

【股票代碼：4541】



晟田科技工業股份有限公司  
Magnate Technology Co., Ltd.

---

# 110 年 度 年 報

查詢本年報網址：<http://newmops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.maicl.com>

中華民國 111 年 05 月 27 日刊印

一、公司發言人：黃堃宇 職稱：協理

聯絡電話：(07)695-5331

電子郵件信箱：jimhuang@maicl.com

代理發言人：李志毅 職稱：協理

聯絡電話：(07)695-5331

電子郵件信箱：domingo@maicl.com

二、公司地址及電話：高雄市路竹區北嶺二路 11 號

電話：(07)695-5331

三、股票過戶機構：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網址：www.kgi.com.tw

服務專線：(02) 2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師：廖阿甚、王國華 會計師

簽證會計師事務所：資誠聯合會計師事務所

地址：高雄市民族二路 95 號 22 樓

網址：http://www.pwc.com/tw

電話：(07)237-3116

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：無

查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：http://www.maicl.com

七、第一上(外國興)櫃公司並應刊載：

1、董事會名單，設籍臺灣之獨立董事應增加記載國籍及主要經歷：不適用。

2、國內指定代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：不適用。

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	4
一、前一年度營業結果.....	5
二、本年度營業計畫概要.....	6
三、未來公司發展策略.....	6
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	6
貳、公司簡介.....	7
一、設立日期：.....	7
二、公司沿革：.....	7
參、公司治理報告.....	9
一、組織系統.....	9
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.....	11
三、公司治理運作情形.....	19
四、簽證會計師公費資訊.....	36
五、更換會計師資訊.....	37
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	37
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	37
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內.....	38
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	38
肆、募資情形.....	39
一、資本及股份.....	39
二、公司債辦理情形：.....	43
三、特別股辦理情形：.....	44
四、海外存託憑證辦理情形：.....	44
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：.....	44
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：.....	44
七、資金運用計畫執行情形.....	44
伍、營運概況.....	45
一、業務內容.....	45
二、市場及產銷概況.....	50
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	55
四、環保支出資訊.....	55
五、勞資關係.....	56
六、資通安全管理.....	57
七、重要契約.....	58

<b>陸、財務概況</b> .....	<b>59</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見 .....	59
二、最近五年度財務分析 .....	61
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告 .....	63
四、最近年度財務報告：含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表 .....	64
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表 .....	64
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 .....	64
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>65</b>
一、財務狀況 .....	65
二、財務績效 .....	66
三、現金流量 .....	67
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	67
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 .....	67
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 .....	67
七、其他重要事項 .....	70
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>70</b>
一、關係企業相關資料 .....	70
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形 .....	70
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 .....	70
四、其他必要補充說明事項 .....	70
五、第一上(外國興)櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明 .....	70
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：</b> .....	<b>70</b>

# 壹、致股東報告書

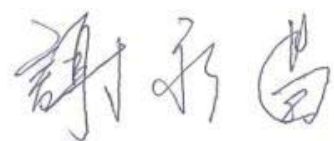
各位股東好：

110 年營業收入 1,060,189 仟元較 109 年營業收入 902,462 仟元增加 157,727 仟元，增加比例 17.48%，且 110 年稅後損益轉虧為盈，由 109 年稅後淨損 77,141 仟元好轉至 110 年稅後淨利 119 仟元；109 年因新型冠狀病毒疾病(COVID-19) 疫情及波音 737 MAX 機型停飛，致使公司過去兩年整體營業收入及獲利受到影響，惟在 110 年第二季末左右，除了部份航太類產品訂單有回升，半導體相關零組件在客戶需求增加使現有訂單增長外，還持續有新產品訂單的需求，故期許 111 年的業績可以較 110 年更加蒸蒸日上，稅後淨利也能再成長。

依國際航空運輸協會(IATA)近期公佈之資訊，111 年 2 月全球 RPK 較去年同期增加 115.9%，且 111 年 1 月也較去年同期增加 83.1%，顯示 2 月份復甦速度加快；波音 737 MAX 機型在許多國家皆已復飛外，波音於 111 年 4 月宣布美國航空租賃公司(ALC)將增購 32 架 737-8 和 737-9 飛機，加上此筆新訂單，ALC 的 737MAX 積壓訂單總數達到 130 架，而波音 737 MAX 產量將在 111 年下半年增加至每月 31 架、112 年上半年增加至每月 38 架、112 年下半年增加至每月 45 架，預計在 113 年恢復到 108 年 737MAX 停飛前生產水準；另空中巴士 A320 系列預計在 112 年上半年增加至每月 65 架，這將超越 108 年底疫情期的交機水準；另外在疫情期間，航空公司為降低維修成本，提前退役舊型飛機外，也因為近期油價上漲，提升汰換舊機的誘因，另外貨機及客機改貨機的需求也持續增加。

目前公司訂單情形已較前兩年回升且部份產品訂單有增加趨勢，本公司除了持續積極進行各項零件的開發與精進外，仍繼續爭取更多業務機會；公司內部也持續推動人員學習成長教育，進而有效控管品質及成本，也期望達到活化人力資源和強化公司核心技能的目標，以取得更加的經營成果；再次感謝各位股東對公司的關心和支持，期望疫情早日結束，敬祝大家身體健康，闔家安康。

董事長



## 一、前一年度營業結果

### (一)營業計畫實施成果

本公司 109 年度營業收入 1,060,189 仟元，較 109 年度營業收入 902,462 仟元增加 157,727 仟元，營業收入增加比例 17.48%。110 年度本期綜合損益總額 704 仟元，較 108 年度綜合損益總額(78,838)仟元，利益增加 79,542 仟元，淨利增加比例 100.89%。

單位：新台幣仟元

項目	109 年度	110 年度	增(減)金額	增(減)比例 %
營業收入淨額	902,462	1,060,189	157,727	17.48%
營業成本	(876,423)	(934,153)	(57,730)	6.59%
營業毛利	26,039	126,036	99,997	384.03%
營業費用	(182,575)	(164,217)	18,358	-10.06%
營業淨利(損失)	(156,536)	(38,181)	118,355	75.61%
營業外收入及支出	37,371	25,653	(11,718)	-31.36%
稅前淨利(損)	(119,165)	(12,528)	106,637	89.49%
所得稅利益(費用)	42,024	12,647	(29,377)	-69.91%
本期淨利	(77,141)	119	77,260	100.15%
其他綜合損益(淨額)	(1,697)	585	2,282	134.47%
本期綜合損益總額	(78,838)	704	79,542	100.89%

### (二)預算執行情形

本公司 110 年度並未公開財務預測，故無預算達成情形。

### (三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

度 分 析 項 目	年		109 年度	110 年度
財務收支	營業收入淨額		902,462	1,060,189
	營業毛利		26,039	126,036
	本期綜合損益總額		(78,838)	704
獲利能力	資產報酬率(%)		(1.37)	0.50
	股東權益報酬率(%)		(4.55)	0.01
	占實收資本比率(%)	營業利益	(23.14)	(5.64)
		稅前純益	(17.62)	(1.85)
	純益率(%)		(8.55)	0.01
	稅後每股盈餘(元)		(1.13)	0.00

### (四)研究發展狀況：

項目	109 年度	110 年度
研究發展費用(A)	100,619	82,338
營業收入淨額(B)	902,462	1,060,189
(A)/(B)	11.15%	7.77%

## 二、本年度營業計畫概要

### (一)經營方針

本公司秉持著「品質確保」、「納期嚴守」、「價格合理」及「滿意客戶」的經營理念，持續推動各項短中長期之業務發展計劃，以求永續生存。

品質確保—安全第一、品質優先、發現問題立即反應，不得隱瞞。

納期嚴守—客戶訂單等供應鏈的如期如質如量交出成果。

價格合理—持續改善、成本精進、增進公司全球競爭力。

滿意客戶—各部門間溝通與團隊合作，同力掌控風險達成服務客戶導向。

### (二)預期銷售數量

本公司並未編製 110 年度財務預測，故無 110 年預期銷售數量資料。

### (三)重要之產銷政策

- 1.積極掌握現有優質高發展性的客戶，提高重點產品的營收以提高獲利。
- 2.準確掌握物料的需求及供應，避免過度採購，同時擴大各產線資源互相支援，滿足客戶訂單增量需求。
- 3.持續品質改善的推動，以提升整體品質良率，防範未然及風險，掌握防止不良再發生。
- 4.全面掌控及降低可控成本，減少不必要的浪費損失。
- 5.全力投入人才招募與培育，包括研發、品質、生產人員的人數與技職能提升，以有效提升產能與效率。

## 三、未來公司發展策略

### (一)航太產業

依據疫情後的市場發展預估，空中巴士與波音兩家主要飛機供應商優先恢復需求皆為單走道客機，故策略上以滿足主要客戶在單走道客機所需之產能；尤其是引擎懸塊相關產品，與主要客戶之生產組合在疫情後之供應鏈重整過程中具有競爭力，未來將全力支持客戶產能需求以擴大市佔率；另外已切入起落架特殊製程之維修市場，後續將持續爭取維修商機以提升特殊製程產能利用率。

### (二)精密機械產業

由於半導體產能近年在主要國家已成為國安議題，各國紛紛著手建立半導體產線，相關半導體設備需求持續提升，所以公司近三年在半導體真空泵浦零組件之營收屢創新高，未來三年半導體相關產能提升及新產品開發，將列為公司主要發展目標，務必滿足客戶需求以協助客戶提升市占率，同時提高公司營收。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司收款外幣以美金為主，日幣為輔。雖然公司收款主要是以新台幣為主，但美金及日幣匯率波動過大，對本公司整體獲利仍稍微有影響，惟本公司係以自然避險方式因應，將重心放在本業上的發展，除對外需持續滿足客戶產能之需求，同時也會積極掌握開發新產品的時效，以有效增加營收。對內則需降低成本、開源節流、精進研發改善製程及生產效能，增加公司競爭力，強化自身的優勢，以達成客戶需求。

另外，近年國內外重要政策及法律變動對本公司財務、業務無重大影響，未來相關環境若有變動，仍會謹慎評估採取相關因應措施以符合本公司營運要求。

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期：

民國 80 年 8 月 15 日

### 二、公司沿革：

年度	重 要 事 項
80 年	經濟部核准設立登記，實收資本額為新臺幣 5,000 仟元
82 年	1. 獲日本三菱重工認證之合格協力廠商 2. 導入 3D-CAD/CAM 系統
86 年	1. 進入漢翔公司之中衛體系成員 2. 跨入航太工業零組件生產製造(發動機機匣加工)
88 年	1. 通過 ISO9002 國際認證 2. 增購廠房為 1,600 m <sup>2</sup>
89 年	導入航太級大型 CMM 量床及量測技術，提升品保檢測能力
90 年	1. 通過 ISO9001 國際認證 2. 導入 ERP 電腦系統作業流程管理 3. 接獲日本住友精密公司(SPP)航空熱交換器零組件訂單
91 年	1. 通過 AS9100B 航太品質管理系統驗證認證 2. 通過 GE Aviation 供應商認證
93 年	合併鎂家能機械(股)公司，合併後資本額為 65,000 仟元
95 年	1. 與日本住友精密製造公司(SPP)技術合作，成為國內起落架生產製造技術唯一合格廠商 2. 與漢翔共同接單，增設渦輪定子護環掛架專門生產線
96 年	1. 獲准進入南科高雄園區建廠，建廠面積 46,200 m <sup>2</sup> 2. 取得美國奇異航太(GE Aviation)的放電加工特殊製程認證 3. 辦理二次現金增資金額分別為 15,000 仟元及 35,000 仟元，增資後實收資本額為 170,000 仟元
97 年	1. 通過 NADCAP EDM 特殊製程認證 2. 辦理現金增資 32,000 仟元，增資後實收資本額為 202,000 仟元
98 年	1. 遷廠進駐南科高雄園區，第一期廠區正式啟用 2. 設立日本名古屋支店 3. 辦理二次現金增資金額分別為 15,950 仟元及 24,050 仟元，再加上盈餘轉增資 17,436 仟元，增資後實收資本額為 259,436 仟元，並引進外部法人股東-住友精密工業株式會社
99 年	1. 通過 NADCAP 非破壞檢測(NDT-PT)特殊製程認證 2. 通過 NADCAP 孔加工(Holemaking)特殊製程認證
100 年	1. 增建第二期廠房 37,000 m <sup>2</sup> 2. 辦理現金增資金額為 120,000 仟元，再加上盈餘轉增資 20,754 仟元，增資後實收資本額為 400,191 仟元
101 年	1. 第二期廠房正式啟用 2. 辦理現金增資 25,000 仟元及盈餘轉增資 12,006 仟元，增資後實收資本額為 437,197 仟元 3. 增設 FMS 彈性製造系統及相關機械設備，總投資金額約 7 億 4. 101 年 8 月 30 日申報首次公開發行普通股生效
102 年	1. 通過台灣職業安全衛生管理系統 CNS15506 /OHSAS18001 認證 2. 航太特殊製程：鈍化製程、磁粒檢測及熱處理製程通過客戶認證 3. 由財團法人證券櫃檯買賣中心核准於 102 年 6 月 25 日登錄興櫃買賣
103 年	1. 辦理現金增資金額 45,000 仟元，並於 103 年 7 月 22 日上櫃掛牌



年度	重 要 事 項
	買賣 2.辦理盈餘轉增資 4,865 仟元，增資後實收資本額為 491,434 仟元 3.通過航太特殊製程：磁粒檢測及熱處理製程 Nadcap 認證 4.辦理國內第一次有擔保公司債 300,000 仟元及國內第二次無擔保公司債 100,000 仟元 5.在高雄科學園區擴建研發與生產基地，增建第三期廠房
104 年	1.辦理現金增資金額 50,000 仟元，增資後實收資本額為 541,434 仟元 2.第三期廠房正式啟用 3.通過航太 NADCAP 珠擊製程(Shot-peeking)、鈍化製程認證
105 年	1.獲得 SAFRAN 2016 PERFORMANCE EXCELLENCE AWARD 肯定 2.辦理國內第三次有擔保公司債 301,500 仟元及國內第四次無擔保公司債 200,000 仟元 3.通過航太 NADCAP 化學製程認證(Cheical Processing)、酸蝕檢驗認證(Acid Etch Inspection)
106 年	1.獲得 SAFRAN 2017 PERFORMANCE EXCELLENCE AWARD 肯定 2.第 4 屆「公司治理評鑑」結果為前 6%~20%公司。 3.通過非傳統加工(Nonconventional Machining)、化學製程認證(Cheical Processing)、表面強化(Surface Enhancement)、熱處理(Heat Treating)等多項航太 NADCAP 認證。
107 年	1.通過 ISO 9001+ AS 9100D 國際航太品質系統認證 2.通過 SAFRAN Landing Systems 磁粒檢測、刷鍍鎳、噴漆認證 3.二廠第一期正式啟用 4.辦理現金增資金額 150,000 仟元，增資後實收資本額為 691,434 仟元
108 年	1.台灣航太產業 A-Team 4.0 聯盟 KPI 執行績優會員銀質獎 2.通過非破壞檢測、孔加工、熱處理及放電加工航太 NADCAP 認證 3.獲得 SAFRAN 2018 PERFORMANCE EXCELLENCE AWARD 肯定 4.發行國內第一次有擔保普通公司債 600,000 仟元
109 年	1.高雄市政府-2020 高雄典範企業-投資典範領航獎 2.通過化學製程-刷鍍鎳 NADCAP 認證
110 年	1.通過非破壞檢測、孔加工、熱處理、化學製程、珠擊及放電加工航太 NADCAP 認證 2.配合科技部南部科學園區管理局及高雄市政府消防局辦理地震及火災搶救演練

三、最近年度及截至年報刊印日止，辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：

無此情形。

四、最近年度及截至年報刊印日止，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：

無此情形。

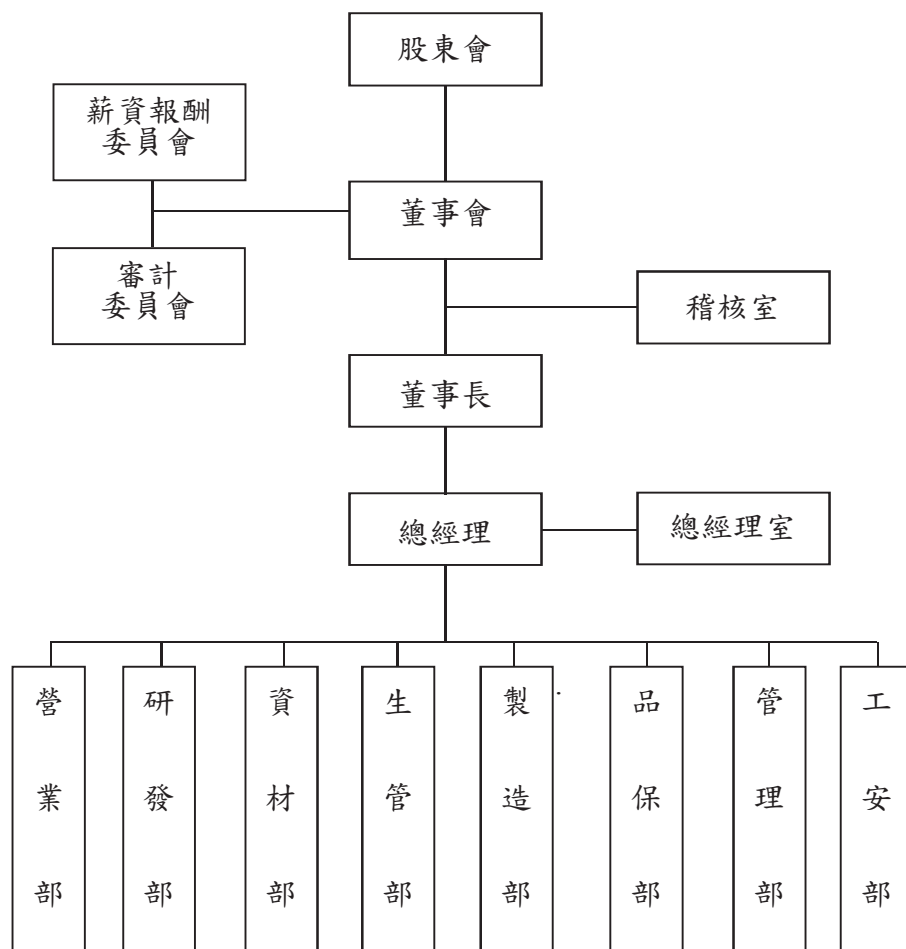
五、最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：

無此情形。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)公司之組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門	主要職掌
稽核室	例行性稽核作業執行與異常改善之追蹤及檢討、內部控制制度自行評估之規劃與推動。
營業部	負責有關產品銷售、市場開發、合約審核與簽訂、市場規劃、與客訴之受理、積極爭取訂單及應收帳款的達成，並且致力於客戶的滿意，對內與各部門配合協調，掌握產品的生產進度、品質狀況及銷貨進度予以控管，以達成既定的營業目標。
研發部	負責公司內部和客戶下單之圖面管理、新產品之設計開發、負責內部生產文件的製作，包括生產規劃、治工具的設計及專案開發、執行對客戶專案開發計畫的作業程序。
資材部	管理、執行原物料採購、委外加工、供應商管理、原物料及成品庫存等相關程序，確保原物料及製程中委外加工之產品能依照產能需求供應生產線使用，並確保其採購、儲存、領用能獲得有效及合理的管制。
生管部	生產製令維護、組立件零件整理、管制圖面(製作指示)管理、生產文件處理，包含流路發放、請購、入料、領料、退料、入庫等。
製造部	為製造生產產品的部門，並於產品的開發及製造生產過程中，配合營業部及品保部等對產品生產進度、品質狀況予以管制以維護公司的利益及客戶的滿意能夠達成。
品保部	正確完整實施入料檢驗、首件檢查、製程檢驗、成品檢驗、儀器設備(含環境因素)維護、客戶抱怨事項追蹤處理、異常原因分析及改善對策追蹤、品質管理系統運作成效及改進事項。
管理部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.財務：負責回報主管營運資金的管理、調度及運用狀況、銀行往來借貸申請作業、銀行帳戶資金及零用金收支的管理等。</li> <li>2.會計：會計帳籍管理、傳票登錄及每月財務報表的編製等作業、配合會計師之相關作業、申報、稅務法令等事宜及處理等。</li> <li>3.人事：人員的招募與報到作業、員工每日出勤記錄審核與回報、員工考核、薪資的結算與發放及員工教育訓練的排定與效果評估等。</li> <li>4.總務：負責廠內機電、水電、消防等廠務設備的維護保養及維修等。</li> <li>5.資訊：配合各部門的作業需求，規劃、協調、整合、設計全公司的資訊作業與網路系統，並維護相關程序與規定的管理、管制等。</li> </ol>
工安部	擬定、規劃及推動安全衛生管理事項，與承攬管理計畫，危險作業管制，在職教育訓練，新進人員教育訓練等相關事項。

