



股票代碼：4546

# 長亨精密股份有限公司

## 一〇三年度年報

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國一〇四年四月二十七日刊印

一、本公司發言人：

姓名：陸煒雄

職稱：副總經理

電話：(07)695-5598

E-mail：chpc@chaheng.com

代理發言人：

姓名：王嘉銘

職稱：財務部經理

電話：(07)695-5598

E-mail：chpc@chaheng.com

二、總公司、分公司及工廠地址、電話：

總公司地址：高雄市路竹區路科十路9號

電話：(07)695-5598

高科廠地址：高雄市路竹區路科十路9號

電話：(07)695-5598

本洲一廠地址：高雄市岡山區本工一路41號

電話：(07)623-2576

本洲二廠地址：高雄市岡山區本工西路30號

三、辦理股票過戶機構

名稱：宏遠證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市信義路四段236號3樓

電話：(02)2326-8818

網址：<http://www.honsec.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師名稱：郭麗園會計師、許瑞軒會計師

地址：高雄市前鎮區成功二路88號3樓

電話：(07)530-1888

網址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱公司及查詢海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址：<http://www.chaheng.com>

# 目 錄

|   |    |
|---|----|
| 壹、致股東報告書.....   | 1  |
| 貳、公司簡介  |    |
| 一、設立日期.....   | 3  |
| 二、公司沿革.....   | 3  |
| 參、公司治理報告  |    |
| 一、組織系統.....   | 5  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構<br>主管資料.....  | 7  |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....   | 13 |
| 四、公司治理運作情形.....   | 19 |
| 五、會計師公費資訊.....  | 33 |
| 六、更換會計師資訊.....  | 34 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近<br>一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業者，應揭露<br>其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業之期<br>間..... | 35 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股<br>比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....  | 36 |
| 九、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等<br>以內之親屬關係之資訊.....  | 38 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之<br>事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....                                      | 38 |
| 肆、募資情形  |    |
| 一、資本及股份.....  | 39 |
| 二、公司債辦理情形.....  | 45 |
| 三、特別股辦理情形.....  | 45 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....   | 45 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....  | 45 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....   | 48 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....   | 48 |
| 八、資金運用計畫及執行情形.....  | 48 |

|   |    |
|---|----|
| 伍、營運概況  |    |
| 一、業務內容.....   | 49 |
| 二、市場及產銷概況.....  | 63 |
| 三、從業員工資訊.....   | 78 |
| 四、環保支出資訊.....   | 78 |
| 五、勞資關係.....   | 79 |
| 六、重要契約.....   | 80 |
| 陸、財務概況  |    |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見.....                             | 81 |
| 二、最近五年度財務分析.....  | 85 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....                                     | 88 |
| 四、最近年度財務報告.....   | 89 |
| 五、最近年度會計師查核簽證之公司個體財務報告.....                                   | 89 |
| 六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響.....                         | 89 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理   |    |
| 一、財務狀況.....   | 90 |
| 二、財務績效.....   | 91 |
| 三、現金流量.....   | 92 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                     | 92 |
| 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.....                     | 92 |
| 六、風險管理及評估.....  | 93 |
| 七、其他重要事項.....   | 94 |
| 捌、特別記載事項  |    |
| 一、關係企業相關資料.....   | 95 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                               | 95 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....                           | 95 |
| 四、其他必要補充說明事項.....   | 95 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所訂，對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 95 |

# 壹、致股東報告書

各位股東先生、女士：

103 年度營業報告

營運及財務狀況：

本公司 103 年度營業收入為新台幣 1,580,161 仟元較前一年度的 1,614,649 仟元減少約 2%；103 年度營業毛利為新台幣 225,726 仟元較前一年度的 262,687 仟元減少約 14%；103 年度稅後淨利為新台幣 63,732 仟元較前一年度的 117,280 仟元減少約 46%；103 年度稅後每股盈餘為新台幣 1.90 元較前一年度的 3.51 元減少約 46%。過去一年本公司在穩定經營中力求創新，致力研發新產品，放眼國際與世界航太產業接軌。

研究發展狀況：

一、「用創新去進行不斷的超越」，本公司長期持續專注堅守飛機引擎零組件之產業範疇，秉持創新與專注是公司長遠發展的理念，也因此累積了相當深厚的技術與經驗，成為公司全球競爭能力之核心關鍵。我們的研發與創新策略：

1. 與世界級國際飛機引擎大廠合作，掌握尖端技術發展脈動，再轉化為內部研發創新動力。
2. 參與客戶之全球同步工程、性能提升、改善提案等專案，達成客製化設計製造之終極策略目標。
3. 專注於航太產業領域，堅守飛機引擎核心關鍵零組件及模組製造。
4. 強化研發創新組織及流程，建立系統工程與管理方法。

二、創新與專注的精神是公司發展之根本，再加上長期培訓研發人才，因此累積了相當深厚的技術與經驗，是公司賴以競爭之核心關鍵，同時也是營運成長之生力軍。

以現有飛機引擎零組件等技術為主軸，結合新技術和新設備，持續開發新產品，例如 Leap-X 新引擎低壓渦輪外襯罩群組專案、飛機引擎出氣導向器(OGV Frame)、飛機引擎出氣導向複合材料葉片組合件(Fan OGV 專案)及飛機引擎低壓壓縮器外罩組件等。展望未來，本公司仍將持續投入研究發展，尤其是航太特殊超合金材料端的開發及應用。

## 經營策略

- 一、創新、專注、負責是本公司的經營理念，也是公司團隊迎接市場挑戰的態度，用創新去進行不斷的超越，專注於技術的研發與製造品質，對客戶、員工、股東負責。
- 二、設立航太專業製造生產中心。
- 三、發展與世界主要航空發動機公司的長期策略供應商及夥伴關係。
- 四、成為國際航太飛機引擎最主要的專業供應領導廠商中，長期且值得信賴的技術及產能提供者。

## 未來展望

本公司在工程領域之核心關鍵技術以及35項航太高階特殊技術之國際認證的基礎下，未來仍將持續強化及發展關鍵技術的全球競爭能力，以快速提供客戶模組化的整合製造服務，獲得更高的附加價值，並積極開發新市場及新產品，發揮關鍵技術和服務的最大潛力與效益。

在積極建置核心關鍵技術及航太高階特殊技術等航太技術能量發展下，為本公司未來的成功厚植堅實基礎，更是未來持續成長的致勝關鍵。

衷心感謝各位股東持續給予支持及勉勵。

謹代表本公司全體同仁敬祝各位身體健康，萬事如意！

長亨精密股份有限公司



董事長 紀 一 珍



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 76 年 10 月 24 日

### 二、公司沿革

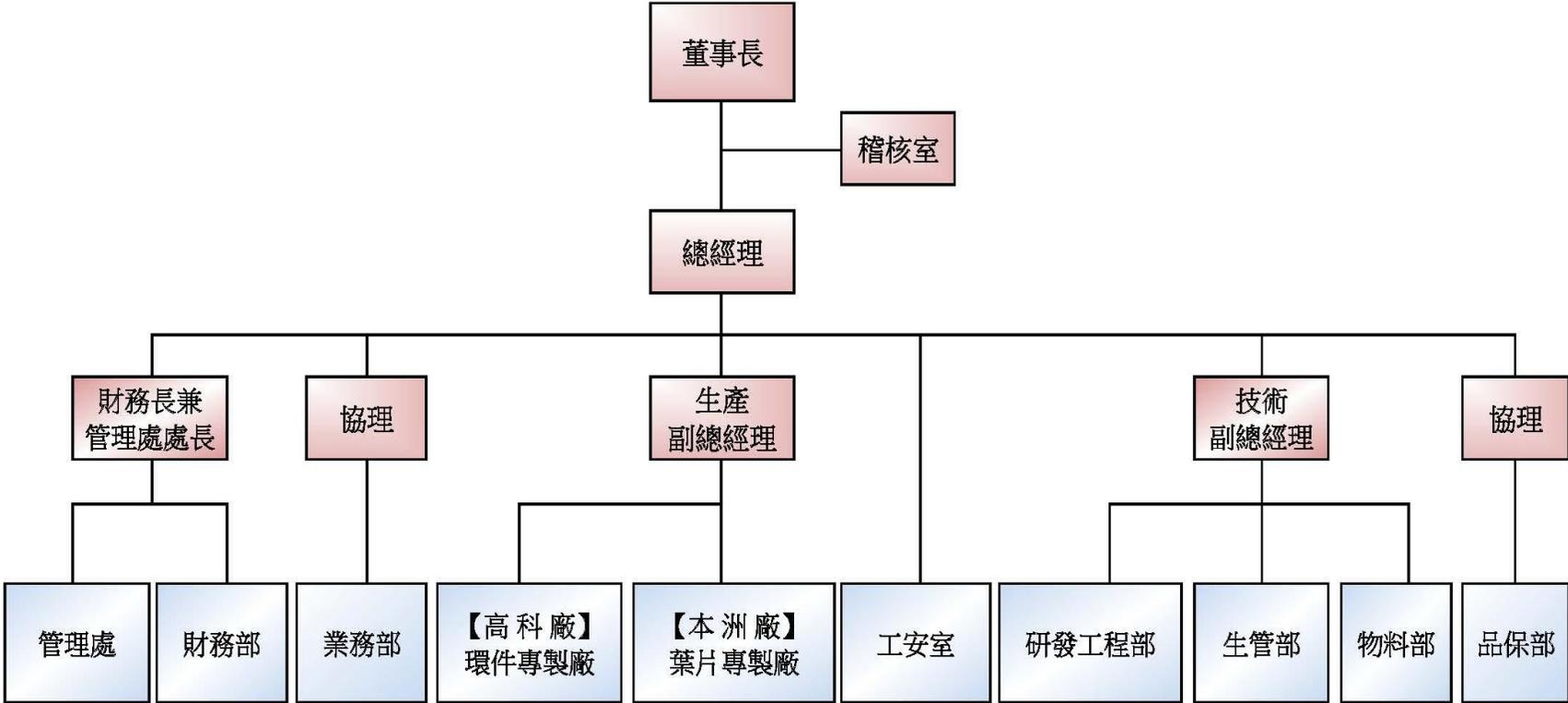
- 1997 ● 轉型進入航太市場，導入生產管理作業電腦化(MIS)。  
● 加拿大QMI公司ISO 9002品質系統認證合格。
  
- 1999 ● 導入企業資源規劃整合系統(ERP)。  
● 獲得國防部優良廠商獎。
  
- 2001 ● 導入法國達梭航太級高階CATIA，CAD/CAM系統。
  
- 2003 ● 加拿大QMI公司AS 9100航太品質系統認證合格。
  
- 2004 ● 成功開發飛機引擎風扇葉片段最高階3D葉片，並為全世界獨家首創以“四軸機取代五軸機”機械工程技術並獲得認證。  
● 取得放電、細孔放電及線割等航太特殊製程技術認證。
  
- 2006 ● 建立飛機引擎風扇葉片段高階3D葉片專製線-本洲廠開始量產營運。
  
- 2007 ● 取得發藍、固膜、清洗、酸洗、珠擊、螢檢、碳化鎢噴塗、銅鎳鈷噴塗、金相檢驗、硬度測試、電漿噴塗檢驗、發藍巨觀金相檢驗、拉力試驗、濕式化學分析等航太高階技術認證。  
● 取得授權製造CFM56-5飛機引擎風扇段高階3D葉片，應用於空中巴士Airbus 318/319/320/321型飛機。
  
- 2008 ● 取得授權製造CFM56-7飛機引擎風扇段高階3D葉片，應用於波音 Boeing 737-600/700/800/900型飛機。  
● 獲得經濟部第11屆小巨人獎。  
● 獲得法國SNECMA公司SPECIAL AWARD獎。
  
- 2009 ● 取得矽膠塗層、鋁矽塗層、真空熱處理、真空硬焊、析出硬化、應力消除、孔加工等航太高階技術認證。
  
- 2010 ● 飛機引擎環形組件(壓縮器/燃燒器/擴散器)高雄科學園區專製廠完工啟用。  
● 正式成為全球最大飛機發動機製造商美國GE(奇異)公司零組件生產在台的第二家供應商(第一家為漢翔公司)。
  
- 2011 ● 取得授權製造CFM56-5引擎壓縮器組零件。  
● 取得氬焊、雷射焊接、T400塗層、T800塗層、電弧熔射等航太高階技術認證。

- 2012 ● 取得雷射切割、雷射刻字等航太高階技術認證。  
● 成功開發飛機引擎壓縮器高階模組，並與風扇段高階3D葉片、熱段高壓擴散器等成為全球極少數之專業供應商。
- 2013 ● 獲選經濟部重點輔導中堅企業。  
● 以獨家首創的極精密七軸EDM(放電技術)，成功開發CFM56飛機引擎熱段高壓擴散器，目前正進行小量試產中，後續計畫大量投產。  
● 通過經濟部業界開發產業技術計畫，計畫名稱「航空渦輪風扇發動壓縮器模組開發計畫」。  
● 興櫃成功掛牌。
- 2014 ● 獲選經濟部重點輔導中堅企業。  
● 獲得美商奇異公司(GE Aviation)頒發傑出成長獎。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



## (二) 各主要部門所營業務

- (1)稽 核 室：公司各項業務執行之稽核工作及提供改善建議。
- (2)管 理 處：廠房庶務管理、辦公設備、車輛、環境管理及警衛管理等相關事項；人事規章制度之擬定及人力資源之招募、訓練、薪資及考核等相關管理事項；公司ERP系統暨防火牆系統與相關網路系統之維護。
- (3)財 務 部：財務調度、財務報表編製、股務處理、帳務處理、預決算審核彙編、生產成本之計算分析與稅務處理等相關事項。
- (4)研發工程部：掌理公司現有產品之改良、新產品開發、國內外技術資料之蒐集、國外技術合作事項之辦理等相關事項。
- (5)業 務 部：市場資訊收集、開發新客戶、維護原客戶、達成營收目標、業務訂單之管理、銷售預測之提供等相關事項。
- (6)高 科 廠：係飛機引擎壓縮器模組、飛機引擎熱段高壓壓縮擴散器、飛機引擎熱段燃燒器專業飛機引擎冷、熱段群組製造廠、生產機械設備之管理與保養。
- (7)本洲一廠：係飛機引擎風扇段高階3D葉片專業製造廠、生產機械設備之管理與保養。
- (8)生 管 部：公司生產製造規劃、生產計劃之擬定、存貨倉儲管理及產銷協調。
- (9)品 保 部：各項產品品質之檢驗、驗證、品質政策、品質規範標準之訂定等相關事項。
- (10)工安室：工廠員工之管理及各項職災預防及安全、衛生業務之管理等相關事項
- (11)物料部：生產製造原物料之規劃、採購管理及外包履約管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料：

1. 董事及監察人資料：

104年4月27日

| 職稱  | 國籍或註冊地 | 姓名        | 初次選任日期    | 選任日期      | 任期   | 選任時持有股份   |         | 現在持有股數    |         | 配偶、未成年子女現在持有股份 |         | 利用他人名義持有股份 |         | 主要經(學)歷                                     | 目前兼任本公司及其他公司之職務                      | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |         |    |
|-----|--------|-----------|-----------|-----------|------|-----------|---------|-----------|---------|----------------|---------|------------|---------|---|--------------------------------------|-------------------------|---------|----|
|     |        |           |           |           |      | 股數(股)     | 持股比例(%) | 股數(股)     | 持股比例(%) | 股數(股)          | 持股比例(%) | 股數(股)      | 持股比例(%) |   |                                      | 股數(股)                   | 持股比例(%) | 職稱 |
| 董事長 | 台灣     | 紀一珍       | 95.03.27  | 101.06.29 | 3年   | 947,000   | 3.66    | 9,164,057 | 27.27   | -              | -       | -          | -       | 高雄應用科技大學肄業                                  | 長亨精密(股)公司<br>/總經理                    | -                       | -       | -  |
| 董事  | 台灣     | 雄勝投資(股)公司 | 101.11.02 | 101.11.02 | 2.5年 | 1,000     | 0.00    | 636,466   | 1.89    | -              | -       | -          | -       | -   | -                                    | -                       | -       | -  |
| 董事  | 台灣     | 昶洧(股)公司   | 101.06.29 | 101.06.29 | 3年   | 2,449,997 | 9.47    | 2,152,997 | 6.40    | -              | -       | -          | -       | -   | -                                    | -                       | -       | -  |
| 董事  | 台灣     | 黃雅娟(註1)   | 103.01.22 | 103.01.22 | 1.5年 | 21,722    | 0.00    | 21,722    | 0.06    | -              | -       | -          | -       | 國立高雄第一科技大學 財務管理系                            | 雄勝投資(股)公司<br>/董事<br>長亨精密(股)公司<br>/秘書 | 董事                      | 吳武雄     | 公媳 |
| 董事  | 台灣     | 蘇佳玲       | 101.06.29 | 101.06.29 | 3年   | 2,000     | 0.00    | 2,000     | 0.01    | -              | -       | -          | -       | 國立台北大學國際財務金融研究所<br>力武(股)公司董事                | -                                    | -                       | -       | -  |
| 董事  | 台灣     | 吳武雄(註1)   | 103.06.27 | 103.06.27 | 1年   | -         | -       | -         | -       | 11,206         | 0.03    | -          | -       | 國立中興大學會計系<br>中華航空香港分公司會計經理<br>中華航空高雄分公司會計經理 | -                                    | 董事                      | 黃雅娟     | 公媳 |
| 董事  | 台灣     | 袁菊林(註2)   | 103.06.27 | 103.06.27 | 1年   | -         | -       | -         | -       | -              | -       | -          | -       | 中正理工學院工業工程系<br>宏達科技(股)副總經理<br>力大螺絲(股)副總經理   | -                                    | -                       | -       | -  |
| 獨董  | 台灣     | 鄧穎懋       | 103.01.22 | 103.01.22 | 1.5年 | -         | -       | -         | -       | -              | -       | -          | -       | 美國維爾培索大學法學博士<br>義守大學國際商務學系副教授               | -                                    | -                       | -       | -  |

|    |    |     |           |           |      |   |   |   |   |   |   |   |   |                            |   |   |   |   |
|----|----|-----|-----------|-----------|------|---|---|---|---|---|---|---|---|----------------------------|---|---|---|---|
| 獨董 | 台灣 | 鄒純忻 | 103.01.22 | 103.01.22 | 1.5年 | - | - | - | - | - | - | - | - | 國立政治大學 EMBA<br>協合國際法律事務所律師 | - | - | - | - |
| 獨董 | 台灣 | 李喬銘 | 103.01.22 | 103.01.22 | 1.5年 | - | - | - | - | - | - | - | - | 淡江大學財務金融系博士<br>永豐金控專員      | - | - | - | - |

註1：於民國103年01月22日選任。

註2：於民國103年06月27日選任。

註3：於民國103年06月27日選任。

2. 法人股東之主要股東：

104 年 4 月 27 日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東                             |
|------------|---------------------------------------|
| 雄勝投資股份有限公司 | 紀一珍(99.91%)                           |
|            | 陳愛多(0.09%)                            |
| 昶洧股份有限公司   | 台新國際商業銀行受託保管金名投資有限公司投資專戶(14.32%)      |
|            | 沈瑋(12.65%)                            |
|            | 弘捷電路股份有限公司(4.49%)                     |
|            | 祥芳國際股份有限公司(4.09%)                     |
|            | 台新銀行受託保管昶洧(股)公司員工有表決權限制型股票(3.17%)     |
|            | 沈阿清(2.90%)                            |
|            | 李嘉昌(2.61%)                            |
|            | 渣打國際商業銀行敦北分行受託保管凱基證券亞洲有限公司投資專戶(1.88%) |
|            | 李枝璋(1.76%)                            |
|            | 蔡秀鳳(1.65%)                            |

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

104 年 4 月 27 日

| 法人名稱                     | 法人之主要股東                              |
|--------------------------|--------------------------------------|
| 台新國際商業銀行受託保管金名投資有限公司投資專戶 | Chung Tai North East Asia Fund(100%) |
| 弘捷電路股份有限公司               | 富巨投資有限公司(4.15%)                      |
|                          | 正弘投資有限公司(1.14%)                      |
| 祥芳國際股份有限公司               | GLOBAL INVESTMENT S. A. (100%)       |

4. 董事及監察人資料(二)

| 姓名        | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                            |  |                                     | 符合獨立性情形 (註 1) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他公開<br>發行公司獨立<br>董事家數 |
|-----------|----|--|--|-------------------------------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------------------------|
|           |    | 商務、法務、財<br>務、會計或公司<br>業務所須相關科<br>系之公私立大專<br>院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、<br>會計師或其他與公司<br>業務所需之國家考試<br>及格領有證書之專門<br>職業及技術人員 | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所須<br>之工作經驗 | 1             | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                          |
| 紀一珍       | -  | -  | ✓  | -                                   | -             | - | ✓ | - | ✓ | ✓ | - | ✓ | ✓ | -  |                          |
| 雄勝投資(股)公司 | -  | -  | ✓  | ✓                                   | -             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | -  |                          |
| 昶洵(股)公司   | -  | -  | ✓  | ✓                                   | -             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | -  |                          |
| 黃雅娟       | -  | -  | ✓  | -                                   | -             | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | -  |                          |
| 蘇佳玲       | -  | -  | ✓  | ✓                                   | -             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | -  |                          |
| 鄧穎懋       | ✓  | -  | ✓  | ✓                                   | -             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | -  |                          |
| 鄒純忻       | -  | ✓  | ✓  | ✓                                   | -             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | -  |                          |
| 李喬銘       | -  | -  | ✓  | ✓                                   | -             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | -  |                          |
| 吳武雄       | -  | -  | ✓  | ✓                                   | -             | ✓ | ✓ | - | ✓ | ✓ | - | ✓ | ✓ | -  |                          |
| 袁菊林       | -  | -  | ✓  | ✓                                   | -             | ✓ | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | -  |                          |

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

104年4月27日

| 職稱        | 國籍 | 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 |    |    |
|-----------|----|-----|-----------|-----------|---------|--------------|---------|------------|---------|---|-------------|-----------------|----|----|
|           |    |     |           | 股數(股)     | 持股比例(%) | 股數(股)        | 持股比例(%) | 股數(股)      | 持股比例(%) |   |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 董事長兼總經理   | 台灣 | 紀一珍 | 95.03.27  | 9,164,057 | 27.27   | -            | -       | -          | -       | 高雄應用科技大學肄業<br>長亨精密(股)公司董事長                        | -           | -               | -  | -  |
| 副總經理      | 台灣 | 余全忠 | 101.06.04 | -         | -       | -            | -       | -          | -       | 逢甲大學航空系<br>漢翔航空工業(股)公司專案處長                        | -           | -               | -  | -  |
| 副總經理(註1)  | 台灣 | 陸輝雄 | 103.01.01 | -         | -       | -            | -       | -          | -       | 密西根大學航太工程碩士<br>亞洲航空公司副總經理                         | -           | -               | -  | -  |
| 財務長(註2)   | 台灣 | 謝志育 | 103.08.05 | -         | -       | -            | -       | -          | -       | 淡江大學會計系<br>冠鎡企業(股)公司財管部經理<br>富偉光電(股)公司財務長         | -           | -               | -  | -  |
| 業務部協理     | 台灣 | 朱永康 | 92.09.01  | 17,260    | 0.05    | -            | -       | -          | -       | 加拿大皇家大學企業管理系碩士<br>寧弘電通網科技(股)公司市場部經理<br>諦都(股)公司負責人 | -           | -               | -  | -  |
| 品保部協理(註3) | 台灣 | 張高福 | 103.11.12 | -         | -       | -            | -       | -          | -       | 中正理工學院電機系<br>慶富造船(股)公司/計劃副總                       | -           | -               | -  | -  |
| 研發工程部協理   | 台灣 | 李明興 | 87.08.20  | 20,827    | 0.06    | -            | -       | -          | -       | 高雄應用科技大學機械工程系<br>碩士肄業<br>瑞利公司                     | -           | -               | -  | -  |
| 本洲廠廠長     | 台灣 | 謝振益 | 95.01.01  | 33,576    | 0.10    | -            | -       | -          | -       | 空軍機械學校板金工科<br>漢翔航空工業(股)公司<br>空軍三指部<br>中科院航發中心     | -           | -               | -  | -  |
| 高科廠廠長     | 台灣 | 郭育仁 | 102.07.04 | 11,421    | 0.03    | -            | -       | -          | -       | 高苑工商機械科   | -           | -               | -  | -  |
| 財務部經理     | 台灣 | 王嘉銘 | 99.03.08  | -         | -       | -            | -       | -          | -       | 真理大學財務金融系<br>安侯建業聯合會計師事務所審計副理                     | -           | -               | -  | -  |
| 生管部經理     | 台灣 | 凌于順 | 95.08.01  | -         | -       | -            | -       | -          | -       | 中原大學工業工程系<br>漢翔航空工業(股)公司生管工程師                     | -           | -               | -  | -  |

|             |    |     |           |        |      |   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|-------------|----|-----|-----------|--------|------|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 業務部經理       | 台灣 | 沈冠孝 | 99.03.17  | -      | -    | - | - | - | - | 長榮大學翻譯系<br>空軍三指部發動機裝配試車廠<br>廠總班<br>美商 CTS 電子元件產品及業務<br>工程師 | - | - | - | - |
| 品保部經理       | 台灣 | 陳淑菁 | 102.07.04 | 26,926 | 0.08 | - | - | - | - | 高雄工專/模具科   | - | - | - | - |
| 研發工程部<br>經理 | 台灣 | 李佳勳 | 102.07.04 | -      | -    | - | - | - | - | 屏東科技大學土木工程碩士   | - | - | - | - |
| 實驗室負責人      | 台灣 | 喬澤煦 | 101.06.04 | 88,362 | 0.26 | - | - | - | - | 成功大學冶金及材料科學學系<br>漢翔航空工業(股)公司表面處<br>理技正                     | - | - | - | - |
| 稽核          | 台灣 | 林雪梅 | 101.03.01 | -      | -    | - | - | - | - | 長榮大學會計資訊系<br>富鋒聯合會計師事務所審計人<br>員                            | - | - | - | - |

註1：於民國103年01月01日就任。

註2：於民國103年10月09日就任。

註3：於民國103年11月12日就任。



酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                     | 董事姓名  |              |   |              |
|-----------------------------------|---|--------------|---|--------------|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D)  |              | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)  |              |
|                                   | 本公司   | 財務報告內所有公司(I) | 本公司   | 財務報告內所有公司(J) |
| 低於 2,000,000 元                    | 紀一珍/長鼎投資(股)公司/雄勝投資(股)公司/Blade Aerospace Limited 代表人：VINCENT WARNER /昶洵(股)公司/蘇佳玲/黃雅娟/陳愛多/吳武雄/袁菊林/鄧穎懋/鄒純忻/李喬銘 | -            | 紀一珍/長鼎投資(股)公司/雄勝投資(股)公司/Blade Aerospace Limited 代表人：VINCENT WARNER /昶洵(股)公司/蘇佳玲/黃雅娟/陳愛多/吳武雄/袁菊林/鄧穎懋/鄒純忻/李喬銘 | -            |
| 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                                | 13 人  | -            | 13 人  | -            |

2. 本公司最近年度支付監察人之酬金：

單位：新台幣仟元

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金 |           |            |           |           |           | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資業酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|-----------|-------------------|
|     |     | 報酬(A) |           | 盈餘分配之酬勞(B) |           | 業務執行費用(C) |           | 本公司                | 財務報告內所有公司 |                   |
|     |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 |                    |           |                   |
| 監察人 | 吳武雄 | 73    | -         | -          | -         | -         | -         | 0.11%              | -         | -                 |
| 監察人 | 袁菊林 |       |           |            |           |           |           |                    |           |                   |
| 監察人 | 張玉慶 |       |           |            |           |           |           |                    |           |                   |

註：於民國103年06月27日股東會決議設置審計委員會，故全體自然解任。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                       | 監察人姓名          |             |
|--------------------------------------|----------------|-------------|
|                                      | 前三項酬金總額(A+B+C) |             |
|                                      | 本公司            | 財務報告內所有公司 D |
| 低於 2,000,000 元                       | 吳武雄/袁菊林/張玉慶    | -           |
| 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                                   | 3 人            | -           |

3. 本公司最近年度支付總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元

| 職稱      | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(C) |           | 盈餘分配之員工紅利金額(D) |        |           |        | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 取得員工認股權憑證數額 |           | 取得限制員工權利新股數額 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|---------|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|--------|-----------|--------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------------|
|         |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司            |        | 財務報告內所有公司 |        | 本公司                     | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司          | 財務報告內所有公司 |                    |
|         |     |       |           |          |           |             |           | 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     | 紀一珍 | 2,388 | -         | -        | -         | 702         | -         | -              | -      | -         | 4.85%  | -                       | -         | -           | -         | -            | -         |                    |
| 副總經理    | 余全忠 |       |           |          |           |             |           |                |        |           |        |                         |           |             |           |              |           |                    |
| 副總經理    | 陸輝雄 |       |           |          |           |             |           |                |        |           |        |                         |           |             |           |              |           |                    |
| 財務長(註1) | 謝志育 |       |           |          |           |             |           |                |        |           |        |                         |           |             |           |              |           |                    |

註1：於民國103年10月09日就任。

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             | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元                       | 紀一珍/余全忠/陸輝雄/謝志育 | -         |
| 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                                   | 4 人             | -         |

4. 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            | 姓名  | 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    | 董事長兼總經理       | 紀一珍 | -      | -      | -  | -             |
|        | 副總經理          | 余全忠 |        |        |    |               |
|        | 副總經理<br>(註1)  | 陸輝雄 |        |        |    |               |
|        | 財務長<br>(註2)   | 謝志育 |        |        |    |               |
|        | 業務部協理         | 朱永康 |        |        |    |               |
|        | 品保部協理<br>(註3) | 張高福 |        |        |    |               |
|        | 研發工程部經理       | 李明興 |        |        |    |               |
|        | 本洲廠廠長         | 謝振益 |        |        |    |               |
|        | 高科廠廠長         | 郭育仁 |        |        |    |               |
|        | 財務部經理         | 王嘉銘 |        |        |    |               |
|        | 生管部經理         | 凌于順 |        |        |    |               |
|        | 業務部經理         | 沈冠孝 |        |        |    |               |
|        | 品保部經理         | 陳淑菁 |        |        |    |               |
|        | 研發工程部         | 李佳勳 |        |        |    |               |
| 實驗室負責人 | 喬澤煦           |     |        |        |    |               |

註1：於民國103年01月01日就任。

註2：於民國103年10月09日就任。

註3：於民國103年11月12日就任。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

| 職稱       | 酬金總額佔稅後純益比例 |               |       |               |
|----------|-------------|---------------|-------|---------------|
|          | 102年度       |               | 103年度 |               |
|          | 本公司         | 合併報表內<br>所有公司 | 本公司   | 合併報表內<br>所有公司 |
| 監察人      | 0.20%       | (註1)          | 0.11% | (註1)          |
| 董事       | 3.11%       |               | 7.61% |               |
| 總經理及副總經理 |             |               |       |               |

