



股票代號：8222

寶一科技股份有限公司

Aero Win Technology Corporation

公開說明書

(申請登錄興櫃股票櫃檯買賣用稿本)

一、公司名稱：寶一科技股份有限公司

二、本公開說明書編印目的：申請登錄興櫃股票櫃檯買賣用

(一)已發行股份種類：記名式普通股，每股面額新台幣壹拾元整。

(二)已發行股數：60,784,905 股。

(三)已發行金額：新台幣 607,849,050 元整。

(四)發行條件：全額發行。

(五)公開承銷比例：不適用。

(六)承銷及配售方式：不適用。

(七)其他：無。

三、本次資金運用計劃之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。

四、本次發行之相關費用：

(一)承銷費用：不適用。

(二)其他費用：新台幣 70,000 元。

五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或簽章者依法負責。

七、投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項：請參閱本公開說明書第 2 頁。

八、查詢本公開說明書之網址：

金融監督管理委員會指定之資訊申報網站之網址：<http://mops.twse.com.tw>

九、本公司股票未在證券交易所上市或未在證券商營業處所買賣。

寶一科技股份有限公司編製

中華民國 一〇二 年九月二十六日刊印

一、本次發行前實收資本之來源

單位：新台幣仟元、%

實收資本來源	金額	佔實收資本額比率
創 立 資 本	6,000,000	0.99%
現 金 增 資	540,499,050	88.92%
資 本 公 積 轉 增 資	0	0%
盈 餘 轉 增 資	61,350,000	10.09%
庫 藏 股 票 註 銷	0	0%
合 計	607,849,050	100.00%

二、公開說明書之分送計劃：

(一)陳列處所：除依規定函送有關單位外，另放置於本公司以供查閱。

(二)分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定辦理。

(三)索取方式：請上網至公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>) 下載媒體檔案。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：採無實體發行，故不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部 網址：
www.taishinbank.com.tw

地址：台北市中山區建國北路一段96號地下1樓 電話：(02)2504-8125

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：廖鴻儒、龔俊吉會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所 電話：(06)289-6849

地址：台南市中華東路二段77號13樓 網址：[http:// www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：胡淑賢

代理發言人姓名：謝舒萍

職稱：副總經理

職稱：財務處副協理

電話：(06)653-5001

電話：(06)653-5001

電子郵件信箱：susan@aerowin.com

電子郵件信箱：sarah@aerowin.com

十三、公司網址：<http://www.aerowin.com>

寶一科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：607,849,050 元		公司地址：台南市新營區新工路 13 巷 1 號		電話：(06)653-5001	
設立日期：63 年 10 月 05 日			網址： http://www.aerowin.com		
上市日期：不適用		上櫃日期：不適用		公開發行日期：089 年 01 月 07 日	
管理股票日期：不適用					
負責人：董事長 曾煥明 總經理 曾煥明		發言人：胡淑賢 職 稱：副總經理		代理發言人：謝舒萍 職稱：財務處副協理	
股票過戶機構：台新國際商業銀行股份有限公司 司股務代理部					
電話：(02)2504-8125					
網址： www.taishinbank.com.tw					
地址：台北市中山區建國北路一段 96 號地下 1 樓					
股票承銷機構：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
地址：不適用					
最近年度簽證會計師： 勤業眾信聯合會計師事務所 廖鴻儒、龔俊吉		電話：(06)289-6849		網址： www.deloitte.com.tw	
地址：台南市中華東路二段 77 號 13 樓					
複核律師：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
地址：不適用					
信用評等機構：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
地址：不適用					
最近一次經信用評等日期：不適用		評等標的：不適用		評等結果：不適用	
董事選任日期：100 年 6 月，任期：3 年		監察人選任日期：100 年 6 月，任期：3 年			
全體董事持股比例：30.22%（102 年 08 月 31 日）		全體監察人持股比率：7.92%（102 年 8 月 31 日）			
董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：（102 年 8 月 31 日）					
職 稱	姓 名	持股比例	職 稱	姓 名	持股比例
董事長	極致投資(股)公司 代表人：曾煥明	9.80%	監察人	永豐創業投資(股)公司 代表人：李國豪	7.92%
董事	極致投資(股)公司 代表人：曾國浩	9.80%	監察人	黃慶堂	0.00%
董事	歐華創業投資(股)公司 代表人：蔡美麗	3.21%	監察人	孫文雄	0.00%
董事	永儲股份有限公司 代表人：陳成發	17.21%			
董事	吳正道	0.00%			
董事	阮禎民	0.00%			
董事	張五益	0.00%			
工廠地址：		新營廠：台南市新營區新工路 13 巷 1 號		電話：(06)653-5001	
		六甲廠：台南市六甲區龜港里龜子港 19 號		電話：(06)698-2256	
主要產品：航空發動機零組件		市場結構：(101 年度) 內銷 5.78%、外銷 94.22%			參閱本文之頁次 第 37 頁
風險事項		請參閱本公開說明書公司概況之風險事項			參閱本文之頁次 第 2 頁
去（101）年度		營業收入：732,343 仟元 稅前純益：42,023 仟元 每股盈餘(稅後)：0.64 元			第 50 頁
本次募集發行有價證券種類及金額		不適用			
發行條件		不適用			
募集資金用途及預計產生效益概述		不適用			
本次公開說明書刊印日期：102 年 9 月 26 日		刊印目的：申請登錄興櫃股票櫃檯買賣用稿本			
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公司公開說明書目錄					

目 錄

	頁 次
壹、公司概况	
一、公司簡介.....	1
(一) 設立日期.....	1
(二) 總公司、分公司及工廠所在地.....	1
(三) 公司沿革.....	1
二、風險事項.....	2
(一) 風險因素.....	2
(二) 訴訟或非訟事件.....	4
(三) 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，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	4
(四) 其他重要事項.....	4
三、公司組織.....	5
(一) 組織系統.....	5
(二) 關係企業圖.....	6
(三) 總經理、協理、各部門主管資料及支機構主管資料.....	7
(四) 董事及監察人資料.....	9
(五) 發起人資料.....	15
(六) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞.....	16
四、資本及股份.....	22
(一) 股本種類.....	22
(二) 股本形成經過.....	23
(三) 最近股權分散情形.....	24
(四) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	27
(五) 公司股利政策及執行狀況.....	27
(六) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	28
(七) 員工分紅及董事、監察人酬勞.....	28
(八) 公司買回本公司股份情形.....	29
五、公司債辦理情形.....	29
六、特別股辦理情形.....	29
七、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	29
八、員工認股權憑證辦理情形.....	29
九、限制員工權利新股辦理情形.....	30
十、併購(含合併、收購及分割)辦理情形.....	30
十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	30
貳、營運概況	
一、公司之經營.....	31
(一) 業務內容.....	31
(二) 市場及產銷概況.....	37
(三) 最近二年度從業員工人數.....	43
(四) 環保支出資訊.....	43

(五) 勞資關係	44
二、不動產、廠房及設備及其他不動產	45
(一) 自有資產	45
(二) 租賃資產	45
(三) 各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率	45
三、轉投資事業	46
(一) 轉投資事業概況	46
(二) 綜合持股比例	46
(三) 上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響	46
(四) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數	46
四、重要契約	46
參、發行計畫及執行情形	
一、前次現金增資、併購、受讓他公司股份或發行公司債資金運用計畫分析應記載事項	47
二、本次現金增資或發行公司債資金運用計畫分析應記載事項	48
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	48
四、本次併購發行新股應記載事項	48
肆、財務概況	
一、最近五年度簡明財務資料	49
(一) 簡明資產負債表及損益表	49
(二) 影響上述財務報表一致性比較之重要事項及其發生對當年度財務報表之影響	49
(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見	51
(四) 財務分析	51
(五) 會計科目重大變動說明	53
二、財務報告應記載事項	55
(一) 發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告	55
(二) 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告	55
(三) 發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露	
三、財務概況及其他重要事項	55
(一) 公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響	55
(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第 185 條情事者，應揭露資訊	55

(三) 期後事項	55
(四) 其他	55
四、財務狀況及經營結果之檢討分析	55
(一) 財務狀況	55
(二) 經營結果	55
(三) 現金流量	57
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	57
(五) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	57
(六) 其他重要事項	57
伍、特別記載事項	
一、內部控制制度執行狀況	58
二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告	58
三、證券承銷商評估總結意見	58
四、律師法律意見書	58
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	58
六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經財政部證期會通知應自行改進事項之改進情形	58
七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經財政部證期會通知應補充揭露之事項	58
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形....	58
九、最近年度及截至公開說明書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書面聲明者，其主要內容	58
十、最近年度及截至公開說明書刊印日止公司及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	58
十一、最近年度及截至公開說明書刊印日止，上市上櫃公司之治理運作情形	58
十二、其他必要補充說明事項	58
十三、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見	58
陸、重要決議	
一、與本次發行有關之決議文	60

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期

民國63年10月05日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

名	稱	地	址	電	話
總公司		台南市新營區新營工業區新工路 13 巷 1 號		(06)653-5001	
分公司		無			
新營廠		台南市新營區新營工業區新工路 13 巷 1 號		(06)653-5001	
六甲廠		台南市六甲區龜港里龜子港 19 號		(06)698-2256	

(三)公司沿革

本公司沿革如下：

- 民國 063 年 10 月公司成立，實收資本額新台幣 6 佰萬元，定名為“寶一股份有限公司”。
- 民國 069 年 9 月開始介入航太領域。
- 民國 089 年 6 月寶一航太新廠（新營廠）正式啟用，佔地一仟坪，開始進行美國普惠公司零件之量產。
- 民國 089 年 12 月接獲法國 Snecma 公司波音 737CFM-56 引擎零組件訂單。
- 民國 095 年 4 月獲得 Snecma 所頒發之”Most Significant Quality Improvement”品質精進獎榮譽。
- 民國 098 年 6 月與法國 Hispano Suiza 公司簽立工件供應合約。
- 民國 098 年 10 月完成 4500 萬元之盈餘轉增資，實收資本額 5 億 4500 萬元，額定資本額 7 億元。
- 民國 098 年 11 月發行員工認股權憑證 2000 單位。
- 民國 098 年 11 月取得法國 Hispano Suiza 公司焊接/液滲檢驗/射線檢測特殊製程認證。
- 民國 099 年 04 月取得 Aircelle 授予滲透檢驗 (FPI) 認證。
- 民國 099 年 09 月完成 1635 萬元之盈餘轉增資，實收資本額 5 億 6135 萬元，額定資本額 7 億元。
- 民國 099 年 10 月取得法國 Hispano Suiza 公司 Air tightness 製程認證。
- 民國 099 年 12 月完成 4500 萬元之現金增資，實收資本額 6 億 0635 萬元，額定資本額 7 億元。
- 民國 100 年 01 月與德國 MTU 公司簽立工件供應合約。
- 民國 100 年 01 月取得法國 Hispano Suiza 公司熱處理製程認證。
- 民國 100 年 04 月取得 Honeywell EDM 認證。
- 民國 100 年 05 月與比利時 Techspace Aero 公司簽立工件供應合約。
- 民國 100 年 09 月取得 Honeywell FPI 認證。
- 民國 100 年 11 月取得日本 MHI Takasago 授予合格供應商認證。
- 民國 101 年 01 月取得比利時 Techspace Aero 公司鈦合金焊接製程認證。
- 民國 101 年 04 月新營廠三期廠房正式啟用。
- 民國 101 年 04 月完成 14 萬元之員工認股權憑證轉增資，實收資本額 6 億 0649 萬元，額定資本額 7 億元。

- 民國 101 年 04 月與日本 HITACHI 公司簽立工件供應合約。
- 民國 101 年 06 月與義大利 AVIO 公司簽立工件供應合約。
- 民國 101 年 08 月取得 AS9100 C 版系統換証。
- 民國 101 年 08 月取得比利時 Techspace Aero 公司簽立四年量產訂單。
- 民國 101 年 08 月取得美國 Pratt&Whitney 公司簽立至 2021 年九月之合格製造認證合約。
- 民國 101 年 12 月取得取得 AVIO 線切割認證。
- 民國 102 年 01 月完成 1,359,050 元之員工認股權憑證轉增資，實收資本額 607,849,050 元，額定資本額 7 億元。
- 民國 102 年 06 月取得 AVIO 熱處理認證。

二、風險事項

(一)風險因素

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)本公司的利率風險，主要來自為支應營運活動所產生之負債，為因應利率變動，本公司政策係設法將高利率的負債轉換為較低利率的負債，以減少公司的利息支出。本公司 100 年度及 101 年度之利息費用則分別為 6,800 仟元及 7,023 仟元，僅佔營業收入淨額比率分別為 1.07%及 0.96%，顯示利率變動對本公司整體營運獲利尚不致有重大影響。

(2)本公司產品係以外銷為主，另生產原物料及機器設備，亦均自國外進口，故以外銷之外幣收入來償還外幣負債，以期能將匯率變動造成的匯兌損益控制在合理的範圍內，儘量消彌匯率變動對公司損益之影響。本公司 100 年度及 101 年度匯兌(損)益金額分別為 6,788 仟元及(9,482)仟元，僅佔營業收入淨額分別為 1.07%及(1.29%)，顯示匯率變動對本公司目前整體營業收入淨額尚不致有重大影響。

(3)最近年度之通貨膨脹情形並不明顯，對本公司的損益並無重大影響。

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

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

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

單位：新台幣仟元

研發計畫	須再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
金屬蜂巢式結構組裝	2000	103/Q2	1.縮短開發時程 2.控制技術 3.個別設計對應能力
XWB 產品專用機	6000	103/Q1	1.製程設計 2.技術整合能力

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司平時對國內及客戶在政經情勢發展及法律變動即保持高度之注意及妥善之因應能力，並經常向律師、會計師或其他財務會計等相關專業單位諮詢評估，是以國內外重要政策及法律變動，尚不致於對本公司財務業務產生重大之影響。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司除了本身所擁有之尖端製造技術外，並透過航太產業工會及航太小組之協助獲取產業資訊並掌握市場最新資訊。輔以平時建立與客戶之關係，將可即時把握業務機會，為未來創造出更佳之業績。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未有併購他公司之計劃，且未來若有併購之計劃時，將審慎評估並考量合併綜效，以確保原有股東之權利。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前並無擴充廠房之計劃。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 在進貨方面，鍛件及板材的供應商由於均需通過嚴格的資格認證，供應體系在航太工業之中堪稱成熟而完整，具有供貨資格之廠商除製造技術條件之外，供貨穩定度及產能能力亦需經過下游大廠之考驗，且多為客戶指定之認證廠商，應無集中度之風險。而其他非指定廠商亦具有航太認證的資格，故已將可能之進貨風險降至最低。

(2) 在銷貨方面，由於航空發動機產業具有寡佔特性，因此相關零組件供應商之主要客戶多以國際少數幾家引擎製造公司為主。有鑒於銷貨客戶之需求量變化將進而影響公司之營運，故已針對客源之集中之風險加以管理，目前主要銷貨維持兩大客戶四小客戶分散銷貨，並持續開發新客源，近幾年並陸續接獲 Hispano-Suiza 訂單及 AVIO 等公司訂單，分散客源工作已漸具成效。

10.董事、監察人或持股百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

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

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無經營權改變之情形。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件

- 1.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，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：本公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，並無上述之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件。
- 2.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，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：本公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、總經理、持股比例超過百分之十之大股東等並無上述之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，而對本公司股東權益或證券價格有重大影響者。
- 3.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：無此情形。

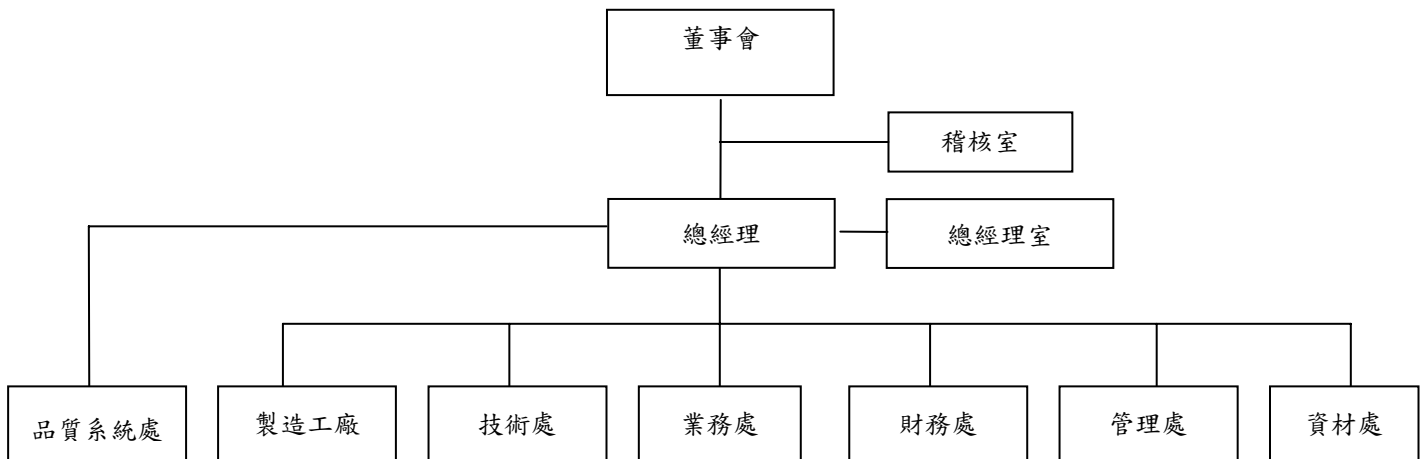
- (三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響
無此情形。

- (四)其他重要事項
無。

三、公司組織

(一)組織系統

1.組織結構



2.各主要部門所營業務

部 門	職 掌
稽核室	執行最高管理階層專案調查，並稽核內部控制是否有效且完備，及對政策及程式做必要的改進建議。
總經理室	承董事長之指示辦理公司各項業務之推展與管理、執行法定範圍內之各項營運活動、秘書事務及股務作業等。
管理處	負責員工出勤、招募、考核及薪資等人事管理，綜理庶務與資產管理、合約、其他契據保管等相關事宜。負責規劃、督導安全及衛生之管理事宜。MIS 管理。
業務處	新產品、新市場及新客戶之開發。 綜整本公司一切對外報價、業務接單及客戶服務事宜。
財務處	負責成本及一般會計帳務、稅務申報作業及預算作業編制。 負責資金調度、一般出納作業、有價證券之保管及登錄、投資計劃評估等。
品質系統處	建立、執行及維持本公司品保系統並取得本公司相關產業所須之品質系統認證。解決及鑑別品質問題、制定品質政策、綜整製程改善及客服客訴等相關事宜。 本公司生產之出廠品質之確保及製程產品與完工產品之檢驗作業等。
資材處	負責國內外採購事宜、工程發包作業、採購請款作業、建立專業性採購制度及倉管、材料成本之控制。進出口業務及事務事項之綜合業務。
技術處	負責本公司 MOT 之製作、工程技術之督導及研發、協助業務估價、新產品開發之進度管制。
製造工廠	產銷協調、工時成本之控制、工程管制及生產計劃之建立及維護等事宜。薄鈹工程、電廠維修、表面塗層等生產及工程事宜。機械加工及協助工程單位彙整及修訂 MOT 等事宜。

(二)關係企業圖：無。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102 年 08 月 31 日 單位:股

職 稱	姓 名	就 任 日 期	持 有 股 份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之經理人			經 理 人 取 得 員 工 認 股 權 憑 證 情 形
			股數	持股 比率	股數	比持 股率	股數	比持 股率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長兼 總經理	曾煥明	95.05	2,527,869	4.16%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學-科技管理所/碩士 文麥(股)-董事長 極致投資(股)-董事長	1.寶一科技(股)總經理 2.文麥(股)董事長 3.極致投資(股)董事長 4.艾瑪奇航太有限公司 董 事長 5.MONTEREY EURPON B.V. 董事長 6.MONTEREY CAYMAN INC. 董事長 7.ADVANCED TOUCH OPTICS TECHNOLOGY (SAMOA) INC. 董事長 8.宏高科技(張家港)有限公 司 董事長 9.銓祥順光電科技(深圳)股 份有限公司 董事長 10.力麥(股)公司 董事長 11. KEYTEC INC.董事	技術處協 理	曾國浩	父子	576,000 股
副總經理	胡淑賢	95.05	735,000	1.21%	0	0.00%	0	0.00%	銘傳大學-企業管理系/博士班 -博士候選人 銘傳大學-管理科學所/碩士 共通科技(股)-副總經理	煦康科技系統(股)-監察人	無	無	無	
製造工廠 廠長	蘇順安	100.07	40,417	0.07%	0	0.00%	0	0.00%	中正理工學院-航空系	無	無	無	無	
品質系統 處協理	黃進焜	101.03	53,889	0.09%	0	0.00%	0	0.00%	中山大學-材料科學/碩士 高晟科技(股)-協理	無	無	無	無	

職 稱	姓 名	就 任 日 期	持 有 股 份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之經理人			經 理 人 取 得 員 工 認 股 權 憑 證 情 形
			股數	持股 比率	股數	比持 股率	股數	比持 股率			職 稱	姓 名	關 係	
技術處 協理	曾國浩	101.01	3,676,126	6.05%	0	0.00%	0	0.00%	日本東京大學 博士	1.寶一科技(股) 董事長特別助理/ 技術處協理 2.極致投資(股) 監察人 3.共通科技有限公司 董事 4.耀佳科技(股) 董事 5.煦康科技系統(股) 董事 6.耀弘(股) 董事 7.海耀(股) 董事	董事長兼 總經理	曾煥明	父子	
業務處 協理	梁崇基	95.04	73,800	0.12%	0	0.00%	0	0.00%	德國慕尼黑 Agfa Tecknikum Schule 煦康科技系統(股)-總經理	煦康科技系統(股)-董事長	無	無	無	
財務處 副協理	謝舒萍	95.07	20,208	0.03%	8,981	0.01%	0	0.00%	成功大學-企業管理所/碩士 寶一科技資材部經理	無	無	無	無	

(四)董事及監察人資料

1.董事及監察人資料

102 年 8 月 31 日/單位:股

職 稱	姓 名	選(就) 任 日 期	任 期	初次選 任日期	選任時持有股數		現行持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股數		利用他人名義 持有股數		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人		
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	極致投資股份有限公司	100/6/24	3年	95/6/27	5,157,568	8.51%	5,959,869	9.80%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	董事	曾國浩	父子
	代表人：曾煥明	-	-	-	-	-	2,527,869	4.16%	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學EMBA 國立成功大學物理學系學士	1.寶一科技(股)總經理 2.文麥(股)董事長 3.極致投資(股)董事長 4.艾瑪奇航太有限公司 董事長 5.MONTEREY EURPON B.V. 董事長 6.MONTEREY CAYMAN INC. 董事長 7.ADVANCED TOUCH OPTICS TECHNOLOGY (SAMOA) INC. 董事長 8.宏高科技(張家港)有限公司 董事長 9.銓祥順光電科技(深圳)股份有 限公司 董事長 10.力麥(股)公司 董事長 11. KEYTEC INC.董事			
董事	極致投資股份有限公司	100/6/24	3年	95/6/27	5,157,568	8.51%	5,959,869	9.80%	0	0.00%	0	0.00%			董事長兼 總經理	曾煥明	父子
	代表人：曾國浩	-	-	-	-	-	3,676,126	6.05%	0	0.00%	0	0.00%	日本東京大學 博士	1.寶一科技(股) 董事長特別助理/技術 處協理 2.極致投資(股) 監察人 3.共通科技有限公司 董事 4.耀佳科技(股) 董事 5.煦康科技系統(股) 董事 6.耀弘(股) 董事 7.海耀(股) 董事			
董事	歐華創業投資股份有限 公司	100/6/24	3年	95/6/27	1,949,725	3.22%	1,949,725	3.21%	0	0.00%	0	0.00%			無	無	無

職 稱	姓 名	選(就) 任 日 期	任 期	初次選 任日期	選任時持有股數		現行持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股數		利用他人名義 持有股數		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人		
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
	代表人：蔡美麗	-	-	-	-	-	-	-	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學會計研究所 碩士 世新大學 董事	1.歐華創業投資(股) 董事暨總經理 2.富華創業投資(股) 董事暨總經理 3.育華創業投資(股) 總經理 4.倫飛電腦實業(股) 董事 5.尚茂電子材料(股) 董事 6.台通光電(股) 董事 7.永儲(股) 監察人 8.威創科技(股) 董事長			
董事	永儲股份有限公司	100/6/24	3年	95/6/27	10,460,127	17.25%	10,460,127	17.21%	0	0.00%	0	0.00%					
	代表人：陳成發	-	-	-	-	-	-	-	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學 會計學士 南僑化工公司會計處副處 長	永儲股份公司 財務部副總經理	無	無	無
董事	吳正道	100/6/24	3年	100/6/24	-	-	-	-	0	0.00%	0	0.00%	USA馬里蘭大學企管博士 候選人 USA特洛伊大學高階管理 碩士 國立中央大學 企管學士 中華汽車 經理 美商嘉吉國際 經理	1.勤美(股) 董事暨副總經理 2.化新精密工業(股) 董事暨總經理 3.勤美達國際控股有限公司 執行董事 4.上海勤信貿易有限公司 董事長 5.勤威(天津)工業有限公司 代表人 6.CHINA METAL JAPAN CO.LTD. 監 察人 7.勤毅國際開發(股) 副董事長 8.廣源投資(股) 監察人 9.銓遠投資(股) 監察人 10.日華投資(股) 監察人	無	無	無
獨立 董事	阮禎民	100/6/24	3年	98/6/26	-	-	-	-	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學法律系學士	1.公誠律師事務所代表人 2.大誠資產管理(股) 董事長 3.財誠(股) 董事長 4.尚茂電子材料(股) 監察人	無	無	無