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

(1) 董事及監察人資料

111年04月17日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	謝永昌	男 51-60歲	110.07.20	3年	101.06.14	4,140,389	6.12%	4,140,389	6.12%	2,120,250	3.13%	0	0.00%	高雄應用科技大學(國立高雄工專)模具科學士 鎂家能機械(股)公司董事長 逢昶機械(股)公司技術員 高雄私立大榮高中機械科助教	丞域投資(股)公司董事	無	無	無	無
董事兼總經理	中華民國	黃寶文	男 71-80歲	110.07.20	3年	101.06.14	3,708,250	5.48%	3,708,250	5.48%	2,158,673	3.19%	0	0.00%	高雄私立大榮高級中學機械科 鎂家能機械(股)公司負責人 逢昶機械(股)公司廠長 高雄私立大榮高中機械科助教	晟田科技工業(股)公司總經理	協理	黃堃宇	父子	無
董事	中華民國	黃堃宇	男 41-50歲	110.07.20	3年	107.06.22	415,002	0.61%	415,002	0.61%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學電機學院電子所博士 國家高速網路與計算中心助理研究員 思源科技技術副理 奇美電子股份有限公司資深副理 晟田科技總經理室特別助理	資凱投資(股)公司董事	總經理	黃寶文	父子	無
獨立董事	中華民國	林伯祥	男 51-60歲	110.07.20	3年	102.6.25	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中央警察大學行政警察學系學士 三立電視(股)公司獨立董事及監察人 先進開發光(股)公司(改名為榮創能源科技(股)公司)獨立董事	律政國際法律事務所所長	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	鍾文凱	男 51-60歲	110.07.20	3年	102.12.25	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學會計學研究所碩士 中華民國會計師、內部稽核師 新竹貨運(股)公司財務部部長	迅杰科技(股)公司董事暨執行長、杰能電子(股)公司董事、技鼎(股)公司及豬博士動物科技(股)公司監察人	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	盧敬值	男 51-60歲	110.07.20	3年	110.07.20	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國哥倫比亞大學經濟學博士 政大學術發展基金會董事 政大校務基金投資小組委員	國立政治大學財務管理學系副教授、50富櫃指數諮詢委員會	無	無	無	無

註：林光雄、劉祝惠及蔡孟凱共三位監察人已於110年07月20日改選後自然解任。

(2) 法人股東之主要股東

本公司董事並無法人股東，故不適用。

(3) 主要股東為法人者其主要股東：

本公司董事並無法人股東，故不適用。

(二)董事及監察人資料

一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

111年4月30日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
謝永昌		具備5年以上商務及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第30條之各款情事。	非獨立董事，故不適用。	無
黃寶文		具備5年以上商務及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第30條之各款情事。	非獨立董事，故不適用。	無
黃堃宇		具備5年以上商務及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第30條之各款情事。	非獨立董事，故不適用。	無
林伯祥		具備商務、法務及公司業務所需之工作經驗並為律師，且無公司法第30條之各款情事。	未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項第1款、第3款~第9款之情形發生。	無
鍾文凱		具備商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗並有會計師及稽核師執照，且無公司法第30條之各款情事。	未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項第1款、第3款~第9款之情形發生。	無
盧敬值		具備商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗並為大學財務管理副教授，且無公司法第30條之各款情事。	未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項第1款、第3款~第9款之情形發生。	無

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：

本公司除了「公司章程」外還訂定「董事選任程序」，其中董事選任係以候選人提名制進行提名和資格審查，提報董事會討論決議通過後再送請股東會票選；依據「董事選任程序」第三條，本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係，且本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成，董事會成員落實多元化情形如下：

多元化項目 董事姓名	基本組成					產業經驗				專業能力			
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡	獨立董事任期年資	領導決策	經營管理	產業知識	國際市場	會計及財務	法律	危機處理	風險管理
謝永昌	中華民國	男	董事長	51-60 歲	不適用	√	√	√	√	√		√	√
黃寶文	中華民國	男	總經理	71-80 歲	不適用	√	√	√	√	√		√	√
黃堃宇	中華民國	男	協理及發言人	41-50 歲	不適用	√	√	√	√	√		√	√
林伯祥	中華民國	男	無	51-60 歲	102 年 06 月 25 日初任 9 年至 12 年	√	√	√	√	√	√	√	√
鍾文凱	中華民國	男	無	51-60 歲	102 年 12 月 25 日初任 9 年至 12 年	√	√	√	√	√		√	√
盧敬植	中華民國	男	無	51-60 歲	110 年 07 月 20 日初任 3 年以下	√	√	√	√	√		√	√

## (二)董事會獨立性：

本公司本屆董事會由6位董事組成，其中包含獨立董事3人(50%)，且均未有「證券交易法」第26條之3規定第3項及第4項規定情事，相關獨立性可參閱上述「董事獨立性資訊揭露」。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年04月30日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	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			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	黃寶文	男	80.08.15	3,708,250	5.48%	2,158,673	3.19%	0	0.00%	高雄私立大榮高級中學機械科 鎂家能機械(股)公司負責人 逢昶機械(股)公司廠長 高雄私立大榮高級中學機械科助教	無	協理	黃堃宇	父子	無
副總經理	日本	大脇俊章	男	98.04.01	99,721	0.15%	0	0.00%	0	0.00%	名古屋大學機械科學士 日本三菱重工株式會社課長 日本中菱機械株式會社部長	無	無	無	無	無
協理	中華民國	黃堃宇	男	100.02.16	415,002	0.61%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學電機學院電子所博士 國家高速網路與計算中心助理研究員 思源科技技術副理 奇美電子股份有限公司資深副理 晟田科技總經理室特別助理	資凱投資股份有限公司董事	總經理	黃寶文	父子	無
協理	中華民國	李志毅	男	89.09.25	156,509	0.23%	0	0.00%	0	0.00%	靜宜大學國貿系學士 晟田科技工業(股)公司經理 鎂家能機械(股)公司營業專員	無	無	無	無	無
協理	中華民國	楊交	男	105.04.01	7,312	0.01%	992	0.00%	0	0.00%	樹德科技大學經管所碩士 晟田科技工業(股)公司製造部經理	無	無	無	無	無
財務課經理	中華民國	黃淑釗	女	86.10.15	46,820	0.07%	0	0.00%	0	0.00%	實踐大學企業管理學系學士 晟田科技工業(股)公司行政課長	無	無	無	無	無
會計課經理	中華民國	曾資晏	男	101.07.02	25,713	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	彰化師範大學會計學系學士 資誠聯合會計師事務所組長	無	無	無	無	無

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司外轉投資或酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		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	本公司				
										現金金額	股票金額							現金金額	股票金額			
董事長	謝永昌	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,277	3,277	0	0	0	0	0	0	2,763.75	2,763.75	無
董事兼總經理	黃寶文	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,440	3,440	0	0	0	0	0	0	2,901.04	2,901.04	無
董事	黃堃宇	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,354	1,354	0	0	0	0	0	0	1,141.61	1,141.61	無
獨立董事	林伯祥	480	480	0	0	0	0	21	21	417.44	417.44	0	0	0	0	0	0	0	0	417.44	417.44	無
獨立董事	鍾文凱	480	480	0	0	0	0	15	15	422.50	422.50	0	0	0	0	0	0	0	0	422.50	422.50	無
獨立董事	盧敬植	135	135	0	0	0	0	6	6	118.91	118.91	0	0	0	0	0	0	0	0	118.91	118.91	無

註：本公司無子公司及轉投資事業，故無須編製合併財務報表，因此110年度為本公司個別財務報表。

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

依本公司公司章程第15條規定，本公司董事及監察人之報酬，授權董事會依董事及監察人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參照同業通常水準議定支給之。考量獨立董事需出席討論本公司董事會、提供本公司營運活動相關建議、配合法令相關遵循活動等，經薪資報酬委員會建議董事會決議，發放每月報酬，之後本公司會視情形不定期提請薪資報酬委員會評估與建議是否需調整。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

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	
	謝永昌、黃寶文、黃堃宇、林伯祥、鍾文凱、盧敬植	謝永昌、黃寶文、黃堃宇、林伯祥、鍾文凱、盧敬植	林伯祥、鍾文凱、盧敬植	林伯祥、鍾文凱、盧敬植
低於 1,000,000 元	無	無	黃堃宇	黃堃宇
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	謝永昌、黃寶文	謝永昌、黃寶文
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	共 6 位	共 6 位	共 6 位	共 6 位



## (2) 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等三項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	林光雄	267	267	0	0	0	0	224.88	224.88	無
監察人	劉祝惠	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	無
監察人	蔡孟凱	167	167	0	0	0	0	140.55	140.55	無

註：本公司無子公司及轉投資事業，故無須編製合併財務報表，因此110年度為本公司個別財務報表。

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
低於1,000,000元	林光雄、劉祝惠、蔡孟凱	林光雄、劉祝惠、蔡孟凱
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	無	無
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	無	無
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	無
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	共3位	共3位

註：本公司已於110年07月20日股東會後設置審計委員會。

## (3) 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)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	黃寶文	2,578	2,578	0	0	862	862	0	0	0	0	2,901.04	2,901.04	無
副總經理	大脇俊章	2,022	2,022	0	0	1,117	1,117	0	0	0	0	2,647.08	2,647.08	無

註：本公司無子公司及轉投資事業，故無須編製合併財務報表，因此110年度為本公司個別財務報表。

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 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	大脇俊章、黃寶文	大脇俊章、黃寶文
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	共 2 位	共 2 位

(4) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四 項總額及占稅後純 益之比例(%) (註 6)		領取來 自子公 司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金 (註7)
		本公 司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告內所 有公司(註5)		本公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	黃寶文	2,578	2,578	0	0	862	862	0	0	0	0	2,901.04	2,901.04	無
副總經理	大脇俊章	2,022	2,022	0	0	1,117	1,117	0	0	0	0	2,647.08	2,647.08	無
協理	李志毅	1,665	1,665	0	0	0	0	0	0	0	0	1,404.35	1404.35	無
協理	楊交	1,463	1,463	0	0	0	0	0	0	0	0	1,233.69	1233.69	無
協理	黃堃宇	1,354	1,354	0	0	0	0	0	0	0	0	1,141.61	1,141.61	無

(5) 最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無此情形。

- (四) 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：

單位：新台幣仟元；%

項目	109 年度(註 2)		110 年度(註 2)	
	酬金總額	佔稅後純益比例(%) (註 1)	酬金總額	佔稅後純益比例(%) (註 1)
董事酬金	996	(1.29)	1,137	958.84
監察人酬金	920	(1.19)	434	365.43
總經理及副總經理酬金	7,174	(9.30)	6,579	5,548.12

註 1：本公司 109 及 110 年度之稅後淨(損)利分別為(77,141)仟元及 119 仟元。

註 2：本公司無子公司及轉投資事業，故無須編製合併財務報表，因此 109 年度及 110 年度均為本公司個別財務報表。

(1) 董事及監察人

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

(2) 總經理及副總經理

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

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金係同時考量營運績效、未來產業景氣波動之風險，以及本公司未來經營可能面臨之營運風險、交易風險、財務風險等因素訂定酬金之金額。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

1.最近年度董事會開會7次(A)(舊任3次及新任4次)，董事出席情形如下：

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	謝永昌	7	0	100.00%	連任改選日期：110.07.20
董事	黃寶文	7	0	100.00%	新任改選日期：110.07.20
董事	黃堃宇	7	0	100.00%	連任改選日期：110.07.20
獨立董事	林伯祥	7	0	100.00%	連任改選日期：110.07.20
獨立董事	鍾文凱	7	0	100.00%	連任改選日期：110.07.20
獨立董事	盧敬植	4	0	100.00%	新任改選日期：110.07.20

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：

董事會開會日期	期別	議案內容	證券交易法第14條之3所列事項	獨立董事及獨立意見對董事會之處理
110.03.18	第12屆第18次	1.本公司109年度員工酬勞及董監事酬勞分配案。 2.本公司109年度決算表冊案。 3.本公司109年度虧損撥補案。 4.本公司資本公積發放現金案。 5.修訂本公司「公司章程」條文案。 6.擬修訂本公司內部控制制度部分條文案。 7.董事全面改選案。 8.訂定受理持股1%以上之股東提名董事及獨立董事候選人之相關作業事宜案。 9.提名董事及獨立董事候選人名單案。 10.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 11.召開本公司110年股東常會案。 12.擬於證券櫃檯買賣市場買回本公司已發行之可轉換公司債晟田四並辦理註銷案。 13.本公司民國109年度內部控制制度聲明書案。 14.董監事責任險續保核備案。 15.銀行股份有限公司授信額度展延續借核備及新增額度核准案。 16.銀行授信額度展延續借核備案。 17.銀行授信額度展延續借核備案。 18.票券金融公司授信額度展延續借核備案。 19.銀行授信額度展延續借核備案。	V V V V V V V V V V V V V V V V V V V V	獨立董事均無異議通過
110.05.05	第12屆第19次	1.本公司110年第一季財務報告案。 2.股東提案內容審核案。	V V	
110.06.28	第12屆第20次	1.本公司配合變更110年股東常會召開日期及地點。	V	
110.07.20	第13屆第01次	1.選任董事長案。	V	
110.07.28	第13屆第02次	1.本公司資本公積發放現金案。 2.委任薪資報酬委員會成員案。 3.銀行授信額度展延續借核備案。 4.銀行授信額度展延續借核備案。	V V V V	

110.08.05	第 13 屆 第 03 次	1. 本公司 110 年第二季財務報告案。 2. 擬增訂本公司「審計委員會組織規程」及「審計委員會議事運作管理作業」案。 3. 擬修訂本公司「內部稽核實施細則」部分條文案。 4. 銀行授信額度展延續借核備案。 5. 訂定本公司董事薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。 6. 通過本公司 110 年度年終獎金發放辦法案。	V V V V V V
110.11.05	第 13 屆 第 04 次	1. 本公司 110 年第三季財務報告案。 2. 財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 3. 本公司簽證會計師委任案。 4. 通過本公司 111 年度營運計畫案。 5. 本公司 111 年度稽核計畫案。 6. 銀行授信額度新增核准案。 7. 授權董事長購買公司債之有價證券額度美金壹佰萬元整案。	V V V V V V V
111.03.11	第 13 屆 第 05 次	1. 本公司 110 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 2. 本公司 110 年度決算表冊案。 3. 本公司 110 年度盈餘分派案。 4. 本公司資本公積發放現金案。 5. 擬修訂本公司「公司章程」條文案。 6. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」及「企業社會責任實務守則」部分條文案。 7. 召開本公司 111 年股東常會案。 8. 本公司民國 110 年度內部控制制度聲明書 9. 票券公司授信額度展延續借核備案。 10. 銀行授信額度展延續借核備案。 11. 銀行授信額度新增案。 12. 銀行授信額度展延續借核備案。 13. 票券公司授信額度展延續借核備案。 14. 銀行授信額度展延續借及新增案。 15. 修訂人力資源管理辦法(MAN-AM-007)討論案。	V V V V V V V V V V V V V V V
111.05.05	第 13 屆 第 06 次	1. 本公司 111 年第一季財務報告案。 2. 股東提案內容審核案。 3. 溫室氣體盤查及查證控管時程規劃案。 4. 董監事責任險續保核備案。 5. 銀行授信額度展延續借核備案。 6. 銀行授信額度展延續借核備案。	V V V V V V

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

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

無此情形。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

董事會評鑑執行情形如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	110年1月1日~110年12月31日	1. 整體董事會 2. 個別董事成員 3. 所屬功能性委員會之績效評估	1. 董事會內部自評 2. 董事成員自評 3. 所屬功能性委員會（薪資報酬委員會）自評	本公司應考量公司狀況與需要訂定董事會績效評估之衡量項目，並至少應含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 董事成員績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 功能性委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。

註：「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」已於109年3月18日董事會決議通過，已於111年第一季完成110年之評鑑，並於111年03月11日董事會報告。

#### 四、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：

##### （一）加強董事會職能

1. 本公司董事會係依「董事會議事規則」運作，並有設置「董事及監察人選任程序」及「獨立董事之職責範疇規則」。
2. 本公司本屆董事會成員於110年度參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦之公司治理相關進修課程。
3. 本公司設置3席獨立董事，均以其產業知識等相關專業能力，就公司有關內控制度執行、業務及財務等相關議案，提供董事會相關建議。

##### （二）提升資訊透明度

本公司之財務報表委託資誠聯合會計師事務所定期核閱或查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開能正確及時完成，並有人員負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度以確保各項重大資訊能及時允當揭露；此外所架設之公司網站可連結至公開資訊觀測站，供股東及利害關係人參考相關資訊。

##### （三）設立薪資報酬委員會

本公司於101年10月15日召開董事會決議通過設立薪資報酬委員會，目前由3位獨立董事共同組成。並視需求邀請本公司董事、相關部門主管、稽核人員或其他人員列席會議並提供相關必要之資訊。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名

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

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

2.110 年度董事及監察人進修情形如下：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合「上市上櫃公司董事、監察人推行要點」
董事	謝永昌	金融監督管理委員會	第 13 屆臺北公司治理論壇	6	是
董事	黃寶文	金融監督管理委員會	第 13 屆臺北公司治理論壇	6	是
董事	黃堃宇	金融監督管理委員會	第 13 屆臺北公司治理論壇	6	是
獨立董事	林伯祥	中華民國公司經營發展協會	智慧財產權與公司治理	3	是
		中華民國公司經營發展協會	公司治理、董事會及薪資報酬委員會之實務運作及案例	3	是
獨立董事	鍾文凱	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110 年度防範內線交易宣導會	3	是
		金融監督管理委員會	第 13 屆臺北公司治理論壇	3	是
獨立董事	盧敬植	金融監督管理委員會	第 13 屆臺北公司治理論壇	6	是
		財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
		財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3	是

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：

最近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	林伯祥	2	0	100.00%	連任改選日期： 110.07.20
獨立董事	鍾文凱	2	0	100.00%	連任改選日期： 110.07.20
獨立董事	盧敬植	2	0	100.00%	新任改選日期： 110.07.20

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：。

審計委員會日期	期別	議案內容	證券交易法第 14 條之 5 所列事項	獨立董事意見	公司對審計委員會意見之處理
110.08.05	第 01 屆第 01 次	1. 本公司 110 年第二季財務報告案。 2. 擬增訂本公司「審計委員會組織規程」及「審計委員會運作管理作業」案。 3. 擬修訂本公司「內部稽核實施細則」部分條文案。	V V V	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提董事會經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
110.11.05	第 01 屆第 02 次	1. 本公司 110 年第三季財務報告案。 2. 財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。	V V		

		3.本公司簽證會計師委任案。 4.通過本公司 111 年度營運計劃案。 5.本公司 111 年度稽核計畫案。	V V V		
--	--	--	-------------	--	--

(二)除前開事項外，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：無此情形。

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：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(一)本公司內部稽核主管於每季審計委員會列席並定期與獨立董事溝通報告稽核報告結果，若有特殊情況會於審計委員會報告，當年度及截至年報刊印日止，並無上述特殊情形，且獨立董事與內部稽核主管溝通狀況並無異常。

(二)本公司委任專業會計師事務所審核本公司之財務報告，並每季出具查核意見書供參，若有必要時會委請會計師列席董事會或召開一般會議或座談以對與會人員所提的問題進行討論與溝通，目前與會計師之溝通頻率為每年一次，當年度及截至年報刊印日止，並無上述特殊情形，且獨立董事與簽證會計師溝通狀況並無異常。

## 2. 監察人參與董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 7 次(A) (舊任 3 次及新任 4 次)，監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	林光雄	2	66.67%	解任改選日期： 110.07.20
監察人	劉祝惠	1	33.33%	解任改選日期： 110.07.20
監察人	蔡孟凱	3	100.00%	解任改選日期： 110.07.20

### 其他應記載事項：

一、監察人如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、監察人決議結果以及公司對監察人意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：無。

(二)除前開事項外，其他未經監察人通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、監察人對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明監察人姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

