 USD 21,000仟元	105.10.06~ 106.12.16	美元交換新台幣 USD 4,443仟元	104.09.08~ 105.05.12
遠期外匯合約			歐元交換美元 USD 4,000仟元	104.05.26~ 105.08.19
遠期外匯合約			歐元交換新台幣 USD 1,000仟元	104.09.09~ 105.09.12
選擇權交易合約 -買入組合式 選擇權			歐元交換美元 USD 14,400仟元	104.12.04~ 105.09.12
選擇權交易合約 -買入組合式 選擇權	遠期合約-鋁錠 600噸	105.05.01~ 106.04.30	遠期合約-鋁錠 65,500噸	104.02.17~ 105.11.30

3. 遠期外匯合約

本公司簽訂之遠期外匯交易係預購歐元及美元之遠期交易，係為規避進口及外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

4. 選擇權交易合約-買入組合式選擇權

本公司簽訂之貨幣及遠期合約-鋁錠選擇權係購入於未來已約定價格買入或賣出各項貨幣之權利，目的係為規避外銷及進口價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 1,099,808	\$ 1,072,306
減：備抵呆帳	(9,461)	(17,996)
	<u>\$ 1,090,347</u>	<u>\$ 1,054,310</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：

	105年12月31日	104年12月31日
群組1	\$ 958,317	\$ 911,233
群組2	35,865	28,064
	<u>\$ 994,182</u>	<u>\$ 939,297</u>

群組1：應收帳款餘額超過10,000仟元者。

群組2：應收帳款餘額低於10,000仟元者。

2. 已逾期但未減損之應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
1~30天	\$ 50,076	\$ 63,550
31~60天	26,931	17,217
61~90天	7,455	11,800
91~180天	14,313	27,897
181~365天	3,526	4,915
365天以上	3,325	7,630
	<u>\$ 105,626</u>	<u>\$ 133,009</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡之分析。

3. 備抵呆帳變動表如下：

105年			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
期初餘額	\$ -	\$ 17,996	\$ 17,996
減損損失迴轉	-	(8,535)	(8,535)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,461</u>	<u>\$ 9,461</u>
104年			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
期初餘額	\$ -	\$ 15,575	\$ 15,575
提列減損損失	-	2,421	2,421
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,996</u>	<u>\$ 17,996</u>

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

105年12月31日			
	成本	備抵存貨呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,728,998	(\$ 110,867)	\$ 1,618,131
在製品	949,749	(101,436)	848,313
製成品	653,869	(77,516)	576,353
合計	<u>\$ 3,332,616</u>	<u>(\$ 289,819)</u>	<u>\$ 3,042,797</u>
104年12月31日			
	成本	備抵存貨呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,145,096	(\$ 119,800)	\$ 1,025,296
在製品	835,691	(98,320)	737,371
製成品	686,859	(75,253)	611,606
合計	<u>\$ 2,667,646</u>	<u>(\$ 293,373)</u>	<u>\$ 2,374,273</u>

當期認列之存貨相關費損：

	105年度	104年度
已出售存貨成本	\$ 4,721,957	\$ 4,494,421
未分攤固定製造費用	169,980	231,435
呆滯及跌價(轉回利益)損失提列數	(3,554)	48,272
出售存貨報廢品淨損失	57,280	60,251
出售下腳料收入	1,457	(74,074)
存貨盤盈	(12,133)	-
	<u>\$ 4,934,987</u>	<u>\$ 4,760,305</u>

民國 105 年度因出售及報廢部分已提列呆滯及跌價損失之存貨，而導致存貨淨變現價值回升。

(五)採用權益法之投資

	105年12月31日	104年12月31日
子公司：		
昆山速博亞陸商貿有限公司	\$ 5,419	\$ 7,176
SuperAlloy Manufaktur GmbH.	<u>101,901</u>	<u>6,022</u>
	107,320	13,198
未實現銷貨毛利	(1,861)	(1,729)
合計	<u>\$ 105,459</u>	<u>\$ 11,469</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 105 年度合併財務報表附註四(三)。
2. 本公司於民國 104 年 12 月 29 日經董事會決議通過對子公司 SuperAlloy Manufaktur GmbH. 按持股比增資，共歐元 2,960 仟元。
3. 本公司採用權益法之投資所認列採用權益法之子公司損益份額，係依各該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列而得，有關明細如下：

被投資公司	105年度	104年度
昆山速博亞陸商貿有限公司	(\$ 1,264)	\$ 2,662
SuperAlloy Manufaktur GmbH.	(4,336)	(279)
	<u>(\$ 5,600)</u>	<u>\$ 2,383</u>

(六) 不動產、廠房及設備

105 年	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
土地	\$ 973,187	\$ 1,552,666	\$ -	\$ -	\$ 2,525,853
土地改良物	15,450	5,000	-	-	20,450
房屋及建築	1,489,371	11,877	-	-	1,501,248
機器設備	3,847,096	352,712	(264,815)	18,475	3,953,468
水電設備	323,157	17,660	(395)	-	340,422
其他設備	374,887	70,988	(6,692)	(11,629)	427,554
待驗資產	161,940	90,929	-	(24,902)	227,967
合計	<u>\$ 7,185,088</u>	<u>\$ 2,101,832</u>	<u>(\$ 271,902)</u>	<u>(\$ 18,056)</u>	<u>\$ 8,996,962</u>
累計折舊					
土地改良物	\$ 4,904	\$ 2,072	\$ -	\$ -	\$ 6,976
房屋及建築	356,981	47,820	-	-	404,801
機器設備	1,236,405	424,210	(227,688)	-	1,432,927
水電設備	143,152	20,229	(87)	-	163,294
其他設備	171,436	85,471	(6,588)	-	250,319
合計	<u>\$ 1,912,878</u>	<u>\$ 579,802</u>	<u>(\$ 234,363)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,258,317</u>
累計減損					
機器設備	\$ 48,587	\$ -	(\$ 7,207)	\$ -	\$ 41,380
其他設備	268	-	(105)	-	163
合計	<u>\$ 48,855</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,312)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,543</u>
帳面價值	<u>\$ 5,223,355</u>				<u>\$ 6,697,102</u>

104 年	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
<u>成本</u>					
土地	\$ 349,607	\$ 74	\$ -	\$ 623,506	\$ 973,187
土地改良物	12,170	3,280	-	-	15,450
房屋及建築	1,442,975	46,396	-	-	1,489,371
機器設備	3,485,275	1,143,372	(1,046,265)	264,714	3,847,096
水電設備	295,099	28,058	-	-	323,157
租賃資產	623,506	-	-	(623,506)	-
其他設備	317,008	98,202	(33,929)	(6,394)	374,887
待驗資產	438,941	-	-	(277,001)	161,940
合計	<u>\$ 6,964,581</u>	<u>\$ 1,319,382</u>	<u>(\$ 1,080,194)</u>	<u>(\$ 18,681)</u>	<u>\$ 7,185,088</u>
<u>累計折舊</u>					
土地改良物	\$ 3,215	\$ 1,689	\$ -	\$ -	4,904
房屋及建築	313,099	43,882	-	-	356,981
機器設備	1,755,224	399,088	(917,907)	-	1,236,405
水電設備	125,248	17,904	-	-	143,152
其他設備	125,530	79,835	(33,929)	-	171,436
合計	<u>\$ 2,322,316</u>	<u>\$ 542,398</u>	<u>(\$ 951,836)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,912,878</u>
<u>累計減損</u>					
機器設備	\$ 137,040	\$ -	(\$ 88,453)	\$ -	\$ 48,587
其他設備	268	-	-	-	268
合計	<u>\$ 137,308</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 88,453)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,855</u>
帳面價值	<u>\$ 4,504,957</u>				<u>\$ 5,223,355</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	105 年 度	104 年 度
資本化金額	<u>\$ 253</u>	<u>\$ 293</u>
資本化利率區間	<u>1.22%</u>	<u>1.43%</u>

2. 以不動產、廠房設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

3. 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。

(七) 其他非流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
預付設備款	\$ 635,300	\$ 321,258
存出保證金	33,432	40,378
質押定期存款	22,130	22,457
	<u>\$ 690,862</u>	<u>\$ 384,093</u>

(八) 短期借款

借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
信用借款	<u>\$ 688,000</u>	0.93%~0.86%	無
借款性質	104年12月31日	利率區間	擔保品
信用借款	<u>\$ 570,552</u>	0.87%~1.25%	無

(九) 應付短期票券

	105年12月31日	104年12月31日
應付短期票券	\$ 20,000	\$ 130,000
減：未攤銷折價	(6)	(172)
	<u>\$ 19,994</u>	<u>\$ 129,828</u>
發行利率	<u>0.88%</u>	<u>1.13%</u>

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

(十) 其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資	\$ 179,243	\$ 153,785
應付運費	97,126	129,147
應付員工酬勞及董監酬勞	220,778	77,841
應付設備款	12,333	70,357
應付加工費	48,139	55,177
應付佣金	53,921	54,857
其他應付款	-	27,280
其他應付費用	139,534	127,880
	<u>\$ 751,074</u>	<u>\$ 696,324</u>

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間及 還款方式	利率區間	擔保品	105年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	124年8月前分期攤還	1.10%~1.22%	不動產、廠 房及設備	\$ 3,099,034
信用借款	108年12月前分期攤還	0.85%~1.22%		2,021,666
				5,120,700
減：一年內到期之長期借款				(24,000)
				\$ 5,096,700

借款性質	借款期間及 還款方式	利率區間	擔保品	104年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	124年8月前分期攤還	1.34%~1.43%	不動產、廠 房及設備	\$ 2,202,942
信用借款	108年12月前分期攤還	1.07%~1.51%		583,333
				2,786,275
減：一年內到期之長期借款				(46,422)
				\$ 2,739,853

截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日本集團未動用之借款額度分別為 774,350 仟元及 556,059 仟元。

