


迅得機械股份有限公司  
一〇九年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇九年五月二十八日(星期四)上午九時整  
地點：桃園市中壢區榮民路 421 號(本公司廠區 1 樓)  
出席股東：親自出席股東及委託代理人代表股份總數計 37,908,665 股  
(含以電子方式行使表決權股東 3,279,411 股)，佔本公司  
扣除無表決權股數後之發行股份總數 60,240,000 股之  
62.92 %。  
列席：王年清董事、周青麟董事、曲榮福董事、何建德獨立董事、  
簡榮坤獨立董事、劉致宏獨立董事、楊靜婷會計師

主席：王年清先生  紀錄：張媛貞 

一、宣布開會：(出席股數已逾法定數額，主席依法宣布開會)

二、主席致詞：略

三、報告事項

- 1、本公司 108 年度營業報告。(請參閱附件 1)(洽悉)
- 2、審計委員會審查報告。(請參閱附件 2)(洽悉)
- 3、本公司 108 年度員工及董事酬勞分派情形報告。(請參閱議事手冊)(洽悉)
- 4、本公司 108 年度盈餘分配情形報告。(請參閱議事手冊)(洽悉)
- 5、本公司可轉換公司債發行情形報告。(請參閱議事手冊)(洽悉)
- 6、本公司庫藏股買回執行情形報告。(請參閱附件 3)(洽悉)
- 7、本公司「庫藏股轉讓員工辦法」報告。(請參閱議事手冊)(洽悉)

## 四、承認事項

### 第一案(董事會提)

案由：本公司 108 年度營業報告書暨財務報表案，提請 承認。

說明：1. 本公司 108 年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所楊靜婷及楊清鎮會計師查核竣事，並出具查核報告在案，連同營業報告書經審計委員會審核完竣。

2. 前項表冊請參閱附件 4~附件 5。

決議：本案經投票表決，表決結果如下：

出席股東表決權數(含電子投票)：37,908,665 權

表決結果	占出席表決總權數 %
贊成權數：35,863,236 權 (含電子投票：1,270,982 權)	94.60 %
反對權數：31,426 權 (含電子投票：31,426 權)	0.08 %
無效權數：0 權	0.00 %
棄權/未投票權數：2,014,003 權 (含電子投票：1,977,003 權)	5.31 %

本案照原案表決通過。

### 第二案(董事會提)

案由：本公司 108 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：本公司 108 年度盈餘分配案，業經董事會依公司法及本公司章程規定擬具分派如下表。

迅得機械股份有限公司

108 年盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	219,070,820
本期淨利	67,812,566
可供分配盈餘	286,883,386
提列法定盈餘公積 (10%)	(6,781,257)
提列特別盈餘公積	(31,819,112)
本期可供分配盈餘	248,283,017
分配項目	
股東現金股利 (1.5 元/股)	90,450,000
期末未分配盈餘	157,833,017

負責人：



經理人：



會計主管：



決議：本案經投票表決，表決結果如下：

出席股東表決權數(含電子投票)：37,908,665 權。

表決結果	占出席表決總權數 %
贊成權數：35,864,215 權 (含電子投票：1,271,961 權)	94.60 %
反對權數：32,443 權 (含電子投票：32,443 權)	0.08 %
無效權數：0 權	0.00 %
棄權/未投票權數：2,012,007 權 (含電子投票：1,975,007 權)	5.30 %

本案照原案表決通過。

## 五、討論事項

### 第一案(董事會提)

案由：修訂「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」案，提請討論。

說明：1. 配合實務需求及法令修訂，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」部分條文。  
2. 修訂前後條文對照表請參閱附件 6~附件 7。  
3. 提請討論。

決議：本案經投票表決，表決結果如下：

出席股東表決權數(含電子投票)：37,908,665 權

表決結果	占出席表決總權數%
贊成權數：35,862,203 權 (含電子投票：1,269,949 權)	94.60 %
反對權數：32,456 權 (含電子投票：32,456 權)	0.08 %
無效權數：0 權	0.00 %
棄權/未投票權數：2,014,006 權 (含電子投票：1,977,006 權)	5.31 %

本案照原案表決通過。

### 第二案(董事會提)

案由：修訂「股東會議事規則」案，提請討論。

說明：1. 為強化管理機能，擬修訂「股東會議事規則」部分條文。  
2. 修訂前後條文對照表請參閱附件 8。  
3. 提請討論。

決議：本案經投票表決,表決結果如下:

出席股東表決權數(含電子投票):37,908,665 權

表決結果	占出席表決總權數%
贊成權數: 35,863,206 權 (含電子投票:1,270,952 權)	94.60%
反對權數: 31,453 權 (含電子投票: 31,453 權)	0.08%
無效權數: 0 權	0.00%
棄權/未投票權數:2,014,006 權 (含電子投票: 1,977,006 權)	5.31 %

