

WINSON

股票代號：4538

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

一〇六年度
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.wsme.com.tw/>

中華民國一〇七年六月二十六日

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	04-7813033	04-7813033
電子郵件信箱	angel@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

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
一、設立日期：	2
二、公司沿革：	2
參、公司治理報告	3
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：	12-33
五、會計師公費資訊：	33
六、更換會計師資訊：	34-35
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 屬事務所或其關係企業資訊：	35
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：	36
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：	37
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：	37
肆、募資情形	38
一、資本及股份：	38-42
二、公司債辦理情形：	43
三、特別股辦理情形：	43
四、海外存託憑證之辦理情形：	43
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：	43
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：	43
七、資金運用計畫執行情形：	43
伍、營運概況	44
一、業務內容：	44-48
二、市場及產銷概況：	49-54
三、從業員工：	54
四、環保支出資訊：	54
五、勞資關係：	55
六、重要契約：	56

陸、財務概況	57
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表：	57-59
二、最近五年度財務分析：	60-62
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：	63
四、最近年度財務報告及會計師查核報告：	64-123
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：	124
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：	124
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 ：	124
一、財務狀況：	124
二、財務績效：	125
三、現金流量：	126
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：	126
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：	126
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：	126-129
七、其他重要事項：	129
捌、特別記載事項	130
一、關係企業相關資料：	130
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：	130
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：	130
四、其他必要補充說明事項：	130
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 ：	130
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 ：	130

壹、致股東報告書

106 年度全球景氣熱絡，工具機設備需求增加。由台灣區工具機暨零組件工業同業公會統計，106 年 1-11 月台灣工具機出口總額為 30.2 億美元，較去年同期成長 15.1%。

大詠城公司 106 年度全年營業收入新台幣 602,155 仟元，較前一年增加 38.43%；稅後淨利為新台幣 58,979 仟元，每股盈餘為 1.40 元，較前一年稅後淨利及每股盈餘分別增加 47.56%及 66.67%；營業收入成長，且由於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 106 年純益率 9.79%，較前一年度增加 0.60%，總資產報酬率 8.13%，較前一年度增加 2.02%，股東權益報酬率 10.81%，較前一年度增加 3.73%。

表 1、營業成果及獲利能力比較表

單位：仟元

項目		106 年度	105 年度	增(減)金額	增(減)比率	
營業 成果	營業收入淨額	602,155	434,993	167,162	38.43%	
	營業毛利	127,798	103,512	24,286	23.46%	
	稅前淨利	73,185	47,320	25,865	54.66%	
	稅後淨利	58,979	39,969	19,010	47.56%	
獲利 能力	總資產報酬率	8.13%	6.11%	2.02%	33.06%	
	股東權益報酬率	10.81%	7.08%	3.73%	52.68%	
	占實收資本比率	營業淨利	19.03%	13.24%	5.79%	43.71%
		稅前淨利	17.43%	11.27%	6.16%	54.61%
	純益率	9.79%	9.19%	0.60%	6.53%	
	每股稅前盈餘(元)	1.74	0.99	0.75	75.76%	
每股稅後盈餘(元)	1.4	0.84	0.56	66.67%		

資料來源：大詠城機械股份有限公司

展望 107 年，在全球積極推動工業 4.0、智慧製造的趨勢下，台灣整體機械產業前景看好，國內外工具機族群接單，訂單能見度高，預計今年營運將持續穩定表現。

大詠城 107 年 1-2 月營收表現較 106 年同期成長 36%，在內外銷需求暢旺、產能持續開出及訂單價格陸續調漲下，營收預期再創新高；且大詠城不斷投入設備及材料開發，並參與政府研發補助專案，來提高效率及生產力。以精進的技術、最高的品質及完善的服務，滿足客戶的強勁需求來創造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

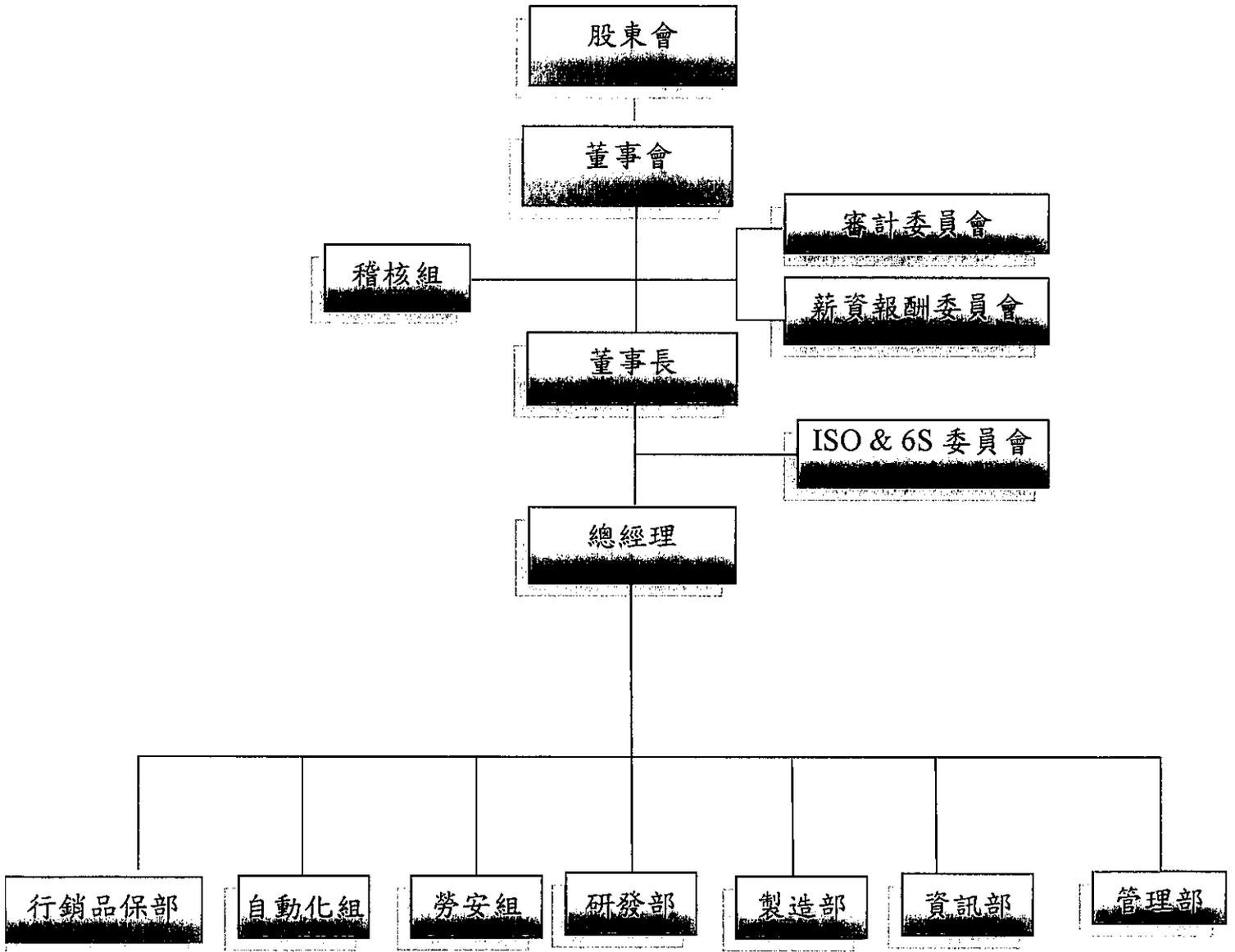
二、公司沿革：

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，資本額達 300 萬元。
78 年	03 月 辦理現金增資 300 萬元，資本額達 600 萬元。
	08 月 辦理現金增資 85 萬元及債權抵繳股款 515 萬元，資本額達 1,200 萬元。
79 年 11 月	債權抵繳股款 900 萬元，資本額達 2,100 萬元。
90 年	11 月 辦理現金增資 420 萬元，資本額達 2,520 萬元。
	員林廠擴建完成，產能達 8,000 噸/年。
93 年	08 月 取得彰化縣鹿港鎮彰濱工業區 24,589 m ² 建廠用地。
	11 月 盈餘(股利)轉增資 820 萬元，資本額達 3,340 萬元。
94 年	07 月 興建彰濱一期廠房。產能達 12,000 噸/年。
	10 月 現金增資 2,125 萬元及盈餘轉增資 3,035 萬元，資本額達 8,500 萬元。
95 年 04 月	興建彰濱辦公大樓。
96 年	08 月 資本公積溢價轉增資 0.11 億元及盈餘轉增資 0.12 億元，資本額達 1.08 億元。
	12 月 現金增資 0.32 億元，資本額達 1.4 億元。
97 年	01 月 彰濱廠原址增加 12,134 m ² 建廠用地，合計為 36,723 m ² 建廠用地。興建彰濱三期廠房，產能達 20,000 噸/年。
	06 月 取得 ISO 9001 認證，並導入 6S 活動。
98 年	07 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。
	12 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。
99 年	03 月 辦理現金增資 0.02 億元，資本額達 2.12 億元。
	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。
	12 月 興建彰濱五期廠房。
101 年 05 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 ² ，電爐最大產能達 36,000 噸/年。
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；
105 年 12 月	外銷比例成長占全公司營收 37%。
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。

叁、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織圖



(二)主要部門所營業務

部門	主 要 職 掌	
總經理室	1.主持公司的經營管理工作，並向董事長報告工作。	
	2.執行董事會決議、公司年度計劃和投資方案等事項。	
	3.督導各部門業務工作推展。	
	4.核決公司的基本管理制度。	
	5.聘任或解聘除應由董事會或董事長任用或解任以外之管理人員。	
	6.核定公司職工的工資、福利、獎懲制度，決定公司職工的聘用和解聘。	
	7.主持公司重要會議。	
稽核組	1.內部稽核實施細則之建立、修訂及執行。	
	2.公司年度稽核計劃之擬定、執行，異常事項或應改善之流程追蹤，協助推動改善。	
	3.執行定期及不定期查核案，出具稽核報告，針對問題發現改善確認。	
	4.公司自行檢查作業計劃之擬定、執行。	
	5.預算監督審核，及董事會交辦事項。	
行銷品保部	1.新客戶開發與現有客戶關係維持。	
	2.報價、訂單審核與承接。	
	3.對外合作案規劃與接洽。	
	4.產銷溝通協調。	
	5.處理售後服務。	
	6.專案(新產品)的導入與推動。	
	7.市場和同業間之調查分析及策略擬定。	
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.生產人員之訓練與管理。	
	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。	
	6.原物料、在製品及製成品之倉儲管理。	
管理部	會計組 出納組	1.公司年度預算編製、執行結果之差異分析及控制。
		2.會計及稅務事項之處理。
		3.資金籌措、調度。
		4.投資之評估、提案及執行。
		5.辦理股務庶務等相關事項。
		6.執行主管機關規定申報事項。
	採購總務組	1.採購：負責全公司原物料採購、降低採購成本並確保品質。
		2.總務：固定資產管理、辦公環境安全與衛生管理及其他支援協助執行。
	人資組	1.負責公司人事招聘、異動、升遷、薪資政策、人力結構、績效管理制度。
2.員工福利及教育訓練計畫之執行。		
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。	
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。	
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。	
自動化組	1.光機組立。	
	2.自動化設備開發	

董事、監察人資料 (二)

107年4月30日

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 1)										兼任 其他 發行 公司 董事 數
	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須相關科 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領專 業證書之 專門職業 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
謝宜軒			✓					✓				✓	✓	無
黃錦煌	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
林本章			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
張志端			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
王慶華			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註 1：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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、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親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(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

107年04月30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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	謝宜軒	男	106/01/01	8,693,599	20.70%	930,755	2.21%	無	無	美國 William Woods MBA 勤益技術學院工業工程 達放設計設計開發部專 案經理 大詠城機械(股)公司副 總經理	無	無	無	
行銷品保 部經理兼 廠長	中華民國	鄧昭明	男	97/01/01	758,844	1.81%	209,042	0.50%	無	無	專化工系 勤益工廠廠長 協展鋁鑄造廠廠長 永棧鑄造廠廠長	無	無	無	
管理部 課長兼任 會計、財 務主管	中華民國	簡安琪 (註1)	女	105/02/15	4,447	0.01%	-	-	無	無	國貿系 勤益技術學院 朝陽科技大學 潤弘精密工程 公司會計專員	無	無	無	
稽核	中華民國	賴小柔	女	105/12/23	5,014	0.01%	-	-	無	無	中州技術學院企業及資 訊管理科 大詠城機械(股)公司會 計專員 大詠城機械(股)公司專 務	無	無	無	

