



股票代號：4538

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

一〇七年度  
年報

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.wsmc.com.tw/>

中華民國一〇八年六月二十四日

**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	簡安琪	鄧昭明
職 稱	管理部副理	行銷品保部經理
聯 絡 電 話	04-7813032	04-7813032
電子郵件信箱	4538@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：<http://www.jihsun.com.tw/>

地址：台北市中山區南京東路二段 85 號 7 樓

電話：(02)2541-9977

**四、財務報告簽證會計師事務所：**

簽證會計師：徐建業會計師、王玉娟會計師

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

<b>壹、致股東報告書 .....</b>	<b>1</b>
<b>貳、公司簡介 .....</b>	<b>2</b>
一、設立日期： .....	2
二、公司沿革： .....	2
<b>參、公司治理報告 .....</b>	<b>3</b>
一、組織系統： .....	3-4
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： .....	5-7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金： .....	8-11
四、公司治理運作情形： .....	12-37
五、會計師公費資訊： .....	37
六、更換會計師資訊： .....	37
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人， 最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊： .....	37
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股 比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形： .....	38
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊： .....	39
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例： .....	39
<b>肆、募資情形 .....</b>	<b>40</b>
一、資本及股份： .....	40-44
二、公司債辦理情形： .....	45
三、特別股辦理情形： .....	45
四、海外存託憑證之辦理情形： .....	45
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形： .....	45
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形： .....	45
七、資金運用計畫執行情形： .....	45-46
<b>伍、營運概況 .....</b>	<b>47</b>
一、業務內容： .....	47-51
二、市場及產銷概況： .....	52-57
三、從業員工： .....	57
四、環保支出資訊： .....	57
五、勞資關係： .....	58
六、重要契約： .....	59

<b>陸、財務概況 .....</b>	<b>60</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表： .....	60-62
二、最近五年度財務分析： .....	63-65
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告： .....	66
四、最近年度財務報告及會計師查核報告： .....	67-113
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告： .....	114
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響： .....	114
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項： .....</b>	<b>114</b>
一、財務狀況： .....	114
二、財務績效： .....	115
三、現金流量： .....	116
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響： .....	116
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： .....	116
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： .....	116-120
七、其他重要事項： .....	120
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>121</b>
一、關係企業相關資料： .....	121
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形： .....	121
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： .....	121
四、其他必要補充說明事項： .....	121
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項說明： .....</b>	<b>121</b>
<b>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： .....</b>	<b>121</b>

## 壹、致股東報告書

107 年由於全球經濟穩健成長，國際原油及原物料價格持續回升且維持高檔，加上中國大陸消費市場恢復活絡、基礎建設及民間投資回升，帶動我國機械外銷訂單增加，我國工具機產業亦表現穩健。由台灣區工具機暨零組件工業同業公會統計，107 年工具機出口金額為 36.56 億美元，較去年同期成長 9.5%。

大詠城公司 107 年度全年營業收入新台幣 689,548 千元，較前一年增加 14.51%；稅後淨利為新台幣 79,232 千元，每股盈餘為 1.89 元，較前一年稅後淨利及每股盈餘分別增加 34.34% 及 35.00%；除營業收入成長外，全體員工致力於成本控管，提升鑄件良率、降低風險管理等方向努力，致每股盈餘有顯著成長。

大詠城公司 107 年純益率 11.49%，較前一年度增加 1.70%，總資產報酬率 10.16%，較前一年度增加 2.03%，股東權益報酬率 13.74%，較前一年度增加 2.93%。

表 1、營業成果及獲利能力比較表 單位：千元

項目		107 年度	106 年度	增(減)金額	增(減)比率
營業 成果	營業收入淨額	689,548	602,155	87,393	14.51%
	營業毛利	155,069	127,798	27,271	21.34%
	稅前淨利	98,045	73,185	24,860	33.97%
	稅後淨利	79,232	58,979	20,253	34.34%
獲利 能力	總資產報酬率	10.16%	8.13%	2.03%	24.97%
	股東權益報酬率	13.74%	10.81%	2.93%	27.10%
	占實收資本比率	營業淨利	23.85%	19.03%	4.82%
		稅前淨利	23.34%	17.43%	5.91%
	純益率	11.49%	9.79%	1.70%	17.36%
	每股稅前盈餘(元)	2.33	1.74	0.59	33.91%
	每股稅後盈餘(元)	1.89	1.4	0.49	35.00%

資料來源：大詠城機械股份有限公司

展望 108 年，全球主要國家經濟表現不一，美國持續擴張、歐洲復甦力道疲弱、中國經濟成長面臨壓力，顯示景氣擴張趨勢已漸趨緩，預期工具機產業下半年在市場庫存去化告一段落後，需求可望出現回溫，營運將較上半年走揚。

大詠城 108 年面對全球經濟景氣成長趨緩與美中貿易戰的衝擊下，除加強並鞏固與顧客合作關係之外，亦積極參加各國展覽，擴展不同銷售區域，以分散市場風險，外銷佈局除了日本客戶穩定出貨外，近期美國及德國新客戶已陸續下訂單；另不斷投入設備及材料開發，並參與政府研發補助專案，建立智慧化生產線與智慧工廠，發展高質高效製程以降低成本。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投資人。在此，謹再次感謝各位投資人長久以來對公司的支持與鼓勵。

董事長：謝順民



總經理：謝宜軒



會計主管：簡安琪



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期：

民國 69 年 1 月 10 日

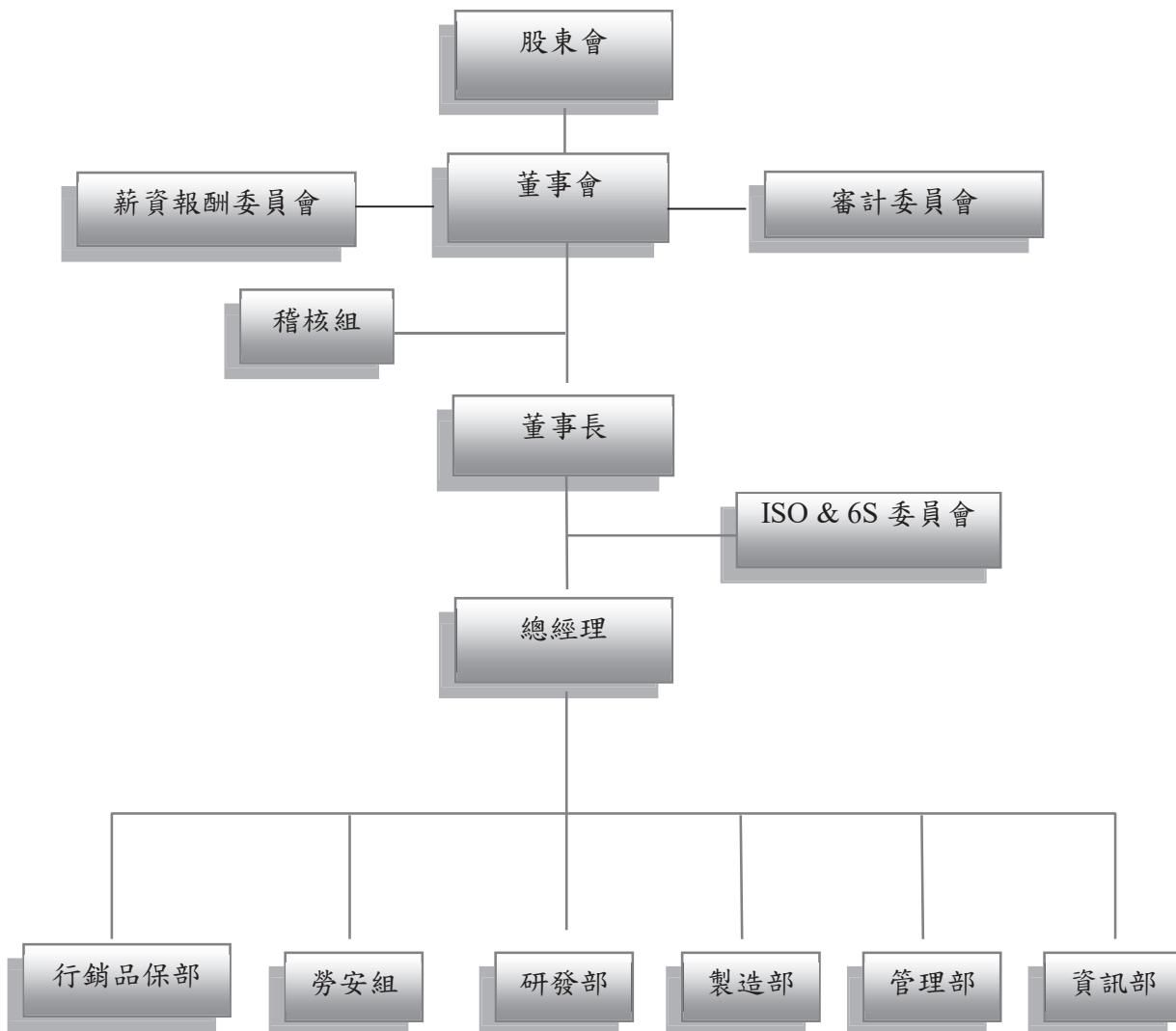
### 二、公司沿革：

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 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。
93 年	08 月	取得彰化縣鹿港鎮彰濱工業區 24,589 m <sup>2</sup> 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。
	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。
	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 <sup>2</sup> 建廠用地，合計為 36,723 m <sup>2</sup> 建廠用地。興建彰濱三期廠房。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。
	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）。
103 年	01 月	彰濱五期廠房興建完成，廠房總面積達 25,325.56 m <sup>2</sup> 。
103 年	08 月	辦理現金減資 0.9 億元，資本額減為 5.1 億元。
104 年	12 月	外銷比例占全公司營收突破 25%。
105 年	04 月	通過產業升級創新平台輔導計畫-多軸式機器手臂應用於鑄件研磨系統之技術研發計畫。
105 年	08 月	辦理現金減資 0.9 億元，資本額減為 4.2 億元。
106 年	12 月	營收成長 38%、稅後淨利成長 48%。獲選 TOP 1000 鄧白氏中小企業菁英獎。
107 年	04 月	通過 107 年度補(捐)助衛星基地推動智慧機器人計畫-多軸式智慧機械手臂應用於雕刻工業模具與建築藝術模型之技術研發。
107 年	10 月	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准為上櫃公司。
108 年	01 月	現金增資 0.56 億元，資本額達 4.76 億元，並於 1/15 日掛牌上櫃。

### 參、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
薪資報酬委員會	1.定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。 2.訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 3.定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
審計委員會	1.公司財務報表之允當表達。 2.簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。 3.公司內部控制之有效實施及公司遵循相關法令及規則。 4.公司存在或潛在風險之管控。
稽核組	1.內部稽核實施細則之建立、修訂及執行。 2.公司年度稽核計劃擬定、執行，異常事項或應改善流程追蹤，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.預算監督審核及董事會交辦事項。
ISO&6S 委員會	1.ISO 作業流程訂定及稽核作業。
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。 6.專案(新產品)的導入與推動。
勞安組	1.辦理勞工安全衛生之教育訓練，推行勞工安全衛生作業計畫。 2.處理突發之勞工安全衛生事宜。 3.建立勞工安全衛生作業流程、規章及表單。
研發部	1.新產品製程規劃。 2.製程技術改良。 3.新材料研發及材質特性改良。
製造部	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.原物料、在製品、製成品之倉儲管理。 4.生產進度與品質之控制與改善。 5.製造程序與標準作業之規劃、執行與改善。
管理部	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.執行主管機關規定申報事項。
	1.採購：負責全公司原物料採購、降低採購成本。 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。
	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。
資訊部	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。 3.資料庫管理、資料庫備份及網路維護。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人資料（一）

108年4月26日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份股數	現持有股數	配偶、未成年子女現在持有股份比	利用他人名義持有股份比	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之人
董事長	中華民國	謝順民	男	107/06/26	3	77/08/26	4,794,320	11.42%	4,949,420	10.40%	美國西太平洋大學MBA 逢甲大學機械系總經理	董事
董事	中華民國	楊麗雲	女	107/06/26	3	93/11/01	6,109,000	14.55%	6,222,000	13.07%	無	楊麗雲 配偶
董事	中華民國	黃錦煌	男	107/06/26	3	104/05/28	-	-	-	-	喬福機械(股)公司監察人	董事 總經理
董事	中華民國	謝宜軒	男	107/06/26	3	104/05/28	8,693,599	20.70%	9,216,000	19.36%	喬福機械(股)公司監察人	董事長 總經理
獨立董事	中華民國	張志端	男	107/06/26	3	101/06/29	-	-	-	-	逢甲大學副校長 逢甲大學工學院院長 逢甲大學產學合作處產學合作長	謝順民 配偶
獨立董事	中華民國	王慶華	男	107/06/26	3	101/06/29	-	-	-	-	逢甲大學副校長 逢甲大學工學院院長 逢甲大學產學合作處產學合作長	楊麗雲 配偶
獨立董事	中華民國 (註1)	林本章	男	104/05/28	3	101/06/29	-	-	-	-	台灣引興(股)公司董事長	謝順民 配偶
獨立董事	中華民國 (註2)	簡義信	男	107/06/26	3	107/06/26	-	-	-	-	台灣新光(股)公司董事長	楊麗雲 配偶

註1：林本章任期至107年5月27日屆滿。

註2：簡義信為107年6月26日股東常會選任，任期至110年6月25日止。

董事、監察人資料（二）

108 年 4 月 26 日

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
黃錦煌	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
謝宜軒			✓		✓			✓	✓	✓		✓	✓	無
張志端			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
王慶華			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林本章 (註 1)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
簡義信 (註 2)	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註 1：林本章任期至 107 年 5 月 27 日屆滿。

註 2：簡義信為 107 年 6 月 26 日股東常會選任，任期至 110 年 6 月 25 日止。

註 3：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。
- (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。

(二)、董事、監察人屬法人股東代表者：無。

(三)、主要股東為法人者其主要股東：無。

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108年04月26日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份	主要經（學）歷			目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人關係
					股數	持股比率	股數	持股比率		股數	持股比率	股數		
總經理兼研發主管	中華民國	謝宣軒	男	106/01/01	9,216,000	19.36%	829,755	1.74%	無	無	無	無	無	無
行銷品保部經理兼廠長	中華民國	鄧昭明	男	97/01/01	1,005,886	2.11%	-	-	無	無	無	無	無	無
管理部副理、兼任會計、財務主管	中華民國	簡安琪	女	105/02/15	46,447	0.10%	-	-	無	無	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	賴小柔	女	105/12/23	33,014	0.07%	-	-	無	無	無	無	無	無

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(一)董事(含獨立董事)之酬金

職稱	姓名	董事酬金			兼任員工領取相關酬金			A、B、C 及 D 等四 項總額占 稅後純益 之比例 (註 3)	薪資、獎金 及特支費 (E)	退職退休 金(F)	員工酬勞(G)(註 4)	A、B、C、 D、E 及 G 等七項總 額占稅 後純益 之比例 (註 3)	
		報酬(A)	退職退休 金(B)	董事酬勞 (C) (註 2)	業務費用(D)	財務報 告內所 有公司	本公司						
董事長	謝順民	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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事	楊麗雲												
董事	黃錦煌												
董事	謝宜軒												
獨立董事	張志端	1,019	1,019	-	1,610	1,610	396	396	3,82%	1,874	1,874	-	6.28%
獨立董事	王慶華												
獨立董事	林本章												
獨立董事	(註 1)												
獨立董事	簡義信												
	(註 1)												

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

註 1：林本章係於 107 年 5 月 27 日任期屆滿；新任簡義信為 107 年 6 月 26 日股東常會選任，任期至 110 年 6 月 25 日止。

註 2：107 年分配議案尚未提經股東會決議，C 欄位所填金額係 108 年 3 月 18 日董事會通過擬議配發之董事酬勞。

註 3：107 年度經會計師查核簽證之財務報告稅後純益為 79,232 千元。

註 4：107 年分配議案尚未提經股東會決議，G 欄位所填金額係 108 年 3 月 18 日董事會通過擬議配發之員工酬勞。

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、黃錦煌、謝宜軒、簡義信	謝順民、楊麗雲、王慶華、林本章、張志端、黃錦煌、謝宜軒、簡義信	謝順民、楊麗雲、王慶華、林本章、張志端、黃錦煌、簡義信	謝順民、楊麗雲、王慶華、林本章、張志端、黃錦煌、簡義信
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	謝宜軒	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 8 人	以上合計共 8 人	以上合計共 8 人	以上合計共 8 人

(二)監察人之酬金：

本公司已由三席獨立董事組成審計委員會，取代監察人職務，故不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金(一〇七年度)

總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)	退職退休金(B)	獎金及特支費等等(C)	員工酬勞金額(D)			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)	有無領取來自子公司以外投資業酬金				
					本公司	財務報告內所公司	本公司						
總經理	謝宜軒	1,270	-	-	604	604	80	-	80	-	2.47	2.47%	-

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		謝宜軒	謝宜軒
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 1 位	以上合計 1 位	以上合計 1 位

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年 03 月 18 日；單位：千元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後 純益之比例 (% (註 2))
經理人	總經理	謝宜軒	—	240	240	0.30%
	行銷品保部 經理兼廠長	鄧昭明				
	管理部副理兼任 會計、財務主管	簡安琪				

註 1：107 年分配議案尚未提經股東會決議，現金紅利所填金額係 108 年 3 月 18 日董事會通過擬議配發之員工酬勞。

註 2：107 年度經會計師查核簽證之財務報告稅後純益為 79,232 千元。

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

(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

酬金總額占稅後純益之比例	106 年度	107 年度
董事	7.97%	6.28%
監察人	0%	0%
總經理及副總經理層級	3.21%	2.47%

(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：

A.本公司董事報酬係依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之，並依本公司章程規定辦理，公司年度如有獲利，應提撥董事酬勞不高於百分之二，提報董事會並經股東會決議通過後發放。

