



普通股股票代碼：3004

本公司年報相關資料查詢網址：

<http://mops.twse.com.tw>

<http://zh.nafco.com.tw>

豐達科技股份有限公司

National Aerospace Fasteners Corporation

108 年度年報

Annual Report

刊印日期：中華民國一〇九年五月十八日

一、公司發言人、代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：李家駒

職稱：副總經理

代理發言人：李文正

職稱：管理部總監

電話：(03)450-8868

電子郵件信箱：IR@nafco.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

工廠地址：桃園市平鎮區太平東路1號

工廠地址：桃園市平鎮區太平東路5號

工廠地址：桃園市平鎮區太平西路99巷38號

電話：(03)450-8868

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段83號5樓

公司網址：<http://www.ctbcbank.com>

電話：(02) 6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：吳偉豪、薛守宏

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：桃園市桃園區中正路1092號30樓

公司網址：<http://www.pwc.tw>

電話：(03)315-8888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.nafco.com.tw>

豐達科技股份有限公司

年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、公司組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	22
五、會計師公費資訊.....	49
六、更換會計師資訊.....	50
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	51
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	51
九、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.....	52
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	52
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	53
二、公司債辦理情形.....	58
三、特別股辦理情形.....	58
四、海外存託憑證辦理情形.....	58
五、員工認股權憑證辦理情形.....	59
六、限制員工權利新股辦理情形.....	60
七、併購（包括合併、收購及分割）辦理情形.....	60
八、資金運用計畫執行情形.....	60
伍、營運概況	
一、業務內容.....	61
二、市場及產銷概況.....	64

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.....	70
四、環保支出資訊.....	71
五、勞資關係.....	71
六、重要契約.....	73
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	74
二、最近五年度財務分析.....	80
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	84
四、最近年度財務報告.....	84
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	84
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響.....	84
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.....	85
二、財務績效.....	86
三、現金流量.....	87
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	87
五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫.....	87
六、風險事項分析評估.....	88
七、其他重要事項.....	90
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	91
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	94
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.....	94
四、其他必要補充說明事項.....	94
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦逐項載明.....	94

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

108 年豐達科技(以下稱本公司)在經營團隊努力開拓經銷商市場及航太零組件製造商，使得新產品開發與核准項目持續增加，雖然在 108 年 3 月遇到波音 737MAX 停飛事件，但本公司 108 年合併營收仍創下歷史新高，金額為新台幣 28.16 億，較 107 年增加 5.37 億，成長 23.5%，108 年稅後淨利為新台幣 3.51 億，每股盈餘為新台幣 6.66 元，整體營收與獲利表現皆為歷年新高。

財務表現

本公司民國 108 年年度合併營收為新台幣 2,816,190 仟元，合併營收較民國 107 年度 2,279,430 仟元增加新台幣 536,760 仟元，23.55%；營業毛利為 848,520 仟元，較 107 年度 704,523 仟元增加 143,997 仟元，毛利率為 30%，較 107 年減少 1%；營業淨利為 473,471 仟元，較 107 年度 362,631 仟元增加 110,840 仟元；108 年度稅後淨利為新台幣 350,824 仟元，每股稅後盈餘為 6.66 元。

一百零八年度之營運狀況與上年度比較，情形彙總如下：

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	107 年度	增減金額	變動比率(%)
營業收入淨額	2,816,190	2,279,430	536,760	23.55%
營業成本	(1,967,670)	(1,574,907)	392,763	24.94%
營業毛利	848,520	704,523	143,997	20.44%
營業費用	(375,049)	(341,892)	33,157	9.70%
營業利益	473,471	362,631	110,840	30.57%
營業外收入及支出	(15,633)	25,509	(41,142)	-161.28%
所得稅(費用)利益	(107,014)	(87,136)	19,878	22.81%
本期淨利(淨損)	350,824	301,004	49,820	16.55%
每股稅後盈餘(虧損)	6.66	5.72	0.94	16.43%

市場開拓、技術發展與產能擴充

為滿足航太客戶之需求，積極開發新產品與持續擴充產能，截至 108 年底公司已有超過 5,000 項航太產品通過客戶認證，較 107 年增加 1,000 多項；另外，在產能擴充上，本公司桃園平鎮三廠及昆山新廠亦於 108 年下半年度陸續投入生產，108 年度合併總資本支出金額為新台幣 3.86 億。

未來挑戰與展望

108年12月中旬，飛機製造商波音公司因飛安因素宣布暫停生產旗下機型737MAX，加上109年年初爆發新型冠狀病毒疫情衝擊全球經濟發展，對本公司營運發展產生不利之影響。

在經營團隊積極開發新產品與新客戶，被客戶認證的產品數量從98年的400多項到108年已超過了5,000多項，本公司在客戶、產品及製程發展上，不論是客戶類型、產品深度及技術廣度，均有所成長；另外，本公司為了深化自動化技術，提升生產品質、改善生產效率與成本，108年成立了研發中心與AI智能發展部門，在現有超過600台設備皆已具備了物聯網能力的基礎上，未來工廠將朝向更自動化與智慧化的方式生產，兼顧品質、成本與交期，提升公司的整體競爭力。

展望109年，本公司希冀將波音737MAX暫停生產及新型冠狀病毒疫情所帶來之不利影響降至最低。

貳、公司簡介

一、設立日期：民國八十六年十月十四日。

二、公司沿革

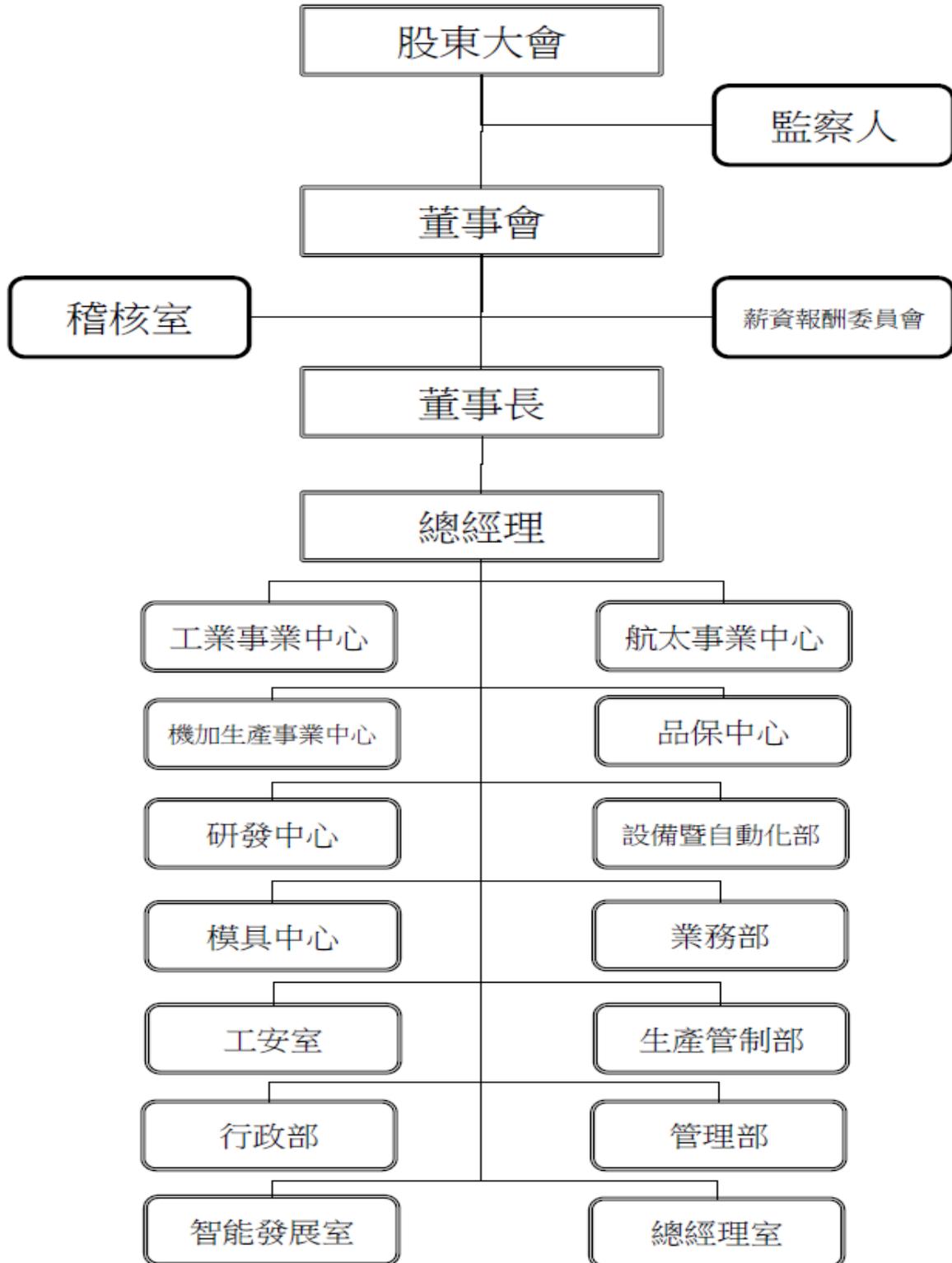
86年10月	本公司由來自美國具航太扣件製造專業之技術團隊結合國內集團企業共同集資設立。初期登記資本額定為新台幣八億元整，實收資本額為新台幣二億元整。主要生產航太、電子及高級工業領域用扣件產品。同年於桃園平鎮市購置廠房作為生產基地。
87年09月	建廠完成。
88年12月	現金增資新台幣壹億貳仟萬元整，實收資本額提高為新台幣肆億貳仟萬元整，法商達梭集團(幻象2000戰機製造商)投資本公司7%股權。增資款主要用於購置土地、興建廠房及增添機器設備等。
89年04月	獲得經濟部工業局「科技事業發行上市股票及產品開發成功且具市場性之意見書」，同意本公司適用科技事業，以科技事業之資格申請上市。
89年06月	取得桃園縣平鎮市東勢段東勢小段土地約三千餘坪，作為擴充廠房之用。
90年04月	通過GE Aircraft Engine認證，成為亞太地區唯一被GEAE認可之航太扣件廠商。
90年05月	新廠完工落成。
90年06月	現金增資新台幣壹億捌仟萬元整，實收資本額提高為新台幣陸億元整，引進政府基金及重要策略性夥伴。
90年09月	證期會通過股票上市申請案。
91年02月	本公司於台灣證券交易所正式掛牌上市。
92年06月	通過IHI及法國Snecma航太認證。
92年11月	通過AS9100航太品質系統認證。
94年08月	取得ISO/TS-16949認證。
95年02月	取得航太特殊製程NADCAP認證。
96年03月	獲頒GE優良供應商獎狀。
96年06月	取得NDT NADCAP認證。
97年03月	獲頒Snecma優良供應商獎狀。
97年10月	獲頒GE Delivery Award獎狀。
97年11月	本公司變更公司名稱為「豐達科技股份有限公司」。
99年01月	本公司二廠納入AS9100航太認證。
100年10月	獲得台灣併購金鑫獎之「最佳企業社會責任獎」。
100年12月	獲頒Snecma優良供應商獎狀。
101年02月	成立蘇州豐航精密金屬有限公司(NSP)。
102年05月	為維護社會公益，善盡企業社會責任，設立豐達科技社會慈善基金。

102年09月	獲頒 GE Growth (Systems) Excellence Award。
102年09月	獲頒 GE Innovation Excellence Award。
102年12月	獲頒 TEI 'Class A' Supplier。
104年03月	獲頒 Snecma Supplier Performance Award。
105年05月	獲頒 Pattonair Best New Supplier。
105年05月	獲頒 Snecma Quality & Delivery。
105年07月	以標購方式取得本公司平鎮三廠，土地 7,424.43 坪及廠房 6,637.17 坪。
106年6月	首次參加巴黎航展。
106年8月	實驗室通過 TAF 稽核，取得 ISO/IEC 17025 認證。
106年12月	榮獲桃園市 2017 新住民友善企業獎。
107年11月	獲頒 Pattonair Special Recognition。
108年10月	獲頒 Safran Supplier Performance Award。
108年10月	取得 NADCAP Metallic Materials Manufacturing (MMM) 認證。

參、公司治理

一、公司組織系統

(一)組織系統



(二) 各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
總經理室	1.年度經營方針展開、年度計劃執行、經營指標分析、年度經營方針展開、 流程改善及制度建立。 2.專案之規劃與執行。 3.合約之擬定、修改、管理及法務事務管理。
稽核室	負責內部控制制度之規劃與建立、內部稽核制度之規劃與執行。
航太事業中心	1.負責航太扣件產品之生產製造。 2.產品研發與設計、整合開發產品規格與規範制定、產品之製程修訂與審核。 3.負責產銷協調及追蹤度制度建立、生產計劃規劃、已出貨產品分析(俾利 計劃訂單參考)、新商機參與分析(俾利方向性掌握)。
工業事業中心	1.負責工業、汽車及標準扣件產品之生產製造。 2.產品研發與設計、整合開發產品規格與規範制定、產品之製程修訂與審核。 3.負責產銷協調及追蹤度制度建立、生產計劃規劃、已出貨產品分析(俾利 計劃訂單參考)、新商機參與分析(俾利方向性掌握)。
機加生產事業 中心	1.負責機械加工產品之生產製造。 2.產品研發與設計、整合開發產品規格與規範制定、產品之製程修訂與審核。 3.負責產銷協調及追蹤度制度建立、生產計劃規劃、已出貨產品分析(俾利 計劃訂單參考)、新商機參與分析(俾利方向性掌握)。
品保中心	1.品保政策之擬定與推動。 2.品質系統建置。 3.校驗系統之擬定與執行。 4.品質系統文件之管制與維護。 5.品質系統稽核。 6.品質管理手法教育訓練。 7.負責公司品質計劃與執行、產品品質之檢驗與管制。
研發中心	負責新產品研發與設計、整合開發及各項專案開發。
設備暨自動化 部	1.生產設備運作維護。 2.機構硬體及電控硬體系統規劃。 3.機構及電控元件設計。 4.自動化設備開發及製造。 5.大數據資料採集及程式開發。
模具中心	1.新產品開發所需刀沖模夾具之製造與修改。 2.量產刀沖模治具加工、修改。 3.量測治具設計、加工、修改。 4.緊急提樣件加工。 5.量產件加工之模治具設計加工，降低成本。 6.刀模具加工在不影響功能之需求下，加工步驟簡單化，降低生產成本。 7.臨時緊急性工作支援彈性調配。 8.量產製造各製程之刀工模治具設計變更修改。
業務部	負責業務之擴展、客戶 Service，業務市場資訊之蒐集與建立、產品銷售計 劃之擬定。
工安室	負責公司內部之衛生、工安、消防及環保管理。

部 門	主 要 職 掌
生產管制部	1.生產計劃排定及追蹤。 2.產銷協調及追蹤。 3.庫存管理。
管理部	1.負責產品之原、物料採購與管理。 2.負責資金規劃、稅務申報及各項帳務之會計處理。 3.負責公司系統開發及維護、硬體及網路環境管理與維護。
行政部	1.負責總務之規劃與管理。 2.負責人事之規劃與管理。 3.負責醫護室之規劃與管理。 4.負責公司內部教育訓練之規劃與管理。 5.負責廠務性公共設備運作維護。
智能發展室	1.工廠生產製造大數據分析、模型演算與實際製程的相關特性研究。 2.AI 深度學習演算法運用。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
(一)董事及監察人資料

109年04月18日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份(註)		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
							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	神基科技(股)公司	-	106.06.08	3	97.04.25	20,578,174	39.09%	20,578,174	39.09%	-	-	-	-	無	無	-	-	-	-
	中華民國	代表人：蔡豐賜	男性				-	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學計算與控制工程系 聯通電子(股)公司副總經理 神通電腦(股)公司營業部副總 神達電腦(股)公司副董事長 神基科技(股)公司董事長/總執行長	華孚科技(股)公司董事長 豐達科技(股)公司董事長 神基科技(股)公司副董事長 華邦電子(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會委員/審計委員會委員	-	-	-
董事	中華民國	代表人：苗華斌	男性				-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學商學院經營管理學系 碩士 EMBA 日本早稻田大學(WASEDA Univ.)- 碩士EMBA 美國舊金山大學學士 (USF, Finance BA) 神通電腦(股)公司副總經理 聯華神通集團董事長特助	神通資訊(股)公司物聯網事業群副總經理 神通光通信(股)公司董事長 華迅國際(股)公司董事長 聯友科技(股)公司副董事長 聯華神通集團掌訊發行人	-	-	-	-	
董事	中華民國	行政院國家發展基金管理會	-	106.06.08	3	90.06.15	3,773,188	7.17%	3,773,188	7.17%	-	-	-	-	無	無	-	-	-	-
	中華民國	代表人：朱松竹	男性				-	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學工業工程與經營資訊學系博士 漢翔航空工業(股)公司物料處處長/經營管理處處長/民用飛機處處長/董事長特別助理/經管法務處主任管理師/董事長室投資籌備處主任管理師	榮陞精密工業(股)公司董事 漢翔航空工業(股)公司投資處處長	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份(註)		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	丰揚電通(股)公司	-	106.06.08	3	97.04.25	92	0.00%	92	0.00%	-	-	-	-	無	無	-	-	-	-
	中華民國	代表人：邱智科	男性				-	-	-	-	-	-	-	-	MS in Engineering Management, Northeastern University, Boston, Mass, USA Vice President, Production Center, MITAC Inc. 豐達科技(股)公司總經理	無	-	-	-	-
董事	中華民國	周德虔	男性	106.06.08	3	100.06.09	-	-	-	-	-	-	-	-	美國新澤西州羅格斯大學工程博士 神達電腦(股)公司董事長投資特助	聯訊管理顧問(股)公司總經理 聯強國際(股)公司董事 神通資訊科技(股)公司董事 神通電腦(股)公司監察人 神基科技(股)公司監察人 華孚科技(股)公司監察人 益得生物科技(股)公司監察人	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	邰中和	男性	106.06.08	3	103.06.19	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學電控工程學士 淡江大學管理科學研究所碩士 宏碁電腦(股)公司共同創辦人	旭揚管理顧問(股)公司董事長 大橡股份有限公司董事長 華碩電腦股份有限公司獨立董事/薪資報酬委員會委員	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	李立航	男性	106.06.08	3	106.06.08	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學機械系學士 愛荷華大學工業工程碩士 芝加哥大學企業管理碩士 Bank of America 高級副總裁，亞洲業務。 First Data 大中華區首席執行官。 American Express 企業發展集團中國區董事長兼總裁。 PayPal 全球區副總裁，北亞太區總經理。	無	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份(註)		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係			
獨立董事	中華民國	陳文義	男性	107.06.07	3	107.06.07	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學電子工程學系學士 美商德州儀器工業(股)公司工程師、主任 裕泰電子(股)公司總經理 台灣區電機電子工業同業公會專員/主任/副總幹事/執行副總幹事/秘書長	JTHR 昆山杰天諮詢有限公司	-	-	-	-		
監察人	中華民國	聯捷投資(股)公司	-	106.06.08	3	103.06.19	425,684	0.81%	425,684	0.81%	-	-	-	-	無	無	-	-	-	-		
	中華民國	代表人：謝鳳人	男性				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	南加大電機研究所電腦工程學系 東元電機工程師 奎茂公司高級工程師 神基科技(股)公司資深副總經理	華孚科技(股)公司監察人	-	-	-	-
	中華民國	代表人：曾淑榕	女性				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	神基科技(股)公司財會中心資深總監	神基科技(股)公司財會中心資深總監 丰廣投資(股)公司監察人 丰揚電通(股)公司監察人	-	-	-	-

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註2：資料截至本次股東常會停止過戶日 109.04.18 股東名簿記載。

(二)法人股東之主要股東

109年05月18日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比例
神基科技股份有限公司	神達電腦股份有限公司 元大台灣高股息基金專戶 美安投資股份有限公司 大通託管寶源國際精選基金新興亞洲投資專 花旗託管新加坡政府投資專戶 大通託管寶源國際精選亞洲股權收益基金 資豐投資股份有限公司 大通託管哥倫比亞艾肯國際投資專戶 聯華實業投資控股股份有限公司 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資 專戶	32.60% 7.88% 2.43% 2.35% 2.11% 2.10% 1.33% 1.28% 1.23% 1.18%
行政院國家發展基金管理會	行政院鑒於中美經濟社會發展基金及開發基金性質相似，於95年依「中央政府特種基金管理準則」規定，將前述二基金合併成立「行政院國家發展基金管理會」，辦理基金之管理及運用事宜。目前國家發展基金管理會以國家發展委員會主任委員陳美伶為召集人，經濟部部長沈榮津為副召集人，另聘請相關部會首長及學者專家擔任管理會委員，管理會委員共計11人。	-
丰揚電通股份有限公司	神基科技股份有限公司	100.00%
聯捷投資股份有限公司	神達電腦股份有限公司 神基科技股份有限公司 聯訊管理顧問股份有限公司	49.98% 49.98% 0.04%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

(三)主要股東為法人者其主要股東

109年05月18日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	
	股東名稱	持股比例
神達電腦股份有限公司	神達投資控股股份有限公司	100.00%
元大台灣高股息基金專戶	非公司組織(不適用)	-
美安投資股份有限公司	Vision Quest Overseas Ltd.	82.25%
	JumpStart Investments Ltd.	16.67%
	其他	1.08%
大通託管寶源國際精選基金新興亞洲投資專	非公司組織(不適用)	-
花旗託管新加坡政府投資專戶	非公司組織(不適用)	-
大通託管寶源國際精選亞洲股權收益基金	非公司組織(不適用)	-
資豐投資股份有限公司	神達電腦股份有限公司	100.00%
大通託管哥倫比亞艾肯國際投資專戶	非公司組織(不適用)	-
聯華實業投資控股股份有限公司(註4)	聯成化學科技股份有限公司	9.68%
	義源投資股份有限公司	9.14%
	義豐投資股份有限公司	4.86%
	周祖菴	3.32%
	苗豐強	3.19%
	苗豐盛	3.18%
	苗豐全	3.02%
	財團法人育秀教育基金會	3.00%
	聯華實業投資控股股份有限公司職工福利委員會	2.82%
神達電腦股份有限公司	2.79%	
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	非公司組織(不適用)	-
聯訊管理顧問股份有限公司	華成投資股份有限公司	19.99%
	臺聯國際投資股份有限公司	19.99%
	聯強國際股份有限公司	19.99%
	資豐投資股份有限公司	19.99%
	聯捷貳投資股份有限公司	19.99%
	周德虔	0.05%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

註4：係截至108年4月30日之資訊。

(四)董事及監察人資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)												兼任其他 發行公 司董事 數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		神基科技(股)公司 代表人：蔡豐賜	-	-	√	-	-	√	√	-	√	√	-	√	√	√	
神基科技(股)公司 代表人：苗華斌	-	-	√	√	-	√	√	-	√	√	-	√	√	√	-	無	
行政院國家發展基金管理 會代表人：朱松竹	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	無	
丰揚電通(股)公司 代表人：邱智科	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	無	
周德虔	-	-	√	√	-	√	√	√	√	√	-	√	√	√	√	無	
邵中和	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	
李立航	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	
陳文義	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	
聯捷投資(股)公司 代表人：謝鳳人	-	-	√	-	√	√	√	√	√	√	-	√	√	√	-	無	
聯捷投資(股)公司 代表人：曾淑嫻	-	-	√	-	√	√	√	√	√	√	-	√	√	√	-	無	

註 1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年04月18日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有 股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公 司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人			備註 (註3)
					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	林威村	男性	108.01.01	5,000	0.01%	-	-	-	-	神基集團漢達沖壓製造部門管 理總監 豐達科技股份有限公司副總經理	蘇州豐航精密金屬 有限公司總經理	-	-	-	-
副總經理	中華民國	李家駒	男性	97.08.18	64,443	0.12%	2,127	0.00%	-	-	美國 William & Mary 物理博士 工研院航太中心品保組長	-	-	-	-	-
會計主管	中華民國	李文正	男性	97.09.05	-	-	-	-	-	-	豐達科技股份有限公司稽核主 管、財會主管	蘇州豐航精密金屬 有限公司監事	-	-	-	-

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註4：資料截至本次股東常會停止過戶日 109.04.18 股東名簿記載。

三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

一般董事及獨立董事之酬金

108 年度 單位：仟元 仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		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		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
董事長	神基科技(股)公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：蔡豐賜	-	-	-	-	220	220	132	132	0.10	0.10	4,525	4,525	-	-	-	-	-	-	-	1.39	1.39	800
董事	代表人：苗華斌	-	-	-	-	200	200	88	88	0.08	0.08	-	-	-	-	-	-	-	-	0.08	0.08	-	
董事	行政院國家發展基金管理會	-	-	-	-	200	200	-	-	0.06	0.06	-	-	-	-	-	-	-	-	0.06	0.06	-	
	代表人：朱松竹	-	-	-	-	-	-	84	84	0.02	0.02	-	-	-	-	-	-	-	-	0.02	0.02	-	
董事	丰揚電通(股)公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	代表人：邱智科(註1)	-	-	-	-	200	200	88	88	0.08	0.08	3,520	3,520	-	-	-	-	-	-	1.09	1.09	-	
董事	周德虔	-	-	-	-	200	200	84	84	0.08	0.08	-	-	-	-	-	-	-	-	0.08	0.08	-	
獨立董事	邵中和	-	-	-	-	310	310	288	288	0.17	0.17	-	-	-	-	-	-	-	-	0.17	0.17	-	
獨立董事	李立航	-	-	-	-	310	310	288	288	0.17	0.17	-	-	-	-	-	-	-	-	0.17	0.17	-	
獨立董事	陳文義	-	-	-	-	310	310	288	288	0.17	0.17	-	-	-	-	-	-	-	-	0.17	0.17	-	

1.108年01月01日解任總經理職務。

2.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：本公司獨立董事酬金除參酌董事績效延估結果外，另外依據公司章程之規定，授權董事會依薪資報酬委員會建議、對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參照同業水準及本公司核薪辦法議定之。

3.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。

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 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	神基科技(股)公司/蔡豐賜/苗華斌/行政院國家發展基金管理會/朱松竹/丰揚電通(股)公司/邱智科/周德度/邵中和/李立航/陳文義	神基科技(股)公司/蔡豐賜/苗華斌/行政院國家發展基金管理會/朱松竹/丰揚電通(股)公司/邱智科/周德度/邵中和/李立航/陳文義	神基科技(股)公司/苗華斌/行政院國家發展基金管理會/朱松竹/丰揚電通(股)公司/周德度/邵中和/李立航/陳文義	神基科技(股)公司/苗華斌/行政院國家發展基金管理會/朱松竹/丰揚電通(股)公司/周德度/邵中和/李立航/陳文義
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			蔡豐賜/邱智科	蔡豐賜/邱智科
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	11	11	11	11

註1：係填列最近年度經董事會通過分派之金額，並將提股東常會報告。

註2：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)監察人之酬金

監察人之酬金

108 年度

單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(%)		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) (註 2)		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	聯捷投資(股)公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：謝鳳人	-	-	200	200	939	939	0.32	0.32	-
	代表人：曾淑榕	-	-	200	200	88	88	0.08	0.08	-

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 1,000,000 元	聯捷投資(股)公司/謝鳳人/曾淑榕	聯捷投資(股)公司/謝鳳人/曾淑榕
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

