

股票代號：4535



至興精機股份有限公司  
**FINE BLANKING & TOOL CO., LTD.**

103 年度  
年 報

本年報相關內容查詢網址：

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

公司網址：<http://www.fineblanking.com.tw>

中 華 民 國 104 年 5 月 29 日 刊 印

# 至興服務 興榮全球



至興精機本廠



至興精機二廠



至興精機三廠



蘇州昶興科技



至興越南總公司

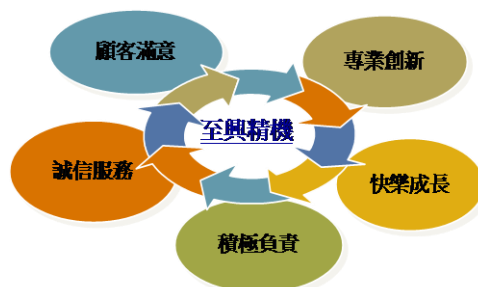


至興越南河內分公司



至興越南同奈分公司

我們的核心價值：



# 我們的經營理念——

□ 培育人才

□ 協力團結

□ 滿足顧客

□ 回饋社會



# 我們的經營使命——

『沖』的專業，『停』的精準

一、 本公司發言人及代理發言人：

發言人姓名：劉美娘

職 稱：管理部副理

代理發言人姓名：張雅娟

職 稱：總經理室高專

電 話：04-7990118

電子郵件信箱：gmo05@fineblanking.com.tw

二、 公司及工廠之地址、電話：

公司地址：彰化縣伸港鄉全興工業區工八路三號

二廠地址：彰化縣伸港鄉全興工業區工東一路十八之一號

三廠地址：彰化縣伸港鄉全興工業區興工路六十號

電 話：04-7990118

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：元大寶來證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市大同區 10365 承德路三段 210 號地下一樓

網 址：<http://www.yuanta.com.tw>

電 話：(02)2586-5859

四、 最近年度財務報告簽證會計師：

姓 名：顏國裕、紀嘉祐 會計師

事務所：富鋒聯合會計師事務所

地 址：彰化市金馬路三段四三九號四樓之一

網 址：<http://www.full-go.com.tw/front/bin/home.phtml>

電 話：04-7514030

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、 公司網址：<http://www.fineblanking.com.tw>

# 至興精機股份有限公司

## 103 年度年報目錄

| 項 目  | 頁 次     |
|--|---------|
| 壹、致股東報告書-----  | 7 ~ 12  |
| 一、103 年度營業報告-----  | 7 ~ 10  |
| 二、104 年度營業計劃概要-----  | 10 ~ 11 |
| 三、未來公司發展策略-----  | 11 ~ 11 |
| 四、受到外部競爭環境、法規環境及整體經營環境的影響--  | 12 ~ 12 |
| 貳、公司簡介-----  | 13 ~ 14 |
| 一、設立日期-----  | 13 ~ 13 |
| 二、公司沿革-----  | 13 ~ 14 |
| 參、公司治理報告-----  | 15 ~ 75 |
| 一、組織系統-----  | 15 ~ 16 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分<br>支機構主管資料-----                           | 17 ~ 26 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金--   | 27 ~ 35 |
| 四、公司治理運作情形-----  | 36 ~ 71 |
| 五、會計師公費資訊-----   | 72 ~ 72 |
| 六、更換會計師資訊-----   | 72 ~ 72 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，<br>最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企<br>業資訊-----  | 72 ~ 72 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人<br>及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變<br>動情形-----   | 73 ~ 74 |
| 九、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、<br>二親等以內之親屬關係之資訊-----                     | 74 ~ 74 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接<br>控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜<br>合持股比例----- | 75 ~ 75 |
| 肆、募集情形-----  | 76 ~ 82 |
| 一、資本及股份-----   | 76 ~ 81 |
| 二、公司債辦理情形-----   | 82 ~ 82 |
| 三、特別股辦理情形-----   | 82 ~ 82 |
| 四、海外存託憑證辦理情形-----  | 82 ~ 82 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形-----   | 82 ~ 82 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形-----  | 82 ~ 82 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----  | 82 ~ 82 |
| 八、資金運用計畫執行情形-----  | 82 ~ 82 |



# 至興精機股份有限公司

## 103 年度年報目錄

| 項 目  | 頁 次      |
|--|----------|
| 伍、營運概況-----  | 83 ~104  |
| 一、業務內容-----  | 83 ~ 90  |
| 二、市場及產銷概況-----   | 90 ~100  |
| 三、從業員工資訊-----  | 101 ~101 |
| 四、環保支出資訊-----  | 101 ~102 |
| 五、勞資關係-----  | 102 ~104 |
| 六、重要契約-----  | 104 ~104 |
| 陸、財務概況-----  | 105 ~213 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及簽證會計師姓名<br>和其查核意見-----                                    | 105 ~112 |
| 二、最近五年度財務分析-----   | 113 ~120 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----  | 121 ~121 |
| 四、最近年度財務報告-----  | 122 ~173 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----   | 174 ~212 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有<br>發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之<br>影響-----            | 213 ~213 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----   | 214 ~223 |
| 一、財務狀況-----  | 214 ~214 |
| 二、財務績效-----  | 215 ~215 |
| 三、現金流量-----  | 216 ~217 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----  | 218 ~218 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善<br>計畫及未來一年投資計畫-----                               | 219 ~219 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估-----  | 220 ~223 |
| 七、其他重要事項-----  | 223 ~223 |
| 捌、特別記載事項-----  | 224 ~228 |
| 一、關係企業相關資料-----  | 224 ~228 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----  | 228 ~228 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公<br>司股票情形-----                                     | 228 ~228 |
| 四、其他必要補充說明事項-----  | 228 ~228 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生「證券交易法」第三<br>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<br>之事項，應逐項載明----- | 229 ~229 |
| 拾、其他揭露事項-----  | 230 ~231 |

## 壹、致股東報告書

各位股東：

103 年度全球經濟體景氣狀況，美洲地區在持續復甦過程中，而歐洲地區仍受到歐債影響景氣未明顯回溫，本公司整體因新產品線及新客戶之開發件尚未完成發揮效能等因素致營收及獲利呈小幅度的成長，整體合併營收淨額為新台幣 3,448,658 仟元，較 102 年度 3,425,658 仟元成長 0.67%，而因內部管理改善使淨利歸屬予母公司業主 103 年度為 224,488 仟元，較 102 年度 220,534 仟元成長 1.79 %。

未來本公司仍將持續透過集團的整體資源深耕汽機車零組件 OEM 市場，並透過 TPS 活動的推展增加管理量能、導入看板制度以降低生產時程天數提升交貨效能、降低成本進而提高獲利。

展望 104 年度，歐美地區經濟景氣已由逐步回升，本公司持續深耕技術能力、人才養成及強化建立開發機制：技術能力提升以生產製程自動化、精密沖模具技術深入創新、材料技術的研究，強化核心能力；人才培養方面持續以專案管理方式提升技術力與管理力並縮短學習成長時間；強化開發機制透過建立 SE 生準、ME 製程技術、開發品保制度以提升開發及量產效能。

茲將 103 年營業結果、104 年之營業計劃報告、未來公司發展策略、受到外部環境的影響說明如下：

### 一、103 年度營業報告

#### (一)、103 年營業計劃實施成果

本公司 103 年度集團合併營收淨額為新台幣(以下同) 3,448,658 仟元，較 102 年度 3,425,658 仟元成長 0.67%；103 年度之稅前淨利為 312,290 仟元，較 102 年度稅前淨利 280,350 仟元成長 11.39%；103 年度之稅後淨利為 243,939 仟元，較 102 年度之稅後淨利 229,049 仟元成長 6.50%；其中淨利歸屬予母公司業主 103 年度為 224,488 仟元，較 102 年度 220,534 仟元成長 1.79%。

(二)、預算執行情形：本公司 103 年度財務預算為內部管理用，未經會計師核閱及對外公開。

單位：新台幣仟元

| 項目                 | 103年度<br>合併預算 | 103年度<br>合併實際 | 達成率%    |
|--------------------|---------------|---------------|---------|
| 營業收入淨額             | 3,672,898     | 3,448,658     | 93.89%  |
| 營業成本               | (3,109,411)   | (2,910,773)   | 93.61%  |
| 營業毛利               | 563,487       | 537,885       | 95.46%  |
| 營業費用               | (256,012)     | (252,391)     | 98.59%  |
| 營業淨利               | 307,475       | 285,494       | 92.85%  |
| 營業外收入及支出           | 3,333         | 26,796        | 803.96% |
| 稅前淨利               | 310,808       | 312,290       | 100.48% |
| 所得稅費用              | (65,714)      | (68,351)      | 104.01% |
| 本期淨利               | 245,094       | 243,939       | 99.53%  |
| 其他綜合損益             | 15,614        | 54,121        | 346.62% |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 15,614        | 54,074        | 246.32% |
| 本期綜合損益總額           | 260,708       | 298,013       | 114.31% |

淨利歸屬予：

|       |         |         |         |
|-------|---------|---------|---------|
| 母公司業主 | 231,526 | 224,488 | 96.96%  |
| 非控制權益 | 13,568  | 19,451  | 143.36% |
|       | 245,094 | 243,939 | 99.53%  |

綜合損益總額歸屬予：

|       |         |         |         |
|-------|---------|---------|---------|
| 母公司業主 | 245,572 | 267,253 | 108.83% |
| 非控制權益 | 15,136  | 30,760  | 203.22% |
|       | 260,708 | 298,013 | 114.31% |

|         |      |      |        |
|---------|------|------|--------|
| 普通股每股盈餘 | 3.06 | 2.97 | 96.96% |
|---------|------|------|--------|



(三)、財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支情形

單位：新台幣仟元

| 項目                 | 102年度<br>合併實際 | 103年度<br>合併實際 | 增加或減少<br>比例 |
|--------------------|---------------|---------------|-------------|
| 營業收入淨額             | 3,425,658     | 3,448,658     | 0.67%       |
| 營業成本               | (2,929,567)   | (2,910,773)   | -0.64%      |
| 營業毛利               | 496,091       | 537,885       | 8.42%       |
| 營業費用               | (260,880)     | (252,391)     | -3.25%      |
| 營業淨利               | 235,211       | 285,494       | 21.38%      |
| 營業外收入及支出           | 45,139        | 26,796        | -40.64%     |
| 稅前淨利               | 280,350       | 312,290       | 11.39%      |
| 所得稅費用              | (51,301)      | (68,351)      | 33.24%      |
| 本期淨利               | 229,049       | 243,939       | 6.50%       |
| 其他綜合損益             | 42,361        | 54,121        | 27.76%      |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 40,945        | 54,074        | 32.06%      |
| 本期綜合損益總額           | 269,994       | 298,013       | 10.38%      |

淨利歸屬予：

|       |         |         |         |
|-------|---------|---------|---------|
| 母公司業主 | 220,534 | 224,488 | 1.79%   |
| 非控制權益 | 8,515   | 19,451  | 128.43% |
|       | 229,049 | 243,939 | 6.50%   |

綜合損益總額歸屬予：

|       |         |         |         |
|-------|---------|---------|---------|
| 母公司業主 | 258,028 | 267,253 | 3.58%   |
| 非控制權益 | 11,966  | 30,760  | 157.06% |
|       | 269,994 | 298,013 | 10.38%  |

|         |      |      |       |
|---------|------|------|-------|
| 普通股每股盈餘 | 2.91 | 2.97 | 1.79% |
|---------|------|------|-------|

## 2. 獲利能力分析(合併財報)

| 項目             | 年度 | 102年度<br>(A) | 103年度<br>(B) | 增加或減少<br>比率/金額<br>(B-A) |
|----------------|----|--------------|--------------|-------------------------|
| 資產報酬率(%)       |    | 6.48         | 7.17         | 0.69                    |
| 股東權益報酬率(%)     |    | 10.02        | 10.16        | 0.14                    |
| 營業利益占實收資本比率(%) |    | 31.09        | 37.73        | 6.64                    |
| 稅前純益占實收資本比率(%) |    | 37.05        | 41.27        | 4.22                    |
| 純益率(%)         |    | 6.69         | 7.07         | 0.38                    |
| 每股稅後盈餘(元)      |    | 2.91         | 2.97         | 0.06                    |

### (四)、研究發展狀況(新送樣)

| 產品  | 用途             |
|---|----------------|
| 安全帶舌片及捲收器<br>變速箱零件(軸套板、止動棒、雞冠片、固定片)<br>座椅滑槽及連桿總成、手煞車                          | 汽車零件           |
| 離合器零件(隨動爪、斜坡板、固定板、支架、鏈輪)<br>煞車系統(來令片固定座、組合碟、花邊碟及計時碟)<br>引擎零件(活塞、挺筒、填隙片及起動齒輪組) | 機車零件<br>重型機車零件 |
| 自行車組合碟、波浪型墊片  | 自行車            |
| 鎖定棘輪、棘爪、轉向機構總成、主離合器總成   | 其他             |

## 二、104 年度營業計劃概要

### (一)、公司經營方針/目標

1. 降低生產成本：持續推動 TPS 活動、推展專案改善、改善提案等活動改善整體效益。
2. 改善管理流程：一、三廠深化 TPS 活動之看板制度水平展開於各產品線，以降低生產時程天數提升交貨效能。
3. 提昇技術能力：以生產製程自動化、精密沖模具技術深入創新、材料技術的研究，強化核心能力。
4. 持續人才養成：持續以專案管理方式提升技術力與管理力並縮短學習成長時間。
5. 強化開發機制：持續推展建立 SE 生準、ME 製程技術、開發品保制度以提升開發及量產效能。

(二)、預期銷售數量

| 主要產品     | 單位    | 銷售量     |
|----------|-------|---------|
| 沖床零件及組件等 | 千個(組) | 103,240 |
| 汽機車座墊    | 千台    | 1,857   |

依據 103 年度第四季銷售情形，加上新開發中產品預計 104 年度量產趨勢而作以上預測。

(三)、重要產銷政策

1. 整合台灣、大陸及越南子公司資源，拓展集團規模、營收及獲利。
2. 持續透過新產品開發、產品改良、技術改良知識寶庫建立與應用計劃提升研發績效。
3. 持續資本投資改善營運流程、生產專案改善計畫，提升製造效率，增加營運績效。
4. 持續推展供應鏈之供應商管理導向作業，輔導關鍵伙伴關係，託外製程逐步納入廠內作業流程或整併工序以減少生產循環時程，提高生產效能及產銷配合度。

三、未來公司發展策略

汽車零件以安全帶部品、管件、精密沖壓複合件及機構件、汽車座椅等拓展歐美、中國大陸、東南亞市場為主，持續爭取客戶新機種之開發，提升業績。機車、特殊車種(如沙灘車及高爾夫球等)及自行車之零組件以內銷為基礎，由子公司拓展中國及越南當地之沖壓零組件及座墊外，持續拓展歐美等市場，並持續朝向「多角化、休閒化」的產業方向發展，開發高附加價值的產品及零組件等。

未來也將逐步嘗試進行汽機車零組件產品自主開發以提升研發能力及市場拓展範疇。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及整體經營環境的影響

外在競爭環境方面，未來長期市場趨勢基於全球化生產分工及經濟規模效益，整合具備全球化的潛力：

1. 持續台灣之投資營運改善，立足台灣市場為基底戮力於開發歐美市場之轉單需求以發展。
2. 仍將透過海外投資子公司逐漸與中國大陸及越南當地有影響力的整車廠商進行當地化合作，據以發展亞太地區的營運規模。

近年來全球環保意識抬頭加上企業社會責任議題受到重視，本公司在台灣公司除於90年通過ISO14001環境管理系統的認證外，95年榮獲經濟部第七屆工業精銳獎，並於98年通過TOSHMS及OHSASA 18001安全衛生管理系統的驗證，而大陸子公司也已通過ISO14001環境管理系統的認證，103度系統仍持續運作中，未來秉持履行社會責任及回饋社會之誠信態度持續進行公司的各項經營活動。

整體經營環境的影響由於全球化的趨勢，展望民國104年，歐美國家、台灣汽機車整合供應鏈在本公司長期的配合下之客戶，加上大陸及越南子公司拓展當地市場績效逐漸展現，持續有新的零組件開發及量產中，持續深耕汽機車零組件市場仍為本公司之營運重心。

至興精機股份有限公司

董事長

吳崇儀



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 77 年 3 月 17 日。

### 二、公司沿革

#### (一)、公司沿革

- 民國77年 公司成立，股本貳仟陸佰萬元。
- 民國81年 導入『傳統性工業技術升級計劃』。
- 民國82年 導入『生產自動化技術輔導計劃』。
- 民國83年 為因應公司生產規模之擴大，及提供員工更寬敞的工作環境，遂遷廠至彰化縣伸港鄉全興工業區。  
辦理現金增資30,000仟元，總股本計56,000仟元。
- 民國85年 取得ISO9002國際品質認證。  
辦理盈餘轉增資56,000仟元，總股本計112,000仟元。
- 民國86年 榮獲經濟部中小企業處表揚為經營管理示範企業。
- 民國87年 辦理現金增資60,000仟元及盈餘轉增資25,760仟元，總股本計197,760仟元。  
汽車引擎SHIM研發成功，並計劃量產。  
8月份架設公司企業網站拓展行銷通路及提昇企業形象。  
12月份證期會核准為公開發行公司。
- 民國88年 通過QS-9000，使公司品質更邁向國際化。
- 民國89年 辦理盈餘轉增資19,776仟元，總股本計217,536仟元。
- 民國90年 通過ISO14001，將公司推向符合世界環保潮流。
- 民國91年 辦理盈餘轉增資65,260.8仟元，總股本計282,796.8仟元。  
興櫃掛牌。
- 民國92年 4月16日上櫃掛牌。  
轉換ISO9000-2000年版國際品質認證。  
辦理盈餘轉增資28,279.68仟元，總股本計311,076.48仟元。
- 民國93年 辦理盈餘轉增資77,769.12仟元，總股本計388,845.6仟元。  
12月通過ISO/TS 16949。12月越南投資設立GSK VIETNAM CO., LTD.。
- 民國94年 4月轉換ISO14001-2004年版環境管理系統認證。  
辦理盈餘轉增資97,211.4仟元，總股本計486,057仟元。
- 民國95年 8月投資設立大陸蘇州昶興科技有限公司。  
12月榮獲經濟部第七屆工業精銳獎。  
辦理盈餘轉增資87,443仟元及現金增資62,500仟元，總股本計636,000仟元。
- 民國96年 1月間接投資越南羽陽工業有限公司。

- 4月間接投資越南越慶有限公司。  
辦理盈餘轉增資63,600仟元，總股本計699,600仟元。
- 民國97年 1月越南越慶工業有限公司北越新廠開工動土。  
5月大陸蘇州昶興科技量產。  
6月購置至興二廠。  
10月越南越慶工業有限公司北越新廠完工。  
蘇州昶興科技通過ISO/TS 16949認證。
- 民國98年 4月至興二廠整建完工並搬遷完成。  
5月通過TOSHMS及OHSASA 18001認證。  
蘇州昶興科技通過 ISO1400 環境管理系統認證。  
辦理盈餘轉增資20,988仟元，總股本計720,588仟元。
- 民國99年 4月大陸蘇州昶興科技轉投資昶興精密沖壓開始量產運作。  
7月越南3家子公司合併為1家GSK VIETNAM CO., LTD。  
11月子公司GSK VIETNAM CO., LTD.北越建二期廠房。
- 民國100年 1月正式導入TPS活動。  
3月購置至興三廠。  
8月子公司GSK VIETNAM CO., LTD.北越二期廠房完工。  
12月設立第一屆薪酬委員會。
- 民國101年 3月子公司GSK VIETNAM CO., LTD.北越三期廠房完工。  
辦理盈餘轉增資36,029仟元，總股本計756,617仟元。  
12月獲國民健康局頒發101年度績優健康職場『樂群健康獎』。
- 民國102年 6月GSK VIETNAM CO., LTD.通過ISO/TS 16949。  
9月至興三廠開幕。
- 民國103年 5月三廠通過ISO 14001及OHSASA 18001認證。  
11月三廠通過ISO/TS16949認證。

(二)、最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。

(三)、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：無。

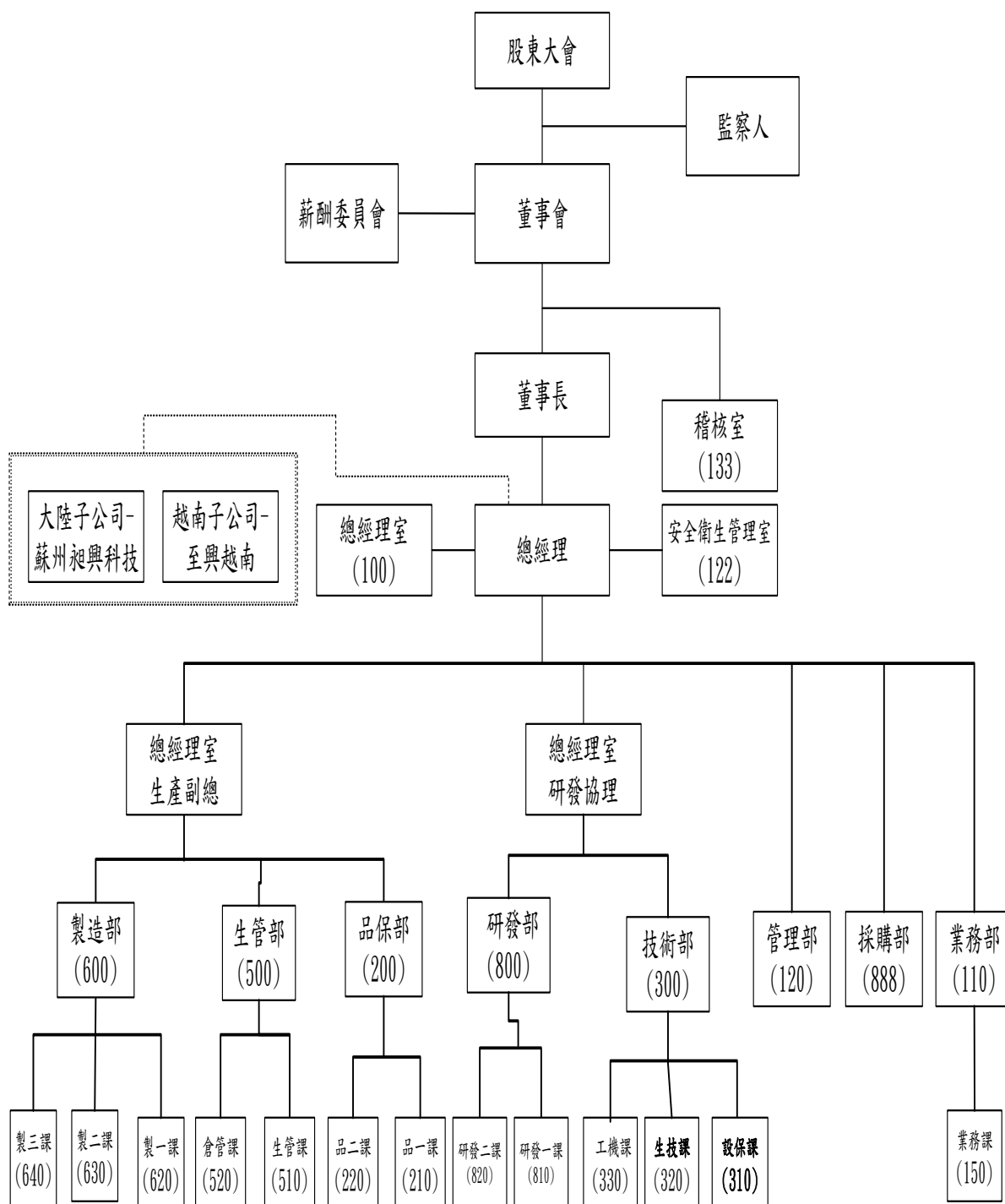
(四)、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響，如更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者：無。



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)、組織構圖



(二)、各主要部門所營業務

| 主要部門 | 業 務 職 掌   |
|------|---|
| 總經理室 | A. 總理公司所有經營管理事務。<br>B. 訂定經營目標並執行。<br>C. 管理資訊系統(ERP)之建立及執行，整合公司電腦化管理作業。<br>D. 海外投資管理事務。  |
| 稽核室  | A. 內部稽核制度之建立、跟催及檢修。<br>B. 內部控制制度之研討、審核及修訂。  |
| 安管室  | A. 釐訂職業災害防止計劃，並指導有關部門。<br>B. 規劃、督導各部門勞工安全、勞工安全教育訓練、安全衛生設施檢查。<br>C. 督導作業環境測定、環境安全衛生改善。   |
| 業務部  | A. 企劃新產品並協調推動新產品發展。<br>B. 擬訂銷售計劃並推動產銷協調。<br>C. 銷售之執行及收款管理及分析統計。<br>D. 客戶售前售後服務。<br>E. 全球銷售網的開拓、商情資訊收集分析。  |
| 管理部  | A. 人力資源規劃、人事管理制度之建立與推行。<br>B. 行政、總務制度之建立、執行。<br>C. 財務規劃、資金管理、調度。<br>D. 預算作業規劃、股務業務建立。<br>E. 會計處理作業、結算、稅務制度建立、執行。<br>F. 海外子公司之財務及會計查核、監督及指導。   |
| 品保部  | A. 負責產品品質之保證。<br>B. 新產品開發階段之品質測試業務。<br>C. 不良品原因之追查及判定責任歸屬。<br>D. 進料、製程、成品最終檢查記錄與統計技術之應用。  |
| 技術部  | A. 負責模具之設計、製造、維護。<br>B. 工程發包作業監工及管制。<br>C. 修護品質施工進度之追蹤及查核。<br>D. 全廠電力管制、設備保養計畫、機械設備保養之執行。<br>E. 配合能資源管理系統改善專案之能源節約、設備機能改善作業推展。<br>F. 備品管理、設備故障維修作業、設備驗收及新設備配合設備試車及驗收。<br>G. 廠房增設、流程變更動力配置之規劃。<br>H. 產品包裝設計、標準工時建立、新產品工程條件之相關作業。                         |
| 生管部  | A. 掌理公司生產排程、託外加工進度掌控、請購作業等事宜。<br>B. 掌理公司原物料管理及備料、產品之包裝及出貨之備貨事宜。   |
| 採購部  | A. 掌理公司原物料採購、設備採購、託外加工採購、分包商之管理、貨款整理。   |
| 製造部  | A. 負責產品製造之細部計劃及執行事宜。<br>B. 產品之售後工程維修。   |
| 研發部  | A. 未來產品技術及市場趨勢掌握。<br>B. 高等產品技術之研究、設計、開發。<br>C. 整合性產品技術之掌握。<br>D. 新產品、開發軟體硬體技術之支援。<br>E. 新產品開發階段業務控管。<br>F. 提供上游廠商技術指導、產品改良事項。<br>G. 協助海外子公司之各項產品先期研發作業，確保客戶對公司產品之信賴以達成公司整體規劃。<br>H. TPS「生產準備」之工程計劃、設備計劃、基本計劃書、設備採購、號試及工程整備、移行正式生產及初期流動移管完成等整體規劃及作業實施事項。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)、董事及監察人資料(1)

104年4月24日

| 職稱<br>(註1) | 國籍或<br>註冊地 | 姓名                                       | 選(就)<br>任<br>日期 | 任期 | 初次選任<br>日期(註2)   | 選任時<br>持有股份 |                  | 現 在<br>持有股數 |                  | 配偶、未成年子<br>女現在持有股<br>份 |                  | 利用他人名<br>義持有股份 |                  | 主要經(學)<br>歷(註3)  | 目前兼任本公<br>司及其他公司<br>之職務   | 具配偶或二親等以內<br>關係之其他主管、董事<br>或監察人 |     |     |
|------------|------------|--|-----------------|----|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------|--|---|---------------------------------|-----|-----|
|            |            |  |                 |    |                  | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |  |   | 職 稱                             | 姓 名 | 關 係 |
| 董事         | 中華民國       | 全道投資<br>有限公司                             | 103.06.23       | 3  | 97.06.27         | 4,756,668   | 6.29%            | 4,756,668   | 6.29%            | 0                      | 0                | 0              | 0                | (不適用)  | 無   | 無                               | 無   | 無   |
| 董事長        | 中華民國       | 全道投資<br>有限公司<br>代表人<br>吳崇儀               | 103.06.23       | 3  | 87.07.30<br>初任董事 | 1,310,631   | 1.73%            | 1,310,631   | 1.73%            | 135,024                | 0.18%            | 0              | 0                | 美國洛杉<br>磯加利福<br>尼亞大學<br>研究，<br>全興集團<br>全執行長、<br>至興精機<br>(股)公司<br>董事長 | 至興精機(股)公<br>司、全拓公司、<br>全興興業、新三<br>興公司、全興精<br>機、全道投資董<br>事長、全興工業<br>、全興國際、全<br>興創新科技、全<br>興泰投資、德芝<br>美、全興投資董<br>事                              | 監察人                             | 吳玉美 | 兄妹  |
| 董事         | 中華民國       | 全泰投資<br>股份有限<br>公司                       | 103.06.23       | 3  | 77.03.05         | 14,462,693  | 19.11%           | 14,462,693  | 19.11%           | 0                      | 0                | 0              | 0                | (不適用)  | 無   | 無                               | 無   | 無   |
|            | 中華民國       | 全泰投資<br>股份有限<br>公司<br>代表人<br>吳宗明<br>(註1) | 103.06.23       | 3  | 103.06.23        | 14,379      | 0.02%            | 26,379      | 0.03%            | 0                      | 0                | 0              | 0                | 私立新埔<br>工專，<br>至興越南<br>責任有限<br>公司董事<br>兼總經理                          | 蘇州昶興科技有<br>限公司、蘇州昶<br>興精密沖壓有<br>限公司董事長，<br>至興越南責任有<br>限公司董事，<br>SUPERIORITY<br>ENTERPRISE<br>CORP、<br>Propitious<br>International<br>Inc.執行董事 | 無                               | 無   | 無   |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名               | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期   | 選任時持有股份    |        | 現在持有股數     |        | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經歷(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 |    |    |
|----|--------|------------------|-----------|----|--|------------|--------|------------|--------|----------------|------|------------|------|-------------------------------|--|-------------------------|----|----|
|    |        |                  |           |    |  | 股數         | 持股比率   | 股數         | 持股比率   | 股數             | 持股比率 | 股數         | 持股比率 |                               |  | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 董事 | 中華民國   | 全泰投資股份有限公司       | 103.06.23 | 3  | 77.03.05   | 14,462,693 | 19.11% | 14,462,693 | 19.11% | 0              | 0    | 0          | 0    | (不適用)                         | 無  | 無                       | 無  | 無  |
|    | 中華民國   | 全泰投資股份有限公司代表人吳冠興 | 103.06.23 | 3  | 97.06.27   | 135,024    | 0.18%  | 135,024    | 0.18%  | 0              | 0    | 0          | 0    | 私立大葉大學，至興精機(股)公司生管課長          | 至興精機(股)公司董事兼總經理室高專   | 無                       | 無  | 無  |
| 董事 | 中華民國   | 全興投資股份有限公司       | 103.06.23 | 3  | 77.03.05<br>初任監察人<br>100.06.22<br>初任董事                     | 10,352,725 | 13.68% | 10,352,725 | 13.68% | 0              | 0    | 0          | 0    | (不適用)                         | 無  | 無                       | 無  | 無  |
|    | 中華民國   | 全興投資股份有限公司代表人李仲武 | 103.06.23 | 3  | 88.12.27<br>初任董事<br>91.06.28<br>初任監察人<br>100.06.22<br>再任董事 | 28,948     | 0.04%  | 28,948     | 0.04%  | 0              | 0    | 0          | 0    | 美國維吉尼亞州立大學，全興工業總經理至興精機(股)公司董事 | 全興國際(股)公司董事長，全興工業董事兼總經理，至興精機(股)公司、至興越南責任有限公司、全興精機公司、友聯車材公司常務董事 | 無                       | 無  | 無  |

| 職 稱 | 國籍或<br>註冊地 | 姓 名                            | 選(就)<br>任<br>日 期 | 任<br>期 | 初 次 選 任<br>日 期 | 選 任 時<br>持 有 股 份 |            | 現 在<br>持 有 股 數 |            | 配 偶、未 成 年 子<br>女 現 在 持 有 股 份 |            | 利 用 他 人 名<br>義 持 有 股 份 |            | 主 要 經<br>(學) 歷   | 目 前 兼 任 本 公 司<br>及 其 他 公 司 之 職<br>務  | 具 配 偶 或 二 親 等 以 內<br>關 係 之 其 他 主 管、董 事<br>或 監 察 人 |     |     |
|-----|------------|--------------------------------|------------------|--------|----------------|------------------|------------|----------------|------------|------------------------------|------------|------------------------|------------|--|--|---|-----|-----|
|     |            |                                |                  |        |                | 股 數              | 持 股<br>比 率 | 股 數            | 持 股<br>比 率 | 股 數                          | 持 股<br>比 率 | 股 數                    | 持 股<br>比 率 |  |  | 職 稱   | 姓 名 | 關 係 |
| 董事  | 中 華<br>民 國 | 福元投資<br>股份有限<br>公司             | 103.06.23        | 3      | 90.06.27       | 774,510          | 1.02%      | 774,510        | 1.02%      | 0                            | 0          | 0                      | 0          | (不適用)  | 無  | 無   | 無   | 無   |
| 董事  | 中 華<br>民 國 | 福元投資<br>股份有限<br>公司<br>代表<br>林章 | 100.06.22        | 3      | 87.07.30       | 0                | 0          | 0              | 0          | 0                            | 0          | 0                      | 0          | 私立<br>東吳<br>大學<br>會計<br>系<br>台<br>灣<br>工<br>業<br>公<br>董<br>長 | 台灣福興工業<br>(股)公司董事<br>長、華南創業投資<br>(股)公司(福興代<br>表)、福元投資<br>(股)公司、朕豪工<br>業(股)公司、合興<br>工業(股)公司董<br>事長<br>福昇國際投資(股)<br>公司、ALLEGION<br>FU HSING LIMITED<br>(福興代表)董事<br>、Allegion Fu<br>Hsing Holdings<br>LTD(福興代表)、<br>成大創業投資(股)<br>公司(福興代表)<br>、至興精機(股)公<br>司(福元代表)、德<br>芝美國際事業(股)<br>公司(福興代表)<br>、福訊投資(股)公<br>司、FU HSING<br>AMERICAS, INC. (福興代表)、艾德<br>克(上海)商貿有<br>限公司、明揚國際<br>(股)公司(福致代<br>表)董事、台虹科<br>技(股)公司(福鼎<br>代表)監察人 | 無   | 無   | 無   |

| 職稱<br>(註1) | 國籍或<br>註冊地 | 姓名  | 選(就)<br>任<br>日期 | 任<br>期  | 初次選任<br>日<br>期 | 選任時<br>持有股份 |          | 現<br>在<br>持有股數                    |          | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要經(學)歷  | 目前兼任<br>本公司及<br>其他公司<br>之職務                              | 具配偶或二親等以內<br>關係之其他主管、董事<br>或監察人 |          |    |
|------------|------------|-----|-----------------|---------|----------------|-------------|----------|-----------------------------------|----------|------------------------|----------|----------------|----------|--|--|---------------------------------|----------|----|
|            |            |     |                 |         |                | 股數          | 持股<br>比率 | 股數                                | 持股<br>比率 | 股數                     | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |  |  | 股數                              | 持股<br>比率 | 職稱 |
| 獨立<br>董事   | 中華民國       | 莊銘國 | 103.06.23       | 3       | 91.06.28       | 0           | 0        | 0                                 | 0        | 0                      | 0        | 0              | 0        | 文化大學經濟學系副校長、<br>碩大、健通、(股)公司外銷、<br>經理、廠長、總經理、<br>葉大、(股)公司、<br>任副教授、雲林、<br>科技大學企管系、<br>管理研究所、<br>靜宜大學企管系、<br>任副教授、<br>部技術學院<br>鑑委員、<br>質獎評審。 | 大葉國際管理系<br>大企業系副教<br>精實(股)公司<br>公實(股)公司<br>公實(股)公司<br>獨立 | 無                               | 無        | 無  |
| 獨立<br>董事   | 中華民國       | 盧銘偉 | 103.06.23       | 5個<br>月 | 91.06.28       | 0           | 0        | (不適用)<br>註2：獨立董事盧銘偉於103年11月26日解任。 |          |                        |          |                |          | 無  | 無  | 無                               |          |    |
| 監察人        | 中華民國       | 鍾開雲 | 103.06.23       | 3       | 88.12.27       | 68,996      | 0.09%    | 68,996                            | 0.09%    | 0                      | 0        | 0              | 0        | 淡江文理學院<br>南僑化學工業<br>(股)公司會計<br>副處長、處長、<br>理室主任秘書   | 至興精機(股)公<br>司、味全食品<br>工業(股)公<br>司監察人                     | 無                               | 無        | 無  |



| 職 稱 | 國籍或<br>註冊地 | 姓名  | 選(就)<br>任<br>日期 | 任期<br>(註<br>3) | 初次選任<br>日 期   | 選 任 時<br>持有股份 |            | 現 在<br>持有股數 |            | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |            | 利用他人名<br>義持有股份 |            | 主要經(學)歷   | 目前兼任本<br>公司及其他<br>公司之職務 | 具配偶或二親等以內<br>關係之其他主管、董事<br>或監察人 |     |     |
|-----|------------|---|-----------------|----------------|---|---------------|------------|-------------|------------|------------------------|------------|----------------|------------|---|-------------------------|---------------------------------|-----|-----|
|     |            |   |                 |                |   | 股數            | 持 股<br>比 率 | 股數          | 持 股<br>比 率 | 股數                     | 持 股<br>比 率 | 股數             | 持 股<br>比 率 |   |                         | 職 稱                             | 姓 名 | 關 係 |
| 監察人 | 中 華<br>民 國 | 全興創新<br>科技股份<br>有限公司                            | 103.06.23       | 1              | 103.6.23  | 65,568        | 0.09%      | 65,568      | 0.09%      | 0                      | 0          | 0              | 0          | (不適用)   | 無                       | 無                               | 無   | 無   |
|     | 中 華<br>民 國 | 全 興 創 新<br>科 技 股 份<br>有 限 公 司<br>代 表 人<br>吳 玉 美 | 103.06.23       | 1              | 91.06.28<br>初任監察人<br>97.06.27<br>初任董事<br>100.06.22<br>再任監察人 | 1,146,484     | 1.52%      | 1,146,484   | 1.52%      | 0                      | 0          | 0              | 0          | 私 立 文 化 大 學 至 興 精 機 機<br>立 全 興 拓 公 ( 股 ) 公 司 監 察 人<br>業 、 全 董 事 、 公 司 全 體 監 察<br>司 董 事 、 公 司 全 體 監 察<br>興 拓 創 新 科 技 股 份 有 限 公 司<br>全 興 創 新 科 技 股 份 有 限 公 司<br>公 司 監 察 人 | 無                       | 無                               | 無   | 無   |
| 監察人 | 中 華<br>民 國 | 全興創新<br>科技股份<br>有限公司                            | 103.06.23       | 1              | 103.6.23  | 65,568        | 0.09%      | 65,568      | 0.09%      | 0                      | 0          | 0              | 0          | (不適用)   | 無                       | 無                               | 無   | 無   |
|     | 中 華<br>民 國 | 全 興 創 新<br>科 技 股 份<br>有 限 公 司<br>代 表 人<br>施 閔 森 | 103.06.23       | 1              | 97.06.27  | 0             | 0          | 0           | 0          | 0                      | 0          | 0              | 0          | 私 立 文 化 大 學 至 興 精 機 機<br>( 股 ) 公 司 監 察 人 全 興 創 新 科 技 股 份 有 限 公 司 監 察 人 集 團 特 助  | 無                       | 無                               | 無   | 無   |

註1：全泰投資股份有限公司代表人吳宗明為103年6月23日新任。

註2：獨立董事盧銘偉於103年11月26日解任，預計104年6月23日股東常會補選。

註3：全興創新科技股份有限公司及法人代表人吳玉美、施閔森為103年6月23日新任，於103年3月18日提出辭職任期至104年6月23日股東常會補選監察人為止。

法人股東之主要股東

104年4月24日

| 法人股東名稱       | 法人股東之主要股東  |
|--------------|--|
| 全泰投資股份有限公司   | 全興投資開發股份有限公司(42.4%)、吳偉立(16.4%)、吳崇儀(16.4%)、全興工業股份有限公司(12.07%)、吳玉美(8.4%)   |
| 全道投資有限公司     | 吳崇儀(1.6%)、Caribbean Holding Universal Limited(98.4%)   |
| 福元投資股份有限公司   | 福訊投資(股)公司(45.75%)、弘誠投資(股)公司(16.77%)、聯廣投資(股)公司(13.66%)、勝友投資(股)公司(10.43%)、德力國際投資(股)公司(7.33%)、吳源盛(3.43%)、陳建昆(2.63%)             |
| 全興投資開發股份有限公司 | 吳崇儀(22.74%)、合興投資有限公司(19.99%)、吳偉立(13.48%)、全興工業股份有限公司(11.15%)、吳玉美(10.04%)、全興保健器材股份有限公司(6.15%)、陳慧芬(5.76%)、吳顏姿玉(4.90%)、吳崇讓(1.91) |
| 全興創新科技(股)公司  | 全興工業股份有限公司(99%)、黑石真二(1%)   |

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

104年4月24日

| 法 人 名 稱                             | 法 人 之 主 要 股 東  |
|-------------------------------------|--|
| 全興工業股份有限公司                          | 全興投資開發股份有限公司(54.23%)、全泰投資股份有限公司(24.80%)、吳崇儀(5.5%)、吳玉美(5.5%)、全道投資有限公司(1.6%)、吳偉立(4.16%)、吳顏姿玉(0.32%)、陳慧芬(0.32%)                       |
| 全興保健器材股份有限公司                        | 全興投資開發股份有限公司(45.45%)、全泰投資股份有限公司(27.27%)、吳偉立(18.33%)、吳崇讓(2.51%)、吳顏姿玉(1.64%)、吳張紅棗(1.96%)、陳慧芬(1.64%)、張香蘭(0.55%)、吳崇儀(0.33%)、吳玉美(0.33%) |
| 合興投資有限公司                            | ALEXIS HOLDINGS CORPORATION(100%)  |
| Caribbean Holding Universal Limited | Caribbean Technology Investment Fund.  |
| 福訊投資(股)公司                           | 林子軒(33.45%)、張珊(13.79%)、林瑞章(3.45%)、張瑞璧(42.41%)、林子揚(6.9%)  |
| 聯廣投資(股)公司                           | 林文星(36%)、許美慧(33%)、林祉呈(16%)、林祉佑(15%)  |
| 弘誠投資(股)公司                           | 林釗弘(48%)、林尹麗雯(50%)、林紹謙(1%)、林紹潔(1%)   |
| 勝友投資(股)公司                           | 林妙珍(33%)、林登財(31%)、史進益(1%)、林芷寧(2%)、施威名(1%)、史金宏(1%)、林芷瑋(4%)、林秉寬(5%)、張珊(22%)  |
| 德力國際投資(股)公司                         | 林妙音(32%)、陳振躍(30%)、王淑媛(2%)、陳思凱(18%)、陳思瑾(18%)  |

## 董事及監察人資料 (2)

104 年 4 月 24 日

| 姓名<br>(註 1)                           | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                      |  |  | 符合獨立性情形 (註 2) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公司獨立<br>董事家數 |           |
|---------------------------------------|--|--|--|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----------------------|-----------|
|                                       | 商 務、法<br>務、財 務、<br>會計或公<br>司業務所<br>關科系之<br>私立大專<br>校講師以<br>上 | 法 官、檢 察 官、<br>律 師、會 計 師 或<br>其 他 與 公 司 業 務<br>所 需 之 國 家 考 試<br>及 格 領 有 證 書 之<br>專 門 職 業 及 技 術<br>人 員 | 商 務、法<br>務、財 務、<br>會計或公<br>司業務所<br>關科系之<br>私立大專<br>校講師以<br>上 | 1             | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                      |           |
| 全道投資有<br>限公司代<br>表人：<br>董事長<br>吳崇儀    |  |  | ✓  | ✓             |   |   |   |   |   |   |   | ✓ |    | ✓                    | 無兼任情<br>形 |
| 福元投資<br>(股)代表<br>人：<br>董事林瑞章          |  |  | ✓  | ✓             | ✓ |   |   |   |   |   |   | ✓ | ✓  | ✓                    | 無兼任情<br>形 |
| 全泰投資<br>(股)代表<br>人：<br>董事吳宗明          |  |  | ✓  |               |   |   |   |   |   |   |   | ✓ | ✓  | ✓                    | 無兼任情<br>形 |
| 全泰投資<br>(股)代表<br>人：<br>董事吳冠興          |  |  | ✓  |               | ✓ |   |   |   |   |   |   | ✓ | ✓  | ✓                    | 無兼任情<br>形 |
| 全興投資開<br>發(股)公<br>司代<br>表人：<br>董事李仲武  |  |  | ✓  |               |   |   |   |   |   |   |   | ✓ | ✓  | ✓                    | 無兼任情<br>形 |
| 獨立董事<br>莊銘國                           | ✓  |  | ✓  | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                    | 2 家       |
| 全興創新科<br>技(股)公<br>司代<br>表人：監<br>察人吳玉美 |  |  | ✓  |               |   |   |   |   |   |   |   | ✓ |    | ✓                    | 無兼任情<br>形 |
| 全興創新科<br>技(股)公<br>司代<br>表人：監<br>察人施閔森 |  |  | ✓  |               |   | ✓ | ✓ |   |   |   |   | ✓ | ✓  | ✓                    | 無兼任情<br>形 |
| 監察人<br>鍾開雲                            |  |  | ✓  | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                    | 無兼任情<br>形 |

註：1. 獨立董事盧銘偉於 103 年 11 月 26 日解任故未列入上列表格中。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10). 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

104年4月24日

| 職稱     | 國籍   | 姓名      | 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 |    |    |
|--------|------|---------|-----------|--------|---------|--------------|---------|------------|------|---|--|-----------------|----|----|
|        |      |         |           | 股數     | 持股比率    | 股數           | 持股比率    | 股數         | 持股比率 |   |  | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 總經理    | 中華民國 | 吳宗明     | 101.9.1   | 26,379 | 0.0349% | 0            | 0       | 0          | 0    | 私立新埔工專，至興越南責任有限公司董事兼總經理                 | 蘇州昶興科技有限公司、蘇州昶興精密沖壓有限公司董事長，至興越南責任有限公司董事，SUPERIORITY ENTERPRISE CORP、Propitious International Inc. 執行董事 | 無               | 無  | 無  |
| 副總經理   | 中華民國 | 謝錦助     | 102.11.12 | 2,000  | 0.0026% | 0            | 0       | 0          | 0    | 東勢高工機工科，全興工業(中國)總經理                     | 全興工業(中國)有限公司、共和興(廊坊)塑膠有限公司、長春金和交通器材有限公司、全興工裝設備(南京)有限公司董事   | 無               | 無  | 無  |
| 研發協理   | 中華民國 | 劉勝中(註2) | 102.04.01 | 479    | 0.0006% | 576          | 0.0008% | 0          | 0    | 私立聯合工專，蘇州昶興科技有限公司董事兼總經理，蘇州昶興精密沖壓有限公司董事長 | 無  | 無               | 無  | 無  |
| 研發協理   | 中華民國 | 蕭永隆(註2) | 84.08.01  | 16,899 | 0.0223% | 0            | 0       | 0          | 0    | 縣立田中初中，本公司製造部經理、技術部經理、研發部經理             | 無  | 無               | 無  | 無  |
| 總經理室經理 | 中華民國 | 魏宏達     | 100.09.05 | 0      | 0       | 0            | 0       | 0          | 0    | 大葉大學國際企管碩士，至興越南責任有限公司副總經理               | 彰源企業(股)公司薪酬委員  | 無               | 無  | 無  |
| 業務部經理  | 中華民國 | 曾文正     | 89.10.01  | 19,489 | 0.0258% | 0            | 0       | 0          | 0    | 國立秀水高工機工科，本公司品保課長、業務室主任                 | 蘇州昶興科技有限公司董事<br>本公司採購部經理   | 無               | 無  | 無  |

| 職稱        | 國籍   | 姓名      | 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 |    |    |
|-----------|------|---------|-----------|--------|---------|--------------|---------|------------|------|-------------------------|---------------|-----------------|----|----|
|           |      |         |           | 股數     | 持股比率    | 股數           | 持股比率    | 股數         | 持股比率 |                         |               | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 技術部經理     | 中華民國 | 林銘興     | 94.05.01  | 17,844 | 0.0236% | 0            | 0       | 0          | 0    | 私立建國工專機械科,本公司工機課長、品保部經理 | 無             | 無               | 無  | 無  |
| 生管部經理     | 中華民國 | 吳榮豐     | 98.03.26  | 3,264  | 0.0043% | 631          | 0.0008% | 0          | 0    | 聯合工專工管科,本公司生管課長         | 無             | 無               | 無  | 無  |
| 品保部副理     | 中華民國 | 周能堂     | 101.10.3  | 3,450  | 0.0046% | 1,123        | 0.0015% | 0          | 0    | 樹德工專工業工程科,本公司品保課長       | 無             | 無               | 無  | 無  |
| 製造部副理     | 中華民國 | 張嘉哲     | 101.10.3  | 0      | 0       | 0            | 0       | 0          | 0    | 逢甲大學機械系,本公司製造課長、總經理室高專  | 無             | 無               | 無  | 無  |
| 研發部副理     | 中華民國 | 林俊杰(註2) | 103.04.01 | 0      | 0       | 0            | 0       | 0          | 0    | 國立空中大學資訊管理系,本公司研發部高專    | 無             | 無               | 無  | 無  |
| 管理部副理兼發言人 | 中華民國 | 劉美娘     | 97.03.28  | 1,081  | 0.0014% | 0            | 0       | 0          | 0    | 私立大葉大學國際企管碩士,本公司總經理室高專  | 至興越南責任有限公司監察人 | 無               | 無  | 無  |
| 稽核主管      | 中華民國 | 施雅理     | 102.12.19 | 0      | 0       | 0            | 0       | 0          | 0    | 國立台中技術學院,本公司總經理室高專      | 無             | 無               | 無  | 無  |

註：(1).本公司財務及會計之相關事務，係於管理部下設獨立分組負責辦理。(詳組織系統圖)

(2).原研發協理劉勝中 103/4/1 退休經理人解任，由研發部經理蕭永隆自 103/4/1 起擔任研發協理，林俊杰副理自 103/4/1 起擔任研發部經理人。