B.監察人部份則由本公司新選任之三名獨立董事成立審計委員會，並依新修訂後之公司章程及證券交易法第 14-4 條規定取代監察人職務，本公司審計委員會成立之日起廢除監察人。

C.本公司總經理酬金包含薪資、獎金、員工酬勞等，係依所擔任之職位與承擔之責任，並依其貢獻、資歷及本公司董事及經理人薪資酬勞辦法之規定辦理。

D.本公司為降低未來之營運風險，將隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。

綜上所述，本公司支付董事、監察人、總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊

107年度董事會開會 6 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列) 席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	謝順民	6	0	100.00%	107.06.26股東會 連任
董事	楊麗雲	6	0	100.00%	107.06.26股東會 連任
董事	謝宜軒	6	0	100.00%	107.06.26股東會 連任
董事	黃錦煌	5	1	83.33%	107.06.26股東會 連任
獨立董事	王慶華	5	1	83.33%	107.06.26股東會 連任
獨立董事	林本章	1	1	50.00%	107.05.27任期屆 滿卸任
獨立董事	張志端	6	0	100.00%	107.06.26股東會 連任
獨立董事	簡義信	4	0	100.00%	107.06.26股東會 新任

**其他應記載事項：**

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
- 1.證券交易法第14 條之3 所列事項：無此情形。
  - 2.除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事姓名	會議日期	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
謝順民、 楊麗雲、 謝宜軒	107.07.14	謝順民董事長薪資調整案	本公司董事長及董事	經代理主席徵詢除利益迴避之董事外其他出席董事無異議照案通過。
謝順民、 謝宜軒	107.11.12	討論107年的薪資報酬	本公司董事長及董事	經代理主席徵詢除利益迴避之董事外其他出席董事無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1.落實公司治理並提昇資訊透明度

- (1)本公司已設置審計委員會，有效監督業務執行降低經營風險；董事會運作均依照「董事會議事規則」，並遵循規範召開本公司之董事會，執行情形良好。
- (2)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」對於內部重大資訊揭露秉持正確、完整及即時，處理內部重大資訊專責單位為管理部，落實發言人制度，由發言人或代理發言人，隨時將公司財務業務有關之重大訊息上傳至公開資訊觀測站，以維護股東權益。
- (3)於公司網站建置投資人專區以提高對外資訊之透明度。

2.執行情形評估：

本公司設有7席董事(含3席獨立董事)，重大議案均徵詢各董事意見，取得共識同意後據以執行，並依相關法令及主管機關要求予以公告。另本公司已依法設置薪資報酬委員會，加強公司治理。

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(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，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(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

## (二)審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形

### 1.審計委員會運作情形：

本公司 107 年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	張志端	6	0	100.00%	107.06.26 股東會連任
獨立董事	林本章	1	1	50.00%	107.05.27 任期屆滿卸任
獨立董事	王慶華	5	1	83.33%	107.06.26 股東會連任
獨立董事	簡義信	4	0	100.00%	107.06.26 股東會新任

#### 其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：無此情形。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

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

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

(一)稽核主管於稽核項目完成之次月向獨立董事提報稽核報告，獨立董事亦不定期審查公司財務業務執行情形。

(二)獨立董事定期與會計師針對財務報告進行溝通與了解。

註：

\* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

\* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2.監察人參與董事會運作情形：本公司已成立審計委員會取代監察人。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定『公司治理實務守則』供董事及經理人之行為遵循，並揭露於公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依序實施？	✓		(一)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」並指定專責單位為「管理部」，對於內部重大資訊揭露秉持正確、完整及即時並設有發言人專線、本公司網頁設置「投資人專區」、電子郵件等，專責處理股東建議、疑義事項，聯繫管道極為暢通。 (二)本公司依據服務代理機構於公司辦理停止過戶日時，所提供之股東名冊掌握實際控制公司主要股東及主要股東之最終控制者名單。並依規定定期揭露持股超過百分之十之股東有關質押、股權增減變動等情形。	無重大差異
（二）公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓			
（三）公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓			
（四）公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」加以規範，以免資訊不當揭露，另本公司訂定「道德行為準則」以明確規範內部人相關行為。	無重大差異

評估項目	運作情形							與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因																																																																				
	是	否	摘要說明																																																																									
三、董事會之組成及職責  (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針 及落實執行？	✓		(一) 本公司已於「公司治理實務守則」中就董事會成員組成擬訂多元化方針並落實執行，個別董事會落實董事會成員多元化之情形：	無重大差異																																																																								
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>董事姓名</th> <th>核 心 項 目</th> <th>性 別</th> <th>性 別</th> <th>經 營 管 理</th> <th>領 導 決 策</th> <th>產 業 知 識</th> <th>財 務 會 計</th> <th>法 律</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>謝順民</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>楊麗雲</td> <td>女</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>黃錦煌</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>謝宜軒</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>張志端</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>王慶華</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>簡義信</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>董事會成員組成注重性別平等且具備執行職務所必須之知識、經驗及技能；現況7名董事中，獨立董事三名分別具有金融、產業及法律等專業背景，相關資料亦揭露於公司網站。</p> <p>(二) 本公司已設置薪酬委員會及審計委員會，已積極評估設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三) 每年薪資報酬委員會以事業客觀地位就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議；另本公司於107.03.21董事會已訂定公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑」辦法定期進行績效評估。</p>	董事姓名	核 心 項 目	性 別	性 別	經 營 管 理	領 導 決 策	產 業 知 識	財 務 會 計	法 律	謝順民	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓		楊麗雲	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓		黃錦煌	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓		謝宜軒	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓		張志端	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓		王慶華	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓		簡義信	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無重大差異
董事姓名	核 心 項 目	性 別	性 別	經 營 管 理	領 導 決 策	產 業 知 識	財 務 會 計	法 律																																																																				
謝順民	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																					
楊麗雲	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																					
黃錦煌	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																					
謝宜軒	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																					
張志端	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																					
王慶華	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																					
簡義信	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																					

評估項目	運作情形 摘要說明		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因																							
	是	否																								
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	<p>(四)本公司每年（一年一次）評估簽證會計師之獨立性，並取得簽證會計師出具「超然獨立聲明書」。簽證會計師皆符合本公司會計師獨立性評估標準（請參閱註一說明）。</p> <p>最近年度獨立性之評估結果於 108 年 5 月 6 日提報董事會。</p> <p>註一：會計師獨立性評估標準：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項 次</th> <th>評估內容</th> <th>評估 結果</th> <th>是否符合 獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>會計師與查核小組專業服務人員與本公司無持股之投資關係存在。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>會計師與專業服務人員或未有擔任本公司董事或主管職位之情形。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>會計師事務所與本公司無商業合作關係存在。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>會計師事務所與本公司無訴訟關係。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>未發生連續七年未更換會計師或其受有處分損及獨立性之情事者。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	項 次	評估內容	評估 結果	是否符合 獨立性	1	會計師與查核小組專業服務人員與本公司無持股之投資關係存在。	是	是	2	會計師與專業服務人員或未有擔任本公司董事或主管職位之情形。	是	是	3	會計師事務所與本公司無商業合作關係存在。	是	是	4	會計師事務所與本公司無訴訟關係。	是	是	5	未發生連續七年未更換會計師或其受有處分損及獨立性之情事者。	是	是
項 次	評估內容	評估 結果	是否符合 獨立性																							
1	會計師與查核小組專業服務人員與本公司無持股之投資關係存在。	是	是																							
2	會計師與專業服務人員或未有擔任本公司董事或主管職位之情形。	是	是																							
3	會計師事務所與本公司無商業合作關係存在。	是	是																							
4	會計師事務所與本公司無訴訟關係。	是	是																							
5	未發生連續七年未更換會計師或其受有處分損及獨立性之情事者。	是	是																							

評估項目	運作情形		摘要說明 與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓	本公司管理部為公司治理的兼職單位，負責公司治理相關事務，由管理部副理簡安琪兼任董事、獨立董事執行業務所需資料、協助董事遵循法規、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜等，監督執行並檢討其成效，適時向董事會報告其執行情形。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人事區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	本公司於企業網站設有“聯絡我們”包括電話及電子郵件之詳細聯絡資訊，亦設有發言人電子信箱及電話，以方便不同主體（含利害關係人）視不同狀況有與公司溝通之管道。	無重大差異
六、公司是否委任專業服務機構辦理股東會事務？	✓	本公司由專業服務代理機構「日盛證券股務代理部」辦理股東會事務，相關事務均依據「股務商業管理辦法」辦理。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？  (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓	(一)本公司設有網站 <a href="http://www.wsmc.com.tw">http://www.wsmc.com.tw</a> 提供業務相關資訊，並有專人維護更新。本公司網站已揭露公司沿革、產品與服務、組織架構與經營團隊、財務報表資料、股東會相關資料(內含年報、開會通知、議事手冊及議事錄等)、重要規章等。  (二)本公司依循主管機關及相關法規辦理各項資訊之公告及申報作業；本公司設發言人及代理人各一人，並設有專人負責公司資訊收集及揭露工作；公司網站語言系列有中文、英文及日文可選擇。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商監察人進修之情形、利害關係人之權利、董事及監察人進行之執行情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓	1.員工權益：	<p>(1)本公司員工之任免、調動、薪酬、獎懲、教育訓練均按照本公司內部管理制度，以保障員工基本權益。</p> <p>(2)本公司之勞資政策係秉持坦誠溝通之原則，遵守勞動基準法及相關法令，使員工獲得最大的保障。</p> <p>(3)遇有本公司營運狀況及重大措施，均事先充分宣導，讓員工清楚及瞭解，取得充分支持與配合。</p> <p>(4)提供員工充分之教育訓練(內部外部專業訓練課程、專業證照)，並鼓勵同仁在職進修。</p>	<p>無重大差異</p> <p>與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>符合退休條件之勞工，依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。</p> <p>另依勞工退休金條例，選擇勞退新制員工，每月提撥退休金儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。</p> <p>3.投資者關係：</p> <p>(1)提高營運透明度，力求資訊揭露之正確、完整及即時。</p> <p>(2)重視公司治理，訂定並揭露公司治理相關守則。</p> <p>(3)設有發言人制度，專責處理股東建議並保障股東平等。</p> <p>(4)107年開始股東常會自願採行電子投票方式，落實股東行動主義，使投票更為便利。</p> <p>4.供應商關係：</p> <p>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，另透過與供應商簽署採購合約，明確訂定雙方之買賣與合作關係，以保障雙方之合法權益。</p> <p>5.利害關係人之權利：</p> <p>公司依法制定「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</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>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。</p> <p>6.董事進修之情形：</p> <p>本公司除董事自行主動參加法令規定專業訓練機構之研習課程外，為加強推動公司治理，公司亦定期規劃安排董事參與涵蓋公司治理主題相關之財務、業務、商務、法務、會計等課程，或內部控制制度、財務報告責任相關之研習課程。有關本公司董事 107 年度之研習課程進修情形詳如(附表一)。</p> <p>7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>本公司有關營運重大政策、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經適當權責部門評估分析及依董事會決議執行，稽核組亦依風險評估結果擬訂年度稽核計劃，並確實執行；以落實監督機制及控管各項風險管理之執行。</p> <p>8.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，並將「客戶滿意度」列為品質政策之內容。</p> <p>9.公司為董事購買責任保險之情形：</p> <p>本公司已為董事購買責任保險並提報董事會，相關資訊亦可上公開資訊觀測站查詢。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因										
	是	否	摘要說明											
			<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">投保情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>保險期間</td> <td>107 年 10 月 1 日 至 108 年 10 月 1 日</td> </tr> <tr> <td>保險金額</td> <td>二百萬美元</td> </tr> <tr> <td>保險公司</td> <td>新安東京海上產物保險</td> </tr> <tr> <td>承保範圍</td> <td>被保險公司之保障 (公司有價證券賠償責任、公司僱傭行為賠償責任、公司的賠償責任等)</td> </tr> </tbody> </table>	投保情形		保險期間	107 年 10 月 1 日 至 108 年 10 月 1 日	保險金額	二百萬美元	保險公司	新安東京海上產物保險	承保範圍	被保險公司之保障 (公司有價證券賠償責任、公司僱傭行為賠償責任、公司的賠償責任等)	九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：不適用。
投保情形														
保險期間	107 年 10 月 1 日 至 108 年 10 月 1 日													
保險金額	二百萬美元													
保險公司	新安東京海上產物保險													
承保範圍	被保險公司之保障 (公司有價證券賠償責任、公司僱傭行為賠償責任、公司的賠償責任等)													

附表一：董事之進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	張志端	107/04/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新IFRS16租賃會計下之內稽內控實務	6
獨立董事	王慶華	107/07/27	社團法人中華公司治理協會	企業競爭力與創新力之個案研討	3
獨立董事	簡義信	107/07/09	財團法人會計研究發展基金會	新IFRS16租賃會計下之內稽內控實務	6
		107/07/10	財團法人會計研究發展基金會	新IFRS15收入會計處理下之內稽內控實務	6
獨立董事	林本章	107/03/31	社團法人中華公司治理協會	企業經營與新聞危機管理之策略	3
董事	謝順民	107/03/31	社團法人中華公司治理協會	企業經營與新聞危機管理之策略	3
		107/04/13	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營認證講座	3
		107/09/06	社團法人中華民國企業永續發展協會	企業社會責任與貿易連結-永續供應鏈	3
董事	楊麗雲	107/03/31	社團法人中華公司治理協會	企業經營與新聞危機管理之策略	3
		107/04/13	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營認證講座	3
		107/09/06	社團法人中華民國企業永續發展協會	企業社會責任與貿易連結-永續供應鏈	3
董事	黃錦煌	107/07/27	社團法人中華公司治理協會	企業競爭力與創新力之個案研討	3
		107/08/03	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會~	3
董事	謝宜軒	107/03/31	社團法人中華公司治理協會	企業經營與新聞危機管理之策略	3
		107/04/13	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營認證講座	3
		107/09/06	社團法人中華民國企業永續發展協會	企業社會責任與貿易連結-永續供應鏈	3

(四)薪酬委員會運作情形資訊：

1.薪資報酬委員會成員資料

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
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料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工作經驗	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	張志端			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	107.06.26 股東會連任
獨立董事	王慶華			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	107.06.26 股東會連任
獨立董事	林本章			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	107.05.27 任期屆滿卸任
獨立董事	簡義信	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	107.06.26 股東會新任

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。

2.職責

本委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：

- (1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

### 3.薪資報酬委員會運作情形資訊

1、本公司之薪資報酬委員會委員計 3人。

2、本屆委員任期：107年6月26日至110年6月25日。最近(107)年度薪資報酬委員會開會5次 (A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	張志端	5	0	100.00%	107.06.26 股東會 連任
委員	王慶華	4	1	80.00%	107.06.26 股東會 連任
委員	林本章	1	1	50.00%	107.05.27 任期屆滿 卸任
委員	簡義信	3	0	100.00%	107.06.26 股東會 新任

#### 其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五)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

評估項目	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
	是	否	
一、落實公司治理			
(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	✓	(一)本公司於107.03.21經董事會通過訂定「企業社會責任實務守則」，長期關注社會弱勢團體並給予協助，始終沒有怠忽企業應盡的社會責任。	無重大差異
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓	(二)本公司董事依規定持續進修，內容包含企業社會責任，並定期進行員工之企業倫理教育訓練及宣導事項。	無重大差異
二、發展永續環境			
(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	(一)本公司致力於電子化與無紙化之辦公環境，並實施資源再利用政策；全廠落實垃圾分類與資源回收制度等，避免資源浪費及降低環境衝擊。	無重大差異
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	(二)本公司有勞工安全衛生專責人員負責建立合適環境管理制度。	無重大差異

評估項目	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
	是	否	
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓	(三)本公司已施行6S制度，積極落實節能減碳工作。 (例如：隨手關燈、無紙化辦公環境、空地植樹、辦公處所全面加裝窗簾、室內冷氣控制在一定溫度，並以電扇促進空氣循環等，以降低公司營運對自然環境的衝擊。)	無重大差異
三、維護社會公益			
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	(一)本公司遵守相關勞動法規，相關員工之任免、調動、薪酬、獎懲、教育訓練均按照本公司內部管理制度，以保障員工基本權益。	無重大差異
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓	(二)本公司於『工作規則』內明訂員工申訴機制及管道，對於員工遭受之不當待遇皆能妥善處置。	無重大差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓	(三)本公司每年定期實施勞安教育，並定期舉辦員工健檢，辦公室實施門禁管理及消防維護。	無重大差異
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓	(四)本公司定期召開月會及勞資會議，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。	無重大差異
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	(五)本公司每年編列預算辦理教育訓練，確實符合企業社會責任之公司，提昇員工專業技能、領導統御能力及職涯發展。	無重大差異
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓	(六)本公司於網站設有「聯絡我們」，提供消費者對於本公司建言管道，並對消費者權益提供保障。	無重大差異
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓	(七)對產品與服務之行銷及標示，公司皆遵循相關法規及國際準則。	無重大差異