(十二) 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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 56,255	\$ 58,662
計畫資產公允價值	(21,435)	(22,077)
淨確定福利負債	<u>\$ 34,820</u>	<u>\$ 36,585</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
105年度			
1月1日餘額	\$ 58,662	(\$ 22,077)	\$ 36,585
當期服務成本	313	-	313
利息費用收入	856	(321)	535
	<u>59,831</u>	<u>(22,398)</u>	<u>37,433</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	168	168
人口統計假設變動影響數	658	-	658
財務假設變動影響數	-	-	-
經驗調整	(2,467)	-	(2,467)
	<u>(1,809)</u>	<u>168</u>	<u>(1,641)</u>
提撥退休基金	-	(972)	(972)
支付退休金	(1,767)	1,767	-
12月31日餘額	<u>\$ 56,255</u>	<u>(\$ 21,435)</u>	<u>\$ 34,820</u>
104年度			
1月1日餘額	\$ 51,631	(\$ 21,708)	\$ 29,923
當期服務成本	3,155	-	3,155
利息費用收入	1,083	(448)	635
	<u>55,869</u>	<u>(22,156)</u>	<u>33,713</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(119)	(119)
人口統計假設變動影響數	270	-	270
財務假設變動影響數	3,770	-	3,770
經驗調整	43	-	43
	<u>4,083</u>	<u>(119)</u>	<u>3,964</u>
提撥退休基金	-	(1,092)	(1,092)
支付退休金	(1,290)	1,290	-
12月31日餘額	<u>\$ 58,662</u>	<u>(\$ 22,077)</u>	<u>\$ 36,585</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺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，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。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，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	105年度	104年度
折現率	1.50%	1.50%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係採用台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.2%	減少0.2%	增加0.2%	減少0.2%

105年12月31日

對確定福利義務現 (\$ 1,779) \$ 1,865 \$ 1,851 (\$ 1,775)
之影響

104年12月31日

對確定福利義務現 (\$ 1,943) \$ 2,038 \$ 2,023 (\$ 1,938)
之影響

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 1,739 仟元。

(7) 截至民國 105 年 12 月 31 日，該退休計劃之加權平均存續期間為 12 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 3,124
1-2年	1,913
2-5年	5,334
5年以上	59,030
	<u>\$ 69,401</u>

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 105 年及 104 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 26,197 仟元及 25,522 仟元。

(十三)股份基礎給付

1.民國 105 年及 104 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
員工認股權計畫	95.4.19	7,500仟單位	10年	2~4年之服務
員工認股權計畫	96.12.31	12,500仟單位	10年	2~4年之服務

2.上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	105 年 度		104 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	-	\$ -	286	\$ 16.20
本期行使認股權	-	-	(266)	16.20
本期放棄認股權	-	-	(20)	-
期末流通在外認股權	-	-	-	-
期末可執行認股權	-	-	-	-

3.資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格：無。

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。

(十四)股本

民國 105 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 1,988,374 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：

	105 年 度 (仟股)	104 年 度 (仟股)
期初餘額	198,837	198,571
員工執行認股權	-	266
期末餘額	198,837	198,837

(十五)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。

(十六) 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後，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
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. 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，嗣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。
6. (1) 本公司於民國 105 年 6 月 27 日及 104 年 6 月 9 日分別經股東決議通過 104 年度及 103 年度盈餘分配案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 95,045		\$ 102,572	
現金股利	397,675	\$ 2.00	397,675	\$ 2.00
合計	<u>\$ 492,720</u>		<u>\$ 500,247</u>	

- (2) 本公司於民國 106 年 4 月 21 日經董事會提議民國 105 年度盈餘分派案如下：

	105 年 度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 160,337	
現金股利	596,512	\$ 3.00
合計	<u>\$ 756,849</u>	

7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十九)。

(十七) 其他收入

	105年12月31日	104年12月31日
政府補助收入	\$ 1,779	\$ 394
賠償收入	17,780	428
備抵呆帳回升利益	8,535	-
利息收入-銀行存款利息	3,036	8,471
什項收入	71,338	64,478
合計	<u>\$ 102,468</u>	<u>\$ 73,771</u>

(十八) 其他利益及損失

	105 年 度	104 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)	\$ 94,641	(\$ 237,546)
淨兌換(損失)利益	(103,918)	8,040
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(26,644)	33,138
其他利益	-	4,695
合計	(\$ 35,921)	(\$ 191,673)

(十九) 費用性質之額外資訊

	105 年 度		104 年 度
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 722,416	\$ 271,549	\$ 993,965
勞健保費用	53,181	12,425	65,606
退休金費用	21,156	5,889	27,045
其他用人費用	28,673	8,822	37,495
	\$ 825,426	\$ 298,685	\$ 1,124,111
折舊費用	\$ 537,795	\$ 42,007	\$ 579,802
攤銷費用	\$ 3,571	\$ 7,589	\$ 11,160
	104 年 度		合計
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 628,778	\$ 167,188	\$ 795,966
勞健保費用	50,649	10,855	61,504
退休金費用	22,659	6,653	29,312
其他用人費用	26,777	6,905	33,682
	\$ 728,863	\$ 191,601	\$ 920,464
折舊費用	\$ 504,561	\$ 37,837	\$ 542,398
攤銷費用	\$ 520	\$ 12,065	\$ 12,585

民國 105 年及 104 年 12 月 31 員工人數分別為 1,388 人及 1,343 人。

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 3%~15%，董事及監察人酬勞不超過 3%。
2. 本公司民國 105 年及 104 年度依截至當期止之獲利情況估列之員工酬勞及董監酬勞分別如下：

	105年度	104年度
員工酬勞	\$ 169,829	\$ 59,878
估列比率	7.65%	4.89%
董監酬勞	\$ 50,949	\$ 17,963
估列比率	2.30%	1.46%

前述估列之員工酬勞及董監酬勞與董事會決議之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)財務成本

	105 年 度	104 年 度
利息費用：		
銀行借款	\$ 53,295	\$ 43,657
減：符合要件之資產 資本化金額	(253)	(293)
財務成本	\$ 53,042	\$ 43,364

(二十一)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	105 年 度	104 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 317,001	\$ 219,214
未分配盈餘加徵	45,444	52,547
以前年度所得稅低估	10,872	16,261
當期所得稅總額	373,317	288,022
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	21,301	(13,951)
所得稅費用	\$ 394,618	\$ 274,071

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	105 年 度	104 年 度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 279)	\$ 674
國外營運機構換算差額	\$ 1,026	\$ 31

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	105 年 度	104 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 339,657	\$ 208,168
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	- (	1,318)
以前年度所得稅低估數	10,872	16,261
免稅所得之所得稅影響數	(1,355)	(1,587)
未分配盈餘加徵10%所得稅	45,444	52,547
所得稅費用	<u>\$ 394,618</u>	<u>\$ 274,071</u>

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

	105		年	度	
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合淨利	認列於 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	\$ 49,873	(\$ 604)	\$ -	\$ -	\$ 49,269
備抵呆帳超限	3,071	(1,396)	-	-	1,675
資產減損損失	3,090	(653)	-	-	2,437
員工未休假獎金	2,143	790	-	-	2,933
國外長期投資損失	405	952	-	-	1,357
未實現銷貨利益	294	24	-	-	318
金融資產及負債					
未實現評價損益	16,316	(16,316)	-	-	-
長期股權投資累積 換算調整數	16	-	1,026	-	1,042
確定福利義務之 再衡量數	<u>1,863</u>	<u>-</u>	<u>(279)</u>	<u>-</u>	<u>1,584</u>
小計	<u>\$ 77,071</u>	<u>(\$ 17,203)</u>	<u>\$ 747</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,615</u>
暫時性差異：					
-遞延所得稅負債：					
金融資產及負債					
未實現評價損益	\$ -	(\$ 3,751)	\$ -	\$ -	(\$ 3,751)
未實現兌換利益	<u>(4,433)</u>	<u>(347)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,780)</u>
	<u>(\$ 4,433)</u>	<u>(\$ 4,098)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 8,531)</u>
合計		<u>(\$ 21,301)</u>	<u>\$ 747</u>	<u>\$ -</u>	

	104		年		度
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合淨利	認列於 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	\$ 41,667	\$ 8,206	\$ -	\$ -	\$ 49,873
備抵呆帳超限	2,959	112	-	-	3,071
未實現兌換損失	2,735	(2,735)	-	-	-
資產減損損失	7,216	(4,126)	-	-	3,090
員工未休假獎金	1,786	357	-	-	2,143
國外長期投資收益	-	405	-	-	405
未實現毛利	446	(152)	-	-	294
金融資產及負債 未實現評價損失	-	16,316	-	-	16,316
長期股權投資累積 換算調整數	-	-	16	-	16
確定福利義務之 再衡量數	1,189	-	674	-	1,863
合計	<u>\$ 57,998</u>	<u>\$ 18,383</u>	<u>\$ 690</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,071</u>
暫時性差異：					
-遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 4,433)	\$ -	\$ -	(\$ 4,433)
國外長期投資收益	(1)	1	-	-	-
長期股權投資累 積換算調整數	(15)	-	15	-	-
	<u>(\$ 16)</u>	<u>(\$ 4,432)</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,433)</u>
合計		<u>\$ 13,951</u>	<u>\$ 705</u>		

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

5. 本公司未分配盈餘均屬民國 87 年度以後所產生。

6. 本公司有關股東可扣抵稅額及預計可扣抵稅額比率如下：

	105年12月31日	104年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 703,666</u>	<u>\$ 169,467</u>
	105 年 度(預計)	104 年 度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>27.34%</u>	<u>19.91%</u>

(二十二) 每股盈餘

	105 稅後金額	年 加權平均流通 在外股數(仟股)	度 每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
普通股股東之本期淨利	\$ 1,603,367	198,837	\$ 8.06
<u>稀釋每股盈餘</u>			
普通股股東之本期淨利	1,603,367	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	967	
普通股股東之本期淨利加潛在普 通股之影響	1,603,367	199,804	\$ 8.02
	104 稅後金額	年 加權平均流通 在外股數(仟股)	度 每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
普通股股東之本期淨利	\$ 950,450	198,773	\$ 4.78
<u>稀釋每股盈餘</u>			
普通股股東之本期淨利	950,450	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	504	
普通股股東之本期淨利加潛在普 通股之影響	\$ 950,450	199,277	\$ 4.77

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。

(二十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	105年度	104年度
購置不動產、產房及設備	\$ 2,101,832	\$ 1,319,382
加：期初應付票據—設備款	170,884	187,007
加：期初應付設備款	70,357	27,263
減：存貨轉列待驗資產	(150,289)	(208,846)
減：期末應付票據—設備款	(44,349)	(170,884)
減：期末應付設備款	(12,333)	(70,357)
減：期初預付設備款	(321,258)	(407,414)
加：期末預付設備款	635,300	321,258
本期支付現金	\$ 2,450,144	\$ 997,409

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
昆山速博亞陸商貿有限公司	本公司之子公司
SuperAlloy Manufaktur GmbH.	本公司之子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	105年度	104年度
商品銷售：		
子公司	\$ 3,712	\$ 92,340
商品銷售按一般銷貨價格辦理，其收款條件為出貨後 210 天內收款與實際銷貨並無重大不同。		