本公司 110 年改選前有 3 位監察人，監察人與公司員工及股東如有需要可隨時聯絡，另監察人每月定期審查稽核報告，並可隨時與稽核主管及會計師聯絡。



(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(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定與公司治理相關之董事及監察人選舉程序、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南、董事及監察人選任程序、股東會議事規則、董事會議事規則、內部控制制度總則、內部稽核實施細則、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序等；並將部分規章揭露於公司網站上供投資大眾查詢。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？ (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？ (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？	V V V V		(一)本公司設有發言人及代理發言人處理相關事宜。 (二)本公司隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，且與主要股東關係良好，並本公司依證交法第25條規定，對內部人，包括董事、監察人、經理人及股份超過10%之股東，所持股權之變動情形，均按月於證期局指定公開資訊觀測站網站申報。 (三)透過相關法令、公司章程及內部相關內部控制制度來控管風險，惟本公司並無關係企業。 (四)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「誠信經營守則」及「道德行為準則」。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)本公司董事會成員就不同專業領域組成，分別於業務、生產、財務、會計及法律等各有專長；本公司董事會就成員組成之多元化政策已揭露於本公司官網之「投資人關係」。	(一)與上市上櫃公司治理實務守則相符。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(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?</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式,每年並定期進行績效評估,且將績效評估之結果提報董事會,並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考?</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?</p>		V	<p>(二)本公司依據上市「上櫃公司治理實務守則」設置薪酬委員會及審計委員會並實際運作;未來仍會視情況再設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三)本公司薪酬委員會之績效評估對象包括董事長、總經理、副總經理及經理人,由於獨立董事並非參與公司每日日常業務之執行,故沒有對彼等進行績效評估。</p> <p>(四)本公司簽證會計師為國內外大型聯合會計師事務所,以超然獨立之立場並遵循相關法令查核或核閱本公司財務狀況,由會計課先填寫「獨立性評估」(內容包含評估是否為關係人、是否有支薪、是否有擔任公司之重要職務等評估項目),另取得會計師於110年11月05日對本公司之獨立性評估結果及出具聲明,並已於110年11月05日召開之審計委員會及董事會評估是否符合獨立性。</p>	<p>(二)評估設置其他各類功能性委員會中。</p> <p>(三)訂定董事會績效評估辦法及評估方式中。</p> <p>(四)與上市上櫃公司治理實務守則相符。</p>
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員,並指定公司治理主管,負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?</p>	V		<p>本公司設有人員兼職股務處理包括提供董事執行業務所需資料,辦理董事會、委員會及股東會之會議相關事宜及製作會議事錄等。</p> <p>本公司之公司登記及變更登記由股務單位負責。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?</p>	V		<p>本公司一向重視利害關係人,包括客戶、廠商、員工、股東、往來銀行等,每年召開股東會外,網站亦有跟公司之聯絡方式;並由相關單位處理相關業務及溝通。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?</p>	V		<p>本公司委任專業股務代辦機構凱基證券股份有限公司辦理股東會事務。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則相符。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>七、資訊公開</p> <p>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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）？</p> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	V		<p>(一)本公司已架設網站並揭露相關資訊。</p> <p>(二)本公司已設定相關人員負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度，並依規定將法人說明會之相關訊息連結放置公司網站。</p> <p>(三)本公司已於111年03月11日公告110年年度財務報告，已較法令規定時間提前約半個月，並於規定期限前公告申報完成第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	V		<p>1.員工權益 本公司一向積極培育人才，落實勞工法令，保障員工權益，如為員工辦理勞、健保及員工健康檢查、並依規定設立職工福利委員會，實施退休金制度。</p> <p>2.僱員關懷 本公司相當重視工作環境之舒適及清潔，確保工作環境之安全，於出入口皆安裝門禁卡、保全系統及監視器。訂定書面之勞工安全衛生相關政策、重視勞工身心發展及家庭生活，員工與公司間可透過部門會議或意見箱等管道充分溝通以有效解決問題並促進勞資關係和諧。</p> <p>3.投資者關係 本公司依法令規定公開資訊於公開資訊觀測站，以保障投資人之權利，並設有發言人及代理發言人處理相關事宜，以維持投資者與公司的良性關係。</p> <p>4.供應商關係 本公司與供應商一向維持良好關係，與大部份主要供應商都是長久的配合。</p> <p>5.利害關係人之權利 利害關係人得與公司進行溝通，以維護其相關權益。</p> <p>6.董事及監察人進修情形 本公司董監事出席董事會狀況正常，由本公司安排相關課程或自行安排進修，符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定取得進修時數。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則相符。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司專注於本業，對風險管理採取預防策略，配合相關法令執行各項政策推動，並建立各項標準作業執行規範，以期降低並避免任何可能之風險；此外本公司亦投保與業務相關保險，如公共意外責任險、火險...等。 8.保護消費者及客戶政策之執行情形 本公司設有相關單位處理消費者或客戶之事宜。 9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形 本公司於111年05月05日董事會決議通過續保董監事責任險核備案(期間從2022.03.23~2023.03.23，保費為美金5,700元)。	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>本公司民國110年第8屆「公司治理評鑑」評鑑結果列為上櫃公司中51%~65%之公司。</p> <p>優先加強事項與措施說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.配合相關法令規定建立或修改公司治理相關規定。</li> <li>2.年度董事與大股東持股設定質押比率平均小於50%。</li> <li>3.薪資報酬委員會成員一年至少皆出席兩次以上，並揭露定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等資訊。</li> <li>4.將獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形揭露於公司網站。</li> <li>5.其他將會持續考量產業特性和實際營運面之需求後，再參考公司治理評鑑指標以加強未達成事項。</li> </ol>				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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

111年04月30日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	鍾文凱	請參閱第12頁「董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」表格。			0
獨立董事	林伯祥				0
獨立董事	盧敬值				0

(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：110年07月20日至113年07月19日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)(舊任1次及新任2次)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	鍾文凱	3	0	100.00%	連任改選日期：110.07.20
委員	林伯祥	3	0	100.00%	連任改選日期：110.07.20
委員	楊士慶	1	0	100.00%	解任改選日期：110.07.20
委員	盧敬值	2	0	100.00%	新任改選日期：110.07.20

最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理如下：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第3屆第9次 110.03.18	本公司109年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提董事會經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
第4屆第1次 110.08.05	1.訂定本公司董事薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。 2.通過本公司110年度年終獎金發放辦法案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提董事會經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
第4屆第2次 111.3.11	1.本公司110年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 2.修訂人力資源管理辦法(MAN-AM-007)。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提董事會經主席徵詢全體出席董事同意照案通過

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

(五) 推動永續發展執行及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註 1)			與上市上櫃公司企業社會責任 實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司目前由管理部擔任企業永續發展兼職單位，並依情況跟董事長或總經理報告。	未來會視實際運作情形調整及增加作業流程。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 2)		V	本公司目前由管理部擔任企業永續發展兼職單位，並參考目前公司治理評鑑項目及相關法令變化，檢視在環境、社會與公司治理議題表現，並因應績效評量提出策略規劃與採取措施，再依情況跟董事長或總經理報告。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司依環保法令規定委託合法廠商運送及處理廢棄物，並每日安排專責人員清潔公司周圍環境。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司對資源再利用極力推廣，並委託合法廠商進行廢棄物之回收處理及推動台灣職業安全衛生管理系統CNS 45001:2018及ISO 45001:2018。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		本公司透過員工教育訓練宣導廢物利用、資源回收、節能減碳、節約用水及用電，以減少營運時所產生的耗能。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。

<p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	V	<p>整理資訊彙總如下</p> <table border="1" data-bbox="1070 196 1585 391"> <thead> <tr> <th></th> <th>109 年</th> <th>110 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>CO2 排放量</td> <td>8,312 公噸</td> <td>10,041 公噸</td> </tr> <tr> <td>用水量</td> <td>71,229 度</td> <td>60,535 度</td> </tr> <tr> <td>廢棄物</td> <td>290.92 公噸</td> <td>220.59 公噸</td> </tr> </tbody> </table> <p>平時運用早會或相關會議時宣導友善環境或張貼標語等相關提醒。</p>		109 年	110 年	CO2 排放量	8,312 公噸	10,041 公噸	用水量	71,229 度	60,535 度	廢棄物	290.92 公噸	220.59 公噸	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p>
	109 年	110 年													
CO2 排放量	8,312 公噸	10,041 公噸													
用水量	71,229 度	60,535 度													
廢棄物	290.92 公噸	220.59 公噸													
<p>四、社會議題 (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>	V	<p>本公司訂有工作規則，其勞資權利義務符合勞動法規且尊重國際公認基本勞動人權原則之規定，並無性別、年齡、族群、宗教的差異。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p>												
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V	<p>請參閱第 56 頁「勞資關係」之說明，另本公司公司章程有明訂員工分紅之規定。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</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>	V	<p>本公司定期實施消防工程維護及保養，除設置醫護室並備置急救醫療箱外，每年舉行員工健康檢查；並實施職業安全衛生管理系統(CNS 45001:2018 及 ISO 45001:2018)。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p>												
<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	V	<p>本公司依據不同部門提供必要且合適的相關內訓或外訓課程，使員工增加能力以發揮所長勝任工作。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p>												
<p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p>	V	<p>本公司之銷售對象非為直接面對最終產品之消費者，惟本公司設有公司網站及電話，提供完善及快速之服務品質。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p>												

<p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>V</p>	<p>本公司未訂定供應商企業社會責任政策，但供應商如有違反情事會視情況調整。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>V</p>	<p>本公司尚未編製永續報告書，未來完成後會評估是否委請相關驗證機構查證。</p>	<p>未來會視實際運作情形調整及增加作業流程。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定永續發展實務守則，並依實務守則執行於各項作業中，並無重大差異之情形。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行之重要資訊：</p> <p>(1)環保與職業衛生安全工作： 針對日常作業所產生的廢棄物、下腳料、待回收潤滑油，依環保法令規定委託合法廠商運送及回收再利用，而一般廢水，則取得科學園區管理局排放許可並依科學園區廢水標準排放；並已通過職業安全衛生管理系統CNS 45001:2018及ISO 45001:2018認證，建立對員工、廠商與客戶更安全且健康的工作環境。</p> <p>(2)社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益： 本公司有鑑於對員工及社會的責任，除建置完善的安全衛生管理制度、安全的工作環境外及回饋社會，並贊助捐助鄰里區域派出所、鄰里社區廟宇慶祝活動及鄰里學校活動等，另提供眾多就業機會，本公司截至110年04月30日總人數為608人，員工人數逐年增加，有助於提昇國民所得；此外也配合政府機關法令宣導相關活動，如菸害防治法、創造性別平等的職場環境等，並雇用身心障礙者就業。</p> <p>(3)人權： 本公司注意人權，不論種族、性別、國籍、年齡都享有相同的工作權利。</p> <p>(4)安全衛生： 本公司平時確實執行員工及相關人員安全衛生管理，制定相關作業程序書，落實安全衛生管理。</p> <p>(5)員工健康關懷： 本公司每年定期實施員工健康檢查及每月駐廠醫師諮詢、定期勞工安全衛生資訊教育、消防訓練等活動。</p>			

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。



(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註)			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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「誠信經營守則」並於本公司網站對外揭露；董事會討論議案有利害關係之議題時，當事者會先利益迴避而不參與表決。公司每季就財務報表出具無虛偽隱匿聲明書。</p> <p>(二)本公司「誠信經營守則」明確禁止不誠信行為、禁止行賄及收賄及禁止提供非法政治獻金及不當慈善捐贈或贊助等。</p> <p>(三)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「誠信經營守則」，並於大部份的內部控制作業流程設計核准或覆核程序，以防範不誠信或其它錯誤行為發生。</p>	<p>(一)與上市上櫃公司誠信經營守則相符。</p> <p>(二)與上市上櫃公司誠信經營守則相符。</p> <p>(三)與上市上櫃公司誠信經營守則相符。</p>		
<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定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	V	V	V	<p>(一)本公司目前尚未與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款。</p> <p>(二)本公司目前由管理部擔任企業誠信經營兼職單位，並依情況跟董事長或總經理報告。</p> <p>(三)本公司訂定「道德行為準則」中明訂利益衝突之相關政策，並鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為。</p> <p>(四)確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核本公司各項內部控制制度各項程序，並做成稽核報告提報董事會。</p> <p>(五)本公司部分主管參與外部有關誠信經營與企業社會責任之座談會。</p>	<p>(一)未來將評估列入契約中</p> <p>(二)未來將視情況設置相關單位並提報</p> <p>(三)與上市上櫃公司誠信經營守則相符。</p> <p>(四)與上市上櫃公司誠信經營守則相符。</p> <p>(五)與上市上櫃公司誠信經營守則相符。</p>

評估項目	運作情形(註)			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	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(一) 公司訂有相關辦法並建立檢舉管道，對於被檢舉對象會根據內容指派相關人員對應處理。 (二) 本公司針對檢舉案件均有相關作業程序及保密機制。 (三) 本公司設有保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之處理程序。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「誠信經營守則」，並於本公司網站對外揭露。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「誠信經營守則」，目前並無重大異常之情形發生，與守則並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 本公司已訂定「董事會議事規則」、「股東會議事規則」、「背書保證作業辦法」、「資金貸與他人作業辦法」及「道德行為準則」等。
2. 有關規章已揭露於年報及議事手冊，可至公開資訊觀測站(<http://newmops.twse.com.tw>)查閱。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

無。

## (九) 內部控制制度執行狀況：

### 1. 內部控制聲明書

晟田科技工業股份有限公司

#### 內部控制制度聲明書

日期：111年03月11日

本公司民國110年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年03月11日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

晟田科技工業股份有限公司



董事長：謝永昌 簽章



總經理：黃寶文 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(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：無此情事。

(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：

最近年度及截至年報刊印日止，股東會之重要決議：

會議名稱	開會日期	重要決議事項	執行情形
股東會	110.07.20	1.本公司109年度營業報告書及財務報告案。 2.本公司109年度虧損撥補案。 3.本公司資本公積發放現金案。 4.修訂本公司「公司章程」部分條文案。 5.修訂本公司「董事及監察人選任程序」部分條文案。 6.修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 7.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 8.修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。 9.修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文案。 10.修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」部分條文案。 11.廢止本公司「監察人之職權範疇規則」案。 12.董事全面改選案。 13.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	1.經主席徵詢全體出席股東，票決決議通過。 2.經主席徵詢全體出席股東，票決決議通過。 3.經主席徵詢全體出席股東，票決決議通過。 4.經主席徵詢全體出席股東，票決決議完成修訂。 5.經主席徵詢全體出席股東，票決決議完成修訂。 6.經主席徵詢全體出席股東，票決決議完成修訂。 7.經主席徵詢全體出席股東，票決決議完成修訂。 8.經主席徵詢全體出席股東，票決決議完成修訂。 9.經主席徵詢全體出席股東，票決決議完成修訂。 10.經主席徵詢全體出席股東，票決決議完成修訂。 11.經主席徵詢全體出席股東，票決決議完成廢止。 12.經主席徵詢全體出席股東，票決決議通過。 13.經主席徵詢全體出席股東，票決決議通過。

最近年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議：

會議名稱	開會日期	重要決議
董事會	110.03.18	1.本公司109年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 2.本公司109年度決算表冊案。 3.本公司109年度虧損撥補案。 4.本公司資本公積發放現金案。 5.修訂本公司「公司章程」條文案。 6.擬修訂本公司內部控制制度部分條文案。 7.董事全面改選案。 8.訂定受理持股1%以上之股東提名董事及獨立董事候選人之相關作業事宜案。 9.提名董事及獨立董事候選人名單案。 10.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 11.召開本公司110年股東常會案。 12.擬於證券櫃檯買賣市場買回本公司已發行之可轉換公司債晟田四並辦理註銷案。 13.本公司民國109年度內部控制制度聲明書案。 14.董監事責任險續保核備案。 15.銀行股份有限公司授信額度展延續借核備及新增額度核准案。 16.銀行授信額度展延續借核備案。 17.銀行授信額度展延續借核備案。 18.票券金融公司授信額度展延續借核備案。 19.銀行授信額度展延續借核備案。
董事會	110.05.05	1.本公司110年第一季財務報告案。 2.股東提案內容審核案。
董事會	110.06.28	1.本公司配合變更110年股東常會召開日期及地點。
董事會	110.07.20	1.選任董事長案。
董事會	110.07.28	1.本公司資本公積發放現金案。 2.委任薪資報酬委員會成員案。

		3. 銀行授信額度展延續借核備案。 4. 銀行授信額度展延續借核備案。
董事會	110.08.05	1. 本公司110年第一季財務報告案。 2. 擬增訂本公司「內稽核實施細則」部分條文案。 3. 擬修訂本公司「內稽核實施細則」部分條文案。 4. 銀行授信額度展延續借核備案。 5. 訂定本公司110年第一季財務報告案。 6. 通過本公司110年第一季財務報告案。
董事會	110.11.05	1. 本公司110年第三季財務報告案。 2. 財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 3. 本公司110年第三季財務報告案。 4. 通過本公司110年第一季財務報告案。 5. 本公司110年第一季財務報告案。 6. 銀行授信額度展延續借核備案。 7. 授權董事長購買公司債之有價證券額度美金壹佰萬元整案。
董事會	111.03.11	1. 本公司110年年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 2. 本公司110年年度決算表冊案。 3. 本公司110年年度盈餘分派案。 4. 本公司資本公積金發放現金案。 5. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」及「企業社會責任實務守則」部分條文案。 6. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」及「企業社會責任實務守則」部分條文案。 7. 召開本公司111年股東常會案。 8. 本公司民國110年度內部控制制度聲明書。 9. 票券公司授信額度展延續借核備案。 10. 銀行授信額度展延續借核備案。 11. 銀行授信額度展延續借核備案。 12. 銀行授信額度展延續借核備案。 13. 票券公司授信額度展延續借核備案。 14. 銀行授信額度展延續借核備案。 15. 修訂人力資源管理辦法(MAN-AM-007)討論案。
董事會	111.05.05	1. 本公司111年第一季財務報告案。 2. 股東提案內容審核案。 3. 溫室氣體盤查及查證控管時程規劃案。 4. 董監事責任險續保續借核備案。 5. 銀行授信額度展延續借核備案。 6. 銀行授信額度展延續借核備案。

(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：  
本公司無此情事。

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

#### 四、簽證會計師公費資訊：

(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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	廖阿甚	110.01.01~	1,900	50	1,950	
	王國華	110.12.31				

註：非審計公費為存貨報廢盤點約 50 仟元。

(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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：

本公司最近年度並無更換會計師。

(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及原因、比例及原因：不適用。

## 五、更換會計師資訊：

- (一)關於前任會計師：不適用。  
 (二)關於繼任會計師：不適用。  
 (三)前任會計師之復函：不適用。

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

無此情形。

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

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過 10% 以上之股東股權變動情形

職 稱	姓 名	110 年度		當年度截至 04 月 17 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董 事 長	謝永昌	0	0	0	0
董事兼總經理	黃寶文	0	(2,970,000)	0	0
董事兼協理	黃堃宇	0	無	0	無
獨立董事	林伯祥	0	無	0	無
獨立董事	鍾文凱	0	無	0	無
獨立董事	盧敬植	註1	註1	註1	註1
監 察 人	林光雄	註2	註2	註2	註2
監 察 人	劉祝惠	註2	註2	註2	註2
監 察 人	蔡孟凱	註2	註2	註2	註2
副總經理	大脇俊章	0	無	0	無
協 理	李志毅	0	無	0	無
協 理	楊交	0	無	0	無
經 理	黃淑釗	0	無	0	無
經 理	曾資晏	0	無	0	無

註 1：110 年 07 月 20 日改選新任。

註 2：110 年 07 月 20 日改選解任。

(二) 股權移轉資訊：

無此情事。

(三) 股權質押資訊：

日期：111 年 04 月 17 日 單位：新台幣仟元

姓名 (註1)	質押變動原因 (註2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、 董事、監察人、經理 人及持股比例超過百 分之十股東之關係	股 數	持 股 比 率	質 押 比 率	質 借 (贖回) 金 額
註：110 年及截至年報刊印日並無董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人之情形。								

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：係填列質押或贖回。

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

111年04月17日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
士鼎創業投資股份有限公司	5,560,000	8.22%	無	無	無	無	無	無	無
士鼎創業投資股份有限公司 代表人：鄭敦謙	0	0.00%	無	無	無	無	無	無	無
謝永昌	4,140,389	6.12%	2,120,250	3.13%	無	無	丞域投資(股)公司 宋麗君	謝永昌之投資公司 配偶	無
黃寶文	3,708,250	5.48%	2,158,673	3.19%	無	無	資凱投資(股)公司 陳秀姬	黃寶文之投資公司 配偶	無
丞域投資(股)公司	3,240,396	4.79%	無	無	無	無	謝永昌 宋麗君	丞域投資(股)公司之董事 丞域投資(股)公司之董事長	無
丞域投資(股)公司 代表人：宋麗君	2,120,250	3.13%	4,140,389	6.12%	無	無	謝永昌 丞域投資(股)公司	配偶 宋麗君之投資公司	無
資凱投資(股)公司	2,584,107	3.82%	無	無	無	無	黃寶文 陳秀姬	資凱投資(股)公司之大股東 資凱投資(股)公司之董事長	無
資凱投資(股)公司 代表人：陳秀姬	2,158,673	3.19%	3,708,250	5.48%	無	無	黃寶文 資凱投資(股)公司	配偶 陳秀姬之投資公司	無
陳秀姬	2,158,673	3.19%	3,708,250	5.48%	無	無	黃寶文 資凱投資(股)公司	配偶 陳秀姬之投資公司	無
宋麗君	2,120,250	3.13%	4,140,389	6.12%	無	無	謝永昌 丞域投資(股)公司	配偶 宋麗君之投資公司	無
頤碩貳投資股份有限公司	1,637,014	2.42%	無	無	無	無	無	無	無
頤碩貳投資股份有限公司 代表人：鄭敦謙	0	0.00%	無	無	無	無	無	無	無
竑邑投資股份有限公司	1,277,456	1.89%	無	無	無	無	無	無	無
竑邑投資股份有限公司 代表人：張炎生	153,894	0.23%	10,000	0.01%	無	無	無	無	無
曾郁茹	1,172,000	1.73%	無法取得個人相關資訊				無	無	無

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

本公司並無轉投資事業。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96.05	12	13,500	135,000	13,500	135,000	現金增資 15,000 仟元	無	註 1
96.07	12	17,000	170,000	17,000	170,000	現金增資 35,000 仟元	無	註 2
97.08	25	50,000	500,000	20,200	202,000	現金增資 32,000 仟元	無	註 3
98.04	15	50,000	500,000	21,795	217,950	現金增資 15,950 仟元	無	註 4
98.07	10	50,000	500,000	23,538	235,386	盈餘轉增資 17,436 仟元	無	註 5
98.09	15	50,000	500,000	25,944	259,436	現金增資 24,050 仟元	無	註 6
100.08	10	50,000	500,000	28,019	280,190	盈餘轉增資 20,754 仟元	無	註 7
100.12	21	50,000	500,000	40,019	400,191	現金增資 120,000 仟元	無	註 8
101.08	10	50,000	500,000	41,220	412,197	盈餘轉增資 12,006 仟元	無	註 9
101.08	24	50,000	500,000	43,720	437,197	現金增資 25,000 仟元	無	註 10
102.09	10	50,000	500,000	44,157	441,569	盈餘轉增資 4,372 仟元	無	註 11
103.07	48	50,000	500,000	48,657	486,569	現金增資 45,000 仟元	無	註 12
103.09	10	50,000	500,000	49,143	491,434	盈餘轉增資 4,865 仟元	無	註 13
104.04	40	80,000	800,000	54,143	541,434	現金增資 50,000 仟元	無	註 14
107.09	28	80,000	800,000	69,143	691,434	現金增資 150,000 仟元	無	註 15
108.04	10	80,000	800,000	69,357	693,571	公司債轉換 6,200 仟元	無	註 16
108.08	10	3,00,000	3,000,000	69,481	694,812	公司債轉換 3,600 仟元	無	註 17
108.12	10	3,00,000	3,000,000	69,499	694,991	公司債轉換 500 仟元	無	註 18
109.08	-	3,00,000	3,000,000	67,647	676,471	庫藏股減資 18,520 仟元	無	註 19