本案照原案表決通過。

六、臨時動議:經主席徵詢全體出席股東,無臨時動議提出。

七、散會:同日上午 09 時 16 分,主席宣布散會,獲得全體出席股東無異議通過。

## 營業報告書

回顧 108 年，在中美貿易爭端的不確定性因素下，迅得集團依照既定政策目標，全力朝向半導體產業 AMHS 設備供應商及印刷電路板客戶智慧工廠的方向前進，在全體同仁共同努力，致力於產品的研發創新，持續開發新客戶，新產品及新應用，並擷節支出，繳出如下的全年營運成果。

### 一、108年度營業報告

#### (一)營業計劃實施成果

108年全年合併營收新台幣 2,967,728 仟元，稅後盈餘 67,813 千元，稅後基本每股盈餘為 1.17 元。

#### (二)預算執行情形

108年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

項 目		108年度	107年度	
財務結構	負債佔資產比率(%)	53.72	53.83	
	長期資金佔固定資產比率(%)	307.30	560.85	
償債能力	流動比率(%)	207.98	172.27	
	速動比率(%)	162.09	122.33	
	利息保障倍數	3.02	13.30	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.53	6.82	
	股東權益報酬率(%)	3.95	14.39	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	9.87	43.32
		稅前純益	9.09	44.42
	純益率(%)	2.28	6.19	
每股盈餘(元)	1.17	4.04		

#### (四)研究發展狀況

單位：新台幣仟元

項目	108年度	107年度
投入研發費用	254,446	235,554
營業收入淨額	2,967,728	3,753,387
研發費用占營收淨額比率(%)	8.57	6.27

#### 二、民國109年度營業計畫概要及發展策略

- 1.智慧工廠：以設備智能化，產品智能化，生產方式智能化，服務智能化，管理智能化彙整為智能製造，為印刷電路板(PCB)客戶提供全方位的全廠自動化解決方案。
- 2.半導體產業：歷經長時間的研發投入及客戶端的多次驗證測試，本公司投入研發多時的線邊倉(Mini Stocker)，終於通過客戶端的承認，開始下單給迅得，去年已取得初步的營收貢獻，未來迅得仍將持續在半導體傳送及儲存設備的研發投入；以期為公司創造更多的收益。
- 3.深耕技術：持續引進研發人才，與學校及研究機構合作引進關鍵技術；研發知識數位化管理平臺優化：開發設計文件標準化、流程化、模塊化、數位化、科學化管理；人員專業訓練效率化、知識交流普及化、核心技術活用最大化。
- 4.為確保研發及軟體人才的來源，參加經濟部工業局【年度智慧機械人才培育計畫】，分別與元智大學、中原大學及龍華科技大學等校機械系簽訂產學合作計畫；並與健行科大及明新科大機械及電機相關科系提出產學合作計畫，提供學期或學年實習機會，確保人力資源來源。
- 5.積極在公司內部推廣企業社會責任，於107年6月主動自行提出CSR報告書。

#### 三、外部競爭環境、法規環境及總體環境之影響

根據台灣經濟研究院對 109 年的總體經濟預測：展望 2020 年台灣經濟，近期美中雙方已達成初步貿易協議，使得美中貿易緊張情勢獲得緩解，加以美國預防性降息及各主要國家紛紛推出財政刺激政策，配合低基期因素，國際主要預測機構皆認為 2020 年全球經貿成長將優於 2019 年表現。受到美中貿易戰可能緩解、部分生產線轉移回台、5G 基礎建設加速、國際原物料價格續跌空間有限影響，使

得台灣出口將有正面表現。其次，半導體廠商持續投資先進製程，加上受美中貿易衝擊的台商及在台加碼投資的廠商可以加速回台或在台投資，將使得台灣整體就業環境更加穩定，均有助於帶動內需，預期 2020 全年經濟成長幅度較 2019 年為高。根據台經院於 2019 年 11 月公布的最新預測，2020 年 GDP 成長率為 2.45%，較 2019 年修正後 2.40% 增加 0.05 個百分點。

今年一、二月因受新型冠狀病毒快速傳播的影響，迅得集團面對此一突發狀況，除了做好各項防疫措施，確保同仁健康無虞，以維持良好的生產力，並降低客戶對迅得疫情控制的疑慮，迅得仍將保持審慎的態度樂觀面對外部經濟環境及各項不確定情況的變化，對內以提毛利並持續以創新求變的精神，認真踏實的做好每項產品，提升產品的附加價值，讓客戶的生產效率提升，加大對迅得集團設備的黏著度，提高同業的進入門檻，為全體股東、員工及客戶，創造最大的價值。

迅得機械股份有限公司



董事長：官錦堃



總經理：王年清



中華民國一〇九年三月六日



## 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案等，其中財務報表（含合併財務報表）經勤業眾信聯合會計師事務所楊靜婷會計師、楊清鎮會計師查核。

上述營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此 致

迅得機械股份有限公司一〇九年股東常會

迅得機械股份有限公司



審計委員會召集人：

何建德

中華民國一〇九年三月六日

## 迅得機械股份有限公司

## 庫藏股買回執行情形

本公司於 109 年 3 月 18 日董事會決議通過買回股份轉讓予員工案，執行情形如下表：

買回目的	轉讓股份予員工
預定買回期間	109.03.19~109.05.18
預定買回股份種類及數量	普通股 2,000,000 股
預定買回區間價格	35 元~75 元
實際買回期間	109.03.19~109.05.15
實際買回股份種類及數量	普通股 1,000,000 股
實際買回股份金額	新台幣 56,424,200 元
平均每股買回價格	新台幣 56.42 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0
累積持有本公司股份數量	1,000,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比例	1.66%

