

股票代碼：8924



大田精密工業股份有限公司

O-TA PRECISION INDUSTRY CO., LTD.

一〇六年度年報

資訊申報與年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國一〇七年四月二日刊印

大田精密工業股份有限公司

一. 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：鍾政義

代理發言人：李忠穆

職稱：供應鏈管理部 經理

職稱：管理處 協理

電話：(08)778-3855 分機 125

電話：(08)778-3855 分機 298

電子郵件信箱：chungyi@o-ta.com.tw

電子郵件信箱：chrislee@o-ta.com.tw

二. 總公司、分公司、工廠之地址及電話

公司地址：912-52 屏東縣內埔鄉豐田村建富路 8 號

電話：(08)778-3855

工廠地址：912-52 屏東縣內埔鄉豐田村建富路 8 號

電話：(08)778-3855

三. 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：凱基證券股份有限公司 股務代理部

地址：100-44 台北市中正區重慶南路一段 2 號 5 樓

網址：<http://www.kgieworld.com.tw>

電話：(02)2389-2999

四. 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：柯宗立、曾有財會計師

事務所名稱：展立聯合會計師事務所

地址：802-88 高雄市苓雅區輔仁路 155 號 12 樓之 2

網址：<http://www.wp-cpa.com.tw>

電話：(07)715-2569

五. 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式： 無。

六. 公司網址：<http://www.o-ta.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
參、公司治理報告	11
一、組織系統	11
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料	13
三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	20
四、公司治理運作情形	25
五、會計師公費資訊	45
六、更換會計師資訊	45
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	45
八、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	46
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	47
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	48
肆、募資情形	49
一、資本及股份	49
二、公司債辦理情形	54
三、特別股辦理情形	54
四、海外存託憑證辦理情形	54
五、員工認股權憑證辦理情形	54
六、限制員工權利新股辦理情形	54
七、併購(包括合併、收購及分割)辦理情形	54
八、資金運用計劃執行情形	54
伍、營運概況	55
一、業務內容	55
二、市場及產銷概況	86
三、從業員工	96

目 錄

四、環保支出資訊	97
五、勞資關係資訊	99
六、重要契約	101
七、其他事項	101
陸、財務概況	102
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	102
二、最近五年度財務分析	106
三、最近年度財務報告之監察人查核報告	110
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、 綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表	111
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	171
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週 轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	222
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	223
一、財務狀況比較分析	223
二、財務績效比較分析	224
三、現金流量	225
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	226
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一 年投資計畫	227
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項	227
七、其它重要事項	231
捌、特別記載事項	232
一、關係企業相關資料	232
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	236
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	236
四、其它必要補充說明事項	236
五、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	236

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們，大家好：

106 年度是本公司重要營運轉折年，依著「平準、精實，創造利潤」的經營方針，戰戰兢兢、步步為營、終轉佳績，在此特別感謝大家長期對大田的關注、支持、愛護與指導，謝謝！

謹將本公司 106 年度營業結果、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響、107 年度之營業計劃概要、未來公司發展策略，報告如下：

一、106 年度營業結果

(一)106 年度營業計劃實施成果

本公司 106 年度全年合併營業收入為 3,601,318 千元(不含停業單位)較 105 年度的 1,885,342 千元(不含停業單位)，成長 91.02%。在稅後純益方面，106 年度合併稅後淨利為 1,065,361 千元較 105 年度稅後淨損的 199,026 千元，成長 635.29%，106 年度每股稅後盈餘為 8.74 元。

(二)預算執行情形：本公司 106 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如下：

1. 財務收支(註)

單位：新台幣千元；%

年度		106 年度	105 年度	增減比例(%)
項目				
財務 收支	營業收入	3,601,318	1,885,342	91.02%
	營業成本	2,695,722	1,598,910	68.60%
	營業毛利	905,596	286,432	216.16%
	營業費用	445,910	233,279	91.15%
	其他收益及費損淨額	1,600	-	100.00%
	營業利益	461,286	53,153	767.85%
	營業外收支淨額	-81,555	-54,975	-48.35%
	繼續營業單位稅前淨利(損)	379,731	-1,822	20,941.44%
	繼續營業單位稅後淨利	407,883	41,058	893.43%
	停業單位稅後淨利(損)	657,478	-240,084	373.85%
	本期淨利(損)	1,065,361	-199,026	635.29%

註：105 年財務收支已配合 106 年度會計師查核簽證之財務報告表達方式，將停業單位相關金額全數重分類至停業單位稅後淨利(損)項下。

2. 獲利能力分析(註)

年度		106 年度	105 年度
項目			
償債能力	流動比率(%)	320.21%	237.64%
	速動比率(%)	254.09%	184.96%
	利息保障倍數(倍)	110.94	-32.14

項目		年度	
		106 年度	105 年度
獲利能力	資產報酬率(%)	29.82%	-5.67%
	權益報酬率(%)	44.11%	-9.48%
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	85.74%	-19.98%
	純益率(%)	27.88%	-5.20%
	每股盈餘(元)	8.74	-1.83

註：含停業單位。

(四)106 年度研究與發展狀況

以下為 106 年度的研發成果：

1. 高爾夫球頭材料、新製程及表面處理的開發成果：如軍方用鈦板材、高強度、耐衝擊鈦板、可變硬度不鏽鋼鑄造材、可鍛造不銹鋼材、其他高強度板材開發…等。
2. 新結構、新設計及 Open Model 開發成果：球頭表面處理、水刀組樹大切、Carbon 內壓成型、球頭部品輕量化、球頭印刷裝飾…等。
3. 機台設備與系統開發：如焊接自動化與機械視覺整合應用、電子化量測系統開發、測試研磨自動機械臂、自動磨光系統、自動貼膠機構、影像與雷射定位導引割膠控制開發等。
4. 專利：106 年度(截至 107 年 2 月 28 日為止)，共取得 14 件專利權，包含「高爾夫球桿頭」之台灣發明專利、「水龍頭淨水件」之台灣新型專利、「水龍頭裝置」之台灣新型專利、「運用空氣動力學原理改善高爾夫揮桿聲響及速度的發球桿」之台灣與中國新型專利、「運用空氣動力學改善揮桿穩定性、降低風阻與風切聲的球桿」之中國新型專利、「水龍頭裝置」之中國新型專利、「具有冷熱標示之水龍頭」之中國新型專利、「直飲自來水」之中國外觀設計專利、「自動磨澆口裝置」之中國新型專利、「高爾夫球桿頭及其低密度合金」之美國與中國發明專利、「水龍頭裝置」之中國外觀設計專利、「直立式環形水龍頭」之台灣設計專利；並提出共 20 件專利申請案審查中。

(五)106 年度 ALLTAS、VOLANDO 獲獎事蹟：

VOLANDO 獲第 26 屆台灣精品獎：「碳纖維公路車 KULIAN 苦楝」(自品牌創立以來已有 14 款車榮獲肯定)。

二、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球主要經濟體在 106 年第三季傳出 10 年來首次實現同步增長的好消息，終於擺脫了金融海嘯多年來成長停滯的陰霾，106 年已穩健復甦，根據研究報告與報導指出，全球將近 75% 的經濟體同步加速成長，經濟成長表現優於原先預期，107 年全球經濟將是樂觀的一年。高爾夫球具製造業是個極易受到全球經濟景氣狀況及天候影響的產業，在面對「景氣變化影響球具消費、打球人口變化、勞動因素產生之成本變化與上升、匯率影響、全球暖化的環保問題、能源問題、高爾夫規則變更、機器人應用等技術突破…」課題，本公司一直以來都持續在精實營運管理流程，順應時勢變化，採取有效的對策因應。而自行車產業也會受到經濟景氣及季節、天候變化與運動風氣的影響，本公司 **VOLANDO** 精品自行車品牌是以獨特的市場定位來經營，相信必能因應變化。而飲用水安全、節能及重金屬

含量法規議題是水五金產業的重要項目，本公司的 ALLTAS 不鏽鋼水龍頭系列精品，嚴格採用食品級 304 不鏽鋼符合國家標準，強調「品質至上、創新設計、健康傳承、永續經營、安心首選」，對於各項的環境影響具有應對的能力。

三、107 年營業計劃概要

(一)經營方針：

開源、節流、精進、創新。

(二)預期銷售數量

本公司依據高爾夫球具市場供需狀況、產業環境，考量公司能力與發展，預測 107 年度高爾夫銷售數量：球頭與球具約為 267 萬支，球桿約為 198 萬支，總計約為 465 萬支。

(三)重要之產銷政策：

1. 穩定現有客戶、爭取新客戶。
2. 掌握市場脈動與研發優勢，主動行銷，爭取高附加價值訂單。
3. 全流程的生產準備能力構築，以因應客戶獨特需求，創造競爭力。
4. 確保品質與交期，致力提升客戶滿意。
5. 以創新為主軸，精進研發與生產技術能力。
6. 致力於全流程的成本低減與管控，確保利潤。
7. 持續精進與優化自動化系統。
8. 穩定人力資源、培育發展人才。
9. 從核心擴充，持續創新，展現新創能力，孕育新產品與新事業。

四、未來公司發展策略

- (一)以「設計製造服務業」精神深耕經營，持續進行創新的研發與製造，將營運流程精實化，品質全面標準化與提升，以創造獨特且無可取代的深層競爭力。
- (二)以追求永續經營環境，成為最有創意的民生日用精品與運動器材公司，為客戶、員工、股東及社會大眾創造最大價值及最佳服務。

對於 107 年度之營業計劃，本公司將全力以赴達成目標來創造最大價值。

敬祝各位股東女士、先生

身體健康、萬事如意

董事長 李孔文



總經理 許戎民



會計主管 李忠穆



貳、公司簡介

一、設立日期:民國 77 年 7 月 18 日

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話:

名稱	所在地	電話
總公司	屏東縣內埔鄉豐田村建富路 8 號	(08)778-3855
分公司	無	無
工廠	屏東縣內埔鄉豐田村建富路 8 號	(08)778-3855

註：各關係企業基本資料請參閱本年報第 232 頁。

三、公司沿革：

民國 77 年 07 月：本公司初創資本額新台幣陸仟捌佰伍拾萬元，負責人林森池，主要業務以高爾夫球桿頭及其半成品之製造、委託加工、裝配及銷售。

民國 81 年 02 月：率先導入碳纖面鐵桿頭量產。

民國 82 年 06 月：為改善財務結構債務轉增資陸仟伍佰伍拾萬元，資本額增資至新台幣壹億參仟肆佰萬元正。

民國 83 年 06 月：本公司率先研製成功以航空材料鈦合金作為球頭打擊面之複合材質鐵桿頭。

民國 83 年 09 月：將複合材質鐵桿頭之成型技術，成功轉移至木桿頭壓銅結構，推出深具獲利能力之新式木桿頭。

民國 84 年 01 月：再次推出整支鑄造鈦合金之木桿頭，此產品一推出立即成為高爾夫球桿頭市場最受青睞之產品。

民國 84 年 11 月：改變傳統鑄造生產方式，推出以鍛造方式生產之鈦合金木桿頭。

民國 85 年 04 月：董監事因法人董事大宇精密鑄造股份有限公司經營不善而辦理解散，導致本公司董監事於 85 年 4 月重新改選並推李孔文先生為新任董事長，新舊董監事分別於 4 月 20 日解任與就任。

民國 85 年 07 月：決定導入 ISO 9001 國際品保系統，對產品品質及新產品研發，實施更嚴格之品質管制。

民國 85 年 12 月：為擴充生產設備現金增資參仟萬元，資本額增資至新台幣壹億陸仟肆佰萬元正。

民國 85 年 12 月：引進電腦輔助設計軟體 PRO ENGINEERING(PRO/E)，強化公司研發能力。

民國 86 年 01 月：投資增設組桿作業生產線。

民國 86 年 08 月：通過 SGS ISO 9001 國際品保認證，提昇產品品質，增加產品在市場競爭力。

民國 86 年 10 月：購入立式自動加工機等多項模具生產設備，增強研發及生產技術能力。

民國 86 年 11 月：土地資產重估轉增資壹仟捌佰零肆萬元，資本增資至壹億捌仟貳佰零肆萬元正。

- 民國 87 年 02 月：為垂直整合 CAD/CAM 之研發生產技術，引進 MASTER CAM 電腦輔助軟體及三次元量測設備等多項自動化設備。
- 民國 87 年 03 月：股票公開發行。
- 民國 87 年 05 月：辦理現金增資參仟萬元，及盈餘轉增資陸仟貳佰陸拾陸萬元，資本增資至貳億柒仟肆佰柒拾萬元。
- 民國 87 年 10 月：經濟部投審會核准投資廣東省奇利田高爾夫用品(深圳)有限公司。
- 民國 87 年 12 月：引進科技公司之 PRO-E 逆向工程系統，結合三次元量測機加強對客戶服務。
- 民國 87 年 12 月：投資增設製桿作業生產線。
- 民國 88 年 03 月：取得日本「高爾夫球桿頭之控球面板及配重」實用新案及我國經濟部智慧財產局「高爾夫球桿頭結構改良」之新型專利。
- 民國 88 年 05 月：鍛五片式鈦合金木桿頭初步開發成功，並導入量產。
- 民國 88 年 06 月：辦理盈餘及資本公積轉增資壹億貳仟壹佰參拾萬元，資本增資至參億玖仟陸佰萬元。
- 民國 88 年 07 月：因公司營業項目增加，改名為大田精密工業股份有限公司。
- 民國 88 年 10 月：中華民國證券櫃檯買賣中心有價證券上櫃審議會通過本公司股票上櫃。
- 民國 88 年 11 月：財政部證券暨期貨管理委員會核備本公司股票上櫃。
- 民國 88 年 12 月：取得台灣「高爾夫球桿頭配重結構改良」之新型專利。
- 民國 89 年 02 月：股票正式在中華民國櫃檯買賣中心掛牌上櫃買賣。
- 民國 89 年 04 月：大陸深圳新廠--奇利田高爾夫用品(深圳)有限公司完成建廠，並開始量產，廠房面積約 25,000m²。
- 民國 89 年 05 月：辦理盈餘轉增資壹億參仟捌佰陸拾萬元，資本增資至伍億參仟肆佰陸拾萬元。
- 民國 89 年 07 月：取得日本「高爾夫球桿頭配重結構」與「高爾夫球桿頭之配重改良結構」之新型專利。
- 民國 89 年 09 月：取得日本「高爾夫球桿頭打擊面板改良結構」之新型專利。
- 民國 89 年 10 月：取得台灣「高爾夫球桿頭之結構及其製造方法」之發明專利。
- 民國 89 年 10 月：汕頭豐太舊廠撤資、結束量產。
- 民國 89 年 11 月：取得台灣「高爾夫球桿頭之配重改良結構」之新型專利。
- 民國 89 年 11 月：高彈性係數且高附加價值的新型 β 鈦新材質開發成功，並導入量產。
- 民國 90 年 02 月：取得日本「高爾夫球桿頭結構」之新型專利。
- 民國 90 年 02 月：取得台灣「具低密度高延展性之高爾夫球頭及其製造方法」之發明專利。
- 民國 90 年 03 月：取得美國「HYPERSTELL」商標權。

- 民國 90 年 04 月：大陸深圳奇利田擴建新廠房(7F)。
- 民國 90 年 06 月：辦理盈餘及資本公積轉增資捌仟貳佰貳拾玖萬玖仟柒佰元，資本增資至陸億壹仟陸佰捌拾玖萬玖仟柒佰元。
- 民國 90 年 06 月：取得大陸「高爾夫球桿頭配重結構」(五片式配重)。
- 民國 90 年 11 月：深圳廠擴建之新廠房建築物完工(7F)。
- 民國 91 年 01 月：取得台灣經濟部智慧財產局「低密度鐵基之高爾夫球桿頭材料」(E2000)(一)之發明專利。
- 民國 91 年 04 月：新廠房正式投產。
- 民國 91 年 06 月：發行國內第一次無擔保轉換公司債。
- 民國 91 年 07 月：取得日本「結合鎢鎳合金材料之高爾夫球桿頭結構」、「以鍛造和鑄造方式成型之高爾夫木桿頭結構(一)(3 片式)」、「以鍛造和鑄造方式成型之高爾夫木桿頭結構(二)(2 片式)」等實用新案登錄證。
- 民國 91 年 08 月：辦理盈餘轉增資壹億貳仟捌佰貳拾陸萬參仟柒佰參拾元，資本增資至柒億肆仟伍佰壹拾陸萬參仟肆佰參拾元。
- 民國 92 年 01 月：取得台灣經濟部智慧財產局「低密度鐵基之高爾夫球桿頭材料」(E2000)(二)之發明專利。
- 民國 92 年 01 月：公司債轉換普通股壹佰伍拾伍萬貳仟柒佰柒拾元整，資本增資至柒億肆仟陸佰柒拾壹萬陸仟貳佰元。
- 民國 92 年 03 月：公司債轉換普通股參萬壹仟伍拾元整，資本增資至柒億肆仟陸佰柒拾肆萬柒仟貳佰伍拾元。
- 民國 92 年 04 月：通過 SGS UKAS ISO 9001:2000 國際品質管理系統認證，以提昇產品品質管理系統，增加公司整體競爭力。
- 民國 92 年 04 月；取得大陸「具音效的高爾夫球桿頭」之新型專利。取得台灣「低密度鐵基之高爾夫球桿頭材料」發明專利(E2000(二))。
- 民國 92 年 05 月：大田台灣廠與深圳廠同時榮獲 SGS UKAS ISO 9001:2000 品質管理系統驗證。
- 民國 92 年 06 月：經濟部投資審議會核准本公司間接投資設立三田高爾夫用品(深圳)有限公司與櫻之田複材科技(深圳)有限公司兩家子公司。
- 民國 92 年 07 月：「碳纖複合材與 Ti 及不銹鋼結合一體之球頭」、「高精度電漿焊接技術」開發完成，並導入量產。
- 民國 92 年 08 月：調整公司變更登記表上「公司債可轉換股份股數」為 15,000,000 股，並向經濟部辦理變更登記，資本總額為 1,000,000,000 元。
- 民國 92 年 09 月：取得美國「低密度高延展性鐵基之高爾夫球鐵桿頭合金材料」發明專利。
- 民國 92 年 10 月：辦理盈餘轉增資捌仟壹佰貳拾萬捌仟柒佰陸拾元，資本額增至捌億貳仟柒佰玖拾伍萬陸仟零壹拾元。
- 民國 92 年 10 月：成立研發中心進行關鍵先進技術、新材質、新結構、新式樣、

產品設計等研究與發展。

- 民國 92 年 10 月：公司債轉換普通股捌拾捌萬參仟參佰捌拾元，資本額增至捌億貳仟捌佰捌拾參萬玖仟參佰玖拾元。
- 民國 92 年 11 月：取得美國「木桿頭(二)」發明專利、日本「高爾夫木桿頭」實用新型、歐洲聯盟「高爾夫球桿頭」(外觀設計)新式樣專利。
- 民國 92 年 12 月：取得取得日本「高爾夫球桿頭」實用新型、日本「高爾夫球頭」實用新型、台灣「含異質塑材高爾夫球桿頭打擊面板結構」新型專利。
- 民國 92 年 12 月：子公司三田高爾夫用品(深圳)有限公司正式開幕。
- 民國 93 年 01 月：取得大陸「高爾夫球桿頭」外觀設計專利。
- 民國 93 年 01 月：成立客戶別團隊，提供專屬服務。
- 民國 93 年 01 月：公司債轉換普通股股份計壹仟貳佰壹拾萬零貳仟肆佰肆拾元，資本額增至捌億肆仟零玖拾肆萬壹仟捌佰參拾元。
- 民國 93 年 02 月：推行 6Sigma 活動，強化企業體質，追求品質零缺點目標。
- 民國 93 年 03 月：取得美國「高爾夫球桿頭」(外觀設計)新式樣專利。
- 民國 93 年 04 月：公司債轉換普通股計壹仟貳佰貳拾萬捌仟參佰柒拾元，資本額增至捌億伍仟參佰壹拾伍萬貳佰元。
- 民國 93 年 04 月：取得「高爾夫鐵桿頭」之日本新型專利、「含異質塑材之高爾夫球桿頭打擊面結構 FACE OF A GOLF CLUB HEAD」之美國新型專利。
- 民國 93 年 05 月：取得「高爾夫球桿頭結構及其製造方法」台灣發明專利。
- 民國 93 年 08 月：取得「高爾夫球頭構造之腊胚」日本實用新型專利、「高爾夫木桿球頭 WOOD TYPE GOLF CLUB HEAD」美國發明專利、「複合材質覆背式高爾夫球桿頭」之台灣發明專利。
- 民國 93 年 08 月：辦理盈餘轉增資伍仟陸拾伍萬伍仟柒佰玖拾元(含員工分紅轉增資柒佰玖拾玖萬捌仟貳佰捌拾元)，資本額增至玖億參佰捌拾萬伍仟玖佰玖拾元，核定股本為 1,027,027,980 元。
- 民國 93 年 10 月：取得「改良型高爾夫鐵桿頭」之台灣新型專利、「非金屬材與金屬材結合之高爾夫球桿頭」日本新型專利、「複合材質覆背式高爾夫球桿頭 COMPOSITE GOLF CLUB HEAD」之美國發明專利、「高爾夫球桿頭的複合式擊球面板(一)」、「高爾夫球桿頭的複合式擊球面板(二)」之台灣新型專利。
- 民國 93 年 11 月：公司債轉換普通股份計壹仟柒佰陸拾伍萬壹仟壹佰伍拾元，資本額增至玖億貳仟壹佰肆拾伍萬柒仟壹佰肆拾元。
- 民國 93 年 12 月：取得「高爾夫球腊胚」之台灣新型專利。
- 民國 93 年 12 月：二廠量產。
- 民國 94 年 01 月：取得「具高吸震效果的高爾夫球桿頭」、「非金屬材與金屬材結合之高爾夫球桿頭」台灣新型專利。
- 民國 94 年 01 月：公司債轉換普通股份計參佰壹拾參萬壹仟柒拾元，資本額增至

玖億貳仟肆佰伍拾捌萬捌仟貳佰壹拾元。

民國 94 年 03 月：推行精實管理活動。

民國 94 年 03 月：公司債轉換普通股份計壹佰柒拾肆萬壹仟陸佰壹拾元，資本額增至玖億貳仟陸佰參拾貳萬玖仟捌佰貳拾元。

民國 94 年 04 月：取得「高爾夫球頭之製造方法」之台灣發明專利。

民國 94 年 05 月：取得「高爾夫球頭」之台灣新型專利、「木桿頭外觀設計」日本新式樣專利。

民國 94 年 07 月：取得「具低密度高延展性之高爾夫球頭及其製造方法(四)」之台灣發明專利。

民國 94 年 07 月：辦理盈餘轉增資伍仟陸佰捌萬參仟玖佰玖拾元(含員工紅利轉增資玖佰陸拾陸萬玖仟陸佰伍拾元)、資本公積轉增資肆仟陸佰肆拾壹萬肆仟參佰肆拾元及公司債轉換普通股份計貳佰貳拾伍萬肆佰肆拾元，資本額增至壹拾億參仟壹佰柒萬捌仟伍佰玖拾元，核定股本為 1,129,526,310 元。

民國 94 年 08 月：取得「高爾夫球桿頭之製造方法」之台灣發明專利。

民國 94 年 12 月：公司債轉換普通股份計壹佰柒拾參萬貳仟伍拾元，資本額增至壹拾億參仟貳佰捌拾壹萬陸佰肆拾元。

民國 95 年 01 月：導入 CAE 模擬軟體應用於球頭分析。

民國 95 年 01 月：公司債轉換普通股份計伍佰肆拾柒萬參仟貳佰元，資本額增至壹拾億參仟捌佰貳拾捌萬參仟捌佰肆拾元。

民國 95 年 03 月：成功開發多項擊球面板雙材料之新結構高爾夫球頭，並取得新型專利。

民國 95 年 03 月：公司債轉換普通股份計貳萬參仟玖拾元，資本額增至壹拾億參仟捌佰參拾萬陸仟玖佰參拾元。

民國 95 年 07 月：辦理盈餘轉增資陸仟伍佰壹拾壹萬伍佰元(含員工紅利轉增資壹仟參佰壹拾玖萬伍仟壹佰伍拾元)、資本公積轉增資伍仟壹佰玖拾壹萬伍仟參佰伍拾元及公司債轉換普通股份計貳拾萬柒仟捌佰伍拾元，資本額增至壹拾壹億伍仟伍佰伍拾肆萬陸佰參拾元，核定股本為 1,246,552,160 元。

民國 95 年 10 月：公司債轉換普通股份計壹仟捌佰壹萬壹仟貳佰陸拾元，資本額增至壹拾壹億柒仟參佰伍拾伍萬壹仟捌佰玖拾元。

民國 96 年 02 月：本公司發行之國內第一次無擔保轉換公司債(簡稱：大田一，代碼 89241)已全數轉換為普通股，並於 96 年 2 月 7 日終止櫃檯買賣。

民國 96 年 03 月：公司債轉換普通股份計柒佰壹拾萬貳仟貳佰柒拾元，資本額增至壹拾壹億捌仟陸拾伍萬肆仟壹佰陸拾元。

民國 96 年 07 月：辦理盈餘轉增資貳仟柒拾捌萬肆仟肆佰參拾元(含員工紅利轉增資壹仟肆佰捌拾捌萬壹仟壹佰陸拾元)、資本公積轉增資伍佰玖拾萬參仟貳佰柒拾元，資本額增至壹拾貳億柒佰參拾肆萬壹仟捌佰陸拾元，核定股本為 1,246,552,160 元。

- 民國 97 年 07 月：辦理盈餘轉增資貳仟壹佰貳拾伍萬肆仟貳佰伍拾元(含員工紅利轉增資壹仟伍佰貳拾壹萬柒仟伍佰肆拾元)、資本公積轉增資陸佰參萬陸仟柒佰壹拾元，資本額增至壹拾貳億參仟肆佰陸拾參萬貳仟捌佰貳拾元，核定股本為 1,400,000,000 元。
- 民國 97 年 11 月：辦理庫藏股票減資貳仟貳佰萬元，資本額減至壹拾貳億壹仟貳佰陸拾參萬貳仟捌佰貳拾元，核定股本為 1,400,000,000 元。
- 民國 98 年 08 月：成立「新創事業處」，發展自行車品牌業務及其他創新事業。自行車自創品牌「**VOLANDO**」誕生。
- 民國 100 年 03 月：**VOLANDO** 獲 2011 台灣精品獎肯定(有三款車獲獎：公路車 **ARLEX** (勁雪)、登山車 **LAKAS** (征服者)、公路車 **Alib**)。
- 民國 100 年 05 月：於大田公司成立「文創美學中心」。
- 民國 100 年 07 月：榮獲為建國百年精選 100 強之「台灣百大品牌」殊榮！
- 民國 100 年 12 月：1. 獲第 1 屆國家產業創新獎之「績優創新企業獎」殊榮！
2. **VOLANDO** 精品 **Carbon Bike** 再獲 2012 台灣精品獎肯定(有兩款車獲獎：帝王級碳纖公路車-「**Emperor**」、俏麗的碳纖登山車-「**Charming**」)。
3. 經濟部投審會核准投資江西省江西大田精密科技有限公司。
- 民國 101 年 02 月：大田第一家直營單車精品館--「大田 **VOLANDO** 單車精品館」2 月 18 日於高雄市鼓山區美術東四路 475 號隆重開幕，達到產銷自主的經營佈局，連絡電話(07)586-7059。
- 民國 101 年 09 月：獲行政院勞工委員會職業訓練局 TTQS 訓練品質評核(企業機構版)為銀牌。
- 民國 101 年 10 月：台灣精品公路自行車勁雪與台灣精品飛浪公路車車架獲高雄科學工藝博物館指定典藏。
- 民國 101 年 12 月：1. 大田超輕量高爾夫開球桿-神之藝 **AE-1/AE-2** 獲得 2013 年台灣精品獎肯定(第 21 屆)。
2. **VOLANDO** 精品單車再次獲得 2013 年台灣精品獎肯定(第 21 屆)，獲獎車款為「超高剛性、超輕量競賽公路車 **V1 Classico**」。
- 民國 102 年 04 月：新廠江西大田試量產。
- 民國 102 年 06 月：新廠江西大田正式投產。
- 民國 102 年 08 月：研發團隊成員榮獲 2013 德國紅點設計概念獎。
- 民國 102 年 09 月：**VOLANDO** 「藏雪/ **charming snow**」榮獲 2013 年國家金點設計獎。
- 民國 102 年 10 月：大田精密(8924-TW)、全家便利商店(5903-TW)與屏東科技大學簽訂策略聯盟合作協議。
- 民國 102 年 12 月：1. 大田高爾夫精品球具「竹織藝」經典推桿，榮獲第 22 屆台灣精品獎肯定。
2. 大田精密 **VOLANDO** 工藝精品，屢創佳績，再次以 3 件 **VOLANDO** 精品單車：「碳纖維競賽車架與輪組/火神」、

「650B 登山車 | 泰山」、「計時/鐵人兩用車 | T/T SOLO」，獲得 2014 年台灣精品獎肯定(第 22 屆)。

民國 103 年 07 月：榮獲第 11 屆上市上櫃公司資訊揭露評鑑 A+ 級公司之肯定。

民國 103 年 12 月：**VOLANDO** 「藏雪/ *charming snow*」再獲 2014 中國設計紅星獎肯定。

民國 104 年 03 月：新廠江西大田順利通過 SGS ISO 9001 「首次驗證」及大田、奇利田順利通過驗證，取得證書。

民國 104 年 03 月：大田精密 **VOLANDO** 願成為台灣自由車國家隊最佳支柱_冠名贊助 2 年。

民國 104 年 07 月：**VOLANDO** 進駐新光三越左營店。

民國 104 年 09 月：江西大田通過 MIZUNO CSR 認證。

民國 104 年 10 月：**ALLTAS** 不鏽鋼水龍頭精品隆重於「2015 年台灣國際水展」展出。

民國 104 年 11 月：**VOLANDO** 以 **VI TEAM** 拿下 2015 年香港設計獎亞洲最有影響力銀獎！(Design For Asia Awards, DFA)

民國 104 年 11 月：大田精密的不鏽鋼鑄造直飲水龍頭榮獲台灣鑄造學會「鑄造精品及技術獎」。

民國 104 年 12 月：**VOLANDO** 獲第 24 屆台灣精品獎：「耐力型碳纖維公路車」、「29er 雙避震越野車」及「輪耀台灣公路車」共 3 款車獲選台灣精品獎，入選率百分百。(自品牌創立來已有 12 款車榮獲肯定)

民國 105 年 03 月：擴充認證「不鏽鋼水龍頭及相關配件的設計與製造」，並順利通過 SGS ISO 9001 驗證，取得證書。

民國 105 年 12 月：1. 大田精密 **ALLTAS** 不鏽鋼水龍頭系列精品首家取得經濟部標檢局飲用水龍頭「應施檢驗」合格證書。

2. **VOLANDO** 獲第 25 屆台灣精品獎：「硬漢-高剛性越野登山車 **ELITE**」(自品牌創立以來已有 13 款車榮獲肯定)。

民國 106 年 06 月：子公司「三田高爾夫用品(深圳)有限公司」註銷登記。

民國 106 年 07 月：自動磨光導入量產及 ERP 系統於江西大田成功上線。

民國 106 年 07 月：研發團隊成員榮獲 2017 德國紅點設計概念獎(水五金)。

民國 106 年 08 月：處分大陸子公司奇利田高爾夫用品(深圳)有限公司 100% 股權事宜。

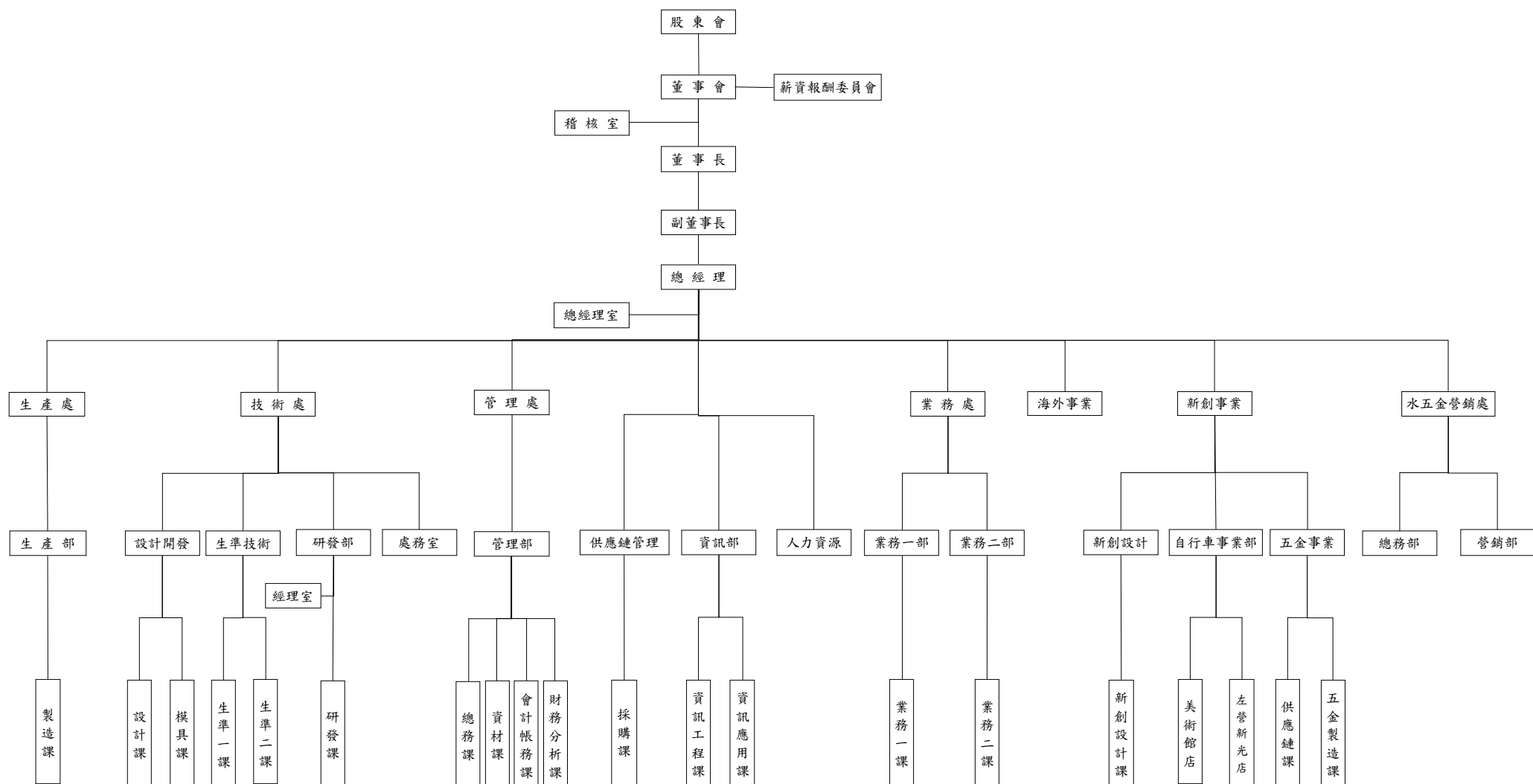
民國 106 年 10 月：產品性能量測自動化導入及 E 化。

民國 106 年 12 月：**VOLANDO** 獲第 26 屆台灣精品獎：「碳纖維公路車 **KULIAN** 苦棟」(自品牌創立來已有 14 款車榮獲肯定)。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司組織表



(二)各主要部門所營業務

1. 總經理室：提供總經理公司營運資訊、營運機制規劃與策略管理、重大專案活動規劃與整合、品質管理系統運營、諮詢與溝通機制運營。
2. 薪資報酬委員會：定期檢討董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度標準與結構、定期評估董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
3. 稽核室：全公司內部控制制度之推行、維護及稽核、公司治理相關業務事宜。
4. 生產處：產品之製作、製程狀況及生產數量之掌控、在製產品之檢驗與管理等相關業務。
5. 技術處：客戶構想產品實現化、產品及樣品試製與追蹤、產品及樣品製作之技術及經驗移轉生產製造單位、製造流程及製程條件設定、模具之設計及製作條件設定、自動化發展與治夾具改善、針對關鍵先進技術、新材質、新結構、新式樣、產品設計等策略專題進行研究與發展、專利案件之申請與處理等業務。
6. 管理處：倉儲管理、總務管理、工業安全衛生、財務及會計管理等業務。
7. 供應鏈管理部：供應商管理、採購管理、成本管理、物流管理、產銷資訊管理、協助水五金進出貨管理及庫存實物管理等業務。
8. 資訊部：資訊管理、應用系統管理、伺服器系統管理、網路通訊管理、資料庫管理、電腦維護與服務、資訊安全管理等業務。
9. 人力資源部：人力資源規劃、人員招募、訓練規劃與管理、勞、健保及退休金業務之執行、勞工關係之協調及排解等業務。
10. 業務處：
 - (1)業務一部：日線客戶進出口業務事項處理、客戶訂單處理、新客戶開發、客戶關係管理、前置資訊調查與客戶服務等業務。
 - (2)業務二部：美線客戶進出口業務事項處理、客戶訂單處理、新客戶開發、客戶關係管理、前置資訊調查與客戶服務等業務。
11. 海外事業處：綜理各項海外廠之各項事務，範圍包括生產製造、人事、總務、財務、業務、報關等業務。
12. 新創事業處：自行車門市、營銷與業務，自行車的設計研發品保及產銷，新創設計、五金及其他創新事業業務事項處理等業務。
13. 水五金營銷處：水五金業務開發、OEM/ODM 開發維護、品牌經營業務事項處理等業務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料(1)

107年3月13日

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別	選 (就) 任 日期	任 期	初 次 選 任 日 期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或監 察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	李孔文	男	105年 6月 23日	3年	85年 4月 20日	10,973,781	9.05%	10,973,781	9.05%	3,845,638	3.17%	0	0%	屏東科技大學名譽 博士；嶺東商專財 會科畢 遠東百貨高雄公司 財務主管及董事； 祥興建設有限公司 公司總經理	O-TA Golf Group Co., Ltd.、豐 太國際有限公司、INDA NANO INDUSTRIAL CORP.、櫻之田複材 科技(深圳)有限公司、江西大田 精密科技有限公司及天祥晶華 飯店(股)公司法人董事代表 人；晶華國際酒店(股)公司法人 監察人代表人	董事	潘思亮	姐夫
副 董事長	中華民國	林忠謙	男	105年 6月 23日	3年	77年 6月 13日	765,588	0.63%	765,588	0.63%	511,646	0.42%	0	0%	台北工專工業工程 科畢 大宇精密鑄造(股) 公司副總經理	O-TA Golf Group Co., Ltd.、豐 太國際有限公司、INDA NANO INDUSTRIAL CORP.、櫻之田複材 科技(深圳)有限公司及江西大 田精密科技有限公司法人董事 代表人；允成化學工業(股)公司 董事；善化手套興業(股)公司董 事	無	無	無
法 董 事	中華民國	南豐興 企業(股) 公司	無	105年 6月 23日	3年	96年 5月 10日	11,070,537	9.13%	11,070,537	9.13%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	無
代 表 人	中華民國	潘思亮	男	105年 6月 23日	3年	96年 5月 10日	802,555	0.66%	802,555	0.66%	0	0%	0	0%	哥倫比亞大學研究 所；柏克萊大學	南豐興企業(股)公司董事；晶華 國際酒店(股)公司、天祥晶華飯 店(股)公司、達美樂披薩、慶晟 投資(股)公司、晶華國際發展 (股)公司及故宮晶華法人董事 代表人	董事長	李孔文	姻親