評估項目	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
	是	否	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓	(八)本公司對於供應商之選擇均經過審慎評估，除考量其信用狀況外，並考量其生產過程是否有符合相關法令規定；另每季由採購人員填具「廠商評鑑表」定期評估廠商之適任性。	無重大差異
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓	(九)本公司與供應商之契約並無特別明訂違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。惟本公司若有發現供應商有上述之情形時，本公司將視情況終止對其合作關係。	未來視需求訂定
四、加強資訊揭露	✓	1.本公司依據相關法令將公司相關資訊及重大訊息資訊公開於公開資訊觀測站。並訂定「內部重大資訊處理作業程序」據以執行之，並由專人負責資訊之蒐集，力求資訊揭露之正確、完整及即時。 2.本公司尚未編製企業社會責任報告書，惟仍積極落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益，未來將視實務需求編制，揭露推動企業社會責任之情形。	未來視需求訂定
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？			
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：			本公司已制定「企業社會責任實務守則」，並於107年3月21日董事會通過，期望履行企業社會責任，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			本公司基於「取之於社會，用之於社會」理念，深入瞭解社會需求，積極協助各社福團體及提供弱勢族群必要協助，包含捐款財團法人樂賞音樂教育基金會、財團法人創世社會福利基金會等。
七、公司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。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓	(一)本公司本著廉潔、透明及負責之經營理念，並遵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「誠信經營守則」於內部管理及外在商業活動中確實遵循。	無重大差異
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	✓	(二)本公司於102年6月24日訂定並於104年3月10日修訂「誠信經營作業程序及行為指南」防範不誠信行為，本公司不定期在會議或教育訓練中宣導防範不誠信行為，希望建立全體員工一致信念，並遵循相關法令，以落實誠信經營。	無重大差異
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓	(三)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內控制度，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，作成稽核報告，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	
二、落實誠信經營			
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓	(一)本公司以透明與公平方式進行商業活動，並交避免與有不誠信行為之客戶、供應商進行交易，如涉及不誠信行為，本公司發現後將立即停止交易。	無重大差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專（兼）職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓	(二)本公司設置稽核部門為專責單位，定期向董事會報告企業誠信經營執行情形。	無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓	(三)本公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可向管理部報告。	無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓	(四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內控制度，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，會計師亦每年審查內部控制制度執行情形並向公司治理單位、獨立董事報告查核結果。	無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	(五)本公司訂有「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，重視誠信原則，不時於各會議中宣導。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓	(一)本公司人員若發現有違反誠信經營規定之情形時，主動向總經理、內部稽核主管或其他適當主管檢舉。	無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓	(二)公司遵循「誠信經營作業程序及行為指南」辦理，當公司人員涉不誠信行為，提供正確檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。	無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	(三)本公司檢舉流程中均保密檢舉人，並不會因檢舉而遭處分。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本公司已將「誠信經營守則」之規範揭露於本公司官網投資人專區及公開資訊觀測站。	無重大差異	
五、公司如依據「上市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：無				

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)

- 1.本公司秉持透明及負責之經營理念，建立良好的公司治理與風險控管機制，並遵守法令依公司法、商業會計法、上市上櫃等相關規章，以作為本公司落實誠信經營之基本精神。且財報委由資誠聯合會計師事務所查核，已連續多年簽發無保留意見之財報，足見本公司確實為誠信經營運作。
- 2.本公司建立內部控制制度及會計制度，以確保誠信經營之落實。
- 3.本公司「誠信經營作業程序及行為指南」及「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有侵害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論或表決，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。
- 4.本公司訂有「防範內線交易管理制度」，明訂董事、經理人及員工不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向他人洩漏。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

- 1.公開資訊觀測站皆有揭露公司治理之相關規程規則，如公司治理實務守則、公司訂定道德行為準則、公司誠信經營守則等。
- 2.查詢方式：於公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)及公司網站(<http://www.wsmc.com.tw>)

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

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。

(九)內部控制制度執行狀況：

- 1.內部控制聲明書：請詳33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：  
107.07.13資誠聯合會計師事務所出具內部控制制度審查報告，請詳34頁：

大詠城機械股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：108 年 03 月 18 日

本公司民國107年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國108年03月18日董事會通過，出席董事7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



簽章

總經理： 謝宜軒



簽章



資誠

大詠城機械股份有限公司  
內部控制制度審查報告

(107) 資會綜字第 18001737 號

後附大詠城機械股份有限公司民國 107 年 5 月 15 日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 107 年 3 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故大詠城機械股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，大詠城機械股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 107 年 3 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；大詠城機械股份有限公司於民國 107 年 5 月 15 日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

資誠聯合會計師事務所

徐建業

徐建業



會計師

王玉娟

王玉娟



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中華民國 107 年 7 月 13 日

34

(十)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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會之重要決議

日期	通過之重要決議案
107.06.26 股東常會	1. 承認本公司 106 年度營業報告書及財務決算表冊案。 2. 承認本公司 106 年度盈餘分配案。 3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 4. 全面改選董事七席。 5. 解除新任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
107.03.21	1. 本公司董事及經理人績效評估結果與薪資報酬之內容與數據連結評估案。 2. 審查 106 年度董事酬勞及經理人員工紅利發放計劃。 3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 4. 修訂本公司「銷售及收款循環」、「研發循環」案 5. 修訂本公司「內部稽核實施細則」案。 6. 增訂「企業社會責任實務守則」、「公司獨立董事之職責範疇規則」、「公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」。 7. 通過本公司 106 年度「內部控制制度聲明書」。 8. 民國 106 年年度財務報告及營業報告書案。 9. 擬具本公司 106 年度盈餘分配案。 10. 擬訂本公司 107 年股東常會日期、地點、議程及股票停止過戶期間。 11. 本公司董事全面改選案。 12. 解除新任董事競業禁止限制案。 13. 提名四席董事候選人及三席獨立董事候選人案。 14. 董事及獨立董事提名及股東提案權受理期間日期。 15. 本公司 107 年股東常會受理股東提案相關事宜。
107.05.15	1. 本公司管理部簡安琪課長，調升為管理部副理並調整薪資。 2. 本公司稽核主管賴小柔，薪資調升。 3. 受理持股 1% 以上之股東及董事會提名董事候選人(含獨立董事)。 4. 受理持股 1% 以上股東以書面向公司提出股東常會議案。 5. 配合本公司營運需要，擬向兆豐國際商業銀行員林分行簽訂授信及遠期外匯額度。 6. 修訂本公司「銷售及收款循環」、「採購及付款循環」、「生產循環」、「薪工循環」、「研發循環」。 7. 修訂本公司「董事會議事規則」、「印鑑管理辦法」。 8. 修訂「內部稽核實施細則-銷售及收款循環」、「內部稽核實施細則-生產循環」。 9. 修訂本公司「會計制度」。

日期	通過之重要決議案
	10. 106/4/1~107/3/31「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 11. 107年第一季財務報告案。 12. 106年度董事會暨各功能性委員會績效評估案。
107. 06. 26	1. 選舉董事長案。 2. 薪酬委員會委員聘任案。
107. 07. 14	1. 本公司薪資報酬委員會決議案。 2. 107年度第三季及第四季簡式財務預測案。 3. 配合本公司營運需要，擬向兆豐國際商業銀行員林分行簽訂遠期外匯(預售、預購)額度。 4. 修訂本公司「內部稽核實施細則-研究發展循環」、「關係人交易」、「採購及付款循環」。
107. 08. 09	1. 本公司107年第二季財務報告。 2. 訂定本公司現金股利配息基準日相關事宜案。
107. 11. 12	1. 本公司薪資報酬委員會決議案。 2. 107年第三季財務報告案。 3. 配合本公司申請股票上櫃，依規定辦理現金增資發行新股作為股票初次上櫃公司公開承銷案。 4. 108年預算編制完成。 5. 108年稽核計劃編制完成。 6. 配合本公司營運需要，向中國信託商業銀行簽訂(追認)授信額度。
108. 03. 18	1. 本公司薪資報酬委員會決議案。 2. 民國107年年度財務報告及營業報告書案。 3. 擬具本公司107年度盈餘分配案。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5. 修訂本公司「資金貸與及背書保證作業」案。 6. 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 7. 增訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」。 8. 修訂本公司「公司治理實務守則」案。 9. 通過本公司107年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。 10. 董事補選一席案。 11. 解除新任董事競業禁止限制案。 12. 擬訂本公司108年股東常會日期、地點、議程及股票停止過戶期間。 13. 董事提名相關事宜。 14. 本公司108年股東常會受理股東提案相關事宜。 15. 本公司簽證會計師變更案。 16. 本公司108年度簽證會計師獨立性評估之情形。 17. 本公司上林段518~520地號土地承租轉承購案。
108. 05. 06	1. 修訂本公司「投資循環」案。 2. 修訂本公司「電子資料處理循環」案。

日期	通過之重要決議案
	3. 受理持股1%以上之股東提名董事候選人案。 4. 受理持股1%以上股東以書面向公司提出股東常會提案。 5. 配合本公司營運需要，擬向兆豐國際商業銀行員林分行簽訂授信及遠期外匯額度。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要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。

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

#### 五、會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所 名稱	會計師 姓 名	審計 公費	非審計公費					會計師 查核期間	備 註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他 (註2)	小 計		
資誠聯合 會計師事務所	徐建業	2,210	45			1,420	1,465	107.01.01- 107.12.31	其他包括內控專審、 上櫃審查、增資審查。
	王玉娟								

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

#### 公費資訊：

(一)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

#### 六、更換會計師資訊：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊：無此情形。

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓 名	107年度		當年度截至108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	謝順民	155,100	—	—	—
董事	楊麗雲	—	—	113,000	—
董事	謝宜軒	885,401	—	213,000	—
董事	黃錦煌	—	—	—	—
獨立董事(註 1)	林本章	—	—	—	—
獨立董事	王慶華	—	—	—	—
獨立董事	張志端	—	—	—	—
獨立董事(註 2)	簡義信	—	—	—	—
大股東	謝順民	—	—	—	—
大股東	楊麗雲	—	—	113,000	—
大股東	謝宜軒	885,401	—	213,000	—
大股東	謝秉蓁	(22,000)	—	354,000	—
大股東	謝依樺	—	—	128,000	—
總經理	謝宜軒	885,401	—	213,000	—
財務、會計部門主管	簡安琪	—	—	42,000	—

註 1：107.05.27 任期屆滿卸任

註 2：107.06.26 股東會新任

(二)股權移轉資訊：無此情形

(三)股權質押資訊：無此情形

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

108年4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	9,216,000	19.36%	829,755	1.74%	—	—	鄭心慈	配偶	—
							謝順民	父子	—
							楊麗雲	母子	—
							謝秉蓁	兄妹	—
							謝依樺	兄妹	—
楊麗雲	6,222,000	13.07%	4,949,420	10.40%	—	—	謝順民	配偶	—
							謝宜軒	母子	—
							謝秉蓁	母女	—
							謝依樺	母女	—
							鄭心慈	婆媳	—
謝依樺	5,894,394	12.38%	—	—	—	—	謝順民	父女	—
							楊麗雲	母女	—
							謝宜軒	兄妹	—
							謝秉蓁	姐妹	—
							鄭心慈	二親等	—
謝秉蓁	5,783,434	12.15%	—	—	—	—	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	4,949,420	10.40%	6,222,000	13.07%	—	—	楊麗雲	配偶	—
							謝宜軒	父子	—
							謝秉蓁	父女	—
							謝依樺	父女	—
							鄭心慈	公媳	—
鄧昭明	1,005,886	2.11%	—	—	—	—	—	—	—
鄭心慈	698,520	1.47%	9,347,235	19.64%	—	—	謝宜軒	配偶	—
							謝順民	公媳	—
							楊麗雲	婆媳	—
							謝秉蓁	二親等	—
							謝依樺	二親等	—
王添政	682,049	1.43%	—	—	—	—	—	—	—
林茂隆	632,755	1.33%	—	—	—	—	—	—	—
吳靜雲	510,486	1.07%	—	—	—	—	—	—	—

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。

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

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一)股本

##### 1. 股本來源

108年4月26日單位：新台幣元；股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		股本來源	備註	
		股數	金額	股數	金額		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
103.08	10.00	80,000,000	800,000,000	51,000,000	510,000,000	現金減資 90,000,000 元	—	註 17
105.08	10.00	80,000,000	800,000,000	42,000,000	420,000,000	現金減資 90,000,000 元	—	註 18
108.01	10.00	80,000,000	800,000,000	47,600,000	476,000,000	現金增資 56,000,000 元	—	註 19

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

註 2：73.09.01 七三建三字第 194395 號，並更名為”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 九九建三乙字第 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 月更名為「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 月公司更名為「大詠城機械股份有限公司」

註 17：103.08.26 經授中字第 10301175640 號

註 18：105.08.30 經授中字第 10534295870 號

註 19：108.01.19 經授中字第 10833046500 號

2. 股份種類

108 年 4 月 26 日 單位：股

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	47,600,000 股	32,400,000 股	80,000,000 股	屬上櫃公司股票

(二) 股東結構

108 年 4 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 及外國人	合計
人數	—	—	3	1,397	2	1,402
持有股數	—	—	91,699	47,502,301	6,000	47,600,000
持股比例	—	—	0.20%	99.79%	0.01%	100.00%

(三) 股權分散情形

108 年 4 月 26 日 單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	61	10,536	0.02%
1,000 至 5,000	1,006	2,103,852	4.42%
5,001 至 10,000	168	1,405,929	2.95%
10,001 至 15,000	38	493,144	1.04%
15,001 至 20,000	36	668,611	1.40%
20,001 至 30,000	24	615,352	1.29%
30,001 至 40,000	13	459,857	0.97%
40,001 至 50,000	9	402,828	0.85%
50,001 至 100,000	14	1,028,480	2.16%
100,001 至 200,000	15	1,957,005	4.11%
200,001 至 400,000	5	1,513,238	3.18%
400,001 至 600,000	4	1,856,710	3.90%
600,001 至 800,000	3	2,013,324	4.23%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	6	33,071,134	69.48%
合計	1,402	47,600,000	100.00%

(四)主要股東名單

108年4月26日 單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
謝宜軒	9,216,000	19.36%
楊麗雲	6,222,000	13.07%
謝依樺	5,894,394	12.38%
謝秉蓁	5,783,434	12.15%
謝順民	4,949,420	10.40%
鄧昭明	1,005,886	2.11%
鄭心慈	698,520	1.47%
王添政	682,049	1.43%
林茂隆	632,755	1.33%
吳靜雲	510,486	1.07%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：千股；新台幣元

項目	106 年度 (107 年分配)	107 年度 (108 年分配)
每股 市價	最高	(註 1)
	最低	(註 1)
	平均	(註 1)
每股 淨值	分配前	13.44
	分配後	12.04
每股 盈餘	加權平均股數(千股)	42,000
	每股盈餘(追溯前)	1.40
	每股盈餘(追溯後)	1.40
每股 股利	現金股利	1.40
	盈餘配股 無償配股	—
	資本公積配股	—
	累積未付股利	0
投資報酬分析	本益比	未上市/櫃
	本利比	未上市/櫃
	現金股利殖利率	未上市/櫃

註1：本公司於108年1月15日上櫃掛牌，並增資5,600千股，總股數達47,600千股。

註2：上表分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。本公司107年盈餘分配案業經108年3月18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

本公司每年度決算如有盈餘時，依下列順序分派之：

- 一、 提繳稅捐。
- 二、 彌補虧損。
- 三、 提存百分之十為法定盈餘公積。
- 四、 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- 五、 餘額加計前期累計未分配盈餘數為累積可分配盈餘，股東紅利總額不低於累積可分配盈餘百分之二十。

股東紅利分派得以現金或股票方式發放，現金紅利分派之比例應為股東紅利總額百分之五以上。

現金紅利分派比例視當年度營運狀況、資金需求、國內外競爭狀況、資本預算及長期財務規畫等因素，及兼顧股東利益、平衡股利調整之。分派股利之政策，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

### 2.本年度擬議股利分配之情形

本公司 107 年度盈餘分配議案經 108 年 3 月 18 日董事會決議，尚未經股東會通過，內容如下：

盈餘分配表  
民國 107 年度  
(單位：新台幣元)

期初未分配盈餘(累積虧損)	19,563,566
加(減)：首次採用 IFRS 調整數	-
調整後期初未分配盈餘(累積虧損)	19,563,566
加(減)：民國 107 年度保留盈餘調整數	1,618,077
調整後未分配盈餘(累積虧損)	21,181,643
加(減)：民國 107 年度稅後淨利(損)	79,231,785
減：提列法定盈餘公積	(7,923,179)
加(減)：迴轉(提列)特別盈餘公積	-
可供分配盈餘	92,490,249
盈餘分配項目：	
股東股息	-
股東紅利	(57,120,000)
期末未分配盈餘	35,370,249

## (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 107 年度盈餘分配議案經 108 年 3 月 18 日董事會決議，尚未經股東會通過，本年度未有無償配股，故對本公司公司營業績效及每股盈餘無影響。

## (八)員工及董事酬勞

### 1.公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，為激勵員工及經營團隊，公司年度如有獲利，應提撥

(一) 員工酬勞不低於百分之一、五；

(二) 董事酬勞不高於百分之二。

員工酬勞以股票或現金方式分派時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

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

(1) 民國 107 年係以截至當期止之獲利情況估列，員工酬勞依 1.59% 估列、董事酬勞依 1.59% 估列。本公司股東紅利實際發放總額占可供分配盈餘為 61.76%。

(2)本期經董事會決議發放員工酬勞 1,610,000 元及董事酬勞 1,610,000 元，經提報 108 年度股東會通過後施行。

(3)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。

(4)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. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司 107 年度盈餘分配案業經 108 年 3 月 18 日董事會討論通過，擬議配發員工酬勞 1,610,000 元、員工股票紅利 0 元及董事酬勞 1,610,000 元。而本公司 107 年度員工紅利及董事酬勞估列金額分別為 1,610,000 元及 1,610,000 元，二者並無差異。

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

本公司 107 年度盈餘分配案，並無配發員工股票股利。

### (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、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：

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

(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

(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：

(一)107 年現金增資發行新股辦理上櫃前公開承購，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 107 年 11 月 28 日證櫃審字第 1070032217 號函申辦生效。