### 會計師查核報告

迅得機械股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

迅得機械股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達迅得機械股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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會計師職業道德規範，與迅得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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對查核迅得機械股份有限公司民國 108 年度個體財務報表最為重要之事項。該等事項已於查核個體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。

茲對迅得機械股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

迅得機械股份有限公司收入主要來源為設備業機台之銷售，因交易模式特性，PBU 及 SBU 部門不同於其他產品，係於裝機完成條件達成後，始可認列銷貨收入。由於產品係屬客製化機台，其對於機台之控制是否移轉予顧客，視滿足交易條件而定，因涉及高度判斷及內部控制作業有效性，且影響收入認列時點之正確性，故決定為關鍵查核事項。

針對此重要事項，本會計師考量該公司之銷貨收入認列政策，評估及測試各該類收入相關內部控制制度之設計及執行之有效性；並對年底前後認列之收入選取樣本，對銷貨收入交易執行檢視客戶訂單、核對貨物風險及報酬移轉之相關文件等證實測試，以確認收入認列截止點是否適當及存貨之風險及報酬是否正確移轉。

#### 應收款項減損評估

迅得機械股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日應收款項佔總資產之 19.24%，由於應收款項受所屬產業特性影響相對回收期間較長，且評價金額對財務報表之影響重大；此外，應收款項減損提列之評估，係考量客戶之信用品質、過去之拖欠記錄及其財務狀況，決定相關應收款項之可回收率，此過程涉及重大會計估計，故決定為關鍵查核事項。

針對此重要事項，本會計師瞭解管理階層對應收帳款之減損評估政策，比較前後期政策之一致性及其合理性；核算應收帳款帳齡及預期損失率，另針對逾期已久之未收回應收帳款與管理階層討論帳款回收可能性，取得額外之佐證資料，並確認期末備抵損失提列金額之適足性。

#### 其他事項

列入上開個體財務報表中，民國 108 及 107 年採權益法評價之被投資公司財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等關聯企業採用權益法之投資及相關附註揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。該等被投資公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日採權益法之投資餘額分別為新台幣 0 仟元及 35,915 仟元，分別占資產總額之 0%及 1.32%；民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用

權益法認列之綜合損益分別為新台幣(9,054)仟元及 4,995 仟元，分別占綜合損益總額之(25.17%)及 2.24%。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

迅得機械股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

1. 辨認並評估個體財務報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，惟其目的非對迅得機械股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使迅得機械股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體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迅得機械股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於迅得機械股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成迅得機械股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對迅得機械股份有限公司民國 108 年度個體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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 楊 靜 婷

楊靜婷



會計師 楊 清 鎮

楊清鎮



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 31 日

### 會計師查核報告

迅得機械股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

迅得機械股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達迅得機械股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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會計師職業道德規範，與迅得機械股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對查核迅得機械股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報表最為重要之事項。該等事項已於查核合併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。

茲對迅得機械股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 收入認列

迅得機械股份有限公司及子公司收入主要來源為設備業機台之銷售，因交易模式特性，PBU 及 SBU 部門不同於其他產品，係於裝機完成條件達成後，始可認列銷貨收入。由於產品係屬客製化機台，其重大風險與報酬是否移轉予顧客，視滿足交易條件而定，因涉及高度判斷及內部控制作業有效性，且影響收入認列時點之正確性，故決定為關鍵查核事項。

針對此重要事項，本會計師考量該公司之銷貨收入認列政策，評估及測試各該類收入相關內部控制制度之設計及執行之有效性；並對年底前後認列之收入選取樣本，對銷貨收入交易執行檢視客戶訂單、核對貨物風險及報酬移轉之相關文件等證實測試，以確認收入認列截止點是否適當及存貨之風險及報酬是否正確移轉。

### 應收款項減損評估

迅得機械股份有限公司及子公司民國 108 年 12 月 31 日應收款項佔總資產之 32.77%，由於應收款項受所屬產業特性影響相對回收期間較長，且評價金額對財務報表之影響重大；此外，應收款項減損提列之評估，係考量客戶之信用品質、過去之拖欠記錄及其財務狀況，決定相關應收款項之可回收率，此過程涉及重大會計估計，故決定為關鍵查核事項。

針對此重要事項，本會計師瞭解管理階層對應收帳款之減損評估政策，比較前後期政策之一致性及其合理性；核算應收帳款帳齡及預期損失率，另針對逾期已久之未收回應收帳款與管理階層討論帳款回收可能性，取得額外之佐證資料，並確認期末備抵損失提列金額之適足性。



## 其他事項

列入上開合併財務報表中，採權益法評價之被投資公司財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等關聯企業採用權益法之投資及相關附註揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。該等被投資公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日採權益法之投資餘額分別為新台幣 0 仟元及 35,915 仟元，分別占合併資產總額之 0% 及 0.94%；民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之綜合損益分別為新台幣(9,054)仟元及 4,995 仟元，分別占合併綜合損益總額之 (25.17)% 及 2.24%。

