

股票代號：4535



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

105 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 106 年 5 月 25 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



蘇州至興科技



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
沖壓科技的領航者

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：林俊杰

職 稱：業務部副理

電 話：04-7990118

電子郵件信箱：ord01@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

105 年度年報目錄

項 目	頁 次
壹、致股東報告書-----	1 ~ 6
一、105 年度營業報告-----	1 ~ 4
二、106 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 ~ 9
一、設立日期-----	7 ~ 7
二、公司沿革-----	7 ~ 9
參、公司治理報告-----	10 ~ 77
一、組織系統-----	10 ~ 11
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-----	12 ~ 21
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金--	22 ~ 30
四、公司治理運作情形-----	31 ~ 74
五、會計師公費資訊-----	74 ~ 75
六、更換會計師資訊-----	75 ~ 75
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-----	75 ~ 75
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-----	75 ~ 76
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-----	76 ~ 77
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-----	77 ~ 77
肆、募集情形-----	78 ~ 83
一、資本及股份-----	76 ~ 82
二、公司債辦理情形-----	83 ~ 83
三、特別股辦理情形-----	83 ~ 83
四、海外存託憑證辦理情形-----	83 ~ 83
五、員工認股權憑證辦理情形-----	83 ~ 83
六、限制員工權利新股辦理情形-----	83 ~ 83
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	83 ~ 83
八、資金運用計畫執行情形-----	83 ~ 83

至興精機股份有限公司

105 年度年報目錄

項 目	頁 次
伍、營運概況-----	84 ~106
一、業務內容-----	84 ~ 91
二、市場及產銷概況-----	91 ~100
三、從業員工資訊-----	101 ~101
四、環保支出資訊-----	101 ~102
五、勞資關係-----	102 ~106
六、重要契約-----	106 ~106
陸、財務概況-----	107 ~211
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-----	107 ~110
二、最近五年度財務分析-----	111 ~114
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	115 ~115
四、最近年度財務報告-----	116 ~168
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	169 ~210
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-----	211 ~211
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----	212 ~220
一、財務狀況-----	212 ~212
二、財務績效-----	213 ~214
三、現金流量-----	214 ~215
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	215 ~216
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-----	216 ~216
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估-----	217 ~220
七、其他重要事項-----	220 ~220
捌、特別記載事項-----	221 ~225
一、關係企業相關資料-----	221 ~225
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	225 ~225
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-----	225 ~225
四、其他必要補充說明事項-----	225 ~225
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-----	226 ~226
拾、其他揭露事項-----	227 ~228

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

105 年度因部份客戶調節庫存、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、能源管理系統等推展以降低浪費損失逐漸有成效，因此稅後獲利呈小幅成長，105 年整體合併營收淨額為新台幣 3,187,738 仟元，較 104 年度 3,354,698 仟元衰退 4.98%；105 年度之稅後淨利為 292,056 仟元，較 104 年度之稅後淨利 277,896 仟元成長 5.10%；其中淨利歸屬予母公司業主 105 年度為 247,891 仟元，因 105 年已過五年免稅年度，致較 104 年度 251,503 仟元衰退 1.44%。

展望 106 年度，因應金融市場波動及台幣走強，將持續關注全球經濟復甦力道，106 年預估新開發件之量產使集團銷售將小幅成長，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、精密沖壓模具技術深入創新、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 及 TPM 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 105 年營業結果、106 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、105 年度營業報告

(一)、105 年營業計劃實施成果

本公司 105 年度集團合併營收淨額為新台幣(以下同) 3,187,738 仟元，較 104 年度 3,354,698 仟元衰退 4.98%；105 年度之稅前淨利為 371,566 仟元，較 104 年度稅前淨利 334,468 仟元成長 11.09%；105 年度之稅後淨利為 292,056 仟元，較 104 年度之稅後淨利 277,896 仟元成長 5.10%；其中淨利歸屬予母公司業主 105 年度為 247,891 仟元，較 104 年度 251,503 仟元衰退 1.44%。

(二)、預算執行情形

本公司 105 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	105年度 合併預算	105年度 合併實際	達成率%
營業收入淨額	3,646,470	3,187,738	87.42%
營業成本	(3,051,303)	(2,567,626)	84.15%
營業毛利	595,167	620,112	104.19%
營業費用	(253,185)	(256,629)	101.36%
營業淨利	341,982	363,483	106.29%
營業外收入及支出	10,993	8,083	73.53%
稅前淨利	352,975	371,566	105.27%
所得稅費用	(69,517)	(79,510)	114.37%
本期淨利	283,458	292,056	103.03%
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	2,847	
與不重分類之項目相關之所得稅	0	(484)	
確定福利計畫之再衡量數(淨額)	0	2,363	
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	(2,102)	(58,719)	-2793%
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(2,102)	(56,356)	-2681%
本期綜合損益總額	281,356	235,700	83.77%

淨利歸屬予：

母公司業主	253,784	247,891	97.68%
非控制權益	29,674	44,165	148.83%
	283,458	292,056	103.03%

綜合損益總額歸屬予：

母公司業主	251,611	199,371	79.24%
非控制權益	29,745	36,329	122.13%
	281,356	235,700	83.77%

普通股每股盈餘	3.35	3.28	97.68%
---------	------	------	--------

(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	104年度 合併實際	105年度 合併實際	增加或減少 比例
營業收入淨額	3,354,698	3,187,738	-4.98%
營業成本	(2,790,524)	(2,567,626)	-7.99%
營業毛利	564,174	620,112	9.92%
營業費用	(233,864)	(256,629)	9.73%
營業淨利	330,310	363,483	10.04%
營業外收入及支出	4,158	8,083	94.40%
稅前淨利	334,468	371,566	11.09%
所得稅費用	(56,572)	(79,510)	40.55%
本期淨利	277,896	292,056	5.10%
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	(8,356)	2,847	134.07%
與不重分類之項目相關之所得稅	1,421	(484)	134.06%
確定福利計畫之再衡量數(淨額)	(6,935)	2,363	134.07%
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	(18,639)	(58,719)	215.03%
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(25,574)	(56,356)	120.36%
本期綜合損益總額	252,322	235,700	-6.59%
淨利歸屬予：			
母公司業主	251,503	247,891	-1.44%
非控制權益	26,393	44,165	67.34%
	277,896	292,056	5.10%
綜合損益總額歸屬予：			
母公司業主	228,968	199,371	-12.93%
非控制權益	23,354	36,329	55.56%
	252,322	235,700	-6.59%
普通股每股盈餘	3.32	3.28	-1.20%

2. 獲利能力分析(合併財報)

項目 \ 年度	104年度 (A)	105年度 (B)	增加或減少 比率/金額 (B-A)
資產報酬率(%)	8.52	9.19	0.67
股東權益報酬率(%)	11.16	11.53	0.37
稅前純益占實收資本比率(%)	44.21	49.11	4.90
純益率(%)	8.28	9.16	0.88
每股稅後盈餘(元)(註)	3.32	3.28	(0.04)

註：每股盈餘已追溯調整其流通在外股數計算。

(四)、研究發展狀況(新送樣)

產品	用途
傳動系統—撥桿大總成、蓋子、撥叉、支架、噴管總成 內裝系統—外槽總成、調角器總成、升降齒板、內槽總成 (螺栓)、鉸鏈支架總成、二排仰臥器總成 安全系統—包膠安全帶舌片(水晶米、黑色)、承座、鎖門	汽車零件
傳動系統—擋塊、起動離合器齒輪組、副離合器總成 引擎系統—鏈輪、斜坡板、離合器鏈輪、挺筒 安全系統—ABS感應盤、轉向機構總成、碟煞盤	機車零件 重型機車 零件
沙灘車—轉向機構總成、ABS感應盤、手剎車總成 高爾夫球車—主離合器總成 自行車—自行車碟片、中心鎖總成 工具器材—軸套、滑塊、門鎖、減震器、剪刀總成、高桿 、低桿	其他

二、106 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、精密沖模具技術深入創新、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 及 TPM、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)	85,380
汽機車座墊	千台	2,990

依據 105 年度第四季銷售情形，加上新開發中產品預計 106 年度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車等)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8月通過ISO 50001 能源管理系統驗證，104年也進行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，105年8月發行本公司第一本(104年)的企業社會責任報告書，並通過BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司依據AA1000 AS: 2008保證標準(第一類型中度保證等級)與GRI G4永續性報告指南進行第三方查證，查證結果符合AA1000 AS:2008保證標準第一類型之精神及GRI G4核心選項之要求，並榮獲TCSA第九屆企業永續報告獎『銅獎』，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，展望民國106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。

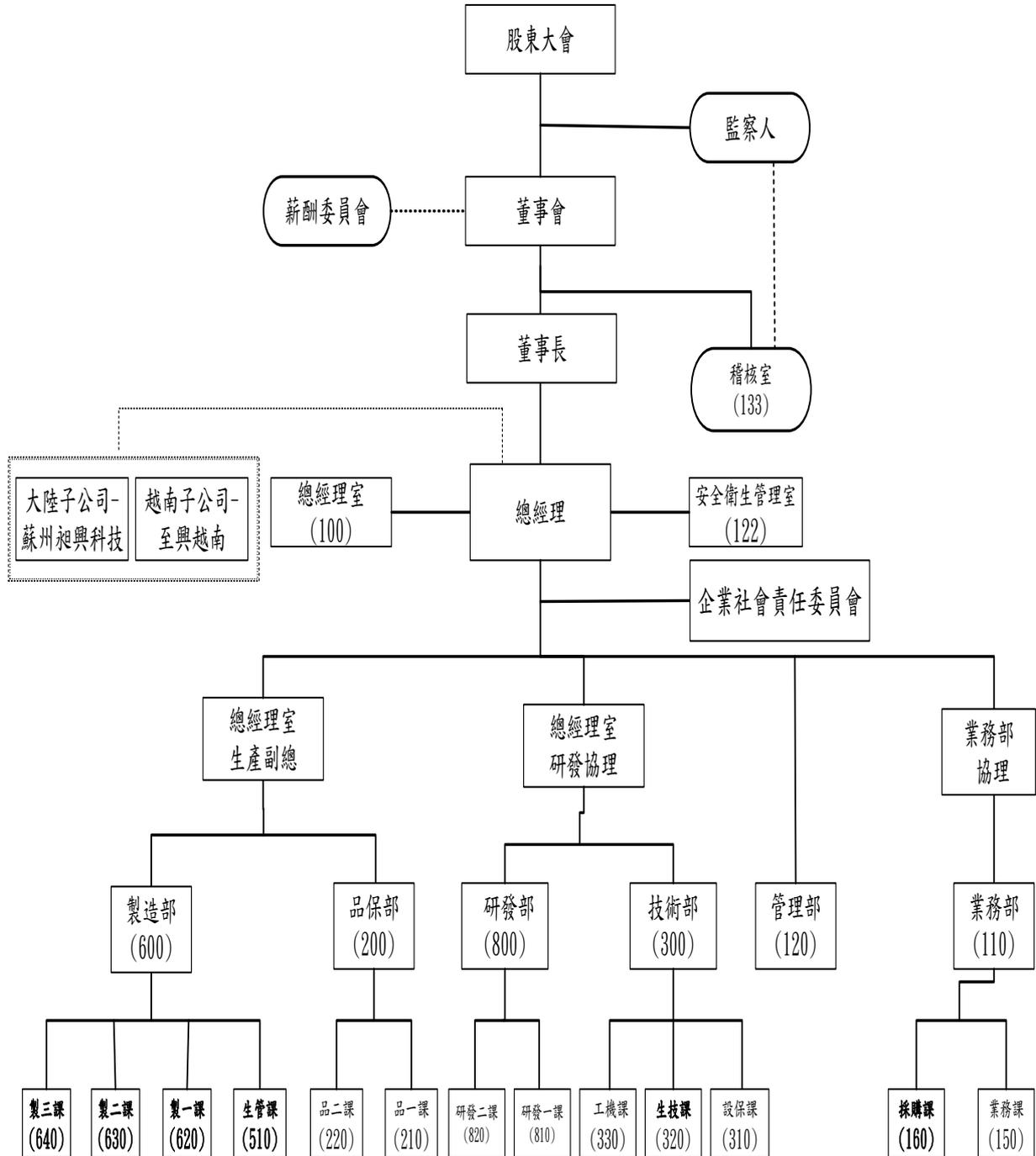
- 民國96年 1月間接投資越南羽陽工業有限公司。
4月間接投資越南越慶有限公司。
辦理盈餘轉增資63,600仟元，總股本計699,600仟元。
- 民國97年 1月越南越慶工業有限公司北越新廠開工動土。
5月大陸蘇州昶興科技量產。
6月購置至興二廠。
10月越南越慶工業有限公司北越新廠完工。
蘇州昶興科技通過ISO/TS 16949認證。
- 民國98年 4月至興二廠整建完工並搬遷完成。
5月通過TOSHMS及OHSASA 18001認證。
蘇州昶興科技通過 ISO1400 環境管理系統認證。
辦理盈餘轉增資20,988仟元，總股本計720,588仟元。
- 民國99年 4月大陸蘇州昶興科技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104年溫室氣體盤查通過 ISO 14064-1查證。
4月第二屆公司治理評鑑，排序於〔上櫃〕組〔6%~20%〕。
8月出版第一本CSR報告書並經查證符合AA1000 AS:2008保證標準
第一類型之精神及GRI G4核心選項之要求。
10月榮獲TSCA第九屆企業永續報告獎(銅獎)。
11月榮獲彰化縣年度親善哺集乳室競賽活動，職廠組績優單位。
- 民國106年 4月第三屆公司治理評鑑，排序於〔上櫃〕組〔6%~20%〕。
5月105年溫室氣體盤查通過 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. 整合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。

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	全泰投資股份有限公司	(不適用)	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	男	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	全興投資開發股份有限公司	(不適用)	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	全興投資開發股份有限公司代表人李仲武	男	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， 全興國際事業(股)公司董事長，全興工業(股)公司董事兼總經理，至興精機(股)公司、至興越南貴任有限公司董事，友聯車材製造(股)公司常務董事，至興精機(股)公司監察人	全興國際事業(股)公司董事長，全興工業(股)公司董事兼總經理，至興精機(股)公司、至興越南貴任有限公司董事，友聯車材製造(股)公司常務董事，新三興(股)公司監察人	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	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	男	103.06.23	3	91.06.28	0	0	0	0	0	0	0	0	文化大學經濟碩士，高考通過， 健生工廠(股)公司外銷經理、廠長、副總、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兼任副教授、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所兼任副教授，至興精機(股)公司、帝寶工業(股)公司獨立董事		無	無	無
獨立董事	中華民國	郭家琦(註1)	女	104.06.23	2年	104.06.23	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學會計系， 郭家琦會計師事務所會計師，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，總太地產開發股份有限公司監察人	郭家琦會計師事務所會計師，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，總太地產開發股份有限公司監察人	無	無	無

法人股東之主要股東

106年4月23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%)、吳彥興(16.38%)、全興工業股份有限公司(12.07%)、吳玉美(8.4%)
全興投資開發股份有限公司	吳彥興(28.49%)、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%)、吳顏姿玉(4.90%)、吳崇讓(1.91%)、宗鴻投資有限公司(3.85%)
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%)、陳建昆(2.63%)、元勝國際投資(股)公司(3.43%)

主要股東為法人者其主要股東

106年4月23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%)、吳彥興(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%)、全拓工業股份有限公司(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%)、張珊(12%)、林瑞章(3%)、張瑞璧(38%)、林子揚(14%)
聯廣投資(股)公司	林文星(27%)、許美慧(25%)、林祉呈(24%)、林祉佑(24%)
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(31%)、陳思凱(18%)、陳思瑾(19%)
元勝國際投資(股)公司	林淑媛(25%)、吳源盛(25%)、吳怡欣(25%)、吳書豪(25%)

董事及監察人資料 (2)

106 年 4 月 23 日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、會計 或所系 大專校 院以上	法官、檢 察官、 會計師 或與公 司業務 相關之 證書及 技術人 員	商務、法 務、財 務、公 司會計 或業務 之經驗	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		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2 家
監察人 吳玉美			✓								✓		✓	無兼任情 形
監察人 施閔森			✓			✓	✓				✓	✓	✓	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(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3). 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4). 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5). 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6). 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7). 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8). 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9). 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10). 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

106年4月23日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					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	男	101.09.01	49,379	0.07%	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	至興精機(股)公司董事兼總經理，蘇州昶興科技有限公司董事長，至興越南責任有限公司董事，SUPERIORITY ENTERPRISE CORP、Propitious International Inc. 執行董事	無	無	無
副總經理	中華民國	謝錦助	男	102.11.12	6,000	0.01%	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	男	84.08.01	16,899	0.02%	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	
業務部協理	中華民國	曾文正	男	89.10.01	19,489	0.03%	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	男	100.09.05	0	0	0	0	0	0	私立大葉大學國際企管 碩士， 至興越南責任有限公司 副總經理	無	無	無	
技術部經理	中華民國	林銘興	男	94.05.01	17,844	0.02%	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	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			
					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	男	98.03.26	6,264	0.01%	1,631	0.0022%	0	0	聯合工專工管科，本公司生管課長、生管部經理	無	無	無	無	無
品保部副理	中華民國	周能堂	男	101.10.3	3,450	0.0046%	0	0%	0	0	樹德工專工業工程科，本公司品保課長	無	無	無	無	無
製造部經理	中華民國	張嘉哲	男	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	無
業務部副理	中華民國	林俊杰	男	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、副理	無	無	無	無	無
管理部經理兼發言人	中華民國	劉美娘	女	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、行政室主任	至興越南責任有限公司監察人	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	施雅理	女	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	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)

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)、最近年度支付董事、監察人之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比		兼任員工領取相關酬金								有無 領取 來自 子公司 以外 投資 業 酬 金							
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)(註1)		業務執行費 (D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)(註1)					A、B、C、D、E、F及 G等七項總額占 稅後純益之比例						
		本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司			本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司	本公司			財務報告 內所有公		本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司			
										現 金 金 額	股 票 金 額							現 金 金 額	股 票 金 額								
董事長	全道投資有限公司 代表人吳崇儀																										
董事	福元投資股份 有限公司 代表人林瑞章																										
董事	全泰投資股份 有限公司 代表人吳宗明																										
董事	全泰投資股份 有限公司 代表人吳冠興	4,301	4,301	0	0	8,120	8,120	288	313	5.1268%	5.1368%	3,412	3,412	提撥 數 36	提撥 數 36	681	0	681	0	6.7926%	6.8026%					無	
董事	全興投資開發 股份有限公司 代表人李仲武																										
獨立 董事	莊銘國																										
獨立 董事	郭家琦																										

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

註：(1).105年度董監事酬勞及員工酬勞尚未進行分配作業，上列金額為106/3/21董事會通過金額依據104年度分配情形暫估。

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 H	本公司	財務報告內所有公司 I
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). 105 年度董監事酬勞及員工酬勞尚未進行分配作業，上列金額為 106/3/21 董事會通過金額依據 104 年度分配情形暫估。

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	吳玉美	0	0	1,100	1,100	126	126	0.49%	0.49%	無
監察人	施閔森									
監察人	鍾開雲									

註：(1). 105年度董監事酬勞尚未進行分配作業，上列金額為106/3/21董事會通過金額依據104年度分配情形暫估。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	吳玉美、施閔森、鍾開雲	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 3 位	共 3 位

註：(1). 105 年度董監事酬勞尚未進行分配作業，上列金額為 106/3/21 董事會通過金額依據 104 年度分配情形暫估。

(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(%)		有無領取自公司轉事 取來外資 以投資業 酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		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	股票金額			
總經理	吳宗明	2,650	2,650	提撥數 70	提撥數 70	2,101	2,101	1,008	0	1,008	0	2.35%	2.35%	無
副總經理	謝錦助													

註：(1). 105 年度員工酬勞尚未進行分配作業，上列金額為 106/3/21 董事會通過金額依據 104 年度分配情形暫估。

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). 105 年度員工酬勞尚未進行分配作業，上列金額為 106/3/21 董事會通過金額依據 104 年度分配情形暫估。

2. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106年5月25日

單位：仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額(註1)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	吳宗明	0	2,702	2,702	1.09%
	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				
	業務部副理	林俊杰				
	技術部經理	林銘興				
	品保部副理	周能堂				
	製造部經理	張嘉哲				
	研發部經理	吳榮豐				
	管理部經理兼發言人	劉美娘				
	稽核室主管	施雅瑛				

註：(1).105年度員工酬勞尚未進行分配作業，上列金額為106/3/21董事會通過金額依據104年度分配情形暫估。

(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 104 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	3,128	0
2	謝錦助	副總經理		
3	楊銘偉	至興越南責任有限公司總經理		
4	鄭証嘉	蘇州昶興科技有限公司總經理		
5	蕭永隆	總經理室研發協理		
6	曾文正	業務部協理		
6	劉美娘	管理部經理兼發言人		
7	吳榮豐	研發部經理		
7	林銘興	技術部經理		
8	周能堂	品保部副理		
8	張嘉哲	製造部經理		
9	魏宏達	總經理室經理		
9	林俊杰	業務部副理		

註：1. 員工酬勞為 105 年度取得 104 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。

本公司未發行員工認股權證，故未列入上表金額中。

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。

(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	104 年		105 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	5.08%	5.10%	5.13%	5.14%
監察人	0.52%	0.52%	0.49%	0.49%
總經理及副總經理	2.27%	2.39%	2.35%	2.35%
合計	7.87%	8.01%	7.97%	7.98%

註：(1). 105 年度董監事酬勞及員工酬勞尚未進行分配作業，上列金額為 106/3/21 董事會通過金額依據 104 年度分配情形暫估。

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%，每年提撥前會經董事會考量未來營運面之不確定性及風險性訂定 5% 以下提撥比例進行提撥，年度結束後提撥金額提交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

105 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%	無
董事	全泰投資股份有限公司 代表人：吳宗明	6	0	100%	無
董事	全泰投資股份有限公司 代表人：吳冠興	6	0	100%	無
董事	福元投資股份有限公司 代表人：林瑞章	5	1	83%	無
董事	全興投資開發(股)公司 代表人：李仲武	6	0	100%	無
獨立董事	莊銘國	6	0	100%	無
獨立董事	郭家琦	6	0	100%	無
監察人	鍾開雲	6	0	100%	無
監察人	吳玉美	6	0	100%	無
監察人	施閔森	6	0	100%	無