註1：管理部課長簡安琪於107.05.01調升為管理部副理。

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

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	財務報告內所有公司	有無領取子公司以外轉業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註2)		薪資、獎金及特支費等(E)					退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註3)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				現金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司
董事長	謝順民	-	-	-	-	1,400	78	78	2.51%	2.51%	3,153	-	70	0	70	-	7.97%	-		
董事	楊麗雲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
董事	黃錦煌	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
董事	謝宜軒	-	-	1,400	78	78	2.51%	2.51%	3,153	-	70	0	70	-	-	7.97%	-			
獨立董事	張志端	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
獨立董事	王慶華	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
獨立董事	林本章	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

註1：106年分配議案尚未提經股東會決議，C欄位所填金額係107年3月21日董事會通過擬議配發之董事酬勞。

註2：106年度經會計師查核簽證之財務報告稅後純益為58,979仟元。

註3：106年分配議案尚未提經股東會決議，G欄位所填金額係107年3月21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	謝順民、楊麗雲、王慶華、林本章、張志端、黃錦煌、謝宜軒	謝順民、楊麗雲、王慶華、林本章、張志端、黃錦煌	謝順民、楊麗雲、王慶華、林本章、張志端、黃錦煌
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 7 人	以上合計共 7 人	以上合計共 7 人	以上合計共 7 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(一〇六年度)

總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(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轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司
總經理	謝宜軒	1,229	1,229	-	-	594	594	70	-	70	-	3.21%	3.21%	-

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

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

107 年 03 月 21 日；單位：仟元；%

	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	-	210	210	0.36%
	行銷品保部 經理兼廠長	鄧昭明				
	管理部課長兼任 會計、財務主管	簡安琪 (註 3)				

註 1：106 年分配議案尚未提經股東會決議，現金紅利所填金額係 107 年 3 月 21 日董事會通過擬議配發之員工酬勞。

註 2：106 年度經會計師查核簽證之財務報告稅後純益為 58,979 仟元。

註 3：管理部課長簡安琪於 107.05.01 調升為管理部副理。

- (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	105 年度	106 年度
董事	9.64%	7.97%
監察人	0%	0%
總經理及副總經理層級	7.65%	3.21%

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

本公司董事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，由董事會擬具分派案，提報股東會通過；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同時廢除監察人。

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。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊

106年度董事會開會 4 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	4	0	100 %	
董事	楊麗雲	4	0	100 %	
董事	謝宜軒	4	0	100%	
董事	黃錦煌	2	1	50%	
獨立董事	王慶華	1	3	25%	
獨立董事	林本章	3	1	75%	
獨立董事	張志端	4	0	100 %	

其他應記載事項：

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：106年12月11日董事會討論薪酬委員會提案106年度經理人薪資報酬案，因謝順民及謝宜軒董事兼任經理人，聲明利益迴避，未參與討論及表決。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

1.加強董事會職能之目標：

(1)落實公司治理並提昇資訊透明度

A：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。

B：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。

C：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

106 年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	張志端	4	0	100%	
獨立董事	林本章	3	1	75%	
獨立董事	王慶華	1	3	25%	

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。

(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	
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？	✓		無重大差異
二、公司股權結構及股東權益	✓		無重大差異
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		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？	✓		無重大差異
(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？	✓		無重大差異
(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？	✓		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	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司董事會設董事7人，任期3年。董事之選任乃考量董事會之整體配置；董事會成員具備執行職務所必須之知識、經驗、技能及素養。</p> <p>(二) 本公司尚未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專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> <p>(四) 公司簽證會計師為資誠聯合會計師事務所之徐建業會計師及王玉娟會計師，皆非公司關係人，與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。</p> <p>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。</p>	<p>無重大差異</p> <p>未來視需求增設</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>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登記、製作董事會、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	<p>✓</p>	<p>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。</p>	<p>無重大差異</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	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		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。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓		本公司由專業股務代理機構「日盛證券股務代理部」辦理股東會事務，相關事務均依據「股務作業管理辦法」辦理。
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？	✓		(一)本公司設有網站 http://www.wsmc.com.tw 提供業務相關資訊，並有專人維護更新。
(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)？	✓		(二)本公司設發言人及代理發言人各一人，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。
八、公司是否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、僱員關係、投資者關係、供應廠商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		1.員工權益： (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控制制度，以保障員工基本權益。 (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。 (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

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>摘要說明</p> <p>合。</p> <p>(4)提供員工充分之教育訓練(內外部專業訓練課程、專業證照)</p> <p>2.僱員關懷： 本公司一向重視員工福利與人才培訓，並遵守勞工相關法令，保障勞工應有之權利。</p> <p>(1)員工福利： 每年定期舉辦健康檢查，除勞工保險及全民健保外，公司另為員工投保團體意外險；同時亦設有職工福利委員會提供員工生日禮金、育兒津貼及各節日禮品或禮券之發放。</p> <p>(2)退休制度： 依勞動基準法規定每月提撥退休準備基金，本公司於每年度終了前，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。</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： (1)提高營運透明度，力求資訊揭露之正確、完整</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>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>公司依法制定有「道德行為準則」來規範公司之利害關係人，且公司之利害關係人皆秉持高度之自律，遇有利害關係之議案必能自行迴避，以落實公司治理；利害關係人得與公司進行溝通與提出建言，以維護彼此應有之合法權益。</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</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>摘要說明</p> <p>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106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：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其年度稽核計劃，並確實執行；以落實監督機制及控管各項風險管理之執行。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，提升客戶滿意度。</p> <p>9. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險並提報董事會。</p> <table border="1" data-bbox="944 542 1327 1160"> <thead> <tr> <th colspan="2">投保情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>保險期間</td> <td>106年10月1日至 107年10月1日</td> </tr> <tr> <td>保險金額</td> <td>一百萬美元</td> </tr> <tr> <td>保險公司</td> <td>國泰世紀產物保險</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	106年10月1日至 107年10月1日	保險金額	一百萬美元	保險公司	國泰世紀產物保險	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)	
投保情形													
保險期間	106年10月1日至 107年10月1日												
保險金額	一百萬美元												
保險公司	國泰世紀產物保險												
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	106/10/19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員閱讀分析「新IFRS 財報」與「新財務報表查核報告」	6
獨立董事	王慶華	106/02/22	台灣董事學會	2017 全球經濟趨勢與黑天鵝的衝擊	3
獨立董事	王慶華	106/03/24	社團法人中華公司治理協會	閉鎖性公司在企業轉型的運用及特色	3
獨立董事	林本章	106/12/01	社團法人中華公司治理協會	董事會的科技治理與創新機遇	3
董事	謝順民	106/03/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
董事	謝順民	106/03/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業績效資訊判讀	3
董事	楊麗雲	106/03/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
董事	楊麗雲	106/03/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業績效資訊判讀	3
董事	黃錦煌	106/12/23	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
董事	黃錦煌	106/12/23	社團法人中華公司治理協會	企業誠正經營暨防弊鑑識實務	3
董事	謝宜軒	106/07/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3
董事	謝宜軒	106/10/19	中華民國工商協進會	公開收購的法制變革與董事責任/從公司治理角度談勞動法令變革	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 會成員數	備註
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關系 之公立大 校講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公業務 所業務之 國家考 試及領 有證書 之專門 職業技 術人員	具有商務、 法務、財 務、會計或 公司業務 所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	林本章			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	王慶華			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	張志端			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

註1：身份別請填列係為董事、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：104年8月7日至107年5月27日。最近(106)年度薪資報酬委員會開會2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	2	0	100%	
委員	王慶華	0	2	0%	
委員	林本章	2	0	100%	

其他應記載事項：

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

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	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(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？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

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，積極落實節能減碳作業。(例如：隨手關燈、無紙化辦公環境、空地植樹、夏日空調溫度控制等，以降低公司營運對自然環境的衝擊。)
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控制制度，以保障員工基本權益。
(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。
(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。
(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。
(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。
(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。
(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。

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寫「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) 本公司對主要供應商之契約目前尚未加註此條款，未來將會評估納入。	未來視需求訂定
四、加強資訊揭露 (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？	✓	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
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」，遵守法令並依公司法及相關法規進行公司治理，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢，展現企業對員工、股東及消費大眾的承諾，推動各項企業社會活動，並無差異情形。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司積極參與社會公益活動，以落實企業之社會責任。			
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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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誠信經營政策之承諾？</p>	✓	<p>(一) 本公司本著廉潔、透明及負責之經營理念，建立良好之公司治理及風險控管機制，並遵循公司法律、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。</p>	無重大差異
<p>(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？</p>	✓	<p>(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。</p>	無重大差異
<p>(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？</p>	✓	<p>(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。</p>	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	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利專責人員？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p> <p>✓</p>	<p>無重大差異</p> <p>將列入未來規劃</p> <p>無重大差異</p>

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	
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。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：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。			無重大差異

(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：請詳次頁。
- 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：不適用。

大詠城機械股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：107年03月21日

本公司民國106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106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107年03月21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

(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
106.06.15 股東常會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認民國一〇五年度營業報告書及財務決算表冊。 2. 承認民國一〇五年度盈餘分配案。 3. 修訂本公司「公司章程」案。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 5. 修訂本公司「董事選任程序」。 6. 本公司申請股票上市(櫃)案。 7. 申請上市(櫃)作業擬辦理現金增資發行新股供公開承銷案案。

2.董事會之重要決議

日期	通過之重要決議案
106.03.23	<ol style="list-style-type: none"> 1. 民國105年年度財務報告及營業報告書案。 2. 擬具本公司105年度盈餘分配案。 3. 修訂本公司「公司章程」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「董事選任程序」案。 6. 修訂本公司「董事酬勞及報酬給付辦法」、「經理人薪資報酬管理辦法」案。 7. 本公司申請股票上市(櫃)案。 8. 申請上市(櫃)作業擬辦理現金增資發行新股供公開承銷案。 9. 擬訂本公司106年股東常會日期、地點、議程及股票停止過戶期間。 10. 本公司106年股東常會受理股東提案相關事宜。 11. 擬通過本公司105年度「內部控制制度聲明書」。 12. 本公司簽證會計師變更案。 13. 公司提升自行編製財務報告能力計畫書之執行情形報告。 14. 第三屆第四次薪資酬勞委員會決議案。
106.06.15	<ol style="list-style-type: none"> 1. 訂定本公司現金股利配息基準日相關事宜案。 2. 公司提升自行編製財務報告能力計畫書之執行情形報告。 3. 配合本公司營運需要，擬調整向金融機構簽訂授信額度。
106.08.04	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司106年第二季財務報告。 2. 配合本公司營運需要，擬向大眾商業銀行簽訂授信額度。 3. 擬向關係人晁富國際股份有限公司購買機器設備、存貨、半成品及其他資產。
106.12.11	<ol style="list-style-type: none"> 1. 民國107年預算編制完成。 2. 民國107年稽核計劃編制完成。 3. 修訂本公司「董事會議事規則」、「審計委員會組織規程」、「公司治理實務守則」及「薪資報酬委員會組織規程」。

日期	通過之重要決議案
	4. 修訂本公司「印鑑管理辦法」。 5. 配合本公司營運需要，向中國信託南屯分行簽訂授信額度。 6. 第三屆第五次薪資酬勞委員會決議案。
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」。 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: 一〇六年度董事會暨各功能性委員會績效評估案

(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：

(一)會計師資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	徐建業	王玉娟	106 年度	

(二)會計師公費資訊級距表：

金額單位：新臺幣仟元

級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		✓	✓	✓
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元				
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

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

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

(五)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊：

1. 關於前任會計師

更換日期	106.03.23 董事會通過		
更換原因及說明	配合會計師事務所會計師業務調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
	說明：無		
其他揭露事項（本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者）	無		