### 酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名  |   |   |   |
|---------------------------------------|---|---|---|---|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)  |   | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)                                    |   |
|                                       | 本公司   | 財務報告內所有公司 I   | 本公司   | 財務報告內所有公司 J   |
| 低於 2,000,000 元                        | 福元投資(股)公司代表人林瑞章、全泰投資(股)公司代表人吳宗明、全泰投資(股)公司代表人吳冠興、全興投資開發(股)公司代表人李仲武、莊銘國、盧銘偉 | 福元投資(股)公司代表人林瑞章、全泰投資(股)公司代表人吳宗明、全泰投資(股)公司代表人吳冠興、全興投資開發(股)公司代表人李仲武、莊銘國、盧銘偉 | 福元投資(股)公司代表人林瑞章、全泰投資(股)公司代表人吳冠興、全興投資開發(股)公司代表人李仲武、莊銘國、盧銘偉 | 福元投資(股)公司代表人林瑞章、全泰投資(股)公司代表人吳冠興、全興投資開發(股)公司代表人李仲武、莊銘國、盧銘偉 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 無   | 無   | 全泰投資(股)公司代表人吳宗明   | 全泰投資(股)公司代表人吳宗明   |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 全道投資有限公司代表人吳崇儀  | 全道投資有限公司代表人吳崇儀  | 全道投資有限公司代表人吳崇儀  | 全道投資有限公司代表人吳崇儀  |
| 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                                    | 共 7 位   | 共 7 位   | 共 7 位   | 共 7 位   |

註：(1). 103 年度盈餘分配之董監事酬勞及員工紅利分配尚未確定，上列金額為 104/3/18 董事會通過金額依據 102 年度分配情形暫估，

俟本年度股東常會決議通過後進行作業。

(2). 獨立董事盧銘偉 於 103 年 11 月 26 日解任。

## 2. 監察人之酬金

單位：仟元

| 職稱  | 姓名                                | 監察人酬金 |                   |                    |               |               |               | A、B及C等三項<br>總額占稅後純益<br>之比例 |               | 有無領取<br>來自子公<br>司以外轉<br>投資事業<br>酬金 |
|-----|-----------------------------------|-------|-------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|---------------|------------------------------------|
|     |                                   | 報酬(A) |                   | 盈餘分配之酬勞<br>(B)(註1) |               | 業務執行<br>費用(C) |               | 本公司                        | 財務報告內<br>所有公司 |                                    |
|     |                                   | 本公司   | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司                | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司           | 財務報告內<br>所有公司 |                            |               |                                    |
| 監察人 | 吳玉美<br>(註2)                       | 0     | 0                 | 0                  | 0             | 18            | 18            | 0.01%                      | 0.01%         | 0                                  |
| 監察人 | 施閔森<br>(註2)                       | 0     | 0                 | 0                  | 0             | 25            | 25            | 0.01%                      | 0.01%         | 0                                  |
| 監察人 | 全與創新科<br>技(股)公司<br>代表人吳玉<br>美(註2) | 0     | 0                 | 458                | 458           | 12            | 12            | 0.21%                      | 0.21%         | 0                                  |
| 監察人 | 全與創新科<br>技(股)公司<br>代表人施閔<br>森(註2) | 0     | 0                 | 285                | 285           | 12            | 12            | 0.13%                      | 0.13%         | 0                                  |
| 監察人 | 鍾開雲                               | 0     | 0                 | 285                | 285           | 37            | 37            | 0.14%                      | 0.14%         | 0                                  |

註：1. 103 年度盈餘分配之董監事酬勞分配尚未確定，上列金額為 104/3/18 董事會通過金額依據 102 年度分配情形暫估，

俟本年度股東常會決議通過後進行作業。

2. 監察人吳玉美、施閔森任期到 103.6.23 解任，全與創新科技(股)公司代表人吳玉美、施閔森 103.6.23 新任。

### 酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                        | 監察人姓名   |   |
|---------------------------------------|---|---|
|                                       | 前三項酬金總額(A+B+C)                                  |   |
|                                       | 本公司   | 財務報告內所有公司 D                                     |
| 低於 2,000,000 元                        | 吳玉美、施閔森、全與創新科技(股)公司代表人吳玉美、全與創新科技(股)公司代表人施閔森、鍾開雲 | 吳玉美、施閔森、全與創新科技(股)公司代表人吳玉美、全與創新科技(股)公司代表人施閔森、鍾開雲 |
| 2,000,000 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                                    | 共 5 位   | 共 5 位   |

註：1. 103 年度盈餘分配之董監事酬勞分配尚未確定，上列金額為 104/3/18 董事會通過金額依據 102 年度分配情形暫估，

俟本年度股東常會決議通過後進行作業。

2. 監察人吳玉美、施閔森任期到 103.6.23 解任，全與創新科技(股)公司代表人吳玉美、施閔森 103.6.23 新任。

(二)、最近年度支付總經理及副總經理之酬金

1. 總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 盈餘分配員工紅利(D)(註1) |        |           |        | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 員工認股權憑證認購股數(H) |           | 取得限制員工權利新股股數(I) |           | 有無領取來自子公司以外投資酬金 |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------------|--------|-----------|--------|-------------------------|-----------|----------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
|      |     | 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             |        | 財務報告內所有公司 |        | 本公司                     | 財務報告內所有公司 | 本公司            | 財務報告內所有公司 | 本公司             | 財務報告內所有公司 |                 |
|      |     |       |           |          |           |            |           | 現金紅利金額          | 股票紅利金額 | 現金紅利金額    | 股票紅利金額 |                         |           |                |           |                 |           |                 |
| 總經理  | 吳宗明 | 2,642 | 2,937     | 70       | 70        | 2,068      | 2,068     | 906             | 0      | 906       | 0      | 2.53%                   | 2.66%     | 0              | 0         | 0               | 0         | 無               |
| 副總經理 | 謝錦助 |       |           |          |           |            |           |                 |        |           |        |                         |           |                |           |                 |           |                 |

註：(1). 103 年度盈餘分配之員工紅利分配尚未確定，上列金額為 104/3/18 董事會通過金額依據 102 年度分配情形暫估，俟本年度股東常會決議通過後進行作業。

## 酬金級距

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                  | 總經理及副總經理姓名 |             |
|--------------------------------------|------------|-------------|
|                                      | 本公司        | 財務報告內所有公司 E |
| 低於 2,000,000 元                       | 無          | 無           |
| 2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)    | 吳宗明、謝錦助    | 吳宗明、謝錦助     |
| 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                                   | 共 2 位      | 共 2 位       |

註：(1). 103 年度盈餘分配之員工紅利分配尚未確定，上列金額為 104/3/18 董事會通過金額依據 102 年度分配情形暫估，俟本年度股東常會決議通過後進行作業。



## 2. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：仟元

|   | 職稱<br>(註1) | 姓名<br>(註1) | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計    | 總額占稅後純益之<br>比例(%) |
|---|------------|------------|--------|--------|-------|-------------------|
| 經<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>理<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>人 | 總經理        | 吳宗明        | 0      | 2,793  | 2,793 | 1.24%             |
|   | 副總經理       | 謝錦助        |        |        |       |                   |
|   | 研發部協理      | 蕭永隆        |        |        |       |                   |
|   | 總經理室經理     | 魏宏達        |        |        |       |                   |
|   | 業務部兼採購部經理  | 曾文正        |        |        |       |                   |
|   | 生管部經理      | 吳榮豐        |        |        |       |                   |
|   | 技術部經理      | 林銘興        |        |        |       |                   |
|   | 品保部副理      | 周能堂        |        |        |       |                   |
|   | 製造部副理      | 張嘉哲        |        |        |       |                   |
|   | 研發部副理      | 林俊杰        |        |        |       |                   |
|   | 管理部副理兼發言人  | 劉美娘        |        |        |       |                   |
|   | 稽核室主管      | 施雅瑄        |        |        |       |                   |

- 註：(1). 103 年度盈餘分配之員工紅利分配尚未確定，上列金額為 104/3/18 董事會通過金額依據 102 年度分配情形暫估，俟本年度股東常會決議通過後進行作業。
- (2). 本公司財務及會計之相關事務，係於管理部下設獨立分組負責辦理。

3. 本公司已發放 102 年度前十大員工分紅人士姓名、職務及前十大分紅總數：

| 項次(註 3) | 姓名  | 職稱             | 現金紅利(仟元) | 股票紅利(股) |
|---------|-----|----------------|----------|---------|
| 1       | 吳宗明 | 總經理            | 2,693    | 0       |
| 2       | 鄭証嘉 | 蘇州昶興科技有限公司總經理  |          |         |
| 2       | 楊銘偉 | 至興越南責任有限公司總經理  |          |         |
| 3       | 蕭永隆 | 總經理室研發協理       |          |         |
| 3       | 曾文正 | 業務部兼採購部經理      |          |         |
| 3       | 吳榮豐 | 生管部經理          |          |         |
| 3       | 林銘興 | 技術部經理          |          |         |
| 3       | 劉美娘 | 管理部副理兼發言人      |          |         |
| 4       | 吳炅尚 | 蘇州昶興科技有限公司副總經理 |          |         |
| 5       | 陳進財 | 至興越南責任有限公司副總經理 |          |         |
| 5       | 魏宏達 | 總經理室經理         |          |         |
| 5       | 周能堂 | 品保部副理          |          |         |
| 5       | 張嘉哲 | 製造部副理          |          |         |

註：1. 現金員工紅利為 103 年度取得 102 年度所分配之盈餘。

2. 依本公司章程規定只有員工現金紅利提撥發放，無員工股票紅利，故上表員工股票紅利為 0。

3. 員工紅利因同職級發放有金額相同者，故列示總人數超過十人。

4. 本公司未發行員工認股權證，故未列入上表中。

(三)、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、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

| 職稱       | 102 年 |          | 103 年 |          |
|----------|-------|----------|-------|----------|
|          | 本公司   | 合併報表所有公司 | 本公司   | 合併報表所有公司 |
| 董事       | 5.05% | 4.86%    | 5.01% | 5.03%    |
| 監察人      | 0.49% | 0.47%    | 0.50% | 0.50%    |
| 總經理及副總經理 | 1.91% | 1.84%    | 2.53% | 2.66%    |
| 合計       | 7.45% | 7.17%    | 8.04% | 8.19%    |

註：(1). 103 年度盈餘分配之董事酬勞及員工紅利分配尚未確定，上列金額為 104/3/18 董事會通過金額依據 102 年度分配情形暫估，俟本年度股東常會決議通過後進行作業。

2. 董事長、總經理及副總經理之薪資、獎金除依本公司薪資管理相關規定外，並參考同業水準及其對本公司營運目標的績效達成及對公司的貢獻度給付，本年度與 102 年相較以總經理及副總經理酬金佔財報比率增加，係因副總經理謝錦助於 102/11/12 新任，故 103 年度酬金較 102 年度增加。
3. 本公司對董事及監察人給付酬金之政策、標準與組合及訂定酬金之程序皆依據本公司公司章程之規定盈餘提撥，其中董監事酬勞規定不得高於所得純益扣除盈餘公積後的 5%，每年提撥前會經董事會考量未來營運面之不確定性及風險性訂定 5% 以下提撥比例進行提撥，年度結束後提撥金額提交董事會亦會再次考量未來營運面之不確定性及風險性核准分配金額，送股東會同意後，依其對本公司績效的貢獻度執行分配。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)、董事會運作情形

#### 董事會運作情形資訊

103 年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱   | 姓名(註 1)                | 實際出<br>(列)席次<br>數 B | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)<br>席率(%)【B<br>/A】<br>(註 2) | 備註                          |
|------|------------------------|---------------------|------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| 董事長  | 全道投資有限公司<br>代表人：吳崇儀    | 6                   | 0          | 100%                              | 103.6.23 連任                 |
| 董事   | 全泰投資股份有限公司<br>代表人：吳宗明  | 4                   | 0          | 100%                              | 新任<br>103.6.23 就任           |
| 董事   | 全泰投資股份有限公司<br>代表人：吳冠興  | 6                   | 0          | 100%                              | 103.6.23 連任                 |
| 董事   | 福元投資股份有限公司<br>代表人：林瑞章  | 6                   | 0          | 100%                              | 103.6.23 連任                 |
| 董事   | 全興投資開發(股)公司<br>代表人：李仲武 | 6                   | 0          | 100%                              | 103.6.23 連任                 |
| 獨立董事 | 莊銘國                    | 6                   | 0          | 100%                              | 103.6.23 連任                 |
| 獨立董事 | 盧銘偉                    | 5                   | 0          | 100%                              | 103.6.23 連任<br>103.11.26 解任 |
| 監察人  | 鍾開雲                    | 6                   | 0          | 100%                              | 103.6.23 連任                 |
| 監察人  | 吳玉美                    | 1                   | 0          | 50%                               | 舊任<br>103.6.23 卸任           |
| 監察人  | 施閔森                    | 2                   | 0          | 100%                              | 舊任<br>103.6.23 卸任           |
| 監察人  | 全興創新科技(股)公司<br>代表人吳玉美  | 4                   | 0          | 100%                              | 新任<br>103.6.23 就任           |
| 監察人  | 全興創新科技(股)公司<br>代表人施閔森  | 4                   | 0          | 100%                              | 新任<br>103.6.23 就任           |

##### 其他應記載事項：

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

本公司 103 年度無獨立董事反對或保留意見之決議事項。

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：

本公司 103 年度董事會開會議題並未涉及董事利益迴避及參與表決之情事。

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

1. 本公司 100 年 12 月依『證券交易法』第十四條之六規定成立薪酬委員會並於內控制度中增訂薪資報酬委員會運作管理，103 年度薪酬委員會計開會 3 次以協助董事會執行其職責，健全公司治理基礎。
2. 本公司章程規定董事及監察人選舉採候選人制度，103.3.18 及 104.03.18 董事會通過 1% 以上股東提名及提案權期間並依規定公告。

(二)、審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會。
2. 監察人參與董事會運作情形

### 監察人參與董事會運作情形

103 年度董事會開會 6 次(A)，監察人列席情形如下：

| 職稱  | 姓名                    | 實際列席次數<br>(B) | 實際列席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註                |
|-----|-----------------------|---------------|----------------------|-------------------|
| 監察人 | 鍾開雲                   | 6             | 100%                 | 103.6.23 連任       |
| 監察人 | 吳玉美                   | 1             | 50%                  | 舊任<br>103.6.23 卸任 |
| 監察人 | 施閔森                   | 2             | 100%                 | 舊任<br>103.6.23 卸任 |
| 監察人 | 全與創新科技(股)公司<br>代表人吳玉美 | 4             | 100%                 | 新任<br>103.6.23 就任 |
| 監察人 | 全與創新科技(股)公司<br>代表人施閔森 | 4             | 100%                 | 新任<br>103.6.23 就任 |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。

1. 本公司監察人透過列席股東會、董事會，瞭解相關議案，並適時表示意見。
2. 監察人有公司相關問題可直接透過電話、E-MAIL 或安排會面等方式直接與公司相關員工進行溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

1. 本公司內部稽核主管定期與監察人溝通稽核報告結果，並於每次的董事會會議提出內部稽核報告。如有發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，可透過電話或E-MAIL 通知監察人。

2. 本公司監察人會定期審查經會計師查核之財務報表，如有相關問題，可透過電話或安排會議方式等進行溝通。

本公司簽證會計師每季列席董事會會議報告財務報表查核或和閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向監察人報告。

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

本公司 103 年度董事會開會議題監察人列席董事會並未有陳述意見之情事。

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。

| 評估項目                                      | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？      | V    |   | 本公司已訂定「公司治理守則」並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。  | 無重大差異                |
| 二、公司股權結構及股東權益                             |      |   |   |                      |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V    |   | (一)本公司依內部作業程序責成由發言人、代理發言人、股務承辦人員及法務顧問等，有效的處理股東、疑義、糾紛及訴訟等事宜。   | (一)無重大差異             |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？       | V    |   | (二)本公司設有股務承辦人員與股務代理機構協助辦理，隨時掌握董事、經理人及持股10%以上股東持股情形，確保經營權之穩定性。   | (二)無重大差異             |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？           | V    |   | (三)本公司與關係企業間之交易往來於內部控制制度訂定關係人交易管理程序並訂有「關係企業相互間財務業務往來作業程序」，另有關子公司訂定「對子公司之監理與管理作業」落實對子公司之控管機制。                        | (三)無重大差異             |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？   | V    |   | (四)本公司內部控制制度訂定內線交易管理作業，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為。新任內部人提供內線交易暨內部人股權資料並參加主管機關之股權宣導說明會。 | (四)無重大差異             |

| 評估項目  | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                      |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> | V    |   | <p>(一)本公司「公司治理守則」中已規範董事會成員之多元化方針，本公司董事成員的提名全部採候選人制度，考量專業專業背景、專業技能及產業經歷等。另董事成員中本次股東常會將補選獨立董事1人，本次提名候選人為女性。</p>  | (一)無重大差異             |
|   | V    |   | <p>(二)本公司所有重要決議皆經由董事會決議，並於民國91年起設立獨立董事2人，100年設置薪資報酬委員會。另本公司104年由經營團隊所組成之企業社會責任委員會，進行推展執行及彙總，預計105年度起提報董事會。</p> | (二)無重大差異             |
|   |      | V | <p>(三)本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，後續將積極進行規劃及實施作業。</p>   | (三)尚在規劃中             |
|   | V    |   | <p>(四)本公司董事會每年均定期參照會計師法第47條規範之獨立性及職業道德規範公報第十號之內容評估項目評估簽證會計師之獨立性且截至董事會會期前未有受處分或有損及獨立性之情事發生。</p>                 | (四)無重大差異             |

| 評估項目  | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                      |
| 四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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？          | V    |   | 本公司內部設有溝通管理辦法，與利害關係人包含股東、員工、客戶、供應商、往來銀行及其他債權、社區或公司之利益相關者，均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。<br>本公司設有發言人及代理發言人、股務等與利害關係人溝通，並於公司網站上設有發言人及代理發言人之聯絡資訊，俾以建立與利害關係人溝通管道。                | 無重大差異                |
| 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？  | V    |   | 本公司委任元大寶來證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。   | 無重大差異                |
| 六、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                 | V    |   | (一) 本公司已設置公司網站<br><a href="http://www.fineblanking.com.tw">http://www.fineblanking.com.tw</a> 設有專人維護更新，除介紹業務資訊外，設有投資人關係專區揭露財務、公司治理及股東專欄等資訊並連結至「公開資訊觀測站」，供股東及社會大眾等參考。 | (一) 無重大差異            |
| (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）？ | V    |   | (二) 本公司設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，目前均依規定將相關應揭露資訊於「公開資訊觀測站」及本公司網站上揭露，並已依規定建立發言人制度處理相關事宜。<br>本公司網站設有法說會資訊專區。  | (二) 無重大差異            |



| 評估項目  | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                      |
| 七、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）？ | √    |   | <p>(一)員工權益</p> <p>本公司員工之各項薪資、福利、工作、訓練、休假、退休等權益，都依據勞動相關法規制定人事、薪資等內部辦法或規章，員工權益受到完整之確保。</p> <p>本公司之薪資及福利均已制度化，依規定提撥新舊制退休金、福利金及員工紅利，投保員工團體保險，所有員工的退休權益及福利委員會的運作均受到保障。</p> <p>(二)僱員關懷</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司對於所屬員工設有認養人制度除主管給予適度關懷，於相關人事規章、職工福利委員會辦法中均有明文規範，舉凡婚喪喜慶等，或有個人及家庭問題，公司經營層或單位主管及認養人均會適時關懷，提供必要的協助。</li> <li>2. 每年定期舉辦集團員工運動會或晚會、旅遊、健康管理活動、健康活力系列活動或其他團體活動。</li> <li>3. 本公司已通過TOSHMS及OHSASA 18001驗證，為全體員工的安全衛生建構一持續改善的管理系統。</li> </ol> | 無重大差異                |

| 評估項目 | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|--|----------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明   |                      |
|      |      |   | <p>(三)投資者關係</p> <p>本公司設有股務服務窗口，專責處理股東事務，定期或不定期透過公開資訊觀測站發布管道，發布經營資訊及重大訊息，並於本公司網站載明發言人等連絡資訊，以維持本公司與股東之良性互動關係。</p> <p>(四)供應商關係</p> <p>本公司、大陸及越南子公司均已通過ISO/TS 16949之認證，依系統運作訂定有供應商關係管理之相關辦法，藉以持續致力於與供應商建立長期關鍵夥伴關係。</p> <p>(五)利害關係人之權利</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司及大陸子公司均已通過ISO14001之認證，依系統運作以持續維護及改善廠區環境保護，為環保盡一份心力。</li> <li>2. 在社區關係方面本公司積極參加社區、工業區內各項活動。</li> <li>3. 對於股東責任方面，本公司網站 <a href="http://www.fineblanking.com.tw">http://www.fineblanking.com.tw</a> 設有投資人關係專區揭露財務、公司治理及股東專欄等資訊並連結至「公開資訊觀測站」，供股東及社會大眾等參考。</li> </ol> |                      |

| 評估項目 | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司治理實務<br>守則差異情形及原因 |
|------|------|---|--|--------------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明   |                          |
|      |      |   | <p>(六)董事及監察人進修之情形:獨立董事莊銘國、盧銘偉於就任後每年均參加課程進修。其餘董事與監察人會依時間考量，參加相關進修課程，103年~目前年報刊印日前董事及監察人進修情形請參閱本年報P60。</p> <p>(七)本公司對風險管理採取預防政策，除依法訂有內控制度並由內部稽核定時不定時查核執行情形外，另投保相關保險如財產保險、產品責任險以規避風險。</p> <p>(八)在顧客政策及執行情形，本公司、大陸及越南子公司均已通過ISO/TS16949之認證，為汽機車OEM供應鏈的一員，持續的產品研發，生產高品質、低成本並及時交貨，建立與客戶長期關鍵夥伴關係。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形:本公司尚未購買董事、監察人責任保險，惟未來研議辦理。</p> |                          |

| 評估項目  | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司治理實務<br>守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|--------------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |                          |
| 八、 <u>公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？</u> （若有，請敘明其 <u>董事會意見</u> 、 <u>自評或委外評鑑結果</u> 、 <u>主要缺失或建議事項</u> 及改善情形） | V    |   | 本公司民國104年1月已依台灣證證券交易所公司治理中心建置的「公司治理評鑑系統」，進行公司治理自評，4月評鑑結果本公司列為前百分之六至前百分之二十之公司，未來將針對評鑑結果進行檢討與可行之改進方式評估。 | 無重大差異                    |

(四)、薪酬委員會組成、職責及運作情形：

### (1) 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別<br>(註1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                            |   |   | 符合獨立性情形(註2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>公司薪資<br>委員會<br>成員數 | 備註<br>(註3)   |
|-------------|-----|--|---|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|----------------------------|--------------|
|             |     | 商務、法務、財<br>務、會計或公<br>司業務所需相<br>關之公私立<br>大專院校講<br>師 | 法官、檢察官、律<br>師、會計師或其<br>他與公司業務<br>所需之國家考<br>試及領有證書<br>之專門職業及<br>技術人員 | 具有商務、法<br>務、財務、會<br>計或公司業務<br>所需之工作經<br>驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                            |              |
| 獨立董事        | 莊銘國 | ✓  | ✓   | ✓   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2家                         |              |
| 獨立董事        | 盧銘偉 |  | ✓   | ✓   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2家                         | 103.11.26 解任 |
| 其他          | 陳雯鈴 |  | ✓   | ✓   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無兼任情形                      |              |
| 其他          | 郭家琦 |  | ✓   | ✓   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無兼任情形                      | 103.12.16 新任 |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(8) 未有公司法第30條各款情事之一。

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

## (2)薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

- 一、 本屆委員任期：103 年 06 月 23 日至 106 年 6 月 22 日，103 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱           | 姓名           | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註                          |
|--------------|--------------|-----------|--------|-------------------|-----------------------------|
| 召集人<br>(註 1) | 莊銘國          | 3         | 0      | 100%              | 103.6.23 連任                 |
| 委員<br>(註 1)  | 盧銘偉          | 2         | 0      | 100%              | 103.6.23 連任<br>103.11.26 解任 |
| 委員           | 陳雯鈴          | 3         | 0      | 100%              | 103.6.23 連任                 |
| 委員           | 郭家琦<br>(註 2) | 0         | 0      | 0%                | 新任<br>103.12.16 就任          |

其他應記載事項：

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

註 1：原召集人為莊銘國委員，103.06.23 改選連任後推選盧銘偉委員擔任召集人，盧銘偉委員於 103.11.26 解任，再委由莊銘國委員擔任召集人。

註 2：新任郭家琦委員於 103.12.16 就任，就任後首次開會為 104 年 3 月 18 日，故 103 年度出席率為 0%。

(五)、履行社會責任情形：

至興精機為全球汽機車供應鏈中的一員，以『至上服務 興榮全球』最高目標，期望以專業的精密沖壓技術在全球汽機車供應鏈提供至高的服務並達成興旺全球的目標。

至興精機公司是以永續經營的誠信態度持續的進行公司的各項經營活動，以『培育人才、協力團結、滿足顧客、回饋社會』為經營理念、核心價值是『顧客滿意、誠信服務、積極負責、專業創新、快樂成長』，因此於 95 年工業局頒發的永續精銳獎；近年來透過策略地圖及平衡計分卡的策略展開，佐以環境、安全衛生、品質、個資、能源等管理系統及 TPM、TPS 改善活動的推行，期望達成滿意的股東、愉悅的顧客、精實的流程、員工對核心價值認同、回饋社會。

1. 環境、職業安全衛生、能源管理

(1). 本公司於 89 年通過 ISO14001 環境管理系統的驗證，94 年通過轉換 ISO14001-2004 年版環境管理系統認證，而大陸子公司也在 98 年取得 ISO14001 環境管理系統的驗證；95 年榮獲第七屆工業精銳獎。98 年通過 OHSAS 18001：2007 年版安全衛生管理系統及 TOSHMS 2007 年版台灣之安全衛生管理系統的驗證。至興精機我們致力確保所有工作人員安全與衛生，建立良好工作環境，以符合法規、預防污染及災害事故，降低公司在產品、物料、人員、機械設備、程序、活動及服務所產生之環境安全衛生衝擊及不可接受風險並持續推動環境安全衛生改善，傳播環境安全衛生理念，善盡企業之社會責任，總經理簽署環境安全衛生政策：

- A. 各級主管依職權指揮、監督所屬執行環境與安全衛生管理事項，並協調及指導有關人員實施。
- B. 遵守並符合消防、環保、安全衛生法令及公司認可的其他要求。
- C. 致力於減少污染產生及降低環境衝擊，達成污染預防。
- D. 推行危害鑑別，風險評估管理，以防止傷害及不健康事件發生。
- E. 持續員工環安衛教育訓練及推動環安衛績效管理，落實全員參與安全衛生、環保工作。
- F. 持續推動環境安全衛生改善，創造安全健康職場。
- G. 提昇生產活動中能資源使用效率，及提倡節約能源減少資源浪費。

- (2). 配合職業安全衛生管理計畫定期進行環境及作業場所檢測、推動自護制度、責任照顧制度、承攬商管理、毒性化學物質管理及運輸安全管理等，定期舉辦緊急演練等日常運作作業；透過系統的PDCA精神持續改善，除達成符合法令、客戶的要求外，每年透過環境評估、危害鑑別等系統運作轉成多項的環境安全衛生目標、標的及方案進行持續性的改善，進行各項員工的危害預防措施，期望達成零工傷的最高目標。
- (3). 持續透過改善提案活動的推行，進行節能減廢的活動，實績例如：較大型之沖壓產品所產生之廢鐵，回收再生產較小之沖壓產品；製程中的點焊機、熱處理設備、冰水機、超音波清洗機等及辦公區的冷氣機，均為循環用水，力行廢水回收再利用，成效卓著且有助於水體環境品質之提昇；研磨作業區增設切削液回收裝置及安裝回收管路，將回收之切削液過濾掉研磨之鐵屑，再回收透過管路直接給研磨設備使用等，最近3年(101年~103年)透過改善提案進行各項節能減廢的效益節能達674.5萬元、1376.3萬元、2,098.9萬元的實績。
- 104年1月開始導入能源管理系統，期能對於能源改善建構管理制度，提升能源使用效能。
- (4). 98年起持續透過TPM的環安分科會的運作，成立跨部門的員工代表進行現場環境、安全衛生的不定期巡檢、進行不安全行為的提醒及虛驚事故的調查、每月輪流進行各單位員工的安全衛生教育宣導活動等，期望達成內化成員工自主管理的安全行為；100年起導入TPS的活動，持續進行廠區製程流程改善活動，增加流程的順暢、自動化及效率提升、進而減少員工的勞動動作及疲勞程度。
- (5). 101年起持續推展職場健康促進及健康管理活動
- 辦理多場健康講座，張貼健康文宣及活動海報，不定期mail提供員工健康知識。
- 健康環境方面設置保健室、哺乳室、廠內設置定點量體重、設置血壓站、福委會補助社團活動等。
- 也在廠內進行戒菸活動、捐血活動、健康減重管理活動等。
- 健康促進專案活動，每季舉辦健康活力系列活動，如羽球比賽、棒球九宮格趣味競賽、射氣球趣味競賽、投籃機比賽、套圈圈趣味競賽等，紓解壓力促進健康。
- 自101年6月起聘任職業醫師陳俊宏醫師定期到廠服務，進行現場診斷及提供健康諮詢建議。
- 102年6月1日起推動健康自主管理活動，每年發行健康手冊，每月及年度摸彩鼓勵員工參與健康自主管理活動。
- 透過安管室主導進行健康職場認證申請作業，取得國民健康局「健康職場自主認證健康促進標章」(101年11月1日至104年12月31日)，更於101/12/19獲得國民健康局頒發101年度績優健康職場『樂群健康獎』。



## 2. 社會回饋

(1). 創造就業機會，有助於國民所得之提昇有具體之實績：

至興精機近年來積極網羅人才，從公司台灣地區總人數已達至 510 人，越南地區總人數約達 700 人，大陸地區總人數約為 120 人，持續積極自地方選才並創造就業機會，廠內員工超過 90%為附近鄉鎮之子弟，提供就業機會。

(2). 隨本公司近年來業績的成長獲利，將內部部份作業或零組件外包至附近鄉鎮的100多家企業，間接擴大創造就業機會。

(3). 在產學合作方面：至興精機與彰化縣秀水高工訂定建教合作計畫(各年度產學合作人數表90~103年達140人，其中16人仍在學，留任公司服務的有39人)，與學生家長定期座談，以增加彼此了解。定期安排大專院校企業參觀及企業協會單位等參觀，並與建國科技大學及大葉大學等學術單位長期密切合作並推展學生到廠實習。

(4). 積極參加全興工業區內及附近社區的各項活動，例如：每年參加區域聯防活動；每年捐贈與工業區內之社區巡守隊維持社區安寧。

(5). 回饋地方活例如每年定期參加 YMCA 音樂會贊助活動；不定期發起公司及員工進行教養院等的捐物捐款活動，家扶中心認養及捐助活動，100~104 年參加國際同濟會舉辦之福安同濟齊心慶元宵暨節能減碳宣導活動、參加端午愛心粽等。

3. 顧客的服務方面，本公司係為汽機車供應鏈的一階或二階或三階的供應商，持續協同客戶開發新的產品，每年穩定的營業額是顧客對至興的肯定，歷年來獲得多家客戶頒發的優良供應商獎項，例如曾獲得國際安全帶第一大廠 AUTOLIV、光陽及三陽等頒授優良供應廠商。

## 履行社會責任情形

| 評估項目  | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|--------------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                          |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p>        | V    |   | <p>(一) 本公司已通過<u>企業社會責任守則</u>，透過以永續經營的誠信態度持續的進行公司的各項經營活動，實施成效情形請參閱前述履行社會責任情形報告，定期納入半年一次之管理審查會議中檢討實施成效。</p> <p>未來將進行系統推展並編製104年度之社會責任告書。</p>   | (一) 無重大差異                |
| <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p>                                  | V    |   | <p>(二) 本公司目前定期辦理環境、安全衛生、品質、個資等管理系統之教育訓練，舉辦<u>企業社會責任守則</u>、<u>董事、監察人及經理人道德行為準則</u>及誠信經營守則等，董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項。</p> <p>本公司104年度開始導入能源管理、溫室氣體盤查、社會責任報告書等之輔導及教育訓練，後續會一併納入年度教育訓練計劃中實施。</p>   | (二) 無重大差異                |
| <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> |      | V | <p>(三) 本公司已指定推動企業社會責任專職單位進行運作，遵循以永續經營的誠信態度、經營理念、核心價值持續的進行公司的各項經營活動，透過策略地圖及平衡計分卡的策略展開，佐以環境、安全衛生、品質管理系統及TPM、TPS改善活動的推行，各單位將企業社會責任的觀念融入各自負責之日常運作中。</p> <p>唯未向董事會報告處理情形，後續會將推動情形定期納入董事會報告事項。</p> | (三) 同摘要說明                |

| 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  |                          |
| (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？ | V    |   | (四)本公司已訂定薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，並與獎勵與懲戒制度作連結。   | (四) 無重大差異                |
| 二、發展永續環境  |      |   |   |                          |
| (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                  | V    |   | (一)(二)本公司於89年通過ISO14001環境管理系統的驗證，94年通過轉換ISO14001-2004年版環境管理系統認證，而大陸子公司也在98年取得ISO14001環境管理系統的驗證，104年預計8月份進行ISO50001能源管理系統之驗證；並設有安管室專責管理相關事務，相關的運作實績請參閱前述履行社會責任情形第1項環境、職業安全衛生、能源管理報告請參閱本年報P47~48。 | (一) 無重大差異                |
| (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                | V    |   |   | (二) 無重大差異                |
| (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？       |      | V | (三)本公司已通過ISO14001-2004年版環境管理系統認證；104年上半年度進行ISO50001能源管理系建置制定節能目標中，預計8月份進行系統之驗證；已排定104年下半年度進行建置ISO14064-1系統，量化/盤查廠內溫室氣體以符合條文、相關法規要求，並制定節能減碳及溫室氣體減量策略，並計劃於105年第一季完成第三者查證。                         | (三) 同摘要說明                |

| 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   |   |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> | V    |   | <p>(一)本公司依各項勞動相關法規及國際人權公約相關管理政策，辦理勞工之勞、健保、提撥新舊制勞工退休金，以確保勞工合法權益及雇用政策無差別待遇等。並為全體員工投保團體意外險等。</p> <p>(二)本公司依法提供申訴管道，並且定期召開勞資會議、勞工安全委員及職工福利委員會議，透過勞工代表自主運作各項員工福利等相關事宜。</p> <p>(三)本公司98年通過OHSAS 18001：2007年版安全衛生管理系統及TOSHMS2007年版台灣之安全衛生管理系統的驗證，並設有安管室專責管理相關事務，定期對員工定期實施安全與健康教育外，相關的運作實績請參閱前述履行社會責任情形第1項環境、職業安全衛生、能源管理報告請參閱本年報P47~48。</p> <p>(四)本公司訂有溝通管理辦法說明定期及不定期之溝通方式，另每月至少召開一次全公司月會，各部門並定期召開週會及日會等宣導及通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形等。</p> | <p>(一)無重大差異</p> <p>(二)無重大差異</p> <p>(三)無重大差異</p> <p>(四)無重大差異</p> |

| 評估項目  | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|--------------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |                          |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                   | V    |   | (五)本公司目前除透過排訂年度計劃持續進行在職訓練培訓人員外，自103年度起由人資部門與計劃建立學習地圖之中高階主管及其上一階主管會談進行職能缺口盤查，擬訂盤查主管之短期及中長期職涯能力發展培訓計畫，並納入各年度計劃中實施，再由主管複製推展盤查及培訓計劃方式到各部門中。 | (五)無重大差異                 |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | V    |   | (六)本公司為係為汽機車供應鏈的一階或二階或三階的供應商，並非最終消費性產品，對於產品及服務提供下游客戶例如三陽及光陽公司等，提供的申訴依ISO/ TS16949(汽機車)國際品質管理系統規定的客訴處理管道及處理程序。                           | (六)無重大差異                 |
| (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？             | V    |   | (七)本公司為係為汽機車供應鏈的一階或二階或三階的供應商，並非最終消費性產品，對於產品及服務提供下游客戶例如三陽及光陽公司等，在持續協同客戶開發新的產品及製造過程、行銷與服務等均遵循相關法規及國際準則。                                   | (七)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 | 摘要說明  |                          |
| (八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？   | V    |   | (八)本公司已訂定 <u>企業社會責任守則</u> 、 <u>供應商的選擇與考核辦法</u> 中之訂有供應商環境管理規定，新供應商之評鑑時需進行環境評鑑並納入選擇之評分標準中，並評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策抵觸者進行交易。 | (八)無重大差異                 |
| (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？   | V    |   | (九)本公司已訂定 <u>企業社會責任守則</u> ，依該守則規定本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。             | (九)無重大差異                 |
| 四、加強資訊揭露<br>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？   |      | V | 本公司已於公司網站揭露有關企業社會責任相關資訊，將依已訂定 <u>企業社會責任守則</u> 進行系統推展並自104年度起編製之社會責任告書。預計105年度起再揭露於本公司網站及及公開資訊觀測站。                                 | 如摘要說明                    |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司已通過 <u>企業社會責任守則</u> ，透過以永續經營的誠信態度持續的進行公司的各項經營活動，實施成效情形請參閱前述履行社會責任情形報告。將逐步依企業社會責任守則進行系統推展及建置並自104年度起編製之社會責任告書。 |      |   |   |                          |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>有關本公司企業社會責任運作情形，請參閱本年報前述履行社會責任情形報告。  |      |   |   |                          |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：<br>本公司將逐步依企業社會責任守則進行系統推展及建置並編製之社會責任告書，故無通過相關驗證機構之查證標準。  |      |   |   |                          |

(六)、公司履行誠信經營情形及採行措施

本公司之核心價值『顧客滿意、誠信服務、積極負責、專業創新、快樂成長』，因此誠信服務一直是公司全體執行所有業務活動的基本依據，並於工作規則訂定獎懲辦法作為違反員工處分依據。

本公司訂有『董事、監察人及經理人道德行為準則』及『誠信經營守則』，明確要求避免造成因個人利益而犧牲公司利益或與公司利益有所衝突；迴避任何賄賂、不公平競爭、舞弊、浪費及任何濫用公司資源情形；不得從事任何不利於公司、環境及社會的行為；遵守所有法令規範及立法精神；避免任何不當影響任何人決定之行為，任何人包括政府官員、公務員、法院、客戶、供應商及承包商。

**落實誠信經營情形**

| 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   |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案  |      |   |  |                      |
| (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？    | V    |   | (一)本公司訂有『誠信經營守則』，本公司及集團相關單位之策略目標規劃營將『顧客滿意、誠信服務、積極負責、專業創新、快樂成長』列為核心價值，董事會與管理階層承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行，於工作規則訂定獎懲辦法作為違反員工處分依據。  | (一)無重大差異             |
| (二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ | V    |   | (二)本公司之核心價值『顧客滿意、誠信服務、積極負責、專業創新、快樂成長』，因此誠信服務一直是公司全體執行所有業務活動的基本依據，為防範任何不誠信行為除了要求所有員工必須提出與公司相關有利益衝突或可能有利衝突事項。本公司設有員工溝通意見箱提供檢舉及申訴管道由管理單位最高主管親自處理，並於工作規則明訂違反誠信經營規定之懲戒規定。 | (二)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) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | V    |   | (三)本公司訂有『誠信經營守則』中已詳細規範禁止本公司董事、經理人及所有員工從事任何於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動。  | (三)無重大差異             |
| 二、落實誠信經營   |      |   |  |                      |
| (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？                  | V    |   | (一)在新供應商或新客戶交易前由業務及採購單位進行審核作業，避免與有不誠信行為記錄者進行交易。  | (一)無重大差異             |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？                | V    |   | (二)本公司董事會建立了各式組織與管道，例如薪酬委員會、內部稽核、人事評議委員會等，透過獨立單位的監督及稽核並內化於內部之各管理規章中。誠信服務是至興精機核心價值項目之一，本公司延續全興集團經營理念到董事長、各專責主管及內部稽核等全力推動實踐核心價值理念。在董事會的監督下，公司由董事長、總經理及發言人等負責所有對外溝通及揭露完整之財務會計資訊。此外，專責單位部門主管及內部稽核亦會定期向董事會報告相關執行情形。 | (二)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？                        | V    |   | (三)新進員工除簽訂保密合約及個資同意書外，提供工作規則說明為防範任何不誠信行為除了要求所有員工必須提出與公司相關有利益衝突或可能有利衝突事項。<br>本公司設有員工溝通意見箱提供檢舉及申訴管道由管理單位最高主管親自處理，並於工作規則明訂違反誠信經營規定之懲戒規定。                       | (三)無重大差異             |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ | V    |   | (四)本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，對於潛在具較高不誠信行為風險之作業程序進行內部控制點檢，內部稽核單位依風險評估結果擬訂年度稽核計劃執行查核，並作成稽核保提報董事會。富鋒聯合會計師事務所為本公司定期財務報表審查及內控查核。另外，本公司內部各部門於每年初均必須自我檢視內部控制制度之執行有效性。   | (四)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？                               |      | V | (五)為提倡及宣導誠信行為，本公司除將『董事、監察人及經理人道德行為準則』及『誠信經營守則』公佈於內部公用網址外，並同時內部策略營活動等進行核心價值的宣導。<br>內部稽核部門亦將隨時稽核公司、承攬商、供應商、客戶是否遵守相關法規。<br>唯尚無定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練，未來再納入年度教育規劃中。 | (五)如摘要說明             |

| 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  |  |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>                          | V    |   | <p>(一) 本公司於工作規則明訂違反誠信經營規定之懲戒及檢舉獎勵規定，員工透過設有溝通意見箱提供檢舉及申訴管道由管理單位最高主管親自處理，必要時提報人事評議委員會仲裁。</p> <p>(二) 對於所接獲的通報及後續之調查，本公司均採取保密與嚴謹之態度進行，並已明定在內部規定中。</p> <p>(三) 本公司嚴格禁止對於善意通報或協助調查之人實施任何形式的報復手段已明定在內部規定中。</p> | <p>(一) 無重大差異</p> <p>(二) 無重大差異</p> <p>(三) 無重大差異</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>  | V    |   | <p>(一) 本公司於公司內部公用網址放置誠信經營相關規範及宣導資訊，以供同仁隨時查詢。本公司網站 <a href="http://www.fineblanking.com.tw/">http://www.fineblanking.com.tw/</a> 上及公開資訊觀測站放置有本公司年報及『董事、監察人及經理人道德行為準則』及『誠信經營守則』等重要內規，揭露誠信經營相關資訊。</p>    | <p>(一) 無重大差異</p>                                   |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br/>本公司訂有『董事、監察人及經理人道德行為準則』及『誠信經營守則』，公司董事會成員、經理人及所有員工均必須遵守相關辦法之規定。除定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練尚未納入年度訓練計劃外均為重大差異，有關運作情形說明請參閱前一~四大項說明。</p> |      |   |   |  |
| <p>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)<br/>本公司於103年3月18日依新修訂之「上市上櫃公司誠信經營守則」等，修訂本公司『董事、監察人及經理人道德行為準則』及『誠信經營守則』，本公司之有關本公司誠信經營運作情形請參閱前一~四大項說明。</p>                            |      |   |   |  |

(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. 本公司已訂定與公司治理相關之公司治理實務守則、董事、監察人及經理人道德行為準則、董事會議事辦法、股東會議事規則、關係企業相互間財務業務相關作業規範、董事暨監察人選舉辦法、取得或處分資產處理程序、資金貸與及背書保證處理程序、對子公司之監督與管理作業、誠信經營守則、薪資報酬委員會組織規程、企業社會責任守則等。
2. 查詢方式：本公司網站 <http://www.fineblanking.com.tw/> 或公開資訊觀測站 <http://newmopsov.twse.com.tw/> 查詢。

(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：

1. 本公司新任董監事、經理人等內部人，就任時分發上櫃興櫃公司『內線交易暨內部人股權 相關法令及應行注意事項』。
2. 本公司網站<http://www.fineblanking.com.tw/> 投資人關係專區。
3. 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形如下：無
4. 本公司董事、監察人、經理人103年及截至年報刊印日止對公司治理及新法令等相關進修情形如次頁：

103年及截至年報刊印日止董事及監察人進修之情形：

| 職稱     | 姓名  | 進修日期      | 主辦單位                 | 課程名稱                         | 進修時數 |
|--------|-----|-----------|----------------------|------------------------------|------|
| 法人董事代表 | 林瑞章 | 103/03/10 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司治理及證券法規                    | 3    |
| 獨立董事   | 莊銘國 | 103/06/11 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 企業作好「發言溝通」強化法規遵循與公司治理實務研討    | 3    |
| 法人董事代表 | 吳冠興 | 103/06/12 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 從財報弊案中探討刑法偽造文書罪的法律責任         | 3    |
| 監察人    | 鍾開雲 | 103/08/25 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會         | 3    |
| 法人董事代表 | 吳冠興 | 103/08/28 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會         | 3    |
| 監察人    | 鍾開雲 | 104/01/22 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業社會責任報告書-展現永續經營價值研討會        | 3    |
| 監察人    | 鍾開雲 | 104/04/14 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理論壇-開啟企業未來競爭力:企業社會責任(CSR) | 3    |
| 獨立董事   | 莊銘國 | 104/04/16 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理論壇-開啟企業未來競爭力:企業社會責任(CSR) | 3    |
| 法人董事代表 | 吳冠興 | 104/04/16 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理論壇-開啟企業未來競爭力:企業社會責任(CSR) | 3    |
| 監察人    | 施閔森 | 104/04/16 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理論壇-開啟企業未來競爭力:企業社會責任(CSR) | 3    |

103年及截至年報刊印日止經理人進修之情形：

| 職稱        | 姓名        | 進修日期      | 主辦單位                 | 課程名稱  | 進修時數 |
|-----------|-----------|-----------|----------------------|---|------|
| 管理部副理兼發言人 | 劉美娘       | 103/02/12 | BSI                  | ISO 9001:2015 暨 ISO 14001:2015 新版標準重點及差異說明會 | 2    |
|           | 劉美娘       | 103/02/13 | 中華民國證券櫃檯買賣中心         | 改善IFRS合併財務報告編制流程宣導會                         | 6    |
|           | 劉美娘       | 103/02/20 | 台灣永續能源研究基金會          | 參與「2014企業永續報告研習會」初階CSR報告書入門課程               | 8    |
|           | 劉美娘       | 103/04/17 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理及資訊揭露評鑑宣導會                              | 3    |
|           | 劉美娘       | 103/06/11 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修                         | 6    |
|           | 劉美娘       | 103/06/12 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修                         | 3    |
|           | 劉美娘       | 103/09/16 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修                         | 3    |
|           | 劉美娘       | 103/06/30 | 中華民國證券櫃檯買賣中心         | 推動我國採用國際財務報導準則宣導說明會                         | 3    |
|           | 劉美娘       | 103/09/25 | 中華民國證券櫃檯買賣中心         | 推動我國採用國際財務報導準則宣導說明會                         | 6    |
|           | 劉美娘       | 103/11/20 | 金融監督管理委員會            | 第十屆台北公司治理論壇                                 | 6    |
|           | 劉美娘       | 103/12/17 | 中華民國證券櫃檯買賣中心         | 推動我國採用國際財務報導準則                              | 6    |
|           | 劉美娘       | 104/01/15 | 中華民國證券櫃檯買賣中心         | 資誠企業社會責任論壇-CSR報告書的未來式-看見企業競爭力               | 3    |
|           | 劉美娘       | 104/03/05 | 中華民國證券櫃檯買賣中心         | 第二屆公司治理評鑑系統介紹暨落實公司治理宣導會                     | 3    |
|           | 劉美娘       | 104/03/02 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修                         | 6    |
| 劉美娘       | 104/03/11 | 經濟部工業局    | 2015 CSR報告書推廣說明會     | 3   |      |

| 職稱   | 姓名  | 進修日期      | 主辦單位              | 課程名稱  | 進修時數 |
|------|-----|-----------|-------------------|---|------|
| 稽核主管 | 施雅理 | 103/01/21 | 中華民國證券櫃檯買賣中心      | 從食品安全及廢水排放事件談企業內部控制及內部稽核之強化及落實宣導說明會         | 2.5  |
|      | 施雅理 | 103/04/14 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公開發行公司內稽持續進修12HR；1.企業內部稽核常見違章缺失、法律責任探討與案例解析 | 6    |
|      | 施雅理 | 103/04/21 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公開發行公司內稽持續進修12HR2.員工舞弊之稽核防制與案例解析            | 6    |
|      | 施雅理 | 104/03/10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 主管機關修訂發布「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」-修法內容解析與業界因應實務  | 6    |
|      | 施雅理 | 104/04/20 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 內部稽核人員執行「專案稽核」實務研討                          | 6    |
| 稽核人員 | 沈俊慧 | 103/11/13 | 中華民國內部稽核協會        | 內部稽核基本功與實務研討                                | 6    |
|      | 沈俊慧 | 103/12/10 | 中華民國內部稽核協會        | 一般企業面臨法令遵循之風險管理                             | 6    |

| 職稱    | 姓名  | 進修日期      | 主辦單位              | 課程名稱  | 進修時數 |
|-------|-----|-----------|-------------------|---|------|
| 品保部副理 | 周能堂 | 103/02/12 | BSI               | ISO 9001:2015 暨 ISO 14001:2015 新版標準重點及差異說明會 | 3    |
| 副總經理  | 謝錦助 | 103/06/11 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業作好發言溝通強化法規遵循與公司治理實務研討                     | 3    |
|       | 謝錦助 | 103/07/10 | 中華民國證券櫃檯買賣中心      | 內部人股權宣導說明會                                  | 3    |
| 研發部副理 | 林俊杰 | 103/07/10 | 中華民國證券櫃檯買賣中心      | 內部人股權宣導說明會                                  | 3    |

(九)、內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書  
表示設計及執行均有效  
(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)

至興精機股份有限公司  
內部控制制度聲明書

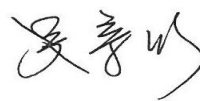
日期：104年3月18日

本公司民國103年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國103年12月31日<sup>註2</sup>的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國104年3月18日董事會通過，出席董事6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。

至興精機股份有限公司

董事長：  簽章

總經理：  簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行檢查所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)、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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議

| 會議名稱     | 開會日期      | 案序   | 案由                                | 決議   | 執行情形  |
|----------|-----------|------|-----------------------------------|--|---|
| 103年股東常會 | 103.06.23 | 承認案一 | 102年度營業報告、財務報表及與轉投資公司合併財務報表，敬請承認。 | 經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認通過。  | 無   |
|          |           | 承認案二 | 102年度盈餘分配案，敬請承認。                  | 經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認通過。  | (1). 經103年6月23日董事會決議通過：103年7月16日為除息基準日，103年7月25日完成現金股利發放作業。<br>(2). 董監事酬勞於103年8月27日及員工紅利於103年9月10日完成發放作業。 |
|          |           | 討論案一 | 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」討論案。            | 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。  | 103年7月2日完成內部文件管理發行流程，並依修訂後進行內部控制作業。   |
|          |           | 選舉案一 | 董事暨監察人改選案，敬請選舉。                   | 選舉結果：當選董事七人(含獨立董事二人)，監察人三人，當選名單及當選權數如下：<br>1. 董事當選名單：<br>全道投資有限公司代表人：吳崇儀、全泰投資(股)公司代表人：吳冠興及吳明、福元投資(股)公司代表人：林瑞章、全興投資開發(股)公司代表人：李仲武<br>2. 獨立董事當選名單：<br>莊銘國、盧銘偉<br>3. 監察人當選名單：<br>全興創新科技(股)公司代表人：吳玉美及施閔森、鍾開雲 | 已於103年6月23日發佈重大訊息及各項公告，並已於103/7/21完成經濟部商業司公司變更登記表變更核准。  |
|          |           | 討論案二 | 解除本公司新任董事競業行為禁止之限制，敬請決議。          | 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。  | 已於103/6/23發佈重大訊息  |