註 1：96.05.15 經授中字第 09632120510 號

註 3：97.08.14 經授中字第 09732856380 號

註 5：98.07.23 南商字第 0980016492 號

註 7：100.08.05 南商字第 1000019480 號

註 9：101.08.03 南商字第 1010019074 號

註 11：102.09.18 南商字第 1020023334 號

註 13：103.09.01 南商字第 1030022042 號

註 15：107.09.05 南商字第 1070025668 號

註 17：108.08.09 南商字第 1080021965 號

註 19：109.08.17 南商字第 1090021758 號

註 2：96.07.16 經授中字第 09632448770 號

註 4：98.04.27 南商字第 0980008921 號

註 6：98.09.10 南商字第 0980020466 號

註 8：100.12.13 南商字第 1000030673 號

註 10：101.08.09 南商字第 1010019516 號

註 12：103.08.07 南商字第 1030019651 號

註 14：104.04.13 南商字第 1040008796 號

註 16：108.04.08 南商字第 1080009043 號

註 18：108.04.08 南商字第 1080009043 號

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	67,647,068 股	232,352,932 股	300,000,000 股	無

總括申報制度募集發行有價證券應揭露之相關資訊：無此情事。



## (二) 股東結構

## 股東結構

111年04月17日

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及 外人	合 計
人 數	0	0	74	15,177	23	15,274
持有股數	0	0	15,306,544	51,436,693	903,831	67,647,068
持股 比例	0.00	0.00	22.62	76.04	1.34	100.00

## (三) 股權分散情形(每股面額 10 元)

## 普通股股份股權分散情形

111年04月17日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持 股 比 例
1 至 999	11,603	99,405	0.15
1,000 至 5,000	2,553	5,353,944	7.91
5,001 至 10,000	482	3,613,041	5.34
10,001 至 15,000	170	2,137,154	3.16
15,001 至 20,000	122	2,252,411	3.33
20,001 至 30,000	95	2,357,458	3.48
30,001 至 40,000	52	1,804,990	2.67
40,001 至 50,000	29	1,355,625	2.00
50,001 至 100,000	101	7,204,301	10.65
100,001 至 200,000	32	4,463,211	6.60
200,001 至 400,000	17	4,610,535	6.82
400,001 至 600,000	6	2,748,593	4.06
600,001 至 800,000	0	0	0.00
800,001 至 1,000,000	1	987,865	1.46
1,000,001 以上	11	28,658,535	42.37
合 計	15,274	67,647,068	100.00

## (四) 主要股東名單(股權比例達 5%以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

## 持股比例達 5%以上或持股比例佔前十名之主要股東名單

111年04月17日

主要 股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
士鼎創業投資股份有限公司		5,560,000	8.22
謝永昌		4,140,389	6.12
黃寶文		3,708,250	5.48
丞域投資股份有限公司		3,240,396	4.79
資凱投資股份有限公司		2,584,107	3.82
陳秀姬		2,158,673	3.19
宋麗君		2,120,250	3.13
頤碩貳投資股份有限公司		1,637,014	2.42
竑邑投資股份有限公司		1,277,456	1.89
曾郁茹		1,172,000	1.73

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊

單位：新台幣元；仟股

項 目	年 度		109 年度	110 年度	當年度截至 111 年 3 月 31 日
	每股市價	最 高		27.15	28.75
最 低			14.60	17.00	21.30
平 均			19.52	23.17	23.41
每股淨值	分 配 前		23.65	23.70	23.98
	分 配 後		23.45	23.30	23.98
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		68,351	67,647	67,647
	每股盈餘 (虧損)	追溯調整前	(1.13)	0.00	0.27
		追溯調整後	(1.13)	0.00	0.27
每股股利	現金股利		0.20	0.40	不適用
	無償 配股	盈餘配股	—	—	不適用
		資本公積配股	—	—	不適用
	累積未付股利		—	—	不適用
投資報酬分析	本益比		(17.27)	13,172.51	不適用
	本利比		97.60	57.93	不適用
	現金股利殖利率		0.01	0.02	不適用

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

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

## (六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依相關法令或主管機關之規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，併同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策係採剩餘股利政策，並以現金股利與股票股利搭配方式發放，將就前項當年度提列後之餘額提撥百分之十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於當年度股利分派總額百分之十。

本公司 107 年、108 年及 109 年分別為本期淨(損)利 120,075 仟元、67,608 仟元及(78,838)仟元，108 年、109 年及 110 年業已發放現金股利 76,058 仟元、48,649 仟元及 13,529 仟元，111 年 03 月 11 日董事會決議先以 110 年度之盈餘分派每股普通股股利新台幣 0.01 元，總計 634 仟元，再由資本公積分派每股普通股現金新台幣 0.39 元，總計現金 26,425 仟元，兩項合計共 27,059 仟元(尚未經股東會同意)，惟盈餘分派之比率得考量當年度實際獲利、未來資本預算及資金運用情形等相關因素，由董事會擬具分派議案後再提請股東會決議分派。

2.111 年股東常會擬議分派股利之情形：(經董事會通過尚未經股東會同意)。

本公司 111 年 03 月 11 日董事會決議通過 110 年度之盈餘分配案：

1. 本公司擬先以盈餘分配 634 仟元後再由資本公積發放現金新台幣 26,425 仟元，合計共 27,059 仟元。俟本次股東常會決議後，授權董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。
2. 其配發不足一股之畸零股依公司法第 240 條規定按面額改發現金至元為止，並授權董事長洽特定人按面額承購之。本公司俟後如因辦理發行新股，配發比例因而發生變動時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。
3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：  
本公司股利政策近期與預期未來並未有重大變動。

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

(八) 員工、董事及監察人酬勞情形：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞及不高於 1% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包含調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付之對象得包括符合董事會所訂條件之控制或從屬公司員工。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

民國 110 年盈餘分派案，業經本公司 111 年 03 月 11 日董事會決議，其中擬議配發之員工紅利與董監事酬勞之相關資訊如下：

單位：新台幣元

項目	金額	與認列費用估列年度是否有差異
董監事酬勞	0	無差異。
員工酬勞	0	無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司擬發放員工現金紅利，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

配發情形	帳列金額	股東會決議配發金額	差異金額	說明
董監事酬勞	0	0	0	無差異
員工酬勞	0	0	0	無差異

(九) 公司買回本公司股份情形：

110 年度及截至年報刊印日止，公司未有買回本公司股份之情形。

二、公司債辦理情形：

公司債辦理情形

公司債種類 (註2)	國內第四次無擔保轉換公司債	108年度第一次有擔保普通公司債
發行(辦理)日期	105年11月02日	108年10月18日
面額	新台幣100,000元整	新台幣1,000,000元整
發行及交易地點(註3)	不適用	不適用
發行價格	依票面金額十足發行	依票面金額十足發行
總額	新臺幣200,000仟元	新臺幣600,000仟元
利率	年利率0%	固定利率0.78%
期限	5年期 到期日：110年11月02日	5年期 到期日：113年10月18日
保證機構	無	臺灣銀行股份有限公司
受託人	凱基商業銀行股份有限公司	台新國際商業銀行股份有限公司
承銷機構	凱基證券股份有限公司	臺銀綜合證券股份有限公司
簽證律師	翰辰法律事務所 彭義誠律師	永衡法律事務所 詹亢戎律師
簽證會計師	資誠聯合會計師事務所 吳建志會計師	資誠聯合會計師事務所 吳建志會計師
償還方法	除本公司贖回、債券持有人賣回或執行轉換者，到期時由本公司按債券面額以現金一次償還	到期以現金一次還本。
未償還本金	新臺幣0元	新臺幣600,000仟元
贖回或提前清償之條款	請參閱本公司發行「國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法」第18條及第19條	無
限制條款(註4)	無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至111年4月30日止，本轉換公司債已全部償還完畢。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本公司發行「國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法」
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	尚無重大影響	不適用
交換標的委託保管機構名稱	無	不適用

轉換公司債資料

公司債種類		國內第四次無擔保轉換公司債		
項 目	年 度	109年	110年	當年度截至111年4月30日
		轉換公司債市價	最高 最低 平均	
轉換價格		29.00	26.90	註
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		105年11月02日 29.60元	105年11月02日 29.60元	註
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股	註

註：已於110年全部償還完畢。

- 三、特別股辦理情形：無。  
 四、海外存託憑證辦理情形：無。  
 五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。  
 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。  
 七、資金運用計畫執行情形：

最近一次資金運用計畫執行情形：

(一) 計畫內容：

本公司為償還國內第三次有擔保轉換公司債本金及利息、買回國內第四次無擔保轉換公司債及充實營運資金，辦理108年度第1次有擔保普通公司債  
 上述計畫分析如下：

1. 本次計畫所需資金總額：新臺幣 600,000 仟元。
2. 資金來源：發行 108 年度第 1 次有擔保普通公司債 600,000 仟元。
3. 計畫項目、預計進度

單位：新臺幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	
			108年	109年
			第四季	第一季
償還國內第三次有擔保轉換公司債本金及利息	108年第四季	308,884	308,884	-
買回國內第四次無擔保轉換公司債	108年第四季	4,671	4,671	-
充實營運資金	109年第一季	286,445	191,116	95,329
合計		600,000	504,671	95,329

4. 預計可能產生效益

- (1) 於預定時程內進行償還國內第三次有擔保轉換公司債本金及利息及買回國內第四次無擔保轉換公司債，因實際償還公司債本金及利息之金額合計為 313,555 仟元，加計原用以充實營運資金 191,116 仟元，合計為 504,671 仟元，以本公司募資時中長期平均借款利率約 1.66% 設算，扣除本次發行公司債票面利率 0.78% 後，預計每年度可節省利息支出 4,441 仟元。
- (2) 本案募集資金經扣除上述實際償還之本金及利息及充實營運資金後，擬將剩餘未支用資金 95,329 仟元於 109 年第一季用以充實營運資金，以本公司募資時中長期平均借款利率約 1.66% 設算，扣除本次發行公司債票面利率 0.78% 後，預計未來每年度可節省利息支出 839 仟元。

(二) 執行情形：

資金支用情形及計畫執行進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			累計至109年第一季執行進度(%)	進度超前或落後情形、原因及改進計畫	效益評估
	支用金額	預定	實際			
償還國內第三次有擔保轉換公司債本金及利息	支用金額	預定	308,884	100.00%	執行情形符合預期進度，故不適用。	除可規避利率上揚風險及降低財務調度風險外，並可提高長期資金來源，強化財務結構。
		實際	308,884	100.00%		
買回國內第四次無擔保轉換公司債	支用金額	預定	4,671	100.00%		
		實際	4,671	100.00%		
充實營運資金	支用金額	預定	286,445	100.00%		
		實際	286,445	100.00%		
合計	支用金額	預定	600,000	100.00%		
		實際	600,000	100.00%		

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1. 業務範圍：

##### (1) 公司所營業務之主要內容：

- A. CB01010 機械設備製造業。
- B. CD01060 航空器及其零件製造業。
- C. CE01010 一般儀器製造業。
- D. 研發、設計、製造及銷售下列產品
  - (A) 航太產業發動機機匣、起落架及次系統相關零組件。
  - (B) 無菌食品充填設備產業相關零組件。
  - (C) 半導體及平面顯示器製程設備、管路設備相關零組件。
  - (D) 工業用自動化精密傳動零組件。

##### (2) 本公司產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

產品名稱	109 年度		110 年度	
	銷售值	比例(%)	銷售值	比例(%)
航太零組件	480,856	53.28	502,624	47.41
半導體設備零組件	305,461	33.85	417,654	39.39
其他(註)	116,145	12.87	139,911	13.20
合 計	902,462	100.00	1,060,189	100.00

註：係指食品機械、精密機械等零件加工。

##### (3) 公司目前之商品(服務)項目：

- A. 航空發動機機匣、渦輪葉片固定片及導片(Turbine Hangers & Nozzles)綜合精密組件產品。
- B. 飛機起落架零組件(Landing Gears)及飛行控制致動器(Flight Control Actuation System)、油壓系統精密組件產品。
- C. 航空機機體結構精密組件產品。
- D. 飲料、食品、醫藥無菌充填包裝及鎖蓋機設備精密組件產品。
- E. 光電、半導體設備腔體及其精密組件產品。
- F. 光電、半導體、食品、醫藥(療)等高潔淨設備專用高壓泵浦及真空泵浦精密組件產品。
- G. 半導體機器人及自動倉儲精密零組件產品。
- H. 平面顯示器面板膠膜延伸機及其自動化精密零組件產品。

(4)計劃開發之新商品：

- A.引擎零組件、起落架系統零組件相關完整製程。
- B.新型單走道及廣體客機客機引擎、起落架與致動器零組件。
- C.起落架特殊製程(熱處理、表面強化、表面處理)建立、設備投入及驗證。
- D.航太液壓系統零組件維修製程。

2.產業概況：

(1)產業現況與發展

本公司係從事航太零組件(包括引擎懸塊、起落架)及機械零組件(包括半導體真空泵浦零組件、食品飲料填充包裝設備零組件、工業自動化精密傳動零組件等產品)之製造加工與銷售，110年其營業比重分別約佔47%及53%，故就航太及機械產業概況說明如下，另因本公司並無子公司，故產業之說明並無區分合併及個體之適用：

航太產業110年下半年起因為歐美疫情逐漸趨緩，短程航班需求逐漸復甦，相關單走道客機零組件需求領先回升，航太營收較109年微幅回升4.53%。而在111年上半年歐美主要國家已度過 Omicron 病毒感染高峰，施打疫苗比例提高及有效藥物陸續上市，重症及死亡率並未顯著上升，所以各國陸續施行與病毒共存策略，跨國旅行預計在111年下半年顯著回升，航空公司的客運需求預計會進一步推升民航機訂購數量，相關航太組件的需求在111年起預計持續回升。

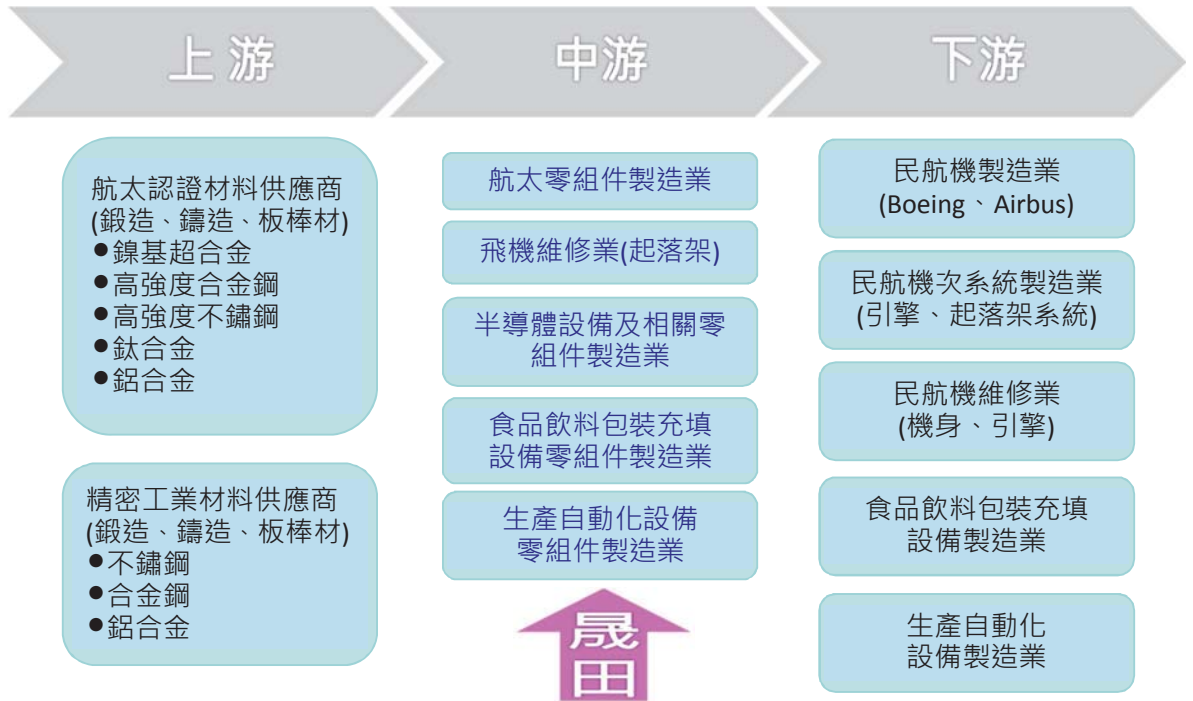
而精密產業部分，110年半導體IC需求大增造成缺貨的情況持續，美、日、歐等主要國家將半導體產能視為國家安全因素，也因此半導體產業資本支出大幅增加，也推升了半導體設備零組件需求，營業收入較109年成長36.73%，其餘食品、飲料等生活必需品包裝自動化設備營業收入，因為疫情減緩也成長了 20.46%。

在精工產業部分，半導體設備零組件因半導體IC持續缺貨，111年需求較110年更加成長，加上電動車IC需求，各家半導體製造商皆計畫提升資本支出，預計需求成長可能持續到明後年，飲料食品包裝設備相關需求因疫情降溫，生產相關產品的設備需求預計與110年相近。

因應111年整體產業型態改變，相關營運策略將於後續章節說明。

(2)產業上、中、下游之關聯性

本公司航太零組件及精密機械設備零組件於產業地位概略如下：



(3)產品發展趨勢

由於新冠肺炎影響如前所述預計在 111 年下半年逐漸消除，單走道客機 (短程航線)的需求由 110 年第三季開始復甦，加上 737 MAX 已經全面復飛，預期 111 年~112 年單走道客機零組件需求將回升到 108 年的水準。

而半導體真空泵浦需求，在各國半導體廠資本支出持續增加的情形下，未來幾年將保持相當成長動能。

(4)市場競爭情形

在航太零組件市場競爭的重點，在相關零組件供應商是否能快速因應短期的重大利空，因為在市場汰弱留強機制下，體質好的供應商，在本次波音事件與新冠肺炎平息後將有機會獲得較大的市占率。

半導體設備零組件持續供不應求，對於供應鏈體系有較大產能之供應商提供了擴大市佔率的機會。

3.技術及研發概況

(1)所營業務技術層次與研究發展：

本公司致力於航太發動機零件與精密設備之加工生產，在設計與製程上累積多年經驗，具備各項精密生產技術，符合客戶品質要求，條列如下：

●符合航太規範之量產製程研發與最佳化技術

結合3D多軸CAD/CAM程式設計、MetalMax TXF動力學分析與加工製程最佳化技術，整合出最佳化的生產技術形態

●夾治具設計製造與生產自動化技術

配合生產自動化，構建出可適應多樣少量生產模式的快速換模技術

●多軸研磨與切削加工技術

針對超合金材料發展出3D多軸同動(含車銑複合)之高精密研磨與切削加工技術

●航太特殊製程技術

發展各項符合航太規範之特殊製程技術，應用於民航機機身、引擎與起落



架結構零組件及液壓系統零組件維修。

1. 真空熱處理 (Vacuum Heat Treatment)
  2. 大氣熱處理 (Atmosphere Heat Treatment)
  3. 放電加工 (Electric Discharge Machining)
  4. 孔加工製程 (Conventional Machining-Holemaking)
  5. 鈍化處理 (Passivation Treatment)
  6. 酸蝕 (Etching)
  7. 珠擊 (Shot Peening)
  8. 非破壞性檢測 (Nondestructive Testing, NDT):
    - I. 螢光滲液檢測 (Penetrant Testing)
    - II. 磁粒檢測 (Magnetic-particle inspection)
  9. 組裝 (Assembly)
- 航太用高強度合金鋼起落架零件完整製程技術開發計畫  
針對300M等高強度合金鋼材料之特殊製程(包含油淬熱處理、珠擊、電鍍與噴塗)以及組裝技術，完成完整製程產品認證。
  - 航太液壓系統維修製程開發計畫  
應用起落架製造建立特殊製程技術，進行飛機液壓系統(包括起落架)零組件維修服務。
  - 半導體光電設備超真空幫浦關鍵零件開發計畫  
持續增加各項客戶需求之關鍵零組件高精度加工製程開發

(2) 研究發展人員與其學經歷

111年04月30日；單位：人；%

學歷分佈	人數	所佔比例
博士	0	0.00%
碩士	7	17.95%
大專	30	76.92%
高中	2	5.13%
合計	39	100.00%

(3) 最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

單位：新台幣仟元

項目\年度	106年	107年	108年	109年	110年
研究發展費用	69,365	101,383	101,032	100,619	82,338
營業收入淨額	1,119,469	1,438,351	1,586,789	902,462	1,060,189
研發費用占營收比例	6.20%	7.05%	6.37%	11.15%	7.77%