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

開會日期(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
105. 3. 15 (民國 105 年第一次會議)	討論出具 104 年度「至興精機股份有限公司內部控制制度聲明書」。	所有獨立董事核准通過
	依據法令規定定期評估聘任會計師之獨立性討論案。(會計師委任)	
105. 12. 20(民國 105 年第六次會議)	討論修訂本公司『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』。	
106. 3. 21 (民國 106 年第一次會議)	討論出具 105 年度「至興精機股份有限公司內部控制制度聲明書」。	
	富鋒聯合會計師事務所因內部會計師工作調整自 106 年第一季財報查核簽證會計師變更討論案。	
	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」討論案。	

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

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 105 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. 本公司依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，105 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均採候選人制度，106.3.21 董事會通過 1% 以上股東提名及提案權期間並依規定公告，並自 106 年股東常會起採用電子投票。
3. 本公司於第一屆到第三屆之上市櫃公司『公司治理評鑑』，排序於〔上櫃〕組〔6%~20%〕。

(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

105 年度董事會開會 6 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
監察人	鍾開雲	6	0	100%	
監察人	吳玉美	6	0	100%	
監察人	施閔森	6	0	100%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 本公司設監察人三人，任期 3 年，監察人應具備誠信踏實、公正判斷、專業知識及閱讀財務報表之能力等條件。

(二) 監察人職責如下：

1. 應隨時調查及督導公司業務情形及財務狀況，以降低公司財務危機及經營風險，進而維護公司及股東之權益。
2. 應熟悉有關法律規定，明瞭公司董事之權利義務與責任，及各部門之職掌分工與作業內容，並列席董事會監督其運作情形且適時陳述意見，以期事前掌握或發現異常情況。
3. 查核各種表冊資料文件並出具報告書。
4. 其他依照法令或章程賦予之職權。

(三) 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. 本公司設有員工信箱、員工調查及員工申訴制度，監察人有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。
2. 本公司網站有利害關係人專區，監察人持續透過研修課程，以強化專業素養及瞭解最新法令動態，股東及利害關係人專區與監察人互通管道，列席股東會、董事會，瞭解相關議案，並適時表示意見。

(四) 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及子公司稽核報告。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 105 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104年已訂定「公司治理守則」並於106年3月21日修訂，「公司治理守則」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 <u>關係人交易管理程序</u> 並訂有「關係企業相互間財務業務往來作業程序」，依據程序進行風險控管；另有關於子公司訂定「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 <u>內線交易管理作業</u> ，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	
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(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；獨立董事為國際企業專長教授、執業會計師等。	(一)無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(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，負責推動企業社會相關事務，每年定期向董事會報告執行狀況及成果。	(二)無重大差異
(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？		V	(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。	(三)如摘要說明
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(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。會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。	(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、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		<p>本公司於106年3月21日修訂「公司治理守則」，本公司由管理部為公司治理兼職單位，負責公司治理相關事務，並由總經理負責督導。主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 辦理公司登記及變更登記。 2. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。 3. 製作董事會及股東會之議事資料及議事錄。 4. 提供董事、監察人執行業務所須之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事、監察人遵循法令。 5. 與投資人關係相關之事務。 6. 其他依公司章程所訂之事項。 	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切重要企業社會責任議題?	V		<ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 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，另公司網站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
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東	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
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	V		<p>(一)本公司已設置公司網站</p> <p>http://www.fineblanking.com.tw</p> <p>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。</p>	(一)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	
(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，以利投資人了解公司法說會相關訊息。	(二)無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		<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受到保障。</p> <p>(二)僱員關懷</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 2. 定期之健康檢查、醫師臨廠駐診、物理治療師服務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、健康課程或其他團體活動。 	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
			<p>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. 依本公司之公司治理守則第54~57條執行並在本公司網站 http://www.fineblanking.com.tw 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區也設有利害關係人專區等資訊，供股東及各利害關係人等參考。 2. 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。 3. 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	
			<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57頁~58頁。</p> <p>(七)本公司106年4月成立風險管理委員會，訂定組織環境議題鑑別與風險管理辦法，對風險管理採取預防政策，並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217頁~第220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> <p>(十)本公司95年度修訂章程，獨立董事、董事及監察人之選舉方式全面採候選人制度，每年至少召開6次以上董事會，董事及監察人均積極參加董事會以強化公司經營及落實監督風險，105年度總出席率98.33%。</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	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

本公司在第二屆公司(評鑑104年度)及第三屆(評鑑105年度)治理評鑑結果，排序於〔上櫃〕組〔6%~20%〕，104年本公司未得分項目到105年度改善情形說明如下：

指標類別	題號	指標內容	是否改善	尚未改善說明
維護股東權益	1.1	公司是否於股東常會開會30日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料？	是	
	1.4	公司對於股東常會議案是否採逐案票決，並將每項議案股東同意、反對及棄權之結果記載於議事錄？	否	106年度股東常會採電子投票將會採逐案表決。
平等對待股東	2.2	股東常會是否採行電子投票方式？	否	106年度股東常會採電子投票。
	2.7	公司是否於股東常會開會10日前上傳年報？	否	誤算日期差一天，預計106年上傳105年年報時會注意時效。
	2.8	公司是否於股東常會開會7日前上傳英文版年報？	否	尚未完備製作英文版年報之內外資源。
	2.9	公司是否於股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知，並於開會21日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？	否	尚未完備製作英文版開會通知及議事手冊等之內外資源。
強化董事會結構與運作	3.1	公司是否設置符合規定之審計委員會？審計委員會是否由全體獨立董事組成，其人數不少於3人，且至少1人具備會計或財務專長？	否	尚待章程修訂再設置審計委員會
	3.14	公司之董事、監察人是否均依「上市櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？	否	本公司持續積極地為董事安排各項進修課程外，董事們亦會自行視需要參加相關進修課程。
提升資訊透明度	4.2	公司是否同步申報英文重大訊息？	否	尚未完備製作英文版重大訊息之內外資源。
	4.18	公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會？	否	104年度未召開法說會，105度及106年5月各受邀參加1次法說會，預計106年度可改善
	4.19	公司是否建置英文公司網站供投資人閱覽？	否	尚未完備建置英文公司網站之內外資源。
	4.21	公司網站或公開資訊觀測站是否以英文揭露完整財務報告(含財務報表及附註)？	否	尚未完備以英文揭露完整財務報告(含財務報表及附註)之內外資源。
落實企業社會責任	5.1	公司是否訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針，以及具體推動計畫與實施成效，並揭露於年報？	是	
	5.3	公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並於年報說明設置單位之運作及執行情形？	是	
	5.4	公司是否設置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？	否	本公司106年預計設置隸屬於董事會專責單位，並定期與內部稽核向董事會報告。
	5.6	公司是否揭露過去兩年二氧化碳或其他溫室氣體年排放量？	是	
	5.7	公司是否制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策？	是	
	5.12	公司是否訂定並詳細揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度？	是	

(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 分 別	條 件 姓 名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）								兼 任 其 他 公 司 報 酬 員 員	備 註	
		商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 、 公 司 業 務 相 關 之 大 學 講 師	法 官 、 法 律 師 、 公 證 人 、 檢 察 官 、 公 證 人 、 家 長 、 領 事 、 專 門 技 術 人 員	檢 察 、 其 他 業 務 、 公 務 之 經 驗	具 有 商 法 財 計 會 務 、 公 務 之 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：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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 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，105 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	郭家琦	3	0	100%	
委員	莊銘國	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)：105 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：105 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，並在 105 年 8 月出版第一本 CSR 報告書並經查證符合 AA1000 AS:2008 保證標準第一類型之精神及 GRI G4 核心選項之要求。

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 能源管理系統驗證，104 導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查系統，104 年及 105 年之盤查報告書於 105 年及 106 年 5 月通過 BSI 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(103年~105年)透過改善提案進行各項節能減廢的效益節能達2,098.9萬元、1,675.5萬元、906.6萬元的實績。
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，105年度推行包含「空壓機設備調配改善」、「汰換老舊冰水主機」、「能源自動監控系統建置」等方案執行，提升能源使用效能，計算能源耗用105年較104年降低5.66%。
- (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，期望達成內化成員工自主管理的安全行為；100年起導入TPS的活動，持續進行廠區製程流程改善活動，增加流程的順暢、自動化及效率提升、進而減少員工的勞動動作及疲勞程度。
- (5). 101年起持續推展職場健康促進及健康管理活動
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(五一園遊會)等。各項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105年辦理身苗條 心快樂 人緣好 心理師教你” 健康生活好習慣” 講座講座、心臟專科醫師認識心肌梗塞講座教育訓練等。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，105年度參加彰化縣親善哺集乳室競賽活動，榮獲職廠組績優單位，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，如射飛鏢競賽、籃球機競賽、寶可夢大師競賽、神射手比賽等，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，105年總計諮詢人數共81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，取得104年溫室氣體查證證書，106年再委由香港商英國標準協會太平洋有限公司(BSI)進行105年溫室氣體總排放量查證作業，總排放量9,053.609公噸二氧化碳當量，範疇一直接溫室氣體排放1119.247公噸二氧化碳當量，範疇二間接溫室氣體排放量為7,934.362公噸二氧化碳當量(電力排放係數暫以能源局105年公告計算)，105年度盤查總排放量較104年減少5.23%，較103年基準年減少10.66%。

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 481 人，越南地區總人數 682 人，大陸地區總人數 159 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：為實現本公司經營理念中之培育人才及回饋社會，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，自 92 年起與秀水高工建教合作迄今累計 120 人次，目前仍在職為 24 人，各大專院校產學合作實習在校 11 人，其中晉升股長 1 人，晉升工程師 3 人，105 年度共有 3 位學生實習，未來秉持公司之經營理念推動產學合作、實習與參訪，充份運用學校及廠內資源，學生能學有所用，獲得教育及經濟滿足，讓學生能適應職場，鍛練一技之長，更是技術之傳承，培育未來之人才以回饋社會。
 - (4). 積極參加社區關懷，本公司 105 年度依據參與社區活動計畫，擔任彰化縣伸港鄉溪底社區發展協會顧問、推展社區關懷活動如捐贈華山基金會愛心年菜、彰化縣和美鎮普善成關懷協會、彰化家扶基金會，參與伸慶宮、唐寶巖觀音大士祭祀活動、認養工業區路樹進行養護及修剪，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 105 年度捐贈彰化慈愛教養院、團法人彰化縣私立慈恩社會福利慈善事業、私立聖智啟智中心、華山基金會，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 74 人，外部廠商 7 人，250CC 血袋計 120 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) 本公司訂定有<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『企業社會責任管理委員會』，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) 本公司定期辦理環境、安全衛生、品質、個資等管理系統之教育訓練，舉辦<u>企業社會責任守則</u>、<u>董事、監察人及經理人道德行為準則</u>及誠信經營守則等，董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項。</p> <p>本公司104年度開始導入能源管理、溫室氣體盤查、社會責任報告書等之輔導及教育訓練，105年起持續納入年度教育訓練計劃實施中。</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
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(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？</p>	V		<p>(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42頁~44頁。</p> <p>(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；本公司自104年起，即成立「溫室氣體盤查系統委員會」以103年為基準年，在106年5月通過查證105年度總排放量9,053.609公噸二氧化碳當量，較104年減少5.23%，較103年基準年減少10.66%，依系統運作制定溫室氣體減量政策實施中。</p>	<p>(一) 無重大差異</p> <p>(二) 無重大差異</p> <p>(三) 無重大差異</p>

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42頁~44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、供應商選擇及考核管理辦法及供應商初期、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抵觸者進行交易。	(八)無重大差異
(九) 公司與其主要供應 商之契約是否包 含供應商如涉及 違反其企業社會 責任政策，且對環 境與社會有顯著 影響時，得隨時終 止或解除契約之 條款？	V		(九)本公司已訂定 <u>企業社會責任守則、供應商選擇及考核管理辦法及供應商初期、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，依已訂定之 <u>企業社會責任守則</u> 進行CSR GRI G4系統推展。105年度8月出版第一本CSR報告書並揭露於本公司網站之企業社會專區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『企業社會責任管理委員會』，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。				
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42頁~45頁，105年8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專區的企業社會責任報告書。				

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	
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：				
1.本公司104年企業社會責任報告書在105年8月通過BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司依據AA1000 AS:2008保證標準(第一類型中度保證等級)與GRI G4永續性報告指南進行第三方查證，查證結果符合AA1000 AS:2008保證標準第一類型之精神及GRI G4核心選項之要求。10月榮獲TSCA第九屆企業永續報告獎(銅獎)。				
2.本公司105年起之社會責任報告書預計106年7月由BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司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』及『工作規則』等，明確要求避免造成因個人利益而犧牲公司利益或與公司利益有所衝突；迴避任何賄賂、不公平競爭、舞弊、浪費及任何濫用公司資源情形；不得從事任何不利於公司、環境及社會的行為；遵守所有法令規範及立法精神；避免任何不當影響任何人決定之行為，任何人包括政府官員、公務員、法院、客戶、供應商及承包商。

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	√		(一)本公司訂有『誠信經營守則』，本公司及集團相關單位之策略目標規劃營將『顧客滿意、誠信服務、積極負責、專業創新、快樂成長』列為核心價值，董事會與管理階層承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行，於工作規則訂定獎懲辦法作為違反員工處分依據。	(一)無重大差異

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) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V		(二) 本公司之核心價值『顧客滿意、誠信服務、積極負責、專業創新、快樂成長』，因此誠信服務一直是公司全體執行所有業務活動的基本依據，為防範任何不誠信行為除了要求所有員工必須提出與公司相關有利益衝突或可能有利衝突事項。本公司設有員工溝通意見箱提供檢舉及申訴管道由管理單位最高主管親自處理，並於工作規則明訂違反誠信經營規定之懲戒規定。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		(三) 本公司訂有『誠信經營守則』中已詳細規範禁止本公司董事、經理人及所有員工從事任何於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動。	(三) 無重大差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一) 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。	(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) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		(二) 本公司董事會建立了各式組織與管道，例如薪酬委員會、內部稽核、人事評議委員會等，透過獨立單位的監督及稽核並內化於內部之各管理規章中。誠信服務是至興精機核心價值項目之一，本公司延續全興集團經營理念到董事長、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。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 新進員工除簽訂保密合約及個資同意書外，提供工作規則說明為防範任何不誠信行為除了要求所有員工必須提出與公司相關有利益衝突或可能有利衝突事項。 本公司設有員工溝通意見箱提供檢舉及申訴管道由管理單位最高主管親自處理，並於工作規則明訂違反誠信經營規定之懲戒規定。	(三) 無重大差異

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 http://www.fineblanking.com.tw/ 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，於104年及105年企業社會責任報告書說明運作情形，並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105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：

105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	105/05/11	社團法人中華公司治理協會	跨界轉型與領導變革-科技創新與管理	3
法人董事 代表人 董事長	吳崇儀	105/11/11	社團法人中華公司治理協會	公平交易法相關規範及修改簡介--兼論國外反托拉斯法	3
法人董事 代表人	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
法人董事 代表人	吳冠興	105/09/30	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-內線交易之防制與因應之道(第1期)	3
法人董事 代表人	吳冠興	106/03/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3
法人董事 代表人	吳冠興	106/03/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業績效資訊判讀	3
法人董事 代表人	吳冠興	106/04/28	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-家族企業傳承	3
法人董事 代表人	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
法人董事 代表人	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	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
獨立董事	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
獨立董事	莊銘國	106/04/28	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-家族企業傳承	3
獨立董事	郭家琦	105/03/10	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
獨立董事	郭家琦	105/03/10	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
獨立董事	郭家琦	106/3/7	中華民國會計師公會全國聯合會	(台中)105年度營所稅申報要點及疑義解析	7
獨立董事	郭家琦	106/3/8	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注意事項	3
獨立董事	郭家琦	106/3/8	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	105/03/30	鼎新電腦	運用生產力4.0創新企業核心競爭力	2
法人董事 代表人 兼總經理	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
法人董事 代表人 兼總經理	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
法人董事 代表人 兼總經理	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
法人董事 代表人 兼總經理	吳宗明	105/10/05	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
法人董事 代表人 兼總經理	吳宗明	105/10/06	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-兩岸反避稅法	3
法人董事 代表人 兼總經理	吳宗明	105/10/12	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
法人董事 代表人 兼總經理	吳宗明	105/11/02	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
法人董事 代表人 兼總經理	吳宗明	105/11/26& 11/27	慧思管理顧問有限公司	2017年策略目標	8
法人董事 代表人 兼總經理	吳宗明	106/02/15	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
法人董事 代表人 兼總經理	吳宗明	106/03/09	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
法人董事 代表人 兼總經理	吳宗明	106/03/23	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
法人董事 代表人 兼總經理	吳宗明	106/03/23	科建管理顧問股份有限公司	ISO 9001:2015改版說明	3
法人董事 代表人 兼總經理	吳宗明	106/04/20	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
法人董事 代表人 兼總經理	吳宗明	106/4/28	BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司	IATF 16949 內部稽核人員課程	7
法人董事 代表人 兼總經理	吳宗明	106/5/4	BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司	IATF 16950 內部稽核人員課程	7
監察人	施閔森	105/10/06	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-兩岸反避稅法	3
監察人	施閔森	106/04/28	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-家族企業傳承	3
監察人	吳玉美	106/04/28	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-家族企業傳承	3
監察人	鐘開雲	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
監察人	鐘開雲	105/06/17	財團法人台灣金融研訓院	公司治理研討會-從企業社會責任談公司治理	3

105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	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創新企業核心競爭力	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
	劉美娘	105/08/11	科建管理顧問股份有限公司	CSR企業社會責任說明	1
	劉美娘	105/08/19	中國生產力中心	105年度永續精銳聯盟活動	3
	劉美娘	105/08/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	合併財務報表編製技巧培訓班	6
	劉美娘	105/08/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	合併財務報表編製技巧培訓班	6
	劉美娘	105/09/01	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
	劉美娘	105/09/13	中華民國證券櫃檯買賣中心	提升IFRS財務報告編制能力宣導會	4
	劉美娘	105/09/22	中華民國證券櫃檯買賣中心	提升公司治理暨企業社會責任宣導會	3
	劉美娘	105/10/05	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	劉美娘	105/10/12	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	劉美娘	105/10/14	中國生產力中心	永續精銳聯盟活動-國內綠色標竿企業參訪	3
	劉美娘	105/10/20	金融監督管理委員會	第十一屆臺北公司治理論壇	6
	劉美娘	105/11/02	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	劉美娘	105/11/18	中國生產力中心	105年永續精銳聯盟	3
	劉美娘	105/11/26&11/27	慧思管理顧問有限公司	2017年策略目標	8
	劉美娘	105/12/13	中華民國證券櫃檯買賣中心	推動我國採用國際財務報導準則研討會	3
	劉美娘	105/12/15	中華民國證券櫃檯買賣中心	投資人關係座談會	3
	劉美娘	105/12/28	廠商協進會	勞動基準法宣導會	2

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	106/02/15	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	劉美娘	106/03/09	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	劉美娘	106/03/22	鼎新電腦	運用互聯網思維提升財務報導品質與時效	4
	劉美娘	106/03/23	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	劉美娘	106/03/23	科建管理顧問股份有限公司	ISO 9001:2015改版說明	3
	劉美娘	106/03/31	彰化縣政府	106年第一場職業安全衛生法令宣導會	4
	劉美娘	106/04/20	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	劉美娘	106/4/28	BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司	IATF 16949 內部稽核人員課程	7
	劉美娘	106/5/4	BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司	IATF 16950 內部稽核人員課程	7

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	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
	施雅理	105/07/13	中華民國證券櫃檯買賣中心	強化上興櫃公司內部控制及內部稽核宣導說明會	3
	施雅理	105/09/01	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
	施雅理	106/03/15	財團法人台灣經濟科技發展研究院	EXCEL對人資假勤及薪資管理分析報表實務班	7
	施雅理	106/04/20	中華民國電腦稽核協會	以電腦關鍵控制欄位查核採購及薪工作業實務應用操作	7
稽核人員	沈俊慧	105/09/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	生產循環稽核實務研習班	6
	沈俊慧	105/09/14	中華民國內部稽核協會	從ISO新版制度運作談內控經營管理	6
	沈俊慧	106/02/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	EXCEL VBA巨集應用研習班~範圍處理篇	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	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
	謝錦助	105/10/05	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	謝錦助	105/10/12	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	謝錦助	105/11/02	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	謝錦助	105/11/26&11/27	慧思管理顧問有限公司	2017年策略目標	8
	謝錦助	106/02/15	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	謝錦助	106/03/09	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	謝錦助	106/03/23	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	謝錦助	106/03/23	科建管理顧問股份有限公司	ISO 9001:2015改版說明	3
	謝錦助	106/04/20	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	謝錦助	106/4/28	BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司	IATF 16949 內部稽核人員課程	7
	謝錦助	106/5/4	BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司	IATF 16950 內部稽核人員課程	7
研發協理	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
	蕭永隆	105/10/05	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	蕭永隆	105/10/12	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	蕭永隆	105/11/02	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	蕭永隆	105/11/26&11/27	慧思管理顧問有限公司	2017年策略目標	8
	蕭永隆	106/02/15	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	蕭永隆	106/03/09	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	蕭永隆	106/03/23	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	蕭永隆	106/03/23	科建管理顧問股份有限公司	ISO 9001:2015改版說明	3
	蕭永隆	106/04/20	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	蕭永隆	106/4/28	BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司	IATF 16949 內部稽核人員課程	7
	蕭永隆	106/5/4	BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司	IATF 16950 內部稽核人員課程	7