職稱 (註1)	國籍 或註地	姓名	性別	選 (就) 任 日期	任 期	初 次 選 任 日 期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或監 察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
代表人	中華民國	張天津	男	105年 6月 23日	3年	102年 6月 5日	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國賓州州立大學工 業教育研究所博士； 台灣師範大學工業教 育系畢	嶺東科技大學董事長；台北科技 大學榮譽教授；虎尾科技大學文 教基金會董事長；北京科技大學 榮譽教授	無	無	無
董 事	中華民國	林宏哲	男	105年 6月 23日	3年	83年 6月 1日	3,088,146	2.55%	3,088,146	2.55%	74,617	0.06%	0	0%	底特律大學 MBA 巨大工業(股)公司 總經理特助	允成化學工業(股)公司董事長 兼總經理；善化手套興業(股)公 司董事	監察人	林惠琴	姐弟
獨 立 董 事	中華民國	黃崇輝	男	105年 6月 23日	3年	105年 6月 23日	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	成功大學管理學院 管理學碩士；成功 大學會計系畢 安永(原致遠)聯合 會計師事務所執業 會計師；黃崇輝會 計師事務所會計 師；南台科技大學 兼任專業教授；成 功大學兼任講師	黃崇輝會計師事務所會計師；堤 維西交通工業(股)公司獨立董 事；F-光麗科技(股)公司獨立董 事；寶聯通綠能科技(股)公司獨 立董事；萬在工業(股)公司監察 人	無	無	無
獨 立 董 事	中華民國	蔡清典	男	105年 6月 23日	3年	105年 6月 23日	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	成功大學會計系畢 安永(原致遠)聯合 會計師事務所執業 會計師；高雄市會 計師公會常務理事 、常務監事	文平會計師事務所負責人；華泰 電子(股)公司獨立董事；大立高 分子(股)公司獨立董事	無	無	無
監察人	中華民國	林惠琴	女	105年 6月 23日	3年	105年 6月 23日	1,610,745	1.33%	1,610,745	1.33%	0	0%	0	0%	中興大學經濟系畢 允成化學工業(股) 公司會計課長、營 業課長、業務部經 理	善化實業(股)公司董事；善化手 套興業(股)公司監察人	董事	林宏哲	姐弟

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別	選 (就) 任 日期	任 期	初次 選任 日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或監 察人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			股數	持股 比率	職稱
法人 監察人	中華民國	大智投 資(股) 公司	無	105年 6月 23日	3年	95年 5月 12日	590,930	0.49%	590,930	0.49%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	無
代表人	中華民國	邱士芸	女	105年 6月 23日	3年	95年 5月 12日	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	中山大學企管系畢 勝典科技(股)公司 行銷部資深經理	大智投資(股)公司董事、勝 典科技(股)公司行銷部資深 經理	無	無	無

註1：屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱並應填列下表。

註2：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3：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。

1.1 法人股東之主要股東

107年3月13日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
南豐興企業股份有限公司	英屬維京群島商世界商務企業股份有限公司(99.74%) 潘思亮(0.26%)
大智投資股份有限公司	莊子瑤(80%) 邱士芸(20%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

1.2 主要股東為法人者其主要股東

因英屬維京群島商世界商務企業股份有限公司未提供股東名冊予本公司，故本公司無法揭露此資訊。

(二) 董事及監察人資料(2)

107年3月13日

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長 李孔文			✓					✓	✓	✓		✓	✓	無
副董事長 林忠謙			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
法人董事代 表人潘思亮			✓	✓	✓	✓			✓	✓		✓		無
法人董事代 表人張天津	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
董 事 林宏哲			✓	✓	✓			✓	✓	✓		✓	✓	無
獨立董事 黃崇輝	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
獨立董事 蔡清典		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
監察人 林惠琴			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	無
法人監察人 代表人邱士芸			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

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

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107年3月13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		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	許戎民	男	106.1.1	0	0%	0	0%	0	0%	臺灣科技大學管理研究所博士班肄業；臺灣大學商學研究所碩士；淡江大學建築研究所碩士；臺灣科技大學營建系畢業；成霖企業(股)公司集團營運長；艾美特電器(深圳)有限公司營運長；美商 IBM 臺灣公司業務經理	江西大田精密科技有限公司法人董事代表人；江西大田精密科技有限公司總經理	無	無	無
總經理室 副總經理	中華民國	陳元愷	男	94.1.1	0	0%	0	0%	0	0%	中山大學 EMBA 碩士 大宇精密鑄造(股)公司副理； 大田精密工業(股)公司總經理 室經理、協理	無	無	無	無
總經理室 副總經理	中華民國	王室珍	女	106.5.26	0	0%	0	0%	0	0%	正修工專化工科畢業 大成精密鑄造(股)公司品管課 長；大宇精密鑄造(股)公司品 管課長；奇利田高爾夫用品(深圳) 有限公司廠長、副總經理；江西大田 精密科技有限公司總經理	無	無	無	無
技術處 協理	中華民國	黃金在	男	106.3.1	0	0%	0	0%	0	0%	亞東工專工業管理科畢業 大成精密鑄造(股)公司生管課 長；大宇精密鑄造(股)公司生 管課長；大田精密工業(股)公 司海外事業處經理；江西大田精 密科技有限公司總經理；大田精密工 業(股)公司總經理室協理	無	無	無	無

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		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
管理處 協理	中華民國	林麗英	女	104.4.1	594,074	0.49%	0	0%	0	0%	逢甲大學銀行保險系畢 大宇精密鑄造(股)公司會計課 長；大田精密工業(股)公司管 理部經理	無	無	無	無
管理處協 理兼會計 及財務主 管	中華民國	李忠穆	男	106.9.1	0	0%	0	0%	0	0%	淡江大學會計系畢 集智聯合會計師事務所審計部 經理；大田精密工業(股)公司 管理部經理	豐太國際有限公司 法人董事代表人	無	無	無
海外事業 處總經理 特別助理	中華民國	鍾進豐	男	107.1.2	0	0%	0	0%	0	0%	南亞工業專科機械工程科動力 組畢；百納塑膠(股)公司(東 莞)工程部經理；綠點(天津) 精密工業有限公司製一組經 理；毅嘉電子(蘇州)有限公 司-MMI 事業處副處長；成霖企 業(股)公司經營管理部經理/ 專業廠本部經理	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。

三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事之酬金

106年12月31日；單位：新台幣千元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額 占稅後純益 之比例		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		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		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	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公 司	財務報 告內所 有公司			
董事長	李孔文	1,286	1,286	0	0	1,683	1,708	83	83	0.29%	0.29%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.29%	0.29%	無
副董事長	林忠謙	0	0	0	0	1,683	1,708	74	74	0.17%	0.17%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.17%	0.17%	無
董事	林宏哲	0	0	0	0	1,683	1,683	83	83	0.17%	0.17%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.17%	0.17%	無
法 人 董 事	南豐興 企業(股) 公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
代表人	潘思亮	0	0	0	0	1,683	1,683	59	59	0.16%	0.16%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.16%	0.16%	無
代表人	張天津	0	0	0	0	1,683	1,683	78	78	0.17%	0.17%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.17%	0.17%	無
董事	林宏德 (註7)	0	0	0	0	0	0	39	39	0	0	1,273	1,273	1,891	1,891	0	0	0	0	0.30%	0.30%	無
獨立董事	黃崇輝	0	0	0	0	0	0	300	300	0.03%	0.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.03%	0.03%	無
獨立董事	蔡清典	0	0	0	0	0	0	300	300	0.03%	0.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.03%	0.03%	無

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)，本公司最近二年度財務報告出現稅後虧損，應個別揭露董事姓名及酬金。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(三)。

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、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額，以千元為單位四捨五入。

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)。

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。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

註7：董事林宏德先生於民國106年8月13日逝世解任。

*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

106年12月31日；單位：新台幣千元

職稱	姓名 (註1)	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A) (註2)		酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	財務報告內 所有公司	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司			
監察人	林惠琴	0	0	1,683	1,683	84	84	0.17%	0.17%	無
法人監察人	大智投資(股)公司	0	0	0	0	0	0	0	0	無
代表人	邱士芸	0	0	1,683	1,683	83	83	0.17%	0.17%	無

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，本公司最近二年度財務報告出現稅後虧損，應個別揭露監察人酬金。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額，以千元為單位四捨五入。

註4：係指最近年度給付監察人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)。

*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。

(三)總經理及副總經理之酬金

106年12月31日；單位：新台幣千元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費 等(C)(註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純 益之比例(%)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	許戎民	10,700	10,700	1,891	1,891	641	641	2,502	0	2,502	0	1.48%	1.48%	無
副總經理	林宏德 (註5)													
副總經理	陳元愷													
副總經理	黃啟晟 (註6)													
副總經理	王室珍													
副總經理	林坤鈺 (註7)													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	林宏德、林坤鈺	林宏德、林坤鈺
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	許戎民、陳元愷、黃啟晟、王室珍	許戎民、陳元愷、黃啟晟、王室珍
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	0	0
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元	0	0
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元	0	0
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	0	0
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	6 人	6 人

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

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(一)

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。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。

註 5：林宏德先生於民國 106 年 8 月 13 日逝世解任。

註 6：黃啟晟先生於民國 107 年 2 月 12 日退休。

註 7：林坤鈺女士於民國 106 年 10 月 19 日退休。

*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)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106年12月31日；單位：新台幣千元

	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額(註)	總 計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	許戎民	0	4,366	4,366	0.41%
	副總經理	陳元愷				
	副總經理	王室珍				
	副總經理	黃金在				
	協理	林麗英				
	協理	李忠穆				

註：係經107年3月29日董事會通過之分派金額。

(五)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個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 最近二年度比例之分析

106年12月31日；單位：新台幣千元；%

年 度	106年度			105年度		
	酬金總額 (註1)	稅後純益 (註3)	酬金佔稅後 純益比例	酬金總額 (註2)	稅後純益 (註3)	酬金佔稅後 純益比例
董 事	10,768	1,060,101	1.02%	1,413	-222,248	-0.64%
監察人	3,534		0.33%	163		-0.07%
總經理及副總經理	15,734		1.48%	12,685		-5.71%

註1：106年度董事、監察人及員工酬勞分派部份係經107年董事會通過分派之金額。

註2：盈餘分配部份係105年度盈餘分配議案經106年股東會通過配發之金額。

註3：係以個體報表106及105年度稅後損益計算。

106年度酬金較105年度增加，主因本公司106年度出售大陸地區100%股權子公司奇利田之利益及管控營運成本得當，致本期獲利，依公司章程第25條，應提撥6.5%員工酬勞及董事、監察人酬勞不高於1.5%進行分配所致，係屬合理。

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

(1)董事及監察人乃依本公司章程第21條及第25條(詳公司網站)規定分派酬金；總經理、副總經理乃依其對公司營運參與之程度、貢獻度及參照同業水準訂定支付之，另獎金之給付則視本公司盈餘之多寡、個人經營績效優劣並參考同業水準支付之。因此，公司經營績效與董監酬勞及總經理、副總經理員工酬勞之高低息息相關。

(2)董事及監察人酬金包括車馬費、執行業務報酬及盈餘分配之酬勞等，若董事兼任公司員工，可分配員工酬勞；總經理及副總經理除本薪外，另依職等與績效發放職務加給、績效獎金及員工酬勞等。

(3)106年度本公司持續在推行降低成本及節省費用中，以維持公司往年獲利水準。如公司有未來風險事項存在時，其給付酬金也將會有所影響。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

106 年度董事會開會 5 (A) 次，董事監察人出席情形如下：

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)	備 註
董事長	李孔文	5	0	100%	
副董事長	林忠謙	3	2	60%	
董 事	林宏哲	5	0	100%	
法人董事代表人	潘思亮	0	5	0%	法人董事：南豐興企業股份有限公司
法人董事代表人	張天津	4	1	80%	法人董事：南豐興企業股份有限公司
董 事	林宏德	1	1	20%	106 年 8 月 13 日逝世解任
獨立董事	黃崇輝	4	1	80%	
獨立董事	蔡清典	5	0	100%	

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。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

董 事 會	議 案 內 容	證交法 14-3 所 列事項	獨立 董事 意見	公司對獨 立董事意 見處理	決 議 結 果
第 11 屆第 5 次 106 年 03 月 20 日	更換簽證會計師及評估委任簽證會計師案。	V	無	無	全體出席董事無異議照案通過
	討論本公司背書保證事項案。	V	無	無	全體出席董事無異議照案通過
	追認本公司 105 年高階經理人年終獎金案。	V	無	無	除身兼高階經理人之董事，依法迴避及未參與討論及表決外，其餘出席(含委託)之 7 名董事無異議照案通過。
	修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。	V	無	無	全體出席董事無異議照案通過
	本公司資金貸與子公司豐太國際有限公司案。	V	無	無	全體出席董事無異議照案通過
	修訂內部控制制度案。	V	無	無	全體出席董事無異議照案通過

董 事 會	議 案 內 容	證交法 14-3 所 列事項	獨立 董事 意見	公司對獨 立董事意 見處理	決 議 結 果
第 11 屆第 6 次 106 年 05 月 09 日	修訂本公司「取得或處分 資產處理程序」案。	V	無	無	全體出席董事無異議 照案通過
	修訂本公司「資金貸與他 人作業程序」案。	V	無	無	全體出席董事無異議 照案通過
	本公司資金貸與子公司 「豐太國際有限公司」案。	V	無	無	全體出席董事無異議 照案通過
	修訂本公司「背書保證處 理辦法」案。	V	無	無	全體出席董事無異議 照案通過
	修訂內部控制制度案。	V	無	無	全體出席董事無異議 照案通過
第 11 屆第 7 次 106 年 08 月 08 日	本公司經由 100%轉投資 O-TA GOLF GROUP CO., LTD 對大陸地區投資持有 100% 奇利田高爾夫用品(深圳) 有限公司之股權擬予處分 案。	V	無	無	全體出席董事無異議 照案通過
	修訂內部控制制度案。	V	無	無	全體出席董事無異議 照案通過
第 11 屆第 8 次 106 年 11 月 07 日	本公司董事長薪酬案。	V	無	無	除董事長依法迴避及 未參與討論及表決 外，其餘出席名董事 無異議照案通過。
	本公司財務主管異動案。	V	無	無	全體出席董事無異議 照案通過
	修訂內部控制制度案。	V	無	無	全體出席董事無異議 照案通過
第 11 屆第 9 次 106 年 12 月 26 日	修訂內部控制制度案。	V	無	無	全體出席董事無異議 照案通過

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、以及參與表決情形：

董事會日期	期 別	董事姓名、議案內容、應利益迴避原因及參與表決情形
106 年 3 月 20 日	第 11 屆第 5 次	1. 董事姓名：林宏德
		2. 議案內容：追認本公司 105 年高階經理人年終獎金案。
		3. 應利益迴避原因：為本公司高階經理人。
		4. 參與表決情形：依法迴避且未參與討論及表決。
106 年 11 月 7 日	第 11 屆第 8 次	1. 董事姓名：李孔文
		2. 議案內容：本公司董事長薪酬案。
		3. 應利益迴避原因：為本公司董事長。
		4. 參與表決情形：依法迴避且未參與討論及表決。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：無。

四、106 年度各次董事會獨立董事出席狀況：

✓：親自出席；☆：委託出席

姓名	出席狀況				
	第 1 次	第 2 次	第 3 次	第 4 次	第 5 次
黃崇輝	✓	✓	✓	☆	✓
蔡清典	✓	✓	✓	✓	✓

(二)監察人參與董事會運作情形資訊

106 年度董事會開會 5 次 (A)，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備 註
監察人	林惠琴	4	80%	
法人監察人 代表人	邱士芸	5	100%	法人監察人-大智投資 股份有限公司

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

1. 公司內部溝通管道暢通，監察人可不定時至公司查看，並可透過各種報告或管道(如電話、簡訊、電子郵件…等)，了解員工或股東之意見，進行溝通，且監察人每年出具「監察人審查報告書」。
2. 監察人定期列席董事會及參與股東會。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告，並列席董事會就稽核計劃執行情形提出報告。
2. 監察人針對會計師於查核過程中適時發現及揭露異常或缺失事項，及所提具體改善或防弊意見，得要求提出檢討改進。

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並依法於本公司網頁及公開資訊觀測站揭露之。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位專人處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等問題，必要時委請法律顧問協助。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司對內部人(董事、監察人、經理人及持有股份超過股份總額10%以上之股東及其二親等內親屬)所持股權變動情形，均按月於公開資訊觀測站申報，股務代理機構協助有效掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司訂有「關係人交易之管理作業」及子公司相關監控作業與制度；並按規定揭露關係企業相關資訊。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司訂有「防範內線交易之管理作業」及「內部重大資訊處理作業程序」，規範禁止相關人員及內部人(董事、監察人、經理人及持有股份超過股份總額 10%之股東及其二親等內親屬)利用市場上未公開資訊買賣有價證券並宣導之。	無重大差異。
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方針及落實實行？	V		(一) 本公司已於「公司治理實務守則」第20條明訂董事會成員組成多元化方針政策並揭露於公司網站，董事會成員落實多元化方針之情形請詳註1。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會，餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，尚未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		(三)本公司多元化董事會成員間相互砥礪，致力於提昇董事會績效及提高公司治理程度，本公司將於近期訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。	無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司已訂定「簽證會計師選任審查辦法」，定期評核簽證會計師之獨立性及適任性，針對提供非審計服務之性質及程度、連續提供審計服務年數、是否有會計師懲戒委員會懲戒紀錄及會計師事務所規模、資源及區域覆蓋率等指標，請會計師及其事務所提供相關資料及聲明書，由稽核室據以評估，最近年度之簽證會計師評估案係分別於106年3月20日及107年3月29日經董事會通過，除自行評估具備上述項目之獨立性及適任性外，並取得會計師超然獨立聲明書。	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司目前以稽核室專案組為公司治理兼任單位，辦理公司治理相關事務，職責如下： (一)辦理公司登記及變更登記。 (二)依法辦理股東會及董事會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。 (三)製作董事會及股東會議事錄。 (四)提供董事、監察人執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事、監察人遵循法令。 (五)與投資人關係之相關事務 (六)其他依公司章程或契約所訂定之事項。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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		(一)本公司已建立發言人制度，專責處理相關事宜，並於公司網站設置「利害關係人專區」，透過電話、電子郵件及公司網站等資訊傳遞方式，隨時與利害關係人保持暢通之溝通管道，對於利害關係人所關切之重要企業社會責任議題也會作妥善之處理，以尊重及維護其應有之權益。 (二)利害關係人可妥善利用「公開資訊觀測站」瞭解本公司之相關訊息。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代理機構-凱基證券股份有限公司股務代理部代辦本公司各項股務事宜。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司已架設網站，隨時並定期更新揭露公司財務業務及公司治理資訊。 (網址為 http://www.o-ta.com.tw)	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二)本公司落實發言人及代理發言人制度為公司對外溝通之橋樑，並妥善利用公開資訊系統，使股東及利害關係人能充分瞭解公司之財務業務狀況以及公司治理實施之情形。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		(一)員工權益：依政府法令及本公司人事管理辦法，提供應有的各項勞動基本條件，包括工時機制及完善的請假制度，並提供穩定安全的工作環境，及除勞保、健保及退休金提撥等基本福利外，另享有定期健檢及完善的員工退休辦法。 (二)僱員關懷：本公司訂有「員工申訴管理辦法」、「提案管理辦法」及「諮詢與溝通作業程序」，受理並處理員工的心聲及建議，將員工反應的問題顯在化，傳達給公司最高層主管了解與注意，進而達到問題的改善及	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>解決。</p> <p>(三)投資者關係：本公司以尊重及保障股東權益為重要目標，除訂有「內部重大資訊處理作業程序」，將重大訊息即時同步公開於公開資訊觀測站與公司網站(本公司相關辦法請參閱「大田公司網站-公司治理資訊」(http://www.o-ta.com.tw)；另亦於公司網站設立及載明電子郵件信箱與聯絡電話，為投資者與公司之間建立暢通的溝通管道。</p> <p>(四)供應商關係：本公司持續推動 ISO 9001，落實品質管理與品質保證政策，與供應商保持良好的合作關係，在環保、安全與衛生等議題遵循相關規範，共同致力提升企業社會責任，依制度每年定期執行供應商評鑑作業。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司訂有「公司治理實務守則」並依其規定，與利害關係人保持暢通之溝通管道並尊重及維護其應有之合法權益，且於公司網站設置「利害關係人專區」。</p> <p>(六)本公司董事106年度進修之情形請詳註2及「公開資訊觀測站-公司治理資訊」。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準：本公司依法訂定各種規章制度、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期執行查核。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司建立客訴處理程序及客戶滿意度調查等，針對客戶抱怨事件，妥善處理，並定期評估客戶之滿意度，以提供客戶滿意之產品與服務。</p> <p>(九)董事及監察人購買責任保險：本公司已為董事、監察人及經理人就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			其購買責任保險，並提董事會報告。 (十)公司內部稽核人員取得相關證照情形：本公司稽核室之稽核主管取具國際內部稽核師證照。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。本公司第3屆公司治理評鑑已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施如下：

題號	題目	改善情形
1.1	公司是否於股東常會開會30日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料？	本公司106年度股東常會，已於股東常會開會30日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料。
1.5	公司是否於股東常會召開後當日，將每項議案股東同意、反對及棄權之結果輸入指定之網際網路資訊申報系統？	本公司106年度股東常會，已於股東常會召開後當日，將每項議案股東同意、反對及棄權之結果輸入指定之網際網路資訊申報系統。
1.6	公司是否有三分之一以上董事(至少包含一席獨立董事)出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？	本公司106年度股東常會有5位董事出席股東常會(其中包含2位獨立董事)，已逾三分之一以上董事及涵蓋至少一位獨立董事，且已於議事錄揭露出席名單。
2.2	股東常會是否採行電子投票方式？	本公司自106年起股東常會開始採用電子投票方式。
2.14	召開公司股東常會是否同時採行電子投票及董監候選人提名制？	是。
3.30	公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序？	本公司自106年開始董事會每年評估簽證會計師獨立性並於年報中揭露。
3.31	公司是否定期(至少一年一次)執行董事會績效評估，並將評估結果揭露於公司網站或年報？	本公司尚未執行董事會績效評估，預計將於107年開始定期(至少一年一次)執行董事會績效評估，並將評估結果揭露於公司網站或年報。
3.34	公司是否將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)揭露於公司網站？	(一)本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形如下，並將其揭露於公司網站： 1. 每月以書面就前月份查核情形、查核缺失及改善補正追蹤情形彙總報告交付獨立董事核閱。 2. 本公司每季召開董事會，獨立董事及稽核主管均列席董事會，稽核主管並於每次董事會皆報告內部稽核業務情形。 3. 審查財務報告時，簽證會計師列席董事會，與董事及獨立董事充分互相討論及溝通。 4. 稽核主管及會計師與獨立董事隨時得視需要直接互相聯繫，溝

評估項目		運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																		
		是	否		摘要說明																	
				<p>通管道暢通。</p> <p>(二)106年度獨立董事與會計師溝通情形</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>106年度</th> <th>溝通重點</th> <th>處理執行情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>106.03.20 董事會</td> <td>就105年度之個體及合併財務報表，會計師針對獨立董事提問查核報告之關鍵查核事項進行說明。</td> <td>獨立董事針對會計師之說明後，表示無意見。</td> </tr> <tr> <td>107.03.29 董事會</td> <td>就106年度之個體及合併財務報表，會計師針對獨立董事提問財務報表之所得稅計算進行說明。</td> <td>獨立董事針對會計師之說明後，表示無意見。</td> </tr> </tbody> </table> <p>(三)106年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>106年度</th> <th>溝通重點</th> <th>處理執行情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>每月稽核報告於次月底前交付</td> <td>以書面就前月份查核情形、查核缺失及改善補正追蹤情形彙總報告交付獨立董事核閱。</td> <td>獨立董事核閱每月稽核報告，表示無意見。</td> </tr> <tr> <td>各次董事會</td> <td>稽核主管報告內部稽核業務執行情形。</td> <td>獨立董事針對稽核主管報告，表示無意見。</td> </tr> </tbody> </table>	106年度	溝通重點	處理執行情形	106.03.20 董事會	就105年度之個體及合併財務報表，會計師針對獨立董事提問查核報告之關鍵查核事項進行說明。	獨立董事針對會計師之說明後，表示無意見。	107.03.29 董事會	就106年度之個體及合併財務報表，會計師針對獨立董事提問財務報表之所得稅計算進行說明。	獨立董事針對會計師之說明後，表示無意見。	106年度	溝通重點	處理執行情形	每月稽核報告於次月底前交付	以書面就前月份查核情形、查核缺失及改善補正追蹤情形彙總報告交付獨立董事核閱。	獨立董事核閱每月稽核報告，表示無意見。	各次董事會	稽核主管報告內部稽核業務執行情形。	獨立董事針對稽核主管報告，表示無意見。
106年度	溝通重點	處理執行情形																				
106.03.20 董事會	就105年度之個體及合併財務報表，會計師針對獨立董事提問查核報告之關鍵查核事項進行說明。	獨立董事針對會計師之說明後，表示無意見。																				
107.03.29 董事會	就106年度之個體及合併財務報表，會計師針對獨立董事提問財務報表之所得稅計算進行說明。	獨立董事針對會計師之說明後，表示無意見。																				
106年度	溝通重點	處理執行情形																				
每月稽核報告於次月底前交付	以書面就前月份查核情形、查核缺失及改善補正追蹤情形彙總報告交付獨立董事核閱。	獨立董事核閱每月稽核報告，表示無意見。																				
各次董事會	稽核主管報告內部稽核業務執行情形。	獨立董事針對稽核主管報告，表示無意見。																				
4.20	公司網站是否揭露至少包括章程、公司治理架構等公司治理資訊？			本公司已於公司網站揭露公司治理架構、董事會運作、內部稽核之組織與運作及包括公司章程在內之公司規章等公司治理資訊。																		
5.12	公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度？			公司已訂定相關辦法並將於107年詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度。																		

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

註1：董事會成員落實多元化情形

多元化核心項目 董事姓名	性別	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	法律
李孔文	男	V	V	V	V	V	V	V	V	
林忠謙	男	V		V	V	V	V	V	V	
南豐興企業-潘思亮	男	V					V	V	V	V
南豐興企業-張天津	男				V		V	V	V	V
林宏哲	男	V			V		V	V	V	V
黃崇輝	男		V				V			V
蔡清典	男		V				V			V

註2：本公司董事106年度進修情形

職稱	姓名	進修時數	進修課程名稱	主辦單位
獨立董事	黃崇輝	3小時	2017年度跨國稅務趨勢	社團法人中華公司治理協會
		3小時	財報舞弊偵查技巧	社團法人中華公司治理協會
獨立董事	蔡清典	3小時	會計師簽證公開發行公司常見查核缺失	中華民國會計師公會全國聯合會
		3小時	洗錢防制法修訂後之因應	中華民國會計師公會全國聯合會
		3小時	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心
		3小時	會計師防制洗錢之實務模擬與探討	中華民國會計師公會全國聯合會

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

本公司自 100 年 12 月 27 日設置薪資報酬委員會，旨在協助董事會評估董事、監察人及經理人之薪酬水準，依本公司薪資報酬委員會組織規程確實運作。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註 2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註	
		商務、法 務、會計 或公司 業務所 需相關 系之公 立大專 院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其 他與公 司業務 所需求 之國家 考試及 領有證 書之專 門職業 技術人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需求 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	黃崇輝	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6	
獨立董事	蔡清典		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
其他	高鍾山		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：105 年 6 月 23 日至 108 年 6 月 22 日，106 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)	備註
召集人	黃崇輝	2	0	100%	
委員	蔡清典	2	0	100%	
委員	高鍾山	2	0	100%	

其他應記載事項：

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

(五)履行社會責任情形：

履行社會責任情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵及懲戒制度？</p>	V		<p>(一)本公司已訂定「勞工作業環境監測作業程序」及「職安事故通報與調查處理程序」等相關制度，未來將視營運情況持續推動企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二)本公司透過各項會議持續宣導企業經營理念與社會責任義務，並積極參與外部專業機構開設之企業社會責任課程。</p> <p>(三)本公司推動企業社會責任專(兼)職單位為總經理室及管理處，目前仍持續致力企業社會責任之推行。</p> <p>(四)本公司章程第25條規定，公司年度如有獲利，應提撥6.5%為員工酬勞；本公司訂有合理薪資報酬政策，並將績效考核與薪資報酬相結合，建立明確有效之獎勵及懲戒制度。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		<p>(一)本公司致力於提升各項資源之利用效率，持續推動e化作業，利用文件管理系統，將標準化文件全面e化，使得標準化文件用紙量降低，將環境保護的觀念融入產品設計；相關政策請參閱本年報第97-99頁環保支出資訊。</p> <p>(二)依據本公司行業特性及生產崗位之特性，針對生產廠區的工作環境進行改善，如增加通</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		風排氣等設施，同時對特殊崗位人群進行職前/職中/職後體檢，避免出現職業危害之風險，其他相關環境管理制度請參閱本年報第97-99頁環保支出資訊。 (三)本公司勵行節能減碳措施，推行辦公室、廠區及公共區域節能管理方案，全面使用節能燈具、辦公室無紙e化作業、使用定時切斷電源之節能設備及午休時間熄燈以減少能源的浪費與使用等措施。	無重大差異。
三、維護社會公益				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司依照勞基法、大陸勞動合同法及相關勞動法規，訂定相關規則及辦法，員工之任免、薪酬均依照本公司「職工招募管理辦法」、「職工任用、調任管理辦法」、「考勤管理辦法」及「職工退休管理辦法」等辦理，以保障員工合法權益。	無重大差異。
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(二)本公司訂有「員工申訴管理辦法」、「提案管理辦法」及「諮詢與溝通作業程序」，受理並處理員工的心聲及建議，積極了解並合理滿足員工之需求。	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及實施安全與健康教育情形請參閱本年報第98頁5.之說明。	無重大差異。
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		(四)本公司定期與員工溝通公司相關政策及營運事項。	無重大差異。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五)本公司人力資源部提供員工有效的職涯規劃發展資源及培訓計畫。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(六)本公司已建立客訴處理程序，透過公司網頁、專人及電子郵件信箱，處理有關消費者權益申訴之相關問題，公平與即時的處理消費者之申訴問題。	無重大差異。
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(七)本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則辦理。	無重大差異。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		(八)本公司重視環境與社會之保護，亦選擇與公司同樣誠信之廠商。	無重大差異。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		(九)本公司所有供應商均應遵守本公司之企業社會責任相關政策，並與主要供應商簽訂契約，依據「供應商安全管理辦法」及「商業夥伴安全管理辦法」定期對供應商評鑑。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		本公司已於公司網站建置「公司治理資訊」專區，未來將持續於此揭露企業社會責任之相關資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 以提供「自然、環保、安全、健康」的綠色產品為核心價值。持續研發、生產及推廣符合省水標章及國家CNS 8499 TYPE 304食用級不銹鋼材質標準製作之無鉛不鏽鋼水龍頭產品。 2. 本公司依事業廢棄物清理計畫書內容執行，並依法上網申報廢棄物流向，係合法清理廢棄物且回收資源廢棄物。 3. 積極回饋地方：不定期捐款回饋政府及地方團體；與大專院校合作進行「產學合作」，如於國立屏東科技大學捐助設立O-TA研究室。 4. 本公司為2017年及2018年唯一冠名贊助自由車國家隊之公司，並投入林園高中登山車主力選手培育，深耕自由車選手基層。 5. 本公司員工不分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，公司並提供良好的工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V		<p>(一)本公司已訂定「誠信經營守則」及「董事、監察人及經理人道德行為準則」等辦法，具體規範本公司所有員工含董監事及經理人等執行業務應注意事項。</p> <p>(二)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並對員工舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解相關辦法規定及懲戒措施等。</p> <p>(三)本公司訂有「誠信經營守則」及「董事、監察人及經理人道德行為準則」等規範，並透過重大資訊、關係人交易等訊息之公告、申報等方式，加強相關防範措施；且於「員工道德行為準則」及「工作規則」中明定員工投機取巧隱瞞矇蔽謀取非分利益者之懲罰機制。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	V		<p>(一)本公司訂定「誠信經營守則」，本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動，避免與涉有不誠信行為者進行交易。本公司與其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		(二)本公司推動企業誠信經營專職單位為人力資源部及稽核室，分別負責誠信經營政策之規畫推行與監督執行，並由稽核室定期向董事會報告。	無重大差異。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)本公司有訂定「誠信經營守則」，防止利益衝突，且有提供適當之溝通管道(例：於公司網站「利害關係人」專區提供之電話、電子郵件信箱等)。另本公司「董事會議事規則」亦訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		(四)本公司已建立有效之會計制度、內部控制制度等相關制度，相關辦法制度之制定及修訂均提董事會決議通過，並設置內部稽核專責單位及委託會計師定期執行查核。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司不定時於各會議宣導，落實誠信經營之理念宣導。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)本公司檢舉管道暢通，並有專責單位處理相關事務，依辦法規定流程辦理。	無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		(二)本公司對於檢舉事項有保密當事人資料之責任。	無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)本公司保護檢舉人，並不因檢舉而遭受處分。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一)本公司設有網站，揭露相關經營理念，並於公開資訊觀測站揭露。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。				
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）：無。				

(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：

本公司訂定之公司治理相關規章請參閱本公司網址(<http://www.o-ta.com.tw>)，連結至投資人專區/公司治理資訊網頁查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)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

大田精密工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一〇七年三月二十九日

本公司民國一〇六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，認為本公司於民國一〇六年十二月三十一日的內部控制制度(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一〇七年三月二十九日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大田精密工業股份有限公司



董事長：李孔文



總經理：許戎民



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議

召開日期	重要決議	執行情形
106年6月28日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過承認105年度營業報告書及決算表冊案。 2. 通過承認105年度盈虧撥補案。 3. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 4. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 5. 通過修訂本公司「背書保證處理辦法」案。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 經投票表決照案通過。 2. 105年度盈虧撥補案，經投票表決照案通過。 3. 經投票表決照案通過，已於106年6月28日公告於本公司網站及公開資訊觀測站，並依修訂後之程序運作中。 4. 經投票表決照案通過，已於106年6月28日公告於本公司網站及公開資訊觀測站，並依修訂後之程序運作中。 5. 經投票表決照案通過，已於106年6月28日公告於本公司網站及公開資訊觀測站，並依修訂後之程序運作中。

2. 董事會之重要決議

開會日期	重要決議
106年03月20日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過有關召開106年股東常會及股東提案權事宜。 2. 通過本公司105年度合併財務報表及個體財務報表案。 3. 通過本公司更換簽證會計師及評估委任簽證會計師案。 4. 通過本公司105年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 5. 通過105年度營業狀況事宜。 6. 通過106年度銀行借款總額度案。 7. 通過本公司背書保證事項案。 8. 通過105年度內部控制聲明書。 9. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 10. 通過本公司擬資金貸與子公司「豐太國際有限公司」案。 11. 通過「修訂內部控制制度案」。
106年05月09日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提報本公司106年第1季合併財務報表。 2. 通過本公司105年度盈虧撥補案。 3. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 4. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 5. 通過本公司擬資金貸與子公司「豐太國際有限公司」案。 6. 通過修訂本公司「背書保證處理辦法」案。 7. 通過本公司新增106年股東常會開會議題案。 8. 通過「修訂內部控制制度案」。 9. 通過本公司組織變更案。

開會日期	重要決議
106年08月08日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提報本公司106年第2季合併財務報表。 2. 通過「本公司經由100%轉投資O-TA GOLF GROUP CO., LTD對大陸地區投資持有100%奇利田高爾夫用品(深圳)有限公司之股權擬予處分案」，授權李孔文董事長全權處理後續簽約等相關事宜。 3. 通過「重要子公司組織變更案」。 4. 通過「修訂內部控制制度案」。
106年11月07日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提報本公司106年第3季合併財務報表。 2. 通過「本公司董事長薪酬案」。 3. 通過「追認本公司經理人異動案」。 4. 通過「本公司經理人退休金案」。 5. 通過「本公司財務主管異動案」。 6. 通過「修訂內部控制制度案」。
106年12月26日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過重要子公司組織變更案。 2. 通過本公司總經理特助聘任案。 3. 通過訂定107年度稽核計畫案。 4. 通過修訂本公司「董事會議事規則」案。 5. 通過修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。 6. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。 7. 通過修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 8. 通過增訂本公司「簽證會計師選任及審查辦法」案。 9. 通過修訂「內部控制制度」案。
107年02月13日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過有關召開107年股東常會及股東提案權事宜案。 2. 通過銀行借款總額度案。 3. 通過本公司107年度之營運計畫案。 4. 通過本公司106年經理人年終獎金發放款案。 5. 通過本公司經理人退休金案。 6. 通過追認本公司經理人薪酬案。 7. 通過修訂本公司內部控制制度案。
107年03月29日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司106年度營業狀況報告案。 2. 通過本公司106年度合併財務報表及個體財務報表案。 3. 通過擬定本公司106年度盈餘分派案。 4. 通過本公司106年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 5. 通過本公司辦理現金減資案。 6. 通過修正本公司107年度股東常會議題案。 7. 通過本公司背書保證事項案。 8. 通過簽證會計師選任及審查評估暨委任案。 9. 通過106年度內部控制制度聲明書案。 10. 通過修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。

(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

107年3月31日

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
副總經理 財務主管	林宏德	94.01.01	106.08.13	逝世

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、內部稽核主管及研發主管等。

五、會計師公費資訊

(一)

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
展立聯合會計師事務所	柯宗立	曾有財	106/1/1~106/12/31	

金額單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		V		V
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無；本公司 106 年度給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為 0 元。
2. 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：無。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