(4)開發成功之技術或產品

茲將近年來本公司與外部技術機構所進行的專案研究發展項目與成效，列表說明如下：

專案研究發展項目與成效

專案名稱	合作對象	合作時程	產品實績
航空發動機引擎懸吊系統開發 (主導性新產品開發計劃)	N/A	2015.01-2016.08	基於本公司多年航太零件精密加工之基礎，進一步建立並整合航太零件特殊製程與模組組裝技術，以模組化的方式進行航空發動機引擎懸吊系統產品的量產製程開發，並通過國際航太品質與製程認證。
航空供應鏈工程暨生產系統整合技術移轉計畫 (工業合作計畫)	美商塞考斯基公司 (Sikorsky International Operations, Inc.)	2016.01-2017.12	1.取得航太供應鏈管理系統技術，包括營業、工程、製造、生產管理、物料採購、庫存管理等數位化管理系統能量。 2.實際應用於本公司產品之產銷流程管理數位化。
航太智慧製造技術開發暨聚落整合計畫 (產業升級創新平台輔導計畫)	長榮航宇精密股份有限公司 駐龍精密機械股份有限公司 晟田科技工業股份有限公司 永進機械工業股份有限公司	2017.07-2019.12	為因應航太零組件少量多樣型態之彈性生產需求，本公司透過此計畫針對航太產業產品，用快速換模系統、倉儲系統、泛用性治具及複合功能之 Robot 物流單元，結合物聯網資訊串聯進行生產數位化整合，成功打造航太快速換模智慧產線，實現少量多樣的彈性生產模式。
新型鈦合金航空起落架扭力臂關鍵技術開發計畫 (南科航太關鍵系統技術升級推動計畫)	國立台灣科技大學 國立成功大學	2017.12-2019.11	完成新型鈦合金(Ti-10V-2Fe-3Al) 航空起落架零組件之機製加工技術、特殊製程技術與航太製程認證技術開發，成為國內唯一具備航太級 Ti-10-2-3 全製程能量的廠商
航空製造產線生產數位化暨智慧刀具管理模組開發計畫 (產業創新平台特案補助)	N/A	2020.06-2021.03	1.藉由航空製造產線生產數位化整合資訊流，發展適合航空製造產業的智慧製造應用技術，於降低生產成本的同時提高產出效能。 2.藉由智慧刀具管理模組開發產線增值應用，採用儲備刀具托盤取代人工作業，可與派工系統結合進行自動換刀作業，將刀具管理自動化。
航太產業之國機機體結構與發動機關鍵技術能量提升及供應鏈整合計畫 (主題式研發計畫)	漢翔航空工業股份有限公司 駐龍精密機械股份有限公司	2020.06-2022.05	漢翔公司與本公司在此計畫中進行國機發動機關鍵零組件量產首件開發，從國防規範的依循、材料的選用與採購、多軸加工程式撰寫以及夾治具設計、刀具、表面處理、檢驗等過程進行在地化研製，發揮進口替代的功用，有助我國國防自主能量發展，強化我國整體航太產業能力。

#### 4.長、短期業務發展計畫

##### (1)短期業務發展計畫

- A. 航太方面加速開發單走道客機之機型零組件，歐美疫情結束將以單走道客機需求優先復甦。
- B. 滿足半導體真空泵浦客戶需求，加速開發相關新型零組件，擴大營收。

##### (2)長期業務發展計畫

- A.持續開拓國際航太零組件製造維修與半導體設備零組件業務，並致力於培育優質的供應商體系等方向努力，期許本公司能由零組件加工業層次提升為具備加工全製程、系統組裝及維修能量之國際化供應商。
- B.積極進行技術交流及策略合作的資源整合，並持續與經濟部、國科會及南部各大學院校，進行產官學研合作及延聘高階專業工程人才，發展成為各目標產業之系統組件供應商。
- C.提升企業整體營運效率、強化自動化作業流程、落實生產管理以及致力於培育優質的供應商體系等面向積極發展。

## 二、市場及產銷概況

### 1.市場分析：

#### (1)主要商品之銷售地區：

本公司主要商品簡述如下，航太產業方面為：發動機渦輪固定片與導片、發動機機匣、發動機懸吊結構零組件、起落架相關零組件、飛行控制致動器相關零組件；精密機械產業方面為：半導體真空泵浦設備零組件、無菌食品充填與食品包裝設備產業相關零組件、生產自動化設備零組件及工業用自動化精密傳動零組件，109 年度及 110 年度銷售地區以國內為主分別約佔 62.65%及 72.33%，109 年為外銷亞洲約佔 35.31%與美歐約佔 2.04%，110 年為外銷亞洲約佔 25.13%與美歐約佔 2.54%。

#### (2)市場占有率

就國內航太產業，主要以接受知名大廠之零組件 OEM 製作為主，並未涉及產品之行銷，市場佔有率端視大廠產品銷售情況而定，台灣各家廠商專注於各自利基零組件之技術能量發展，各家廠商專注之零組件不同，是以建立彼此緊密之合作關係取代競爭，且國際市場規模龐大，以單一渦輪發動機而言，其零件數量超過兩萬件，故無針對航太 OEM 零組件之市場佔有率數據可供分析參考。

### (3)市場未來之供需狀況與成長性

新冠肺炎之影響如前章節所述，歐美、日、韓主要國家在 111 年第二季已度過 Omicron 病毒感染高峰，預計在 111 年下半年進入與病毒共存的新階段，歐美各國航空公司夏季的客運需求也因此快速回升，民航機尤其是 Airbus A320/321 系列單走道客機，已於 110 年第四季起將產能提升，預計在 2023 年上半年將產能提升到 65(架/月)，這將超越 108 年底疫情期的交機水準；而波音 737MAX 產能預計 111 年下半年達成 31(架/月)，112 年上半年提升至 38(架/月)，112 年下半年目標 45(架/月)，在 113 年恢復到 108 年 737MAX 停飛前生產水準。整體而言，波音與空巴將在 111 年交付 1,400 架新機，112 年則可望交付 1,600 架新機，這也恢復到 108 年的交機數量水準。

在精密產業的部分如前節所述，半導體設備相關零組件因為各國擴大半導體產線資本支出，市場需求持續增加，公司會將有限資源投入高毛利產品，以滿足半導體客戶產能擴增需求。

### (4)競爭利基：

如前節所述，110 年影響整體航太製造產業最大不利因素為新冠肺炎疫情事件，111 年在各國陸續進入與病毒共存階段之後，航空客運需求將大幅回升，已通過認證之供應鏈廠商將有機會優先恢復生產，公司的策略為優先提升引擎利基產品如懸塊系列零件，和客戶合作，提升在供應鏈之市占率。

另外半導體零組件由於精密度高，需要關鍵專用機台與相關技術，在各大半導體公司爭相擴大資本支出的背景下，具備生產關鍵零組件技術與設備的公司將獲得擴大市佔率的機會，公司將優先投入資本支出在半導體零組件關鍵設備，已協助客戶有效擴大市佔率，提升公司營收。

### (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

#### A.有利因素

- (A)已具備超合金材料與精密加工製程能量。
- (B)已具備航太品質系統認證與多種航太特殊製程認證。
- (C)已通過多樣國際航空客戶產品FAI認證及相關量產實績。
- (D)已具備大量符合航太生產表準之可利用產能。
- (E)具備調整製程彈性可滿足客戶OEM與ODM需求。
- (F)具備半導體設備關鍵零組件製造技術，持續擴大接單滿足客戶需求。

#### B.不利因素

- (A)國內基礎技術人力來源不足，需自行培訓或引用外籍人力。
- (B)前期擴增產能與建立完整之特殊製程設備能量，折舊費用較高。
- (C)新冠肺炎疫情。

### C.因應措施：

(A)除透過網路人力銀行徵才外，積極尋求各項基礎技術人力可能來源，包括：投入教育部技術人才培訓計畫(如：教育部產學攜手合作專班)、參與周邊大專院校徵才活動、直接至職訓單位徵才等，以確保廠內技術人力來源；同時實施廠內技術人員教育訓練計畫，自行培訓技術人力，定期考核技術能力並適時提升薪資，以完成育才與留才之目標。

尋求與研究單位(如工業技術研究院及金屬工業研究發展中心)及學術界(如高苑科技大學、正修科技大學、高雄應用科技大學、成功大學、虎尾科大等)建立長期之合作研究關係，以掌握相關特殊製程技術發展與高階研發人力來源。

有效引用外籍基礎量產人力，提升設備稼動。

(B)加速研發速度，縮短新產品貢獻營收時程、控制現金流量，定時檢討籌資計畫。

(C)將現存航太特殊製程能量通過維修認證，增加維修接單，以提升特殊製程產能利用率。

(D)增加半導體設備零組件訂單接單量，並透過資本支出增加關鍵機台產能滿足客戶需求。

### 2.主要產品之重要用途及產製過程：

#### (1)主要產品之重要用途

A.航太產業之發動機、起落架等產品必須顧及飛航安全的重要性，透過AS 9100C之航太品質認證系統做有效管控，讓產品穩定的產出，應用於各項商用客機如：Boeing 737 MAX、777X、787、747-8；Airbus A320/321neo、A330、A350、A220；Embraer E-Jet；Honda Jet等。

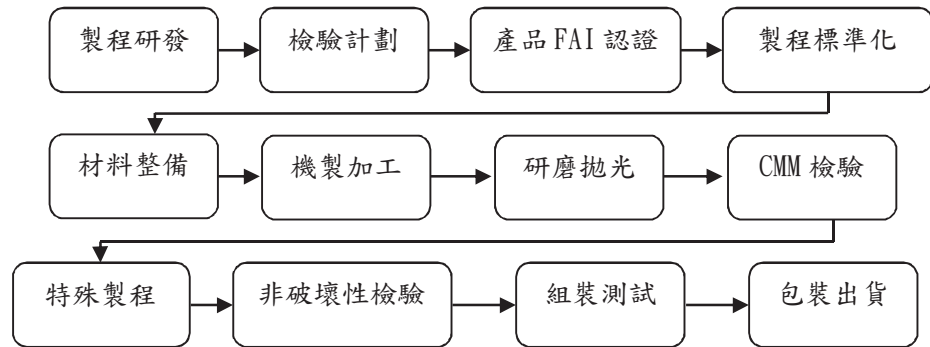
B.半導體及光電設備設零組件，須有高精度設備高效率產出，應用於如半導體設備真空泵浦等。

C.無菌食品飲料填充設備產品必須顧及衛生安全的重要性，透過ISO 9001品質管理系統及符合日本原生產食品設備管理法規規定之液體食品流路鏡面加工製造品質要求，應用於生產：啤酒填充(Sapporo、Asahi、Kirin)、軟性飲料填充(可口可樂、可爾必思、黑松、金車)等。

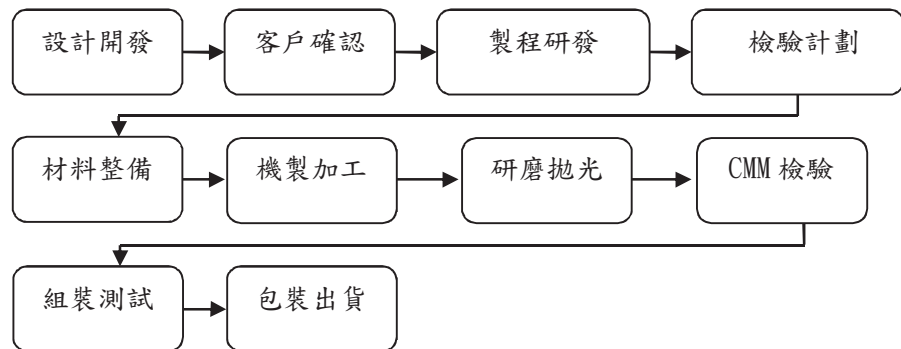
D.精密設備產業之機械手臂／高速膠膜延伸機業產品除本身應具備ISO9001品質認證外，必須符合製造要求，應用於生產：平面顯示器偏光片膠膜。

(2)主要產品之產製過程

A.航太零組件生產流程主要步驟：



B.精密設備之零組件及次組件生產流程主要步驟：



3.主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應廠商	供應狀況
鍛件	ATI、FPD、Sojitz Aerospace	良好
精鑄品或鑄件	光隆股份有限公司、翎喬金屬工業股份有限公司	良好
棒材	秉盛不銹鋼行、金耘鋼鐵股份有限公司	良好

4.主要進銷貨名單

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

單位：新臺幣仟元；%

項目	最近二年度主要供應商資料											
	109年度				110年度				111年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	Sojitz	49,163	15.22	無	山高	32,042	11.33	無	山高	8,362	10.69	無
2	山高	28,585	8.85	無	Sojitz	3,034	1.07	無	光隆	7,469	9.55	無
	其他	245,361	75.93		其他	247,700	87.60		其他	62,416	79.76	
	進貨淨額	323,109	100.00		進貨淨額	282,776	100.00		進貨淨額	78,247	100.00	

增減變化原因：

主係本公司主要原物料之採購採取多家供應商之政策以確保供貨來源穩定且多元，再加上訂單增減、供應數量及交易條件等差異條件影響，故對廠商之進貨淨額有所增減變化。

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

單位：新臺幣仟元；%

項 目	最近二年度主要銷貨客戶											
	109年度				110年度				111年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行 人之關 係	名稱	金額	占當年度截 至前一季止 銷貨淨額比 率(%)	與發行 人之關 係
1	E公司	279,309	30.95	無	E公司	402,732	37.99	無	E公司	120,780	39.72	無
2	漢翔	224,241	24.85	無	漢翔	292,634	27.60	無	漢翔	79,970	26.30	無
	其他	398,912	44.20		其他	364,823	34.41		其他	103,295	33.98	
	銷貨淨額	902,462	100.00		銷貨淨額	1,060,189	100.00		銷貨淨額	304,045	100.00	

增減變化原因：  
主係110年第二季末波音737Max事件已告一段落且新型冠狀病毒影響也減少，致使漢翔對公司的訂單較109年增加；另因受全球半導體相關產品需求增加，致使非航太收入有明顯增加。

#### 5.最近二年度生產量值表

單位：PCS；新台幣仟元

年度生產量值 主要商品	109年度			110年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
航太零組件	註1	93,526	661,623	註1	123,947	584,723
半導體設備零組件		27,413	144,766		35,291	85,053
其他(註2)		73,079	150,686		73,908	224,125
合計	註1	194,018	957,075	註1	233,146	893,901

註1：本公司交貨之產品主係依客戶需求而生產且無標準產品，另生產設備多屬共用性質可調配支援，故無法計算產能。

註2：係指食品機械、精密機械等零件，屬少量多樣產品。

#### 6.最近二年度銷售量值表

單位：PCS；新台幣仟元

年度	109年度				110年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
銷售量值 主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
航太零組件	108,024	255,218	8,511	225,638	106,875	323,645	3,521	178,979
半導體設備零組件	66,078	305,461	0	0	56,099	417,654	0	0
其他	1,936	4,714	39,911	111,431	11,953	25,581	39,311	114,330
合計	176,038	565,393	48,422	337,069	174,927	766,880	42,832	293,309

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

單位：人

年度		109 年度	110 年度	111 年度截至 4 月 30 日止
人 數	直接人工	312	368	428
	間接人工	198	182	180
	合 計	510	550	608
平均年歲		34.33	33.95	32.91
平均服務年資		7.03	6.81	6.32
學 歷 分 布 比 例 (%)	博士	0.59%	0.36%	0.33%
	碩士	5.69%	4.91%	4.43%
	大專	53.73%	58.91%	64.15%
	高中	39.99%	35.82%	31.09%
	高中以下	0.00%	0.00%	0.00%

四、環保支出資訊

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

- 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無此情事。
- 未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：

本公司為商用客貨機引擎零件及重要機體結構零件的製造商，零件材質大致均為鋁合金、耐熱合金等金屬材質，本公司以採購或客戶供料的方式取得原料，主要製程則集中在零件的生產製造與檢驗，生產過程所產生的鐵屑及廢料均依不同的材質分類，集中並交由專業的材料商回收再熔煉，機器設備所更換的切削與潤滑油脂，由廠內回收再利用，或委請合格處理廠商進行處理。特殊的檢驗設施則依相關法規與條例，設置應有的防護與管制措施。一般的廢棄物只有紙箱、泡棉、塑膠袋與員工民生所產生的一般垃圾，均依規定實施分類及回收。另其可能產生之環境污染主要為生活汙水，生產及日常生活過程中之少許汙水則統一納入南科高雄園區污水處理廠進行污水納管處理。

本公司各項作業可能產出之廢棄物或餘料及其處理方式列表如下：

項次	作業流程	可能廢棄物\餘料	處置方式	預估每年費用預算	設備
1	金屬加工	金屬切屑	金屬資源回收	回收收入	N/A
2	金屬加工	切削水性冷卻油	廠內淨化回收使用	N/A	淨油機
3	金屬加工	CNC 設備滑道油、潤滑油	廢油資源回收	回收收入	N/A
4	金屬加工	切削油揮發油霧,拋光研磨粉塵	以分離式油霧/粉塵回收機回收	油霧/粉塵回收機耗材與備用機:300,000 元	LNS 分離式油霧/粉塵回收機



5	其他作業	一般可燃廢棄物	經合格環保公司清運，送至高雄市岡山或仁武垃圾焚化廠焚化處理。	856,056 元	N/A
6	其他作業	可回收廢棄物	資源分類回收	回收收入	N/A
7	其他作業	一般廢水，其它廢棄物	1、廠內設置廢水處理系統先行處理，確保符合科學園區汙水廠排放標準後，經汙水下水道排放至園區汙水進行最終處置。 2、廠內經廢水處理系統產出之污泥以及其他製程所產出的廢棄物，經合格的環保廠商清運處理。	1.設備耗材費： 346,439 元 2.汙水下水道使用費： 306,526 元 3.廢棄物清除費用： 256,694 元	脈衝電凝自動廢水處理系統 化學廢水處理系統 二廠廢水系統

廠區各項作業產生之一般廢水，包含午晚餐餐廳清潔與員工工作後洗手清潔之排水，相關管線均按照科學園區管理局規範經由專用汙水管線，並申請排放許可(如上表所示)，排放至園區汙水處理廠進行最終處置，而汙水廠人員每周不定期且未事先通知進行至少一次排放採樣，確保本公司排放符合汙水廠處理標準，目前為止排放水並無重大違失而被裁罰之情事。

本廠廢水排放均符合高雄園區汙水納管標準(pH:5-10;COD≤450mg/L；BOD≤250 mg/L；SS≤250 mg/L；水溫≤35°C(10~4 月) 38°C(5~9 月))。

後續本公司將持續審視各項製程(含新製程)可能產出之廢棄物，並及早規畫相關處理設備，不因成本或資本考量而省略應有之汙染防制措施。

## 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：

本公司平時即強調勞資之雙向溝通，並重視員工之各項福利，茲說明如下：

### (1)員工福利措施及實施情形：

- 1.本公司全體員工除依勞、健保辦法辦理加入勞、健保，生育、疾病、醫療等福利及給付外，還有團體意外險的保障。
- 2.舉行餐敘、慶生、旅遊等活動，以調劑身心、增進生活品質，並鼓勵社團發展，增進員工彼此情誼。
- 3.三節禮金、教育獎助學金及婚喪喜慶、生育補助、生日禮金等。
- 4.員工伙食、工作服、安全鞋、租屋補貼、技術證照等補助津貼。
- 5.廠內醫師定期諮詢服務、健康講座、減重活動及每年員工健康檢查的實施，關懷員工身體健康狀況。
- 6.員工並可每月依公司營運成果加發產銷績效獎金。

### (2)員工進修及訓練情形

為陶冶員工品德，提高其素質、專業能力及工作效率。新進人員於報到時先安排職前訓練課程，除了教育其有關公司的基本規則、工安、品質、技術要求訓練外，並針對專業基礎知識予以加強訓練。一般員工除有舉辦各種教育訓練外，並依據不同職能及業務需求進行專業技術訓練，以增進其本職學術技能，俾利任務之達成。

同時有順暢的升遷管道，部門主管可隨時提報表現優良的員工予以表揚或獎勵，鼓勵員工自我技術的提升與成長。

### (3) 退休制度與其實施情形

為照顧員工退休後生活及促進勞資關係和諧，提升員工工作效率，本公司依照勞基法之規定對正式聘用員工訂有員工退休辦法，依辦法規定退休金之支付係依據工作年資及退休前六個月之平均薪資計算，並依規定提撥退休準備金，存入中央信託局專戶；另選用勞退新制之員工，本公司亦已依法提存勞工退休金至勞保局退休金專戶中。員工退休辦法依勞基法規定辦理。

### (4) 各項員工權益維護措施維護情形

本公司除依法令規定制定工作規則，以明確規範各項勞動條件，保障員工權益外，並依法令規定設立職工福利委員會等，員工之各項權益可透過上述各項管道取得公平合理之處理。本公司迄今，未曾有發生損及員工權益之事項。

### (5) 勞資間之協議情形

本公司勞資關係一向和諧融洽，溝通管道通暢，並遵守法令規定，並無發生需勞資間協議之情形。

2. 列明最近年度及截至年報刊印日止，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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司平時即重視員工各項福利，更強調與員工雙方溝通，勞資關係和諧，且恪遵勞基法及相關法令之規範，尊重員工權益及重視員工福利，自公司成立以來勞資雙方基於共存共利之理念，對於公司政策之執行及配合均能以充份溝通、協調之模式，共同戮力建立和諧的勞資關係。

本公司最近年度截至年報刊印日止無重大勞資爭議調解事件發生。

## 六、資通安全管理：

1. 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

### 資通訊安全風險架構：

本公司由資訊課負責資訊安全政策管理與規劃以及資訊安全相關事件處理與通報，針對資訊安全之防毒、防災、防駭、防漏等相關營運活動，不定期向總經理室進行彙整報告。

### 資通安全政策：

本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第九條「電腦化資訊系統處理」之規定制定「資訊安全管理辦法」等相關內部作業規定，以降低新興資訊科技應用以及環境變遷所帶來的資安威脅風險，並確保本公司資訊資產之機密與安全及法律遵循。

### 具體管理方案：

- (1) 網路安全管理：除設立網路安全規畫作業及網路服務之管理，網路區分內部及外部使用，以降低內部網路入侵的風險，若公司內部要連線至外部網路，需透過申請及核准後才由資訊課開通外，也有設置適當的防火牆，關於郵件方面則是使用郵件代理伺服器且不定期檢視收發情形，避免帳號被破解而衍生其他相關資安問題、另安裝相關軟體需由主管核准後再由資訊課開放權限進行安裝。

