

股票代號：2634



漢翔航空工業股份有限公司  
Aerospace Industrial Development Corporation

107 年股東常會議事手冊

日期：中華民國 107 年 6 月 26 日(星期二) 上午 10 時整

地點：台中市沙鹿區忠貞路 20 巷 176 號(漢翔航太研習園區)

# 目 錄

|                                       |    |
|---------------------------------------|----|
| 壹、開會程序                                | 1  |
| 貳、會議議程                                | 2  |
| 一、報告事項                                | 3  |
| 二、承認事項                                | 4  |
| 三、討論事項(一)                             | 5  |
| 四、選舉事項                                | 6  |
| 五、討論事項(二)                             | 7  |
| 六、臨時動議                                | 8  |
| 七、散會                                  | 8  |
| 附 件                                   |    |
| 附件一：106 年度營業報告書                       | 9  |
| 附件二：106 年度營業決算審計委員會審查報告書              | 13 |
| 附件三：106 年度員工及董事酬勞分派報告書                | 14 |
| 附件四：106 年度會計師查核報告及財務報表                | 15 |
| 附件五：106 年度盈餘分派表                       | 35 |
| 附件六：取得或處分資產處理程序修正條文對照表及修正草案           | 36 |
| 附件七：第 8 屆董事（獨立董事）候選人名單                | 51 |
| 附件八：解除董事及其代表之法人競業限制之內容                | 56 |
| 附 錄                                   |    |
| 附錄一：股東會議事規則                           | 58 |
| 附錄二：章程                                | 60 |
| 附錄三：董事選任程序                            | 64 |
| 附錄四：取得或處分資產處理程序（修正前）                  | 66 |
| 附錄五：本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資<br>報酬率之影響 | 73 |
| 附錄六：全體董事持股情形                          | 73 |

# 壹、漢翔航空工業股份有限公司 107 年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項(一)

六、選舉事項

七、討論事項(二)

八、臨時動議

九、散會

## 貳、漢翔航空工業股份有限公司 107 年股東常會議程

時 間：中華民國 107 年 6 月 26 日（星期二）上午 10 時整

地 點：台中市沙鹿區忠貞路 20 巷 176 號（漢翔航太研習園區）

### 一、宣佈開會

### 二、主席致詞

### 三、報告事項

報告一：本公司 106 年度營業報告

報告二：本公司 106 年度營業決算審計委員會審查報告

報告三：本公司 106 年度員工及董事酬勞分派報告

### 四、承認事項

第一案：提請承認本公司 106 年度營業報告書及財務報表案

第二案：提請承認本公司 106 年度盈餘分派案

### 五、討論事項(一)

第一案：提請討論本公司取得或處分資產處理程序修正案

### 六、選舉事項

第一案：選舉第 8 屆董事

### 七、討論事項(二)

第一案：提請討論解除本公司董事競業禁止之限制案

### 八、臨時動議

### 九、散會

## 報告事項

報告一： 本公司 106 年度營業報告，敬請 公鑒。

說 明： 106 年度營業報告書，如附件一（請參閱手冊第 9-12 頁）。

報告二： 本公司 106 年度營業決算審計委員會審查報告，敬請 公鑒。

說 明： 106 年度營業決算審計委員會審查報告書，如附件二（請參閱手冊第 13 頁）。

報告三： 本公司 106 年度員工及董事酬勞分派報告，敬請 公鑒。

說 明： 106 年度員工及董事酬勞分派報告，如附件三（請參閱手冊第 14 頁）。

## 承認事項

### 第一案 【董事會 提】

案由： 本公司 106 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明： 一、 本公司 106 年度財務報表（含資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等財務報表）業經勤業眾信聯合會計師事務所吳麗冬會計師及曾棟璫會計師查核竣事。

二、 本公司 106 年度營業報告書、會計師查核報告及前述財務報表，如附件一、四（請參閱手冊第 9-12 頁及第 15-34 頁）。

三、 敬請 承認。

決議：

### 第二案 【董事會 提】

案由： 本公司 106 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明： 一、 本公司 106 年度本期淨利為 17 億 4,798 萬 1,226 元，爰依章程第廿八條之 1 規定提撥分派後，本期可供分配盈餘為新台幣 10 億 8,057 萬 8,653 元，擬具盈餘分派表，如附件五（請參閱手冊第 35 頁）。

二、 本公司 106 年度擬配發每股現金股利 1.13 元，計 10 億 6,430 萬 9,824 元。本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿 1 元之畸零金額合計數計入公司之其他收入。

三、 敬請 承認。

決議：

## 討論事項（一）

### 第一案 【董事會 提】

案由： 本公司取得或處分資產處理程序修正案，提請 討論。

說明： 一、 配合公司實際營運作業需要，爰檢討修正本公司取得或處分資產處理程序部份條文。  
二、 本公司取得或處分資產處理程序修正條文對照表及修正草案，如附件六（請參閱手冊第 36-50 頁）。  
三、 敬請 核議。

決議：

## 選舉事項

### 第一案 【董事會 提】

案由： 選舉第8屆董事，提請 選舉。

- 說明：
- 一、 本公司現任（第7屆）董事任期已於107年6月22日屆期，爰依公司法第195條及本公司章程規定，提請選舉第8屆董事，任期3年，自107年6月26日起至110年6月25日止。
  - 二、 本公司董事選舉採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之，本次董事（獨立董事）候選人名單業經本公司107年5月8日董事會審查通過，如附件七（請參閱手冊第51-55頁）。
  - 三、 爰依本公司董事選任程序進行選舉，其程序請參閱本手冊第64-65頁。
  - 四、 敬請 選舉。

選舉結果：

## 討論事項（二）

### 第一案 【董事會 提】

案由：解除本公司董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：一、依據公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

二、基於公司經營推動需要，為借助本公司董事專才與經驗，爰請同意新任董事及其代表之法人兼任或經營與本公司營業範圍相同或類似之公司，解除其競業禁止之限制。

三、擬解除董事及其代表之法人競業限制之內容，如附件八（請參閱手冊第 56 頁）。

四、敬請 核議。

決議：

臨時動議

散 會

## 漢翔公司 106 年營業報告書

漢翔公司(以下簡稱本公司)面臨全球航空產業激烈競爭與先進國家、新興國家的上下夾擊,各航空大廠對於品質、效率和成本的嚴苛要求,以及美元兌台幣急速大幅貶值的影響,本公司仍積極爭取業務商機並審慎因應各項機會與挑戰,在全體同仁通力合作下再次突破困境,使 106 年全年的營收較 105 年成長,再創新高!

展望全球民用客機市場,未來 20 年(2017~2036)新機需求約 38,000~41,000 架,總產值約 5.3~6.1 兆美元,持續帶動市場動能。本公司面臨產業環境諸多挑戰,持續推動「臺灣航太產業 A-Team 4.0 聯盟」之成果已漸顯現,獲得 AS9100 的業者從 62 家激增到 85 家,與 14 家智慧機械業者簽署合作協議、與中科院簽署高教機委製合約、參加巴黎航展及臺北航展、舉辦「航太複材論壇」及「2017 臺灣航太產業與政策論壇」,並與 48 家合作供應商完成「新式高教機案」第一階段的簽約。

而現階段,臺灣的航太產業仍有三項要務:「國機國造」、「智慧製造」及「整合供應鏈」。第一、在「國機國造」方面,漢翔團隊傾全公司之力,除提升研製效率,如期、如質達成目標之外,更將整合「臺灣航太產業 A-Team 4.0 聯盟」進行優勢分工,希望藉研製新式高教機,厚植臺灣未來 30 年之航太人才及產業發展,為國防、航太產業需求打下根基。

其次,「智慧製造」係提升品質、效率和成本的不二法門。配合政府積極推動「五加二」產業,將智慧製造與國防航太緊密結合的做法,具體落實到智慧產線的「領航計畫」,透過建置智慧化產線,提升效率和競爭優勢。

第三,「整合供應鏈」係持續「臺灣航太產業 A-Team 4.0 聯盟」的整合與運作,推動輔導更多成員克服航太業的高進入門檻,增加航太產業投入規模,強化臺灣航太業整體的國際接單能力。

另依據市場研究機構 PwC (全名為 PricewaterhouseCoopers; 在臺為資誠聯合會計師事務所)所發佈之「2017 航太製造業吸引力評比報告」,採七大類別(包含製造成本、勞動素質、基礎建設水準、產業規模、地緣政治風險、經濟前景、稅賦政策),綜合評估一國之航太製造業吸引力,臺灣首次進入前十名,總體排名第六(前五名分別是美國、瑞士、英國、澳洲、加拿大)。

由此顯見,臺灣之航太產業在競爭激烈之國際舞台上,具相當之吸引力,且與其他前十名之國家相較,臺灣在「製造成本」及「勞動素質」有較佳表現。本公司身為其中重要成員之一,感到與有榮焉,亦將持續努力推升臺灣航太產業之國際地位。

基此，特感謝各位股東對公司各項計畫作為的支持，謹就 106 年全年營業結果及 107 年營運計畫作一概要報告。

## 106 年營業結果

### 營收與損益

106 年全年合併營業收入 27,537,414 仟元，較 105 年全年 27,325,514 仟元，增加 211,900 仟元；106 年全年稅前淨利為 2,278,789 仟元，較 105 年全年 2,594,223 仟元，減少 315,434 仟元，其中營業淨利增加 43,835 仟元，惟營業外收支受美元貶值影響，致匯兌損失較 105 年增加 537,699 仟元。

(註：依 105 年揭示全年稅前淨利金額，本段及下段財務結構及獲利能力分析係採合併報表數字)

### 財務結構及獲利能力分析

財務結構截至 106 年 12 月 31 日止，資產總額 33,752,881 仟元，負債總額 20,649,839 仟元。至於獲利能力各項指標，詳如下表：

| 項 目             | 105 年 | 106 年 |
|-----------------|-------|-------|
| 資產報酬率 (%)       | 7.32  | 5.70  |
| 權益報酬率 (%)       | 17.43 | 13.72 |
| 稅前純益占實收資本比率 (%) | 28.56 | 24.19 |
| 純益率 (%)         | 7.62  | 6.34  |

其中：

1. 資產報酬率：106 年平均資產總額增加，主要為應收帳款因航太大廠客戶陸續提出延長付款天數要求而增加，及固定資產因業務需求增加，致資產報酬率較 105 年減少。
2. 權益報酬率：106 年平均業主權益因營運持續獲利而增加，致權益報酬率較 105 年減少。
3. 稅前純益占實收資本比率及純益率：106 年累計獲利減少，致 EPS 較 105 年減少。

### 研究發展狀況

106 年研發費用為 407,178 仟元，計有複材飛操面關鍵技術能力提升計畫等 25 項，研發成果將可提升本公司整體技術及生產能量，增加業務開拓機會。

### 獲獎實蹟

\* 106 年 1 月榮獲衛福部肯定，獲頒 105 年績優健康職場。

- \* 106 年 6 月榮獲中市 105 年綠色採購績優企業與團體獎項。
- \* 106 年 8 月榮獲天下雜誌評選為「CSR 企業公民獎」大型企業第 27 名。(105 年為第 38 名)
- \* 106 年 10 月再度榮獲運動企業標章認證，彰顯本公司健康企業品牌形象。
- \* 106 年 10 月榮獲高市推行職安衛生優良雙獎。
- \* 106 年 10 月第三度榮獲環保署頒發「企業環保獎」第一類組銅級獎。
- \* 106 年 10 月榮獲「2017 TCSA 臺灣企業永續獎」企業永續報告類傳統製造業組銅獎。
- \* 106 年 11 月第八度獲肯定，榮獲勞動部職業安全衛生優良單位及個人獎。
- \* 106 年 11 月榮獲 MRJ 最佳供應商 ( Partner Award ) 殊榮。
- \* 106 年 12 月獲 NASA 肯定特頒贈感謝狀。

## 107 年營運計畫

### 業務發展規劃

- \* 在國防業務方面，如期如質執行各型戰機性能提升計畫及空軍新式高級教練機等業務，並持續爭取各型機隊商維。
- \* 在民用航空業務方面，擴大協力體系增加產能來源，並爭取飛機區段及引擎組合件等高附加價值業務。
- \* 在工業技術服務業務方面，延伸應用航太技術能量，拓展綠色能源業務，呼應國家總體節能減碳目標，並開拓防災救難及大氣量測等飛航服務業務。

### 經營管理政策

面對全球競爭日益嚴峻的航太產業，除對外積極爭取業務，公司內部持續運用 BSC 平衡計分卡 ( Balanced Scorecard ) 管理工具，將公司願景、策略、目標、各單位重點工作及行動計畫，聚焦連結，積極推動當責文化並貫徹執行，持續精進經營管理工作。107 年經營管理政策包括：

- ▲ 優化財務結構。
- ▲ 滿足顧客價值主張。
- ▲ 精進核心作業流程。
- ▲ 活化人力資源與強化核心技能。
- ▲ 提升業務競爭力。
- ▲ 推動企業精實活動。
- ▲ 擴展供應鏈能量與推動外包整合。
- ▲ 善盡企業社會責任。

