



股票代碼：4538

# 大詠城機械股份有限公司

民國一〇三年股東常會

## 議 事 手 冊

中華民國一〇三年六月二十三日

# 目 錄

|                      | 頁次 |
|----------------------|----|
| 開會程序                 | 1  |
| 開會議程                 | 2  |
| 報告事項                 | 3  |
| 承認事項                 | 3  |
| 討論事項                 | 4  |
| 臨時動議                 | 4  |
| 附件：                  |    |
| 一、一〇三年度營業報告書         | 5  |
| 二、監察人審查報告書           | 6  |
| 三、會計師查核報告書及102年度財務報表 | 7  |
| 四、102年度盈餘分配表         | 14 |
| 五、取得或處分資產處理準則修正條文對照表 | 15 |
| 六、取得或處分資產處理程序        | 25 |
| 七、公司章程修訂條文對照表        | 33 |
| 八、公司章程               | 35 |
| 九、董監事持股情形            | 39 |
| 十、員工分紅及董監事酬勞等相關資訊    | 40 |



# 大詠城機械股份有限公司

## 一〇三年股東常會開會程序

壹、 宣佈開會

貳、 主席致詞

參、 報告事項

肆、 承認事項

伍、 討論事項

陸、 臨時動議

柒、 散 會



大詠城機械股份有限公司

民國一〇三年股東常會議程

時間：民國一〇三年六月二十三日（星期一）上午九點整

地點：彰化縣鹿港鎮鹿工南六路二十三號

議程：

壹、宣佈開會

貳、主席致詞

頁次

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| 參、報告事項                      | 3 |
| 一、報告本公司 102 年度營業狀況          |   |
| 二、監察人審查 102 年度決算表冊報告        |   |
| 肆、承認事項                      | 3 |
| 一、本公司 102 年度財務決算表冊，提請承認。    |   |
| 二、本公司 102 年度盈餘分配案，提請承認。     |   |
| 伍、討論事項                      | 4 |
| 一、本公司資本結構調整減資案，提請討論。        |   |
| 二、擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請討論。 |   |
| 三、擬修訂本公司「公司章程」案，提請討論。       |   |
| 陸、臨時動議                      | 4 |
| 柒、散會                        | 4 |

## 報告事項

案由一：報告本公司 102 年度營業狀況。

說明：本公司營業報告書(請參閱第 5 頁)

案由二：監察人審查 102 年度決算表冊報告。

說明：本公司監察人審查報告書(請參閱第 6 頁)

## 承認事項

案由一：本公司 102 年度財務決算表冊，提請承認。(董事會提)

說明：(一)本公司 102 年度財務報表業已編制完成。

(二)上開財務報表，併同資誠聯合會計師事務所楊明經及薛守宏會計師擬出具無保留意見查核報告書稿(請參閱第 7~13 頁)，提請承認。

(三)102 年度財務報表、會計師查核報告書及營業報告書經董事會通過，送交監察人查核，並提請股東常會承認。。

決議：

案由二：本公司 102 年度盈餘分配案，提請承認。(董事會提)

說明：(一)本公司 102 年度可供分配盈餘為本期稅後淨利計 31,099,675 元，扣除提列 10%法定盈餘公積 3,109,968 元，加計以前年度未分配盈餘 51,091,064 元後，合計為 79,080,771 元。

1. 提撥股東紅利 30,000,000 元，以現金分配之。

2. 配發員工紅利 300,000 元，以現金分配之。

3. 配發董監事酬勞 240,000 元，以現金分配之。

(二)盈餘分配表(請參閱第 14 頁)。

(三)本次現金股利分配未滿一元之畸零數額，擬提請股東會授權董事長洽特定人全權處理之。

(四)若遇因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、可轉換公司債轉換或員工認股權憑證行使等，致影響流通在外股數，股東配息配股率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會全權處理之。

(五)本次現金股利分配案俟股東會決議通過後，擬授權由董事會另訂除息基準日。

(六)經董事會通過並經監察人審核後，提請股東會承認。

決議：

## 討論事項

### 第一案（董事會提）

案由：本公司資本結構調整減資案，提請討論。

說明：（一）為優化資本結構、提升股東權益報酬率及每股盈餘，擬將閒置資金退還股東，辦理實收資本額 15%之現金減資。

（二）目前普通股實收資本額：新台幣 600,000,000 元

現金減資金額：新台幣 90,000,000 元

減資比率：15%(即每仟股換發 850 股)。

減資後實收資本額：新台幣 510,000,000 元，全部採無實體發行。

（三）減資後普通股不滿壹股之畸零股，股東可自行在減資換股停止過戶日起五日內向本公司股務代理機構辦理拼湊成整股，拼湊後仍不足一股之普通股畸零股，依減資換股基準日前在股票公開集中市場最後交易日之收盤價給付現金，計算至元為止(元以下捨去)，並授權董事長洽特定人以該收盤價承購之。

（四）本次減資案經股東會決議通過後並經主管機關核准後，提請董事會另訂減資基準日並辦理減資作業之相關事宜。

（五）本次減資之相關事宜，若因事實需要、法令規定或經主管機關修正時，授權董事會處理之。

決議：

### 第二案（董事會提）

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請討論。

說明：依據中華民國102年12月31日證櫃監字第1020033116號函規定，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，本案俟董事會通過並提請股東會通過後施行之(請參閱第15~32頁)。

決議：

### 第三案（董事會提）

案由：擬修訂本公司「公司章程」案，提請討論。

說明：為配合公司實際經營需要，擬修改本公司章程部份條文(請參閱第33頁~38頁)，本案俟董事會通過並提請股東會通過後施行之。

決議：

臨時動議

散會

102 年度由於全球景氣復甦期程滯緩、國際產業競爭加劇，根據財政部海關出口統計，102 年工具機出口總值約年減 16.2%。

102 年對工具機產業而言是艱辛的一年，大詠城公司 102 年度營業收入總額為新台幣 407,307 仟元，較 101 年度減少 14.82%，稅後淨利為新台幣 31,099 仟元，每股盈餘為 0.52 元。雖然大詠城公司的盈餘難免因景氣前景未明朗而受影響，但純益率卻因致力於公司改善而由 7.30% 提升至 7.64%。

單位：新台幣仟元

| 項 目      |            | 102年度        | 101年度          | 增(減)比例(%) |
|----------|------------|--------------|----------------|-----------|
| 營業<br>成果 | 營業收入淨額     | 407,307      | 478,147        | -14.82%   |
|          | 營業毛利       | 75,403       | 90,057         | -16.27%   |
|          | 稅前淨利       | 36,006       | 49,689         | -27.54%   |
|          | 稅後淨利       | 31,099       | 34,910         | -10.92%   |
| 獲利<br>能力 | 資產報酬率(%)   | 3.94%        | 4.25%          | -7.29%    |
|          | 股東權益報酬率(%) | 4.24%        | 4.75%          | -10.74%   |
|          | 占實收資本比率    | 營業淨利<br>稅前淨利 | 6.56%<br>8.98% | -26.95%   |
|          |            | 6.00%        | 8.28%          | -27.54%   |
|          | 純益率(%)     | 7.64%        | 7.30%          | 4.66%     |
|          | 每股稅前盈餘(元)  | 0.60         | 0.83           | -27.71%   |
|          | 每股稅後盈餘(元)  | 0.52         | 0.58           | -10.34%   |

