

股票代碼：1540

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.johnford.com.tw>



喬福機械工業股份有限公司

一一一年度年報

中華民國 112 年六月三十日

刊印日：111 年六月十一日

一、本公司發言人

姓名：陳文助

職稱：會計課長

電話：(04)2562-4721

電子郵件：misc@johnford.com.tw

代理發言人

姓名：谷成祥

職稱：管理部副理

電話：(04)2562-4721

電子郵件：fox@johnford.com.tw

二、公司及工廠

總公司：台中市神岡區中山路 1056 號

電話：(04)2562-4721

神岡廠：台中市神岡區中山路 1056 號

電話：(04)2562-4721

豐原廠：台中市神岡區溪洲路 249 號

電話：(04)2561-3671

三、辦理股票過戶機構

名稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：臺北市松山區東興路 8 號地下一樓

網址：<http://www.pscnet.com.tw>

電話：(02)2746-3797

四、財務報告簽證會計師事務所

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：劉美蘭、吳松源

地址：台中市西屯區市政路 402 號 12 樓

網址：<http://www.pwc.tw>

電話：(04)2704-9168

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

無

六、公司網址

<http://www.johnford.com.tw>

目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
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	6
三、最近年度支付一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	13
四、公司治理運作情形	22
五、簽證會計師公費資訊	46
六、更換會計師資訊	47
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 於簽證會計師事務所或其關係企業者	48
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	48
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係 之資訊	48
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	
肆、募資情形	50
一、資本及股份	50
二、公司債辦理情形	51
三、特別股辦理情形	52
四、海外存託憑證辦理情形	52
五、員工認股權憑證辦理情形	53
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	54
七、限制員工權利新股辦理情形	
八、資金運用計畫執行情形	54
伍、營運概況	55
一、業務內容	56
二、市場及產銷概況	62
三、從業員工資訊	68
四、環保支出資訊	68
五、資通安全管理	68
六、勞資關係	68

七、重要契約	69
陸、財務概況	70
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	71
二、最近五年度財務分析	72
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	73
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告	74
五、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告	
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響	80
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	81
一、財務狀況	81
二、財務績效	82
三、現金流量	83
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	84
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫	85
六、風險事項分析評估	85
七、其他重要事項	85
捌、特別記載事項	85
玖、最近年度及截至年報刊印日止，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	85

壹、股東報告書

喬福機械工業股份有限公司

一一一年度營業報告書



一、一一一年度營業結果

111 年本公司個別營收達新台幣 473,291 仟元，較前一年度成長 31.18%，稅後淨利達新台幣 108,748 仟元，已較前一年虧損-2,131 轉正。

茲將個別財務報告經營成果、財務結構及獲利能力分析如下：

單位：新台幣仟元

項 目		個別財務報告	
		111 年度	110 年度
營業成果	營業收入淨額	473,291	360,792
	營業毛利	141,339	58,311
	營業利益	75,212	1,459
	稅前淨利	135,182	(6,094)
	稅後淨利	108,136	(3,624)
財務結構	負債占資產比率(%)	11.86	15.07
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	454.33	422.62
獲利能力	資產報酬率(%)	7.02	(0.23)
	股東權益報酬率(%)	7.87	(0.28)
	純益率(%)	22.85	(0.59)
	每股盈餘(元)	1.26	(0.04)

在研究發展方面，111 年已完成了下列專案：

- (1)SDMC-17000+5F(SD-17000+5F)龍門定柱動多銑削頭交換加工機
- (2) SLM-65-2S+B+C+Y 正交式 B 軸銑車複合加工機
- (3) SLM-120A+B+C+Y 正交式 1.3 米大旋徑 B 軸銑車複合加工機
- (4) ST-160BX+B+C+Y 斜床式 B 軸銑車複合加工機
- (5)車床用 22/30 KW 高功率 4000 轉內藏式主軸
- (6)SV-41+臥式銑削頭 專用齒型加工機
- (7) VTC-2000ATC 單臂式立式車銑複合加工機
- (8)ST-130B -2D 中後橋殼自動線 BMT-75 雙刀塔車床
- (9)ST-240CH+C 斜床式 6 米 BMT-85 刀塔車銑複合加工機

二、112 年度營業計劃

(一)經營方針

1. 強化產銷研體系，積極開拓新市場。
2. 持續員工教育訓練，提昇產品品質，滿足顧客的需求。
3. 推動節水節能、降耗減排等循環經濟。
4. 提升安全、衛生、環境之管理，並積極宣導員工安全意識，消除潛在工安風險。
5. 致力於多元包容職場、多元性和包容性。

(二)營業目標

1. 預估 112 年銷售切削中心機及電腦車床分別為 51 台及 35 台。
2. 提供客戶導向的服務及解決方案，強化團隊合作及執行力，優化生產流程。
3. 深化研發創新能力，精進產品附加價值，合理化生產成本。
4. 開拓歐美市場、新興市場，布局全球。

(三)重要之產銷政策

1. 堅持自主研發與擁有優異製造能力，致力於提供客戶導向的服務及解決方案，提昇技術及服務品質。
2. 提昇組織效能，凝聚員工向心力，強調團隊合作及執行力，使生產流程順暢，確保出貨品質。
3. 持續加強研發能力提昇產品品質，增進管理效能提高生產效率及降低生產成本。

三、未來公司發展策略

(一)激發員工的無限潛能、人員的培訓，以提升各單位的產值。

(二)提升產品差異性，區隔市場競爭。

(三)提供優質服務及更具競爭力的價格，滿足客戶的需要。

(四)在 ESG 公司治理方面注重環境保護與社會責任，降低碳排放與永續利用水資源。

(五)響應綠色、重視環保生態、循環再生的潮流，著重綠色產品產品研發與購置比率。

(六)112 年計畫開發之新產品：

1. FBMC-160 巨型落地式全液靜壓搪床開發
2. SDMC-18000X6300X1400-W2200 龍門動柱動樑多銑削頭交換加工機開發
3. SDMC-10000X4500X1200-2H 龍門雙主軸加工機開發
4. SL-500C-2S+C+Y 6" 大孔徑雙主軸車銑複合加工機開發
5. ST-60EH 9" 大孔徑雙夾頭(管材)加工車床開發
6. VMC-2000SHD+APC 立式加工中心機附加自動交換工作台

四、受外部、法規及總體經營環境之影響：

(一)外部競爭環境：積極開發差異化之產品，拓展國內外市場。

(二)法規環境：

1. 公司產品於研發前，皆已參考蒐集各國家之法規及專利規範及風險控管。

2. 重視勞工權益、關懷弱勢與遵守法令規定。

3. 遵循主管機關與國家之法令規定及客戶端國家法令規範及風險控管。

(三)總體經營環境：展望今年，雖然全球陸續解封，但疫情揮之不去，還有通膨、升息、地緣衝突等不確定因素，干擾經濟，但還是有助振興經濟。面對多變的景氣，勉勵同仁，抓住商機，為顧客提供超值的服務，為股東帶來紅利，感謝各位股東選擇公司，並期待和各位股東共創繁榮的未來。

董事長：林聖明



經理人：林聖明



會計主管：蔡志清



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國七十三年八月八日

二、公司沿革

民國 73 年：本公司設立於台中縣霧峰鄉，資本額新台幣 480 萬元，承租廠房 250 坪，生產傳統 2S 銑床。

民國 74 年：增資為 1,200 萬元，並開發新產品 3S、4AS、5H 等精密銑床，營業額達一億元以上。

民國 75 年：興建台中廠於台中工業區，產銷精密銑床及電腦銑床，總公司遷移至此。

民國 77 年：成立車床廠，生產高速精密車床及巨型高速精密車床，實收股本為 4,500 萬元。

民國 78 年：購置豐原廠，生產切削中心機及電腦車床，實收股本為 9,500 萬元。

民國 79 年：榮獲經濟部中央標準局數值控制車床正字標記，同時榮獲經濟部商品檢驗局核定為品管甲等工廠，增資後實收股本達 15,987 萬元整。

民國 80 年：本公司切削中心機、電腦車床及高速車床榮獲中華民國國產精良機械金龍獎。

本年 7 月奉准公開發行。

民國 81 年：辦理現金增資及盈餘轉增資，實收股本達 33,262 萬元。

民國 83 年：本公司可變螺距加工機榮獲經濟部中央標準局專利。

民國 84 年：通過 ISO-9002 國際品質認證。

民國 85 年：VMC-850A+APC/1020A 及 TC-35/50 榮獲台灣產品精品獎。

民國 86 年：VMC-850A+APC 榮獲國家產品形象獎。

辦理現金增資及盈餘轉增資，實收股本達 44,156 萬元。

民國 87 年：辦理盈餘轉增資，實收股本達 51,308 萬元。

民國 88 年：4 月公司股票在櫃檯買賣中心掛牌上櫃。

辦理盈餘轉增資，實收股本達 67,000 萬元。

民國 89 年：神岡廠興建完成，生產切削中心機。

民國 91 年：8 月公司股票申請轉上市在交易所掛牌。

電腦車床生產線遷移至神岡廠；出售台中廠，生產線遷移至豐原廠。

辦理庫藏股減資，實收股本為 58,988 萬元。

民國 92 年：通過 ISO-9001 2000 年版認證。

民國 93 年：辦理盈餘轉增資，實收股本達 61,937 萬元。

民國 96 年：辦理盈餘轉增資，實收股本達 74,325 萬元。

民國 98 年：辦理盈餘轉增資，實收股本達 85,474 萬元。

本公司直驅式主軸頭與綜合加工機及其製作方法榮獲經濟部智慧財產局專利，並於先後年度獲得中國大陸、美國及義大利等多國專利。

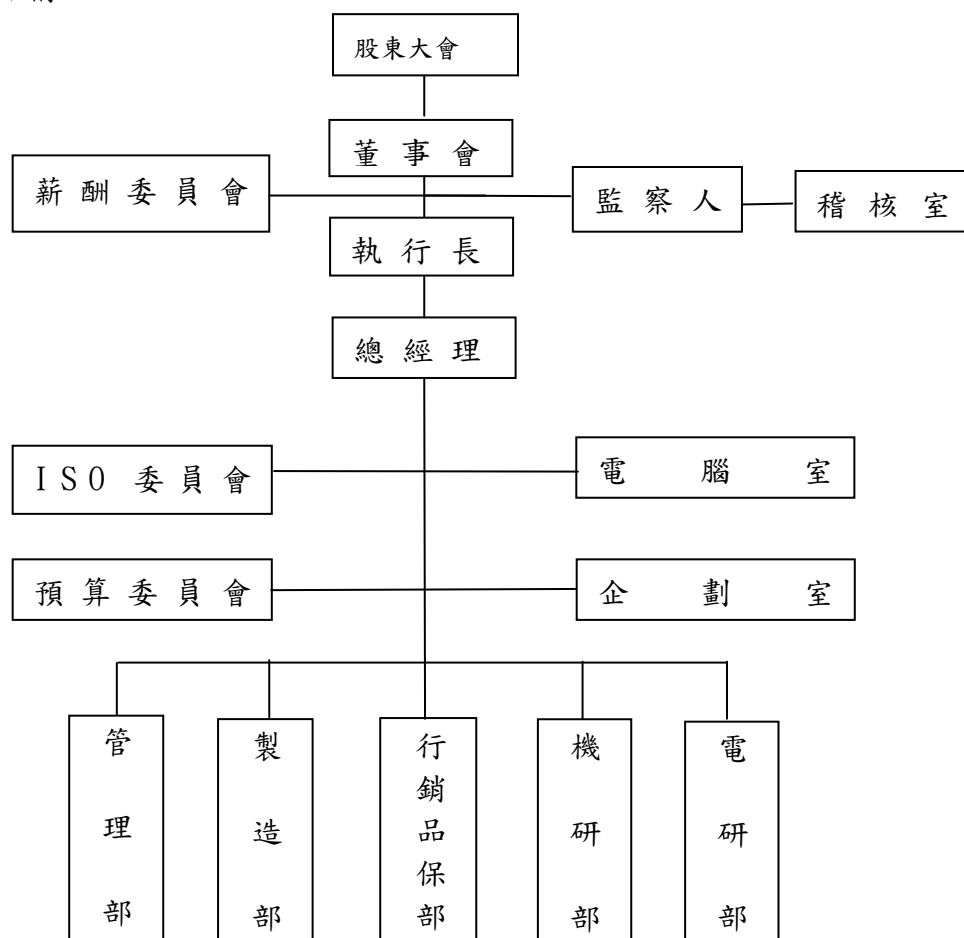
民國 99 年：本公司液靜壓軸承安全系統榮獲經濟部智慧財產局專利。

民國 100 年：本公司動柱式多軸加工機榮獲經濟部智慧財產局專利。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構：



(二)主要部門所營業務：

部 門	主要職責
稽 核 室	內部控制制度之有效執行評估及建議，執行內部稽核作業。
電 腦 室	負責公司電腦作業系統規劃、新作業系統程式研究開發、ISO 程式修正。
企 劃 室	負責專案規劃及執行。
管 理 部	負責公司財務、會計、股務、總務、人事處理、公司安全警戒工作及公司管理制度之制訂、推行。
製 造 部	負責產品生產、原物料之採購、倉儲管理等事宜。
行銷品保部	業務之推廣、市場分析、售後服務、客戶教育訓練、客訴處理及品質檢驗、品質系統之建立。
機 研 部	標準裝配、檢驗數據建立、重大設計變更案評估、圖面開發會審、開發案及新機種之五金配件採購、調查。
電 研 部	負責機台配電、控制路線、軟體開發測試、安裝及生產流程書面說明書編撰。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

112 年 5 月 31 日

職稱 (註 1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註 2)	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期 (註 3)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷 (註 4)	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人			備註 (註 5)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	台灣	林聖明	男 61-70 歲	1090624	3 年	791011	9,366,847	10.96	9,366,847	10.958	5,204,254	6.088	0	0	逢甲大學機械 工程系 本公司董事長	本公司總 經理	董事 董事	蔡秀琴 陳沛然	配偶 二親等	董事長之學經 歷皆為公司產 品所需,故特 聘其為公司總 經理;並其他 董事有過半數 未兼任公司員 工或經理人
董事	台灣	詹正淦	男 71-80 歲	1090624	3 年	910528	1,288,218	1.507	1,382,218	1.617	11,000	0.01	0	0	初中畢	無	無	無	無	無
董事	台灣	蔡秀琴	女 61-70 歲	1090624	3 年	791011	5,204,254	6.09	5,204,254	6.088	9,366,847	10.958	0	0	高中畢 本公司董事	無	董事長 董事	林聖明 陳沛然	配偶 二親等	無
董事	台灣	陳沛然	男 71-80 歲	1090624	3 年	970626	1,177,171	1.377	1,172,171	1.371	693,036	0.81	0	0	高中畢 大穗工業(有) 董事長	大穗工業 董事長	董事長 董事	林聖明 蔡秀琴	二親等 二親等	無
獨立董事	台灣	江文卿	男 71-80 歲	1090624	3 年	1000628	600,023	0.701	600,023	0.701	0	0	0	0	國小畢 惠順工業(股) 董事長	惠順工業 董事長	無	無	無	無

獨立董事	台灣	吳佳興	男 61-70 歲	1090624	3 年	1060627	0	0	0	0	0	0	0	國立聯合大學 昌靖興業(股) 董事長	裕笙工業 監察人	無	無	無	無
獨立董事	台灣	蔡錦祥	男 61-70 歲	1090624	3 年	1090624	118,000	0.14	128,000	0.150	0	0	0	大學企研班結 業 立新橡膠(太 倉)有限公司董 事長	宜新實業 (股)董事	無	無	無	無

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註 2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41-50 歲或 51-60 歲。

註 3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

(二)董事及獨立董事資料

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
林聖明	逢甲大學機械工程系 擔任公司董事 31 年以上 現任公司董事長兼總經理 具有管理商務及公司業務所需之經驗	非獨立董事不適用 並無公司法第 30 條各款事項	無	
詹正淦	擔任公司董事 19 年以上 現任公司董事 具有管理商務及公司業務所需之經驗	非獨立董事不適用 並無公司法第 30 條各款事項	無	
蔡秀琴	擔任公司董事 31 年以上 現任公司董事 具有管理商務及公司業務所需之經驗	非獨立董事不適用 並無公司法第 30 條各款事項	無	
陳沛然	大穗工業有限公司董事長 擔任公司董事 13 年以上 現任公司董事 具有管理商務及公司業務所需之經驗	非獨立董事不適用 並無公司法第 30 條各款事項	無	
江文卿	惠順工業股份有限公司董事長 擔任公司董事 10 年以上 現任公司獨立董事兼召集人 具有管理商務及公司業務所需之經驗	符合註 1 所列 12 項獨立性情形	無	
吳佳興	國立聯合大學 昌靖興業股份有限公司董事長 擔任公司董事 4 年以上 現任公司獨立董事 具有管理商務及公司業務所需之經驗	符合註 1 所列 12 項獨立性情形	無	
蔡錦祥	立新橡膠(太倉)有限公司董事長 宜新實業股份有限公司董事 現任公司獨立董事 具有管理商務及公司業務所需之經驗	符合註 1 所列 12 項獨立性情形	無	

註1:

- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自

然人股東。

- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27 條第1 項或第2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50 萬元之商務、財務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27 條規定以政府、法人或其代表人當選

(三)、董事會多元化及獨立性：

1. 董事會多元化：

本公司「治理守則」提倡尊重董事多元化政策，並就董事會運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元方針。為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，深信多元化政策有助提升公司整體表現，董事遴選以用人唯才為標準、應具備之專業資格與經驗，跨產業領域之多元互補能力等，組成情形如性別、年齡、國籍，並就前揭政策敘明公司具體目標及其達成情形：

依公司營運發展與組織型態訂定合宜之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準

(1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

(2)專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。董事會整體應具備之能力有，營運風險應變能力、會計及財務分析能力、

經營管理能力、危機解決能力、產業知識、國際市場觀、統御領導能力、決策能力等

2. 董事會獨立性：本公司現任董事會由 7 席董事組成，含 3 席獨立董事與 1 席女性董事。

依章程規定董事名額至少二席獨立董事，且不得少於董事席次五分之一。依公司治理規定，董事間應有超過半數之席次不得有配偶或二親等以內之親屬關係，兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一。董事與獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

。

3. 本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

董事姓名	多元化核心項目	基本組成				專業知識與技能								
		國籍	性別	具有員工身分	年齡	獨立董事任期年資	營運風險應變能力	會計及財務分析能力	經營管理 能力	危機解決能力	產業知識	國際市場觀	統御領導能力	決策能力
林聖明		中華民國	男	有	61-70歲	-	V	V	V	V	V	V	V	V
詹正淦		中華民國	男	無	71-80歲	-	V	V	V	V	V	V	V	V
陳沛然		中華民國	男	無	71-80歲	-	V	V	V	V	V	V	V	V
蔡秀琴		中華民國	女	無	61-70歲	-	V	V	V	V	V	V	V	V
江文卿		中華民國	男	無	71-80歲	4 年以上	V	V	V	V	V	V	V	V
吳佳興		中華民國	男	無	61-70歲	4 年以上	V	V	V	V	V	V	V	V
蔡錦祥		中華民國	男	無	61-70歲	1 年以上	V	V	V	V	V	V	V	V

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年4月30日

職稱 (註1)	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 (註2)	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人			備註 (註3)
					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	台灣	林聖明	男	95.05	9,366,847	10.958	5,204,254	6.088	0	0	逢甲大學機械工程系 本公司董事長	本公司董事長	無	無	無	學經歷皆為公司產 品所需,故特聘其為 公司總經理;並其他 董事有過半數未兼 任公司員工或經理 人。
經 理	台灣	蔡志清	男	111.05	0	0	0	0	0	0	逢甲大學會計系 本公司會計部經理	無	無	無	無	無
經 理	台灣	曹向遠	男	91.09	11,785	0.01	0	0	0	0	專科進修機械工程科 本公司機研部經理	無	無	無	無	無
經 理	台灣	唐啟能	男	101.05	0	0	0	0	0	0	雲林工專電機工程科 本公司電研部經理	無	無	無	無	無
廠長	台灣	王漢鎮	男	109.02	4,000	0.005	0	0	0	0	致用高中電子科 本公司製造部廠長	無	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度支付一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事、董事(含獨立董事)之酬金

