

股票代號：4535



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

104 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 105 年 5 月 20 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：管理部經理

電 話：04-7990118

電子郵件信箱：gmo05@fineblanking.com.tw

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：adm01@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

## 104 年度年報目錄

項 目	頁 次
壹、致股東報告書-----	1 ~ 6
一、104 年度營業報告-----	1 ~ 4
二、105 年度營業計劃概要-----	4 ~ 5
三、未來公司發展策略-----	5 ~ 5
四、受到外部競爭環境、法規環境及整體經營環境的影響--	6 ~ 6
貳、公司簡介-----	7 ~ 8
一、設立日期-----	7 ~ 7
二、公司沿革-----	7 ~ 8
參、公司治理報告-----	9 ~ 75
一、組織系統-----	9 ~ 10
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-----	11 ~ 20
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金--	21 ~ 29
四、公司治理運作情形-----	30 ~ 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， 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-----	72 ~ 72
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-----	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、 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 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-----	75 ~ 75
肆、募集情形-----	76 ~ 81
一、資本及股份-----	76 ~ 80
二、公司債辦理情形-----	81 ~ 81
三、特別股辦理情形-----	81 ~ 81
四、海外存託憑證辦理情形-----	81 ~ 81
五、員工認股權憑證辦理情形-----	81 ~ 81
六、限制員工權利新股辦理情形-----	81 ~ 81
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	81 ~ 81
八、資金運用計畫執行情形-----	81 ~ 81

# 至興精機股份有限公司

## 104 年度年報目錄

項 目	頁 次
伍、營運概況-----	82 ~105
一、業務內容-----	82 ~ 89
二、市場及產銷概況-----	90 ~ 99
三、從業員工資訊-----	100 ~100
四、環保支出資訊-----	100 ~101
五、勞資關係-----	101 ~105
六、重要契約-----	105 ~105
陸、財務概況-----	106 ~212
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 和其查核意見-----	106 ~113
二、最近五年度財務分析-----	114 ~121
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	122 ~122
四、最近年度財務報告-----	123 ~172
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	173 ~211
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-----	212 ~212
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----	213 ~222
一、財務狀況-----	213 ~213
二、財務績效-----	214 ~214
三、現金流量-----	215 ~216
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	217 ~217
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-----	218 ~218
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估-----	219 ~222
七、其他重要事項-----	222 ~222
捌、特別記載事項-----	223 ~228
一、關係企業相關資料-----	223 ~227
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	227 ~227
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-----	227 ~227
四、其他必要補充說明事項-----	227 ~227
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生「證券交易法」第三 十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響 之事項，應逐項載明-----	228 ~228
拾、其他揭露事項-----	229 ~230

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

104 年度全球經濟疲弱、金融市場波動及美元走強，加上下半年大陸車市受股匯市影響狀況不好，致客戶訂單新舊機種交替未如預期產生、以及新開發件驗證時程延後影響量產時程之成長動能，致整體營收未達預算目標呈現小幅衰退，然而，本公司透過節流的內部持續改善活動如 TPS、改善提案活動、導入能源管理系統等推展以降低浪費損失逐漸有成效，因此稅後獲利呈雙位數比率成長，104 年整體合併營收淨額為新台幣 3,354,698 仟元，較 103 年度 3,448,658 仟元衰退 2.72%，淨利歸屬予母公司業主 104 年度為 251,503 仟元，較 103 年度 224,488 仟元成長 12.03 %。

展望 105 年度，全球經濟看不到明顯成長動能，經濟數據可能與 104 年相當，預估集團 105 年銷售將小幅成長，為支應未來之成長動能需求，在內部營運效率方面，深化應用 ERP、BI、PLM、線上簽核及新增能源管理等各項營運資訊系統之數據蒐集及應用，提升營運效能；在開發技術能力提升方面，預計增加產品及模具開發軟硬體設備之資本支出以強化開發及技術能力，並透過 SE 生準、ME 製程技術、開發品保等開發制度持續深耕開發及技術能力之人才培養，進而提升開發及量產效能；在製程技術能力提升，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；在人才培養方面，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；持續推展 TPS 等改善活動以改善管理流程及降低生產成本。

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，持續強化開發機制動能及製程技術能力提升擴展產品及市場，並透過各項營運資訊系統持續整合導入以提升公司營運效能，加上 TPS 活動的持續推展增加管理量能、降低生產時程天數提升交貨效能、降低成本進而提高獲利。

茲將 104 年營業結果、105 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、104 年度營業報告

#### (一)、104 年營業計劃實施成果

本公司 104 年度集團合併營收淨額為新台幣(以下同) 3,354,698 仟元，較 103 年度 3,448,658 仟元衰退 2.72%；104 年度之稅前淨利為 334,468 仟元，較 103 年度稅前淨利 312,290 仟元成長 7.10%；104 年度之稅後淨利為 277,896 仟元，較 103 年度之稅後淨利 243,939 仟元成長 13.92%；其中淨利歸屬予母公司業主 104 年度為 251,503 仟元，較 103 年度 224,488 仟元成長 12.03%。

## (二)、預算執行情形

本公司 104 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	104 年度 合併預算	104 年度 合併實際	達成率%
營業收入淨額	3,649,952	3,354,698	91.91%
營業成本	(3,089,423)	(2,790,524)	90.33%
營業毛利	560,529	564,174	100.65%
營業費用	(237,791)	(233,864)	98.35%
營業淨利	322,738	330,310	102.35%
營業外收入及支出	9,913	4,158	41.95%
稅前淨利	332,651	334,468	100.55%
所得稅費用	(65,064)	(56,572)	86.95%
本期淨利	267,587	277,896	103.85%
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫之再衡量數	0	(8,356)	
與不重分類之項目相關之所得稅	0	1,421	
確定福利計畫之再衡量數(淨額)	0	(6,935)	
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財報換算之兌換差額	11,729	(18,639)	-258.91%
本期其他綜合損益(稅後淨額)	11,729	(25,574)	-318.04%
本期綜合損益總額	279,316	252,322	90.34%
淨利歸屬予：			
母公司業主	246,332	251,503	102.10%
非控制權益	21,255	26,393	124.17%
	267,587	277,896	103.85%
綜合損益總額歸屬予：			
母公司業主	253,034	228,968	90.49%
非控制權益	26,282	23,354	88.86%
	279,316	252,322	90.34%
普通股每股盈餘	3.26	3.32	102.10%

### (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	103年度 合併實際	104年度 合併實際	增加或減少 比例
營業收入淨額	3,448,658	3,354,698	-2.72%
營業成本	(2,910,773)	(2,790,524)	-4.13%
營業毛利	537,885	564,174	4.89%
營業費用	(252,391)	(233,864)	-7.34%
營業淨利	285,494	330,310	15.70%
營業外收入及支出	26,796	4,158	-84.48%
稅前淨利	312,290	334,468	7.10%
所得稅費用	(68,351)	(56,572)	-17.23%
本期淨利	243,939	277,896	13.92%
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫之再衡量數	273	(8,356)	-3160.81%
與不重分類之項目相關之所得稅	(47)	1,421	3123.40%
確定福利計畫之再衡量數(淨額)	226	(6,935)	-3168.58%
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財報換算之兌換差額	53,848	(18,639)	-134.61%
本期其他綜合損益(稅後淨額)	54,074	(25,574)	-147.29%
本期綜合損益總額	298,013	252,322	-15.33%
淨利歸屬予：			
母公司業主	224,488	251,503	12.03%
非控制權益	19,451	26,393	35.69%
	243,939	277,896	13.92%
綜合損益總額歸屬予：			
母公司業主	267,253	228,968	-14.33%
非控制權益	30,760	23,354	-24.08%
	298,013	252,322	-15.33%
普通股每股盈餘	2.97	3.32	11.78%

## 2. 獲利能力分析(合併財報)

項目 \ 年度	103年度 (A)	104年度 (B)	增加或減少 比率/金額 (B-A)
資產報酬率(%)	7.17	8.52	1.35
股東權益報酬率(%)	10.16	11.16	1.00
營業利益占實收資本比率(%)	37.73	43.66	5.93
稅前純益占實收資本比率(%)	41.27	44.21	2.94
純益率(%)	7.07	8.28	1.21
每股稅後盈餘(元)	2.97	3.32	0.35

### (四)、研究發展狀況(新送樣)

產品	用途
傳動系統—前固定蓋、墊片、齒板、止動棒總成、制轉桿、凸輪、推板、齒盤、墊圈、包膠活塞、左外後連動板、計時碟、止動棒總成 內裝系統—升降齒板、調角器、前升降齒板、小鎖門、連動桿總成、調角器總成、左支架、二排仰臥器總成、鉸鏈支架總成 安全系統—包膠安全帶舌片 引擎系統—25T 鏈輪	汽車零件
傳動系統—變速桿總成、填隙片、挺筒、夾環、45T 鏈輪、46T 齒輪分離器、計時承軸 安全系統—碟煞盤、浮動碟總成 車體系統—墊片、固定夾、固定架	機車零件 重型機車零件
ATV—46T 齒輪分離器 高爾夫球車—踏板總成	其他

## 二、105 年度營業計劃概要

### (一)、公司經營方針/目標

1. 提升營運效能：深化應用 ERP、BI、PLM、線上簽核及新增能源管理等各項營運資訊系統之數據蒐集及應用，提升內部營運效率。
2. 提升開發效能：增加產品及模具開發軟硬體設備之資本支出以強化開發及技術能力，持續透過 SE 生準、ME 製程技術、開發品保等開發制度持續深耕開發及技術能力之人才培養持續推展建立 SE 生準、ME 製程技術、開發品保制度以提升開發及量產效能。
3. 提升製程技術：以生產製程自動化、精密沖模技術深入創新、材料技術的研究，強化核心能力。
4. 改善管理流程：持續推動 TPS、推展 FMS 及改善提案等活動以改善管

理流程及降低生產成本。

5. 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。

## (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)	95,522
汽機車座墊	千台	2,304

依據 104 年度第四季銷售情形，加上新開發中產品預計 105 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. 持續資本及資訊系統之投資改善營運流程、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. 持續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，本公司在台灣公司在90年時通過ISO14001環境管理系統的認證，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，104年度系統除原管理系統持續運作中，104年8月通過ISO 50001 能源管理系統驗證，也進行103年及104年之ISO 14064-1 溫室氣體盤查作業，並於105年4月查證通過，目前正進行本公司第一本(104年)的企業社會責任報告書編輯，預計於105年8月發行，未來將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，全球經濟看不到明顯成長動能，展望民國105年，歐美國家、台灣及大陸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，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。

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。
- 民國104年 4月第一屆公司治理評鑑，排序於〔上櫃〕組〔6%~20%〕。  
5月三廠通過認證CNS 15506認證。  
8月通過ISO50011:2011認證。
- 民國105年 4月通過 ISO 14064-1查證。

(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。

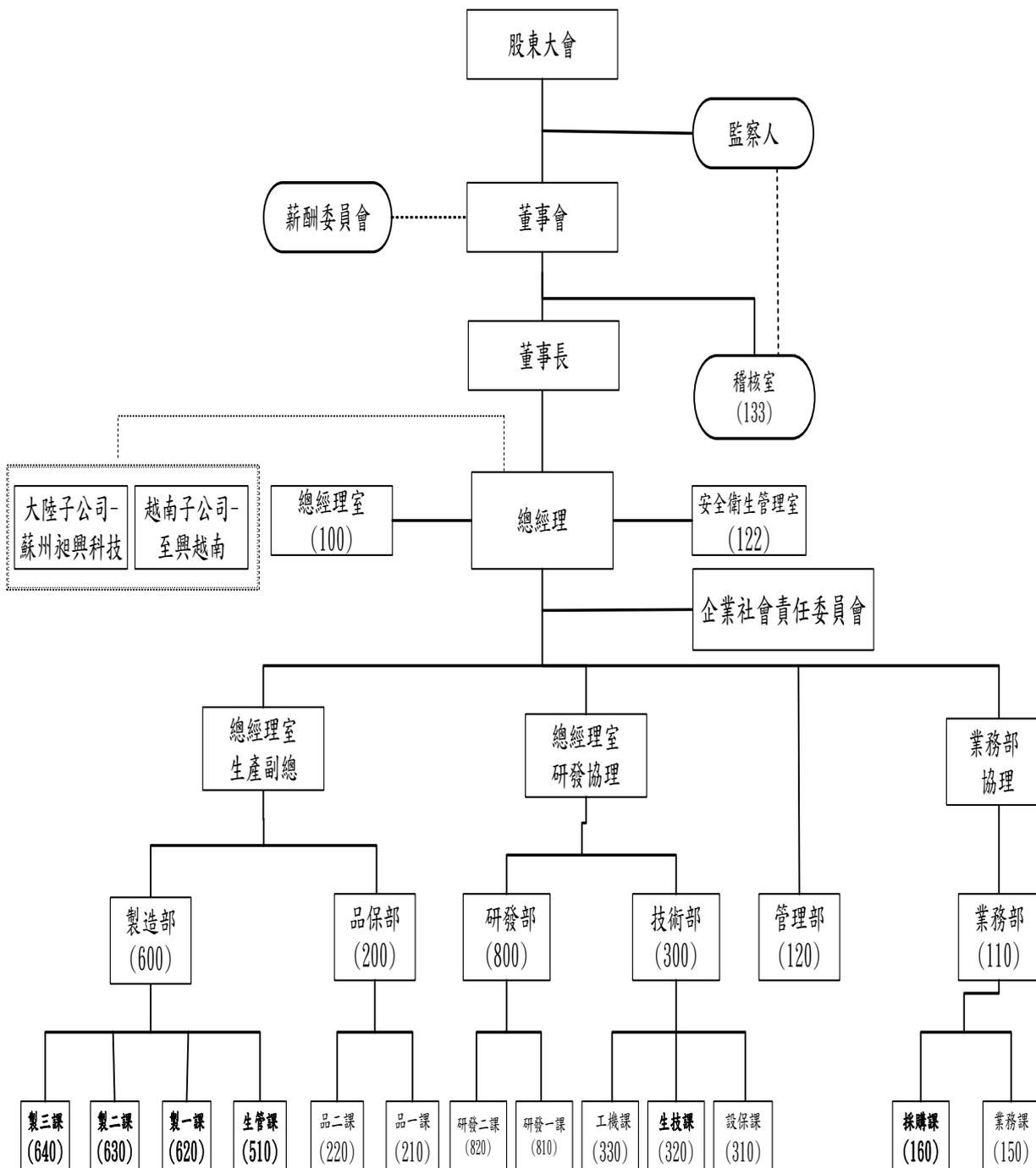
(三)、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：無。

(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。 B. 訂定經營目標並執行。 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。 D. 海外投資管理事務。 E. 內控控制制度之規劃與維護。。
稽核室	A. 內部稽核制度之規劃與維護。 B. 內部控制自評程序規劃與維護。
安管室	A. 釐訂職業災害防止計劃，並指導有關部門。 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。 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。 B. 擬訂銷售計劃並推動產銷協調。 C. 銷售之執行及收款管理及分析統計。 D. 客戶售前售後服務。 E. 全球銷售網的開拓、商情資訊收集分析。 F. 掌理公司原物料採購、託外加工、分包商之管理、貨款整理、安全衛生採購要求確保採購過程符合管理。
管理部	A. 人力資源規劃、人事管理制度之建立與推行。 B. 行政、總務制度之建立、執行。 C. 財務規劃、資金管理、調度。 D. 預算作業規劃、股務業務建立。 E. 會計處理作業、結算、稅務制度建立、執行。 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。 B. 新產品開發階段之品質測試業務。 C. 不良品原因之追查及判定責任歸屬。 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。 B. 工程發包作業監工及管制。 C. 修護品質施工進度之追蹤及查核。 D. 全廠電力管制、設備保養計畫、機械設備保養之執行。 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。 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。 G. 廠房增設、流程變更動力配置之規劃。 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。
製造部	A. 確保成品、原物料在儲存過程中之品質合乎客戶要求。 B. 為掌理公司原物料、產品之包裝、物管作業及託外加工進度掌控等事宜之部門。 C. 供應現場之原物料備料及出貨之備貨事宜。 D. 負責產品製造之細部計劃及執行事宜。 E. 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。 B. 高等產品技術之研究、設計、開發。 C. 整合性產品技術之掌握。 D. 新產品、開發軟體硬體技術之支援。 E. 新產品開發階段業務控管。 F. 提供上游廠商技術指導、產品改良事項。 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。 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)

105年4月15日

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	選(就) 任 日期	任期	初次選任 日期(註2)	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股 份		利用他人名 義持有股份		主要經(學) 歷(註3)	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			股數	持 股 比 率	職稱
董事長	中華民國	全道投資 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 有限公司 代表人 吳崇儀	103.06.23	3	87.07.30 初任董事	1,310,631	1.73%	1,310,631	1.73%	135,024	0.18%	0	0	美國洛杉磯 加利福尼亞 大學研究， 全興集團執 行長、至興 精機(股)公 司董事長	至興精機(股)公 司、全拓公司、全 興興業、新三興公 司、全興精機、全 道投資董事長，全 興工業、全興國際 、全興創新科技、 全泰投資、德芝美 、全興投資董事， 巨大機械工業(股) 公司獨立董事	監察人	吳玉美	兄妹
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 吳宗明	103.06.23	3	103.06.23	14,379	0.02%	40,379	0.05%	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 有限公司董事 長，至興精機 (股)公司董事 兼總經理，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

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(學)歷(註3)	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 初任監察人 100.06.22 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 初任董事 91.06.28 初任監察人 100.06.22 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董事，友聯車材公司常務董事，新三興監察人	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 (學) 歷 (註 3)	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	福元投資 股份有限 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 民 國	福元投資 股份有限 公司 代表 人 林 瑞 章	103.06.23	3	87.07.30	0	0	0	0	0	0	0	0	東 臺 系 福 業 公 益 董 事 長 ， 立 大 計 灣 工 業 董 事 長 ， 私 立 會 台 興 工 業 董 事 長	台灣福興工業 (股)公司、朕豪工 業(股)公司、合興 工業(股)公司、同 興(股)公司董事 長， 福興美國(股)公 司、至興精機(股) 公司、明揚國際科 技(股)公司、艾德 克安防科技(上 海)有限公司(原 艾德克(上海)商 貿易有限公司)、 Allegion Fu Hsing Holdings LTD(原英格索蘭 福興控股有限公 司)、Allegion Fu Hsing Limited(原 英格索蘭福興有 限公司)董事， 台虹科技(股)公 司監察人	無	無	無

職稱 (註1)	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(學)歷 (註3)	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
獨立 董 事	中 華 民 國	莊銘國	103.06.23	3	91.06.28	0	0	0	0	0	0	0	0	文化大學經濟碩士， 健生工廠(股)公司 總經理、廠長、副 總經理，大葉大學 國際企業管理系專 任副教授，雲林科 技大學企業管理研 究所及靜宜大學企 業管理研究所教授 、教育部技術學院 評鑑委員、國家品 質獎評審。	大葉大學國際企 業管理系副教 授(至興精工公 司、帝寶工業公 司)獨立董 事	無	無	無
獨立 董 事	中 華 民 國	郭家琦 (註1)	104.06.23	2年	104.06.23	0	0	0	0	0	0	0	0	郭家琦會計師事務所 會計師， 國立台灣大學會計系	至興精機(股)公 司、福懋科技(股) 公司、福懋興業(股) 公司獨立董事 ，總太地產 開發(股)公 司監察人	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 南僑化學工業(股)公 司會計處副處長 、總經理室主任秘書	至興精機(股)公 司、味全食 品工業(股)公 司 監察人	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(學)歷(註3)	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			股數	持股比率	職稱	姓名	關係
監察人	中華民國	全興創新科技股份有限公司	103.06.23	1	103.6.23	65,568	0.09%	(不適用) 註2:監察人全興創新科技股份有限公司代表人吳玉美於104年6月23日解任。										無	無	無
	中華民國	全興創新科技股份有限公司代表人吳玉美	103.06.23	1	91.06.28 初任監察人 97.06.27 初任董事 100.06.22 再任監察人	1,146,484	1.52%											無	無	無
	中華民國	吳玉美(註3)	104.06.23	2	91.06.28 初任監察人 97.06.27 初任董事 100.06.22 再任監察人	1,146,484	1.52%	1,146,484	1.52%	0	0	0	0	私立立人高中,全興工業、全拓公司、全興創新科技董事,至興精機(股)公司、全興保健、全興興業、全興國際、全泰投資、全興投資公司監察人	全興工業、全拓公司、全興創新科技董事,至興精機(股)公司、全興保健、全興興業、全興國際、全泰投資、全興投資公司監察人	董事長	吳崇儀	兄妹		
監察人	中華民國	全興創新科技股份有限公司	103.06.23	1	103.6.23	65,568	0.09%	(不適用) 註2:監察人全興創新科技股份有限公司代表人施閱森於104年6月23日解任。										無	無	無
	中華民國	全興創新科技股份有限公司代表人施閱森	103.06.23	1	97.06.27	0	0											無	無	無
	中華民國	施閱森(註3)	104.06.23	2	97.06.27	0	0	0	0	0	0	0	0	私立文化大學,至興精機(股)公司監察人、全拓(股)公司監察人	至興精機(股)公司、全拓公司、全興集團特助	無	無	無		

註1：獨立董事郭家琦於104年6月23日股東常會補選新任。

註2：原監察人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104年6月23日解任。

註3：吳玉美、施閔森104年6月23日股東常會補選監察人新任。

### 法人股東之主要股東

105年4月15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(16.38%)、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(22.73%)、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%)、宗鴻投資有限公司(3.85%)
全興創新科技(股)公司(註)	全興工業股份有限公司(99%)、黑石真二(1%)

註：原監察人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104年6月23日解任。

主要股東為法人者其主要股東

105年4月15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(4.11%)、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%)、吳顏姿玉(1.64%)、吳張紅棗(1.96%)、陳慧芬(1.64%)、吳崇儀(0.33%)、吳玉美(0.33%)、三緯投資股份有限公司(3.05%)
合興投資有限公司	ALEXIS HOLDINGS CORPORATION(100%)
Caribbean Holding Universal Limited	Caribbean Technology Investment Fund.
宗鴻投資有限公司	郭家琦(100%)
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)

105 年 4 月 15 日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他 公司獨立 董事家數
	商務、財務、會計或所系大專以上	法官、檢察官、會計師、律師或其他其所考證及技術人員	商務、財務、會計或所系大專以上	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
全道投資有限公司代表人：董事長吳崇儀			✓	✓							✓		✓	1 家
福元投資(股)代表人：董事林瑞章			✓	✓	✓						✓	✓	✓	無兼任情形
全泰投資(股)代表人：董事吳宗明			✓								✓	✓	✓	無兼任情形
全泰投資(股)代表人：董事吳冠興			✓		✓						✓	✓	✓	無兼任情形
全興投資開發(股)公司代表人：董事李仲武			✓								✓	✓	✓	無兼任情形
獨立董事莊銘國	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1 家
獨立董事郭家琦(註 2)		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2 家
監察人吳玉美(註 4)			✓								✓		✓	無兼任情形
監察人施閔森(註 4)			✓			✓	✓				✓	✓	✓	無兼任情形
監察人鍾開雲			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無兼任情形

註：1. 各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

2. 獨立董事郭家琦於 104 年 6 月 23 日新任。

3 原監察人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 104 年 6 月 23 日解任，未列於上列表格中。

4. 吳玉美、施閔森 104 年 6 月 23 日股東常會補選監察人新任。

## (二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105年4月15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	101.09.01	40,379	0.0534%	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董事長，至興精機(股)公司董事兼總經理，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	6,000	0.0079%	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、長春金和交通器材有限公司董事	無	無	無
研發協理	中華民國	蕭永隆	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
業務部協理	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、業務部經理	蘇州昶興科技有限公司董事	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
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

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
研發部經理	中華民國	吳榮豐	98.03.26	6,264	0.0083%	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
製造部經理	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
業務部副理	中華民國	林俊杰	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
管理部經理兼發言人	中華民國	劉美娘	97.03.28	3,081	0.0041%	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)



### 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、郭家琦	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、郭家琦	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、郭家琦	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、郭家琦
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). 104 年度董監事酬勞及員工酬勞分配尚未確定，上列金額為 105/3/15 董事會通過金額依據 103 年度分配情形暫估，俟本年度股東常會章程修訂案決議通過後進行作業。