六、更換會計師資訊：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

八、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位:股

職 稱	姓 名	106 年度		107 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董 事 長	李孔文	0	0	0	0
副董事長	林忠謙	0	0	0	0
董 事	林宏哲	0	0	0	0
法人董事 代 表 人 代 表 人	南豐興企業 (股)公司	0	0	0	0
	潘思亮	0	0	0	0
	張天津	0	0	0	0
董事兼副總經理	林宏德	0	0	0	0
獨立董事	黃崇輝	0	0	0	0
獨立董事	蔡清典	0	0	0	0
監 察 人	林惠琴	0	0	0	0
法人監察人 代 表 人	大智投資 (股)公司	0	0	0	0
	邱士芸	0	0	0	0
總 經 理	許戎民	41,000	0	(41,000)	0
副總經理	陳元愷	(16,000)	0	(10,148)	0
副總經理	黃啟晟	(9,000)	0	(23,000)	0
副總經理	王室珍	5,000	0	(14,000)	0
副總經理	林坤鈺	0	0	(807)	0
協 理	黃金在	0	0	0	0
協 理	林麗英	0	0	0	0
協 理	李忠穆	0	0	0	0
協 理	徐瑞芳	0	0	0	0
海外事業處 總經理特別助理	鍾進豐	0	0	0	0

(二)股權移轉資訊：不適用。

(三)股權質押資訊：不適用。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

107年3月13日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
南豐興企業(股)公司	11,070,537	9.13%	0	0%	0	0%	無	無	
董事長潘思亮	802,555	0.66%	0	0%	0	0%	李孔文 潘碧珍	姻親 姐弟	
李孔文	10,973,781	9.05%	3,845,638	3.17%	0	0%	潘碧珍 潘思亮	配偶 姻親	
潘碧珍	3,845,638	3.17%	10,973,781	9.05%	0	0%	李孔文 潘思亮	配偶 姐弟	
林宏鈞	3,191,522	2.63%	212,000	0.17%	0	0%	林惠琴 林宏哲 林宏德	兄弟 兄弟 兄弟	
林宏哲	3,088,146	2.55%	74,617	0.06%	0	0%	林惠琴 林宏德 林宏鈞	兄弟 兄弟 兄弟	
林宏德(註1)	2,566,815	2.12%	594,074	0.49%	0	0%	林惠琴 林宏哲 林宏鈞	兄弟 兄弟 兄弟	
多賀幸雄	2,343,396	1.93%	724,480	0.60%	0	0%	無	無	
林惠琴	1,610,745	1.33%	0	0%	0	0%	林宏哲 林宏德 林宏鈞	兄弟 兄弟 兄弟	
元大證券(股)公司	1,593,000	1.31%	0	0%	0	0%	無	無	
董事長賀鳴珩	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
泛美實業開發(股)公司	1,030,000	0.85%	0	0%	0	0%	無	無	
董事長翁貴瑛	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	

註1：林宏德先生於民國106年8月13日逝世。

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

106年12月31日；單位：股；%

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
英屬維京群島 O-TA Golf Group Co., Ltd.	50,000	100%	0	0%	50,000	100%
香港 HARVEST FAIR INTERNATIONAL LIMITED 豐太國際有限公司			10,000	100%	10,000	100%
英屬維京群島 INDA NANO INDUSTRIAL CORP. 櫻之田奈米工業(股)公司			25,500	51%	25,500	51%
櫻之田複材科技(深圳)有限公司			-	51%	-	51%
江西大田精密科技有限公司			-	100%	-	100%

註1：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

單位：新台幣元；股

年 月	發行價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其 他
77.07	10	6,850,000	68,500,000	6,850,000	68,500,000	現金設立	無	略
82.06	10	13,400,000	134,000,000	13,400,000	134,000,000	債務轉增資 65,500 千元	無	略
85.12	10	16,400,000	164,000,000	16,400,000	164,000,000	現金增資 30,000 千元	無	略
86.12	10	18,204,000	182,040,000	18,204,000	182,040,000	資本公積轉增資 18,040 千元	無	註 1
87.03	10	27,470,000	274,700,000	27,470,000	274,700,000	現金增資 30,000 千元；盈餘轉增資 62,660 千元	無	註 2
88.06	10	39,600,000	396,000,000	39,600,000	396,000,000	盈餘轉增資 105,760 千元，及資本公積轉增資 15,540 千元	無	註 3
89.05	10	53,460,000	534,600,000	53,460,000	534,600,000	盈餘轉增資 138,600 千元	無	註 4
90.06	10	100,000,000	1,000,000,000	61,689,970	616,899,700	盈餘轉增資 77,784 千元，及資本公積轉增資 4,516 千元	無	註 5
91.08	10	100,000,000	1,000,000,000	74,516,343	745,163,430	盈餘轉增資 123,380 千元，員工紅利轉增資 4,884 千元	無	註 6
92.01	10	100,000,000	1,000,000,000	74,671,620	746,716,200	公司債轉換普通股共計 1,553 千元	無	註 7
92.03	10	100,000,000	1,000,000,000	74,674,725	746,747,250	公司債轉換普通股共計 31 千元	無	註 8
92.09	10	100,000,000	1,000,000,000	82,795,601	827,956,010	盈餘轉增資 74,674,720 元；員工紅利轉增資 6,534,040 元	無	註 9
92.10	10	100,000,000	1,000,000,000	82,883,939	828,839,390	公司債轉換普通股共計 883,380 元	無	註 10
93.01	10	100,000,000	1,000,000,000	84,094,183	840,941,830	公司債轉換普通股共計 12,102 千元	無	註 11
93.04	10	100,000,000	1,000,000,000	85,315,020	853,150,200	公司債轉換普通股共計 12,208 千元	無	註 12
93.08	10	102,702,798	1,027,027,980	90,380,599	903,805,990	盈餘轉增資 50,655,790 元(含員工分紅 7,998,280 元)	無	註 13
93.11	10	102,702,798	1,027,027,980	92,145,714	921,457,140	公司債轉換普通股股份 17,651,150 元	無	註 14
94.01	10	102,702,798	1,027,027,980	92,458,821	924,588,210	公司債轉換普通股股份 3,131,070 元	無	註 15

年 月	發行價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以外之財產 抵充股款者	其 他
94.03	10	102,702,798	1,027,027,980	92,632,982	926,329,820	公司債轉換普通股股份 1,741,610 元	無	註 16
94.07	10	112,952,631	1,129,526,310	103,107,859	1,031,078,590	盈餘轉增資 56,083,990 元(含員工紅利轉增資 9,669,650 元)、資本公積轉增資 46,414,340 元及公司債轉換普通股股份 2,250,440 元	無	註 17
94.12	10	112,952,631	1,129,526,310	103,281,064	1,032,810,640	公司債轉換普通股股份 1,732,050 元	無	註 18
95.01	10	112,952,631	1,129,526,310	103,828,384	1,038,283,840	公司債轉換普通股股份 5,473,200 元	無	註 19
95.03	10	112,952,631	1,129,526,310	103,830,693	1,038,306,930	公司債轉換普通股股份 23,090 元	無	註 20
95.07	10	124,655,216	1,246,552,160	115,554,063	1,155,540,630	盈餘轉增資 65,110,500 元(含員工紅利轉增資 13,195,150 元)、資本公積轉增資 51,915,350 元及公司債轉換普通股股份 207,850 元	無	註 21
95.10	10	124,655,216	1,246,552,160	117,355,189	1,173,551,890	公司債轉換普通股股份 18,011,260 元	無	註 22
96.03	10	124,655,216	1,246,552,160	118,065,416	1,180,654,160	公司債轉換普通股股份 7,102,270 元	無	註 23
96.07	10	124,655,216	1,246,552,160	120,734,186	1,207,341,860	盈餘轉增資 20,784,430 元(含員工紅利轉增資 14,881,160 元)、資本公積轉增資 5,903,270 元	無	註 24
97.07	10	140,000,000	1,400,000,000	123,463,282	1,234,632,820	盈餘轉增資 21,254,250 元(含員工紅利轉增資 15,217,540 元)、資本公積轉增資 6,036,710 元	無	註 25
97.11	10	140,000,000	1,400,000,000	121,263,282	1,212,632,820	註銷庫藏股票減資 22,000,000 元	無	註 26

註 1：本次增資經經濟部 86.12.11 經(八六)商字第一二四三二號函核准在案。

註 3：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 88.06.22(八八)台財證(一)第五六五二〇號函核准在案。

註 5：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 90.06.27(九〇)台財證(一)第一三八五五號函核准在案。

註 7：本次增資經經濟部 92.01.30 經授商字第 0 九二〇-〇三一-五〇號函核准在案。

註 9：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 92.08.13 台財證一字第 0920136548 號函核准在案。

註 11：本次增資經經濟部 93.01.09 經授商字第 09301003310 號函核准在案。

註 13：本次增資經經濟部 93.08.13 經授商字第 09301138980 號函核准在案。

註 15：本次增資經經濟部 94.01.18 經授商字第 09401006050 號函核准在案。

註 17：本次增資經經濟部 94.07.19 經授商字第 09401134720 號函核准在案。

註 19：本次增資經經濟部 95.01.16 經授商字第 09501007820 號函核准在案。

註 21：本次增資經經濟部 95.07.24 經授商字第 09501157060 號函核准在案。

註 23：本次增資經經濟部 96.03.22 經授商字第 09601053210 號函核准在案。

註 25：本次增資經經濟部 97.07.22 經授商字第 09701181290 號函核准在案。

註 2：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 87.03.24(八七)台財證(一)第二八二四四號函核准在案。

註 4：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 89.05.31(八九)台財證(一)第四六九七八號函核准在案。

註 6：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 91.06.20 台財證一字第 0 九一〇-一三三四二六號函核准在案。

註 8：本次增資經經濟部 92.03.26 經授商字第 0 九二〇-〇九〇-一八〇號函核准在案。

註 10：本次增資經經濟部 92.10.21 經授商字第 09201292780 號函核准在案。

註 12：本次增資經經濟部 93.04.01 經授商字第 09301052330 號函核准在案。

註 14：本次增資經經濟部 93.11.05 經授商字第 09301211720 號函核准在案。

註 16：本次增資經經濟部 94.03.28 經授商字第 09401040870 號函核准在案。

註 18：本次增資經經濟部 94.12.01 經授商字第 09401235830 號函核准在案。

註 20：本次增資經經濟部 95.03.27 經授商字第 09501052850 號函核准在案。

註 22：本次增資經經濟部 95.10.17 經授商字第 09501232850 號函核准在案。

註 24：本次增資經經濟部 96.07.09 經授商字第 09601153680 號函核准在案。

註 26：本次減資經經濟部 97.11.25 經授商字第 09701301130 號函核准在案。

2. 股份種類

107年3月13日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	121,263,282	18,736,718	140,000,000	

註：係上櫃公司股票。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

107年3月13日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	1	49	13,460	37	13,547
持有股數	-	62,000	19,278,374	97,264,854	4,658,054	121,263,282
持股比例	-	0.05%	15.90%	80.21%	3.84%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股

107年3月13日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	4,697	431,078	0.36%
1,000 至 5,000	6,551	13,354,595	11.01%
5,001 至 10,000	1,136	8,683,621	7.16%
10,001 至 15,000	382	4,685,277	3.86%
15,001 至 20,000	212	3,948,775	3.26%
20,001 至 30,000	190	4,932,758	4.07%
30,001 至 50,000	158	6,213,733	5.13%
50,001 至 100,000	117	8,904,985	7.34%
100,001 至 200,000	42	5,663,066	4.67%
200,001 至 400,000	29	7,603,043	6.27%
400,001 至 600,000	11	5,354,899	4.42%
600,001 至 800,000	4	2,912,035	2.40%
800,001 至 1,000,000	5	4,211,697	3.47%
1,000,001 以上	13	44,363,720	36.58%
合計	13,547	121,263,282	100.00%

2. 特別股：本公司並未發行特別股。

(四)主要股東名單(股權比例達5%以上或股權比例占前10名之股東)

107年3月13日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
南豐興企業(股)公司		11,070,537	9.13%
李孔文		10,973,781	9.05%
潘碧珍		3,845,638	3.17%
林宏鈞		3,191,522	2.63%
林宏哲		3,088,146	2.55%
林宏德		2,566,815	2.12%
多賀幸雄		2,343,396	1.93%
林惠琴		1,610,745	1.33%
元大證券(股)公司		1,593,000	1.31%
泛美實業開發(股)公司		1,030,000	0.85%

(五)每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目		年 度	106年	105年	當年度截至 107年03月31日 (註6)
每股市價	最 高		39.50	19.50	44.95
	最 低		11.70	12.15	33.45
	平 均		30.31	15.56	41.08
每股淨值	分 配 前		22.06	14.42	—
	分 配 後		(註1)	—	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		121,263	121,263	—
	每 股 盈 餘(註2)		8.74	-1.83	—
每股股利	現 金 股 利(註3)		3.40	—	—
	無償配股 (註2)	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註4)		3.47	-8.50	—
	本利比(註5)		8.91	—	—
	現金股利殖利率(註6)		0.11	—	—

註1:107年度尚未召開股東會決議106年股利發放。

註2:基本每股盈餘：繼續營業及停業單位淨利合計數。

註3:以發放年度為基準。

註4:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註5:本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註6:現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註7:年報刊印日107年4月2日，為求資料精確僅列示至107年3月31日止。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

依本公司章程第廿六條第 5 項規定，本公司營運仍持續穩定發展中，為考量本公司未來資金之需要，及滿足股東對現金流入之需求，公司於前項(章程第廿六條第 4 項)盈餘及紅利分派時，發放之現金股利以不低於當年發放現金及股票股利合計數的百分之五十，唯若未來年度之盈餘及資金較為充裕時，得提高現金發放比例。未來三年的股利率預計為 60%~100%之間。

2. 本次股東會擬議現金(股利)分配情形：

截至107年3月13日股票停止過戶起始日，本公司實際流通在外之普通股股數為121,263,282股，計新台幣1,212,632,820元，107年3月29日董事會決議本公司106年度期初待彌補虧損為308,499,732元，減列106年度確定福利計劃之再衡量數(稅後)3,879,677元及增列106年度稅後淨利1,060,100,637元，截至106年12月31日合計可供分配盈餘為747,721,228元，除依公司法提列10%法定盈餘公積74,772,123元外，擬分派股東紅利412,295,158元，全數配發現金。本議案尚需經本公司107年5月11日股東常會通過。

3. 預期股利政策將有重大變動說明：不適用。

(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：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第廿五條規定，年度如有獲利，應提撥 6.5%為員工酬勞，董事、監察人酬勞則不高於 1.5%。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

當年度員工酬勞發放方式及董監事酬勞分派比例之決定，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

董監事酬勞由薪酬委員會提出建議後送董事會決議。

第一項所稱之公司年度如有獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 106 年度依上述章程規定，估列員工及董監酬勞等費用分別為 51,059 千元及 11,782 千元。次年股東會決議實際分派金額與估列數仍有差異時，則列為決議年度之損益。如股東會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數係以董事會決議日前一日之收盤價為計算基礎。

3. 董事會通過106年分派酬勞情形：

(1)擬議以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

單位：新台幣千元

擬議分派項目	分派金額
員工酬勞	51,059
董事、監察人酬勞	11,782

與認列費用年度估列金額差異數：無。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：因員工酬勞擬全數以現金支付，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

本公司 105 年度盈虧撥補議案於 106 年 6 月 28 日經股東常會決議通過，剩餘可供分配盈餘為虧損不進行分配。

上述盈虧撥補情形與本公司 106 年 5 月 9 日董事會之決議並無差異。

(九)公司最近年度及截至年報刊印日止，買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

(一)尚未償還及辦理中之公司債：無。

(二)已發行交換公司債：無。

(三)採總括申報方式募集發行普通公司債者：無。

(四)已發行附認股權公司債：無。

(五)最近三年度私募公司債辦理情形：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(包括合併、收購及分割)辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：

本公司截至年報刊印日止，無前各次發行有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況



一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

- (1)高爾夫球桿頭及其半成品之製造、委託加工、裝配及銷售。
- (2)藝術鑄品(不銹鋼質及銅質)之製造加工及銷售。
- (3)前述各項有關產品之進出口貿易業務。
- (4)自行車及其零件批發業、零售業。(提供自行車商品、購車銷售及租賃服務)
- (5)不鏽鋼水龍頭系列精品及其零件批發業、零售業。

2. 營業比重

本公司106年度主要從事高爾夫球頭、球桿、球具及其他組件之研發、生產、製造、加工及自行車成車及其零件之銷售等業務。

項 目	106 年度產品營業比重
鐵 頭	29.45%
木桿頭	31.53%
組桿(球具出貨)	15.16%
製 桿	8.20%
自行車	10.86%
其 他	4.80%
合 計	100.00%

3. 本公司目前產品及服務項目

本公司不只是製造業，而是設計製造服務業，以客戶為導向，提供客戶「一次購足」之「專屬」服務。

本公司主要提供以下的產品：

- (1)鑄、鍛造之不銹鋼、鈦合金、複合材質木桿頭(Metal Wood)。
- (2)鑄、鍛造之不銹鋼、鈦合金、複合材質鐵桿頭(Iron Head)。
- (3)CNC推桿頭或鑄、鍛造之不銹鋼、鈦合金、複合材質之推桿頭(Putter)。
- (4)高爾夫球桿(Shaft)。
- (5)球具組立(Assembly)：高爾夫球桿頭之組桿。
- (6)自行車品牌成車與車架銷售及自行車租賃服務。
(詳細內容請參閱<http://www.volando.com.tw/>或VOLANDO FB粉絲專頁)
註：「大田VOLANDO單車精品館」高雄市鼓山區美術東四路475號，連絡電話(07)586-7059
註：「大田VOLANDO新光左營店」高雄市左營區高鐵路115號(彩虹市集1樓)/(07)350-8616
- (7)新創設計及藝術鑄品。
- (8)不鏽鋼水龍頭系列精品。



大田公司從1988年創立以來，以精密鑄造起家，擁有金屬精密鑄造的核心製造工藝，同時更具有高度的文創美學的設計實力，為全球知名的高爾夫品牌大廠，提供設計研發製造的服務，長久以來，大田提供的專業服務深受高爾夫國際品牌客戶之肯定及信賴，所研發生產的高爾夫球頭、球桿、球具產品主要外銷至日本及美國市場，客戶皆為世界知名品牌，是一家研發實力堅強、產品品質優良、服務完善之專業高爾夫ODM廠商。

大田公司以「追求永續經營環境，成為最有創意的民生日用精品與運動器材公司，為客戶、員工、股東及社會大眾創造最大價值及最佳服務。」為願景，多年來以研發厚植實力，以創新取代傳統，不僅在材料及工藝上不斷精進，注入文化藝術等美學能量於產品設計，也創造自有產品風格及獨特競爭力。經過三十年GOLF工藝淬煉，有以下的經營實績：

1. GOLF方面，持續創新，已具「**運動科技與文化創意**」、「**文創美學設計**」的軟實力，已展現成果，深獲客戶青睞，連年得獎的實績，具體證明大田不僅僅是製造業，也是「**設計製造服務業**」：

※ 2011年獲得台灣百大品牌與第1屆國家產業創新獎之「**績優創新企業獎**」殊榮肯定。

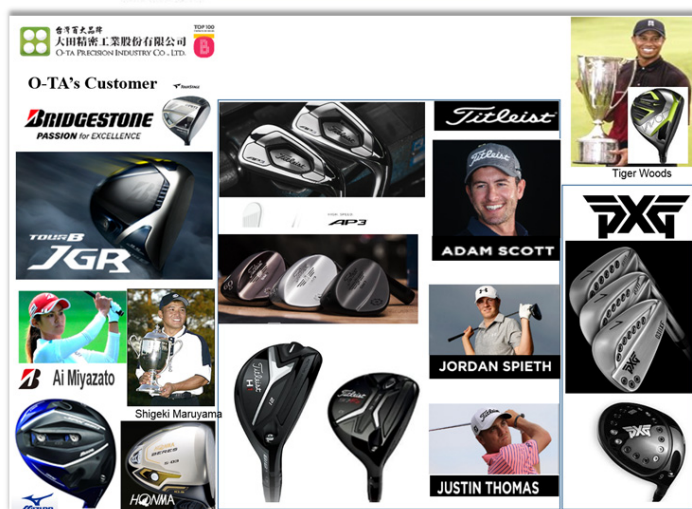
※ 2012年底推出「超輕量高爾夫開球桿-神之藝**AE-1/AE-2**」展現高度文化美學設計能力

※ 2013年底深具創意地推出以「高爾夫球具 | 竹織藝」之經典推桿，令台灣精品現場評審驚艷萬分！採用「台灣桂竹」並以特殊編織手法與刷色交錯來獨創「竹織藝推桿」，超越以往的傳統高爾夫球具製造限制，讓人愛不釋手。

※ 大田的設計團隊獲得2013、2015、2017年德國紅點設計獎的肯定。



大田是設計製造服務業



竹織藝 竹編經典推桿



2. VOLANDO是大田將高球界精密的技術工法擴大應用於精品碳纖自行車品牌經營實績。

於2003年大田公司以旗下轉投資的子公司櫻之田，跨入自行車代工領域，為客戶製造奪冠利器(Carbon Bike)，短短幾年就獲得許多世界知名自行車品牌的青睞。在獲得多方的鼓舞之後，2009年8月大田公司以創意美學的設計概念，實現了創立自有品牌“VOLANDO 碳纖自行車”的夢想，品牌初生，但精心設計之精品碳纖自行車，立即於市場嶄露頭角。自品牌創立已來，VOLANDO不斷地淬鍊，一步一腳印的在市場紮根，旺盛設計能量的展現，深獲肯定，連年得獎，倍感榮耀！已有14項產品深獲台灣精品獎肯定，其中台灣精品公路自行車勁雪與台灣精品飛浪公路車車架更獲得高雄科學工藝博

 歷年獲獎車款						
						
ALIB	ARLEX	LAKAS	CHARMING	EMPEROR	IFRIT	MOUNT
						
T/T	VCT TOUR	拓荒者	旅行客	HT XC ELITE	V1 CLASSICO	KULIAN

物館指定典藏，而VOLANDO「藏雪/ *charming snow*」也榮獲2013年國家金點設計獎、2014中國設計紅星獎及V1 TEAM 2015年拿下亞洲設計獎銀牌！(Design For Asia Awards, DFA)。堅持優良的產品品質以及精緻的服務，持續推陳出新，讓大家看見碳纖車的更多可能！而2015年7月VOLANDO進軍百貨通路，為響應共享經濟風潮，「共享經濟體驗高價騎乘」，除了精品單車外，各式零件及訓練器材等均可享受大田精品VOLANDO於左營新光三越彩虹市集所提供的貼心「高單價碳纖維車」租賃服務，目前VOLANDO已在高端單車市場占有一席之地。

VOLANDO系列產品以台灣文化作為外觀辨識的重要元素，且係運用先進的纖維科技，讓VOLANDO產品有別於市售其他車款，更清楚傳達台灣文化意涵。進而獲得台灣精品殊榮，可以說是MIT的極品。



【VOLANDO品牌故事】

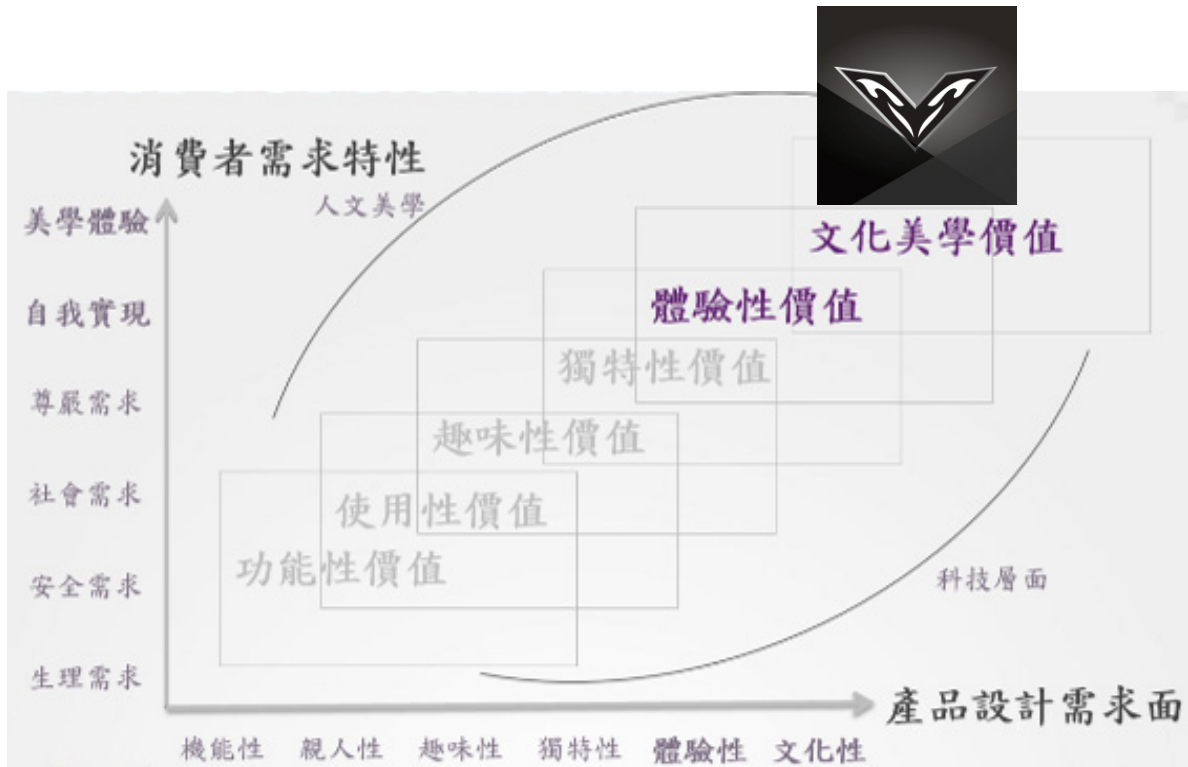
【VOLANDO】一個取自義大利文的美麗名字…

VOLANDO 的V，代表著訴求自由與飛翔的翅膀，LOGO內的碳纖紋路則意味著專注於

發展碳纖工藝，用精雕細琢的碳纖工藝，刻劃著享受自由的奢華感，與眾不同的精品單車…。

VOLANDO是義大利文，取「自由、飛翔」之意，品牌精神為「*Luxury Freedom*」，為忙碌卻又渴望慢活人生的您，實現自我價值，享受片刻愜意幸福。

VOLANDO不只是單車，也是藝術精品，絕對值得用心珍藏，它不僅是代步工具，更是可以帶您遨遊夢想國度的美麗翅膀。而在您自由遨翔、恣意地享受**VOLANDO**帶來輕鬆、愉悅之騎乘感的同時，也代表著我們正在用心愛地球、做環保。**VOLANDO**高貴、安全、舒適，品味與眾不同，是我們心中值得信賴的最佳選擇！也是實現自我價值之最佳利器！



VOLANDO專注研發碳纖技術，用精湛工藝與頂級的材料替每位夢想家打造與自己意念相符的夥伴。與您共創人生中最美麗的回憶，恣意遨遊屬於您的人生。

VOLANDO為大田精密採高科技奈米碳纖維製造完成，具輕量化、時尚潮流造型，更使用與航太構件同級的石墨纖維，比剛性較傳統碳纖維提升30%！此高性能複合材質具有高比剛性、高設計自由度、耐腐蝕、吸震、抗疲勞等眾多優點，性能與時尚兼具！

產品開發過程-符合流體力學與人因工程的最佳結構性能，產品品質給予顧客的承諾

碳纖科技	VOLANDO 車架效益
採用與 A380 及 Boeing787 航太構件同級的石墨纖維	耐高溫、耐磨、強抗拉力，讓車架更能承受不同面向的應力，增加安全考量，騎乘時更放心！
高比剛性、高設計自由度、耐腐蝕、吸震、抗疲勞	延伸率佳，可製作出流線造型的管件，增加視覺美觀！耐腐蝕、抗疲勞等特質則能抵抗環境因素，使本產品壽命更長；車架具高吸震能力，適時減緩路面震動感，顧客騎乘更舒適！
日本最先進的 46 噸 HS40 高模數 (High Modulus) 及 60 噸 E60 超高模數 (Super High Modulus) 石墨纖維搭配新研發的奈米級樹脂基材	高模數/強度石墨纖維能製作出更薄的管壁，不易變形、整體重量減輕，讓顧客體驗更輕量的碳纖自行車！
比剛性較傳統碳纖維車架高出 30%	比剛性=剛性/密度，高比剛性即能承受更大的壓力、製作出更薄的管件，達到 輕量化 的目的！



【VOLANDO Alib 產品故事】



《創造經典》

大田精密以頂級碳纖高爾夫球具享譽全球，也替許多歐洲知名自車品牌，設計並生產高端碳纖自行車架，因為擁有先進的碳纖技術和頂尖的設計團隊，「為台灣打造屬於這塊土地的經典碳纖自行車品牌」成為大田的目標，VOLANDO於焉誕生。

《概念誕生》

在設計之初，VOLANDO團隊絞盡腦汁，要用什麼樣的設計概念才能代表最原始、最純粹的台灣，又能充分展現VOLANDO極緻的造車工藝？這時候，幾個關鍵字躍然紙上：原生、速度、堅韌、守護、充分運用材料特性。有了這幾個概念，很快的，屬於VOLANDO(也可以說是屬於台灣的)第一個經典高端碳纖車架---Alib終於問世。



《原生工藝》

以Alib來命名的原因，除了Alib是蘭嶼達悟族語中「飛魚」的意思，它代表的是風一般的速度，另外也展現出Alib如同飛魚般流線、低風阻的車身線條和輕巧的重量。而提到蘭嶼達悟族，最令人驚歎的就是他們的「大船」---拼板舟，拼板舟的製作展現出達悟族高超的工藝技術，整艘拼板舟由20幾片材料組裝而成，不同的船身部位，會因應不同的需求，採用不同特性的木材製作，使得拼板舟不僅耐用，甚至可航行至菲律賓巴丹島，這樣的特色與製作理念，儼然就與VOLANDO Alib如出一轍。

《頂尖科技》

Alib採用三菱最頂級的碳纖維，與A380和波音787同等級，並以日本最先進的46噸高模數及60噸超高模數石墨纖維，搭配新研發的奈米級樹脂基材打造，管壁更薄、車身更輕，但比剛性卻比傳統碳纖車架高出30%。此外，**VOLANDO Alib**運用基本結構力學、流體力學與人因工程學，採用AutoCAD及Pro/E軟體建立碳纖維車架有限元素分析模型，運用FEA軟體進行各種不同負載狀況下的應力及應變分析，決定出車架結構的優化碳纖維迭層設計，兼顧外觀造型美感與騎乘舒適性，使產品有最佳的結構性能，使得品質不僅超越國內其他品牌，更與OBREA、Wilier La Triestina並駕齊驅。



Alib車架造型具有流線弧形的上管、內縮的後下叉設計，縮短反應時間，讓使用者踩踏時更能顯現爆發力；異型下管能承受不同面向的負載力量；低風阻流線化設計的後上叉則為輕量化考量，採用細長形直通管，讓傳輸力量更為直接，回饋更紮實的路感。

《圖騰之歌》

Alib之所以能稱之為台灣經典，除了設計概念與精湛的製作工藝，更體現在獨特的塗裝上。Alib的塗裝在色彩上採用達悟族傳統的黑、紅、白三色，分別代表了尊貴、熱情和純潔；主要圖騰則是採用達悟族的船眼紋、人形紋和波浪紋，在傳統中，若繪有這三種圖案，就代表已經得到神靈的祝福；其中船眼紋具有指引方向、保佑平安的神聖意義，人形紋代表的是達悟族傳說中的勇士Magamaog，而水波紋除了代表海浪，也象徵著飛鳥翱翔拍翅。

《經典精神》

從蘭嶼達悟族到**VOLANDO Alib**，傳達的不只是科技與人類的和諧共鳴，更體現了台灣原生傳統與現代文明的交融共進，這樣的精神，才是真正的台灣經典。

測試報告請參考：<https://www.mobile01.com/newsdetail/11424/volando-alib-aero>

VOLANDO 歷年得獎產品欣賞

✓ 登山車-LAKAS征服者_2011 台灣精品

太陽下的勇者
LAKAS征服者

黃色為至尊的代表色，象徵著崇高的地位與智慧，保護著那永續傳承的族人及文化。

台灣精品2011
TAIWAN EXCELLENCE

Proposed by
VOLANDO TEAM

✓ 公路車-Alib 飛浪

激起水花的達悟水手
ALIB飛浪

以海為生的達悟族人，期盼能像海面上的飛魚，在每一秒衝出水面瞬間，展現最亮眼的自己。

台灣精品2011
TAIWAN EXCELLENCE

Proposed by
VOLANDO TEAM

✓ 公路車-Arlex 勁雪-2011 台灣精品 勁雪車架榮獲高雄科學工藝博物館指定典藏

華麗繡織的排灣貴族
ARLEX勁雪

越是華麗的繡織布，越能代表其身份及地位，象徵著那帶領族人繼續前進的靈魂，帶領族人往更高處的未來飛躍。

台灣精品2011
TAIWAN EXCELLENCE

Proposed by
VOLANDO TEAM

✓ 帝王級碳纖公路車-EMPEROR -2012 台灣精品

帝王降臨 御風而行
EMPEROR

現代技術的自行車以特殊塗層技術轉化為收藏珍品，車體外包覆上如雲彩般流瀉的白色塗料，每每觸摸都有溫暖、滑順的稀有感受，其珍貴的白瓷車體在公路上奔跑如帝王般的尊貴。

台灣精品2012
TAIWAN EXCELLENCE

Proposed by
VOLANDO TEAM

✓ 登山車-CHARMING 俏麗-2012 台灣精品

女性專屬坐騎
CHARMING

棉花布印配搭上車身，飽滿圓潤的車身、大區管構成的車體結構能吸收多餘的路面震波，減少騎乘時的不適，讓女性騎士能從容的隨心所欲，在小徑中享受自行車的悠閒。

台灣精品2012
TAIWAN EXCELLENCE

Proposed by
VOLANDO TEAM

✓ Charming-2013 國家金點設計獎及2014 設計紅星獎

DESIGN MARK
金點設計獎

臺灣著名品牌
大田精密工業股份有限公司
Q-TA Precision Industry CO., LTD.