2. 應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
子公司	\$ 9,933	\$ 22,906
減：逾期轉列其他應收款	(7,123)	-
	\$ 2,810	\$ 22,906

應收關係人款項主要來自銷售商品，該應收款項並無抵押及付息。應收關係人款項並未提列負債準備。

將超過通常授信期間一定期間之應收關係人帳款轉列為其他應收款，其帳齡分布情形如下：

	105年度			104年度		
	91天~360天	361天以上	合計	91天~360天	361天以上	合計
子公司	\$ 2,361	\$ 4,762	\$ 7,123	\$ -	\$ -	\$ -

3. 其他應收款

	105年12月31日					
	最 高 餘 額			本 期		
	發生日期	金額	期末餘額	利率	利息收入	應收利息
子公司	105年12月	\$ 7,123	\$ 7,123	-	\$ -	\$ -
	104年12月31日					
	最 高 餘 額			本 期		
	發生日期	金額	期末餘額	利率	利息收入	應收利息
子公司	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -

其他應收款主要係對關聯企業之應收帳款超過正常授信期限三個月轉列。

4. 關係人提供背書保證情形

	105年度		104年度	
	保證額度	使用額度	保證額度	使用額度
子公司	\$ 350,376	\$ 164,260	\$ -	\$ -

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	105 年 度	104 年 度
薪資	\$ 16,589	\$ 12,226
董監酬勞及員工酬勞	81,518	26,945
退休金	216	216
總計	\$ 98,323	\$ 39,387

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
	105年12月31日	104年12月31日	
不動產、廠房及設備	\$ 3,714,140	\$ 2,385,799	長期借款
質押定期存款(註)	22,130	22,457	中油保證金、購料保證金
	\$ 3,736,270	\$ 2,408,256	

註：表列「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

已簽約但尚未發生之資本支出

	105年12月31日	104年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 673,236	\$ 545,757

(二) 或有事項

本公司於民國 103 年間與「勝亞實業股份有限公司」(以下簡稱勝亞實業)簽訂機台採購合約，訂購「L405/L494 OP1 與 OP2 全檢機」機台，價格為 13,362 仟元，經勝亞實業簽回確認，並預付貨款 5,906 仟元(帳列預付設備款)予勝亞實業。

惟勝亞實業所交付之 L405、L494 機台均有正位度不良、量測誤判率過高等問題，未能取得驗收完成之測試報告，並未達成合約所定之付款條件及合約預定效用，經本公司多次請勝亞實業提出改善對策，然而均無法達到驗收標準，故本公司拒絕給付驗收款 7,456 仟元。

勝亞實業於民國 105 年向本公司請求給付報酬 7,456 仟元，因而向台灣雲林地方法院提起訴訟，目前由台灣雲林地方法院 105 年度訴字第 405 號審理中。

本公司認為前述之請求不合理，惟最後結果尚待法院判決，本公司截至民國 105 年 12 月 31 日止，尚未估列前述訴訟案之可能損失。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 106 年 4 月 21 日董事會決議盈餘分派情形及員工酬勞、董監酬勞分派情形請詳附註六(十六)及(十九)。

十二、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、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金)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十二、(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：

105年12月31日			
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 63,945	32.250	\$ 2,062,217
歐元：新台幣	27,302	33.901	925,554
人民幣：新台幣	5,964	4.617	27,538
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之投資			
美金：新台幣	\$ 110	32.242	\$ 3,558
歐元：新台幣	3,006	33.901	101,901
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,073	32.242	\$ 34,596

104年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 35,690	32.825	\$ 1,171,524
歐元：新台幣	18,232	35.880	654,164
人民幣：新台幣	22,350	4.995	111,638
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之投資			
美金：新台幣	\$ 166	32.825	\$ 5,447
歐元：新台幣	168	35.880	6,022
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 16,323	32.825	\$ 535,802
D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失 103,918 仟元及利益 8,040 仟元。			

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		105年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
	美金新台幣	1%	\$ 20,622	\$ -
	歐元新台幣	1%	9,256	-
	人民幣新台幣	1%	275	-
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之投資				
	美金新台幣	1%	\$ -	\$ 36
	歐元新台幣	1%	-	1,019
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
	美金新台幣	1%	\$ 346	\$ -

		104年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
	美金新台幣	1%	\$ 11,715	\$ -
	歐元新台幣	1%	6,542	-
	人民幣新台幣	1%	1,116	-
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之投資				
	美金新台幣	1%	\$ -	\$ 54
	歐元新台幣	1%	-	60
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
	美金新台幣	1%	\$ 5,358	\$ -

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 105 年及 104 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 105 年及 104 年度稅後淨利之最大影響分別為增加或減少 50.947 仟元及 27,399 仟元。

價格風險

由於本公司持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按

公允價值衡量之金融負債，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

(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

105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	合計
短期借款(註)	\$ 589,268	\$ 100,354	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 689,622
應付短期票券	20,000	-	-	-	-	20,000
應付票據	294,832	5,891	-	-	-	300,723
應付帳款	11,740	91,262	-	-	-	103,002
其他應付款	432,796	318,278	-	-	-	751,074
存入保證金	4,510	2,118	-	-	9,295	15,923
長期借款(包含 一年內到期)(註)	-	24,293	1,327,389	3,329,665	562,171	5,243,518

註：本金額包含預計未來之利息支付數。

非衍生性金融負債

104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	合計
短期借款(註)	\$ 305,992	\$ 266,364	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 572,356
應付短期票券	130,000	-	-	-	-	130,000
應付票據	369,569	5,585	-	-	-	375,154
應付帳款	6,420	89,919	-	-	-	96,339
其他應付款	442,882	253,442	-	-	-	696,324
存入保證金	3,685	13,247	-	-	-	16,932
長期借款(包 含一年內到期 ;註)	8,000	38,421	1,697,017	512,695	530,142	2,786,275

註：本金額包含預計未來之利息支付數。

衍生性金融負債

105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	合計
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
遠期合約-鋁錠	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

衍生性金融負債

104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	合計
遠期外匯合約	\$ -	(\$ 1,205)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 1,205)
遠期合約-鋁錠	\$ -	\$ 101,854	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 101,854

(三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負

債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>金融資產：</u>				
非避險之衍生性金融資產	\$ -	\$ 22,068	\$ -	\$ 22,068
104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>金融負債：</u>				
非避險之衍生性金融負債	\$ -	\$ 100,649	\$ -	\$ 100,649

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (2) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型（例如 Black-Scholes 模型）或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬（Monte Carlo simulation）。

十三、附註揭露事項

(四) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 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）：無此情形。
4. 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。
5. 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：請詳附表二。
6. 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. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)及附註十二、(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：請詳附表三。

(五) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(六) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

十四、營運部門資訊

不適用。

巧新科技工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
零	用	金		\$	364
活	期	存	款		88,422
外	幣	存	款	美金	4,493仟元 匯率32.25
			歐元	21,817仟元 匯率33.90	
			日幣	36,440仟元 匯率0.276	
			英鎊	66仟元 匯率39.61	
			澳幣	87仟元 匯率23.285	
			人民幣	840仟元 匯率4.617	943,580
定	期	存	款	利率 1.850%~1.870%	
			新台幣	8,279仟元	
			美金	29,000仟元 匯率32.25	
			人民幣	3,000仟元 匯率4.617	935,250
				\$	<u>1,967,616</u>

巧新科技工業股份有限公司
應收帳款明細表
民國 105 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>
A公司	\$ 233,577	
B公司	289,745	
C公司	187,383	
D公司	68,505	
其他	<u>320,598</u>	每一零星客戶餘額均未 超過本科目金額5%
	1,099,808	
減：備抵呆帳	(<u>9,461</u>)	
	<u>\$ 1,090,347</u>	

(以下空白)

巧新科技工業股份有限公司
存貨明細表
民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			<u>金 額</u>		
<u>項</u>	<u>目</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>	<u>備 註</u>	
原	物	料	\$ 1,728,998	\$ 1,601,715	以重置成本為市價
在	製	品	949,749	1,699,438	以淨變現價值為市價
製	成	品	<u>653,869</u>	<u>1,215,616</u>	以淨變現價值為市價
			\$ 3,332,616	<u>\$ 4,516,769</u>	
減：	備抵跌價及呆滯損失		(<u>289,819</u>)		
			<u>\$ 3,042,797</u>		

(以下空白)

巧新科技工業股份有限公司
採用權益法之投資
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	評 價	市 價 或 股 權 淨 值	提供擔保或質押情形
	股 數 金 額	股 數 金 額	股 數 金 額	股 數 持 股 比 例 金 額	基 礎	單 價 (元) 總 價	
昆山速博亞陸商貿有限公司	- \$ 5,447	- \$ -	- (\$ 1,889)	- 100 \$ 3,558	權益法	- \$ 5,419	無
SuperAlloy Manufaktur GmbH.	- 6,022	- 105,756	- (9,877)	- 74 101,901	權益法	- 101,901	無
	<u>\$ 11,469</u>	<u>\$ 105,756</u>	<u>(\$ 11,766)</u>	<u>\$ 105,459</u>			

(以下空白)

巧新科技工業股份有限公司
不動產、廠房及設備成本變動及累計折舊
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>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、廠房及設備成本及累計折舊」相關資訊請詳附註六(六)及八

(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 105 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>
台灣中小企銀	信用借款	\$ 100,000	105/12/02~106/06/02	0.85%	TWD	100,000	無
渣打銀行	信用借款	90,000	105/12/02~106/03/02	0.8563%	TWD	300,000	無
渣打銀行	信用借款	200,000	105/12/02~106/02/02	0.8563%	TWD	300,000	無
國泰銀行	信用借款	100,000	105/08/09~106/02/09	0.86%	TWD	300,000	無
國泰銀行	信用借款	198,000	105/08/16~106/02/16	0.86%	TWD	300,000	無
		<u>\$ 688,000</u>					

(以下空白)

巧新科技工業股份有限公司
應付短期票券明細表
民國 105 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			備 註
				發 行 金 額	未攤銷應付短期票券折價	帳 面 價 值	
短期票券	大中票券金融股份有限公司	105/12/23~106/01/12	0.88%	\$ 20,000	\$ 6	\$ 19,994	

