



股票代號：4538

大詠城機械股份有限公司 WINSON Machinery Casting Co., LTD.

一〇一年度 年報

中華民國一〇二年六月二十四日
年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

	發言人	代理發言人
姓 名	鐘福連	鄧昭明
職 稱	管理部經理	行銷品保部經理
聯 絡 電 話	04-7813033	04-7813033
電子郵件信箱	tom@wsmc.com.tw	sales@wsmc.com.tw

二、公司及工廠：

總公司：彰化縣鹿港鎮鹿工南六路23號

電 話：04-7813033

工 廠：彰化縣鹿港鎮鹿工南六路23號

電 話：04-7813033

三、辦理股票過戶機構：

名稱：日盛證券股份有限公司股務代理部

網址：www.jihsun.com.tw

地址：台北市重慶南路一段 10 號 11 樓

電話：(02)2382-6789

四、財務報告簽證會計師事務所：

簽證會計師：楊明經會計師、薛守宏會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網址：http://www.pwc.tw/

電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無

六、公司網址：

<http://www.wsmc.com.tw/>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
參、公司治理報告	
一、組織系統	3
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	5
三、公司治理運作情形	12
四、會計師公費資訊	24
五、更換會計師資訊	24
六、公司之董事長、總經理等經理人，最近一年內曾任職會計師事務所或其關係企業資訊	24
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形	25
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料	27
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	27
肆、募集情形暨資金運用計畫執行情形	
一、資本及股份	28
二、公司債之辦理情形	32
三、特別股辦理情形	32
四、海外存託憑證之辦理情形	32
五、員工認股權憑證之辦理情形	32
五之一、尚未全數達既得條件之限制員工權利新股揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響	32
五之二、累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形	32
六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	32
七、資金運用計畫執行情形	32
伍、營運概況	
一、業務內容	33
二、市場及產銷概況	39
三、從業員工	44
四、環保支出資訊	44
五、勞資關係	45
六、重要契約	46

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表。	47
二、最近五年度財務分析。	49
三、最近年度財務報告之監察人審查報告。	51
四、最近年度財務報表。	51
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表。	51
六、公司及其關係企業最近年度及截止刊印日止，如有發生財務週轉困難情勢對公司財務狀況之影響。	51
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況。	52
二、經營結果。	53
三、現金流量。	54
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響。	54
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因。	55
六、風險事項分析評估。	55
七、其他重要事項。	58
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料。	59
二、私募有價證券辦理情形。	59
三、子公司持有或處分本公司股票情形。	59
四、其他必要補充說明事項。	59
五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明。	59
玖、最近年度及截至年度刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益或有價證券價格有重大影響之事項。	59
拾、股東會召開日前已將年報之電子檔傳至金管會指定之資訊申報網站。	59

壹、致股東報告書

一、一〇一年度營業成果：

101 年受到中國大陸經濟成長趨緩、歐盟地區金融危機影響，全球對工具機未能延續 100 年需求，根據 TMBA 資料指出 101 年全球工具機消費值較 100 年減少約 21.51 億美元，因此，本公司 101 年度營業收入為新台幣 478,147 仟元，較 100 年度減少 41.88%，致本期稅後淨利為新台幣 33,838 仟元，較 100 年度減少 69.28%。

單位：新台幣仟元

項 目		101年度	100年度	增(減)比例
營業 成果	營業收入淨額	478,147	822,626	-41.88%
	營業毛利	89,041	182,726	-51.27%
	稅前淨利	48,398	136,120	-64.44%
	稅後淨利	33,838	110,154	-69.28%
獲利 能力	資產報酬率(%)	4.15%	12.54%	-66.91%
	股東權益報酬率	4.57%	19.67%	-76.75%
	占實收資本比率	8.76%	24.27%	-63.91%
	營業淨利	8.07%	22.69%	-64.43%
	稅前淨利	7.08%	13.39%	-47.15%
	純益率(%)	0.81	2.62	-69.08%
	每股稅前盈餘(元)	0.56	2.12	-73.58%

二、未來展望：

根據 TMBA 資料整理，102 年 1 月台灣工具機出口金額較 101 年同期減少 13.2%，另根據中華經濟研究資料顯示中國大陸 102 年 1、2 月 GDP 由去年 9.2%，下滑到 7.9%，顯示市場需求仍有許多不確定因素。

面對外在經濟環境與法令規範影響，為保持本公司一定的經營規模及獲利，本公司經營團隊將致力於提升產品品質、新市場、新客戶開發、參加國內外展覽，俾以提昇本公司之營收。

一〇二年的主要策略如下：

1. 加強人員訓練，持續改善，提升產品品質，增加客戶滿意度。
2. 新產品、新市場開發，降低經營風險。
3. 積極參加國內外展覽，拓展行銷工作，維持公司營收。

最後，再次感謝所有股東、客戶與協力廠商長期的支持及全體員工的努力，希望在未來能持續對本公司愛護與指教。

貳、公司簡介

一、設立日期

民國 69 年 1 月 10 日

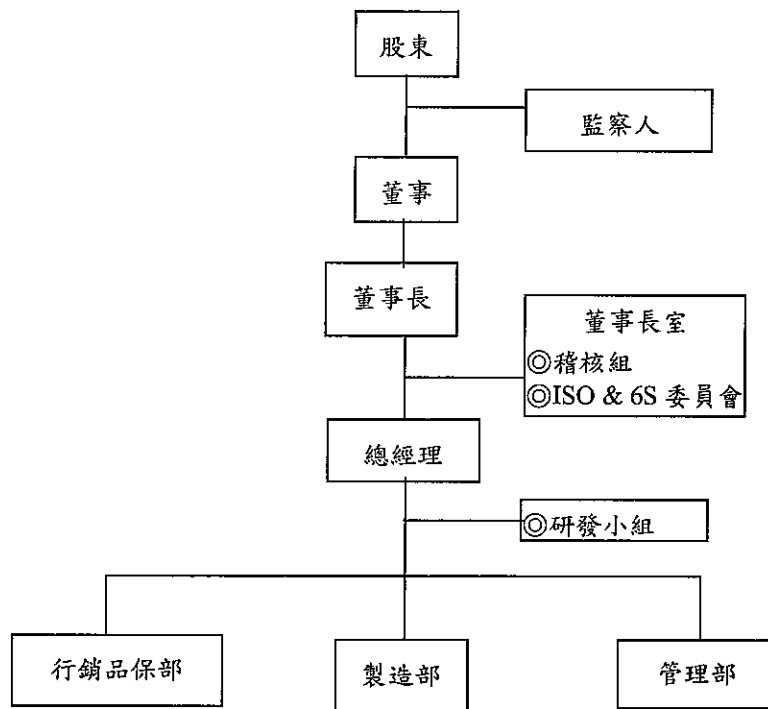
二、公司沿革

日期		重要沿革
69 年	01 月	成立『詠成機械鑄造有限公司』於彰化縣員林鎮，設立資本額 50 萬元。
73 年	09 月	公司組織形態轉為股份有限公司，辦理現金增資 250 萬元，資本額達 300 萬元。
78 年	03 月	辦理現金增資 300 萬元，資本額達 600 萬元。
	08 月	辦理現金增資 85 萬元及債權抵繳股款 515 萬元，資本額達 1,200 萬元。
79 年	11 月	債權抵繳股款 900 萬元，資本額達 2,100 萬元。
90 年	11 月	辦理現金增資 420 萬元，資本額達 2,520 萬元。 員林廠擴建完成，產能達 8,000 噸/年。
93 年	08 月	取得彰化縣鹿港鎮彰濱工業區 24,589 m ² 建廠用地。
	11 月	盈餘(股利)轉增資 820 萬元，資本額達 3,340 萬元。
94 年	07 月	興建彰濱一期廠房。產能達 12,000 噸/年。
	10 月	現金增資 2,125 萬元及盈餘轉增資 3,035 萬元，資本額達 8,500 萬元。
95 年	04 月	興建彰濱辦公大樓。
96 年	08 月	資本公積溢價轉增資 0.11 億元及盈餘轉增資 0.12 億元，資本額達 1.08 億元。 興建彰濱二期廠房，產能達 16,000 噸/年。
	12 月	現金增資 0.32 億元，資本額達 1.4 億元。
97 年	01 月	彰濱廠原址增加 12,134 m ² 建廠用地，合計為 36,723 m ² 建廠用地。興建彰濱三期廠房，產能達 20,000 噸/年。 取得 ISO 9001 認證，並導入 6S 活動。
	06 月	辦理現金增資 0.42 億元、資本公積轉增資 0.05 億元及盈餘轉增資 0.23 億元，資本額達 2.1 億元。
98 年	07 月	更名為『大詠成機械股份有限公司』，興建彰濱四期廠房，並導入米漢納品質標準體系。 員林廠生產線合併至彰濱廠。
	12 月	辦理現金增資 0.02 億元，資本額達 2.12 億元。
99 年	03 月	取得經濟部科技研發專案，並與『金屬工業研究發展中心』簽訂『小型風力機葉片主軸開發計畫』。
	05 月	辦理現金增資 0.38 億元，資本額達 2.5 億元。
	09 月	辦理現金增資 0.36 億元，資本額達 2.86 億元
	10 月	產品開始外銷。
100 年	04 月	辦理現金增資 1.8 億元，資本額達 4.66 億元。
	08 月	更名為『大詠城機械股份有限公司』；辦理資本公積轉增資 1 億元及現金增資 0.34 億元，資本額達 6 億元。 興建彰濱五期廠房，產能達 24,000 噸/年。
	12 月	經金融監督管理委員會證期局核准為股票公開發行公司
101 年	05 月	證券櫃檯買賣中心之興櫃公司 (股票代號 4538)

叁、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織圖



(二)主要部門所營業務

部門	主 要 職 掌
總經理室	1. 主持公司的經營管理工作，並向董事長報告工作。
	2. 執行董事會決議、公司年度計劃和投資方案等事項。
	3. 督導各部門業務工作推展。
	4. 核決公司的基本管理制度。
	5. 聘任或解聘除應由董事會或董事長任用或解任以外之管理人員。
	6. 核定公司職工的工資、福利、獎懲制度，決定公司職工的聘用和解聘。
	7. 主持公司重要會議。
稽核組	1. 內部稽核實施細則之建立、修訂及執行
	2. 公司年度稽核計劃之擬定、執行，異常事項或應改善之流程追蹤，協助推動改善。
	3. 執行定期及不定期查核案，出具稽核報告，針對問題發現改善確認。
	4. 公司自行檢查作業計劃之擬定、執行。
	5. 執行主管機關規定申報事項，預算監督審核，及董事會交辦事項。
行銷品保部	1. 新客戶開發與現有客戶關係維持。
	2. 報價、訂單審核與承接。
	3. 對外合作案規劃與接洽。
	4. 產銷溝通協調。
	5. 處理售後服務。

部門		主 要 職 掌
製造部		6. 專案(新產品)的導入與推動。
		7. 市場和同業間之調查分析及策略擬定。
		1. 生產工作區域使用規劃及環境要求。
		2. 作業人力需求規劃。
		3. 生產人員之訓練與管理。
		4. 生產進度與品質之控制與改善。
管理部	資訊組	5. 製造程序與標準作業之規劃、執行與改善。
		1. 計畫、安排、管理資訊部門軟硬體等相關事務，資料備份及系統問題排除。
		2. 程式修改，程式開發，使用者需求分析。
	財務組	3. 資料庫管理、資料庫備份及網路維護。
		1. 公司年度預算編製、執行結果之差異分析及控制。
		2. 會計及稅務事項之處理。
		3. 資金籌措、調度。
		4. 投資之評估、提案及執行。
		5. 辦理股務庶務等相關事項。
	總務組	1. 採購：負責全公司原物料採購、降低採購成本並確保品質及倉儲管理。
		2. 總務：固定資產管理、辦公環境安全與衛生管理及其他支援協助執行。
	人力資源組	1. 負責公司人事招聘、異動、升遷、薪資政策、人力結構、績效管理制度。
		2. 員工福利及教育訓練計畫之執行。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1.董事及監察人資料

102 年 04 月 26 日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或其他主管、董事或監察人之關係		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				職稱	姓名	關係
董事長	謝順民	101.06.29	3	77.08.26	6,459,161	10.77%	6,794,161	11.32%	8,432,020	14.05%	無	美國西太平洋大學 MBA	本公司總經理	董事	楊麗雲	配偶
董事	楊麗雲	101.06.29	3	93.11.01	8,401,020	14.00%	8,432,020	14.05%	6,794,161	11.32%	無	逢甲大學機械系 喬福機械工業總經理 利聯機械業務經理	喬福機械(股)公司董事	副總經理	謝宜軒	父子
董事	王慶華	101.06.29	3	101.06.29	0	0%	0	0%	—	—	無	育達商職商科	台灣引興(股)公司董事長	—	—	—
董事	林本章	101.06.29	3	101.06.29	0	0%	0	0%	—	—	無	日本早稻田大學	台灣新光(股)公司董事長	—	—	—
董事	張志端	101.06.29	3	101.06.29	0	0%	0	0%	—	—	無	大阪大學法學碩士	塑佳國際(股)公司財務長	—	—	—
監察人	謝維聰	101.06.29	3	85.05.21	605,991	1.01%	605,991	1.01%	—	—	無	台灣科技大學機械系	無	—	—	—
監察人	許連興	101.06.29	3	101.06.29	0	0%	0	0%	—	—	無	國立中興大學會計系	廣信益聯合會計師事務所合夥會計師	—	—	—
監察人	黃錦煌	101.06.29	3	101.06.29	0	0%	0	0%	—	—	無	美國西北大學機械博士	逢甲大學工學院院長	—	—	—

2.董事、監察人資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
謝順民			✓	✓					✓	✓	✓		✓	✓	無
楊麗雲			✓	✓	✓				✓		✓		✓	✓	無
王慶華			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林本章			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
張志端			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
謝維聰			✓	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
許進興			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
黃錦煌			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

3.董事、監察人為法人者其主要股東：不適用

4.法人股東之主要股東：不適用。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年04月26日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	謝順民	100.05.16	6,794,161	11.32%	8,432,020	14.05%	無	無	美國西太平洋大學 MBA 逢甲大學機械系 喬福機械工業總經理 利聯機械業務經理	無	副總經理	謝宜軒	父子	
副總經理	謝宜軒	100.01.01	9,645,391	16.08%	1,249,785	2.08%	無	無	美國 William Woods MBA 勤益技術學院工業工程	無	總經理	謝順民	父子	
行銷品保部經理兼廠長	鄧昭明	97.01.01	1,200,535	2.00%	355,103	0.59%	無	無	勤益工業系 協展鋁業廠長 正鋒鑄造廠長 永棧鑄造廠長	無	無	無	無	無
管理部經理	鐘福連	100.09.01	58,866	0.10%	29,433	0.05%	無	無	逢甲大學經營管理碩士 統一證券資本市場部襄理 金豐機器會計經理 卓琳工業董事長特助 群海科技總經理	無	無	無	無	無
稽核	簡安琪(註1)	101.06.29	0	0%	0	0%	—	—	朝陽科技大學 潤弘精密工程事業(股)公司	無	無	無	無	無

註1：簡安琪於101年5月21日到職，並於101年06月29日董事會通過就任稽核人員。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1-1. 董事(含獨立董事)之酬金(一〇一一年度)

101 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比 例 (註 1)	兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額占稅後 純益之比例				有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金		
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞 (C)	業務執行費用 (D)		本公司	財務報 告內所 有公司	合併報 表內所 有公司	本公司	財務報告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司				
董事長	謝順民	-	-	-	-	-	0.12%	-	1,171	-	-	16	-	-	-	-	-	-	-
董事	楊麗雲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	王慶華	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	林本章	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	張志端	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註 1：101 年度經會計師查核簽證之財務報告稅後純益為 33,838 仟元。

註 2：101 年度分配議案尚未提經股東會決議，G 欄位所填金額係 102 年 3 月 29 日董事會通過擬議配發之員工紅利。

1-2.董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	謝順民、楊麗雲、王慶華、林本章、張志端	謝順民、楊麗雲、王慶華、林本章、張志端	謝順民、楊麗雲、王慶華、林本章、張志端	謝順民、楊麗雲、王慶華、林本章、張志端
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	以上合計共 5 人	以上合計共 5 人	以上合計共 5 人	以上合計共 5 人

2-1.監察人之酬金(一〇一年度)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益 之比例		有無取 自公 司外 投資 事業 酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞 (B)		業務執行費用 (C)				
		本公司	財務 報告 所有 公司	本公司	財務 報告 所有 公司	本公司	財務 報告 所有 公司	本公司	財務 報告 所有 公司	
監察人	謝維聰	—	—	—	—	60	—	0.18%	—	無
監察人	許進興									
監察人	黃錦煌									

2-2.監察人酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	謝維聰、許進興、黃錦煌	謝維聰、許進興、黃錦煌
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	以上合計共 3 人	以上合計共 3 人

3-1.總經理及副總經理之酬金(一〇一年度)

101 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支 費等 (C)		盈餘分配之員工紅利金 額(D) (註 1)				A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註 2)		取得員工認 股權證數 額		無 取 自 公 司 外 投 資 業 金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額					
總經理	謝順民	2,100	—	—	—	177	—	35	—	—	—	6.83%	—	無	無	無
副總經理	謝宜軒															