未來展望：

台灣區機械公會統計，累計 103 年前 2 月出口值 26.54 億餘美元、成長 7.7%，顯示今年以來，工具機業已有逐漸復甦跡象。另外，經濟部將自 103 年開始起連續 4 年，每年編列新台幣 1 億元預算，協助業者強化行銷能力，預計提升出口值 10%。

大詠城的接單量自 103 年初以來漸趨轉強，我們預期本年度這個趨勢將會持續，整個工具機業的景氣也將自 102 年的低潮中逐步反彈。大詠城公司面對外在經濟環境影響，為保持一定的經營規模及獲利，經營團隊繼續致力於提升產品品質、新市場、新客戶開發、參加國內外展覽，提升大詠城公司產品能見度及市場口碑，俾以提昇本公司之營收。

今年大詠城公司第五期廠房及設備的完工投產，將迎接客戶訂單的回升，經營團隊及全體員工深刻體認股東及社會大眾對公司的殷切期許，未來將更積極提昇營運績效、強化公司治理及與投資人關係，以最大的獲利回饋所有股東。在此，謹再次感謝各位股東長久以來對公司的支持與鼓勵。

董事長：謝順民

經理人：謝順民

會計主管：謝福生



大詠城機械股份有限公司  
監察人審查報告書

董事會造送本公司 102 年度經資誠聯合會計師事務所楊明經及薛  
守宏會計師查核竣事之財務報表連同營業報告書及盈餘分配表等，經本  
監察人等審核，認為符合相關法令規定，爰依公司法第二一九條之規定  
報請 鑒查。

此致  
本公司民國 103 年股東常會

大詠城機械股份有限公司

監察人：謝維聰



監察人：許進興



監察人：黃錦煌



中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 7 日



資誠

會計師查核報告

(103)財審報字第 13003709 號

大詠城機械股份有限公司 公鑒：

大詠城機械股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日之資產負債表，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報告表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大詠城機械股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資誠聯合會計師事務所

楊明經

楊明經

會計師

薛守宏

薛守宏



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

(84)台財證(六)第 13377 號

中華民國 103 年 3 月 27 日



大詠城機械股份有限公司

資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

| 資            | 產              | 附註     | 102 年 12 月 31 日   |            | 101 年 12 月 31 日   |            | 101 年 1 月 1 日       |            |
|--------------|----------------|--------|-------------------|------------|-------------------|------------|---------------------|------------|
|              |                |        | 金                 | 額 %        | 金                 | 額 %        | 金                   | 額 %        |
| <b>流動資產</b>  |                |        |                   |            |                   |            |                     |            |
| 1100         | 現金及約當現金        | 六(一)   | \$ 134,413        | 14         | \$ 149,907        | 15         | \$ 138,913          | 14         |
| 1110         | 透過損益按公允價值衡量之金融 | 六(二)   |                   |            |                   |            |                     |            |
|              | 資產—流動          |        | 39                | -          | 26,171            | 3          | 26                  | -          |
| 1150         | 應收票據淨額         | 六(三)   | 42,361            | 4          | 52,355            | 5          | 151,937             | 15         |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(四)   | 89,204            | 9          | 76,453            | 8          | 110,699             | 11         |
| 130X         | 存貨             | 六(五)(十 |                   |            |                   |            |                     |            |
|              |                | 八)     | 86,771            | 9          | 53,568            | 6          | 32,380              | 3          |
| 1410         | 預付款項           |        | 1,131             | -          | 17,997            | 2          | 26,685              | 2          |
| 1470         | 其他流動資產         |        | 5,560             | 1          | 3,032             | -          | 2,201               | -          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |        | <u>359,479</u>    | <u>37</u>  | <u>379,483</u>    | <u>39</u>  | <u>462,841</u>      | <u>45</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                |        |                   |            |                   |            |                     |            |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(六)及  |                   |            |                   |            |                     |            |
|              |                | 八      | 501,066           | 51         | 502,864           | 51         | 514,358             | 51         |
| 1780         | 無形資產           | 六(七)   | 231               | -          | 845               | -          | 1,606               | -          |
| 1840         | 遞延所得稅資產        | 六(二十)  | 6,359             | 1          | 7,975             | 1          | 8,586               | 1          |
| 1900         | 其他非流動資產        | 六(八)   | 108,451           | 11         | 89,341            | 9          | 32,001              | 3          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |        | <u>616,107</u>    | <u>63</u>  | <u>601,025</u>    | <u>61</u>  | <u>556,551</u>      | <u>55</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |        | <u>\$ 975,586</u> | <u>100</u> | <u>\$ 980,508</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,019,392</u> | <u>100</u> |

(續次頁)



## 大詠城機械股份有限公司

## 資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                    | 附註           | 102 年 12 月 31 日<br>金 額 % | 101 年 12 月 31 日<br>金 額 % | 101 年 1 月 1 日<br>金 額 % |
|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>流動負債</b>              |              |                          |                          |                        |
| 2150 應付票據                |              | \$ 4 -                   | \$ 4,900 1               | \$ 234 -               |
| 2170 應付帳款                |              | 25,391 2                 | 14,096 1                 | 21,684 2               |
| 2200 其他應付款               | 六(九)         | 38,175 4                 | 34,696 4                 | 40,819 4               |
| 2230 當期所得稅負債             | 六(二十)        | 1,995 -                  | 3,534 -                  | 27,845 3               |
| 2300 其他流動負債              | 六(十)         | 16,670 2                 | 17,206 2                 | 18,371 2               |
| 21XX 流動負債合計              |              | 82,235 8                 | 74,432 8                 | 108,953 11             |
| <b>非流動負債</b>             |              |                          |                          |                        |
| 2570 遞延所得稅負債             | 六(二十)        | 833 -                    | - -                      | - -                    |
| 2600 其他非流動負債             | 六(十)(十<br>一) | 164,130 17               | 167,529 17               | 180,126 17             |
| 25XX 非流動負債合計             |              | 164,963 17               | 167,529 17               | 180,126 17             |
| 2XXX 負債總計                |              | 247,198 25               | 241,961 25               | 289,079 28             |
| <b>權益</b>                |              |                          |                          |                        |
| <b>股本</b>                |              |                          |                          |                        |
| 3110 普通股股本               | 六(十二)        | 600,000 62               | 600,000 61               | 600,000 59             |
| <b>資本公積</b>              |              |                          |                          |                        |
| 3200 資本公積                | 六(十三)        | 22,446 2                 | 22,446 2                 | 22,446 2               |
| <b>保留盈餘</b>              |              |                          |                          |                        |
| 3310 法定盈餘公積              | 六(十四)        | 23,751 3                 | 20,367 2                 | 9,352 1                |
| 3350 未分配盈餘               |              | 82,191 8                 | 95,734 10                | 98,515 10              |
| 3XXX 權益總計                |              | 728,388 75               | 738,547 75               | 730,313 72             |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾 九</b> |              |                          |                          |                        |
| <b>重大之期後事項 十一</b>        |              |                          |                          |                        |
| 負債及權益總計                  |              | \$ 975,586 100           | \$ 980,508 100           | \$ 1,019,392 100       |