111 年度/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 例（註10）	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額占稅後純益 之比例（註10）		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 （註11）	
		報酬(A) （註2）		退職退休金 (B)		董事酬勞(C) （註3）		業務執行費 用(D)（註4）			薪資、獎金及 特支費等(E) （註5）		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)（註6）							
		本公 司	財務報 告內所 有公司 （註7）	本公 司	財務報 告內所 有公司 （註7）	本公 司	財務報 告內所 有公司 （註7）	本公 司	財務報 告內所 有公司 （註7）		本公 司	財務報 告內所 有公司 （註7）	本公 司	財務報 告內所 有公司 （註7）	本公 司	財務報 告內所 有公司 （註7）	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額		本公司
董事長	林聖明	0	0	0	0	0	0	2,223	2,223	2.05	2.05	1,800	1,800	0	0	0	0	0	0	3.72	3.72	無
董事	詹正淦																					
董事	蔡秀琴																					
董事	陳沛然																					
獨立董事	吳佳興																					
獨立董事	江文卿																					
獨立董事	蔡錦祥																					

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構、並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明給付酬金數額之關聯性：

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事財務報告內所有公司提供服務（如擔任/母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業/非屬員工之顧問等）領取之酬金： 0

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 (註 8)	財務報告內所有公司(註 9)H	本公司 (註 8)	財務報告內所有公司(註 9)I
低於 1,000,000 元	0	0	0	0
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	林聖明、詹正淦、蔡秀琴、陳沛然、吳佳興、江文卿、蔡錦祥	林聖明、詹正淦、蔡秀琴、陳沛然、吳佳興、江文卿、蔡錦祥	詹正淦、蔡秀琴、陳沛然、吳佳興、江文卿、蔡錦祥	詹正淦、蔡秀琴、陳沛然、吳佳興、江文卿、蔡錦祥
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	0	0	林聖明	林聖明
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	5	5	5	5

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其

他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)監察人之酬金: 不適用

(三)總經理及副總經理之酬金

111 年度/單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四 項總額及占稅後純 益之比例(%) (註 8)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註 9)
		本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公 司	財務報告 內所有公 司 (註 5)	本公司	財務報告 內所有公 司 (註 5)	本公司		財務報告內所有 公司 (註 5)		本公司	財務報告 內所有公 司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	林聖明	2,223	2,223	0	0	0	0	0	0	0	0	2.05	2.05	無

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監等)，均應予揭露。

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(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)
低於 1,000,000 元	0	0
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	0	0
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	林聖明	林聖明
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	0	0
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	0	0
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	1	1

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金）若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益

註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則填「無」）。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)(註1)

111 年度/單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費 等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之 比例(％)(註6)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註7)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司		財務報告內所有 公司(註5)		本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	林聖明	2,223	2,223	0	0	0	0	0	0	0	0	2.05	2.05	無
副理	吳雪雲	975	975	0	0	0	0	0	0	0	0	0.89	0.89	無
經理	曹向遠	994	994	0	0	0	0	0	0	0	0	0.91	0.91	無
經理	唐啟能	1,299	1,299	0	0	0	0	0	0	0	0	1.19	1.19	無
廠長	王漢鎮	884	884	0	0	0	0	0	0	0	0	0.81	0.81	無

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給

付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註 6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(五) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：分配員工酬勞0元。

112 年 5 月 27 日

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票金額	現金金額	總計 (註 5)	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	經理		0	0	0	0
	經理					
	經理					
	廠長					

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金）若無法預估者，則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

(1)總經理及相當等級者 (2)副總經理及相當等級者 (3)協理及相當等級者 (4)財務部門主管 (5)會計部門主管(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人。

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(六)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

1. 最近二年度支付酬金分析

職稱	110 度支付酬金總額占稅後純益之比例		111 度支付酬金總額占稅後純益之比例	
	本公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	84.47%	84.47%	1.65%	1.65%
監察人	0	0	0	0
總經理及副總經理	103.75%	103.75%	2.05%	2.05%

2. 給付酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序及酬金與經營績效及未來風險之關聯性

- (1)本公司董事、監察人執行本公司業務時，公司得支給報酬，其金額依通常水準給付之。如公司有盈餘時，則另依公司章程規定分配酬勞。
- (2)本公司總經理及副總經理處理公司業務；其選任、解任依公司章程規定辦理。至於給付報酬之標準，則視其個人績效表現與對公司整體營運之貢獻度，並參酌市場給付水準訂定之。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

職稱	姓名 (註 1)	實際出 (列)席次 數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%)(B/A)(註 2)	備註
董事長	林聖明	5	0	100	
董 事	詹正淦	5	0	100	
董 事	蔡秀琴	5	0	100	
獨立董事	江文卿	5	0	100	
獨立董事	吳佳興	5	0	100	
獨立董事	蔡錦祥	5	0	100	109 年 6 月 24 日就任
董事	陳沛然	5	0	100	109 年 6 月 24 轉任董事
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：無。 (一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。 (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。 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：無。 三、上市櫃公司應揭露董事會自我（或同儕）評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二（2）董事會評鑑執行情形：已由薪資報酬委員會完成針對董					

事會成員、功能性委員及董事會進行績效評估；且將績效評估結果提報董事會，並完成申報。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：已於 109 年 6 月 24 日成立審計委員會，並選任審計委員三人。

最近一年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

董事會評鑑執行情形：

評估週期(註 1)	評估期間(註 2)	評估範圍註(3)	評估方式(註 4)	評估內容 (註 5)
每年至少評估一次。	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日。	整體董事會、個別董事 成員、功能性委員會。	董事會運作、董事會成員、 審計委員會、薪酬委員會 等績效之內部自評。	績效評量指標含 6 大面 向，共計 45 項指標，評鑑 各董事參予公司營運程 度，有否監督公司策略及 風險管理，各組織單位有 否依內控規定執行，落實 公司治理，專業程度等 等。

註 1:係填列董事會評鑑之執行週期,例如:每年執行一次。

註 2:係填列董事會評鑑之涵蓋期間,例如:對董事會 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之績效
進行評估。

註3:評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(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：已於 109 年 6 月 24 日成立審計委員會，並執行審計委員職能。

2. 監察人參與董事會運作情形：不適用

3.審計委員會運作情形資訊：

最近年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註 1、註 2)	備註
獨立董事 a	江文卿	6	0	100%	
獨立董事 b	吳佳興	6	0	100%	
獨立董事 c	蔡錦祥	6	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定公司治理實務守則。	無差異
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)本公司設有發言人及代理發言人處理股東所提相關問題。	無差異
(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)本公司已委託股務代理機構辦理股務相關事務，可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之情形。	無差異
(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人員、資產及財務之管理權責均明確區隔，子公司除有專人監理作業外，稽核人員並定期監督執行情形。	無差異
(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)本公司已訂定防範內線交易作業程序，規定相關內部人禁止之行為，並據以執行之。	無差異
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政策、		V	(一) 本公司董事會尚未就成員組成擬訂多元化	未來視需求擬訂

評估項目	運作情形(註)			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	
具體管理目標及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	V	方針。 (二) 本公司尚未設置其他各類功能性委員會。 (三) 本公司已訂定董事會自我評鑑或同儕評鑑作業程序，且已完成績效估，並已提報董事會及完成申報。 (四) 1. 公司簽證會計師為資誠聯合會計師事務所之劉美娟會計師與吳松源會計師，皆非公司關係人，與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。本公司董事、審計委員、財務主管與稽核主管不定期與會計師就公司治理事項進行溝通。 2. 112年3月28日董事會通過111年度簽證會計師獨立性及適任性評估報告	未來視需求增設 無差異 無差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管、負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循依令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	V		本公司設置公司治理專責單位（管理部）負責公司治理相關事務，並指定高階主管負責督導。	無差異

評估項目	運作情形(註)			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	
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任統一證券配合公司股務人員辦理股東會事務。	無差異
七、資訊公開報告 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司設有網站 http://www.johnford.com.tw 提供業務相關資訊，並有專人維護更新。	無差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二) 本公司設發言人及代理發言人各一人，並設有專人負責公司資訊收集及揭露工作。	無差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	V	(三) 1. 本公司年度財務報告，目前尚未能於二個月公告，但仍於規定期限內公告及申報。 2. 第一、二、三季財務報告亦是規定期限公告及申報。 3. 各月份營運情形公司每月皆於期限前完成公告。	訂定為未來規劃計劃 無差異 無差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有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		(一)本公司已成立職工福利委員會推動各項福利措施與活動，並實施退休金制度、鼓勵員工參與各項教育訓練、提供勞工保險、全民健保及團保，重視勞工權益。 (二)本公司重視員工的安全與健康，員工享有年度健康檢查；為紓解工作壓力，每年舉辦員工旅遊。 (三)本公司依法令規定公開公司財務及業務資訊，以保障投資人權益，善盡企業對股東之責任。 (四)本公司與客戶及供應商保持暢通之溝通管道，執行情況良好。 (五)全體董事監察人109年度均依法令規範完成 每年至少 6 小時進修課程，新任之獨立董事蔡錦祥已完成 12 小時進修。 (六)公司致力建立完善之風險管理制度，透過稽核制度，依據「內部控制制度處理準則」之規定，將年度稽核計畫呈報董事會，並於每季將執行計畫及查核結果呈報董事會，合理確保內部控制制度持續有效運作。	無重大差異 111沒進修

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(七)本公司董事秉持高度自律原則，對董事會所列議案如涉有利害關係致損及公司利益之時，不得加入表決。 (八)本公司為分散風險已為董事及監察人及重要職員，購買董、監及重要職員責任保險。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心公司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。	V		(一)本公司依法令設置獨立董事以增加董事會獨立性。 (二)本公司依法令設置薪酬委員會檢討董事、及經理人績效評估與薪資報酬政策制度、標準與結構，並訂定董事、經理人之薪資報酬。 (三)本公司依法令推動股東會議事電子投票及逐案表決制度。	無重大差異

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)薪資報酬委員會成員資料

1. 薪資報酬委員會成員資料

112 年 04 月 30 日

身分別 (註 1)	姓名	條件 專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事 召集人	江文卿	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，且無公司法第 30 條各款事項。	符合獨立性情形。	0
獨立董事	吳佳興	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，且無公司法第 30 條各款事項。	符合獨立性情形。	0
獨立董事	蔡錦祥	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，且無公司法第 30 條各款事項。	符合獨立性情形。	0

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 06 頁附表二董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考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 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：109 年 7 月 2 日至 112 年 6 月 23 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 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)(註)	備註
召集人	江文卿	2	0	100	109.07.02 連任
委員	吳佳興	2	0	100	109.07.02 連任
委員	蔡錦祥	2	0	100	109.07.02 連任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

註：1. 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2. 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)提名委員會成員資料及運作情形資訊:不適用。

一、敘明公司提名委員會成員之委任資格條件及其職責。

二、提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

(一)本公司之提名委員會委員計○人。

(二)本屆委員任期：○年○月○日至○年○月○日，最近年度提名委員會開會○次(A)，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格 與經驗	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人						
委員						

其他應記載事項：

敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理。

註：

(1)年度終了日前有提名委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間提名委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有提名委員會改選者，應將新、舊任提名委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間提名委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形

推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會監督情形？		V	本公司尚未建立推動永續發展之治理架構及專(兼)單位，公司實際營運上皆有備援管理機制及副主管和工程人員。	未來視需求訂定
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 2)		V	本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。	未來視需求訂定
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)本公司依相關環保法令規定委託合格之廠商處理廢棄物。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)本公司致力於各項資源之利用，實施垃圾分類與資源回收。	無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三)公司推動各項節能措施，如隨手關燈及無紙化作業等，降低公司營運對自然環境之衝擊。	無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)本公司所訂之廢棄物管理之政策依據當地環保機關核准之「事業廢棄物清理計畫書」執行，廢棄物均委託主管機關認證合格之環保清運公司處理。強化人員資源回收觀念應回收再利用之廢物品及容器，減少清運之種類及數量；並已妥善建立分類回收制度；依公告類別委託再生機構，處理公司相關可回收(下腳品)廢棄物，並上網申報，以符合廢棄物清運法規要求。	無重大差異
四、社會議題				

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(一) 公司是否依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)1. 本公司未有使用童工之情事，亦未接獲與使用童工有關的申訴案件。另台灣勞動基準法已明定，雇主不得強制勞工工作，對於外籍員工之管理同台籍員工之管理作法。年度原材料供應商稽核項目亦要求供應商不得招聘童工，且招聘程序中需遵循勞基法，111年供應商皆無違規之情事。 2. 為追求工作效率及勞動條件的改善，並促進勞資雙方的和諧，本公司依照勞動相關法規訂定管理政策與程序。	無重大差異 無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)1. 本公司員工敘薪不因性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況而有所差異，皆採取公平一致的態度，參考人力供需市場與區域性之薪酬行情，訂定高於政府訂定之基本工資，並以員工擔任之工作崗位、學歷、工作經驗及工作年資、專業能力等作為敘薪之考量。 2. 本公司員工敘薪主要以工作能力及工作表現作為核薪及升遷之標準，其工作獎金不因性別有差異。	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)本公司提供員工安全與健康之工作環境並定期辦理員工健康檢查。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？		V	(四)本公司尚未完全建立對員工有效之職涯能力發展培訓計畫。	未來視需求規劃
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱		V	(五)1. 本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。	

評估項目	運作情形(註1)			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	
私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		2. 本公司已於公司網頁揭露相關申訴之聯絡電話及E-mail，建立保護消費者或客戶權益申訴之管道，以維護相關人等之權利。 (六) 1. 本公司與供應商來往前，會評估供應商過去有無影響環境與社會之記錄。 2. 本公司與主要供應商之契約中，尚未訂定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。	無重大差異 無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	公司目前尚未訂有企業永續報告書。	未來將視需求訂定。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：公司目前尚未定有永續發展守則。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 本公司聘有專業勞工安全衛生管理員執行相關業務，並推動相關從業人員機器操作教育訓練並推動考取證照，相關業務主管並受有甲種勞工安全業務主管訓練。 (二) 力行節能減碳、資源回收再利用等，以降低對環境衝擊，並不定期對員工宣導。 (三) 贊助地區性的公益團體活動經費及成立外勞藍球隊並贊助比賽費用。 (四) 聘僱身心障礙員工，提供良好工作環境。				

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永

續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註 3：揭露方式請參閱台灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形 (註)			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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」、「公司治理實務守則」，具體規範執行業務應注意事項，董事會及管理階層並以此為落實誠信之經營理念。	無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二)本公司深信誠信經營之企業文化為公司永續及健全發展之關鍵因素之一，已訂定「誠信經營守則」等規章制度，闡明本公司董事、經理人及員工之行為規範，目的在督促本公司相關成員於執行職務時，均能以誠實且合乎倫理之方式為之。	無重大差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭露方案？	V		(三)本公司已依上市上櫃公司誠信經營守則，於董事會議事規範、員工工作規定、關係人交易、商業契約訂定、會計制度、內部控制制度等，載明並落實誠信經營執行，不能有任何利益之衝突、餽贈等情事發生，並據以遵循。	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)本公司對客戶有信用調查、供應商評鑑等授信行為，以避免不誠信的商業活動。	無重大差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經		V	(二)本公司尚未設置隸屬董事會之推動企業	與上市上櫃公司誠

評估項目	運作情形（註）			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	
營專（兼）職單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ （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？ （四）公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計劃，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ （五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		誠信經營專（兼）職單位。 （三）於本公司網站上設置利害關係人專區，提供適當陳述管道，並落實執行。 （四）本公司內部稽核於未來稽核計畫將訂定誠信經營作業為稽核項目之一，依內部控制制度確實執行，並定期將稽核報告提交審計委員會及董事會報告。 （五）本公司會定期派員參加外部誠信經營之教育訓練。	信經營守則無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 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？ （二）公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ （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		（一）本公司訂有相關規範，建立檢舉管道，對被檢舉對象會根據職級指派相對應人員處理。 （二）本公司尚未訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 （三）本公司尚未採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無重大差異 將列入未來規劃 將列入未來規劃
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定	V		本公司訂有誠信經營守則，在公司網站及公開	無重大差異

評 估 項 目	運作情形（註）			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	
誠信經營守則內容及推動成效？			資訊觀測站，揭露內容。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營守則」，且一切皆遵循守則規定運作，尚未發現有差異情形。				
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） 本公司財報委由商譽良好且世界知名的資誠聯合會計師事務所查核，已連續多年簽發無保留意見之財報，足見本公司確實為誠信經營運作。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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. 每年股東會議事手冊，提供「公司章程、誠信經營守則、公司治理實務守則、股東會議事規則、董事選舉辦法、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人及背書保證作業程序」等，股東會議事手冊可由主管機關建置之「公開資訊觀測站」網站查詢，【由\公司基本資料\電子書\年報及股東會相關資料】

2. 本公司網站亦揭露相關規章供查詢；公司網址：<http://www.johnford.com.tw>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(九)董事之訓練進修情形：

職稱	姓名	進修期間		主辦單位	課程名稱	進修時數	111 年進修總時數
		起	訖				
董事	詹正淦						0
董事	蔡秀琴						0
獨立董事	江文卿						0
獨立董事	吳佳興						0
獨立董事	蔡錦祥						0
董事	陳沛然						0

(十)經理人參與公司治理有關之訓練進修情形

職稱	姓名	進修期間	主辦單位	課程名稱	進修時數	111 年進修總時數	
經理	蔡志清	起	訖	財團法人 中華民國 會計研究 發展基金 會	發行人證券商 證券交易所會 計主管初任進 修班	12.0	12.0
		111/01/20	112/01/21				

(十一)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書

喬福機械工業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112 年03 月28 日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月28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。

喬福機械工業股份有限公司

董事長：林聖明

總經理：林聖明

簽章

簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度：無

(十二)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、或司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會之重要決議

日期	通過之重要決議案
112.06.30	1. 承認一一一年度決算表冊。 2. 承認一一一年度盈餘分配案。 3. 修訂公司章程。 4. 修訂公司治理實務守則。 5. 修訂股東會議事規則。 6. 修訂董事選舉辦法。
執行情形：已依上述決議運作執行。	

2. 董事會之重要決議

日期	通過之重要決議案
111.03.22	1. 核准一一〇年度營業報告書(含一一一年營運計劃)， 2. 核准配發 110 年度資本公積中之庫藏股交易項下提撥 25,642,084 元，按配息基準日股東名簿記載之持有股份，每股配發 0.3 元。 3. 核准一一〇年度扣除員工酬勞及董監酬勞(董事酬勞)後，稅後純益為新台幣-3,624,312 元，依本公司章程規定分配員工現金酬勞新台幣 0 元，董、監事酬勞新台幣 0 元。 4. 核准召集 111 年股東常會，並訂於 6 月 29 日上午九時。
111.05.11	1. 自行編制完成一一一年第一季財務報表，連同資誠聯合會計師事務所劉美蘭會計師及吳松源會計師擬出具之無保留意見核閱報告書。 2. 新任財會主管 蔡志清經理
111.08.10	1. 自行編制完成一一一年第二季財務報表，連同資誠聯合會計師事務所劉美蘭會計師及吳松源會計師擬出具之無保留意見核閱報告書。
111.11.11	1. 自行編制完成一一一年第三季財務報表，連同資誠聯合會計師事務所劉美蘭會計師及吳松源會計師擬出具之無保留意見核閱報告書。
112.03.28	1. 核准一一一年度營業報告書(含一一一年營運計劃)， 2. 決議本公司一一一年度稅後純益為新台幣 108,135,530 元，依法提列法定公積後，依本公司章程擬定，按配息基準日股東名簿記載之持有股份，每股配發 0.6 元。 3. 決議本公司一一一年度扣除員工酬勞及董監酬勞(董事酬勞)後，稅後純益為新台幣 105,135,530 元，依本公司章程規定

	分配員工現金酬勞新台幣 1,401,992 元， 董、監事酬勞新台幣 0 元。 4. 核准召集 112 年股東常會，並訂於 6 月 30 日上午十時。
執行情形： 已依上述決議運作執行。	

(十二)最近年度及截至年報刊印日止、董事或監察人對董事會通過重要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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

112 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到期日期	解任日期	辭職或解任原因
會計暨財務主管	蔡志清	111 年 05 月 10		

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。

五、簽證會計師公費資訊（請填入金額）

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	劉美蘭	111.01.01-112.12.31 日	601	0	601	
	吳松源	111.01.01-112.12.31 日				

		、				
--	--	---	--	--	--	--

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

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

(一)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：不適用。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

六、更換會計師資訊：不適用

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業者：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：無