2. 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	徐建業、王玉娟
委任之日期	106.03.23 經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	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	106年度		當年度截至107年4月30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	—	—	—	—
董事	楊麗雲	—	—	—	—
董事	謝宜軒	598,000	—	576,000	—
董事	黃錦煌	—	—	—	—
獨立董事	林本章	—	—	—	—
獨立董事	王慶華	—	—	—	—
獨立董事	張志端	—	—	—	—
大股東	謝順民	—	—	—	—
大股東	楊麗雲	—	—	—	—
大股東	謝宜軒	598,000	—	576,000	—
大股東	謝秉蒸	(99,000)	—	(22,000)	—
大股東	謝依禕	—	—	—	—
總經理	謝宜軒	598,000	—	576,000	—
財務、會計部門主管	簡安琪	—	—	—	—

(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：

107年4月30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	8,693,599	20.70%	930,755	2.21%	—	—	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	6,109,000	14.55%	4,794,320	11.42%	—	—	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	5,766,394	13.73%	—	—	—	—	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	5,429,434	12.93%	—	—	—	—	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	4,794,320	11.42%	6,109,000	14.55%	—	—	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	758,844	1.81%	209,042	0.50%	—	—	林庭安	母子	—
林庭安	757,250	1.80%	—	—	—	—	鄧昭明	母子	—
鄭心慈	698,520	1.66%	8,925,834	21.25%	—	—	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	1.62%	—	—	—	—	—	—	—
林茂隆	632,755	1.51%	—	—	—	—	—	—	—

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

107年5月25日單位：新台幣元；股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
69.01	1,000.00	500	500,000	500	500,000	設立	—	註1
73.09	1,000.00	3,000	3,000,000	3,000	3,000,000	現金增資 2,500,000 元	—	註2
78.03	1,000.00	6,000	6,000,000	6,000	6,000,000	現金增資 3,000,000 元	—	註3
78.08	1,000.00	12,000	12,000,000	12,000	12,000,000	現金增資 850,000 元	債權抵繳股款 5,150,000 元	註4
79.11	1,000.00	21,000	21,000,000	21,000	21,000,000	—	債權抵繳股款 9,000,000 元	註5
90.11	100.00	252,000	25,200,000	252,000	25,200,000	現金增資 4,200,000 元	—	註6
93.11	10.00	3,340,000	33,400,000	3,340,000	33,400,000	盈餘(股利)轉增資 8,200,000 元	—	註7
94.10	15.00	8,500,000	85,000,000	8,500,000	85,000,000	現金增資 21,250,000 元暨盈餘(股利)轉增資 30,350,000 元	—	註8
96.08	10.00	15,000,000	150,000,000	10,752,500	107,525,000	資本公積溢轉增資 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

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 七九建三乙字第 380584 號；註6：90.11.28 經(90)中字第 09033124310 號

註7：93.11.15 經授中字第 09332988140 號；註8：94.10.14 經授中字第 09432989090 號

註9：96.08.06 經授中字第 09632557840 號

註10：96.12.21 經授中字第 09633273390 號

註11：97.06.20 經授中字第 09732464380 號

註12：98.12.01 經授中字第 09835040210 號，98年7月更名為「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 經授商字第 10301175640 號

註18：105.08.30 經授中字第 10534295870 號

2. 股份種類

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	42,000,000 股	38,000,000 股	80,000,000 股	屬興櫃公司股票

(二) 股東結構

107 年 4 月 30 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	2	163	—	168
持有股數	—	476,315	28,699	41,494,986	—	42,000,000
持股比例	—	1.13%	0.07%	98.80%	—	100.00%

(三) 股權分散情形

107 年 4 月 30 日 單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	33	7,927	0.02%
1,000 至 5,000	54	136,883	0.32%
5,001 至 10,000	12	92,123	0.22%
10,001 至 15,000	4	45,768	0.11%
15,001 至 20,000	4	70,812	0.17%
20,001 至 30,000	7	176,551	0.42%
30,001 至 40,000	6	212,774	0.51%
40,001 至 50,000	4	169,129	0.40%
50,001 至 100,000	8	587,493	1.40%
100,001 至 200,000	14	1,772,618	4.22%
200,001 至 400,000	6	1,582,265	3.77%
400,001 至 600,000	6	2,823,492	6.72%
600,001 至 800,000	5	3,529,418	8.40%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	5	30,792,747	73.32%
合計	168	42,000,000	100.00%

(四)主要股東名單

107年4月30日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
謝宜軒		8,693,599	20.70%
楊麗雲		6,109,000	14.55%
謝依樺		5,766,394	13.73%
謝秉蒸		5,429,434	12.93%
謝順民		4,794,320	11.42%
鄧昭明		758,844	1.81%
林庭安		757,250	1.80%
鄭心慈		698,520	1.66%
王添政		682,049	1.62%
林茂隆		632,755	1.51%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新台幣元

項目		105年度 (106年分配)	106年度 (107年分配)	
每股市價(註1)	最高	未上市/櫃	未上市/櫃	
	最低	未上市/櫃	未上市/櫃	
	平均	未上市/櫃	未上市/櫃	
每股淨值	分配前	12.54	13.44	
	分配後	12.04	(註2)	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	47,625	42,000	
	每股盈餘(追溯前)	0.84	1.40	
	每股盈餘(追溯後)	0.84	1.40	
每股股利	現金股利	0.5	1.4(註2)	
	無償配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利	0	0	
投資報酬分析	本益比	未上市/櫃	未上市/櫃	
	本利比	未上市/櫃	未上市/櫃	
	現金股利殖利率	未上市/櫃	未上市/櫃	

註1：本公司為未上市（櫃）股票，故無市價可循。

註2：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106年盈餘分配案業經107年3月21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 106 年度盈餘分配議案經 107 年 3 月 21 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 106 年度

(單位：新台幣元)

期初未分配盈餘(累積虧損)	25,591,486
加(減)：首次採用 IFRS 調整數	-
調整後期初未分配盈餘(累積虧損)	25,591,486
加(減)：民國 106 年度保留盈餘調整數	(308,686)
調整後未分配盈餘(累積虧損)	25,282,800
加(減)：民國 106 年度稅後淨利(損)	58,978,629
減：提列法定盈餘公積	(5,897,863)
加(減)：迴轉(提列)特別盈餘公積	-
可供分配盈餘	78,363,566
盈餘分配項目：	
股東股息	-
股東紅利	(58,800,000)
期末未分配盈餘	19,563,566

(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 106 度盈餘分配議案經 107 年 3 月 21 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 106 年係以截至當期止之獲利情況估列，員工酬勞依 1.84% 估列、董事酬勞依 1.84% 估列。本公司股東紅利實際發放總額占可供分配盈餘為 75.03%。

(2) 本期經董事會決議發放員工酬勞 1,400,000 元及董事酬勞 1,400,000 元，經提報 107 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 106 年度盈餘分配案業經 107 年 3 月 21 日董事會討論通過，擬議配發員工酬勞 1,400,000 元、員工股票紅利 0 元及董事酬勞 1,400,000 元。而本公司 106 年度員工紅利及董事酬勞估列金額分別為 1,400,000 元及 1,400,000 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 106 年度盈餘分配案，並無配發員工股票股利。

(八) 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：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍

1. 所營業務主要內容：

- (1) 鋼鐵鑄造業。
- (2) 其他非鐵金屬基本工業。
- (3) 其他金屬製品製造業。
- (4) 國際貿易業。
- (5) 除許可業外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- (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：新台幣仟元；%

產品項目	一〇六年度	
	營業收入淨額	營業比重
鑄件	600,895	99.79%
其他(註)	1,260	0.21%
合計	602,155	100.00%

註：係出售物料(砂砂)、模具、加工費收入。

3. 計畫開發之新商品：

- (1) 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。
- (2) 本公司透過微量元素添加、合金材質的添加設計及開發，增加鑄件產品之耐蝕、耐酸鹼的特性，擴大鑄件產品應用領域，如運輸工業、工業類鑄件及產業機械等，並取代鍛造品之應用領域。
- (3) 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。
- (4) 機械手臂雕刻高複雜度之建築或藝術模型，取代部分 3D 列印無法成型之材質。

(二)產業概況

1. 產業現況與發展

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 骯髒、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。

(1) 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. 台灣區工具機暨零組件工業同業公會(TMBA)統計，2017 年台灣工具機出口總額為 33.47 億美元，較去年同期成長 15.5%。其中金屬切削工具機出口成長 17.1%，金額為 27.94 億美元，金屬成型工具機出口成長 8.4%，金額為 5.53 億美元。2017 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、德國、泰國、印度、越南、韓國、俄羅斯、荷蘭。其中，台灣出口至中國大陸(含香港)地區的工具機金額，約為 11.72 億美元，較去年同期成長 26.8%，佔出口比重 35%；出口排名第二為美國市場，出口額為 3.71 億美元，佔整體市場比重 11.1%，金額較去年同期成長 7.1%；土耳其則為主要出口的第三名，金額為 1.43 億美元，佔整體市場比重 4.3%，出口金額則較同期減少 2.4%；其他主要市場以韓國出口成長表現最佳，較去年同期成長近 40%。

附表：台灣工具機各區域出口表現

金額：千美元

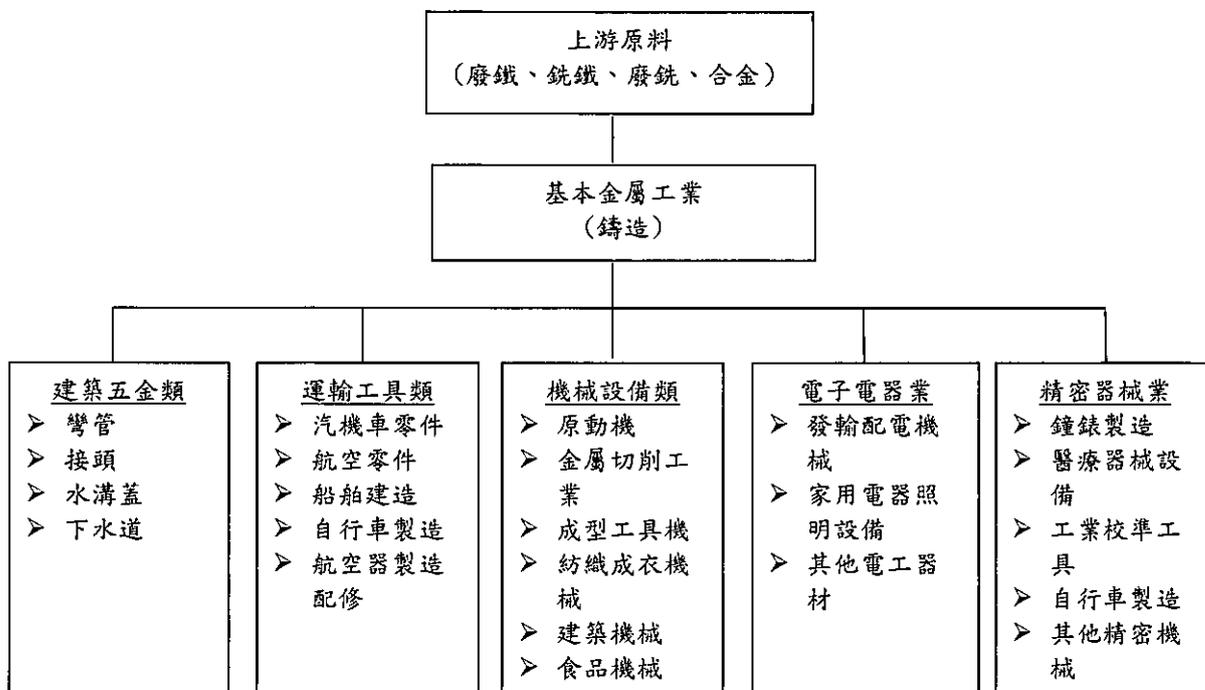
國別	2016 年出口額	比重	2017 年出口額	比重	增減比
1. 中國(含香港)	924,594	31.9%	1,172,160	35.0%	26.8%
2. 美國	346,603	12.0%	371,053	11.1%	7.1%
3. 土耳其	146,078	5.0%	142,510	4.3%	-2.4%
4. 德國	109,789	3.8%	123,629	3.7%	12.6%
5. 泰國	107,177	3.7%	121,248	3.6%	13.1%
6. 越南	92,802	3.2%	110,071	3.3%	18.6%
7. 印度	98,490	3.4%	108,103	3.2%	9.8%
8. 韓國	71,351	2.5%	99,637	3.0%	39.6%
9. 俄羅斯	74,262	2.6%	95,226	2.8%	28.2%
10. 荷蘭	93,335	3.2%	94,982	2.8%	1.8%
其他	832,015	28.7%	908,452	27.1%	9.2%
全球總額	2,896,496	100.0%	3,347,071	100.0%	15.6%