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股數		現行持有股數		配偶、未成年子女現在持有股數		利用他人名義持有股數		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
獨立董事	張五益	100/6/24	3年	100/6/24	-	-	-	-	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學財政研究所碩士 美國哈佛大學法學院國際租稅計 研究(一年) 國立中興大學經濟系 學士 財政部台北市國稅局審核員 財政部賦稅署 專員 安侯建業會計師事務所合夥會計師、稅務部主管會計師、稅務所主席	1.益華高爾夫(股) 董事長 2.達迷酒坊(股) 董事長	無	無	無
監察人	永豐創業投資股份有限公司	100/6/24	3年	100/6/24	4,814,137	7.94%	4,814,137	7.92%	0	0.00%	0	0.00%			無	無	無
	代表人：李國豪	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00%	0	0.00%	美國喬治華盛頓大學 企業管理碩士 國立清華大學動力機械工程學系畢 永豐管理顧問股份有限公司總經理室協理 中華投資股份有限公司副總經理	1.網訊電通股份有限公司董事 2.Telexpress Corp. 董事			
監察人	黃慶堂	100/6/24	3年	98/6/26	-	-	-	-	0	0.00%	0	0.00%	美國密西西比大學財務博士 國立政治大學財政研究所碩士 立政治大學企管系 學士 文化大學財經系專任副教授	1.德勝科技獨立董事 2.旭富製藥科技獨立董事 3.台新證券公司 獨立董事 4.盛達電業公司 獨立董事 5.大眾電信重整監督人 6.銘傳大學企管系專任副教授 7.政大財管系兼任副教授	無	無	無
監察人	孫文雄	100/6/24	3年	100/6/24	-	-	-	-	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學 財稅系學士 交通銀行 副總經理 兆豐資產管理(股)公司董事 交通銀行 董事 倫飛電腦實業(股)公司 監察人代表人	-	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		持股比例
極致投資股份有限公司	1	曾煥明	33.80%
	2	蔡淑卿	25.40%
	3	曾國浩	22.80%
	4	曾逸文	18.00%
歐華創業投資股份有限公司	1	百達投資股份有限公司	17.00%
	2	兆豐國際商業銀行股份有限公司	14.25%
	3	倫飛電腦實業股份有限公司	10.00%
	4	高氏企業開發股份有限公司	8.20%
	5	新加坡商蘇伊士亞洲投資股份有限公司	7.13%
	6	建大工業股份有限公司	5.15%
	7	瑋元實業股份有限公司	7.13%
	8	高林實業股份有限公司	3.75%
	9	宏泰建設股份有限公司	3.75%
	10	大東紡織股份有限公司	2.58%
永儲股份有限公司	1	峻興投資股份有限公司	7.77%
	2	嘉里大榮物流股份有限公司	7.51%
	3	高氏企業開發股份有限公司	4.79%
	4	誠洲股份有限公司	4.66%
	5	利得國際開發股份有限公司	4.25%
	6	台軒投資股份有限公司	4.08%
	7	全國加油站股份有限公司	3.80%
	8	永豐餘開發投資股份有限公司	2.46%
	9	台灣製罐工業股份有限公司	2.34%
	10	金陽投資股份有限公司	1.46%
永豐創業投資股份有限公司	1	永豐金控股份有限公司	100.00%

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東

(1)歐華創業投資股份有限公司

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
倫飛電腦實業股份有限公司	高氏企業開發股份有限公司(4.66%)、唯特高租賃有限公司(3.66%)、倫翔科技股份有限公司(1.63%)、育豐科技股份有限公司(1.57%)、百達投資股份有限公司(1.05%)、育華投資開發股份有限公司(0.86%)、育華業投資股份有限公司(0.82%)、志信國際股份有限公司(0.75%)、日月高投資(股)公司(0.63%)、黃宗雄(0.58%)
兆豐國際商業銀行股份有限公司	兆豐金融控股股份有限公司(100%)
百達投資股份有限公司	顏秀娟(70.00%)、高娟娟(15.00%)、丁耀彬(10.00%)、蔡美麗(5.00%)
高氏企業開發股份有限公司	高張明鸞 36.84%)、育華投資開發股份有限公司(18.95%)、高育仁(7.89%)、高婉倩(7.89%)、高思博(7.89%)、高思復(7.89%)、日月高投資股份有限公司(12.63%)
新加坡商蘇伊士亞洲投資股份有限公司	Mr Andreyzins
建大工業股份有限公司	楊啟仁(8.89%)、楊銀明(6.52%)、楊信男(4.96%)、楊琇雅(2.88%)、楊佳玲(2.66%)、楊佳瑜(2.03%)、楊淑婷(1.94%)、楊雅婷(1.91%)、陳昭榮(1.57%)、楊佳雯(1.52%)
瑋元實業股份有限公司	蘇光輝(50.76%)、蘇天財(5.58%)、蘇昭蓉(21.83%)、蘇昭樺(21.75%)、蘇昭宇(0.08%)
高林實業股份有限公司	憬興投資(股)公司(8.69%)、欣業企業(股)公司(6.28%)、益佳投資(股)公司(6.09%)、林建宏(3.51%)、木鄉國際投資(股)公司(3.25%)、長陽國際投資(股)公司(3.19%)、高聖投資(股)公司(2.82%)、智新投資(股)公司(2.01%)、塏群實業(股)公司(2.33%)、聚陽實業(股)公司(4.30%)
大東紡織股份有限公司	永煌投資(股)公司(14.15%)、建宜投資(股)公司(6.23%)、財團法人永煌教育基金會(3.79%)、嚴麗蓉(2.88%)、陳建州(2.59%)、黃玉真(2.42%)、大東紡織庫藏專戶(2.17%)、陳建閔(2.11%)、陳秀宜(1.67%)、嚴文聰(1.62%)
宏泰建設股份有限公司	林碧蕙(15.24%)、林鴻彬(9.80%)、林碧玉(9.80%)、林碧真(9.59%)、林鴻熙(9.49%)、林鴻南(9.49%)、林碧華(9.49%)、許東隆(9.49%)、林塏璘(8.52%)、林陳寶月(7.57%)

(2)永儲股份有限公司

法人股東名稱	法人股東之主要股東
峻興投資(股)公司	林谷樺 82.12% 林君玲 17.88%
嘉里大榮物流(股)公司	捷誠投資有限公司 8.56% 同利投資(股)公司 7.88%

法人股東名稱	法人股東之主要股東
	永豐商銀託管永豐金代理人公司投資專戶 5.94% 大侖國際有限公司 5.78% 盈新國際投資(股)公司 4.67% 嘉里物流控股(台灣)有限公司 4.48% 匯豐銀行託管納克斯郡投資有限公司專戶 4.04% 謝子文 2.51% 錦來企業有限公司 1.89% 景德勝(股)公司 1.78%
高氏企業開發(股)公司	高張明鸞 42.11% 育華投資開發(股)公司 18.95% 高育仁 7.90% 高思博 7.90% 高思復 7.90% 高婉倩 7.90% 日月高投資(股)公司 7.37%
洲(股)公司	廖繼誠 9.16% 王吳麗月 1.15% 廖述群 0.67% 廖林澄雪 0.14% 劉文蔚 0.14% 呂正賢 0.13% 孟昭年 0.10% 賴彬權 0.08% 財政部國有財產局台灣區北區辦事處 0.07% 王玫 0.05%
利得國際開發(股)公司	金陽投資(股)公司 20.00% 長亨投資(股)公司 18.00% 艾德蒙海外(股)公司 14.00% 冠軍建材(股)公司 14.00% 合陽管理顧問(股)公司 10.00% 林文郎 10.00% 新燕實業(股)公司 6.00% 潘仲光 6.00% 金利投資(股)公司 2.00%
台軒投資(股)公司	英屬維爾京群島商雲鶴投資有限公司 63.00% 駱錦明 37.00%
全國加油站(股)公司	得弘企業(股)公司 10.04% 台塑石化(股)公司 6.47% 德銀託管 AIG 私人銀行投資專戶 5.25% 新竹物流(股)公司 5.06% 賴正時 4.10% 加達通運(股)公司 3.25% 益洲化學工業(股)公司 4.82% 匯得企業(股)公司 3.36% 富邦人壽保險(股)公司 2.43% 闕進益 2.39%
永豐餘開發投資(股)公司	永豐餘投資控股(股)公司 100%
金陽投資(股)公司	國產實業建設(股)公司 100%

(3)永豐創業股份有限公司

法人股東名稱	法人股東之主要股東
永豐金控股份有限公司	FINI A 4.02% 永豐餘造紙股份有限公司 3.91% 潤泰全球股份有限公司 2.24% FINI B 1.80% 何壽川 1.58% 建弘國際投資股份有限公司 1.24% FINI C 1.23% FINI D 1.22% 信誼企業股份有限公司 1.08% FINI E 1.02%

4.董事及監察人資料所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任 其他 公發 行司 獨立 董 事 家數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長	極致投資股份有限公司 代表人：曾煥明			✓						✓	✓		✓		0
董事	極致投資股份有限公司 代表人：曾國浩			✓						✓	✓		✓		0
董事	歐華創業投資股份有限 公司代表人：蔡美麗	✓		✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓		0
董事	永儲股份有限公司 代表人：陳成發			✓	✓					✓	✓	✓	✓		0
董事	吳正道			✓	✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	阮禎民		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	張五益		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
監察人	永豐創業投資股份有限 公司代表人：李國豪			✓	✓					✓	✓	✓	✓		0
監察人	黃慶堂	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4
監察人	孫文雄			✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：欄位多寡視實際調整。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司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。
- (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。

(五)發起人資料

不適用。

(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金(一〇一年度)

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 (註11)		兼任員工領取相關酬金												A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額占稅後純益之 比例(註11)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金(註 12)	
		報酬(A) (註2)		退職退休金 (B)		盈餘分配之酬勞 (C)(註3)		業務執行費用 (D)(註4)				薪資、獎金及 特支費等(E) (註5)		退職退休金 (F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)				員工認股權憑 證得認購股數 (仟股) (H)(註7)		取得限制員工 權利新股股數 (I)(註13)					
		本公 司	財務報 告內所 有公司 (註8)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註8)	本公司	財務報告 內所有公 司 (註8)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註8)	本公 司	財務報告 內所有公 司 (註8)	本公 司	財務 報告 內所 有公 司 (註8)	本公 司	財務 報告 內所 有公 司 (註8)	本公司		財務報告內 所有公司 (註8)		本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註8)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)		
董事長	極致投資股份有限公司 代表人：曾煥明																										
董事	極致投資股份有限公司 代表人：曾國浩																										
董事	歐華創業投資股份有限 公司 代表人：蔡美麗					732	732	340	340	2.77	2.77	3,537	3,537	66	66	639	639			200	200			13.72	13.72	無	
董事	永儲股份有限公司 代表人：陳成發																										
董事	吳正道																										
獨立董事	阮禎民																										
獨立董事	張五益																										

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 9)	財務報告內所有公司(註 10) I	本公司(註 9)	財務報告內所有公司(註 10) J
低於 2,000,000 元	極致投資股份有限公司代表人：曾煥明、極致投資股份有限公司代表人：曾國浩、歐華創業投資股份有限公司代表人：蔡美麗、永儲股份有限公司代表人：陳成發、吳正道、阮禎民、張五益	極致投資股份有限公司代表人：曾煥明、極致投資股份有限公司代表人：曾國浩、歐華創業投資股份有限公司代表人：蔡美麗、永儲股份有限公司代表人：陳成發、吳正道、阮禎民、張五益	極致投資股份有限公司代表人：曾國浩、歐華創業投資股份有限公司代表人：蔡美麗、永儲股份有限公司代表人：陳成發、吳正道、阮禎民、張五益	極致投資股份有限公司代表人：曾國浩、歐華創業投資股份有限公司代表人：蔡美麗、永儲股份有限公司代表人：陳成發、吳正道、阮禎民、張五益
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-	極致投資股份有限公司代表人：曾煥明	極致投資股份有限公司代表人：曾煥明
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	共七位	共七位	共七位	共七位

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

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

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

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

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

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

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

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

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

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

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

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

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

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

2. 監察人之酬金(一〇一年度)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金 (註 9)
		報酬(A)(註 2)		盈餘分配之酬勞 (B)(註 3)		業務執行費用(C) (註 4)		總額占稅後純益 之比例(註 8)		
		本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	
監察人	永豐創業投資股份有限公司代 表人：王紹鑣(101.9.25 卸任)			314	314	110	110	1.09%	1.09%	無
監察人	永豐創業投資股份有限公司代 表人：李國豪 (101.9.26 新任)									
監察人	黃慶堂									
監察人	孫文雄									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)D
低於 2,000,000 元	黃慶堂、孫文雄、永豐創業投資股份有限公司代表人：王紹鑣(101.9.25卸任)、永豐創業投資股份有限公司代表人：李國豪(101.9.26新任)	黃慶堂、孫文雄、永豐創業投資股份有限公司代表人：王紹鑣(101.9.25卸任)、永豐創業投資股份有限公司代表人：李國豪(101.9.26新任)
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	共四位	共四位

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

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

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

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

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

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

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

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

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

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

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

3.總經理及副總經理之酬金(一〇一年度)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(%) (註9)		取得員工認股 權憑證數額(仟 股) (註5)		取得限制員工 權利新股股數 (註11)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金(註 10)
		本公 司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	財務報告 內所有公 司 (註6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司		財務報告內 所有公司 (註6)		本公 司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公 司	財務報告 內所有公 司 (註6)	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅利 金額							
總經理	曾煥明	3,647	3,647	118	118	1,400	1,400	762		762		15.3%	15.3%	396	396			無
副總經理	胡淑賢																	
副總經理	潘清吉																	

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

* 潘清吉副總經理於101年3月23日離職。

(C)之補充說明：

獎金747仟元，交通差旅費389仟元，交際費61仟元，房租支出35仟元，公務車2部〔租賃成本150仟元+折舊費用18仟元〕。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	財務報告內所有公司(註 8) E
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	曾煥明、 胡淑賢	曾煥明、 胡淑賢
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	共二位	共二位

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

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.最近年度配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅 利金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後純益之 比例(%)
經理人	總經理	曾煥明	0	1,404	1,404	3.62%
	副總經理	胡淑賢				
	品質系統處協 理	黃進焜				
	製造工廠廠長	蘇順安				
	技術處協理	曾國浩				
	業務處協理	梁崇基				
	財務處副協理	謝舒萍				

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

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

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

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

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

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

5.分別比較說明本公司及合併報告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佔個體或個別財務報告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、與經營績效及未來風險之關聯性。

(1)本公司及合併報表內所有公司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佔稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

年度	101 年度(註2)		100 年度(註2)	
	酬金總額	佔稅後純益比率(%) (註1)	酬金總額	佔稅後純益比率(%) (註1)
董 事	1,072	2.77	768	3.36
監察人	424	1.09	265	1.16
總(副)經理	5,927	15.30	6,300	27.59

註1：本公司100及101年度之稅後淨利分別為22,832仟元及38,744仟元。

註2：本公司無子公司及轉投資事業，故無需編製合併財務報表，因此100年度及101年度均為本公司個體財務報表。

(2)董事及監察人

董事及監察人酬金中盈餘分配之酬勞係明訂於公司章程內，並遵循公司章程之規章，提報董事會並經股東會決議通過後發放。

(3)總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。員工紅利之分派標準係遵循公司章程之規範，提報董事會並經股東會決議通過後發放。

(4)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、總經理及副總經理酬金係同時考量營運績效、未來產業景氣波動之風險，以及本公司未來經營可能面臨之營運風險、交易風險、財產風險等因素訂定酬金之金額，所以對公司經營績效之未來風險應屬有限。

四、資本及股份

(一)股份種類

102 年 08 月 31 日；單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名普通股	60,784,905	9,215,095	70,000,000	本公司股票未在證券交易所上市及未在證券商營業處所買賣

(二)股本形成經過

1. 股本變動之情形

單單位：新台幣元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
089.02	10	30,000,000	300,000,000	28,000,000	280,000,000	現 金 增 資 80,500,000	-	89.01.07財政部證券暨期貨管理委員會 (89)台財證(一)第110342號函核准
089.10	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	現 金 增 資 20,000,000	-	89.07.10財政部證券暨期貨管理委員會 (89)台財證(一)第59071號函核准
090.02	10	50,000,000	500,000,000	35,000,000	350,000,000	現 金 增 資 50,000,000	-	89.11.17財政部證券暨期貨管理委員會 (89)台財證(一)第94043號函核准
091.03	10	50,000,000	500,000,000	38,500,000	385,000,000	現 金 增 資 35,000,000	-	91.01.11財政部證券暨期貨管理委員會 (90)台財證(一)第178454號函核准
092.05	10	50,000,000	500,000,000	47,500,000	475,000,000	現 金 增 資 90,000,000		92.01.14財政部證券暨期貨管理委員會 台財證一字第09100169373號函核准
095.03	10	50,000,000	500,000,000	28,500,000	285,000,000	減少資本 190,000,000		95.01.17行政院金融監督管理委員會 台管證一字第0950101009號函核
095.03	10	50,000,000	500,000,000	42,500,000	425,000,000	現 金 增 資 140,000,000		95.01.17行政院金融監督管理委員會 台管證一字第0950101009號函核
096.07	13	50,000,000	500,000,000	50,000,000	500,000,000	現 金 增 資 75,000,000		96.07.19行政院金融監督管理委員會台管 證一字第0960036398號函核准
096.10		70,000,000	700,000,000	50,000,000	500,000,000	變更登記修改額 定資本額為7億		96.10.18經濟部經授商字第09601250100 號函核准
098.10		70,000,000	700,000,000	54,500,000	545,000,000	盈 餘 轉 增 資 45,000,000		98.08.10行政院金融監督管理委員會金管 證發字第0980039686號函核准
099.09		70,000,000	700,000,000	56,135,000	561,350,000	盈 餘 轉 增 資 16, 350,000		99.08.18行政院金融監督管理委員會金管 證發字第0990043479號函核准
099.12	15.00	70,000,000	700,000,000	60,635,000	606,350,000	現 金 增 資 45,000,000		99.09.15行政院金融監督管理委員會金管 證發字第0990050559號函核准
101.04	10.17	70,000,000	700,000,000	60,649,000	606,490,000	員工認股權憑證 轉增資140,000		97.12.31行政院金融監督管理委員會金管 證一字第0970070541號函核准
102.01	10.17	70,000,000	700,000,000	60,784,905	607,849,050	員工認股權憑證 轉增資1,359,050		97.12.31行政院金融監督管理委員會金管 證一字第0970070541號函核准

2. 最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：無此情形。

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

102 年 08 月 31 日

股東結構	人數	持有股數	持股比率
政府機關	0	0	0.00 %
金融機構	2	3,371,780	5.55 %
其他法人	16	44,434,357	73.10 %
外國機構及外人	12	246,405	0.40 %
個人	232	12,732,363	20.95 %
其他	0	0	0.00 %
合計	262	60,784,905	100.00 %

2.股權分散情形

每股面額十元

102 年 08 月 31 日

持股等級(股)	股東人數	持有股數	持股比率
1 ~ 999	24	16,852	0.03 %
1,000 ~ 5,000	78	197,802	0.33 %
5,001 ~ 10,000	53	383,667	0.63 %
10,001 ~ 15,000	21	259,143	0.43 %
15,001 ~ 20,000	12	217,714	0.36 %
20,001 ~ 30,000	16	384,281	0.63 %
30,001 ~ 40,000	7	237,747	0.39 %
40,001 ~ 50,000	4	182,533	0.30 %
50,001 ~ 100,000	14	991,666	1.63 %
100,001 ~ 200,000	7	1,025,192	1.69 %
200,001 ~ 400,000	3	820,619	1.35 %
400,001 ~ 600,000	1	418,404	0.69 %
600,001 ~ 800,000	4	2,731,177	4.49 %
800,001 ~ 1,000,000	1	974,862	1.60 %
1,000,001 ~ 999,999,999	17	51,943,246	85.45 %
1,000,000,000 以上	0	0	0.00 %
合計	262	60,784,905	100.00 %

3.主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

102 年 08 月 31 日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數 (股)	持股比例 (%)
永儲股份有限公司		10,460,127	17.21%
極致投資股份有限公司		5,959,869	9.80%
銓遠投資股份有限公司		5,159,480	8.49%
永豐創業投資股份有限公司		4,814,137	7.92%
曾國浩		3,676,126	6.05%
第一創業投資股份有限公司		3,176,118	5.23%
中國信託創業投資股份有限公司		2,806,750	4.62%
曾煥明		2,527,869	4.16%
歐華創業投資股份有限公司		1,949,725	3.21%
富華創業投資股份有限公司		1,949,725	3.21%

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形

(1)董事、監察人及大股東放棄現金增資認股情形：無。

(2)所放棄之現金增資洽關係人認購資料：無。

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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

(1)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱 (註1)	姓 名	100 年度		101 年度		當年度截至 8 月 31 日	
		持有股數增 (減)數	質押股數 增 (減) 數	持有股數增 (減)數	質押股數 增 (減) 數	持有股數 增 (減) 數	質押股數 增 (減) 數
董事長	極致投資(股)公司 代表人：曾煥明	-	-	800,000	-	2,301	-
董事	極致投資(股)公司 代表人：曾國浩	-	-	-	-	-	-
董事	歐華創業投資(股) 公司 代表人：蔡美麗	-	-	-	-	-	-
董事及大 股東	永儲股份有限公司 代表人：陳成發	-	-	-	-	-	-
董事	吳正道	-	-	-	-	-	-
獨立董事	阮禎民	-	-	-	-	-	-
獨立董事	張五益	-	-	-	-	-	-
監察人	永豐創業投資(股) 公司 代表人：李國豪	-	-	-	-	-	-
監察人	黃慶堂	-	-	-	-	-	-
監察人	孫文雄	-	-	-	-	-	-
總經理	曾煥明	(12,945)	-	(100,000)	-	-	-

職稱 (註1)	姓 名	100 年度		101 年度		當年度截至 8 月 31 日	
		持有股數增 (減) 數	質押股數 增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數 增 (減) 數	持有股數 增 (減) 數	質押股數 增 (減) 數
副總經理	胡淑賢	-	-	2,905	-	-	-
製造工廠 廠長	蘇順安	-	-	-	-	-	-
技術處協 理	曾國浩	1,684,050	-	-	-	-	-
業務處協 理	梁崇基	(9,055)	-	-	-	-	-
品質系統 處	黃進焜	-	-	-	-	-	-
財務主管	謝舒萍	-	-	-	-	-	-

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

(2)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之相對人為關係人者之資訊：無

(3)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無

6.持股比例佔前十名之股東，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

102 年 8 月 31 日

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成 年子女持 有股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間具有財務 會計準則公報第六號關係人 或為配偶、二親等以內之親屬 關係者，其名稱或姓名及關 係。(註3)		備註
	股數	持股比 率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
永儲股份有限公司 代表人：高育仁	10,460,127	17.21%	-	-	-	-	歐華,富華	董事長同	高育仁
極致投資股份有限公司 代表人：曾煥明	5,959,869	9.80%	-	-	-	-	曾煥明	董事長同	曾煥明
銓遠投資股份有限公司 代表人：何明憲	5,159,480	8.49%	-	-	-	-			
永豐創業投資股份有限公司 代表人：許欽洲	4,814,137	7.92%	-	-	-	-			
曾國浩	3,676,126	6.05%	-	-	-	-	曾煥明	父子	
第一創業投資股份有限公司 代表人：周伯蕉	3,176,118	5.23%	-	-	-	-			
中國信託創業投資股份有限 公司 代表人：李文宏	2,806,750	4.62%	-	-	-	-			
曾煥明	2,527,869	4.16%	-	-	-	-	極致, 曾國浩	董事長同 父子	曾煥明
歐華創業投資股份有限公司 代表人：高育仁	1,949,725	3.21%	-	-	-	-	富華,永儲	董事長同	高育仁
富華創業投資股份有限公司 代表人：高育仁	1,949,725	3.21%	-	-	-	-	歐華,永儲	董事長同	高育仁

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股、元

項 目		年 度	100 年	101 年	102 年 至第二季止
每股 市價 (註 1)	最 高		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最 低		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平 均		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股 淨值 (註 2)	分 配 前		11.57	11.88	11.76
	分 配 後		11.27	11.38	尚未分配
每股 盈餘	加權平均股數		60,635	60,646	60,785
	每 股 盈 餘(註3)		0.38	0.64	0.38
每股 股利	現 金 股 利		0.30	0.50	-
	無 償 配 股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利 (註4)		-	-	-
投資報酬 分析	本益比 (註5)		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比 (註6)		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率 (註7)		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