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱 (註1)	姓名	111 年度		112 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	林聖明	0	0	0	0
董事	詹正淦	0	0	94000	0
董事	蔡秀琴	0	0	0	0
獨立董事	江文卿	0	0	0	0
獨立董事	吳佳興	0	0	0	0
董事	陳沛然	(5,000)	0	0	0
獨立董事	蔡錦祥	0	0	10000	0
總經理	林聖明	0	0	0	0
經理	蔡志清	0	0	0	0
經理	曹向遠	0	0	0	0
經理	唐啟能	0	0	0	0
廠長	王漢鎮	0	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

單位：股；%

姓 名 (註 1)	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。(註 3)		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	
林聖明	9,366,847	10.958	5,204,254	6.088	無	無	蔡秀琴 陳沛然	配偶 二親等	
蔡秀琴	5,204,254	6.088	9,366,847	10.958	無	無	林聖明 陳沛然	配偶 二親等	
張清忠	2,502,000	2.927	0	0	無	無	無	無	
張家溥	2,103,000	2.460	無	無	無	無	無	無	
詹正淦	1,382,218	1.617	11,000	0.01	無	無	無	無	
陳沛然	1,172,171	1.371	693,036	0.810	無	無	林聖明 蔡秀琴	二親等 二親等	
謝在坤	1,106,887	1.295	無	無	無	無	無	無	
裴心浩	939,000	1.098	無	無	無	無	無	無	
楊麗雲	400,715	0.468	0	0	無	無	無	無	
江宗勳	700,500	0.819	0	0	無	無	無	無	

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

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

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金 以外之 財產抵 充股款 者	其他
80.07	10	15,987	159,870	15,987	159,870	公開發行普通股 159,870 仟元	無	註 1
81.05	10	60,000	600,000	30,928	309,280	盈餘增資 24,401 仟元及 現金增資 125,009 仟元	無	註 2
81.11	10	60,000	600,000	33,263	332,627	盈餘增資 23,347 仟元	無	註 3
86.09	10	60,000	600,000	44,156	441,563	盈餘增資 49,063 仟元及 現金增資 59,873 仟元	無	註 4
87.07	10	60,000	600,000	51,308	513,077	盈餘增資 71,514 仟元	無	註 5
88.09	10	88,000	880,000	67,000	670,000	盈餘增資 156,923 仟元	無	註 6
91.03	10	88,000	880,000	64,000	640,000	庫藏股減資 30,000 仟元	無	註 7
91.12	10	88,000	880,000	58,988	589,880	庫藏股減資 50,120 仟元	無	註 8
93.09	10	88,000	880,000	61,937	619,374	盈餘增資 29,494 仟元	無	註 9
96.09	10	88,000	880,000	74,325	743,249	盈餘增資 123,875 仟元	無	註 10
98.10	10	88,000	880,000	85,474	854,736	盈餘增資 111,487 仟元	無	註 11

註 1：80 年 07 月 23 日(80)台財證(一)第 01675 號函核准。

註 2：80 年 12 月 24 日(80)台財證(一)第 03491 號函核准。

註 3：81 年 08 月 29 日(81)台財證(一)第 02248 號函核准。

註 4：86 年 07 月 03 日(86)台財證(一)第 52744 號函核准。

註 5：87 年 06 月 17 日(87)台財證(一)第 52330 號函核准。

註 6：88 年 07 月 13 日(88)台財證(一)第 63879 號函核准。

註 7：91 年 02 月 25 日(91)台財證(三)第 107872 號函核准。

註 8：91 年 09 月 19 日台財證三字第 0910152731 號及 91 年 11 月 29 日台財證三字第 0910163943 號函核准。

註 9：93 年 07 月 05 日證期一字第 0930129127 號函核准。

註 10：96 年 07 月 20 日金管證一字第 0960038258 號函核准。

註 11：98 年 08 月 24 日金管證發字第 0980042327 號函核准。

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合計	
普通股	85,473,612 股	2,526,388 股	88,000,000 股	

(二)股東結構

112 年 4 月 30 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人數	0	0	161	22,482	0	22,643
持有股數	0	0	4,056,149	81,417,463	0	85,473,612
持股比例(%)	0	0	4.475	95.254	0	100

(三)股權分散情形

112 年 4 月 30 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	16,235	560,203	0.6554
1,000 至 5,000	4,625	10,024,073	11.7276
5,001 至 10,000	823	6,670,439	7.8040
10,001 至 15,000	267	3,430,441	4.0134
15,001 至 20,000	202	3,774,222	4.4156
20,001 至 30,000	162	4,186,391	4.8978
30,001 至 40,000	79	2,841,386	3.3242
40,001 至 50,000	56	2,665,502	3.1185
50,001 至 100,000	104	7,219,070	8.4459
100,001 至 200,000	49	6,803,428	7.9596
200,001 至 400,000	19	5,032,304	5.8875
400,001 至 600,000	7	3,732,569	4.3669
600,001 至 800,000	6	3,841,207	4.4494
800,000 至 1,000,000	2	1,855,000	2.1702
1,000,001 以上 自行視實際情況分級	7	22,837,377	26.7186
合計	22,643	85,473,612	100.000

(四)主要股東名單

111 年 4 月 30 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
林聖明		9,366,847	10.958
蔡秀琴		5,204,254	6.088
張清忠		2,502,000	2.927
張家溥		2,103,000	2.460
詹正淦		1,382,218	1.617
陳沛然		1,172,171	1.371
謝在坤		1,106,887	1.295
裴心浩		939,000	1.098

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
楊麗雲		400,715	0.468
江宗勳		700,500	0.819

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

年度			110 年	111 年	當年度截至 112 年 03 月 31 日(註 8)
每股市價 (註 1)	最高		18.30	18.30	19.20
	最低		14.35	13.65	15.25
	平均		15.60	16.12	17.49
每股淨值 (註 2)	分配前		15.11	16.07	16.22
	分配後		(註 9)	(註 9)	(註 9)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		85,474	85,474	85,474
	每股盈餘		(0.04)	1.26	0.14
每股股利	現金股利		(註 9)	(註 9)	-
	無償 配股	盈餘配股	無	無	-
		資本公積配 股	無	無	-
	累積未付股利(註 4)		無	無	-
投資報酬 分析	本益比(註 5)		(390)	268	-
	本利比(註 6)		(註 9)	(註 9)	-
	現金股利殖利率(註 7)		(註 9)	(註 9)	-

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據**董事會**或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：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 9：111 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，不高於百分之四為董監事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。前項員工酬勞得以現金或股票支付之，於分配員工酬勞時，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司所屬產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，考量本公司未來之資本支出預算及資金需求，並衡量以盈餘支應資金需求之必要，以決定盈餘保留或分配之數額。

公司年度總決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，餘數加計上年度累積未分配盈餘為累積可供分配盈餘。前述累積可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。董事會擬具盈餘分配案，股東紅利之總額應為累積可供分配盈餘之四十%至九十%，其中現金紅利不低於股東紅利總額之二十%。

2. 執行狀況：

111 年度本公司盈餘分配案，業經董事會擬訂如下：

每股分配股東現金股利 0.6 元，俟股東常會決議通過後，另訂除息基準日。

(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：無

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年決算後所得純益，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，應分派員工紅利不低於百分之一，董監事酬勞不高於百分之四。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司民國**111 度員工紅利**及董監酬勞估列金額係以截至當期止之稅前淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。實際配發金額若與估列數有差異，將調整民國**111 年度**之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司 **111 年**依本公司章程規定分配員工現金酬勞新台幣 1,401,992 元，董、監事酬勞新台幣 0 元。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及佔本期個體或個別財務報告稅後純益及員

工紅利總額合計數之比例：

本公司 111 年度未配發員工股票紅利。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

(1) 110 年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)：

員工現金紅利：0 元。

董事、監察人酬勞：0 元。

(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. 主要業務內容：

- (1) 各種工作母機(車床、銑床、鉋床、磨床、鑽床、電腦切削中心機、電腦車床、電腦銑床等)各種機械及其零配件製造買賣。
- (2) 塑膠射出成型機、各種塑膠機、放電加工機、搪孔研磨之加工及各種機械及零件及其配件製造買賣。
- (3) 汽車交通器材零件製造買賣。
- (4) 航空器材零件製造買賣。
- (5) 自動化機械用電腦製造買賣及代理經銷。
- (6) 模具開發製造及買賣。
- (7) 檢驗量測設備製造及買賣。
- (8) 機械零件檢測業務。
- (9) 建築材料之製造買賣。
- (10) 前各項有關產品之進出口業務。
- (11) 投資興建都市計劃範圍內之停車場等公共設施、及委託營造廠商興建商業大樓及國民住宅出租出售業務、及委託營造廠商興建一般工業用地之廠房倉庫出租出售業務。
- (12) 軌道車輛及其零件製造業。
- (13) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 目前的商品項目及營業比重：

產品	111 年度營業比重
切削中心機	62%
電腦車床	30%
其他	8%

3. 計畫開發之新商品：

- (1)FBMC-160 巨型落地式全液靜壓搪床開發。
- (2)SLM-65-2S+B+C+Y 正交式#40 銑車複合加工機。
- (3)車床用22/30 KW 高功率4000轉內藏式主軸開發。
- (4)HT-100B-2D 斜床式車搪管材加工機開發。
- (5)VTC 立式車床ATC開發。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展：

俄烏戰爭滿一週年，仍然沒有停火的跡象，所幸機械業擁有過去奮鬥打拼的特性，練就深厚的底氣，在智慧機械暨智慧製造雙引擎的拉抬，到現在各行各業熱烈的展開 ESG，臺灣人的韌性及適應性(彈性)，機械業者一定可以克服萬難，「快則在第 2 季，最遲在第 3 季，將迎接春燕的到來」上述根據台灣機械工業雜誌推估。面對大陸、德國、日本等工具機大國競爭，台灣工具機業必須掌握設備國產化、數位服務化、智慧轉型化三大關鍵方向，以高良率、高品質、高價值搶攻國際市場。

全球工具機市場趨勢轉變迅速，目前已從早期大量生產轉變為少量多樣、彈性生產的型態，對於產線監控、軟硬整合技術等要求提高，因此台灣工具機未來不能只做單機設備輸出，必須升級為高附加價值的整廠整線輸出，包括高階工具機、自動化設備、機械手臂、加值製程軟體等。

經濟部技術處協助工具機業者提升國際競爭力，從設備國產化、數位服務化、智慧轉型化三大方向著手，整合工研院等法人能量，建立自主的工具機設備及技術能量，加速產業朝向工業 4.0 轉型，強化工具機生態系，打造具市場利基的競爭力，搶攻新商機。

第一，設備國產化降低生產成本，工具機控制器、超高速主軸等關鍵零組件技術，掌握在德日等國大廠手上，台灣廠商必須支付龐大金額購買，墊高生產成本，加上重要的先進技術對方不一定願意販售，影響最終產品設備的價格競爭力，因此加速國產化是必須要走的一條路。

綠能、半導體產業在台灣蓬勃發展，這些產業都需使用到大型工具機設備，將是台廠的機會。想要突破技術門檻，必須產學研攜手合作，提供產業全方位的解決方案，技術處以科專計畫經費支持工研院開發出「高智能國產五軸加工控制解決方案」，提供工具機業生產高品質高價值的設備，現在已成功應用在航太、生醫、軍事與汽車加工等行業，大幅提升工具機業市場的產值。

第二，數位服務化凸顯產品差異性，過去機台大多為單機作業，產線維護與良率是依靠老師傅經驗，現在只要透過數位化，就能把老師傅經驗轉化為軟體應用服務，就算新手上路，也能擁有如老師傅般的操作經驗。

數位化讓設備能夠聯網，所有設備工作狀況、運作正常與否等數據一目了然，廠商可利用這些數據進行製程追蹤、監控、預兆診斷等工作，提高生產效率與產品良率。

第三，智慧轉型化滿足市場多樣化的生產形貌。

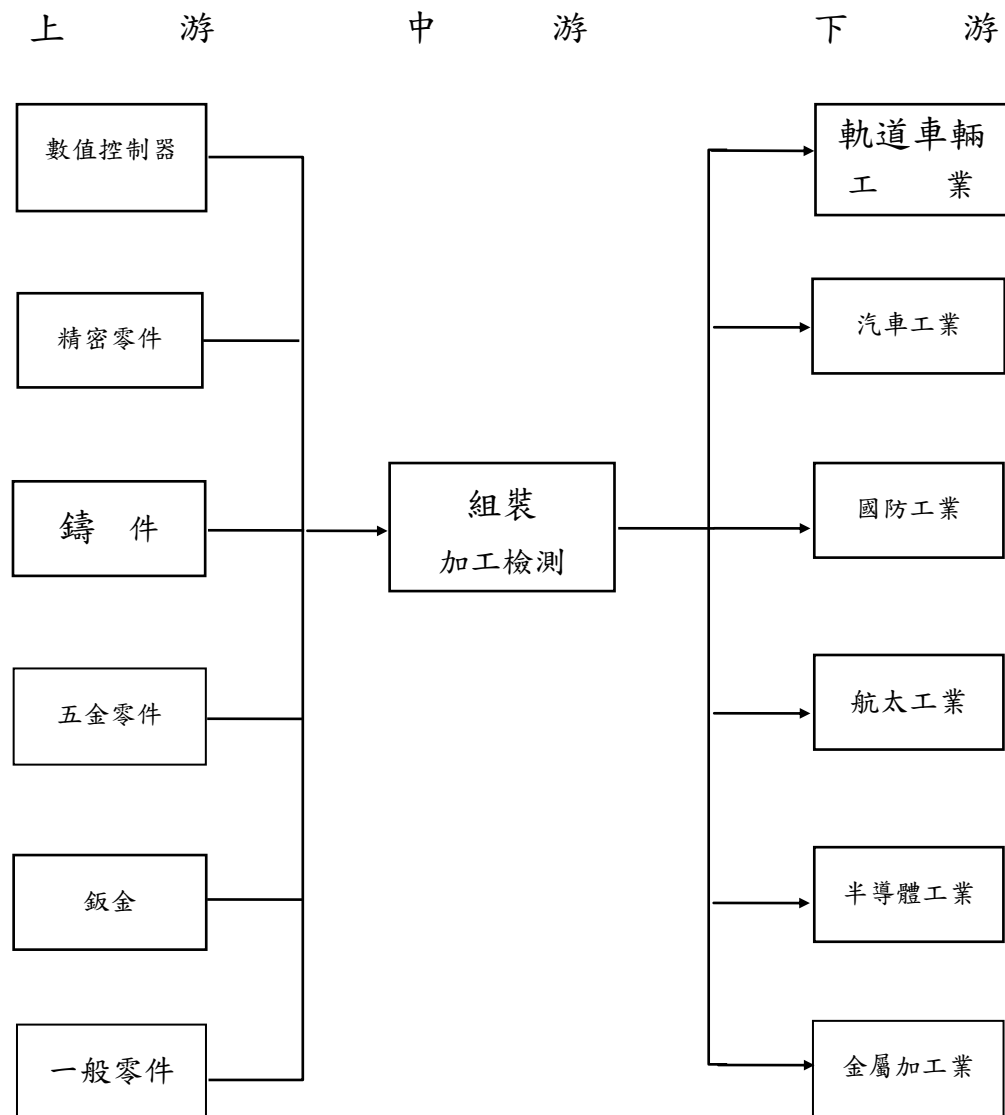
工業 4.0 浪潮勢不可擋，智慧化是其最重要的一環，國際大廠思考如何在製程中導入 AI、物聯網、虛實整合、數位雙生、5G 等技術，打造最先

進的智慧工廠，讓生產線彈性靈活，可因應客製化需求，未來能針對產業遇到的任何狀況即時掌握，還能自動除錯。

德國、日本等國加速智慧化轉型，積極邁向工業 4.0，透過示範場域展示相關產線情境，以鼓勵更多廠商導入智慧化技術，為加速建構台灣智慧機械產業生態體系，經濟部科專計畫在台中成立「智慧製造技術驗證場域」，從建廠規畫、設備開發、製造優化、生產管理、自動化整合、認證輔導等，提供完整的整廠輸出解決方案，已成功導引到國內工具機、航太大廠，成為產業智慧化轉型的最佳助手。

透過設備國產化、數位服務化、智慧轉型化三方向，可帶動工具機業擁有更強大的國際市場競爭力，讓台灣逐步朝亞洲高階製造中心目標邁進。

2. 產業上、中、下游之關聯性：



- (1) 本公司生產所需之原材料包括數值控制器、滾珠螺桿、鑄件、五金零件等零組件，經過組裝即為工具機，是製造機械之機器，也是各種基礎加工與精密加工不可或缺之機器設備，工具機產業在機械工業中實居關鍵性地位，尤其與國防工業、汽車工業、航太工業等有密切之關係。
- (2) 機械業之加工程度較高，所需零組件數量繁多，台灣工具機業已發展出關鍵零組件向外採購，一般零件由協力廠商供貨、加工，中心廠負責組裝、檢測等工作之中衛體系，以專業分工方式整合機器之製造。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

- (1)在高速切削方面：未來主要之發展方向，一為硬鋼材切削，二為輕金屬超高速銑削。其中第一項將配合模具開發的高度成長需求，以發展高速切削、硬切削低成本高性能技術為主，針對模具鋼、硬化鋼(硬度 HRC50 以上)等鋼材實施高速銑削，使表面精度達到鏡面水準；第二項則配合應用在運輸工具之零組件與 3C 產品之外殼的鎂、鋁合金進行切削。
- (2)在五軸及複合化方面：機器、零組件等性能提昇同時往小型化發展，相對其零件的小形化並且複雜性增加需多製程加工，轉製程耗時且精度不易確保，將製程集中在同一台機器加工，省時且可確保高精度，對生產能率會有相當大的幫助。
- (3)在 IT 化技術方面：在網際網路快速發展及應用下，利用網路將設備端與設計、生產、資料庫等管理端連結，可加速資料的擷取，進而提高生產效率及服務品質，如附加 IT 技術之 FMS 工廠、遠距維修系統、機械病歷系統，將使工具機更智慧化。
- (4)在綠色環保化方面：在 ISO14000 的要求下機器的發展朝向乾式加工發展，不使用冷卻液及潤滑液以防止環境污染，在保護地球資源廣受重視下，工具機業者也積極進行將環保技術融入工具機技術中，主要發展方向包括廢棄物的處理對策、減少切削液、研削液、潤滑油使用、振動、噪音及電磁波的抑制對策及節省資源等。
- (5)在工廠自動化方面：在要求減少人力、提高加工效率的市場趨勢下，除了多軸、複合、大型、高精度、高效率等製造運用，導入智慧化軟體及系統整合，發展製程自動控制裝置，例如自動夾治具、上下料、機械手臂等之搭配運用，提昇產品效能。
- (6)工具機是工業製程的根基，工業 4.0 浪潮勢不可擋，智慧化是其最重要的一環，國際大廠思考如何在製程中導入 AI、物聯網、虛實整合、數位雙生、5G 等技術，打造最先進的智慧工廠，讓生產線彈性靈活，可因應客製化需求，未來能針對產業遇到的任何狀況即時掌握，還能自動除錯。

德國、日本等國加速智慧化轉型，積極邁向工業 4.0，透過示範場域展示相關產線情境，以鼓勵更多廠商導入智慧化技術，為加速建構台灣智慧機械產業生態體系，經濟部科專計畫在台中成立「智慧製造技術驗證場域」，從建廠規畫、設備開發、製造優化、生產管理、自動化整合、認證輔導等，提供完整的整廠輸出解決方案，已成功導引到國內工具機、航太大廠，成為產業智慧化轉型的最佳助手。

透過設備國產化、數位服務化、智慧轉型化三方向，可帶動工具機業擁有更強大的國際市場競爭力，讓台灣逐步朝亞洲高階製造中心目標邁進。公司為發展工業 4.0，特向經濟部申請研發固本企業創新技術計劃。

(三) 技術及研發概況

1. 投入之研發費用：

項目	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
研發費用(仟元)	11,559	3,193
佔營收比例(%)	2.4%	3%

2. 開發成功之產品：

- (1)UMC-730T 4/5 軸(DD 馬達)立式銑車複合加工機開發
- (2)MA25 正交式萬向銑削頭 A/C 軸 1° 分割定位性能提升開發
- (3)ST-130BH-2D+C+Y 斜床式雙 BMT-75 刀塔車銑複合加工機開發
- (4)HT-100B-2D 斜床式車搪管材加工機開發長短期業務發展計劃
- (5)VTC 立式車床 ATC 開發

1. 短期計劃：

(1)銷售方面

- A. 透過業務、生產、研發等整合性服務，確保產品品質與交期，提高競爭優勢，並積極開發新客戶。
- B. 建立客戶服務系統，以提昇客戶滿意度並建立客戶長期合作關係。