資料來源：財政部關稅總局、台灣區工具機暨零組件工業同業公會

- C. 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。
- D. 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。本公司正積極引進更先進的生產設備，朝成為全國最大工具機專業鑄造廠之目標發展。

2. 產業上、中、下游之關聯性

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



3. 產品之各種發展趨勢

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

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	<ul style="list-style-type: none"> * 輕量化發展趨勢 * 高精度、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 	<ul style="list-style-type: none"> * 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	<ul style="list-style-type: none"> * 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 	<ul style="list-style-type: none"> * 低熱膨脹鑄鐵、鑄鋼開發 * 高強度球墨鑄鐵開發
閥製品業	<ul style="list-style-type: none"> * 因應飲用水無鉛法案 * 提升產品附加價值及取代鍛造產品 	<ul style="list-style-type: none"> * 無鉛銅鑄件開發 * 精密鑄造技術
航太、3C、民生及其他工業	<ul style="list-style-type: none"> * 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 	<ul style="list-style-type: none"> * 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，目前僅有第一個上市公司 F-永冠(1589)為專注於鑄件業務公司，及嘉鋼(2067)是於 103 年上櫃之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、穎杰、源潤豐、台灣正昇、永棧、正鋒、承鋒及揚鋼等，而於機械廠中附設鑄造廠商則有永進及台中精機等公司。
- (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，然台灣鑄件廠商品質及交期仍具競爭優勢，本公司為因應大陸鑄件廠商低價搶單之情形，已逐步提升鑄件設計能力，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，現今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.最近年度投入之研發費用

單位:新台幣仟元

年度	項目	106 年度
	研發費用	7,453
	當年營收淨額	602,155
	占當年營收淨額比例	1.24%

2.最近年度研究開發完成之產品：

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

(四)長、短期業務發展計劃

(1)短期業務計劃

- ①精進於高附加價值的工具機業鑄件需求市場發展。
- ②擴大服務現有客戶不同業務需求。
- ③開拓外銷業務，引進新客戶、開發新市場。
- ④提升研發單位與品保單位技術與品質，滿足客戶多樣化需求。

(2)長期業務計劃

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

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

本公司主要鑄件係供應機械業各式切削及成型工具機，其主要銷售地區以內銷為主，106年內銷淨額較105年成長近50%，外銷淨額也較105年持續增溫成長19%。

單位：新台幣仟元

年度 區域	105 年度		106 年度	
	銷售淨額	比率%	銷售淨額	比率%
內銷	275,639	63.37%	411,974	68.42%
外銷	159,354	36.63%	190,181	31.58%
合 計	434,993	100.00%	602,155	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。

(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)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。目前本公司共有 6 條生產線，每條生產線可依客戶要求之鑄件大小及長度產製，更向義大利設備商採購造模設備及日本精田鑄機砂回收設備，可滿足客戶少量多樣或多量少樣的各式鑄件產品需求，且鑄造產業為提升產品品質與利潤，已朝向大型化及客製化方向發展，正與本公司之營運利基相同。

(2)鑄造設備投資已達經濟規模且具有大量採購優勢

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

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- A.台灣中部向來為工具機產業重鎮，機械產業聚落發展完備，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.由於大陸經濟仍為全球最大工具機消費國，兩岸交流頻繁，消費市場及製造產業均有快速及穩定的成長，也為機械產業及消費性工業品創造許多商機，尤其在 ECFA 的效應下，更名為創造鑄造廠有利契機。
- C.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。
- D.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，本公司專注於客製化產品利基中，尋求最佳之鑄造製程解決方案，達成客戶品質、交期之需求及減少本公司重製及損壞賠償之成本。

因應策略

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

B. 勞動力老化，年輕人力不足

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

因應策略

- a. 本公司善用政府對 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。
- b. 提供員工良好的工作環境、完善福利制度、訂定獎勵制度等，並依員工之專業及特質安排職務，以增加向心力及降低流動率。
- c. 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

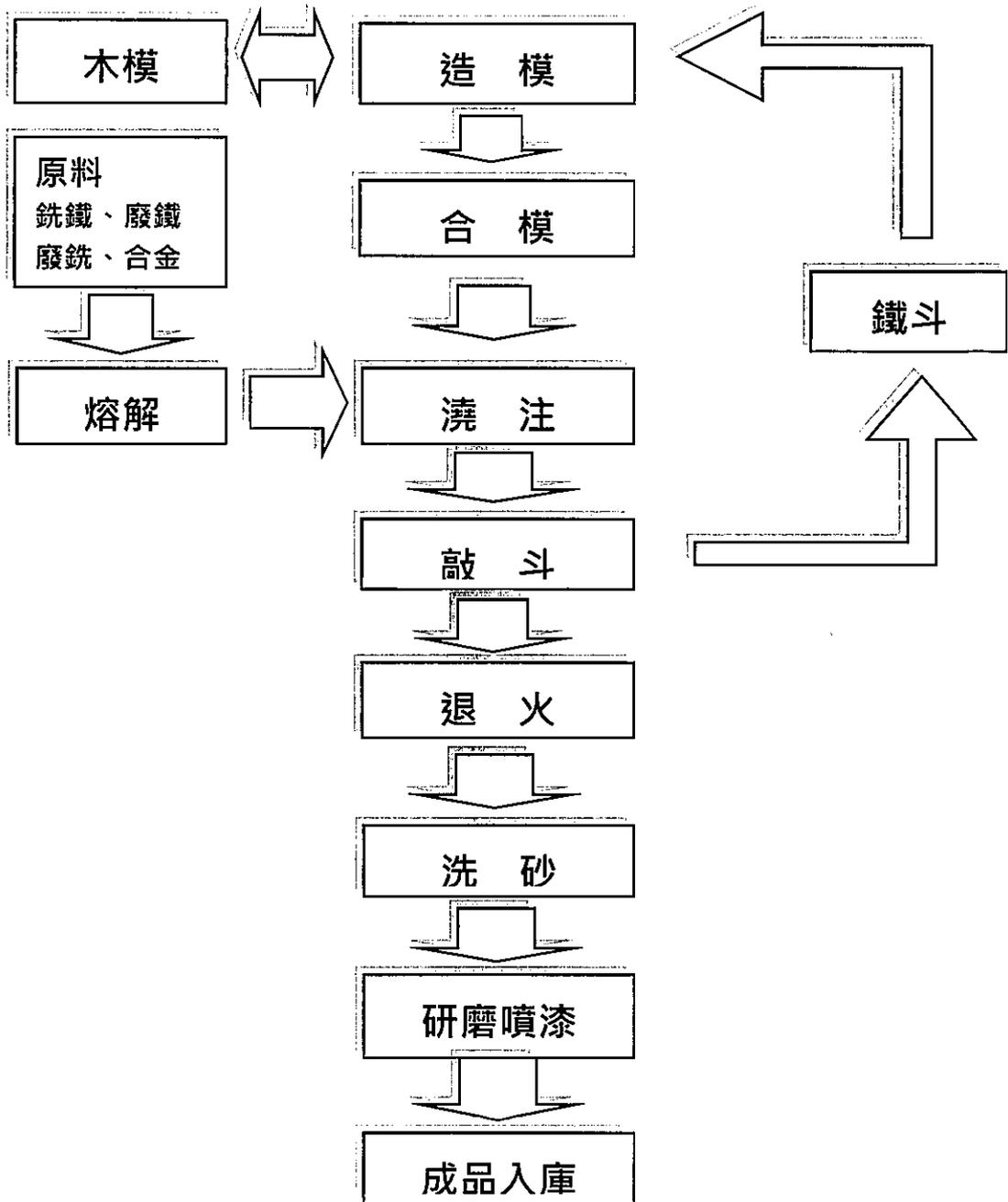
- a. 持續改善生產流程及製程方案，降低鑄件不良率。
- b. 權責主管每月均定期檢視報表，掌控生產成本和產品售價，適時向客戶要求調漲價格，以降低價格上漲之影響。

(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	國內貿易商	良好
銑鐵	國內貿易商	良好
合金	國內貿易商	良好

(四)最近二年度占進銷貨總額達百分之十以上客戶：

1.最近二年度主要供應商資料：

單位：仟元

項目	105 年				106 年			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係
1	D 廠商	33,675	20.13	無	D 廠商	39,385	15.68	無
2	C 廠商	28,724	17.17	無	A 廠商	33,392	13.29	無
3					C 廠商	28,347	11.28	無
	其他	104,882	62.70		其他	150,099	59.75	
	進貨淨額	167,281	100.00		進貨淨額	251,223	100.00	

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：仟元

項目	105 年				106 年			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係
1	丙客戶	90,985	20.92	無	甲客戶	95,856	15.92	無
2	甲客戶	66,974	15.39	無	丙客戶	83,252	13.83	無
	其他	277,034	63.69		其他	423,047	70.25	
	銷貨淨額	434,993	100.00		銷貨淨額	602,155	100.00	

(五)最近二年度生產量值

單位：公噸；仟元

年度 生產量值 主要商品	105 年度			106 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
鑄件	29,544	11,263	328,159	29,544	14,075	456,659

(六)最近二年度銷售量值

單位：公噸；仟元

年度 銷售量值 主要商品	105 年度				106 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
鑄件	7,182	273,976	3,245	158,332	10,388	408,686	4,200	189,102
其他	-	1,663	-	1,022	-	3,250	-	1,117
合計	7,182	275,639	3,245	159,354		411,936		190,219

三、從業員工：

項目		年度	105 年度	106 年度	當年度截至 107.05.28
員工 人數	經理人		4	3	3
	一般職員		30	37	36
	生產線員工		107	108	106
	合計		141	148	145
平均年齡			40.01	39.84	39.69
平均服務年資			5.31	5.02	4.99
學歷 分布 比率	研究所以上		2.84%	2.70%	2.76%
	大學		14.89%	18.92%	16.55%
	專科及以下		82.27%	78.38%	80.69%

四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額：違反空氣污染防制法第 24 條第 2 項，罰鍰新臺幣 100,000 元。

(二)未來因應對策及可能之支出：灰鐵鑄造程序作業中，從業人員應確實啟動空氣污染防制設施並填表，並由權責主管確認查核。

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	註一
土地租賃	經濟部工業局	97.02.29-117.02.28	彰濱工業區鹿港區土地租購	註一
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	106.06.02-107.06.01	綜合授信契約	無
遠期外匯	兆豐國際商業銀行員林分行	106.06.19-107.06.18	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	106.09.30-107.09.29	綜合授信契約	無
採購原料	瑩久企業股份有限公司	107.01.01-107.12.31	巴西高砂	註二
採購原料	銑晟企業有限公司	107.03.15-107.08.22	鐵板	註二
採購原料	鋼溢有限公司	107.03.15-107.08.22	鐵丸、鐵板	註二
採購原料	碩泰金屬興業股份有限公司	107.03.16-107.08.22	鐵丸、鐵板	註二
採購原料	新鐵成股份有限公司	107.01.04-107.08.22	鐵丸、鐵板	註二
軟體合約	科展資訊管理股份有限公司	107.05.01-108.04.30	軟體維護合約書	無
委任合約	資誠聯合會計師事務所	107.02.01-109.05.31	107及108年財務報表查核簽證暨營利事業所得稅查核簽證	無
廢棄物合約	中貳鑄造事業資源共同清理體系股份有限公司	105.07.01-108.12.31	一般事業廢棄物清運	無