- (2)電腦與實體設備保護：公司內電腦均造冊及有財產編號以方便管理及盤點，使用者需填寫申請表並取得主管核准後交由資訊課提供登入帳號權限，並需輸入密碼後才能登入，且密碼需有一定的複雜度外，還需定期更新，輸入錯誤超過一定次數會鎖定該帳號；電腦均需安裝防毒軟體並設定自動更新病毒碼機制；重要的資訊通訊電腦相關設備設置於適當之隔離環境，如防火防水、溫溼度控制的環境，機房設有不斷電供電系統外，資訊課人員不定期檢視環境與重要設備，以確保資訊系統與相關設備運作正常。
- (3)系統存取安全及備份：依使用者職能作業需求設定獨立帳號的存取權限，申請者經主管核准後交給資訊課開放權限，主機上公開系統(如 ERP)，會依部門別或查詢需求給予不同的存取權限，資訊人員不定期審查帳號與授權狀況以確認其是否適當；系統資料會定期備份於主要儲存設備以外的儲存媒體，且存放於不同主要儲存設備的環境，另會不定期測試資料還原以確保備份資料之有效性，若儲存裝置需報廢時，需破壞實體碟片使其無法再執行讀取等動作，經確認後再紀錄於資訊儲存裝置報廢紀錄表。
- (4)若發生影響資訊安全性問題，會即時視個案情形迅速應對與呈報處理程序，以讓資安風險影響情形降到最低，資訊課人員再會依時事及同仁遇到之實際案例，不定期進行資訊安全宣導，加強資安意識、強化資訊安全防護。

#### 投入資通安全管理資源

目前資訊課成員為 4 人，除了每年皆會採購滿足所需之防毒軟體外，也會視使用情形採購足夠的相關授權權限，另以風險導向的角度，針對資訊安全風險及資安事件等面向，確認公司整體營運風險，適時呈報予總經理室以申請適當預算以維持網路及資訊安全強度。

- 2.列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：  
無因資通安全事件而造成損失之情事。

#### 七、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
租賃合約	南部科學園區管理局	96.11~147.12	土地合約	租賃期間不得逾二十年，租賃期間屆滿後得另訂新約
借款合同	臺灣銀行	97.3~114.3	一廠一期廠房長期借款	無
借款合同	臺灣銀行	100.5~116.5	一廠二期廠房長期借款	無
借款合同	臺灣銀行	107.7~124.7	二廠一期廠房長期借款	無

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 111年3月31日 財務資料
		106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產		997,941	1,223,291	1,418,705	1,485,827	1,580,038	1,608,262
不動產、廠房及設備		1,886,881	2,291,693	2,264,275	2,107,800	1,884,295	1,901,005
無形資產		30,832	18,096	7,184	6,542	4,187	3,388
其他資產		77,775	42,118	438,784	467,828	489,745	519,314
資產總額		2,993,429	3,575,198	4,128,948	4,067,997	3,958,265	4,031,969
流動負債	分配前	787,322	1,247,209	699,047	883,493	752,349	815,314
	分配後	803,565	1,323,267	747,696	897,022	779,408	—
非流動負債		964,208	552,103	1,652,652	1,568,180	1,602,417	1,594,628
負債總額	分配前	1,751,530	1,799,312	2,351,699	2,451,673	2,354,766	2,409,942
	分配後	1,767,773	1,875,370	2,400,348	2,465,202	2,381,825	—
歸屬於母公司業主之權益		1,241,899	1,775,886	1,777,249	1,616,324	1,603,499	1,622,027
股本		541,434	691,434	694,991	676,471	676,471	676,471
資本公積		601,918	880,928	887,184	872,266	858,737	858,737
保留盈餘	分配前	98,547	203,524	195,074	67,587	68,291	86,819
	分配後	82,304	127,466	146,425	67,587	68,291	—
其他權益		0	0	0	0	0	0
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,241,899	1,775,886	1,777,249	1,616,324	1,603,499	1,622,027
	分配後	1,225,656	1,699,828	1,728,600	1,602,795	1,630,558	—

註1：本公司於102年起採用國際財務報導準則，各年度(季)財務資料均經會計師查核(核閱)簽證。

註2：110年度盈餘分配案及資本公積發放現金案尚待111年度股東會決議，故未列示分配後之金額。

## 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 111年3月31日 財務資料
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	1,119,469	1,438,351	1,586,789	902,462	1,060,189	304,045
營業毛利	111,805	307,413	297,113	26,039	126,036	38,476
營業損益	(53,732)	94,765	102,240	(156,536)	(38,181)	4,999
營業外收入及支出	(20,898)	40,786	(11,072)	37,371	25,653	18,161
稅前淨利	(74,630)	135,551	91,168	(119,165)	(12,528)	23,160
繼續營業單位 本期淨利	(64,620)	120,075	70,858	(77,141)	119	18,528
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(64,620)	120,075	70,858	(77,141)	119	18,528
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,928)	(1,606)	(3,250)	(1,697)	585	0
本期綜合損益總額	(66,548)	118,469	67,608	(78,838)	704	18,528
淨利歸屬於 母公司業主	(64,620)	120,075	70,858	(77,141)	119	18,528
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(66,548)	118,469	67,608	(78,838)	704	18,528
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	(1.19)	2.01	1.02	(1.13)	0.00	0.27

註：本公司於102年起採用國際財務報導準則，各年度(季)財務資料均經會計師查核(核閱)簽證。

### (二)簡明資產負債表及損益表資料-我國企業會計準則

本公司於102年起採用國際財務報導準則，故不適用。

### (三)會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查帳意見
106	資誠聯合會計師事務所	吳建志、王國華	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	吳建志、王國華	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	吳建志、廖阿甚	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	吳建志、廖阿甚	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	廖阿甚、王國華	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (1)財務分析-國際財務報導準則

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					當年度截至 111年3月31日 (註2)
		106年	107年	108年	109年	110年	
分析項目 (註3)							
財務結構 (%)	負債占資產比率	58.51	50.33	56.96	60.27	59.49	59.77
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	115.05	101.58	151.48	151.08	170.14	169.21
償債能力 %	流動比率	126.75	98.08	202.95	168.18	210.01	197.26
	速動比率	91.55	74.59	158.63	124.49	159.93	151.11
	利息保障倍數	(417.74)	1,173.06	616.1	(405.19)	56.88	651.41
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.13	4.65	4.35	3.28	5.25	4.76
	平均收現日數	88.37	78.49	83.90	111.28	69.52	76.68
	存貨週轉率(次)	3.43	3.20	3.45	2.01	1.89	2.13
	應付款項週轉率(次)	5.13	5.31	7.88	10.58	11.48	9.18
	平均銷貨日數	106.41	114.06	105.79	181.59	193.12	171.36
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.58	0.69	0.70	0.41	0.53	0.64
	總資產週轉率(次)	0.38	0.44	0.41	0.22	0.26	0.30
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.59)	4.16	2.37	(1.37)	0.50	0.58
	權益報酬率(%)	(5.04)	7.96	3.99	(4.55)	0.01	6.09
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	(13.78)	19.60	13.12	(17.62)	(1.85)	3.42
	純益率(%)	(5.77)	8.35	4.47	(8.55)	0.01	6.09
	每股盈餘(元)	(1.19)	2.01	1.02	(1.13)	0.00	0.27
現金流量	現金流量比率(%)	20.19	20.21	30.45	24.64	32.55	3.24
	現金流量允當比率(%)	71.15	52.10	48.04	61.03	70.82	69.85
	現金再投資比率(%)	4.13	4.59	3.41	4.54	4.31	0.52
槓桿度	營運槓桿度	(12.61)	9.07	9.36	(3.83)	(19.07)	41.69
	財務槓桿度	0.72	1.28	1.34	0.86	0.60	(8.60)

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

一、流動比率及速動比率上升，主係已償還可轉換公司債四所致。

二、利息保障倍數上升，主係本期稅前淨損減少所致。

三、應收款項週轉率上升及平均收現日數下降，主係110年第二季開始半導體相關營業收入增加及部份航太營業收入增加所致。

四、不動產、廠房及設備週轉率上升，主係半導體相關營業收入增加及部份航太營業收入增加所致。

五、資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘上升，主係本期稅後利益增加所致。

六、現金流量比率上升，主係已償還可轉換公司債四及稅前淨損減少所致。

七、營運槓桿度及財務槓桿度下降，主係營業損失減少所致。

註1：本公司於102年起採用國際財務報導準則，各年度(季)財務資料均經會計師查核(核閱)簽證。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

## 2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

## 3.經營能力

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

## 4.獲利能力

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

## 5.現金流量

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

## 6.槓桿度：

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

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

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

## (2)財務分析-我國企業會計準則

本公司於 102 年起採用國際財務報導準則，故不適用。

### 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

#### 晟田科技工業股份有限公司

#### 審計委員會審查報告書

茲准董事會造送本公司 110 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所廖阿甚會計師及王國華會計師查核竣事並出具查核報告，上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依照證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定，備具本報告書，敬請鑒察。

此 致

晟田科技工業股份有限公司民國 111 年股東常會

晟田科技工業股份有限公司

審計委員會召集人：林伯祥



中 華 民 國 1 1 1 年 0 3 月 1 1 日



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

本公司並無子公司，故並無須出具母子公司合併財務報告。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表：

請參閱第 71 頁至第 118 頁。

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：

無此情形。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	110 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,485,827	1,580,038	94,211	6.34%
基金及投資		0	0	0	0
不動產、廠房及設備		2,107,800	1,884,295	( 223,505)	( 10.60%)
無形資產		6,542	4,187	( 2,355)	( 36.00%)
其他非流動資產		467,828	489,745	21,917	4.68%
資產總額		4,067,997	3,958,265	( 109,732)	( 2.70%)
流動負債		883,493	752,349	( 131,144)	( 14.84%)
長期負債		1,538,215	1,576,372	38,157	2.48%
其他負債		29,965	26,045	( 3,920)	( 13.08%)
負債總額		2,451,673	2,354,766	( 96,907)	( 3.95%)
股本		676,471	676,471	0	0.00%
資本公積		872,266	858,737	( 13,529)	( 1.55%)
保留盈餘		67,587	68,291	704	1.04%
權益總額		1,616,324	1,603,499	( 12,825)	( 0.79%)
(一)最近兩年度增減比率變動達 20%之差異分析說明：					
1.無形資產減少：主係分攤攤提費用所致。					
(二)未來因應計畫：不適用。					

## 二、財務績效

### (一) 財務績效：

單位：新台幣仟元

項目	109 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	902,462	1,060,189	157,727	17.48%
營業成本	876,423	934,153	57,730	6.59%
營業毛利	26,039	126,036	99,997	384.03%
營業費用	182,575	164,217	( 18,358)	-10.06%
營業利益	( 156,536)	(38,181)	118,355	-75.61%
營業外收入及支出	37,371	25,653	( 11,718)	-31.36%
稅前淨利	( 119,165)	(12,528)	106,637	-89.49%
本期淨利	( 77,141)	119	77,260	-100.15%
本期其他綜合損益	( 1,697)	585	2,282	-134.47%
本期綜合損益總額	( 78,838)	704	79,542	-100.89%
分析說明：				
1.營業毛利增加：主係110年營業收入較109年增加約17.45%且單位成本降低外，另銷售產品比例變動所致。				
2.營業利益增加：主係營業毛利增加所致。				
3.營業外收入及支出減少：主係外幣兌換淨損失增加所致。				
4.本期其他綜合損益增加：主係依照退休金精算報認列損益所致。				
5.稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額增加：主係營業毛利增加所致。				

### (二) 預期銷售數量與其依據

本公司並未公告財務預測，故不適用。

### (三) 對公司未來財務業務之可能影響：

無重大影響。

### (四) 未來因應計劃：

不適用。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明

新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年來自投資及籌 資活動現金流量	現金剩餘 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
262,703	244,880	( 64,547)	443,036	不適用	不適用

(1)營業活動：主係稅前淨損減少及折舊費用致使營業活動產生淨現金流入。

(2)投資活動：主係取得不動產、廠房及設備及三個月以上定存及質押保證金減少所致。

(3)籌資活動：主係減少借款及償還可轉換公司債四所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用

(三) 未來一年現金流動性分析。

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年來自投資及籌 資活動現金流量	現金剩餘 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
443,036	306,035	( 228,413)	520,658	不適用	不適用

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司 110 年度購置不動產、廠房及設備約 33,170 仟元，主要係以借款及自有資金因應，預期可持續增加生產能量以滿足客戶未來增量的訂單、持續建置特殊製程能量以拓展業務及開發新客戶或新產品，致使營業收入及稅前淨利增加。

#### 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：

本公司截至 111 年度第 1 季及未來一年度並無新增轉投資之計劃，故不適用。

#### 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(1)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動：

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	110 年度
利息收入		7,631	2,943
利息支出		26,420	25,057
營業收入淨額		902,462	1,060,189
利息收入/營業收入淨額(%)		0.85%	0.28%
利息支出/營業收入淨額(%)		2.93%	2.36%

109 年及 110 年利息支出佔營業收入之比率分別為 2.93%及 2.36%，故利率變動對本公司之營運影響不大。且本公司不定期評估銀行借款利率，並與各銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率。

## 2. 匯率變動

本公司主要業務以內銷為主，109年及110年外銷比率分別為37.35%及27.67%，109年及110年外購比率分別為61.76%及49.45%，主要以美金、日幣及新加坡幣計價，109年及110年兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比重分別為(2.54%)及(3.03%)，主要是透過自然避險的方式以因應匯率變動。

## 3. 通貨膨脹之情形：

本公司密切注意原物料價格波動，以調整產品售價及原物料庫存因應原物料成本漲跌，通貨膨脹不致對公司損益造成重大影響。

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

1. 本公司最近年度及截至最近期止並未從事高風險、高槓桿之投資、資金貸與他人及背書保證之情事。
2. 110年度並無為規避外幣交易匯率風險而從事衍生性金融商品交易。
3. 未來若有從事資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品，將爰依本公司訂定之「背書保證作業辦法」、「資金貸與他人作業辦法」、「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」辦理。

(3) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

### 1. 未來研究發展方向及目標

項目名稱	內容
航太特殊製程研發	1. 分析起落架維修特殊製程需求及研究相關規範。 2. 規劃並實施各項特殊製程研發與認證計畫。 3. 滿足客戶起落架維修需求，藉以爭取更多起落架維修定商機。
航太產品製程優化	1. 根據廠內主要量產產品之良率與毛利分析，持續改善相關零組件生產程序，以降低生產成本並提升良率，增加市場競爭力。 2. 發展量產引擎零件線外調校與快速換模系統，逐步達成產線自動化之先期準備。
半導體零組件新產品開發與產線自動化	1. 加速半導體真空泵浦零組件新產品開發，以滿足客戶開發需求。 2. 與設備供應商合作開發機台，以滿足客戶產品規範，順利投入新產品量產。 3. 後段清洗包裝製程導入自動化，以減少非技術人員人力需求。

### 2. 預計再投入之研發費用

本公司未來將持續投入產品研發及精進改善，提升現有技術並及市場競爭力，預估未來研發費用將會隨業務量增加及變化而有所增減，預期未來一年將投入約營業收入4%~6%之研發費用。

(4) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

因應主管機關針對公司治理、公司法、證交法及IFRSs等重要政策及相關法律之修訂，本公司均配合之；此外，本公司管理階層隨時觀察注意國內外重要政策及法律變動，並適時主動提出因應措施，故對本公

司財務業務尚無重大影響。

(5)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司持續研發及加強加工技術，並持續開拓國內外市場，並未受到科技改變及產業變化而有影響公司財務業務之情事。

(6)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持客戶至上，必適時修正改進，保持守法、守信的公司形象，善盡環保責任的經營理念，本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何情事導致企業形象改變造成企業危機。

(7)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司並無進行中之併購案，故不適用。

(8)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前並無擴廠規劃，未來將視市場變化、客戶需求、資金評估、營運風險等情形規劃是否擴充廠房。

(9)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中之風險：

本公司主要原料有多家之供應商，且與主要供應商往來多年均維持良好之合作關係，相互扶持共同成長，故尚無進貨過度集中之風險。

2.銷貨集中之風險

本公司民國 109 年度及 110 年度最大單一客戶之銷貨金額，分別佔本公司銷貨淨額 30.95%及 37.99%，主要係因航太產業之特性而產生，本公司未來仍將積極開發新市場及新客戶，並與原有客戶保持良好的合作關係，持續降低風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事(本公司無持股超過 10%以上之大股東)之股權移轉情形變化不大，對公司並無重大影響。

(11)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因經營權改變而影響公司營運之情事。

(12)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

無此情事。

(13)資安風險評估：目前資訊安全風險管理架構係由資訊課為執行單位，並向管理部主管及總經理室報告相關重大事宜；為確保公司資訊安全，設有「電子計算機循環」及「系統備份與復原計畫」等資訊安全政策及作業規範，內容包含資訊資產之管理、網路資源之管理、網路安全管理、電腦與實體設備保護、系統存取安全、密碼安全管理及系統備份等相關管理方式，具體管理方式如主機備援及異地資料備份機制、建置防火牆、安裝防毒軟體及 USB 的控管、建立身分認證與存取權限控管等安全措施；此外每年有外部資安單位定期執行資訊安全稽核、內部稽核室也有每年排定進行資通安全檢查相關稽核作業，以確保資訊安全管理系統之有效性，另會依時事及同仁遇到之實際案例，不定期依新型資安例子向公司同仁宣導，進而達成有效控管。

(14)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) 關係企業圖：無。
- (二) 各關係企業基本資料：無。
- (三) 推定各關係企業基本資料：無。
- (三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。
- (四) 各關係企業董事、監察人及總經理資料：無。
- (五) 各關係企業財務狀況及經營結果：無。
- (六) 各關係企業合併財務報表：無。
- (七) 關係報告書：無。

### 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：

無此情形。

### 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：

本公司並無子公司，故無此情形。

### 四、其他必要補充說明事項：

無此情形。

### 五、第一上(外國興)櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明：

本公司並非第一上(外國興)櫃公司，故不適用。

## 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：

無此情形。

會計師查核報告

(111)財審報字第 21003658 號

晟田科技工業股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

晟田科技工業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達晟田科技工業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與晟田科技工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對晟田科技工業股份有限公司民國 110 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



晟田科技工業股份有限公司民國 110 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

### 外銷收入認列時點之正確性

#### 事項說明

有關收入認列之會計政策請參閱財務報表附註四、(二十七)。

晟田科技工業股份有限公司本年度之外銷比例約為 28%，外銷係依銷售訂單、合約或其他約定之貿易條件，於商品之控制已移轉予顧客時始認列收入，由於此等認列收入之流程通常涉及以人工確認銷貨狀況及核對相關單據之作業，易造成接近財務報導期間結束日之收入認列時點不適當之情形。因此，本會計師將外銷收入認列時點之正確性列為本年度查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解、評估及測試晟田科技工業股份有限公司收入認列之內部控制程序係合理且有效執行。
2. 對於接近財務報導期間結束日前後一定期間之外銷交易執行截止測試，包含核對客戶訂單、出貨單及出口報關單據等相關文件，以確認收入認列時點之會計處理允當。

### 存貨備抵跌價損失之評估

#### 事項說明

有關存貨評價之會計政策請參閱財務報表附註四、(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請參閱財務報表附註五、(二)；存貨會計項目之說明，請參閱財務報表附註六、(三)。

晟田科技工業股份有限公司主要係製造及銷售儀器、機械設備及航空零組件，由於客製化程度高且航空技術之日新月異，導致存貨可能產生跌價損失或過時陳舊之風險較高，又該公司存貨項目繁多且其存貨淨變現價值之估計金額涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性。因此，本會計師考量存貨評價對財務報表影響重大，故列為本年度查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 依對晟田科技工業股份有限公司營運及產業性質之了解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括存貨去化程度及管理階層如何判斷過時陳舊項目之合理性。
2. 瞭解存貨管理流程，藉由參與及觀察年度存貨盤點，評估存貨狀況及管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性，並取得盤點日存貨明細與盤點清冊比較，以驗證存貨之存在性與完整性。
3. 取得存貨淨變現價值明細表，執行抽樣程序以驗證報表資訊，確認存貨已按成本與淨變現價值孰低合理評價。

#### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

晟田科技工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對晟田科技工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使晟田科技工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致晟田科技工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對晟田科技工業股份有限公司民國 110 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖阿甚

會計師

王國華



前行政院金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號  
前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 1 日

晟田科技工業股份有限公司  
資產負債表  
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	110年12月31日			109年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	443,036	11	\$	262,703	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(一)及八		457,177	12		634,724	16
1140	合約資產—流動	六(十六)		39,338	1		28,729	1
1150	應收票據淨額	六(二)		5,312	-		3,406	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		234,692	6		157,047	4
1200	其他應收款			1,990	-		9,693	-
1220	本期所得稅資產			850	-		665	-
130X	存貨	五及六(三)		364,785	9		375,470	9
1410	預付款項			12,037	-		10,489	-
1479	其他流動資產—其他			20,821	1		2,901	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>1,580,038</u>	<u>40</u>		<u>1,485,827</u>	<u>37</u>
<b>非流動資產</b>								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動			5,494	-		-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及八		1,884,295	48		2,107,800	52
1755	使用權資產	六(五)		388,999	10		401,053	10
1780	無形資產	六(六)		4,187	-		6,542	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		72,088	2		59,588	1
1915	預付設備款			17,384	-		950	-
1920	存出保證金			2,171	-		1,298	-
1990	其他非流動資產—其他			3,609	-		4,939	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>2,378,227</u>	<u>60</u>		<u>2,582,170</u>	<u>63</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>3,958,265</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,067,997</u>	<u>100</u>