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
業務部 協理	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
	曾文正	105/10/05	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	曾文正	105/10/12	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	曾文正	105/11/02	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	曾文正	105/11/26& 11/27	慧思管理顧問有限公司	2017年策略目標	8
	曾文正	106/02/15	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	曾文正	106/03/09	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	曾文正	106/03/23	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	曾文正	106/03/23	科建管理顧問股份有限公司	ISO 9001:2015改版說明	3
	曾文正	106/04/20	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	曾文正	106/4/28	BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司	IATF 16949 內部稽核人員課程	7
	曾文正	106/5/4	BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司	IATF 16950 內部稽核人員課程	7
業務部 副理	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
	林俊杰	105/10/05	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	林俊杰	105/10/12	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	林俊杰	105/11/02	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	林俊杰	105/11/26& 11/27	慧思管理顧問有限公司	2017年策略目標	8
	林俊杰	106/02/15	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	林俊杰	106/03/09	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	林俊杰	106/03/23	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	林俊杰	106/03/23	科建管理顧問股份有限公司	ISO 9001:2015改版說明	3
	林俊杰	106/04/20	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	林俊杰	106/4/28	BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司	IATF 16949 內部稽核人員課程	7
	林俊杰	106/5/4	BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司	IATF 16950 內部稽核人員課程	7

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	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
	魏宏達	105/07/01	SIG	整合工業4.0邁向雲端製造服務化論壇	4
	魏宏達	105/08/03	社團法人中華全面生產管理發展協會	精實績優企業觀摩活動-台灣櫻花	3
	魏宏達	105/08/11	科建管理顧問股份有限公司	CSR企業社會責任說明	1
	魏宏達	105/08/31	工研院	工研院機器人技術發表會	3
	魏宏達	105/10/05	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	魏宏達	105/10/12	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	魏宏達	105/11/02	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	魏宏達	105/11/26&11/27	慧思管理顧問有限公司	2017年策略目標	8
	魏宏達	105/12/07	大葉大學	智慧製造技術研討會	5
	魏宏達	106/02/15	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	魏宏達	106/03/09	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	魏宏達	106/03/10	鼎新電腦	迎接智慧互聯時代研討會	4
	魏宏達	106/03/21	台灣雅緻大飯店	ORACLE CLOUD DAY_台中場	3.5
	魏宏達	106/03/23	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	魏宏達	106/03/23	科建管理顧問股份有限公司	ISO 9001:2015改版說明	3
	魏宏達	106/04/20	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	魏宏達	106/4/28	BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司	IATF 16949 內部稽核人員課程	7
魏宏達	106/5/4	BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司	IATF 16950 內部稽核人員課程	7	

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
品保部 副理	周能堂	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
	周能堂	105/08/11	科建管理顧問股份有限公司	CSR企業社會責任說明	1
	周能堂	105/10/05	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	周能堂	105/10/12	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	周能堂	105/11/02	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	周能堂	105/11/26& 11/27	慧思管理顧問有限公司	2017年策略目標	8
	周能堂	105/12/08	BSI	16949.2016改版因應研討會	2
	周能堂	106/01/13	科建管理顧問股份有限公司	AS4文件制定	3
	周能堂	106/02/15	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	周能堂	106/03/09	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	周能堂	106/03/23	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	周能堂	106/03/23	科建管理顧問股份有限公司	ISO 9001:2015改版說明	3
	周能堂	106/04/20	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	技術部 經理	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
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
林銘興		105/08/01	科建管理顧問股份有限公司	CSR企業社會責任說明	1
林銘興		105/10/05	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
林銘興		105/10/12	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
林銘興		105/11/02	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
林銘興		105/11/26& 11/27	慧思管理顧問有限公司	2017年策略目標	8
林銘興		106/02/15	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
林銘興		106/03/09	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
林銘興		106/03/23	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
林銘興		106/03/23	科建管理顧問股份有限公司	ISO 9001:2015改版說明	3
林銘興		106/04/20	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
林銘興		106/4/28	BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司	IATF 16949 內部稽核人員課程	7
林銘興		106/5/4	BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司	IATF 16950 內部稽核人員課程	7

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
製造部經理	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
	張嘉哲	105/10/05	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	張嘉哲	105/10/12	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	張嘉哲	105/11/02	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	張嘉哲	105/11/26&11/27	慧思管理顧問有限公司	2017年策略目標	8
	張嘉哲	106/02/15	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	張嘉哲	106/03/09	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	張嘉哲	106/03/23	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	張嘉哲	106/03/23	科建管理顧問股份有限公司	ISO 9001:2015改版說明	3
	張嘉哲	106/03/31	彰化縣政府	106年第一場職業安全衛生法令宣導會	4
	張嘉哲	106/04/20	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	張嘉哲	106/4/28	BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司	IATF 16949 內部稽核人員課程	7
	張嘉哲	106/5/4	BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司	IATF 16950 內部稽核人員課程	7
研發部經理	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
	吳榮豐	105/10/05	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	吳榮豐	105/10/12	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	吳榮豐	105/11/02	慧思管理顧問有限公司	核心能力研習	3
	吳榮豐	105/11/26&11/27	慧思管理顧問有限公司	2017年策略目標	8
	吳榮豐	106/02/15	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	吳榮豐	106/03/09	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	吳榮豐	106/03/23	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	吳榮豐	106/03/23	科建管理顧問股份有限公司	ISO 9001:2015改版說明	3
	吳榮豐	106/04/20	慧思管理顧問有限公司	建立高績效團隊與核心能力輔訓	3
	吳榮豐	106/4/28	BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司	IATF 16949 內部稽核人員課程	7
	吳榮豐	106/5/4	BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司	IATF 16950 內部稽核人員課程	7

(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：106年3月21日</p> <p>本公司民國105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105年12月31日^{註2}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106年03月21日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。</p> <p style="text-align: right;">至興精機股份有限公司 董事長：  吳宗 總經理：  吳宗 簽章 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
105年股東常會	105.06.14	討論案一	修訂本公司『公司章程』條文討論案。	經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認通過。	公司已依修訂後「公司章程」運作，經濟部變更作業於105年7月15日核准。
		承認案一	104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	104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。	經105年6月14日董事會決議通過： 105年7月11日為除息基準日，105年7月27日完成現金股利發放作業。

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
105年第一次董事會	105.03.15	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. 已提105/6/14股東常會報告。 2. 已依105.08.03董事會決議於105年月29日發放董監事酬勞及105年9月9日發放員工酬勞。
		三	本公司104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，提報股東承認。	1. 已於105/3/30前公告上傳完成。 2. 已提報105/6/14股東常會承認。

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	105.03.15	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. 已提報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105/3/30前完成公告上傳。 2. 已納入104年年報中。
		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。	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。 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%以上股份之股東就本年度股東常會之提案。 3. 提案期間無其他1%以上股份之股東提案。依規定於105/4/19完成提案公告作業。 4. 105/6/14召開股東常會。

會議名稱	開會日期	案序	案由	決議	執行情形
105年第二次董事會	105.05.09	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1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105/5/9發佈重大訊息。 2. 已於105/5/13前完成公告財報相關作業及寄送櫃買中心等單位。
105年第三次董事會	105.06.14	承認暨討論事項一	上次會議保留之討論事項：無。	無	無
		二	104年度盈餘分配除息基準日訂定案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 除息基準日：105/7/11（星期一）。 現金股利發放日：105/7/27（星期三）。	1. 已於105年6月20日完成現金股利發放公告。 2. 已於105年7月27日完成現金股利發放作業。
105年第四次董事會	105.08.03	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105/8/12前完成各項公告作業。
		三	104年度董監事酬勞及員工酬勞發放審議案，提請決議。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已於105年8月29日及105年9月9日發放完成。
105年第五次董事會	105.11.08	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105/11/11前完成各項公告上傳。

會議名稱	開會日期	案序	案由	決議	執行情形
105年 第六次董事會	105.12.20	承認暨討論事項一	上次會議保留之討論事項：無。	無	無
		二	106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105/12/31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	106年員工酬勞及董監事酬勞預計提撥比率審核案。	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。	已自106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%。
		五	105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106年1月24日及26日發放完成。
		六	106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。
		七	106年股東常會開會日期討論案。	經全體出席董事決議：登記106/6/22(星期四)召開106年度股東常會。	1. 已於106/1/4登錄股東常會日期為106/6/22。 2. 股東常會召開日期納入106.03.21承認暨討論案第十四案。

會議名稱	開會日期	案序	案由	決議	執行情形
106年 第一次董事會	106.3.21	承認暨討論事項一	上次會議保留之討論事項：無。	無	無
		二	105年度董監事酬勞及員工酬勞分派、發放金額審議案。	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 106/6/22 股東常會報告。 2. 待依決議於 106 年 8 月 31 日前進行發放作業。
		三	本公司 105 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 106/3/30 前公告上傳完成。 2. 待提報 106/6/22 股東常會承認。
		四	本公司 105 年可分配盈餘之調整及提列特別盈餘公積數額審議案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，提報股東會報告。	待提報 106/6/22 股東常會報告。
		五	105 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 105 年度盈餘分配表如議事錄之附錄三 3. 提報股東會承認。	1. 106/3/21 已發佈董事會決議股利分派重大訊息。 2. 待提報 106/6/22 股東常會承認。
		六	出具 105 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 106/3/30 前完成公告上傳。 2. 待納入 105 年年報中。
		七	富鋒聯合會計師事務所因內部會計師工作調整自 106 年第一季財報查核簽證會計師變更討論案。	經主席暨全體出席董事鼓掌照案通過。	106/3/21 已發佈重大訊息及更新基本資料。

會議名稱	開會日期	案序	案由	決議	執行情形
106年第一次董事會	106.3.21	八	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。	聘任會計師評估結果符合獨立性。
		九	討論106年5月~107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。
		十	修訂本公司「公司治理守則」討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，提報股東會報告。	1. 已於106/4/5完成公告上傳。 2. 待提報106/6/22股東常會報告。
		十一	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，提報股東會同意。	待提報106/6/22股東常會同意。
		十二	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，提報股東會報告。	1. 已於106/4/5完成公告上傳。 2. 待提報106/6/22股東常會報告。
		十三	本公司代理發言人異動承認案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	106/3/21 已發佈重大訊息。
		十四	106年股東常會開會日期討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	1. 已於106/3/21發佈重大訊息股東會召開時間、地點及事由等。 2. 106/3/31已公告於106年4月16日起至106年4月25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。 3. 提案期間無其他1%以上股份之股東提案。依規定於106/4/26完成提案公告作業。 4. 106/6/22召開股東常會。
		十五	討論董事及監察人任期屆滿改選案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，提請股東會選舉下屆董事人數為七人(含獨立董事二人)及監察人三人。	106/4/5~5/9已完成各項股東常會選舉公告事項，待股東會進行選舉。

會議名稱	開會日期	案序	案由	決議	執行情形
106年第一次董事會	106.3.21	十六	討論董監事候選人提名審查案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過：在受理股東提名之期間依本案向公司提名董事(含獨立董事)及監察人候選人，後續並依法於進行審查、各項公告及提報股東會進行選舉。	<ol style="list-style-type: none"> 106/3/31 公告於106年4月16日起至106年4月25日止受理已發行股份1%以上股份之股東提名董事及監察人候選人。 提名期間已依由董事會向本公司提名；提名期間無其他1%以上股份之股東提名。 依規定已於106/4/26完成被提名人名單公告作業。 已於106/5/9董事會審議候選人名單後公告上傳候選人名單。 待106/6/22股東會進行選舉。
		十七	解除本公司下屆新任董事競業行為禁止之限制。	解除本公司下屆新任董事競業行為禁止之限制。	待提報106/6/22股東常會審議。
106年第二次董事會	106.5.9	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106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"> 已於106/5/9發佈重大訊息。 106/5/15前完成公告財報相關作業及寄送櫃買中心等單位。
		三	討論受理持股1%以上股東書面提名選舉獨立董事、董事及監察人審查案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，進行候選人名單公告並提報股東常會進行選舉作業。	<ol style="list-style-type: none"> 已於106/5/9公告上傳候選人名單。 106/6/22召開股東常會進行選舉。

(十二)、最近年度最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)、最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：
本公司 105 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	105/1/1~105/12/31	

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				

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(詳備註說明)	小計		
富鋒聯合會計師事務所	顏國裕	2,790	0	3	0	20	23	105 年度	其他非審計公費： 104 年度營業稅採直接扣抵簽證費
	紀嘉祐								

(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。

(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：無此情形。

(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：無此情形。

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	105 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	150,000	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	9,000	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
獨立董事	莊 銘 國	0	0	0	0
獨立董事	郭 家 琦	0	0	0	0
監察人	吳 玉 美	0	0	0	0
監察人	施 閔 森	0	0	0	0
監察人	鍾 開 雲	0	0	0	0
總經理	吳 宗 明	9,000	0	0	0
副總經理	謝 錦 助	0	0	0	0
經理人	蕭 永 隆	0	0	0	0
經理人	曾 文 正	0	0	0	0

職 稱	姓 名	105 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
經理人	林 銘 興	0	0	0	0
經理人	吳 榮 豐	3,000	0	0	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	0	0	0	0
經理人	張 嘉 哲	0	0	0	0
經理人	施 雅 琄	0	0	0	0
財務主管	劉 美 娘	2,000	0	0	0

(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

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 全道投資 全興投資 全興工業	董事長為兄弟 公司代表人同一人 董事長同一人 董事長為母子	
代表人吳宗明	49,379	0.07%	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 全道投資 全興保健	董事長為母子 董事長同一人 公司代表人同一人 董事長為兄弟	
代表人李仲武	28,948	0.04%	0	0%	0	0%	無	無	
台灣福興工業 股份有限公司	7,552,867	9.98%	0	0%	0	0%	無	無	
負責人：林瑞章	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
富邦人壽保險 股份有限公司	6,000,940	7.93%	0	0%	0	0%	無	無	
負責人：蔡明興	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
全道投資有限 公司	4,906,668	6.49%	0	0%	0	0%	全興工業 全泰投資 全興投資 全興保健	董事長為母子 公司代表人同一人 公司代表人同一人 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 全興投資 全興保健	與董事長為母子 與董事長同一人 與董事長同一人 與董事長為兄弟	

肆、募集情形

一、資本及股份

(一)、股本來源

106年5月25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 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 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 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 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
--------	----	-------------	---------------	------------	-------------	---------------------	---	---

106年5月25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

106年4月23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	4	35	8,276	11
持有股數	0	8,988,240	43,824,534	22,685,813	163,153	75,661,740
持股比例	0%	11.88%	57.92%	29.98%	0.22%	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

106年4月23日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	6,929	134,656	0.18%
1,000 至 5,000	930	1,921,355	2.54%
5,001 至 10,000	173	1,301,272	1.72%
10,001 至 15,000	72	888,090	1.17%
15,001 至 20,000	38	682,513	0.90%
20,001 至 30,000	50	1,283,561	1.70%
30,001 至 40,000	23	822,471	1.09%
40,001 至 50,000	17	771,593	1.02%
50,001 至 100,000	45	3,105,352	4.10%
100,001 至 200,000	14	1,950,866	2.58%
200,001 至 400,000	17	4,185,596	5.53%
400,001 至 600,000	3	1,523,000	2.01%
600,001 至 800,000	3	2,159,624	2.85%
800,001 至 1,000,000	0	0	0%
1,000,001 以上	12	54,931,791	72.61%
合 計	8,326	75,661,740	100.00%

2. 特別股股權分散情形：本公司無發行特別股。

(四)、主要股東名單(持有股權比例達5%以上股東)

主要股東名稱	股 份 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	4,906,668	6.49%

(五)、最近兩年度每股市價、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	104 年	105 年	當年度截至 106年4月30日 (註4)
每股市價(註1)	最 高		52.50	47.75	46.80
	最 低		40.20	38.20	43.00
	平 均		46.73	42.72	45.08
每股淨值(註2)	分 配 前		29.71	30.09	30.24
	分 配 後		27.46	(註5)27.84	(註5)27.99
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	3.32	3.28	0.76
		分 配 後	3.32	(註5)3.28	(註5)0.76
每股股利	現 金 股 利		2.25	(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)		14.08	13.02	(註6)14.83
	本 利 比 (註2)		20.77	18.99	0
	現 金 股 利 殖 利 率 (註3)		4.81%	5.27%	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 105 年度每股現金股利業經董事會通過，惟尚待 106/6/22 股東常會決議。
- 註 6：106 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

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。依據本公司章程所載股利政策之有關資訊：

本公司於年底總決算後，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. 本年度擬議股利分配之情形

本公司董事會於 106 年 3 月 21 日決議，105 年底的未分配盈餘依法提列法定盈餘公積 24,789,136 元、海外長期投資股權外幣累積換算調整數損失提列特別公積 22,151,164 元及分派普通股現金股利每股 2.25 元計 170,238,915 元。

本公司最近五年度之股利分派情形如下表，105 年股利分派無重大變動：

項目\年度	101年	102年	103年	104年	105年
每股盈餘	2.79	2.91	2.97	3.32	3.28
現金股利	2.00	2.00	2.50	2.25	2.25
股票股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
發放率	71.7%	68.7%	84.2%	67.8%	68.6%

註:1. 105年度股利待106年股東常會通過

- （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：

本公司於年底總決算後，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。

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：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。105年度估列員工酬勞9,219,967及董監事酬勞9,219,966元，係按前述稅前利益之2.85%估列，該等金額於106年3月21日董事會決議以現金配發。

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. 董事會通過分派員工酬勞及董監事酬勞情形

(1). 105年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%，本公司董事會於106年3月21日通過105年員工酬勞及董監事酬勞分派情形如下：

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 議發放數	差異數	差異 原因	發放 方式
員工酬勞	本公司員工	9,219,967	9,219,967	0	無	現金
董監事酬勞	本公司董事 及監察人	9,219,966	9,219,966	0	無	現金
合計		18,439,933	18,439,933	0		

- (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：
本期無以股票分派員工酬勞情形。

4. 前一年度(104年度)員工酬勞及董監事酬勞之實際分派情形：

單位：新台幣元

項目別	年度認列費 用估列金額	董事會決議 發放金額	實 際 發放金額	差異數	差異 原因	發放 方式
員工酬勞	9,024,521	9,024,521	9,024,521	0	無	現金
董監事酬勞	9,024,521	9,024,521	9,024,521	0	無	現金
合計	18,049,042	18,049,042	18,049,042	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	105 年度	
	合併營業收入	營業比重(%)
精沖件	1,333,590	41.83%
煞車盤	693,620	21.76%
座椅調角器(後傾器)	417,484	13.10%
齒輪	84,614	2.65%
汽、機車座椅	546,017	17.13%
其他	112,413	3.53%
合計	3,187,738	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、自行車及特殊車種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—撥桿大總成、蓋子、撥叉、支架、噴管總成、輔助軸。
內裝系統—外槽總成、調角器總成、升降齒板、內槽總成(螺栓)、
鉸鏈支架總成、二排仰臥器總成。

安全帶部品—包膠安全帶舌片(水晶米、黑色)、承座、鎖門。

(2). 機車(含重型)零件：

傳動系統—擋塊、起動離合器齒輪組、副離合器總成。

引擎系統—鏈輪、斜坡板、離合器鏈輪、挺筒。

安全系統—ABS 感應盤、轉向機構總成、碟煞盤。

(3). 自行車零件：自行車碟片、中心鎖總成。

(4). 高爾夫球車—主離合器總成、托車桿總成。

(5). 工具器材—軸套、滑塊、門鎖、減震器、剪刀總成、高桿、

低桿。

(6). 沙灘車－轉向機構總成、ABS 感應盤、手剎車總成、駐車卡鉗總成。

(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等。

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、填充片&挺筒、管件及其他精密沖壓零件		汽車座椅、其他精密沖壓零件
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	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
產量(萬台)	151	155.5	102	103	120.7	108.6	106.7	117.3	111.9	121.7
成長(衰退)比率(%)	6.80	3.05	(34.40)	1.16	17.18	(10.02)	1.70	9.90	(4.60)	8.80

資料來源：台灣區車輛工業同業公會



上表呈現台灣成車近年來生產呈現約在 110~120 萬輛，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 60~65%，105 年因受舊車換新補貼政策成長 18%到 78.8 萬輛，另約 35%~40%為外銷出口，其中 2011~2016 年外銷數量 57 萬輛、48 萬輛、42 萬輛、49.9 萬輛、45.5 萬輛、42.7 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，國內維持穩定的機車類的生產量，而國內將以拓展不同應用產品如重型機車、電動車、ATV 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「環保綠能、多角化、休閒化」的產業方向發展，開發高附加價值的重型機車、綠能電動車、ATV 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~2016 年為 34.6 萬輛、31.4 萬輛較衰退 8.41%、9.28%，目前台灣汽車零組件供應商約有 2 千餘家，因應台灣市場銷售量無法提高，赴大陸投資之業者多，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資料顯示 2012~2016 年台灣汽車零組件出口金額 194,761,011 仟元、197,874,028 仟元、207,693,818 仟元、214,466,964 仟元較前一年度成長 5.40%、1.60%、4.96%、3.26%，2016 年台灣汽車零組件出口金額 211,312,602 仟元較 2015 年衰退 1.47%。

(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 年全世界汽車銷售量因新興市場成長及購買刺激效果而刷新記錄將達 7,230 萬輛、8,505 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 8,870 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~2016 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、2,439 萬輛及 2,775 萬輛成長率達 32.37%、2.45%、4.3%、14%、5.6%、4.8%及 13.75%，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。

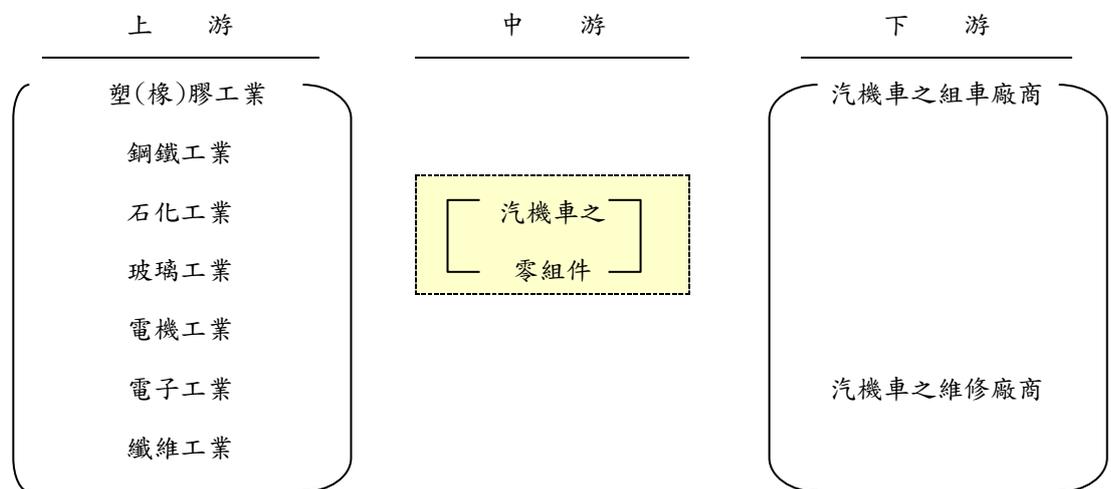
(4)台灣區車輛工業同業公會之車輛工業統計目前世界前三大機車生產國為中國大陸、印度及印尼，2010 年生產量估計為 2,659 萬輛、1,100 萬輛及 750 萬輛，成長率均超過 25%以上。由前述統計數字顯示亞洲地區仍為全世界機車的生產重鎮，亦成為國內機車零件廠商群聚效應設廠的主要地區。