迅得機械股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

迅得機械股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報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，惟其目的非對迅得機械股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使迅得機械股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併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迅得機械股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於迅得機械股份有限公司及子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成迅得機械股份有限公司及子公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對迅得機械股份有限公司及子公司民國 108 年度合併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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 靜 婷

楊靜婷



會計師 楊 清 鎮

楊清鎮



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 31 日

# 附件五

迅得機械股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金與約當現金 (附註六)	\$ 552,884	18	\$ 538,994	20
1150	應收票據淨額 (附註八)	63,415	2	21,641	1
1160	應收票據—關係人 (附註二八)	1,344	-	12,191	-
1170	應收帳款淨額 (附註八及二二)	495,880	17	599,974	22
1180	應收帳款—關係人 (附註二八)	18,648	1	102,800	4
1200	其他應收款 (附註八及二七)	21,992	1	23,535	1
1210	其他應收款—關係人 (附註二八)	13,390	1	98,640	4
1220	本期所得稅資產 (附註二四)	10,480	-	4,692	-
130X	存貨 (附註九)	306,759	10	393,228	14
1479	其他流動資產 (附註十四及附註二九)	6,533	-	7,825	-
11XX	流動資產總計	<u>1,491,325</u>	<u>50</u>	<u>1,803,520</u>	<u>66</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)	24,000	1	-	-
1550	採用權益法之投資 (附註十)	761,505	25	605,446	22
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一及二九)	651,212	22	261,810	10
1755	使用權資產 (附註十二)	7,210	-	-	-
1821	無形資產 (附註十三)	7,508	-	16,241	1
1840	遞延所得稅資產 (附註二四)	60,393	2	27,569	1
1990	其他非流動資產 (附註十四)	7,134	-	8,655	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,518,962</u>	<u>50</u>	<u>919,721</u>	<u>34</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,010,287</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,723,241</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十五)	\$ 90,000	3	\$ 100,000	4
2130	合約負債 (附註二二及二八)	55,907	2	40,969	1
2170	應付帳款 (附註十七)	358,272	12	395,355	15
2180	應付帳款—關係人 (附註二八)	142	-	24,711	1
2200	其他應付款 (附註十八)	164,452	5	140,419	5
2230	本期所得稅負債 (附註二四)	1,078	-	20,766	1
2250	負債準備—流動 (附註十九)	21,000	1	27,000	1
2280	租賃負債—流動 (附註十二)	4,882	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十五)	23,051	1	82,667	3
2399	其他流動負債 (附註十八)	1,498	-	1,533	-
21XX	流動負債總計	<u>720,282</u>	<u>24</u>	<u>833,420</u>	<u>31</u>
	非流動負債				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動 (附註十六)	475	-	-	-
2530	應付公司債 (附註十六)	384,674	13	-	-
2540	長期借款 (附註十五)	217,527	7	72,444	3
2570	遞延所得稅負債 (附註二四)	21,337	1	43,338	1
2580	租賃負債—非流動 (附註十二)	2,371	-	-	-
2670	其他非流動負債 (附註十八)	2,786	-	2,786	-
25XX	非流動負債總計	<u>629,170</u>	<u>21</u>	<u>118,568</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>1,349,452</u>	<u>45</u>	<u>951,988</u>	<u>35</u>
	權益 (附註二一及三一)				
	股本				
3110	普通股股本	578,000	19	578,000	21
3200	資本公積	580,092	19	564,664	21
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	247,678	8	224,437	8
3320	特別盈餘公積	16,380	1	7,081	1
3350	未分配盈餘	286,884	9	413,451	15
3300	保留盈餘總計	<u>550,942</u>	<u>18</u>	<u>644,969</u>	<u>24</u>
3400	其他權益	(48,199)	(1)	(16,380)	(1)
3XXX	權益總計	<u>1,660,835</u>	<u>55</u>	<u>1,771,253</u>	<u>65</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,010,287</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,723,241</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 31 日查核報告)