註 1：101 年度分配議案尚未提經股東會決議，D 欄位所填金額係 102 年 3 月 29 日董事會通過擬議配發之員工紅利。

註 2：101 年度經會計師查核簽證之財務報告稅後純益為 33,838 仟元。

3-2. 總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	謝順民、謝宜軒	謝順民、謝宜軒
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	以上合計共 2 人	以上合計共 2 人

4.最近年度(101 年度)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元；%

	職稱	姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經理人	總經理	謝順民	—	75	—	0.22%
	副總經理	謝宜軒				
	行銷品保部 經理	鄧昭明				
	管理部經理	鐘福連				

5.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：％

酬金總額占稅後純益之比例	100 年度	101 年度
董事	3.52%	3.46%
監察人	0%	0.18%
總經理及副總經理層級	0.12%	6.83%

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事及監察人之報酬係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；在盈餘分配之董監酬勞方面，係依本公司章程規定辦理，於本公司決算有盈餘時，就可供分配盈餘以不超過百分之二提列為董監事酬勞，由董事會擬具分派案，提報股東會通過。

本公司總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金、員工紅利等，係依所擔任之職位與承擔之責任，並依其貢獻、資歷及本公司薪資相關管理之規定辦理。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

101 年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	謝順民	6	0	100 %	連任
董 事	楊麗雲	4	1	67%	連任
董 事	王添政	3	0	100 %	舊任
董 事	鄧昭明	3	0	100 %	舊任
董 事	鐘福連	3	0	100 %	舊任
董 事	王慶華	2	1	67%	101.06.29新任
董 事	林本章	2	0	67%	101.06.29新任
董 事	張志端	3	0	100 %	101.06.29新任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形，故不適用。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：最近年度董事會召開議題，並未涉及董事利益迴避之情事。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司董事會運作均依照「公司治理實務守則」及「董事會議事規則」，並依行政院金融監督管理委員會100年12月21日金管證審字第1000062131號函令，於101年03月08日經董事會通過修訂「內部控制制度」，增加「防範內線交易之管理」控制作業，制定「內部重大資訊處理作業程序」，以達資訊透明化及即時性。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二)監察人參與董事會運作情形

101 年度董事會開會6 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數	實際列席率(%)	備註
監察人	謝維聰	4	67%	連任
監察人	鄭心慈	1	33%	舊任
監察人	黃錦煌	3	100%	101.06.29新任
監察人	許進興	3	100%	101.06.29新任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人必要時得與員工及股東溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.本公司稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人對公司財務、業務狀況，亦不定期進行查核，並直接與管理單位及治理單位溝通。

2.本公司之監察人定期與會計師針對財務報告進行溝通與了解。

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

註1：年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

註2：年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)審計委員會運作情形資訊：

本公司未設置「審計委員會」，故不適用。

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。	(一) 本公司設有發言人及代理發言人，作為公司對外發表意見之管道，並責成股務部門及股務代理機構（日盛證券股務代理部）處理股東之建議及糾紛事宜。 (二) 由管理部及日盛證券股務代理處理；並依規定申報異動。 (三) 各關係企業間之資產、財務管理各自獨立，其往來之規定已建制於公司內控制度中，並落實施行。	與治理實務守則規定相符。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司設置董事五人，其中獨立董事共三人。 (二)本公司依規定定期評估簽證會計師。	與治理實務守則規定相符。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之利益相關者等利害關係人，均保持良好暢通之溝通管道，尊重、維護其應有之合法權益。	與治理實務守則規定相符。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一) 本公司已架設企業網站 http://www.wsmc.com.tw/，並有專人維護更新，提供相關業務資訊，以利股東及社會大眾參考。 (二) 本公司已設置專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等。	與治理實務守則規定相符。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已於101年第1次董事會(101.3.8)決議通過設置「薪資報酬委員會」，並已於101年4月11日召開第1屆第1次「薪資報酬委員會」會議。 101年第4次董事會(101.06.29)決議通過由獨立董事擔任第2屆「薪資報酬委員會」委員，並已於101年12月21日召開第2屆第1次「薪資報酬委員會」會議	與治理實務守則規定相符。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司為符合上市(櫃)申請之公司治理，於102年3月29日董事會訂定『道德行為準則』、『上市上櫃公司誠信經營守則』、『上市上櫃公司誠信經營作業程序及行為指南』、『董事及監察人選任程序』、『監察人之職權範疇規則』等，供董事、監察人及經理人之行為遵循，擬於102年6月24日提報股東會。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊： (一) 員工權益：公司秉持誠信原則經營，與落實社會責任，並依勞基法等來保障員工之合法權益。 (二) 投資者關係：公司委由股務代理機構日盛證券股務代理部及公司之股務專員專責處理公司與股東間之問題。 (三) 供應商關係：公司與供應商間一向以平等互惠之原則來維繫良好之關係。 (四) 利害關係人之權利：公司依法制定有「道德行為準則」來規範公司之利害關係人，且公司之利害關係人皆秉持高度之自律，遇有利害關係之議案必能自行迴避，以落實公司治理；利害關係人得與公司進行溝通與提出建言，以維護彼此應有之合法權益。 (五) 董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人依個人需求及法令規範執行進修。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司依法訂有各種內部規章制度，以此進行相關風險評估與管控。 (七) 客戶政策之執行情況：公司行銷單位為客戶售後服務之平臺及訴怨之管道，提升客戶滿意度。 (八) 公司經理人參與公司治理等有關之進修與訓練情形：本公司依主關機關規範，辦理經理人參與公司治理等有關之進修與訓練之相關課程。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司執行治理自行評估，並未發現重大缺失需改善之情事。		

(五)薪酬委員會運作情形資訊：

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註3)
		商務、法 務、會計 或公司 業務所 需相關 系之公 立大專 院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 公司業務 所之國家 考試及領 有證書之 專門技術 人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	林本章				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	王慶華				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	張志端			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

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

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：101年06月29日至104年06月28日，最近年度薪資報酬委員會開會2次，委員資格及出席情形如下：

本公司「薪資報酬委員會」於101/3/8董事會決議設立，委員會成員由董事會決議委任之。其運作方式依本公司「薪資報酬委員會組織規程」辦理，其職責範圍涵蓋：

- 一、訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 二、定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

本公司於101年4月11日召開第一屆第一次薪資報酬委員會，薪酬委員會委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
主席	黃錦煌	1	0	100%	
委員	許光華	1	0	100%	
委員	林本章	0	1	0%	

本公司於101年12月21日召開第二屆第一次薪資報酬委員會，薪酬委員會委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
主席	張志端	1	0	100%	
委員	王慶華	0	1	0%	
委員	林本章	1	0	100%	

(六)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一) 本公司雖尚未訂定企業社會責任政策或制度，但仍積極參與各種社會責任事務。 (二) 本公司責成管理部兼職協助各種社會責任事務之推動。 (三) 本公司尚未定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理舉辦教育訓練及宣導事項。	本公司未來將視營運狀況之需要適時訂定之。 - 本公司將積極規劃辦理
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一) 本公司致力於電子化與無紙化之辦公環境，並實施廢紙再利用政策；全廠落實垃圾分類與資源回收制度等，提升綠色環保意識。 (二) 本公司依產業特性建立合適環境管理制度。 (三) 責成管理部執行相關環保作業。 (四) 積極落實節能減碳作業（例如：隨手關燈、無紙化辦公環境、空地植樹等）	- - - -

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一) 依勞基法等法規及尊重國際公認基本勞動人權原則來保障員工之合法權益，並且訂定相關人力資源管理辦法，以利適當地管理及規範職工。 (二) 本公司每年定期實施勞安教育，並依規定定期舉辦員工健檢。 (三) 本公司定期召開月會，宣導公司管理政策，並受理員工意見，員工如有意見反映亦可透過部門主管向公司反映。 (四) 本公司設有專人及電子郵件信箱，處理公司與消費者權益申訴之相關問題。 (五) 本公司尚未與供應商，共同致力於提升企業社會形象之情形。 (六) 本公司積極參與社會公益活動，以落實企業之社會責任。	- - - - 未來將依實際需求研議辦理。 -
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 本公司僅重大財務業務資訊均依法令規範適時揭露於公開資訊網站，供一般投資人審閱。 (二) 本公司尚未編制企業社會責任報告書。	- 未來將依實際需求研議辦理。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司雖未訂有企業社會責任守則，回實務執行與其精神一致，並無重大差異		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 本公司積極參與社會公益活動，以落實企業之社會責任。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 無。		

(七)公司落實誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(一) 本公司本著廉潔、透明及負責之經營理念，建立良好之公司治理及風險控管機制，並遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業行為有法令，以作為本公司落實誠信經營之精神，並已訂定誠信經營則，於內部管理及外在商業活動中確實遵循。 (二) 本公司訂定誠信經營守則，以防範不誠信行為發生。 (三) 建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密戶，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。	針對第(一)、(二)本公司於102年3月23日董事會訂定『上市上櫃公司誠信經營守則』，作為誠信經營之行為遵循，並擬於102年6月24日提報股東會。 (三) 無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一) 本公司客戶及廠商皆為有誠信之公司。 (二) 本公司由稽核於日常中負責執行，如有異常將向董事會及監察人進行報告。 (三) 本公司「董事會議規程」中訂有利益迴避制度，董事應秉持高自律，對董事會所列議案與自身或其代表之法人有利害關係，至有損及公司利益之虞時，得陳述意見答詢，但不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權；董事間亦應自律，不得相互支援。 (四) 本公司已建立會計制度及內部控制制度，並落實執行，且由內部稽核人員定期查核。	(一)~(四)皆無重大差異。皆無重大差異。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司人員若發現有違反誠信經營規定之情事時，主動向監察人、總經理、內部稽核主管或其他適當主管檢舉。本公司對於檢舉人身分及檢舉內容將確實保密。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等）。	本公司已著手制訂誠信經營守則，未來將強化公司網站之投資人關係內容，屆時將補充信經營相關資訊。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司於102年3月29日董事會訂定『上市上櫃公司誠信經營守則』，作為誠信經營之行為遵循，並擬於102年6月24日提報股東會。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無。		

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司為符合上市(櫃)申請之公司治理，於102年3月29日董事會訂定『道德行為準則』、『上市上櫃公司誠信經營守則』、『上市上櫃公司誠信經營作業程序及行為指南』、『董事及監察人選任程序』、『監察人之職權範疇規則』等，供董事、監察人及經理人之行為遵循，擬於102年6月24日提報股東會。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司重要資訊皆依主管機關規定公告於公開資訊觀測站。

(十)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：請參閱第21頁。

2. 委任會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，本公司及內部人員依法被處罰、本公司對內部相關人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

大詠城機械股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：102年03月29日

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年3月29日 董事會通過，出席董事5人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大詠城機械股份有限公司

董事長：謝順民

總經理：謝順民



(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議

日期	通過之重要決議案
101.06.29 股東常會	1. 承認民國一百年度財務決算表冊 2. 承認民國一百年度盈餘分配案 3. 修改公司章程案 4. 修訂「取得或處分資產處理程序」案 5. 全面改選董事(包含獨立董事三席)、監察人案 6. 解除董事競業禁止限制案

2. 董事會之重要決議

日期	通過之重要決議案
101.03.18	1. 申請登入興櫃案。 2. 遴選主辦券商案。 3. 為配合登錄興櫃及未來上市需求，全面換發股票無實體發行案。 4. 全面改選本公司董事及監察人案。 5. 提名獨立董事候選人案。 6. 訂定薪酬委員會組織規章案。 7. 薪酬委員會委員聘任案。 8. 薪酬委員會委員報酬案。 9. 修訂「內部控制制度」及修改101年度稽核計劃案。 10. 國際會計準則(IFRS)轉換計畫報告案。 11. 擬具本公司內部控制制度聲明書。
101.04.11	1. 一〇〇年度財務決算表冊案。 2. 本公司一〇〇年度盈餘分配案。 3. 民國101年4月11日薪資酬勞委員會決議案。 4. 修訂本公司「公司章程」案。 5. 全面改選董事(包含獨立董事三席)、監察人案。 6. 解除新選任董事競業禁止之限制案。 7. 本公司擬修定「取得或處分資產處理程序」案。 8. 獨立董事提名及股東提案權受理期間日期案。 9. 一〇一年股東常會日期、地點、議程及股票停止過戶期間案。
101.05.08	1. 受理持股1%以上之股東提名獨立董事候選人案。 2. 受理持股1%以上股東以書面向公司提出股東常會議案。 3. 因應國際會計準則，民國101年1月1日採用IFRSs編製資產負債表案。
101.06.29	1. 選舉董事長案 2. 薪酬委員會委員聘任案 3. 國際會計準則(IFRS)轉換計畫101年6月執行情形報告 4. 稽核主管任命案 5. 一百年度盈餘分配現金股息基準日案
101.08.29	1. 簽證會計師變更案 2. 一〇一年上半年度財務報告 3. 稽核代理人任命案 4. 國際會計準則(IFRS)轉換計畫101年7月執行情形報告 5. 因應營運資金需要，向銀行申請短期融資額度

日期	通過之重要決議案
	6. 修訂「資金貸與及背書保作業辦法」
101.12.21	1. 民國102年稽核計劃案 2. 民國102年預算編制案 3. 國際會計準則(IFRS)轉換計畫101年11月執行情形報告 4. 修訂「董事會議事規則」辦法 5. 修訂「資金貸與及背書保證作業」辦法 6. 第二屆第一次薪酬委員會決議事項
102.03.29	1. 民國101年年度財務報告 2. 申請股票上市(櫃)案 3. 與主辦推薦券商簽定『股票初次上市(櫃)過額配售及股東自願集保協議書』 4. 上市(櫃)作業擬辦理現金增資發行新股供公開承銷案 5. 101年度盈餘分配案 6. 修訂「股東會議事規則」 7. 訂定『道德行為準則』、『上市上櫃公司誠信經營守則』、『上市上櫃公司誠信經營作業程序及行為指南』、『董事及監察人選任程序』、『監察人之職權範疇規則』 8. 修訂本公司「公司章程」案 9. 首次採用國際財務報導準則(IFRSs)，可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額報告 10. 擬訂102年股東常會日期、地點、議程及股票停止過戶期間 11. 第二屆第二次薪資酬勞委員會決議案 12. 出具「內部控制制度聲明書」

(十三)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要議案有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：101年6月29日原稽核邱惠貞轉任人資專員，新任稽核主管由會計專員簡安琪調任。

101年12月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	邱惠貞	100年9月1日	101年6月29日	內部職務異動

四、會計師公費資訊

(一)會計師資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	楊明經	薛守宏	101年度	因資誠會計師事務所內部變動

(二)會計師公費資訊級距表：

金額單位：新臺幣千元

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

(三)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者：無此情形

(四)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(五)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

五、更換會計師資訊：本公司一〇一年上半年財務報告，由於會計師事務所內部變動因素，原簽證會計師楊明經及張志安會計師，變更為楊明經及薛守宏會計師。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職會計師事務所或其關係企業資訊：無

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓 名	101 年度		當年度截至102年4月26日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數
董事長兼總經理	謝順民	287,000	—	48,000	—
董事	楊麗雲	19,000	—	12,000	—
獨立董事	林本章	—	—	—	—
獨立董事	王慶華	—	—	—	—
獨立董事	張志端	—	—	—	—
監察人	黃錦煌	—	—	—	—
監察人	謝維聰	—	—	—	—
監察人	許進興	—	—	—	—
副總經理兼大股東	謝宜軒	271,000	—	87,000	—
大股東	謝依螢	—	—	—	—
大股東	謝依樺	—	—	83,000	—
稽核	簡安琪	—	—	—	—
監察人	鄭心慈	421,694	—	註 1	—
董事兼任管理部經理	鐘福連	29,077	—	註 2	—
董事兼任 廠長與行銷品保部經理	鄧昭明	299,453	—	註 2	—
董事	王添政	219,837	—	註 2	—
稽核	邱惠貞	1,500	—	註 3	—

註1：101.06.29股東會改選，已解任監察人
 註2：101.06.29股東會改選，已解任董事
 註3：101.06.29由稽核轉任人資人員

(二)股權移轉資訊

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉係透過興櫃市場取得。						

(三)股權質押資訊

姓 名 (註 1)	質押變動原因(註 2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權，並未有股權質押之情事，故不適用。								

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

102 年04月26日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
謝宜軒	9,645,391	16.08%	1,249,785	2.08%	—	—	鄭心慈	配偶	—
							謝卓衡	未成年子女	—
							謝順民	父子	—
							楊麗雲	母子	—
							謝依螢	兄妹	—
							謝依樺	兄妹	—
楊麗雲	8,432,020	14.05%	6,794,161	11.32%	—	—	謝順民	配偶	—
							謝宜軒	母子	—
							謝依螢	母女	—
							謝依樺	母女	—
							鄭心慈	婆媳	—
謝依樺	8,087,014	13.48%	—	—	—	—	謝順民	父女	—
							楊麗雲	母女	—
							謝宜軒	兄妹	—
							謝依螢	姐妹	—
							鄭心慈	二親等	—
謝依螢	8,080,192	13.47%	—	—	—	—	謝順民	父女	—
							楊麗雲	母女	—
							謝宜軒	兄妹	—
							謝依樺	姐妹	—
							鄭心慈	二親等	—
謝順民	6,794,161	11.32%	8,432,020	14.05%	—	—	楊麗雲	配偶	—
							謝宜軒	父子	—
							謝依螢	父女	—
							謝依樺	父女	—
							鄭心慈	公媳	—
林聖明	3,176,016	5.29%	—	—	—	—	—	—	—
張袁桓	1,354,760	2.26%	—	—	—	—	—	—	—
鄧昭明	1,200,535	2.00%	355,103	0.59%	—	—	林庭安	母子	—
林庭安	1,081,786	1.80%	—	—	—	—	鄧昭明	母子	—
日盛證券(股)公司	1,007,338	1.68%	—	—	—	—	—	—	—