(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 105 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 \$ 94,050	104/08/13~111/08/13	1.22%	\$ 99,000	土地、房屋及建築
台灣中小企銀	抵押借款 55,000	105/07/21~112/07/21	1.22%	55,000	土地、房屋及建築
台灣中小企銀	抵押借款 123,000	103/09/05~110/09/05	1.22%	148,000	土地、房屋及建築
第一銀行	抵押借款 129,984	102/05/22~117/05/21	1.22%	165,000	土地、房屋及建築
合作金庫	抵押借款 518,000	102/12/30~107/12/30	1.22%	900,000	土地、房屋及建築
合作金庫	抵押借款 380,000	104/02/12~124/02/12	1.22%	722,000	土地、房屋及建築
合作金庫	抵押借款 135,000	104/08/13~124/08/13	1.22%	722,000	土地、房屋及建築
合作金庫	抵押借款 168,000	104/08/13~111/08/13	1.22%	722,000	土地、房屋及建築
彰化銀行	抵押借款 100,000	104/12/30~109/12/30	1.20%	100,000	機器設備
彰化銀行	抵押借款 1,396,000	105/09/30~108/09/30	1.10%	1,396,000	土地
台灣銀行	信用借款 225,000	104/08/13~107/08/13	1.22%	225,000	無
中國輸出入銀行	信用借款 50,000	103/05/16~108/05/16	0.9999%	55,000	無
中國輸出入銀行	信用借款 16,666	103/12/09~108/12/09	0.9999%	110,000	無
元大銀行	信用借款 150,000	104/02/12~107/02/12	1.20%	300,000	無

巧新科技工業股份有限公司

長期借款明細表(續)

民國 105 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	
第一銀行	信用借款	200,000	105/02/25~108/02/25	1.21%	200,000	無
中國信託	信用借款	70,000	105/02/16~107/02/16	0.93%	130,000	無
中國信託	信用借款	60,000	105/09/30~107/05/04	0.96%	130,000	無
華南銀行	信用借款	250,000	105/04/18~108/04/18	1.21%	250,000	無
玉山銀行	信用借款	200,000	105/07/18~108/07/18	1.17%	300,000	無
玉山銀行	信用借款	100,000	105/09/05~108/09/05	1.15%	300,000	無
凱基銀行	信用借款	100,000	105/08/16~108/08/16	1.06%	200,000	無
凱基銀行	信用借款	100,000	105/08/16~108/08/16	1.06%	200,000	無
永豐銀行	信用借款	200,000	105/08/16~108/08/16	1.15%	300,000	無
永豐銀行	信用借款	100,000	105/09/19~108/09/19	1.15%	300,000	無
上海銀行	信用借款	100,000	105/11/01~108/11/01	1.15%	200,000	無
上海銀行	信用借款	100,000	105/11/10~108/11/10	1.15%	200,000	無
		5,120,700				
減：一年內到期之長期借款		(24,000)				
		5,096,700				

巧新科技工業股份有限公司
營業收入明細表
民國 105 年 1 月 1 日至 105 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	731,885	\$ 6,402,204	
底 盤 件	個	308,677	1,309,581	
其 他			<u>136,108</u>	每一零星產品餘額
			7,847,893	均未超過本科目5%
減：銷貨退回及折讓			(<u>143,807</u>)	
營業收入淨額			<u>\$ 7,704,086</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 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	金 額
直接原料	
期初原料	\$ 1,145,096
加：本期進料	3,034,923
減：期末原料	(1,728,998)
出售下腳料成本	(445,090)
轉列各項費用	(298,036)
本期原料耗用	1,707,894
直接人工	664,939
製造費用	2,112,726
未分攤固定製造費用	(169,980)
製造成本	4,315,579
加：期初在製品	835,691
減：期末在製品	(949,749)
在製品盤虧	(8,416)
報廢損失	(76,738)
轉列各項費用	(14,422)
製成品成本	4,101,945
加：期初製成品	686,859
加工成本	789,581
製成品盤盈	20,549
減：期末製成品	(653,869)
報廢損失	(38,107)
轉列未完工程	(150,289)
轉列各項費用	(97,668)
產銷成本	4,659,001
出售模具成本	8,956
其他營業成本	54,000
已出售存貨成本	4,721,957
未分攤固定製造費用	169,980
跌價及呆滯轉回利益	(3,554)
存貨報廢淨損失	57,280
出售下腳料淨損失	1,457
存貨盤盈	(12,133)
營業成本	<u>\$ 4,934,987</u>

巧新科技工業股份有限公司
製造費用明細表
民國 105 年 1 月 1 日至 105 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>
運	費	\$	496,882		
折	舊		488,503		
消	耗	品	費	271,850	
水	電	費	215,766		
修	繕	費	155,774		
薪	資	支	出	142,303	
其	他	費	用	<u>341,648</u>	每一零星科目餘額均未 超過本科目金額5%
		\$	<u><u>2,112,726</u></u>		

(以下空白)

巧新科技工業股份有限公司
營業費用
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷	管 理	研 究	合 計	備 註
薪 資 支 出	\$ 31,587	\$ 161,365	\$ 84,486	\$ 277,438	
佣 金 支 出	172,406	-	-	172,406	
折 舊	-	19,429	16,642	36,071	
各 項 攤 提	-	4,013	7,858	11,871	
測 試 費	116	-	32,840	32,956	
消 耗 品	-	-	10,047	10,047	
倉 租 費 用	39,699	-	-	39,699	每一零星科目 餘額均未超過 本科目金額5%
運 輸 費 用	27,978	33	1,296	29,307	
其 他 費 用	74,888	61,146	33,058	169,092	
	<u>\$ 346,674</u>	<u>\$ 245,986</u>	<u>\$ 186,227</u>	<u>\$ 778,887</u>	

(以下空白)

巧新科技工業股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總明細表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

105年度			104年度		
<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合計</u>	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合計</u>

「本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總」相關資訊請詳附註六(十九)

巧新科技工業股份有限公司
財務成本明細表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金 額</u>	<u>備註</u>
	「財務成本」請詳相關附註六(二十)		
	(以下空白)		

巧新科技工業股份有限公司

為他人背書保證

民國105年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	巧新科技工業股份有限公司	SuperAlloy Manufaktur GmbH	2	\$ 1,298,166	\$ 350,376	\$ 350,376	\$ 164,260	\$ -	1.00	\$ 1,947,249	Y	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1). 有業務關係之公司。

(2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值百分之二十為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值30%為限。

巧新科技工業股份有限公司

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

民國105年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
巧新科技工業 股份有限公司	屏東市大慶段18地 號	105.7.1	\$ 1,551,929	已支付	大慶汽車工業 股份有限公司	無		(不適用)			長興不動產估價 師聯合事務所之 估價金額 \$1,581,774	擴建廠房	無

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

巧新科技工業股份有限公司

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

民國105年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	巧新科技工業股份有限公司	昆山達博亞陸商貿有限公司	1	銷貨	\$ 3,712	出貨後210天內收款	0.05
0	巧新科技工業股份有限公司	昆山達博亞陸商貿有限公司	1	應收帳款	9,933	出貨後210天內收款	0.07

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

巧新科技工業股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國105年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本 期損益 (註2(2))	本期認列之投 資損益 (註2(3))	備註
				本期期末	去年年底		比率	帳面金額			
巧新科技工業股份有限公司	SuperAlloy Manufaktur GmbH	德國	輪圈塗裝生產	\$ 112,497	\$ 8,625	-	74.00	\$ 101,901	(\$ 5,861)	(\$ 4,336)	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

巧新科技工業股份有限公司

大陸投資資訊—基本資料

民國105年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註2)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註3)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
昆山達博亞陸商貿有限公司	銷售各類輪圈及汽車用品	\$ 4,523	1	\$ 4,523	\$ -	\$ -	\$ 4,523	(\$ 1,264)	100.00	(\$ 1,264)	\$ 3,558	\$ -	

註1：本表相關數字涉及外幣數字，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註2：直接赴大陸地區從事投資

註3：係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告認列。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
巧新科技工業股份有限公司	\$ 4,523	\$ 31,839	\$ 3,497,995

註：本期相關數字涉及外幣計算，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

巧新科技工業股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國105年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	其他
昆山達博亞陸 商貿有限公司	\$ 3,712	0.05	\$ -	0.00	\$ 9,933	0.07	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-

巧新科技工業股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 105 年度（自民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：巧新科技工業股份有限公司

負 責 人：吳宗仁



中華民國 106 年 4 月 24 日



資誠

會計師查核報告

(106)財審報字第 16005110 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及其子公司（以下簡稱「巧新集團」）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表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合併財務報表表示意見。

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，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及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，足以允當表達巧新集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

巧新科技工業股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 年度個體財務報表，並經本會計師出具標準式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王玉娟

會計師

洪淑華

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 0 6 年 4 月 2 4 日

~148~

巧新科技工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	105 年 12 月 31 日	%	104 年 12 月 31 日	%
金 額					金 額	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,973,031	14	\$ 946,437	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產－流動		22,068	-	-	-
1150	應收票據淨額		195	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	1,092,513	8	1,057,445	10
1200	其他應收款		40,690	-	51,471	1
130X	存貨	六(四)	3,047,282	22	2,378,508	23
1410	預付款項		140,273	1	70,634	1
1476	其他金融資產－流動		-	-	126,817	1
1479	其他流動資產－其他		28,030	-	39,175	-
11XX	流動資產合計		6,344,082	45	4,670,487	45
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	7,019,926	50	5,226,990	50
1780	無形資產		11,333	-	11,018	-
1840	遞延所得稅資產	四(二十)及六(二十)				
		十)	60,615	-	77,071	1
1900	其他非流動資產	六(六)及八	690,862	5	384,093	4
15XX	非流動資產合計		7,782,736	55	5,699,172	55
1XXX	資產總計		\$ 14,126,818	100	\$ 10,369,659	100

(續次頁)

巧新科技工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(七)	\$	688,000	5	\$	570,552	5
2110	應付短期票券	六(八)		19,994	-		129,828	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		-	-		100,649	1
2150	應付票據			300,722	2		375,154	4
2170	應付帳款			103,499	1		83,299	1
2200	其他應付款	六(九)		752,335	5		696,879	7
2230	本期所得稅負債	六(二十)		267,258	2		224,763	2
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)		63,939	-		46,422	-
2399	其他流動負債—其他			112,177	1		70,342	1
21XX	流動負債合計			2,307,924	16		2,297,888	22
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)		5,248,909	37		2,739,853	27
2570	遞延所得稅負債	四(二十)及六(二十)		8,532	-		4,433	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十一)		34,820	1		36,585	-
25XX	非流動負債合計			5,292,261	38		2,780,871	27
2XXX	負債總計			7,600,185	54		5,078,759	49
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		1,988,374	14		1,988,374	19
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		1,108,571	8		1,108,571	11
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		343,363	2		248,318	2
3350	未分配盈餘			3,055,608	22		1,943,599	19
其他權益								
3400	其他權益		(	5,086)	-	(	78)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			6,490,830	46		5,288,784	51
36XX	非控制權益			35,803	-		2,116	-
3XXX	權益總計			6,526,633	46		5,290,900	51
重大承諾事項及或有事項		九						
重大期後事項		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	14,126,818	100	\$	10,369,659	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳宗仁



