

股票代號：4538

WINSON

大詠城機械股份有限公司
WINSON MACHINERY CO., LTD

中華民國一〇九年度
年 報

年報查詢網址

公開資訊觀測站		http://mops.twse.com.tw
本公司網站		http://www.wsmc.com.tw

中華民國一一〇年六月十七日

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

	發言人	代理發言人
姓 名	簡安琪	鄧昭明
職 稱	管理部副理	行銷品保部經理
聯 絡 電 話	04-7813032	04-7813032
電子郵件信箱	4538@wsmc.com.tw	sales@wsmc.com.tw

二、公司及工廠：

總公司：彰化縣鹿港鎮鹿工南六路23號

電 話：04-7813033

工 廠：彰化縣鹿港鎮鹿工南六路23號

電 話：04-7813033

三、辦理股票過戶機構：

名稱：日盛證券股份有限公司股務代理部

網址：<http://www.jihsun.com.tw/>

地址：台北市中山區南京東路二段 85 號 7 樓

電話：(02)2541-9977

四、財務報告簽證會計師事務所：

簽證會計師：徐建業會計師、劉美蘭會計師

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	3
一、設立日期：	3-4
二、公司沿革：	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統：	5-6
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：	7-10
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：	11-14
四、公司治理運作情形：	15-50
五、會計師公費資訊：	51
六、更換會計師資訊：	52-53
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：	53
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：	54
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：	55-56
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：	56
肆、募資情形	57
一、資本及股份：	57-61
二、公司債辦理情形：	62
三、特別股辦理情形：	62
四、海外存託憑證之辦理情形：	62
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：	62
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：	62
七、資金運用計畫執行情形：	62
伍、營運概況	63
一、業務內容：	63-67
二、市場及產銷概況：	67-73
三、從業員工：	73
四、環保支出資訊：	73
五、勞資關係：	74
六、重要契約：	75

陸、財務概況	76
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表：	76-78
二、最近五年度財務分析：	79-81
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：	82
四、最近年度財務報告及會計師查核報告：	83
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：	83
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：	83
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項：	83
一、財務狀況：	83
二、財務績效：	84
三、現金流量：	85
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：	85
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：	85
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：	85-89
七、其他重要事項：	89
捌、特別記載事項	90
一、關係企業相關資料：	90
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：	90
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分公司股票情形：	90
四、其他必要補充說明事項：	90
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：	90
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：	90
附錄 A.....	91-154

壹、致股東報告書

一、民國 109 年營業報告

(一) 營業計劃實施成果

本公司 109 度營業收入淨額新台幣(以下同)302,936 千元，較 108 年 433,351 千元減少 30.09%；109 年稅後淨利為 24,529 千元，較 108 年稅後淨利 46,022 元減少 46.70%。

單位：新台幣千元

項目	109 年	108 年	增(減)金額	增(減)比率
營業收入淨額	302,936	433,351	-130,415	-30.09%
營業毛利	55,645	96,959	-41,314	-42.61%
營業費用	39,654	42,229	-2,575	-6.10%
營業利益	15,991	54,730	-38,739	-70.78%
營業外收入及支出	12,409	3,176	9,233	290.71%
稅前淨利	28,400	57,906	-29,506	-50.96%
稅後淨利	24,529	46,022	-21,493	-46.70%

109 年全球受新冠疫情(COVID-19)影響，各國陸續採取封鎖措施，實體經濟活動大幅降低，景氣成長趨緩及美中貿易戰干擾的影響下，整體需求轉為保守，依據財政部關稅總局資料處理處提供之我國各關區之出口報單資料，由台灣區工具機暨零組件工業同業公會(TMBA)統計，109 年 1-11 月台灣工具機出口總額為 19.48 億美元，較去年下滑 30.8%；工具機設備需求減少，致大詠城營收及稅後淨利表現下滑。

(二) 財務收支及獲利能力分析

項目		109 年	108 年	
財務	負債占資產比率(%)	7.94	12.51	
結構	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	147.13	186.94	
獲利能力	總資產報酬率(%)		3.27	6.14
	股東權益報酬率(%)		3.58	7.27
	占實收資本比率	營業淨利(%)	3.17	11.5
		稅前淨利(%)	5.63	12.17
	純益率(%)		8.10	10.62
	每股稅前盈餘(元)		0.56	1.15
	每股稅後盈餘(元)		0.49	0.91

(三) 預算執行情形

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 109 年度財務預測資訊，故無 109 年度預算執行情形資料。

(四) 研究發展狀況

本公司致力於生產技術的提升，109 年度研究開發費用投入金額為新台幣 11,847 千元，占營收的 3.91%，較 108 年研發投入金額增加 19.69%。因應未來工業 4.0 的產業發展，本公司仍將不斷提升研發設計能力，擴大研發團隊。

二、民國 110 年度營業計畫摘要

(一)經營方針

1. 提升生產效率，降低製造成本，產品品質提升。
2. 廠內製造智慧自動化，提升競爭力。
3. 引進新客戶、開發新市場，以擴大市場佔有率。
4. 培訓人才、健全管理
5. 深耕客戶維持良好客戶關係，建立客戶對公司產品的忠誠度。
6. 持續各項成本及費用管控政策。

(二)預期銷售數量

隨著新冠疫情(COVID-19)疫苗的普及，疫情影響可望逐步淡化，加上低基期因素，國際主要預測機構皆認為 110 年全球經貿成長優於 109 年。

本公司生產之鑄件主要供應下游各式切削及成型工具機，故下游工具機市場需求連帶影響本公司之產業發展，工具機今年的銷售業績隨著各國經濟活動管制放鬆、中國製造業回溫、汽車、3C 需求成長，半導體、5G 設備需求增加、台商回台投資等，預估今年工具機產業及各項零組件製造業銷售情形會回溫。配合本公司的經營方針，期能為 110 年的銷售量值帶來增長。

(三)重要之產銷政策

1. 生產策略

- (1)確保原物料貨源無虞，自採購到生產之各項流程均能順利運作，達成產品品質及交期目標。
- (2)加強各製程自主檢驗觀念，降低內部失敗成本。
- (3)佈建自動化設備開發，提高鑄造製程的效率。

2. 行銷策略

- (1)持續檢視及調整產品結構，增加高毛利產品產能，確保產品銷售利潤。
- (2)開發 FCD(球墨鑄鐵)產品，鎖定高端歐美市場，開創鑄件產品應用市場。
- (3)強化客戶服務品質，配合客戶發展，滿足不同客戶產品需求。

三、未來公司發展策略及外部環境之影響

本公司未來發展策略，本著超過 40 年的豐富鑄造經驗，除了積極提升製程技術及增加產品附加價值外，自行研發取得最新研發技術資訊，持續深化及擴大關鍵技術，落實人員教育訓練重視技術傳承，儲備厚實之競爭優勢。對外在法規環境的部份，各項營運事項均依照法律及法規運作，且已依相關規定制定各項管理制度及作業辦法，落實公司內部控制制度。

展望 110 年，本公司除加強並鞏固與顧客合作關係之外，亦積極擴展不同銷售領域，以分散市場風險，另不斷投入設備及材料開發，並參與政府研發補助專案，建立智慧化生產線與智慧工廠，以蓄積能量強化自身優勢。經營團隊暨全體員工仍將秉持穩健踏實的作風，提昇營運績效，達成永續經營企業的理想及目標。

在此，謹再次感謝各位股東長久以來對公司的支持與鼓勵。

董事長：謝順民



總經理：謝宜軒



會計主管：簡安琪



貳、公司簡介

一、設立日期：

民國 69 年 1 月 10 日

二、公司沿革：

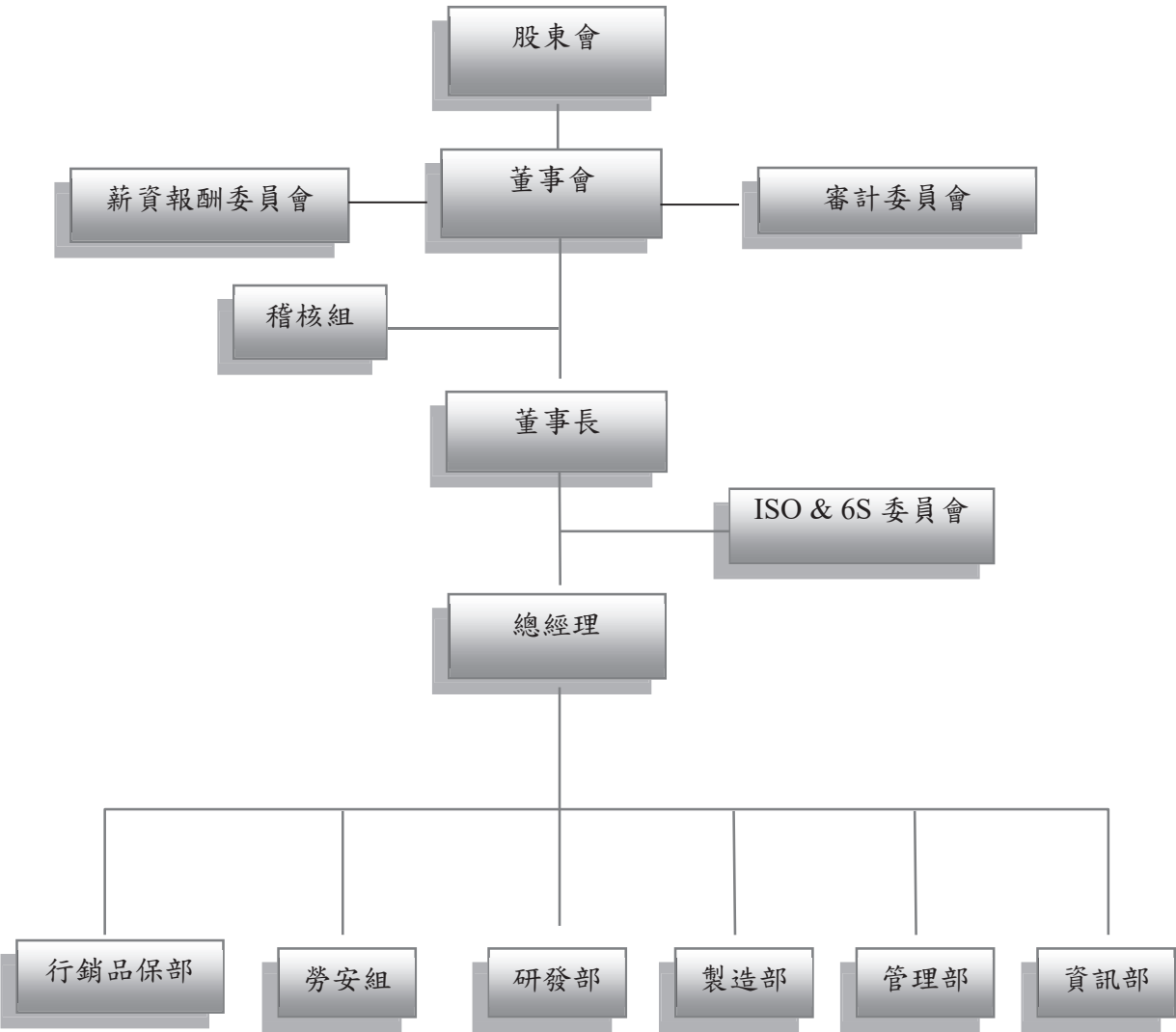
日期		重要沿革
69 年	01 月	成立『詠成機械鑄造有限公司』於彰化縣員林鎮，設立資本額 50 萬元。
73 年	09 月	公司組織形態轉為股份有限公司，辦理現金增資 250 萬元，資本額 300 萬元。
78 年	03 月	辦理現金增資 300 萬元，資本額達 600 萬元。
	08 月	辦理現金增資 85 萬元及債權抵繳股款 515 萬元，資本額達 1,200 萬元。
79 年	11 月	債權抵繳股款 900 萬元，資本額達 2,100 萬元。
90 年	11 月	辦理現金增資 420 萬元，資本額達 2,520 萬元；員林廠擴建完成。
93 年	08 月	取得彰化縣鹿港鎮彰濱工業區 24,589 m 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。
	10 月	現金增資 2,125 萬元及盈餘轉增資 3,035 萬元，資本額達 8,500 萬元。
95 年	04 月	興建彰濱辦公大樓。
96 年	08 月	資本公積溢價轉增資 0.11 億元及盈餘轉增資 0.12 億元，資本額達 1.08 億元。 興建彰濱二期廠房。
	12 月	現金增資 0.32 億元，資本額達 1.4 億元。
97 年	01 月	彰濱廠原址增加 12,134 m ² 建廠用地，合計為 36,723 m ² 建廠用地。興建彰濱三期廠房。取得 ISO 9001 認證，並導入 6S 活動。
	06 月	辦理現金增資 0.42 億元、資本公積轉增資 0.05 億元及盈餘轉增資 0.23 億元，資本額達 2.1 億元。
98 年	07 月	更名為『大詠成機械股份有限公司』，興建彰濱四期廠房，並導入米漢納品質標準體系。員林廠生產線合併至彰濱廠。
	12 月	辦理現金增資 0.02 億元，資本額達 2.12 億元。
99 年	03 月	取得經濟部科技研發專案，並與『金屬工業研究發展中心』簽訂『小型風力機葉片主軸開發計畫』。
	05 月	辦理現金增資 0.38 億元，資本額達 2.5 億元。
	09 月	辦理現金增資 0.36 億元，資本額達 2.86 億元。
	10 月	產品開始外銷。
100 年	04 月	辦理現金增資 1.8 億元，資本額達 4.66 億元。
	08 月	更名為『大詠城機械股份有限公司』；辦理資本公積轉增資 1 億元及現金增資 0.34 億元，資本額達 6 億元。興建彰濱五期廠房。
	12 月	經金融監督管理委員會證期局核准為股票公開發行公司。
101 年	05 月	證券商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 。
103 年	08 月	辦理現金減資 0.9 億元，資本額減為 5.1 億元。
105 年	04 月	通過產業升級創新平台輔導計畫-多軸式機器手臂應用於鑄件研磨系統之技術研發計畫。
105 年	08 月	辦理現金減資 0.9 億元，資本額減為 4.2 億元。
106 年	12 月	營收成長 38%、稅後淨利成長 48%。獲選 TOP 1000 鄧白氏中小企業菁英獎。
107 年	04 月	通過 107 年度補(捐)助衛星基地推動智慧機器人計畫-多軸式智慧機械手臂應用於雕刻工業模具與建築藝術模型之技術研發。
107 年	10 月	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准為上櫃公司。
108 年	01 月	現金增資 0.56 億元，資本額達 4.76 億元，並於 1/15 日掛牌上櫃。
	04 月	通過產業升級創新平台輔導計畫-五軸加工機底座之冶金智慧化生產線系統建置研發計畫。

日期		重要沿革
109 年	03 月	通過工具機暨零組件產業研發固本專案-工具機鑄件砂模內智慧溫控退火應力消除技術研發計畫。
	05 月	通過 A+企業創新研發淬鍊計畫-創新節能與循環再生之電弧爐冶煉技術開發計畫。
	09 月	辦理盈餘轉增資，增資後資本額為 504,560 千元。
110 年	04 月	通過中小企業加速投資行動方案，總投資金額 105,000 千元。

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
薪資報酬委員會		1.定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。			
		2.訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。			
		3.定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。			
審計委員會		1.公司財務報表之允當表達。			
		2.簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。			
		3.公司內部控制之有效實施及公司遵循相關法令及規則。			
		4.公司存在或潛在風險之管控。			
稽核組		1.內部稽核實施細則之建立、修訂及執行。			
		2.公司年度稽核計劃擬定、執行，異常事項或應改善流程追蹤，協助推動改善。			
		3.執行定期及不定期查核案，出具稽核報告，針對問題發現改善確認。			
		4.公司自行檢查作業計劃之擬定、執行。			
		5.預算監督審核及董事會交辦事項。			
ISO&6S 委員會		1.ISO 作業流程訂定及稽核作業。			
行銷品保部		1.新客戶開發與現有客戶關係維持。			
		2.報價、訂單審核與承接。			
		3.對外合作案規劃與接洽。			
		4.產銷溝通協調。			
		5.處理售後服務。			
		6.專案(新產品)的導入與推動。			
勞安組		1.辦理勞工安全衛生之教育訓練，推行勞工安全衛生作業計畫。			
		2.處理突發之勞工安全衛生事宜。			
		3.建立勞工安全衛生作業流程、規章及表單。			
研發部		1.新產品製程規劃。			
		2.製程技術改良。			
		3.新材料研發及材質特性改良。			
製造部		1.生產工作區域使用規劃及環境要求。			
		2.作業人力需求規劃。			
		3.原物料、在製品、製成品之倉儲管理。			
		4.生產進度與品質之控制與改善。			
		5.製造程序與標準作業之規劃、執行與改善。			
管理部	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.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。			
		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。			
	人事組	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。			

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人：

董事及監察人資料 (一)

110 年 4 月 19 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人				備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職	稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	謝順民	男	107/06/26	3	77/08/26	4,794,320	11.42%	2,875,222	5.70%	4,142,720	8.21%	2,438,000	4.83%	美國西太平洋大學 MBA 逢甲大學機械系 喬福機械工業總經理	天雁投資股份有限公司董事長	董事	楊麗雲	配偶	註3	
董事	中華民國	楊麗雲	女	107/06/26	3	93/11/01	6,109,000	14.55%	4,142,720	8.21%	2,875,222	5.70%	3,180,000	6.30%	育達商職商科 喬福機械(股)公司董事	天雁投資股份有限公司監察人	總經理	謝依軒	父子		
董事	中華民國	黃錦煌	男	107/06/26	3	104/05/28	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	美國西北大學機械工程博士 逢甲大學工學院院長 逢甲大學產學合作處 產學合作長	逢甲大學副校長和勤精機(股)公司獨立董事 鈺齊國際股份有限公司獨立董事	無	無	無	無	
董事	中華民國	謝依樺	女	108/06/24	3	108/06/24	5,894,394	12.38%	3,174,057	6.29%	0	0.00%	3,074,000	6.09%	逢甲大學經營管理碩士畢業 日本早稻田大學學士	日商瑪樂家股份有限公司店鋪區域經理	董事長	謝順民	父女	無	
獨立董事	中華民國	張志端	男	107/06/26	3	101/06/29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	日本大阪大學法學研究碩士	優美特創新材料(股)公司董事長	無	無	兄弟	無	
獨立董事	中華民國	王慶華(註1)	男	107/06/26	3	101/06/29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	東海大學學分班	台灣引興(股)公司董事長	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	簡義信	男	107/06/26	3	107/06/26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	國立政治大學會計研究所碩士	靜宜大學副校長兼秘書長 會計系教授	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	許進興(註2)	男	109/06/18	3	109/06/18	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	廣信益群聯合會計師事務所會計師	廣信益群聯合會計師事務所合夥人	無	無	無	無	

註1：王慶華獨立董事因事務繁忙辭任獨立董事職務，任期至109年3月31日止，109年4月1日起辭任；109年6月18日股東常會辦理補選事宜。

註2：許進興獨立董事為109年6月18日股東常會選任。

註3：本公司董事長及總經理為一親等關係，主要係因仰賴謝宜軒總經理之專業領導能力，且本公司有成立審計委員會，由三位獨立董事組成，分別具有營運、法律及會計專業，且過半董事未兼任員工或經理人，以及有內部稽核可善盡督導公司之責。

董事、監察人資料（二）

110 年 4 月 19 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註 4）												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
謝順民			✓							✓		✓	✓		✓	✓	無
楊麗雲			✓	✓						✓		✓	✓		✓	✓	無
黃錦煌	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
謝依樺			✓	✓								✓	✓		✓	✓	無
張志端			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
王慶華(註 1)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
簡義信	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
許進興(註 2)		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註 1：王慶華獨立董事因事務繁忙辭任獨立董事職務，任期至 109 年 3 月 31 日止，109 年 4 月 1 日起辭任；109 年 6 月 18 日股東會辦理補選事宜。