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：不適用。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本

1.股本來源

102年04月26日
單位：新台幣元；股

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
69.01	1,000.00	500	500,000	500	500,000	設立	—	註1
73.09	1,000.00	3,000	3,000,000	3,000	3,000,000	現金增資 2,500,000 元	—	註2
78.03	1,000.00	6,000	6,000,000	6,000	6,000,000	現金增資 3,000,000 元	—	註3
78.08	1,000.00	12,000	12,000,000	12,000	12,000,000	現金增資 850,000 元	債權抵繳股款 5,150,000 元	註4
79.11	1,000.00	21,000	21,000,000	21,000	21,000,000	—	債權抵繳股款 9,000,000 元	註5
90.11	100.00	252,000	25,200,000	252,000	25,200,000	現金增資 4,200,000 元	—	註6
93.11	10.00	3,340,000	33,400,000	3,340,000	33,400,000	盈餘(股利)轉增資 8,200,000 元	—	註7
94.10	15.00	8,500,000	85,000,000	8,500,000	85,000,000	現金增資 21,250,000 元暨盈餘(股利)轉增資 30,350,000 元	—	註8
96.08	10.00	15,000,000	150,000,000	10,752,500	107,525,000	資本公積溢價轉增資 10,625,000 元暨盈餘(股利)轉增資 11,900,000 元	—	註9
96.12	20.00	15,000,000	150,000,000	14,000,000	140,000,000	現金增資 32,475,000	—	註10
97.06	20.00	80,000,000	800,000,000	21,000,000	210,000,000	現金增資 42,000,000 元、資本公積轉增資 5,320,000 元暨盈餘(股利)轉增資 22,680,000 元	—	註11
98.12	10.00	80,000,000	800,000,000	21,200,000	212,000,000	現金增資 2,000,000 元	—	註12
99.05	11.00	80,000,000	800,000,000	25,000,000	250,000,000	現金增資 38,000,000 元	—	註13
99.09	12.50	80,000,000	800,000,000	28,600,000	286,000,000	現金增資 36,000,000 元	—	註14
100.04	11.00	80,000,000	800,000,000	46,600,000	466,000,000	現金增資 180,000,000 元	—	註15
100.08	12.50	80,000,000	800,000,000	60,000,000	600,000,000	資本公積轉增資 99,955,000 元暨現金增資 34,045,000 元	—	註16

註1：69.01.10 六九建三字第 56007 號，設立名稱爲「詠成機械鑄造有限公司」

註2：73.09.01 七三建三字第 194395 號，並更名爲「詠成機械鑄造(股)公司」

註3：78.03.11 七八建三甲字第 134224 號

註4：78.08.26 七八建三乙字第 275948 號

註5：79.11.05 七九建三乙字第 380584 號

註6：90.11.28 經(90)中字第 09033124310 號

註7：93.11.15 經授中字第 09332988140 號

註8：94.10.14 經授中字第 09432989090 號

註9：96.08.06 經授中字第 09632557840 號

註10：96.12.21 經授中字第 09633273390 號

註11：97.06.20 經授中字第 09732464380 號

註12：98.12.01 經授中字第 09835040210 號，98 年 7 月更名爲「大詠成機械(股)公司」

註13：99.05.27 經授中字第 09932101130 號

註14：99.09.07 經授中字第 09932558220 號

註15：100.04.05 經授中字第 10031883610 號

註16：100.08.24 經授中字第 10001196200 號；100 年 6 月公司更名爲「大詠城機械股份有限公司」

2. 股份種類

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	60,000,000 股	20,000,000 股	80,000,000 股	

(二)股東結構

102 年 04 月 26 日

單位：人；股

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	1	4	1	108	—	114
持有股數	1,000	1,163,484	5,000	58,830,516	—	60,000,000
持股比例	0.00%	1.94%	0.01%	98.05%	—	100%

(三)股權分散情形

102 年 04 月 26 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	5	754	0.00%
1,000至 5,000	19	48,972	0.08%
5,001至 10,000	16	129,088	0.22%
10,001至 15,000	9	107,778	0.18%
15,001至 20,000	3	50,919	0.08%
20,001至 30,000	7	167,359	0.28%
30,001至 40,000	3	98,088	0.16%
40,001至 50,000	2	100,000	0.17%
50,001至 100,000	11	780,846	1.30%
100,001至 200,000	15	2,407,767	4.01%
200,001至 400,000	7	2,094,097	3.49%
400,001至 600,000	2	943,680	1.57%
600,001至 800,000	2	1,335,259	2.23%
800,001至 1,000,000	3	2,876,180	4.79%
1,000,001以上	10	48,859,213	81.43%
合計	114	60,000,000	100.00%

(四)主要股東名單

102 年 04 月 26 日

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
謝宜軒		9,645,391	16.08%
楊麗雲		8,432,020	14.05%
謝依樺		8,087,014	13.48%
謝依螢		8,080,192	13.47%
謝順民		6,794,161	11.32%
林聖明		3,176,016	5.29%
張袁桓		1,354,760	2.26%
鄧昭明		1,200,535	2.00%
林庭安		1,081,786	1.80%
日盛證券(股)公司		1,007,338	1.68%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新台幣元

項目		年度	100 年度 (101 年分配)	101 年度 (102 年分配)
每股市價(註 1)	最高		未上市/櫃	未上市/櫃
	最低		未上市/櫃	未上市/櫃
	平均		未上市/櫃	未上市/櫃
每股淨值	分配前		12.37	12.33
	分配後(註 2)		11.77	12.33
每股盈餘	加權平均股數(千股)		52,022	60,000
	每股盈餘(追溯前)		2.12	0.56
	每股盈餘(追溯後)		2.12	0.56
每股股利	現金股利		0.6	0.6
	無償配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		0	36,000,000
投資報酬分析	本益比		未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比		未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率		未上市/櫃	未上市/櫃

註1：本公司為未上市（櫃）股票，故無市價可循。

註2：本公司101年盈餘分配案業經102年3月29日董事會決議通過，尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司每年度決算後有盈餘時，應依法提撥應納營利事業所得稅額、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；扣除前各項後之盈餘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，其中員工紅利不得低於百分之〇·五，董監酬勞不得高於百分之二。

2.本年度擬議股利分配之情形

本公司 101 年度盈餘分配議案經 102 年 3 月 29 日董事會決議，尚未經股東會通過，內容如下：

單位：新台幣元	
項目	金額
一〇一年度稅後盈餘	33,838,644
減：提列法定盈餘公積(10%)	(3,383,864)
本期提撥盈餘公積後盈餘	30,454,780
加：以前年度未分配盈餘	63,339,122
本期可供分配盈餘	93,793,902
減：股東紅利-現金(0.6/股)	(36,000,000)
期末未分配盈餘	57,793,902

註：本公司 101 年度發放董監事酬勞 240,000 元，發放員工現金紅利 360,000 元。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 101 年度盈餘分配議案經 102 年 3 月 29 日董事會決議，尚未經股東會通過，擬議本年度未有無償配股，故未有對本公司公司營業績效及每股盈餘有影響。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程所訂定之股利政策，詳見(六)之說明。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)本公司估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎係以本公司之稅後淨利，應依法提撥應納營利事業所得稅額、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，由董事會擬具分配案送股東會決議分配之，其中員工紅利不得低於百分之〇·五，董監酬勞不得高於百分之二。

(2)本公司配發股票紅利之股數計算基礎，係按決議分紅之金額除以股票公平價格決定，股票公平市價係指最近一期會計師查核之財務報告淨值，併考量除權除息之影響為計算基礎。

(3)若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)配發員工現金紅利、股票股利及董事、監察人酬勞金額：

本公司 101 年度盈餘分配案業經 102 年 3 月 29 日董事會討論通過，擬議配發員工現金紅利 360,000 元、員工股票紅利 0 元及董事、監察人酬勞 240,000 元。而本公司 101 年度員工紅利及董監事酬勞估列金額分別為 360 仟元及 240 仟元，二者並無差異。

(2)擬配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

本公司 101 年度盈餘分配案，並無配發員工股票股利。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

本公司業以將員工紅利及董監酬勞已費用化，員工紅利及董事、監察人酬勞均已估計入帳，故無須考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後設算之每股盈餘。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

本公司 100 年度盈餘分配案於 101 年 06 月 29 日業經股東會決議通過，發放員工分紅 540 仟元及董事、監察人酬勞 0 仟元。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形，包含尚未屆期之員工認股權憑證之辦理情形及對股東權益之影響，以及累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無

五之一、尚未全數達既得條件之限制員工權利新股揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無

五之二、累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務主要內容：

- (1)鋼鐵鑄造業。
- (2)其他非鐵金屬基本工業。
- (3)其他金屬製品製造業。
- (4)國際貿易業。
- (5)除許可業外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.公司目前主要產品及營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品項目	一〇一年度	
	營業收入淨額	營業比重
鑄件	478,113	99.99%
其他(註)	34	0.01%
合計	478,147	100.00%

註：係出售原物料，如矽砂、廢鐵等及服務費收入

3.計畫開發之新商品：

- (1)將於 2012 年增設造模製程設備，預計可降低人力成本，並可提高產品品質及穩定度。
- (2)本公司透過微量元素添加、合金材質的添加設計及開發，增加鑄件產品之耐蝕、耐酸鹼的特性，擴大鑄件產品應用領域，如運輸工業、工業類鑄件及產業機械等，並取代鍛造品之應用領域。
- (3)預計引進鑄造方案設計軟體，模擬鑄造製程，有效控制產品不良率、加快模擬製程時間及即時回饋製程問題予客戶，作為新產品開發之依據。並建立鑄件製程資料庫，減少本公司對關鍵技術人員之依賴度，降低營運風險。

(二)產業概況

1.產業現況與發展

鑄造工業是機械工業之母，其中又以工具機對鑄件的需求最大。因關於鑄造工業之產業報告數據稀少，本公司主要客戶絕大多數為工具機廠商，工具機產業景氣之榮枯將密切影響本公司營運之狀況，故藉由工具機產業之現況與發展來觀看本公司產業未來之發展。

(1)工具機主要國家產值狀況

根據 Gardner Publication, Inc.1 調查報告，2012 年全球工具機受到中國大陸經濟成長趨緩、歐盟地區金融危機影響，產值小跌 1.2%，金額約為 932 億美元。中國大陸自 2009 年躍居全球最大工具機生產國，2012 年雖下滑 2.6%，但仍居全球最大生產國，占全球比重達 29.5%，而全球前三大工具機生產國中國、日本、德國佔全球比重達 63.7%，對全球工具機市場有相當程度影響。

2011、2012 年台灣仍居全球工具機生產國第六名，雖然 2012 年全球年增率較 2011 年下滑 1.2%，但是台灣工具機生產值從 2011 年 51.6 億美元成長至 2012 年的 54.3 億美元，年增率 5.2%，顯示台灣工具機仍保有一定的競爭力。

表一、2011~2012 全球主要工具機生產國產值

單位：百萬美元

排名	國家	2012年 產值	2012年產品比重		2011產值	年增率	全球比重
			切削工具機	成型工具機			
1	中國	27,540.0	67%	33%	28,270.0	-2.6%	29.5%
2	日本	18,252.9	87%	13%	18,326.6	-0.4%	19.6%
3	德國	13,622.9	74%	26%	13,373.7	1.9%	14.6%
4	韓國	5,705.0	73%	27%	5,754.0	-0.9%	6.1%
5	義大利	5,667.7	50%	50%	5,912.6	-4.1%	6.1%
6	台灣	5,430.0	84%	16%	5,160.0	5.2%	5.8%
7	美國	4,983.2	74%	26%	4,676.7	6.6%	5.3%
8	瑞士	3,199.3	85%	15%	3,607.0	-11.3%	3.4%
9	西班牙	1,060.3	65%	35%	1,072.6	-1.1%	1.1%
10	奧地利	1,032.0	53%	47%	971.1	6.3%	1.1%
	其他	6,712.1			7,219.8	-7.0%	7.2%
	合計	93,205.4			94,344.1	-1.2%	100.0%

資料來源：Gardner Publication, Inc.

分析 2012 年全球工具機出口國中，日本、德國、義大利、台灣、瑞士為前五大出口國，出口總值為 334.17 億美元，佔全球比重達 69.7%，而日本、德國出口比重佔全球達 45.8%，出口集中度相當高。

另 2012 年全球五大公居機出口國中，除瑞士較 2011 年下滑 10% 外，其他國家均較 2011 年成長，其中德國成長 10.2%、台灣成長 5.9%，表現亮麗，其他第六到第十出口國，比利時衰退 2.1%、西班牙成長 1.7%、中國、韓國、美國均有兩位數成長。

再依地緣關係而言，台灣、日本出口至中國大陸的工具機比重均超過 30%，義大利僅 13%，顯示台灣、日本兩國以亞洲市場為主，德國、義大利兩國以歐洲市場為主要銷售區域。

另分析出口值佔生產值比重，全球前十大出口國中國 10%、韓國 44.7%、美國 41.9%，顯示該國生產的工具機以內銷為主，外銷依存度不高；另日本為 63.36%、德國 76.4%、義大利 78.2%、台灣 78%、瑞士 86.7%、西班牙 92.7%、比利時 290.5%，外銷依存度高，其中比利時達 290.5%，該國工具機以進口轉出口貿易為主。

表二、2011~2012 全球主要工具機出口國出口值

單位：百萬美元

排名	國家	2012出口值	2011出口值	年增率	2012出口值佔 產值比重	全球比重
1	日本	11,565.0	11,562.5	0.02%	63.36%	24.1%
2	德國	10,410.0	9,450.5	10.15%	76.40%	21.7%
3	義大利	4,433.9	4,271.0	3.81%	78.20%	9.3%
4	台灣	4,236.0	4,000.0	5.90%	78.00%	8.8%
5	瑞士	2,772.7	3,080.3	-9.99%	86.70%	5.8%
6	中國	2,750.0	2,420.0	13.64%	10.00%	5.7%
7	韓國	2,551.0	2,301.0	10.86%	44.70%	5.3%
8	美國	2,087.5	1,881.3	10.96%	41.90%	4.4%
9	西班牙	983.2	966.9	1.69%	92.70%	2.1%
10	比利時	862.4	880.6	-2.07%	290.50%	1.8%
	其他	5,252.5	4,980.6	5.46%	-	11.0%
	合計	47,904.2	45,794.7	4.61%		100.0%

資料來源：Gardner Publication, Inc.

中國大陸受到國內經濟成長趨緩影響，2012 年進口值為 137.2 億美元，佔全球比重 34.2%，仍位居世界第一大進口國，美國進口 58.26 億美元，德國進口 31.87 億美元，總計前三大工具機進口國共進口工具機 227.34 億美元，佔全球比重達 56.6%，對全球工具機市場具有舉足輕重影響力。

另針對前三大工具機進口國分析，中國、美國進口的工具機以日本為主，這兩個國家進口日本工具機比重超過 35%，德國產品次之，比重不到 20%，台灣排名第三，比重不到 10%；德國工具機進口來源以瑞士產品為主，日本及義大利次之，台灣排名第八。

表三、2011~2012 全球主要工具機進口國進口值

單位：百萬美元

排名	國家	2012進口值	2011進口值	年增率	2012進口值佔 消費值比重	全球比重
1	中國	13,720.0	13,240.0	3.63%	35.60%	34.2%
2	美國	5,826.8	4,525.9	28.74%	66.80%	14.5%
3	德國	3,187.3	2,978.6	7.01%	49.80%	7.9%
4	印度	1,598.7	1,718.7	-6.98%	69.90%	4.0%
5	韓國	1,492.0	1,791.0	-16.69%	32.10%	3.7%
6	巴西	1,435.8	1,647.4	-12.84%	76.90%	3.6%
7	墨西哥	1,269.1	1,269.1	0.00%	93.30%	3.2%
8	土耳其	1,172.1	1,100.4	6.52%	87.20%	2.9%
9	俄羅斯	1,118.0	1,118.0	0.00%	84.90%	2.8%
10	法國	988.3	1,138.0	-13.15%	88.40%	2.5%
	其他	6,915.6	7,041.6	-1.79%	80.70%	17.2%
15	日本	774.9	653.5	18.58%	10.40%	1.9%
16	台灣	650.0	829.0	-21.59%	35.20%	1.6%
	合計	40,148.6	39,051.2	2.81%		100.0%

資料來源：Gardner Publication, Inc.