註 1：係填列最近年度經董事會通過分派之金額，並將提股東常會報告。

註 2：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(三)總經理及副總經理之酬金

108 年度

單位：仟元 仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		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	林威村	4,467	4,467	-	-	5,169	5,169	-	-	-	-	2.75	2.75	-
總經理	邱智科(註1)													
副總經理	李家駒													

註1.108年01月01日解任總經理職務。

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		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	林威村/李家駒	林威村/李家駒
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	邱智科	邱智科
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

註1：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

108 年度

單位：仟元 仟股

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	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	林威村	4,467	4,467	-	-	5,169	5,169	-	-	-	-	2.75	2.75	-
總經理	邱智科(註)													
副總經理	李家駒													

註：108 年 01 月 01 日解任總經理職務。

註 1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即 A+B+C+D 四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註 2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註 6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	總經理	林威村	-	-	-	-
	副總經理	李家駒				
	財會主管	李文正				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

(1)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財務報告稅後純益比例之分析：

職稱	項目	酬金總額占個體財務報告稅後純益比例(%)				增減比例(%)
		108 年度		107 年度		
		本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	
董事		3.23%	3.23%	1.96%	1.96%	64.80%
監察人		0.41%	0.41%	0.52%	0.52%	-21.15%
總經理及副總經理		2.75	2.75	3.53%	3.53%	-22.10%

(2)本公司給付董事及監察人酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- A.依據本公司章程第十三條之一規定：董事長、董事及監察人之報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，參照同業水準及本公司核薪辦法議定之。
- B.依據本公司章程第十八條規定：本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董監事酬勞前之利益)，應提撥百分之一以上，但不超過百分之十為員工酬勞及不高於百分之二為董監事酬勞，由董事會決議分派。

(3)本公司給付總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- A.本公司總經理及副總經理之報酬則視其個人績效表現與對公司整體營運貢獻度及同業水準，並考量公司未來之營運風險、由薪資報酬委員會提出建議案，交由董事會討論議定之。
- B.依據本公司章程第十八條規定：本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董監事酬勞前之利益)，應提撥百分之一以上，但不超過百分之十為員工酬勞及不高於百分之二為董監事酬勞，由董事會決議分派。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 5 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率 (%) 【B/A】	備註
董事	神基科技(股)公司 代表人：蔡豐賜	4	1	80.00	
董事	神基科技(股)公司 代表人：苗華斌	5	-	100.00	
董事	行政院國家發展基金管理會 代表人：朱松竹	4	1	80.00	
董事	丰揚電通股份有限公司 代表人：邱智科	5	-	100.00	
董事	周德虔	4	1	80.00	
獨立董事	邵中和	5	-	100.00	
獨立董事	李立航	5	-	100.00	
獨立董事	陳文義	5	-	100.00	
監察人	聯捷投資(股)公司 代表人：曾淑榕	5	-	100.00	
監察人	聯捷投資(股)公司 代表人：謝鳳人	5	-	100.00	

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：

董事會日期、期別	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
108.01.25 第 8 屆第 9 次	本公司第五次員工認股權憑證得認購股數案	無異議	無
	本公司 2018 年下半年度經理人獎酬分配案	無異議	無
	本公司 2018 年總經理獎酬分配案	無異議	無
	本公司 2018 年董事長獎酬分配案	無異議	無
108.02.22 第 8 屆第 10 次	修訂本公司『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』案	無異議	無
	修訂本公司『公司章程』案	無異議	無
	修訂本公司『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』案	無異議	無
	修訂本公司『背書保證處理程序』案	無異議	無
	本公司 2019 年經理人績效暨獎酬計畫案	無異議	無
	本公司 2019 年總經理績效暨獎酬計畫案	無異議	無
108.04.25	本公司 2019 年董事長報酬計畫案	無異議	無
	修訂本公司『公司章程』案	無異議	無

第 8 屆第 11 次	修訂本公司『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』案	無異議	無
	修訂本公司『資金貸與他人作業程序』及『背書保證處理程序』案	無異議	無
108.08.02 第 8 屆第 12 次	本公司資金貸與蘇州豐航精密金屬有限公司美金 200 萬元事	無異議	無
	本公司 2019 年上半年經理人獎酬分配案	無異議	無
108.11.05 第 8 屆第 13 次	本公司資金貸與蘇州豐航精密金屬有限公司美金 450 萬元事	無異議	無
	本公司對蘇州豐航精密金屬有限公司背書保證美金 60 萬元	無異議	無

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

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

董事會日期	利益迴避董事姓名	議案內容	應利益迴避原因以及參與表決情形
108.01.25	邱智科	本公司 2018 年總經理獎酬分配案	邱智科董事因利益迴避，於說明其自身利害關係之重要內容後，未參與討論及表決；由 <u>邵中和</u> 董事代行主席職務，經徵詢其他出席董監事無異議後，照案通過。
108.01.25	蔡豐賜	本公司 2018 年董事長獎酬分配案	蔡豐賜董事長因未出席參與討論及表決；由 <u>邱智科</u> 董事代行主席職務，經徵詢其他出席董監事無異議後，照案通過。
108.02.22	蔡豐賜	本公司薪資報酬委員會建議本公司 2019 年董事長報酬計畫案	蔡豐賜董事長因利益迴避，於說明其自身利害關係之重要內容後，未參與討論及表決；由 <u>邱智科</u> 董事代行主席職務，經徵詢其他出席董監事無異議後，照案通過。

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

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	108.01.01-108.12.31	董事會績效評估	董事會內部自評及董事成員自評	內部評估董事會整體績效自評涵蓋以下五大構面： A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事之選任及持續進修 E.內部控制 董事成員考核自評問卷之衡量項目則涵蓋以下六大面向：

				A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制
--	--	--	--	---

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)本公司已依規定訂定「董事會議事規則」，並定期修訂，以有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機制。
- (二)本公司已於公開資訊觀測站揭露董監事出席董事會狀況及進修情形予投資大眾，並於公司網站上揭露董事會重要決議事項，有效提昇資訊透明度。
- (三)本公司已依規定訂定「公司治理實務守則」，強化董事會職能，及建置有效的公司治理架構。
- (四)本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」之規定訂定「董事會績效評估辦法」，以落實公司治理並提升董事會功能，加強董事會運作效率，且董事會於每年年度結束時，至少執行一次內部董事會績效評估。
- (五)為強化功能性委員會之職權及建立本公司良好之公司治理，預計於109年設置審計委員會，以協助董事會履行其監督職責。
- (六)為積極配合各項法令規定及公司治理之需求，隨時加強董事會必要之職能。

註：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。

(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：本公司未設置審計委員會，故不適用。

2.監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 5 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	聯捷投資(股)公司 代表人：曾淑嫻	5	100.00	
監察人	聯捷投資(股)公司 代表人：謝鳳人	5	100.00	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：

本公司監察人均列席本公司董事會，聽取相關主管簡報公司運作情況，並列席本公司每年股東會，如股東有任何問題均可面對面互動回覆。

(二) 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)：

1. 監察人與內部稽核主管溝通情形

(1)內部稽核主管依規定列席公司董事會作稽核業務報告，監察人可藉由稽核主管之報告內容了解公司業務狀況，並即時與其溝通。

(2)監察人可取得稽核單位檢送之稽核報告，監察人亦可就相關內容溝通及回覆意見。

2.監察人與會計師溝通情形

(1)本公司會計師定期出具「與治理單位溝通函」予監察人，監察人與會計師為相關內容溝通及回覆。

(2)監察人定期取得會計師查核/核閱之財務報告，並就公司財務相關意見溝通。

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

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，以建立良好及有效的公司治理制度及架構。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
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？	V		(一)本公司設有發言人及代理發言人制度負責處理股東建議或糾紛等問題。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(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？	V		(二)本公司可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；並依照法令規定，每月15日前申報董、監及大股東上月持有股數及異動情形。每年亦於年報公佈前十大股東名單。	
(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？	V		(三)本公司已依相關法令於內部控制制度中建立相關制度並執行之。與關係企業間之人員、資產及財務管理權責明確，並定期查核關係企業之帳務及內部控制制度，建立適當之風險控管及防火牆機制。本公司與關係企業均個別獨立運作，並訂有「對子公司監理作業辦法」。	
(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		(四)本公司訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「防範內線交易管理作業辦法」，並向董監事、經理人及每月定期向內部主管宣導，規範相關成員迴避與其職務有關之利益衝突，以防止從事內線交易。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	V		<p>(一) 本公司之「公司治理實務守則」第二十條已訂定董事會成員組成多元化之方針。本公司目前設有8席董事，其中獨立董事為3席，每位董事各自具備相關專業背景包括法律、會計、產業、財務、行銷研發、科技、經營管理、專業技能及產業經歷等，落實執行本公司所訂定董事會就成員組成多元化之方針，且董事皆能依法令、章程或股東會決議行使職權。本公司之公司治理實務守則請至本公司企業網站參閱。</p>	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
<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>	V		<p>(二) 本公司除依法已設置薪資報酬委員會，並預計於109年設置審計委員會，其他各類功能性委員會將依公司實際需要設置。</p>	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	V		<p>(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，董事會於每年年度結束時，應至少執行一次內部董事會績效評估，108年度董事會自評與董事成員自評評估結果已於109第一季提報董事會，並針對可加強處提出改善建議，以強化董事會之效能。評估結果已置於本公司網站之「公司治理」專區供查閱。</p> <p>本公司董監事酬金依公司章程之規定，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。訂定酬金之程序，以本公司「董事會績效評估辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡</p>	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>(四)本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性並提報董事會，經本公司評估資誠聯合會計師事務所吳偉豪會計師及薛守宏會計師，確認其與本公司並無利害關係，並評估有無更換會計師之必要性，皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，並將結果提報109.01.10董事會。</p>	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否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)？	V		本公司已設置公司治理兼職單位，負責公司治理相關事務，未來將視規定設置公司治理主管。包括提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄，並協助董事會強化職能，落實維護利害關係人權益及股東平等對待等。	本公司尚未指派公司治理主管
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？	V		(一)本公司網站設有「利害關係人專區」，網址為 http://zh.nafco.com.tw/ ，並於「利害關係人專區」妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 (二)利害關係人可正式透過本公司發言人及代理發言人管道與公司溝通。 TEL：(03)450-8688，E-mail：IR@nafco.com.tw	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任中國信託商業銀行代理部之專業股務代辦機構辦理股東會事務。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司設有網站，網址為 http://zh.nafco.com.tw/ ，並於『投資人關係』揭露財務業務及公司治理之相關資訊。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(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)？	V		(二)1.本公司設有英文網站。另本公司除設置發言人外，亦有代理發言人制度。 2.本公司法人說明會相關資訊亦即時於『公開資訊觀測站』公告予投資人明瞭及進行查詢。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(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	V		(三)本公司依照證券交易法第36條規定之期限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	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？			第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，有關上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站（ https://mops.twse.com.tw/mops/web/index ）。	
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）？	V		<p>(一)員工權益：</p> <p>本公司提供如下員工權益及福利：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.依法提供勞健保、提撥退休金，並建立完整且符合法令規定之退休制度。 2.營運績效獎金、員工商業團保、三節與生日禮金或禮品、年度免費健康檢查、舉辦或補助員工旅遊、員工法律諮詢、員工餐廳、空中花園、健身房、集乳室等等福利措施。 3.提供職場安全衛生防護器具及備品，定期舉辦勞工安全講座。 4.組織完善之職工福利委員會，定期召開會議籌辦公司各項職工福利措施與活動，凝聚同仁情誼及增進公司向心力。 5.定期舉辦廠內員工教育訓練，年度規劃員工職場進修計畫。 6.設置專業廠護人員，提供勞動關懷、員工衛教及傷病諮詢、規劃人因工程改善、預防過勞、職場霸凌及女性保護計畫。 <p>(二)員工關懷</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.定期舉辦全員溝通會，清楚將公司營運狀況及目標傳達予員工知悉，期許並鼓勵員工與公司同心為公司品質、交期及利潤努力，創造公司、員工與股東 	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>之最大利益。</p> <p>2.執行性別工作平等、人格尊嚴、非歧視及友善職場環境。</p> <p>3.執行菸害防制政策，提升員工健康及生產力，制定吸煙管理相關規定。</p> <p>4.外籍宿舍清潔及防疫宣導，提升同仁重視居住衛生及疾病預防意識。</p> <p>5.與豐達慈善基金會，共同提供員工急難救助關懷。</p> <p>6.關懷員工身心健康，定期舉辦紓壓活動，如員工聚餐、節慶活動及加餐。</p> <p>(三)投資者關係： 本公司堅持誠信與資訊揭露公平原則，力行企業公司治理透明化，定期公佈公司相關之營運及財務相關訊息提供予股東及利害關係人，並設置發言人及代理發言人之制度，作為公司與股東間之溝通橋樑，善盡公司資訊揭露之責任及義務，另設有發言人及代理發言人電子郵件信箱，處理來自投資者之建議及問題。</p> <p>(四)供應商關係： 本公司與供應商間均保持長期密切之合作關係，憑藉多年來具完整與豐富的產業經驗與供應商發展良好，確保各項材料供應不虞匱乏。</p> <p>(五)利害關係人之權利 本公司處理股東及員工...等利害關係人事務，能透過股務代理提供服務、專責投資者關係人員及電子郵件信箱、員工關係專員等管道提供服務及維護其應有的權利。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
			<p>(六)董事及監察人進修之情形： 「董事及監察人進修之情形」均已即時揭露於「公開資訊觀測站」，隨時供股東及投資人參考。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形： 本公司秉持過去所累積的技術及生產能力，有效整合資源服務客戶，以達到客戶對品質、成本、交期之要求，並與客戶維繫長久合作關係。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 依本公司章程第十一條之四規定辦理，已為董事及監察人投保責任保險，並依規定公告於公開資訊觀測站，供股東及投資人參考。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>投保對象</th> <th>保險公司</th> <th>投保金額 (新台幣：仟元)</th> <th>投保期間(起迄)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">全體董事 及監察人</td> <td rowspan="4">富邦產物 保險股份 有限公司</td> <td rowspan="2">245,680</td> <td>起：107年09月02日</td> </tr> <tr> <td>迄：108年09月02日</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">251,184</td> <td>起：108年09月02日</td> </tr> <tr> <td>迄：109年09月02日</td> </tr> </tbody> </table>	投保對象	保險公司	投保金額 (新台幣：仟元)	投保期間(起迄)	全體董事 及監察人	富邦產物 保險股份 有限公司	245,680	起：107年09月02日	迄：108年09月02日	251,184	起：108年09月02日	迄：109年09月02日	
投保對象	保險公司	投保金額 (新台幣：仟元)	投保期間(起迄)													
全體董事 及監察人	富邦產物 保險股份 有限公司	245,680	起：107年09月02日													
			迄：108年09月02日													
		251,184	起：108年09月02日													
			迄：109年09月02日													
<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>1.就最近年度(108年度)發布之公司治理評鑑結果已改善情形：</p> <p>(1)本公司董事會定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序。</p> <p>(2)本公司之獨立董事均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。</p>																

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>2.就最近年度(108年度)發布之公司治理評鑑結果尚未改善者優先加強事項與措施： 本公司依主管機關規定辦理公司治理評鑑自評，針對未能達成之各項指標已依公司現況提出優先改善措施，逐步改善公司治理情形，建立良好及有效的公司治理制度及架構，以期提升資訊透明度及公司治理形象。</p>			

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法 務、會計 師或會計 師或公司 業務所需 之公私立 大專院校 講師以上	法官、檢 察官、律 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及領有證 書之專門 職業及技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立 董事	邵中和	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	-
獨立 董事	李立航	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	-
獨立 董事	陳文義	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	-

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1)非公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：106年06月19日至109年06月07日，最近年度(108年度)薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	邵中和	3	-	100%	
委員	李立航	3	-	100%	
委員	陳文義	3	-	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 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。
- 三、薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

薪資報酬委員會日期、期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108.01.25 108年第6次薪委會	本公司第五次員工認股權憑證得認購股數案	經全體出席委員同意，本案提交董事會通過後執行	無
	本公司2018年下半年度經理人獎酬分配案	經全體出席委員同意，本案提交董事會通過後執行	無
	為本公司2018年前總經理邱智科先生獎酬分配案	經全體出席委員同意，本案送交董事會通過後執行	無
	本公司2018年董事長獎酬分配案	經全體出席委員同意，本案提交董事會通過後執行	無
108.02.22 108年第7次薪委會	本公司107年度員工及董監事酬勞分配案	經全體出席委員同意，本案提交董事會通過後執行	無
	本公司2019年經理人績效暨獎酬計畫案	經全體出席委員同意，本案提交董事會通過後執行	無
	本公司2019年總經理	經全體出席委員同意，本案	無

	績效暨獎酬計畫案	提交董事會通過後執行	
	本公司 2019 年董事長報酬計畫案	經全體出席委員同意,本案提交董事會通過後執行	無
108.08.02 108 年第 8 次薪委會	分配本公司 107 年度董監事酬勞事	經全體出席委員同意,本案提交董事會通過後執行	無
	本公司 2019 年上半年經理人獎酬分配案	經全體出席委員同意,本案提交董事會通過後執行	無

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任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？		V	<p>(一)本公司各管理單位定期對風險事項予以評估及檢討，並向總經理彙整重大風險事項報告評估結果，再由總經理定期向董事會報告。在經營管理的過程中，對於可能發生的風險進行預防與控管，並制定相關預警措施。並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的風險評估，並作為本公司風險管理及營運策略之參考。</p> <p>(二)本公司對於環境管理，本公司設有專責單位，輔導相關部門依環保法令相關規定，取得應有之操作/運作許可證，導入ISO 14001環境管理系統，提高相關部門的環境意識。</p> <p>(三)本公司不定期對董事、監察人與全體員工宣導企業倫理事項或行為準則。</p> <p>(四)本公司在公司治理方面，未來將依規定建置公司治理主管，落實內部控制機制，建立良好的公司治理制度。</p>	尚未訂定風險管理政策。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		V	本公司無設置專責的企業社會責任委員會，惟由各相關權責單位對於人權、員工權益、環保、社區關係、供應商關係、企業倫理之教育訓練、員工績效考核及利害關係人之權利等運作負責監督執行進度，向總經理彙整報告處理事項，再由總經理定期向董事會提出營運報告，持續推動企業社會責任之運作。	無專職單位推動企業社會責任。
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	V		(一)本公司設有工安室，負責所有環境衛生、公共安	符合『上市上櫃公司企業社會責

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)	
制度？			全之維護及相關法規之遵循	任實務守則』理念及執行作業。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)本公司本著地球只有一個的理念，積極推動節能減碳、清潔生產，廢棄物之處理皆依相關環保法規執行，目前已取得ISO140001認證。	符合『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』理念及執行作業。
(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，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三)為因應氣候變遷對於企業營運的衝擊與具體呈現氣候變遷的資訊揭露，本公司及從屬公司也開始針對氣候變遷進行業務盤點和風險辨識，包含因極端氣候造成直接或間接的物理性衝擊、因法規、技術或市場需求的轉型影響以及其他人文、社會面向對公司營運活動造成之風險與機會進行分析，並將依分析結果來強化公司之氣候變遷治理，並有系統性的評估財務關連，以降低風險並掌握商機。	符合『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』理念及執行作業。
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)本公司108年開始積極投入環保節能政策、推廣環境教育、建立環保節能文化及執行環保節能措施，如增設一廠太陽能板並取得18張綠色節能憑證，每年可回收電力約84,508度外，更編列廢棄物減廢專案購置減廢設備，可將75%生產廢液分離後進行水回用，得降低30%廢棄物產生。	
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？	V		(一)本公司遵循相關法規及遵循國際人權公約，保障員工之合法權益，建立員工工作規則，其相關員工任免、薪酬均依照本公司內控制度管理辦法，並將相關資訊透過公開管道，讓員工充分瞭解，落實保障員工之合法權益。本公司遵循國際公約公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認人力資源運	符合『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』理念及執行作業。

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)	
			用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。	
(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？	V		(二)本公司為鼓勵及督促員工敬業勤勉，已訂定明確之獎懲規範及獎金制度。如有違規行為者，除要求立即改善，並視其情節輕重，提報懲處獎勵及懲處結果並與績效考核制度獎酬連結，公司績效成果與員工獎金連結，期許員工從事各類營運活動時，均能遵循相關法規及內控機制，以落實企業社會責任之精神。	符合『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』理念及執行作業。
(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？	V		(三)本公司提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業之災害。並依據法令規範，對新僱勞工，應使其接受適於各該工作必要之安全衛生教育訓練，為保障全體勞工安全衛生，配合及參與公司緊急事故應變處理、消防及急救常識各項演練，並對員工宣導與勞工作業有關之安全衛生與健康教育之知識等。在工作安全上，本公司藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，降低不安全行為造成意外事故的發生。	符合『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』理念及執行作業。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)本公司為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯發展培訓計畫。將企業經營績效或成果，適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營	符合『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』理念及執行作業。

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)	
			之目標。	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。產品之標示皆依照ISO與TS品質系統之要求及客戶要求之規範行銷與標示。產品之行銷皆遵循國際準則及當地法規之要求。同時本公司制定服務管理程序、客戶退貨/ 訴怨管理辦法、機密資訊保護政策及客戶滿意度調查作業辦法等相關保護客戶權益及隱私政策及申訴程序，以求能夠從研發、採購、生產、作業及服務流程等各個環節確保消費者其應有之權益	符合『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』理念及執行作業。
(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？	V		(六)本公司對於供應商皆有定期之稽核，一旦發現未有符合公司之規定或違反企業社會責任者及環境法規事項，本公司得取消其合格供應商之資格。 在職業安全衛生或勞動人權等議題層面，本公司也要求供應商必需遵守相關政策及規範。	符合『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』理念及執行作業。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？		V	本公司尚未參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書，未來將依相關規定辦理。	尚未符合『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』之規定。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司雖尚未訂定企業社會責任實務守則，惟相關員工權益、環保、環安、社區關係...等，均有相關權責單位負責。				

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	
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一)環保：請參閱三、環境議題之說明。</p> <p>(二)社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司「豐達科技社會慈善基金」不定期捐助相關社福團體，回饋社會。 2.不定期舉辦及鼓勵員工參與相關志工活動。 3.與相關學校進行合作，提供在學學生企業實習機會，提供產業經驗。 <p>(三)消費者權益：請參閱四、社會議題之說明。</p> <p>(四)人權：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.公司秉持關注勞動人權精神，恪守當地法規，包括台灣《勞動基準法》與昆山地區《中華人民共和國勞動法》對人權、勞動、童工之相關法規。 2.為維護兩性工作平等及人格尊嚴，本公司嚴禁就業場所之性騷擾行為，並在工作場所張貼海報明示之。 <p>(五)安全衛生：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.為確保工作環境與員工之安全，本公司訂定「製造現場生產工作安全衛生作業辦法」，以防止職災之發生；續創造安全衛生的工作環境、持續推廣安全衛生的經營理念、以安全衛生零事故為管理目標及全員遵守安全衛生法規及制度。 2.除訂定「製造現場生產工作安全衛生作業辦法」外，工安室定期對工作場所做安全衛生工作之稽核，以預防危害之發生。 3.透過員工教育訓練，提高工作環境與員工人身安全保護措施，保護員工免於受職業傷害。 4.以工作安全標準化、提升員工安全意識、預防事故發生、落實安全衛生管理工作，提供舒適安全的環境為工安政策之目標。 5.廠區設置健康中心定期舉辦健康檢查、提供健康照護服務，促進員工身心健康。 			

(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		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>	V		<p>(一)本公司已訂定「誠信經營守則」，並公告於公開資訊觀測站(http://mops.twse.com.tw)，於規章明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。</p> <p>本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，而為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，具體規範本公司所有人員(包含子公司)於執行業務時應注意之事項並遵守。</p> <p>在董事會與管理階層承諾積極落實方面，本公司董事皆秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，僅陳述意見及答詢，並不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，也不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦相當自律，並無不當之相互支援。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則
<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>	V		<p>(二)本公司於『誠信經營守則』明訂營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動所採行之防範措施，禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、提供或接受不合理禮物、服務、款待或其他不正當利益、從事不公平競爭之行為等，進行宣導，以落實誠信經營政策。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	V		(三)本公司於『誠信經營守則』中清楚且詳盡地訂定防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南、教育訓練及檢舉與懲戒等，並於內部管理及商業活動中確實執行。 本公司由人資單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並由本公司內部稽核單位定期查核遵循情形，並做成稽核報告提報董事會。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一)本公司與代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象皆簽訂「清廉保證協議」。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
(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？	V		(二)本公司由人事單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並由本公司內部稽核單位定期查核遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
(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？	V		(三)本公司制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人、經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
(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？	V		(四)本公司建立並遵循有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。	符合上市上櫃公司誠信經營守則

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司不定期舉辦教育訓練與宣導，使員工充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
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？	V		(一) 本公司訂定具體檢舉制度，建立並公告內部獨立檢舉信箱及專線，供公司內部及外部人員使用。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
(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？	V		(二) 本公司指派檢舉受理專責人員或單位，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事或監察人。檢舉人身分及檢舉內容都將予以保密。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
(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		(三) 本公司確實執行保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一) 本公司已訂定『誠信經營守則』，並公告於本公司網站 (http://zh.nafco.com.tw) 及公開資訊觀測站 (http://mops.twse.com.tw)。 (二) 本公司於年報揭露誠信經營守則執行情形等相關資訊。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
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守則，且符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。				
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				

(七)公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

有關本公司訂定之公司治理相關規章可至本公司網站「公司治理」專區查詢，亦公告於公開資訊觀測站，詳細資料請上公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)，點選” 公司治理/訂定公司治理之相關規程規則” 查詢。

(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

豐達科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109年2月27日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年2月27日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

豐達科技股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



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：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會

會議日期	重要議案	決議結果	執行情形
108.06.06	1.承認107年度營業報告書及財務報表	經表決後照案通過	遵行決議結果。
	2.承認107年度盈餘分派 股東紅利：每股現金股利2.5元	經表決後照案通過	已訂定108年08月25日為配息基準日，並於108年09月12日發放現金股利。
	3.討論修訂「公司章程」	經表決後照案通過	已修訂後「公司章程」運作。
	4.討論修訂『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』	經表決後照案通過	已修訂後『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』運作。
	5.討論修訂『資金貸與他人作業程序』及『背書保證處理程序』部分條文	經表決後照案通過	已修訂後『資金貸與他人作業程序』及『背書保證處理程序』運作。
	6.討論解除董事競業之限制	經表決後照案通過	遵行決議結果。

董事會

會議日期	重要議案摘要事項
108.02.22	1.通過107年度員工及董監事酬勞分配。 員工酬勞：現金NT\$4,071仟元。 董監事酬勞：NT\$2,250仟元。
	2.通過107年度營業報告書及財務報表。
	3.通過107年度盈餘分派案。 股東紅利：每股現金股利2.5元。
	4.通過修訂公司章程。
	5.通過修訂『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』。
	6.通過修訂本公司『背書保證處理程序』。
	7.通過解除董事競業之限制。
	8.通過訂定本公司召開108年股東常會日期、召集事由暨股東提案期間。
108.04.25	1.通過修訂公司章程。
	2.通過修訂『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』。
	3.通過修訂『資金貸與他人作業程序』及『背書保證處理程序』
	4.通過修訂本公司召開108年股東常會召集事由案
108.08.02	通過訂定本公司108年現金股利分派基準日事。
109.02.27	1.通過108年度員工及董監事酬勞分配。 員工酬勞：NT\$4,638仟元。 董監事酬勞：NT\$2,350仟元。
	2.通過擬具108年度盈餘分派。 股東紅利：每股現金股利2.67元。
	3.通過修訂本公司『公司章程』。