註 2：許進興獨立董事為 109 年 6 月 18 日股東常會選任。

註 3：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格打“✓”。

- (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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。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。

(二)、董事、監察人屬法人股東代表者：無。

(三)、法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
天雁投資股份有限公司	謝宜軒 24.84%、謝秉蓁 21.57% 楊麗雲 19.61%、謝依樺 18.95% 謝順民 15.03%

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110 年 04 月 19 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
總經理兼研發主管	中華民國	謝宜軒	男	106/01/01	5,740,960	11.38%	789,511	1.56%	4,028,000	7.98%	美國 William Woods MBA 勤益技術學院工業工程 達放設計開發部專案經理 大詠城機械(股)公司副總經理	無	無	無	無	註 1
行銷品保部經理兼廠長	中華民國	鄧昭明	男	97/01/01	1,066,239	2.11%	0	0.00%	無	無	勤益工業系 協展鋁業廠長 正鋒鑄造廠長 永棧鑄造廠長	無	無	無	無	無
管理部副理兼任會計、財務主管	中華民國	簡安琪	女	105/02/15	49,233	0.10%	0	0.00%	無	無	德明商專國貿系 朝陽科技大學保金系 潤弘精密工程事業(股)公司會計專員 大詠城機械(股)公司稽核主管	無	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	賴小柔	女	105/12/23	30,874	0.06%	0	0.00%	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)公司業務專員	無	無	無	無	無

註 1：本公司董事長及總經理為一親等關係，主要係因仰賴謝宜軒總經理之專業領導能力，且本公司有成立審計委員會，由三位獨立董事組成，分別具有營運、法律及會計專業，且過半董事未兼任員工或經理人，以及有內部稽核可善盡督導公司之責。

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：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註3)		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	領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註4)						
		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	現金金額	股票金額	本公司			現金金額	股票金額	
董事長	謝順民	1,172	1,172	0	0	63	63	205	205	5.87%	5.87%	0	0	0	0	0	0	5.87%	5.87%	無
董事	楊麗雲	0	0	0	0	63	63	30	30	0.38%	0.38%	0	0	0	0	0	0	0.38%	0.38%	無
董事	黃錦煌	0	0	0	0	63	63	30	30	0.38%	0.38%	0	0	0	0	0	0	0.38%	0.38%	無
董事	謝依樺	0	0	0	0	63	63	24	24	0.35%	0.35%	0	0	0	0	0	0	0.35%	0.35%	無
獨立董事	張志端	0	0	0	0	63	63	30	30	0.38%	0.38%	0	0	0	0	0	0	0.38%	0.38%	無
獨立董事	王慶華(註1)	0	0	0	0	16	16	6	6	0.09%	0.09%	0	0	0	0	0	0	0.09%	0.09%	無
獨立董事	簡義信	0	0	0	0	63	63	30	30	0.38%	0.38%	0	0	0	0	0	0	0.38%	0.38%	無
獨立董事	許進興(註1)	0	0	0	0	47	47	18	18	0.27%	0.27%	0	0	0	0	0	0	0.27%	0.27%	無
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：																				
本公司給付酬金之政策，係依照公司年度實際獲利情形與公司章程規定比率分派，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準給付董事酬勞。																				
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無																				

註1：王慶華於109年4月1日起辭任；新任許進興為109年6月18日股東常會選任，任期至110年6月25日止。

註2：109年分配議案尚未提經股東會決議，C欄位所填金額係110年3月19日董事會通過擬議配發之董事酬勞。

註3：109年度經會計師查核簽證之財務報告稅後純益為24,529千元。

註4：109年分配議案尚未提經股東會決議，G欄位所填金額係110年3月19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 1,000,000 元	楊麗雲、黃錦煌、謝依樺、王慶華、張志端、簡義信、許進興	楊麗雲、黃錦煌、謝依樺、王慶華、張志端、簡義信、許進興	楊麗雲、黃錦煌、謝依樺、王慶華、張志端、簡義信、許進興	楊麗雲、黃錦煌、謝依樺、王慶華、張志端、簡義信、許進興
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	謝順民	謝順民	謝順民	謝順民
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	無	無	無	無
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	無	無	無	無
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	無	無	無	無
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	無	無	無	無
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	無	無	無	無
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	無	無	無	無
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	以上合計共 8 人	以上合計共 8 人	以上合計共 8 人	以上合計共 8 人

(二)監察人之酬金：

本公司已由三席獨立董事組成審計委員會，取代監察人職務，故不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金(一〇九年度)

總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金
		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	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	謝宜軒	1,212	1,212	0	0	279	279	24	0	24	0	6.18%	6.18%	無

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 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	謝宜軒	謝宜軒
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
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

110 年 03 月 19 日；單位：千元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%(註 2))
經理人	總經理	謝宜軒	0	72	72	0.29%
	行銷品保部 經理兼廠長	鄧昭明				
	管理部副理兼任 會計、財務主管	簡安琪				

註 1：109 年分配議案尚未提經股東會決議，現金金額係 110 年 3 月 19 日董事會通過擬議配發之員工酬勞。

註 2：109 年度經會計師查核簽證之財務報告稅後純益為 24,529 千元。

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

(1)最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

酬金總額占稅後純益之比例	108 年度	109 年度
董事	9.74%	8.10%
監察人	註 1	註 1
總經理及副總經理層級	6.53%	6.18%

註 1：本公司設置審計委員會，故不適用。

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

- A. 本公司董事報酬係依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之，並依本公司章程規定辦理，公司年度如有獲利，應提撥董事酬勞不高於百分之二，提報董事會並經股東會決議通過後發放。
- B. 監察人部份則由本公司新選任之三名獨立董事成立審計委員會，並依新修訂後之公司章程及證券交易法第 14-4 條規定取代監察人職務，本公司審計委員會成立之日同時廢除監察人。
- C. 本公司總經理酬金包含薪資、獎金、員工酬勞等，係依所擔任之職位與承擔之責任，並依其貢獻、資歷及本公司董事及經理人薪資酬勞辦法之規定辦理。
- D. 本公司為降低未來之營運風險，將隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。

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

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊

109年度董事會開會 5 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	5	0	100.00%	107.06.26股東會連任
董 事	楊麗雲	5	0	100.00%	107.06.26股東會連任
董 事	謝依樺	4	1	80.00%	108.06.24股東會新任
董 事	黃錦煌	5	0	100.00%	107.06.26股東會連任
獨立董事	王慶華	1	0	100.00%	109.04.01辭職
獨立董事	張志端	5	0	100.00%	107.06.26股東會連任
獨立董事	簡義信	5	0	100.00%	107.06.26股東會新任
獨立董事	許進興	3	0	100.00%	109.06.18股東會新任

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。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

1.證券交易法第14 條之3 所列事項：請參閱本年報審計委員會運作情形。各項議案所有獨立董事全數同意通過。。

2.除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

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

董事姓名	會議日期	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
謝順民	109.10.28	討論109年的薪資報酬(年終獎金)	本公司董事長	經代理主席徵詢除利益迴避之董事外其他出席董事無異議照案通過。
謝順民	110.03.19	討論109年的薪資報酬(董事酬勞)	本公司董事長	經代理主席徵詢除利益迴避之董事外其他出席董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並提列下表董事會評鑑執行情形。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109.01.01至109.12.31	個別董事成員	董事成員自評	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制(
		董事會	董事會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制

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

1. 落實公司治理並提昇資訊透明度

(1)本公司已設置審計委員會，有效監督業務執行降低經營風險；董事會運作均依照「董事會議事規則」，並遵循規範召開本公司之董事會，執行情形良好。

(2)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」對於內部重大資訊揭露秉持正確、完整及即時，處理內部重大資訊專責單位為管理部，落實發言人制度，由發言人或代理發言人，隨時將公司財務業務有關之重大訊息上傳至公開資訊觀測站，以維護股東權益。

(3)於公司網站建置投資人專區以提高對外資訊之透明度。

2. 執行情形評估：

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

(二)審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形

審計委員會	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
109.03.23	內部稽核主管內部稽核報告。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	108 年度財務報告及營業報告書。		
	108 年度盈餘分配案。		
	修訂「股東會議會規則」案。		
	修訂「董事會議事規則」、「薪資報酬委員會組織規程」、「審計委員會組織規程」案。		
	修訂「財務報表編製流程管理辦法」案。		
	修訂「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」案。		
	修訂「公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」案。		
	108 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。		
	109 年度簽證會計師獨立性及適任性之評估之情形。		
	委任簽證會計師並決議報酬。		
	增訂「風險管理政策及辦法」案。		
109.05.06	內部稽核主管內部稽核報告。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	109 年第一季財務報告案。		
	兆豐國際商業銀行員林分行簽訂授信及遠期外匯額度。		
	修改 108 年度盈餘分配案。		

	盈餘轉增資發行新股案。		
109.08.04	內部稽核主管內部稽核報告。	委員會全體 成員同意通 過	提董事 會由全 體出席 董事同 意通過
	109 年第二季財務報告案。		
	修訂「股東會議會規則」、「董事會議事規則」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「公司獨立董事之職責範疇規則」案。		
	修訂「董事會自我評鑑或同儕評鑑」。		
	修訂「道德行為準則」。		
	修訂「董事選任程序」。		
	修訂「採購及付款循環」及「內部稽核實施細則」。		
	修訂「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」。		
	向中國信託商業銀行簽訂授信額度。		
	依主管機關規定檢視公司變相資金融通之情形。		
109.10.28	內部稽核主管之內部稽核報告。	委員會全體 成員同意通 過	提董事 會由全 體出席 董事同 意通過
	109 年第三季財務報告。		
	110 年稽核計劃編制完成。		
	依主管機關規定檢視公司變相資金融通之情形。		
110.03.19	內部稽核主管之內部稽核報告。	委員會全體 成員同意通 過	提董事 會由全 體出席 董事同 意通過
	109 年度財務報告及營業報告書案。		
	擬具 109 年度盈餘分配案。		
	擬訂資本公積發放現金案。		
	修訂「內部重大資訊處理作業程序」案。		
	修訂「內部稽核實施細則」案。		

	修訂「誠信經營作業程序及行為指南」案。		
	修訂「股東會議事規則」案。		
	修訂「資金貸與及背書保證作業」案		
	擬通過 109 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。		
	110 年度簽證會計師獨立性及適任性之評估之情形。		
	依主管機關規定檢視公司變相資金融通之情形。		
110.05.11	內部稽核主管之內部稽核報告。	委員會全體 成員同意通 過	提董事會 由全體出 席董事同 意通過
	110 年第一季財務報告案。		
	兆豐國際商業銀行員林分行簽訂授信及遠期外匯額度。		

目前審計委員會由 3 位獨立董事組成，負責執行審核公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等，其主要職權事項如下：

- (1) 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。

本公司 109 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	100.00%	107.06.26 股東會連任
獨立董事	簡義信	4	0	100.00%	107.06.26 股東會新任
獨立董事	王慶華	1	0	100.00%	109.04.01 辭職
獨立董事	許進興	2	0	100.00%	109.06.18 股東會新任

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：均經審計委員會全體成員二分之一以上同意，送交董事會決議通過，無未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意情形。

(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)內部稽核部門除不定期將稽核報告送交各獨立董事審核外，稽核主管亦會針對稽核重大發現於董事會上向各董事成員報告，若遇重大事項則隨時召開會議。

(二)會計師依據審計準則公報第三十九號「與受查者治理單位之溝通」及證券期貨局 2004 年 3 月 11 日發布之台財證六字第 0930105373 號函規定。於規劃階段及完成階段就本公司年度報表核閱之治理事項，彙列資訊與審計委員會當面溝通。

(三)獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，稽核主管針對稽核事項於審計委員會及董事會中向獨立董事及董事報告。

109 年度截至年報刊印日止之溝通情形如下，溝通情形亦列於公司網站：

<https://www.wsmc.com.tw/ivestors.php?show=14>

獨立董事與內部稽核主管：

日期	溝通摘要	溝通結果
109.03.23 (董事會/審計委員會)	稽核業務報告。 出具本公司 108 年內部 控制制度聲明書。	本次會議無意見。
109.05.06 (董事會/審計委員會)	稽核業務報告。	本次會議無意見。
109.08.04 (董事會/審計委員會)	稽核業務報告。	本次會議無意見。
109.10.28 (董事會/審計委員會)	稽核業務報告。	本次會議無意見。

110.03.19 (董事會/審計委員會)	稽核業務報告。 出具本公司 109 年內部 控制制度聲明書。	本次會議無意見。
--------------------------	--------------------------------------	----------

獨立董事與簽證會計師：

日期	溝通重點
109.03.23	108 年度查核總結： (1)查核之重大發現。 (2)查核報告(包括關鍵查核事項)稿本。 (3)會計師之獨立性。
109.10.28	109 年度查核規劃： (1)主辦會計師之角色及責任/治理單位之角色及責任。 (2)查核計畫。 (3)會計師之獨立性。
110.03.19	109 年度查核總結： (1)查核之重大發現。 (2)查核報告(包括關鍵查核事項)稿本。 (3)會計師之獨立性。

註：

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

2.監察人參與董事會運作情形：本公司已成立審計委員會取代監察人。

(三)董事會績效評估情形：

一、本公司已於 107年3月21日由董事會通過「董事會績效評估辦法」，並於109年3月23日及109年8月4日董事會修改，辦法中載明於績效評估結果，應於次一年度最近一次召開之董事會前完成。

評估對象包含整體董事會(功能性委員會)及個別董事成員之績效表現。

本公司內部董事會績效評估之衡量項目包含五大面向：

- (1). 對公司營運之參與程度。
- (2). 提升董事會決策品質。
- (3). 董事會組成與結構。
- (4). 董事的選任及持續進修。
- (5). 內部控制。

二、董事成員自我績效評估之衡量項目包含六大面向：

- (1). 公司目標與任務之掌握。
- (2). 董事職責認知。
- (3). 對公司營運之參與程度。
- (4). 內部關係經營與溝通。
- (5). 董事之專業及持續進修。
- (6). 內部控制。

A. 董事會績效考核自評

評估人：謝順民董事長、楊麗雲董事、謝依樺董事、黃錦煌董事、
張志端獨立董事、簡義信獨立董事、許進興獨立董事，共 7 人。

五大面向	題數	總分數	自評分數	差額	佔比%	得分
A. 對公司營運之參與程度(30)	12	210	208.75	1.25	30	29.8
B. 提升董事會決策品質(25)	10	175	174.38	0.63	25	24.9
C. 董事會組成與結構(12.5)	5	87.5	87.5	0	12.5	12.5
D. 董事之選任及持續進修(15)	6	105	103.75	1.25	15	14.8
E. 內部控制(17.5)	7	122.5	121.88	0.63	17.5	17.4
合計	40	700	696.25	3.75	100	99.5

評價：優良

B. 董事會成員績效考核自評

評估人：謝順民董事長、楊麗雲董事、謝依樺董事、黃錦煌董事、
張志端獨立董事、簡義信獨立董事、許進興獨立董事，共 7 人。

六大面向	題數	總分數	自評分數	差額	佔比%	得分
A. 公司目標與任務之掌握(12)	3	84	82	2	12	11.7
B. 董事職責認知(16)	4	112	111	1	16	15.9
C. 對公司營運之參與程度(32)	8	224	221	3	32	31.6
D. 內部關係經營與溝通(12)	3	84	83	1	12	11.9
E. 董事之專業及持續進修(16)	4	112	112	0	16	16
F. 內部控制(12)	3	84	84	0	12	12
合計	25	700	693	7	100	99

評價：優良

(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？	✓		本公司已於109年3月23日第19屆第10次董事會通過修訂「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站，請參閱公司網站/投資人專區/公司治理/重要規章。 (https://www.wsmc.com.tw/ivestors.php?show=2)。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」並指定專責單位為「管理部」，對於內部重大資訊揭露秉持正確、完整及即時並設有發言人專線、本公司網頁設置「投資人專區」、電子郵件等，專責處理股東建議、疑義事項，聯繫管道極為暢通。
(二) 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？	✓		(二) 本公司依據股務代理機構於公司辦理停止過戶日時，所提供之股東名冊掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。並依規定定期揭露持股超過百分之十之股東有關質押、股權增減變動等情形。
(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？	✓		(三) 本公司與關係企業間均個別獨立作業並訂有「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」、「對子公司之監督與管理辦法」據以執行之。杜絕非常規交易情事及嚴禁利益輸送情事。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」加以規範，以免資訊不當揭露，另本公司訂定「道德行為準則」以明確規範內部人相關行為。

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	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		無重大差異
(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？ (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，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		無重大差異
	✓		無重大差異

(一) 本公司已於「公司治理實務守則」中就董事會成員組成擬訂多元化方針並落實執行，個別董事落實董事會成員多元化之情形：

核心項目 董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律
謝順民	男	✓	✓	✓	✓	
楊麗雲	女	✓	✓	✓		
黃錦煌	男	✓	✓	✓		
謝依梓	女	✓	✓	✓		
張志端	男	✓	✓		✓	✓
許進興	男	✓	✓		✓	
簡義信	男	✓	✓		✓	

董事會成員組成注重性別平等且具備執行職務所必須之知識、經驗及技能；現況7名董事中，獨立董事三名分別具有金融、產業及法律等專業背景，相關資料亦揭露於公司網站。

(二) 本公司已設置薪酬委員會及審計委員會，已積極評估設置其他各類功能性委員會。

(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

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																									
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	摘要說明 鑑或同儕評鑑」辦法定期進行績效評估。 (四)本公司每年（一年一次）評估簽證會計師之獨立性，並取得簽證會計師出具「超然獨立聲明書」。簽證會計師皆符合本公司會計師獨立性評估標準（請參閱註一說明）。 最近年度獨立性之評估結果於 110年 3月 19日提報董事會。 註一：會計師獨立性評估標準： <table><tr><th>項次</th><th>評估內容</th><th>評估結果</th><th>是否符合獨立性</th></tr><tr><td>1</td><td>會計師與查核小組專業服務人員與本公司無持股之投資關係存在。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>2</td><td>會計師與專業服務人員未有擔任本公司董事或主管職位之情形。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>3</td><td>會計師事務所與本公司無商業合作關係存在。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>4</td><td>會計師事務所與本公司無訴訟關係。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>5</td><td>未發生連續七年未更換會計師或其受有處分損及獨立性之情事者。</td><td>是</td><td>是</td></tr></table>	項次	評估內容	評估結果	是否符合獨立性	1	會計師與查核小組專業服務人員與本公司無持股之投資關係存在。	是	是	2	會計師與專業服務人員未有擔任本公司董事或主管職位之情形。	是	是	3	會計師事務所與本公司無商業合作關係存在。	是	是	4	會計師事務所與本公司無訴訟關係。	是	是	5	未發生連續七年未更換會計師或其受有處分損及獨立性之情事者。	是	是	無重大差異
項次	評估內容	評估結果	是否符合獨立性																								
1	會計師與查核小組專業服務人員與本公司無持股之投資關係存在。	是	是																								
2	會計師與專業服務人員未有擔任本公司董事或主管職位之情形。	是	是																								
3	會計師事務所與本公司無商業合作關係存在。	是	是																								
4	會計師事務所與本公司無訴訟關係。	是	是																								
5	未發生連續七年未更換會計師或其受有處分損及獨立性之情事者。	是	是																								