大田精密VOLANDO碳纖維自行車「藏雪/charming snow」獲2013年國家金點設計獎-年度最佳設計獎，感謝評審團之肯定與獎勵！從1372件產品中橫拔超選，脫穎而出。

TEL: 886-8-778-3855#311-320 大田精密總經銷處: 台南市高沙路1547號 07-5867093

Proposed by
VOLANDO TEAM

✓ 公路車-超高剛性、超輕量競賽級碳纖自行車-V1 Classico 2013

V1 CLASSICO
超輕量，超高剛性
榮獲第21屆台灣精品獎

✓ 650B 登山車-泰山-2014 台灣精品

自行車及零配件
650B單避震越野車

台灣精品2014
TAIWAN EXCELLENCE

<p>✓ 計時/鐵人兩用車-T/T SOLE-2014 台灣精品</p>  <p>休閒、育樂及運動用品 計時/鐵人兩用自行車</p>	<p>✓ 競賽車架與輪組-火神-2014 台灣精品</p>  <p>自行車及零配件 車架組+輪組</p>
---	--

✓ **VOLANDO** 獲第 24 屆台灣精品獎：「耐力型碳纖碟刹公路車」、「29er 雙避震越野車」及「輪耀台灣公路車」共 3 款車獲選台灣精品獎，入選率百分百-2015 台灣精品





台灣精品 品牌有成·精品榮耀
第 24 屆台灣精品獎三項肯定





29er 雙避震越野車
拓荒者 | Flying V FS)



長程型彎把公路車
輪耀台灣遠航版 | VCT-Tour



耐力型碳纖碟刹公路車
FIT Disc R

✓ V1 Team-2015 年亞洲設計銀牌獎



V1 TEAM | 奪標車隊版
榮獲亞洲設計獎銀牌獎





V1 TEAM 採用專業車架，獨立軸承的穩定性，選裝設計強調品牌特色，並融入創新的機件設計提升質感，加大避震與孔洞的右邊部配使用高強度碳纤维纖維的交叉，給予公路車最好的轉向彈性，保證耐用與極佳的操控性，V1 TEAM 完美搭載 SHIMANO Ultegra Di2 電子變速系統，提升線索輸出效率及性能使用更完全，有效提高力量轉化率，享受更刺激更舒適的騎乘。

✓ 高剛性越野登山車-硬漢- ELITE-2016 台灣精品

第25屆台灣精品獎

「硬漢-高剛性越野登山車ELITE」
(自品牌創立來已有13款車榮獲台灣精品獎肯定)。
亞洲最適應登山車款，HT XC ELITE 是一台 650B 越野賽車款。該自行車既輕量又穩定，給騎士極佳的加速表現以及在賽道上靈活而不失穩重的駕駛感受。650B 輪徑搭配貫穿軸設計，具備在高速行駛中優秀的轉彎轉向能力。




【2017 年台灣精品】VOLANDO 獲第 26 屆台灣精品獎：
台灣精品璀璨 26 VOLANDO，再度以碳纖維公路車「KULIAN」亮眼榮獲精品獎！

自 VOLANDO 創立以來，已有七個年度 14 款精品車深獲台灣精品獎的肯定。獲獎的碳纖維公路車「KULIAN」（苦楝），特色在於幾何設計以競速為主要訴求，採用 1-1/8" to 1-1/4" 不對稱頭管、BB86 系統，造型以流線力學並參照數據模擬，以結構性能為導向運用最佳化疊層設計減少重量，外型設計走內線，以簡單俐落為主，搭配 25c 外胎降低騎乘震動不適感，使用直鎖式夾器增加穩定性。<http://www.volando.com.tw>

起始的春天，自行車活動的季節 三月，人行道上山林開滿紫色花的苦楝樹，花隨風飄落在
 地上鋪成紫色的地毯，追尋土地春天氣息。
 燃燒的上班族在苦楝樹下，繼續下班後的苦練，不是結束是一個目標的啟程。



台灣精品
2018



VOLANDO

達到完美速度

Gullian

極度苦楝



賞車試車專線

品牌經理 朱英彰
0973-260-938

www.o-ta.com.tw



PC HOME



大田高雄單車精品館(每週日·一店休)
高雄市美術東四路475號//07-5867059



大田新光三越左營店(二館1F)
高雄市左營區高鐵路115號//07-350-8616



大田精密工業股份有限公司
屏東縣內埔工業區建富路8號//08-7783855#320

【VOLANDO 玩色客製服務】



VOLANDO
好色客制。
濃華淡彩好色無雙 我形化象由客訂制

客製車架定價視塗裝複雜度/配件/施工複雜度而定，須洽談需求後，始得報成品正式報價。

想要有部專屬自己的碳纖維單車嗎？**VOLANDO** 玩色客製，打造自我風格！**VOLANDO** 的精品單車品牌內，特別重視色彩與文化的傳承，從原民文化圖騰、玩色換彩、客家桐花等，無一不是取材生活美學，使得單車不僅是騎乘的工具，更展現文化的底蘊。(詳細內容請參閱 <http://www.volando.com.tw/>)



VOLANDO
Color Cycling Life
客製玩色展現風采

步驟

- 車架選擇
- 設計溝通
- 外觀設計
- 修正及確認
- 車架烤漆
- 交貨

讓你體會色彩的個性魅力

VOLANDO 想像

one 248 partone 2013

2014 10

VOLANDO 客制車架紀錄
陳·啟言

【單車樂活】【品牌旗艦店VOLANDO高雄單車精品館】

在節能減碳、環境保護的意識抬頭的時代，所謂保護自然，就等於是保護生活的地方，單車樂活正是一個響應節能減碳，也是一個老少咸宜的活動。

2012年，為服務好當時已經有的200多位車主，我們決定選擇自行車友善城市之一的高雄市，開設第一間門市。

從獨創自行車品牌VOLANDO到開始籌備門市只有二年左右時間，並選定在2012年 2月18日驕傲地宣告著：「我們要直接面對消費者，這是品牌里程碑。」在這天開設全台第一間自有品牌直營店—「大田VOLANDO單車精品館」，為了迎接龍年到來，以傳統民俗技藝表演方式為現場嘉賓呈現單車精品館“龍”重開幕的盛大場面，在清幽寬敞的街道旁的單車館，期許帶給顧客不只是單車界中全新的面貌，還特別將單車結合人文、藝術，也是VOLANDO要傳達的理念—實踐夢想仰賴身體力行，騎上單車就是實現理想的開始！

VOLANDO主打碳纖自行車，也因為追求自行車精緻化，全程組裝、選材、膠合等製程都是經由專業人手耗費心力創造出一台台嶄新的車；相較於工廠量產制，VOLANDO不追求高產量，反而講究精密的工法和充滿創意的設計發想，採客製化生產，正式擴大版圖走出工廠，以店面型式直接面對消費者，也因此更注重顧客的需求和自身服務。

位在高雄有如藝術館般的單車精品店

單車精品館位在高雄市鼓山區，特別選在一條環境寬敞，位置清幽的地點，不僅方便顧客停車，也真正符合VOLANDO的品牌承諾—提供周全服務，為的就是讓車友感到自在。地前來館內參觀，彼此都熱愛單車運動，來到大田單車精品館一起分享騎車心得。

館內設計如同品牌 logo般，以典雅的黑色為基底，尊榮黃色為輔，襯托VOLANDO的精緻現代感，儘管一貫追求精緻化，VOLANDO依然把推廣自行車運動作為首要任務。

「我們認為，騎單車是生活品味中的一部分，也是一起實現夢想的夥伴，每位車友都可以透過騎車體驗各地的文化自然與歷史。」所以VOLANDO期望能為人們生活中添加更多火花，帶給顧客不一樣的感受，將館內打造成一座結合美學及人文氣息的藝術館。

「野徙崛起 單車旅行正夯」



【VOLANDO 租賃服務】【VOLANDO 高雄左營高鐵站彩虹市集專櫃】

因應共享經濟當道，VOLANDO在市場發展佈局策略，搶先在2015年7月於高雄左營高鐵站彩虹市集設立專櫃，推行以租代買服務，以『享有不再從擁有開始』概念，提供完善的自行車租車服務。



VOLANDO租賃服務強調以下三大訴求，吸引許多消費者青睞：

1. 「便利與安心」：由VOLANDO依您身高準備好自行車並做好單車健檢，安心參加活動。
2. 「全系列車款體驗」：各型車款包含登山、公路與標鐵賽事碳纖維自行車，再依據需求搭配各種零配件，完成各種騎乘挑戰。
3. 「低負擔享受」：VOLANDO提供碳纖維自行車、頂級變速套件、碳纖輪組、運動型太陽眼鏡及車身周邊商品租賃，輕鬆低負擔。

VOLANDO近年來持續設計製造高品質產品，也主動提供周全服務給各地車友，包含香港城市大學、新加坡團、大陸兩鐵旅遊、樂活自行車協會活動、碳纖騎士團，輪跡騎遍台灣各地，完成雙塔、武嶺、北高、環台、三鐵等各種挑戰，陪伴著車友體驗台灣特有的自行車文化、人文自然、運動觀念、當地美食。

VOLANDO新光三越左營店，全年無休提供車友以下便利服務：

- ✓ 自行車相關服務：零件組裝、車輛維修、自行車載運、車輛裝箱打包、道路救援等個人化需求，VOLANDO皆能為您處理。
- ✓ 自行車活動推薦及諮詢：國內騎乘活動、賽事挑戰、活動報名、騎乘路線推薦，VOLANDO樂於為車友們服務。
- ✓ 活動支援：維修技師、活動補給、補給車跟隨、單車載送，VOLANDO團隊為車友們提供多元服務。
- ✓ VOLANDO 新光左營店資訊

- Tel. +886-7-350-8616
- FAX. +886-7-350-8616
- Add. 81365 高雄市左營區高鐵路115號（新光三越彩虹市集1F）



VOLANDO於高雄左營高鐵站彩虹市集設立專櫃，推行以租代買服務。



運動旅行是憑藉自己的力量，通常帶有冒險犯難的精神。脫離平日舒適圈，面對陌生異地，挑戰自我體能，承擔狀況風險。當旅程結束，往往帶來生命啟發或處事態度的轉變。

運動旅行的意義在於發現不一樣，可以是自我能力的重新認識，也可以是異地冒險的新發現。我與VOLANDO創造一個運動旅行的人生，發現你的不一樣，邀請您一同加入！

兩台保母車互相支援擴大單車活動規模



來場說走就走的單車壯遊吧！



VOLANDO 單車租賃。

下一場說走就走的旅程 VOLANDO當您的後援

碳纖維車 租賃	配件 租賃	租賃 補給車	維修 補給
--------------------	------------------	-------------------	------------------

以6至10萬全碳纖維車進行租賃服務

品牌商提供高檔商品進行配件租賃，如OSEOUS

租賃補給車服務，含賽事規劃等

旅客無在地補給資源，新光彩虹市集是顯眼的點，可以快速購買補修品



VOLANDO 流程

- 意者請洽VOLANDO新光左營店，或致電(07) 350-8616。
- 事先連絡確認身高等調整訊息，有助於現場取車流程。
- 取車地點：新光左營店彩虹市集1樓(高鐵左營站出口)。



聯絡門市

- 網路預約
- 現場臨填
- 電話預約



需求挑選

- 價格說明
- 依需求與尺寸建議
- 零件需求選擇
- 車身配件選擇



調整說明

- 商品清單核對
- 使用方法、剎車、變速說明
- 依安全及客戶需求提供建議商品
- 租賃合約說明
- 車身狀況說明及拍照



簽約付費

- 雙證件掃描存查
- 押金預刷
- 費用結帳
- 安裝租賃商品與調整
- 緊急狀況說明

單車租賃。

VOLANDO 提供您高品質碳纖維單車租賃，可自選優質配件，讓您以實惠價格騎乘頂級碳纖維單車。



<http://www.volando.com.tw/> 或 **VOLANDO** FB 粉絲專頁

✓ **大田VOLANDO高雄單車精品館**

營業時間:週日、一店休,週二~六13:00~21:00;

TEL: 886-7-586-7059 FAX: 886-7-522-3756

高雄市鼓山區美術東四路475號

No.475, Meishu E. 4th Rd., Gushan Dist., Kaohsiung City

E-MAIL:kaohsiung@volando.com.tw

粉絲團: <https://www.facebook.com/pg/VolandoCarbonBike> (**VOLANDO**)

<https://www.facebook.com/VolandoKaohsiung> (**VOLANDO高雄單車精品館**)

✓ **大田VOLANDO新光左營店**

地址: 高雄市左營區高鐵路115號(新光三越彩虹市集1樓)

TEL: 886-7-350-8616 FAX: 886-7-350-8616

E-mail: zouying@volando.com.tw

粉絲團: <https://www.facebook.com/Rentingcarbonbike/> (**VOLANDO 新光左營店**)

✓ **pchome 商城**  : <http://www.pcstore.com.tw/VOLANDO/>

VOLANDO give you the best service !

【2017年及2018年品牌推廣及活動花絮】

A. 品牌推廣與運動行銷：品牌形象代言人：愛心騎士_王梓、樂活領騎推手_林惠忠、鐵人選手_柳怡卉、倉庫單車學校校長_趙建樺。

大家都應該擁有一台碳纖維越野公路車進行一場與自然對話的野徙



照片提供：王梓（Make Parker）

與 VOLANDO 遇見後的騎乘旅行

年份	活動
2012	為愛多走一公里/環台灣
2013	48 小時環島/一日雙塔/音樂公路之旅
2014	《敦煌大漠音樂節》公路音樂之旅 /RAV4《突破之旅》(汽車+自行車)/大陸極東點，極北點環騎
2015	法國 PBP/四川省旅遊局 318 日記
2016	滇藏線/24 小時 722 公里刷新大陸記錄/四川金堂鐵人三項賽場繞圈
2017	江河萬里騎





- B. GOOGLE、FACEBOOK、CYCLINGTIME等平台應用網路廣告宣傳，以期有效曝光及快速蒐集市調資料。
- C. 贊助銳騎佰客鐵人隊。
- D. **VOLANDO**活動紀要：承接香港城市大學、新加坡團、大陸兩鐵旅遊、樂活自行車協會活動、碳纖騎士團，輪跡騎遍台灣各地，完成雙塔、武嶺、北高、環台、三鐵、單車環島等各種挑戰，陪伴著車友體驗台灣特有的自行車文化、人文自然、運動觀念、當地美食。**VOLANDO**以優質的活動內涵，吸引車友，享受樂活，留下美好、獨特的單車遊記。



每個彎都有自己的彎味 梅山 36 彎



E. 大田精密 **VOLANDO** 願成為台灣自由車國家隊最佳支柱：
 *2012、2015、2016、2017、2018 冠名贊助_支持自行車國家隊
 *贊助林園高中登山車隊前進亞錦賽



VOLANDO 邀請您一起為 2018 年環台賽自由車國家隊選手加油！
VOLANDO 車隊經理林瑞隆獲中華民國自由車協會徵招擔任 2018 年 3 月 11 日至 3 月 15 日期間「2018 年國際自由車環台賽國家隊」機械師，二月起與國家隊一起備戰，全體同仁備感榮耀！

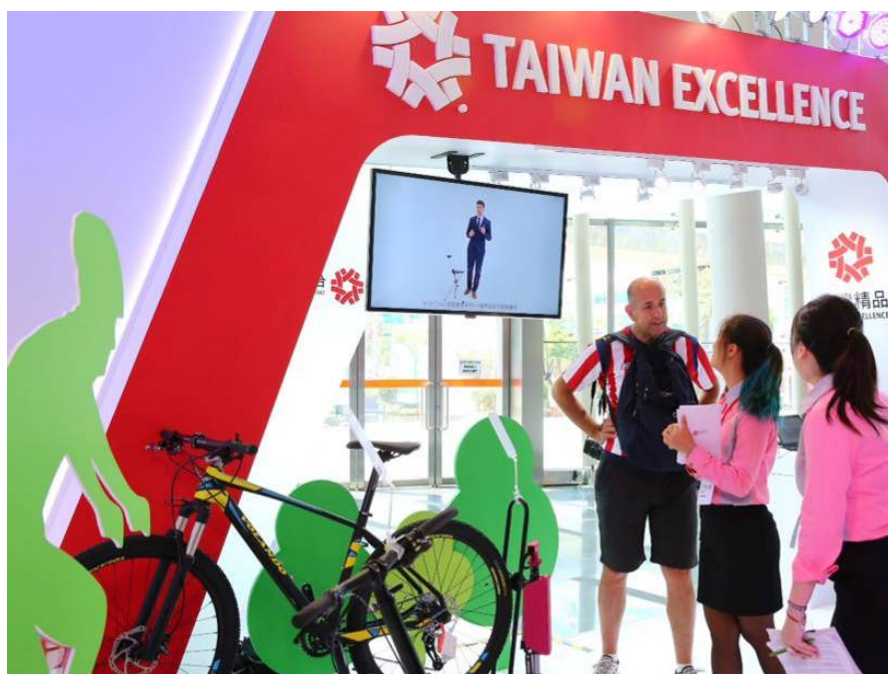
F. 大田自行車搶手 影視邀約不斷：

2016 年 **VOLANDO** 參與「飛魚高校生、讓愛飛揚」兩齣華劇拍攝，以呈現健康清新的形象。而香港旅遊節目做為深訪台灣最佳旅遊也是選擇 **VOLANDO**。(註:2012 年央視，以音樂公路之旅為主題特地來台 18 天進行拍攝，且已於大陸央視九台（記錄台）播出，讓 **VOLANDO** 在大陸市場的知名度大幅拉升。)(註:2018 暑假即將上映的有環島日記電視電影劇)

G. 配合台灣精品得獎之展覽活動，例如：美術館、台中高鐵、日本展覽、大陸與東南亞展、高雄草衙道展出及參與 2017 海軍敦睦艦隊邀約展覽等：

VOLANDO 國家隊遠航，跟著海軍敦睦艦隊出訪，2017 年 **VOLANDO** 搭載於海軍敦睦艦隊 532 磐石艦依序停泊於新濱碼頭 2/26-27，到下午 3 點為止，安平港（2/28 起連續兩天）、馬公（3/3-4）、台中（3/5-6）、基隆（3/8-9）、蘇澳（3/11-12）及花蓮（3/13-14）。**VOLANDO** 很榮幸能在台灣精品展示區與國人見面。

H. **VOLANDO** 於世大運展示，台灣精品熱情放閃 展現臺灣創新能量：



野徙崛起 單車旅行正夯





WWW.ALLTAS.COM.TW

ALLTAS 讓您享受絕對安全的生活水感



【ALLTAS不鏽鋼水龍頭精品】

2015年隆重推出新創工藝美學品牌—ALLTAS不鏽鋼水龍頭系列精品，以「自然、環保、安全、健康」為核心，強調「品質至上、創新設計、健康傳承、永續經營、安心首選」，

有德國紅點設計師的設計也有獨創的專利及使用獨特的環保食品級不鏽鋼基材，本著關心人們飲水安全和便利的期待，在乎您我飲水安全及對環保的一份心來做品牌經營。

2015年對大田精密而言，是重要的一年，從運動器材的高爾夫市場&精品單車市場切入到「水五金市場」，並展開一系列的布局、搶市：

陽光、空氣、水是人們生活中極端重要卻經常被忽略的重要元素，近年來因為空氣汙染使得PM 2.5懸浮微粒廣泛地受到重視，各國政府部門也相應出各種整治方案。同時，人們也注意到許多人類疾病與不安全的飲水有密切的關係，尤其是都市化之後所形成的供水系統，出現飲水中的鉛含量超標的現象，有科學證據顯示與影響兒童腦部發展有重大關聯性；因此，如何提供人們安全和便利的飲水機能用具，避免飲水含鉛的重要性不容忽視。而大田精密以精密鑄造起家，已有著數十年金屬精密鑄造核心工藝，致力於不鏽鋼等複合金屬材料的開發與製造技術，有鑒於世界各先進國家均高度重視健康無毒的用水設備，本著關心人們飲水安全和便利的期待，更自許為當代社會提供無污染疑慮的製造工藝和生活精品用品，自2013年決心投入以**304不鏽鋼為基材的精密鑄造工藝**，進行設計及生產生活中的水五金用品，因此2015年因為在乎您我飲水安全及對環保的一份心，大田隆重推出新創工藝美學品牌—ALLTAS不鏽鋼水龍頭系列精品(<http://www.alltas.com.tw/>)，以提供自然、環保、安全、健康的產品為核心價值。

ALLTAS不鏽鋼水龍頭系列精品堅持「自然、環保、安全、健康」的理念，受到外貿協會高度肯定，獲邀於「2015年台灣國際水展」展出，初次於國際展場亮相的新工藝美學品牌—「ALLTAS不鏽鋼水龍頭系列精品」廣受好評。

ALLTAS不鏽鋼水龍頭系列精品，堅持採用食品級304不鏽鋼，除堅固耐用外，更具有耐腐蝕、耐溫性、抗氧化及容易清潔的特性，不含鉛—無毒。尤其重要的是在整個生產過程中，友善環境不使用電鍍製程—環保無污染，符合世界對環保、安全、永續的高規格要求，這是我們對環境的責任，也是一個綠環保概念，在外型上除了基本款式，更與多位國內外知名設計師同名設計打造數十款簡約、經典、浪漫、活潑的造型，搭配各式不同的備配設計在材質上全數選用304不鏽鋼材質，與多間國內外環保綠建築商，共同建立永續安全的水五金市場潮流。

總公司：江西省贛州市贛發區黃金大道61號 | 中國大陸：TEL: +86-797-213-9988 ext:3811 | E-mail: alltas@jxota.com.cn

ALLTAS Stainless Excellence
不鏽鋼水龍頭精品



ALLTAS Stainless Excellence

不鏽鋼水龍頭精品

無鉛龍頭。安心選擇

居家×設計×樂事分享

嚴格採用
食品級 304 不鏽鋼
符合國家標準



品質至上

創新設計

健康傳承

永續經營

安心首選



無鉛無毒 飲水用水龍頭
全國首家通過經濟部標準檢驗局應施檢驗
飲水用水龍頭性能試驗100%合格廠商！

R74267



安心·水資源



愛心·關懷您



用心·綠環保



TOP 100
TRENDS BRANDS



台灣百大品牌

大田精密工業股份有限公司
O-TA Precision Industry CO.,LTD.

台灣總部: 台灣屏東縣內埔工業區建富路8號
展示中心: 台北市中山區長安東路二段81號6樓
江西廠: 江西省贛州市開發區黃金大道61號

台灣: +886-2-2501-2198
聯絡人: 客服人員
電子郵件: twn.service@o-ta.com.tw

中國大陸: +86-797-213-9988 ext: 3811
電子郵件: alltas@jxota.com.cn

4. 計劃開發之新產品及服務

(1) 高爾夫產品

- A. 活用資源，持續開發各種有創意、訴求吸震與最佳「打感」、最佳打擊「音效」、最佳「操縱感」，具「物理性能」、「高附加價值」、力求輕量化之球具及具競爭力的產品。
- B. 開發具新穎性之材質、創新之結構、製程、技術。
- C. 為客戶量身訂作之新型材質的開發。
- D. 開發各種材質鍛、鑄造組配且底部鑲錫、鎳、銅合金、螺絲之低比重高強度合金球桿頭或低成本高強度之球頭。
- E. 鈦系、鐵系合金產品。
- F. 異素材結合一體之球頭開發。
- G. 高品質、高附加價值之高爾夫球桿。
- H. 提供不僅只於球頭的機能和技術、材料的研發服務，也將在外觀形狀的設計上支援客戶的開發案，並提供ID創意及美學文化精品創意。
- I. 持續提供客戶「協同設計」、「性能模擬」、「低成本化」的「量身訂作」「設計製造服務」。

(2) 自行車與周邊商品

- A. 碳纖製、輕量化、具特色、高品質、高附加價值的「頂級精品」車架與成車。
- B. 以客為尊，客製化設計之車架與成車。
- C. 自行車周邊商品。
- D. **VOLANDO**門市提供獨一無二的尊榮服務，包含：
 - ✓ **VOLANDO**全系列碳纖精品單車展售。
 - ✓ 自行車維修檢測、定期檢查、週期保養。
 - ✓ 自行車專業改裝、車架塗裝專屬客製化。
 - ✓ 精選人身週邊配品、營養輔助品。
 - ✓ 專業騎乘指導、晨騎團、單車樂活課程。
 - ✓ Fitting個人量身調整及騎乘設定。
 - ✓ VIP休憩室、盥洗設備。
 - ✓ UDL運動教室
- E. **租賃服務**：碳纖維單車、配件、人身部品的租賃。
- F. **VOLANDO**新光三越左營店，全年無休提供車友以下便利服務：
 - ✓ 自行車相關服務：零件組裝、車輛維修、自行車載運、車輛裝箱打包、道路救援等個人化需求，**VOLANDO**皆能為您處理。
 - ✓ 自行車活動推薦及諮詢：國內騎乘活動、賽事挑戰、活動報名、騎乘路線推薦，**VOLANDO**樂於為車友們服務。
 - ✓ 活動支援：維修技師、活動補給、補給車跟隨、單車載送，**VOLANDO**團隊為車友們提供多元服務。

(3) 不鏽鋼水龍頭精品

(4) 新創設計與鑄造藝品

(二) 產業概況

1. 高爾夫產業之現況與發展

(1) 高爾夫產業之現況與發展

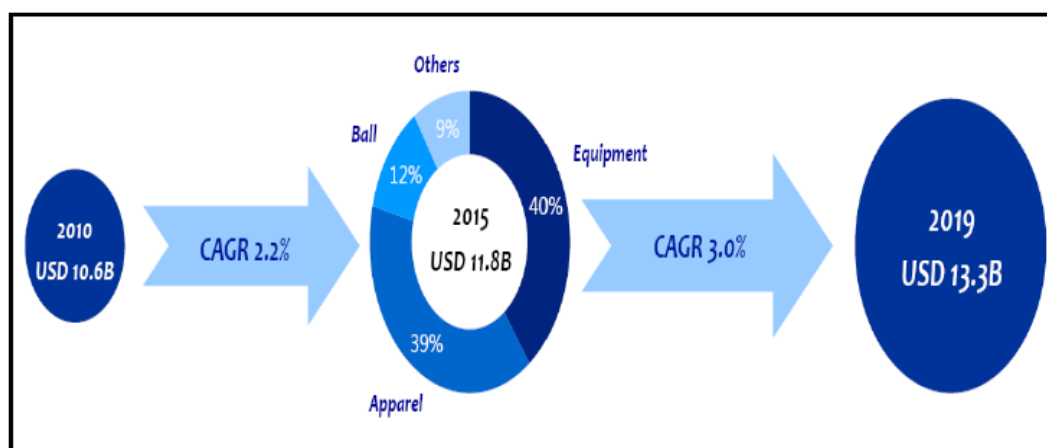
高爾夫球運動起源於歐洲，是一項具歷史悠久的運動，在美、日、歐地區相當普遍，盛行於北美與日本等地，是一成熟且穩定的產業。

在國際競爭舞台上，台灣高爾夫球桿頭代工產業在全球供應鏈中扮演著舉足輕重的角色，全世界已有八成以上的球具是來自台灣企業生產製造，目前已是世界上最重要的供應基地，廠商以 OEM/ODM 為主，世界知名之品牌，幾乎都有委託台灣廠商生產，可稱為世界第一。

在高爾夫球具製造中，以附加價值最高之球桿頭製造技術最為複雜，球桿頭之製造是一種前製程「技術密集」，需精密鑄、鍛造；而後製程「勞力密集」須由訓練有素之人力加工之產業，且現今的高爾夫球桿頭不論在材質、結構、樣式之設計開發上都必須接受高爾夫規則及各項新穎設計及技術的極限挑戰，但就台灣高爾夫球頭製造業者而言，因歷經多年的努力，已具有充足資本、純熟人力技術、高層次的製造技術、日益成熟的開發設計能力、悠久的球頭製造經驗及優良的管理制度，產品品質優良，再加上有豐富的供應鏈運籌管理經驗，交期滿足客戶，已使台灣成為全球高爾夫球桿頭最大的供應基地。而在設計開發、產銷的過程中，因需有完整的供應體系配合，且在品牌大廠對於台灣廠商的技術開發能力有長足的認可，使得兩者已產生密不可分的長期夥伴合作關係，更使得新的外部加入者產生進入障礙。

與客戶長期緊密合作的關係決定獲利與否的營運模式，已使產業內廠商紛紛朝向製造服務業的方向邁進，而非單純只有以往接單、製造、交貨等作業而已。在高爾夫球桿頭產業裡，與顧客合作開發或協同設計、並且對新製程技術、新材質、新結構、新樣式的研發創新，已經成為不可或缺的必要條件。而品牌大廠在因應複雜的高爾夫球具的設計製造的趨勢下，也都積極尋求能協同設計與緊密合作的供應體系以共榮共存。高爾夫球具市場已趨成熟，台灣高爾夫廠商也已掌握了致勝的關鍵成功因素：客戶關係、研發製程能力、規模經濟，而取得不可抹滅的地位。

按研究報告指出，高爾夫球產業產值概況圖如下：



資料來源：宏遠投顧整理

預計 2019 年高爾夫產品將達 133 億元產值，複合年成長率為 3.04%。雖然產業成長率僅 3%，但受到 NIKE 在 2016 年退出高爾夫球桿市場，2017 年上半年整體市場皆處理清庫存階段，預期 2018 年市場庫存調整結束，加上代工廠產能結

構已調整告一段落，對台灣廠商來說，可望受惠。而根據Frost&Sulliva 預測2015~2019年，大中華區的高爾夫成長將達8.3%，最具潛力，主要是：雖近年中國大陸實施禁奢，使市場需求疲弱，但因奧運重新將高球納入比賽項目，且中國大陸球星漸在國際賽事嶄露頭角，加上十三五計畫納入「推動高爾夫球運動大眾化」，促使中國大陸高爾夫市場逐漸回溫，尤其中國大陸高爾夫球人口滲透率約僅0.1%~0.2%，相較成熟市場的8%~10%還有極大之成長空間。

(2)高爾夫產業上、中、下游之關聯性

上游產業	鋼鐵冶煉業、金屬製造業、碳纖維製造業 (包含各材料之供應商)
中游產業	高爾夫球頭、球桿、球具製造業 (包含各種不同的生產製程領域，如精密鑄造、鍛造、射出成型、複合材成型、加工、研磨、塗裝、組立、製桿…等)
下游產業	高爾夫球用品大廠 如：Bridgestone、Callaway、Cleveland、Cobra(PUMA)、Dunlop、JAPANA、Honma、Kasco、Macgregor、Maruman、Mizuno、Ping、PXG、S-Yard、Taylor Made、Titleist、Touredge、Tsuruya、Wilson、YAMAHA、Yokohama…等。

(3)高爾夫產品之各種發展趨勢及競爭情形

一般而言，高爾夫球頭大致可分為三大類：木桿頭、鐵頭及推桿。

A. 木桿頭

1號木桿頭(Driver)用於開球，須能打得遠、直、準，且聲音好聽，而為擴大有效擊球區，造型以大型化、球具輕量化發展，目前因鈦合金在強度、密度居結構用金屬之冠，有高強度、高剛性及低比重特性，用於球頭上可讓木桿頭之CT值高、體積與甜密區較大、聲音佳、打感好，也可增加球速，保持方向之穩定性，故市場上 Driver 以鈦合金為主流，而球道木桿(Fairway)，一般以不銹鋼材質居多。

就木桿頭發展方向而言，異素材結合之複合材質木桿頭因具創新性、可創造配重最佳效果，而特殊造型的木桿頭結合了方形結構設計與複合材質運用的完美成果，也曾帶動了一波流行趨勢。

而以新材質、新結構、新式樣將打感、聲音精緻化，創造出最佳打感、最佳音感、最佳準度、最佳操縱感，具物理性能之球具依舊是未來重要發展趨勢之一。

時至今日，開球木桿的設計已更多元，有「可調配重」或「可調桿」或「可調角度」、「線溝結構」、「空氣力學」…等「操控打感」的設計推陳出新，而球具也愈來愈強調「聽覺美感」及「外觀美感」的「美學創意」、「外觀色彩」、「用色大膽活潑」、「立體感塗裝」及「立體造型」，球頭設計朝向流行時尚風格，具高附加價值…等趨勢，為的就是吸引更多消費者眼光，希望藉此更加刺激消費者換桿意願。

B. 鐵頭

鐵頭主要要打直與準，材質主要以不銹鋼為主，外觀造型也較趨向擴大甜密區發展，新材質、新結構與複合材料及具吸振效果的產品開發為其重要發展方向。

C. 推桿

推桿則使用在果嶺上擊球入洞時，須穩與準，所以要能控制球的方向與距離，在造型上仍無一標準，在設計時注意造型美，在功能上注意重心之設計，其意義即是如如何維持推桿球頭與球桿配合時，打擊面不致旋轉，在製造上以精密鑄造為主，而直接使用 CNC 加工球頭，可以維持設計重心之位置及保持球頭之均勻性，也是一種發展方向，在材料上，不銹鋼仍為主流。

目前木桿頭與鐵頭已形成「不需整套購買之趨勢」，為讓客戶享受「距離」的無限魅力，各項產品推陳出新的速度已愈來愈快，尤其是木桿頭，但品牌廠商仍會視經濟景氣狀況調整，大型化、輕量化、「客製化」（可調配重、可調桿、可調角度…），同時造型美觀、具「親和力」又具性能佳與音感好…等多元的設計發展是不變的趨勢，高爾夫球桿頭已是一種高度設計之產品，必須在高爾夫規則的規範下，挑戰各種材質、結構與技術之極限，或者發展規則外的新品，因此製造者必須以設計球頭之獨特點及快速設計變更的能力，來吸引顧客注意，故電腦輔助球頭設計技術及揮桿模擬技術相對重要，另外，發展快速產品開發技術及自動化製程，也是維持產業競爭優勢之重要因素。近期高爾夫球頭產銷秩序已完成重整，市場走向良性競爭，主要是過去因總體經濟景氣低迷，打球人口成長趨緩、大陸禁奢等因素，使得 2017 年高爾夫產業進行庫存調整及產業重新洗牌，包括 NIKE 退出球具市場、Adidas 將 Taylor Made 賣給 KPS…等，導致不少二、三線廠的退出，再加上自動化需求提高，無能力跟進投資的中小型廠也漸被淘汰，使高爾夫球頭產業之產銷秩序得以重整成為有序化。另一方面，高爾夫球具廠已走向良性競爭不再相互殺價，2018 年，在全球景氣復甦市場需求起來、通路庫存調整完畢、新興市場中產階級快速成長、以及訂單更集中化之趨勢下，高爾夫球具廠不再進行殺價競爭。

2. 自行車產業之現況與發展

(1) 自行車產業之現況與發展

• 自行車市場將持續成長

全世界自行車在環保意識及運動休閒風氣興盛的影響下，已形成「自行車樂活」風潮，騎自行車已變成生活風格，現今的自行車已不再是過去賴以維生的通勤工具，而是在受到全球「自行車樂活」風潮的影響下，自行車不耗油、不佔空間、無污染、無噪音、使用方便等特色，已代表新世代環保節能、追求健康的價值觀的展現。

根據市場研究機構 PMR 的一份報告，全球自行車市場預期將會在 2016 至 2024 年之間成長 37.5%，規模預計將會從 450.8 億美元成長至超過 620 億美元。亞太地區更被視為這段期間最有潛力的自行車市場，而電動自行車在整個產業當中則一樣會領先市場。PMR 的報告對於電動自行車部分說明：「在 2016 年底，混合動力自行車將會領先市場，而且產值預期會有超過 38% 的市占率，排在後面的是公路車及登山車。電動自行車的 CAGR 預測會有 4%、在 2024 年達到約 244.3 億美元的市場估值。」

台灣自行車產業 2017 年成車出口總數量 237.4 萬餘台、年減 19.46%；所幸，

因出口單價高達 558.76 美元、年增 11.22%，帶動去年成車整體出口值達 13.2 億餘美元、年減 10.42%。台灣自行車公會指出，就關務署最新統計資料分析顯示，2017 年台灣自行車成車與零配件出口值，合計達 25.49 億美元，僅微減 0.19%、算是持平。若將平常未納入統計比較的電動自行車與其他自行車（如獨輪、三輪車、特殊規格自行車）的出口值合併計算，2017 年成車總出口值達 15.95 億美元、僅年減 2.79%。事實上，台灣自行車產業近 2 年市場變動大，2015 年自行車整體（含成車、零件）出口值首度突破 30.55 億餘美元；到了 2016 年，受不景氣影響，出口值減至 27.14 億餘美元、跌幅逾 10%；所幸 2017 年受惠於電動自行車及零件出口雙雙大幅成長，帶動自行車整體出口值達 28.17 億餘美元，年增 3.82%。

另報導指出，根據歐洲自行車製造商協會（EBMA）的統計資料顯示，歐洲人每年購買自行車高達 2,000 萬台，顯示歐洲自行車商機大。

台灣是自行車王國，產業鏈競爭力強大，由上資訊顯示台灣自行車仍以高值化的方向前進。

台灣自行車業曾被視為夕陽工業，但在業者不斷努力研究創新後，已朝向高附加價值的登山車、越野車及電動自行車等發展，創造了產業發展的新契機，使台灣維持自行車外銷王國的地位，也維持全球中高價位自行車產品的供應重鎮之地位。

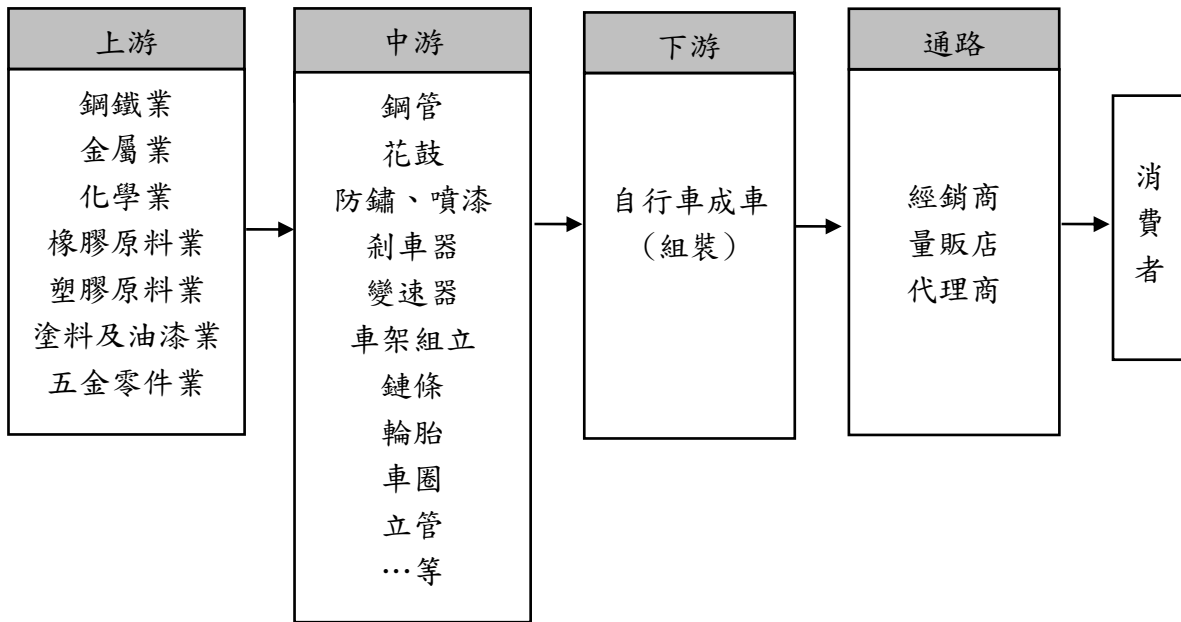
依經濟部「2016-2018 自行車產業人才需求調查摘要」，就自行車產業的發展現況與未來發展趨勢，在市場面來看，有「生活型態的改變（環保、健康、休閒、觀光旅遊...）」、「自行車活動增加」、「與其他產業結合（例如：電影、電視劇等）」等影響市場的現況；在技術面來看，自行車的發展已有近 300 年的歷史，在機械工業技術的持續發展下，傳統機械設計是基礎，隨著各項工業技術的精進，包括電腦資訊、電子電機、人因及工業設計等科技應用，例如 U-Bike 是傳統自行車結合了資通訊技術（ICT）的應用，而一些應用電子化的零組件也慢慢被開發出來，如電子變速器、電子避震器等，且在材質上或功能持續有創新研究設計，使得自行車仍具有討論話題與開發的空間。未來自行車也會加入物聯網（IOT）與大數據（Big Data）等技術，變成智慧型自行車（Smart Bike）。在政策面來看，不管是中央政府或是地方政府也都以「安全、方便、健康及環保」等為考量，在積極推動及宣導自行車活動與政策，且有建設自行車各種設備或措施，例如自行車專用道及公共自行車租賃系統與網絡，使得騎乘自行車愈來愈安全及方便，帶動了城鄉與都市騎乘自行車的風氣。

國家發展委員會「105-107 年重點產業人才供需調查及推估彙整報告」之自行車產業發展趨勢也有以下的內容：

- ① 自行車產業是依賴勞動力相當重的產業，故業者將朝工業 4.0 發展，以增加競爭力。
- ② 因應物聯網（IOT）的時代，自行車整車及零組件朝向電子化與智慧化產品應用開發。
- ③ 全球暖化及能源環保議題持續備受關注，歐洲電動輔助自行車市場受到廠商的與消費者的矚目。

(2) 自行車產業上、中、下游之關聯性

台灣自行車產業鏈，是由大廠帶頭，然後帶動上中下游廠商發展，進而產生水平與垂直的合作關係，請參照下圖自行車主要產業關係圖。



而自行車產業供應鏈中購買相關原料後加以生產的車架系統、傳動系統、車輪系統、操控系統等所需相關零件的中游產業是最複雜的，另外下游的自行車成車產業則是再購買零組件、透過裝配線生產並銷售成車。因此自行車產業分工細，每種零件均各有專業製造廠，成車廠除了部分生產車架外，零件購自專業廠以組裝為主。

每一輛自行車需由 2,000 多個主、次要零件組裝而成，自行車產業可概分為成車業和零組件業，產業範圍涵蓋金屬、橡膠、合金、化學等產業，其技術發展與市場供需皆能帶動相關基礎工業及周邊產業發展。

(3) 自行車產品之各種發展趨勢及競爭情形

全球對自行車種類區分標準各有不同，大致上來說，自行車的種類，以單車的性能來做區分，可分為登山車車種系列 (Mountain Bikes)、公路車車種系列 (Road Bikes)、生活化車種系列 (Lifestyle Bikes) 等三大種類。

A. 登山車車種系列 (Mountain Bikes): 登山車是指以越野功能取向所設計的單車。登山車原本被當一般多功能的騎乘工具，然而在登山車運動蓬勃發展後，因應各種不同地形及用途的需求而發展出各種專門的登山車產品。
需求特性：高強度的安全性、舒適、優良的避震功能。

B. 公路車車種系列 (Road Bikes): 公路車是指專門為公路騎乘所設計的單車。發展至今，有各式各樣因應消費者需求的設計。
需求特性：輕量化、操作穩定、高性能。

C. 生活化車種系列 (Lifestyle Bikes): 此類型車種主要是指以自由、輕鬆、健康為導向的自行車款，同時此款車種也泛指市場上多樣化的單車。
需求性能：休閒、方便性。

台灣自行車產業從 1950 年開始發展，至今已快近 70 年，從早期的 OEM 經營模式，到現今巨大自有品牌 Giant 捷安特自行車熱銷全球已在全球自行車市場

中市佔率第一；美利達則為全球前三大自行車成車廠，以自有品牌「MERIDA」、合資美國品牌「SPECIALIZED」及歐洲品牌「CENTURION」行銷，主要生產銷售中高階自行車，為國際知名的高級自行車領導品牌之一。