董事長：官錦堃



經理人：王年清



會計主管：邱慶祥



迅得機械股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	108年度		107年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入(附註二二及二八)				
4100	銷貨收入	\$ 1,621,937	100	\$ 2,096,309	100
	營業成本(附註九、二三及二八)				
5110	銷貨成本	( 1,191,084)	( 74)	( 1,500,571)	( 72)
5900	營業毛利	430,853	26	595,738	28
5910	未實現銷貨利益	( 3,133)	-	( 4,652)	-
5920	已實現銷貨利益	4,652	-	2,897	-
5950	已實現營業毛利	432,372	26	593,983	28
	營業費用(附註二三及二八)				
6100	推銷費用	( 75,377)	( 5)	( 70,450)	( 3)
6200	管理費用	( 122,050)	( 7)	( 137,088)	( 7)
6300	研究發展費用	( 210,486)	( 13)	( 192,339)	( 9)
6450	預期信用減損損失	( 111,003)	( 7)	( 32,240)	( 1)
6000	營業費用合計	( 518,916)	( 32)	( 432,117)	( 20)
6900	營業淨(損)利	( 86,544)	( 6)	161,866	8
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註二三及二八)	45,062	3	72,224	3
7020	其他利益及損失(附註二三)	13,333	1	5,142	-
7050	財務成本(附註二三)	( 7,877)	-	( 3,463)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益(附註十)	(\$ 9,054)	( 1)	\$ 5,011	-
7070	採用權益法認列之子公 司損益(附註十)	<u>85,956</u>	<u>5</u>	<u>15,768</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>127,420</u>	<u>8</u>	<u>94,682</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	40,876	2	256,548	12
7950	所得稅利益(費用)(附註二 四)	<u>26,937</u>	<u>2</u>	( <u>24,140</u> )	( <u>1</u> )
8200	本年度淨利	<u>67,813</u>	<u>4</u>	<u>232,408</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	( 9,495)	( 1)	-	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 27,931)	( 2)	( 11,923)	-
8380	採用權益法認列之 子公司、關聯企 業及合資之其他 綜合損益之份額 (附註十)	-	-	( 16)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二四)	<u>5,586</u>	<u>1</u>	<u>2,640</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	( <u>31,840</u> )	( <u>2</u> )	( <u>9,299</u> )	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 35,973</u>	<u>2</u>	<u>\$ 223,109</u>	<u>11</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二五)	108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	\$ 1.17		\$ 4.04	
9810	稀 釋	\$ 1.07		\$ 4.03	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 31 日查核報告)

董事長：官錦堃



經理人：王年清



會計主管：邱慶祥





迅成證券股份有限公司

同股同權

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額	普通股本	預收股本	股本	資本公積	發行股票溢價	保	法定盈餘公積	留	特別盈餘公積	盈	未分配盈餘	盈餘	其他	權	益	總額
A1	\$ 528,000	\$ 528,000	\$ 35,883	\$ 564,664	\$ 257,718	\$ 193,923	\$ 30,514	\$ 7,081	\$ 450,309	(\$ 7,081)	\$ 1,458,752						
B1							30,514										
B3								7,081									
B5																	
C7																	
D1																	
D3																	
D5																	
E1		50,000		306,946													
Z1		578,000		564,664			224,437	7,081									
B1							23,241										
B3								9,299									
B5																	
C5																	
C7																	
M3																	
D1																	
D3																	
D5																	
E1																	
Z1		578,000		580,092			247,678	16,380									

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 31 日查核報告)

經理人：王年清



董事長：官錦堃



會計主管：邱慶祥



迅得機械股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 40,876	\$ 256,548
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	15,291	4,715
A20200	攤銷費用	21,409	18,997
A20300	預期信用減損損失	111,003	32,240
A20900	財務成本	7,877	3,463
A21200	利息收入	( 3,521)	( 1,051)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	4,537	6,946
A23200	處分關聯企業之利益	( 28,028)	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 失(利益)	9,054	( 5,011)
A22400	採用權益法之子公司利益	( 85,956)	( 15,768)
A23700	存貨跌價損失	45,000	5,000
A23900	與子公司之未實現利益	3,133	4,652
A24000	與子公司之已實現利益	( 4,652)	( 2,897)
A24100	外幣兌換損失(利益)	4,007	( 2,242)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 60,339)	( 848)
A31140	應收票據—關係人	10,847	( 12,191)
A31150	應收帳款	7,346	214,175
A31160	應收帳款—關係人	84,152	18,636
A31180	其他應收款	1,543	( 17,363)
A31190	其他應收款—關係人	13,320	( 80,401)
A31200	存 貨	41,469	79,073
A31240	其他流動資產	( 11,117)	231
A32125	合約負債	14,938	( 129,420)
A32150	應付帳款	( 36,780)	( 154,836)
A32160	應付帳款—關係人	( 24,569)	( 1,443)
A32180	其他應付款	11,452	( 12,242)
A32200	負債準備—流動	( 6,000)	( 21,000)
A32230	其他流動負債	( 35)	80
A33000	營運產生之現金	186,257	188,043
A33100	收取之利息	3,521	1,051

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33300	支付之利息	(\$ 7,774)	(\$ 3,396)
A33500	支付之所得稅	( 47,778)	( 86,275)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>134,226</u>	<u>99,423</u>
投資活動之現金流量			
B07600	收取股利關聯企業股利	1,615	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 132,430)	-
B01900	處分採用權益法投資價款	19,800	-
B04300	其他應收款—關係人減少	71,930	-
B02700	取得不動產、廠房及設備付現數	( 386,939)	( 141,260)
B03800	存出保證金減少(增加)	1,623	( 1,422)
B04500	購置無形資產	( 1,153)	( 6,889)
B06500	其他金融資產減少(增加)	1,176	( 1,176)
B06700	其他非流動資產—其他增加	( 392)	( 600)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 424,770)</u>	<u>( 151,347)</u>
籌資活動之現金流量			
C01200	發行可轉換公司債	396,040	-
C00100	短期借款減少	( 10,000)	( 105,000)
C01600	舉借長期借款	542,400	160,000
C01700	償還長期借款	( 456,933)	( 22,666)
C04020	租賃負債本金償還	( 5,233)	-
C04300	其他非流動負債增加	-	2,219
C04500	支付股利	( 161,840)	( 231,200)
C04600	發行新股	-	314,117
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>304,434</u>	<u>117,470</u>
EEEE	本年度現金淨增加數	13,890	65,546
E00100	年初現金餘額	<u>538,994</u>	<u>473,448</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 552,884</u>	<u>\$ 538,994</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 31 日查核報告)