1.計畫內容：

(1)現金增資核准日期及文號：108.01.19 經濟部經授中字第 10833046500 號函。

(2)計畫所需資金總金額：新台幣 98,756 千元

(3)資金來源：本次現金增資發行普通股 5,600 千股，每股面額新台幣 10 元，競價拍賣最低承銷價為每股新台幣 12.73 元，依投標價格高者優先得標，每一得標人應依其得標價格認購；公開承銷價格則以各得標單之價格及數量加權平均所得之價格為之，並以最低承銷價格之 1.1 倍為上限，即新台幣 14 元，綜上，經本公司與證券承銷商共同議定承銷價格定為每股新台幣 14 元溢價發行，募集總金額為新台幣 98,756 千元

(4)計畫項目及運用進度：

單位：新台幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	資金預定運用進度
			108 年第一季
充實營運資金	108 年第一季	98,756	98,756

(5)預計效益：本公司本次辦理現金增資所募得之資金，主要係用於充實營運資金，108 年第一季募足資金後，108 年度將可節省利息支出，並可提高自有資本比率、強化財務結構及改善償債能力，並可提升該公司資金靈活調度之彈性。

(6)變更計畫內容、資金來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會情形：無變更計畫情形。

(7)輸入金管會指定資訊申報網站之日期：107 年 12 月 20 日。

2.執行情形：

計畫項目	108 年 3 月底執行情形			進度超前或 落後之原因 及改進計畫
充實營運資金	支用金額	預定	98,756	本次資金計畫已依進度執行完畢。
		實際	98,756	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	

3.執行效益分析：

單位：新台幣千元

項 目	年 度	107年12	108年3月	變動	
		月底	底(核閱)	金額	%
基本財務資料	流動資產	334,412	342,035	7,623	2.28%
	流動負債	100,046	80,448	-19,598	-19.59%
	負債總額	232,506	141,714	-90,792	-39.05%
	股東權益總額	589,341	695,133	105,792	17.95%
財務結構	負債佔資產比率(%)	28.29%	16.93%	-11.36%	-40.16%
	長期資金占固定資產比率	151.68%	179.11%	27.43%	18.08%
償債能力	流動比率(%)	334.26%	425.16%	90.90%	27.19%
	速動比率(%)	267.58%	337.46%	69.88%	26.12%

本次現金增資所募集之資金用以充實營運資金，支應公司營運所需之相關資金需求，進而強化公司長期競爭力，提高自有資本比率及健全財務結構，實對企業之經營及健全財務結構具有正面之助益。

## 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。
- (6)機械設備製造業。
- (7)其他機械製造業。
- (8)模具製造業。
- (9)自動控制設備工程業。
- (10)機械安裝業。
- (11)機械批發業。
- (12)機械器具零售業。
- (13)金屬表面處理業。

##### 2. 公司目前主要產品及營業比重

單位：新台幣千元；%

產品項目	一〇七年度	
	營業收入淨額	營業比重
鑄件	676,318	98.08%
其他(註)	13,230	1.92%
合計	689,548	100.00%

註：其他項目包括模具收入、鑄件加工費及其他等。

#### 3. 目前之商品(服務)項目

本公司主要商品為鑄鐵件業務；鑄鐵件依材質分有灰口鑄鐵（FC）及球墨鑄鐵（FCD），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。

#### 4. 計畫開發之新商品：

- (1)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。
- (2)鑄件粗胚的後處理研磨程序中，導入機械手臂進行鑄件自動研磨。可增加研磨效率、降低鑄件等待期並加強研磨後鑄件尺寸精度要求。
- (3)全製程接單能力：產品的特殊鑄造、精密加工、粉體塗裝等品質控管與製作能力。本公司陸續增設造模製程設備，可降低人力成本，並提高產品品質及穩定度。

#### (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。

台灣鑄造業經歷數十年發展後，歷經萌芽期、成長期、成熟期至如今的升級轉型期，由於應用產業逐漸外移至中國大陸，國內業者面臨艱鉅的考驗，尤其在 2002 年台灣正式加入 WTO 之後，產業開始面臨全球化競爭，2009 年更面臨金融海嘯，鑄件產量銳減至 91

萬噸，鑄造業者開始重視升級轉型工作。鑄造業也於此時開始強化與國際合作。兩岸三地鑄造業於是開始輪流舉辦合作論壇，2012 年台灣鑄造協會及馬來西亞 FOMFEIA 更簽訂合作備忘錄，將增加雙方產業合作強度。2015 年 1 月，為鼓勵鑄造業由 3K(3K 中之 3K，日文「3K」即 Kitana 肝臚、Kiken 危險、Kitsu 辛苦) 轉型為 4C(Clean 乾淨的、Career 具生涯發展性的、Competitive 有競爭力的、Creative 有創造力的)，勞動部成立『鑄造產業發展平台』，鼓勵廠商產業轉型，蛻變為具有國際競爭力的產業。

#### ● 台灣鑄造業發展現況

- A. 國內鑄造廠以中小型企業為主，僱用員工人數以 50~100 人居多，多數聚集在中部地區，但近十幾年來由於環保標準日趨嚴格及下游產業外移等因素影響，體質不良或小規模之鑄造廠商數持續縮減。現在國內極大部分 3K 工作環境，不易招募技術人力及留住人才，極需協助轉型升級。
- B. 面對前述危機，不少業者投資大筆經費，除導入新科技材料，並透過製程自動化、引進通風集塵及噪音控制等全新設備，藉此改善作業環境，吸引年輕人加入鑄造產業。同時，也有部份業者導入 3D 列印技術，縮短產品開發時程、爭取高階訂單。這些積極作為，都有利我國鑄造業從最骯髒、危險與辛苦的夕陽工業，蛻變成具國際競爭力的產業。
- C. 台灣區工具機暨零組件工業同業公會(TMBA)統計，2018 年台灣工具機出口總額為 36.56 億美元，較去年同期成長 9.5%。其中金屬切削工具機出口成長 10.2%，金額為 30.73 億美元，金屬成型工具機出口成長 5.8%，金額為 5.83 億美元。

2018 年台灣工具機依出口國地區別分析，工具機出口前十大國(地區)依序為：中國(含香港)、美國、土耳其、印度、泰國、荷蘭、越南、德國、日本、義大利。其中，台灣出口至中國大陸(含香港)地區的工具機金額，約為 11.86 億美元，較去年同期成長 1.3%，占出口比重 32.4%；出口排名第二為美國市場，出口額為 4.78 億美元，占整體市場比重 13.1%，金額較去年同期成長 29.2%；土耳其則為主要出口的第三名，金額為 1.59 億美元，占整體市場比重 4.4%，出口金額則較同期成長 11.7%；其他主要市場以印度與荷蘭出口成長表現較為亮眼。

台灣工具機各區域出口表現

單位：美金千元

國別	2017 年出口額	比重	2018 年出口額	比重	增減比	
1. 中國(含香港)	1,170,528	35.05%	1,185,586	32.43%	1.29%	↑
2. 美國	369,883	11.08%	477,863	13.07%	29.19%	↑
3. 土耳其	142,475	4.27%	159,151	4.35%	11.70%	↑
4. 印度	110,071	3.30%	158,032	4.32%	43.57%	↑
5. 泰國	120,988	3.62%	138,109	3.78%	14.15%	↑
6. 荷蘭	94,982	2.84%	135,611	3.71%	42.78%	↑
7. 越南	108,103	3.24%	122,677	3.36%	13.48%	↑
8. 德國	123,629	3.70%	117,191	3.21%	-5.21%	↓
9. 日本	78,677	2.36%	102,917	2.82%	30.81%	↑
10. 義大利	89,406	2.68%	102,486	2.80%	14.63%	↑
其他	930,819	27.87%	956,084	26.15%	2.71%	↑
全球總額	3,339,561	100.00%	3,655,707	100.00%	9.47%	↑

資料來源：財政部關稅總局 整理、臺灣區工具機暨零組件工業同業公會(TMBA)

D. 臺灣工具機產業係外銷導向，未來工具機鑄造產品朝高值化發展方向，主力產品將為主軸、機身等高附加價值零組件，未來鑄造產品高值化的發展趨勢主要有兩部份：

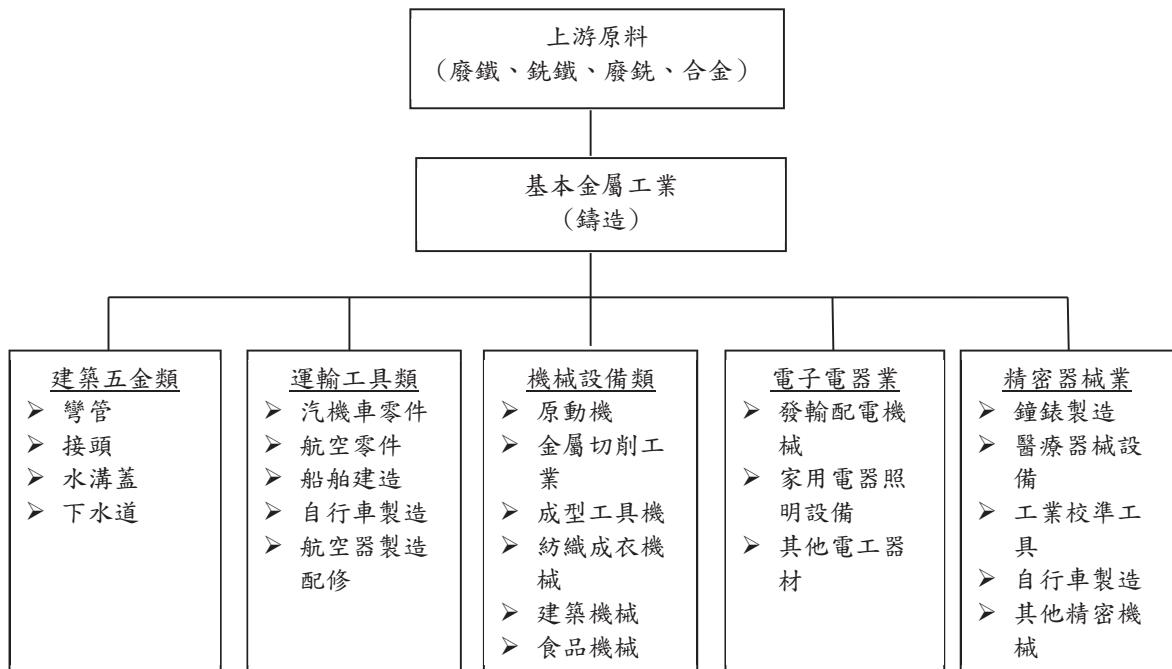
- (a) 機器人輕量化：為強化機器人之實用性，而開發出各種輕金屬骨架、外殼。
- (b) 工具機高精度、高速化加工：為使工具機能夠高精度、高速化加工以提升附加價值，而需要能夠提供高強度螺桿、滑軌，以及抗震、耐疲勞的主軸、機身。

本公司位於工具機產業之上游，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 14 公尺、重量 46 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。

本公司除持續改善工作環境與製程，並強化產學合作的力道，積極培訓專業人才，吸引優秀人才進入鑄造業，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：

附表：機械業之各產業環境發展趨勢及鑄件技術需求

產業	環境發展趨勢	技術需求
運輸工具	*輕量化發展趨勢 *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

(1)國內專業鑄造廠商多為未上市櫃之中小型企業，目前僅有上市公司F-永冠(1589)為專注於鑄件業務公司，及上櫃公司嘉鋼(2067)是油壓及汽車零組件鑄造公司。目前國內主要中大型專業鑄造廠有甲聖工業股份有限公司、穎杰鑄造工業股份有限公司、源潤豐鑄造股份有限公司等，均為未上市櫃公司，而於機械廠中附設鑄造廠則有永進機械工業股份有限公司及台中精機廠股份有限公司等公司。

(2)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，已逐步提升鑄件設計能力，並導入新型設備及新型環保設施，並檢視製程朝向合理化方向進行，以優勢的成本與品質管控能力，充分創造量產附加價值。

(3)本公司製程屬於一條龍生產，生產效率高，且主要利用離峰時間熔解，除兼顧環保也節省耗電成本，鑄件產業出貨除要求品質好外，還要求生產周期短，本公司為鑄造及加工專業廠商，具備自動化量產、快速的新產品模具開發及加工能力，可提供客戶全方位服務。

### (三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位:新台幣千元

項目 年度	107 年度	108 年 1~3 月
研發費用	10,652	1,481
當年營收淨額	689,548	110,961
占當年營收淨額比例	1.54%	1.33%

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

- A. 改善現場環境配置，精實管理提高生產效率。
- B. 持續改善品質與交期。
- C. 強化客戶服務品質。
- D. 引進新客戶、開發新市場，以擴大市場占有率。
- E. 提升研發單位與品保單位質與量，滿足客戶多樣化需求。
- F. 落實內部稽核工作。

#### (2)長期業務計劃

- A. 計劃性整合上、下游策略聯盟。
- B. 全面生產管理(TPM)導入。
- C. 發展球墨鑄鐵(FCD)產品，擴大產品線。
- D. 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

單位：新台幣千元

年度 區域	106 年度		107 年度	
	銷售淨額	比率%	銷售淨額	比率%
內銷	411,974	68.42%	473,538	68.67%
外銷	190,181	31.58%	216,010	31.33%
合計	602,155	100.00%	689,548	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)與嘉鋼(2067)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公司，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

鑄造產業應用產品範圍相當廣泛，包含機械、能源、汽車零件、軌道車輛等，本公司目前專注於提供工具機產業產品需求，而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。展望 2019 年，在美中貿易戰的干擾下，國際主要預測機構均下修 2019 年重點國家的經濟展望；大陸對台灣機械產業訂單減少，以及其他相關領先指標（如製造業 PMI）均保守看待未來景氣的情況下，工研院預測 2019 年台灣工具機產業將受上述逆風因素影響而以持平保守看待，產值預估將下跌 5.0%，約 1,507 億元。

##### (2) 供給方面

台灣鑄件廠主要為中小型企業，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) 公司專注本業經營，形象深受肯定

本公司成立迄今三十餘年，信譽及形象甚佳，多年來堅守高品質政策並致力提升客戶滿意度，並於2008年通過國際品質管理保證系統ISO9001認證，對於產品品質及技術水準要求嚴格，不斷研發新產品，於鑄造市場中占有相當之競爭優勢。

##### (2) 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46噸，長度可達14公尺，能滿足客戶各種客製化之需求。

目前本公司每條生產線可依客戶要求之鑄件大小及長度產製，由於近年歐美客戶有轉向一站式採購的趨勢，本公司則具備一站式的服務及具全製程接單能力，本公司從模具到加工成品、量測驗證，擁有精準的品質控管與製作能力，相對於國內多數鑄造廠大都不願投入人力經營此一部分，本公司客戶德國汽車及航太產業機械設備的領導大廠，即是看中本公司擁有一站式的服務能力，而有持續往來交易。本公司將持續透過此類高端客戶的要求，進而帶動本公司持續投入往更高的品質發展。

##### (3) 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，而其主要原物料銑鐵、廢鐵及呋喃樹脂採購成本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. 機械產業一向被視為一個國家工業化程度的指標，不但是工業之母，亦為工業強國必備的產業。歐美日等先進國家為降低成本，紛紛到亞洲地區採購高品質鑄件，尤其以日本更為積極，從全球鑄造工業發展趨勢來看，鑄造產業已進入積極成長期。
- C. 由於大陸經濟持續走強，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。