2012 年全球前四大工具機消費國為中國、美國、日本、德國，各消費金額為 385.1 億美元、87.22 億美元、74.62 億美元、64 億美元，合計消費工具機金額為 610.95 億美元，佔全球比重達 71.5%，中、美、日、德四國消費全球超過 7 成工具機。

另就年增率而言，2012 年中國、德國各下滑 1.48%、7.3%，美國、日本則成長 19.1%、0.6%，其中美國成長力道最強，顯示美國經濟已逐漸復甦。雖然中國年增率下滑 1.48%，但其消費金額仍達 385 億美元，仍居全球最大工具機消費國，其世界工廠地位仍然存在。

表一、2011~2012 全球主要工具機消費國消費值

單位：百萬美元

排名	國家	2012消費值	2011消費值	年增率	全球比重
1	中國	38,510.0	39,090.0	-1.48%	45.1%
2	美國	8,722.5	7,321.3	19.14%	10.2%
3	日本	7,462.8	7,417.7	0.61%	8.7%
4	德國	6,400.2	6,901.8	-7.27%	7.5%
5	韓國	4,646.0	5,244.0	-11.40%	5.4%
6	印度	2,286.1	2,556.4	-10.57%	2.7%
7	義大利	2,172.0	2,762.9	-21.39%	2.5%
8	巴西	1,867.2	2,385.7	-21.73%	2.2%
9	台灣	1,844.0	1,989.0	-7.29%	2.2%
10	墨西哥	1,360.9	1,360.9	0.00%	1.6%
	其他	10,178.1	10,571.2	-3.72%	11.9%
	合計	85,449.8	87,600.9	-2.46%	100.0%

資料來源：Gardner Publication, Inc.

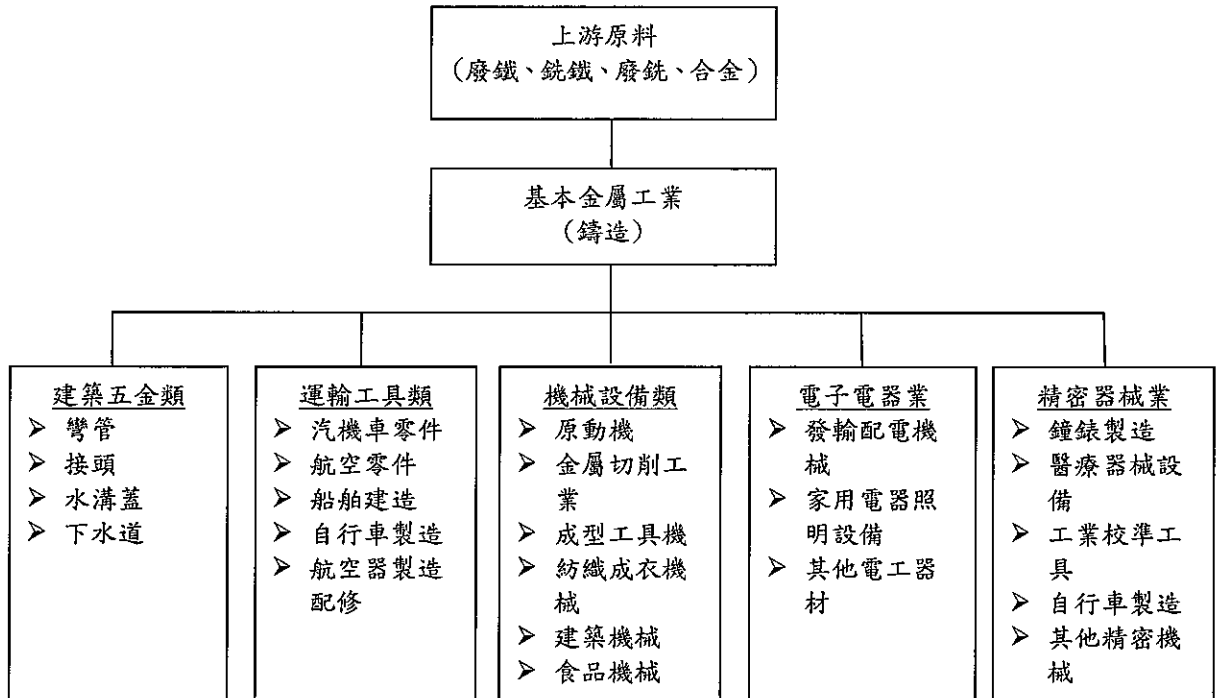
綜上所述，2012 年全球經濟變動較 2011 年為大，且在中國大陸經濟成長趨緩及歐債危機影響下，全球工具機消費呈現負成長，下滑比率為 2.46%，詳表四。然而在美國製業復甦及新興市場需求成長帶動下，2012 年全球工具機主要出口國仍有微幅成長，整體成長比率達 4.61%，詳表二。

綜觀 2013 年全球經濟展望，中國大陸經濟發展由出口導向經濟，轉為發展內需市場，經濟將緩慢復甦，恐不易有先前高度成長榮景；而其他新興國家的經濟發展也不易見到暢旺的階段；歐洲受限於金融危機影響，消費力道減弱，對資本財需求更不易有亮麗的表現；美國 2012 年製造業復甦刺激對工具機需求，但寬鬆的貨幣政策將會影響美國景氣復甦的持續性；日本大力推行貨幣寬鬆政策將影響日系產品的出口競爭力。

本公司位於工具機產業之上游，隨著工具機產業之蓬勃發展，本公司鑄造業務的擴展應屬可期，本公司針對工具機大型化趨勢，近年積極佈建彈性之鑄造能力，最大單一鑄件可達長度 16 公尺、重量 60 噸，並導入米漢納品質標準體系，鑄造品質標準可與世界接軌，並與金屬中心簽訂風力發電開發合約，開發風電鑄件產品，為積極跨入風力發電鑄件市場而佈局。隨著工具機市場供不應求之市場趨勢，本公司正積極擴建廠房及引進更先進的生產設備，朝成為全國最大工具機專業鑄造廠之目標發展。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司係屬基本金屬業中的鑄造業，因此和金屬製品業構成金屬工業之骨幹，經由金屬基本工業及金屬製品業而衍生下游工業：



3. 產品之各種發展趨勢

未來的工具機發展方向，會隨著電腦化、自動化、省人工、省能源及環境保護趨勢發展，因此工具機製程將朝向改善零組件、提高生產效率及降低成本方向著手，茲就各機械業之各產業環境發展趨勢及鑄件技術需求列示如下：

產業	環境發展趨勢	技術需求
運輸工業	* 輕亮化發展趨勢 * 高精密、高強度、高延韌性、耐磨耗、複雜狀況需求 * 提升零組件性能及附加價值	* 沃斯回火球墨鑄鐵應用 * 鋁合金半固態鑄造 * 新耐熱鑄鐵開發 * 金屬快速原型件鑄造技術
工具機產業	* 克服高精密度加工所需注意的熱膨脹效應 * 中大型鑄件的新材質取代	* 低熱膨脹鑄鐵、鑄鋼開發 * 高強度球墨鑄鐵開發
閥製品業	* 因應飲用水無鉛法案 * 提升產品附加價值及取代鍛造產品	* 無鉛銅鑄件開發 * 精密鑄造技術
航太、3C、民生及其他工業	* 縮短產品開發時程，降低開發成本 * 人工關節開發 * 航太及渦輪機零件	* 金屬快速原型件鑄造技術 * 精密鑄造技術

資源來源：金屬中心 ITIS 計畫

4. 產品之競爭情形

國內專業鑄造廠商多為未上市櫃之中小型企業，目前僅有第一上市公司 F-永冠(1589)為專注於鑄件業務之上市公司，另有上市公司勤美(1532)營業項目中約有 15%鑄件產品出售。目前國內主要中大型專業鑄造廠有甲聖、穎杰、源潤豐、台灣正昇、永棧、正鋒、承鋒及揚鋼等，而於機械廠中附設鑄造廠商則有永進及台中精機等公司。

國際上主要鑄件廠以日本品質最優，近幾年來大陸地區鑄件廠商雖也逐漸興起，然台灣鑄件廠商品質及交期仍具競爭優勢，本公司為因應大陸鑄件廠商低價搶單之情形，已逐步定位並朝向高附加價值鑄件產品方向發展。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度投入之研發費用

單位:新台幣仟元

項目	101 年度
年度	
研發費用	3,478
當年營收淨額	478,147
占當年營收淨額比例	0.73%

2.最近年度研究開發完成之產品：

- (1)縮墨鑄鐵(CV):具有球墨鑄鐵的強度與灰口鑄鐵的熱傳導性，能提高鑄件加工品的精度及切削能力，適用於工具機的主軸頭及橫樑。
- (2)消失模鑄造法:運用於汽車模具及工具機首件開發，能降低木模及後處理成本。
- (3)高強度鑄鐵:為鑄鐵技術中強度最高者，運用於加工機的主軸頭，能取代目前所用的鍛鋼，大幅降低材料及加工成本。

(四)長、短期業務發展計劃

(1)短期業務計劃

- ①依市場趨勢朝高附加價值的工具機產品市場發展。
- ②擴大服務現有客戶不同業務需求。
- ③引進新客戶、開發新市場，以擴大市場佔有率。
- ④提升研發單位與品保單位質與量，滿足客戶多樣化需求。

(2)長期業務計劃

- ①計劃性整合上、下游策略聯盟。
- ②拓展國內外工具機客戶，建立長期合作關係。
- ③發展球墨鑄鐵(FCD)產品，擴大產品線。
- ④配合客戶發展，持續更新產能與設備，滿足不同客戶產品需求。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

本公司主要鑄件係供應機械業各式切削及成型工具機，其主要銷售地區以內銷為主，最近兩年度內銷金額佔當年度銷售淨額 99%以上。

單位：新台幣仟元

年度 區域	100 年度		101 年度	
	銷售淨額	比率%	銷售淨額	比率%
內銷	822,488	99.98%	464,708	97.18%
外銷	138	0.02%	13,439	2.82%
合 計	822,626	100.00%	478,147	100.00%

2.市場佔有率

本公司為機械產業上游之專業鑄件生產製造公司，除上市公司 F-永冠(1589)與本公司同屬專業鑄造廠外，目前尚未有專業鑄造廠商已上市櫃，因此各專業產業研究機構並無針對此項領域出具整體市場產銷量研究報告，缺乏完整客觀資料統計，故市場佔有率無法明確估計。

3.未來之供需狀況與成長性

(1)需求方面與成長性

台灣工具機產業主要出口國-中國，自 2011 年進入「十二五」階段，將朝向航空飛機、高鐵軌道、風車設備、風力設備、動力汽車等項目大力發展，預期將增加對工具機加工設備的大量需求，都是台灣業者可以把握及開拓之機會。台灣工具機仍在國際消費市場位居關鍵供應者之地位，且擁有機台性價比高、國際客戶服務的競爭優勢，而隨著下游機械產業需求旺盛下，上游鑄造廠營收也跟著受惠，再加上政府將發展工具機為兆元產業，推動風力發電及促進產業升級條例，台灣工具機產業仍有相當大的發展空間。

(2)供給方面

台灣鑄件廠主要為中小型企业，而鑄造業屬高資本、高勞力、高技術的產業，長期而言，具有大者恆大之產業特性，中小型鑄造廠將面臨淘汰或整併的壓力。而本公司自成立以來，即專注於專業鑄件廠，並著墨於客製化利基市場，累積多年產製經驗及對製程技術之掌握能力，深獲國內知名工具機廠商之肯定與青睞，品質均能符合客戶之需求，與客戶建立互信、互賴之密切夥伴關係。除此之外，本公司品質制度已取得 ISO 9001 之認證，所提供之服務在高效率的生產管理之下，均能提供下游工具機客戶快速而準確的交期，且本公司位於彰化縣彰濱工業區，鄰近大台中地區工具機重鎮，因地理之便縮短鑄件產品運輸時間及成本，因此結合本公司之技術能力、優越的品質及地利之便，突顯本公司在鑄造產業中所扮演之重要地位。

4.競爭利基

(1)提供客戶鑄件產品一次購足之需求

本公司生產的灰口鑄鐵，多應用於車床、銑床、搪床、磨床、鑽床、沖床、PCB 鑽孔機及汽車模具，重量可由單一鑄件 100 公斤到 60 噸，長度可達 16 公尺，能滿足客戶各種客製化之需求。目前本公司共有 6 條生產線，每條生產線可依客戶要求之鑄件大小及長度產製，100 年更向義大利設備商採購造模設備及日本精田鑄機砂回收設備，預計再增加 4 條生產線，可滿足客戶少量多樣或多量少樣的各式鑄件產品需求，且鑄造產業為提升產品品質與利潤，已朝向大型化及客製戶方向發展，正與本公司之營運利基相同。

(2)鑄造設備投資已達經濟規模且具有大量採購優勢

專業鑄造廠之鑄造設備為創造營收之利器，而其主要原物料為銑鐵、廢鐵、廢銑則影響本公司之利潤及財務表現。本公司歷年來已累積鉅額資金於各項生產及環保設備，致未來想跨入鑄造業之競爭者之門檻墊高，且由於本公司已於該產業耕耘多年，及該產業大者恆大之產業特性，對於進貨原物料的採購成本在大量採購下可大幅降低，具有採購優勢。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- A.台灣中部向來為工具機產業重鎮，由於群聚效應，近年來部分工具機大廠又陸續至嘉義大埔美工業區設廠，加以本公司又臨近台中港，所以不管在產品運輸或服務上，均能降低本公司營運成本及提升服務品質。
- B.依據台灣工具機暨零組件工業同業公會資料之統計，2012 年台灣工具機產值達 54.3 億美元，較 2011 年成長 5.2%；出口金額為 42.36 億美元，較 2011 年成長 5.9%，為全球工具機第四大出口國。顯示台灣工具機具有相當競爭力。

- C.由於大陸經濟仍為全球最大工具機消費國，兩岸交流頻繁，消費市場及製造產業均有快速及穩定的成長，也為機械產業及消費性工業品創造許多商機，尤其在 ECFA 的效應下，更能為創造鑄造廠有利契機。
- D.本公司於鑄造產業深耕多年，累積豐厚的鑄造製程改善技術及經驗，可即時達成客製化產品之交期需求及兼顧產品鑄造品質，並加入米漢納鑄鐵及鑄造學會以取得更先進的鑄造技術及製程改善，並吸引國內眾多上市櫃工具機公司投單生產，足見本公司鑄件品質及服務獲得客戶認同度逐年提升。

(2)不利因素

A.產業高度仰賴專業技術人才

鑄造產業為專業人力技術密集之產業，該產業技術人員須多年養成及培育，並於本公司專注於客製化產品利基中，尋求最佳之鑄造製程解決方案，達成客戶品質、交期之需求及減少本公司重製及損壞賠償之成本。

因應策略

- a.由於人才培養不易，故本公司已積極建立長程人才培育及激勵制度，聘請外部專業人員到場實施在職訓練，並派遣員工到外部實施專業訓練，強化人員培育與訓練提升人力資源素質，並逐步建立良好的福利制度，增加人員留任之穩定性。
- b.落實並積極導入鑄件製程標準化及自動化，並建立研發製程資料保存機制，透過資深人員之製程除錯經驗傳承，降低人員異動所造成之衝擊。

B.產業人才招募不易

鑄造業屬於高汙染、高勞力、高危險之 3K 傳統產業，年輕操作人員招募不易，且高階技術人力之養成困難及傳承接受度意願低落，致人力招募不易。

因應策略

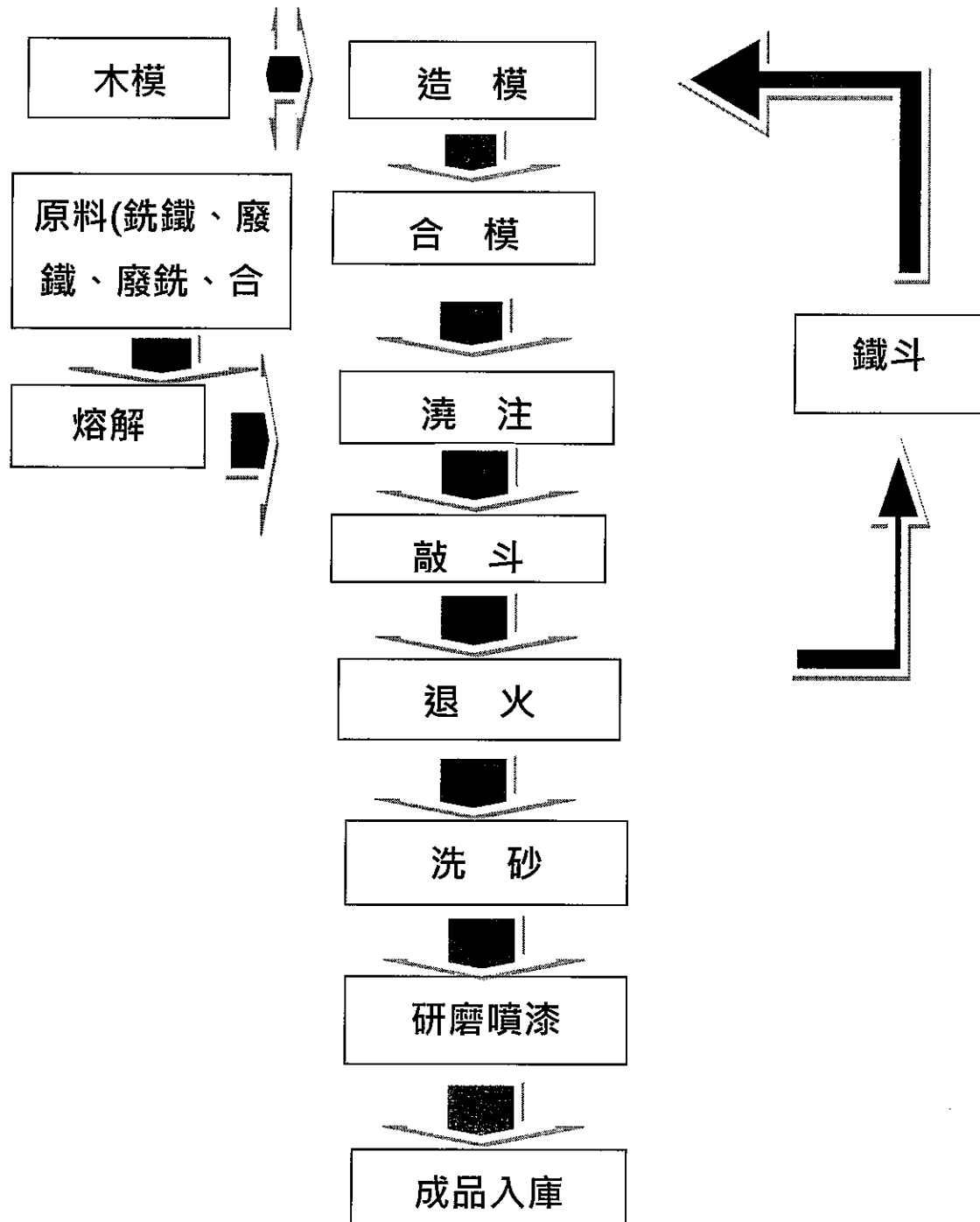
- a.本公司與國立勤益科技大學建立建教合作，利用產學合作建立穩定及可靠員工供應來源，提昇公司人員素質及縮短人員訓練時間，減少人員流動風險及助於營運成本降低。
- b.本公司善用政府對 3K 傳統產業給予 35% 的外勞人數，適量引進外勞為基礎作業操作人員，以解決作業人力不足的問題。
- c.提供員工良好的工作環境、完善福利制度、訂定獎勵制度等，並依員工之專業及特質安排職務，以增加向心力及降低流動率。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