董事長：官錦堃




經理人：王年清



會計主管：邱慶祥



  
 迅得機械股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 887,213	25	\$ 663,138	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八)	-	-	17,888	1
1150	應收票據淨額(附註九及三一)	157,864	4	85,420	2
1160	應收票據—關係人淨額(附註三十)	1,344	-	12,191	-
1170	應收帳款淨額(附註九及二四)	1,009,529	28	1,498,034	39
1180	應收帳款—關係人淨額(附註三十)	7,496	-	35,139	1
1200	其他應收款(附註九及二九)	21,992	1	23,535	1
1220	本期所得稅資產(附註二六)	9,525	-	5,550	-
130X	存貨(附註十)	550,518	15	932,876	24
1479	其他流動資產(附註十六及三一)	55,066	2	78,005	2
11XX	流動資產總計	2,700,547	75	3,351,776	87
	非流動資產				
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七)	24,000	1	-	-
1550	採用權益法之投資(附註十二)	-	-	35,915	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及三一)	720,995	20	337,147	9
1755	使用權資產(附註十四)	24,384	1	-	-
1821	無形資產(附註十五)	7,595	-	16,463	-
1840	遞延所得稅資產(附註二六)	97,618	3	69,262	2
1990	其他非流動資產(附註十六)	13,856	-	25,996	1
15XX	非流動資產總計	888,448	25	484,783	13
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,588,995	100	\$ 3,836,559	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七)	\$ 262,200	7	\$ 509,331	13
2130	合約負債(附註二四及三十)	144,918	4	228,699	6
2170	應付帳款(附註十九)	491,875	14	728,102	19
2180	應付帳款—關係人(附註三十)	-	-	1,575	-
2200	其他應付款(附註二十)	297,125	8	287,418	8
2230	本期所得稅負債(附註二六)	1,078	-	20,766	1
2250	負債準備—流動(附註二一)	65,772	2	85,583	2
2280	租賃負債—流動(附註十四)	10,957	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十七)	23,051	1	82,667	2
2399	其他流動負債(附註二十)	1,498	-	1,533	-
21XX	流動負債總計	1,298,474	36	1,945,674	51
	非流動負債				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註十八)	475	-	-	-
2530	應付公司債(附註十八)	384,674	11	-	-
2540	長期借款(附註十七)	217,527	6	72,444	2
2570	遞延所得稅負債(附註二六)	21,673	1	44,402	1
2580	租賃負債—非流動(附註十四)	2,551	-	-	-
2670	其他非流動負債(附註二十)	2,786	-	2,786	-
25XX	非流動負債總計	629,686	18	119,632	3
2XXX	負債總計	1,928,160	54	2,065,306	54
	歸屬於本公司業主之權益(附註二三及三三)				
	股本				
3110	普通股股本	578,000	16	578,000	15
3200	資本公積	580,092	16	564,664	15
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	247,678	7	224,437	6
3320	特別盈餘公積	16,380	-	7,081	-
3350	未分配盈餘	286,884	8	413,451	11
3300	保留盈餘總計	550,942	15	644,969	17
3400	其他權益	(48,199)	(1)	(16,380)	(1)
3XXX	權益總計	1,660,835	46	1,771,253	46
	負債與權益總計	\$ 3,588,995	100	\$ 3,836,559	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 31 日查核報告)

董事長：官錦堃



經理人：王年清



會計主管：邱慶祥



迅得機械股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二四及三十)				
4110	銷貨收入	\$ 2,967,728	100	\$ 3,753,387	100
	營業成本(附註十、二五及三十)				
5110	銷貨成本	( 2,211,761)	( 74)	( 2,836,349)	( 75)
5900	營業毛利	755,967	26	917,038	25
	營業費用(附註九、二五及三十)				
6100	推銷費用	( 117,938)	( 4)	( 149,959)	( 4)
6200	管理費用	( 208,831)	( 7)	( 232,508)	( 6)
6300	研究發展費用	( 254,446)	( 9)	( 235,554)	( 6)
6450	預期信用減損損失	( 117,711)	( 4)	( 48,656)	( 2)
6000	營業費用合計	( 698,926)	( 24)	( 666,677)	( 18)
6900	營業淨利	57,041	2	250,361	7
	營業外收入及支出(附註十二及二五)				
7190	其他收入	17,148	1	18,791	1
7020	其他利益及損失	13,473	-	3,448	-
7050	財務成本	( 26,065)	( 1)	( 20,867)	( 1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益	( 9,054)	-	5,011	-
7000	營業外收入及支出合計	( 4,498)	-	6,383	-
7900	稅前淨利	52,543	2	256,744	7
7950	所得稅利益(費用)(附註二六)	15,270	-	( 24,336)	( 1)