	4.通過修訂本公司『取得或處分資產處理程序』、『從事衍生性商品交易處理程序』、『資金貸與他人作業程序』及『背書保證處理程序』。
	5.通過修訂本公司『董事及監察人選舉辦法』。
	6.通過修訂本公司『道德行為準則』
	7.通過訂定本公司108年度盈餘分派現金股利基準日事
	8.改選董事案(董事6人及獨立董事3人)
	9.通過解除董事競業之限制。
	10.通過訂定本公司召開109年股東常會日期、召集事由、股東提案暨提名董事候選人名單期間。
109.05.06	1.通過訂定本公司『審計委員會組織規程』。

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

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

五、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	薛守宏	鄭雅慧	108.01.01-108.03.31	簽證會計師事務所內部輪調。
資誠聯合會計師事務所	吳偉豪	薛守宏	108.04.01-108.12.31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣仟元

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

註：非審計公費金額為新台幣 298 仟元，係為認股權服務公費、差旅費及代墊費用。

- (二)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：未達揭露標準。
- (三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費金額及原因：無此情形。
- (四)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	民國 108 年 4 月		
更換原因及說明	為配合會計師事務所內部輪調政策，自108年度4月起，將財務報表簽證會計師，由資誠聯合會計師事務所薛守宏、鄭雅慧會計師變更為吳偉豪、薛守宏會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
說明	無		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	吳偉豪、薛守宏
委任之日期	民國108年4月
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	108 年度		109 年截至 04 月 18 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	神基科技(股)公司 代表人：蔡豐賜				
董事	神基科技(股)公司 代表人：苗華斌	-	-	-	-
10%以上股東	神基科技(股)公司				
董事	丰揚電通(股)公司 代表人：邱智科	-	-	-	-
董事	行政院國家發展基金管理會 代表人：朱松竹	-	-	-	-
董事	周德虔	-	-	-	-
獨立董事	邵中和	-	-	-	-
獨立董事	李立航	-	-	-	-
獨立董事	陳文義	-	-	-	-
監察人	聯捷投資(股)公司 代表人：謝鳳人	-	-	-	-
監察人	聯捷投資(股)公司 代表人：曾淑榕	-	-	-	-
總經理	林威村	(48,000)	-	(7,000)	-
總經理(註 1)	邱智科	-	-	-	-
副總經理	李家駒	(6,000)	-	-	-
會計主管	李文正	-	-	-	-

註 1：108 年 01 月 01 日解任。

註 2：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 3：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二)股權移轉資訊：不適用。

(三)股權質押資訊：不適用。

九、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：

109年04月18日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
神基科技股份有限公司 代表人：黃明漢	20,578,174	39.09	-	-	-	-	-	-	-
行政院國家發展基金管理會	3,773,188	7.17	-	-	-	-	-	-	-
耀華玻璃股份有限公司管理委員會	1,915,304	3.64	-	-	-	-	-	-	-
力大螺絲工廠股份有限公司 代表人：王讚崇	1,425,616	2.71	-	-	-	-	-	-	-
聯創投資股份有限公司 代表人：張志成	709,000	1.35	-	-	-	-	-	-	-
陳啟泰	607,000	1.15	-	-	-	-	-	-	-
渣打託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶	567,188	1.08	-	-	-	-	-	-	-
聯捷投資股份有限公司 代表人：苗豐強	425,684	0.81	-	-	-	-	神基科技股份有限公司	為本公司之母公司	-
誠熙投資股份有限公司 代表人：張銘仁	395,000	0.75	-	-	-	-	-	-	-
聯元投資股份有限公司 代表人：楊香芸	358,000	0.68	-	-	-	-	-	-	-

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

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

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

註4：資料截至本次股東常會停止過戶日109.04.18股東名簿記載。

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

單位：股

109年05月18日

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
NAFCO GROUP LTD	13,000,000	100.00%	-	-	13,000,000	100.00%
NAFCO HOLDINGS LTD	13,000,000	100.00%	-	-	13,000,000	100.00%
蘇州豐航精密金屬有限公司 (註1)	-	100.00%	-	-	-	100.00%

註1：大陸子公司係有限公司型態，並無股份。

註2：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 已發行之股份

109年05月18日

單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行價格 (元/股)	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
93.05	10	180,000	1,800,000	112,204	1,122,045	可轉換公司債轉換 165,089 減資 1,000	-	93年01月28日(93)台財證(三)102453號函。
93.08	10	180,000	1,800,000	112,242	1,122,415	可轉換公司債轉換 369	-	
94.04	10	180,000	1,800,000	152,682	1,526,815	私募現金增資 404,400	-	94年4月16日申請。
94.07	10	180,000	1,800,000	163,882	1,638,815	私募現金增資 112,000	-	94年7月15日申請。
96.12	10	580,000	5,800,000	237,682	2,376,815	私募現金增資 738,000	-	96年12月31日申請。
97.08	10	580,000	5,800,000	23,768	237,682	減資 2,139,134	-	97年07月11日申報生效。
99.09	10	580,000	5,800,000	40,768	407,682	私募現金增資 170,000	-	99年09月23日申請。
101.06	10	580,000	5,800,000	41,207	412,072	員工認股權認購 439	-	101.09.12 經授中字第 10132480790 號函核准在案。
101.09	10	580,000	5,800,000	41,438	414,382	員工認股權認購 231	-	101.11.08 經授中字第 10132695150 號函核准在案。
101.12	10	580,000	5,800,000	41,498	414,982	員工認股權認購 60	-	102.02.18 經授中字第 10233172560 號函核准在案。
102.03	10	580,000	5,800,000	41,531	415,312	員工認股權認購 33	-	102.05.13 經授中字第 10233488560 號函核准在案。
102.06	10	580,000	5,800,000	41,644	416,449	員工認股權認購 113	-	102.09.04 經授中字第 10233854870 號函核准在案。
102.09	10	580,000	5,800,000	41,813	418,132	員工認股權認購 168	-	102.12.05 經授中字第 10234088640 號函核准在案。
102.12	10	580,000	5,800,000	41,844	418,444	員工認股權認購 31	-	103.02.05 經授中字第 10333080380 號函核准在案。
103.06	10	580,000	5,800,000	42,306	423,066	員工認股權認購 462	-	103.09.02 經授中字第 10333639530 號函核准在案。
103.09	10	580,000	5,800,000	42,350	423,501	員工認股權認購 43	-	103.11.20 經授中字第 10333887860 號函核准在案。
103.12	10	580,000	5,800,000	42,550	425,501	員工認股權認購 200	-	104.04.02 經授商字第 10401052330 號函核准在案。
104.01	10	580,000	5,800,000	52,550	525,501	現金增資 10,000	-	
104.03	10	580,000	5,800,000	52,647	526,471	員工認股權認購 97	-	104.06.01 經授商字第 10401101680 號函核准在案。

(二)股份種類

109年04月18日

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份		未發行股份	合計	
	已上市(櫃)	未上市(櫃)			
普通股	52,647,155	0	527,352,845	580,000,000	

(三)股東結構

109年04月18日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	1	2	50	27	8,856	0	8,666
持有股數	3,773,188	5,411	26,410,826	1,239,072	21,218,658	0	52,647,155
持有比率%	7.17%	0.01%	50.17%	2.38%	40.30%	0.00%	100.00%

註1：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

註2：資料截至本次股東常會停止過戶日 109.04.18 股東名簿記載。

(四)股權分散情形

1.普通股

每股面額十元

109年04月18日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	5,220	417,959	0.79%
1,000-5,000	2,772	5,418,210	10.29%
5,001-10,000	316	2,473,472	4.70%
10,001-15,000	106	1,366,224	2.60%
15,001-20,000	79	1,432,505	2.72%
20,001-30,000	50	1,270,021	2.41%
30,001-40,000	38	1,367,288	2.60%
40,001-50,000	15	683,736	1.30%
50,001-100,000	32	2,473,612	4.70%
100,001-200,000	16	2,207,000	4.19%
200,001-400,000	14	3,535,974	6.72%
400,001-600,000	2	992,872	1.89%
600,001-800,000	2	1,316,000	2.50%
800,001-1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 股以上	4	27,692,282	52.59%
合計	8,666	52,647,155	100.00%

註:資料截至本次股東常會停止過戶日 109.04.18 股東名簿記載。

2.特別股：不適用。

(五)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

109年04月18日

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
神基科技股份有限公司	20,578,174	39.09%
行政院國家發展基金管理會	3,773,188	7.17%

註:資料截至本次股東常會停止過戶日 109.04.18 股東名簿記載。

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目	年度		107 年		108 年		當年度截至 03 月 31 日(註 6)
			調整前	調整後	調整前	調整後	
每股市價	最	高	68.1	66.1	114.5	112	89.70
	最	低	45.6	43.6	58.6	56.1	41.45
	平 均(註 2)		56.33		91.79		65.45
每股淨值	分 配 前		32.56		36.38		35.20
	分 配 後		30.06		33.71		-
每股盈餘	加權平均股數		52,647	52,647	52,647	52,647 (註 1)	52,647
	每 股 盈 餘		5.72	5.72	6.66	6.66 (註 1)	1.40
每股股利	現 金 股 利		2.50	2.50	2.67	2.67 (註 1)	-
	無償配股	盈餘配股	-		- (註 1)		-
		資本公積配股	-		- (註 1)		-
	累積未付股利		-		-		-
投資報酬分析	本益比(註 3)		9.85		13.78		-
	本利比(註 4)		22.53		34.38 (註 1)		-
	現金股利殖利率(註 5)		4.44%		2.91% (註 1)		-

註 1：民國 108 年度盈餘分派案業經董事會通過，惟尚未經股東會承認。

註 2：各年度平均市價係按各年度成交值與成交量計算。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：每股淨值、每股盈餘係截至年報刊印日止前一季經會計師核閱之資料。

(七)公司股利政策及執行狀況：

1.本公司章程所訂之股利政策如下：

本公司每年度總決算如有盈餘時，應先提撥應繳納之所得稅稅款及彌補往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。

股東現金股利之比率，得由董事會考量公司財務結構、未來資金需求及獲利情形，以現金股利不得低於股利總數百分之十擬定之。

2.本次董事會擬議股利分派情形：

本公司董事會已於109年2月27日通過本（108）年度盈餘分派案，每股配發現金股利新台幣2.67元，並已於109年4月30日發放，將依經濟部109年3月18日經商字第10902407350號函之規定提請109年股東會承認之。

3.預期股利政策將有重大變動之說明：本公司預期股利政策未有重大變動。

(八)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：

本公司108年度盈餘分派案無無償配股之情形，故不適用。

(九)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董監事酬勞前之利益)，應提撥百分之一以上，但不超過百分之十為員工酬勞及不高於百分之二為董監事酬勞，由董事會決議分派。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其一定條件授權董事長訂定之。

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：

(1)本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：108年度員工酬勞以稅前利益扣除分派員工及董監事酬勞前之利益1%~10%，董監事酬勞則不高於2%。

(2)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：108年度無股票分配員工酬勞之情形，故不適用。

(3)實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：實際配發金額與估列金額有差異時，列為次年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)108年度以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，其差異數、原因及處理情形：

本公司109年02月27日董事會擬議發放員工酬勞及董監事酬勞如下：

單位：新台幣仟元

分配項目	擬議配發金額 (A)	認列金額 (B)	差異數 (A)-(B)	差異原因及處理情形
員工現金酬勞	4,638	4,638	-	主要係因會計估計差異所致，差異
董監事酬勞	2,350	2,800	(450)	數調整於109年度之損益。

(2)以股票分派之員工酬勞金額佔員工、董事及監察人酬勞金額之比例：本年度預計均以現金方式分派，故不適用。

4.107 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：

單位：新台幣仟元

分配項目	實際配發金額 (A)	認列金額 (B)	差異數 (A)-(B)	差異原因及處理情形
員工現金酬勞	4,071	4,071	-	主要係因會計估計差異所致，差異數調整於 108 年度之損益。
董監事酬勞	2,250	2,500	(250)	

(十)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

109年04月30日

員工認股權憑證種類	第五次 員工認股權憑證								
申報生效日期	107.12.19								
發行(辦理)日期	108.12.13								
發行單位數	3,560(註1)								
發行得認購股數占已發行股份總數比率	6.76%								
認股存續期間	6年								
履約方式	發行新股								
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿2年後至到期日前十日止，除法暫停過戶期間外，可按下列時程行使認股。 <table border="1"> <thead> <tr> <th>時程</th> <th>可行使認股比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿2年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>屆滿3年</td> <td>75%</td> </tr> <tr> <td>屆滿4年</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>	時程	可行使認股比例	屆滿2年	50%	屆滿3年	75%	屆滿4年	100%
時程	可行使認股比例								
屆滿2年	50%								
屆滿3年	75%								
屆滿4年	100%								
已執行取得股數	-								
已執行認股金額	-								
未執行認股數量(註2)	3,476,000股								
未執行認股者其每股認購價格	87.40								
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	6.60%								
對股東權益影響	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿2年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，故尚不致對股東權益造成重大影響。								

註1：每單位認股權憑證得認購本公司普通股1,000股。

註2：係已扣除沒收或到期失效之股數。

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

單位：仟元/股
109年04月30日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格(註1)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格(註2)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	林威村	112,000	0.21%	-	-	-	-	112,000	87.40	9,788,800	0.21%
	副總經理	李家駒										
	財會主管	李文正										
員工	總監	張雅竹	316,000	0.60%	-	-	-	-	316,000	87.4	27,618,400	0.60%
	特助	曾紀豐										
	副理	張庭嘉										
	經理	何敏棠										
	經理	陳文源										
	經理	曾暄晴										
	副理	謝紹均										
	經理	劉明坤										
	副理	李子健										
	經理	齊志傑										

註1：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註2：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

本公司主要產品系以符合航太品質系統(AS9100)及汽車品質系統(TS16949)生產之各類型扣件，主要係應用於航太引擎結構體、薄板結合系統、汽車及軍事設備等應用。

1. 108 年本公司目前業務主要內容及其營業比重如下：

主要業務內容	佔營收比重
航太扣件及航太車削件	92.04%
工業扣件	7.96%

2. 本公司目前之商品及服務項目

本公司秉持高度的職業道德，以提供卓越的製造與服務為核心競爭能力，專注於「航太級零件&汽車特殊扣件」本業，以提供全球航太動力及結構廠商與汽車客製化產品之先進專業的精密扣件及機加件為己任，對客戶提供以下全系列的各項製造服務：

- 飛機用及船舶用扣件、結構件之製造、加工、代理及買賣業務。
- 車輛用及工業用扣件、結構件之製造、加工、代理及買賣業務。
- 前項國內外廠商產品之進出口貿易業務。
- 代理國內外廠商產品經銷業務。

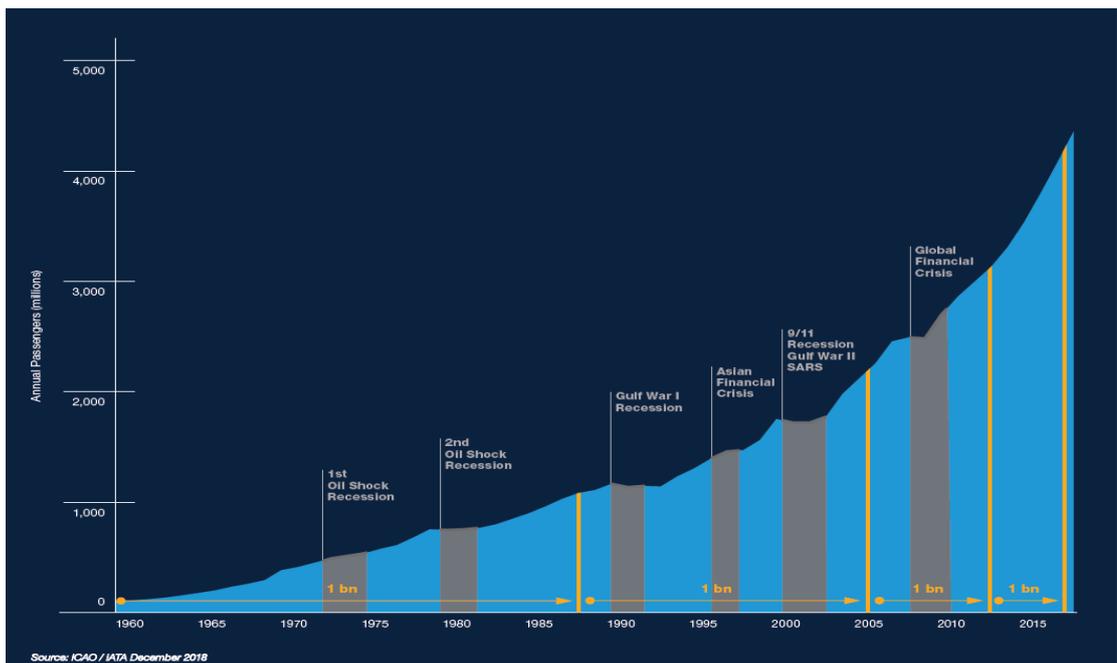
3. 計劃開發之新產品

本年度預計開發之產品，請詳次項研發概況中之未來年度之研究發展計劃。

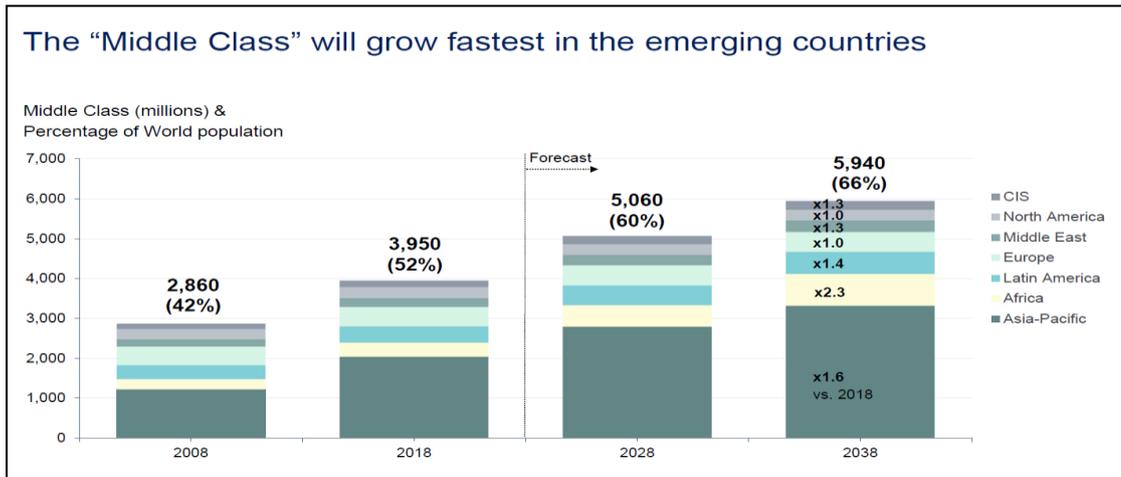
(二) 產業概述

1. 產業之現況與發展

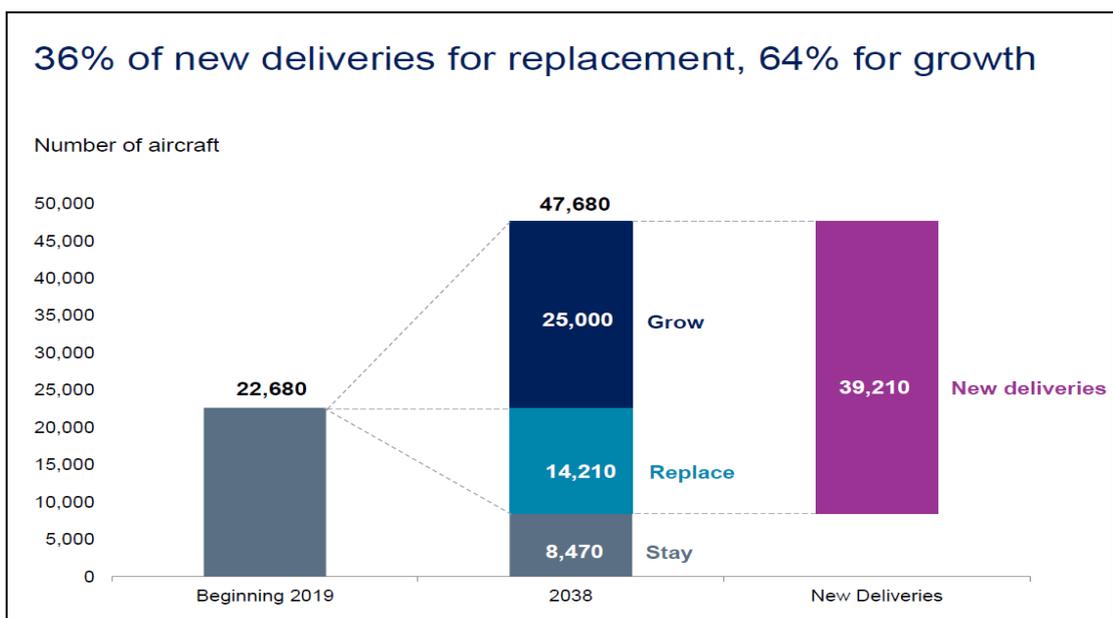
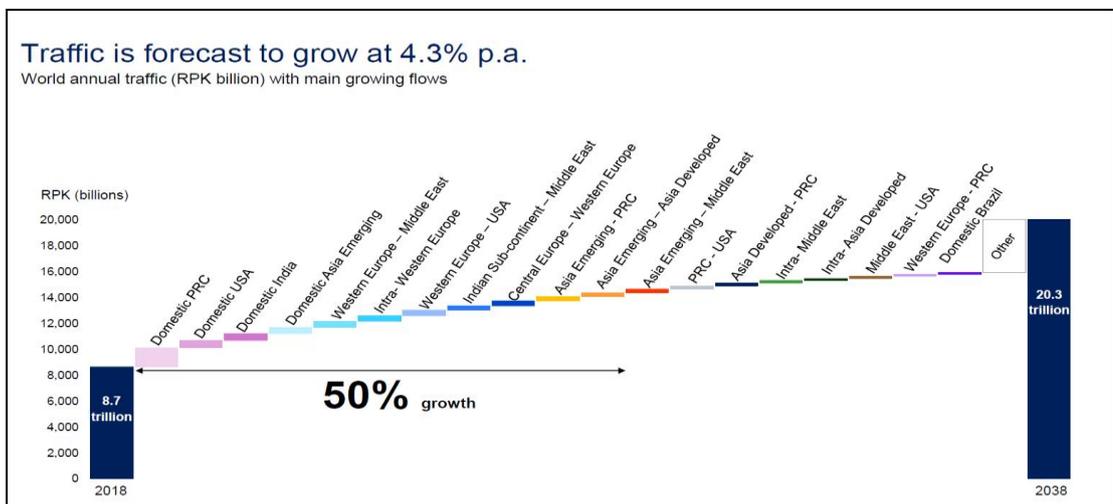
隨著國際化貿易經濟的逐步成長，使用飛機做為交通工具的人數逐年增加，雖有 SARS 以及金融風暴影響，平均每年仍以 4.3% 的需求成長。



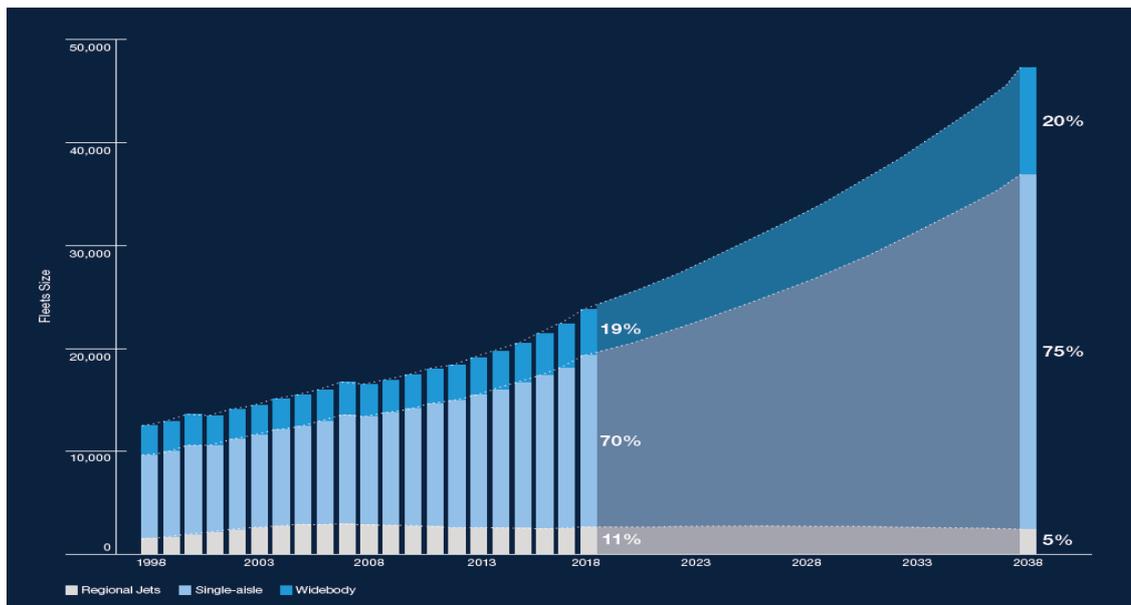
2019 年底波音 737 Max 認證以及 2020 新冠狀肺炎疫情因素，短期航空產業受到影響，但長期來看，隨著新興經濟體發展，兩大飛機商的供應速度仍遠不及於飛機的需求數，因應目前的需求發展是各家目前發展的重點。



Source: Oxford Economics, Airbus GMF2019



Source: Oxford Economics, Airbus GMF2019



Source: Cirium's Fleets Analyzer; Boeing Analyses

2. 產業上、中、下游之關聯性

2019 年全球最大鎳礦生產國印尼政府傳出禁止出口鎳礦，市場主要鋼鐵生產製造商大量採購鎳，致鎳價於 2019 年第 3 季不斷攀升，之後，印尼政府在禁礦尚未執行之前加速出口配額，加上下游不鏽鋼高產量、高庫存及需求減緩下，致使鎳價大幅滑落。

2020 年初，印尼政府宣布鎳礦禁止出口，全球鎳礦出現了供給上的短缺，但在 2020 年第一季全球爆發新冠病毒疫情擴散，導致全球經濟成長趨勢呈現負向發展，鋼鐵市場需求減少，除了印尼禁止鎳礦出口減少供給之外，菲律賓與俄羅斯等鎳礦供給大國 2020 年預估鎳礦出口量將減少 15.4%。

由於疫情影響全球航空市場的供給與需求，故本公司將根據客戶之需求相對應的調整庫存與備料，以謀求公司之最大利益。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

因應全球航太市場需求成長帶動下，加速航太零組件與組裝廠在亞洲的發展，在然，在美國主導重啟其對全球各區域貿易協商談判及 2018 年 3 月的美中貿易戰，埋下對全球市場景氣的不確定性因素之下，目前歐美各大廠在中國北京、蘇州、四川皆有各家的組裝中心，尚未有明顯異動之趨勢，顯示亞洲航太產業長期發展的前景未因美中貿易戰之影響而產生劇烈變化。

目前亞洲的航太扣業發展已經慢慢崛起，包含中國與印度的切入，且少數更有國營事業的背景，投入的人力與資源不可小覷，是將來可能的強勁競爭對手；而現有歐美扣件供應商，亦在生產成本無法下降之際，紛紛至低勞力生產地區設廠(如墨西哥、北非、土耳其)，藉以降低生產成本，削價爭取訂單。