註1：本公司無需編製合併報表之從屬公司

(2)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：

- A. 本公司董事及監察人之報酬，依公司章程規定，係依其所擔任之職務權責及其貢獻度，並參考同業對於同類職位之水準訂定。
- B. 本公司總經理、副總經理及其他經理人之酬金，係依其所擔任之職位及所承擔的責任，並參考同業對於同類職位之水準訂定。此外，本公司於年度決算如有盈餘可供分派時，於依公司章程提撥之員工紅利，係考量以其年度工作績效決定員工紅利之配發數額。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

最近(103)年度董事會開會 5 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) [B/A] | 備註            |
|--|---|--------------|--------|-------------------|---------------|
| 董事長  | 紀一珍   | 5            | 0      | 100%              |               |
| 董事   | 長鼎投資股份有限公司  | 1            | 0      | 100%              | 於 103/4/3 日解任 |
| 董事   | 雄勝投資股份有限公司  | 5            | 0      | 100%              |               |
| 董事   | 英屬維京群島商 Blade Aerospace Limited<br>代表人：VINCENT WARNER | 2            | 1      | 40%               |               |
| 董事   | 昶洧股份有限公司  | 5            | 0      | 100%              |               |
| 董事   | 蘇佳玲   | 4            | 0      | 80%               |               |
| 董事   | 黃雅娟   | 5            | 0      | 100%              | 於 103/1/22 選任 |
| 董事   | 陳愛多   | 1            | 2      | 33%               | 於 103/6/26 辭任 |
| 董事   | 吳武雄   | 2            | 0      | 100%              | 於 103/6/27 選任 |
| 董事   | 袁菊林   | 2            | 0      | 100%              | 於 103/6/27 選任 |
| 獨董   | 鄧穎懋   | 4            | 1      | 80%               |               |
| 獨董   | 鄒純忻   | 5            | 0      | 100%              |               |
| 獨董   | 李喬銘   | 5            | 0      | 100%              |               |
| 監察人  | 吳武雄   | 3            | 0      | 100%              | 於 103/6/27 解任 |
| 監察人  | 袁菊林   | 3            | 0      | 100%              | 於 103/6/27 解任 |
| 監察人  | 張玉慶   | 3            | 0      | 100%              | 於 103/6/27 解任 |
| 其他應記載事項：   |   |              |        |                   |               |
| 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。            |   |              |        |                   |               |
| 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情事。   |   |              |        |                   |               |
| 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：已於 103/6/27 設立審計委員會。 |   |              |        |                   |               |

(二) 審計委員會會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會會運作情形：

最近(103)年度審計委員會開會 2 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|------|-----|-----------|--------|----------------|----|
| 獨立董事 | 鄧穎懋 | 1         | 1      | 50%            |    |
| 獨立董事 | 鄒純忻 | 2         | 0      | 100%           |    |
| 獨立董事 | 李喬銘 | 2         | 0      | 100%           |    |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無此情事。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：無此情事。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近(103)年度董事會開會 3 次(A)，監察人列席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|----------------|----|
| 監察人 | 吳武雄 | 3         | 0      | 100%           |    |
| 監察人 | 袁菊林 | 3         | 0      | 100%           |    |
| 監察人 | 張玉慶 | 3         | 0      | 100%           |    |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：適時將意見反應予監察人。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：依規定按時將稽核報告及財務報表交付監察人查閱，並視需要與內部稽核主管及會計師進行溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情事。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目  | 運作情形             |   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因   |
|---|------------------|---|--|--|
|   | 是                | 否 | 摘要說明   |  |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？  |                  | ● | 本公司非屬上市上櫃公司，故尚未制定公司治理實務守則。   | 未來將視公司發展需求及法令規定辦理。   |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？<br>(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？<br>(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？<br>(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ●<br>●<br>●<br>● |   | (一)本公司設有發言人及股務專人處理股東建議或糾紛等問題。<br>(二)本公司依相關法令規定定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單，並與主要股東維持良好的溝通管道。<br>(三)本公司與關係企業之財產、財務會計皆為獨立作業，並依據相關規定，制定書面辦法並遵循之。<br>(四)本公司制定防範內線交易管理辦法並遵循之。               | 無重大差異。   |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？<br>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？<br>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？<br>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                    | ●<br>●<br>●<br>● |   | (一)本公司董事會成員組成注重多元化要素，並普遍具備執行職務所需之經驗及知識。<br>(二)本公司除審計委員會及薪資報酬委員會外，尚未設立其他功能性委員會。<br>(三)本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。<br>(四)本公司簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或間接利害關係者已迴避，並定期評估簽證會計師之獨立性是否符合公司治理之精神。 | 無重大差異。<br>未來將視公司發展需求及法令規定設置功能性委員會。<br>未來將視公司發展需求及法令規定制定評估辦法。<br>無重大差異。 |

| 評估項目  | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                      |
| 四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？  | ●    |   | 公司設置專責人員與利害關係人及股東保持適當聯繫。   | 無重大差異。               |
| 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？  | ●    |   | 本公司委由宏遠證券股份有限公司股務代理部專責處理各項股務相關事宜。  | 無重大差異。               |
| 六、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？                    | ●    | ● | (一)財務業務及公司治理等相關資訊依規定於公開資訊觀測站揭露相關資訊。<br>(二)本公司由專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並設置發言人，以落實發言人制度；不定期召開法人說明會，並於本公司網站及公開資訊觀測站揭露。   | 無重大差異。               |
| 七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | ●    |   | (一)員工權益及僱員關懷：本公司設置職工福利委員會辦理各項員工福利事項及補助獎勵金，並定期召開勞資會建立溝通管道，創造和諧工作環境，以利各項工作順利推動。<br>(二)投資者及利害關係人：本公司設有發言人制度，並公開其連絡方式，投資人可隨時反映意見。相關財務資訊利害關係人可隨時透過公開資訊觀測站了解。<br>(三)董事進修情形：本公司不定期提供董事相關資訊。<br>(四)公司為董事購買責任保險之情形：本公司尚未為董事購買責任保險，未來將視營運規模進行規劃。 | 無重大差異。               |

| 評估項目  | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
| 八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形） |      | ● | 本公司非屬上市上櫃公司，故尚未有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。 | 未來將視公司發展需求及法令規定辦理。   |

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別<br>(註1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格         |   |                        | 符合獨立性情形 (註2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>公開發行<br>公司薪資<br>報酬委員<br>會成員家數 | 備註<br>(註3) |   |
|-------------|-----|---------------------------------|---|------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---------------------------------------|------------|---|
|             |     | 商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                       |            |   |
| 其他          | 鄧穎懋 | ✓                               | -   | ✓                      | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                     | -          | - |
| 其他          | 鄒純忻 | -                               | ✓   | ✓                      | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                     | -          | - |
| 其他          | 李喬銘 | -                               | -   | ✓                      | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                     | -          | - |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

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

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：102 年 4 月 19 日至 104 年 6 月 28 日，最近(103)年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際列席次數(B) | 實際列席率(%)<br>[B/A] | 備註 |
|-----|-----|-----------|-------------------|----|
| 召集人 | 鄧穎懋 | 2         | 100%              |    |
| 委員  | 李喬銘 | 2         | 100%              |    |
| 委員  | 鄒純忻 | 2         | 100%              |    |

其他應記載事項：

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

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

(五) 履行社會責任情形：

| 評估項目   | 運作情形              |  |  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                      |
|--|-------------------|--|--|---|
|  | 是                 | 否  | 摘要說明   |   |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> |                   | <p>●</p> <p>●</p> <p>●</p> <p>●</p>  | <p>(一) 如有法令或實際必要時之考量時，爰依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理，而本公司之公司治理與企業社會責任實務守則之精神相符，未有背離情事。</p> <p>(二) 本公司負責推動企業社會責任兼職單位為管理處及工安室，皆依其職責辦理相關事宜。</p> <p>(三) 本公司雖未設置推動企業責任專(兼)職單位，但本公司相關部門皆依其職責辦理相關事務。</p> <p>(四) 本公司依員工職級及績效給予薪資報酬，惟尚未將績效與企業社會責任連結。</p> | <p>本公司目前無訂定企業社會責任政策或制度，未來將視公司發展需求及法令規定辦理。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>  | <p>●</p> <p>●</p> | <p>(一) 本公司對於生產資源：廢水、廢油及廢氣等回收處理減少環境污染，並對包裝材料與相關物資儘量回收或增加使用次數，降低對自然資源之耗用。</p> <p>(二) 本公司先後已通過 ISO 9001 及 AS9100 等環保工業安全之認證，建立一個環保安全優質作業環境。</p> | <p>無重大差異。</p>  |   |

| 評估項目  | 運作情形   |   |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因  |
|---|--|---|---|---|
|   | 是  | 否 | 摘要說明  |   |
| (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？   | ●  |   | (三) 本公司為減少廢氣，已裝置相關廢氣處理設備以降低廢氣產生。  |   |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p> | <p>●</p> <p>●</p> <p>●</p> <p>●</p> <p>●</p> <p>●</p> <p>●</p> <p>●</p> <p>●</p> |   | <p>(一)&amp;(二)&amp;(四) 為了落實經營管理政策、加強勞資意見溝通，定期辦理勞資會議。藉以強化全員共識、團結和諧、積極合作。</p> <p>(三) 本公司依勞工安全衛生法之規定舉辦員工體檢並舉辦健康相關訓練。</p> <p>(五) 本公司每年執行年度教育訓練調查並擬定教育訓練計劃以提升員工職涯能力。</p> <p>(六) 本公司為加強品質及交期的管控，設定各專案品質與準交率目標管理，以符合顧客需求；若有問題發生時處理團隊立即解決，以滿足顧客要求。</p> <p>(七) 本公司之產品已遵循相關法規要求標示。</p> <p>(八) 本公司雖未評估，但要求所有委外供應商依循符合法規之製程規範。</p> <p>(九) 本公司與供應商之契約尚未明定相關條款。</p> | <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>本公司目前無訂定企業社會責任政策或制度，未來將視公司發展需求及法令規定辦理。</p> <p>本公司目前無訂定企業社會責任政策或制度，未來將視公司發展需求及法令規定辦理。</p> |

| 評估項目   | 運作情形 |   |                            | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|----------------------------|--------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明                       |                          |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>  | ●    |   | 本公司已於年報揭露公司履行社會責任所採行制度與措施。 | 無重大差異。                   |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司未訂有企業社會責任實務守則，惟經營團隊皆以企業社會責任實務守則之綱要執事，有關本公司之公司治理相關運作情形，請詳本年報公司治理之揭露說明。</p> |      |   |                            |                          |
| <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>本公司遵守相關勞動法規，並保障員工之合法權益及提供員工安全與健康工作環境。</p>  |      |   |                            |                          |
| <p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>   |      |   |                            |                          |

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形：

| 評估項目   | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|----------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>                  | ●    |   | <p>(一) 本公司已制訂「誠信經營守則」及「道德行為準則」，規範董事會與管理階層落實信經營之承諾。</p> <p>(二) 本公司已制訂「誠信經營守則」並與公司考核獎懲辦法結合。</p> <p>(三) 本公司對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動皆訂有適當之管理辦法，並藉由「工作權責劃分表」層層控管，以防範不誠信行為之發生。</p>   | 無重大差異。               |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> | ●    |   | <p>(一) 本公司每年定期進行供應商評鑑，對於具有不誠信行為紀錄者，將拒絕往來。本公司商業契約中已明訂誠信行為條款。</p> <p>(二) 本公司稽核單位定期及不定期進行內部稽核，落實監督機制及風險控管。</p> <p>(三) 本公司舉辦教育訓練和宣導，並由人資單位受理同仁陳述情事。</p> <p>(四) 本公司本公司各類內部辦法、內部控制及會計制度等皆依此誠信原則設計，俾利作業依循。本公司稽核單位定期及不定</p> | 無重大差異。               |

| 評估項目   | 運作情形        |   |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|-------------|---|--|----------------------|
|  | 是           | 否 | 摘要說明   |                      |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？  | ●           |   | 期進行內部稽核，落實監督機制及風險控管。<br>(五) 本公司於內部會議宣導誠信經營理念。                        |                      |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？<br>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？<br>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？   | ●<br>●<br>● |   | 主管如有發現或經由其他管道舉報同仁有異常情事時，相關單位提出說明，若有違反誠信經營規定則依獎懲辦法辦理，並由人資單位公告並列入考績辦理。 | 無重大差異。               |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？   | ●           |   | 財務業務及公司治理等相關資訊已依規定於公開資訊觀測站揭露相關資訊。                                    | 無重大差異。               |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司未訂有誠信經營守則，惟經營團隊皆以誠信經營守則之綱要執事，有關本公司之公司治理相關運作情形，請詳本年報公司治理之揭露說明。  |             |   |  |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)<br>本公司秉持誠信正宜之經營理念及廉潔負責之態度，關於誠信經營的部份列示如下：<br>1. 供應商：本公司於供應商交易皆訂有合約，並以公平與透明之方式進行商業活動。<br>2. 員工：舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策及違反不誠信行為之後果。<br>3. 投資人：架設公司網站，揭露公司概况、基本資料及財務資訊，並以即時、公開且透明化方式，依規定按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊。<br>4. 客戶：本公司與客戶交易皆訂有合約，並以公平與透明之方式進行商業活動，並設有專人及電子郵件信箱，處理有關客訴之相關問題。<br>5. 公司：所有作業皆以符合法令要求為原則，期建立正派經營形象。 |             |   |  |                      |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：無。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 公司內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：請參閱第 96 頁。

2. 委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

| 會議名稱  | 日期        | 重要決議   |
|-------|-----------|--|
| 股東臨時會 | 103.01.22 | 1. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。<br>2. 修訂本公司「背書保證作業程序」案。<br>3. 增訂本公司「監察人職權範疇規則」案。<br>4. 現金增資辦理上櫃前公開承銷原始股東放棄認股案。<br>5. 增補選董事 5 席(含獨立董事 3 席)及監察人 1 席案。  |
| 董事會   | 103.03.31 | 1. 提報 102 年度之內部控制制度聲明書案。<br>2. 修訂本公司「公司章程」部份條文案。<br>3. 增訂本公司「企業社會責任守則」案。<br>4. 修訂本公司「銷貨及收款循環」案。<br>5. 修訂本公司「生產循環」案。<br>6. 修訂本公司「投資循環」案。<br>7. 修訂本公司「融資循環」案。<br>8. 配合公司營運暨業務需要，原向相關金融機構辦理之融資額度預計到期展期案及新增融資額度申請案。                    |
| 董事會   | 103.04.10 | 1. 本公司 102 年度營業報告書及財務報表案。<br>2. 本公司 102 年度盈餘分配案。<br>3. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。<br>4. 擬於本次股東常會辦理補選董事 1 席案。<br>5. 擬解除董事競業禁止案。<br>6. 擬召開 103 年股東常會議案及開會地點。<br>7. 103 年股東常會受理 1%股東提案。  |
| 董事會   | 103.05.09 | 1. 修訂本公司「誠實經營守則」案。<br>2. 修訂本公司「道德行為準則」案。<br>3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。<br>4. 修訂本公司「背書保證作業程序」案。<br>5. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。<br>6. 修訂本公司「衍生性金融商品交易處理程序」案。<br>7. 擬於本次股東常會辦理補選董事 2 席案。<br>8. 修訂本公司 103 年股東常會召集事由案。<br>9. 修訂本公司「關係人交易處理辦法」案。 |

|      |           |  |
|------|-----------|--|
|      |           | <ul style="list-style-type: none"> <li>10. 修訂本公司「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程管理辦法」案。</li> <li>11. 增訂本公司「審計委員會組織規程」案。</li> <li>12. 修訂本公司「內部控制制度總則」案。</li> <li>13. 修訂本公司「內部稽核程序書」案。</li> <li>14. 訂定本公司擔任審計委員會之獨立董事報酬案。</li> <li>15. 配合公司營運暨業務需要，原向相關金融機構辦理之融資額度預計到期展期案。</li> </ul>  |
| 股東常會 | 103.06.27 | <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 102 年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>2. 102 年度盈餘分派案。</li> <li>3. 修訂本公司「公司章程」案。</li> <li>4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>5. 修訂本公司「背書保證作業程序」案。</li> <li>6. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。</li> <li>7. 修訂本公司「衍生性金融商品交易處理程序」案。</li> <li>8. 補選董事 2 席案。</li> </ul>  |
| 董事會  | 103.08.11 | <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 修訂本公司「負債承諾及或有事項管理辦法」案。</li> <li>2. 配合公司營運暨業務需要，原向相關金融機構辦理之融資額度預計到期展期案。</li> </ul>  |
| 董事會  | 103.12.26 | <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 修訂及增訂本公司內部規章及作業辦法案。</li> <li>2. 擬訂 104 年度稽核計畫案。</li> <li>3. 配合公司營運暨業務需要，原向相關金融機構辦理之融資額度預計到期展期案。</li> <li>4. 擬訂 104 年度預算案。</li> </ul>   |
| 董事會  | 104.03.31 | <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 103 年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>2. 本公司 103 年度盈餘分配案。</li> <li>3. 修訂本公司「公司章程」部份條文案。</li> <li>4. 選舉本公司第 14 屆董事案。</li> <li>5. 提名第十四屆獨立董事候選人名單。</li> <li>6. 擬召開 104 年股東常會。</li> <li>7. 104 年股東常會受理 1%股東提案及獨立董事候選人提名。</li> <li>8. 委任薪資報酬委員會成員乙案。</li> <li>9. 提報 103 年度之內部控制制度聲明書案。</li> <li>10. 修訂本公司內部規章及作業辦法案。</li> <li>11. 擬通過財務長任免案。</li> <li>12. 擬通過經理人任免案。</li> <li>13. 擬通過公司發言人任免案。</li> <li>14. 配合公司營運暨業務需要，原向相關金融機構辦理之融資額度預計到期展期案。</li> </ul> |
| 董事會  | 104.05.06 | <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 修訂本公司「公司章程」部份條文案。</li> <li>2. 變更選舉本公司第 14 屆董事席次案。</li> <li>3. 審核本公司第 14 屆獨立董事候選人名單。</li> <li>4. 修訂本公司「股東會議事規則」案。</li> <li>5. 擬解除新任董事競業禁止案。</li> <li>6. 修訂本公司 104 年股東常會召集事由案。</li> </ul>  |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | 7. 修訂本公司「會計制度」案。<br>8. 配合公司營運暨業務需要，原向相關金融機構辦理之融資額度預計到期展期案。 |
|--|--|--|

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

104年4月27日

| 職稱   | 姓名  | 到任日期     | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|------|-----|----------|-----------|---------|
| 財會主管 | 王嘉銘 | 99.03.08 | 104.03.31 | 職務調整    |

五、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間   | 備註 |
|--------------|-------|-----|--------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 許瑞軒   | 郭麗園 | 103 年度 |    |

公費級距表

單位：新台幣仟元

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

公司有下列情形之一者應揭露會計師公費：

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、最近二年度及其期後期間更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

|                                   |   |         |       |
|-----------------------------------|---|---------|-------|
| 更 換 日 期                           | 102 年 8 月 12 日經董事會通過  |         |       |
| 更 換 原 因 及 說 明                     | 因簽證會計師事務所內部調動，自一〇二年度上半年度起，辦理本公司財務報告之簽證會計師由郭麗園會計師及龔俊吉會計師，更換為許瑞軒會計師及郭麗園會計師。 |         |       |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                | 當 事 人   | 會 計 師   | 委 任 人 |
|                                   | 情 況   | 不適用     |       |
|                                   | 主動終止委任  |         |       |
| 不再接受(繼續)委任                        |   |         |       |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因         | 不適用   |         |       |
| 與發行人有無不同意見                        | 有   | 會計原則或實務 |       |
|                                   |   | 財務報告之揭露 |       |
|                                   |   | 查核範圍或步驟 |       |
|                                   |   | 其 他     |       |
|                                   | 無   | 說明：不適用  |       |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 無   |         |       |

(二)關於繼任會計師

|  |                 |
|--|-----------------|
| 事務所名稱                                    | 勤業眾信聯合會計師事務所    |
| 會計師姓名                                    | 許瑞軒             |
| 委任之日期                                    | 102年8月12日經董事會通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用             |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 不適用             |

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

| 職稱      | 姓名   | 103 年度         |                | 104 年度截至 4 月 27 日止 |                |
|---------|--|----------------|----------------|--------------------|----------------|
|         |  | 持有股數增<br>(減) 數 | 質押股數增<br>(減) 數 | 持有股數增<br>(減) 數     | 質押股數增<br>(減) 數 |
| 董事長     | 紀一珍  | 5,816,057      | 2,863,000      | -                  | -              |
| 董事      | 長鼎投資(股)公司<br>(註 1)                                       | (5,816,057)    | -              | -                  | -              |
| 董事      | 雄勝投資(股)公司  | (9,000)        | -              | -                  | -              |
| 董事      | Blade Aerospace<br>Limited<br>代表人:VINCENT<br>WARNER(註 2) | -              | -              | (4,689,389)        | -              |
| 董事      | 昶洵(股)公司  | (272,000)      | -              | -                  | -              |
| 董事      | 蘇佳玲  | -              | -              | -                  | -              |
| 董事      | 黃雅娟(註 3)   | -              | -              | -                  | -              |
| 董事      | 陳愛多(註 4)   | -              | -              | -                  | -              |
| 董事      | 吳武雄(註 5)   | -              | -              | -                  | -              |
| 董事      | 袁菊林(註 6)   | -              | -              | -                  | -              |
| 獨董      | 鄧穎懋  | -              | -              | -                  | -              |
| 獨董      | 鄒純忻  | -              | -              | -                  | -              |
| 獨董      | 李喬銘  | -              | -              | -                  | -              |
| 監察人     | 張玉慶(註 7)   | -              | -              | -                  | -              |
| 副總經理    | 余全忠  | -              | -              | -                  | -              |
| 副總經理    | 陸輝雄(註 8)   | -              | -              | -                  | -              |
| 財務長     | 謝志育(註 9)   | -              | -              | -                  | -              |
| 董事長特助   | 鄭伊娟(註 10)  | -              | -              | -                  | -              |
| 業務部協理   | 朱永康  | -              | -              | -                  | -              |
| 品保部協理   | 張高福(註 11)  | -              | -              | -                  | -              |
| 研發工程部經理 | 李明興  | -              | -              | -                  | -              |
| 本洲廠廠長   | 謝振益  | -              | -              | -                  | -              |
| 高科廠廠長   | 郭育仁  | -              | -              | -                  | -              |
| 財務部經理   | 王嘉銘  | -              | -              | -                  | -              |
| 生管部經理   | 凌于順  | -              | -              | -                  | -              |
| 業務部經理   | 沈冠孝  | -              | -              | -                  | -              |
| 品保部經理   | 陳淑菁  | -              | -              | -                  | -              |
| 研發工程部經理 | 李佳勳  | 1,000          | -              | -                  | -              |
| 實驗室負責人  | 喬澤煦  | -              | -              | -                  | -              |
| 股東      | Eiger<br>Engineering<br>Limited(註 12)                    | -              | -              | 4,689,389          | -              |

註 1：於民國 103 年 04 月 03 日解任。

註 2：於民國 104 年 01 月 16 日解任。

註3：於民國103年01月22日選任。

註4：於民國103年01月22日選任，4月30日提出辭任於6月26日生效。

註5：原擔任監察人於民國103年06月27日選任為董事。

註6：於民國103年01月22日選任監察人，於民國103年06月27日選任為董事。

註7：於民國103年06月27日解任。

註8：於民國103年01月01日就任。

註9：於民國103年10月09日就任。

註10：於民國103年06月25日辭任。

註11：於民國103年11月12日就任。

註12：於民國104年1月16日持股10%以上。

(二) 股權移轉資訊：

| 姓名(註1)                  | 股權移轉原因(註2) | 交易日期      | 交易相對人                     | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數        | 交易價格  |
|-------------------------|------------|-----------|---------------------------|---------------------------------|-----------|-------|
| Blade Aerospace Limited | 轉讓         | 104.01.16 | Eiger Engineering Limited | 為持股比例超過百分之十之股東                  | 4,689,389 | 41.19 |

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

(三) 股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

104年4月27日

| 姓名                         | 本人持有股份    |        | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有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 |    | 備註 |
|----------------------------|-----------|--------|--------------|------|--------------|------|--|----|----|
|                            | 股數        | 持股比例   | 股數           | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)  | 關係 |    |
| 紀一珍                        | 9,164,057 | 27.27% | -            | -    | -            | -    | -  | -  | -  |
| Eiger Engineering Limited  | 4,689,389 | 13.95% | -            | -    | -            | -    | -  | -  | -  |
| 匯豐託管元大寶來證券(香港)-寶來香港        | 2,786,000 | 8.29%  | -            | -    | -            | -    | -  | -  | -  |
| 昶洧股份有限公司                   | 2,152,997 | 6.41%  | -            | -    | -            | -    | -  | -  | -  |
| 代表人：沈瑋                     | -         | -      | -            | -    | -            | -    | -  | -  | -  |
| 兆豐國際商業銀行受託信託財產專戶(經濟部中小企業處) | 1,805,373 | 5.37%  | -            | -    | -            | -    | -  | -  | -  |
| 張松允                        | 1,278,431 | 3.80%  | -            | -    | -            | -    | -  | -  | -  |
| 游孟煌                        | 1,013,292 | 3.02%  | -            | -    | -            | -    | -  | -  | -  |
| 華期創業投資股份有限公司               | 913,915   | 2.72%  | -            | -    | -            | -    | -  | -  | -  |
| 代表人：唐松章                    | -         | -      | -            | -    | -            | -    | -  | -  | -  |
| 台灣育成中心企業開發股份有限公司           | 701,648   | 2.09%  | -            | -    | -            | -    | -  | -  | -  |
| 代表人：李成家                    | -         | -      | -            | -    | -            | -    | -  | -  | -  |
| 盛達國際投資股份有限公司               | 701,000   | 2.09%  | -            | -    | -            | -    | -  | -  | -  |
| 代表人：張莉莉                    | 174,655   | 0.52%  | -            | -    | -            | -    | -  | -  | -  |

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

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份

#### (一) 股本來源：

##### 1. 股本形成經過：

104年4月27日；單位：股/新台幣元

| 年 月       | 發 行<br>價 格 | 核 定 股 本    |             | 實 收 股 本    |             | 備 註                                   |                                 |      |
|-----------|------------|------------|-------------|------------|-------------|---------------------------------------|---------------------------------|------|
|           |            | 股 數        | 金 額         | 股 數        | 金 額         | 股 本<br>來 源                            | 以 現 金 以 外<br>之 財 產 抵 充<br>股 款 者 | 其 他  |
| 76.10.24  | 10,000     | 250        | 2,500,000   | 250        | 2,500,000   | 現金設立股本 2,500,000 元                    | 無                               | 註 1  |
| 80.10.29  | 10,000     | 808        | 8,080,000   | 808        | 8,080,000   | 現金增資 5,580,000 元                      | 無                               | 註 2  |
| 87.07.03  | 10         | 1,700,000  | 17,000,000  | 1,700,000  | 17,000,000  | 現金增資 8,920,000 元                      | 無                               | 註 3  |
| 87.12.24  | 10         | 2,730,000  | 27,300,000  | 2,730,000  | 27,300,000  | 現金增資 10,300,000 元                     | 無                               | 註 4  |
| 88.06.15  | 10         | 4,500,000  | 45,000,000  | 4,500,000  | 45,000,000  | 現金增資 17,700,000 元                     | 無                               | 註 5  |
| 89.08.01  | 10         | 6,000,000  | 60,000,000  | 6,000,000  | 60,000,000  | 現金增資 15,000,000 元                     | 無                               | 註 6  |
| 91.08.15  | 10         | 7,579,900  | 75,799,000  | 7,579,900  | 75,799,000  | 現金增資 15,799,000 元                     | 無                               | 註 7  |
| 92.01.29  | 10         | 9,200,000  | 92,000,000  | 9,200,000  | 92,000,000  | 現金增資 16,201,000 元                     | 無                               | 註 8  |
| 93.06.16  | 10         | 10,500,000 | 105,000,000 | 10,500,000 | 105,000,000 | 現金增資 13,000,000 元                     | 無                               | 註 9  |
| 95.11.29  |            | 10,200,000 | 102,000,000 | 10,200,000 | 102,000,000 | 庫藏股註銷 3,000,000 元                     | 無                               | 註 10 |
| 96.01.02  |            | 12,143,699 | 121,436,990 | 12,143,699 | 121,436,990 | 盈餘轉增資 19,436,990 元                    | 無                               | 註 11 |
| 96.02.01  |            | 11,879,186 | 118,791,860 | 11,879,186 | 118,791,860 | 庫藏股註銷 2,645,130 元                     | 無                               | 註 12 |
| 96.02.16  | 45         | 13,179,186 | 131,791,860 | 13,179,186 | 131,791,860 | 現金增資 13,000,000 元                     | 無                               | 註 13 |
| 96.11.20  | 50         | 14,179,186 | 141,791,860 | 14,179,186 | 141,791,860 | 現金增資 10,000,000 元                     | 無                               | 註 14 |
| 97.02.13  | 50         | 15,179,186 | 151,791,860 | 15,179,186 | 151,791,860 | 現金增資 10,000,000 元                     | 無                               | 註 15 |
| 97.04.11  |            | 25,179,186 | 251,791,860 | 15,179,186 | 151,791,860 | 額定資本額變更為 251,791,860 元                | 無                               | 註 16 |
| 97.07.21  | 53         | 25,179,186 | 251,791,860 | 16,829,186 | 168,291,860 | 現金增資 16,500,000 元                     | 無                               | 註 17 |
| 97.07.30  | 49         | 25,179,186 | 251,791,860 | 18,370,647 | 183,706,470 | 現金增資 7,000,000 元<br>盈餘轉增資 8,414,610 元 | 無                               | 註 18 |
| 97.08.13  | 22         | 25,179,186 | 251,791,860 | 18,870,647 | 188,706,470 | 現金增資 5,000,000 元                      | 無                               | 註 19 |
| 98.11.04  | 53         | 25,179,186 | 251,791,860 | 19,814,843 | 198,148,430 | 現金增資 6,630 元<br>盈餘轉增資 9,435,330 元     | 無                               | 註 20 |
| 99.11.12  |            | 25,179,186 | 251,791,860 | 21,796,327 | 217,963,270 | 資本公積轉增資 19,814,840 元                  | 無                               | 註 21 |
| 100.07.22 |            | 25,179,186 | 251,791,860 | 24,856,045 | 248,560,450 | 盈餘轉增資 30,597,180 元                    | 無                               | 註 22 |
| 100.10.20 | 38         | 30,000,000 | 300,000,000 | 25,856,045 | 258,560,450 | 現金增資 10,000,000 元                     | 無                               | 註 23 |
| 101.10.18 | 55         | 30,000,000 | 300,000,000 | 29,206,045 | 292,060,450 | 現金增資 33,500,000 元                     | 無                               | 註 24 |
| 102.03.21 | 58         | 50,000,000 | 500,000,000 | 33,606,045 | 336,060,450 | 現金增資 44,000,000 元                     | 無                               | 註 25 |