(接次頁)


(承前頁)


代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	<u>\$ 67,813</u>	<u>2</u>	<u>\$ 232,408</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註二三)	( 9,495)	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 27,931)	( 1)	( 11,923)	-
8370	採用權益法認列關 聯企業之其他綜 合損益(附註十 二)	-	-	( 16)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅(附註二 六)	<u>5,586</u>	<u>-</u>	<u>2,640</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>( 31,840)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 9,299)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 35,973</u>	<u>1</u>	<u>\$ 223,109</u>	<u>6</u>
	每股盈餘(附註二七)				
9750	基 本	<u>\$ 1.17</u>		<u>\$ 4.04</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.07</u>		<u>\$ 4.03</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月31日查核報告)

董事長：官錦堃 

經理人：王年清 

會計主管：邱慶祥 



迅得機械股份有限公司及其子公司

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	本公司				其他			權益	
	股本	公積	留	盈	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現評價損益	權益總額	權益總額
A1	528,000	257,718	193,923	450,309	7,081			1,458,752	
B1			30,514						
B3				7,081					
B5									
C7									
D1									
D3									
D5									
E1	50,000	306,946							
Z1	578,000	564,664	224,437	7,081	16,380			1,771,253	
B1			23,241						
B3				9,299					
B5									
C5									
C7									
C9									
D1									
D3									
D5									
E1		4,537							
Z1	578,000	580,092	247,678	16,380	38,704			1,660,835	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 31 日查核報告)



經理人：王年清



會計主管：邱慶祥



董事長：官錦望

迅得機械股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 52,543	\$ 256,744
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	39,160	14,150
A20200	攤銷費用	24,083	21,022
A20300	預期信用減損損失	117,711	48,656
A20900	財務成本	26,065	20,867
A21200	利息收入	( 2,097)	( 1,507)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	4,537	6,946
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 失(利益)	9,054	( 5,011)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	93	262
A23200	處分關聯企業之利益	( 28,028)	-
A23700	存貨跌價損失	44,544	26,103
A24100	外幣兌換損失(利益)	4,007	( 2,242)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 94,673)	( 40,268)
A31140	應收票據—關係人	10,847	( 12,191)
A31150	應收帳款	365,123	( 150,969)
A31160	應收帳款—關係人	27,407	21,623
A31180	其他應收款	1,543	( 17,363)
A31200	存 貨	328,238	52,684
A31240	其他流動資產	( 22,207)	5,316
A32125	合約負債	( 80,328)	( 107,627)
A32130	應付票據	-	( 8,187)
A32150	應付帳款	( 230,740)	( 134,153)
A32160	應付帳款—關係人	( 1,575)	228
A32180	其他應付款	2,793	11,654
A32200	負債準備—流動	( 18,074)	6,360
A32230	其他流動負債	( 35)	80
A33000	營運產生之現金	579,991	13,177
A33100	收取之利息	2,097	1,507

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33300	支付之利息	(\$ 26,944)	(\$ 20,800)
A33500	支付之所得稅	( 55,288)	( 97,402)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>499,856</u>	<u>( 103,518)</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	( 18,240)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	17,888	-
B01800	處分採用權益法之投資	19,800	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 394,140)	( 148,683)
B03700	存出保證金減少(增加)	2,652	( 3,091)
B04500	購置無形資產	( 1,153)	( 6,942)
B06600	其他金融資產減少(增加)	29,173	( 15,552)
B06700	其他非流動資產增加	( 392)	( 600)
B07100	預付設備款(增加)減少	( 2,173)	2,052
B07600	收取關聯企業股利	<u>1,615</u>	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 326,730)</u>	<u>( 191,056)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	( 240,452)	152,942
C01200	發行可轉換公司債	396,040	-
C01600	舉借長期借款	542,400	160,000
C01700	償還長期借款	( 456,933)	( 22,666)
C04300	其他非流動負債增加	-	2,219
C04020	租賃負債本金償還	( 17,690)	-
C04500	發放現金股利	( 161,840)	( 231,200)
C04600	現金增資	<u>-</u>	<u>314,117</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>61,525</u>	<u>375,412</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>( 10,576)</u>	<u>( 1,154)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加數	224,075	79,684
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>663,138</u>	<u>583,454</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 887,213</u>	<u>\$ 663,138</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月31日查核報告)

董事長：官錦堃



經理人：王年清



會計主管：邱慶祥





迅得機械股份有限公司  
內部控制制度修訂對照表

附件六

資金貸與他人作業程序

內控名稱	修正後內容	修正前內容	修訂說明
<p>第二條 資金貸與對象 與評估標準</p>	<p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，有短期融通資金必要者，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之國外公司對本公司從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。但仍應遵守第三條資金貸與總額及個別對象之限額，及資金貸與期限。</p> <p>本公司負責人違反第一項及前項但書規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</p>	<p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，有短期融通資金必要者，亦得從事資金貸與。</p>	<p>108年3月7日、 金管證審字第1080304826號 舉例： 1. SAC之間借貸：實質類似部門間之資金運用。 2. SAC資金貸與SAA：為增加集團企業內部資金調度運用之彈性。</p> <p>因國外公司不受公司法限制。 二、與本公司有短期融通資金必要之公司或行號。係以本公司持股達20%以上之公司或因業務需要而有短期融通資金之必要者為限。前述所稱「短期」，係指一年或一營業週期（以較長者為準）。融資金額係指本公司短期融通資金之累計餘額，且不得超過貸與企業淨值的百分之四十。</p> <p>3. 「公司法第十五條」：其資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人： 一、公司間或與行號間業務往來者。 二、公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。</p>