2019 年 12 月波音 737 MAX 宣布暫停生產，加上 2020 年 1 月爆發新冠肺炎疫情，對於全球航太市場產生了衝擊，雖然全球需求放緩，但仍有新的產品需求與報價，本公司過去數年產開發產品及通過認證已超過 5000 項，希望在未來一年能加速新產品開發與認證，同時結合工廠的智能化生產，以期將上述事件對公司的影響降至最低。

(三) 技術及研發概況：

本年度投入之研發費用與開發成功之技術或產品：

引擎高溫自鎖螺帽	其主要使用在噴射引擎高溫環境的扣件。包含可扳轉螺帽、附柄螺帽、平板螺帽。
Gang Channel	軌道成型技術發展，用於需要多種錨定方式自鎖螺帽的地方，藉由鑽孔及鉚釘安裝時間的節省達到快速組裝及拆卸的能力。
汽車 Front End 扣件	其主要為汽車 Front End 模組相關零組件，可擴大公司營收規模。
車銑加工技術	主要為航太零件 CNC 機械加工以發展複雜的組裝零件等。
Special Process	特殊製程建置可提升航太產品附加價值及擴大公司營收規模。
航太引擎螺栓	發展航太機身與引擎組裝使用螺栓。

成立研發中心、智能發展部門專注鍛造與智慧化生產，截至 109 年 03 月 31 日止，各項研發計劃持續進行中。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 長期業務發展計劃。

- (1) 擴大產品線，從飛機引擎延伸至機身零組件。
- (2) 積極接洽飛機零組件經銷商體系，擴展公司客戶群體的類型。
- (3) 由代工市場轉為直接供應汽車組裝市場，積極汽車產業 Tier1 Suppliers 共同發展。

2. 短期業務發展計劃

- (1) 因應新冠肺炎疫情，積極開發新產品項目降低 737MAX 暫停生產與新冠肺炎疫情的衝擊。
- (2) 汽車產業加強歐美 T1 供應商的拓展，深入最終使用者的市場，運用航太技術及品質上的要求，轉移到汽車應用上，並爭取車廠之商機。
- (3) 做好品質，鞏固現有客戶與積極開發引擎新客戶。
- (4) 提供客製化服務，深耕汽車及工業扣件客戶。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區：

本公司主要銷售客戶均為各國之重要通路廠商，產品 98.70% 為外銷，主要銷售地區為美國、歐洲及亞洲，本公司三年度各地區銷售額如下：

單位：新台幣仟元

區 域 \ 年 度		106 年度		107 年度		108 年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
外 銷	美洲	840,781	48.10	1,029,046	45.14	1,292,404	45.89
	歐洲	668,141	38.22	983,016	43.13	1,123,318	39.89
	亞洲	229,705	13.14	248,626	10.91	361,120	12.82
	中東	-	-	-	-	-	-
	澳洲	2,372	0.14	3,251	0.14	2,753	0.10
	非洲	-	-	-	-	-	-
內 銷		7,049	0.40	15,491	0.68	36,595	1.30
合 計		1,748,048	100.00	2,279,430	100.00	2,816,190	100.00

(二)市場佔有率

單位：新台幣仟元

產品項目	營業淨額	台灣市場佔有率
航太扣件及航太車削件	2,591,907	註
工業扣件	224,283	註
108年營業額	2,816,190	

註：本公司產品主要均係外銷，108年外銷比率為98.70%，故無台灣市場佔有率之適用。

1.市場未來供需狀況及成長性

我國工業扣件的製造技術已相當成熟，同時也能自行研發新產品，在國際上極具競爭力。目前年產量約130萬公噸，年產值約18億美金，其中外銷比率達86%，主要市場在美國約佔48%。本公司為亞太地區極少數由引擎製造商認證通過之航太扣件供應商，與Arconic(Howmet Aerospace)、PCC、LISI等並列為第四大航太引擎扣件製造商，而其中本公司最小但發展潛力最大，而目前中國、印度也正積極全力培養航太螺帽產業，以就近供應亞洲市場的需求成長。

飛機零組件的市場通常來自兩方面，第一為新飛機製造所需之零組件；第二為舊飛機營運所需的備份與維修用零組件。航太扣件當然也不例外。

(1)航太級扣件市場：

預估美國航太扣件需求根據市場預估在2020年將達80億美金，航太產業螺絲已經日漸國際化，並且也有AS9100等國際公認之航太工業標準，因為品質要求高，產品相對之附加價值也甚高。

(2)汽車扣件市場：

美國平均一輛汽車使用2,000個扣件，主要使用於引擎、懸吊系統、汽車內裝、排氣等不同子系統，未來美國汽車工業扣件需求總額年增率為3.3%。

2.競爭利基：

本公司將以策略性的方式與國際大廠一同進攻國際及亞洲市場，其雙方之利基點在於使用豐達既有的研發能力、生產製造能量、特有的生產效率及生產方式降低生產成本提供具競爭性的價格策略，配合國際大廠的市場經驗、名聲、銷售網路進佔國際市場。並使用豐達在亞洲成功的經驗結合國際大廠之完整產品線及組織化的銷售策略進攻快速成長之亞洲市場，不但目標贏得現有存在的市場，同時更要開發更多的應用範圍，以加速營收成長並提高市場佔有率。

3.發展遠景之有利、不利因素及因應對策

(1)有利因素

A.高附加價值、供需穩定且能取代進口：

本公司成立於民國86年10月份，以航太級扣件、結構件之製造、加工、代理及買賣為主要業務，而根據經濟部金屬工業研究發展中心之報告指出，航太緊固件、汽車緊固件、建築及橋樑用高強力緊固件等三大類產品為目前國內緊固件廠商可開發投入之產品項目，其主要之商機為附加價值高；其中汽車緊固件尚有外銷市場需求量大之優點，而航太緊固件則有供需量穩定不需削價競爭、取代進口、亞太地區市場成長快速及提高企業形象之優點。且生產之航太級扣件並可用於我國未來之汽車工業、電子業及核能電廠等需要高精密及高品質扣件之領域，前景看好。

B.取得國內外多項認證，具國際競爭力：

本公司已通過 ISO9001/TS-16949，且獲得多項原製廠認證，如國防工業軍品合格廠商認證、漢翔航空評鑑合格廠商認證、GE、Safran Aircraft Engines (Snecma)、Rolls-Royce、Collins Aerospace、Honeywell....等國際合格廠商認證、國外汽車 T1 大廠認證、航太 NADCAP、AS-9100 認證等，均使本公司具有世界級的競爭力。

C.傳統台灣的工業扣件廠在供應與銷售環均無法取代本公司優勢的地位：

本公司可直接銷售扣件給扣件製造廠、供應商、電子消費廠商、汽車零配件廠與汽車廠及航空公司本身，而台灣傳統工業扣件廠的銷售管道侷限於本身與製造商之間的關係，或是透過貿易商與進出口商之管道銷售，為傳統的 OEM 廠商。

D.本公司與主要供應商之合作採取策略合作夥伴模式，相關之採購及供料價格情形相當良好。歐美產業東移加速，但具整體競爭力水準之供應商有限；基於市場之未來發展潛力與成長性，以及降價之壓力，國際各大廠無不加速產品東移之腳步，但在兼顧成本，品質與技術之前提下，能符合各大廠需求之供應廠家相對不足，而本公司自成立以來即是以高品質、高技術為發展方向，無形中自是所有大廠爭取合作的對象。

(2) 不利因素及因應對策：

A.直接面臨國際市場的考驗及歷史悠久競爭對手的削價競爭：

有鑑於航太技術所生產的高精密扣件，相對於國內市場的需求性較低，未能達到經濟規模的產量，故廠商從事航太級扣件生產、製造與買賣，必須考量全球性市場的需求，也就是必須直接面對國際市場的考驗，才有生存的空間，這對於新興廠商而言，無疑是一個十分嚴格的挑戰。加上競爭對手皆為歷史悠久之歐美企業，生產能力與技術成熟，為求降低生產成本，符合客人之降價要求紛紛轉往低成本國家(如墨西哥、印度、土耳其及北非)設廠，以提高其市場競爭力。

本公司因應對策：

為兼顧產品價值及國內生產能力，將主要產品定位於適量，高單價的航空發動機結構緊固系統。另主動積極申請與取得各種認證，證明本公司之產品符合航太產業嚴格的品質要求。並藉取得國際大廠之認證，積極主動拓銷相關通路，增加同一產品之市佔率，以期快速達到經濟規模，另外，持續推動各項生產技術改善專案，降低生產成本，提升品質，縮短交期，拓展開發引擎螺栓新產品以提高市場的競爭地位及市場的佔有率。

B.面臨亞洲其他國家，採用國家資源力量，培養航太扣件的製造能力，造成利潤壓縮與搶單效應：

本公司因應對策：

(A)在技術發展上持續發展超合金鍛造技術、推動各項自動化並結合光學檢測技術以提高生產效率與品質；優化生產製程，提升良率，降低生產成本，確保公司的長期競爭力。

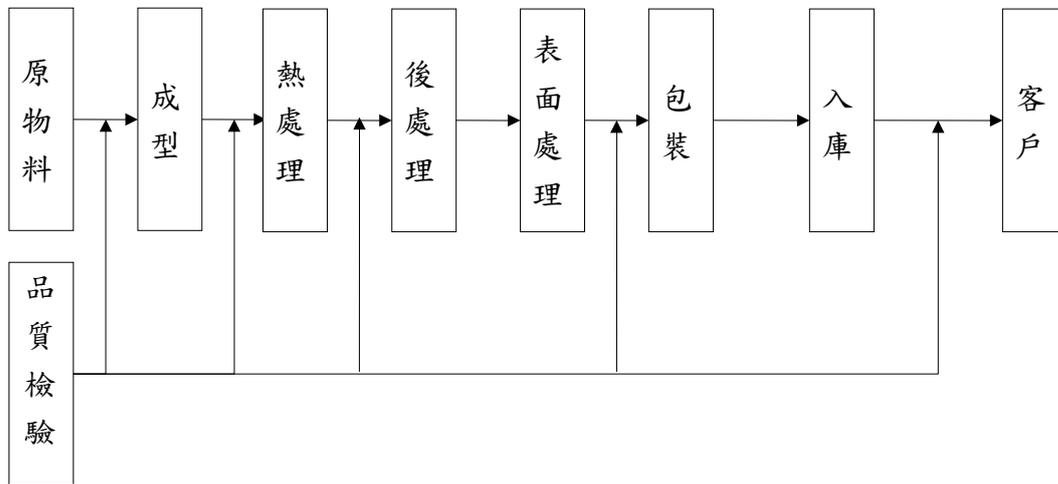
(B)在擴充產能上，推動 TPS(Toyota Production System)，生產近線化並以產品線之概念調整生產流程，同時利用先進生產排程系統及生產物聯網，整合生產排程，以期提高公司產能及生產效率。

(三) 主要產品之重要用途及產製過程

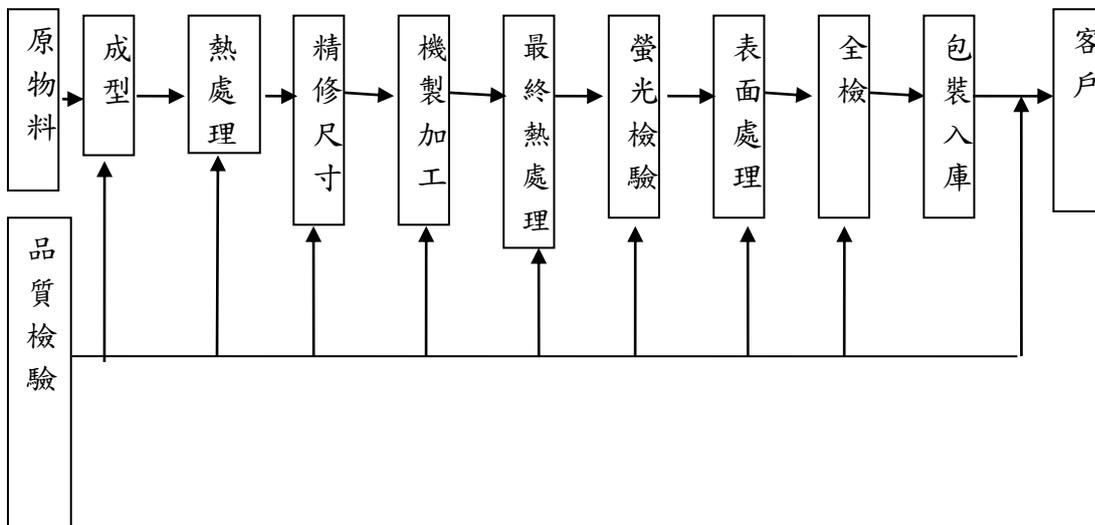
1. 主要產品用途

產品名稱	重要功能或用途(可應用之範圍)
INSERT	電子/通訊/航太/汽車/高鐵/醫療
BRASS INSERT	電子/通訊/航太/高鐵/醫療
Fixed Nut	航太動力結構系統/汽車引擎系統
Special Bolt & Screw	航太/電子/通訊/高鐵/汽車
GangChannel	航太動力結構系統
Tube Cap	航太液壓管路

2. 產品產製過程



SELF-LOCKING NUT



(四)主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應來源	供應狀況
鎳合金鋼	A公司	穩定
鎳合金鋼	B公司	穩定
鎳合金鋼	C公司	穩定
鎳合金鋼	U公司	穩定
低碳鋼	J公司	穩定
不銹鋼&鎳合金&銅合金	T公司	穩定
不銹鋼&鎳合金	M公司	穩定

(五)最近二年度任一年度中曾占進銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進銷貨金額與比例：

1. 最近二年進貨占進貨總額百分之十以上之供應商名單：

單位：仟元

項目	107年				108年				109年度截至3月31日止(註2)			
	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	C	206,953	30.95	無	C	262,987	33.90	無	C	111,836	50.12	無
2	A	111,152	16.62	無	A	101,377	13.07	無	A	33,727	15.11	無
3	AC	68,350	10.22	無	AC	92,870	11.97	無	AC	15,325	6.87	無
	其他	282,276	42.21		其他	318,499	41.06		其他	62,253	27.90	
	進貨淨額	668,731	100.00		進貨淨額	775,733	100.00		進貨淨額	223,141	100.00	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

2. 最近二年銷貨占銷貨總額百分之十以上之客戶名單：

單位：仟元

項目	107 年				108 年				109 年度截至 3 月 31 日止(註 2)			
	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	B	591,766	25.96	無	B	865,144	30.72	無	B	193,860	29.66	無
2	S	392,143	17.20	無	S	439,437	15.60	無	S	81,758	12.51	無
	其他	1,295,521	56.84		其他	1,511,609	53.68		其他	378,047	57.83	
	銷貨淨額	2,279,430	100.00		銷貨淨額	2,816,190	100.00		銷貨淨額	653,665	100.00	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(六)最近二年度生產量值表

單位：仟個；新台幣仟元

主要 商品	年度 生產 量值	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
航太扣件及航太車削件		32,100	24,871	1,684,469	40,000	37,257	2,066,578
工業扣件		400,000	190,583	217,607	400,000	153,305	157,566
合 計		432,100	215,454	1,902,076	440,000	190,562	2,224,144

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(七)最近二年度銷售量值表

單位：仟個；新台幣仟元

主要 商品	年度 銷售 量值	107 年度				108 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
航太扣件及航太車削件		167	13,185	25,572	2,019,049	191	33,419	23,942	2,558,489
工業扣件		2,511	2,306	147,164	244,890	3,694	3,176	141,872	221,106
合 計		2,678	15,491	172,736	2,263,939	3,885	36,595	165,814	2,779,595

三、從業人員概況

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年度		107	108	當年度截至 109 年 03 月 31 日
員工	管理人員	153	180	154
	研發、技術人員	117	110	114
	作業員	402	501	511
	合計	672	791	779
平均年齡		34.20	33.30	36.70
平均服務年資		4.02	4.01	4.15
學歷 分布 比率	博士	0.15%	0.13%	0.13%
	碩士	4.91%	4.93%	5.39%
	大專	49.70%	64.22%	65.85%
	高中	35.42%	27.81%	25.67%
	高中以下	9.82%	2.91%	2.95%

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(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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)：

(一)為落實環保理念及善盡社會責任，本公司對於環保相關法規之落實及遵守，皆依據相關法規及規定之排放標準施行，並委託合格廢棄物之處理廠商處理廠內廢棄物。

(二)本公司除遵循環境保護之相關法令及主管機關之環保要求外，並持續提升員工環保意識及觀念，以下為本公司相關之環保措施：

1.職業安全衛生政策

- (1)持續創造安全衛生的工作環境。
- (2)持續推廣安全衛生的經營理念。
- (3)以安全衛生零事故為管理目標。
- (4)全員遵守安全衛生法規及制度。

2.針對辦公區之環保工作亦依照節能及垃圾分類回收等優化環境目標，致力提升健康的工作和生活環境。

五、勞資關係：

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

1.員工福利措施

本公司目前員工福利包括：

- (1)勞健保及員工商業團保。
- (2)舉辦或補助員工旅遊。
- (3)年度免費健康檢查。
- (4)員工法律諮詢、員工餐廳、空中花園、健身房、集乳室等福利措施。
- (5)營運績效獎金、三節與生日禮金或/及禮品。
- (6)設置專業廠護人員，提供勞動關懷、員工衛教及傷病諮詢、規劃人因工程改善、預防過勞、職場霸凌及女性保護計畫。

2.退休制度

本公司為感謝及體恤員工對公司的愛護與辛勞付出，於公司規章中訂有完善之員工退休辦法，本公司同仁之退休制度依勞基法有關之規定辦理，並於民國八十七年八月十日正式成立勞工退休準備金監督委員會。目前退休金提撥情形係每月按給付薪資總額2%提列退休準備金，並自民國八十七年十月開始將所提退休金存入台灣銀行帳戶。民國九十四年七月一日起依據「勞工退休金條例」每月負擔勞工退休金提繳率為勞工每月工資6%。

3.進修及訓練制度

本公司針對新員工會舉辦新人訓練，協助新進員工更快的進入狀況。既有員工定期舉辦廠內員工教育訓練，年度規劃員工職場進修計畫。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

- (1)定期舉辦全員溝通會，清楚將公司營運狀況及目標傳達予員工知悉，期許並鼓勵員工與公司同心為公司品質、交期及利潤努力，創造公司、員工與股東之最大利益。
- (2)提供職場安全衛生防護器具及備品，定期舉辦勞工安全講座。
- (3)組織完善之職工福利委員會，定期召開會議籌辦公司各項職工福利措施與活動，凝聚同仁情誼及增進公司向心力。

(二)社會責任與回饋：

本公司於102年5月成立「豐達科技社會慈善基金」，主要宗旨以捐助及辦理全國各縣市社會慈善機構及活動等工作及提供員工急難救助關懷。

上述這些活動除了關懷弱勢、回饋社會外，另本公司帶領員工一起從事公益，以拉近勞資雙方的距離，營造善良的企業文化。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無勞資糾紛而遭受損失之情事。

(四)防範內線交易之管理：

本公司為落實防範內線交易之管理，業經董事會通過訂定「防範內線交易管理作業辦法」，並定期向董事、經理人及所有員工宣導，要求管理階層及全體員工依此作業程序執行相關作業，避免其違反暨發生內線交易之情形。108年度持續向董事、經理人及所有員工進行防範內線交易宣導。迄今，本公司執行防範內線交易管理均屬正常。

六、重要契約：

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
Purchase Agreement	客戶甲	自106年1月1日起至109年12月31日止。	我方供應產品予客戶甲。	無
Long term Agreement	客戶乙	自105年3月22日起至110年12月31日止。	我方供應產品予客戶乙。	無
Long term Agreement for the purchase of products	客戶丙	自105年7月12日起至110年7月11日止。	我方供應產品予客戶丙。	無
Procurement Frame Contract	客戶丁	自100年11月15日起至109年12月31日止。	我方供應產品予客戶丁。	無
GENERAL TERMS AGREEMENT	客戶戊	自106年7月1日起至110年12月31日。	我方供應產品予客戶戊。	無
工程合約	承攬商己	自106年12月7日起至保固期滿。	承攬商己承攬我方新廠土建工程。	無
工程合約	承攬商庚	自107年1月3日起至保固期滿。	承攬商庚承攬我方新廠機電工程。	無
工程合約	承攬商辛	自107年8月4日起至保固期滿	承攬商辛承攬我方新廠土建工程。	無
工程合約	承攬商壬	自107年8月31日起至保固期滿	承攬商壬承攬我方新廠機電工程。	無
長期借款契約	台灣土地銀行股份有限公司	自105年12月29日起至125年12月29日止。	配合營運及購置土地廠房所需，由台灣土地銀行股份有限公司授信予我方之長期擔保貸款。	依契約約定
長期借款契約	合作金庫商業銀行股份有限公司	自102年9月11日起至122年9月11日止。	配合營運及興建廠房所需，由合作金庫商業銀行股份有限公司授信予我方之長期擔保貸款。	依契約約定

陸、財務概況

一、最近五年度簡易資產負債表及綜合損益表

(一)簡易資產負債表

1.合併簡明資產負債表--採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					109年03月31日財務資料(註1)
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
流動資產		771,969	863,395	917,598	1,329,000	1,447,070	1,406,241
不動產、廠房及設備		1,540,145	2,821,689	2,940,063	3,202,640	3,372,150	3,380,160
無形資產		3,368	5,930	8,433	15,240	21,168	20,282
其他資產		54,194	58,415	63,587	46,544	142,160	113,914
資產總額		2,369,676	3,749,429	3,929,681	4,593,424	4,982,548	4,920,597
流動負債	分配前	650,915	721,438	776,000	1,051,690	1,133,102	1,055,084
	分配後	745,680	800,409	881,294	1,183,309	註3	註3
非流動負債		397,161	1,599,293	1,627,176	1,827,392	1,934,144	2,012,155
負債總額	分配前	1,048,076	2,320,731	2,403,176	2,879,082	3,067,246	3,067,239
	分配後	1,142,841	2,399,702	2,508,470	3,010,701	註3	註3
歸屬於母公司業主之權益		1,321,600	1,428,698	1,526,505	1,714,342	1,915,302	1,853,358
股本		526,472	526,472	526,472	526,472	526,472	526,472
資本公積		340,105	340,105	340,105	340,105	341,785	349,621
保留盈餘	分配前	455,351	579,900	681,722	876,153	1,093,020	1,026,323
	分配後	360,586	500,929	576,428	744,534	註3	註3
其他權益		(328)	(17,779)	(21,794)	(28,388)	(45,975)	(49,058)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,321,600	1,428,698	1,526,505	1,714,342	1,915,302	1,853,358
	分配後	1,226,835	1,349,727	1,421,211	1,582,723	註3	註3

註：1.上列各年度財務資料均經會計師簽證，109年3月31日財務資料經會計師核閱完成。

2.採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，另編製採用我國財務會計準則之財務資料如下。

3.尚未分配。

2.個體簡明資產負債表--採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料(註1)				
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
流動資產		746,826	770,992	764,631	1,170,171	1,303,014
不動產、廠房及設備		1,339,404	2,630,178	2,701,876	2,902,997	3,010,294
無形資產		3,165	4,977	6,532	13,027	16,230
其他資產		237,877	294,320	373,232	407,611	488,636
資產總額		2,327,272	3,700,467	3,846,271	4,493,806	4,818,174
流動負債	分配前	608,511	672,476	692,590	952,072	1,027,959
	分配後	703,276	751,447	797,884	1,083,691	註2
非流動負債		397,161	1,599,293	1,627,176	1,827,392	1,874,913
負債總額	分配前	1,005,672	2,271,769	2,319,766	2,779,464	2,902,872
	分配後	1,100,437	2,350,740	2,425,060	2,911,083	註2
歸屬於母公司業主之權益		1,321,600	1,428,698	1,526,505	1,714,342	1,915,302
股本		526,472	526,472	526,472	526,472	526,472
資本公積		340,105	340,105	340,105	340,105	341,785
保留盈餘	分配前	455,351	579,900	681,722	876,153	1,093,020
	分配後	360,586	500,929	576,428	744,534	註2
其他權益		(328)	(17,779)	(21,794)	(28,388)	(45,975)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,321,600	1,428,698	1,526,505	1,714,342	1,915,302
	分配後	1,226,835	1,349,727	1,421,211	1,582,723	註2

註：1.上列各年度財務資料均經會計師簽證。

2.尚未分配。

3.簡明資產負債表--採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年 度	最近五年度財務資料				
		98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度(註 2)
流 動 資 產		422,658	720,119	803,628	758,963	不適用
基金及投資		0	0	15,186	12,784	
固 定 資 產		863,682	882,533	959,949	1,226,919	
無 形 資 產		1,326	951	579	1,417	
其 他 資 產		61,238	41,697	52,216	31,123	
資 產 總 額		1,348,904	1,645,300	1,831,558	2,031,206	
流 動	分配前	1,202,787	1,211,138	652,994	646,406	
負 債	分配後	註 3	註 3	661,148	687,919	
長 期 負 債		48,960	12,240	630,442	654,349	
其 他 負 債		434	429	490	25	
負 債	分配前	1,252,181	1,223,807	1,283,926	1,300,780	
總 額	分配後	註 3	註 3	1,292,080	1,342,293	
股 本		237,682	407,682	407,682	415,062	
資 本 公 積		-	67,078	70,887	73,419	
保 留	分配前	(140,959)	(53,267)	69,063	242,018	
盈 餘	分配後	註 3	註 3	60,909	200,505	
金融商品未實現損益		-	-	-	-	
累積換算調整數		-	-	-	(73)	
未認列為退休金成本之 淨損失		-	-	-	-	
股東權益	分配前	96,723	421,493	547,632	730,426	
總額	分配後	註 3	註 3	539,478	688,913	

註：1.上列各年度財務資料均經會計師簽證。

2. 102年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

3.該年度係累積虧損。

(二)簡明綜合損益表

1.合併簡明綜合損益表--採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					109年03月 31日財務 資料(註1)
	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
營業收入	1,542,597	1,637,938	1,748,048	2,279,430	2,816,190	653,665
營業毛利	529,445	530,442	490,768	704,523	848,520	189,597
營業損益	280,355	276,562	246,641	362,631	473,471	86,560
營業外收入及支出	(4,452)	(4,946)	(12,796)	25,509	(15,633)	(627)
稅前淨利	275,903	271,616	233,845	388,140	457,838	85,933
繼續營業單位本期淨利	238,228	221,238	185,140	301,004	350,824	73,871
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	238,228	221,238	185,140	301,004	350,824	73,871
本期其他綜合損益(稅後 淨額)	(947)	(19,375)	(8,362)	(7,873)	(19,925)	(3,083)
本期綜合損益總額	237,281	201,863	176,778	293,131	330,899	70,788
淨利歸屬於母公司業主	238,228	221,238	185,140	301,004	350,824	73,871
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公 司業主	237,281	201,863	176,778	293,131	330,899	70,788
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	4.53	4.20	3.52	5.72	6.66	1.40