(續次頁)

晟田科技工業股份有限公司  
資產負債表  
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日	109年12月31日
			金額	金額
			%	%
<b>流動負債</b>				
2100	短期借款	六(七)及八	\$ 250,000	\$ 390,000
2110	應付短期票券	六(八)及八	149,500	60,000
2150	應付票據		26,909	6,828
2170	應付帳款		90,000	38,950
2200	其他應付款	六(九)	93,278	73,887
2280	租賃負債－流動		9,779	9,642
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)(十一)及八	132,216	303,437
2399	其他流動負債－其他		667	749
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>752,349</u>	<u>883,493</u>
<b>非流動負債</b>				
2530	應付公司債	六(十)及八	600,000	600,000
2540	長期借款	六(十一)及八	589,563	541,627
2580	租賃負債－非流動		386,809	396,588
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十二)	26,045	29,965
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>1,602,417</u>	<u>1,568,180</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>2,354,766</u>	<u>2,451,673</u>
<b>股本</b>				
3110	普通股股本	六(十三)	676,471	676,471
<b>資本公積</b>				
3200	資本公積	六(十)(十四)	858,737	872,266
<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	六(十五)	67,587	77,098
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		704	(9,511)
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>1,603,499</u>	<u>1,616,324</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>				
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	九	<u>\$ 3,958,265</u>	<u>\$ 4,067,997</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝永昌




經理人：黃寶文



會計主管：曾資晏



  
 晨田科技工業股份有限公司  
 綜合損益表  
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度		109 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)	\$ 1,060,189	100	\$ 902,462	100
5000 營業成本	六(三)(六) (二十一)	( 934,153)	( 88)	( 876,423)	( 97)
5900 營業毛利		126,036	12	26,039	3
營業費用	六(六)(二十一)				
6100 推銷費用		( 27,807)	( 3)	( 27,994)	( 3)
6200 管理費用		( 54,072)	( 5)	( 53,962)	( 6)
6300 研究發展費用		( 82,338)	( 8)	( 100,619)	( 11)
6000 營業費用合計		( 164,217)	( 16)	( 182,575)	( 20)
6900 營業損失		( 38,181)	( 4)	( 156,536)	( 17)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)	2,943	-	7,631	1
7010 其他收入	六(十八)	79,767	8	79,106	9
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 32,000)	( 3)	( 22,946)	( 3)
7050 財務成本	六(二十)	( 25,057)	( 2)	( 26,420)	( 3)
7000 營業外收入及支出合計		25,653	3	37,371	4
7900 稅前淨損		( 12,528)	( 1)	( 119,165)	( 13)
7950 所得稅利益	六(二十二)	12,647	1	42,024	4
8200 本期淨利(淨損)		\$ 119	-	(\$ 77,141)	( 9)
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 732	-	(\$ 2,121)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	( 147)	-	424	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 585	-	(\$ 1,697)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 704	-	(\$ 78,838)	( 9)
每股盈餘(虧損)	六(二十三)				
9750 基本		\$ -	-	(\$ 1.13)	
9850 稀釋		\$ -	-	(\$ 1.13)	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝永昌

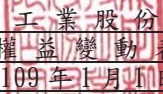


經理人：黃寶文



會計主管：曾資晏



  
 晟田科技工業股份有限公司  
 權益變動表  
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資 本 公 積		保 留 盈 餘		其 他 公 積	盈 餘		庫 藏 股 票	合 計
	普通股本	發行溢價	庫藏股票	股票		法定盈餘	未分配盈餘		
109 年 度									
民國109年1月1日餘額	\$694,991	\$855,578	\$ 12,917	\$ 12,938	\$ 5,751	\$ 70,337	\$ 124,737	\$ -	\$ 1,777,249
本期淨損	-	-	-	-	-	-	( 77,141)	-	( 77,141)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 1,697)	-	( 1,697)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	( 78,838)	-	( 78,838)
民國108年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	6,761	( 6,761)	-	-
現金股利	六(十五)	-	-	-	-	-	( 48,649)	-	( 48,649)
買回可轉換公司債	六(十)	-	77	( 77)	-	-	-	-	-
買回庫藏股票	六(十三)	-	-	-	-	-	-	( 33,438)	( 33,438)
註銷庫藏股票	六(十三)	( 18,520)	( 22,799)	7,881	-	-	-	33,438	-
民國109年12月31日餘額	\$676,471	\$832,779	\$ 20,875	\$ 12,861	\$ 5,751	\$ 77,098	(\$ 9,511)	\$ -	\$ 1,616,324
110 年 度									
民國110年1月1日餘額	\$676,471	\$832,779	\$ 20,875	\$ 12,861	\$ 5,751	\$ 77,098	(\$ 9,511)	\$ -	\$ 1,616,324
本期淨利	-	-	-	-	-	-	119	-	119
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	585	-	585
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	704	-	704
法定盈餘公積彌補虧損	六(十五)	-	-	-	-	( 9,511)	9,511	-	-
資本公積配發現金股利	六(十四)	( 13,529)	-	-	-	-	-	-	( 13,529)
清償可轉換公司債	六(十)	-	-	( 12,756)	12,756	-	-	-	-
買回可轉換公司債	六(十)	-	105	( 105)	-	-	-	-	-
民國110年12月31日餘額	\$676,471	\$819,250	\$ 20,980	\$ -	\$ 18,507	\$ 67,587	\$ 704	\$ -	\$ 1,603,499

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝永昌



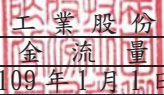
經理人：黃寶文



會計主管：曾資晏



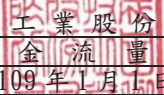


  
 晟田科技工業股份有限公司  
 現金流量表  
 民國110年及109年7月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110 年 度	109 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨損	(\$ 12,528)	(\$ 119,165)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(四)(五) (二十一) 268,729	274,696
攤銷費用	六(六)(二十一) 6,193	7,032
買回公司債利益	六(十九) ( 25 )	( 16 )
利息費用	六(二十) 25,057	26,420
利息收入	六(十七) ( 2,943 )	( 7,631 )
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(十九) ( 71 )	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
合約資產—流動	( 10,609 )	15,451
應收票據	( 1,906 )	5,923
應收帳款	( 77,645 )	219,647
其他應收款	7,703	( 8,002 )
存貨	10,685	( 76,756 )
預付款項	( 1,548 )	586
其他流動資產—其他	( 17,920 )	( 861 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 100 )	51
應付帳款	51,050	( 57,757 )
其他應付款	23,299	( 37,658 )
其他流動負債—其他	( 82 )	( 1,174 )
淨確定福利負債—非流動	( 3,188 )	( 4,912 )
營運產生之現金流入	264,151	235,874
收取之利息	2,943	7,631
支付之利息	( 22,029 )	( 22,889 )
支付之所得稅	( 185 )	( 2,884 )
營業活動之淨現金流入	244,880	217,732

(續次頁)

  
晟田科技工業股份有限公司  
現金流量表  
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110 年 度	109 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動減少(增加)		\$ 177,547	(\$ 330,524)
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動增加		( 5,494 )	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	( 16,015 )	( 172,889 )
處分不動產、廠房及設備價款		71	-
取得無形資產	六(六)	( 905 )	( 4,985 )
預付設備款增加		( 17,384 )	( 950 )
存出保證金增加		( 873 )	-
其他非流動資產－其他增加		( 1,603 )	( 1,794 )
投資活動之淨現金流入(流出)		135,344	( 511,142 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款(減少)增加	六(二十五)	( 140,000 )	215,000
應付短期票券增加	六(二十五)	89,500	60,000
買回公司債	六(二十五)	( 184,254 )	( 1,064 )
舉借長期借款	六(二十五)	148,000	158,440
償還長期借款	六(二十五)	( 89,966 )	( 155,452 )
租賃本金償還	六(二十五)	( 9,642 )	( 9,506 )
發放現金股利	六(十四)(十五)	( 13,529 )	( 48,649 )
庫藏股票買回成本		-	( 33,438 )
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 199,891 )	185,331
本期現金及約當現金增加(減少)數		180,333	( 108,079 )
期初現金及約當現金餘額		262,703	370,782
期末現金及約當現金餘額		\$ 443,036	\$ 262,703

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝永昌

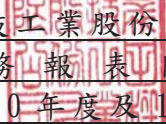


經理人：黃寶文



會計主管：曾資晏



  
晟田科技工業股份有限公司  
財務報表附註  
民國110年度及109年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

晟田科技工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國80年8月15日奉准設立，並於民國93年7月12日為合併基準日申請與鎂家能機械股份有限公司合併，本公司為存續公司。本公司主要營業項目為機械設備、航空器及一般儀器製造業。本公司股票於民國103年7月22日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國111年3月11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)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

- (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響  
 下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

##### (一) 遵循聲明

本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

##### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請參閱附註五說明。

### (三) 外幣換算

本財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 外幣交易及餘額

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

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

### (五) 約當現金

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

### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

### (十一) 存貨

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

### (十二) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	3年~50年
機器設備	2年~20年
運輸設備	5年
辦公設備	2年~15年
其他設備	2年~ 5年

### (十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十四) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，並按其估計效益年數2年~10年採平均法攤銷。

#### (十五) 非金融資產減損

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

#### (十六) 借款

本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (十七) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (十九) 應付普通公司債

本公司發行之普通應付公司債，於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。

#### (二十) 應付可轉換公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：



1. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分（包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」）按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

#### (二十一) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十二) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

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

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

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

### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

#### (二十三) 員工股份基礎給付

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

#### (二十四) 所得稅

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

## (二十五) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

## (二十六) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分配股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十七) 收入認列

### 1. 銷貨收入

本公司主要係加工或製造並銷售航空器零組件、機械設備零組件及一般儀器零組件等相關產品。銷貨收入於產品之控制已移轉予客戶時認列，即當產品依約定條件被交付予客戶，客戶對於產品之使用具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

### 2. 勞務收入

本公司提供航太產品加工服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內依產品完工程度認列為收入及合約資產。完工程度係依資產負債表日止已完成之製程發生之機器時數占總製程估計機器時數為基礎決定。本公司依合約約定完成出貨，且客戶同意後開立帳單，故於提供服務時係認列合約資產，待客戶同意本公司開立帳單時轉列應收帳款。

## (二十八) 營運部門

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

## (二十九) 專案補助

專案補助於可合理確信企業將遵循專案補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若專案補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將專案補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之專案補助，做為該資產帳面價值之減項，於資產耐用年限內透過折舊費用之減少將補助認列於損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請參閱下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

本公司編製本財務報告時，於採用會計政策之過程中已運用其判斷作決定，惟所運用之判斷程度對會計政策之採用影響並非重大。

### (二)重要會計估計及假設

#### 存貨之評價

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

民國 110 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$364,785。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 6,764	\$ 5,799
支票存款及活期存款	422,409	256,904
附買回債券	<u>13,863</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 443,036</u>	<u>\$ 262,703</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，原始到期日超過 3 個月之定期存款及附買回債券(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產—流動」)分別為 \$195,383 及 \$389,376；其利息收入分別認列於銀行存款利息收入及其他利息收入項下，請參閱附註六、(十七)。
3. 有關本公司將銀行存款提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。

## (二) 應收票據及帳款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收票據	\$ 5,312	\$ 3,406
應收帳款	\$ 236,395	\$ 158,750
減：備抵損失	( 1,703)	( 1,703)
	<u>\$ 234,692</u>	<u>\$ 157,047</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>110年12月31日</u>		<u>109年12月31日</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 5,312	\$ 236,306	\$ 3,406	\$ 158,750
1-30天	-	89	-	-
31-90天	-	-	-	-
91天以上	-	-	-	-
	<u>\$ 5,312</u>	<u>\$ 236,395</u>	<u>\$ 3,406</u>	<u>\$ 158,750</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收帳款餘額為 \$387,726。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$5,312 及 \$3,406；最能代表本公司應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$234,692 及 \$157,047。

4. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請參閱附註十二、(二)。

5. 本公司並未持有任何的擔保品。

## (三) 存貨

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
原料	\$ 110,000	\$ 86,926
物料	63,658	76,609
在製品	105,603	74,817
製成品	85,524	137,118
	<u>\$ 364,785</u>	<u>\$ 375,470</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	110年度	109年度
已出售存貨成本	\$ 903,507	\$ 823,075
存貨報廢損失	4,902	4,975
跌價損失	6,097	40,974
其他	19,647	7,399
	<u>\$ 934,153</u>	<u>\$ 876,423</u>

(四) 不動產、廠房及設備

1. 帳面價值資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
房屋及建築	\$ 1,009,619	\$ 1,058,930
機器設備	864,755	1,043,141
運輸設備	753	1,127
辦公設備	4,311	4,095
其他設備	238	507
未完工程及待驗設備	4,619	-
	<u>\$ 1,884,295</u>	<u>\$ 2,107,800</u>

2. 本期變動情形如下：

110年度

	期初餘額	增添	處分	移轉	期末餘額
<u>成 本</u>					
房屋及建築	\$ 1,354,623	\$ 1,940	\$ -	\$ -	\$ 1,356,563
機器設備	2,774,849	26,561	( 13,236)	( 1,708)	2,786,466
運輸設備	5,623	-	( 604)	-	5,019
辦公設備	52,894	1,758	( 230)	-	54,422
其他設備	4,431	-	( 3,560)	-	871
未完工程及 待驗設備	-	3,669	-	950	4,619
	<u>\$ 4,192,420</u>	<u>\$ 33,928</u>	<u>(\$ 17,630)</u>	<u>(\$ 758)</u>	<u>\$ 4,207,960</u>
<u>累計折舊</u>					
房屋及建築	(\$ 295,693)	(\$ 51,251)	\$ -	\$ -	(\$ 346,944)
機器設備	( 1,731,708)	( 203,239)	13,236	-	( 1,921,711)
運輸設備	( 4,496)	( 374)	604	-	( 4,266)
辦公設備	( 48,799)	( 1,542)	230	-	( 50,111)
其他設備	( 3,924)	( 269)	3,560	-	( 633)
	<u>(\$ 2,084,620)</u>	<u>(\$ 256,675)</u>	<u>\$ 17,630</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,323,665)</u>
	<u>\$ 2,107,800</u>				<u>\$ 1,884,295</u>

109年度

	期初餘額	增添	處分	移轉	期末餘額
<u>成 本</u>					
房屋及建築	\$ 1,298,824	\$ 45,820	\$ -	\$ 9,979	\$ 1,354,623
機器設備	2,710,265	51,182	( 435)	13,837	2,774,849
運輸設備	7,503	-	( 1,880)	-	5,623
辦公設備	52,708	505	( 319)	-	52,894
其他設備	4,431	-	-	-	4,431
未完工程及 待驗設備	14,824	-	-	( 14,824)	-
	<u>\$ 4,088,555</u>	<u>\$ 97,507</u>	<u>(\$ 2,634)</u>	<u>\$ 8,992</u>	<u>\$ 4,192,420</u>
<u>累計折舊</u>					
房屋及建築	(\$ 245,477)	(\$ 50,216)	\$ -	\$ -	(\$ 295,693)
機器設備	( 1,523,753)	( 208,390)	435	-	( 1,731,708)
運輸設備	( 6,002)	( 374)	1,880	-	( 4,496)
辦公設備	( 46,008)	( 3,110)	319	-	( 48,799)
其他設備	( 3,040)	( 884)	-	-	( 3,924)
	<u>(\$ 1,824,280)</u>	<u>(\$ 262,974)</u>	<u>\$ 2,634</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,084,620)</u>
	<u>\$ 2,264,275</u>				<u>\$ 2,107,800</u>

3. 本公司之不動產、廠房及設備均非屬營業租賃之資產。
4. 民國 110 年度及 109 年度皆無借款成本資本化之情事。
5. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。
6. 屬專案補助所購置之設備成本\$3,990，依該設備之估計耐用年限平均認列減少折舊費用，本公司民國 110 年度及 109 年度折舊減少金額分別為\$0 及\$332。截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，該專案補助經併同無形資產購置而尚未分攤之遞延收入皆為\$0。

(五)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產為土地，租賃合約之期間分別介於民國 96 年到 127 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保及轉租或轉借他人使用外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	<u>\$ 388,999</u>	<u>\$ 401,053</u>
	110年度	109年度
	折舊費用	折舊費用
土地	<u>\$ 12,054</u>	<u>\$ 12,054</u>

3. 本公司於民國 110 年度及 109 年度使用權資產增添分別為\$0 及\$20,323。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 5,666	\$ 5,801
屬短期租賃合約或低價值 資產租賃之費用	1,726	1,719

5. 本公司於民國 110 年度及 109 年度租賃現金流出總額分別為\$16,984 及 \$17,029。

6. 租賃延長之選擇權

(1) 本公司租賃合約中屬土地類型之租賃標的，皆包含了本公司可行使之延長選擇權。

(2) 本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(六) 無形資產

1. 帳面價值資訊如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
電腦軟體	<u>\$ 4,187</u>	<u>\$ 6,542</u>

2. 本期變動情形如下：

110年度

	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期攤銷</u>	<u>期末餘額</u>
電腦軟體	<u>\$ 6,542</u>	<u>\$ 905</u>	<u>(\$ 3,260)</u>	<u>\$ 4,187</u>

109年度

	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期攤銷</u>	<u>期末餘額</u>
電腦軟體	<u>\$ 7,184</u>	<u>\$ 4,985</u>	<u>(\$ 5,627)</u>	<u>\$ 6,542</u>

3. 屬專案補助所購置之電腦軟體成本\$28,990，依該電腦軟體之估計耐用年限平均認列減少攤銷費用，本公司民國 110 年度及 109 年度攤提減少金額分別為\$0 及\$2,416。截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，該專案補助經併同不動產、廠房及設備購置而尚未分攤之遞延收入皆為\$0。



4. 無形資產之攤銷明細如下：

	110年度	109年度
營業成本	\$ 2,546	\$ 2,533
推銷費用	8	9
管理費用	21	25
研究發展費用	685	644
	<u>\$ 3,260</u>	<u>\$ 3,211</u>

(七) 短期借款

借款性質	110年12月31日	109年12月31日
銀行信用借款	\$ 50,000	\$ 100,000
銀行擔保借款	200,000	290,000
	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 390,000</u>
利率區間	<u>0.73%~1.17%</u>	<u>0.73%~1.17%</u>

1. 本公司銀行借款認列於損益之利息費用請參閱附註六、(二十)。

2. 上列短期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(八) 應付短期票券

	110年12月31日	109年12月31日
商業本票	\$ 149,500	\$ 60,000
利率區間	<u>0.89%~1.10%</u>	<u>1.10%</u>

1. 上述應付短期票券係由票券金融公司保證發行，於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司均無開立保證票據之情事。

2. 上列應付短期票券之擔保品，請參閱附註八之說明。

(九) 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資	\$ 51,930	\$ 34,939
應付設備款	5,004	8,980
應付獎金	-	5,000
其他	36,344	24,968
	<u>\$ 93,278</u>	<u>\$ 73,887</u>

(十) 應付公司債

項 目	110年12月31日	109年12月31日
應付公司債	\$ 600,000	\$ 784,300
減：應付公司債折價	—	( 2,981)
	600,000	781,319
減：一年內到期部分	—	( 181,319)
	\$ 600,000	\$ 600,000

1. 本公司於民國 108 年 10 月 18 日以面額發行民國 108 年度第一次有擔保普通公司債\$600,000，其主要發行條款如下：

- (1)發行總額：\$600,000。
- (2)發行價格：按票面金額發行，每張\$100。
- (3)票面利率：0.78%。
- (4)付息方式：自發行日起依票面利率每年單利計付息一次。
- (5)還本方式：到期一次還本。
- (6)發行期間：5年(自民國108年10月18日起至民國113年10月18日止)。
- (7)擔保方式：由臺灣銀行股份有限公司依委任契約履行公司債保證。
- (8)受託銀行：台新國際商業銀行股份有限公司。

2. 本公司發行國內第四次無擔保轉換公司債

(1)發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第四次無擔保轉換公司債，發行總額計\$200,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 105 年 11 月 2 日至 110 年 11 月 2 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 105 年 11 月 2 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。發行時轉換價格訂為每股新台幣 29.6 元。截至民國 110 年 11 月 2 日止，轉換價格調整為每股新台幣 26.9 元。
- D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求本公司以債券面額加計 3.7971%之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。

- E. 當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30% 以上時，或本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- (2) 截至民國 110 年 11 月 2 日止，本公司轉換公司債面額計 \$10,100 已轉換為普通股 349 仟股。
- (3) 截至民國 110 年 11 月 2 日止，本公司債券持有人行使賣回權收回並註銷本轉換公司債面額計 \$4,500。
- (4) 截至民國 110 年 11 月 2 日止，本公司自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額計 \$185,400。
- (5) 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計 \$13,957。截至民國 110 年 12 月 31 日止，上述「資本公積－認股權」經轉換為普通股或債權人行使賣回權或本公司自櫃檯買賣中心買回而沖轉後餘額為 \$0。另所嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 1.9699%。

(十一) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
銀行信用借款	\$ 68,333	\$ 85,000
銀行擔保借款－不動產、廠房及設備	474,446	546,745
銀行擔保借款－信保基金	179,000	32,000
	721,779	663,745
減：一年內到期部分	( 132,216 )	( 122,118 )
	<u>\$ 589,563</u>	<u>\$ 541,627</u>
到期日區間	<u>111.1~124.7</u>	<u>111.1~123.7</u>
利率區間	<u>0.55%~1.70%</u>	<u>0.55%~1.70%</u>