本公司主要商品為鑄鐵件，主要供汽車零件、建築五金零件、機械及手工具零件、風力發電機鑄件、水管瓦斯管活塞環、機電零件及傳動系統零件用。

(2)主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況：

主要原物料	主要供應廠商	供應狀況
廢鐵	國內廢鐵貿易商	良好
銑鐵	國內銑鐵貿易商	良好
廢銑	國內廢銑貿易商	良好

(四)最近二年度占進銷貨總額達百分之十以上客戶：

1.最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	100 年				101 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 廠商	87,194	22.60	無	A 廠商	67,865	27.99	無
2	B 廠商	49,106	12.73	無	D 廠商	59,271	24.45	無
3	C 廠商	38,775	10.05	無				
4	其他廠商	210,802	54.62	無	其他廠商	115,328	47.56	無
	進貨淨額	385,877	100.00		進貨淨額	242,464	100.00	

註：增減變動原因：配合業務需求。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	100 年				101 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲客戶	111,969	13.61	無	丙客戶	62,050	12.98	無
2	乙客戶	104,073	12.65	無	丁客戶	52,941	11.07	無
3	丙客戶	93,260	11.34	無				
4	丁客戶	83,313	10.13	無				
5	其他客戶	430,011	52.27	無	其他客戶	363,156	75.95	
	銷貨淨額	822,626	100.00		銷貨淨額	478,147	100.00	

註：增減變動原因：配合業務需求。

(五)最近二年度生產量值

單位：公噸；仟元

年度 生產量值 主要商品	100 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
鑄件	26,316	17,483	657,986	26,316	10,835	390,655

(六)最近二年度銷售量值

單位：公噸；仟元

年度 銷售量值 主要商品	100 年度				101 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
鑄件	17,263	822,127	3	138	10,104	464,674	233	13,439
其他(註)	—	361	—	—	—	34	—	—
合計	17,263	822,488	3	138	10,104	464,708	233	13,439

三、從業員工：

項目 \ 年度		100 年度	101 年度	102 年 4 月 30 日
員工 人數	管理人員	26	17	18
	銷售人員	2	8	8
	研發人員(註)	—	3	3
	直接人員	120	112	104
	合計	148	140	133
平均年齡		40.30	39.63	40.07
平均服務年資		4.50	5.34	4.83
學歷 分布 比率	研究所以上	2%	2%	2%
	大專	16%	20%	21%
	高中(職)	32%	27%	27%
	國中以下	50%	51%	50%

註：本公司研發小組人員為各部門人員組成，故不分別列示。

四、環保支出資訊

(一)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額

1. 本公司未依固定污染源操作許可證之內容，每半年進行污染排放管道之檢測，遭彰化縣政府依公私場所違反空氣污染防治法應處罰緩裁罰準則第 3 條規定，裁處新台幣 20 萬元整，本公司除依規定繳納罰款並旋即進行改善外，口頭警告並督促相關負責人員及其主管需熟稔相關法令規定，並要求安全衛生管理人員設置檢測報表，隨時留意下次檢測日期。
2. 本公司於 101 年 2 月 5 日因廠房新建工程未依規定設置相關空氣污染防治設施，遭彰化縣政府依空氣污染源防治法第 56 條規定裁罰新台幣 10 萬元。本公司將督促本公司窗口(安全衛生環境管理員)與承包商之業務聯繫，即時掌握廠房增建工程狀況，以即時反應或改善主管機關稽查缺失要求，降低被罰緩等不良紀錄，且積極促使相關人員進行內外部教育訓練，熟稔相關法令規章及修法之資訊，並督促本公司安全衛生管理人員確實執行承攬商之安全衛生管理規則，並提醒承攬之承包商應盡專業上應有之注意，減少日後相關類似之情事再發生。

(二)未來因應對策及可能之支出：

上述事件罰鍰已於規定期限內繳納完畢，作業程序已改善並加強監督，對公司盈餘、競爭地位及資本支出並無重大影響且預計未來二年度亦無重大環保資本支出。

五、勞資關係

(一)公司員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，及勞資間之協議情形：

1.員工福利措施：

本公司基於誠信原則、維護員工權益之前提下，於各項管理程序、工作規則之訂定，均依據勞動基準法原則制定，以提供員工良好之薪資待遇及安全無虞之工作環境。本公司除依各項法令規定辦理健康保險及勞工保險外，並為全體員工辦理團體保險，每年辦理勞工健康檢查，並成立職工福利委員會，且依規定按月提撥福利金及辦理相關福利事宜。本公司之員工福利措施主要包括：每月慶生禮金、年節禮金禮品、員工教育訓練及補助、婚喪喜慶補助、團體保險等。

2.員工進修、訓練：

本公司為提升員工素質，加強員工之工作效率與品質，員工任職期間亦不定期依員工職務需求進行專業教育訓練或提供進修機會，以期達到培訓專業人才及有效開發與利用人才。

3.員工退休制度：

本公司為使員工在職時能安心工作，並保障員工退休後生活，已依勞動基準法之相關規定，訂定勞工退休辦法，每月提撥員工退休準備金，由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶保管；另依勞工退休金條例規定，每月提繳勞工退休金至勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

4.勞資間之協議情形

本公司對於政策之宣導及員工意見之瞭解，係採用會議協商或內部聯絡文件方式處理，並透過不定期召開勞資會議，使雙方意見表達得以透過公開之管道達到雙向溝通之目的，公司成立以來，勞資關係和諧且良好，並無發生重大勞資糾紛之情事。

5.各項員工權益維護措施

本公司所訂定之各項規章辦法，詳實記載員工權益，且依法令辦理並維護良好，對於員工之意見皆予以採納並改進，以維護員工之權益。

(二)最近二年度因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司創立以來即秉持誠信、負責態度，致力於員工福祉，勞資關係和諧，未來將嚴格遵循勞工相關法規確實執行，且於業績暢旺時不定期檢視人員工時調配情形，加強員工福利措施及建立多重溝通與申訴管道，並由相關單位追蹤各項議題之執行與解決情況，降低未來發生勞資糾紛之可能性。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
土地租賃	經濟部工業局	93.08.12~113.08.11	彰濱工業區鹿港區土地租購	註一
土地租賃	經濟部工業局	97.02.29~117.02.28	彰濱工業區鹿港區土地租購	註一
授信契約	兆豐國際商業銀行	100.06.02~101.06.01	綜合授信契約	無
融資合約	台灣土地銀行	100.08.22~101.08.22	營運週轉金	無
擴廠工程	九太營造事業有限公司	100.04.11~工程驗收完工	五期廠房工程	無
擴廠工程	瑞璜有限公司	100.04.11~工程驗收完工	五期廠房鋼骨工程合約	無
擴廠工程	鈦偉興業股份有限公司	100.04.14~工程驗收完工	五期工程 H 型鋼	無
擴廠工程	鈦偉興業股份有限公司	100.06~工程驗收完工	五期工程 H 型鋼(追加、減)買賣合約兩次	無
擴廠工程	正順工程有限公司	100.08.23~工程驗收完工	第五、六期電爐增建之水電消防工程	無
擴廠工程	懋勝鋼鐵有限公司	100.09.15~工程驗收完工	第六期廠房鋼構工程	無
採購設備	IMPIANTI MACCHINE FONDERIA	100.05.21~驗收完工	造模機、回收設備	無
採購原料	瑩久企業(股)公司	101.3.30~101.12.28	採購銑鐵	無
採購設備	POEER INTERNATIONAL ENTERPRISE INC	102.04.15~驗收完工	德國原裝凱撒螺旋式空壓機	無
採購設備	穎葳股份有限公司	102.04.29~驗收完工	砂回收移機+洗砂機+震砂機中央集塵系統	無
採購原料	永昇昌有限公司	102.04.01~102.05.31	採購廢鐵	無
採購原料	新鐵成股份有限公司	102.04.01~102.06.30	採購廢鐵	無
採購原料	錠騏國際有限公司	102.04.01~102.07.31	採購廢鐵	無

註一：1.租期未滿六年，提前終止租約，擔保金不退還。

2.應依經濟部工業局核定之用途使用。

3.不得將承租土地全部或一部轉租、出借或以任何方式供他人使用。

4.不得將興建之建築物及設施等全部或一部移轉、設定負擔、出租、出借或以任何方式供他人使用。但經出租人同意將其興建之建築物及設施一部轉租、出借或全部移轉或設定負擔予第三人者不在此限。

5.土地設定地上權者，承賃人欲就地上物之全部或一部份讓與或設定負擔於第三人時，該地上權應一併讓與或設定。

陸、財務概況

一、最近五年度資產負債表及損益表：

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	97 年	98 年(註 3)	99 年(註 4)	100 年(註 5)	101 年(註 6)
流 動 資 產	239,637	187,860	379,226	466,923	383,042
固 定 資 產	471,020	463,262	480,235	540,009	585,753
無 形 資 產		—	6,007	3,038	
其 他 資 產	12,842	12,302	8515	10,035	9,506
資 產 總 額	723,499	663,424	873,983	1,020,005	978,301
流 動 分 配 前	138,377	117,193	218,217	106,596	72,395
負 債 分 配 後	138,377	117,193	218,217	142,596	72,395
長 期 負 債	321,699	302,696	261,200	155,662	152,000
其 他 負 債	10,609	10,600	16,628	15,594	13,915
負 債 分 配 前	47,068	430,489	496,045	277,852	238,310
總 額 分 配 後	473,230	430,489	496,045	313,852	238,310
股 本	210,000	212,000	286,000	600,000	600,000
資 本 公 積	69,155	69,155	82,385	22,446	22,446
保 留 分 配 前	(26,341)	(48,220)	9,553	119,707	117,545
盈 餘 分 配 後	(26,341)(註 2)	(48,220)	9,553	83,707	117,545
金 融 商 品 未 實 現 損 益	—	—	—	—	—
累 積 換 算 調 整 數	—	—	—	—	—
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	—	—	—	—	—
股 東 權 分 配 前	252,814	232,935	377,938	742,153	739,991
益 總 額 分 配 後	252,814	232,935	377,938	706,153	739,991

註 1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：係因本公司原租賃之工業區土地，係依經濟部執行之「工業區土地優惠調整措施」(簡稱 006688)採用營業租賃入帳，民國 97 年度則重新評估後改採融資租賃入帳，並依一般公認會計原則重編 96 年度財務報告，此項重編使民國 96 年度稅後淨利增加 156 仟元，保留盈餘減少 11,351 仟元，致影響 97 年度期初保留盈餘數字，然 97 年度盈餘分配已經股東會決議分發，致該年度有保留盈餘為負數仍發放盈餘之特殊情形。

註 3：民國 98 年度數字係引自資誠聯合會計師事務所於民國 100 年 10 月 21 日出具意見之財務報告。

註 4：民國 99 年度數字係引自資誠聯合會計師事務所於民國 100 年 10 月 21 日出具意見之財務報告。

註 5：本公司 100 年盈餘分配案業經 101 年 6 月 29 日會股東會通過。

註5：本公司100年盈餘分配案業經101年6月29日會股東會通過。

註6：本公司101年盈餘分配案業經102年3月29日董事會決議通過，尚未經股東會決議。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註1)				
	97 年	98 年(註2)	99 年(註3)	100 年	101 年
營 業 收 入	686,803	166,473	639,776	822,626	478,147
營 業 毛 利	28,385	(20,664)	121,629	182,726	89,041
營 業 損 益	(23,426)	(41,493)	88,380	145,649	52,584
營業外收入及利益	728	30,473	5,095	2,423	7,692
營業外費用及損失	(15,401)	14,775	17,365	12,004	11,878
繼續營業部門 稅 前 損 益	(38,099)	(25,795)	76,110	136,120	48,398
繼續營業部門 損 益	(24,705)	(21,880)	57,773	110,154	33,838
停業部門損益	—	—	—	—	—
非 常 損 益	—	—	—	—	—
會計原則變動 之 累 積 影 響 數	—	—	—	—	—
本 期 損 益	(24,705)	(21,880)	57,773	110,154	33,838
每股盈餘(元)(註4)	(1.39)	(1.04)	1.79	2.12	0.56

註1：係各年度經會計師查核簽證之財務報表。

註2：民國98年度數字係引自資誠聯合會計師事務所於民國100年10月21日出具意見之財務報告。

註3：民國99年度數字係引自資誠聯合會計師事務所於民國100年10月21日出具意見之財務報告。

註4：以當年度發行在外加權平均股數，並追溯調整次年度因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份為計算基礎。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計事務所名稱	會計師姓名	查核意見
96	資誠會計師事務所	楊明經	修正式無保留意見
97	資誠會計師事務所	楊明經	修正式無保留意見
98	資誠聯合會計師事務所	楊明經	修正式無保留意見
99	資誠聯合會計師事務所	楊明經、張志安	修正式無保留意見
100	資誠聯合會計師事務所	楊明經、張志安	修正式無保留意見
101	資誠聯合會計師事務所	楊明經、薛守宏	修正式無保留意見

註1：「資誠會計師事務所」於民國98年12月25日起正式更名為「資誠聯合會計師事務所」。

註2：98年度財務報表原由調和聯合會計師事務所查核，惟本公司於100年度重新編製並委由資誠聯合會計師事務所查核，且因98年度重編後數字影響保留盈餘科目，一併重新編製99年度財務報表並委請資誠聯合會計師事務所重新查核簽證，上述兩年度財務報表已經本公司100年11月7日臨時股東會承認通過。

二、最近五年度財務分析：

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
財務結構(%)	負債占資產比率	65.06%	64.89%	56.76%	27.55%	24.36%
	長期資金占固定資產比率	121.97%	115.62%	133.09%	164.39%	152.28%
償債能力(%)	流動比率	173.18%	160.30%	173.78%	410.18%	529.1%
	速動比率	123.68%	119.63%	148.37%	352.01%	450.31%
	利息保障倍數	(1.48)	(1.05)	6.77	14.16	6.28
經營能力	應收款項週轉率（次）	3.84	1.56	3.67	2.99	2.39
	平均收現日數	95	234	99	122	153
	存貨週轉率（次）	7.68	2.20	7.60	10.91	6.43
	應付款項週轉率（次）	23.01	12.85	12.82	15.46	19.02
	平均銷貨日數	48	166	48	33	57
	固定資產週轉率（次）	1.46	0.36	1.33	1.51	0.85
	總資產週轉率（次）	0.95	0.25	0.73	0.80	0.48
獲利能力	資產報酬率(%)	-1.96%	-1.79%	8.89%	12.54%	4.15%
	股東權益報酬率(%)	-11.01%	-9.01%	18.91%	19.67%	4.57%
	占實收資本比率(%)	營業利益	-11.16%	-19.57%	30.9%	24.27%
		稅前純益	-18.14%	-12.17%	26.61%	22.69%
	純益率(%)	-3.60%	-13.14%	9.03%	13.39%	7.08%
	每股盈餘（元）	-1.39	-1.04	2.27	2.12	0.56
現金流量	現金流量比率(%)	10.02%	83.91%	-27.36%	163.69%	184.4%
	現金流量允當比率(%)註	14.87%	36.43%	35.69%	64.54%	70.8%
	現金再投資比率(%)	1.79%	15.67%	-7.91%	19.31%	9.15%
槓桿度	營運槓桿度	-4.73	-0.91	2.66	2.22	1.75
	財務槓桿度	0.60	0.77	1.18	1.08	1.21