(2)生產方面

- A. 效能、產能及品質持續提升，滿足客戶需求，提高競爭力。
- B. 降低生產成本，因應市場低價產品衝擊，增加產品在國際市場競爭力。
- C. 分散零組件供貨來源，藉此分散營運風險。

(3)研發方面

- A. 依市場趨勢建立產品與技術發展策略。
- B. 充實研發人員素質，提供客戶最佳技術支援。

(4)財務方面

- 採取穩健保守之財務策略，以確保公司穩健經營。

2. 長期計劃：

(1)銷售方面

- A. 培養國際化行銷管理人才，提昇人員專業素養。
- B. 拓展國外代理商，強化行銷通路，建立全球行銷網路。
- C. 提昇產品品質，建立全球品牌，擴大產品市場佔有率。

(2)生產方面

- A. 提升供應商的技術能力，幫助其建立良好品質管制制度，落實中衛體系之運作。
- B. 持續推動產品模組化，增加零組件共通性，提高生產效率與機台可靠性。
- C. 提昇供應商組件及單體外包能力，減少中心廠生產流程，降低生產成本。

(3)研發方面

- A. 電子化作業管理。將長期以來累積之Know How進行彙整，透過電子化系統的開發並進行管理，有效快速取得資源，適切反應研發作業需求。
- B. 設計3D化全面推行。期透過3D軟體強大的功能，補強人員技術及反應上之不足，以減少作業執行之誤差，提升研發作業效率。

(4)財務方面

加強財務專業管理能力，追求穩健財務結構以降低營運風險。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品銷售地區：

單位：新台幣仟元

地區 \ 年度	110 年度		111 年度	
	銷售淨額	%	銷售淨額	%
國 內	8,511	2	9,055	2
美 洲	104,782	29	222,257	47
歐 洲	86,626	24	114,044	24
亞 洲	155,862	43	113,364	24
其 他	5,011	2	14,570	3
合 計	360,792	100	473,290	100

2. 市場佔有率：

本公司主要產品以電腦車床及切削中心機為主，相較於 2022 年度台灣工具機出口之佔有率如下：

金額單位：仟美元

	電腦車床	切削中心機
喬福	4,740	98,805
全國	685,184	1,044,192
佔有率(%)	0.7	0.09

資料來源：財政部關稅總局、台灣區工具機暨零組件工業同業公會

2022 年新台幣平均匯率 29.78 兌換 1 美元(經濟部統計處)

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

「台灣機械產業的黃金十年已經來臨！」台灣機械公會前理事長柯拔希曾表示，台灣機械產業復甦力道強勁，台灣機械產業未來十年將有兩大成長力道，首先是美中貿易戰帶動的生產基地思維改變，東南亞等第二生產基地效應已逐步發酵，另一方面因政府刺激內需與台商回流投資等利多，也帶動內需市場需求明顯提升，加以政府採購約 30 億元工具機設備，未來將陸續交貨。依工具機發展基金會統計資料：111 年工具機產業總出口值 3,023,052 仟美元較去年 2,783,150 仟美元增加 8.6%。預期在各國陸續解封與疫情趨緩後，2022 年整體機械設備出口值可望持續成長，全年出口有望再創新高。

目前機械產業雖面臨缺工、缺料、與匯率變動大等問題，但隨著疫情減緩，政府放寬隔離政策及陸續提出各項補助產業方案刺激國內經濟。展望 111 年，如疫情持續下降有效控管，政府再放寬邊境，台幣相對美元是走貶，2022

年美國(公司最大出口國)9月工具機展也如期舉辦，對公司營收增加是樂觀的，目前較大影響為烏俄戰爭未停，不利公司對東歐市場營運與拓展，然112年公司營運力求較111年度成長。

4. 競爭利基：

(1) 優異的研發能力，且建立良好的品質形象

產品品質乃工具機消費者購買決策之重要依據，本公司自成立以來即成立開發設計單位，致力於產品之研發設計，經多年來的努力，產品品質已在市場上建立良好的口碑；並先後取得經濟部中央標準局數項專利及獲得經濟部頒發「台灣產品精品獎」及「國家產品形象銀質獎」等殊榮。

(2) 高生產效率

本公司近年來調整生產策略，強化衛星廠品管制度，使生產品質符合公司要求，以落實衛星廠之專業化生產，公司則加強品管把關，因此，外包加工由零件外包提升至單體外包，減少公司對廠房、人力需求，提升公司整體生產效率，公司之單位員工產值普遍優於同業。

(3) 專業而多樣化之產品

本公司主要產品為切削中心機及電腦車床二系列工具機，並針對該二系列產品提供完整而多樣化之產品服務，由於公司在該領域擁有成熟且完整的專業技術，能依照客戶需要，對功能、工件、配備等作適當的調整，以符合客戶最適需求，故能在該產品區隔中佔有競爭優勢。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 有利因素

- A. 中心廠與協力廠高度垂直分工：本公司從鑄造加工、零組件生產等，由長期配合的各協力廠以本公司為最優先迅速供貨，使製造過程具彈性靈活且高效率。
- B. 獨特的製程創新能力：本公司採客製化，多樣少量生產，競爭優勢來自優秀工程師持續製程改善，提升製造能力。如簡易迅速的製程變更、彈性的製程管理、即時的生產支援等。循著在生產線上做開發的工作模式，使開發出來的製程創新技術，能立即且快速的應用至生產線上，以確保交貨快速和品質穩定。
- C. 通過 ISO 國際品保認證及符合 CE 安全規範：本公司於民國八十四年通過 ISO 國際品保認證，產品品質有保障，在國際市場競爭佔有優勢。且歐盟為保障消費者，1995 年起凡產品輸入歐盟必須符合 CE 安全規範，對機械安全指令要求非常嚴格。而本公司全部產品不分地區均秉此嚴格標準，深受客戶信賴。
- D. 持續產品技術研發工作：本公司為替代德、日高級產品，積極投入研發高附加價值產品，不遺餘力培訓研發人員。開發高速、高精密、自

動化產品，提技術層級，增加產品競爭力，產品廣受歐美國家歡迎。

(2)不利因素

- A. 進出口之匯率風險：本公司以出口為導向，且進口部份關鍵零組件，因此進出口匯率變動間接影響產品競爭力。
- B. 關鍵零組件仰賴國外：工具機所需之數值控制器等技術層次較高之關鍵零組件所佔成本較高且仰賴進口。
- C. 低價競爭：國內工具機廠商眾多，同業間為爭取訂單，往往採取低價策略以搶奪市場，導致產品價格下跌，獲利穩定性降低。

(3)因應對策

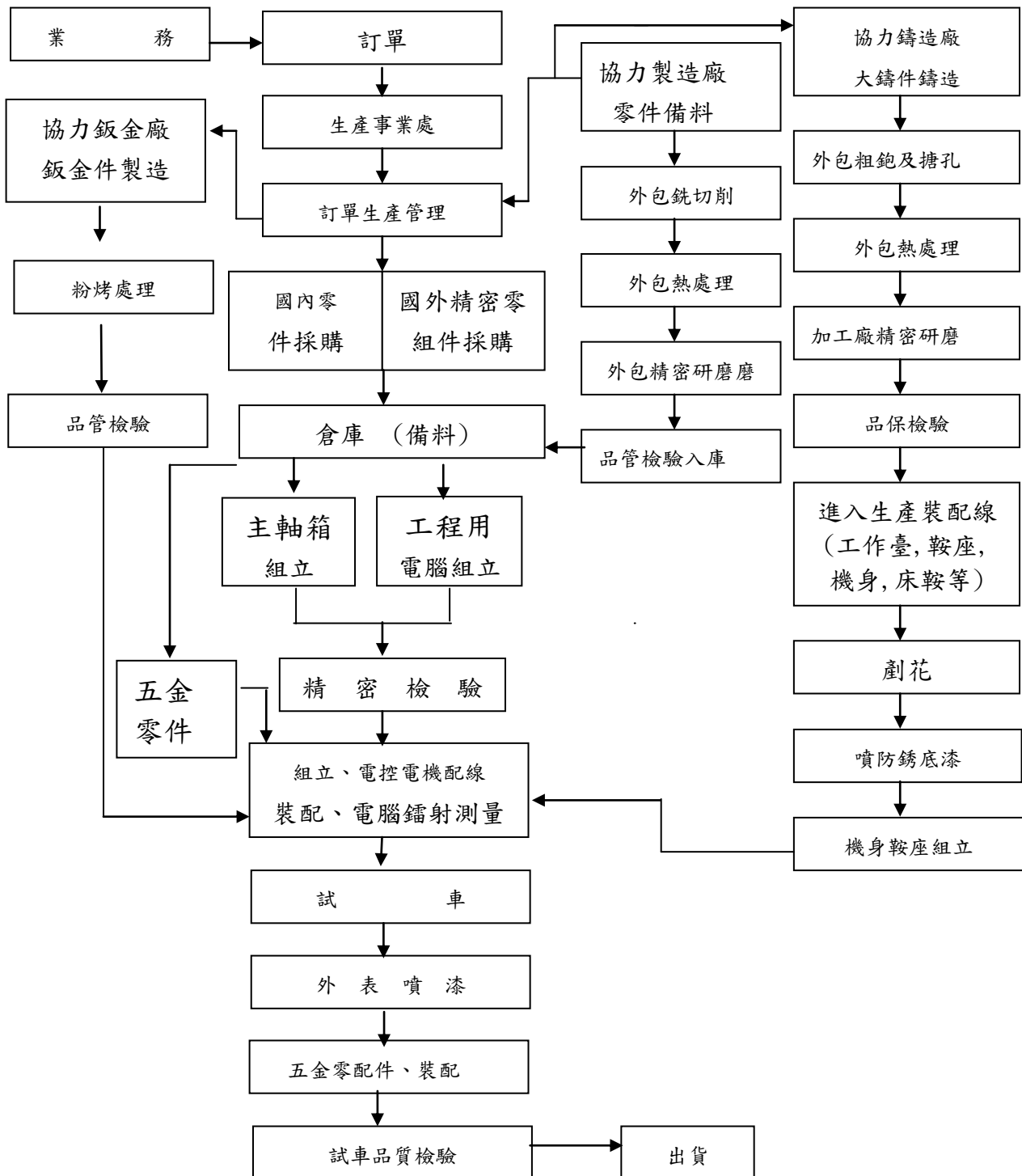
- A. 在出口方面，適量避險外匯操作，使公司能因應外匯波動。在進口方面，目前大部份日、德的零組件進口廠商已在國內設立銷售據點，改採新台幣計價可適度降低匯率風險。
- B. 對於關鍵性零組件採分散供貨來源，並落實零組件模組化，加強零組件共通性，降低採購成本。
- C. 為因應市場激烈競爭，公司不斷進行產品技術提昇及發展高附加價值產品，以落實產品區隔。不斷增強產品競爭力，降低成本，創造利潤。
- D. 整合原物料採購平台，避免管理疏失的成本。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途：

主要產品	用途及功能
切削中心機	以數值程式控制配有整組循環加工之工具機。可從事銑削、鑽孔、搪孔、攻牙等。該項產品主要用於精密金屬零件、金屬模具、3C 半導體設備零件及 3C TFT 模具等製造，適合高剛性、高精密加工。
電腦車床	為數值程式控制多軸向運動之車床。該項產品主要用於高精密金屬零件加工，配合電腦自動控制，為現代化、高精密及高效率之工具機。

2 產製過程：



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料為鑄件、軸承、電腦控制器、齒輪、導螺桿、馬達、主軸、鈑金、刀庫及夾頭等，產品之一般零組件由協力廠加工供貨，關鍵零組件則外購。本公司與供應商長期維持良好的合作關係，同時依不同原物料採取不同的採購策略，以確保材料之供應具競爭的價格優勢，並控制各衛星工廠生產之品質，除使產品品質符合需求、降低生產成本外，亦能迅速反應市場需求，因應市場變遷的衝擊。

(四)最近二年度占進銷貨總額百分之十以上之客戶

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

	110 年				111 年				112 年度截至前一季止			
項目	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	台灣發那	台灣發那	24,206	7	台灣發那	40,477	12	無	台灣發那	11,221	13	無
2	其他	其他	304,753	93	其他	295,383	88	無	其他	76,103	87	無
	進貨淨額	進貨淨額	328,959	100	進貨淨額	335,860	100	-	進貨淨額	87,324	100	-

註：無重大變動。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

	110 年				111 年				112 年度截至前一季止			
項目	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	AMT	AMT	103,930	29	AMT	199,718	42	無	AMT	37,115	31	無
2	其他	其他	256,862	71	其他	273,572	58	無	其他	81,360	69	無
	銷貨淨額	銷貨淨額	360,792	100	銷貨淨額	473,290	100	-	銷貨淨額	118,475	100	無

註：無重大變動。

(五)最近二年度生產量值表

單位：台/新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
切削中心機		60	53	185,291	57	51	205,111
電腦車床		42	41	170,865	36	33	116,344
其他				13,231			12,611
合計		102	94	369,387	93	84	334,066

(六)最近二年度銷售量值表

單位：台/新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	年度	110 度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
切削中心機		2	3,800	51	182,190			51	291,984
電腦車床				41	177,030	1	5,850	32	135,313
其他									
維修收入			4,711		25,497		3,205		36,938
合計		2	8,511	92	384,717	1	9,055	83	464,235

三、從業員工資訊

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人工	29	33	33
	間接人工	15	15	15
	管理人員	36	36	37
	合計	80	84	85
平 均 年 歲		42.69	43.84	48.91
平均服務年資		10.09	7.36	7.95
學 歷 分 布 比 率	博士	0	0	0
	碩士	1	1	1
	大專	51	53	53
	高中	25	25	26
	高中以下	3	5	5

四、環保支出資訊

- (一)本公司主要製程為工具機之裝配、檢測，而工具機業又屬精密工業，並未有污染性問題之發生，且工廠廢棄物已委託廢棄物清除廠商依廢棄物清理法處理。
- (二)最近二年度未有因污染環境事件而受到處分或損失。

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及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形
1. 員工福利措施：全體員工加入勞保及健保並成立職工福利委員會，除重大節日送禮外，提供員工服兵役慰勞金、住院慰問金、急難救助及婚喪生育補助等。
 2. 進修及訓練：本公司針對新進員工除依工作內容安排必要之訓練外，對員工本職學能之進修課程均非常鼓勵，遇有適合進修或訓練之課程，亦會派員予以參加，以提升工作效能。
 3. 退休制度：依勞基法之規定，本公司每月提撥員工退休金。
 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：本公司勞資溝通管道極為暢通並維護員工各項權益。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額及因應措施
- 本公司最近年度未因勞資糾紛遭受任何損失。

六、資通安全管理：

- (一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通資通安全管理之資源等。

1. 資通安全風險管理架構：

- (1)召集人總經理：負責制度規劃與執行。
- (2)專責單位管理部：負責監督制度有效運作督導與改善、宣導、賞罰懲處。
- (3)稽核單位稽核室：負責制度安全合法執行查核作業與呈報。

(4)各單位主管:負責督導所屬，應依公司相關規定使用與傳遞、口說各項有關公司或利益關係人之資訊或非資訊實體或非實體資料等。

(5)自主管理人:與公司有直接或間接利益關係之公司內部人與外部人、關係人，皆應自動嚴守公司有關資通安全等相關規定。

2.資通安全政策:為確保公司資訊資產安全合法使用，避免遭受內、外部惡意的不當取得、破壞、使用，保障公司內部與外部利害關係人應有的權益、聲譽。公司已訂定公司內部重大資訊處理程序、電腦室管理辦法。

3.具體管理方案:公司於電腦系統中央架設防火牆及架設主機型防毒軟體。保密防火牆(人、物)運作；宣導所有員工，禁止透過公司網路收發或下載會造成侵害他人智慧財產權或侵權及名譽受損，避免公司電腦系統被破壞及遭受金錢及其他損失等。定期與不定期測試防火牆。重要文件須以加密電子簽章作業。

4.投入資通資通安全管理之資源:軟、硬、韌體之維護、更新、備份，人員之資安教育訓練與宣導增加風險意識，災害處置，隨時強化防火牆與設備投資。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、及可能影響及因應措施，如無法合理估計，應說明其無法合理估計之事實:無。

七、重要契約：無。還是有？

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料—採用國際財務報導準則

1. 簡明資產負債表

合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年財務資料(註1)					當年度截至 112年3月 31日財務資 料(註6)
		107年	108年 (註6)	109年 (註6)	110年 (註6)	111年 (註6)	
流動資產		1,522,542	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)
不動產、廠房及設備(註2)		338,782	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)
無形資產		-	-				
遞延所得稅資產		54,351	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)
其他資產(註2)		1,497	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)
資產總額		1,917,172	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)
流動負債	分配前	447,748	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)
	分配後	447,748	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)
非流動負債		17,031	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)
負債總額	分配前	463,477	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)
	分配後	463,477	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)
歸屬於母公司業主之權益		1,453,695	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)
股本		854,736	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)
資本公積		235,452	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)
保留盈餘	分配前	272,196	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)
	分配後	220,912	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)
其他權益		0	0	0	0	0	0
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,453,695	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)
	分配後	1,441,296	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國企業會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註6：本公司108年開始無需編製合併簡明資產負債表。

個體簡明資產負債表

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112年3月31日財務資料(註3)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		1,522,542	1,279,526	1,190,860	1,149,296	1,209,067	1,225,990
採用權益法之投資		-	-	-			
不動產、廠房及設備(註2)		338,782	327,015	317,081	312,163	305,796	303,934
使用權資產		-	2,746	1,942	276		
遞延所得稅資產		54,351	50,966	56,420	57,936	44,053	44,267
其他資產(註2)		1,497	1,036	592	668	398	330
資產總額		1,917,172	1,661,289	1,566,895	1,520,339	1,559,314	1,574,521
流動負債	分配前	447,748	204,239	193,606	201,089	169,968	175,401
	分配後	447,748	204,239	193,606	201,089	169,968	175,401
非流動負債		15,729	15,754	37,189	28,018	15,008	12,397
負債總額	分配前	463,477	219,993	230,795	229,107	184,976	187,798
	分配後	463,477	219,993	230,795	(註4)	187,976	187,798
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-		
股本		854,736	854,736	854,736	854,736	854,736	854,736
資本公積		235,452	222,631	222,631	179,894	154,252	154,252
保留盈餘	分配前	363,507	363,929	258,733	256,602	365,350	377,735
	分配後	363,507	363,929	258,733	(註4)	365,350	377,735
其他權益		-	-	-	-		
庫藏股票		-	-	-	-		
非控制權益			-	-	-		
權益總額	分配前	1,453,695	1,441,296	1,336,100	1,291,232	1,374,338	1,386,723
	分配後	1,325,484	1,355,822	1,336,100	(註4)	1,374,338	1,386,723

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國企業會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

合併簡明綜合損益表

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 112 年 3 月 31 日財務資料(註 2)
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營業收入	631,217	(註 5)	(註 5)	(註 5)	(註 6)	(註 6)
營業毛利	157,591	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)
營業損益	88,182	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)
營業外收入及支出	71,442	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)
稅前淨利	159,624	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)
繼續營業單位本期淨利	136,281	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)
停業單位損失	-	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)
本期淨利(損)	136,281	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	331	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)
本期綜合損益總額	136,612	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)
淨利歸屬於母公司業主	136,281	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)
淨利歸屬於非控制權益	-	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	136,612	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)
每股盈餘	1.59	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表(2)採用我國企業會計準則之財務資料。

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註 3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註 4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註 5：本公司自 108 年度起未編製合併簡明綜合損益表。

個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 112 年 3 月 31 日財務資 料(註 2)
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營業收入	631,217	670,596	311,106	360,792	473,291	118,475
營業毛利	157,591	195,863	43,337	58,311	141,339	30,831
營業損益	88,182	120,502	(7,454)	1,459	75,212	11,531
營業外收入及支出	71,442	24,390	(17,705)	(7,553)	59,970	1,532
稅前淨利	159,624	144,892	(25,159)	(6,094)	135,182	13,063
繼續營業單位本期淨利	136,281	115,534	(20,657)	(3,624)	108,136	12,385
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	136,281	115,534	(20,657)	(2,131)	108,136	12,385
本期其他綜合損益(稅後淨額)	331	278	935	0	612	0
本期綜合損益總額	136,612	115,812	(19,722)	(2,131)	108,748	12,385
淨利歸屬於母公司業主	-	-	-	-	-	-
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	1.59	1.35	(0.24)	(0.04)	1.26	0.14

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表(2)採用我國企業會計準則之財務資料。

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註 3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註 4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二)會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
102	資誠聯合會計師事務所	洪淑華、楊明經	無保留意見
103	資誠聯合會計師事務所	洪淑華、楊明經	無保留意見