前述三項要務「國機國造」、「智慧製造」及「整合供應鏈」，本公司均將責無旁貸的扮演積極角色：「國機國造」新式高教機自研自製案方面，以堅定的信心與毅力如期、如質達成首飛目標；在運用「智慧製造」方面，藉由「領航計畫」具體落實智慧製造與國防航太的緊密結合，提升效率和競爭優勢；「整合供應鏈」方面，持續推動「臺灣航太產業 A-Team 4.0 聯盟」的整合與運作，共同強化臺灣航太業整體的國際接單能力，成為國際航太大廠之供應鏈。

本公司將持續與國內所有航太業者及航太相關產業一起努力、同舟共濟，在產、官、學、研的合作下，共同承擔環境考驗及挑戰，促進航太產業蓬勃發展，並增加整體產值，同步擴大公司營收及獲利，以提升股東權益。

董事長



總經理



會計主管



## 審計委員會審查報告書

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司 106 年度財務報表，嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

另董事會造送本公司 106 年度上述營業報告書及盈餘分配議案，經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條及證交法第 14 條之 4 之規定報告如上。

敬請 鑑核

此 致

漢翔航空工業股份有限公司 107 年股東常會

審計委員會召集人：

鄭在奎

中 華 民 國 107 年 3 月 27 日

## 106 年度員工及董事酬勞分派報告

依據章程第 28 條，本公司經民國 107 年 3 月 27 日董事會擬議配發之 106 年度員工及董事酬勞金額如下所示，前述將俟本次股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

- 一、員工酬勞金額為新台幣 102,359,496 元，董事酬勞金額為新台幣 12,767,421 元，擬全數以現金方式辦理。
- 二、上述員工及董事酬勞 106 年度列帳金額與董事會擬議配發之金額並無差異。

## 會計師查核報告

漢翔航空工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

漢翔航空工業股份有限公司及子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達漢翔航空工業股份有限公司及子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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會計師職業道德規範，與漢翔航空工業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。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對漢翔航空工業股份有限公司及子公司民國 106 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。

茲對漢翔航空工業股份有限公司及子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨減損

公司對於原物料之減損評估係採用個別辨認法，由於原物料之減損損失涉及管理階層之重大判斷，因此本會計師將存貨減損列為關鍵查核事項。公司係依據目前市場狀況及推估未來原物料之去化情形予以評估原物料之減損金額，以確保公司持有之原物料價值符合 IAS 2 要求。請參閱附註五及九之說明。本會計師執行之主要查核程序如下：

1. 執行存貨庫齡測試，以確認該庫齡之完整性及正確性。
2. 自庫齡超過 1 年且未提列呆滯之原料中選樣，確認其未提列呆滯之合理性。
3. 就未提列呆滯之原料進行淨變現價值測試，並重新核算備抵存貨跌價損失金額。
4. 於年底存貨抽盤時檢視存貨狀況，以評估不適用存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

#### 保固準備

公司對於軍品維修合約提供程度不一之保固服務，由於各種保固準備之提列需依賴管理階層之重大估計判斷，因此本會計師將保固準備列為關鍵查核事項。請參閱附註五及十九之說明。本會計師取得公司提供之保固準備計算基礎明細表及各專案保固準備餘額明細表，執行下列之主要查核程序：

1. 取得管理階層決定保固計算基礎之相關文件，評估合約以評估保固準備估列基礎是否合理。
2. 覆核計算保固準備之正確性。
3. 計算以前年度之保固實際發生率與現行保固計算基礎比較，以確保本年度保固準備提列金額適切且足夠。

#### 其他事項

漢翔航空工業股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，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及經金融監督管理委員會認可並發布生效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漢翔航空工業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漢翔航空工業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。

漢翔航空工業股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核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，惟其目的非對漢翔航空工業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，以及使漢翔航空工業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漢翔航空工業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，決定對漢翔航空工業股份有限公司及子公司民國 106 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳麗冬



吳麗冬

會計師 曾棟鑒



曾棟鑒

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 3 月 27 日

## 漢翔航空工業股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                   | 106年12月31日    |     |               | 105年12月31日 |   |  |
|------|-----------------------|---------------|-----|---------------|------------|---|--|
|      |                       | 金 額           | %   |               | 金 額        | % |  |
|      | 流動資產                  |               |     |               |            |   |  |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)        | \$ 1,065,791  | 3   | \$ 2,560,098  | 8          |   |  |
| 1150 | 應收票據淨額(附註四)           | 23,509        | -   | 4,749         | -          |   |  |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四及八)         | 9,278,949     | 28  | 7,256,164     | 23         |   |  |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額(附註四及二九)    | 308,373       | 1   | 220,669       | 1          |   |  |
| 1200 | 其他應收款(附註四及八)          | 99,055        | -   | 179,253       | 1          |   |  |
| 1310 | 存 貨(附註四、五及九)          | 6,770,848     | 20  | 7,599,577     | 25         |   |  |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註四、十四及三十)  | 3,811,126     | 11  | 2,000,102     | 6          |   |  |
| 1479 | 其他流動資產(附註四、十五及二九)     | 1,754,280     | 5   | 634,878       | 2          |   |  |
| 11XX | 流動資產總計                | 23,111,931    | 68  | 20,455,490    | 66         |   |  |
|      | 非流動資產                 |               |     |               |            |   |  |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及七) | 79,200        | -   | 79,200        | -          |   |  |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十一)      | 428,906       | 2   | 779,331       | 3          |   |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十二及三十)  | 8,718,654     | 26  | 8,244,072     | 27         |   |  |
| 1780 | 無形資產(附註四及十三)          | 1,000,404     | 3   | 734,805       | 2          |   |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二四)       | 305,324       | 1   | 305,776       | 1          |   |  |
| 1915 | 預付設備款                 | 81,682        | -   | 380,150       | 1          |   |  |
| 1980 | 其他金融資產—非流動(附註四、十四及三十) | 10,807        | -   | 24,517        | -          |   |  |
| 1990 | 其他非流動資產(附註四、八及十五)     | 15,973        | -   | 21,659        | -          |   |  |
| 15XX | 非流動資產總計               | 10,640,950    | 32  | 10,569,510    | 34         |   |  |
| 1XXX | 資 產 總 計               | \$ 33,752,881 | 100 | \$ 31,025,000 | 100        |   |  |
|      | 負債及權益                 |               |     |               |            |   |  |
|      | 流動負債                  |               |     |               |            |   |  |
| 2100 | 短期銀行借款(附註十六及三十)       | \$ 6,515,000  | 19  | \$ 7,200,000  | 23         |   |  |
| 2110 | 應付短期票券(附註十六)          | 2,499,329     | 7   | 1,998,882     | 6          |   |  |
| 2170 | 應付帳款                  | 1,394,004     | 4   | 1,395,632     | 5          |   |  |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二九)        | 201,665       | 1   | 19,836        | -          |   |  |
| 2200 | 其他應付款(附註十八及二九)        | 3,747,714     | 11  | 4,131,171     | 13         |   |  |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二四)       | 260,674       | 1   | 332,954       | 1          |   |  |
| 2310 | 預收款項                  | 148,945       | 1   | 208,316       | 1          |   |  |
| 2320 | 一年內到期之長期銀行借款(附註十六及三十) | 342,606       | 1   | 1,167,606     | 4          |   |  |
| 2355 | 應付租賃款—流動(附註四及十七)      | -             | -   | 5,131         | -          |   |  |
| 2360 | 淨確定福利負債—流動(附註四及二十)    | 33,422        | -   | -             | -          |   |  |
| 2399 | 其他流動負債                | 365,558       | 1   | 40,361        | -          |   |  |
| 21XX | 流動負債總計                | 15,508,917    | 46  | 16,499,889    | 53         |   |  |
|      | 非流動負債                 |               |     |               |            |   |  |
| 2540 | 長期銀行借款(附註十六及三十)       | 3,975,635     | 12  | 748,240       | 2          |   |  |
| 2550 | 負債準備—非流動(附註四、五及十九)    | 939,150       | 3   | 1,043,511     | 3          |   |  |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二四)       | 21,677        | -   | 160,658       | 1          |   |  |
| 2630 | 長期遞延收入(附註四)           | 351           | -   | -             | -          |   |  |
| 2645 | 存入保證金                 | 204,109       | -   | 212,263       | 1          |   |  |
| 25XX | 非流動負債總計               | 5,140,922     | 15  | 2,164,672     | 7          |   |  |
| 2XXX | 負債總計                  | 20,649,839    | 61  | 18,664,561    | 60         |   |  |
|      | 權益                    |               |     |               |            |   |  |
| 3110 | 普通股股本                 | 9,418,671     | 28  | 9,082,615     | 29         |   |  |
|      | 保留盈餘                  |               |     |               |            |   |  |
| 3310 | 法定盈餘公積                | 531,146       | 2   | 322,880       | 1          |   |  |
| 3320 | 特別盈餘公積                | 1,473,474     | 4   | 848,678       | 3          |   |  |
| 3350 | 未分配盈餘                 | 1,711,923     | 5   | 2,086,241     | 7          |   |  |
| 3400 | 其他權益                  | (32,172)      | -   | 20,025        | -          |   |  |
| 3XXX | 權益總計                  | 13,103,042    | 39  | 12,360,439    | 40         |   |  |
|      | 負債及權益總計               | \$ 33,752,881 | 100 | \$ 31,025,000 | 100        |   |  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：廖榮鑫



經理人：林南助



會計主管：黃淑媛



漢翔航空工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                                | 106年度             |           | 105年度             |           |
|------|--------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |                                | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
| 4100 | 營業收入淨額（附註四、二<br>二及二九）          | \$ 27,537,414     | 100       | \$ 27,325,514     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註九、二三及<br>二九）            | <u>23,637,272</u> | <u>86</u> | <u>23,210,018</u> | <u>85</u> |
| 5900 | 營業毛利                           | <u>3,900,142</u>  | <u>14</u> | <u>4,115,496</u>  | <u>15</u> |
|      | 營業費用（附註二三及二九）                  |                   |           |                   |           |
| 6100 | 推銷費用                           | 124,996           | -         | 146,684           | 1         |
| 6200 | 管理費用                           | 598,200           | 2         | 587,051           | 2         |
| 6300 | 研究發展費用                         | <u>407,178</u>    | <u>2</u>  | <u>655,828</u>    | <u>2</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                         | <u>1,130,374</u>  | <u>4</u>  | <u>1,389,563</u>  | <u>5</u>  |
| 6900 | 營業淨利                           | <u>2,769,768</u>  | <u>10</u> | <u>2,725,933</u>  | <u>10</u> |
|      | 營業外收入及支出                       |                   |           |                   |           |
| 7010 | 其他收入（附註四及二<br>三）               | 193,040           | 1         | 189,197           | 1         |
| 7020 | 其他利益及損失（附註<br>四及二三）            | ( 805,416)        | ( 3)      | ( 371,188)        | ( 1)      |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯<br>企業利益之份額（附<br>註四） | 240,264           | 1         | 177,625           | 1         |
| 7510 | 利息費用                           | ( 118,867)        | ( 1)      | ( 127,344)        | ( 1)      |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                 | ( 490,979)        | ( 2)      | ( 131,710)        | -         |
| 7900 | 稅前淨利                           | 2,278,789         | 8         | 2,594,223         | 10        |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二四）                  | <u>530,808</u>    | <u>2</u>  | <u>511,568</u>    | <u>2</u>  |
| 8200 | 本年度淨利                          | <u>1,747,981</u>  | <u>6</u>  | <u>2,082,655</u>  | <u>8</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                           | 106年度               |          | 105年度               |          |
|------|---------------------------|---------------------|----------|---------------------|----------|
|      |                           | 金 額                 | %        | 金 額                 | %        |
|      | 其他綜合損益 (附註四)              |                     |          |                     |          |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                |                     |          |                     |          |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數           | (\$ 44,919)         | -        | (\$ 2,985)          | -        |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目         |                     |          |                     |          |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額 | ( <u>52,197</u> )   | -        | ( <u>10,590</u> )   | -        |
| 8300 | 其他綜合損益 (稅<br>後淨額) 合計      | ( <u>97,116</u> )   | -        | ( <u>13,575</u> )   | -        |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                 | <u>\$ 1,650,865</u> | <u>6</u> | <u>\$ 2,069,080</u> | <u>8</u> |
|      | 每股盈餘 (附註二五)               |                     |          |                     |          |
| 9750 | 基 本                       | <u>\$ 1.86</u>      |          | <u>\$ 2.21</u>      |          |
| 9850 | 稀 釋                       | <u>\$ 1.85</u>      |          | <u>\$ 2.20</u>      |          |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：廖榮鑫