(2). 獨立董事郭家琦 於 104 年 6 月 23 日新任。

## 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 總額占稅後純益 之比例		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A)		酬勞(B)(註1)		業務執行 費用(C)		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			
監察人	全與創新科技(股)公司 代表人吳玉美(註2)	0	0	0	0	18	18	0.01%	0.01%	無
監察人	全與創新科技(股)公司 代表人施閔森(註2)	0	0	0	0	18	18	0.01%	0.01%	無
監察人	吳玉美 (註2)	0	0	502	502	24	24	0.21%	0.21%	無
監察人	施閔森 (註2)	0	0	335	335	24	24	0.14%	0.14%	無
監察人	鍾開雲	0	0	335	335	36	36	0.15%	0.15%	無

註：(1). 104年度董監事酬勞及員工酬勞分配尚未確定，上列金額為105/3/15董事會通過金額依據103年度分配情形暫估，俟本年度股東常會章程修訂案決議通過後進行作業。

(2). 原監察人全與創新科技(股)公司代表人吳玉美、施閔森104.6.23解任，監察人吳玉美、施閔森104.6.23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	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 吳玉美、施閔森、鍾開雲	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 吳玉美、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). 104 年度董監事酬勞及員工紅利分配尚未確定，上列金額為 105/3/15 董事會通過金額依據 103 年度分配情形暫估，俟本年度股東常會章程修訂案決議通過後進行作業。

(2). 原監察人全與創新科技(股)公司代表人吳玉美、施閔森 104.6.23 解任，監察人吳玉美、施閔森 104.6.23 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)		員工酬勞金額(D) (註1)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權數		取得限制員工權利新股股數		有無領取自來公司以外投資酬金
		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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
總經理	吳宗明	2,646	2,947	提撥數 70	提撥數 70	2,136	2,136	865	0	865	0	2.27%	2.39%	0	0	0	0	無
副總經理	謝錦助																	

註：(1). 104年度董監事酬勞及員工酬勞分配尚未確定，上列金額為105/3/15董事會通過金額依據103年度分配情形暫估，俟本年度股東常會章程修訂案決議通過後進行作業。

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 2,000,000 元	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). 104 年度董監事酬勞及員工酬勞分配尚未確定，上列金額為 105/3/15 董事會通過金額依據 103 年度分配情形暫估，俟本年度股東常會章程修訂案決議通過後進行作業。

## 2. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之 比例(%)
經           理           人	總經理	吳宗明	0	2,594	2,594	1.03%
	副總經理	謝錦助				
	研發部協理	蕭永隆				
	總經理室經理	魏宏達				
	業務部協理	曾文正				
	研發部經理	吳榮豐				
	技術部經理	林銘興				
	品保部副理	周能堂				
	製造部經理	張嘉哲				
	業務部副理	林俊杰				
	管理部經理兼發言人	劉美娘				
	稽核室主管	施雅瑄				

註：(1). 104 年度董監事酬勞及員工酬勞分配尚未確定，上列金額為 105/3/15 董事會通過金額依據 103 年度分配情形暫估，俟本年度股東常會章程修訂案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 103 年度前十大員工酬勞人士姓名、職務及前十大酬勞總數：

項次(註 3)	姓名	職稱	現金金額(仟元)	股票金額(股)
1	吳宗明	總經理	2,878	0
2	謝錦助	副總經理		
3	鄭証嘉	蘇州昶興科技有限公司總經理		
3	楊銘偉	至興越南責任有限公司總經理		
4	蕭永隆	總經理室研發協理		
5	曾文正	業務部經理		
5	吳榮豐	研發部經理		
5	林銘興	技術部經理		
5	劉美娘	管理部副理兼發言人		
6	周能堂	品保部副理		
6	張嘉哲	製造部副理		
7	魏宏達	總經理室經理		
7	林俊杰	業務部副理		
7	吳炅尚	蘇州昶興科技有限公司副總經理		

註：1. 員工酬勞為 104 年度取得 103 年度所分配之員工酬勞。

2. 依本公司章程規定只有員工酬勞提撥現金發放，無員工股票酬勞，故上表員工股票酬勞為 0。

3. 員工酬勞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	103 年		104 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	5.01%	5.03%	5.08%	5.10%
監察人	0.50%	0.50%	0.52%	0.52%
總經理及副總經理	2.53%	2.66%	2.27%	2.39%
合計	8.04%	8.19%	7.87%	8.01%

註：(1). 104 年度之董事酬勞及員工酬勞分配尚未確定，上列金額為 105/3/15 董事會通過金額依據 103 年度分配情形暫估，俟本年度股東常會章程修訂案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。
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提撥，其中董監事酬勞依新章程規定不得高於未提撥員工酬勞及董監事酬勞前之稅前淨利的 5%，每年提撥前曾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薪酬委員會後再送董事會，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，再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

104 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	實際出 (列)席次 數B	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)【B /A】	備註
董事長	全道投資有限公司 代表人：吳崇儀	6	0	100%	
董事	全泰投資股份有限公司 代表人：吳宗明	6	0	100%	
董事	全泰投資股份有限公司 代表人：吳冠興	6	0	100%	
董事	福元投資股份有限公司 代表人：林瑞章	6	0	100%	
董事	全興投資開發(股)公司 代表人：李仲武	6	0	100%	
獨立董事	莊銘國	6	0	100%	
獨立董事	郭家琦	4	0	100%	新任，104.6.23 就任，應出席次 數為 4 次
監察人	鍾開雲	5	0	83%	
監察人	全興創新科技(股)公司 代表人吳玉美	3	0	100%	舊任，104.6.23 卸任，應出席次 數為 3 次
監察人	全興創新科技(股)公司 代表人施閔森	3	0	100%	舊任，104.6.23 卸任，應出席次 數為 3 次
監察人	吳玉美	3	0	100%	新任，104.6.23 就任，應出席次 數為 3 次
監察人	施閔森	3	0	100%	新任，104.6.23 就任，應出席次 數為 3 次

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 104 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 104 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，104 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，104.3.18 及 105.03.18 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

104 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 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	鍾開雲	5	83%	
監察人	全與創新科技(股)公司 代表人吳玉美	3	100%	舊任，104.6.23 卸任，應出席次 數為 3 次
監察人	全與創新科技(股)公 司代表人施閔森	3	100%	舊任，104.6.23 卸任，應出席次 數為 3 次
監察人	吳玉美	3	100%	新任，104.6.23 就任，應出席次 數為 3 次
監察人	施閔森	3	100%	新任，104.6.23 就任，應出席次 數為 3 次

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 104 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。例：董事成員中之獨立董事1人為女性，監察人中也有1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，自105年度起定期向董事會報告執行狀況及成果。</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)如摘要說明
		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。 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，另設有利害關係人專區，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。	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 (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 <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、股東專欄及社會責任專區等資訊並連結至「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。 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、福利金及員工酬勞，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> <p>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。</p> <p>2. 定期之健康檢查、醫師臨廠駐診及專任職業護士關心員工身心健康，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。</p>	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>3. 本公司已通過ISO 14001及TOSHMS及OHSASA 18001等管理系統之驗證，為社區之安全及全體員工的環境安全衛生建構持續改善的管理系統。</p> <p>(三)投資者關係 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 本公司、大陸及越南子公司均已通過ISO 14001、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，並自104年度起進行企業社會責任之宣導並納入稽核標準中，以展延公司對於企業社會責任於供應鏈中。</p> <p>(五)利害關係人之權利 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。 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。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>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、股東專欄及社會責任專區等資訊並連結至「公開資訊觀測站」，供股東及社會大眾等參考。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形: 獨立董事莊銘國、郭家琦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，104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第56頁~57頁。</p> <p>(七) 本公司對風險管理採取預防政策，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，請「風險事項之分析評估」說明參閱本年報第219頁~第222頁。</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 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、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？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	√		本公司民國104及105年1月已依台灣證證券交易所公司治理中心建置的第一屆及第二屆「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排序於〔上櫃〕組〔6%~20%〕，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 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公司薪資 委員會 成員家 數	備註 (註3)	
		商務、法務、財 務、會計或公 司業務所需相 關之公私立 大專院校講 師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他 與公司業務所 需之國家考 試及領有證 書之專門職 業及技術人 員	具有商務、法 務、財務、會 計或公司業務 所需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	莊銘國	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1家	
獨立董事	郭家琦		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2家	
其他	陳雯鈴		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無兼任情形	

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

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：103 年 06 月 23 日至 106 年 6 月 22 日，104 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(%) (B/A)	備註
召集人	莊銘國	3	0	100%	
委員	郭家琦	3	0	100%	
委員	陳雯鈴	3	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：  
104 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：  
104 年度薪資報酬委員會決議事項無前述情形。

(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、溫室氣體盤查管理系統

(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，104年通過ISO 50001能源管理系統，同年經BSI驗證通過，104導入ISO 14064-1溫室氣體盤查系統並已於105年4月通過申請外部查證。

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、純水廢水回收再利用等，最近3年(102年~104年)透過改善提案進行各項節能減廢的效益節能達1376.3萬元、2,098.9萬元、1,675.5萬元的實績。104年1月開始導入能源管理系統，以每年至少節能1%以上為目標，推動「電鍍主機、除氫爐製程作業調配」、「空壓機改善工程」、「沖床工程改善及自主保養」、「三廠ED塗裝線節能改善」等方案執行，提升能源使用效能，計算能源密度104年較103年提升3.62%。
- (4). 自98年通過TOSHMS(CNS15506)及OHSAS 18001職業安全衛生管理系統驗證持續運作及勞動部「事業單位職業安全衛生管理系統績效認可」等事蹟，另持續透過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
- 健康促進已成為公司文化的一環，時常舉辦不同的健康促進活動。如每天的健康早操、每月的健康自主健康管理量測體重、血壓及腰圍、每季舉辦不同主題的健康促進系列活動、每年的快樂捐血人活動及五一勞動節活動(104年八卦山健行)等。活動皆有提供獎勵機制鼓勵員工參與，並於每月全公司固定集會時表揚活動得獎者。
- 每年辦理多場健康講座，如HPV(人類乳突病毒)講座、職場健康促進講座、兩性講座及AED(自動體外心臟電擊去顫器)教育訓練等。固定張貼健康文宣及活動海報，不定期mail提供員工健康知識。
- 健康環境方面設置有健康管理所需之體重機、血壓計及皮尺等提供員工方便使用隨時了解自身健康現況，也設有哺

乳室照顧有哺乳需求之員工，更設有AED(自動體外心臟電擊去顫器)來因應不可預期的緊急狀況，並於廠內進行戒菸宣導、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、飛鏢九宮格趣味競賽、丟沙包趣味競賽、古早味彈珠台趣味競賽等，紓解壓力促進健康。自101年6月起公司聘有職業安全衛生專科醫師每月到廠提供服務及專任廠護駐廠服務。廠護依據健康檢查結果主動排定醫師諮詢提供健康資訊，104年總計諮詢人數共79人次，諮詢項目分標包含聽力保護、異常工作負荷、母性保護、人因工程、傷病關懷及一般諮詢等項目。

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』，104年申請衛福部國民健康署「健康職場自主認證健康促進標章」展延通過(105年1月1日至107年12月31日)。

- (6). 本公司自104年起，即成立「溫室氣體盤查系統委員會」，建置溫室氣體排放量盤查管理資料，105年委由香港商英國標準協會太平洋有限公司(BSI)進行104年溫室氣體總排放量查證作業，總排放量9,308.316公噸二氧化碳當量，範疇一直接溫室氣體排放937.409公噸二氧化碳當量，範疇二間接溫室氣體排放量為8,370.907公噸二氧化碳當量(電力排放係數暫以能源局103年公告計算)，104年度盤查總排放量較103年基準年減少6.89%。

## 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：至興精機與雲林科大、勤益科大、大葉大學、建國科大訂定產學合作計畫(各年度產學合作人數表90~103年達140人，留任公司服務的有39人)，定期安排大專院校企業參觀及企業協會單位等參觀，並與各學術單

位長期密切合作並推展學生到廠實習。

- (4). 積極參加社區關懷，依據參與社區活動計畫，擔任擔任彰化縣伸港鄉溪底社區發展協會顧問、湖內里伸港福安宮聖大爐顧問推展社區關懷活動如捐贈溪底社區發展協會新春團拜摸彩活動贈品、捐贈福安宮慶元宵活動摸彩禮品等，參加全興工業區區域聯防組織定期參與區域聯防沙盤推演或實兵演練，未來將秉持著回饋社會的經營理念持續參與社區活動，提升企業形象。
  - (5). 本公司 104 年度參與贊助建國科大 2015 年全國機械加工創意競賽、捐贈財團法人天主教會台中教區附設彰化縣私立聖家啟智中心等，與全興工業區廠商協進會共同舉辦快樂捐血人活動，捐血人數計員工 52 人，外部廠商 20 人，250CC 血袋計 101 袋。未來將秉持著回饋社會的經營理念持續參與公益活動，回饋社會。
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，同時在日常營運過程中，積極推動公司治理、發展永續環境以及維護社會公益等，為了讓企業社會責任工作的推行更具效率性，本公司在104年通過設置『<u>企業社會責任管理委員會</u>』，依推行組織及推行計劃展開建立CSR GRI G4系統制度，自105年起透過管理委員會運作檢討實施成效提出前一年度之企業社會責任報告書。</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<u>誠信經營守則</u>等，董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項。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，未來將持續納入年度教育訓練計劃實施。</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) 本公司已指定管理部(事務局)為推動企業社會責任專職單位進行運作，董事會於在104/11/11同意授權由本公司董事兼任總經理 吳宗明董事擔任推行組織之主任委員，依推行組織及推行計劃展開建立CSR GRI G4系統。自105年起定期向董事會報告實施成效。</p>	(三) 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	
(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ISO 14001：2004年版環境管理系統認證，而大陸子公司也在98年取得ISO 14001環境管理系統的驗證，104年8月及105年4月已取得ISO50001能源管理系統之驗證及ISO 14064-1溫室氣體盤查系統查證；並設有安管室專責管理相關事務，相關的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、能源管理及溫室氣體盤查報告請參閱本年報第41頁~43頁。	(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89年已通過ISO14001：2004年版環境管理系統認證；104年建置已取得驗證通過ISO50001 能源管理系制定每年至少節能1%的節能目標及各項改善方案推展中；並已於105年4月ISO 14064-1系統通過第三者查證，104年度盤查總排放量較103年基準年減少6.89%，依系統運作制定溫室氣體減量政策實施中。

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	
三、維護社會公益				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(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。	(一) 無重大差異
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(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。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) 本公司已通過ISO 14001及OHSAS 18001等管理系統的驗證，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、職業安全衛生等運作情形報告請參閱本年報第41頁~43頁。	(三) 無重大差異
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		(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。	(四) 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	
(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各項國際準則。	(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>供應商選擇及考核管理辦法</u> 及 <u>供應商初期、定期稽核管理辦法</u> 中之訂有供應商管理規定，新供應商之評鑑時需進行評鑑納入產品、環境、勞工實務、人權、社會責任之評分標準，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牴觸者進行交易。	(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> 、 <u>供應商選擇及考核管理辦法</u> 及 <u>供應商初期、定期稽核管理辦法</u> 中，供應商如涉及違反社會責任政策，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 (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CSR GRI G4系統推展並自104年度起編製之社會責任告書。預計105年度9月起揭露於本公司網站及及公開資訊觀測站。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已通過 <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。本公司在104年通過設置「 <u>企業社會責任管理委員會</u> 」，依推行組織及推行計劃展開建立CSR GRI G4系統，自105年起透過管理委員會運作檢討實施成效提出前一年度之企業社會責任報告書，運作與所訂守則無差異情形。				

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	
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
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41頁~44頁，105年9月起請參閱本公司公告於公開資訊觀測站及本公司網站之企業社會責任報告書。				
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：				
本公司104年起之社會責任報告書預計105年8月經相關驗證機構之查證標準通過後發行。				

(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	V		<p>(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。</p>	(一)無重大差異
<p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p>	V		<p>(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。</p>	(二)無重大差異
<p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V		<p>(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。</p>	(三)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	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	V		<p>(一)本公司由業務及採購單位評估往來對象之誠信紀錄，目前並無發現無發現 具有不誠信記錄者進行交易之情事。</p>	(一)無重大差異
	V		<p>(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、指定專責部門主管及內部稽核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。本公司指定之專責單位部門及內部稽核主管定期向董事會報告相關執行情形。</p>	(二)無重大差異
	V		<p>(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。</p> <p>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。</p>	(三)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	
(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，並作成稽核報告提報事會。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。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。自104年起定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練或宣導。	(五)無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(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稽核主管之專用申訴管道，並由最高主管親自處理，必要時提報人事評議委員會仲裁。	(一)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	
(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？	V		(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。	(二)無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(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。	(三)無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(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。	(一)無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂有『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。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與所訂守則之無重大差異。				
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) 因應個資法施行，及相關人員之利益迴避、防範智慧財產權侵害、禁止從事不公平競爭行為、防範產品或服務損害利害關係人、考量商業往來對象是否涉有不誠信行為、建立檢舉制度、高階主管建立企業誠信風氣等規範等規定。本公司於104年3月18日修訂本公司『董事、監察人及經理人道德行為準則』及『誠信經營守則』，以符合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。				

(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104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：

104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 代表人 董事長	吳崇儀	104/11/06	財團法人中華公司治理協會	家族企業傳承與規劃	3
法人董事 代表人	吳冠興	104/04/16	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-開啟未來競爭力:企業社會責任(CSR)	3
	吳冠興	104/12/04	中華民國內部稽核協會	內部稽核的績效評估技能	6
	吳冠興	105/01/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業對「現金流量」之掌控與運用實務	3
	林瑞章	104/09/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司董監事座談會企業誠信風險控管與社會責任新視界	3
	林瑞章	104/12/17	中華民國內部稽核協會	落實營運稽核提升價值	6
	林瑞章	105/03/17	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-如何因應稅制改革	3
	林瑞章	105/04/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	「105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任」座談會	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-開啟未來競爭力:企業社會責任(CSR)	3
	莊銘國	104/08/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
	莊銘國	105/04/15	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-高資產客戶之財富管理與稅務規劃	3
	莊銘國	105/04/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	「105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任」座談會	3
	郭家琦	104/07/17	中華民國會計師公會全國聯合會	104年稅務新頒修訂最新資訊解析	6
	郭家琦	104/07/28	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
	郭家琦	104/10/13	中華民國會計師公會全國聯合會	公司104年度盈餘、公積配股轉增資、股利分配及員工酬勞實務解析	3
	郭家琦	105/03/17	中華民國會計師公會全國聯合會	(台中)營利事業所得稅法令更新及申報查核之應注意事項	3
郭家琦	105/03/17	中華民國會計師公會全國聯合會	(台中)營業稅法令更新及申報查核之應注意事項	3	

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事 代表人 兼總經理	吳宗明	104/10/24	慧思管理顧問有限公司	2016年策略目標與大數據了解與應用	6
	吳宗明	105/03/30	鼎新電腦	運用生產力4.0創新企業核心競爭力	2
	吳宗明	105/04/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	「105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任」座談會	3
	吳宗明	105/05/06	慧思管理顧問有限公司	企業讀書會經營工作坊	3
	吳宗明	105/05/13	慧思管理顧問有限公司	企業讀書會經營工作坊	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-開啟未來競爭力:企業社會責任(CSR)	3
	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
	鍾開雲	104/04/16	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-開啟未來競爭力:企業社會責任(CSR)	3
	鍾開雲	105/01/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	「105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會」	3

104 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 經理兼 發言人	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	104/01/19	科建管理顧問股份有限公司	ISO50001:2011簡介暨導入要領&條文要求具體說明	3
	劉美娘	104/01/30	科建管理顧問股份有限公司	ISO50001:2011能源基線審查	3
	劉美娘	104/02/13	科建管理顧問股份有限公司	能源基線與能源績效指標設定說明&法規鑑定作業說明	3
	劉美娘	104/03/02	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」(IFRS)解析	3
	劉美娘	104/03/02	財團法人中華民國會計研究發展基金會	我國證券交易法賦於企業的法律責任與違法涉險案例解析	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	104/03/11	科建管理顧問股份有限公司	重大能源使用鑑定說明&ISO 50001能源審查作業檢討	3
	劉美娘	104/03/11	經濟部工業局	2015 CSR報告書推廣說明會	3
	劉美娘	104/05/07~ 104/7/2	卡內基訓練	戴爾卡內基班-有效溝通與人際關係	31.5
	劉美娘	105/05/13	科建管理顧問股份有限公司	ISO 50001:2011 內部稽核實務演練	3
	劉美娘	104/06/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司籌辦法人說明會相關實務研討會	3
	劉美娘	104/06/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	推動我國採用國際財務報導準則研討會	6
	劉美娘	104/07/14	科建管理顧問股份有限公司	ISO50001:2011 驗證前準備	2
	劉美娘	104/09/09	科建管理顧問股份有限公司	CSR簡介暨導入要領	1.5
	劉美娘	104/09/10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業併購之成效評估與案例解析	3
	劉美娘	104/09/10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「企業社會責任報告書」之閱讀與編製實務暨案例探討	3
	劉美娘	104/09/22	科建管理顧問股份有限公司	ISO14064簡介; ISO14064-1條文說明	2.5
	劉美娘	104/10/01	科建管理顧問股份有限公司	溫室氣體盤查方法說明	3
	劉美娘	104/10/07	科建管理顧問股份有限公司	GRI永續性報告指南重點說明	3
	劉美娘	104/10/15	中華民國證券櫃檯買賣中心	第二屆公司治理評鑑座談會	3
	劉美娘	104/10/22	科建管理顧問股份有限公司	ISO14001:2015改版研習會	6
	劉美娘	104/10/24	慧思管理顧問有限公司	2016年策略目標與大數據了解與應用	6
	劉美娘	104/10/29	中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃公司應行辦理事項宣導說明會	4
	劉美娘	104/11/21	irtc投資人關係培訓中心	全能發言人實戰訓練	7
	劉美娘	104/12/03	元大寶來證券股份有限公司	股東常會專題講座	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
管理部 經理兼 發言人	劉美娘	105/01/06	科建管理顧問股份有限公司	ISO14064-1內部查證人員訓練與實作	2
	劉美娘	105/01/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業對「現金流量」之掌控與運用實務	3
	劉美娘	105/01/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關「協助上市(櫃)、與櫃公司提升編製合併財務報告能力」政策解析與企業因應實務	3
	劉美娘	105/03/07	科建管理顧問股份有限公司	ISO 14064-1外部查證前準備暨內部查證檢討	1.5
	劉美娘	105/03/30	鼎新電腦	運用生產力4.0創新企業核心競爭	2
	劉美娘	105/05/06&5/13	慧思管理顧問有限公司	企業讀書會經營工作坊	6
	劉美娘	105/05/13	鼎新電腦	ISO文件管理系統訓練	3
	劉美娘	105/05/17	鼎新電腦	導入ERP合併財務報表-現況訪談及合併標準系統教育訓練	4

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	104/03/10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「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
	施雅理	105/04/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	我國新發布「企業會計準則公報」與過去財務會計準則公報之差異解析	6
	施雅理	105/04/29	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內部稽核人員作好電腦稽核實務研討【整體規劃篇】	6
稽核人員	沈俊慧	104/05/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業舞弊事件稽核重點研習班	6
	沈俊慧	104/10/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業個資管理法令遵循與稽核研習班	6
	沈俊慧	104/10/22	科建管理顧問股份有限公司	ISO14001:2015改版研習會	6

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
副總經理	謝錦助	104/10/24	慧思管理顧問有限公司	2016年策略目標與大數據了解與應用	6
	謝錦助	105/03/30	鼎新電腦	運用生產力4.0創新企業核心競爭力	2
	謝錦助	105/05/06	慧思管理顧問有限公司	企業讀書會經營工作坊	3
研發協理	蕭永隆	104/07/14	科建管理顧問股份有限公司	ISO50001:2011 驗證前準備	2
	蕭永隆	104/10/24	慧思管理顧問有限公司	2016年策略目標與大數據了解與應用	6
	蕭永隆	105/03/30	鼎新電腦	運用生產力4.0創新企業核心競爭力	2
	蕭永隆	105/05/06&5/13	慧思管理顧問有限公司	企業讀書會經營工作坊	6
業務部協理	曾文正	104/07/14	科建管理顧問股份有限公司	ISO50001:2011 驗證前準備	2
	曾文正	104/09/09	科建管理顧問股份有限公司	CSR簡介暨導入要領	1.5
	曾文正	104/10/07	科建管理顧問股份有限公司	GRI永續性報告指南重點說明	3
	曾文正	104/10/24	慧思管理顧問有限公司	2016年策略目標與大數據了解與應用	6
	曾文正	105/03/30	鼎新電腦	運用生產力4.0創新企業核心競爭力	2
	曾文正	105/05/06&5/13	慧思管理顧問有限公司	企業讀書會經營工作坊	6
業務部副理	林俊杰	104/07/14	科建管理顧問股份有限公司	ISO50001:2011 驗證前準備	2
	林俊杰	104/09/09	科建管理顧問股份有限公司	CSR簡介暨導入要領	1.5
	林俊杰	104/10/07	科建管理顧問股份有限公司	GRI永續性報告指南重點說明	3
	林俊杰	104/10/24	慧思管理顧問有限公司	2016年策略目標與大數據了解與應用	6
	林俊杰	105/03/30	鼎新電腦	運用生產力4.0創新企業核心競爭力	2
	林俊杰	105/05/06&5/13	慧思管理顧問有限公司	企業讀書會經營工作坊	6