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司管理部為公司治理的兼職單位，負責公司治理相關事務，由管理部副理簡安琪兼任公司治理人員；公司治理人員主要職責為提供董事、獨立董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜等，監督執行並檢討其成效，適時向董事會報告其執行情形。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，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辦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。 公司網站已揭露公司沿革、產品與服務、組織架構與經營團隊、財務報表資料、股東會相關資料(內含年報、開會通知、議事手冊及議事錄等)、重要規章等。 (二)本公司依循主管機關及相關法規辦理各項資訊之公告及申報作業；本公司設發言人及代理發言人各一人，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。
(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)?	✓		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	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三) 109 年第一季財務報告：109/05/11 公告。 109 年第二季財務報告：109/08/6 公告。 109 年第三季財務報告：109/10/29 公告。 109 年度財務報告：110/03/23 公告。 各月份營業收入，均於法令規定時間前提早公告。 本公司年度財務報告及第一、二、三季財務報告，均依規定期限申報。 唯目前尚無法提早公告年度財務報告，但已納入公司治理努力之目標。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、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，取得充分支持與配合。 (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)，並鼓勵同仁在職進修。 2.僱員關懷： 本公司一向重視員工福利與人才培訓，並遵守
			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	
		勞工相關法令，保障勞工應有之權利。 (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。 (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。 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。 3.投資者關係： (1)提高營運透明度，力求資訊揭露之正確、完整及即時。 (2)重視公司治理，訂定並揭露公司治理相關守則。 (3)設有發言人制度，專責處理股東建議並保障股東平等。	

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	
			(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。 4.供應商關係： 公司與供應商間一向以平等互惠之原則來維繫良好之關係，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。 5.利害關係人之權利： 公司依法制定「道德行為準則」來規範公司之利害關係人，且公司之利害關係人皆秉持高度之自律，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。 6.董事進修之情形： 本公司除董事自行主動參加法令規定專業訓練機構之研習課程外，為加強推動公司治理，公司亦定期規劃安排董事參與涵蓋公司治理主題相關之財務、業務、商務、法務、會計等課程，或內部控制制度、財務報告責任相關之研習課程。有關本公司董事 109 年度之研習課程進修情形詳如(附表一)。 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									
		評估結果擬訂年度稽核計劃，並確實執行；以落實監督機制及控管各項風險管理之執行。 8. 客戶政策之執行情況：公司行銷單位為客戶售後服務之平臺及訴怨之管道，並將「客戶滿意度」列為品質政策之重要內容。 9. 配合政府自治條例節能政策，廠區屋頂於109年2月完成設置太陽能發電設備。 10. 本公司購買董事及經理人責任保險，避免因非業務過失，而造成公司及股東重大損害之風險，並於109年10月28日董事會通過為董事續保責任保險案，投保情形如下：相關資訊亦可上公開資訊觀測站查詢。 <table><tr><th colspan="2">投保情形</th></tr><tr><td>保險期間</td><td>109年10月1日至110年10月1日</td></tr><tr><td>保險金額</td><td>三百萬美元</td></tr><tr><td>保險公司</td><td>新安東京海上產物保險</td></tr></table>	投保情形		保險期間	109年10月1日至110年10月1日	保險金額	三百萬美元	保險公司	新安東京海上產物保險	
投保情形											
保險期間	109年10月1日至110年10月1日										
保險金額	三百萬美元										
保險公司	新安東京海上產物保險										
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：			就尚未改善者提出優先加強事項與措施：								
本公司109年公司治理評鑑結果排名為51%~65%區間，對於評鑑未得分項目將配合公司經營政策逐步改善，提升公司網站、公開資訊觀測站，年報等資訊透明度，落實企業社會責任，致力於開發使用環保材料，建置廠內環保防治設備，改善員工工作環境，且在地企業回饋鄉里及弱勢團體捐款等。											

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
董事長	謝順民	109/07/19	財團法人人工智慧法律國際研究基金會	人工智慧時代的新型態法律問題-以數據治理為核心	1
		109/07/24	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營	3
		109/11/16	證券櫃檯買賣中心	2020年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3
董事	楊麗雲	109/07/19	財團法人人工智慧法律國際研究基金會	人工智慧時代的新型態法律問題-以數據治理為核心	1
		109/07/24	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營	3
		109/11/16	證券櫃檯買賣中心	2020年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3
董事	黃錦煌	109/3/26	大智澈見國際股份有限公司	公司治理與策略性企業社會責任實務-最新公司治理評鑑指標的策略意涵	1
		109/6/12	社團法人中華公司治理協會	集團企業常見稅務爭議及稅務治理策略	3
		109/11/4	社團法人中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道暨公司治理與企業社會責任發展趨勢和典範實務	3
董事	謝依樺	109/10/16	大智澈見國際股份有限公司	該如何衡量董事會的績效?董監事該做的三件事	3
		109/10/30	大智澈見國際股份有限公司	讀懂財務報表的密碼-給非財務背景的董監事與治理主管聽的故事	3
獨立董事	張志端	109/07/28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新冠疫情・勞動法遵須知-新冠疫情下之勞動法令遵循實務與案例解析	6
獨立董事	簡義信	109/7/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會人才培訓中心	從新冠肺炎看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理	3
		109/10/16	大智澈見國際股份有限公司	該如何衡量董事會的績效?董監事該做的三件事	3
獨立董事	許進興	109/7/21	臺灣證券交易所	公司治理 3.0-永續發展藍圖高峰論壇	3
		109/8/21	中華民國會計師公會全國聯合會	109 年度紀律論壇	3
		109/9/18	中華民國會計師公會全國聯合會	最新證管公司法規暨實務解析	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
		109/9/22	中華民國會計師公會 全國聯合會	金融資產及投資之查核	3
		109/9/25	中華民國會計師公會 全國聯合會	會計師懲戒議題解析	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	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形(註 2)										兼任 其他 公發行 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 需相關料 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公務所 業務所需 之國家考 試及格領 有證書之 專門職業 及技術人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所或公 司業務 所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			9
獨立董事	張志端			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	王慶華			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	註 3
獨立董事	簡義信	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	許進興		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	註 3

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商

務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：王慶華 109.04.01 辭職，許進興於 109.06.18 股東會選任。

2.定期檢討薪資報酬

本委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，至少每年開會二認，並得視需要隨時召開會議，向董事會提出建議，以供其決策之參考。

(1)本公司薪資報酬委員會職權

A：定期檢討本公司薪資報酬辦法並提出修正建議。

B：訂定並定期檢討本公司董事、經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

C：定期評估本公司董事、經理人之薪資報酬。

(2)薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之

A：薪資管理應符合本公司之薪酬理念。

B：董事、經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

C：不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越本公司風險胃納之行為。

D：針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

E：本委員會成員對於個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

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於101年3月8日成立，委員3人，全體由獨立董事組成。

(2) 第四屆委員任期：107年6月26日至110年6月25日，本屆薪資報酬委員會109年開會2次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	應出席次數	實際出席次數	未出席或委託出席次數	備註
召集人	張志端	2	2	0	
委員	王慶華	1	1	0	109.04.01 辭職
委員	簡義信	2	2	0	
委員	許進興	1	1	0	109.06.18 股東會選 任
總計		6	6	0	

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。

4. 薪資報酬委員會最近一年開會日期、議案內容、決議結果以及對薪資報酬委員會意見之處理如下：

日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
109.03.23	1.108年度董事會暨各功能性委員會績效評估案。 2.108年度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。 3.審查108年度董事酬勞及經理人員工酬勞發放計劃。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
109.10.28	1.審查民國109年董事及經理人之薪資報酬。 2.民國110年工作計劃。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
110.03.19	1.109年度董事會暨各功能性委員會績效評估案。 2.109年度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。 3.審查109年度董事酬勞及經理人員工酬勞發放計劃。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司各相關部門定期對風險事項予以評估及檢討，向總經理彙整重大風險事項後，依重大性原則適時向董事會報告。	無重大差異
二、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？	✓		本公司推動企業社會責任單位：管理部及勞安組，已依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略，持續致力企業社會責任之推行、制定及監督並檢討其成效，適時向董事會報告。	無重大差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司產品製程中產生之噪音及粉塵較一般產業高，因此制定環境管理規範，並落實執行於生產製程中。每年至少執行二次作業環境檢查，檢討是否符合作業現況及法令規定之要求，隨時提報、逐步改善。本公司環保專責人員負責監督、管理相關環保業務，專責人員具相關合格證照。	無重大差異
(二) 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？	✓		(二)為推動綠色生產、致力環境永續。本公司生產所使用的回收廢鐵佔比高達85%；製程中也會有廢銑回收再利用；在事業廢棄物與一般生活垃圾分開收集處理，落實廢棄物分項回收及減量，並依法規要求定期申報。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三)現今全球暖化效應，考量氣候變遷之影響，本公司積極推動公文e化作業及推動節能減碳策略、如隨手關燈、垃圾分類、夏日溫度空調控制	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		✓	以降低企業營運對氣候環境的衝擊。 (四)公司尚未統計溫室氣體排放量；用水量108年為948立方公尺、109年為806立方公尺；廢棄物總重量，108年度為1,869.33T、109年度為1,540.82T。本公司將積極推動環保政策為永續發展盡一份心力。並以能源管理、落實污染防治、節約能源及推動工業減廢，確實符合環保法規為政策。在生產作業、產品及服務中持續改善，注重污染源之控制與污染預防之精神，以達環境改善績效。
四、社會議題 (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？	✓		無重大差異 (一) 本公司均依勞動法規及國際人權公約制定人權政策如下： 1. 平等就業機會 (1)本公司致力於為所有人提供平等就業機會，不論種族、膚色、宗教、性別、年齡、婚姻狀況、性取向、國籍、公民身分、殘障、退伍軍人身分、受中華民國或當地法律保護的任何其他團體。 (2)適用於就業的所有條件，包括但不限於聘用、安置、升遷、終止雇用、裁員、調職、請假、報酬與培訓。 2. 歧視與騷擾 (1)工作場所的歧視與騷擾是不能被容忍的。 (2)本公司全員應體認是在安全、平等、公正與尊嚴受到高度重視之環境中工作。本公司決不寬容任何歧視或騷擾行為。歧視或騷擾行為通常是針對個人的冒犯性言語或肢體行為，令該人受到傷

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	
			害或產生反感。其包括但不限於對性的直接要求、侮辱、冒犯性的笑話或詆毀及造成不友好的工作環境等。 (3)本公司將以儘可能保密的方式立即與徹底調查有關歧視或騷擾事件之舉辦。如果經認定確實為歧視或騷擾行為時，本公司將即刻採取適當的行為。此外，本公司更禁止任何人對提供投訴的員工進行報復或懲罰之行為。 3. 安全工作條件 (1)本公司承諾確保全體員工的健康與安全。 (2)本公司全員工皆在安全、有益健康的環境裡工作。在這方面，必須：嚴格遵守適用的職業、衛生與安全法律及其所代表的公共政策的文字與精神；遵守有關衛生與安全法律、規定及風險管理的工作指示或程序；確保本公司工作環境的安全。 (二)本公司秉持員工及股東利潤共享的理念，吸引、留任、培育與激勵各方優秀人才。並於每年年初根據上年度公司經營目標的達成狀況及個人的年度考核績效及同業水準，來做為薪資報酬之依據。 (三)本公司每年辦理優於法規之員工健康檢查，含一般健康檢查及特殊作業健康檢查，進行作業環境監測，以提供同仁一個健康衛生之工作環境，並由職業醫師依據健康報告作健康管理統計分析。除提醒同仁注意異常之追蹤診斷及治療，並作為規劃明年健康促進方針，以協助員工落實自我健康照護管理並提供同仁完善的健康
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效獲成果適當反映於員工薪酬？	✓		無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		照護。每年不定期舉辦健康講座、教育訓練課程。110年起也聘請特約職護人員臨場服務，辦理健康管理、職業病預防等勞工健康保護事項。 (四)本公司已為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫，針對不同職級安排適合之系列性訓練課程，以達同仁職涯發展與升遷規劃的目標。 並積極培養包括生產、銷售、人力資源、研究發展及財務領域專業之人才，除提供良好之待遇及工作環境外，並施予專才或多職能訓練，使員工與公司同步成長。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司遵循相關法規及國際準則，於公司網站設有客戶服務專區及留言板功能，包括採購、銷售、客服等作業之利害關係人，皆可透過上述服務專區，表達意見與申訴需求，由公司各權責單位負責回應及處理，以保障各利害關係人權益。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)本公司對於供應商之選擇均經過審慎評估，考量其生產過程是否有符合相關法令規定；需填覆「供應商企業社會責任承諾書」、「供應商自評表」、「環安衛生政策」；另每季由採購人員填具「廠商評鑑表」，定期評估廠商之適任性。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務性資訊之報告？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	除尚未編製企業社會責任報告書外，其餘無重大差異。

六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於109年3月23日董事會修訂「企業社會責任實務守則」，以發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊揭露等方面運作執行，遵守法令並依公司法及證期局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、股東及客戶的承諾，推動各項企業社會活動，並無差異情形。	七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (1)本公司基於「取之於社會、用之於社會」理念，109年針對埔心鄉埔心國民小學教育基金及教學環境改善捐款，台灣鑄品工業同業公會、台灣鑄造學會活動贊助。 (2)配合國家經濟發展，僱用役男研發專長人力資源，提昇產業研發能力及競爭力 (3)超額僱用身心障礙人員，確保身心障礙人員的就業權益。 (4)環保方面遵守法規規範，致力落實環境保護相關作業。 (5)以實際行動支持國產鳳梨與農民，公司主動大量採購。
---	--

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾？	✓		(一)本公司於108年8月7日修訂「誠信經營守則」，本著廉潔、透明及負責之經營理念，建立良好之公司治理及風險控管機制，並遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業行為法令，以作為本公司落實誠信經營之精神。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，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。
(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司於公司網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。 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。 (三)本公司於110年3月19日之董事會，修訂「誠信經營作業程序及行為指南」，防範不誠信行為發生、及違規懲戒和申訴制度，並定期檢討，且透過員工職務輪調方式，以防範各類弊端發生。 公司並鼓勵員工於發現有違反法令規章或道德行為準則之情事或嫌疑時，檢具足夠事證，向管理部主管檢舉陳報。

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	摘要說明	
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)本公司以透明與公平方式進行商業活動，並避免與有不誠信行為之客戶、供應商進行交易，如涉及不誠信行為，本公司發現後將立即停止交易。 本公司於106年起，即要求廠商簽訂「反商業賄賂協議書」，相關誠信行為及違約責任讓廠商清楚知悉。	無重大差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)本公司設置管理部為專責單位，定期向董事會報告企業誠信經營執行情形。最近一次報告日期為109年10月28日之董事會，109年度未發現任何不誠信行為及發生任何檢舉事件。	無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)本公司董事會議事規則訂有董事利益迴避條款，本公司董事對董事會議案，若與其有利益關係者，於決議時迴避之。	無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內控制度，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，會計師亦每年審查內控制度執行情形並向公司治理單位、獨立董事報告查核結果。	無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司訂有「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，重視誠信原則，不時於各會議中宣導。 並不定期舉辦教育訓練，其進修方式得參加公司內部教育訓練或主管機關所舉辦專業課程及宣導。	無重大差異

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	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌發新臺幣 3,000 元以下獎金。本公司設有檢舉信箱 angel@wsmc.com.tw，受理單位為管理部專責處理。	無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司遵循「誠信經營作業程序及行為指南」辦理，當公司人員涉不誠信行為，提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。並由專責單位依程序處理。	無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 本公司檢舉流程中均保密檢舉人，並不會因檢舉而遭處分。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露所定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。並適時揭露相關資訊。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)				
1. 本公司秉持透明及負責之經營理念，建立良好的公司治理與風險控管機制，並遵守法令依公司法、商業會計法、上市上櫃等相關規章，以作為本公司落實誠信經營之基本精神。且財報委由資誠聯合會計師事務所查核，已連續多年簽發無保留意見之財報，足見本公司確實為誠信經營運作。 2. 本公司建立內部控制制度及會計制度，以確保誠信經營之落實。 3. 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」及「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所提議案，與其自身或其他代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論或表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。 4. 本公司訂有「防範內線交易管理程序」，明訂董事、經理人及員工不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向他人洩漏。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司重要資訊皆依主管機關規定公告於公開資訊觀測站。

(九)內部控制制度執行狀況：

- 1.內部控制聲明書：請詳44頁。
- 2.委任會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

大詠城機械股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：110 年 03 月 19 日

本公司民國109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109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110年03月19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，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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，股東會及董事印會之重要決議：

1. 股東會之重要決議

會議種類	日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
股東常會	109.06.18	1. 承認本公司108年度營業報告書及財務決算表冊案。	贊成權數：34,690,063 權 (含電子投票 33,630,730權) 反對權數：3,001 權 (含電子投票 3,001權) 無效權數：0 權 棄權與未投票權數：59,006 權 (含電子投票3,006 權)	依決議結果執行。
		2. 承認本公司108年度盈餘分配案。	贊成權數：34,692,063 權 (含電子投票 33,632,730權) 反對權數：1,001 權 (含電子投票 1,001權) 無效權數：0 權 棄權與未投票權數：59,006 權 (含電子投票3,006 權)	依決議結果執行。 配息基準日 109/08/07； 現金股利發放日 109/09/18。
		3. 修訂本公司「股東會議會規則」案。	贊成權數：34,690,063 權 (含電子投票 33,630,730權) 反對權數：3,001 權 (含電子投票 3,001權) 無效權數：0 權 棄權與未投票權數：59,006 權 (含電子投票3,006 權)	依決議結果執行。
		4. 盈餘轉增資發行新股案。	贊成權數：34,690,063 權 (含電子投票 33,630,730權) 反對權數：3,001 權 (含電子投票 3,001權) 無效權數：0 權 棄權與未投票權數：59,006 權 (含電子投票3,006 權)	依決議結果執行。 配股基準日 109/8/7； 股票股利發放日為 109/9/18。 經濟部中華民國109年 9月7日經授商字第 10901162290 號核准登記在案。

		5. 補選獨立董事一席案。	當選者：許進興 得票權數：34,686,798 權 (含電子投票 33,627,465權)	依決議結果執行。 經濟部中華民國109年7月2日經授中字第10933347771號核准登記在案。
		6. 解除新任董事競業禁止限制案。	贊成權數：34,689,063 權 (含電子投票 33,629,730權) 反對權數：4,001 權 (含電子投票 4,001權) 無效權數：0 權 棄權與未投票權數：59,006 權 (含電子投票3,006 權)	依決議結果執行。

2. 董事會之重要決議

會議種類	日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
董事會	109.03.23	1. 108年度董事會暨各功能性委員會績效評估案。	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事，無異議照案通過。	依決議結果執行。
		2. 108年度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。		依決議結果執行。
		3. 審查108年度董事酬勞及經理人員工酬勞發放計劃。		依決議結果執行，提報股東會(109/6/18)完成。
		4. 民國108年年度財務報告及營業報告書案		依決議結果執行，提股東會承認(109/6/18)完成。
		5. 擬具本公司108年度盈餘分配案。		依決議結果執行。
		6. 修訂本公司「股東會議事規則」案。		依決議結果執行，提股東會討論(109/6/18)完成。
		7. 修訂本公司「董事會議事規則」、「薪資報酬委員會組織規程」、「審計委員會組織規程」案。		依決議結果執行；另「董事會議事規則」提報股東會(109/6/18)完成。
		8. 修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」案。		依決議結果執行。