經理人：林南助



會計主管：黃淑媛



漢翔航空工業股份有限公司及子公司  
合併權益變動表

民國106年度105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 105年1月1日餘額   | 104年度盈餘指撥及分配 | 105年度淨利 | 105年度稅後其他綜合損益 | 105年度綜合損益總額 | 105年12月31日餘額 | 106年度盈餘指撥及分配 | 106年度稅後其他綜合損益 | 106年度綜合損益總額 | 106年12月31日餘額 | 其他權益項目            |             | 權益總計          |
|----|--------------|--------------|---------|---------------|-------------|--------------|--------------|---------------|-------------|--------------|-------------------|-------------|---------------|
|    |              |              |         |               |             |              |              |               |             |              | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 其他權益項目      |               |
| A1 | \$ 9,082,615 |              |         |               |             |              |              |               |             |              | \$ 30,615         |             | \$ 11,526,595 |
| B1 | -            | 法定盈餘公積       |         |               |             |              |              |               |             |              | -                 |             | -             |
| B3 | -            | 特別盈餘公積       |         |               |             |              |              |               |             |              | -                 |             | -             |
| B5 | -            | 本公司股東現金股利    |         |               |             |              |              |               |             |              | -                 | (1,235,236) | (1,235,236)   |
| D1 |              |              |         |               |             |              |              |               |             |              | -                 |             | 2,082,655     |
| D3 |              |              |         |               |             |              |              |               |             |              | (10,590)          |             | (13,575)      |
| D5 |              |              |         |               |             |              |              |               |             |              | (10,590)          |             | 2,069,080     |
| Z1 | 9,082,615    |              |         |               |             |              |              |               |             |              | 20,025            |             | 12,360,439    |
| B1 |              |              |         |               |             |              |              |               |             |              | -                 |             | -             |
| B3 |              |              |         |               |             |              |              |               |             |              | -                 |             | -             |
| B5 |              |              |         |               |             |              |              |               |             |              | -                 |             | (908,262)     |
| B9 | 336,056      |              |         |               |             |              |              |               |             |              | -                 |             | -             |
| D1 |              |              |         |               |             |              |              |               |             |              | -                 |             | 1,747,981     |
| D3 |              |              |         |               |             |              |              |               |             |              | (52,197)          |             | (97,116)      |
| D5 |              |              |         |               |             |              |              |               |             |              | (52,197)          |             | 1,650,865     |
| Z1 | 9,418,671    |              |         |               |             |              |              |               |             |              | 32,172            |             | \$ 13,103,042 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分



董事長：廖崇鑫



經理人：林南助



會計主管：黃淑媛

漢翔航空工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                   | 106 年度       | 105 年度       |
|--------|-------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量         |              |              |
| A00010 | 本年度稅前淨利           | \$ 2,278,789 | \$ 2,594,223 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目    |              |              |
| A20100 | 折舊費用              | 822,009      | 653,783      |
| A20200 | 攤銷費用              | 452,388      | 804,933      |
| A20300 | 呆帳迴轉利益            | ( 4,027)     | ( 3,398)     |
| A20900 | 利息費用              | 118,867      | 127,344      |
| A21200 | 利息收入              | ( 67,964)    | ( 33,714)    |
| A21300 | 股利收入              | ( 78)        | ( 614)       |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | ( 240,264)   | ( 177,625)   |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失  | 1,352        | 116          |
| A23700 | 非金融資產減損損失         | 88,153       | 136,660      |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益)     | 242,930      | ( 99,418)    |
| A29900 | 提列(迴轉)負債準備        | ( 24,962)    | 69,995       |
| A29900 | 負債轉列其他收入          | ( 5,951)     | ( 23,281)    |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數      |              |              |
| A31130 | 應收票據              | ( 18,782)    | 15,074       |
| A31150 | 應收帳款              | ( 2,153,203) | ( 714,060)   |
| A31180 | 其他應收款             | 92,559       | ( 22,742)    |
| A31200 | 存 貨               | 664,193      | 1,002,931    |
| A31240 | 其他流動資產            | ( 1,173,522) | 784,702      |
| A32150 | 應付帳款              | 182,150      | ( 31,238)    |
| A32180 | 其他應付款             | 142,156      | 47,078       |
| A32210 | 預收款項              | ( 59,371)    | ( 3,901)     |
| A32230 | 其他流動負債            | 332,088      | 42,820       |
| A32240 | 淨確定福利負債           | 33,422       | -            |
| A32250 | 遞延收入              | 351          | -            |
| A33000 | 營運產生之現金流入         | 1,703,283    | 5,169,668    |
| A33100 | 收取之利息             | 55,385       | 31,791       |
| A33300 | 支付之利息             | ( 120,343)   | ( 124,881)   |
| A33500 | 支付之所得稅            | ( 608,346)   | ( 542,992)   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入        | 1,029,979    | 4,533,586    |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                   | 106 年度              | 105 年度              |
|--------|-------------------|---------------------|---------------------|
|        | 投資活動之現金流量         |                     |                     |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產      | \$ -                | (\$ 33,000)         |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備       | ( 1,462,412)        | ( 1,940,330)        |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款     | 2,599               | -                   |
| B03700 | 存出保證金增加           | ( 16,160)           | ( 15,509)           |
| B03800 | 存出保證金減少           | 19,508              | 23,469              |
| B04500 | 取得無形資產            | ( 656,011)          | ( 1,139,396)        |
| B06500 | 其他金融資產增加          | ( 1,993,822)        | -                   |
| B06600 | 其他金融資產減少          | -                   | 578,071             |
| B07100 | 預付設備款增加           | ( 253,985)          | ( 689,758)          |
| B07600 | 收取之股利             | <u>544,148</u>      | <u>52,135</u>       |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出        | <u>( 3,816,135)</u> | <u>( 3,164,318)</u> |
|        | 籌資活動之現金流量         |                     |                     |
| C00100 | 短期銀行借款增加          | 52,302,000          | 51,080,000          |
| C00200 | 短期銀行借款減少          | ( 52,987,000)       | ( 49,530,000)       |
| C00500 | 應付短期票券增加          | 8,692,399           | 7,688,961           |
| C00600 | 應付短期票券減少          | ( 8,191,952)        | ( 7,387,671)        |
| C01600 | 舉借長期銀行借款          | 3,570,000           | -                   |
| C01700 | 償還長期銀行借款          | ( 1,167,606)        | ( 964,399)          |
| C03000 | 存入保證金增加           | 252,141             | 214,271             |
| C03100 | 存入保證金減少           | ( 260,295)          | ( 229,370)          |
| C04500 | 發放現金股利            | <u>( 908,262)</u>   | <u>( 1,235,236)</u> |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)     | <u>1,301,425</u>    | <u>( 363,444)</u>   |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響   | <u>( 9,576)</u>     | <u>( 465)</u>       |
| EEEE   | 本年度現金及約當現金增加(減少)數 | ( 1,494,307)        | 1,005,359           |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額       | <u>2,560,098</u>    | <u>1,554,739</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額       | <u>\$ 1,065,791</u> | <u>\$ 2,560,098</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：廖榮鑫



經理人：林南助



會計主管：黃淑媛



### 會計師查核報告

漢翔航空工業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

漢翔航空工業股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，足以允當表達漢翔航空工業股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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會計師職業道德規範，與漢翔航空工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對漢翔航空工業股份有限公司民國 106 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。

茲對漢翔航空工業股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨減損

公司對於原物料之減損評估係採用個別辨認法，由於原物料之減損損失涉及管理階層之重大判斷，因此本會計師將存貨減損列為關鍵查核事項。公司係依據目前市場狀況及推估未來原物料之去化情形予以評估原物料之減損金額，以確保公司持有之原物料價值符合 IAS 2 要求。請參閱附註五及九之說明。本會計師執行之主要查核程序如下：

1. 執行存貨庫齡測試，以確認該庫齡之完整性及正確性。
2. 自庫齡超過 1 年且未提列呆滯之原料中選樣，確認其未提列呆滯之合理性。
3. 就未提列呆滯之原料進行淨變現價值測試，並重新核算備抵存貨跌價損失金額。
4. 於年底存貨抽盤時檢視存貨狀況，以評估不適用存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

#### 保固準備

公司對於軍品維修合約提供程度不一之保固服務，由於各種保固準備之提列需依賴管理階層之重大估計判斷，因此本會計師將保固準備列為關鍵查核事項。請參閱附註五及十八之說明。本會計師取得公司提供之保固準備計算基礎明細表及各專案保固準備餘額明細表，執行下列之主要查核程序：

1. 取得管理階層決定保固計算基礎之相關文件，評估合約以評估保固準備估列基礎是否合理。
2. 重新計算保固準備的正確性。
3. 計算以前年度之保固實際發生率與現行保固計算基礎比較，以確保本年度保固準備提列金額適切且足夠。

#### **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漢翔航空工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算漢翔航空工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

### 會計師查核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，惟其目的非對漢翔航空工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使漢翔航空工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體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漢翔航空工業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. 對於漢翔航空工業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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成漢翔航空工業股份有限公司查核意見。

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，決定對漢翔航空工業股份有限公司民國 106 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳麗冬



吳麗冬

會計師 曾棟墾



曾棟墾

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 3 月 27 日

漢翔航空工業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

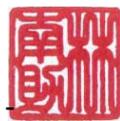
| 代 碼  | 資 產                    | 106年12月31日           |            |                      | 105年12月31日 |  |  |
|------|------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|--|--|
|      |                        | 金 額                  | %          | 金 額                  | %          |  |  |
|      | 流動資產                   |                      |            |                      |            |  |  |
| 1100 | 現 金 (附註四及六)            | \$ 1,053,021         | 3          | \$ 2,545,007         | 8          |  |  |
| 1150 | 應收票據淨額 (附註四)           | 23,509               | -          | 4,749                | -          |  |  |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註四及八)         | 9,278,949            | 28         | 7,256,164            | 23         |  |  |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 (附註四及二八)    | 308,373              | 1          | 220,669              | 1          |  |  |
| 1200 | 其他應收款 (附註四及八)          | 99,055               | -          | 179,253              | 1          |  |  |
| 1310 | 存 貨 (附註四、五及九)          | 6,770,848            | 20         | 7,599,577            | 25         |  |  |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註四、十三及二九)  | 3,810,829            | 12         | 2,000,102            | 6          |  |  |
| 1479 | 其他流動資產 (附註四、十四及二八)     | 1,753,999            | 5          | 634,703              | 2          |  |  |
| 11XX | 流動資產總計                 | <u>23,098,583</u>    | <u>69</u>  | <u>20,440,224</u>    | <u>66</u>  |  |  |
|      | 非流動資產                  |                      |            |                      |            |  |  |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及七) | 79,200               | -          | 79,200               | -          |  |  |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十)       | 407,708              | 1          | 795,692              | 3          |  |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二九)  | 8,717,619            | 26         | 8,242,666            | 27         |  |  |
| 1780 | 無形資產 (附註四及十二)          | 1,000,404            | 3          | 734,805              | 2          |  |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二三)       | 305,324              | 1          | 305,776              | 1          |  |  |
| 1915 | 預付設備款                  | 81,682               | -          | 380,150              | 1          |  |  |
| 1980 | 其他金融資產—非流動 (附註四、十三及二九) | 10,807               | -          | 24,517               | -          |  |  |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註四、八及十四)     | 15,907               | -          | 21,587               | -          |  |  |
| 15XX | 非流動資產總計                | <u>10,618,651</u>    | <u>31</u>  | <u>10,584,393</u>    | <u>34</u>  |  |  |
| 1XXX | 資 產 總 計                | <u>\$ 33,717,234</u> | <u>100</u> | <u>\$ 31,024,617</u> | <u>100</u> |  |  |
|      | 負 債 及 權 益              |                      |            |                      |            |  |  |
|      | 流動負債                   |                      |            |                      |            |  |  |
| 2100 | 短期銀行借款 (附註十五及二九)       | \$ 6,515,000         | 19         | \$ 7,200,000         | 23         |  |  |
| 2110 | 應付短期票券 (附註十五)          | 2,499,329            | 7          | 1,998,882            | 6          |  |  |
| 2170 | 應付帳款                   | 1,394,004            | 4          | 1,395,632            | 5          |  |  |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註二八)        | 201,665              | 1          | 19,836               | -          |  |  |
| 2200 | 其他應付款 (附註十七及二八)        | 3,746,589            | 11         | 4,131,262            | 13         |  |  |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二三)       | 226,705              | 1          | 332,915              | 1          |  |  |
| 2310 | 預收款項                   | 148,945              | 1          | 208,316              | 1          |  |  |
| 2320 | 一年內到期之長期銀行借款 (附註十五及二九) | 342,606              | 1          | 1,167,606            | 4          |  |  |
| 2355 | 應付租賃款—流動 (附註四及十六)      | -                    | -          | 5,131                | -          |  |  |
| 2360 | 淨確定福利負債—流動 (附註四及十九)    | 33,422               | -          | -                    | -          |  |  |
| 2399 | 其他流動負債                 | 365,049              | 1          | 40,042               | -          |  |  |
| 21XX | 流動負債總計                 | <u>15,473,314</u>    | <u>46</u>  | <u>16,499,622</u>    | <u>53</u>  |  |  |
|      | 非流動負債                  |                      |            |                      |            |  |  |
| 2540 | 長期銀行借款 (附註十五及二九)       | 3,975,635            | 12         | 748,240              | 2          |  |  |
| 2550 | 負債準備—非流動 (附註四、五及十八)    | 939,150              | 3          | 1,043,511            | 3          |  |  |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二三)       | 21,633               | -          | 160,542              | 1          |  |  |
| 2630 | 長期遞延收入 (附註四)           | 351                  | -          | -                    | -          |  |  |
| 2645 | 存入保證金                  | 204,109              | -          | 212,263              | 1          |  |  |
| 25XX | 非流動負債總計                | <u>5,140,878</u>     | <u>15</u>  | <u>2,164,556</u>     | <u>7</u>   |  |  |
| 2XXX | 負債總計                   | <u>20,614,192</u>    | <u>61</u>  | <u>18,664,178</u>    | <u>60</u>  |  |  |
|      | 權 益                    |                      |            |                      |            |  |  |
| 3110 | 普通股股本                  | 9,418,671            | 28         | 9,082,615            | 29         |  |  |
|      | 保留盈餘                   |                      |            |                      |            |  |  |
| 3310 | 法定盈餘公積                 | 531,146              | 2          | 322,880              | 1          |  |  |
| 3320 | 特別盈餘公積                 | 1,473,474            | 4          | 848,678              | 3          |  |  |
| 3350 | 未分配盈餘                  | 1,711,923            | 5          | 2,086,241            | 7          |  |  |
| 3400 | 其他權益                   | ( 32,172 )           | -          | 20,025               | -          |  |  |
| 3XXX | 權益總計                   | <u>13,103,042</u>    | <u>39</u>  | <u>12,360,439</u>    | <u>40</u>  |  |  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計          | <u>\$ 33,717,234</u> | <u>100</u> | <u>\$ 31,024,617</u> | <u>100</u> |  |  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：廖榮鑫