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝順民



經理人：謝順民



會計主管：謝福生





## 大詠城機械股份有限公司

## 綜合損益表

民國102年1月1日至12月31日及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                     | 附註           | 102<br>金<br>額 | 年<br>度<br>% | 101<br>金<br>額 | 年<br>度<br>% |
|------------------------|--------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| 4000 營業收入              |              | \$ 407,307    | 100         | \$ 478,147    | 100         |
| 5000 營業成本              | 六(五)(十八)(十九) | 331,904       | (81)        | 388,090       | (81)        |
| 5900 營業毛利              |              | 75,403        | 19          | 90,057        | 19          |
| 營業費用                   | 六(十八)(十九)    |               |             |               |             |
| 6100 推銷費用              |              | 14,534        | (4)         | 12,712        | (3)         |
| 6200 管理費用              |              | 18,279        | (4)         | 19,983        | (4)         |
| 6300 研究發展費用            |              | 3,212         | (1)         | 3,487         | (1)         |
| 6000 營業費用合計            |              | 36,025        | (9)         | 36,182        | (8)         |
| 6900 營業利益              |              | 39,378        | 10          | 53,875        | 11          |
| 營業外收入及支出               |              |               |             |               |             |
| 7010 其他收入              | 六(十五)        | 4,125         | 1           | 7,500         | 2           |
| 7020 其他利益及損失           | 六(十六)        | 1,469         | -           | 2,514         | (1)         |
| 7050 財務成本              | 六(十七)        | 8,966         | (2)         | 9,172         | (2)         |
| 7000 營業外收入及支出合計        |              | 3,372         | (1)         | 4,186         | (1)         |
| 7900 稅前淨利              |              | 36,006        | 9           | 49,689        | 10          |
| 7950 所得稅費用             | 六(二十)        | 4,907         | (2)         | 14,779        | (3)         |
| 8200 本期淨利              |              | \$ 31,099     | 7           | \$ 34,910     | 7           |
| 其他綜合損益(淨額)             |              |               |             |               |             |
| 8360 確定福利計畫精算(損失)利益    |              | \$ 4,425      | (1)         | \$ 9,324      | 2           |
| 8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 |              | 833           | -           | -             | -           |
| 8300 本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額 |              | \$ 5,258      | (1)         | \$ 9,324      | 2           |
| 8500 本期綜合利益總額          |              | \$ 25,841     | 6           | \$ 44,234     | 9           |
| 基本每股盈餘                 | 六(二十一)       |               |             |               |             |
| 9750 基本每股盈餘合計          |              | \$ 0.52       |             | \$ 0.58       |             |
| 稀釋每股盈餘                 | 六(二十一)       |               |             |               |             |
| 9850 稀釋每股盈餘合計          |              | \$ 0.52       |             | \$ 0.58       |             |

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝順民

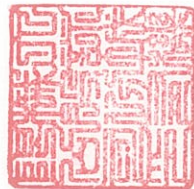


經理人：謝順民



會計主管：謝福生





大詠城機械股份有限公司

權益變動表

民國102年1月1日至12月31日及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                    | 附註    | 普通股本       | 資本公積—發行溢價 | 保 留 盈 餘   |           |    | 權 益 總 額 |
|--------------------|-------|------------|-----------|-----------|-----------|----|---------|
|                    |       |            |           | 法定盈餘公積    | 未分配盈餘     | 盈餘 |         |
| <u>101 年度</u>      |       |            |           |           |           |    |         |
| 101 年 1 月 1 日餘額    |       | \$ 600,000 | \$ 22,446 | \$ 9,352  | \$ 98,515 | \$ | 730,313 |
| 100 年度盈餘指撥及分配(註 1) |       |            |           |           |           |    |         |
| 法定盈餘公積             | 六(十四) | -          | -         | 11,015    | ( 11,015) |    | -       |
| 現金股利               | 六(十四) | -          | -         | -         | ( 36,000) | (  | 36,000) |
| 101 年度淨利           |       | -          | -         | -         | 34,910    |    | 34,910  |
| 101 年度其他綜合損益       | 六(十一) | -          | -         | -         | 9,324     |    | 9,324   |
| 101 年 12 月 31 日餘額  |       | \$ 600,000 | \$ 22,446 | \$ 20,367 | \$ 95,734 | \$ | 738,547 |
| <u>102 年度</u>      |       |            |           |           |           |    |         |
| 102 年 1 月 1 日餘額    |       | \$ 600,000 | \$ 22,446 | \$ 20,367 | \$ 95,734 | \$ | 738,547 |
| 101 年度盈餘指撥及分配(註 2) |       |            |           |           |           |    |         |
| 法定盈餘公積             | 六(十四) | -          | -         | 3,384     | ( 3,384)  |    | -       |
| 現金股利               | 六(十四) | -          | -         | -         | ( 36,000) | (  | 36,000) |
| 102 年度淨利           |       | -          | -         | -         | 31,099    |    | 31,099  |
| 102 年度其他綜合損益       | 六(十一) | -          | -         | -         | 5,258     | (  | 5,258)  |
| 102 年 12 月 31 日餘額  |       | \$ 600,000 | \$ 22,446 | \$ 23,751 | \$ 82,191 | \$ | 728,388 |

註1：員工紅利540仟元已於民國100年度綜合損益表中扣除。

註2：員工紅利360仟元及董監酬勞240仟元已於民國101年度綜合損益表中扣除。

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：謝順民



經理人：謝順民



會計主管：謝福生



大詠城機械股份有限公司

現金流量表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                     | 附註       | 102 年 度    | 101 年 度    |
|---------------------|----------|------------|------------|
| <u>營業活動之現金流量</u>    |          |            |            |
| 本期稅前淨利              |          | \$ 36,006  | \$ 49,689  |
| 調整項目                |          |            |            |
| 不影響現金流量之收益費損項目      |          |            |            |
| 折舊費用                | 六(六)(十八) | 36,508     | 38,887     |
| 攤銷費用                |          | 972        | 953        |
| 利息費用                | 六(十七)    | 8,966      | 9,172      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失 | 六(二)     | -          | 467        |
| 處分投資利益              | 六(二)     | ( 2,224 )  | -          |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數       |          | ( 632 )    | 366        |
| 利息收入                | 六(十五)    | ( 1,261 )  | ( 1,615 )  |
| 處分不動產、廠房及設備利益       | 六(六)(十六) | ( 264 )    | ( 191 )    |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數    |          |            |            |
| 與營業活動相關之資產之淨變動      |          |            |            |
| 應收票據                | 六(三)     | 9,994      | 99,582     |
| 應收帳款                | 六(四)     | ( 12,119 ) | 33,880     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產    | 六(二)     | ( 39 )     | 26         |
| 存貨                  | 六(五)     | ( 33,201 ) | ( 21,188 ) |
| 預付款項                |          | 16,433     | 9,439      |
| 其他應收款               |          | ( 2,402 )  | ( 712 )    |
| 其他流動資產              |          | 643        | ( 771 )    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動      |          |            |            |
| 應付票據                |          | ( 4,896 )  | 4,666      |
| 應付帳款                |          | 11,295     | ( 7,588 )  |
| 其他應付款               | 六(九)     | 7,628      | ( 7,135 )  |
| 其他流動負債              |          | ( 716 )    | ( 1,608 )  |
| 應計退休金負債             | 六(十一)    | ( 3,964 )  | 511        |
| 營運產生之現金流入           |          | 66,727     | 206,830    |
| 支付之利息               |          | ( 8,966 )  | ( 9,172 )  |
| 支付之所得稅              |          | ( 4,909 )  | ( 38,563 ) |
| 收取之利息               |          | 1,004      | 1,600      |
| 營業活動之淨現金流入          |          | 53,856     | 160,695    |