(五)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

條次	內 容
第二十一條	本公司每年決算後如有盈餘，先提繳所得稅款，再彌補以往年度虧損後，就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定或股東會決議提撥或迴轉特別盈餘公積後， 就當年度其餘盈餘分派如下： 1.員工紅利百分之五至百分之十； 2.董監事酬勞不高於百分之三； 當年度分派前二款後之盈餘併同以前年度累積未分配盈餘，作為股東可分配盈餘，除視公司因業務需要酌予保留外，授權董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。
第二十二條	本公司目前產業發展屬成長階段，為考量產業成長之特性、健全公司財務結構並顧及投資人之權益，採股票股利及現金股利二者平衡股利政策，當公司自外界取得足夠資金支應該年度資金需求時，將就當年度所分配之股利中，至少提撥百分之五十發放現金股利。

2.本年度擬(已)議股利分配之情形

本公司 101 年度盈餘分配案，業經 102 年 06 月 28 日股東會決議通過，並於 102 年 08 月 05 日發放，配發之情形如下：

(1)盈餘分配：擬不分配股東紅利，現金配發員工紅利新台幣 2,440,876 元及董監酬勞新台幣 1,046,090 元。

(2)擬自發行股票溢價之資本公積中提撥新台幣 30,392,453 元配發股東現金股利，每股股利為 0.5 元。

3.預期股利政策將有重大變動之情事：無。

(六)本年度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。

(七)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年決算後所得純益，除依法彌補以往年度虧損及提撥應納稅捐及百分之十法定盈餘公積外，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，其餘由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。惟分派盈餘時，應依據下列規定：

a.就當年度其餘盈餘分派如下：

a-1.員工紅利百分之五至百分之十；

b-2.董監事酬勞不高於百分之三；

b.當年度分派前二款後之盈餘併同以前年度累積未分配盈餘，作為股東可分配盈餘，除視公司因業務需要酌予保留外，授權董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎係依章程規定計算，配發股票紅利之股數依流通在外股數為計算基礎，實際配發金額若與估列數有差異時將調整發放年度費用增加或減少。

3.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：無。

4.盈餘分配議案業經股東會決議者

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

單位：新臺幣元

配發情形	估列數	董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因及 處理情形
員工現金紅利	2,440,876	2,440,876	0	無
董監事酬勞	1,046,090	1,046,090	0	無

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事監察人酬勞後之設算每股盈餘：0.057 元。

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

(1)上年度(100年度)盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

單位：新台幣元

	員工紅利	董監酬勞
原董事會決議分配金額	988,614 元	593,168 元
實際分配金額	988,614 元	593,168 元
差異	0	0

(2)實際配發金額與帳上認列金額差異原因及處理情形：

100 年認列員工紅利 1,027,426 元及董事、監察人酬勞金額 616,456 元，較實際發放數差異 62,100 於 101 年認列費用之減項。

(八)公司買回本公司股份情形：無。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形
無。

六、特別股辦理情形
無。

七、參與發行海外存託憑證之辦理情形
無。

八、員工認股權憑證辦理情形

(一)員工認股權憑證辦理情形

102 年 08 月 31 日

員工認股權憑證種類 (註 2)	第 1 次(期) 員工認股權憑證 (註 5)
主管機關核准日期	97/12/31
發行(辦理)日期(註 4)	98/11/02
發行單位數	1,986
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.27%
認股存續期間	098/11/2~104/11/1
履約方式(註 3)	發行新股
限制認股期間及比率(%)	滿 2 年-50% 滿 3 年-75% 滿 4 年-100%
已執行取得股數	149,905
已執行認股金額	1,524,534
未執行認股數量	1,836,095
未執行認股者其每股認購價格	10.17
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	3.02%
對股東權益影響	無

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

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行（辦理）日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

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

（三）取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：不適用。

九、限制員工權利新股辦理情形

無。

十、併購辦理情形

無。

十一、受讓他公司股份發行新股尚在進行中者

無。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)本公司所營業務之主要內容：

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

(2)營業比重：

單位：新台幣仟元

主要產品	101 年度		100 年度	
	營收淨額	營業比重	營收淨額	營業比重
航空發動機零組件	724,813	98.97%	623,582	98.04%
發電用燃汽渦輪機	6,575	0.9%	10,823	1.7%
其 他	955	0.13%	1,655	0.26%
合 計	732,343	100%	636,060	100.0%

(3)集團目前之商品（服務）項目

- ①航空發動機(Aero Engine)零組件製造—機械加工及薄鈹成型。
- ②發電用燃汽渦輪機(Ground Gas Turbine)零組件製造及再生。

(4)計劃開發之新商品

計劃別	產品名稱
航空發動機零組件	1. Inner Ring STG1 – CFM56 發動機零件
	2. Inner Ring STG3 – CFM56 發動機零件
	3. SHIELD-A/O,HEAT ,STG3 – V2500 發動機零件
	4. SHIELD-A/O,HEAT ,STG4 – V2500 發動機零件
	5. SHIELD-A/O,HEAT ,STG5 – V2500 發動機零件
	6. Impact Plate – SilverCrest 發動機零件
	7. Insert LE LPT Vane –SilverCrest 發動機零件
	8. Front Flange –SilverCrest 發動機零件
	9. Rear Flange –SilverCrest 發動機零件
	10. Outer Ring STG3 – LEAP-X 發動機零件
	11. Outer Ring STG4 – LEAP-X 發動機零件

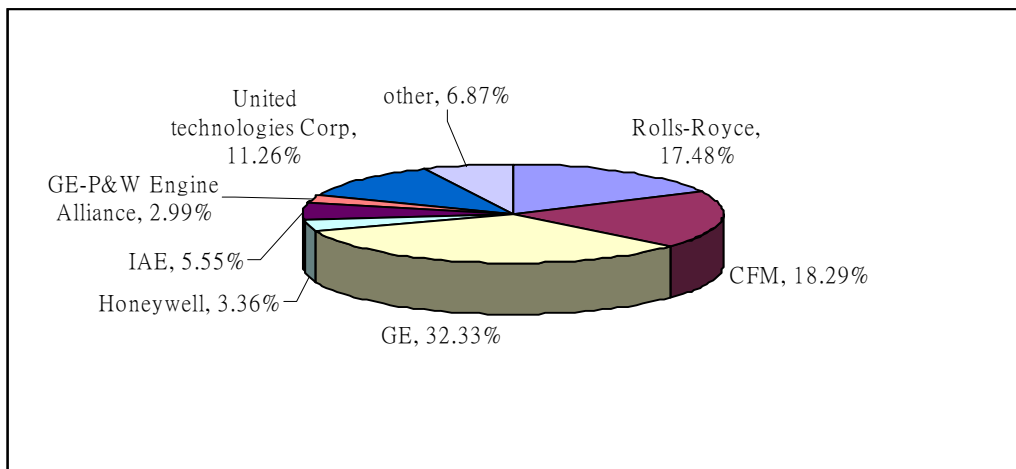
2. 產業概況

(1) 產業現況與發展

本公司係從事航空發動機零組件之專業製造公司，航空發動機(即一般所稱引擎)市場進入門檻障礙極高，因航空飛機引擎零件之品質、認證要求嚴格，須嚴謹的耐熱材料、鑄造、鍛造、超合金加工、真空熱處理、表面處理等技術與製程，費時長久且投入資源鉅大，其關鍵性零件供應商如通過認證成為合格供應商後，即可擁有長期而穩定之訂單。

目前全世界之民航噴射客機市場主要由美國波音及歐洲空中巴士所佔有，而其採用之噴射發動機市場則主要由美國GEAE、Pratt & Whitney及英國Rolls Royce所瓜分。除以上三家發動機大廠外，其餘發動機廠皆以與此三家大廠合作模式，承包部份模組之生產，其方式大抵為在發動機開發階段即加入開發計劃，貢獻資金及技術，從而得以在發動機開發完成上市後，永久享有特定發動機模組之生產權利。目前日本之三菱重工(MHI)、川島重工(IHI)及川崎重工(KHI)皆以此方式介入國際航空發動機市場，而法國國營之Snecma亦以此方式與GEAE合組CFM International從事CFM56發動機之生產，其餘如德國之MTU、義大利之GE Avio S.r.l等皆以此一方式介入市場。

航空產業之發展與各國歷史因素有著極大之關聯，因係屬攸關國家安全的產業，有能力及機會參與者屈指可數，因此形成寡占市場之特性。目前在引擎市場之版圖上，主要製造商大致佔有率分佈如下：



就現有客機所使用的引擎市場分析，目前民用新發動機有Boeing 787使用之GENx、RR Trent 1000；Airbus 380使用之Trent900、GP7200；Airbus 350XWB使用之Trent XWB；ARJ使用之CF34-10A；Super-jet 100使用之SaM146；MRJ以及C-Series使用之PW1000G。2010年12月Airbus宣佈將選擇LEAP-X為發動機的一個選項做為A320neo客機所使用，並於2016年開始服務。中國商用飛機公司(Comac)之C919客機也選用LEAP-X發動機，預期於2016年開始服務。無論Boeing是否將次世代發動機裝置於現有737NG機身，或是完全重新設計發動機，Boeing會與Airbus相同，提供LEAP-X與P&W之PW1000做為發動機選項。此外現況區間客機市場也正興盛發展中，GE公司的CF34與CFM56系列的引擎銷售良好，俄羅斯、日本與中國的區間運輸市場在這幾年也有所成就。如中國航空工業第一集團公司(AVIC)所安裝新款GE CF34-10A發動機的ARJ21區間噴射客機，及Sukhoi的Super-jet 100噴射客機所使用的發動機，

是NPO Saturn 與 Snecma這兩家公司共同合作製造的SaM146。

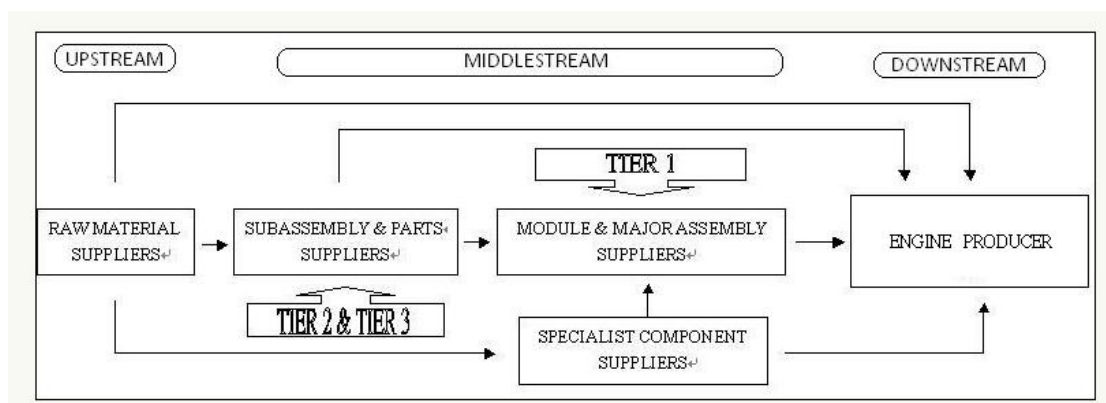
論及近幾年航太產業方面的發展,因過去數年亞洲經濟的持續成長順利推展了航太業的新興時期,雖然過去前幾年的金融信貸風暴之影響,導致航太產業多少都面臨發展的隱憂,但因航空業攸關國家運輸命脈,各國仍積極支持本身之航空產業;而全球經濟發展的環境深深的影響航太產業之飛機及發動機的需求量,其實整體產業都有息息相關,具有與週期性經濟消長連動的特性,因而整體的興盛及衰退皆與世界經濟脈動相關聯。航空商旅與貨物運輸會帶來全球經濟的蓬勃成長,但反向地經濟風暴也會影響整體航太產業飛機與發動機的需求。

依據波音公司 2011年所預估,全球客機數將由 2010 年之 19,410 架成長至 2030 年之 39,530 架。在俄羅斯、日本及大陸的區間運輸市場在未來幾年將漸有新機加入,2011至2030年間全球新交機數量共約 33,500 架,且至2030 年,單走道客機將佔70%為最多。

依據Forecast International 之Aviation Gas Turbine Forecast資料指出,於2008~2017間,全球渦輪風扇發動機共有75,215具的市場需求,總值美金2504億506萬,主要製造商和機種如下表:

公司	型號
Aviadvigatel	PS-90A
CFM	CFM56、LEAP-X
Engine Alliance	GP7200
Eurojet	EJ200
GE	CF34、CF6、F110、F136、F404、F414、GE90、GEnx
GE/ Rolls-Royce	F136
HAL	GTX-35VS
Rolls-Royce	BR700、AE3007、RB211、Tay、Trent
RR/Turbomeca	Adour、F405
Honeywell	HTF7000、TFE731
International Aero Engines	V2500
Motor Sich	D-18T、D-436、D-436T
Klimov	RD-33、RD-35、RD-93
PowerJet	SaM146
P&W	F100、F117、F119、F135、PW4000、PW6000
P&WC	JT15D、PW300、PW500、PW600
Saturn	AL-31F、AL-31FN、AL-55F/I
Snecma	M53、M88
Volvo/GE	RM12
Williams Rolls	FJ33、FJ44

(2)產業上、中、下游之關聯性



本公司所生產之航空發動機零組件，所使用之原料多為鋁、鐵金屬及鎳、鈦特殊合金等，由本公司運用各種精密鍛造、車銑成型方式製成零件及模組，並直接出貨予發動機製造廠商，係屬TIER 1等級之供應商。

(3)產品發展趨勢

全球航空產業供應鏈在這幾年因全球分工趨勢影響而產生變化，亞洲地區成為客機市場成長最為快速之區域，各國政府在釋出訂單同時亦積極扶植自有航空工業，使得國際航空大廠一逐漸將生產據點移至亞洲地區。而受到油價長期接近每桶100美元之壓迫下，全球航太產業面臨極大成本的壓力，主要發動機大廠包括GE、Rolls Royce、Pratt Whitney、Snecma 及Honeywell 等大廠，已加速將其零組件產地從歐、美、日等地，轉向成本較低的地區如亞洲、東歐及中美洲等地生產。依據Wipor專業公司估算，航空器組件成本比重以機身38%為最高，其次為發動機之27%，其他如系統、電子設施、內裝、起落架等均在14%以下。在節能趨勢需求下，航空零組件的設計除需符合結構與功能之要求外，也追求輕薄以減輕航空器之重量，因此在機械工程的過程中，因須削去相當大量之材料的身厚，特殊超合金的使用成為必然之趨勢，其中鈦、鎳、鈷、鉻、鉬等特殊金屬與鋼、鋁金屬之結合，為航空產業帶來革新，其製造技術門檻更形提高。而我國航空產業建立於既有的精密機械及模具工業之深厚基礎之上，成為全球航空零組件供應鏈中極為重要的一環，在國際航空產業的分工位置上具有不可或缺的地位。

(4)市場競爭情形

臺灣過去有IDF 軍用飛機之研發經驗，廠商中衛體系已具雛型架構。目前主要廠商所具備製造能量及承包經驗如表列所示：

廠商	產品項目
寶一公司	P&W 引擎燃燒筒、SnecmaCFM56 引擎襯套(Bushing)
漢翔公司	SNECMA公司CFM56引擎葉片、燃油系統、熱交換器等關鍵零組件、美國奇異公司引擎零組件、Rolls-Royce公司
晟田公司	引擎機匣(Engine Case)、引擎固定座(Engine

	Mount)、起落架(Landing Gear)、系統零組件
長亨公司	葉片銑製、氣封環狀件、引擎支架
公準公司	美國奇異公司地裝燃氣渦輪發電機燃燒筒
駐龍公司	飛機機身鋁合金結構件機製加工

3.技術及研發概況

(1)所營業務技術層次與研究發展

本公司主要為航太發動機零件設計至製造及加工生產，為國內少數航空關鍵零組件之供應商之一。由於公司早於63年即設立，投入航空產業之時間長久，已經累積多年經驗，具備各項熟練生產精密技術，並通過客戶嚴格的認證及品質要求。本公司內部已建立標準化之製造流程及品管制度，確保公司各個產出細節，產品之技術除了長久累積的生產經驗及技術外，並透過對機器設備之投資改良、模治具設計開發、精密加工技術之模擬量測等，提升產品精密度，極度縮小容許公差，並以高度的機械整合，發展出製造結構複雜零組件之能力，倍受客戶肯定。本公司主要的技術能力發展如下：

- 航太級特殊治具設計(Aerospace Fixture & Jig Design)
- 難切削材加工技術
- 四軸/五軸同動精密加工技術
- 五軸車銑複合技術
- 精密機械加工模擬技術
- 3D曲面量測技術
- 表面鏡面拋光技術
- 內孔鏡面加工技術
- 五軸同動精密研磨技術
- 非傳統精密加工(EDM，Wire-Cut)
- 氬氣焊接(TIG)
- 特殊合金真空熱處理：(Vacuum Heat-Treatment for microstructure conditioning)

(2)研究發展人員與其學經歷

102年08月31日 / 單位：人；%

學歷別	年度	人數	所佔比率
博士		1	5.6%
碩士		7	38.8%
大專		9	50.0%
高中職(含以下)		1	5.6%
合計		18	100%

(3)最近五年度每年投入之研究發展費用

單位：新台幣仟元

項目\年度	97年	98年	99年	100年	101年
研究發展費用	18,172	23,077	30,144	39,916	35,523
營業收入淨額	577,635	686,672	649,031	636,060	732,343
研發費用占營收比例	3.15%	3.36%	4.64%	6.28%	4.85%

(4)開發成功之技術或產品：

- ①進油器上蓋組合件(Cover Oil Inlet):複數個不鏽鋼薄板經成形所製之腔體、鑄造方式經加工所製之接合部位以及多根角度不同之無縫管在焊接組合後加上提供軸承潤滑效果的銀襯套。為CFM56引擎末端之軸承滑油組件，由於內部為油道，其內部有著嚴格的清潔要求，以防止內部雜質(如加工過程中金屬屑)污染滑油，導致功能失效。
- ②大型板金成形環/弧：環形件為不銹鋼，鎳基合金及鈦合金等材料由薄板經焊接與成形後，再經加工及沖槽而成。此一類型之產品應用於Snecma CFM56，CF34，Silvercrest等各式引擎之壓縮段。弧形件則是在焊接與成形之後，再經加工與焊接而成。本類型之工件適用於各式發動機。種類多且數量龐大，為重點開發項目之一。
- ③鈦合金常溫沖壓成形技術：鈦合金之特性之一為其成形困難，因此傳統之成形方式為在高溫環境下成形。除所耗能源與時間之外，器材之損耗亦高。在參考其他業種之多段成形方式後，以有限元素法分析得到在常溫下成形之可能性，並實際成功應用於CFM56發動機之隔熱元件上。
- ④同步開發:Airbus最新的A350飛機所強調的是XWB(extra wide body)，其所配置之Rolls Royce新引擎XWB之齒輪箱模組中有三個複雜的工件。本公司由手繪藍圖開始同步開發工件，並計畫加入組裝，由模組形式出貨。
- ⑤中大型管件:薄板成形之管身與鍛造/鑄造形成之法蘭於焊接後形成。中大型管件之截面有多層變化，因此需要多次焊接。焊接造成之偏心對後續加工的影響，以及焊接造成之缺陷為開發之重點。應用於各式發動機。

4.長、短期業務發展計劃

本公司從事航太產業已逾二十載，隨著經驗的累積，已掌握下列核心技術：

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

短期業務發展計劃將致力於持續擴展及開發航空發動機內高溫段高階製程及高利潤之零組件，並持續擴充產能。中長期業務發展計劃則將逐漸拓展 Co-Design 航空發動機零組件市場。自 2009 年起，已經接獲法國 Hispano-Suiza XWB A350 發動機零件訂單，並於 2011 年接獲比利時 Techspace Aero SilverCrest 發動機零件訂單,將在工程能力及產能上做大幅調升，以穩固發展此類產品的基礎。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)銷售地區營收比率分析

單位:新台幣仟元

年度	101 年度		100 年度	
銷售地區	營收淨額	百分比	營收淨額	百分比
台 灣	42,309	5.78%	38,333	6.03%
亞 洲	1,669	0.23%	0	0%
美 洲	195,624	26.71%	157,106	24.70%
歐 洲	492,741	67.28%	440,621	69.27%
合 計	732,343	100%	636,060	100.0%

(2)市場占有率

以全球發動機市場而言，主要係掌握在美國 GEAE、Pratt & Whitney 及英國 Rolls Royce 等公司手中，另外如 International Aero Engines(IAE)、Honeywell 及 Saturn 等公司也各因合縱連橫等關係而各有一部分的市佔率。而我國國內則無商用飛機引擎製造商，大多數為飛機引擎零件之機械製程加工廠商，其中僅極少數廠商具有特殊製程能力。由於航空引擎結構複雜，從風扇、氣壓室、燃燒筒、渦輪一直到軸承、系統等，每一階段均有不同適用之零件組合，其製造分工已臻極端細部，此市場上礙難統計不同品項之廠商市佔率。由於製造零件精密度高，亦攸關飛航安全，一旦供應商通過認證並進入供應鏈系統後，便不再輕易改變，以確保品質穩定及引擎安全係數，因此供應商亦具有寡占之市場特性。

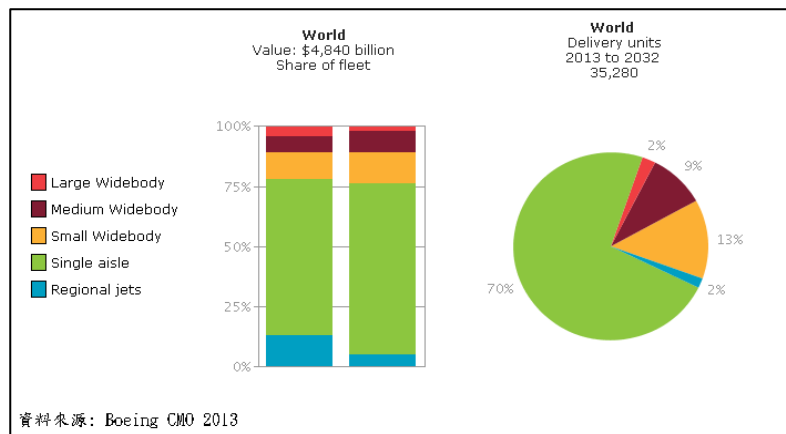
本公司所生產之產品涵蓋鈑件、機制件及組合件等項目，在零件供應鏈之中係具有廣泛製造能力之廠商，產品主要使用在引擎熱段、氣壓室及渦輪等結構，在全球的航空零組件之供應鏈中，已具有不可取代的地位，其中部分零組件並已是全球市佔率第一。近年來本公司並持續投資擴增高度精密機械設備，擴增其他項目的加工能力範圍，客戶倚賴更深，使得加工品項逐年增加，在全球航太產業的供應鏈體系中，已取得更為重要的地位。

(3)市場未來供需狀況與成長性

航太產業的成長在 1980 至 2000 年這 20 年間，維持約 5%的年成長率，2001 年受 911 恐怖事件的影響，市場大約有 1 年半的衰退期。從 2003 年起航太市場亦逐漸恢復到以往 5%的成長率，但因全球航太產業受到極大成本下降的壓力，迫使主要大廠加速將其零件供應商產地從歐、美、日等地向成本較低的地區轉移，亞洲、東歐及中美洲等地是主要新的供應商源。同時主要的引擎大廠包括 GE、Pratt Whitney、Rolls Royce、Snecma 及 Honeywell 等，自 2004 年起均有明顯外包業務的成長，其總金額約在百億美元左右。台灣累積過去發展 IDF 的經驗及高效率的生產管理模式，已成為航太工業低成本的重要製造基地之一。Snecma 在亞洲地區的外包金額，在 2008 年則已達美金五千萬；2009-2018 年間，亦將持續增加，有利於台灣航空零件製造業持續成長。

依據波音公司於 2013 年發布的市場成長預測，各種寬體、單走道及區間客機之數量，在 2012 年約為 20,310 架，至 2032 年之往後 20 年間，因老舊機型汰換、新興國家旅遊商務需求之帶動下，將有 35,280 架新機的增長空間，其未來市場可稱龐大，對本公司未來業績之長期成長將有極大之助益。

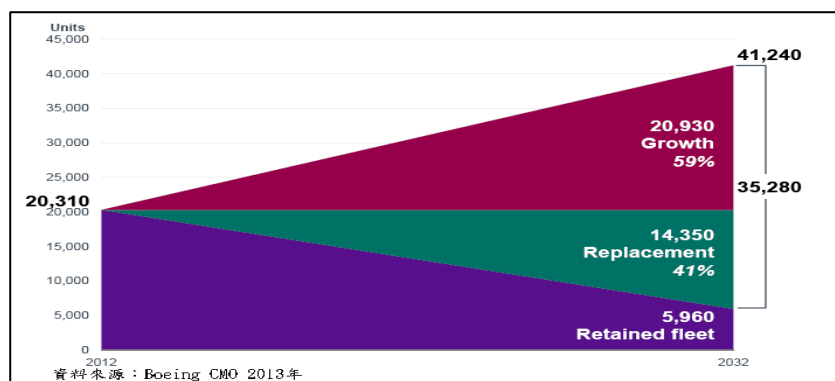
2013~2032 全球機型成長預測



WORLD				
Growth measures	(%)	Market size		
GDP growth rate	3.2	New deliveries	35,280	Units
Traffic growth rate	5.0	Market value	4,840	(\$B 2012)
Cargo growth rate	5.0	Average airplane value	140	(\$M 2012)
Fleet growth rate	3.6			