經理人：林南助



會計主管：黃淑媛



漢翔航空工業股份有限公司  
個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                            | 106年度              |              | 105年度              |              |
|------|----------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
|      |                            | 金 額                | %            | 金 額                | %            |
| 4100 | 營業收入淨額（附註四、二一及二八）          | \$ 27,537,414      | 100          | \$ 27,325,514      | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註九、二二及二八）            | <u>23,650,352</u>  | <u>86</u>    | <u>23,210,018</u>  | <u>85</u>    |
| 5900 | 營業毛利                       | <u>3,887,062</u>   | <u>14</u>    | <u>4,115,496</u>   | <u>15</u>    |
|      | 營業費用（附註二二及二八）              |                    |              |                    |              |
| 6100 | 推銷費用                       | 127,206            | -            | 146,684            | 1            |
| 6200 | 管理費用                       | 583,057            | 2            | 587,442            | 2            |
| 6300 | 研究發展費用                     | <u>407,178</u>     | <u>2</u>     | <u>655,828</u>     | <u>2</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                     | <u>1,117,441</u>   | <u>4</u>     | <u>1,389,954</u>   | <u>5</u>     |
| 6900 | 營業淨利                       | <u>2,769,621</u>   | <u>10</u>    | <u>2,725,542</u>   | <u>10</u>    |
|      | 營業外收入及支出                   |                    |              |                    |              |
| 7010 | 其他收入（附註四及二二）               | 193,037            | 1            | 189,183            | 1            |
| 7020 | 其他利益及損失（附註四及二二）            | ( 805,407)         | ( 3)         | ( 371,175)         | ( 1)         |
| 7060 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額（附註四） | 162,895            | 1            | 177,861            | 1            |
| 7510 | 利息費用                       | ( <u>118,867</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>127,344</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                 | ( <u>568,342</u> ) | ( <u>2</u> ) | ( <u>131,475</u> ) | -            |
| 7900 | 稅前淨利                       | 2,201,279          | 8            | 2,594,067          | 10           |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二三）              | <u>453,298</u>     | <u>2</u>     | <u>511,412</u>     | <u>2</u>     |
| 8200 | 本年度淨利                      | <u>1,747,981</u>   | <u>6</u>     | <u>2,082,655</u>   | <u>8</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  | 106年度                     |          | 105年度               |          |
|------|---------------------------|----------|---------------------|----------|
|      | 金 額                       | %        | 金 額                 | %        |
|      | 其他綜合損益 (附註四)              |          |                     |          |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                |          |                     |          |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數           |          |                     |          |
|      | (\$ 44,919)               | -        | (\$ 2,985)          | -        |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目         |          |                     |          |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額 |          |                     |          |
|      | ( <u>52,197</u> )         | -        | ( <u>10,590</u> )   | -        |
| 8300 | 其他綜合損益 (稅<br>後淨額) 合計      |          |                     |          |
|      | ( <u>97,116</u> )         | -        | ( <u>13,575</u> )   | -        |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                 |          |                     |          |
|      | <u>\$ 1,650,865</u>       | <u>6</u> | <u>\$ 2,069,080</u> | <u>8</u> |
|      | 每股盈餘 (附註二四)               |          |                     |          |
| 9750 | 基 本                       |          |                     |          |
|      | <u>\$ 1.86</u>            |          | <u>\$ 2.21</u>      |          |
| 9850 | 稀 釋                       |          |                     |          |
|      | <u>\$ 1.85</u>            |          | <u>\$ 2.20</u>      |          |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：廖榮鑫

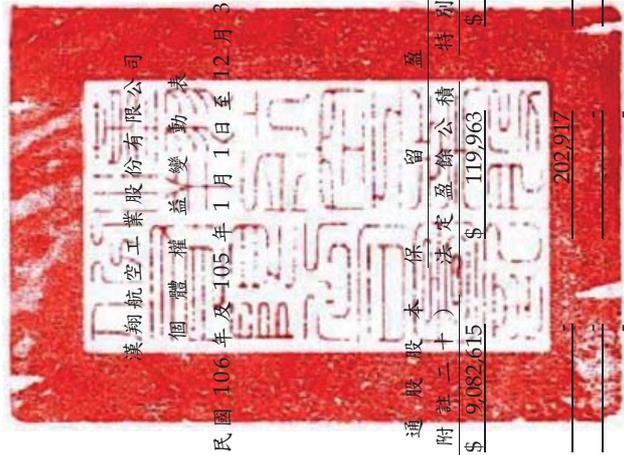


經理人：林南助



會計主管：黃淑媛





漢翔航空工業股份有限公司  
個體權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 |                     | 盈餘 (附註二十)           |              | 其他權益項目<br>國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 權 益 總 計       |
|----|---------------------|---------------------|--------------|-------------------------------------|---------------|
|    |                     | 普 通 股 股 本<br>(附註二十) | 特 別 盈 餘 公 積  |                                     |               |
| A1 | 105 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 9,082,615        | \$ 239,927   | \$ 30,615                           | \$ 11,526,595 |
| B1 | 104 年度盈餘指撥及分配       | -                   | -            | -                                   | -             |
| B3 | 法定盈餘公積              | -                   | 202,917      | -                                   | -             |
| B5 | 特別盈餘公積              | -                   | 608,751      | -                                   | -             |
|    | 本公司股東現金股利           | -                   | -            | -                                   | ( 1,235,236 ) |
| D1 | 105 年度淨利            | -                   | -            | -                                   | 2,082,655     |
| D3 | 105 年度稅後其他綜合損益      | -                   | -            | ( 10,590 )                          | ( 13,575 )    |
| D5 | 105 年度綜合損益總額        | -                   | -            | ( 10,590 )                          | 2,069,080     |
| Z1 | 105 年 12 月 31 日 餘 額 | 9,082,615           | 848,678      | 20,025                              | 12,360,439    |
| B1 | 105 年度盈餘指撥及分配       | -                   | -            | -                                   | -             |
| B3 | 法定盈餘公積              | -                   | 208,266      | -                                   | -             |
| B5 | 特別盈餘公積              | -                   | 624,796      | -                                   | -             |
| B9 | 本公司股東現金股利           | -                   | -            | -                                   | ( 908,262 )   |
|    | 本公司股東股票股利           | 336,056             | -            | -                                   | -             |
| D1 | 106 年度淨利            | -                   | -            | -                                   | 1,747,981     |
| D3 | 106 年度稅後其他綜合損益      | -                   | -            | ( 52,197 )                          | ( 97,116 )    |
| D5 | 106 年度綜合損益總額        | -                   | -            | ( 52,197 )                          | 1,650,865     |
| Z1 | 106 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 9,418,671        | \$ 1,473,474 | \$ 32,172                           | \$ 13,103,042 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分



董事長：廖榮鑫



經理人：林南助



會計主管：黃淑媛

漢翔航空工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                           | 106 年度       | 105 年度       |
|--------|---------------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量                 |              |              |
| A00010 | 本年度稅前淨利                   | \$ 2,201,279 | \$ 2,594,067 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目            |              |              |
| A20100 | 折舊費用                      | 821,706      | 653,628      |
| A20200 | 攤銷費用                      | 452,388      | 804,933      |
| A20300 | 呆帳費用迴轉利益                  | ( 4,027)     | ( 3,398)     |
| A20900 | 利息費用                      | 118,867      | 127,344      |
| A21200 | 利息收入                      | ( 67,961)    | ( 33,712)    |
| A21300 | 股利收入                      | ( 78)        | ( 614)       |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司及關<br>聯企業利益之份額 | ( 162,895)   | ( 177,861)   |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設<br>備損失      | 1,352        | 116          |
| A23700 | 非金融資產減損損失                 | 88,153       | 136,660      |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益)             | 242,929      | ( 99,418)    |
| A29900 | 提列(迴轉)負債準備                | ( 24,962)    | 69,995       |
| A29900 | 負債轉列其他收入                  | ( 5,951)     | ( 23,281)    |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數              |              |              |
| A31130 | 應收票據                      | ( 18,782)    | 15,074       |
| A31150 | 應收帳款                      | ( 2,153,203) | ( 714,060)   |
| A31180 | 其他應收款                     | 92,559       | ( 22,742)    |
| A31200 | 存 貨                       | 664,193      | 1,002,931    |
| A31240 | 其他流動資產                    | ( 1,173,416) | 784,878      |
| A32150 | 應付帳款                      | 182,150      | ( 31,238)    |
| A32180 | 其他應付款                     | 140,940      | 47,169       |
| A32210 | 預收款項                      | ( 59,371)    | ( 3,901)     |
| A32230 | 其他流動負債                    | 331,899      | 42,501       |
| A32240 | 淨確定福利負債                   | 33,422       | -            |
| A32250 | 遞延收入                      | 351          | -            |
| A33000 | 營運產生之現金流入                 | 1,701,542    | 5,169,071    |
| A33100 | 收取之利息                     | 55,382       | 31,789       |
| A33300 | 支付之利息                     | ( 120,343)   | ( 124,881)   |
| A33500 | 支付之所得稅                    | ( 564,694)   | ( 542,992)   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                | 1,071,887    | 4,532,987    |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                | 106 年度              | 105 年度              |
|--------|----------------|---------------------|---------------------|
|        | 投資活動之現金流量      |                     |                     |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產   | \$ -                | (\$ 33,000)         |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資 | -                   | ( 16,590)           |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備    | ( 1,462,377)        | ( 1,938,769)        |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款  | 2,599               | -                   |
| B03700 | 存出保證金增加        | ( 16,160)           | ( 15,437)           |
| B03800 | 存出保證金減少        | 19,502              | 23,469              |
| B04500 | 取得無形資產         | ( 656,011)          | ( 1,139,396)        |
| B06500 | 其他金融資產增加       | ( 1,993,525)        | -                   |
| B06600 | 其他金融資產減少       | -                   | 578,071             |
| B07100 | 預付設備款增加        | ( 253,985)          | ( 689,758)          |
| B07600 | 收取之股利          | <u>494,659</u>      | <u>52,135</u>       |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出     | <u>( 3,865,298)</u> | <u>( 3,179,275)</u> |
|        | 籌資活動之現金流量      |                     |                     |
| C00100 | 短期銀行借款增加       | 52,302,000          | 51,080,000          |
| C00200 | 短期銀行借款減少       | ( 52,987,000)       | ( 49,530,000)       |
| C00500 | 應付短期票券增加       | 8,692,399           | 7,688,961           |
| C00600 | 應付短期票券減少       | ( 8,191,952)        | ( 7,387,671)        |
| C01600 | 舉借長期銀行借款       | 3,570,000           | -                   |
| C01700 | 償還長期銀行借款       | ( 1,167,606)        | ( 964,399)          |
| C03000 | 存入保證金增加        | 252,141             | 214,271             |
| C03100 | 存入保證金減少        | ( 260,295)          | ( 229,370)          |
| C04500 | 發放現金股利         | <u>( 908,262)</u>   | <u>( 1,235,236)</u> |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)  | <u>1,301,425</u>    | <u>( 363,444)</u>   |
| EEEE   | 本年度現金增加(減少)    | ( 1,491,986)        | 990,268             |
| E00100 | 年初現金餘額         | <u>2,545,007</u>    | <u>1,554,739</u>    |
| E00200 | 年底現金餘額         | <u>\$ 1,053,021</u> | <u>\$ 2,545,007</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：廖榮鑫