104	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、楊明經	無保留意見
105	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、楊明經	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、徐建業	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、劉美蘭	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	劉美蘭、王玉娟	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	劉美蘭、王玉娟	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	劉美蘭、吳松源	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	劉美蘭、吳松源	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析－採用國際財務報導準則

合併財務比率分析

分析項目(註3)		年度(註1)	107年	108年	109年	110年	111年 (註8)	當年度截至112 年3月31日
財務 結構	負債占資產比率(%)		24.18	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)		433.74	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)
償債 能力	流動比率(%)		340.04	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)
	速動比率(%)		277.94	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)
	利息保障倍數		72.45	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)
經營 能力	應收款項週轉率(次)		6.28	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)
	平均收現日數		58.00	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)
	存貨週轉率(次)		1.02	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)
	應付款項週轉率(次)		4.74	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)
	平均銷貨日數		358.00	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)		1.85	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)
	總資產週轉率(次)		0.36	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)
獲利 能力	資產報酬率(%)		(7.80)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)
	權益報酬率(%)		(9.66)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)
	稅前純益占實收資本 比率(%)		18.68	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)
	純益率(%)		(21.59)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)
	每股盈餘(元)		1.59	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)
現金 流量	現金流量比率(%)		38.20	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)
	現金流量允當比率 (%)		81.26	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)
	現金再投資比率(%)		7.49	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)
槓桿度	營運槓桿度		0.64	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)
	財務槓桿度		1.01	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)
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):								
109年無須編製合併簡明資產負債表及簡明綜合損益表								

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國企業會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

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。

註 8：本公司自 108 年度起未編製合併簡明資產負債表及簡明綜合損益表。

個體財務比率分析

年度(註 1) 分析項目(註 3)		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日
財務 結構	負債占資產比率(%)	24.18	13.24	14.73	15.07	12.05	11.92
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	433.74	445.56	433.10	422.62	454.33	460.33
償債 能力	流動比率(%)	340.04	626.48	615.10	571.54	697.40	698.96
	速動比率(%)	277.94	503.24	494.26	433.94	513.42	554.08
	利息保障倍數	72.45	185.11	(237.48)	42.62	795,288.23	0
經營 能力	應收款項週轉率(次)	6.28	8.76	8.81	18.65	15.85	2.83
	平均收現日數	58.00	42.00	41.00	20.00	23.02	128.97
	存貨週轉率(次)	1.02	1.04	0.61	0.66	0.71	0.45
	應付款項週轉率(次)	4.74	5.69	4.42	4.51	3.83	2.196
	平均銷貨日數	358.00	351.00	598.00	553.00	514.08	811.11
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	1.85	2.01	0.97	1.15	1.54	0.38
	總資產週轉率(次)	0.36	0.38	0.19	0.23	0.30	0.07
獲利 能力	資產報酬率(%)	7.80	6.49	(1.27)	(0.23)	6.97	0.80
	權益報酬率(%)	9.66	7.98	(1.49)	(0.28)	7.91	0.91
	稅前純益占實收資本 比率(%)	18.68	16.95	(2.94)	(0.71)	15.81	
	純益率(%)	21.59	17.23	(6.64)	(1.00)	22.97	10.45
	每股盈餘(元)	1.59	1.35	(0.24)	(0.04)	1.26	0.14
現金流 量	現金流量比率(%)	38.20	57.82	21.24	18.19	52.05	14.49
	現金流量允當比率 (%)	81.26	108.82	98.46	112.21	57.52	57.52
	現金再投資比率(%)	7.49	(0.62)	(2.94)	(0.43)	10.43	10.43
槓桿度	營運槓桿度	0.64	1.11	不適用	7.49	1.87	2.67
	財務槓桿度	1.01	1.01	不適用	1.11	1	1

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20% 者可免分析):

1. 利息保障倍數: 111 年已轉虧為盈無利息費用。
2. 應收款項週轉率: 111 年營業額較 110 年增加及 LC 交易上升。
3. 總資產週轉率(次): 111 年銷貨淨額較 110 年增加。
4. 資產報酬率(%): 111 年已轉虧為盈。
5. 權益報酬率(%): 111 年已轉盈餘。
6. 稅前純益占實收資本比率(%): 111 年已轉盈餘。
7. 純益率: 111 年轉盈餘。
8. 每股盈餘(元): 111 年轉盈餘。
9. 現金再投資比率: 111 年轉盈餘。且以盈餘發放股東現金股利

註 1: 未經會計師查核簽證之年度, 應予註明。

註 2: 年報本表末端, 應列示如下之計算公式:

註 3: 現金流量允當比率採最近五年度資料計算, 故季報不適用。

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

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。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：詳第 80 頁。

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告：詳第 81 頁至 181 頁。 74

五、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告 74

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對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

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 度	110 度	差 異	
			增(減)金額	比例(%)
流動資產	1,209,067	1,149,296	59,771	5.20
不動產、廠房及設備	305,796	312,163	-6,367	-2.03
使用權資產	0	276	-276	-100
遞延所得稅資產	44,053	57,936	-13,883	-23.96
其他非流動資產	398	668	-270	-40.41
資產總額	1,559,314	1,520,339	38,975	2.56
流動負債	169,968	201,089	-31,121	-15.47
非流動負債	15,008	28,018	-13,010	-46.43
負債總額	184,976	229,107	-44,131	-19.26
股本	854,736	854,736	0	0
資本公積	154,252	179,894	-25,642	-14.25
保留盈餘	365,350	256,602	108,748	42.38
其他權益	-	-	-	-
歸屬於母公司業主之權益	1,374,338	1,291,232	83,106	6.43
非控制權益				
權益總計	1,374,338	1,291,232	83,106	6.43

(一)最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因(變動達20%以上且金額新台幣一千萬元者)：

1. 兩年度超過20%最主要原因為111年度終結過去兩年虧損。

二、 財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	473,291	360,792	112,499	31.18
營業成本	331,952	302,481	29,471	9.74
營業毛利	141,339	58,311	83,028	142.38
營業費用	66,127	56,852	9,275	16.31
營業淨利	75,212	1,459	73,753	5055.03
營業外收入及支出	59,970	(7,553)	67,523	8,93.99
繼續營業部門稅前淨利	135,182	(6,094)	141,276	2318.28
所得稅費用	-27,046	2,470	-29,516	-1,194.98
本期淨利	108,748	(2,131)	110,879	5,203.14

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因(變動比例達 20%以上者)：

1. 本期因疫情減緩影響，收入增加，讓公司大型機台出口成長及利潤成長，國際國境解封，讓公司安機及訓練人員可以進場，讓同期已走出虧損格局，回到盈餘模式，故兩期比較上差異巨大為正常現象。。

(二) 預期銷售數量與依據

考量公司銷售策略及整體經營環境變化，預估 111 年度計劃銷售切削中心機及電腦車床分別為 51 台及 33 台，為達成營收成長目標，本公司將致力於創造產品的附加價值，提高售價。

(三) 對公司未來財務業務之影響：無重大影響。

(四) 未來因應計劃：不適用。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年來自投資活動淨現金流量(3)	全年來自籌資活動淨現金流量(4)	現金剩餘(不足)數額(1)+(2)+(3)+(4)	現金不足額之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
579,959	88,476	-471,249	-49,605	182,205	無	無

1. 營業活動：111 年度淨現金流量增加，主要係因 111 年度處分透過損益按公允價值衡量之金融資產減少，增加現金流入。

2. 投資活動：111 年結匯美金，轉投資國內類貨幣型基金。

3. 籌資活動：無重大變化。

(二) 最近年度流動性分析

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減)比例 (%)
現金流量比率(%)	52.05	18.19	33.86
現金流量允當比率(%)	260.55	112.21	148.34
現金再投資比率(%)	7.30	(0.43)	8

增減比例變動說明：(變動比例達 20% 以上者)

1. 現金流量比率：111 年已轉盈餘，使營業活動之淨現金流量增加。

2. 現金流量允當比率：111 年營收及盈增加造成營運資金增加。

3. 現金再投資比率：111 年營收及盈增加造成營運資金增加，亦使營業活動之淨現金再投增加。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年現金流出量(3)	現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
182,205	88,476	512,441	241,760	無	無

1. 112 年現金流量變動分析：

預計 112 年公司無重大投資計劃及資本支出，故無現金不足之情形發生。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：無

六、風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 本公司自有資金充足，財務體質健全，無資金成本提高風險之虞。在資金規劃方面以保守穩健為原則，首重安全性及流動性，並定期評估貨幣市場利率及金融

資訊。

2. 在匯率方面，本公司訂有明確的外匯操作策略，並對流程做嚴密的管控，是以規避風險為目的，而非採積極性操作而獲取利益。

3. 在通貨膨脹方面，近年來無通貨膨脹方面問題，本公司以掌握市場訂價能力的營運模式，提升回應市場的彈性。掌控原物料供應來源與存貨部位，有效降低原物料價格波動對公司營運的影響程度。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證之行為。從事非避險之衍生性金融資產之交易，係為規避進口(外銷)價款之匯率風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來研發計畫擬定如下：

1. 持續發展 PDM 系統進行研發作業管理，以達成電子化及無紙化之作業環境。整合製程資訊，有效掌握相關零件之製造及生產狀況，以利整體研發工作之進行。
2. 系統化培訓研發人員，建立專責與標準化之研發技術，減少管理及溝通上之誤差。
3. 加強個人學習及管理能力，有效掌握專案執行狀況。
4. 強化產品能力，持續改善高速、高精度、多軸系統之產品；擴大產品層面，提高關鍵零組件生產技術自有化之能力。
5. 加強產品應用及驗證能力，以發揮機器加工之最大效能，並為有效達成「複合化」應用技術建立基礎。
6. 為使產品不斷的更新以滿足市場的需求，112年度預計仍將投入12,757仟元之研發經費，來進行各項產品之改良與創新，提升自有技術以達國際高品級之水準。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估其對公司之影響，最近年度國內外政策及法律變動對本公司財務業務並無重大不利影響。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司以生產工具機為主，而工具機又稱「工作母機」，屬機械工業中之重要產業，應用領域相當廣泛，隨著科技改變及產業變化，工具機產品功能及加工速度亦不斷提升。隨時掌握市場動態；持續新產品的研究開發；適時調整產品研發方向；提供客戶多樣選擇是本公司的經營重點，故預期未來應不致受科技改變及產業變化而有重大不利之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度並無進行併購之情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度並無重大擴充廠房之情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨方面，本公司主要原料為控制器，因其產品價格佔總成本最高，而主要供應商之國際行銷通路健全，維修方便，部份客戶會指定使用該產品，故尚無重大風險。

2. 銷貨方面，AMT為本公司在美國長期配合代理商，銷售比率雖高，卻往來正常，且信譽良好，尚無重大不合理之情形。依據本公司之產業特性係以委託代理商或經銷商代為銷售產品，而美國為全球工具機最大消費國家，故交易比率較高。

(十)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影響、風險及因應措施：

本公司董事或持股超過百分之十之大股東，最近年度並無股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訴訟事件

本公司最近年度無訴訟或非訴訟事件。

(十三)其他重要風險及因應措施：資安風險

為確保資訊網路安全、穩定，防範資訊系統發生異常災變及電腦檔案資料毀損，及強化各人資料保護，本公司已建立相關管理辦法及處理準則供遵循與處理使用，並於應用程式、作業系統、網路系統均建構曾層層管制與防護機制，藉以有效控制企業資訊系統風險及維持企業繼續營運。

七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項：無相關應列示項目事項。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，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：無此情形

喬福機械工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一一年度經資誠聯合會計師事務所劉美蘭會計師及王玉娟會計師核簽證之個別財務報告，連同營業報告書及虧損撥補表，經本委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒核。

此致

本公司一一一年股東常會

喬福機械工業股份有限公司

審計委員會召集人：江文卿



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 八 日

喬福機械工業股份有限公司
財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 1540)

公司地址：台中市神岡區北庄里中山路 1056 號
電 話：(04)2562-4721

喬福機械工業股份有限公司
民國 111 年度及 110 年度財務報告暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 8
四、	資產負債表	9 ~ 10
五、	綜合損益表	11
六、	權益變動表	12
七、	現金流量表	13
八、	財務報表附註	14 ~ 45
	（一） 公司沿革	14
	（二） 通過財報之日期及程序	14
	（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	14 ~ 15
	（四） 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 21
	（五） 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	21 ~ 22
	（六） 重要會計項目之說明	22 ~ 36
	（七） 關係人交易	36 ~ 37
	（八） 質押之資產	37
	（九） 重大或有負債及未認列之合約承諾	37

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	37	
(十一)	重大之期後事項	37	
(十二)	其他	37 ~ 43	
(十三)	附註揭露事項	43 ~ 44	
(十四)	營運部門資訊	44 ~ 45	
九、	重要會計項目明細表	46 ~ 58	

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003936 號

喬福機械工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

喬福機械工業股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達喬福機械工業股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與喬福機械股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對喬福機械工業股份有限公司民國 111 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

喬福機械工業股份有限公司民國 111 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列之發生

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳財務報告附註四(二十五)；銷貨收入明細請詳財務報告附註六(十四)。喬福機械工業股份有限公司之銷售型態主要係透過國外經銷商進行工具機產品之銷售。由於喬福機械工業股份有限公司前十大經銷商變化顯著，考量前十大經銷商之銷貨變動，對財務報表影響重大且銷貨收入具有先天之高度風險，因此本會計師認為銷貨收入認列之發生為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並進而測試該等控制。
2. 檢視前十大銷售對象之公司基本資料、所營業務內容等背景資料及相關銷貨交易內容及條件，以評估銷貨交易之合理性。
3. 針對前十大銷貨對象之銷貨收入交易，抽核其交易明細與佐證文件一致性，以確認該等銷貨收入交易確實發生。
4. 取得期後銷貨退回明細，檢視佐證文件並查明銷貨退回之原因，以確認有無重大異常之銷貨退回。

存貨備抵評價損失之評估

事項說明

有關存貨之會計政策，請詳財務報告附註四(十)；存貨評價之重要會計估計及假設請詳財務報告附註五(二)。存貨之說明，請詳財務報告附註六(五)。喬福機械工業股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵跌價損失分別為新台幣 458,288 仟元及新台幣 198,927 仟元。

喬福機械工業股份有限公司主要經營各種工具母機、各種塑膠機及相關零配件之製造與買賣，由於工具母機零件市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。喬福機械工業股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值衡量；並對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，依其存貨去化程度提列備抵跌價損失。針對過時陳舊存貨項目及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性，考量喬福機械工業股份有限公司之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，因此本會計師將存貨之備抵跌價損失列為本年度查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要程序如下：

1. 瞭解及評估公司存貨評價政策之合理性。
2. 檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得存貨貨齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估存貨評價之合理性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估喬福機械工業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喬福機械工業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。

喬福機械工業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對喬福機械工業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，以及使喬福機械工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致喬福機械工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

本會計師與治理單位溝通之事項中，決定對喬福機械工業股份有限公司民國 111 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉美蘭

會計師

劉美蘭



吳松源

吳松源



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 8 日

喬福機械工業股份有限公司

資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	111 年 12 月 31 日	金 額	%	110 年 12 月 31 日	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	182,205	12	\$	579,959	38
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			-	-		85,984	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(三)及八						
	動			722,714	46		181,756	12
1150	應收票據淨額	六(四)		1,253	-		93	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		36,827	3		20,450	1
1200	其他應收款			2,366	-		4,370	-
130X	存貨	六(五)		259,361	17		268,141	18
1470	其他流動資產			4,341	-		8,543	1
11XX	流動資產合計			1,209,067	78		1,149,296	76
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		305,796	19		312,163	20
1755	使用權資產			-	-		276	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		44,053	3		57,936	4
1900	其他非流動資產			398	-		668	-
15XX	非流動資產合計			350,247	22		371,043	24
1XXX	資產總計		\$	1,559,314	100	\$	1,520,339	100

(續次頁)

喬福機械工業股份有限公司

資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(七)及八	\$ -	-	\$ 100	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債	六(二)				
	債—流動		2,816	-	1,092	-
2130	合約負債—流動	六(十四)	70,947	5	88,034	6
2150	應付票據		5,868	-	11,910	1
2170	應付帳款		42,796	3	54,295	3
2200	其他應付款	六(八)	31,902	2	26,292	2
2230	本期所得稅負債		6,991	-	-	-
2250	負債準備—流動		243	-	3,931	-
2280	租賃負債—流動		-	-	60	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)	-	-	6,500	-
2399	其他流動負債—其他		8,405	1	8,875	1
21XX	流動負債合計		169,968	11	201,089	13
非流動負債						
2540	長期借款	六(九)及八	-	-	17,333	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十)	7,429	-	1,462	-
2580	租賃負債—非流動		-	-	216	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十)	7,579	1	9,007	1
25XX	非流動負債合計		15,008	1	28,018	2
2XXX	負債總計		184,976	12	229,107	15
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十一)	854,736	55	854,736	56
資本公積						
3200	資本公積	六(十二)	154,252	9	179,894	12
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十三)	246,436	16	246,436	16
3350	未分配盈餘		118,914	8	10,166	1
3XXX	權益總計		1,374,338	88	1,291,232	85
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	十一	\$ 1,559,314	100	\$ 1,520,339	100

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林聖明

經理人：林聖明

會計主管：蔡志清

 喬福機械工業股份有限公司
 綜合損益表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十四)	\$ 473,291 100	\$ 360,792 100
5000 營業成本	六(五)(十九)	(331,952) (70)	(302,481) (84)
5900 營業毛利		141,339 30	58,311 16
營業費用	六(十九)		
6100 推銷費用		(34,900) (7)	(23,064) (7)
6200 管理費用		(19,667) (4)	(21,596) (6)
6300 研究發展費用		(11,560) (3)	(12,192) (3)
6000 營業費用合計		(66,127) (14)	(56,852) (16)
6900 營業利益		75,212 16	1,459 -
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十五)	5,290 1	1,623 1
7010 其他收入	六(十六)	104 -	3,856 1
7020 其他利益及損失	六(十七)	54,594 12	(12,892) (4)
7050 財務成本	六(十八)	(18) -	(140) -
7000 營業外收入及支出合計		59,970 13	(7,553) (2)
7900 稅前淨利(淨損)		135,182 29	(6,094) (2)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十)	(27,046) (6)	2,470 1
8200 本期淨利(淨損)		\$ 108,136 23	(\$ 3,624) (1)
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$ 765 -	\$ 1,866 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		(153) -	(373) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 612 -	\$ 1,493 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 108,748 23	(\$ 2,131) (1)
每股盈餘(虧損)	六(二十一)		
9750 基本		\$ 1.27	(\$ 0.04)
9850 稀釋		\$ 1.26	(\$ 0.04)

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林聖明



經理人：林聖明



會計主管：蔡志清



 喬福機械工業股份有限公司
 權益變動表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本溢價	公積金	庫藏股票	交易	法定盈餘公積	留盈餘公積	未分配盈餘	權益總額
<u>110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>									
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 854,736	\$ 23,966	\$ 198,665	\$ 246,436	\$ 12,297	\$ 1,336,100			
本期淨損	-	-	-	-	(3,624)	(3,624)			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,493	1,493			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(2,131)	(2,131)			
資本公積配發現金股利	六(十二)	-	(42,737)	-	-	(42,737)			
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 854,736	\$ 23,966	\$ 155,928	\$ 246,436	\$ 10,166	\$ 1,291,232			
<u>111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>									
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 854,736	\$ 23,966	\$ 155,928	\$ 246,436	\$ 10,166	\$ 1,291,232			
本期淨利	-	-	-	-	108,136	108,136			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	612	612			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	108,748	108,748			
資本公積配發現金股利	六(十二)	-	(25,642)	-	-	(25,642)			
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 854,736	\$ 23,966	\$ 130,286	\$ 246,436	\$ 118,914	\$ 1,374,338			