2. 董事會重要決議

| 會議名稱           | 開會日期      | 案序   | 案由                                 | 決議  | 執行情形  |
|----------------|-----------|------|------------------------------------|---|---|
| 103年<br>第一次董事會 | 103.03.18 | 討論案一 | 上次會議保留之討論事項：無。                     | 無   | 無   |
|                |           | 二    | 本公司102年度營業報告及財務報表與轉投資報告及合併財務報表審議案。 | 經主席徵詢全體出席董事及監察人無異議通過，提報股東會董事案承認。  | 1. 已於103/3/28前公告上傳完成。<br>2. 已提報103/6/23股東常會承認。                  |
|                |           | 三    | 102年度盈餘分配案。                        | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過，提報股東會承認。   | 1. 103/3/18已發佈重大訊息。<br>2. 已提報103/6/23股東常會決議通過。                  |
|                |           | 四    | 出具102年度精機股份至興公司內控「有限制度聲明書」限制討論案。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。   | 1. 已於103/3/28前完成公告上傳。<br>2. 納入102年年報資料中。                        |
|                |           | 五    | 依據法令規定定期評估聘任會計師之獨立性討論案。            | 經主席暨全體出席董事鼓掌照案通過。   | 評估聘任會計師獨立性符合無更換會計師之必要。  |
|                |           | 六    | 討論103年4月~104年4月借款額度合約到期續約案。        | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。   | 依決議及續約日期陸續進行作業完成。   |
|                |           | 七    | 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。               | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過，提報股東會同意。   | 已提報103/6/23股東常會決議通過。  |
|                |           | 八    | 本公司研發主管異動承認案。                      | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。   | 1. 已於103/3/18發佈重大訊息。<br>2. 新任研發主管已於103/4/1就職，並已依規定完成各項公告等作業。    |
|                |           | 九    | 103年股東常會開會日期討論案。                   | 經主席徵詢全體出席董事及監察人無異議通過。開會時間：103/6/23(星期一)上午9:30<br>開會地點：彰化縣伸港鄉溪底村興工路67號。(全興工業區服務中心一樓會議室)。 | 1. 已於103/3/18發佈重大訊息。<br>2. 103/6/23召開股東常會。                      |
|                |           | 十    | 討論董事及監察人任期屆滿改選案。                   | 經主席徵詢全體出席董事及監察人無異議通過。提請選舉董、監二人，監察一人。  | 103/4/3已完成召開股東常會選舉事項公告。103/5/13公告董、監、監察人提名案通過。103/6/23股東常會完成選舉。 |

| 會議名稱        | 開會日期      | 案序    | 案由                              | 決議  | 執行情形  |
|-------------|-----------|-------|---------------------------------|---|---|
| 103 年第一次董事會 | 103.03.18 | 討論案十一 | 討論董監事候選資格及監察人提案。                | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。在受理股東提案之期間若無其他1%以上股份之股東提名，不另提案審查，依法進行各項選舉及提報股東會進行選舉。 | 1. 103/4/3 已公告於103年4月15日起至103年4月25日止受理已發行之股份1%以上股東之常會及監察人候選人之提名。已依本會決議由董事會及提案期間無其他1%以上股份股東提名或提案。候選人提名名單已於103/5/13公告上傳完成。<br>2. 提案向本公司及提案間無其他1%以上股份股東提名或提案。候選人提名名單已於103/5/13公告上傳完成。<br>3. 已於103/6/23股東會完成選舉。 |
|             |           | 十二    | 解除本公司下屆新任董事競業之限制案。              | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，提報股東會審議。   | 已於103/6/23提報股東會通過。  |
| 103 年第二次董事會 | 103.05.02 | 討論案一  | 上次會議保留之討論事項：無                   | 無   | 無   |
|             |           | 二     | 本公司103年第一季合併營業報告及與轉投資公司合併財務報告案。 | 經主席徵詢全體出席董事及監察人無異議照案通過。   | 1. 已於103/5/2發佈重大訊息。<br>2. 103/5/15前完成公告財報相關作業及寄送櫃買中心等單位。  |
|             |           | 二     | 修訂本公司「關係企業相互間財務業務往來作業程序」討論案。    | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。   | 103/5月完成內部文件管理發行流程，並依修訂後進行內部控制作業。   |
| 103 年第三次董事會 | 103.06.23 | 選舉事項一 | 董事長推選案                          | 全體出席董事一致推選全道投資有限公司董事長吳崇儀先生擔任董事長，並對外擔表公司。                                | 1. 已於103年6月23日完成發佈重大訊息及各項公告作業。<br>2. 已於103/7/21完成經濟部商業司公司變更登記表變更核准。   |
|             |           | 二     | 總經理任命案                          | 經主席暨全體出席董事鼓掌照案通過。   | 1. 已於103年6月23日完成對外發佈重大訊息作業。<br>2. 已於103/7/21完成經濟部商業司公司變更登記表變更核准。  |

| 會議名稱       | 開會日期      | 案序   | 案由                                | 決議  | 執行情形  |
|------------|-----------|------|-----------------------------------|---|---|
| 103年第三次董事會 | 103.06.23 | 討論案一 | 上次會議保留之討論事項：無。                    | 無   | 無   |
|            |           | 二    | 102年度盈餘百分之配除息基準日之訂定案。             | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過<br>除息基準日：<br>103/7/16(星期三)<br>現金股利發放日：<br>103/7/25(星期五)。 | 1. 已於103年6月24日完成現金股利發放公告。<br>2. 已於103年7月25日完成現金股利發放作業。  |
|            |           | 三    | 本公司第二屆薪成資報酬委員會委員委任討論案             | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過<br>莊銘國獨立董事、<br>盧銘偉獨立董事、<br>陳雯鈴會計師擔任本公司第二屆薪資報酬委員會委員。      | 1. 已於103年6月23日完成發佈重大訊息及各項公告作業。<br>2. 會後由薪酬委員會互相推選通過由盧銘偉獨立董事擔任召集人及會議主席。<br>(盧銘偉委員103.11.26解任，改為莊銘國委員擔任召集人) |
| 103年四次董事會  | 103.08.06 | 討論案一 | 上次會議保留之討論事項：無。                    | 無   | 無   |
|            |           | 二    | 本公司103年上半年度合併營業報告及與轉投資公司合併財務表審議案。 | 經主席徵詢全體出席董事及監察人無異議照案通過。   | 103/8/14前完成公告財報相關作業及寄送櫃買中心等單位。  |
|            |           | 三    | 102年度盈餘分派及員工紅利發放之董事監事酬勞發給案，提請核議。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。   | 已於103年8月27日及9月10日發放完成。  |
| 103年第五次董事會 | 103.11.04 | 討論案一 | 上次會議保留之討論事項：無。                    | 無   | 無   |
|            |           | 二    | 本公司103年前三季合併營業報告及與轉投資公司合併財務表審議案。  | 經全體董事及監察人書面同意照案通過。  | 已於103/11/14完成公告上傳及書面報告依規定寄發OTC等相關單位。  |

| 會議名稱                | 開會日期      | 案序       | 案由  | 決議  | 執行情形   |
|---------------------|-----------|----------|---|---|--|
| 103 年<br>第六次董<br>事會 | 103.12.16 | 討論<br>案一 | 上次會議保留之<br>討論事項：無。  | 無   | 無  |
|                     |           | 二        | 104 年度稽核計<br>畫討論案。  | 經主席徵詢全體出席<br>董事無異議照案通過。   | 依規定於 103/12/31<br>前已完成上傳公告<br>作業。                                  |
|                     |           | 三        | 本公司修訂『內<br>部控制制度』及<br>『內部稽核實施<br>細則』之第一章<br>總說明、第二章<br>銷售及收款循環<br>CS-108、第四章<br>生產循環作業<br>CO-108/CO-109/<br>CO-111、第五章<br>固定資產循環相<br>關作業程序名<br>稱、第七章融資<br>循環 CR-103、第<br>十章管理控制作<br>業<br>CM-107/CM-109/<br>CM-113，新增第<br>六章薪資循環<br>CW-101、第七章<br>融資循環<br>CR-111，原第十<br>章管理控制作<br>業<br>CM-115/CM-116<br>刪除新增為其他<br>作業之控制討論<br>案。 | 經主席徵詢全體出席<br>董事無異議照案通過。   | 本次修訂或新增『內<br>部控制制度』及『內<br>部稽核實施細則』內<br>容已自 104 年 1 月 1<br>日起實施。    |
|                     |           | 四        | IFRSs 全面升級<br>採用 2013 年版<br>2010 年版本差異<br>影響評估討論<br>案。  | 1. 主席徵詢會計師意<br>見：因影響金額不大<br>，建議不進行資訊揭<br>露。<br>2. 主席徵詢全體出席<br>董事無異議照案通<br>過不進行資訊揭露。 | 1. 未對外揭露影響金<br>額。<br>2. 104 年度起依新修<br>訂之會計項目及報<br>表格式進行編製財<br>務報表。 |
|                     |           | 五        | 104 年度員工事<br>紅利及董監酬勞<br>費用化提案。<br>撥比例審議案。   | 經主席徵詢全體出<br>席董事依提案無異<br>議照案通過。  | 已自 104 年 1 月份<br>起暫結報表稅後<br>淨利各 4%撥員工<br>紅利及董監酬勞<br>費用化。           |
|                     |           | 六        | 103 年度年終獎<br>獎金及特別獎<br>金發放審議案。  | 經主席徵詢全體出<br>席董事依提案無異<br>議照案通過。  | 已依提案及決議於<br>104 年 2 月 13 日及<br>16 日發放完成。                           |

| 會議名稱       | 開會日期      | 案序   | 案由                                 | 決議                              | 執行情形  |
|------------|-----------|------|------------------------------------|---------------------------------|---|
| 103年第六次董事會 | 103.12.16 | 討論案七 | 104年營運計畫預算及財務報表討論案。                | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。             | 僅作為內部管理用不對外公開。  |
|            |           | 八    | 104年股東常會開會日期討論案。                   | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。             | 已於104/1/6登錄股東常會日期為104/6/23。                                 |
|            |           | 九    | 本公司補委任薪酬委員會成員討論案。                  | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。             | 1. 郭家琦委員已自103/12/16開始就任。<br>2. 已於103年12月16日完成發佈重大訊息及各項公告作業。 |
| 104年第一次董事會 | 104.3.18  | 討論案一 | 上次會議保留之討論事項：無。                     | 無                               | 無   |
|            |           | 二    | 本公司103年度營業報告、財務報表及合併財務報告與轉投資報告審議案。 | 經主席徵詢全體出席董事及監察人無異議照案通過，提報股東會承認。 | 1. 已於104/3/30前公告上傳完成。<br>2. 待提報104/6/23股東常會承認。              |
|            |           | 三    | 103年度盈餘分配案。                        | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，提報股東會承認。     | 1. 104/3/18已發佈重大訊息。<br>2. 待提報104/6/23股東常會承認。                |
|            |           | 四    | 出具103年度「至興精機股份有限公同內部控制制度聲明書」討論案。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。             | 1. 已於104/3/28前完成公告上傳。<br>2. 預計納入103年年報中。                    |
|            |           | 五    | 依據法令規定定聘會計師之獨立性討論案。                | 經主席暨全體出席董事鼓掌照案通過。               | 評估聘任會計師獨立性符合無更換會計師之必要。                                      |
|            |           | 六    | 討論104年4月~105年4月借款額度合約到期續約案。        | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。             | 依決議及續約日期陸續進行作業。   |
|            |           | 七    | 修訂本公司「股東會議事規則」討論案。                 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，提報股東會同意。     | 待提報104/6/23股東常會決議。  |
|            |           | 八    | 修訂本公司「董事暨監察人選舉辦法」討論案。              | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，提報股東會同意。     | 待提報104/6/23股東常會決議。  |
|            |           | 九    | 修訂本公司「董事、監察人及經理人道德行為準則」討論案。        | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。             | 1. 已於104/3/24公告完成。<br>2. 待提報104/6/23股東常會報告。                 |
|            |           | 十    | 修訂本公司「誠信經營守則」討論案。                  | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。             | 1. 已於104/3/24公告完成。<br>2. 待提報104/6/23股東常會報告。                 |

| 會議名稱       | 開會日期     | 案序    | 案由                   | 決議  | 執行情形   |
|------------|----------|-------|----------------------|---|--|
| 104年第一次董事會 | 104.3.18 | 討論案十一 | 修訂本公司「企守業社會責任」討論案。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。   | 1. 已於 104/3/24 公告完成。<br>2. 待提報 104/6/23 股東常會報告。  |
|            |          | 十二    | 新訂本公司「公司治理守則」討論案。    | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。   | 1. 已於 104/3/24 公告完成。<br>2. 待提報 104/6/23 股東常會報告。  |
|            |          | 十三    | 104 年股東常會開會日期討論案。    | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。   | 1. 已於 104/3/18 發佈重大訊息。<br>2. 104/4/7 已公告於 104 年 4 月 18 日起至 103 年 4 月 27 日止受理已發行股份 1% 以上股份之股東就本年度股東常會之提案。<br>3. 提名期間無其他 1% 以上股份之股東提名。依規定於 104/4/28 完成提案公告作業。<br>4. 104/6/23 召開股東常會。 |
|            |          | 十四    | 討論獨立董事及監察人補選案。       | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過：提請股東會補選舉獨立董事一人及監察人二人。  | 104/4/8 已完成召開股東常會選舉事項公告，已於 104/5/12 公告上傳候選人名單，待提名股東會進行選舉。  |
|            |          | 十五    | 討論補選之董監事候選人提名及資格審查案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過：在受理股東提名之期間若無其他 1% 以上股份之股東提名，不另提案之審查，依本案提名人選依法進行各項公告及提報股東會進行選舉。 | 1. 104/4/8 已公告於 104 年 4 月 18 日起至 104 年 4 月 27 日止受理已發行股份 1% 以上股份之股東就本年度股東常會之補選監察人候選人之提名。<br>2. 提名期間已依本會決議由董事會向本公司提名；提名期間無其他 1% 以上股份之股東提名。依規定於 104/4/28 完成提名公告作業。                    |

| 會議名稱       | 開會日期     | 案序 | 案由                                | 決議                            | 執行情形  |
|------------|----------|----|-----------------------------------|-------------------------------|---|
| 104年第二次董事會 | 104.5.12 | 一  | 上次會議保留之討論事項：無。                    | 無                             | 無   |
|            |          | 二  | 本公司104年第一季合併營業報告及與轉投資公司合併財務報表審議案。 | 經主席徵詢全體出席董事及監察人無異議照案通過。       | 1. 已於104/5/12發佈重大訊息。<br>2. 104/5/15前完成公告財報相關作業及寄送櫃買中心等單位。 |
|            |          | 三  | 大陸孫公司蘇州昶興精密沖壓有限公司注銷作業討論案。         | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。           | 已於104/5/12發佈重大訊息。。  |
|            |          | 四  | 解除本公司股東常會補選獨立董董事競業行為禁止之限制案。       | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，提報股東會審議。   | 待提報104/6/23股東常會決議。  |
|            |          | 五  | 討論受理持股1%以上股東書面提呈名補選獨立董事及監察人審核案。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，提報股東會進行選舉。 | 1. 已於104/5/12公告上傳候選人名單<br>2. 104/6/23召開股東常會進行選舉。          |

(十二)、最近年度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決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無

(十三)、最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

### 公司有關人士辭職解任情形彙總表

104年5月29日

| 職稱   | 姓名  | 到任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|------|-----|-----------|-----------|---------|
| 研發主管 | 劉勝中 | 102.04.01 | 103.04.01 | 退休      |

## 五、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 |     | 查核期間              | 備註 |
|------------|-------|-----|-------------------|----|
| 富鋒聯合會計師事務所 | 顏國裕   | 紀嘉祐 | 103/1/1~103/12/31 |    |

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             |      |       | 6     | 6     |
| 2    | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元  |      | 2,790 |       | 2,790 |
| 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        |      |       |       |       |

(一)、本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例未達四分之一以上。

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<br>(是否涵蓋整年度) |   |        | 備註 |
|------------|------------|-------|-------|------|------|--------|----|----------------------|---|--------|----|
|            |            |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註2) | 小計 | 是                    | 否 | 查核期間   |    |
| 富鋒聯合會計師事務所 | 顏國裕<br>紀嘉祐 | 2,790 | 0     | 6    | 0    | 0      | 6  | V                    |   | 103 年度 |    |

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

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

## 六、更換會計師資訊：無。

(一)、關於前任會計師：不適用。

(二)、關於繼任會計師：不適用。

(三)、前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

## 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。



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、監察人、經理人及大股東之股權變動情形

單位：股

| 職 稱       | 姓 名          | 103 年度        |               | 當年度截至<br>4 月 30 日止 |               |
|-----------|--------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
|           |              | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數      | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長       | 全道投資有限公司     | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|           | 法人代表：董事長 吳崇儀 | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 大股東<br>董事 | 全泰投資(股)公司    | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|           | 法人代表：董事 吳宗明  | 16,000        | 0             | 2,000              | 0             |
| 大股東<br>董事 | 全泰投資(股)公司    | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|           | 法人代表：董事 吳冠興  | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 大股東<br>董事 | 全興投資開發(股)公司  | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|           | 法人代表：李 仲 武   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事        | 福元投資股份有限公司   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|           | 法人代表：董事 林瑞章  | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事        | 莊 銘 國        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事        | 盧 銘 偉(註 1)   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 監察人       | 全興創新科技(股)公司  | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|           | 法人代表：吳 玉 美   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 監察人       | 全興創新科技(股)公司  | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|           | 法人代表：施 閔 森   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 監察人       | 鍾 開 雲        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 總經理       | 吳 宗 明        | 16,000        | 0             | 2,000              | 0             |
| 副總經理      | 謝 錦 助        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 經理人       | 蕭 永 隆        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 經理人       | 劉 勝 中(註 2)   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 經理人       | 曾 文 正        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 經理人       | 林 銘 興        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 經理人       | 吳 榮 豐        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 經理人       | 魏 宏 達        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 經理人       | 林 俊 杰(註 2)   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 經理人       | 周 能 堂        | 0             | 0             | 200                | 0             |
| 經理人       | 張 嘉 哲        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 經理人       | 施 雅 瑄        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 財務主管      | 劉 美 娘        | 0             | 0             | 0                  | 0             |

註：1. 董事盧銘偉 103/11/26 解任。

2. 研發協理劉勝中 103/4/1 退休經理人解任，由研發經理蕭永隆自 103/4/1 起擔任研發協理，林俊杰副理自 103/4/1 起擔任研發部經理人。

- (二)、股權移轉之相對人為關係人者資訊：股權移轉之相對人均非關係人。  
 (三)、股權質押之相對人為關係人者資訊：股權質押之相對人均非關係人。

### 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

| 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         | 持股比例   | 股數           | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)                                  | 關係                                       |    |
| 全泰投資股份有限公司   | 14,462,693 | 19.11% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 全興保健投資資產<br>全興工業                         | 董事長為母子<br>董事長為母子<br>董事長為母子<br>董事長為母子     |    |
| 代表人吳宗明       | 26,379     | 0.03%  | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無  | 無  |    |
| 代表人吳冠興       | 135,024    | 0.18%  | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 全興保健                                     | 與董事長為父子                                  |    |
| 全興投資開發股份有限公司 | 10,352,725 | 13.68% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 全興工業<br>全泰投資<br>全道投資<br>全興保健             | 董事長同一人<br>董事長同一人<br>董事長為母子<br>董事長為母子     |    |
| 代表人李仲武       | 28,948     | 0.04%  | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無  | 無  |    |
| 台灣福興工業股份有限公司 | 7,552,867  | 9.98%  | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無  | 無  |    |
| 負責人：林瑞章      | 0          | 0%     | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無  | 無  |    |
| 富邦人壽保險股份有限公司 | 6,000,940  | 7.93%  | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無  | 無  |    |
| 負責人：鄭本源      | 0          | 0%     | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無  | 無  |    |
| 全道投資有限公司     | 4,756,668  | 6.29%  | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 全興工業<br>全泰投資<br>全興保健                     | 董事長為母子<br>董事長為母子<br>董事長為母子<br>董事長為兄弟     |    |
| 代表人吳崇儀       | 1,310,631  | 1.73%  | 135,024      | 0.18% | 0            | 0%   | 全興工業<br>全泰投資<br>全興保健                     | 與董事長為母子<br>與董事長為母子<br>與董事長為母子<br>與董事長為兄弟 |    |
| 全興工業股份有限公司   | 2,625,513  | 3.47%  | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 全泰投資<br>全興投資<br>全興保健                     | 董事長同一人<br>董事長同一人<br>董事長為母子               |    |
| 負責人：吳張紅棗     | 110,397    | 0.15%  | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 全泰投資<br>全興投資<br>全道投資<br>全興保健             | 與董事長同一人<br>與董事長同一人<br>與董事長為母子<br>與董事長為母子 |    |
| 全興保健器材股份有限公司 | 2,069,970  | 2.74%  | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 全泰投資<br>全道投資<br>全興工業                     | 董事長為母子<br>董事長為兄弟<br>董事長為母子               |    |
| 負責人：吳偉立      | 600,114    | 0.79%  | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 全興投資<br>全泰投資<br>全道投資<br>全興工業             | 與董事長為母子<br>與董事長為母子<br>與董事長為兄弟<br>與董事長為兄弟 |    |
| 富邦產物保險股份有限公司 | 1,644,300  | 2.17%  | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無  | 無  |    |
| 負責人：龔天行      | 0          | 0%     | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無  | 無  |    |
| 李一民          | 1,632,000  | 2.16%  | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無  | 無  |    |
| 李雲美          | 1,430,000  | 1.89%  | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無  | 無  |    |

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

### 綜合持股比例

104年4月24日

單位：股；%

| 轉投資事業<br>(註)                          | 本公司投資   |        | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |        | 綜合投資    |        |
|---------------------------------------|---------|--------|-------------------------|--------|---------|--------|
|                                       | 股數      | 持股比例   | 股數                      | 持股比例   | 股數      | 持股比例   |
| SUPERIORITY ENTERPRISE CORP<br>(註2)   | 48,000股 | 100%   | 0                       | 0%     | 48,000股 | 100%   |
| PROPITIOUS INTERNATIONAL INC.<br>(註3) | 23,832股 | 55.75% | 17,855股                 | 41.77% | 41,687股 | 97.52% |

註：1. 係公司之長期投資。

2. SUPERIORITY ENTERPRISE CORP為控股公司間接投資大陸蘇州昶興科技有限公司。

3. PROPITIOUS INTERNATIONAL INC. 為控股公司間接投資越南 GSK VIETNAM CO., LTD。

## 肆、募集情形

### 一、資本及股份

#### (一)、股本來源

104年5月29日 單位：股；元

| 年<br>月 | 發<br>行<br>價<br>格 | 核定股本        |               | 實收股本       |             | 備註   |                       |  |
|--------|------------------|-------------|---------------|------------|-------------|--|-----------------------|--|
|        |                  | 股<br>數      | 金<br>額        | 股<br>數     | 金<br>額      | 股<br>本<br>來<br>源                           | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其<br>他                                     |
| 77.3   | 10               | 2,600,000   | 26,000,000    | 2,600,000  | 26,000,000  | 設立股本                                       | 無                     | 無  |
| 83.2   | 10               | 5,600,000   | 56,000,000    | 5,600,000  | 56,000,000  | 現金增資<br>30,000,000                         | 無                     | 無  |
| 85.7   | 10               | 11,200,000  | 112,000,000   | 11,200,000 | 112,000,000 | 盈餘轉增資<br>56,000,000                        | 無                     | 無  |
| 87.6   | 10               | 26,000,000  | 260,000,000   | 19,776,000 | 197,760,000 | 現金增資<br>60,000,000<br>及盈餘轉增資<br>25,760,000 | 無                     | 證期會核准文<br>號：(八七)台<br>財證(一)第<br>103078號     |
| 89.9   | 10               | 26,000,000  | 260,000,000   | 21,753,600 | 217,536,000 | 盈餘轉增資<br>19,776,000                        | 無                     | 證期會核准文<br>號：(八九)台<br>財證(一)第<br>75023號      |
| 91.11  | 10               | 35,000,000  | 350,000,000   | 28,279,680 | 282,796,800 | 盈餘轉增資<br>65,260,800                        | 無                     | 證期會核准文<br>號：(九一)台<br>財證(一)第<br>0910158864號 |
| 92.08  | 10               | 35,000,000  | 350,000,000   | 31,107,648 | 311,076,480 | 盈餘轉增資<br>28,279,680                        | 無                     | 證期會核准文<br>號：(九二)台<br>財證(一)第<br>0920136366號 |
| 93.08  | 10               | 68,000,000  | 680,000,000   | 38,884,560 | 388,845,600 | 盈餘轉增資<br>77,769,120                        | 無                     | 金管會核准文<br>號：金管證一<br>字第<br>0930133894號      |
| 94.08  | 10               | 68,000,000  | 680,000,000   | 48,605,700 | 486,057,000 | 盈餘轉增資<br>97,211,400                        | 無                     | 金管會核准文<br>號：金管證一<br>字第<br>0940134558號      |
| 95.08  | 10               | 68,000,000  | 680,000,000   | 57,350,000 | 573,500,000 | 盈餘轉增資<br>87,443,000                        | 無                     | 金管會核准<br>文號：金管<br>證一第<br>0950129716<br>號   |
| 95.09  | 10               | 68,000,000  | 680,000,000   | 63,600,000 | 636,000,000 | 現金增資<br>62,500,000                         | 無                     | 金管會核准<br>文號：金管<br>證一第<br>0950129717<br>號   |
| 96.08  | 10               | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 69,960,000 | 699,600,000 | 盈餘轉增資<br>63,600,000                        | 無                     | 金管會核准<br>文號：金管<br>證一第<br>0960036716<br>號   |
| 98.07  | 10               | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 72,058,800 | 720,588,000 | 盈餘轉增資<br>20,988,000                        | 無                     | 金管會核准<br>文號：金管<br>證發字第<br>0980036723<br>號  |

|        |    |             |               |            |             |                     |   |   |
|--------|----|-------------|---------------|------------|-------------|---------------------|---|---|
| 101.08 | 10 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 75,661,740 | 756,617,400 | 盈餘轉增資<br>36,029,400 | 無 | 金管會核准<br>文號：金管<br>證發字第<br>1010034962<br>號 |
|--------|----|-------------|---------------|------------|-------------|---------------------|---|---|

104年5月29日 單位：股

| 股<br>份<br>種<br>類 | 核 定 股 本            |            |             | 備 註 |
|------------------|--------------------|------------|-------------|-----|
|                  | 流通在外股份<br>(上櫃公司股票) | 未 發 行 股 份  | 合 計         |     |
| 記名式普通股           | 75,661,740         | 44,338,260 | 120,000,000 |     |

總括申報制度相關資訊：無。

## (二)、股東結構

104年4月24日 單位：人；股；%

| 股東結構<br>數量 | 股東結構 |           |            |            |               | 合 計        |
|------------|------|-----------|------------|------------|---------------|------------|
|            | 政府機構 | 金融機構      | 其他法人       | 個 人        | 外國機構<br>及 外 人 |            |
| 人 數        | 0    | 2         | 33         | 5,665      | 10            | 5,710      |
| 持有股數       | 0    | 6,770,940 | 45,649,863 | 23,114,737 | 126,200       | 75,661,740 |
| 持股比例       | 0%   | 8.95%     | 60.34%     | 30.54%     | 0.17%         | 100%       |

註：其中陸資持股比率為0%。

## (三)、股權分散情形

### 1. 普通股股權分散情形

104年4月24日

| 持股分級                | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例    |
|---------------------|-------|------------|---------|
| 1 至 999             | 4,662 | 137,516    | 0.18%   |
| 1,000 至 5,000       | 686   | 1,493,928  | 1.97%   |
| 5,001 至 10,000      | 128   | 937,879    | 1.24%   |
| 10,001 至 15,000     | 61    | 755,132    | 1.00%   |
| 15,001 至 20,000     | 31    | 559,661    | 0.74%   |
| 20,001 至 30,000     | 35    | 891,541    | 1.18%   |
| 30,001 至 50,000     | 28    | 1,072,938  | 1.41%   |
| 50,001 至 100,000    | 29    | 2,006,930  | 2.65%   |
| 100,001 至 200,000   | 19    | 2,658,943  | 3.51%   |
| 200,001 至 400,000   | 10    | 2,640,857  | 3.49%   |
| 400,001 至 600,000   | 1     | 417,000    | 0.55%   |
| 600,001 至 800,000   | 4     | 2,935,624  | 3.88%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 3     | 2,757,000  | 3.64%   |
| 1,000,001 以上        | 13    | 56,396,791 | 74.56%  |
| 合 計                 | 5,710 | 75,661,740 | 100.00% |

2. 特別股股權分散情形：本公司無發行特別股。

(四)、主要股東名單(持有股權比例達5%以上股東)

| 主要股東名稱       | 股份<br>持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|--------------|---------------|---------|
| 全泰投資股份有限公司   | 14,462,693    | 19.11%  |
| 全興投資開發股份有限公司 | 10,352,725    | 13.68%  |
| 台灣福興工業股份有限公司 | 7,552,867     | 9.98%   |
| 富邦人壽保險股份有限公司 | 6,000,940     | 7.93%   |
| 全道投資有限公司     | 4,756,668     | 6.29%   |

(五)、最近兩年內每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

除加權平均股數外及投資報酬分析外，其餘單位為元

| 項目       |             | 年 度    | 102 年      | 103 年      | 當年度截至<br>104年4月30日<br>(註4) |
|----------|-------------|--------|------------|------------|----------------------------|
| 每股市價(註1) | 最 高         |        | 47.7       | 54.40      | 52.50                      |
|          | 最 低         |        | 36.6       | 43.40      | 43.70                      |
|          | 平 均         |        | 41.17      | 49.20      | 47.95                      |
| 每股淨值(註2) | 分 配 前       |        | 27.65      | 29.18      | 29.73                      |
|          | 分 配 後       |        | 25.65      | (註5)26.68  | (註5)27.23                  |
| 每股盈餘     | 加權平均股數      |        | 75,661,740 | 75,661,740 | 75,661,740                 |
|          | 每 股 盈 餘     | 分配前    | 2.91       | 2.97       | 0.73                       |
|          |             | 分配後    | 2.91       | 2.97       | (註5)0.73                   |
| 每股股利     | 現金股利        |        | 2          | (註5)2.5    | 0                          |
|          | 無償配股        | 盈餘配股   | 0          | 0          | 0                          |
|          |             | 資本公積配股 | 0          | 0          | 0                          |
|          | 累積未付股利(註4)  |        | 0          | 0          | 0                          |
| 投資報酬分析   | 本益比(註1)     |        | 14.15      | 16.56      | (註6)16.42                  |
|          | 本利比(註2)     |        | 20.59      | 19.68      | 0                          |
|          | 現金股利殖利率(註3) |        | 4.86%      | 5.08%      | 0                          |

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

- 註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
- 註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
- 註 4：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。
- 註 5：本公司 103 年度每股現金股利業經董事會過，惟尚待 104 年股東常會決議。
- 註 6：104 年第 1 季財務資料經會計師核閱，數據係季報計算後除以 4 還原為年度數據。

## （六）、公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策

#### （1）. 依據本公司章程所載股利政策之有關資訊：

年底決算後，當期淨利先彌補虧損，並依法提列法定盈餘公積、提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額提撥員工紅利及董監事酬勞費用比例為員工紅利至少百分之三及董監事酬勞不得高於百分之五。上述餘額加回年度決算中已作為費用之員工紅利暨董監事酬勞，並加計以前年度累計未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額作為可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，經股東會決議提列分配之。股東股息紅利應為當年度可分配盈餘百分之十以上，其中現金股息不低於百分之二十，惟公司可視當年度公司實際獲利及資金狀況，由董事會彈性調整，提請股東會決議變更之。

#### （2）. 依 101 年 01 月修訂之公司法規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。

#### （3）. 依據 95. 5. 24 修正商業會計法第 64 條規定、經濟部 96 年 1 月 24 日以經商字第 09600500940 號令規定、會計基金會 96 年 3 月 16 日（96）基秘字第 52 號函及金管會 96 年 3 月 30 日金管六字第 09600132181 號令、96 年 9 月 11 日金管證六字第 09600515741 號令規定：

97 年第一季季報起需依章程所訂估算提撥比例認列為員工紅利及董監事酬勞費用化當期費用，本公司除依規定於 97 年起認列員工紅利及董監事酬勞費用化當期費用外，原股利政策不變。

### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 103 年度稅前純益計為新台幣（以下同）274,724,144 元，除依法扣除所得稅費用 50,235,788 元，依法提列法定盈餘公積 22,448,836 元，再加上累積 102 年度前未分配盈餘 687,895,098 元，加上 103 年度稅後其他綜合損益計入保留盈餘（確定福利計算精算稅後利益）226,032 元，合計可供分派數為 890,160,650 元，擬議分派普通股現金股利每股 2.5 元計 189,154,350 元；其中稅前淨利已入帳

董監事酬勞8,081,581元及員工紅利8,081,581元，合計分配總金額為205,317,512元。擬依據公司章程股利政策提列法定公積、特別公積、分配董監事酬勞、員工紅利、現金股利，明細請參閱如下103年度盈餘分配表：

  
 至興精機股份有限公司  
 盈餘分配表  
 民國103年度

單位：新台幣元

| 項 目                      | 金 額           |               | 備註     |
|--------------------------|---------------|---------------|--------|
| 上期未分配餘額(A)               |               | 687,895,098   |        |
| 加：103年度稅後淨利(B=B1-B2)     |               | 224,488,356   | 註1     |
| 103年度稅前淨利(B1)            | 274,724,144   |               |        |
| 減：103年度所得稅(B2)           | (50,235,788)  |               |        |
| 減：提列法定公積10%(C)           |               | (22,448,836)  |        |
| 加：103年度稅後其他綜合損益計入保留盈餘(D) |               | 226,032       | 註3     |
| 可供分配盈餘(E=A+B-C+D)        |               | 890,160,650   |        |
| 分配項目：(H=H1+H2)           |               | (189,154,350) | 註1~2&4 |
| 分配股東現金股利(2.5元)(H1)       | (189,154,350) |               |        |
| 分配股東股票股利(0元)(H2)         | 0             |               |        |
| 本期期末未分配盈餘(I=E-H)         |               | 701,006,300   |        |


備註：1. 103年度之稅後淨利已於稅前扣除費用化之員工紅利NTD8,081,581元及董監事酬勞NTD8,081,581元


|                            |             |
|----------------------------|-------------|
| 2. 分派總金額=                  | 205,317,512 |
| (1). 員工紅利                  | 8,081,581   |
| (2). 董監事酬勞                 | 8,081,581   |
| (3). 股東現金股利=75,661,740*2.5 | 189,154,350 |
| (4). 股東股票股利=75,661,740*0   | 0           |

|                        |          |
|------------------------|----------|
| 3. 102年度稅後其他綜合損益計入保留盈餘 |          |
| 確定福利計算精算稅後利益           | 226,032  |
| 當年度確定福利計算精算利益          | 272,328  |
| 當年度確定福利計算精算利益所得稅       | (46,296) |

4. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入股東權益(未分配盈餘)項下。

董事長： 

經理人： 

會計主管： 

(七)、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：  
本公司本年度並無配發無償配股，故不適用。



(八)、員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 依據本公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之有關資訊：

年底決算後，當期淨利先彌補虧損，並依法提列法定盈餘公積、提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額提撥員工紅利及董監事酬勞費用比例為員工紅利至少百分之三及董監事酬勞不得高於百分之五。上述餘額加回年度決算中已作為費用之員工紅利暨董監事酬勞，並加計以前年度累計未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額作為可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，經股東會決議提列分配之。股東股息紅利應為當年度可分配盈餘百分之十以上，其中現金股息不低於百分之二十，惟公司可視當年度公司實際獲利及資金狀況，由董事會彈性調整，提請股東會決議變更之。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅及董監事酬勞等資訊：

本公司 103 年度盈餘分配議案，業經董事會於 104 年 3 月 18 日通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形如下：

(1). 配發員工現金紅利 8,081,581 元及董監事酬勞 8,081,581 元。

(2). 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：  
無。

(3). 因 97 年度起員工紅利及董監事酬勞已以費用列帳，因此每股盈餘為仍為 2.97 元。

(4). 惟若嗣後 104 年 6 月 23 日之股東常會決議實際配發金額與董事會通過配發金額有差異時，則視為會計估計變動，列為 104 年度之損益。

3. 本公司 102 年度盈餘分配於 103 年 3 月 18 日經董事會決議，103 年 6 月 23 日股東會通過，實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

| 項 目   | 年度認列費用<br>估列金額 | 董事會通過<br>擬議配發數 | 股東會決議<br>實際配發數 | 差異數 | 差異<br>原因 |
|---|----------------|----------------|----------------|-----|----------|
| (1). 配發情形：                                      |                |                |                |     |          |
| 員工現金紅利  | 7,939,233      | 7,939,233      | 7,939,233      | 0   | 無        |
| 董監事酬勞   | 7,939,232      | 7,939,232      | 7,939,232      | 0   | 無        |
| (2). 每股盈餘相關資訊：                                  |                |                |                |     |          |
| 原每股盈餘(註)  | 2.91元          | 2.91元          | 2.91元          | 0   | 無        |
| 設算每股盈餘(註)                                       | 2.91元          | 2.91元          | 2.91元          | 0   | 無        |
| 註：1. 自 97 年度起員工紅利及董監事酬勞已以費用列帳，因此原每股盈餘及設算每股盈餘相同。 |                |                |                |     |          |
| 2. 每股盈餘計算係以當年度加權平均流通在外股數計算，未追溯調整。               |                |                |                |     |          |

(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、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、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. 公司所營業務之主要內容。
  - (1). 各種模具及零件之製造買賣。
  - (2). 各種金屬及塑膠零件之製造買賣。
  - (3). 工作母機代加工之業務。
  - (4). 有關前項原料、製品及機械之進出口業務。

#### 2. 合併營業比重

| 主要商品       | 103 年度    |         |
|------------|-----------|---------|
|            | 合併營業收入    | 營業比重(%) |
| 精沖件        | 1,472,275 | 42.69%  |
| 煞車盤        | 764,555   | 22.17%  |
| 座椅調角器(後傾器) | 487,855   | 14.15%  |
| 齒輪         | 59,785    | 1.73%   |
| 機、汽車座椅     | 557,403   | 16.16%  |
| 其他         | 106,785   | 3.10%   |
| 合計         | 3,448,658 | 100.00% |

#### 3. 公司目前之產品項目：

本公司之主要業務範圍包含汽車、機車、自行車等五金沖壓零組件之開發設計、研究發展、生產製造及銷售。

#### 4. 計劃開發之新產品：

##### (1). 汽車零件：

傳動系統—齒板、止動棒總成、凸輪、墊圈、計時碟等沖壓零組件。

內裝系統—升降齒板、調角器、前升降齒板等沖壓零組件。

安全帶部品—舌片及捲收器等。

##### (2). 機車(含重型)零件：

安全系統—碟煞盤、浮動碟總成等沖壓零組件。

傳動系統—變速桿總成、填隙片等沖壓零組件。

##### (3). 自行車零件—手剎車總成、自行車組合碟等。

##### (4). ATV—轉向機構、46T 齒輪分離器等。

##### (5). 高爾夫球車—副離合器總成、踏板總成等。

##### (6). 機車及汽車座椅。

## (二)、產業概況

### 1. 產業之現況與發展

汽機車零組件廠商依銷售管道可以區分為直接供應汽車廠組裝成車零組件的 OEM(原廠委託製造)、ODM(原廠委託設計製造)零組件製造商，以及供應全球汽車維修市場的售後服務零組件製造廠的 AM 零組件製造商。就汽、機車零組件產業結構而言，零組件工業與汽、機車工業形成一個典型的中衛體系，中心廠將零組件外包與第一階系統供應商，第一階系統供應商再將零組件細分轉發包給第二階供應商及第三階供應商。本公司為汽、機車及自行車等沖壓零組件 OEM 專業製造廠商，主要製造汽、機車、自行車及特殊車種總成件等產品，目前本公司各據點產品類別如下表：

| 車種類別                                   | 本公司                                      | 大陸子公司           | 越南子公司               |
|--|--|-----------------|---------------------|
| 汽車零組件<br>(除汽車座椅為 T1 外，其餘為 T2 或 T3 供應商) | 安全帶部品、座椅調角器總成、手煞車、連動桿、填隙片&挺筒、管件及其他精密沖壓零件 |                 | 汽車座椅                |
| 機車零組件<br>(T1 或 T2 供應商)                 | 煞車碟盤、齒輪、支架等沖壓零組件                         |                 | 煞車碟盤、齒輪、座墊、支架等沖壓零組件 |
| 自行車零組件<br>(T2 供應商)                     | 剎車碟盤等                                    | 剎車碟盤等           |                     |
| 總成件<br>(T1 或 T2 供應商)                   | 平衡機構及轉向機構等組立件產品                          | 平衡機構及轉向機構等組立件產品 |                     |

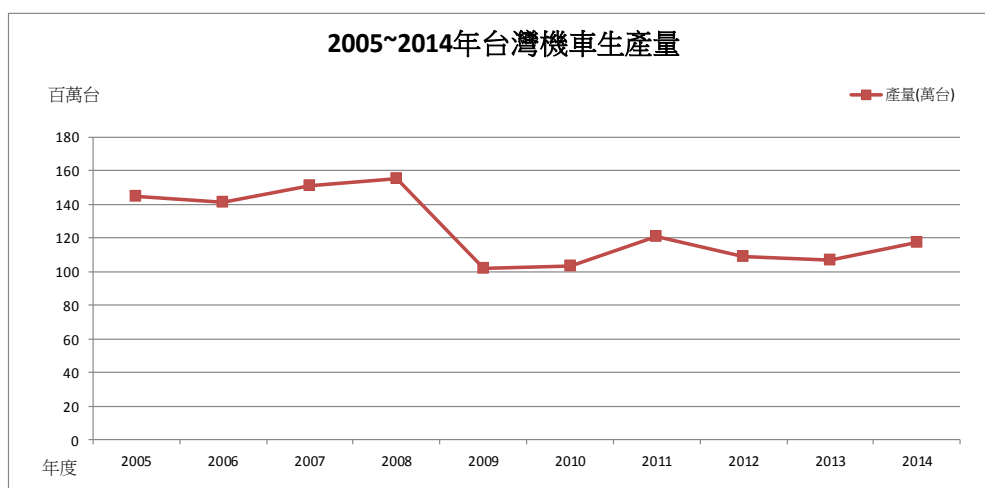
依本公司所處地點說明產業現況與發展如下：

#### (1). 台灣之機車及其零組件業

A. 根據台灣區車輛工業同業公會之二輪車生產資料統計顯示：

| 年度          | 2005 | 2006  | 2007 | 2008  | 2009  | 2010 | 2011  | 2012  | 2013  | 2014  |
|-------------|------|-------|------|-------|-------|------|-------|-------|-------|-------|
| 產量(萬台)      | 145  | 141   | 151  | 155.5 | 102   | 103  | 120.7 | 108.6 | 106.7 | 117.3 |
| 成長(衰退)比率(%) | -9.6 | -2.52 | 6.8  | 3.05  | -34.4 | 1.16 | 17    | -10   | 1.7   | 9.9   |

資料來源：台灣區車輛工業同業公會



上表呈現台灣成車生產衰退，台灣由於社會環境的變遷，加上目前台灣機車的持有率為世界之冠，市場已達飽和狀態，近年來內需市場的需求量僅能維持在約 60~70 萬輛左右之規模，僅佔生產量約 60%，另約 40%為外銷出口，其中 2011~2014 年外銷數量 57 萬輛、48 萬輛、42 萬輛、49.9 萬輛。主要由於 2005~6 年在生產全球化的趨勢及經營策略的考量下，台灣機車產業將逐漸步上日本的後塵，以國內運籌帷幄中心，善用亞洲其他國家的生產優勢，逐年減少機車類的生產量，而國內將以拓展不同應用產品如 ATV 和電動代步車為發展重點。

未來機車零件廠商發展內銷部份透過配合機車產業以外銷為導向拓展新興市場，並持續朝向「多角化、休閒化」的產業方向發展，開發高附加價值的大排氣量產品、ATV 和綠能電動代步車等零組件。

B. 機車零組件業由 1990 年代初期開始成為準出超品，由達世界水準的技術及較低廉的成本，加上為達持續成長及因應加入 WTO 後之競爭環境，因此積極拓展海外市場外，更加強研發與創新能力等經營策略以為因應。

機車零組件業出口市場有美國、越南、義大利、日本、印尼、英國、德國等地，較整車市場趨向分散，2002~2004 年成為強出超品，依據經濟部技術處出版之『2005 年汽、機、自行車產業年鑑』資料顯示 2003 年台灣機車零組件出口值為 146.51 億元，2004 年成長為 174.06 億，成長率為 18.8%。2005 年起隨著上國內的機車龍頭廠商紛紛前往東南亞佈局，在海外當地投資設廠，國內機車零件廠亦隨著海外設廠。

## (2). 台灣汽車及其零組件業

台灣汽車零組件工業，初期大多從機車零組件入門。由於政府自 1958 年開始實施汽車自製率辦法，台灣汽車中心廠在政府規定的政策下，逐年於國內開發自製零組件，惟限於汽車銷售量的多寡、投資報酬率的考慮及所需技術等因素，大部份將國內自製的零件委託衛星廠製造，隨著汽車產業競爭的加劇，中心廠與零件廠關係是日趨密切。我國汽車工業自發展以來，取得技術移轉的主要途徑皆為與外商技術合作，其中又以與日商關係最切，奠定了國內汽車廠生產裝配的技術基礎。

根據台灣區車輛工業月刊顯示台灣 2013 年~2014 年汽車銷售量為 34.1 萬、37.8 萬輛成長 0.12%、10.69%，目前台灣汽車零組件供應廠商約有 2 千餘家，因應台灣市場銷售量無法提高，赴大陸投資之

業者亦有近百家，台灣汽車產業投資自主研發產生效益，零組件外銷占產業外銷比重逐年增加，更因此帶動週邊產業的發展。

根據台灣區車輛工業同業公會之車輛工業月刊統計統計資料顯示 2012 年台灣汽車零組件出口金額 194,761,011 仟元較 2011 年成長 5.40%；2013 年台灣汽車零組件出口金額 197,874,028 仟元較 2012 年成長 1.60%；2014 年台灣汽車零組件出口金額 207,693,818 仟元較 2013 年成長 4.96%。

- (3)根據台灣區車輛工業同業公會之國際車輛產業情報資料顯示 2010 年~2013 年全世界汽車銷售量因新興市場成長及購買刺激效果而刷新記錄將達 7,230 萬輛、8,052 萬輛，比前一年成長 11.70%、11.37%。2013 年~2014 年全球汽車銷售量約為 8,400 萬輛、9,100 萬輛。

台灣區車輛工業同業公會車輛工業之報導資料顯示 2010 年~2014 中國大陸汽車銷售量達 1,806 萬輛、1,851 萬輛、1,930.6 萬、2,198 萬輛及 2349.19 萬輛成長率達 32.37%、2.45%、4.3%、14%及 6.9%，為全球第一大市場；因此隨著中國大陸、印度等新興市場掘起，其汽車市場年年大幅成長，由於台灣市場量小無法達經濟量，台灣汽車零件廠商角逐市場及設廠的主要目標。

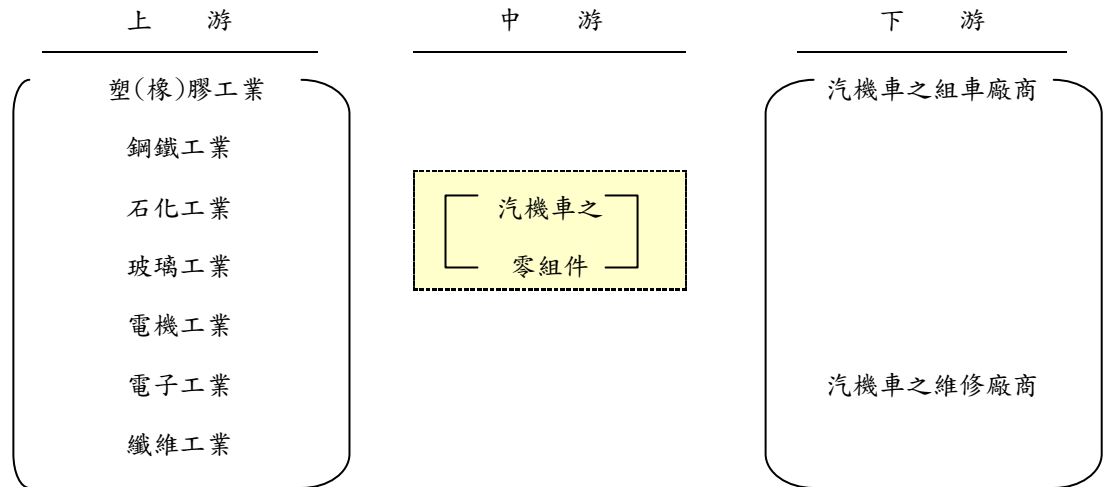
- (4)台灣區車輛工業同業公會之車輛工業統計目前世界前三大機車生產國為中國大陸、印度及印尼，2010 年生產量估計為 2,659 萬輛、1,100 萬輛及 750 萬輛，成長率均超過 25%以上。由前述統計數字顯示亞洲地區仍為全世界機車的生產重鎮，亦成為國內機車零件廠商群聚效應設廠的主要地區。

台灣區車輛工業同業公會之車輛工業統計越南地區內銷 2012 年~2013 年及為 310 萬輛及 250 萬輛，外銷比率約 10~20%，總銷售輛約為 350 萬輛及 310 萬輛，近年來前由於五大製造商(本田、山葉、三陽、鈴木及比雅久)持續擴增預估產能 550 萬輛，外銷亞洲其他國家及非洲國家，外銷量持續增加。

## 2. 產業上、中、下游關聯性：

汽機車零組件係供汽機車組裝廠商組成成車以及維修廠商更換零件所用，零組件可依材質分為金屬零組件與非金屬零組件，所涵蓋之產業非常廣泛，包括石化、玻璃、鋼鐵、橡膠、電機、電子等工業，因此汽機車零組件業能帶動一國的基礎工業和週邊產業之發展。茲將汽機車零組件業上、中、下游關聯圖列示如下：

汽機車零組件業上、中、下游產業關聯圖



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

本公司生產之汽、機車零組件大多數均屬沖壓製品，除汽車座椅、機車座墊、後傾器、平衡機構等屬組裝件，故以沖壓件技術創新、研究發展及新產品技術開發為發展方向。歐、美汽車廠已進行整合，零件廠亦將進入整合，歐、美汽車廠之一階衛星廠將提升為系統廠，沖壓零件及小零件組裝將由內製轉外購，在成本考量下將選擇亞洲地區之零件廠為其供應商。供應商之品質管理、技術、資源為其選擇考量重點，台灣公司具備所需皆為關鍵性(安全性)零件之核心能力，未來仍有相當大的發展空間，加上大陸及越南子公司以當地市場為目標，逐漸呈現效益。大陸汽車市場為近期全球成長的焦點，進而增加零組件供應商的需求，大陸未來將持續拓展精密沖壓之在地自製化需求產品開發及生產。越南機車市場如前述隨著現有客戶的產能擴增外，並以越南為基地拓展東南國協之汽機車精密沖壓零組件市場。未來精密沖壓工業將朝下述方向發展：