註：1.上列各年度財務資料均經會計師簽證，109年3月31日財務資料經會計師核閱完成。

2.採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，另編製採用我國財務會計準則之財務資料如下。

2.個體簡明綜合損益表--採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營業收入	1,431,919	1,478,611	1,563,324	2,041,065	2,432,978
營業毛利	529,745	530,047	462,635	586,853	694,095
營業損益	293,227	289,324	231,956	308,671	378,275
營業外收入及支出	(17,324)	(17,708)	1,889	68,384	54,546
稅前淨利	275,903	271,616	233,845	377,055	432,821
繼續營業單位本期淨利	238,228	221,238	185,140	301,004	350,824
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	238,228	221,238	185,140	301,004	350,824
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(947)	(19,375)	(8,362)	(7,873)	(19,925)
本期綜合損益總額	237,281	201,863	176,778	293,131	330,899
淨利歸屬於母公司業主	238,228	221,238	185,140	301,004	350,824
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	237,281	201,863	176,778	293,131	330,899
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	4.53	4.20	3.52	5.72	6.66

註：1.上列各年度財務資料均經會計師簽證。

3.簡明損益表---採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度(註 2)
營業收入	732,901	849,575	964,727	1,254,705	不適用
營業毛利	185,137	289,708	347,932	436,607	
營業(損)益	25,663	123,206	170,728	261,473	
營業外收入及利益	13,568	4,324	14,691	3,578	
營業外費用及損失	(38,203)	(48,409)	(84,511)	(44,697)	
繼續營業部門稅前損益	1,028	79,121	100,908	220,354	
繼續營業部門損益	908	87,692	122,330	181,109	
停業部門損益	-	-	-	-	
非常損益	-	-	-	-	
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	
本期損益	908	87,692	122,330	181,109	
每股盈餘	0.04	2.98	3.00	4.41	

註：1.上列各年度財務資料均經會計師簽證。

2. 102 年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

(三)最近五年簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
104 年	資誠聯合會計師事務所/薛守宏與劉銀妃會計師	無保留意見
105 年	資誠聯合會計師事務所/薛守宏與鄭雅慧會計師	無保留意見
106 年	資誠聯合會計師事務所/薛守宏與鄭雅慧會計師	無保留意見
107 年	資誠聯合會計師事務所/薛守宏與鄭雅慧會計師	無保留意見
108 年	資誠聯合會計師事務所/吳偉豪與薛守宏會計師	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1. 合併財務分析--採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 109年03月 31日(註3)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	44.23	61.90	61.15	62.68	61.56	62.33
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	104.09	107.18	107.14	110.34	111.67	111.94
償債能力 %	流動比率	118.60	119.68	118.25	126.37	127.71	133.28
	速動比率	70.33	71.48	63.67	64.80	66.41	65.95
	利息保障倍數	26.84	38.77	13.10	18.82	16.49	13.14
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.09	4.65	4.75	5.14	4.93	4.31
	平均收現日數	71.70	78.49	76.84	71.01	74.04	84.69
	存貨週轉率(次)	2.81	3.11	3.04	2.68	2.64	2.33
	應付款項週轉率(次)	5.79	9.58	8.73	7.34	6.89	6.28
	平均銷貨日數	129.89	117.36	120.07	136.19	138.26	156.65
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.01	0.75	0.61	0.74	0.86	0.77
	總資產週轉率(次)	0.66	0.54	0.46	0.53	0.59	0.53
獲利能力	資產報酬率(%)	10.61	7.43	5.24	7.47	7.82	6.42
	權益報酬率(%)	23.18	16.09	12.53	18.58	19.33	15.68
	稅前純益占實收資本額比率(%)	52.41	51.59	44.42	73.72	86.96	65.29
	純益率(%)	15.44	13.51	10.59	13.21	12.46	11.30
	每股盈餘(元)	4.53	4.20	3.52	5.72	6.66	1.40
現金流量	現金流量比率(%)	28.35	32.47	31.62	27.61	46.66	9.99
	現金流量允當比率(%)	76.49	42.46	46.54	38.26	41.83	40.64
	現金再投資比率(%)	6.90	3.41	3.84	3.79	7.43	1.94
槓桿度	營運槓桿度	2.26	2.29	2.50	2.36	2.23	2.92
	財務槓桿度	1.04	1.03	1.09	1.06	1.07	1.09
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)							
1. 現金流量比率增加：主係獲利成長，應收帳款及存貨予以管控，營運所需現金流入增加所致。							
2. 現金再投資比率增加：主係獲利成長，應收帳款及存貨予以管控所致。							

註1：上列各年度財務資料均經會計師簽證。

2：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，另編製採用我國財務會計準則之財務資料如次。

3：財務資料係經會計師核閱，其中109年第一季之經營能力已換算成全年度。

2.個體財務分析--採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構 (%)	負債占資產比率	43.21	61.39	60.31	61.85	60.25
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	119.69	114.98	116.58	121.73	125.09
償債能力 %	流動比率	122.73	114.65	110.40	122.91	126.76
	速動比率	81.45	72.49	64.14	68.90	73.66
	利息保障倍數	26.84	34.19	12.47	13.59	14.21
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.06	4.64	4.83	5.30	4.96
	平均收現日數	72.13	78.66	75.57	68.87	73.59
	存貨週轉率(次)	2.87	3.31	3.42	3.22	3.00
	應付款項週轉率(次)	6.16	9.74	9.07	8.02	6.92
	平均銷貨日數	127.18	110.27	106.73	113.35	121.67
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.07	0.74	0.59	0.73	0.82
	總資產週轉率(次)	0.63	0.49	0.41	0.49	0.52
獲利能力	資產報酬率(%)	10.90	7.54	5.33	7.64	8.01
	權益報酬率(%)	23.18	16.09	12.53	18.58	19.33
	稅前純益占實收資本額比率(%)	52.41	51.59	44.42	71.62	82.21
	純益率(%)	16.64	14.96	11.85	14.75	14.42
	每股盈餘(元)	4.53	4.20	3.52	5.72	6.66
現金流量	現金流量比率(%)	35.17	34.54	33.80	21.93	41.04
	現金流量允當比率(%)	94.35	46.83	53.45	41.19	42.32
	現金再投資比率(%)	8.18	3.42	3.67	2.18	5.64
槓桿度	營運槓桿度	2.09	2.42	2.43	2.17	2.31
	財務槓桿度	1.04	1.03	1.09	1.08	1.08

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 現金流量比率增加：主係獲利成長，應收帳款及存貨予以管控，營運所需現金流入增加所致。
2. 現金再投資比率增加：主係獲利成長，應收帳款及存貨予以管控所致。

註：計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

5.現金流量

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

6.槓桿度：

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

3.財務分析--採用我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析					
		98年度	99年度	100年度	101年度	102年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	92.83	74.38	70.10	64.04	不適用	
	長期資金占固定資產比率%	16.87	49.15	122.72	112.87		
償債能力 %	流動比率	35.14	59.46	123.07	117.41		
	速動比率	24.69	45.74	86.19	69.77		
	利息保障倍數	1.03	3.90	5.35	12.86		
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.79	5.10	4.65	5.06		
	平均收現日數	76.00	72.00	78.44	72.13		
	存貨週轉率(次)	1.72	3.05	3.25	3.26		
	應付款項週轉率(次)	3.34	7.75	6.06	6.83		
	平均銷貨日數	211.72	119.67	112.41	111.96		
	固定資產週轉率(次)	0.85	0.97	1.05	1.15		
	總資產週轉率(次)	0.52	0.57	0.55	0.65		
獲利能力	資產報酬率(%)	1.67	7.37	8.14	10.18		
	股東權益報酬率(%)	0.94	33.84	25.25	28.34		
	占實收資本%比率	營業利益	10.80	30.22	41.88		63.00
		稅前純益	0.43	19.41	24.75		53.09
	純益率(%)	0.12	10.32	12.68	14.43		
	每股盈餘(元)	0.04	2.98	3.00	4.41		
現金流量	現金流量比率(%)	17.44	8.87	24.22	27.76		
	現金流量允當比率(%)	94.96	83.61	95.36	78.72		
	現金再投資比率(%)	18.22	6.11	6.10	8.79		
槓桿度	營運槓桿度	6.89	2.28	2.03	1.80		
	財務槓桿度	(5.88)	1.28	1.16	1.08		
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)							
不適用							

註1：上列各年度財務資料均經會計師簽證

註2：計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。

(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)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：詳見 95 頁至 96 頁。

四、最近年度財務報告暨會計師查核報告書：詳見第 97 頁至 153 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳見第 154 頁至 206 頁。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有財務週轉困難情事，其對本公司之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效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		差異	
	108 年度	107 年度	金額	%
流動資產	1,447,070	1,329,000	118,070	8.88%
不動產、廠房及設備	3,372,150	3,202,640	169,510	5.29%
無形資產	21,168	15,240	5,928	38.90%
其他資產	142,160	46,544	95,616	205.43%
資產總計	4,982,548	4,593,424	389,124	8.47%
流動負債	1,133,102	1,051,690	81,412	7.74%
非流動負債	1,934,144	1,827,392	106,752	5.84%
負債總計	3,067,246	2,879,082	188,164	6.54%
股本	526,472	526,472	-	-
資本公積	341,785	340,105	1,680	0.49%
保留盈餘	1,093,020	876,153	216,867	24.75%
權益總計	1,915,302	1,714,342	200,960	11.72%

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目差異說明：(增減變動金額達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)

1. 無形資產增加：主係 108 年購置 ERP 系統及 AI 智能軟體。
2. 其他資產增加：主係 108 年增加使用權資產及擴充產能預付設備訂金增加所致。
3. 保留盈餘增加：主係航太事業營收成長。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目	年度		差異	
	108 年度	107 年度	金額	%
營業收入淨額	2,816,190	2,279,430	536,760	23.55%
營業成本	(1,967,670)	(1,574,907)	392,763	24.94%
營業毛利	848,520	704,523	143,997	20.44%
營業費用	(375,049)	(341,892)	33,157	9.70%
營業利益	473,471	362,631	110,840	30.57%
營業外收入及支出	(15,633)	25,509	(41,142)	-161.28%
所得稅(費用)利益	(107,014)	(87,136)	19,878	22.81%
本期淨利	350,824	301,004	49,820	16.55%

(一)最近二年度增減比例變動分析說明：(增減變動金額達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)

- 1.營業收入淨額增加：主係客戶需求增加。
- 2.營業成本增加：主係航太客戶需求增加，營收增加，故營業成本隨之增加。
- 3.營業毛利增加：主係航太客戶需求增加，故毛利增加。
- 4.營業利益增加：主係航太客戶需求增加，故營業利益增加。
- 5.營業外收入減少：主係 107 年度台幣貶值兌換利益增加，及政府補助收入，108 年度無此情形所致。
- 6.所得稅費用增加：主係獲利增加，所得稅費用增加。

(二)預期銷售數量及其依據，對未來財務業務可能影響因應計劃

本公司 109 年度預計銷售數量約 192,126 仟 PCS，係依據公司經營策略、各單位營運目標與預算，並參酌整體產業前景發展趨勢等合理假設編製而成。

三、現金流量

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	全年現金流入量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$158,010	\$528,724	(\$33,651)	\$124,359	-	-

(一)本年度現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動：本期營業活動現金流入主要係本期獲利增加。
- 2.投資活動：本期投資活動現金流出主要係購置設備。
- 3.籌資活動：本期融資活動現金流出主要係償還借款及發放現金股利。

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。

(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	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流入量	預計現金剩餘額(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$124,359	\$346,801	(\$3,356)	\$121,003	-	-

1.現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計本公司因營收所產生之營運資金。
- (2)全年現金流出量：預計為資本投資及發放現金股利等。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一)最近年度轉投資政策：本公司轉投資主要係考量未來業務需求所做之長期策略規劃，以期能增加營收及獲利。

(二)本年度轉投資獲利或虧損之主要原因：

單位：新台幣仟元

說明 項目	108 末投資金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
NAFCO GROUP LTD	405,897	長期持有	主係客戶需求增加，成本控制得宜所致。	持續爭取訂單及擴充產能。

(三)未來一年投資計畫：未來投資計畫將依循公司經營策略，以拓展本業相關業務之投資為主，專注本業之發展，提高營運之績效。

六、風險事項：

(一) 108年度及109第一季利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

1.108年度及截至109年3月31日止之利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益之影響

單位：新台幣仟元

項目	108 年度		109/3/31	
	金額	占營業收入比重 %	金額	占營業收入比重 %
利息收(支)	(29,187)	-1.04%	(7,069)	-1.08%
兌換(損)益	(1,150)	-0.04%	2,011	0.31%
金融商品評價(損)益	-	0.00%	(206)	-0.03%

註：1.109年3月31日財務資料經會計師核閱完成。

2.本公司因應利率、匯率變動及通貨膨脹之具體措施為：

- (1)本公司借入款項，皆已完成合約之簽訂，以合約訂定之利率償還銀行借款之利息費用。
- (2)本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率，降低利率變動對公司損益之影響。
- (3)本公司主要營收係以美元計價，故本公司將依實際情形從事遠期外匯買賣以規避外幣淨資產及淨負債之匯兌風險，定期評估損益以降低匯率對整體獲利的影響。
- (4)本公司隨時收集相關匯率變化資訊，充分掌握撥動趨勢，適時進行避險事宜；
另外業務部門之報價將隨時加入匯率變動之考量因素，並適時反映成本調整售價。
- (5)財務部門每月定期對外幣淨資產(負債)應避險部位作出部位評估，據以呈報公司管理階層。
- (6)依據金融監督管理委員會證券期貨局規定，訂定本公司「從事衍生性商品交易處理程序」，嚴格規範有關衍生性金融商品之交易、風險管理、監督及稽核等作業程序，於本公司使用衍生性金融工具規避匯率風險時，加強風險控管。
- (7)自108年度至截至年報刊印日止，並無明顯通貨膨脹情形。

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

- 1.本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資之情事，本公司108年12月31日背書保證金額為0仟元，相關作業皆依據公司所訂定之「背書保證處理程序」辦理。
- 2.資金貸與他人係依本公司「資金貸與他人作業程序」辦理，本公司108年度及109年3月31日資金貸與總限額分別為383,060仟元及370,672仟元，截至108年12月31日及109年03月31日止資金貸與餘額分別為205,088仟元及196,541仟元。
- 3.衍生性商品交易係依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司將加強核心工程能力，加強新產品專案開發，在預計投入之研發費用方面，概估109年度之研發經費約81,863仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司擴充廠房為在因應未來營運之需求，以期提高生產效率及市場競爭力。可能的風險包含人才招募及市場變化等，在競爭極為激烈的航空發動機扣件市場，要成為領先供應商，須在既定的高品質要求上，同時擁有快速及競爭力。因此，不斷導入創新製程方法將可更有效的提高生產效率，以滿足客戶需求。各種風險均有其對應的管理、監督及改善措施。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

- 1.進貨方面：本公司與供應商間均保持長期密切之合作關係，主要供應商皆簽有長期合約，以確保各項材料之來源不虞匱乏，且最近二年度並無供貨短缺或中斷之情形，供貨狀況良好。
- 2.銷貨方面：本公司最近年度對單一客戶之銷貨比例皆為50%以下，本公司秉持過去所累積的技術及生產能力，一方面與既有客戶維繫長久合作關係，另一方面則致力開發新客戶，擴大扣件市場，調整營收客戶權重，以謀求穩定之成長。

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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東截至年報刊印日為止未有發生股權大量移轉之情事，本公司並依證券交易法規定按時申報董監事及百分之十大股東持股狀況。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：

最近年度及截至年報刊印日止公司及公司董事、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目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

- 1.金龍機械有限公司(下稱原告)於民國(下同)108年2月向桃園地方法院提起民事訴訟，請求本公司返還原告若干機器設備、桃園市平鎮區太平西路99巷38號未辦理保存登記之三樓鐵皮廠房及存放三樓廠房內之機器設備，惟本公司確已於105年7月11日與頂倫公司及鑫昇電路股份有限公司簽立坐落涉訟地之土地及其建物之買賣契約書並業已完成點交在案。本公司已委任承理法律事務所為本案訴訟代理人，處理相關訴訟事宜。
- 2.有關本公司董事神基科技相關之資訊揭露，請詳見神基科技108年年報第七章節訴訟或非訟事件之說明。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業組織圖

1.關係企業組織圖：



2.各關係企業基本資料：

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Nafco Group Ltd.	Aug.15,2011	Intershore Chambers, P.O. Box 4342 Road Town, Tortola British Virgin Islands	US\$13,000	一般投資業。
Nafco Holdings Ltd.	Aug.17,2011	Intershore Chambers, P.O. Box 4342 Road Town, Tortola British Virgin Islands	US\$13,000	一般投資業。
蘇州豐航精密金屬有限公司	Dec.13,2011	江蘇省昆山綜合保稅區第二大道 269 號	US\$13,000	航太、發動機等運輸工具的高性能基礎零組件生產。

3.推定為有控制或從屬關係者相同股東資料：無。

4.關係企業經營業務所涵蓋之行業及其相互之關聯：

行業別	關係企業名稱	與他關係企業經營業務之關聯
投資控股公司	Nafco Group Ltd.	投資海外子公司
	Nafco Holdings Ltd.	投資海外子公司
生產及銷售航空用零件及模具加工	蘇州豐航精密金屬有限公司	航太、發動機等運輸工具的高性能基礎零組件生產。

5.各關係企業董監事、總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Nafco Group Ltd.	董事	蔡豐賜	0	0.00%
	董事	林威村	0	0.00%
	董事	朱雯蕙	0	0.00%
Nafco Holdings Ltd.	董事	蔡豐賜	0	0.00%
	董事	林威村	0	0.00%
	董事	朱雯蕙	0	0.00%
蘇州豐航精密金屬有限公司	董事長	Nafco Holdings Ltd. 代表人蔡豐賜	N/A	100.00%
	董事	Nafco Holdings Ltd. 代表人林威村	N/A	100.00%
	董事	Nafco Holdings Ltd. 代表人朱雯蕙	N/A	100.00%
	監事	Nafco Holdings Ltd. 代表人李文正	N/A	100.00%
	總經理	林威村	N/A	0.00%

6.各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期淨利	每股盈餘
							(稅後)	(元) (稅後)
豐達科技股份有限公司	526,472	4,818,174	2,902,872	1,915,302	2,432,978	378,275	350,824	6.66
Nafco Group Ltd.	405,897	421,703	-	421,703	-	-	71,643	5.51
Nafco Holdings Ltd.	405,897	421,703	-	421,703	-	-	71,643	5.51
蘇州豐航精密金屬有限公司	405,897	765,280	343,577	421,703	653,533	97,147	71,643	-

(二) 關係企業合併財務報表：

豐達科技股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：豐達科技股份有限公司



負責人：蔡豐賜



中華民國 109 年 2 月 27 日

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第 36 條第三項第二款所訂

對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

豐達科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一百零八年度(一百零八年一月一日至一百零八年十二月三十一日) 合併財務報表暨個體財務報表，業經資誠聯合會計師事務所吳偉豪會計師及薛守宏會計師查核竣事，連同一百零八年度營業報告書及盈餘分派案，經本監察人等查核後認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此上

豐達科技股份有限公司一百零九年股東常會

監察人：聯捷投資股份有限公司

代表人：謝鳳人



中 華 民 國 1 0 9 年 0 2 月 27 日

豐達科技股份有限公司

監察人查核報告書

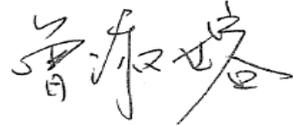
董事會造送本公司民國一百零八年度(一百零八年一月一日至一百零八年十二月三十一日)合併財務報表暨個體財務報表，業經資誠聯合會計師事務所吳偉豪會計師及薛守宏會計師查核竣事，連同一百零八年度營業報告書及盈餘分派案，經本監察人等查核後認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請鑒察。

此上

豐達科技股份有限公司一百零九年股東常會

監察人：聯捷投資股份有限公司

代表人：曾淑嫻



中 華 民 國 1 0 9 年 0 2 月 27 日

豐達科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

豐達科技股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」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，足以允當表達豐達科技股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

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合併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，與豐達科技股份有限公司及子公司保持超然獨立，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。

豐達科技股份有限公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對豐達科技股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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。

外銷收入之認列

事項說明

收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十五)；收入會計科目說明請詳合併財務報告附註六(十七)。豐達科技股份有限公司及子公司民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額為新台幣 2,816,190 仟元。

豐達科技股份有限公司及子公司主要產品為航太及工業扣件等，除通過多項國際認證外，也得到許多航太產業製造商之產品認證，是亞洲少數具合格認證之航太發動機扣件廠。由於豐達科技股份有限公司及子公司主要交易為外銷，且外銷收入認列依照個別客戶或訂單而有不同之交易條件，導致其收入認列時點須依照其交易條件進行個別辨認，收入認列較為複雜，因此，本會計師認為外銷收入之認列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於外銷收入之認列已執行之因應程序彙列如下：

1. 已針對外銷收入執行穿透測試，瞭解、評估及驗證外銷收入認列之內部控制已確實執行及設計有效。
2. 已抽查驗證系統中認列外銷收入之交易條件，與合約或客戶原始訂單具一致性。
3. 已針對不同的交易條件，分別驗證關務輸入至系統之到貨時間，與客戶簽收單或快遞簽收單一致；輸入至系統之出口報關時間，與留存之出口報關單一致。
4. 針對財務報表截止日前後一段時間，取得該期間之銷貨收入明細，依據不同銷貨條件進行截止測試，分別驗證出口報單及簽收單等文件與系統登錄資料一致。

存貨備抵跌價損失

事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(三)。豐達科技股份有限公司及子公司民國 108 年 12 月 31 日之存貨及存貨備抵跌價損失分別為新台幣 781,009 仟元及新台幣 128,061 仟元。

豐達科技股份有限公司及子公司經營航太及工業扣件產品之製造及銷售，由於部分產品之規格需依照個別廠商進行客製化，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。豐達科技股份有限公司及子公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。因所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，且存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師認為豐達科技股份有限公司及子公司存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於產生跌價損失及個別過時陳舊存貨之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 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，包括決定淨變現價值所作之存貨分類、存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊來源，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 瞭解豐達科技股份有限公司及子公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證存貨已正確列在各貨齡區間，以確認超過一定貨齡之過時存貨，已列入該貨齡報表。
4. 驗證存貨價值損失金額已將貨齡超過一定期間之存貨依政策提列，並正確計算所提列之備抵存貨評價損失。

其他事項 - 個體財務報告

豐達科技股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估豐達科技股份有限公司及子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豐達科技股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

豐達科技股份有限公司及子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併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合併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合併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. 辨認並評估合併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，惟其目的非對豐達科技股份有限公司及子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，以及使豐達科技股份有限公司及子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合併財務報表使用者注意合併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豐達科技股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對豐達科技股份有限公司及子公司民國108年度合併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

吳偉豪

吳偉豪



會計師

薛守宏

薛守宏



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 2 7 日



豐達科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	124,359	3	\$	158,010	4
1150	應收票據淨額	六(二)		81	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		610,766	12		518,454	11
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七		-	-		262	-
1200	其他應收款			7,664	-		4,691	-
1210	其他應收款—關係人	七		-	-		40	-
1220	本期所得稅資產	六(二十三)		9,592	-		-	-
130X	存貨	六(三)		652,948	13		603,366	13
1410	預付款項			41,660	1		44,177	1
11XX	流動資產合計			<u>1,447,070</u>	<u>29</u>		<u>1,329,000</u>	<u>29</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動			-	-		-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(四)、七及八		3,372,150	68		3,202,640	70
1755	使用權資產	六(五)及七		36,786	1		-	-
1760	投資性不動產淨額	六(六)		22,089	-		22,232	1
1780	無形資產			21,168	-		15,240	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		9,865	-		6,525	-
1900	其他非流動資產	六(七)及八		73,420	2		17,787	-
15XX	非流動資產合計			<u>3,535,478</u>	<u>71</u>		<u>3,264,424</u>	<u>71</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>4,982,548</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,593,424</u>	<u>100</u>

(續次頁)



豐達科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$ 225,198	5	\$ 111,420	2
2150	應付票據		2,714	-	2,999	-
2170	應付帳款	六(九)	313,853	6	251,345	5
2200	其他應付款	六(十)	295,311	6	298,402	7
2220	其他應付款項－關係人	七	15,317	-	13,930	-
2230	本期所得稅負債	六(二十三)	45,738	1	67,788	2
2280	租賃負債－流動	六(五)及七	12,455	-	-	-
2300	其他流動負債	六(十一)	222,516	5	305,806	7
21XX	流動負債合計		<u>1,133,102</u>	<u>23</u>	<u>1,051,690</u>	<u>23</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十一)	1,850,373	37	1,819,561	40
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	50,275	1	6,492	-
2580	租賃負債－非流動	六(五)及七	24,814	1	-	-
2600	其他非流動負債		8,682	-	1,339	-
25XX	非流動負債合計		<u>1,934,144</u>	<u>39</u>	<u>1,827,392</u>	<u>40</u>
2XXX	負債總計		<u>3,067,246</u>	<u>62</u>	<u>2,879,082</u>	<u>63</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)	526,472	10	526,472	12
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)	341,785	7	340,105	7
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)	130,653	3	100,553	2
3320	特別盈餘公積		28,388	-	21,794	1
3350	未分配盈餘		933,979	19	753,806	16
其他權益						
3400	其他權益		(45,975)	(1)	(28,388)	(1)
3XXX	權益總計		<u>1,915,302</u>	<u>38</u>	<u>1,714,342</u>	<u>37</u>
重大承諾事項及或有事項						
3X2X	負債及權益總計	九	<u>\$ 4,982,548</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,593,424</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡豐賜



經理人：林威村



會計主管：李文正





豐達科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 2,816,190	100	\$ 2,279,430	100
5000 營業成本	六(三)(二十一) (二十二)及七	(1,967,670)	(70)	(1,574,907)	(69)
5900 營業毛利		848,520	30	704,523	31
營業費用	六(二十一) (二十二)				
6100 推銷費用		(60,468)	(2)	(51,464)	(2)
6200 管理費用		(226,850)	(8)	(200,366)	(9)
6300 研究發展費用		(87,731)	(3)	(90,062)	(4)
6000 營業費用合計		(375,049)	(13)	(341,892)	(15)
6900 營業利益		473,471	17	362,631	16
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十八)	1,400	-	1,239	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	12,522	1	46,046	2
7050 財務成本	六(二十)	(29,555)	(1)	(21,776)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(15,633)	-	25,509	1
7900 稅前淨利		457,838	17	388,140	17
7950 所得稅費用	六(二十三)	(107,014)	(4)	(87,136)	(4)
8200 本期淨利		\$ 350,824	13	\$ 301,004	13
其他綜合損益					
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)	(\$ 2,338)	-	(\$ 1,599)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		-	-	320	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(2,338)	-	(1,279)	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(21,984)	(1)	8,242	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	4,397	-	1,648	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(17,587)	(1)	(6,594)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 19,925)	(1)	(\$ 7,873)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 330,899	12	\$ 293,131	13
基本每股盈餘	六(二十四)				
9750 基本每股盈餘		\$ 6.66		\$ 5.72	
稀釋每股盈餘	六(二十四)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 6.66		\$ 5.71	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡豐賜