經理人：林南助



會計主管：黃淑媛



附件五

漢翔航空工業股份有限公司  
106年度盈餘分配表

單位:新台幣元

| 項 目                | 金 額             |
|--------------------|-----------------|
| 期初未分配盈餘            | 8,862,131       |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘  | (44,919,600)    |
| 調整後未分配盈餘           | (36,057,469)    |
| 106年度稅後淨利          | 1,747,981,226   |
| 減提列項目:             |                 |
| 法定盈餘公積(10%)        | (171,192,376)   |
| 依法提列特別盈餘公積         | (32,171,789)    |
| 自行提列特別盈餘公積(25%)    | (427,980,939)   |
| 累積可供分配盈餘           | 1,080,578,653   |
| 分配項目:              |                 |
| 股東現金股利 (每股 1.13 元) | (1,064,309,824) |
| 本期盈餘分配合計           | (1,064,309,824) |
| 期末未分配盈餘            | 16,268,829      |

董事長：廖榮鑫



經理人：林南助



會計主管：黃淑媛



漢翔航空工業股份有限公司取得或處分資產處理程序  
修正條文對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 說明                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| <p>第三條 本處理程序用詞定義如下：</p> <p>一、衍生性商品：<br/>指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：<br/>指依企業併購法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>三、關係人、子公司：<br/>應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>四、專業估價者：<br/>指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>五、事實發生日：<br/>指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期</p> | <p>第三條 本處理程序用詞定義如下：</p> <p>一、衍生性商品：<br/>指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：<br/>指依企業併購法、<u>金融控股公司法</u>、<u>金融機構合併法</u>或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>三、關係人、子公司：<br/>應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>四、專業估價者：<br/>指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>五、事實發生日：<br/>指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬</p> | <p>1.條文修訂。<br/>2.依公司執行現況，刪除部份贅字。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 說明                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <p>或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>六、大陸地區投資：<br/>指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p>                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>六、大陸地區投資：<br/>指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p>                                                                                                                                                                                                                             |                                               |
| <p>第五條 本處理程序之訂定及修正，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議；如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p><u>本處理程序之訂定及修正，經董事會通過後，提報股東會同意。</u></p>                                                                                                                                                                                          | <p>第五條 本處理程序之訂定及修正，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議；如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p>                                                                                                                                                                                                                       | <p>1.條文修訂。<br/>2.參公開發行公司取得或處分資產處理準則第6條修訂。</p> |
| <p>第六條 本公司取得或處分資產處理程序，應以本處理程序規定辦理，另依下列程序執行之。</p> <p>一、關係人交易：<br/>ESP-AR-023 漢翔公司關係人交易管理規範。</p> <p>二、衍生性商品交易：<br/>ESP-GR-002 漢翔公司從事衍生性商品交易處理程序。</p> <p>三、固定資產、無形資產之處理：<br/>SP-GR-023 漢翔公司固定資產、無形資產取得作業規定、SP-GR-022 漢翔公司固定資產、無形資產處分作業規定。</p> <p>四、財務調度、資金運用之處理：<u>SP-GR-001 漢翔公司融資作業要點、SP-GR-020 金融商品買賣作業要點。</u></p> <p><u>五、轉投資：SP-AR-007 漢</u></p> | <p>第六條 本公司取得或處分資產處理程序，應以本處理程序規定辦理，另依下列程序執行之。</p> <p>一、關係人交易：<br/>ESP-AR-023 漢翔公司關係人交易管理規範。</p> <p>二、衍生性商品交易：<br/>ESP-GR-002 漢翔公司從事衍生性商品交易處理程序。</p> <p>三、固定資產、無形資產之處理：<br/>SP-GR-023 漢翔公司固定資產、無形資產取得作業規定、SP-GR-022 漢翔公司固定資產、無形資產處分作業規定。</p> <p>四、<u>股票買賣作業：SP-GR-020 股票買賣作業要點。</u></p> <p><u>五、授權及層級：ESP-HR-009 董事會、董事長暨總經理權責</u></p> | <p>1.條文修訂。<br/>2.依公司執行現況修訂。</p>               |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 說明                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <p><u>翔公司轉投資計畫評估及管理作業要點。</u></p> <p>六、授權及層級：<br/>ESP-HR-009 董事會、董事長暨總經理權責劃分表、SP-HR-049 漢翔公司分層負責明細表。</p> <p>七、子公司管理：<br/>ESP-AR-021 漢翔公司對子公司之監督與管理作業辦法。</p>                                                                                                                                                                                                                            | <p>劃分表、SP-HR-049 漢翔公司分層負責明細表。</p> <p>六、子公司管理：<br/>ESP-AR-021 漢翔公司對子公司之監督與管理作業辦法。</p>                                                                                                                                                                                                                          |                                 |
| <p>第六之二條 本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產總額、轉投資總額或投資有價證券之總額，及個別有價證券之限額，除國內公開發行之子公司依各自訂定之取得或處分資產處理程序之規定外，分別規定如下：</p> <p>一、本公司轉投資為他公司有限責任股東時，其轉投資總額不得超過本公司實收股本百分之六十。</p> <p>二、<u>以財務調度、資金運用為目的投資股票、債券及受益憑證總額度以六億元為限，購入單一類有價證券額不超過總額度百分之五十為限。但不包括取得或處分政府債券、定期存單、短期票券等金融商品。</u></p> <p>三、本公司之子公司投資有價證券依 <u>ESP-AR-021 漢翔公司對子公司之監督與管理作業辦法辦理。</u></p> <p>四、本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產總額，均不得超過各公司實收股本百分之十。</p> | <p>第六之二條 本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產或有價證券之總額，及個別有價證券之限額，除國內公開發行之子公司依各自訂定之取得或處分資產處理程序之規定外，分別規定如下：</p> <p>一、本公司轉投資為他公司有限責任股東時，其轉投資總額不得超過實收股本百分之六十。</p> <p>二、<u>本公司有價證券投資取得總額度以六億元為限，購入單一類有價證券額不超過總額度百分之五十為限；本公司之子公司，投資有價證券依 ESP-AR-021 漢翔公司對子公司之監督與管理作業辦法辦理。</u></p> <p>三、本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產總額，均不得超過各公司實收股本百分之十。</p> | <p>1.條文修訂。<br/>2.依公司營運需求修訂。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 說明                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <p>第七條 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依相關審計準則辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(一)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>(二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> | <p>第七條 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依相關審計準則辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(一)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>(二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> | <p>1.條文修訂。</p> <p>2.參公開發行公司取得或處分資產處理準則第9條修訂。</p> |
| <p>第九條 本公司取得或處分無形資產交易金額達公司實收資</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>第九條 本公司取得或處分無形資產交易金額達公司實收資</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>1.條文修訂。</p> <p>2.參公開發行</p>                    |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 說明                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>公司取得或處分資產處理準則第11條修訂。</p>                                                                      |
| <p>第十一條 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料先經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提董事會決議，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</li> <li>二、選定關係人為交易對象之原因。</li> <li>三、向關係人取得不動產，依第十二條、第十三條及第十四條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</li> <li>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。</li> <li>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易</li> </ol> | <p>第十一條 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料先經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提董事會決議，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</li> <li>二、選定關係人為交易對象之原因。</li> <li>三、向關係人取得不動產，依第十三條及第十四條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</li> <li>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。</li> <li>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之合理性。</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 條文修訂。</li> <li>2. 參公開發行公司取得或處分資產處理準則第14條修訂。</li> </ol> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 說明                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| <p>之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第二十六條第二項規定辦理；所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及審計委員會承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會依 ESP-HR-009 董事會、董事長暨總經理權責劃分表授權董事長在額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> | <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第二十六條第二項規定辦理；所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及審計委員會承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會依 ESP-HR-009 董事會、董事長暨總經理權責劃分表授權董事長在額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> |                                                        |
| <p>第十九條 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。<u>但合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u></p>                                                                                                                                                    | <p>第十九條 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p>                                                                                                                                                                                                                    | <p>1.條文修訂。</p> <p>2.參公開發行公司取得或處分資產處理準則第22條修訂。</p>      |
| <p>第二十六條 本公司取得或處分資產，有下列情形者，權責部門應按性質依規定格式，於事實發生之日起二日內將相關資訊於金管會指定網</p>                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>第二十六條 本公司取得或處分資產，有下列情形者，權責部門應按性質依規定格式，於事實發生之日起二日內將相關資訊於金管會指定網</p>                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>1.條文修訂。</p> <p>2.依公司營運需求修訂。</p> <p>3.參公開發行公司取得或</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 說明                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>(一)實收資本額未達新臺幣一百億元者，其交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(二)實收資本額達新臺幣一百億元以上者，其交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)買賣附買回、賣回條</p> | <p>站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</p> <p>(四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不</p> | <p>處分資產處理準則第30條修訂。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 說明 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依法令規定公告部分免再計入。</p> <p>應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於<u>知悉之即日起算二日內</u>將全部項目重行公告申報。</p> <p>本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> | <p><u>動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</u></p> <p><u>(六) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</u></p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依法令規定公告部分免再計入。</p> <p>應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> |    |

AR015C

# 漢翔航空工業股份有限公司取得或處分資產處理程序(修正草案)

AR015C

- 第一章 總則**
- 第一條** 為維護投資人利益，落實資訊公開，本處理程序依金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)公開發行公司取得或處分資產處理準則訂定之。  
本公司取得或處分資產，應依本處理程序規定辦理。但其他法令另有規定者，從其規定。
- 第二條** 本處理程序依公司業務需要訂定資產之適用範圍如下：  
一、股票、公債、公司債、受益證券等投資。  
二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權)及設備。  
三、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。  
四、衍生性商品。  
五、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。  
六、其他重要資產。
- 第三條** 本處理程序用詞定義如下：  
一、衍生性商品：  
指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。  
二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：  
指依企業併購法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。  
三、關係人、子公司：  
應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。  
四、專業估價者：  
指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。  
五、事實發生日：  
指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。  
六、大陸地區投資：  
指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。
- 第四條** 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商，與交易當事人不得為關係人。
- 第二章 處理程序**
- 第一節 處理程序之訂定**
- 第五條** 本處理程序之訂定及修正，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議；如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。  
本處理程序之訂定及修正，經董事會通過後，提報股東會同意。
- 第六條** 本公司取得或處分資產處理程序，應以本處理程序規定辦理，另依下列程序執行之。  
一、關係人交易：  
ESP-AR-023 漢翔公司關係人交易管理規範。  
二、衍生性商品交易：

ESP-GR-002 漢翔公司從事衍生性商品交易處理程序。

三、固定資產、無形資產之處理：

SP-GR-023 漢翔公司固定資產、無形資產取得作業規定、SP-GR-022 漢翔公司固定資產、無形資產處分作業規定。

四、財務調度、資金運用之處理：

SP-GR-001 漢翔公司融資作業要點、SP-GR-020 金融商品買賣作業要點。

五、轉投資：

SP-AR-007 漢翔公司轉投資計畫評估及管理作業要點。

六、授權及層級：

ESP-HR-009 董事會、董事長暨總經理權責劃分表、SP-HR-049 漢翔公司分層負責明細表。

七、子公司管理：

ESP-AR-021 漢翔公司對子公司之監督與管理作業辦法。

第六之一條

本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會成員。依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第五條規定。

第六之二條

本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產總額、轉投資總額或投資有價證券之總額，及個別有價證券之限額，除國內公開發行之子公司依各自訂定之取得或處分資產處理程序之規定外，分別規定如下：

一、本公司轉投資為他公司有限責任股東時，其轉投資總額不得超過本公司實收股本百分之六十。

二、以財務調度、資金運用為目的投資股票、債券及受益憑證總額度以六億元為限，購入單一類有價證券額度不超過總額度百分之五十為限。但不包括取得或處分政府債券、定期存單、短期票券等金融商品。

三、本公司之子公司投資有價證券依 ESP-AR-021 漢翔公司對子公司之監督與管理作業辦法辦理。

四、本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產總額，均不得超過各公司實收股本百分之十。

第二節  
第七條

資產之取得或處分

本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。

二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。

三、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依相關審計準則辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：

(一)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。

(二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。

四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

第八條

本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考；交易金額達公司實收資本額百分

之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見；會計師如需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。

第九條 本公司取得或處分無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

第九之一條 前三條交易金額之計算，應依第二十六條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

第十條 本公司經由法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第三節 關係人交易

第十之一條 本公司與關係人取得或處分資產，除應依前節及本節規定辦理相關決議程序、評估交易條件合理性及其他相關事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

前項交易金額之計算，應依第二十六條第二項規定辦理。

判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

第十一條 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料先經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提董事會決議，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議後，始得簽訂交易契約及支付款項：

一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。

二、選定關係人為交易對象之原因。

三、向關係人取得不動產，依第十二條、第十三條及第十四條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。

五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。

六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第二十六條第二項規定辦理；所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及審計委員會承認部分免再計入。

本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會依 ESP-HR-009 董事會、董事長暨總經理權責劃分表授權董事長在額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。

提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

第十二條 本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性，並洽請會計師複核及表示具體意見：

一、按關係人交易價格加計必要資金利息及本公司依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以購入資產年度所借款項之加權平均利率為基準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。

二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值。惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

本公司與關係人合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前條所列任一方法評估交易成本。

第十三條 本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十一條規定辦理，不適用前條規定：

一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。

二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。

三、與關係人簽訂合建契約，自地委建、租地委建或其他委請關係人興建房屋及建築而取得不動產。

第十四條 本公司依第十二、十三條規定評估結果較交易價格為低時，應依第十五條規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