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理 經理	魏宏達	104/04/23	BSI	MSA量測系統分析	6
	魏宏達	104/05/06	鼎新電腦	工業4.0浪潮揭開製造革命關鍵	3.5
	魏宏達	104/07/14	科建管理顧問股份有限公司	ISO50001:2011 驗證前準備	2
	魏宏達	104/07/30	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
	魏宏達	104/09/09	科建管理顧問股份有限公司	CSR簡介暨導入要領	1.5
	魏宏達	104/10/07	科建管理顧問股份有限公司	GRI永續性報告指南重點說明	3
	魏宏達	104/10/24	慧思管理顧問有限公司	2016年策略目標與大數據了解與應用	6
	魏宏達	105/02/03	大葉大學	標竿學習Q1：彰化產業升級生產力4.0論壇	3
	魏宏達	105/03/22	IBM	智勝工業4.0	2
	魏宏達	105/03/24	鼎新電腦	跨界融合贏在生產力4.0研討會	3
	魏宏達	105/03/30	鼎新電腦	運用生產力4.0創新企業核心競爭力	2
	魏宏達	105/04/27	社團法人中華全面生產管理發展協會	JIT物流管理模擬課程	7
	魏宏達	105/04/28	鼎新電腦	實踐智慧製造，邁向工業4.0	6
	魏宏達	105/05/06&5/13	慧思管理顧問有限公司	企業讀書會經營工作坊	6
品保部 副理	周能堂	104/04/23	BSI	MSA量測系統分析	6
	周能堂	104/07/14	科建管理顧問股份有限公司	ISO50001:2011 驗證前準備	2
	周能堂	104/07/27	BSI	ISO9001:2015最終改版說明會	2
	周能堂	104/09/09	科建管理顧問股份有限公司	CSR簡介暨導入要領	1.5
	周能堂	104/10/07	科建管理顧問股份有限公司	GRI永續性報告指南重點說明	3
	周能堂	104/10/24	慧思管理顧問有限公司	2016年策略目標與大數據了解與應用	6
	周能堂	105/03/30	鼎新電腦	運用生產力4.0創新企業核心競爭力	2
	周能堂	105/05/06	慧思管理顧問有限公司	企業讀書會經營工作坊	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
技術部經理	林銘興	104/07/14	科建管理顧問股份有限公司	ISO50001:2011 驗證前準備	2
	林銘興	104/10/07	科建管理顧問股份有限公司	GRI永續性報告指南重點說明	3
	林銘興	104/10/24	慧思管理顧問有限公司	2016年策略目標與大數據了解與應用	6
	林銘興	105/03/30	鼎新電腦	運用生產力4.0創新企業核心競爭力	2
	林銘興	105/05/06&5/13	慧思管理顧問有限公司	企業讀書會經營工作坊	6
製造部經理	張嘉哲	104/05/07~104/7/2	卡內基訓練	戴爾卡內基班-有效溝通與人際關係	31.5
	張嘉哲	104/07/14	科建管理顧問股份有限公司	ISO50001:2011 驗證前準備	2
	張嘉哲	104/10/07	科建管理顧問股份有限公司	GRI永續性報告指南重點說明	3
	張嘉哲	104/10/24	慧思管理顧問有限公司	2016年策略目標與大數據了解與應用	6
	張嘉哲	105/03/30	鼎新電腦	運用生產力4.0創新企業核心競爭力	2
	張嘉哲	105/05/06&5/13	慧思管理顧問有限公司	企業讀書會經營工作坊	6
研發部經理	吳榮豐	104/07/14	科建管理顧問股份有限公司	ISO50001:2011 驗證前準備	2
	吳榮豐	104/10/24	慧思管理顧問有限公司	2016年策略目標與大數據了解與應用	6
	吳榮豐	105/02/03	大葉大學	標竿學習Q1：彰化產業升級生產力4.0論壇	3
	吳榮豐	105/03/30	鼎新電腦	運用生產力4.0創新企業核心競爭力	2
	吳榮豐	105/05/06&5/13	慧思管理顧問有限公司	企業讀書會經營工作坊	6

## (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規章部分採全部法令規章均聲明時適用)

<p>至興精機股份有限公司 內部控制制度聲明書</p> <p style="text-align: right;">日期：105年3月15日</p>
<p>本公司民國 104 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：</p>
<p>一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。</p>
<p>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。</p>
<p>三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。</p>
<p>四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。</p>
<p>五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104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)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。</p>
<p>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。</p>
<p>七、本聲明書業經本公司民國105年03月15日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。</p>
<p>至興精機股份有限公司 董事長：  簽章 總經理：  簽章</p>

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，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，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
104年股東常會	104.06.23	承認案一	103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	103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104年6月23董事會決議通過：104年7月20日為除息基準日，104年7月30日完成現金股利發放作業。 (2). 董監事酬勞於104年8月27日及員工紅利於104年9月25日完成發放作業。
		討論案一	修訂本公司「股東會議事規則」討論案。	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	104年6月26日完成內部文件管理發行流程，並依修訂後進行內部作業。
		討論案二	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股東無異議照案通過。	104年6月26日完成內部文件管理發行流程，並依修訂後進行內部作業。
		選舉案一	獨立董事暨監察人補選案，敬請選舉。	補選舉結果：當選獨立董事一人，監察人二人，當選名單如下： 1. 獨立董事當選名單：郭家琦 3. 監察人當選名單：吳玉美、施閔森	已於104年6月23日發佈重大訊息及各項公告，並已於104/7/15完成經濟部商業司公司變更登記表變更核准。
		選舉案二	解除本公司新行董事競業行為禁止之限制，敬請公決。	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	已於104/6/23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
104 年第一次董事會	104.03.18	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，提報股東會承認。	1. 已於 104/3/30 前公告上傳完成。 2. 已提報 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。 2. 已提報 104/6/23 股東常會決議通過。
		四	出具 103 年度「至興精機股份有限公司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。 2. 納入 103 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 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完成。
		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。	已提報 104/6/23 股東常會決議通過。
		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。	已提報 104/6/23 股東常會決議通過。
		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。 2. 已提報 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。 2. 已提報 104/6/23 股東常會報告。
		十一	修訂本公司「企業社會責任守則」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。 2. 已提報 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	104.03.18	討論案十二	新訂本公司「公司治理守則」公討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 已於104/3/24公告完成。</li> <li>2. 已提報104/6/23股東常會報告。</li> </ol>
		十三	104年股東常會開會日期討論案。	<p>經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>開會日期：104/6/23(星期一)</p> <p>開會時間：上午九時三十分整。</p> <p>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)</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 已於104/3/18發佈重大訊息。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>4. 104/6/23召開股東常會。</li> </ol>
		十四	討論獨立董事及監察人補選案。	<p>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。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 104/4/8已完成召開股東常會選舉事項公告。</li> <li>2. 104/5/12公告候選人名單。</li> <li>3. 104/6/23股東會完成選舉。</li> </ol>
		十五	討論補選之董事及監察人提名資格審查案。	<p>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。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>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股東常會之提案及補選獨立董事及監察人候選人之提名。</li> <li>2. 提名期間已依本提案決議由董事會向本公司提名；提名及提案期間無其他1%以上股份股東提名或提案。候選人提名名單已於104/4/28提名公告完成。</li> <li>3. 已於104/6/23股東會完成選舉。</li> </ol>

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	104.05.12	承認暨討論事項一	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。 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	大陸孫公司苏州昶兴精密冲压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。	1. 104/5/12 發佈重大訊息。 2. 依議事手冊之注銷苏州昶兴精密冲压有限公司时程计划表進行，並已於 105/3/8 完成注銷作業。
		四	解除本公司股東常會補選獨立董事競業行為之限制案。	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 104/6/23 提報召開東會完成選舉。
		五	討論受理持股 1% 以上股東書面提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。 2. 104/6/23 股東常會選舉完成。
104 年第三次董事會	104.06.23	討論一	上次會議保留之討論事項：無。	無	無
		二	103 年度盈餘分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。 除息基準日：104/7/20 (星期一)。 現金股利發放日：104/7/30 (星期四)。	1. 已於 104 年 6 月 26 日完成現金股利發放公告。 2. 已於 104 年 7 月 30 日完成現金股利發放作業。
104 年第四次董事會	104.08.12	承認暨討論事項一	上次會議保留之討論事項：無。	無	無
		二	本公司 104 年上半年度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。	已於 104/8/14 前公告上傳完成。
		三	103 年度盈餘分配之董監事酬勞及員工紅利發放審議案，提請決議。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已於 104 年 8 月 27 日及 9 月 25 日發放完成。

會議名稱	開會日期	案序	案 由	決 議	執行情形
104 年 五次董事會	104.11.11	承認暨討論事項一	上次會議保留之討論事項：無。	無	無
		二	本公司 104 年前三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。	已於 104/11/14 前公告上傳完成
		三	修訂本公司『公司章程』條文討論案。	<ol style="list-style-type: none"> <li>經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>請會計師確認員工酬勞及董監事酬勞依新章程實施，後續發放作業是否必須於股東會報告後才能進行作業。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>新章程之員工酬勞及董監事酬勞自 104 年度起適用。 <ol style="list-style-type: none"> <li>員工酬勞及董監事酬勞修訂 104 年及新訂 105 年提撥比率納入 104/12/16 董事會決議通過。</li> <li>修訂章程待提 105 年股東會同意。</li> </ol> </li> <li>除 105 年度因新章程須到股東常會通過後才能發放外，後續年度(自 106 年起發放 105 年度員工酬勞及董監事酬勞)只要年度第一次董事會通過年度財報時納入發放議案通過，即可擇期發放。</li> </ol>
		四	本公司企業社會責任報告書(CSR GRI G4)推動組織及推動計劃討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依董事會授權由本公司董事兼任總經理 吳宗明董事擔任推行組織之主任委員，並依推行組織及推行計劃展開建立 CSR GRI G4 系統。

會議名稱	開會日期	案序	案 由	決議	執行情形
104 年 第 六 次董會	104.12.16	討論 案一	上次會議保留之 討論事項：無。	無	無
		二	105 年度稽核計 畫討論案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議照案通過。	依 規 定 已 於 104/12/31 前完成上 傳公告作業。
		三	本公司修訂『內 部控制制度』及 『內部稽核實施 細則』之討論 案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議照案通過。	本次修訂或新增『內 部控制制度』及『內 部稽核實施細則』內 容已依決議實施。
		四	本公司「提升自 行編製財務報告 能力計畫書」討 論案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議照案通過。	1. 財會單位已成立 專案小組自 104 年 3 月起開始推展。 2. 預計第二季起提 報董事會 <u>提升自 行編製財務報告 能力計畫書執行 情形表</u> 。
		五	本公司新訂「暫 停及恢復交易作 業程序」討論 案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議照案通過。	1. 已於 104 年 12 月 文件發行並公佈 於公司網站。 2. 已依法令規定自 105 年 1 月 15 日起 開始適用。
		六	104 年員工酬勞 及董監事酬勞修 訂提撥比率審核 案。	經主席徵詢全體出席 董事依薪酬委員會決 議提案無異議照案通 過。	已於 104 年依結算 報表各提撥員工酬 勞及董監事酬勞費 用：稅前淨利(扣 除員工酬勞及董監 事酬勞前之利益) *2.85%。

會議名稱	開會日期	案序	案由	決議	執行情形
104 年 第六次董會	104.12.16	七	105 年員工酬勞及董監事酬勞預計提撥比率審議案。	經主席徵詢全體出席董事依薪酬委員會決議提案無異議照案通過。	已自 105 年 1 月份起依暫結報表各提撥員工酬勞及董監事酬勞費用：稅前淨利(扣除員工酬勞及董監事酬勞前之利益)*2.85%。
		八	104 年度年終獎金及特別獎金發放審議案。	經主席徵詢全體出席董事依薪酬委員會決議提案無異議照案通過。	已依提案及決議於 105 年 2 月 2 日及 2 月 5 日發放完成。
		九	105 年營運計畫及財務報表預算討論案。	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。
		十	105 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 105/1/5 登錄股東常會日期為 105/6/14。
105 年 第一次董會	105.3.15	承認暨討論事項一	上次會議保留之討論事項：無。	無	無
		二	104 年度董監事酬勞及員工酬勞分配金額審議案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。納入股東會報告案。	1. 待提報 105/6/14 股東常會報告。
		三	本公司 104 年度營業報告及合併財務報表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 105/3/30 前公告上傳完成。 2. 待提報 104/6/14 股東常會承認。
		四	104 年度盈餘分配案。	經主席與全體出席董事熱烈討論後決議： 1. 分派普通股現金股利每股 2.25 元計 170,238,915 元。 2. 決議之 104 年度盈餘分配表如議事錄之附錄三。 3. 提報股東會承認。	1. 105/3/15 已發佈重大訊息。 2. 待提報 105/6/14 股東常會承認。
		五	出具 104 年度「至興精機股份有限公內制制度聲明書」討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	1. 已於 105/3/30 前完成公告上傳。 2. 預計納入 104 年年報中。

會議名稱	開會日期	案序	案由	決議	執行情形
105 年第一次董事會	105.3.15	討論案六	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。
		七	討論 105 年 5 月~106 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。
		八	本公司主管晉升承認案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已於 105/4/1 前完成人事作業及內部公告程序。
		九	105 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。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 已於 105/3/15 發佈重大訊息股東會召開時間、地點及事由等。</li> <li>2. 105/3/25 已公告於 105 年 4 月 8 日起至 105 年 4 月 18 日止受理已發行股份 1% 以上股東就本年度股東常會之提名。</li> <li>3. 提名期間無其他 1% 以上股份之股東提名。依規定於 105/4/19 完成提案公告作業。</li> <li>4. 105/6/14 召開股東常會。</li> </ol>
105 年第二次董事會	105.5.9	承認暨討論事項一	上次會議保留之討論事項：無。	無	無
		二	本公司 105 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。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 已於 105/5/9 發佈重大訊息。</li> <li>2. 105/5/13 前完成公告財務相關作業及寄送櫃買中心等單位。</li> </ol>

(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：  
本公司 104 年度及及截至年報刊印日止無與財務報告有關人士辭職解任情形。

## 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	104/1/1~104/12/31	

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			23	23
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 (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 紀嘉祐	2,790	0	3	0	20	23	V		104 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	104 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	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 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 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 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	郭 家琦(註 1)	0	0	0	0
監察人	全興創新科技(股)公司(註 2)	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(註 2)	0	0	0	0
	法人代表：施 閔 森	0	0	0	0
監察人	吳 玉 美(註 3)	0	0	0	0
監察人	施 閔 森(註 3)	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	4,000	0	0	0
經理人	蕭 永 隆	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	3,000	0
經理人	魏 宏 達	0	0	0	0
經理人	林 俊 杰	0	0	0	0
經理人	周 能 堂	200	0	0	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	2,000	0

註：1. 董事郭家琦 104/06/23 新任。

2. 原監察人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 104 年 6 月 23 日解任。

3 吳玉美、施閔森 104 年 6 月 23 日股東常會補選監察人任新任。

- (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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	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%	全興保健投資業 全道投資業 全興工業	董事長為母子 董事長為同一人 董事長為同一人	
代表人吳宗明	40,379	0.05%	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 全泰投資業 全道投資業 全興保健	董事長同一人 董事長同一人 董事長為母子 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 負責人：林瑞章	7,552,867 0	9.98% 0%	0 0	0% 0%	0 0	0% 0%	無 無	無 無	
富邦人壽保險股份有限公司 負責人：鄭本源	6,000,940 0	7.93% 0%	0 0	0% 0%	0 0	0% 0%	無 無	無 無	
全道投資有限公司	4,756,668	6.29%	0	0%	0	0%	全興工業 全泰投資業 全興投資業 全興保健	董事長為母子 董事長為母子 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 全泰投資業 全興投資業 全興保健	與董事長為母子 與董事長為母子 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%	全泰投資業 全興投資業 全道投資業 全興保健	董事長同一人 董事長同一人 董事長為母子	
負責人：吳張紅棗	110,397	0.15%	0	0%	0	0%	全泰投資業 全興投資業 全道投資業 全興保健	與董事長同一人 與董事長同一人 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%	全興投資業 全泰投資業 全道投資業 全興工業	董事長為母子 董事長為兄弟 董事長為母子	
負責人：吳偉立	600,114	0.79%	0	0%	0	0%	全興投資業 全泰投資業 全道投資業 全興工業	與董事長為母子 與董事長為母子 與董事長為兄弟	
富邦產物保險股份有限公司 負責人：陳燦煌	1,644,300 0	2.17% 0%	0 0	0% 0%	0 0	0% 0%	無 無	無 無	
李雲美	1,493,000	1.97%	0	0%	0	0%	無	無	
李一民	1,394,000	1.84%	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

105 年 4 月 15 日

單位：股；%

轉投資事業 (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 (註 2)	48,000 股	100%	0	0%	48,000 股	100%
PROPITIOUS INTERNATIONAL INC. (註 3)	23,832 股	55.75%	17,855 股	41.77%	41,687 股	97.52%

註：1. 係公司採用權益法之長期投資。

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

105年5月20日 單位：股；元

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

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

105年5月20日 單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份 (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

105年4月15日 單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合 計
人 數	0	2	35	6,847	8	6,892
持有股數	0	6,635,940	45,228,865	23,708,785	88,150	75,661,740
持股比例	0%	8.77%	59.78%	31.33%	0.12%	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

105年4月15日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	5,682	132,759	0.18%
1,000 至 5,000	792	1,727,960	2.28%
5,001 至 10,000	148	1,101,867	1.46%
10,001 至 15,000	76	943,249	1.25%
15,001 至 20,000	36	653,396	0.86%
20,001 至 30,000	37	937,789	1.24%
30,001 至 40,000	27	948,450	1.25%
40,001 至 50,000	15	667,193	0.88%
50,001 至 100,000	29	1,990,852	2.63%
100,001 至 200,000	19	2,829,953	3.74%
200,001 至 400,000	11	3,006,857	3.97%
400,001 至 600,000	1	469,000	0.62%
600,001 至 800,000	6	4,134,624	5.46%
800,001 至 1,000,000	0	0	0%
1,000,001 以上	13	56,117,791	74.18%
合 計	6,892	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	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		103 年	104 年	當年度截至 105 年 4 月 30 日 (註 4)
	每股市價(註1)	最 高		54.40	52.50
	最 低		43.40	40.20	40.00
	平 均		49.20	46.73	44.32
每股淨值(註2)	分 配 前		29.18	29.71	30.41
	分 配 後		26.68	(註 5)27.46	(註 5)28.16
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	2.97	3.32	0.85
		分 配 後	2.97	(註 5)3.32	(註 5)0.85
每股股利	現 金 股 利		2.5	(註 5)2.25	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	0	0	0
投資報酬分析	本 益 比 (註 1)		16.56	14.08	(註 6)13.04
	本 利 比 (註 2)		19.68	20.77	0
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 3)		5.08%	4.81%	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 104 年度每股現金股利業經董事會過，惟尚待 105 股東常會決議。
- 註 6：105 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). 本公司自民國 92 年上櫃起，每一年度皆依下述章程之規定分配股利予股東。依據本公司新修訂章程(尚待 105 年股東常會審議通過)所載股利政策之有關資訊：

年底總決算後，若有獲利，應先提撥至少百分之二以上為員工酬勞及不得高於百分之五之董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。當年度總決算如有盈餘，應先繳稅額、彌補累積虧損，並依法提列法定盈餘公積、提列或迴轉特別盈餘公積，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。

### 2. 本年度擬議股利分配之情形（尚待股東會承認通過）

本公司董事會於 105 年 3 月 15 日決議，104 年底的未分配盈餘依法提列法定盈餘公積 25,150,385 元及分派普通股現金股利每股 2.25 元計 170,238,915 元。

- （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）、員工及董事、監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工及董監事酬勞之成數或範圍：

民國 104 年 5 月之公司法修正，將員工紅利規定自原盈餘分派相關條文刪除，並另立條文要求公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比率分派員工酬勞。本公司預計於民國 105 年度股東常會配合上述法規修正公司章程。依本公司擬議之章程規定，公司分派盈餘前，應先提撥至少百分之二以上為員工酬勞及不得高於百分之五之董監事酬勞。

### 2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬

勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：  
依104年5月修正後公司法及104年11月經董事會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利提撥以不低於2%員工酬勞及不高於5%提撥董事酬勞。104年度估列員工酬勞9,024,521及董監事酬勞9,024,521仟元，係按前述稅前利益之2.85%估列，該等金額於105年3月15日董事會決議以現金配發，尚待預計於105年6月14日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發董監事酬勞及員工酬勞等資訊：

本公司董事會於105年3月15日通過員工及董事、監察人酬勞分配情形如下：

(1). 董監事酬勞及員工酬勞各提撥：稅前淨利(扣除員工酬勞及董監事酬勞前之利益) \*2.85%，104年度董監事酬勞及員工酬勞分配情形：

單位：新台幣元

單位：新台幣元

項目別	發放對象	年度認列費用 估列金額	董事會通過擬 議配發數	差異數	差異 原因	發放 方式
員工酬勞	本公司員工	9,024,521	9,024,521	0	無	現金
董監事酬勞	本公司董事 及監察人	9,024,521	9,024,521	0	無	現金
合計		18,049,042	18,049,042	0		

註：尚待105年股東常會章程審議案通過後發放。

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

4. 前一年度(103年度)實際配發員工酬勞及董監事酬勞之有關資訊如下：

單位：新台幣元

項目別	年度認列費 用估列金額	董事會通過擬 議配發數	股東會決議 實際配發數	差異數	差異 原因	發放 方式
員工酬勞	8,081,581	8,081,581	8,081,581	0	無	現金
董監事酬勞	8,081,581	8,081,581	8,081,581	0	無	現金
合計		16,163,162	16,163,162	0		

(九)、公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：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	104 年度	
	合併營業收入	營業比重(%)
精沖件	1,448,634	43.18%
煞車盤	717,458	21.39%
座椅調角器(後傾器)	510,272	15.21%
齒輪	79,172	2.36%
機、汽車座椅	506,751	15.11%
其他	92,411	2.75%
合計	3,354,698	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—前固定蓋、墊片、齒板、止動棒總成、制轉桿、凸輪、推板、齒盤、墊圈、包膠活塞、左外後連動板、計時碟、止動棒總成、蓋子、撥叉、支架等沖壓零組件。

內裝系統—升降齒板、調角器、前升降齒板、小鎖門、連動桿總成、調角器總成、左支架、二排仰臥器總成、鉸鏈支架總成、升降齒板、外槽總成、內槽總成(螺絲)等沖壓零組件。

安全帶部品—包膠安全帶舌片、承座、鎖門等。

引擎系統—25T 鏈輪

##### (2). 機車(含重型)零件：

傳動系統—變速桿總成、填隙片、挺筒、夾環、45T 鏈輪、

46T 齒輪分離器、計時承軸、撥桿大總成、擋塊、  
起動離合器齒輪組等沖壓零組件。

安全系統—碟煞盤、浮動碟總成、ABS 感應盤等沖壓零組件。

車體系統—墊片、固定夾、固定架等沖壓零組件

(3) 自行車零件：

傳動系統—中心鎖總成、自行車碟片

(4). ATV—46T 齒輪分離器、轉向機構總成。

(5). 高爾夫球車—踏板總成、主離合器總成等。

(6). 工具器材—剪刀總成、高桿、低桿、軸套、減震器

(7). 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 (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 (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 (T2 供應商)	剎車碟盤等	剎車碟盤等	
總成件 (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	