WORLD				
New airplane deliveries 2013 to 2032	New deliveries	Market share by size (%)	Fleet in 2012	Fleet in 2032
Small Widebody	4,530	13	2,310	5,410
Medium Widebody	3,300	9	1,520	3,610
Large Widebody	760	2	780	910
Single aisle	24,670	70	13,040	29,130
Regional jets	2,020	2	2,660	2,180
Total	35,280	100	20,310	41,240

資料來源: Boeing CMO 2013



(4) 競爭利基

A. 公司歷史悠久，在航太產業供應鏈中地位穩定

本公司自民國 63 年成立以來，即致力於精密加工之研發能力，經過長久以來在航空產業的耕耘努力，已成為發動機中關鍵零組件的重要供應商，並已是國際寡佔的航空引擎市場中不可或缺的一環。在航太供應鏈體系中，嚴格的認證系統成為高度的進入門檻，本公司長久以來既已是全球主要引擎製造商之合作廠商，在所負責的引擎環節中，產品品質、精密度、供貨穩定度均非可輕易取代，產業地位穩固。

B. 高度的製程整合能力

本公司藉由長期累積的技術優勢，豐富的研發測試數值，以及不斷投資、改良最新的機器設備，使得本公司在製程的整合能力傑出，生產能力範圍寬

廣，產品項目涵蓋鈑件、機件及組件等，在品質精度及複雜結構的生產能力上超越同業，因此往往成為客戶在開發新品時首選之協力廠商，有助於新訂單的擴展，以及客戶更緊密的合作關係。

C. 高度的研發技術能力

本公司在設備、人才之投資一向不宜餘力，矢志成為尖端的航空零組件專家，除了與國內專業機構合作開發之外，並建立高學歷、具有豐富經驗之研發團隊，對本公司研發能力及競爭力挹注了重要的能量。而本公司在尖端設備如四軸/五軸同動精密機械、特殊合金真空熱處理、航太級特殊治具等之設備投資亦提升了本公司對特殊合金、材質以及精密加工、成形之處理能力，使得本公司研發能力更上層樓。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

a. 航空發動機大廠積極於亞洲設廠

近幾年來亞洲及第三國家經濟崛起，亦積極扶持本身的航空產業加上全球航太產業受到極大油價成本壓力，迫使主要航空飛機引擎大廠加速將其零件供應商產地從歐、美、日等地向成本較低的地區轉移，亞洲地區兼具市場及成本誘因，成為引擎大廠最新的設廠目標，有利於本公司航空零組件訂單之持續成長。

b. 航空載具需求持續成長

由於全球經濟的榮景持續，商務旅遊市場除因少數事件如911、禽流感而暫緩之外，每年仍持續成長，帶動航空載具之需求及汰換。依2008年Forecast International預估，2008~2017年間，全球渦扇飛機引擎需求共75,215具，總值2,504.05億美元，因此對於維修及保養的零組件需求量將會持續成長。

c. 政府政策之支持

因航太工業具有高度國際化分工之獨特性，技術層次極高，品質系統要求嚴格，被牽涉之產業關聯性大，因此除可實質提升產業技術水準和效益，更可增加關聯性產業的升級及直接對產品附加價值之增加。因此，日前政府制定「航太工業發展方案」以協助業者在飛機、飛機引擎、系統件、零組件之研發、製造、維修及後勤支援等領域之發展。

B. 不利因素及因應對策

a. 加工設備昂貴，製程成本難以降低。

因應對策：

提升產品製造品項範圍，充分利用設備產能，並審慎評估生產流程，規劃設備產程作最有效率之運用。

b. 技術層次較高之特殊製程，對高階技術工程師之需求無時或已。

因應對策：

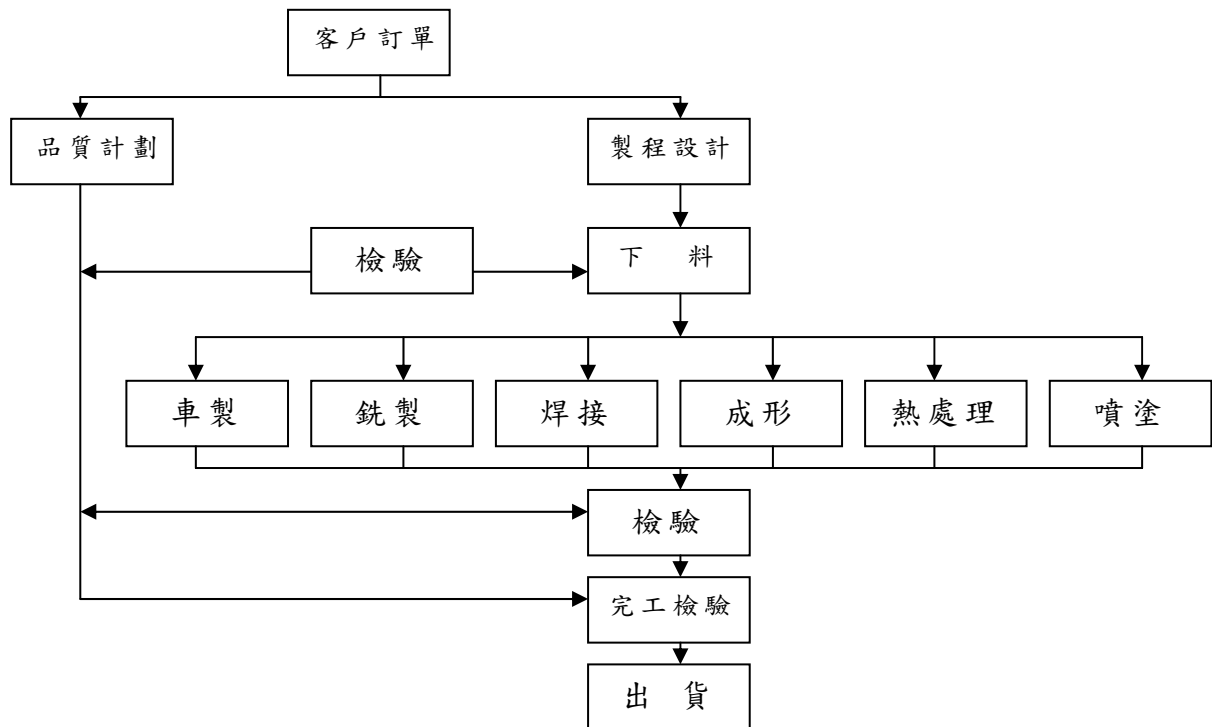
除積極延攬有相關經驗之技術人員外，並自行培訓重要技術人員，由內部規劃適當的人才培育計畫，提高福利待遇，留住人才。

2.主要產品之重要用途及產製過程

①主要產品用途

產 品 項 目	主 要 用 途
一、航空發動機零組件	產生飛機飛行時所需之推動力
1. C.C.Liner	發動機燃燒室可耐高溫燃燒，與高壓氣體在此混合爆炸後產生推力
2. Stator Ring	發動機壓縮定子，可將高壓氣體導正方向以提高引擎效率
3. Oil Collector	提供渦輪引擎各不同壓力段氣封功能
4. Bushing	用於高溫葉片內部，導入冷卻氣體以維護渦輪葉片壽命
5. Bracket	支撐及固定引擎各試管線及線路
6. Rear Flange Front Flange	高低壓氣室隔絕裝置組零件
7.Toboggan	氣流導引零件
8. Toles	空氣流路減阻裝置零件
9.Cover Oil Inlet	引擎心軸末端支撐潤滑組件
10.Inner Ring	用以組裝固定壓縮段之壓縮葉片之內環
11.Bearing support	引擎心軸之第二段軸承座
12.Upper shroud	引擎齒輪箱油管保護管
13.Lower shroud	引擎齒輪箱油管保護管
14.Casing SAGB Lower	引擎齒輪箱保護罩
15.Transfer tube	傳動管線零件
16. Outer Shroud	用以組裝固定壓縮段之壓縮葉片之外環
二、發電用氣渦輪機零組件	產生電力
1. 燃燒筒	可耐高溫燃燒，與高壓氣體混合後爆炸產生動力
2. 傳接導筒	將高壓氣體分別導入各個燃燒筒，以產生均勻的燃燒
3.Cooling Insert 渦輪靜葉冷卻器	將高壓氣體導入渦輪靜葉內部，降低靜葉溫度，以維護渦輪葉片壽命

②主要產品之產製過程



3.主要原料之供應狀況

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

名 稱	供應來源	供應狀況
超合金粉末	國 外	貨源穩定充裕
超合金板材	國 外	國外供應商多數皆為客戶指定並經過其認證，貨源穩定充裕
超合金鍛料	國 外	國外供應商皆為客戶指定並經過其認證，貨源穩定充裕

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

(1)最近二年度毛利率之變動情形

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	100 年度	101 年度
營業收入淨額	636,060	732,343
營業毛利	115,469	147,880
營業毛利率(%)	18.15	20.19
營業毛利變動率(%)	-	11.24

(2)毛利率重大變動說明

毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響：毛利率變動未達百分之二十，故不適用。

5.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之客戶名稱及進貨金額與比例：

單位:新台幣仟元

項目	100 年				101 年			
	名稱	金額 (千元)	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額 (千元)	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係
1	B 公司	117,739	30	無	B 公司	161,584	41	無
2	C 公司	47,919	12	無	D 公司	51,525	13	無
	其他	221,089	58		其他	180,274	46	
	進貨淨額	386,747	100		進貨淨額	393,383	100	

增減變動原因:101 年因製程穩定且客戶需求增加,以及新開發件增加,導致材料需求增加,本公司對主要供應商 B、D 公司進貨均較上一年度增長,對 C 公司則因貨源分散而下降。

(2)最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及銷貨金額與比例：

單位:新台幣仟元

項目	100 年				101 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	甲公司	464,192	73%	無	甲公司	540,038	74%	無
	其他	171,868	27%		其他	192,305	26%	
	銷貨淨額	636,060	100%		銷貨淨額	732,343	100%	

增減變動原因：因航空市場隨市場景氣穩定而成長，客戶需求量增加之故。

6.最近二年度生產量值

單位: 產量/仟件;產值/新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品 (或部門別)	100 年度			101 年度		
	產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
航空發動機	-	873,370	515,052	-	396,160	610,332
發電用燃汽渦輪機	-	7,353	7,555	-	615	4,796
其他	-	17,560	3,827	-	41	17
合計	-	898,283	526,434	-	396,816	615,145

註：本公司航太零組件係客制化生產，屬少量多樣而非標準化產品，且生產設備樣式龐雜，多屬共用性質，故難以計算產能及產能利用率。

7.最近二年度銷售量值

單位: 產量/仟件;產值/新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品 (或部門別)	100 年度				101 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
航空發動機	105,394	25,911	170,412	597,726	164,860	36,476	235,110	688,337
發電用燃汽渦輪機	316	10,767	0	0	234	4,878	441	1,697
其他	1,604	1,655	0	0	533	955	0	0
合計	107,314	38,333	170,412	597,726	165,627	42,309	235,551	690,034

(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止從業員工人數

年 度		100 年度	101 年度	102 年度 (截至 102 年 8 月 31 日)
員 工 人 數	技術人員	25	19	18
	作業人員	100	110	125
	行政人員	38	47	48
	合 計	163	176	191
平 均 年 歲		33.30	34.30	34.00
平 服 務 年 均 資		6.84	6.26	6.06
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.6%	0.6%	0.5%
	碩 士	12.2%	10.2%	9.4%
	大 專	45.4%	46.6%	44.7%
	高 中(含以下)	41.8%	42.6%	45.4%

(四)環保支出資訊

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

(1)每季定期申報繳納空污費及土污費。

(2)本公司為商用客機引擎零件及重要機體結構零件之製造商，這些零件大都為超合金板材及鍛料等金屬材質，本公司以採購及客戶供料方式取得原料，主要製程集中在零件之生產及檢驗上，生產過程中所產生之鐵屑及廢料均依材質種類加以分類，集中存放並售予專業材料商回收後熔煉；機器設備所更換之切削與潤滑油品，則委外專業合格處理廠商回收及處理，特殊之檢驗設施則依相關法規及條例，設置應有的防護與管制措施。一般廢棄物只有紙箱、泡棉、塑膠袋及員工民生所產生之一般垃圾，這些物資均依規定作垃圾分類及回收。另外因生產及生活過程中所產生之少許汗水則統一納入新營工業區污水廠進行污水納管處理。

2.公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益。

102 年 08 月 31 日;單位:新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	取得成本	未折減餘額	用途及預計可產生之效益
NC 打磨區中央集塵設備	1 台	96-08-29	223	37	減少廠房空氣中粉塵污染
吹砂間袋式集塵過濾設備	1 台	97-01-09	380	21	減少廠房空氣中粉塵污染

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

4.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應

說明其無法合理估計之事實)：無此情形。

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

本公司目前無汙染環境之情事，預計未來二年度環保支出為相關污染防治費用之支出。

(五)勞資關係

本公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施狀況，以及勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

1.現行重要勞資協議及實施情形：

(1)員工福利措施

- ①依規定辦理勞工健勞保。
- ②提撥職工福利金辦理員工慶弔之慰問及補助、勞工生日禮金、旅遊及年節禮品等。
- ③於現金增資發行新股時，依公司法提撥一定比例供員工認股。
- ④發放三節獎金/禮品。
- ⑤辦理員工團保(意外險/意外醫療/意外住院)

(2)員工進修及訓練情形

為陶冶員工品德，提高員工素質、專業能力及工作效率，除新進人員職前訓練外，並依據不同職能及業務需求定期進行專業技術之訓練及考照，進而增進員工本職學術技能，俾利任務之達成。

(3)退休制度

- ①依勞動基準法規定，對聘用員工訂有退休辦法。
- ②依規定提撥勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行信託部。

(4)各項員工權益維護措施維護情形

本公司除依法令規定制定工作規則，以明確各項規範及勞動條件，除保障員工權益外，並依法令規定設立職工福利委員會等，相關員工之各項權益皆可透過上述之各項管道取得公平合理之處置。本公司至今，未曾發生損及員工權益之事項。

(5)勞資間之協議情形

本公司勞資關係一向和諧融洽，溝通管道暢通，並遵循法令規定，並無發生勞資糾紛或需勞資間協議之情事。

2.最近二年度及截至刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

二、不動產、廠房及設備及其他不動產

(一)自有資產

1.取得成本達實收資本額百分之十或新台幣一億元以上之不動產、廠房及設備：

單位:新台幣元

不動產、廠房及設備名稱	單位	數量	取得年月	原始成本	重估增值	未折減餘額	利用狀況			保險情形	設定擔保及權利受限制之其他情事
							本公司使用部門	出租	閒置		
房屋	式	一	89.06.2	78,153,027	-	31,700,250	全廠			火險 3,460 萬	彰化商業銀行(長擔 10,700 萬+短擔 5,500 萬)

2.閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產：

無。

(二)租賃資產

1. 資本租賃（取得成本達實收資本額百分之十或新台幣一億元以上之租賃資產）：無。

2. 營業租賃（每年租金達五百萬元以上之營業租賃資產）：無。

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

1.各生產工廠之使用狀況

102 年 08 月 31 日

項目	建物面積	員工人數	生產商品種類	目前使用狀況
工廠				
新營工業區廠房	12,283.52 平方公尺	191	航空發動機零組件生產	正常使用中

2.最近二年度生產量值表

單位: 產量/仟件;產值/新台幣仟元

年 度	100 年度				101 年度			
	產能 (註)	產量	產能利用率(註)	產值	產能 (註)	產量	產能利用率(註)	產值
生產量值								
主要商品								
航空發動機	-	873,370	-	515,052	-	396,160	-	610,332
發電用燃汽渦輪機	-	7,353	-	7,555	-	615	-	4,796
其他	-	17,560	-	3,827	-	41	-	17
合計	-	898,283	-	526,434	-	396,816	-	615,145

註：本公司航太零組件係客制化生產，屬少量多樣而非標準化產品，且生產設備樣式龐雜，多屬共用性質，故難以計算產能及產能利用率。

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況：無。

(二)綜合持股比例：不適用。

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響

無。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數

不適用。

四、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售合約	法國 Snecma 公司	2009-enf of CFM life	CFM56 及 SaM 146 發動機零組件共約 400,000 件	無
銷售合約	德國 MTU 公司	2011-2017	PW2000, PW4000, V2500 發動機支架共約 20,000 件	無
銷售合約	比利時 Techspace Aero 公司	2013-2018	CFM56、CF34 及 LEAP-X 發動機內外環及薄板工件共約 6,000 件	無
銷售合約	法國 Hispano-Suiza 公司	2009-2018	A350 及 CFM56 發動機零組件共約 6,500	無
銷售合約	漢翔公司	2011-2014	AS907、F124 等發動機之空氣罩、進氣機匣、葉片、氣蜂、封圈等共約 5,000 件	無
長期借款	彰化銀行	2004-2014	不動產擔保放款	無
長期借款	彰化銀行	2007-2017	不動產擔保放款	無
長期借款	彰化銀行	2012-2022	不動產擔保放款	無

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資、併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析

(一)計畫內容：

本公司截至公開說明書刊印日止，並無併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債等情形，而前各次現金增資計畫均已執行完成。另前各次增資計畫實際完成日距申報時未逾三年者，其計畫內容及執行情形分述如下：

單位：新台幣仟元

發行計畫		99 年度現金增資	
計畫所需資金總額		67,500	
主管機關核准日期及文號		金管證發字第 0990050559 號	
資金來源		現金增資發行新股 4,500 仟股，每股以新台幣 15 元溢價發行。	
計畫項目及運用進度	計畫項目	償還銀行借款	
	預定完成日期	99 年第四季	
	所需資金總額	67,500	
	預定資金運用進度	預計於 99 年第四季執行完畢	
	預計產生效益	減輕利息負擔，改善財務結構。	
計畫變更情形	變更計畫內容	無此情形	
	變更原因		
	變更前後效益		
	變更計畫提報股東會日期		
	輸入證期會指定申報網站之日期		

(二)執行情形

單位：新台幣仟元

發行計畫			99 年度現金增資
計畫項目			償還銀行借款
執行狀況	支用金額	預定	67,500
		實際	67,500
	執行進度 (%)	預定	100%
		實際	100%
進度超前或落後情形、原因及改善計畫			本計畫已於 99 年第四季執行完畢

(三)執行效益

本公司該次現金增資案於 99 年度第四季償還銀行借款 67,500 仟元，償還借款後，相關財務數字、財務結構及償債能力，與 99 年第二季底籌資前比較分析說明如下：

單位：%

項目		99 年 第二季末(募資前)	99 年 第四季末(募資後)
財務結構	負債佔總資產比率	48%	43%
	長期資金佔固定資產比率	153%	169%
償債能力	流動比率	158%	177%
	速動比率	80%	63%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報表計算而得

財務結構方面，本公司該次募資用以償還銀行借款之後，使 99 年第四

季末長期資金佔固定資產比率自 99 年第二季末之 153% 提升至 169%，而負債比率亦自 99 年第二季末之 48% 降為 100 年第四季末之 43%，財務結構已明顯改善。

償債能力方面，該次籌資償還銀行借款後，使其流動負債金額減少，故其流動比率自 99 年第二季末之 158% 提升至 99 年第四季末之 177%，其償債能力已大幅提升。而速動比率則自 99 年第二季末之 80% 降至 99 年第四季末之 63%，係因 99 年底存貨量較多而使其速動比率較上半年度下降。整體而言，99 年 9 月辦理現金增資用以償還銀行借款後，無論在強化財務結構或提升償債能力上皆有所顯現，因此本公司該次籌資效益應已達成。

二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項

不適用。

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項

不適用。

四、本次併購發行新股應記載事項

不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目		最近五年度財務資料（註一）					
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年上半年度
流動資產		\$615,391	\$700,949	\$696,472	\$641,397	702,016	698,824
基金及投資		-	-	-	-	-	-
固定資產		521,423	530,757	492,382	516,767	596,674	602,288
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		8,627	13,288	49,311	47,685	43,596	43,455
資產總額		1,145,441	1,244,994	1,239,790	1,207,204	1,343,370	1,345,651
流動負債	分配前	429,219	422,460	394,101	388,381	465,587	495,415
	分配後（註二）	429,219	438,810	418,355	406,572	495,979	495,415
長期負債		99,124	163,912	126,165	99,392	136,312	116,219
其他負債		12,515	12,450	10,378	13,253	14,672	14,565
負債總額	分配前	545,707	603,671	535,493	505,875	621,420	631,048
	分配後（註二）	545,707	620,021	559,747	524,066	651,812	631,048
股本		500,000	545,000	606,350	606,350	607,849	607,849
資本公積		22,500	22,500	45,100	46,601	46,851	16,594
保留盈餘	分配前	71,044	67,633	47,199	45,777	66,330	89,240
	分配後	25,693	34,933	22,945	27,586	66,330	89,240
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		-	-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-542	-3,589	-5,270	-5,270
股東權益總額	分配前	599,734	641,323	704,297	701,329	721,950	714,603
	分配後（註二）	599,734	624,973	680,043	683,138	691,558	714,603

註一：最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

註二：102.06.28 股東會決議自發行股票溢價之資本公積中提撥 30,392,453 元配發現金股利，每股股利為 0.5 元。

簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料（註）					
	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度 上半年度
營業收入	\$577,635	\$686,672	\$649,031	\$636,060	\$732,343	\$361,874
營業毛利	133,892	114,975	125,040	115,469	147,880	64,183
營業損益	77,255	52,044	48,979	19,838	59,163	25,421
營業外收入及利益	3,934	9,053	8,352	14,208	3,450	8,491
營業外費用及損失	37,982	15,338	42,685	9,182	20,590	4,275
繼續營業部門	43,207	45,759	14,646	24,864	42,023	29,637
稅前損益						
繼續營業部門	49,467	41,589	12,266	22,832	38,744	22,910
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	49,467	41,589	12,266	22,832	38,744	22,910
每股盈餘（損失）（元）	0.91	0.76	0.22	0.38	0.64	0.38

註：最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。每股盈餘為稅後數據。

（二）影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響

1. 本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括（一）將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；（二）修訂保險相關合約之會計準則適用規範；（三）將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；（四）增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及（五）債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年年度之財務報表並無重大影響。
2. 本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並無重大改變。

（三）最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
97	勤業眾信會計師事務所	李季珍、林卉娟	修正式無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	李季珍、龔俊吉	修正式無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	李季珍、廖鴻儒	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	李季珍、廖鴻儒	無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒、龔俊吉	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明

本公司並無更換會計師事務所之情事，因該事務所內部調整，一〇一年三月三十日董事會決議通過，自一〇一年第二季起委由該所之廖鴻儒及龔俊吉會計師續為之。

(四)財務分析

年 度			最近五年度財務分析（註一）						
分析項目			97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年 上半年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率		47.64	48.49	43.19	41.9	46.26	46.9	
	長期資金占固定資產比率		134.03	151.71	168.66	154.95	143.84	137.94	
償能債力	流動比率（%）		143.37	165.92	176.72	165.15	150.78	141.06	
	速動比率（%）		33.35	63.82	63.2	58.32	56.7	44.3	
	利息保障倍數		4.96	6.47	2.79	4.66	6.98	9.22	
	應收款項週轉率（次）		7.14	5.92	5.84	6.35	5.18	4.69	
	平均收現日數		51	62	63	58	70	78	
經能營力	存貨週轉率（次）		1.1	1.19	1.22	1.25	1.3	1.19	
	應付帳款週轉率（次）		4.8	6.02	6.08	5.7	5.9	6.25	
	平均銷貨日數		331	307	299	291	282	306	
	固定資產週轉率（次）		1.11	1.29	1.32	1.23	1.23	1.2	
	總資產週轉率（次）		0.5	0.55	0.52	0.53	0.55	0.54	
	資產報酬率（%）		5.41	4	1.54	2.33	3.5	3.85	
	股東權益報酬率（%）		8.51	6.7	1.82	3.25	5.44	6.38	
	獲能利力	估實收資本 比率%	營業利益（損失）	15.45	9.55	8.08	3.27	9.73	8.36
			稅前純益（損失）	8.64	8.4	2.42	4.1	6.91	9.75
純益率（%）		8.56	6.06	1.89	3.59	5.29	6.33		
每股盈餘（純損）（元）（註二）		0.91	0.76	0.22	0.38	0.64	0.38		
現金流量	現金流量比率（%）		-7.8	15.44	38.11	6.89	9.86	8.14	
	現金流量允當比率（%）		-5.6	3.3	25.93	27.95	40.98	62.94	
	現金再投資比率（%）		-5.77	7.52	15.09	0.29	2.97	2.29	
槓桿度	營運槓桿度		6.31	11.37	11.06	25.1	9.75	13.69	
	財務槓桿度		1.16	1.19	1.2	1.52	1.13	1.17	