		9. 修訂本公司「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」案。		依決議結果執行；另「企業社會責任實務守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」提報股東會(109/6/18)完成。
		10. 修訂本公司「公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」案。		依決議結果執行。
		11. 通過本公司108年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。		依決議結果執行。
		12. 獨立董事補選一席案。		依決議結果執行，提股東會選舉(109/6/18)
		13. 提名獨立董事候選人案。		依決議結果執行，提股東會選舉(109/6/18)
		14. 解除新任董事競業禁止限制案。		依決議結果執行，提股東會討論(109/6/18)
		15. 擬訂本公司109年股東常會日期、地點、議程及股票停止過戶期間。		依決議結果執行。
		16. 獨立董事提名相關事宜。		依決議結果執行。
		17. 本公司109年股東常會受理股東提案相關事宜。		依決議結果執行。
		18. 本公司109年度簽證會計師獨立性及適任性之評估案。		依決議結果執行。
		19. 擬委任本公司簽證會計師並決議其報酬案。		依決議結果執行。
		20. 增訂「風險管理政策及辦法」案。		依決議結果執行。
董事會	109. 05. 06	1. 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。	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事，無異議照案通過。	依決議結果執行。
		2. 修改本公司108年度盈餘分配案。		依決議結果執行，提股東會承認(109/6/18)
		3. 盈餘轉增資發行新股案。		依決議結果執行，提股東會討論(109/6/18)
		4. 增訂本公司109年股東常會議案。		依決議結果執行。

董事會	109.06.18	1. 盈餘轉增資發行新股案。	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事，無異議照案通過。	依決議結果執行。配股基準日為 109/8/7；股票股利發放日為 109/9/18。經濟部中華民國109年9月7日經授商字第10901162290號核准登記在案。
董事會	109.08.04	1. 薪酬委員會委員聘任案。	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事，無異議照案通過。	依決議結果執行。聘任獨立董事許進興為薪酬委員會委員。
		2. 修訂本公司「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「公司獨立董事之職責範疇規則」案。		依決議結果執行。「董事會議事規則」需提110年6月17日股東會報告。
		3. 修訂本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑」案。		依決議結果執行。
		4. 修訂本公司「道德行為準則」案。		依決議結果執行。另提報110年6月17日股東會。
		5. 修訂本公司「董事選任程序」案。		依決議結果執行。另提110年6月17日股東會討論。
		6. 修訂本公司「採購及付款循環」及內部稽核實施細則案。		依決議結果執行。
		7. 修訂本公司「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」案。		依決議結果執行。
		8. 配合本公司營運需要，擬向中國信託商業銀行簽訂授信額度案。		依決議結果執行。
		9. 依主管機關規定檢視公司變相資金融通之情形。		依決議結果執行。
董事會	109.10.28	1. 審查民國109年董事及經理人之薪資報酬。	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事，無異議照案通過。	依決議結果執行。
		2. 薪酬委員會民國110年工作計劃。		依決議結果執行。
		3. 審查110年預算。		依決議結果執行。
		4. 審查110年稽核計劃。		依決議結果執行。

		5. 依主管機關規定檢視公司變相資金融通之情形。		依決議結果執行。
董事會	110.03.19	1. 109年度董事會暨各功能性委員會績效評估案。	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事，無異議照案通過。	依決議結果執行。
		2. 109年度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。		依決議結果執行。
		3. 審查109年度董事酬勞及經理人員工酬勞發放計劃。		依決議結果執行。另提110年6月17日股東會報告。
		4. 民國109年年度財務報告及營業報告書案。		依決議結果執行。另提110年6月17日股東會承認。
		5. 擬具本公司109年度盈餘分配案。		依決議結果執行。另提110年6月17日股東會承認。
		6. 擬訂本公司資本公積發放現金案。		依決議結果執行。另提110年6月17日股東會討論。
		7. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。		依決議結果執行。
		8. 修訂本公司「內部稽核實施細則」案。		依決議結果執行。
		9. 修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。		依決議結果執行。另提110年6月17日股東會報告。
		10. 修訂本公司「股東會議事規則」案。		依決議結果執行。另提110年6月17日股東會討論。
		11. 修訂本公司「資金貸與及背書保證作業」案		依決議結果執行。另提110年6月17日股東會討論。
		12. 通過本公司109年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。		依決議結果執行。
		13. 本公司董事全面改選案。		依決議結果執行，提股東會選舉。(110/6/17)
		14. 解除新任董事競業禁止限制案。		依決議結果執行，提股東會討論。(110/6/17)
		15. 提名四席董事候選人及三席獨立董事候選人案。		依決議結果執行，提股東會選舉。(110/6/17)

		16. 擬訂本公司110年股東常會日期、地點、議程及股票停止過戶期間。		依決議結果執行。
		17. 董事及獨立董事提名相關事宜案。		依決議結果執行。
		18. 本公司110年股東常會受理股東提案相關事宜。		依決議結果執行。
		19. 本公司110年度簽證會計師獨立性及適任性之評估案。		依決議結果執行。
		20. 主管機關規定檢視公司變相資金融通之情形案。		依決議結果執行。
董事會	110.05.11	1. 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。	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事，無異議照案通過。	依決議結果執行。

(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、公司治理主管及研發主管辭職解任情形之彙總：無此情形。

五、會計師公費資訊：

會計師公費級距表

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	109.01.01-109.12.31	
	劉美蘭		

金額單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	1,200	197	1,397
2	2,000 千元（含）～4,000 千元			
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所 名稱	會計師 姓 名	審計 公費	非 審 計 公 費					會計師 查核期間	備 註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他 (註2)	小 計		
資誠聯合 會計師事務所	徐建業	1,200		40		157	197	109.01.01- 109.12.31	其他包含非主管薪水查核 25、無償配股配發新股申報複核 50 及影印交通費等代墊。
	劉美蘭								

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

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

- (一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- (二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：不適用。

1. 關於前任會計師

更 換 日 期	108.03.18 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	情 況	會計師	委任人
	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、劉美蘭
委任之日期	108.03.18 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	109年度		當年度截至110年4月19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	(2,137,198)	0	0	0
董 事	楊麗雲	(2,521,680)	0	303,400	0
董 事	謝依樺	(2,720,337)	0	0	0
董 事	黃錦煌	0	0	0	0
獨立董事(註 1)	王慶華	0	0	0	0
獨立董事	張志端	0	0	0	0
獨立董事	簡義信	0	0	0	0
獨立董事(註 2)	許進興	0	0	0	0
大股東	天雁投資(股)公司	16,218,000	0	0	0
大股東	謝秉蓁	(2,245,054)	0	369,000	0
總經理	謝宜軒	(3,475,040)	0	0	0
行銷品保部經理兼廠長	鄧昭明	60,353	0	0	0
財務、會計部門主管	簡安琪	2,786	0	0	0

註 1：109.04.01 因公務繁忙辭任。

註 2：109.06.18 股東會新選任。

(二)股權移轉資訊：109 年 2 月 6 日謝順民、楊麗雲、謝依樺、謝秉蓁及謝宜軒，共移轉 15,300,000 股至天雁投資股份有限公司籌備處代表人謝順民帳戶，以股作價成立閉鎖型公司。

(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：

110年4月19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	
1	天雁投資(股)公司 代表人：謝順民	16,218,000	32.14	0	0	0	0	不適用	不適用	—
2	謝宜軒	5,740,960	11.38	819,120	1.62	4,028,000	7.98	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	—
								天雁投資(股)公司	其代表人為一親等	—
3	謝秉蓁	4,803,380	9.52	0	0	3,498,000	6.93	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	—
								天雁投資(股)公司	其代表人為一親等	—
4	楊麗雲	4,142,720	8.21	2,875,222	5.70	3,180,000	6.30	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	—
								天雁投資(股)公司	其代表人為配偶	—
5	謝依樺	3,174,057	6.29	0	0	3,074,000	6.09	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	—
								天雁投資(股)公司	其代表人為一親等	—
6	謝順民	2,875,222	5.70	4,142,720	8.21	2,438,000	4.83	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	—

	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	
								天雁投資(股)公司	其為代表人	—
7	鄧昭明	1,066,239	2.11	0	0	0	0	—	—	—
8	張賴秀嫻	754,469	1.50	0	0	0	0	—	—	
9	鄭心慈	740,431	1.47	5,819,649	11.54	0	0	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	—
								天雁投資(股)公司	其代表人為二親等	—
10	王添政	722,971	1.43	0	0	0	0	—	—	—

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本

1.股本來源

108年4月26日單位：新台幣元；股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
69.01	1,000.00	500	500,000	500	500,000	設立	—	註1
73.09	1,000.00	3,000	3,000,000	3,000	3,000,000	現金增資 2,500,000 元	—	註2
78.03	1,000.00	6,000	6,000,000	6,000	6,000,000	現金增資 3,000,000 元	—	註3
78.08	1,000.00	12,000	12,000,000	12,000	12,000,000	現金增資 850,000 元	債權抵繳股款 5,150,000 元	註4
79.11	1,000.00	21,000	21,000,000	21,000	21,000,000	—	債權抵繳股款 9,000,000 元	註5
90.11	100.00	252,000	25,200,000	252,000	25,200,000	現金增資 4,200,000 元	—	註6
93.11	10.00	3,340,000	33,400,000	3,340,000	33,400,000	盈餘(股利)轉增資 8,200,000 元	—	註7
94.10	15.00	8,500,000	85,000,000	8,500,000	85,000,000	現金增資 21,250,000 元暨盈餘(股利)轉增資 30,350,000 元	—	註8
96.08	10.00	15,000,000	150,000,000	10,752,500	107,525,000	資本公積溢價轉增資 10,625,000 元暨盈餘(股利)轉增資 11,900,000 元	—	註9
96.12	20.00	15,000,000	150,000,000	14,000,000	140,000,000	現金增資 32,475,000	—	註10
97.06	20.00	80,000,000	800,000,000	21,000,000	210,000,000	現金增資 42,000,000 元、資本公積轉增資 5,320,000 元暨盈餘(股利)轉增資 22,680,000 元	—	註11
98.12	10.00	80,000,000	800,000,000	21,200,000	212,000,000	現金增資 2,000,000 元	—	註12
99.05	11.00	80,000,000	800,000,000	25,000,000	250,000,000	現金增資 38,000,000 元	—	註13
99.09	12.50	80,000,000	800,000,000	28,600,000	286,000,000	現金增資 36,000,000 元	—	註14
100.04	11.00	80,000,000	800,000,000	46,600,000	466,000,000	現金增資 180,000,000 元	—	註15
100.08	12.50	80,000,000	800,000,000	60,000,000	600,000,000	資本公積轉增資 99,955,000 元暨現金增資 34,045,000 元	—	註16
103.08	10.00	80,000,000	800,000,000	51,000,000	510,000,000	現金減資 90,000,000 元	—	註17
105.08	10.00	80,000,000	800,000,000	42,000,000	420,000,000	現金減資 90,000,000 元	—	註18
108.01	10.00	80,000,000	800,000,000	47,600,000	476,000,000	現金增資 56,000,000 元	—	註19
109.09	10.00	80,000,000	800,000,000	50,456,000	504,560,000	盈餘轉增資 28,560,000	—	註20

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

註2：73.09.01 七三建三字第 194395 號，並更名為”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
 註 19：108.01.19 經授中字第 10833046500 號
 註 20：109.09.07 經授商字第 10901162290 號

2. 股份種類

110 年 4 月 19 日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	50,456,000 股	29,544,000 股	80,000,000 股	屬上櫃公司股票

(二) 股東結構

110 年 4 月 19 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	—	—	5	868	3	876
持有股數	—	—	16,266,324	34,168,496	21,180	50,456,000
持股比例	—	—	32.24%	67.71%	0.05%	100.00%

(三) 股權分散情形

110 年 4 月 19 日 單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	242	37,097	0.07%
1,000 至 5,000	401	762,413	1.52%
5,001 至 10,000	88	608,070	1.21%
10,001 至 15,000	45	532,205	1.05%
15,001 至 20,000	14	253,587	0.50%
20,001 至 30,000	21	545,756	1.08%
30,001 至 40,000	7	261,210	0.52%
40,001 至 50,000	7	321,657	0.64%
50,001 至 100,000	15	1,132,932	2.25%
100,001 至 200,000	16	2,075,752	4.11%
200,001 至 400,000	7	2,024,333	4.01%
400,001 至 600,000	2	991,819	1.97%
600,001 至 800,000	4	2,888,591	5.72%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	7	38,020,578	75.35%
合計	876	50,456,000	100.00%

(四)主要股東名單

110年4月19日 單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
天雁投資股份有限公司	16,218,000	32.14%
謝宜軒	5,740,960	11.38%
謝秉蓁	4,803,380	9.52%
楊麗雲	4,142,720	8.21%
謝依樺	3,174,057	6.29%
謝順民	2,875,222	5.70%
鄧昭明	1,066,239	2.11%
張賴秀嫻	754,469	1.50%
鄭心慈	740,431	1.47%
王添政	722,971	1.43%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：千股；新台幣元

項目		108 年度 (109 年分配)	109 年度 (110 年分配)	110 年第一季
每股市價	最高	26	19.3	20.3
	最低	15.8	12.15	16.65
	平均	18.14	15.34	18.07
每股淨值	分配前	14.30	13.71	13.87
	分配後	13.50	註 3	—
每股盈餘	加權平均股數(千股)	47,385	50,456	50,456
	每股盈餘	0.91	0.49	0.16
每股股利	現金股利(註 4)		0.2	0.26
	無償配股	盈餘配股	0.6	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比		15.93	41.84
	本利比		77.25	78.85
	現金股利殖利率		1.29%	1.27%

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

註2：本公司於109年盈餘轉增資2,856千股，總股數達50,456千股。

註3：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109年盈餘分配案業經110年3月19日董事會決議通過，尚未經股東會決議。

註4：109年發放現金股利0.26/股。

(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

本公司於110年3月19日董事會提議109年度盈餘分配案發放現金股利0.26元，股利總額13,118,560元，尚未經股東會通過，內容如下：

盈餘分配表 民國 109 年度 (單位：新台幣元)	
期初未分配盈餘(累積虧損)	41,906,790
加(減)：首次採用 IFRS 調整數	-
調整後期初未分配盈餘(累積虧損)	41,906,790
加(減)：民國 109 年度保留盈餘調整數	(923,775)
調整後未分配盈餘(累積虧損)	40,983,015
加(減)：民國 109 年度稅後淨利(損)	24,528,488
減：提列法定盈餘公積	(2,360,471)
加(減)：迴轉(提列)特別盈餘公積	-
可供分配盈餘	63,151,032
盈餘分配項目：	
股東股利-現金(0.26/股)*50,456,000 股	(13,118,560)
股東股利-股票	-
期末未分配盈餘	50,032,472

(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：

本公司未規定辦理公開財務預測，故營業績效變化情形、擬制性每股盈餘及本益比相關資訊並不適用。

(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 109 年係以截至當期止之獲利情況估列，員工酬勞依 1.51% 估列、董事酬勞依 1.51% 估列。本公司股東紅利實際發放總額占可供分配盈餘為 20.77%。

(2) 本期經董事會決議發放員工酬勞 441,000 元及董事酬勞 441,000 元，經提報 110 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 109 年度盈餘分配案業經 110 年 3 月 19 日董事會討論通過，擬議配發員工酬勞 441,000 元、員工股票紅利 0 元及董事酬勞 441,000 元。而本公司 109 年度員工紅利及董事酬勞估列金額分別為 441,000 元及 441,000 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 109 年度盈餘分配案，並無配發員工股票股利。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

年度：108 年 單位：新台幣千元

項目	股東會決議實際配數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因
員工酬勞	910	910	0	-
董事酬勞	910	910	0	-

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：

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

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

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

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：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) 表面處理業。

2. 公司目前主要產品及營業比重

單位：新台幣千元；%

產品項目	一〇九年度	
	營業收入淨額	營業比重
鑄件	302,285	99.79%
其他(註)	651	0.21%
合計	302,936	100.00%

註：其他項目包括模具收入、鑄件加工費及其他等。

3. 目前之商品(服務)項目

本公司主要商品為鑄鐵件業務；鑄鐵件依材質分有灰口鑄鐵(FC)及球墨鑄鐵(FCD)，主要供汽車零件、建築五金零件、機械及手工具零件、風力發電機鑄件、水管瓦斯管活塞環、機電零件及傳動系統零件用。

4. 計畫開發之新商品：

- (1) 本公司透過微量元素添加、合金材質的添加設計及開發，增加鑄件產品之耐蝕、耐酸鹼的特性，擴大鑄件產品應用領域，如運輸工業、工業類鑄件及產業機械等，並取代鍛造品之應用領域。
- (2) 鑄件粗胚的後處理研磨程序中，導入機械手臂進行鑄件自動研磨。可增加研磨效率、降低鑄件等待期並加強研磨後鑄件尺寸精度要求。
- (3) 全製程接單能力：產品的特殊鑄造、精密加工、粉體塗裝等品質控管與製作能力。本公司陸續增設造模製程設備，可降低人力成本，並提高產品品質及穩定度。

(二)產業概況

1. 產業現況與發展

鑄造工業是機械工業之母，其中又以工具機對鑄件的需求最大。

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

萬噸，鑄造業者開始重視升級轉型工作。鑄造業也於此時開始強化與國際合作。兩岸三地鑄造業於是開始輪流舉辦合作論壇，2012 年台灣鑄造協會及馬來西亞 FOMFEIA 更簽訂合作備忘錄，將增加雙方產業合作強度。2015 年 1 月，為鼓勵鑄造業由 3K(3K 中之 3K，日文「3K」即 Kitana 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。

● 台灣鑄造業發展現況

- A. 國內鑄造廠以中小型企業為主，僱用員工人數以 50~100 人居多，多數聚集在中部地區，但近十幾年來由於環保標準日趨嚴格及下游產業外移等因素影響，體質不良或小規模之鑄造廠商數持續縮減。現在國內極大部分 3K 工作環境，不易招募技術人力及留住人才，極需協助轉型升級。
- B. 面對前述危機，不少業者投資大筆經費，除導入新科技材料，並透過製程自動化、引進通風集塵及噪音控制等全新設備，藉此改善作業環境，吸引年輕人加入鑄造產業。同時，也有部份業者導入 3D 列印技術，縮短產品開發時程、爭取高階訂單。這些積極作為，都有利我國鑄造業從最骯髒、危險與辛苦的夕陽工業，蛻變成具國際競爭力的產業。
- C. 台灣區工具機暨零組件工業同業公會(TMBA)統計，2020 年台灣工具機出口總額為 21.55 億美元，較去年同期下滑 29.7%。其中金屬切削工具機出口減少 29.8%，金額為 17.84 億美元，金屬成型工具機出口減少 29.5%，金額為 3.71 億美元。

2020 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、俄羅斯、越南、泰國、印度、日本、荷蘭、馬來西亞。其中，台灣出口至中國大陸(含香港)地區的工具機金額，約為 7.57 億美元，較去年減少 16.2%，占整體出口比重 35.1%；出口排名第二為美國市場，出口金額為 2.73 億美元，占整體市場比重 12.7%，金額較去年同期減少 33.1%；土耳其則為主要出口的第三名，金額為 1.65 億美元，占整體市場比重 7.7%，出口金額則較去年增加 82.1%。

台灣工具機各區域出口表現

單位：美金千元

國別	2019 年出口額	比重	2020 年出口額	比重	增減比	
1. 中國(含香港)	902,959	29.5%	756,812	35.1%	-16.2%	↓
2. 美國	408,182	13.3%	273,064	12.7%	-33.1%	↓
3. 土耳其	90,632	3.0%	165,009	7.7%	82.1%	↑
4. 俄羅斯	107,947	3.5%	82,581	3.8%	-23.5%	↓
5. 越南	138,428	4.5%	80,318	3.7%	-42.0%	↓
6. 泰國	125,265	4.1%	73,158	3.4%	-41.6%	↓
7. 印度	140,354	4.6%	65,039	3.0%	-53.7%	↓
8. 日本	112,438	3.7%	60,662	2.8%	-46.0%	↓
9. 荷蘭	110,540	3.6%	52,388	2.4%	-52.6%	↓
10. 馬來西亞	74,069	2.4%	48,145	2.2%	-35.0%	↓
其他	854,966	27.9%	497,698	23.1%	-41.8%	↓
全球總額	3,065,780	100.0%	2,154,874	100.0%	-29.7%	↓