經理人：林威村



會計主管：李文正



豐達科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣千元

附註	107年		108年		107年		108年		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
	107年1月1日餘額	107年度淨利	107年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特別盈餘公積	現金股利		
107年1月1日餘額	\$ 526,472	-	-	-	-	-	-	-	\$ 21,794	\$ 1,526,505
107年度淨利	-	\$ 340,105	-	-	\$ 82,039	\$ 17,779	\$ 581,904	(\$ 21,794)	-	\$ 1,526,505
107年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	301,004	-	-	301,004
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(1,279)	(6,594)	(6,594)	(7,873)
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	299,725	(6,594)	(6,594)	293,131
法定盈餘公積	-	-	-	-	18,514	-	(18,514)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	4,015	(4,015)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(105,294)	-	(105,294)	(105,294)
107年12月31日餘額	\$ 526,472	\$ 340,105	-	-	\$ 100,553	\$ 21,794	\$ 753,806	(\$ 28,388)	\$ 28,388	\$ 1,714,342
108年1月1日餘額	\$ 526,472	\$ 340,105	-	-	\$ 100,553	\$ 21,794	\$ 753,806	(\$ 28,388)	\$ 28,388	\$ 1,714,342
108年度淨利	-	-	-	-	-	-	350,824	-	-	350,824
108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(2,338)	(17,587)	(17,587)	(19,925)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	348,486	(17,587)	(17,587)	330,899
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,680
法定盈餘公積	-	-	-	-	30,100	-	(30,100)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	6,594	(6,594)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(131,619)	-	-	(131,619)
108年12月31日餘額	\$ 526,472	\$ 340,105	-	-	\$ 130,653	\$ 28,388	\$ 933,979	(\$ 45,975)	\$ 45,975	\$ 1,915,302

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：蔡豐時



經理人：林威村



會計主管：李文正



豐達科技股份有限公司及子公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 457,838	\$ 388,140
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失數	六(二) -	87
不動產、廠房及設備及投資性不動產之折舊	六(二十一) 218,828	184,093
使用權資產之折舊	六(二十一) 9,595	-
各項攤提	六(二十一) 10,403	5,578
利息費用	六(二十) 29,555	21,776
利息收入	六(十八) (368)	(228)
股份基礎給付酬勞成本	六(十三) 1,680	-
處分不動產、廠房及設備之淨(損失)利益	六(十九) 175	(332)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	(81)	-
應收帳款	(92,273)	(161,647)
應收帳款—關係人淨額	262	1,756
其他應收款	(2,973)	1,886
其他應收款—關係人	40	(40)
存貨	(49,582)	(209,165)
預付款項	2,517	(14,895)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(285)	1,061
應付帳款	62,508	78,359
其他應付款	(435)	52,951
其他應付款項—關係人	1,387	5,455
其他非流動負債	7,343	1,070
營運產生之現金流入	656,134	355,905
收取利息	368	228
支付利息	(30,603)	(20,329)
本期支付所得稅	(97,175)	(45,396)
營業活動之淨現金流入	528,724	290,408
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	六(二十五) (386,429)	(454,069)
處分不動產、廠房及設備之價款	119	5,771
無形資產增加	(18,333)	(12,385)
存出保證金增加	(2,378)	-
預付設備款(增加)減少	(54,515)	16,965
其他非流動資產減少(增加)	(1,101)	1,324
投資活動之淨現金流出	(462,637)	(442,394)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	2,830,953	1,706,267
償還短期借款	(2,717,175)	(1,624,532)
長期借款增加	403,330	641,232
償還長期借款	(455,808)	(438,924)
租賃負債償還數	六(五) (9,090)	-
發放現金股利	六(十六) (131,619)	(105,294)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(79,409)	178,749
匯率影響數	(20,329)	2,605
本期現金及約當現金(減少)增加數	(33,651)	29,368
期初現金及約當現金餘額	158,010	128,642
期末現金及約當現金餘額	\$ 124,359	\$ 158,010

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡豐賜



經理人：林威村



會計主管：李文正



豐達科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 108 年度及 107 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

豐達科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國 86 年 10 月 14 日奉准設立，並於民國 91 年 2 月 25 日於台灣證券交易所正式掛牌上市。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為各種飛機、船舶、車輛用扣件、結構件之製造、加工、代理及買賣業務等。神基科技股份有限公司持有本公司 39.09% 股權，為本集團之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 109 年 2 月 27 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 108 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 9 號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 23 號「所得稅務處理之不確定性」	民國 108 年 1 月 1 日
2015-2017 週期之年度改善	民國 108 年 1 月 1 日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時,本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)。

3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
- (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- (3) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
- (4) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。

(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 109 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>
國際會計準則第 1 號及國際會計準則第 8 號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「利率指標變革」	民國 109 年 1 月 1 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與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：

<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 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 110 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 111 年 1 月 1 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編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

- 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (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。
- 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

- 合併報告編製原則
 - (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
 - (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
 - (3)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31	107年12月31	
本公司	NAFCO GROUP LTD. (NGL)	轉投資相關事業	100%	100%	
NGL	NAFCO HOLDINGS LTD. (NHL)	轉投資相關事業	100%	100%	
NHL	蘇州豐航精密金屬有限公司(蘇州豐航)	生產及銷售航空零件及模具加工	100%	100%	

- 未列入合併財務報告之子公司：
無。
- 子公司會計期間不同之調整及處理方式：
無。
- 重大限制
現金及短期存款\$10,706存放在中國，受當地外匯管制，此等外匯管限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。
- 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：
無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益：

- (1) 在以收取合約現金流量及出售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. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(九) 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，本集團係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，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。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，採永續盤存制，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除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集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築物	5 年 ~ 55 年
機器設備	3 年 ~ 10 年
辦公設備	3 年 ~ 6 年
其他設備	2 年 ~ 10 年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團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，租賃給付係固定給付，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：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
- (3) 發生之任何原始直接成本。

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) 租賃資產/營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十五) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 50 年。

(十六) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~5 年攤銷。

(十七) 非金融資產減損

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

(十八) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本集團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。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十九) 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，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 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，係於依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。
 - (2) 確定福利計畫
 - A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
 - B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
 - C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。
3. 員工酬勞及董監酬勞
員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。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收盤價。

(二十二) 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。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團根據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法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，認列之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併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。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
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. 因購置設備或技術、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。

(二十四) 股利分配

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

(二十五) 收入認列

商品銷售

1. 本集團製造並銷售各種飛機、船舶、車輛用扣件及結構件等相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。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. 銷售收入以合約價格扣除估營業稅，銷貨退回，數量折扣及折讓之金額認列。銷貨交易之收款條件與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十六) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源。

(二十七) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(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，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$652,948。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 194	\$ 199
支票存款及活期存款	115,154	157,811
定期存款	9,011	-
合計	\$ 124,359	\$ 158,010

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本集團將現金提供作為質押擔保之情形轉列其他非流動資產，請詳附註八。

(二)應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 81	\$ -
應收帳款	\$ 616,907	\$ 524,634
減：備抵呆帳	(6,141)	(6,180)
應收帳款-關係人	-	262
	\$ 610,766	\$ 518,716

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 564,962	\$ 81	\$ 491,225	\$ -
30天內	47,619	-	25,724	-
31-60天	3,755	-	7,790	-
61-90天	122	-	74	-
91-以上	449	-	83	-
	\$ 616,907	\$ 81	\$ 524,896	\$ -

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年 12 月 31 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為 \$616,988、\$524,896 及 \$365,005。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$81 及 \$0；最能代表本集團應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$610,766 及 \$518,716。
4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	108 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 324,548	(\$ 69,934)	\$ 254,614
在製品	199,914	(29,283)	170,631
製成品	214,425	(28,844)	185,581
在途存貨	42,122	-	42,122
合計	<u>\$ 781,009</u>	<u>(\$ 128,061)</u>	<u>\$ 652,948</u>

	107 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 260,610	(\$ 49,973)	\$ 210,637
在製品	157,819	(26,408)	131,411
製成品	233,066	(28,555)	204,511
在途存貨	56,807	-	56,807
合計	<u>\$ 708,302</u>	<u>(\$ 104,936)</u>	<u>\$ 603,366</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108 年度	107 年度
已出售存貨成本	\$ 1,960,165	\$ 1,560,748
存貨跌價損失	23,125	32,815
其他	(15,620)	(18,656)
	<u>\$ 1,967,670</u>	<u>\$ 1,574,907</u>

(四) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
108年1月1日							
成本	\$ 1,263,704	\$ 840,850	\$ 1,405,834	\$ 13,545	\$ 299,760	\$ 768,524	\$ 4,592,217
累計折舊及減損	(60,803)	(345,574)	(780,992)	(13,197)	(189,011)	-	(1,389,577)
	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 495,276</u>	<u>\$ 624,842</u>	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 110,749</u>	<u>\$ 768,524</u>	<u>\$ 3,202,640</u>
108年							
1月1日	\$ 1,202,901	\$ 495,276	\$ 624,842	\$ 348	\$ 110,749	\$ 768,524	\$ 3,202,640
增添	-	134	21,540	-	23,409	337,407	382,490
移轉	-	417,224	289,933	155	73,540	(780,852)	-
處分	-	-	(294)	-	-	-	(294)
折舊費用	-	(26,644)	(142,338)	(282)	(49,421)	-	(218,685)
淨兌換差額	-	-	(7,379)	-	(1,328)	14,706	5,999
12月31日	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 885,990</u>	<u>\$ 786,304</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 156,949</u>	<u>\$ 339,785</u>	<u>\$ 3,372,150</u>
108年12月31日							
成本	\$ 1,263,704	\$ 1,258,208	\$ 1,695,752	\$ 13,486	\$ 384,705	\$ 339,785	\$ 4,955,640
累計折舊及減損	(60,803)	(372,218)	(909,448)	(13,265)	(227,756)	-	(1,583,490)
	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 885,990</u>	<u>\$ 786,304</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 156,949</u>	<u>\$ 339,785</u>	<u>\$ 3,372,150</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 預付設備款	合計
107年1月1日							
成本	\$ 1,263,704	\$ 839,015	\$ 1,276,831	\$ 13,587	\$ 261,675	\$ 502,405	\$ 4,157,217
累計折舊及減損	(60,803)	(329,024)	(663,323)	(12,526)	(151,478)	-	(1,217,154)
	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 509,991</u>	<u>\$ 613,508</u>	<u>\$ 1,061</u>	<u>\$ 110,197</u>	<u>\$ 502,405</u>	<u>\$ 2,940,063</u>
107年							
1月1日	\$ 1,202,901	\$ 509,991	\$ 613,508	\$ 1,061	\$ 110,197	\$ 502,405	\$ 2,940,063
增添	-	-	42,239	-	21,939	391,499	455,677
移轉	-	1,835	98,805	-	24,325	(124,965)	-
處分	-	-	(2,343)	-	(3,096)	-	(5,439)
折舊費用	-	(16,550)	(124,552)	(713)	(42,135)	-	(183,950)
淨兌換差額	-	-	(2,815)	-	(481)	(415)	(3,711)
12月31日	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 495,276</u>	<u>\$ 624,842</u>	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 110,749</u>	<u>\$ 768,524</u>	<u>\$ 3,202,640</u>
107年12月31日							
成本	\$ 1,263,704	\$ 840,850	\$ 1,405,834	\$ 13,545	\$ 299,760	\$ 768,524	\$ 4,592,217
累計折舊及減損	(60,803)	(345,574)	(780,992)	(13,197)	(189,011)	-	(1,389,577)
	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 495,276</u>	<u>\$ 624,842</u>	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 110,749</u>	<u>\$ 768,524</u>	<u>\$ 3,202,640</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
資本化金額	\$ 4,809	\$ 7,579
資本化利率區間	1.24%-1.45%	1.30%-1.39%

2. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及機電裝修工程，分別按 50~55 年及 15~20 年提列折舊。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(五) 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 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：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 36,786	\$ 9,595

3. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為 \$46,381。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108 年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 1,185
屬短期租賃合約之費用	1,649
屬低價值資產租賃之費用	6

5. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為 \$11,930。

(六) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
108年1月1日			
成本	\$ 19,866	\$ 8,543	\$ 28,409
累計折舊及減損	(2,611)	(3,566)	(6,177)
	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 4,977</u>	<u>\$ 22,232</u>
108年			
1月1日	\$ 17,255	\$ 4,977	\$ 22,232
折舊費用	-	(143)	(143)
12月31日	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 4,834</u>	<u>\$ 22,089</u>
108年12月31日			
成本	\$ 19,866	\$ 8,543	\$ 28,409
累計折舊及減損	(2,611)	(3,709)	(6,320)
	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 4,834</u>	<u>\$ 22,089</u>
107年1月1日			
成本	\$ 19,866	\$ 8,543	\$ 28,409
累計折舊及減損	(2,611)	(3,423)	(6,034)
	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 5,120</u>	<u>\$ 22,375</u>
107年			
1月1日	\$ 17,255	\$ 5,120	\$ 22,375
折舊費用	-	(143)	(143)
12月31日	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 4,977</u>	<u>\$ 22,232</u>
107年12月31日			
成本	\$ 19,866	\$ 8,543	\$ 28,409
累計折舊及減損	(2,611)	(3,566)	(6,177)
	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 4,977</u>	<u>\$ 22,232</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	108年度	107年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 548</u>	<u>\$ 541</u>
當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 278</u>	<u>\$ 309</u>
當期未產生租金收入之投資 性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$43,784 及\$43,102，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法、收益法，屬第三等級公允價值，其主要假設請詳下表。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
收益資本化率	1.36%	1.45%

(七) 其他非流動資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預付設備訂金	\$ 68,719	\$ 14,204
預付退休金	1,294	2,532
其他	3,407	1,051
催收款	19,849	127,507
備抵呆帳-催收款	(19,849)	(127,507)
	<u>\$ 73,420</u>	<u>\$ 17,787</u>

(八) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款-信用借款	<u>\$ 225,198</u>	0.88%-2.63%	無
<u>借款性質</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款-信用借款	<u>\$ 111,420</u>	0.95%-3.42%	無

民國 108 年及 107 年度認列於損益之利息費用請詳附註六(十一)。

(九) 應付帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付帳款	\$ 247,017	\$ 170,911
暫估應付帳款	66,836	80,434
	<u>\$ 313,853</u>	<u>\$ 251,345</u>

(十) 其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 106,269	\$ 95,339
應付消耗品及物料	20,935	17,110
應付設備款	47,405	51,344
其他	120,702	134,609
	<u>\$ 295,311</u>	<u>\$ 298,402</u>

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	108年12月31日
長期銀行借款			
擔保借款	民國125年12月前按月分期償還	土地、廠房	\$ 919,616
擔保借款	民國122年9月前按月分期償還	土地、廠房	141,710
擔保借款	民國114年5月前按月分期償還	土地、廠房	220,000
擔保借款	民國114年4月前按月分期償還	土地、廠房	308,232
擔保借款	民國115年9月前按月分期償還	機器設備	119,489
擔保借款	民國115年11月前按月分期償還	機器設備	5,866
信用借款	民國113年10月前按月分期償還		117,976
信用借款	民國110年12月前每三個月分期償還(註1)		90,000
信用借款	民國110年12月前每三個月分期償還(註1)		150,000
			<u>2,072,889</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(<u>222,516</u>)
			<u>\$ 1,850,373</u>
利率區間			<u>0.7%-1.4%</u>

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	107年12月31日
長期銀行借款			
擔保借款	民國125年12月前按月分期償還	土地、廠房	\$ 1,030,000
擔保借款	民國122年9月前按月分期償還	土地、廠房	150,944
擔保借款	民國114年5月前按月分期償還	土地、廠房	220,000
擔保借款	民國114年4月前按月分期償還	土地、廠房	308,232
信用借款	民國108年9月前每三個月分期償還		42,857
信用借款	民國108年8月前每六個月分期償還		133,334
信用借款	民國109年8月前每三個月分期償還(註2)		140,000
信用借款	民國110年12月前每三個月分期償還(註1)		100,000
			<u>2,125,367</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(<u>305,806</u>)
			<u>\$ 1,819,561</u>
利率區間			<u>1.23%-1.4%</u>

民國108年及107年度認列於損益之利息費用(包含短期借款)分別為\$28,369及\$21,776。

註1：銀行借款關鍵績效指標，依中期信用借款額度合約之規定，於授信期間內本公司之年度合併財務報告須維持約定之流動比率，金融負債比率及利息保障倍數等財務比率。

註2：銀行借款關鍵績效指標，依中期信用借款額度合約之規定，於授信期間內本公司之年度合併財務報告須維持約定之流動比率，負債比率及利息保障倍數等財務比率。

(十二) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 % 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
確定福利義務現值	(\$ 43,414)	(\$ 38,445)
計畫資產公允價值	<u>44,708</u>	<u>40,977</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 1,294</u>	<u>\$ 2,532</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
108 年			
1 月 1 日餘額	(\$ 38,445)	\$ 40,977	\$ 2,532
當期服務成本	(809)	-	(809)
利息(費用)收入	(384)	408	24
	<u>(1,193)</u>	<u>408</u>	<u>(785)</u>
再衡量數：			
財務假設變動			
影響數	(1,393)	-	(1,393)
經驗調整	(2,383)	1,438	(945)
	<u>(3,776)</u>	<u>1,438</u>	<u>(2,338)</u>
提撥退休基金	-	1,885	1,885
12 月 31 日餘額	<u>(\$ 43,414)</u>	<u>\$ 44,708</u>	<u>\$ 1,294</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
107年			
1月1日餘額	(\$ 33,776)	\$ 39,075	\$ 5,299
當期服務成本	(342)	-	(342)
前期服務成本	(1,527)	-	(1,527)
利息(費用)收入	(405)	469	64
	(2,274)	469	(1,805)
再衡量數：			
財務假設變動			
影響數	(847)	-	(847)
經驗調整	(1,548)	1,116	(432)
	(2,395)	1,116	(1,279)
提撥退休基金	-	317	317
12月31日餘額	(\$ 38,445)	\$ 40,977	\$ 2,532

- (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108年及107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：

	108年度	107年度
折現率	0.70%	1.00%
未來薪資增加率	2.75%	2.75%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。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%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,164)	\$ 1,213	\$ 1,090	(\$ 1,055)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,055)	\$ 1,100	\$ 995	(\$ 961)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本集團於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,892。
 (7) 截至 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。
 退休金支付之到期分析如下：

短於 1 年	6,072
1-2 年	765
2-5 年	4,610
5 年以上	7,655
	\$ 19,102

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 本公司合併子公司蘇州豐航精密金屬有限公司係按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 108 年及 107 年度，其提撥比率皆為 20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 108 年及 107 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$19,266 及 \$17,045。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 108 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	108.12.13	3,560 仟股	6 年	服務屆滿 2 年可行使 50% 服務屆滿 3 年可行使 75% 服務屆滿 4 年可行使 100%

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	108 年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1 月 1 日期初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	3,560	91.4
12 月 31 日期末流通在外認股權	3,560	91.4
12 月 31 日期末可執行認股權	-	-

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

108 年 12 月 31 日			
核准發行日	到期日	股數(千股)	履約價格(元)
108 年 12 月 13 日	114 年 12 月 13 日	3,560	\$ 91.4

4. 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
員工認股權計畫	108.12.13	91.4	91.4	31.90%~ 34.04% (註)	4~5 年	-	0.56%~ 0.59%	\$23.65~ \$28.04

註：預期波動率係指股票價格於未來一段期間內波動之幅度，採用最近期與該認股權預期存續期間等量之期間作為樣本。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	108 年度
權益交割	\$ 1,680

(十四) 股本

截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$5,800,000，分為 580,000 仟股(含員工認股憑證可認購股數 3,560 仟股)，實收資本額為 \$526,472，每股面額為 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十五) 資本公積

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

(十六) 保留盈餘

1. 本公司每年度總決算如有盈餘時，應先提撥應繳納之所得稅稅款及彌補往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。
2. 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百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積使得分派，嗣後其他權益項目借方迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 民國 108 年及 107 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$131,619 (每股 2.5 元) 及 \$105,294 (每股 2.0 元)。民國 109 年 2 月 27 日經董事會決議對民國 108 年度之盈餘分派每普通股股利 2.67 元，股利總計 \$140,568。
5. 有關員工紅利及董監酬勞資訊，請詳附註六 (二十二)。

(十七) 營業收入

	108 年度	107 年度
客戶合約之收入	\$ 2,816,190	\$ 2,279,430

本集團之收入源於某一時點移轉之成品，收入之細分請詳附註十四 (二)。

(十八) 其他收入

	108 年度	107 年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 368	\$ 228
租金收入	1,032	1,011
	\$ 1,400	\$ 1,239

(十九) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 1,150)	\$ 17,119
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(175)	332
什項收入	13,847	28,595
合計	\$ 12,522	\$ 46,046

(二十) 財務成本

	108 年度	107 年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 33,178	\$ 29,355
其他財務成本	1,186	-
	34,364	29,355
減：符合要件之資產資本化金額	(4,809)	(7,579)
財務成本	\$ 29,555	\$ 21,776

(二十一) 費用性質之額外資訊

	108 年度	107 年度
員工福利費用	\$ 612,062	\$ 538,085
不動產、廠房及設備及投資性不動產折舊費用	\$ 218,828	\$ 184,093
使用權資產折舊費用	\$ 9,595	\$ -
無形資產攤銷費用	\$ 10,403	\$ 5,578

(二十二) 員工福利費用

	108 年度	107 年度
薪資費用	\$ 539,447	\$ 472,606
勞健保費用	40,300	35,048
退休金費用	20,050	18,850
其他用人費用	12,265	11,581
	\$ 612,062	\$ 538,085

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董監事酬勞前之利益)，應提撥 1%以上但不超過 10%為員工酬勞及不高於 2%為董監事酬勞，由董事會決議分派，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$4,638 及 \$4,071；董監酬勞估列金額分別為\$2,800 及\$2,500，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年度係依該年度之獲利情況，分別以 1.1%及 0.6%估列。董事會決議實際配發金額為\$4,638 及\$2,350，將採現金之方式發放。經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 107 年度財務報告認列之員工酬勞\$4,071 及董監酬勞\$2,500 之差異分別為\$0 及\$250，已調整於 108 年度之損益。

本公司董事會通過之之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 70,628	\$ 90,398
未分配盈餘加徵	6,571	5,297
以前年度所得稅低(高)估	(15,025)	(10,494)
當期所得稅總額	<u>\$ 62,174</u>	<u>\$ 85,201</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	44,840	1,935
所得稅費用	<u>\$ 107,014</u>	<u>\$ 87,136</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
國外營運機構換算差額	\$ -	(\$ 320)
確定福利義務之再衡量數	(4,397)	(1,648)
	<u>(\$ 4,397)</u>	<u>(\$ 1,968)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 110,729	\$ 90,102
按稅法規定應剔除之費用	85	420
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	4,785	1,811
期初暫時性差異之所得稅影響數	4,195	-
以前年度所得稅低(高)估	(15,025)	(10,494)
投資抵減之所得稅影響數	(4,326)	-
未分配盈餘加徵 10%所得稅	6,571	5,297
所得稅費用	<u>\$ 107,014</u>	<u>\$ 87,136</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異、課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108 年				
	1 月 1 日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	認列於權益	12 月 31 日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
備抵呆帳超限	\$ 205	(\$ 205)	\$ -	\$ -	\$ -
未實現兌換損失	-	1,228	-	-	1,228
退休金	2,492	(2,492)	-	-	-
其他	3,828	4,809	-	-	8,637
小計	6,525	\$ 3,340	\$ -	\$ -	9,865
-遞延所得稅負債：					
機器設備財稅差	\$ -	(\$ 34,417)	\$ -	\$ -	(\$ 34,417)
採用權益法認列 之投資利益	-	(15,597)	4,397	-	(11,200)
退休金	(627)	(2,590)	-	-	(3,217)
其他	(5,865)	4,424	-	-	(1,441)
小計	(6,492)	(48,180)	4,397	-	(50,275)
合計	\$ 33	(\$ 44,840)	\$ 4,397	\$ -	(\$ 40,410)

	107 年				
	1 月 1 日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	認列於權益	12 月 31 日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
備抵呆帳超限	\$ 205	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 205
退休金	2,172	-	320	-	2,492
其他	1,160	1,020	1,648	-	3,828
小計	3,537	\$ 1,020	\$ 1,968	\$ -	6,525
-遞延所得稅負債：					
退休金	(\$ 627)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 627)
其他	(2,910)	(2,955)	-	-	(5,865)
小計	(3,537)	(2,955)	-	-	(6,492)
合計	\$ -	(\$ 1,935)	\$ 1,968	\$ -	\$ 33

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

5. 我國所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響，經評估無影響。

(二十四) 每股盈餘

	108 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>			
本公司之本期淨利	\$ 350,824	2,647	\$ 6.66
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工酬勞	-	60	
本公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 350,824	52,707	\$ 6.66
	107 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>			
本公司之本期淨利	\$ 301,004	52,647	\$ 5.72
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工酬勞	-	72	
本公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 301,004	52,719	\$ 5.71

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108 年度	107 年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 382,490	\$ 455,677
加：期初應付設備款	51,344	49,736
減：期末應付設備款	(47,405)	(51,344)
本期支付現金	\$ 386,429	\$ 454,069

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由神基集團（在中華民國註冊成立）控制，其擁有本公司 39.09% 股份。其餘 60.91% 則被大眾持有。本公司之母公司、最終母公司及最終控制者皆為神基科技股份有限公司。

(二) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
神基科技股份有限公司	母公司
蘇州神基電通有限公司	關聯企業
昆山華復精密金屬有限公司	其他關係人
漢達精密電子(昆山)股份有限公司	其他關係人
昆達電腦科技(昆山)有限公司	其他關係人
華孚科技股份有限公司	其他關係人
神達電腦股份有限公司	其他關係人
華孚精密科技(馬鞍山)有限公司	其他關係人
蘇州漢揚精密電子有限公司	其他關係人
神訊電腦(昆山)有限公司	其他關係人
神通資訊科技股份有限公司	其他關係人

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
商品銷售：		
-其他關係人	<u>\$ 911</u>	<u>\$ 913</u>

2. 進貨

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
勞務購買：		
-其他關係人	\$ 26,484	\$ 35,597
-最終母公司	202	29
總計	<u>\$ 26,686</u>	<u>\$ 35,626</u>

上述進貨條件係按一般進貨條件辦理，並於進貨完成後 3 個月內付款。

3. 應收關係人款項

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
應收帳款		
-其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 262</u>
其他應收款		
-其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40</u>

4. 應付關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他應付款：		
-其他關係人	\$ 15,302	\$ 13,930
-最終母公司	15	-
總計	<u>\$ 15,317</u>	<u>\$ 13,930</u>

應付關係人款項主要來自進貨、購入財產及支付水電費等交易，並在交易日後三個月到期。該應付款項並無附息。

5. 財產交易

購入設備

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
蘇州神基電通有限公司	\$ 43,685	\$ 22,457
其他關係人	1,438	-
合計	<u>\$ 45,123</u>	<u>\$ 22,457</u>

6. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向昆達電腦科技(昆山)有限公司及其他關係人承租建物，租賃合約之期間為108年1月1日至112年12月31日，租金係於每年年底支付。

(2) 取得使用權資產

	<u>108年度</u>
-昆達電腦科技(昆山)有限公司	\$ 22,099
-其他關係人	651
合計	<u>\$ 22,750</u>

(3) 租賃負債

A. 期末餘額：

	<u>108年12月31日</u>
-昆達電腦科技(昆山)有限公司	\$ 22,461
-其他關係人	662
合計	<u>\$ 23,123</u>

B. 利息費用

	<u>108年度</u>
-昆達電腦科技(昆山)有限公司	\$ 882
-其他關係人	26
合計	<u>\$ 908</u>

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 17,590	\$ 16,546
股份基礎給付	36	-
	<u>\$ 17,626</u>	<u>\$ 16,546</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
其他非流動資產(定期存款)	\$ 1,000	\$ 1,000	關稅抵押
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 1,202,901	\$ 1,202,901	長期借款
房屋及建築	885,991	495,276	"
未完工程	275,525	629,727	"
機器設備	164,515	-	"
其他設備	11,499	-	"