經理人：石呈澤

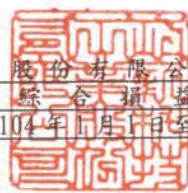


會計主管：黃冠賓



~150~

巧新科技工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國105年及104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度	104 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入		\$ 7,703,668 100	\$ 6,823,237 100
5000 營業成本	六(四)(十七)	(4,934,175) (64)	(4,763,215) (70)
5900 營業毛利		2,769,493 36	2,060,022 30
營業費用	六(十八)		
6100 推銷費用		(348,484) (5)	(336,095) (5)
6200 管理費用		(250,576) (3)	(160,806) (2)
6300 研究發展費用		(186,227) (2)	(177,618) (3)
6000 營業費用合計		(785,287) (10)	(674,519) (10)
6900 營業利益		1,984,206 26	1,385,503 20
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十六)	102,679 1	73,830 1
7020 其他利益及損失	六(十七)	(35,921) -	(191,546) (3)
7050 財務成本	六(十九)	(54,503) (1)	(43,364) -
7000 營業外收入及支出合計		12,255 -	(161,080) (2)
7900 稅前淨利		1,996,461 26	1,224,423 18
7950 所得稅費用	六(二十)	(394,618) (5)	(274,071) (4)
8200 本期淨利		\$ 1,601,843 21	\$ 950,352 14

(續次頁)

巧新科技工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目		附註	105 金	年 額	度 %	104 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)								
不重分類至損益之項目								
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$	1,641	-	(\$	3,964)	-
8349	與不重分類之項目相關之 所得稅		(	279)	-		674	-
8310	不重分類至損益之項目 總額			1,362	-	(	3,290)	-
後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換 算之兌換差額		(	7,980)	-	(	210)	-
8399	與可能重分類之項目相關 之所得稅	六(二十)		1,026	-		31	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目總額		(	6,954)	-	(	179)	-
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$	5,592)	-	(\$	3,469)	-
8500	本期綜合損益總額		\$	1,596,251	21	\$	946,883	14
淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主		\$	1,603,367	21	\$	950,450	14
8620	非控制權益		(	1,524)	-	(	98)	-
	合計		\$	1,601,843	21	\$	950,352	14
綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主		\$	1,599,721	21	\$	947,010	14
8720	非控制權益		(	3,470)	-	(	127)	-
	合計		\$	1,596,251	21	\$	946,883	14
基本每股盈餘 六(二十一)								
9750	基本每股盈餘		\$		8.06	\$		4.78
稀釋每股盈餘								
9850	稀釋每股盈餘		\$		8.02	\$		4.77

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳宗仁



經理人：石呈澤



會計主管：黃冠賓



巧新科技工業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	於母公積金	保	盈餘	主	之	權	益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計	非控制權益	權益總額
	資本	公積	公積	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘					
普通股本	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							
	\$1,985,714	\$1,104,107	\$ 2,815	\$ 145,746	\$ -	\$1,496,686	\$ 72	\$4,735,140	\$ -	\$ 4,735,140		
六(十六)	-	-	-	102,572	-	(102,572)	-	-	-	-		-
	-	-	-	-	-	(397,675)	-	(397,675)	-	(397,675)		(397,675)
	2,660	4,464	(2,815)	-	-	-	-	4,309	-	4,309		4,309
	-	-	-	-	-	950,450	-	950,450	(98)	950,352		950,352
	-	-	-	-	-	(3,290)	(150)	(3,440)	(29)	(3,469)		(3,469)
	-	-	-	-	-	-	-	-	2,243	2,243		2,243
	<u>\$1,988,374</u>	<u>\$1,108,571</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 248,318</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,943,599</u>	<u>(\$ 78)</u>	<u>\$5,288,784</u>	<u>\$ 2,116</u>	<u>\$ 5,290,900</u>		
	\$1,988,374	\$1,108,571	\$ -	\$ 248,318	\$ -	\$1,943,599	(\$ 78)	\$5,288,784	\$ 2,116	\$ 5,290,900		
六(十六)	-	-	-	95,045	-	(95,045)	-	-	-	-		-
	-	-	-	-	-	(397,675)	-	(397,675)	-	(397,675)		(397,675)
	-	-	-	-	-	1,603,367	-	1,603,367	(1,524)	1,601,843		1,601,843
	-	-	-	-	-	1,362	(5,008)	(3,646)	(1,946)	(5,592)		(5,592)
	-	-	-	-	-	-	-	-	37,157	37,157		37,157
	<u>\$1,988,374</u>	<u>\$1,108,571</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 343,363</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,055,608</u>	<u>(\$ 5,086)</u>	<u>\$6,490,830</u>	<u>\$ 35,803</u>	<u>\$ 6,526,633</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳宗仁



經理人：石呈澤

~153~



會計主管：黃冠賓



巧新科技工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 1,996,461	\$ 1,224,423
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十八)	579,953	542,520
無形資產攤銷	六(十八)	11,160	12,585
呆帳費用提列(轉列收入)數	六(三)	(8,535)	2,421
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債	六(二)		
之淨(損失)利益		(122,718)	95,975
處分及報廢不動產、廠房及設備(損失)利益	六(十七)	26,644	(37,833)
不動產、廠房及設備轉列其他營業成本		8,956	5,677
不動產、廠房及設備轉列各項費用		9,101	13,005
利息收入		(3,055)	(8,471)
利息費用	六(十九)	54,503	43,364
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		(195)	740
應收帳款		(26,533)	(132,529)
其他應收款		10,257	(4,149)
存貨		(819,063)	(650,206)
預付款項		(69,627)	34,135
其他流動資產		11,133	(10,638)
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債		-	(1,754)
應付票據		52,103	23,193
應付帳款		20,200	(45,206)
其他應付款		132,940	86,162
其他流動負債		45,987	(49,274)
淨確定福利負債		(1,765)	(1,092)
營運產生之現金流入		1,907,907	1,143,048
收取之利息		3,579	9,140
支付之利息		(56,183)	(42,631)
支付之所得稅		(330,822)	(190,861)
營業活動之淨現金流入		1,524,481	918,696

(續次頁)

巧新科技工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
投資活動之現金流量			
其他金融資產-流動減少		\$ 126,817	\$ 132,216
取得不動產、廠房及設備	六(五)	(2,770,492)	(1,001,111)
處分不動產、廠房及設備價款	六(五)	3,583	77,738
質押定期存款增加		(808)	(86)
質押定期存款減少	六(六)	1,134	7,047
存出保證金增加	六(六)	-	(36,241)
存出保證金減少	六(六)	6,946	6,000
無形資產及其他資產(增加)減少數		(12,349)	8,926
對子公司之收購		-	4,054
投資活動之淨現金流出		(2,645,169)	(801,457)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(七)	990,000	750,439
短期借款減少	六(七)	(872,553)	(542,809)
應付短期票券增加	六(八)	592,605	177,015
應付短期票券減少	六(八)	(710,000)	(300,000)
存入保證金減少		(2,511)	(1,049)
舉借長期借款	六(十)	3,507,922	1,472,895
償還長期借款	六(十)	(971,827)	(380,231)
應付租賃款減少數		-	(376,491)
員工行使認股權	六(十二)	-	4,309
非控制權益增加		37,157	-
發放現金股利	六(十五)	(397,675)	(397,675)
籌資活動之淨現金流入		2,173,118	406,403
匯率影響數		(25,836)	(210)
本期現金及約當現金增加數		1,026,594	523,432
期初現金及約當現金餘額		946,437	423,005
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,973,031	\$ 946,437

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳宗仁



經理人：石呈澤



會計主管：黃冠賓



巧新科技工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年度及 104 年度

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，本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)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

本合併財務報表於民國 106 年 4 月 21 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

無。

(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

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響。

(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

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

(1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

(2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或，是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商

品或勞務之提供)；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告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

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編制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 IFRS)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(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)按退休基金資產減除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、解釋及解釋公告之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團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，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；

綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			105年12月31日	104年12月31日	
巧新科技 工業股份 有限公司	昆山速博亞陸商 貿有限公司	銷售各類 輪圈及汽 車用品	100%	100%	-
巧新科技 工業股份 有限公司	SuperAlloy Manufaktur GmbH.	製造各類 輪圈及汽 車用品	74%	74%	註

註：本集團與 SuperAlloy International GmbH. 合資成立 SuperAlloy Manufaktur GmbH. 於民國 103 年 11 月及 104 年 4 月分別投資 1,819 仟元及 6,383 仟元取得 19%及 55%合計 74%股權，民國 103 年 11 月之投資帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」項下，請參見附註六(六)說明之。

本公司於民國 104 年 12 月 29 日經董事會決議通過對子公司 SuperAlloy Manufaktur GmbH. 按持股比增資共歐元 2,960 仟元。

3. 未列入合併財務報告之子公司：

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

無此情形。

5. 重大限制：

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

無此情形。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併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。

1. 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。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 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。

本集團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。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 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。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融

資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本集團於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1)係混合(結合)合約；或
- (2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3)係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，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。

(八) 應收帳款

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，後續以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

1. 本集團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. 本集團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)本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理論，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

(十) 金融資產之除列

當本集團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。

(十一) 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。

(十二) 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集團，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. 本集團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：

土地改良物	3 年 ~ 8 年
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

(十三) 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。

(十四) 非金融資產減損

本集團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處分成本或其使用價值，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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本集團於金融負債符合下列條件之一，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之風險管理策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

2. 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。

(十八) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 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。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使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞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。

(二十)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勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十一)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. 本集團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，嗣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。

(二十二) 股利分配

分派予本集團股東之股利於本集團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。

(二十三) 收入認列

本集團製造並銷售鍛造輪圈相關產品。收入係正常營業活動中對集團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，本集團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。

(二十四) 營運部門

本集團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

本集團編製本合併財務報告時，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。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團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，本集團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。

民國 105 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面價值為 3,047,282 仟元。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 536	\$ 431
支票存款及活期存款	1,037,245	946,006
定期存款	935,250	-
合計	<u>\$ 1,973,031</u>	<u>\$ 946,437</u>
利率	<u>1.85%~1.87%</u>	<u>-</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團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。
2. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日本集團因提供擔保品將用途受限之定期存款分別為 22,130 仟元及 22,457 仟元，分類為質押定期存款(表列其他非流動資產)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項 目	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
-遠期外匯合約	\$ 11,202	\$ -
-選擇權	10,866	-
合計	<u>\$ 22,068</u>	<u>\$ -</u>
持有供交易之金融負債		
-遠期外匯合約	\$ -	(\$ 354)
-選擇權	-	101,003
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,649</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產及負債於民國 105 年度認列之淨利益為 94,641 仟元(含評價利益 122,718 仟元及已實現處分損失 28,077 仟元)及 104 年度認列之淨損失為 237,546 仟元(含評價損失 95,975 仟元及已實現處分損失 141,571 仟元)。
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：