(1). 設備自動化

製造業正面臨人工缺乏、工資高漲之勞動就業市場，高成本、低效率的傳統單工程沖壓加工已無法面對今日國際競爭的挑戰，而必須使用多工程連續式自動化沖壓加工，以提高產能、降低成本、提高產品附加價值，才能適應市場競爭的要求。現今隨著電腦軟體技術、程式控制器與各種尖端感測器的發展，無論在模具設計、自動化加工、影像檢測等皆已逐漸朝向自動化的生產過程，沖壓工廠自動化已是未來沖壓業發展之趨勢。

(2). 生產高速化

沖壓製作之生產效率主要決定於沖床之加工速度，為提高生產效率，採用高衝程數之沖床將是業者未來增購設備之首要目標。隨著

製造技術進步及業者需求，高速沖床之加工速度效能增加，再配合著模具之設計配合，未來沖壓業之沖壓製件生產將更加高速化。

(3). 產品精密專業化

未來不論資訊、電子、運輸工具業產品要求輕薄短小之趨勢，精密沖壓製件亦將配合隨之精密化，以生產更高附加價值之產品。

汽、機車零組件使用沖壓製品件繁多，該產業之競爭力主要來自於設備、模具開發速度、品質、交期，本公司近年不斷的購置開發自動化、高速度化及精密化生產設備，藉此生產設備，本公司發展出碟式煞車圓盤、填隙片、安全帶等精密零件，未來本公司仍將朝向提昇生產設備，生產精密、高附加價值之汽機車精密沖壓件，並擴展其他如電子、機械等行業業務方向發展。

(三)、技術及研發概況

1. 103 年及截至年報刊印日止投入之合併研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 103 年度  | 截至<br>104 年 4 月 30 日 | 備註            |
|---------|---------|----------------------|---------------|
| 產品研發費用  | 16,200  | 5,438                | 帳列營業費用之研究發展費用 |
| 模具開發費用  | 100,222 | 33,429               | 帳列製造費用之模具費    |
| 研發費用總支出 | 116,422 | 38,867               |               |

2. 103 年度及截至年報刊印日開發成功之技術與產品(新送樣)

| 產品   | 用途             |
|--|----------------|
| 安全帶舌片及捲收器<br>變速箱零件(軸套板、止動棒、雞冠片、固定片)<br>座椅滑槽及連桿總成、手煞車 | 汽車零件           |
| 離合器零件(隨動爪、斜坡板、固定板、支架、鏈輪)<br>煞車系統(來令片固定座、組合碟、花邊碟及計時)  | 機車零件<br>重型機車零件 |
| 自行車組合碟、波浪型墊片   | 自行車            |
| 鎖定棘輪、棘爪、轉向機構總成、主離合器總成                                | 其他             |



#### (四)、長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期發展計畫

###### (1). 行銷策略

- A. 著力重型汽車安全帶部品、機構件，汽車、機車、通訊、家電等精沖件產品銷售，並積極拓展外銷市場。
- B. 透過六管(產、銷、人、發、財、資)部門之密切合作，加強與客戶互動，瞭解市場需求動態，以利新產品開發。

###### (2). 生產政策

- A. 一、三廠深化 TPS 活動之看板制度水平展開於各產品線，以降低生產時程天數提升交貨效能。
- B. 增購大噸數之精密沖床，配合連續模之設計，以提高產能、降低生產成本。
- C. 推動 TPS 活動、推展專案改善、改善提案等活動改善整體效益。

###### (3). 研發策略

- A. 持續以專案管理方式提升技術力與管理力並縮短學習成長時間。
- B. 開發汽車、機車及 ATV 零組件等高附加價值產品。
- C. 擴大設置模具廠專區，增購精密度更高之模具加工設備並加強人員培訓，以提升模具開發之核心能力。

###### (4). 管理策略

- A. 協助輔導協力廠商體質改善及品質提昇。
- B. 輔導建立間接人員的 SOP，建置核心職位才能發展途徑，培訓幹部領導力的養成，以因應趨勢之改變，提昇公司之競爭力。
- C. 落實全員教育訓練，建立品質意識，提昇管理績效。

##### 2. 長期發展計畫

###### (1). 行銷策略

- A. 掌握關鍵技術，積極開發並拓展先進產品領先市場，提高附加價值。
- B. 結合上、下游廠商，建立起供應系統，縮短產品交期及掌握訂單，提昇競爭力。
- C. 推動電子商務，透過網際網路管理及行銷，達到無遠弗界之行銷。

###### (2). 生產政策

- A. 加強生產組立線之彈性化、人員之多能工，以應變產品之多樣化、提高有效產能、降低庫存及資金之積壓。
- B. 持續汰舊換新，增加購入高精密設備及檢測設備。
- C. 強化換模換線能力，提昇生產效益、降低生產成本。
- D. 持續推行 TPS 活動，持續改善產品供應鏈的整體整合能力，持續拓展產品整體效益。

###### (3). 研發策略

- A. 加速模具及產品之開發週期，持續改善製程技術，以因應市場之快速變化。
- B. 透過建立 SE 生準、ME 製程技術、開發品保制度以提升開發及量產效能。
- C. 以生產製程自動化、精密沖模具技術深入創新、材料技術的研究，提昇研發水準。

(4). 管理策略

- A. 持續透過『建立高績效管理團隊』的推行，漸進導入策略管理、平衡計分卡，建立展開各單位策略地圖、個人的 KPI 指標，持續養成專注組織績效的管理團隊，達到具有因應不同階段內外環境變動影響的整合能力。
- B. 持續推展供應鏈之供應商管理導向作業，輔導關鍵伙伴關係，託外製程逐步納入廠內作業流程或整併工序以減少生產循環時程，提高生產效能及產銷配合度。
- C. 積極培養管理幹部，經營海外子公司的業績拓展透過協助海外子公司管理及技術輔導支援，整合集團整體資源，拓展集團規模並提高獲利。

## 二、市場及產銷概況

### (一)、市場分析

#### 1. 商品主要銷售地區

單位：新台幣仟元

| 銷售地區 \ 年度 |    | 101 年     |        | 102 年     |        | 103 年     |        |
|-----------|----|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
|           |    | 營收金額      | 比重(%)  | 營收金額      | 比重(%)  | 營收金額      | 比重(%)  |
| 外銷        | 歐洲 | 257,545   | 7.02   | 189,353   | 5.53   | 180,256   | 5.23   |
|           | 美洲 | 486,941   | 13.27  | 484,145   | 14.13  | 486,245   | 14.10  |
|           | 亞洲 | 1,753,620 | 47.80  | 1,613,440 | 47.10  | 1,649,135 | 47.82  |
|           | 其他 | 6,213     | 0.17   | 4,998     | 0.15   | 4,118     | 0.12   |
| 小計        |    | 2,504,319 | 68.26  | 2,291,936 | 66.91  | 2,319,754 | 67.27  |
| 內銷(含貿易商)  |    | 1,164,618 | 31.74  | 1,133,722 | 33.09  | 1,128,904 | 32.73  |
| 合計        |    | 3,668,937 | 100.00 | 3,425,658 | 100.00 | 3,448,658 | 100.00 |

#### 2. 市場佔有率

由於無產業研究機構對汽機車零件做個別產品之統計資料，故主要就車輛同業公會成車統計資料，推估本公司之市場佔有率。

##### (1). 機車用碟式煞車圓盤

本公司機車碟煞圓盤主要生產地點為台灣及至興越南，就台灣及越

南地區作說明如下：

A. 機車用碟式煞車圓盤 2014 年度國內市場佔有率分析如下：

| 廠牌      | 成車生產量<br>(台) | 成車生產量   | 至興交貨率 | 至興市場佔有<br>率 |
|---------|--------------|---------|-------|-------------|
|         |              | 佔有率(A)  | (B)   | (C)=(A)×(B) |
| 三 陽     | 263,746      | 22.44%  | 100%  | 22.44%      |
| 光 陽     | 511,601      | 43.53%  | 80%   | 34.82%      |
| 台灣山葉(註) | 331,469      | 28.20%  | 65%   | 18.33%      |
| 台 鈴     | 25,938       | 2.21%   | 100%  | 2.21%       |
| 摩托動力    | 41,878       | 3.56%   | 100%  | 3.56%       |
| 聯 統     | 627          | 0.05%   | 0%    | 0.00%       |
| 合 計     | 1,175,259    | 100.00% | —     | 81.37%      |

資料來源：台灣區車輛工業同業公會產銷統計資料整理。

註：台灣山葉為間接交貨。

| 年度               | 2005  | 2006  | 2007  | 2008  | 2009  | 2010  | 2011  | 2012  | 2013   | 2014   |
|------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| 台灣地區機車<br>產量(仟輛) | 1,449 | 1,413 | 1,509 | 1,555 | 1,020 | 1,031 | 1,207 | 1,086 | 1,115  | 1,175  |
| 本公司市佔率(%)        | 63.96 | 63.49 | 65.39 | 75.94 | 76.14 | 76.03 | 79.75 | 80.76 | 83.32% | 81.37% |

資料來源：台灣區車輛工業同業公會

由上表可知本公司在國內市佔率逐年提高，唯有鑑於國內機車生產量成長幅度無法滿足本公司成長之銷售需求量，所生產之碟式煞車圓盤除供應國內各大機車廠外，亦外銷予法國、義大利等地，故產品極具競爭力。

B. 機車用碟式煞車圓盤 2013~2014 年度越南市場佔有率：

至興越南責任有限公司生產機車用碟式煞車圓盤主要直接或間接銷售給當地台商及日商車廠，例如：本田、三陽、鈴木、比雅久及光陽等，除山葉沒有交貨外其餘均由至興越南生產，以山葉公司市佔率約 2 成多推估，本公司生產之在越南機車用碟式煞車圓盤市佔率約近 8 成。

(2). 其他精沖件

由於國內汽機車零組件精密沖床件廠商眾多，皆屬未公開發行之企業，故難以推估其市場佔有率之情形，本公司在多年耕耘下，其所配合客戶開發之精密模組及應用該模組沖壓製成之產品，不論在開發或產品品質上，深獲客戶信賴，而與之維持長期合作關係，2000 年度起更取得全球最大車輛安全氣囊及安全帶生產廠 Autoliv 集團之安全帶相關精沖件訂單，足證公司之沖壓水準已達世界水準，本公司台灣及大陸子公司於 2012 年~2014 年之安全帶鐵件部品年生產量超過 3,000 萬 PCS ~ 3,500 萬 PCS 以全球 2014 年銷售量約為 9,100 萬輛，計算安全帶用量約佔全球 8% 左右。

### (3). 汽車座椅後傾器

2014 年度國內 3,500 CC 以下汽車產量推估後傾器需求如下表：

單位：輛；組

| 項目            | 車種      |                  |         |
|---------------|---------|------------------|---------|
|               | 小客車     | 商用車<br>(3.5 噸以下) | 合計      |
| 2013 年度生產量(輛) | 332,629 | 42,881           | 375,510 |
| 每輛所需後傾器組數     | 2       | 4                | -----   |
| 估計後傾器需求數量(組)  | 665,258 | 171,524          | 836,782 |

資料來源：台灣區車輛工業同業公會產銷統計資料整理。

依上表計算 2014 年度後傾器內銷市場需求量約 837 仟組，而本公司 2014 年度之內銷銷售量約為 187 仟組(係以整組後傾器計算)，以此推估，所生產之後傾器在國內市場約有 22.34%之佔有率。

### (4). 機車座墊

本公司機車座墊主要生產地點為至興越南責任有限公司，生產機車座墊主要直接銷售給當地台商及日商車廠，例如：本田、山葉、三陽、鈴木、比雅久及光陽等，佔各家廠商之生產量約60~100%，2013~2014年越南市場佔有率超過60%。

### (5). 齒輪

本公司所生產之機車齒輪非主力產品僅搭配原客戶需求銷售，其銷售值佔營收比率僅少數比率，故齒輪銷售值比重103年僅有1.73%，故不另詳細分析其市占狀況。

綜上所述，本公司所生產之機車用碟式煞車圓盤為台灣及越南地區市場佔有率第一之製造廠，機車座墊在越南地區市場佔有率也近7成，極具市場競爭力，精密沖床件亦深獲世界大廠肯定。

## 3. 市場未來之供需狀況與成長性

本公司之主要產品—精沖件、汽車座椅後傾器、機車用碟式煞車圓盤、機車座墊、齒輪等，均為汽、機車零組件，因此以此區分說明如下：

### (1). 機車零組件

#### A. 機車零組件內銷部份：

台灣機車成車市場現今於演變第五階段的國際經營期，內需市場約佔60%左右，需求量約60~70萬輛左右之規模，加上拓展之外銷市場，間接帶動機車零組成件市場需求值由國內供應之比例亦逐漸提高至95%以上；目前除了部份引擎及傳動系統零件等關鍵元件尚需仰賴進口外，其餘幾乎均可由國內廠商生產。此外國內

零件廠多已與機車廠形成中心衛星體系，在兩者密切合作下，我國機車產業上、下游結構已趨完整，充分供應中心廠的需要。未來機車零件廠商發展內銷部份透過配合機車產業以外銷為導向拓展新興市場，並持續朝向「重型化、多角化、休閒化」的產業方向發展，開發高附加價值的大排氣量產品、ATV 和電動代步車等零組件。

B. 機車零組件越南當地銷售部份：

亞洲地區仍為全世界機車的生產重鎮，亦成為國內機車零件廠商群聚效應設廠的主要地區。

台灣區車輛工業同業公會之車輛工業統計越南地區內銷 2012 年~2013 年及為 310 萬輛及 250 萬輛，外銷比率約 10~20%，總銷售輛約為 350 萬輛及 310 萬輛，近年來前由於五大製造商(本田、山葉、三陽、鈴木及比雅久)持續擴增預估產能 550 萬輛，外銷亞洲其他國家及非洲國家，外銷量持續增加，本公司越南子公司與當地主要機車成車製造商維持良好供應關係，隨著其產能擴增需求將有利本公司業績成長。

C. 機車零組件外銷部份：

目前台灣的機車零組件廠商較大陸及東南亞雖仍具有優異的技術能力，但在全球化的趨勢下，加上未來市場仍以亞洲等新興市場為焦點，未來長期市場趨勢基於全球化生產分工及經濟規模效益，逐漸與中國大陸當地有影響力的整車廠商進行合作，發展具備全球化的潛力，是必然的趨勢。

(2). 汽車零組件

A. 汽車零組件內銷部份：

由於車廠與生產車款日益增多以及品質意識的抬頭，零組件廠商大多已藉由局部製程自動化而發展出少量多樣的彈性製造技術，品質亦已迎頭趕上國際水準，而產品技術更是有顯著的提昇，目前除少數關鍵性零組件，業者已有能力產製大部分汽車零組件。汽車工業及其零組件工業構成一典型的中衛體系，中心車廠將零組件外包給一級(1st tier)衛星廠，一級衛星廠再將細部零件轉包給第二級、第三級衛星廠，形成多層次的金字塔型分工結構。台灣小客車加上 3.5 噸的商用車在 2003 年~2005 年內銷產銷量均維持在 40 萬輛左右，2006~2007 年市場產銷量持續下降，至 2007 年及 2008 年產銷量僅有 28 萬輛、18 萬輛，2009 年

受減免貨物稅鼓勵銷量增加為 23.9 萬輛，2010~2014 年回升為 28.9 萬輛、34.1 萬輛、34.1 萬輛、34.1 萬輛、37.8 萬輛，緣於整個產業的產值超過 5,000 億以上，雖然零組件製造的具有高研發水準，但若作為一個獨立市場，無法獨力支撐一個汽車工業的長期發展，因此汽車零組件外銷比重年年增加。

#### B. 汽車零組件外銷部份：

依據台灣區車輛工業同業公會產銷統計資料顯示台灣汽車零組件從 1993 年~2004 年，幾乎年年成長率均在 10% 以上，出口值佔汽車零組件總產值由 1993 年的 38.32% 到 2004 年 82.94%，成長幅度超過 1 倍，2007 年、2008 年、汽車零組件外銷金額達 1,479 億元、1,526 億元，成長 11.30%、3.18%，2009 年因金融風暴影響台灣汽車零組件出口金額 1,397 億元較 2009 年衰退 8.45%，2010 年~2014 年台灣汽車零組件出口金額 1,713 億元、1,848 億元、1,948 億元、1,979 億元、2,077 億元成長 22.62%、7.89%、5.4%、1.6%、4.96%。依據車輛工業月刊及國際產業情報報導 2014 年全球之汽車銷售台數預估約為 9,100 萬輛，預計 2015 年持續呈小幅成長，全球銷售量持續成長，加上歐、美汽車廠已進行整合，一階衛星廠將提升為系統廠，沖壓零件及小零件組裝將由內製轉外購，在成本考量下將選擇亞洲地區之零件廠為其供應商，加上其目前所需皆為關鍵性(安全性)零件，供應商之品質管理、技術、資源為其選擇考量重點，而台灣汽車零組件廠商在歷經技術母廠生產品質、品管與技術的嚴格要求階段後，具有交期準確、開發能力優良、與低生產成本等多重優勢，因此競爭力較大陸廠商為佳，成為下單的對象。

C. 大陸地區 2014 年銷售量為 2,349 萬輛，已連續六年成為世界銷售最多的國家，預估 2014 年將再成長 10%，展望未來為搶食中國車市商機，國內相關廠商也不再侷限台灣母廠或台商業者在大陸投資，近年逐步透過策略聯盟或持股交換來擴大市場規模，以求在全球採購體系中扮演國際分工角色。

## 4. 競爭利基

### (1). 豐富的發展資源

至興歷年來與上游供應商及下游汽、機車廠間已發展出良好的關係，加上全興集團、台灣福興集團累積數十年來的資源，輔以公司

內部之人力資源、研發技術、生產技術、設備及管理之技能，使公司對未來的市場更具競爭力。

(2). 優良的經營團隊

- A. 敏銳的市場預測能力，比別人提早切入獲利佳的產品領域。
- B. 研發能力強，精密沖壓技術達世界一流水準。
- C. 模具設計、製造技術優良，領先業界。
- D. 具有眾多核心技術。
- E. 人員向心力強，平均流動率低，生產力領先業界。

(3). 擁有精密的檢驗儀器及自動化生產設備。

(4). 順應客戶需求—應變能力快、技術優越、品質精良。

(5). 打開國際市場知名度，加速產品國際化。

5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1). 有利因素：

- A. 產業分工趨勢明顯，世界各中心廠以外購代替自製，為汽、機車零組件製造業帶來無窮機會。
- B. 財務健全，企業信用佳，厚植公司研究新產品及新技術發展實力。
- C. 導入 TPS，提高生產效率、降低存貨，使公司更具競爭力。
- D. 具有優良的經營團隊、靈敏的市場應變能力及優質產品，利於持續拓展外銷市場。

(2). 不利因素及因應對策：

A. 匯率波動的風險：

- a. 對進出口實施預購或預售外匯，作為避險之工具。
- b. 選擇適當的換匯時機，將購料借款改貨幣別或提前還款。
- c. 全球性之採購：蒐集全球資訊，以尋找最適價、最適質之原物料，進行最適量之採購；另以集團總體總量議價爭取較有利價格。

B. 國內勞力不足，勞工成本上升：

- a. 引進外勞及人力派遣人員，補足基礎性之勞力。
- b. 自動化設備代替人工，提高效率降低成本。
- c. 加強福利措施，以招募及留住人才。

C. 新加入的大陸及印度等新興國家的強力競爭：

- a. 加強產品之研發能力，提昇技術層次，提高附加價值，增加競

爭力。

b. 配合國內外各大車廠共同進出大陸，進軍大陸市場，進行集團規模化。

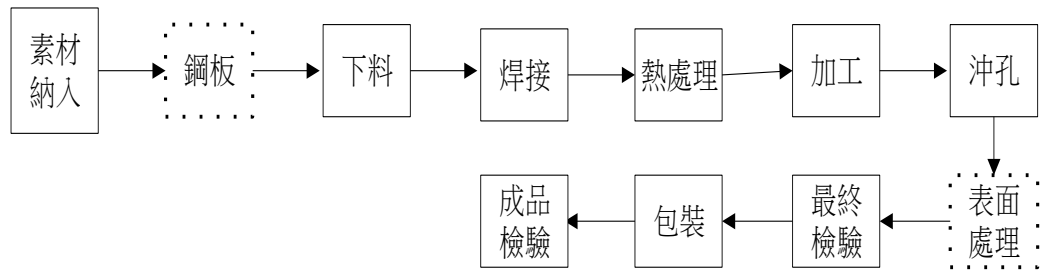
(二)、主要產品之重要用途及產製過程：

1. 本公司產品為汽機車之主要零件，用途說明如下：

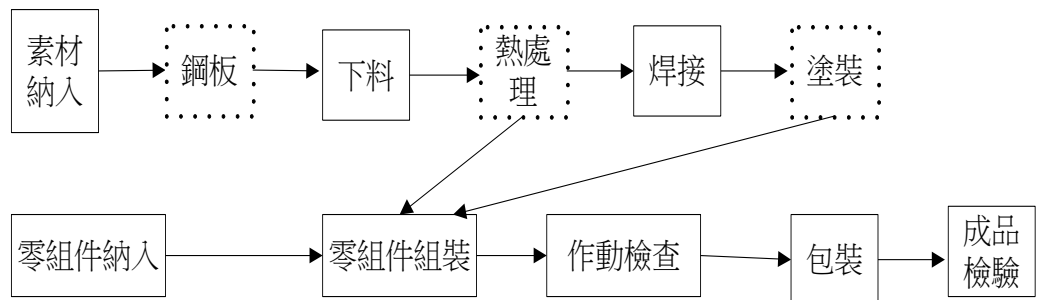
- (1). 座椅調角器：凡汽車、堆高機、專屬特用車種座椅皆可使用。
- (2). 煞車盤：機車及自行車碟式煞車圓盤。
- (3). 機車齒輪件：機車傳動、起動齒輪組適用。
- (4). 精密沖床件：製品的應用在舉凡事務機器、家用電器、娛樂用品、通訊工業、鐘錶工業、光學機器、電子、電腦零件、汽機車工業等。
- (5). 汽車座椅：汽車、堆高機、專屬特用車種使用。
- (6). 機車座墊：機車使用。

2. 產製過程：

(1). 齒輪、煞車盤、精沖件產品流程圖：

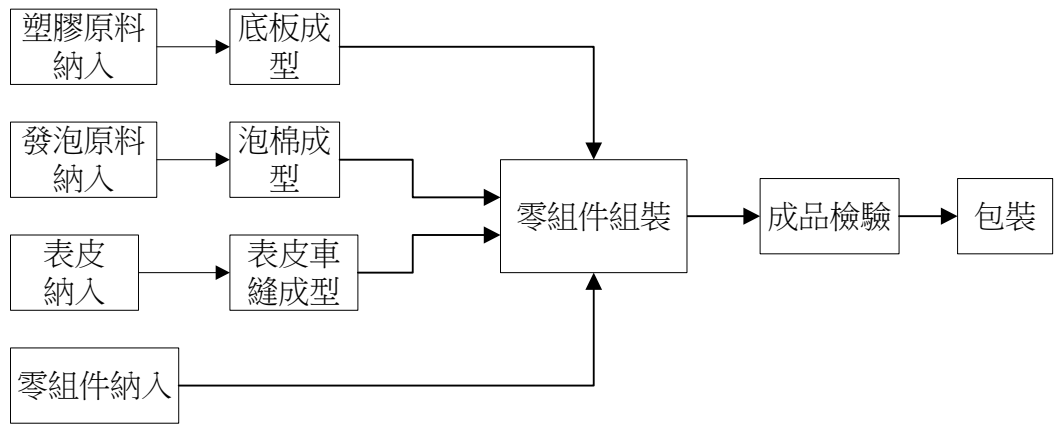


(2). 調角器、滑板、手煞車產品流程圖：

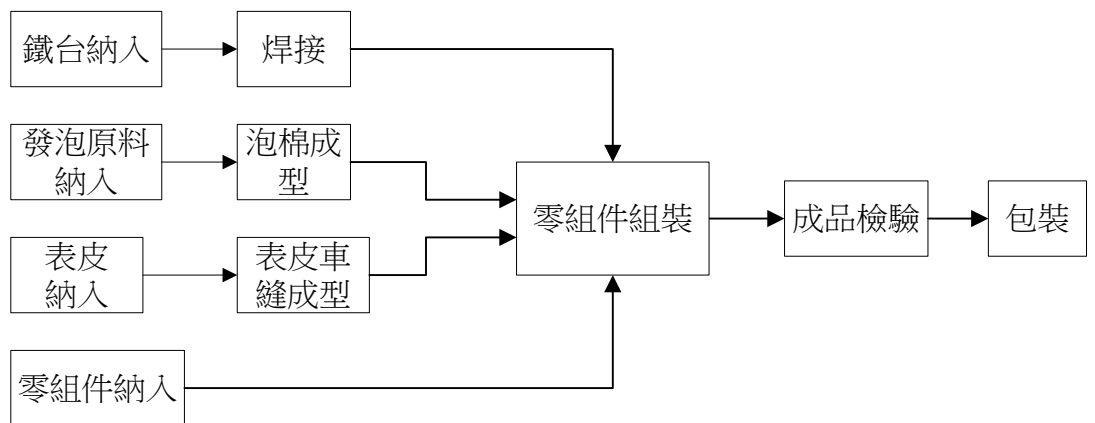




(3). 機車座墊產品流程圖：



(4). 汽車座椅產品流程圖：



(三)、主要原料之供應狀況

本公司主要原料為鋼板、鐵板及後傾器、齒輪之組立件原料，上述原料皆可在台灣當地取得，唯部份特殊鋼板、鐵板等原料公司因考慮國際情勢，直接向國外進口外，其餘皆直接向國內廠商或越南或大陸當地採購。公司其餘之原料供應廠商大部份分佈在附近，因地利之便在連繫、供貨技術支援等相當方便且快速，本公司與協力廠長期配合，關係良好，品質、交期及成本上均能配合公司需要。

(四)、最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額 10%以上之進銷貨廠商或客戶

1. 占進貨總金額 10%以上之廠商名單

本公司最近二年度至 104 年第一季各僅有一家超過 10%以上，列出進貨金額前三名廠商之進貨金額及其占全年度進貨淨額比率如下：

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 102 年           |           |                |         | 103 年           |           |                |         | 104 年度截至前一季止    |         |                      |         |
|----|-----------------|-----------|----------------|---------|-----------------|-----------|----------------|---------|-----------------|---------|----------------------|---------|
|    | 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 | 名稱              | 金額      | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1  | (日商 T)          | 180,068   | 10.73%         | 無       | (日商 T)          | 194,308   | 10.83%         | 無       | (日商 T)          | 64,295  | 13.55%               | 無       |
| 2  | 泰豪              | 149,839   | 8.93%          | 無       | 泰豪              | 152,524   | 8.50%          | 無       | 泰豪              | 34,766  | 7.33%                | 無       |
| 3  | HT              | 119,318   | 7.11%          | 無       | HT              | 119,083   | 6.64%          | 無       | HT              | 26,556  | 5.60%                | 無       |
|    | 其他<br>(均未達 10%) | 1,228,894 | 73.23%         |         | 其他<br>(均未達 10%) | 1,328,253 | 74.03%         |         | 其他<br>(均未達 10%) | 348,836 | 73.52%               |         |
|    | 進貨淨額            | 1,678,119 | 100%           |         | 進貨淨額            | 1,794,168 | 100%           |         | 進貨淨額            | 474,453 | 100%                 |         |

增減變動原因：本公司主要原料採購主要配合客戶開發初期依機種指定或驗證，國產部份透過泰豪等多家廠商間接向中鋼購料，國外向日商 T 及 K 之進貨，越南自 102 年起向當地 HT 進行部份採購。103 年較 102 年進貨增加，係因不同產品用料率影響，因此進貨金額增加。

另上述供應商進貨比例增減係因受客戶訂購機種變化影響所致。整體而言，本公司之供應商超過 100 家以上，大部份均是長期配合，因此進貨情形尚屬穩定。

2. 占銷貨總金額 10%以上之客戶名單

本公司最近二年度至 104 年第一季僅 103 年度有一家超過 10%以上，列出銷貨金額前三名客戶之銷貨金額及其占全年度銷貨淨額比率如下：

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 102 年 |           |               |              | 103 年 |           |               |              | 104 年度截至前一季止 |         |               |              |
|----|-------|-----------|---------------|--------------|-------|-----------|---------------|--------------|--------------|---------|---------------|--------------|
|    | 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      | 名稱           | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係      |
| 1  | 全興國際  | 305,256   | 8.91%         | 該公司董事長為本公司董事 | 全興國際  | 346,409   | 10.04%        | 該公司董事長為本公司董事 | 全興國際         | 85,906  | 9.92%         | 該公司董事長為本公司董事 |
| 2  | NI    | 296,764   | 8.66%         | 無            | NI    | 323,726   | 9.39%         | 無            | FI           | 78,912  | 9.11%         | 無            |
| 3  | HO    | 284,999   | 8.32%         | 無            | FI    | 299,496   | 8.68%         | 無            | NI           | 77,968  | 9.01%         | 無            |
|    | 其他    | 2,538,639 | 74.11%        |              | 其他    | 2,479,027 | 71.89%        |              | 其他           | 623,009 | 71.96%        |              |
|    | 銷貨淨額  | 3,425,658 | 100%          |              | 銷貨淨額  | 3,448,658 | 100%          |              | 銷貨淨額         | 865,795 | 100%          |              |

A. 增減變動原因：

整體營收 103 年較 102 年成長 0.67%；HO 103 年較 102 年大幅減少，除 2W 座椅衰退外，主要為 4W 汽車座椅銷售量大幅減少所致；NI 為越南地區機車碟煞盤 103 年較 102 年成長；全興國際 103 年較 102 年增加主要是協助拓展越南子公司外銷機車零組件及重型機車產品、座椅導管銷售量增加所致。

B. 本公司最近二年度至 104 年第一季僅有 103 年有一家超過 10%以上，並且客戶數超過 150 家顯示整體營收客戶群分散，應無銷貨過度集中之風險。

## (五)、最近二年度生產量值

單位：仟 PC，仟支／新台幣仟元

| 生產量值<br>主要商品(或部門別) |      | 年度      |         | 102 年度    |        |        | 103 年度    |  |  |
|--------------------|------|---------|---------|-----------|--------|--------|-----------|--|--|
|                    |      | 產能      | 產量      | 產值        | 產能     | 產量     | 產值        |  |  |
| 調角器                | 仟支   | 2,779   | 3,019   | 334,538   | 3,512  | 3,512  | 474,413   |  |  |
| 精沖件                | 仟 PC | 106,145 | 100,289 | 1,397,695 | 85,987 | 85,808 | 1,409,752 |  |  |
| 煞車盤                | 仟 PC | 6,336   | 5,243   | 772,217   | 4,604  | 4,572  | 719,587   |  |  |
| 齒輪件                | 仟 PC | 1,172   | 600     | 47,959    | 707    | 707    | 56,112    |  |  |
| 汽機車座椅              | 仟 PC | 2,780   | 2,195   | 515,040   | 2,767  | 2,107  | 482,730   |  |  |
| 其他(註 2)            | 仟 PC | 9,793   | 11,916  | 111,485   | 11,194 | 11,194 | 109,874   |  |  |
| 合計                 |      |         |         | 3,178,934 |        |        | 3,252,468 |  |  |

註：1. 產能係指本公司經衡量必要停工假日等因素，加上不同機種產品之標準產能，利用現有生產設備在正常運作下(不含加班)所能生產之數量。

2. 其他為填隙片、試作件等。

3. 產能、產量因單位別不同因此未作合計。

## (六)、最近二年度銷售量值：

單位：仟 PC，仟支，仟 KG／新台幣仟元

| 銷售量值<br>主要商品(或部門別) |               | 年度    |           | 102 年度 |           |        |           | 103 年度 |           |  |  |
|--------------------|---------------|-------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--|--|
|                    |               | 內銷    |           | 外銷     |           | 內銷     |           | 外銷     |           |  |  |
|                    |               | 量     | 值         | 量      | 值         | 量      | 值         | 量      | 值         |  |  |
| 調角器                | 仟支            | 2,138 | 148,583   | 1,293  | 263,369   | 1,919  | 136,235   | 1,253  | 351,620   |  |  |
| 精沖件                | 仟 PC          | 9,234 | 503,273   | 64,895 | 978,200   | 13,596 | 505,131   | 63,987 | 967,144   |  |  |
| 煞車盤                | 仟 PC          | 2,197 | 389,031   | 2,542  | 418,389   | 1,967  | 385,870   | 2,179  | 378,685   |  |  |
| 齒輪件                | 仟 PC          | 241   | 28,677    | 393    | 28,524    | 307    | 37,002    | 309    | 22,784    |  |  |
| 汽機車座椅              | 仟台            | 0     | 0         | 2,234  | 567,959   | 22     | 14,124    | 2,097  | 543,279   |  |  |
| 其他                 | 仟 PC<br>或仟 KG | 3,500 | 38,060    | 12,994 | 61,593    | 4,127  | 50,542    | 18,628 | 56,242    |  |  |
| 合計                 |               |       | 1,107,624 |        | 2,318,034 |        | 1,128,904 |        | 2,319,754 |  |  |

註：1. 銷量因單位別不同因此未作合計。

### 三、從業員工

最近二年度及截止年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率。

104年4月30日

| 年 度                        |         | 102 年度 | 103 年度 | 當 年 度 截 至<br>104 年 4 月 30 日 |
|----------------------------|---------|--------|--------|-----------------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 直接人工    | 847    | 908    | 865                         |
|                            | 間接人工    | 312    | 295    | 286                         |
|                            | 銷、管、研人工 | 183    | 256    | 259                         |
|                            | 合 計     | 1342   | 1459   | 1410                        |
| 平 均 年 歲                    |         | 31.6   | 30     | 30.3                        |
| 平 均<br>服 務 年 資             |         | 3.35   | 3.6    | 3.8                         |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 0      | 0      | 0                           |
|                            | 碩 士     | 12     | 8      | 8                           |
|                            | 大 專     | 302    | 323    | 311                         |
|                            | 高 中     | 620    | 689    | 694                         |
|                            | 高 中 以 下 | 408    | 439    | 397                         |

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

### 四、環保支出資訊

(一)、最近年度及截至年報印刊日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：無。

(二)、因污染環境所受損失及處分之未來因應對策及可能之支出：無。

(三)、本公司於90年通過ISO14001 環境管理系統認證、98年通過TOSHMS及OHSASA 18001職業安全衛生管理系統驗證，以如下環安衛政策為最高指導原則：

1. 各級主管依職權指揮、監督所屬執行環境與安全衛生管理事項，並協調及指導有關人員實施。
2. 遵守並符合消防、環保、安全衛生法令及公司認可的其他要求。
3. 致力於減少污染產生及降低環境衝擊，達成污染預防。
4. 推行危害鑑別，風險評估管理，以防止傷害及不健康事件發生。
5. 持續員工環安衛教育訓練及推動環安衛績效管理，落實全員參與安全衛生、環保工作。
6. 持續推動環境安全衛生改善，創造安全健康職場。
7. 提昇生產活動中能資源使用效率，及提倡節約能源減少資源浪費。

以環安衛系統PDCA循環持續改善精神，加上98年開始導入TPM環安分科會的運作，每年提出各項環安衛方案進行持續改善環境及員工安全衛生，在有關節能、減廢之提案改善效益，104年年目標為850萬元，103年1~12月累計實績2,098.9萬元，扣除透過管理的運作每年之環安衛系統之運作：如各項環安衛檢測、廢棄物清理、環境美化改善等費用約792萬元，仍有顯著效益。

## 五、勞資關係

### (一)、公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形：

#### 1. 員工福利措施、進修、訓練與其實施情形：

- (1). 全員參加勞健保外，另提供全員之員工團體保險。
- (2). 每年依章程提撥員工紅利，隔年股東會通過後發放。
- (3). 每月按營收比率提撥年終獎金，隔年春節前發放。
- (4). 提供遠地員工宿舍，每年發放員工制服。
- (5). 教育訓練課程：本公司依年度教育訓練計畫實施，對於在職人員給予參加與本身職務相關、環境安全衛生等之內部或外部之教育訓練，以提昇工作效率，培養員工對本身所擔任之職務能有更深切認知，提高對於本身有關作業之環境及安全預防措施知識。全體員工擁有專業證照如安管師、天車操作、堆高機操作等員工數達180人、專業證照證書達295張。103年度教育訓練合併統計如下表：

103年度教育訓練實施情形統計：

| 課程類別      |          | 課程數          | 訓練時數          | 訓練人次          |
|-----------|----------|--------------|---------------|---------------|
| 管理類       |          | 75           | 1,942         | 963           |
| 職能類       | 行政財務類    | 159          | 896           | 606           |
|           | 業務行銷     | 86           | 309           | 386           |
|           | 物管、生產管理類 | 686          | 4,450         | 4,568         |
|           | 研發品質類    | 113          | 1,578         | 1,048         |
|           | 技術類      | 136          | 1,604         | 1,380         |
|           | 稽核類      | 26           | 617           | 148           |
| 一般類       |          | 217          | 1,268         | 1,254         |
| 環安類       |          | 112          | 1,544         | 703           |
| <b>合計</b> |          | <b>1,610</b> | <b>14,207</b> | <b>11,056</b> |

；另組織學習累積學習資本轉成內部知識文件99年~103年知識文件273件、391件、192件、215件、221件。

- (6). 職工福利委員會：79年8月成立職工福利委員會，除設立時提撥資本1%外，另每月按比例由營業收入、員工薪資及下腳收入撥入。

(7). 員工健康保護及健康促進：

- A. TPM環安分科會98年度開始運作，運作成員為各單位員工代表，以環安衛的宣導、定期的現場巡檢及方案進度的控管跟催等方式進行，以協助預防及維護員工的健康安全。
- B. 定期提供免費的醫療健康檢查，列為二級管理以上員工將持續透過定期健康檢查監控員工健康狀況分析協助需求。
- C. 每天上班前5分鐘全廠員工廣場作早操，舒展筋骨提升整天工作的精神。
- D. 集團每年定期辦理勞動節運動大會、晚會、健行活動等提供員工不同的活力活動舒解員工壓力。
- E. 國內外旅遊：每年舉辦國內或國外旅遊，攜帶眷屬出遊培養親子感情、舒展身心。
- F. 98年度3月經董事會通過購買南峰國際股份有限公司團體會員球證，除為拓展業務加強與客戶之間關係外，99年度起更每1~3個月辦理1次集團員工報名高爾夫球賽，更提供員工另一項休閒健身活動項目。
- G. 建康教育方面自101年起聘任專任廠護辦理多場健康講座，張貼健康文宣及活動海報，不定期 mail 提供員工健康知識。  
健康環境方面設置保健室、哺乳室、廠內設置定點量體重、設置血壓站、福委會補助社團活動等。  
健康促進專案活動，每季舉辦健康活力系列活動，如羽球比賽、棒球九宮格趣味競賽、射氣球趣味競賽、投籃機比賽、套圈圈趣味競賽等，紓解壓力促進健康。  
也在廠內進行戒菸活動、捐血活動、健康減重管理活動等。  
自101年6月起聘任職業醫師陳俊宏醫師定期到廠服務，進行現場診斷及提供健康諮詢建議。  
102年6月1日起推動健康自我管理活動，每年發行健康手冊，每月及年度摸彩鼓勵員工參與健康自我管理活動。  
透過安管室主導進行健康職場認證申請作業，取得國民健康局「健康職場自主認證健康促進標章」(101年11月1日至104年12月31日)，更於101/12/19獲得國民健康局頒發101年度績優健康職場『樂群健康獎』。

(8). 公司其他之福利：

- A. 節慶禮金：每逢端午節、中秋節及春節均發放禮金。  
年終尾牙聚餐摸彩活動。
- B. 員工結婚、喪葬、生育，傷病住院、生日等分別認養祝賀、慰問並發放祝賀金、補助金、員工定期聚餐補助。
- C. 提供舒適的用餐環境並補助員工用餐費用。

2. 退休制度與其實施情形：

(1). 本公司依「勞動基準法」訂定員工退休金計劃，係屬確定福利計劃。依計劃之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。前述公司每月按退休金精算提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入台灣銀行之專戶。至103年及102年12月31日退休準備金專戶餘額為46,383仟元及49,621仟元。

(2). 本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計劃，係屬確定提撥計劃。前述公司依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。另 GSK VIETNAM CO., LTD.、蘇州昶興科技有限公司及蘇州昶興精密有限公司須依當地相關法令，就當地員工每月薪資總額之特定比率提撥退休金至退休金管理事業。依上述相關規定，合併公司於民國 103 年度及 102 年度於合併綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為：

| 項 目       | 103年度         | 102年度         |
|-----------|---------------|---------------|
| 確定提撥退休金費用 | \$ 12,501,528 | \$ 10,694,919 |

3. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：

本公司人員素質整齊，公司經營理念及管理政策均明確落實。此外，設有員工交誼活動時間，以及「職工福利委員會」等，內部溝通管道暢通，多年來勞資關係融洽，未曾發生過勞資糾紛事件。基於以人為本，以和為貴之團隊企業文化，給與同仁充份之尊重及日常生活生活之照料，維持一個勞資和諧之工作環境。

(二)、最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1. 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受損失：無。
2. 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

| 契約性質            | 當事人            | 契約起訖日期                          | 主要內容              | 限制條款 |
|-----------------|----------------|---------------------------------|-------------------|------|
| 長期及短期借款         | 土地銀行           | 88.02.09~108.02.09              | 不動產抵押借款           | 無    |
| 長期及短期借款         | 土地銀行           | 97.01.15~104.01.15              | 不動產抵押借款           | 無    |
| 短期及長期借款<br>長期借款 | 兆豐國際商業<br>銀行   | 99/12月~104/12月<br>101/1月~106/1月 | 土地使用權及建築物<br>機器設備 | 無    |
| 高爾夫球團體<br>會員證   | 南峰國際股份<br>有限公司 | 98.3.26~                        | 高爾夫球團體會員          | 無    |



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，會計師姓名及其查核意見 (一)、99~101年合併簡明資產負債表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年<br>項 目          | 度   | 99年       | 100年      | 101年      |
|-------------------|-----|-----------|-----------|-----------|
| 流動資產              |     | 1,504,898 | 1,864,199 | 1,789,227 |
| 基金及投資             |     | 0         | 0         | 0         |
| 固定資產(註2)          |     | 1,336,105 | 1,665,538 | 1,786,009 |
| 無形資產              |     | 64,253    | 61,375    | 69,382    |
| 其他資產              |     | 72,037    | 83,197    | 84,861    |
| 資產總額              |     | 2,977,293 | 3,674,309 | 3,729,479 |
| 流動負債              | 分配前 | 919,385   | 1,307,405 | 1,384,304 |
|                   | 分配後 | 1,099,532 | 1,487,552 | 1,535,627 |
| 長期負債              |     | 96,684    | 121,973   | 89,438    |
| 其他負債              |     | 1,243     | 2,861     | 6,432     |
| 負債總額              | 分配前 | 1,017,312 | 1,432,239 | 1,480,174 |
|                   | 分配後 | 1,197,459 | 1,612,386 | 1,631,497 |
| 股本                | 分配前 | 720,588   | 720,588   | 756,617   |
|                   | 分配後 | 720,588   | 756,617   | 756,617   |
| 資本公積              |     | 176,052   | 176,052   | 176,052   |
| 保留盈餘              | 分配前 | 949,888   | 1,095,025 | 1,090,175 |
|                   | 分配後 | 769,741   | 878,849   | 938,852   |
| 金融商品未實現損益         |     | 0         | 0         | 0         |
| 累積換算調整數           |     | 340       | 9,631     | (19,156)  |
| 少數股權              |     | 113,113   | 240,774   | 247,578   |
| 未認列為退休金<br>成本之淨損失 |     | 0         | 0         | (1,961)   |
| 股東權益<br>總額        | 分配前 | 1,959,981 | 2,242,070 | 2,249,305 |
|                   | 分配後 | 1,779,834 | 2,061,923 | 2,097,982 |

註1：99~101年度合併財務資料均經會計師查核簽證。

註2：99~101年度未曾辦理資產重估價。

註3：本公司上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

## (二)、99~101 年簡明資產負債表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年<br>項 目          | 度   | 99 年      | 100 年     | 101 年     |
|-------------------|-----|-----------|-----------|-----------|
| 流動資產              |     | 1,198,250 | 1,237,888 | 1,137,941 |
| 基金及投資             |     | 552,191   | 767,114   | 774,788   |
| 固定資產(註2)          |     | 747,830   | 932,071   | 1,071,303 |
| 無形資產              |     | 0         | 1,128     | 1,161     |
| 其他資產              |     | 25,128    | 17,871    | 22,381    |
| 資產總額              |     | 2,523,399 | 2,956,072 | 3,007,574 |
| 流動負債              | 分配前 | 588,077   | 851,094   | 934,511   |
|                   | 分配後 | 768,224   | 1,031,241 | 1,085,834 |
| 長期負債              |     | 80,605    | 88,873    | 53,379    |
| 其他負債              |     | 7,849     | 14,809    | 17,957    |
| 負債總額              | 分配前 | 676,531   | 954,776   | 1,005,847 |
|                   | 分配後 | 856,678   | 1,134,923 | 1,157,170 |
| 股本                | 分配前 | 720,588   | 720,588   | 756,617   |
|                   | 分配後 | 720,588   | 756,617   | 756,617   |
| 資本公積              |     | 176,052   | 176,052   | 176,052   |
| 保留盈餘              | 分配前 | 949,888   | 1,095,025 | 1,090,175 |
|                   | 分配後 | 769,741   | 878,849   | 938,852   |
| 金融商品未實現<br>損益     |     | 0         | 0         | 0         |
| 累積換算調整數           |     | 340       | 9,631     | (19,156)  |
| 未認列為退休金<br>成本之淨損失 |     | 0         | 0         | (1,961)   |
| 股東權益<br>總額        | 分配前 | 1,846,868 | 2,001,296 | 2,001,727 |
|                   | 分配後 | 1,666,721 | 1,821,149 | 1,850,404 |

註1：99~101 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：99~101 年度未曾辦理資產重估價。

註3：本公司上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

## (三)、101 年度~104 年第一季合併簡明資產負債表—國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>項<br>目    | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |            |            | 當年度截至<br>104年3月31<br>日財務資料<br>(註3) |           |           |            |            |
|---------------------|---------------|-----------|-----------|------------|------------|------------------------------------|-----------|-----------|------------|------------|
|                     | 99年           | 100年      | 101年      | 102年       | 103年       |                                    |           |           |            |            |
| 流動資產                | 不適用           |           |           |            |            | 1,789,946                          | 1,821,471 | 1,655,408 | 1,734,000  |            |
| 不動產、廠房及設備<br>(註2)   |               |           |           |            |            | 1,732,321                          | 1,693,634 | 1,598,751 | 1,553,695  |            |
| 無形資產                |               |           |           |            |            | 15,442                             | 15,478    | 15,565    | 15,549     |            |
| 其他資產(註2)            |               |           |           |            |            | 198,475                            | 169,816   | 174,032   | 173,899    |            |
| 資產總額                |               |           |           |            |            | 3,736,184                          | 3,700,399 | 3,443,756 | 3,477,143  |            |
| 流動負債                |               |           |           |            |            | 分配前                                | 1,378,322 | 1,291,803 | 949,382    | 945,145    |
|                     |               |           |           |            |            | 分配後                                | 1,558,469 | 1,443,126 | *1,138,536 | *1,134,299 |
| 非流動負債               |               |           |           |            |            | 125,095                            | 70,001    | 30,105    | 29,337     |            |
| 負債總額                |               |           |           |            |            | 分配前                                | 1,503,417 | 1,361,804 | 979,487    | 974,482    |
|                     |               |           |           |            |            | 分配後                                | 1,683,564 | 1,513,127 | *1,168,641 | *1,163,636 |
| 歸屬於母公<br>司業主之權<br>益 |               |           |           |            |            | 分配前                                | 1,985,188 | 2,091,893 | 2,207,823  | 2,249,722  |
|                     |               |           |           |            |            | 分配後                                | 1,805,041 | 1,940,570 | *2,018,669 | *2,060,568 |
| 股本                  |               |           |           |            |            | 756,617                            | 756,617   | 756,617   | 756,617    |            |
| 資本公積                |               |           |           |            |            | 173,500                            | 173,500   | 173,500   | 173,500    |            |
| 保留<br>盈餘            |               |           |           |            |            | 分配前                                | 1,083,858 | 1,159,983 | 1,233,374  | 1,288,645  |
|                     | 分配後           | 903,711   | 1,008,660 | *1,044,220 | *1,099,491 |                                    |           |           |            |            |
| 其他權益                | (28,787)      | 1,793     | 44,332    | 30,960     |            |                                    |           |           |            |            |
| 庫藏股票                |               | 0         | 0         | 0          |            |                                    |           |           |            |            |
| 非控制權益               | 247,579       | 246,702   | 256,446   | 252,939    |            |                                    |           |           |            |            |
| 權益總額                | 分配前           | 2,232,767 | 2,338,595 | 2,464,269  | 2,502,661  |                                    |           |           |            |            |
|                     | 分配後           | 2,052,620 | 2,187,272 | *2,275,115 | *2,313,507 |                                    |           |           |            |            |

註1：101~103年度合併財務資料均經會計師查核簽證。

註2：101~103年度未曾辦理資產重估價。

註3：104年第一季財務資料僅經會計師核閱。

註4：“\*”者為103年度之盈餘分派案尚待104年股東常會決議分配。

註5：本公司上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

## (四)、101~103 年度個體簡明資產負債表—國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項<br>目          | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註1) |      |           |           |            |
|-----------------|--------|---------------|------|-----------|-----------|------------|
|                 |        | 99年           | 100年 | 101年      | 102年      | 103年       |
| 流動資產            |        |               |      | 1,138,661 | 1,055,058 | 1,000,143  |
| 不動產、廠房及設備       |        |               |      | 1,019,918 | 1,007,525 | 905,078    |
| 無形資產            |        |               |      | 0         | 0         | 0          |
| 其他資產            |        |               |      | 843,832   | 832,767   | 882,653    |
| 資產總額            |        |               |      | 3,002,411 | 2,895,350 | 2,787,874  |
| 流動負債            | 分配前    |               |      | 931,675   | 759,464   | 554,252    |
|                 | 分配後    |               |      | 1,111,822 | 910,787   | *743,406   |
| 非流動負債           |        |               |      | 85,548    | 43,993    | 25,799     |
| 負債總額            | 分配前    |               |      | 1,017,223 | 803,457   | 580,051    |
|                 | 分配後    |               |      | 1,197,370 | 954,780   | *769,205   |
| 歸屬於母公司<br>業主之權益 | 分配前    |               | 不適用  | 1,985,188 | 2,091,893 | 2,207,823  |
|                 | 分配後    |               |      | 1,805,041 | 1,940,570 | *2,018,669 |
| 股本              |        |               |      | 756,617   | 756,617   | 756,617    |
| 資本公積            |        |               |      | 173,500   | 173,500   | 173,500    |
| 保留<br>盈餘        | 分配前    |               |      | 1,083,858 | 1,159,983 | 1,233,374  |
|                 | 分配後    |               |      | 903,711   | 1,008,660 | *1,044,220 |
| 其他權益            |        |               |      | (28,787)  | 1,793     | 44,332     |
| 庫藏股票            |        |               |      | 0         | 0         | 0          |
| 非控制權益           |        |               |      | 0         | 0         | 0          |
| 權益總額            | 分配前    |               |      | 1,985,188 | 2,091,893 | 2,207,823  |
|                 | 分配後    |               |      | 1,805,041 | 1,940,570 | *2,018,669 |