而本公司自創的 **VOLANDO** 市場定位以精品自行車為設計核心，以「藝術與文化導入運動器材」為區隔，在品質的部分提供與國際自由車三大賽事同級的碳纖車架，並搭配全套日本 SHIMANO 或愛爾蘭商 SRAM 等零件，讓整車組裝的協調性一致；在服務機能上提供客製化與完整的售後服務保障，致力於讓買家獲得最滿意的消費經驗，並以共享經濟的概念，藉由高單價精品租賃服務及各項活動的舉辦，以車會友，與車友們分享 **VOLANDO** 精品，也讓顧客享受單車樂活，體驗輕鬆、愉悅的騎乘感。

VOLANDO 車系擁有台灣精品的品質保證，目前有推出頂級碳纖精品公路車、登山車、競賽車。

3.水五金產業之現況與發展

(1)水五金產業之現況與發展

近來由於國人大眾對於用水環境的要求，針對食安、飲水問題逐步提升其健康意識，加上 2015 年國內發生了鉛水管風暴後，經濟部標準檢驗局特對此擬定了相關的水龍頭規範，自 2017 年 1 月 1 日起將飲水用水龍頭列為應施檢驗項目，特委託金屬工業研究發展中心依據 CNS8088 標準檢驗。除水龍頭材料的含鉛量不得超過 0.25% 外，還有不得檢出水質 17 種無機汙染物(EX: 鎘、砷、鎘、汞、錳、鉛…)的溶出檢驗，規定鉛的 Q 值(溶出量)須不大於 $5\mu\text{g/L}$ (5 微克/公升，即 5ppb)，有助於提升整體用水設備使用之安全性。應施檢驗合格的產

品，其外包裝才可標示「飲水用」龍頭字樣，才用使用商品安全標章  R74267，本體並需標示「L F」(無鉛 Lead Free)字樣，可提供產業界遵循及消費大眾辨識選用。

水龍頭之傳統製造，大多使用「銅合金」材料，部分廠商為降低製造成本及易於加工，於製程中加入過多之鉛材料成分，或以回收之劣質銅合金為原料製作水龍頭，再於外表電鍍。然而當電鍍層剝落與水接觸時，鉛會慢慢析出溶於水中，尤其是隔夜滯留的水，溶出之鉛含量會較高，超出標準值。水龍頭雖小，卻關係民眾飲水健康與安全，尤其是那些易溶出鉛超標的劣質品，長期使用，可能影響健康。但隨著「自然、環保、安全、健康」觀念的改變，企業在材質上也有了創新的想法，選擇了「不鏽鋼」，此材質具備無鉛，且耐酸、耐鹼、不受腐蝕、不釋放有害物質，不會污染自來水源，且不需電鍍，具環保觀念。表面只需將其不鏽鋼原色做拋光處理，是無鉛飲用水龍頭的最好選擇材質。根據 The Freedonia Group 報告，2011 到 2016 年全球衛浴設備及相關五金產品市場每年成長率約 6.2%，全球市場規模可從 2011 年 589 億美元到 2016 年 796 億美元(約新台幣 1 兆 5,000 億元)。國內水五金產值約新台幣 500~600 億元，其中銅 40%、鋅 20%、鋁 5% 及不鏽鋼 2% 等材質，其餘為陶瓷材料，在相關的飲用水法規的陸續推行下，新法規上路後，水五金產業將大幅提高使用不鏽鋼材質，更能符合世界對「環保、安全、健康、永續」的高規格要求。台灣水

五金產業主要以出口為主，面對各國法令規範及認證都未統一，且產品認證測試所花費的時間及成本相當高，對水五金業者確實是高的門檻，因此政府相關單位，協助業者爭取國際認證，突破各國法規驗證要求，在瞬息萬變的國際市場中獲取訂單，進而提升台灣水五金產業之競爭力。

(2)水五金產業上、中、下游之關聯性

上游產業	鋼鐵冶煉業、金屬製造業、塑膠原料製造業(心軸、排桿、零件包…等廠商)、橡膠原料(止水油封廠商)
中游產業	水五金製造業、閥類組裝業者 (包含各種不同的生產製程領域，如精密鑄造、鍛造、加工、研磨、塗裝…等)
下游產業	旅館、飯店業、貿易商、代理商、建材行、五金用品連鎖店、家庭用品連鎖店、建設公司、水電行…等。

(3)水五金產品之各種發展趨勢及競爭情形

水龍頭廣為家庭使用之器具，從廚房到衛浴間，無論是洗衣、作菜、洗臉、刷牙、清潔等消費大眾都離不開它。水龍頭雖不起眼，卻攸關民眾飲水健康與安全，尤其是含鉛量超標的劣質水龍頭影響更甚。

傳統的水五金製品受到中國大陸廠商的競爭，使得產量愈來愈多，但是價格愈來愈低，而台灣的水五金產業在傳統優良品質基礎下，已積極拓展產品種類因應，並增加及提升功能及藝術裝飾性的元素以及加強提供各項售後服務，得以延續產業生命的同時，也注入了更豐富多元的發展性，並提升了供應鏈的完整性。從近年來臺灣水龍頭產品出口單價呈現上揚趨勢可看出，已經逐漸走向高附加價值、高單價的時代。

水五金產品創新的趨勢已傾向節能省水、安心可靠、高品質、無污染，能夠滿足長壽命、耐磨、無鉛、抗菌等要求。另外，隨著電子應用技術的進步，採用數位控制式產品與自動感應產品（智能溫控）也隨之增加，使得水五金製品的應用更為便捷。

發展至今，飲用水安全、節能及重金屬含量法規議題是水五金產業的重要項目，在相關的飲用水法規的陸續推行下，法規上路後，水五金產業將大幅提高使用不鏽鋼材質，更能符合世界對「環保、安全、健康、永續」的高規格要求。大田公司從事三十年的高階不鏽鋼高爾夫球頭製造經驗，具有「一體成型不焊接」的頂級鑄造技術，進而積極拓展水五金商機，成立新創工藝美學品牌 ALLTAS，產品本著《飲水安全，無毒有我》的精神，堅持採用食品級 304 不鏽鋼，無鉛無毒，呼應標檢局對飲用健康之要求，是國內最早將旗下廚房及直飲用水龍頭送至標檢局送驗的單位。並於日前首家取得 13 款相關產品之認證，且**產品規格高出合格標準甚鉅**，成為全國首家取得經濟部標準檢驗局應施檢驗飲水用水龍頭性能試驗 100%合格廠商！**在此之前更獲得省水標章及符合美國 UPC 多項認證且擁有直飲龍頭等多項專利**，希望能以身作則，共同建立無毒且健康的用水環境，以提供消費大眾「自然、環保、安全、健康」的廚衛產品選項，希望成為水五金產業的典範。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度及截至 107 年 2 月 28 日研發費用及占銷售淨額之比例

單位:新台幣千元;%

項目 \ 年度	106 年度	107 年 2 月 28 日
研發費用	23,991	3,991
銷售淨額	3,821,445	630,135
比 例	0.63%	0.63%

註: 106 年度金額包括停業單位; 107 年度截至 107 年 2 月 28 日金額為經本公司自結數。

2. 106 年度之研發成果

以下為 106 年度的研發成果:

- (1)高爾夫球頭材料、新製程及表面處理的開發成果:如軍方用鈦板材、高強度、耐衝擊鈦板、可變硬度不鏽鋼鑄造材、可鍛造不銹鋼材、其他高強度板材開發…等。
- (2)新結構、新設計及 Open Model 開發成果:球頭表面處理、水刀組樹大切、Carbon 內壓成型、球頭部品輕量化、球頭印刷裝飾…等。
- (3)機台設備與系統開發:如焊接自動化與機械視覺整合應用、電子化量測系統開發、測試研磨自動機械臂、自動磨光系統、自動貼膠機構、影像與雷射定位導引割膠控制開發等。
- (4)專利:106 年度截至 107 年 2 月 28 日為止,共取得 14 件專利權,包含「高爾夫球桿頭」之台灣發明專利、「水龍頭淨水件」之台灣新型專利、「水龍頭裝置」之台灣新型專利、「運用空氣動力學原理改善高爾夫揮桿聲響及速度的發球桿」之台灣與中國新型專利、「運用空氣動力學改善揮桿穩定性、降低風阻與風切聲的球桿」之台灣與中國新型專利、「水龍頭裝置」之中國新型專利、「具有冷熱標示之水龍頭」之中國新型專利、「直飲自來水」之中國外觀設計專利、「自動磨澆口裝置」之中國新型專利、「高爾夫球桿頭及其低密度合金」之美國與中國發明專利、「水龍頭裝置」之中國外觀設計專利、「直立式環形水龍頭」之台灣設計專利;並提出共 20 件專利申請案審查中。
- (5)**VOLANDO** 獲獎事蹟:**VOLANDO** 獲第 26 屆台灣精品獎:「碳纖維公路車 KULIAN 苦楝」(自品牌創立以來已有 14 款車榮獲肯定)。

3. 未來研究發展計劃

持續累積研發生產之核心關鍵技術,朝向研擬生產製程「自動化」、「系統化」及「視覺化」之整合解決方案,意在發揮最佳製造能力及最大產能,以領先市場設計與超越客戶需求為導向,提供生產快速、品質提升、性能完善的開發專案及球具產品,以成為客戶最佳的 OEM 與 ODM 夥伴。

- (1)持續研究高性能與新素材、複合材之球頭開發,強化設計市場接受之外觀美感、聽覺音感、操控打感等美學價值,延伸出球頭、球具更具功能性之附加價值,領先為市場與客戶開發出新的利基點。
- (2)發展智慧化、自動化設備,減少既有人工作業之缺失,減低不良率,同時以資訊改善管理績效,投入整體生產製造技術之升級。
- (3)整合內部研發資源與外部學術單位、原物料及協力廠商強化進行技術交流,著重新素材、新製程之研發,進行競爭力及生產效率之再升級。

- (4) 導入解析技術及模擬軟體，分析與研究球頭、球具的流體力學原理，評估球頭、球具各種最佳化之氣體動力學特性，提高揮桿速度、達成更遠球距等性能升級目標。
- (5) 厚植與客戶協同開發設計平台，基於自主核心技術能迅速提供確實的解決方案，為客戶提供迅速、全方位的整合服務，以提升市場價值與競爭力。
- (6) 落實市場資訊之收集與數據分析能力，提升企業營運與研究開發之軟實力。

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期發展計劃：

- (1) 穩定現有客戶、爭取新客戶。
- (2) 掌握市場脈動與研發優勢，主動行銷，爭取高附加價值訂單。
- (3) 全流程的生產準備能力構築，以因應客戶獨特需求，創造競爭力。
- (4) 確保品質與交期，致力提升客戶滿意。
- (5) 以創新為主軸，精進研發與生產技術能力。
- (6) 致力於全流程的成本低減與管控，確保利潤。
- (7) 持續精進與優化自動化系統。
- (8) 穩定人力資源、培育發展人才。
- (9) 從核心擴充，持續創新，展現新創能力，孕育新產品與新事業。

2.長期規劃目標：

- (1) 以「設計製造服務業」精神深耕經營，持續進行創新的研發與製造，將營運流程精實化，品質全面標準化與提升，以創造獨特且無可取代的深層競爭力。
- (2) 以追求永續經營環境，成為最有創意的民生日用精品與運動器材公司，為客戶、員工、股東及社會大眾創造最大價值及最佳服務。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品及銷售地區分析

本公司主要產品為高爾夫球桿頭及球具，主要銷售地區分述如下：

單位：新台幣千元；%

區域 \ 年度		106 年度		105 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
外銷	亞洲地區	1,984,373	51.93%	2,006,496	52.43%
	美國地區	1,268,472	33.19%	1,245,012	32.54%
	歐洲地區	410,750	10.75%	351,903	9.20%
	其他	22,810	0.60%	13,825	0.36%
	小計	3,686,405	96.47%	3,617,236	94.53%
內銷		135,040	3.53%	209,386	5.47%
合計		3,821,445	100.00%	3,826,622	100.00%

註：銷售金額包含停業部門銷售額；另外銷-其他中包含物料收入及加工收入。

2.主要競爭對手及市場佔有率

(1)高爾夫市場

高爾夫球具市場雖已處於成熟期，但全球代工訂單幾乎有八成以上是由台灣的廠商囊括，且每家代工廠幾乎都與國際知名品牌大廠策略聯盟，接單上較為無虞。目前在台灣主要的高爾夫球桿頭產業的前四大分別為復盛、大田、明安、鉅明，共同的佈局模式皆為台灣接單，大陸或其它第三地區量產，近年鉅明則是由大陸移回台灣生產。

本公司106年球頭、球具與球桿出貨量為428萬支，估計市場佔有率約為7%(按全球6,000萬支/年粗估)，另估計大田、復盛、明安、鉅明等公司所生產的球具市場佔有率約佔50%以上。

(2) 自行車市場

現今國內前三大自行車廠，巨大和美利達已轉為OBM，打著自己的品牌來行銷全國車廠，愛地雅則仍是以OEM為主。

而本公司自創的**VOLANDO**市場定位以頂級精品碳纖自行車為設計核心，以「藝術與文化導入運動器材」為區隔，將「台灣元素」融入塗裝設計中，獲得多屆台灣精品獎肯定，在品質的部分提供與國際自由車三大賽事同級的碳纖車架，並搭配全套日本SHIMANO或愛爾蘭商SRAM等零件，讓整車組裝的協調性一致；在服務機能上提供客製化與完整的售後服務保障，致力於讓買家獲得最滿意的消費經驗。並以共享經濟的概念，藉由高單價精品租賃服務及各項活動的舉辦，以車會友，與車友們分享**VOLANDO**精品，也讓顧客享受單車樂活，體驗輕鬆、愉悅的騎乘感。而因獲台灣精品獎肯定受外貿協會邀請至大中華市場拓展，近期將以台灣為根基、大陸、華人市場為主，逐步建構具有「台灣精神」的自行車品牌。台灣目前有一家直營門市及多家經銷維修據點、以到府服務的方式，提供專屬服務；高雄新光三越左營店的彩虹市集1樓也有設點，以作為品牌經營行銷經驗之累積，而長期將以中華市場代理為主，自營為輔，強調「周全服務」。

(3) 水五金市場

以衛浴產業重要產品水龍頭來說，北美及歐洲水龍頭品牌客戶之市場佔有率超過70%。根據The Freedonia Group報告，2011到2016年全球衛浴設備及相關五金產品市場每年成長率約6.2%，全球市場規模可從2011年589億美元到2016年796億美元(約新台幣1兆5,000億元)。國內水五金產值約新台幣500~600億元，根據統計資料，出口區域百分比為歐盟14%、亞洲13%、北美洲66%、澳大利亞7%，大部分以出口導向為主，內、外銷比例20/80。而在材料的使用上，銅40%、鋅20%、鋁5%及不鏽鋼2%等材質，其餘為陶瓷材料，新法規上路後，水五金產業將大幅提高使用不鏽鋼材質，更能符合世界對「環保、安全、健康、永續」的高規格要求。

大田公司從事近三十年的高階不鏽鋼高爾夫球頭製造經驗，具有「一體成型不焊接」的頂級鑄造技術，進而積極拓展水五金商機，成立新創工藝美學品牌**ALLTAS**，目前產品尚在起步階段。

3. 市場未來供需狀況與成長性

(1) 高爾夫市場之未來供需狀況與成長性

目前高爾夫運動市場主要以美、日、歐為主，需求佔整個市場的90%以上，但是GOLF市場未來供需狀況與成長性——新市場及新需求不容小覷，尤其是大

陸高爾夫市場的成長及女性高爾夫市場的成長。

根據研究報告指出，因高爾夫需求重回成長、產業秩序重整走向良性競爭，普遍看好總體的高爾夫球頭產業市場。

● 供給面：

台灣已成為全球高爾夫供應重鎮，未來地位更形重要：

高爾夫球用品市場之品牌廠商已有「大者恆大、強者恆強」之趨勢，不斷以其品牌形象委託設計與製造(ODM/OEM)，從世界各地採購品質優良、價格具競爭力之產品，並配合其雄厚財力推廣促銷，開闢市場通路，強化消費者之服務與其對品牌之忠誠度，台灣的高爾夫球用品已有三十年以上的製造歷史，並擁有豐富的生產經驗、技術、完整且健全之週邊支援產業體系，惟人力成本漸高及週邊廠商陸續前往大陸或越南等地設廠，為降低成本，提高整體競爭力，台灣主要生產大廠，如大田、復盛、明安等，已將生產中心移往大陸或越南生產，鉅明則在近年移回台灣生產，而接單、研發、開模、打樣則根留台灣，資源已成功整合，且具成本競爭優勢，並獲得美、日品牌大廠之青睞。在美系大廠對遠東地區代工訂單的釋出、持續加重採購比重的影響下，台灣仍然是全球高爾夫球用品之重要供應基地及國際大廠之採購重鎮，地位重要。

由於本公司具有堅強的研發實力，優良的生產技術，精良的產品品質，完善的客戶服務且與客戶關係良好，軟、硬體設備皆深獲客戶肯定，本公司因而成為國際大廠主要合作對象之一。

● 需求面：

- A. 目前高爾夫球運動市場以美國、日本及歐洲等三地為主，市場隨著全球經濟景氣的影響，尤其是主要市場美國景氣回溫，及2020年高爾夫也將在全球第二大市場的日本東京奧運亮相，預估成長樂觀。而新興市場(尤其是中國大陸，中國國務院GOLF納入休閒運動)及女性市場之運動人口也有日益增加趨勢。
- B. 高齡化，銀髮族打球人口增加。
- C. 高爾夫2016年重返奧運，GOLF已成為奧運正式比賽項目，而2020年也將於全球第二大市場日本東京奧運亮相，將帶動全球高爾夫球產業活絡。另外預測也將創造青少年新需求而青少年現為低價且不符合規範的球具為主流，品牌大廠即將進軍此市場，預估代工量也將大增。
- D. 打球風氣盛行，女性高爾夫運動人口增加，需求仍將成長
隨著高爾夫運動人口迅速普及至一般所得階層，除了美日地區高爾夫運動蓬勃發展外，亞洲及其它地區的運動人口與女性高爾夫運動人口亦逐日增加，需求逐漸成長，從各品牌大廠推出女性粉色系球具可知對女性市場的重視。
- E. 現行消費者有重覆購買之消費習性，平均約1~1.5年，現新工法如可換桿技術，及新素材使用，使消費者提高購買意願與降低購買週期。
高爾夫球桿的生命週期已縮短約為半年至一年，最長不超過1.5年，而新球桿之推出往往代表在材質、技術、操控性、擊球距離上有進一步的突破。在業者不斷推陳出新之策略下，消費者愈來愈注重揮桿的成就感，

養成了順應趨勢之換購意願。加上各國之國民所得提高，注重運動休閒之意識抬頭，因此消費者在面對市場上同時推出相同或不同品牌之款式中，有明顯同時購買多高爾夫球具重複消費趨勢。雖然前一波金融海嘯的衝擊造成消費意願降低，影響換桿意願，但為刺激消費者換桿意願，吸引更多消費者眼光，各品牌大廠無不卯足全力設計更多元之開球木桿(Driver)，以吸引更多消費者眼光，希望藉此更加刺激消費者換桿意願。2018年為經濟景氣樂觀的一年，相信消費者將有更明顯的換桿意願。

F. 高爾夫已成為平民運動，具有超高報酬，更提高了整體的運動風氣，尤其是快速興起的國家。

G. 美國總統川普喜歡打球，有個人專屬球場，相信可帶動風氣，也有虛擬實境吸引GOLF打球人口等機會。

(2) 自行車市場之未來供需狀況與成長性

● 供給面：

目前大陸、印度、台灣為全球三大生產國。三大自行車生產國的定位不太相同，大陸除了供應自己本身的需求外，其他則是外銷到世界各國，印度主要是內銷自己國內市場，而台灣則著重外銷到國外市場。

● 需求面：

環保、節能減碳、休閒意識等帶動了台灣單車新風潮。騎自行車似乎已經變成了一種生活風格，現今的自行車已不再是過去賴以維生的通勤工具，在受到全球「樂活」風潮的影響下，自行車不耗油、不佔空間、無污染、無噪音、使用方便等特色，已代表新世代環保節能、追求健康的休閒新寵物，而隨著所得的增加，收藏高階自行車(精品)或個人按功能需求一人多台自行車也成為一種風潮，另外共享經濟也將帶來另一波商機。

(3) 不鏽鋼水龍頭市場之未來供需狀況與成長性

● 供給面：

台灣水五金產業主要以外銷為主，主要競爭國家是中國大陸、越南及南歐國家。

● 需求面：

近年來，台灣的水五金產業界開始重視綠色革命，為了使產品更具國際競爭的優勢，相關廠商努力轉型提高產品附加價值，傳統產業逐漸將綠色生產視為產業發展及升級的主要方向。隨著環保意識興起，如何有效減少水資源的浪費、提升水資源的使用效率，同時降低環境的衝擊與人體危害等議題，逐漸受到消費者的重視，因此訴求節能省水、無重金屬製造的綠色設計產品，已經逐漸在市場上備受矚目。

4. 本公司競爭利基及未來發展遠景之有利、不利因素

本公司核心競爭能力在於優質的客戶服務、先進研發能力、持續研發創新，擁有堅強研發實力及專利保護、全球化的研銷產佈局、材料應用領先業界、垂直整合掌握關鍵製程，茲說明公司競爭利基及未來發展遠景之有利、不利因素如下：

(1) 有利因素

A. 本公司從開發設計、業務接單到量產出貨設有客戶別團隊為客戶提供專屬

且密切的服務。在品牌客戶大者恆大的趨勢下，本公司對於主要客戶欲提升市場佔有率的各項作法亦有相當高的配合度，且提供不僅只於球頭的機能 and 技術、材料的研發服務，也將在外觀形狀的設計上支援客戶的開發案，相信應可隨主要客戶營運而帶動更多業績成長。

另外本公司為展現台灣產業的軟實力，已將「運動科技與文化創意」結合的理念付諸實現，所設計的新創產品獲台灣精品獎肯定，也受到客戶青睞。

- B. 從球頭、球桿的生產到球具之組裝，本公司提供完整的產品線，滿足了客戶「一次購足」且多元化之需求，並與BRIDGESTONE、MIZUNO、HONMA、TITLEIST、PXG…等國際知名品牌大廠維持長期、良好之OEM/ODM/IDM合作關係。
- C. 本公司內部持續且全面在推行的精實管理活動。
- D. 本公司擁有堅強的研發能力、先進的生產技術、專利保護，與完整的研發系統，並提供了卓越、即時的研發成果與客戶分享，目前公司以台灣為研發中心，大陸為量產基地，客戶對於台灣研發的軟硬體設備或是大陸廠的硬體設施均有正面評價與肯定。
- E. 本公司擁有優秀的研發工作團隊，結合了CAD、CAM、三軸與五軸CNC加工機之快速互動，縮短研發時程，另外技術團隊，專責樣品開發及量產導入，本公司研發團隊配合度高能提供客戶即時及符合其需要之研發成果。
- F. 本公司已於生產週邊建立完整且良好的供應鏈體系，並有具良好的供應鏈管理能力，與供應鏈體系的各家廠商具有特定且良好的合作關係，各協力廠商亦忠心支持公司。
- G. 本公司的高爾夫球頭具有多項專利保護，目前已擁有200件以上之專利。
- H. 本公司已通過SGS UKAS ISO-9001國際品質管理系統認證，產品品質精良，深受國際大廠肯定。
- I. 環保、節能減碳、休閒意識等帶動了台灣單車新風潮，本公司自創自行車品牌主要是為展現能力(碳纖技術)、展現創意(應用高爾夫美感創意於自行車上)。
- J. 本公司自創的**VOLANDO**自行車品牌，市場定位以頂級精品碳纖自行車為設計核心，以「藝術與文化導入運動器材」為區隔，將「台灣元素」融入塗裝設計中，獲得多屆台灣精品獎肯定，在品質的部分提供與國際自由車三大賽事同級的碳纖車架，並搭配全套日本SHIMANO或愛爾蘭商SRAM等零件，讓整車組裝的協調性一致；在服務機能上提供客製化與完整的售後服務保障，致力於使買家獲得最滿意的消費經驗。
- K. **VOLANDO**車系擁有多多年台灣精品的品質保證。
- L. 大田第一家直營單車精品館--「大田**VOLANDO**單車精品館」於2012年2月18日開幕，而第二家直營的大田**VOLANDO**左營新光店於2015年7月展店，**VOLANDO**提供了獨一無二的尊榮服務(含租賃服務)。
- M. 提供車友賓至如歸的頂級專業領騎服務與客製服務，並以優質的活動內涵吸引車友，與消費者建立密切的關係。
- N. 本公司新創工藝美學品牌**ALLTAS**不鏽鋼水龍頭系列精品，以「自然、環保、安全、健康」為核心，強調「品質至上、創新設計、健康傳承、永續經營、安心首選」，有德國紅點設計師的創新美感設計，也有獨創的專利及使用獨

特的環保食品級304不鏽鋼基材，無毒，不含鉛，不使用電鍍製程_環保無污染，本著關心人們飲水安全和便利的期待，在乎您我飲水安全及對環保的一份心來作品牌經營，發展可期。

0. ALLTAS系列產品本著《飲水安全，無毒有我》的精神，堅持採用食品級304不鏽鋼，無鉛無毒，呼應標檢局對飲用健康之要求，是國內最早將旗下廚房及直飲用水龍頭送至標檢局送驗的單位。並於日前首家取得13款相關產品之認證，且產品規格高出合格標準甚鉅，成為全國首家取得經濟部標準檢驗局應施檢驗飲水用水龍頭性能試驗100%合格廠商!在此之前更獲得省水標章及符合美國UPC多項認證且擁有直飲龍頭等多項專利，希望能以身作則，共同建立無毒且健康的用水環境，以提供消費大眾「自然、環保、安全、健康」的廚衛產品選項，希望成為水五金產業的典範。

(2)不利因素

- A. 勞工成本提高，在臺灣生產之產品成本不具競爭力而大陸經營成本亦逐年上升。

高爾夫球頭製造業由於後段加工製程繁瑣，不易進行自動化生產，故為一高度仰賴人力之勞力密集產業，而國內勞工成本逐漸偏高，使得球頭產業面臨成本欲降不易，競爭力下滑之現象，而公司於大陸生產近年亦面臨經營成本上升之問題。

因應對策：

以台灣為營運研發管理中心，大陸為量產管理基地，營運機能整合，活用兩岸優勢，尋求最有利的價值鏈分工模式，積極進行全流程的精實管理活動，以及開發人機搭配的自動化方案，實施員工教育訓練，以提高生產品質與效率、強化人力資源之運用效率，來降低整體的經營成本。

- B. 中國大陸地區近年勞工不足(較不願意加班)及大陸勞力成本上升、環安衛法規日趨嚴苛。

現階段本公司與其它高爾夫廠商一樣，如有在投資大陸的經營管理上面臨到以下的經營難題，如：大陸人工成本上升、物價成本上漲與優惠稅制的取消、大陸沿海地區勞工不足(缺工)的問題、環安衛法規日趨嚴苛…等等。

因應對策：

透過實施精實管理活動來解決目前大陸經營成本上漲之問題，而為了提升公司整體競爭力，分散生產風險，本公司也將持續監控大陸經營之不利因素，以作為調整國際分工之決策參考，未來也將善用兩岸分工優勢，建構具有競爭利基的生產據點。本公司已於2017年成功整合量產基地，將深圳奇利田結束生產，並成功把量產100%轉移至新廠江西大田，整體經營成本已有顯著的下降，並且發揮整併的效益，未來會持續以精實平準生產，維持長期競爭優勢，彈性滿足客戶旺季的產能需求，達成客戶滿意。

- C. 客製化需求提高，不易建立安全庫存量

由於本公司以承接國際大廠之OEM及ODM訂單為主，有些產品的材質及供料廠商係由客戶直接指定，故較不易建立安全庫存量。

因應對策：

已有專責供應鏈管理部門及相關的團隊運作機制，能充份掌握市場變化，並隨時與客戶保持密切接觸，適時了解訂單狀況，且已有加強產銷協調，根據訂單狀況適時調整庫存，此外，長期以來，也都與原料供應商亦保持良好互動關係，以備供料不時之需。

D. 匯率變動，匯兌風險增加：

本公司高爾夫球頭九成以上係為外銷，進料亦會以外幣支付，故若美金、人民幣、日幣的匯率有顯著的變化時，對本公司的收入、成本及獲利均有一定的影響度。

因應對策：

以適當外匯操作工具規避匯兌風險或與往來的供應商與客戶議定調價限度，以隨時反應匯率波動之影響，並與往來銀行保持密切聯繫與合作，隨時蒐集匯率資訊，掌握匯率走勢。

E. 經濟景氣影響高爾夫消費市場且高爾夫產業淡旺季波動較明顯：

高爾夫球運動會受到經濟景氣波動影響，以2008年末到2009年的金融海嘯衝擊為例，消費者換桿意願降低，後金融海嘯的景氣變化更深深影響著整體運動休閒產業，也嚴重衝擊著高爾夫產業，主要客戶會隨全球經濟成長動能及經濟景氣復甦狀況應變。

因應對策：

依經濟景氣狀況，適時提供客戶最適當之開發設計提案，及配合客戶策略推陳出新，而在經濟景氣狀況不穩定時，以精實管理手法調整公司體質，隨時因應與滿足客戶多元之需求。按最新研究報告顯示，2019年是全球經濟景氣樂觀的一年，本公司長期以來重視研發創新，與客戶協同設計開發，已有多項的開發專案正密切進行中。

F. 高爾夫球產業_打球人口停滯未有明顯高成長，打球人口也會受到網路遊戲及虛擬實境的影響，氣候變遷更是影響打球的時間(例如:美國冬天變長)。

因應對策：

持續創新，提供高品質、高附加價值的產品與服務吸引利基市場。追求永續經營環境，成為最有創意的民生日用精品與運動器材公司，為客戶、員工、股東及社會大眾創造最大價值及最佳服務。

G. 自行車品牌**VOLANDO**，尚未具足知名度：

因應對策：

本公司將優良的碳纖技術擴大應用於自行車上，所製造出的車架品質與世界大廠同步，塗裝則賦予台灣豐富的文化生命力，雖自創品牌時間不久，但因本公司具有優秀的自行車經營團隊，已架構完整之自行車營運體系，積極擴展品牌知名度，提升品牌形象，重視關係行銷，以車會友，帶動業績。且**VOLANDO**品牌成立來，設計的MIT精品單車已有14種車款獲得多屆台灣精品獎的肯定，也有國家金點獎、中國設計紅星獎、亞洲設計銀質獎

等肯定，相信應可創造獨特之品牌經營成果。

台灣目前有直營門市及多家經銷維修據點、以到府服務的方式，提供專屬服務；2015年7月進軍百貨通路，在高雄左營新光三越彩虹市集1樓設點，也提供高單價精品碳纖車租賃服務，以共享經濟的概念與車友們分享**VOLANDO**精品，以作為品牌經營行銷經驗之累積，而長期將以中華市場代理為主，自營為輔，強調「周全服務」。

H. 品牌ALLTAS(不鏽鋼系列精品)尚屬起步階段，尚未具足知名度：

因應對策：

以鑄造核心技術，開發以不鏽鋼304系列為材質的水五金產品，以精品方式做差異化行銷，以「自然、環保、安全、健康」為核心，強調「品質至上、創新設計、健康傳承、永續經營、安心首選」，並有德國紅點設計師的設計也有獨創的專利及使用獨特的環保食品級不鏽鋼基材，本著關心人們飲水安全和便利的期待，在乎您我飲水安全及對環保的一份心來作品牌經營，發展可期。

ALLTAS系列產品本著《飲水安全，無毒有我》的精神，堅持採用食品級304不鏽鋼，無鉛無毒，呼應標檢局對飲用健康之要求，是國內最早將旗下廚房及直飲用水龍頭送至標檢局送驗的單位。並於日前首家取得13款相關產品之認證，且產品規格高出合格標準甚鉅，成為全國首家取得經濟部標準檢驗局應施檢驗飲水用水龍頭性能試驗100%合格廠商！在此之前更獲得省水標章及符合美國UPC多項認證且擁有直飲龍頭等多項專利，希望能以身作則，共同建立無毒且健康的用水環境，以提供消費大眾「自然、環保、安全、健康」的廚衛產品選項，希望成為水五金產業的典範。

(二)主要產品用途與產製過程

1.主要產品用途

- (1)高爾夫球桿頭及球桿為製造高爾夫球具之最重要零件，兩者對於球具性能的影響度很大。
- (2)自行車車架為自行車關鍵零組件。
- (3)不鏽鋼水龍頭為水五金的重要零組件。

2.產品產製過程

(1)鑄造產品

模具製作 → 射腊 → 修腊 → 組樹 → 浸漿 → 脫腊 → 鑄造 → 切斷打砂 → 熱處理 → 毛胚檢驗 → 修整 → (複合材質壓入、焊接或碳纖維材質內吹、貼合) → 加工 → 研磨 → 塗裝 → 球頭成品裝箱(或組立後球具出貨)

(2)鍛造產品

模具製作 → 鍛件生產 → (外購鍛件) → 鍛件檢驗 → 修整 → 鍛件組配 → (複合材質壓入、焊接或碳纖維材質內吹、貼合) → 加工 → 研磨 → 塗裝 → 球頭成品裝箱(或組立後球具出貨)

(3)球桿

裁切 → 捲製 → 加工研磨 → 素管檢驗 → 塗裝 → 印刷 → 球桿成品出貨或球具組裝

(4)自行車車架與成車

客戶需求 → 量身訂製與組配(車架裝配、車輪裝配以及主裝配及客製化的塗裝) → 車架或成車出貨

(5)不鏽鋼水龍頭

CAD → CAM → 金屬模 → 射腊 → 組樹 → 浸漿 → 脫腊 → 鑄造 → 震殼 → 大切 → 熱處理 → CNC加工 → 外購配件檢驗 → 超音波清洗 → 研磨 → 雷雕 → 龍頭組配 → 通水、通氣測試 → 外觀檢驗 → 包裝出貨

(三)主要原料之供應狀況

目前本公司原料供應相當穩定，品質亦良好，供應狀況為：

1. 不銹鋼鋼錠：主要來源係國內供應商，部份採購自國外廠商，供應狀況良好。2018年除原有供應體系關係及作業模式維持外，也開始展開大陸地區來源的整體評估。
2. 毛胚：主要來源係國外供應商，部份採購自國內廠商，供應狀況良好。2017年於大陸地區新增一供應來源，更增加產能調度靈活性。
3. 碳纖維：主要來源係國外供應商，供應狀況良好。
4. 自行車零組件：按客製化需求而異，主要來源係國內供應商，也有來自國外廠商，供應狀況良好。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣千元

項目	106年(註4)				105年				107年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	東莞易博	143,813	10.20	無	MCC	164,697	13.83	無	(註3)			
2	MCC	116,372	8.26	無	洛陽雙瑞	133,560	11.22	無				
	其他	1,149,506	81.54		其他	892,574	74.95					
	進貨淨額	1,409,691	100.00		進貨淨額	1,190,831	100.00					

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：本表包含停業單位。

註3：截至年報刊印日107年4月2日止，尚未有經會計師核閱完竣之107年第一季之財務報表資料。

註4：106年增減變動原因係因球桿與複合材料球頭生產數量增加所致。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

項目	106年(註5)				105年				107年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A公司	842,343	22.04	無	A公司	722,917	18.89	無	(註3)			
2	TAGA	768,922	20.12	(註4)	TAGA	703,872	18.39	(註4)				
3	B公司	648,501	16.97	無	C公司	507,918	13.27	無				
4	C公司	379,689	9.94	無	D公司	394,246	10.30	無				
	其他	1,181,990	30.93		其他	1,497,669	39.15					
	銷貨淨額	3,821,445	100.00		銷貨淨額	3,826,622	100.00					

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：本表包含停業單位。

註3：截至年報刊印日107年4月2日止，尚未有經會計師核閱完竣之107年第一季之財務報表資料。

註4：其負責人為本公司副董事長之二親等以內親屬。

註5：106年增減變動原因係因客戶訂單減少及產品銷售組合改變所影響之。

(五)最近二年度主要產品生產量值

單位:支;新台幣千元

生產量值 主要商品	年度	106 年度			105 年度		
		產 能(註)	產 量	產 值	產 能(註)	產 量	產 值
鐵 頭		1,600,000	1,455,822	999,116	1,500,000	1,086,617	969,745
木 桿 頭		1,000,000	992,684	1,048,833	1,000,000	811,560	1,019,562
組桿(球具)		1,000,000	394,942	442,112	1,000,000	264,787	417,807
製 桿		2,500,000	1,938,984	399,969	3,000,000	2,822,712	498,353
自 行 車		100,000	86,791	351,133	100,000	89,010	355,902
其 它		100,000	2,274	4,438	300,000	2,385	16,817
合 計		6,300,000	4,871,497	3,245,601	6,900,000	5,077,071	3,278,186

註：1. 產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

2. 木桿頭生產線可調整生產鐵頭球頭產品；105及106年度生產量值包含停業單位。

(六)最近二年度主要產品銷售量值

單位:支;新台幣千元

銷售量值 主要商品	年度	106 年度				105 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
鐵 頭		-	-	1,289,089	1,125,600	-	-	1,023,131	1,028,297
木 桿 頭		-	-	775,722	1,204,988	-	-	779,372	1,198,779
組 桿		-	-	399,519	579,166	-	-	315,223	478,204
製 桿		576,227	25,758	1,234,568	287,652	1,234,611	66,520	1,525,988	390,475
自 行 車		30	1,233	86,480	413,878	47	1,616	88,038	350,072
其 他(註)		2,366	12,217	-	170,953	3,020	5,939	-	56,259
合 計		578,623	39,208	3,785,378	3,782,237	1,237,678	74,075	3,731,752	3,502,086

註：1. 105及106年度銷售量值包含停業單位。

2. 其它項目包含水五金、物料收入等。

三、從業員工

(一)最近二年度及截至107年3月31日止之從業員工資料

項目		年度	106 年度	105 年度	當年度截至 107年3月31日
員 工 人 數	管理人員		691	851	778
	研發人員		90	105	91
	作業人員		2,248	2,280	2,124
	合 計		3,029	3,236	2,993
平均年 齡			32.01	30.9	32.06
平均服務年資			2.14	3.29	2.09

項目		年度	106 年度	105 年度	當年度截至 107 年 3 月 31 日
		學 歷 分 布 比 率	博 士	3	3
碩 士	36		44	36	
大 專	397		430	389	
高 中	756		663	748	
高中以下	1,837		2,096	1,817	

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失：無。

(二)因應對策：

1. 擬採行改善措施部份

(1)改善計劃

本公司主要產品為高爾夫球頭及球桿，屏東廠及江西大田已分別於 86 年及 104 通過 ISO9001 認證，在製造過程中不會造成環境重大污染且無重大環保問題。本公司一向致力於環保之改善及減廢工作，為隨時掌握環境狀況，除定期為員工加以安全衛生教育訓練外，並隨時加強及時應變處理能力，教育員工保持清潔乾淨之環境及定期保養防治污染設備。