E.本公司擁有加工設備，於出口國外鑄件時先行加工檢測確保品質無虞，以減少產品退貨及運輸之成本。

## (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

①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。

②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

①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。

②提供員工完善福利制度、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。

③透過自動化改善工作環境、補充勞動力的機會，享受自動化確保鑄件品質、減少鑄件差異、少量多樣等製程升級的各種優點。

### C.油電費漲價，造成營運成本增加。

#### 因應策略

①持續改善生產流程及製程方案，降低鑄件不良率。

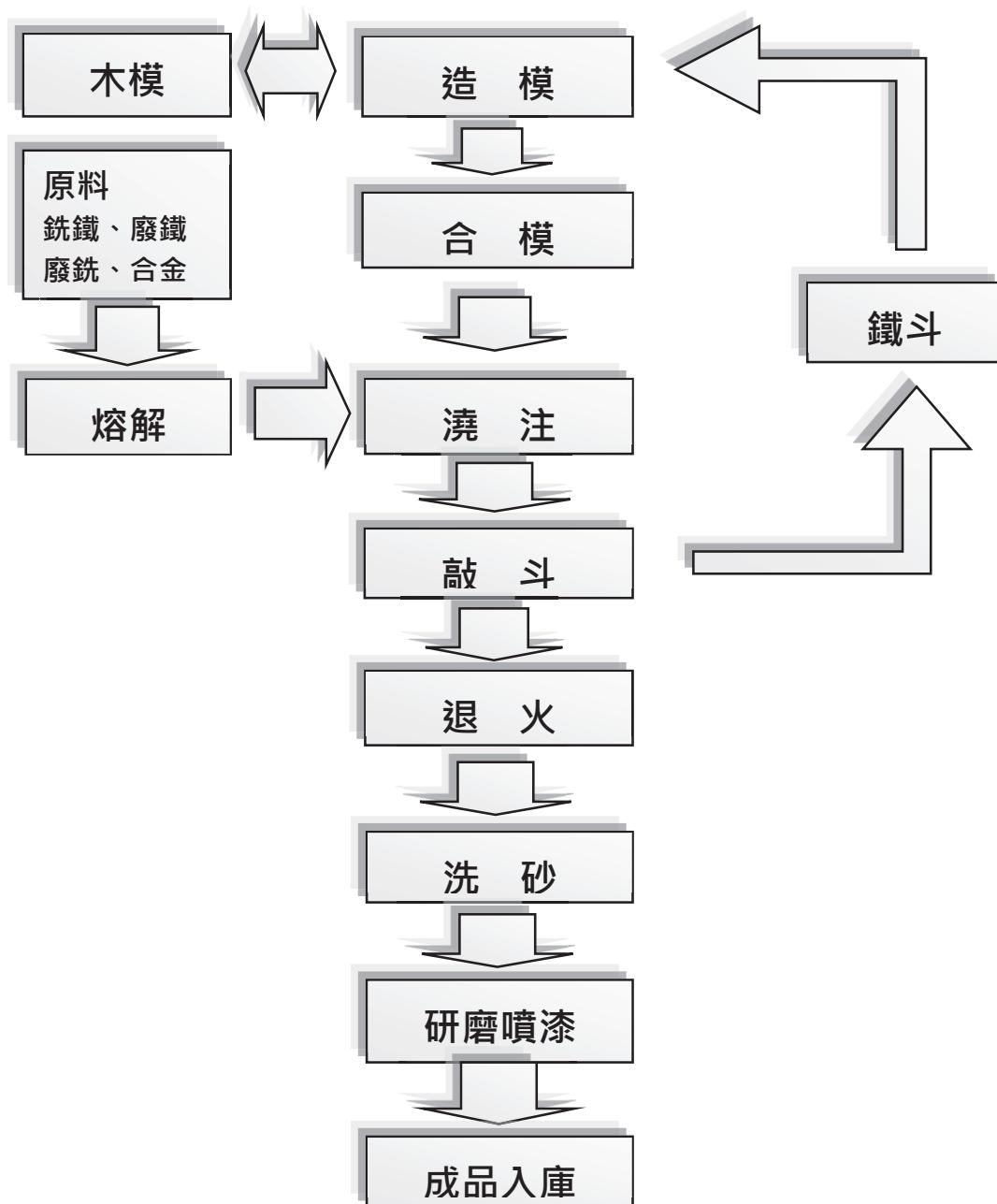
②權責主管每月均定期檢視報表，掌控生產成本和產品售價，適時向客戶要求調漲價格，以降低價格上漲之影響。

(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，主要供應工具機鑄件使用。

(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	甲公司、乙公司、丙公司	良好
銑鐵	戊公司	良好
合金	庚公司	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：千元

106 年					107 年			
項目	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	戊公司	39,385	15.68	無	乙公司	56,606	17.42	無
2	甲公司	33,392	13.29	無	戊公司	53,254	16.39	無
3	乙公司	28,347	11.28	無	碩泰	38,824	11.95	無
	其他	150,099	59.75		其他	176,291	54.24	
	進貨淨額	251,223	100.00		進貨淨額	324,975	100.00	

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：千元

106 年					107 年			
項目	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	A 公司	95,856	15.92	無	A 公司	123,093	17.85	無
2	B 公司	83,252	13.83	無	B 公司	121,337	17.60	無
	其他	423,047	70.25		F 公司	98,282	14.25	無
					其他	346,836	50.30	
	銷貨淨額	602,155	100.00			689,548	100.00	

(五)最近二年度生產量值

單位：公噸；千元

年度 生產量值 主要商品	106 年度			107 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
鑄件	30,000	14,075	456,659	20,160	14,888	513,955

(六)最近二年度銷售量值

單位：公噸；千元

年度 銷售量值 主要商品	106 年度				107 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
鑄件	10,399	410,036	4,254	190,180	10,646	470,719	4,252	203,022
其他	-	818	-	1,121	-	2,819	-	12,988
合計		410,854		191,301		473,538		216,010

三、從業員工：

項目	年度	106 年度	107 年度	當年度截至 108.03.31
員工 人數	經理人	4	4	4
	一般職員	36	33	32
	生產線員工	108	115	112
	合計	148	152	148
平均年齡		39.84	39.99	40.01
平均服務年資		5.02	5.27	5.45
學歷 分布 比率	研究所以上	2.70%	2.63%	2.70%
	大學	18.92%	15.79%	15.54%
	專科及以下	78.38%	81.58%	81.76%

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，及未來因應對策及可能之支出：無

## 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、育兒津貼等。

#### 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，成立「勞工退休準備金監督委員會」專責員工退休資格審查及退休金發放等事宜，符合勞基法退休資格之同仁，均可視個人身心健康狀況及工作能力狀況提出申請；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。

#### 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)最近年度及截至年報刊印日止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 (上林段 519-520 地號)	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 (518 地號)	註一
廠房租賃	施志忠	105.12.01-111.11.30	木模倉租賃	無
授信契約	兆豐國際商業銀行員林分行	107.06.02-108.06.01	綜合授信契約	無
遠期外匯	兆豐國際商業銀行員林分行	107.06.08-108.06.07	預售預購遠期契約	無
授信契約	中國信託商業銀行南屯分行	107.09.30-108.09.29	綜合授信契約	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然者不在此限。  
 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。  
 6.上林段 519-520 地號，已於 108.03.22 完成租轉購繳款並已獲經濟部工業局之核准，並於 108.05.23 完成過戶手續。

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表：

(一) 簡明資產負債表(國際財務報導準則)

單位:新台幣千元

年 項 度 目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 108年3月31 日財務資料 (註4)
		103年	104年	105年	106年	107年	
流動資產		242,683	237,292	233,865	336,276	334,412	342,035
不動產、廠房及設備		592,197	559,868	515,525	505,105	475,870	422,308
無形資產		113	1,313	944	835	142	64
其他資產		10,728	10,663	11,639	10,920	11,423	72,440
資產總額		845,721	809,136	761,973	853,136	821,847	836,847
流動負債	分配前	87,068	55,333	87,819	149,400	100,046	80,448
	分配後(註2)	120,218	80,833	108,819	208,200	註3	註3
非流動負債		151,185	151,837	147,534	139,446	132,460	61,266
負債總額	分配前	238,253	207,170	235,353	288,846	232,506	141,714
	分配後(註2)	271,403	232,670	256,353	347,646	註3	註3
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-	-
股本		510,000	510,000	420,000	420,000	420,000	476,000
資本公積		22,446	22,446	22,446	22,446	25,448	65,204
保留盈餘	分配前	75,022	69,520	84,174	121,844	143,893	153,929
	分配後(註2)	41,872	44,020	63,174	63,044	註3	註3
其他權益		-	-	-	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	607,468	601,966	526,620	564,290	589,341	695,133
	分配後(註2)	574,318	576,466	505,620	505,490	註3	註3

註1：上表數字係引自資誠聯合會計師事務所各年度出具意見之財務報告。

註2：上表分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註3：107年盈餘分配案業經108年3月18日董事會決議通過，尚未經股東會決議。

註4：108年3月31日財務資料業經會計師核閱。

## (二) 簡明綜合損益表(國際財務報導準則)

單位:新台幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 勿 資 料 (註 1)					當年度截至 108 年 3 月 31 日財務資料 (註 3)
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
營 業 收 入	504,598	448,417	434,993	602,155	689,548	110,961
營 業 毛 利	91,621	80,776	103,512	127,798	155,069	23,080
營 業 損 益	50,503	40,031	55,620	79,912	100,169	13,683
營業外收入及支出	(6,814)	(9,404)	(8,300)	(6,727)	(2,124)	(1,136)
稅 前 淨 利	43,689	30,627	47,320	73,185	98,045	12,547
繼 續 营 業 單 位	39,680	27,563	39,969	58,979	79,232	10,036
本 期 淨 利						
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	39,680	27,563	39,969	58,979	79,232	10,036
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	1,400	85	185	(309)	(42)	0
本期綜合損益總額	41,080	27,648	40,154	58,670	79,190	10,036
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	-	-	-	-	-	-
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(註 2)	0.70	0.54	0.84	1.40	1.89	0.21

註 1：係各年度經會計師查核簽證之財務報表。

註 2：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。

註 3：108 年 3 月 31 日財務資料業經會計師核閱。

(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
103	資誠聯合會計師事務所	楊明經、王玉娟	無保留意見
104	資誠聯合會計師事務所	楊明經、王玉娟	無保留意見
105	資誠聯合會計師事務所	楊明經、王玉娟	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	徐建業、王玉娟	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	徐建業、王玉娟	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析：

### (一)財務分析(國際財務報導準則)

年 度 分析項目		最近五 年 度 財 勿 分 析					當年度截至 108 年 3 月 31 日財務資料 (註 1)
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
財務結構%	負債占資產比率	28.17%	25.60%	30.89%	33.86%	28.29%	16.93%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	128.11%	134.64%	130.77%	139.32%	151.68%	179.11%
償債能力%	流動比率	278.73%	428.84%	266.30%	225.08%	334.26%	425.16%
	速動比率	206.85%	342.55%	184.97%	185.45%	267.58%	337.46%
經營能力%	利息保障倍數	5.90	4.67	5.90	10.14	14.35	8.11
	應收款項週轉率(次)	3.40	3.37	3.50	3.35	3.25	2.39
獲利能力	平均收現日數	107	108	104	108	112	152
	存貨週轉率(次)	5.23	6.39	5.14	6.98	8.54	5.33
現金流量	應付款項週轉率(次)	15.76	17.76	16.53	12.15	11.92	10.75
	平均銷貨日數	70	57	71	52	42	68
槓桿度	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.92	0.78	0.81	1.18	1.41	0.99
	總資產週轉率(次)	0.55	0.54	0.55	0.75	0.82	0.54
獲利能力	資產報酬率(%)	5.17%	4.17%	6.11%	8.13%	10.16%	5.52%
	權益報酬率(%)	5.94%	4.56%	7.08%	10.81%	13.74%	6.25%
現金流量	稅前純益占實收資本額比率(%)	8.57%	6.01%	11.27%	17.43%	23.34%	10.54%
	純益率(%)	7.86%	6.15%	9.19%	9.79%	11.49%	9.04%
槓桿度	每股盈餘(元)	0.70	0.54	0.84	1.4	1.89	0.21
	現金流量比率(%)	97.81%	192.50%	83.33%	58.60%	117.10%	64.08%
	現金流量允當比率(%)	93.50%	131.44%	118.41%	112.96%	158.37%	176.04%
	現金再投資比率(%)	5.57%	8.34%	5.71%	9.66%	6.19%	5.58%
	營運槓桿度	1.93	2.37	1.97	1.63	1.47	1.85
	財務槓桿度	1.21	1.26	1.21	1.11	1.08	1.15

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：比率增加，主要係因短期營運週轉金的借款減少。
2. 速動比率：比率增加，主要係因短期營運週轉金的借款減少。
3. 利息保障倍數：比率增加，主要係因稅前淨利增加。
4. 存貨週轉率：比率增加，主要係營收成長，銷貨成本增加所致。
5. 資產報酬率：比率增加，主要係因稅後損益增加。
6. 股東權益報酬率：比率增加，主要係因稅後損益增加。
7. 稅前純益占實收資本額比率：比率增加，主要係因稅前純益增加。
8. 每股盈餘：數字增加，主要係因稅後淨利增加。
9. 現金流量比率：比率上升，係本期營業活動之淨現金流入較上期增加所致。
10. 現金流量允當比率：比率上升，係本期營業活動之淨現金流入較上期增加所致。
11. 現金再投資比率：比率下降，係本期現金股利發放金額增加。

資料來源：各年度經會計師查核簽證之財務報告。

註 1：108 年 3 月 31 日財務資料業經會計師核閱。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率 = 負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

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

3.經營能力

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

#### 4.獲利能力

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

#### 5.現金流量

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

#### 6.槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

大詠城機械股份有限公司  
審計委員會審查報告

董事會造具一百零七年度財務報表，經委請 資誠聯合會計師事務所徐建業、王玉娟會計師查核完竣，並出具查核報告，前述財務報表暨盈餘分配表、營業報告書等表冊 經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司民國 107 年股東常會

獨立董事

張志端



獨立董事

王慶華



獨立董事

簡義信



中華民國 一〇八年三月十九日

### 會計師查核報告

(108)財審報字第 18003079 號

大詠城機械股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

大詠城機械股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，上開財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大詠城機械股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

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

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大詠城機械股份有限公司民國 107 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大詠城機械股份有限公司民國 107 年度財務報告之關鍵查核事項如下：

### 外銷收入截止之適當性

#### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳財務報告附註四(二十五)。大詠城機械股份有限公司主要營業項目為銅質及銑質等機械零件之鑄造與銷售，銷售型態分為國內銷售及外銷兩種，其中外銷收入約佔總收入之 31%。而外銷收入係以商品交付日作為收入認列時點，與一般行業於出貨即達到可認列收入之要件之情形不同，於出貨時尚未能符合收入認列條件，若提前於出貨時認列，因貨物相關控制權尚未移轉予客戶，恐有提早認列之風險，此等認列收入流程通常涉及高度人工判斷及作業，故可能造成收入未被記錄在正確時間之疑慮，因此本會計師認為外銷收入之收入截止係本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於外銷銷貨收入截止認列適當性已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 就外銷其收入認列時點之作業程序與內部控制進行了解與評估，並進而測試該等控制。
2. 針對財務報導結束日前後一定期間之銷貨交易執行截止測試，並核對合約或原始訂單資訊以確認收入認列於適當之時點。
3. 就其人工作業彙整之未達交易條件收入報表進行檢視，並驗證其計算之正確性

與完整性。

4. 針對財務報導結束日之應收帳款金額執行函證餘額證實測試程序，確認應收帳款及外銷銷貨收入記錄在正確之期間符合收入認列時點。

### 存貨備抵跌價損失評價

#### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五；存貨備抵跌價損失之說明，請詳財務報告附註六(四)。大詠城機械股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵跌價損失金額分別為新台幣 64,493 仟元及 174 仟元。

大詠城股份有限公司主要營業項目為銅質及銑質等機械零件鑄造與銷售，由於科技快速變遷，存貨因正常損耗產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。大詠城機械股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值衡量；並對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨依其存貨去化程度提列備抵跌價損失。

考量大詠城機械股份有限公司因產品型號多樣化，在評估過時陳舊存貨項目及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性，因此，本會計師認為大詠城機械股份有限公司存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於存貨備抵跌價及呆滯損失已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 針對存貨備抵跌價損失之評估及提列之作業程序與內部控制進行了解與評估，並進而測試該等控制。
2. 取得財務報導期間結束日帳載存貨數量資料與當年度盤點清冊比較，以驗證期末存貨之存在與完整，同時於存貨盤點時觀察並瞭解存貨狀況，以評估過時及

損壞貨品其備抵存貨跌價損失之適當性。

3. 驗證大詠城機械股份有限公司用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 取得財務報導期間結束日之存貨評估淨變現價值報表，測試管理階層所採用之最近期淨變現價值之適當性及相關計算，藉以評估提列存貨跌價及呆滯損失之合理性。

### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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

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

大詠城機械股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核財務報表之責任**

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大詠城機械股份有限公司民國 107 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐建業  
會計師

王玉娟

徐建業

王玉娟



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

金管證審字第 1020028992 號

中華民國 108 年 3 月 19 日

  
 大詠城機械有限公司  
 資產負債表  
 民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>							
1100 現金及約當現金	六(一)	\$	36,124	4	\$	35,199	4
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產	六(二)						
—流動			25,000	3		-	-
1150 應收票據淨額	六(三)及十二(四)		55,934	7		67,539	8
1170 應收帳款淨額	六(三)及十二(四)		148,735	18		143,374	17
130X 存貨	六(四)		64,319	8		58,518	7
1470 其他流動資產	六(五)		4,300	1		31,646	3
<b>11XX 流動資產合計</b>			<b>334,412</b>	<b>41</b>		<b>336,276</b>	<b>39</b>
<b>非流動資產</b>							
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			111	-		-	-
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產	六(二)						
—非流動			5,123	-		-	-
1543 以成本衡量之金融資產—非流動							
1600 不動產、廠房及設備	六(六)及八		475,870	58		505,105	59
1780 無形資產			142	-		835	-
1840 遞延所得稅資產	六(二十二)		5,540	1		4,874	1
1900 其他非流動資產	六(七)		649	-		5,935	1
<b>15XX 非流動資產合計</b>			<b>487,435</b>	<b>59</b>		<b>516,860</b>	<b>61</b>
<b>1XXX 資產總計</b>		\$	<b>821,847</b>	<b>100</b>	\$	<b>853,136</b>	<b>100</b>

(續 次 頁)


  
 大詠城機械有限公司  
 資產負債表  
 民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

107 年 12 月 31 日 106 年 12 月 31 日

負債及權益		附註	金額	%	金額	金額	%
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	六(八)	\$ -	-	\$ 40,000		5
2120	透過損益按公允價值衡量之金	六(九)					
	融負債—流動		661	-			-
2130	合約負債—流動	六(十七)	774	-			-
2150	應付票據		-	-	4,906		1
2170	應付帳款		37,289	4	47,490		6
2200	其他應付款	六(十)	39,277	5	38,413		4
2230	本期所得稅負債	六(二十二)	14,151	2	8,065		1
2300	其他流動負債	六(十一)	7,894	1	10,526		1
21XX	<b>流動負債合計</b>		<b>100,046</b>	<b>12</b>	<b>149,400</b>		<b>18</b>
<b>非流動負債</b>							
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	1,347	-	1,112		-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十二)	6,559	1	6,837		1
2670	其他非流動負債—其他	六(十一)	124,554	15	131,497		15
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<b>132,460</b>	<b>16</b>	<b>139,446</b>		<b>16</b>
2XXX	<b>負債總計</b>		<b>232,506</b>	<b>28</b>	<b>288,846</b>		<b>34</b>
<b>權益</b>							
<b>股本</b>							
3110	普通股股本	六(十四)					
<b>資本公積</b>							
3200	資本公積	六(十三)(十五)					
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積	六(十六)					
3350	未分配盈餘		43,480	6	37,582		4
3350			100,413	12	84,262		10
3XXX	<b>權益總計</b>		<b>589,341</b>	<b>72</b>	<b>564,290</b>		<b>66</b>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>							
	九						
<b>重大之期後事項</b>							
	十一						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<b>\$ 821,847</b>	<b>100</b>	<b>\$ 853,136</b>		<b>100</b>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝順民