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 流動比率：101 年度流動比率較 100 年度成長，主要係 101 年應付所得稅減少所致。
2. 速動比率：101 年度速動比率較 100 年度增加，主要係 101 年應付所得稅減少所致。
3. 利息保障倍數：101 年度利息保證倍數較 100 年增加，主要係因 101 年度營收下滑，稅前純益減少所致。
4. 應收款項週轉率及平均收現日數：主要係因 101 年度營收下滑而期初應收帳款高，影響應收帳款平均數額，致 101 年度應收帳款轉率及平均收現日數較 100 年度增加。
5. 存貨週轉率及平均銷貨日數：主要係本公司 101 年度存貨庫存控制得宜，存貨金額成長率低於因營收增加而增加之銷貨成本成長率，致使 101 年度存貨週轉率較 100 年度為佳，且平均銷售日數亦明顯縮短。
6. 應付款項週轉率：101 年度應付款項週轉率較 100 年增加，主要係因 101 年度營收下滑，銷貨成本減少所致，而應付帳款及票據未有變動所致。
7. 資產報酬率：101 年度資產報酬率較 100 年減少，主要係 101 年度營收下滑，致稅後純益減少所致。
8. 營業利益占實收資本比率：101 年營業利益較 100 年營業利益減少，主要係 101 年營收下滑，致稅後純益減少所致。
9. 純益率：101 年純益率較 100 年營業利益減少，主要係 101 年營收下滑，致稅後純益減少所致。
10. 現金再投資比率：主要係 101 年未有大幅的資本支出所致

資料來源：各年度經會計師查核簽證之財務報告。

註：營業活動產生淨現金流量為負數，故不予計算。

(1)財務結構：

(a)負債占資產比率＝負債總額/資產總額。

(b)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)/固定資產淨額。

(2)償債能力：

(a)流動比率＝流動資產/流動負債。

(b)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)/流動負債。

(c)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

(3)經營能力：

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

(b)平均收現日＝365/應收款項週轉率。

(c)存貨週轉率＝銷貨成本/平均存貨額。

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

(e)平均售貨日數＝365/存貨週轉率。

(f)固定資產週轉率＝銷貨淨額/平均固定資產淨額。

(g)總資產週轉率＝銷貨淨額/平均資產總額。

(4)獲利能力：

(a)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1-稅率)〕/平均資產總額。

(b)股東純益報酬率＝稅後損益/平均股東權益淨額。

(c)純益率＝稅後損益/銷貨淨額。

(d)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)/加權平均已發行股數。

(5)現金流量：

(a)現金流量比率＝營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

(6)槓桿度：

(a)營運槓桿度：(營業收入淨額－變動營業成本及費用)/營業利益。

(b)財務槓桿度：營業利益/(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：詳第 60 頁。

四、最近年度財務報表：詳第 61 頁至第 90 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併報表：無。

六、公司及其關係企業最近年度及截止刊印日止，如有發生財務週轉困難情勢對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項：

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100 年度	101 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	466,923	383,042	-83,881	-17.96%
其他金融資產-非流動	5,382	5,439	57	1.06%
固定資產	540,009	585,753	45,744	8.47%
無形資產	3,038	—	-3,038	-100%
其他資產	4,653	4,067	-586	-12.59%
資產總額	1,020,005	978,301	-41,704	-4.09%
流動負債	106,596	72,395	-34,201	-32.08%
長期負債	155,662	152,000	-3,662	-2.35%
其他負債	15,594	13,915	-1,679	-10.77%
負債總額	277,852	238,310	-39,542	-14.23%
股本	600,000	600,000	—	0.00%
資本公積	22,446	22,446	—	0.00%
保留盈餘	119,707	117,545	-2,162	-1.81%
股東權益總額	742,153	739,991	-2,162	-0.29%
1.變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者，其變動說明如下： (1) 101 年流動負債較 100 年減少 34,201 仟元，主要係 101 年營收下滑，致稅前純益減少，相對 101 年應付所得稅較 100 年減少所致。 2.影響：上述財務狀況變動，未對本公司之財務及業務造成重大影響。 3.因應對策：不適用。				

二、經營結果

單位：新台幣仟元；%

年 度 項 目	100 年度	101 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入總額	844,989	507,208	-337,781	-39.97%
減：銷貨退回與折讓	22,363	29,061	6,698	29.95%
營業收入淨額	822,626	478,147	-344,479	-41.88%
營業成本	639,900	389,106	-250,794	-39.19%
營業毛利	182,726	89,041	-93,685	-51.27%
營業費用	37,025	36,457	-620	-1.67%
營業利益	145,701	52,584	-93,065	-63.90%
營業外收入及利益	2,423	7,692	5,269	217.46%
營業外費用及損失	12,004	11,878	-74	-0.62%
本期稅前淨利	136,120	48,398	-87,722	-64.44%
所得稅費用	25,966	14,560	-11,406	-43.93%
本期淨利	110,154	33,838	-76,316	-69.28%

增減變動分析：

1. 變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者，其變動說明如下：

- (1) 營業收入 101 年度較 100 年度大幅減少，主要係工具機產業受到歐債、大陸需求減少影響，致上游鑄件產業營收大幅降低。
- (2) 因營業收入 101 年度較 100 年度下滑，致 101 年度營業成本、營業毛利、營業利益也相對減少所致。
- (3) 營業外收入增加主要係 101 年備抵呆帳回沖及出售木模、列管資產轉自用影響所致。

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃

本公司 102 年度銷售預測係依據以往營運概況，且依市場之需求與產業之發展趨勢等因素而擬定；此外本公司亦持續開發新客戶，不斷提升產品品質以滿足客戶之需求，並與供應商維持良好的合作關係，因此本公司預估 102 年度銷售量將可較 101 年無重大變動。

3. 對公司未來財務業務之影響：無重大影響。

4. 未來因應計畫：不適用。

三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動分析：

年度 項目	100 年度	101 年度	增減比例(%)
現金流量比率	163.69%	184.40%	12.65%
現金流量允當比率	64.54%	70.8%	9.7%
現金再投資比率	19.31%	9.15%	-52.62%

變動分析說明：

(1) 現金流量允當比率：主要係 101 年未有大幅的資本支出所致。

(2) 現金再投資比率：主要係 101 年未有大幅的資本支出所致。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司資金充裕，未有流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量 (2)	預計全年現金 流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
149,907	533,494	527,500	155,901	—	—
1.現金流量變動情形分析					
(1)營業活動：主要係來自 102 年度獲利。					
(2)投資活動：主要係購置固定資產。					
(3)融資活動：主要係來自發放現金股利、籌措短期借款所致。					
2.預計現金不足額之補救措施：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

單位:新台幣仟元

計畫項目	實際或預期 之 資金來源	實際或預 期完工日 期	所需資金總 額	實際或預定資金 運用情形		
				100 年度	101 年度	102 年度
廠房	銀行借款	102 年度	93,676	50,072	38,794	4,810
機械設備	銀行借款	102 年度	117,090	32,595	65,045	19,450

本公司未因應營運規模持續增加，將原址擴建廠房，預計 102 年第四季完工，除可改善工作環境、提升行政效率、擴充鑄件生產線及生產用具儲物空間，預計未來對本公司營收成長皆有正面助益。

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

六、風險事項分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率：

本公司 100 年度及101 年度利息支出分別為10,346 仟元及9,172 仟元，佔該年度營收淨額為1.26%及1.92%，另100年度及101 年度利息收入分別為268仟元及1,616仟元，佔營業收入比重均甚微，利息收入及支出對本公司損益之風險尚屬可控。本公司與往來銀行保有相當良好之授信關係，本公司之利率變動風險主要來自各項長、短期負債，目前的策略為定期蒐集利率變動資訊，以適時採取適當之因應措施，以鎖定長期低利資金成本，故利率變動對本公司不致有重大影響。

2.匯率變動：

本公司銷售產品大多以內銷為主，100年度及101 年度兌換利益分別為11仟元及344 仟元，佔本公司當年度營收淨額比率均甚微，故匯率變動對本公司之營運並未有重大影響。未來隨著本公司營業規模之擴大及海外業務之發展，受匯兌波動之影響將與外銷業務成長而增加，本公司為規避未來之營收及獲利受匯兌波動之影響，將持續加強對匯率波動之管理，隨時蒐集有關匯率變化資訊，充分掌握匯率走勢，亦加強與金融機構之合作關係，於適當時機進行外幣資產或負債避險交易，故匯率變動對本公司並無重大影響。

3.通貨膨脹：

近年來受日本地震、油價及原物料上漲影響，整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，惟本公司產品非一般性消費產品，截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。本公司將隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，適度調整產品價格及原物料庫存以為因應，故通貨膨脹對本公司之損益影響尚屬有限。

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

1.高風險、高槓桿投資情形：本公司基於穩健原則及務實之經營理念，截至公開說明書刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資之情事。

2.資金貸與他人、背書保證情形：本公司截至公開說明書刊印日止，並無從事資金貸與他人、背書保證行為。另本公司訂有「資金貸與及背書保證作業程序」，作為相關作業執行之依據。

3.衍生性商品交易情形：本公司從事衍生性金融商品交易，主要目的為規避購置國外機械設備之匯率風險，且依本公司「取得或處分資產處理程序」相關規定辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫：

本公司係於1980 年代變更為股份有限公司之專業鑄造廠，目前擁有佔地約11,100 坪的鹿港彰濱廠，目前產能利用率可達每月2,000 噸，從建廠規劃之初，即以超大型鑄件為主要生產產品，因此不論是生產動線、設備選擇、全廠軌道吊車的運作，都能滿足各式大小、客製化工具機鑄件的生產運作，鑄件最大單重達40 噸、最長長度為14 米，於廠內皆為一貫化製造流程。

本公司研發策略，採用新產品開發專案方式進行，召集公司各部門具鑄造專業人員共同成立研發小組，此方式具有人力彈性且可跨部門整合人力資源，並發揮公司人員最高效率，持續不斷地從事相關新產品的開發與製造。本公司與學校或研發機構合作藉以提升公司技術層面的升級，以及了解產業的趨勢和新產品的開發動向，採取主動積極的方式發展全新的技術、開拓市場，並增加公司的競爭力。

因此，本公司可歸納下列幾點研發策略：

- (1)與日本鑄造廠策略聯盟，除拓展日本市場，更可以引進日本鑄造技術，藉此提升公司技術水準與產品競爭力。
- (2)並與金屬中心技術合作，開發球墨鑄鐵等高附加價值產品。
- (3)加入風力發電聯盟，引進高品質要求的鑄造技術，提升產品應用廣度與價值。
- (4)成立研發小組，整合公司人力資源，強化新產品鑄造方案的設計能力，並回饋給客戶，作為客戶新產品設計改良之參考依據。

本公司目前主要專注於金屬切削工具機市場，未來將持續擴展市場領域，藉以提高產品效能，以取得市場競爭優勢，本公司預計將朝下列市場開拓：

- (1)生產日系工具機廠之晶片植入加工機械、LCD 面板貼合加工機械等3C 電子加工機械用鑄件。
- (2)生產銑床、塑膠成型機等成型加工機械用鑄件。
- (3)生產汽車模具用鑄件。
- (4)生產下水道系統、閥類、水溝蓋板等產業用鑄件。
- (5)開發FCD系列產品鑄件。

2.預計投入之研發費用：

面對目前工具機產品種類多樣化，功能上的要求亦日趨嚴謹，除需全面提升技術與產品多樣性，亦須加強工具機鑄件品質與生產技術，未來研發重點也朝向開發風力發電相關鑄件產品等方向前進，有鑑於此，本公司將持續投入研發人力與經費，開發新的風力發電鑄件產品；積極建立相關技術能量、量產製造與生產流程、產品種類多元化等，並達到能快速反應製造生產符合客戶需求之產品，不再只是單純提供廠商鑄件產品，而是提供客戶一個整體解決方案和服務。

因此，本公司研發費用投入已依據研發重點逐項編列預算。未來隨著營業額成長，亦將隨之提高年度研發費用，藉以支持未來研發計畫，以增加本公司市場競爭力。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度及截至本公開說明書刊印日止，尚無因受國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。未來除隨時蒐集及評估國內外重要政策及法律變動資訊，以提供管理階層參考外，亦會諮詢相關專業人士，並適時採取因應措施，以降低國內外重要政策及法律變動之不利之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業之科技改變及技術發展演變，加上不斷提升產品品質及製程，並迅速掌握產業動態及同業市場訊息，採行穩健之財務管理策略，以保有市場競爭力。未來，本公司仍將持續注意所處產業相關科技改變情形，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，以強化本公司業務發展及財務狀況，故科技改變及產業變化對本公司尚無重大之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，目前並無可預見的危機事項。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司為提高產能之需求，本公司已於100年起於彰濱工業區原址擴充廠房，預計於102年第四季可開始量產，廠區面積約2,300餘坪，廠房建築面積約2,500餘坪；將可因應未來業務擴展及產能擴充之需求。

本公司已審慎評估建廠資金需求與妥善規劃營運資金運用，除取得金融機構建廠融資的挹注，再加以本公司營業收入來源穩定且充足，本公司並無因建置新廠房擴產而面臨資金不足之風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 銷貨集中風險評估

本公司100及101年度第一大銷貨客戶佔當年度銷貨比例分別為13.61%及12.98%，已逐漸降低第一大客戶銷售比重，尚未有銷貨集中之情事。目前除加強並鞏固與顧客合作關係之外，本公司亦積極開拓市場以拓展新客戶，並尋找其他策略聯盟之客戶，藉以降低銷貨集中之風險。

2. 進貨集中風險評估

本公司為專業鑄造廠，主要原料為廢鐵、銑鐵及廢銑等，由於主要進貨原料廠商之品質良好，交期穩定且價格合理，故本公司100及101年度第一大進貨原料廠佔當年度進貨金額分別為22.60%及27.99%，尚未有進貨集中之情事，惟本公司與主要原料之供應商多年來均維持良好之合作關係，且為降低進貨集中之風險，仍有與其他合適之原物料替代廠商合作，故原料來源尚屬穩定。

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

本公司董事及監察人或持股超過百分之十之大股東之股權，最近年度及截至年報刊印日止，並無大量移轉情事及更換，故對本公司營運尚無影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，經營階層穩固，且均致力於公司營運績效提升及股東最大權益之創造，對本公司營運應有正面影響。

(十二)訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

本公司於民國90年2月1日至民國96年12月26日向他人租賃廠房，因雙方認定恢復原狀之定義不同，致雙方進行民事訴訟。依據彰化地方法院

民事判決，本公司具有廠房回復原狀之義務，應賠償原告 2,006 仟元。本公司不服相關判決已提出上訴程序中，雖最終結果尚無法確定，但本公司已於民國 101 年度財務報表中估列該項損失。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：本公司並無轉投資事業，故不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明：不適用。

玖、最近年度及截至年度刊印日止，若發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益或有價證券價格有重大影響之事項：不適用。

拾、股東會召開日前已將年報之電子檔傳至金管會指定之資訊申報網站。

股東會日期：102 年 6 月 24 日

年報上傳日期：102 年 6 月 14 日

如以年報作為股東會議事手冊之補充資料，是否已於股東會開會二十一日完成年報電子檔上傳：不適用

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101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

本公司民國一〇二年股東常會

大詠城機械股份有限公司

監察人：謝維聰

許進興

黃錦煌

中 華 民 國 1 0 2 年 4 月 5 日

會計師查核報告

(102)財審報字第 12004549 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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「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表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達大詠城機械股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。



資誠

大詠城機械股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用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(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製大詠城機械股份有限公司之財務報表。大詠城機械股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所變動。

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 1 0 2 年 4 月 2 日

大詠城機電股份有限公司
資產負債表
民國 101 年 12 月 31 日及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
金	額	%	金	額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	149,907	15	\$ 138,913 14
1310	公平價值變動列入損益之金	四(二)				
	融資產 - 流動			26,171	3	26 -
1120	應收票據淨額	四(三)及六		49,345	5	151,937 15
1130	應收票據 - 關係人淨額	五		3,010	-	- -
1140	應收帳款淨額	四(四)		74,504	8	101,341 10
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五		1,949	-	9,358 1
1190	其他金融資產 - 流動			1,084	-	358 -
120X	存貨	四(五)		53,568	6	32,380 3
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十二)		3,559	-	4,082 -
1298	其他流動資產 - 其他			19,945	2	28,528 3
11XX	流動資產合計			<u>383,042</u>	<u>39</u>	<u>466,923 46</u>
1440	其他金融資產 - 非流動	六		<u>5,439</u>	<u>1</u>	<u>5,382 1</u>
固定資產						
	成本	四(六)及六				
1521	房屋及建築			177,461	18	177,916 17
1531	機器設備			198,271	20	201,398 20
1551	運輸設備			3,568	-	3,282 -
1611	租賃資產			153,647	16	153,647 15
1681	其他設備			54,983	6	71,372 7
15XY	成本及重估增值			<u>587,930</u>	<u>60</u>	<u>607,615 59</u>
15X9	減：累計折舊		(	165,153)	(17)	(147,192) (14)
1670	未完工程及預付設備款			162,976	17	79,586 8
15XX	固定資產淨額			<u>585,753</u>	<u>60</u>	<u>540,009 53</u>
無形資產						
1770	遞延退休金成本	四(七)		-	-	3,038 -
其他資產						
1820	存出保證金			654	-	776 -
1830	遞延費用			1,204	-	1,798 -
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十二)		2,209	-	2,079 -
18XX	其他資產合計			<u>4,067</u>	<u>-</u>	<u>4,653 -</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>978,301</u>	<u>100</u>	\$ <u>1,020,005 100</u>