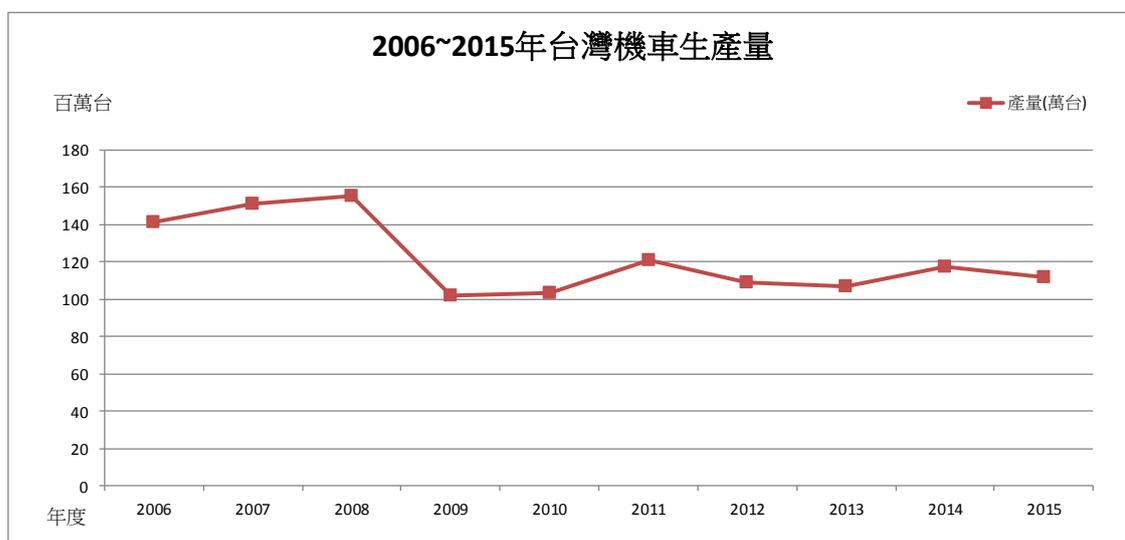
依本公司所處地點說明產業現況與發展如下：

(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	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
產量(萬台)	141	151	155.5	102	103	120.7	108.6	106.7	117.3	111.9
成長(衰退)比率(%)	-2.52	6.8	3.05	-34.4	1.16	17	-10	1.7	9.9	-4.6

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 2011~2015 年外銷數量 57 萬輛、48 萬輛、42 萬輛、49.9 萬輛、45.5 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密切，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%，2015年為34.6萬輛較2014年衰退8.41%，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%；2015年台灣汽車零組件出口金額214,466,964仟元較2014年成長3.26%。

(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2012年~2014年全球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、8,505萬輛、8,737萬輛，比前一年成長11.70%、14.6%、2.7%。2015年~2016年全球汽車銷售量約為8,828萬輛、9,000萬輛。

台灣區車輛工業同業公會車輛工業之報導資料顯示2010年~2015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、2,322萬輛及2,433萬輛成長率達32.37%、2.45%、4.3%、14%、5.6%及4.8%，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

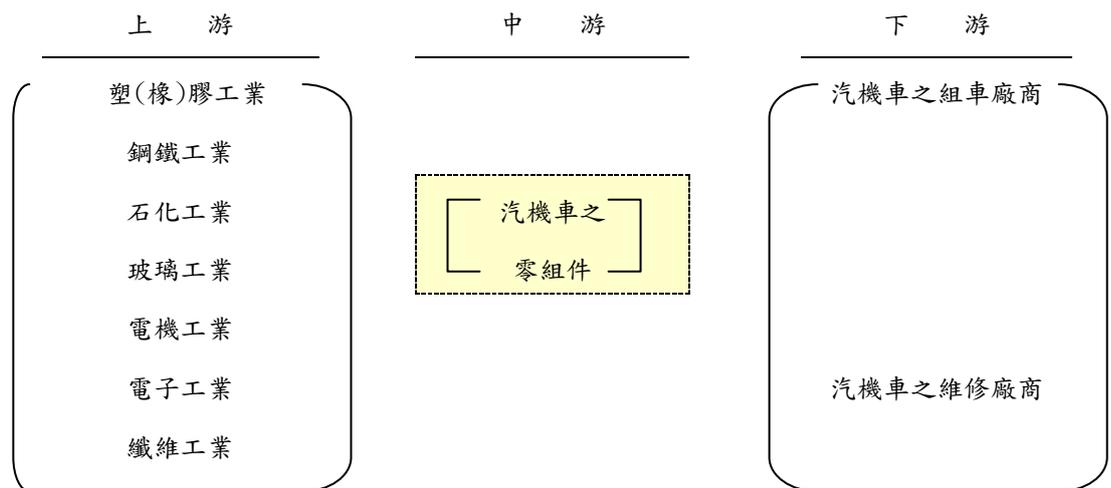
地區仍為全世界機車的生產重鎮，亦成為國內機車零件廠商群聚效應設廠的主要地區。

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，2014~2015 年也都約為 350 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，大陸子公司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. 104 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	104 年度	截至 105 年 4 月 30 日	備註
產品研發費用	15,982	9,441	帳列營業費用之研究發展費用
模具開發費用	91,247	26,431	帳列製造費用之模具費
研發費用總支出	107,229	35,872	

2.104 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
傳動系統—前固定蓋、墊片、齒板、止動棒總成、制轉桿、凸輪、推板、齒盤、墊圈、包膠活塞、左外後連動板、計時碟、止動棒總成、蓋子、撥叉、支架 內裝系統—升降齒板、調角器、前升降齒板、小鎖門、連動桿總成、調角器總成、左支架、二排仰臥器總成、鉸鏈支架總成、外槽總成、內槽總成(螺栓) 安全系統—包膠安全帶舌片、承座、鎖門 引擎系統—25T 鏈輪	汽車零件
傳動系統—變速桿總成、填隙片、挺筒、夾環、45T 鏈輪、46T 齒輪分離器、計時承軸撥桿大總成、擋塊、起動離合器齒輪組 安全系統—碟煞盤、浮動碟總成、ABS 感應盤 車體系統—墊片、固定夾、固定架	機車零件 重型機車零件
傳動系統—中心鎖總成、自行車碟片	自行車
ATV— 46T 齒輪分離器、轉向機構總成 高爾夫球車—踏板總成、主離合器總成 工具器材—剪刀總成、高桿、低桿、軸套、減震器	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. 長期發展計劃

#### (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		102 年		103 年		104 年	
		營收金額	比重(%)	營收金額	比重(%)	營收金額	比重(%)
外銷	歐洲	189,353	5.53	180,256	5.23	136,528	4.07
	美洲	484,145	14.13	486,245	14.10	494,590	14.74
	亞洲	1,613,440	47.10	1,649,135	47.82	1,627,177	48.51
	其他	4,998	0.15	4,118	0.12	4,388	0.13
小計		2,291,936	66.91	2,319,754	67.27	2,262,683	67.45
內銷(含貿易商)		1,133,722	33.09	1,128,904	32.73	1,092,015	32.55
合計		3,425,658	100.00	3,448,658	100.00	3,354,698	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 2015 年度國內市場佔有率分析如下：

廠牌	成車生產量 (台)	成車生產量	至興交貨率	至興市場佔有率
		佔有率(A)	(B)	(C)=(A)×(B)
三陽	189,598	16.95%	100%	16.95%
光陽	484,745	43.33%	70%	30.33%
台灣山葉(註)	362,003	32.35%	70%	22.65%
台鈴	25,991	2.32%	100%	2.32%
摩特動力	56,463	5.05%	70%	3.53%
聯統	48	0.00%	0%	0.00%
合計	1,118,848	100.00%	—	75.78%

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	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
台灣地區機車產量(仟輛)	1,413	1,509	1,555	1,020	1,031	1,207	1,086	1,115	1,175	1,119
本公司市佔率(%)	63.49	65.39	75.94	76.14	76.03	79.75	80.76	83.32%	81.37%	75.78%

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超過7成以上，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，亦外銷予美國、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 2013~2015 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超過7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 2013 年~2015 年之安全帶鐵件部品年生產量超過 2,500 萬 PCS ~ 3,000 萬 PCS 以全球 2015 年銷售量約為 8,828 萬輛，計算安全帶用量約佔全球 6%左右。

(3). 汽車座椅後傾器

2015 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 (3.5 噸以下)	合計
2015 年度生產量(輛)	298,418	48,249	346,667
每輛所需後傾器組數	2	4	-----
估計後傾器需求數量(組)	596,836	192,996	789,832

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 790 仟組，而本公司 2015 年度之內銷銷售量約為 154 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 19.49%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50~100%，2013~2015年越南市場佔有率超過50%。

#### (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104年僅有2.36%，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6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，2014~2015年銷售量約為350萬輛，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，發展具備全球化的潛力持續拓展歐美市場，而在越南子公司以東南國協之稅務優匯逐步進行其成員國之業務拓展。

(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，2010~2015 年回升為 28.9 萬輛、34.1 萬輛、34.1 萬輛、34.1 萬輛、37.8 萬輛、34.6 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，下表為 2004~2015 年台灣汽車零件外銷金額統計表：

單位：新台幣億元

年度	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
金額	1,274	1,280	1,329	1,479	1,526	1,397	1,713	1,848	1,948	1,979	2,077	2,145
成長率	18.09%	0.48%	3.83%	11.29%	3.18%	-8.45	22.62%	7.88%	5.41%	1.60%	4.96%	3.26%

註：資料來源：台灣區車輛工業同業公會整理。

依據車輛工業月刊及國際產業情報報導 2015 年全球之汽車銷售

台數預估約為 8,828 萬輛，預計 2016 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 2015 年銷售量為 2,433 萬輛，已連續六年成為世界銷售最多的國家，預估 2015 年將再持續成長，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。

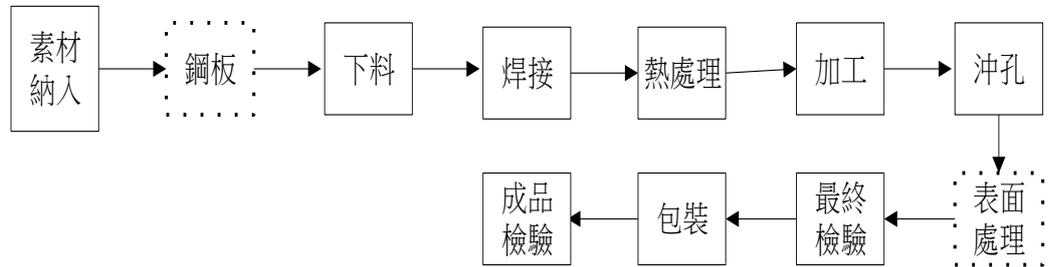
(4). 精密沖床件：製品的應用在舉凡事務機器、家用電器、娛樂用品、通訊工業、鐘錶工業、光學機器、電子、電腦零件、汽機車工業等。

(5). 汽車座椅：汽車、堆高機、專屬特用車種使用。

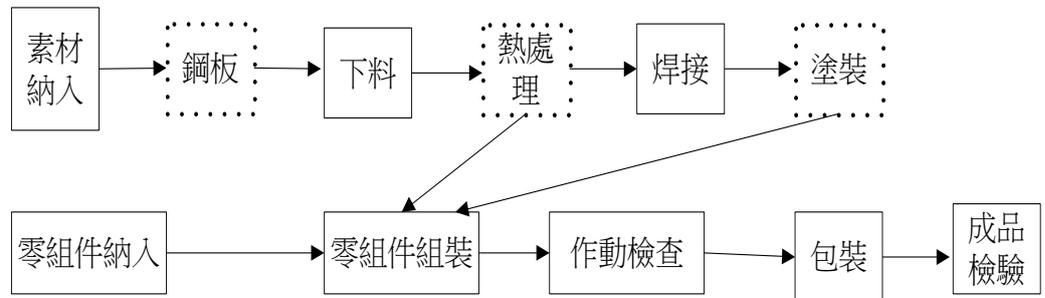
(6). 機車座墊：機車使用。

2. 產製過程：

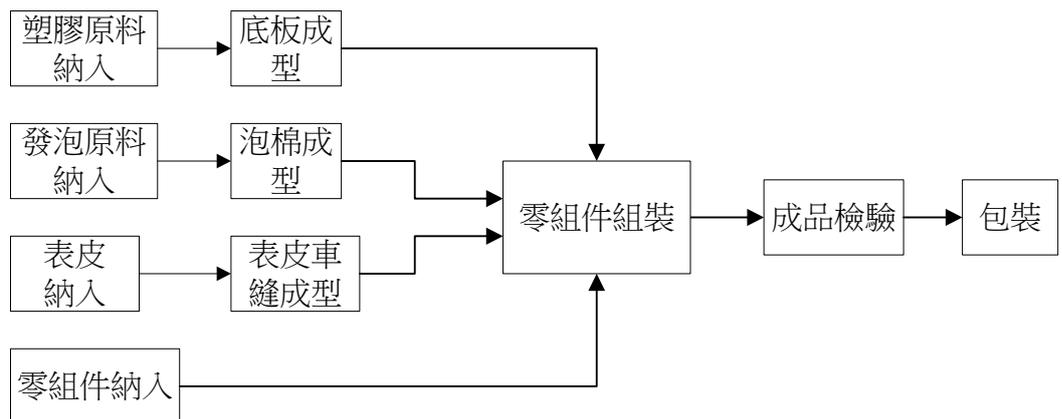
(1). 齒輪、煞車盤、精沖件產品流程圖：



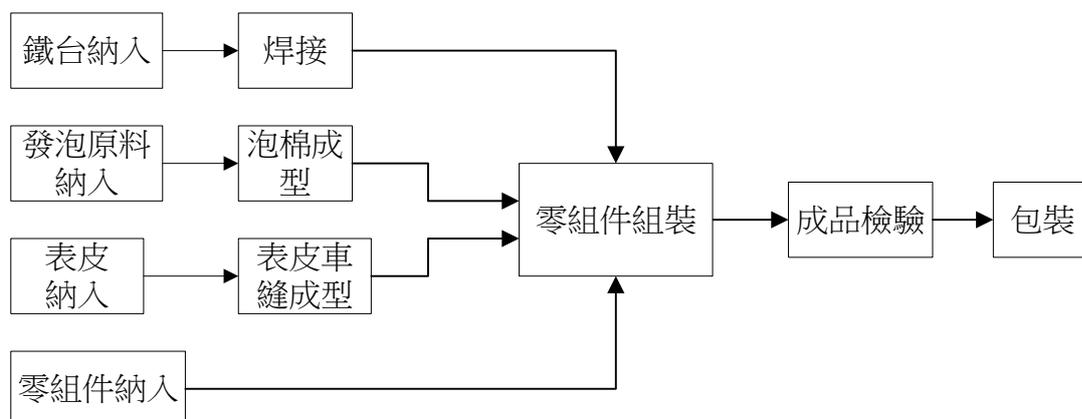
(2). 調角器、滑板、手煞車產品流程圖：



(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

本公司最近二年度僅有一家超過 10%以上、唯 105 年第一季皆未超過 10%，列出進貨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	103 年				104 年				105 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)	194,308	10.83%	無	(日商 T)	180,497	10.65%	無	HT	29,839	7.84%	無
2	泰豪	152,524	8.50%	無	泰豪	128,332	7.57%	無	泰豪	28,468	7.47%	無
3	HT	119,083	6.64%	無	HT	109,452	6.46%	無	(日商 T)	24,933	6.55%	無
	其他 (均未達 10%)	1,328,253	74.03%		其他 (均未達 10%)	1,276,264	75.32%		其他 (均未達 10%)	297,561	78.14%	
	進貨淨額	1,794,168	100%		進貨淨額	1,694,545	100%		進貨淨額	380,801	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年進貨減少，係因不同產品用料率影響，因此進貨金額減少。

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105年第一季前三大僅有部分超過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	103年				104年				105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	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	全興國際	346,409	10.04%	該公司董事長為本公司董事	FI	344,062	10.26%	無	全興國際	85,524	10.91%	該公司董事長為本公司司法人董事代表人
2	NI	323,726	9.39%	無	全興國際	340,841	10.16%	該公司董事長為本公司司法人代表人	NI	83,064	10.59%	無
3	FI	299,496	8.68%	無	NI	329,910	9.83%	無	HO	72,408	9.24%	無
	其他	2,479,027	71.89%		其他	2,339,885	69.75%		其他	543,035	69.26%	
	銷貨淨額	3,448,658	100%		銷貨淨額	3,354,698	100%		銷貨淨額	784,031	100%	

### A. 增減變動原因：

整體營收104年較103年衰退2.72%；FI 104年較103年大幅成長14.88%，主要為汽車座椅調角器出貨美國地區銷售量成長所致，105年第一季則進行庫存調節故不在前三名內；NI為越南地區外銷機車碟煞盤104年較103年成長；全興國際104年較103年減少1.61%主要是下半年受大陸市場景氣影響所致，105年第一季已有逐步回升中。

B. 本公司最近二年度至105年第一季僅有1~2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 主要商品(或部門別)		年度		103 年度			104 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值		
調角器	仟支	3,512	3,512	474,413	3,350	2,860	450,855		
精沖件	仟 PC	85,987	85,808	1,409,752	79,608	73,544	1,300,589		
煞車盤	仟 PC	4,604	4,572	719,587	4,700	4,667	649,913		
齒輪件	仟 PC	707	707	56,112	910	888	72,909		
汽機車座椅	仟 PC	2,767	2,107	482,730	2,767	1,965	442,662		
其他(註 2)	仟 PC	11,194	11,194	109,874	10,300	9,890	86,566		
合計				3,252,468			3,003,494		

- 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 主要商品(或部門別)		年度		103 年度				104 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷			
		量	值	量	值	量	值	量	值		
調角器	仟支	1,919	136,235	1,253	351,620	1,594	115,226	1,288	395,046		
精沖件	仟 PC	13,596	505,131	63,987	967,144	12,554	494,373	57,775	954,261		
煞車盤	仟 PC	1,967	385,870	2,179	378,685	1,911	380,726	2,302	336,732		
齒輪件	仟 PC	307	37,002	309	22,784	309	39,859	568	39,313		
汽機車座椅	仟 PC	22	14,124	2,097	543,279	32	19,310	1,955	487,441		
其他	仟 PC 或仟 KG	4,127	50,542	18,628	56,242	4,368	42,521	6,091	49,890		
合計			1,128,904		2,319,754		1,092,015		2,262,683		

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。

105年4月30日

年 度		103 年度	104 年度	當 年 度 截 至 105 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接人工	908	780	777
	間接人工	295	315	303
	銷、管、研人工	256	233	230
	合 計	1459	1328	1310
平 均 年 歲		30	30.5	31
平 均 服 務 年 資		3.6	4.2	4.4
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	8	7	8
	大 專	323	348	329
	高 中	689	640	636
	高 中 以 下	439	333	337

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、104年通過ISO 50001能源管理系統驗證，105年4月通過ISO14064-1溫室氣體盤查系統查證，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，105年年目標為900萬元，104年1~12月累計實績1,675.5萬元，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1,008.5萬元，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：

- (1). 保險：全員參加勞健保外，另提供全員之員工團體保險。
- (2). 利潤分享：每月依章程提撥員工酬勞，於隔年度發放。  
每月按獲利提撥年終獎金，於隔年春節前發放。
- (3). 禮金：每逢端午節、中秋節及春節均發放禮金。
- (4). 員工旅遊：每年定期舉辦員工旅遊，促進員工身心健康，鼓勵員工戶外踏青，邀請同仁攜眷參加，增進員工夫妻、親子互動。
- (5). 員工認養關懷：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。
- (6). 提供舒適的用餐環境並補助員工用餐費用。  
提供遠地員工宿舍，發放員工制服。
- (7). 五一勞動節活動：集團每年辦理慶祝活動，如健行或運動會或園遊會或聯歡晚會等。
- (8). 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。
- (9). 他福利：如超過1,000家特約商店提供的折扣優惠等。

#### 2. 提供員工健康及安全的環境：

##### (1). 健康保護

員工為公司重要的資產，本公司特別注重員工的健康發展。依循法規定期舉辦健康檢查外，未滿65歲員工更優於法規要求，皆每三年實施定期一般健康檢查，高級主管更每兩年實施高級健檢。除了一般性的定期健康檢查外每年亦定期辦理特別危害健康作業員工健康檢查，特別危害健康作業包含噪音、鉻酸、粉塵、鎳、正己烷作業等類別，符合法規規定。

##### (2). 健康諮詢

公司聘有職業安全衛生專科醫師每月到廠提供服務及專任職護

駐廠服務。職護依據健康檢查結果主動排定醫師諮詢提供健康資訊，104年總計諮詢人數共79人次，諮詢項目分標包含聽力保護、異常工作負荷、母性保護、人因工程、傷病關懷及一般諮詢等項目。

### (3). 健康環境

健康環境方面設置有健康管理所需之體重機、血壓計及皮尺等提供員工方便使用隨時了解自身健康現況，也設有哺乳室照顧有哺乳需求之員工，更設有AED(自動體外心臟電擊去顫器)來因應不可預期的緊急狀況。

### (4). 健康促進活動

健康促進已成為公司文化的一環，時常舉辦不同的健康促進活動。如每天的健康早操、每月的健康自主健康管理量測體重、血壓及腰圍、每季舉辦不同主題的健康促進系列活動(如射飛鏢、籃球機競賽、羽球比賽等)、每年的快樂捐血人活動及五一勞動節活動(104年八卦山健行)等。活動皆有提供獎勵機制鼓勵員工參與，並於每月全公司固定集會時表揚活動得獎者。

### (5). 健康及安全教育

新進及在職員工每年均排訂安全衛生課程，提高員工工作安全等基本知識。

另辦理靜態的健康講座，如HPV(人類乳突病毒)講座、職場健康促進講座、性別平等講座及AED(自動體外心臟電擊去顫器)教育訓練等。

### (6). 健康職場認證

本公司透過安管室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」(有效期限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」。104年申請衛福部國民健康署「健康職場自主認證健康促進標章」展延通過(105年1月1日至107年12月31日)。

### (7). 安全衛生認證

提供員工安全工作的環境為公司一直以來持續經營的目標，持續推行職業安全衛生管理系統。自98年通過TOSHMS(CNS15506)及OHSAS 18001職業安全衛生管理系統驗證持續運作及勞動部「事業單位職業安全衛生管理系統績效認可」等事蹟，透過系統運作構築安全的工作環境。

### (8). 安全巡檢及教育訓練

除了每三個月至少舉辦一次的職業安全衛生委員會外，每月更

有舉辦由各單位所派代表參與的「環安分科會」，各單位所派代表負責巡檢單位內的不安全環境或是工作上的不安全行為或其他事項於會議提出檢討改善。

每年除了自行的環境檢測外也定期委外實施作業環境監測及定期檢查廠內所設置的危險性機械或設備，每月也發掘廠內的虛驚事件及實施作業安全觀察，確保員工處於安全的作業環境中。

除了必要的安全衛生教育訓練外，每年更舉行兩次的緊急應變訓練課程讓員工參與，確保事件發生的處理及應對。公司更加入了全興工業區區域聯防組織的系統，並定期參與演練。

### 3. 員工教育訓練及員工職涯發展

#### (1). 員工教育訓練

本公司致力於規劃及推展教育訓練系統並每年定期申請「企業人力資源提升計畫」辦理員工教育訓練，以期在強化企業體質時，亦能同時提昇員工之職涯競爭力，與員工共生共贏。

依照個人工作所需、績效評估結果及職涯發展需要，公司提供多元化豐富的學習管道與發展資源，包含在職訓練、課堂訓練、工作指導、環境安全衛生訓練等。員工透過公司安排的多元教育訓練途徑，提升個人能力，間接影響組織學習氣候。在技能方面，以有系統的方法，由淺入深讓員工對此技能熟能生巧、精益求精，在自己的工作崗位都能得心應手。經由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309張。104年度教育訓練合併統計如下表：

104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		28	3,720	546
職能類	行政財務類	125	1,370	394
	業務行銷	44	874	348
	物管、生產管理類	94	1,760	535
	研發品質類	110	2,839	1,245
	技術類	140	5,970	1,794
	稽核類	10	142	34
一般類		226	4,419	2,500
環安類		108	2,274	915
合計		885	23,368	8,311

另透過組織學習累積學習資本轉成內部知識文件100年~104年知識文件391件、192件、215件、221件、208件。

(2). 員工職涯發展

本公司於每年發放「人力資源調查/個人技能評價表」給各單位主管，登錄所屬人員新增之直接線上訓練的項目，並評估熟練度，作為訓練調整之參考依據與個人之訓練成效記錄並檢視員工未來職涯發展能力。

針對員工職涯發展，提供多元的訓練課程，與職位晉升做連結，作為評估晉升標準的準則。例如基層幹部訓練、時間管理與會議運作技巧、簡報技巧作為評估晉升股長或專員準則。

4. 完善的退休金制度：

(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104年及103年12月31日退休準備金專戶餘額為47,896仟元及46,383仟元。