註一：1.租期未滿六年，提前終止租約，擔保金不退還。

2.應依經濟部工業局核定之用途使用。

3.不得將承租土地全部或一部轉租、出借或以任何方式供他人使用。

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

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

註二：違約者，他方可請求本合約總價款百分之二十的懲罰性違約金。

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:新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		102年	103年	104年	105年	106年
流動資產		359,479	242,683	237,292	233,865	336,276
不動產、廠房及設備		501,066	592,197	559,868	515,525	505,105
無形資產		231	113	1,313	944	835
其他資產		114,810	10,728	10,663	11,639	10,920
資產總額		975,586	845,721	809,136	761,973	853,136
流動負債	分配前	82,235	87,068	55,333	87,819	149,400
	分配後(註2)	154,235	120,218	80,833	108,819	註3
非流動負債		164,963	151,185	151,837	147,534	139,446
負債總額	分配前	247,198	238,253	207,170	235,353	288,846
	分配後(註2)	319,198	271,403	232,670	256,353	註3
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股本		600,000	510,000	510,000	420,000	420,000
資本公積		22,446	22,446	22,446	22,446	22,446
保留盈餘	分配前	105,942	75,022	69,520	84,174	121,844
	分配後(註2)	33,942	41,872	44,020	63,174	註3
其他權益		-	-	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	728,388	607,468	601,966	526,620	564,290
	分配後(註2)	656,388	574,318	576,466	505,620	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3：106年盈餘分配案業經107年3月21日董事會決議通過，尚未經股東會決議。

註4：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額：本公司未辦理資產重估價。

(二) 簡明綜合損益表(國際財務報導準則)

單位:新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	102年	103年	104年	105年	106年
營業收入	407,307	504,598	448,417	434,993	602,155
營業毛利	75,403	91,621	80,776	103,512	127,798
營業損益	38,746	50,503	40,031	55,620	79,912
營業外收入及支出	(2,740)	(6,814)	(9,404)	(8,300)	(6,727)
稅前淨利	36,006	43,689	30,627	47,320	73,185
繼續營業單位 本期淨利	31,099	39,680	27,563	39,969	58,979
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	31,099	39,680	27,563	39,969	58,979
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(5,258)	1,400	85	185	(309)
本期綜合損益總額	25,841	41,080	27,648	40,154	58,670
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)	0.52	0.70	0.54	0.84	1.4

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。

(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
102	資誠聯合會計師事務所	楊明經、薛守宏	無保留意見
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

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		最近五年度財務分析				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
分析項目						
財務結構 (%)	負債占資產比率	25.34%	28.17%	25.60%	30.89%	33.86%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	178.29%	128.11%	134.64%	130.77%	139.32%
償債能力 %	流動比率	437.14%	278.73%	428.84%	266.30%	225.08%
	速動比率	330.25	206.85%	342.55%	184.97%	185.45%
	利息保障倍數	5.02	5.90	4.67	5.90	10.14
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.03	3.40	3.37	3.50	3.35
	平均收現日數	120	107	108	104	108
	存貨週轉率(次)	4.01	5.23	6.39	5.14	6.98
	應付款項週轉率(次)	14.95	15.76	17.76	16.53	12.15
	平均銷貨日數	91	70	57	71	52
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.81	0.92	0.78	0.81	1.18
	總資產週轉率(次)	0.42	0.55	0.54	0.55	0.75
獲利能力	資產報酬率(%)	3.94%	5.17%	4.17%	6.11%	8.13%
	權益報酬率(%)	4.24%	5.94%	4.56%	7.08%	10.81%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	6.00%	8.57%	6.01%	11.27%	17.43%
	純益率(%)	7.64%	7.86%	6.15%	9.19%	9.79%
	每股盈餘(元)	0.52	0.70	0.54	0.84	1.4
現金流量	現金流量比率(%)	65.49%	97.81%	192.50%	83.33%	58.60%
	現金流量允當比率(%)	101.92%	93.50%	131.44%	116.27%	110.67%
	現金再投資比率(%)	-1.70%	5.57%	8.34%	5.71%	9.66%
槓桿度	營運槓桿度	1.97	1.93	2.37	1.97	1.63
	財務槓桿度	1.30	1.21	1.26	1.21	1.11

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. 利息保障倍數：比率增加，主要係因稅前淨利增加。
2. 存貨週轉率：比率增加，主要係營收成長，銷貨成本增加所致。
3. 平均銷貨日數：日數減少，係因存貨週轉率增加。
4. 應付款項週轉率：比率減少，係因營收成長，應付款項增加所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率：比率增加，係因銷貨淨額增加。
6. 總資產週轉率：比率增加，係因銷貨淨額增加。
7. 資產報酬率：比率增加，主要係因稅後損益增加。
8. 股東權益報酬率：比率增加，主要係因稅後損益增加。
9. 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。
10. 每股盈餘：數字增加，主要係因稅後淨利增加。
11. 現金流量比率：比率下降，主要係因營業活動淨現金流量增加及流動負債增加。
12. 現金再投資比率：比率增加，主要係因營業活動淨現金流量增加所致。

資料來源：各年度經會計師查核簽證之財務報告。

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) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

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

董事會造具一百零六年度財務報表，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 106 年股東常會

獨立董事 張志端



獨立董事 林本章



獨立董事 王慶華



中華民國 一百零七 年 三 月 二十二日

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004108 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 106 年 12 月 31 日及 105 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 105 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 106 年 12 月 31 日及 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 105 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 106 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 106 年度財務報告之關鍵查核事項如下：

銷貨收入截止認列適當性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳財務報告附註四(二十二)。公司主要營業項目為銅質、鋁質、銑質等機械零件鑄造與銷售，對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，對客戶之銷售係按個別客戶約定交易條件並於出貨後確認商品之重大風險與報酬移轉而認列銷貨收入，特別是報導期間結束日前已出貨之重大風險及重大報酬是否以依所約定之交易條件移轉予買方將會影響銷貨收入所歸屬之財務報表期間，故本會計師將大詠城機械股份有限公司銷貨收入截止認列適當性時點列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對於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. 就銷貨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，核對出貨單或相關文件，以評估收入截止之允當性，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間。
3. 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，確認應收帳款及銷貨收入記錄在正確之期間符合收入認列時點。

4. 已對大詠城機械股份有限公司據以認列收入之佐證文件進行瞭解，並驗證交易已被記錄於適當之期間。

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(十一)；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(五)。大詠城機械股份有限公司民國 106 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 60,688 仟元及 2,170 仟元。

大詠城股份有限公司主要營業項目為銅質、鋁質、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多樣化且存貨類型眾多，在評估過時陳舊存貨定義時易涉及主觀判斷與存貨再按成本與淨變現價值計算時複雜，因而具高度估計不確定性，且大詠城機械股份有限公司之存貨備抵跌價損失對財務報表影響重大，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. 取得財務報導期間結束日之存貨庫齡報表及存貨評估淨變現價值報表，並測試報表編製邏輯之合理性。
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適當性。

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）。



資誠

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 106 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

徐建業



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

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 2 日



大詠城機械股份有限公司
資產負債表
民國106年12月31日及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 35,199	4	\$ 10,706	2
1150	應收票據淨額	六(三)	67,539	8	31,755	4
1170	應收帳款淨額	六(四)	143,374	17	108,439	14
130X	存貨	六(五)	58,518	7	70,388	9
1470	其他流動資產	六(六)及八	31,646	3	12,577	2
11XX	流動資產合計		<u>336,276</u>	<u>39</u>	<u>233,865</u>	<u>31</u>
非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流 動		111	-	111	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	505,105	59	515,525	67
1780	無形資產		835	-	944	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	4,874	1	5,430	1
1900	其他非流動資產	六(八)及八	5,935	1	6,098	1
15XX	非流動資產合計		<u>516,860</u>	<u>61</u>	<u>528,108</u>	<u>69</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 853,136</u>	<u>100</u>	<u>\$ 761,973</u>	<u>100</u>

(續次頁)

大詠機械股份有限公司
資產負債表
民國106年12月31日及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$ 40,000	5	\$ 15,000	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	-	-	346	-
2150	應付票據		4,906	1	5,985	1
2170	應付帳款		47,490	6	19,718	3
2200	其他應付款	六(十)	38,413	4	33,180	4
2230	本期所得稅負債	六(二十)	8,065	1	5,889	1
2300	其他流動負債	六(十一)	10,526	1	7,701	1
21XX	流動負債合計		<u>149,400</u>	<u>18</u>	<u>87,819</u>	<u>12</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十)	1,112	-	1,175	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十二)	6,837	1	6,547	1
2645	存入保證金		-	-	10	-
2670	其他非流動負債—其他	六(十一)	131,497	15	139,802	18
25XX	非流動負債合計		<u>139,446</u>	<u>16</u>	<u>147,534</u>	<u>19</u>
2XXX	負債總計		<u>288,846</u>	<u>34</u>	<u>235,353</u>	<u>31</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)	420,000	49	420,000	55
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)	22,446	3	22,446	3
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)	37,582	4	33,585	4
3350	未分配盈餘		84,262	10	50,589	7
3XXX	權益總計		<u>564,290</u>	<u>66</u>	<u>526,620</u>	<u>69</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 853,136</u>	<u>100</u>	<u>\$ 761,973</u>	<u>100</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



大詠城機械股份有限公司

綜合損益表

民國106年1月1日至12月31日及105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	106 年 度 金 額	%	105 年 度 金 額	%
4000 營業收入		\$ 602,155	100	\$ 434,993	100
5000 營業成本	六(五)(十九)	(474,357)	(79)	(331,481)	(76)
5900 營業毛利		127,798	21	103,512	24
營業費用	六(十九)				
6100 推銷費用		(21,561)	(4)	(18,821)	(4)
6200 管理費用		(18,872)	(3)	(18,121)	(4)
6300 研究發展費用		(7,453)	(1)	(10,950)	(3)
6000 營業費用合計		(47,886)	(8)	(47,892)	(11)
6900 營業利益		79,912	13	55,620	13
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十六)	1,715	-	7,299	2
7020 其他利益及損失	六(十七)	(436)	-	(5,948)	(2)
7050 財務成本	六(十八)	(8,006)	(1)	(9,651)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		(6,727)	(1)	(8,300)	(2)
7900 稅前淨利		73,185	12	47,320	11
7950 所得稅費用	六(二十)	(14,206)	(2)	(7,351)	(2)
8200 本期淨利		\$ 58,979	10	\$ 39,969	9
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 372)	-	\$ 223	-
8349 與不重分類之項目相關之 所得稅		63	-	(38)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(309)	-	185	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 309)	-	\$ 185	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 58,670	10	\$ 40,154	9
基本每股盈餘	六(二十一)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 1.40		\$ 0.84	
稀釋每股盈餘	六(二十一)				
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 1.40		\$ 0.84	

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

資本公積一發行

民國106年1月1日至12月31日及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

105 年 度	附 註	普 通 股 本	溢 價	資本公積一發行	保 留 盈 餘			總 額
					法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	權 益	
105年1月1日餘額		\$ 510,000	\$	22,446	\$	30,829	\$ 38,691	\$ 601,966
104年度盈餘指撥及分配(註1)		-	-	-	2,756	(	2,756)	-
法定盈餘公積	六(十五)	-	-	-	-	(	25,500)	(25,500)
現金股利		(90,000)	-	-	-	-	-	(90,000)
現金減資		-	-	-	-	-	39,969	39,969
105年度淨利		-	-	-	-	-	185	185
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	50,589	50,589
105年12月31日餘額		\$ 420,000	\$	22,446	\$	33,585	\$ 50,589	\$ 526,620
106年1月1日至12月31日								
106年1月1日餘額		\$ 420,000	\$	22,446	\$	33,585	\$ 50,589	\$ 526,620
105年度盈餘指撥及分配(註2)		-	-	-	3,997	(	3,997)	-
法定盈餘公積	六(十五)	-	-	-	-	(	21,000)	(21,000)
現金股利		-	-	-	-	-	58,979	58,979
106年度淨利		-	-	-	-	(	309)	(309)
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	84,262	84,262
106年12月31日餘額		\$ 420,000	\$	22,446	\$	37,582	\$ 84,262	\$ 564,290