本公司主要之環境改善措施如下：

- (A)在廢水處理方面，為加強環保措施善盡企業責任，本公司屏東廠設有廢水沉澱處理設備，依規定排放至內埔工業區之污水處理廠，其檢測皆依據汙水廠排放標準；江西大田則設有汙水處理站，依規定將生產廢水排放至江西大田汙水處理站，經過沉澱氣浮過濾等方式處理後，再將符合排放標準的廢水排放至市政管網。
- (B)在空氣處理方面，本公司屏東廠於 107 年 2 月 26 日取得固定污染源操作許可證(屏府環空操證字第 T0423-03 號)，另江西大田則利用水膜除塵器/水簾除漆霧等裝置及工藝，對生產中產生的廢氣處理後再高空排放，日常營運作業均無空汙及環境檢測問題。
- (C)在廢棄物處理方面，本公司屏東廠委託環保機關所認可之合法清除處理公司清理廢棄物，且為掌握廢棄物流向，本公司依事業廢棄物清理計畫書內容執行，並依法上網申報廢棄物流向；江西大田對產生的邊角料的進行廠內回收利用，對無法處理的廢棄物，則委託有資質的處理公司進行處理，合法清理廢棄物且回收資源廢棄物。

(2)未來三年預計環保資本支出

年度 項目	107 年度	108 年度	109 年度
金額	5,000 千元	5,000 千元	5,000 千元
擬購置防治 污染設備或 支出內容	1. 檢測水及廢棄物。 2. 廢水處理池整修及更換。 3. 改善廢棄物設備。	1. 檢測水及廢棄物。 2. 廢水處理池整修及更換。 3. 改善廢棄物設備。	1. 檢測水及廢棄物。 2. 廢水處理池整修及更換。 3. 改善廢棄物設備。
預計改善 情形	1. 掌控水及廢棄物之狀況。 2. 降低廢棄物量。 3. 確保廢水合格排出量。	1. 掌控水及廢棄物之狀況。 2. 降低廢棄物量。 3. 確保廢水合格排出量。	1. 掌控水及廢棄物之狀況。 2. 降低廢棄物量。 3. 確保廢水合格排出量。

註：包含江西大田預計環保資本支出。

(3)改善後之影響

本公司目前並無重大污染狀況，預計對本公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響甚小。

2. 未採取因應對策部份

(1)未採取改善措施原因

其他污染源對公司之影響較小，只要加強員工教育訓練及 PPE 之配戴與平常保養、清潔，應可避免。

(2)污染狀況

其餘污染源污染狀況對公司之影響較小。

(3)可能損失及賠償金額

可能造成損失及賠償金額機率甚小。

3. 環境政策

環境保護是我們責無旁貸的重要責任，本公司承諾做好污染預防及持續改善之工作，以響應全球環保運動。本公司環境政策如下：

(1)符合政府環保法規及相關法規規定。

(2)教育員工、提昇全體員工環境保護意識。

(3)加強廢水、廢氣、廢棄物、噪音等對環境的衝擊污染控制、改善，並注重污染預防工作。

(4)節約能源及資源，進行資源回收。

(5)在環境保護的相關議題上與相關團體做密切的溝通與合作。

(6)承諾持續改善、確保永續經營。

4. 安全衛生政策

本公司承諾將提供並保持一個符合安全衛生法令規範及促進員工安全健康的作業場所，並營造一個安全舒適的工作環境。本公司安全衛生政策如下：

(1)致力符合安全衛生法令及相關要求。

(2)持續改善並降低損傷事故發生，確信災害的損失可經由完善管理系統達到控制。

(3)提供相關教育訓練資源，提昇員工的安全認知。

5. 工作環境與員工人身安全的保護措施與其實施情形

(1)安全衛生管理具體措施

A. 評估風險與因應對策：

各單位風險評估結果之不可接受風險、不合法規事項等，制訂ESH管理方案或控制風險措施，執行結果提報ESH會議審查。

B. 健康關懷與管理：

本公司依照「勞工健康保護規則」及子公司江西大田依照大陸「勞動法」要求，針對性的為一般作業及特別危害作業之職前/職中/職後的健康檢查，檢查項目包括常規檢查、胸部 X 光、血壓、尿液、血液 …等。對於高溫噪音、有機溶劑、…等特別危害健康作業工作人員進行聽力障礙、肺功能、…等多項特殊檢查，經特殊健康檢查結果後分級實施管理，本公司每年委託合格之醫院辦理員工年度健康檢查。

(2) 實施作業安衛管制

A. 本公司及子公司江西大田依據安全衛生法令要求及安全衛生風險評估結果，對高架作業、動火作業、游離輻射設備等作業，實施特殊作業管制，一般作業則實施一般作業管制，使各單位及所有從業人員有所遵循。

B. 防止職業災害之發生，落實自動檢查及充實安衛教育訓練。

C. 加強機台維護及增設二次防護裝置

(三) 依本公司行業特性，不受歐盟有害物質限用指令(RoHS)影響。

五、勞資關係資訊

(一) 員工福利措施

本公司自成立以來，對員工福利及工作安全極為重視，依法於78年9月22日成立職工福利委員會，辦理各項福利措施，定期召開福利委員會議，統籌辦理職工福利各項活動，使員工得共同分享企業經營利潤，並於78年10月17日依屏府社工字第178號登記在案，有關本公司福利措施之實施情形如下：

1. 公司福利措施

(1) 設立績效獎金、年終獎金及員工酬勞制度獎勵員工。

(2) 員工健康檢查補助及提供員工健身、運動場地(羽球場、韻律教室)。

(3) 員工退休金。

(4) 員工均依規定投保團體保險、勞工保險、全民健康保險。

(5) 進修補助及提供豐富圖書幫助員工獲取更多知識。

2. 職工福利委員會福利措施

(1) 員工國內外旅遊、結婚、生育、喪葬、災害之補助。

(2) 三節、生日禮券。

(3) 提供員工子女獎助學金。

(4) 其他相關員工福利活動。

(二) 員工進修、訓練與其實施情形

為因應企業未來發展，鼓勵員工「終身學習」、充實專業技能、提高素質、增進工作效率，公司有訂定教育訓練相關作業程序與辦法，員工除可主動提出或由主管視業務需要派往參加各項教育訓練外，公司亦提供進修補助費用，其詳細說明如下：

1. 新進人員訓練

- (1)一般性訓練：使新進人員了解本公司發展歷程、管理規則、安全及衛生守則和品質保證觀念。
- (2)專業性訓練：新進人員於正式投入工作前，須先行接受專業知識與作業程序之教導。

2. 在職訓練及進修

- (1)公司每年調查各單位教育訓練之需求，依實際需要擬訂教育訓練計劃並排定教育訓練。
 - (2)公司每年依員工實際需要提供在職員工專業技能與第二專長訓練(OJT)。
 - (3)本公司員工可主動提出或由主管視業務需要不定期派往參與外訓、參訪、研討會與展覽會之機會。
 - (4)提供員工短中長期之廠外進修補助，如取得優異成績者，職工福利委員會每年提供定額之獎助學金以資鼓勵。
3. 本公司106年度實際之教育訓練時數為2,092.6小時，費用支出約為新台幣6萬元。

訓練類別	總時數	上課人次
專業職能訓練(OJT)	1,063.0	126
專業職能訓練(外派)	465.5	26
通識及管理訓練(共同訓練)	400.5	51
新人訓練	163.6	15

(三)退休制度與其實施情形

1. 本公司及部分子公司依中華民國「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司及部分子公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。
2. 子公司豐太依香港「強制性公積金計劃條例」之規定支付強制性公積金。
3. 子公司江西大田及櫻之田依中國大陸當地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。
4. 合併公司民國106年度認列確定提撥計畫之費用金額為59,597千元。
5. 本公司依勞動基準法訂定之員工退休辦法係屬確定福利計畫。依該退休辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均薪資計算；年資滿一年給予兩個基數，超過十五年者每滿一年給予一個基數，總計最高以四十五個基數為限。
6. 本公司依勞動基準法之規定，每月按薪資總額13%提撥勞工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義儲存於台灣銀行專戶。年度終了前若結算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度三月前將一次提撥其差額。本公司另自93年4月27日起，每月就董事兼任經理人已付薪資總額百分之四提列職工退休金準備，業奉財政部南區國稅局民國93年4月27日南區國稅潮州一字第0930009057號函核備在案。

(四)其它重要協議：無。

(五)最近三年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(六)有無訂定員工行為或倫理守則：本公司已訂定「員工道德行為準則」，以規範公司所有從屬人員行為道德，其內容請參閱本公司網站-人力資源資訊 (<http://www.o-ta.com.tw>)，及訂定員工「工作規則」，並經屏東縣政府核備在案。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
技術合作	國立屏東科技大學機械工程系	88年度起	設立 O-TA(大田)研究室，進行與高爾夫球相關產品之學術與應用研究，視研究專案簽約。	無

七、其他事項：關鍵績效指標(KPI)

營運(日常)管理指標	具體績效指標	
	標準值	實際值
	106年度平均值	106年度平均值
1. CAD/CAM 交期達成率	100%/年	99%/年
2. CAD/CAM 品質達成率	100%/年	96%/年
3. 樣品交期達成率	100%/年	91%/年
4. OTD(On Time Delivery)	100%/年	108%/年
5. 廢品率	1.71%/年	3.98%/年

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並註明會計師姓名及其查核意見

(一)大田集團

1. 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 107年3月31 日財務資料
		106年	105年	104年	103年	102年	
流動資產		3,478,189	2,191,600	2,654,052	2,600,037	2,632,252	(註2)
不動產、廠房及設備		461,245	762,564	858,776	937,836	941,387	
無形資產		1,728	1,288	2,010	2,762	4,016	
其他資產		143,928	156,786	173,268	202,583	188,688	
資產總額		4,085,090	3,112,238	3,688,106	3,743,218	3,766,343	
流動負債	分配前	1,086,208	922,220	1,170,244	1,070,066	1,017,196	
	分配後(註1)	—	922,220	1,170,244	1,070,066	1,017,196	
非流動負債		139,537	219,142	291,325	366,675	455,911	
負債總額	分配前	1,225,745	1,141,362	1,461,569	1,436,741	1,473,107	
	分配後(註1)	—	1,141,362	1,461,569	1,436,741	1,473,107	
歸屬於母公司業主之權益		2,675,646	1,748,982	2,010,079	2,082,754	2,092,948	
股本		1,212,633	1,212,633	1,212,633	1,212,633	1,212,633	
資本公積		101,239	101,239	101,239	101,239	101,239	
保留盈餘	分配前	1,339,327	283,106	508,422	574,714	639,015	
	分配後(註1)	—	283,106	508,422	574,714	639,015	
其他權益		22,447	152,004	187,785	194,168	140,061	
庫藏股票		—	—	—	—	—	
非控制權益		183,699	221,894	216,458	223,723	200,288	
權益總額	分配前	2,859,345	1,970,876	2,226,537	2,306,477	2,293,236	
	分配後(註1)	—	1,970,876	2,226,537	2,306,477	2,293,236	

註1：上列分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註2：截至年報刊印日107年4月2日止，尚未有經會計師核閱完竣之107年度第1季財務報告資料。

2. 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 107年3月31 日財務資料
	106年	105年	104年	103年	102年	
營業收入	3,601,318	1,885,342	4,350,545	4,288,568	4,416,513	(註)
營業毛利	905,596	286,432	449,147	544,124	464,492	
營業損益	461,286	53,153	(126,839)	(6,047)	(95,710)	
營業外收入及支出	(81,555)	(54,975)	62,070	(32,810)	17,036	
稅前淨利(損)	379,731	(1,822)	(64,769)	(38,857)	(78,674)	
繼續營業單位本期淨利(損)	407,883	41,058	(52,376)	(36,527)	(75,519)	
停業單位淨利(損)	657,478	(240,084)	(6,746)	—	—	
本期淨利(損)	1,065,361	(199,026)	(59,122)	(36,527)	(75,519)	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(146,122)	(47,124)	(2,802)	62,685	179,263	
本期綜合損益總額	919,239	(246,150)	(61,924)	26,158	103,744	
淨利(損)歸屬於母公司業主	1,060,101	(222,248)	(67,892)	(60,399)	(86,276)	
淨利歸屬於非控制權益	5,260	23,222	8,770	23,872	10,757	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	926,664	(261,097)	(72,675)	(10,194)	81,510	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(7,425)	14,947	10,751	36,352	22,234	
每股盈餘	8.74	-1.83	-0.56	-0.50	-0.71	

註：截至年報刊印日107年4月2日止，尚未有經會計師核閱完竣之107年度第1季財務報告資料。

(二)大田公司

1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 107年3月31 日財務資料
		106年	105年	104年	103年	102年	
流動資產		1,809,732	1,751,916	1,759,830	1,631,683	1,614,594	(註2)
不動產、廠房及設備		126,436	133,482	137,030	131,847	133,875	
無形資產		1,631	1,165	1,867	2,606	3,853	
其他資產		1,690,059	595,655	965,615	1,176,923	1,379,225	
資產總額		3,627,858	2,482,218	2,864,342	2,943,059	3,131,547	
流動負債	分配前	849,813	630,328	647,952	611,139	750,325	
	分配後(註1)	—	630,328	647,952	611,139	750,325	
非流動負債		102,399	102,908	206,311	249,166	288,274	
負債總額	分配前	952,212	733,236	854,263	860,305	1,038,599	
	分配後(註1)	—	733,236	854,263	860,305	1,038,599	
股 本		1,212,633	1,212,633	1,212,633	1,212,633	1,212,633	
資本公積		101,239	101,239	101,239	101,239	101,239	
保留盈餘	分配前	1,339,327	283,106	508,422	574,714	639,015	
	分配後(註1)	—	283,106	508,422	574,714	639,015	
其他權益		22,447	152,004	187,785	194,168	140,061	
庫藏股票		—	—	—	—	—	
非控制權益		—	—	—	—	—	
權 益 總 額	分配前	2,675,646	1,748,982	2,010,079	2,082,754	2,092,948	
	分配後(註1)	—	1,748,982	2,010,079	2,082,754	2,092,948	

註1：上列分配後數字係依據次年度股東會決議之情形填列。

註2：截至年報刊印日107年4月2日止，尚未有經會計師核閱完竣之107年度第1季財務報告資料。

2. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 107年3月31 日財務資料
	106年	105年	104年	103年	102年	
營業收入	3,321,764	3,273,952	3,952,190	3,689,176	3,971,462	(註)
營業毛利	140,288	260,415	232,945	291,365	25,560	
營業損益	(66,001)	93,151	77,771	153,012	(132,915)	
營業外收入及支出	1,101,056	(356,204)	(162,032)	(219,716)	30,421	
稅前淨利(損)	1,035,055	(263,053)	(84,261)	(66,704)	(102,494)	
繼續營業單位本期淨利(損)	1,060,101	(222,248)	(67,892)	(60,399)	(86,276)	
停業單位損失	—	—	—	—	—	
本期淨利(損)	1,060,101	(222,248)	(67,892)	(60,399)	(86,276)	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(133,437)	(38,849)	(4,783)	50,205	167,786	
本期綜合損益總額	926,664	(261,097)	(72,675)	(10,194)	81,510	
淨利(損)歸屬於母公司業主	1,060,101	(222,248)	(67,892)	(60,399)	(86,276)	
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	926,664	(261,097)	(72,675)	(10,194)	81,510	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	
每股盈餘	8.74	-1.83	-0.56	-0.50	-0.71	

註：截至年報刊印日 107 年 4 月 2 日止，尚未有經會計師核閱完竣之 107 年度第 1 季財務報告資料。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
106 年度	展立聯合會計師事務所	柯宗立、曾有財	無保留意見
105 年度	展立聯合會計師事務所	陳文達、曾有財	無保留意見
104 年度	展立聯合會計師事務所	陳文達、曾有財	無保留意見
103 年度	展立聯合會計師事務所	柯宗立、陳文達	無保留意見
102 年度	展立聯合會計師事務所	柯宗立、陳文達	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)大田集團-國際財務報導準則

分析項目(註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 107年3月31日
		106年	105年	104年	103年	102年	
財務結構%	負債占資產比率	30.01	36.67	39.63	38.38	39.11	(註1)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	650.17	287.19	293.19	285.03	292.03	
償債能力%	流動比率	320.21	237.64	226.79	242.98	258.78	
	速動比率	254.09	184.96	160.06	171.68	191.22	
	利息保障倍數	110.94	-32.14	-11.83	-5.16	-11.99	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.74	5.74	6.34	6.14	5.53	
	平均收現日數	54	64	58	59	66	
	存貨週轉率(次)	5.79	6.14	5.76	5.67	5.92	
	應付款項週轉率(次)	12.75	13.32	12.48	12.25	12.52	
	平均銷貨日數	63	59	63	64	62	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.25	4.72	5.01	4.56	5.44	
	總資產週轉率(次)	1.06	1.13	1.21	1.14	1.19	
獲利能力	資產報酬率(%)	29.82	-5.67	-1.47	-0.83	-1.89	
	權益報酬率(%)	44.11	-9.48	-2.61	-1.59	-3.30	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	85.74	-19.98	-5.59	-3.20	-6.49	
	純益率(%)	27.88	-5.20	-1.31	-0.85	-1.71	
	每股盈餘(元)	8.74	-1.83	-0.56	-0.50	-0.71	
現金流量	現金流量比率(%)	12.59	-0.52	0.86	23.89	17.55	
	現金流量允當比率(%)	47.16	59.04	50.02	58.48	57.55	
	現金再投資比率(%)	3.29	-0.77	-0.72	6.01	3.20	
槓桿度	營運槓桿度	176.19	-13.69	-2.82	62.15	7.78	
	財務槓桿度	2.63	0.97	0.96	0.49	0.94	

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)

- 長期資金占不動產、廠房及設備比率、不動產、廠房及設備週轉率：係因出售子公司-奇利田，出售損益致本期權益總額大幅增加；另奇利田帳上之不動產、廠房及設備亦隨之出售，致期末不動產、廠房及設備金額大幅減少。
- 流動比率、速動比率：係因出售奇利田股權之價款部分收回，致帳上現金(流動資產)大幅增加。
- 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘：係因出售子公司-奇利田，處分投資利益致本期獲利大幅增加。
- 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：106年營業活動淨現金流入數大幅增加主要係因106年進行兩廠(奇利田及江西大田)資源整合，固定成本費用(折舊、人事費…)經整合後大幅減少，致稅前淨利增加，另本期應付款增加亦造成影響。
- 營運槓桿度、財務槓桿度：主要係因106年進行兩廠(奇利田及江西大田)資源整合，固定成本費用(折舊、人事費…)經整合後減少，致營業利益增加。

註1：上列各年度合併財務報告均經會計師查核簽證。截至年報刊印日107年4月2日止，尚未有經會計師核閱完竣之107年度第1季財務報告資料。

(二)大田公司-國際財務報導準則

分析項目(註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 107年3月31日
		106年	105年	104年	103年	102年	
財務結構 %	負債占資產比率	26.25	29.54	29.82	29.23	33.17	(註2)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,197.19	1,387.37	1,617.45	1,786.66	1,778.69	
償債能力 %	流動比率	212.96	277.94	271.60	266.99	215.19	
	速動比率	209.14	270.95	193.54	184.37	156.29	
	利息保障倍數	493.65	-119.12	-54.00	-34.84	-41.63	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.51	5.98	6.92	6.40	5.57	
	平均收現日數	49	61	53	57	65	
	存貨週轉率(次)	112.47	11.46	7.60	7.35	8.56	
	應付款項週轉率(次)	12.17	14.80	21.87	21.66	24.93	
	平均銷貨日數	3	32	48	50	43	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	25.56	24.21	29.40	27.77	30.98	
	總資產週轉率(次)	1.09	1.22	1.36	1.21	1.25	
獲利能力	資產報酬率(%)	34.76	-8.25	-2.29	-1.94	-2.65	
	權益報酬率(%)	47.92	-11.82	-3.32	-2.89	-4.14	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	85.36	-21.69	-6.95	-5.50	-8.45	
	純益率(%)	31.91	-6.79	-1.72	-1.64	-2.17	
	每股盈餘(元)	8.74	-1.83	-0.56	-0.50	-0.71	
現金流量	現金流量比率(%)	48.66	-15.75	0.00	42.39	12.09	
	現金流量允當比率(%)	532.18	323.28	263.16	150.95	98.12	
	現金再投資比率(%)	14.23	-5.04	0.00	10.62	3.66	
槓桿度	營運槓桿度	-49.01	34.08	7.98	4.80	-3.57	
	財務槓桿度	0.97	1.02	1.02	1.01	0.98	

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)

- (1) 長期資金占不動產、廠房及設備比率、利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘：主要係因出售子公司-奇利田，採權益法認列之孫公司損益份額大幅增加，致本期獲利倍增。
- (2) 流動比率、速動比率：主要係因短期資金運用，增加借款及本期其他應付款增加，致流動負債增加，該等比率因而下降。
- (3) 應收款項週轉率：主要係因本期客戶收款狀況良好，少有延遲，致期末應收帳款減少。
- (4) 存貨週轉率、平均銷貨日數：主要係因本期因江西生產所需，出售庫存原料(板材、圓棒及鉸棒)供給使用，致期末存貨大量減少。
- (5) 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：主要係因106年營業活動淨現金流入數大幅增加，影響現金流量之相關比率；營業活動淨現金流入數增加主要係因客戶收款狀況良好，應收款減少，及本期末應付款增加。
- (6) 營運槓桿度：主要係因考量工廠生產資金需求，調整向子公司購進成品之進貨價格(銷價之92%→97%)，致毛利率大幅下降，本期產生營業損失。

註2：上列各年度個體財務報告均經會計師查核簽證。截至年報刊印日107年4月2日止，尚未有經會計師核閱完竣之107年度第1季財務報告資料。

註3：財務分析之計算公式：

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台幣十元者，前開有關占實收資本比率之計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人查核報告

監察人查核報告書

董事會業已決議本公司民國一〇六年度合併財務報表暨個體財務報表、營業報告書以及盈虧撥補議案，其中本公司民國一〇六年度合併財務報表暨個體財務報表，經董事會委任展立聯合會計師事務所陳文達會計師及曾有財會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

本監察人等負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司民國一〇六年度合併財務報表暨個體財務報表，與本監察人等溝通下列事項：

- 1、簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
- 2、簽證會計師向本監察人等提供該等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，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
- 3、簽證會計師與本監察人等就關鍵查核事項溝通中，決定將應收款項備抵呆帳及存貨評價之項目列為須於查核報告中溝通之關鍵查核事項。

董事會決議之本公司民國一〇六年度合併財務報表暨個體財務報表、營業報告書以及盈虧撥補議案，經本監察人等查核，認為均符合相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

大田精密工業股份有限公司民國一〇七年股東常會

監察人：林惠琴



監察人：大智投資股份有限公司



法人代表：邱士芸



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 九 日

四. 最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表

會計師查核報告

大田精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

大田精密工業股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達大田精密工業股份有限公司及其子公司民國一〇六及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大田精密工業股份有限公司及其子公司民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對大田精密工業股份有限公司及其子公司民國一〇六年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、應收款項備抵呆帳

應收帳款備抵呆帳之提列，係管理當局針對逾期之帳款判斷決定可回收金額，且呆帳率及呆帳費用之估列受管理當局信用風險假設之影響。

截至民國一〇六年十二月三十一日，大田精密工業股份有限公司及其子公司之應收款項(含關係人)淨額為 788,716 千元，占合併資產總額之 20%，對整體合併財務報告係屬重大，因此備抵呆帳評估為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括：

1. 評估並測試管理階層之授信政策與應收款項所建立之內部控制制度之設計及執行有效性；
2. 取得帳齡分析表，驗證帳齡分類之正確性，並與以前年度比較，以評估呆帳率之合理性；
3. 重視個別金額重大或收款緩慢的客戶，同時抽核期後收款及沖轉情形，以確認款項收回之可能性；
4. 了解應收關係人款項之內容、性質。

二、存貨評價

如合併財務報告附註四(八)存貨、附註五(二)存貨之評價及附註六.4 存貨，截至民國一〇六年十二月三十一日大田精密工業股份有限公司及其子公司持有之存貨金額為 663,626 千元，占合併資產總額之 16%。

上述存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，當存貨淨變現價值低於成本時，需提列存貨跌價及呆滯損失，其評估涉及管理階層重大判斷，且存貨帳面金額對整體合併財務報告係屬重大，因此存貨淨變現價值評估考量為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括：

1. 評估並測試管理階層針對存貨所建立之內部控制制度之設計及執行有效性，以驗證存貨成本、投入人工及製造費用已合理分攤至適當之存貨項目；
2. 評估管理階層之盤點計畫並進行存貨(含報廢存貨)盤點以確認存貨之數量及狀態；
3. 測試存貨之庫齡，驗證計算淨變現價值所採用基本假設之合理性、評估呆滯及過時存貨之會計政策適當性；同時以抽樣方式，比較期末存貨最近期之重置成本或實際銷售價格與其帳面價值，以計算備抵跌價及呆滯之金額。

其他事項

大田精密工業股份有限公司業已編製民國一〇六及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

大田精密工業股份有限公司及其子公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應政策；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。
- 二、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，惟其目的非對大田精密工業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使大田精密工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大田精密工業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大田精密工業股份有限公司及其子公司民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告溝通特定事項，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。

展立聯合會計師事務所

金融監督管理委員會

核准文號：金管證審字第 09900042361 號

金管證審字第 0990067506 號

會計師：柯宗立

柯宗立



會計師：曾有財

曾有財



中華民國一〇七年三月二十九日

大田精密工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日		債 及 權 益		一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 項 目	金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
1100	現金及約當現金(附註四及六.1)	\$ 1,969,623	48	\$ 924,078	29	2100	短期借款(附註四及六.10)	\$ 210,000	5	\$ 322,100	10
1150	應收票據(附註四及六.2)	151	-	-	-	2110	應付短期票券(附註四及六.11)	99,956	2	49,963	2
1170	應收帳款淨額(附註四及六.2)	435,819	11	564,291	18	2150	應付票據	64	-	63	-
1180	應收帳款-關係人淨額(附註四、六.2及七)	99,835	3	34,623	1	2170	應付帳款	281,463	7	216,423	7
1200	其他應收款(附註六.3)	252,868	6	58,953	2	2180	應付帳款-關係人(附註七)	100	-	289	-
1210	其他應收款-關係人(附註七)	43	-	20	-	2200	其他應付款(附註六.12)	391,426	10	275,069	9
1220	本期所得稅資產	1,151	-	1,008	-	2220	其他應付款-關係人(附註七)	-	-	77	-
1310	存 貨(附註四及六.4)	663,626	16	434,609	14	2230	本期所得稅負債	4,908	-	4,896	-
1410	預付款項(附註六.5)	54,573	1	51,272	2	2270	與待分配予業主之非流動資產(或處分群組)直接相關之負債(附註四及六.6)	-	-	2,285	-
1450	待分配予業主之非流動資產(或處分群組)淨額(附註四及六.6)	-	-	122,246	4	2310	預收款項	299	-	1,144	-
1476	其他金融資產-流動(附註四、六.1及八)	500	-	500	-	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註四及六.13)	96,558	2	48,300	2
11XX	流動資產合計	3,478,189	85	2,191,600	70	2399	其他流動負債	1,434	-	1,611	-
非流動資產						非流動負債					
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及六.7)	17,520	1	20,520	1	2540	長期借款(附註四及六.13)	37,138	1	112,700	4
1600	不動產、廠房及設備(附註四及六.8)	461,245	11	762,564	25	2570	遞延所得稅負債(附註四及六.22)	62,170	2	63,852	2
1780	無形資產(附註四及六.9)	1,728	-	1,288	-	2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及六.14)	40,229	1	39,056	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及六.22)	59,550	2	33,837	1	2645	存入保證金	-	-	3,534	-
1915	預付設備款	9,999	-	17,823	1	25XX	非流動負債合計	139,537	4	219,142	7
1920	存出保證金	5,015	-	8,277	-	2XXX	負 債 總 計	1,225,745	30	1,141,362	37
1985	長期預付租金	51,844	1	76,329	2	歸屬於母公司業主之權益					
15XX	非流動資產合計	606,901	15	920,638	30	3100	股 本(附註六.15)				
						3110	普通股股本	1,212,633	30	1,212,633	39
						3200	資本公積(附註六.16)	101,239	3	101,239	3
						3300	保留盈餘(附註六.17及22)				
						3310	法定盈餘公積	591,606	14	591,606	19
						3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	747,721	18	(308,500)	(10)
							保留盈餘合計	1,339,327	32	283,106	9
						3400	其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註四)	22,447	1	152,004	5
						31XX	歸屬於母公司業主之權益合計	2,675,646	66	1,748,982	56
						36XX	非控制權益	183,699	4	221,894	7
						3XXX	權 益 總 計	2,859,345	70	1,970,876	63
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,085,090	100	\$ 3,112,238	100	負 債 及 權 益 總 計					
								\$ 4,085,090	100	\$ 3,112,238	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：李孔文



經理人：許戎民



115

會計主管：李忠穆



大田精密工業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
(除每股盈餘為元外)

代碼	項 目	一〇六年度		一〇五年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四、六.18及七)				
4110	銷貨收入	\$ 3,528,882	98	\$ 1,792,711	95
4170	減：銷貨退回	(5,787)	-	(4,844)	-
4190	銷貨折讓	(7,053)	-	(5,188)	-
4800	其他營業收入淨額	85,276	2	102,663	5
		<u>3,601,318</u>	<u>100</u>	<u>1,885,342</u>	<u>100</u>
5000	營業成本(附註四、六.4、18、20及七)				
5110	銷貨成本	2,668,922	74	1,562,291	83
5800	其他營業成本	26,800	1	36,619	2
		<u>2,695,722</u>	<u>75</u>	<u>1,598,910</u>	<u>85</u>
5900	營業毛利	905,596	25	286,432	15
6000	營業費用(附註六.20及七)				
6100	推銷費用	98,428	3	93,986	5
6200	管理費用	323,492	9	115,194	6
6300	研究發展費用	23,990	1	24,099	1
		<u>445,910</u>	<u>13</u>	<u>233,279</u>	<u>12</u>
6500	其他收益及費損淨額(附註六.19)	1,600	-	-	-
6900	營業利益(損失)	461,286	12	53,153	3
7000	營業外收入及支出(附註六.21)				
7010	其他收入	10,765	-	9,927	-
7020	其他利益及損失	(79,862)	(2)	(50,322)	(3)
7050	財務成本	(9,458)	-	(7,313)	-
7671	金融資產減損損失	(3,000)	-	(6,000)	-
7675	無形資產減損損失	-	-	(1,267)	-
		<u>(81,555)</u>	<u>(2)</u>	<u>(54,975)</u>	<u>(3)</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利(損)	379,731	10	(1,822)	-
7950	所得稅利益(附註四及六.22)	(28,152)	(1)	(42,880)	(2)
8000	繼續營業單位本期淨利	407,883	11	41,058	(2)
8101	停業單位稅後淨利(損)(附註四、六.6及23)	657,478	18	(240,084)	(13)
8200	本期淨利(損)	<u>1,065,361</u>	<u>29</u>	<u>(199,026)</u>	<u>(11)</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計劃之再衡量數	(4,675)	-	(3,696)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅利益	795	-	628	-
		<u>(3,880)</u>	<u>-</u>	<u>(3,068)</u>	<u>-</u>
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	(142,242)	(4)	(44,056)	(2)
		<u>(142,242)</u>	<u>(4)</u>	<u>(44,056)</u>	<u>(2)</u>
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	(146,122)	(4)	(47,124)	(2)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 919,239</u>	<u>25</u>	<u>\$ (246,150)</u>	<u>(13)</u>
	淨利(淨損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 1,060,101		\$ (222,248)	
8620	非控制權益	5,260		23,222	
		<u>\$ 1,065,361</u>		<u>\$ (199,026)</u>	
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 926,664		\$ (261,097)	
8720	非控制權益	(7,425)		14,947	
		<u>\$ 919,239</u>		<u>\$ (246,150)</u>	
9750	基本每股盈餘：(附註四及六.24)				
9710	繼續營業單位淨利	\$ 3.32		\$ 0.20	
9720	停業單位淨利(損)	\$ 5.42		\$ (2.03)	
9850	稀釋每股盈餘：(附註四及六.24)				
9810	繼續營業單位淨利	\$ 3.28			
9820	停業單位淨利	\$ 5.36			

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：李孔文



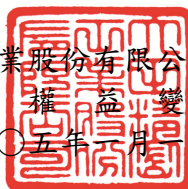
經理人：許戎民



會計主管：李忠穆



大田精密工業股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

項 目	歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益				其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總 計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	保 留 盈 餘 (未分配盈餘 待彌補虧損)				
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,212,633	\$ 101,239	\$ 591,606	\$ (83,184)	\$ 187,785	\$ 2,010,079	\$ 216,458	\$ 2,226,537
一〇四年度子公司盈餘指撥及分配								
發放非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	(9,511)	(9,511)
一〇五年度本期淨利(淨損)	-	-	-	(222,248)	-	(222,248)	23,222	(199,026)
一〇五年度其他綜合損益	-	-	-	(3,068)	(35,781)	(38,849)	(8,275)	(47,124)
一〇五年度本期綜合損益總額	-	-	-	(225,316)	(35,781)	(261,097)	14,947	(246,150)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	1,212,633	101,239	591,606	(308,500)	152,004	1,748,982	221,894	1,970,876
一〇五年度子公司盈餘指撥及分配								
發放非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	(13,230)	(13,230)
一〇六年度本期淨利	-	-	-	1,060,101	-	1,060,101	5,260	1,065,361
一〇六年度其他綜合損益	-	-	-	(3,880)	(129,557)	(133,437)	(12,685)	(146,122)
一〇六年度本期綜合損益總額	-	-	-	1,056,221	(129,557)	926,664	(7,425)	919,239
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	(17,540)	(17,540)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 1,212,633	\$ 101,239	\$ 591,606	\$ 747,721	\$ 22,447	\$ 2,675,646	\$ 183,699	\$ 2,859,345

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：李孔文



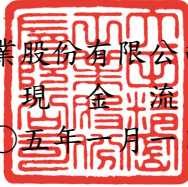
經理人：許戎民



會計主管：李忠穆



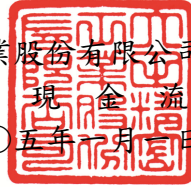
大田精密工業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

項 目	一〇六年度 金 額	一〇五年度 金 額
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利(損)	\$ 379,731	\$ (1,822)
停業單位稅前淨損	(424,223)	(240,495)
本期稅前淨損	(44,492)	(242,317)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	104,037	134,282
攤銷費用	150	690
呆帳提列(轉列收入)數	(1,600)	494
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	-	(15,780)
利息收入	(9,969)	(7,007)
利息費用	9,458	7,313
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	6,712	3,303
金融資產減損損失	3,000	6,000
非金融資產減損損失	-	1,267
已實現利益	(1,113)	-
未實現外幣兌換損失(利益)	2,525	(588)
長期預付租金攤銷數	4,100	4,506
收益費損項目合計	117,300	134,480
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		
持有供交易之金融資產減少	-	14,240
應收票據(增加)減少	(151)	109
應收帳款減少	112,578	91,087
應收帳款—關係人(增加)減少	(66,315)	38,544
其他應收款(增加)減少	30,716	(26,191)
其他應收款—關係人(增加)減少	(22)	26
存貨(增加)減少	(305,209)	261,843
預付款項(增加)減少	(10,191)	28,283
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(238,594)	407,941
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據增加(減少)	1	(1,803)
應付帳款增加(減少)	72,570	(86,025)
應付帳款—關係人增加(減少)	(189)	216
其他應付款增加(減少)	235,732	(144,264)
其他應付款—關係人增加(減少)	(77)	77
預收款項減少	(842)	(503)
其他流動負債增加(減少)	(151)	25
淨確定福利負債—非流動減少	(3,502)	(53,620)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	303,542	(285,897)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	64,948	122,044

大田精密工業股份有限公司及其子公司
 合 併 現 金 流 量 表
 民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

項 目	一〇六年度 金 額	一〇五年度 金 額
調整項目合計	182,248	256,524
營運產生之現金流入	137,756	14,207
收取之利息	8,889	7,026
支付之利息	(9,575)	(7,214)
支付之所得稅	(359)	(18,790)
營業活動之淨現金流入(出)	136,711	(4,771)
投資活動之現金流量		
處分子公司取得現金淨額	938,313	-
取得不動產、廠房及設備	(113,855)	(104,387)
處分不動產、廠房及設備	56,131	7,702
存出保證金(增加)減少	(164)	3,734
取得無形資產	(598)	(1,237)
預付設備款(增加)減少	6,012	(7,792)
投資活動之淨現金流入(出)	885,839	(101,980)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(98,405)	35,000
應付短期票券增加(減少)	50,000	(10,000)
舉借(償還)長期借款	(14,855)	30,188
存入保證金增加(減少)	(3,260)	511
發放非控制權益現金股利	(13,230)	(9,511)
非控制權益變動	(17,540)	-
籌資活動之淨現金流入(出)	(97,290)	46,188
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,700	11,907
本期現金及約當現金減少數	927,960	(48,656)
期初現金及約當現金餘額	1,041,663	1,090,319
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,969,623	\$ 1,041,663
現金及約當現金之調節		
合併資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 1,969,623	\$ 924,078
分類至待分配與業主之非流動資產(或處分群組)之現金及約當現金	-	117,585
	\$ 1,969,623	\$ 1,041,663

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：李孔文



經理人：許戎民



會計主管：李忠穆



大田精密工業股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元
(另有註明者除外)

一、公司沿革

本公司原名大田精密鑄造股份有限公司，於民國七十七年七月奉准設立登記，民國八十八年六月四日經股東常會決議通過變更公司名稱為大田精密工業股份有限公司，業奉經濟部核准變更登記在案。本公司主要營業項目如下：

1. 高爾夫球桿頭及其半成品之製造、委託加工、裝配及銷售。
2. 藝術鑄品(不銹鋼質及銅質)之製造加工及銷售。
3. 前述各項有關產品之進出口貿易業務。
4. 除許可業務外，得經營非法令限制或禁止之業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇七年三月二十九日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)合併公司採用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可且自民國一〇六年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下稱「IFRSs」)，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本公司並無重大影響：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合一〇六年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

一〇六年適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露，請參閱附註(七)。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用(續)

(二)下表彙列金管會認可之民國一〇七年適用之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 4 號之修正「於國際財務報導準則第 4 號「保險合約」下國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之適用」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號及第 7 號之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：國際財務報導第 12 號之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；國際會計準則第 28 號之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

本公司選擇於適用國際財務報導準則第 9 號金融資產及金融負債之分類、衡量與減損規定時不重編一〇六年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用(續)