(續次頁)



## 大 海 城 機 械 股 份 有 限 公 司

## 現 金 流 量 表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                      | 附註   | 102 年 度      | 101 年 度      |
|----------------------|------|--------------|--------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>     |      |              |              |
| 購置不動產、廠房及設備          | 六(六) | (\$ 38,967 ) | (\$ 26,750 ) |
| 購置透過損益按公允價值衡量之金融資產價款 | 六(二) | -            | ( 26,638 )   |
| 處分不動產、廠房及設備價款        |      | 370          | 560          |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款 | 六(二) | 28,395       | -            |
| 無形資產增加數              |      | ( 358 )      | ( 192 )      |
| 預付設備款增加              |      | ( 19,055 )   | ( 57,405 )   |
| 受限制銀行存款增加            |      | ( 58 )       | ( 57 )       |
| 存出保證金減少              |      | 3            | 122          |
| 投資活動之淨現金流出           |      | ( 29,670 )   | ( 110,360 )  |
| <u>籌資活動之現金流量</u>     |      |              |              |
| 應付租賃款減少              | 六(十) | ( 3,680 )    | ( 3,221 )    |
| 存入保證金減少              |      | -            | ( 120 )      |
| 發放現金股利               |      | ( 36,000 )   | ( 36,000 )   |
| 籌資活動之淨現金流出           |      | ( 39,680 )   | ( 39,341 )   |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數     |      | ( 15,494 )   | 10,994       |
| 期初現金及約當現金餘額          |      | 149,907      | 138,913      |
| 期末現金及約當現金餘額          |      | \$ 134,413   | \$ 149,907   |

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝順民



經理人：謝順民



會計主管：謝福生





大詠城機械股份有限公司  
102 年度盈餘分配表

| 項 目                      | 金 額           |
|--------------------------|---------------|
| 期末未分配盈餘                  | 57,793,902    |
| 加(減)：首次採用 IFRS 調整數       | (1,444,975)   |
| 調整後期初未分配盈餘               | 56,348,927    |
| 加(減)：民國 102 年度保留盈餘調整數    | (5,257,863)   |
| 調整後未分配盈餘                 | 51,091,064    |
| 加(減)：民國 102 年度稅後淨利(損)    | 31,099,675    |
| (減)：提列法定盈餘公積(10%)        | (3,109,968)   |
| 加(減)：迴轉(提列)特別盈餘公積        | -             |
| 本期可供分配盈餘                 | 79,080,771    |
| (減)：股東紅利-現金(500/仟股)      | ( 30,000,000) |
| 期末未分配盈餘                  | 49,080,771    |
| 附註：                      |               |
| 配發董監事酬勞(0.79%) 240,000 元 |               |
| 配發員工紅利(0.98%) 300,000 元  |               |

董事長：謝順民



經理人：謝順民



會計主管：謝福生





# 大詠城機械股份有限公司

## 取得或處分資產處理準則修正條文對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                             | 說明                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第三條：本程序所稱資產之適用範圍如下：</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、<u>不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。</u></p> <p>(第三項~第八項略)</p>                                                                                                                | <p>第三條：本程序所稱資產之適用範圍如下：</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產及其他固定資產。</p> <p>(第三項~第八項略)</p>                                                                                                                                                  | <p>配合我國採用國際財務報導準則，爰修正第二款文字，將土地、房屋及建築、投資性不動產列入不動產定義範圍；另考量我國採用國際財務報導準則後，土地使用權應適用國際會計準則第十七號「租賃」之規定，爰併入不動產予以規範，且修改第二款，以資明確。</p> |
| <p>第四條：名詞定義</p> <p>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。所稱之遠期契約，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：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。</p> | <p>第四條：名詞定義</p> <p>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。所稱之遠期契約，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：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六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>按我國公開發行公司適用國際財務報導準則係採分階段方式逐步導入，證券發行人財務報告採國際財務報導準則編製者，有關關係人及子公司之認定，應依本會認可之國際財務報導準則或國際會計準則相關公報認定之。</p>                     |



# 大詠城機械股份有限公司

## 取得或處分資產處理準則修正條文對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 說明 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>三、關係人、子公司：應依國際財務報導準則規定認定之。</p> <p>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>七、所稱「一年內」係以本次交易事實發生日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。</p> <p>八、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p> | <p>三、關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。</p> <p>四、子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。</p> <p>五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法得從事不動產、其他固定資產估價業務者。</p> <p>六、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。</p> <p>七、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。</p> <p>八、所稱「一年內」係以本次交易事實發生日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。</p> <p>九、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p> |    |



# 大詠城機械股份有限公司

## 取得或處分資產處理準則修正條文對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 說明                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產及設備，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>(第二項及第三項略)</p>                                                                                                                                                                                     | <p>第七條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>(第二項及第三項略)</p>                                                                                                                                                                            | <p>配合我國採用國際財務報導準則，爰修正第一項序文有關其他固定資產之文字。</p>                                                                                           |
| <p>第九條：向關係人取得不動產之處理程序</p> <p>(第一項略)</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>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，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)預定交易條件合理性之相關資料。</p> | <p>第九條：向關係人取得不動產之處理程序</p> <p>(第一項略)</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>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，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司</p> | <p>公開發行公司向關係人買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購、贖回國內貨幣市場基金，因風險性偏低，得依第三十條規定免于公告，為衡平考量，爰修正第一項序文，規範前開事項得免檢具第一項各款資料提交董事會通過及監察人承認，而依公司所定處理程序之核決權限辦理。</p> |



# 大詠城機械股份有限公司

## 取得或處分資產處理準則修正條文對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                        | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                | 說明                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(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。</p> <p>(六)規定取得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>已依本法規定設置獨立董事者，依前項規定提報董事會討論時，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>(第三項略)</p> | <p>和關係人之關係等事項。</p> <p>(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。</p> <p>(六)規定取得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>已依本法規定設置獨立董事者，依前項規定提報董事會討論時，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>(第三項略)</p> |                                                                                                        |
| <p>第十一條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>衍生性商品係指本處理程序第四條第一款所規定之交易。</p> <p>(二)經營（避險）策略</p> <p>本公司從事衍生性金融商品交易，應以規避本公司因業務經營所產生外匯風</p>                                                                                                     | <p>第十一條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>衍生性商品係指本處理程序第四條第一款所規定之交易。</p> <p>(二)經營（避險）策略</p> <p>本公司從事衍生性金融商品交易，應以規避本公司因業務經營所產生外匯風險為目的，持有之幣別必須與公司</p>                                                              | <p>一、考量從事衍生性商品時效性，授權董事長於特定額度內操作。</p> <p>二、原先未訂定衍生性商品契約總額上限，修正後額度訂出。</p> <p>三、避險性交易原無損失設定，修正後設定停損點。</p> |