衍生金融工具	105年12月31日		104年12月31日	
	名目本金	契約期間	名目本金	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約	美元交換新臺幣 USD 21,000仟元	105.10.06~ 106.12.16	美元交換新台幣 USD 4,443仟元	104.09.08~ 105.05.12
遠期外匯合約			歐元交換美元 USD 4,000仟元	104.05.26~ 105.08.19
遠期外匯合約			歐元交換新台幣 USD 1,000仟元	104.09.09~ 105.09.12
選擇權交易合約 -買入組合式選擇權			歐元交換美元 USD 14,400仟元	104.12.04~ 105.09.12
選擇權交易合約 -買入組合式選擇權	遠期合約-鋁錠 600噸	105.05.01~ 106.04.30	遠期合約-鋁錠 28,600噸	104.02.17~ 105.11.30

(1)遠期外匯合約

本集團簽訂之遠期外匯交易係預購歐元及美元之遠期交易，係為規避進口及外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(2)選擇權交易合約-買入組合式選擇權

本集團簽訂之貨幣及遠期合約-鋁錠選擇權係購入於未來已約定價格買入或賣出各項貨幣之權利，目的係為規避外銷及進口價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三)應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 1,101,974	\$ 1,075,441
減：備抵呆帳	(9,461)	(17,996)
	<u>\$ 1,092,513</u>	<u>\$ 1,057,445</u>

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者，依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
群組1	\$ 960,483	\$ 914,368
群組2	35,865	28,064
	<u>\$ 996,348</u>	<u>\$ 942,432</u>

群組 1：應收帳款餘額超過 10,000 仟元者。

群組 2：應收帳款餘額低於 10,000 仟元者。

2. 已逾期但未減損之應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
1~30天	\$ 50,076	\$ 63,550
31~60天	26,931	17,217
61~90天	7,455	11,800
91~180天	14,313	27,897
181~365天	3,526	4,915
365天以上	3,325	7,630
	<u>\$ 105,626</u>	<u>\$ 133,009</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡之分析。

3. 備抵呆帳變動表如下：

105年			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
期初餘額	\$ -	\$ 17,996	\$ 17,996
減損損失迴轉	-	(8,535)	(8,535)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,461</u>	<u>\$ 9,461</u>
104年			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
期初餘額	\$ -	\$ 15,575	\$ 15,575
提列減損損失	-	2,421	2,421
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,996</u>	<u>\$ 17,996</u>

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

105年12月31日			
	成本	備抵存貨呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,728,998	(\$ 110,867)	\$ 1,618,131
在製品	949,749	(101,436)	848,313
製成品	658,354	(77,516)	580,838
合計	<u>\$ 3,337,101</u>	<u>(\$ 289,819)</u>	<u>\$ 3,047,282</u>
104年12月31日			
	成本	備抵存貨呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,145,096	(\$ 119,800)	\$ 1,025,296
在製品	835,691	(98,320)	737,371
製成品	691,094	(75,253)	615,841
合計	<u>\$ 2,671,881</u>	<u>(\$ 293,373)</u>	<u>\$ 2,378,508</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	105年度	104年度
已出售存貨成本	\$ 4,721,145	\$ 4,497,331
未分攤固定製造費用	169,980	231,435
呆滯及跌價(迴轉利益)損失提列數	(3,554)	48,272
出售存貨報廢品淨損失	57,280	60,251
出售下腳料損失(收入)	1,457 (	74,074)
存貨盤盈	(12,133)	-
	<u>\$ 4,934,175</u>	<u>\$ 4,763,215</u>

民國105年度因出售及報廢部分已提列呆滯及跌價損失之存貨，而導致存貨淨變現價值回升。

(五) 不動產、廠房及設備

105年度 成本	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	淨兌換 差額	期末餘額
土地	\$ 976,058	\$ 1,569,525	\$ -	\$ -	(\$ 954)	\$ 2,544,629
土地改良物	15,450	5,000	-	-	-	20,450
房屋及建築	1,489,371	11,877	-	-	-	1,501,248
機器設備	3,847,096	352,712	(264,815)	18,475	-	3,953,468
水電設備	323,157	17,660	(395)	-	-	340,422
其他設備	375,782	71,139	(6,692)	(11,629)	(75)	428,525
待驗資產	161,940	394,267	-	(24,902)	-	531,305
合計	<u>\$ 7,188,854</u>	<u>\$ 2,422,180</u>	<u>(\$ 271,902)</u>	<u>(\$ 18,056)</u>	<u>(\$ 1,029)</u>	<u>\$ 9,320,047</u>
累計折舊						
土地改良物	\$ 4,904	\$ 2,072	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,976
房屋及建築	356,981	47,820	-	-	-	404,801
機器設備	1,236,405	424,210	(227,688)	-	-	1,432,927
水電設備	143,153	20,229	(87)	-	-	163,295
其他設備	171,562	85,622	(6,588)	-	(17)	250,579
合計	<u>\$ 1,913,005</u>	<u>\$ 579,953</u>	<u>(\$ 234,363)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 17)</u>	<u>\$ 2,258,578</u>
累計減損						
機器設備	\$ 48,587	\$ -	(\$ 7,207)	\$ -	\$ -	\$ 41,380
其他設備	268	-	(105)	-	-	163
合計	<u>\$ 48,855</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,312)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,543</u>
帳面價值	<u>\$ 5,226,994</u>					<u>\$ 7,019,926</u>

104年度	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	淨兌換 差額	期末餘額
成本						
土地	\$ 349,607	\$ 2,945	\$ -	\$ 623,506	\$ -	\$ 976,058
土地改良物	12,170	3,279	-	-	-	15,449
房屋及建築	1,442,975	46,396	-	-	-	1,489,371
機器設備	3,485,275	1,143,373	(1,046,265)	264,713	(1)	3,847,095
水電設備	295,099	28,058	-	-	-	323,157
租賃資產	623,506	-	-	(623,506)	-	-
其他設備	317,071	99,033	(33,929)	(6,394)	1	375,782
待驗資產	438,941	-	-	(277,003)	-	161,938
合計	<u>\$6,964,644</u>	<u>\$ 1,323,084</u>	<u>(\$ 1,080,194)</u>	<u>(\$ 18,684)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,188,850</u>
累計折舊						
土地改良物	\$ 3,215	\$ 1,689	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,904
房屋及建築	313,099	43,882	-	-	-	356,981
機器設備	1,755,224	399,088	(917,907)	-	-	1,236,405
水電設備	125,248	17,905	-	-	-	143,153
其他設備	125,539	79,956	(33,929)	-	(4)	171,562
合計	<u>\$2,322,325</u>	<u>\$ 542,520</u>	<u>(\$ 951,836)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4)</u>	<u>\$ 1,913,005</u>
累計減損						
機器設備	\$ 137,040	\$ -	(\$ 88,453)	\$ -	\$ -	\$ 48,587
其他設備	268	-	-	-	-	268
合計	<u>\$ 137,308</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 88,453)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,855</u>
帳面價值	<u>\$4,505,011</u>					<u>\$ 5,226,990</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	105年度	104年度
資本化金額	<u>\$ 253</u>	<u>\$ 293</u>
資本化利率區間	<u>1.22%</u>	<u>1.43%</u>

2. 以不動產、廠房設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

3. 本集團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，目前係供本集團營業之用，因係屬農地無法過戶給本集團，暫以他人名義持有。本集團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。

(六) 其他非流動資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
預付設備款	\$ 635,300	\$ 321,258
存出保證金	33,432	40,378
質押定期存款	22,130	22,457
	<u>\$ 690,862</u>	<u>\$ 384,093</u>

(七) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
信用借款	<u>\$ 688,000</u>	0.85%~0.86%	無
<u>借款性質</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
信用借款	<u>\$ 570,552</u>	0.87%~1.25%	無

(八) 應付短期票券

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付短期票券	\$ 20,000	\$ 130,000
減：未攤銷折價	(6)	(172)
	<u>\$ 19,994</u>	<u>\$ 129,828</u>
發行利率	<u>0.88%</u>	<u>1.13%</u>

上列應付短期票券係由大中票券金融股份有限公司、中華票券金融股份有限公司、萬通票券金融股份有限公司及聯邦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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付薪資	\$ 179,271	\$ 153,785
應付運費	97,126	129,147
應付員工酬勞及董監酬勞	220,778	77,841
應付設備款	12,333	70,357
應付加工費	48,139	55,177
應付佣金	53,921	54,857
其他應付款	-	27,280
其他應付費用	140,767	128,435
	<u>\$ 752,335</u>	<u>\$ 696,879</u>

(十) 長期借款

借款性質	借款期間及 還款方式	利率區間	擔保品	105年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	124年8月前分期攤還	1.27%~2.35%	不動產、廠房 及設備	\$ 3,291,181
信用借款	108年12月前分期攤還	0.96%~1.33%		2,021,667
				5,312,848
減：一年內到期之長期借款				(63,939)
				<u>\$ 5,248,909</u>

借款性質	借款期間及 還款方式	利率區間	擔保品	104年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	124年8月前分期攤還	1.34%~1.43%	不動產、廠房 及設備	\$ 2,202,942
信用借款	108年12月前分期攤還	1.07%~1.51%		583,333
				2,786,275
減：一年內到期之長期借款				(46,422)
				<u>\$ 2,739,853</u>

截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日本集團未動用之借款額度分別為 774,350 仟元及 556,059 仟元。