(一)素地依第十二、十三條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者；所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。

(二)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

(三)同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。

二、本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。

前項所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

第十五條 本公司向關係人取得不動產，如經按第十二、十三、十四條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

一、應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者，應就該提列數額按持股比例，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。

二、審計委員會之獨立董事成員應準用公司法第二百十八條對監察人之規定辦理。

三、應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

本公司向關係人取得不動產，如有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。

第四節 從事衍生性商品交易

第十五之一條 本公司從事衍生性商品交易，應注意下列重要風險管理及稽核事項之控管，並納入處理程序：

- 一、交易原則及方針：應包括得從事衍生性商品交易之種類、經營或避險策略、權責劃分、績效評估要領及得從事衍生性商品交易之契約總額，及全部與個別契約損失上限金額。
- 二、風險管理措施。
- 三、內部稽核制度。
- 四、定期評估方式及異常情形處理。
- 第十六條 本公司從事衍生性商品交易，應採行下列風險管理措施：
- 一、風險管理範圍，應包括信用、市場價格、流動性、現金流量、作業及法律等風險管理。
- 二、從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
- 三、風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負責交易或部位決策責任之高階主管人員報告。
- 四、衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應依 ESP-HR-009 董事會、董事長暨總經理權責劃分表陳送董事會授權之高階主管人員。
- 五、其他重要風險管理措施。
- 第十七條 本公司從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：
- 一、指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。
- 二、定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。
- 董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：
- 一、定期評估目前使用之風險管理措施是否適當，並確實依公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。
- 二、監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，董事會應有獨立董事出席並表示意見。
- 本公司依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。
- 第十八條 本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依第十六條第四款、第十七條第一項第二款及第二項第一款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。
- 本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各審計委員會成員。
- 第五節
- 第十九條 企業合併、分割、收購及股份受讓
- 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。
- 第二十條 參與合併、分割或收購時，本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前條第一項之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。
- 倘股東會因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。
- 第二十一條 參與合併、分割或收購時，本公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應與參與合併、分割或收購公司於同一天召開董事會及股東會，決議

合併、分割或收購相關事項。

本公司參與股份受讓，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應與參與股份受讓公司於同一天召開董事會。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣時，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：

- 一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。
- 二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約、董事會及其他相關日期。
- 三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書備忘錄、重要契約、董事會議事錄及其他相關書件。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，若參與之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依前二項規定辦理。

第二十二條 所有參與或知悉本公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣、合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票或其他具有股權性質之有價證券。

第二十三條 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

- 一、辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
- 二、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- 三、發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
- 四、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
- 五、參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
- 六、已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

第二十四條 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：

- 一、違約之處理。
- 二、因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
- 三、參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
- 四、參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- 五、預計計畫執行進度、預計完成日程。
- 六、計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

第二十五條 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應重行為之。

第二十五之一條 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第二十一條、第二十二條及第二十五條規定辦理。

### 第三章 資訊公開

第二十六條 本公司取得或處分資產，有下列情形者，權責部門應按性質依規定格式，於事實發生之日起二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

- 一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得不動產外之其他資產且交易金

額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。

二、進行合併、分割、收購或股份受讓。

三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。

四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：

(一) 實收資本額未達新臺幣一百億元者，其交易金額達新臺幣五億元以上。

(二) 實收資本額達新臺幣一百億元以上者，其交易金額達新臺幣十億元以上。

五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。

六、除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：

(一) 買賣公債。

(二) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

前項交易金額依下列方式計算之：

一、每筆交易金額。

二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。

三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。

四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。

前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依法令規定公告部分免再計入。

應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。

本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起二日內將全部項目重行公告申報。

本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

第二十七條 本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。

二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。

三、原公告申報內容有變更。

## 第四章

### 第二十八條

#### 附則

本公司之子公司若非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有第三章規定應公告申報情事者，由本公司為之。

前項子公司適用第二十六條第一項之應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以公開發行公司之實收資本額或總資產為準。

本公司之子公司應依公開發行公司取得或處分資產處理準則訂定並執行取得或處分資產處理程序。

### 第二十九條

有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定所編製最近期財務報告書中之總資產金額計算。

### 第三十條

本公司相關人員於辦理取得或處分資產相關事宜時，應遵循本處理程序之規定，使公司免於遭受作業不當之損失。如有違反相關法令或本處理程序規定之情事，其懲戒悉依本公司相關人事規章之規定辦理。

附件七 漢翔航空工業股份有限公司第8屆董事(獨立董事)候選人名單

| 候選人類 別 | 姓名  | 現職              | 主要學(經)歷                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 持有股數<br>(股) | 所代表政府<br>或法人名稱 |
|--------|-----|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| 董事     | 廖榮鑫 | 漢翔航空工業股份有限公司董事長 | <p><u>主要學歷：</u><br/>國防大學戰爭學院、空軍指揮參謀學院<br/>空軍軍官學校</p> <p><u>主要經歷：</u><br/>總統府戰略顧問<br/>國防部副參謀總長兼執行官<br/>行政院國家資訊通信發展推動小組委員<br/>國防部參謀本部防空飛彈指揮部指揮官<br/>空軍防空砲兵指揮部指揮官<br/>國防部參事兼史編室主任<br/>國防部整合評估室主任<br/>空軍軍官學校校長<br/>空軍第四九九聯隊聯隊長<br/>空軍第四五五聯隊副聯隊長<br/>財團法人工業技術研究院董事<br/>臺灣區航太工業同業公會理事長<br/>臺灣國防產業發展協會副理事長<br/>臺灣航太產業A-Team 4.0聯盟會長<br/>清華大學AI智慧製造系統研究中心指導委員<br/>國研院國家太空中心主任遴選委員會委員</p> | 331,301,773 | 經濟部            |
| 董事     | 林南助 | 漢翔航空工業股份有限公司總經理 | <p><u>主要學歷：</u><br/>靜宜大學企業管理碩士<br/>淡江大學航空系學士</p> <p><u>主要經歷：</u><br/>漢翔航空工業股份有限公司副總經理兼發言人<br/>漢翔航空工業股份有限公司科技服務處處長、工程處處長、航電處處長<br/>漢翔航空工業股份有限公司常務董事、董事<br/>捷邦管理顧問股份有限公司董事<br/>財團法人金屬工業研究發展中心董事</p>                                                                                                                                                                                | 331,301,773 | 經濟部            |

| 候選人類 別 | 姓名  | 現職                              | 主要學(經)歷                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 持有股數(股)     | 所代表政府或法人名稱 |
|--------|-----|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
|        |     |                                 | 臺灣區航太工業同業公會常務理事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |             |            |
| 董事     | 薛富盛 | 國立中興大學校長<br>國立中興大學材料科學與工程學系特聘教授 | <u>主要學歷：</u><br>美國康乃爾大學材料科學與工程學系碩士、博士<br>國立清華大學材料科學與工程學系學士<br><br><u>主要經歷：</u><br>國立中興大學工學院院長<br>國立中興大學材料科學與工程學系所系主任、所長、特聘教授<br>漢翔航空工業股份有限公司董事<br>財團法人工業技術研究院董事<br>財團法人大學入學考試中心基金會董事長<br>台灣中部科學園區產學訓協會理事長<br>中國工程師學會台中分會理事長<br>行政院國科會政府科技發展計畫審議作業-工程科技組審查委員<br>行政院國科會中央政府科技發展智庫委員<br>行政院國科會工程處材料工程學門召集人<br>奈米國家型科技計畫人才培育總計畫主持人<br>國科會科教處科普教育專題講座系列主持人 | 331,301,773 | 經濟部        |
| 董事     | 簡豐源 | 經濟部國營事業委員會第二組組長                 | <u>主要學歷：</u><br>國立政治大學地政所碩士<br><br><u>主要經歷：</u><br>經濟部國營事業委員會第五組組長、副組長、第三組副組長<br>唐榮鐵工廠股份有限公司董事<br>漢翔航空工業股份有限公司董事                                                                                                                                                                                                                                      | 331,301,773 | 經濟部        |
| 董事     | 張銘斌 | 經濟部投資審議委員會執行秘書兼投資業務處代理處長        | <u>主要學歷：</u><br>英國愛丁堡大學法學碩士<br>國立台灣大學法律系法學士<br>美國哈佛大學菁英領導班<br><br><u>主要經歷：</u>                                                                                                                                                                                                                                                                        | 331,301,773 | 經濟部        |

| 候選人類 別 | 姓名  | 現職                | 主要學(經)歷                                                                                                                                                                   | 持有股數<br>(股) | 所代表政府<br>或法人名稱 |
|--------|-----|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|
|        |     |                   | 經濟部招商投資服務中心執行長<br>經濟部投資審議委員會組長、副執行秘書兼發言人<br>國光電力股份有限公司董事<br>行政院國發基金創投審議委員<br>經濟部加工出口區管理處申請設立審查小組委員                                                                        |             |                |
| 董事     | 于正道 | 漢翔航空工業股份有限公司品保工程師 | <u>主要學歷：</u><br>國立雲林科技大學工業工程與管理博士<br>逢甲大學工業工程碩士<br><br><u>主要經歷：</u><br>漢翔航空工業股份有限公司品保工程師<br>漢翔公司企業工會理事長、工會代表                                                              | 331,301,773 | 經濟部            |
| 董事     | 許崇銘 | 漢翔航空工業股份有限公司物料管理師 | <u>主要學歷：</u><br>國立台南大學機電系統工程所碩士<br>國立高雄應用科技大學模具工程系學士<br><br><u>主要經歷：</u><br>漢翔航空工業股份有限公司技術員、生管員、物管員、物料管理師<br>漢翔公司企業工會小組長、工會代表、理事、常務理事<br>漢翔公司岡山廠企業工會副理事長、理事兼任秘書           | 331,301,773 | 經濟部            |
| 董事     | 柏鴻輝 | 國防部空軍常務次長         | <u>主要學歷：</u><br>台灣大學EMBA企管碩士班<br>國防大學戰爭學院、國防大學空軍指揮參謀學院<br>空軍軍官學校<br><br><u>主要經歷：</u><br>國防部駐美軍事代表團團長<br>國防部整評室副主任<br>空軍司令部人軍處處長、督察室副督察長、政戰室政戰主任<br>國防部政務辦公室主任<br>空軍司令部參謀長 | 11,063,201  | 財團法人國防工業發展基金會  |

| 候選人類 別 | 姓名  | 現職               | 主要學(經)歷                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 持有股數(股) | 所代表政府或法人名稱 |
|--------|-----|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------|
| 獨立董事   | 詹家昌 | 東海大學財務金融學系教授兼副校長 | <u>主要學歷：</u><br>國立中山大學企業管理博士<br><br><u>主要經歷：</u><br>東海大學管理學院院長<br>東海大學主任秘書、財務金融系主任、推廣教育部主任<br>漢翔航空工業股份有限公司獨立董事<br>車王電子股份有限公司獨立董事<br>財團法人高等教育評鑑中心基金會管理學門評鑑委員<br>台灣理財顧問認證學會教育訓練委員<br>台灣大專校院推廣教育協會理事<br>台中市政府社區大學校務評鑑委員、終身學習推廣委員會委員推展委員<br>台中市軟體協會顧問<br>苗栗縣政府地方產業創新研發推動計畫審查委員、獎勵民間投資計畫審議委員  | 0       | -          |
| 獨立董事   | 陳櫻琴 | 中原大學財經法律系副教授     | <u>主要學歷：</u><br>台北大學(前中興大學)法學博士<br><br><u>主要經歷：</u><br>中原大學財經法律系副教授、系主任<br>德明商專財稅科副教授<br>晶心科技股份有限公司監察人(行政院國發基金代表人)<br>緯華航太工業股份有限公司監察人(行政院國發基金代表人)<br>台灣國際造船股份有限公司董事(經濟部代表人)<br>行政院公平委員會委員<br>行政院公共工程委員會政府採購申訴審議委員會委員<br>桃園市政府政府採購申訴審議委員會委員、衛生局醫事審議委員會委員<br>行政院原子能委員會物料管理局法規諮詢委員、核子事故緊急應變 | 0       | -          |

| 候選人<br>類別 | 姓名 | 現職 | 主要學(經)歷                                                                                                                                         | 持有股數<br>(股) | 所代表政府<br>或法人名稱 |
|-----------|----|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|
|           |    |    | 基金管理委員會委員<br>經濟部法規會委員、貿易調查委員會委員<br>國防部訴願審議委員會委員、國家賠償事件委員會委員<br>陸軍司令部國家賠償事件審議委員會委員<br>台北市政府國家賠償事件審議委員會委員<br>台灣證券交易所上市審查委員會委員<br>財團法人櫃台買賣中心上櫃審查委員 |             |                |