(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 104 年度及 103 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	104年度	103年度
確定提撥退休金費用	\$ 12,821,220	\$ 12,501,528

(3). 友善職場育嬰照顧

對於兩性平等政策的推動及體恤員工需求與實踐照顧員工家庭生活之承諾，公司鼓勵育有三歲以下子女之男、女員工皆能利用育嬰假，於104年申請之男性員工有1位，女性員工7位，復職率為50%。

5. 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。勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形說明如下：

(1). 本公司訂有董事、監察人及經理人道德行為準則、員工工作規則、員工工作守則、性別工作平等法等並實施以保障員工基本權益。

(2). 勞資會議及職工福利委員會

本公司依據『勞基法』會定期召開勞資會議、依據「職工福利管理辦法」至少每季召開職工福利委員會，勞資會議及職工福利委員由各單位推派代表，此委員代表員工開會及佈達所有福利資訊。本公司100%員工之權益受保障，公司所舉行之活動皆由全體員

工自由選擇參與。例如員工旅遊、健康促進活動等。

(3). 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。

(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 長期借款	兆豐國際商業 銀行	99/12月~104/12月 101/1月~106/1月	土地使用權及建築物 機器設備	無
高爾夫球團體 會員證	南峰國際股份 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)、100~101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

項 目	年 度	100年	101年
		流動資產	1,864,199
基金及投資		0	0
固定資產(註2)		1,665,538	1,786,009
無形資產		61,375	69,382
其他資產		83,197	84,861
資產總額		3,674,309	3,729,479
流動負債	分配前	1,307,405	1,384,304
	分配後	1,487,552	1,535,627
長期負債		121,973	89,438
其他負債		2,861	6,432
負債總額	分配前	1,432,239	1,480,174
	分配後	1,612,386	1,631,497
股本	分配前	720,588	756,617
	分配後	756,617	756,617
資本公積		176,052	176,052
保留盈餘	分配前	1,095,025	1,090,175
	分配後	878,849	938,852
金融商品未實現損益		0	0
累積換算調整數		9,631	(19,156)
少數股權		240,774	247,578
未認列為退休金 成本之淨損失		0	(1,961)
股東權益 總額	分配前	2,242,070	2,249,305
	分配後	2,061,923	2,097,982

註1：100~101年度合併財務資料均經會計師查核簽證。

註2：100~101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)、100~101 年簡明資產負債表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		100 年	101 年
	流動資產			1,237,888
基金及投資			767,114	774,788
固定資產(註2)			932,071	1,071,303
無形資產			1,128	1,161
其他資產			17,871	22,381
資產總額			2,956,072	3,007,574
流動負債	分配前		851,094	934,511
	分配後		1,031,241	1,085,834
長期負債			88,873	53,379
其他負債			14,809	17,957
負債總額	分配前		954,776	1,005,847
	分配後		1,134,923	1,157,170
股本	分配前		720,588	756,617
	分配後		756,617	756,617
資本公積			176,052	176,052
保留盈餘	分配前		1,095,025	1,090,175
	分配後		878,849	938,852
金融商品未實現損益			0	0
累積換算調整數			9,631	(19,156)
未認列為退休金 成本之淨損失			0	(1,961)
股東權益 總額	分配前		2,001,296	2,001,727
	分配後		1,821,149	1,850,404

註1：100~101 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：100~101 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~105 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 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31 日財務資料 (註3)
	100 年	101年	102年	103年	104年	
流動資產		1,789,946	1,821,471	1,655,408	1,608,603	1,622,831
不動產、廠房及設備 (註2)		1,732,321	1,693,634	1,598,751	1,470,614	1,433,086
無形資產		15,442	15,478	15,565	15,621	15,590
其他資產(註2)		198,475	169,816	174,032	155,281	151,079
資產總額		3,736,184	3,700,399	3,443,756	3,250,119	3,222,586
流動負債	分配前	1,378,322	1,291,803	949,382	699,340	608,357
	分配後	1,558,469	1,443,126	1,138,536	*869,579	*778,596
非流動負債		125,095	70,001	30,105	37,018	39,297
負債總額	分配前	1,503,417	1,361,804	979,487	736,358	647,654
	分配後	1,683,564	1,513,127	1,168,641	*906,597	*817,893
歸屬於母 公司業主 之權益	分配前	1,985,188	2,091,893	2,207,823	2,247,639	2,300,745
	分配後	1,805,041	1,940,570	2,018,669	*2,077,400	*2,130,506
股本		756,617	756,617	756,617	756,617	756,617
資本公積		173,500	173,500	173,500	173,500	173,500
保留 盈餘	分配前	1,083,858	1,159,983	1,233,374	1,288,790	1,353,471
	分配後	903,711	1,008,660	1,044,220	*1,118,551	*1,183,232
其他權益		(28,787)	1,793	44,332	28,732	17,157
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		247,579	246,702	256,446	266,122	274,187
權益總額	分配前	2,232,767	2,338,595	2,464,269	2,513,761	2,574,932
	分配後	2,052,620	2,187,272	2,275,115	*2,343,522	*2,404,693

註1：101~104年度合併財務資料均經會計師查核簽證。

註2：101~104年度未曾辦理資產重估價。

註3：105年第一季財務資料僅經會計師核閱。

註4：“\*”者為104年度之盈餘分派案尚待105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)、101~104 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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		1,138,661	1,055,058	1,000,143	931,524
不動產、廠房及設備		1,019,918	1,007,525	905,078	839,075
無形資產		0	0	0	0
其他資產		843,832	832,767	882,653	881,272
資產總額		3,002,411	2,895,350	2,787,874	2,651,871
流動負債	分配前	931,675	759,464	554,252	367,690
	分配後	1,111,822	910,787	743,406	*537,929
非流動負債		85,548	43,993	25,799	36,542
負債總額	分配前	1,017,223	803,457	580,051	404,232
	分配後	1,197,370	954,780	769,205	*574,471
歸屬於母公司 業主之權益	分配前	1,985,188	2,091,893	2,207,823	2,247,639
	分配後	1,805,041	1,940,570	2,018,669	*2,077,400
股本		756,617	756,617	756,617	756,617
資本公積		173,500	173,500	173,500	173,500
保留 盈餘	分配前	1,083,858	1,159,983	1,233,374	1,288,790
	分配後	903,711	1,008,660	1,044,220	*1,118,551
其他權益		(28,787)	1,793	44,332	28,732
庫藏股票		0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0
權益總額	分配前	1,985,188	2,091,893	2,207,823	2,247,639
	分配後	1,805,041	1,940,570	2,018,669	*2,077,400

註1：101~104 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：101~104 年度未曾辦理資產重估價。

註3：“\*”者為 104 年度之盈餘分派案尚待 105 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)、100~101 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 項 目	100 年	101 年
營業收入	3,280,569	3,668,937
營業毛利	654,591	567,780
營業損益	387,893	298,839
營業外收入及利益	34,261	29,718
營業外費用及損失	24,425	37,229
合併稅前損益	397,729	291,328
合併總淨利	331,898	228,078
本期損益- 母公司股東	325,284	211,326
每股盈餘(註3)	4.30	2.79

註 1：100~101 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)、100~101 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 項 目	100 年	101 年
營業收入	2,383,820	2,479,155
營業毛利	476,583	378,987
營業損益	300,918	220,405
營業外收入及利益	96,115	61,421
營業外費用及損失	9,957	19,141
繼續營業部門 稅前損益	387,076	262,685
繼續營業部門 損益	325,284	211,326
停業部門損益	0	0
非常損益	0	0
會計原則變動 之累積影響數	0	0
本期損益	325,284	211,326
每股盈餘(註3)	4.30	2.79

註1：100~101 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~105 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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31 日財務資料 (註2)
	100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入		3,668,937	3,425,658	3,448,658	3,354,698	784,031
營業毛利		567,780	496,091	537,885	564,174	154,277
營業損益		299,660	235,211	285,494	330,310	94,489
營業外收入及支出		7,512	45,139	26,796	4,158	(133)
稅前淨利		292,148	280,350	312,290	334,468	94,356
繼續營業單位 本期淨利		228,759	229,049	243,939	277,896	76,025
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		228,759	229,049	243,939	277,896	76,025
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	不適用	41,830	40,945	54,074	(25,574)	(14,854)
本期綜合損益總額		186,929	269,994	298,013	252,322	61,171
淨利歸屬於 母公司業主		212,007	220,534	224,488	251,503	64,681
淨利歸屬於非控制權益		16,752	8,515	19,451	26,393	11,344
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		180,123	258,028	267,253	228,968	53,106
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		6,806	11,966	30,760	23,354	8,065
每股盈餘(註3)		2.80	2.91	2.97	3.32	0.85

註1：101~104年度合併財務資料均經會計師查核簽證。

註2：105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。

註4：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

## (八)、101~104 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 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
營業收入		2,479,155	2,365,436	2,337,587	2,231,798
營業毛利		378,402	346,312	363,193	379,373
營業損益		221,227	200,878	219,684	242,861
營業外收入及支出		42,279	58,991	55,040	55,739
稅前淨利		263,506	259,869	274,724	298,600
繼續營業單位 本期淨利		212,007	220,534	224,488	251,503
停業單位損失		0	0	0	0
本期淨利(損)		212,007	220,534	224,488	251,503
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	不適用	(31,884)	37,494	42,765	(22,535)
本期綜合損益總額		180,123	258,028	267,253	228,968
淨利歸屬於 母公司業主		212,007	220,534	224,488	251,503
淨利歸屬於非控制權益		0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		180,123	258,028	267,253	228,968
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		0	0	0	0
每股盈餘		2.80	2.91	2.97	3.32

註1：101~104 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。

註3：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

## (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
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
104	富鋒聯合會計師事務所	顏國裕、紀嘉祐	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)、100~101 年財務分析—我國財務會計準則

分析項目 / 年 度 (註1)		100年	101年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	32.3	33.44	
	長期資金占固定資產比率	224.25	191.83	
償債能力%	流動比率	145.45	121.77	
	速動比率	87.48	71.06	
	利息保障倍數	71.38	42.38	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.88	3.92	
	平均收現日數	94.07	93.11	
	存貨週轉率 (次)	4.49	4.73	
	應付款項週轉率 (次)	7	7.02	
	平均銷貨日數	81.29	77.16	
	固定資產週轉率 (次)	2.84	2.47	
	總資產週轉率 (次)	0.87	0.83	
獲利能力	資產報酬率 (%)	12.04	7.26	
	資產報酬率 (%)	16.91	10.56	
	占實收 資本比率 (%)	營業利益	41.76	29.13
		稅前純益	53.72	34.72
	純益率 (%)	13.65	8.52	
	每股盈餘 (元) (註2)	4.3	2.79	
現金流量	現金流量比率 (%)	46.07	34.38	
	現金流量允當比率 (%)	91.11	86.69	
	現金再投資比率 (%)	7.69	5.02	
槓桿度	營運槓桿度	1.30	1.49	
	財務槓桿度	1.02	1.03	

註1：100~101 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)、100~101 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)		100年	101年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	38.98	39.69	
	長期資金占固定資產比率	141.94	130.95	
償債能力%	流動比率	142.59	129.25	
	速動比率	84.10	78.88	
	利息保障倍數	28.72	17.64	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.45	4.54	
	平均收現日數	82.05	80.32	
	存貨週轉率(次)	4.07	4.57	
	應付款項週轉率(次)	7.18	7.28	
	平均銷貨日數	89.68	79.84	
	固定資產週轉率(次)	2.19	2.13	
	總資產週轉率(次)	0.99	0.99	
獲利能力	資產報酬率(%)	10.13	6.08	
	股東權益報酬率(%)	15.48	9.41	
	占實收資本比率%	營業利益	52.57	39.5
		稅前純益	51.27	38.5
	純益率(%)	9.92	5.76	
	每股盈餘(元)(註2)	4.3	2.79	
現金流量	現金流量比率(%)	24.16	41.41	
	現金流量允當比率(%)	58.75	70.03	
	現金再投資比率(%)	4.20	11.71	
槓桿度	營運槓桿度	1.45	1.73	
	財務槓桿度	1.04	1.06	

註 1：100~101 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~105 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 105 年 3 月 31 日 (註 3)
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		40.24	36.8	28.44	22.66	20.10
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		136.11	142.21	156.02	173.45	182.42
償債能力 %	流動比率		129.86	141	174.37	230.02	266.76
	速動比率		77.75	99.31	119.51	168.01	195.91
	利息保障倍數		18.7	20.59	22.26	38.43	69.52
經營能力	應收款項週轉率 (次)		4.54	4.49	4.54	4.58	*4.52
	平均收現日數		80.4	81.29	80.39	79.69	79.65
	存貨週轉率 (次)		4.56	5.26	6.33	6.71	*6.75
	應付款項週轉率 (次)		7.26	7.45	7.76	7.61	*7.76
	平均銷貨日數		80.05	69.39	57.66	54.39	53.25
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		2.17	2	2.09	2.19	*2.16
	總資產週轉率 (次)	不適用	0.99	0.92	0.97	1.00	*0.97
獲利能力	資產報酬率 (%)		6.54	6.48	7.17	8.52	*9.54
	權益報酬率 (%)		10.26	10.02	10.16	11.16	*11.95
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)		38.61	37.05	41.27	44.21	*49.88
	純益率 (%)		6.24	6.69	7.07	8.28	9.70
	每股盈餘 (元)		2.80	2.91	2.97	3.32	0.85
現金流量	現金流量比率 (%)		41.57	45.54	53.99	63.73	20.80
	現金流量允當比率 (%)		71.42	80.42	91.24	114.97	170.84
	現金再投資比率 (%)		11.38	11.59	8.66	5.9	3.01
槓桿度	營運槓桿度		1.63	1.92	1.84	1.69	1.60
	財務槓桿度		1.06	1.06	1.05	1.03	1.01

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。
- 流動比率、速動比率增加：流動負債比由 27.56%降為 21.52%所致。
- 利息保障倍數增加：因銀行借款較去同期減少 207,219 仟元，利息支出大幅減少，加上獲利金額較去年同期增加所致。
- 資產報酬率增加：因本期稅後淨利較前期增加，資本支出前期減少故資產較前期減少所致。
- 純益率增加：因推展 TPS 等各項改善活動大幅降低費用進而增加獲利所致。
- 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。
- 現金流量允當比率增加：因 101 起推展 TPS 致存貨每年減少計算金額 0 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，加上營運資金增加所致。

註 1：101~104 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3：105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)101~104 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)				
		100 年	100 年	102 年	103 年	104 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		33.88	27.75	20.81	15.24
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		203.03	211.99	246.79	272.23
償債能力%	流動比率		122.22	138.92	180.45	253.34
	速動比率		71.36	92.86	121.49	175.18
	利息保障倍數		42.51	45.74	70.46	191.43
經營能力	應收款項週轉率 (次)	不適用	3.92	4.03	4.24	4.34
	平均收現日數		93.11	90.57	86.08	84.10
	存貨週轉率 (次)		4.70	5.41	6.47	6.68
	應付款項週轉率 (次)		6.98	7.19	7.19	7.04
	平均銷貨日數		77.66	67.47	56.41	51.85
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		2.56	2.33	2.44	2.56
	總資產週轉率 (次)		0.83	0.80	0.82	0.82
獲利能力	資產報酬率 (%)		7.30	7.64	8.02	9.29
	權益報酬率 (%)		10.67	10.82	10.44	11.29
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 6)		34.83	34.35	36.31	39.47
	純益率 (%)		8.55	9.32	9.6	11.27
	每股盈餘 (元)		2.80	2.91	2.97	3.32
現金流量	現金流量比率 (%)		34.49	61.85	72.79	103.55
	現金流量允當比率 (%)		86.69	89.76	101.03	125.85
	現金再投資比率 (%)	5.00	10.70	7.98	5.85	
槓桿度	營運槓桿度	1.49	1.66	1.59	1.45	
	財務槓桿度	1.03	1.03	1.02	1.01	
<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、速動比率增加：流動負債比由 19.88% 降為 13.86% 所致。</li> <li>利息保障倍數增加：因銀行借款較去同期減少 169,970 仟元，利息支出大幅減少，加上獲利金額較去年同期增加所致。</li> <li>資產報酬率增加：因本期稅後淨利較前期增加，資本支出前期減少故資產較前期減少所致。</li> <li>純益率增加：因推展 TPS 等各項改善活動大幅降低費用進而增加獲利所致。</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>現金流量允當比率增加：因 101 起推展 TPS 致存貨每年減少計算金額 0 所致。</li> <li>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，加上營運資金增加所致。</li> </ol>						

註 1：101~104 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

董事會造送本公司一百零四年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中個體財務報表、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。

上述營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案，經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

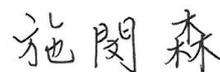
至興精機股份有限公司 105 年股東常會

至興精機股份有限公司

監察人：吳玉美



監察人：施閔森



監察人：鍾開雲



中 華 民 國 105 年 3 月 15 日

#### 四、最近年度財務報告

##### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇四年度(自一〇四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 五 年 三 月 十 五 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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三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一〇四年度及一〇三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：蔡嘉祐



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

中華民國一〇五年三月十五日

至興精機股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國104年及103年12月31日

代碼	資 產	附 註	104年12月31日		103年12月31日		代碼	負 債 及 權 益	附 註	104年12月31日		103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	\$ 259,681	7.99	\$ 326,578	9.48	2102	銀行借款	四、六之5	\$ 196,401	6.04	\$ 353,650	10.27
1150	應收票據	四、六之2	8,377	0.25	10,179	0.30	2110	應付短期票券	四、六之6	-	-	49,970	1.45
1160	應收票據-關係人	四、六之2、七	-	-	-	-	2150	應付票據	四	1,038	0.03	640	0.02
1170	應收帳款淨額	四、六之2	546,939	16.83	576,595	16.74	2170	應付帳款	四	340,328	10.47	371,169	10.78
1180	應收帳款-關係人	四、六之2、七	158,836	4.89	165,110	4.80	2180	應付帳款-關係人	四、七	3,694	0.11	8,160	0.24
1200	其他應收款		11,402	0.35	13,147	0.38	2200	其他應付款項		126,202	3.89	122,676	3.56
1220	本期所得稅資產	四、	1,582	0.05	404	0.01	2230	本期所得稅負債	四、六之11	28,934	0.90	37,911	1.10
130x	存 貨	四、五、六之3	374,861	11.53	447,025	12.98	2250	負債準備-流動	四	81	0.00	52	0.00
1410	預付款項		58,759	1.81	73,796	2.14	2310	預收款項		1,963	0.06	4,304	0.12
1470	其他流動資產		188,166	5.79	42,574	1.24	2399	其他流動負債		699	0.02	850	0.02
11xx	流動資產合計		1,608,603	49.49	1,655,408	48.07	21xx	流動負債合計		699,340	21.52	949,382	27.56
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	1,470,614	45.25	1,598,751	46.43	2570	遞延所得稅負債	四、六之11	11,511	0.36	13,092	0.38
1805	商譽	四、五	15,621	0.48	15,565	0.45	2640	淨確定福利負債-非流動	四、五、六之7	25,070	0.77	16,717	0.49
1840	遞延所得稅資產	四、五、六之11	15,652	0.48	13,868	0.40	2645	存入保證金		437	0.01	296	0.01
1915	預付設備款		11,634	0.36	13,902	0.40	25xx	非流動負債合計		37,018	1.14	30,105	0.88
1920	存出保證金		10,233	0.31	16,320	0.48	2xxx	負債合計		736,358	22.66	979,487	28.44
1985	長期預付租金		57,097	1.76	59,689	1.73	31xx	歸屬於母公司業主之權益：					
1995	其他非流動資產-其他		60,665	1.87	70,253	2.04	3110	股 本	六之8	756,617	23.28	756,617	21.97
15xx	非流動資產合計		1,641,516	50.51	1,788,348	51.93	3210	資本公積-發行溢價	六之8	173,500	5.34	173,500	5.04
							3300	保留盈餘	六之8				
							3310	法定盈餘公積		343,213	10.56	320,764	9.31
							3320	特別盈餘公積		-	-	-	-
							3350	未分配盈餘		945,577	29.09	912,610	26.50
							3400	其他權益	六之8				
							3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		28,732	0.88	44,332	1.29
							31xx	歸屬於母公司業主權益合計		2,247,639	69.15	2,207,823	64.11
							36xx	非控制權益	六之8	266,122	8.19	256,446	7.45
								權益合計		2,513,761	77.34	2,464,269	71.56
1xxx	資 產 總 計		\$ 3,250,119	100.00	\$ 3,443,756	100.00	1xxx	負 債 及 權 益 總 計		\$ 3,250,119	100.00	\$ 3,443,756	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104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	104年度		103年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四、五、六之9、七	\$ 3,354,698	100.00	\$ 3,448,658	100.00
5000	營業成本	六之3、六之12、七	(2,790,524)	(83.18)	(2,910,773)	(84.40)
5900	營業毛利		564,174	16.82	537,885	15.60
6000	營業費用	六之12				
6100	推銷費用		(54,295)	(1.62)	(59,889)	(1.74)
6200	管理及總務費用		(163,587)	(4.88)	(176,302)	(5.11)
6300	研究發展費用		(15,982)	(0.47)	(16,200)	(0.47)
	營業費用合計		(233,864)	(6.97)	(252,391)	(7.32)
6900	營業淨利		330,310	9.85	285,494	8.28
7000	營業外收入及支出	六之10				
7010	其他收入		24,739	0.74	41,032	1.19
7020	其他利益及損失		(11,646)	(0.35)	455	0.01
7050	財務成本		(8,935)	(0.27)	(14,691)	(0.43)
	營業外收入及支出合計		4,158	0.12	26,796	0.77
7900	稅前淨利		334,468	9.97	312,290	9.05
7950	所得稅費用	四、六之11	(56,572)	(1.69)	(68,351)	(1.98)
8200	本期淨利		277,896	8.28	243,939	7.07
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	四、六之7	(8,356)	(0.25)	273	0.01
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六之11	1,421	0.04	(47)	0.00
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(18,639)	(0.55)	53,848	1.56
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(25,574)	(0.76)	54,074	1.57
8500	本期綜合損益總額		\$ 252,322	7.52	\$ 298,013	8.64
8600	淨利歸屬於					
8610	母公司業主		\$ 251,503	7.50	\$ 224,488	6.51
8620	非控制權益		26,393	0.78	19,451	0.56
			\$ 277,896	8.28	\$ 243,939	7.07
8700	綜合損益總額歸屬於					
8710	母公司業主		\$ 228,968	6.83	\$ 267,253	7.75
8720	非控制權益		23,354	0.69	30,760	0.89
			\$ 252,322	7.52	\$ 298,013	8.64
9750	普通股每股盈餘(元)	四、六之13	\$ 3.32		\$ 2.97	

(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104年及103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 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	合計	非控制權益	權益總額
	股 本	資本公積	保 留 盈 餘 法定盈餘 公積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
103年1月1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	11,309	53,848
確定福利計畫再衡量數					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
103年度盈餘分配：									
提列法定盈餘公積			22,449		(22,449)		-		
分配現金股利					(189,152)		(189,152)	(13,678)	(202,830)
104年度稅後淨利					251,503		251,503	26,393	277,896
104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						(15,600)	(15,600)	(3,039)	(18,639)
確定福利計畫再衡量數					(6,935)		(6,935)		(6,935)
104年12月31日餘額	\$ 756,617	\$ 173,500	\$ 343,213	\$ -	\$ 945,577	\$ 28,732	\$ 2,247,639	\$ 266,122	\$ 2,513,761

(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104年及103年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 334,468	\$ 312,290
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	179,004	195,438
攤銷費用	48,539	44,547
利息收入	(11,101)	(17,100)
利息費用	8,935	14,691
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(293)	1,918
處分其他資產損失(利益)	(59)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	1,802	837
應收票據-關係人	-	-
應收帳款淨額	29,656	45,377
應收帳款-關係人	6,274	(29,785)
其他應收款	1,745	5,207
本期所得稅資產	(1,178)	2,527
存貨	72,164	19,479
預付款項	21,440	(1,740)
其他流動資產	(145,592)	(39,305)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(13,689)	2,597
與營業活動相關之負債之淨變動數		
應付票據	398	(116)
應付帳款	(30,841)	11,198
應付帳款-關係人	(4,466)	3,535
其他應付款項	3,040	(661)
負債準備	29	(87)
其他流動負債	(151)	325
預收款項	(2,341)	1,284
淨確定福利負債-非流動	(3)	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(34,335)	15,478

(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104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(承前頁)