最近二年度各項財務比例變動超過 20%之說明：

利息保障倍數：利息保障倍數由 4.66 上升到 6.98 倍，主係 101 年獲利成長，使稅前純益相對增加所致。
資產報酬率：資產報酬率從 2.33%上升到 3.50%，主係 101 年獲利較 100 年成長，致稅後淨利增加所致所致。

股東權益報酬率：股東權益報酬率從 3.25%上升到 5.44%，主係 101 年獲利較 100 年成長，致稅後淨利增加所致所致。

營業利益占實收資本比率：從 3.27%上升到 9.73%，主係整體營收成長，使營業利益相對增加所致。

稅前純益占實收資本比率：從 4.10%上升到 6.91%，主係 101 年獲利成長，使稅前純益相對增加所致。

純益率：純益率從 3.59%上升到 5.29%，主係 101 年獲利較 100 年成長，致稅後淨利增加所致所致。

每 股 盈 餘：每股盈餘從 0.38 上升到 0.64，主係 101 年獲利較 100 年成長，致稅後淨利增加所致所致。

現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：比率均上升，主係 101 年獲利成長，致營業活動之淨現金流入增加所致。

營運槓桿度：營運槓桿度從 25.10%下降到 9.75%，主係 101 年在費用有效擲節下，營業利益較 100 年成長所致。

註一：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註二：按追溯調整資本公積及盈餘轉增資後之股數計算。每股盈餘為稅後數據。

註三：本表之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

(五)會計項目重大變動說明

最近二年度資產負債表及綜合損益表之會計科目，金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，其變動原因如下：

單位:新台幣仟元, %

會計科目	一〇一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日		增(減)變動		說明
	金額	%	金額	%	金額	%	
應收帳款淨額（附註二及四）	161,706	12	119,081	10	42,625	35.79%	客戶訂單增加及件號需求增加所致
房屋及建築	178,378	13	126,409	10	51,969	41.11%	
機器設備	480,703	36	384,785	32	95,918	24.93%	
減：累計折舊	310,746	23	271,696	22	39,050	14.37%	
未完工程及預付設備款	13,295	1	35,381	3	(22,086)	(62.42%)	
固定資產淨額	596,674	45	516,767	43	79,907	15.46%	
短期借款（附註八及十七）	195,000	15	150,000	12	45,000	30.00%	
一年內到期之長期借款（附註九及十七）	113,559	9	78,788	7	34,771	44.13%	
長期借款（附註九及十七）	136,312	10	99,392	8	36,920	37.15%	本期新增廠房貸款及機器設備貸款所致
未分配盈餘	49,948	4	31,678	3	18,270	57.67%	淨利轉累積盈餘所致
保留盈餘合計	66,330	5	45,777	4	20,553	44.90%	淨利轉累積盈餘所致
營業收入淨額（附註二）	732,343	100	636,060	100	96,283	15.14%	客戶需求增加
營業成本（附註五及十三）	584,463	80	520,591	82	63,872	12.27%	新開發件號增加
營業毛利	147,880	20	115,469	18	32,411	28.07%	
營業淨利	59,163	8	19,838	3	39,325	198.23%	
稅前淨利	42,023	6	24,864	4	17,159	69.01%	
本期淨利	38,744	5	22,832	4	15,912	69.69%	

二、財務報告應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報表及會計師查核報告。發行人申報募集發行有價證券時已逾年度開始八個月者，應加列申報年度上半年之財務報表。

1.100 年度財務報表及會計師查核報告：請參閱第 65 頁至第 95 頁。

2.101 年度財務報表及會計師查核報告：請參閱第 96 頁至第 122 頁。

3.102 年第二季財務報告：請參閱第 123 頁至第 147 頁

(二)最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告:無

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告，應併予揭露:無

三、財務概況其他重要事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響
無。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之資訊
無。

(三)期後事項
無。

(四)其他
無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日	差異	
			金額	%
流動資產	702,016	\$641,397	\$60,619	9%
固定資產	596,674	516,767	79,907	15%
其他資產	43,596	47,685	-4,089	-9%
資產總額	1,343,370	1,207,204	136,166	11%
流動負債	465,587	388,381	77,206	20%
長期負債	136,312	99,392	36,920	37%
其他負債	14,672	13,253	1,419	11%

負債總額	621,420	505,875	115,545	23%
股本	607,849	606,350	1,499	0%
資本公積	46,851	46,601	250	1%
保留盈餘	66,330	45,777	20,553	45%
股東權益淨額	721,950	701,329	20,621	3%
說明：				
流動負債增加係因營運週轉所需向銀行辦理短期借款，及因擴充產能增購機器向銀行辦理長期借款所致。				
長期負債增加係因擴充產能增購機器向銀行辦理長期借款所致。				
負債總額增加係因為流動負債及長期負債增加所致。				
保留盈餘增加係因 101 年淨利增加所致。				

(二)財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及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。

1.經營結果分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	一〇一年度	一〇〇年度	增（減） 金額	變動比例 （%）
營業收入淨額	\$732,343	636,060	\$96,283	15%
營業成本	584,463	520,591	63,872	12%
營業毛利	147,880	115,469	32,411	28%
營業費用	88,717	95,631	-6,914	-7%
營業淨利	59,163	19,838	39,325	198%
營業外收入及利益	3,450	14,208	-10,758	-76%
營業外費用及損失	20,590	9,182	11,408	124%
稅前淨利	42,023	24,864	17,159	69%
所得稅費用(利益)	3,279	2,032	1,247	61%
本期淨利	38,744	22,832	15,912	70%
增減比例變動分析說明：				
1. 營業收入增加係因製程穩定及客戶訂單需求增加所致。				
2. 營業淨利增加係因營業收入增加所致。				
3. 營業外收入及利益減少係因美金及歐元貶值所致。				
4. 營業外費用及損失增加係因美金及歐元貶值所致。				
5. 稅前淨利增加係因營業收入增加所致。				
6. 本期淨利增加係因稅前淨利增加所致。				

2.預計銷售數量與其依據：

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

3.對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

不適用。

(三)現金流量

1.最近年度現金流量變動分析：

項 目	年度 一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日	增（減）比例 （％）
現金流量比率	9.86	6.89	43
現金流量允當比率	40.98	27.95	466
現金再投資比率	2.97	0.29	9
增減比例變動分析說明： 現金流量比率及現金流量允當比率增加係因為營業活動應收帳款未收現增加及流動負債一年內到期之長期借款增加所致。			

2.流動性不足之改善計畫：一〇二年度尚有足夠現金。

3.未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(A)	預計全年來自		預計現金剩餘(不足)數額 (A+B-C)	預計現金不足額之補救措施	
	營業活動淨現金流量(B)	預計全年現金流出量(C)		投資計劃	融資計劃
102,272	142,797	136,005	109,064	-	-
未來一年現金流量變動情分析： 營業活動：一〇二年度因銷量持續增加，銷售金額足以支付營業活動所產生的費用，因而產生淨現金流入。 投資活動：因擴充產能所需增購機器設備產生淨現金流出。 融資活動：因營運週轉所需向銀行借款產生現金流入。					

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無。

(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

無。

(六)其他重要事項

無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形

年度	會計師提出之內部控制改進建議內容	內部稽核發現重大缺失之改善情形	本公司改善情形
99	無	無	—
100	無	無	—
101	無	無	—

(二)內部控制聲明書：請參閱第 58 頁。

(三)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經金融監督管理委員核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告 不適用。

三、證券承銷商評估總結意見 不適用。

四、律師法律意見書 不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見 不適用。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金融監督管理委員通知應自行改進事項之改進情形 無。

七、本次募集與發行有價證券申報生效時經金融監督管理委員通知應補充揭露之事項 無。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形 無。

九、最近年度及截至公開說明書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、最近年度及截至公開說明書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。

十一、其他必要補充事項 無。

十二、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項 不適用。

寶一科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102年03月25日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「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.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇二年三月二十五日董事會通過，出席董事七人中，有 0 人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

寶一科技股份有限公司

董事長：曾煥明

總經理：曾煥明

簽章

簽章

陸、重要決議、公司章程及相關法規

一、與本次發行有關之決議文

請參閱本公開說明書第 60 頁

二、公司章程

請參閱本公開說明書第 61~64 頁

寶一科技股份有限公司第五屆第十次董事會議事錄

時間：中華民國一〇二年八月十九日(星期一)上午十時三十分

地點：歐華創業投資股份有限公司(台北市中正區愛國東路 22 號 11 樓)

出席：極致投資股份有限公司(代表人：曾煥明)、永儲股份有限公司(代表人：陳成發)、吳董事正道、極致投資股份有限公司(代表人：曾國浩)、歐華創業投資股份有限公司(代表人：蔡美麗)、阮獨立董事禎民、張獨立董事五益

列席：(略)

主席：曾董事長煥明

記錄：洪淑玲

報告事項(略)

討論事項

- 一、上次會議保留之討論事項：無。
- 二、本次會議討論事項：

第一案(略)

第二案(略)

第三案(略)

第四案

案由：擬向中華民國證券櫃檯買賣中心申請登錄興櫃股票案，謹提請討論。

說明：

- 一、為促進本公司股票流通性並使投資大眾能分享公司經營成果，擬向中華民國證券櫃檯買賣中心申請登錄興櫃股票。相關興櫃股票之承銷事宜，授權董事長與推薦證券商共同議定。

二、謹提請討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

(以下略)

寶一科技股份有限公司章程

第一章 總則

第一條 本公司依照公司法股份有限公司之規定組織，定名為寶一科技股份有限公司。

第二條 本公司營業範圍如下：

1. CA03010 熱處理業
2. CA04010 表面處理業
3. CB01010 機械設備製造業
4. CC01010 發電、輸電、配電機械製造業
5. CD01060 航空器及其零件製造業
6. F106010 五金批發業
7. F113010 機械批發業
8. F119010 電子材料批發業
9. F206010 五金零售業
10. F213080 機械器具零售業
11. F219010 電子材料零售業
12. F401010 國際貿易業
13. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

第三條 本公司設於台灣省台南市，必要時經董事會決議及主管機關之同意方得在國內外設立分公司。

第四條 本公司得就業務上之需要，且得經董事會決議為對外保證。

第五條 本公司得視業務上之必要對外轉投資，且得經董事會決議為他公司有限責任股東，其投資總額得不受公司法第十三條規定有關轉投資額度之限制。

第二章 股份

第六條 本公司額定資本額定為新台幣柒億元整，分為柒仟萬股，每股新台幣壹拾元整，其中未發行股份，授權董事會分次發行。

前項資本總額內保留新台幣伍仟萬元整供發行員工認股權憑證，計伍佰萬股，每股面額新台幣壹拾元整，得依董事會決議分次發行。

第七條 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。

第七條之一 本公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會決議，且於興櫃期間及上市櫃期間均不變動此條文。

第八條 股份轉讓之登記，於股東常會前六十日，股東臨時會前三十日或公司決定分

派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內不得為之。

第九條 本公司股務處理依主管機關所頒佈之「公開發行公司股務處理準則」規定辦理。

第三章 股東會

第十條 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開。臨時會於必要時依法召集之。

第十一條 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十二條 本公司股東每股有一表決權。

第十三條 股東會之決議，除法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十四條 股東會由董事會召集，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理，未指定時，由董事互推一人代理；由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。

第十五條 股東會之決議事項，應作成議事錄，並依公司法第一百八十三條規定辦理。

第四章 董事及監察人

第十六條 本公司設董事五～七人，監察人一～三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。本公司全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。

本公司上述董事名額中，設置獨立董事二～三人，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之，並依公司法第 192 條之 1 規定辦理。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，悉依證券管理機關之規定。

本公司董事及監察人之選舉採用累積選舉法，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選舉票代表選舉權較多者，當選為董事或監察人。

本公司得為全體董事及監察人於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。

第十七條 董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。

第十八條 董事會由董事組織之，由董事互推一人為董事長對外代表公司。董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

本公司董事會每季召集一次。董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以書面、傳真、電子郵件(E-mail)等方式。

第十九條 董事及監察人之報酬，授權董事會依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業之水準議定之。

第五章 會計

第二十條 本公司每會計年度終了，董事會應編造下列表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核，提交股東常會請求承認。

- 1.營業報告書。
- 2.財務報表。
- 3.盈餘分派或虧損撥補之議案。

第二十一條 本公司每年決算後如有盈餘，先提繳所得稅款，再彌補以往年度虧損後，就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定或股東會決議提撥或迴轉特別盈餘公積後，就當年度其餘盈餘分派如下：

1. 員工紅利百分之五至百分之十；
2. 董監事酬勞不高於百分之三；

當年度分派前二款後之盈餘併同以前年度累積未分配盈餘，作為股東可分配盈餘，除視公司因業務需要酌予保留外，授權董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

第二十二條 本公司目前產業發展屬成長階段，為考量產業成長之特性、健全公司財務結構並顧及投資人之權益，採股票股利及現金股利二者平衡股利政策，當公司自外界取得足夠資金支應該年度資金需求時，將就當年度所分配之股利中，至少提撥百分之五十發放現金股利。

第六章 附則

第二十三條 本公司組織規章及辦事細則由董事會另訂之。

第二十四條 本章程未盡事宜依公司法及有關法令之規定辦理。

第二十五條 本章程訂立於民國六十三年九月十二日，第一次修正於民國六十四年八月十二日，第二次修正於民國六十六年五月三日，第三次修正於民國六十九年三月十二日，第四次修正於民國六十九年四月六日，第五次修正於民國六十九年四月廿八日，第六次修正於民國七十一年二月五日，第七次修正於民國七十四年一月廿八日，第八次修正於民國八十年六月十四日，第九次修正於民國八十一年三月十八日，第十次修正於民國八十二年一月二日，第十一次修正於民國八十二年八月二日，第十二次修正於民國八十三年一月五日，第十三次修正於民國八十六年六月廿五日，第十四次修正於民國八十六年九月八日，第十五次修正於民國八十七年六月廿五日，第十

六次修正於民國八十九年一月廿八日，第十七次修正於民國八十九年八月廿四日，第十八次修正於民國九十一年六月廿八日，第十九次修正於民國九十六年六月二十二日，第二十次修正於民國九十七年六月二十七日，第二十一次修正於民國九十八年六月二十六日。第二十二次修正於民國九十九年六月二十四日。第二十三次修正於民國一〇〇年六月二十四日。第二十四次修正於民國一〇一年六月二十二日。

會計師查核報告

寶一科技股份有限公司 公鑒：

寶一科技股份有限公司（寶一公司）民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達寶一公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

隨附寶一公司民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季 珍

會計師 廖 鴻 儒

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 三 十 日

寶一科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金	\$ 107,413	9	\$ 169,132	14	2100	短期借款（附註八及十七）	\$ 150,000	12	\$ 192,000	16
1120	應收票據	-	-	158	-	2120	應付票據	18,316	2	31,732	3
1140	應收帳款淨額（附註二及四）	119,081	10	79,763	6	2140	應付帳款	80,647	7	52,022	4
1210	存貨（附註二及五）	394,503	33	373,505	30	2160	應付所得稅（附註二）	1,703	-	1,701	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十 二）	5,740	-	5,740	-	2170	應付費用	27,735	2	27,876	2
1291	受限制資產－流動（附註十七）	-	-	58,260	5	2210	其他應付款項	26,953	2	1,690	-
1298	其他流動資產	14,660	1	9,914	1	2270	一年內到期之長期借款（附註九及十 七）	78,788	7	86,461	7
11XX	流動資產合計	641,397	53	696,472	56	2280	其他流動負債	4,239	-	619	-
	固定資產（附註二、六及十七）					21XX	流動負債合計	388,381	32	394,101	32
1501	土 地	158,419	13	158,419	13	2420	長期借款（附註九及十七）	99,392	8	126,165	10
1521	房 屋	126,409	10	126,409	10	2510	土地增值稅準備（附註六）	4,849	1	4,849	-
1531	機器設備	384,785	32	350,914	28		其他負債				
1537	模具設備	33,555	3	30,952	3	2810	應計退休金負債（附註二及十）	13,173	1	10,298	1
1551	運輸設備	4,644	-	6,064	-	2820	存入保證金（附註七）	80	-	80	-
1561	辦公設備	12,462	1	16,944	1	28XX	其他負債合計	13,253	1	10,378	1
1681	其他設備	21,769	2	20,344	2	2XXX	負債合計	505,875	42	535,493	43
15X1	成本小計	742,043	61	710,046	57	3110	普通股股本－每股面額 10 元，額定 70,000 千股（包括員工認股權 5,000 千股），發 行為 60,635 千股	606,350	50	606,350	49
15X8	土地重估增值	11,039	1	11,039	1		資本公積				
15XY	成本及重估增值	753,082	62	721,085	58	3210	發行股票溢價（附註十一）	45,000	4	45,000	4
15X9	減：累計折舊	271,696	22	237,956	19	3271	員工認股權	1,601	-	100	-
		481,386	40	483,129	39	32XX	資本公積合計	46,601	4	45,100	4
1670	未完工程及預付設備款	35,381	3	9,253	1		保留盈餘（附註十一）				
15XX	固定資產淨額	516,767	43	492,382	40	3310	法定盈餘公積	14,099	1	12,872	1
1770	遞延退休金成本（附註二及十）	1,355	-	1,625	-	3351	未分配盈餘	31,678	3	34,327	3
	其他資產					33XX	保留盈餘合計	45,777	4	47,199	4
1800	出租資產（附註二、七及十七）	35,382	3	36,532	3		股東權益其他項目				
1820	存出保證金	2,391	-	853	-	3430	未認為退休金成本之淨損失	(3,589)	-	(542)	-
1830	遞延費用（附註二）	9,912	1	11,926	1	3460	未實現重估增值（附註六及十一）	6,190	-	6,190	-
18XX	其他資產合計	47,685	4	49,311	4	34XX	股東權益其他項目合計	2,601	-	5,648	-
						3XXX	股東權益合計	701,329	58	704,297	57
1XXX	資產總計	\$ 1,207,204	100	\$ 1,239,790	100		負債及股東權益總計	\$ 1,207,204	100	\$ 1,239,790	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：曾煥明

經理人：曾煥明

會計主管：謝舒萍

寶一科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼		一〇〇年度	九十九年度
		金額 %	金額 %
4110	營業收入淨額(附註二)	\$ 636,060 100	\$ 649,031 100
5000	營業成本(附註五及十三)	520,591 82	523,991 81
5910	營業毛利	115,469 18	125,040 19
	營業費用(附註十三及十六)		
6300	研究發展費用	39,916 6	30,144 4
6100	推銷費用	27,112 4	19,990 3
6200	管理及總務費用	28,603 5	25,927 4
6000	營業費用合計	95,631 15	76,061 11
6900	營業淨利	19,838 3	48,979 8
	營業外收入及利益		
7110	利息收入	399 -	460 -
7130	處分固定資產利益(附註二)	2 -	- -
7160	兌換利益淨額(附註二)	6,788 1	- -
7210	租金收入(附註七)	480 -	360 -
7250	壞帳轉回利益(附註二及四)	- -	345 -
7480	什項收入	6,539 1	7,187 1
7100	營業外收入及利益合計	14,208 2	8,352 1
	營業外費用及損失		
7510	利息費用(附註二及六)	6,800 1	8,205 2
7530	處分固定資產損失(附註二)	686 -	942 -

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一 〇 〇 年 度			九 十 九 年 度		
		金	額	%	金	額	%
7560	兌換損失淨額(附註二)	\$	-	-	\$	32,004	5
7880	什項支出(附註十三)		<u>1,696</u>	-		<u>1,534</u>	-
7500	營業外費用及損失 合計		<u>9,182</u>	<u>1</u>		<u>42,685</u>	<u>7</u>
7900	稅前淨利		24,864	4		14,646	2
8110	所得稅費用(附註二及十二)		<u>2,032</u>	-		<u>2,380</u>	-
9600	本期淨利	\$	<u>22,832</u>	<u>4</u>	\$	<u>12,266</u>	<u>2</u>
		一 〇 〇 年 度			九 十 九 年 度		
		稅	前	稅	稅	前	稅
	每股盈餘(附註十四)						
9750	基本每股盈餘	\$	0.41	\$	0.38	\$	0.26
9850	稀釋每股盈餘		0.41		0.37		0.26

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：曾煥明

經理人：曾煥明

會計主管：謝舒萍

寶一科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股股利及發行價格為新台幣元)

代碼		普通股本	資本公積	保 留 盈 餘		股 東 權 益 其 他 項 目		股東權益合計
				法定盈餘公積	未分配盈餘	未認列為退休金成本之淨損失	未實現重估增值	
A1	九十九年一月一日餘額	\$ 545,000	\$ 22,500	\$ 8,713	\$ 58,920	\$ -	\$ 6,190	\$ 641,323
	九十八年度盈餘分配 (附註十一)							
N1	提列法定盈餘公積	-	-	4,159	(4,159)	-	-	-
P1	現金股利—每股 0.3 元	-	-	-	(16,350)	-	-	(16,350)
P5	股票股利—每股 0.3 元	16,350	-	-	(16,350)	-	-	-
C1	現金增資—十二月十四日，按每股 15 元溢價發行	45,000	22,500	-	-	-	-	67,500
L1	認列員工認股權之酬勞成本	-	100	-	-	-	-	100
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	(542)	-	(542)
M1	九十九年度淨利	-	-	-	12,266	-	-	12,266
Z1	九十九年十二月三十一日餘額	606,350	45,100	12,872	34,327	(542)	6,190	704,297
	九十九年度盈餘分配 (附註十一)							
N1	提列法定盈餘公積	-	-	1,227	(1,227)	-	-	-
P1	現金股利—每股 0.4 元	-	-	-	(24,254)	-	-	(24,254)
L1	認列員工認股權之酬勞成本	-	1,501	-	-	-	-	1,501
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	(3,047)	-	(3,047)
M1	一〇〇年度淨利	-	-	-	22,832	-	-	22,832
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 606,350	\$ 46,601	\$ 14,099	\$ 31,678	(\$ 3,589)	\$ 6,190	\$ 701,329

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：曾煥明

經理人：曾煥明

會計主管：謝舒萍

寶一科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	\$ 22,832	\$ 12,266
	調整項目		
A20300	折舊費用	44,037	43,503
A20400	攤銷費用	4,332	4,663
A20500	呆帳費用提列(迴轉)數	474	(345)
A21101	備抵銷貨退回迴轉數	-	(619)
A21200	股份基礎給付酬勞成本	1,501	100
A22000	淨退休金成本未(溢)提撥數	98	(4,319)
A22200	存貨跌價、報廢及呆滯損失	18,926	6,740
A22300	存貨盤虧	9	-
A22600	處分固定資產損失淨額	684	942
A24800	遞延所得稅	-	1,510
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	158	79
A31140	應收帳款	(39,792)	61,465
A31180	存 貨	(40,431)	22,867
A31211	其他流動資產	(4,746)	6,301
A32120	應付票據	(13,416)	13,650
A32140	應付帳款	28,625	(18,475)
A32160	應付所得稅	2	(2,809)
A32170	應付費用	(141)	2,589
A32212	其他流動負債	3,620	92
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>26,772</u>	<u>150,200</u>
	投資活動之現金流量		
B01900	購置固定資產	(42,370)	(40,656)
B02000	出售固定資產價款	175	210
B02100	購置出租資產	-	(420)
B02500	存出保證金減少(增加)	(1,538)	665
B02600	遞延費用增加	(2,318)	(7,819)
B02800	受限制資產減少(增加)	58,260	(52,258)
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>12,209</u>	<u>(100,278)</u>
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(42,000)	(24,190)
C00900	舉借長期借款	55,600	69,740
C01000	償還長期借款	(90,046)	(106,665)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
C01600	存入保證金增加	\$ -	\$ 80
C02100	發放現金股利	(24,254)	(16,350)
C02200	現金增資	-	67,500
CCCC	融資活動之淨現金流出	(100,700)	(9,885)
EEEE	現金淨增加（減少）金額	(61,719)	40,037
E00100	年初現金餘額	169,132	129,095
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 107,413</u>	<u>\$ 169,132</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	\$ 6,755	\$ 7,851
F00200	減：資本化利息	213	132
F00300	不含資本化利息之支付利息	<u>\$ 6,542</u>	<u>\$ 7,719</u>
F00400	支付所得稅	\$ 2,030	\$ 3,679
	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期之長期借款	\$ 78,788	\$ 86,461
G02500	存貨轉列固定資產	498	1,075
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	固定資產增加	\$ 67,633	\$ 41,317
H00500	應付設備款增加	(25,263)	(661)
H00800	購買固定資產支付現金數	<u>\$ 42,370</u>	<u>\$ 40,656</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：曾煥明

經理人：曾煥明

會計主管：謝舒萍

寶一科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司成立於六十三年十月，以各型航空、發動機零附件、五金工具之製造、修理、買賣及各型航空合金材料、五金等之買賣為主要業務，並代理前各項有關國內外廠商經銷、投標、報價及各項進出口貿易業務。

本公司股票於八十九年一月奉准公開發行。

截至一〇〇年及九十九年底止，本公司員工人數分別為 164 人及 162 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、資產減損損失、退休金、所得稅以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難
2. 應收帳款發生逾期之情形
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆

帳損失。

(五) 資產減損

倘資產（主要為固定資產及出租資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(六) 備抵銷貨退回及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