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，2014~2016 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. 105 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	105 年度	截至 106 年 4 月 30 日	備註
產品研發費用	29,729	8,502	帳列營業費用之研究發展費用
佔營收比率	0.93%	0.83%	

2. 105 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—撥桿大總成、蓋子、撥叉、支架、噴管總成、輔助軸 內裝系統—外槽總成、調角器總成、升降齒板、內槽總成(螺栓)、 鉸鏈支架總成、二排仰臥器總成 安全系統—包膠安全帶舌片(水晶米、黑色)、承座、鎖門	汽車零件

產品	用途
傳動系統—擋塊、起動離合器齒輪組、副離合器總成 引擎系統—鏈輪、斜坡板、離合器鏈輪、挺筒 安全系統—ABS 感應盤、轉向機構總成、碟煞盤	機車零件 重型機車零件
沙灘車—轉向機構總成、ABS 感應盤、手剎車總成、駐車卡鉗總成 高爾夫球車—主離合器總成、托車桿總成 自行車—自行車碟片、中心鎖總成 工具器材—軸套、滑塊、門鎖、減震器、剪刀總成、高桿、低桿	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. 大噸數之精密沖床配合連續模及多壓力點之設計，以提高產能、降低生產成本。
- C. 透過持續推動 TPS 及 TPM 活動、專案改善、改善提案等活動改善增加整體效益。

(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、機車及特殊車種零組件等高附加價值產品。
- C. 擴大設置模具廠專區，增購精密度更高之模具加工設備並加強人員培訓，以提升模具開發之核心能力。

(4). 管理策略

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

2. 長期發展計畫

(1). 行銷策略

- A. 掌握關鍵技術，積極開發並拓展先進產品領先市場，提高附加價值。
- B. 結合上、下游廠商，建立起供應系統，縮短產品交期及掌握訂單，提昇競爭力。

C. 推動電子商務，透過網際網路行銷及供應商管理，達到無遠弗界之整體行銷。

(2). 生產政策

- A. 加強生產組立線之彈性化自動化、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 及 TPM 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		103 年		104 年		105 年	
		營收金額	比重(%)	營收金額	比重(%)	營收金額	比重(%)
外 銷	歐洲	180,256	5.23	136,528	4.07	125,792	3.95
	美洲	486,245	14.10	494,590	14.74	292,172	9.17
	亞洲	1,649,135	47.82	1,627,177	48.51	1,685,960	52.89
	其他	4,118	0.12	4,388	0.13	2,515	0.07
小計		2,319,754	67.27	2,262,683	67.45	2,106,439	66.08
內銷(含貿易商)		1,128,904	32.73	1,092,015	32.55	1,081,299	33.92
合計		3,448,658	100.00	3,354,698	100.00	3,187,738	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 2016 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	240,081	19.72%	100%	19.72%
光 陽	527,773	43.35%	70%	30.35%
台灣山葉(註)	365,180	30.00%	70%	21.00%
台 鈴	23,162	1.90%	100%	1.90%
摩特動力	61,243	5.03%	70%	3.52%
聯 統	3	0.00%	0%	0.00%
合 計	1,217,442	100.00%	—	76.49%

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	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
台灣地區機車 產量(仟輛)	1,509	1,555	1,020	1,031	1,207	1,086	1,115	1,175	1,119	121.7
本公司市佔率(%)	65.39	75.94	76.14	76.03	79.75	80.76	83.32%	81.37%	75.78%	76.49%

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 2013~2016 年度越南市場佔有率：

至興越南責任有限公司生產機車用碟式煞車圓盤主要直接或間接銷售給當地台商及日商車廠，例如：本田、三陽、鈴木、比雅久及光陽等，除山葉沒有交貨外其餘均由至興越南生產，以山葉公司市佔率約2成多推估，本公司生產之在越南機車用碟式煞車圓盤市佔率約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~2016 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、2016 年銷售量約為 8,870 萬輛、9,000 萬輛，計算安全帶用量約佔全球 5% 左右。

(3). 汽車座椅後傾器

2016 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
	2016 年度生產量(輛)		251,096	54,112
每輛所需後傾器組數		2	4	-----
估計後傾器需求數量(組)		502,192	216,448	718,640

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 2016 年度後傾器內銷市場需求量約 790 仟組，而本公司 2016 年度之內銷銷售量約為 161 仟組(係以整組後傾器計算)，以此推估，所生產之後傾器在國內市場約有 22.40%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%，2013~2016 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 105 年僅有 2.65%，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 60~65%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「環保綠能、多角化、休閒化」的產業方向發展，開發高附加價值的重型機車、綠能電動車、ATV 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，2014~2016 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年到2015年從28.9萬輛到34.6萬輛，2016年為31.4萬輛較衰退9.28%，緣於整個產業的產值約2,000億以上(依台灣區車輛工業同業公會之統計2014年~2016年分別為2,216億元、2,081億元及1,906億元)，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2004~2016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	2016
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	2,113
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%	-1.47%

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約為8,870萬輛，2016年全球之汽車銷售台數預估約為9,000萬輛，預計2017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~2016年銷售量為2,439萬輛及2775萬輛，已連續7年成為世界銷售最多的國家，預估2017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：

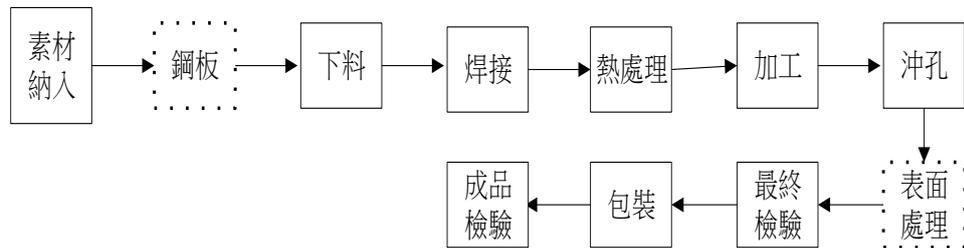
1. 本公司產品為汽機車之主要零件，用途說明如下：

- (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。

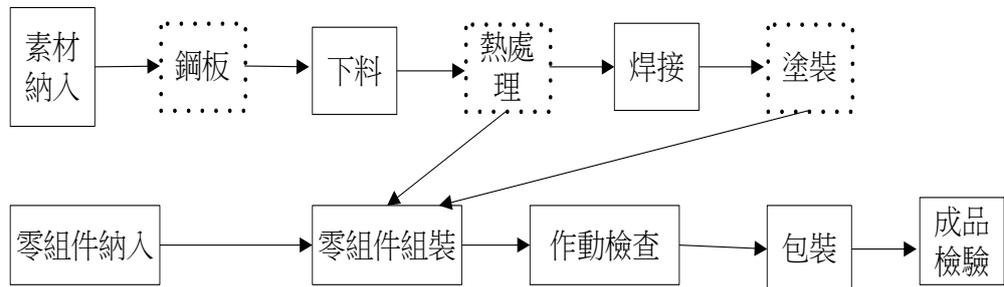
- (4). 精密沖床件：製品的應用在舉凡事務機器、家用電器、娛樂用品、通訊工業、鐘錶工業、光學機器、電子、電腦零件、汽機車工業等。
- (5). 汽車座椅：汽車、堆高機、專屬特用車種使用。
- (6). 機車座墊：機車使用。

2. 產製過程：

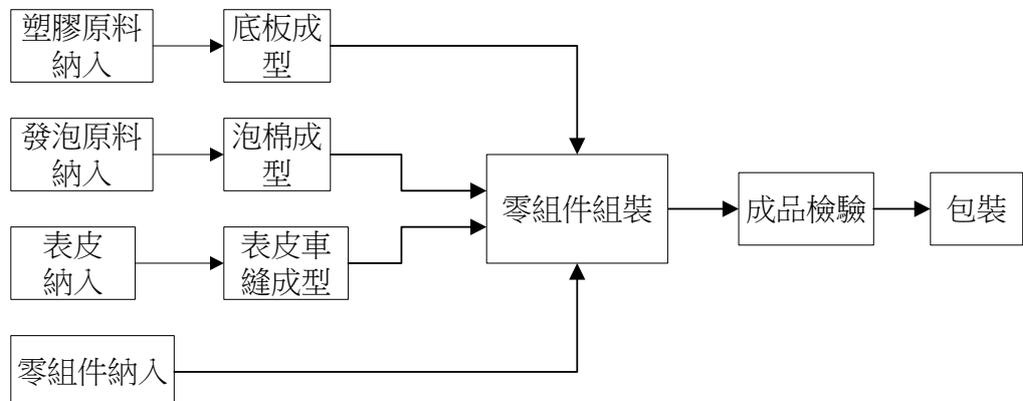
(1). 齒輪、煞車盤、精沖件產品流程圖：



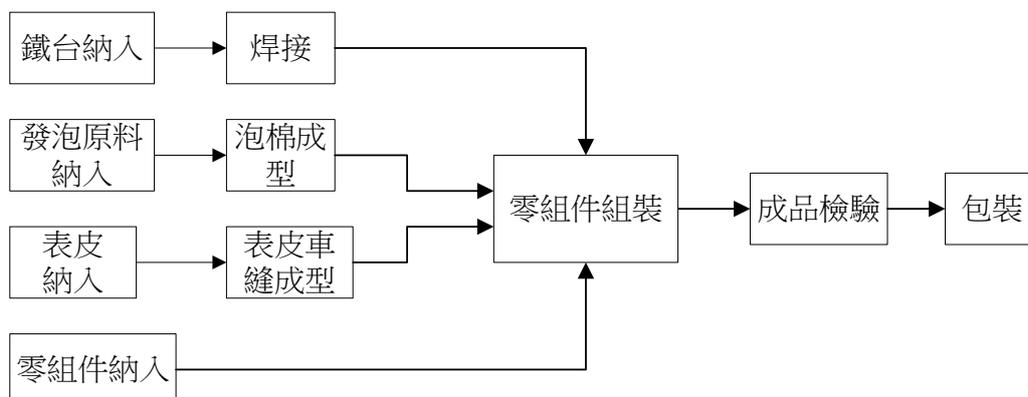
(2). 調角器、滑板、手煞車產品流程圖：



(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 104 年度有一家超過 10% 以上、其餘皆未超過 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	104 年				105 年				106 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	(日商 T)	180,497	10.65%	無	HT	111,316	7.16%	無	泰豪	31,170	7.16%	無
2	泰豪	128,332	7.57%	無	(日商 T)	107,558	6.92%	無	(日商 T)	26,715	6.13%	無
3	HT	109,452	6.46%	無	泰豪	101,684	6.54%	無	HT	25,784	5.92%	無
	其他 (均未達 10%)	1,276,264	75.32%		其他 (均未達 10%)	1,233,723	79.38%		其他 (均未達 10%)	351,848	80.79%	
	進貨淨額	1,694,545	100%		進貨淨額	1,554,281	100%		進貨淨額	435,517	100%	

A. 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，自 105 年度起部份鋼材客戶指定新增德商 B，越南則自 102 年起向當地 HT 進行部份採購。

105 年較 104 年進貨減少，係因整體營收衰退 4.98% 加上不同產品用料率影響，因此進貨金額減少。

B. 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 106 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	104 年				105 年				106 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	FI	344,062	10.26%	無	全興國際	339,455	10.65%	該公司董事長為本公司法人董事代表人	全興國際	83,476	10.63%	該公司董事長為本公司法人董事代表人
2	全興國際	340,841	10.16%	該公司董事長為本公司法人董事代表人	NI	332,992	10.45%	無	全興工業	72,557	9.24%	該公司董事長與本公司董事長為二親等內親屬
3	NI	329,910	9.83%	無	HO	301,269	9.45%	無	FI	72,267	9.20%	無
	其他	2,339,885	69.75%		其他	2,214,022	69.45%		其他	556,989	70.93%	
	銷貨淨額	3,354,698	100%		銷貨淨額	3,187,738	100%		銷貨淨額	785,289	100%	

A. 增減變動原因：

整體營收 105 年較 104 年衰退 4.98%；FI 因受出貨美國地區市場銷退進行庫存調節致 105 年較 104 年衰退 30%，故 105 年退出前三名外，106 年第一季則逐步回覆再進到前三名內；NI 及 HO 為越南地區機車碟煞盤客戶，兩期銷售狀況相近；全興國際為貿易商兩期銷售金額相近；全興

工業 106 年第一季因高爾夫球車零組件銷售成長故進到前三名。

B. 本公司最近二年度至 105 年前一季僅有 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)		104 年度			105 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
調角器	仟支	3,350	2,860	450,855	3,000	2,629	337,857
精沖件	仟 PC	79,608	73,544	1,300,589	75,200	73,571	1,229,482
煞車盤	仟 PC	4,700	4,667	649,913	4,460	4,664	604,206
齒輪件	仟 PC	910	888	72,909	1,000	1,080	72,800
汽機車座椅	仟 PC	2,767	1,965	442,662	2,260	2,192	447,525
其他(註 2)	仟 PC	10,300	9,890	86,566	10,320	12,427	102,028
合計		(註 3)	(註 3)	3,003,494	(註 3)	(註 3)	2,793,898

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)		104 年度				105 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
調角器	仟支	1,594	115,226	1,288	395,046	1,648	124,880	1,183	292,604
精沖件	仟 PC	12,554	494,373	57,775	954,261	11,428	463,393	53,198	870,197
煞車盤	仟 PC	1,911	380,726	2,302	336,732	2,074	377,679	2,165	315,941
齒輪件	仟 PC	309	39,859	568	39,313	313	37,535	772	47,079
汽機車座椅	仟 PC	32	19,310	1,955	487,441	55	32,322	2,153	513,695
其他	仟 PC 或仟 KG	4,368	42,521	6,091	49,890	6,077	45,490	7,287	66,923
合計		(註 1)	1,092,015	(註 1)	2,262,683	(註 1)	1,081,299	(註 1)	2,106,439

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。

106年4月30日

年 度		104 年度	105 年度	當 年 度 截 至 106 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接人工	783	796	806
	間接人工	299	301	299
	銷、管、研人工	220	225	205
	合 計	1,302	1,322	1,310
平 均 年 歲		30.36	30.8	31.11
平 均 服 務 年 資		4.75	4.9	5.4
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	0.54%	0.68%	0.69%
	大 專	25.81%	26.78%	25.80%
	高 中	44.78%	42.96%	44.27%
	高 中 以 下	28.87%	29.58%	29.24%

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，105年1~12月累計實績906.6萬元，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11,255仟元，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). 其他福利：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，確保員工健康。

(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，105年總計諮詢人數共81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，並參與彰化縣105年度親善哺集乳室競賽活動，榮獲職場組績優單位，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(如射飛鏢競賽、籃球機競賽、寶可夢大師競賽、神射手比賽等)、每年的快樂捐血人活動及五一勞動節活動(105年五一園遊會)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，如身苗條 心快樂 人緣好 心理師教你” 健康生活好習慣” 講座講座、心臟專科醫師認識心肌梗塞講座教育訓練等。

(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252人、專業證照證書達381張。105年度教育訓練合併統計如下表：

105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		87	3,311	1,554
職能類	行政財務類	122	1,266	467
	業務行銷	76	449	46
	物管、生產管理類	106	485	97
	研發品質類	103	2,881	683
	技術類	151	12,028	618
	稽核類	6	377	171
一般類		129	932	476
環安類		94	3,752	1,218
合計		874	25,481	5,330

另透過組織學習累積學習資本轉成內部知識文件100年~105年知識文件391件、192件、215件、221件、208件、199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105年及104年12月31日退休準備金專戶餘額為48,452仟元及47,897仟元。

(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 105 年度及 104 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	105年度	104年度
確定提撥退休金費用	12,525仟元	12,821仟元

(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105年申請之男性員工有2位，女性員工7位，復職率為55.56%。

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
長期借款	兆豐國際商業銀行	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)、101 年度~106 年第一季合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年3月31 日財務資料 (註3)
		101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產		1,789,946	1,821,471	1,655,408	1,608,603	1,698,334	1,689,677
不動產、廠房及設備 (註2)		1,732,321	1,693,634	1,598,751	1,470,614	1,312,205	1,259,681
無形資產		15,442	15,478	15,565	19,992	25,287	24,795
其他資產(註2)		198,475	169,816	174,032	150,910	135,515	131,841
資產總額		3,736,184	3,700,399	3,443,756	3,250,119	3,171,341	3,105,994
流動負債	分配前	1,378,322	1,291,803	949,382	699,340	579,471	506,951
	分配後	1,558,469	1,443,126	1,138,536	869,577	*749,710	*677,190
非流動負債		125,095	70,001	30,105	37,018	40,627	42,428
負債總額	分配前	1,503,417	1,361,804	979,487	736,358	620,098	549,379
	分配後	1,683,564	1,513,127	1,168,641	906,595	*790,337	*719,618
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	2,276,773	2,288,256
	分配後	1,805,041	1,940,570	2,018,669	2,077,402	*2,106,534	*2,118,017
股本		756,617	756,617	756,617	756,617	756,617	756,617
資本公積		173,500	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	1,368,807	1,426,407
	分配後	903,711	1,008,660	1,044,220	1,118,553	*1,198,568	*1,256,168
其他權益		(28,787)	1,793	44,332	28,732	(22,151)	(68,268)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		247,579	246,702	256,446	266,122	274,470	268,359
權益總額	分配前	2,232,767	2,338,595	2,464,269	2,513,761	2,551,243	2,556,615
	分配後	2,052,620	2,187,272	2,275,115	2,343,524	*2,381,004	*2,386,376

註1：101~105 年度合併財務資料均經會計師查核簽證。

註2：101~105 年度未曾辦理資產重估價。

註3：106 年第一季財務資料僅經會計師核閱。

註4：“*”者為 105 年度之盈餘分派案尚待 106 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。

(二)、101~105 年度個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產	1,138,661	1,055,058	1,000,143	931,524	1,048,224	
不動產、廠房及設備 (註2)	1,019,918	1,007,525	905,078	839,075	766,599	
無形資產	0	0	0	3,551	9,362	
其他資產(註2)	843,832	832,767	882,653	877,721	854,853	
資產總額	3,002,411	2,895,350	2,787,874	2,651,871	2,679,038	
流動負債	分配前	931,675	759,464	554,252	367,690	362,438
	分配後	1,111,822	910,787	743,406	537,927	*532,677
非流動負債	85,548	43,993	25,799	36,542	39,827	
負債總額	分配前	1,017,223	803,457	580,051	404,232	402,265
	分配後	1,197,370	954,780	769,205	574,469	*572,504
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	2,276,773
	分配後	1,805,041	1,940,570	2,018,669	2,077,402	*2,106,534
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	1,368,807
	分配後	903,711	1,008,660	1,044,220	1,118,553	*1,198,568
其他權益	(28,787)	1,793	44,332	28,732	(22,151)	
庫藏股票	0	0	0	0	0	
非控制權益	0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	1,985,188	2,091,893	2,207,823	2,247,639	2,276,773
	分配後	1,805,041	1,940,570	2,018,669	2,077,402	*2,106,534

註1：101~105 年度個體財務資料均經會計師查核簽證。

註2：101~105 年度未曾辦理資產重估價。

註3：“*”者為 105 年度之盈餘分派案尚待 106 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。

(三)、101 年度~106 年第一季合併簡明綜合損益表

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 106年3月31 日財務資料 (註2)
	101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入	3,668,937	3,425,658	3,448,658	3,354,698	3,187,738	785,289
營業毛利	567,780	496,091	537,885	564,174	620,112	165,425
營業損益	299,660	235,211	285,494	330,310	363,483	107,122
營業外收入及支出	7,512	45,139	26,796	4,158	8,083	(22,648)
稅前淨利	292,148	280,350	312,290	334,468	371,566	84,474
繼續營業單位 本期淨利	228,759	229,049	243,939	277,896	292,056	67,780
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	228,759	229,049	243,939	277,896	292,056	67,780
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	41,830	40,945	54,074	(25,574)	(56,356)	(62,408)
本期綜合損益總額	186,929	269,994	298,013	252,322	235,700	5,372
淨利歸屬於 母公司業主	212,007	220,534	224,488	251,503	247,891	57,600
淨利歸屬於非控制 權益	16,752	8,515	19,451	26,393	44,165	10,180
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	180,123	258,028	267,253	228,968	199,371	11,483
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	6,806	11,966	30,760	23,354	36,329	(6,111)
每股盈餘(註3)	2.80	2.91	2.97	3.32	3.28	0.76

註1：101~105年度合併財務資料均經會計師查核簽證。

註2：106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。

(四)、101~105 年度個體簡明綜合損益表

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)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	2,479,155	2,365,436	2,337,587	2,231,798	1,979,884
營業毛利	378,402	346,312	363,193	379,373	392,812
營業損益	221,227	200,878	219,684	242,861	257,461
營業外收入及支出	42,279	58,991	55,040	55,739	47,606
稅前淨利	263,506	259,869	274,724	298,600	305,067
繼續營業單位 本期淨利	212,007	220,534	224,488	251,503	247,891
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	212,007	220,534	224,488	251,503	247,891
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(31,884)	37,494	42,765	(22,535)	(48,520)
本期綜合損益總額	180,123	258,028	267,253	228,968	199,371
淨利歸屬於 母公司業主	212,007	220,534	224,488	251,503	247,891
淨利歸屬於非控制權益	0	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	199,371
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘	2.80	2.91	2.97	3.32	3.28

註1：101~105 年度個體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。

(五)、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
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
105	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)、101 年度~106 年第一季合併報表之財務分析