註 1：核准文號：76 年 10 月 24 日高市建設二字第 68279 號

註 2：核准文號：80 年 10 月 29 日八十建三字第 372722 號

註 3：核准文號：87 年 07 月 03 日八七建三字第 190080 號

註 4：核准文號：87 年 12 月 24 日八七建三字第 281368 號

註 5：核准文號：88 年 06 月 15 日八八建三字第 186543 號

註 6：核准文號：89 年 08 月 01 日經 89 中字第 464664 號  
 註 7：核准文號：91 年 08 月 15 日經授中字第 09132579530 號  
 註 8：核准文號：92 年 01 月 29 日經授中字第 09231618580 號  
 註 9：核准文號：93 年 06 月 16 日經授中字第 09332256870 號  
 註 10：核准文號：95 年 11 月 29 日經授中字第 09533208020 號  
 註 11：核准文號：96 年 01 月 02 日經授中字第 09533391420 號  
 註 12：核准文號：96 年 02 月 01 日經授中字第 09631650890 號  
 註 13：核准文號：96 年 02 月 16 日經授中字第 09631722390 號  
 註 14：核准文號：96 年 11 月 20 日經授中字第 09633090420 號  
 註 15：核准文號：97 年 02 月 13 日經授中字第 09731704970 號  
 註 16：核准文號：97 年 04 月 11 日經授中字第 09732071720 號  
 註 17：核准文號：97 年 07 月 21 日經授中字第 09732676800 號  
 註 18：核准文號：97 年 07 月 30 日經授中字第 09732759360 號  
 註 19：核准文號：97 年 08 月 13 日經授中字第 09732843020 號  
 註 20：核准文號：98 年 11 月 04 日經授中字第 09833360890 號  
 註 21：核准文號：99 年 11 月 12 日南商字第 0990024982 號  
 註 22：核准文號：100 年 07 月 22 日南商字第 1000017860 號  
 註 23：核准文號：100 年 10 月 20 日南商字第 1000025653 號  
 註 24：核准文號：101 年 10 月 18 日南商字第 1010025556 號  
 註 25：核准文號：102 年 03 月 21 日南商字第 1020006502 號

## 2. 股份種類：

104年4月27日；單位：股

| 股 份<br>種 類 | 核 定 股 本    |            |            | 備 註  |
|------------|------------|------------|------------|------|
|            | 流通在外股份(註)  | 未 發 行 股 份  | 合 計        |      |
| 記名式普通股     | 33,606,045 | 16,393,955 | 50,000,000 | 未上市櫃 |

註：本公司股票未上市(櫃)。

## 3. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券：無。

### (二) 股東結構：

單位：人/股/%；104年4月27日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構    | 其他法人      | 個 人        | 外國機構<br>及 外 人 | 合 計        |
|------------|------|---------|-----------|------------|---------------|------------|
| 人 數        | -    | 5       | 16        | 286        | 8             | 315        |
| 持有股數       | -    | 857,482 | 8,007,223 | 15,594,240 | 9,147,100     | 33,606,045 |
| 持股比例       | -    | 2.55    | 23.83     | 46.40      | 27.22         | 100        |

(三) 股權分散情形：

單位：人/股/%；104年4月27日

| 持 股 分 級             | 股 東 人 數 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
|---------------------|---------|------------|---------|
| 1 至 999             | 36      | 6,219      | 0.02    |
| 1,000 至 5,000       | 165     | 373,135    | 1.11    |
| 5,001 至 10,000      | 29      | 208,735    | 0.62    |
| 10,001 至 15,000     | 12      | 146,569    | 0.44    |
| 15,001 至 20,000     | 12      | 210,804    | 0.63    |
| 20,001 至 30,000     | 13      | 337,070    | 1.00    |
| 30,001 至 50,000     | 9       | 365,335    | 1.09    |
| 50,001 至 100,000    | 13      | 931,523    | 2.77    |
| 100,001 至 200,000   | 5       | 747,396    | 2.22    |
| 200,001 至 400,000   | 3       | 732,500    | 2.18    |
| 400,001 至 600,000   | 6       | 3,022,568  | 8.99    |
| 600,001 至 800,000   | 4       | 2,720,737  | 8.10    |
| 800,001 至 1,000,000 | 1       | 913,915    | 2.72    |
| 1,000,001 以上        | 7       | 22,889,539 | 68.11   |
| 合 計                 | 315     | 33,606,045 | 100.00  |

(四) 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占前十名之股東

104年4月27日

| 主要股東名稱                         | 持有股數      | 持股比例   |
|--------------------------------|-----------|--------|
| 紀一珍                            | 9,164,057 | 27.27% |
| Eiger Engineering Limited      | 4,689,389 | 13.95% |
| 匯豐託管元大寶來證券(香港)-寶來香港            | 2,786,000 | 8.29%  |
| 昶洧股份有限公司                       | 2,152,997 | 6.41%  |
| 兆豐國際商業銀行受託信託財產專戶<br>(經濟部中小企業處) | 1,805,373 | 5.37%  |
| 張松允                            | 1,278,431 | 3.80%  |
| 游孟煌                            | 1,013,292 | 3.02%  |
| 華期創業投資股份有限公司                   | 913,915   | 2.72%  |
| 台灣育成中心企業開發股份有限公司               | 701,648   | 2.09%  |
| 盛達國際投資股份有限公司                   | 701,000   | 2.09%  |

(五) 最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；仟股

| 項 目    |              | 年 度    |        |        |
|--------|--------------|--------|--------|--------|
|        |              | 102 年  | 103 年  |        |
| 每股市價   | 最 高          | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) |        |
|        | 最 低          | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) |        |
|        | 平 均          | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) |        |
| 每股淨值   | 分 配 前        | 34.94  | 35.88  |        |
|        | 分 配 後 (註1)   | 33.94  | 35.88  |        |
| 每股盈餘   | 加權平均股數       |        | 33,377 | 33,606 |
|        | 每 股 盈 餘 (註2) | 調整前    | 3.51   | 1.90   |
|        |              | 調整後    | 3.51   | 1.90   |
| 每股股利   | 現 金 股 利      |        | 1.00   | -      |
|        | 無 償 配 股      | 盈餘配股   | -      | -      |
|        |              | 資本公積配股 | -      | -      |
|        | 累積未付股利 (註3)  |        | -      | -      |
| 投資報酬分析 | 本益比          |        | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) |
|        | 本利比          |        | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) |
|        | 現金股利殖利率      |        | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) |

註1：俟104年度股東會決議後定案。

註2：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3：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。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂定股利政策：

本公司章程規定，每年度決算後如有盈餘，依下列順序分派之：

(一) 彌補虧損。

(二) 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司股本總額時，不在此限。

(三) 依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。

(四) 剩餘部分加計上年度未分配盈餘為累積可分配盈餘由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議依下列比例分派之：

1. 員工紅利之提撥不得低於百分之一。

2. 董、監事酬勞不得高於百分之一。

3. 餘為股東紅利。

本公司股利政策考量公司產業發展階段屬於成長期，配合目前及未來之發展計畫、投資環境、資金需求及國內外競爭狀況等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等。盈餘分配除依前項規定辦理外，發放現金股利之比率不低於發放現金及股票股利合計數之百分之十。

2. 本年度擬議股利分配之情形：

本年度擬配發股東現金股息新台幣16,803,023元(每股新台幣0.5元)。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：尚未召開股東會。

(八) 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：

本公司章程規定，每年度決算後如有盈餘，依下列順序分派之：

(一) 彌補虧損。

(二) 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司股本總額時，不在此限。

(三) 依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。

(四) 剩餘部分加計上年度未分配盈餘為累積可分配盈餘由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議依下列比例分派之：

1. 員工紅利之提撥不得低於百分之一。

2. 董、監事酬勞不得高於百分之一。

3. 餘為股東紅利。

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：

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。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利171,459元，股票紅利0元，董事、監察人酬勞171,459元，與103年度帳上依稅後淨利1%成數估列之員工現金紅利數少907,610元，俟股東常會決議實際配發金額後列為104年度損益調整數。

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

(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：1.90元(員工分紅與董監酬勞已費用化)。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：前一年度配發員工現金紅利339,455元，股票紅利0元，董事、監察人酬勞0元，與102年度帳上依稅後淨利1%成數估列之員工現金紅利數少835,338元列為103年度損益調整數。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)之發行情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形，詳如下表：

104年04月27日單位：股/新台幣元

| 員工認股權憑證種類<br>(註2)        | 第一次(期)<br>員工認股權憑證  |
|--------------------------|--|
| 申報生效日期                   | 102年7月9日   |
| 發行日期(註4)                 | 102年7月11日  |
| 存續期間                     | 102.7.11~112.7.10  |
| 發行單位數                    | 500,000  |
| 發行得認購股數占已發行股份<br>總數比率    | 1.49%  |
| 得認股期間                    | 104.7.11~112.7.10  |
| 履約方式(註3)                 | 發行新股   |
| 限制認股期間及比率(%)             | 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程及比例行使認股權：<br>認股權憑證授予期間屆滿2年，可行使認股權比例(累計)50%<br>認股權憑證授予期間屆滿2年半，可行使認股權比例(累計)100% |
| 已執行取得股數                  | -  |
| 已執行認股金額                  | -  |
| 未執行認股數量                  | 500,000  |
| 未執行認股者其每股認購價格            | 31   |
| 未執行認股數量占已發行股份<br>總數比率(%) | 1.49%  |
| 對股東權益影響                  | 本認股權憑證存續期間為10年，於發行日屆滿2年後開始執行，對原股東權益逐年稀釋，且因本次發行數量，佔全體股數比例不大，故其稀釋效果尚屬有限，影響程度輕微。                            |

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股東會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

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證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

104年04月27日單位：股/新台幣元

|     | 職稱(註1)    | 姓名  | 取得認股數量  | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行(註2)                         |         |         |                   | 未執行(註2) |         |         |                   |
|-----|-----------|-----|---------|------------------|---------------------------------|---------|---------|-------------------|---------|---------|---------|-------------------|
|     |           |     |         |                  | 已執行認股數量                         | 已執行認股價格 | 已執行認股金額 | 已執行認股數量占已發行股份總數比率 | 未執行認股數量 | 未執行認股價格 | 未執行認股金額 | 未執行認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 總經理       | 紀一珍 | 228,000 | 0.68%            | 累積至公開說明書刊印日止，有效之員工認股權憑證尚未有執行情形。 | 228,000 | 31      | 7,068,000         | 0.68%   |         |         |                   |
|     | 副總經理      | 余全忠 |         |                  |                                 |         |         |                   |         |         |         |                   |
|     | 副總經理(已離職) | 周明昌 |         |                  |                                 |         |         |                   |         |         |         |                   |
|     | 業務部協理     | 朱永康 |         |                  |                                 |         |         |                   |         |         |         |                   |
|     | 研發工程部協理   | 李明興 |         |                  |                                 |         |         |                   |         |         |         |                   |
|     | 高科廠廠長     | 郭育仁 |         |                  |                                 |         |         |                   |         |         |         |                   |
|     | 本洲廠廠長     | 謝振益 |         |                  |                                 |         |         |                   |         |         |         |                   |
|     | 財務部經理     | 王嘉銘 |         |                  |                                 |         |         |                   |         |         |         |                   |
|     | 生管部經理     | 凌于順 |         |                  |                                 |         |         |                   |         |         |         |                   |
|     | 業務部經理     | 沈冠孝 |         |                  |                                 |         |         |                   |         |         |         |                   |
|     | 品保部經理     | 陳淑菁 |         |                  |                                 |         |         |                   |         |         |         |                   |
|     | 研發工程部經理   | 李佳勳 |         |                  |                                 |         |         |                   |         |         |         |                   |
|     | 實驗室負責人    | 喬澤煦 |         |                  |                                 |         |         |                   |         |         |         |                   |
| 稽核  | 林雪梅       |     |         |                  |                                 |         |         |                   |         |         |         |                   |

|    | 職稱(註1)  | 姓名  | 取得認<br>股數量 | 取得認<br>股數量<br>占已發<br>行股份<br>總數比<br>率 | 已執行(註2)             |                     |                     |                                   | 未執行(註2)         |                     |             |                                       |
|----|---------|-----|------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------|---------------------|-------------|---------------------------------------|
|    |         |     |            |                                      | 已執<br>行認<br>股數<br>量 | 已執<br>行認<br>股價<br>格 | 已執<br>行認<br>股金<br>額 | 已執行認<br>股數量占<br>已發行股<br>份總數比<br>率 | 未執行<br>認股數<br>量 | 未執<br>行認<br>股價<br>格 | 未執行認<br>股金額 | 未執行<br>認股數<br>量占已<br>發行股<br>份總數<br>比率 |
| 員工 | 專員      | 黃雅娟 | 111,000    | 0.33%                                |                     |                     |                     |                                   | 111,000         | 31                  | 3,441,000   | 0.33%                                 |
|    | 專員(已離職) | 郭卉羚 |            |                                      |                     |                     |                     |                                   |                 |                     |             |                                       |
|    | 代理副線長   | 呂金城 |            |                                      |                     |                     |                     |                                   |                 |                     |             |                                       |
|    | 課長      | 蔡坤南 |            |                                      |                     |                     |                     |                                   |                 |                     |             |                                       |
|    | 組長      | 邱良琦 |            |                                      |                     |                     |                     |                                   |                 |                     |             |                                       |
|    | 組長      | 李道裕 |            |                                      |                     |                     |                     |                                   |                 |                     |             |                                       |
|    | 技術員     | 黃佑霆 |            |                                      |                     |                     |                     |                                   |                 |                     |             |                                       |
|    | 總工程師    | 馬維宏 |            |                                      |                     |                     |                     |                                   |                 |                     |             |                                       |
|    | 領班      | 郭文聰 |            |                                      |                     |                     |                     |                                   |                 |                     |             |                                       |
|    | 組長      | 古元安 |            |                                      |                     |                     |                     |                                   |                 |                     |             |                                       |

註1：包括經理人及員工(已離職或死亡者，應予註明)，應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：本公司未有前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年度已完成且計畫效益尚未顯現者。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍：

##### (1) 主要業務內容：

本公司主要業務係航太飛機引擎零組件之研究、開發、設計、製造及銷售，依營利事業登記證所載之營業項目內容如下：

- CB01010 機械設備製造業
- CB01990 其他機械製造業
- CC01080 電子零組件製造業
- CD01060 航空器及其零件製造業
- CQ01010 模具製造業
- F401010 國際貿易業

##### (2) 主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元；%

| 主要產品           | 102年度     |        | 103年度     |        |
|----------------|-----------|--------|-----------|--------|
|                | 營收淨額      | 營業比重   | 營收淨額      | 營業比重   |
| 飛機引擎零件         | 1,231,528 | 76.27  | 1,238,744 | 78.39  |
| 飛機引擎次組零件       | 28,878    | 1.79   | 46,392    | 2.94   |
| 飛機引擎組零件/<br>模組 | 308,874   | 19.13  | 294,038   | 18.61  |
| 零件機械製程代工       | 2,720     | 0.17   | 987       | 0.06   |
| 其他             | 42,649    | 2.64   | -         | -      |
| 合計             | 1,614,649 | 100.00 | 1,580,161 | 100.00 |

##### (3) 目前之商品(服務)項目：

- A. 飛機引擎風扇段高階3D葉片。
- B. 各項飛機引擎零組件。

##### (4) 新產品開發計畫：

- A. 飛機引擎熱段高壓擴散器研發計畫。
- B. 飛機引擎外觀線性導引組合器研發計畫。
- C. 飛機引擎出氣導向器組零件研發計畫。
- D. 飛機引擎低壓壓縮器外單組件研發計畫。
- E. 飛機引擎出氣導向複合材料葉片組零件研發計畫。
- F. 飛機引擎低壓渦輪外觀單群組研發計畫。

(二)產業概況：

(1)國際航太飛機引擎產業之現況與發展

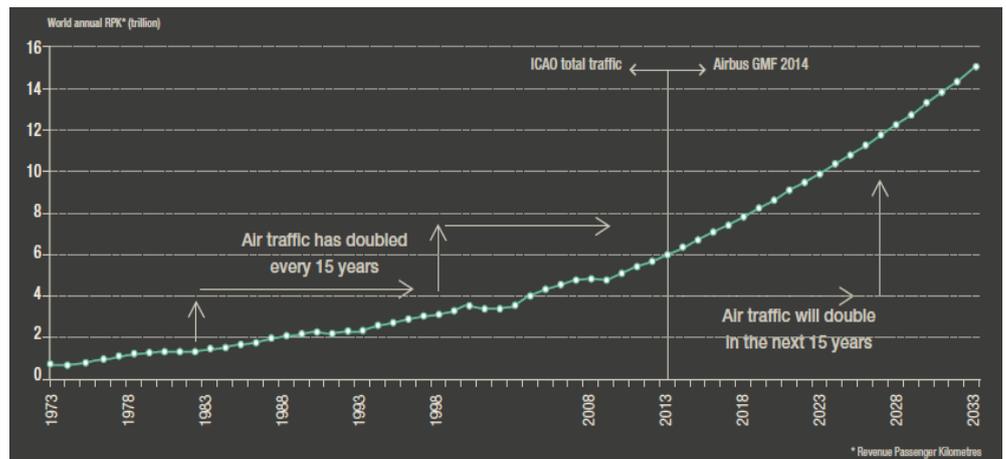
A. 航空客運量與貨運量呈現長期穩定成長趨勢

波音公司發布之市場展望報告(Current Market Outlook 2014-2033)預估，2013-2033之間的全球經濟年平均成長率約3.2%，航空乘客數量(Number of Passengers)年成長率將達到4.2%，航空客運量(Airline Traffic by Revenue Passenger-Kilometers(RPK))成長率將達到5.0%，而航空貨運量(Cargo Traffic by Revenue Tonne-Kilometers(RTK))年成長率將達到4.7%。(詳圖一)



圖一

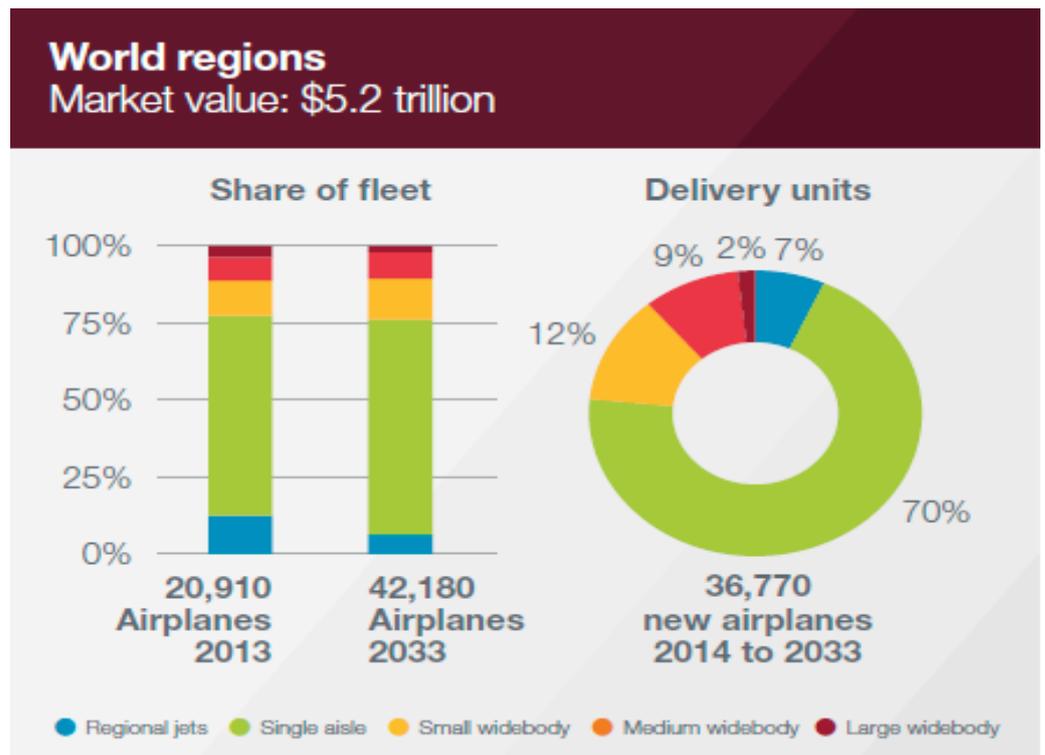
根據空中巴士的報告顯示，過去30年間航空交通每15年就呈倍數成長，未來15年預估亦將呈倍數成長。(詳圖二)



圖二

## B. 國際飛機產業之現況與發展

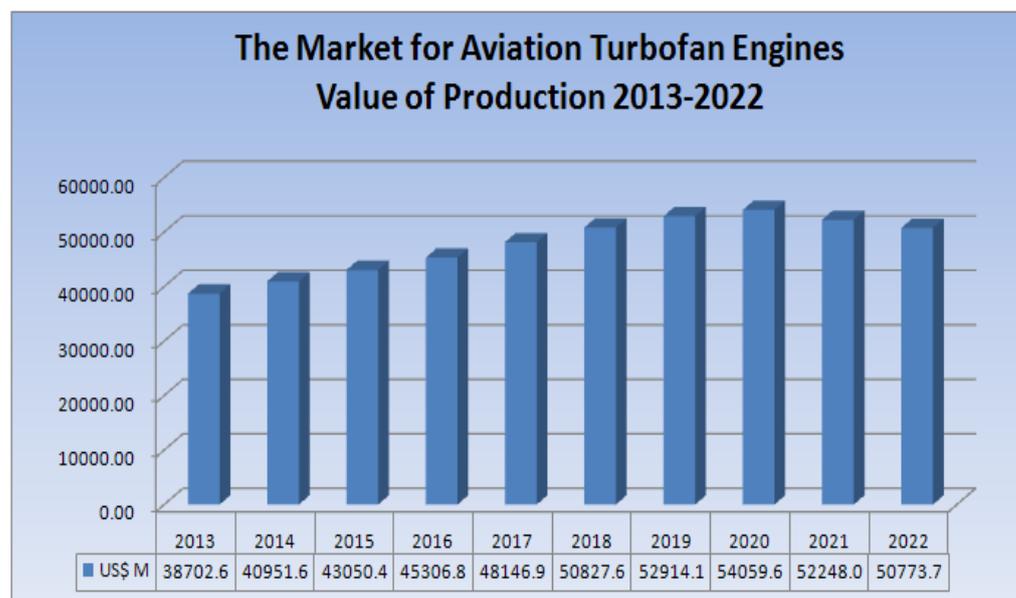
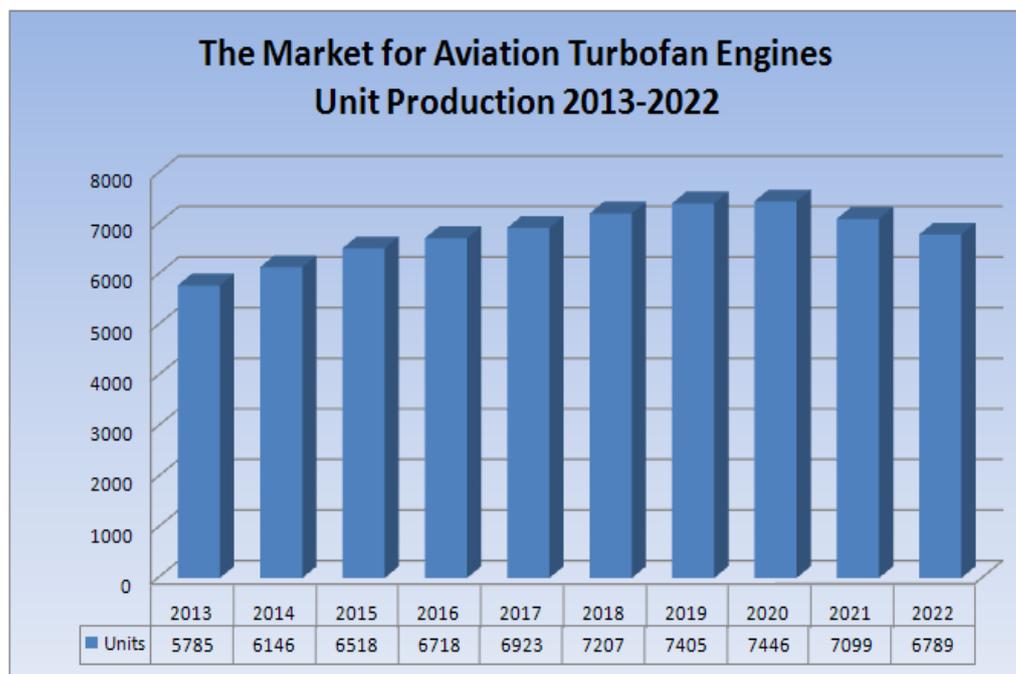
根據波音公司最新發布的市場展望報告指出，航空機隊規模在未來 20 年內會增加一倍以上，2014 年至 2033 年間總共將需要約 36,770 架新造飛機，總值約為五兆二千億美元，約為新台幣 161 兆元左右。其中以單走道機種如波音 B737 系列和空中巴士 A320 系列等市場需求量最大，約占整體市場的 70%，其次為雙走道機種，約佔 23% (詳圖三)。推動對新飛機需求的來源包括航空客運量的持續成長、新興經濟體蓬勃發展、還有以更省油更環保的新飛機取代效益較差的舊型飛機的需求。



圖三

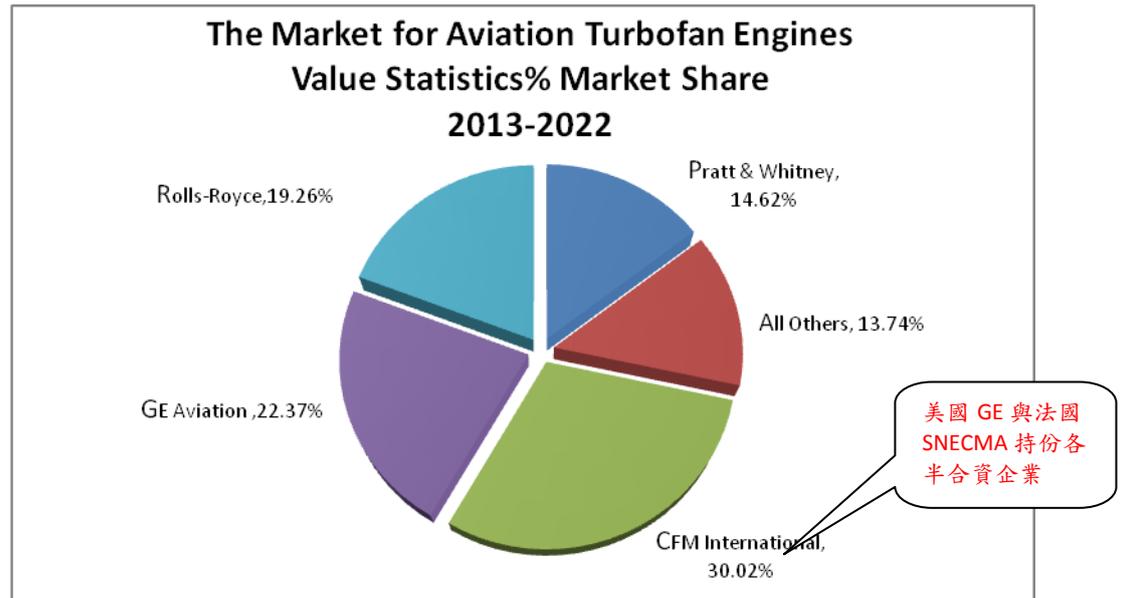
(資料來源：Boeing CMO 2014)

民用噴射飛機使用的動力來源為渦輪風扇發動機，依據知名航空市場預測機構 Forecast International 出版的 Aviation Gas Turbine Forecast 資料指出，2013 年至 2022 年間的 10 年中，全球民用航空渦輪風扇發動機共有 68,036 具的市場需求量，總產值達 4,769.82 億美元，詳圖四。



圖四 2013 ~ 2022 年全球民用航空渦輪風扇發動機需求預測

Forecast International 預測，全球民用航空渦扇發動機的製造商在產值部分，以 CFM International 公司的 1,432 億美元最高，其後陸續為 GE Aircraft Engines 公司和 Rolls-Royce 公司，三家廠商的產值市場佔有率分別為 30.02%、22.37% 和 19.26%，詳圖五。



圖五 2013 ~ 2022 年全球民用航空渦輪風扇發動機各製造商之產值占有率

綜合上述產業發展趨勢與需求預測，航太飛機引擎市場長期榮景可期，雖然進入門檻障礙很高、品質認證要求極為嚴格且費時、投入資源鉅大，但是關鍵性零組件供應商及模組承包商一旦通過認證成為合格供應商後，即可擁有長期且價格穩定之寡佔銷售市場。

長亨公司除了已是飛機引擎風扇段高階 3D 葉片及低壓壓縮器模組等關鍵性零組件及模組供應商，在該等產品市場擁有長期且價格穩定之寡佔銷售市場，更由於以下三點市場發展狀況使得長亨公司達成業務持續成長的目標指日可待。

- (a) 全球航太產業受到極大成本下降的壓力，迫使主要飛機引擎大廠包括 GE、Rolls Royce、Pratt Whitney、Snecma 及 Honeywell 等加速將其零組件供應產地從歐、美、日等地，向成本較低的地區如亞洲、東歐及中美洲等地轉移。
- (b) CFM International 【A 50-50 joint-owned company of SNECMA(Safran Group), France and GE Aviation (GE), USA.】及 GE Aircraft Engines 二家公司合起來的產值即占 52.39% 全球民用航空渦輪風扇引擎總產值，而長亨公司是此二家公司重要的零組件供應商如飛機引擎風扇段高階 3D 葉片、飛機引擎壓縮器、飛機引擎熱段高壓壓縮擴散器等。
- (c) 市場預測資料顯示 2013 年至 2032 年間全球所需新機，單走道飛機即佔 70%，目前長亨公司產製之飛機引擎零組件所供應的正是 CFM56 系列飛機引擎單走道飛機的主力機種。

## (2)國內產業之現況與發展:

### A. 國內產業之現況與發展

根據經濟部工業局之統計，我國航太工業已能製造及維修的部份包括：飛機引擎零組件製造供應、飛機引擎葉片維修、飛機機身結構零組件、飛機改裝、複材零配件.....等，其中在飛機引擎製造與供應發展部份，依國際大廠對技術及訂單之規屬及認證有嚴格之定義，約可分為 8 個等級，並依其等級各有不同的接單形式及合作要求層次，其中最關鍵的是訂單的長短，因此產業不僅對尖端超合金材料之應用，及很多航太特殊技術之開發及認證，認證範圍包括人、機、物、料、法都要認證，且於各項技術認證完成後，才可運用於產品端之研發，研發完成，後續進行產品認證，產品認證後，必須生產相當小批量去進行分析，以確定妥善率、可靠度等，此等小批量被妥善標準生產驗證合格後，才可進行正式量產。是比生技驗證生態還嚴格的產業，其具有之技術性、獨特性，在一旦跨入高障礙門檻，尤其是進入 Tier 1 的位階，在全球是很少數的；雖非為獨佔市場，但絕對形成寡佔地位，相對於客戶的重要性是佔有相當的比重。並且對現有國際(歐、美、日)大廠，在成本上是具有絕對的競爭優勢，故若居於此地位者，在訂單的發展上，應非僅於第一次的 4 ~10 年之訂單，後續的展單並且為長單應是樂觀且無需質疑，見附表一。