(七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(八) 固定資產及出租資產

土地以成本加重估增值計價。

土地以外之固定資產及出租資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋，五至四十年；機器設備，三至十三年；模具設備，三至八年；運輸設備，五至八年；辦公設備，二至十年；其他設備，二至十五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其

殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

(九) 遞延費用

遞延費用係電腦軟體程式及冷氣空調整合工程等，採直線法依其耐用年限二至五年攤銷。

(十) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

(十一) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十二) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日至九十八年十二月三十一日間者，係依照行政院金融監督管理委員會於（以下稱「金管會」）九十六年十二月三十一日發布金管證六字第 0960065898 號函之規定，於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。

發行酬勞性員工認股權其給與日於九十九年一月一日（含）以後者，係依照金管會於九十九年三月十五日發布金管證審字第 0990006370 號之規定（該函令廢止金管證六字第 0960065898 號函），按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十三) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，內銷與外銷分別係以客戶驗收後及出口時裝船日或運交客戶時認列收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十四) 政府補助收入

政府補助收入取得政府補助款其已實現者列為其他收入；尚未實現者列為遞延收入。

(十五) 重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括（一）將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；（二）修訂保險相關合約之會計準則適用規範；（三）將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；（四）增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及（五）

債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度之財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並無重大改變。

四、應收帳款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 120,023	\$ 80,231
減：備抵呆帳（附註二）	942	468
	<u>\$ 119,081</u>	<u>\$ 79,763</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 468	\$ 813
本年度提列（迴轉）呆帳費用	474	(345)
年底餘額	<u>\$ 942</u>	<u>\$ 468</u>

本公司一〇〇年度並無提列備抵銷貨退回及折讓，九十九年度變動情形如下：

	金額
年初餘額	\$ 619
本年度迴轉銷貨退回及折讓	(619)
年底餘額	<u>\$ -</u>

五、存 貨

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 103,964	\$ 128,672
在 製 品	85,733	100,206
原 物 料	167,930	99,959
在途原物料	<u>36,876</u>	<u>44,668</u>
	<u>\$ 394,503</u>	<u>\$ 373,505</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為51,616千元及32,690千元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本包括項目列示如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
銷貨成本	\$ 505,527	\$ 518,804
存貨盤虧	9	-
存貨跌價、報廢及呆滯損失	18,926	6,740
下腳收入	(<u>3,871</u>)	(<u>1,553</u>)
	<u>\$ 520,591</u>	<u>\$ 523,991</u>

六、固 定 資 產

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
累計折舊		
房 屋	\$ 48,050	\$ 43,273
機器設備	179,299	148,663
模具設備	17,431	15,482
運輸設備	3,885	4,985
辦公設備	9,875	13,981
其他設備	<u>13,156</u>	<u>11,572</u>
	<u>\$ 271,696</u>	<u>\$ 237,956</u>

本公司於八十七年六月辦理土地重估，產生重估增值 11,039 千元，經減除土地增值稅準備 7,344 千元後之淨額 3,695 千元列入資本公積。本公司股東常會於九十一年六月決議將上述資本公積全數用以彌補虧損。嗣於九十七年六月股東常會分配盈餘時，依規定再將未分配盈餘 3,695 千元轉回股東權益項下之重估增值。

另政府於九十四年一月二十一日修正土地稅法，其有關土地增值稅永久調降之規定自九十四年二月一日起施行。本公司前開土地重估

提列之土地增值稅準備依修正後之稅率計算後減少 2,495 千元，並將之轉列未實現重估增值。

截至一〇〇年及九十九年底止，未實現重估增值均為 6,190 千元。

利息資本化相關資訊如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
利息資本化金額（列入未完工程及預付設備款）	\$ 213	\$ 132
利息資本化利率	1.5%~2.29%	1.68%~1.8%

七、其他資產－出租資產

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 17,999	\$ 17,999
房 屋	<u>30,019</u>	<u>30,019</u>
	48,018	48,018
減：累計折舊	<u>12,636</u>	<u>11,486</u>
	<u>\$ 35,382</u>	<u>\$ 36,532</u>

本公司出租上述資產予一非關係人。租賃期間為九十九年四月一日至一〇二年三月三十一日，每月租金為 40 千元，一〇〇及九十九年度之租金收入分別為 480 千元及 360 千元，列入營業外收入及利益－租金收入項下。截至一〇〇年十二月三十一日止，依租約未來可收取之租金如下：

期 間	金 額
一〇一年度	\$ 480
一〇二年度	120

截至一〇〇年及九十九年底止，本公司收取之保證金皆為 80 千元。

八、短期借款

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
擔保借款：年利率一〇〇年及九十九年底分別為 1.465% 及 1.15%~1.45%	\$ 55,000	\$ 97,000
信用借款：年利率一〇〇年及九十九年底分別為 1.50% 及 1.23%	95,000 \$ 150,000	95,000 \$ 192,000

九、長期借款

借 款 銀 行	借 款 內 容	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
彰化銀行－ 抵押借款	借款期間：93.01.30~103.01.30 還款方式：自九十三年二月起，每月為一期，分一百二十期償還	\$ 25,836	\$ 37,802
彰化銀行－ 抵押借款	借款期間：96.12.03~106.12.03 還款方式：自九十七年一月起，每月為一期，分一百二十期償還	15,736	18,155
彰化銀行－ 抵押借款	借款期間：97.06.30~102.06.30 還款方式：自九十七年七月起，每月為一期，分六十期償還	5,913	9,855
彰化銀行－ 抵押借款	借款期間：98.01.15~103.01.15 還款方式：自九十八年二月起，每月為一期，分六十期償還	2,833	4,193
彰化銀行－ 抵押借款	借款期間：98.09.03~103.09.03 還款方式：自九十八年十月起，每月為一期，分六十期償還	2,750	3,750
彰化銀行－ 抵押借款	借款期間：98.09.03~103.09.03 還款方式：自九十八年十月起，每月為一期，分六十期償還	4,455	6,075
玉山銀行－ 信用借款	借款期間：98.05.26~101.05.26 還款方式：自九十八年六月起，每月為一期，分三十六期償還	1,389	4,722

(接次頁)

(承前頁)

借 款 銀 行	借 款 內 容	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
玉山銀行－ 信用借款	借款期間：98.06.11～101.06.11 還款方式：自九十八年七月起，每月為一期，分三十六期償還	\$ 833	\$ 2,500
玉山銀行－ 抵押借款	借款期間：96.04.14～101.04.14 還款方式：自九十六年五月起，每月為一期，分六十期償還	527	2,107
玉山銀行－ 抵押借款	借款期間：97.10.15～102.10.15 還款方式：自九十七年十一月起，每月為一期，分六十期償還	3,666	5,667
玉山銀行－ 信用借款	借款期間：99.06.21～102.06.21 還款方式：自九十九年七月起，每月為一期，分三十六期償還	15,000	25,000
上海商銀－ 抵押借款	借款期間：98.12.17～103.10.15 還款方式：自九十九年一月起，每季為一期，分二十期償還	9,300	12,400
台新銀行－ 信用借款	借款期間：98.09.28～100.09.28 還款方式：自九十八年十月起，每月為一期，分二十四期償還	-	11,250
兆豐銀行－ 信用借款	借款期間：98.06.30～101.06.30 還款方式：自九十八年九月起，每季為一期，分十二期償還	5,000	15,000
兆豐銀行－ 信用借款	借款期間：100.07.22～103.07.22 還款方式：自一〇〇年十月起，每季為一期，分十二期償還	41,250	-
兆豐銀行－ 抵押借款	借款期間：99.12.08～104.12.08 還款方式：自一〇〇年十二月起，每季為一期，分十七期償還	8,800	9,400
兆豐銀行－ 抵押借款	借款期間：99.12.31～104.12.08 還款方式：自一〇〇年十二月起，每季為一期，分十七期償還	14,080	9,400

(接次頁)

(承前頁)

借 款 銀 行	借 款 內 容	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
星展銀行－ 信用借款	借款期間：98.12.24～100.12.24 還款方式：自九十九年一月起，每月為一期，分二十四期償還	\$ -	\$ 10,109
永豐銀行－ 信用借款	借款期間：100.11.09～102.11.09 還款方式：自一〇一年二月起，每季為一期，分八期償還	5,000	-
第一銀行－ 信用借款	借款期間：99.07.26～102.07.26 還款方式：自九十九年八月起，每月為一期，分三十六期償還	16,071	25,940
		178,439	213,325
減：一年內到期部分		78,788	86,461
長期借款手續費		259	699
		<u>\$ 99,392</u>	<u>\$ 126,165</u>

上述借款之年利率一〇〇年及九十九年底分別為 1.65%～2.46% 及 1.4%～3%。

十、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 4,087 千元及 3,752 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 1,177 千元及 1,661 千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
服務成本	\$ 261	\$ 612
利息成本	581	727
退休基金資產之預期報酬	(172)	(201)
攤銷數	<u>507</u>	<u>523</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,177</u>	<u>\$ 1,661</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>19,269</u>	<u>18,652</u>
累積給付義務	19,269	18,652
未來薪資增加之影響數	<u>7,578</u>	<u>7,244</u>
預計給付義務	26,847	25,896
退休基金資產公平價值	(<u>6,096</u>)	(<u>8,353</u>)
提撥狀況	20,751	17,543
未認列過渡性淨給付義務	(1,355)	(1,625)
退休金損失未攤銷餘額	(11,167)	(7,787)
補列之應計退休金負債	<u>4,944</u>	<u>2,167</u>
應計退休金負債	<u>\$ 13,173</u>	<u>\$ 10,298</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	2%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2%

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	\$ 1,079	\$ 5,980
(五) 由退休基金支付金額	\$ 3,424	\$ 7,579

十一、股東權益

員工認股權憑證

本公司於九十八年十一月給與員工認股權 1,986 單位，每一單位可認購普通股 1 千股。給與對象包含本公司全職正式員工。認股權之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。

本公司酬勞性員工認股權憑證相關之數量及加權平均行使價格資訊揭露如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	加權平均 行使價格		加權平均 行使價格	
員工認股權	數量 (股)	(元/股)	數量 (股)	(元/股)
年初流通在外	1,874	\$ 10.17	1,978	\$ 10.47
本年度放棄	(111)	10.17	(104)	10.47
年底流通在外	1,763		1,874	
年底可行使	1,763		1,874	
本年度給與之認股權加權 平均公平價值 (元)	\$ -		\$ -	

(一) 九十八年十一月二日發行 1,986 股之認股權憑證價格為每股 11.41 元，九十八年十月十二日第一次調整為每股 10.47 元，九十九年九月二十三日第二次調整為每股 10.17 元。

(二) 截至一〇〇年十二月底因人員離職而放棄之認股權憑證為 223 股。

一〇〇及九十九年度認列之酬勞成本分別為 1,501 千元及 100 千元。

資本公積

依照公司法及相關法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充

股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。

本公司九十九年八月三十一日，經董事會決議現金增資發行新股4,500千股，其中保留百分之十供員工認購部分，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年十月發佈(九六)基秘字第二六七號函，企業辦理現金增資保留由員工認購之股份，應衡量給予日所給與權益商品之公平價值，若無既得期間，則於給與日認列為薪資費用之規定，惟依公平價值應認列之薪資費用，因金額微小未予計提。

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘分派如下：

- (一) 彌補以往年度虧損。
- (二) 提列 10%為法定盈餘公積，直至累積金額已達本公司資本總額為止。
- (三) 視公司營運需要及法令規定酌提列特別盈餘公積。
- (四) 分配股東股票及紅利：董事及監察人酬勞為 3%，其餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。員工紅利 5%~10%，其比例授權董事會議定。

本公司正處於企業成長階段，為因應未來實務擴展計畫，股東紅利採現金股利及股票股利互相配合發放。一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 1,027 千元及 552 千元，應付董監酬勞估列金額分別為 617 千元及 331 千元。一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）考慮提列法定盈餘公積後餘額之 5%和 3%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修

訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司股東常會分別於一〇〇年及九十九年六月二十四日決議通過董事會擬議之九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 1,227	\$ 4,159		
現金股利	24,254	16,350	\$ 0.4	\$ 0.3
股票股利	-	16,350	-	0.3

本公司分別於一〇〇年及九十九年六月二十四日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 1,318	\$ 791	\$ 1,777	\$ 1,066
各年度財務報表認列金額	552	331	1,872	1,123
	<u>\$ 766</u>	<u>\$ 460</u>	<u>(\$ 95)</u>	<u>(\$ 57)</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為一〇〇及九十九年度之損益。

本公司一〇一年三月三十日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 2,283	
現金股利	18,191	\$ 0.3

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月二十二日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

未實現重估增值

不得用於彌補虧損或任何用途，須俟重估資產發生轉讓、減失或報廢情事時轉列營業外收入或損失。

十二、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與所得稅之調節如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前淨利按法定稅率估		
列之所得稅費用	\$ 4,227	\$ 2,489
調節項目之稅額影響數		
永久性差異		
五年免稅	(1,111)	(999)
其他	1	36
暫時性差異		
備抵銷貨退回及折讓	-	(105)
(已)未實現存貨損失	3,218	(1,250)
退休金未(溢)提撥數	17	(734)
遞延之銷貨收入	408	77
未實現兌換損失(利益)	(3,473)	3,523
其他	199	(19)
當年度抵用之投資抵減	(1,743)	(1,746)
未分配盈餘加徵 10%	-	473
當年度應納所得稅額	1,743	1,745
遞延所得稅		
暫時性差異	(251)	(1,543)
投資抵減	1,850	1,355
因稅法改變產生之變動影響數	-	1,610
因稅法改變產生之備抵評價調整	-	(1,572)
其他備抵評價調整	(1,599)	1,660
以前年度所得稅調整	289	(875)
所得稅	<u>\$ 2,032</u>	<u>\$ 2,380</u>

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

另於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨損失	\$ 8,774	\$ 5,544
未實現兌換損失	-	3,374
未實現銷貨收入	2,105	1,697
未使用投資抵減	5,971	2,000
其他	434	366
	17,284	12,981
減：備抵評價	11,446	7,241
	5,838	5,740
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(98)	-
	5,740	5,740
非流動		
遞延所得稅資產		
未使用投資抵減	9,080	14,901
應計退休金負債	1,399	1,382
	10,479	16,283
減：備抵評價	10,479	16,283
	-	-
遞延所得稅資產淨額	\$ 5,740	\$ 5,740

(三) 本公司截至一〇〇年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 3,003	一〇一
	研究發展支出	2,968	一〇一
	機器設備	3,064	一〇二
	研究發展支出	5,656	一〇二
	人才培訓支出	360	一〇二
		<u>\$ 15,051</u>	

上開投資抵減各得在發生年度及以後四年內抵減當年度應納稅額，其每一年度得抵減總額以不超過當年度應納稅額百分之五十，但最後年度抵減金額不在此限。

(四) 本公司截至九十八年度之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配 盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配 盈餘	<u>31,678</u>	<u>34,327</u>
	<u>\$ 31,678</u>	<u>\$ 34,327</u>

一〇〇年及九十九年十二月底止股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 939 千元及 1,502 千元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 8.34%（預計）及 10.18%（實際）。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十三、用人費用、折舊及攤銷費用

	一	〇	年	度	九	十	九	年	度
	營業成本	營業費用	合	計	營業成本	營業費用	合	計	
用人費用									
薪資費用	\$ 49,900	\$ 33,367	\$ 83,267		\$ 46,191	\$ 26,057	\$ 72,248		
退休金	3,312	1,952	5,264		3,323	2,090	5,413		
員工保險費	5,239	2,404	7,643		4,963	2,091	7,054		
其他用人費用	2,451	928	3,379		2,486	845	3,331		
	<u>\$ 60,902</u>	<u>\$ 38,651</u>	<u>\$ 99,553</u>		<u>\$ 56,963</u>	<u>\$ 31,083</u>	<u>\$ 88,046</u>		
折舊費用	\$ 39,388	\$ 3,499	\$ 42,887		\$ 41,653	\$ 1,015	\$ 42,668		
攤銷費用	1,260	3,072	4,332		1,353	3,310	4,663		

一〇〇及九十九年度屬於出租資產之折舊分別為 1,150 千元及 835 千元，列入營業外費用及損失－什項支出項下。

十四、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股 數	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(分 母)	稅 前	稅 後
			(千 股)		
一〇〇年度					
本期淨利	\$ 24,864	\$ 22,832			
基本每股盈餘					
加權平均流通股數			60,635	<u>\$ 0.41</u>	<u>\$ 0.38</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權			213		
員工分紅			149		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 24,864</u>	<u>\$ 22,832</u>	<u>60,997</u>	<u>\$ 0.41</u>	<u>\$ 0.37</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股 數 (分 母) (千 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十九年度					
本期淨利	\$ 14,646	\$ 12,266			
基本每股盈餘					
加權平均流通股 數			56,357	\$ 0.26	\$ 0.22
具稀釋作用潛在普通 股之影響					
員工認股權			34		
員工分紅			128		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利加 潛在普通股之 影響	\$ 14,646	\$ 12,266	56,519	\$ 0.26	\$ 0.22

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
存出保證金	\$ 2,391	\$ 2,391	\$ 853	\$ 853
負 債				
長期借款 (含 一年內到期 部分)	178,180	178,180	212,626	212,626
存入保證金	80	80	80	80

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述非衍生性金融商品不包括現金、應收票據及帳款淨額、受限制資產－流動、短期借款、應付票據及帳款、短期借款及應付費用。此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 存出（入）保證金因以現金方式存出（入），以其帳面價值為其公平價值。
3. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(三) 本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 0 千元及 160,215 千元，金融負債分別為 0 千元及 192,000 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 107,364 千元及 67,078 千元，金融負債分別為 328,180 千元及 212,626 千元。

(四) 本公司一〇〇及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 399 千元及 460 千元，利息費用（含利息資本化）分別為 7,013 千元及 8,337 千元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司一〇〇及九十九年度均無從事具市場價格風險之金融資產或負債。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司截至一〇〇年及九十九年底止，持有具信用風險金融資產金額分別為121,472千元及80,776千元（包括應收款項、其他應收款（帳列其他流動資產）、存出保證金等），是項金融資產之最大暴險金額與其帳面價值相同。

本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日之應收帳款分別有86,993千元及51,468千元（各占該期末應收帳款之73%及65%）係顯著集中於某一客戶。

本公司交易對象皆為信用良好之銀行，預期銀行存款不致產生重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司一〇〇年底從事之長、短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，未來一年將增加本公司現金流出3,282千元。

十六、關係人交易

董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪資	\$ 5,311	\$ 5,468
獎金	551	379
特支費	1,008	1,248
紅利	513	658
	<u>\$ 7,383</u>	<u>\$ 7,753</u>

十七、質抵押之資產

本公司下列資產（按帳面淨額列示）業經提供作為本公司銀行長短期借款之擔保品：

內 容	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
固定資產淨額	\$ 360,300	\$ 371,198
出租資產	35,382	36,532
受限制資產－質押定期存款、活存	-	58,260
	<u>\$ 395,682</u>	<u>\$ 465,990</u>

十八、截至一〇〇年十二月三十一日止重大承諾事項及或有事項

(一) 已承諾購建重大固定資產之金額為 74,368 千元，其中已支付 10,920 千元。

(二) 已訂購尚未進貨之金額約為 18,716 千元。

十九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元；新台幣千元

貨幣性項目	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
美金	\$ 5,619	30.275	\$ 170,117	\$ 9,874	29.13	\$ 287,636
歐元	494	39.18	19,374	209	38.92	8,117
<u>金融負債</u>						
美金	1,953	30.275	59,115	1,441	29.13	41,977
歐元	455	39.18	17,846	155	38.92	6,049

二十、附註揭露事項

本公司並無其他重大交易事項、轉投資事業及大陸投資資訊等應揭露事項。

二一、營運部門資訊

(一) 部門收入與營運結果暨資產及負債

本公司營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於本公司之財務資訊，是以為單一營運部門報導。另本公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，是以一〇〇及九十九年度應報導之部門收入與營運結果暨資產衡量金額可參照一〇〇及九十九年度之資產負債表及損益表。

(二) 地區別資訊：本公司並無國外營運機構

(三) 主要客戶資訊

本公司單一客戶銷貨額佔本公司銷貨收入淨額 10%以上者
如下：

	一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度
	金		額		%	金		額		%
甲 公 司	\$	464,192			73	\$	428,359			66

會計師查核報告

寶一科技股份有限公司 公鑒：

寶一科技股份有限公司（寶一公司）民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達寶一公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

隨附寶一公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒

會計師 龔 俊 吉

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日

寶一科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金	\$ 102,272	8	\$ 107,413	9	2100	短期借款（附註八及十七）	\$ 195,000	15	\$ 150,000	12
1140	應收帳款淨額（附註二及四）	161,706	12	119,081	10	2120	應付票據	30,675	2	18,316	2
1210	存貨（附註二、五及十八）	408,554	30	394,503	33	2140	應付帳款	68,474	5	80,647	7
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十二）	4,877	-	5,740	-	2160	應付所得稅（附註二）	2,167	-	1,703	-
1298	其他流動資產	24,607	2	14,660	1	2170	應付費用	40,705	3	27,735	2
11XX	流動資產合計	702,016	52	641,397	53	2210	其他應付款項	14,302	1	26,953	2
	固定資產（附註二、六、十七及十八）					2270	一年內到期之長期借款（附註九及十七）	113,559	9	78,788	7
1501	土 地	158,419	12	158,419	13	2280	其他流動負債	705	-	4,239	-
1521	房屋及建築	178,378	13	126,409	10	21XX	流動負債合計	465,587	35	388,381	32
1531	機器設備	480,703	36	384,785	32	2420	長期借款（附註九及十七）	136,312	10	99,392	8
1537	模具設備	35,840	3	33,555	3	2510	土地增值稅準備（附註六）	4,849	-	4,849	1
1551	運輸設備	4,930	-	4,644	-		其他負債				
1561	辦公設備	8,665	1	12,462	1	2810	應計退休金負債（附註二及十）	14,592	1	13,173	1
1681	其他設備	16,151	1	21,769	2	2820	存入保證金（附註七）	80	-	80	-
15X1	成本小計	883,086	66	742,043	61	28XX	其他負債合計	14,672	1	13,253	1
15X8	土地重估增值	11,039	1	11,039	1	2XXX	負債合計	621,420	46	505,875	42
15XY	成本及重估增值	894,125	67	753,082	62	3110	普通股股本－每股面額 10 元，額定 70,000 千股（包括員工認股權 5,000 千股），一〇一年及一〇〇年底分別發行 60,785 千股及 60,635 千股	607,849	45	606,350	50
15X9	減：累計折舊	310,746	23	271,696	22		資本公積（附註二及十一）				
1670	未完工程及預付設備款	583,379	44	481,386	40	3210	發行股票溢價	45,025	4	45,000	4
15XX	固定資產淨額	13,295	1	35,381	3	3271	員工認股權	1,826	-	1,601	-
		596,674	45	516,767	43	32XX	資本公積合計	46,851	4	46,601	4
1770	遞延退休金成本（附註二及十）	1,084	-	1,355	-		保留盈餘（附註十一）				
	其他資產					3310	法定盈餘公積	16,382	1	14,099	1
1800	出租資產（附註二、七及十七）	34,231	2	35,382	3	3351	未分配盈餘	49,948	4	31,678	3
1820	存出保證金	1,538	-	2,391	-	33XX	保留盈餘合計	66,330	5	45,777	4
1830	遞延費用（附註二）	7,827	1	9,912	1		股東權益其他項目				
18XX	其他資產合計	43,596	3	47,685	4	3430	未認列為退休金成本之淨損失（附註二及十）	(5,270)	-	(3,589)	-
						3460	未實現重估增值（附註六及十一）	6,190	-	6,190	-
						34XX	股東權益其他項目合計	920	-	2,601	-
						3XXX	股東權益合計	721,950	54	701,329	58
1XXX	資產總計	\$ 1,343,370	100	\$ 1,207,204	100		負債及股東權益總計	\$ 1,343,370	100	\$ 1,207,204	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：曾煥明

經理人：曾煥明

會計主管：謝舒萍

寶一科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入淨額(附註二)	\$ 732,343	100	\$ 636,060	100
5000	營業成本(附註五及十三)	<u>584,463</u>	<u>80</u>	<u>520,591</u>	<u>82</u>
5910	營業毛利	<u>147,880</u>	<u>20</u>	<u>115,469</u>	<u>18</u>
	營業費用(附註十三及十六)				
6300	研究發展費用	35,523	5	39,916	6
6100	推銷費用	21,041	3	27,112	4
6200	管理及總務費用	<u>32,153</u>	<u>4</u>	<u>28,603</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>88,717</u>	<u>12</u>	<u>95,631</u>	<u>15</u>
6900	營業淨利	<u>59,163</u>	<u>8</u>	<u>19,838</u>	<u>3</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	125	-	399	-
7130	處分固定資產利益(附註二)	5	-	2	-
7160	兌換利益淨額(附註二)	-	-	6,788	1
7210	租金收入(附註七)	480	-	480	-
7480	什項收入(附註二)	<u>2,840</u>	<u>1</u>	<u>6,539</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>3,450</u>	<u>1</u>	<u>14,208</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註二及六)	7,023	1	6,800	1
7530	處分固定資產損失(附註二)	1,302	-	686	-
7560	兌換損失淨額(附註二)	9,482	1	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7880	什項支出 (附註十三)	\$ 2,783	1	\$ 1,696	-
7500	營業外費用及損失				
	合計	20,590	3	9,182	1
7900	稅前淨利	42,023	6	24,864	4
8110	所得稅費用 (附註二及十二)	3,279	1	2,032	-
9600	本期淨利	\$ 38,744	5	\$ 22,832	4