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林聖明



經理人：林聖明



會計主管：蔡志清



喬福機械工業股份有限公司
現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 135,182	(\$ 6,094)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用-不動產、廠房及設備	六(六)(十九) 7,648	8,240
折舊費用-使用權資產	六(十九) 31	680
攤銷費用	六(十九) 270	544
預期信用減損損失數	十二(二) -	375
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益	六(十七) 16,718	(10,989)
保固成本	六(五) (3,387)	-
利息費用	六(九)(十八) 17	125
利息費用-租賃負債	六(十八) 1	15
利息收入	六(十五) (5,290)	(1,623)
租賃修改利益	六(十七) (1)	(19)
未實現外幣兌換利益	(34,624)	(5,548)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	(1,159)	1,126
應收帳款淨額	(16,378)	(4,603)
其他應收款	2,872	796
存貨	8,780	(38,607)
其他流動資產	4,202	(4,123)
其他非流動資產	-	644
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(17,086)	22,987
應付票據	(6,042)	(4,171)
應付帳款	(11,499)	2,376
其他應付款	5,736	(978)
負債準備-流動	(413)	-
其他流動負債	(472)	2,169
其他非流動負債	(8)	-
淨確定福利負債-非流動	(655)	(220)
營運產生之現金流入(流出)	84,443	(38,186)
收取之利息	4,422	1,733
支付之利息	(31)	(129)
支付之所得稅	(358)	-
營業活動之淨現金流入(流出)	88,476	(36,582)
<u>投資活動之現金流量</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(540,958)	216,264
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(125,548)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	70,990	291,138
購置不動產、廠房及設備	六(六) (1,281)	(3,322)
存出保證金減少數	-	24
投資活動之淨現金(流出)流入	(471,249)	378,556
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款減少數	六(二十二) (100)	-
償還長期借款	六(二十二) (23,833)	(2,167)
租賃本金償還數	六(二十二) (30)	(681)
資本公積配發現金	六(十二) (25,642)	(42,737)
籌資活動之淨現金流出	(49,605)	(45,585)
匯率變動數對現金及約當現金之影響	34,624	5,548
本期現金及約當現金(減少)增加數	(397,754)	301,937
期初現金及約當現金餘額	579,959	278,022
期末現金及約當現金餘額	\$ 182,205	\$ 579,959

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林聖明



經理人：林聖明



會計主管：蔡志清



喬福機械工業股份有限公司
財 務 報 表 附 註
民國 111 年度及 110 年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

喬福機械工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，主要營業項目為各種工具母機(銑床、電腦銑床、車床、電腦車床、切削中心機等)、各種塑膠機及其相關零配件之製造與買賣等。

二、通過財報之日期及程序

本財務報告已於民國 112 年 3 月 28 日通過董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可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(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

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

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三) 外幣換算

本公司財務報告所列之項目，係以營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

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

2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。
2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：
 - (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
 - (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及

流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

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

(九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 存貨

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

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築(含附屬工程)	5 ~ 50年
機器設備	5 ~ 15年
運輸設備	3 ~ 15年
其他設備	2 ~ 10年

(十二) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1)租賃負債之原始衡量金額；
- (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3)發生之任何原始直接成本。

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

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十三) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十五) 應付帳款及票據

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

(十六) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(十七) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 金融資產及負債之互抵

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

(十九) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十) 負債準備

保固負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，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時認列。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董事酬勞

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

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十三)股本

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

(二十四)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十五)收入認列

商品銷售

1. 本公司為各種工具母機相關產品之製造及銷售，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列。當產品被運送至特定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 本公司對銷售之產品提供標準保固，於銷貨時認列負債準備。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。
4. 本公司提供工具機設備之維修零件，於零件交付時認列收入。

(二十六)政府補助

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

(二十七)營運部門

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

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 259,361 仟元。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 197	\$ 261
活期存款	138,677	38,487
支票存款	17,314	6,240
外幣存款	26,017	534,971
合計	<u>\$ 182,205</u>	<u>\$ 579,959</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日將原始到期日超過三個月且非滿足短期現金承諾之定期存款列報於「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請詳附註六(三)。
3. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日將定期存款以及外幣存款轉供質押已轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請詳附註六(三)及八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)－流動

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
基金	\$ -	\$ 95,677
衍生工具	-	-
	-	95,677
評價調整	-	(9,693)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 85,984</u>
項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債		
衍生工具	(\$ 2,816)	(\$ 1,092)

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產		
基金	(\$ 14,994)	(\$ 9,777)
衍生工具	(1,724)	18,499
合計	(\$ 16,718)	\$ 8,722

2. 本公司民國 111 年度及 110 年度出售透過損益按公允價值衡量之金融資產，處分公允價值分別為 70,990 仟元及 291,138 仟元。

3. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

111年12月31日		
商品種類	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約	USD 5,000仟元	111. 10. 20~112. 09. 30
110年12月31日		
商品種類	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約	USD 5,000仟元	110. 09. 22~111. 05. 03

本公司從事上述衍生性金融商品交易，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)匯率風險及價格風險資訊請詳附註十二(二)說明。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
定期存款(三個月以上)	\$ 675,280	\$ 138,150
質押定期存款	39,858	35,919
受限制外幣存款	7,576	7,687
	<u>\$ 722,714</u>	<u>\$ 181,756</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	<u>\$ 4,497</u>	<u>\$ 1,500</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為其帳面金額。

3. 本公司以定期存款存單以及外幣存款提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 1,253	\$ 93
應收帳款	\$ 37,370	\$ 20,993
減：備抵損失	(543)	(543)
	<u>\$ 36,827</u>	<u>\$ 20,450</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
30天內	\$ 5,408	\$ 67	\$ 464	\$ 93
31-90天	24,624	16	7,220	-
91-180天	6,424	-	13,279	-
181天以上	914	1,170	30	-
	<u>\$ 37,370</u>	<u>\$ 1,253</u>	<u>\$ 20,993</u>	<u>\$ 93</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 17,441 仟元。

3. 本公司並未持有任何的擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 1,253 仟元及 93 仟元；最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 36,827 仟元及 20,450 仟元。

5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

111年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 234,236	(\$ 123,790)	\$ 110,446
在製品	174,007	(64,919)	109,088
製成品	29,285	(10,218)	19,067
委外加工原料	20,760	-	20,760
合計	<u>\$ 458,288</u>	<u>(\$ 198,927)</u>	<u>\$ 259,361</u>

110年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 244,326	(\$ 134,190)	\$ 110,136
在製品	168,073	(63,030)	105,043
製成品	36,426	(10,218)	26,208
委外加工原料	26,754	-	26,754
合計	<u>\$ 475,579</u>	<u>(\$ 207,438)</u>	<u>\$ 268,141</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 342,647	\$ 292,506
未分攤固定製造費用	1,179	5,990
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(8,511)	342
保固成本	(3,387)	3,238
存貨盤虧	24	405
	<u>\$ 331,952</u>	<u>\$ 302,481</u>

本公司於民國 111 年度耗用部分已提列呆滯損失之存貨，而認列存貨回升利益。

(六) 不動產、廠房及設備

		111年度			
		期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成本					
土地	\$	224,194	\$ -	\$ -	\$ 224,194
房屋及建築		207,602	529	-	208,131
機器設備		93	-	-	93
運輸設備		2,545	-	-	2,545
其他設備		5,589	752	-	6,341
	\$	440,023	\$ 1,281	\$ -	\$ 441,304
累計折舊					
房屋及建築	(	124,673)	(6,031)	-	(130,704)
機器設備	(	6)	(19)	-	(25)
運輸設備	(	556)	(170)	-	(726)
其他設備	(	2,625)	(1,428)	-	(4,053)
	(	127,860)	(\$ 7,648)	\$ -	(135,508)
	\$	312,163			\$ 305,796
		110年度			
		期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成本					
土地	\$	224,194	\$ -	\$ -	\$ 224,194
房屋及建築		207,059	543	-	207,602
機器設備		11,132	93	(11,132)	93
運輸設備		2,545	-	-	2,545
其他設備		6,463	2,686	(3,560)	5,589
	\$	451,393	\$ 3,322	(\$ 14,692)	\$ 440,023
累計折舊					
房屋及建築	(	118,721)	(5,952)	-	(124,673)
機器設備	(	10,546)	(592)	11,132	(6)
運輸設備	(	386)	(170)	-	(556)
其他設備	(	4,659)	(1,526)	3,560	(2,625)
	(	134,312)	(\$ 8,240)	\$ 14,692	(127,860)
	\$	317,081			\$ 312,163

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
2. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及附屬工程分別按 24 年及 5~10 年提列折舊。
3. 本公司民國 111 年度及 110 年度不動產、廠房及設備均無出租予他人使用之情事。

(七) 短期借款

民國 111 年 12 月 31 日：無此情形。

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 100	0.95%	土地、房屋及建物

1. 於民國 111 年度及 110 年度認列於損益之利息費用分別為 0 仟元及 5 仟元。

2. 本公司以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付董事酬勞	\$ 9,154	\$ 9,154
應付廣告費	7,765	-
應付員工酬勞	6,074	6,267
應付薪資	5,641	7,130
其他應付款-其他	3,268	3,741
	<u>\$ 31,902</u>	<u>\$ 26,292</u>

(九) 長期借款

民國 111 年 12 月 31 日：無此情形。

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自民國109年8月11日 至114年8月12日按月 付息，一年後本金分 48期平均償還	1%	土地、 房屋及建物	\$ 23,833
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(6,500)
				<u>\$ 17,333</u>

1. 於民國 111 年度及 110 年度認列於損益之利息費用分別為 17 仟元及 120 仟元。

2. 本公司以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司以每月薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 8,137	\$ 9,815
計畫資產公允價值	(558)	(808)
淨確定福利負債	<u>\$ 7,579</u>	<u>\$ 9,007</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 9,815	(\$ 808)	\$ 9,007
利息費用(收入)	73	(6)	67
	<u>9,888</u>	<u>(814)</u>	<u>9,074</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬			
(不包括包含於			
利息收入或費			
用之金額)	-	(324)	(324)
人口統計假設	-	-	-
變動影響數			
財務假設變動	(691)	-	(691)
影響數			
經驗調整	250	-	250
	<u>(441)</u>	<u>(324)</u>	<u>(765)</u>
提撥退休基金	-	(730)	(730)
支付退休金	(1,310)	1,310	-
12月31日餘額	<u>\$ 8,137</u>	<u>(\$ 558)</u>	<u>\$ 7,579</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	\$ 17,343	(\$ 6,250)	\$ 11,093
利息費用(收入)	69	(25)	44
	<u>17,412</u>	<u>(6,275)</u>	<u>11,137</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬			
(不包括包含於			
利息收入或費			
用之金額)	-	(132)	(132)
人口統計假設	28	-	28
變動影響數			
財務假設變動	(459)	-	(459)
影響數			
經驗調整	(1,303)	-	(1,303)
	<u>(1,734)</u>	<u>(132)</u>	<u>(1,866)</u>
提撥退休基金	-	(264)	(264)
支付退休金	(5,863)	5,863	-
12月31日餘額	<u>\$ 9,815</u>	<u>(\$ 808)</u>	<u>\$ 9,007</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫資產，係由臺灣銀行按勞工退休基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依臺灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度		110年度	
折現率	1.40%		0.75%	
未來薪資增加率	2.00%		2.00%	
對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。				
因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：				
	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 247)	\$ 257	\$ 255	(\$ 246)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 314)	\$ 328	\$ 324	(\$ 311)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 196 仟元。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	148
1-2年		306
2-5年		790
5年以上		8,300
	\$	9,544

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 111 年度及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 2,143 仟元及 2,740 仟元。

(十一)股本

民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 880,000 仟元，實收資本額為 854,736 仟元，分為 85,474 仟股，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位:仟股)：

	111年	110年
期末股數(即期初股數)	85,474	85,474

(十二)資本公積

1.依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2.民國 109 年度資本公積配發現金案於民國 110 年 7 月 5 日經股東會決議通過，每股普通股配發現金 0.5 元，總金額為 42,737 仟元。上述經股東會決議之資本公積配發現金情形與本公司董事會提議並無差異。

3.民國 110 年度資本公積配發現金案於民國 111 年 6 月 29 日經股東會決議通過，每股普通股配發現金 0.3 元，總金額為 25,642 仟元。上述經股東會決議之資本公積配發現金情形與本公司董事會提議並無差異。

(十三) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，公司年度總決算如有本期稅後淨利，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損（包括調整未分配盈餘金額）外，應提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，餘數加計上年度累積未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額）為累積可供分配盈餘。前述累積可供分配盈餘，由董事會決議審計委員會同意之年度營業報告書及盈餘分配或虧損撥補議案，並提請股東會承認分配之。董事會擬具盈餘分配案，股東紅利之總額應為累積可供分配盈餘之 40% 至 90%，其中現金紅利不低於股東紅利總額之 20%。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司民國 111 年度認列為分配與業主之股利為 51,284 仟元（每股 0.6 元）。於民國 112 年 3 月 28 日經董事會擬具盈餘分配議案，前述民國 111 年度盈餘分配議案，尚待提請股東會決議通過。
4. 本公司因民國 110 年及 109 年產生虧損，於民國 111 年 3 月 22 日及民國 110 年 3 月 25 日經董事會擬議以資本公積配發現金，前述民國 110 年度及 109 年度盈餘分配議案，於民國 111 年 6 月 29 日及 110 年 7 月 5 日經股東會決議通過。

(十四) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	\$ 473,291	\$ 360,792

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列地理區域：

111年度				
亞洲地區	美洲地區	歐洲地區	其他地區	合計
\$ 122,420	\$ 222,257	\$ 114,044	\$ 14,570	\$ 473,291
110年度				
亞洲地區	美洲地區	歐洲地區	其他地區	合計
\$ 164,373	\$ 104,782	\$ 86,626	\$ 5,011	\$ 360,792

2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債-			
預收貨款	\$ 70,947	\$ 88,034	\$ 65,047

(2) 期初合約負債本期認列收入如下：

	111年度	110年度
合約負債-預收貨款	\$ 86,523	\$ 44,559

(十五) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 793	\$ 123
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	4,497	1,500
	\$ 5,290	\$ 1,623

(十六) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助收入(註)	\$ -	\$ 1,231
其他收入-其他	104	2,625
	\$ 104	\$ 3,856

註：係為本公司向經濟部工業局申請政府薪資補貼款項之補助款。

(十七) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 71,311	(\$ 23,898)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及 負債淨(損失)利益	(16,718)	10,989
租賃修改利益	1	19
其他損失	-	(2)
合計	\$ 54,594	(\$ 12,892)

(十八) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 17	\$ 125
租賃負債	1	15
	\$ 18	\$ 140

(十九) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用		
薪資費用	\$ 45,827	\$ 46,203
董事酬金	1,800	1,800
勞健保費用	5,328	5,406
退休金費用	2,210	2,784
其他用人費用	2,408	2,169
小計	\$ 57,573	\$ 58,362
折舊費用	\$ 7,679	\$ 8,920
攤銷費用	\$ 270	\$ 544

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工酬勞不低於 1%，董事酬勞不高於 4%，但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。員工酬勞得以現金或股票支付之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之控制或從屬公司員工。董事酬勞，僅得以現金支付之。

2. 本公司員工酬勞及董事酬勞估列如下：

	111年度
員工酬勞	\$ 1,402

前述金額帳列薪資費用科目。因本公司民國 110 年度為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。111 年度係依截至當期之獲利情況，員工酬勞以 1%估列，董事酬勞暫不估列。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 所得稅

1. 所得稅利益：

(1) 所得稅利益組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 7,339	\$ -
以前年度所得稅低(高)估數	10	(937)
當期所得稅總額	7,349	(937)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	19,697	(1,533)
遞延所得稅總額	19,697	(1,533)
所得稅費用(利益)	\$ 27,046	(\$ 2,470)

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 153	\$ 373

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 27,036	(\$ 1,219)
按稅法規定免課稅之所得	-	(316)
以前年度所得稅低(高)估數	10	(937)
遞延所得稅資產估計變動	-	2
未分配盈餘加徵	-	-
所得稅費用(利益)	<u>\$ 27,046</u>	<u>(\$ 2,470)</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各項遞延所得稅資產科目餘額如下：

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 41,487	(\$ 1,702)	\$ -	\$ 39,785
退休金未撥存數	3,264	(133)	-	3,131
未實現保固成本	785	(736)	-	49
未實現銷貨毛利	561	-	-	561
未實現兌換損失	1,798	(1,798)	-	-
金融資產評價損失	2,157	(2,157)	-	-
未休假獎金	593	(66)	-	527
-課稅損失	<u>7,291</u>	<u>(7,291)</u>	-	-
小計	<u>\$ 57,936</u>	<u>(\$ 13,883)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,053</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異				
確定福利計畫之再衡量數	(1,462)	-	(153)	(1,615)
未實現兌換利益	-	(4,220)	-	(4,220)
金融資產評價利益	-	(1,594)	-	(1,594)
小計	<u>(\$ 1,462)</u>	<u>(\$ 5,814)</u>	<u>(\$ 153)</u>	<u>(\$ 7,429)</u>
合計		<u>(\$ 19,697)</u>	<u>(\$ 153)</u>	

110年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 41,419	\$ 68	\$ -	\$ 41,487
退休金未撥存數	3,308	(44)	-	3,264
未實現保固成本	284	501	-	785
未實現銷貨毛利	561	-	-	561
未實現兌換損失	3,833	(2,035)	-	1,798
金融資產評價損失	3,918	(1,761)	-	2,157
未休假獎金	462	131	-	593
-課稅損失	2,635	4,656	-	7,291
小計	<u>\$ 56,420</u>	<u>\$ 1,516</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,936</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異				
確定福利計畫之再衡量數	(1,089)	-	(373)	(1,462)
金融資產評價利益	(17)	17	-	-
小計	<u>(\$ 1,106)</u>	<u>\$ 17</u>	<u>(\$ 373)</u>	<u>(\$ 1,462)</u>
合計		<u>\$ 1,533</u>	<u>(\$ 373)</u>	

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

5. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111 年 12 月 31 日：無此情形。

110年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
109	申報數	\$ 13,166	\$ -	119
110	申報數	23,283	-	120

(二十一) 每股盈餘(虧損)

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
普通股股東之本期淨利	\$ 108,136	85,474	\$ 1.27
<u>稀釋每股盈餘</u>			
普通股股東之本期淨利	\$ 108,136	85,474	
員工酬勞	-	92	
普通股股東之本期淨利加潛在普 通股之影響	\$ 108,136	85,566	\$ 1.26
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股(虧損) (元)
<u>基本每股虧損</u>			
普通股股東之本期淨損	(\$ 3,624)	85,474	(\$ 0.04)

本公司於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞即於本期全數採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。

本公司民國 110 年度因虧損未估列員工及董事酬勞，故不予計算稀釋每股虧損。

(二十二) 來自籌資活動之負債之變動

	長期借款				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	應付股利	(含一年內到期)	租賃負債	
111年1月1日	\$ 100	\$ -	\$ 23,833	\$ 276	\$ 24,209
籌資現金流量之變動	(100)	(25,642)	(23,833)	(30)	(49,605)
非現金之變動-本期減少	-	-	-	(246)	(246)
非現金之變動-本期增加	-	25,642	-	-	25,642
111年12月31日	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	長期借款				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	應付股利	(含一年內到期)	租賃負債	
110年1月1日	\$ 100	\$ -	\$ 26,000	\$ 1,963	\$ 28,063
籌資現金流量之變動	-	(42,737)	(2,167)	(681)	(45,585)
非現金之變動-本期新增	-	42,737	-	-	42,737
非現金之變動-其他	-	-	-	(1,006)	(1,006)
110年12月31日	\$ 100	\$ -	\$ 23,833	\$ 276	\$ 24,209

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 7,612	\$ 8,190

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
土地、房屋及建物	\$ 301,620	\$ 307,123	長、短期借款擔保(註)
定期存款存單(表列按攤銷後成本衡量之金融資產)	39,858	35,919	履約保證函、遠期外匯擔保
外幣存款(表列按攤銷後成本衡量之金融資產)	7,576	7,687	履約保證函
	\$ 349,054	\$ 350,729	

註：本公司長、短期借款已於民國 111 年 9 月 30 日前償還，但未解除設質。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情形。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

民國 111 年度盈餘分派案請詳附註六(十三)3.。

十二、其他

(一)資本風險管理

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

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 85,984
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 182,205	\$ 579,959
按攤銷後成本衡量之金融資產	722,714	181,756
應收票據	1,253	93
應收帳款	36,827	20,450
其他應收款	2,366	4,370
存出保證金(表列其他非流動資產)	22	22
	<u>\$ 945,387</u>	<u>\$ 786,650</u>
	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 2,816	\$ 1,092
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ -	\$ 100
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	23,833
應付票據	5,868	11,910
應付帳款	42,796	54,295
其他應付款	31,902	26,292
	<u>\$ 80,566</u>	<u>\$ 116,430</u>
租賃負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 276</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約以規避匯率風險。本公司承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險，例如匯率風險、利率風險、信用風險以及剩餘流動資金之投資。
- (3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險，係透過財務部就其整體匯率風險進行避險。
- B. 美元與新台幣間匯兌風險主要來自於未來之商業交易、已認列之資產與負債等，於換算時產生外幣兌換損失或利益。
- C. 本公司以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六(二)。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣為台幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	敏感度分析				
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	(損)益 影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 10,698	30.66	\$ 328,001	1%	\$ 3,280
歐元：新台幣	352	32.52	11,447	1%	114
人民幣：新台幣	3,224	4.38	14,121	1%	141