註1:員工酬勞300千元及董監酬勞210千元已於民國104年度綜合損益表中扣除
 註2:員工酬勞700千元及董監酬勞700千元已於民國105年度綜合損益表中扣除

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



經理人：謝宜軒



會計主管：簡安琪

大詠城機械股份有限公司

現金流量表

民國106年1月1日至12月31日及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 73,185	\$ 47,320
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十九)	49,305	53,454
攤銷費用	六(十九)	738	607
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失		-	346
備抵呆帳提列數	六(四)(十六)	1,414	1,019
處分不動產、廠房及設備損失	六(七)(十七)	288	875
利息收入	六(十六)	(326)	(357)
利息費用	六(十八)	8,006	9,651
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資產	六(二)	(346)	107
應收票據		(35,784)	(3,938)
應收帳款		(36,349)	(34,964)
存貨		11,870	(22,326)
預付款項		546	20
其他應收款		(93)	1,121
其他流動資產		442	21,281
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(1,079)	5,985
應付帳款		27,772	5,305
其他應付款		4,822	2,206
其他流動負債		388	(411)
應計退休金負債	六(十二)	(82)	(81)
營運產生之現金流入		104,717	87,220
收取之利息		317	366
支付之利息		(8,000)	(9,641)
支付之所得稅		(9,480)	(4,769)
營業活動之淨現金流入		87,554	73,176
投資活動之現金流量			
其他流動資產-三個月以上定期存款增加	六(六)	(29,400)	-
其他流動資產-受限制之銀行存款(增加)減少	六(六)及八	7,450	(7,450)
購置不動產、廠房及設備	六(七)(二十二)	(39,101)	(9,519)
處分不動產、廠房及設備價款	六(七)	334	366
取得無形資產		(629)	(320)
取得以成本衡量之金融資產-非流動		-	(111)
其他非流動資產-受限制之銀行存款(增加)減少	六(八)及八	371	(48)
存出保證金增加		(208)	-
投資活動之淨現金流出		(61,183)	(17,082)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(九)	87,500	64,000
短期借款減少	六(九)	(62,500)	(49,000)
應付租賃款減少	六(十一)	(5,878)	(4,224)
發放現金股利	六(十五)	(21,000)	(25,500)
現金減資	六(十三)	-	(90,000)

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

現金流量表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
籌資活動之淨現金流出		(1,878)	(104,724)
本期現金及約當現金增加(減少)數		24,493	(48,630)
期初現金及約當現金餘額		10,706	59,336
期末現金及約當現金餘額		\$ 35,199	\$ 10,706

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 106 年 12 月 31 日及民國 105 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、鋁質、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 日起在中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃市場買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於民國 107 年 3 月 21 日經董事會通過後發布。

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 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正「農業：生產性植物」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國 103 年 7 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「公課」	民國 103 年 1 月 1 日
2010-2012 週期之年度改善	民國 103 年 7 月 1 日
2011-2013 週期之年度改善	民國 103 年 7 月 1 日
2012-2014 週期之年度改善	民國 105 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。

(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 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 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「外幣交易及預收(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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第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，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

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。

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。

(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. 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。
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。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」。

(七) 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。於原始認列時按公允價值衡量，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。

(八) 金融資產減損

1. 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。
2. 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：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 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；
 - (3) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (4) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (5) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 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。

(九) 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) 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。

(十一) 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

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 應付帳款及票據

係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十六) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或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。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本集團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. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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估公允價值。

(二十) 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10%之所得稅，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10%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十一) 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。

(二十二) 收入認列

本公司鑄造並銷售銅質、鋁質、銑質等機械零件。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。

(二十三) 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。

(二十四) 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

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 106 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 58,518 仟元。

六、重要會計項目之說明

(二十五) 現金及約當現金

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 229	\$ 204
支票存款及活期存款	34,970	10,502
合計	<u>\$ 35,199</u>	<u>\$ 10,706</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以

分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之餘額為 4,680 仟元及 400 仟元與 4,851 仟元及 600 仟元，表列其他非流動資產。
3. 如附註九、(二)3. 所述，本公司與財團法人資訊工業策進會簽約之多軸式機器手臂應用於鑄件研磨系統之技術研發計畫，所提供之補助款保證金，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之餘額分別為 0 仟元及 6,500 仟元，及尚未執行計劃無法動用之銀行存款 0 仟元及 950 仟元，表列其他流動資產。

(二十六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)

項目	106年12月31日	105年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產(負債)		
非避險之衍生金融工具		
- 遠期外匯	\$ -	(\$ 346)

1. 本公司持有非避險之衍生金融工具於民國 106 年及 105 年度認列之損益分別為利益 1,154 仟元(含評價損失 0 仟元及已處分利益 1,154 仟元)及損失 2,699 仟元(含評價損失 346 仟元及已處分損失 2,353 仟元)。
2. 有關非避險之衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	106年12月31日		105年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
衍生金融資產				
遠期外匯合約	USD 0 仟元	-	USD 97 仟元	105.11.8~106.2.6
- 預售				

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。

(二十七) 應收票據

	106年12月31日	105年12月31日
應收票據	\$ 68,132	\$ 32,348
減：備抵呆帳	(593)	(593)
	\$ 67,539	\$ 31,755

1. 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	105年12月31日
群組 1	\$ 68	\$ 977
群組 2	823	1,174

群組 3	9,917	5,326
群組 4	57,324	24,871
	<u>\$ 68,132</u>	<u>\$ 32,348</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。

2. 備抵呆帳變動表如下：

	<u>106 年度</u>	<u>105 年度</u>
期初餘額(即期末餘額)群組評估	\$ 593	\$ 593

(二十八) 應收帳款

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
應收帳款	\$ 147,796	\$ 111,447
減：備抵呆帳	(4,422)	(3,008)
	<u>\$ 143,374</u>	<u>\$ 108,439</u>

1. 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：

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
群組 1	\$ 147	\$ 93
群組 2	8,003	5,574
群組 3	20,570	23,515
群組 4	119,076	82,005
	<u>\$ 147,796</u>	<u>\$ 111,187</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。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
30 天內	\$ -	\$ -
31-90 天	-	-
91-180 天	-	257
181 天以上	-	3
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 260</u>

3. 備抵呆帳變動表如下：

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

	<u>105 年</u>		
	<u>個別評估之減損損失</u>	<u>群組評估之減損損失</u>	<u>合計</u>
1 月 1 日	\$ -	\$ 1,989	\$ 1,989
提列減損損失	-	1,019	1,019
12 月 31 日	\$ -	\$ 3,008	\$ 3,008

4. 本公司並未持有任何的擔保品。
(二十九) 存貨

	<u>106 年 12 月 31 日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
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	\$ 60,688	(\$ 2,170)	\$ 58,518

	<u>105 年 12 月 31 日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原物料	\$ 16,654	(\$ 210)	\$ 16,444
在製品	16,894	(670)	16,224
製成品	41,589	(3,869)	37,720
合計	\$ 75,137	(\$ 4,749)	\$ 70,388

當期認列之存貨相關費損：

	<u>106 年度</u>		<u>105 年度</u>	
已出售存貨成本	\$	435,243	\$	282,608
未分攤之固定製造費用		42,613		50,136
存貨跌價及呆滯跌價回升利益	(	2,580)	(	1,018)
存貨盤盈	(	919)	(	200)
出售下腳收入		-	(	45)
	\$	<u>474,357</u>	\$	<u>331,481</u>

本公司於民國 106 年及 105 年度因出售部分已提列呆滯損失之存貨及部分主要存貨淨變現價值上升，致產生存貨回升利益。

(三十) 其他流動資產

	<u>106 年 12 月 31 日</u>		<u>105 年 12 月 31 日</u>	
三個月以上到期之定期存款	\$	29,400	\$	-
其他應收款		1,249		-
預付款項		694		2,878
代扣款		18		2,164
受限制銀行存款		-		7,450
其他流動資產		285		85
	\$	<u>31,646</u>	\$	<u>12,577</u>

(三十一) 不動產、廠房及設備

	<u>106 年度</u>				
	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末餘額</u>
成本					
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)	-	-
合計	<u>755,707</u>	<u>\$ 39,507</u>	<u>(\$ 86,384)</u>	<u>\$ -</u>	<u>708,830</u>
累計折舊及減損					
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

合計	240,182	\$ 49,305	(\$ 85,762)	\$ -	203,725
帳面價值	<u>\$ 515,525</u>				<u>\$ 505,105</u>

105 年度

	<u>期初金額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末餘額</u>
成本					
房屋及建築	\$ 289,277	\$ 2,056	\$ -	\$ -	\$ 291,333
機器設備	269,451	6,109	(19,424)	4,837	260,973
運輸設備	10,931	-	-	-	10,931
生財器具	41,779	1,535	(12,882)	-	30,432
租賃資產	153,647	-	-	-	153,647
其他設備	8,967	428	(1,232)	-	8,163
未完工程	4,841	224	-	(4,837)	228
合計	<u>778,893</u>	<u>\$ 10,352</u>	<u>(\$ 33,538)</u>	<u>\$ -</u>	<u>755,707</u>
累計折舊及減損					
房屋及建築	\$ 50,373	\$ 9,038	\$ -	\$ -	\$ 59,411
機器設備	133,121	34,040	(18,183)	-	148,978
運輸設備	4,784	2,128	-	-	6,912
生財器具	26,192	7,173	(12,882)	-	20,483
什項設備	4,555	1,075	(1,232)	-	4,398
合計	<u>219,025</u>	<u>\$ 53,454</u>	<u>(\$ 32,297)</u>	<u>\$ -</u>	<u>240,182</u>
帳面價值	<u>\$ 559,868</u>				<u>\$ 515,525</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(三十二) 其他非流動資產

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
受限制銀行存款	\$ 5,080	\$ 5,451
存出保證金	855	647
	<u>\$ 5,935</u>	<u>\$ 6,098</u>

(三十三) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 29,000	1.30%	無
擔保借款	11,000	1.40%	房屋及建築
	<u>\$ 40,000</u>		
<u>借款性質</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			

擔保借款 \$ 15,000 1.43% 房屋及建築

(三十四) 其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 10,692	\$ 9,673
應付設備工程款	5,698	5,292
應付員工酬勞及董監酬勞	2,800	1,400
其他應付費用	19,223	16,815
	<u>\$ 38,413</u>	<u>\$ 33,180</u>

(三十五) 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之未來最低租賃給付總額及其現值如下：

	<u>106 年 12 月 31 日</u>		
	<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	167,380	(35,883)	131,497
	<u>\$ 181,659</u>	<u>(\$ 43,318)</u>	<u>\$ 138,341</u>
	<u>105 年 12 月 31 日</u>		
	<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	\$ 12,467	(\$ 8,051)	\$ 4,416
<u>非流動</u>			
超過 1 年	189,630	(49,828)	139,802
	<u>\$ 202,097</u>	<u>(\$ 57,879)</u>	<u>\$ 144,218</u>

(三十六) 退休金

- (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 6% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
確定福利義務現值	\$ 8,277	\$ 7,815
計畫資產公允價值	(1,440)	(1,268)
	<u>\$ 6,837</u>	<u>\$ 6,547</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>
106 年度			
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(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	7	7
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>
	<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>
105 年度			
1 月 1 日餘額	\$ 7,948	(\$ 1,095)	\$ 6,853
利息費用(收入)			
	99	(18)	81
	<u>8,047</u>	<u>(1,113)</u>	<u>6,934</u>

再衡量數：

計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	9	9
人口統計假設變動影響數	(3)	-	(3)
經驗調整	(229)	-	(229)
	(232)	9	(223)
提撥退休基金	-	(164)	(164)
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	\$ 7,815	(\$ 1,268)	\$ 6,547

(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106年及105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：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
折現率	<u>1.00%</u>	<u>1.25%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

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：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加 0.25%</u>	<u>減少 0.25%</u>	<u>增加 0.25%</u>	<u>減少 0.25%</u>
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 250)	\$ 260	\$ 257	(\$ 248)
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 240)	\$ 251	\$ 248	(\$ 239)

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107年度預計支付予退休計畫之提撥金為587仟元。

(8)截至106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	\$	3
1-2年		536
2-5年		774
5年以上		7,972
	\$	9,285

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106年及105年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為3,985仟元及4,026仟元。

(三十七)股本

1.民國106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末流在外數調節如下：

	<u>106年(仟股)</u>	<u>105年(仟股)</u>
1月1日	42,000	51,000
現金減資		-(9,000)
12月31日	<u>42,000</u>	<u>42,000</u>