註1：101~103 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：101~103 年度未曾辦理資產重估價。

註3：“\*”者為 103 年度之盈餘分派案尚待 104 年股東常會決議分配。

註4：本公司上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

(五)、99~101 年合併簡明損益表—我國財務會計準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘為新台幣仟元

| 年 度<br>項 目     | 99 年      | 100 年     | 101 年     |
|----------------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入           | 2,766,289 | 3,280,569 | 3,668,937 |
| 營業毛利           | 571,310   | 654,591   | 567,780   |
| 營業損益           | 343,581   | 387,893   | 298,839   |
| 營業外收入及利益       | 30,351    | 34,261    | 29,718    |
| 營業外費用及損失       | 65,615    | 24,425    | 37,229    |
| 合併稅前損益         | 308,317   | 397,729   | 291,328   |
| 合併總淨利          | 262,600   | 331,898   | 228,078   |
| 本期損益-<br>母公司股東 | 253,772   | 325,284   | 211,326   |
| 每股盈餘(註3)       | 3.35      | 4.30      | 2.79      |

註 1：99~101 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

註 3：每股盈餘，已按現金增資及各年度分配盈餘轉增資後加權平均流通在外的股數追溯調整計算。

(六)、99~101 年簡明損益表—我國財務會計準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘為新台幣仟元

| 年 度<br>項 目       | 99 年      | 100 年     | 101 年     |
|------------------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入             | 2,170,154 | 2,383,820 | 2,479,155 |
| 營業毛利             | 434,779   | 476,583   | 378,987   |
| 營業損益             | 282,982   | 300,918   | 220,405   |
| 營業外收入及利益         | 66,179    | 96,115    | 61,421    |
| 營業外費用及損失         | 47,968    | 9,957     | 19,141    |
| 繼續營業部門<br>稅前損益   | 301,193   | 387,076   | 262,685   |
| 繼續營業部門<br>損益     | 253,772   | 325,284   | 211,326   |
| 停業部門損益           | 0         | 0         | 0         |
| 非常損益             | 0         | 0         | 0         |
| 會計原則變動<br>之累積影響數 | 0         | 0         | 0         |
| 本期損益             | 253,772   | 325,284   | 211,326   |
| 每股盈餘(註3)         | 3.35      | 4.30      | 2.79      |

註1：99~101 度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

註3：每股盈餘，已按現金增資及各年度分配盈餘轉增資後加權平均流通在外的股數追溯調整計算。

## (七)、101 年度~104 年第一季合併簡明綜合損益表—國際財務報導準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘為新台幣仟元

| 項 目                | 最近五年度財務資料(註1) |      |      |      |      | 當年度截至<br>104年3月31<br>日財務資料<br>(註2) |           |           |          |
|--------------------|---------------|------|------|------|------|------------------------------------|-----------|-----------|----------|
|                    | 99年           | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 |                                    |           |           |          |
| 營業收入               | 不適用           |      |      |      |      | 865,795                            |           |           |          |
| 營業毛利               |               |      |      |      |      | 3,668,937                          | 3,425,658 | 3,448,658 | 865,795  |
| 營業損益               |               |      |      |      |      | 567,780                            | 496,091   | 537,885   | 136,246  |
| 營業外收入及支出           |               |      |      |      |      | 299,660                            | 235,211   | 285,494   | 78,121   |
| 稅前淨利               |               |      |      |      |      | 7,512                              | 45,139    | 26,796    | (10,188) |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     |               |      |      |      |      | 292,148                            | 280,350   | 312,290   | 67,933   |
| 停業單位損失             |               |      |      |      |      | 228,759                            | 229,049   | 243,939   | 56,294   |
| 本期淨利(損)            |               |      |      |      |      | 0                                  | 0         | 0         | 0        |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) |               |      |      |      |      | 228,759                            | 229,049   | 243,939   | 56,294   |
| 本期綜合損益總額           |               |      |      |      |      | 41,830                             | 40,945    | 54,074    | (17,902) |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     |               |      |      |      |      | 186,929                            | 269,994   | 298,013   | 38,392   |
| 淨利歸屬於非控制權益         |               |      |      |      |      | 212,007                            | 220,534   | 224,488   | 55,271   |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公司業主 |               |      |      |      |      | 16,752                             | 8,515     | 19,451    | 1,023    |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益 |               |      |      |      |      | 180,123                            | 258,028   | 267,253   | 41,899   |
| 每股盈餘(註3)           |               |      |      |      |      | 6,806                              | 11,966    | 30,760    | (3,507)  |
|                    | 2.80          | 2.91 | 2.97 | 0.73 |      |                                    |           |           |          |

註1：101~103年度合併財務資料均經會計師查核簽證。

註2：104年第一季財務資料僅經會計師核閱。

註3：每股盈餘，已按現金增資及各年度分配盈餘轉增資後加權平均流通在外的股數追溯調整計算。

## (八)、101~103 年度個體簡明綜合損益表—國際財務報導準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘為新台幣仟元

| 年 度<br>項 目         | 最近五年度財務資料(註1) |       |           |           |           |
|--------------------|---------------|-------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 99 年          | 100 年 | 101 年     | 102 年     | 103 年     |
| 營業收入               |               |       | 2,479,155 | 2,365,436 | 2,337,587 |
| 營業毛利               |               |       | 378,402   | 346,312   | 363,193   |
| 營業損益               |               |       | 221,227   | 200,878   | 219,684   |
| 營業外收入及支出           |               |       | 42,279    | 58,991    | 55,040    |
| 稅前淨利               |               |       | 263,506   | 259,869   | 274,724   |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     |               |       | 212,007   | 220,534   | 224,488   |
| 停業單位損失             |               |       | 0         | 0         | 0         |
| 本期淨利(損)            |               |       | 212,007   | 220,534   | 224,488   |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 不適用           |       | (31,884)  | 37,494    | 42,765    |
| 本期綜合損益總額           |               |       | 180,123   | 258,028   | 267,253   |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     |               |       | 212,007   | 220,534   | 224,488   |
| 淨利歸屬於非控制權益         |               |       | 0         | 0         | 0         |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公司業主 |               |       | 180,123   | 258,028   | 267,253   |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益 |               |       | 0         | 0         | 0         |
| 每股盈餘               |               |       | 2.80      | 2.91      | 2.97      |

註1：101~103 年度合併財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘，已按現金增資及各年度分配盈餘轉增資後加權平均流通在外的股數追溯調整計算。

## (七)、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

## 1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 年 度 | 會計師事務所名稱   | 會計師姓名   | 查核意見     |
|-----|------------|---------|----------|
| 99  | 富鋒聯合會計師事務所 | 林益民、王泰賀 | 修正式無保留意見 |
| 100 | 富鋒聯合會計師事務所 | 顏國裕、紀嘉祐 | 無保留意見    |
| 101 | 富鋒聯合會計師事務所 | 顏國裕、紀嘉祐 | 無保留意見    |
| 102 | 富鋒聯合會計師事務所 | 顏國裕、紀嘉祐 | 無保留意見    |
| 103 | 富鋒聯合會計師事務所 | 顏國裕、紀嘉祐 | 無保留意見    |

## 2. 最近五年度內更換會計師資訊：本公司因富鋒聯合會計師事務所內部行政



組織調整，致簽證會計師會有所更換。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)、99~101 年財務分析—我國財務會計準則

| 分析項目              |                     | 年 度 (註 1) |        |        |       |
|-------------------|---------------------|-----------|--------|--------|-------|
|                   |                     | 99 年      | 100 年  | 101 年  |       |
| 財 務<br>結 構<br>(%) | 負債占資產比率             | 26.80     | 32.3   | 33.44  |       |
|                   | 長期資金占固定資產比率         | 257.74    | 224.25 | 191.83 |       |
| 償 債<br>能 力<br>%   | 流動比率                | 203.76    | 145.45 | 121.77 |       |
|                   | 速動比率                | 130.41    | 87.48  | 71.06  |       |
|                   | 利息保障倍數              | 107.39    | 71.38  | 42.38  |       |
| 經 營<br>能 力        | 應收款項週轉率 (次)         | 4.06      | 3.88   | 3.92   |       |
|                   | 平均收現日數              | 89.90     | 94.07  | 93.11  |       |
|                   | 存貨週轉率 (次)           | 5.04      | 4.49   | 4.73   |       |
|                   | 應付款項週轉率 (次)         | 7.32      | 7.00   | 7.02   |       |
|                   | 平均銷貨日數              | 72.42     | 81.29  | 77.16  |       |
|                   | 固定資產週轉率 (次)         | 2.95      | 2.84   | 2.47   |       |
|                   | 總資產週轉率 (次)          | 0.9       | 0.87   | 0.83   |       |
| 獲 利<br>能 力        | 資產報酬率 (%)           | 10.58     | 12.04  | 7.26   |       |
|                   | 股東權益報酬率 (%)         | 14.07     | 16.91  | 10.56  |       |
|                   | 占實收<br>資本比<br>率 (%) | 營業利益      | 39.27  | 41.76  | 29.13 |
|                   |                     | 稅前純益      | 41.80  | 53.72  | 34.72 |
|                   | 純益率 (%)             | 11.67     | 13.65  | 8.52   |       |
|                   | 每股盈餘 (元) (註 2)      | 3.35      | 4.30   | 2.79   |       |
| 現 金<br>流 量        | 現金流量比率 (%)          | 21.44     | 46.07  | 34.38  |       |
|                   | 現金流量允當比率 (%)        | 103.36    | 91.11  | 86.69  |       |
|                   | 現金再投資比率 (%)         | -0.7      | 7.69   | 5.02   |       |
| 槓 桿<br>度          | 營運槓桿度               | 1.28      | 1.30   | 1.49   |       |
|                   | 財務槓桿度               | 1.01      | 1.02   | 1.03   |       |

註 1：99~101 年度財務資料皆經會計師簽證。

註 2：每股盈餘，已按現金增資及各年度分配盈餘轉增資後加權平均流通在外的股數追溯調整計算。

註3：本表列示計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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)。

## (二)、99~101 年合併報表之財務分析—我國財務會計準則

| 分析項目 (註 4) |                | 年 度 (註 1) |        |        |       |
|------------|----------------|-----------|--------|--------|-------|
|            |                | 99 年      | 100 年  | 101 年  |       |
| 財務結構 (%)   | 負債占資產比率        | 34.17     | 38.98  | 39.69  |       |
|            | 長期資金占固定資產比率    | 153.93    | 141.94 | 130.95 |       |
| 償債能力 %     | 流動比率           | 163.69    | 142.59 | 129.25 |       |
|            | 速動比率           | 93.36     | 84.10  | 78.88  |       |
|            | 利息保障倍數         | 34.6      | 28.72  | 17.64  |       |
| 經營能力       | 應收款項週轉率 (次)    | 4.8       | 4.45   | 4.54   |       |
|            | 平均收現日數         | 75.98     | 82.05  | 80.32  |       |
|            | 存貨週轉率 (次)      | 4.47      | 4.07   | 4.57   |       |
|            | 應付款項週轉率 (次)    | 7.56      | 7.18   | 7.28   |       |
|            | 平均銷貨日數         | 81.67     | 89.68  | 79.84  |       |
|            | 固定資產週轉率 (次)    | 2.07      | 2.19   | 2.13   |       |
|            | 總資產週轉率 (次)     | 0.99      | 0.99   | 0.99   |       |
| 獲利能力       | 資產報酬率 (%)      | 9.31      | 10.13  | 6.08   |       |
|            | 股東權益報酬率 (%)    | 13.21     | 15.48  | 9.41   |       |
|            | 占實收資本比率 %      | 營業利益      | 47.68  | 52.57  | 39.50 |
|            |                | 稅前純益      | 42.79  | 51.27  | 38.50 |
|            | 純益率 (%)        | 9.17      | 9.92   | 5.76   |       |
|            | 每股盈餘 (元) (註 2) | 3.35      | 4.30   | 2.79   |       |
| 現金流量       | 現金流量比率 (%)     | 16.15     | 24.16  | 41.41  |       |
|            | 現金流量允當比率 (%)   | 70.38     | 58.75  | 70.03  |       |
|            | 現金再投資比率 (%)    | 0.16      | 4.20   | 11.71  |       |
| 槓桿度        | 營運槓桿度          | 1.5       | 1.45   | 1.73   |       |
|            | 財務槓桿度          | 1.03      | 1.04   | 1.06   |       |

註 1：99~101 年度合併財務資料皆經會計師簽證。

註 2：每股盈餘，已按現金增資及各年度分配盈餘轉增資後加權平均流通在外的股數追溯調整計算。

註3：本表列示計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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)101 年度~104 年第一季合併報表之財務分析—國際財務報導準則

| 分析項目 (4) |                        | 年 度 (註 1) |       |       |       |       | 當年度截至<br>104 年 3 月<br>31 日 (註 3) |        |        |        |
|----------|------------------------|-----------|-------|-------|-------|-------|----------------------------------|--------|--------|--------|
|          |                        | 99 年      | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 |                                  |        |        |        |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率                | 不適用       |       |       |       |       | 40.24                            | 36.8   | 28.44  | 28.03  |
|          | 長期資金占不動產、廠房及設備比率       |           |       |       |       |       | 136.11                           | 142.21 | 156.02 | 162.97 |
| 償債能力 %   | 流動比率                   |           |       |       |       |       | 129.86                           | 141    | 174.37 | 183.46 |
|          | 速動比率                   |           |       |       |       |       | 77.75                            | 99.31  | 119.51 | 130.84 |
|          | 利息保障倍數                 |           |       |       |       |       | 18.7                             | 20.59  | 22.26  | 34.92  |
| 經營能力     | 應收款項週轉率 (次)            |           |       |       |       |       | 4.54                             | 4.49   | 4.54   | *4.48  |
|          | 平均收現日數                 |           |       |       |       |       | 80.4                             | 81.29  | 80.39  | 80.36  |
|          | 存貨週轉率 (次)              |           |       |       |       |       | 4.56                             | 5.26   | 6.33   | *7.12  |
|          | 應付款項週轉率 (次)            |           |       |       |       |       | 7.26                             | 7.45   | 7.76   | *7.80  |
|          | 平均銷貨日數                 |           |       |       |       |       | 80.05                            | 69.39  | 57.66  | 53.27  |
|          | 不動產、廠房及設備週轉率 (次)       |           |       |       |       |       | 2.17                             | 2      | 2.09   | *2.20  |
|          | 總資產週轉率 (次)             |           |       |       |       |       | 0.99                             | 0.92   | 0.97   | *1.00  |
| 獲利能力     | 資產報酬率 (%)              |           |       |       |       |       | 6.54                             | 6.48   | 7.17   | *6.68  |
|          | 權益報酬率 (%)              |           |       |       |       |       | 10.26                            | 10.02  | 10.16  | *9.08  |
|          | 稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7) |           |       |       |       |       | 38.61                            | 37.05  | 41.27  | 8.98   |
|          | 純益率 (%)                | 6.24      | 6.69  | 7.07  | 6.5   |       |                                  |        |        |        |
|          | 每股盈餘 (元)               | 2.80      | 2.91  | 2.97  | 0.73  |       |                                  |        |        |        |
| 現金流量     | 現金流量比率 (%)             | 41.57     | 45.54 | 53.99 | -3.74 |       |                                  |        |        |        |
|          | 現金流量允當比率 (%)           | 71.42     | 80.42 | 91.24 | 99.13 |       |                                  |        |        |        |
|          | 現金再投資比率 (%)            | 11.38     | 11.59 | 8.66  | -0.89 |       |                                  |        |        |        |
| 槓桿度      | 營運槓桿度                  | 1.63      | 1.92  | 1.84  | 1.75  |       |                                  |        |        |        |
|          | 財務槓桿度                  | 1.06      | 1.06  | 1.05  | 1.03  |       |                                  |        |        |        |

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)

- 負債占資產比率減少：以營業活動淨現金流入償還短期及長期借款所致。
- 速動比率、速動比率增加：流動負債比由 34.91%降為 27.56%所致。
- 存貨週轉率增加、平均銷貨日數減少：推展 TPS 大幅降低存貨，由 102 年期初 646,269 仟元到 102 年期末降為 466,504，103 年期末再降為 447,025 仟元，影響存貨週轉次數增加及平均銷貨日數減少。
- 現金流量比率增加：係以營業活動淨現金流入金額償還短期借款致流動負債減少所致。
- 現金再投資比率減少：營業活動淨現金流量減少及現金股利發放增加，加上不動產、廠房及設備毛額及營運資金增加所致。

註 1：101~103 年度合併財務資料皆經會計師簽證。

註 2：每股盈餘，已按現金增資及各年度分配盈餘轉增資後加權平均流通在外的股數追溯調整計算。

註 3：104 年第一季合併財務報表僅經會計師核閱，打"\*"數據係季報計算後乘以 4 還原為年度數據。

註 4：本表列示計算公式如下：

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。(註 4)

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)。(註 5)

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(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

## (四)101~103 年度個體報表之財務分析—國際財務報導準則

| 分析項目 (註 3)  |                        | 年 度 (註 1) |       |        |        |        |
|---|------------------------|-----------|-------|--------|--------|--------|
|   |                        | 99 年      | 100 年 | 101 年  | 102 年  | 103 年  |
| 財務結構 (%)  | 負債占資產比率                |           |       | 33.88  | 27.75  | 20.81  |
|   | 長期資金占不動產、廠房及設備比率       |           |       | 203.03 | 211.99 | 246.79 |
| 償債能力%   | 流動比率                   |           |       | 122.22 | 138.92 | 180.45 |
|   | 速動比率                   |           |       | 71.36  | 92.86  | 121.49 |
|   | 利息保障倍數                 |           |       | 42.51  | 45.74  | 70.46  |
| 經營能力  | 應收款項週轉率 (次)            |           |       | 3.92   | 4.03   | 4.24   |
|   | 平均收現日數                 |           |       | 93.11  | 90.57  | 86.08  |
|   | 存貨週轉率 (次)              |           |       | 4.70   | 5.41   | 6.47   |
|   | 應付款項週轉率 (次)            |           |       | 6.98   | 7.19   | 7.19   |
|   | 平均銷貨日數                 |           |       | 77.66  | 67.47  | 56.41  |
|   | 不動產、廠房及設備週轉率 (次)       | 不適用       |       | 2.56   | 2.33   | 2.44   |
|   | 總資產週轉率 (次)             |           |       | 0.83   | 0.80   | 0.82   |
| 獲利能力  | 資產報酬率 (%)              |           |       | 7.30   | 7.64   | 8.02   |
|   | 權益報酬率 (%)              |           |       | 10.67  | 10.82  | 10.44  |
|   | 稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 6) |           |       | 34.83  | 34.35  | 36.31  |
|   | 純益率 (%)                |           |       | 8.55   | 9.32   | 9.6    |
|   | 每股盈餘 (元)               |           |       | 2.80   | 2.91   | 2.97   |
| 現金流量  | 現金流量比率 (%)             |           |       | 34.49  | 61.85  | 72.79  |
|   | 現金流量允當比率 (%)           |           |       | 86.69  | 89.76  | 101.03 |
|   | 現金再投資比率 (%)            |           |       | 5.00   | 10.70  | 7.98   |
| 槓桿度   | 營運槓桿度                  |           |       | 1.49   | 1.66   | 1.59   |
|   | 財務槓桿度                  |           |       | 1.03   | 1.03   | 1.02   |
| <p>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)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>負債占資產比率減少：以營業活動淨現金流入償還短期及長期借款所致。</li> <li>速動比率、流動比率增加：流動負債比由 26.23% 降為 19.88% 所致。</li> <li>利息保障倍數增加：營業活動淨現金流入增加償還借款致利息費用減少所致。</li> <li>存貨週轉率增加、平均銷貨日數減少：推展 TPS 大幅降低存貨，由 102 年期初 432,758 仟元降為 310,797 仟元，到 103 年期末再降為 293,334 仟元，影響存貨週轉次數增加及平均銷貨日數減少。</li> <li>現金流量比率增加：係以營業活動淨現金流入金額償還短期借款致流動負債減少所致。</li> <li>現金再投資比率減少：營業活動淨現金流量減少，加上長期投資及營運資金增加所致。</li> </ol> |                        |           |       |        |        |        |

註 1：101~103 年度合併財務資料皆經會計師簽證。

註 2：每股盈餘，已按現金增資及各年度分配盈餘轉增資後加權平均流通在外的股數追溯調整計算。

註3：本表列示計算公式如下：

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。(註4)

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)。(註5)

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(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。



三、最近年度財務報告之監察人審查報告

至興精機股份有限公司  
監察人審查報告書

茲 准

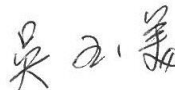
董事會造送本公司 103 年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等表冊，其中個體財務報表及合併財務報表業經富鋒聯合會計師事務所 顏國裕會計師及 紀嘉祐會計師共同查核完竣，並出具查核報告書，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此 致

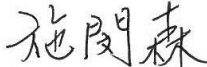
本公司 104 年股東常會

至興精機股份有限公司

監察人：全興創新科技(股)公司

代表人：吳玉美 

監察人：全興創新科技(股)公司

代表人：施閔森 

監察人：鍾開雲 

中 華 民 國 104 年 3 月 18 日

#### 四、最近年度財務報告

##### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇三年度(自一〇三年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第27號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：至興精機股份有限公司



董事長：吳崇儀



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 十 八 日

至興精機股份有限公司及子公司合併財務報告  
會計師查核報告

至興精機股份有限公司 公鑒：

至興精機股份有限公司及子公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達至興精機股份有限公司及子公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

至興精機股份有限公司業已編製民國一〇三年度及一〇二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

富鋒聯合會計師事務所

會計師：顏國裕



核准文號：(93)台財證六字第0930114704號函

會計師：紀嘉祐




核准文號：(100)金管證審字第1000058861號函

地 址：彰化市金馬路三段439號4樓之1

電 話：(04)7514030

中 華 民 國 一〇 四 年 三 月 十 八 日

  
 至興精機股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國103年及102年12月31日

| 代碼   | 資 產        | 附 註      | 103年12月31日   |        | 102年12月31日   |        | 代碼   | 負 債 及 權 益             | 附 註     | 103年12月31日   |        | 102年12月31日   |        |
|------|------------|----------|--------------|--------|--------------|--------|------|-----------------------|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|      |            |          | 金 額          | %      | 金 額          | %      |      |                       |         | 金 額          | %      | 金 額          | %      |
| 11xx | 流動資產：      |          |              |        |              |        | 21xx | 流動負債：                 |         |              |        |              |        |
| 1100 | 現金及約當現金    | 四、六之1    | \$ 326,578   | 9.48   | \$ 490,044   | 13.24  | 2102 | 銀行借款                  | 四、六之5   | \$ 353,650   | 10.27  | \$ 523,732   | 14.16  |
| 1150 | 應收票據       | 四、六之2    | 10,179       | 0.30   | 11,016       | 0.30   | 2110 | 應付短期票券                | 四、六之6   | 49,970       | 1.45   | 199,639      | 5.40   |
| 1160 | 應收票據-關係人   | 四、六之2、七  | -            | -      | -            | -      | 2150 | 應付票據                  | 四       | 640          | 0.02   | 756          | 0.02   |
| 1170 | 應收帳款淨額     | 四、六之2    | 576,595      | 16.74  | 621,972      | 16.81  | 2170 | 應付帳款                  | 四       | 371,169      | 10.78  | 359,971      | 9.73   |
| 1180 | 應收帳款-關係人   | 四、六之2、七  | 165,110      | 4.80   | 135,325      | 3.65   | 2180 | 應付帳款-關係人              | 四、七     | 8,160        | 0.24   | 4,625        | 0.12   |
| 1200 | 其他應收款      |          | 13,147       | 0.38   | 18,354       | 0.50   | 2200 | 其他應付款項                |         | 122,676      | 3.56   | 123,657      | 3.34   |
| 1220 | 當期所得稅資產    | 四、       | 404          | 0.01   | 2,931        | 0.08   | 2230 | 當期所得稅負債               | 四、六之12  | 37,911       | 1.10   | 26,894       | 0.73   |
| 130x | 存 貨        | 四、五、六之3  | 447,025      | 12.98  | 466,504      | 12.61  | 2250 | 負債準備-流動               | 四       | 52           | -      | 139          | 0.00   |
| 1410 | 預付款項       |          | 73,796       | 2.14   | 72,056       | 1.94   | 2300 | 其他流動負債                |         | 850          | 0.02   | 525          | 0.01   |
| 1470 | 其他流動資產     |          | 42,574       | 1.24   | 3,269        | 0.09   | 2310 | 預收款項                  |         | 4,304        | 0.12   | 3,020        | 0.08   |
|      |            |          |              |        |              |        | 2320 | 一年內到期之長期負債            | 四、六之7   | -            | -      | 48,845       | 1.32   |
| 11xx | 流動資產合計     |          | 1,655,408    | 48.07  | 1,821,471    | 49.22  | 21xx | 流動負債合計                |         | 949,382      | 27.56  | 1,291,803    | 34.91  |
| 15xx | 非流動資產：     |          |              |        |              |        | 25xx | 非流動負債：                |         |              |        |              |        |
| 1600 | 不動產、廠房及設備  | 四、六之4、八  | 1,598,751    | 46.43  | 1,693,634    | 45.77  | 2541 | 銀行長期借款                | 四、六之7   | -            | -      | 41,544       | 1.12   |
| 1805 | 商譽         | 四、五      | 15,565       | 0.45   | 15,478       | 0.42   | 2570 | 遞延所得稅負債               | 四、六之12  | 13,092       | 0.38   | 11,185       | 0.30   |
| 1840 | 遞延所得稅資產    | 四、五、六之12 | 13,868       | 0.40   | 10,828       | 0.29   | 2640 | 應計退休金負債               | 四、五、六之8 | 16,717       | 0.49   | 16,990       | 0.46   |
| 1915 | 預付設備款      |          | 13,902       | 0.40   | 4,385        | 0.12   | 2645 | 存入保證金                 |         | 296          | 0.01   | 282          | 0.01   |
| 1920 | 存出保證金      |          | 16,320       | 0.48   | 35,275       | 0.95   | 2670 | 其他非流動負債-其他            |         | -            | -      | -            | -      |
| 1985 | 長期預付租金     |          | 59,689       | 1.73   | 52,443       | 1.42   | 25xx | 非流動負債合計               |         | 30,105       | 0.88   | 70,001       | 1.89   |
| 1995 | 其他非流動資產-其他 |          | 70,253       | 2.04   | 66,885       | 1.81   | 2xxx | 負債合計                  |         | 979,487      | 28.44  | 1,361,804    | 36.80  |
| 15xx | 非流動資產合計    |          | 1,788,348    | 51.93  | 1,878,928    | 50.78  |      |                       |         |              |        |              |        |
| 1xxx | 資 產 總 計    |          | \$ 3,443,756 | 100.00 | \$ 3,700,399 | 100.00 | 31xx | 歸屬於母公司業主之權益：          |         |              |        |              |        |
|      |            |          |              |        |              |        | 3110 | 股 本                   | 六之9     | 756,617      | 21.97  | 756,617      | 20.45  |
|      |            |          |              |        |              |        | 3150 | 待分配股票股利               |         | -            | -      | -            | -      |
|      |            |          |              |        |              |        | 3210 | 資本公積-發行溢價             | 六之9     | 173,500      | 5.04   | 173,500      | 4.69   |
|      |            |          |              |        |              |        | 3300 | 保留盈餘                  | 六之9     |              |        |              |        |
|      |            |          |              |        |              |        | 3310 | 法定盈餘公積                |         | 320,764      | 9.31   | 298,711      | 8.07   |
|      |            |          |              |        |              |        | 3320 | 特別盈餘公積                |         | -            | -      | 21,117       | 0.57   |
|      |            |          |              |        |              |        | 3350 | 未分配盈餘                 |         | 912,610      | 26.50  | 840,155      | 22.70  |
|      |            |          |              |        |              |        | 3400 | 其他權益                  | 六之9     |              |        |              |        |
|      |            |          |              |        |              |        | 3410 | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 |         | 44,332       | 1.29   | 1,793        | 0.05   |
|      |            |          |              |        |              |        | 31xx | 歸屬於母公司業主權益合計          |         | 2,207,823    | 64.11  | 2,091,893    | 56.53  |
|      |            |          |              |        |              |        | 36xx | 非控制權益                 | 六之9     | 256,446      | 7.45   | 246,702      | 6.67   |
|      |            |          |              |        |              |        |      | 權益合計                  |         | 2,464,269    | 71.56  | 2,338,595    | 63.20  |
| 1xxx | 資 產 總 計    |          | \$ 3,443,756 | 100.00 | \$ 3,700,399 | 100.00 | 1xxx | 負 債 及 權 益 總 計         |         | \$ 3,443,756 | 100.00 | \$ 3,700,399 | 100.00 |

(請參閱後附之合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



  
 至興精機股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國103年及102年1月1日至12月31日

| 代碼   | 項 目                   | 附 註        | 103年度        |         | 102年度        |         |
|------|-----------------------|------------|--------------|---------|--------------|---------|
|      |                       |            | 金 額          | %       | 金 額          | %       |
| 4000 | 營業收入淨額                | 四、五、六之10、七 | \$ 3,448,658 | 100.00  | \$ 3,425,658 | 100.00  |
| 5000 | 營業成本                  | 六之3、六之13、七 | (2,910,773)  | (84.40) | (2,929,567)  | (85.52) |
| 5900 | 營業毛利                  |            | 537,885      | 15.60   | 496,091      | 14.48   |
| 6000 | 營業費用                  | 六之13       |              |         |              |         |
| 6100 | 推銷費用                  |            | (59,889)     | (1.74)  | (62,935)     | (1.84)  |
| 6200 | 管理及總務費用               |            | (176,302)    | (5.11)  | (181,596)    | (5.30)  |
| 6300 | 研究發展費用                |            | (16,200)     | (0.47)  | (16,349)     | (0.47)  |
|      | 營業費用合計                |            | (252,391)    | (7.32)  | (260,880)    | (7.61)  |
| 6900 | 營業淨利                  |            | 285,494      | 8.28    | 235,211      | 6.87    |
| 7000 | 營業外收入及支出              | 六之11       |              |         |              |         |
| 7010 | 其他收入                  |            | 41,032       | 1.19    | 45,823       | 1.34    |
| 7020 | 其他利益及損失               |            | 455          | 0.01    | 13,629       | 0.40    |
| 7050 | 財務成本                  |            | (14,691)     | (0.43)  | (14,313)     | (0.42)  |
|      | 營業外收入及支出合計            |            | 26,796       | 0.77    | 45,139       | 1.32    |
| 7900 | 稅前淨利                  |            | 312,290      | 9.05    | 280,350      | 8.19    |
| 7950 | 所得稅費用                 | 四、六之12     | (68,351)     | (1.98)  | (51,301)     | (1.50)  |
| 8200 | 本期淨利                  |            | 243,939      | 7.07    | 229,049      | 6.69    |
| 8300 | 其他綜合損益                |            |              |         |              |         |
| 8310 | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 |            | 53,848       | 1.56    | 34,031       | 0.99    |
| 8360 | 確定福利計畫精算<br>利益(損失)    | 四、六之8      | 273          | 0.01    | 8,330        | 0.24    |
| 8390 | 與其他綜合損益組成部分<br>相關之所得稅 | 六之12       | (47)         | 0.00    | (1,416)      | (0.04)  |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)        |            | 54,074       | 1.57    | 40,945       | 1.19    |
| 8500 | 本期綜合損益總額              |            | \$ 298,013   | 8.64    | \$ 269,994   | 7.88    |
| 8600 | 淨利歸屬於                 |            |              |         |              |         |
|      | 母公司業主                 |            | \$ 224,488   | 6.51    | \$ 220,534   | 6.44    |
|      | 非控制權益                 |            | 19,451       | 0.56    | 8,515        | 0.25    |
|      |                       |            | \$ 243,939   | 7.07    | \$ 229,049   | 6.69    |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於             |            |              |         |              |         |
|      | 母公司業主                 |            | \$ 267,253   | 7.75    | \$ 258,028   | 7.53    |
|      | 非控制權益                 |            | 30,760       | 0.89    | 11,966       | 0.35    |
|      |                       |            | \$ 298,013   | 8.64    | \$ 269,994   | 7.88    |
| 9750 | 普通股每股盈餘(元)            | 四、六之14     | \$ 2.97      |         | \$ 2.91      |         |

(請參閱後附之合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





  
 至興精機股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 項 目               | 歸屬於母公司業主之權益 |            |            |            |            | 其他項目<br>國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 合計           | 非控制權益      | 權益總額         |
|-------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------------------|--------------|------------|--------------|
|                   | 股 本         | 資本公積       | 法定盈餘<br>公積 | 特別盈餘<br>公積 | 未分配<br>盈餘  |                                   |              |            |              |
| 102年1月1日餘額        | \$ 756,617  | \$ 173,500 | \$ 277,578 | \$ -       | \$ 806,280 | \$ (28,787)                       | \$ 1,985,188 | \$ 247,579 | \$ 2,232,767 |
| 101年度盈餘分配：        |             |            |            |            |            |                                   |              |            |              |
| 提列法定盈餘公積          |             |            | 21,133     |            | (21,133)   |                                   | -            |            | -            |
| 提列特別盈餘公積          |             |            |            | 21,117     | (21,117)   |                                   | -            |            | -            |
| 分配現金股利            |             |            |            |            | (151,323)  |                                   | (151,323)    | (12,843)   | (164,166)    |
| 102年度稅後淨利         |             |            |            |            | 220,534    |                                   | 220,534      | 8,515      | 229,049      |
| 102年度稅後其他綜合損益：    |             |            |            |            |            |                                   |              |            |              |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |             |            |            |            |            | 30,580                            | 30,580       | 3,451      | 34,031       |
| 確定福利計算精算損益        |             |            |            |            | 6,914      |                                   | 6,914        |            | 6,914        |
| 102年12月31日餘額      | \$ 756,617  | \$ 173,500 | \$ 298,711 | \$ 21,117  | \$ 840,155 | \$ 1,793                          | \$ 2,091,893 | \$ 246,702 | \$ 2,338,595 |
| 102年度盈餘分配：        |             |            |            |            |            |                                   |              |            |              |
| 提列法定盈餘公積          |             |            | 22,053     |            | (22,053)   |                                   | -            |            | -            |
| 迴轉特別盈餘公積          |             |            |            | (21,117)   | 21,117     |                                   | -            |            | -            |
| 分配現金股利            |             |            |            |            | (151,323)  |                                   | (151,323)    | (21,016)   | (172,339)    |
| 103年度稅後淨利         |             |            |            |            | 224,488    |                                   | 224,488      | 19,451     | 243,939      |
| 103年度其他綜合損益：      |             |            |            |            |            |                                   |              |            |              |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |             |            |            |            |            | 42,539                            | 42,539       | 11,309     | 53,848       |
| 確定福利計算精算損益        |             |            |            |            | 226        |                                   | 226          |            | 226          |
| 103年12月31日餘額      | \$ 756,617  | \$ 173,500 | \$ 320,764 | \$ -       | \$ 912,610 | \$ 44,332                         | \$ 2,207,823 | \$ 256,446 | \$ 2,464,269 |

(請參閱後附之合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



  
 至興精機股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                      | 103年度      | 102年度      |
|----------------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量：           |            |            |
| 本期稅前淨利               | \$ 312,290 | \$ 280,350 |
| 調整項目：                |            |            |
| 不影響現金流量之收益費損項目       |            |            |
| 折舊費用                 | 195,438    | 199,470    |
| 攤銷費用                 | 44,547     | 44,400     |
| 利息收入                 | (17,100)   | (12,921)   |
| 利息費用                 | 14,691     | 14,313     |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 1,918      | (223)      |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數     |            |            |
| 應收票據                 | 837        | 9,263      |
| 應收票據-關係人             | -          | 261        |
| 應收帳款淨額               | 45,377     | (3,357)    |
| 應收帳款-關係人             | (29,785)   | (15,233)   |
| 其他應收款                | 5,207      | 6,857      |
| 當期所得稅資產              | 2,527      | (2,356)    |
| 存貨                   | 19,479     | 179,765    |
| 預付款項                 | (1,740)    | 127        |
| 其他流動資產               | (39,305)   | 2,015      |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計     | 2,597      | 177,342    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動數      |            |            |
| 應付票據                 | (116)      | 251        |
| 應付帳款                 | 11,198     | (46,220)   |
| 應付帳款-關係人             | 3,535      | (8,897)    |
| 其他應付款項               | (661)      | (8,501)    |
| 負債準備                 | (87)       | (580)      |
| 其他流動負債               | 325        | (3,157)    |
| 預收款項                 | 1,284      | 366        |
| 應計退休金負債              | -          | -          |
| 其他非流動負債-其他           | -          | -          |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計     | 15,478     | (66,738)   |

(接次頁)

  
 至興精機股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(承前頁)

|                  | 103年度             | 102年度             |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 營運產生之現金          | 569,859           | 635,993           |
| 收取之利息            | 17,100            | 12,921            |
| 支付之利息            | (14,901)          | (14,635)          |
| 支付所得稅            | (59,495)          | (45,963)          |
| 營業活動之淨現金流入(出)    | <u>512,563</u>    | <u>588,316</u>    |
| 投資活動之現金流量：       |                   |                   |
| 取得不動產、廠房及設備      | (65,395)          | (75,146)          |
| 處分不動產、廠房及設備      | 2,256             | 2,779             |
| 預付設備款(增加)        | (16,396)          | (19,777)          |
| 存出保證金(增加)減少      | 18,955            | (21,538)          |
| 長期預付租金(增加)       | (5,723)           | -                 |
| 其他非流動資產(增加)減少    | (44,315)          | (36,953)          |
| 投資活動之淨現金流入(出)    | <u>(110,618)</u>  | <u>(150,635)</u>  |
| 籌資活動之現金流量：       |                   |                   |
| 短期借款增加(減少)       | (170,082)         | (19,363)          |
| 應付短期票券增加(減少)     | (150,000)         | -                 |
| 舉借(償還)長期借款       | (90,389)          | (51,016)          |
| 存入保證金增加(減少)      | 14                | 3                 |
| 分配現金股利           | (172,118)         | (163,945)         |
| 非控制權益變動          | 11,309            | 3,451             |
| 籌資活動之淨現金流入(出)    | <u>(571,266)</u>  | <u>(230,870)</u>  |
| 匯率影響             | 5,855             | 1,483             |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (163,466)         | 208,294           |
| 期初現金及約當現金餘額      | 490,044           | 281,750           |
| 期末現金及約當現金餘額      | <u>\$ 326,578</u> | <u>\$ 490,044</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露：     |                   |                   |
| 不影響現金流量之投資籌資活動：  |                   |                   |
| 一年內到期之長期負債       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 48,845</u>  |

(請參閱後附之合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





至興精機股份有限公司及子公司  
合併財務報告附註  
民國 103 年度及 102 年度  
(除另有註明外，金額均以新台幣元為單位)

一、公司沿革

至興精機股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，創立於民國 77 年 3 月，截至民國 103 年 12 月 31 日止，實收股本總額\$756,617,400。主要業務為汽車、機車零件及各種模具之製造買賣業務。本公司及工廠設立於彰化縣伸港鄉。

本公司於民國 87 年 12 月經證期局核准公開發行，民國 92 年 1 月經證期局核准至財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃交易，並於 92 年 4 月 16 日上櫃掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 104 年 3 月 18 日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之 2013 年版國際財務報導準則之影響

依據金管會 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>                    | <u>IASB發布之生效日</u> |
|--|-------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010年7月1日         |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」        | 2011年7月1日         |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」                         | 2013年1月1日         |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」                   | 2011年7月1日         |

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋              | IASB發布之生效日                      |
|---------------------------------|---------------------------------|
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」 | 2013年1月1日                       |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」            | 2013年1月1日<br>(投資個體於2014年1月1日生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」              | 2013年1月1日                       |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」       | 2013年1月1日                       |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」            | 2013年1月1日                       |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」       | 2012年7月1日                       |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」    | 2012年1月1日                       |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」             | 2013年1月1日                       |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」           | 2013年1月1日                       |
| 國際會計準則第28號之修訂「投資關聯企業及合資」        | 2013年1月1日                       |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」     | 2014年1月1日                       |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」    | 2013年1月1日                       |

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

(1) 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業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認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。經評估該準則對合併公司103年度稅後淨利及其他綜合損益-確定福利計畫之再衡量數影響計103仟元，並依規定增加員工福利計畫之揭露。

(2) 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨

列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

(3) 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

(4) 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

經評估適用 2013 年版國際財務報導準則對合併公司財務報告，除國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」列示於其他綜合損益之項目依性質重分類外，對合併公司財務狀況及經營結果，尚無重大影響。

2. 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2013年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>IASB發布之生效日</u> |
|-------------------------------------|-------------------|
| 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」                 | 尚未正式發布            |
| 國際財務報導準則第 11 號「收購聯合營運權益之會計處理」       | 2016 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」              | 2016 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導準則第 15 號「來自客戶合約之收入」           | 2017 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導準則第 16 號及 38 號「折舊及攤銷可接受方法之釐清」 | 2016 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」        | 2014 年 7 月 1 日    |
| 國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」      | 2014 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」  | 2014 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導解釋第 21 號「公課」                  | 2014 年 1 月 1 日    |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

##### 1. 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製。

##### 2. 編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值。

##### 3. 合併基礎

###### (1) 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司控制之子公司。控制係指本公司可主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其相關營運活動中獲取利益。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。子公司的綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司的財務報告業已適當調整，俾使其會計期間及政策與本公司一致。

本公司合併個體間之重大交易、餘額、收益及費損業已於合併時全數銷除。

當對子公司所有權之變動未導致本公司喪失對子公司之控制時，此變動係以權益交易處理。為反映本公司及非控制權益對子公司相對權益之變動，已予以調整其帳面金額。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益，並歸屬本公司業主。

(2) 列入合併財務報告之子公司

| <u>投資公司名稱</u>                       | <u>被投資公司名稱</u>                           | <u>業務性質</u>                          | <u>所持有權益百分比</u>  |                  |
|-------------------------------------|--|--------------------------------------|------------------|------------------|
|                                     |  |                                      | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
| 至興精機(股)公司                           | SUPERIORITY<br>ENTERPRISE CORP.          | 投資                                   | 100.0%           | 100.0%           |
| 至興精機(股)公司                           | PROFITIOUS<br>INTERNATIONAL<br>INC.      | 投資                                   | 55.75%           | 55.75%           |
| SUPERIORITY<br>ENTERPRISE CORP.     | 蘇州昶興科技有限<br>公司                           | 汽車、特種車用產品及<br>精密沖壓件零件                | 100.0%           | 100.0%           |
| PROFITIOUS<br>INTERNATIONAL<br>INC. | GSK VIETNAM CO.,<br>LTD.(至興越南責任<br>有限公司) | 製造、加工、生產各式<br>汽、機車、特種車用產<br>品及精密沖壓零件 | 100.0%           | 100.0%           |
| 蘇州昶興科技有限<br>公司                      | 蘇州昶興精密有限<br>公司                           | 車輛用精密沖壓零組件<br>及其他精密沖壓件零件             | 100.0%           | 100.0%           |

4. 外幣交易事項及國外營運機構

各合併個體之個別財務報告係以該個體所處主要經濟環境之貨幣(功能性貨幣)編製表達。編製合併財務報告時，各合併個體之營運成果及財務狀況予以換算為新台幣。

編製各合併個體之個別財務報告時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當期認列為損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

為編製合併財務報告，國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之國外營運機構財務報告換算之兌換差額，並適當的分配予非控制權益。

## 5. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## 6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

## 7. 金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

### (1) 金融資產

合併公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

合併公司之金融資產係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值之金融資產包括持有供交易及原始認列即指定透過損益按公允價值衡量者。此類金融資產公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息(包含於投資當年度收到者)。

對於此類金融資產，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生性金融資產，且被指定為備供出售，或未被分類

為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資或放款及應收款。

備供出售貨幣性金融資產帳面金額變動中之兌換差額部分、備供出售金融資產以有效利率法計算之利息收入及備供出售權益投資之股利收入，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動，於該投資除列前認列於其他綜合權益項下；除列時將先前認列於權益項下之累積數重分類至損益。

對於權益工具投資，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

#### 持有至到期日金融資產

非衍生性金融資產若具有固定或可決定之付款金額，且合併公司有積極意圖及能力持有至到期日時，分類為持有至到期日金融資產，惟不包括下列項目：原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量、指定為備供出售，以及符合放款及應收款定義者。

此等金融資產於原始衡量後，係以採用有效利率法之攤銷成本減除減損損失後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

#### 放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生性金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債券投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

#### 金融資產減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減

損。金融資產帳面金額之減少係透過備抵科目將損失認列損益。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，視為一損失事項。

其他金融資產之損失事項可能含：

- (a)發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- (b)違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- (c)債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- (d)金融資產之活絡市場因發行人財務困難而消失。

合併公司針對以攤銷後成本衡量之持有至到期日金融資產與放款及應收款，首先個別評估重大個別金融資產是否存有減損客觀證據，個別不重大之金融資產則以群組評估。若確定個別評估之金融資產無減損客觀證據存在，無論是否重大，將具有類似信用風險特性之金融資產合併為一群組，並以群組進行減損評估。若存有發生減損損失之客觀證據，損失之衡量係以資產之帳面金額與估計未來現金流量現值之差額決定。估計未來現金流量之現值係依該資產原始有效利率折現，惟放款如採浮動利率，其用以衡量減損損失之折現率則為現時有效利率。

以攤銷後成本衡量之金融資產若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地與認列減損後發生之事項有關時，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該金融資產於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

分類為備供出售之權益工具，減損認列金額係以攤銷後成本與當時公允價值間之差異所衡量之累積損失，減除該資產先前已認列於損益之減損損失衡量，並自權益項下重分類至損益。權益投資之減損損失不透過損益迴轉；減損後之公允價值增加直接認列於權益。

分類為備供出售之債務工具，減損認列金額係以攤銷後成本與當時公允價值間之差異所衡量之累積損失，減除該資產先前已認列於損益之減損損失衡量。未來利息收入依資產減損後帳面金額為基礎，並以衡量減損損失計算現金流量折現所使用之有效利率設算，利息收入認列於損益。債務工具公允價值如於後續年度增加，且該增加明顯與認列減損損失後發生之事件相關，則減損損失透過損益迴轉。



## 金融資產除列

合併公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- (a) 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- (b) 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- (c) 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

一移轉之資產若為較大金融資產之一部分，且移轉之部分就其整體符合除列時，合併公司以移轉日持續認列部分與除列部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤予各該部分。分攤予除列部分之帳面金額與對除列部分所收取之對價加計分攤予除列部分之已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。合併公司係以持續認列部分與除列部分之相對公允價值為基礎，將已認列於其他綜合損益之累計利益或損失分攤予各該部分。

## (2) 金融負債及權益工具

### 負債或權益之分類

合併公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### 權益工具

權益工具係指表彰合併公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### 金融負債

符合國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及原始認

列指定透過損益按公允價值衡量之金融負債，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

對於此類金融負債，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本衡量，並以成本衡量之金融負債列報於資產負債表。

#### 以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

#### 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當合併公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改（不論是否因財務困難），以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額（包括移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列於損益。

### (3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利，且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

### (4) 金融工具之公允價值

於活絡市場交易之金融工具公允價值係指於每一報導期間結束日之市場報價且不考量交易成本。

對於非屬活絡市場之金融工具，其公允價值係以適當之評價技術決定。此評價技術包括使用最近公平市場交易、參考實質上相同之另一金融工具目前之公允價值，以及現金流量分析或其他評價模式。

## 8. 存 貨

存貨係採用永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉採月加權平均法計

價，期末存貨除就呆滯部分提列備抵跌價損失外，存貨以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值係以個別項目為基礎，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

## 9. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認為損益。折舊係依照下列耐用年限計提：房屋及建築 14～50 年、機器設備 2～20 年、運輸設備 3～10 年、生財設備 2～15 年、其他設備 2～10 年。

折舊耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

## 10. 無形資產

### (1) 商譽

合併公司對於民國 101 年 1 月 1 日(轉換至國際財務報導準則日)以前發生之企業合併選擇適用國際會計準則第一號之豁免規定，故對於該日前企業合併所產生之商譽金額，係按我國採用國際會計準則前之一般公認會計原則所認列之金額列示。原始認列時，係以原始成本認列為資產，後續則以成本減除累計減損衡量。

### (2) 其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

## 11. 有形及無形資產之減損

### (1) 商譽

商譽不予攤銷，但每年需定期進行減損測試。當該現金產出單位出現減損跡象

時，則需更頻繁地進行減損測試。進行減損測試時，商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜合效益之各現金產生單位。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位中各資產帳面金額等比例分攤至各資產。任何減損損失應立即於合併綜合損益表直接認列為損失，且不得於後續期間迴轉。

## (2)其他有形及無形資產

合併公司於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則，則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位為群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對下列項目之評估：(1)貨幣時間價值，及(2)尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險。

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，該資產或現金產生單位之帳面金額調整至可回收金額，減損損失係立即認列於當期損益。

當減損損失於後續期間迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失係立即認列於當期損益。

## 12. 負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

## 13. 員工福利

#### (1) 退休福利

屬確定提撥退休辦法者，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當年度費用；屬確定給付退休辦法者，則按精算結果認列退休金費用。

在確定福利退休福利計劃下，提供福利之成本係使用預計單位福利法決定，並於報導期間結束日進行精算評價。精算損益係於發生期間立即全數認列於保留盈餘，並列入合併綜合損益表項下之其他綜合損益。

#### (2) 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且在相關服務提供時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### 14. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

當期所得稅係以當年度課稅所得為基礎。因部份收益及費損係其他年度之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於合併綜合損益表所報導之淨利。合併公司當期所得稅相關負債係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。

未分配盈餘加徵百分之十所得稅部分，於股東會決議分配盈餘年度列為當期費用。

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎所產生之暫時性差異計算認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很有可能具有課稅所得供可減除暫時性差異使用時認列。

### 15. 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：(1) 合併公司已經將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；(2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；(3) 收入金額能可靠衡量；(4) 與交易有關之經濟效益很

有可能流入合併公司；及（5）與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

原則上，授信條件為發票日後六十~九十天，部份客戶為一二〇天。銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公允價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公允價值。

#### 16. 員工紅利及董監酬勞

本公司估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

#### 17. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，應按增資比例追溯調整。

#### 18. 部門資訊

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得有關資產及負債帳面金額之資訊作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續予以檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

#### 1. 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件如附註四之 15 所述。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓

，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且合併公司定期檢視估計之合理性。

合併公司截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，認列之退貨及折讓負債準備分別為 52 仟元及 139 仟元。

## 2. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

合併公司民國 103 年度及 102 年度未認列資產減損損失。

## 3. 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴合併公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤資產及負債至相關現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。

合併公司民國 103 年度及 102 年度對商譽未認列減損損失。

## 4. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，合併公司認列之遞延所得稅資產分別為 13,868 仟元及 10,828 仟元。

## 5. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者評價，合併公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，合併公司存貨之帳面價值分別為 447,025 仟元及 466,504 仟元。

## 6. 應計退休金負債

計算確定福利義務之現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響合併公司確定福利義務之金額。

截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司應計退休金負債之帳面價值分別為 16,717 仟元及 16,990 仟元。

## 六、重要會計科目之說明

(以下除另有註明外，金額均以新台幣元為單位)

### 1. 現金及約當現金

| 項 目  | 103年12月31日     | 102年12月31日     |
|------|----------------|----------------|
| 現金   | \$ 1,058,972   | \$ 679,265     |
| 銀行存款 | 325,518,621    | 489,365,065    |
| 合 計  | \$ 326,577,593 | \$ 490,044,330 |

上述現金及約當現金皆未提供質押擔保。

### 2. 應收票據及帳款淨額

| 項 目      | 103年12月31日     | 102年12月31日     |
|----------|----------------|----------------|
| 應收票據     | \$ 10,178,829  | \$ 11,997,741  |
| 減：備抵呆帳   | -              | (981,360)      |
| 應收票據-關係人 | -              | -              |
| 應收帳款     | 585,178,844    | 628,156,798    |
| 減：備抵呆帳   | (8,584,274)    | (6,185,155)    |
| 應收帳款-關係人 | 165,109,835    | 135,324,667    |
| 減：備抵呆帳   | -              | -              |
| 合 計      | \$ 751,883,234 | \$ 768,312,691 |

合併公司民國 103 年度及 102 年度之應收票據及帳款備抵呆帳變動如下：



| 項 目        | 103年1月1日<br>至12月31日 | 102年1月1日<br>至12月31日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 1月1日期初餘額   | \$ 7,166,515        | \$ 14,005,281       |
| 本期提列(迴轉)   | 1,715,761           | (6,867,011)         |
| 無法收回沖銷     | (410,585)           | -                   |
| 外幣換算損益     | 112,583             | 28,245              |
| 12月31日期末餘額 | \$ 8,584,274        | \$ 7,166,515        |

合併公司應收帳款金額於資產負債表日之帳齡分析資訊如下：

| 項 目     | 103年12月31日     | 102年12月31日     |
|---------|----------------|----------------|
| 未逾期亦未減損 | \$ 426,587,912 | \$ 476,377,580 |
| 已逾期但未減損 |                |                |
| 30天內    | 178,497,170    | 153,430,281    |
| 90天內    | 98,517,934     | 87,104,366     |
| 180天內   | 32,462,349     | 37,408,502     |
| 180天以上  | 7,338,103      | 6,127,496      |
| 加：兌換損益  | 6,885,211      | 3,033,240      |
| 減：備抵呆帳  | (8,584,274)    | (6,185,155)    |
| 合 計     | \$ 741,704,405 | \$ 757,296,310 |

上述應收帳款皆未提供質押擔保。

### 3. 存 貨

| 項 目               | 103年12月31日     | 102年12月31日     |
|-------------------|----------------|----------------|
| 製成品               | \$ 123,083,600 | \$ 125,823,639 |
| 在製品               | 155,079,095    | 177,684,547    |
| 原 料               | 168,078,515    | 178,701,957    |
| 其 他               | 155,023        | 2,215,943      |
| 在途存貨              | 48,617,162     | 23,228,180     |
| 減：備抵存貨跌價<br>及呆滯損失 | (47,987,897)   | (41,150,273)   |
| 合 計               | \$ 447,025,498 | \$ 466,503,993 |

上述存貨皆未提供作為質押擔保。民國 103 年度及 102 年度認列與存貨相關之營業成本如下：

| 項 目     | 103年度            | 102年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 已售存貨成本等 | \$ 2,886,222,121 | \$ 2,917,757,698 |
| 存貨盤盈虧   | 5,039,257        | (2,011,862)      |
| 存貨報廢損失  | 13,457,547       | 10,477,459       |
| 存貨跌價損失  | 6,054,500        | 3,343,323        |
| 合 計     | \$ 2,910,773,425 | \$ 2,929,566,618 |

#### 4. 不動產、廠房及設備

| 項 目   | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 土地    | \$ 399,059,595   | \$ 399,059,595   |
| 房屋及建築 | 405,982,433      | 419,654,161      |
| 機器設備  | 763,375,871      | 837,913,958      |
| 運輸設備  | 8,705,657        | 9,272,523        |
| 辦公設備  | 2,919,749        | 2,193,337        |
| 其他設備  | 17,961,457       | 22,641,191       |
| 未完工程  | 746,735          | 2,899,418        |
| 合 計   | \$ 1,598,751,497 | \$ 1,693,634,183 |

| 項 目       | 土地             | 房屋及建築          | 機器設備             | 運輸設備          | 辦公設備          | 其他設備          | 未完工程          | 合計               |
|-----------|----------------|----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 成本：       |                |                |                  |               |               |               |               |                  |
| 103.01.01 | \$ 399,059,595 | \$ 559,494,689 | \$ 1,890,062,879 | \$ 21,394,907 | \$ 10,516,162 | \$ 62,883,925 | \$ 2,899,418  | \$ 2,946,311,575 |
| 增添        |                | 913,321        | 20,943,223       |               | 1,334,029     | 6,897,621     | 35,305,415    | 65,393,609       |
| 處分        |                | (118,532)      | (30,136,040)     | (832,180)     | (334,316)     | (3,671,764)   |               | (35,092,832)     |
| 移轉        |                | 2,918,795      | 37,285,090       | 1,195,919     | (882,374)     | (2,164,733)   | (37,499,489)  | 853,208          |
| 匯率變動之影響   |                | 11,383,318     | 43,756,031       | 707,019       | 334,733       | 1,970,255     | 41,391        | 58,192,747       |
| 103.12.31 | \$ 399,059,595 | \$ 574,591,591 | \$ 1,961,911,183 | \$ 22,465,665 | \$ 10,968,234 | \$ 65,915,304 | \$ 746,735    | \$ 3,035,658,307 |
| 102.01.01 |                |                |                  |               |               |               |               |                  |
| 102.01.01 | \$ 399,059,595 | \$ 433,789,831 | \$ 1,806,047,943 | \$ 19,579,246 | \$ 11,038,473 | \$ 71,013,169 | \$ 86,929,783 | \$ 2,827,458,040 |
| 增添        |                | 772,651        | 23,179,717       | 2,203,390     | 341,266       | 7,623,511     | 40,904,107    | 75,024,642       |
| 處分        |                |                | (35,886,790)     | (498,000)     | (61,143)      | (15,335,707)  |               | (51,781,640)     |
| 移轉        |                | 118,205,376    | 68,447,084       | (181,423)     | (1,036,173)   | (1,175,943)   | (125,022,738) | 59,236,183       |
| 匯率變動之影響   |                | 6,726,831      | 28,274,925       | 291,694       | 233,739       | 758,895       | 88,266        | 36,374,350       |
| 102.12.31 | \$ 399,059,595 | \$ 559,494,689 | \$ 1,890,062,879 | \$ 21,394,907 | \$ 10,516,162 | \$ 62,883,925 | \$ 2,899,418  | \$ 2,946,311,575 |
| 折舊及減損：    |                |                |                  |               |               |               |               |                  |
| 103.01.01 | \$ -           | \$ 139,996,042 | \$ 1,051,919,921 | \$ 12,126,334 | \$ 8,322,825  | \$ 40,312,270 | \$ -          | \$ 1,252,677,392 |
| 折舊        |                | 25,758,817     | 156,957,049      | 2,141,367     | 660,293       | 9,920,082     |               | 195,437,608      |
| 處分        |                | (108,663)      | (28,138,192)     | (748,962)     | (334,316)     | (1,589,879)   |               | (30,920,012)     |
| 移轉        |                | (37,950)       | (1,396,274)      | (193,492)     | (882,374)     | (2,160,598)   |               | (4,670,688)      |
| 匯率變動之影響   |                | 3,000,912      | 19,192,808       | 434,761       | 282,057       | 1,471,972     |               | 24,382,510       |
| 103.12.31 | \$ -           | \$ 168,609,158 | \$ 1,198,535,312 | \$ 13,760,008 | \$ 8,048,485  | \$ 47,953,847 | \$ -          | \$ 1,436,906,810 |
| 102.01.01 |                |                |                  |               |               |               |               |                  |
| 102.01.01 | \$ -           | \$ 117,290,096 | \$ 915,053,288   | \$ 10,548,918 | \$ 7,900,576  | \$ 44,344,305 | \$ -          | \$ 1,095,137,183 |
| 折舊        |                | 21,760,154     | 164,489,634      | 1,999,476     | 1,065,240     | 10,155,114    |               | 199,469,618      |
| 處分        |                |                | (34,781,382)     | (479,433)     | (61,143)      | (13,904,769)  |               | (49,226,727)     |
| 移轉        |                | (99,239)       | (736,019)        | (115,345)     | (765,203)     | (722,586)     |               | (2,438,392)      |
| 匯率變動之影響   |                | 1,045,031      | 7,894,400        | 172,718       | 183,355       | 440,206       |               | 9,735,710        |
| 102.12.31 | \$ -           | \$ 139,996,042 | \$ 1,051,919,921 | \$ 12,126,334 | \$ 8,322,825  | \$ 40,312,270 | \$ -          | \$ 1,252,677,392 |
| 淨帳面金額：    |                |                |                  |               |               |               |               |                  |
| 103.12.31 | \$ 399,059,595 | \$ 405,982,433 | \$ 763,375,871   | \$ 8,705,657  | \$ 2,919,749  | \$ 17,961,457 | \$ 746,735    | \$ 1,598,751,497 |
| 102.12.31 | \$ 399,059,595 | \$ 419,498,647 | \$ 838,142,958   | \$ 9,268,573  | \$ 2,193,337  | \$ 22,571,655 | \$ 2,899,418  | \$ 1,693,634,183 |

本公司建築物之重大組成部分主要有廠房、辦公室主建物、水電工程及空調系統等，並分別按其耐用年限6-50年予以計提折舊。

民國103年及102年12月31日上項不動產、廠房及設備提列減損準備金額分別為\$256,757及\$404,865。

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日上項不動產、廠房及設備提供擔保情形請參閱附註八。

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日上項購建期間不動產、廠房及設備資本化借款成本金額分別計\$21,691 及\$1,073,928。

#### 5. 銀行借款

| 項 目    | 利率區間        | 103年12月31日     | 102年12月31日     |
|--------|-------------|----------------|----------------|
| 短期信用借款 | 1.15%~5.30% | \$ 351,222,964 | \$ 449,503,697 |
| 短期擔保借款 | 2.34%~5.30% | 2,427,413      | 74,227,982     |
| 合 計    |             | \$ 353,650,377 | \$ 523,731,679 |

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日上項借款提供擔保情形，請參閱附註八。

合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請參閱附註六之 16。

#### 6. 應付短期票券

| 保 證 機 構    | 103年12月31日    | 102年12月31日     |
|------------|---------------|----------------|
| 兆豐票券金融公司   | \$ 50,000,000 | \$ 150,000,000 |
| 國際票券金融公司   | -             | 50,000,000     |
| 減：應付短期票券折價 | (29,540)      | (361,024)      |
| 合 計        | \$ 49,970,460 | \$ 199,638,976 |

上述融資性之商業本票均為一年內到期，民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之年利率分別為 0.86% 及 0.96%，本公司並開立同額本票備償。發行商業本票之利息折價按平均法攤銷。

## 7. 長期借款

| 貸款機構       | 借款種類    | 期末利率 | 103年12月31日 | 102年12月31日    |
|------------|---------|------|------------|---------------|
| 土地銀行       | 抵押借款(1) |      | \$ -       | \$ 20,949,600 |
| 土地銀行       | 抵押借款(2) |      | -          | 15,474,500    |
| 土地銀行       | 抵押借款(3) |      | -          | 16,954,800    |
| 兆豐商銀-越南(1) | 抵押借款    |      | -          | 1,405,019     |
| 兆豐商銀-越南(2) | 抵押借款    |      | -          | 18,553,321    |
| 兆豐商銀-越南(3) | 抵押借款    |      | -          | 14,674,682    |
| 兆豐商銀-越南(4) | 抵押借款    |      | -          | 2,376,413     |
| 減：一年內到期部分  |         |      | -          | (48,844,512)  |
| 合 計        |         |      | \$ -       | \$ 41,543,823 |

上項長期借款合併公司提供擔保情形請參閱附註八。

## 8. 員工福利

### (1) 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。前述公司依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。另 GSK VIETNAM CO., LTD.、蘇州昶興科技有限公司及蘇州昶興精密有限公司須依當地相關法令，就當地員工每月薪資總額之特定比率提撥退休金至退休金管理事業。依上述相關規定，合併公司於民國 103 年度及 102 年度於合併綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為：

| 項 目       | 103年度         | 102年度         |
|-----------|---------------|---------------|
| 確定提撥退休金費用 | \$ 12,501,528 | \$ 10,694,919 |

### (2) 確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定員工退休金計畫，係屬確定福利計畫。依計畫之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。前述公司每月按退休金精算提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入台灣銀行之專戶。依上述規定，相關資訊如下：

| 項 目       | 103年度        | 103年12月31日    | 102年度        | 102年12月31日    |
|-----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 退休準備金專戶餘額 |              | \$ 46,382,689 |              | \$ 49,621,198 |
| 員工福利負債    |              | 16,839,352    |              | 17,106,544    |
| 退休金成本     | \$ 1,464,384 |               | \$ 1,402,752 |               |

本公司於 103 年度及 102 年度分別認列 (\$226,032) 及 (\$6,914,391) 之稅後精算損(益)於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，稅後精算損(益)認列於其他綜合損(益)之累積金額分別為(\$4,043,924)及(\$3,817,892)。

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

| 項 目        | 103年12月31日      | 102年12月31日      |
|------------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務     | \$ (63,222,041) | \$ (66,727,742) |
| 計畫資產之公允價值  | 46,382,689      | 49,621,198      |
| 提撥狀況       | (16,839,352)    | (17,106,544)    |
| 未認列前期服務成本  | -               | -               |
| 應計退休金負債帳列數 | \$ (16,839,352) | \$ (17,106,544) |

確定福利義務之現值變動如下：

| 項 目       | 103年度           | 102年度           |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 期初之確定福利義務 | \$ (66,727,742) | \$ (74,009,405) |
| 當期服務成本    | (1,008,865)     | (1,149,759)     |
| 利息成本      | (1,327,912)     | (1,102,847)     |
| 本期支付      | 5,852,125       | 978,425         |
| 精算(損)益    | (9,647)         | 8,555,844       |
| 期末之確定福利義務 | \$ (63,222,041) | \$ (66,727,742) |

計畫資產公允價值變動如下：

| 項 目         | 103年度         | 102年度         |
|-------------|---------------|---------------|
| 期初之計畫資產公允價值 | \$ 49,621,198 | \$ 48,495,451 |
| 計畫資產預期報酬    | 872,393       | 849,854       |
| 雇主提撥數       | 1,459,248     | 1,479,570     |
| 本期支付        | (5,852,125)   | (978,425)     |
| 計畫資產損益      | 281,975       | (225,252)     |
| 期末之計畫資產公允價值 | \$ 46,382,689 | \$ 49,621,198 |

合併公司於民國 103 年度及 102 年度確定福利計畫提撥金額分別為 \$1,464,384 及 \$1,402,752。

計畫資產主要類別構成總計畫資產公允價值之百分比如下：

| 項 目     | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 現金及約當現金 | 100.00%    | 100.00%    |
| 權益工具    | 0.00%      | 0.00%      |
| 債務工具    | 0.00%      | 0.00%      |
| 其他      | 0.00%      | 0.00%      |

合併公司民國 103 年度及 102 年度計畫資產之實際報酬分別為 \$1,154,368 及 \$624,602。

員工退休基金係全數提存於臺灣銀行信託部，計畫資產預期報酬率主要係根據精算師對於確定福利義務預計存續期間內之政府公債殖利率，並參考存放機構歷史報酬趨勢、該資產所處市場之預測、勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，及考量最低收益不低於當地銀行二年定期存款利率後所作之估計。

下列主要假設係用以決定合併公司之確定福利計畫：

| 項 目            | 103年度 | 102年度 |
|----------------|-------|-------|
| 折 現 率          | 2.00% | 2.00% |
| 預期未來長期薪資水準增加率  | 2.00% | 2.00% |
| 計畫資產之預期長期投資報酬率 | 1.75% | 1.75% |

精算假設如增減變動，將導致下列影響：

| 項 目            | 103年度          |              | 102年度          |              |
|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                | 確定福利義務之影響      |              | 確定福利義務之影響      |              |
|                | 增加數            | 減少數          | 增加數            | 減少數          |
| 1. 折現率增減0.25%  | \$ (2,083,393) | \$ 2,184,785 | \$ (2,239,466) | \$ 2,349,965 |
| 2. 薪資水準增減0.25% | 2,179,314      | (2,088,398)  | 2,344,073      | (2,244,840)  |
| 3. 離職率增減10%    | (258,801)      | 261,212      | (432,616)      | (439,121)    |

民國103年度及102年度各項與確定福利計畫相關之金額如下：

| 項 目          | 103年12月31日      | 102年12月31日      |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務       | \$ (63,222,041) | \$ (66,727,742) |
| 計畫資產之公允價值    | 46,382,689      | 49,621,198      |
| 期末計畫之短絀      | \$ (16,839,352) | \$ (17,106,544) |
| 確定福利義務經驗(損)益 | \$ 1,049,324    | \$ 3,701,099    |
| 計畫資產之經驗(損)益  | \$ 281,975      | \$ (225,252)    |

## 9. 權益

### (1) 股本

截至民國103年12月31日止，本公司額定資本額\$1,200,000,000，實收資本額\$756,617,400，分為75,661,740股，每股10元，均為普通股。

### (2) 資本公積

| 項 目  | 103年12月31日     | 102年12月31日     |
|------|----------------|----------------|
| 發行溢價 | \$ 173,500,000 | \$ 173,500,000 |

依照法令規定，超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）



及受領贈與之所得產生之資本公積，得用以彌補虧損。公司無虧損時，上述超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積亦得按股東原持有股份之比例發放現金或撥充股本，惟撥充股本時，每年以實收資本之一定比率為限。

### (3) 保留盈餘

本公司屬汽機車零件業，產業環境多變，企業正處成長階段，為考量資本支出需求，實際營運需求及健全財務結構，依據本公司章程規定如下：

年底決算後，當期淨利先彌補虧損，並依法提列法定盈餘公積、提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額提撥員工紅利及董監事酬勞費用比例為員工紅利至少百分之三及董監事酬勞不得高於百分之五。上述餘額加回年度決算中已作為費用之員工紅利暨董監事酬勞，並加計以前年度累計未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額作為可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，經股東會決議提列分配之。股東股息紅利應為當年度可分配盈餘百分之十以上，其中現金股息不低於百分之二十，惟公司可視當年度公司實際獲利及資金狀況，由董事會彈性調整，提請股東會決議變更之。

依照法令規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。

本公司於分配盈餘時，必須依法令規定就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益）提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

本公司股東會於民國 103 年 6 月 23 日及 102 年 6 月 17 日決議通過 102 年度及 101 年度之盈餘分配案如下，亦同時決議配發按本公司章程所定員工紅利分配成數 4% 及董監酬勞分配成數 4%，擬配發金額與本公司於 103 年 3 月 18 日及 102 年 3 月 26 日之董事會擬議並無重大差異，並分別已於 102 年度及 101 年度以費用列帳。

| 項 目  | 盈餘分配          |               | 每股股利    |         |
|------|---------------|---------------|---------|---------|
|      | 102 年度        | 101 年度        | 102 年度  | 101 年度  |
| 法定公積 | \$ 22,053,424 | \$ 21,132,592 |         |         |
| 特別公積 | (21,116,695)  | 21,116,695    |         |         |
| 現金股利 | 151,323,480   | 151,323,480   | \$ 2.00 | \$ 2.00 |
| 員工紅利 | 7,939,233     | 7,607,733     |         |         |
| 董監酬勞 | 7,939,232     | 7,607,733     |         |         |

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報告，作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

本公司董事會於民國 104 年 3 月 18 日決議通過 103 年度之盈餘分配如下，亦同時決議配發按本公司章程所定員工紅利分配成數 4% 及董監酬勞分配成數 4%，擬配發金額與本公司 103 年度以費用列帳之金額並無重大差異。

| 項 目  | 103 年度        | 每股股利    |
|------|---------------|---------|
| 法定公積 | \$ 22,448,836 |         |
| 現金股利 | 189,154,350   | \$ 2.50 |
| 員工紅利 | 8,081,581     |         |
| 董監酬勞 | 8,081,581     |         |

有關 103 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於民國 104 年 6 月 23 日召開之股東常會決議通過。

上述有關員工紅利及董監酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

#### (4) 其他權益項目

民國 103 年度及 102 年度其他權益項目之變動如下：

| 項                         | 目    | 103年12月31日    | 102年12月31日      |
|---------------------------|------|---------------|-----------------|
| 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 期初餘額 | \$ 1,792,379  | \$ (28,786,866) |
|                           | 本期變動 | 42,539,230    | 30,579,245      |
|                           | 期末餘額 | \$ 44,331,609 | \$ 1,792,379    |

(5) 非控制權益

民國 103 年度及 102 年度非控制權益之變動如下：

| 項 | 目                     | 103年度          | 102年度          |
|---|-----------------------|----------------|----------------|
|   | 期初餘額                  | \$ 246,701,650 | \$ 247,578,096 |
|   | 盈餘分配                  | (21,015,796)   | (12,843,806)   |
|   | 本期淨利                  | 19,450,765     | 8,515,308      |
|   | 國外營運機構財務報表換<br>算之兌換差額 | 11,309,306     | 3,452,052      |
|   | 期末餘額                  | \$ 256,445,925 | \$ 246,701,650 |

10. 營業收入

合併公司民國 103 年度及 102 年度所產生收入之分析如下：

| 項 | 目      | 103年度            | 102年度            |
|---|--------|------------------|------------------|
|   | 商品銷售收入 | \$ 3,305,924,929 | \$ 3,282,656,541 |
|   | 其他營業收入 | 142,732,824      | 143,001,443      |
|   | 合 計    | \$ 3,448,657,753 | \$ 3,425,657,984 |

11. 營業外收入及支出

合併公司民國 103 年度及 102 年度所產生之營業外收入及支出如下：

| 項 目                  | 103年度         | 102年度         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 其他收入                 |               |               |
| 利息收入                 | \$ 17,100,168 | \$ 12,920,736 |
| 其他收入                 | 23,931,815    | 32,902,634    |
| 合 計                  | \$ 41,031,983 | \$ 45,823,370 |
| 其他利益及損失              |               |               |
| 壞帳回轉利益               | \$ -          | \$ 7,095,949  |
| 處分不動產、廠房<br>及設備淨(損)益 | (1,916,867)   | 223,808       |
| 外幣兌換淨(損)益            | 12,385,653    | 18,928,515    |
| 其他支出                 | (10,013,409)  | (12,619,876)  |
| 合 計                  | \$ 455,377    | \$ 13,628,396 |
| 財務成本                 |               |               |
| 借款利息                 | \$ 14,690,818 | \$ 14,313,275 |

## 12. 所得稅

### (1) 認列於損益之所得稅

| 項 目            | 103年度         | 103年度         |
|----------------|---------------|---------------|
| 當期所得稅費用        |               |               |
| 當期應負擔所得稅       | \$ 56,563,165 | \$ 46,375,456 |
| 以前年度所得稅之調整     | 5,628,837     | 428,058       |
| 未分配盈餘稅         | 7,518,842     | 1,775,315     |
| 遞延所得稅費用        |               |               |
| 與暫時性差異產生及迴轉有關  | (969,556)     | 2,721,914     |
| 與所得稅抵減有關       | (390,492)     | -             |
| 其他所得稅調整        | -             | -             |
| 當年度認列於損益之所得稅費用 | \$ 68,350,796 | \$ 51,300,743 |

## (2) 與其他綜合損益相關之所得稅

| 項 目    | 103年度     | 102年度        |
|--------|-----------|--------------|
| 確定福利義務 | \$ 46,296 | \$ 1,416,201 |

## (3) 當年度會計所得與認列於損益之所得稅費用調節

| 項 目               | 103年度          | 102年度          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 稅前利益              | \$ 312,289,917 | \$ 280,350,289 |
| 稅前淨利法定稅率計算之稅額     | \$ 59,739,552  | \$ 51,746,222  |
| 調整項目之稅額影響數        |                |                |
| 計算課稅所得時不予計入項目之影響數 | (138,765)      | 1,563,270      |
| 免稅收入之影響數          | (4,187,527)    | (3,744,742)    |
| 未分配盈餘加徵           | 7,518,842      | 1,775,315      |
| 以前年度所得稅之調整        | 5,628,837      | 428,058        |
| 其他所得稅調整           | -              | -              |
| 遞延所得稅淨變動數         |                |                |
| 虧損扣抵              | (390,492)      | -              |
| 暫時性差異             | 180,349        | (467,380)      |
| 認列於損益之所得稅費用       | \$ 68,350,796  | \$ 51,300,743  |

## (4) 遞延所得稅資產負債項目

| 項 目         | 103年12月31日    | 102年12月31日    |
|-------------|---------------|---------------|
| 遞延所得稅資產     |               |               |
| 暫時性差異       |               |               |
| 應收帳款        | \$ 317,257    | \$ -          |
| 負債準備        | 8,793         | 23,605        |
| 存貨          | 2,336,643     | 1,700,557     |
| 不動產、廠房及設備   | 127,971       | 114,506       |
| 集團內個體間未實現交易 | 3,636,798     | 1,643,949     |
| 應計退休金負債     | 2,326,784     | 2,373,080     |
| 外幣資產負債      | 32,451        | 52,794        |
| 土地使用權       | 5,080,903     | 4,919,184     |
| 遞延所得稅資產合計   | \$ 13,867,600 | \$ 10,827,675 |

| 項 目       | 103年12月31日    | 102年12月31日    |
|-----------|---------------|---------------|
| 遞延所得稅負債   |               |               |
| 長期股權投資    | \$ 11,351,467 | \$ 10,455,516 |
| 外幣資產負債    | 1,661,654     | 691,717       |
| 預收款項      | 78,908        | 37,603        |
| 遞延所得稅負債合計 | \$ 13,092,029 | \$ 11,184,836 |

### (5) 遞延所得稅資產負債變動情形

103年1月至12月

| 項 目         | 期初餘額          | 認列於(損)益        | 認列於其他       | 匯率差異         | 期末餘額          |
|-------------|---------------|----------------|-------------|--------------|---------------|
| 遞延所得稅資產     |               |                |             |              |               |
| 應收帳款        | \$ -          | \$ 317,257     | \$ -        | \$ -         | \$ 317,257    |
| 負債準備        | 23,605        | (14,812)       |             |              | 8,793         |
| 存貨          | 1,700,557     | 570,965        |             | 65,121       | 2,336,643     |
| 不動產、廠房設備    | 114,506       | 8,126          |             | 5,339        | 127,971       |
| 集團內個體間未實現交易 | 1,643,949     | 1,916,782      |             | 76,067       | 3,636,798     |
| 應計退休金負債     | 2,373,080     |                | (46,296)    |              | 2,326,784     |
| 外幣資產負債      | 52,794        | (20,343)       |             |              | 32,451        |
| 開辦費攤銷       |               |                |             |              | -             |
| 土地使用權       | 4,919,184     | (118,259)      |             | 279,978      | 5,080,903     |
| 其 他         | -             |                | -           | -            | -             |
| 遞延所得稅資產合計   | \$ 10,827,675 | \$ 2,659,716   | \$ (46,296) | \$ 426,505   | \$ 13,867,600 |
| 遞延所得稅負債     |               |                |             |              |               |
| 長期股權投資      | \$ 10,455,516 | \$ (682,036)   | \$ -        | \$ (213,915) | \$ 11,351,467 |
| 外幣資產負債      | 691,717       | (969,937)      |             |              | 1,661,654     |
| 預收款項        | 37,603        | (38,187)       |             | (3,118)      | 78,908        |
| 遞延所得稅負債合計   | \$ 11,184,836 | \$ (1,690,160) | \$ -        | \$ (217,033) | \$ 13,092,029 |

102年1月至12月

| 項 目         | 期初餘額          | 認列於(損)益        | 認列於其他<br>綜合(損)益 | 匯率差異         | 期末餘額          |
|-------------|---------------|----------------|-----------------|--------------|---------------|
| 遞延所得稅資產     |               |                |                 |              |               |
| 應收帳款        | \$ 1,115,748  | \$ (1,115,748) | \$ -            | \$ -         | \$ -          |
| 負債準備        | 122,230       | (98,625)       |                 |              | 23,605        |
| 存貨          | 1,247,228     | 440,733        |                 | 12,596       | 1,700,557     |
| 不動產、廠房及設備   | 85,376        | 28,003         |                 | 1,127        | 114,506       |
| 集團內個體間未實現交易 | 2,071,345     | (429,538)      |                 | 2,142        | 1,643,949     |
| 應計退休金負債     | 3,789,281     |                | (1,416,201)     |              | 2,373,080     |
| 外幣資產負債      | 293,699       | (240,905)      |                 |              | 52,794        |
| 開辦費攤銷       | 242,812       | (251,941)      |                 | 9,129        | -             |
| 土地使用權       | 4,759,803     | (114,855)      |                 | 274,236      | 4,919,184     |
| 遞延所得稅資產合計   | \$ 13,727,522 | \$ (1,782,876) | \$ (1,416,201)  | \$ 299,230   | \$ 10,827,675 |
| 遞延所得稅負債     |               |                |                 |              |               |
| 長期股權投資      | \$ 9,734,590  | \$ (533,326)   | \$ -            | \$ (187,600) | \$ 10,455,516 |
| 外幣資產負債      | 286,005       | (405,712)      |                 |              | 691,717       |
| 預收款項        | 37,112        |                |                 | (491)        | 37,603        |
| 遞延所得稅負債合計   | \$ 10,057,707 | \$ (939,038)   | \$ -            | \$ (188,091) | \$ 11,184,836 |

(6) 未認列遞延所得稅資產

截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，合併公司因非很有可能有課稅所得而未認列之遞延所得稅資產金額分別如下：

| 103年12月31日   | 102年12月31日   |
|--------------|--------------|
| \$ 1,483,738 | \$ 1,134,223 |

(7) 本公司兩稅合一相關資訊

| 項 目         | 103年12月31日     | 102年12月31日     |
|-------------|----------------|----------------|
| 未分配盈餘-86年以前 | \$ 29,569,341  | \$ 29,569,341  |
| 未分配盈餘-87年以後 | 883,040,145    | 810,585,966    |
| 未分配盈餘合計     | \$ 912,609,486 | \$ 840,155,307 |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 146,807,774 | \$ 137,822,236 |

本公司民國 104 年度預計稅額扣抵比率及 103 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 22.02%及 19.41%。

(8) 本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

13. 用人，折舊、折耗及攤銷費用

| 性質別      | 103年度          |               |                | 102年度          |               |               |
|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|          | 屬於營業成本者        | 屬於營業費用者       | 合計             | 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     | \$ 238,675,904 | \$ 75,908,798 | \$ 314,584,702 | \$ 226,772,856 | \$ 75,731,170 | \$302,504,026 |
| 勞健保費用    | 23,021,617     | 6,372,963     | 29,394,580     | 20,160,258     | 5,661,550     | 25,821,808    |
| 退休金費用    | 10,775,812     | 3,190,100     | 13,965,912     | 9,269,100      | 2,828,571     | 12,097,671    |
| 其他員工福利費用 | 61,790,767     | 9,683,131     | 71,473,898     | 64,779,827     | 11,838,721    | 76,618,548    |
| 折舊費用     | 185,956,613    | 9,480,996     | 195,437,609    | 192,091,482    | 7,378,136     | 199,469,618   |
| 攤銷費用     | 32,070,536     | 12,476,245    | 44,546,781     | 32,185,682     | 12,215,414    | 44,401,096    |

註：合併公司103年12月31日員工人數計1,459人。

#### 14. 普通股每股盈餘

| 項 目                     | 103年度      | 102年度      |
|-------------------------|------------|------------|
| 基本每股盈餘                  |            |            |
| 歸屬於母公司普通股持有<br>人之淨利(仟元) | \$ 224,488 | \$ 220,534 |
| 期初流通在外股數(仟股)            | 75,661.74  | 75,661.74  |
| 普通股加權平均股數(仟股)           | 75,661.74  | 75,661.74  |
| 基本每股盈餘                  | \$ 2.97    | \$ 2.91    |

#### 15. 資本管理

合併公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。合併公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

#### 16. 金融工具

##### (1) 金融工具種類

| 項 目          | 單位：新台幣仟元     |              |
|--------------|--------------|--------------|
|              | 103年12月31日   | 102年12月31日   |
| 金融資產         |              |              |
| 放款及應收款       |              |              |
| 現金及約當現金      | \$ 326,578   | \$ 490,044   |
| 應收款項         | 751,884      | 768,313      |
| 合 計          | \$ 1,078,462 | \$ 1,258,357 |
| 金融負債         |              |              |
| 攤銷後成本衡量之金融負債 |              |              |
| 銀行借款         | \$ 353,650   | \$ 523,732   |
| 應付短期票券       | 49,970       | 199,639      |
| 應付款項         | 379,969      | 365,352      |
| 長期借款         | -            | 90,389       |
| 合 計          | \$ 783,589   | \$ 1,179,112 |



## (2) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，合併公司依內部政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

合併公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。對於財務管理活動執行期間，合併公司確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

## (3) 市場風險

合併公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具有關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

### A. 匯率風險

合併公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與合併公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

合併公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部份幣別相同，此時，若干部位會產生自然避險效果；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，合併公司未對此進行避險。

合併公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對合併公司損益及權益之影響。合併公司之匯率風險主要受美元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下；

當美元對新台幣升值/貶值 1%時，對合併公司之損益影響如下：

| 項 目  | 103年度        |                | 102年度        |             |
|------|--------------|----------------|--------------|-------------|
|      | 升值           | 貶值             | 升值           | 貶值          |
| 本期損益 | \$ 2,298,435 | \$ (2,298,435) | \$ (192,949) | \$ 192,949  |
| 權 益  | 10,234,992   | (10,234,992)   | 9,757,713    | (9,757,713) |

### B. 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，合併公司之利率風險主要係來自浮動利率借款，惟合併公司

民國 103 年度及 102 年度之短期借款大部份為固定利率，合併公司無重大利率變動之現金流量風險。

#### (4) 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。合併公司之信用風險主要係因營業活動(主要為應收票據及帳款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

業務單位係依循合併公司之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及合併公司內部評等標準等因素。另合併公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款等)，以降低特定客戶之信用風險。

合併公司前十大客戶應收款項占合併公司應收款項總額之百分比情形如下，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

|     | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 百分比 | 59.49%     | 59.54%     |

合併公司之財務依內部政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於合併公司之交易係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及公司組織等，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### (5) 流動性風險管理

合併公司藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係按金融負債合約所載付款之到期情形，依據可能被要求還款日期並以其未折現現金流量編製，彙總列示合併公司之金融負債預計償還金額。

| 非衍生性金融工具  | 單位：新台幣仟元   |           |          |        |            |
|-----------|------------|-----------|----------|--------|------------|
|           | 一年內        | 一至三年      | 三至五年     | 五年以上   | 合計         |
| 103/12/31 |            |           |          |        |            |
| 借款        | \$ 353,650 | \$ -      | \$ -     | \$ -   | \$ 353,650 |
| 應付短期票券    | 49,970     |           |          |        | 49,970     |
| 應付款項      | 379,969    |           |          |        | 379,969    |
| 102/12/31 |            |           |          |        |            |
| 借款        | \$ 572,577 | \$ 32,759 | \$ 8,110 | \$ 675 | \$ 614,121 |
| 應付短期票券    | 199,639    |           |          |        | 199,639    |
| 應付款項      | 365,352    |           |          |        | 365,352    |

#### (6) 金融工具之公允價值

##### A. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係指該工具與有成交意願者（而非以強迫或清算方式）於現時交易下買賣之金額。合併公司金融資產及金融負債公允價值估計所使用之方法及假設如下：

現金及約當現金、應收款項、應付款項及短期借款公允價值約等於帳面金額，主要係因此類工具之到期期間短。

##### B. 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

#### (7) 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

|             | 103年12月31日      |        |                | 102年12月31日      |        |                |
|-------------|-----------------|--------|----------------|-----------------|--------|----------------|
|             | 外幣              | 匯率     | 台幣             | 外幣              | 匯率     | 台幣             |
| <u>金融資產</u> |                 |        |                |                 |        |                |
| 貨幣性項目：      |                 |        |                |                 |        |                |
| 美金          | \$ 9,015,507    | 31.650 | \$ 285,340,802 | \$ 8,604,709    | 29.805 | \$ 256,463,356 |
| 歐元          | 819,909         | 38.470 | 31,541,887     | 1,357,819       | 41.090 | 55,792,802     |
| 人民幣         | 49,731,093      | 5.172  | 257,209,215    | 50,775,997      | 4.889  | 248,220,998    |
| 越盾          | 162,166,715,344 | 0.001  | 240,064,385    | 266,708,030,840 | 0.001  | 377,887,092    |
| 日幣          | 39,274          | 0.265  | 10,408         | 66,267          | 0.284  | 18,813         |

|             | 103年12月31日      |        |                | 102年12月31日     |        |                |
|-------------|-----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
|             | 外幣              | 匯率     | 台幣             | 外幣             | 匯率     | 台幣             |
| <u>金融負債</u> |                 |        |                |                |        |                |
| 貨幣性項目：      |                 |        |                |                |        |                |
| 美金          | \$ 5,004,528    | 31.650 | \$ 158,393,296 | \$ 13,282,049  | 29.805 | \$ 395,871,473 |
| 歐元          | -               | 38.470 | -              | -              | 41.090 | -              |
| 人民幣         | 9,006,175       | 5.172  | 46,579,939     | 8,064,872      | 4.889  | 39,425,529     |
| 越南盾         | 112,286,032,710 | 0.001  | 166,223,243    | 67,316,881,629 | 0.001  | 95,378,383     |
| 日幣          | 381,645         | 0.265  | 101,136        | 3,693,700      | 0.284  | 1,048,641      |

## 七、關係人交易

與關係人間之重大交易事項：

### 1. 進貨

| 項 目   | 103年度         | 102年度         |
|-------|---------------|---------------|
| 其他關係人 | \$ 59,877,392 | \$ 43,276,326 |

合併公司向關係人進貨，係按一般進貨價格及條件辦理，付款期間二個月，以匯款支付。

### 2. 銷貨

| 項 目   | 103年度          | 102年度          |
|-------|----------------|----------------|
| 其他關係人 | \$ 791,743,153 | \$ 659,209,247 |

合併公司對關係人銷貨，係按一般銷貨價格及條件辦理，貨款收取二~三個月期之期票或匯款。

### 3. 與關係人之債權債務(均未計息)

#### (1) 應收帳款

| 項 目    | 103年12月31日     | 102年12月31日     |
|--------|----------------|----------------|
| 其他關係人  | \$ 165,109,835 | \$ 135,324,667 |
| 減：備抵呆帳 | -              | -              |
| 合 計    | \$ 165,109,835 | \$ 135,324,667 |

(2) 應付帳款

| 項 目   | 103年12月31日   | 102年12月31日   |
|-------|--------------|--------------|
| 其他關係人 | \$ 8,159,412 | \$ 4,624,961 |

4. 財產交易

合併公司民國 103 年度及 102 年度向關係人購入設備情形如下：

| 項 目   | 期 間   | 設備名稱          | 購入成本       | 期末未付款 |
|-------|-------|---------------|------------|-------|
| 其他關係人 | 102年度 | 高週波塑膠<br>熔接設備 | \$ 707,218 | \$ -  |

5. 其他交易事項

合併公司民國 103 年度及 102 年度與其他關係人其他交易事項如下：

| 項 目  | 103年度         | 102年度        |
|------|---------------|--------------|
| 出售模具 | \$ 11,656,316 | \$ 4,837,333 |
| 代辦費  | 5,460,423     | 4,230,237    |
| 加工費  | 4,863,695     | 6,785,398    |

6. 主要管理階層之薪酬

| 項 目    | 103年度         | 102年度         |
|--------|---------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 20,148,567 | \$ 19,083,169 |

有關給付主要管理階層薪酬之相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

#### 八、質押之資產

合併公司下列資產業已提供金融機構作為借款之擔保品：

| 項 目   | 103年12月31日     | 102年12月31日     |
|-------|----------------|----------------|
| 土 地   | \$ 183,166,013 | \$ 183,166,013 |
| 建 築 物 | 69,433,061     | 71,148,053     |
| 建 築 物 | 17,655,687     | 17,271,482     |
| 機器設備  | -              | 12,563,998     |
| 運輸設備  | -              | 76,775         |
| 土地使用權 | 11,509,180     | 11,307,317     |
| 遞延費用  | -              | 8,786          |
| 合 計   | \$ 281,763,941 | \$ 295,542,424 |

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國 103 年 12 月 31 日為進口貨物已開狀流通在外信用狀：無
2. 截至民國 103 年 12 月 31 日止，已簽訂尚未完成重要合約明細如下：

| 項 目   | 內 容       | 合約廠商     | 合約總價           | 已支付金額         |
|-------|-----------|----------|----------------|---------------|
| 預付設備款 | 連續沖模模具    | FEINTOOL | CHF 585,000    | NTD 5,886,270 |
| 預付設備款 | 機械立式綜合加工機 | 永進機械     | USD 118,400    | USD 82,880    |
| 預付設備款 | 數控線切割機    | 西部電機株式會社 | JPY 11,500,000 | JPY 8,050,000 |

#### 十、重大之災害損失：無

#### 十一、重大之期後事項：無

#### 十二、其他：無

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸予他人者：無
2. 為他人背書保證者：無
3. 期末持有有價證券者：無
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表一。
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者：無
9. 從事衍生性商品交易者：無
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：參閱附表二。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力時，其被投資公司之相關資訊：參閱附表三。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：參閱附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：參閱附表二。

#### 十四、 部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於營運區域，因生產過程及行銷策略相同，但基於文化、環境及經濟特性不同等因素，故須依地區別管理。合併公司應報導部門如下：

國內營運部-汽車、機車、自行車等五金沖壓零組件之開發設計、研究發展、生產製造及銷售。

海外營運部-製造、加工、生產各式汽、機車、特種車用產品及精密沖壓零件。

合併公司營運部門損益係以稅前淨利為衡量，並作為績效評估之基礎。

##### (一) 營業部門資訊

| 103年度    | 單位：新台幣仟元     |              |           |              |
|----------|--------------|--------------|-----------|--------------|
|          | 國內營運部        | 海外營運部        | 調節及銷除     | 合計           |
| 營業收入     |              |              |           |              |
| 來自外部客戶收入 | \$ 2,132,788 | \$ 1,315,870 | \$ -      | \$ 3,448,658 |
| 部門間收入    | 204,799      | 40,575       | (245,374) | -            |
| 收入合計     | 2,337,587    | 1,356,445    | (245,374) | 3,448,658    |
| 部門損益     | 274,724      | 66,526       | (28,960)  | 312,290      |
| 部門資產     | 2,787,874    | 1,586,566    | (930,684) | 3,443,756    |

| 102年度    | 單位：新台幣仟元     |              |           |              |
|----------|--------------|--------------|-----------|--------------|
|          | 國內營運部        | 海外營運部        | 調節及銷除     | 合計           |
| 營業收入     |              |              |           |              |
| 來自外部客戶收入 | \$ 2,151,914 | \$ 1,273,744 | \$ -      | \$ 3,425,658 |
| 部門間收入    | 213,522      | 60,103       | (273,625) | -            |
| 收入合計     | 2,365,436    | 1,333,847    | (273,625) | 3,425,658    |
| 部門損益     | 259,869      | 40,582       | (20,101)  | 280,350      |
| 部門資產     | 2,895,350    | 1,704,458    | (899,409) | 3,700,399    |



## (二) 地區別資訊

單位：新台幣仟元

| 地區別 | 來自外部客戶收入     |              | 非流動資產        |              |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
|     | 103年度        | 102年度        | 103年12月31日   | 102年12月31日   |
| 台灣  | \$ 1,128,904 | \$ 1,133,722 | \$ 938,889   | \$ 1,038,102 |
| 亞洲  | 1,649,135    | 1,613,440    | 835,591      | 829,998      |
| 美洲  | 486,245      | 484,145      |              |              |
| 歐洲  | 180,256      | 189,353      |              |              |
| 其他  | 4,118        | 4,998        |              |              |
| 合計  | \$ 3,448,658 | \$ 3,425,658 | \$ 1,774,480 | \$ 1,868,100 |

合併公司地區別收入係以收款地區為計算基礎。非流動資產指不動產廠房及設備、無形及其他非流動資產，但不含金融工具及遞延所得稅資產。

## (三) 重要客戶資訊

合併公司民國 103 年度及 102 年度收入佔營業收入淨額 10%以上客戶：

| 客戶名稱 | 103年度          |        | 102年度          |       |
|------|----------------|--------|----------------|-------|
|      | 金額             | 百分比    | 金額             | 百分比   |
| 全興國際 | \$ 346,409,122 | 10.04% | \$ 305,256,500 | 8.91% |

附表一：與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：新台幣元

103年度

| 進(銷)貨之公司     | 交易對象名稱 | 關係                   | 交易情形  |             |            |      | 交易條件與一般交易不同之情形及原因<br>(註1) |      | 應付(收)票據、帳款 |                 | 備註<br>(註2) |
|--------------|--------|----------------------|-------|-------------|------------|------|---------------------------|------|------------|-----------------|------------|
|              |        |                      | 進(銷)貨 | 金額          | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價                        | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |            |
| 至興精機         | 全興工業公司 | 本公司董事長與該公司董事長為二親等內親屬 | 銷貨    | 266,298,907 | 7.72%      | 60天  | 正常                        | 正 常  | 44,545,759 | 5.92%           |            |
| 至興精機<br>昶興科技 | 全興國際公司 | 本公司董事長為該公司董事         | 銷貨    | 346,409,122 | 10.04%     | 60天  | 正常                        | 正 常  | 53,783,972 | 7.15%           |            |
| 至興精機<br>昶興科技 | 上海御興公司 | 該公司董事長為本公司董事         | 銷貨    | 114,226,883 | 3.31%      | 90天  | 正常                        | 正 常  | 50,325,184 | 6.69%           |            |

附表二：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣元  
103年度

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱      | 交易往來對象                | 與交易人之<br>關係<br>(註二) | 交易往來情形 |             |         |                           |
|------------|------------|-----------------------|---------------------|--------|-------------|---------|---------------------------|
|            |            |                       |                     | 科目     | 金額          | 交易條件    | 佔合併總營收或總<br>資產之比率<br>(註三) |
| 0          | 至興精機股份有限公司 | GSK VIETNAM CO., LTD. | 1                   | 營業收入   | 53,040,062  | 按一般交易條件 | 1.54%                     |
| 0          | 至興精機股份有限公司 | GSK VIETNAM CO., LTD. | 1                   | 應收帳款   | 22,995,073  | 按一般交易條件 | 0.67%                     |
| 0          | 至興精機股份有限公司 | 蘇州昶興科技有限公司            | 1                   | 營業收入   | 151,759,072 | 按一般交易條件 | 4.40%                     |
| 0          | 至興精機股份有限公司 | 蘇州昶興科技有限公司            | 1                   | 應收帳款   | 53,929,616  | 按一般交易條件 | 1.57%                     |
| 1          | 蘇州昶興科技有限公司 | 至興精機股份有限公司            | 2                   | 營業收入   | 40,549,890  | 按一般交易條件 | 1.18%                     |
| 1          | 蘇州昶興科技有限公司 | 至興精機股份有限公司            | 2                   | 應收帳款   | 7,171,752   | 按一般交易條件 | 0.21%                     |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

附表三：被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

單位：新台幣元

103年度

| 投資公司名稱                        | 被投資公司名稱<br>(註1、2)                   | 所在地區    | 主要營業項目                              | 原始投資金額      |             | 期末持有 |        |             | 被投資公司本期<br>(損)益<br>(註2(2)) | 本期認列之投資<br>(損)益<br>(註2(3)) | 備註               |
|-------------------------------|-------------------------------------|---------|-------------------------------------|-------------|-------------|------|--------|-------------|----------------------------|----------------------------|------------------|
|                               |                                     |         |                                     | 本期期末        | 去年年底        | 股數   | 比率     | 帳面金額        |                            |                            |                  |
| 至興精機(股)公司                     | PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.       | BVI     | 轉投資業務                               | 360,821,412 | 360,821,412 | -    | 55.75% | 331,035,644 | 43,244,104                 | 24,505,739                 | 左列資訊於編製合併報表時業已沖銷 |
| 至興精機(股)公司                     | SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.        | BVI     | 轉投資及進出口業務                           | 391,965,229 | 391,965,229 | -    | 100.0% | 514,070,645 | 4,987,294                  | 4,974,127                  | 左列資訊於編製合併報表時業已沖銷 |
| PROFITIOUS INTERNATIONAL INC. | GSK VIETNAM CO., LTD.<br>至興越南責任有限公司 | 越南      | 製造、加工、生產各式汽、機車、特種車用產品及精密沖壓零件、塗裝加工   | 606,350,724 | 606,350,724 | -    | 100.0% | 575,172,381 | 40,963,009                 | 40,963,009                 | 左列資訊於編製合併報表時業已沖銷 |
| SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.  | 蘇州昶興科技有限公司                          | 中國大陸蘇州市 | 車輛用精密沖壓零組件及其他精密沖壓零件之產銷業務            | 391,965,229 | 391,965,229 | -    | 100.0% | 516,360,142 | 4,987,294                  | 4,987,294                  | 左列資訊於編製合併報表時業已沖銷 |
| 蘇州昶興科技有限公司                    | 蘇州昶興精密沖壓有限公司                        | 中國大陸蘇州市 | 車輛用精密沖壓零組件及其他精密沖壓零件、模檢治具之研發、生產及銷售業務 | 7,494,230   | 7,494,230   | -    | 100.0% | 23,773,830  | 750,804                    | 750,804                    | 左列資訊於編製合併報表時業已沖銷 |

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

附表四：大陸投資資訊

單位：新台幣元

103年度

| 大陸被投資公司名稱  | 主要營業項目                         | 實收資本額       | 投資方式<br>(註1) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |    | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益<br>(註2(2)B) | 期末投資帳面價值    | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|------------|--------------------------------|-------------|--------------|-----------------|-------------|----|-----------------|-----------|-----------------|----------------------|-------------|-----------------|
|            |                                |             |              |                 | 匯出          | 收回 |                 |           |                 |                      |             |                 |
| 蘇州昶興科技有限公司 | 汽車、特種車用產品及精密沖壓件零件，及其他交通器材之產銷業務 | 391,965,229 | (2)          | 391,965,229     | -           | -  | 391,965,229     | 4,987,294 | 100%            | 4,974,127            | 514,070,645 | -               |

|                      |              |                    |
|----------------------|--------------|--------------------|
| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
| 391,965,229          | 395,904,000  | 1,324,693,724      |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2、本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