分析項目 (註4)	年度(註1)	101年	102年	103年	104年	105年	當年度截至 106年3月31日 (註3)
財務結構 (%)	負債占資產比率	40.24	36.8	28.44	22.66	19.55	17.68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	136.11	142.21	156.02	173.45	197.52	206.33
償債能力%	流動比率	129.86	141	174.37	230.02	293.08	333.3
	速動比率	77.75	99.31	119.51	168.01	220.75	245.97
	利息保障倍數	18.7	20.59	22.26	38.43	107.77	710.87
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.54	4.49	4.54	4.58	4.43	*4.4
	平均收現日數	80.4	81.29	80.39	79.69	82.39	81.82
	存貨週轉率(次)	4.56	5.26	6.33	6.71	6.9	*6.28
	應付款項週轉率(次)	7.26	7.45	7.76	7.61	7.02	*6.72
	平均銷貨日數	80.05	69.39	57.66	54.39	52.89	53.25
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.17	2	2.09	2.19	2.29	*2.44
	總資產週轉率(次)	0.99	0.92	0.97	1	0.99	*1
獲利能力	資產報酬率(%)	6.54	6.48	7.17	8.52	9.19	*8.64
	權益報酬率(%)	10.26	10.02	10.16	11.16	11.53	*10.6
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	38.61	37.05	41.27	44.21	49.11	*44.64
	純益率(%)	6.24	6.69	7.07	8.28	9.16	8.63
	每股盈餘(元)	2.8	2.91	2.97	3.32	3.28	*3.04
現金流量	現金流量比率(%)	41.57	45.54	53.99	63.73	129.09	31.56
	現金流量允當比率(%)	71.42	80.42	91.24	114.97	185.75	183.7
	現金再投資比率(%)	11.38	11.59	8.66	5.9	13.32	*3.8
槓桿度	營運槓桿度	1.63	1.92	1.84	1.69	1.62	1.48
	財務槓桿度	1.06	1.06	1.05	1.03	1.01	1

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 流動比率、速動比率增加：流動負債比由21.52%降為18.27%所致。
2. 利息保障倍數增加：因銀行借款較去年同期減少164,151仟元，利息支出大幅減少，加上獲利金額較去年同期增加所致。
3. 現金流量比率增加：係以營業活動淨現金流入金額增加並償還短期借款致流動負債減少所致。
4. 現金流量允當比率增加：係營業活動淨現金流入金額增加，加上自101起推展TPS致存貨每年減少計算金額0所致。
5. 現金再投資比率增加：營業活動淨現金流量增加及現金股利發放減少所致。

註1：101~105 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3：106 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 2)

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。

(二)、101~105 年度個體報表之財務分析

分析項目 (註 3)		年 度 (註 1)				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.88	27.75	20.81	15.24	15.02
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	203.03	211.99	246.79	272.23	302.19
償債能力 %	流動比率	122.22	138.92	180.45	253.34	289.21
	速動比率	71.36	92.86	121.49	175.18	211.15
	利息保障倍數	42.51	45.74	70.46	191.43	2,878.99
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.92	4.03	4.24	4.34	4.02
	平均收現日數	93.11	90.57	86.08	84.10	90.80
	存貨週轉率 (次)	4.70	5.41	6.47	6.68	6.34
	應付款項週轉率 (次)	6.98	7.19	7.19	7.04	6.46
	平均銷貨日數	77.66	67.47	56.41	51.85	57.58
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.56	2.33	2.44	2.56	2.47
	總資產週轉率 (次)	0.83	0.80	0.82	0.82	0.74
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.30	7.64	8.02	9.29	9.30
	權益報酬率 (%)	10.67	10.82	10.44	11.29	10.96
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 6)	34.83	34.35	36.31	39.47	40.32
	純益率 (%)	8.55	9.32	9.6	11.27	12.52
	每股盈餘 (元)	2.80	2.91	2.97	3.32	3.28
現金流量	現金流量比率 (%)	34.49	61.85	72.79	103.55	81.27
	現金流量允當比率 (%)	86.69	89.76	101.03	125.85	152.83
	現金再投資比率 (%)	5.00	10.70	7.98	5.85	3.73
槓桿度	營運槓桿度	1.49	1.66	1.59	1.45	1.36
	財務槓桿度	1.03	1.03	1.02	1.01	1.00

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)

- 速動比率增加：現金及約當現金 105 年較 104 年增加 129,417 仟元致流動資產增加所致。
- 利息保障倍數增加：因銀行借款除發放股利短借款及即期 L/C 開狀外，其餘未借款，致利息支出大幅減少所致。
- 現金流量比率減少：係因子公司投資利益 105 年較 104 年增加 17,499 仟元、應收帳款減少金額 105 年較 104 年少 22,022 仟元、存貨減緩減少 105 年較 104 年差 37,665 仟元等致營業活動淨現金流入金額減少 86,166 仟元所致。
- 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，以及 105 年較 104 年之五年資本金額較少所致。
- 現金再投資比率減少：營業活動淨現金流量減少 86,166 仟元及現金股利發放減少 18,887 仟元，不動產及長期投資雖然減少 68,959 仟元但因營運資金增加 121,952 仟元，分子減少而分母增加比率減少所致。

註 1：101~105 年度個體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 2)

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 4)

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

董事會造送本公司一百零五年度營業報告書、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。

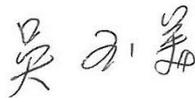
敬請 鑒核

此 致

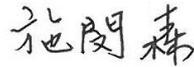
至興精機股份有限公司 106 年股東常會

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 106 年 3 月 21 日

四、最近年度財務報告

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇五年度(自一〇五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



中華民國一〇六年三月二十一日



會計師查核報告

至興精機股份有限公司 公鑒：

查核意見

至興精機股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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其子公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四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。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與至興精機股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對至興精機股份有限公司及其子公司民國一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對至興精機股份有限公司及其子公司民國一〇五年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、收入認列

至興精機股份有限公司及其子公司之銷貨收入係管理階層評估該公司財務或業務績效之主要指標，故將收入認列之測試列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述層面事項主要查核程序如下：

1. 測試銷貨收入及收款作業循環之內部控制制度之設計及執行之有效性，並就相關客戶之重大銷售合約或外部訂單評估收入認列是否已依相關公報規定。
2. 查核瞭解前十大銷售客戶之銷貨收入，比較實際數與去年同期之差異數，以評估有無重大異常。
3. 查核出貨截止日前後一段期間之銷售交易，核對相關憑證，以評估收入認列之正確性。
4. 查核是否有異常之收入傳票，並瞭解期後是否有重大退換貨之情形。

二、應收款項評價

至興精機股份有限公司及其子公司之客戶仍受產業景氣影響，且前十大銷售客戶帳款占期末應收帳款比例 61.30%，帳款收現影響至興精機股份有限公司及其子公司現金流量重大，故將應收款項之評價列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述所述層面事項主要查核程序如下：

1. 分析應收帳款帳齡分析表、歷史收款紀錄、產業經濟狀況及客戶之信用風險集中度等資料，評估至興精機股份有限公司及其子公司備抵呆帳提列與提列金額之合理性。
2. 查核應收款項期後收回情形，評估應收款項是否發生減損，如有到期未收回者，查明已否作適當之處理。
3. 查核是否有發生糾葛或業已涉訟或積欠過久逾期無法收回之應收款項，予以評估提列減損及轉列適當科目。
4. 查核本年度交易金額重大之新增客戶或前十大客戶明細，確認是否依公司規定執行適當徵信及核准，並查核收款是否有逾期狀況。

三、存貨評價

至興精機股份有限公司及其子公司為因應客戶迅速供貨之需要，必須備有一定數量及金額之原物料、半製品及製成品，惟因新產品推出或機種改變，可能產生備料發生呆滯現象，致影響銷貨成本，故將存貨評價列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述層面事項主要查核程序如下：

1. 檢視存貨庫齡報表、分析各期存貨庫齡變化情形。
2. 評估至興精機股份有限公司及其子公司存貨跌價或呆滯提列政策之會計政策合理性。
3. 查核存貨評價是否已按至興精機股份有限公司及其子公司既訂之會計政策提列。
4. 瞭解至興精機股份有限公司及其子公司所採用之銷售價格及期後存貨市價變動情形，以評估存貨淨變現價值合理性。

5. 與管理當局討論久未異動或呆滯過時損壞存貨之可能處理，以評估呆滯提列是否適當。

其他事項

至興精機股份有限公司業已編製民國一〇五年及一〇四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。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則¹暨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允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估至興精機股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算至興精機股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

至興精機股份有限公司及其子公司之治理單位（或監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對至興精機股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使至興精機股

份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致至興精機股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於至興精機股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對至興精機股份有限公司及其子公司民國一〇五年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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

中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 一 日

至興精機股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國105年及104年12月31日



代碼	資 產	附 註	105年12月31日		104年12月31日		代碼	負 債 及 權 益	附 註	105年12月31日		104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	\$ 529,571	16.70	\$ 259,681	7.99	2102	銀行借款	四、六之6	\$ 32,250	1.02	\$ 196,401	6.04
1150	應收票據	四、六之2	8,535	0.27	8,377	0.25	2150	應付票據	四	-	-	1,038	0.03
1160	應收票據-關係人	四、六之2、七	-	-	-	-	2170	應付帳款	四	379,684	11.97	340,328	10.47
1170	應收帳款淨額	四、六之2	546,037	17.22	546,939	16.83	2180	應付帳款-關係人	四、七	6,366	0.20	3,694	0.11
1180	應收帳款-關係人	四、六之2、七	170,898	5.39	158,836	4.89	2200	其他應付款項		125,854	3.97	126,202	3.89
1200	其他應收款		8,944	0.28	11,402	0.35	2230	本期所得稅負債	四、六之11	33,001	1.04	28,934	0.90
1220	本期所得稅資產	四、	396	0.01	1,582	0.05	2250	負債準備-流動	四	106	0.00	81	0.00
1310	存 貨	四、五、六之3	368,982	11.63	374,861	11.53	2310	預收款項		1,768	0.06	1,963	0.06
1410	預付款項		50,191	1.58	58,759	1.81	2399	其他流動負債		442	0.01	699	0.02
1470	其他流動資產		14,780	0.47	188,166	5.79							
11xx	流動資產合計		1,698,334	53.55	1,608,603	49.49	21xx	流動負債合計		579,471	18.27	699,340	21.52
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	1,312,205	41.38	1,470,614	45.25	2570	遞延所得稅負債	四、六之11	17,641	0.56	11,511	0.36
1760	投資性不動產淨額	四、六之5	11,557	0.36	-	-	2640	淨確定福利負債-非流動	四、五、六之7	22,223	0.70	25,070	0.77
1801	電腦軟體淨額		9,694	0.30	4,371	0.14	2645	存入保證金		763	0.02	437	0.01
1805	商譽	四、五	15,593	0.49	15,621	0.48	25xx	非流動負債合計		40,627	1.28	37,018	1.14
1840	遞延所得稅資產	四、五、六之11	13,963	0.44	15,652	0.48	2xxx	負債合計		620,098	19.55	736,358	22.66
1915	預付設備款		6,877	0.22	11,634	0.36							
1920	存出保證金		9,990	0.32	10,233	0.31	31xx	歸屬於母公司業主之權益：					
1985	長期預付租金		43,091	1.36	57,097	1.76	3110	股 本	六之8	756,617	23.86	756,617	23.28
1995	其他非流動資產-其他		50,037	1.58	56,294	1.73	3210	資本公積-發行溢價	六之8	173,500	5.47	173,500	5.34
15xx	非流動資產合計		1,473,007	46.45	1,641,516	50.51	3300	保留盈餘	六之8				
							3310	法定盈餘公積		368,363	11.62	343,213	10.56
							3320	特別盈餘公積		-	-	-	-
							3350	未分配盈餘		1,000,444	31.55	945,577	29.09
							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		(22,151)	(0.70)	28,732	0.88
							31xx	歸屬於母公司業主權益合計		2,276,773	71.80	2,247,639	69.15
							36xx	非控制權益	六之8	274,470	8.65	266,122	8.19
								權益合計		2,551,243	80.45	2,513,761	77.34
1xxx	資 產 總 計		\$ 3,171,341	100.00	\$ 3,250,119	100.00	1xxx	負債及權益總計		\$ 3,171,341	100.00	\$ 3,250,119	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105年及104年1月1日至12月31日

代碼	項 目	附 註	105年度		104年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四、五、六之9、七	\$ 3,187,738	100.00	\$ 3,354,698	100.00
5000	營業成本	六之3、六之12、七	(2,567,626)	(80.55)	(2,790,524)	(83.18)
5900	營業毛利		620,112	19.45	564,174	16.82
6000	營業費用	六之12				
6100	推銷費用		(56,801)	(1.78)	(54,295)	(1.62)
6200	管理及總務費用		(170,099)	(5.34)	(163,587)	(4.88)
6300	研究發展費用		(29,729)	(0.93)	(15,982)	(0.47)
	營業費用合計		(256,629)	(8.05)	(233,864)	(6.97)
6900	營業淨利		363,483	11.40	330,310	9.85
7000	營業外收入及支出	六之10				
7010	其他收入		35,985	1.13	24,739	0.74
7020	其他利益及損失		(25,110)	(0.79)	(11,646)	(0.35)
7050	財務成本		(3,480)	(0.11)	(8,935)	(0.27)
7110	租金收入		688	0.02	-	-
	營業外收入及支出合計		8,083	0.25	4,158	0.12
7900	稅前淨利		371,566	11.65	334,468	9.97
7950	所得稅費用	四、六之11	(79,510)	(2.49)	(56,572)	(1.69)
8200	本期淨利		292,056	9.16	277,896	8.28
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	2,847	0.09	(8,356)	(0.25)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六之11	(484)	(0.02)	1,421	0.04
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		(58,719)	(1.84)	(18,639)	(0.55)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(56,356)	(1.77)	(25,574)	(0.76)
8500	本期綜合損益總額		\$ 235,700	7.39	\$ 252,322	7.52
8600	淨利歸屬於					
8610	母公司業主		\$ 247,891	7.78	\$ 251,503	7.50
8620	非控制權益		44,165	1.38	26,393	0.78
			\$ 292,056	9.16	\$ 277,896	8.28
8700	綜合損益總額歸屬於					
8710	母公司業主		\$ 199,371	6.25	\$ 228,968	6.83
8720	非控制權益		36,329	1.14	23,354	0.69
			\$ 235,700	7.39	\$ 252,322	7.52
9750	普通股每股盈餘(元)	四、六之13	\$ 3.28		\$ 3.32	

(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105年及104年1月1日至12月31日

歸屬於母公司業主之權益

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘		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
			法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
104年1月1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
104年度盈餘分配：								
提列法定盈餘公積			25,150	(25,150)		-		-
分配現金股利				(170,237)		(170,237)	(17,045)	(187,282)
現金減資						-	(10,936)	(10,936)
105年度稅後淨利				247,891		247,891	44,165	292,056
105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					(50,883)	(50,883)	(7,836)	(58,719)
確定福利計畫再衡量數				2,363		2,363		2,363
105年12月31日餘額	\$ 756,617	\$ 173,500	\$ 368,363	\$ 1,000,444	\$ (22,151)	\$ 2,276,773	\$ 274,470	\$ 2,551,243

(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105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 371,566	\$ 334,468
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	166,202	179,004
攤銷費用	59,336	48,539
利息收入	(11,866)	(11,101)
利息費用	3,480	8,935
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(1,514)	(293)
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	(158)	1,802
應收帳款淨額	902	29,656
應收帳款-關係人	(12,062)	6,274
其他應收款	2,466	1,745
本期所得稅資產	1,186	(1,178)
存貨	5,879	72,164
預付款項	6,364	21,440
其他流動資產	<u>173,386</u>	<u>(145,592)</u>
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>177,963</u>	<u>(13,689)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動數		
應付票據	(1,038)	398
應付帳款	39,356	(30,841)
應付帳款-關係人	2,672	(4,466)
其他應付款項	2,767	3,040
負債準備	25	29
其他流動負債	(257)	(151)
預收款項	(195)	(2,341)
淨確定福利負債-非流動	<u>-</u>	<u>(3)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>43,330</u>	<u>(34,335)</u>

(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105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(承前頁)

	105年度	104年度
營運產生之現金	808,497	511,469
收取之利息	11,858	11,101
支付之利息	(3,849)	(8,695)
支付所得稅	(68,442)	(68,171)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>748,064</u>	<u>445,704</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(26,593)	(32,023)
處分不動產、廠房及設備	3,189	3,170
軟體費(增加)	(7,394)	(1,006)
預付設備款(增加)	(20,915)	(41,789)
存出保證金(增加)減少	243	6,087
其他非流動資產(增加)減少	(45,329)	(34,831)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(96,799)</u>	<u>(100,392)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(164,151)	(157,249)
應付短期票券增加(減少)	-	(50,000)
存入保證金增加(減少)	326	141
現金減資	(10,936)	-
分配現金股利	(187,006)	(202,554)
非控制權益變動	(7,836)	(3,039)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(369,603)</u>	<u>(412,701)</u>
匯率影響	(11,772)	492
本期現金及約當現金增加(減少)數	269,890	(66,897)
期初現金及約當現金餘額	259,681	326,578
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 529,571</u>	<u>\$ 259,681</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 105 年度及 104 年度

(除另有註明外，金額均以新台幣仟元為單位)

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 105 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 106 年 3 月 21 日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國 105 年 7 月 18 日金管證審字第 1050026834 號令，公開發行以上公司應自民國 106 年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國 105 年 1 月 1 日前發布，並於民國 106 年 1 月 1 日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 10 號、國際財務報導準則第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第 16 號及國際會計準則第 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 16 號及國際會計準則第 41 號之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表之權益法」	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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014 年 1 月 1 日
2010-2012 及 2011-2013 週期之年度改善	2014 年 7 月 1 日
2012-2014 年國際財務報導年度改善	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「公課」	2014 年 1 月 1 日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

2. 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自107年1月1日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
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 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」	尚待理事會決定
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
國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號之闡釋」	2018 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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第 12 號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 4 號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及國際財務報導準則第 4 號「保險合約」)	2018 年 1 月 1 日
2014-2016 年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	2017 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」	2018 年 1 月 1 日
國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效之影響，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>105/12/31</u>	<u>104/12/31</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	0.00%	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，並已辦理清算完結。

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. 投資性不動產

投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，但依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者除外。

投資性不動產在處分、永久不再使用或預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本公司依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

11. 無形資產

(1) 商譽

企業合併所取得之商譽係依收購日認列之商譽作為成本，後續則以成本減除累計減損後之金額衡量。

(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。攤銷金額係依直線法按使用經濟年限攤提，估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

12. 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。

13. 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。

14. 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。

15. 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供可減除暫時性差異使用時認列。

16. 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。

出租資產之收入按時間之經過而認列非營業收入，並將可歸屬出租資產之折舊或攤提費用及直接費用列為營業費用。

17. 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 16 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 105 年及 104 年 12 月 31 日止，認列之退貨及折讓負債準備分別為 106 仟元及 81 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 105 年度及 104 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 105 年度及 104 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 105 年及 104 年 12 月 31 日，合併公司認列之遞延所得稅資產分別為 13,963 仟元及 15,652 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 105 年及 104 年 12 月 31 日，合併公司存貨之帳面價值分別為 368,982 仟元及 374,861 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 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司淨確定福利負債之帳面價值分別為 22,223 仟元及 25,070 仟元。

六、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	105年12月31日	104年12月31日
現金	\$ 535	\$ 917
銀行存款	529,036	258,764
合 計	\$ 529,571	\$ 259,681

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	105年12月31日	104年12月31日
應收票據	\$ 8,535	\$ 8,377
減：備抵呆帳	-	-
應收帳款	549,045	554,022
減：備抵呆帳	(3,008)	(7,083)
應收帳款-關係人	170,898	158,836
減：備抵呆帳	-	-
合 計	\$ 725,470	\$ 714,152

合併公司民國 105 年度及 104 年度之應收票據及帳款備抵呆帳變動如下：

項 目	105年1月1日 至12月31日	104年1月1日 至12月31日
1月1日期初餘額	\$ 7,083	\$ 8,584
本期提列(迴轉)	(495)	(1,487)
無法收回沖銷	(3,544)	-
外幣換算損益	(36)	(14)
12月31日期末餘額	\$ 3,008	\$ 7,083

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	105年12月31日	104年12月31日
未逾期亦未減損	\$ 691,808	\$ 436,792
已逾期但未減損		
30天內	20,289	161,677
90天內	1,110	88,467
180天內	1,443	17,168
180天以上	2,914	7,204
加：兌換損益	2,379	1,550
減：備抵呆帳	(3,008)	(7,083)
合 計	\$ 716,935	\$ 705,775

上述應收帳款皆未提供質押擔保。

3. 存 貨

項 目	105年12月31日	104年12月31日
製成品	\$ 110,474	\$ 120,645
在製品	130,941	133,602
原 料	154,084	169,164
其 他	93	482
在途存貨	22,533	12,693
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失	(49,143)	(61,725)
合 計	\$ 368,982	\$ 374,861

上述存貨皆未提供作為質押擔保。民國 105 年度及 104 年度認列與存貨相關之營業成本如下：

項 目	105年度	104年度
已售存貨成本等	\$ 2,562,014	\$ 2,753,939
存貨盤盈虧	1,279	527
存貨報廢損失	16,263	22,124
存貨跌價損失	(11,930)	13,934
合 計	\$ 2,567,626	\$ 2,790,524

4. 不動產、廠房及設備

項 目	105年12月31日		104年12月31日	
土地	\$	399,060	\$	399,060
房屋及建築		344,639		380,124
機器設備		531,269		643,277
運輸設備		6,045		7,614
辦公設備		3,479		3,806
其他設備		27,112		36,080
未完工程		601		653
合 計	\$	1,312,205	\$	1,470,614