# 大詠城機械股份有限公司

## 取得或處分資產處理準則修正條文對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 說明 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>險為目的，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位(指應收外幣款及應付外幣款)自行軋平為原則。本公司欲從事衍生性商品交易時，應提報董事會核准後方可進行。</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1. 財務部門</p> <p>(1)交易人員</p> <p>A. 負責整個公司金融商品交易之策略擬定。</p> <p>B. 交易人員應每週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>C. 依據授權權限及既定之策略執行交易。</p> <p>D. 金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>E. 建立備查簿，就衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期、評估損益及應評估事項等事項作記載。</p> <p>(2)會計人員</p> <p>A. 執行交易確認。</p> <p>B. 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。</p> <p>C. 每月進行評價，評價報告呈核至總經理。</p> <p>D. 會計帳務處理。</p> | <p>實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位(指應收外幣款及應付外幣款)自行軋平為原則。本公司欲從事衍生性商品交易時，應提報董事會核准後方可進行。</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1. 財務部門</p> <p>(1)交易人員</p> <p>A. 負責整個公司金融商品交易之策略擬定。</p> <p>B. 交易人員應每二週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>C. 依據授權權限及既定之策略執行交易。</p> <p>D. 金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>E. 建立備查簿，就衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期、評估損益及應評估事項等事項作記載。</p> <p>(2)會計人員</p> <p>A. 執行交易確認。</p> <p>B. 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。</p> <p>C. 每月進行評價，評價報告呈核至總經理。</p> <p>D. 會計帳務處理。</p> |    |



# 大詠城機械股份有限公司

## 取得或處分資產處理準則修正條文對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 說明 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>E. 依據證券暨期貨管理委員會規定進行申報及公告。</p> <p>(3)交割人員:執行交割任務。</p> <p>(4)衍生性商品核決權限</p> <p><u>董事會核准授權董事長於等值二百萬美元額度內操作衍生性商品之交易。並於每次董事會報告衍生性金融商品處理情形。</u></p> <p>2. 稽核部門</p> <p>稽核部門應每月負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形,作成稽核報告,如發現重大違規情事,應以書面通知各監察人。</p> <p>3. 績效評估</p> <p>(1)以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。</p> <p>(2)為充份掌握及表達交易之評價風險,本公司採月結評價方式評估損益。</p> <p>(3)財務部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總經理作為管理參考與指示。</p> <p>4. 契約總額及損失上限之訂定</p> <p>(1)契約總額</p> <p>契約總額上限為<u>等值二百萬美元額度。</u></p> <p>(2)損失上限之訂定</p> <p><u>避險性交易及特定目的之交易</u>:於部位建立後,停損</p> | <p>E. 依據證券暨期貨管理委員會規定進行申報及公告。</p> <p>(3)交割人員:執行交割任務。</p> <p>(4)衍生性商品核決權限</p> <p>財務部應將擬操作需求提報董事會,經董事會同意核准授權後方可進行之。</p> <p>2. 稽核部門</p> <p>稽核部門應每月負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形,作成稽核報告,如發現重大違規情事,應以書面通知各監察人。</p> <p>3. 績效評估</p> <p>(1)以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。</p> <p>(2)為充份掌握及表達交易之評價風險,本公司採月結評價方式評估損益。</p> <p>(3)財務部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總經理作為管理參考與指示。</p> <p>4. 契約總額及損失上限之訂定</p> <p>(1)契約總額</p> <p>契約總額上限應經董事會核准之授權額度為準。</p> <p>(2)損失上限之訂定</p> <p>避險性交易:無損失上限設定。特定目的之交易:於部位建立後,停損點之設定,以不超過交易契約金額之</p> |    |



# 大詠城機械股份有限公司

## 取得或處分資產處理準則修正條文對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 說明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>點之設定，以不超過交易契約金額之 10% 為上限，如損失金額超過 10% 時，需立即呈報總經理，並向董事會報告，商議必要之因應措施。</p> <p>(第二項略)</p> <p>三、董事會之監督管理原則<br/>董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：</p> <p>(一)定期評估所使用之風險管理措施是否適當並確實依本處理程序辦理。</p> <p>(二)監督交易及損益情形，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。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，<u>已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</u></p> <p>(三)從事衍生性商品交易時是否建立備查簿以供備查。</p> <p><u>從事衍生性商品交易，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。</u></p> | <p>10% 為上限，如損失金額超過 10% 時，需立即呈報總經理，並向董事會報告，商議必要之因應措施。</p> <p>(第二項略)</p> <p>三、董事會之監督管理原則<br/>董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：</p> <p>(一)定期評估所使用之風險管理措施是否適當並確實依本處理程序辦理。</p> <p>(二)監督交易及損益情形，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。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。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易時是否建立備查簿以供備查。</p> |    |



# 大詠城機械股份有限公司

## 取得或處分資產處理準則修正條文對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 說明                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第十三條：資訊公開揭露程序</p> <p>有下列情形者，應依規定格式，於事實發生之即日起算起二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</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。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，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本處理程序第十二條規定之損失上限金額</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易，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)買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>。</p> | <p>第十三條：資訊公開揭露程序</p> <p>有下列情形者，應依規定格式，於事實發生之即日起算起二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</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。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，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本處理程序第十二條規定之損失上限金額</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易，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)買賣附買回、賣回條件之債券。</p> | <p>查國內貨幣市場基金運用於銀行存款、附買回交易及短期票券之比例極高，特性明顯與股票型基金、債券型基金或其他類型基金不同，復考量公司投資國內貨幣市場基金主係為獲取穩定利息，性質與附買回、賣回條件債券類似，故參照附買回、賣回條件債券之規範，予以納入排除公告之適用範圍，爰修正第一項第一款及第四款第二目規定。</p> |



# 大詠城機械股份有限公司

## 取得或處分資產處理準則修正條文對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修正前條文                                                                                                                                                                                                    | 說明                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| <p>(三)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器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>(四)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。</p> <p>(第五項~第八項略)</p>                                                                                                                                                 | <p>(三)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器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>(四)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。</p> <p>(第五項~第八項略)</p>                                                           |                                  |
| <p>第十四條：本公司之子公司對取得或處分資產之處理程序：</p> <p>一、子公司取得或處份資產時，應依本公司規定辦理。</p> <p>二、子公司非屬國內公開發行公司者，有本處理程序第十四條第一項所列各款情形時，<u>本公司</u>應代該子公司辦理公告申報事宜。</p> <p>三、子公司之公告申報標準中，達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。</p> <p>四、<u>子公司自行檢查訂定之取得或處分資產處理程序是否符合本公司規定。</u></p> <p>五、<u>內部稽核覆核子公司自行檢查報告等相關事宜。</u></p> | <p>第十四條：本公司之子公司對取得或處分資產之處理程序：</p> <p>一、子公司取得或處份資產時，應依本公司規定辦理。</p> <p>二、子公司非屬國內公開發行公司者，有本處理程序第十四條第一項所列各款情形時，<u>母公司</u>應代該子公司辦理公告申報事宜。</p> <p>三、子公司之公告申報標準中，達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。</p> | <p>加強說明本公司之子公司對取得或處分資產之處理程序。</p> |