110年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	敏感度分析				
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	(損)益 影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 26,381	27.63	\$ 728,907	1%	\$ 7,289
歐元：新台幣	257	31.12	7,998	1%	80

- E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年度及 110 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)，彙總金額分別為利益 71,311 仟元及損失 23,898 仟元。

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年度及 110 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益將分別增加或減少 0 仟元及 688 仟元。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險來自借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，於民國 111 年度及 110 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣。
- B. 本公司之借款係按攤銷後成本衡量，依據合約約定利率定期會重新訂價，因此本公司因暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當新台幣借款利率上升或下跌 0.16%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加 31 仟元，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象，並維持多家銀行及金融機構之配合，避免集中同一交易對象，以降低信用風險。依內部明定之授信政策，公司與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司依內部信用風險管理程序，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司經過追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及應收票據的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之損失率法分別如下：

	個別	群組	合計
<u>111年12月31日</u>			
預期損失率	100%	1.42%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 37,370	\$ 37,370
備抵損失	\$ -	\$ 543	\$ 543

110年12月31日

預期損失率		100%		1.00%	
帳面價值總額	\$	-	\$	20,993	\$ 20,993
備抵損失	\$	-	\$	543	\$ 543

H. 本公司採簡化作法之應收帳款及應收票據備抵損失變動表如下：

111年			
	應收帳款	應收票據	合計
1月1日(即12月31日)	\$ 543	\$ -	\$ 543
110年			
	應收帳款	應收票據	合計
1月1日	\$ 167	\$ 1	\$ 168
減損損失提列	376	-	376
減損損失迴轉	-	(1)	(1)
12月31日	\$ 543	\$ -	\$ 543

I. 本公司所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產、其他應收款及存出保證金，評估其預期損失率微小，故民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之備抵損失皆不重大。

J. 本公司帳列按攤銷後成本之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

111年12月31日			
按存續期間			
信用風險已			
按12個月衡量	顯著增加者	已信用減損者	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 722,714	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -	\$722,714
110年12月31日			
按存續期間			
信用風險已			
按12個月衡量	顯著增加者	已信用減損者	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 181,756	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -	\$181,756

本公司所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產均為原始到期日逾三個月以上之定期存款、質押之定期存款及外幣存款，本公司往來之交易對象為信用品質良好之金融機構，評估其預期損失率微小，故民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之備抵損失皆為 0 仟元。

(3) 流動性風險

A. 本公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。

B. 本公司未動用之借款額度明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,052,973	\$ 882,147

C. 本公司財務部將超過營運所需之剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

D. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年12月31日	90天以內	91天至180天內	180天以上	合計
------------	-------	-----------	--------	----

非衍生金融負債：

應付票據	\$ 5,227	\$ 641	\$ -	\$ 5,868
應付帳款	42,796	-	-	42,796
其他應付款	31,902	-	-	31,902

110年12月31日	90天以內	91天至180天內	180天以上	合計
------------	-------	-----------	--------	----

非衍生金融負債：

短期借款	\$ -	\$ 100	\$ -	\$ 100
應付票據	10,255	1,655	-	11,910
應付帳款	54,295	-	-	54,295
其他應付款	26,292	-	-	26,292
租賃負債	16	16	251	283
長期借款	1,683	1,679	20,918	24,280

衍生金融負債：

遠期外匯合約	34	1,058	-	1,092
--------	----	-------	---	-------

本公司並不預期分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之有活絡市場公開報價基金的公允價值皆屬之。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 本公司非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、長期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	(\$ 2,816)	\$ -	(\$ 2,816)
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金	\$ 85,984	\$ -	\$ -	\$ 85,984
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	(\$ 1,092)	\$ -	(\$ 1,092)

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，為開放型基金，係採用評價日之淨值衡量公允價值。
- 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

4. 民國 111 年度及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 民國 111 年度及 110 年度無自第三等級轉入及傳出之情形。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

- 資金貸與他人：無此情形。
- 為他人背書保證：無此情形。
- 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
- 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百

分之二十以上：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及十二(三)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

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）：無此情形。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：無此情形。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表一。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

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

(二) 部門資訊之衡量

本公司係為單一營運部門，係以稅前損益衡量，並作為評估績效之基礎。

(三) 部門損益之調節資訊

民國 111 年度及 110 年度部門損益合計與繼續營業部門稅前損益合計相同，並無調節項目。

(四) 產品別及勞務別之資訊

本公司之收入主要係以工具機製造及買賣為主要業務之單一產業。

(五) 地區別資訊

本公司民國 111 年度及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
亞洲地區	\$ 122,420	\$ 306,194	\$ 164,373	\$ 313,085
美洲地區	222,257	-	104,782	-
歐洲地區	114,044	-	86,626	-
其他地區	14,570	-	5,011	-
合計	<u>\$ 473,291</u>	<u>\$ 306,194</u>	<u>\$ 360,792</u>	<u>\$ 313,085</u>

本公司地區別收入係以銷售國別為計算基礎。非流動資產係指不動產、廠房及設備、使用權資產及其他非流動資產。

(六) 重要客戶資訊

本公司民國 111 年度及 110 年度重要客戶資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	部門	收入	部門
甲公司	\$ 199,718	本公司	\$ 103,930	本公司
乙公司	48,533	本公司	32,397	本公司
丙公司	43,022	本公司	-	本公司

(以下空白)

喬福機械工業股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表一

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例(%)
林聖明	9,366,847	10.95%
蔡秀琴	5,204,254	6.08%

喬福機械工業股份有限公司
現金及約當現金
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫	存	現	金	及	零
					用
					金
				\$	197
支	票	存	款		17,314
活	期	存	款		138,677
外	幣	存	款		
		外幣存款金額為：			
		USD 164仟元，USD 1：NT 30.66；			5,028
		EUR 213仟元，EUR 1：NT 32.52；			6,926
		RMB 3,211仟元，RMB 1：NT 4.38			14,063
					<u>14,063</u>
				\$	<u>182,205</u>

喬福機械工業股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	摘 要	總 額	備 註
----	-----	-----	-----

「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」相關資訊請參閱附註六(三)。

喬福機械工業股份有限公司
存貨
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註	
				成	本	市	價	
							市價決定方式	
原	料			\$	234,236	\$	124,857	重置成本
在	製	品			174,007		164,509	淨變現價值
製	成	品			29,285		19,067	淨變現價值
委	外	加	工		20,760		20,760	重置成本
					458,288	\$	329,193	
減：	備	抵	跌		(198,927)			
					\$ 259,361			

喬福機械工業股份有限公司
不動產、廠房及設備成本及累計折舊變動
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>資 產 名 稱</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末餘額</u>	提供擔保 或 抵押情形
----------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------------

「不動產、廠房及設備成本及累計折舊」相關資訊請參閱附註六(六)。

喬福機械工業股份有限公司

應付帳款

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

廠	商	名	稱	摘	要	金	額	備	註
甲	供	應	商			\$	4,299		
乙	供	應	商				2,681		
丙	供	應	商				2,335		
丁	供	應	商				2,149		
其	他						31,332		每一零星供應商餘額均未超過本科目金額5%
						\$	<u>42,796</u>		

喬福機械工業股份有限公司
銷貨收入
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>單</u>	<u>位</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
切削中心機		台		51		\$	292,007		
電腦數值控制車床		台		33			141,163		
維修服務收入							<u>40,143</u>		
							473,313		
減：銷貨退回						(	<u>22</u>)		
銷貨淨額						\$	<u><u>473,291</u></u>		

喬福機械工業股份有限公司
營業成本
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
自製產品銷貨成本	
委外加工	
期初委外加工原料	\$ 26,754
本期委外加工進料	95,868
期末委外加工原料	(20,760)
委外加工轉原料	101,862
直接原料	
期初原料	244,326
本期進料	170,821
在製品轉入	1,017
減：期末原料	(234,236)
維修領用	(10,334)
售後服務維修領用	(240)
存貨盤虧	(24)
本期耗用原料	273,192
直接人工	13,418
製造費用	46,864
未攤銷固定製造費用	(1,179)
製造成本	332,295
加：期初在製品	168,073
減：期末在製品	(174,007)
在製品轉原料	(1,017)
維修領用	(2,162)
製成品成本	323,182
加：期初製成品	36,426
減：期末製成品	(29,285)
產銷成本	330,323
維修領用成本	12,324
保固成本	(3,387)
未分攤固定製造費用	1,179
存貨跌價及呆滯回升利益	(8,511)
存貨盤虧	24
總營業成本	<u>\$ 331,952</u>

喬福機械工業股份有限公司
製造費用
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
間	接	人	工	\$	10,916		
消	耗	費			10,394		
加	工	費			6,965		
折		舊			4,756		
保	險	費			3,231		
其	他	費	用		10,602		每一零星項目餘額均
				\$	46,864		未超過本科目金額5%

喬福機械工業股份有限公司
營業費用
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	合 計	備 註
薪	資 費 用	\$ 4,128	\$ 11,148	\$ 8,016	\$ 23,292	
包	裝 費	12,271	-	-	12,271	
廣	告 費	8,220	-	-	8,220	
佣	金 費 用	3,555	-	-	3,555	
折	舊	400	1,879	644	2,923	
保	險 費	545	1,042	1,075	2,662	
其	他 費 用	5,781	5,598	1,825	13,204	每一零星項目餘額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 34,900</u>	<u>\$ 19,667</u>	<u>\$ 11,560</u>	<u>\$ 66,127</u>	

喬福機械工業股份有限公司
其他利益及損失
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

「其他利益及損失明細表」相關資訊請參閱附註六(十七)。

喬福機械工業股份有限公司
財務成本
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

「財務成本明細表」相關資訊請參閱附註六(十八)。

喬福機械工業股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

性質別	111年度			110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	\$ 24,335	\$ 21,492	\$ 45,827	\$ 23,555	\$ 22,648	\$ 46,203
董事酬金	-	1,800	1,800	-	1,800	1,800
勞健保費用	2,945	2,383	5,328	2,907	2,499	5,406
退休金費用	1,207	1,003	2,210	1,423	1,361	2,784
其他員工福利費用	1,375	1,033	2,408	1,251	918	2,169
	<u>\$ 29,862</u>	<u>\$ 27,711</u>	<u>\$ 57,573</u>	<u>\$ 29,136</u>	<u>\$ 29,226</u>	<u>\$ 58,362</u>
折舊費用	<u>\$ 4,756</u>	<u>\$ 2,923</u>	<u>\$ 7,679</u>	<u>\$ 5,821</u>	<u>\$ 3,099</u>	<u>\$ 8,920</u>
攤銷費用	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 211</u>	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 443</u>	<u>\$ 544</u>

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為87人及89人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及6人。
2. 本年度平均員工福利費用689仟元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工福利費用681仟元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
3. 本年度平均員工薪資費用566仟元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工薪資費用557仟元(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
4. 平均員工薪資費用調整變動情形1.62% (『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。
5. 本年度監察人酬金0仟元，前一年度監察人酬金0仟元。

喬福機械工業股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總(續)
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

6. 本公司薪資報酬政策如下：

- A. 本公司董事及經理人之酬金發放標準，除法令或公司章程另有規定者外，皆依「董事及經理人酬金管理辦法」之規定辦理。
- B. 董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- C. 薪資報酬委員會定期評估董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
年報中揭露董事及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性，並於股東會報告。
- D. 本公司經理人之酬金，比照「員工酬勞分配辦法」等相關公司管理制度規定辦法。
- E. 董事酬金包括酬勞及車馬費。
- F. 經理人及員工酬金包括薪資、獎金、員工酬勞、限制型股票及持股信託等。
- G. 經理人及員工酬勞，經參考同業通常支給水準情形，並考量個人工作經驗和表現與之前薪資條件，及「員工績效考核管理辦法」評核個別績效作為薪資報酬的計算基礎。

臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第

1120002

號

會員姓名：(1)劉美蘭

(2)吳松源

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

委託人名稱：喬福機械工業股份

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

有限公司

事務所電話：(02)2729-6666

委託人統一編號：52903090

事務所統一編號：03932533

會員證書字號：(1)中市會證字第 953 號

(2)中市會證字第 1004 號

印鑑證明書用途：辦理 喬福機械工業股份有限公司

111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至

111 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	劉美蘭	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	吳松源	存會印鑑（二）	

理事長：



核對人：



中華民國

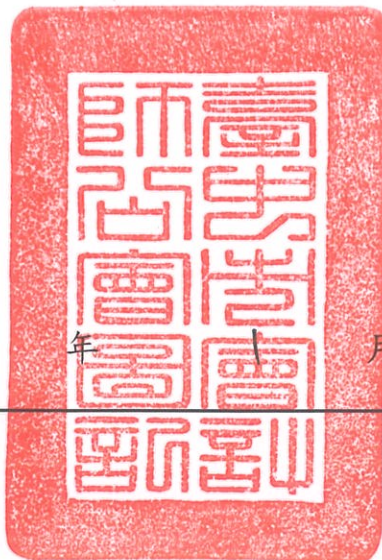
112

年

月

10

日



喬福機械工業股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國 112 年及 111 年第一季
(股票代碼 1540)

公司地址：台中市神岡區北庄里中山路 1056 號
電 話：(04)2562-4721

喬福機械工業股份有限公司

民國 112 年及 111 年第一季財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4
四、	資產負債表	5 ~ 6
五、	綜合損益表	7
六、	權益變動表	8
七、	現金流量表	9
八、	財務報表附註	10 ~ 31
	(一) 公司沿革	10
	(二) 通過財報之日期及程序	10
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10 ~ 11
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11 ~ 12
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	12
	(六) 重要會計項目之說明	12 ~ 22
	(七) 關係人交易	22
	(八) 質押之資產	22
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	23

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	23	
(十一)	重大之期後事項	23	
(十二)	其他	23 ~ 29	
(十三)	附註揭露事項	30	
(十四)	營運部門資訊	30 ~ 31	



資誠

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23000191 號

喬福機械工業股份有限公司 公鑒：

前言

喬福機械工業股份有限公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達喬福機械工業股份有限公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務績效及現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉美蘭

會計師

吳松源

劉美蘭
吳松源



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 2 年 5 月 1 2 日



喬福機械工業股份有限公司

資產負債表

民國112年3月31日及民國111年12月31日、3月31日
(民國112年及111年3月31日之資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 3 月 31 日		111 年 12 月 31 日		111 年 3 月 31 日				
			金	額 %	金	額 %	金	額 %			
流動資產											
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	94,007	6	\$	182,205	12	\$	548,008	36
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)									
	資產－流動			-	-		-	-		86,654	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－	六(三)及八									
	流動			836,469	53		722,714	46		191,283	13
1150	應收票據淨額	六(四)		122	-		1,253	-		83	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		38,249	3		36,827	3		39,487	3
1200	其他應收款			3,021	-		2,366	-		2,726	-
130X	存貨	六(五)		248,314	16		259,361	17		272,649	18
1470	其他流動資產			5,808	-		4,341	-		4,495	-
11XX	流動資產合計			1,225,990	78		1,209,067	78		1,145,385	76
非流動資產											
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		303,934	19		305,796	19		310,885	21
1755	使用權資產			-	-		-	-		261	-
1840	遞延所得稅資產			44,267	3		44,053	3		50,943	3
1900	其他非流動資產			330	-		398	-		601	-
15XX	非流動資產合計			348,531	22		350,247	22		362,690	24
1XXX	資產總計		\$	1,574,521	100	\$	1,559,314	100	\$	1,508,075	100

(續次頁)

喬福機械工業股份有限公司

資產負債表

民國 112 年 3 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日、3 月 31 日
(民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 3 月 31 日		111 年 12 月 31 日		111 年 3 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)及八	\$ -	-	\$ -	-	\$ 100	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	負債－流動		2,821	-	2,816	-	-	-
2130	合約負債－流動	六(十三)	86,168	5	70,947	5	87,068	6
2150	應付票據		5,168	-	5,868	-	9,896	1
2170	應付帳款		40,764	3	42,796	3	39,040	2
2200	其他應付款	六(七)	22,438	1	31,902	2	24,812	2
2230	本期所得稅負債		10,175	1	6,991	-	-	-
2250	負債準備－流動		210	-	243	-	2,308	-
2280	租賃負債－流動	六(二十)	-	-	-	-	60	-
2399	其他流動負債－其他		7,657	1	8,405	1	8,597	-
21XX	流動負債合計		175,401	11	169,968	11	171,881	11
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債		4,817	-	7,429	-	2,736	-
2580	租賃負債－非流動	六(二十)	-	-	-	-	201	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(九)	7,580	1	7,579	1	9,005	1
25XX	非流動負債合計		12,397	1	15,008	1	11,942	1
2XXX	負債總計		187,798	12	184,976	12	183,823	12
權益								
股本		六(十)						
3110	普通股股本		854,736	54	854,736	55	854,736	57
資本公積		六(十一)						
3200	資本公積		154,252	10	154,252	9	179,894	12
保留盈餘		六(十二)						
3310	法定盈餘公積		246,436	16	246,436	16	246,436	16
3350	未分配盈餘		131,299	8	118,914	8	43,186	3
3XXX	權益總計		1,386,723	88	1,374,338	88	1,324,252	88
3X2X	負債及權益總計		\$ 1,574,521	100	\$ 1,559,314	100	\$ 1,508,075	100

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林聖明

經理人：林聖明

會計主管：蔡志清

 喬福機械工業股份有限公司
 綜合損益表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	金額	%	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	金額	%
4000 營業收入	六(十三)	\$	118,475	100	\$	103,955	100
5000 營業成本	六(五)(十七)	(	87,644	(74)	(	72,093	(70)
5900 營業毛利			30,831	26		31,862	30
營業費用	六(十八)						
6100 推銷費用		(	6,936	(6)	(	5,615	(5)
6200 管理費用		(	8,838	(7)	(	5,345	(5)
6300 研究發展費用		(	3,526	(3)	(	2,907	(3)
6000 營業費用合計		(	19,300	(16)	(	13,867	(13)
6900 營業利益			11,531	10		17,995	17
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(三)(十四)		4,325	4		132	-
7010 其他收入			-	-		6	-
7020 其他利益及損失	六(十五)	(	2,793	(3)		23,171	23
7050 財務成本	六(十六)		-	-	(	17	-
7000 營業外收入及支出合計			1,532	1		23,292	23
7900 稅前淨利			13,063	11		41,287	40
7950 所得稅費用	六(十八)	(	678	(1)	(	8,267	(8)
8200 本期淨利		\$	12,385	10	\$	33,020	32
8500 本期綜合損益總額		\$	12,385	10	\$	33,020	32
每股盈餘	六(十九)						
9750 基本		\$		0.14	\$		0.39
9850 稀釋		\$		0.14	\$		0.39

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林聖明



經理人：林聖明



會計主管：蔡志清



喬福機械工業股份有限公司
權益變動表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積	發行溢價	庫藏股票	交易	法定盈餘公積	留盈餘	未分配盈餘	權益總額
<u>111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>									
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 854,736	\$ 23,966	\$ 155,928	\$ 246,436	\$ 10,166	\$ 1,291,232			
本期淨利	-	-	-	-	33,020	33,020			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	33,020	33,020			
111 年 3 月 31 日餘額	\$ 854,736	\$ 23,966	\$ 155,928	\$ 246,436	\$ 43,186	\$ 1,324,252			
<u>112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>									
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 854,736	\$ 23,966	\$ 130,286	\$ 246,436	\$ 118,914	\$ 1,374,338			
本期淨利	-	-	-	-	12,385	12,385			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	12,385	12,385			
112 年 3 月 31 日餘額	\$ 854,736	\$ 23,966	\$ 130,286	\$ 246,436	\$ 131,299	\$ 1,386,723			