	104年度	103年度
營運產生之現金	511,469	569,859
收取之利息	11,101	17,100
支付之利息	(8,695)	(14,901)
支付所得稅	(68,171)	(59,495)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>445,704</u>	<u>512,563</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(32,023)	(65,395)
處分不動產、廠房及設備	3,170	2,256
預付設備款(增加)	(41,789)	(16,396)
存出保證金(增加)減少	6,087	18,955
長期預付租金(增加)	-	(5,723)
其他非流動資產(增加)減少	(35,837)	(44,315)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(100,392)</u>	<u>(110,618)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(157,249)	(170,082)
應付短期票券增加(減少)	(50,000)	(150,000)
舉借(償還)長期借款	-	(90,389)
存入保證金增加(減少)	141	14
分配現金股利	(202,554)	(172,118)
非控制權益變動	(3,039)	11,309
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(412,701)</u>	<u>(571,266)</u>
匯率影響	492	5,855
本期現金及約當現金增加(減少)數	(66,897)	(163,466)
期初現金及約當現金餘額	326,578	490,044
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 259,681</u>	<u>\$ 326,578</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 104 年度及 103 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 104 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 105 年 3 月 15 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. 首次適用修正後之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 2013 年版國際財務報導準則及解釋之影響

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自民國 104 年起開始適用經金管會認可之 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」）及相關證券發行人財務報告編製準則編製財務報告。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版國際財務報導準則將不致造成合併公司會計政策重大變動：

- (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。該準則對合併公司財務狀況與經營結果並無重大影響，惟依規定增加確定福利計畫相關揭露。

(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。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。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

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經金管會認可適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日或交易於 2014 年 7 月 1 日及以後
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註)
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	2018 年 1 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 9 號及第 7 號之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	2019 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	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

註：除國際財務報導準則第 5 號之修正係自 2016 年 1 月 1 日起採推延適用外，其餘修正係適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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財務績效之影響，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>104/12/31</u>	<u>103/12/31</u>
至興精機(股)公司	SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.	投資	100.0%	100.0%
至興精機(股)公司	PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	投資	55.75%	55.75%
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.	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	100.0%	100.0%
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	GSK VIETNAM CO., LTD.(至興越南責任 有限公司)	製造、加工、生產各式 汽、機車、特種車用產 品及精密沖壓零件	100.0%	100.0%
蘇州昶興科技有限 公司	蘇州昶興精密有限 公司	車輛用精密沖壓零組件 及其他精密沖壓件零件	100.0%	100.0%

因蘇州昶興科技有限公司自蘇州高新區大同路出口加工區遷址至蘇州高新區鴻禧路，營運由出口性質調整以境內銷售為主，致昶興精密有限公司營運與昶興科技公司重疊，為提昇營運管理，昶興精密公司業經董事會決議解散，並辦理清算程序中。

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

現金及約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及投資，係用於滿足現金承諾。

#### 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。折舊之提列認列為損益。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

屬確定提撥退休計畫者，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；屬確定福利計畫者，則按精算結果認列退休金費用。

在確定福利退休福利計畫下，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。服務成本(含當期服務成本)及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時認列員工福利費用，再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計劃資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

#### (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。

### 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有課稅所得可供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. 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 104 年及 103 年 12 月 31 日止，認列之退貨及折讓負債準備分別為 81 仟元及 52 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 104 年度及 103 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 104 年度及 103 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 104 年及 103 年 12 月 31 日，合併公司認列之遞延所得稅資產分別為 15,652 仟元及 13,868 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。合併公司評估財務報導期間結束日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係財務報導期間結束日之存貨市價為估計基礎，故可能產生重大變動。

截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，合併公司存貨之帳面價值分別為 374,861 仟元及 447,025 仟元。

## 6. 確定福利義務

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 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司淨確定福利負債之帳面價值分別為 25,070 仟元及 16,717 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	104年12月31日	103年12月31日
現金	\$ 916,819	\$ 1,058,972
銀行存款	258,763,981	325,518,621
合 計	\$ 259,680,800	\$ 326,577,593

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	104年12月31日	103年12月31日
應收票據	\$ 8,376,881	\$ 10,178,829
減：備抵呆帳	-	-
應收帳款	554,022,402	585,178,844
減：備抵呆帳	(7,083,582)	(8,584,274)
應收帳款-關係人	158,835,988	165,109,835
減：備抵呆帳	-	-
合 計	\$ 714,151,689	\$ 751,883,234

合併公司民國 104 年度及 103 年度之應收票據及帳款備抵呆帳變動如下：

項 目	104年1月1日 至12月31日	103年1月1日 至12月31日
1月1日期初餘額	\$ 8,584,274	\$ 7,166,515
本期提列(迴轉)	(1,486,795)	1,715,761
無法收回沖銷	-	(410,585)
外幣換算損益	(13,897)	112,583
12月31日期末餘額	\$ 7,083,582	\$ 8,584,274

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	104年12月31日	103年12月31日
未逾期亦未減損	\$ 436,792,274	\$ 426,587,912
已逾期但未減損		
30天內	161,676,788	178,497,170
90天內	88,467,153	98,517,934
180天內	17,168,402	32,462,349
180天以上	7,203,872	7,338,103
加：兌換損益	1,549,901	6,885,211
減：備抵呆帳	(7,083,582)	(8,584,274)
合 計	\$ 705,774,808	\$ 741,704,405

上述應收帳款皆未提供質押擔保。

### 3. 存 貨

項 目	104年12月31日	103年12月31日
製成品	\$ 120,645,333	\$ 123,083,600
在製品	133,602,074	155,079,095
原 料	169,163,776	168,078,515
其 他	482,291	155,023
在途存貨	12,692,405	48,617,162
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失	(61,725,158)	(47,987,897)
合 計	\$ 374,860,721	\$ 447,025,498

上述存貨皆未提供作為質押擔保。民國 104 年度及 103 年度認列與存貨相關之營業成本如下：

項 目	104年度	103年度
已售存貨成本等	\$ 2,753,939,353	\$ 2,886,222,121
存貨盤盈虧	526,999	5,039,257
存貨報廢損失	22,123,601	13,457,547
存貨跌價損失	13,934,309	6,054,500
合 計	\$ 2,790,524,262	\$ 2,910,773,425

#### 4. 不動產、廠房及設備

項 目	104年12月31日	103年12月31日
土地	\$ 399,059,595	\$ 399,059,595
房屋及建築	380,123,865	405,982,433
機器設備	643,276,696	763,375,871
運輸設備	7,614,358	8,705,657
辦公設備	3,805,659	2,919,749
其他設備	36,080,924	17,961,457
未完工程	653,103	746,735
合 計	\$ 1,470,614,200	\$ 1,598,751,497

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：								
104/1/1	\$ 399,059,595	\$ 574,591,591	\$ 1,961,893,490	\$ 22,465,665	\$ 10,968,234	\$ 65,915,304	\$ 746,735	\$ 3,035,640,614
增添		2,353,600	20,734,665	1,084,872	1,862,414	5,948,765	38,418	32,022,734
處分			(34,518,467)	(254,912)	(548,165)	(3,647,110)		(38,968,654)
移轉			11,192,922	(729,276)		21,251,934	(115,877)	31,599,703
匯率變動之影響		(3,936,718)	(16,718,722)	(242,914)	(112,918)	(646,041)	(16,173)	(21,673,486)
104/12/31	\$ 399,059,595	\$ 573,008,473	\$ 1,942,583,888	\$ 22,323,435	\$ 12,169,565	\$ 88,822,852	\$ 653,103	\$ 3,038,620,911
103/1/1	\$ 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

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
折舊及減損：								
104/1/1	\$ -	\$ 168,609,158	\$ 1,198,517,619	\$ 13,760,008	\$ 8,048,485	\$ 47,953,847	\$ -	\$ 1,436,889,117
折舊		25,134,592	142,969,576	2,061,257	730,988	8,106,355		179,002,768
處分			(32,833,339)	(254,912)	(324,834)	(2,678,104)		(36,091,189)
移轉		75,993	(2,749,408)	(729,276)		(250,066)		(3,652,757)
匯率變動之影響		(935,135)	(6,597,256)	(128,000)	(90,733)	(390,104)		(8,141,228)
104/12/31	\$ -	\$ 192,884,608	\$ 1,299,307,192	\$ 14,709,077	\$ 8,363,906	\$ 52,741,928	\$ -	\$ 1,568,006,711
103/1/1								
103/1/1	\$ -	\$ 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
淨帳面金額：								
104/12/31	\$ 399,059,595	\$ 380,123,865	\$ 643,276,696	\$ 7,614,358	\$ 3,805,659	\$ 36,080,924	\$ 653,103	\$ 1,470,614,200
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

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 104 年及 103 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\$171,533 及\$256,757。

民國 104 年及 103 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 104 年及 103 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\$0 及\$21,691。

## 5. 銀行借款

項 目	利率區間	104年12月31日	103年12月31日
短期信用借款	1.476%-5.50%	\$ 196,400,626	\$ 351,222,964
短期擔保借款	-	-	2,427,413
合 計		\$ 196,400,626	\$ 353,650,377

民國 104 年及 103 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 15。

## 6. 應付短期票券

保證機構	104年12月31日	103年12月31日
兆豐票券金融公司	\$ -	\$ 50,000,000
減：應付短期票券折價	-	(29,540)
合計	\$ -	\$ 49,970,460

上述融資性之商業本票均為一年內到期，民國 103 年 12 月 31 日之年利率為 0.86%，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. 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 104 年度及 103 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	104年度	103年度
確定提撥退休金費用	\$ 12,821,220	\$ 12,501,528

### (2) 確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定福利退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休前 6 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金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次

提撥其差額。該專戶由中央主管機關擬訂之機關管理，故本公司無權參與退休基金之運用。依上述相關規定，相關資訊如下：

項 目	104年度	104年12月31日	103年度	103年12月31日
退休準備金專戶餘額		\$ 47,896,371		\$ 46,382,689
員工福利負債		25,176,930		16,839,352
退休金費用	\$ 1,279,165		\$ 1,464,384	

認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數：

項 目	104年度	103年度
期初累積餘額	\$ (4,043,924)	\$ (3,817,892)
本期認列	6,935,516	(226,032)
期末累積餘額	\$ 2,891,592	\$ (4,043,924)

確定福利計畫認列於損益之退休金費用係列入下列各單位項目：

項 目	104年度	103年度
營業成本	\$ 808,092	\$ 859,060
管理費用	330,457	367,688
推銷費用	70,308	69,036
研究費用	70,308	168,600
合 計	\$ 1,279,165	\$ 1,464,384

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

項 目	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ (73,073,301)	\$ (63,222,041)
計畫資產之公允價值	47,896,371	46,382,689
淨確定福利負債	(25,176,930)	(16,839,352)

確定福利義務現值之變動如下：

項 目	104年度	103年度
期初之確定福利義務	\$ (63,222,041)	\$ (66,727,742)
當期服務成本	(956,137)	(1,008,865)
確定福利義務之利息成本	(1,248,081)	(1,327,912)
計畫資產福利支付數	-	5,852,125
經驗調整之精算(損)益	(4,162,467)	1,049,324
因人口統計假設變動產生之精算(損)益	19,633	(1,058,971)
因財務假設變動產生之精算(損)益	(4,566,713)	-
計畫清償影響數	1,062,505	-
期末之確定福利義務	(73,073,301)	(63,222,041)

計畫資產公允價值變動如下：

項 目	104年度	103年度
期初之計畫資產公允價值	\$ 46,382,689	\$ 49,621,198
計畫資產預期報酬	921,748	997,020
雇主提撥數	1,297,630	1,459,248
本期支付	-	(5,852,125)
本期清償	(1,059,200)	-
計畫資產損益	353,504	157,348
期末之計畫資產公允價值	\$ 47,896,371	\$ 46,382,689

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	104年12月31日		103年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
現金及約當現金	\$ 47,896,371	100.00%	\$ 46,382,689	100.00%
權益工具	-	0.00%	-	0.00%
債務工具	-	0.00%	-	0.00%
其他	-	0.00%	-	0.00%

按勞動基準法之相關規定，雇主按月提撥之勞工退休準備金存儲於指定之金融機構並由中央主管機關設立之勞工退休基金監理委員會集中管理，該基金僅能用以支應舊制勞工退休金之支付，依法最高可動支之金額為累計提撥數加計該部分提撥之累計盈餘分配扣除支付數後之餘額。按勞工退休基金收支保管及運用辦法之相關規定，基金之盈餘分配，視其每年運作之績效而定，惟不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益，若有虧損或不足部分，由國庫補足之。

下列主要假設係用以決定合併公司之確定福利計畫：

項 目	104年度	103年度
折 現 率	1.50%	2.00%
預期未來長期薪資水準增加率	2.00%	2.00%

精算假設如增減變動，將導致下列影響：

項 目	104年度		103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%	\$ (2,297,051)	\$ 2,405,814	\$ (2,083,393)	\$ 2,184,785
2. 薪資水準增減0.25%	2,387,758	(2,291,535)	2,179,314	(2,088,398)
3. 離職率增減10%	(236,463)	238,317	(258,801)	261,212

## 8. 權益

### (1) 股本

截至民國 104 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	104年12月31日	103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 104 年 5 月公司法修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象，並規範公司應於章程明訂以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞及董監酬勞，本公司預計於 105 年度股東常會配合上述法規修正公司章程。

依法令規定，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 104 年 6 月 23 日及 103 年 6 月 23 日決議通過 103 年度及 102 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 104 年 3 月 18 日及 103 年 3 月 18 日之董事會擬議並無重大差異，並分別已於 103 年度及 102 年度以費用列帳。

項 目	盈餘分配		每股股利	
	103 年度	102 年度	103 年度	102 年度
法定公積	\$ 22,448,836	\$ 22,053,424		
特別公積	-	(21,116,695)		
現金股利	189,154,350	151,323,480	\$ 2.50	\$ 2.00
員工紅利	8,081,581	7,939,233		
董監酬勞	8,081,581	7,939,232		

本公司董事會於 105 年 3 月 15 日決議通過 104 年度之盈餘分配案如下，亦同時決議依新修正公司法規定，於 105 年度股東常會修正之公司章程所定成數或比例配發員工酬勞及董監酬勞，擬配發金額與本公司 104 年度以費用列帳之金額並無重大差異。

項 目	104 年度	每股股利
法定公積	\$ 25,150,862	
現金股利	170,238,915	\$ 2.25
員工酬勞	9,024,521	
董監酬勞	9,024,521	

有關 104 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於民國 105 年 6 月 14 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 104 年度及 103 年度其他權益項目之變動如下：

項 目	104年12月31日	103年12月31日
國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		
期初餘額	\$ 44,331,609	\$ 1,792,379
本期變動	(15,599,787)	42,539,230
期末餘額	\$ 28,731,822	\$ 44,331,609

(5) 非控制權益

民國 104 年度及 103 年度非控制權益之變動如下：

項 目	104年度	103年度
期初餘額	\$ 256,445,925	\$ 246,701,650
盈餘分配	(13,677,675)	(21,015,796)
本期淨利	26,392,614	19,450,765
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	(3,039,058)	11,309,306
期末餘額	\$ 266,121,806	\$ 256,445,925

9. 營業收入

合併公司民國 104 年度及 103 年度所產生收入之分析如下：

項 目	104年度	103年度
商品銷售收入	\$ 3,289,840,263	\$ 3,378,558,982
其他營業收入	64,857,760	70,098,771
合 計	\$ 3,354,698,023	\$ 3,448,657,753

10. 營業外收入及支出

合併公司民國 104 年度及 103 年度所產生之營業外收入及支出如下：

項 目	104年度	103年度
其他收入		
利息收入	\$ 11,100,688	\$ 17,100,168
其他收入	13,638,115	23,931,815
合 計	\$ 24,738,803	\$ 41,031,983
其他利益及損失		
壞帳回轉利益	\$ 1,738,638	\$ -
處分不動產、廠房 及設備淨(損)益	568,603	(1,916,867)
外幣兌換淨(損)益	(5,226,138)	12,385,653
其他支出	(8,727,418)	(10,013,409)
合 計	\$ (11,646,315)	\$ 455,377
項 目	104年度	103年度
財務成本		
借款利息	\$ 8,934,767	\$ 14,690,818

## 11. 所得稅

### (1) 認列於損益之所得稅(利益)

本年度認列於損益之所得稅費用組成項目如下：

項 目	104年度	103年度
當期所得稅費用		
當期應負擔所得稅	\$ 56,921,937	\$ 56,563,165
以前年度所得稅之調整	335,928	5,628,837
未分配盈餘稅	1,311,324	7,518,842
遞延所得稅費用		
與暫時性差異產生及迴轉有關	(1,908,702)	(969,556)
與所得稅抵減有關	(88,508)	(390,492)
當年度認列於損益之所得稅費用	\$ 56,571,979	\$ 68,350,796

當年度會計所得與認列於損益之所得稅費用調節如下：

項 目	104年度	103年度
稅前利益	\$ 334,468,442	\$ 312,289,917
稅前淨利法定稅率計算之稅額	\$ 62,479,121	\$ 59,739,552
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	(4,627,277)	(138,765)
免稅收入之影響數	(4,550,835)	(4,187,527)
未分配盈餘加徵	1,311,324	7,518,842
以前年度所得稅之調整	335,928	5,628,837
遞延所得稅淨變動數		
虧損扣抵	-	(390,492)
暫時性差異	1,712,226	180,349
認列於損益之所得稅費用	\$ 56,571,979	\$ 68,350,796

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅

項 目	104年度	103年度
確定福利義務	\$ (1,420,527)	\$ 46,296

(3) 遞延所得稅資產負債項目

項 目	104年12月31日	103年12月31日
遞延所得稅資產		
暫時性差異		
應收帳款	\$ 129,992	\$ 317,257
負債準備	13,733	8,793
存貨	1,896,152	2,336,643
不動產、廠房及設備	37,737	127,971
集團內個體間未實現交易	4,976,589	3,636,798
淨確定福利負債	3,746,750	2,326,784
外幣資產負債	6,269	32,451
土地使用權	4,844,432	5,080,903
遞延所得稅資產合計	\$ 15,651,654	\$ 13,867,600
遞延所得稅負債		
長期股權投資	\$ 11,116,883	\$ 11,351,467
外幣資產負債	354,929	1,661,654
預收款項	38,749	78,908
遞延所得稅負債合計	\$ 11,510,561	\$ 13,092,029

#### (4) 遞延所得稅資產負債變動情形

104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
<b>遞延所得稅資產</b>					
應收帳款	\$ 317,257	\$ (187,265)		\$ -	\$ 129,992
負債準備	8,793	4,940			13,733
存貨	2,336,643	(414,830)		(25,661)	1,896,152
不動產、廠房設備	127,971	(87,540)		(2,694)	37,737
集團內個體間未實現交易	3,636,798	1,218,557		121,234	4,976,589
淨確定福利負債	2,326,784	(561)	1,420,527		3,746,750
外幣資產負債	32,451	(26,182)			6,269
開辦費攤銷					
土地使用權	5,080,903	(122,156)		(114,315)	4,844,432
<b>遞延所得稅資產合計</b>	<b>\$ 13,867,600</b>	<b>\$ 384,963</b>	<b>\$ 1,420,527</b>	<b>\$ (21,436)</b>	<b>\$ 15,651,654</b>
<b>遞延所得稅負債</b>					
長期股權投資	\$ 11,351,467	\$ 178,476	\$ -	\$ 56,108	\$ 11,116,883
外幣資產負債	1,661,654	1,306,725			354,929
預收款項	78,908	38,538		1,621	38,749
<b>遞延所得稅負債合計</b>	<b>\$ 13,092,029</b>	<b>\$ 1,523,739</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 57,729</b>	<b>\$ 11,510,561</b>

103年1月至12月

項 目	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	匯率差異	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	1,700,557	570,965		65,121	2,336,643
不動產、廠房及設備	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
淨確定福利負債	2,373,080		(46,296)		2,326,784
外幣資產負債	52,794	(20,343)			32,451
土地使用權	4,919,184	(118,259)		279,978	5,080,903
<b>遞延所得稅資產合計</b>	<b>\$ 10,827,675</b>	<b>\$ 2,659,716</b>	<b>\$ (46,296)</b>	<b>\$ 426,505</b>	<b>\$ 13,867,600</b>
<b>遞延所得稅負債</b>					
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
<b>遞延所得稅負債合計</b>	<b>\$ 11,184,836</b>	<b>\$ (1,690,160)</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ (217,033)</b>	<b>\$ 13,092,029</b>

#### (5) 未認列遞延所得稅資產

截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併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：

104年12月31日	103年12月31日
\$ 3,198,285	\$ 1,483,738

(6) 本公司兩稅合一相關資訊

項 目	104年12月31日	103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	916,007,336	883,040,145
未分配盈餘合計	\$ 945,576,677	\$ 912,609,486
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 155,012,981	\$ 146,807,774

本公司民國 105 年度預計稅額扣抵比率及 104 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 19.53%及 22.02%。

(7) 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 102 年度。

12. 用人，折舊、折耗及攤銷費用

性質別	104年度			103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	\$ 256,811,598	\$ 77,396,214	\$ 334,207,812	\$ 238,675,904	\$ 75,908,798	\$314,584,702
勞健保費用	23,325,228	6,356,712	29,681,940	23,021,617	6,372,963	29,394,580
退休金費用	10,980,096	3,120,289	14,100,385	10,775,812	3,190,100	13,965,912
其他員工福利費用	56,388,302	9,338,272	65,726,574	61,790,767	9,683,131	71,473,898
折舊費用	169,858,580	9,144,190	179,002,770	185,956,613	9,480,996	195,437,609
攤銷費用	35,283,061	13,256,273	48,539,334	32,070,536	12,476,245	44,546,781

註：合併公司104年及103年12月31日員工人數分別為1,328人及1,459人。

13. 普通股每股盈餘

項 目	104年度	103年度
基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有 人之淨利(仟元)	\$ 251,503	\$ 224,488
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	\$ 3.32	\$ 2.97

## 14. 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。

## 15. 金融工具

### (1) 金融工具種類

項 目	單位：新台幣仟元	
	104年12月31日	103年12月31日
金融資產		
放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 259,681	\$ 326,578
應收款項	714,152	751,884
合 計	\$ 973,833	\$ 1,078,462
金融負債		
攤銷後成本衡量之金融負債		
銀行借款	\$ 196,401	\$ 353,650
應付短期票券	-	49,970
應付款項	345,060	379,969
合 計	\$ 541,461	\$ 783,589

### (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	104年度		103年度	
	升值	貶值	升值	貶值
本期損益	\$ 3,450,241	\$ (3,450,241)	\$ 2,298,435	\$ (2,298,435)
權 益	10,630,432	(10,630,432)	10,234,992	(10,234,992)

#### 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 104 年度及 103 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。

	104年12月31日	103年12月31日
百分比	58.63%	59.49%

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				合計
	一年內	一至三年	三至五年	五年以上	
104/12/31					
借款	\$ 196,401	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 196,401
應付短期票券					-
應付款項	345,060				345,060
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

#### (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。

C. 金融工具公允價值層級相關資訊

(a) 公允價值層級定義

為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

第二等級：資產或負債直接或間接可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

(b) 公允價值衡量層級資訊

合併公司並未投資透過損益按公允價值衡量之金融資產等金融工具情形，尚無需揭露公允價值衡量層級資訊。

(7) 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

	104年12月31日			103年12月31日		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>						
貨幣性項目：						
美金	\$ 9,418,560	32.825	\$ 309,164,223	\$ 9,015,507	31.650	\$ 285,340,802
歐元	839,551	35.880	30,123,076	819,909	38.470	31,541,887
人民幣	50,114,350	4.995	250,321,178	49,731,093	5.172	257,209,215
越南盾	116,289,206,751	0.001	169,955,174	162,166,715,344	0.001	240,064,385
日幣	71,785	0.273	19,576	39,274	0.265	10,408
<b>金融負債</b>						
貨幣性項目：						
美金	\$ 3,190,010	32.825	\$ 104,712,064	\$ 5,004,528	31.650	\$ 158,393,296
人民幣	8,502,652	4.995	42,470,746	9,006,175	5.172	46,579,939
越南盾	100,986,430,474	0.001	147,066,530	112,286,032,710	0.001	166,223,243
日幣	-	0.273	-	381,645	0.265	101,136

## 七、關係人交易

與關係人間之重大交易事項：

### 1. 進貨

項 目	104年度	103年度
其他關係人	\$ 36,780,278	\$ 59,877,392

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	104年度	103年度
其他關係人	\$ 788,453,326	\$ 791,743,153

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	104年12月31日	103年12月31日
其他關係人	\$ 158,835,988	\$ 165,109,835
減：備抵呆帳	-	-
合 計	\$ 158,835,988	\$ 165,109,835