# 大詠城機械股份有限公司

## 取得或處分資產處理準則修正條文對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                | 修正前條文                                                                                              | 說明         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <p>第十六條：附則</p> <p>本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。本處理程序經董事會通過後施行，修改時亦同。本處理程序第一次修改訂於九十九年一月一日。本處理程序第二次修改修訂於一百零一年六月六日。</p> <p><u>本處理程序第三次修改修訂於一百零三年三月二十六日。</u></p> | <p>第十六條：附則</p> <p>本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。本處理程序經董事會通過後施行，修改時亦同。本處理程序訂於九十九年一月一日。本處理程序修訂於一百零一年六月六日。</p> | 增加修改時間的說明。 |



## 大詠城機械股份有限公司

### 取得或處分資產處理程序

#### 第一條：目的

為保障資產，落實資訊公開，特訂本處理程序。

#### 第二條：法令依據

本處理程序係依證券交易法（以下簡稱本法）第三十六條之一及行政院金融監督管理委員會公布「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定訂定

#### 第三條：本程序所稱資產之適用範圍如下：

- 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產及其他固定資產。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。

#### 第四條：名詞定義

- 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。所稱之遠期契約，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六項規定發行新股受讓公司股份（以下簡稱股份受讓）者。
- 三、關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。
- 四、子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。
- 五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。
- 六、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。
- 七、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。
- 八、所稱「一年內」係以本次交易事實發生日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。
- 九、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

#### 第五條：公司及各子公司個別投資屬非供營業用之不動產與有價證券之額度訂定如下：

- 一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於淨值的百分之十五。

二、投資長、短期有價證券之總額不得高於淨值的百分之五十。

三、投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之二十五。

第六條：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。

本公司取得或處分資產之交易金額如達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」中依各交易性質所規定之標準時，應依規定取得專業估價之估價報告或會計師意見。本公司若係經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。

第七條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

(一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣貳仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近期董事會中提會報備；超過新台幣貳仟萬元者，須提經董事會通過後始得為之；另超過新台幣伍仟萬元者，須經董事會出席董事三分之二以上同意，始得為之。

(二)取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣壹仟萬元(含)以下者，應依本公司核決權限表規定核准；超過新台幣壹仟萬元者，應呈請總經理核准後，提經董事會通過後始得為之。

三、執行單位

本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，應依前項核決權限呈核決後，由權責單位負責執行。

第八條：取得或處分有價證券投資處理程序

一、評估及作業程序

本公司長、短期有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度投資循環作業辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

有價證券之買賣，應由負責單位應於事實發生日前先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及其他相關資訊作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其金額在新台幣參仟萬元(含)以下者由董事長核可並於事後最近期董事會中提會報備，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣參仟萬元者，須提董事會通過後始得為之；另超過新台幣伍仟萬元者，須經董事會出席董事三分之二以上同意，始得為之。

三、執行單位

本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。

第九條：向關係人取得不動產之處理程序

一、本公司向關係人購買或交換而取得不動產，除依第七條取得不動產處理程序辦理外，尚應依本條第二款及現行法令規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。另外在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。

二、評估及作業程序

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，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，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)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)規定取得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。
- 已依本法規定設置獨立董事者，依前項規定提報董事會討論時，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。

### 三、交易成本之合理性評估

本公司向關係人取得或處分不動產時，其交易成本之合理性評估應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及現行相關法令之規定辦理。

## 第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序

### 一、評估及作業程序

本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。

### 二、交易條件及授權額度之決定程序

- (一)取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理，其金額在新台幣參佰萬元以下者，應呈請總經理核准並應於事後最近期董事會中提會報備；超過新台幣參佰萬元者，應提經董事會同意通過後始得為之。
- (二)取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣貳仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近期董事會中提會報備；超過新台幣貳仟萬元者，應提經董事會通過後始得為之。

### 三、執行單位

本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依前項核決權限呈核決後，由權責單位負責執行。

## 第十一條：取得或處分衍生性商品之處理程序

### 一、交易原則與方針

#### (一)交易種類

衍生性商品係指本處理程序第四條第一款所規定之交易。

#### (二)經營（避險）策略

本公司從事衍生性金融商品交易，應以規避本公司因業務經營所產生外匯風險為目的，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位（指應收外幣款及應付外幣款）自行軋平為原則。本公司欲從事衍生性商品交易時，應提報董事會核准後方可進行。

#### (三)權責劃分

##### 1.財務部門

(1)交易人員

- A.負責整個公司金融商品交易之策略擬定。
- B.交易人員應每二週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。
- C.依據授權權限及既定之策略執行交易。
- D.金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。
- E.建立備查簿，就衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期、評估損益及應評估事項等事項作記載。

(2)會計人員

- A.執行交易確認。
- B.審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。
- C.每月進行評價，評價報告呈核至總經理。
- D.會計帳務處理。
- E.依據證券暨期貨管理委員會規定進行申報及公告。

(3)交割人員:執行交割任務。

(4)衍生性商品核決權限

財務部應將擬操作需求提報董事會，經董事會同意核准授權後方可進行之。

2.稽核部門

稽核部門應每月負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。

3.績效評估

- (1)以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。
- (2)為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。
- (3)財務部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總經理作為管理參考與指示。

4.契約總額及損失上限之訂定

(1)契約總額

契約總額上限應經董事會核准之授權額度為準。

(2)損失上限之訂定

避險性交易：無損失上限設定。特定目的之交易：於部位建立後，停損點之設定，以不超過交易契約金額之10%為上限，如損失金額超過10%時，需立即呈報總經理，並向董事會報告，商議必要之因應措施。

二、風險管理措施

(一)信用風險管理：

基於市場受各項因素變動，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行：

- 1.交易對象：以國內外著名金融機構為主。
- 2.交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。
- 3.交易金額：同一交易對象之未沖銷交易金額，以不超過授權總額

百分之十為限，但總經理核准者則不在此限。

(二)市場風險管理：

以銀行提供之公開外匯交易市場為主，佔不考慮期貨市場。

(三)流動性風險管理：

以選擇流動性較高(即隨時可在市場上軋平)之商品為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可進行交易的能力。

(四)現金流量風險管理

為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。

(五)作業風險管理

1.應確實遵循公司授權額度及作業流程辦理。

2.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。

3.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交易或部位決策責任之高階主管人員報告。

4.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，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

(六)商品風險管理

內部交易人員對金融商品應具備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。

(七)法律風險管理：

與金融機構簽署的文件應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。

三、董事會之監督管理原則

董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：

(一)定期評估所使用之風險管理措施是否適當並確實依本處理程序辦理。

(二)監督交易及損益情形，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。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。

(三)從事衍生性商品交易時是否建立備查簿以供備查。

第十二條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

一、評估及作業程序

(一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並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。

(二)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，併本條第一項第(一)款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。另外，參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，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，參與合併、分割或收購之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。