2. 本公司於民國 105 年 6 月 16 日經股東會決議通過，辦理減資退回股款 90,000 仟元，減資比例為 18%，減資基準日為 105 年 8 月 16 日。前述減資案業經主管機關核准辦妥資本額變更登記。

(三十八) 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。

(三十九) 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 106 年 6 月 15 日及 105 年 6 月 16 日經股東會決議，發放現金股利分別為 0.5 元及 0.5 元，股利總計分別為 21,000 仟元及 25,500 仟元。
5. 本公司於民國 107 年 3 月 21 日經董事會提議之盈餘分派現金股利 58,800 仟元(每股分派 1.4 元)，前述盈餘分派議案尚需經股東會決議後始生效。
6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(十九)。

(四十) 其他收入

	<u>106 年度</u>		<u>105 年度</u>
利息收入	\$ 326	\$	357
租金收入	125		70
補助款收入	(125)		5,899
股利收入	-		3
其他收入-其他	1,389		970
合計	<u>\$ 1,715</u>	\$	<u>7,299</u>

補助款收入請詳附註九(二)之說明。

(四十一) 其他利益及損失

	<u>106 年度</u>		<u>105 年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	\$ 1,154	(\$	2,699)
災害損失		-	(1,440)
處分不動產、廠房及設備損失	(288)	(	875)
其他支出	(227)	(	3)
淨外幣兌換損失	(1,075)	(	931)
合計	<u>(\$ 436)</u>	<u>(\$</u>	<u>5,948)</u>

(四十二) 財務成本

	<u>106 年度</u>		<u>105 年度</u>
利息費用：			
購料借款	\$ 225	\$	172
融資租賃	7,781		9,479
財務成本	<u>\$ 8,006</u>	<u>\$</u>	<u>9,651</u>

(四十三) 費用性質之額外資訊(含員工福利費用)

性 質 別	<u>106 年度</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合 計</u>
員工福利費用			
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	4,062
其他用人費用	2,288	692	2,980
	<u>\$ 94,811</u>	<u>\$ 21,789</u>	<u>\$ 116,901</u>
折舊費用	<u>\$ 46,315</u>	<u>\$ 2,990</u>	<u>\$ 49,305</u>
攤銷費用	<u>\$ 738</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 738</u>

性 質 別	<u>105 年度</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合 計</u>
員工福利費用			
薪資費用	\$ 70,408	\$ 15,841	\$ 86,249
勞健保費用	6,074	1,973	8,047
退休金費用	3,335	772	4,107
其他用人費用	1,802	485	2,287

	\$ 81,619	\$ 19,071	\$ 100,690
折舊費用	\$ 50,121	\$ 3,333	\$ 53,454
攤銷費用	\$ -	\$ 607	\$ 607

1. 依公司章程之規定，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)董事酬勞仍為不高於 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。

2. 本公司員工酬勞及董監酬勞估列如下：

	<u>106 年度</u>	<u>105 年度</u>
員工酬勞	\$ 1,400	\$ 700
董監酬勞	1,400	700
	<u>\$ 2,800</u>	<u>\$ 1,400</u>

上述金額帳列薪資費用科目。民國 106 年及 105 年度係以截至當期止之獲利情況估列，員工酬勞係分別依 1.84%及 1.44%估列、董監酬勞係分別依 1.84%及 1.44%估列。

3. 經股東會決議之民國 105 年度員工酬勞 700 仟元及董監酬勞 700 仟元與民國 105 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. 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日員工人數分別為 146 人及 147 人。

(四十四)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>106 年度</u>	<u>105 年度</u>
當期所得稅		
當期所得產生之所得稅	\$ 10,695	\$ 8,147
未分配盈餘加徵	1,516	-
以前年度所得稅低估	1,439	21
當期所得稅總額	<u>13,650</u>	<u>8,168</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	556	(817)
所得稅費用	<u>\$ 14,206</u>	<u>\$ 7,351</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>106 年度</u>	<u>105 年度</u>
確定福利義務之再衡量數	\$ 63	(\$ 38)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>106 年度</u>		<u>105 年度</u>	
稅前淨利按法定稅率計算	\$	12,437	\$	8,282
之所得稅				
按法令規定不得認列項目		40		-
影響數				
以前年度所得稅低估數		1,439		21
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)	(	952)
所得稅費用	\$	<u>14,206</u>	\$	<u>7,351</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：

	<u>106 年</u>			
	<u>1 月 1 日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合淨利</u>	<u>12 月 31 日</u>
暫時性差異：				
-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 付未付轉列收入	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>	

	<u>105 年</u>			
	<u>1 月 1 日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合淨利</u>	<u>12 月 31 日</u>
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價及 呆滯損失	\$ 980	(\$ 173)	\$ -	\$ 807

備抵呆帳超限數	567	866	-	1,433
退休金未撥存數	2,145	(14)	-	2,131
逾期請求權應 付未付轉列收入	468	-	-	468
其他	453	138	-	591
小計	<u>\$ 4,613</u>	<u>\$ 817</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,430</u>
-遞延所得稅負債:				
確定福利計劃之 再衡量數	(1,137)	-	(38)	(\$ 1,175)
小計	<u>(\$ 1,137)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 38)</u>	<u>(\$ 1,175)</u>
合計		<u>\$ 817</u>	<u>(\$ 38)</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。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

6. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

	<u>105 年 12 月 31</u>
	<u>日</u>
86 年度以後	\$ -
87 年度以後	50,589
	<u>\$ 50,589</u>

7. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 8,454 仟元，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 23.24%。

(四十五) 每股盈餘

	<u>106 年度</u>		每股盈餘 (元)
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	
<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

105 年度

	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 39,969	47,625	\$ 0.84
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 39,969	47,625	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響員工酬勞	-	38	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 39,969	\$ 47,663	\$ 0.84

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。

(四十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>106 年度</u>	<u>105 年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 39,507	\$ 10,352
加：期初應付設備工程款	5,292	4,459
減：期末應付設備工程款	(5,698)	(5,292)
	\$ 39,101	\$ 9,519

七、關係人交易

(四十七)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司關係</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 10 月 22 日完成向經濟部申請解散登記。

(四十八)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>106 年度</u>	<u>105 年度</u>
營業收入：		
晁富國際股份有限公司	\$ 569	\$ 3,150

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>106 年度</u>	<u>105 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，該款項已於民國 106 年 10 月付訖完成。

3. 應收關係人款項

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
應收帳款：		
晁富國際股份有限公司	\$ -	\$ 245
其他應收款：		
晁富國際股份有限公司	-	11
合計	\$ -	\$ 256

應收關係人款項主要來自銷售及提供設備安裝服務，銷售交易之收款條件為月結 47 天，而安裝服務收入之款項，其計價係依預計所投入時間估計，收款條件為月結 45 天，與其他客戶尚無重大差異。該應收關係人款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列負債準備。

4. 租金收入

	<u>106 年度</u>	<u>105 年度</u>
晁富國際股份有限公司	\$ 40	\$ 70

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。

另因不可取消合約之未來最低租賃收取總額如下：

	<u>106 年 12 月 31 日</u>		<u>105 年 12 月 31 日</u>
1 年以內	\$ -		\$ 60
1 至 5 年	-		240
5 年以上	-		215
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 515</u>

5. 其他收入

	<u>106 年度</u>		<u>105 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。

6. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	<u>106 年度</u>		<u>105 年度</u>
晁富國際股份有限公司	\$ 24,635		\$ -

係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，該款項已於民國 106 年 10 月付訖。

(四十九) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>106 年度</u>		<u>105 年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 3,823		\$ 3,875
退職後福利	80		80
	<u>\$ 3,903</u>		<u>\$ 3,955</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>	
房屋及建築物	\$ 223,860	\$ 231,922	短期借款
受限制銀行存款 (表列其他流動資產)	-	6,500	銀行履約保證、 短期借款
受限制銀行存款 (表列其他流動資產)	-	950	資策會補助款專戶

受限制銀行存款 (表列其他非流動資產)	5,080	5,451	資本租賃保證、 天燃瓦斯
	-	-	
	<u>\$ 228,940</u>	<u>\$ 244,823</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

承諾事項

本公司與財團法人資訊工業策進會(以下簡稱資策會)於民國 105 年 4 月簽訂多軸式機器手臂應用於鑄件研磨系統之技術研發計畫，計畫執行期間自民國 105 年 1 月 1 日起至民國 106 年 3 月 31 日止，本計畫補助款共計新台幣 688 萬元，依全程計畫書所定進度分期攤付各期補助款，其他相關約定如下：

1. 權利歸屬：

- (1) 本公司執行本計畫所取得之知識、技術及智慧財產權等各種研發成果，歸屬本公司所有，本公司應按相關法律規定負管理及運用之責。
- (2) 經濟部或其所屬機關基於國家之利益與社會公益，得與本公司協議取得該研發成果之無償、不可轉讓及非專屬之實施權利。本公司於授權或轉讓第三人實施研發成果時，亦應為相同之約定。

2. 本公司須將本計畫收支單獨設帳管理，計畫之原始憑證及記帳憑證除應永久保存或仍有未結會計事項者外，應至少於年度決算程序辦理終了後，影印專檔保存 5 年。本公司應在兆豐國際商業銀行員林分行設立補助款專戶，補助款均僅撥付至前開帳戶，而本公司亦僅得於該專戶處理本契約補助款，專戶利息所得及補助結餘款均歸屬經濟部所有。

3. 本公司請領各期補助款時，應出具銀行履約保證金保證書，保證金額為全程補助款金額，保證期間自請款日起至計畫執行結束日後 6 個月止。

4. 本公司若有未依計畫推動業務或進度嚴重落後，及業務推動成效與計畫書所列內容差距過大，資策會得停止撥付次期補助款，並追回本公司依本契約約定所應返還之補助款。

截至民國 106 年 12 月 31 日，本公司已獲得補助款金額為 6,536 仟元，其中已核准報銷帳列補助款收入金額為 5,774 仟元，餘款 762 仟元已退回資策會，本計劃已結案。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大期後事項

依民國 107 年 1 月修正之所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自民國 107 年度施行。此外，民國 107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。民國 106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於民國 107 年分別調整增加 860 仟元及 196 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. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及應付租賃款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

2. 財務風險管理政策

(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非該個體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：

106年12月31日

外幣:功能性貨幣 金融資產	外幣		帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
	(仟元)	匯率		變動幅度 (元)	損益 影響
<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%	-
歐幣:新台幣	2	35.37	48	3%	1

105年12月31日

外幣:功能性貨幣 金融資產	外幣		帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
	(仟元)	匯率		變動幅度 (元)	損益 影響
<u>貨幣性項目</u>					
美元:新台幣	\$ 261	32.20	\$ 8,404	3%	\$ 252
日幣:新台幣	56,242	0.27	15,410	3%	462
人民幣:新台幣	2	4.59	9	3%	-
歐幣:新台幣	9	33.70	303	3%	9

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國106年及105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，故彙總金額分別為兌換損失1,075仟元及931仟元。

價格風險

由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。

(2) 信用風險

- A. 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
- B. 於民國106年及105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。
- C. 本公司之應收票據及應收帳款為日常經營活動銷售商品之應收客戶款項，因本公司針對可交易對象之信用狀況事先進行篩選控管，交易對手皆具一定等級之信用品質，故無重大信用風險。本公司之應收帳款依客戶財務狀況、帳齡分析及歷史交易記錄評估，信用品質資訊請詳附註六(四)。
- D. 本公司之其他金融資產主係現金及約當現金、其他應收款、受限制資產及存出保證金等，因本公司針對可交易對象之信用狀況事先進行篩選控管，交易對手皆具一定等級之信用品質，尚無重大信用風險。

(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. 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：

	3個月	3個月至	1年至		
106年12月31日	以下	1年內	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

非衍生金融負債：

	3個月	3個月至	1年至		
105年12月31日	以下	1年內	3年內	3年以上	合計
短期借款	\$ 13,005	\$ 2,010	\$ -	\$ -	\$ 15,015
透過損益按公允價值衡量之金融負債	346	-	-	-	346
應付票據	5,985	-	-	-	5,985
應付帳款	18,159	1,559	-	-	19,718
其他應付款	23,195	9,985	-	-	33,180
存入保證金	-	-	-	10	10
應付租賃款	1,640	10,827	28,849	160,781	202,097