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

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

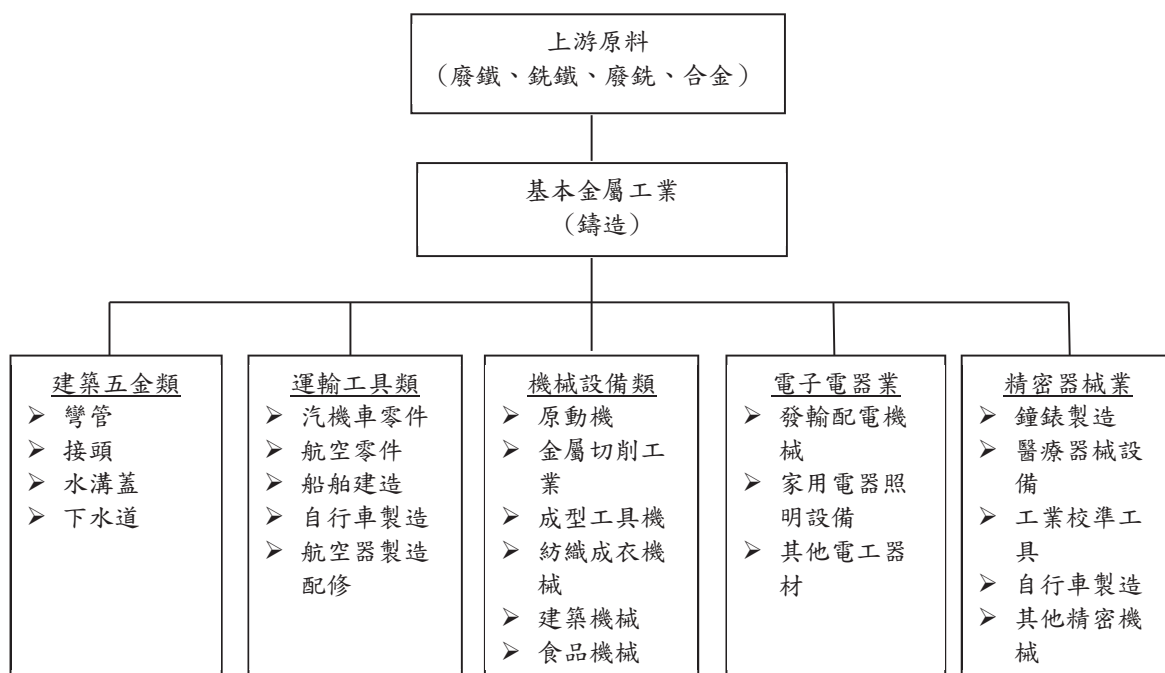
- (a) 機器人輕量化：為強化機器人之實用性，而開發出各種輕金屬骨架、外殼。
- (b) 工具機高精度、高速化加工：為使工具機能夠高精度、高速化加工以提升附加價值，而需要能夠提供高強度螺桿、滑軌，以及抗震、耐疲勞的主軸、機身。

本公司位於工具機產業之上游，鑄造業務的擴展應屬可期，本公司針對工具機大型化趨勢，近年積極佈建彈性之鑄造能力，最大單一鑄件可達長度 14 公尺、重量 46 噸，並導入米漢納品質標準體系，鑄造品質標準可與世界接軌。

本公司除持續改善工作環境與製程，並強化產學合作的力道，積極培訓專業人才，吸引優秀人才進入鑄造業，朝成為全國最大工具機專業鑄造廠之目標發展。

2. 產業上、中、下游之關聯性

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



3.產品之各種發展趨勢

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

附表：機械業之各產業環境發展趨勢及鑄件技術需求

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

資源來源：金屬中心 ITIS 計畫

4.產品之競爭情形

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

(2)國際上主要鑄件廠以日本品質最優，近幾年來大陸地區鑄件廠商雖也逐漸興起，然台灣鑄件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，鑄件產業出貨除要求品質好外，還要求生產周期短，本公司為鑄造及加工專業廠商，具備自動化量產、快速的新產品模具開發及加工能力，可提供客戶全方位服務。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位:新台幣千元

年度	項目	109 年度	110 年 1~3 月
研發費用		11,847	1,382
當年營收淨額		302,936	102,586
占當年營收淨額比例		3.91%	1.35%

2.最近年度研究開發完成之產品：

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

(四)長、短期業務發展計劃

(1)短期業務計劃

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

(2)長期業務計劃

- A. 計劃性整合上、下游策略聯盟。
- B. 全面生產管理(TPM)導入。
- C. 發展球墨鑄鐵(FCD)產品，擴大產品線。
- D. 配合客戶發展，持續更新產能與設備，滿足不同客戶產品需求。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元

年度 區域	108 年度		109 年度	
	銷售淨額	比率%	銷售淨額	比率%
內銷	242,127	55.87%	197,541	65.21%
外銷	191,224	44.13%	105,395	34.79%
合 計	433,351	100.00%	302,936	100.00%

2.市場佔有率

本公司主要為鑄造產業，根據經濟部工業生產統計磁帶資料顯示，產業產品可分為「鑄鐵管」、「鑄鐵件」及「鑄鋼件」三項，其中「鑄鐵件」的應用廣泛，主要使用於汽機車及機械零件為主的工具機為主，根據經濟部統計處統計分析資料顯示，我國 107 年度、108 年度及 109 年度鑄鐵件銷售額分別為新台幣 23,043,208 千元、18,013,025 千元及 16,730,347 千元，以大詠城 107 年度、108 年度及 109 年度鑄鐵件之銷售額計算，本公司於鑄鐵件之市場佔有率分別為 2.93%、2.39%及 1.81%：

單位：新台幣千元

期間	大詠城鑄件銷售額	我國鑄鐵件銷售額	市場佔有率
107 年	676,318	23,043,208	2.94%
108 年	430,487	18,013,025	2.39%
109 年	302,285	16,730,347	1.81%

資料來源經會計師查核簽證及核閱報告；經濟部統計處。

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。隨著全球多國陸續施打疫苗與防疫措施的強化，全球平均新增確診案例明顯下降趨勢，顯示疫情已獲得控制，有助經濟重回正軌，故近期一些國際主要預測機構紛紛上修 2021 年全球經濟成長率。

2020 年 Q4 土耳其、俄羅斯、中國市場等市場接單回升，美國持續拉貨，預估工具機 2021 年上半年表現可優於去年同期；在國內方面，受惠於農曆春節拉貨效應，國際原油與原物料行情走揚，使得國內製造業相關數據表現亮眼，製造業景氣樂觀。展望 2021 年工具機出口，主要看好中國、美國與歐盟等三大市場會有較佳表現，因中國欲解決美中貿易逆差問題，已制訂「中國標準 2035」政策推行數位工廠等製造業進階化，預估將促進工具機消費成長 20%~25%。

美國則因拜登政府上台後，將推動「重建美好未來」新經濟政策，擬投資 7,000 億美元購買美國貨與加強研發，預估將增加工具機消費 15~20%。

而歐盟為了要降低疫情對經濟帶來的傷害，通過「歐盟經濟復甦基金」將發行 7,500 億歐元債券，將運用在推動節能、鐵路交通建設升級，以及促進電動車普及化，有望拉動工具機消費需求增加 10%~15%。

台灣機械工業公會、台灣工具機暨零組件及工研院都期待 2021 年台灣工具機產業出口值及產值可望出現 U 型或 V 型反彈。

(2)供給方面

台灣鑄件廠主要為中小型企业，而鑄造業屬高資本、高勞力、高技術的產業，長期而言，具有大者恆大之產業特性，中小型鑄造廠將面臨淘汰或整併的壓力。而本公

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

4. 競爭利基

(1) 公司專注本業經營，形象深受肯定

本公司成立迄今四十年，信譽及形象甚佳，多年來堅守高品質政策並致力提升客戶滿意度，並於 2008 年通過國際品質管理保證系統 ISO9001 認證，對於產品品質及技術水準要求嚴格，不斷研發新產品，於鑄造市場中占有相當之競爭優勢。

(2) 提供客戶鑄件產品一次購足之需求

本公司生產的灰口鑄鐵，多應用於車床、銑床、搪床、磨床、鑽床、沖床、PCB 鑽孔機及汽車模具，重量可由單一鑄件 100 公斤到 46 噸，長度可達 14 公尺，能滿足客戶各種客製化之需求。

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

(3) 鑄造設備投資已達經濟規模且具有大量採購優勢

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

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A. 台灣中部向來為工具機產業重鎮，由於群聚效應，近年來部分工具機大廠又陸續至嘉義大埔美工業區設廠，加以本公司又臨近台中港，所以不管在產品運輸或服務上，均能降低本公司營運成本及提升服務品質。
- B. 機械產業一向被視為一個國家工業化程度的指標，不但是工業之母，亦為工業強國必備的產業。歐美日等先進國家為降低成本，紛紛到亞洲地區採購高品質鑄件，尤其以日本更為積極，從全球鑄造工業發展趨勢來看，鑄造產業已進入積極成長期。
- C. 近年來大陸土地及勞力成本的上漲，讓「中國製造」的優勢逐漸消退，貿易戰更

促使廠商提高外移速度，但廠商離開大陸設廠，仍需要時間發酵成長，也為機械產業及消費性工業品創造許多商機，更能為創造鑄造廠有利契機。

D.本公司於鑄造產業深耕多年，累積豐厚的鑄造製程改善技術及經驗，可即時達成客製化產品之交期需求及兼顧產品鑄造品質，並加入米漢納鑄鐵及鑄造學會以取得更先進的鑄造技術及製程改善，並吸引國內眾多上市櫃工具機公司投單生產，足見本公司鑄件品質及服務獲得客戶認同度逐年提升。

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

(2)不利因素

A.產業高度仰賴專業技術人才

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

因應策略

- ①由於人才培養不易，故本公司已積極建立長程人才培育及激勵制度，聘請外部專業人員到場實施在職訓練，並派遣員工到外部實施專業訓練，強化人員培育與訓練提升人力資源素質，並逐步建立良好的福利制度，增加人員留任之穩定性。
- ②落實並積極導入鑄件製程標準化及自動化，並建立研發製程資料保存機制，透過資深人員之製程除錯經驗傳承，降低人員異動所造成之衝擊。

B.產業人才招聘不易

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

因應策略

- ①本公司善用政府對 3K 傳統產業給予 35%的外勞人數，適量引進外勞為基礎作業操作人員，以解決作業人力不足的問題。
- ②提供員工完善福利制度、訂定獎勵制度等，並依員工之專業及特質安排職務，以增加向心力及降低流動率。
- ③透過自動化改善工作環境、補充勞動力的機會，享受自動化確保鑄件品質、減少鑄件差異、少量多樣等製程升級的各種優點。

C.新冠狀病毒肺炎襲擊全球經濟，從亞洲擴散至歐美，需求凍結造成供給停擺。

因應策略

- ①疫情持續變化，本公司已審慎機動調整公司資源及人力，盡可能降低對營運之影響。
- ②疫情導致國際秩序重組，待病毒消失後，經濟勢必將重返正軌，利用此低檔時期，本公司投入環保設備改善，提供員工良好工作環境。
- ③本公司持續改善生產流程與製程方案，降低鑄件的不良率，同時配合政府

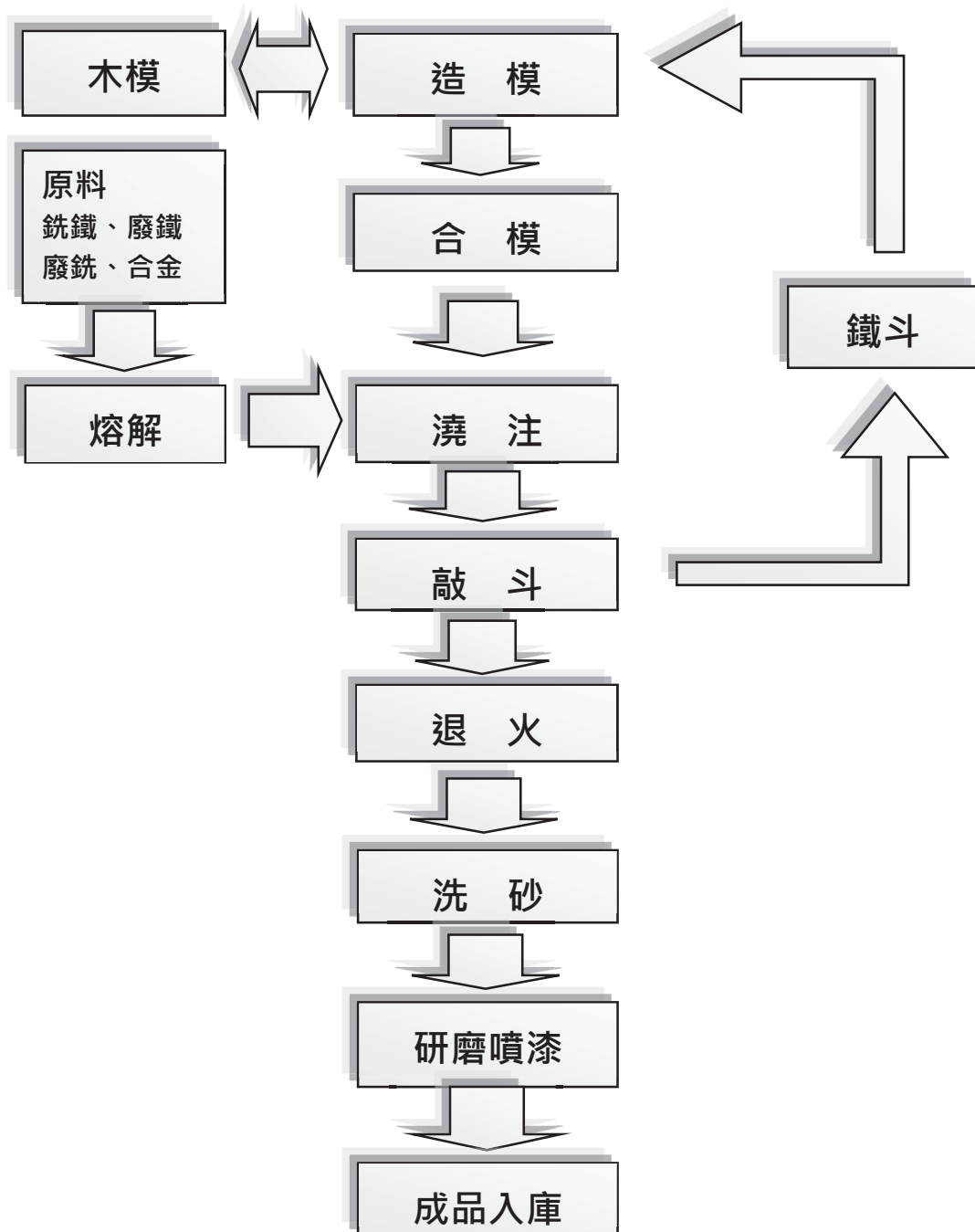
的節能政策，調整製程及員工作息時間，將高耗電製程改到離峰時間作業，降低電費支出，並降低生產成本，提高公司產品的競爭力。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

本公司主要商品為鑄鐵件，主要供應工具機鑄件使用。

(2)主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況：

主要原物料	主要供應廠商	供應狀況
廢鐵	甲公司、乙公司、丙公司	良好
銑鐵	戊公司	良好
合金	庚公司、辛公司	良好

(四)最近二年度占進銷貨總額達百分之十以上客戶：

1.最近二年度主要供應商資料：

單位：千元

項目	108 年				109 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	甲公司	23,908	16.42	無	丙公司	18,940	15.52	無
2	丙公司	21,079	14.48	無	甲公司	15,724	12.89	無
3	乙公司	20,075	13.79	無	碩泰	12,892	10.57	無
4					乙公司	12,613	10.34	無
5					己公司	12,596	10.32	無
	其他	80,537	55.31		其他	49,254	40.37	
	進貨淨額	145,599	100.00		進貨淨額	122,019	100.00	

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：千元

項目	108 年				109 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	B 公司	111,800	25.80	無	B 公司	48,184	15.91	無
2	F 公司	63,446	14.64	無	A 公司	45,207	14.92	無
3	D 公司	47,950	11.07	無	F 公司	43,987	14.52	無
	其他	210,155	48.49		其他	165,558	54.65	
	銷貨淨額	433,351	100.00		銷貨淨額	302,936	100.00	

(五)最近二年度生產量值

單位：公噸；千元

年度 生產量值 主要商品	108 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
鑄件	20,160	8,797	302,702	20,160	7,288	219,145

(六)最近二年度銷售量值

單位：公噸；千元

年度 銷售量值 主要商品	108 年度				109 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
鑄件	3,668	214,070	5,260	189,417	4,662	197,524	2,380	104,761
其他	-	1,057	-	1,807	0	17	0	634
合計	3,668	242,127	5,260	191,224	4,662	197,541	2,380	105,395

三、從業員工：

年度 項目		108 年度	109 年度	當年度截至 110.05.04
員工 人數	經理人	4	4	4
	一般職員	29	31	29
	生產線員工	93	81	83
	合計	126	116	116
平均年齡		40.4	41.0	41.9
平均服務年資		6.5	7.3	7.1
學歷 分布 比率	研究所以上	3.17%	3.45%	3.45%
	大學	17.46%	19.83%	16.38%
	專科及以下	79.37%	76.72%	80.17%

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無

五、勞資關係：

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

1.員工福利措施：

本公司基於誠信原則、維護員工權益之前提下，於各項管理程序、工作規則之訂定，均依據勞動基準法原則制定，以提供員工良好之薪資待遇及安全無虞之工作環境。本公司除依各項法令規定辦理健康保險及勞工保險外，並為全體員工辦理團體保險，每年辦理勞工健康檢查，並成立職工福利委員會，且依規定按月提撥福利金及辦理相關福利事宜。本公司之員工福利措施主要包括：每月慶生禮金、年節禮金禮品、員工教育訓練及補助、婚喪喜慶補助、團體保險、育兒津貼等。110年起也聘請特約職護人員臨場服務，辦理健康管理、職業病預防等勞工健康保護事項。

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) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

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
授信契約	兆豐國際商業銀行員林分行	109.06.02-110.06.01	綜合授信契約	無
遠期外匯	兆豐國際商業銀行員林分行	109.06.17-110.06.16	預售預購遠期契約	無
授信契約	中國信託商業銀行	109.09.30-110.09.29	綜合授信契約	無
買賣契約	源太環保有限公司	109.08.13-110.07.31	廢氣處理設備	無
工程契約	德元營造股份有限公司	110.04.06~	廠房新建工程	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表：

(一) 簡明資產負債表(國際財務報導準則)

單位:新台幣千元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 110 年 3 月 31 日財務資料 (註 4)
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
流 動 資 產		233,865	336,276	334,412	315,509	255,586	282,015
不動產、廠房及設備		515,525	505,105	475,870	390,730	473,564	474,850
無 形 資 產		944	835	142	0	0	0
其 他 資 產		11,639	10,920	11,423	68,225	22,172	19,678
資 產 總 額		761,973	853,136	821,847	774,464	751,322	776,543
流動負債	分配前	87,819	149,400	100,046	44,051	54,580	71,626
	分配後(註 2)	108,819	208,200	157,166	82,131	註 3	註 3
非 流 動 負 債		147,534	139,446	132,460	52,862	5,105	5,125
負債總額	分配前	235,353	288,846	232,506	96,913	59,685	76,751
	分配後(註 2)	256,353	347,646	289,626	134,993	註 3	註 3
歸屬於母公司業主之 權 益		0	0	0	0	0	0
股 本		420,000	420,000	420,000	476,000	504,560	504,560
資 本 公 積		22,446	22,446	25,448	65,204	65,204	65,204
保 留 盈 餘	分配前	84,174	121,844	143,893	136,347	121,873	130,028
	分配後(註 2)	63,174	63,044	86,773	98,267	註 3	註 3
其 他 權 益		0	0	0	0	0	0
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0	0
權 益 總 額	分配前	526,620	564,290	589,341	677,551	691,637	699,792
	分配後(註 2)	505,620	505,490	532,221	639,471	註 3	註 3