(續次頁)

大詠城機械股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年 12 月 31 日及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2120	應付票據		\$	4,900 1	\$	234 -
2140	應付帳款			14,096 1		21,684 2
2160	應付所得稅	四(十二)		3,534 -		27,845 3
2170	應付費用			19,530 2		26,344 2
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(六)		10,654 1		10,212 1
2280	其他流動負債			19,681 2		20,277 2
21XX	流動負債合計			72,395 7		106,596 10
長期負債						
2446	應付租賃款－非流動	四(六)		152,000 16		155,662 15
24XX	長期負債合計			152,000 16		155,662 15
其他負債						
2810	應計退休金負債	四(七)		13,915 1		15,474 2
2820	存入保證金			- -		120 -
2XXX	負債總計			238,310 24		277,852 27
股東權益						
3110	普通股股本	一及四(八)		600,000 62		600,000 59
資本公積						
3211	普通股溢價	四(九)		22,446 2		22,446 2
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	四(十)		20,367 2		9,352 1
3350	未分配盈餘			97,178 10		110,355 11
3XXX	股東權益總計			739,991 76		742,153 73
重大承諾事項及或有事項						
	負債及股東權益總計	七	\$	978,301 100	\$	1,020,005 100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
楊明經、薛守宏會計師民國 102 年 4 月 2 日查核報告。

董事長：謝順民



經理人：謝順民



會計主管：鐘福連



大詠城股份有限公司

民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	附註	101 金	年 額	度 %	100 金	年 額	度 %
營業收入							
4110	銷貨收入	\$	507,208	106	\$	844,989	103
4170	銷貨退回	(	19,244	(4)	(	14,956	(2)
4190	銷貨折讓	(	9,817	(2)	(	7,407	(1)
4000	營業收入合計		478,147	100		822,626	100
5110	銷貨成本	(	389,106	(81)	(	639,900	(78)
5910	營業毛利		89,041	19		182,726	22
營業費用							
6100	推銷費用	(	12,737	(3)	(	12,627	(1)
6200	管理及總務費用	(	20,242	(4)	(	22,273	(3)
6300	研究發展費用	(	3,478	(1)	(	2,125	-
6000	營業費用合計	(	36,457	(8)	(	37,025	(4)
6900	營業淨利		52,584	11		145,701	18
營業外收入及利益							
7110	利息收入		1,616	1		268	-
7130	處分固定資產利益		191	-		-	-
7480	什項收入		5,885	1		2,155	-
7100	營業外收入及利益合計		7,692	2		2,423	-
營業外費用及損失							
7510	利息費用	(	9,172	(2)	(	10,346	(2)
7640	金融資產評價損失	(	467	-	(	1,424	-
7880	什項支出	(	2,239	(1)	(	234	-
7500	營業外費用及損失合計	(	11,878	(3)	(	12,004	(2)
7900	繼續營業單位稅前淨利		48,398	10		136,120	16
8110	所得稅費用	(	14,560	(3)	(	25,966	(3)
9600	本期淨利	\$	33,838	7	\$	110,154	13
基本每股盈餘							
9750	基本每股盈餘淨額	\$	0.81	\$	0.56	\$	2.62
						\$	2.12

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
楊明經、薛守宏會計師民國 102 年 4 月 2 日查核報告。

董事長：謝順民

經理人：謝順民

會計主管：鍾福連

大詠城機械股份有限公司

股東權益變動表

民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘	留 公 積	盈 分 未	盈 餘	合 計
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 286,000	\$ 82,385	\$ 9,330	\$ 223	\$ 377,938	
99 年度盈餘分配及指撥						
法定盈餘公積	-	-	22 (	22)	-	
現金增資	214,045	26,511	-	-	240,556	
員工認股權酬勞成本	-	13,505	-	-	13,505	
資本公積轉增資	99,955 (	99,955)	-	-	-	
100 年度稅後淨利	-	-	-	110,154	110,154	
100 年 12 月 31 日餘額	\$ 600,000	\$ 22,446	\$ 9,352	\$ 110,355	\$ 742,153	
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 600,000	\$ 22,446	\$ 9,352	\$ 110,355	\$ 742,153	
100 年度盈餘指撥及分配(註)						
法定盈餘公積	-	-	11,015 (	11,015)	-	
現金股利	-	-	- (	36,000)	(36,000)	
101 年度稅後淨利	-	-	-	33,838	33,838	
101 年 12 月 31 日餘額	\$ 600,000	\$ 22,446	\$ 20,367	\$ 97,178	\$ 739,991	

註：員工紅利 540 仟元已於民國 100 年度損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所楊明經、薛守宏會計師民國 102 年 4 月 2 日查核報告。

董事長：謝順民

經理人：謝順民

會計主管：鐘福連

大詠城股份有限公司
現金流量表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

101 年 度 100 年 度

營業活動之現金流量

本期淨利	\$	33,838	\$	110,154
調整項目				
折舊費用		38,314		38,578
各項攤提		1,141		1,103
呆帳損失		366		1,834
存貨備抵呆滯及跌價損失(回升利益)	(	4,439)		9,648
存貨盤盈	(	142)	(	11,701)
處分固定資產(利益)損失	(	191)		181
員工酬勞成本		-		13,505
資產及負債科目之變動				
公平價值變動列入損益之金融資產	(	26,145)	(	26)
應收票據		102,591	(	19,238)
應收票據-關係人	(	3,010)		-
應收帳款		26,471		30,375
應收帳款-關係人		7,410		2,621
其他金融資產流動	(	726)		518
存貨	(	16,607)		24,760
遞延所得稅資產		393	(	1,901)
其他流動資產		8,583		213
應付票據		4,666	(	21,095)
應付帳款	(	7,588)	(	17,834)
應付所得稅	(	24,311)		27,764
應付費用	(	6,814)		938
其他流動負債	(	1,785)	(	5,879)
應計退休金負債		1,479		1,814
營業活動之淨現金流入		133,494		186,332

(續次頁)

大詠城股份有限公司

現金流量表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

101 年 度 100 年 度

投資活動之現金流量

其他金融資產－非流動增加	(\$ 57)	(\$ 268)
處分固定資產價款	559	269
購置固定資產價款	(83,236)	(93,693)
遞延費用增加	(547)	(2,028)
存出保證金減少	122	(20)
投資活動之淨現金流出	(83,159)	(95,740)

融資活動之現金流量

短期借款(減少)增加數	-	(97,796)
長期借款本期償還數	-	(103,516)
應付租賃款減少數	(3,221)	(4,850)
現金增資	-	240,556
存入保證金增加	(120)	120
發放現金股利	(36,000)	-
融資活動之淨現金(流出)流入	(39,341)	34,514

本期現金及約當現金增加	10,994	125,106
期初現金及約當現金餘額	138,913	13,807
期末現金及約當現金餘額	\$ 149,907	\$ 138,913

現金流量之補充揭露

本期支付利息	\$ 9,172	\$ 10,346
本期支付所得稅	\$ 38,479	\$ 103

僅有部分現金支出之投資活動

購置固定資產	\$ 84,427	\$ 98,802
加：期初其他應付款	11,939	6,830
減：期末其他應付款	(13,130)	(11,939)
本期購置固定資產價款	\$ 83,236	\$ 93,693

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
楊明經、薛守宏會計師民國 102 年 4 月 2 日查核報告。

董事長：謝順民

經理人：謝順民

會計主管：鍾福連

大詠城機械股份有限公司

財務報表附註

民國 101 年 12 月 31 日及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司設立於民國 69 年 1 月 10 日並開始營業，截至民國 101 年 12 月 31 日止，實收資本額為 600,000 仟元，分為 60,000 仟股，每股面額 10 元。主要營業項目為銅質、鋁質、銑質等機械零件鑄造與銷售。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 140 人及 148 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易係按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變

動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(四) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

(五) 存貨

採永續盤存制，以實際成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與市價孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(六) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。各項資產之耐用年限除房屋及建築為35~50年，機器設備為3~8年，其餘固定資產為3~5年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。

(七) 遞延費用

遞延費用主要係電腦系統等支出，以實際發生成本為入帳基礎，並按其估計效益年數1~3年，採平均法攤銷。

(八) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當

可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

(九) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十) 股份基礎給付－員工分紅

1. 股份基礎給付協議以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。
2. 本公司之現金增資保留員工認股之給與日係採董事會決議現金增資發行股數及發行價格之日期。

(十一) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十二) 員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。依民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字 0960013218 號令，本公司以經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票紅利之股數。

(十三) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十四) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十五) 營運部門

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

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列損失(呆帳)損失，此項會計原則變動對本公司民國 100 年度財務報表並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及銀行存款

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
現金及零用金	\$ 133	\$ 88
活期存款	19,332	29,169
支票存款	6,682	9,656
定期存款	123,760	100,000
	<u>\$ 149,907</u>	<u>\$ 138,913</u>
定期存款利率	<u>0.80%~2.35%</u>	<u>0.87%~1.115%</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 26,638	\$ -
衍生性金融商品	-	27
減：評價調整	(467)	-
	<u>\$ 26,171</u>	<u>\$ 27</u>

1. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	<u>101</u>	<u>年</u>	<u>12</u>	<u>月</u>	<u>31</u>	<u>日</u>
合約金額						
商 品 種 類	(名目本金)		契約期間			約定價格
遠期外匯-預售	<u>JPY 7,600 仟元</u>		101.12.27~102.04.26		JPY	0.3372
遠期外匯-預售	<u>JPY 3,700 仟元</u>		101.12.27~101.06.25		JPY	0.3367
遠期外匯-預售	<u>JPY 3,600 仟元</u>		101.12.27~102.05.26		JPY	0.3360
遠期外匯-預售	<u>JPY 3,600 仟元</u>		101.12.27~102.03.27		JPY	0.3372
	<u>100</u>	<u>年</u>	<u>12</u>	<u>月</u>	<u>31</u>	<u>日</u>
合約金額						
商 品 種 類	(名目本金)		契約期間			約定價格
遠期外匯-預購	<u>EUR 452仟元</u>		100.9.13~101.02.10		EUR\$	40.26~40.25
遠期外匯-預購	<u>EUR 50仟元</u>		100.9.13~101.08.08		EUR\$	40.18~39.09

本公司從事衍生性金融商品交易之目的，係為規避匯率波動所產生之風險，惟未適用避險會計。

2. 本公司於民國 101 年度及 100 年度因衍生性金融資產交易而認列之淨損失分別為 112 仟元及 23 仟元。
3. 本公司於民國 101 年度及 100 年度因從事上市櫃公司股票交易而分別認列淨利益 413 仟元及 1,401 仟元。

(三) 應收票據

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
應 收 票 據	\$ 49,938	\$ 153,473
減：備抵呆帳	(593)	(1,536)
	<u>\$ 49,345</u>	<u>\$ 151,937</u>

(四) 應收帳款

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
應 收 帳 款	\$ 78,622	\$ 104,150
減：備抵呆帳	(4,118)	(2,809)
	<u>\$ 74,504</u>	<u>\$ 101,341</u>

(五) 存貨

	101 年	12 月	31 日
	成 本	備抵呆滯及跌價損失	帳 面 價 值
原 物 料	\$ 34,692	(\$ 2,387)	\$ 32,305
在 製 品	9,716	(2,231)	7,485
製 成 品	24,444	(10,666)	13,778
合 計	<u>\$ 68,852</u>	<u>(\$ 15,284)</u>	<u>\$ 53,568</u>
	100 年	12 月	31 日
	成 本	備抵呆滯及跌價損失	帳 面 價 值
原 物 料	\$ 13,813	(\$ 2,116)	\$ 11,697
在 製 品	11,619	(6,611)	5,008
製 成 品	26,672	(10,997)	15,675
合 計	<u>\$ 52,104</u>	<u>(\$ 19,724)</u>	<u>\$ 32,380</u>

當期認列存貨之相關費損：

	101年度	100年度
已出售存貨成本	\$ 359,354	\$ 626,121
未分攤之固定製造費用	34,402	16,149
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(4,439)	9,648
存貨盤盈	(142)	(11,701)
出售下腳收入	(69)	(317)
	<u>\$ 389,106</u>	<u>\$ 639,900</u>

本公司於民國 101 年度出售部分已提列呆滯損失之存貨及部分主要存貨淨變現價值上升，致民國 101 年度有存貨跌價回升利益。

(六) 固定資產

	101 年	12 月	31 日
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房 屋 及 建 築	\$ 177,461	(\$ 28,105)	\$ 149,356
機 器 設 備	198,271	(105,384)	92,887
運 輸 設 備	3,568	(1,936)	1,632
生 財 器 具	44,693	(23,640)	21,053
租 賃 資 產-土 地	153,647	-	153,647
其 他 設 備	10,290	(6,088)	4,202
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	162,976	-	162,976
	<u>\$ 750,906</u>	<u>(\$ 165,153)</u>	<u>\$ 585,753</u>

資 產 名 稱	100 年 12 月 31 日	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房 屋 及 建 築	\$	177,916	(\$ 23,096)	\$ 154,820
機 器 設 備		201,398	(85,662)	115,736
運 輸 設 備		3,282	(1,541)	1,741
生 財 器 具		55,459	(26,592)	28,867
租 賃 資 產 - 土 地		153,647	-	153,647
其 他 設 備		15,913	(10,301)	5,612
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款		79,586	-	79,586
	\$	687,201	(\$ 147,192)	\$ 540,009

1. 租賃資產有關內容摘要彙總說明如下：

(1) 租約內容概述：

本公司資本租賃資產於租賃期間屆滿時，可享有租賃物之優先承購權且依合約其承購價等同立約時之價款減除租賃期間已繳納之租金，有關租賃租金給付方式及租賃資產明細如下：

資 產 種 類	依 隱 含 利 率 折 算 之 現 值	期 間
土 地	\$ 96,484	93.08.12~113.08.11第一及第二年免租金，以後每三個月一期共80期
土 地	57,163	97.02.29~117.02.28第一及第二年免租金，以後每三個月一期共80期
	<u>\$ 153,647</u>	

(2) 本項資本租賃未來應支付租金總額及其現值，依支付期間區分如下：

	101 年 12 月 31 日	應 付 租 金 現 值	應 付 租 金 總 額
101年8月12日至113年8月11日	\$	99,709	\$ 147,903
101年8月29日至117年2月28日		62,945	97,734
		162,654	<u>\$ 245,637</u>
減：一年內到期部分	(	10,654)	
	\$	<u>152,000</u>	

	100 年 12 月 31 日	
	應付租金現值	應付租金總額
100年8月12日至113年8月11日	\$ 101,944	\$ 156,401
100年8月29日至117年2月28日	63,930	102,283
	165,874	\$ 258,684
減：一年內到期部分	(10,212)	
	\$ 155,662	

(七)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。員工於達特定年資後離職時，即依該員工所累積之基數支付退休金。本公司按月就薪資總額 6% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(1)有關退休金之精算報告假設彙總如下：

以民國 101 年及 100 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，依精算評估結果所計算之未認列過渡性淨給付義務按 15 年平均分攤。

精算假設如下：

	101 年 度	100 年 度
折現率	1.75%	1.75%
基金預期報酬率	1.75%	2.00%
薪資調整率	2.00%	3.00%

(2)退休金提撥狀況表：

	101年12月31日	100年12月31日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 1,220)	(\$ 4,673)
非既得給付義務	(12,483)	(16,066)
累積給付義務	(13,703)	(20,739)
未來薪資增加之影響數	(3,373)	(8,032)
預計給付義務	(17,076)	(28,771)
退休基金資產公平價值	2,041	5,265
提撥狀況	(15,035)	(23,506)
未認列過渡性淨給付義務	11,910	12,826
未認列退休金損失	(10,790)	(1,756)
補列之應計退休金負債	-	(3,038)
應計退休金負債	(\$ 13,915)	(\$ 15,474)
既得給付	(\$ 1,346)	(\$ 5,300)

(3)淨退休金成本之內容：

	101年度	100年度
服務成本	\$ 320	\$ 636
成本利息	502	563
退休基金資產之預期報酬	(117)	(78)
過渡性淨給付義務(淨資產)攤銷數	916	916
淨退休金成本	\$ 1,621	\$ 2,037

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101 年度及 100 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 3,867 仟元及 4,890 仟元。

(八)股本

1. 本公司於民國 100 年 3 月 14 日經董事會決議，辦理現金增資發行新股 18,000 仟股(其中 2,270 仟股供員工優先認購)，每股面額 10 元，並決議每股發行價格為 11 元，總募集資金計 198,000 仟元，該等增資案業經經濟部核准且資本額辦理變更登記完竣。經上開增資後，本公司實收資本額為 466,000 仟元。
2. 本公司於民國 100 年 6 月 24 日經股東常會決議(1)自資本公積中提撥 99,955 仟元轉增資，發行新股 9,995 仟股，每股面額 10 元。(2)以現金發行新股 3,405 仟股，每股按 12.5 元發行，股款計 42,556 仟元，該等增資案業經民國 100 年 8 月 24 日經濟部核准且資本額辦理變更登記完竣。經上開增資後，本公司實收資本額為 600,000 仟元