#### (2) 應付帳款

項 目	104年12月31日	103年12月31日
其他關係人	\$ 3,693,766	\$ 8,159,412

### 4. 其他交易事項

合併公司民國 104 年度及 103 年度與其他關係人其他交易事項如下：

項 目	104年度	103年度
出售模具	\$ 5,837,780	\$ 11,656,316
代辦費	5,493,418	5,460,423
加工費	2,907,865	4,863,695

#### 5. 主要管理階層之薪酬

項 目	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 11,239,624	\$ 10,361,964

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	104年12月31日	103年12月31日
土 地	\$ 183,166,013	\$ 183,166,013
建 築 物	67,718,069	69,433,061
建 築 物	17,215,346	17,655,687
土地使用權	11,197,013	11,509,180
合 計	\$ 279,296,441	\$ 281,763,941

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- 截至民國 104 年 12 月 31 日為進口貨物已開狀流通在外信用狀：無
- 截至民國 104 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	精密型線切割機	西部電機株式會社	JPY 15,800,000	JPY 11,060,000

#### 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三億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三億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

104年度	國內營運部	海外營運部	調節及銷除	單位：新台幣仟元 合計
營業收入				
來自外部客戶收入	\$ 2,099,964	\$ 1,254,734	\$ -	\$ 3,354,698
部門間收入	131,834	24,803	(156,637)	-
收入合計	2,231,798	1,279,537	(156,637)	3,354,698
部門損益	298,601	74,690	(38,823)	334,468
部門資產	2,651,871	1,497,969	(899,721)	3,250,119

103年度	國內營運部	海外營運部	調節及銷除	單位：新台幣仟元 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

## (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	
	104年度	103年度	104年12月31日	103年12月31日
台灣	\$ 1,092,015	\$ 1,128,904	\$ 861,553	\$ 938,889
亞洲	1,627,177	1,649,135	764,311	835,591
美洲	494,590	486,245		
歐洲	136,528	180,256		
其他	4,388	4,118		
合計	\$ 3,354,698	\$ 3,448,658	\$ 1,625,864	\$ 1,774,480

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 104 年度及 103 年度收入佔營業收入淨額 10%以上客戶：

客戶名稱	104年度		103年度	
	金額	百分比	金額	百分比
全興國際	\$ 340,840,604	10.16%	\$ 346,409,122	10.04%

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

104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(註1)		應付(收)票據、帳款		備註(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	269,619,346	8.04%	60天	正常	正 常	36,972,278	5.18%	
至興精機 昶興科技	全興國際公司	本公司董事長為該公司董事	銷貨	340,840,604	10.16%	60天	正常	正 常	59,876,903	8.38%	

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  
104年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率 (註三)
0	至興精機股份有限公司	GSK VIETNAM CO., LTD.	1	營業收入	25,543,715	按一般交易條件	0.76%
0	至興精機股份有限公司	GSK VIETNAM CO., LTD.	1	應收帳款	10,465,440	按一般交易條件	0.32%
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	106,290,415	按一般交易條件	3.17%
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	34,287,101	按一般交易條件	1.05%
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	23,706,219	按一般交易條件	0.71%
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	2,483,677	按一般交易條件	0.08%

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

104年度

投資公司名稱	被投資公司名稱 (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 (損)益 (註2(2))	本期認列之投資 (損)益 (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%	345,608,226	60,022,934	33,251,719	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%	508,239,153	5,576,030	5,454,899	左列資訊於編製合併報表時業已沖銷
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	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%	587,840,780	50,775,865	50,775,865	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

104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 (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 (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	註1、(2) 透過 SUPERIORITY ENTERPRISE CORP. 轉投資	391,965,229	-	-	391,965,229	5,575,948	100%	5,575,948	510,164,755	-
蘇州昶興精密有限公司	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	7,494,230	註1、(3) 透過蘇州昶興科技轉投資	-	-	-	-	1,412,842	100%	1,412,842	24,634,813	-

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	1,348,583,468

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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三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：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號四樓之1

電話：(04)7514030

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 五 日

  
 至興精機股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元  
103年12月31日

代碼	資 產	附 註	104年12月31日		103年12月31日		代碼	負 債 及 權 益	附 註	104年12月31日		103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	\$ 134,432	5.07	\$ 127,889	4.59	2102	銀行借款	四、六之6	\$ -	-	\$ 120,000	4.31
1150	應收票據	四、六之2	8,377	0.32	10,179	0.37	2110	應付短期票券	四、六之7	-	-	49,970	1.79
1160	應收票據-關係人	四、六之2、七	-	-	-	-	2150	應付票據	四	1,038	0.04	640	0.02
1170	應收帳款淨額	四、六之2	330,849	12.48	329,317	11.81	2170	應付帳款	四	241,998	9.13	258,637	9.28
1180	應收帳款-關係人	四、六之2、七	157,794	5.95	191,518	6.87	2180	應付帳款-關係人	四、七	7,216	0.27	8,500	0.30
1200	其他應收款		5,431	0.20	6,350	0.23	2200	其他應付款項		92,382	3.48	85,642	3.08
1210	其他應收款-關係人	七	3,353	0.13	5,792	0.21	2230	本期所得稅負債	四	23,891	0.90	29,961	1.07
130x	存 貨	四、五、六之3	252,318	9.51	293,334	10.52	2250	負債準備-流動	四	81	0.00	52	0.00
1410	預付款項		35,079	1.32	33,439	1.20	2310	預收款項		385	0.01	-	-
1470	其他流動資產		3,891	0.15	2,325	0.08	2399	其他流動負債		699	0.03	850	0.03
11xx	流動資產合計		931,524	35.13	1,000,143	35.88	21xx	流動負債合計		367,690	13.86	554,252	19.88
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	853,847	32.20	845,106	30.31	2570	遞延所得稅負債	四、六之12	11,472	0.43	9,082	0.33
1600	不動產、廠房及設備	四、六之5、八	839,075	31.64	905,078	32.46	2640	淨確定福利負債-非流動	四、五、六之8	25,070	0.95	16,717	0.60
1840	遞延所得稅資產	四、五、六之12	4,947	0.19	3,736	0.13							
1915	預付設備款		-	-	6,760	0.24	25xx	非流動負債合計		36,542	1.38	25,799	0.93
1920	存出保證金		10,183	0.38	10,183	0.37							
1995	其他非流動資產-其他		12,295	0.46	16,868	0.61	2xxx	負債合計		404,232	15.24	580,051	20.81
15xx	非流動資產合計		1,720,347	64.87	1,787,731	64.12	31xx	權益：					
							3110	股 本	六之9	756,617	28.53	756,617	27.14
							3210	資本公積-發行溢價	六之9	173,500	6.54	173,500	6.22
							3300	保留盈餘	六之9				
							3310	法定盈餘公積		343,213	12.94	320,764	11.51
							3350	未分配盈餘		945,577	35.66	912,610	32.73
							3400	其他權益	六之9				
							3410	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額		28,732	1.09	44,332	1.59
							31xx	權益合計		2,247,639	84.76	2,207,823	79.19
1xxx	資 產 總 計		\$ 2,651,871	100.00	\$ 2,787,874	100.00	1xxx	負債及權益總計		\$ 2,651,871	100.00	\$ 2,787,874	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104年及103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	104年度		103年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四、五、六之10、七	\$ 2,231,798	100.00	\$ 2,337,587	100.00
5000	營業成本	四、六之3.13、七	(1,853,729)	(83.06)	(1,973,435)	(84.42)
5900	調整前營業毛利		378,069	16.94	364,152	15.58
5910	與子公司及關聯企業間 (未)實現利益		1,304	0.06	(959)	(0.04)
5950	營業毛利淨額		379,373	17.00	363,193	15.54
6000	營業費用	六之13	(136,512)	(6.11)	(143,509)	(6.14)
6100	推銷費用		(33,721)	(1.51)	(38,317)	(1.64)
6200	管理及總務費用		(87,061)	(3.90)	(89,133)	(3.81)
6300	研究發展費用		(15,730)	(0.70)	(16,059)	(0.69)
6900	營業淨利		242,861	10.89	219,684	9.40
7000	營業外收入及支出	六之11	55,739	2.49	55,040	2.35
7010	其他收入		16,782	0.75	19,446	0.83
7020	其他利益及損失		1,818	0.08	10,069	0.43
7050	財務成本		(1,568)	(0.07)	(3,955)	(0.17)
7070	採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份額	六之4	38,707	1.73	29,480	1.26
7900	稅前淨利		298,600	13.38	274,724	11.75
7950	所得稅費用	四、六之12	(47,097)	(2.11)	(50,236)	(2.15)
8200	本期淨利		251,503	11.27	224,488	9.60
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六之8	(8,356)	(0.37)	273	0.01
8349	與不重分類之項目相關之 所得稅	六之8.12	1,421	0.06	(47)	0.00
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額		(15,600)	(0.70)	42,539	1.82
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(22,535)	(1.01)	42,765	1.83
8500	本期綜合損益總額		\$ 228,968	10.26	\$ 267,253	11.43
9750	普通股每股盈餘(元)	四、六之14				
	稅前淨利		\$ 3.94		\$ 3.63	
	減：所得稅費用		(0.62)		(0.66)	
	稅後淨利		\$ 3.32		\$ 2.97	

(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104年及103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	
103年1月1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
確定福利計畫再衡量數					226		226
103年12月31日餘額	\$ 756,617	\$ 173,500	\$ 320,764	\$ -	\$ 912,610	\$ 44,332	\$ 2,207,823
103年度盈餘分配：							
提列法定盈餘公積			22,449		(22,449)		-
分配現金股利					(189,152)		(189,152)
104年度稅後淨利					251,503		251,503
104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						(15,600)	(15,600)
確定福利計畫再衡量數					(6,935)		(6,935)
104年12月31日餘額	\$ 756,617	\$ 173,500	\$ 343,213	\$ -	\$ 945,577	\$ 28,732	\$ 2,247,639

(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104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 298,600	\$ 274,724
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	98,694	117,085
攤銷費用	11,507	10,504
利息費用	1,568	3,955
利息收入	(334)	(336)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損(益)份額	(38,707)	(29,480)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(319)	1,535
與子公司間(已)未實現利益	(2,866)	(903)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	1,802	837
應收票據-關係人	-	-
應收帳款淨額	(1,532)	23,026
應收帳款-關係人	33,724	16,801
其他應收款	919	6,209
其他應收款-關係人	2,439	6,603
存貨	41,016	17,463
預付款項	(1,640)	5,613
其他流動資產	(1,566)	668
與營業活動相關之資產之淨變動合計	75,162	77,220
與營業活動相關之負債之淨變動數		
應付票據	398	(116)
應付帳款	(16,639)	(4,664)
應付帳款-關係人	(1,284)	(3,256)
其他應付款項	6,498	1,421
負債準備	29	(87)
其他流動負債	(151)	325
預收款項	385	(82)
淨確定福利負債-非流動	(3)	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(10,767)	(6,459)

(接次頁)



至興精機股份有限公司  
個體現金流量表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	104年度	103年度
(承前頁)		
營運產生之現金	432,538	447,845
收取之利息	334	336
支付之利息	(1,572)	(3,676)
支付所得稅	(50,567)	(41,076)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>380,733</u>	<u>403,429</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(10,933)	(14,474)
處分不動產、廠房及設備	1,875	459
預付設備款增加	(16,554)	(7,752)
存出保證金(增)減	-	(1)
其他非流動資產	(6,934)	(8,143)
收取之股利	17,232	26,478
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(15,314)</u>	<u>(3,433)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增(減)	(120,000)	(23,210)
應付短期票券增(減)	(50,000)	(150,000)
舉借(償還)長期借款	-	(53,379)
分配現金股利	(188,876)	(151,102)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(358,876)</u>	<u>(377,691)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	6,543	22,305
期初現金及約當現金餘額	127,889	105,584
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 134,432</u>	<u>\$ 127,889</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：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (15,600)</u>	<u>\$ 42,539</u>

(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104年度及103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104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105年3月15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. 首次適用修正後之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2013年版國際財務報導準則及解釋之影響

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342號及金管證審字第 1030010325號函，本公司自民國104年起開始適用經金管會認可之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」)及相關證券發行人財務報告編製準則編製修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及2013年版國際財務報導準則將不致造成本公司會計政策重大變動：

(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。該準則對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響；惟依規定增加確定福利計劃相關揭露。

(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。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。

本公司於 104年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

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經金管會認可適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
「2010-2012週期之年度改善」	2014年7月1日或交易於 2014年7月1日及以後
「2011-2013週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註)
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號及第7號之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	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

註：除國際財務報導準則第5號之修正係自2016年1月1日起採推延適用外，其餘修正係適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

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財務績效之影響，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。

現金及約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及投資，係用於滿足現金承諾。

##### 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

屬確定提撥退休計畫者，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；屬確定福利計畫者，則按精算結果認列退休金費用。

在確定福利退休福利計畫下，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。服務成本(含當期服務成本)及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時認列員工福利費用，再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計劃資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

### (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課稅所得供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. 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104年及103年12月31日止，認列之退貨及折讓負債準備分別為81仟元及52仟元。

### 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104年及103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具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104年及103年12月31日，本公司認列之遞延所得稅資產分別為4,947仟元及3,736仟元。

### 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104年及103年12月31日，本公司存貨之帳面價值分別為252,318仟元及293,334仟元。

### 5. 確定福利義務

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104年及103年12月31日，本公司淨確定福利負債之帳面價值分別為25,070仟元及16,717仟元。

## 六、重要會計科目之說明

### 1. 現金及約當現金

項 目	104年12月31日	103年12月31日
現金	\$ 348,586	\$ 510,465
銀行存款	134,083,192	127,378,735
合 計	\$ 134,431,778	\$ 127,889,200

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	104年12月31日	103年12月31日
應收票據	\$ 8,376,881	\$ 10,178,829
減：備抵呆帳	-	-
應收帳款	336,641,805	336,565,918
減：備抵呆帳	(5,792,787)	(7,248,846)
應收帳款-關係人	157,794,050	191,517,533
合 計	\$ 497,019,949	\$ 531,013,434

本公司民國104年度及103年度之應收票據及帳款備抵呆帳變動如下：

項 目	104年度	103年度
1月1日期初餘額	\$ 7,248,846	\$ 4,806,732
本期提列(迴轉)	(1,456,059)	2,442,114
12月31日期末餘額	\$ 5,792,787	\$ 7,248,846

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	104年12月31日	103年12月31日
未逾期亦未減損	\$ 479,759,061	\$ 498,599,229
已逾期但未減損		
30天內	4,302,070	6,824,072
90天內	2,807,982	5,172,719
180天內	49,305	1,924,764
180天以上	5,755,808	5,805,273
加：兌換損益	1,761,629	9,757,394
減：備抵呆帳	(5,792,787)	(7,248,846)
合 計	488,643,068	520,834,605

上述應收帳款皆未提供質押擔保。

### 3. 存 貨

項 目	104年12月31日	103年12月31日
製 成 品	\$ 88,280,951	\$ 89,799,308
在 製 品	96,644,427	112,995,468
原 料	106,290,151	89,343,174
在途存貨	-	31,599,128
減：備抵評價損失	(38,897,142)	(30,402,593)
合 計	\$ 252,318,387	\$ 293,334,485

上述存貨皆未提供作為質押擔保。民國104年度及103年度認列與存貨相關之營業成本如下：

項 目	104年度	103年度
已售存貨成本等	\$ 1,822,692,903	\$ 1,954,684,183
存貨盤(盈)虧	538,387	5,029,015
存貨報廢損失	22,002,924	13,397,841
存貨評價損失	8,494,549	323,999
合 計	\$ 1,853,728,763	\$ 1,973,435,038

### 4. 採用權益法之投資

民國104年及103年12月31日採用權益法之投資明細如下：

投資對象	104年12月31日			104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	\$ 345,608,226	55.75%	\$ 33,251,719
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP	391,965,229	508,239,153	100.0%	5,454,899
合 計	\$ 752,786,641	\$ 853,847,379		\$ 38,706,618
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

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104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	104年12月31日	103年12月31日
土 地	\$ 399,059,595	\$ 399,059,595
房屋及建築物	224,638,564	239,692,239
機 器 設 備	186,601,144	258,283,879
運 輸 設 備	1,042,024	1,737,345
辦 公 設 備	1,234,767	1,733,175
器 具 設 備	25,024,585	2,241,524
其 他 設 備	1,020,581	1,288,611
研 發 設 備	453,744	1,041,496
合 計	\$ 839,075,004	\$ 905,077,864

## 104年度

項 目	期初餘額	本期增加	本期處分 及重分類	期末餘額
成 本：				
土 地	\$ 399,059,595	\$ -	\$ -	\$ 399,059,595
房屋及建築物	343,271,326			343,271,326
機器設備	1,060,616,742	7,715,942	(31,893,698)	1,036,438,986
運輸設備	6,264,910			6,264,910
辦公設備	5,043,034			5,043,034
器具設備	14,751,281	3,040,000	21,332,589	39,123,870
其他設備	2,811,898	177,143	(21,000)	2,968,041
研發設備	3,281,000			3,281,000
未完工程	-			-
合 計	\$ 1,835,099,786	\$ 10,933,085	\$ (10,582,109)	\$ 1,835,450,762
累計折舊及減損：				
房屋及建築物	\$ 103,579,087	\$ 15,053,675		\$ 118,632,762
機器設備	802,332,863	79,769,438	(32,264,459)	849,837,842
運輸設備	4,527,565	695,321		5,222,886
辦公設備	3,309,859	498,408		3,808,267
器具設備	12,509,757	1,644,528	(55,000)	14,099,285
其他設備	1,523,287	445,173	(21,000)	1,947,460
研發設備	2,239,504	587,752		2,827,256
合 計	\$ 930,021,922	\$ 98,694,295	\$ (32,340,459)	\$ 996,375,758
淨 額	\$ 905,077,864			\$ 839,075,004

## 103年度

項 目	期初餘額	本期增加	本期處分 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

## 103年度

項 目	期初餘額	本期增加	本期處分 及重分類	期末餘額
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

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104年及103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\$0及\$5,212。

民國104年及103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104年及103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\$0及\$21,691。

## 6. 銀行借款

項 目	期末利率區間	104年12月31日	103年12月31日
短期信用借款	0.00%	\$ -	\$ 120,000,000

民國103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16。

## 7. 應付短期票券

保 證 機 構	104年12月31日	103年12月31日
兆豐票券金融公司	\$ -	\$ 50,000,000
減：應付短期票券折價	-	(29,540)
合 計	\$ -	\$ 49,970,460

上述融資性之商業本票均為一年內到期，民國 103年12月31日之年利率為0.86%，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. 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104年度及103年度於個體綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為\$8,419,326及\$8,930,908。

### (2) 確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定福利退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休前6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金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶由中央主管機關擬訂之機關管理，故本公司無權參與退休基金之運用。依上述相關規定，相關資訊如下：

項 目	104年12月31日	104年度	103年12月31日	103年度
退休準備金專戶餘額	\$ 47,896,371		\$ 46,382,689	
員工福利負債	25,176,930		16,839,352	
退休金費用		\$ 1,279,165		\$ 1,464,384

認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數：

項 目	104年度	103年度
期初累積餘額	\$ (4,043,924)	\$ (3,817,892)
本期認列	6,935,516	(226,032)
期末累積餘額	\$ 2,891,592	\$ (4,043,924)

確定福利計畫認列於損益之退休金費用係列入下列各單位項目：

項 目	104年度	103年度
營業成本	\$ 808,092	\$ 859,060
管理費用	330,457	367,688
推銷費用	70,308	69,036
研究費用	70,308	168,600
合 計	\$ 1,279,165	\$ 1,464,384

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	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ (73,073,301)	\$(63,222,041)
計畫資產之公允價值	47,896,371	46,382,689
淨確定福利負債	\$ (25,176,930)	\$(16,839,352)

確定福利義務現值之變動如下：

項 目	104年度	103年度
期初之確定福利義務	\$ (63,222,041)	\$(66,727,742)
當期服務成本	(956,137)	(1,008,865)
確定福利義務之利息成本	(1,248,081)	(1,327,912)
本期支付	-	5,852,125
經驗調整之精算(損)益	(4,162,467)	1,049,324
因人口統計假設變動產生之精算(損)益	19,633	(1,058,971)
因財務假設變動產生之精算(損)益	(4,566,713)	-
計畫清償影響數	1,062,505	-
期末之確定福利義務	\$ (73,073,301)	\$(63,222,041)

計畫資產公允價值變動如下：

項 目	104年度	103年度
期初之計畫資產公允價值	\$ 46,382,689	\$ 49,621,198
計畫資產預計之利息收入	921,748	997,020
雇主提撥數	1,297,630	1,459,248
本期支付	-	(5,852,125)
本期清償	(1,059,200)	-
計畫資產(損)益	353,504	157,348
期末之計畫資產公允價值	\$ 47,896,371	\$ 46,382,689

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	104年12月31日		103年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
現金及約當現金	\$ 47,896,371	100%	\$ 46,382,689	100%
權益工具	-	0%	-	0%
債務工具	-	0%	-	0%
其他	-	0%	-	0%

按勞動基準法之相關規定，雇主按月提撥之勞工退休準備金存儲於指定之金融機構並由中央主管機關設立之勞工退休基金監理委員會集中管理，該基金僅能用以支應舊制勞工退休金之支付，依法最高可動支之金額為累計提撥數加計該部分提撥之累計盈餘分配扣除支付數後之餘額。按勞工退休基金收支保管及運用辦法之相關規定，基金之盈餘分配，視其每年運作之績效而定，惟不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益，若有虧損或不足部分，由國庫補足之。

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

項 目	104年度	103年度
折 現 率	1.50%	2.00%
預期未來長期薪資水準增加率	2.00%	2.00%

精算假設如增減變動，將導致下列影響：

項 目	104年度		103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%	\$ (2,297,051)	\$ 2,405,814	\$ (2,083,393)	\$ 2,184,785
2. 薪資水準增減0.25%	2,387,758	(2,291,535)	2,179,314	(2,088,398)
3. 離職率增減1%	(236,463)	238,317	(258,801)	261,212

## 9. 權 益

### (1) 股本

截至民國104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	104年12月31日	103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 104 年 5 月公司法修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象，並規範公司應於章程明訂以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞及董監酬勞，本公司預計於 105 年度股東常會配合上述法規修正公司章程。

依法令規定，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104年6月23日及103年6月23日決議通過103年度及102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104年3月18日及103年3月18日之董事會擬議並無重大差異，並分別已於 103 年度及 102 年度以費用列帳。

項 目	盈餘分配		每股股利	
	103 年度	102 年度	103 年度	102 年度
法定公積	\$ 22,448,836	\$ 22,053,424		
特別公積	-	(21,116,695)		
現金股利	189,154,350	151,323,480	\$ 2.50	\$ 2.00
員工紅利	8,081,581	7,932,233		
董監酬勞	8,081,581	7,939,232		

本公司董事會於105年3月15日決議通過104年度之盈餘分配案如下，亦同時決議依新修正公司法規定，於 105 年度股東常會修正之公司章程所定成數或比例配發員工酬勞及董監酬勞，擬配發金額與本公司104年度以費用列帳之金額並無重大差異。

項 目	104年度	
法定公積	\$ 25,150,385	
現金股利	170,238,915	2.25元/股
員工酬勞	9,024,521	
董監酬勞	9,024,521	

有關104年度之盈餘分配案、員工及董監酬勞尚待預計於105年6月14日召開之股東常會決議。上述有關員工酬勞或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104年度及103年度其他權益項目之變動如下：

項 目	104年度	103年度
期初餘額	\$ 44,331,609	\$ 1,792,379
國外營運機構財務報表換算之兌換差額 本期變動	(15,599,787)	42,539,230
期末餘額	\$ 28,731,822	\$ 44,331,609

#### 10. 營業收入

本公司於民國104年度及103年度所產生收入之分析如下：

項 目	104年度	103年度
商品銷售收入	\$ 2,150,868,077	\$ 2,208,277,806
其他營業收入	80,930,358	129,309,677
合 計	\$ 2,231,798,435	\$ 2,337,587,483

#### 11. 營業外收入及支出

本公司民國104年度及103年度所產生之營業外收入及支出如下：

項 目	104年度	103年度
其他收入		
利息收入	\$ 333,618	\$ 335,901
其他收入	16,448,716	19,109,656
合 計	\$ 16,782,334	\$ 19,445,557
其他利益及損失		
壞帳迴轉利益	\$ 1,456,059	\$ -
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	1,881,119	326,567
外幣兌換利益(損失)	6,424,933	18,640,536
其他支出	(7,944,248)	(8,898,235)
合 計	\$ 1,817,863	\$ 10,068,868
財務成本		
借款利息	\$ 1,567,739	\$ 3,955,155
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	\$ 38,706,618	\$ 29,479,866