長亨公司自民國 93 年起成功開發法國空中巴士 (Airbus 320) 飛機引擎風扇段高階 3D 葉片，以「四軸 CNC 機器取代五軸 CNC 機器」機械工程技術並獲得法國 SNECMA 認證，截至目前為止已取得 35 項飛機引擎特殊製程技術之認證，是目前國內除了漢翔航空工業股份有限公司外，唯一擁有最多且完整航太能量技術驗證之專業飛機引擎關鍵性零組件的製造公司，並且因被授權技術製造飛機引擎的主要模組，已被客戶群檢定為飛機引擎製造 Tier 1 層級技術的專業供應商。同時，現階段 3 大主力產品之生產皆是供應給 CFM56 引擎零組件合格的製造商，目前在全球都是第二家被授權供貨的公司。

附表一：台灣航太飛機發動機產業的能力分級

| 資格及營業等級<br>產品等級                 | 產品技術開發能力                   | 品質技術驗證<br>1. AS9100(系統)<br>2. 機械製程檢驗合格<br>3. 原廠客戶技術認證 / NADCAP 認證(特殊製程)<br>4. 實驗室<br>5. 產品 DVI、FAI 驗證<br>6. 批量驗證(可靠度、妥善率分析) | 精密機械工程 | 完整特殊製量<br>程技術能 | 組裝測試 | 國際大廠合作經驗 | 訂單分級<br>第1級:RRSP 接單(註)<br>第2級:授權製造接單<br>第3級:產品驗證接單<br>第4級:製程合格接單 | 訂單期間        | 廠商能力及接單現況                           |
|---------------------------------|----------------------------|---|--------|----------------|------|----------|--|-------------|-------------------------------------|
| 大模組                             | ✓                          | 1、2、3、4、5、6   | ✓      | 約需具有 30 項技術認證  | ✓    | ✓        | 屬 1 或 2  | 約 10 年~30 年 | 目前國內無，未來漢翔、長亨都有機會。                  |
| 小模組                             | ✓                          | 1、2、3、4、5、6   | ✓      | 約需具有 30 項技術認證  | ✓    | ✓        | 屬 1 或 2  | 約 8 年~20 年  | 有漢翔、長亨，例：長亨低壓壓縮器模組及燃燒器組件；漢翔燃燒筒組件等。  |
| 關鍵性零件<br>3 高產品<br>(高技術、高單價、高產量) | ✓                          | 1、2、3、4、5、6   | ✓      | 約需具有 18 項技術認證  | ×    | ✓        | 屬 1 或 2  | 約 6 年~10 年  | 有漢翔、長亨，例：長亨的飛機引擎風扇段高階 3D 葉片；漢翔的機匣等。 |
| 次組零件                            | ✓                          | 1、2、3、4、5、6   | ✓      | 約需具有 10 項技術認證  | ✓    | ✓        | 屬 2 或 3  | 約 4 年~6 年   | 漢翔、長亨兩家此層級品項很多，不逐一列舉。               |
| 一般性零件<br>(次技術)                  | ✓                          | 1、2、3 (少項)、5  | ✓      | 約需具有 2-4 項技術認證 | ×    | ×        | 屬 3  | 約 3 年~5 年   | 漢翔、長亨、長榮等，例：長亨燃燒器零件。                |
| 簡易性零件<br>(更次技術)                 | ✓                          | 1、2、3 (少項)、5  | ✓      | 約需具有 2-4 項技術認證 | ×    | ×        | 屬 3  | 約 1 年~3 年   | 除漢翔、長亨、長榮外，國內另有約 1-2 家等。            |
| 標準件 / 小五金<br>(技術屬性高低不一，但量大)     | ✓                          | 1、2、3 (少項)、5  | ✓      | 約需具有 2-4 項技術認證 | ×    | ×        | 屬 3  | 約 1 年~3 年   | 除漢翔、長亨外，國內另有約 1-2 家等。               |
| 製程機械加工<br>(一項或以上製程，量少樣多)        | 屬按客戶施工程序書指示進行加工，無須具備開發設計能力 | 1、2   | ✓      | 無須認證           | ×    | ×        | 屬 4  | 約 0.5 年~2 年 | 很多家，在台灣現在大多數航太業者皆屬此機械製程代工等級。        |

資料來源：長亨公司。(打 ✓ 表示須具備；打 × 表示無須具備)

註：RRSP(Risk and Revenue Sharing Participant)係共擔風險與共享收益的合作夥伴關係。

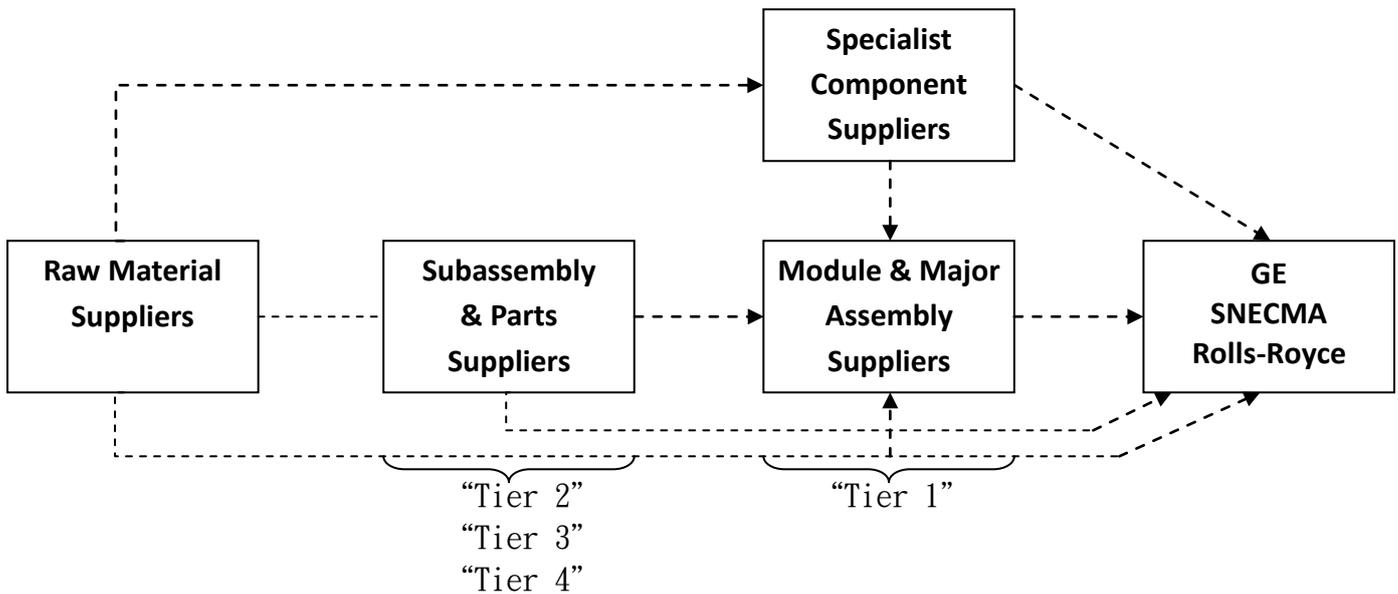
由於新飛機引擎之開發需投入巨額的資金且面臨極高技術挑戰與極大的風險，所以飛機引擎整機製造商往往在新引擎開發初期即會邀請模組、主要組件及特殊關鍵性零件供應商等參與投入開發作業，這些供應商在先期按比例承擔新引擎研製費用，新引擎投產後，他們將按比例共用技術與收入，所以是共擔風險與共享收益的合作夥伴關係。

(3) 產業上、中、下游之關聯性：

國際航太飛機引擎生產供應鏈中主要有四級供應商，自上而下依次為：原材料供應商、一般性零件及以下屬Tier 3及Tier 4、次組合件供應商Tier 2、模組段特殊關鍵性零件及主要組件供應商Tier 1，和飛機引擎整機製造商，此層級之歸屬，須經客戶認證始具資格，其中包括訂單形式、技術層次，握有的技術認證、品保能力、品質的水準及供貨的控管。飛機引擎製造商代表公司為GE、Rolls-Royce、SNECMA、Pratt & Whitney及Honeywell五大集團和其控制的子公司，他們具備裝配整套飛機引擎的能力並直接面對飛機生產廠商美國波音(BOEING)及空中巴士(AIR BUS)等。

飛機引擎製造產業上、中、下游之關聯性：

Simplified Aeroengine Supply Chain



資料來源：長亨公司

(4)產品發展趨勢及競爭情形:

A. 產品發展趨勢:

由於燃油成本對各航空公司形成巨大的營運壓力，各航太飛機引擎大廠無不設法製造出更有效率或更節能的引擎，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，須削去相當大量之材料，致使工件容易受壓力影響而變形。為求良好的精度尺寸控制，機製過程需要有專業的工序設計、高新技術設備具備穩健之數值控制程式，以及良好的夾治具使用，並且要提供很多項經過航太驗證的特殊處理技術。長亨公司由早期單一機製加工提升至航太國際大廠的零組件整合製造，能快速提供客戶模組化的整合製造服務，獲得更高之附加價值。除在台灣已為領先之地位外，更積極在國內建立自己之供應鏈體系，促進台灣航太產業之發展。

B. 競爭情形:

在國際上，由於目前長亨公司承製的是航太飛機引擎關鍵零組件如飛機引擎風扇段高階3D葉片、飛機引擎壓縮器模組及飛機引擎熱段高壓擴散器等，是直接對飛機引擎整機製造商如GE(奇異)、Snecma(史耐克馬)等接單，故直接與國際其他Tier 1大廠如美國GKN、歐洲Tech Space Aero等在上述產品市場競爭，長亨公司規模及進入市場之時間雖不如上述Tier 1大廠，但比其是更具成本與製程技術優勢競爭潛力，客戶已陸續提升長亨公司在上述產品之市場佔有率。

在國內，由於我國並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，極少數廠商有很少部分的特殊製程能力。目前在台灣有具備且為高階技術航太認證之廠家，除漢翔公司外，只有長亨，獲得之航太技術認證項量與漢翔公司相當，但相較於漢翔公司是更具有成本管理上的優勢。

### 3. 技術及研發概況：

#### (1) 所營業務之核心技術：



#### A. 高階精密機械工程

擁有優異製程規劃、加工技術及運用國際級高階電腦輔助設計研發軟體能力，無論材料是鋼、鋁或是鈦、鎳、鈷、鉻、鉬...等超合金均有豐富製造經驗。對產品品質要求標準，長亨均能以優異的施工精度與製程技術能力達成客戶的要求。自 2007 年成功地開發出全世界最暢銷飛機引擎 CFM56 內極精密的風扇段高階大扭曲度 3D 葉片後，又陸續開發出困難度極高的飛機引擎壓縮器、熱段高壓擴散器等極具競爭且極精密的製造技術。未來除持續在產品製程和品質的改善外，亦將致力於技術創新以達到產品市場的領導地位。

#### B. 超合金沖壓成形工程

長亨擁有優秀傑出的沖壓成形工程設計規劃團隊、多年設計及製造精密模具之經驗，更自過去十數年開發航太產品的過程中累積深厚的鎳基、鈷基及鈦合金等航太級超合金沖壓及成形技術，對於超合金之引伸、彎曲、成形、沖切...等均能精準的掌控，如此完備及豐富的超合金沖壓成形經驗與能力，在國內甚至亞洲都算是稀有商源。

### C. 航太高階特殊技術工程

凡是飛機引擎的關鍵零件、高階組零件/次組零件或是模組，依技術等級層次之不同，皆必須具備 15~40 項不等之航太高階特殊技術認證，始得應用於產品端之製造。

由於特殊製程無法由後續的監控或測量加以驗證，其複雜性及風險性極高，認證取得極為不易。長亨憑藉著優秀的技術團隊與管理，目前已擁有多達 35 項航太高階特殊技術的認證，是全球少數具有此等項量技術的廠家：

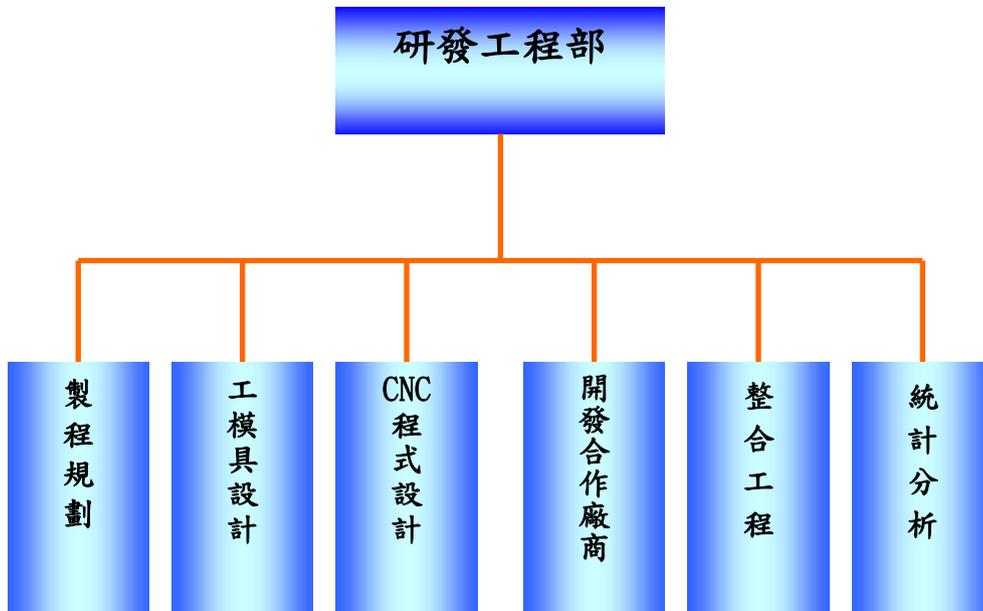
- ◆ 發藍(Blue Etch, BEA Cleaning)
- ◆ 固膜(Varnish, DFL Coating)
- ◆ 清洗(Degreasing)
- ◆ 酸洗(Pickling)
- ◆ 珠擊(Shot Peening)
- ◆ 螢檢(FPI)
- ◆ 碳化鎢噴塗(Plasma Coating -WC 17%)
- ◆ 銅, 鎳, 鈦噴塗(Cu, Ni, In Coating)
- ◆ 電弧熔射(Arcwire)
- ◆ 矽膠塗層(RTV)
- ◆ 鋁矽塗層(Aluminum-Silicon And Polyester)
- ◆ T400 塗層 (Coating)
- ◆ T800 塗層 (Coating)
- ◆ 真空熱處理(Vacuum Heat Treatment)
- ◆ 真空硬焊(Brazing)
- ◆ 析出硬化(Precipitation Heat Treatment)
- ◆ 應力消除(Stress Relieving)
- ◆ 氬焊(TIG Welding)
- ◆ 雷射焊接(Laser Welding)
- ◆ 放電加工(CNC EDM)
- ◆ 細孔放電加工(Fast hole EDM)
- ◆ 線割(Wire Cut)
- ◆ 特殊孔加工(Hole Making)
- ◆ 特殊車製加工(Special Turning)
- ◆ 金相檢驗(Metallographic Optical)
- ◆ 硬度測試(Hardness Test)
- ◆ 電漿噴塗檢驗(Plasma Deposit Examination)
- ◆ 發藍巨觀金相檢驗(Macrographic Inspection)
- ◆ 拉力試驗(Tensile Test)
- ◆ 沖蝕測試(Erosion Testing)
- ◆ 化學槽液分析(Wet Chemical Analysis)
- ◆ 雷射切割(Laser Cutting)
- ◆ 雷射刻字(Laser Marking)
- ◆ 蝕刻檢查(Etch Inspection)
- ◆ 清潔度檢測(Cleanliness Verification)

D. 航太高階特殊技術品保及認證工程

航太引擎產業是屬極高階且技術密集產業，其產品係用於高空飛行器，重要危險等級遠高於其它產業。在生產製造技術中牽扯到許多航太高階特殊技術，其中人、機、物、料、法均須逐一通過客戶或全球航太業者的第三公證認證機構的嚴格稽核認證，始能將被認證的航太高階特殊技術應用於產品的研發及生產。本公司在『提升品質、客戶滿意與永續經營』的品質政策下，以完善的航太品質管理系統 AS9100 為骨幹，嚴格管控各製程品質，運用品管手法 PFMEA、8D 分析、SPC 統計技術等工具作有效地檢討分析、改善與精進，並以達到六標準差(6 $\sigma$ )為最終品質目標，以期達到國際標準與客戶品質要求。

(2) 研究發展：

A. 研發團隊共有六大核心，包含製程規劃、工模具設計、CNC程式設計、開發合作廠商、整合工程、統計分析。



B. 用創新去進行不斷超越，以現有飛機引擎零組件等技術為主軸，結合新創5軸及7軸的放電加工新設備和新技术及從德國引進之航太流體研磨技術後，開發飛機引擎熱段高壓擴散器(OGV, diffuser)，目前本產品已研製成功並獲得客戶之驗證，此發展之技術業已領先國內外大廠。

(3) 研究發展人員及其學經歷：

單位：人

| 學歷    | 102年12月31日 |      | 103年12月31日 |      |
|-------|------------|------|------------|------|
|       | 人數         | 比例   | 人數         | 比例   |
| 博士    | 0          | 0%   | 0          | 0%   |
| 碩士    | 6          | 50%  | 7          | 64%  |
| 學士    | 4          | 33%  | 4          | 36%  |
| 專科及以下 | 2          | 17%  | 0          | 0%   |
| 合計    | 12         | 100% | 11         | 100% |

(4) 最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 項目    | 年度        |                |                 |                |                |
|-------|-----------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
|       | 99年度      | 100年度          | 101年度           | 102年度          | 103年度          |
| 研發費用  | 40,282    | 67,278<br>(註1) | 104,004<br>(註2) | 77,988<br>(註3) | 85,350<br>(註4) |
| 營業收入  | 1,253,573 | 1,019,766      | 1,476,440       | 1,614,649      | 1,580,161      |
| 佔營收比例 | 3.21%     | 6.60%          | 7.04%           | 4.83%          | 5.40%          |

註1：其中 51,674 仟元已資本化為無形資產。

註2：其中 83,636 仟元已資本化為無形資產。

註3：其中 51,963 仟元已資本化為無形資產。

註4：其中 50,929 仟元已資本化為無形資產。

(5) 最近五年度開發成功之技術或產品：

- ◆ 民國 96~98 年度【經濟部工業局主導性新產品：航太熱段燃燒器環型模組開發】：建立超合金高精密薄形環件精密機械工程、數位式自動精密側邊沖孔、五軸雷射細孔加工、螢光液滲檢測、矽膠塗層、鋁矽塗層、真空熱處理、真空硬焊、析出硬化、應力消除、孔加工、組裝及雷射焊接及三次元 CMM 自動量測等技術。
- ◆ 民國 99~100 年度【經濟軍品釋商研究發展專案計畫：高壓擴散器研製】：建立飛彈高壓擴散器等形體複雜的製程規劃能力、特殊超合金 INCO718 板金成形技術能力、自創的五軸設備翼形精密機械工程技術及夾具設計能力、薄板曲面車、削機工程技術、三次元曲面量測技術、螢光液滲透檢驗和 X 光檢驗鑄件與焊道檢驗能力，建立 INCO718 特殊超合金 TIG 焊接技術和設備技術與產能。
- ◆ 民國 100 年度開發航太特殊製程技術並取得認證，有：  
氬焊、雷射焊接、T800 & T400 塗層、電弧溶射、沖蝕測試等。

- ◆ 民國101年度開發成功並獲產品認證，有：
  - ◎3月開發CF6-80、GP7200、GENX、CF34、LM6000、LM2500等飛機引擎熱段制動器16項群組產品並獲得驗證進入量產。
  - ◎10月開發CFM56、T700、CF34、GP7200、GENX等飛機引擎熱段氣封19項群組產品並獲得驗證進入量產。
  - ◎10月完成開發CFM56-5飛機引擎低壓壓縮器模組3組產品並獲得驗證進入量產。
  - ◎11月完成開發CFM56-5、CFM56-7飛機引擎熱段渦輪氣封圈群組(Tole)產品並獲得驗證進入量產。
  - ◎12月完成CFM56-5飛機引擎熱段高壓擴散器並獲得驗證。
  - ◎12月完成獨家技術5軸及7軸放電加工技術及設備，取代國際大廠電化學加工(Electrical Chemical Machining, ECM)之專用。
  - ◎民國101年度開發航太特殊製程技術並取得認證，有:雷射切割、雷射刻字等。
- ◆ 民國102年度開發成功並獲產品認證，有：
  - ◎3月開發CFM56-5飛機引擎第2~4級壓縮環產品及五軸銑削、陽極化等技術並獲得Snecma驗證及進入量產。
  - ◎9月開發A286鐵基超合金材質專用旋鉚式鉚接機及技術。
  - ◎12月開發GE90、CF34、CFM56等飛機引擎熱段高壓渦輪固定器次組合件產品並獲得驗證進入量產。
- ◆ 民國103年度開發成功並獲產品認證，有：
  - ◎6月完成開發CFM56、CF34、GE90等飛機引擎熱段高壓渦輪固定器6項群組產品並獲得驗證進入量產。
  - ◎6月完成開發鈦合金發藍製程及技術，並取得GE之GT193認證。
  - ◎11月完成開發玻璃珠擊機及技術，並取GE之GT193認證。

#### 4. 長短期業務發展計畫:

##### (1)短期計劃:

##### A. 產品策略

透過技術精進與提升，強化既有產品之市場競爭力，同時以既有產品為基礎開發更高階整合產品，全面推動產品升級。

##### B. 生產策略

強化供應鏈開發與管理，藉由可長時間策略性配合的合格供應商，降低成本，同時提升產品的生產能量，以滿足日漸升高的客戶需求。

##### C. 行銷策略

強化業務、工程與品保團隊服務客戶之能力，主動瞭解與滿足客戶的需求，以達到客戶滿意的目標。並在現有業務基礎上，利用現有之產品線，積極開拓新的產品與新的客戶，擴大市場佔有率。

##### D. 財務策略

強化財務管理、成本控制，以增強風險及市場波動之因應能力。增加資金籌措管道，減輕資金成本，並增加營運靈活度，以穩健之營運方式達成財務健全化及資金運用合理化之目標。

(2)長期計畫:

A. 產品策略

致力開發組合件、小模組及大模組等產品市場，提供飛機引擎製造商全方位整合製造服務，成為其不可缺少的第一階(Tier 1)供應伙伴。

B. 生產策略

在自身廠內及供應體系推行精實生產(Lean Manufacturing)，以杜絕浪費降低成本，同時提高生產效率，打造高效率生產團隊。

C. 行銷策略

尋求與產業中全球領導廠商之合作，建立彼此合作夥伴關係，使公司成為業界主流關鍵產品之主要供應商。

D. 財務策略

以穩健專業的財務規劃，因應營運所需之資金需求，以期公司長期穩定之持續成長。

二、市場及產銷概況:

1. 市場分析:

(1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區:

單位：新台幣仟元

| 銷售地區 \ 年度 |    | 102 年度    |        | 103 年度    |        |
|-----------|----|-----------|--------|-----------|--------|
|           |    | 銷售額       | 比率(%)  | 銷售額       | 比率(%)  |
| 內銷        | 台灣 | 50,116    | 3.10   | 15,724    | 1.00   |
|           | 歐洲 | 1,452,462 | 89.96  | 1,405,313 | 88.93  |
| 外銷        | 美洲 | 112,071   | 6.94   | 159,124   | 10.07  |
| 合計        |    | 1,614,649 | 100.00 | 1,580,161 | 100.00 |

(2)市場佔有率:

長亨公司主要從事飛機引擎零組件製造，根據最新的波音公司2014年的航空市場預測報告，全球在2014年至2033年間將需要約36,770架新造客機，總值為五兆二千億美元，就發動機約佔27%飛機製造之零件組成成本而言，未來20年之飛機引擎市場需求總值約一兆四千億美元，依長亨目前擁有80% CFM56-5風扇段高階3D葉片、50% CFM56-7風扇段高階3D葉片、90% CFM56-5低壓壓縮器模組、50% CF34飛機引擎出氣導向器組合件、100% GP7200飛機引擎出氣導向複材葉片及10% CFM56-5熱段高壓擴散器市佔率，再加上洽談中次世代新飛機引擎的相關產品市場如Leap 1A/B/C、Genx 1B/2B、GE9X...等，未來成長潛能值得期待。

(3)市場未來供需狀況及成長性:

依Forecast International預估，2013~2022年間，全球渦扇發動機需求共68,036具，以CFM International公司的產量最大達17,288具，總值約1,432億美元。而在主要飛機引擎製造大廠加速將其零組件供應商產地從歐、美、日等地向成本較低的地區轉移之趨勢下，亞洲將是主要新增的供應商源，未來之成長可期。

(4)競爭利基:

A. 優異的研發技術能力:

「用創新去進行不斷的超越」本公司長期專注在航空飛機引擎零組件之範疇，創新與專注的精神是本公司發展之根本，再加上長期培訓研發人材，因此累積了相當深厚的技術與經驗，此為公司賴以競爭之核心關鍵，同時同時也是公司營運成長之生力軍。

B. 與客戶維持良好的合作關係

本公司專業團隊提供客戶完整產品專案服務，無論在研發階段或量產階段就品質、良率、交期及售後服務方面，均與客戶保持良好的默契並維持長久合作關係，此有助於本公司未來之營運發展。

C. 卓越的產品製造能力

生產製程之改善乃為控制產製成本之重要因素，而品質穩定度更為客戶滿意及日後業務擴展之關鍵。本公司在新產品開發過程，均詳細規畫整體製程，並不斷進行製程及品質改善作業，使生產更加順暢並有效降低成本及提升品質。本公司擁有自產品開發、程式設計、生產製造以及組裝測試等一貫化作業的專業製造能力、能提供交期準確且品質優良之產品。

D. 領先業界之各項品質及技術認證

為確保向客戶提供優良精確的產品品質，本公司引進各型精密量測儀器：包括三次元量床...等，各項精密量測儀器均定期由國家認證的實驗室作各項檢測及校正。品管單位除依計劃執行進料檢測及製程中半成品、成品的品質管制，更以先進的品質計劃技術強化及提升品質，並已連續獲得多項國內外品質管理系統認證合格。

長亨公司自民國 93 年起成功開發法國 SNECMA (史奈克馬)飛機引擎風扇段高階 3D 葉片，以「四軸設備取代五軸設備」機械工程技術並獲得認證，截至目前為止共取得 35 項飛機引擎航太特殊製程技術之認證，也是國內目前除了漢翔公司外，唯一擁有最多飛機引擎製造技術認證的專業飛機引擎零組件製造公司，並與漢翔公司同具國際航空飛機引擎製造供應鏈 Tier 1 層級之專業製造商。

本公司獲飛機引擎特殊製程技術認證之項量：

| 項次 | 技術認證項目                                  | 歸屬技術類別   | 客戶認證   |    | Nadcap |
|----|---|--|--------|----|--------|
|    |   |  | Snecma | GE |        |
| 1  | 發藍 Blue Etch, BEA Cleaning              | 化學處理<br>Chemical<br>Processing                                   | ✓      |    | ✓      |
| 2  | 固膜 Varnish, DFL Coating                 |  | ✓      | ✓  | ✓      |
| 3  | 清洗 Degreasing                           |  | ✓      | ✓  | ✓      |
| 4  | 酸洗 Pickling                             |  | ✓      |    | ✓      |
| 5  | 珠擊 Shot Peening                         | 表面強化<br>Surface Enhancement                                      | ✓      | ✓  | ✓      |
| 6  | 螢檢 FPI                                  | 非破壞性檢驗<br>NDT  | ✓      | ✓  | ✓      |
| 7  | 碳化鎢噴塗 Plasma Coating -WC<br>17%         | 塗層<br>Coating  | ✓      |    | ✓      |
| 8  | 銅, 鎳, 錳噴塗 Cu, Ni, In Coating            |  | ✓      |    | ✓      |
| 9  | 電弧熔射 Arcwire                            |  |        | ✓  | ✓      |
| 10 | 矽膠塗層 RTV                                |  | ✓      |    |        |
| 11 | 鋁矽塗層 Aluminum-Silicon And<br>Polyester  |  | ✓      |    | ✓      |
| 12 | T800 塗層 Coating                         |  |        | ✓  |        |
| 13 | T400 塗層 Coating                         |  |        | ✓  |        |
| 14 | 真空熱處理 Vacuum Heat Treatment             | 熱處理<br>Heat Treatment  | ✓      | ✓  | ✓      |
| 15 | 真空硬焊 Brazing                            |  | ✓      | ✓  |        |
| 16 | 析出硬化 Precipitation Heat<br>Treatment    |  | ✓      | ✓  | ✓      |
| 17 | 應力消除(退火)Stress Relieving<br>(Annealing) |  | ✓      | ✓  | ✓      |
| 18 | 氬焊 TIG Welding                          | 銲接<br>Welding  | ✓      | ✓  | ✓      |
| 19 | 雷射銲接 Laser Welding                      |  |        |    | ✓      |
| 20 | 成型放電 CNC EDM                            | 非傳統機械加工<br>Non-Conventional<br>Maching                           |        | ✓  | ✓      |
| 21 | 細孔放電 Fast hole EDM                      |  |        | ✓  | ✓      |
| 22 | 線割 Wire Cut                             |  |        | ✓  |        |
| 23 | 雷射切割 Laser Cutting                      |  |        | ✓  |        |
| 24 | 雷射刻字 Laser Marking                      |  | ✓      | ✓  |        |
| 25 | 特殊孔加工 Hole Making                       |  |        | ✓  | ✓      |
| 26 | 特殊車製加工(Special Turning)                 | 傳統機械加工特殊製<br>程 Conventional<br>Machining as a<br>Special Process |        | ✓  | ✓      |
| 27 | 金相檢驗 Metallographic Optical             | 實驗室認證<br>Laboratory<br>Qualification<br>非破壞性檢驗<br>NDT            | ✓      | ✓  |        |
| 28 | 硬度測試 Hardness Test HV, HR               |  | ✓      | ✓  |        |
| 29 | 電漿噴塗檢驗 Plasma Deposit<br>Examination    |  | ✓      | ✓  |        |
| 30 | 發藍巨觀金相檢驗 Macrographic<br>Inspection     |  | ✓      |    |        |
| 31 | 拉力試驗 Tensile Test                       |  | ✓      | ✓  |        |
| 32 | 沖蝕測試 Erosion Testing                    |  |        | ✓  |        |
| 33 | 化學槽液分析 Wet Chemical<br>Analysis         |  | ✓      | ✓  |        |
| 34 | 蝕刻檢查(Etch Inspection)                   |  |        | ✓  |        |
| 35 | 清潔度檢測(Cleaniness<br>Varofication)       |  |        | ✓  |        |