1. 本公司銀行借款認列於損益之利息費用請參閱附註六、(二十)。
2. 上列長期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

## (十二) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予二個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年即給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 70,643)	(\$ 70,370)
計畫資產公允價值	44,598	40,405
淨確定福利負債	(\$ 26,045)	(\$ 29,965)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
110年			
1月1日餘額	(\$ 70,370)	\$ 40,405	(\$ 29,965)
當期服務成本	( 173)	-	( 173)
利息(費用)收入	( 211)	121	( 90)
	( 70,754)	40,526	( 30,228)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於利息收入 或費用之金額)	-	-	-
人口統計假設變動影響數	( 30)	-	( 30)
財務假設變動影響數	2,726	-	2,726
經驗調整	( 2,585)	621	( 1,964)
	111	621	732
提撥退休基金	-	3,451	3,451
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 70,643)	\$ 44,598	(\$ 26,045)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
109年			
1月1日餘額	(\$ 66,342)	\$ 33,586	(\$ 32,756)
當期服務成本	( 161)	-	( 161)
利息(費用)收入	( 464)	235	( 229)
	<u>( 66,967)</u>	<u>33,821</u>	<u>( 33,146)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於利息收入 或費用之金額)	-	-	-
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	( 2,732)	-	( 2,732)
經驗調整	( 671)	1,282	611
	<u>( 3,403)</u>	<u>1,282</u>	<u>( 2,121)</u>
提撥退休基金	-	5,302	5,302
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>(\$ 70,370)</u>	<u>\$ 40,405</u>	<u>(\$ 29,965)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國110年及109年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	110年度	109年度
折現率	<u>0.7%</u>	<u>0.3%</u>
未來薪資增加率	<u>2.0%</u>	<u>2.0%</u>

民國110年度及109年度對於未來死亡率之假設，係分別按照台灣壽險業第六回經驗生命表及台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,600)	\$ 1,665	\$ 1,495	(\$ 1,447)
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,729)	\$ 1,803	\$ 1,624	(\$ 1,569)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$4,837。
- (7) 截至民國 110 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	19,792
2~5年		6,589
6年以上		49,097
	\$	<u>75,478</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 110 年度及 109 年度本公司依該退休金辦法認列之退休金成本分別為\$13,513 及\$13,887。

### (十三) 股本

1. 民國 110 年 12 月 31 日，本公司額定資本總額\$3,000,000，實收資本額為\$676,471，每股面額新台幣 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	110年	109年
1月1日	67,647	69,499
買回庫藏股註銷	-	(1,852)
12月31日	<u>67,647</u>	<u>67,647</u>

## 2. 庫藏股

- (1) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (2) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (3) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (4) 本公司為維護公司信用及股東權益，於民國 109 年 3 月 18 日經董事會決議買回 2,000 仟股之本公司股份，並依據相關規定辦理，截至庫藏股執行期間屆滿日止，已買回股份 1,172 仟股，並於民國 109 年 8 月 17 日全數註銷。
- (5) 本公司為維護公司信用及股東權益，於民國 109 年 5 月 27 日經董事會決議買回 1,300 仟股之本公司股份，並依據相關規定辦理，截至庫藏股執行期間屆滿日止，已買回股份 680 仟股，並於民國 109 年 8 月 17 日全數註銷。

### (十四) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 本公司於民國 110 年 7 月 20 日經股東會決議以資本公積分派每股普通股股利新台幣 0.2 元，股利總計 \$13,529。

### (十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥 10% 法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依相關法令或主管機關之規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，併同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
2. 本公司股利政策如下：  
本公司股利政策係採剩餘股利政策，並以現金股利與股票股利搭配方式發放，將就前項當年度提列後之餘額提撥百分之十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於當年度股利分派總額百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。

4. 民國 109 年 6 月 18 日經股東會決議對民國 108 年度之盈餘分派每股普通股股利新台幣 0.7 元，股利總計\$48,649。
5. 民國 110 年 7 月 20 日經股東會決議民國 109 年度虧損撥補議案，以法定盈餘公積\$9,511 彌補公司虧損。

(十六)營業收入

1. 本公司之營業收入均為客戶合約收入。客戶合約收入源於某一時點移轉及提供隨時間逐步移轉之產品及勞務，收入可細分為下列主要地理區域：

	台灣	日本	其他	合計
110年度				
部門收入(外部客戶合約收入)				
航太收入	\$ 323,645	\$ 39,424	\$ 139,555	\$ 502,624
非航太收入	443,235	112,110	2,220	557,565
	<u>\$ 766,880</u>	<u>\$ 151,534</u>	<u>\$ 141,775</u>	<u>\$ 1,060,189</u>
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 212,625	\$ 125,840	\$ 129,800	\$ 468,265
隨時間逐步認列之收入	554,255	25,694	11,975	591,924
	<u>\$ 766,880</u>	<u>\$ 151,534</u>	<u>\$ 141,775</u>	<u>\$ 1,060,189</u>
	台灣	日本	其他	合計
109年度				
部門收入(外部客戶合約收入)				
航太收入	\$ 255,218	\$ 64,167	\$ 161,471	\$ 480,856
非航太收入	310,175	109,660	1,771	421,606
	<u>\$ 565,393</u>	<u>\$ 173,827</u>	<u>\$ 163,242</u>	<u>\$ 902,462</u>
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 139,068	\$ 159,606	\$ 152,753	\$ 451,427
隨時間逐步認列之收入	426,325	14,221	10,489	451,035
	<u>\$ 565,393</u>	<u>\$ 173,827</u>	<u>\$ 163,242</u>	<u>\$ 902,462</u>

2. 合約資產

本公司認列客戶合約收入相關之合約資產如下：

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
合約資產			
— 產品加工合約	<u>\$ 39,338</u>	<u>\$ 28,729</u>	<u>\$ 44,180</u>

(十七)利息收入

	110年度	109年度
銀行存款利息	\$ 2,442	\$ 7,169
其他利息收入	501	462
	<u>\$ 2,943</u>	<u>\$ 7,631</u>



(十八) 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
補助款收入(註)	\$ 53,031	\$ 48,879
其他收入—其他	26,736	30,227
	<u>\$ 79,767</u>	<u>\$ 79,106</u>

註：本公司向經濟部申請製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資補貼，於民國110年度及109年度分別認列政府補貼收入\$53,031及\$48,879，並無尚未達成之條件及其他或有事項。

(十九) 其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
外幣兌換淨損失	(\$ 32,096)	(\$ 22,962)
買回公司債利益	25	16
處分不動產、廠房及設備利益	71	-
	<u>(\$ 32,000)</u>	<u>(\$ 22,946)</u>

(二十) 財務成本

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 11,751	\$ 11,638
公司債	7,640	8,981
租賃負債	5,666	5,801
	<u>\$ 25,057</u>	<u>\$ 26,420</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>110年度</u>			<u>109年度</u>		
	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合計</u>	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用						
薪資費用	\$ 238,981	\$ 67,248	\$ 306,229	\$ 226,422	\$ 75,756	\$ 302,178
勞健保費用	23,817	6,532	30,349	24,837	7,365	32,202
退休金費用	12,960	816	13,776	13,260	1,017	14,277
董事酬金	-	1,137	1,137	-	996	996
其他員工福利費用	2,774	630	3,404	1,695	407	2,102
	<u>\$ 278,532</u>	<u>\$ 76,363</u>	<u>\$ 354,895</u>	<u>\$ 266,214</u>	<u>\$ 85,541</u>	<u>\$ 351,755</u>
折舊費用	<u>\$ 252,722</u>	<u>\$ 16,007</u>	<u>\$ 268,729</u>	<u>\$ 245,552</u>	<u>\$ 29,144</u>	<u>\$ 274,696</u>
攤銷費用	<u>\$ 5,106</u>	<u>\$ 1,087</u>	<u>\$ 6,193</u>	<u>\$ 5,184</u>	<u>\$ 1,848</u>	<u>\$ 7,032</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包含調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

2. 民國 110 年度及 109 年度係為虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。  
經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 109 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用

(1) 所得稅利益組成部分：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期所得稅：		
以前年度所得稅高估	\$ -	(\$ 11,604)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 12,647)	( 30,420)
所得稅利益	<u>(\$ 12,647)</u>	<u>(\$ 42,024)</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
確定福利計畫之再衡量數	\$ 147	(\$ 424)

2. 所得稅利益與會計利潤關係

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	(\$ 2,506)	(\$ 23,833)
按稅法規定調整認列項目影響數	465	1,487
按稅法規定免課稅之所得	( 10,606)	( 8,074)
以前年度所得稅高估	-	( 11,604)
所得稅利益	<u>(\$ 12,647)</u>	<u>(\$ 42,024)</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產金額如下：

	110年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
存貨跌價	\$ 23,993	\$ 1,219	\$ -	\$ 25,212
呆帳超限	86	-	-	86
退休金成本	5,992	( 636)	( 147)	5,209
未休假獎金	2,715	541	-	3,256
未實現兌換損失	6,280	5,989	-	12,269
課稅損失	<u>20,522</u>	<u>5,534</u>	<u>-</u>	<u>26,056</u>
	<u>\$ 59,588</u>	<u>\$ 12,647</u>	<u>(\$ 147)</u>	<u>\$ 72,088</u>
	109年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
存貨跌價	\$ 15,798	\$ 8,195	\$ -	\$ 23,993
呆帳超限	86	-	-	86
退休金成本	6,550	( 982)	424	5,992
未休假獎金	3,960	( 1,245)	-	2,715
未實現兌換損失	1,824	4,456	-	6,280
租金支出	526	( 526)	-	-
課稅損失	<u>-</u>	<u>20,522</u>	<u>-</u>	<u>20,522</u>
	<u>\$ 28,744</u>	<u>\$ 30,420</u>	<u>\$ 424</u>	<u>\$ 59,588</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

110年12月31日			
發生年度	尚未抵減金額	未認列遞延	
		所得稅資產金額	最後扣抵年度
民國109年度(申報數)	\$ 112,011	\$ 9,399	民國119年度
民國110年度(預計申報數)	<u>27,669</u>	<u>-</u>	民國120年度
	<u>\$ 139,680</u>	<u>\$ 9,399</u>	
109年12月31日			
發生年度	尚未抵減金額	未認列遞延	
		所得稅資產金額	最後扣抵年度
民國109年度(預計申報數)	<u>\$ 102,612</u>	<u>\$ -</u>	民國119年度

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度，尚無稅務行政救濟之情事。

(二十三) 每股盈餘(虧損)

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 119	67,647	\$ -
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 119	67,647	
具稀釋作用之潛在普通股之影響： 可轉換公司債(註)	-	-	
屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 119	67,647	\$ -
	109年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 77,141)	68,351	(\$ 1.13)
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 77,141)	68,351	
具稀釋作用之潛在普通股之影響： 可轉換公司債(註)	-	-	
屬於普通股股東之本期淨損 加潛在普通股之影響	(\$ 77,141)	68,351	(\$ 1.13)

註：因可轉換公司債具有反稀釋作用，於計算稀釋每股盈餘(虧損)時，不予列入計算。

(二十四) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	110年度		109年度	
購置不動產、廠房及設備	\$	33,928	\$	97,507
加：期初應付票據		5,788		22,194
期初其他應付款		8,980		67,956
減：期末應付票據	(	25,969)	(	5,788)
期末其他應付款	(	5,004)	(	8,980)
期初其他應付款迴轉數	(	1,708)		-
本期支付現金	\$	16,015	\$	172,889

2. 不影響現金流量之投資活動：

	110年度	109年度
預付設備款轉列不動產 、廠房及設備	\$ 950	\$ 8,992

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	110年1月1日		籌資現金 流量之變動	其他非現金之 變動(註)	110年12月31日	
	短期借款	\$ 390,000	(\$ 140,000)	\$ -	-	\$ 250,000
應付短期票券	60,000	89,500	-	-	149,500	
應付公司債	781,319	( 184,254)	2,935	-	600,000	
長期借款	663,745	58,034	-	-	721,779	
租賃負債	406,230	( 9,642)	-	-	396,588	
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 2,301,294</u>	<u>(\$ 186,362)</u>	<u>\$ 2,935</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,117,867</u>	
	109年1月1日		籌資現金 流量之變動	其他非現金之 變動(註)	109年12月31日	
短期借款	\$ 175,000	\$ 215,000	\$ -	-	\$ 390,000	
應付短期票券	-	60,000	-	-	60,000	
應付公司債	778,877	( 1,064)	3,506	-	781,319	
長期借款	660,757	2,988	-	-	663,745	
租賃負債	395,413	( 9,506)	20,323	-	406,230	
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 2,010,047</u>	<u>\$ 267,418</u>	<u>\$ 23,829</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,301,294</u>	

註：其他非現金之變動為租賃負債之新增、可轉換公司債折價攤銷及買回。

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 12,950	\$ 14,402
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 12,950</u>	<u>\$ 14,402</u>

短期員工福利包括薪資、職務加給、退職退休金、各種獎金及獎勵金等。

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資 產 項 目</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
質押活期、定期存款及附買回債券 (表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」)	\$ 261,794	\$ 245,348	履約保證金、短期借款、普通公司債、應付短期票券
不動產、廠房及設備	1,217,129	1,319,486	長期借款、普通公司債
	<u>\$ 1,478,923</u>	<u>\$ 1,564,834</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無。

### (二)承諾事項

已簽約但尚未實際支付之設備款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 58,910</u>	<u>\$ 11,165</u>

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標係為保障公司繼續經營之能力，以持續提供股東報酬，並維持最佳資本結構。

由於本公司須維持支應擴建與提升廠房及設備所需資本，因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來十二個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用及債務償還等需求。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款(包括資產負債表所列報之「流動及非流動借款」)扣除現金。資本總額之計算為資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 110 年度之策略維持與民國 109 年度相同，均係致力平衡整體資本結構。於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
總借款	\$ 1,721,279	\$ 1,895,064
減：現金及約當現金	( 443,036)	( 262,703)
債務淨額	1,278,243	1,632,361
總權益	<u>1,603,499</u>	<u>1,616,324</u>
總資本	<u>\$ 2,881,742</u>	<u>\$ 3,248,685</u>
負債資本比率	<u>44%</u>	<u>50%</u>

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 443,036	\$ 262,703
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	457,177	634,724
應收票據	5,312	3,406
應收帳款	234,692	157,047
其他應收款	1,990	9,693
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	5,494	-
存出保證金	<u>2,171</u>	<u>1,298</u>
	<u>\$ 1,149,872</u>	<u>\$ 1,068,871</u>
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 250,000	\$ 390,000
應付短期票券	149,500	60,000
應付票據	26,909	6,828
應付帳款	90,000	38,950
其他應付款	93,278	73,887
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	600,000	781,319
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	<u>721,779</u>	<u>663,745</u>
	<u>\$ 1,931,466</u>	<u>\$ 2,014,729</u>
租賃負債	<u>\$ 396,588</u>	<u>\$ 406,230</u>

## 2. 風險管理政策

本公司管理當局為能有效控管及降低財務風險，致力於辨認、評估並規避市場之不確性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

A. 本公司營運活動涉及跨國係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。

B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	110年12月31日		
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 21,982	27.68	\$ 608,462
日幣：新台幣	730,873	0.24	175,410
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
新加坡幣：新台幣	673	20.46	13,770
	109年12月31日		
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 17,749	28.48	\$ 505,492
日幣：新台幣	394,759	0.28	110,533
<u>金融負債</u> ：無。			

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國110年度及109年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$32,096及\$22,962。



D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		110年度			
		敏感度分析			
	帳面金額 (新台幣)	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 608,462	3%	\$ 18,254	\$ -	
日幣：新台幣	175,410	14%	24,557	-	
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
新加坡幣：新台幣	13,770	5%	689	-	
		109年度			
		敏感度分析			
	帳面金額 (新台幣)	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 505,492	5%	\$ 25,275	\$ -	
日幣：新台幣	110,533	1%	1,105	-	
<u>金融負債:無</u>					

#### 價格風險

本公司未有商品價格風險之暴險。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- 本公司之利率風險主要來自按淨動利率發行之短期借款及長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 110 年度及 109 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- 當借款利率上升或下跌 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 110 年度及 109 年度之稅前淨利將分別減少或增加 \$972 及 \$1,054，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

#### (2) 信用風險

- 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收票據、應收帳款、合約資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

- B. 為維持應收票據及應收帳款之品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。
- 個別客戶之風險評估係考量包含該客戶之財務狀況、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，以降低特定客戶之信用風險。銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司用以判定金融資產為信用損失之指標如下：  
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；  
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；  
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；  
(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按授信條件對客戶之應收票據、應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以損失率為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本公司係按應收票據、應收帳款及合約資產之歷史信用損失經驗並考量前瞻性調整建立損失率，以估計備抵損失，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之預期損失率如下：

	<u>未逾期</u>	<u>逾期1-30天</u>	<u>逾期31-90天</u>	<u>逾期91天以上</u>
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	0.1%	0.5%	1%	5%
	<u>未逾期</u>	<u>逾期1-30天</u>	<u>逾期31-90天</u>	<u>逾期91天以上</u>
<u>109年12月31日</u>				
預期損失率	0.1%	0.5%	1%	5%

I. 本公司採簡化作法之應收帳款及合約資產備抵損失變動表如下：

	110年		109年	
	應收帳款		應收帳款	
1月1日	\$	1,703	\$	1,703
提列減損損失		-		-
12月31日	\$	1,703	\$	1,703

(3) 流動性風險

A. 本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及銀行存款以及足夠之銀行融資額度等，以確保本公司具有充足之財務彈性。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

	110年12月31日		
	1年內	1至2年內	2年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 250,424	\$ -	\$ -
應付短期票券	149,500	-	-
應付票據	26,909	-	-
應付帳款	90,000	-	-
其他應付款	93,278	-	-
租賃負債	15,308	15,308	465,060
應付公司債	4,680	4,680	604,680
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	140,506	231,934	380,716

衍生金融負債: 無。

	109年12月31日		
	1年內	1至2年內	2年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 390,661	\$ -	\$ -
應付短期票券	60,000	-	-
應付票據	6,828	-	-
應付帳款	38,950	-	-
其他應付款	73,887	-	-
租賃負債	15,308	15,308	480,368
應付公司債及嵌入式衍生工具	188,980	4,680	609,360
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	133,140	156,003	398,567

衍生金融負債: 無。

C. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司發行之可轉換公司債的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司可轉換公司債之嵌入贖回權屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

除下表所列者外，本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債、應付普通公司債及長期借款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

民國 110 年 12 月 31 日：無此情事。

	109年12月31日			
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付可轉換公司債	\$ 181,319	\$ -	\$ 182,457	\$ -

上述公司債之公允價值以二元樹可轉債評價模型進行評估。

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

民國 110 年 12 月 31 日：無此情事。

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
衍生金融工具(註)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

註：為本公司發行可轉換公司債之贖回權，請參閱附註六、(十)之說明。

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

針對複雜度較高之金融工具，本公司係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本公司必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二、(三)8.說明。

5. 民國 110 年度及 109 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由會計部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

民國 110 年 12 月 31 日：無此情事。

	109年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
衍生金融資產：					
可轉換公司債之 贖回權	\$ -	二項式模型	波動率	21.02%~ 26.95%	波動率愈高， 公允價值愈高

8. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

民國 110 年 12 月 31 日：無此情事。

	109年12月31日					
	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
衍生金融工具	波動率	±5%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

#### (四)其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行之影響，本公司航太零組件市場需求下降，致營業收入受到影響，本公司業已控制營運支出並持續管理、向經濟部申請製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼，並在半導體相關零組件需求增加下調整產品組合。經評估雖對本公司之財務績效造成影響，但整體營運狀況仍在本公司可掌控範圍。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情事。

#### (二)轉投資事業相關資訊

無。

#### (三)大陸投資資訊

無。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表二。

### 十四、部門資訊

#### (一)一般性資訊

本公司主要係加工或製造並銷售航空器零組件、機械設備零組件及一般儀器零組件等相關產品，主要營運決策者係以公司整體營運成果評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

#### (二)部門資訊之衡量

本公司為單一應報導部門，本公司營運決策者根據財務報告評估營運部門的表現。營運部門之會計政策與財務報告附註四所述之重大會計政策之彙總說明相同。

#### (三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊，請參閱資產負債表及綜合損益表。

(四) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自航空器零組件、機械設備零組件及一般儀器零組件等相關產品之加工及銷售，收入餘額明細組成如下：

	<u>110年度</u>		<u>109年度</u>	
航太收入	\$	502,624	\$	480,856
非航太收入		557,565		421,606
	\$	<u>1,060,189</u>	\$	<u>902,462</u>

(五) 地區別資訊

本公司民國 110 年度及 109 年度地區別資訊如下：

	<u>110 年 度</u>		<u>109 年 度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 766,880	\$ 2,298,474	\$ 565,393	\$ 2,521,284
日本	151,534	-	173,827	-
其他	141,775	-	163,242	-
	<u>\$ 1,060,189</u>	<u>\$ 2,298,474</u>	<u>\$ 902,462</u>	<u>\$ 2,521,284</u>

(六) 重要客戶資訊

民國 110 年度及 109 年度重要客戶資訊如下：

	<u>110 年 度</u>		<u>109 年 度</u>	
	<u>估銷貨淨額</u>		<u>估銷貨淨額</u>	
<u>客 戶</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
E公司	\$ 402,732	38	\$ 279,309	31
甲公司	292,634	28	224,241	25
	<u>\$ 695,366</u>	<u>66</u>	<u>\$ 503,550</u>	<u>56</u>

晟田科技工業股份有限公司



負責人：謝永昌