## 12. 所得稅

### (1) 認列於損益之所得稅

當年度認列於損益之所得稅費用(利益)組成項目如下：

項 目	104年度	103年度
當期所得稅費用		
當期應負擔所得稅	\$ 43,186,308	\$ 41,174,288
以前年度所得稅之調整	-	333,371
未分配盈餘稅	1,311,324	7,518,842
遞延所得稅費用		
與暫時性差異產生及迴轉有關	2,599,321	1,209,287
當年度認列於損益之所得稅費用	\$ 47,096,953	\$ 50,235,788

當年度會計所得與認列於損益之所得稅費用調節如下：

	104年度	103年度
稅前利益	\$ 298,600,802	\$ 274,724,144
稅前淨利法定稅率計算之稅額	\$ 50,762,138	\$ 46,703,107
調節項目之稅額影響數		
計算課稅所得時不予計入項目之影響數	(425,674)	(132,005)
免稅收入之影響數	(4,550,835)	(4,187,527)
未分配盈餘加徵	1,311,324	7,518,842
以前年度所得稅之調整	-	333,371
認列於損益之所得稅費用	\$ 47,096,953	\$ 50,235,788

### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅(利益)

項 目	104年度	103年度
確定福利義務	\$ (1,420,527)	\$ 46,296

### (3) 遞延所得稅資產及負債項目

項 目	104年12月31日	103年12月31日
遞延所得稅資產		
應收帳款	\$ 129,992	\$ 317,257
負債準備	13,733	8,793
存貨	1,050,146	1,050,146
不動產、廠房及設備	-	886
淨確定福利負債	3,746,750	2,326,784
外幣資產負債	6,269	32,451
遞延所得稅資產	\$ 4,946,890	\$ 3,736,317
遞延所得稅負債		
長期股權投資	\$ 11,116,883	7,420,791
外幣資產負債	354,929	1,661,654
遞延所得稅負債	\$ 11,471,812	\$ 9,082,445

(5) 遞延所得稅資產負債變動情形

104年度

項 目	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	期末餘額
遞延所得稅資產				
應收帳款	\$ 317,257	\$ (187,265)	\$ -	\$ 129,992
負債準備	8,793	4,940		13,733
存貨	1,050,146	-		1,050,146
不動產、廠房及設備	886	(886)		-
淨確定福利負債	2,326,784	(561)	1,420,527	3,746,750
外幣資產負債	32,451	(26,182)		6,269
遞延所得稅資產合計	\$ 3,736,317	\$ (209,954)	\$ 1,420,527	\$ 4,946,890
遞延所得稅負債				
長期股權投資	\$ 7,420,791	\$ (3,696,092)	\$ -	\$ 11,116,883
外幣資產負債	1,661,654	1,306,725		354,929
遞延所得稅負債合計	\$ 9,082,445	\$ (2,389,367)	\$ -	\$ 11,471,812

## 103年度

項 目	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他 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
淨確定福利負債	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

## (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	104年12月31日	103年12月31日
遞延所得稅資產	\$ -	\$ -

## (7)兩稅合一相關資訊

項 目	104年12月31日	103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	916,007,336	883,040,145
未分配盈餘合計	\$ 945,576,677	\$ 912,609,486
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 155,012,981	\$ 146,807,774
預計/實際稅額扣抵比率	19.53%	20.02%

## (8)增資擴展案之免稅所得

截至104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102年度。

13. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司民國104年度及103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 性質別	104年度		
	營業成本	營業費用	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 164,734,044	\$ 56,463,469	\$ 221,197,513
勞健保費用	17,553,318	3,665,881	21,219,199
退休金費用	7,562,849	2,135,642	9,698,491
其他員工福利費用	46,326,484	3,844,210	50,170,694
折舊費用	92,873,227	5,821,068	98,694,295
攤銷費用	6,835,562	4,671,385	11,506,947

功能別 性質別	103年度		
	營業成本	營業費用	合計
用人費用			
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104年及103年12月31日員工人數分別計493人及518人。

14. 普通股每股盈餘

	104 年 度	103 年 度
本期淨利(仟元)(A)	\$ 251,503	\$ 224,488
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)	\$ 3.32	\$ 2.97

## 15. 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。

## 16. 金融工具

### (1) 金融工具種類

項 目	單位：新台幣仟元	
	104年12月31日	103年12月31日
金融資產		
放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 134,432	\$ 127,889
應收款項	497,020	531,014
合 計	\$ 631,452	\$ 658,903
金融負債		
攤銷後成本衡量之金融負債		
銀行借款	\$ -	\$ 120,000
應付短期票券	-	49,970
應付款項	250,252	267,777
合 計	\$ 250,252	\$ 437,747

### (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	104年12月31日		103年12月31日	
	升值	貶值	升值	貶值
本期損益	\$ 3,431,733	\$ (3,431,733)	\$ 4,081,971	\$ (4,081,971)
權 益	10,630,432	(10,630,432)	10,234,992	(10,234,992)

#### 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104年度及103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。

#### C. 金融工具公允價值層級

##### (a) 公允價值層級定義

為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

第二等級：資產或負債直接或間接可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

##### (b) 公允價值衡量層級資訊

本公司並未投資透過損益按公允價值衡量之金融資產等金融工具情形，尚無需揭露公允價值衡量層級資訊。

#### (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。

	104年12月31日	103年12月31日
百分比	68.07%	65.33%

#### (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	104年12月31日		
	借款	應付短期票券	應付款項
一年內	\$ -	\$ -	\$ 250,252
一至三年	-		
三至五年	-		
五年以上	-		
合計	\$ -	\$ -	\$ 250,252

期間\項目	103年12月31日		
	借款	應付短期票券	借款
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

#### (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	104年12月31日		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$ 8,187,412	32.825	\$ 268,751,812
歐元	839,551	35.880	30,123,076
人民幣	16,869,381	4.995	84,262,557
日幣	47,114	0.273	12,848

項 目	104年12月31日		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	108,488	32.825	3,561,131
歐元	-	35.880	-

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
日幣	-	0.265	-

## 七、關係人交易

### 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 進 貨

項 目	104年度	103年度
子公司	\$ 1,105,049	\$ 470,988
其他關係人	25,555,864	31,553,621
合 計	\$ 26,660,913	\$ 32,024,609

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	104年度	103年度
子公司	\$ 131,834,130	\$ 204,799,134
其他關係人	670,809,045	658,894,748
合 計	\$ 802,643,175	\$ 863,693,882

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	104年12月31日	103年12月31日
子公司	\$ 44,752,541	\$ 76,924,689
其他關係人	113,041,509	114,592,844
合 計	\$ 157,794,050	\$ 191,517,533

### (2) 其他應收款

項 目	104年12月31日	103年12月31日
子公司	\$ 3,352,746	\$ 5,791,539
	-	-

### (3) 應付帳款

項 目	104年12月31日	103年12月31日
子公司	\$ 3,522,551	\$ 3,551,828
其他關係人	3,693,766	4,948,146
合 計	\$ 7,216,317	\$ 8,499,974

#### 4. 其他交易事項

項 目	104年度	103年度
出售模具		
子公司	\$ 14,997,799	\$ 27,957,412
其他關係人	5,837,780	11,656,316
合 計	\$ 20,835,579	\$ 39,613,728
代辦費-其他關係人	\$ 5,493,418	\$ 5,460,423
加工費-其他關係人	2,907,865	4,863,695
技轉金收入-子公司	3,341,349	4,294,265
管理服務收入-子公司	3,352,746	5,791,539

#### 5. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

項 目	104年度	103年度
薪 資	\$ 10,116,742	\$ 9,321,333
執行業務費用	396,000	349,962
紅 利	8,903,698	8,685,308
合 計	\$ 19,416,440	\$ 18,356,603

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	104年12月31日	103年12月31日
固定資產	土 地	\$ 183,166,013	\$ 183,166,013
	建 築 物	67,718,069	69,433,061
	合 計	\$ 250,884,082	\$ 252,599,074

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至104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104年12月31日止，已簽訂尚未完成合約：無

#### 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三億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三億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

104 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(註1)			應付(收)票據、帳款		備註(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	269,619,346	12.08%	二個月	正常	正 常	36,972,278	7.44%		
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	310,441,414	13.91%	二個月	正常	正 常	51,666,546	10.40%		
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	106,290,415	4.76%	三個月	正常	正 常	34,287,101	6.90%		

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

104 年度

投資公司名稱	被投資公司名稱 (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 (損)益 (註2(2))	本期認列之投資 (損)益 (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%	345,608,226	60,022,934	33,251,719	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%	508,239,153	5,576,030	5,454,899	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%	587,840,780	50,775,865	50,775,865	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

104 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 (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 (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(註4)	汽車、特種車用 產品及精密沖壓 零件，及其他 交通器材之產銷 業務	391,965,229	註1、(2) 透過 SUPERIORITY ENTERPRISE CORP. 轉投資	391,965,229	-	-	391,965,229	5,575,948	100%	5,575,948	510,164,755	-
蘇州昶興精密有 限公司	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	7,494,230	註1、(3) 透過蘇州昶 興科技轉投 資	-	-	-	-	1,412,842	100%	1,412,842	24,634,813	-

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	1,348,583,468

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。

註4：因蘇州昶興科技有限公司自蘇州高新區大同路出口加工區遷址至蘇州高新區鴻禧路，營運由出口性質調整以境內銷售為主，致昶興精密有限公司營運與昶興科技公司重疊，為提昇營運管理，昶興精密公司業經董事會決議解散，並辦理清算程序中。

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	
	103年度	104年度	增減金額	%
流動資產	1,655,408	1,608,603	-46,805	-2.83%
不動產、廠房及設備	1,598,751	1,470,614	-128,137	-8.01%
無形資產	15,565	15,621	56	0.36%
其他資產	174,032	155,281	-18,751	-10.77%
資產總額	3,443,756	3,250,119	-193,637	-5.62%
流動負債	949,382	699,340	-250,042	-26.34%
非流動負債	30,105	37,018	6,913	22.96%
負債總額	979,487	736,358	-243,129	-24.82%
股本	756,617	756,617	0	0.00%
資本公積	173,500	173,500	0	0.00%
保留盈餘	1,233,374	1,288,790	55,416	4.49%
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	44,332	28,732	-15,600	-35.19%
非控制權益	256,446	266,122	9,676	-3.77%
股東權益總額	2,464,269	2,513,761	49,492	2.01%

重大變動項目分析：

1. 其他資產減少：主要因104年其他非流動資產-其他及存出保證金減少所致。
2. 流動負債減少：主要因104年度償還短期借款減少所致。
3. 非流動負債增加：主要因退休金精算之淨確定福利負債-非流動增加所致。
4. 負債總額減少：主要因104年度償還短期減少所致。
5. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少：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	103年度	104年度	增減金額	差異比例%
營業收入淨額	3,448,658	3,354,698	-93,960	-2.72%
營業毛利	537,885	564,174	26,289	4.89%
營業費用	252,391	233,864	-18,527	-7.34%
營業利益	285,494	330,310	44,816	15.70%
營業外收入及支出	26,796	4,158	-22,638	-84.48%
稅前淨利	312,290	334,468	22,178	7.10%
所得稅費用	68,351	56,572	-11,779	-17.23%
本期淨利	243,939	277,896	33,957	13.92%

增減比例變動說明：

1. 營業利益增加：104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：104年因兌換損益淨額及其他收入減少所致。
3. 所得稅費用增加：因103年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。
4. 本期淨利增加：因104年因持續推展TPS及專案改善使成本降低致毛利成長所致。

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5頁之“105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：104年營收較103年衰退但因持續推展TPS及專案改善使成本降低致獲利成長，為增加未來之成長動能，自105年起增加開發及技術資本支出及尋求多方合作技數資源，以提供產品開發及業務拓展之能量。

### 三．合併現金流量

#### (一)、最近年度現金流動變動分析

項目 \ 年度	103 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日	增減比例
現金流量比例	53.99%	63.73%	9.74%
現金流量允當比例	91.24%	114.97%	23.73%
現金再投資比例	8.66%	5.90%	-2.76%
<p>增減比例變動說明分析：</p> <p>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。</p> <p>2. 本期現金流量允當比例增加：係因 101 起推展 TPS 致存貨每年減少計算金額 0 所致。</p> <p>3. 本期現金再投資比例減少：營業活動淨現金流量減少及現金股利發放增加，加上營運資金增加所致。</p>			

104 年期 初現金餘 額(A)	全年來自營業 活動淨現金流 量(B)	其他全年現金 流出量(C)	現金剩餘(不足) 數額 (D)=(A)+(B)-(C)	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
326,578	445,704	512,601	259,681	0	0
<p>1. 104 年現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動：104 年度合併營運績效，產生營業活動淨現金流入 445,704 元。</p> <p>(2)投資活動：104 年度合併增置設備等淨流出 100,392 仟元。</p> <p>(3)籌資活動：104 年度合併主要係償還短期借款、發放現金股利等支出 412,701 仟元。</p> <p>(4)匯率影響：104 年度合併淨額為增加 492 仟元。</p> <p>2. 流動性不足之改善計畫：104 年度主要因現金及約當現金轉定期存款 6 個月以上增加 143,887 仟元及存貨減少 72,164 仟元等，致合併報表之營業活動淨現金流入減少 66,859 仟元，故期末現金剩餘數額雖較 103 年減少 66,897 仟元，依財務分析顯示本公司負債比從 28.44%減少到 22.66%降低財務結構穩健，加上因越南子公司定期存款 183,709 仟元係存款期間 6 個月以上，若有需求可解約，故無流動性不足情形。</p>					

(二)、未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

105 年期初 現金餘額(A)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(B)	其他全年現金 流出量(C)	現金剩餘(不足) 數額 (D)=(A)+(B)-(C)	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
259,681	399,899	384,951	274,629	0	0

1. 未來一年現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計 105 年度營運績效，產生營業活動淨現金流入約 399,899 仟元。
- (2)投資活動：預計未來一年增置設備等所需約 59,747 仟元。
- (3)籌資活動：預計發放現金股利等支出約 222,425 仟元、因應償還短期借款等約計 103,275 仟元，合計融資活動淨支出 325,700 仟元。
- (4)匯率影響：預估 105 年度合併淨額為增加 496 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 103/12/31 之 28.44%到 104/12/31 降為 22.66%，由於 105 年度資本支出較 104 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 105/12/31 負債比為 20.75%，加上因越南子公司定期存款 183,709 仟元係存款期間 6 個月以上致轉入其他流動資產，致影響期初及期末現金餘額。因此對於營運狀況無現金及流動性不足需要補救措施情況。

#### 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	
				103年度	104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	104.1~105.12	134,469	81,791	73,812

(二)、重大資本支出對財務業務之影響：

1. 增購設備係增加開發及技術設備以提高產品開發效率；因應客戶訂單需求增購設備，提升營收成長，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 104 年獲利 NTD60,023 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 7,299 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，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，104 年獲利 NTD 5,576 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 NTD2,555 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 (第一機制)	風險審議及控管機制 (第二機制)	風險決策與監督 (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： 董事會  ※負責風險事項之監控及追蹤單位： 稽核室
2	市場風險 (1). 新客戶開發市場競爭行動 (2). 接單及應收帳款流程風險管理 (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 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	製造部 協辦單位： 技術部 業務部 管理部	經營檢討會議	
4	新產品開發風險 (1). 新產品開發時程延遲風險 (2). 新產品屬安全部品之安全性風險測試及控管	研發部 品保部	開發會議 經營檢討會議	
5	資訊風險 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 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 管理部	經營檢討會議 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 管理部	經營檢討會議 董事會	
9	環境、安全衛生之風險評估及控管	安管室 環安系統委員會	經營檢討會議 安全衛生委員會	
10	員工行為管理	各級主管及 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 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	104年度 (新台幣仟元)	佔營收比率 (%)	佔稅前淨利比率 (%)
利息收(支)淨額	2,166	0.06%	0.65%
兌換(損)益淨額	-5,226	-0.16%	-1.56%

(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之浮動利率借款，惟本公司民國104年度及103年度之短期借款大部份為固定利率，故無重大利率變動之現金流量風險。

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及定期存款，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。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。因此應收外幣項目與應付外幣項目有部份相同，有若干部位會產生自然避險；國外營運機構淨投資有關則未對此進行避險。

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104年經濟成長率為3.77%及1.10%、物價年增率為-0.31~1.2%；大陸子公司主要以銷售當地之汽車零組件，近兩年來經濟成長率約7.40及6.80%，兩年之物價年增率約1.4~2%；越南子公司地區，主要銷售當地之汽機車零組件，據越南統計總局統計資料顯示，104年越南經濟成長率較103年成長6.68%，物價消費指數103年上漲約1.84%，104年11月時103年12月份上漲0.58%；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 82 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 105 度投入產品研發費用 32,263 仟元、模具開發費用 138,031 仟元，合計 170,294 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：

本公司將持續關注未來客戶需求，以評估擴充產能的效益，而截至年報

刊印日止，本公司的產能擴充尚符合本公司預期，近期內無擴充廠房計劃。

(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，104年度前三大供應商約佔進貨總金額的24.68%，其中超過10%以上僅有一家約佔進貨總金額的10.65%，應無進貨過度集中之風險。
2. 銷貨：就銷貨集中情形而言，104年度本公司合併營收前三大客戶銷貨約佔合併營收30.25%，其中超過10%以上兩家約佔合併營收的10.26%及10.16%，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。

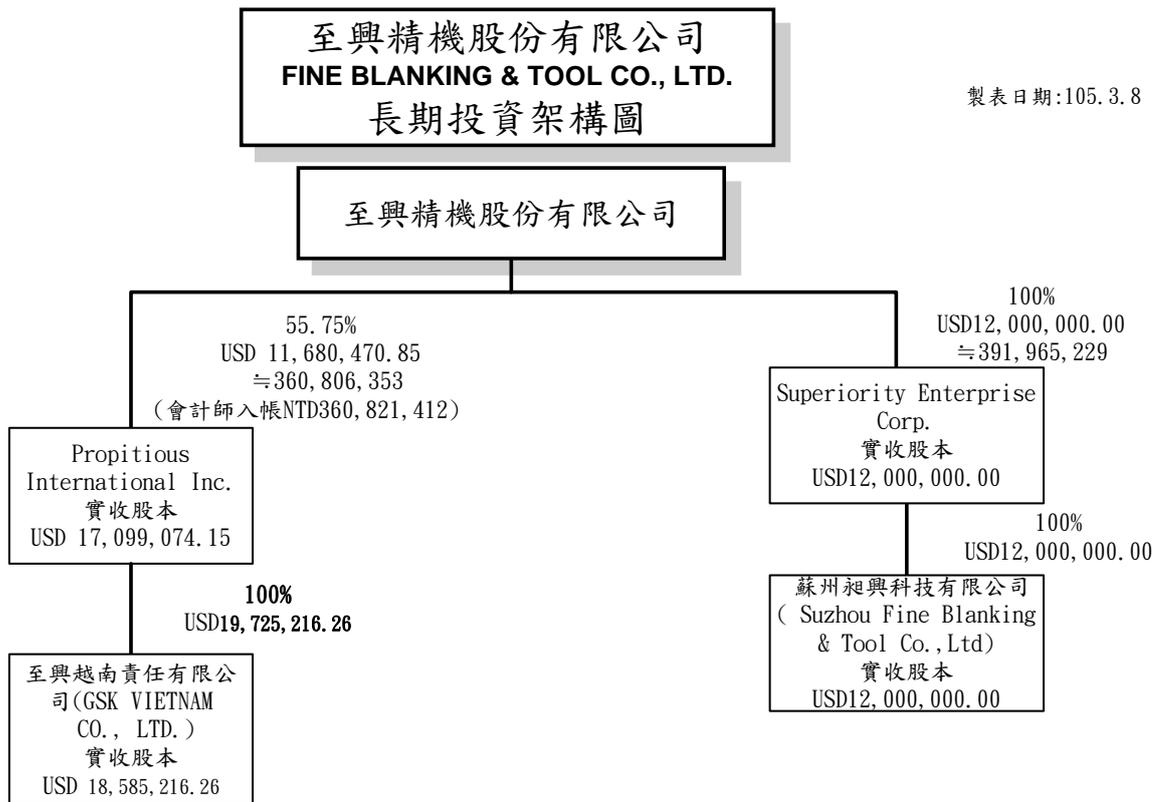
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### 民國104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：



註:105.03.08原蘇州昶興科技有限公司之子公司蘇州昶興精密沖壓有限公司完成注銷之工商登記作業。

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 17,099,074.15元	轉投資業務
GSK VIETNAM CO., LTD. (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 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。 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 (註1)	98.06.01	江蘇省蘇州高新區亭路8號	人民幣 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

註1：105.03.08蘇州昶興精密沖壓有限公司完成注銷之工商登記作業。

(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 (※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/ USD12,000,000
	董事	鄭証嘉		
	合計	共 2 人	100%	48,000 股/ USD12,000,000
蘇州昶興科技有限 公司(※本公司透過 SUPERIORITY ENTERPRISE CORP 100%轉投資公司，右 列董事、監事均為本 公司指派)	法定代表人 董事長	吳宗明	100%	USD12,000,000
	董事兼 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 有限公司(※本公司 透過 SUPERIORITY ENTERPRISE CORP 、蘇州昶興科技有限 公司100%轉投資之 從屬公司，右列董 事、監事均為本公司 指派)	註：105.03.08 蘇州昶興精密沖壓有限公司完成注銷之工商登記作業。			
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	執行董事	至興精機代表： 吳宗明	55.75%	23,832 股/ USD9,532,733.84 (本公司實際出資額 USD11,680,470.85)
	董事	GREAT RIVER INDUSTRIAL LIMITED 代表：楊紳騰	2.48%	1,061 股/ USD424,524.63
	董事	全興投資代表： 施閔森	33.80%	14,448 股/ USD5,779,019.74
	董事	全興興業代表： 鄭鴻文	7.97%	3,407 股/ USD1,362,796.21
	合計	共 4 人	100%	42,748 股/ USD17,099,074.15
GSK VIETNAM CO., LTD. (至興越南責任有限 公司)(※ PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.100%轉投資公 司，右列董事、監察 人均為 PROFITIOUS INTERNATIONAL INC. 指派)	董事長	楊紳騰	100%	USD18,585,216.26
	董事	吳宗明		
	董事兼 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 (註1)	資產 總值 (註2)	負債 總額 (註2)	淨 值	營業 收入 (註2)	營業 利益 (損失) (註2)	本期 損益 (稅 後) (註2)	每股盈 餘(虧 損)(新 台幣元) (稅後) (註2)
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP	391,965	510,176	0	510,176	0	0	5,576	116.17
蘇州昶興科 技有限公司	391,965	703,034	192,869	510,165	413,179	11,614	5,576	註3
蘇州昶興精 密沖壓有限 公司	7,494	24,635	0	24,635	40,071	1,377	1,413	註3
PROFITIOUS INTERNATION AL INC.	520,850	605,300	4,573	600,727	0	(8,115)	60,023	1,404
GSK VIETNAM CO., LTD. (至興越南責 任有限公司)	568,588	779,294	193,014	586,280	862,378	58,975	50,776	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32.825元，人民幣(RMB)1元 = 新台幣5.055元，越盾(VND)1元 = 新台幣0.00146149；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31.756元，人民幣(RMB)1元 = 新台幣5.09858元，越盾(VND)1元 = 新台幣0.00144359。

註3：未發行股票，不適用。

(七)、關係企業合併財務報表：

本公司民國一〇四年度(自一〇四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135~138頁之104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	104 年預訂目標	104 年實績情形	104 年 KPI 達成率
財務構面	合併營業額	36.5 億元	33.5 億元	91.91%
	合併改善提案效益	109,238 仟元	147,933 仟元	135.42%
顧客服務構面	交期達成率	100%	96.06%	96.06%
	退貨不良率	1,000PPM	1,866 PPM	0%
內部流程構面	採購交期達成率	100%	99.38%	99.38%
	製程不良率	5,000PPM	7,084PPM	0%
學習成長構面	合併教育訓練時數	17,769 小時	23,368 小時	100%
	整合 BI、ERP 功能	e 化達成率 100%	100%	100%
	知識管理文件	200 件	208 件	100%



至興精機股份有限公司

**FINE BLANKING & TOOL CO., LTD.**

104 年度 年 報



董事長：吳崇儀