### 至興精機股份有限公司 會計師查核報告

至興精機股份有限公司 公鑒：

至興精機股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述個體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編製，足以允當表達至興精機股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

富鋒聯合會計師事務所

會計師：張國裕



核准文號：(93)台財證六字第0930114704號函

會計師：紀嘉祐



核准文號：(100)金管證審字第1000058861號函

地址：彰化市金馬路三段439號四樓之1

電話：(04)7514030

中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 十 八 日

  
 至興轉機股份有限公司  
 個體財務報表  
 民國103年及102年12月31日

| 代碼   | 資 產        | 附 註      | 103年12月31日  |        | 102年12月31日   |        | 代碼   | 負 債 及 權 益         | 附 註     | 103年12月31日  |        | 102年12月31日   |        |
|------|------------|----------|-------------|--------|--------------|--------|------|-------------------|---------|-------------|--------|--------------|--------|
|      |            |          | 金 額         | %      | 金 額          | %      |      |                   |         | 金 額         | %      | 金 額          | %      |
| 11xx | 流動資產：      |          |             |        |              |        | 21xx | 流動負債：             |         |             |        |              |        |
| 1100 | 現金及約當現金    | 四、六之1    | \$ 127,889  | 4.59   | \$ 105,584   | 3.66   | 2102 | 銀行借款              | 四、六之6   | \$ 120,000  | 4.31   | \$ 143,210   | 4.95   |
| 1150 | 應收票據       | 四、六之2    | 10,179      | 0.37   | 11,016       | 0.38   | 2110 | 應付短期票券            | 四、六之7   | 49,970      | 1.79   | 199,639      | 6.90   |
| 1160 | 應收票據-關係人   | 四、六之2、七  | -           | -      | -            | -      | 2150 | 應付票據              | 四       | 640         | 0.02   | 756          | 0.03   |
| 1170 | 應收帳款淨額     | 四、六之2    | 329,317     | 11.81  | 352,343      | 12.17  | 2170 | 應付帳款              | 四       | 258,637     | 9.28   | 263,301      | 9.09   |
| 1180 | 應收帳款-關係人   | 四、六之2、七  | 191,518     | 6.87   | 208,319      | 7.20   | 2180 | 應付帳款-關係人          | 四、七     | 8,500       | 0.30   | 11,756       | 0.41   |
| 1200 | 其他應收款      |          | 6,350       | 0.23   | 12,559       | 0.43   | 2200 | 其他應付款項            |         | 85,642      | 3.08   | 84,052       | 2.90   |
| 1210 | 其他應收款-關係人  | 七        | 5,792       | 0.21   | 12,395       | 0.43   | 2230 | 當期所得稅負債           | 四       | 29,961      | 1.07   | 22,010       | 0.76   |
| 130x | 存 貨        | 四、五、六之3  | 293,334     | 10.52  | 310,797      | 10.73  | 2250 | 負債準備-流動           | 四       | 52          | 0.00   | 139          | 0.00   |
| 1410 | 預付款項       |          | 33,439      | 1.20   | 39,052       | 1.35   | 2300 | 其他流動負債            |         | 850         | 0.03   | 525          | 0.02   |
| 1470 | 其他流動資產     |          | 2,325       | 0.08   | 2,993        | 0.10   | 2310 | 預收款項              |         | -           | -      | 82           | 0.00   |
| 11xx | 流動資產合計     |          | 1,000,143   | 35.88  | 1,055,058    | 36.45  | 2320 | 一年內到期之長期負債        | 四、六之8   | -           | -      | 33,994       | 1.17   |
|      |            |          |             |        |              |        | 21xx | 流動負債合計            |         | 554,252     | 19.88  | 759,464      | 26.23  |
| 15xx | 非流動資產：     |          |             |        |              |        | 25xx | 非流動負債：            |         |             |        |              |        |
| 1550 | 採用權益法之投資   | 四、六之4    | 845,106     | 30.31  | 798,662      | 27.58  | 2541 | 銀行長期借款            | 四、六之8   | -           | -      | 19,385       | 0.67   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備  | 四、六之5、八  | 905,078     | 32.46  | 1,007,525    | 34.80  | 2570 | 遞延所得稅負債           | 四、六之13  | 9,082       | 0.33   | 7,618        | 0.26   |
| 1840 | 遞延所得稅資產    | 四、五、六之13 | 3,736       | 0.13   | 3,528        | 0.12   | 2640 | 應計退休金負債           | 四、五、六之9 | 16,717      | 0.60   | 16,990       | 0.59   |
| 1915 | 預付設備款      |          | 6,760       | 0.24   | 2,623        | 0.09   | 25xx | 非流動負債合計           |         | 25,799      | 0.93   | 43,993       | 1.52   |
| 1920 | 存出保證金      |          | 10,183      | 0.37   | 10,182       | 0.35   | 2xxx | 負債合計              |         | 580,051     | 20.81  | 803,457      | 27.75  |
| 1955 | 其他非流動資產-其他 |          | 16,868      | 0.61   | 17,772       | 0.61   | 31xx | 權益：               |         |             |        |              |        |
| 15xx | 非流動資產合計    |          | 1,787,731   | 64.12  | 1,840,292    | 63.55  | 3110 | 股 本               | 六之10    | 756,617     | 27.14  | 756,617      | 26.13  |
|      |            |          |             |        |              |        | 3210 | 資本公積-發行溢價         | 六之10    | 173,500     | 6.22   | 173,500      | 5.99   |
|      |            |          |             |        |              |        | 3300 | 保留盈餘              | 六之10    |             |        |              |        |
|      |            |          |             |        |              |        | 3310 | 法定盈餘公積            |         | 320,764     | 11.51  | 298,711      | 10.32  |
|      |            |          |             |        |              |        | 3320 | 特別盈餘公積            |         | -           | -      | 21,117       | 0.73   |
|      |            |          |             |        |              |        | 3350 | 未分配盈餘             |         | 912,610     | 32.73  | 840,155      | 29.02  |
|      |            |          |             |        |              |        | 3400 | 其他權益              | 六之10    |             |        |              |        |
|      |            |          |             |        |              |        | 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |         | 44,332      | 1.59   | 1,793        | 0.06   |
|      |            |          |             |        |              |        | 31xx | 權益合計              |         | 2,207,823   | 79.19  | 2,091,893    | 72.25  |
| 1xxx | 資 產 總 計    |          | \$2,787,874 | 100.00 | \$ 2,895,350 | 100.00 | 1xxx | 負債及權益總計           |         | \$2,787,874 | 100.00 | \$ 2,895,350 | 100.00 |

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長



經理人：



會計主管：



  
 至興精機股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘以元表示外)

| 代碼   | 項 目                          | 附註         | 103年度        |         | 102年度        |         |
|------|------------------------------|------------|--------------|---------|--------------|---------|
|      |                              |            | 金 額          | %       | 金 額          | %       |
| 4000 | 營業收入淨額                       | 四、五、六之11、七 | \$ 2,337,587 | 100.00  | \$ 2,365,436 | 100.00  |
| 5000 | 營業成本                         | 四、六之3.14、七 | (1,973,435)  | (84.42) | (2,018,960)  | (85.35) |
| 5900 | 調整前營業毛利                      |            | 364,152      | 15.58   | 346,476      | 14.65   |
| 5910 | 與子公司及關聯企業間<br>(未)實現利益        |            | (959)        | (0.04)  | (164)        | (0.01)  |
| 5950 | 營業毛利淨額                       |            | 363,193      | 15.54   | 346,312      | 14.64   |
| 6000 | 營業費用                         | 六之14       | (143,509)    | (6.14)  | (145,434)    | (6.15)  |
| 6100 | 推銷費用                         |            | (38,317)     | (1.64)  | (40,927)     | (1.73)  |
| 6200 | 管理及總務費用                      |            | (89,133)     | (3.81)  | (88,435)     | (3.74)  |
| 6300 | 研究發展費用                       |            | (16,059)     | (0.69)  | (16,072)     | (0.68)  |
| 6900 | 營業淨利                         |            | 219,684      | 9.40    | 200,878      | 8.49    |
| 7000 | 營業外收入及支出                     | 六之12       | 55,040       | 2.35    | 58,991       | 2.49    |
| 7010 | 其他收入                         |            | 19,446       | 0.83    | 29,760       | 1.26    |
| 7020 | 其他利益及損失                      |            | 10,069       | 0.43    | 15,457       | 0.65    |
| 7050 | 財務成本                         |            | (3,955)      | (0.17)  | (5,808)      | (0.25)  |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、<br>關聯企業及合資損益之份額 | 六之4        | 29,480       | 1.26    | 19,582       | 0.83    |
| 7900 | 稅前淨利                         |            | 274,724      | 11.75   | 259,869      | 10.98   |
| 7950 | 所得稅費用                        | 四、六之13     | (50,236)     | (2.15)  | (39,335)     | (1.66)  |
| 8200 | 本期淨利                         |            | 224,488      | 9.60    | 220,534      | 9.32    |
| 8300 | 其他綜合損益                       |            |              |         |              |         |
| 8310 | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額        |            | 42,539       | 1.82    | 30,580       | 1.29    |
| 8360 | 確定福利計畫精算<br>利益(損失)           | 六之9        | 273          | 0.01    | 8,330        | 0.35    |
| 8390 | 與其他綜合損益組成部分<br>相關之所得稅        | 六之9.13     | (47)         | -       | (1,416)      | (0.06)  |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)               |            | 42,765       | 1.83    | 37,494       | 1.58    |
| 8500 | 本期綜合損益總額                     |            | \$ 267,253   | 11.43   | \$ 258,028   | 10.90   |
| 9750 | 普通股每股盈餘(元)                   | 四、六之15     |              |         |              |         |
|      | 稅前淨利                         |            | \$ 3.63      |         | \$ 3.43      |         |
|      | 減：所得稅費用                      |            | (0.66)       |         | (0.52)       |         |
|      | 稅後淨利                         |            | \$ 2.97      |         | \$ 2.91      |         |

(請參閱後附之個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





  
 至興精機股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 項 目               | 股 本        | 資 本 公 積    | 保 留 盈 餘     |             |            | 其 他 權 益 項 目                       | 合 計          |
|-------------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|-----------------------------------|--------------|
|                   |            |            | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘  | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 |              |
| 102年1月1日餘額        | \$ 756,617 | \$ 173,500 | \$ 277,578  | \$ -        | \$ 806,280 | \$ (28,787)                       | \$ 1,985,188 |
| 101年度盈餘分配：        |            |            |             |             |            |                                   |              |
| 提列法定盈餘公積          |            |            | 21,133      |             | (21,133)   |                                   | -            |
| 提列特別盈餘公積          |            |            |             | 21,117      | (21,117)   |                                   | -            |
| 分配現金股利            |            |            |             |             | (151,323)  |                                   | (151,323)    |
| 102年度稅後淨利         |            |            |             |             | 220,534    |                                   | 220,534      |
| 102年度稅後其他綜合損益：    |            |            |             |             |            |                                   |              |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |            |            |             |             |            | 30,580                            | 30,580       |
| 確定福利計算精算損益        |            |            |             |             | 6,914      |                                   | 6,914        |
| 102年12月31日餘額      | \$ 756,617 | \$ 173,500 | \$ 298,711  | \$ 21,117   | \$ 840,155 | \$ 1,793                          | \$ 2,091,893 |
| 102年度盈餘分配：        |            |            |             |             |            |                                   |              |
| 提列法定盈餘公積          |            |            | 22,053      |             | (22,053)   |                                   | -            |
| 提列特別盈餘公積          |            |            |             | (21,117)    | 21,117     |                                   | -            |
| 分配現金股利            |            |            |             |             | (151,323)  |                                   | (151,323)    |
| 103年度稅後淨利         |            |            |             |             | 224,488    |                                   | 224,488      |
| 103年度稅後其他綜合損益：    |            |            |             |             |            |                                   |              |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |            |            |             |             |            | 42,539                            | 42,539       |
| 確定福利計算精算損益        |            |            |             |             | 226        |                                   | 226          |
| 103年12月31日餘額      | \$ 756,617 | \$ 173,500 | \$ 320,764  | \$ -        | \$ 912,610 | \$ 44,332                         | \$ 2,207,823 |

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



  
 至興精機股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

|                        | <u>103年度</u>   | <u>102年度</u>    |
|------------------------|----------------|-----------------|
| 營業活動之現金流量：             |                |                 |
| 本期稅前淨利                 | \$ 274,724     | \$ 259,869      |
| 調整項目：                  |                |                 |
| 不影響現金流量之收益費損項目         |                |                 |
| 折舊費用                   | 117,085        | 122,565         |
| 攤銷費用                   | 10,504         | 9,383           |
| 利息費用                   | 3,955          | 5,808           |
| 利息收入                   | (336)          | (298)           |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業損(益)份額 | (29,480)       | (19,582)        |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)   | 1,535          | 2               |
| 非金融資產減損損失(回轉利益)        | -              | -               |
| 與子公司間(已)未實現利益          | (903)          | (1,697)         |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數       |                |                 |
| 應收票據                   | 837            | 9,263           |
| 應收票據-關係人               | -              | 261             |
| 應收帳款淨額                 | 23,026         | 3,750           |
| 應收帳款-關係人               | 16,801         | 16,626          |
| 其他應收款                  | 6,209          | (3,641)         |
| 其他應收款-關係人              | 6,603          | (1,187)         |
| 存貨                     | 17,463         | 121,961         |
| 預付款項                   | 5,613          | 2,044           |
| 其他流動資產                 | 668            | 1,739           |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計       | <u>77,220</u>  | <u>150,816</u>  |
| 與營業活動相關之負債之淨變動數        |                |                 |
| 應付票據                   | (116)          | 251             |
| 應付帳款                   | (4,664)        | (5,868)         |
| 應付帳款-關係人               | (3,256)        | (2,458)         |
| 其他應付款項                 | 1,421          | (6,695)         |
| 負債準備                   | (87)           | (580)           |
| 其他流動負債                 | 325            | (3,012)         |
| 預收款項                   | (82)           | 82              |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計       | <u>(6,459)</u> | <u>(18,280)</u> |

(接次頁)


  
 至興精機股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                   | 103年度      | 102年度      |
|-------------------|------------|------------|
| (承前頁)             |            |            |
| 營運產生之現金           | 447,845    | 508,586    |
| 收取之利息             | 336        | 298        |
| 支付之利息             | (3,676)    | (6,159)    |
| 支付所得稅             | (41,076)   | (33,014)   |
| 營業活動之淨現金流入(出)     | 403,429    | 469,711    |
| 投資活動之現金流量：        |            |            |
| 取得不動產、廠房及設備       | (14,474)   | (49,317)   |
| 處分不動產、廠房及設備       | 459        | 1,050      |
| 預付設備款增加           | (7,752)    | (17,860)   |
| 存出保證金(增)減         | (1)        | 334        |
| 其他非流動資產           | (8,143)    | (12,069)   |
| 收取之股利             | 26,478     | 16,182     |
| 投資活動之淨現金流入(出)     | (3,433)    | (61,680)   |
| 籌資活動之現金流量：        |            |            |
| 短期借款增(減)          | (23,210)   | (154,222)  |
| 應付短期票券增(減)        | (150,000)  | -          |
| 舉借(償還)長期借款        | (53,379)   | (35,494)   |
| 分配現金股利            | (151,102)  | (151,102)  |
| 籌資活動之淨現金流入(出)     | (377,691)  | (340,818)  |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數  | 22,305     | 67,213     |
| 期初現金及約當現金餘額       | 105,584    | 38,371     |
| 期末現金及約當現金餘額       | \$ 127,889 | \$ 105,584 |
| 現金流量資訊之補充揭露：      |            |            |
| 不影響現金流量之投資籌資活動：   |            |            |
| 一年內到期之長期負債        | \$ -       | \$ 33,994  |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$ 42,539  | \$ 30,580  |

( 請參閱後附之個體財務報告附註 )

董事長：

經理人：

會計主管：

至興精機股份有限公司  
個體財務報告附註  
民國103年度及102年度  
(除另有註明外，金額均以新台幣元為單位)

一、公司沿革

至興精機股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，創立於民國77年3月，截至民國102年12月31日止，實收股本總額\$756,617,400。主要業務為汽車、機車零件及各種模具之製造買賣業務。本公司及工廠設立於彰化縣伸港鄉。

本公司於民國87年12月經證期局核准公開發行，民國92年1月經證期局核准至財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃交易，並於92年4月16日上櫃掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司個體財務報告已於民國104年3月18日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 尚未採用金融監督管理委員會（以下簡稱「金管會」）認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金管會103年4月3日金管證審字第 1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」）編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                           | IASB發布之生效日                      |
|--|---------------------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010年7月1日                       |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」        | 2011年7月1日                       |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」                         | 2013年1月1日                       |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」                   | 2011年7月1日                       |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」              | 2013年1月1日                       |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」                         | 2013年1月1日<br>(投資個體於2014年1月1日生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」                           | 2013年1月1日                       |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」                    | 2013年1月1日                       |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」                         | 2013年1月1日                       |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」                    | 2012年7月1日                       |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」                 | 2012年1月1日                       |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」                          | 2013年1月1日                       |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」                        | 2013年1月1日                       |
| 國際會計準則第28號之修訂「投資關聯企業及合資」                     | 2013年1月1日                       |

|                              |           |
|------------------------------|-----------|
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」  | 2014年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013年1月1日 |

經評估後，本公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對本個體財務報告造成重大變動：

(1) 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業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認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。經評估該準則對本公司103年度稅後淨利及其他綜合損益-確定福利計畫之再衡量數影響計103仟元，並依規定增加員工福利計畫之揭露。

(2) 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

(3) 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入本個體財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

(4) 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

經評估適用2013年版國際財務報導準則對本公司財務報告，除國際會計準則第1號「財務報表之表達」列示於其他綜合損益之項目依性質重分類外，對本公司財務狀況及經營結果，尚無重大影響。

## 2. 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2013年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              | IASB發布之生效日 |
|---------------------------------|------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」               | 尚未正式發布     |
| 國際財務報導準則第11號「收購聯合營運權益之會計處理」     | 2016年1月1日  |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」            | 2016年1月1日  |
| 國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」         | 2017年1月1日  |
| 國際財務報導準則第16號及38號「折舊及攤銷可接受方法之釐清」 | 2016年1月1日  |

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」       | 2014年7月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」     | 2014年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                 | 2014年1月1日 |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

##### 1. 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製之個體財務報告。

##### 2. 編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值。

##### 3. 外幣交易事項

編製個體財務報告時，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當期認列為損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

##### 4. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

##### 5. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

##### 6. 金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債（除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外）取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

## (1) 金融資產

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司之金融資產係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

### 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值之金融資產包括持有供交易及原始認列即指定透過損益按公允價值衡量者。此類金融資產公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息(包含於投資當年度收到者)。

對於此類金融資產，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

### 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生性金融資產，且被指定為備供出售，或未被分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資或放款及應收款。

備供出售金融資產係非衍生性金融資產，且被指定為備供出售，或未被分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資或放款及應收款。

備供出售貨幣性金融資產帳面金額變動中之兌換差額部分、備供出售金融資產以有效利率法計算之利息收入及備供出售權益投資之股利收入，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動，於該投資除列前認列於其他綜合權益項下；除列時將先前認列於權益項下之累積數重分類至損益。

對於權益工具投資，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

### 持有至到期日金融資產

非衍生性金融資產若具有固定或可決定之付款金額，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日時，分類為持有至到期日金融資產，惟不包括下列項目：原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量、指定為備供出售，以及符合放款及應收款定義者。

此等金融資產於原始衡量後，係以採用有效利率法之攤銷成本減除減損損失後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

### 放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生性金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債券投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

### 金融資產減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產帳面金額之減少係透過備抵科目將損失認列損益。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，視為一損失事項。



其他金融資產之損失事項可能含：

- (a) 發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- (b) 違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- (c) 債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- (d) 金融資產之活絡市場因發行人財務困難而消失。

本公司針對以攤銷後成本衡量之持有至到期日金融資產與放款及應收款，首先個別評估重大個別金融資產是否存有減損客觀證據，個別不重大之金融資產則以群組評估。若確定個別評估之金融資產無減損客觀證據存在，無論是否重大，將具有類似信用風險特性之金融資產合併為一群組，並以群組進行減損評估。若存有發生減損損失之客觀證據，損失之衡量係以資產之帳面金額與估計未來現金流量現值之差額決定。估計未來現金流量之現值係依該資產原始有效利率折現，惟放款如採浮動利率，其用以衡量減損損失之折現率則為現時有效利率。

以攤銷後成本衡量之金融資產若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地與認列減損後發生之事項有關時，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該金融資產於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

分類為備供出售之權益工具，減損認列金額係以攤銷後成本與當時公允價值間之差異所衡量之累積損失，減除該資產先前已認列於損益之減損損失衡量，並自權益項下重分類至損益。權益投資之減損損失不透過損益迴轉；減損後之公允價值增加直接認列於權益。

分類為備供出售之債務工具，減損認列金額係以攤銷後成本與當時公允價值間之差異所衡量之累積損失，減除該資產先前已認列於損益之減損損失衡量。未來利息收入依資產減損後帳面金額為基礎，並以衡量減損損失計算現金流量折現所使用之有效利率設算，利息收入認列於損益。債務工具公允價值如於後續年度增加，且該增加明顯與認列減損損失後發生之事件相關，則減損損失透過損益迴轉。

#### 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- (a) 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- (b) 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- (c) 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

一移轉之資產若為較大金融資產之一部分，且移轉之部分就其整體符合除列時，本公司以移轉日持續認列部分與除列部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤予各該部分。分攤予除列部分之帳面金額與對除列部分所收取之對價加計分攤予除列部分之已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。本公司係以持續認列部分與除列部分之相對公允價值為基礎，將已認列於其他綜合損益之累計利益或損失分攤予各該部分。

## (2) 金融負債及權益工具

### 負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。



## 權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 金融負債

符合國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及原始認列指定透過損益按公允價值衡量之金融負債，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

對於此類金融負債，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本衡量，並以成本衡量之金融負債列報於資產負債表。

### 以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

### 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改（不論是否因財務困難），以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額（包括移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列於損益。

### (3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利，且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

### (4) 金融工具之公允價值

於活絡市場交易之金融工具公允價值係指於每一報導期間結束日之市場報價且不考量交易成本。

對於非屬活絡市場之金融工具，其公允價值係以適當之評價技術決定。此評價技術包括使用最近公平市場交易、參考實質上相同之另一金融工具目前之公允價值，以及現金流量分析或其他評價模式。

## 7. 存 貨

存貨係採用永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉採月加權平均法計價，期末存貨除就呆滯部分提列備抵跌價損失外，存貨以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值係以個別項目為基礎，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

## 8. 採用權益法之投資

本公司對子公司投資採用權益法處理。

子公司係指本公司具有控制之個體。在權益法下，投資子公司原始係依成本認列，其後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，本公司亦按持股比例認列子公司其他權益之變動。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時，將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失，自權益重分類為損益。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之成本。

本公司與子公司間交易所產生之未實現損益於個體財務報告予以銷除。

## 9. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。折舊係依照下列耐用年限計提：房屋及建築50年、機器設備2~15年、運輸設備3~5年、生財設備2~15年、其他設備3~7年。

折舊耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

## 10. 有形及無形資產之減損

本公司於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則，則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位為群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對下列項目之評估：(1)貨幣時間價值，及(2)尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險。

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，該資產或現金產生單位之帳面金額調整至可回收金額，減損損失係立即認列於當期損益。

當減損損失於後續期間迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失係立即認列於當期損益。

## 11. 負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

## 12. 員工福利

### (1) 退休福利

屬確定提撥退休辦法者，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當年度費用；屬確定給付退休辦法者，則按精算結果認列退休金費用。

在確定福利退休福利計劃下，提供福利之成本係使用預計單位福利法決定，並於報導期間結束日進行精算評價。精算損益係於發生期間立即全數認列於保留盈餘，並列入綜合損益表項下之其他綜合損益。

### (2) 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且在相關服務提供時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## 13. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

當期所得稅係以當年度課稅所得為基礎。因部份收益及費損係其他年度之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於綜合損益表所報導之淨利。本公司當期所得稅相關負債係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。

未分配盈餘加徵百分之十所得稅部分，於股東會決議分配盈餘年度列為當期費用。

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎所產生之暫時性差異計算認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很有可能可減除暫時性差異使用時認列。

## 14. 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：(1) 已經將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；(2) 對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；(3) 收入金額能可靠衡量；(4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入；及(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

原則上，授信條件為發票日後六十~九十天，部份客戶為一二〇天。銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公允價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公允價值。

## 15. 員工紅利及董監酬勞

本公司估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

## 16. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，應按增資比例追溯調整。

## 17. 部門資訊

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

本公司於合併財務報告揭露部門資訊，而不於個體財務報告揭露。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得有關資產及負債帳面金額之資訊作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續予以檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

#### 1. 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件如附註四之 14 所述。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

本公司截至民國103年及102年12月31日止，認列之退貨及折讓負債準備分別為52仟元及139仟元。

#### 2. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

本公司民國103年及102年1月至12月均未認列資產減損損失。

#### 3. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能足有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

截至民國103年及102年12月31日，本公司認列之遞延所得稅資產分別為3,736仟元及3,528仟元。

#### 4. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者評價，本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

截至民國103年及102年12月31日，本公司存貨之帳面價值分別為293,334仟元及310,797仟元。

#### 5. 應計退休金負債

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

截至民國103年及102年12月31日，本公司應計退休金負債之帳面價值分別為16,717仟元及16,990仟元。

## 六、重要會計科目之說明

### 1. 現金及約當現金

| 項 目  | 103年12月31日     | 102年12月31日     |
|------|----------------|----------------|
| 現金   | \$ 510,465     | \$ 224,470     |
| 銀行存款 | 127,378,735    | 105,359,694    |
| 合 計  | \$ 127,889,200 | \$ 105,584,164 |

上述現金及約當現金皆未提供質押擔保。

### 2. 應收票據及帳款淨額

| 項 目      | 103年12月31日     | 102年12月31日     |
|----------|----------------|----------------|
| 應收票據     | \$ 10,178,829  | \$ 11,997,741  |
| 減：備抵呆帳   | -              | (981,360)      |
| 應收帳款     | 336,565,918    | 356,168,218    |
| 減：備抵呆帳   | (7,248,846)    | (3,825,372)    |
| 應收帳款-關係人 | 191,517,533    | 208,318,763    |
| 合 計      | \$ 531,013,434 | \$ 571,677,990 |

本公司民國103年度及102年度之應收票據及帳款備抵呆帳變動如下：

| 項 目        | 103年度        | 102年度         |
|------------|--------------|---------------|
| 1月1日期初餘額   | \$ 4,806,732 | \$ 11,902,681 |
| 本期提列(迴轉)   | 2,442,114    | (7,095,949)   |
| 12月31日期末餘額 | \$ 7,248,846 | \$ 4,806,732  |

本公司應收帳款金額於資產負債表日之帳齡分析資訊如下：

| 項 目     | 103年12月31日     | 102年12月31日     |
|---------|----------------|----------------|
| 未逾期亦未減損 | \$ 498,599,229 | \$ 551,486,866 |
| 已逾期但未減損 |                |                |
| 30天內    | 6,824,072      | 3,796,331      |
| 90天內    | 5,172,719      | 1,377,319      |
| 180天內   | 1,924,764      | 726,121        |
| 180天以上  | 5,805,273      | 3,280,781      |
| 加：兌換損益  | 9,757,394      | 3,819,563      |
| 減：備抵呆帳  | (7,248,846)    | (3,825,372)    |
| 合 計     | 520,834,605    | 560,661,609    |

上述應收帳款皆未提供質押擔保。

### 3. 存 貨

| 項 目      | 103年12月31日     | 102年12月31日     |
|----------|----------------|----------------|
| 製 成 品    | \$ 89,799,308  | \$ 92,036,082  |
| 在 製 品    | 112,995,468    | 140,988,920    |
| 原 料      | 89,343,174     | 94,701,166     |
| 在途存貨     | 31,599,128     | 13,149,581     |
| 減：備抵評價損失 | (30,402,593)   | (30,078,594)   |
| 合 計      | \$ 293,334,485 | \$ 310,797,155 |

上述存貨皆未提供作為質押擔保。民國103年度及102年度認列與存貨相關之營業成本如下：

| 項 目     | 103年度            | 102年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 已售存貨成本等 | \$ 1,954,684,183 | \$ 2,012,994,369 |
| 存貨盤(盈)虧 | 5,029,015        | (2,486,634)      |
| 存貨報廢損失  | 13,397,841       | 10,325,624       |
| 存貨評價損失  | 323,999          | (1,873,135)      |
| 合 計     | \$ 1,973,435,038 | \$ 2,018,960,224 |

### 4. 採用權益法之投資

民國103年及102年12月31日採用權益法之投資明細如下：

| 投資對象                         | 103年12月31日     |                |        | 103年度         |
|------------------------------|----------------|----------------|--------|---------------|
|                              | 原始投資成本         | 帳面價值           | 持股比率   | 投資損益          |
| PROFITIOUS INTERNATIONAL INC | \$ 360,821,412 | \$ 331,035,644 | 55.75% | \$ 24,505,739 |
| SUPERIORITY ENTERPRISE CORP  | 391,965,229    | 514,070,645    | 100.0% | 4,974,127     |
| 合 計                          | \$ 752,786,641 | \$ 845,106,289 |        | \$ 29,479,866 |
| 投資對象                         | 102年12月31日     |                |        | 102年度         |
|                              | 原始投資成本         | 帳面價值           | 持股比率   | 投資損益          |
| PROFITIOUS INTERNATIONAL INC | \$ 360,821,412 | \$ 317,908,670 | 55.75% | \$ 10,728,313 |
| SUPERIORITY ENTERPRISE CORP  | 391,965,229    | 480,753,070    | 100.0% | 8,853,345     |
| 合 計                          | \$ 752,786,641 | \$ 798,661,740 |        | 19,581,658    |

本公司以原始投資金額\$360,821,412、持股比率55.75%，投資PROFITIOUS INTERNATIONAL INC，並透過其間接投資越南GSK VIETNAM CO., LTD。GSK VIETNAM CO., LTD.主要營業項目為製造、加工、生產各式汽、機車、特種車用零組件、座墊及精密沖壓零件。因上項投資原取得股權淨值小於投資成本之差額所產生之商譽，截至103年12月31日累計認列減損損失\$34,635,807。本公司對前述外幣長期投資係依被投資公司資產負債表日經會計師查核之財務報表認列。

本公司經由英屬維京群島SUPERIORITY ENTERPRISE CORP轉投資大陸蘇州昶興科技有限公司，投資金額USD\$12,000,000。主要經營汽車、特種車及其他交通器材之精密沖壓零件、產銷業務及相關產品之進出口業務等，於97年4月完成建廠量產，業經經濟部投審會經審二字第09500163520號函核備在案。已完成投資匯出USD\$12,000,000，折合新新台幣\$391,965,229。本公司對前述外幣長期投資係依被投資公司資產負債表日經會計師查核之財務報表認列。

#### 5. 不動產、廠房及設備

| 項 目     | 103年12月31日     | 102年12月31日       |
|---------|----------------|------------------|
| 土 地     | \$ 399,059,595 | \$ 399,059,595   |
| 房屋及建築物  | 239,692,239    | 252,762,156      |
| 機 器 設 備 | 258,283,879    | 344,921,236      |
| 運 輸 設 備 | 1,737,345      | 2,462,733        |
| 辦 公 設 備 | 1,733,175      | 977,758          |
| 器 具 設 備 | 2,241,524      | 1,974,226        |
| 其 他 設 備 | 1,288,611      | 1,530,476        |
| 研 發 設 備 | 1,041,496      | 1,668,538        |
| 未 完 工 程 | -              | 2,168,525        |
| 合 計     | \$ 905,077,864 | \$ 1,007,525,243 |

## 103年度

| 項 目      | 期初餘額             | 本期增加           | 本期處分<br>及重分類    | 期末餘額             |
|----------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 成 本：     |                  |                |                 |                  |
| 土 地      | \$ 399,059,595   | \$ -           | \$ -            | \$ 399,059,595   |
| 房屋及建築物   | 340,673,087      | (254,498)      | 2,852,737       | 343,271,326      |
| 機器設備     | 1,077,282,482    | 11,250,522     | (27,916,262)    | 1,060,616,742    |
| 運輸設備     | 6,264,910        |                |                 | 6,264,910        |
| 辦公設備     | 4,242,401        | 1,124,038      | (323,405)       | 5,043,034        |
| 器具設備     | 13,613,032       | 1,492,000      | (353,751)       | 14,751,281       |
| 其他設備     | 2,634,755        | 177,143        |                 | 2,811,898        |
| 研發設備     | 3,281,000        |                |                 | 3,281,000        |
| 未完工程     | 2,168,525        | 684,212        | (2,852,737)     | -                |
| 合 計      | \$ 1,849,219,787 | \$ 14,473,417  | \$ (28,593,418) | \$ 1,835,099,786 |
| 累計折舊及減損： |                  |                |                 |                  |
| 房屋及建築物   | \$ 87,910,931    | \$ 15,668,156  |                 | \$ 103,579,087   |
| 機器設備     | 732,361,246      | 98,051,862     | (28,080,245)    | 802,332,863      |
| 運輸設備     | 3,802,177        | 725,388        |                 | 4,527,565        |
| 辦公設備     | 3,264,643        | 368,621        | (323,405)       | 3,309,859        |
| 器具設備     | 11,638,806       | 1,224,702      | (353,751)       | 12,509,757       |
| 其他設備     | 1,104,279        | 419,008        |                 | 1,523,287        |
| 研發設備     | 1,612,462        | 627,042        |                 | 2,239,504        |
| 合 計      | \$ 841,694,544   | \$ 117,084,779 | \$ (28,757,401) | \$ 930,021,922   |
| 淨 額      | \$ 1,007,525,243 |                |                 | \$ 905,077,864   |

## 102年度

| 項 目    | 期初餘額             | 本期增加          | 本期處分<br>及重分類  | 期末餘額             |
|--------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 成 本：   |                  |               |               |                  |
| 土 地    | \$399,059,595    | \$ -          | \$ -          | \$399,059,595    |
| 房屋及建築物 | 225,698,720      |               | 114,974,367   | 340,673,087      |
| 機器設備   | 1,038,349,088    | 12,642,820    | 26,290,574    | 1,077,282,482    |
| 運輸設備   | 6,071,143        | 691,767       | (498,000)     | 6,264,910        |
| 辦公設備   | 4,118,544        | 185,000       | (61,143)      | 4,242,401        |
| 器具設備   | 14,393,532       | 765,500       | (1,546,000)   | 13,613,032       |
| 其他設備   | 2,472,136        | 162,619       |               | 2,634,755        |
| 研發設備   | 3,281,000        |               |               | 3,281,000        |
| 未完工程   | 82,274,146       | 34,868,746    | (114,974,367) | 2,168,525        |
| 合 計    | \$ 1,775,717,904 | \$ 49,316,452 | \$ 24,185,431 | \$ 1,849,219,787 |



## 102年度

| 項 目      | 期初餘額             | 本期增加           | 本期處分<br>及重分類    | 期末餘額             |
|----------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 累計折舊及減損： |                  |                |                 |                  |
| 房屋及建築物   | \$ 75,897,314    | \$ 12,013,617  | \$ -            | \$ 87,910,931    |
| 機器設備     | 660,187,265      | 106,792,846    | (34,618,865)    | 732,361,246      |
| 運輸設備     | 3,484,346        | 797,264        | (479,433)       | 3,802,177        |
| 辦公設備     | 2,860,082        | 465,704        | (61,143)        | 3,264,643        |
| 器具設備     | 11,745,135       | 1,404,247      | (1,510,576)     | 11,638,806       |
| 其他設備     | 639,789          | 464,490        |                 | 1,104,279        |
| 研發設備     | 985,419          | 627,043        |                 | 1,612,462        |
| 合 計      | \$ 755,799,350   | \$ 122,565,211 | \$ (36,670,017) | \$ 841,694,544   |
| 淨 額      | \$ 1,019,918,554 |                |                 | \$ 1,007,525,243 |

本公司建築物之重大組成部分主要有廠房、辦公室主建物、水電工程及空調系統等，並分別按其耐用年限6-50年予以計提折舊。

民國103年及102年12月31日上項不動產、廠房及設備提列減損準備金額分別為\$5,212及\$164,726。

民國103年及102年12月31日上項不動產、廠房及設備提供擔保情形請參閱附註八。

民國103年及102年12月31日上項購建期間不動產、廠房及設備資本化借款成本金額分別計\$21,691及\$1,073,928。

## 6. 銀行借款

| 項 目    | 利率區間        | 103年12月31日     | 102年12月31日     |
|--------|-------------|----------------|----------------|
| 短期信用借款 | 1.15%~1.27% | \$ 120,000,000 | \$ 143,209,966 |

民國103年及102年12月31日上項借款提供擔保情形，請參閱附註八。

本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請參閱附註六之17。

## 7. 應付短期票券

| 保證機構       | 103年12月31日    | 102年12月31日     |
|------------|---------------|----------------|
| 兆豐票券金融公司   | \$ 50,000,000 | \$ 150,000,000 |
| 國際票券金融公司   | -             | 50,000,000     |
| 減：應付短期票券折價 | (29,540)      | (361,024)      |
| 合 計        | \$ 49,970,460 | \$ 199,638,976 |

上述融資性之商業本票均為一年內到期，民國 103年及102年12月31日之年利率分別為0.86%及0.96%，本公司並開立同額本票備償。發行商業本票之利息折價按平均法攤銷。

## 8. 長期借款

| 貸款機構       | 借款種類    | 103年12月31日 | 102年12月31日    |
|------------|---------|------------|---------------|
| 土地銀行       | 抵押借款(1) | \$ -       | \$ 20,949,600 |
| 土地銀行       | 抵押借款(2) | -          | 15,474,500    |
| 土地銀行       | 抵押借款(3) | -          | 16,954,800    |
| 一年內到期之長期借款 |         | -          | (33,993,600)  |
| 合 計        |         | \$ -       | \$ 19,385,300 |
|            |         | \$ -       | \$ -          |

上項借款皆已於民國103年度提前償還；民國102年12月31日借款利率為1.67%~2.12%。

## 9. 員工福利

### (1) 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。前述公司依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。依上述相關規定，本公司於民國103年度及102年度於個體綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為\$8,930,908及\$7,568,602。

### (2) 確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定員工退休金計畫，係屬確定福利計畫。依計畫之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。前述公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休金準備金監督委員會以該等委員會名義存入台灣銀行之專戶。依上述相關規定，相關資訊如下：

| 項 目       | 103年12月31日    | 103年度        | 102年12月31日    | 102年度        |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 退休準備金專戶餘額 | \$ 46,382,689 |              | \$ 49,621,198 |              |
| 員工福利負債    | 16,839,352    |              | 17,106,544    |              |
| 退休金成本     |               | \$ 1,464,384 |               | \$ 1,402,752 |

本公司於103年度及102年度分別認列(\$226,032)及(\$6,914,391)之稅後精算損(益)於其他綜合損益。截至103年及102年12月31日止，稅後精算損(益)認列於其他綜合損(益)之累積金額分別為(\$4,043,924)及(\$3,817,892)。

確定福利計畫所產生之義務列入資產負債表之金額列示下：

| 項 目        | 103年12月31日      | 102年12月31日     |
|------------|-----------------|----------------|
| 確定福利義務     | \$ (63,222,041) | \$(66,727,742) |
| 計畫資產之公允價值  | 46,382,689      | 49,621,198     |
| 提撥狀況       | (16,839,352)    | (17,106,544)   |
| 未認列前期服務成本  | -               | -              |
| 應計退休金負債帳列數 | \$ (16,839,352) | \$(17,106,544) |

確定福利義務之現值變動如下：

| 項 目       | 103年度           | 102年度          |
|-----------|-----------------|----------------|
| 期初之確定福利義務 | \$ (66,727,742) | \$(74,009,405) |
| 當期服務成本    | (1,008,865)     | (1,149,759)    |
| 利息成本      | (1,327,912)     | (1,102,847)    |
| 本期支付      | 5,852,125       | 978,425        |
| 精算(損)益    | (9,647)         | 8,555,844      |
| 期末之確定福利義務 | \$ (63,222,041) | \$(66,727,742) |

計畫資產公允價值變動如下：

| 項 目         | 103年度         | 102年度         |
|-------------|---------------|---------------|
| 期初之計畫資產公允價值 | \$ 49,621,198 | \$ 48,495,451 |
| 計畫資產預期報酬    | 872,393       | 849,854       |
| 雇主提撥數       | 1,459,248     | 1,479,570     |
| 本期支付        | (5,852,125)   | (978,425)     |
| 計畫資產(損)益    | 281,975       | (225,252)     |
| 期末之計畫資產公允價值 | \$ 46,382,689 | \$ 49,621,198 |

本公司於民國103年度及102年度確定福利計畫提撥金額分別為\$1,464,384及\$1,402,752。

計畫資產主要類別構成總計畫資產公允價值之百分比如下：

| 項 目     | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 現金及約當現金 | 100%       | 100%       |
| 權益工具    | 0%         | 0%         |
| 債務工具    | 0%         | 0%         |
| 其他      | 0%         | 0%         |

本公司民國103年度及102年度計畫資產之實際報酬分別為\$1,154,368及\$624,602。

員工退休基金係全數提存於臺灣銀行信託部，計畫資產預期報酬率主要係根據精算師對於確定福利義務預計存續期間內之政府公債殖利率，並參考存放機構歷史報酬趨勢、該資產所處市場之預測、勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，及考量最低收益不低於當地銀行二年定期存款利率後所作之估計。

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

| 項 目            | 103年度 | 102年度 |
|----------------|-------|-------|
| 折 現 率          | 2.00% | 2.00% |
| 預期未來長期薪資水準增加率  | 2.00% | 2.00% |
| 計畫資產之預期長期投資報酬率 | 1.75% | 1.75% |

精算假設如增減變動，將導致下列影響：

| 項 目            | 103年度          |              | 102年度          |              |
|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                | 確定福利義務之影響      |              | 確定福利義務之影響      |              |
|                | 增加數            | 減少數          | 增加數            | 減少數          |
| 1. 折現率增減0.25%  | \$ (2,083,393) | \$ 2,184,785 | \$ (2,239,466) | \$ 2,349,965 |
| 2. 薪資水準增減0.25% | 2,179,314      | (2,088,398)  | 2,344,073      | (2,244,840)  |
| 3. 離職率增減1%     | (258,801)      | 261,212      | (432,616)      | 439,121      |

民國103年度及102年度各項與確定福利計畫相關之金額如下：

| 項 目          | 103年12月31日      | 102年12月31日     |
|--------------|-----------------|----------------|
| 確定福利義務       | \$ (63,222,041) | \$(66,727,742) |
| 計畫資產之公允價值    | 46,382,689      | 49,621,198     |
| 期末計畫之短絀      | \$ (16,839,352) | \$(17,106,544) |
| 確定福利義務經驗(損)益 | \$ 1,049,324    | \$ 3,701,099   |
| 計畫資產之經驗(損)益  | \$ 281,975      | \$ (225,252)   |

## 10. 權 益

### (1) 股本

截至民國103年12月31日止，本公司額定資本額\$1,200,000,000，實收資本額\$756,617,400，分為75,661,740股，每股10元，均為普通股。

### (2) 資本公積

| 項 目  | 103年12月31日     | 102年12月31日     |
|------|----------------|----------------|
| 發行溢價 | \$ 173,500,000 | \$ 173,500,000 |

依照法令規定，超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得用以彌補虧損。公司無虧損時，上述超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積亦得按股東原持有股份之比例發放現金或撥充股本，惟撥充股本時，每年以實收資本之一定比率為限。

### (3)保留盈餘

本公司屬汽機車零件業，產業環境多變，企業正處成長階段，為考量資本支出需求，實際營運需求及健全財務結構，依據本公司章程規定如下：

年底決算後，當期淨利先彌補虧損，並依法提列法定盈餘公積、提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額提撥員工紅利及董監事酬勞費用比例為員工紅利至少百分之三及董監事酬勞不得高於百分之五。上述餘額加回年度決算中已作為費用之員工紅利暨董監事酬勞，並加計以前年度累計未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額作為可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，經股東會決議提列分配之。股東股息紅利應為當年度可分配盈餘百分之十以上，其中現金股息不低於百分之二十，惟公司可視當年度公司實際獲利及資金狀況，由董事會彈性調整，提請股東會決議變更之。

依照法令規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。

本公司於分配盈餘時，必須依法令規定就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益）提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

本公司股東會於民國103年6月23日及102年6月17日決議通過102年度及101年度之盈餘分配案如下，亦同時決議配發按本公司章程所定員工紅利分配成數4%及董監酬勞分配成數4%，擬配發金額與本公司於103年3月18日及102年3月26日之董事會擬議並無重大差異，並分別已於102年度及101年度以費用列帳。

| 項 目  | 盈餘分配          |               | 每股股利    |         |
|------|---------------|---------------|---------|---------|
|      | 102 年度        | 101 年度        | 102 年度  | 101 年度  |
| 法定公積 | \$ 22,053,424 | \$ 21,132,592 |         |         |
| 特別公積 | (21,116,695)  | 21,116,695    |         |         |
| 現金股利 | 151,323,480   | 151,323,480   | \$ 2.00 | \$ 2.00 |
| 員工紅利 | 7,932,233     | 7,607,733     |         |         |
| 董監酬勞 | 7,939,232     | 7,607,733     |         |         |

101年度之盈餘分配案、員工紅利及董事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之101年度財務報告，作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

本公司董事會於104年3月18日決議通過103年度之盈餘分配案如下，亦同時決議配發按本公司章程所定員工紅利分配成數4%及董監酬勞分配成數4%，擬配發金額與本公司103年度以費用列帳之金額並無重大差異。

| 項 目  | 103年度         |        |
|------|---------------|--------|
| 法定公積 | \$ 22,448,836 |        |
| 現金股利 | 189,154,350   | 2.5元/股 |
| 員工紅利 | 8,081,581     |        |
| 董監酬勞 | 8,081,581     |        |

有關103年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於104年6月23日召開之股東常會決議。

上述有關員工紅利及董監酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

#### (4)其他權益項目

民國103年度及102年度其他權益項目之變動如下：

| 項 目                       | 103年度         | 102年度          |
|---------------------------|---------------|----------------|
| 期初餘額                      | \$ 1,792,379  | \$(28,786,866) |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額<br>本期變動 | 42,539,230    | 30,579,245     |
| 期末餘額                      | \$ 44,331,609 | \$ 1,792,379   |

#### 11.營業收入

本公司於民國103年度及102年度所產生收入之分析如下：

| 項 目    | 103年度            | 102年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 商品銷售收入 | \$ 2,208,277,806 | \$ 2,236,109,802 |
| 其他營業收入 | 129,309,677      | 129,326,644      |
| 合 計    | \$ 2,337,587,483 | \$ 2,365,436,446 |

#### 12.營業外收入及支出

本公司民國103年度及102年度所產生之營業外收入及支出如下：

| 項 目  | 103年度         | 102年度         |
|------|---------------|---------------|
| 其他收入 |               |               |
| 利息收入 | \$ 335,901    | \$ 297,693    |
| 其他收入 | 19,109,656    | 29,462,043    |
| 合 計  | \$ 19,445,557 | \$ 29,759,736 |

| 項 目                          | 103年度         | 102年度         |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 其他利益及損失                      |               |               |
| 壞帳迴轉利益                       | \$ -          | \$ 7,095,949  |
| 處分不動產、廠房<br>及設備利益(損失)        | 326,567       | 1,859,905     |
| 外幣兌換利益(損失)                   | 18,640,536    | 15,953,079    |
| 其他支出                         | (8,898,235)   | (9,451,870)   |
| 合 計                          | \$ 10,068,868 | \$ 15,457,063 |
| 財務成本                         |               |               |
| 借款利息                         | \$ 3,955,155  | \$ 5,808,444  |
| 採用權益法認列之子公司、<br>關聯企業及合資損益之份額 | \$ 29,479,866 | \$ 19,581,658 |

### 13. 所得稅

#### (1) 認列於損益之所得稅

| 項 目            | 103年度         | 102年度         |
|----------------|---------------|---------------|
| 當期所得稅費用        |               |               |
| 當期應負擔所得稅       | \$ 41,174,288 | \$ 37,424,047 |
| 以前年度所得稅之調整     | 333,371       | (4,264,864)   |
| 未分配盈餘稅         | 7,518,842     | 1,775,315     |
| 遞延所得稅費用        |               |               |
| 與暫時性差異產生及迴轉有關  | 1,209,287     | 4,400,202     |
| 與所得稅抵減有關       | -             | -             |
| 其他所得稅調整        | -             | -             |
| 當年度認列於損益之所得稅費用 | \$ 50,235,788 | \$ 39,334,700 |

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅

| 項 目    | 103年度     | 102年度        |
|--------|-----------|--------------|
| 確定福利義務 | \$ 46,296 | \$ 1,416,201 |

## (3) 當年度會計所得與認列於損益之所得稅費用調節

|                   | 103年度          | 102年度          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 稅前利益              | \$ 274,724,144 | \$ 259,868,938 |
| 稅前淨利法定稅率計算之稅額     | \$ 46,703,107  | \$ 44,177,724  |
| 調整項目之稅額影響數        |                |                |
| 計算課稅所得時不予計入項目之影響數 | (132,005)      | 1,506,981      |
| 免稅收入之影響數          | (4,187,527)    | (3,744,742)    |
| 未分配盈餘加徵           | 7,518,842      | 1,775,315      |
| 以前年度所得稅之調整        | 333,371        | (4,264,864)    |
| 其他所得稅調整           | -              | -              |
| 遞延所得稅淨變動數         |                |                |
| 暫時性差異             | -              | (115,714)      |
| 認列於損益之所得稅費用       | \$ 50,235,788  | \$ 39,334,700  |

## (4) 遞延所得稅資產及負債項目

| 項 目       | 103年12月31日   | 102年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 遞延所得稅資產   |              |              |
| 應收帳款      | \$ 317,257   | \$ -         |
| 負債準備      | 8,793        | 23,605       |
| 存貨        | 1,050,146    | 1,050,146    |
| 不動產、廠房及設備 | 886          | 28,003       |
| 應計退休金負債   | 2,326,784    | 2,373,080    |
| 外幣資產負債    | 32,451       | 52,794       |
| 遞延所得稅資產   | \$ 3,736,317 | \$ 3,527,628 |
| 遞延所得稅負債   |              |              |
| 長期股權投資    | \$ 7,420,791 | 6,926,456    |
| 外幣資產負債    | 1,661,654    | 691,717      |
| 遞延所得稅負債   | \$ 9,082,445 | \$ 7,618,173 |