## 二、其他應行注意事項

- (一)董事會日期：參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經本會同意者外，應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。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經本會同意者外，應於同一天召開董事會。
- (二)事前保密承諾：所有參與或知悉公司合併、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與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
- (三)換股比例或收購價格之訂定與變更原則：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、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，並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：
  - 1.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。
  - 2.處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
  - 3.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。
  - 4.參與合併、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。
  - 5.參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
  - 6.已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。
- (四)契約應載內容：合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法第三百一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外，並應載明下列事項。
  - 1.違約之處理。
  - 2.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。
  - 3.參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。
  - 4.參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
  - 5.預計計畫執行進度、預計完成日程。
  - 6.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。
- (五)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動時：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，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，參與公司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，應由所有參與公司重行為之。

- (六)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，並依本條第二項(一)款召開董事會日期、第(二)款事前保密承諾、第(五)款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司加數異動之規定辦理。

第十三條：資訊公開揭露程序

有下列情形者，應依規定格式，於事實發生之即日起算起二日內將相關資訊於主管機關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。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，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本處理程序第十二條規定之損失上限金額
- 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易，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)買賣附買回、賣回條件之債券。
  - (三)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器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。
  - (四)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。
- 五、前述第四款交易金額之計算方式如下：
  - (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。
- 六、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。
- 七、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。
- 八、本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本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。

第十四條：本公司之子公司對取得或處分資產之處理程序：

- 一、子公司取得或處分資產時，應依本公司規定辦理。
- 二、子公司非屬國內公開發行公司者，有本處理程序第十四條第一項所列各款情形時，母公司應代該子公司辦理公告申報事宜。
- 三、子公司之公告申報標準中，達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。

第十五條：實施與修訂

本公司『取得或處分資產處理程序』經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外若本公司已設置獨立董事者，將『取得或處分資產處理程序』提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

第十六條：附則

本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。

本處理程序經董事會通過後施行，修改時亦同。

本處理程序訂於九十九年一月一日。

本處理程序修訂於一百零一年六月六日。



## 大詠城機械股份有限公司 公司章程修正條文對照表

| 修正後條文                                                                                                                          | 現行前條文                                                                                            | 說明                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 第十三條：股東因故不能出席股東會時，除依公司法第一七七條規定辦理外， <del>本公司公開發行股票後，除公司法令有規定外，</del> 悉依「公開發行股票公司出席股東會使用委託書規則」之規定，出具委託書，委託代理人出席。                 | 第十三條：股東因故不能出席股東會時，得依公司法第一七七條規定辦理。本公司公開發行股票後，除公司法令有規定外，悉依「公開發行股票公司出席股東會使用委託書規則」之規定，出具委託書，委託代理人出席。 | 將本公司公開發行股票後之字句刪除。 |
| 第十七條：本公司上述董事名額中，獨立董事不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一， <del>於主管機關核准股票公開發行後補選之。</del> 獨立董事之選舉採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。                     | 第十七條：本公司上述董事名額中，獨立董事不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，於主管機關核准股票公開發行後補選之。獨立董事之選舉採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。    | 將公開發行股票後之字句刪除。    |
| 第十八條：董事缺額達三分之一時或監察人全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。 <del>惟本公司股票公開發行後，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。</del>                        | 第十八條：董事缺額達三分之一時或監察人全體解任時，董事會應於三十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。惟本公司股票公開發行後，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。      | 將公開發行股票後之字句刪除。    |
| 第二十二條：本公司之董事會至少每季召集乙次， <u>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，</u> 但有緊急情事時，並得召開臨時董事會，其職權依公司法規定行之，董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事及監察人。 | 第二十二條：本公司之董事會至少每季召集乙次，並得召開臨時董事會，其職權依公司法規定行之，董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事及監察人。               | 補充應載明事由及應於七日前通知。  |



大詠城機械股份有限公司  
公司章程修正條文對照表

| 修正後條文                                                                                                     | 現行前條文                                                                 | 說明                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 第二十八條：本公司董事及監察人執行本公司職務時不論公司盈虧，公司得支給報酬， <del>之報酬依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之，</del> 不論營業盈虧應支給之。 | 第二十八條：本公司董事及監察人之報酬依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之，不論營業盈虧應支給之。 | 不論營業盈虧應支給之，更改為較有彈性之字義表達-不論公司盈虧，公司得支給報酬。 |
| 第三十五條：公司公開發行股票後， <del>如有本公司股票擬撤銷公開發行之計劃時</del> ，應提報股東會決議，且於興櫃期間及上市櫃期間均不得變動此條文。                            | 第三十五條：公司公開發行股票後，如有撤銷公開發行之計劃，應提報股東會決議，且於興櫃期間及上市櫃期間均不變動此條文。             | 將公開發行股票後之字句刪除。                          |
| 第三十八條：……………第二十次修正於民國一〇二年六月二十四日，第二十一次修正於民國一〇三年六月二十三日。                                                      | 第三十八條：……………第二十次修正於民國一〇二年六月二十四日。                                       | 配合本認章程修訂增列修訂日期。                         |



## 大詠城機械股份有限公司章程

### 第一章 總 則

- 第 一 條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為大詠城機械股份有限公司。
- 第 二 條：本公司所營事業如下：  
一、CA01030 鋼鐵鑄造業。  
二、CA01990 其他非鐵金屬基本工業。  
三、CA02990 其他金屬製品製造業。  
四、F401010 國際貿易業。  
五、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第 三 條：本公司設總公司於臺灣省彰化縣，必要時經董事會之決議，得在國內外設立分支機構。

### 第二章 股 份

- 第 四 條：本公司之公告方法依照公司法第 28 條規定辦理。
- 第 五 條：本公司因執行業務需要或投資關係，得經董事會同意對外為背書保證。
- 第 六 條：本公司資本總額定為新台幣捌億元正，分為捌仟萬股，每股新台幣壹拾元正，其中未發行股份授權董事會分次發行。  
本公司股份遇有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法令規定為之。本公司公開發行股票後，公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，或以低於市價（每股淨值）之認股價格發行之員工認股權憑證，應送請股東會同意且應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意行之。
- 第 七 條：本公司轉投資總額，不受公司法第十三條有關轉投資不得超過實收股本百分之四十之限制。
- 第 八 條：本公司股票為記名式，並編號及由董事三人以上簽名或蓋章，再經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司亦得採免印製股票方式發行股份，但應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第 九 條：本公司股東辦理股票轉讓、設定權利質押、掛失、繼承、贈與及印鑑掛失變更或地址變更等股務事項及行使其一切權利時，除法令及證券規章另有規定外，悉依主管機關所頒佈之「公開發行公司股務處理準則」規定辦理。
- 第 十 條：本公司股東會分下列兩種：  
一、股東常會，於每會計年度終了後六個月內召開。  
二、股東臨時會，於必要時依相關法令召集之。

### 第三章 股 東 會

- 第 十 一 條：股東常會之召集應於三十日前，股東臨時會之召集應於十五日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東並公告之。股東會之召集通知經

相對人同意者，得以電子方式為之。持有記名股票未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。

- 第十二條：股東會除公司法另有規定外，由董事會召集，股東會開會時，以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之；股東會由董事會以外之其他召集權人召集者，其主席依公司法第一八二條之一規定辦理。
- 第十三條：股東因故不能出席股東會時，得依公司法第一七七條規定辦理。本公司公開發行股票後，除公司法另有規定外，悉依「公開發行股票公司出席股東會使用委託書規則」之規定，出具委託書，委託代理人出席。
- 第十四條：本公司各股東，除受限制及公司法規定無表決權之股份外，每股有一表決權。
- 第十五條：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股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。表決時，如經主席徵詢出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。
- 第十六條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。前項議事錄之製作得以電子方式為之，議事錄之分發，得以電子方式亦得以公告方式為之。