(十一) 退休金

- 1.(1)本集團依據「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。本集團按月就薪資總額 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。另本集團於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本集團將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 56,255	\$ 58,662
計畫資產公允價值	(21,435)	(22,077)
淨確定福利負債	<u>\$ 34,820</u>	<u>\$ 36,585</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
105年度			
1月1日餘額	\$ 58,662	(\$ 22,077)	\$ 36,585
當期服務成本	313	-	313
利息費用(收入)	<u>856</u>	<u>(321)</u>	<u>535</u>
	<u>59,831</u>	<u>(22,398)</u>	<u>37,433</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	168	168
人口統計假設	658	-	658
變動影響數			
經驗調整	<u>(2,467)</u>	<u>-</u>	<u>(2,467)</u>
	<u>(1,809)</u>	<u>168</u>	<u>(1,641)</u>
提撥退休基金	-	(972)	(972)
支付退休金	<u>(1,767)</u>	<u>1,767</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 56,255</u>	<u>(\$ 21,435)</u>	<u>\$ 34,820</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年度			
1月1日餘額	\$ 51,631	(\$ 21,708)	\$ 29,923
當期服務成本	3,155	-	3,155
利息費用(收入)	<u>1,083</u>	<u>(448)</u>	<u>635</u>
	<u>55,869</u>	<u>(22,156)</u>	<u>33,713</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(119)	(119)
人口統計假設	270	-	270
變動影響數			
財務假設變動	3,770	-	3,770
影響數			
經驗調整	<u>43</u>	<u>-</u>	<u>43</u>
	<u>4,083</u>	<u>(119)</u>	<u>3,964</u>
提撥退休基金	-	(1,092)	(1,092)
支付退休金	<u>(1,290)</u>	<u>1,290</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 58,662</u>	<u>(\$ 22,077)</u>	<u>\$ 36,585</u>

- (4) 本集團之確定福利退休計畫基金資產，係由臺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，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。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，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本集團無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	105年度	104年度
折現率	1.50%	1.50%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係採用台灣壽險業第五回經驗生命表。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,779)	\$ 1,865	\$ 1,851	(\$ 1,775)
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,943)	\$ 2,038	\$ 2,023	(\$ 1,938)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本集團於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 1,739 仟元。
- (7) 截至民國 105 年 12 月 31 日，該退休計劃之加權平均存續期間為 12 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	3,124
1-2年		1,913
2-5年		5,334
5年以上		59,030
	\$	<u>69,401</u>

- 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。本集團就員工選擇適用「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)歐洲子公司係依據當地政府規定之退休辦法，依當地雇員工資提撥養老保險金或退職金準備。該等公司除年度提撥外，無進一步義務。
- (3)所有大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (4)民國 105 年及 104 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 26,504 仟元及 25,522 仟元。

(十二)股份基礎給付

1. 民國 105 年及 104 年度，本集團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
員工認股權計畫	95.4.19	7,500仟單位	10年	2~4年之服務
員工認股權計畫	96.12.31	12,500仟單位	10年	2~4年之服務

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	105年度		104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	-	\$ -	286	\$ 16.20
本期行使認股權	-	-	(266)	16.20
本期放棄認股權	-	-	(20)	-
期末流通在外認股權	-	-	-	-
期末可執行認股權	-	-	-	-

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格：無。
4. 本集團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」，另因本集團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。

(十三)股本

民國105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1,988,374仟元，每股面額10元。

本集團普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	105年度 (仟股)	104年度 (仟股)
期初餘額	198,837	198,571
員工執行認股權	-	266
期末餘額	198,837	198,837

(十四) 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。

(十五) 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後，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
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. 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，嗣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。
6. (1) 本集團於民國 105 年 6 月 27 日及 104 年 6 月 9 日分別經股東會決議通過 104 年度及 103 年度盈餘分配案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 95,045		\$ 102,572	
現金股利	397,675	\$ 2.00	397,675	\$ 2.00
合計	<u>\$ 492,720</u>		<u>\$ 500,247</u>	

(2)本公司於民國 106 年 4 月 21 日經董事會提議民國 105 年度盈餘分派案如下：

	105年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 160,337	
現金股利	596,512	\$ 3.00
合計	<u>\$ 756,849</u>	

7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十八)。

(十六) 其他收入

	105年12月31日	104年12月31日
政府補助收入	\$ 1,779	\$ 394
賠償收入	17,780	428
備抵呆帳回升利益	8,535	-
利息收入-銀行存款利息	3,055	8,471
什項收入	71,530	64,537
合計	<u>\$ 102,679</u>	<u>\$ 73,830</u>

(十七) 其他利益及損失

	105年度	104年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債評價淨益(損)	\$ 94,641	(\$ 237,546)
淨兌換(損失)利益	(103,918)	8,166
處分不動產、廠房及設備(損)益	(26,644)	33,138
其他利益	-	4,696
合計	<u>(\$ 35,921)</u>	<u>(\$ 191,546)</u>

(十八) 費用性質之額外資訊

	105年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 722,416	\$ 273,331	\$ 995,747
勞健保費用	53,181	12,425	65,606
退休金費用	21,156	6,196	27,352
其他用人費用	28,673	8,822	37,495
	<u>\$ 825,426</u>	<u>\$ 300,774</u>	<u>\$ 1,126,200</u>
折舊費用	<u>\$ 537,795</u>	<u>\$ 42,158</u>	<u>\$ 579,953</u>
攤銷費用	<u>\$ 3,571</u>	<u>\$ 7,589</u>	<u>\$ 11,160</u>

104年度			
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 628,778	\$ 167,383	\$ 796,161
勞健保費用	50,649	10,855	61,504
退休金費用	22,659	6,653	29,312
其他用人費用	26,777	6,905	33,682
	<u>\$ 728,863</u>	<u>\$ 191,796</u>	<u>\$ 920,659</u>
折舊費用	<u>\$ 504,561</u>	<u>\$ 37,959</u>	<u>\$ 542,520</u>
攤銷費用	<u>\$ 520</u>	<u>\$ 12,065</u>	<u>\$ 12,585</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 3%~15%，董事及監察人酬勞不超過 3%。
2. 本公司民國 105 年及 104 年度依截至當期止之獲利情況估列之員工酬勞及董監酬勞分別如下：

	105年度	104年度
員工酬勞	\$ 169,829	\$ 59,878
估列比率	<u>7.65%</u>	<u>4.89%</u>
董監酬勞	\$ 50,949	\$ 17,963
估列比率	<u>2.30%</u>	<u>1.46%</u>

前述估列之員工酬勞及董監酬勞與董事會決議之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)財務成本

	105年度	104年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 54,756	\$ 43,657
減：符合要件之資產 資本化金額	(253)	(293)
財務成本	<u>\$ 54,503</u>	<u>\$ 43,364</u>

(二十)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	105年度	104年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 317,001	\$ 219,214
未分配盈餘加徵	45,444	52,547
以前年度所得稅低估	10,872	16,261
當期所得稅總額	373,317	288,022
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	21,301	(13,951)
所得稅費用	\$ 394,618	\$ 274,071

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	105年度	104年度
確定福利義務之衡量數	(\$ 279)	\$ 674
國外營運機構換算差額	\$ 1,026	\$ 31

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	105年度	104年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 339,657	\$ 208,168
暫時性差異未認列之遞延所得稅資產	-	(1,318)
以前年度所得稅低估數	10,872	16,261
免稅所得之所得稅影響數	(1,355)	(1,587)
未分配盈餘加徵10%所得稅	45,444	52,547
所得稅費用	\$ 394,618	\$ 274,071

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	105 年 度				
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合淨利	認列於 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	\$ 49,873	(\$ 604)	\$ -	\$ -	\$ 49,269
備抵呆帳超限	3,071	(1,396)	-	-	1,675
資產減損損失	3,090	(653)	-	-	2,437
員工未休假獎金	2,143	792	-	-	2,935
國外長期投資損失	405	952	-	-	1,357
未實現銷貨利益	294	(294)	-	-	-
金融資產及負債					
未實現評價損益	16,316	(16,316)	-	-	-
長期股權投資累積 換算調整數	16	-	1,026	-	1,042
確定福利義務之 再衡量數	<u>1,863</u>	<u>-</u>	<u>(279)</u>	<u>-</u>	<u>1,584</u>
小計	<u>\$ 77,071</u>	<u>(\$ 17,519)</u>	<u>\$ 747</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,299</u>
暫時性差異：					
-遞延所得稅負債：					
金融資產及負債					
未實現評價損益	\$ -	(\$ 3,751)	\$ -	\$ -	(\$ 3,751)
未實現銷貨利益	-	(317)	-	-	(317)
未實現兌換利益	<u>(4,433)</u>	<u>(347)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,780)</u>
	<u>(\$ 4,433)</u>	<u>(\$ 4,415)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 8,848)</u>
合計		<u>(\$ 21,934)</u>	<u>\$ 747</u>	<u>\$ -</u>	

	104 年 度				
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合淨利	認列於 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	\$ 41,667	\$ 8,206	\$ -	\$ -	\$ 49,873
備抵呆帳超限	2,959	112	-	-	3,071
未實現兌換損失	2,735	(2,735)	-	-	-
資產減損損失	7,216	(4,126)	-	-	3,090
員工未休假獎金	1,786	357	-	-	2,143
國外長期投資損失	-	405	-	-	405
未實現銷貨利益	446	(152)	-	-	294
金融資產及負債 未實現評價損失	-	16,316	-	-	16,316
長期股權投資累積 換算調整數	-	-	16	-	16
確定福利義務之 再衡量數	1,189	-	674	-	1,863
小計	\$ 57,998	\$ 18,383	\$ 690	\$ -	\$ 77,071
暫時性差異：					
-遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 4,433)	\$ -	\$ -	(\$ 4,433)
國外長期投資收益	(1)	1	-	-	-
長期股權投資累積 換算調整數	(15)	-	15	-	-
小計	(\$ 16)	(\$ 4,432)	\$ 15	\$ -	(\$ 4,433)
合計		\$ 13,951	\$ 705	\$ -	

4. 本集團營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。
5. 本集團未分配盈餘均屬民國 87 年度以後所產生。
6. 本集團有關股東可扣抵稅額及預計可扣抵稅額比率如下：

	105年12月31日	104年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 703,666	\$ 169,467
	105年度(預計)	104年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	27.34%	19.91%

(二十一) 每股盈餘

	105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	<u>\$ 1,603,367</u>	198,837	<u>\$ 8.06</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
普通股股東之本期淨利	1,603,367	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>967</u>	
普通股股東之本期淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$ 1,603,367</u>	<u>199,804</u>	<u>\$ 8.02</u>
	104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	<u>\$ 950,450</u>	198,773	<u>\$ 4.78</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
普通股股東之本期淨利	950,450	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>504</u>	
普通股股東之本期淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$ 950,450</u>	<u>199,277</u>	<u>\$ 4.77</u>

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。

(二十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	105年度	104年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 2,422,180	\$ 1,323,084
加：期初應付票據－設備款	170,884	187,007
加：期初應付設備款	70,357	27,263
減：存貨轉列待驗資產	(150,289)	(208,846)
減：期末應付票據－設備款	(44,349)	(170,884)
減：期末應付設備款	(12,333)	(70,357)
減：期初預付設備款	(321,258)	(407,414)
加：期末預付設備款	635,300	321,258
本期支付現金	\$ 2,770,492	\$ 1,001,111