九、重大承諾事項及或有事項

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司已簽約但尚未完成之工程及設備購買合約總價分別為 \$577,216 及 \$490,416，其中尚未支付金額分別為 \$294,828 及 \$200,055。

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

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，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（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本集團於民國 108 年度之策略維持與民國 107 年度相同，均係致力將負債資本比率維持在 60% 以下。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	108年12月31日	107年12月31日
總借款	\$ 2,298,087	\$ 2,236,787
減：現金及約當現金	124,359	158,010
債務淨額	2,173,728	2,078,777
總權益	1,915,302	1,714,342
總資本	\$ 4,089,030	\$ 3,793,119
負債資本比率	53%	55%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		
選擇指定之權益工具投資	\$ -	\$ -
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	124,359	158,010
應收票據	81	-
應收帳款(含關係人)	610,766	518,716
其他應收款	7,664	4,731
其他非流動資產-存出保證金	2,407	51
其他非流動資產	1,000	1,000
	\$ 746,277	\$ 682,508
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 225,198	\$ 111,420
應付票據	2,714	2,999
應付帳款	313,853	251,345
其他應付帳款(含關係人)	310,628	312,332
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	2,077,658	2,125,367
其他非流動負債-存入保證金	110	110
	\$ 2,930,161	\$ 2,803,573
租賃負債	\$ 37,269	\$ -

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本集團使用特定衍生金融工具以規避特定暴險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部依董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本公司採用遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債。
- D. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- E. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，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：

108年12月31日

	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u> (<u>新台幣/人民幣</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	\$ 22,991	30.04	\$ 690,650
歐元:新台幣	226	33.64	7,603
美金:人民幣	5,426	6.98	37,873
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 12,887	30.04	\$ 387,125
美金:人民幣	4,420	6.98	30,852

107年12月31日

	帳面金額		
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣/人民幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 17,296	30.71	\$ 531,160
歐元:新台幣	402	35.15	14,130
美金:人民幣	2,708	6.86	18,577
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 5,901	30.71	\$ 181,220
美金:人民幣	2,985	6.86	20,477

F. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

	108年度		
	兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(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	\$ -	30.04	(\$ 11,037)
歐元:新台幣	-	33.64	3
美金:人民幣	(378)	6.98	(1,632)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	-	30.04	\$ 4,199
美金:人民幣	71	6.98	305

	107 年度		
	兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(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	\$ -	30.71	(\$ 1,499)
歐元：新台幣	-	35.15	(5)
美金：人民幣	(190)	6.86	(850)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.71	\$ 113
美金：人民幣	112	6.86	502

G. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	108 年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	\$ 20,719	\$ -
歐元：新台幣	3%	228	-
美金：人民幣	3%	1,136	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	\$ 11,614	\$ -
美金：人民幣	3%	926	-
	107 年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	\$ 15,935	\$ -
歐元：新台幣	3%	424	-
美金：人民幣	3%	557	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	\$ 5,437	\$ -
美金：人民幣	3%	614	-

價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中並無持有權益工具之重大金融資產，因此本集團並無重大價格風險。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 108 年及 107 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美元計價。
- B. 本集團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，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款年利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅後淨利將分別增加或減少 \$4,596 及 \$4,250，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

- A. 本集團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集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團依信用風險管理，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。
- D. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (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。
- E. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷。

G. 本集團納入台灣經濟研究院景氣預測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之損失率如下：

108年12月31日	未逾期	逾期30天內	逾期31天-60天	逾期61天-90天	逾期90天以上	合計
預期損失率	0%	0.84%-20%	10.72%-30%	31.44%-50%	56.67%-100%	
帳面價值總額	\$ 564,962	\$ 47,619	\$ 3,755	\$ 122	\$ 449	\$ 616,907
備抵損失	\$ -	\$ 4,505	\$ 1,126	\$ 61	\$ 449	\$ 6,141

107年12月31日	未逾期	逾期30天內	逾期31天-60天	逾期61天-90天	逾期90天以上	合計
預期損失率	0%	0.02%-20%	0.06%-30%	0.17%-50%	0.51%-100%	
帳面價值總額	\$ 491,225	\$ 25,724	\$ 7,790	\$ 74	\$ 83	\$ 524,896
備抵損失	\$ -	\$ 3,724	\$ 2,336	\$ 37	\$ 83	\$ 6,180

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 6,180	\$ -
匯率影響數	(39)	-
12月31日	\$ 6,141	\$ -

	107年	
	應收帳款	應收票據
1月1日_IAS 39	\$ 6,109	\$ -
適用新準則調整數	-	-
1月1日_IFRS 9	6,109	-
減損損失提列	87	-
匯率影響數	(16)	-
12月31日	\$ 6,180	\$ -

(3) 流動性風險

- 本集團財務部預測集團流動資金之需求，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標等，故無重大流動性風險。
- 本公司之借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將使本公司每年現金流出增加 \$22,981 元。
- 下表係本集團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。

108年12月31日	3個月至1				
	3個月以下	年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>					
短期借款	\$ 225,198	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	2,714	-	-	-	-
應付帳款	291,325	22,528	-	-	-
其他應付款	293,662	16,966	-	-	-
租賃負債	3,378	10,135	13,513	12,368	-
長期借款(包含一年內到期)	45,796	201,594	331,108	721,687	924,118
107年12月31日	3個月至1				
	3個月以下	年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>					
短期借款	\$ 111,420	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	2,324	675	-	-	-
應付帳款	236,813	14,532	-	-	-
其他應付款	287,671	24,661	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	102,674	228,671	267,381	595,493	1,100,808

(三)公允價值資訊

- 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。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之投資性不動產皆屬之。
- 以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六、(六)說明。
- 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、長短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。
- 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：
 - (1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

民國108年及107年12月31日：無。
 - (2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
 - B. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
5. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
 6. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

下列與子公司間事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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）：請詳附表三。
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。
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。
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。
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：請詳附表四。
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。
9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註十二(三)。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表五。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本公司總經理以產品別之角度經營業務。本集團所揭露之營運部門係以航太及工業類為主要收入來源。

(二) 部門資訊之衡量

本集團董事會採用經一般公認會計原則編製之財務報表，根據營運職能個體收入、調整後 EBITDA 及稅前淨利評估營運部門的表現。

(三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

108 年度：

	工 業	航 太	總 計
部門收入	\$ 224,283	\$ 2,591,907	\$ 2,816,190
內部部門收入	-	-	-
外部收入淨額	224,283	2,591,907	2,816,190
調整後 EBITDA	24,845	701,374	726,219
折舊及攤銷	18,464	220,362	238,826

107 年度：

	工 業	航 太	總 計
部門收入	\$ 238,873	\$ 2,040,557	\$ 2,279,430
內部部門收入	-	-	-
外部收入淨額	238,873	2,040,557	2,279,430
調整後 EBITDA	6,272	593,315	599,587
折舊及攤銷	21,684	167,987	189,671

註：因本公司營運決策者對部門資產及負債非為決策衡量指標，故未揭露部門資產及負債。

本集團因採用國際財務報導準則第 16 號「租賃」對民國 108 年度之部門資訊影響如下：

	工 業	航 太
折舊費用增加	\$ -	\$ 9,595

(四) 部門損益之調節資訊

本期調整後 EBITDA 與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
應報導營運部門調整後 EBITDA	\$ 726,219	\$ 599,587
折舊費用-固定資產及投資性不動產	(218,828)	(184,093)
折舊費用-使用權資產	(9,595)	-
各項攤提	(10,403)	(5,578)
利息費用	(29,555)	(21,776)
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 457,838</u>	<u>\$ 388,140</u>

(五) 產品別及勞務別之資訊

請詳附註十四(二)。

(六) 地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	<u>108 年度</u>		<u>107 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>
美國	\$ 1,241,346	\$ -	\$ 983,275	\$ -
法國	539,190	-	471,051	-
台灣	37,143	3,086,405	15,491	2,949,596
其他	998,511	434,507	809,613	304,720
合計	<u>\$ 2,816,190</u>	<u>\$ 3,520,912</u>	<u>\$ 2,279,430</u>	<u>\$ 3,254,316</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 108 年及 107 年度重要客戶資訊如下：

	<u>108 年度</u>		<u>107 年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>部門</u>
A 公司	\$ 865,144	航太	\$ 591,915	航太
B 公司	439,437	航太	405,444	航太

豐達科技股份有限公司
資金貸與他人
民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來	業務往來	有短期融通資金必要之原因	提供擔保系統金額	擔保品名稱	擔保價值	對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)	備註
0	豐達科技股份有限公司	蘇州豐航精密金屬有限公司	其他應收款	是	\$ 205,088	\$ 205,088	\$ 105,126	3.00%	業務往來	\$34,430	\$235,586	無	無	無	無	\$ 235,586	\$ 383,060	-

註：個別貸與之金額，以不超過雙方間最近一年度業務往來之總金額，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或購貨金額孰高者，資金貸與總限額係以民國108年12月31日賬權淨值20%計算。

豐達科技股份有限公司
為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限 額 (註)	本期最高 背書保證餘 額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值之比	背書保證 最高限額 (註)	屬母公司對 子公司背書 保證		屬對大陸地 區背書保證		備註
								是	否			是	否			
0	豐達科技股 份有限公司	蘇州豐航翰密 金屬有限公司	子公司	\$ 957,651	\$ 18,931	\$ 18,931	\$ -	\$ -	0.99%	\$ 957,651	是	是	是	是	-	

註：對單一企業背書保證之限額，本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司應低於最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之五十。
背書保證最高限額應低於最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之五十。

豐達科技股份有限公司

期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國108年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
豐達科技股份有限公司	百成行股份有限公司	無	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	700,000	\$ -	0.51%	\$ -	營業中
	新都里餐觀股份有限公司	無	"	20,307	-	2.75%	-	"

豐達科技股份有限公司

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

民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
			金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額			
豐達科技股份有限公司	蘇州豐樂精密金屬有限公司	本公司之子公司	\$ 235,586	28%	註	不適開	註	(\$ 58,762)	(19%)		

註：付款條件為月結90天，與一般進貨條件相當。

豐達科技股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號	交易往來對象		與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率
	交易人名稱	交易往來對象					
本公司	豐達科技股份有限公司	蘇州豐航精密金屬有限公司	註1	銷貨	\$ 34,430	月結90天	1%
"	"	"	"	進貨	235,586	月結90天	8%
"	"	"	"	其他應收款	114,382	-	2%
"	"	"	"	應付帳款	58,762	-	1%

註1：母公司對子公司。

註2：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

豐達科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司本 期(損)益	本期認列之投 資(損)益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率				
豐達科技股份有限公司	NAFCO GROUP LTD.	英屬維京群島	投資公司	\$ 405,897	\$ 405,897	13,000,000	100%	415,923	\$ 71,643	\$ 69,792	子公司
NAFCO GROUP LTD.	NAFCO HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	投資公司	405,897	405,897	13,000,000	100%	421,703	\$ 71,643	不適用	孫公司

豐達科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回						
蘇州豐航精密金屬有限公司	生產及銷售航空用零件及模具加工	\$405,897 (USD 1,300萬元)	註1	-	-	\$405,897 (USD 1,300萬元)	100%	\$ 71,643	\$ 421,703	-	-

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
豐達科技股份有限公司	(USD 1,300萬元) \$ 405,897	(USD 1,300萬元) \$ 390,468	\$ 1,149,181

註1：透過第三地區投資設立NAFCO HOLDINGS LTD.公司再投資大陸公司。
註2：經台灣母公司簽證會計師查核。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告



會計師查核報告

(109)財審報字第 19002542 號

豐達科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

豐達科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(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，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達豐達科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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個體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，與豐達科技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，對豐達科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體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。

豐達科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

外銷收入之認列

事項說明

收入認列之會計政策請詳財務報告附註四(二十四)；收入會計科目說明請詳財務報告附註六(十七)。豐達科技股份有限公司民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額為新台幣 2,432,978 仟元。

豐達科技股份有限公司主要產品為航太及工業扣件等，除通過多項國際認證外，也得到許多航太產業製造商之產品認證，是亞洲少數具合格認證之航太發動機扣件廠。由於豐達科技股份有限公司主要交易為外銷，且外銷收入認列依照個別客戶或訂單而有不同之交易條件，導致其收入認列時點須依照其交易條件進行個別辨認，收入認列較為複雜，因此，本會計師認為外銷收入之認列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於外銷收入之認列已執行之因應程序彙列如下：

1. 已針對外銷收入執行穿透測試，瞭解、評估及驗證外銷收入認列之內部控制已確實執行及設計有效。
2. 已抽查驗證系統中認列外銷收入之交易條件，與合約或客戶原始訂單具一致性。
3. 已針對不同的交易條件，分別驗證關務輸入至系統之到貨時間，與客戶簽收單或快遞簽收單一致；輸入至系統之出口報關時間，與留存之出口報關單一致。
4. 針對財務報表截止日前後一段時間，取得該期間之銷貨收入明細，依據不同銷貨條件進行截止測試，分別驗證出口報單及簽收單等文件與系統登錄資料一致。

存貨備抵跌價損失

事項說明

存貨評價之會計政策請詳財務報告附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳財務報告附註六(三)。豐達科技股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 607,851 仟元及新台幣 98,919 仟元。

豐達科技股份有限公司經營航太及工業扣件產品之製造及銷售，由於大部分產品之規格需依照個別廠商進行客製化，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。豐達科技股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。因所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，且存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師認為豐達科技股份有限公司存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過特定期間及個別過時陳舊存貨之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 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，包括決定淨變現價值所作之存貨分類、存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊來源，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 瞭解豐達科技股份有限公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證存貨已正確列在各貨齡區間，以確認超過一定貨齡之過時存貨，已列入該貨齡報表。
4. 驗證存貨價值損失金額已將貨齡超過一定期間之存貨依政策提列，並正確計算所提列之備抵存貨評價損失。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估豐達科技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豐達科技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。

豐達科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體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個體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個體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. 辨認並評估個體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，惟其目的非對豐達科技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，以及使豐達科技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，則須於個體查核報告中提醒財務報表使用者注意個體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豐達科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於豐達科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。



資誠

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，決定對豐達科技股份有限公司民國 108 年度個體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

吳偉豪

吳偉豪



會計師

薛守宏

薛守宏



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中華民國 109 年 2 月 27 日



豐達科技股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 113,653	2	\$ 154,988	3
1150	應收票據淨額	六(二)	81	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	516,120	11	454,984	10
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七	5,977	-	10,208	-
1200	其他應收款		6,947	-	4,041	-
1210	其他應收款－關係人	七	114,382	2	31,712	1
130X	存貨	六(三)	508,932	11	474,440	11
1410	預付款項		36,922	1	39,798	1
11XX	流動資產合計		<u>1,303,014</u>	<u>27</u>	<u>1,170,171</u>	<u>26</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動		-	-	-	-
1550	採用權益法之投資	六(四)	415,923	9	363,719	8
1600	不動產、廠房及設備	六(五)、七及八	3,010,294	63	2,902,997	65
1760	投資性不動產淨額	六(六)	22,089	-	22,232	1
1780	無形資產		16,230	-	13,027	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	9,865	-	6,525	-
1900	其他非流動資產	六(七)及八	40,759	1	15,135	-
15XX	非流動資產合計		<u>3,515,160</u>	<u>73</u>	<u>3,323,635</u>	<u>74</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,818,174</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,493,806</u>	<u>100</u>

(續次頁)



豐達科技股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$ 225,198	5	\$ 111,420	2
2150	應付票據		2,714	-	2,999	-
2170	應付帳款	六(九)	227,696	5	194,080	4
2180	應付帳款—關係人	七	58,762	1	16,192	-
2200	其他應付款	六(十)	244,578	5	253,768	6
2220	其他應付款項—關係人	七	757	-	19	-
2230	本期所得稅負債	六(二十三)	45,738	1	67,788	2
2300	其他流動負債	六(十一)	222,516	4	305,806	7
21XX	流動負債合計		<u>1,027,959</u>	<u>21</u>	<u>952,072</u>	<u>21</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十一)	1,850,373	39	1,819,561	41
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	15,858	-	6,492	-
2600	其他非流動負債		8,682	-	1,339	-
25XX	非流動負債合計		<u>1,874,913</u>	<u>39</u>	<u>1,827,392</u>	<u>41</u>
2XXX	負債總計		<u>2,902,872</u>	<u>60</u>	<u>2,779,464</u>	<u>62</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)	526,472	11	526,472	12
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)	341,785	7	340,105	8
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)	130,653	3	100,553	2
3320	特別盈餘公積		28,388	1	21,794	-
3350	未分配盈餘		933,979	19	753,806	17
其他權益						
3400	其他權益		(45,975)	(1)	(28,388)	(1)
3XXX	權益總計		<u>1,915,302</u>	<u>40</u>	<u>1,714,342</u>	<u>38</u>
重大承諾事項及或有事項						
3X2X	負債及權益總計	九	<u>\$ 4,818,174</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,493,806</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡豐騰



經理人：林威村



會計主管：李文正





豐達科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 2,432,978	100	\$ 2,041,065	100		
5000 營業成本	六(三)(二十一) (二十二)及七	(1,738,883)	(71)	(1,454,212)	(71)		
5950 營業毛利淨額		694,095	29	586,853	29		
營業費用	六(二十一) (二十二)						
6100 推銷費用		(45,851)	(2)	(16,385)	(1)		
6200 管理費用		(214,778)	(9)	(189,842)	(9)		
6300 研究發展費用		(55,191)	(2)	(71,955)	(4)		
6000 營業費用合計		(315,820)	(13)	(278,182)	(14)		
6900 營業利益		378,275	16	308,671	15		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十八)及七	2,903	-	1,606	-		
7020 其他利益及損失	六(十九)	9,445	-	39,403	2		
7050 財務成本	六(二十)	(27,594)	(1)	(21,776)	(1)		
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額		69,792	3	49,151	3		
7000 營業外收入及支出合計		54,546	2	68,384	4		
7900 稅前淨利		432,821	18	377,055	19		
7950 所得稅費用	六(二十三)	(81,997)	(3)	(76,051)	(4)		
8200 本期淨利		\$ 350,824	15	\$ 301,004	15		
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		(\$ 2,338)	-	(\$ 1,599)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	-	-	320	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(2,338)	-	(1,279)	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(21,984)	(1)	(8,242)	(1)		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	4,397	-	1,648	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(17,587)	(1)	(6,594)	(1)		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 19,925)	(1)	(\$ 7,873)	(1)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 330,899	14	\$ 293,131	14		
基本每股盈餘	六(二十四)						
9750 基本每股(虧損)盈餘		\$ 6.66		\$ 5.72			
稀釋每股盈餘	六(二十四)						
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		\$ 6.66		\$ 5.71			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡豐賜



經理人：林威村



會計主管：李文正





豐達科技股份有限公司

個體權益變動表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附註	107年	108年	107年			108年			合計
			1月1日餘額	12月31日餘額	12月31日餘額	1月1日餘額	12月31日餘額		
	\$ 526,472	\$ 526,472	\$ 340,105	\$ 340,105	\$ 340,105	\$ 340,105	\$ 340,105	\$ 1,526,505	
107年淨利	-	-	-	-	-	-	301,004	301,004	
107年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,279)	(6,594)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	299,725	(6,594)	
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	18,514	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	4,015	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	(105,294)	(105,294)	
107年12月31日餘額	\$ 526,472	\$ 526,472	\$ 340,105	\$ 340,105	\$ 100,553	\$ 21,794	\$ 753,806	\$ 1,714,342	
108年1月1日餘額	\$ 526,472	\$ 526,472	\$ 340,105	\$ 340,105	\$ 100,553	\$ 21,794	\$ 753,806	\$ 1,714,342	
108年淨利	-	-	-	-	-	-	350,824	350,824	
108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(2,338)	(17,587)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	348,486	(17,587)	
股份基礎給付	-	-	-	-	-	-	-	1,680	
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	30,100	-	(30,100)	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	6,594	(6,594)	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	(131,619)	(131,619)	
108年12月31日餘額	\$ 526,472	\$ 526,472	\$ 340,105	\$ 340,105	\$ 130,653	\$ 28,388	\$ 933,979	\$ 1,915,302	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：蔡豐勳



經理人：林威村



會計主管：李文正



豐達科技股份有限公司
個體現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 432,821	\$ 377,055
調整項目		
收益費損項目		
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(69,792)	(49,151)
不動產、廠房及設備及投資性不動產之折舊	六(二十一) 169,753	144,324
各項攤提	六(二十一) 5,421	3,578
利息收入	六(十八) (1,872)	(595)
利息費用	六(二十) 27,594	21,776
員工認股權酬勞成本	六(十三) 1,680	-
處分不動產、廠房及設備之淨損失(利益)	六(十九) 310	(12)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	(81)	-
應收帳款	(61,136)	(149,625)
應收帳款—關係人淨額	4,231	7,683
其他應收款	(2,906)	1,234
其他應收款—關係人	(8,254)	-
存貨	(34,492)	(173,556)
預付款項	2,876	(20,299)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(285)	1,061
應付帳款	33,616	66,687
應付帳款—關係人	42,570	(3,846)
其他應付款	(3,385)	50,975
其他應付款項—關係人	738	(118)
其他非流動負債	7,343	1,070
營運產生之現金流入	546,750	262,875
支付利息	(28,711)	(20,330)
收取利息	1,872	595
本期支付所得稅	(98,020)	(34,311)
營業活動之淨現金流入	421,891	208,829
投資活動之現金流量		
其他應收款—關係人增加	(74,416)	(16,512)
購置不動產、廠房及設備	六(二十五) (281,980)	(331,989)
處分不動產、廠房及設備之價款	75	671
無形資產增加	(8,624)	(10,073)
存出保證金增加	(508)	-
其他非流動資產(增加)減少	(1,100)	1,324
預付設備款(增加)減少	(26,354)	8,100
投資活動之淨現金流出	(392,907)	(348,479)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	2,707,792	1,706,267
償還短期借款	(2,594,014)	(1,624,532)
長期借款增加	403,330	641,232
償還長期借款	(455,808)	(438,924)
發放現金股利	六(十六) (131,619)	(105,294)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(70,319)	178,749
本期現金及約當現金(減少)增加數	(41,335)	39,099
期初現金及約當現金餘額	154,988	115,889
期末現金及約當現金餘額	\$ 113,653	\$ 154,988

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡豐賜



經理人：林威村



會計主管：李文正



豐達科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

豐達科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國86年10月14日奉准設立，並於民國91年2月25日於台灣證券交易所正式掛牌上市。本公司主要營業項目為各種飛機、船舶、車輛用扣件、結構件之製造、加工、代理及買賣業務等。神基科技股份有限公司持有本公司39.09%股權，為本公司之最終母公司。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報表已於民國109年2月27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108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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國108年IFRSs版本時,本公司對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)。

3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
- (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- (3) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
- (4) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。

(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 109 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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109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110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。	

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報表係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司內財務報表所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額
 - (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
 - (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
 - (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
 - (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。
2. 國外營運機構之換算
 - (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
 - (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益：

(1)在以收取合約現金流量及出售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透過其他綜合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其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(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，就包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，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) 存貨

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

(十一) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權利有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二) 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。各項資產之耐用年限如下：
- | | |
|--------|----------|
| 房屋及建築物 | 5年 ~ 55年 |
| 機器設備 | 5年 ~ 9年 |
| 辦公設備 | 3年 ~ 6年 |
| 其他設備 | 2年 ~ 10年 |

(十三) 租賃資產/營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 50 年。

(十五) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~5 年攤銷。

(十六) 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。

(十七) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。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。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十八) 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。

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。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收盤價。

(二十一) 員工股份基礎給付

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

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司根據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法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，認列之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。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。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
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. 因購置設備或技術、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。

（二十三）股利分配

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

（二十四）收入認列

商品銷售

1. 本公司製造並銷售各種飛機、船舶、車輛用扣件及結構件等相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。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. 銷售收入以合約價格扣除估營業稅，銷貨退回，數量折扣及折讓之金額認列。銷貨交易之收款條件與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十五) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府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政府補助認列為當期損益。與不動產、房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源。

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(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。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 108 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$508,932。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 194	\$ 198
支票存款及活期存款	104,448	154,790
定期存款	9,011	-
合計	<u>\$ 113,653</u>	<u>\$ 154,988</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. 有關本公司將現金提供作為質押擔保之情形轉列其他非流動資產，請詳附註八。

(二) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 81	\$ -
應收帳款	\$ 521,326	\$ 460,190
減：備抵呆帳	(5,206)	(5,206)
	516,120	454,984
應收帳款-關係人	5,977	10,208
	<u>\$ 522,097</u>	<u>\$ 465,192</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 480,110	\$ 81	\$ 443,387	\$ -
30天內	43,659	-	19,827	-
31~60天	3,086	-	7,032	-
61-90天	10	-	69	-
91天以上	438	-	83	-
	<u>\$ 527,303</u>	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 470,398</u>	<u>\$ -</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 108 年 12 月 31 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為\$527,384、\$470,398 及 \$313,090。
- 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 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$81 及\$0；最能代表本公司應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$522,097 及\$465,192。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 265,618	(\$ 60,298)	\$ 205,320
在製品	134,146	(16,338)	117,808
製成品	165,965	(22,283)	143,682
在途存貨	42,122	-	42,122
合計	<u>\$ 607,851</u>	<u>(\$ 98,919)</u>	<u>\$ 508,932</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 206,784	(\$ 41,720)	\$ 165,064
在製品	110,402	(14,590)	95,812
製成品	178,172	(21,414)	156,758
在途存貨	56,806	-	56,806
合計	<u>\$ 552,164</u>	<u>(\$ 77,724)</u>	<u>\$ 474,440</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 1,733,308	\$ 1,445,789
跌價損失	21,195	27,079
其他	(15,620)	(18,656)
	<u>\$ 1,738,883</u>	<u>\$ 1,454,212</u>

(四) 採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
子公司：		
NAFCO GROUP LTD.	<u>\$ 415,923</u>	<u>\$ 363,719</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四、(三)。
2. 有關轉投資大陸資訊之揭露情形，請詳附註十三。