迅得機械股份有限公司  
內部控制制度修訂對照表

資金貸與他人作業程序

內控名稱	修正後內容	修正前內容	修訂說明
第九條 資訊公開	<p>所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及金額之日等日期孰前者。</p> <p>本程序經審計委員會通過後，經董事會核准後，並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>本公司已設置獨立董事，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明</u>。</p> <p>— 已依規定設置審計委員會者，訂定或修正資金貸與他人作業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p><u>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></p> <p><u>前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p>	<p>所稱事實發生日，係指<u>交易</u>簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</p> <p>本程序經<u>董事會</u>核准，送審計委員會並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>本公司已設置獨立董事，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</u></p> <p>已依規定設置審計委員會者，訂定或修正資金貸與他人作業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項所稱審計委員會全體成員，以實際在任者計算之。</p>	<p>考量資金貸與非屬交易性質</p>
第十一條 實施與修訂	<p>— 已依規定設置審計委員會者，訂定或修正資金貸與他人作業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p><u>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></p> <p><u>前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p>	<p>參考證券交易法第十四條之三規定，調整第二項文字。</p> <p>參公開發行公司取得或處分資產處理準則第六條規定，增訂。</p>	

迅得機械股份有限公司  
內部控制制度修訂對照表

附件七

背書保證作業程序

內控名稱	修正後內容	修正前內容	修訂說明
第七條 公告申報程序	<p>二、(三)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、採用權益法之投資帳面金額及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>三、所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>背書保證對象</u>及金額之日等日期孰前者。</p>	<p>二、(三)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>三、所稱事實發生日，係指<u>交易簽約日</u>、<u>付款日</u>、<u>董事會決議日</u>或其他足資<u>確定交易對象</u>及<u>交易金額之日</u>等日期孰前者。</p>	<p>明確&lt;長期性質&gt;投資定義，修訂文字</p> <p>考量背書保證非屬交易性質</p>
第十條 其他事項	<p>三、本程序經審計委員會通過後，經董事會核准後，並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>四、本公司已設置獨立董事，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> <p>五、已依規定設置審計委員會者，訂定或修正<u>本</u>作業程序，應經審計委員會全體或</p>	<p>三、本程序經審計委員會通過後，經董事會核准後，並提報股東會同意，若董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，應將相關資料送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>已依規定設置審計委員會者，訂定或修正背書保證作業程序，應經審計委員會</p>	增訂

迅得機械股份有限公司  
內部控制制度修訂對照表

背書保證作業程序

內控名稱	修正後內容	修正前內容	修訂說明
	<p>員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p><u>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></p> <p><u>前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p>	<p>全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p>	<p>參考公開發行公司取得或處分資產處理準則第六條規定，增訂。</p>

迅得機械股份有限公司  
內部控制制度修訂對照表：股東會議事規則

附件八

內控名稱	修正後內容	修正前內容	修訂說明
<p>第三條</p>	<p>第一、二、三項略。  <u>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u>  <u>股東召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</u>            持有已發行股份總數百分之以上之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第172條之1第4項各款情形之一，董</p>	<p>第一、二、三項略。            選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十二條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>依據：109年1月13號、證櫃監字第10900500262號、櫃買中心來函修正            配合公司法第172條第5項修訂</p> <p>增訂第五項</p> <p>配合公司法第172-1條</p>

迅得機械股份有限公司  
內部控制制度修訂對照表：股東會議事規則

內控名稱	修正後內容	修正前內容	修訂說明
	<p>事會不列為議案。 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理事務處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>第八、九項略。</p>	<p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理期間；其提案、受理處所及受理期間不得少於十日。</p> <p>第八、九項略。</p>	
第十條	<p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票法</u>，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>第二、三項略。</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，<u>提付表決，並安排適足之投票時間。</u></p>	<p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>第二、三項略。</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p>	<p>配合107年起上市上櫃公司全面採行電子投票，並落實逐案票法精神</p>
第十三條	<p>第一項略。</p> <p>本公司召開股東會時，<u>應採行以電子方式並得採行以書面或電子方式行使表決權</u>；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股</p>	<p>第一項略。</p> <p>本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會</p>	<p>配合107年起上市上櫃公司全面採行電子投票</p>

迅得機械股份有限公司  
內部控制制度修訂對照表：股東會議事規則

內控名稱	修正後內容	修正前內容	修訂說明
第十五條	<p>東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。以下略。</p> <p>第一、二項略。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名及表決方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p>	<p>召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。以下略。</p> <p>第一、二項略。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。</p>	<p>為落實逐案票決精神</p>