資料來源:長亨公司。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策:

A. 有利因素

a. 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，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. 長期且持續成長的產品需求

依2013年Forecast International預估，全球渦扇飛機引擎年需求將自2013年的5,785具攀升至2022年的6,789具，年產值將自2013的38,706.6百萬美元，提高到2022年的50,773.78百萬美元，顯現長期且持續成長的產品需求。

c. 航空發動機大廠持續外包釋單

因全球航太產業受到極大成本下降的壓力，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，亞洲是最主要新的供應商源，此有利於本公司航空零組件製造業持續成長。

d. 高進入障礙形成長期且價格穩定之銷售市場。

航太飛機引擎市場為一參與者有限之寡佔市場，且因航太飛機引擎之品質、認證要求精密嚴格，費時長且投入資源鉅大，模組承包商、零組件供應商如通過認證成為合格供應商後，即可擁有長期且價格穩定之銷售市場。

B. 不利因素及因應對策

a. 國內專業產業人才短缺

國內航太產業中，尤其與航太飛機引擎零組件生產製造相關之產業，在早期只有很少數之廠商投入，再加以近年台灣之產業發展偏重於電子製造業，導致無論在產業或是學校相關之專才有限，對於公司研發、生產等質量之提升有著一定程度之影響。

因應對策：

結合校園進行產學建教合作，並落實教育訓練提升相關技術能力。另提高員工福利以加強員工向心力並降低人員流動率，使強化相關人才開發之實力。

b. 技術門檻高，研發期長

飛機引擎係每架飛機之命脈，其組成之零組件係屬高複雜度、高精密度、高技術之產品，每項零組件於產製過程中每項技術之人、機、物、料、法皆須先通過認證，待取得相關合格認證後，方能將已驗證之技術應用於產品研發，於完成產品首件後進行驗證，待產品完成驗證，須再進行小批量驗證，以確定具妥善率及可靠度，確定小批量驗證後，方能正式進入量產階段，故技術項量多且門檻高，從技術之取得到驗證到研發到進入量產之時間長。

因應對策：

不斷超越與提升既有的研發技術，落實精進相關生產技術，結合上述人才之培育與教育，讓人、機、物、料、法皆能符合相關作業規範與執行，並盡可能縮減取得認證之時間，爭取精鍊的研發歷程，以達成量產階段。

c. 進銷貨集中度高

本公司因航太產業之產業特性，在銷貨及進貨方面均集中於少數之客戶及供應商，對公司之營運形成潛在之風險。

因應對策：

(a) 在進貨方面，因航太飛機引擎產業係屬於尖端技術、管控特殊之行業特性，材料的供應商均須為客戶認證之廠商，所以具備資格供應的料商也相對少數，就葉片精密鍛材部分，在有限之合格認證供應商供貨情況下，本公司有進貨集中少數供應商之情形，此為現階段產業特性所致，本公司已逐漸具備條件尋求其他商源參與認證及合作，未來得以降低此部份之風險。

而其餘產品之材料皆已取得多家供應商的來源。另公司之主要原物料平時即備有適量之庫存，若因不可抗力因素或突發事件時應可支應，故不致有因進貨集中而造成供貨短缺或中斷之風險。

(b) 在銷貨方面因目前全球飛機引擎市場為GE(美國奇異)、Rolls-Royce(英國勞斯萊斯)、Snecma(法國史奈克馬)、P&W(美國普惠)及Honeywell(美國漢威)等少數廠商所寡佔，是以目前之銷貨大都集中於Snecma、GE等二家，是因產業及市場特殊，全球商用飛機引擎製造僅5大，且在此產業屬期初進入之必然情況。針對此種狀況，本公司已有新產品及新客戶之開發，全球飛機引擎壓縮器領導廠商的比利時Techspace AERO公司產品已陸續完成驗證，即將進入量產，全球飛機起落架領導廠商MBD公司及全球飛機引擎第二大的Rolls-Royce(勞斯萊斯)公司的業務洽談已陸續展開，新增客源將逐漸分散銷貨集中風險。

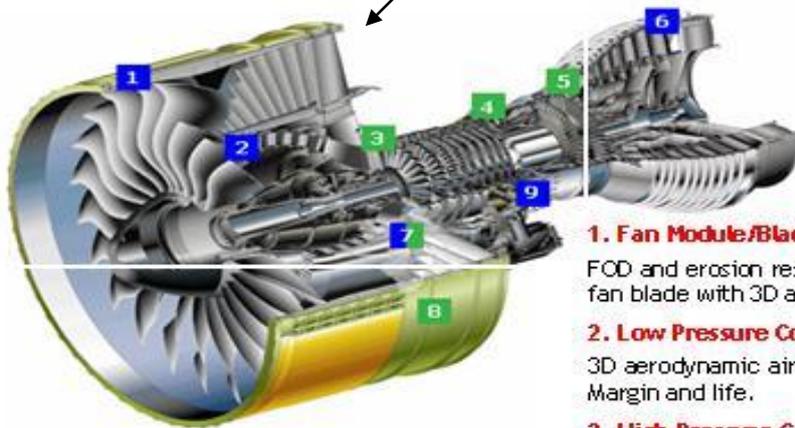
2. 主要產品之重要用途及產製過程：

(1) 主要產品(服務)之重要用途：

| 主要產品            |
|-----------------|
| 飛機引擎風扇段高階3D翼形葉片 |
| 飛機引擎低壓壓縮器模組     |
| 飛機引擎熱段燃燒器組套件    |
| 飛機引擎熱段高壓擴散器     |

## A. 飛機引擎內部結構

圖五：飛機引擎內部結構之各大模組



GP7200 Engine

### 1. Fan Module/Blade

FOD and erosion resistant, swept wide chord hollow titanium fan blade with 3D aerodynamic design.

### 2. Low Pressure Compressor

3D aerodynamic airfoil design for reduce fuel burn and EGT Margin and life.

### 3. High Pressure Compressor

3D aerodynamic airfoil design for improved efficiency , FOD resistance and superior stall-free operation.

### 4. Combustor

### 5. High Pressure Turbine

### 6. Low Pressure Turbine

### 7. Bearing and Lube System

### 8. Engine Control System

### 9. Accessory Gearbox

(A) 飛機引擎依模組分類可概分為以下 9 大模組(module)(參考附圖五)：

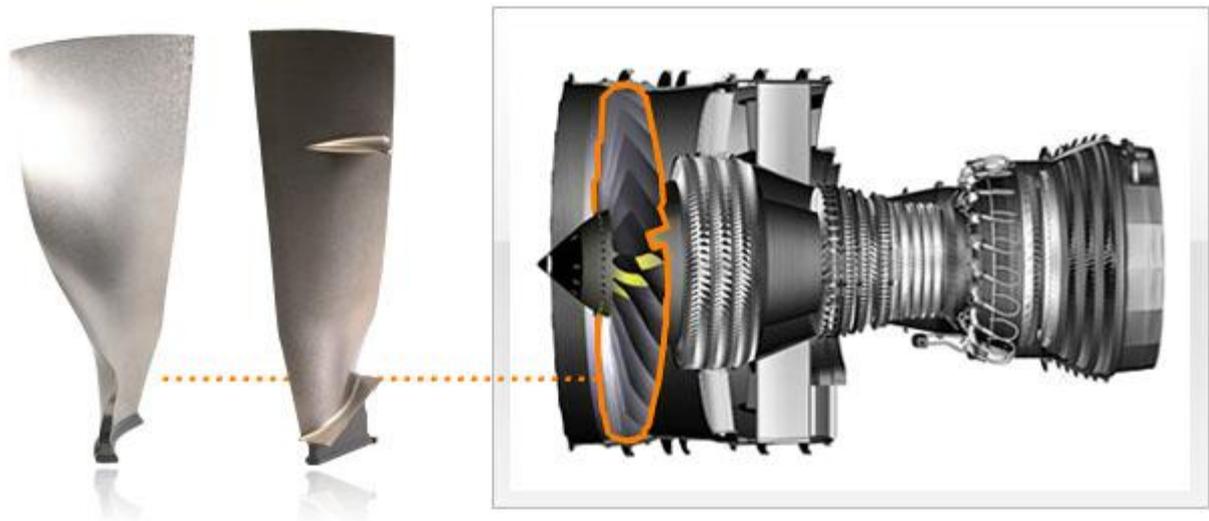
- a. 風扇組(Fan Module)
- b. 低壓壓縮器組(Low Pressure Compressor)
- c. 高壓壓縮器組(High Pressure Compressor)
- d. 燃燒器組(Combustor)
- e. 高壓渦輪組(High Pressure Turbine)
- f. 低壓渦輪組(Low Pressure Turbine)
- g. 軸承及潤滑組(Bearing & Lub System)
- h. 引擎控制系統組(Engine Control System)
- i. 附件齒輪組(Accessory Gearbox)

## B. 主要產品重要之用途

(A) 飛機引擎風扇段高階 3D 翼形葉片(3D Airfoil)

- a. 如圖六所示，典型代表零件為風扇葉片(fan blade)，位於飛機風扇引擎(Turbofan Engine)的最前端，當大量空氣進入引擎後，一部分經由風扇予以加速後即轉換成推力推動飛機，另一部分則被繼續向後壓縮，到達燃燒器後與燃油混合並產生燃燒爆炸，高速熱氣流向後排出即產生強大推力，目前商用航空引擎為提高燃油效率(fuel efficiency)均採用此“渦輪風扇引擎”設計。

圖六：飛機引擎風扇段高階 3D 葉片



- b. 長亨公司以專業製造飛機引擎風扇段高階 3D 葉片聞名於飛機引擎產業，目前主力產品包括 CFM56-5, CFM56-7 引擎葉片，分別應用於 Airbus 318/319/320/321 及 Boeing 737-600/700/800/900 等最暢銷飛機，根據統計，平均每 2.5 秒就有一架搭載 CFM 系列引擎的飛機於世界上某個角落起飛航向天際，可見其不容小覷之市場需求。

葉片產品材料為鈦合金(Ti6-4)精密鍛件，由於翼面構型非常複雜且扭曲度達 62 度以上，各航太大廠皆認為非 5 軸銑削無法製造此等高技術層次之葉片，但長亨以豐富的超合金加工經驗與卓越的技術創新能力成功的以 4 軸銑削開發出葉片機械製程，為長亨在飛機引擎高階風扇葉片市場建立極高的競爭優勢。此外，在 2 年內以史無前例的速度建立並完成葉片生產所需的 18 項高階航太特殊技術驗證，除證明長亨強大的研發能力外，更奠定長亨在飛機引擎高階風扇葉片市場難以取代的地位。

(B) 飛機引擎低壓壓縮器組件(Low Pressure Compressor Assembly)

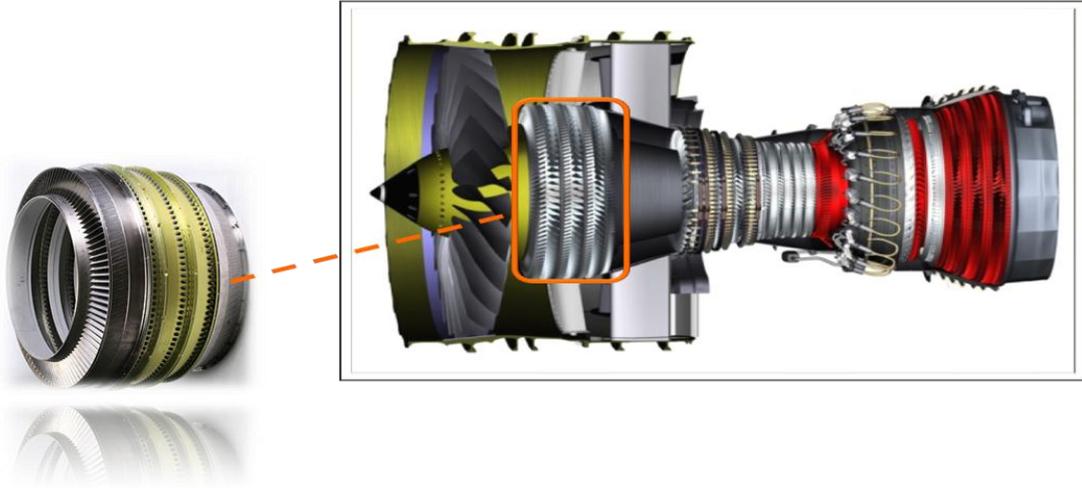
- a. 如同上述，現代化的商用客機絕大多數以氣渦輪引擎(gas turbine engine)做為動力來源，該引擎都有一個壓縮器(compressor)用以提高進氣空氣的壓力供應燃燒器之用，壓縮器的性能與整體引擎性能是息息相關的。

如圖七所示，壓縮器分為低壓壓縮器(Low Pressure Compressor)與高壓壓縮器(High Pressure Compressor)，分別連結至其轉動軸，以不同轉速高速旋轉，對於軸流式壓縮器(axial compressor)而言，其氣流方向是與其轉動軸平行的，包含一系列的壓縮盤(disk)、轉子(rotor or blade)與定子(stator or vane)，轉子與壓縮盤及轉動軸連結並高速旋轉，定子則與外機匣連結固定不旋轉，定子的功用是提高氣流壓力並維持氣流方向與轉動軸平行。

- b. 飛機引擎壓縮器組件過去一向由飛機引擎產業中的 Tier 1 大廠生產製造，但長亨以優異突出的研發能力及生產技術表現獲得客戶青睞進而給予應用於 Airbus 318/319/320/321 等最暢銷飛機的 CFM56-5 引擎壓縮器組件長期訂單，除使長亨受惠於暢旺的市場需求外，更在飛機引擎產業發展上邁入新的里程碑。

壓縮器組件產品由外環、內環及精密鍛造壓縮機葉片等組成。內、外環需分別以高精密機械工程與超合金精密沖壓成形技術完成複雜且精度要求高的外型尺寸，再應用視覺定位控制雷射銲接、高壓式玻璃珠擊、航太級真空熱處理、高堆積率三極槍電漿噴塗、高階自動快速定位鎖扣組裝…等等多項困難度極高的高階航太特殊製程技術才能完成。長亨擁有完整的壓縮器組件生產能量，可提供飛機引擎壓縮器組件全製程生產服務，是業界知名的飛機引擎壓縮器組件的專業製造商。

圖七：飛機引擎壓縮器組件



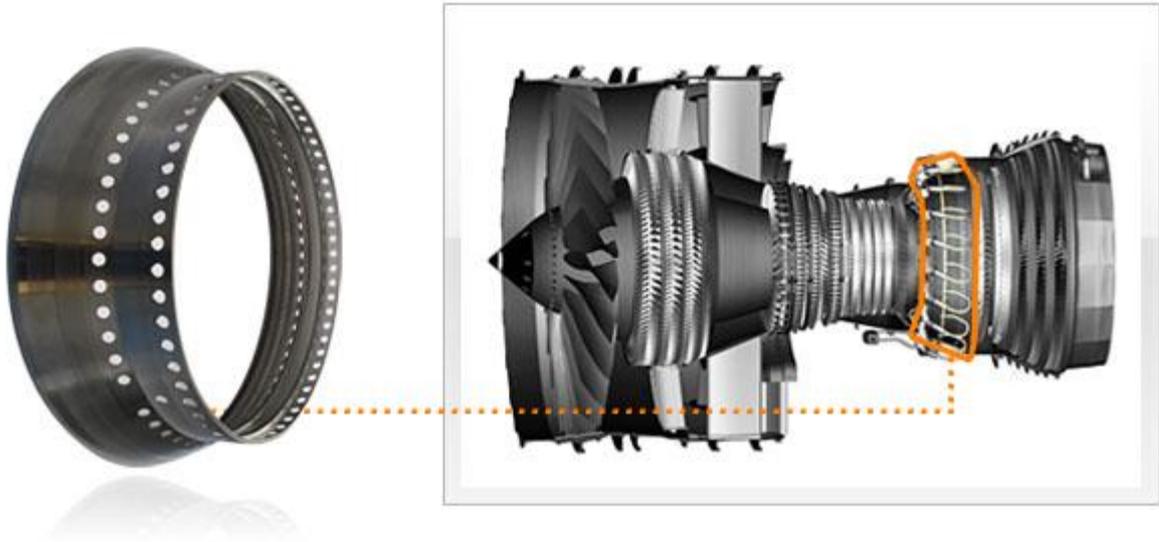
(C) 飛機引擎熱段環形燃燒器零組件(Annular Combustion Liner Assembly)

- a. 近代商用客機大多數採用氣渦輪引擎(gas turbine engine)做為動力來源，而所有的氣渦輪引擎都有一個燃燒器(combustor 或 burner)，透過燃燒所產生的高溫高壓氣體來驅動渦輪器並產生推力，燃燒器依其形狀分為罐狀燃燒器(can 或 tubular)及環形燃燒器(annular)兩種，但較先進的設計都是環形燃燒器。

如圖八所示紅色部分，燃燒器位於壓縮器及渦輪器之間，採用耐高溫燃燒材料製造而成，通常包括一個外部機匣(outer casing)及一個內襯筒(inner liner)，襯筒上會佈滿小孔用以促進燃油及空氣的混合效率，油氣混合及燃燒是一種非常精密複雜的過程，燃燒器也必須能承受燃燒爆炸所產生的高溫，因此燃燒器之設計與製造技術層次相當高，產品認證亦相當複雜嚴格。

- b. 長亨目前生產的飛機引擎燃燒器零組件係供 CF6-80C/E(波音 747)及 LM6000 等引擎使用，材料為鎳基及鈷基耐熱超合金鍛環。首先以精密機械加工將 15 級鍛環分別加工至個別藍圖尺寸後，再將每一環上數百個冷卻孔以多軸精密雷射或放電加工分別成形後，將 15 級環件以精密治具組立並點焊固定，最後則為航太精密硬銲接合、真空熱處理及高溫絕熱塗層電漿噴塗。此產品是航空引擎之核心(Core Engine)之一，屬於高技術層次之熱段零組件，長亨在此零組件展現深厚的製造技術。

圖八：飛機引擎熱段燃燒器組合作件



(D) 飛機引擎熱段高壓壓縮擴散器( Diffuser, Outlet Guide Vane)

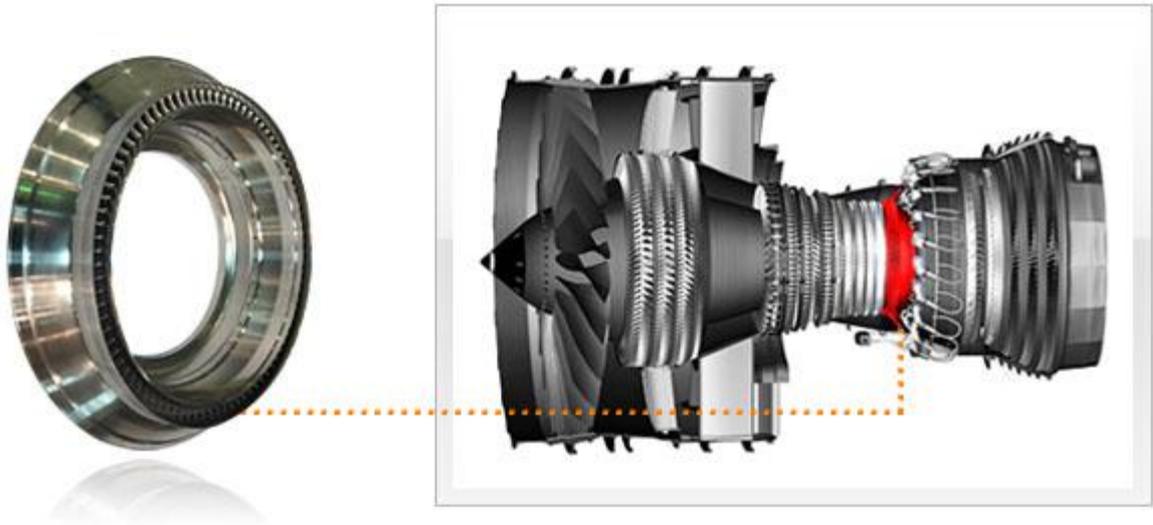
a. 高壓壓縮擴散器主要係將高壓壓縮機壓縮空氣後，藉由擴散器將此高壓氣體導入燃燒室，高壓空氣接著於燃燒室中與燃料均勻混合後燃燒，如圖九所示。

b. 長亨 2012 年度以獨家七軸放電加工技術取代原製作技術 ECM，成功開發航太引擎熱段高壓壓縮擴散器，並同步導入批量生產。此產品為目前全球最暢銷商業客機機種空中巴士 Airbus 318/319/320/321 系列適用飛機引擎 CFM56-5 中極高加工難度及技術層次之重點零件。

以 INCO 718 鎳基合金鍛件材料為基礎，並應用精密機械加工、線切割、多軸同動放電加工、七軸放電加工及流體研磨等航太級特殊製程，除須擁有成熟的工程規劃能力，克服各高難度製程技術之加工能力更是不可或缺，特別是運用多軸同動放電技術，加工輪廓複雜且精度要求十分嚴格的翼形面及流道部分，更是長亨獨步全球的驕傲。

成功開發的獨家七軸放電加工技術不僅完全改善他廠使用 ECM 製程所產生的環境汙染，更大幅減少尺碼穩定度不良等品質問題。無論對於世界航太產業，亦或放電加工技術蓬勃的台灣業界來說，都是一座繼往開來的里程碑。此零件之成功開發及量產，證明長亨無庸置疑的技術層次、工程規劃及管理能力，而我們將以一貫精益求精之精神持續努力，迎戰未來潛力無窮的擴散器市場。

圖九：飛機引擎熱段高壓壓縮擴散器



(2)主要產品之產製過程:

A. 飛機引擎風扇段高階3D葉片(3D Airfoil)

飛機引擎風扇段高階 3D 葉片產品材料為鈦合金(Ti6-4)精密鍛件，-5B 及-7 葉片翼面扭曲分別達 64 及 62 度，為高技術層次之 5 軸精密機械工程零件，長亨公司以豐富的超合金加工經驗與技術成功的以 4 軸機開發出葉片銑製製程，為長亨公司在飛機引擎風扇段高階 3D 葉片市場奠定優勢利基。

此外，飛機引擎風扇段高階 3D 葉片生產所需的相關特殊製程，包括表面清洗、機製燒傷檢驗、螢檢、珠擊、自動吹砂、電漿噴塗、固膜塗層、應力消除熱處理、重量矩量測、雷射刻字、材料及化學檢驗等，均完全建立並驗證通過，長亨公司可提供飛機高階 3D 葉片全製程生產服務，是業界知名的飛機引擎風扇段高階 3D 葉片的專業製造商。

B. 飛機引擎低壓壓縮器模組 (Low Pressure Compressor Assembly)

長亨公司目前生產的飛機引擎壓縮器組件係供 CFM56-5 引擎使用，應用於空中巴士 Airbus 318/319/320/321 等最暢銷飛機，市場需求暢旺。壓縮器組件產品材料依各級而不同，分別為鈦合金、鋁合金及 17-4 不銹鋼等。產品由外環、內環及精密鍛造壓縮機葉片等組成。首先，以精密機械加工將鍛環完成外型尺寸，再以精密沖壓技術將圓週壁上之葉片鑲嵌槽沖製成形後，應用雷射焊接搭配精密治具、型架分別將壓縮機之內、外環進行組合，內環內壁上施以 RTV 耐磨塗層處理，外環內壁上葉片轉子區域以電漿噴塗技術噴覆氣密用途之磨耗性塗層。長亨公司擁有飛機引擎壓縮器組件生產所需的雷射焊接、X 光檢驗、珠擊、鋁砂塗層、電漿噴塗、應力消除熱處理、RTV 耐磨塗層、酸洗、螢光檢驗等多項特

殊製程。長亨公司可提供飛機引擎壓縮器組件全製程生產服務，已是業界知名的飛機引擎壓縮器組件的專業製造商。

C. 飛機引擎熱段燃燒器組合件(Annular Combustion Liner Assembly)

長亨公司目前生產的飛機引擎燃燒器零組件係供 CF6-80C/E及LM6000等引擎使用，材料為鎳基及鈷基耐熱超合金鍛環。首先以精密機械加工將15級鍛環分別加工至個別藍圖尺寸後，再將每一環上數百個冷卻孔以多軸精密雷射或放電加工分別成形後，將15級環件以精密治具組立並點焊固定，最後則為航太精密硬銲接合、真空熱處理及高溫絕熱塗層電漿噴塗。

此產品是航空引擎之核心(Core Engine)之一，屬於高技術層次之熱段零組件，長亨公司在此零組件展現深厚的製造技術。

D. 飛機引擎熱段高壓擴散器( Diffuser, Outlet Guide Vane)

長亨公司 2012 年度以獨家七軸放電加工技術取代原製作技術 ECM，成功開發航太飛機引擎熱段高壓壓縮擴散器，並同步導入批量生產。此產品為目前全球最暢銷商業客機機種空中巴士 Airbus 318/319/320/321 系列適用，屬於飛機引擎 CFM56-5 中極高加工難度與技術層次之重點零件。以 INCO 718 鎳基合金鍛件材料為基礎，並應用精密機械加工、線切割、多軸同動放電加工、七軸放電加工及流體研磨等航太級特殊製程，除須擁有成熟的工程規劃能力，克服各高難度製程技術之加工能力更是不可或缺，特別是運用多軸同動放電技術，加工輪廓複雜且精度要求十分嚴格的翼形面及流道部分，更是長亨公司獨步全球的驕傲。

成功開發的獨家七軸放電加工技術不僅完全改善他廠使用 ECM 製程所產生的環境汙染，更大幅減少尺碼穩定度不良等品質問題。無論對於世界航太飛機引擎產業，亦或放電加工技術蓬勃的台灣業界來說，都是一座繼往開來的里程碑。此零件之成功開發及量產，證明長亨公司無庸置疑的技術層次、工程規劃及管理能力，而我們將以一貫精益求精之精神持續努力，迎戰未來潛力無窮的擴散器市場。

3. 主要原料供應狀況:

| 主要原料                     | 供應來源         | 供應狀況 |
|--------------------------|--------------|------|
| 超合金鍛件<br>超合金鑄件<br>超合金標準件 | 依客戶指定驗證合格之商源 | 良好   |

4. 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供應廠商名單及其增減變動原因：

單位：仟元

| 項目 | 102 年度 |           |                        |             | 103 年度 |           |                        |             |
|----|--------|-----------|------------------------|-------------|--------|-----------|------------------------|-------------|
|    | 名稱     | 金額        | 佔全年度<br>進貨淨額<br>比率 [%] | 與發行人<br>之關係 | 名稱     | 金額        | 佔全年度<br>進貨淨額<br>比率 [%] | 與發行人<br>之關係 |
| 1  | SNECMA | 506,714   | 42.04                  | 無           | UTICA  | 586,634   | 43.30                  | 無           |
| 2  | UTICA  | 416,960   | 34.60                  | 無           | SNECMA | 486,551   | 35.91                  | 無           |
| 3  | 其他     | 281,573   | 23.36                  |             | 其他     | 281,624   | 20.79                  |             |
|    | 進貨淨額   | 1,205,247 | 100.00                 |             | 進貨淨額   | 1,354,809 | 100.00                 |             |

增減變動分析：

①UTICA公司因產品銷貨訂單需求增加，致其原料需求亦同步增加。

(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單及其增減變動原因：

單位：仟元

| 項目 | 102 年度 |           |                        |             | 103 年度 |           |                        |             |
|----|--------|-----------|------------------------|-------------|--------|-----------|------------------------|-------------|
|    | 名稱     | 金額        | 佔全年度<br>銷貨淨額<br>比率 [%] | 與發行人<br>之關係 | 名稱     | 金額        | 佔全年度<br>銷貨淨額<br>比率 [%] | 與發行人<br>之關係 |
| 1  | SNECMA | 1,452,462 | 89.96                  | 無           | SNECMA | 1,405,303 | 88.93                  | 無           |
| 2  | 其他     | 162,187   | 10.04                  | 無           | 其他     | 174,858   | 11.07                  | 無           |
|    | 銷貨淨額   | 1,614,649 | 100.00                 |             | 銷貨淨額   | 1,580,161 | 100.00                 |             |

增減變動分析：

①對SNECMA公司銷貨收入略為減少，主係依客戶訂單需求量所致。

5. 最近二年生產量值表：

單位：新台幣仟元/件

| 生<br>產<br>量<br>值<br>主要商品(或部門別) | 102 年度  |         | 103 年度    |         |         |           |
|--------------------------------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
|                                | 產能      | 產量      | 產值        | 產能      | 產量      | 產值        |
| 飛機引擎零件                         | 385,972 | 347,375 | 1,058,648 | 365,806 | 328,057 | 1,060,551 |
| 飛機引擎次組零件                       | 31,141  | 8,657   | 21,669    | 31,163  | 29,583  | 30,636    |
| 飛機引擎組零件/模組件                    | 1,620   | 1,353   | 276,910   | 1,657   | 1,424   | 258,395   |
| 零件機械製程代工                       | 7,675   | 2,066   | 2,179     | 7,709   | 721     | 314       |
| 其他                             | -       | -       | -         | -       | -       | -         |
| 合計                             | 426,408 | 359,451 | 1,359,406 | 406,335 | 359,785 | 1,349,896 |

6. 最近二年銷售量值表：

單位：新台幣仟元/件

| 銷<br>售<br>量<br>值<br>主要商品(或部門別) | 102 年度 |        | 103 年度  |           |       |        |         |           |
|--------------------------------|--------|--------|---------|-----------|-------|--------|---------|-----------|
|                                | 內 銷    |        | 外 銷     |           | 內 銷   |        | 外 銷     |           |
|                                | 量      | 值      | 量       | 值         | 量     | 值      | 量       | 值         |
| 飛機引擎零件                         | -      | -      | 345,483 | 1,231,528 | -     | -      | 329,063 | 1,238,744 |
| 飛機引擎次組零件                       | 353    | 590    | 5,884   | 28,288    | 681   | 2,292  | 28,163  | 44,100    |
| 飛機引擎組零件/模組件                    | 11     | 4,157  | 451     | 304,717   | 32    | 12,368 | 1,230   | 281,670   |
| 零件機械製程代工                       | 2,326  | 2,720  | -       | -         | 621   | 987    | -       | -         |
| 其他                             | 36,954 | 42,649 | -       | -         | -     | -      | -       | -         |
| 合計                             | 39,644 | 50,116 | 351,818 | 1,564,533 | 1,334 | 15,647 | 358,456 | 1,564,514 |

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

| 年 度                      |            | 102 年度 | 103 年度 | 104 年度<br>截至 4 月 27 日 |
|--------------------------|------------|--------|--------|-----------------------|
| 員 工<br>人 數<br>(人)        | 直接人員       | 187    | 197    | 196                   |
|                          | 間接人員       | 57     | 66     | 74                    |
|                          | 合 計        | 244    | 263    | 270                   |
| 平 均                      | 年 歲(歲)     | 33.4   | 34.5   | 39.2                  |
| 平 均                      | 服 務 年 資(年) | 3.82   | 3.89   | 3.97                  |
| 學 歷<br>分 布<br>比 率<br>(%) | 博 士        | 0      | 0      | 0                     |
|                          | 碩 士        | 5.35   | 6.47   | 6.30                  |
|                          | 大 專        | 63.37  | 71.10  | 71.10                 |
|                          | 高 中        | 31.28  | 22.05  | 22.20                 |
|                          | 高 中 以 下    | 0      | 0.38   | 0.40                  |