(五) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 預付設備款</u>	<u>合計</u>
108年1月1日							
成本	\$ 1,263,704	\$ 840,850	\$ 1,086,928	\$ 13,479	\$ 214,358	\$ 730,371	\$ 4,149,690
累計折舊及減損	(60,803)	(345,574)	(682,392)	(13,130)	(144,794)	-	(1,246,693)
	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 495,276</u>	<u>\$ 404,536</u>	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 69,564</u>	<u>\$ 730,371</u>	<u>\$ 2,902,997</u>
108年							
1月1日	\$ 1,202,901	\$ 495,276	\$ 404,536	\$ 349	\$ 69,564	\$ 730,371	\$ 2,902,997
增添	-	134	546	-	1,105	275,507	277,292
移轉	-	417,224	214,382	155	62,132	(693,893)	-
處分	-	-	(385)	-	-	-	(385)
折舊費用	-	(26,643)	(109,220)	(283)	(33,464)	-	(169,610)
12月31日	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 885,991</u>	<u>\$ 509,859</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 99,337</u>	<u>\$ 311,985</u>	<u>\$ 3,010,294</u>
108年12月31日							
成本	\$ 1,263,704	\$ 1,258,208	\$ 1,293,669	\$ 13,422	\$ 272,694	\$ 311,985	\$ 4,413,682
累計折舊及減損	(60,803)	(372,217)	(783,810)	(13,201)	(173,357)	-	(1,403,388)
	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 885,991</u>	<u>\$ 509,859</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 99,337</u>	<u>\$ 311,985</u>	<u>\$ 3,010,294</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 預付設備款</u>	<u>合計</u>
107年1月1日							
成本	\$ 1,263,704	\$ 839,015	\$ 1,012,237	\$ 13,587	\$ 192,721	\$ 490,059	\$ 3,811,323
累計折舊及減損	(60,803)	(329,024)	(589,490)	(12,526)	(117,604)	-	(1,109,447)
	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 509,991</u>	<u>\$ 422,747</u>	<u>\$ 1,061</u>	<u>\$ 75,117</u>	<u>\$ 490,059</u>	<u>\$ 2,701,876</u>
107年							
1月1日	\$ 1,202,901	\$ 509,991	\$ 422,747	\$ 1,061	\$ 75,117	\$ 490,059	\$ 2,701,876
增添	-	-	561	-	299	345,101	345,961
移轉	-	1,835	79,916	-	23,038	(104,789)	-
處分	-	-	(659)	-	-	-	(659)
折舊費用	-	(16,550)	(98,029)	(712)	(28,890)	-	(144,181)
12月31日	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 495,276</u>	<u>\$ 404,536</u>	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 69,564</u>	<u>\$ 730,371</u>	<u>\$ 2,902,997</u>
107年12月31日							
成本	\$ 1,263,704	\$ 840,850	\$ 1,086,928	\$ 13,479	\$ 214,358	\$ 730,371	\$ 4,149,690
累計折舊及減損	(60,803)	(345,574)	(682,392)	(13,130)	(144,794)	-	(1,246,693)
	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 495,276</u>	<u>\$ 404,536</u>	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 69,564</u>	<u>\$ 730,371</u>	<u>\$ 2,902,997</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	108年度	107年度
資本化金額	\$ 4,809	\$ 7,579
資本化利率區間	1.24%-1.45%	1.30%-1.39%

2. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及水電裝修工程，分別按50~55年及15~20年提列折舊。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<u>108年1月1日</u>			
成本	\$ 19,866	\$ 8,543	\$ 28,409
累計折舊及減損	(2,611)	(3,566)	(6,177)
	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 4,977</u>	<u>\$ 22,232</u>
<u>108年</u>			
1月1日	\$ 17,255	\$ 4,977	\$ 22,232
折舊費用	-	(143)	(143)
12月31日	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 4,834</u>	<u>\$ 22,089</u>
<u>108年12月31日</u>			
成本	\$ 19,866	\$ 8,543	\$ 28,409
累計折舊及減損	(2,611)	(3,709)	(6,320)
	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 4,834</u>	<u>\$ 22,089</u>
	土地	房屋及建築	合計
<u>107年1月1日</u>			
成本	\$ 19,866	\$ 8,543	\$ 28,409
累計折舊及減損	(2,611)	(3,423)	(6,034)
	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 5,120</u>	<u>\$ 22,375</u>
<u>107年</u>			
1月1日	\$ 17,255	\$ 5,120	\$ 22,375
折舊費用	-	(143)	(143)
12月31日	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 4,977</u>	<u>\$ 22,232</u>
<u>107年12月31日</u>			
成本	\$ 19,866	\$ 8,543	\$ 28,409
累計折舊及減損	(2,611)	(3,566)	(6,177)
	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 4,977</u>	<u>\$ 22,232</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	108年度	107年度
投資性不動產之租金收入	\$ 548	\$ 541
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 278	\$ 309
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ -	\$ -

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$43,784 及\$43,102，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法、收益法，屬第三等級公允價值，其主要假設請詳下表。

	108年12月31日	107年12月31日
收益資本化率	1.36%	1.45%

(七) 其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
預付設備訂金	\$ 37,906	\$ 11,552
預付退休金	1,294	2,532
其他	1,559	1,051
催收款	19,849	127,507
備抵呆帳-催收款	(19,849)	(127,507)
	<u>\$ 40,759</u>	<u>\$ 15,135</u>

(八) 短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款-信用借款	\$ 225,198	0.88%-2.63%	無
借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款-信用借款	\$ 111,420	0.95%-3.42%	無

民國 108 年及 107 年度認列於損益之利息費用請詳附注六(十一)。

(九) 應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	\$ 190,510	\$ 127,356
暫估應付帳款	37,186	66,724
	<u>\$ 227,696</u>	<u>\$ 194,080</u>

(十) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 87,937	\$ 80,629
應付消耗品及物料	13,822	14,791
應付設備款	46,655	51,343
其他	96,164	107,005
	<u>\$ 244,578</u>	<u>\$ 253,768</u>

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	108年12月31日
長期銀行借款			
擔保借款	民國125年12月前按月分期償還	土地、廠房	\$ 919,616
擔保借款	民國122年9月前按月分期償還	土地、廠房	141,710
擔保借款	民國114年5月前按月分期償還	土地、廠房	220,000
擔保借款	民國114年4月前按月分期償還	土地、廠房	308,232
擔保借款	民國115年9月前按月分期償還	機器設備	119,489
擔保借款	民國115年11月前按月分期償還	機器設備	5,866
信用借款	民國113年10月前按月分期償還		117,976
信用借款	民國110年12月前每3個月分期償還(註1)		90,000
信用借款	民國110年12月前每3個月分期償還(註1)		150,000
			<u>2,072,889</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(<u>222,516</u>)
			<u>\$ 1,850,373</u>
利率區間			<u>0.7%~1.4%</u>
借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	107年12月31日
長期銀行借款			
擔保借款	民國125年12月前按月分期償還	土地、廠房	\$ 1,030,000
擔保借款	民國122年9月前按月分期償還	土地、廠房	150,944
擔保借款	民國114年5月前按月分期償還	土地、廠房	220,000
擔保借款	民國114年4月前按月分期償還	土地、廠房	308,232
信用借款	民國108年8月前每6個月分期償還		133,334
信用借款	民國108年9月前每3個月分期償還		42,857
信用借款	民國109年8月前每3個月分期償還(註2)		140,000
信用借款	民國110年12月前每3個月分期償還(註1)		100,000
			<u>2,125,367</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(<u>305,806</u>)
			<u>\$ 1,819,561</u>
利率區間			<u>1.23%~1.40%</u>

民國 108 年及 107 年度認列於損益之利息費用(包含短期借款)分別為 \$27,594 及 \$21,776。

註 1：銀行借款關鍵績效指標，依中期信用借款額度合約之規定，於授信期間內本公司之年度合併財務報告須維持約定之流動比率，金融負債比率及利息保障倍數等財務比率。

註 2：銀行借款關鍵績效指標，依中期信用借款額度合約之規定，於授信期間內本公司之年度合併財務報告須維持約定之流動比率，負債比率及利息保障倍數等財務比率。

(十二) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 43,414)	(\$ 38,445)
計畫資產公允價值	<u>44,708</u>	<u>40,977</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 1,294</u>	<u>\$ 2,532</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
108年			
1月1日餘額	(\$ 38,445)	\$ 40,977	\$ 2,532
當期服務成本	(809)	-	(809)
利息(費用)收入	(384)	408	24
	<u>(1,193)</u>	<u>408</u>	<u>(785)</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	(1,393)	-	(1,393)
經驗調整	(2,383)	1,438	(945)
	<u>(3,776)</u>	<u>1,438</u>	<u>(2,338)</u>
提撥退休基金	-	1,885	1,885
12月31日餘額	<u>(\$ 43,414)</u>	<u>\$ 44,708</u>	<u>\$ 1,294</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
107年			
1月1日餘額	(\$ 33,776)	\$ 39,075	\$ 5,299
當期服務成本	(342)	-	(342)
前期服務成本	(1,527)	-	(1,527)
利息(費用)收入	(405)	469	64
	(2,274)	469	(1,805)
再衡量數：			
財務假設變動影響數	(847)	-	(847)
經驗調整	(1,548)	1,116	(432)
	(2,395)	1,116	(1,279)
提撥退休基金	-	317	317
12月31日餘額	(\$ 38,445)	\$ 40,977	\$ 2,532

(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。108年及107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：

	108年度	107年度
折現率	0.70%	1.00%
未來薪資增加率	2.75%	2.75%
對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。		
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%

108年12月31日

對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,164)	\$ 1,213	\$ 1,090	(\$ 1,055)
--------------	------------	----------	----------	------------

	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%
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,055)	\$ 1,100	\$ 995	(\$ 961)

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 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,892。

(7)截至 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	6,072
1-2年		765
2-5年		4,610
5年以上		7,655
	\$	<u>19,102</u>

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

(2)民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$13,063 及\$11,804。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 108 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	108.12.13	3,560 仟股	6 年	服務屆滿 2 年可行使 50% 服務屆滿 3 年可行使 75% 服務屆滿 4 年可行使 100%

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	108 年	
	認股權數量	加權平均履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	3,560	91.4
12月31日期末流通在外認股權	<u>3,560</u>	91.4
12月31日期末可執行認股權	<u>-</u>	-

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

		108年12月31日	
核准發行日	到期日	股數 (千股)	履約價格 (元)
108年12月13日	114年12月13日	3,560	\$ 91.4

4. 本公司給與之股份基礎給付交易使用選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
員工認股權計畫	108.12.13	91.4	91.4	31.90%~	4~5年	-	0.56%~	\$23.65~
				34.04% (註)			0.59%	\$28.04

註：預期波動率係指股票價格於未來一段期間內波動之幅度，採用最近期與該認股權預期存續期間等量之期間做為樣本。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	108年度
權益交割	\$ 1,680

(十四) 股本

截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$ 5,800,000，分為 580,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 3,560 仟股)，實收資本額為 \$526,472，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十五) 資本公積

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

(十六) 保留盈餘

1. 本公司每年度總決算如有盈餘時，應先提撥應繳納之所得稅稅款及彌補往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。
2. 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百分之二十五之部分為限。

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積使得分派，嗣後其他權益項目借方迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 民國 108 年及 107 年度認列為分配與業主之股利分別為\$131,619（每股 2.5 元）及\$105,294（每股 2.0 元）。民國 109 年 2 月 27 日經董事會決議對民國 108 年度之盈餘分派每普通股股利 2.67 元，股利總計\$140,568。
5. 有關員工酬勞（紅利）及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十二）。

(十七) 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約之收入	\$ 2,432,978	\$ 2,041,065
本公司之收入源於某一時點移轉之成品。		

(十八) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
租金收入	\$ 1,031	\$ 1,011
利息收入：		
銀行存款利息	352	223
其他利息收入	<u>1,520</u>	<u>372</u>
合計	<u>\$ 2,903</u>	<u>\$ 1,606</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 2,827)	\$ 12,883
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(310)	12
什項收入	<u>12,582</u>	<u>26,508</u>
合計	<u>\$ 9,445</u>	<u>\$ 39,403</u>

(二十) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 32,403	\$ 29,355
減：符合要件之資產資本化金額	(4,809)	(7,579)
財務成本	<u>\$ 27,594</u>	<u>\$ 21,776</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工福利費用	\$ 479,520	\$ 425,940
不動產、廠房及設備及投資性不動產折舊費用	\$ 169,753	\$ 144,324
無形資產攤銷費用	\$ 5,421	\$ 3,578

(二十二) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 422,575	\$ 373,511
勞健保費用	32,809	28,843
退休金費用	13,848	13,609
其他用人費用	10,288	9,977
	<u>\$ 479,520</u>	<u>\$ 425,940</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董監事酬勞前之利益)，應提撥 1%以上但不超過 10%為員工酬勞及不高於 2%為董監事酬勞，由董事會決議分派，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$4,638 及 \$4,071；董監酬勞估列金額分別為\$2,800 及\$2,500，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年度係依該年度之獲利情況，分別以 1.1%及 0.6%估列。董事會決議實際配發金額為\$4,638 及 2,350，將採現金之方式發放。

經股東會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 107 年度財務報告認列之員工酬勞\$4,071 及董監酬勞\$2,500 之差異分別為\$0 及\$250，已調整於 108 年度之損益。

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 69,176	\$ 79,313
未分配盈餘加徵	6,571	5,297
以前年度所得稅低(高)估	(4,173)	(10,494)
當期所得稅總額	71,574	74,116
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	10,423	1,935
所得稅費用	<u>\$ 81,997</u>	<u>\$ 76,051</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 4,397)	(\$ 1,648)
確定福利義務之再衡量數	-	(320)
	<u>(\$ 4,397)</u>	<u>(\$ 1,968)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 86,564	\$ 75,411
按稅法規定應剔除之費用	12	420
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	5,681	5,417
期初暫時性差異之所得稅影響數	(12,658)	-
以前年度所得稅低(高)估	(4,173)	(10,494)
未分配盈餘加徵	6,571	5,297
所得稅費用	<u>\$ 81,997</u>	<u>\$ 76,051</u>

3. 因暫時性差異、課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年				
	1月1日	認列於其他			12月31日
		認列於損益	綜合淨利	認列於權益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
備抵呆帳超限	\$ 205	(\$ 205)	\$ -	\$ -	\$ -
未實現兌換損失	-	1,228	-	-	1,228
退休金	2,492	(2,492)	-	-	-
其他	3,828	4,809	-	-	8,637
小計	\$ 6,525	\$ 3,340	\$ -	\$ -	\$ 9,865
-遞延所得稅負債：					
採用權益法認列之投資利益	\$ -	(\$ 15,597)	\$ 4,397	\$ -	(\$ 11,200)
退休金	(627)	(2,590)	-	-	(3,217)
其他	(5,865)	4,424	-	-	(1,441)
小計	(\$ 6,492)	(\$ 13,763)	\$ 4,397	\$ -	(\$ 15,858)
合計	\$ 33	(\$ 10,423)	\$ 4,397	\$ -	(\$ 5,993)
	107年				
	1月1日	認列於其他			12月31日
		認列於損益	綜合淨利	認列於權益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
備抵呆帳超限	\$ 205	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 205
退休金	2,172	-	320	-	2,492
其他	1,160	1,020	1,648	-	3,828
小計	\$ 3,537	\$ 1,020	\$ 1,968	\$ -	\$ 6,525
-遞延所得稅負債：					
退休金	(\$ 627)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 627)
其他	(2,910)	(2,955)	-	-	(5,865)
小計	(\$ 3,537)	(\$ 2,955)	\$ -	\$ -	(\$ 6,492)
合計	\$ -	(\$ 1,935)	\$ 1,968	\$ -	\$ 33

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

5. 我國所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響，經評估無影響。

(二十四) 每股盈餘

	108年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
本公司之本期淨利	\$ 350,824	52,647	\$ <u>6.66</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工酬勞(紅利)	-	60	
本公司普通股股東之本期淨利加潛 在普通股之影響	\$ <u>350,824</u>	<u>52,707</u>	\$ <u>6.66</u>
		107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>			
本公司之本期淨利	\$ 301,004	52,647	\$ <u>5.72</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工酬勞(紅利)	-	72	
本公司普通股股東之本期淨利加潛 在普通股之影響	\$ <u>301,004</u>	<u>52,719</u>	\$ <u>5.71</u>

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 277,292	\$ 345,961
加：期初應付設備款	51,343	37,371
減：期末應付設備款	(46,655)	(51,343)
本期支付現金	\$ <u>281,980</u>	\$ <u>331,989</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由神基集團（在中華民國註冊成立）控制，其擁有本公司 39.09% 股份。其餘 60.91% 則被大眾持有。本公司之母公司、最終母公司及最終控制者皆為神基科技股份有限公司。

(二) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團關係</u>
神基科技股份有限公司	母公司
蘇州豐航精密金屬有限公司	子公司
華孚科技股份有限公司	其他關係人
華孚精密科技(馬鞍山)有限公司	其他關係人
神通資訊科技股份有限公司	其他關係人
昆山華復精密金屬有限公司	其他關係人

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 商品及勞務之銷售

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷售：		
-子公司	\$ 34,430	\$ 28,641
-其他關係人	911	913
總計	<u>\$ 35,341</u>	<u>\$ 29,554</u>

上開銷售貨條件係按一般銷售條件辦理，並於銷售完成後3個月內收款。

2. 商品及勞務之購買

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品購買：		
-子公司	<u>\$ 235,586</u>	<u>\$ 209,653</u>
勞務購買：		
-子公司	1,409	1,988
-其他關係人	122	1,010
-最終母公司	202	29
總計	<u>\$ 1,733</u>	<u>\$ 3,027</u>

上述進貨條件係按一般進貨條件辦理，並於進貨完成後3個月內付款。

3. 銷售商品及勞務之期末餘額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收關係人款項：		
-子公司	\$ 5,977	\$ 9,946
-其他關係人	-	262
小計	<u>5,977</u>	<u>10,208</u>
其他應收關係人款項：		
-子公司	9,256	962
-其他關係人	-	40
小計	<u>9,256</u>	<u>1,002</u>
總計	<u>\$ 15,233</u>	<u>\$ 11,210</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之款項於銷售日後三個月到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列負債準備。

4. 購買商品及勞務之期末餘額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付關係人款項：		
-子公司	\$ 58,762	\$ 16,192
小計	<u>58,762</u>	<u>16,192</u>
其他應付關係人款項：		
-子公司	193	-
-其他關係人	549	19
-最終母公司	<u>15</u>	<u>-</u>
小計	<u>757</u>	<u>19</u>
總計	<u>\$ 59,519</u>	<u>\$ 16,211</u>

應付關係人款項主要來自進貨及購入財產等交易，並在交易日後三個月到期。該應付款項並無附息。

5. 財產交易

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
購入機器設備：		
-子公司	\$ 244	\$ 601
-其他關係人	<u>1,438</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,682</u>	<u>\$ 601</u>

6. 資金貸與關係人

(1) 應收關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司	<u>\$ 105,126</u>	<u>\$ 30,710</u>

(2) 利息收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司	<u>\$ 1,520</u>	<u>\$ 372</u>

對子公司之資金貸與條件為款項貸與後1年內償還，民國108年及107年度之利皆按年利率3.00%收取。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 17,590	\$ 16,546
股份基礎給付	<u>36</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 17,626</u>	<u>\$ 16,546</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
其他非流動資產	\$ 1,000	\$ 1,000	關稅抵押
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 1,202,901	\$ 1,202,901	長期借款
房屋及建築	885,991	495,276	"
未完工程	275,525	629,727	"
機器設備	164,515	-	"
其他設備	11,499	-	"

九、重大承諾事項及或有事項

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司已簽約但尚未完成之工程及設備購買合約總價分別為 \$368,713 及 \$434,447，其中尚未支付金額分別為 \$152,787 及 \$184,455。

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，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，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（包括個體資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 108 年度之策略維持與民國 107 年度相同，均係致力將負債資本比率維持在 60% 以下。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
總借款	\$ 2,298,087	\$ 2,236,787
減：現金及約當現金	<u>113,653</u>	<u>154,988</u>
債務淨額	2,184,434	2,081,799
總權益	<u>1,915,302</u>	<u>1,714,342</u>
總資本	<u>\$ 4,099,736</u>	<u>\$ 3,796,141</u>
負債資本比率	<u>53%</u>	<u>55%</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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	\$ 113,653	\$ 154,988
應收票據	81	-
應收帳款(含關係人)	522,097	465,192
其他應收款(含關係人)	121,329	35,753
其他非流動資產-存出保證金	559	51
其他非流動資產	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>
	<u>\$ 758,719</u>	<u>\$ 656,984</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107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	\$ 225,198	\$ 111,420
應付票據	2,714	2,999
應付帳款(含關係人)	286,458	210,272
其他應付帳款(含關係人)	245,335	253,787
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	2,072,889	2,125,367
其他非流動負債-存入保證金	<u>110</u>	<u>110</u>
	<u>\$ 2,832,704</u>	<u>\$ 2,703,955</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險及價格風險）、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約以規避匯率風險。本公司承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本公司以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債。
- D. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- E. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司之功能性貨幣為台幣），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：

108年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 22,991	30.04	\$ 690,650
歐元：新台幣	226	33.64	7,603
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 98,128	4.30	\$ 421,703
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 12,887	30.04	\$ 387,125

107年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 17,296	30.71	\$ 531,160
歐元：新台幣	402	35.15	14,130
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	81,369	4.47	\$ 363,719
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 5,900	30.71	\$ 181,189

F. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

108年度			
<u>兌換損益</u>			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額	
(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	\$ -	30.04	(\$ 11,037)
歐元：新台幣	-	33.64	3
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.04	\$ 4,199
107年度			
<u>兌換損益</u>			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額	
(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	\$ -	30.71	(\$ 1,499)
歐元：新台幣	-	35.15	(5)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.71	\$ 113

G. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		108年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	20,717	\$	-
歐元：新台幣	3%	228		-
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	3%	-		12,651
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	11,613	\$	-
		107年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$ 15,935	\$	-
歐元：新台幣	3%	424		-
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	3%			10,912
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	5,437	\$	-

價格風險

由於本公司持有之投資於個體資產負債表中並無持有權益工具之重大金融資產，因此本公司並無重大價格風險。

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浮動利率發行之長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 108 年及 107 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美元計價。
- 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。
- 當借款年利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年 1 至 12 月之稅後淨利將分別減少或增加 \$4,596 及 \$4,250，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

- A. 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帳款。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司依信用風險管理，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；當銀行及金融機構往來之債務投資工具按約定支付條件不予支付時，視為已發生違約。
- D. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
(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。
- E. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 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。
- G. 本公司納入台灣經濟研究院景氣預測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國108年及107年12月31日之損失率如下：

108年12月31日	未逾期	逾期30天內	逾期31天-60天	逾期61天-90天	逾期90天以上	合計
預期損失率	0%	1%-20%	13%-30%	44%-50%	80%-100%	
帳面價值總額	\$ 480,110	\$ 43,659	\$ 3,086	\$ 10	\$ 438	\$ 527,303
備抵損失	\$ -	\$ 3,837	\$ 926	\$ 5	\$ 438	\$ 5,206

107年12月31日	未逾期	逾期30天內	逾期31天-60天	逾期61天-90天	逾期90天以上	合計
預期損失率	0%	0.02%-20%	0.06%-30%	0.17%-50%	0.51%-100%	
帳面價值總額	\$ 443,387	\$ 19,827	\$ 7,032	\$ 69	\$ 83	\$ 470,398
備抵損失	\$ -	\$ 2,979	\$ 2,109	\$ 35	\$ 83	\$ 5,206

- H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年度	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 5,206	\$ -
本期提列減損損失	-	-
12月31日	\$ 5,206	\$ -

	107年度	
	應收帳款	應收票據
1月1日_IAS 39	\$ 5,206	\$ -
適用新準則調整數	-	-
1月1日_IFRS 9	5,206	-
本期提列減損損失	-	-
12月31日	\$ 5,206	\$ -

(3) 流動性風險

- A. 本公司財務部預測公司流動資金之需求，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標等，故無重大流動性風險。
- B. 本公司之借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將使本公司每年現金流出增加 \$22,981 元。
- C. 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。

108年12月31日	3個月至1				
	3個月以下	年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債:</u>					
短期借款	\$ 225,198	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	2,714	-	-	-	-
應付帳款	275,516	10,942	-	-	-
其他應付款	229,694	15,641	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	45,796	201,594	331,108	721,687	924,118
107年12月31日	3個月至1				
	3個月以下	年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債:</u>					
短期借款	\$ 111,420	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	2,324	675	-	-	-
應付帳款	202,837	7,435	-	-	-
其他應付款	229,867	23,920	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	102,674	228,671	267,381	595,493	1,100,808

(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。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之投資性不動產皆屬之。
2. 以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六、(六)說明。
3. 非以公允價值衡量之金融工具
包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、長短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。
4. 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：
 - (1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日：無。
 - (2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：
 - A. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
 - B. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。
5. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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）：請詳附表三。
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。
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。
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。
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：請詳附表四。
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。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註十二(三)。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

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

十四、營運部門資訊

不適用。

豐達科技股份有限公司
資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本 期 最 高 金 額	期 末 餘 額	實 際 動 支 金 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品 名 稱 及 價 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 金 額 (註)	資 金 貸 與 總 限 額 (註)	備 註
0	豐達科技 股份有限 公司	蘇州豐航 精密金屬 有限公司	其他 應 收 款	是	205,088	205,088	105,126	3.00%	業務 往來	\$34,430 銷貨 進貨	無	-	無	235,586	383,060	-
										\$235,586						

註：個別貸與之金額，以不超過雙方間最近一年度業務往來之總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。資金貸與總限額係以民國108年12月31日賬指淨值20%計算。

豐達科技股份有限公司

為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限 額 (註)	本期最高 背書保證餘 額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值之比	背書保證 最高限額 (註)		屬母公司對 子公司背書 保證		屬對大陸地 區背書保證		備註
										金額	金額	是	否	是	否	
0	豐達科技股 份有限公司	蘇州豐航精密 金屬有限公司	子公司	\$ 957,651	\$ 18,931	\$ 18,931	\$ -	\$ -	0.99%	\$ 957,651	\$ -	是	否	是	否	-

註：對單一企業背書保證之限額，本公司直接及間接持有表法權之股份超過百分之五十之公司應低於最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之五十。
背書保證最高限額應低於最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之五十。

豐達科技股份有限公司

期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國108年12月31日

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
豐達科技股份有限公司	百威行股份有限公司	無	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	700,000	\$ -	0.51%	\$ -	停業中
"	新都里餐廳股份有限公司	無	"	20,307	-	2.75%	-	"

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

豐達科技股份有限公司

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

民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨		金額	佔總進(銷)貨 之比率	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款 餘額	佔總應收(付) 票據、帳款之比率	備註
			進貨	出貨			授信期間	授信期間			
豐達科技股份有限公司	蘇州豐航精密金屬有限公司	本公司之子公司			\$ 235,586	28%	不適用	註	(\$ 58,762)	(19%)	

註：付款條件為月結90天，與一般進貨條件相當。

豐達科技股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

交易往來情形							
編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
本公司	豐達科技股份有限公司	蘇州豐航精密金屬有限公司	註1	銷貨	\$ 34,430	月結90天	1%
"	"	"	"	進貨	235,586	月結90天	8%
"	"	"	"	其他應收款	114,382	-	2%
"	"	"	"	應付帳款	58,762	-	1%

註1：母公司對子公司。

註2：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

豐達科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期(損)益	本期認列之投 資(損)益	備註
				本期末	去年年底					
豐達科技股份有限公司	NAFCO GROUP LTD.	英屬維京群島	投資公司	\$ 405,897	\$ 405,897	100%	415,923	\$ 71,643	\$ 69,792	子公司
NAFCO GROUP LTD.	NAFCO HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	投資公司	405,897	405,897	100%	421,703	\$ 71,643	不適用	孫公司

附表六第1頁

豐達科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表七

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回		本期初自台灣 匯出累積投資金 額	本期期末自台灣匯 出累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損) 益 (註2)	期末投資帳 面金額	截至本期末 已匯回投資 收益	備註
				匯出	收回								
蘇州豐航精密金屬有限 公司	生產及銷售航空用零 件及機具加工	\$405,897 (USD 1,300萬元)	註1	-	-	\$405,897 (USD 1,300萬元)	\$405,897 (USD 1,300萬元)	\$ 71,643	100%	\$ 71,643	\$ 421,703	-	-

公司名稱	本期期末累計自台灣 匯出赴大陸地區投資 金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審 會規定赴大陸 地區投資限額

註1：透過第三地區投資設立NAFCO HOLDINGS LTD. 公司再投資大陸公司。

註2：經台灣母公司簽證會計師查核。

豐達科技股份有限公司



負責人：蔡豐賜



中華民國一〇九年五月十八日