追溯適用國際財務報導準則第 9 號對一〇七年一月一日各類別金融資產及金融負債之衡量種類、帳面金額及其變動情形彙總如下：

資產、負債及權益之項目	106年12月31日		107年1月1日調
	帳面金額	首次適用之調整	整後帳面金額
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	\$ -	17,520	17,520
以成本衡量之金融資產—非流動	17,520	(17,520)	-
	\$ 17,520	\$ -	\$ 17,520
保留盈餘	\$ 1,339,327	\$ 35,280	\$ 1,374,607
其他權益	22,447	(35,280)	(12,833)
	\$ 1,361,774	\$ -	\$ 1,361,774

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」及相關修正

國際財務報導準則第 15 號係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代國際會計準則第 18 號「收入」、國際會計準則第 11 號「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用國際財務報導準則第 15 號時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

合併公司選擇僅對一〇七年一月一日尚未完成之合約追溯適用 IFRS15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。追溯適用 IFRS15 對合併公司一〇七年一月一日資產、負債及權益並無重大影響。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用(續)

(三)下表彙列國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註 2)
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	2019 年 1 月 1 日(註 3)
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 23 號「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許公司得選擇提前於一〇七年一月一日適用此項修正。

註 3：金管會於一〇六年十二月十九日宣布我國企業應自一〇八年一月一日適用國際財務報導準則第 16 號。

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號係規範租賃之會計處理，該準則將取代國際會計準則第 17 號「租賃」及相關解釋。

於適用國際財務報導準則第 16 號時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似國際會計準則第 17 號之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

國際財務報導準則第 16 號生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下：

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則暨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。

(二) 編製基礎

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

(三) 合併基礎

本合併財務報告包含本公司及由本公司所控制個體(即子公司)之財務報告。自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

合併個體間之交易、餘額、收益、費損業已於合併時全數消除。

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

本合併報告主體包括本公司及下列子公司(以下併稱「合併公司」)：

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			106年12月31日	105年12月31日
本公司	O-TA Golf Group Co., Ltd.	高爾夫球桿頭之貿易業務及投資業務	100%	100%
O-TA BVI.	豐太國際有限公司	高爾夫球桿頭之貿易業務	100%	100%
O-TA BVI.	奇利田高爾夫用品(深圳)有限公司	高爾夫球桿頭、球桿及球具等加工生產業務	- (註二)	100%
O-TA BVI.	三田高爾夫用品(深圳)有限公司	高爾夫球桿之加工生產業務	- (註一)	85.5%
O-TA BVI.	江西大田精密科技有限公司	高爾夫球桿頭、球桿、球具及水五金零件等生產及銷售業務	100%	100%
O-TA BVI.	INDA NANO INDUSTRIAL CORP.	冰上曲棍球用品、滑冰滑雪運動用品、自行車零配件等貿易業務及投資業務	51%	51%
INDA BVI.	櫻之田複材科技(深圳)有限公司	碳纖維複合材料、冰上曲棍球用品、滑冰滑雪運動用品、自行車零配件、射箭器材等生產業務	100%	100%

本合併財務報告無未列入合併之子公司。

四、重大會計政策之彙總說明(續)

(三)合併基礎(續)

- 註一：合併公司基於整體長期營運規劃，並節省管理成本，業於民國一〇五年十一月八日經董事會決議，辦理三田高爾夫用品(深圳)有限公司之解散清算，並於民國一〇六年六月十三日退還剩餘投資款、民國一〇六年九月完成公司註銷登記，至此，三田清算完成。
- 註二：合併公司基於整體營運規劃，並節省成本，業於民國一〇六年八月經董事會決議，出售奇利田高爾夫用品(深圳)有限公司之100%股權，且業於當月份完成股權轉讓。
- 註三：豐太民國一〇六年度因鉅額虧損，同時考慮合併公司資金週轉用途，經董事會決議由O-TA BVI.以其自有資金美金8,000千元增資豐太，豐太並隨即辦理減資彌補虧損，截至民國一〇六年十二月三十一日止，前述增減資經決議並執行完成O-TA BVI.之持股比例亦未因此變動。

(四)資產與負債區分流動與非流動之標準

資 產

符合下列條件之一者列為流動資產，非屬流動資產者列為非流動資產：

- (1)企業預期於其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該資產者；
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現該資產者；
- (4)現金及約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

負 債

符合下列條件之一者列為流動負債，非屬流動負債者列為非流動負債：

- (1)企業預期於其正常營業週期中清償該負債；
- (2)主要為交易目的而持有該負債；
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償該負債；
- (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之負債。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其清償者，不影響其分類。

(五)外幣交易及外幣財務報表換算

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達；各合併個體之個別財務報表係以該個體所處主要經濟環境之功能性貨幣予以衡量及編製。

編製各合併個體財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

四、重大會計政策之彙總說明(續)

(五)外幣交易及外幣財務報表換算(續)

於編製合併財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額，並適當分配予非控制權益。

(六)現金及約當現金

係庫存現金、銀行存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。合併公司所持有之金融資產分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款及以成本衡量之金融資產。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

此類金融資產於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含該金融資產所收取之股利收入及利息收入)認列為損益，列報於營業外收入及支出項下。

(2) 以成本衡量之金融資產

對於權益工具投資，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，則以成本減除減損損失後之金額衡量。

(3) 放款及應收款

係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，包括現金及約當現金、應收款項(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產及存出保證金。原始認列時按公允價值加計可直接歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性者除外。

(4) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個資產負債表日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

四、重大會計政策之彙總說明(續)

(七)金融工具(續)

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按相似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款項係藉由備抵評價項目調整。當判斷應收款項無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列為損益。

2. 金融負債

(1)透過損益按公允價值衡量之金融負債

係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

此類金融負債於後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含支付之利息費用)認列為損益。

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付款項(含關係人)、其他應付款(含關係人)及存入保證金，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

(3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

3. 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上可執行之權利且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

四、重大會計政策之彙總說明(續)

(七)金融工具(續)

4. 衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出。

嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(八)存 貨

存貨成本包含所有購買成本、加工成本及為使存貨達可供使用之狀態及地點所發生之其他成本，並採加權平均法計算。固定製造費用按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品。

續後依存貨類別逐項以成本與淨變現價值孰低衡量。淨變現價值係以在正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及銷售費用後之餘額。

(九)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後之金額列報，前述成本包含可直接歸屬於取得資產之支出及為使資產達到預期運作方式之必要狀態及地點之直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原其所在地點之成本，以及符合資產要件資本化之借款成本。

當不動產、廠房及設備項目每一部份之成本相對於該項目之總成本若屬重大，則視為單獨項目，並採用適當方法單獨提列折舊。

不動產、廠房及設備之處分損益，係為淨處分價款與該項目帳面金額之差額，並列報於營業外收入及支出。

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估。土地不提列折舊。折舊之提列認列為損益。

折舊係以直線法按下列之估計耐用年限計提：

資產項目	耐用年限
房屋及建築物	40~60年
主 建 物	3~20年
裝 修 工 程	5~10年
機 器 設 備	5~6年
運 輸 設 備	2~5年
辦 公 設 備	5~10年
租 賃 改 良	2~10年
其 他 設 備	

合併公司於每一財務年度結束日對折舊方法、資產之殘值及耐用年限進行檢視，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

四、重大會計政策之彙總說明(續)

(十)無形資產

合併公司取得商譽以外無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。合併公司之無形資產係指向外購買或自行開發申請之高爾夫球頭及曲棍球桿之專利權，以購入成本或申請支出為計價基礎，按其有效耐用年限八年至二十年採直線法攤銷。攤銷數認列於損益。合併公司於每一財務年度結束日對無形資產之攤銷期間及攤銷方法進行檢視，若有變動視為會計估計變動。

(十一)租 賃

當租賃條款係移轉租賃標的物所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃；所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為承租人

營業租賃下之租金給付係於租賃期間以直線法認列為費用。

2. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收入係按直線法於租賃期間內認列為收入。

(十二)非金融資產減損

合併公司於每一資產負債表日評估所有適用國際會計準則第三十六號「資產減損」之資產，以判斷是否存在任何減損跡象。如有減損跡象，則就個別資產或資產所屬之現金產生單位進行減損測試，估計資產(或資產所屬現金產生單位)之可回收金額，可回收金額係指淨公允價值及使用價值之孰高者。減損測試結果如為資產帳面價值超過可回收金額，則就超過部份認列減損損失。

反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因估計發生變動而增加時，累計減損損失即應予迴轉，惟迴轉後之帳面價值不得超過資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

減損損失及減損迴轉利益列報於損益。

(十三)待出售非流動資產

非流動資產(或處分群組)帳面金額之回收主要係透過出售交易而非繼續使用，分類為待出售。符合此分類之非流動資產(或處分群組)必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，則符合出售為高度很有可能。

合併公司承諾之出售計畫涉及對子公司喪失控制時，若符合前述條件，則無論合併公司於出售後是否對前子公司保留非控制權益，應將該子公司之所有資產及負債全數分類為待出售。

分類為待分配予業主之非流動資產(或處分群組)係以帳面金額與公允價值減分配成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

四、重大會計政策之彙總說明(續)

(十四)員工福利

1. 退職後福利

確定福利退休計畫之確定福利成本(含服務成本、淨利息及再衡量數)係採預計單位福利法精算。服務成本(含當期服務成本)及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

本公司依勞動基準法規定設立勞工退休準備金監督委員會，每月按薪資總額一定比率提撥退休準備金，存入台灣銀行退休金專戶。由於上述退休準備金係以退休準備金監督委員會名義存入，與合併公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。

對於屬確定提撥之退職後福利計畫，合併公司及部分子公司每月負擔之員工退休金提繳率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提繳之金額認列為當期費用；國外子公司則依當地法律規定並認列為當期費用。

2. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且在提供相關服務時認列為費用。

(十五)收入認列

合併公司之收入係考量客戶之退貨及折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。各項收入之認列條件列示如下：

1. 商品銷售

於符合下列所有條件時認列收入：

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

2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採用應計基礎認列。

(十六)所得稅

所得稅費用(利益)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權益外，所得稅係認列於損益。

四、重大會計政策之彙總說明(續)

(十六)所得稅(續)

1. 當期所得稅

本公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅，俟盈餘產生年度之次年度股東會決議分配情形，認列當期所得稅費用。以前年度應付所得稅之調整，列為當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於未來很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者予以調整減除。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者予以調整認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率（及稅法）為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於報導期間結束日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅效果。

遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之抵銷具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並由同一稅捐機關課徵時可予以互抵。

(十七)重分類

一〇五年度之合併財務報告若干項目經重分類，俾配合一〇六年度合併財務報告之表達。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層對估計與基本假設持續予以檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源(續)

(一)金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

合併公司持有無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、公司發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故合併公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。由於該等估計係依目前市場狀況及歷史經驗評估，故市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三)有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用狀態及產業特性，評估該資產之使用價值。為計算使用價值，合併公司應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定適當折現率以計算現值。前述任何情況之變動均可能改變所估計之價值。

(四)退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。採用之精算假設包含折現率、員工離職率及預期薪資調整率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響合併公司應認列之費用及負債金額。

(五)遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。合併公司對所得稅之提列可能因課稅客體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋不同而產生差異。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 4,396	\$ 4,813
活期存款	383,426	247,608
支票存款	984	2,284
外匯存款	921,835	360,139
定期存款	658,982	309,234
合計	\$ 1,969,623	\$ 924,078

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司供作進口關稅保證金之定期存款均為500千元，業已轉列至「其他金融資產－流動」項下，請詳附註八之說明。

六、重要會計項目之說明(續)

2. 應收款項

	106年12月31日	105年12月31日
應收票據	\$ 151	\$ -
應收帳款	\$ 438,387	\$ 568,809
減：備抵呆帳	(2,568)	(4,518)
應收帳款淨額	\$ 435,819	\$ 564,291
應收帳款－關係人	\$ 100,012	\$ 34,623
減：備抵呆帳	(177)	-
應收帳款－關係人淨額	\$ 99,835	\$ 34,623

合併公司之應收票據及應收帳款未有提供擔保之情事。

合併公司對客戶之授信期間通常為60天至90天。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

截至民國一〇五年十二月三十一日，合併公司應收關係人之款項均在正常授信期間內，無逾期未收之情事。

應收款項淨額(含關係人)已逾期但未減損之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
逾91天~180天	\$ 4,804	\$ 5,715
逾181天~360天	496	199
逾360天以上	54	376
	\$ 5,354	\$ 6,290

本期備抵呆帳(含關係人)之變動情形如下：

	一〇六年度		一〇五年度	
	個別評估之減損損失	群體評估之減損損失	個別評估之減損損失	群體評估之減損損失
期初餘額	\$ -	\$ 4,518	\$ -	\$ 4,234
本期提列(迴轉)數	-	(1,600)	-	494
本期沖銷數	-	-	-	(181)
匯率變動影響數	-	(173)	-	(29)
期末餘額	\$ -	\$ 2,745	\$ -	\$ 4,518

六、重要會計項目之說明(續)

3. 其他應收款

	106年12月31日	105年12月31日
應收處分投資款	\$ 218,171	\$ -
應收增值稅及營業稅退稅款	26,158	43,376
應收代墊款	6,451	9,963
應收利息	1,458	379
應收出售設備款	-	1,000
其他	630	4,235
	<u>\$ 252,868</u>	<u>\$ 58,953</u>

4. 存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
原 料	\$ 124,659	\$ 102,232
物 料	83,796	53,330
在 製 品	259,596	151,503
製 成 品	191,058	127,544
在 途 存 貨	4,517	-
合 計	<u>\$ 663,626</u>	<u>\$ 434,609</u>

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為2,668,922千元及1,562,291千元，其中包括因將成本調至淨變現價值而認列之存貨跌價損失(回升利益)分別為6,691千元及(17,186)千元。

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供抵押擔保之情事。

5. 預付款項

	106年12月31日	105年12月31日
進 項 稅 額	\$ 15,665	\$ 19,009
預付加工費	7,681	-
預付貨款	6,667	7,469
預付水電費	4,547	4,642
預付租金支出	3,747	4,417
其他預付費用	16,266	15,735
合 計	<u>\$ 54,573</u>	<u>\$ 51,272</u>

六、重要會計項目之說明(續)

6. 待分配予業主之非流動資產(或處分群組)淨額

(1) 停業單位

基於合併公司整體長期營運規劃考量，並為節省管理成本，本公司分別於民國一〇五年十一月八日及一〇六年八月八日經董事會決議通過辦理孫公司三田高爾夫用品(深圳)有限公司(以下簡稱三田)及奇利田高爾夫用品(深圳)有限公司(以下簡稱奇利田)之解散與清算及出售，並預計於12個月內完成處分程序。

三田計畫處分之設備，業於一〇五年十二月三十一日前已全數處分完畢，且於民國一〇六年六月十三日退還投資款，並於民國一〇六年九月完成公司註銷登記手續，至此，三田清算完成。

本公司業於民國一〇六年八月簽訂奇利田100%之股權轉讓協議並於同月份辦理過戶完成。截至民國一〇六年十二月三十一日，本公司未再持有奇利田任何股權。

有關處分損益之計算，請詳附註六.23。

合併綜合損益表中停業單位損益明細及現金流量資訊如下：

	一〇六年度	一〇五年度
停業單位損失：		
營業收入	\$ 220,127	\$ 1,941,280
營業成本	481,204	1,886,272
營業毛利	(261,077)	55,008
營業費用	184,937	323,003
營業淨損	(446,014)	(267,995)
營業外收入及支出	21,791	27,500
稅前淨損	(424,223)	(240,495)
所得稅費用(利益)	2,557	(411)
停業單位損失	\$ (426,780)	\$ (240,084)
停業單位損益歸屬於：		
本公司業主	\$ (426,472)	\$ (233,151)
非控制權益	(308)	(6,933)
	\$ (426,780)	\$ (240,084)
停業單位現金流量：		
營業活動之淨現金流出	\$ (300,895)	\$ (459,305)
投資活動之淨現金流入	328,559	138,300
籌資活動之淨現金流入(出)	(98,957)	457
淨現金流出	\$ (71,293)	\$ (320,548)

六、重要會計項目之說明(續)

6. 待分配予業主之非流動資產(或處分群組)淨額(續)

(2)待分配予業主之非流動資產

前述停業單位—三田相關之資產及負債主要類別如下：

	<u>105年12月31日</u>
現金及約當現金	\$ 117,585
其他應收款	2,721
本期所得稅資產	1,940
待分配予業主之非流動資產總額	<u>\$ 122,246</u>
其他應付款	<u>\$ 2,285</u>
與待分配予業主之非流動資產(或處分群組)直接相關之負債	\$ 2,285
與待出售非流動資產直接相關之權益	<u><u>\$ -</u></u>

7. 以成本衡量之金融資產—非流動

項 目	<u>106年12月31日</u>		<u>105年12月31日</u>	
	帳面價值	持股比例(%)	帳面價值	持股比例(%)
股票投資：				
旭東環保科技(股)公司 (簡稱旭東公司)	\$ 5,720	7.19	\$ 5,720	7.91
旗津窯文化藝術(股)公司 (簡稱旗津窯公司)	11,800	9.60	14,800	9.60
合 計	<u>\$ 17,520</u>		<u>\$ 20,520</u>	

本公司所持有上列之國內非上市(櫃)股票投資因無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

旭東公司於民國一〇五年三月十七日經董事會決議辦理現金增資二千萬元，並以一〇五年五月十三日為增資基礎日，本公司並未參與本次增資，是以持股比例由7.91%下降為7.19%。

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一止，本公司上列以成本衡量之權益商品投資中，價值發生減損項目之原始投資成本與期末帳面價值之明細如下：

項 目	<u>106年12月31日</u>		<u>105年12月31日</u>	
	原始投資成本	期末帳面價值	原始投資成本	期末帳面價值
股票投資—旭東公司	\$ 24,000	\$ 5,720	\$ 24,000	\$ 5,720
股票投資—旗津窯公司	<u>28,800</u>	<u>11,800</u>	<u>28,800</u>	<u>14,800</u>
	<u>\$ 52,800</u>	<u>\$ 17,520</u>	<u>\$ 52,800</u>	<u>\$ 20,520</u>

六、重要會計項目之說明(續)

7. 以成本衡量之金融資產－非流動(續)

旭東公司以前年度由於放款銀行緊縮融資額度導致財務資金週轉困難，進而發生退票情事，且營業狀況並未明顯好轉，經評估本公司對其投資價值確已減損，並累積認列減損損失 18,280 千元。

旗津窯公司由於管銷費用支出龐大，虧損幅度雖已縮小，惟預期短期內獲利之可能性不高，經評估本公司對其投資價值確已減損，故截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，累積認列減損損失分別為 17,000 千元及 14,000 千元。

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司對上述投資累積已認列之減損損失分別為 35,280 千元及 32,280 千元，並以承認損失後之帳面價值為新成本。

本公司未有將以成本衡量之金融資產－非流動提供擔保之情形。

8. 不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
成 本：									
106.01.01	\$ 65,877	\$ 385,323	\$ 851,713	\$ 18,167	\$ 63,818	\$ 163,661	\$ 161,458	\$ 1,003	\$ 1,711,020
增 添	-	-	50,213	685	5,637	30,127	21,920	5,515	114,097
處 分	-	-	(499,134)	(4,568)	(2,973)	-	(54,496)	-	(561,171)
重分類	-	(325,482)	(102,854)	(1,379)	(2,654)	6,497	(34,180)	(6,497)	(466,549)
匯率變動影響數	-	(5,513)	10,262	(139)	(242)	(3,347)	(2,009)	(21)	(1,009)
106.12.31	\$ 65,877	\$ 54,328	\$ 310,200	\$ 12,766	\$ 63,586	\$ 196,938	\$ 92,693	\$ -	\$ 796,388
105.01.01									
105.01.01	\$ 65,877	\$ 413,913	\$ 1,180,729	\$ 19,530	\$ 64,037	\$ 142,055	\$ 180,410	\$ 1,898	\$ 2,068,449
增 添	-	325	31,783	1,800	5,713	-	30,138	34,466	104,225
處 分	-	-	(268,776)	(2,287)	(4,795)	-	(37,451)	(743)	(314,052)
重分類	-	-	-	-	-	33,019	1,447	(34,466)	-
匯率變動影響數	-	(28,915)	(92,023)	(876)	(1,137)	(11,413)	(13,086)	(152)	(147,602)
105.12.31	\$ 65,877	\$ 385,323	\$ 851,713	\$ 18,167	\$ 63,818	\$ 163,661	\$ 161,458	\$ 1,003	\$ 1,711,020
累計折舊及減損：									
106.01.01	\$ -	\$ 136,841	\$ 603,079	\$ 13,460	\$ 33,333	\$ 54,626	\$ 107,117	\$ -	\$ 948,456
折 舊	-	5,073	35,450	1,516	9,433	27,223	25,342	-	104,037
處 分	-	-	(436,358)	(3,854)	(2,630)	-	(53,700)	-	(496,542)
重分類	-	(112,706)	(85,229)	(1,223)	(2,394)	-	(28,074)	-	(229,626)
匯率變動影響數	-	(1,763)	12,442	(89)	(134)	(860)	(778)	-	8,818
106.12.31	\$ -	\$ 27,445	\$ 129,384	\$ 9,810	\$ 37,608	\$ 80,989	\$ 49,907	\$ -	\$ 335,143
105.01.01									
105.01.01	\$ -	\$ 137,702	\$ 871,868	\$ 13,564	\$ 30,026	\$ 36,564	\$ 119,949	\$ -	\$ 1,209,673
折 舊	-	8,535	60,380	2,120	8,782	21,859	32,606	-	134,282
處 分	-	-	(258,976)	(1,573)	(4,727)	-	(35,473)	-	(300,749)
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動影響數	-	(9,396)	(70,193)	(651)	(748)	(3,797)	(9,965)	-	(94,750)
105.12.31	\$ -	\$ 136,841	\$ 603,079	\$ 13,460	\$ 33,333	\$ 54,626	\$ 107,117	\$ -	\$ 948,456
淨帳面金額：									
106.12.31	\$ 65,877	\$ 26,883	\$ 180,816	\$ 2,956	\$ 25,978	\$ 115,949	\$ 42,786	\$ -	\$ 461,245
105.12.31	\$ 65,877	\$ 248,482	\$ 248,634	\$ 4,707	\$ 30,485	\$ 109,035	\$ 54,341	\$ 1,003	\$ 762,564

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備未有提供擔保或抵押之情事。

民國一〇六年度及一〇五年度，合併公司無利息資本化之情事。

六、重要會計項目之說明(續)

9. 無形資產

係向外購買或自行開發申請之高爾夫球頭及曲棍球桿之專利權，合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	<u>一〇六年度</u>	<u>一〇五年度</u>
期初餘額	\$ 1,288	\$ 2,010
增添－內部發展	599	1,237
攤銷及減損	(150)	(1,957)
匯率變動影響數	(9)	(2)
期末餘額	<u>\$ 1,728</u>	<u>\$ 1,288</u>

本公司著重技術開發能力，持續投入研發並陸續取得高爾夫球具製造之相關專利，惟因部分專利權取得期間已久，經評估業已產生減損，遂於一〇五年度提列減損損失 1,267 千元。

民國一〇六年度及一〇五年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之營業費用。

10. 短期借款

	<u>106年12月31日</u>		<u>105年12月31日</u>	
	<u>利率區間(%)</u>	<u>帳面金額</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>帳面金額</u>
週轉金借款	1.03~1.16	\$ 210,100	0.30~1.76	\$ 322,100

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，金融機構授予合併公司之借款額度尚未動支者，分別約為 700,159 千元及 935,080 千元。

銀行借款之擔保情形，請詳附註七之說明。

11. 應付短期票券

	<u>106年12月31日</u>		<u>105年12月31日</u>	
	<u>利率區間(%)</u>	<u>帳面金額</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>帳面金額</u>
應付商業本票	0.57~0.71	\$ 100,000	0.61~0.84	\$ 50,000
減：應付商業本票折價		(44)		(37)
淨額		<u>\$ 99,956</u>		<u>\$ 49,963</u>

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，金融機構授予本公司發行商業本票尚未使用額度分別為 280,000 千元及 250,000 千元。

六、重要會計項目之說明(續)

12. 其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付加工費	\$ 138,707	\$ 88,007
應付薪資	92,614	90,160
應付員工及董監事酬勞	64,281	4,352
應付佣金支出	50,015	-
應付設備款	10,450	10,207
其他	35,359	82,343
合計	\$ 391,426	\$ 275,069

13. 長期借款

借款期間及還款方式	性質	106年12月31日		105年12月31日	
		利率區間(%)	帳面金額	利率區間(%)	帳面金額
104.12.23~107.12.23 按月計息，自106.03.23 起每季平均攤還本金 USD125,000元	銀行擔保借款	1.57~2.85	\$ 14,855 (美金500千元)	1.43~2.19	\$ 32,200 (美金1,000千元)
105.05.10~108.05.10 每月計息乙次，自106. 08.10起每季平均攤還 本金USD500,000元	銀行擔保借款		89,130 (美金3,000千元)		128,800 (美金4,000千元)
106.02.18~108.05.10 每月計息，自106.08.10 起每季平均攤還本金 USD125,000元	銀行擔保借款		22,283 (美金750千元)		-
106.03.10~107.12.23 每月計息，自106.03.23 起每季平均攤還本金 USD62,500元	銀行擔保借款		7,428 (美金250千元)		-
減：一年內到期部份			(96,558)		(48,300)
合計			\$ 37,138		\$ 112,700

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，金融機構授予合併公司之長期借款額度尚未動支者，約為 103,985 千元及 96,600 千元。

14. 員工福利

(1) 確定提撥計畫

本公司及部分子公司依中華民國「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司及部分子公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。子公司豐太依香港「強制性公積金計劃條例」之規定支付強制性公積金。子公司奇利田、三田、江西大田及櫻之田依中國大陸當地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

六、重要會計項目之說明(續)

14. 員工福利(續)

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度繼續營業單位認列確定提撥計畫之費用金額分別為 59,597 千元及 45,804 千元。

(2) 確定福利計畫

本公司依勞動基準法訂定之員工退休辦法係屬確定福利計畫。依該退休辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均薪資計算；年資滿一年給予兩個基數，超過十五年者每滿一年給予一個基數，總計最高以四十五個基數為限。

本公司依勞動基準法之規定，每月按薪資總額 13% 提撥勞工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義儲存於台灣銀行專戶。年度終了前若結算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度三月底前將一次提撥其差額。本公司另自九十三年四月二十七日起，每月就董事兼任經理人已付薪資總額百分之四提列職工退休金準備，業奉財政部南區國稅局民國九十三年四月二十七日南區國稅潮州一字第 0930009057 號函核備在案。

本公司依勞動基準法提撥之退休準備金係由行政院勞動部勞工退休基金監理會統籌管理，因此本公司無權參與退休基金之運用。

有關確定福利計畫認列於綜合損益表之退休金費用金額列示如下：

	一〇六年度	一〇五年度
當期服務成本	\$ 1,474	\$ 1,502
淨利息費用	440	665
認列於損益	1,914	2,167
再衡量數		
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	197	221
精算損失—經驗調整	6,257	1,713
精算損失(利益)—財務假設變動	(1,779)	1,762
認列於其他綜合損益	4,675	3,696
合計	\$ 6,589	\$ 5,863

上列確定福利計畫認列於損益之退休金費用係列入下列各項目：

帳列項目	一〇六年度	一〇五年度
推銷費用	\$ 182	\$ 220
管理費用	1,660	1,920
研究發展費用	72	27
	\$ 1,914	\$ 2,167

六、重要會計項目之說明(續)

14. 員工福利(續)

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 110,530	\$ 125,843
計畫資產公允價值	(70,301)	(86,787)
淨確定福利負債—非流動	\$ 40,229	\$ 39,056

確定福利義務現值之變動列示如下：

	一〇六年度	一〇五年度
年初餘額	\$ 125,843	\$ 126,113
當期服務成本	1,474	1,502
利息費用	1,417	1,400
再衡量數		
精算損失—經驗調整	6,257	1,713
精算損失(利益)—財務假設變動	(1,779)	1,762
計畫資產福利支付數	(22,682)	(6,647)
年底餘額	\$ 110,530	\$ 125,843

計畫資產公允價值之變動列示如下：

	一〇六年度	一〇五年度
年初餘額	\$ 86,787	\$ 37,133
利息收入	977	735
再衡量數		
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	(197)	(221)
雇主提撥數	5,416	55,787
計畫資產福利支付數	(22,682)	(6,647)
年底餘額	\$ 70,301	\$ 86,787

計畫資產之主要類別於報導期間結束日之公允價值列示如下：

	計 畫 資 產	公 允 價 值
	106年12月31日	105年12月31日
現 金	\$ 12,633	\$ 25,559
權益工具	14,855	14,268
債務工具	12,014	10,762
其 他	30,799	36,198
	\$ 70,301	\$ 86,787

六、重要會計項目之說明(續)

14. 員工福利(續)

本公司之計畫資產及確定福利義務，係由合格精算師進行精算。主要精算假設如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.125%	1.126%
預期薪資增加率	1.000%	1.000%

本公司因勞動基準法之退休金制度曝露於下列風險：

a. 投資風險：中央主管機關擬訂之機關透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於權益證券、債務證券及銀行存款等標的，惟依據勞動基準法規定，整體資產報酬率不得低於當地銀行2年定期存款利率；如有低於該利率之情形，由國庫補足之。

b. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

假若因報導期間結束日之利率下降導致折現率下降0.25%，且其他假設固定不變的情況下，本公司106年12月31日之確定福利義務現值將增加2,946千元。

c. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

假若報導期間結束日之預期薪資增加率上升0.25%，且其他假設固定不變的情況下，本公司106年12月31日之確定福利義務現值將增加2,901千元。

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利現值實際變動情形。

此外，於前述敏感度分析中，報導期間結束日之確定福利義務現值係採預計單位福利法精算，與列入資產負債表之確定福利負債採用相同基礎衡量。

本公司預計民國一〇六年十二月三十一日後一年內對確定福利計畫提撥金額為2,663千元。

15. 普通股股本

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司額定股本均為1,400,000千元，悉為記名式普通股，每股面額10元，實際發行均為121,263千股。

六、重要會計項目之說明(續)

16. 資本公積

依據中華民國公司法規定，公司優先以資本公積彌補虧損後，得以包括超過票面金額發行股票所得溢額及受領贈與所得兩項資本公積，按股東原有股份之比例發給新股或現金。依中華民國「發行人募集與發行有價證券處理準則」第七十二條之一規定，以前揭兩項資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十；以股票溢額轉入資本公積者，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經公司登記主管機關核准登記後次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司資本公積明細如下：

	106年12月31日	105年12月31日
發行溢價－轉換公司債	\$ 88,865	\$ 88,865
轉換溢價		
其他	12,374	12,374
合計	\$ 101,239	\$ 101,239

17. 盈餘分配及股利政策

(1) 盈餘分配：

①本公司章程依公司法第二百三十五條之一之規定，公司應以當年度獲利狀況分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予以彌補。前述員工酬勞得以股票或現金為之，且應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司於民國一〇五年六月二十三日召開股東常會，並配合上述法令修訂公司章程，規定年度如有獲利，除預先保留彌補虧損外，應提撥 6.5% 為員工酬勞，董監事酬勞則不高於 1.5%。

本公司民國一〇六年度依上述章程規定，估列員工及董監酬勞分別為 51,059 千元及 11,782 千元。次年股東會決議實際配發金額與估列數仍有差異時，則列為決議年度之損益。如股東會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數係以董事會決議日之前一日收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司民國一〇五年度為累積虧損，故未依章程規定估列員工及董監事酬勞等費用。

依中華民國公司法規定，法定盈餘公積之提列直至達公司實收資本總額時為止。公司無虧損者，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五部分得發給新股或現金。

六、重要會計項目之說明(續)

17. 盈餘分配及股利政策(續)

- ②依櫻之田公司章程之規定，按照稅法規定繳納所得稅後的利潤，應提取儲備基金和職工獎勵及福利基金，提取比例由董事會根據實際情況決定。儲備基金主要用於墊補公司虧損，提取比例一般應不低於稅後利潤的 10%；當累計數額達到註冊資本的 50%時，可以不再提取。公司依法繳納所得稅和提取各項基金後的利潤，按股東投資比例分配，每年分配一次。上一年度虧損未彌補前，不得分配利潤；上一會計年度未分配的利潤，可與本會計年度可供分配的利潤一併分配。
- ③依江西大田公司章程之規定，應按照「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法施行細則」的規定，提取儲備基金和職工獎勵及福利基金。以往年度的虧損未彌補前，不得分配和匯出利潤；以往年度未匯出該分配的利潤，可與本年度的利潤一併分配。
- ④INDA BVI. 於民國一〇五年五月六日經股東常會決議修改公司章程，其中規定公司當年度如有獲利，應提撥 10% 為員工酬勞及 1.5% 以下為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予以彌補。年度決算如有盈餘，除依法繳付所得稅及彌補以往年度虧損，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，由股東會決議分配數。
INDA BVI. 民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞估列金額分別為 1,282 千元及 3,766 千元，董事酬勞則各為 192 千元及 565 千元，其估列基礎係按前述公司章程規定加以計算，並認列為當期之費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為決議年度之損益。
- ⑤0-TA BVI. 及豐太之盈餘分配則未有特別限制。

- (2)①本公司民國一〇五年度及一〇四年度之虧損撥補議案分別業於民國一〇六年六月二十八日及民國一〇五年六月二十三日經股東常會決議通過，因為累積虧損，未予分配。

本公司民國一〇六年度之盈餘分配案，尚待董事會及股東會決議。

有關董事會通過及股東會決議之相關資訊可至「公開資訊觀測站」查詢。

- ②INDA BVI. 民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配議案、員工及董事酬勞配發情形分別於民國一〇六年五月三日及民國一〇五年五月六日經股東會決議通過，分配情形如下：

	一〇五年度	一〇四年度
母公司 0-TA BVI. (註)	13,770 千元	9,899 千元
非控制權益現金股利	13,230 千元	9,511 千元
員工現金酬勞	3,766 千元	1,791 千元
董事酬勞	565 千元	269 千元

註：於編製合併財務報表時已沖銷。

INDA BVI. 民國一〇六年度及一〇五年度盈餘實際配發員工現金酬勞及董事酬勞與一〇六年度及一〇五年度財務報告認列之員工現金酬勞及董事酬勞金額相同。

六、重要會計項目之說明(續)

17. 盈餘分配及股利政策(續)

(3) 股利政策：

本公司為考量未來資金之需要及滿足股東對現金流入之需求，未來盈餘及紅利分派時，發放之現金股利以不低於當年發放現金及股票股利合計數的百分之五十，惟若未來年度之盈餘及資金較為充裕時，得提高現金發放比例。

18. 繼續營業單位之其他營業收入及成本

民國一〇六年度及一〇五年度其他營業收入與成本之明細如下：

	<u>一〇六年度</u>	<u>一〇五年度</u>
其他營業收入：		
模具收入	\$ 85,276	\$ 102,663
其他營業成本：		
模具成本	\$ 26,800	\$ 36,619

19. 繼續營業單位之其他收益及費損淨額

	<u>一〇六年度</u>	<u>一〇五年度</u>
其他收益：		
壞帳轉回利益	\$ 1,600	\$ -

20. 繼續營業單位之營業成本及營業費用

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度繼續營業單位發生之員工福利、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	一〇六年度			一〇五年度		
	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	\$ 693,673	\$ 176,210	\$ 869,883	\$ 431,420	\$ 112,446	\$ 543,866
保險費用	34,465	9,208	43,673	29,060	9,065	38,125
退休金費用	53,214	8,297	61,511	39,762	8,209	47,971
其他員工福利費用	22,938	4,859	27,797	9,100	5,524	14,624
用人費用合計	\$ 804,290	\$ 198,574	\$ 1,002,864	\$ 509,342	\$ 135,244	\$ 644,586
折舊費用	\$ 71,066	\$ 12,884	\$ 83,950	\$ 61,058	\$ 12,174	\$ 73,232
攤銷費用	\$ -	\$ 150	\$ 150	\$ -	\$ 690	\$ 690

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，合併公司繼續營業單位員工人數分別為 3,037 人及 2,077 人。

六、重要會計項目之說明(續)

21. 繼續營業單位之營業外收入及支出

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之繼續營業單位其他收入、其他利益及損失、與財務成本明細如下：

(1)其他收入

	<u>一〇六年度</u>	<u>一〇五年度</u>
利息收入	\$ 9,734	\$ 6,314
租金收入	<u>1,031</u>	<u>3,613</u>
	<u>\$ 10,765</u>	<u>\$ 9,927</u>

(2)其他利益及損失

	<u>一〇六年度</u>	<u>一〇五年度</u>
處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)	\$ 2,135	\$ (1,675)
淨外幣兌換損失	(113,920)	(56,566)
透過損益按公允價值衡量之金融 資產負債淨利益(損失)	-	(175)
其他	<u>31,923</u>	<u>8,094</u>
	<u>\$ (79,862)</u>	<u>\$ (50,322)</u>

(3)財務成本

	<u>一〇六年度</u>	<u>一〇五年度</u>
利息費用	\$ 9,458	\$ 7,313

22. 繼續營業單位之所得稅

(1)合併公司民國一〇六年度及一〇五年度繼續營業單位之所得稅利益明細如下：

①認列於損益之所得稅

	<u>一〇六年度</u>	<u>一〇五年度</u>
當期所得稅費用		
當期應付所得稅	\$ 12	\$ -
以前年度之當期所得稅於本期調整數	1,343	2,381
遞延所得稅費用(利益)		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉 有關之遞延所得稅費用(利益)	4,844	(41,051)
與課稅損失及所得稅抵減之原始產生 及其迴轉有關之遞延所得稅利益	(34,351)	(4,210)
所得稅利益	<u>\$ (28,152)</u>	<u>\$ (42,880)</u>

六、重要會計項目之說明(續)

22. 繼續營業單位之所得稅(續)

② 認列於其他綜合損益之所得稅

	一〇六年度	一〇五年度
遞延所得稅利益		
確定福利計畫再衡量數	\$ 795	\$ 628

(2) 會計所得與當年度繼續營業單位之所得稅利益之調節如下：

	一〇六年度	一〇五年度
繼續營業單位稅前淨利(損)	\$ 379,731	\$ (1,822)
稅前淨利依法定稅率計算之稅額	\$ 175,959	\$ -
決定課稅所得調整增加之項目		
永久性差異	103	-
暫時性差異	(176,050)	-
遞延所得稅費用(利益)	(29,507)	(45,261)
以前年度之當期所得稅於本期調整數	1,343	2,381
認列於損益之所得稅利益	\$ (28,152)	\$ (42,880)

本公司依中華民國所得稅法所適用之稅率為 17%，大陸地區子公司所適用之稅率為 25%；其他子公司依設址地區所適用之稅率計算。

依民國一〇七年一月公布修正之中華民國所得稅法規定，本公司所適用之稅率將自一〇七年度起由 17% 調整為 20%，而一〇七年度未分配盈餘加徵所得稅適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