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) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或排放許可證：無。

(2) 污染防治費用繳納情形：

A. 廢水—本公司設置有廢(污)水處理設備，將廢水處理至納管標準後，再排放至污水處理廠，並每月支付相關之處理費用。

B. 廢棄物—本公司與合法之廢棄物清除處理廠商簽約，依產出之廢棄物多寡支付相關之處理費用。

(3) 環保專責人員設置情形：無。

2. 防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

103 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

| 設備名稱            | 數量  | 取得日期     | 投資成本  | 未折減餘額 | 用途及預計可能產生效益              |
|-----------------|-----|----------|-------|-------|--------------------------|
| 廢水處理設備<br>暨改善工程 | 1 式 | 98.10.31 | 5,816 | 5,558 | 將廢水處理至工業(園)區<br>規定廢水排放標準 |

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

4. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失，處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：無。

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資本支出：不適用。

五、勞資關係：

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

(1) 員工福利措施：

本公司由同仁組成職工福利委員會，負責各項員工福利事項之規劃與推行。

(2) 進修、訓練制度：

公司為全面提昇人員素質、技術及加強組織對環境應變之能力，不定期舉辦各類課程及派員外出受訓講習並鼓勵同仁參與外界舉辦之進修、研討課程，推動持續學習的觀念。

(3) 退休制度：

本公司員工退休辦法悉依勞動基準法及其相關法規訂定，由公司每月提撥「退休準備金」提存於台灣銀行專戶。另外，自九十四年七月一日起實施勞退新制，本公司亦完成全體員工的新舊制選擇，並針對選擇新制員工及勞退新制實施後之新進員工依法每月提撥退休金，希望藉由合法與完善的退休制度，創造勞資雙贏局面。

(4) 勞資間之協議情形：

本公司成立以來，有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令辦理。本公司對於員工意見極為重視，並本著共存共榮之經營理念與明確的管理政策，內部溝通管道通暢，維持良好和諧的勞資關係。

(5) 員工權益維護措施：

本公司已設有職工福利委員會實施各項福利活動，各部門之職責及權益已明確規範；並提供問題諮詢及申訴，保持員工意見反應管道之順暢。

同時並定期審視各項管理措施可改善之空間，以建立一個能使員工愉悅工作的環境。

2. 最近二年度及截至年報列印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約：

| 契約性質   | 當事人            | 契約起訖日期          | 主要內容                     | 限制條款               |
|--------|----------------|-----------------|--------------------------|--------------------|
| 銷售合約   | GE(美國奇異)       | 2011~2018       | 飛機引擎零組件                  | 無                  |
| 銷售合約   | SNECMA(法國史奈克馬) | 2009~2025       | 飛機引擎零組件                  | 無                  |
| 長期借款合同 | 土銀岡山           | 2006.04~2033.10 | 購買廠房土地/廠房融資及購買機器設備等      | 無                  |
| 長期借款合同 | 兆豐楠梓           | 2011.03~2019.10 | 購買機器設備用                  | 無                  |
| 租賃合約   | 南部科學工業園區管理局    | 2009.01~2024.12 | 本公司向南部科學工業園區管理局承租高科廠廠區用地 | 須符合科學工業園區設置管理條例之規定 |
| 租賃合約   | 頂高科技股份有限公司     | 2007.04~2017.03 | 本洲一廠廠區使用                 | 不可轉租、出借、以供他人使用及轉讓  |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見

#### (一) 簡明資產負債表資料-國際財務報導準則(IFRSs)

##### 1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(IFRSs)

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) |      |           |           |           |
|-----------|-----|---------------|------|-----------|-----------|-----------|
|           |     | 99年           | 100年 | 101年      | 102年      | 103年      |
| 流動資產      |     | -             | -    | 1,006,505 | 1,061,104 | 1,252,476 |
| 不動產、廠房及設備 |     | -             | -    | 874,560   | 1,008,701 | 1,119,448 |
| 無形資產      |     | -             | -    | 138,869   | 181,631   | 225,366   |
| 其他資產      |     | -             | -    | 116,073   | 99,337    | 100,230   |
| 資產總額      |     | -             | -    | 2,136,007 | 2,350,773 | 2,697,520 |
| 流動負債      | 分配前 | -             | -    | 1,022,405 | 876,616   | 1,141,539 |
|           | 分配後 | -             | -    | 1,106,420 | 910,222   | 1,141,539 |
| 非流動負債     |     | -             | -    | 229,704   | 299,813   | 350,100   |
| 負債總額      | 分配前 | -             | -    | 1,252,109 | 1,176,429 | 1,491,639 |
|           | 分配後 | -             | -    | 1,336,124 | 1,210,035 | 1,491,639 |
| 股本        |     | -             | -    | 292,060   | 336,060   | 336,060   |
| 資本公積      |     | -             | -    | 382,983   | 594,435   | 597,142   |
| 保留盈餘      | 分配前 | -             | -    | 208,855   | 243,849   | 272,679   |
|           | 分配後 | -             | -    | 124,840   | 210,243   | 272,679   |
| 其他權益      |     | -             | -    | -         | -         | -         |
| 權益總額      | 分配前 | -             | -    | 883,898   | 1,174,344 | 1,205,881 |
|           | 分配後 | -             | -    | 799,883   | 1,140,738 | 1,205,881 |

註1:101至103年度財務資料皆經會計師查核簽證。

## 2. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(IFRSs)

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目         | 最近五年度財務資料(註1) |      |           |           |           |
|--------------------|---------------|------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 99年           | 100年 | 101年      | 102年      | 103年      |
| 營業收入               | -             | -    | 1,476,440 | 1,614,649 | 1,580,161 |
| 營業毛利               | -             | -    | 277,405   | 262,687   | 225,726   |
| 營業損益               | -             | -    | 168,027   | 137,444   | 81,986    |
| 營業外收入及支出           | -             | -    | 17,130    | 9,356     | (2,231)   |
| 稅前淨利               | -             | -    | 185,157   | 146,800   | 79,755    |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | -             | -    | 159,346   | 117,280   | 63,732    |
| 停業單位損益             | -             | -    | -         | -         | -         |
| 本期淨利               | -             | -    | 159,346   | 117,280   | 63,732    |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | -             | -    | (1,033)   | 1,729     | (1,296)   |
| 本期綜合損益總額           | -             | -    | 158,313   | 119,009   | 62,436    |
| 基本每股盈餘             | -             | -    | 5.96      | 3.51      | 1.90      |
| 稀釋每股盈餘             | -             | -    | 5.96      | 3.51      | 1.90      |

註1:101至103年度財務資料皆經會計師查核簽證。

(二) 簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 年 度 | 最近五年度財務資料(註) |           |           |      |      |
|---------------|-----|--------------|-----------|-----------|------|------|
|               |     | 99年          | 100年      | 101年      | 102年 | 103年 |
| 流動資產          |     | 616,381      | 742,686   | 1,009,173 |      |      |
| 基金及投資         |     | -            | -         | -         |      |      |
| 固定資產          |     | 738,013      | 910,834   | 889,613   |      |      |
| 無形資產          |     | 5,695        | 56,138    | 138,869   |      |      |
| 其他資產          |     | 130,204      | 81,449    | 98,751    |      |      |
| 資產總額          |     | 1,490,293    | 1,791,107 | 2,136,406 |      |      |
| 流動負債          | 分配前 | 729,992      | 959,641   | 1,022,405 |      |      |
|               | 分配後 | 729,992      | 976,462   | 1,106,420 |      |      |
| 長期負債          |     | 254,462      | 263,323   | 226,171   |      |      |
| 其他負債          |     | 2,400        | 2,117     | 902       |      |      |
| 負債總額          | 分配前 | 986,854      | 1,225,081 | 1,249,478 |      |      |
|               | 分配後 | 986,854      | 1,241,902 | 1,333,493 |      |      |
| 股本            |     | 217,963      | 258,560   | 292,060   |      |      |
| 資本公積          |     | 209,964      | 237,964   | 382,983   |      |      |
| 保留盈餘          | 分配前 | 75,512       | 63,605    | 211,885   |      |      |
|               | 分配後 | 75,512       | 46,784    | 127,870   |      |      |
| 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 |     | -            | -         | -         |      |      |
| 未實現重估增值       |     | -            | 5,897     | -         |      |      |
| 股東權益總額        | 分配前 | 503,439      | 566,026   | 886,928   |      |      |
|               | 分配後 | 503,439      | 549,205   | 802,913   |      |      |

註:自 102 年度起,本公司依據國際財務報導準則(IFRSs)編製財報,因此不再按我國財務會計準則基礎編製財報;其餘 99 年至 101 年度財務資料皆經會計師查核簽證。

2. 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度        | 最近五年度財務資料(註) |           |           |      |      |
|------------------|--------------|-----------|-----------|------|------|
|                  | 99年          | 100年      | 101年      | 102年 | 103年 |
| 營業收入             | 1,253,573    | 1,019,766 | 1,476,440 |      |      |
| 營業毛利             | 141,798      | 153,855   | 277,152   |      |      |
| 營業損益             | 40,629       | 58,676    | 167,854   |      |      |
| 營業外收入及利益         | 22,287       | 13,021    | 46,012    |      |      |
| 營業外費用及損失         | 16,180       | 19,143    | 23,056    |      |      |
| 繼續營業部門<br>稅前損益   | 46,736       | 52,554    | 190,810   |      |      |
| 繼續營業部門<br>損益     | 33,997       | 18,690    | 165,101   |      |      |
| 停業部門損益           | -            | -         | -         |      |      |
| 非常損益             | -            | -         | -         |      |      |
| 會計原則變動<br>之累積影響數 | -            | -         | -         |      |      |
| 本期損益             | 33,997       | 18,690    | 165,101   |      |      |
| 追溯前每股盈餘          | 1.56         | 0.74      | 6.18      |      |      |
| 追溯後每股盈餘          | 1.37         | 0.74      | 6.18      |      |      |

註：自102年度起，本公司依據國際財務報導準則(IFRSs)編製財報，因此不再按我國財務會計準則基礎編製財報；其餘99年至101年度財務資料皆經會計師查核簽證。

(三) 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     | 簽證會計師姓名 | 查核意見  |
|-----|--------------|---------|-------|
| 99  | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 郭麗園     | 無保留意見 |
| 100 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 郭麗園、龔俊吉 | 無保留意見 |
| 101 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 郭麗園、龔俊吉 | 無保留意見 |
| 102 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 許瑞軒、郭麗園 | 無保留意見 |
| 103 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 許瑞軒、郭麗園 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析-國際財務報導準則(IFRSs)

| 分析項目    |                    | 最近五年度財務分析 |      |         |         |        |
|---------|--------------------|-----------|------|---------|---------|--------|
|         |                    | 99年       | 100年 | 101年    | 102年    | 103年   |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率            | -         | -    | 58.62   | 50.04   | 55.30  |
|         | 長期資金占固定資產比率        | -         | -    | 126.93  | 145.98  | 138.71 |
| 償債能力%   | 流動比率               | -         | -    | 98.44   | 121.05  | 109.72 |
|         | 速動比率               | -         | -    | 44.35   | 55.59   | 40.44  |
|         | 利息保障倍數             | -         | -    | 1042.80 | 1289.72 | 641.04 |
| 經營能力    | 應收款項週轉率(次)         | -         | -    | 4.98    | 3.99    | 3.88   |
|         | 平均收現日數             | -         | -    | 73.29   | 91.47   | 94.07  |
|         | 存貨週轉率(次)           | -         | -    | 2.69    | 2.51    | 2.09   |
|         | 應付款項週轉率(次)         | -         | -    | 5.23    | 6.43    | 5.80   |
|         | 平均銷貨日數             | -         | -    | 135.68  | 145.41  | 174.64 |
|         | 不動產、廠房及設備週轉率(次)    | -         | -    | 1.69    | 1.71    | 1.49   |
|         | 總資產週轉率(次)          | -         | -    | 0.75    | 0.72    | 0.63   |
| 獲利能力    | 資產報酬率(%)           | -         | -    | 8.94    | 5.68    | 3.01   |
|         | 權益報酬率(%)           | -         | -    | 22.01   | 11.40   | 5.36   |
|         | 稅前純益占實收資本比率(%)     | -         | -    | 63.40   | 43.68   | 23.73  |
|         | 純益率(%)             | -         | -    | 10.79   | 7.26    | 4.03   |
|         | 每股盈餘(元)<br>(追溯調整後) | -         | -    | 5.96    | 3.51    | 1.90   |
| 現金流量    | 現金流量比率(%)          | -         | -    | (7.21)  | 14.56   | 0.74   |
|         | 現金流量允當比率(%)        | -         | -    | (4.70)  | 1.75    | 13.09  |
|         | 現金再投資比率(%)         | -         | -    | (6.98)  | 2.58    | (1.41) |
| 槓桿度     | 營運槓桿度              | -         | -    | 1.46    | 1.64    | 2.12   |
|         | 財務槓桿度              | -         | -    | 1.13    | 1.10    | 1.22   |

近二年度各項財務比率變動增減達20%，原因分析如下：

1. 償債能力：速動比率較上年度減少27%，主係因應收款項減少及短期銀行融資增加所致。  
利息保障倍數較上年度減少50%，主係因所得稅及利息費用前純益減少所致。
2. 經營能力：平均銷貨日數較上年度增加20%，主係因存貨備料增加所致。
3. 獲利能力：資產報酬率較上年度減少47%，權益報酬率較上年度減少53%，主係稅後純益減少所致。  
稅前純益佔實收資本比率較上年度減少46%，主係稅後純益減少所致。  
純益率較上年度減少44%，主係稅後純益減少所致。  
每股盈餘較上年度減少46%，主係稅後純益減少所致。
4. 現金流量：現金流量比率較上年度減少95%，主係營業活動淨現金流量減少所致。  
現金流量允當比率較上年度增加648%，主係最近五年度營業活動淨現金流量增加所致。  
現金再投資比率較上年度減少155%，主係營業活動淨現金流量減少所致。
5. 槓桿度：營運槓桿度較上年度增加29%，主係營業利益減少所致。

註1：101至103年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：財務分析之計算公式說明：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二) 財務分析-我國財務會計準則

| 分析項目    |                    | 最近五年度財務分析 |        |         |       |      |   |
|---------|--------------------|-----------|--------|---------|-------|------|---|
|         |                    | 99年       | 100年   | 101年    | 102年  | 103年 |   |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率            | 66.22     | 68.40  | 58.49   | -     | -    |   |
|         | 長期資金占固定資產比率        | 102.69    | 91.05  | 125.12  | -     | -    |   |
| 償債能力%   | 流動比率               | 84.44     | 77.39  | 98.71   | -     | -    |   |
|         | 速動比率               | 38.21     | 39.14  | 47.45   | -     | -    |   |
|         | 利息保障倍數             | 409.90    | 445.41 | 1071.59 | -     | -    |   |
| 經營能力    | 應收款項週轉率(次)         | 5.46      | 4.91   | 4.98    | -     | -    |   |
|         | 平均收現日數             | 67        | 74     | 73      | -     | -    |   |
|         | 存貨週轉率(次)           | 3.33      | 2.46   | 2.69    | -     | -    |   |
|         | 應付款項週轉率(次)         | 5.77      | 4.25   | 5.23    | -     | -    |   |
|         | 平均銷貨日數             | 110       | 148    | 136     | -     | -    |   |
|         | 固定資產週轉率(次)         | 1.70      | 1.12   | 1.66    | -     | -    |   |
|         | 總資產週轉率(次)          | 0.84      | 0.57   | 0.69    | -     | -    |   |
| 獲利能力    | 資產報酬率(%)           | 3.12      | 1.91   | 10      | -     | -    |   |
|         | 股東權益報酬率(%)         | 6.99      | 3.50   | 22.73   | -     | -    |   |
|         | 占實收資本比率(%)         | 營業利益      | 18.64  | 22.69   | 57.47 | -    | - |
|         |                    | 稅前純益      | 21.44  | 20.33   | 65.33 | -    | - |
|         | 純益率(%)             | 2.71      | 1.83   | 11.18   | -     | -    |   |
|         | 每股盈餘(元)<br>(追溯調整後) | 1.37      | 0.74   | 6.18    | -     | -    |   |
| 現金流量    | 現金流量比率(%)          | 8.55      | 7.03   | 6.94    | -     | -    |   |
|         | 現金流量允當比率(%)        | 註2        | 註2     | 註2      | -     | -    |   |
|         | 現金再投資比率(%)         | 6.61      | 6.54   | 註3      | -     | -    |   |
| 槓桿度     | 營運槓桿度              | 2.28      | 1.94   | 1.46    | -     | -    |   |
|         | 財務槓桿度              | 1.59      | 1.35   | 1.13    | -     | -    |   |

自102年度起，本公司依據國際財務報導準則(IFRSs)編製財報，因此不再按我國財務會計準則基礎編製財報，且無法提供相關變動分析。

註1：自102年度起，本公司依據國際財務報導準則(IFRSs)編製財報，因此不再按我國財務會計準則基礎編製財報；其餘99年至101年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：營業活動淨現金流量為負數，不予計算。

註3：營業活動現金流量減除現金股利為負數，故未予列示。

註4：所得稅及利息費用前純益為負數，故不予計算。

註5：分母、分子為負數，故不予計算。

註6：除下列2項公式，其餘財務分析之計算公式詳P84。

1. 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

2. 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)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

長亨精密股份有限公司  
審計委員會審查報告書



董事會造送本公司民國 103 年度營業報告書、財務報表、盈餘分派表案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告，上述營業報告書、財務報表、盈餘分派表案經本審計委員會審查，認為尚無不合、爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司 104 年股東常會

長亨精密股份有限公司

審計委員會

召集人：鄧穎懋

A handwritten signature in black ink, appearing to be '鄧穎懋'.

中 華 民 國 104 年 4 月 17 日

四、最近年度財務報告：

103年度財務報表及會計師查核報告：請參閱第97至第148頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

| 項目   | 年度 | 102 年度    | 103 年度    | 差異      |       |
|--|----|-----------|-----------|---------|-------|
|  |    |           |           | 金額      | %     |
| 流動資產   |    | 1,061,104 | 1,252,476 | 191,372 | 18.04 |
| 不動產、廠房及設備  |    | 1,008,701 | 1,119,448 | 110,747 | 10.98 |
| 無形資產   |    | 181,631   | 225,366   | 43,735  | 24.08 |
| 其他資產   |    | 99,337    | 100,230   | 893     | 0.90  |
| 資產總額   |    | 2,350,773 | 2,697,520 | 346,747 | 14.75 |
| 流動負債   |    | 876,616   | 1,141,539 | 264,923 | 30.22 |
| 非流動負債  |    | 299,813   | 350,100   | 50,287  | 16.77 |
| 負債總額   |    | 1,176,429 | 1,491,639 | 315,210 | 26.79 |
| 股本   |    | 336,060   | 336,060   | -       | -     |
| 資本公積   |    | 594,435   | 597,142   | 2,707   | 0.46  |
| 保留盈餘   |    | 243,849   | 272,679   | 28,830  | 11.82 |
| 其他權益   |    | -         | -         | -       | -     |
| 權益總額   |    | 1,174,344 | 1,205,881 | 31,537  | 2.69  |
| 1. 變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之分析說明：<br>(1) 無形資產增加：主係將符合規定之發展支出認列為無形資產所致。<br>(2) 流動負債及負債總額增加：主係受銀行融資增加所致。 |    |           |           |         |       |

二、財務績效：

(一) 經營結果分析比較：

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度  | 102 年度    | 103 年度    | 增(減)金額   | 變動比例(%)  |
|--|-----------|-----------|----------|----------|
| 營業收入   | 1,614,649 | 1,580,161 | (34,488) | (2.14)   |
| 營業成本   | 1,351,962 | 1,354,435 | 2,473    | 0.18     |
| 營業毛利   | 262,687   | 225,726   | (36,961) | (14.07)  |
| 營業費用   | 125,243   | 143,740   | 18,497   | 14.77    |
| 營業淨利   | 137,444   | 81,986    | (55,458) | (40.35)  |
| 營業外收入及支出   | 9,356     | (2,231)   | (11,587) | (123.85) |
| 稅前淨利   | 146,800   | 79,755    | (67,045) | (45.67)  |
| 所得稅費用  | 29,520    | 16,023    | (13,497) | (45.72)  |
| 本期淨利   | 117,280   | 63,732    | (53,548) | (45.66)  |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)   | 1,729     | (1,296)   | (3,025)  | (174.96) |
| 本期綜合損益總額   | 119,009   | 62,436    | (56,573) | (47.54)  |
| 1. 變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之分析說明： <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 營業淨利減少：主係營業毛利減少及營業費用增加等影響所致。</li> <li>(2) 營業外收入及支出減少：主係科專案於 103 年度結案補助款收入減少所致。</li> <li>(3) 稅前淨利、所得稅費用、本期淨利及本期綜合損益總額減少：主係營業淨利減少及營業外收入及支出減少等影響所致。</li> </ul> |           |           |          |          |

(二) 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) 預期銷售數量與其依據本公司預期未來一年度銷售數量仍將持續成長，主係依據總體經濟環境變化、產業動向及公司未來之發展方向，並參酌歷年營運概況所擬定之營運目標。
- (2) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫本公司將致力於產能及財務資金有效運用，以因應業務成長之需。

三、現金流量：

(一) 最近年度流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 項目  | 年度 | 102 年度    | 103 年度    | 差異        |         |
|---|----|-----------|-----------|-----------|---------|
|   |    |           |           | 金額        | %       |
| 營業活動之淨現金流入(出)                             |    | 127,675   | 8,446     | (119,229) | (93.38) |
| 投資活動之淨現金流入(出)                             |    | (221,456) | (216,447) | 5,009     | 2.26    |
| 融資活動之淨現金流入(出)                             |    | 81,476    | 223,477   | 142,001   | 174.29  |
| 原因分析如下：                                   |    |           |           |           |         |
| 1. 營業活動之淨現金流入(出)：主要係 103 年度稅前淨利減少及存貨增加所致。 |    |           |           |           |         |
| 2. 融資活動之淨現金流入(出)：主要係 103 年度銀行融資增加所致。      |    |           |           |           |         |

(二) 流動性不足之改善計畫：無。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額                   | 全年來自營業活<br>動淨現金流量 | 全年現金<br>流出量 | 現金剩餘<br>數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|------------------------------|-------------------|-------------|------------|------------|------|
|                              |                   |             |            | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 58,647                       | 148,736           | 119,963     | 87,420     | —          | —    |
| 1. 未來一年(104年)現金流量變動情形分析：     |                   |             |            |            |      |
| (1)營業活動：營業收入增加將產生淨現金流入。      |                   |             |            |            |      |
| (2)投資活動：購置不動產、廠房及設備等產生淨現金流出。 |                   |             |            |            |      |
| (3)融資活動：償還銀行融資等產生淨現金流出。      |                   |             |            |            |      |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源單位：無。

(二) 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、改善計劃及未來一年投資計劃：

(一) 轉投資政策：無。

(二) 主要轉投資虧損之主要原因、改善計劃：無。

(三) 未來一年轉投資計畫：無。

## 六、風險管理評估：

### (一) 最近年度利率、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. 利率：

本公司 103 年度利息收入 213 仟元，佔營收淨額比率為 0.01%；利息費用 14,741 仟元，佔營收淨額比率為 0.93%，本公司與往來銀行長期保持良好之合作關係，故能取得有利之資金成本。

#### 2. 匯率：

本公司 103 年度兌換淨利益為 4,507 仟元，佔營收淨額比率為 0.29%，本公司兌換損益占各該年度營業收入與營業利益之比例尚低，對本公司並無重大影響。且本公司為降低匯兌風險，與往來銀行的外匯部門保持密切聯繫，以掌握匯率變動的走勢，做為結匯之參考依據。

#### 3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響：

本公司 103 年生產原料及產品售價係依合約訂價，通膨對本公司營運較無重大影響。

### (二) 最近年度從事高風險、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：無。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

用創新去進行不斷超越，以現有飛機引擎零組件等技術為主軸，結合新技術和新設備，持續開發新產品，例如 Leap-X 新引擎低壓渦輪外襯罩群組專案、飛機引擎出氣導向器(OGV Frame)、飛機引擎出氣導向複合材料葉片組零件(Fan OGV 專案)及飛機引擎低壓壓縮器外罩組件等。展望未來，本公司仍將持續投入研究發展，尤其是航太特殊超合金材料端的開發及應用。

### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意所處產業之國內外政策發展趨勢及法規變動情形，故最近年度國內外重要政策及法律變動並未對本公司財務業務產生影響。

### (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

### (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

### (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司因航太產業之產業特性，在銷貨及進貨方面均集中於少數之客戶及供應商，對公司之營運形成潛在之風險。

因應對策：

- (a) 在進貨方面，因航太飛機引擎產業係屬於尖端技術、管控特殊之行業特性，材料的供應商均須為客戶認證之廠商，所以具備資格供應的料商也相對少數，就葉片精密鍛材部分，在有限之合格認證供應商供貨情況下，本公司有進貨集中少數供應商之情形，此為現階段產業特性所致，本公司已逐漸具備條件尋求其他商源參與認證及合作，未來得以降低此部份之風險。而其餘產品之材料皆已取得多家供應商的來源。另公司之主要原物料平時即備有適量之庫存，若因不可抗力因素或突發事件時應可支應，故不致有因進貨集中而造成供貨短缺或中斷之風險。
- (b) 在銷貨方面因目前全球飛機引擎 5 大市場為 GE(美國奇異)、Rolls-Royce(英國勞斯萊斯)、Snecma(法國史奈克馬)、P&W(美國普惠) 及 Honeywell(美國漢威)等少數廠商所寡佔，是以目前之銷貨大都集中於 Snecma 一家，是因產業及市場特殊，全球商用飛機引擎製造僅 4 大，且在此產業屬期初進入之必然情況。針對此種狀況，本公司已有新產品及新客戶之開發，目前已驗證完成即將進入量產，是全球飛機引擎第一大的美國 GE(奇異)公司，並獲其相當數額的長期訂單，後續更將展開與全球飛機引擎第二大的 Rolls-Royce(勞斯萊斯)公司及飛機製造 Boeing(波音)公司之業務開發，以期新增客源分散風險。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 本公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、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：無。
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年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、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：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

- (一) 關係企業合併營業報告書：不適用。
- (二) 關係企業合併財務報表：不適用。
- (三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

長亨精密股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：104 年 03 月 31 日

- 本公司民國 103 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、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103年度之內部控制制度(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、為申請上櫃之需要，本公司依據「處理準則」第37條及「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審查有價證券上櫃作業程序」第6條之規定，委託會計師專案審查上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
  - 七、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。
  - 八、本聲明書業經本公司民國104年3月31日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

長亨精密股份有限公司



董事長：紀一珍 簽章



總經理：紀一珍 簽章



會計師查核報告

長亨精密股份有限公司 公鑒：

長亨精密股份有限公司（長亨公司）民國 103 年及 102 年 12 月 31 之資產負債表，暨民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報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。

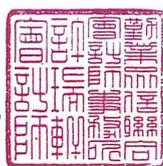
本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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及經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達長亨公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

長亨公司民國 103 年度財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充充分析之用，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 許 瑞 軒

許瑞軒



會計師 郭 麗 園

郭麗園



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 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 104 年 3 月 31 日



長生化學股份有限公司

資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                       | 103 年 12 月 31 日     |            | 102 年 12 月 31 日     |            | 代 碼  | 負 債 及 權 益            | 103 年 12 月 31 日     |            | 102 年 12 月 31 日     |            |
|------|---------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|------|----------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                           | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |      |                      | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產                      |                     |            |                     |            |      | 流動負債                 |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金 (附註四及六)                | \$ 58,647           | 2          | \$ 43,171           | 2          | 2100 | 短期借款 (附註十二及二五)       | \$ 690,842          | 25         | \$ 498,835          | 21         |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)  | 2,006               | -          | 1,008               | -          | 2110 | 應付短期票券 (附註十二)        | 90,000              | 3          | 90,000              | 4          |
| 1150 | 應收票據 (附註四及八)              | 742                 | -          | -                   | -          | 2150 | 應付票據 (附註十三)          | 44,364              | 2          | 25,380              | 1          |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註四、五、八及二五)       | 384,075             | 14         | 430,047             | 18         | 2170 | 應付帳款 (附註十三)          | 209,596             | 8          | 187,547             | 8          |
| 1200 | 其他應收款 (附註四、八及二四)          | 6,519               | -          | 7,190               | -          | 2200 | 其他應付款 (附註十四及二四)      | 24,804              | 1          | 19,787              | 1          |
| 130X | 存貨 (附註四、五及九)              | 744,980             | 28         | 553,589             | 24         | 2230 | 當期所得稅負債              | 4,800               | -          | 15,668              | 1          |
| 1410 | 預付款項                      | 45,853              | 2          | 20,192              | 1          | 2320 | 一年內到期之長期借款 (附註十二及二五) | 75,259              | 3          | 37,768              | 1          |
| 1479 | 其他                        | 9,654               | -          | 5,907               | -          | 2399 | 其 他                  | 1,874               | -          | 1,631               | -          |
| 11XX | 流動資產總計                    | <u>1,252,476</u>    | <u>46</u>  | <u>1,061,104</u>    | <u>45</u>  | 21XX | 流動負債總計               | <u>1,141,539</u>    | <u>42</u>  | <u>876,616</u>      | <u>37</u>  |
|      | 非流動資產                     |                     |            |                     |            |      | 非流動負債                |                     |            |                     |            |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、五、十、十七及二五) | 1,119,448           | 42         | 1,008,701           | 43         | 2540 | 長期借款 (附註十二及二五)       | 346,913             | 13         | 298,122             | 13         |
| 1780 | 無形資產 (附註四、五、十一、十五及十七)     | 225,366             | 8          | 181,631             | 8          | 2570 | 遞延所得稅負債 (附註十八)       | -                   | -          | 1,258               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註十八)            | 7,088               | -          | 4,318               | -          | 2640 | 應計退休金負債 (附註十五)       | 1,752               | -          | 433                 | -          |
| 1915 | 預付設備款 (附註十七)              | -                   | -          | 5,774               | -          | 2645 | 存入保證金                | 1,435               | -          | -                   | -          |
| 1920 | 存出保證金                     | 732                 | -          | 1,079               | -          | 25XX | 非流動負債總計              | <u>350,100</u>      | <u>13</u>  | <u>299,813</u>      | <u>13</u>  |
| 1980 | 其他金融資產—非流動 (附註二五)         | 92,410              | 4          | 88,166              | 4          | 2XXX | 負債總計                 | <u>1,491,639</u>    | <u>55</u>  | <u>1,176,429</u>    | <u>50</u>  |
| 15XX | 非流動資產總計                   | <u>1,445,044</u>    | <u>54</u>  | <u>1,289,669</u>    | <u>55</u>  |      | 權益 (附註十六)            |                     |            |                     |            |
|      |                           |                     |            |                     |            | 3110 | 普通股股本                | 336,060             | 13         | 336,060             | 14         |
| 1XXX | 資產總計                      | <u>\$ 2,697,520</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,350,773</u> | <u>100</u> | 3200 | 資本公積                 | 597,142             | 22         | 594,435             | 25         |
|      |                           |                     |            |                     |            |      | 保留盈餘                 |                     |            |                     |            |
|      |                           |                     |            |                     |            | 3310 | 法定盈餘公積               | 54,519              | 2          | 42,791              | 2          |
|      |                           |                     |            |                     |            | 3350 | 未分配盈餘                | 218,160             | 8          | 201,058             | 9          |
|      |                           |                     |            |                     |            | 3300 | 保留盈餘合計               | 272,679             | 10         | 243,849             | 11         |
|      |                           |                     |            |                     |            | 31XX | 權益總計                 | <u>1,205,881</u>    | <u>45</u>  | <u>1,174,344</u>    | <u>50</u>  |
|      |                           |                     |            |                     |            |      | 負債及權益總計              | <u>\$ 2,697,520</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,350,773</u> | <u>100</u> |