(九) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，公開發行公司上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積一員工認股權請詳附註四、(十一)之說明。

(十) 保留盈餘

1. 依章程規定，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派之，其中員工紅利不低於百分之〇·五，董監酬勞不得高於百分之二。
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。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 依行政院金融監督管理委員會之規定，除依法提列法定盈餘公積外，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項金額迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。
4. 本公司員工分紅及董監酬勞估列如下：

	101 年 度	100 年 度
員工紅利	\$ 360	\$ 540
董監酬勞	240	-
	\$ 600	\$ 540

上開員工紅利及董監酬勞係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積及特別盈餘公積等因素後，以章程所訂之成數為基礎估列，並認列為民國101年度及100年度之營業成本及營業費用，惟民國100年度不擬分配董監酬勞。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

5. 本公司於民國101年6月29日經股東會決議民國100年度盈餘分派案，發放現金股利36,000仟元，員工紅利540仟元及董監酬勞0仟元。員工紅利540仟元與100年度財務報表估列數一致。
6. 本公司於民國102年3月29日經董事會提議之盈餘分派如下：
現金股利36,000仟元(每股分派0.6元)、董監酬勞240仟元及員工紅利360仟元，前述盈餘分派議案尚需經股東會決議後始生效。

(十一) 股份基礎給付－員工獎酬

民國 101 年度：無此情形。

民國 100 年度：

1. 本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	合約期間	既得條件	本期實際離職	估計未來離職
現金增資保						
留員工認購	100.7.13	348	不適用	立即既得	不適用	不適用
現金增資保						
留員工認購	100.3.14	2,270	不適用	立即既得	不適用	不適用

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

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公平價值
現金增資保					100.7.13~			
留員工認購	100.7.13	不適用	\$12.5	29.84%	100.7.22	-	1.0767%	\$22.18
現金增資保					100.3.14~			
留員工認購	100.3.14	不適用	11.0	43.30%	100.3.25	-	1.0767%	18.39

3. 股份基礎給付交易產生之費用為 13,505 仟元。

(十二) 所得稅

	101 年 度	100 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 8,228	\$ 23,141
永久性差異之所得稅影響數	(70)	2,296
以前年度所得稅低估數	88	509
未分配盈餘加徵10%所得稅影響數	6,314	20
所得稅費用(利益)	14,560	25,966
遞延所得稅資產淨變動數	(393)	1,901
以前年度所得稅低估數	(88)	-
暫繳及扣繳稅額	(14,042)	(22)
期初應付所得稅	3,497	-
應付(退)所得稅	\$ 3,534	\$ 27,845

1. 民國 101 年度及 100 年度永久性差異分別為金融資產評價損益及員工認股權酬勞成本財稅差異之影響數。

2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產餘額如下：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 3,559	\$ 4,082
遞延所得稅資產總額-非流動	\$ 2,209	\$ 2,079

3. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日產生遞延所得稅資產之暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減明細：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	所 得 稅		所 得 稅	
金 額	影 響 數	金 額	影 響 數	
流動項目：				
備抵存貨跌價及 呆滯損失	\$ 15,284	\$ 2,598	\$ 19,724	\$ 3,353
備抵呆帳超限數	5,654	961	4,289	729
	\$ 3,559		\$ 4,082	

非流動項目：

退休金未撥存數	\$ 12,994	\$ 2,209	\$ 12,229	\$ 2,079
---------	-----------	----------	-----------	----------

4. 截至民國 101 年 12 月 31 日止本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

5. 截至民國 101 年 12 月 31 日止之未分配盈餘均為民國 87 年度以後產生。

6. 本公司增資擴展生產「25 金屬製品製造業」之投資計畫，相關設備等專用生產機器，業經經濟部工業局核准適用製造業及其相關技術、服務等新增投資之五年免徵營利事業所得稅，於投資計畫完成日期 99 年 12 月 31 日起並選定以 102 年 1 月 1 日為延遲免稅期間之始日，連續 5 年間適用。

7. 兩稅合一相關資訊：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 40,147	\$ 10,971
	101 年 度	100 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	29.16%(預計)	20.54%

(十三)每股盈餘

	101 年		度		
	金 額	加權平均流通	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 48,398	\$ 33,838	60,000	\$ 0.81	\$ 0.56

	100		年		度
	金 額		加權平均流通		每股虧損(元)
	稅前	稅後	在外股數(仟股)		稅前 稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 136,120	\$ 110,154	52,022	\$ 2.62	\$ 2.12

(十四) 用人、折舊及攤銷費用

性 質 別	101	年		度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
用人費用				
薪資費用	\$ 64,603	\$ 14,843	\$ 79,446	
勞健保費用	7,963	1,385	9,348	
退休金費用	4,796	692	5,488	
其他用人費用	1,630	633	2,263	
	\$ 78,992	\$ 17,553	\$ 96,545	
折舊費用	\$ 36,186	\$ 2,128	\$ 38,314	
攤銷費用	\$ 138	\$ 1,003	\$ 1,141	

性 質 別	100	年		度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
用人費用				
薪資費用	\$ 91,993	\$ 28,189	\$ 120,182	
勞健保費用	7,400	1,128	8,528	
退休金費用	5,860	1,067	6,927	
其他用人費用	2,019	262	2,281	
	\$ 107,272	\$ 30,646	\$ 137,918	
折舊費用	\$ 36,785	\$ 1,793	\$ 38,578	
攤銷費用	\$ 159	\$ 944	\$ 1,103	

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及與本公司之關係

關係人名稱	與本公司之關係
喬福機械工業股份有限公司(喬福公司)	本公司董事長配偶為該公司董事

(二) 與關係人間之重大交易

1. 銷 貨

	101	年	度	100	年	度
	金 額		佔 銷 貨 淨	金 額		佔 銷 貨 淨
	金 額	額 百 分 比		金 額	額 百 分 比	
喬福公司	\$ 62,050	13		\$ 93,260	11	

上開銷貨條件係按一般銷貨價格辦理，於銷貨後月結150天收款。

2. 應收票據

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
	估 應 收 票 金 額 據 百 分 比	估 應 收 票 金 額 據 百 分 比
喬福公司	\$ 3,010 6	\$ - -

3. 應收帳款

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
	估 應 收 帳 金 額 款 百 分 比	估 應 收 帳 金 額 款 百 分 比
喬福公司	\$ 1,949 3	\$ 9,358 8

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	101 年 度	100 年 度
薪資及獎金	\$ 4,089	\$ 5,106
員工紅利	62	93
	\$ 4,151	\$ 5,199

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

2. 員工紅利係指當期估列於損益表之員工紅利。

六、抵(質)押之資產

資 產 項 目 擔 保 用 途	帳 面 價 值 101年12月31日	帳 面 價 值 100年12月31日
固 定 資 產 短期借款	\$ 139,619	\$ 144,914
受 限 制 存 款 - 非 流 動 租賃保證金		
(表列其他金融資產-非流動)	5,439	5,382
	\$ 145,058	\$ 150,296

上述短期借款之質押資產業已設定擔保，惟截至民國 101 年 12 月 31 日及 100 年 12 月 31 日止尚未動用該額度。

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司已簽訂購置固定資產之合約總額分別計 174,751 仟元及 110,906 仟元，尚未支付價款計 45,784 仟元及 64,084 仟元。
- (二)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料已開立而未使用之信用狀金額為 22,043 仟元。
- (三)本公司於民國 90 年 2 月 1 日至民國 96 年 12 月 26 日向他人租賃廠房，因雙方認定恢復原狀之定義不同，致雙方進行民事訴訟。依據彰化地方法院民事判決，本公司具有廠房回復原狀之義務，應賠償原告 2,006 仟元。本公司不服相關判決已提出上訴程序中，雖最終結果尚無法確定，但本公司已於民國 101 年度財務報表中估列該項損失。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大期後事項

無此情形。

十、其他

(四)財務報表表達

民國 100 年度財務報表之部分科目業已重分類，俾與民國 101 年度財務報表比較。

(五)金融商品之公平價值

	101 年	12 月	31 日
	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 282,882	\$ -	\$ 282,882
公平價值變動列入損益 之金融資產	26,171	26,171	-
	<u>\$ 309,053</u>	<u>\$ 26,171</u>	<u>\$ 282,882</u>
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 58,207	\$ -	\$ 58,207
	100 年	12 月	31 日
	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	<u>\$ 408,065</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 408,065</u>
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	<u>\$ 72,948</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,948</u>
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
遠期外匯合約	<u>\$ 27</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因其折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及銀行存款、應收票據淨額、應收帳款(含關係人)、其他金融資產-流動、其他金融資產-非流動、存出保證金、應付票據、應付帳款、應付費用及其他流動負債。

2. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(六) 利率風險部位資訊

本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 128,626 仟元及 131,704 仟元。

(七) 財務風險控制

本公司執行適當之風險管理與控制作業，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，並使本公司之管理階層能有效的控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

(八) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

匯率風險

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

	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>銀行存款</u>				
美金：新台幣	\$	1,205	0.334	\$ -
日幣：新台幣		757	28.990	-
澳幣：新台幣		500	30.050	-

本公司從事之遠期外匯買賣合約主係為規避現貨部位之匯率波動，由於簽訂之部位與覆約之期間與現貨部位約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

2. 信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

本公司投資之金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十一、附註揭露事項

重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證情形：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形：
民國101年12月31日

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 關 係	帳 列	科 目	股 數 / 單 位	帳 面 金 額	比 率	市 價	備 註
大詠城機械股份有限公司	股票-德昌營造股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產	金融資產	430,280	\$ 9,972	-	\$ 13,275	
大詠城機械股份有限公司	股票-台灣龍澤科技股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產	金融資產	291,490	6,059	-	5,232	
大詠城機械股份有限公司	股票-福裕事業股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產	金融資產	306,000	4,361	-	2,723	
大詠城機械股份有限公司	股票-高鋒工業股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產	金融資產	271,920	3,448	-	2,434	
大詠城機械股份有限公司	股票-喬福機械工業股份有限公司	本公司董事長配偶為該公司董事	公平價值變動列入損益之金融資產	金融資產	133,000	2,798	-	2,507	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整			26,638		\$ 26,171	
						(467)		\$ 26,171	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

取得之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料 所有人與發行人之關係	移轉日期	金額	價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他約 定事項
大詠城機械股份有 限公司	廠房及機器設備	註1	\$174,751	已支付\$128,967	台灣應達股份 有限公司等	非關係人	-	-	-	依市場價格 決定	生產廠房 (註2)	-

註1：自民國100年4月起陸續簽約興建。

註2：業於民國101年12月取得使用執照，惟因仍有部份附屬設備未完成，故尚未辦理驗收。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生性金融商品交易：請參閱附註四(二)。

大陸投資資訊

無此情形。

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司管理階層係以整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二)產品別資訊

本公司之收入主要係生產及銷售各類鑄件等產品。

	101年度	100年度
成品銷售收入	\$ 478,147	\$ 822,626

(三)地區別資訊

本公司民國 101 年度及 100 年度地區別資訊如下：

	101年度		100年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 464,708	\$ 587,165	\$ 822,488	\$ 542,143
亞洲其他地區	13,439	-	138	-
	<u>\$ 478,147</u>	<u>\$ 587,165</u>	<u>\$ 822,626</u>	<u>\$ 542,143</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國 101 年度及 100 年度銷貨收入佔損益表銷貨收入淨額 10% 以上之客戶明細如下：

	101年度		100年度	
	銷貨淨額	所佔比例(%)	銷貨淨額	所佔比例(%)
A	\$ 45,284	9	\$ 111,969	14
B	28,068	6	104,073	13
C	62,050	13	93,260	11
D	52,941	11	83,313	10

十三、採用國際財務報導準則相關事項揭露

依金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（IFRSs）及民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司副總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表	已完成
11. 完成編製 IFRSs 101 年比較財務資訊之編製	按計畫進度執行中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	已完成

(二)目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異。

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRS 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目（請詳附註十（三））之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表如下：

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產－流動	\$ 4,082	(\$ 4,082)	\$ -	(1)
未完工程及預付設備款	83,996	(30,253)	53,743	(2)
遞延退休金成本	3,038	(3,038)	-	(3)及(4)
遞延所得稅資產－非流動	2,079	6,507	8,586	(2)
預付設備款	-	30,253	30,253	
其他	931,220	-	931,220	
資產總計	\$1,024,415	(\$ 613)	\$1,023,802	
應付費用	\$ 26,344	\$ 2,358	\$ 28,702	(3)
應計退休金負債	15,474	8,869	24,343	(4)
其他	240,444	-	240,444	
負債總計	282,262	11,227	293,489	
未分配盈餘	110,355	(11,840)	98,515	(3)及(4)
其他	631,798	-	631,798	
股東權益總計	742,153	(11,840)	730,313	
負債及股東權益總計	\$1,024,415	(\$ 613)	\$1,023,802	

2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表如下：

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產－流動	\$ 3,559	(\$ 3,457)	\$ 102	(1)
未完工程及預付設備款	162,976	(83,248)	79,728	(2)
遞延所得稅資產－非流動	2,209	5,664	7,873	(1)、(3)及(4)
預付設備款	-	83,248	83,248	(2)
其他	809,557	-	809,557	
資產總計	\$ 978,301	\$ 2,207	\$ 980,508	
應付費用	\$ 19,530	\$ 2,037	\$ 21,567	(3)
應計退休金負債	13,915	1,614	15,529	(4)
其他	204,865	-	204,865	
負債總計	238,310	3,651	241,961	
未分配盈餘	97,178	(1,444)	95,734	(3)及(4)
其他	642,813	-	642,813	
股東權益總計	739,991	(1,444)	738,547	
負債及股東權益總計	\$ 978,301	\$ 2,207	\$ 980,508	

3. 民國 101 年度損益重大差異項目調節表如下：

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
銷貨收入	\$ 507,208	\$ -	\$ 507,208	
銷貨退回	(19,244)	-	(19,244)	
銷貨折讓	(9,817)	-	(9,817)	
銷貨成本	(389,106)	1,016	(388,090)	(3)、(4)及(6)
推銷費用	(12,737)	25	(12,712)	(3)、(4)及(6)
管理及總務費用	(20,242)	259	(19,983)	(3)、(4)及(6)
研究發展費用	(3,478)	(9)	(3,487)	(3)、(4)及(6)
利息收入	1,616	-	1,616	
處分固定資產利益	191	-	191	
什項收入	5,885	-	5,885	
利息費用	(9,172)	-	(9,172)	
金融資產評價損失	(467)	-	(467)	(3)、(4)及(6)
什項支出	(2,239)	-	(2,239)	
所得稅費用	(14,560)	(219)	(14,779)	
稅後淨利	\$ 33,838	\$ 1,072	\$ 34,910	
其他綜合損益：				
確定福利之精算利益	-	9,324	9,324	(4)
本期綜合損益	\$ 33,838	\$ 10,396	\$ 44,234	

(1) 所得稅

依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類而劃分為流動或非流動項目，惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。本公司因此於轉換日將遞延所得稅資產重分類至非流動資產金額為 4,082 仟元及於民國 101 年 12 月 31 日將遞延所得稅資產重分類至非流動資產金額為 3,457 仟元。

(2) 預付設備款

依我國「證券發行人財務報告編製準則」規定，本公司購置固定資產預付之款項表達於固定資產項下。惟 IFRSs 規定，依其交易性質應表達於其他非流動資產項下。本公司因此於轉換日將未完工程及預付設備款重分類至預付設備款之金額為 30,253 仟元；民國 101 年 12 月 31 日將未完工程及預付設備款重分類至預付設備款之金額為 83,248 仟元。

(3) 員工累積特休假未休費用估列

我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於轉換日調增應付費用 2,358 仟元並調減保

留盈餘 1,957 仟元(已扣除所得稅影響數 401 仟元)；民國 101 年 12 月 31 日調減應付費用 321 仟元，民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日分別調減營業成本 169 仟元及調減營業費用 152 仟元，並調增所得稅費用 55 仟元。

(4) 退休金

本公司依我國會計準則規定，認列相關退休金成本及應計退休金負債，惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，對確定福利義務進行精算評價。本公司因此於轉換日調減保留盈餘 9,883 仟元(已扣除所得稅影響數 2,024 仟元)，並調增應計退休金負債 8,869 仟元及遞延退休金成本 3,038 仟元；民國 101 年 12 月 31 日調減應計退休金負債 7,255 仟元；民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日調減營業成本及營業費用分別為 847 仟元及 122 仟元，並調增所得稅費用 165 仟元及認列當期之確定福利之精算利益 9,324 仟元。

(三) 本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目。

1. 股份基礎給付交易

本公司對過去發生於轉換至國際財務報導準則日前已既得之股份基礎，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

2. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

3. 借款成本

本公司選擇適用民國 96 年修訂之國際會計準則第 23 號「借款成本」第 27 及 28 段之過渡規定，自轉換日起適用該準則。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際之各項豁免有所不同。

大詠城機械股份有限公司



董事長兼總經理

謝順民