經理人：謝宜軒



會計主管：簡安琪



  
**大詠城機械股份有限公司**  
綜合損益表  
 民國 107 年及 106 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	107 年 度 金額	%	106 年 度 金額	%
4000 营業收入	六(十七)	\$ 689,548	100	\$ 602,155	100
5000 营業成本		( 534,479 )	( 78 )	( 474,357 )	( 79 )
5900 营業毛利		<u>155,069</u>	<u>22</u>	<u>127,798</u>	<u>21</u>
<b>營業費用</b>					
6100 推銷費用		( 19,899 )	( 3 )	( 21,561 )	( 4 )
6200 管理費用		( 23,641 )	( 3 )	( 18,872 )	( 3 )
6300 研究發展費用		( 10,652 )	( 2 )	( 7,453 )	( 1 )
6450 預期信用減損損失		( 708 )	-	-	-
6000 营業費用合計		( 54,900 )	( 8 )	( 47,886 )	( 8 )
6900 营業利益		<u>100,169</u>	<u>14</u>	<u>79,912</u>	<u>13</u>
<b>營業外收入及支出</b>					
7010 其他收入	六(十八)	6,487	1	1,715	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 1,268 )	-	( 436 )	-
7050 財務成本	六(二十)	( 7,343 )	( 1 )	( 8,006 )	( 1 )
7000 营業外收入及支出合計		( 2,124 )	-	( 6,727 )	( 1 )
7900 稅前淨利		98,045	14	73,185	12
7950 所得稅費用	六(二十二)	( 18,813 )	( 3 )	( 14,206 )	( 2 )
8200 本期淨利		<u>\$ 79,232</u>	<u>11</u>	<u>\$ 58,979</u>	<u>10</u>
<b>其他綜合損益(淨額)</b>					
<b>不重分類至損益之項目</b>					
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ 193	-	( \$ 372 )	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		( 235 )	-	63	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 42 )	-	( 309 )	-
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 42 )	-	( \$ 309 )	-
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 79,190</u>	<u>11</u>	<u>\$ 58,670</u>	<u>10</u>
<b>基本每股盈餘</b>					
9750 基本每股盈餘合計	六(二十三)	<u>\$ 1.89</u>		<u>\$ 1.40</u>	
<b>稀釋每股盈餘</b>					
9850 稀釋每股盈餘合計	六(二十三)	<u>\$ 1.88</u>		<u>\$ 1.40</u>	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝順民

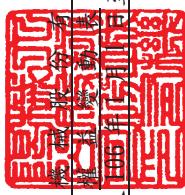


經理人：謝宜軒



會計主管：簡安琪





大詠城有限公司

民國 107 年及至 12 月 31 日

	附註	普通股資本	普通股溢價	員工認股	積累	法定盈餘公積	留資	盈餘	權益	總額
106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日										
106 年 1 月 1 日餘額		\$ 420,000	\$ 8,511	\$ 13,935	\$ 33,585	\$ 50,589	\$ 526,620			
106 年度淨利		-	-	-	-	-	58,979	58,979		
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	58,979	58,979		
105 年度盈餘指撥及分配(註 1)										
法定盈餘公積	六(十六)	-	-	-	-	3,997	(3,997)	-		
現金股利		-	-	-	-	-	(21,000)	(21,000)		
本期其他綜合損益		\$ 420,000	\$ 8,511	\$ 13,935	\$ 37,582	\$ 84,262	(309)	(309)		
106 年 12 月 31 日餘額							564,290	564,290		
107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日										
107 年 1 月 1 日餘額		\$ 420,000	\$ 8,511	\$ 13,935	\$ 37,582	\$ 84,262	\$ 564,290			
追溯適用之調整數							1,659	1,659		
1 月 1 日重編後餘額		\$ 420,000	\$ 8,511	\$ 13,935	\$ 37,582	\$ 85,921	565,949	565,949		
107 年度淨利		-	-	-	-	-	79,232	79,232		
本期其他綜合損益		-	-	-	-		(42)	(42)		
本期綜合損益總額							79,190	79,190		
106 年度盈餘指撥及分配(註 2)										
法定盈餘公積	六(十六)	-	-	-	-	5,898	(5,898)	-		
現金股利	六(十三)					-	(58,800)	(58,800)		
股份基礎給付-現金增資員工認購酬勞成本		\$ 420,000	\$ 8,511	\$ 16,937	\$ 43,480	\$ 100,413	-	-		
107 年 12 月 31 日餘額							589,341	589,341		

106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

106 年度淨利

本期綜合損益總額

105 年度盈餘指撥及分配(註 1)

法定盈餘公積

現金股利

本期其他綜合損益

106 年 12 月 31 日餘額

追溯適用之調整數

1 月 1 日重編後餘額

107 年度淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

106 年度盈餘指撥及分配(註 2)

法定盈餘公積

現金股利

股份基礎給付-現金增資員工認購酬勞成本

107 年 12 月 31 日餘額

註 1：員工酬勞 700 仟元及董監酬勞 700 仟元已於民國 105 年度綜合損益表中減除。  
註 2：員工酬勞 1,400 仟元及董監酬勞 1,400 仟元已於民國 106 年度綜合損益表中減除。

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝順民



會計主管：簡安琪



**大詠城機械有限公司**  
**現金流量表**  
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
----	------------------------------	------------------------------

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 98,045	\$ 73,185
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	46,252	49,305
攤銷費用	693	738
備抵呆帳提列數	-	1,414
預期信用減損損失	708	-
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九) 1,174	288
股份基礎給付酬勞成本	六(十三) 3,002	-
利息收入	六(十八) (346)	(326)
利息費用	六(十九) 7,343	8,006
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		
透過損益按公允價值衡量之金融(負債)資產	661	(346)
應收票據	11,605	(35,784)
應收帳款	(4,410)	(36,349)
存貨	(5,801)	11,870
預付款項	(1,700)	546
其他應收款	(401)	(93)
其他流動資產	43	442
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(2,204)	-
應付票據	(4,906)	(1,079)
應付帳款	(10,201)	27,772
應計退休金負債	(85)	(82)
其他應付款	(1,873)	4,822
其他流動負債	(46)	388
營運產生之現金流入	137,553	104,717
收取之利息	350	317
支付之利息	(7,359)	(8,000)
支付之所得稅	(13,393)	(9,480)
營業活動之淨現金流入	117,151	87,554

投資活動之現金流量

按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	4,400	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	(43)	-
其他流動資產-三個月以上定期存款增加	-	(29,400)
其他流動資產-受限制之銀行存款減少	-	7,450
其他非流動資產-受限制之銀行存款減少	-	371
購置不動產、廠房及設備	(16,394)	(39,101)
處分不動產、廠房及設備價款	956	334
取得無形資產	-	(629)
存出保證金減少	206	(208)
投資活動之淨現金流出	(10,875)	(61,183)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	63,000	87,500
短期借款減少	(103,000)	(62,500)
應付租賃款減少	(6,551)	(5,878)
發放現金股利	(58,800)	(21,000)
籌資活動之淨現金流出	(105,351)	(1,878)
本期現金及約當現金增加數	925	24,493
期初現金及約當現金餘額	35,199	10,706
期末現金及約當現金餘額	\$ 36,124	\$ 35,199

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝順民



經理人：謝宜軒



會計主管：簡安琪



大詠城機械股份有限公司  
財務報表附註  
民國 107 年 12 月 31 日及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

大詠城機械股份有限公司(以下簡稱「本公司」)民國 69 年於中華民國設立，主要營業項目為銅質及銑質等機械零件鑄造與銷售。本公司股票自民國 101 年 5 月 28 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃市場買賣，並於民國 108 年 1 月 15 日起在財團法人中華民國證券櫃買中心上櫃市場賣賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於民國 108 年 3 月 18 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

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

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

(1) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

(2) 本公司對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS 9」)係採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響，請詳附註十二、(四)2. 及 3. 說明。

2. 客戶合約相關資產及負債之表達

因適用 IFRS 15 之相關規定，本公司修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

依據 IFRS 15 之規定，認列與鑄件買賣交易合約相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收貨款(表列其他流動負債)，於民國 106 年 12 月 31 日餘額為 2,978 仟元。

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS 15」)係採用修正式追溯調整。

3. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本公司增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 9 號之修正「具負補償之提前還款特 別條款」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 23 號「不確定性之所得稅處理」	民國 108 年 1 月 1 日
2015-2017 週期之年度改善	民國 108 年 1 月 1 日

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

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

本公司將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理，惟採用不重編前期財務報表，對於民國 108 年 1 月 1 日可能調增使用權資產及租賃負債皆為 4,488 仟元。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投待國際會計準則理事會決定資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

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

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

3. 本公司於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 11 號(以下簡稱「IAS 11」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二、(四)及(五)說明。

### (三) 外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，係以營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。有關外幣交易及餘額之相關政策說明如下：

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

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

### (五) 約當現金

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

### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動

認列於當期損益。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

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

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

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

(十一) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融

資產。

#### (十二) 存貨

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

#### (十三) 不動產、廠房及設備

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

各項資產之耐用年限如下：

房 屋 及 建 築	10 年 ~ 50 年
機 器 設 備	5 年 ~ 8 年
生 財 器 具	2 年 ~ 10 年
其 他 設 備	3 年 ~ 5 年
運 輸 設 備	5 年
租 賃 資 產	10 年 ~ 14 年

#### (十四) 租賃資產/租賃(承租人)

依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由本公司承擔時，分類為融資租賃。

1. 於租賃開始時，按租賃資產之公允價值及最低租金給付現值兩者孰低者認列為資產及負債。
2. 後續最低租賃給付分配予財務成本及降低尚未支付之負債，財務成本於租賃期間逐期分攤，以使按負債餘額計算之期間利率固定。

#### (十五) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~3年攤銷。

#### (十六) 非金融資產減損

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

#### (十七) 應付帳款及票據

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

#### (十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：
  - (1) 係混合(結合)合約；或
  - (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
  - (3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。
2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (二十一) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

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

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現

值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

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

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估評估公允價值。

## (二十二) 員工股份基礎給付

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

## (二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遷延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遷延所得稅負債則不予認列，若遷延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遷延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課

徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### (二十四) 股利分配

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

#### (二十五) 收入認列

##### 商品銷售

本公司製造並銷售鑄鐵件，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

#### (二十六) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

#### (二十七) 營運部門

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

### 五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

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

#### 重要會計估計及假設

#### 存貨之評價

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

民國 107 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 64,319 仟元。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 191	\$ 229
支票存款及活期存款	35,933	34,970
合計	<u>\$ 36,124</u>	<u>\$ 35,199</u>

- 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
- 本公司向工業局租賃工廠用地及使用天燃瓦斯所提供之質押定存，民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之餘額分別為 4,723 仟元及 400 仟元與 4,680 仟元及 400 仟元，表列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動及其他非流動資產。

### (二)按攤銷後成本衡量之金融資產

項	目	107年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$	25,000
非流動項目：		
受限制之銀行存款	\$	5,123

- 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	107年度
利息收入	\$ 320
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產-流動及按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動，於民國 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為其帳面金額。	
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。	

### (三)應收票據及帳款

	107年12月31日
應收票據	\$ 56,527
減：備抵損失	( 593 )
	<u>\$ 55,934</u>
應收帳款	\$ 152,206
減：備抵損失	( 3,471 )
	<u>\$ 148,735</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	107年12月31日	
	應收票據	應收帳款
30天內	\$ 43,272	\$ 64,116
31-90天	13,255	51,655
91-180天	-	35,848
181天以上	-	587
	<u>\$ 56,527</u>	<u>\$ 152,206</u>

2. 以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

3. 本公司並未持有任何擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據及帳款於民國 107 年 12 月 31 日信用風險最大暴險金額為每期應收票據及帳款之帳面金額。

5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 17,387	(\$ 149)	\$ 17,238
在製品	21,166	-	21,166
製成品	25,940	( 25)	25,915
合計	<u>\$ 64,493</u>	<u>(\$ 174)</u>	<u>\$ 64,319</u>

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 10,366	(\$ 79)	\$ 10,287
在製品	22,679	( 13)	22,666
製成品	27,643	( 2,078)	25,565
合計	<u>\$ 60,688</u>	<u>(\$ 2,170)</u>	<u>\$ 58,518</u>

當期認列之存貨相關費損：

	107年度	106年度
已出售存貨成本	\$ 509,932	\$ 435,243
未分攤之固定製造費用	27,893	42,613
存貨跌價及呆滯跌價回升利益	( 1,996)	( 2,580)
存貨盤盈	( 1,350)	( 919)
	<u>\$ 534,479</u>	<u>\$ 474,357</u>

本公司於民國 107 年及 106 年度因出售部分已提列呆滯損失之存貨，致產生存貨回升利益。

(五) 其他流動資產

	107年12月31日	106年12月31日
三個月以上到期之定期存款	\$ -	\$ 29,400
其他應收款	1,646	1,249
預付款項	2,394	694
其他流動資產	<u>260</u>	<u>303</u>
	<u>\$ 4,300</u>	<u>\$ 31,646</u>

(六) 不動產、廠房及設備

	107年度			
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
<b>成本</b>				
房屋及建築	\$ 292,377	\$ 670	(\$ 1,044)	\$ 292,003
機器設備	218,132	13,395	( 19,426)	212,101
運輸設備	9,029	-	( 5,730)	3,299
生財器具	25,731	3,337	( 4,982)	24,086
租賃資產	153,647	-	-	153,647
其他設備	<u>9,914</u>	<u>1,745</u>	<u>( 207)</u>	<u>11,452</u>
合計	<u>708,830</u>	<u>\$ 19,147</u>	<u>(\$ 31,389)</u>	<u>696,588</u>
<b>累計折舊及減損</b>				
房屋及建築	\$ 68,517	\$ 9,295	(\$ 20)	\$ 77,792
機器設備	110,899	29,506	( 18,441)	121,964
運輸設備	6,862	1,294	( 5,730)	2,426
生財器具	12,627	4,736	( 4,861)	12,502
什項設備	4,820	1,421	( 207)	6,034
合計	<u>203,725</u>	<u>\$ 46,252</u>	<u>(\$ 29,259)</u>	<u>220,718</u>
帳面價值	<u>\$ 505,105</u>			<u>\$ 475,870</u>

	106年度			
	期初金額	本期增加	本期減少	期末餘額
<b>成本</b>				
房屋及建築	\$ 291,333	\$ 1,044	\$ -	\$ 292,377
機器設備	260,973	27,696	(70,537)	218,132
運輸設備	10,931	130	(2,032)	9,029
生財器具	30,432	8,214	(12,915)	25,731
租賃資產	153,647	-	-	153,647
其他設備	8,163	2,423	(672)	9,914
未完工程	228	-	(228)	-
<b>合計</b>	<b>755,707</b>	<b>\$ 39,507</b>	<b>(\$ 86,384)</b>	<b>708,830</b>
<b>累計折舊及減損</b>				
房屋及建築	\$ 59,411	\$ 9,106	\$ -	\$ 68,517
機器設備	148,978	32,069	(70,148)	110,899
運輸設備	6,912	1,978	(2,028)	6,862
生財器具	20,483	5,058	(12,914)	12,627
什項設備	4,398	1,094	(672)	4,820
<b>合計</b>	<b>240,182</b>	<b>\$ 49,305</b>	<b>(\$ 85,762)</b>	<b>203,725</b>
<b>帳面價值</b>	<b>\$ 515,525</b>			<b>\$ 505,105</b>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

#### (七) 其他非流動資產

	107年12月31日	106年12月31日
受限制銀行存款	\$ -	\$ 5,080
存出保證金	649	855
	<b>\$ 649</b>	<b>\$ 5,935</b>

#### (八) 短期借款

借款性質	106年12月31日	利率區間	擔保品
<b>銀行借款</b>			
信用借款	\$ 29,000	1.30%	無
擔保借款	11,000	1.40%	房屋及建築
	<b>\$ 40,000</b>		

民國 107 年 12 月 31 日：無此情形。

於民國 107 年及 106 年度認列於損益之利息費用分別為 116 仟元及 225 仟元。

#### (九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項目	107年12月31日	106年12月31日
<b>流動項目：</b>		
指定為透過損益按公允價值		
衡量之金融負債		
-遠期外匯	\$ 661	\$ -
1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債認列於損益及其他綜合損益之明		

細如下：

107年度

106年度

認列於損益之淨損益：

指定為透過損益按公允價值

衡量之金融負債

-遠期外匯

(\$ 1,456) \$ 1,154

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

107年12月31日

衍生金融資產	合約金額 (名目本金)	契約期間
遠期外匯合約-預售	JPY 25,000仟元	107.8.13~108.1.15
遠期外匯合約-預售	JPY 90,000仟元	107.10.15~108.4.15
遠期外匯合約-預售	JPY 69,000仟元	107.12.24~108.5.10
遠期外匯合約-預售	USD 280仟元	107.10.15~108.3.4

3. 本公司從事非避險之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。

4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

5. 民國 106 年 12 月 31 日之透過損益按公允價值衡量之金融資產資訊請詳附註十二、(四)說明。

#### (十) 其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 9,712	\$ 10,692
應付設備工程款	8,451	5,698
應付員工酬勞及董監酬勞	3,220	2,800
其他應付費用	17,894	19,223
	\$ 39,277	\$ 38,413