註 1：上表數字係引自資誠聯合會計師事務所各年度出具意見之財務報告。

註 2：上表分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註 3：109 年盈餘分配案業經 110 年 3 月 19 日董事會決議通過，尚未經股東會決議。

註 4：110 年 3 月 31 日財務資料業經會計師核閱。

(二) 簡明綜合損益表(國際財務報導準則)

單位:新台幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 110 年 3 月 31 日財務資料 (註 3)
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
營 業 收 入	434,993	602,155	689,548	433,351	302,936	102,586
營 業 毛 利	103,512	127,798	155,069	96,959	55,645	23,165
營 業 損 益	55,620	79,912	100,169	54,730	15,991	11,423
營業外收入及支出	(8,300)	(6,727)	(2,124)	3,176	12,409	(1,257)
稅 前 淨 利	47,320	73,185	98,045	57,906	28,400	10,166
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	39,969	58,979	79,232	46,022	24,529	8,155
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	0
本期淨利 (損)	39,969	58,979	79,232	46,022	24,529	8,155
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	185	(309)	(42)	3,552	(923)	0
本期綜合損益總額	40,154	58,670	79,190	49,574	23,606	8,155
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	0	0	0	0	0	0
淨利歸屬於非控制 權 益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘(註 2)	0.84	1.40	1.89	0.97	0.49	0.16

註 1：係各年度經會計師查核簽證之財務報表。

註 2：以當年度發行在外加權平均股數，並追溯調整次年度因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份為計算基礎。

註 3：110 年 3 月 31 日財務資料業經會計師核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計事務所名稱	會計師姓名	查核意見
105	資誠聯合會計師事務所	楊明經、王玉娟	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	徐建業、王玉娟	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	徐建業、王玉娟	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	徐建業、劉美蘭	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	徐建業、劉美蘭	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					當年度截至 110年3月31 日財務資料 (註1)
分析項目		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
財 務 結 構 %	負債占資產比率	30.89%	33.86%	28.29%	12.51%	7.94%	9.88%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	130.77%	139.32%	151.68%	186.94%	147.13%	148.45%
償 債 能 力 %	流動比率	266.30%	225.08%	334.26%	716.24%	468.28%	393.73%
	速動比率	184.97%	185.45%	267.58%	635.10%	398.15%	333.31
	利息保障倍數	5.90	10.14	14.35	16.59	59.92	0
經 營 能 力	應收款項週轉率（次）	3.50	3.35	3.25	2.86	2.85	3.37
	平均收現日數	104	108	112	127	128	108
	存貨週轉率（次）	5.14	6.98	8.54	6.63	6.43	7.41
	應付款項週轉率（次）	16.53	12.15	11.92	13.17	13.25	11.44
	平均銷貨日數	71	52	42	55	56	49
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	0.81	1.18	1.41	1.00	0.70	0.87
	總資產週轉率（次）	0.55	0.75	0.82	0.54	0.40	0.54
獲 利 能 力	資產報酬率（%）	6.11%	8.13%	10.16%	6.14%	3.27%	4.27%
	權益報酬率（%）	7.08%	10.81%	13.74%	7.27%	3.58%	4.69%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	11.27%	17.43%	23.34%	12.17%	5.63%	8.06%
	純益率（%）	9.19%	9.79%	11.49%	10.62%	8.10%	7.95%
	每股盈餘（元）	0.84	1.4	1.89	0.97	0.49	0.16
現 金 流 量	現金流量比率（%）	83.33%	58.60%	117.10%	429.33%	85.69%	30.79%
	現金流量允當比率（%）	118.41%	112.96%	158.37%	184.86%	134.90%	135.86%
	現金再投資比率（%）	5.71%	9.66%	6.19%	14.93%	4.02%	2.37%
槓 桿 度	營運槓桿度	1.97	1.63	1.47	1.83	3.40	1.79
	財務槓桿度	1.21	1.11	1.08	1.07	1.03	1.00

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. 負債占資產比率：比率下降，主係因工業區用地 518 地號於本年度租轉購，租賃負債減少。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：比率下降，主係因工業區用地 518 地號本年度租轉購，租賃負債減少。
3. 流動比率：比率下降，係因取得工業區用地 518 地號土地資金支出，使 109 年底現金及約當現金，流動資產減少。
4. 速動比率：比率下降，主要係因流動資產減少所致。
5. 利息保障倍數：比率增加，主要係因稅前淨利及利息費用皆減少。
6. 不動產、廠房及設備週轉率：比率下降，因銷貨淨額下降。
7. 總資產週轉率：比率下降，因銷貨淨額下降。
8. 資產報酬率：比率下降，主要係稅後淨利減少。
9. 股東權益報酬率：比率下降，主要係稅後淨利減少。
10. 稅前純益占實收資本額比率：比率下降，主要係稅前淨利減少。
11. 純益率：比率下降，主要係稅後淨利減少。
12. 每股盈餘：數字下降，主要係因稅後淨利減少及股本增加。
13. 現金流量比率：比率下降，係本期營業活動之淨現金流入及流動負債減少。
14. 現金流量允當比率：比率下降，係本期營業活動之淨現金流入減少。
15. 現金再投資比率：比率下降，係本期營業活動之淨現金流入減少。
16. 營運槓桿度：比率增加，係營業收入及營業利益減少。

資料來源：各年度經會計師查核簽證之財務報告。

註 1：110 年 3 月 31 日財務資料業經會計師核閱。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝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書

董事會造具一百零九年度財務報表，經委請 資誠聯合會計師事務所徐建業、劉美蘭會計師查核完竣，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

大詠城機械股份有限公司

獨立董事 張志端



獨立董事 簡義信



獨立董事 許進興



中華民國 一百一零 年 三 月 二十二 日

四、最近年度財務報告及會計師查核報告：請參閱附錄 A (P91-154 頁)。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

本公司無子公司，不需編制個體財務報告。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項：

一、財務狀況：

單位：新台幣千元；%

項目	年度	108 年度	109 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		315,509	255,586	(59,923)	-18.99
不動產、廠房及設備		390,730	473,564	82,834	21.20
無形資產		0	0	0	0.00
其他資產		68,225	22,172	(46,053)	-67.50
資產總額		774,464	751,322	(23,142)	-2.99
流動負債		44,051	54,580	10,529	23.90
非流動負債		52,862	5,105	(47,757)	-90.34
負債總額		96,913	59,685	(37,228)	-38.41
股本		476,000	504,560	28,560	6.00
資本公積		65,204	65,204	0	0.00
保留盈餘		136,347	121,873	(14,474)	-10.62
股東權益總額		677,551	691,637	14,086	2.08
最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫：					
1. 不動產、廠房及設備增加，係 109 年增加環保防治設備。					
2. 其他資產減少，係使用權資產-土地 518 地號租轉購。					
3. 流動負債增加，係年底營收回升，致應付帳款增加。					
4. 非流動負債減少，係因工業區用地 518 地號由租轉購，致應付租賃款減少。					
5. 因應計畫：公司整體表現尚無重大異常，故尚無需擬定因應計畫。					

二、財務績效：

單位：新台幣千元；%

年 度 項 目	108 年度	109 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	433,351	302,936	(130,415)	-30.09
營業成本	336,392	247,291	(89,101)	-26.49
營業毛利	96,959	55,645	(41,314)	-42.61
營業費用	42,229	39,654	(2,575)	-6.10
營業利益	54,730	15,991	(38,739)	-70.78
營業外收入及支出	3,176	12,409	9,233	290.71
本期稅前淨利	57,906	28,400	(29,506)	-50.96
所得稅費用	11,884	3,871	(8,013)	-67.43
本期淨利	46,022	24,529	(21,493)	-46.70
其他綜合損益稅後淨額	3,552	(923)	(4,475)	-125.99
本期綜合利益總額	49,574	23,606	(25,968)	-52.38
基本每股盈餘	0.91	0.49	(0.42)	-46.15
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一千萬元者，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、本期淨利減少：係因受全球工具機需求緊縮致營業收入下滑所致。 (2)本期綜合利益總額、基本每股盈餘減少：係本期淨利減少所致。 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： 請參閱壹、致股東報告書。 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(109)現金流量變動分析：

單位：新台幣千元

期 初 現 金餘額 (1)	全年來自營 業活動淨現 金流量 (2)	全年來自 投資活動 及籌資活 動淨現金 流量 (3)	期 末 現 金 剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
78,334	46,772	86,011	39,095	-	-

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年(110)現金流動性分析：

期初 現金餘額	預計全年來自 營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金 剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
(1)	(2)	(3)	(1+2-3)	投資計畫	理財計畫
39,095	9,918	40,003	9,010	-	-

說明：

1. 現金流量變動情形分析

(1)營業活動：主要係預計公司營運獲利，致現金流入

(2)投資活動：主要係配合鹽埔廠房新建及擴充生產設備，致現金流出。

(3)籌資活動：主要係現金股利發放、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108年度及109年度利息支出分別為3,714千元及482千元，佔該年度營收淨額為0.86%及0.16%，另108年度及109年度利息收入分別為1,065千元及898千元，佔營業收入比重均甚微，故利率變動對本公司影響不大。

本公司銀行貸款額度甚少動用，基於穩健財務規劃，將閒置資金投入定期存款及債券基金，故利率變動對本公司整體損益影響有限。

2.匯率變動：

本公司銷售產品大多以內銷為主，108年度淨外幣兌換損失為1,059千元、109年度淨外幣兌換利益為163千元，佔本公司當年度營收淨額比率均甚微，故匯率變動對本公司之營運並未有重大影響。

未來隨著本公司營業規模擴大及海外業務發展，受匯兌波動之影響將因外銷業務成長而增加，本公司為規避未來營收及獲利受匯兌波動影響，將持續加強對匯率波動管理。

(1)隨時蒐集有關匯率變化資訊，充分掌握匯率走勢。

(2)亦與金融機構保持密切聯繫，隨時掌握匯率變化趨勢，以適度調節外幣資產部位，降低匯兌風險。

(3)本公司於「取得或處分資產管理程序」中訂有外匯避險相關規範，其交易之商品應選擇使用規避本公司業務經營所產生之風險為主，由權責主管採取適當避險性操作並嚴格控管避險部位，以降低匯率變動風險。

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：

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

(1) 未來研發計畫

本公司為專業之鑄造廠，廠區面積約 12,000 坪，從建廠規劃之初，即以超大型鑄件為主要生產產品，因此不論是生產動線、設備選擇、全廠軌道吊車的運作，都能滿足各式大小、客製化工具機鑄件的生產運作，鑄件最大單重達 46 噸、最長長度為 14 公尺，於廠內皆為一貫化製造流程。

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

本公司與學校或研發機構合作藉以提升公司技術層面的升級，以及了解產業的趨勢和新產品的開發動向，採取主動積極的方式發展全新的技術、開拓市場，並增加公司的競爭力。

因此、本公司可歸納下列幾點研發策略：

- A. 建立綠色競爭力，投入環保鑄造製程：本公司致力於節能、減排減廢，降低污染排放及材料再生，例：環保矽砂的採用以減少廢鑄砂量，新材料研發及材質特性改良，維持高品質鑄件，也降低營運對自然環境的衝擊。
- B. 開發智慧鑄造廠系統串接產業上下游：
 - (a) 有效佈建工廠設備端感測器、通訊層，資料即時匯入資訊層連接現有 ERP 系統，向上串接關鍵供應商，向下串接客戶端。
 - (b) 對外資訊透明化，對內以大數據優化製程、強化混線生產能力。
- C. 整合公司人力資源，強化新產品鑄造方案的設計能力，並回饋給客戶，作為客戶新產品設計改良之參考依據。本公司目前主要專注於金屬切削工具機市場，未來將持續擴展市場領域，藉以提高產品效能，以取得市場競爭優勢，本公司預計將朝下列市場開拓：
 - (a) 生產日系工具機廠之晶片植入加工機械、LCD 面板貼合加工機械等 3C 電子加工機械用鑄件。
 - (b) 生產沖床、塑膠成型機等成型加工機械用鑄件。
 - (c) 生產汽車模具用鑄件。
 - (d) 生產下水道系統、閥類、水溝蓋板等產業用鑄件。
 - (e) 開發 FCD 系列產品鑄件。
- D. 積極佈建自動化設備開發，提高鑄造製程的效率。

(2) 預計投入之研發費用

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

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

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

單位：新臺幣萬元

未來產品 布局項目	所需增加投入資本支出 (機械設備等)	研發預算總金額
工業 4.0 智慧工廠	200	600
環保綠能製程材料開發	600	900
機器手臂智慧噴漆	2,080	1,690
創新節能與循環再生之 電弧爐冶煉技術開發計 畫	0	833
合 計	2,880	4,023

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司除日常營運皆依循國內外相關法令辦理外，並隨時關注國內外政策及法規發展趨勢，以充分掌握市場環境變化。本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並未因國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務有重大影響。未來除隨時蒐集及評估國內外重要政策及法律變動資訊，提供管理階層參考外，亦會諮詢相關專業人士，並適時採取因應措施，以降低國內外重要政策及法律變動之不利影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司與學術界、產業界歷來皆保持良好的互動關係，對於有關鑄造或公司營運之技術研討會或技術發表，均積極參與以獲取各項專業及市場資訊，並按其適合性擇優引入以提升公司競爭力，加上不斷提升產品品質及製程，並迅速掌握產業動態及同業市場訊息，採行穩健之財務管理策略，以保有市場競爭力。

未來，本公司仍將持續注意所處產業相關科技改變情形，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，以強化本公司業務發展及財務狀況，故科技改變及產業變化對本公司尚無重大之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

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

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司110年於鹿港鎮鹽埔段擴建新廠，主要為增設工具機鑄件表面結構智慧噴漆處理，跨足金屬加工領域；利用機械手臂噴塗，提升產線的良率、產線稼動率及更順暢的自動化產線生產，期望能逐漸顯現經濟規模效益。

本公司新廠投資為資本密集，可能風險為當訂單不如預期，產能利用率低時，不

易獲利，本公司將積極拓展客戶訂單，以降低產能利用率不足之風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.銷貨集中風險評估

本公司108年及109年度第一大銷貨日本客戶佔當年度銷貨比例分別為25.80%及15.91%。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108年及109年度第一大進貨原料廠佔當年度進貨金額分別為16.42%及15.52%，二年度第一進貨廠商皆為購進廢鐵，本公司與主要原料之供應商多年來均維持良好之合作關係，且為降低進貨集中之風險，仍有與其他合適之原物料替代廠商合作，故原料來源尚屬穩定。

(十)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：

本公司持股超過百分之十之大股東股權，於109年2月6日以股作價成立天雁投資股份有限公司，持股總額：15,300,000股，109年大詠城盈餘轉增資後，持股總額：16,218,000股，目前占本公司已發行股份總額32.14%。此次的移轉對本公司營運並無影響。

(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：

近期國際間鋼鐵因疫情、氣候及運輸等因素供應短缺，加劇了全球鋼鐵供應吃緊、交期拉長的局面，造成報價走揚，因應原料價格波動過大之措施，說明如下：

1. 維持多家供應商合作，進行詢比議價。
2. 彈性計畫性採購，降低原料波動之風險。
3. 原料上漲適時反應調整售價。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

天雁投資股份有限公司為本公司董事及大股東以股作價成立之公司，目前向本公司租賃辦公室，每月租金收入 1 千元，租賃期間 109.01.01~113.12.31。

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：110 年 6 月 17 日 年報上傳日期：110 年 5 月 28 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。

附錄 A



會計師查核報告

(110)財審報字第 20004444 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 109 年 12 月 31 日及 108 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 108 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，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 109 年 12 月 31 日及 108 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 108 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。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 109 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 109 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

外銷收入截止之適當性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳財務報告附註四(二十五)。大詠城機械股份有限公司主要營業項目為銅質及銑質等機械零件之鑄造與銷售，銷售型態分為國內銷售及外銷兩種，

其中外銷收入約佔總收入之 35%。而外銷收入係依交易條件以貨品抵達客戶港口或貨物報關後，貨物控制權移轉時始認列收入。大詠城機械股份有限公司主要依提單之預計到港日或出口報關單日期做為認列收入之依據，與一般行業於出貨即達到可認列收入之要件之情形不同，於出貨時尚未能符合收入認列條件，若提前於出貨時認列，因貨物相關控制權尚未移轉予客戶，恐有提早認列之風險。此等認列收入流程通常涉及高度人工判斷及作業，故可能造成收入未被記錄在正確時間之疑慮，因此本會計師認為外銷收入之收入截止係本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於外銷銷貨收入截止認列適當性已執行之主要查核程序彙列如下：

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

存貨備抵跌價損失評價

事項說明

存貨評價之會計政策請詳財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五；存貨備抵跌價損失之說明，請詳財務報告附註六(五)。大詠城機械股份有限公司民國 109 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 39,901 仟元及 3,179 仟元。

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

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

因應之查核程序

本會計師對於存貨備抵跌價及呆滯損失已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 針對存貨備抵跌價損失之評估及提列之作業程序與內部控制進行了解與評估，並進而測試該等控制。
2. 取得財務報導期間結束日帳載存貨數量資料與當年度盤點清冊比較，以驗證期末存貨之存在與完整，同時於存貨盤點時觀察並瞭解存貨狀況，以評估過時及損壞貨品其備抵存貨跌價損失之適當性。
3. 驗證大詠城機械股份有限公司用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 取得財務報導期間結束日之存貨評估淨變現價值報表，測試管理階層所採用之最近期淨變現價值之適當性及相關計算，藉以評估提列存貨跌價及呆滯損失之合理性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大詠城機械股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大詠城機械股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大詠城機械股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大詠城機械股份有限公司民國 109 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

劉美蘭

徐建業

劉美蘭



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 1070323061 號

中華民國 110 年 3 月 19 日

大詠城機油股份有限公司

資產負債表
民國108年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日	%	108 年 12 月 31 日	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 39,095	5	\$ 78,334	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	-	-	420	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)	60,000	8	102,500	13
1150	應收票據淨額	六(四)	39,264	5	24,911	3
1170	應收帳款淨額	六(四)	77,371	10	67,848	9
130X	存貨	六(五)	36,722	5	35,274	5
1470	其他流動資產	六(六)	3,134	1	6,222	1
11XX	流動資產合計		<u>255,586</u>	<u>34</u>	<u>315,509</u>	<u>41</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	9,346	1	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	111	-	111	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(三)及八	5,505	1	3,727	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	473,564	63	390,730	50
1755	使用權資產	六(八)	-	-	57,163	7
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	5,777	1	5,576	1
1900	其他非流動資產		1,433	-	1,648	-
15XX	非流動資產合計		<u>495,736</u>	<u>66</u>	<u>458,955</u>	<u>59</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 751,322</u>	<u>100</u>	<u>\$ 774,464</u>	<u>100</u>

(續次頁)