漢翔航空工業股份有限公司 107 年股東常會  
解除董事及其代表之法人競業限制之內容

| 董事姓名 | 兼任公司名稱及職務          | 兼任公司經營業務範圍                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 詹家昌  | 車王電子股份有限公司<br>獨立董事 | C805050 工業用塑膠製品製造業<br>CB01010 機械設備製造業<br>CC01010 發電、輸電、配電機械製造業<br>CC01040 照明設備製造業<br>CC01080 電子零組件製造業<br>CC01990 其他電機及電子機械器材製造業（馬達）<br>CD01030 汽車及其零件製造業<br>CD01040 機車及其零件製造業<br>CE01010 一般儀器製造業<br>CP01010 手工具製造業<br>CC01101 電信管制射頻器材製造業<br>F401021 電信管制射頻器材輸入業<br>F401030 製造輸出業<br>F113010 機械批發業<br>F213080 機械器具零售業<br>F113030 精密儀器批發業<br>F213040 精密儀器零售業<br>F106010 五金批發業<br>F206010 五金零售業<br>F114030 汽、機車零件配備批發業<br>F214030 汽、機車零件配備零售業<br>F119010 電子材料批發業<br>F219010 電子材料零售業<br>F113990 其他機械器具批發業（馬達）<br>F213990 其他機械器具零售業（馬達）<br>ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 |
| 張銘斌  | 國光電力股份有限公司<br>董事   | D101011 發電業<br>D101050 汽電共生業<br>E604010 機械安裝業<br>F113010 機械批發業<br>F213080 機械器具零售業<br>F113020 電器批發業<br>F213010 電器零售業                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

# 附 錄

## 漢翔航空工業股份有限公司股東會議事規則

85年 6月 14日 公司第2次發起人會議通過訂定  
 91年 6月 6日 公司91年股東常會通過修訂  
 103年 10月 17日 公司103年第3次股東臨時會通過修訂  
 104年 6月 23日 公司104年股東常會通過修訂

AR004C

- 第一條 本公司股東會議事，除法令或章程另有規定者外，依本規則行之。
- 第二條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。
- 第三條 本公司股東會之出席，以股份為計算基準；出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
- 已屆開會時間，主席應即宣布開會。但未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時；延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 股東會出席股東不足法定額，而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得以出席股東表決權過半數之同意，為假決議，並將假決議通知各股東，另於一個月內再行召集股東會。
- 前項股東會，對於假決議，如仍有已發行股份總數三分之一以上股東出席，並經出席股東表決權過半數之同意，視同正式決議。
- 第四條 本公司股東會議事作業依公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法辦理。
- 股東會開會通知書及議程應於股東常會三十日前，臨時會十五日前通知各股東；開會通知應載明召集事由，並得以電子方式為之。
- 選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。
- 持有本公司已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案，但以一項為限；提案超過一項者，均不列入議案。
- 股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。
- 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。
- 股東所提議案以三百字為限，超過者不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。
- 本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知；對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。
- 股東會議程由董事會訂定之，會議應依排定議程進行，非經股東會決議不得變更，議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。
- 第五條 本公司股東每股有一表決權。但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。
- 股東為政府或法人時，其代表人不限於一人，但其表決權之行使，仍以其所持有之股份綜合計算；其代表人有二人以上時，其代表人行使表決權應共同為之。
- 股東得於每次股東會，出具公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會，並以委託一人為限，且應於股東會開會五日前送達本公司；委託書有重複時，以最先送達者為準。
- 一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

- 第六條 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 第七條 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
- 第八條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。  
出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言；發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。  
同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。但股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。  
出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾；違反者，主席應予制止。  
法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。  
出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 第九條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單及其當選權數。  
前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 第十條 本公司股東會之議決事項應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。  
前項議事錄之製作及分發，得以電子及公告方式為之。
- 第十一條 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造統計表，於股東會場內為明確之揭示。
- 第十二條 本公司股東會議進行時，主席得酌定時間宣布休息；發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。  
股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。  
股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。
- 第十三條 本規則未規定事項，悉依公司法、證券交易法、本公司章程及相關法令之規定辦理。
- 第十四條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

**第一章 總則**

- 第一條 本公司依照公司法規定組織之，定名為「漢翔航空工業股份有限公司」，英文名稱為「Aerospace Industrial Development Corporation」。
- 第二條 本公司經營業務範圍如下：  
 一、CB01010 機械設備製造業  
 二、CD01060 航空器及其零件製造業  
 三、I101100 航空顧問業  
 四、JE01010 租賃業  
 五、IG03010 能源技術服務業  
 六、CD01020 軌道車輛及其零件製造業  
 七、I599990 其他設計業  
 八、I199990 其他顧問服務業  
 九、CB01030 污染防治設備製造業  
 十、F113100 污染防治設備批發業  
 十一、E605010 電腦設備安裝業  
 十二、G502011 普通航空業  
 十三、F401010 國際貿易業  
 十四、F401021 電信管制射頻器材輸入業  
 十五、E701030 電信管制射頻器材裝設工程業  
 十六、IF02010 用電設備檢測維護業  
 十七、I103060 管理顧問業  
 十八、I401010 一般廣告服務業  
 十九、JB01010 會議及展覽服務業  
 二十、CF01011 醫療器材製造業  
 廿一、F108031 醫療器材批發業  
 廿二、F208031 醫療器材零售業  
 廿三、D101040 非屬公用之發電業  
 廿四、D101050 汽電共生業  
 廿五、CC01010 發電、輸電、配電機械製造業  
 廿六、CC01101 電信管制射頻器材製造業  
 廿七、CC01060 有線通信機械器材製造業  
 廿八、CC01070 無線通信機械器材製造業  
 廿九、F501990 其他餐飲業  
 三十、H703100 不動產租賃業  
 卅一、CD01030 汽車及其零件製造業  
 卅二、I301010 資訊軟體服務業  
 卅三、J202010 產業育成業  
 卅四、F107090 事業用爆炸物批發業  
 卅五、F107060 毒性化學物質批發業  
 卅六、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第三條 本公司因業務需要，得依本公司對外保證要則之規定，辦理保證事宜。
- 第四條 本公司設於台中市，必要時經董事會決議得在國內外適當地點設立分支機構。
- 第五條 本公司之公告方式，依公司法第二十八條規定辦理。
- 第六條 本公司轉投資為他公司有限責任股東時，其轉投資總額不得超過實收股本百分之六十。

## 第二章 股份

- 第七條 本公司資本總額定為新台幣壹佰伍拾億元整，分為壹拾伍億股，每股金額新台幣壹拾元，得分次發行。
- 第八條 公司股票概為記名式，於奉准登記後，由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行。
- 第九條 本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第十條 本公司股務處理依主管機關所頒布之「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理之。
- 第十條 於股東常會開會前六十日內，或股東臨時會開會前三十日內，或於公司決定分派股利或其他利益之基準日前五日內，不得為股份轉讓之登記。前項期間，自開會日或基準日起算。

## 第三章 股東會

- 第十一條 股東會分股東常會及股東臨時會兩種，股東常會於每會計年度終了後六個月內，由董事會召集之；股東臨時會於必要時得依法召集之。
- 第十二條 股東會之召集程序依公司法、證券交易法及有關法令之規定辦理。
- 第十三條 股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第十四條 本公司股東每股有一表決權。但有公司法第一百七十九條第二項規定之情事者，不在此限。
- 第十五條 股東因故不能出席股東會時，悉依主管機關頒布之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理之。
- 第十六條 股東會由董事會召集者，以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理，未指定時，由常務董事推選一人代理。由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。
- 第十七條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。
- 第十七條之一 前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之，其分發並得以公告方式為之。本公司日後如欲停止公開發行，應依公司法第一百五十六條規定辦理。

## 第四章 董事及委員會

- 第十八條 本公司董事會置董事十一人；置常務董事三人，由董事互選之，其中一人須為獨立董事；常務董事互選一人為董事長；董事因故無法出席董事會得出具委託書載明授權範圍委託其他董事代理出席。
- 第十八條之一 常務董事於董事會休會時，依法令、章程、股東會決議及董事會決議，以集會方式經常執行董事會職權，由董事長隨時召集，以半數以上常務董事之出席，及出席過半數之決議行之。
- 第十八條之二 本公司前條董事名額中置獨立董事，其人數至少三人，獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關相關規定。
- 第十九條 本公司董事選舉，依公司法規定採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任，並採單記名式累積投票法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者當選之。獨立董事與非獨立董事應分別提名，一併進行選舉，分別計算當選名額。為分散董事法律責任風險，本公司得於其任期內，就其執行業務範圍，依法應負之賠償責任，購買責任保險。
- 第十九條 本公司董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事。但遇有緊急情事時，得隨時召集之。

- 董事會之召集通知得以書面或電子等方式為之。
- 第二十條 本公司董事，任期定為三年，連選得連任。  
前項董事（含董事長、獨立董事）之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會核定。  
董事長並比照員工薪給待遇之相關規定，支給其他給與；董事長準用勞動基準法退休金相關規定計算離（退）職給與，但不受年資、年齡之限制。
- 第廿一條 本公司董事會之職權如下：  
一、資本額調整及轉投資之擬定。  
二、公司組織規程及公司管理規章之核定。  
三、長程、中程計畫，營運方針及年度計畫之核定。  
四、預算、決算之核議。  
五、未列預算之長期借款，及發行公司債之核定。  
六、土地、房屋及主要機器設備之變賣或交換之核定。  
七、超過董事會所訂授權金額之營繕工程及購置財物之核定。  
八、副總經理以上人員及財務、會計、內部稽核主管之任免。  
九、事業員工待遇標準及福利措施之核定。  
十、其他依照法令賦與之職權。  
本公司獨立董事職權除前項外另定範疇，並經董事會通過後施行。
- 第廿二條 本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，並由公司全體獨立董事組成。  
審計委員會之人數、任期、職權、議事規則及行使職權時公司應提供資源等事項，以審計委員會組織規程另訂之。
- 第廿三條 本公司設置薪資報酬委員會。  
薪資報酬委員會之人數、任期、職權、議事規則及行使職權時公司應提供資源等事項，以薪資報酬委員會組織規程另訂之。
- 第五章 經理人及從業人員**
- 第廿四條 本公司置總經理一人，秉承董事會決定之營運方針，綜理本公司一切業務；置副總經理三人至七人，協助總經理綜理本公司業務。  
前項經理人委任、解任及報酬，依公司法第二十九條規定辦理。
- 第廿五條 (刪除)
- 第廿六條 從業人員之聘免，除政府法令或聘任(雇)契約另有規定或約定外，悉依據本公司人事管理規定或相關規定辦理。
- 第六章 財務報告**
- 第廿七條 本公司之會計年度自每年一月一日起至十二月卅一日止，以當年之中華民國紀元年次為其年度名稱；每會計年度終了，董事會應編下列各項表冊，於股東常會開會三十日前，送請審計委員會查核後，提出於股東常會請求承認：  
一、營業報告書。  
二、財務報表。  
三、盈餘分派或虧損撥補之議案。
- 第廿八條 本公司年度如有獲利，依稅前淨利應提撥不低於百分之零點五八並不高於百分之四點六五為員工酬勞，及不高於百分之零點五八為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
- 第廿八條之一 本公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。  
本公司分派每一營業年度盈餘時，應先提繳稅款、彌補歷年之虧損，及除法定盈餘公積累積已達本公司資本總額外，應提撥百分之十為法定盈餘公積；次依規定提撥特別盈餘公積；其餘盈餘應依下列原則經股東會決議後分派之：  
一、公司得依財務、業務、經營面及其他相關因素之考量將當年度可分配盈餘

分派之。

二、盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，因本公司屬資金密集之產業，盈餘之分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，但股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為原則。

如於當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務、經營面及其他相關因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派之。

#### **第七章 附則**

第廿九條  
第三十條

本章程有未盡事宜，悉依公司法及相關法規辦理。

本章程於中華民國八十五年三月五日訂立，第一次修正於民國八十五年六月十四日，第二次修正於民國八十五年六月廿四日，第三次修正於民國八十六年五月廿九日，第四次修正於民國八十六年九月廿三日，第五次修正於民國八十七年十一月廿四日，第六次修正於民國八十八年五月廿五日，第七次修正於民國八十八年十一月二日，第八次修正於民國八十九年元月二十日，第九次修正於民國九十年六月十二日，第十次修正於民國九十年九月六日，第十一次修正於民國九十一年六月六日，第十二次修正於民國九十三年六月十六日，第十三次修正於民國九十四年六月十五日，第十四次修正於民國九十五年五月二日，第十五次修正於民國九十七年八月二十六日，第十六次修正於民國九十九年四月十九日，第十七次修正於民國一〇二年九月十七日，第十八次修正於民國一〇三年四月三日，第十九次修正於民國一〇三年十月十七日，第二十次修正於民國一〇四年六月廿三日，第廿一次修正於民國一〇五年六月十四日，第廿二次修正於民國一〇六年六月十四日。