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	105年度	104年度
薪資	\$ 16,589	\$ 12,226
董監酬勞及員工酬勞	81,518	26,945
退休金	216	216
總計	<u>\$ 98,323</u>	<u>\$ 39,387</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	105年12月31日	104年12月31日	
不動產、廠房及設備	\$ 3,732,936	\$ 2,385,799	長期借款
質押定期存款(註)	22,130	22,457	中油保證金、購料保證金
	<u>\$ 3,755,066</u>	<u>\$ 2,408,256</u>	

註：表列「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

已簽約但尚未發生之資本支出

	105年12月31日	104年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 673,483</u>	<u>\$ 545,769</u>

(二)或有事項

本公司於民國 103 年間與「勝亞實業股份有限公司」(以下簡稱勝亞實業)簽訂機台採購合約，訂購「L405/L494 OP1 與 OP2 全檢機」機台，價格為 13,362 仟元，經勝亞實業簽回確認，並預付貨款 5,906 仟元(帳列預付設備款)予勝亞實業。

惟勝亞實業所交付之 L405、L494 機台均有正位度不良、量測誤判率過高等問題，未能取得驗收完成之測試報告，並未達成合約所定之付款條件及合約預定效用，經本公司多次請勝亞實業提出改善對策，然而均無法達到驗收標準，故本公司拒絕給付驗收款 7,456 仟元。

勝亞實業於民國 105 年向本公司請求給付報酬 7,456 仟元，因而向台灣雲林地方法院提起訴訟，目前由台灣雲林地方法院 105 年度訴字第 405 號審理中。

本公司認為前述之請求不合理，惟最後結果尚待法院判決，本公司截至

民國 105 年 12 月 31 日止，尚未估列前述訴訟案之可能損失。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 106 年 4 月 21 日董事會決議盈餘分派情形及員工酬勞、董監酬勞分派情形請詳附註(十五)及(十八)。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，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，本集團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。本集團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

本集團現金及約當現金、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、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金)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十二、(三)。

2. 財務風險管理政策

(1)本集團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。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本集團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、價格風險、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. 本集團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. 本集團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：

105年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 63,945	32.25	\$ 2,062,226
歐元：新台幣	27,302	33.90	925,565
人民幣：新台幣	5,964	4.62	27,536
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,073	32.25	\$ 34,604

104年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 35,690	32.825	\$ 1,171,524
歐元：新台幣	18,364	35.880	658,900
人民幣：新台幣	23,589	4.995	117,827
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 16,323	32.825	\$ 535,802

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失 103,918 仟元及利益 8,166 仟元。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

105年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 20,622	\$	-
歐元：新台幣	1%	9,256		-
人民幣：新台幣	1%	275		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 346	\$	-

104年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 11,715	\$	-
歐元：新台幣	1%	6,589		-
人民幣：新台幣	1%	1,178		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 5,358	\$	-

利率風險

- A. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團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 105 年及 104 年度，本集團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 105 年及 104 年度稅後淨利之最大影響分別為減少或增加 52,489 仟元及 27,399 仟元。

價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之

價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

(2)信用風險

信用風險係本集團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。本集團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，大多未逾期且未減損，其信用風險之最大曝險為其帳面價值。

- A. 本集團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，本集團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. 本集團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，因本集團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。本集團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. 本集團之其他金融資產主係為受限制銀行存款、應收補助款等，因本集團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. 本集團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，以使本集團不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 本集團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. 下表係本集團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。

非衍生金融負債

	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	合計
105年12月31日						
短期借款(註)	\$ 589,268	\$ 100,354	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 689,622
應付短期票券	20,000	-	-	-	-	20,000
應付票據	294,832	5,890	-	-	-	300,722
應付帳款	12,237	91,262	-	-	-	103,499
其他應付款	434,057	318,278	-	-	-	752,335
存入保證金	4,510	2,118	-	-	-	6,628
長期借款(包含 一年內到期；註)	11,822	57,604	1,370,984	3,451,875	562,171	5,454,456

註：本金額包含預計未來之利息支付數。

非衍生金融負債

	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	合計
104年12月31日						
短期借款(註)	\$ 305,992	\$ 266,364	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 572,356
應付短期票券	130,000	-	-	-	-	130,000
應付票據	369,569	5,585	-	-	-	375,154
應付帳款	17,293	66,006	-	-	-	83,299
其他應付款	443,437	253,442	-	-	-	696,879
存入保證金	3,685	13,247	-	-	-	16,932
長期借款(包含 一年內到期；註)	8,028	38,827	1,720,936	534,374	537,614	2,839,779

註：本金額包含預計未來之利息支付數。

衍生性金融負債：

105年12月31日：無此情形。

衍生性金融負債：

104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	帳面價值
遠期外匯合約	\$ -	(\$ 1,205)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 1,205)
遠期合約-鋁錠	\$ -	\$ 101,854	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 101,854

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市

場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>金融資產：</u>				
非避險之衍生金融資產	\$ -	\$ 22,068	\$ -	\$ 22,068
104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>金融負債：</u>				
非避險之衍生金融負債	\$ -	\$ 100,649	\$ -	\$ 100,649

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (2) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如 Black-Scholes 模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 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)：無此情形。
4. 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。
5. 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：請詳附表二。
6. 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. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註六(二)及十二(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：請詳附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團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，經辨識本集團以不同產品分為輪圈及其他產品(底盤零件及航太零件等)二個應報導部門。

本集團之企業組成、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

1. 本集團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營運報告一致。
2. 營運部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總相同。本集團營運部門損益係以營業毛利衡量，並作為評估績效之基礎。

(三) 部門收入及損益資訊

1. 提供予主要營運決策者之民國 105 年及 104 年度應報導部門資訊如下：

105 年 度			
	輪圈	其他	合計
外部客戶收入	\$ 6,293,965	\$ 1,409,703	\$ 7,703,668
部門損益(營業毛利)	\$ 2,206,675	\$ 562,818	\$ 2,769,493

104 年 度			
	輪圈	其他	合計
外部客戶收入	\$ 5,324,817	\$ 1,498,420	\$ 6,823,237
部門損益(營業毛利)	\$ 1,543,106	\$ 516,916	\$ 2,060,022

(四) 部門收入及損益之調節資訊

1. 本期調整後收入合計與繼續營業部門收入合計調整如下：

	105年度	104年度
應報導營運部門	\$ 7,703,668	\$ 6,823,237
調整後收入數		
消除部門間收入	-	-
合併營業收入合計數	\$ 7,703,668	\$ 6,823,237

2. 本期調整後稅後損益與繼續營業部門稅後損益調節如下：

	105年度	104年度
應報導營運部門	\$ 1,601,843	\$ 950,352
調整後稅後損益		
消除部門間損益	-	-
合併稅後損益	<u>\$ 1,601,843</u>	<u>\$ 950,352</u>

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團經營航空零組件，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、底盤零件及航太零件。

	105年12月31日	104年12月31日
輪圈	\$ 6,293,965	\$ 5,324,817
其他	<u>1,409,703</u>	<u>1,498,420</u>
	<u>\$ 7,703,668</u>	<u>\$ 6,823,237</u>

(六) 地區別資訊

本集團民國 105 年及 104 年度地區別資訊如下：

		105年度		104年度	
		收入	非流動資產	收入	非流動資產
歐	洲	\$ 4,708,795	\$ 322,146	\$ 4,380,432	\$ -
北	美	2,836,852	-	2,273,307	-
台	灣	125,134	7,377,167	62,776	5,634,458
其	他	<u>32,887</u>	<u>678</u>	<u>106,722</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 7,703,668</u>	<u>\$ 7,699,991</u>	<u>\$ 6,823,237</u>	<u>\$ 5,634,458</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 105 年度及 104 年度重要客戶資訊如下：

		105年度		104年度	
		收入	所佔比例%	收入	所佔比例%
A	公 司	\$ 1,943,239	25	\$ 1,696,798	25
B	公 司	1,667,875	22	1,383,891	20
C	公 司	1,043,753	14	1,063,460	15
D	公 司	<u>714,907</u>	<u>9</u>	<u>819,004</u>	<u>12</u>
		<u>\$ 5,369,774</u>	<u>70</u>	<u>\$ 4,963,153</u>	<u>72</u>

巧新科技工業股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國105年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	巧新科技工業股份有限公司	SuperAlloy Manufaktur GmbH	2	\$ 1,298,166	\$ 350,376	\$ 350,376	\$ 164,260	\$ -	1.00	\$ 1,947,249	Y	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1). 有業務關係之公司。

(2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值百分之二十為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值30%為限。

巧新科技工業股份有限公司及其子公司

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

民國105年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
巧新科技工業 股份有限公司	屏東市大慶段18地 號	105.7.1	\$ 1,551,929	已支付	大慶汽車工業 股份有限公司	無		(不適用)			長興不動產估價 師聯合事務所之 估價金額 \$1,581,774	擴建廠房	無

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

巧新科技工業股份有限公司及其子公司

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

民國105年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形				佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件		
0	巧新科技工業股份有限公司	昆山達博亞陸商貿有限公司	1	銷貨	\$ 3,712	出貨後210天內收款		0.05
0	巧新科技工業股份有限公司	昆山達博亞陸商貿有限公司	1	應收帳款	9,933	出貨後210天內收款		0.07

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

巧新科技工業股份有限公司及其子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國105年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本 期損益 (註2(2))	本期認列之投 資損益 (註2(3))	備註
				本期期末	去年年底		比率	帳面金額			
巧新科技工業股份有限公司	SuperAlloy Manufaktur GmbH	德國	輪圈塗裝生產	\$ 112,497	\$ 8,625	-	74.00	\$ 101,901	(\$ 5,861)	(\$ 4,336)	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

巧新科技工業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國105年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註2)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註3)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
昆山達博亞陸商貿有限公司	銷售各類輪圈及汽車用品	\$ 4,523	1	\$ 4,523	\$ -	\$ -	\$ 4,523	(\$ 1,264)	100.00	(\$ 1,264)	\$ 3,558	\$ -	

註1：本表相關數字涉及外幣數字，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註2：直接赴大陸地區從事投資

註3：係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告認列。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
巧新科技工業股份有限公司	\$ 4,523	\$ 31,839	\$ 3,497,995

註：本期相關數字涉及外幣計算，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

巧新科技工業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國105年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
昆山達博亞陸 商貿有限公司	\$ 3,712	0.05	\$ -	0.00	\$ 9,933	0.07	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-

發行公司：巧新科技工業股份有限公司



董事長：吳宗仁