#### 第四章 董事監察人及經理人

- 第十七條：本公司設董事五~七人，監察人一~三人，董事及監察人人數授權由董事會議定之，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。選任後得經董事會決議為本公司董事及監察人購買責任保險。本公司董事及監察人之選舉採用單記名累積投票法，每一股份有與應選出董事、監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者當選為董事或監察人。本公司股票公開發行後有關全體董監事合計持股比例，依證券主管機關之相關規定辦理。本公司上述董事名額中，獨立董事不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，於主管機關核准股票公開發行後補選之。獨立董事之選舉採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。提名方式依公司法第一九二條之一規定辦理。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式，及其他應遵行事項依證券主管機關之相關規定。
- 第十八條：董事缺額達三分之一時或監察人全體解任時，董事會應於三十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。惟本公司股票公開發行後，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。
- 第十九條：董事、監察人任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務，至改選董事、監察人就任時為止。但主管機關得依職權限期令公司改選；屆期仍不改選者，自限期屆滿時，當然解任。
- 第二十條：董事會由董事組織之，其職權如下：  
一、造具營業計劃書。

- 二、提出盈餘分派或虧損彌補之議案。
- 三、提出資本增減之議案。
- 四、編定重要章則及公司組織規程。
- 五、委任及解任本公司之經理人。
- 六、分支機構之設置及裁撤。
- 七、編定預算及決算。
- 八、其他依公司法或股東會決議賦予之職權。

第二十一條：董事長之選任與職權依公司法第二〇八條規定辦理。

第二十二條：本公司之董事會至少每季召集乙次，並得召開臨時董事會，其職權依公司法規定行之。董事會之召集得以書面、電子郵件(E-MAIL)或傳真方式通知各董事及監察人。

第二十三條：董事會應由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意互選一人為董事長；董事長對外代表公司。

第二十四條：董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之。董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。

第二十五條：董事長為董事會主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得委託其他董事代理之，前項代理人以受一人之委託為限。

董事會得以視訊會議為之，董事以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。

第二十六條：董事會之決議事項應作成議事錄，並依公司法第一八三條規定辦理。

第二十七條：監察人之職權如下：

- 一、查核公司財務狀況。
- 二、查核公司帳目表冊及文件。
- 三、公司業務情形之查詢。
- 四、查核預算及決算。
- 五、盈餘分配或虧損彌補議案之查核。
- 六、其他依公司法賦予之職權。

第二十八條：本公司董事及監察人之報酬依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之，不論營業盈虧應支給之。

第二十九條：公司得設經理人，其委任、解任及報酬應依公司法規定為之。

## 第五章 會 計

第三十條：本公司會計年度自一月一日至十二月三十一日止，每屆年度終了應辦理決算。

第三十一條：本公司應根據公司法第二二八條之規定，於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核，並由監察人出具報告書提交股東常會請求承認之。

- 一、營業報告書。
- 二、財務報表。

三、盈餘分派或虧損彌補之議案。

第三十二條：股息及紅利之分派，以各股東持有股份之比例為準。公司無盈餘時，不得分派股息及紅利

第三十三條：本公司每年度決算獲有盈餘時，應依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十後，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限；扣除前各項後之餘額加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬具分配案送股東會決議分配之，其中員工紅利不低於擬分配盈餘之百分之〇·五，董監酬勞不得高於擬分配盈餘之百分之二。

本公司產業發展階段屬於成長期，將視目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益與資本適足率，盈餘分配除依前項規定辦理外，股東紅利之總額應為可供分配盈餘之百分之二十至百分之八十，其中現金紅利應為股東紅利總額百分之五以上。

第三十四條：股東股息紅利之分派，以決定分派股息及紅利基準日前五日記載於股東名簿之股東為限。

第三十五條：公司公開發行股票後，如有撤銷公開發行之計劃，應提報股東會決議，且於興櫃期間及上市櫃期間均不變動此條文。

## 第六章 附 則

第三十六條：本公司組織規程及辦事細則另定之。

第三十七條：本章程如有未盡事宜，悉依照公司法規定辦理之。

第三十八條：本章程訂立於民國六十八年十二月十三日，第一次修正於民國七十年九月二十三日，第二次修正於民國七十三年八月二十一日，第三次修正於民國七十七年九月二十一日，第四次修正於民國七十八年六月十二日，第五次修正於民國七十九年八月十二日，第六次修正於民國八十六年四月二十九日，第七次修正於民國八十六年十二月二十日，第八次修正於民國九十年八月九日，第九次修正於民國九十年十月二十七日，第十次修正於民國九十三年六月三十日，第十一次修正於民國九十三年十月十五日，第十二次修正於民國九十三年十一月一日，第十三次修正於民國九十四年六月二十五日，第十四次修正於民國九十六年六月三十日，第十五次修正於民國九十七年五月十五日，第十六次修正於民國九十八年六月二十六日，第十七次修正於民國九十九年六月二十一日，第十八次修正於民國一〇〇年六月二十四日，第十九次修正於民國一〇一年六月二十九日，第二十次修正於民國一〇二年六月二十四日。



大詠城機械股份有限公司  
董事及監察人持股情形

一、依證券交易法第二十六條規定：

本公司全體董事合計應持有最低股數為 6,000,000 股(佔已發行股份總額 10%)。

本公司全體監察人合計應持有最低股數為 600,000 股(佔已發行股份總額 1.0%)。

二、截至本次股東會停止過戶日(103/04/25)全體董事、監察人持股情形如下：

| 職稱       | 姓名  | 持有股數       | 持股比例   | 備註 |
|----------|-----|------------|--------|----|
| 董事長      | 謝順民 | 6,800,000  | 11.33% |    |
| 董事       | 楊麗雲 | 8,616,000  | 14.36% |    |
| 董事       | 林本章 | 0          | 0.00%  |    |
| 董事       | 王慶華 | 0          | 0.00%  |    |
| 董事       | 張志端 | 0          | 0.00%  |    |
| 監察人      | 謝維聰 | 605,991    | 1.01%  |    |
| 監察人      | 黃錦煌 | 0          | 0.00%  |    |
| 監察人      | 許進興 | 0          | 0.00%  |    |
| 全體董事持股合計 |     | 15,416,000 | 25.69% |    |
| 全體監察人持股合 |     | 605,991    | 1.01%  |    |



大詠城機械股份有限公司  
員工分紅及董監事酬勞等相關資訊

本公司 102 年度盈餘分配議案，102 年度財務報表經會計師查核簽證後稅後盈餘 31,099,675 元，提列法定盈餘公積 3,109,968 元，加計以前年度未分配盈餘 51,091,064 元後，期末未分配盈餘為新台幣 79,080,771 元，經 103 年 3 月 26 日董事會決議通過分配現金股利新台幣 30,000,000 元，員工紅利新台幣 300,000 元，董監酬勞新台幣 240,000 元。