(三) 公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：
 - 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。本公司於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產如下：

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
106 年 12 月 31 日				
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
合計				
105 年 12 月 31 日				
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	(\$ 346)	\$ -	(\$ 346)
合計				

3. 民國 106 年及 105 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

4. 民國 106 年及 105 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：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. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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)及附註十、(三)。

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

(二) 大陸投資資訊

無此情形。

十四、部門資訊

(三) 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。

(四) 部門資訊之衡量

本公司主要營運決策者根據調整後稅前淨損益評估營運部門之績效，此項衡量標準排除營運部門中非經常性開支的影響。

(五) 部門損益、資產與負債之調節資訊

提供主要營運決策者進行部門經營決策之報表與部門損益表達並無差異，故無需予以調整。

(六) 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。

	<u>106 年度</u>		<u>105 年度</u>	
鑄件收入	\$	600,945	\$	432,308
模具收入		1,210		2,685
合計	\$	602,155	\$	434,993

(七) 地區別資訊

本公司民國 106 年及 105 年度地區別資訊如下：

	<u>106 年度</u>		<u>105 年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 411,974	\$ 505,940	\$ 275,639	\$ 516,469
亞洲	189,127	-	157,358	-
歐洲	1,054	-	1,996	-
合計	\$ 602,155	\$ 505,940	\$ 434,993	\$ 516,469

(八) 重要客戶資訊

本公司民國 106 年及 105 年度重要客戶資訊如下：

	<u>106 年度</u>			<u>105 年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>所佔比例%</u>		<u>收入</u>	<u>所佔比例%</u>
甲	\$ 95,856	16	\$ 90,985	21	
乙	83,252	14	66,974	15	
丙	59,587	10	36,173	8	

大詠城機械股份有限公司
應收票據明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
丙		\$ 28,541	
戊		5,124	
己		5,080	
庚		4,239	
辛		3,880	
其他		21,268	每一零星客戶餘額均未 超過本科目金額 5%
		68,132	
減：備抵呆帳		(593)	
		<u>\$ 67,539</u>	

(以下空白)

大詠城機械股份有限公司
應收帳款明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
乙		\$ 59,058	
甲		13,411	
其他		75,327	每一零星客戶餘額均未 超過本科目金額 5%
		147,796	
減：備抵呆帳		(4,422)	
		<u>\$ 143,374</u>	

(以下空白)

大詠城機械股份有限公司
存貨明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		市價決定方式
	成 本	市 價	
原 物 料	\$ 10,366	\$ 10,625	重置成本
在 製 品	22,679	30,542	淨變現價值
製 成 品	27,643	34,151	淨變現價值
	60,688	\$ 75,318	
減：備抵呆滯及跌價損失	(2,170)		
	\$ 58,518		

大詠城機械股份有限公司

不動產、廠房及設備資產成本及累計折舊變動明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額	提供擔保或抵押情形
-----	------	------	------	------	------	-----------

「不動產、廠房及設備及累計折舊」相關資訊請參閱附註六(七)。

(以下空白)

大詠城機械股份有限公司

短期借款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保
信用借款	兆豐商銀	\$ 29,000	106.09.28~107.2.10	1.30%	105,000	無
擔保借款	中國信託	\$ 11,000	106.10.13~107.5.28	1.40%	45,000	房屋及建築物
		<u>\$ 40,000</u>				

(以下空白)

大詠城機械股份有限公司
應付帳款明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A		\$ 6,324	
B		5,037	
C		4,914	
D		3,988	
E		3,408	
F		2,784	
G		2,670	
H		2,642	
I		2,360	
其他		13,363	每一零星供應商餘額均未 超過本科目金額 5%
		<u>\$ 47,490</u>	

大詠城機械股份有限公司
營業收入明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

產品名稱	數量(公斤)	金	額	備註
鑄件	-	\$	605,473	
模具			1,260	
減：銷貨退回		(	2,772)	
銷貨折讓		(	1,806)	
		\$	<u>602,155</u>	

(以下空白)

大詠城機械股份有限公司
營業成本明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	金	額
原物料		
期初存料	\$	16,654
加：本期進料		238,141
廢品及下腳料轉入		22,075
原物料盤盈		749
減：期末原物料	(	10,366)
本期耗用原料		267,253
直接人工		76,322
製造費用		134,943
未分攤固定製造費用	(	42,613)
製造成本		435,905
加：期初在製品		16,894
減：期末在製品	(	22,679)
製成品成本		430,120
加：期初製成品		41,589
本期進貨		13,082
製成品盤盈		170
減：期末製成品	(	27,643)
廢品轉入原料再生產	(	18,732)
生產成本		438,586
下腳料及回爐銑轉入原料再生產	(	3,343)
產銷成本		435,243
未分攤固定製造費用		42,613
存貨盤盈	(	919)
存貨呆滯及跌價回升利益	(	2,580)
營業成本	\$	<u>474,357</u>

大詠城機械股份有限公司
製造費用明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
折 舊 費 用		\$ 46,315	
電 力 費		23,459	
修 繕 費		13,589	
薪 資 支 出		9,692	
保 險 費		6,702	
其 他 費 用		35,186	每一零星項目均未 超過本科目金額 5%
		<u>\$ 134,943</u>	

(以下空白)

大詠城機械股份有限公司
營業費用明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	推	銷	管	理	研	發	合	計
薪 資 支 出	\$	5,751	\$	10,712	\$	2,914	\$	19,377
出 口 費 用		8,564		-		-		8,564
呆 帳 損 失		1,414		-		-		1,414
廣 告 費		1,423		-		-		1,423
折 舊 費 用		1,039		1,135		816		2,990
勞 務 費		-		1,606		-		1,606
保 險 費		-		1,348		-		1,348
什 費		-		1,850		1,190		3,040
研 究 費 用		-		-		991		991
其 他 費 用 (註)		3,370		2,221		1,542		7,133
	\$	<u>21,561</u>	\$	<u>18,872</u>	\$	<u>7,453</u>	\$	<u>47,886</u>

註：每一零星項目均未超過本科目金額 5%

大詠城機械股份有限公司
其他收益及費損淨額明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
---	---	---	---	---	---	---	---

「其他利益及損失」相關資訊請參閱附註六(十七)。

(以下空白)

大詠城機械股份有限公司
財務成本明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
---	---	---	---	---	---	---	---

「財務成本」相關資訊請參閱附註六(十八)。

(以下空白)

大詠城機械股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

「員工福利、折舊、折耗及攤銷費用」相關資訊請參閱附註六(十九)。

(以下空白)

大詠城機械股份有限公司

期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國 106 年 6 月 30 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	股數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
中武鑄造事業資源共同清理體系股份有限公司	股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	10,000	\$ 111	1.33	-	

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：新台幣仟元；%

項目	年度	105 年度	106 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		233,865	336,276	102,411	43.79
不動產、廠房及設備		515,525	505,105	(10,420)	-2.02
無形資產		944	835	(109)	-11.55
其他資產		11,639	10,920	(719)	-6.18
資產總額		761,973	853,136	91,163	11.96
流動負債		87,819	149,400	61,581	70.12
非流動負債		147,534	139,446	(8,088)	-5.48
負債總額		235,353	288,846	53,493	22.73
股本		420,000	420,000	-	-
資本公積		22,446	22,446	-	-
保留盈餘		84,174	121,844	37,670	44.75
股東權益總額		526,620	564,290	37,670	7.15

增減比例變動分析說明：

1. 流動資產增加，係因短期借款增加使現金及銀行存款增加，及應收票據、應收帳款因營收成長而增加。
2. 流動負債增加，係增加短期借款週轉金及隨營業收入成長增加原物料之採購。
3. 負債總額增加，係增流動負債增加所致。
4. 保留盈餘增加，係本期稅後純增加。
5. 因應計劃：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：新台幣仟元；%

年 度 項 目	105 年度	106 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	434,993	602,155	167,162	38.43
營業成本	331,481	474,357	142,876	43.10
營業毛利	103,512	127,798	24,286	23.46
營業費用	47,892	47,886	(6)	-0.01
營業利益	55,620	79,912	24,292	43.67
營業外收入及支出	(8,300)	(6,727)	(1,573)	-18.95
本期稅前淨利	47,320	73,185	25,865	54.66
所得稅費用	7,351	14,206	6,855	93.25
本期淨利	39,969	58,979	19,010	47.56
其他綜合損益稅後淨額	185	(309)	(494)	-267.03
本期綜合利益總額	40,154	58,670	18,516	46.11
基本每股盈餘	0.84	1.4	0.56	66.67

增減變動分析：

1.變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者，其變動說明如下：

- (1)營業收入、營業成本、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 107 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，預期未來一年銷售數量將較去年成長。

3.對公司未來財務業務之影響：無重大影響。

4.未來因應計畫：不適用。

三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動分析：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105 年度	106 年度	增減金額	增減比例(%)
營業活動	73,176	87,554	14,378	19.65
投資活動	(17,082)	(61,183)	44,101	258.17
籌資活動	(104,724)	(1,878)	(102,846)	-98.21

變動分析說明：

(1) 營業活動：營業活動淨現金流入增加，主要營業收入成長，獲利增加所致。

(2) 投資活動：投資活動淨現金流出增加，係因購置設備支出增加及定期存款增加。

(3) 籌資活動：籌資活動現金流出減少，係因 105 年現金減資造成現金支出增加。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司資金充裕，未有流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量 (2)	預計全年淨現 金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	理財計畫
35,199	676,233	674,723	36,709	—	—
1.現金流量變動情形分析 (1)營業活動：主要係來自 107 年度獲利。 (2)投資活動：主要係配合業務需求，擴充生產設備。 (3)融資活動：主要係來自發放現金股利、營運週轉金。 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105年度及106年度利息支出分別為9,651仟元及8,006 仟元，佔該年度營收淨額為2.22%及1.33%，另105年度及106年度利息收入分別為357仟元及326仟元，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，105年度淨外幣兌換損失為931仟元、106年度淨外幣兌換損失為1,075仟元，佔本公司當年度營收淨額比率均甚微，故匯率變動對本公司之營運並未有重大影響。

未來隨著本公司營業規模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（指應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：

1.未來研發計畫：

本公司為專業之鑄造廠，廠區面積約36,723.71m²，廠房建築面積約25,325.56m²，目前產能利用率可達每月1,600噸，從建廠規劃之初，即以超大型鑄件為主要生產產品，因此不論是生產動線、設備選擇、全廠軌道吊車的運作，都能滿足各式大小、客製化工具機鑄件的生產運作，鑄件最大單重達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：

- (1)與日本鑄造廠策略聯盟，除拓展日本市場，更可以引進日本鑄造技術，藉此提升公司技術水準與產品競爭力。
- (2)並與金屬中心技術合作，開發球墨鑄鐵等高附加價值產品。
- (3)成立研發小組，整合公司人力資源，強化新產品鑄造方案的設計能力，並回饋給客戶，作為客戶新產品設計改良之參考依據。本公司目前主要專注於金屬切削工具機市場，未來將持續擴展市場領域，藉以提高產品效能，以取得市場競爭優勢，本公司預計將朝下列市場開拓：

- i. 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。
- ii. 生產衝床、塑膠成型機等成型加工機械用鑄件。
- iii. 生產汽車模具用鑄件。
- iv. 生產下水道系統、閥類、水溝蓋板等產業用鑄件。
- v. 開發FCD系列產品鑄件。

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

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司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105年及106年度第一大銷貨客戶佔當年度銷貨比例分別為20.92%及15.92%，106年銷貨第一大客戶為國內客戶，其銷貨金額成長43%，足見目前國內景氣熱絡，第二大銷售客戶為日本客戶，足見拓展日本市場已發酵成果。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，主要進貨原料廠商品質良好，交期穩定且價格合理，本公司105年及106年度第一大進貨原料廠佔當年度進貨金額分別為20.13%及15.68%，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，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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(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：107年6月26日

年報上傳日期：107年6月15日

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

大詠城機械股份有限公司



董事長

謝順民