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：								
105/1/1	\$ 399,060	\$ 573,009	\$ 1,942,585	\$ 22,323	\$ 12,169	\$ 88,823	\$ 653	\$ 3,038,622
增添		1,300	24,011	347	231	704		26,593
處分		(2,399)	(70,558)	(2,376)	(202)	(5,267)		(80,802)
移轉		(9,099)	21,210	1,178				13,289
匯率變動之影響		(11,450)	(49,835)	(590)	(465)	(1,383)	(52)	(63,775)
105/12/31	\$ 399,060	\$ 551,361	\$ 1,867,413	\$ 20,882	\$ 11,733	\$ 82,877	\$ 601	\$ 2,933,927
104/1/1								
104/1/1	\$ 399,060	\$ 574,592	\$ 1,961,893	\$ 22,465	\$ 10,968	\$ 65,915	\$ 747	\$ 3,035,640
增添		2,354	20,735	1,085	1,862	5,949	38	32,023
處分			(34,518)	(255)	(548)	(3,647)		(38,968)
移轉			11,193	(729)		21,252	(116)	31,600
匯率變動之影響		(3,937)	(16,718)	(243)	(113)	(646)	(16)	(21,673)
104/12/31	\$ 399,060	\$ 573,009	\$ 1,942,585	\$ 22,323	\$ 12,169	\$ 88,823	\$ 653	\$ 3,038,622
折舊及減損：								
105/1/1	\$ -	\$ 192,885	\$ 1,299,308	\$ 14,709	\$ 8,363	\$ 52,743	\$ -	\$ 1,568,008
折舊		24,761	129,292	2,009	1,019	9,121		166,202
處分		(2,399)	(69,250)	(1,547)	(831)	(5,100)		(79,127)
移轉		(5,262)	529					(4,733)
匯率變動之影響		(3,263)	(23,735)	(334)	(297)	(999)		(28,628)
105/12/31	\$ -	\$ 206,722	\$ 1,336,144	\$ 14,837	\$ 8,254	\$ 55,765	\$ -	\$ 1,621,722
104/1/1								
104/1/1	\$ -	\$ 168,609	\$ 1,198,518	\$ 13,760	\$ 8,048	\$ 47,954	\$ -	\$ 1,436,889
折舊		25,135	142,970	2,061	731	8,107		179,004
處分			(32,833)	(255)	(325)	(2,678)		(36,091)
移轉		76	(2,750)	(729)		(250)		(3,653)
匯率變動之影響		(935)	(6,597)	(128)	(91)	(390)		(8,141)
104/12/31	\$ -	\$ 192,885	\$ 1,299,308	\$ 14,709	\$ 8,363	\$ 52,743	\$ -	\$ 1,568,008
淨帳面金額：								
105/12/31	\$ 399,060	\$ 344,639	\$ 531,269	\$ 6,045	\$ 3,479	\$ 27,112	\$ 601	\$ 1,312,205
104/12/31	\$ 399,060	\$ 380,124	\$ 643,277	\$ 7,614	\$ 3,806	\$ 36,080	\$ 653	\$ 1,470,614

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 105 年及 104 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 8 仟元及 172 仟元。

民國 105 年及 104 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 105 年及 104 年 12 月 31 日上項購建期間不動產、廠房及設備無應資本化借款成本。

5. 投資性不動產

項 目	土地使用權	房屋及建築	合計
成本：			
105/1/1	\$ -	\$ -	\$ -
增添			
處分			
移轉	5,957	13,905	19,862
匯率變動之影響			
105/12/31	\$ 5,957	\$ 13,905	\$ 19,862
折舊及減損：			
105/1/1	\$ -	\$ -	\$ -
折舊			
處分			
移轉	180	8,125	8,305
匯率變動之影響			
105/12/31	\$ 180	\$ 8,125	\$ 8,305
淨帳面金額：			
105/12/31	\$ 5,777	\$ 5,780	\$ 11,557

(1) 投資性不動產之租金收入及直接營運成本

項 目	105 年度
投資性不動產租金收入	\$ 688
相關直接營運成本	(600)
淨 額	\$ 88

(2) 合併公司民國 105 年 12 月 31 日持有投資性不動產餘額 11,557 仟元，所在地係在越南平陽省新瀾縣，因可比較之市場交易不活絡，且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

6. 銀行借款

項 目	利率區間	105年12月31日	104年12月31日
短期信用借款	1.4939%	\$ 32,250	\$ 196,401

民國 105 年及 104 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。

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 105 年度及 104 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	105年度	104年度
確定提撥退休金費用	\$ 12,525	\$ 12,821

(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退休條件之勞工，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	105年度	105年12月31日	104年度	104年12月31日
退休準備金專戶餘額		\$ 48,452		\$ 47,897
員工福利負債		22,338		25,176
退休金費用	\$ 1,380		\$ 1,279	

認列為其他綜合損(益)之淨確定福利負債之再衡量數：

項 目	105年度	104年度
期初累積餘額	\$ 2,892	\$ (4,044)
本期認列	(2,363)	6,936
期末累積餘額	\$ 529	\$ 2,892

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	105年度	104年度
營業成本	\$ 852	\$ 808
管理費用	322	331
推銷費用	77	70
研究費用	129	70
合 計	\$ 1,380	\$ 1,279

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

項 目	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ (70,790)	\$ (73,073)
計畫資產之公允價值	48,452	47,897
淨確定福利負債	(22,338)	(25,176)

確定福利義務現值之變動如下：

項 目	105年度	104年度
期初之確定福利義務	\$ (73,073)	\$ (63,222)
當期服務成本	(1,010)	(956)
確定福利義務之利息成本	(1,081)	(1,248)
福利支付數	1,160	-
經驗調整之精算(損)益	3,924	(4,163)
因人口統計假設變動產生之精算(損)益	(710)	20
因財務假設變動產生之精算(損)益	-	(4,567)
計畫清償影響數	-	1,063
期末之確定福利義務	(70,790)	(73,073)

計畫資產公允價值變動如下：

項 目	105年度	104年度
期初之計畫資產公允價值	\$ 47,897	\$ 46,383
計畫資產預計之利息收入	711	922
計畫資產報酬之(損)益	(368)	353
雇主提撥數	1,372	1,298
計畫資產福利支付數	(1,160)	-
計畫資產清償支付數	-	(1,059)
期末之計畫資產公允價值	\$ 48,452	\$ 47,897

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	105年12月31日		104年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
現金及約當現金	\$ 48,452	100.00%	\$ 47,897	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	105年度	104年度
折 現 率	1.50%	1.50%
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	105年度		104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%	\$ (2,126)	\$ 2,223	\$ (2,297)	\$ 2,406
2. 薪資水準增減0.25%	2,206	(2,121)	2,388	(2,292)
3. 離職率增減10%	(113)	114	(236)	238

8. 權益

(1) 股本

截至民國 105 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額 1,200,000,000 元，實收資本額 756,617,400 元，分為 75,661,740 股，每股 10 元，均為普通股。

(2) 資本公積

項 目	105年12月31日	104年12月31日
發行溢價	\$ 173,500	\$ 173,500

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

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 14 日召開之股東常會決議通過修正公司章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

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：

本公司於年底總決算後，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，應先提繳稅額、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。

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 105 年 6 月 14 日及 104 年 6 月 23 日決議通過 104 年度及 103 年度之盈餘分配案及每股股利如下：

項 目	盈餘分配		每股股利	
	104 年度	103 年度	104 年度	103 年度
法定公積	\$ 25,150	\$ 22,449		
現金股利	170,239	189,154	\$ 2.25	\$ 2.50

本公司董事會於 106 年 3 月 21 日決議通過 105 年度之盈餘分配案如下：

項 目	105年度	每股股利
法定公積	\$ 24,789	
特別公積	22,151	
現金股利	170,239	\$ 2.25

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於民國 106 年 6 月 22 日召開之股東常會決議通過。

(4) 其他權益項目

民國 105 年度及 104 年度其他權益項目之變動如下：

項 目	105年12月31日	104年12月31日
國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	\$ 28,732	\$ 44,332
期初餘額		
本期變動	(50,883)	(15,600)
期末餘額	\$ (22,151)	\$ 28,732

(5) 非控制權益

民國 105 年度及 104 年度非控制權益之變動如下：

項 目	105年度	104年度
期初餘額	\$ 266,122	\$ 256,446
盈餘分配	(17,045)	(13,678)
本期減資	(10,936)	-
本期淨利	44,165	26,393
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	(7,836)	(3,039)
期末餘額	\$ 274,470	\$ 266,122

9. 營業收入

合併公司民國 105 年度及 104 年度所產生收入之分析如下：

項 目	105年度	104年度
商品銷售收入	\$ 3,098,787	\$ 3,289,840
其他營業收入	88,951	64,858
合 計	\$ 3,187,738	\$ 3,354,698

10. 營業外收入及支出

合併公司民國 105 年度及 104 年度所產生之營業外收入及支出如下：

項 目	105年度	104年度
其他收入		
利息收入	\$ 11,866	\$ 11,101
其他收入	24,119	13,638
合 計	\$ 35,985	\$ 24,739
其他利益及損失		
壞帳回轉利益	\$ 695	\$ 1,739
處分不動產、廠房 及設備淨(損)益	1,515	568
外幣兌換淨(損)益	(14,618)	(5,226)
其他支出	(12,702)	(8,727)
合 計	\$ (25,110)	\$ (11,646)
財務成本		
借款利息	\$ (3,480)	\$ (8,935)

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	105年度	104年度
當期所得稅費用		
當期應負擔所得稅	\$ 64,074	\$ 56,922
以前年度所得稅之調整	3,776	336
未分配盈餘稅	4,918	1,311
遞延所得稅費用		
與暫時性差異產生及迴轉有關	6,826	(1,908)
與所得稅抵減有關	(84)	(89)
當年度認列於損益之所得稅費用	\$ 79,510	\$ 56,572

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	105年度	104年度
稅前利益	\$ 371,566	\$ 334,468
稅前淨利法定稅率計算之稅額	\$ 73,765	\$ 62,479
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	472	(4,627)
免稅收入之影響數	-	(4,551)
未分配盈餘加徵	4,918	1,311
所得稅抵減	(84)	(88)
以前年度所得稅之調整	3,776	336
遞延所得稅淨變動數		
暫時性差異	(3,337)	1,712
認列於損益之所得稅費用	\$ 79,510	\$ 56,572

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅

項 目	105年度	104年度
確定福利義務	\$ 484	\$ (1,421)

(3) 遞延所得稅資產負債項目

項 目	105年12月31日	104年12月31日
遞延所得稅資產		
暫時性差異		
應收帳款	\$ -	\$ 130
負債準備	18	14
存貨	3,064	1,896
不動產、廠房及設備	11	37
集團內個體間未實現交易	3,262	4,977
淨確定福利負債	3,263	3,747
外幣資產負債		6
土地使用權	4,345	4,845
遞延所得稅資產合計	\$ 13,963	\$ 15,652
遞延所得稅負債		
長期股權投資	\$ 17,103	\$ 11,117
外幣資產負債	501	355
預收款項	37	39
遞延所得稅負債合計	\$ 17,641	\$ 11,511

(4) 遞延所得稅資產負債變動情形

105年1月至12月

項 目	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他	匯率差異	期末餘額
遞延所得稅資產					
應收帳款	\$ 130	\$ (130)		\$ -	\$ -
負債準備	14	4			18
存貨	1,896	1,231		(63)	3,064
不動產、廠房設備	37	(25)		(1)	11
集團內個體間未實現交易	4,977	(1,652)		(63)	3,262
淨確定福利負債	3,747		(484)		3,263
外幣資產負債	6	(6)			-
土地使用權	4,845	(116)		(384)	4,345
遞延所得稅資產合計	\$ 15,652	\$ (694)	\$ (484)	\$ (511)	\$ 13,963

項 目	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他	匯率差異	期末餘額
遞延所得稅負債					
長期股權投資	\$ 11,117	\$ (5,986)	\$ -	\$ -	\$ 17,103
外幣資產負債	355	(146)			501
預收款項	39			2	37
遞延所得稅負債合計	\$ 11,511	\$ (6,132)	\$ -	\$ 2	\$ 17,641

104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
遞延所得稅資產					
應收帳款	\$ 317	\$ (187)	\$ -	\$ -	\$ 130
負債準備	9	5			14
存貨	2,337	(415)		(26)	1,896
不動產、廠房及設備	128	(88)		(3)	37
集團內個體間未實現交易	3,637	1,219		121	4,977
淨確定福利負債	2,327	(1)	1,421		3,747
外幣資產負債	32	(26)			6
土地使用權	5,081	(122)		(114)	4,845
遞延所得稅資產合計	\$ 13,868	\$ 385	\$ 1,421	\$ (22)	\$ 15,652
遞延所得稅負債					
長期股權投資	\$ 11,351	\$ 178	\$ -	\$ 56	\$ 11,117
外幣資產負債	1,662	1,307			355
預收款項	79	38		2	39
遞延所得稅負債合計	\$ 13,092	\$ 1,523	\$ -	\$ 58	\$ 11,511

(5) 未認列遞延所得稅資產

截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，合併公司因非很有可能有課稅所得而未認列之遞延所得稅資產金額分別如下：

105年12月31日	104年12月31日
\$ 1,539	\$ 3,198

(6) 本公司兩稅合一相關資訊

項 目	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘-86年以前	\$ 29,569	\$ 29,569
未分配盈餘-87年以後	970,875	916,008
未分配盈餘合計	\$ 1,000,444	\$ 945,577
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 164,729	\$ 155,013

本公司民國 106 年度預計稅額扣抵比率及 105 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 19.87%及 19.56%。

(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 103 年度。

12. 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	105年度			104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	\$ 240,875	\$ 96,957	\$ 337,832	\$ 256,713	\$ 85,021	\$ 341,734
勞健保費用	28,141	6,894	35,035	23,325	6,357	29,682
退休金費用	9,331	4,575	13,906	10,980	3,120	14,100
其他員工福利費用	68,084	10,332	78,416	56,388	9,338	65,726
折舊費用	156,932	9,270	166,202	169,859	9,145	179,004
攤銷費用	44,393	14,943	59,336	35,283	13,256	48,539

註：合併公司105年及104年12月31日員工人數分別為1,322人及1,302人。

本公司 105 年度及 104 年度員工酬勞及董監酬勞係按當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董監酬勞前之金額按比率估列，估列金額分別為 18,440 仟元及 18,050 仟元。年度個體財務報告通過發布日後若金額有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司董事會於 106 年 3 月 21 日決議配發 105 年度員工現金酬勞 9,220 仟元及董監酬勞 9,220 仟元，前述配發金額與本公司 105 年度以費用列帳之金額並無差異。

本公司於 105 年 3 月 15 日舉行董事會，決議通過 104 年度員工現金酬勞 9,025 仟元及董監酬勞 9,025 仟元。104 年度員工酬勞及董事酬勞已於 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。前述決議配發金額與 104 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

本公司於 104 年 6 月 23 日舉行股東常會，決議通過 103 年度員工現金紅利 8,082 仟元及董監酬勞 8,082 仟元。前述決議配發金額與 103 年度個體財務報告認列之金額並無重大差異。

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。

13. 普通股每股盈餘

項 目	105年度	104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)	\$ 247,891	\$ 251,503
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	\$ 3.28	\$ 3.32

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	105年12月31日	104年12月31日
金融資產		
放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 529,571	\$ 259,681
應收款項	725,470	714,152
合 計	\$ 1,255,041	\$ 973,833
金融負債		
攤銷後成本衡量之金融負債		
銀行借款	\$ 32,250	\$ 196,401
應付款項	386,050	345,060
合 計	\$ 418,300	\$ 541,461

(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	105年度		104年度	
	升值	貶值	升值	貶值
本期損益	\$ 6,385	\$ (6,385)	\$ 3,451	\$ (3,451)
權 益	7,653	(7,653)	10,631	(10,631)

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 105 年度及 104 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。

	105年12月31日	104年12月31日
百分比	61.30%	58.63%

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

	一年內	一至三年	三至五年	五年以上	合計
105/12/31					
借款	\$ 32,250	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,250
應付款項	386,050				386,050
104/12/31					
借款	\$ 196,401	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 196,401
應付款項	345,060	-	-	-	345,060

(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

	105年12月31日			104年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	台幣	外幣(仟元)	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目：						
美金	\$ 7,776	32.250	\$ 250,772	\$ 9,100	32.825	\$ 298,699
歐元	784	33.900	26,581	840	35.880	30,123
人民幣	60,027	4.617	277,146	50,114	4.995	250,321
越盾	229,464,542	0.001	326,289	116,289,207	0.001	169,955
金融負債						
貨幣性項目：						
美金	\$ 1,659	32.250	\$ 53,508	\$ 3,190	32.825	\$ 104,712
人民幣	15,885	4.617	73,342	8,503	4.995	42,471
越盾	38,083,592	0.001	53,821	100,986,430	0.001	147,067

七、關係人交易

與關係人間之重大交易事項：

1. 進貨

項 目	105年度	104年度
其他關係人	\$ 34,190	\$ 36,780

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	105年度	104年度
其他關係人	\$ 793,340	\$ 788,453

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	105年12月31日	104年12月31日
其他關係人	\$ 170,898	\$ 158,836
減：備抵呆帳	-	-
合 計	\$ 170,898	\$ 158,836

(2) 應付帳款

項 目	105年12月31日	104年12月31日
其他關係人	\$ 6,366	\$ 3,694

4. 財產交易

合併公司民國 105 年度與其他關係人財產交易事項如下：

項 目	出售設備名稱	年 度	售價	出售(損)益
其他關係人	塑膠射出機	105年度	\$ 480	\$ 480

5. 其他交易事項

合併公司民國 105 年度及 104 年度與其他關係人其他交易事項如下：

項 目	105年度	104年度
出售模具	\$ 6,788	\$ 5,838
代辦費	3,877	5,493
加工費	1,962	2,908

6. 主要管理階層之薪酬

項 目	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 18,277	\$ 18,666

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	105年12月31日	104年12月31日
土 地	\$ 183,166	\$ 183,166
建 築 物	66,003	67,718
建 築 物	16,121	17,215
土地使用權	10,411	11,197
合 計	\$ 275,701	\$ 279,296

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- 截至民國 105 年 12 月 31 日為進口貨物已開狀流通在外信用狀：US\$329,805.28
- 截至民國 105 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(元)	已支付金額
預付設備款	線切加工機	喬治費歇爾	US\$250,000.00	\$ 2,392

十、重大之災害損失：無

十一、重大之期後事項：無

十二、其他：

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

105年度	國內營運部	海外營運部	調節及銷除	合計
營業收入				
來自外部客戶收入	\$ 1,879,884	\$ 1,307,854	\$ -	\$ 3,187,738
部門間收入	100,000	22,097	(122,097)	-
收入合計	1,979,884	1,329,951	(122,097)	3,187,738
部門損益	305,067	122,588	(56,089)	371,566
部門資產	2,679,038	1,368,284	(875,981)	3,171,341
104年度	國內營運部	海外營運部	調節及銷除	合計
營業收入				
來自外部客戶收入	\$ 2,099,964	\$ 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	298,600	74,690	(38,822)	334,468
部門資產	2,651,871	1,497,969	(899,721)	3,250,119

(二) 地區別資訊

地區別	來自外部客戶收入		非流動資產	
	105年度	104年度	105年12月31日	104年12月31日
台灣	\$ 1,081,299	\$ 1,092,015	\$ 798,709	\$ 861,553
亞洲	1,685,960	1,627,177	660,335	764,311
美洲	292,172	494,590		
歐洲	125,792	136,528		
其他	2,515	4,388		
合計	\$ 3,187,738	\$ 3,354,698	\$ 1,459,044	\$ 1,625,864

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、投資性不動產、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 105 年度及 104 年度收入佔營業收入淨額 10%以上客戶：

客戶名稱	105年度		104年度	
	金額	百分比	金額	百分比
甲公司	\$ 339,455	10.65%	\$ 340,841	10.16%
乙公司	332,992	10.45%	329,910	9.83%
丙公司	241,069	7.56%	344,062	10.26%
合計	\$ 913,516	28.66%	\$ 1,014,813	30.25%

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：新台幣仟元

105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	266,003	8.34%	60天	正常	正 常	51,561	7.11%	
至興精機 昶興科技 GSK VIETNAM	全興國際公司	本公司董事長為該公司董事	銷貨	339,455	10.65%	60天	正常	正 常	49,471	6.82%	

附表二：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元
105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	10,367	按一般交易條件	0.33%
0	至興精機股份有限公司	GSK VIETNAM CO., LTD.	1	應收帳款	4,898	按一般交易條件	0.15%
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	89,633	按一般交易條件	2.81%
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	43,574	按一般交易條件	1.37%
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	22,097	按一般交易條件	0.69%
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	5,640	按一般交易條件	0.18%

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：新台幣仟元

105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	347,044	360,821	-	55.75%	357,419	100,008	55,642	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	391,965	-	100.0%	469,007	868	564	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	606,351	606,351	-	100.0%	588,874	93,466		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：新台幣仟元

105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	註1、(2) 透過 SUPERIORITY ENTERPRISE CORP. 轉投資	391,965	-	-	391,965	868	100%	868	470,022	-

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	395,904	1,366,064

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



富鋒聯合會計師事務所

彰化市金馬路三段 439 號 4 樓之 1

TEL : (04)7514030

FAX : (04)7514168

會計師查核報告

至興精機股份有限公司 公鑒：

查核意見

至興精機股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與至興精機股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對至興精機股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對至興精機股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、收入認列

至興精機股份有限公司之銷貨收入係管理階層評估該公司財務或業務績效之主要指標，故將收入認列之測試列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述層面事項主要查核程序如下：

1. 測試銷貨收入及收款作業循環之內部控制制度之設計及執行之有效性，並就相關客戶之重大銷售合約或外部訂單評估收入認列是否已依相關公報規定。
2. 查核瞭解前十大銷售客戶之銷貨收入，比較實際數與去年同期之差異數，以評估有無重大異常。
3. 查核出貨截止日前後一段期間之銷售交易，核對相關憑證，以評估收入認列之正確性。
4. 查核是否有異常之收入傳票，並瞭解期後是否有重大退換貨之情形。

二、應收款項評價

至興精機股份有限公司之客戶仍受產業景氣影響，且前十大銷售客戶帳款占期末應收帳款比例 70.74%，帳款收現影響至興精機股份有限公司現金流量重大，故將應收款項之評價列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述所述層面事項主要查核程序如下：