#### (十一) 應付租賃款(帳列其他流動負債及其他非流動負債-其他)

本公司以融資租賃承租土地，依據租賃契約之條款，本公司於契約到期時可享有租賃物之優先承購權，且依合約其承購價等同承購時審定之價款減除租賃期間已繳納之租金。本公司於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之未來最低租賃給付總額及其現值如下：

	107 年 12 月 31 日		
	<u>融資租賃負債總額</u>	<u>未來財務費用</u>	<u>融資租賃負債現值</u>
<u>流動</u>			
1年以下	\$ 14,290	(\$ 7,054)	\$ 7,236
<u>非流動</u>			
超過1年	<u>153,592</u>	( 29,038 )	<u>124,554</u>
	<u>\$ 167,882</u>	( \$ 36,092 )	<u>\$ 131,790</u>
	106 年 12 月 31 日		
	<u>融資租賃負債總額</u>	<u>未來財務費用</u>	<u>融資租賃負債現值</u>
<u>流動</u>			
1年以下	\$ 14,279	(\$ 7,435)	\$ 6,844
<u>非流動</u>			
超過1年	<u>167,380</u>	( 35,883 )	<u>131,497</u>
	<u>\$ 181,659</u>	( \$ 43,318 )	<u>\$ 138,341</u>

#### (十二)退休金

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

(2)資產負債表認列之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 8,206	\$ 8,277
計畫資產公允價值	( 1,647 )	( 1,440 )
	<u>\$ 6,559</u>	<u>\$ 6,837</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
<b>107年</b>			
1月1日餘額	\$ 8,277	(\$ 1,440)	\$ 6,837
利息費用(收入)	83	(17)	66
	<u>8,360</u>	<u>(1,457)</u>	<u>6,903</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(39)	(39)
(不包括包含於 利息收入或費用 人口統計假設			
變動影響數	15	-	15
經驗調整	(169)	-	(169)
	<u>(154)</u>	<u>(39)</u>	<u>(193)</u>
提撥退休基金	-	(151)	(151)
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>\$ 8,206</u>	<u>(\$ 1,647)</u>	<u>\$ 6,559</u>
<u>確定福利義務現值</u>			
<u>計畫資產公允價值</u>			
<u>淨確定福利負債</u>			
<b>106年</b>			
1月1日餘額	\$ 7,815	(\$ 1,268)	\$ 6,547
利息費用(收入)	97	(20)	77
	<u>7,912</u>	<u>(1,288)</u>	<u>6,624</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	7	7
(不包括包含於 利息收入或費用 人口統計假設			
變動影響數	(3)	-	(3)
財務假設			
變動影響數	250	-	250
經驗調整	118	-	118
	<u>365</u>	<u>7</u>	<u>372</u>
提撥退休基金	-	(159)	(159)
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>\$ 8,277</u>	<u>(\$ 1,440)</u>	<u>\$ 6,837</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地

銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日構成總計劃資產之公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	107年度	106年度
折現率	1.00%	1.00%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設分別係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

(6)因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率	未來薪資增加率	
	增加 0.25%    減少 0.25%	增加 0.25%    減少 0.25%	

107年12月31日

對確定福利義務現值之  
影響                         (\$ 242)    \$ 253    \$ 250    (\$ 241)

106年12月31日

對確定福利義務現值之  
影響                         (\$ 250)    \$ 260    \$ 257    (\$ 248)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(7)本公司於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 200 仟元。

(8)截至民國 107 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12 年。退休金支付之到期分析如下：

短於 1 年	\$ 114
1-2 年	514
2-4 年	509
5 年以上	7,701

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

(2)民國 107 年及 106 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 3,974 仟元及 3,985 仟元。

### (十三)股份基礎給付

1. 民國 107 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	107年12月28日	840仟單位	NA	立即既得 民國 106 年度：無此情形。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	107年	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	840	14
本期執行認股權	-	-
12月31日期末流通在外認股權	840	-
12月31日期末可執行認股權	840	-

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	107年12月31日	
		股數 (千股)	履約價格 (元)
107年12月28日	108年1月7日	840	\$ 14

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

協議之類型	給與日	股價	價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
現金增資保留員工認購	2018.12.28	17.57	14	48.68%	0.0301 年	-	0.54%	3.5737

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

權益交割	107年度	
		3,002

### (十四)股本

1. 民國 107 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 800,000 仟元，實收資本額為 420,000 仟元，分為 42,000 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末數調節如下：

	107年(仟股)	106年(仟股)
期初餘額(即期末餘額)	42,000	42,000

2. 本公司經民國 107 年 11 月 12 日之董事會決議辦理現金增資 5,600 仟股，每股發行價格 14 元，本公司於民國 108 年 1 月 11 日收足股款。該增資案之增資認股基準日為民國 108 年 1 月 11 日，並已於民國 108 年 1 月 19 日辦理變更登記完竣。

### (十五)資本公積

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

### (十六)保留盈餘

1. 依章程規定，本公司每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，餘額加計前期累計未分配盈餘數為累積可分配盈餘，股東紅利總額不低於累積可分配盈餘之百分之二十。股東紅利分派得以現金或股票方式發放，現金紅利分派之比例應為股東紅利總額百分之五以上。現金紅利分派比例視當年度營運狀況、資金需求、國內外競爭狀況、資本預算及長期財務規畫等因素，及兼顧股東利益、平衡股利調整之。分派股利之政策，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國 107 年 6 月 26 日及 106 年 6 月 15 日經股東會決議，發放現金股利分別為 1.4 元及 0.5 元，股利總計分別為 58,800 仟元及 21,000 仟元。
5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十一)。

### (十七)營業收入

107年度									
客戶合約之收入									
\$ 689,548									

#### 1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

107年度	台 灣	亞 洲	其 他	地 區	小 計	合 計			
部門收入	鑄 件	鑄 件	其 他	鑄 件	其 他	鑄 件	其 他	鑄 件	其 他
內部部門交易之收入	\$473,006	\$ 532	\$199,228	\$ 863	\$ 4,084	\$11,835	\$676,318	\$13,230	\$689,548
外部客戶合約收入	—	—	—	—	—	—	—	—	—
收入認列時點	<u>\$473,006</u>	<u>\$ 532</u>	<u>\$199,228</u>	<u>\$ 863</u>	<u>\$ 4,084</u>	<u>\$11,835</u>	<u>\$676,318</u>	<u>\$13,230</u>	<u>\$689,548</u>
於某一時點認列之收入	<u>\$473,006</u>	<u>\$ 532</u>	<u>\$199,228</u>	<u>\$ 863</u>	<u>\$ 4,084</u>	<u>\$11,835</u>	<u>\$676,318</u>	<u>\$13,230</u>	<u>\$689,548</u>
	<u>\$473,006</u>	<u>\$ 532</u>	<u>\$199,228</u>	<u>\$ 863</u>	<u>\$ 4,084</u>	<u>\$11,835</u>	<u>\$676,318</u>	<u>\$13,230</u>	<u>\$689,548</u>

## 2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

(1)本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	107年12月31日
合約負債-預收貨款	<u>774</u>

(2)期初合約負債本期認列收入如下：

	107年度
合約負債期初餘額本期認列收入	<u>2,204</u>

## (十八)其他收入

	107年度	106年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 346	\$ 326
租金收入	-	125
補助款收入	3,885	(125)
其他收入—其他	<u>2,256</u>	<u>1,389</u>
	<u>\$ 6,487</u>	<u>\$ 1,715</u>

本公司與科技部中部科學工業園區管理局(以下簡稱中科管理局)於民國107年3月簽訂多軸式智慧機械手臂應用於雕刻工業模具與建築藝術模型之技術研發計畫，本公司民國107年度已核准報銷帳列補助款收入金額為3,885仟元，本計劃已結案。

## (十九)其他利益及損失

	107年度	106年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 1,174)	(\$ 288)
外幣兌換利益(損失)	1,363	(1,075)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	(1,456)	1,154
其他支出	(1)	(227)
	<u>(\$ 1,268)</u>	<u>(\$ 436)</u>

## (二十)財務成本

	107年度	106年度
利息費用		
購料借款	\$ 116	\$ 225
融資租賃	<u>7,227</u>	<u>7,781</u>
財務成本	<u>\$ 7,343</u>	<u>\$ 8,006</u>

(二十一)費用性質之額外資訊(含員工福利費用)

性 質 別	107年度			合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者		
<b>員工福利費用</b>				
薪資費用	\$ 83,858	\$ 23,530	\$	107,388
勞健保費用	6,796	2,146		8,942
退休金費用	3,171	869		4,040
董事酬金	-	162		162
其他員工福利費用	2,547	670		3,217
	\$ 96,372	\$ 27,377	\$	123,749
折舊費用	\$ 44,186	\$ 2,066	\$	46,252
攤銷費用	\$ 693	\$ -	\$	693
<b>106年度</b>				
性 質 別	106年度			合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者		
<b>員工福利費用</b>				
薪資費用	\$ 82,756	\$ 18,573	\$	101,329
勞健保費用	6,451	2,079		8,530
退休金費用	3,316	826		4,142
董事酬金	-	78		78
其他員工福利費用	2,288	692		2,980
	\$ 94,811	\$ 22,248	\$	117,059
折舊費用	\$ 46,315	\$ 2,990	\$	49,305
攤銷費用	\$ 738	\$ -	\$	738

- 民國 106 年 6 月 15 日以前依本公司章程之規定，為激勵員工及經營團隊，公司年度如有獲利，應提撥(一)員工酬勞為不低於 0.5%；(二)董事酬勞為不高於 2%。員工酬勞以股票或現金方式分派時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工；於民國 106 年 6 月 15 日股東會通過修訂本公司章程規定，員工酬勞提撥比例修訂為不低於 1.5%，其餘章程未有修訂。

- 本公司員工酬勞及董監酬勞估列如下：

	107年度		106年度	
員工酬勞	\$	1,610	\$	1,400
董監酬勞		1,610		1,400
	\$	3,220	\$	2,800

上述金額帳列薪資費用科目。民國 107 年及 106 年度係以截至當期止之獲利情況估列，員工酬勞係分別依 1.59% 及 1.84% 估列、董監酬勞係分別依 1.59% 及 1.84% 估列。

- 經董事會決議之民國 106 年度員工酬勞 1,400 仟元及董監酬勞 1,400 仟元與民國 106 年度財務報告認列之金額一致。

4. 本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。
5. 本年度及前一年度之員工人數分別為 152 人及 146 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 6 人。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	107年度	106年度
當期所得稅		
當期所得產生之所得		
稅	\$ 19,440	\$ 10,695
未分配盈餘加徵	-	1,516
以前年度所得稅低估	59	1,439
當期所得稅總額	19,499	13,650
遞延所得稅：		
暫時性差異之迴轉	174	556
稅率改變之影響	( 860 )	-
所得稅費用	<u>\$ 18,813</u>	<u>\$ 14,206</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	107年度	106年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 38)	\$ 63
稅率改變之影響	( 197 )	-
	<u>(\$ 235)</u>	<u>\$ 63</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	107年度	106年度
稅前淨利按法定稅率計算	\$ 19,609	\$ 12,437
之所得稅		
按法令規定不得認列項目	5	40
影響數		
當期暫時性差異當期稅率與		
實現年度稅率差異影響數 (	860 )	-
以前年度所得稅低估數	59	1,439
未分配盈餘加徵10%所得		
稅影響數	-	1,516
五年免稅所得稅影響數	-	( 1,226 )
所得稅費用	<u>\$ 18,813</u>	<u>\$ 14,206</u>

3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產或負債金額如下：

107年

	認列於其他		
	1月1日	認列於損益	綜合淨利
	12月31日		
<b>暫時性差異：</b>			
-遞延所得稅資產：			
備抵存貨跌價及 呆滯損失	\$ 369	(\$ 334)	\$ - 35
備抵呆帳超限數	1,433	253	- 1,686
退休金未撥存數	2,131	359	- 2,490
逾期請求權應 付未付轉列收	468	82	- 550
其他	473	306	- 779
小計	<u>\$ 4,874</u>	<u>\$ 666</u>	<u>\$ -</u> <u>5,540</u>
-遞延所得稅負債：			
確定福利計劃之 再衡量數	(1,112)	-	(235) (1,347)
小計	<u>(\\$ 1,112)</u>	<u>-</u>	<u>(\\$ 235)</u> <u>(\\$ 1,347)</u>
合計		<u>\$ 666</u>	<u>(\\$ 235)</u>
	106年		

認列於其他

	認列於其他		
	1月1日	認列於損益	綜合淨利
	12月31日		
<b>暫時性差異：</b>			
-遞延所得稅資產：			
備抵存貨跌價及 呆滯損失	\$ 807	(\$ 438)	\$ - 369
備抵呆帳超限數	1,433	-	- 1,433
退休金未撥存數	2,131	-	- 2,131
逾期請求權應 付未付轉列收	468	-	- 468
其他	591	(118)	- 473
小計	<u>\$ 5,430</u>	<u>(\$ 556)</u>	<u>\$ -</u> <u>4,874</u>
-遞延所得稅負債：			
確定福利計劃之 再衡量數	(1,175)	-	63 (\$ 1,112)
小計	<u>(\\$ 1,175)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\\$ 63</u> <u>(\\$ 1,112)</u>
合計		<u>(\$ 556)</u>	<u>\\$ 63</u>

4. 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，

免稅期間已於 106 年底結束。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。
6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17% 調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十三) 每股盈餘

107年度		
	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
稅後金額		
<u>基本每股盈餘</u>		
本期淨利	\$ 79,232	42,000 \$ 1.89
<u>稀釋每股盈餘</u>		
本期淨利	\$ 79,232	42,000
具稀釋作用之潛在普通股 之影響員工酬勞	-	85
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 79,232	\$ 42,085 \$ 1.88
106年度		
	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
稅後金額		
<u>基本每股盈餘</u>		
本期淨利	\$ 58,979	42,000 \$ 1.40
<u>稀釋每股盈餘</u>		
本期淨利	\$ 58,979	42,000
具稀釋作用之潛在普通股 之影響員工酬勞	-	71
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 58,979	\$ 42,071 \$ 1.40

於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞即於本期全數採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	107年度	106年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 19,147	\$ 39,507
加：期初應付設備工程款	5,698	5,292
減：期末應付設備工程款	( 8,451 )	( 5,698 )
	\$ 16,394	\$ 39,101

(二十五)來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>應付租賃款</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
107年1月1日	\$ 40,000	\$ 138,341	\$ 178,341
籌資現金流量之增加	63,000	-	63,000
籌資現金流量之減少	(103,000)	(6,551)	(109,551)
107年12月31日	\$ -	\$ 131,790	\$ 131,790

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
晁富國際股份有限公司(註)	實質關係人

註：該公司已於民國 106 年 12 月 22 日完成向經濟部申請解散登記。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 营業收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
--	--------------	--------------

商品銷售：

晁富國際股份有限公司	\$ -	\$ 569
------------	------	--------

上述銷售予關係人之成品，其交易價格係按一般價格辦理。至於收款條件為月結 47 天以電匯方式收款，而一般客戶收款條件為月結 30~135 天。

2. 進貨

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
--	--------------	--------------

晁富國際股份有限公司	\$ -	\$ 9,635
------------	------	----------

上述向關係人之進貨價格，係依據專業鑑價公司所評估後價格辦理，且款項已於民國 106 年 10 月付訖完成。

3. 租金收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
--	--------------	--------------

晁富國際股份有限公司	\$ -	\$ 40
------------	------	-------

本公司將部分房屋及建築出租與晁富國際股份有限公司供營業辦公使用，租期自民國 104 年 8 月 10 日至 114 年 8 月 9 日，每月收取租金 5 仟元，惟晁富國際股份有限公司已結束營運，故租期僅至民國 106 年 9 月止。

4. 其他收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
--	--------------	--------------

晁富國際股份有限公司	\$ -	\$ 30
------------	------	-------

係本公司對該關係人提供財務會計管理服務，期間自民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止，每月收取租金 5 仟元。

5. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
--	--------------	--------------

晁富國際股份有限公司	\$ -	\$ 24,635
------------	------	-----------

本公司向晁富國際股份有限公司購置之資產，係依據專業鑑價公司所評估

後價格辦理，且款項已於民國 106 年 10 月付訖完成。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	107年度	106年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 4,392	\$ 3,823
退職後福利	80	80
總計	<u>\$ 4,472</u>	<u>\$ 3,903</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	107年12月31日	106年12月31日	
房屋及建築物	\$ 214,211	\$ 223,860	短期借款
受限制銀行存款			
(表列按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動)	5,123		- 資本租賃保證、 天然瓦斯
受限制銀行存款			
(表列其他非流動資產)	-	5,080	資本租賃保證、 天然瓦斯
	<u>\$ 219,334</u>	<u>\$ 228,940</u>	

前述房屋及建築物擔保之短期借款，截至民國 107 年 12 月 31 日已清償，惟尚未取消設質擔保。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情形。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大期後事項

本公司於民國 108 年 3 月 18 日經董事會決議通過土地承租轉承購案(彰濱工業區上林段 519-520 地號)，購買價格為新台幣 90,960 仟元。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理係依據本公司所營事業之產業規模，考量產業未來成長及產品發展，設定適當之市場占有率，並據以規劃相對應之資本支出，再依財務營運計畫計算所需之營運資金，最後考量產品競爭力所能產生之營業利益與現金流量，以決定適當之資本結構。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<b><u>金融資產</u></b>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 111	\$ -
以成本衡量之金融資產-非流動	-	111
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	36,124	35,199
應收票據	55,934	67,539
應收帳款	148,735	143,374
其他應收款	1,646	1,249
按攤銷後成本衡量之金融資產		
-流動	25,000	-
三個月以上到期之定期存	-	29,400
受限制銀行存款-流動	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產		
-非流動	5,123	-
其他非流動資產	649	5,935
	<u>\$ 273,322</u>	<u>\$ 282,807</u>
<b><u>金融負債</u></b>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 661	\$ -
之金融負債		
短期借款	-	40,000
應付票據	-	4,906
應付帳款	37,289	47,490
其他應付帳款	39,277	38,413
	<u>\$ 77,227</u>	<u>\$ 130,809</u>