		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十四)				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.69	\$ 0.64	\$ 0.41	\$ 0.38
9850	稀釋每股盈餘	0.69	0.63	0.41	0.37

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：曾煥明

經理人：曾煥明

會計主管：謝舒萍

寶一科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股股利及發行價格為新台幣元)

代碼		普通股本	資本公積	保 留 盈 餘		股 東 權 益 其 他 項 目		股東權益合計
				法定盈餘公積	未分配盈餘	未認列為退休金成本之淨損失	未實現重估增值	
A1	一〇〇年一月一日餘額	\$ 606,350	\$ 45,100	\$ 12,872	\$ 34,327	(\$ 542)	\$ 6,190	\$ 704,297
	九十九年度盈餘分配 (附註十一)							
N1	提列法定盈餘公積	-	-	1,227	(1,227)	-	-	-
P1	現金股利—每股 0.4 元	-	-	-	(24,254)	-	-	(24,254)
L1	認列員工選擇權之酬勞成本 (附註二及十一)	-	1,501	-	-	-	-	1,501
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	(3,047)	-	(3,047)
M1	一〇〇年度淨利	-	-	-	22,832	-	-	22,832
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	606,350	46,601	14,099	31,678	(3,589)	6,190	701,329
	一〇〇年度盈餘分配 (附註十一)							
N1	提列法定盈餘公積	-	-	2,283	(2,283)	-	-	-
P1	現金股利—每股 0.299930749 元	-	-	-	(18,191)	-	-	(18,191)
G1	員工執行認股權 (附註二)	1,499	25	-	-	-	-	1,524
L1	認列員工認股權之酬勞成本 (附註二及十一)	-	225	-	-	-	-	225
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	(1,681)	-	(1,681)
M1	一〇一年度淨利	-	-	-	38,744	-	-	38,744
Z1	一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 607,849	\$ 46,851	\$ 16,382	\$ 49,948	(\$ 5,270)	\$ 6,190	\$ 721,950

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：曾煥明

經理人：曾煥明

會計主管：謝舒萍

寶一科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一〇一年度	一〇〇年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	\$ 38,744	\$ 22,832
	調整項目		
A20300	折舊費用	58,266	44,037
A20400	攤銷費用	4,515	4,332
A20500	呆帳費用提列數	57	474
A21200	股份基礎給付酬勞成本	225	1,501
A22000	淨退休金成本未提撥數	9	98
A22200	存貨跌價、報廢及呆滯損失	1,750	18,926
A22300	存貨盤虧	292	9
A22600	處分及報廢固定資產損失淨額	1,297	684
A24800	遞延所得稅	863	-
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	-	158
A31140	應收帳款	(42,682)	(39,792)
A31180	存 貨	(17,589)	(40,431)
A31211	其他流動資產	(9,947)	(4,746)
A32120	應付票據	12,359	(13,416)
A32140	應付帳款	(12,173)	28,625
A32160	應付所得稅	464	2
A32170	應付費用	12,970	(141)
A32212	其他流動負債	(3,534)	3,620
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>45,886</u>	<u>26,772</u>
	投資活動之現金流量		
B01900	購置固定資產	(149,578)	(42,370)
B02000	出售固定資產價款	104	175
B02500	存出保證金減少（增加）	853	(1,538)
B02600	遞延費用增加	(2,430)	(2,318)
B02800	受限制資產減少	-	58,260
BBBB	投資活動之淨現金流入（流出）	<u>(151,051)</u>	<u>12,209</u>
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加（減少）	45,000	(42,000)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
C00900	舉借長期借款	\$ 167,850	\$ 55,600
C01000	償還長期借款	(96,159)	(90,046)
C02100	發放現金股利	(18,191)	(24,254)
C02400	員工執行認股權	1,524	-
CCCC	融資活動之淨現金流入(流出)	<u>100,024</u>	<u>(100,700)</u>
EEEE	現金淨減少金額	(5,141)	(61,719)
E00100	年初現金餘額	<u>107,413</u>	<u>169,132</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 102,272</u>	<u>\$ 107,413</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	\$ 6,865	\$ 6,755
F00200	減：資本化利息	<u>638</u>	<u>213</u>
F00300	不含資本化利息之支付利息	<u>\$ 6,227</u>	<u>\$ 6,542</u>
F00400	支付所得稅	\$ 1,952	\$ 2,030
	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期之長期借款	\$ 113,559	\$ 78,788
G02500	存貨轉列固定資產	1,496	498
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	固定資產增加	\$ 136,927	\$ 67,633
H00500	應付設備款(帳列其他應付款項)		
	減少(增加)	<u>12,651</u>	<u>(25,263)</u>
H00800	購買固定資產支付現金數	<u>\$ 149,578</u>	<u>\$ 42,370</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：曾煥明

經理人：曾煥明

會計主管：謝舒萍

寶一科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司成立於六十三年十月，以各型航空、發動機零附件、五金工具之製造、修理、買賣及各型航空合金材料、五金等之買賣為主要業務，並代理前各項有關國內外廠商經銷、投標、報價及各項進出口貿易業務。

本公司股票於八十九年一月奉准公開發行。

截至一〇一年及一〇〇年底止，本公司員工人數分別為 177 人及 164 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、資產減損損失、退休金、所得稅以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難
2. 應收帳款發生逾期之情形
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(五) 資產減損

倘資產（主要為固定資產及出租資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認

列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(六) 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(七) 固定資產及出租資產

土地以成本加重估增值計價。

土地以外之固定資產及出租資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至四十年；機器設備，三至十二年；模具設備，二至九年；運輸設備，五至八年；辦公設備，三至十年；其他設備，三至十五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

(八) 遞延費用

遞延費用係電腦軟體程式及冷氣空調整合工程等，採直線法依其耐用年限二至五年攤銷。

(九) 退 休 金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定

提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

(十) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十一) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日至九十八年十二月三十一日間者，係依照金融監督管理委員會於九十六年十二月三十一日發布金管證六字第 0960065898 號函之規定，於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交易最終確定日將内含價值之變動數認列損益入帳。

(十二) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，內銷與外銷分別係以客戶驗收後及出口時裝船日或運交客戶時認列收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十三) 政府補助收入

政府補助收入取得政府補助款其已實現者列為其他收入；

尚未實現者列為遞延收入。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度之財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並無重大改變。

四、應收帳款淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 162,705	\$ 120,023
減：備抵呆帳（附註二）	999	942
	<u>\$ 161,706</u>	<u>\$ 119,081</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
期初餘額	\$ 942	\$ 468
本期提列呆帳費用	57	474
期末餘額	<u>\$ 999</u>	<u>\$ 942</u>

五、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 117,286	\$ 103,964
在 製 品	133,500	85,733
原 料	113,702	167,930
在途原料	<u>44,066</u>	<u>36,876</u>
	<u>\$ 408,554</u>	<u>\$ 394,503</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為50,943千元及51,616千元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本包括項目列示如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
銷貨成本	\$ 587,119	\$ 505,527
存貨盤虧	292	9
存貨跌價、報廢及呆滯損失	1,750	18,926
下腳收入	(<u>4,698</u>)	(<u>3,871</u>)
	<u>\$ 584,463</u>	<u>\$ 520,591</u>

六、固 定 資 產

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 54,458	\$ 48,050
機器設備	214,567	179,299
模具設備	21,640	17,431
運輸設備	4,292	3,885
辦公設備	6,835	9,875
其他設備	<u>8,954</u>	<u>13,156</u>
	<u>\$ 310,746</u>	<u>\$ 271,696</u>

本公司於八十七年六月辦理土地重估，產生重估增值 11,039 千元，經減除土地增值稅準備 7,344 千元後之淨額 3,695 千元列入資本公積。本公司股東常會於九十一年六月決議將上述資本公積全數用以彌補虧損。嗣於九十七年六月股東常會分配盈餘時，依規定再將未分配盈餘 3,695 千元轉回股東權益項下之重估增值。

另政府於九十四年一月二十一日修正土地稅法，其有關土地增值稅永久調降之規定自九十四年二月一日起施行。本公司前開土地重估

提列之土地增值稅準備依修正後之稅率計算後減少 2,495 千元，並將之轉列未實現重估增值。

截至一〇一年及一〇〇年底止，未實現重估增值均為 6,190 千元。

利息資本化相關資訊如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
利息資本化金額（列入未完工程及預付設備款）	\$ 638	\$ 213
利息資本化利率	1.44%~2.40%	1.5%~2.29%

七、其他資產－出租資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成本		
土地	\$ 17,999	\$ 17,999
房屋及建築	30,019	30,019
	48,018	48,018
減：累計折舊	13,787	12,636
	<u>\$ 34,231</u>	<u>\$ 35,382</u>

本公司出租上述資產予一非關係人。租賃期間為九十九年四月一日至一〇二年三月三十一日，每月租金為 40 千元，一〇一及一〇〇年度之租金收入分皆為 480 千元，列入營業外收入及利益－租金收入項下。截至一〇一年十二月三十一日止，依租約未來可收取之租金如下：

期	間	金	額
一〇二年度		\$	120

截至一〇一年及一〇〇年底止，本公司收取之保證金皆為 80 千元。

八、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
抵押借款：年利率一〇一年及一〇〇年底分別為 1.4%~1.6% 及 1.465%	\$ 60,000	\$ 55,000
信用借款：年利率一〇一年及一〇〇年底分別為 1.4%~1.55% 及 1.5%	135,000	95,000
	<u>\$ 195,000</u>	<u>\$ 150,000</u>

九、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
抵押借款：自九十三年一月起， 分期償還，陸續於一一一年七 月底前到期	\$ 131,092	\$ 93,896
信用借款：自九十八年六月起， 分期償還，陸續於一〇六年三 月底前到期	<u>118,849</u> 249,941	<u>84,543</u> 178,439
減：一年內到期部分	113,559	78,788
長期借款手續費	<u>70</u>	<u>259</u>
	<u>\$ 136,312</u>	<u>\$ 99,392</u>

上述借款之年利率一〇一年及一〇〇年底分別為 1.8%~2.46% 及 1.65%~2.46%。

十、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 4,579 千元及 4,087 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,276 千元及 1,177 千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 192	\$ 261
利息成本	535	581
退休基金資產之預期報酬	(126)	(172)
攤銷數	<u>675</u>	<u>507</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,276</u>	<u>\$ 1,177</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 194	\$ -
非既得給付義務	<u>18,092</u>	<u>19,269</u>
累積給付義務	18,286	19,269
未來薪資增加之影響數	<u>8,039</u>	<u>7,578</u>
預計給付義務	26,325	26,847
退休基金資產公平價值	(<u>3,694</u>)	(<u>6,096</u>)
提撥狀況	22,631	20,751
未認列過渡性淨給付義務	(1,084)	(1,355)
退休金損失未攤銷餘額	(13,309)	(11,167)
補列之應計退休金負債	<u>6,354</u>	<u>4,944</u>
應計退休金負債	<u>\$ 14,592</u>	<u>\$ 13,173</u>
既得給付	<u>\$ 196</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,267</u>	<u>\$ 1,079</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 3,720</u>	<u>\$ 3,424</u>

十一、股東權益

員工認股權憑證

本公司於九十八年十一月給與員工認股權 1,986 單位，每一單位可認購普通股 1 千股。給與對象為本公司全職正式員工。認股權之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。

本公司酬勞性員工認股權憑證相關之數量及加權平均行使價格資訊揭露如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	加權平均行使價格		加權平均行使價格	
員工認股權	單位	(元/股)	單位	(元/股)
期初流通在外	1,763	\$ 10.17	1,874	\$ 10.17
本期執行	(150)	10.17	-	-
本期放棄	(161)	10.17	(111)	10.17
期末流通在外	<u>1,452</u>		<u>1,763</u>	
期末可行使	<u>1,452</u>		<u>1,763</u>	
本期給與之認股權加權平均公平價值(元)	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

(一) 九十八年十一月二日發行時之每股認購價格為 11.41 元，因配發股票股利於九十八年十月十二日第一次調整為每股 10.47 元，另於九十九年九月二十三日第二次調整為每股 10.17 元。

(二) 截至一〇一年底因人員離職而放棄之認股權憑證為 384 單位。

一〇一及一〇〇年度認列之酬勞成本分別為 225 千元及 1,501 千元。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘分派如下：

- (一) 彌補以往年度虧損。
- (二) 提列 10% 為法定公積，直至累積金額已達本公司資本總額為止。
- (三) 視公司營運需要及法令規定酌提列特別盈餘公積。
- (四) 分配股東股票及紅利：董事及監察人酬勞為 3%，其餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。員工紅利 5%～10%，其比例授權董事會議定。

本公司正處於企業成長階段，為因應未來實務擴展計畫，股東紅利採現金股利及股票股利互相配合發放。一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 2,441 千元及 1,027 千元，應付董監酬勞估列金額分別為 1,046 千元及 617 千元。一〇一年度員工紅利及董監酬勞係按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）考慮提列法定盈餘公積後餘額之 7% 和 3% 計算。一〇〇年度員工紅利及董監酬勞係按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）考慮提列法定盈餘公積後餘額之 5% 和 3% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

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

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

本公司股東常會分別於一〇一年六月二十二日及一〇〇年六月二十四日決議通過董事會擬議之一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
法定盈餘公積	\$ 2,283	\$ 1,227		
現金股利	18,191	24,254	\$ 0.299930749	\$ 0.4

本公司上述股東會亦決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 989	\$ 593	\$ 1,318	\$ 791
各年度財務報表認列金額	<u>1,027</u>	<u>617</u>	<u>552</u>	<u>331</u>
	(\$ 38)	(\$ 24)	\$ 766	\$ 460

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為一〇一及一〇〇年度之損益。

本公司一〇二年三月二十五日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案
法定盈餘公積	\$ 3,874

本公司上述董事會亦擬議自發行股票溢價之資本公積中提撥30,392千元配發現金股利，每股股利為0.5元。

有關一〇一年度之盈餘分配案、資本公積配發現金股利案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十八日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

未實現重估增值

不得用於彌補虧損或任何用途，須俟重估資產發生轉讓、減失或報廢情事時轉列營業外收入或損失。

十二、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與所得稅之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前淨利按法定稅率估		
列之所得稅費用	\$ 7,144	\$ 4,227
調節項目之稅額影響數		
永久性差異		
五年免稅	(1,110)	(1,111)
其他	-	1
暫時性差異		
未實現存貨損失(利益)	(114)	3,218
退休金未提撥數	1	17
遞延之銷貨收入	(2,063)	408
未實現兌換損失(利益)	523	(3,473)
其他	(337)	199
當期抵用之投資抵減	(2,101)	(1,743)
未分配盈餘加徵 10%	<u>236</u>	<u>-</u>
當期所得稅	2,179	1,743
遞延所得稅		
暫時性差異	1,950	(251)
資抵減	5,787	1,850
備抵評價調整	(6,874)	(1,599)
以前年度所得稅調整	<u>237</u>	<u>289</u>
所得稅	<u>\$ 3,279</u>	<u>\$ 2,032</u>

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨損失	\$ 8,660	\$ 8,774
未實現兌換損失	425	-
投資抵減	9,259	5,971
其 他	179	2,539
	18,523	17,284
減：備抵評價	13,646	11,446
	4,877	5,838
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	-	(98)
	4,877	5,740
非 流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	5	9,080
應計退休金負債	1,400	1,399
	1,405	10,479
減：備抵評價	1,405	10,479
	-	-
遞延所得稅資產淨額	\$ 4,877	\$ 5,740

(三) 本公司截至一〇一年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	機器設備	3,059	一〇二
	研究發展支出	5,656	一〇二
	人才培訓支出	544	一〇二
	機器設備	5	一〇三
		\$ 9,264	

上開投資抵減各得在發生年度及以後四年內抵減當期應納稅額，其每一年度得抵減總額以不超過當期應納稅額百分之五十，但最後年度抵減金額不在此限。

(四) 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司依照新興重要策略性產業屬製造業及技術服務業部分獎勵辦法，申請核准自九十九年一月至一〇三年十二月得連續五年免徵營利事業所得稅。

(五) 本公司截至九十九年度之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(六) 截至一〇一年及一〇〇年底止，本公司帳列未分配盈餘均屬八十七年度以後之未分配盈餘；一〇一年及一〇〇年十二月底止股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 1,040 千元及 939 千元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 6.42%（預計）及 8.98%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十三、用人費用、折舊及攤銷費用

	一〇〇	一〇〇	年 度	一〇〇	一〇〇	年 度
	營業成本	營業費用	合 計	營業成本	營業費用	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 56,268	\$ 35,018	\$ 91,286	\$ 49,900	\$ 33,367	\$ 83,267
員工保險費	6,119	2,616	8,735	5,239	2,404	7,643
退休金	3,813	2,042	5,855	3,312	1,952	5,264
其 他	2,677	968	3,645	2,451	928	3,379
	<u>\$ 68,877</u>	<u>\$ 40,644</u>	<u>\$ 109,521</u>	<u>\$ 60,902</u>	<u>\$ 38,651</u>	<u>\$ 99,553</u>
折舊費用	\$ 53,298	\$ 3,817	\$ 57,115	\$ 39,388	\$ 3,499	\$ 42,887
攤銷費用	1,190	3,325	4,515	1,260	3,072	4,332

一〇一及一〇〇年度屬於出租資產之折舊分別為 1,151 千元及 1,150 千元，列入營業外費用及損失－什項支出項下。

十四、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股 數 (分 母) (千 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇一年度</u>					
本期淨利	\$ 42,023	\$ 38,744			
基本每股盈餘					
加權平均流通股數			60,646	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.64</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	348		
員工分紅	-	-	252		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 42,023</u>	<u>\$ 38,744</u>	<u>61,246</u>	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.63</u>
<u>一〇〇年度</u>					
本期淨利	\$ 24,864	\$ 22,832			
基本每股盈餘					
加權平均流通股數			60,635	<u>\$ 0.41</u>	<u>\$ 0.38</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	213		
員工分紅	-	-	149		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 24,864</u>	<u>\$ 22,832</u>	<u>60,997</u>	<u>\$ 0.41</u>	<u>\$ 0.37</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資 產	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
存出保證金	\$ 1,538	\$ 1,538	\$ 2,391	\$ 2,391
負 債				
長期借款（含 一年內到期 部分）	249,871	249,871	178,180	178,180
存入保證金	80	80	80	80

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收帳款淨額、短期借款、應付票據及帳款、短期借款及應付費用。此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 存出（入）保證金因以現金方式存出（入），以其帳面價值為其公平價值。
3. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(三) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 102,221 千元及 107,364 千元，金融負債分別為 444,871 千元及 328,180 千元。

(四) 本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 125 千元及 399 千元，利息費用（含利息資本化）分別為 7,661 千元及 7,013 千元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司一〇一及一〇〇年度均無以交易為目的之金融資產與負債，故無市場價格風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，其一〇一年及一〇〇年底之最大信用暴險與其帳面價值相同。

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之應收帳款分別有124,849千元及86,993千元（各占該年底應收帳款之77%及73%）係顯著集中於某一客戶。

本公司交易對象皆為信用良好之銀行，預期銀行存款不致產生重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司一〇一年底從事之長、短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，未來一年將增加本公司現金流出4,449千元。

十六、關係人交易

董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪資	\$ 4,315	\$ 5,288
獎金	747	551
特支費	1,080	1,008
紅利	1,404	569
	<u>\$ 7,546</u>	<u>\$ 7,416</u>

十七、質抵押之資產

本公司下列資產（按帳面淨額列示）業經提供作為本公司銀行長短期借款之擔保品：

內 容	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
固定資產淨額	\$ 414,383	\$ 360,300
出租資產	34,231	35,382
	<u>\$ 448,614</u>	<u>\$ 395,682</u>

十八、截至一〇一年十二月三十一日止重大承諾事項及或有事項

(一) 已承諾購建重大固定資產之金額為 42,668 千元，其中已支付 13,240 千元。

(二) 已訂購尚未進貨之金額為 19,700 千元。

(三) 已開立之信用狀尚未使用餘額為美金 138 千元。

十九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元

貨幣性項目	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
美金	\$ 8,009	29.04	\$ 232,586	\$ 5,619	30.275	\$ 170,117
歐元	369	38.49	14,211	494	39.18	19,374
<u>金融負債</u>						
美金	793	29.04	23,019	1,953	30.275	59,115
歐元	1,033	38.49	39,763	455	39.18	17,846

二十、附註揭露事項

本公司並無其他重大交易事項、轉投資事業及大陸投資資訊等應揭露事項。

二一、營運部門資訊

(一) 部門收入與營運結果暨資產及負債

本公司營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於本公司之財務資訊，是以為單一營運部門報導。另本公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，是以一〇一及一〇〇年度應報導之部門收入與營運結果暨資產衡量金額可參照一〇一及一〇〇年度之資產負債表及損益表。

(二) 地區別資訊：本公司並無國外營運機構

(三) 主要客戶資訊

本公司單一客戶銷貨額佔本公司銷貨收入淨額 10%以上者如下：

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
	金		額		%	金		額		%
甲 公 司	\$	540,038			74	\$	464,192			73

會計師查核報告

寶一科技股份有限公司 公鑒：

寶一科技股份有限公司（寶一公司）民國 102 年及 101 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達寶一公司民國 102 年及 101 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果與現金流量。

隨附寶一公司民國 102 年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒

會計師 龔 俊 吉

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 102 年 8 月 19 日

寶一科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 102 年及 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	102 年 6 月 30 日		101 年 6 月 30 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	102 年 6 月 30 日		101 年 6 月 30 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金	\$ 74,255	5	\$ 142,267	11	2100	短期借款（附註八及十六）	\$ 235,000	18	\$ 222,722	18
1120	應收票據	168	-	-	-	2120	應付票據	26,965	2	31,717	3
1140	應收帳款淨額（附註二及四）	145,055	11	106,732	8	2140	應付帳款	64,542	5	40,221	3
1210	存貨（附註二及五）	464,587	35	374,622	30	2160	應付所得稅（附註二）	3,644	-	811	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十二）	1,893	-	5,038	1	2170	應付費用	33,875	3	29,217	2
1291	受限制資產－流動（附註十六）	-	-	3,000	-	2216	應付股利（附註十一）	30,392	2	18,191	2
1298	其他流動資產	<u>12,866</u>	<u>1</u>	<u>12,422</u>	<u>1</u>	2270	一年內到期之長期借款（附註九及十六）	95,418	7	94,132	7
11XX	流動資產合計	<u>698,824</u>	<u>52</u>	<u>644,081</u>	<u>51</u>	2280	其他流動負債	<u>5,579</u>	<u>-</u>	<u>3,666</u>	<u>-</u>
	固定資產（附註二、六及十六）					21XX	流動負債合計	<u>495,415</u>	<u>37</u>	<u>440,677</u>	<u>35</u>
1501	土 地	158,419	12	158,419	12	2420	長期借款（附註九及十六）	<u>116,219</u>	<u>9</u>	<u>109,925</u>	<u>9</u>
1521	房屋及建築	178,595	13	177,289	14	2510	土地增值稅準備（附註六）	<u>4,849</u>	<u>-</u>	<u>4,849</u>	<u>-</u>
1531	機器設備	493,732	37	454,523	36		其他負債				
1537	模具設備	37,921	3	33,723	3	2810	應計退休金負債（附註二）	14,485	1	13,181	1
1551	運輸設備	4,930	-	4,644	-	2820	存入保證金（附註七）	<u>80</u>	<u>-</u>	<u>80</u>	<u>-</u>
1561	辦公設備	7,798	-	12,113	1	28XX	其他負債合計	<u>14,565</u>	<u>1</u>	<u>13,261</u>	<u>1</u>
1681	其他設備	<u>16,122</u>	<u>1</u>	<u>21,660</u>	<u>2</u>	2XXX	負債合計	<u>631,048</u>	<u>47</u>	<u>568,712</u>	<u>45</u>
15X1	成本小計	897,517	66	862,371	68	3110	普通股股本－每股面額 10 元，額定 70,000 千股（包括員工認股權 5,000 千股），102 年及 101 年 6 月底分別發行 60,785 千股及 60,649 千股	<u>607,849</u>	<u>45</u>	<u>606,490</u>	<u>48</u>
15X8	土地重估增值	<u>11,039</u>	<u>1</u>	<u>11,039</u>	<u>1</u>		資本公積（附註二及十一）				
15XY	成本及重估增值	908,556	67	873,410	69	3210	發行股票溢價	14,633	1	45,002	4
15X9	減：累計折舊	<u>339,506</u>	<u>25</u>	<u>295,096</u>	<u>23</u>	3271	員工認股權	<u>1,961</u>	<u>-</u>	<u>1,821</u>	<u>-</u>
1670	未完工程及預付設備款	569,050	42	578,314	46	32XX	資本公積合計	<u>16,594</u>	<u>1</u>	<u>46,823</u>	<u>4</u>
15XX	固定資產淨額	<u>33,238</u>	<u>3</u>	<u>3,459</u>	<u>-</u>		保留盈餘（附註十一）				
1770	遞延退休金成本（附註二）	<u>602,288</u>	<u>45</u>	<u>581,773</u>	<u>46</u>	3310	法定盈餘公積	20,256	2	16,382	1
	其他資產					3351	未分配盈餘	<u>68,984</u>	<u>5</u>	<u>30,321</u>	<u>2</u>
1800	出租資產（附註二、七及十六）	33,655	2	34,806	3	33XX	保留盈餘合計	<u>89,240</u>	<u>7</u>	<u>46,703</u>	<u>3</u>
1820	存出保證金	1,400	-	1,056	-		股東權益其他項目				
1830	遞延費用（附註二）	<u>8,400</u>	<u>1</u>	<u>8,258</u>	<u>-</u>	3430	未認列為退休金成本之淨損失（附註二）	(5,270)	-	(3,589)	-
18XX	其他資產合計	<u>43,455</u>	<u>3</u>	<u>44,120</u>	<u>3</u>	3460	未實現重估增值（附註六及十一）	<u>6,190</u>	<u>-</u>	<u>6,190</u>	<u>-</u>
						34XX	股東權益其他項目合計	<u>920</u>	<u>-</u>	<u>2,601</u>	<u>-</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 1,345,651</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,271,329</u>	<u>100</u>	3XXX	股東權益合計	<u>714,603</u>	<u>53</u>	<u>702,617</u>	<u>55</u>
							負債及股東權益總計	<u>\$ 1,345,651</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,271,329</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：曾煥明