1. 分析應收帳款帳齡分析表、歷史收款紀錄、產業經濟狀況及客戶之信用風險集中度等資料，評估至興精機股份有限公司備抵呆帳提列與提列金額之合理性。
2. 查核應收款項期後收回情形，評估應收款項是否發生減損，如有到期未收回者，查明已否作適當之處理。
3. 查核是否有發生糾葛或業已涉訟或積欠過久逾期無法收回之應收款項，予以評估提列減損及轉列適當科目。
4. 查核本年度交易金額重大之新增客戶或前十大客戶明細，確認是否依公司規定執行適當徵信及核准，並查核收款是否有逾期狀況。

三、存貨評價

至興精機股份有限公司為因應客戶迅速供貨之需要，必須備有一定數量及金額之原物料、半製品及製成品，惟因新產品推出或機種改變，可能產生備料發生呆滯現象，致影響銷貨成本，故將存貨評價列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述層面事項主要查核程序如下：

1. 檢視存貨庫齡報表、分析各期存貨庫齡變化情形。
2. 評估至興精機股份有限公司存貨跌價或呆滯提列政策之會計政策合理性。

3. 查核存貨評價是否已按至興精機股份有限公司既訂之會計政策提列。
4. 瞭解至興精機股份有限公司所採用之銷售價格及期後存貨市價變動情形，以評估存貨淨變現價值合理性。
5. 與管理當局討論久未異動或呆滯過時損壞存貨之可能處理，以評估呆滯提列是否適當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估至興精機股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算至興精機股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

至興精機股份有限公司之治理單位(或監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對至興精機股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使至興精機股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致至興精機股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對至興精機股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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

中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 一 日

至興精機股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	105年12月31日		104年12月31		代碼	負 債 及 權 益	附 註	105年12月31日		104年12月31	
			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	\$ 263,849	9.85	\$ 134,432	5.07	2150	應付票據	四	\$ -	-	\$ 1,038	0.04
1150	應收票據	四、六之2	8,535	0.32	8,377	0.32	2170	應付帳款	四	230,754	8.61	241,998	9.13
1160	應收票據-關係人	四、六之2、七	-	-	-	-	2180	應付帳款-關係人	四、七	10,656	0.40	7,216	0.27
1170	應收帳款淨額	四、六之2	317,169	11.84	330,849	12.48	2200	其他應付款項		92,006	3.44	92,382	3.48
1180	應收帳款-關係人	四、六之2、七	161,304	6.02	157,794	5.95	2230	本期所得稅負債	四	28,217	1.05	23,891	0.90
1200	其他應收款		4,872	0.18	5,431	0.20	2250	負債準備-流動	四	106	0.00	81	0.00
1210	其他應收款-關係人	七	3,836	0.14	3,353	0.13	2310	預收款項		257	0.01	385	0.01
1310	存 貨	四、五、六之3	248,967	9.29	252,318	9.51	2399	其他流動負債		442	0.02	699	0.03
1410	預付款項		33,961	1.27	35,079	1.32							
1470	其他流動資產		5,731	0.22	3,891	0.15	21xx	流動負債合計		362,438	13.53	367,690	13.86
11xx	流動資產合計		1,048,224	39.13	931,524	35.13	25xx	非流動負債：					
15xx	非流動資產：						2570	遞延所得稅負債	四、六之10	17,604	0.66	11,472	0.43
1550	採用權益法之投資	四、六之4	826,426	30.85	853,847	32.20	2640	淨確定福利負債-非流動	四、五、六之6	22,223	0.83	25,070	0.95
1600	不動產、廠房及設備	四、六之5、八	766,599	28.61	839,075	31.64							
1801	電腦軟體淨額	四	9,362	0.35	3,551	0.13	25xx	非流動負債合計		39,827	1.49	36,542	1.38
1840	遞延所得稅資產	四、五、六之10	5,679	0.21	4,947	0.19	2xxx	負債合計		402,265	15.02	404,232	15.24
1915	預付設備款		2,392	0.09	-	-							
1920	存出保證金		9,983	0.37	10,183	0.38	31xx	權益：					
1995	其他非流動資產-其他		10,373	0.39	8,744	0.33	3110	股 本	六之7	756,617	28.24	756,617	28.53
15xx	非流動資產合計		1,630,814	60.87	1,720,347	64.87	3210	資本公積-發行溢價	六之7	173,500	6.48	173,500	6.54
							3300	保留盈餘	六之7				
							3310	法定盈餘公積		368,363	13.75	343,213	12.94
							3320	特別盈餘公積		-	-	-	-
							3350	未分配盈餘		1,000,444	37.34	945,577	35.66
							3410	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額		(22,151)	(0.83)	28,732	1.09
							31xx	權益合計		2,276,773	84.98	2,247,639	84.76
1xxx	資 產 總 計		\$ 2,679,038	100.00	\$ 2,651,871	100.00	1xxx	負債及權益總計		\$ 2,679,038	100.00	\$ 2,651,871	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105年及104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	105年度		104年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四、五、六之8、七	\$ 1,979,884	100.00	\$ 2,231,798	100.00
5000	營業成本	四、六之3、11、七	(1,588,741)	(80.24)	(1,853,729)	(83.06)
5900	調整前營業毛利		391,143	19.76	378,069	16.94
5910	與子公司及關聯企業間 (未)實現利益		1,669	0.08	1,304	0.06
5950	營業毛利淨額		392,812	19.84	379,373	17.00
6000	營業費用	六之11	(135,351)	(6.84)	(136,512)	(6.11)
6100	推銷費用		(33,603)	(1.70)	(33,721)	(1.51)
6200	管理及總務費用		(86,918)	(4.39)	(87,061)	(3.90)
6300	研究發展費用		(14,830)	(0.75)	(15,730)	(0.70)
6900	營業淨利		257,461	13.00	242,861	10.89
7000	營業外收入及支出	六之9	47,606	2.40	55,739	2.49
7010	其他收入		12,673	0.64	16,782	0.75
7020	其他利益及損失		(21,167)	(1.07)	1,818	0.08
7050	財務成本		(106)	(0.01)	(1,568)	(0.07)
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	56,206	2.84	38,707	1.73
7900	稅前淨利		305,067	15.40	298,600	13.38
7950	所得稅費用	四、六之10	(57,176)	(2.89)	(47,097)	(2.11)
8200	本期淨利		247,891	12.51	251,503	11.27
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6	2,847	0.14	(8,356)	(0.37)
8349	與不重分類之項目相關之 所得稅	六之10	(484)	(0.02)	1,421	0.06
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		(50,883)	(2.57)	(15,600)	(0.70)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(48,520)	(2.45)	(22,535)	(1.01)
8500	本期綜合損益總額		\$ 199,371	10.06	\$ 228,968	10.26
9750	普通股每股盈餘(元)	四、六之12				
	稅前淨利		\$ 4.03		\$ 3.94	
	減：所得稅費用		(0.75)		(0.62)	
	稅後淨利		\$ 3.28		\$ 3.32	

(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105年及104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	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	
104年1月1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
104年度盈餘分配：						
提列法定盈餘公積			25,150	(25,150)		-
分配現金股利				(170,237)		(170,237)
105年度稅後淨利				247,891		247,891
105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					(50,883)	(50,883)
確定福利計畫再衡量數				2,363		2,363
105年12月31日餘額	\$ 756,617	\$ 173,500	\$ 368,363	\$1,000,444	\$ (22,151)	\$ 2,276,773

(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105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 305,067	\$ 298,600
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	85,092	98,694
攤銷費用	9,424	11,506
利息費用	106	1,568
利息收入	(365)	(334)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損(益)份額	(56,206)	(38,707)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(1,260)	(319)
與子公司間(已)未實現利益	(2,508)	(2,866)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	(158)	1,802
應收票據-關係人	-	-
應收帳款淨額	13,680	(1,532)
應收帳款-關係人	(3,510)	33,724
其他應收款	567	919
其他應收款-關係人	(483)	2,439
存貨	3,351	41,016
預付款項	1,118	(1,640)
其他流動資產	(1,840)	(1,566)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>12,725</u>	<u>75,162</u>
與營業活動相關之負債之淨變動數		
應付票據	(1,038)	398
應付帳款	(11,244)	(16,639)
應付帳款-關係人	3,440	(1,284)
其他應付款項	(624)	6,498
負債準備	25	29
預收款項	(128)	385
其他流動負債	(257)	(151)
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	<u>(9,826)</u>	<u>(10,767)</u>

(接次頁)



至興精機股份有限公司
個體現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	105年度	104年度
(承前頁)		
營運產生之現金	342,249	432,537
收取之利息	357	334
支付之利息	(106)	(1,572)
支付所得稅	(47,934)	(50,567)
營業活動之淨現金流入(出)	294,566	380,732
投資活動之現金流量：		
收回權益法評價投資款	13,777	-
收取之股利	21,475	17,232
取得不動產、廠房及設備	(12,744)	(10,933)
處分不動產、廠房及設備	2,186	1,875
無形資產增加	(7,394)	(1,006)
預付設備款增加	(5,056)	(16,554)
存出保證金(增)減	200	-
其他非流動資產	(7,604)	(5,927)
投資活動之淨現金流入(出)	4,840	(15,313)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增(減)	-	(120,000)
應付短期票券增(減)	-	(50,000)
分配現金股利	(169,989)	(188,876)
籌資活動之淨現金流入(出)	(169,989)	(358,876)
本期現金及約當現金增加(減少)數	129,417	6,543
期初現金及約當現金餘額	134,432	127,889
期末現金及約當現金餘額	\$ 263,849	\$ 134,432
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	\$ (50,883)	\$ (15,600)

(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105年度及104年度
(除另有註明外，金額均以新台幣仟元為單位)

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105年12月31日止，實收股本總額756,617,400元。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106年3月21日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國105年7月18日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國106年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國105年1月1日前發布，並於民國106年1月1日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第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16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
2010-2012及2011-2013 週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014 年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。

2. 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本個體財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自107年1月1日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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「金融工具」	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」	尚待理事會決定
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
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018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「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	2017年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效之影響，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。

5. 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。

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提提：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. 無形資產

本公司帳列無形資產係軟體費，以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。無形資產自達可供使用狀態起，依估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

本公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

11. 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。

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，致課稅所得不同於綜合損益表所報導之淨利。本公司當期所得稅相關負債係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。

未分配盈餘加徵百分之十所得稅部分，於股東會決議分配盈餘年度列為當期費用。

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

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) 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。

16. 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 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，且本公司定期檢視估計之合理性。

本公司截至民國105年及104年12月31日止，認列之退貨及折讓負債準備分別為106仟元及81仟元。

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105年及104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105年及104年12月31日，本公司認列之遞延所得稅資產分別為5,679仟元及4,947仟元。

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105年及104年12月31日，本公司存貨之帳面價值分別為248,967仟元及252,318仟元。

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105年及104年12月31日，本公司淨確定福利負債之帳面價值分別為22,223仟元及25,070仟元。

六、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	105年12月31日	104年12月31日
現金	\$ 332	\$ 349
銀行存款	263,517	134,083
合 計	\$ 263,849	\$ 134,432

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	105年12月31日	104年12月31日
應收票據	\$ 8,535	\$ 8,377
減：備抵呆帳	-	-
應收帳款	319,077	336,642
減：備抵呆帳	(1,908)	(5,793)
應收帳款-關係人	161,304	157,794
合 計	\$ 487,008	\$ 497,020

本公司民國105年度及104年度之應收票據及帳款備抵呆帳變動如下：

項 目	105年度	104年度
1月1日期初餘額	\$ 5,793	\$ 7,249
本期提列(迴轉)	(422)	(1,456)
無法收回沖銷	(3,463)	-
12月31日期末餘額	\$ 1,908	\$ 5,793

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	105年12月31日	104年12月31日
未逾期亦未減損	\$ 470,772	\$ 479,759
已逾期但未減損		
30天內	1,801	4,302
90天內	3,461	2,808
180天內	125	49
180天以上	1,814	5,756
加：兌換損益	2,408	1,762
減：備抵呆帳	(1,908)	(5,793)
合 計	\$ 478,473	\$ 488,643

上述應收帳款皆未提供質押擔保。

3. 存 貨

項 目	105年12月31日	104年12月31日
製 成 品	\$ 80,102	\$ 88,281
在 製 品	91,455	96,644
原 料	108,102	106,290
在途存貨	6,086	-
減：備抵評價損失	(36,778)	(38,897)
合 計	\$ 248,967	\$ 252,318

上述存貨皆未提供作為質押擔保。民國105年度及104年度認列與存貨相關之營業成本如下：

項 目	105年度	104年度
已售存貨成本等	\$ 1,573,453	\$ 1,822,693
存貨盤(盈)虧	1,278	538
存貨報廢損失	16,129	22,003
存貨評價損失	(2,119)	8,495
合 計	\$ 1,588,741	\$ 1,853,729

4. 採用權益法之投資

民國105年及104年12月31日採用權益法之投資明細如下：

投資對象	105年12月31日			105年度
	原始投資成本	帳面價值	持股比率	投資損益
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC	\$ 347,044	\$ 357,419	55.75%	\$ 55,642
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP	391,965	469,007	100.0%	564
合 計	\$ 739,009	\$ 826,426		\$ 56,206

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	\$ 345,608	55.75%	\$ 33,252
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP	391,965	508,239	100.0%	5,455
合 計	\$ 752,786	\$ 853,847		38,707

本公司以原始投資金額360,821仟元、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。該公司於105年9月辦理減資返回投資額13,777仟元。截至105年12月31日累計認列減損損失34,636仟元。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391,965仟元。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	105年12月31日	104年12月31日
土 地	\$ 399,060	\$ 399,060
房屋及建築物	209,684	224,638
機 器 設 備	134,461	186,601
運 輸 設 備	818	1,042
辦 公 設 備	732	1,235
器 具 設 備	20,467	25,024
其 他 設 備	1,079	1,021
研 發 設 備	298	454
合 計	\$ 766,599	\$ 839,075

105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	\$ 399,060	\$ -	\$ -	\$ 399,060
房屋及建築物	343,271		(2,399)	340,872
機器設備	1,036,439	11,693	(51,055)	997,077
運輸設備	6,265	347	(631)	5,981
辦公設備	5,043		(55)	4,988
器具設備	39,124	153	(120)	39,157
其他設備	2,968	551	(21)	3,498
研發設備	3,281			3,281
合 計	\$ 1,835,451	\$ 12,744	\$ (54,281)	\$ 1,793,914
累計折舊及減損：				
房屋及建築物	\$ 118,633	\$ 14,954	\$ (2,399)	\$ 131,188
機器設備	849,838	63,708	(50,930)	862,616
運輸設備	5,223	571	(631)	5,163
辦公設備	3,808	500	(52)	4,256
器具設備	14,100	4,710	(120)	18,690
其他設備	1,947	493	(21)	2,419
研發設備	2,827	156		2,983
合 計	\$ 996,376	\$ 85,092	\$ (54,153)	\$ 1,027,315
淨 額	\$ 839,075			\$ 766,599

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	\$399,060	\$ -	\$ -	\$399,060
房屋及建築物	343,271			343,271
機器設備	1,060,617	7,716	(31,894)	1,036,439
運輸設備	6,265			6,265
辦公設備	5,043			5,043
器具設備	14,751	3,040	21,333	39,124
其他設備	2,812	177	(21)	2,968
研發設備	3,281			3,281
合 計	\$ 1,835,100	\$ 10,933	\$ (10,582)	\$ 1,835,451

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
累計折舊及減損：				
房屋及建築物	\$ 103,579	\$ 15,054		\$ 118,633
機器設備	802,333	79,769	(32,264)	849,838
運輸設備	4,528	695		5,223
辦公設備	3,310	498		3,808
器具設備	12,510	1,645	(55)	14,100
其他設備	1,523	445	(21)	1,947
研發設備	2,239	588		2,827
合 計	\$ 930,022	\$ 98,694	\$ (32,340)	\$ 996,376
淨 額	\$ 905,078			\$ 839,075

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105年及104年12月31日上項不動產、廠房及設備提列減損準備金額均為0仟元。

民國105年及104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105年及104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均為0仟元。

6. 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105年度及104年度於個體綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為8,340仟元及8,419仟元。

(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退休條件之勞工，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	105年12月31日	105年度	104年12月31日	104年度
退休準備金專戶餘額	\$ 48,452		\$ 47,897	
員工福利負債	22,338		25,176	
退休金費用		\$ 1,380		\$ 1,279

認列為其他綜合損(益)之淨確定福利負債之再衡量數：

項 目	105年度	104年度
期初累積餘額	\$ 2,892	\$ (4,044)
本期認列	(2,363)	6,936
期末累積餘額	\$ 529	\$ 2,892

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	105年度	104年度
營業成本	\$ 852	\$ 808
管理費用	322	331
推銷費用	77	70
研究費用	129	70
合 計	\$ 1,380	\$ 1,279

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	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ (70,790)	\$ (73,073)
計畫資產之公允價值	48,452	47,897
淨確定福利負債	\$ (22,338)	\$ (25,176)

確定福利義務現值之變動如下：

項 目	105年度	104年度
期初之確定福利義務	\$ (73,073)	\$ (63,222)
當期服務成本	(1,010)	(956)
確定福利義務之利息成本	(1,081)	(1,248)
福利支付數	1,160	-
經驗調整之精算(損)益	3,924	(4,163)
因人口統計假設變動產生之精算(損)益	(710)	20
因財務假設變動產生之精算(損)益	-	(4,567)
計畫清償影響數	-	1,063
期末之確定福利義務	\$ (70,790)	\$ (73,073)

計畫資產公允價值變動如下：

項 目	105年度	104年度
期初之計畫資產公允價值	\$ 47,897	\$ 46,383
計畫資產預計之利息收入	711	922
計畫資產報酬之(損)益	(368)	353
雇主提撥數	1,372	1,298
計畫資產福利支付數	(1,160)	-
計畫資產清償支付數	-	(1,059)
期末之計畫資產公允價值	\$ 48,452	\$ 47,897

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	105年12月31日		104年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
現金及約當現金	\$ 48,452	100%	\$ 47,897	100%
權益工具	-		-	
債務工具	-		-	
其他	-		-	

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	105年度	104年度
折 現 率	1.50%	1.50%
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	105年度		104年度	
	確定福利義務之影響 增加數	減少數	確定福利義務之影響 增加數	減少數
1. 折現率增減0.25%	\$ (2,126)	\$ 2,223	\$ (2,297)	\$ 2,406
2. 薪資水準增減0.25%	2,206	(2,121)	2,388	(2,292)
3. 離職率增減1%	(113)	114	(236)	238

7. 權益

(1) 股本

截至民國105年12月31日止，本公司額定資本額1,200,000,000元，實收資本額756,617,400元，分為75,661,740股，每股10元，均為普通股。

(2) 資本公積

項 目	105年12月31日	104年12月31日
發行溢價	\$ 173,500	\$ 173,500

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

依104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於105年6月14日召開之股東常會決議通過修正公司章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

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：

本公司於年底總決算後，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，應先提繳稅額、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。

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105年6月14日及104年6月23日決議通過104年度及103年度之盈餘分配案及每股股利如下：

項 目	盈餘分配		每股股利	
	104 年度	103 年度	104 年度	103 年度
法定公積	\$ 25,150	\$ 22,449		
現金股利	170,239	189,154	\$ 2.25	\$ 2.50

本公司董事會於106年3月21日決議通過105年度之盈餘分配案如下：

項 目	105年度	
法定公積	\$	24,789
特別公積		22,151
現金股利		170,239 2.25元/股

有關105年度之盈餘分配案尚待預計於106年6月22日召開之股東常會決議。

(4)其他權益項目

民國105年度及104年度其他權益項目之變動如下：

項 目	105年度	104年度
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
期初餘額	\$ 28,732	\$ 44,332
本期變動	(50,883)	(15,600)
期末餘額	\$ (22,151)	\$ 28,732

8.營業收入

本公司於民國105年度及104年度所產生收入之分析如下：

項 目	105年度	104年度
商品銷售收入	\$ 1,927,013	\$ 2,150,868
其他營業收入	52,871	80,930
合 計	\$ 1,979,884	\$ 2,231,798

9.營業外收入及支出

本公司民國105年度及104年度所產生之營業外收入及支出如下：

項 目	105年度	104年度
其他收入		
利息收入	\$ 365	\$ 333
其他收入	12,308	16,449
合 計	\$ 12,673	\$ 16,782

項 目	105年度	104年度
其他利益及損失		
壞帳迴轉利益	\$ 422	\$ 1,456
處分不動產、廠房 及設備利益(損失)	2,100	1,881
外幣兌換利益(損失)	(12,694)	6,425
其他支出	(10,995)	(7,944)
合 計	\$ (21,167)	\$ 1,818
財務成本		
借款利息	\$ (106)	\$ (1,568)
採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份額	\$ 56,206	\$ 38,707

10. 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	105年度	104年度
當期所得稅費用		
當期應負擔所得稅	\$ 44,909	\$ 43,186
以前年度所得稅之調整	2,433	-
未分配盈餘稅	4,918	1,311
遞延所得稅費用		
與暫時性差異產生及迴轉有關	4,916	2,600
當年度認列於損益之所得稅費用	\$ 57,176	\$ 47,097

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	105年度	104年度
稅前利益	\$ 305,067	\$ 298,600
稅前淨利法定稅率計算之稅額	\$ 51,862	\$ 50,762
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	(294)	(425)
免稅收入之影響數	-	(4,551)
未分配盈餘加徵	4,918	1,311

項 目	105年度	104年度
以前年度所得稅之調整	2,433	
遞延所得稅淨變動數		
暫時性差異	(1,743)	-
認列於損益之所得稅費用	\$ 57,176	\$ 47,097

(2)與其他綜合損益相關之所得稅(利益)

項 目	105年度	104年度
確定福利義務	\$ 484	\$ (1,421)

(3)遞延所得稅資產及負債項目

項 目	105年12月31日	104年12月31日
遞延所得稅資產		
應收帳款	\$ -	\$ 130
負債準備	18	14
存貨	2,398	1,050
不動產、廠房及設備	-	-
淨確定福利負債	3,263	3,747
外幣資產負債	-	6
遞延所得稅資產	\$ 5,679	\$ 4,947
遞延所得稅負債		
長期股權投資	\$ 17,103	11,117
外幣資產負債	501	355
遞延所得稅負債	\$ 17,604	\$ 11,472