大詠城藥業股份有限公司
資產負債表
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2170	應付帳款		23,546	3	13,783	2
2200	其他應付款	六(九)	24,726	3	25,269	3
2230	本期所得稅負債		4,342	1	2,482	1
2280	租賃負債－流動	六(八)	-	-	2,017	-
2300	其他流動負債		1,966	-	500	-
21XX	流動負債合計		54,580	7-	44,051	6
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	2,023	-	2,235	1
2580	租賃負債－非流動	六(八)	-	-	48,580	6
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十)	3,080	1	2,047	-
2670	其他非流動負債－其他		2	-	-	-
25XX	非流動負債合計		5,105	1	52,862	7
2XXX	負債總計		59,685	8	96,913	13
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)	504,560	67	476,000	61
	資本公積	六(十三)				
3200	資本公積		65,204	9	65,204	8
	保留盈餘	六(十四)				
3310	法定盈餘公積		56,361	7	51,403	7
3350	未分配盈餘		65,512	9	84,944	11
3XXX	權益總計		691,637	92	677,551	87
3X2X	負債及權益總計		751,322	100	774,464	100

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 109 年及 108 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	109 年 度	108 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十五)	\$ 302,936 100	\$ 433,351 100
5000 營業成本	六(五)	(247,291) (82)	(336,392) (78)
5900 營業毛利		55,645 18	96,959 22
營業費用			
6100 推銷費用	六(二十)	(12,390) (4)	(17,047) (4)
6200 管理費用	六(二十)	(15,601) (5)	(17,563) (4)
6300 研究發展費用	六(二十)	(11,847) (4)	(9,898) (2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	184 -	2,279 -
6000 營業費用合計		(39,654) (13)	(42,229) (10)
6900 營業利益		15,991 5	54,730 12
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十六)	898 -	1,065 -
7010 其他收入	六(十七)	11,079 4	6,526 2
7020 其他利益及損失	六(十八)	914 -	(701) -
7050 財務成本	六(十九)	(482) -	(3,714) (1)
7000 營業外收入及支出合計		12,409 4	(3,176) 1
7900 稅前淨利		28,400 9	57,906 13
7950 所得稅費用	六(二十一)	(3,871) (1)	(11,884) (3)
8200 本期淨利		\$ 24,529 8	\$ 46,022 10
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		(\$ 1,154) -	\$ 4,440 1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	231 -	(888) -
8310 不重分類至損益之項目總額		(923) -	3,552 1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 923) -	\$ 3,552 1
8500 本期綜合損益總額		\$ 23,606 8	\$ 49,574 11
基本每股盈餘			
9750 基本每股盈餘合計	六(二十二)	\$ 0.49	\$ 0.91
稀釋每股盈餘			
9850 稀釋每股盈餘合計	六(二十二)	\$ 0.49	\$ 0.91

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





大詠城投資管理股份有限公司

董事會決議

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

108 年 度	附 註	普 通 股 股 本	資 本 公 積 金	保 留 盈 餘	盈 餘 總 額
108 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 420,000	\$ 22,446	\$ 43,480	\$ 589,341
108 年度 淨 利		-	-	-	46,022
本期 其他 綜合 損 益		-	-	-	3,552
本期 綜合 損 益 總 額		-	-	-	49,574
現金 增 資		56,000	42,758	-	95,756
107 年度 盈 餘 指 撥 及 分 配	六(十二)		(3,002)	-	-
法定 盈 餘 公 積		-	-	7,923	(7,923)
現金 股 利	六(十四)	-	-	-	(57,120)
108 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 476,000	\$ 65,204	\$ 51,403	\$ 677,551
109 年 度					
109 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 476,000	\$ 65,204	\$ 51,403	\$ 677,551
109 年度 淨 利		-	-	-	24,529
本期 其他 綜合 損 益		-	-	-	(923)
本期 綜合 損 益 總 額		-	-	-	23,606
108 年度 盈 餘 指 撥 及 分 配		-	-	-	-
法定 盈 餘 公 積		-	-	4,958	(4,958)
現金 股 利	六(十四)	-	-	-	(9,520)
盈 餘 轉 增 資	六(十二)	28,560	-	-	(28,560)
109 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 504,560	\$ 65,204	\$ 56,361	\$ 691,637

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

大詠城機件股份有限公司
現金流量表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 28,400	\$ 57,906
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(二)	(2)	(420)
未實現外幣兌換損益		(96)	377
折舊費用	六(七)(二十)	38,358	44,505
折舊費用-使用權資產-建物	六(八)(二十)	-	1,050
攤銷費用	六(二十)	-	142
預期信用迴轉利益	十二(二)	(184)	(2,279)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八)	(380)	(481)
處分投資利益	六(十八)	(122)	-
租賃修改利益	六(十八)	-	(20)
利息收入	六(十六)	(898)	(1,065)
利息費用	六(十九)	1	27
利息費用-使用權資產	六(八)(十九)	481	3,687
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		420	(661)
應收票據		(14,207)	31,023
應收帳款		(9,470)	82,917
存貨		(1,737)	29,045
預付款項		(1,083)	1,925
其他應收款		2	1,621
其他流動資產		(197)	(455)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債	六(十五)	-	(774)
應付帳款		9,763	(23,506)
淨確定福利負債		(121)	(70)
其他應付款		(2,366)	(8,944)
其他流動負債		1,466	(160)
營運產生之現金流入		48,028	215,390
收取之利息		938	1,035
支付之利息		(1)	(3,714)
支付之所得稅		(2,193)	(23,589)
營業活動之淨現金流入		46,772	189,122
投資活動之現金流量			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(18,444)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款		9,222	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		42,500	(77,500)
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動		(1,778)	1,396
受限制資產減少	六(六)	4,326	(4,984)
購置不動產、廠房及設備	六(二十三)	(112,780)	(26,432)
處分不動產、廠房及設備價款		380	5,274
存出保證金減少		-	462
預付土地款增加		-	(1,413)
投資活動之淨現金流出		(76,574)	(103,197)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十四)	-	50,000
短期借款減少	六(二十四)	-	(50,000)
存入保證金增加	六(二十四)	2	-
租賃本金償還	六(二十四)	-	(82,223)
發放現金股利	六(二十四)	(9,520)	(57,120)
現金增資		-	95,756
籌資活動之淨現金流出		(9,518)	(43,587)
匯率變動之影響		81	(128)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(39,239)	42,210
期初現金及約當現金餘額		78,334	36,124
期末現金及約當現金餘額		\$ 39,095	\$ 78,334

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 109 年 12 月 31 日及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於民國 110 年 3 月 19 日提報董事會後發布。

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 109 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>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

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 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務跡象並無重大影響。

(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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

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

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(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。

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

4. 所有其他兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

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

股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

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

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

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

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

(九) 應收帳款及票據

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

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

(十) 金融資產減損

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

(十一) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 存貨

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

工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三)不動產、廠房及設備

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

各項資產之耐用年限如下：

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

(十四)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
 - (3) 殘值保證下本公司預期支付之金額；
 - (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
 - (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止

之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及
- (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 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。

(十六) 應付帳款及票據

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

(十七) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(十八) 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。

(十九) 金融資產及負債之互抵

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

(二十) 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. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會

計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估評估公允價值。

(二十一) 員工股份基礎給付

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

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 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，係在很有可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十三) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十四) 股利分配

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

(二十五) 收入認列

商品銷售

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

(二十六) 政府補助

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

(二十七) 營運部門

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

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

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

重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。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 109 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 36,722 仟元。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金	\$ 225	\$ 225
支票存款及活期存款	38,870	53,109
定期存款	-	25,000
合計	<u>\$ 39,095</u>	<u>\$ 78,334</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. 本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日因存出保證用途而受限制之現金及約當現金已分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產」，請詳附註六(三)及附註八之說明。
3. 本公司將原始到期日超過三個月且非滿足短期現金承諾之定期存款列報於「按攤銷後成本衡量之金融資產」，請詳附註六(三)說明。

(以下空白)

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項 目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
指定為透過損益按公允價值 衡量之金融資產		
— 遠期外匯	\$ <u> —</u>	\$ <u> 420</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產		
— 基金	\$ <u> 9,344</u>	\$ <u> —</u>
評價調整	<u> 2</u>	<u> —</u>
合計	\$ <u> 9,346</u>	\$ <u> —</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於損益之明細如下：

	109年度	108年度
透過損益按公允價值 衡量之金融資產淨利益	\$ <u> 360</u>	\$ <u> 92</u>

2. 本公司承作未適用避險會計之衍生金融資產及負債之交易及合約資訊說明如下：

109 年 12 月 31 日：無此情形。

	108年12月31日	
衍生金融資產	合約金額 (名目本金)	契約期間
遠期外匯合約-預售	JPY <u>92,000仟元</u>	108.06.06~109.05.18
遠期外匯合約-預售	USD <u>180仟元</u>	108.11.07~109.04.06

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。

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

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$ <u> 60,000</u>	\$ <u> 102,500</u>
非流動項目：		
受限制之銀行存款	\$ <u> 5,505</u>	\$ <u> 3,727</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	109年度	108年度
利息收入	\$ 844	\$ 1,021

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產-流動及按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為其帳面金額。

3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(四) 應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ 39,711	\$ 25,504
減：備抵損失	(447)	(593)
	<u>\$ 39,264</u>	<u>\$ 24,911</u>
應收帳款	\$ 78,525	\$ 69,040
減：備抵損失	(1,154)	(1,192)
	<u>\$ 77,371</u>	<u>\$ 67,848</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	109年12月31日		108年12月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
30天內	\$ 18,572	\$ 34,049	\$ 9,331	\$ 31,288
31-90天	19,504	32,299	13,746	25,216
91-180天	1,635	12,161	2,427	12,536
181天以上	-	16	-	-
	<u>\$ 39,711</u>	<u>\$ 78,525</u>	<u>\$ 25,504</u>	<u>\$ 69,040</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 208,733 仟元。

3. 本公司並未持有任何擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據及帳款於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為每期應收票據及帳款之帳面金額。

5. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 10,073	(\$ 485)	\$ 9,588
在製品	11,295	(150)	11,145
製成品	18,533	(2,544)	15,989
合計	<u>\$ 39,901</u>	<u>(\$ 3,179)</u>	<u>\$ 36,722</u>

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 6,340	(\$ 363)	\$ 5,977
在製品	7,721	(133)	7,588
製成品	22,991	(1,282)	21,709
合計	<u>\$ 37,052</u>	<u>(\$ 1,778)</u>	<u>\$ 35,274</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 213,357	\$ 300,559
未分攤之固定製造費用	32,757	34,995
存貨呆滯及跌價損失	1,401	1,604
存貨盤盈	(224)	(766)
	<u>\$ 247,291</u>	<u>\$ 336,392</u>

(六) 其他流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
預付款項	\$ 1,552	\$ 469
專款專戶補助款	658	4,984
其他應收款	12	54
其他流動資產	912	715
	<u>\$ 3,134</u>	<u>\$ 6,222</u>

(以下空白)

(七) 不動產、廠房及設備

	109年度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
土地	\$ 109,934	\$ 28,722	\$ -	\$ 73,896	\$ 212,552
房屋及建築	290,481	777	(1,080)	-	290,178
機器設備	165,099	2,221	(8,487)	(9,625)	149,208
運輸設備	2,778	1,869	(2,652)	-	1,995
生財器具	24,757	4,176	(3,851)	-	25,082
其他設備	8,800	945	(1,838)	9,914	17,821
未完工程	-	8,297	-	-	8,297
合計	<u>601,849</u>	<u>\$ 47,007</u>	<u>(\$ 17,908)</u>	<u>\$ 74,185</u>	<u>705,133</u>
累計折舊及減損					
房屋及建築	\$ 85,361	\$ 8,559	(\$ 1,080)	\$ -	\$ 92,840
機器設備	106,688	21,772	(8,487)	(6,040)	113,933
運輸設備	2,489	371	(2,652)	-	208
生財器具	12,080	5,641	(3,851)	-	13,870
其他設備	<u>4,501</u>	<u>2,015</u>	<u>(1,838)</u>	<u>6,040</u>	<u>10,718</u>
合計	<u>211,119</u>	<u>\$ 38,358</u>	<u>(\$ 17,908)</u>	<u>\$ -</u>	<u>231,569</u>
帳面價值	<u>\$ 390,730</u>				<u>\$ 473,564</u>

		108年度				
		期初金額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本						
土地	\$	-	\$ 13,450	\$ -	\$ 96,484	\$ 109,934
房屋及建築		292,003	-	(1,522)	-	290,481
機器設備		212,101	944	(47,946)	-	165,099
運輸設備		3,299	-	(521)	-	2,778
生財器具		24,086	6,461	(5,790)	-	24,757
其他設備		11,452	466	(3,118)	-	8,800
合計		542,941	\$ 21,321	(\$ 58,897)	\$ 96,484	601,849
累計折舊及減損						
房屋及建築	\$	77,792	\$ 9,091	(\$ 1,522)	\$ -	\$ 85,361
機器設備		121,964	27,877	(43,153)	-	106,688
運輸設備		2,426	584	(521)	-	2,489
生財器具		12,502	5,368	(5,790)	-	12,080
其他設備		6,034	1,585	(3,118)	-	4,501
合計		220,718	\$ 44,505	(\$ 54,104)	\$ -	211,119
帳面價值		322,223				\$ 390,730
轉列使用權資產之						
租賃資產		153,647				
	\$	475,870				

1. 108 年度期初餘額已轉列使用權資產之租賃資產 153,647 仟元，係適用新公報國際財務報導準則第 16 號「租賃」採修正式追溯調整，而轉列使用權資產科目。
2. 108 年度土地本期移轉係於民國 108 年 3 月 18 日經董事會決議將彰濱工業區上林段 519-520 地號由承租轉承購案之移轉數，前述土地購買案業已繳款並已獲經濟部工業局之核准，於民國 108 年 5 月完成過戶。
3. 109 年度土地本期移轉係於民國 108 年 11 月 7 日經董事會決議將彰濱工業區上林段 518 地號由承租轉承購案之移轉數，前述土地購買案業已繳款並已獲經濟部工業局之核准，於民國 109 年 5 月完成過戶。
4. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產為土地、建物，租賃合約之期間通常介於民國 97 年到民國 117 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ -	\$ 57,163
房屋	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,163</u>
	109年度	108年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ -	\$ -
房屋	-	1,050
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,050</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 481</u>	<u>\$ 3,687</u>

4. 本公司於民國 108 年 11 月 7 日經董事會決議將彰濱工業區上林段 518 地號由承租轉承購，前述土地購買案業已繳款 67,644 仟元，致租賃負債減少 51,078 仟元、其他非流動資產-存出保證金減少 167 仟元及其他非流動資產-預付土地款增加 16,733 仟元，並已獲經濟部工業局核准，於民國 109 年 5 月完成過戶。

5. 本公司於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為 481 仟元及 85,910 仟元。

6. 於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之租賃負債-流動及租賃負債-非流動分別為 0 仟元及 0 仟元與 2,017 仟元及 48,580 仟元。

(九) 其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付員工酬勞及董監酬勞	\$ 882	\$ 1,820
應付薪資及獎金	7,517	6,747
應付設備工程款	5,211	3,388
其他應付費用	11,116	13,314
	<u>\$ 24,726</u>	<u>\$ 25,269</u>

(十) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 5,145	\$ 3,903
計畫資產公允價值	(2,065)	(1,856)
	<u>\$ 3,080</u>	<u>\$ 2,047</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
109年			
1月1日餘額	\$ 3,903	(\$ 1,856)	\$ 2,047
利息費用(收入)	29	(14)	15
	<u>3,932</u>	<u>(1,870)</u>	<u>2,062</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)	-	(59)	(59)
人口統計假設變動影響數	1	-	1
財務假設變動影響數	255	-	255
經驗調整	957	-	957
	<u>1,213</u>	<u>(59)</u>	<u>1,154</u>
提撥退休基金	-	(136)	(136)
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>\$ 5,145</u>	<u>(\$ 2,065)</u>	<u>\$ 3,080</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108年			
1月1日餘額	\$ 8,206	(\$ 1,647)	\$ 6,559
利息費用(收入)	82	(17)	65
	<u>8,288</u>	<u>(1,664)</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)	-	(55)	(55)
財務假設變動			
影響數	126	-	126
經驗調整	(4,511)	-	(4,511)
	<u>(4,385)</u>	<u>(55)</u>	<u>(4,440)</u>
提撥退休基金	-	(137)	(137)
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>\$ 3,903</u>	<u>(\$ 1,856)</u>	<u>\$ 2,047</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國109年及108年12月31日構成總計畫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：

	109年度	108年度
折現率	<u>0.40%</u>	<u>0.75%</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：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 184)	\$ 194	\$ 190	(\$ 182)
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 126)	\$ 132	\$ 130	(\$ 125)

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 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 143 仟元。

(8)截至民國 109 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 14 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	71
1-2年		166
2-4年		241
5年以上		4,927

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 109 年及 108 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 2,531 仟元及 3,493 仟元。

(十一)股份基礎給付

1.民國 109 年及 108 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

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

2.上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	109年		108年	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在 外認股權	-	\$ -	840	\$ -
本期給與認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	(840)	-
12月31日期末流通 在外認股權	-	-	-	-

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

協議之類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
現金增資保 留員工認購	107.12.28	17.57	14	48.68%	0.0301 年	-	0.54%	3.5737

4. 股份基礎給付交易產生之費用 3,002 仟元已帳列於民國 107 年度。

(十二)股本

1. 民國 109 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 800,000 仟元，實收資本額為 504,560 仟元，分為 50,456 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下（單位：仟股）：

	109年	108年
1月1日	47,600	42,000
盈餘轉增資	2,856	-
現金增資	-	5,600
12月31日	50,456	47,600

2. 本公司經民國 107 年 11 月 12 日之董事會決議辦理現金增資 5,600 仟股，每股發行價格 14 元，本公司於民國 108 年 1 月 11 日收足股款。該增資案之增資認股基準日為民國 108 年 1 月 11 日，並已於民國 108 年 1 月 19 日辦理變更登記完竣。
3. 本公司於民國 109 年 6 月 18 日經股東會決議，以未分配盈餘 28,560 仟元轉增資發行新股 2,856 仟股，每股面額 10 元，該增資案業經董事會授權董事長決議以民國 109 年 8 月 7 日為增資基準日，並於民國 109 年 9 月 7 日辦理變更登記完竣。

(十三) 資本公積

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 65,204	\$ 65,204

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，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。
2. 本公司民國 110 年 3 月 19 日經董事會決議以資本公積配發現金股利，每股普通股發放現金 0.54 元，股利總計 27,246 仟元，惟尚應提請股東會決議通過。

(十四) 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 109 年 6 月 18 日及 108 年 6 月 24 日經股東會決議，發放現金股利分別為 0.2 元及 1.2 元，股票股利分別為 0.6 元及 0 元，股利總計分別為 38,080 仟元及 57,120 仟元。
5. 本公司於民國 110 年 3 月 19 日經董事會提議民國 109 年盈餘分配案，發放現金股利 0.8 元(含保留盈餘發放 0.26 元及資本公積發放 0.54 元)，股利總計為 40,365 仟元，惟尚應提請股東會決議通過。

(十五) 營業收入

	109年度						108年度			
客戶合約之收入	\$ 302,936						\$ 433,351			
1. 客戶合約收入之細分										
本公司之收入源於提供某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：										
	台 灣		亞 洲		其 他 地 區		小 計			
109年度	鑄 件	其 他	鑄 件	其 他	鑄 件	其 他	鑄 件	其 他	合 計	
部門收入	\$197,524	\$ 17	\$ 88,270	\$ 344	\$ 16,491	\$ 290	\$302,285	\$ 651	\$ 302,936	
內部部門交易之收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
外部客戶合約收入	<u>\$197,524</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 88,270</u>	<u>\$ 344</u>	<u>\$ 16,491</u>	<u>\$ 290</u>	<u>\$302,285</u>	<u>\$ 651</u>	<u>\$ 302,936</u>	
	台 灣		亞 洲		其 他 地 區		小 計			
108年度	鑄 件	其 他	鑄 件	其 他	鑄 件	其 他	鑄 件	其 他	合 計	
部門收入	\$241,070	\$ 1,057	\$183,909	\$ 303	\$ 5,508	\$ 1,504	\$430,487	\$ 2,864	\$ 433,351	
內部部門交易之收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
外部客戶合約收入	<u>\$241,070</u>	<u>\$ 1,057</u>	<u>\$183,909</u>	<u>\$ 303</u>	<u>\$ 5,508</u>	<u>\$ 1,504</u>	<u>\$430,487</u>	<u>\$ 2,864</u>	<u>\$ 433,351</u>	