## 漢翔航空工業股份有限公司董事選任程序

103年10月17日公司103年第3次股東臨時會通過訂定  
104年6月23日公司104年股東常會通過修訂

AR022A

- 第一條 本公司董事之選舉，除法令或章程另有規定者外，依本程序辦理之。
- 第二條 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：  
一、營運判斷能力。  
二、會計及財務分析能力。  
三、經營管理能力。  
四、危機處理能力。  
五、產業知識。  
六、國際市場觀。  
七、領導能力。  
八、決策能力。  
董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 第三條 (刪除)
- 第四條 本公司獨立董事之資格與選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」規定辦理。
- 第五條 本公司董事之選舉依公司法第一百九十二條之一及本公司章程規定辦理。  
本公司獨立董事及非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。  
本公司董事因故解任，致不足五人者，應於最近一次股東會補選之，董事缺額達公司章程所定席次三分之一者，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。本公司獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。
- 第六條 本公司董事之選舉採單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。
- 第七條 董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，列印出席證號碼，並加填權數後，分發出席股東會之普通股股東。  
選舉人之記名，以在選舉票上所印出席證號碼代之。  
對於以電子方式行使選舉權之普通股股東，不另製發選舉票。
- 第八條 本公司獨立董事及非獨立董事依應選出名額，分別由所得選舉票代表選舉權數較多之被選舉人依次當選獨立董事或非獨立董事，如有二人以上得選舉權數相同而超過規定名額時，由得選舉權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 第九條 選舉開始前，由主席指定具有股東身分之監票員及計票員若干人，執行各項有關職務。投票匭由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。
- 第十條 監票員之任務如下：  
一、投票開始前，公開查驗投票匭。  
二、投票完畢後，將投票匭密封，並於隨即進行開票前啟封取票，交計票員計票。  
三、無效票之查驗或認定。  
四、核對計票員統計之票數及選舉權數。  
五、協助主席維持投票、開票之秩序。  
前項第一款之投票匭由董事會製備之。
- 第十一條 選舉人應在選舉票之「被選舉人」欄，分別從獨立董事或非獨立董事之候選人名單填寫下列資料後，將選舉票投入投票匭：  
一、被選舉人為自然人股東者，填寫被選舉人姓名、戶號；為非股東之自然人者，填

寫被選舉人姓名、身分證明文件編號。

二、被選舉人為法人或政府股東者，填寫該法人或政府股東名稱、戶號。

三、被選舉人為法人或政府股東指派之代表人者，填寫該法人或政府股東名稱、戶號及其代表人姓名，代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。

第十二條

選舉票有下列情形之一者無效：

一、不用董事會製備之選舉票者。

二、除填寫被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。

三、將選舉票撕破致不完整者。

四、空白選舉票。

五、字跡模糊無法辨認或經塗改者，但誤寫之更正或增刪，不在此限。

六、所填被選舉人為股東，其姓名或名稱、戶號與股東名簿所載不符者。

七、所填被選舉人為非股東身分者，其姓名與身分證明文件所載不符者。

八、所填被選舉人為法人或政府股東指派之代表人，而所填之法人或政府股東名稱、戶號與股東名簿所載不符者。

九、所填被選舉人之姓名與其他股東相同，而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。

十、所填被選舉獨立董事、非獨立董事或監察人，不在獨立董事、非獨立董事或監察人候選人名單中者。

第十三條

投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事當選名單。

選舉票有疑問時，應由監票員認定是否屬無效票，認定有爭議時，由全體監票員表決之。表決結果正反意見同數者，該選舉票應為無效

第十四條

當選董事由本公司董事會分別發給當選通知書。

第十五條

本程序經股東會通過後施行，修正時同。

## 附錄四 漢翔航空工業股份有限公司取得或處分資產處理程序(修正前)

100年 6月17日 公司100年股東常會通過訂定  
103年 10月17日 公司103年第3次股東臨時會通過修訂  
105年 6月14日 公司105年股東常會通過修訂

AR015B

- 第一章 總則**
- 第一條** 為維護投資人利益，落實資訊公開，本處理程序依金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)公開發行公司取得或處分資產處理準則訂定之。  
本公司取得或處分資產，應依本處理程序規定辦理。但其他法令另有規定者，從其規定。
- 第二條** 本處理程序依公司業務需要訂定資產之適用範圍如下：  
一、股票、公債、公司債、受益證券等投資。  
二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權)及設備。  
三、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。  
四、衍生性商品。  
五、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。  
六、其他重要資產。
- 第三條** 本處理程序用詞定義如下：  
一、衍生性商品：  
指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。  
二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：  
指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。  
三、關係人、子公司：  
應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。  
四、專業估價者：  
指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。  
五、事實發生日：  
指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。  
六、大陸地區投資：  
指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。
- 第四條** 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商，與交易當事人不得為關係人。
- 第二章 處理程序**
- 第一節 處理程序之訂定**
- 第五條** 本處理程序之訂定及修正，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議；如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。
- 第六條** 本公司取得或處分資產處理程序，應以本處理程序規定辦理，另依下列程序執行之。  
一、關係人交易：

ESP-AR-023 漢翔公司關係人交易管理規範。

二、衍生性商品交易：

ESP-GR-002 漢翔公司從事衍生性商品交易處理程序。

三、固定資產、無形資產之處理：

SP-GR-023 漢翔公司固定資產、無形資產取得作業規定、SP-GR-022 漢翔公司固定資產、無形資產處分作業規定。

四、股票買賣作業

SP-GR-020 股票買賣作業要點。

五、授權及層級：

ESP-HR-009 董事會、董事長暨總經理權責劃分表、SP-HR-049 漢翔公司分層負責明細表。

六、子公司管理：

ESP-AR-021 漢翔公司對子公司之監督與管理作業辦法。

第六之一條

本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會成員。依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第五條規定。

第六之二條

本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產或有價證券之總額，及個別有價證券之限額，除國內公開發行之子公司依各自訂定之取得或處分資產處理程序之規定外，分別規定如下：

一、本公司轉投資為他公司有限責任股東時，其轉投資總額不得超過實收股本百分之六十。

二、本公司有價證券投資取得總額度以六億元為限，購入單一類有價證券額度不得超過總額度百分之五十為限；本公司之子公司，投資有價證券依 ESP-AR-021 漢翔公司對子公司之監督與管理作業辦法辦理。

三、本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產總額，均不得超過各公司實收股本百分之十。

第二節  
第七條

資產之取得或處分

本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。

二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。

三、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依相關審計準則辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：

(一) 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。

(二) 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。

四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

第八條

本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考；交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見；會計師如需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準

則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。

第九條 本公司取得或處分無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

第九之一條 前三條交易金額之計算，應依第二十六條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

第三節 關係人交易

第十條 本公司經由法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第十之一條 本公司與關係人取得或處分資產，除應依前節及本節規定辦理相關決議程序、評估交易條件合理性及其他相關事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

前項交易金額之計算，應依第二十六條第二項規定辦理。

判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

第十一條 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料先經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提董事會決議，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議後，始得簽訂交易契約及支付款項：

一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。

二、選定關係人為交易對象之原因。

三、向關係人取得不動產，依第十三條及第十四條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。

五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。

六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第二十六條第二項規定辦理；所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及審計委員會承認部分免再計入。

本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會依 ESP-HR-009 董事會、董事長暨總經理權責劃分表授權董事長在額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。

提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

第十二條 本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性，並洽請會計師複核及表示具體意見：

一、按關係人交易價格加計必要資金利息及本公司依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以購入資產年度所借款項之加權平均利率為基準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。

二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值。惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不

適用之。

本公司與關係人合併購買同一標之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前條所列任一方法評估交易成本。

### 第十三條

本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十一條規定辦理，不適用前條規定：

- 一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。
- 二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。
- 三、與關係人簽訂合建契約，自地委建、租地委建或其他委請關係人興建房屋及建築而取得不動產。

### 第十四條

本公司依第十二、十三條規定評估結果較交易價格為低時，應依第十五條規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

- 一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：
  - (一) 素地依第十二、十三條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者；所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
  - (二) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
  - (三) 同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。
- 二、本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。

前項所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

### 第十五條

本公司向關係人取得不動產，如經按第十二、十三、十四條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

- 一、應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者，應就該提列數額按持股比例，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。
- 二、審計委員會之獨立董事成員應準用公司法第二百十八條對監察人之規定辦理。
- 三、應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

本公司向關係人取得不動產，如有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。

### 第四節

#### 第十五之一條

從事衍生性商品交易

本公司從事衍生性商品交易，應注意下列重要風險管理及稽核事項之控管，並納入處理程序：

- 一、交易原則及方針：應包括得從事衍生性商品交易之種類、經營或避險策略、權責劃分、績效評估要領及得從事衍生性商品交易之契約總額，及全部與個別契約損失上限金額。

二、風險管理措施。

三、內部稽核制度。

四、定期評估方式及異常情形處理。

第十六條

本公司從事衍生性商品交易，應採行下列風險管理措施：

一、風險管理範圍，應包括信用、市場價格、流動性、現金流量、作業及法律等風險管理。

二、從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。

三、風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負責交易或部位決策責任之高階主管人員報告。

四、衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應依 ESP-HR-009 董事會、董事長暨總經理權責劃分表陳送董事會授權之高階主管人員。

五、其他重要風險管理措施。

第十七條

本公司從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：

一、指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。

二、定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：

一、定期評估目前使用之風險管理措施是否適當，並確實依公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。

二、監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

本公司依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。

第十八條

本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依第十六條第四款、第十七條第一項第二款及第二項第一款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各審計委員會成員。

第五節

第十九條

企業合併、分割、收購及股份受讓

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。

第二十條

參與合併、分割或收購時，本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前條第一項之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。

倘股東會因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

第二十一條

參與合併、分割或收購時，本公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應與參與合併、分割或收購公司於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。

本公司參與股份受讓，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應與參與股份受讓公司於同一天召開董事會。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣時，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：

- 一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。
- 二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約、董事會及其他相關日期。
- 三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書備忘錄、重要契約、董事會議事錄及其他相關書件。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，若參與之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依前二項規定辦理。

#### 第二十二條

所有參與或知悉本公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣、合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票或其他具有股權性質之有價證券。

#### 第二十三條

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

- 一、辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
- 二、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- 三、發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
- 四、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
- 五、參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
- 六、已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

#### 第二十四條

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：

- 一、違約之處理。
- 二、因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
- 三、參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
- 四、參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- 五、預計計畫執行進度、預計完成日程。
- 六、計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

#### 第二十五條

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應重行為之。

#### 第二十五之一條

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第二十一條、第二十二條及第二十五條規定辦理。

### 第三章

#### 資訊公開

#### 第二十六條

本公司取得或處分資產，有下列情形者，權責部門應按性質依規定格式，於事實發生之日起二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

- 一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。
- 二、進行合併、分割、收購或股份受讓。
- 三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
- 四、除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金

額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：

- (一) 買賣公債。
- (二) 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。
- (三) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。
- (四) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。
- (五) 經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。
- (六) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

前項交易金額依下列方式計算之：

- 一、每筆交易金額。
- 二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
- 三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。
- 四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。

前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依法令規定公告部分免再計入。

應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。

本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。

本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

## 第二十七條

本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

- 一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
- 二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
- 三、原公告申報內容有變更。

## 第四章

### 第二十八條

#### 附則

本公司之子公司若非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有第三章規定應公告申報情事者，由本公司為之。

前項子公司適用第二十六條第一項之應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以公開發行公司之實收資本額或總資產為準。

本公司之子公司應依公開發行公司取得或處分資產處理準則訂定並執行取得或處分資產處理程序。

### 第二十九條

有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定所編製最近期財務報告書中之總資產金額計算。

### 第三十條

本公司相關人員於辦理取得或處分資產相關事宜時，應遵循本處理程序之規定，使公司免於遭受作業不當之損失。如有違反相關法令或本處理程序規定之情事，其懲戒悉依本公司相關人事規章之規定辦理。

## 附錄五

## 漢翔航空工業股份有限公司

## 本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

本公司 106 年度並無配發無償配股，故不適用。

## 附錄六

## 漢翔航空工業股份有限公司全體董事持股情形

停止過戶日：107年4月28日

| 職 稱          | 姓 名                      | 停止過戶日股東名簿記載之持有股份 |         |
|--------------|--------------------------|------------------|---------|
|              |                          | 持有股數             | 持股比率    |
| 董 事 長        | 經濟部代表人：廖榮鑫               | 331,301,773      | 35.175% |
| 常務董事         | 經濟部代表人：林南助               | 331,301,773      | 35.175% |
| 董 事          | 經濟部代表人：鮑 娟               | 331,301,773      | 35.175% |
| 董 事          | 經濟部代表人：薛富盛               | 331,301,773      | 35.175% |
| 董 事          | 經濟部代表人：簡豐源               | 331,301,773      | 35.175% |
| 董 事          | 經濟部代表人：于正道               | 331,301,773      | 35.175% |
| 董 事          | 經濟部代表人：于正德               | 331,301,773      | 35.175% |
| 董 事          | 財團法人國防工業發展基金會<br>代表人：柏鴻輝 | 11,063,201       | 1.175%  |
| 常務暨獨立<br>董 事 | 潘維大                      | 0                | 0       |
| 獨立董事         | 徐永浩                      | 0                | 0       |
| 獨立董事         | 鄭桓圭                      | 0                | 0       |
| 全體董事合計       |                          | 342,364,974      | 36.350% |

- 註：1. 截至107年4月28日本次股東會停止過戶日止，本公司已發行股份941,867,101股。  
2. 依公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則規定，獨立董事不計入全體董事持有股數，本公司全體董事法定最低應持有股數為30,139,747股。  
3. 本公司已設置審計委員會，故無監察人法定應持有成數之適用。