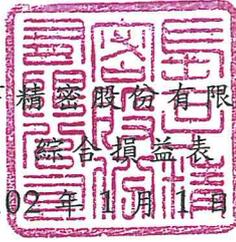
後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

長亨精密股份有限公司



民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                   | 103 年度           |             | 102 年度           |             |
|------|-------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|      |                   | 金 額              | %           | 金 額              | %           |
| 4000 | 營業收入淨額 (附註四)      | \$ 1,580,161     | 100         | \$ 1,614,649     | 100         |
| 5000 | 營業成本 (附註九、十五及十七)  | <u>1,354,435</u> | <u>86</u>   | <u>1,351,962</u> | <u>84</u>   |
| 5900 | 營業毛利              | <u>225,726</u>   | <u>14</u>   | <u>262,687</u>   | <u>16</u>   |
|      | 營業費用 (附註十五、十七及二四) |                  |             |                  |             |
| 6100 | 推銷費用              | 28,456           | 2           | 23,752           | 1           |
| 6200 | 管理費用              | 80,863           | 5           | 75,466           | 5           |
| 6300 | 研究發展費用            | <u>34,421</u>    | <u>2</u>    | <u>26,025</u>    | <u>2</u>    |
| 6000 | 營業費用合計            | <u>143,740</u>   | <u>9</u>    | <u>125,243</u>   | <u>8</u>    |
| 6900 | 營業淨利              | <u>81,986</u>    | <u>5</u>    | <u>137,444</u>   | <u>8</u>    |
|      | 營業外收入及支出 (附註十七)   |                  |             |                  |             |
| 7010 | 其他收入              | 9,396            | 1           | 24,537           | 2           |
| 7020 | 其他利益及損失           | 4,646            | -           | ( 761)           | -           |
| 7050 | 財務成本              | <u>( 16,273)</u> | <u>( 1)</u> | <u>( 14,420)</u> | <u>( 1)</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計        | <u>( 2,231)</u>  | <u>-</u>    | <u>9,356</u>     | <u>1</u>    |
| 7900 | 稅前淨利              | 79,755           | 5           | 146,800          | 9           |
| 7950 | 所得稅 (附註四及十八)      | <u>16,023</u>    | <u>1</u>    | <u>29,520</u>    | <u>2</u>    |
| 8200 | 本年度淨利             | <u>63,732</u>    | <u>4</u>    | <u>117,280</u>   | <u>7</u>    |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                                       | 103 年度           |          | 102 年度            |          |
|------|---------------------------------------|------------------|----------|-------------------|----------|
|      |                                       | 金 額              | %        | 金 額               | %        |
|      | 其他綜合損益                                |                  |          |                   |          |
| 8360 | 確定福利計畫精算損益<br>(附註十五)                  | (\$ 1,562)       | -        | \$ 2,083          | -        |
| 8390 | 與其他綜合損益組成部<br>分相關之所得稅(費<br>用)利益(附註十八) | 266              | -        | (354)             | -        |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)                   | (1,296)          | -        | 1,729             | -        |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                             | <u>\$ 62,436</u> | <u>4</u> | <u>\$ 119,009</u> | <u>7</u> |
|      | 每股盈餘(附註十九)                            |                  |          |                   |          |
| 9750 | 基 本                                   | <u>\$ 1.90</u>   |          | <u>\$ 3.51</u>    |          |
| 9850 | 稀 釋                                   | <u>\$ 1.90</u>   |          | <u>\$ 3.51</u>    |          |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





長生醫藥股份有限公司

資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                       | 103 年 12 月 31 日     |            | 102 年 12 月 31 日     |            | 代 碼  | 負 債 及 權 益            | 103 年 12 月 31 日     |            | 102 年 12 月 31 日     |            |
|------|---------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|------|----------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                           | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |      |                      | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產                      |                     |            |                     |            |      | 流動負債                 |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金 (附註四及六)                | \$ 58,647           | 2          | \$ 43,171           | 2          | 2100 | 短期借款 (附註十二及二五)       | \$ 690,842          | 25         | \$ 498,835          | 21         |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)  | 2,006               | -          | 1,008               | -          | 2110 | 應付短期票券 (附註十二)        | 90,000              | 3          | 90,000              | 4          |
| 1150 | 應收票據 (附註四及八)              | 742                 | -          | -                   | -          | 2150 | 應付票據 (附註十三)          | 44,364              | 2          | 25,380              | 1          |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註四、五、八及二五)       | 384,075             | 14         | 430,047             | 18         | 2170 | 應付帳款 (附註十三)          | 209,596             | 8          | 187,547             | 8          |
| 1200 | 其他應收款 (附註四、八及二四)          | 6,519               | -          | 7,190               | -          | 2200 | 其他應付款 (附註十四及二四)      | 24,804              | 1          | 19,787              | 1          |
| 130X | 存貨 (附註四、五及九)              | 744,980             | 28         | 553,589             | 24         | 2230 | 當期所得稅負債              | 4,800               | -          | 15,668              | 1          |
| 1410 | 預付款項                      | 45,853              | 2          | 20,192              | 1          | 2320 | 一年內到期之長期借款 (附註十二及二五) | 75,259              | 3          | 37,768              | 1          |
| 1479 | 其他                        | 9,654               | -          | 5,907               | -          | 2399 | 其 他                  | 1,874               | -          | 1,631               | -          |
| 11XX | 流動資產總計                    | <u>1,252,476</u>    | <u>46</u>  | <u>1,061,104</u>    | <u>45</u>  | 21XX | 流動負債總計               | <u>1,141,539</u>    | <u>42</u>  | <u>876,616</u>      | <u>37</u>  |
|      | 非流動資產                     |                     |            |                     |            |      | 非流動負債                |                     |            |                     |            |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、五、十、十七及二五) | 1,119,448           | 42         | 1,008,701           | 43         | 2540 | 長期借款 (附註十二及二五)       | 346,913             | 13         | 298,122             | 13         |
| 1780 | 無形資產 (附註四、五、十一、十五及十七)     | 225,366             | 8          | 181,631             | 8          | 2570 | 遞延所得稅負債 (附註十八)       | -                   | -          | 1,258               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註十八)            | 7,088               | -          | 4,318               | -          | 2640 | 應計退休金負債 (附註十五)       | 1,752               | -          | 433                 | -          |
| 1915 | 預付設備款 (附註十七)              | -                   | -          | 5,774               | -          | 2645 | 存入保證金                | 1,435               | -          | -                   | -          |
| 1920 | 存出保證金                     | 732                 | -          | 1,079               | -          | 25XX | 非流動負債總計              | <u>350,100</u>      | <u>13</u>  | <u>299,813</u>      | <u>13</u>  |
| 1980 | 其他金融資產—非流動 (附註二五)         | 92,410              | 4          | 88,166              | 4          | 2XXX | 負債總計                 | <u>1,491,639</u>    | <u>55</u>  | <u>1,176,429</u>    | <u>50</u>  |
| 15XX | 非流動資產總計                   | <u>1,445,044</u>    | <u>54</u>  | <u>1,289,669</u>    | <u>55</u>  |      | 權益 (附註十六)            |                     |            |                     |            |
|      |                           |                     |            |                     |            | 3110 | 普通股股本                | 336,060             | 13         | 336,060             | 14         |
| 1XXX | 資產總計                      | <u>\$ 2,697,520</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,350,773</u> | <u>100</u> | 3200 | 資本公積                 | 597,142             | 22         | 594,435             | 25         |
|      |                           |                     |            |                     |            |      | 保留盈餘                 |                     |            |                     |            |
|      |                           |                     |            |                     |            | 3310 | 法定盈餘公積               | 54,519              | 2          | 42,791              | 2          |
|      |                           |                     |            |                     |            | 3350 | 未分配盈餘                | 218,160             | 8          | 201,058             | 9          |
|      |                           |                     |            |                     |            | 3300 | 保留盈餘合計               | 272,679             | 10         | 243,849             | 11         |
|      |                           |                     |            |                     |            | 31XX | 權益總計                 | <u>1,205,881</u>    | <u>45</u>  | <u>1,174,344</u>    | <u>50</u>  |
|      |                           |                     |            |                     |            |      | 負債及權益總計              | <u>\$ 2,697,520</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,350,773</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：



長亨精密股份有限公司

現金流量表

民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                 | 103 年度       | 102 年度         |
|--------|-----------------|--------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量       |              |                |
| A10000 | 本年度稅前淨利         | \$ 79,755    | \$ 146,800     |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目  |              |                |
| A20100 | 折舊費用            | 68,321       | 63,881         |
| A20200 | 攤銷費用            | 8,657        | 8,919          |
| A20300 | 呆帳費用            | 131          | 419            |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融   |              |                |
|        | 資產淨利益           | ( 213)       | ( 8)           |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本       | 2,707        | 1,395          |
| A20900 | 利息費用            | 14,741       | 12,340         |
| A21200 | 利息收入            | ( 213)       | ( 97)          |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失       | 13,208       | 10,273         |
| A29900 | 其 他             | 10           | 664            |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數    |              |                |
| A31130 | 應收票據            | ( 742)       | 378            |
| A31150 | 應收帳款            | 45,841       | ( 50,898)      |
| A31180 | 其他應收款           | 671          | 3,223          |
| A31200 | 存 貨             | ( 204,599)   | ( 39,039)      |
| A31230 | 預付款項            | ( 3,747)     | ( 660)         |
| A31240 | 其他流動資產          | ( 31,620)    | 707            |
| A32130 | 應付票據            | 18,984       | ( 18,244)      |
| A32150 | 應付帳款            | 22,049       | 19,417         |
| A32180 | 其他應付款           | 5,158        | 1,320          |
| A32230 | 其他流動負債          | 243          | 634            |
| A32240 | 應計退休金負債         | ( 243)       | ( 263)         |
| A33000 | 營運產生之現金         | 39,099       | 161,161        |
| A33500 | 支付之所得稅          | ( 30,653)    | ( 33,486)      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入      | <u>8,446</u> | <u>127,675</u> |
|        | 投資活動之現金流量       |              |                |
| B00100 | 取得原始認列時指定為透過損益按 |              |                |
|        | 公允價值衡量之金融資產     | ( 9,028)     | -              |
| B00200 | 處分原始認列時指定為透過損益按 |              |                |
|        | 公允價值衡量之金融資產     | 8,243        | -              |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |               | 103 年度            | 102 年度            |
|-----------|---------------|-------------------|-------------------|
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備   | (\$ 174,931)      | (\$ 189,316)      |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款 | 25                | 54                |
| B03800    | 存出保證金減少(增加)   | 347               | ( 369)            |
| B04500    | 取得無形資產        | ( 37,072)         | ( 37,149)         |
| B06500    | 其他金融資產減少(增加)  | ( 4,244)          | 5,227             |
| B07500    | 收取之利息         | 213               | 97                |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出    | <u>( 216,447)</u> | <u>( 221,456)</u> |
| 籌資活動之現金流量 |               |                   |                   |
| C00100    | 短期借款增加        | 1,420,075         | 1,637,152         |
| C00200    | 短期借款減少        | ( 1,228,068)      | ( 1,778,470)      |
| C00500    | 應付短期票券增加      | -                 | 30,000            |
| C01600    | 舉借長期借款        | 126,160           | 109,634           |
| C01700    | 償還長期借款        | ( 39,878)         | ( 72,074)         |
| C03000    | 存入保證金減少       | -                 | ( 112)            |
| C04500    | 發放現金股利        | ( 33,606)         | ( 84,015)         |
| C04600    | 現金增資          | -                 | 254,057           |
| C05600    | 支付之利息         | ( 21,206)         | ( 14,696)         |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入    | <u>223,477</u>    | <u>81,476</u>     |
| EEEE      | 現金淨增加(減少)     | 15,476            | ( 12,305)         |
| E00100    | 年初現金餘額        | <u>43,171</u>     | <u>55,476</u>     |
| E00200    | 年底現金餘額        | <u>\$ 58,647</u>  | <u>\$ 43,171</u>  |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



長亨精密股份有限公司

財務報告附註

民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

長亨精密股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 76 年 11 月，主要從事精密模具、電子零件及航太工業零組件等設計製造加工及買賣。

本公司於 102 年 7 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 104 年 3 月 31 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)。

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

| <u>新發布 / 修正 / 修正準則及解釋</u>                  | <u>I A S B 發布之生效日 (註)</u>      |
|--|--------------------------------|
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」 | 2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」                        | 於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效   |

(接次頁)

(承前頁)

| 新發布／修正／修正準則及解釋  | I A S B 發布之<br>生效日 (註)            |
|---|-----------------------------------|
| 「IFRSs 之改善 (2010 年)」  | 2010 年 7 月 1 日或<br>2011 年 1 月 1 日 |
| 「2009~2011 週期之年度改善」   | 2013 年 1 月 1 日                    |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互<br>抵」                                     | 2013 年 1 月 1 日                    |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」  | 2011 年 7 月 1 日                    |
| IFRS 11「聯合協議」   | 2013 年 1 月 1 日                    |
| IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」  | 2013 年 1 月 1 日                    |
| IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務<br>報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：<br>過渡指引」 | 2013 年 1 月 1 日                    |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」                                  | 2014 年 1 月 1 日                    |
| IFRS 13「公允價值衡量」   | 2013 年 1 月 1 日                    |
| IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」  | 2012 年 7 月 1 日                    |
| IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」   | 2012 年 1 月 1 日                    |
| IAS 19 之修訂「員工福利」  | 2013 年 1 月 1 日                    |
| IAS 27 之修訂「單獨財務報表」  | 2013 年 1 月 1 日                    |
| IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」   | 2013 年 1 月 1 日                    |
| IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」  | 2014 年 1 月 1 日                    |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」  | 2013 年 1 月 1 日                    |

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

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

## 2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數，本公司並無其他後續可能重分類至損益之項目。惟上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

## 3. IAS 19「員工福利」

「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

104 年首次適用修訂後 IAS 19，追溯適用並不影響本公司 103 年 1 月 1 日及 12 月 31 日之相關資產、負債及股東權益之帳面金額。此外，本公司於編製 104 年財務報告時，將選擇不揭露 103 年比較期間之確定福利義務敏感度分析。

104 年首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 預計將對 103 年 1 月 1 日資產負債表資訊不具重大影響。

### (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日（註 1）</u> |
|-----------------------|-------------------------|
| 「2010~2012 週期之年度改善」   | 2014 年 7 月 1 日（註 2）     |

（接次頁）

(承前頁)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                     | I A S B 發布之<br>生效日 (註 1) |
|--|--------------------------|
| 「2011~2013 週期之年度改善」                                | 2014 年 7 月 1 日           |
| 「2012~2014 週期之年度改善」                                | 2016 年 1 月 1 日 (註<br>3)  |
| IFRS 9「金融工具」                                       | 2018 年 1 月 1 日           |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」                    | 2018 年 1 月 1 日           |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業<br>或合資間之資產出售或投入」    | 2016 年 1 月 1 日 (註<br>4)  |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：<br>合併報表例外規定之適用」 | 2016 年 1 月 1 日           |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」                             | 2016 年 1 月 1 日           |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」                                    | 2016 年 1 月 1 日           |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」                                 | 2017 年 1 月 1 日           |
| IAS 1 之修正「揭露計畫」                                    | 2016 年 1 月 1 日           |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方<br>法之闡釋」            | 2016 年 1 月 1 日           |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」                      | 2016 年 1 月 1 日           |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                           | 2014 年 7 月 1 日           |
| IAS 27「單獨財務報表中之權益法」                                | 2016 年 1 月 1 日           |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                          | 2014 年 1 月 1 日           |
| IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計<br>之繼續」                  | 2014 年 1 月 1 日           |
| IFRIC 21「公課」                                       | 2014 年 1 月 1 日           |

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

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

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

註 4：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

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

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

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

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

## 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

### 2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

### 3. 2010~2012 週期之年度改善

2010~2012 週期之年度改善修正 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於本財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於

部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

#### 4. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

#### 5. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及

(5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

#### 6. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使財務報告提升可了解性。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

#### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

#### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列，成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

## (七) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

### 2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

本公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；
- (3) 有能力使用或出售該無形資產；
- (4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

內部產生無形資產之成本係自首次均符合上述條件之日起所發生之支出總和認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

### 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當年度損益。

## (八) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計該資

產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### 1. 衡量種類

金融資產係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款兩類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。本公司所持有之金融資產種類說明如下：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司於下列情況

下，係將金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且本公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二三。

## (2) 放款及應收款

放款及應收款（包括現金、應收票據、應收帳款、其他應收款與其他金融資產等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

## 2. 金融資產之減損

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

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

按攤銷後成本認列之金融資產之減損損失，係指該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。是項金融資產倘於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之

事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
- (4) 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中減除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### 3. 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。若本公司保留該金融資產之幾乎所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為擔保借款。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

### 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### 金融負債

#### 1. 後續衡量

本公司金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

## 2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

### (十) 收入認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（內銷於貨品運交時，外銷則依銷售條件於貨品報關時）認列銷貨收入，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客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公允價值衡量；惟銷貨收入之對價為1年期以內之應收款時，其公允價值與到期值差異不大且交易頻繁，則不按設算利率計算公允價值。

### (十一) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

### (十二) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

### (十三) 租賃

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

#### (十四) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，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。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

#### (十五) 員工認股權

本公司對員工之權益交割股份基礎給付（員工認股權），係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

當期所得稅係將當期課稅所得以資產負債表日之法定稅率計算之金額衡量。依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

## 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 內部產生之無形資產之可回收性

管理階層於每一資產負債表日重新考量內部產生之無形資產（發展支出）之可回收性，截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，該無形資產帳面金額參閱附註十一。

該等產品之預期利潤係根據與客戶簽訂之合約進行估計，本公司對未來資產帳面金額之全部回收深具信心並將予密切監控，且將視市場狀況予以適當調整相關假設與參數。若未來市場佔有率之假設及預期利潤少於預期，可能會產生減損損失。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計，減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量，若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之減損

由於存貨以成本與淨變現價值孰低者計價，本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值，而是項評價主要係依未來特定期間內之產品需求及市場價格為估計基礎，是以可能產生重大變動。

(四) 不動產、廠房及設備之耐用年限

不動產、廠房及設備之估計耐用年限係考量資產預期使用程度、技術或商業之過時及使用該資產之法律或類似限制，因此可能產生重大變動。

六、現金

|           | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 週轉金       | \$ 50           | \$ 50           |
| 銀行支票及活期存款 | 11,697          | 23,022          |
| 外幣活期存款    | <u>46,900</u>   | <u>20,099</u>   |
|           | <u>\$58,647</u> | <u>\$43,171</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

|           | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 銀行活期存款(%) | 0.05~0.17         | 0.03~0.17         |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

|                    | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 指定透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                   |                   |
| 基金受益憑證             | <u>\$2,006</u>    | <u>\$1,008</u>    |

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

|        | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據   |                   |                   |
| 因營業而發生 | <u>\$ 742</u>     | <u>\$ -</u>       |
| 應收帳款   | \$384,686         | \$430,527         |
| 減：備抵呆帳 | <u>611</u>        | <u>480</u>        |
|        | <u>\$384,075</u>  | <u>\$430,047</u>  |
| 其他應收款  |                   |                   |
| 應收補助款  | \$ 4,000          | \$ 4,000          |
| 應收補償款  | 1,732             | 1,456             |
| 應收退貨款  | 389               | 1,125             |
| 其他     | <u>398</u>        | <u>609</u>        |
|        | <u>\$ 6,519</u>   | <u>\$ 7,190</u>   |

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60~180 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司備抵呆帳係參考交易帳齡分析、歷史經驗及考量客戶目前財務狀況或其信用品質之任何改變，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款因其信用品質並未重大改變，回收無重大疑慮，是以未提列呆帳損失。本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增加保障。

已逾期（以逾期天數基準進行分析）但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

|             | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 90 天以下      | \$59,714        | \$21,434        |
| 91 至 180 天  | 3,317           | 1,509           |
| 181 至 365 天 | 4,620           | 5,630           |
|             | <u>\$67,651</u> | <u>\$28,573</u> |

應收帳款之備抵呆帳變動如下：

|        | 103 年度       | 102 年度       |
|--------|--------------|--------------|
| 年初餘額   | \$480        | \$ 61        |
| 加：提列呆帳 | 131          | 419          |
| 年底餘額   | <u>\$611</u> | <u>\$480</u> |

本公司設定質押作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註二五。

## 九、存 貨

|       | 103 年 12 月 31 日  | 102 年 12 月 31 日  |
|-------|------------------|------------------|
| 製 成 品 | \$ 25,603        | \$ 14,548        |
| 在 製 品 | 245,975          | 259,640          |
| 原 料   | 272,611          | 118,093          |
| 物 料   | 200,791          | 161,308          |
|       | <u>\$744,980</u> | <u>\$553,589</u> |

103 及 102 年度與存貨相關之營業成本分別為 1,354,435 千元及 1,351,962 千元。

103 及 102 年度之銷貨成本包含存貨跌價及呆滯損失 13,208 千元及 10,273 千元。

## 十、不動產、廠房及設備

### 103 年度

| 成 本               | 土 地              | 房 屋 及 建 築 物       | 機 器 設 備           | 模 具 設 備           | 運 輸 設 備         | 辦 公 設 備          | 其 他 設 備     | 未 完 工 程 及 待 驗 設 備 | 合 計                |
|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------|-------------------|--------------------|
| 103 年 1 月 1 日餘額   | \$ 36,195        | \$ 474,070        | \$ 447,326        | \$ 169,017        | \$ 3,869        | \$ 25,646        | \$ 90       | \$ 251,061        | \$1,407,274        |
| 增 添               | -                | 2,080             | 97,677            | 1,930             | 250             | 1,042            | -           | 91,444            | 194,423            |
| 處 分               | -                | -                 | ( 243)            | ( 20,759)         | -               | ( 3,396)         | ( 90)       | -                 | ( 24,488)          |
| 重 分 類             | -                | 5,385             | ( 1,210)          | -                 | -               | ( 6,362)         | -           | -                 | ( 2,187)           |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 36,195</u> | <u>\$ 481,535</u> | <u>\$ 543,550</u> | <u>\$ 150,188</u> | <u>\$ 4,119</u> | <u>\$ 16,930</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 342,505</u> | <u>\$1,575,022</u> |
| 累 計 折 舊           |                  |                   |                   |                   |                 |                  |             |                   |                    |
| 103 年 1 月 1 日餘額   | \$ -             | \$ 96,847         | \$ 212,496        | \$ 70,108         | \$ 1,587        | \$ 17,452        | \$ 83       | \$ -              | \$ 398,573         |
| 折舊費用              | -                | 21,173            | 33,955            | 24,769            | 558             | 2,823            | 7           | -                 | 83,285             |
| 處 分               | -                | -                 | ( 244)            | ( 20,757)         | -               | ( 3,362)         | ( 90)       | -                 | ( 24,453)          |
| 重 分 類             | -                | 3,060             | ( 938)            | -                 | -               | ( 3,953)         | -           | -                 | ( 1,831)           |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 121,080</u> | <u>\$ 245,269</u> | <u>\$ 74,120</u>  | <u>\$ 2,145</u> | <u>\$ 12,960</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 455,574</u>  |
| 103 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 36,195</u> | <u>\$ 360,455</u> | <u>\$ 298,281</u> | <u>\$ 76,068</u>  | <u>\$ 1,974</u> | <u>\$ 3,970</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 342,505</u> | <u>\$1,119,448</u> |

## 102 年度

| 成<br>本              | 房 屋 及<br>地 建 築 物 |            |            |            |          |           |         | 未 完 工 程 及<br>待 驗 設 備 合 計 |              |              |
|---------------------|------------------|------------|------------|------------|----------|-----------|---------|--------------------------|--------------|--------------|
|                     | 土                | 地          | 建          | 築          | 物        | 機 器 設 備   | 模 具 設 備 | 運 輸 設 備                  | 辦 公 設 備      | 其 他 設 備      |
| 102 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 36,195        | \$ 467,861 | \$ 446,898 | \$ 159,562 | \$ 1,584 | \$ 25,008 | \$ 90   | \$ 58,220                | \$ 195,418   | \$ 1,195,418 |
| 增 添                 | -                | 6,209      | 17,472     | 825        | 2,285    | 672       | -       | 164,802                  | 192,265      |              |
| 處 分                 | -                | -          | ( 597)     | ( 71)      | -        | ( 34)     | -       | -                        | ( 702)       |              |
| 重 分 類               | -                | -          | ( 16,447)  | 8,701      | -        | -         | -       | 28,039                   | 20,293       |              |
| 102 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 36,195        | \$ 474,070 | \$ 447,326 | \$ 169,017 | \$ 3,869 | \$ 25,646 | \$ 90   | \$ 251,061               | \$ 1,407,274 |              |
| 累 計 折 舊             |                  |            |            |            |          |           |         |                          |              |              |
| 102 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ -             | \$ 76,356  | \$ 183,374 | \$ 44,989  | \$ 1,272 | \$ 14,784 | \$ 83   | \$ -                     | \$ 320,858   |              |
| 折 舊 費 用             | -                | 20,491     | 29,719     | 25,188     | 315      | 2,700     | -       | -                        | 78,413       |              |
| 處 分                 | -                | -          | ( 597)     | ( 69)      | -        | ( 32)     | -       | -                        | ( 698)       |              |
| 102 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ -             | \$ 96,847  | \$ 212,496 | \$ 70,108  | \$ 1,587 | \$ 17,452 | \$ 83   | \$ -                     | \$ 398,573   |              |
| 102 年 12 月 31 日 淨 額 | \$ 36,195        | \$ 377,223 | \$ 234,830 | \$ 98,909  | \$ 2,282 | \$ 8,194  | \$ 7    | \$ 251,061               | \$ 1,008,701 |              |

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|        |           |
|--------|-----------|
| 房屋及建築物 |           |
| 廠房主建物  | 35 至 50 年 |
| 機電動力設備 | 3 至 35 年  |
| 機器設備   | 4 至 15 年  |
| 模具設備   | 6 年       |
| 運輸設備   | 5 年       |
| 辦公設備   | 3 至 10 年  |
| 其他設備   | 5 年       |

本公司設定質押提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

## 十一、無形資產

| 成<br>本              | 發 展 中 之<br>電 腦 軟 體 無 形 資 產 合 計 |            |
|---------------------|--------------------------------|------------|
|                     | 103 度                          | 計          |
| 103 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 8,193                       | \$ 195,466 |
| 單 獨 取 得             | 1,275                          | 1,275      |
| 內 部 發 展 而 增 添       | -                              | 50,929     |
| 重 分 類               | 2,187                          | 2,187      |
| 除 列                 | ( 4,765)                       | ( 4,765)   |
| 103 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 6,890                       | \$ 245,092 |
| 累 計 攤 銷             |                                |            |
| 103 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 6,169                       | \$ 13,835  |
| 攤 銷 費 用             | 1,284                          | 8,825      |
| 重 分 類               | 1,831                          | 1,831      |
| 除 列                 | ( 4,765)                       | ( 4,765)   |
| 103 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 4,519                       | \$ 19,726  |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|              | 電腦軟體            | 發展中之<br>無形資產     | 合計               |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|
| 103年12月31日淨額 | <u>\$ 2,371</u> | <u>\$222,995</u> | <u>\$225,366</u> |
| 102年度        |                 |                  |                  |
| 成本           |                 |                  |                  |
| 102年1月1日餘額   | \$ 9,130        | \$135,310        | \$144,440        |
| 單獨取得         | 115             | -                | 115              |
| 內部發展而增添      | -               | 51,963           | 51,963           |
| 除列           | ( 1,052)        | -                | ( 1,052)         |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ 8,193</u> | <u>\$187,273</u> | <u>\$195,466</u> |
| 累計攤銷         |                 |                  |                  |
| 102年1月1日餘額   | \$ 5,571        | \$ -             | \$ 5,571         |
| 攤銷費用         | 1,650           | 7,666            | 9,316            |
| 除列           | ( 1,052)        | -                | ( 1,052)         |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ 6,169</u> | <u>\$ 7,666</u>  | <u>\$ 13,835</u> |
| 102年12月31日淨額 | <u>\$ 2,024</u> | <u>\$179,607</u> | <u>\$181,631</u> |

上述電腦軟體係有限耐用年限之無形資產，以直線基礎按 2 至 5 年計提攤銷費用，發展中之無形資產則係以生產數量法計提攤銷費用。

## 十二、借 款

### (一) 短期借款

|   | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|---|------------------|------------------|
| 信用借款  |                  |                  |
| 年利率 103 年及 102<br>年 12 月 31 日分別<br>為 1.00%~2.18%<br>及 1.16%~2.60% | \$678,013        | \$415,347        |
| 擔保借款(附註二五)  |                  |                  |
| 年利率 103 年及 102<br>年 12 月 31 日分別<br>為 1.64%及 1.42%<br>~2.60%       | <u>12,829</u>    | <u>83,488</u>    |
|   | <u>\$690,842</u> | <u>\$498,835</u> |

(二) 應付短期票券

| 保 證 機 構 | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 應付商業本票  |                 |                 |
| 兆豐票券公司  | \$30,000        | \$30,000        |
| 國際票券公司  | 30,000          | 30,000          |
| 中華票券公司  | <u>30,000</u>   | <u>30,000</u>   |
|         | <u>\$90,000</u> | <u>\$90,000</u> |
| 利率區間(%) | 0.74~1.14       | 0.72~1.00       |