### 2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險，例如匯率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

A. 為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司透過財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以本公司之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會

產生。

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

107年12月31日

外幣:功能性貨幣	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析				
				變動幅度 (元)	損益 影響			
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元：新台幣	\$ 253	30.67	\$ 7,760	3%	\$ 233			
日幣：新台幣	119,006	0.28	33,322	3%	1,000			
人民幣：新台幣	9	4.45	40	3%	1			
歐元：新台幣	107	35	3,745	3%	112			

106年12月31日

外幣:功能性貨幣	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析				
				變動幅度 (元)	損益 影響			
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元：新台幣	\$ 743	29.71	\$22,077	3%	\$ 662			
日幣：新台幣	93,938	0.26	24,630	3%	739			
人民幣：新台幣	2	4.54	8	3%	-			
歐元：新台幣	2	35.37	48	3%	1			

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 107 年及 106 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)，因外幣種類繁多，故彙總金額分別為利益 1,363 仟元及損失 1,075 仟元。

#### 價格風險

本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素為持不變之情況下，對民國 107 年及 106 年度之稅後淨利因來自對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之利益或損失分別增加 4 仟元及 4 仟元。

#### (2) 信用風險

A. 本公司之信用風險係因客戶金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。

B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件

前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本公司判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- E. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- F. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款之備抵損失，民國 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	<u>已取得信用狀</u>	<u>30天內</u>	<u>31-60天</u>	<u>61-90天</u>	<u>91-120天</u>	<u>121-210天</u>	<u>211-360天</u>	<u>361天以上</u>	<u>合計</u>
<u>107年12月31日</u>									
預期損失率		1.12%	2.16%	3.42%	3.7%	5%	10%	100%	
帳面價值總額	3,735	64,116	32,151	19,504	20,075	12,262	363	-	152,206
備抵損失	-	716	696	668	742	613	36	-	3,471

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

- H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>107年</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
1月1日_IAS 39	\$ 593	\$ 4,422
適用新準則調整數	-	( 1,659 )
1月1日_IFRS 9	593	2,763
減損損失提列	-	708
12月31日	\$ 593	\$ 3,471

適用新準則調整數 1,659 仟元係採用修正式追溯，直接調整民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘。

民國 106 年度之信用風險資訊請詳附註十二、(四) 之說明。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 各營運單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	107年12月31日	106年12月31日
固定利率		
一年內到期	\$ 170,000	\$ 110,000

D. 下表係本公司之非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

107年12月31日	3個月 以下	3個月至 1年內	1年至 3年內	3年以上	合計
應付帳款	\$34,233	\$ 3,056	\$ -	\$ -	\$37,289
其他應付款	27,581	11,696	-	-	39,277
應付租賃款	3,472	10,818	28,849	124,743	167,882

非衍生金融負債：

106年12月31日	3個月 以下	3個月至 1年內	1年至 3年內	3年以上	合計
短期借款	\$29,049	\$11,071	\$ -	\$ -	\$40,120
應付票據	4,906	-	-	-	4,906
應付帳款	45,970	1,520	-	-	47,490
其他應付款	26,060	12,353	-	-	38,413
應付租賃款	2,808	11,472	28,836	138,543	181,659

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之部分衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之部份衍生工具、無活絡市場之權益工具投資及投資性不動產皆屬之。

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

107年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<b>重複性公允價值</b>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ _____ -	(\$ 661)	\$ _____ -	(\$ 661)

民國 106 年 12 月 31 日：無此情形。

3. 民國 107 年及 106 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

4. 民國 107 年及 106 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

(四) 初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 39 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
- B. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- C. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(2) 放款及應收款

  應收帳款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(3) 金融資產減損

- A. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- B. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (A) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (B) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (C) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

- (D)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；  
 (E)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。  
 C.本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下處理：

以攤銷後成本衡量之金融資產係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

## 2. 民國 106 年度之信用風險資訊說明如下：

- (1)信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，並包括尚未收現之應收帳款。大多未達預期且未減損，其信用風險之最大曝險為其帳面價值。
- (2)於民國 106 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- (3)本公司之應收票據為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	106年12月31日
群組1	\$ 68
群組2	823
群組3	9,917
群組4	<u>57,324</u>
	<u>\$ 68,132</u>

群組 1：新客戶(首次交易迄今短於 6 個月)。

群組 2：現有客戶且信用額度於 10,000 仟元以下。

群組 3：現有客戶且信用額度超過 10,000 仟元且低於 50,000 仟元。

群組 4：現有客戶且信用額度超過 50,000 仟元。

## (4)備抵呆帳變動表如下：

	106年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
期初餘額 (即期末餘額)	\$ -	\$ 593	\$ 593

(5)本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	106年12月31日
群組1	\$ 147
群組2	8,003
群組3	20,570
群組4	<u>119,076</u>
	<u>\$ 147,796</u>

群組 1：新客戶(首次交易迄今短於 6 個月)。

群組 2：現有客戶且信用額度於 10,000 仟元以下。

群組 3：現有客戶且信用額度超過 10,000 仟元且低於 50,000 仟元。

群組 4：現有客戶且信用額度超過 50,000 仟元。

(6)已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年12月31日
30天內	\$ -
31-90天	-
91-180天	-
181天以上	-
	<u>\$ -</u>

(7)備抵呆帳變動表如下：

	106年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 3,008	\$ 3,008
提列減損損失	-	1,414	1,414
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,422</u>	<u>\$ 4,422</u>

(五)初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 11 號與國際會計準則 18 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

#### 銷貨收入

本公司鑄造並銷售鑄鐵件。收入係正常營業活動中對顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2. 本公司於民國 106 年度適用前述會計政策所認列之收入如下：

	106年度
商品銷貨收入	<u>\$ 602,155</u>

3. 本公司若於民國 107 年度繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表及綜合損益表單行項目之影響數及說明如下。

資產負債表項目	107年12月31日		
	採IFRS 15認列 之餘額	採原會計政策 認列之餘額	會計政策改變 之影響數
合約負債	\$ 774	\$ -	\$ 774
預收貨款	-	(774)	(774)

註：對綜合損益表無影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 積累買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

#### (二)大陸投資資訊

無此情形。

### 十四、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)部門資訊

本公司係為單一營運部門，係以稅前損益衡量，並作為評估績效之基礎。

#### (三)部門損益之調節資訊

1. 民國 107 年及 106 年度之收入合計與繼續營業部門收入合計相同，並無調節項目。

	107年度	106年度
應報導營運部門收入數	\$ 689, 548	\$ 602, 155
2. 民國 107 年及 106 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益相同並無調整項目。		

	107年度	106年度
應報導營運部門稅前損益	\$ 98, 045	\$ 73, 185

(四) 產品別及勞務別之資訊

本公司之收入主要係生產及銷售各類鑄件等產品。

	107年度	106年度
鑄件收入	\$ 676, 318	\$ 600, 211
其他收入	13, 230	1, 944
合計	<u>\$ 689, 548</u>	<u>\$ 602, 155</u>

(五) 地區別資訊

本公司民國 107 年及 106 年度地區別資訊如下：

	107年度		106年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 473, 538	\$ 476, 012	\$ 411, 974	\$ 505, 940
亞洲	200, 091	-	189, 127	-
其他地區	<u>15, 919</u>	<u>-</u>	<u>1, 054</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 689, 548</u>	<u>\$ 476, 012</u>	<u>\$ 602, 155</u>	<u>\$ 505, 940</u>

(六) 重要客戶資訊

本公司民國 107 年及 106 年度重要客戶資訊如下：

	107年度		106年度	
	收入	所佔比例%	收入	所佔比例%
甲	\$ 123, 093	18	\$ 95, 856	16
乙	121, 337	18	83, 252	14
丙	98, 282	14	54, 153	9
丁	42, 964	6	59, 587	10

大詠城機械股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國 107 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		公允價值	備註
				股數	帳面金額		
中貳鑄造事業資源共同清理體系股份有限公司	股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量	100	\$ 111	1.33	111
		之金融資產-非流動					

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

本公司無子公司，不需編制個體財務報告。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項：

一、財務狀況：

單位：新台幣千元；%

項目	年度 106 年度	107 年度	差異	
			金額	%
流動資產	336,276	334,412	(1,864)	(0.55)
不動產、廠房及設備	505,105	475,870	(29,235)	(5.79)
無形資產	835	142	(693)	(82.99)
其他資產	10,920	11,423	503	4.61
資產總額	853,136	821,847	(31,289)	(3.67)
流動負債	149,400	100,046	(49,354)	(33.03)
非流動負債	139,446	132,460	(6,986)	(5.01)
負債總額	288,846	232,506	(56,340)	(19.51)
股本	420,000	420,000	0	0.00
資本公積	22,446	25,448	3,002	13.37
保留盈餘	121,844	143,893	22,049	18.10
股東權益總額	564,290	589,341	25,051	4.44

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫：

1. 流動負債減少，係短期借款週轉金額減少。
2. 因應計畫：公司整體表現尚無重大異常，故尚無需擬定因應計畫。

二、財務績效：

單位：新台幣千元；%

年 度 項 目	106 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	602,155	689,548	87,393	14.51
營業成本	474,357	534,479	60,122	12.67
營業毛利	127,798	155,069	27,271	21.34
營業費用	47,886	54,900	7,014	14.65
營業利益	79,912	100,169	20,257	25.35
營業外收入及支出	(6,727)	(2,124)	4,603	(68.43)
本期稅前淨利	73,185	98,045	24,860	33.97
所得稅費用	14,206	18,813	4,607	32.43
本期淨利	58,979	79,232	20,253	34.34
其他綜合損益稅後淨額	(309)	(42)	267	(86.41)
本期綜合利益總額	58,670	79,190	20,520	34.98
基本每股盈餘	1.4	1.89	0.49	35.00

增減變動分析：

- 變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者，其變動說明如下：
  - (1)營業毛利、營業利益、本期稅前淨利、本期淨利增加：係因營業收入成長所致。
  - (2)本期綜合利益總額、基本每股盈餘增加：係本期淨利增加所致。

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 108 年銷售預測係依據以往營運狀況，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合作關係。

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(107)現金流量變動分析：

單位：新台幣千元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年來自投資活動及籌資活動淨現金流量 (3)	期末現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
35,199	117,151	( 116,226 )	36,124	-	-

#### (二)流動性不足之改善計畫：不適用。

#### (三)未來一年(108)現金流動性分析：

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資活動淨現金流量	預計全年來自籌資活動淨現金流量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
(1)	(2)	(3)	(4)	(1+2+3+4)	投資計劃	理財計劃
36,124	67,643	-100,372	41,636	45,031	-	-

說明：

##### 1.現金流量變動情形分析

- (1)營業活動：主要係預計公司營運獲利，致淨現金流入。
- (2)投資活動：主要係配合土地租轉購需求及擴充生產設備，致淨現金流出。
- (3)籌資活動：主要係來自現金增資、發放現金股利致淨現金流入。

##### 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：無。

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：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106年度及107年度利息支出分別為8,006千元及7,343千元，佔該年度營收淨額為1.33%及1.06%，另106年度及107年度利息收入分別為326千元及346千元，佔營業收入比重均甚微，故利率變動對本公司影響不大。

本公司有借款需求時，均觀察利率走勢情形而選擇固定利率或浮動利率之方式借款以規避利率波動風險。

##### 2.匯率變動：

本公司銷售產品大多以內銷為主，106年度淨外幣兌換損失為1,075千元、107年度淨外幣兌換利益為1,363千元，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擴大及海外業務發展，受匯兌波動之影響將因外銷業務成長

而增加，本公司為規避未來營收及獲利受匯兌波動影響，將持續加強對匯率波動管理，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，以規避匯率變動對本公司產生之風險。

### 3.通貨膨脹：

近年來整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹趨勢，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重大影響。本公司將隨時注意原物料市場價格波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，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，主要目的為規避本公司因業務經營所產生外匯風險，持有之幣別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（指应收外幣款及應付外幣款）自行軋平為原則，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：

本公司自成立以來即秉持研發自主之信念，主要技術來自本公司長期培養之技術開發人員，除持續提升開發人員素質以進行各項材質開發、模具開發、製程改善等之研究外，強化製造技術之掌握、並以客戶需求為主要導向，未來之研發計劃則朝向更高精密鑄件產品之開發，藉以提高產品效能，以取得市場競爭優勢。

### (1) 未來研發計畫

本公司為專業之鑄造廠，廠區面積約 12,000 坪，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 46 噸、最長長度為 14 公尺，於廠內皆為一貫化製造流程。

本公司研發部，不僅專注於模具設計、鐵水成分配方分析及溫度控制等方案改善，進一步針對製程智能化、大數據分析、自製製程機械設備的方向努力，以因應工業 4.0 的世代興起。

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：

- A. 建立綠色競爭力，投入環保鑄造製程：本公司致力於節能、減排減廢，降低污染排放及材料再生，例：環保矽砂的採用以減少廢鑄砂量，新材料研發及材質特性改良，維持高品質鑄件，也降低營運對自然環境的衝擊。

B. 開發智慧鑄造廠系統串接產業上下游：

(a) 有效佈建工廠設備端感測器、通訊層，資料即時匯入資訊層連接現有 ERP 系統，向上串接關鍵供應商，向下串接客戶端。

(b) 對外資訊透明化，對內以大數據優化製程、強化混線生產能力。

C. 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：

(a) 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。

(b) 生產沖床、塑膠成型機等成型加工機械用鑄件。

(c) 生產汽車模具用鑄件。

(d) 生產下水道系統、閥類、水溝蓋板等產業用鑄件。

(e) 開發 FCD 系列產品鑄件。

D. 積極佈建自動化設備開發，提高鑄造製程的效率。

## (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，本公司將持續投入研發人力與經費，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。

本公司之研發工作主係加強開發符合客戶需求之鑄件產品及生產製程的改善，故研發費用主要組成內容係為研發人員薪資、勞健保退休金費用、研發人員差旅費、材料費及設備折舊費用等相關支出，除上述主要研發費用內容外，依據每年申請的補助專案，因應該補助案而增加之相關研發設備軟硬體資本支出、委外專案技術開發費及顧問費等。

因應本公司未來 1~3 年研發產品布局，預估各專案再投入資本支出、研發費用及研發人力需求如下表所列示，針對未來產品之開發足以自有資金支應，並將陸續招募軟體、材料及演算法工程師，本公司素來重視研究發展及創新技術之投入，未來仍將按此預算規模標準持續在研發部門人力、設備及相關成本費用上持續投入，以持續提升公司競爭力。

單位：新臺幣萬元；人

未來產品 布局項目	所需增加投入 資本支出(機 械設備等)	研發預算 總金額	研發人力需求		
			自動化 事業組	鑄造技術/ 材料開發組	新聘人員
多軸式機械手臂應用於智慧雕刻系統之技術研發	120	390	2	2	0
持續進化撈渣機構	140	300	2	0	0
工業 4.0 智慧工廠	200	600	2	2	1
環保綠能製程材料開發	600	900	1	2	1
機械手臂視覺演算法開發	150	400	1	0	1
合計	1,210	2,590			

(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：

本公司除日常營運皆依循國內外相關法令辦理外，並隨時關注國內外政策及法規發展趨勢，以充分掌握市場環境變化。本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並未因國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務有重大影響。未來除隨時蒐集及評估國內外重要政策及法律變動資訊，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

本公司與學術界、產業界歷來皆保持良好的互動關係，對於有關鑄造或公司營運之技術研討會或技術發表，均積極參與以獲取各項專業及市場資訊，並按其適合性擇優引入以提升公司競爭力，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

本公司一向秉持永續經營與誠信經營原則，並恪遵相關法令規定，重視員工操守與紀律之管理並要求主管以身作則，本公司在追求營運成長獲利及股東權益最大化同時，亦能善盡企業之社會責任，更朝向建立一流之公司治理之企業形象，讓顧客、員工與投資股東能信賴的企業邁進，截至目前為止，並未發生企業形象重大改變以致對本公司產生危機管理之情事。

(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公開說明書刊印日止，並無併購他公司之計畫，惟將來若有併購計畫時，將秉持審慎評估之態度，充分考量併購之綜效，以確保公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司目前並無重大擴充廠房之情事。

(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106年及107年度第一大銷貨客戶佔當年度銷貨比例分別為15.92%及17.85%，銷貨第一大客戶為國內客戶，其銷貨金額成長28.41%，第二大銷售客戶為日本客戶，其銷貨金額成長45.81%。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、銑鐵等，主要進貨原料商品質良好，交期穩定且價格合理，本公司106年及107年度第一大進貨原料廠佔當年度進貨金額分別為15.68%及17.42%，106年度第一進貨廠商係為購進巴西銑鐵(高矽)，考量其品質穩定且預期價格上漲，故進貨金額增加，107年度第一進貨廠商係為購進廢鐵，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及因應措施：

本公司董事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，應揭露其糾爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：  
最近年度截至年報刊印日止，尚無此情事。

2.公司董事、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，應揭露其糾爭事實、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。

(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。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項說明：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：108 年 6 月 24 日 年報上傳日期：107 年 6 月 6 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日完成年報電子檔上傳：不適用。

大詠城機械股份有限公司



董事長 謝順民