經理人：曾煥明

會計主管：謝舒萍

寶一科技股份有限公司

損 益 表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼	102年1月1日至6月30日		101年1月1日至6月30日	
	金	額 %	金	額 %
4110 營業收入淨額（附註二）	\$ 361,874	100	\$ 357,003	100
5000 營業成本（附註五及十三）	<u>297,691</u>	<u>82</u>	<u>284,936</u>	<u>80</u>
5910 營業毛利	<u>64,183</u>	<u>18</u>	<u>72,067</u>	<u>20</u>
營業費用（附註十三）				
6300 研究發展費用	13,485	4	17,806	5
6100 推銷費用	10,125	3	11,075	3
6200 管理及總務費用	<u>15,152</u>	<u>4</u>	<u>15,899</u>	<u>4</u>
6000 營業費用合計	<u>38,762</u>	<u>11</u>	<u>44,780</u>	<u>12</u>
6900 營業淨利	<u>25,421</u>	<u>7</u>	<u>27,287</u>	<u>8</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	45	-	51	-
7130 處分固定資產利益（附註二）	387	-	-	-
7160 兌換利益淨額（附註二）	7,696	2	-	-
7210 租金收入（附註七）	241	-	241	-
7250 壞帳轉回利益（附註二及四）	99	-	212	-
7480 什項收入（附註二）	<u>23</u>	<u>-</u>	<u>2,275</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>8,491</u>	<u>2</u>	<u>2,779</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用（附註二及六）	3,606	1	2,958	1
7530 處分固定資產損失（附註二）	93	-	421	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼		102年1月1日至6月30日		101年1月1日至6月30日	
		金	額 %	金	額 %
7560	兌換損失淨額(附註二)	\$	-	\$	3,144
7880	什項支出(附註十三)		576		2,704
7500	營業外費用及損失				
	合計		4,275		9,227
7900	稅前淨利		29,637		20,839
8110	所得稅費用(附註二及十二)		6,727		1,722
9600	本期淨利	\$	22,910	\$	19,117
		102年1月1日至6月30日		101年1月1日至6月30日	
		稅	前 稅 後	稅	前 稅 後
	每股盈餘(附註十四)				
9750	基本每股盈餘	\$	0.49	\$	0.34
9850	稀釋每股盈餘		0.48		0.34
			0.37		0.31

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：曾煥明

經理人：曾煥明

會計主管：謝舒萍

寶一科技股份有限公司

股東權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

(惟每股股利為新台幣元)

代碼		普通股本	資本公積	保 留 盈 餘		股 東 權 益 其 他 項 目		股東權益合計
				法定盈餘公積	未分配盈餘	未認列為 退休金成本 之淨損失	未實現 重估增值	
A1	102 年 1 月 1 日餘額	\$ 607,849	\$ 46,851	\$ 16,382	\$ 49,948	(\$ 5,270)	\$ 6,190	\$ 721,950
	101 年度盈餘分配(附註十一)							
N1	提列法定盈餘公積	-	-	3,874	(3,874)	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利—每股 0.5 元(附註十一)	-	(30,392)	-	-	-	-	(30,392)
L1	認列員工認股權之酬勞成本(附註二及十一)	-	135	-	-	-	-	135
M1	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	22,910	-	-	22,910
Z1	102 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 607,849</u>	<u>\$ 16,594</u>	<u>\$ 20,256</u>	<u>\$ 68,984</u>	<u>(\$ 5,270)</u>	<u>\$ 6,190</u>	<u>\$ 714,603</u>
A1	101 年 1 月 1 日餘額	\$ 606,350	\$ 46,601	\$ 14,099	\$ 31,678	(\$ 3,589)	\$ 6,190	\$ 701,329
	100 年度盈餘分配(附註十一)							
N1	提列法定盈餘公積	-	-	2,283	(2,283)	-	-	-
P1	現金股利—每股 0.299930749 元	-	-	-	(18,191)	-	-	(18,191)
G1	員工執行認股權(附註二)	140	2	-	-	-	-	142
L1	認列員工認股權之酬勞成本(附註二及十一)	-	220	-	-	-	-	220
M1	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	19,117	-	-	19,117
Z1	101 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 606,490</u>	<u>\$ 46,823</u>	<u>\$ 16,382</u>	<u>\$ 30,321</u>	<u>(\$ 3,589)</u>	<u>\$ 6,190</u>	<u>\$ 702,617</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：曾煥明

經理人：曾煥明

會計主管：謝舒萍

寶一科技股份有限公司

現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼		102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	\$ 22,910	\$ 19,117
	調整項目		
A20300	折舊費用	33,119	26,943
A20400	攤銷費用	2,165	2,219
A20500	呆帳回升利益	(99)	(212)
A21200	股份基礎給付酬勞成本	135	220
A22000	淨退休金成本未提撥數	(107)	8
A22200	存貨跌價、報廢及呆滯損失	6,648	786
A22600	處分固定資產損失（利益）淨額	(294)	421
A24800	遞延所得稅	2,984	702
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	(168)	-
A31140	應收帳款	16,750	12,561
A31180	存 貨	(62,681)	19,023
A31211	其他流動資產	10,629	1,250
A32120	應付票據	(2,598)	14,389
A32140	應付帳款	(3,932)	(40,426)
A32160	應付所得稅	1,477	(892)
A32170	應付費用	(6,830)	1,482
A32212	其他流動負債	56	(3,831)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>20,164</u>	<u>53,760</u>
	投資活動之現金流量		
B01900	購置固定資產	(47,827)	(115,417)
B02000	處分固定資產價款	480	-
B02500	存出保證金減少	138	1,335
B02600	遞延費用增加	(2,738)	(565)
B02800	受限制資產增加	-	(3,000)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(49,947)</u>	<u>(117,647)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 40,000	\$ 72,722
C00900	舉借長期借款	24,940	71,570
C01000	償還長期借款	(63,174)	(45,693)
C02400	員工執行認股權	-	142
CCCC	融資活動之淨現金流入	<u>1,766</u>	<u>98,741</u>
EEEE	現金淨增加（減少）金額	(28,017)	34,854
E00100	期初現金餘額	<u>102,272</u>	<u>107,413</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 74,255</u>	<u>\$ 142,267</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	\$ 3,786	\$ 3,010
F00200	減：資本化利息	<u>125</u>	<u>537</u>
F00300	不含資本化利息之支付利息	<u>\$ 3,661</u>	<u>\$ 2,473</u>
F00400	支付所得稅	\$ 2,266	\$ 1,912
	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期之長期借款	\$ 45,033	\$ 61,037
G02500	存貨轉列固定資產	-	72
G03300	應付現金股利	30,392	18,191
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	固定資產增加	\$ 38,343	\$ 91,722
H00500	其他流動負債－應付設備款減少	<u>9,484</u>	<u>23,695</u>
H00800	購買固定資產支付現金數	<u>\$ 47,827</u>	<u>\$ 115,417</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：曾煥明

經理人：曾煥明

會計主管：謝舒萍

寶一科技股份有限公司

財務報告附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司成立於 63 年 10 月，以各型航空、發動機零附件、五金工具之製造、修理、買賣及各型航空合金材料、五金等之買賣為主要業務，並代理前各項有關國內外廠商經銷、投標、報價及各項進出口貿易業務。

本公司股票於 89 年 1 月奉准公開發行。

截至 102 年及 101 年 6 月底止，本公司員工人數分別為 185 人及 169 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則（98 年 1 月 10 日修正）及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

(二) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、資產減損損失、退休金、所得稅以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後 12 個月內變現或耗用之資產；固定資產、無

形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後12個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收帳款經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收帳款視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(五) 資產減損

倘資產（主要為固定資產及出租資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(六) 存 貨

存貨包括原料、製成品、在製品及在途原料。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(七) 固定資產及出租資產

土地以成本加重估增值計價。

土地以外之固定資產及出租資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，5 至 40 年；機器設備，3 至 12 年；模具設備，2 至 9 年；運輸設備，5 至 8 年；辦公設備，3 至 10 年；其他設備，3 至 15 年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(八) 遞延費用

遞延費用係電腦軟體程式及冷氣空調整合工程等，採直線法依其耐用年限 2 至 5 年攤銷。

(九) 退 休 金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十) 所 得 稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現

性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十一) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於 97 年 1 月 1 日至 98 年 12 月 31 日間者，係依照金融監督管理委員會於 96 年 12 月 12 日發布金管證六字第 0960065898 號函之規定，於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。

(十二) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，內銷與外銷分別係以客戶驗收後及出口時裝船日或運交客戶時認列收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為 1 年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十三) 政府補助收入

政府補助收入取得政府補助款其已實現者列為其他收入；尚未實現者列為遞延收入。

(十四) 重 分 類

101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務報表若干項目經重分類，俾配合 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自 100 年 1 月 1 日起採用新修訂之財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第 20 號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並無重大改變。

四、應收帳款淨額

	102 年 6 月 30 日	101 年 6 月 30 日
應收帳款	\$ 145,955	\$ 107,462
減：備抵呆帳（附註二）	<u>900</u>	<u>730</u>
	<u>\$ 145,055</u>	<u>\$ 106,732</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 999	\$ 942
本期迴轉呆帳費用	(<u>99</u>)	(<u>212</u>)
期末餘額	<u>\$ 900</u>	<u>\$ 730</u>

五、存 貨

	102 年 6 月 30 日	101 年 6 月 30 日
製 成 品	\$ 155,544	\$ 66,350
在 製 品	172,063	116,750
原 料	81,790	162,081
在途原料	55,190	29,441
	<u>\$ 464,587</u>	<u>\$ 374,622</u>

102 年及 101 年 6 月 30 日之備抵存貨跌價損失分別為 57,591 千元及 52,402 千元。

102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本包括項目列示如下：

	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
銷貨成本	\$ 293,134	\$ 285,952
存貨跌價、報廢及呆滯損失	6,648	786
下腳收入	(<u>2,091</u>)	(<u>1,802</u>)
	<u>\$ 297,691</u>	<u>\$ 284,936</u>

六、固定資產

	102 年 6 月 30 日	101 年 6 月 30 日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 58,150	\$ 50,884
機器設備	236,817	197,182
模具設備	23,881	19,544
運輸設備	4,520	4,080
辦公設備	6,093	9,901
其他設備	10,045	13,505
	<u>\$ 339,506</u>	<u>\$ 295,096</u>

本公司於 87 年 6 月辦理土地重估，產生重估增值 11,039 千元，經減除土地增值稅準備 7,344 千元後之淨額 3,695 千元列入資本公積。本公司股東常會於 91 年 6 月決議將上述資本公積全數用以彌補虧損。嗣於 97 年 6 月股東常會分配盈餘時，依規定再將未分配盈餘 3,695 千元轉回股東權益項下之重估增值。

另政府於 94 年 1 月 21 日修正土地稅法，其有關土地增值稅永久調降之規定自 94 年 2 月 1 日起施行。本公司前開土地重估提列之土地

增值稅準備依修正後之稅率計算後減少 2,495 千元，並將之轉列未實現重估增值。

截至 102 年及 101 年 6 月底止，未實現重估增值均為 6,190 千元。

利息資本化相關資訊如下：

	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
利息資本化金額（列入未完工程 及預付設備款）	\$ 125	\$ 537
利息資本化利率	1.20%~2.16%	1.94%

七、其他資產－出租資產

	102 年 6 月 30 日	101 年 6 月 30 日
成 本		
土 地	\$ 17,999	\$ 17,999
房屋及建築	30,019	30,019
	48,018	48,018
減：累計折舊	14,363	13,212
	<u>\$ 33,655</u>	<u>\$ 34,806</u>

本公司出租上述資產予一非關係人。租賃期間為 102 年 4 月 1 日至 105 年 3 月 31 日，每月租金為 40 千元，102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之租金收入皆為 240 千元，列入營業外收入及利益－租金收入項下。截至 102 年 6 月 30 日止，依租約未來可收取之租金如下：

期 間	金 額
102 年 7 至 12 月	\$ 240
103 年度	480
104 年度	480
105 年度	120

截至 102 年及 101 年 6 月底止，本公司收取之保證金皆為 80 千元。

八、短期借款

	102 年 6 月 30 日	101 年 6 月 30 日
抵押借款：102 年及 101 年 6 月底 底年利率分別為 1.4%及 1.55%	\$ 10,000	\$ 40,000
信用借款：102 年及 101 年 6 月底 底年 利 率 分 別 為 1.48%～ 1.51%及 1.55%～2.3%	225,000	171,460
信用狀借款：101 年 6 月底年利 率為 1.30848%	-	11,262
	<u>\$ 235,000</u>	<u>\$ 222,722</u>

九、長期借款

	102 年 6 月 30 日	101 年 6 月 30 日
抵押借款：自 93 年 2 月起，分 期償還，陸續於 111 年 7 月底 前到期	\$ 131,130	\$ 78,019
信用借款：自 99 年 8 月起，分 期償還，陸續於 106 年 3 月底 前到期	<u>80,548</u>	<u>126,156</u>
	211,678	204,175
減：一年內到期部分	95,418	94,132
長期借款手續費	<u>41</u>	<u>118</u>
	<u>\$ 116,219</u>	<u>\$ 109,925</u>

上述借款之年利率 102 年及 101 年 6 月底分別為 1.74%～2.64%及 1.7%～2.46%。

十、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之退休金成本分別為 2,506 千元及 2,231 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，本公司 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之退休金成本分別為 664 千元及 638 千元。

十一、股東權益

員工認股權憑證

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

本公司酬勞性員工認股權憑證相關之數量及加權平均行使價格資訊揭露如下：

員工認股權單位	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
		加權平均 行使價格 (元/股)		加權平均 行使價格 (元/股)
期初流通在外	1,452	\$ 10.17	1,763	\$ 10.17
本期執行	-	-	(14)	10.17
本期放棄	-	-	(137)	10.17
期末流通在外	<u>1,452</u>		<u>1,612</u>	
期末可行使	<u>1,452</u>		<u>1,612</u>	
本期給與之認股權加權平均公平價值(元)	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

(一) 98 年 11 月 2 日發行時之每股認購價格為 11.41 元，因配發股票股利於 98 年 10 月 12 日第一次調整為每股 10.47 元，另於 99 年 9 月 23 日第二次調整為每股 10.17 元。

(二) 截至 102 年 6 月底因人員離職而放棄之認股權憑證為 384 單位。

102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之酬勞成本分別為 135 千元及 220 千元。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘分派如下：

(一) 彌補以往年度虧損。

(二) 提列 10% 為法定公積，直至累積金額已達本公司資本總額為止。

(三) 視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積。

(四) 分配股東股票及紅利：董事及監察人酬勞為 3%，其餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。員工紅利 5%~10%，其比例授權董事會議定。

本公司正處於企業成長階段，為因應未來實務擴展計畫，股東紅利採現金股利及股票股利互相配合發放。102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應付員工紅利估列金額分別為 1,443 千元及 1,204 千元，應付董監酬勞估列金額分別為 619 千元及 516 千元。102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工紅利及董監酬勞係按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）考慮提列法定盈餘公積後餘額之 7% 和 3% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司股東常會分別於 102 年 6 月 28 日及 101 年 6 月 22 日決議通過董事會擬議之 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	101 年度	100 年度	101 年度	100 年度
法定盈餘公積	\$ 3,874	\$ 2,283		
現金股利	-	18,191	\$ -	\$0.299930749

本公司上述股東常會亦決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101 年度	100 年度
--	--------	--------

	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 2,441	\$ 1,046	\$ 989	\$ 593
各年度財務報表認列金額	<u>2,441</u>	<u>1,046</u>	<u>1,027</u>	<u>617</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 38)</u>	<u>(\$ 24)</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益。

本公司上述 102 年股東常會亦決議自發行股票溢價之資本公積中提撥 30,392 千元配發現金股利，每股股利 0.5 元。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

未實現重估增值

不得用於彌補虧損或任何用途，須俟重估資產發生轉讓、減失或報廢情事時轉列營業外收入或損失。

十二、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率 (17%) 計算之所得稅費用與所得稅之調節如下：

	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
稅前淨利按法定稅率估 列之所得稅費用	\$ 5,038	\$ 3,543
調節項目之稅額影響數		
永久性差異		
五年免稅	(1,145)	(487)
暫時性差異		
未實現存貨損 失	2,194	134
退休金未提撥 數	1	1

(接次頁)

(承 前 頁)

	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
遞延之銷貨收入	(\$ 103)	(\$ 1,484)
未實現兌換損失 (利益)	(735)	14
其 他	3	6
當期抵用之投資抵減	(5,092)	(1,963)
基本稅額應納差額	-	816
未分配盈餘加徵 10%	<u>3,487</u>	<u>236</u>
當期所得稅	3,648	816
遞延所得稅		
暫時性差異	(397)	1,290
投資抵減	5,092	1,765
備抵評價調整	(1,711)	(2,353)
以前年度所得稅調整	<u>95</u>	<u>204</u>
	<u>\$ 6,727</u>	<u>\$ 1,722</u>

「所得基本稅額條例」於 101 年 8 月修正，基本所得之扣除額及稅率分別由 200 萬元調降為 50 萬元及由 10%調增為 12%，修正條文自 102 年度施行。

(二) 遞延所得稅資產 (負債) 之構成項目如下：

	102 年 6 月 30 日	101 年 6 月 30 日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨損失	\$ 9,790	\$ 8,908
投資抵減	4,167	4,022
其 他	<u>199</u>	<u>1,100</u>
	14,156	14,030
減：備抵評價	<u>11,953</u>	<u>8,908</u>
	2,203	5,122
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(<u>310</u>)	(<u>84</u>)
	<u>1,893</u>	<u>5,038</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	102 年 6 月 30 日	101 年 6 月 30 日
非 流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 5	\$ 9,264
應計退休金負債	1,382	1,400
	<u>1,387</u>	<u>10,664</u>
減：備抵評價	<u>1,387</u>	<u>10,664</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 1,893</u>	<u>\$ 5,038</u>

(三) 本公司截至 102 年 6 月 30 日止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 3,623	102
	人才培訓支出	544	102
	機器設備	<u>5</u>	103
		<u>\$ 4,172</u>	

上開投資抵減各得在發生年度及以後四年內抵減當期應納稅額，其每一年度得抵減總額以不超過當期應納稅額百分之五十，但最後年度抵減金額不在此限。

(四) 截至 102 年 6 月 30 日止，本公司依照新興重要策略性產業屬製造業及技術服務業部分獎勵辦法，申請核准自 99 年 1 月至 103 年 12 月得連續五年免徵營利事業所得稅。

(五) 本公司截至 99 年度之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(六) 截至 102 年及 101 年 6 月底止，本公司帳列未分配盈餘均屬 87 年度以後之未分配盈餘；102 年及 101 年 6 月底止股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 3,571 千元及 2,846 千元。

101 及 100 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 6.64%（預計）及 8.98%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之

股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十三、用人費用、折舊及攤銷費用

	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日			101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日		
	營業成本	營業費用	合 計	營業成本	營業費用	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 36,075	\$ 15,103	\$ 51,178	\$ 29,160	\$ 15,895	\$ 45,055
員工保險費	3,780	1,064	4,844	2,980	1,269	4,249
退休金	2,528	642	3,170	1,908	961	2,869
其他	1,551	402	1,953	1,320	477	1,797
	<u>\$ 43,934</u>	<u>\$ 17,211</u>	<u>\$ 61,145</u>	<u>\$ 35,368</u>	<u>\$ 18,602</u>	<u>\$ 53,970</u>
折舊費用	\$ 30,197	\$ 2,346	\$ 32,543	\$ 24,103	\$ 2,264	\$ 26,367
攤銷費用	318	1,847	2,165	613	1,606	2,219

102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日屬於出租資產之折舊皆為 576 千元，列入營業外費用及損失－什項支出項下。

十四、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股 數 (分 母) (千 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>102 年 1 月 1 日</u>					
<u>至 6 月 30 日</u>					
本期淨利	\$ 29,637	\$ 22,910			
基本每股盈餘					
加權平均流通股數			60,785	<u>\$ 0.49</u>	<u>\$ 0.38</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	196		
員工分紅	-	-	347		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 29,637</u>	<u>\$ 22,910</u>	<u>61,328</u>	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 0.37</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股 數	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(分 母) (千 股)	稅 前	稅 後
101 年 1 月 1 日					
至 6 月 30 日					
本期淨利	\$ 20,839	\$ 19,117			
基本每股盈餘					
加權平均流通股 數			60,642	\$ 0.34	\$ 0.32
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權	-	-	196		
員工分紅	-	-	161		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利加 潛在普通股之 影響	\$ 20,839	\$ 19,117	60,999	\$ 0.34	\$ 0.31

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資 產	102 年 6 月 30 日		101 年 6 月 30 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
存出保證金	\$ 1,400	\$ 1,400	\$ 1,056	\$ 1,056
負 債				
長期借款 (含 一年內到期 部分)	211,637	211,637	204,057	204,057
存入保證金	80	80	80	80

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款淨額、短

期借款、應付票據及帳款及應付費用。此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

2. 存出（入）保證金因以現金方式存出（入），以其帳面價值為其公平價值。

3. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(三) 本公司 102 年及 101 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 0 千元及 32,880 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 74,205 千元及 112,338 千元，金融負債分別為 446,637 千元及 426,779 千元。

(四) 本公司 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 45 千元及 51 千元，利息費用（含利息資本化）分別為 3,731 千元及 3,495 千元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均無以交易為目的之金融資產與負債，故無市場價格風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，其 102 年及 101 年 6 月底之最大信用暴險與其帳面價值相同。

本公司 102 年及 101 年 6 月 30 日之應收帳款分別有 105,467 千元及 71,000 千元（各占該期末應收帳款之 73% 及 66%）係顯著集中於客戶 Snecma。

本公司交易對象皆為信用良好之銀行，預期銀行存款不致產生重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司102年6月底從事之長、短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，未來一年將增加本公司現金流出4,466千元。

十六、質抵押之資產

本公司下列資產（按帳面淨額列示）業經提供作為本公司銀行長短期借款之擔保品：

內 容	102 年 6 月 30 日	101 年 6 月 30 日
固定資產淨額	\$ 433,564	\$ 430,433
出租資產	33,655	34,806
受限制資產－質押定期存款	-	3,000
	<u>\$ 467,219</u>	<u>\$ 468,239</u>

十七、截至102年6月30日止重大承諾事項及或有事項

(一) 已承諾購建重大固定資產之金額為 46,922 千元，其中已支付 33,090 千元。

(二) 已訂購尚未進貨之金額為 19,219 千元。

(三) 已開立之信用狀尚未使用餘額為美金 370 千元。

十八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元

貨幣性項目	102 年 6 月 30 日			101 年 6 月 30 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>						
美 金	\$ 6,323	30	\$ 189,698	\$ 6,797	29.88	\$ 203,094
歐 元	264	39.15	10,353	327	37.56	12,274
日 幣	1,255	0.3036	381	3,599	0.3754	1,351
<u>金融負債</u>						
美 金	1,686	30	50,590	1,024	29.88	30,594
歐 元	219	39.15	8,573	206	37.64	7,755
日 幣	-	0.3036	-	36,880	0.3754	13,845

十九、附註揭露事項

本公司並無其他重大交易事項、轉投資事業及大陸投資資訊等應揭露事項。

二十、營運部門資訊

本公司營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於本公司之財務資訊，是以為單一營運部門報導。另本公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，是以 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應報導之部門收入與營運結果暨資產衡量金額可參照 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之資產負債表及損益表。

寶一科技股份有限公司

董 事 長 ： 曾 煥 明