上述應付商業本票係屬未付息之應付短期票券，因折現之影響不大，是以以原始票面金額衡量。

(三) 長期借款

|   | 103 年 12 月 31 日  | 102 年 12 月 31 日  |
|---|------------------|------------------|
| 擔保借款(附註二五)  |                  |                  |
| 陸續於120年8月前<br>到期，103年及<br>102年12月31日<br>年利率分別為<br>2.05%~2.37%及<br>2.05%~2.41% | \$198,545        | \$221,964        |
| 信用借款  |                  |                  |
| 陸續於122年10月<br>前到期，103年及<br>102年12月31日<br>年利率均為<br>1.98%~2.37%                 | 223,627          | 112,965          |
| 專案借款(無息)  |                  |                  |
| 自93年1月起，每<br>3個月為1期，分<br>40期償還至103<br>年1月                                     | <u>-</u>         | <u>961</u>       |
|   | 422,172          | 335,890          |
| 減：一年內到期之長期借<br>款  | <u>75,259</u>    | <u>37,768</u>    |
|   | <u>\$346,913</u> | <u>\$298,122</u> |

專案借款係本公司與漢翔航空工業股份有限公司共同合作向經濟部工業局申請聯合開發計劃案之配合款。

### 十三、應付票據及應付帳款

|         | <u>103年12月31日</u>  | <u>102年12月31日</u>   |
|---------|--------------------|---------------------|
| 應付票據    |                    |                     |
| 因營業而發生  | \$ 44,364          | \$ 25,292           |
| 非因營業而發生 | <u>          -</u> | <u>          88</u> |
|         | <u>\$ 44,364</u>   | <u>\$ 25,380</u>    |
| 應付帳款    | <u>\$209,596</u>   | <u>\$187,547</u>    |

本公司採購原物料主係信用付款，平均付款天數為 45~120 天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款項於預先約定之信用期限內償還。

### 十四、其他應付款

|                | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金        | \$12,396          | \$11,247          |
| 應付水電費          | 2,652             | 1,689             |
| 應付勞務費          | 2,275             | 1,550             |
| 應付保險費          | 1,573             | 1,343             |
| 應付租金（附註二一）     | 1,500             | -                 |
| 應付利息           | 1,198             | 1,339             |
| 應付員工紅利及董監酬勞    | 1,250             | 1,175             |
| 其他（主係退休金及加工費等） | <u>1,960</u>      | <u>1,444</u>      |
|                | <u>\$24,804</u>   | <u>\$19,787</u>   |

### 十五、退職後福利計畫

#### （一）確定提撥計畫

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

#### （二）確定福利計畫

本公司適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 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。勞動部勞動基金運用局透過自行運

用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

|            | <u>103 年 12 月 31 日</u> | <u>102 年 12 月 31 日</u> |
|------------|------------------------|------------------------|
| 折現率        | 1.75%                  | 1.75%                  |
| 薪資預期增加率    | 2.00%                  | 2.00%                  |
| 計畫資產之預期報酬率 | 1.75%                  | 1.75%                  |

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損（益）金額列示如下：

|          | <u>103 年度</u> | <u>102 年度</u> |
|----------|---------------|---------------|
| 利息成本     | \$ 296        | \$ 308        |
| 計畫資產預期報酬 | ( 291 )       | ( 313 )       |
|          | <u>\$ 5</u>   | <u>(\$ 5)</u> |
| 依功能別彙總   |               |               |
| 營業成本     | \$ 2          | (\$ 3)        |
| 營業費用     | 3             | ( 1 )         |
| 無形資產     | -             | ( 1 )         |
|          | <u>\$ 5</u>   | <u>(\$ 5)</u> |

於 103 及 102 年度，本公司分別認列稅後 1,296 千元精算損失及 1,729 千元精算利益於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，精算損益認列於保留盈餘（透過其他綜合損益轉列）分別為損失 600 千元及利益 696 千元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入資產負債表之金額列示如下：

|            | <u>103 年 12 月 31 日</u> | <u>102 年 12 月 31 日</u> |
|------------|------------------------|------------------------|
| 已提撥確定福利義務之 |                        |                        |
| 現值         | \$18,983               | \$17,005               |
| 計畫資產之公允價值  | ( 17,231 )             | ( 16,572 )             |
| 應計退休金負債    | <u>\$ 1,752</u>        | <u>\$ 433</u>          |

確定福利義務現值之變動列示如下：

|           | 103 年度          | 102 年度          |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 年初確定福利義務  | \$17,005        | \$21,309        |
| 利息成本      | 296             | 308             |
| 精算損失 (利益) | 1,682           | ( 2,169)        |
| 福利支付數     | <u>-</u>        | <u>( 2,443)</u> |
| 年底確定福利義務  | <u>\$18,983</u> | <u>\$17,005</u> |

計畫資產現值之變動列示如下：

|            | 103 年度          | 102 年度          |
|------------|-----------------|-----------------|
| 年初計畫資產公允價值 | \$16,572        | \$18,530        |
| 計畫資產預期報酬   | 291             | 313             |
| 精算利益 (損失)  | 120             | ( 86)           |
| 雇主提撥數      | 248             | 258             |
| 福利支付數      | <u>-</u>        | <u>( 2,443)</u> |
| 年底計畫資產公允價值 | <u>\$17,231</u> | <u>\$16,572</u> |

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 411 千元及 227 千元。

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金配置資訊為準：

|      | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 約當現金 | 19              | 23              |
| 權益證券 | 53              | 45              |
| 債務證券 | <u>28</u>       | <u>32</u>       |
|      | <u>100</u>      | <u>100</u>      |

本公司選擇以轉換至 IFRSs 日 (101 年 1 月 1 日) 起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

|           | 103 年<br>12 月 31 日 | 102 年<br>12 月 31 日 | 101 年<br>12 月 31 日 | 101 年<br>1 月 1 日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 確定福利義務現值  | <u>\$18,983</u>    | <u>\$17,005</u>    | <u>\$21,309</u>    | <u>\$19,903</u>  |
| 計畫資產公允價值  | <u>\$17,231</u>    | <u>\$16,572</u>    | <u>\$18,530</u>    | <u>\$18,054</u>  |
| 提撥短絀      | <u>\$ 1,752</u>    | <u>\$ 433</u>      | <u>\$ 2,779</u>    | <u>\$ 1,849</u>  |
| 計畫負債之經驗調整 | <u>\$ 1,418</u>    | <u>(\$ 1,833)</u>  | <u>\$ 2,010</u>    | <u>\$ -</u>      |
| 計畫資產之經驗調整 | <u>\$ 120</u>      | <u>(\$ 86)</u>     | <u>(\$ 186)</u>    | <u>\$ -</u>      |

本公司預期於 103 年及 102 年 12 月 31 日以後一年內對確定福利計畫提撥金額為 314 千元及 279 千元。

## 十六、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|----------------------|------------------|------------------|
| 額定股數(千股)             | <u>50,000</u>    | <u>50,000</u>    |
| 額定股本                 | <u>\$500,000</u> | <u>\$500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之<br>股數(千股) | <u>33,606</u>    | <u>33,606</u>    |
| 已發行股本                | <u>\$336,060</u> | <u>\$336,060</u> |

本公司於102年1月發行新股4,400千股，每股面額10元，每股發行價格為58元，業已辦妥變更登記。

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

|                         | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)    |                  |                  |
| 股票發行溢價                  | \$593,040        | \$593,040        |
| 不得作為任何用途<br>員工認股權(附註二十) | <u>4,102</u>     | <u>1,395</u>     |
|                         | <u>\$597,142</u> | <u>\$594,435</u> |

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程規定，每年度決算之淨利，於彌補虧損後，依下列順序分派之：

1. 提列10%為法定盈餘公積。
2. 依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積。
3. 其餘由董事會擬定分配案，提請股東常會決議依下列比例分派之：

(1) 員工紅利不得低於1%。

(2) 董監酬勞不得高於 1%。

(3) 餘為股東紅利（原係於提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後，先行分配股東股息，已於 102 年 6 月股東會決議修改章程，自 103 年分配 102 年度盈餘起適用）。

本公司對於員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗可能發放金額為基礎，分別按公司章程規定之比率計算。員工紅利及董監酬勞估列金額 103 年度均為 625 千元，102 年度僅估列員工紅利 1,175 千元。本財務報告通過發布日前經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，本財務報告通過發布日後及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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定（按 IFRS 2「股份基礎給付」規定以評價技術評估之公允價值計算）。

法定盈餘公積得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，在公司無虧損時，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。

本公司於 103 年 6 月 27 日及 102 年 6 月 3 日之股東常會，分別決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案如下：

|                | 盈 餘 分 配 案        |                  | 每股股息（股利）（元） |        |
|----------------|------------------|------------------|-------------|--------|
|                | 102 年度           | 101 年度           | 102 年度      | 101 年度 |
| 法定盈餘公積         | \$ 11,728        | \$ 16,510        |             |        |
| 股東現金股息<br>（股利） | 33,606           | 84,015           | \$1.0       | \$2.5  |
|                | <u>\$ 45,334</u> | <u>\$100,525</u> |             |        |

另上述各該次會議，分別決議配發 102 及 101 年度員工紅利及董監酬勞（以現金發放）如下：

|             | 102 年度          |             | 101 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   | \$ 339          | \$ -        | \$ -        | \$ -        |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>1,175</u>    | <u>-</u>    | <u>-</u>    | <u>-</u>    |
| 差異          | <u>(\$ 836)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

上述差異係估計改變，已調整為 103 年度之損益。

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表作為盈餘分配案之基礎。

本公司 104 年 3 月 31 日董事會擬議 103 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 | \$ 6,373 |         |
| 現金股利   | 16,803   | \$0.5   |

有關 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 104 年 6 月召開之股東會決議。

有關本公司董事會擬議及股東會決議之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 十七、稅前淨利

以下項目係列入稅前淨利：

### (一) 其他收入

|       | 103 年度          | 102 年度          |
|-------|-----------------|-----------------|
| 補助收入  | \$ 5,896        | \$22,017        |
| 補償款收入 | 2,296           | 1,556           |
| 利息收入  | 213             | 97              |
| 其他    | <u>991</u>      | <u>867</u>      |
|       | <u>\$ 9,396</u> | <u>\$24,537</u> |

(二) 其他利益及損失

|                              | 103 年度         | 102 年度          |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| 淨外幣兌換(損)益                    | \$4,507        | (\$ 97)         |
| 指定透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產利<br>益 | 213            | 8               |
| 處分不動產、廠房及設備<br>利益(損失)        | ( 10)          | 50              |
| 其 他                          | ( 64)          | ( 722)          |
|                              | <u>\$4,646</u> | <u>(\$ 761)</u> |

上述淨外幣兌換損益係包含：

|          | 103 年度          | 102 年度         |
|----------|-----------------|----------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$50,226        | \$34,827       |
| 外幣兌換損失總額 | ( 45,719)       | ( 34,924)      |
| 淨(損)益    | <u>\$ 4,507</u> | <u>(\$ 97)</u> |

(三) 財務成本

|                     | 103 年度          | 102 年度          |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 銀行借款利息              | \$21,065        | \$14,539        |
| 減：列入符合要件資產成<br>本之金額 | ( 6,324)        | ( 2,199)        |
|                     | 14,741          | 12,340          |
| 銀行手續費               | 1,532           | 2,080           |
|                     | <u>\$16,273</u> | <u>\$14,420</u> |

利息資本化相關資訊如下：

|         | 103 年度         | 102 年度         |
|---------|----------------|----------------|
| 利息資本化金額 | <u>\$6,324</u> | <u>\$2,199</u> |
| 利息資本化利率 | 2.11%          | 1.81%          |

(四) 折舊及攤銷

|           | 103 年度          | 102 年度          |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$83,285        | \$78,413        |
| 無形資產      | 8,825           | 9,316           |
|           | <u>\$92,110</u> | <u>\$87,729</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                   | 103 年度           | 102 年度           |
|-------------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總        |                  |                  |
| 營業成本              | \$46,213         | \$41,745         |
| 營業費用              | 22,108           | 22,136           |
| 無形資產              | <u>14,964</u>    | <u>14,532</u>    |
|                   | <u>\$83,285</u>  | <u>\$78,413</u>  |
| 攤銷費用依功能別彙總        |                  |                  |
| 營業成本              | \$ 7,939         | \$ 8,092         |
| 營業費用              | 718              | 827              |
| 無形資產              | <u>168</u>       | <u>397</u>       |
|                   | <u>\$ 8,825</u>  | <u>\$ 9,316</u>  |
| <br>(五) 員工福利費用    |                  |                  |
|                   | 103 年度           | 102 年度           |
| 短期員工福利            |                  |                  |
| 薪資                | \$117,335        | \$113,694        |
| 勞健保               | 9,429            | 8,927            |
| 其他                | <u>1,861</u>     | <u>1,310</u>     |
|                   | <u>128,625</u>   | <u>123,931</u>   |
| 權益交割之股份基礎給付(附註二十) | <u>2,707</u>     | <u>1,395</u>     |
| 退職後福利             |                  |                  |
| 確定提撥計畫            | 3,827            | 3,557            |
| 確定福利計畫(附註十五)      | <u>5</u>         | ( <u>5</u> )     |
|                   | <u>3,832</u>     | <u>3,552</u>     |
| 員工福利合計            | <u>\$135,164</u> | <u>\$128,878</u> |
| 依功能別彙總            |                  |                  |
| 營業成本              | \$ 76,443        | \$ 77,205        |
| 營業費用              | 47,147           | 36,908           |
| 無形資產              | <u>11,574</u>    | <u>14,765</u>    |
|                   | <u>\$135,164</u> | <u>\$128,878</u> |

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司員工分別約為 260 人及 250 人。

## 十八、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|           | <u>103 年度</u>   | <u>102 年度</u>   |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 當期所得稅     |                 |                 |
| 當年度產生者    | \$10,774        | \$23,904        |
| 未分配盈餘加徵稅額 | 7,367           | 6,458           |
| 以前年度之調整   | 1,644           | 74              |
| 遞延所得稅     |                 |                 |
| 當年度產生者    | ( 3,134)        | ( 916)          |
| 以前年度之調整   | ( 628)          | -               |
|           | <u>\$16,023</u> | <u>\$29,520</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                        | <u>103 年度</u>    | <u>102 年度</u>    |
|------------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利                   | <u>\$ 79,755</u> | <u>\$146,800</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用(17%) | \$ 13,558        | \$ 24,956        |
| 免稅所得                   | ( 4,456)         | -                |
| 未分配盈餘加徵稅額              | 7,367            | 6,458            |
| 抵用之投資抵減                | ( 1,462)         | ( 1,968)         |
| 以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整    | <u>1,016</u>     | <u>74</u>        |
| 認列於損益之所得稅費用            | <u>\$ 16,023</u> | <u>\$ 29,520</u> |

由於 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 103 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用（利益）

|                 | <u>103 年度</u>    | <u>102 年度</u> |
|-----------------|------------------|---------------|
| 遞延所得稅－確定福利之精算損益 | ( <u>\$266</u> ) | <u>\$354</u>  |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

103 年度

|                | 年初餘額            | 認列於損益             | 認列於其他綜合損益     | 年底餘額            |
|----------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                 |                   |               |                 |
| 暫時性差異          |                 |                   |               |                 |
| 備抵存貨損失         | \$ 4,245        | \$ 2,246          | \$ -          | \$ 6,491        |
| 確定福利退休計畫       | 73              | ( 41)             | 266           | 298             |
| 未實現兌換損失        | -               | 299               | -             | 299             |
|                | <u>\$ 4,318</u> | <u>\$ 2,504</u>   | <u>\$ 266</u> | <u>\$ 7,088</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                 |                   |               |                 |
| 暫時性差異          |                 |                   |               |                 |
| 不動產、廠房及設備      | \$ 628          | (\$ 628)          | \$ -          | \$ -            |
| 未實現兌換利益        | 630             | ( 630)            | -             | -               |
|                | <u>\$ 1,258</u> | <u>(\$ 1,258)</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>     |

102 年度

|                | 年初餘額           | 認列於損益          | 認列於其他綜合損益       | 年底餘額           |
|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                |                |                 |                |
| 暫時性差異          |                |                |                 |                |
| 備抵存貨損失         | \$2,499        | \$1,746        | \$ -            | \$4,245        |
| 確定福利退休計畫       | 472            | ( 45)          | ( 354)          | 73             |
| 未實現兌換損失        | 169            | ( 169)         | -               | -              |
|                | <u>\$3,140</u> | <u>\$1,532</u> | <u>(\$ 354)</u> | <u>\$4,318</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                |                |                 |                |
| 暫時性差異          |                |                |                 |                |
| 不動產、廠房及設備      | \$ 642         | (\$ 14)        | \$ -            | \$ 628         |
| 未實現兌換利益        | -              | 630            | -               | 630            |
|                | <u>\$ 642</u>  | <u>\$ 616</u>  | <u>\$ -</u>     | <u>\$1,258</u> |

(四) 免稅相關資訊

截至 103 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| 增<br>資<br>擴<br>展<br>案   | 免<br>稅<br>期<br>間 |
| 飛機機體結構、發動機、航電及內裝等系統及其零件 | 101~105          |

(五) 兩稅合一相關資訊

|             | <u>103 年 12 月 31 日</u> | <u>102 年 12 月 31 日</u> |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 未分配盈餘       |                        |                        |
| 86 年度以前     | \$ 784                 | \$ 784                 |
| 87 年度以後     | <u>217,376</u>         | <u>200,274</u>         |
|             | <u>\$218,160</u>       | <u>\$201,058</u>       |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 54,037</u>       | <u>\$ 33,647</u>       |

103 及 102 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 27.07% (預計) 及 23.20%。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 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

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。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 102 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

|       |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|
|       | <u>103 年度</u>    | <u>102 年度</u>    |
| 本年度淨利 | <u>\$ 63,732</u> | <u>\$117,280</u> |

## 股 數

|                          | 單位：千股         |               |
|--------------------------|---------------|---------------|
|                          | 103 年度        | 102 年度        |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股<br>加權平均股數 | 33,606        | 33,377        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響<br>員工分紅    | <u>34</u>     | <u>34</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股<br>加權平均股數 | <u>33,640</u> | <u>33,411</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，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。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。

本公司流通在外員工認股權因未達權利行使標準，是以不具稀釋作用。

### 二十、員工認股權計畫

本公司為吸引並留任公司所需人才，激勵員工並提昇員工向心力，業經主管機關核准於 102 年 7 月給與員工認股權 500,000 單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象係本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 10 年，憑證持有人分別可於發行屆滿 2 年及 2 年半之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行日最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

本公司於 103 年度並未新增發行員工認股權，已發行之員工認股權相關資訊如下：

| 員 工 認 股 權             | 103 年度         |                             | 102 年度         |                             |
|-----------------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
|                       | 單 位            | 加 權 平 均<br>執 行 價 格<br>( 元 ) | 單 位            | 加 權 平 均<br>執 行 價 格<br>( 元 ) |
| 年初流通在外                | 500,000        | \$ 31                       | -              | \$ -                        |
| 本年度給與                 | -              | -                           | 500,000        | 31                          |
| 本年度放棄                 | ( 71,000)      | 31                          | -              | -                           |
| 年底流通在外                | <u>429,000</u> | 31                          | <u>500,000</u> | 31                          |
| 年底可執行                 | <u>-</u>       | \$ -                        | <u>-</u>       | \$ -                        |
| 本年度給與之認股權加權平均公允價值 (元) | <u>\$ -</u>    |                             | <u>\$ 13.6</u> |                             |

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|                | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 執行價格之範圍 (元)    | \$ 31           | \$ 31           |
| 加權平均剩餘合約期限 (年) | 8.5 年           | 9.5 年           |

本公司係採用 Black-Scholes 選擇權評價模型估計給與日認股權之公允價值，評價模型所採用之參數如下：

|       | 102 年 7 月     |
|-------|---------------|
| 給與日股價 | 37.4 元        |
| 執行價格  | 31.0 元        |
| 預期波動率 | 26.47%、26.85% |
| 存續期間  | 6.00 年、6.25 年 |
| 預期股利率 | 0.00%         |
| 無風險利率 | 1.27%、1.30%   |

預期股價波動率係分別基於同業過去 6.00 年及 6.25 年歷史股票價格波動情形決定。

103 及 102 年度認列之酬勞成本分別為 2,707 千元及 1,395 千元。

## 二一、營業租賃協議

本公司部分土地及廠房係向政府機關、關係人及非關係人租用，共有 3 項租約，其租期將於 113 年 12 月前陸續到期，租期屆滿時，本公司得要求續約，租賃期間為 1 至 16 年。所有租賃期間超過 5 年之營業租賃均包括合約到期時依市場租金行情檢視條款，另於租賃期間終止時，本公司對租賃土地及廠房並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|       | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 不超過1年 | \$ 6,000          | \$ 6,000          |
| 1~5年  | <u>7,500</u>      | <u>13,500</u>     |
|       | <u>\$13,500</u>   | <u>\$19,500</u>   |

## 二二、資本風險管理

本公司進行資本管理係藉由考量產業特性及公司發展策略等因素，將債務及權益餘額最適化，使資本有效運用並確保公司順利營運。

本公司須維持充足資本，以支應日常營業活動及購置資本支出所需。因此本公司之資本管理係以確保足夠且必要之財務資源以支應未來12個月內之營運資金需求、資本支出、研究發展活動支出、股利支出、債務償還及其他營業需求。

## 二三、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

#### 2. 認列於資產負債表之公允價值衡量

本公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第1至3級：

- (1) 第1級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第2級公允價值衡量係指除第1級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第3級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

|                      | 第 1 級   | 第 2 級 | 第 3 級 | 合 計     |
|----------------------|---------|-------|-------|---------|
| 103 年 12 月 31 日      |         |       |       |         |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產 |         |       |       |         |
| 基金受益憑證               | \$2,006 | \$ -  | \$ -  | \$2,006 |
| 102 年 12 月 31 日      |         |       |       |         |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產 |         |       |       |         |
| 基金受益憑證               | \$1,008 | \$ -  | \$ -  | \$1,008 |

103 及 102 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

### 3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司持有之基金受益憑證係具活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

#### (二) 金融工具之種類

|                    | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 金 融 資 產            |                 |                 |
| 透過損益按公允價值衡<br>量    |                 |                 |
| 指定為透過損益按<br>公允價值衡量 | \$ 2,006        | \$ 1,008        |
| 放款及應收款(註1)         | 543,125         | 569,653         |
| 金 融 負 債            |                 |                 |
| 以攤銷後成本衡量(註2)       | 1,483,213       | 1,157,439       |

註 1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(含一年內到期)、存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、短期借款、應付短期票券及長期借款。

本公司之重要財務規劃均經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核，本公司於執行財務計劃時，均恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用購入外幣存款或舉借外幣借款以管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二七。

本公司主要受到美金及歐元匯率波動之影響。下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率升值1%時之敏感度分析。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目。下表之情境一係表示當新台幣相對於美金及歐元升值1%時，對本公司稅前損益情況；情境二係表示當新台幣相對於美金及歐元貶值1%時，對本公司稅前損益情況。

|     | 美金之影響（註） |        | 歐元之影響（註） |        |
|-----|----------|--------|----------|--------|
|     | 103年度    | 102年度  | 103年度    | 102年度  |
| 情境一 | \$1,202  | \$ 423 | \$ 64    | \$ 143 |
| 情境二 | ( 1,202) | ( 423) | ( 64)    | ( 143) |

註：主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之各幣別計價現金、應收帳款、短期借款及應付帳款。

本公司於本年度對匯率敏感度變動，主係因收回以美金計價之應收帳款、償還以歐元計價之短期借款、舉借以美金計價之短期借款及美金應付帳款增加之影響。

## (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 具公允價值利率風險 |                   |                   |
| 金融負債      | \$ 90,000         | \$ 90,000         |
| 具現金流量利率風險 |                   |                   |
| 金融資產      | 148,392           | 127,441           |
| 金融負債      | 1,113,014         | 833,764           |

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 103 及 102 年度之稅前淨利將分別減少／增加 11,130 千元及 8,338 千元。

## (3) 其他價格風險

本公司因投資於基金受益憑證而產生權益價格暴險，本公司藉由持有不同風險投資組合及資產配置以管理風險，本公司權益價格主要集中於台灣地區之基金市場，本公司每月依基金淨資產價值評價。

本公司價格風險並不重大。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對手拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司最大信用風險暴險金額即為資產負債表之金融資產帳面金額。

本公司之交易對手均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

本公司應收帳款交易相對人顯著集中，其大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況，此係產業特性。信用風險顯著集中之客戶應收帳款及其他應收款餘額如下：

|     | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 甲客戶 | \$311,062         | \$352,510         |
| 乙客戶 | 66,063            | 38,599            |
| 丙客戶 | -                 | 31,281            |
|     | <u>\$377,125</u>  | <u>\$422,390</u>  |

### 3. 流動性風險

本公司管理階層持續針對現金流量變化及重大資本支出等進行管控，掌握銀行融資額度使用狀況，以調整長短期借款比例或增資發行新股因應。

下表係按到期日及未折現之到期金額（包含本金及估計利息）彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

#### 103年12月31日

|                | <u>1年以內</u>        | <u>2至5年</u>       | <u>5年以上</u>       | <u>合 計</u>         |
|----------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                    |                   |                   |                    |
| 無附息負債          | \$ 277,566         | \$ -              | \$ -              | \$ 277,566         |
| 浮動利率工具         | 768,941            | 196,743           | 214,610           | 1,180,294          |
| 固定利率工具         | 90,000             | -                 | -                 | 90,000             |
|                | <u>\$1,136,507</u> | <u>\$ 196,743</u> | <u>\$ 214,610</u> | <u>\$1,547,860</u> |

#### 102年12月31日

|                | <u>1年以內</u>       | <u>2至5年</u>       | <u>5年以上</u>       | <u>合 計</u>         |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                   |                   |                   |                    |
| 無附息負債          | \$ 232,336        | \$ -              | \$ -              | \$ 232,336         |
| 浮動利率工具         | 537,794           | 125,529           | 226,485           | 889,808            |
| 固定利率工具         | 90,000            | -                 | -                 | 90,000             |
|                | <u>\$ 860,130</u> | <u>\$ 125,529</u> | <u>\$ 226,485</u> | <u>\$1,212,144</u> |

## 二四、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 103 年度          | 102 年度          |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 9,739        | \$ 7,337        |
| 退職後福利  | 440             | 326             |
| 股份基礎給付 | 1,439           | 589             |
|        | <u>\$11,618</u> | <u>\$ 8,252</u> |

(二) 其他關係人交易

本公司向實質關係人承租廠房，租期至 106 年 3 月，每年租金計算係參考市場行情及相關租賃成本，由雙方協議訂定。

103 及 102 年度租金皆為 6,000 千元，按月支付。

(三) 年底餘額

|       | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 其他應收款 |                 |                 |
| 實質關係人 | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 697</u>   |
| 其他應付款 |                 |                 |
| 實質關係人 | <u>\$3,051</u>  | <u>\$ 579</u>   |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。102 年度應收關係人款項未提列呆帳。103 年及 102 年 12 月 31 日應付關係人款項未提供擔保。

二五、質抵押之資產

下列資產業已提供客戶履約保證及銀行長、短借款之擔保品：

|           | 103 年 12 月 31 日  | 102 年 12 月 31 日  |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他金融資產    |                  |                  |
| 活期存款      | \$ 91,863        | \$ 87,282        |
| 定存單       | <u>547</u>       | <u>884</u>       |
|           | <u>92,410</u>    | <u>88,166</u>    |
| 不動產、廠房及設備 |                  |                  |
| 土地        | 36,195           | 36,195           |
| 房屋及建築物    | 573,131          | 321,560          |
| 機器設備      | 185,753          | 176,112          |
| 未完工程及待驗設備 | <u>46,346</u>    | <u>32,491</u>    |
|           | <u>841,425</u>   | <u>566,358</u>   |
| 應收帳款      | <u>-</u>         | <u>66,325</u>    |
|           | <u>\$933,835</u> | <u>\$720,849</u> |

## 二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日並無重大或有負債及未認列之合約承諾。

## 二七、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／新台幣千元；匯率元

|                   | 外  | 幣      | 匯       | 率        | 帳  | 面       | 金 | 額 |
|-------------------|----|--------|---------|----------|----|---------|---|---|
| <u>103年12月31日</u> |    |        |         |          |    |         |   |   |
| 貨幣性項目之金融資產        |    |        |         |          |    |         |   |   |
| 美 元               | \$ | 13,437 | 31.6500 | (美元：新台幣) | \$ | 425,268 |   |   |
| 貨幣性項目之金融負債        |    |        |         |          |    |         |   |   |
| 美 元               |    | 17,235 | 31.6500 | (美元：新台幣) |    | 545,496 |   |   |
| 歐 元               |    | 168    | 38.4700 | (歐元：新台幣) |    | 6,445   |   |   |
| <u>102年12月31日</u> |    |        |         |          |    |         |   |   |
| 貨幣性項目之金融資產        |    |        |         |          |    |         |   |   |
| 美 元               |    | 14,788 | 29.8050 | (美元：新台幣) |    | 440,769 |   |   |
| 貨幣性項目之金融負債        |    |        |         |          |    |         |   |   |
| 美 元               |    | 16,208 | 29.8050 | (美元：新台幣) |    | 483,087 |   |   |
| 歐 元               |    | 348    | 41.090  | (歐元：新台幣) |    | 14,291  |   |   |

## 二八、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
11. 被投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

二九、部門資訊

主要營運決策者視本公司整體為單一營運部門，以公司整體資訊作資源分配及績效評量，有關營運部門之損益、資產及負債資訊請參閱本財務報告內容。

(一) 地區別資訊

本公司主要營運地區為台灣。

本公司來自外部客戶之收入依客戶所在國家區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

|   |   | 來自外部客戶之收入           |                     | 非 流 動 資 產           |                     |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|   |   |                     |                     | 103 年<br>12 月 31 日  | 102 年<br>12 月 31 日  |
|   |   | 103 年度              | 102 年度              |                     |                     |
| 台 | 灣 | \$ 15,724           | \$ 50,116           | \$ 1,212,590        | \$ 1,103,720        |
| 法 | 國 | 1,405,303           | 1,452,462           | -                   | -                   |
| 美 | 國 | 159,124             | 112,071             | -                   | -                   |
| 其 | 他 | 10                  | -                   | -                   | -                   |
|   |   | <u>\$ 1,580,161</u> | <u>\$ 1,614,649</u> | <u>\$ 1,212,590</u> | <u>\$ 1,103,720</u> |

非流動資產不包括無形資產及遞延所得稅資產。

(二) 主要客戶資訊

103 及 102 年度銷貨收入金額 1,580,161 千元及 1,614,649 千元中，分別有 1,405,303 千元及 1,452,462 千元係來自本公司之最大客戶，各達本公司該年度收入總額之 89% 及 90%。

長亨精密股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 103 年 12 月 31 日

附 表

單位：除另註明者外，  
 係新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱          | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                 | 期末      |                |        |                | 備註 |
|-------|--------------------|-------------|----------------------|---------|----------------|--------|----------------|----|
|       |                    |             |                      | 股數／單位數  | 帳面金額           | 持股比例 % | 公允價值           |    |
| 本公司   | 受益憑證<br>瀚亞亞太豐收平衡基金 | -           | 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產 | 200,000 | <u>\$2,006</u> | -      | <u>\$2,006</u> |    |

長亨精密股份有限公司



董事長：紀一珍