(4) 遞延所得稅資產負債變動情形

105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	\$ 130	\$ (130)	\$ -	\$ -
負債準備	14	4		18
存貨	1,050	1,348		2,398
淨確定福利負債	3,747		(484)	3,263
外幣資產負債	6	(6)		-
遞延所得稅資產合計	\$ 4,947	\$ 1,216	\$ (484)	\$ 5,679
遞延所得稅負債				
長期股權投資	\$ 11,117	\$ (5,986)	\$ -	\$ 17,103
外幣資產負債	355	(146)		501
遞延所得稅負債合計	\$ 11,472	\$ (6,132)	\$ -	\$ 17,604

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	\$ (187)	\$ -	\$ 130
負債準備	9	5		14
存貨	1,050			1,050
不動產、廠房及設備	1	(1)		-
淨確定福利負債	2,327	(1)	1,421	3,747
外幣資產負債	32	(26)		6
遞延所得稅資產合計	\$ 3,736	\$ (210)	\$ 1,421	\$ 4,947
遞延所得稅負債				
長期股權投資	\$ 7,421	\$ (3,696)	\$ -	\$ 11,117
外幣資產負債	1,661	1,306		355
遞延所得稅負債合計	\$ 9,082	\$ (2,390)	\$ -	\$ 11,472

(5)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	105年12月31日	104年12月31日
遞延所得稅資產	\$ -	\$ -

(6)兩稅合一相關資訊

項 目	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘-86年以前	\$ 29,569	\$ 29,569
未分配盈餘-87年以後	970,875	916,008
未分配盈餘合計	\$ 1,000,444	\$ 945,577
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 164,729	\$ 155,013
預計/實際稅額扣抵比率	19.87%	19.56%

(7)增資擴展案之免稅所得

截至105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

(8)本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國103年度。

11. 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

本公司民國105年度及104年度發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	105年度		
	營業成本	營業費用	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 159,672	\$ 65,929	\$ 225,601
勞健保費用	16,755	3,702	20,457
退休金費用	7,416	2,304	9,720
其他員工福利費用	45,256	4,078	49,334
折舊費用	79,802	5,290	85,092
攤銷費用	5,245	4,179	9,424

功能別 性質別	104年度		
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 164,635	\$ 63,922	\$ 228,557
勞健保費用	17,553	3,666	21,219
退休金費用	7,563	2,136	9,699
其他員工福利費用	46,316	3,844	50,160
折舊費用	92,873	5,821	98,694
攤銷費用	6,835	4,671	11,506

註：本公司民國105年及104年12月31日員工人數分別計481人及495人。

本公司105年度及104年度員工酬勞及董監酬勞係按當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董監酬勞前之金額按比率估列，估列金額分別為18,440仟元及18,050仟元。年度個體財務報告通過發布日後若金額有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司董事會於106年3月21日決議配發 105年度員工現金酬勞9,220仟元及董監酬勞9,220仟元，前述配發金額與本公司 105年度以費用列帳之金額並無差異。

本公司於105年3月15日舉行董事會，決議通過104年度員工現金酬勞9,025仟元及董監酬勞9,025仟元。104年度員工酬勞及董事酬勞已於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。前述決議配發金額與 104年度個體財務報告認列之金額並無差異。

本公司於104年6月23日舉行股東常會，決議通過103年度員工現金紅利8,082仟元及董監酬勞8,082仟元。前述決議配發金額與103年度個體財務報告認列之金額並無重大差異。

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。

12. 普通股每股盈餘

	105 年 度	104 年 度
本期淨利(仟元)(A)	\$ 247,891	\$ 251,503
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)	\$ 3.28	\$ 3.32

13. 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。

14. 金融工具

(1) 金融工具種類

項 目	105年12月31日	104年12月31日
金融資產		
放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 263,849	\$ 134,432
應收款項	487,008	497,020
合 計	\$ 750,857	\$ 631,452
金融負債		
攤銷後成本衡量之金融負債		
銀行借款	\$ -	\$ -
應付款項	241,410	250,252
合 計	\$ 241,410	\$ 250,252

(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	105年12月31日		104年12月31日	
	升值	貶值	升值	貶值
本期損益	\$ 6,835	\$ (6,835)	\$ 3,431	\$ (3,431)
權 益	7,653	(7,653)	10,631	(10,631)

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105年度及104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。

	105年12月31日	104年12月31日
百分比	70.74%	68.07%

(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

期間\項目	105年12月31日		
	借款	應付短期票券	應付款項
一年內	\$ -	\$ -	\$ 241,410
一至三年			
三至五年			
五年以上			
合計	\$ -	\$ -	\$ 241,410

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

(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	105年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$ 6,435	32.250	\$ 207,543
歐元	784	33.900	26,581
人民幣	28,557	4.617	131,847

項 目	105年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	台幣
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
人民幣	1,544	4.617	7,129

項 目	104年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$ 8,187	32.825	\$ 268,752
歐元	840	35.880	30,123
人民幣	16,869	4.995	84,263
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	108	32.825	3,561

七、關係人交易

與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

項 目	105年度	104年度
子公司	\$ -	\$ 1,105
其他關係人	32,001	25,555
合 計	\$ 32,001	\$ 26,660

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	105年度	104年度
子公司	\$ 100,000	\$ 131,834
其他關係人	641,658	670,809
合 計	\$ 741,658	\$ 802,643

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	105年12月31日	104年12月31日
子公司	\$ 48,472	\$ 44,753
其他關係人	112,832	113,041
合 計	\$ 161,304	\$ 157,794

(2) 其他應收款

子公司	\$ 3,836	\$ 3,353
-----	----------	----------

(3) 應付帳款

子公司	\$ 4,347	\$ 3,523
其他關係人	6,309	3,693
合 計	\$ 10,656	\$ 7,216

4. 財產交易

本公司出售予關係人設備情形如下：

項 目	期 間	設備名稱	出售價格	出售(損)益
其他關係人	105年度	塑膠射出機	\$ 480	\$ 480
子公司	105年度	直立式壓合機	38	38
子公司	104年度	雙面研磨機等	1,372	237

5. 其他交易事項

項 目	105年度	104年度
出售模具		
子公司	\$ 14,976	\$ 14,998
其他關係人	6,788	5,838
合 計	\$ 21,764	\$ 20,836

項 目	105年度	104年度
代辦費-其他關係人	\$ 3,877	\$ 5,493
加工費-其他關係人	1,962	2,908
技術支援收入-子公司	2,900	3,341
管理服務收入-子公司	3,341	3,353

6. 主要管理階層薪酬資訊：

項 目	105年度	104年度
薪 資	\$ 9,051	\$ 10,117
執行業務費用	288	294
酬 勞	8,912	7,854
合 計	\$ 18,251	\$ 18,265

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	105年12月31日	104年12月31日
固定資產	土 地	\$ 183,166	\$ 183,166
	建 築 物	66,003	67,718
	合 計	\$ 249,169	\$ 250,884

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至105年12月31日為進口貨物、設備已開狀流通在外信用狀：US\$329,805.28

2. 截至105年12月31日止，已簽訂尚未完成合約：

項 目	內 容	合約廠商	合約總價	已支付金額
預付設備款	線切加工機	喬治費歇爾	US\$250,000	\$ 2,392

十、重大之災害損失：無

十一、重大之期後事項：無

十二、其他：

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：新台幣仟元

105 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	266,003	13.44%	二個月	正常	正 常	51,561	10.59%		
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	296,365	14.97%	二個月	正常	正 常	41,030	8.42%		

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：新台幣仟元

105 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	347,044	360,821	-	55.75%	357,419	100,008	55,642	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	391,965	-	100.0%	469,007	868	564	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	606,351	606,351	-	100.0%	588,874	93,466	92,435	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：新台幣仟元

105 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	註1、(2) 透過 SUPERIORITY ENTERPRISE CORP. 轉投資	391,965	-	-	391,965	868	100%	868	470,022	-

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	395,904	1,366,064

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註2、本期認列投資損益欄中：

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

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

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

柒、財務狀況及財務績效之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	104年度	105年度	差異	
			增減金額	%
流動資產	1,608,603	1,698,334	89,731	5.58%
不動產、廠房及設備	1,470,614	1,312,205	-158,409	-10.77%
無形資產	19,992	25,287	5,295	26.49%
其他資產	150,910	135,515	-15,395	-10.20%
資產總額	3,250,119	3,171,341	-78,778	-2.42%
流動負債	699,340	579,471	-119,869	-17.14%
非流動負債	37,018	40,627	3,609	9.75%
負債總額	736,358	620,098	-116,260	-15.79%
股本	756,617	756,617	0	0.00%
資本公積	173,500	173,500	0	0.00%
保留盈餘	1,288,790	1,368,807	80,017	6.21%
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	28,732	(22,151)	-50,883	-177.10%
非控制權益	266,122	274,470	8,348	3.14%
股東權益總額	2,513,761	2,551,243	37,482	1.49%

重大變動項目分析：

1. 不動產、廠房及設備減少：主要因105年為折舊攤提金額大於新購資產增加金額及轉列投資性不動產11,557仟元所致。
2. 無形資產增加：主要因105年電腦軟體增加所致。
3. 其他資產減少：主要因105年預付設備款及存出保證金減少，而長期預付租金隨攤提而減少所致。
4. 流動負債減少：主要因105年度償還短期借款減少所致。
5. 負債總額減少：主要因105年度償還短期借款減少所致。
6. 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：對財務狀況無顯著影響，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	104年度	105年度	增減金額	差異比例%
營業收入淨額	3,354,698	3,187,738	-166,960	-4.98%
營業毛利	564,174	620,112	55,938	9.92%
營業費用	233,864	256,629	22,765	9.73%
營業利益	330,310	363,483	33,173	10.04%
營業外收入及支出	4,158	8,083	3,925	94.40%
稅前淨利	334,468	371,566	37,098	11.09%
所得稅費用	56,572	79,510	22,938	40.55%
本期淨利	277,896	292,056	14,160	5.10%
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(25,574)	(56,356)	-30,782	-120.36%
本期綜合損益總額	252,322	235,700	-16,622	-6.59%
本年度歸屬予母公司業主淨利	251,503	247,891	-3,612	-1.44%
本年度歸屬予母公司業主綜合損益	228,968	199,371	-29,597	-12.93%

增減比例變動說明：

- 營業利益增加：105年因持續推展TPS及專案改善使成本降低致毛利成長所致。
- 營業外收入及支出增加：利息費用減少及其他收入增加所致。
- 稅前淨利增加：營業成本下降及營業外收入及支出淨額增加所致。
- 所得稅費用增加：105年度因未分配盈餘稅增加、五年免稅104年到期及子公司獲利增加部份已無優惠稅率所致。
- 本期其他綜合損益(稅後淨額)減少：係因換算海外子公司長期投資及投資損益匯率損失調整所致。
- 本年度歸屬予母公司業主綜合損益減少：係因換算海外子公司長期投資及投資損益匯率損失調整所致。

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)、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：105 年營收較 104 年小幅度衰退，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 年第四季起增加開發及技術資本支出及尋求多方合作技術資源，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	104 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日	增減比例
現金流量比例	63.73%	129.09%	65.36%
現金流量允當比例	114.97%	185.75%	70.78%
現金再投資比例	5.90%	13.32%	7.42%

增減比例變動說明分析：

1. 本期現金流量比率增加：係以營業活動淨現金流入金額增加並償還短期借款致流動負債減少所致。
2. 本期現金流量允當比例增加：係營業活動淨現金流入金額增加，加上自 101 起推展 TPS 致存貨每年減少計算金額 0 所致。
3. 本期現金再投資比例增加：營業活動淨現金流量增加及現金股利發放減少所致。

單位：新台幣仟元

105 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
259,681	748,064	478,174	529,571	0	0

1. 104 年現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：105 年度合併營運績效，產生營業活動淨現金流入 748,064 元。
- (2)投資活動：105 年度合併增置設備等淨流出 96,799 仟元。
- (3)籌資活動：105 年度合併主要係償還短期借款、發放現金股利等支出 369,603 仟元。
- (4)匯率影響：105 年度合併淨額為減少 11,772 仟元。

2. 流動性不足之改善計畫：105 年度主要因稅前淨利增加 37,098 仟元、定期存款到期轉入現金、約當現金轉增加 174,736 仟元、存貨減少 5,879 仟元、與營業活動相關之負債之淨變動增加 77,665 仟元等，致合併報表之營業活動淨現金流入增加 302,360 仟元，籌資活動因償還短期借款較前期減少 43,098 仟元，故 105 年期末現金剩餘數額較 104 年增加 269,890 仟元，自有資金充足加上依財務分析合併流動負債比從 103 年~105 年持續減少從 27.56%、21.52%到 18.27%財務結構穩健，故無流動性不足情形。

(二)、未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

106 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
529,571	422,613	465,622	486,562	0	0
<p>1. 未來一年現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動：預計 106 年度營運績效，產生營業活動淨現金流入約 422,613 仟元。</p> <p>(2)投資活動：預計未來一年增置設備等所需約 197,659 仟元。</p> <p>(3)籌資活動：預計發放現金股利等支出約 232,051 仟元、因應償還短期借款等約計 25,949 仟元及、非控制權益變動減少 7,040 仟元，合計融資活動淨支出 265,040 仟元。</p> <p>(4)匯率影響：預估 106 年度合併淨額為減少 2,923 仟元。</p> <p>2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：</p> <p>本公司依財務分析合併流動負債比從 103 年~105 年持續減少從 27.56%、21.52%到 18.27%財務結構穩健，106 年度預算持續以營業活動之淨現金流入償還借款，預計到 106/12/31 流動負債比為 15.45%，致影響期初及期末現金餘額。105 年期末現金 529,571 仟元，106 年預估現金餘額為 486,562 仟元，自有資金充足因此無對於營運狀況現金及流動性不足需要補救措施情況。</p>					

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	實際或預 期之資金 來源	實際或預 期完成 日期	所需資金總額	實際資金運用情形	
				104年度	105年度
製造流程 改善增購機 器設備及 週邊設備、 擴建廠房	現增款、 自有資金 及借款	105.1~ 106.12	245,167	73,812	47,508

(二)、重大資本支出對財務業務之影響：

1. 增購產品開發測試及模具設計軟硬體設備以增加產品開發測試效能、模具精度技術提升，進而以提高產品開發效率及良率以增加客戶協同開發能力。
2. 因應客戶訂單需求增購設備，提升營收成長，提高獲利金額。
3. 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.		347,044	控股公司一轉投資 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105年獲利NTD100,008仟元。	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，另積極開發南亞市場之 DISK 等沖壓件，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 18,587 仟元，以因應越南當地汽機車市場及東南亞國家訂單需求。
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.		391,965	控股公司一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，105年獲利 NTD 868 仟元。	加速汽車零件組件開發之驗證時程，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 NTD15,447 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	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	105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	8,386	0.26%	2.26%
兌換(損)益淨額	-14,618	-0.46%	-3.93%

(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105年度及104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；而越南子公司以收款越盾及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%；依主計處資料顯示國內105年經濟成長率為1.5%，物價年增率1.4%；大陸子公司主要以銷售當地之汽車零組件，據IMF提出105年經濟成長率約6.60%，物價年增率約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，累計105年全年加工、製造業之銷售指數較104年增加8.5%；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 84 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 106 年度投入產品研發費用 36,265 仟元佔營收比率 1.07%。
- (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：
- 本公司為控管縮短製程時程及提升產品品質，預計將於台灣擴建廠房及產線將部份委外製程轉內製程，以提升客戶滿意度，因只是局部擴廠增加之資本支出金額在自有營運資金尚可支應，故對本公司無重大影響。本公司將持續關注未來客戶需求，以評估擴充產能效益及減少成本，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。

(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家公司及歐洲1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，105年度前三大供應商約佔進貨總金額的20.62%，均無超過10%以上進貨供應上，應無進貨過度集中之風險。
2. 銷貨：就銷貨集中情形而言，105年度本公司合併營收前三大客戶銷貨約佔合併營收30.55%，其中超過10%以上兩家約佔合併營收的10.65%及10.45%，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公司103年度跳票，經過法律求償程序進行貸款強制執行因債務人現無財產可供執行，致未能執行於105年8月取得台灣台中地方法院債權憑證3,609,930元，因該筆金額於103年跳票時即已認列呆帳，於105年進行沖銷備抵呆帳及稅務認列入帳，對本公司無重大影響外，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。

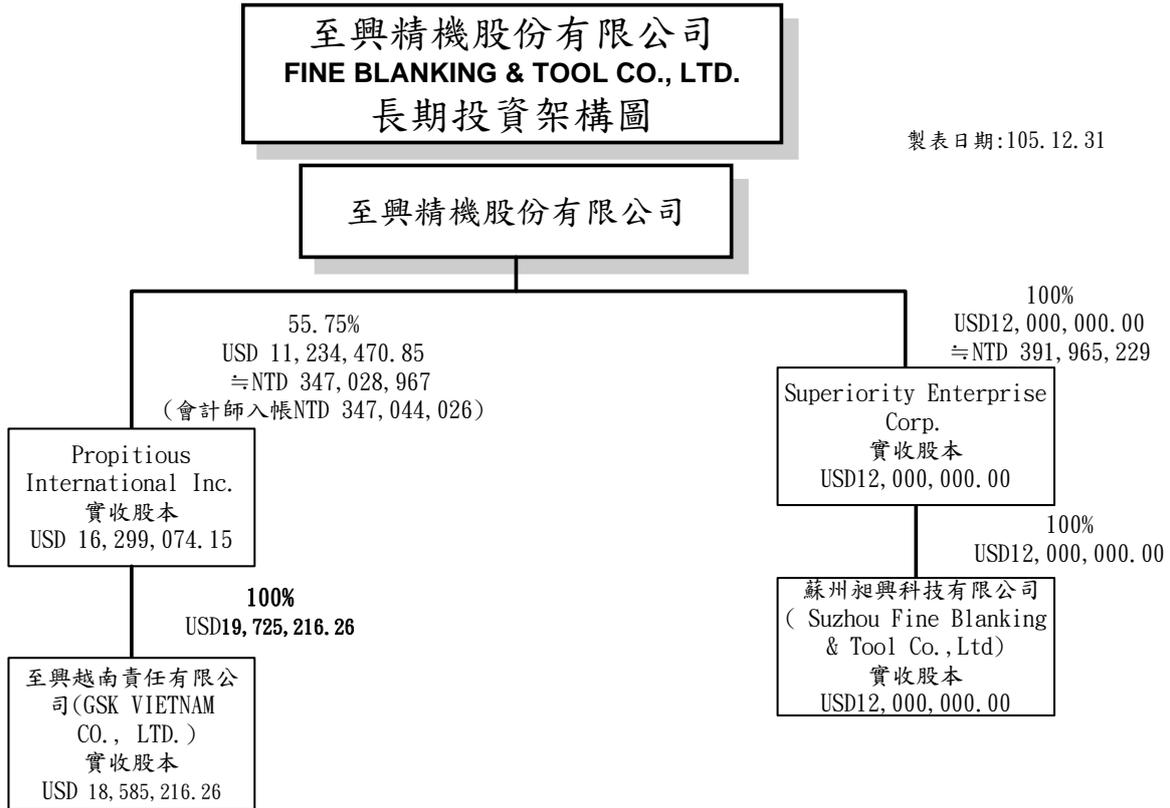
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

民國105年度關係企業合併營業報告書

(一)、關係企業組織概況

1. 關係企業組織圖：



2. 推定有控制與從屬關係公司：無。

3. 直接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

(二)、各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Propitious International Inc.	95.06.07	P. O BOX 933, 2nd Floor, Abbott Building, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	美金 16,299,074.15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

(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	林大宇		
	董事	曾文正		
	監事	吳炅尚		
合計	共 5 人	100%	USD12,000,000	
PROPITIOUS INTERNATIONAL INC.	執行董事	至興精機 代表人： 吳宗明	55.75%	22,717 股/ USD9,086,733.84 (本公司實際出資額 USD11,234,470.85)
	董事	GREAT RIVER INDUSTRIAL LIMITED 代表人： 楊紳騰	2.48%	1,011 股/ USD404,684.63
	董事	全興投資 代表人： 施閔森	33.80%	13,772 股/ USD5,508,619.47
	董事	全興興業 代表人： 鄭鴻文	7.97%	3,248 股/ USD1,299,036.21
	合計	共 4 人	100%	40,748 股/ USD16,299,074.15
GSK VIETNAM CO., LTD.(至興越南責 任有限公司) (※PROPITIOUS INTERNATIONAL INC.100%轉投資公 司，右列董事、監察 人均為 PROPITIOUS 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)(新 台幣元) (稅後) (註2)
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP	391,965	470,034	0	470,034	0	0	868	18.08
蘇州昶興科 技有限公司	391,965	642,367	172,345	470,022	417,686	(804)	868	註3
PROFITIOUS INTERNATION AL INC.	496,138	625,453	5,659	619,794	0	(9,315)	100,008	2,454
GSK VIETNAM CO., LTD. (至興越南責 任有限公司)	568,588	701,725	103,403	598,322	912,266	95,088	93,466	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32.25元，人民幣(CNY)1元 = 新台幣4.64898元，越盾(VND)1元 = 新台幣0.00142196；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32.235元，人民幣(CNY)1元 = 新台幣4.85299元，越盾(VND)1元 = 新台幣0.00144144。

註3：未發行股票，不適用。

(七)、關係企業合併財務報表：

本公司民國一〇五年度(自一〇五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，成本結轉採月加權平均法計價，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130~133頁之105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	105 年預訂目標	105 年實績情形	105 年 KPI 達成率
財務構面	合併營業額	36.46 億元	31.88 億元	87.42%
	合併改善提案效益	108,939 仟元	104,556 仟元	95.98%
顧客服務構面	交期達成率	100%	97.45%	97.45%
	退貨不良率	1,000PPM	2,246 PPM	0%
內部流程構面	採購交期達成率	100%	99.25%	99.25%
	製程不良率	5,000PPM	12,821PPM	0%
學習成長構面	合併教育訓練時數	17,507 小時	25,481 小時	100%
	整合 BI、ERP、HR 等功能	e 化達成率 100%	100%	100%
	知識管理文件	188 件	199 件	100%



至興精機股份有限公司

FINE BLANKING & TOOL CO., LTD.

105 年度 年 報



董事長：吳崇儀