## (5) 遞延所得稅資產負債變動情形

103年度

| 項 目            | 期初餘額         | 認列於(損)益        | 認列於其他<br>綜合(損)益 | 期末餘額         |
|----------------|--------------|----------------|-----------------|--------------|
| <b>遞延所得稅資產</b> |              |                |                 |              |
| 應收帳款           | \$ -         | \$ 317,257     | \$ -            | \$ 317,257   |
| 負債準備           | 23,605       | (14,812)       |                 | 8,793        |
| 存貨             | 1,050,146    | -              |                 | 1,050,146    |
| 不動產、廠房及設備      | 28,003       | (27,117)       |                 | 886          |
| 應計退休金負債        | 2,373,080    | -              | (46,296)        | 2,326,784    |
| 外幣資產負債         | 52,794       | (20,343)       |                 | 32,451       |
| 遞延所得稅資產合計      | \$ 3,527,628 | \$ 254,985     | \$ (46,296)     | \$ 3,736,317 |
| <b>遞延所得稅負債</b> |              |                |                 |              |
| 長期股權投資         | \$ 6,926,456 | \$ (494,335)   | \$ -            | \$ 7,420,791 |
| 外幣資產負債         | 691,717      | (969,937)      |                 | 1,661,654    |
| 遞延所得稅負債合計      | \$ 7,618,173 | \$ (1,464,272) | \$ -            | \$ 9,082,445 |

102年度

| 項 目            | 期初餘額         | 認列於(損)益        | 認列於其他<br>綜合(損)益 | 期末餘額         |
|----------------|--------------|----------------|-----------------|--------------|
| <b>遞延所得稅資產</b> |              |                |                 |              |
| 應收帳款           | \$ 1,115,748 | \$ (1,115,748) | \$ -            | \$ -         |
| 負債準備           | 122,230      | (98,625)       |                 | 23,605       |
| 存貨             | 1,247,228    | (197,082)      |                 | 1,050,146    |
| 不動產、廠房及設備      | -            | 28,003         |                 | 28,003       |
| 集團內個體間未實現交易    | 2,006,631    | (2,006,631)    |                 | -            |
| 應計退休金負債        | 3,789,281    | -              | (1,416,201)     | 2,373,080    |
| 外幣資產負債         | 293,699      | (240,905)      |                 | 52,794       |
| 遞延所得稅資產合計      | \$ 8,574,817 | \$ (3,630,988) | \$ (1,416,201)  | \$ 3,527,628 |
| <b>遞延所得稅負債</b> |              |                |                 |              |
| 長期股權投資         | \$ 6,562,954 | \$ (363,502)   | \$ -            | \$ 6,926,456 |
| 外幣資產負債         | 286,005      | (405,712)      |                 | 691,717      |
| 遞延所得稅負債合計      | \$ 6,848,959 | \$ (769,214)   | \$ -            | \$ 7,618,173 |

## (6) 未認列遞延所得稅資產

本公司因非很有可能課稅所得而未認列之遞延所得稅資產金額分別如下：

| 項 目     | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 遞延所得稅資產 | \$ -       | \$ -       |

(7)兩稅合一相關資訊

| 項 目         | 103年12月31日     | 102年12月31日     |
|-------------|----------------|----------------|
| 未分配盈餘-86年以前 | \$ 29,569,341  | \$ 29,569,341  |
| 未分配盈餘-87年以後 | 883,040,145    | 810,585,966    |
| 未分配盈餘合計     | \$ 912,609,486 | \$ 840,155,307 |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 146,807,774 | \$ 137,822,236 |
| 預計/實際稅額扣抵比率 | 20.02%         | 19.41%         |

依台財稅字第10204562810號規定，本公司計算首次採用個體財務報告會計準則年度稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘已包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘調整數。

(8)增資擴展案之免稅所得

截至103年12月31日止，本公司可享受五年免稅如下：

| 增資擴展案         | 免稅期間        |
|---------------|-------------|
| 至興公司98年度增資擴展案 | 100年度-104年度 |

(9)本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國101年度。

14. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司民國103年度及102年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別<br>性質別 | 103年度          |               |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|
|            | 營業成本           | 營業費用          | 合 計            |
| 員工福利費用     |                |               |                |
| 薪資費用       | \$ 163,135,824 | \$ 55,384,996 | \$ 218,520,820 |
| 勞健保費用      | 18,066,869     | 3,791,857     | 21,858,726     |
| 退休金費用      | 7,960,939      | 2,434,353     | 10,395,292     |
| 其他員工福利費用   | 51,068,109     | 4,778,184     | 55,846,293     |
| 折舊費用       | 111,148,163    | 5,936,616     | 117,084,779    |
| 攤銷費用       | 6,454,277      | 4,049,980     | 10,504,257     |

註：本公司民國103年12月31日員工人數計518人。

| 功能別<br>性質別 | 102年度          |               |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|
|            | 營業成本           | 營業費用          | 合計             |
| 員工福利費用     |                |               |                |
| 薪資費用       | \$ 149,250,214 | \$ 55,367,343 | \$ 204,617,557 |
| 勞健保費用      | 15,731,619     | 3,239,585     | 18,971,204     |
| 退休金費用      | 6,776,048      | 2,195,306     | 8,971,354      |
| 其他員工福利費用   | 50,621,849     | 5,350,902     | 55,972,751     |
| 折舊費用       | 118,696,209    | 3,869,002     | 122,565,211    |
| 攤銷費用       | 5,074,712      | 4,308,687     | 9,383,399      |

#### 15. 普通股每股盈餘

|                      | 103 年 度    | 102 年 度    |
|----------------------|------------|------------|
| 本期淨利(仟元)(A)          | \$ 224,488 | \$ 220,534 |
| 期初流通在外股數             | 75,661.74  | 75,661.74  |
| 全年度約當流通在外平均股數(仟股)(B) | 75,661.74  | 75,661.74  |
| 每股盈餘(元) (A)/(B)      | \$ 2.97    | \$ 2.91    |

#### 16. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

#### 17. 金融工具

##### (1) 金融工具種類

| 項 目     | 單位：新台幣仟元   |            |
|---------|------------|------------|
|         | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
| 金融資產    |            |            |
| 放款及應收款  |            |            |
| 現金及約當現金 | \$ 127,889 | \$ 105,584 |
| 應收款項    | 531,014    | 571,678    |
| 合 計     | \$ 658,903 | \$ 677,262 |

| 項 目          | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 金融負債         |            |            |
| 攤銷後成本衡量之金融負債 |            |            |
| 銀行借款         | \$ 120,000 | \$ 143,210 |
| 應付短期票券       | 49,970     | 199,639    |
| 應付款項         | 267,777    | 275,813    |
| 長期借款         | -          | 53,379     |
| 合 計          | \$ 437,747 | \$ 672,041 |

## (2) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依內部政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。對於財務管理活動執行期間，本公司確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

## (3) 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具有關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

### A. 匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部份幣別相同，此時，若干部位會產生自然避險效果；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當美元對新台幣升值/貶值1%時，對本公司之損益影響如下：

| 項 目  | 103年12月31日   |                | 102年12月31日   |                |
|------|--------------|----------------|--------------|----------------|
|      | 升值           | 貶值             | 升值           | 貶值             |
| 本期損益 | \$ 4,102,744 | \$ (4,102,744) | \$ 3,903,473 | \$ (3,903,472) |
| 權 益  | 10,234,992   | (10,234,992)   | 9,757,713    | (9,757,713)    |

## B. 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自浮動利率借款，惟本公司民國103年度及102年度之短期借款大部份為固定利率，本公司無重大利率變動之現金流量風險。

### (4) 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險主要係因營業活動(主要為應收票據及帳款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

業務單位係依循本公司之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。另本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款等)，以降低特定客戶之信用風險。

本公司前十大客戶應收款項占應收款項總額之百分比情形如下，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

|     | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 百分比 | 65.33%     | 56.48%     |

### (5) 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係按金融負債合約所載付款之到期情形，依據可能被要求還款日期並以其未折現現金流量編製，彙總列示本公司之金融負債預計償還金額。

非衍生性金融工具

單位：新台幣仟元

| 期間\項目 | 103年12月31日 |           |            |
|-------|------------|-----------|------------|
|       | 借款         | 應付短期票券    | 應付款項       |
| 一年內   | \$ 120,000 | \$ 49,970 | \$ 267,777 |
| 一至三年  | -          | -         | -          |
| 三至五年  | -          | -         | -          |
| 五年以上  | -          | -         | -          |
| 合計    | \$ 120,000 | \$ 49,970 | \$ 267,777 |

| 期間\項目 | 102年12月31日 |            |            |
|-------|------------|------------|------------|
|       | 借款         | 應付短期票券     | 應付款項       |
| 一年內   | \$ 177,204 | \$ 199,639 | \$ 275,813 |
| 一至三年  | 10,600     | -          | -          |
| 三至五年  | 8,110      | -          | -          |
| 五年以上  | 675        | -          | -          |
| 合計    | \$ 196,589 | \$ 199,639 | \$ 275,813 |

## (6) 金融工具之公允價值

### A. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係指該工具與有成交意願者（而非以強迫或清算方式）於現時交易下買賣之金額。本公司金融資產及金融負債公允價值估計所使用之方法及假設如下：

現金及約當現金、應收款項、應付款項及短期借款公允價值約等於帳面金額，主要係因此類工具之到期期間短。

### B. 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

## (7) 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

| 項 目         | 103年12月31日    |        |                |
|-------------|---------------|--------|----------------|
|             | 外幣            | 匯率     | 台幣             |
| <u>金融資產</u> |               |        |                |
| 貨幣性項目：      |               |        |                |
| 美金          | \$ 10,628,683 | 31.650 | \$ 336,397,828 |
| 歐元          | 819,686       | 38.470 | 31,533,313     |
| 人民幣         | 5,192,221     | 5.172  | 26,854,168     |
| 日幣          | 14,747        | 0.265  | 3,908          |
| <u>金融負債</u> |               |        |                |
| 貨幣性項目：      |               |        |                |
| 美金          | 916,616       | 31.650 | 29,010,897     |
| 歐元          | 53,998        | 38.470 | 2,077,304      |
|             |               |        |                |
| 項 目         | 102年12月31日    |        |                |
|             | 外幣            | 匯率     | 台幣             |
| <u>金融資產</u> |               |        |                |
| 貨幣性項目：      |               |        |                |
| 美金          | \$ 9,919,113  | 29.805 | \$ 295,639,171 |
| 歐元          | 1,357,819     | 41.090 | 55,792,802     |
| 人民幣         | 2,552,666     | 4.889  | 12,478,836     |
| 日幣          | 53,517        | 0.284  | 15,193         |
| <u>金融負債</u> |               |        |                |
| 貨幣性項目：      |               |        |                |
| 美金          | 852,383       | 29.805 | 25,405,269     |
| 歐元          | -             | 41.090 | -              |
| 日幣          | -             | 0.284  | -              |

## 七、關係人交易

### 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 進 貨

| 項 目   | 103年度         | 102年度         |
|-------|---------------|---------------|
| 子公司   | \$ 470,988    | \$ 11,879,538 |
| 其他關係人 | 31,553,621    | 31,148,422    |
| 合 計   | \$ 32,024,609 | \$ 43,027,960 |

本公司向關係人進貨，係按一般進貨價格及條件辦理，付款期間二個月，以匯款支付。

#### 2. 銷 貨

| 項 目   | 103年度          | 102年度          |
|-------|----------------|----------------|
| 子公司   | \$ 204,799,134 | \$ 213,522,318 |
| 其他關係人 | 658,894,748    | 632,358,845    |
| 合 計   | \$ 863,693,882 | \$ 845,881,163 |

本公司對關係人銷貨，係按一般銷貨價格及條件辦理，貨款收取二~三個月期之期票或匯款。

#### 3. 與關係人之債權債務(均未計息)

##### (1) 應收帳款

| 項 目   | 103年12月31日     | 102年12月31日     |
|-------|----------------|----------------|
| 子公司   | \$ 76,924,689  | \$ 76,394,796  |
| 其他關係人 | 114,592,844    | 131,923,967    |
| 合 計   | \$ 191,517,533 | \$ 208,318,763 |

##### (2) 其他應收款

| 項 目 | 103年12月31日   | 102年12月31日    |
|-----|--------------|---------------|
| 子公司 | \$ 5,791,539 | \$ 12,395,359 |

### (3) 應付帳款

| 項 目   | 103年12月31日   | 102年12月31日    |
|-------|--------------|---------------|
| 子公司   | \$ 3,551,828 | \$ 7,190,078  |
| 其他關係人 | 4,948,146    | 4,565,485     |
| 合 計   | \$ 8,499,974 | \$ 11,755,563 |

### 4. 其他交易事項

| 項 目        | 103年度         | 102年度         |
|------------|---------------|---------------|
| 出售模具       |               |               |
| 子公司        | \$ 27,957,412 | \$ 11,447,958 |
| 其他關係人      | 11,656,316    | 4,837,333     |
| 合 計        | \$ 39,613,728 | \$ 16,285,291 |
| 代辦費-其他關係人  | \$ 5,460,423  | \$ 4,230,237  |
| 加工費-其他關係人  | 4,863,695     | 6,785,398     |
| 技轉金收入-子公司  | 4,294,265     | 7,620,368     |
| 管理服務收入-子公司 | 5,791,539     | 7,533,175     |

### 5. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

| 項 目    | 103年度         | 102年度         |
|--------|---------------|---------------|
| 薪 資    | \$ 9,321,333  | \$ 7,940,214  |
| 執行業務費用 | 349,962       | 353,856       |
| 紅 利    | 8,685,308     | 8,258,133     |
| 合 計    | \$ 18,356,603 | \$ 16,552,203 |

有關給付主要管理階層薪酬之相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

### 八、質押之資產

本公司下列資產業已提供金融機構作為借款之擔保品：

| 項 目  | 內 容   | 103年12月31日     | 102年12月31日     |
|------|-------|----------------|----------------|
| 固定資產 | 土 地   | \$ 183,166,013 | \$ 183,166,013 |
|      | 建 築 物 | 69,433,061     | 71,148,053     |
|      | 合 計   | \$ 252,599,074 | \$ 254,314,066 |



## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至103年12月31日為進口貨物、設備已開狀流通在外信用狀：無
2. 截至103年12月31日止，已簽訂尚未完成合約明細如下：

| 項 目   | 內 容    | 合約廠商     | 合約總價        | 已支付金額        |
|-------|--------|----------|-------------|--------------|
| 預付設備款 | 連續沖模模具 | FEINTOOL | CHF 585,000 | \$ 5,886,270 |

## 十、重大之災害損失：無

## 十一、重大之期後事項：無

## 十二、其他：無

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸予他人者：無
2. 為他人背書保證者：無
3. 期末持有有價證券者：無
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表一。
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者：無
9. 從事衍生性商品交易者：無

### (二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地等相關資訊：參閱附表二。

### (三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：參閱附表三。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：參閱附註七。

## 十四、部門資訊

本公司業已依規定於合併財務報告揭露相關營運部門資訊。

附表一：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣元

103 年度

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係                   | 交易情形  |             |            |      | 交易條件與一般交易不同之情形及原因<br>(註1) |      |            | 應付(收)票據、帳款      |  | 備註<br>(註2) |
|----------|--------|----------------------|-------|-------------|------------|------|---------------------------|------|------------|-----------------|--|------------|
|          |        |                      | 進(銷)貨 | 金額          | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價                        | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |  |            |
| 至興精機公司   | 全興工業公司 | 本公司董事長與該公司董事長為二親等內親屬 | 銷貨    | 266,298,907 | 11.39%     | 二個月  | 正常                        | 正 常  | 44,545,759 | 8.39%           |  |            |
| 至興精機公司   | 全興國際公司 | 本公司董事長為該公司董事         | 銷貨    | 317,914,321 | 13.60%     | 二個月  | 正常                        | 正 常  | 50,356,943 | 9.48%           |  |            |
| 至興精機公司   | 昶興科技公司 | 採權益法評價之被投資公司         | 銷貨    | 151,759,072 | 6.49%      | 三個月  | 正常                        | 正 常  | 53,929,616 | 10.16%          |  |            |

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

附表二：被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

單位：新台幣元

103 年度

| 投資公司名稱                        | 被投資公司名稱<br>(註1、2)                   | 所在地區    | 主要營業項目                              | 原始投資金額      |             | 期末持有 |        |             | 被投資公司本期<br>(損)益<br>(註2(2)) | 本期認列之投資<br>(損)益<br>(註2(3)) | 備註  |
|-------------------------------|-------------------------------------|---------|-------------------------------------|-------------|-------------|------|--------|-------------|----------------------------|----------------------------|-----|
|                               |                                     |         |                                     | 本期期末        | 去年年底        | 股數   | 比率     | 帳面金額        |                            |                            |     |
| 至興精機(股)公司                     | PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.       | BVI     | 轉投資業務                               | 360,821,412 | 360,821,412 | -    | 55.75% | 331,035,644 | 43,244,104                 | 24,505,739                 | 子公司 |
| 至興精機(股)公司                     | SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.        | BVI     | 轉投資及進出口業務                           | 391,965,229 | 391,965,229 | -    | 100.0% | 514,070,645 | 4,987,294                  | 4,974,127                  | 子公司 |
| PROFITIOUS INTERNATIONAL INC. | 股權-GSK VIETNAM CO., LTD. 至興越南責任有限公司 | 越南      | 製造、加工、生產各式汽、機車、特種車用產品及精密沖壓零件、塗裝加工   | 606,350,724 | 606,350,724 | -    | 100.0% | 575,172,381 | 40,963,009                 | 40,963,009                 | 孫公司 |
| SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.  | 蘇州昶興科技有限公司                          | 中國大陸蘇州市 | 車輛用精密沖壓零組件及其他精密沖壓零件之產銷業務            | 391,965,229 | 391,965,229 | -    | 100.0% | 516,360,142 | 4,987,294                  | 4,987,294                  | 孫公司 |
| 蘇州昶興科技有限公司                    | 蘇州昶興精密沖壓有限公司                        | 中國大陸蘇州市 | 車輛用精密沖壓零組件及其他精密沖壓零件、模檢治具之研發、生產及銷售業務 | 7,494,230   | 7,494,230   | -    | 100.0% | 23,773,830  | 750,804                    | 750,804                    | 孫公司 |

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

附表三：大陸投資資訊

單位：新台幣元

103 年度

| 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目   | 實收資本額       | 投資方式<br>(註1) | 本期期初自台灣<br>匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回<br>投資金額 |    | 本期期末自台灣<br>匯出累積投資金額 | 被投資公司本期<br>損益 | 本公司直接<br>或間接<br>投資之持<br>股比例 | 本期認列投資<br>損益<br>(註2(2)B) | 期末投資帳面價<br>值 | 截至本期<br>止已匯回<br>台灣之投<br>資收益 |
|----------------|--|-------------|--------------|---------------------|-----------------|----|---------------------|---------------|-----------------------------|--------------------------|--------------|-----------------------------|
|                |  |             |              |                     | 匯出              | 收回 |                     |               |                             |                          |              |                             |
| 蘇州昶興科技有<br>限公司 | 汽車、特種車用<br>產品及精密沖壓<br>件零件，及其他<br>交通器材之產銷<br>業務 | 391,965,229 | (2)          | 391,965,229         | -               | -  | 391,965,229         | 4,987,294     | 100%                        | 4,974,127                | 514,070,645  | -                           |

| 本期期末累計自<br>台灣匯出赴大陸<br>地區投資金額 | 經濟部投審會核<br>准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地<br>區投資限額 |
|------------------------------|------------------|------------------------|
| 391,965,229                  | 395,904,000      | 1,324,693,724          |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2、本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

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。

## 柒、財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況-

(一)、最近兩年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

| 項目                    | 年度        |           | 差異       |          |
|-----------------------|-----------|-----------|----------|----------|
|                       | 102年度     | 103年度     | 增減金額     | %        |
| 流動資產                  | 1,821,471 | 1,655,408 | -166,063 | -9.12%   |
| 不動產、廠房及設備             | 1,693,634 | 1,598,751 | -94,883  | -5.60%   |
| 無形資產                  | 15,478    | 15,565    | 87       | 0.56%    |
| 其他資產                  | 169,816   | 174,032   | 4,216    | 2.48%    |
| 資產總額                  | 3,700,399 | 3,443,756 | -256,643 | -6.94%   |
| 流動負債                  | 1,291,803 | 949,382   | -342,421 | -26.51%  |
| 非流動負債                 | 70,001    | 30,105    | -39,896  | -56.99%  |
| 負債總額                  | 1,361,804 | 979,487   | -382,317 | -28.07%  |
| 股本                    | 756,617   | 756,617   | 0        | 0.00%    |
| 資本公積                  | 173,500   | 173,500   | 0        | 0.00%    |
| 保留盈餘                  | 1,159,983 | 1,233,374 | 73,391   | 6.33%    |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | 1,793     | 44,332    | 42,539   | 2372.50% |
| 非控制權益                 | 246,702   | 256,446   | 9,744    | -3.95%   |
| 股東權益總額                | 2,338,595 | 2,464,269 | 125,674  | 5.37%    |

重大變動項目分析：

1. 流動負債減少：主要因103年度償還短期借款減少所致。
2. 非流動負債：主要因103年度償還長期借款減少所致。
3. 負債總額減少：主要因103年度償還短期及長期借款減少所致。
4. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加：係因換算海外子公司長期投資及投資損益匯率調整所致。

註：其他項目增減變動未達10%以上或變動金額未達1,000仟元以上，故不予分析。

(二)、影響重大者應說明未來因應計畫：如上表無重大影響，故不適用。

## 二、財務績效

(一)、最近兩年度合併營業收入、營業利益及稅前淨利重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 102年度     | 103年度     | 增減金額    | 差異比例%   |
|----------|-----------|-----------|---------|---------|
| 營業收入淨額   | 3,425,658 | 3,448,658 | 23,000  | 0.67%   |
| 營業毛利     | 496,091   | 537,885   | 41,794  | 8.42%   |
| 營業費用     | -260,880  | -252,391  | 8,489   | -3.25%  |
| 營業利益     | 235,211   | 285,494   | 50,283  | 21.38%  |
| 營業外收入及支出 | 45,139    | 26,796    | -18,343 | -40.64% |
| 稅前淨利     | 280,350   | 312,290   | 31,940  | 11.39%  |
| 所得稅費用    | -51,301   | -68,351   | -17,050 | 33.24%  |
| 本期淨利     | 229,049   | 243,939   | 14,890  | 6.50%   |

增減比例變動說明：

1. 營業利益增加：103年因持續推展TPS及專案改善使成本降低致毛利成長所致。
2. 營業外收入及支出減少：103年因兌換利益淨額及其他收入減少所致。
3. 所得稅費用增加：103年因獲利增加及特別盈餘公積迴轉入未分配盈餘增加所得稅提列，加上越南子公司以前年度查核補稅所致。

註：其他項目增減變動未達10%以上或變動金額未達1,000仟元以上，故不予分析。

(二)、預期未來一年銷售數量：請參閱第11頁之“104年預期銷售數量及其依據”。

(三)、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：103年營收及獲利較102年相較已逐步回升，每年增加固定資產支出，足以因應未來業務成長及財務所需。

### 三．合併現金流量

#### (一)、最近年度現金流動變動分析

| 項目 \ 年度  | 102 年 12 月 31 日 | 103 年 12 月 31 日 | 增減比例   |
|----------|-----------------|-----------------|--------|
| 現金流量比例   | 45.54%          | 53.99%          | 8.45%  |
| 現金流量允當比例 | 80.42%          | 91.24%          | 10.82% |
| 現金再投資比例  | 11.59%          | 8.66%           | -2.93% |

增減比例變動說明分析：

1. 本期現金流量比率增加：係以營業活動淨現金流入金額償還短期借款致流動負債減少所致。
2. 本期現金流量允當比例增加：係 103 年較 102 年最近五年度營運活動淨現金流量擴增，而資本支出及存貨減少降低所致。
3. 本期現金再投資比例減少：係因營業活動淨現金流量減少及現金股利發放增加，加上不動產、廠房及設備毛額及營運資金增加所致。

| 103 年期<br>初現金餘<br>額(A) | 全年來自營業<br>活動淨現金流<br>量(B) | 其他全年現金<br>流出量(C) | 現金剩餘(不足)<br>數額<br>(D)=(A)+(B)-(C) | 現金不足額之<br>補救措施 |      |
|------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------------------|----------------|------|
|                        |                          |                  |                                   | 投資計劃           | 理財計劃 |
| 490,044                | 512,563                  | 676,029          | 326,578                           | 0              | 0    |

1. 103 年現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：103 年度合併營運績效，產生營業活動淨現金流入 512,563 元。
- (2) 投資活動：103 年度合併增置設備及存出保證金等淨流出 110,618 仟元。
- (3) 籌資活動：103 年度合併主要係償還長期借款、短期借款、發放現金股利等支出 571,266 仟元。
- (4) 匯率影響：103 年度合併淨額為增加 5,855 仟元。

2. 流動性不足之改善計畫：103 年度因合併營運績效產生營業活動淨現金流入增加減緩及償還借款增加，致期末現金剩餘數額雖較 102 年減少 163,466 仟元，但依財務分析顯示本公司負債比大幅度降低財務結構穩健，無流動性不足情形。



(二)、未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 104 年期初<br>現金餘額(A) | 預計全年來自<br>營業活動淨現<br>金流量(B) | 其他全年現金<br>流出量(C) | 現金剩餘(不足)<br>數額<br>(D)=(A)+(B)-(C) | 現金不足額之<br>補救措施 |      |
|--------------------|----------------------------|------------------|-----------------------------------|----------------|------|
|                    |                            |                  |                                   | 投資計劃           | 理財計劃 |
| 326,578            | 366,333                    | 506,054          | 186,857                           | 0              | 0    |

1. 未來一年現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計 104 年度營運績效，產生營業活動淨現金流入約 366,333 仟元。
- (2)投資活動：預計未來一年增置設備等所需約 62,579 仟元。
- (3)籌資活動：預計發放現金股利等支出約 202,621 仟元、因應償還短期借款等約計 238,262 仟元，合計融資活動淨支出 440,883 仟元。
- (4)匯率影響：103 年度合併淨額為減少 2,592 仟元。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

本公司合併負債比由 102/12/31 之 36.80%到 103/12/31 降為 28.44%，由於 104 年度資本支出較 103 年減少，於 104 年度預算以營業活動之淨現金流入償還借款，預計到 104/12/31 負債比為 22.65%，加上因越南子公司定期存款 130,000 仟元係存款期間 6 個月以上致轉入其他流動資產增加，致影響預計全年來自營業活動淨現金流量流入降低為 366,333 仟元。因此對於營運狀況無現金及流動性不足需要補救措施失情況。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)、最近二年之資本支出：-

單位：新台幣仟元

| 計劃項目              | 實際之資金來源     | 實際完成日期       | 所需資金總額  | 實際資金運用情形 |        |
|-------------------|-------------|--------------|---------|----------|--------|
|                   |             |              |         | 102年度    | 103年度  |
| 製造流程改善增購機器設備及週邊設備 | 現增款、自有資金及借款 | 103.1~104.12 | 144,370 | 94,923   | 81,791 |

(二)、重大資本支出對財務業務之影響：

1. 增購設備係因應客戶訂單需求，提昇營收成長，提高獲利金額。
2. 製造流程改善增購機器設備及週邊設備，提高生產效能降低成本並提升技術力。

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

單位：新台幣仟元

| 項目                            | 說明 | 原始投資金額  | 政策  | 獲利或虧損之主要原因                                     | 改善計畫  | 未來一年投資計畫  |
|-------------------------------|----|---------|---|--|---|---|
| Propitious International Inc. |    | 360,821 | 控股公司—轉投資 GSK VIETNAM CO., LTD. 在越南製造、加工、生產各式汽、機車精密沖壓零件、座椅及內裝件等。 | 以生產越南市場之汽機車沖壓零組件，隨應越南市場需求，因此103年獲利NTD43,244仟元。 | 加速開發件之機車市場客戶提高佔有率，積極開發汽機車座墊零組件當地化客戶，以擴大整體營收及獲利。 | 進行汽機車座椅及 DISK 瓶頸工程及週邊設備投資，預計 NTD 5,555 仟元，以因應越南當地汽機車市場需求。 |
| SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.  |    | 391,965 | 控股公司—轉投資大陸蘇州昶興科技有限公司，再間接投資蘇州昶興精密有限公司在大陸製造、加工、生產各式汽、機車精密沖壓零件等。   | 以生產大陸市場之汽車沖壓零組件為主，103年獲利NTD 4,987仟元。           | 加速開發件之驗證時程，進而量產時程加速，以擴大營收及獲利規模。                 | 蘇州昶興科技公司新生產線設置預計資本支出NTD25,525仟元，以因應新開發件生產所需。              |

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

### (一)、本公司各項風險管理之組織與運作

| 項次 | 重要風險項目  | 風險管理權責單位<br>(第一機制)                       | 風險審議及控管機制<br>(第二機制) | 風險決策與監督<br>(第三機制)                                   |
|----|---|--|---------------------|---|
| 1  | 公司整體策略地圖、目標之評估及控管   | 一級主管                                     | 經營檢討會議              | ※因應及處理最高決策機構：<br>董事會<br><br>※負責風險事項之監控及追蹤單位：<br>稽核室 |
| 2  | 市場風險<br>(1). 新客戶開發市場競爭行動<br>(2). 接單及應收帳款流程風險管理<br>(3). 客戶之信用風險評估及控管 | 業務部                                      | 經營檢討會議              |   |
| 3  | 產能風險<br>製程各項延遲(如設備故障、人力不足、天然災害、水電資源中斷、供應商延誤等)造成客戶生產線斷線風險            | 生管部<br>協辦單位：<br>製造部<br>技術部<br>採購部<br>管理部 | 經營檢討會議              |   |
| 4  | 新產品開發風險<br>(1). 新產品開發時程延遲風險<br>(2). 新產品屬安全部品之安全性風險測試及控管             | 研發部<br>品保部                               | 開發會議<br>經營檢討會議      |   |
| 5  | 資訊風險<br>資訊系統運作異常風險評估及控管   | 總經理室                                     | 經營檢討會議              |   |
| 6  | 訴訟及非訴訟事項處理、政令及法規遵循控管  | 管理部                                      | 經營檢討會議<br>董事會       |   |
| 7  | 投資、轉投資及購併之風險及效益評估及控管  | 總經理室<br>管理部                              | 經營檢討會議<br>董事會       |   |
| 8  | 財務風險、流動性風險、資金貸與、背書保證、金融商品交易及預算編製達成等之評估及控管                           | 預算委員會<br>管理部                             | 經營檢討會議<br>董事會       |   |
| 9  | 環境、安全衛生之風險評估及控管   | 安管室<br>環安系統委員會                           | 經營檢討會議<br>安全衛生委員會   |   |
| 10 | 員工行為管理  | 各級主管及<br>管理部                             | 人事評議委員會             |   |
| 11 | 董事會及股東會議事等相關事務管理  | 總經理室<br>管理部                              | 董事會                 |   |

(二)、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. 對公司損益之影響

| 項目       | 103年度<br>(新台幣仟元) | 佔營收比率<br>(%) | 佔稅前淨利比率<br>(%) |
|----------|------------------|--------------|----------------|
| 利息收(支)淨額 | 2,409            | 0.07%        | 0.77%          |
| 兌換(損)益淨額 | 12,386           | 0.36%        | 3.97%          |

(1)利率變動

本公司之利率風險主要來自為支應營運活動所產生之短期負債、長期資本支出所產生的長期負債。

未來因應對策：為降低利率風險，公司主要以營運資金收入即時償還長期及短期借款。在有短期資金時，公司主要投資於高流動性之短期票券，以保障本金安全及維持流動性。加上國內外利率仍維持低檔，預估未來一年利率波動如上表對本公司影響不大。

(2). 在匯率方面

本公司 101 年年底因台灣台幣升值致兌換淨損失 11,066 仟元。103 年度則因台幣貶值致兌換淨利益淨額 12,386 仟元，佔營收及稅前淨利 0.36%及 3.97%。在台灣公司營收超過 50%來自美元、歐元等外幣；原材料(鋼材)成本約 25%係以美金支付、大型設備係以美金、日圓及歐元支付。大陸子公司以收人民幣，購買部份美金支付進口原材料；而越南子公司以收越盾部份原材料進口以美金支付。

未來因應對策：本公司大陸及越南子公司之兌換損益金額影響度較小，隨時注意越盾及人民幣匯率，減少購買美金成本。台灣公司隨時注意匯率波動情形外，增減進口鋼材之外幣短期借款額度使用，做為外匯避險工具，與波動影響較大客戶協商隨匯率變動幅度調整價格機制，另進行遠期外匯合約等避險工具評估作業中。

(3). 在通貨膨脹方面

本公司台灣銷售市場分散北美、歐洲、亞洲及台灣市場，採購成本中約 25%國外採購，國內含原物料及人工等約佔 75%；國內 103 年經濟成長率為 3.8%及物價年增率為 1.2%；大陸子公司近兩年來經濟成長率約 6.5~7.5%，兩年之物價年增率約 2%；越南子公司地區，GDP 較 103 年較 102 年成長約 5.98%，物價消費指數上漲約 4.09%；整理尚屬穩定。

本公司主要因主材料進口採購，以人工成本及當地採購原材料較受影響，以前述之狀況尚未出現影響公司營運及發展之重大情形。

未來因應對策：未來本公司會隨時注意通貨膨脹變化情形，調整當地原物料的採購庫存，並配合改善提案的推行降低成本及增加效率效益等。

(三)、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. 本公司無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品等交易，未來相關政策執行均會審慎評估，並依本公司現有之相關規定為依據辦理。
2. 本公司之背書保證、資金貸與他人均為對直接或間接投資 50%以上之子公司作融資或融資性質的背書保證，相關作業均依已制定『資金貸與及背書保證處理程』處理，以控管風險確保公司最大利益。其相關資訊如下：

(1). 資金貸與他人情形：

最近年度至年報刊印日期止本公司並無資金貸與他人情形。

(2). 背書保證情形

最近年度至年報刊印日期止本公司並無背書保證他人情形。

3. 獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：不適用。

(四)、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研究計畫詳第 83 頁營運概況中“計劃開發之新產品”。
2. 預計投入之研發費用：預計 104 度投入產品研發費用 20,102 仟元、模具開發費用 92,576 仟元，合計 112,678 仟元。

(五)、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事。

本公司對於影響公司財務業務之國內外重要政策及法律變動均隨時注意中，最近年度及截至年報刊印日止之政策及法律變動對公司財務業務未有重大影響。

(六)、科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止科技改變對本公司財務業務未造成重大影響。

(七)、企業形象改變對企業危險管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，截至目前為止，並無任何對本公司不良形象之相關報導。

(八)、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前營運狀況良好且獲利情形正常，未有進行併購之計劃。

(九)、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司台灣廠區於 101 年~102 年第二季整建三廠廠區係配合 TPS 活動的推展，已於 102 年第二季完成整建作業，期達到流程合理化、自動化，建構碟煞盤生產專業廠；原一廠空出廠區亦將水平展開依 TPS 合理化改善生產流程，並進行拓展新產品製程領域，整體調整後提高公司競爭能力及整體企業接單能力並增加獲利。

(十)、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨：本公司主要原料採購透過國內多家廠商間接向中鋼購料，國外向日商2家公司之進貨，另大陸及越南子公司另向當地鋼材廠或代理商購買部份鋼材，本公司與主要原料供應商間皆維持長久良好之合作關係，並適度分散進貨來源，以降低主要原物料短缺之風險。本公司之進貨情形尚屬穩定，103年度前三大供應商約佔進貨總金額的25.97%，其中僅有一家約佔進貨總金額的10.83%，應無進貨過度集中之風險。
2. 銷貨：就銷貨集中情形而言，103年度本公司合併營收前三大客戶銷貨約佔合併營收28.11%，其中僅有一家約佔合併營收的10.04%，為汽機車供應鏈中長期配合先期產品開發作業，維持良好的合作模式，加上本公司積極開發各項新產品，未來將持續拓展其他客戶，應無銷貨過度集中之風險。

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

本公司截至印刊日止並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換之情事，因此未對公司造成影響或風險。

(十二)、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司截至印刊日止並無經營權改變之情事，因此未對公司造成影響或風險。

(十三)、訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 本公司截至印刊日止除客戶鼎力等公司跳票，正進行法律求償程序，金額約四百萬元，無重大影響外，並其他無重大訴訟、非訴訟或行政爭訟事件足以造成影響股東權益或證券價格。
2. 本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例達百分之十以上之大股東及從屬公司，截至印刊日止無重大訴訟、非訴訟或行政爭訟事件足以造成影響股東權益或證券價格。

(十四)、其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

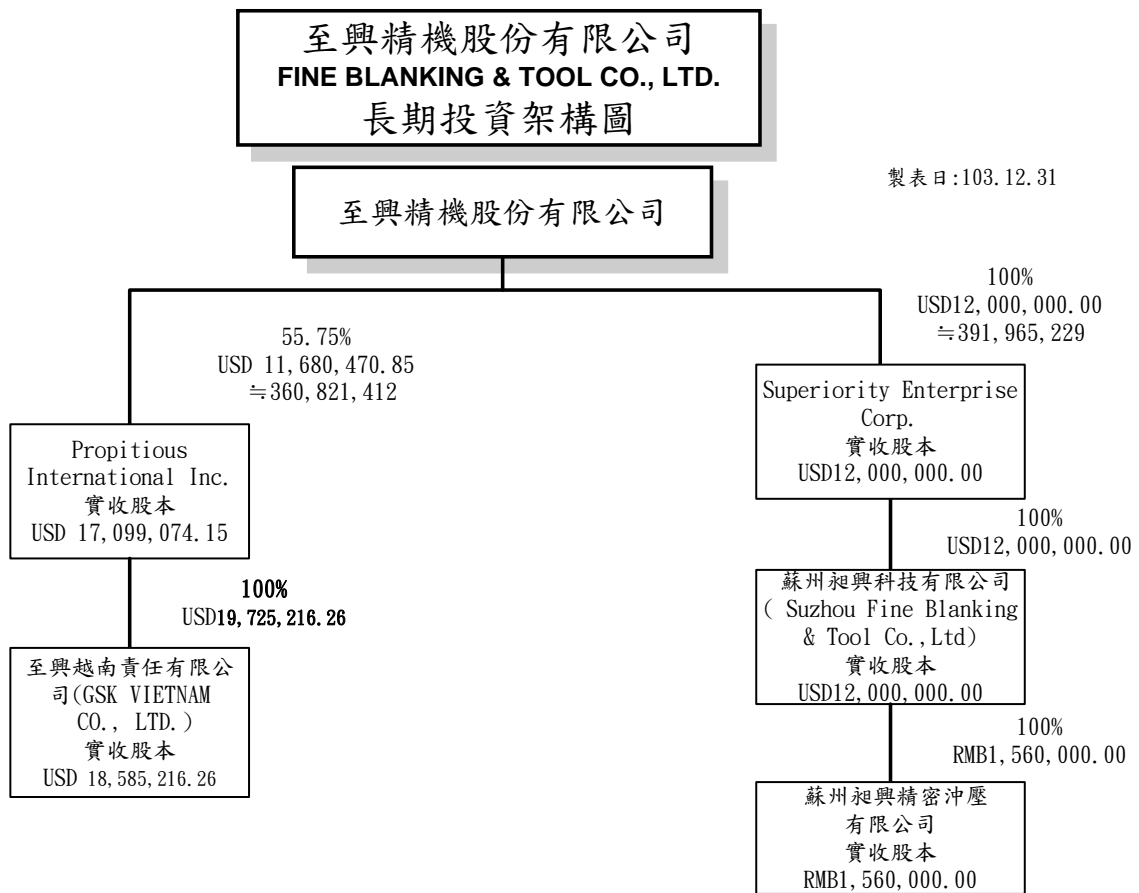
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### 民國103年度關係企業合併營業報告書

##### (一)、關係企業組織概況

##### 1. 關係企業組織圖：



2. 推定有控制與從屬關係公司：無。

3. 直接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。



(二)、各關係企業基本資料

| 企業名稱                                  | 設立日期     | 地址  | 實收資本額                | 主要營業或生產項目   |
|---------------------------------------|----------|---|----------------------|---|
| Propitious International Inc.         | 95.06.07 | P. O BOX 933, 2nd Floor, Abbott Building, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.           | 美金<br>17,099,074.15元 | 轉投資業務   |
| GSK VIETNAM CO., LTD.<br>(至興越南責任有限公司) | 93.12.20 | ROAD 5, Song May Industrial Zone, Trang Bom District, Dong Nai Province, Vietnam.               | 美金<br>18,585,216.26元 | 1. 製造、加工、生產各式汽、機車、特種車用產品及精密沖壓零件。<br>2. 生產汽、機車座墊、機車襯墊、空氣濾清器，機車與汽車用之橡膠、塑膠產品；機車裝罐潤滑油；機車和汽車煞車線，速度計程表控制線，汽化器節流針與節流針控制線之產品；汽車方向盤，安全帶與防曬板。 |
| SUPERIORITY ENTERPRISE CORP           | 95.05.16 | Sea Meadow House, Blackburne Highway, (P.O. Box 116) Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 美金1,200萬元            | 轉投資及進出口業務   |
| 蘇州昶興科技有限公司                            | 95.08.04 | 江蘇省蘇州高新區鴻禧路46號  | 美金1,200萬元            | 汽車、特種車用產品及精密沖壓件零件，及其他交通器材之產銷業務  |
| 蘇州昶興精密沖壓有限公司                          | 98.06.01 | 江蘇省蘇州高新區亭路8號  | 人民幣<br>1,560,000     | 車輛用精密沖壓零組件及其他精密沖壓件零件、模檢治具之研發、生產及銷售業務  |

(三)、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

1. 本公司及本公司之關係企業所經營之業務主要包括汽、機車、特種車用品、精密沖壓零件、座椅之製造、加工、買賣、進出口。
2. 有關前項產品之設備、模治具之製造及買賣業務及進出口業務。

## (五)、各關係企業董事、監察人及總經理資料

| 企業名稱   | 職稱(註1)        | 姓名或代表人   | 持有股份(註2)(註3)     |  |
|--|---------------|--|------------------|--|
|  |               |  | 持股/出資比例          | 股數/出資金額  |
| SUPERIORITY ENTERPRISE CORP<br>(※本公司100%投資之子公司，右列董事均為本公司指派)  | 執行董事          | 吳宗明  | 100%             | 48,000 股/<br>USD12,000,000                                     |
|  | 董事            | 鄭証嘉  |                  |  |
|  | 合計            | 共 2 人  | 100%             | 48,000 股/<br>USD12,000,000                                     |
| 蘇州昶興科技有限<br>公司(※本公司透過<br>SUPERIORITY<br>ENTERPRISE CORP<br>100%轉投資公司，右<br>列董事、監事均為本<br>公司指派)   | 法定代表人<br>董事長  | 吳宗明  | 100%             | USD12,000,000  |
|  | 董事兼<br>總經理    | 鄭証嘉  |                  |  |
|  | 董事            | 吳炅尚  |                  |  |
|  | 董事            | 林大宇  |                  |  |
|  | 董事            | 曾文正  |                  |  |
|  | 監事            | 張雅娟  |                  |  |
| 合計   | 共 6 人         | 100%   | USD12,000,000    |  |
| 蘇州昶興精密沖壓<br>有限公司<br>(※本公司透過<br>SUPERIORITY<br>ENTERPRISE CORP<br>、蘇州昶興科技有限<br>公司100%轉投資之<br>從屬公司，右列董<br>事、監事均為本公司<br>指派)                                   | 董事長兼法<br>定代表人 | 吳宗明  | 100%             | RMB1,560,000   |
|  | 董事            | 鄭証嘉  |                  |  |
|  | 董事兼<br>總經理    | 吳炅尚  |                  |  |
|  | 監事            | 楊銘偉  |                  |  |
|  | 合計            | 共 4 人  |                  |  |
| PROFITIOUS<br>INTERNATIONAL INC.   | 執行董事          | 至興精機代表：<br>吳宗明                                 | 55.75%           | 23,832 股/<br>USD9,532,733.84<br>(本公司實際出資額<br>USD11,680,470.85) |
|  | 董事            | GREAT RIVER<br>INDUSTRIAL<br>LIMITED<br>代表：楊紳滕 | 2.48%            | 1,061 股/<br>USD424,524.63                                      |
|  | 董事            | 全興投資代表：<br>施閔森                                 | 33.80%           | 14,448 股/<br>USD5,779,019.74                                   |
|  | 董事            | 全興興業代表：<br>鄭鴻文                                 | 7.97%            | 3,407 股/<br>USD1,362,796.21                                    |
|  | 合計            | 共 4 人  | 100%             | 42,748 股/<br>USD17,099,074.15                                  |
| GSK VIETNAM<br>CO., LTD.<br>(至興越南責任有限<br>公司)(※<br>PROFITIOUS<br>INTERNATIONAL<br>INC. 100%轉投資公<br>司，右列董事、監察<br>人均為 PROFITIOUS<br>INTERNATIONAL INC.<br>指派) | 董事長           | 楊紳滕  | 100%             | USD18,585,216.26   |
|  | 董事            | 吳宗明  |                  |  |
|  | 董事兼<br>總經理    | 楊銘偉  |                  |  |
|  | 董事            | 李仲武  |                  |  |
|  | 董事            | 鄭鴻文  |                  |  |
|  | 監察人           | 劉美娘  |                  |  |
| 合計   | 共 6 人         | 100%   | USD18,585,216.26 |  |

註1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註2：被投資公司如為股份有限公司者係填寫持股比例及股數，其他係填寫出資比例及出資金額。

(六)、關係企業營運概況

1. 各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：除每股盈新台幣元餘外，其餘新台幣仟元

| 企業名稱   | 資本額<br>(註1) | 資產<br>總值<br>(註2) | 負債<br>總額<br>(註2) | 淨 值     | 營業<br>收入<br>(註2) | 營業<br>利益<br>(損失)<br>(註2) | 本期<br>損益<br>(稅<br>後)<br>(註2) | 每股盈<br>餘(虧<br>損)(新<br>台幣元)<br>(稅後)<br>(註2) |
|--|-------------|------------------|------------------|---------|------------------|--------------------------|------------------------------|--|
| SUPERIORITY<br>ENTERPRISE<br>CORP            | 391,965     | 516,371          | 0                | 516,371 | 0                | 0                        | 4,987                        | 103.90                                     |
| 蘇州昶興科<br>技有限公司                               | 391,965     | 768,777          | 252,417          | 516,360 | 401,624          | 10,752                   | 4,987                        | 註3   |
| 蘇州昶興精<br>密沖壓有限<br>公司                         | 7,494       | 59,728           | 35,954           | 23,774  | 100,479          | 248                      | 751                          | 註3   |
| PROFITIOUS<br>INTERNATION<br>AL INC.         | 520,850     | 590,768          | 12,286           | 578,482 | 0                | (13,519)                 | 43,244                       | 1,012.6                                    |
| GSK VIETNAM<br>CO., LTD.<br>(至興越南責<br>任有限公司) | 568,588     | 798,407          | 224,795          | 573,612 | 910,359          | 53,990                   | 40,963                       | 註3   |

註1：關係企業為外國公司者，其資本額係以歷史匯率換算為新台幣列示。

註2：關係企業為外國公司者，其資產總額及負債總額係以報告日之匯率換算為新台幣列示：美金(USD)1元 = 新台幣31.65元，人民幣(RMB)1元 = 新台幣5.1724元，越盾(VND)1元 = 新台幣0.00148036；其營業收入、營業利益及本期損益係以當年度之年平均匯率換算為新台幣列示：(USD)1元 = 新台幣30.322元，人民幣(RMB)1元 = 新台幣4.9359元，越盾(VND)1元 = 新台幣0.00143041。

註3：未發行股票，不適用。

(七)、關係企業合併財務報表：

本公司民國一〇三年度(自一〇三年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(八)、關係企業關係報告書：無。

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：本公司之上櫃承諾事項無未完成事項。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生「證券交易法」第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，應逐項載明：

本公司最近年度及截至年度刊印日止，並未發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

## 拾、其他揭露事項

### 一、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

#### (一)、備抵壞帳之評估依據、基礎：

1. 本公司備抵壞帳產生的主要原因係按應收款項及催收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收款項及催收款項帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收款項及催收款項之收回可能性。
2. 提列依據：依照逾期依應收帳款金額提列比率，每季提列一次，逾期應收帳款金額之計算方式以逾期應收款日為基礎。
3. 備抵呆帳之提列政策：  
係依帳款授信期間到期後，仍未收取之帳款予以評價提列備抵呆帳，逾期 4-6 月者提列 75%，逾期 6 個月以上者提列 100%。帳款授信期間內應收帳款客戶有倒閉情事發生提列呆帳 100%，經業務部門取得相關證明文件之月份再沖銷備抵呆帳。

#### (二)、備抵存貨評價損失之評估依據、基礎：

1. 備抵存貨呆滯損失提列政策  
本公司存貨係採用永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉採用加權平均法計價，每季期末備抵存貨呆滯損失係依存貨庫齡呆滯情形提列，成品部分：一年以上呆滯及不良品以其金額提列100%，6-12 月以其金額提列30%；原料部分：一年以上呆滯之鋼板、素材以其金額提列55%，其他原料存貨呆滯、不良品以其金額提列100%，前述呆滯係以超過庫齡一年以上且成品未銷售或原料因機種未產製、未領用不再投入生產為依據。
2. 備抵存貨跌價損失提列政策  
每季期末除就前項備抵存貨呆滯損失提列外，依98年度起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，存貨之評價以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外逐項比較之。
3. 備抵存貨呆滯損失及備抵存貨跌價損失每季重新評估時，與前期差異金額列入當年度銷貨成本之加減項。

#### (三)、金融資產備抵之評估依據、基礎：

本公司合併公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

合併公司之金融資產係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

相關之會計政策請參閱詳第134~137頁之103年合併財務報表之附註

四、重大會計政策之彙總說明7. 金融工具(1)金融資產之說明。

本公司目前之金融資產為現金及約當現金、原始產生應收帳款等，如前述方法及假設，本公司財報揭露有金融商品資訊，無備抵之評估損失事項。

## 二、關鍵績效指標(Key performance Indicator, KPI)

本公司屬汽機車供應鏈之沖壓零組件製造業，下列為影響本公司之重要KPI：

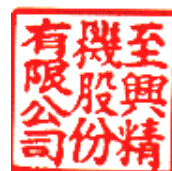
| 構面     | KPI 名稱       | 103 年預訂目標   | 103 年實績情形 | 103 年 KPI 達成率 |
|--------|--------------|-------------|-----------|---------------|
| 財務構面   | 合併營業額        | 36.73 億元    | 34.49 億元  | 93.89%        |
|        | 合併改善提案效益     | 108,900 仟元  | 97,458 仟元 | 89.5%         |
| 顧客服務構面 | 交期達成率        | 100%        | 95.69%    | 95.69%        |
|        | 退貨不良率        | 1,000PPM    | 7,568 PPM | 0%            |
| 內部流程構面 | 採購交期達成率      | 100%        | 97.20%    | 97.20%        |
|        | 製程不良率        | 5,000PPM    | 7,884PPM  | 0%            |
| 學習成長構面 | 合併教育訓練時數     | 13,661 小時   | 14,207 小時 | 100%          |
|        | 整合 BI、ERP 功能 | e 化達成率 100% | 100%      | 100%          |
|        | 知識管理文件       | 199 件       | 221 件     | 100%          |



至興精機股份有限公司

**FINE BLANKING & TOOL CO., LTD.**

103 年度 年報



董事長：吳崇儀