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
合約負債-預收貨款	\$ -	\$ -	\$ 774

(2) 期初合約負債本期認列收入如下：

	109年度	108年度
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ -	\$ 774

(十六) 利息收入

	109年度	108年度
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	\$ 844	\$ 1,021
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
利息收入	36	-
銀行存款利息	18	44
	<u>\$ 898</u>	<u>\$ 1,065</u>

(十七) 其他收入

	109年度	108年度
補助款收入	\$ 7,944	\$ 5,168
租金收入	911	-
其他收入—其他	2,224	1,358
	<u>\$ 11,079</u>	<u>\$ 6,526</u>

(十八) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 380	\$ 481
透過損益按公允價值衡量之金融 資產(負債)利益(損失)	360	92
外幣兌換利益(損失)	163 (	1,059)
處分投資利益	122	-
什項支出	(111)	(215)
	<u>\$ 914</u>	<u>(\$ 701)</u>

(十九) 財務成本

	109年度	108年度
利息費用	<u>\$ 482</u>	<u>\$ 3,714</u>

(以下空白)

(二十) 費用性質之額外資訊(含員工福利費用)

性 質 別	109年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 42,960	\$ 16,883	\$ 59,843
勞健保費用	4,422	1,848	6,270
退休金費用	1,724	822	2,546
董事酬金	-	168	168
其他用人費用	1,682	517	2,199
	<u>\$ 50,788</u>	<u>\$ 20,238</u>	<u>\$ 71,026</u>
折舊費用-不動產、廠房 及設備	<u>\$ 37,173</u>	<u>\$ 1,185</u>	<u>\$ 38,358</u>
折舊費用-使用權資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

性 質 別	108年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 53,970	\$ 17,834	\$ 71,804
勞健保費用	5,939	1,828	7,767
退休金費用	2,698	860	3,558
董事酬金	-	156	156
其他用人費用	2,149	540	2,689
	<u>\$ 64,756</u>	<u>\$ 21,218</u>	<u>\$ 85,974</u>
折舊費用-不動產、廠房及設備	\$ 43,083	\$ 1,422	\$ 44,505
折舊費用-使用權資產	<u>\$ 1,050</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,050</u>
攤銷費用	<u>\$ 142</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 142</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1.5%，董事酬勞不高於 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。
2. 本公司員工酬勞及董事酬勞估列如下：

	109年度	108年度
員工酬勞	\$ 441	\$ 910
董事酬勞	441	910
	<u>\$ 882</u>	<u>\$ 1,820</u>

上述金額帳列薪資費用科目。民國 109 年及 108 年度係以截至當期止之獲利情況估列，員工酬勞係分別依 1.51%及 1.52%估列、董事酬勞係分別依 1.51%及 1.52%估列。

3. 經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞 910 仟元及董事酬勞 910 仟元與民國 108 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事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。
5. 本年度及前一年度之員工人數分別為 125 人及 145 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 6 人。
6. 本年度平均員工福利費用 595 仟元（「本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數」/「本年度員工人數-未兼任員工之董事人數」）。前一年度平均員工福利費用 617 仟元（「前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數」/「前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數」）。

7. 本年度平均員工薪資費用 503 仟元(本年度薪資費用合計數/「本年度員工人數-未兼任員工之董事人數」)。前一年度平均員工薪資費用 517 仟元(前一年度薪資費用合計數/「本年度員工人數-未兼任員工之董事人數」)。
8. 平均員工薪資費用調整變動情形(2.71)% (「本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用」/前一年度平均員工薪資費用)。
9. 本公司董事之酬金包括車馬費、董事酬勞。車馬費依董事出席董事會及各功能委員會情況支付。董事酬勞依據本公司章程規定，及由薪資酬勞委員會考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險胃納，擬具分派建議，並提請董事會決議，再提報股東會。個別董事酬勞則依據「董事會績效評估辦法」所評核之個別董事績效結果，並依「董事及經理人薪資酬勞辦法」列為個別薪資報酬的分派比例基礎計算，分派結果提送薪酬委員會審議並經董事會決議後支付。經理人及員工薪資酬勞包含固定薪資、績效獎金、年終獎金、員工酬勞、員工認股權憑證及庫藏股轉讓員工、退職退休金等，係依所擔任之職位及所承擔之責任，並參考同業對於同等職位之水準及「董事及經理人薪資酬勞辦法」，經評核個別之績效，依員工考核之考績等列為薪資報酬的計算基礎，經理人之員工酬勞另送交薪酬委員會審議並經董事會決議。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	109年度	108年度
當期所得稅		
當期所得產生之所得稅	\$ 4,465	\$ 11,624
未分配盈餘加徵	314	479
以前年度所得稅高估	(726)	(183)
當期所得稅總額	4,053	11,920
遞延所得稅：		
暫時性差異之迴轉	(182)	(36)
所得稅費用	\$ 3,871	\$ 11,884

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	109年度	108年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 231	(\$ 888)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 5,680	\$ 11,581
按法令規定不得認列項目影響數	(1,397)	7
以前年度所得稅低估數	(726)	(183)
未分配盈餘加徵所得稅影響數	314	479
所得稅費用	<u>\$ 3,871</u>	<u>\$ 11,884</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：

	109年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價及 呆滯損失	\$ 356	\$ 280	\$ -	\$ 636
備抵呆帳超限數	1,686	-	-	1,686
退休金未撥存數	2,475	(24)	-	2,451
逾期請求權應付 未付轉列收入	550	-	-	550
未實現兌換損失	75	(75)	-	-
其他	434	20	-	454
小計	<u>\$ 5,576</u>	<u>\$ 201</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,777</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 19)	\$ -	(\$ 19)
確定福利計劃之 再衡量數	(2,235)	-	231	(2,004)
小計	<u>(\$ 2,235)</u>	<u>(\$ 19)</u>	<u>\$ 231</u>	<u>(\$ 2,023)</u>
合計		<u>\$ 182</u>	<u>\$ 231</u>	

108年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價及 呆滯損失	\$ 35	\$ 321	\$ -	\$ 356
備抵呆帳超限數	1,686	-	-	1,686
退休金未撥存數	2,490	(15)	-	2,475
逾期請求權應付 未付轉列收入	550	-	-	550
未實現兌換損失	-	-	-	-
其他	779	(270)	-	509
小計	<u>\$ 5,540</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,576</u>
-遞延所得稅負債：				
確定福利計劃之 再衡量數	(1,347)	-	(888)	(2,235)
小計	<u>(\$ 1,347)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 888)</u>	<u>(\$ 2,235)</u>
合計		<u>\$ 36</u>	<u>(\$ 888)</u>	

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十二) 每股盈餘

	109年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 24,529	50,456	\$ 0.49
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 24,529	50,456	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響員工酬勞	-	42	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 24,529	\$ 50,498	\$ 0.49
	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 46,022	50,456	\$ 0.91
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 46,022	50,456	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響員工酬勞	-	72	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 46,022	\$ 50,528	\$ 0.91

1. 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。
2. 民國 108 年度加權平均流通在外股數，業已依民國 109 年度盈餘轉增資比例追溯調整之。

(二十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 47,007	\$ 21,321
加：期初應付設備工程款	3,388	8,451
加：期末預付設備款	-	48
加：使用權資產轉入	67,644	-
減：期末應付設備工程款	(5,211)	(3,388)
減：期初預付設備款	(48)	-
	\$ 112,780	\$ 26,432

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

	109年				
	短期借款	存入保證金	應付股利	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 50,597	\$ 50,597
籌資現金流量之變動	-	2	(9,520)	-	(9,518)
其他非現金之變動	-	-	9,520	(50,597)	(41,077)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2</u>

	108年				
	短期借款	應付租賃款	應付股利	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
首次適用IFRS影響數	-	-	-	136,278	136,278
籌資現金流量之增加	50,000	-	-	-	50,000
籌資現金流量之減少	(50,000)	-	(57,120)	(82,223)	(189,343)
其他非現金之變動	-	-	57,120	(3,458)	53,662
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,597</u>	<u>\$ 50,597</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
天雁投資股份有限公司(天雁投資)	對本公司具重大影響之個體

(二) 與關係人間之重大交易事項

租金收入

	109年度	108年度
天雁投資	<u>\$ 11</u>	<u>\$ -</u>

上述租賃標的物係出租彰化縣鹿港鎮鹿工南六路 23 號之辦公室，供辦公使用，租賃期間民國 109 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日，每月收取租金 1 仟元。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 4,663	\$ 5,241
退職後福利	80	80
總計	<u>\$ 4,743</u>	<u>\$ 5,321</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	109年12月31日	108年12月31日	
房屋及建築	\$ 197,338	\$ 205,120	短期借款
受限制銀行存款 (表列按攤銷後成本衡量之金融 資產-非流動)	5,505	3,727	資本租賃保證、 天然瓦斯及銀行 借款
	<u>\$ 202,843</u>	<u>\$ 208,847</u>	

前述房屋及建築物擔保之短期借款，截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日已清償，惟尚未取消設質擔保。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情形。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

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

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 9,346	\$ 420
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 111	\$ 111
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	39,095	78,334
應收票據	39,264	24,911
應收帳款	77,371	67,848
其他應收款	12	54
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	60,000	102,500
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	5,505	3,727
受限制資產(表列其他流動資產)	658	4,984
其他非流動資產	20	187
	<u>\$ 231,382</u>	<u>\$ 283,076</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款	\$ 23,546	\$ 13,783
其他應付帳款	24,726	25,269
	<u>\$ 48,272</u>	<u>\$ 39,052</u>
租賃負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,597</u>

2. 風險管理政策

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司透過財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資

產或負債係以本公司之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

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

109年12月31日					
			敏感度分析		
外幣:功能性貨幣	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動幅度 (元)	損益 影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元：新台幣	\$ 226	28.43	\$ 6,432	3%	\$ 193
日幣：新台幣	78,993	0.27	21,668	3%	650
歐元：新台幣	43	34.82	1,500	3%	45

108年12月31日					
			敏感度分析		
外幣:功能性貨幣	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動幅度 (元)	損益 影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元：新台幣	\$ 224	29.93	\$ 6,704	3%	\$ 201
日幣：新台幣	93,306	0.27	25,566	3%	767
歐元：新台幣	299	33.39	9,984	3%	300

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 109 年及 108 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)，因外幣種類繁多，故彙總金額分別為利益 163 仟元及損失 1,059 仟元。

價格風險

本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素為持不變之情況下，對民國 109 年及 108 年度之稅後淨利因來自對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之利益或損失分別增加 4 仟元及 4 仟元。

(2)信用風險

A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。

B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

D. 當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本公司判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。

E. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。

F. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收票據、應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

G. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款之備抵損失，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121-210天	211-360天	361天以上	合計
<u>109年12月31日</u>								
預期損失率	0.67%	0.97%	1.95%	2.92%	5.00%	10%	100%	
帳面價值總額	52,621	28,603	23,200	8,172	5,640	-	-	118,236
備抵損失	351	277	452	239	282	-	-	1,601

	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121-210天	211-360天	361天以上	合計
<u>108年12月31日</u>								
預期損失率	1.66%	1.27%	2.10%	3.22%	3.43%	10%	100%	
帳面價值總額	40,619	24,079	14,883	9,745	5,218	-	-	94,544
備抵損失	674	306	312	314	179	-	-	1,785

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年	
	應收票據	應收帳款
1月1日	\$ 593	\$ 1,192
減損損失迴轉	(146)	(38)
12月31日	<u>\$ 447</u>	<u>\$ 1,154</u>
	108年	
	應收票據	應收帳款
1月1日	\$ 593	\$ 3,471
減損損失迴轉	-	(2,279)
12月31日	<u>\$ 593</u>	<u>\$ 1,192</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各營運單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
固定利率		
一年內到期	<u>\$ 154,051</u>	<u>\$ 150,016</u>

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

非衍生金融負債：

	3個月以下	3個月至1年內	1年至3年內	3年以上	合計
109年12月31日					
應付帳款	\$ 21,146	\$ 2,400	\$ -	\$ -	\$ 23,546
其他應付款	23,315	1,411	-	-	24,726

非衍生金融負債：

	3個月以下	3個月至1年內	1年至3年內	3年以上	合計
108年12月31日					
應付帳款	\$ 11,860	\$ 1,848	\$ 75	\$ -	\$ 13,783
其他應付款	22,574	2,670	25	-	25,269
租賃負債	494	4,445	11,853	51,820	68,612

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

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

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

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
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				
基金	\$ 9,346	\$ -	\$ -	\$ 9,346
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 111	\$ 111
108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
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	\$ -	\$ 420	\$ -	\$ 420
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	111	111
合計	\$ -	\$ 420	\$ 111	\$ 531

3. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	109年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
權益證券	\$ 111	淨資產價值法	不適用	\$ 111	不適用
	108年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
權益證券	\$ 111	淨資產價值法	不適用	\$ 111	不適用

4. 民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 民國 109 年及 108 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)。
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。

(三) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表二。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

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

(二) 部門資訊

本公司係為單一營運部門，係以稅前損益衡量，並作為評估績效之基礎。

(三) 部門損益之調節資訊

1. 民國 109 年及 108 年度之收入合計與繼續營業部門收入合計相同，並無調節項目。

	109年度	108年度
應報導營運部門收入數	\$ 302,936	\$ 433,351

2. 民國 109 年及 108 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益相同並無調節項目。

	109年度	108年度
應報導營運部門稅前損益	\$ 28,400	\$ 57,906

(四) 產品別及勞務別之資訊

本公司之收入主要係生產及銷售各類鑄件等產品。

	109年度	108年度
鑄件收入	\$ 302,285	\$ 430,487
其他收入	651	2,864
合計	\$ 302,936	\$ 433,351

(五) 地區別資訊

本公司民國 109 年及 108 年度地區別資訊如下：

	109年度		108年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 197,541	\$ 473,564	\$ 242,127	\$ 447,893
亞洲	88,614	-	184,212	-
其他地區	16,781	-	7,012	-
合計	<u>\$ 302,936</u>	<u>\$ 473,564</u>	<u>\$ 433,351</u>	<u>\$ 447,893</u>

(六) 重要客戶資訊

本公司民國 109 年及 108 年度重要客戶資訊如下：

	109年度		108年度	
	收入	所佔比例%	收入	所佔比例%
甲	\$ 48,184	16	\$ 111,800	26
乙	45,207	15	24,523	6
丙	43,987	15	63,446	15

(以下空白)

大詠城機械股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現 金	零用金及外幣現金	\$ 225
銀 行 存 款：		
活 期 存 款		16,738
外 幣 存 款	JPY 62,996仟元，兌換率為0.2743	17,279
	USD 169仟元，兌換率為28.43	4,817
	CNY 8仟元，兌換率為4.352	36
		<u>\$ 39,095</u>

（以下空白）

大詠城機械股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
按攤銷後成本衡量之金融資產		
三個月以上到期之定期存款	期間 109.03.19~110.07.27 利息 0.815%	\$ 60,000

（以下空白）

大詠城機械股份有限公司
應收票據明細表
 民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
甲		\$ 18,595	
乙		7,247	
丙		5,130	
丁		2,203	
其他		6,536	每一零星客戶餘額均
		39,711	未超過本科目金額5%
減：備抵呆帳		(447)	
		<u>\$ 39,264</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 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
戊		\$ 28,247	
己		14,019	
甲		11,859	
其他		24,400	每一零星客戶餘額均
		78,525	未超過本科目金額5%
減：備抵呆帳		(1,154)	
		<u>\$ 77,371</u>	

(以下空白)

大詠城機械股份有限公司
存貨明細表
民國 109 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	\$ 10,073	\$ 10,233	重置成本
在 製 品	11,295	15,405	淨變現價值
製 成 品	18,533	22,808	淨變現價值
	39,901	\$ 48,446	
減：備抵呆滯及跌價損失	(3,179)		
	\$ 36,722		

(以下空白)

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 109 年 1 月 1 日至 109 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

應付帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A		\$ 3,385	
B		3,033	
C		2,245	
D		2,159	
E		1,851	
F		1,829	
G		1,703	
H		1,535	
其他		5,806	每一零星供應商餘額均未超過本科目金額 5 %
		<u>\$ 23,546</u>	

(以下空白)

大詠城機械股份有限公司
營業收入明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>產 品 名 稱</u>	<u>數量(公斤)</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
鑄件	7,042	\$ 303,803	
其他	-	651	
減：銷貨退回		(832)	
銷貨折讓		(686)	
		<u>\$ 302,936</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 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原物料	
期初存料	\$ 6,340
加：本期進料	117,315
廢品及下腳料轉入	9,814
原物料盤盈	313
減：期末原物料	(10,073)
本期耗用原料	123,709
直接人工	40,867
製造費用	85,853
未分攤固定製造費用	(32,757)
製造成本	217,672
加：期初在製品	7,721
減：期末在製品	(11,295)
製成品成本	214,098
加：期初製成品	22,991
本期進貨	4,704
製成品盤損	(89)
減：期末製成品	(18,533)
廢品轉入原料再生產	(10,366)
生產成本	212,805
下腳料及回爐銑轉入原料再生產	552
產銷成本	213,357
未分攤固定製造費用	32,757
存貨盤盈	(224)
存貨呆滯及跌價損失	1,401
營業成本	<u>\$ 247,291</u>

大詠城機械股份有限公司
製造費用明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
折 舊 費 用		\$ 37,173	
電 力 費		13,534	
修 繕 費		7,629	
保 險 費		4,673	
		22,844	每一零星項目均未
其 他 費 用			超過本科目金額5%
		<u>\$ 85,853</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 109 年 1 月 1 日至 109 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	\$	4,666	\$	8,329	\$	3,888	\$	16,883
研	究	費	用		-		-		6,150		6,150
出	口	費	用		5,349		-		-		5,349
保	險	費			580		1,345		443		2,368
什		費			27		1,543		12		1,582
勞	務	費			-		1,498		-		1,498
其	他	費	用 (註)		1,768		2,886		1,354		6,008
				\$	12,390	\$	15,601	\$	11,847	\$	39,838

註：每一零星項目均未超過本科目金額5%

(以下空白)

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 109 年 1 月 1 日至 109 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(十八)。

(以下空白)

大詠城機械股份有限公司
財務成本明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 109 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(十九)。

(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 109 年 1 月 1 日至 109 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(二十)。

(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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

	持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數	期末		
						帳面金額	持股比例	公允價值
大詠城機械股份有限公司	股票-中貳鑄造事業資源共同清理體系股份有限公司	股票-中貳鑄造事業資源共同清理體系股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	100	\$ 111	1.33	\$ 111
大詠城機械股份有限公司	基金-柏瑞 ESG 量化債券基金	基金-柏瑞 ESG 量化債券基金	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	320,000	\$ 9,344	-	9,346
						9,344		\$ 9,346
						2		
				評價調整		\$ 9,346		

大詠城機械股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表二

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
天雁投資股份有限公司	16,218,000	32.14%
謝宜軒	5,740,960	11.37%
謝秉泰	4,387,380	8.69%
楊麗雲	3,828,320	7.58%
謝依樺	3,174,057	6.29%
謝順民	2,875,222	5.69%

大詠城機械股份有限公司



董事長

謝順民