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林聖明



經理人：林聖明



會計主管：蔡志清



 喬福機械工業股份有限公司
 現金流量表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利	\$ 13,063	\$ 41,287
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用-不動產、廠房及設備	六(六)(十七) 1,947	1,878
折舊費用-使用權資產	-	15
攤銷費用	六(十七) 68	67
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損益	六(二)(十六) 5	(1,762)
利息費用	六(十六) -	16
利息費用-租賃負債	六(十六) -	1
利息收入	六(十四) (4,325)	(132)
未實現外幣兌換損失(利益)	1,578	(15,363)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	1,131	10
應收帳款淨額	(1,422)	(21,479)
其他應收款	(208)	1,644
存貨	11,047	(4,508)
其他流動資產	(1,467)	4,048
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	15,221	(966)
應付票據	(700)	(2,014)
應付帳款	(2,032)	(15,255)
其他應付款	(9,464)	(1,467)
負債準備-流動	(33)	-
其他流動負債	(748)	(1,901)
其他非流動負債	1	(2)
營運產生之現金流入(流出)	23,662	(15,883)
收取之利息	3,878	132
支付之利息	-	(30)
支付之所得稅	(320)	-
營業活動之淨現金流入(流出)	27,220	(15,781)
<u>投資活動之現金流量</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(113,755)	(9,527)
購置不動產、廠房及設備	六(六) (85)	(600)
投資活動之淨現金流出	(113,840)	(10,127)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
償還長期借款	-	(23,833)
租賃本金償還數	-	(15)
籌資活動之淨現金流出	-	(23,848)
匯率變動數對現金及約當現金之影響	(1,578)	17,805
本期現金及約當現金減少數	(88,198)	(31,951)
期初現金及約當現金餘額	182,205	579,959
期末現金及約當現金餘額	\$ 94,007	\$ 548,008

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林聖明



經理人：林聖明



會計主管：蔡志清



喬福機械工業股份有限公司
財 務 報 表 附 註
民國 112 年及 111 年第一季
(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

喬福機械工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，主要營業項目為各種工具母機(銑床、電腦銑床、車床、電腦車床、切削中心機等)、各種塑膠機及其相關零配件之製造與買賣等。

二、通過財報之日期及程序

本財務報告已於民國 112 年 5 月 12 日通過董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎及新增部分說明如下，餘與民國 111 年度財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本財務報告應併同民國 111 年度財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 員工福利

退休金

確定福利計劃

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(四) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 111 年度財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 240	\$ 197	\$ 265
活期存款	32,558	138,677	333,916
支票存款	31,723	17,314	42,095
外幣存款	<u>29,486</u>	<u>26,017</u>	<u>171,732</u>
合計	<u>\$ 94,007</u>	<u>\$ 182,205</u>	<u>\$ 548,008</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日將原始到期日超過三個月至一年以內且非滿足短期現金承諾之定期存款列報於「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請詳附註六(三)。
3. 本公司民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日將定期存款以及外幣存款轉供質押已轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請詳附註六(三)及八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)－流動

項	目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動項目：				
強制透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
基金		\$ -	\$ -	\$ 95,677
衍生工具		-	-	6,273
		-	-	101,950
評價調整		-	-	(15,296)
合計		\$ -	\$ -	\$ 86,654
項	目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日

流動項目：

強制透過損益按公允價值衡量

之金融負債

衍生工具

(\$ 2,821) (\$ 2,816) \$ -

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)認列於損益之明細如下：

112年1月1日至3月31日 111年1月1日至3月31日

強制透過損益按公允價值

衡量之金融資產

基金

\$ - (\$ 5,603)

衍生工具

(5) 7,365

合計

(\$ 5) \$ 1,762

2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

112年3月31日

商品種類	合約金額 (名目本金)	契約期間
------	----------------	------

流動項目：

遠期外匯合約

USD 5,000仟元 111.10.20~112.09.28

111年12月31日

商品種類	合約金額 (名目本金)	契約期間
------	----------------	------

流動項目：

遠期外匯合約

USD 5,000仟元 111.10.20~112.09.28

111年3月31日

商品種類	合約金額 (名目本金)	契約期間
------	----------------	------

流動項目：

遠期外匯合約

USD 8,000仟元 110.10.04~111.08.15

本公司從事上述衍生性金融商品交易，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)匯率風險及價格風險資訊請詳附註十二(二)說明。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

項目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動項目：			
定期存款(三個月至一年以內)	\$ 796,590	\$ 675,280	\$ 142,875
質押定期存款	39,520	39,858	37,148
受限制外幣存款	2,149	7,576	11,260
	<u>\$ 836,469</u>	<u>\$ 722,714</u>	<u>\$ 191,283</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
利息收入	<u>\$ 4,325</u>	<u>\$ 132</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日信用風險最大之暴險金額分別為其帳面金額。
3. 本公司以定期存款存單以及外幣存款提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四)應收票據及帳款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應收票據	<u>\$ 122</u>	<u>\$ 1,253</u>	<u>\$ 83</u>
應收帳款	\$ 38,792	\$ 37,370	\$ 40,030
減：備抵損失	(<u>543</u>)	(<u>543</u>)	(<u>543</u>)
	<u>\$ 38,249</u>	<u>\$ 36,827</u>	<u>\$ 39,487</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
30天內	\$ 8,295	\$ 63	\$ 5,408	\$ 67	\$ 1,808	\$ 83
31-90天	22,000	59	24,624	16	30,594	-
91-180天	7,396	-	6,424	-	4,526	-
181天以上	1,101	-	914	1,170	3,102	-
	<u>\$38,792</u>	<u>\$ 122</u>	<u>\$37,370</u>	<u>\$ 1,253</u>	<u>\$40,030</u>	<u>\$ 83</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 20,543 仟元。

3. 本公司並未持有任何的擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 121 仟元、1,253 仟元及 83 仟元；最能代表本公司應收帳款於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 38,249 仟元、36,827 仟元及 39,487 仟元。

5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

112年3月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 242,533	(\$ 125,692)	\$ 116,841
在製品	165,983	(64,327)	101,656
製成品	25,570	(10,218)	15,352
委外加工原料	14,465	-	14,465
合計	<u>\$ 448,551</u>	<u>(\$ 200,237)</u>	<u>\$ 248,314</u>
111年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 234,236	(\$ 123,790)	\$ 110,446
在製品	174,007	(64,919)	109,088
製成品	29,285	(10,218)	19,067
委外加工原料	20,760	-	20,760
合計	<u>\$ 458,288</u>	<u>(\$ 198,927)</u>	<u>\$ 259,361</u>
111年3月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 254,753	(\$ 126,522)	\$ 128,231
在製品	160,167	(63,030)	97,137
製成品	38,767	(10,218)	28,549
委外加工原料	18,732	-	18,732
合計	<u>\$ 472,419</u>	<u>(\$ 199,770)</u>	<u>\$ 272,649</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 85,385	\$ 80,632
未分攤固定製造費用	952	701
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	1,310 (	7,668)
保固成本	(3) (	1,572)
	<u>\$ 87,644</u>	<u>\$ 72,093</u>

本公司於民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日耗用部分已提列呆滯損失之存貨，而認列存貨回升利益。

(六) 不動產、廠房及設備

112年1月1日至3月31日				
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成本				
土地	\$ 224,194	\$ -	\$ -	\$ 224,194
房屋及建築	208,131	-	-	208,131
機器設備	93	85	-	178
運輸設備	2,545	-	-	2,545
其他設備	6,341	-	-	6,341
	<u>\$ 441,304</u>	<u>\$ 85</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 441,389</u>
累計折舊				
房屋及建築	(130,704)	(1,526)	-	(132,230)
機器設備	(25)	(5)	-	(30)
運輸設備	(726)	(42)	-	(768)
其他設備	(4,053)	(374)	-	(4,427)
	<u>(135,508)</u>	<u>(\$ 1,947)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(137,455)</u>
	<u>\$ 305,796</u>			<u>\$ 303,934</u>

111年1月1日至3月31日				
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成本				
土地	\$ 224,194	\$ -	\$ -	\$ 224,194
房屋及建築	207,602	-	-	207,602
機器設備	93	-	-	93
運輸設備	2,545	-	-	2,545
其他設備	5,589	600	-	6,189
	<u>\$ 440,023</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 440,623</u>
累計折舊				
房屋及建築	(124,673)	(1,495)	-	(126,168)
機器設備	(6)	(5)	-	(11)
運輸設備	(556)	(42)	-	(598)
其他設備	(2,625)	(336)	-	(2,961)
	<u>(127,860)</u>	<u>(\$ 1,878)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(129,738)</u>
	<u>\$ 312,163</u>			<u>\$ 310,885</u>

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
2. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及附屬工程分別按 24 年及 5~10 年提列折舊。
3. 本公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日不動產、廠房及設備均無出租予他人使用之情事。

(七) 其他應付款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付董事酬勞	\$ 9,154	\$ 9,154	\$ 9,154
應付薪資	7,175	5,641	7,405
應付員工酬勞	2,674	6,074	4,642
應付佣金	408	392	408
應付廣告費	75	7,765	-
其他應付款-其他	2,952	2,876	3,203
	<u>\$ 22,438</u>	<u>\$ 31,902</u>	<u>\$ 24,812</u>

(八) 短期借款

民國 112 年 3 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日：無此情形。

借款性質	111年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 100	0.95%	土地、房屋及建物
	<u>\$ 100</u>		

1. 於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列於損益之利息費用皆為 0 元。
2. 本公司以定期存款單不動產、廠房及設備提供之擔保資訊，請詳附註八之說明。

(九) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司以每月薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依上開退休金法認列之退休金成本分別為 4,051 仟元及 573 仟元。
- (3) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 196 仟元。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 412 仟元及 350 仟元。

(十) 股本

民國 112 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為 880,000 仟元，實收資本額為 854,736 仟元，分為 85,474 仟股，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位:仟股)：

	112年	111年
期末股數(即期初股數)	85,474	85,474

(十一) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 民國 110 年度資本公積配發現金案於民國 111 年 6 月 29 日經股東會決議通過，每股普通股配發現金 0.3 元，總金額為 25,642 仟元。上述經股東會決議之資本公積配發現金情形與本公司董事會提議並無差異。

(十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，公司年度總決算如有本期稅後淨利，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損（包括調整未分配盈餘金額）外，應提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，餘數加計上年度累積未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額）為累積可供分配盈餘。前述累積可供分配盈餘，由董事會決議審計委員會同意之年度營業報告書及盈餘分配或虧損撥補議案，並提請股東會承認分配之。董事會擬具盈餘分配案，股東紅利之總額應為累積可供分配盈餘之 40% 至 90%，其中現金紅利不低於股東紅利總額之 20%。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司民國 111 年度認列為分配與業主之股利為 51,284 仟元（每股 0.6 元）。於民國 112 年 3 月 28 日經董事會擬具盈餘分配議案，前述民國 111 年度盈餘分配議案，尚待提請股東會決議通過。
4. 本公司因民國 110 年產生虧損，於民國 111 年 3 月 22 日經董事會擬議以資本公積配發現金，前述民國 110 年度盈餘分配議案，於民國 111 年 6 月 29 日經股東會決議通過。

(十三) 營業收入

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
客戶合約之收入	\$ 118,475	\$ 103,955

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列地理區域：

112年1月1日至3月31日				
亞洲地區	美洲地區	歐洲地區	其他地區	合計
\$ 48,036	\$ 42,837	\$ 27,484	\$ 118	\$ 118,475
111年1月1日至3月31日				
亞洲地區	美洲地區	歐洲地區	其他地區	合計
\$ 30,668	\$ 23,208	\$ 45,118	\$ 4,961	\$ 103,955

2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日	111年1月1日
合約負債-				
預收貨款	\$ 86,168	\$ 70,947	\$ 87,068	\$ 88,034

(2) 期初合約負債本期認列收入如下：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
合約負債-預收貨款	\$ 17,325	\$ 44,625

(十四) 利息收入

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	\$ 4,325	\$ 132

(十五) 其他利益及損失

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 2,788)	\$ 21,409
透過損益按公允價值衡量之金融		
資產及負債淨(損失)利益	(5)	1,762
合計	(\$ 2,793)	\$ 23,171

(十六) 財務成本

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
利息費用：		
銀行借款	\$ -	\$ 16
租賃負債	-	1
	\$ -	\$ 17

(十七) 費用性質之額外資訊

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
員工福利費用		
薪資費用	\$ 13,386	\$ 11,439
董事酬金	450	450
勞健保費用	1,474	1,450
退休金費用	4,463	923
其他用人費用	550	667
小計	\$ 20,323	\$ 14,929
折舊費用	\$ 1,947	\$ 1,893
攤銷費用	\$ 68	\$ 67

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工酬勞不低於 1%，董事酬勞不高於 4%，但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。員

工酬勞得以現金或股票支付之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之控制或從屬公司員工。董事酬勞，僅得以現金支付之。

2. 本公司員工酬勞及董事酬勞估列如下：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
員工酬勞	\$ 132	\$ 417

前述金額帳列薪資費用科目。因本公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期之獲利情況，員工酬勞以 1%估列，董事酬勞暫不估列。

經董事會決議之民國 111 年及 110 年度員工酬勞與民國 111 年及 110 年度財務報告認列之金額一致，其中員工酬勞係採現金發放。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用：

所得稅費用組成部分：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 3,503	\$ -
以前年度所得稅高估數	-	-
當期所得稅總額	3,503	-
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(2,825)	8,267
遞延所得稅總額	(2,825)	8,267
所得稅費用	\$ 678	\$ 8,267

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(十九) 每股盈餘

	112年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
普通股股東之本期淨利	\$ 12,385	85,474	\$ 0.14
<u>稀釋每股盈餘</u>			
普通股股東之本期淨利	\$ 12,385	85,474	
員工酬勞	-	6	
普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 12,385	85,480	\$ 0.14

111年1月1日至3月31日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
普通股股東之本期淨利	\$ 33,020	85,474	\$ 0.39
稀釋每股盈餘			
普通股股東之本期淨利	\$ 33,020	85,474	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	29	
普通股股東之本期淨利加潛在普 通股之影響	\$ 33,020	85,503	\$ 0.39

本公司於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞即於本期全數採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。

(二十) 來自籌資活動之負債之變動

112年1月1日至3月31日：無此情形。

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ 100	\$ 23,833	\$ 276	\$ 24,209
籌資現金流量之變動	-	(23,833)	(15)	(23,848)
111年3月31日	\$ 100	\$ -	\$ 261	\$ 361

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
薪資及其他短期員工福利	\$ 1,935	\$ 1,745

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日	
土地、房屋及建物	\$ 300,095	\$ 301,620	\$ 305,628	長、短期借款擔保(註)
定期存款存單(表列按 攤銷後成本衡量之 金融資產)	39,520	39,858	37,148	履約保證函、 遠期外匯擔保
外幣存款(表列按 攤銷後成本衡量之 金融資產)	2,149	7,576	11,260	履約保證函
	\$ 341,764	\$ 349,054	\$ 354,036	

註：本公司長、短期借款已於民國 112 年 3 月 31 日前償還，但未解除設質。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情形。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本風險管理

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

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 86,654
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 94,007	\$ 182,205	\$ 548,008
按攤銷後成本衡量之金融資產	836,469	722,714	191,283
應收票據	122	1,253	83
應收帳款	38,249	36,827	39,487
其他應收款	3,021	2,366	2,726
存出保證金(表列其他非流動資產)	22	22	22
	<u>\$ 971,890</u>	<u>\$ 945,387</u>	<u>\$ 781,609</u>

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 2,821	\$ 2,816	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ -	\$ -	\$ 100
應付票據	5,168	5,868	9,896
應付帳款	40,764	42,796	39,040
其他應付款	22,438	31,902	24,812
	<u>\$ 68,370</u>	<u>\$ 80,566</u>	<u>\$ 73,848</u>
租賃負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 261</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險、及價格風險）、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約以規避匯率風險。本公司承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險，例如匯率風險、利率風險、信用風險以及剩餘流動資金之投資。
- (3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六（二）。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險，係透過財務部就其整體匯率風險進行避險。
- B. 美元與新台幣間匯兌風險主要來自於未來之商業交易、已認列之資產與負債等，於換算時產生外幣兌換損失或利益。
- C. 本公司以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六（二）。

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

112年3月31日

				敏感度分析	
(外幣:功能性貨幣)			帳面金額	變動	(損)益
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣)	幅度	影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 14,750	30.40	\$ 448,400	1%	\$ 4,484
歐元：新台幣	208	32.95	6,854	1%	69
人民幣：新台幣	4,839	4.41	21,340	1%	213

111年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	敏感度分析				
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	(損)益 影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 10,698	30.66	\$ 328,001	1%	\$ 3,280
歐元：新台幣	352	32.52	11,447	1%	114
人民幣：新台幣	3,224	4.38	14,121	1%	141

111年3月31日

(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動 幅度	(損)益 影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 15,042	28.58	\$ 429,900	1%	\$ 4,299
歐元：新台幣	194	31.72	6,154	1%	62

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)，彙總金額分別為損失 2,788 仟元及利益 21,409 仟元。

價格風險

- 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- 本公司主要投資於開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益將分別增加或減少 0 仟元及 161 仟元。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象，並維持多家銀行及金融機構之配合，避免集中同一交易對象，以降低信用風險。依內部明定之授信政策，公司與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司依內部信用風險管理程序，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司經過追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及應收票據的備抵損失，民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日之損失率法分別如下：

	個別	群組	合計
<u>112年3月31日</u>			
預期損失率	100%	1.40%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 38,792	\$ 38,792
備抵損失	\$ -	\$ 543	\$ 543
<u>111年12月31日</u>			
預期損失率	100%	1.42%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 37,370	\$ 37,370
備抵損失	\$ -	\$ 543	\$ 543
<u>111年3月31日</u>			
預期損失率	100%	1.00%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 40,030	\$ 40,030
備抵損失	\$ -	\$ 543	\$ 543

H. 本公司採簡化作法之應收帳款及應收票據備抵損失變動表如下：

112年			
	應收帳款	應收票據	合計
1月1日(即3月31日)	\$ 543	\$ -	\$ 543
111年			
	應收帳款	應收票據	合計
1月1日(即3月31日)	\$ 543	\$ -	\$ 543

I. 本公司所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產、其他應收款及存出保證金，評估其預期損失率微小，故民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日之備抵損失皆不重大。

J. 本公司帳列按攤銷後成本之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

112年3月31日				
按存續期間				
信用風險已				
按12個月衡量	顯著增加者	已信用減損者	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 836,469	\$ -	\$ -	\$836,469
111年12月31日				
按存續期間				
信用風險已				
按12個月衡量	顯著增加者	已信用減損者	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 722,714	\$ -	\$ -	\$722,714
111年3月31日				
按存續期間				
信用風險已				
按12個月衡量	顯著增加者	已信用減損者	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 191,283	\$ -	\$ -	\$191,283

本公司所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產均為原始到期日逾三個月以上之定期存款、質押之定期存款及外幣存款，本公司往來之交易對象為信用品質良好之金融機構，評估其預期損失率微小，故民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日之備抵損失皆為 0 仟元。

(3) 流動性風險

- A. 本公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。

B. 本公司未動用之借款額度明細如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
浮動利率			
一年內到期	\$ 1,049,138	\$ 1,052,973	\$ 911,650

C. 本公司財務部將超過營運所需之剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

D. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

112年3月31日	90天以內	91天至180天內	180天以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付票據	\$ 4,784	\$ 384	\$ -	\$ 5,168
應付帳款	40,764	-	-	40,764
其他應付款	22,438	-	-	22,438
111年12月31日	90天以內	91天至180天內	180天以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付票據	\$ 5,227	\$ 641	\$ -	\$ 5,868
應付帳款	42,796	-	-	42,796
其他應付款	31,902	-	-	31,902
111年3月31日	90天以內	91天至180天內	180天以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 100	\$ -	\$ -	\$ 100
應付票據	8,395	1,501	-	9,896
應付帳款	39,040	-	-	39,040
其他應付款	24,812	-	-	24,812
租賃負債	16	16	235	267
本公司並不預期分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。				

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之有活絡市場公開報價基金的公允價值皆屬之。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 本公司非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、

短期借款、長期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	(\$ 2,821)	\$ -	(\$ 2,821)
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	(\$ 2,816)	\$ -	(\$ 2,816)
111年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
基金	\$ 80,381	\$ -	\$ -	\$ 80,381
遠期外匯合約	-	6,273	-	6,273
合計	\$ 80,381	\$ 6,273	\$ -	\$ 86,654

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，為開放型基金，係採用評價日之淨值衡量公允價值。
- 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

4. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及傳出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及十二(三)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

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）：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：無此情形。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表一。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

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

(二)部門損益之調節資訊

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日部門損益合計與繼續營業部門稅前損益合計相同，並無調節項目。

喬福機械工業股份有限公司

主要股東資訊

民國112年3月31日

附表一

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例(%)
林聖明	9,366,847	10.95%
蔡秀琴	5,204,254	6.08%

喬福機械工業股份有限公司



董事長：林 聖 明