(3) 資產負債表中之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

民國一〇六年度

	期初餘額	認列於(損)益	認列於其 他綜合損益	匯率變動 影響數	期末餘額
遞延所得稅資產					
存貨跌價及呆滯損失	\$ 10,531	\$ (7,276)	\$ -	\$ -	\$ 3,255
淨確定福利負債	5,838	(281)	795	-	6,352
未使用課稅損失	15,704	31,795	-	(351)	47,148
其他	1,764	1,031	-	-	2,795
合計	\$ 33,837	\$ 25,269	\$ 795	\$ (351)	\$ 59,550
遞延所得稅負債					
採用權益法之投資	\$ (58,256)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (58,256)
其他	(1,682)	1,682	-	-	-
遞延所得稅負債—所得稅	(59,938)	\$ 1,682	\$ -	\$ -	(58,256)
遞延所得稅負債—土地增值稅(註)	(3,914)				(3,914)
合計	\$ (63,852)				\$ (62,170)

六、重要會計項目之說明(續)

22. 繼續營業單位之所得稅(續)

民國一〇五年度

	期初餘額	認列於(損)益	認列於其 他綜合損益	匯率變動 影響數	期末餘額
遞延所得稅資產					
存貨跌價及呆滯損失	\$ 13,997	\$ (3,466)	\$ -	\$ -	\$ 10,531
淨確定福利負債	14,338	(9,128)	628	-	5,838
未使用課稅損失	9,696	6,701	-	(693)	15,704
其他	1,598	166	-	-	1,764
合計	<u>\$ 39,629</u>	<u>\$ (5,727)</u>	<u>\$ 628</u>	<u>\$ (693)</u>	<u>\$ 33,837</u>
遞延所得稅負債					
採用權益法之投資	\$ (112,554)	\$ 54,298	\$ -	\$ -	\$ (58,256)
其他	(863)	(819)	-	-	(1,682)
遞延所得稅負債—所得稅	(113,417)	<u>\$ 53,479</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	(59,938)
遞延所得稅負債—土地增值稅(註)	(3,914)				(3,914)
合計	<u>\$ (117,331)</u>				<u>\$ (63,852)</u>

(註)：依中華民國稅法規定，土地交易所得係屬免稅所得，但於移轉時，其移轉現值超過原規定地價或前次移轉時申報之現值，應就其高過數值減去土地所有權人為改良土地已支付之全部費用後，徵收土地增值稅，屬於國際會計準則第十二號「所得稅」之適用範圍。截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，因前述規定本公司帳列「遞延所得稅負債—土地增值稅」金額均為 3,914 千元。

(4)本公司之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇四年度，惟民國一〇三年度尚待稅捐稽徵機關核定。

(5)本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 144,802	\$ 143,684

本公司民國一〇五年度為累積虧損，故無盈餘分配之稅額扣抵比率可茲揭露。依民國一〇七年一月公布修正之所得稅法規定，廢除兩稅合一之設算扣抵制度，將不再有可扣抵稅額之適用。

(6)本公司未分配盈餘(待彌補虧損)相關資訊如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
民國八十七年度以後	\$ 747,721	\$ (308,500)

23. 處分子公司

(1)本公司於民國一〇五年十一月八日經董事會決議通過辦理孫公司三田高爾夫用品(深圳)有限公司(以下簡稱三田)之解散與清算。三田業於民國一〇六年六月十三日將帳列之剩餘投資款項退還 O-TA BVI，並於民國一〇六年九月完成公司註銷登記手續，至此，三田清算完成。

六、重要會計項目之說明(續)

23. 處分子公司(續)

① 喪失控制之資產與負債之分析

三田公司自董事會決議日起，陸續處分所屬之設備並於民國一〇五年十二月三十一日前全數處分完畢；截至民國一〇六年六月十三日，已收回所有應收款項並清償負債。

	<u>106年6月13日</u>
流動資產	
現金	\$ 112,568
非流動資產	-
流動負債	-
非流動負債	-
處分之淨資產	<u>\$ 112,568</u>

② 處分子公司之損失

	<u>106年1月1日</u> <u>至6月13日</u>
收回之股款—屬於母公司業主	\$ 96,247
處分子公司之淨值	(97,563)
因喪失對子公司之控制自權益	1,263
重分類至損益之累積兌換差額	
處分損失	<u>\$ (53)</u>

(2) 本公司基於集團整體營運之考量，於民國一〇六年八月經董事會決議通過出售經由 O-TA BVI, 100% 轉投資之孫公司奇利田高爾夫用品(深圳)有限公司(以下簡稱奇利田)之 100% 股權，並於同月份完成股權之移轉，且喪失對其控制。

① 收取之對價

	<u>106年9月30日</u>
總收取對價	\$ 1,460,627
以現金收回部分	(945,734)
應付款項	(295,877)
外幣兌換損益	(845)
應收處分投資款	<u>\$ 218,171</u>

上述處分價款 1,460,627 千元(人民幣 320,000 千元)，惟股權轉讓協議約定，應保留一部分款項供買方支付本交易所產生之交易稅與相關費用等。

六、重要會計項目之說明(續)

23. 處分子公司(續)

②對喪失控制之資產與負債之分析

	<u>106年8月15日</u>
流動資產	
現金	\$ 8,266
應收款項	6,101
存貨	45,491
預付款項	3,293
非流動資產	
不動產、廠房及設備	236,923
長期預付租金	16,522
存出保證金	2,830
其他非流動資產	455
流動負債	
應付款項	(104,988)
非流動負債	-
處分之淨資產	<u>\$ 214,893</u>

③處分子公司之利益

	<u>106年1月1日</u> <u>至8月15日</u>
處分價款淨額	\$ 1,164,750
處分子公司之淨資產	(214,893)
因喪失對子公司之控制自權益	134,454
重分類至損益之累積兌換差額	
處分利益	<u>\$ 1,084,311</u>

④處分子公司之淨現金流入

	<u>一〇六年度</u>
處分價款淨額	\$ 1,164,750
減：應收處分投資款	(218,171)
減：處分之現金餘額	(8,266)
	<u>\$ 938,313</u>

六、重要會計項目之說明(續)

24. 每股盈餘

每股盈餘之計算如下：

	一〇六年度		
	本期淨利	加權平均流通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
繼續營業單位本期淨利	\$ 402,315		\$ 3.32
停業單位本期淨利	657,786	121,263	\$ 5.42
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$1,060,101</u>		<u>\$ 8.74</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響—員工酬勞		1,451	
稀釋每股盈餘			
繼續營業單位本期淨利	\$ 402,315		\$ 3.28
停業單位本期淨利	657,786	122,714	\$ 5.36
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$1,060,101</u>		<u>\$ 8.64</u>
一〇五年度			
	本期淨利(損)	加權平均流通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
繼續營業單位本期淨損	\$ 24,709		\$ 0.20
停業單位本期淨損	(246,957)	121,263	\$ (2.03)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	<u>\$(222,248)</u>		<u>\$ (1.83)</u>

本公司民國一〇五年度因無具稀釋作用之潛在普通股，故無稀釋每股盈餘可茲揭露。

七、關係人交易

合併公司間之交易金額及餘額，於編製合併財務報表時已予以銷除，未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易明細揭露如下：

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
英屬維京群島商 O-TA GOLF GROUP CO., LTD. (簡稱 O-TA BVI.)	本公司之子公司
TAGA CO., LTD. (簡稱 TAGA)	其他關係人
李孔文	主要管理階層

七、關係人交易(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

帳列項目	關係人類別	一〇六年度	一〇五年度
銷貨收入	TAGA	\$ 740,620	\$ 665,335
其他營業收入	TAGA	28,302	38,536
	合計	\$ 768,922	\$ 703,871

合併公司對上列關係人之銷貨價格係依市價，與一般客戶並無顯著不同。

2. 進貨

關係人	一〇六年度	一〇五年度
其他關係人	\$ 2,977	\$ 2,537

本公司向上列關係人之進貨價格係依市價，與一般供應商並無顯著不同。

3. 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款—關係人	TAGA	\$ 100,012	\$ 34,623
減：備抵呆帳	TAGA	(177)	-
淨額		\$ 99,835	\$ 34,623

合併公司對上列關係人收款期間與一般客戶相當，約為二個月。

4. 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款—關係人	其他關係人	\$ 100	\$ 289

本公司向上列關係人進貨之平均付款期間為貨物驗收或到單後二個月內支付貨款，與一般交易條件相當。

5. 票據背書及保證情形

- (1)截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，合併公司為申請銀行借款額度及發行商業本票等，所開立之本票由關係人李孔文連帶背書保證金額分別為 1,324,000 千元及 1,450,400 千元。
- (2)截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，子公司 O-TA BVI. 為業務需要向金融機構之借款，由本公司連帶背書保證金額分別為 356,520 千元及 386,400 千元。

七、關係人交易(續)

6. 其他

(1) 本公司民國一〇六年度及一〇五年度因業務之需，由關係人為本公司代墊營業支出之交易明細如下：

關係人	項 目	一〇六年度	一〇五年度
其他關係人	代墊運費等營業支出	\$ 1,472	\$ 129

關係人	期 末 應 付 款 項 (帳列「其他應付款—關係人」)	
	106年12月31日	105年12月31日
其他關係人	\$ -	\$ 77

(2) 本公司民國一〇六年度及一〇五年度與關係人其他往來之相關事項如下：

關係人	項 目	一〇六年度	一〇五年度
其他關係人	運送收入(帳列其他利益及損失)	\$ 568	\$ 450

關係人	期 末 應 收 款 項 (帳列「其他應收款—關係人」)	
	106年12月31日	105年12月31日
其他關係人	\$ 43	\$ 20

(3) 民國一〇六年度及一〇五年度合併公司董事、監察人、總經理、副總經理及協理等薪資及其他員工福利資訊如下：

	一〇六年度			
	董 事	監 察 人	總 經 理	副總經理及協理
短期員工福利	\$ 10,768	\$ 3,534	\$ 4,178	\$ 17,880
退職後福利	-	-	-	-
其他長期員工福利	-	-	-	-
離職福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	\$ 10,768	\$ 3,534	\$ 4,178	\$ 17,880

七、關係人交易(續)

	一〇五年度			
	董 事	監 察 人	總 經 理	副總經理及協理
短期員工福利	\$ 1,063	\$ 163	\$ 2,968	\$ 14,608
退職後福利	-	-	-	-
其他長期員工福利	-	-	-	-
離職福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 1,063</u>	<u>\$ 163</u>	<u>\$ 2,968</u>	<u>\$ 14,608</u>

相關詳細薪酬資訊可參閱股東會年報內容。

八、質押之資產

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司提供作為質押之資產明細如下：

<u>質押資產明細</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>帳 面 價 值</u>	
		<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
其他金融資產—流動：			
定期存款	進口關稅保證金	\$ 500	\$ 500

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)營業租賃承諾

1. 合併公司為承租人

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，合併公司因承租廠房、員工宿舍、自行車銷售門市及營業處所等而簽訂數項不可取消之營業租賃合約，此等租約其未來應付租金給付總額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不超過一年	\$ 49,914	\$ 71,352
超過一年但不超過五年	141,359	182,790
超過五年	<u>54,352</u>	<u>98,845</u>
	<u>\$ 245,625</u>	<u>\$ 352,987</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾(續)

2. 合併公司為出租人

截至民國一〇五年十二月三十一日止，合併公司簽訂不可取消之營業租賃合約，承租人之未來最低租賃給付總額如下：

	105 年 12 月 31 日
不超過一年	\$ 36,228
超過一年但不超過五年	48,470
	<u>\$ 84,698</u>

(二)截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，合併公司為購買原料、設備、建置廠房及應用軟體系統等而簽訂之重要合約相關資料如下：

項 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
	訂約金額	未付金額	訂約金額	未付金額
設備採購	\$ 12,736	\$ 5,618	\$ 29,216	\$ 11,687
房屋修繕及裝修工程	4,183	1,255	3,342	464
應用軟體系統	-	-	21,624	4,469
原料採購合約	-	-	2,874	1,886
	<u>\$ 16,919</u>	<u>\$ 6,873</u>	<u>\$ 57,056</u>	<u>\$ 18,506</u>

(三)本公司民國九十九年接獲美商 FOLEX Golf Industries, INC. (簡稱 FOLEX) 非正式通知，該公司已於美國加州法院控告中國船舶重工集團、洛陽船舶材料研究所及本公司未依約支付鈦合金鑄造球頭買賣之代理佣金，並向法院針對相關交易損失及利息提出求償。本公司於九十九年三月二十二日委由美國當地律師遞送答辯狀，美國加州洛杉磯區法院原駁回 FOLEX 對本公司之損失賠償請求，且應賠償本公司因本訴訟案所支付之相關律師顧問費及成本。FOLEX 不服，提出上訴，經美國上訴庭駁回原區法院之判決結果。截至民國一〇六年十二月三十一日止，本案仍由區法院繼續審理，而最終結果有待法院之判決而定。

十、重大之災害損失：無

十一、重大之期後事項：無

十二、其 他

(一) 金融工具

金融工具之種類：

	106年12月31日	105年12月31日
金融資產：		
現金及約當現金	\$ 1,969,623	\$ 924,078
放款及應收款：		
應收款項(含關係人)	788,716	657,887
其他金融資產—流動	500	500
存出保證金	5,015	8,277
以成本衡量之金融資產—非流動	17,520	20,520
金融負債：		
其他金融負債：		
短期借款	\$ 210,000	\$ 322,100
應付短期票券	99,956	49,963
長期借款(含一年內到期長期借款)	133,696	161,000
應付款項(含關係人)	673,053	491,921
存入保證金	-	3,534

(二) 財務風險管理

合併公司致力於確保公司具有足夠且具成本效益之營運資本。合併公司積極管理與營運活動相關之外幣匯率風險、利率風險、權益工具價格風險、信用風險及流動性風險等，以降低市場之不確定性對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關規定。

(三) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司之市場風險主要包含匯率風險、利率風險及其他價值風險。其金融工具將依市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險。

(1) 匯率風險

合併公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣，主要為美金、日幣及人民幣所產生之匯率風險。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

當未來商業交易、已認列資產或負債係以該個體之功能性貨幣以外之外幣計價時，即產生匯率風險。惟合併公司持有之外幣資產與負債部位及收付款期間大致相當，此時將產生自然避險效果。

本公司持有之國外營運機構投資，其淨資產受有外幣換算風險。

十二、其 他(續)

合併公司從事之業務包含外幣交易，故受匯率波動之影響。合併公司具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

106年12月31日						
外幣(千元)	匯 率	帳面金額 (新台幣千元)	敏 感 度 分 析			
			變動幅度	損益影響	權益影響	
金融資產						
貨幣性項目						
美 金	\$ 47,839	29.710	\$ 1,421,304	1%	\$ 14,213	\$ -
日 幣	3,223	0.2640	851	1%	9	-
人民幣	81,288	4.5472	369,636	1%	3,696	-
台 幣	3,562	1.0000	3,562	1%	36	-
港 幣	1,903	3.8050	7,243	1%	72	-
金融負債						
貨幣性項目						
美 金	\$ 3,999	29.710	\$ 118,818	1%	\$ 1,188	\$ -
日 幣	3,846	0.2622	1,009	1%	10	-
人民幣	11,000	4.5648	50,015	1%	500	-
台 幣	2,517	0.9995	2,515	1%	25	-
港 幣	1,630	3.7929	6,181	1%	62	-

105年12月31日						
外幣(千元)	匯 率	帳面金額 (新台幣千元)	敏 感 度 分 析			
			變動幅度	損益影響	權益影響	
金融資產						
貨幣性項目						
美 金	\$ 30,451	32.200	\$ 980,519	1%	\$ 9,805	\$ -
日 幣	44,022	0.2737	12,048	1%	120	-
人民幣	32,148	4.642	149,235	1%	1,492	-
台 幣	12,113	1.000	12,113	1%	121	-
港 幣	1,513	4.153	6,286	1%	63	-
金融負債						
貨幣性項目						
美 金	\$ 2,995	32.196	\$ 96,428	1%	\$ 964	\$ -
日 幣	2,424	0.2729	662	1%	7	-
台 幣	4,302	1.000	4,302	1%	43	-
港 幣	1,026	4.139	4,248	1%	42	-

十二、其他(續)

(2)利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險。合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。在所有其他變數不變之情況下，若利率提高1%，合併公司民國一〇六年度及一〇五年度預計分別增加現金流出約3,437千元及4,831千元。

另本公司之應付短期票券均為固定利率，且期間短，故不致發生重大利率變動之現金流量風險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。合併公司之信用風險係因營業活動(主要為應收款項)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致，而最大之信用風險等於帳面價值。

合併公司訂有授信政策，僅與經核可且信用良好之第三人交易，並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收款項回收情形並參考歷史交易經驗，適當修正信用額度。

合併公司銀行存款及金融工具因交易之相對人係信用卓著之金融機構，且合併公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，合併公司預期合約相對人違約之可能性甚低，故亦不致產生重大之信用風險。

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，合併公司除對重要客戶之應收款項佔期末應收款項餘額之百分比分別為56%及55%外，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

3. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。

合併公司主要金融資產及負債為一年內到期，且合併公司之營運資金足以支應，故尚無因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司財務部負責資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並維持足夠之未動支借款額度(未使用額度說明請詳附註六10、11及13)，以使合併公司不致違反相關之借款合同所載之條款。

合併公司非衍生金融負債按相關合約所載付款到期日分組，並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。

十二、其他(續)

	短於一年	二至三年	合計
106. 12. 31			
借 款	\$ 409,462	\$ 37,425	\$ 446,887
應付款項	672,791	-	672,791
105. 12. 31			
借 款	\$ 426,219	\$ 114,574	\$ 540,793
應付款項	491,548	-	491,548

(四) 金融工具之公允價值

1. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

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

- (1) 現金及約當現金、應收款項、其他金融資產—流動、短期借款及應付款項等，主要係因此類工具之到期期間短，故公允價值約等於帳面金額。
- (2) 衍生金融工具之公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，係依銀行提供之評價資料及其他通用訂價模式等評價方法加以估計。

2. 以成本衡量金融資產

係持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，因公允價值無法可靠衡量，故以成本減除減損損失後之金額衡量。

3. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具分析資訊，並將公允價值區分成下列三等級之方式揭露分析資訊：

第一等級：公允價值衡量係指來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。

第二等級：除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。

第三等級：公允價值衡量係指評價技術非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(非可觀察輸入值)推導公允價值。

截至民國一〇五年十二月三十一日止，合併公司從事之衍生金融工具均已到期交割，且迄民國一〇六年十二月三十一日止，均未再從事衍生金融工具交易。

(五) 資本管理

合併公司資本管理主要目標係確認維持健全之信用評等及良好之資本結構比率，以維持投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。合併公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之監控目的。

十三、附註揭露事項

民國一〇六年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

(一)重大交易事項相關資訊

合併公司民國一〇六年一月一日至十二月三十一日重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額(註1)	實際動支金額(註2)	利率區間	資金貸與性質(註3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列關抵		擔保品名稱	價值	對關係對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												呆帳金額	呆帳金額				
0	大田	豐太	其他應收款—關係人	Y	\$594,200	\$297,100	\$ -	-	2	-	營業週轉	-	-	-	-	\$1,070,258(註4)	\$1,070,258(註4)
1	O-TA BVI.	江西大田	其他應收款—關係人	Y	\$297,100	\$297,100	\$271,609	2%	2	-	營業週轉	-	-	-	-	\$2,675,646(註5)	\$2,675,646(註5)
2	豐太	奇利田	—	Y	\$891,300	\$891,300	\$ -	-	2	-	營業週轉	-	-	-	-	\$2,675,646(註5)	\$2,675,646(註5)
2	豐太	江西大田	—	Y	\$297,100	\$297,100	\$ -	-	2	-	營業週轉	-	-	-	-	\$2,675,646(註5)	\$2,675,646(註5)

註1：係以資金貸與額度作為公告申報之期末餘額。

註2：於編製合併財務報表時已沖銷。

註3：係有短期融通資金之必要。

註4：依本公司106.6.28新修正「資金貸與他人作業程序」規定，得因有業務往來或融通資金之必要而將資金貸與他人，惟融資總額與個別貸與金額分別不得超過本公司淨值20%及10%、與40%及10%。本公司直接及間接持有表決權股份100%之子公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值40%為限。

註5：依子公司O-TA BVI.106.5.9及豐太106.5.9之「資金貸與他人作業程序」規定，母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，因融通資金之必要從事資金貸與時，其融資總額與個別貸與金額均以不超過母公司淨值為限。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註2)	本期最高背書保證餘額(註3)	期末背書保證餘額(註3)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	本公司	O-TA Golf Group Co., Ltd.	(註1)	\$1,070,258	\$ 356,520	\$ 356,520	\$ 133,695	-	13.32%	\$1,070,258	Y	N	N	(註4)

註1：係直接持股百分之百之子公司。

註2：依本公司「背書保證處理辦法」規定，本公司背書保證責任總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，對單一保證企業以不超過本公司淨值百分之四十為限。

註3：本公司於101.8.29經董事會通過對O-TA Golf Group Co., Ltd.向金融機構借款之背書保證總額356,520千元(美金12,000,000元)。

註4：由O-TA BVI.開立本票美金9,000,000元作為擔保。

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)：

單位：股/單位

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數/單位數	帳面金額(註)	持股比例	公允價值(註)	
本公司	股票—旭東環保科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,600,000股	\$ 5,720	7.19%	\$ 12,303	
本公司	股票—旗津黨文化藝術(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	480,000股	11,800	9.60%	67	
					\$ 17,520		\$ 12,370	

註：係取具該被投資公司民國一〇六年度未經會計師查核簽證之財務報表計算。

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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出			年底		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
O-TA Golf Group Co., Ltd.	股權—奇利田公司(註一)	採用權益法之投資	深圳市恒捷泰通實業有限公司	-	-	\$(439,350)	-	\$ -	-	\$1,164,750(註二)	\$80,439(註三)	\$1,084,311	-	\$ -

註一：奇利田公司未發行股票，本期處分子公司情形請詳註六.23。

註二：售價係減除支付本交易所產生之交易稅與相關費用之淨額。

註三：包括採用權益法認列之子公司損失之份額及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

十三、附註揭露事項(續)

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

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

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：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註	
本公司	TAGA CO., LTD.	其負責人為本公司副董事長二親等以內親屬	銷貨	\$740,620	22.30%	銷貨後2個月	均依市價	授信期間相當	\$95,464 (註1)	23.63%	-
本公司	豐太	本公司間接持股100%之孫公司	進貨	\$3,157,336	98.80%	進貨後1個月	以再銷售價格之一定比率為計價基礎向孫公司購入產品	授信期間相當	(\$261,974) (註3)	99.33%	-
豐太	本公司	本公司之母公司	銷貨	\$3,157,336	(註2)	銷貨後一個月	以大田再銷售價格之一定比率為計價基礎出售產品	授信期間相當	\$261,974 (註3)	90.02%	-
INDA BVI.	櫻之田	本公司間接持股51%之曾孫公司	進貨	\$332,152	100%	進貨後1個月內	以再銷售價格80%為計價基礎向櫻之田購入產品	無其他類似交易可茲比較	\$(5,405) (註3)	100%	-
櫻之田	INDA BVI.	本公司間接持股51%之孫公司	銷貨	\$332,152	100%	銷貨後1個月內	以INDA BVI.再銷售價格80%為計價基礎出售產品	無其他類似交易可茲比較	\$5,405 (註3)	100%	-

註1：係指因銷貨而產生之期末應收帳款餘額，不包括提供開發模具所發生之應收帳款。

註2：銷貨收入係包含豐太之服務收入及仲介子公司奇利田及江西大田透過豐太銷售產品之金額，故無法計算銷貨比率。

註3：於編製合併財務報表時已沖銷。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額 (註3)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
大田	豐太	本公司間接持股100%之孫公司	其他應收款 302,245	- (註1)	-	-	\$89,130	-
豐太	大田	本公司之母公司	應收帳款 261,974	12.77 (註2)	-	-	\$261,974	-

註1：係為子公司代購模具、原物料及代墊營業支出等迄期末尚未收回之款項、非屬銷貨，故無法計算週轉率。

註2：經換算週轉日數為29天。

註3：係截至民國一〇七年一月十九日之期後收回金額。

9. 從事衍生性商品交易：無

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

(1) 民國一〇六年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	0-TA BVI.	1	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	1,198,569	本期採權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額。	33.28%
0	本公司	豐太	1	其他應收款—關係人	302,245	係期末應收代購模具、原物料及半成品之款項，依原價向豐太收款。	7.40%

十三、附註揭露事項(續)

編號	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易 人之關 係(註)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營收 或總資產之比率
0	本公司	豐太	1	應付帳款—關係人	261,974	係期末尚未支付之進貨款項，原則月結次月付款。	6.41%
0	本公司	豐太	1	進貨	3,157,336	依雙方約定之合約計價，並經由豐太再向奇利田及江西大田購入，由豐太自行支付貨款予奇利田及江西大田。	87.67%
0	本公司	江西大田	1	應付帳款—關係人	396	係期末尚未支付之進貨款項，原則月結次月付款。	0.01%
0	本公司	江西大田	1	進貨	3,096	以再銷售價格為基礎，向江西大田購入產品。	0.09%
0	本公司	INDA BVI.	1	其他應收款—關係人	1	係期末應收租金，每月底開立發票請款，再由 INDA BVI. 轉帳付款。	-
0	本公司	INDA BVI.	1	進貨	44	依市價與一般客戶並無顯著不同。	-
0	本公司	INDA BVI.	1	租金收入	11	依一般水準收取租金。	-
1	O-TA BVI.	豐太	1	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	992,774	本期採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額。	27.57%
1	O-TA BVI.	奇利田	1	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	596,843	本期採權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額。	16.57%
1	O-TA BVI.	三田	1	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	1,678	本期採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額。	0.05%
1	O-TA BVI.	江西大田	1	其他應收款—關係人	283,593	係期末應收資金融通款，到期一次收取本息。	6.94%
1	O-TA BVI.	江西大田	1	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	509,257	本期採權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額。	14.14%
1	O-TA BVI.	江西大田	1	利息收入	5,431	按年利率 2%計息，到期一次償還。	0.15%
1	O-TA BVI.	INDA BVI.	1	採用權益法之投資	13,770	INDA BVI. 本期分配之現金股利。	0.34%
1	O-TA BVI.	INDA BVI.	1	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	5,628	本期採權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額。	0.16%
2	豐太	本公司	2	銷貨收入	63,148	依與本公司、奇利田及江西大田約定之買賣合約計價。	1.75%
2	豐太	奇利田	3	其他損失	1,050,797	應收未收之款項及預付貨款轉列之損失。	29.18%
2	豐太	江西大田	3	其他應收款—關係人	86,321	係期末應收代購原物料、半成品、成品之款項，視江西大田之資金運用狀況支付款項。	2.11%
2	豐太	江西大田	3	應付帳款—關係人	155,782	期末尚未支付之貨款，視江西大田之資金運用狀況支付款項。	3.81%
2	豐太	INDA BVI.	3	其他應收款—關係人	837	係期末應收代墊運費款項，依原價收款。	0.02%

十三、附註揭露事項(續)

編號	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易 人之關 係(註)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營收 或總資產之比率
3	奇利田	豐太	3	銷貨收入	220,127	依雙方約定之買賣合約計價。	6.11%
3	奇利田	江西大田	3	銷貨收入	112,269	依雙方約定之買賣合約計價。	3.12%
3	奇利田	江西大田	3	進貨	22,566	依雙方約定之買賣合約計價。	0.63%
3	奇利田	江西大田	3	其他損失	99,928	應收未收之貨款轉列之損失。	2.77%
4	INDA BVI.	櫻之田	1	其他應收款—關係人	40,706	期末應收代購原物料之款項，依原價向櫻之田收款。	1.00%
4	INDA BVI.	櫻之田	1	應付帳款—關係人	5,405	期末尚未支付之貨款，視櫻之田之資金運用狀況支付貨款。	0.13%
4	INDA BVI.	櫻之田	1	進貨	332,152	以再銷售價格 80%為計價基礎向櫻之田購入產品。	9.22%
4	INDA BVI.	櫻之田	1	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	26,652	本期採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額。	0.74%
5	江西大田	豐太	3	銷貨收入	2,874,062	依雙方約定之買賣合約計價。	79.81%

註：1. 母公司對子公司 2. 子公司對母公司 3. 子公司對子公司

(2)民國一〇五年度

編號	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易 人之關 係(註)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營收 或總資產之比率
0	本公司	O-TA BVI.	1	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	319,400	本期採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	16.94%
0	本公司	豐太	1	其他應收款—關係人	679,483	係期末應收代購模具、原物料及半成品之款項，依原價向豐太收款。	21.83%
0	本公司	豐太	1	採用權益法之投資	3,033	係出售機器設備及代購交易而產生之未實現出售及代購利益餘額。	0.10%
0	本公司	豐太	1	應付帳款—關係人	240,941	係期末尚未支付之進貨款項，原則月結於次月付款。	7.74%
0	本公司	豐太	1	其他應付款—關係人	3,264	係迄期末應付代收模具之款項，依原價付款予豐太。	0.10%
0	本公司	豐太	1	進貨	2,999,781	依雙方約定之合約計價，並經由豐太再向奇利田、三田及江西大田購入，由豐太自行支付貨款予奇利田、三田及江西大田。	159.11%
0	本公司	豐太	1	處分不動產、廠房及設備利益	79	係出售機器設備所認列之已實現出售利益。	-
0	本公司	豐太	1	其他收入—其他	211	係代購設備所認列之已實現代購收益。	0.01%
0	本公司	江西大田	1	應付帳款—關係人	96	係期末應付五金零件款，月結次月付款。	-

十三、附註揭露事項(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	江西大田	1	進貨	3,909	以再銷售價格為基礎，向江西大田購入產品。	0.21%
0	本公司	INDA BVI.	1	其他應收款—關係人	1	係期末應收租金，每月底開立發票請款，再由 INDA BVI. 轉帳付款。	-
0	本公司	INDA BVI.	1	進貨	1,273	依市價與一般客戶並無顯著不同。	0.07%
0	本公司	INDA BVI.	1	租金收入	11	依一般水準收取租金。	-
1	O-TA BVI.	豐太	1	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	21,283	本期採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額。	1.13%
1	O-TA BVI.	奇利田	1	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	174,850	本期採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額。	9.27%
1	O-TA BVI.	三田	1	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	27,591	本期採權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額。	1.46%
1	O-TA BVI.	江西大田	1	其他應收款—關係人	203,394	係期末應收資金融通款，到期一次收取本息。	6.53%
1	O-TA BVI.	江西大田	1	利息收入	3,452	按年利率 2%計息，到期一次償還。	0.18%
1	O-TA BVI.	江西大田	1	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	160,875	本期採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額。	8.53%
1	O-TA BVI.	INDA BVI.	1	採用權益法之投資	9,899	INDA BVI. 本期分配之現金股利。	0.32%
1	O-TA BVI.	INDA BVI.	1	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	14,962	本期採權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額。	0.79%
2	豐太	本公司	2	銷貨收入	59,995	依與本公司、奇利田、三田及江西大田約定之買賣合約計價。	3.18%
2	豐太	奇利田	3	其他應收款—關係人	197,243	係期末應收代購原物料、半成品、成品之款項，視奇利田之資金運用狀況支付款項。	6.34%
2	豐太	奇利田	3	預付貨款	772,673	係期末預付之加工帳款，視奇利田之資金運用狀況支付款項。	24.82%
2	豐太	江西大田	3	其他應收款—關係人	65,692	係期末應收代購原物料、半成品、成品之款項，視江西大田之資金運用狀況支付款項。	2.11%
2	豐太	江西大田	3	預付貨款	123,029	係期末預付之貨款，視江西大田之資金運用狀況支付款項。	3.95%

十三、附註揭露事項(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
2	豐太	INDA BVI.	3	其他應收款-關係人	860	係期末應收代墊運費款項，依原價收款。	0.03%
3	奇利田	豐太	3	銷貨收入	1,690,819	依雙方約定之買賣合約計價。	89.68%
3	奇利田	江西大田	3	應收帳款-關係人	3,273	依雙方約定之買賣合約計價。	0.11%
3	奇利田	江西大田	3	應付帳款-關係人	38	依雙方約定之買賣合約計價。	-
3	奇利田	江西大田	3	其他應收款-關係人	39,425	係期末應收出售設備款(依原價收款)，視江西大田之資金運用狀況收款。	1.27%
3	奇利田	江西大田	3	銷貨收入	53,612	依雙方約定之買賣合約計價。	2.84%
3	奇利田	江西大田	3	進貨	38,357	依雙方約定之買賣合約計價。	2.03%
4	三田	豐太	3	銷貨收入	250,461	依雙方約定之買賣合約計價。	13.28%
4	三田	豐太	3	其他收入	106,850	應付未付貨款轉列之收入。	5.67%
4	三田	奇利田	3	銷貨收入	2,389	依雙方約定之買賣合約計價。	0.13%
4	三田	江西大田	3	銷貨收入	4,871	依雙方約定之買賣合約計價。	0.26%
5	INDA BVI.	櫻之田	1	其他應收款-關係人	13,297	期末應收代購原物料之款項，依原價向櫻之田收款。	0.43%
5	INDA BVI.	櫻之田	1	應付帳款-關係人	35,698	期末尚未支付之貨款，視櫻之田之資金運用狀況支付貨款。	1.15%
5	INDA BVI.	櫻之田	1	進貨	363,391	以再銷售價格 80%為計價基礎向櫻之田購入產品。	19.27%
5	INDA BVI.	櫻之田	1	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	10,511	本期採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	0.56%
6	江西大田	豐太	3	銷貨收入	998,506	依雙方約定之買賣合約計價。	52.96%
6	江西大田	奇利田	3	其他收入	33	依雙方約定之買賣合約計價。	-

註：1. 母公司對子公司 2. 子公司對母公司 3. 子公司對子公司

十三、附註揭露事項(續)

(二)轉投資事業相關資訊

民國一〇六年十二月三十一日合併公司之被投資公司相關資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益(註1)	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	O-TA Golf Group Co., Ltd. (簡稱O-TA BVI.)	英屬維京群島	從事高爾夫球桿頭之貿易業務及投資業務	204,238	204,238	50,000股	100%	\$ 1,625,852	利益1,198,600	利益1,198,569(註2)	其子公司豐太、奇利田、三田、江西大田及INDA BVI.之本期損益均已併入
O-TA BVI.	豐太國際有限公司	香港	從事高爾夫球桿頭之貿易業務	美金154,211元	美金154,211元	10,000股	100%	\$ (28,761) (美金968,064元)	損失992,774 (美金32,795,044元)	損失992,774 (美金32,795,044元)	
	INDA NANO INDUSTRIAL CORP. (簡稱INDA BVI.)	英屬維京群島	從事冰上曲棍球用品、滑冰、滑雪運動用品、自行車零配件等貿易業務及投資業務	美金3,060,000元	美金3,060,000元	25,500股	51%	\$ 191,674 (美金6,451,500元)	利益11,036 (美金373,011元)	利益5,628 (美金190,235元)	
								\$ 162,913	損失981,738	損失987,146	

註1：於編製合併財務報表時已沖銷。

註2：係包括減列逆流交易之未實現利益淨額31千元。

(三)大陸投資資訊

1. 投資概況

大陸被投資公司相關資訊明細如下：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
				匯出	收回	匯出	收回						
奇利田高爾夫用品(深圳)有限公司(奇利田)	加工生產經營高爾夫球桿頭、球桿及球具	美金20,000,000元	(註一)	119,856 (美金3,800,000元)	-	-	-	119,856 (美金3,800,000元)	利益596,843 (美金19,584,730元)	- (註七)	利益596,843 (美金19,584,730元)	-	-
三田高爾夫用品(深圳)有限公司(三田)	生產經營高爾夫球桿	美金4,750,000元	(註一)	-	-	-	-	-	損失1,962 (美金68,732元)	- (註六)	損失1,678 (美金58,817元)	-	-
櫻之田纖維材料科技(深圳)有限公司(櫻之田)	生產經營碳纖維複合材料、冰上曲棍球用品、滑冰、滑雪運動用品、自行車零配件及射箭器材	美金3,300,000元	(註一)	-	-	-	-	-	損失52,260 (美金1,766,423元)	51%	損失26,652 (美金900,876元)	34,905 (美金1,174,844元) (註三)	-
江西大田精密科技(江西大田)	加工生產經營高爾夫球桿頭、球桿、球具及水五金零件	美金10,000,000元	(註一)	45,383 (美金1,500,000元)	-	-	-	45,383 (美金1,500,000元)	利益509,257 (美金16,900,239元)	100%	利益509,257 (美金16,900,239元)	445,543 (美金14,906,413元) (註三)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註四)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註五)
165,239 (美金5,300,000元)	美金35,744,250元	註五

註一：係透過第三地區投資設立O-TA BVI.及INDA BVI.再投資大陸公司。

註二：係依據被投資公司經本公司簽證會計師查核之財務報表所計列。

註三：係包括O-TA Golf Group Co., Ltd.(簡稱O-TA BVI.)及INDA NANO INDUSTRIAL COPR.(簡稱INDA BVI.)以其自有資金轉投資奇利田美金16,200,000元、三田美金4,061,250元、櫻之田美金1,683,000元及江西大田美金8,500,000元。

十三、附註揭露事項(續)

註四：係透過 O-TA BVI. 及 INDA BVI. 間接轉投資大陸地區之核准投資金額(含本公司實際自台灣匯出資金及 O-TA BVI. 與 INDA BVI. 自有資金)，包括投資奇利田美金 20,000,000 元，持股比例 100%、三田美金 4,061,250 元，持股比例 85.5%、櫻之田美金 1,683,000 元，持股比例 51%、江西大田美金 10,000,000 元，持股比例 100%。以上核准投資金額共計美金 35,744,250 元。

註五：本公司因取具經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明，故投資限額不受經濟部民國九十七年八月二十九日經審字第 09704604680 號函之比例上限限制。

註六：三田已辦理解散，於民國一〇六年六月十三日退還剩餘股款，且於民國一〇六年九月完成公司註銷登記，不再持有投資額。

註七：奇利田股權已於民國一〇六年八月十五日全數處分，不再持有投資額。

2. 民國一〇六年度與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項如下(編製合併財務報表時，業已沖銷)：

(1) 進貨及應付款項：

① 本公司民國一〇六年度經由豐太向奇利田及江西大田購入球頭、球桿及球桿頭等之明細淨額如下：

單位：美元

	進貨金額	期末應付款項 (帳列豐太—應付帳款—關係人)
奇利田	\$ 7,090,474	\$ -
江西大田	94,911,752	5,243,408
合計	\$ 102,002,226	\$ 5,243,408

② 本公司民國一〇六年度向江西大田購入水五金零件之進貨金額為新台幣 3,096 千元，截至民國一〇六年十二月三十一日止尚未支付之貨款計新台幣 396 千元，帳列本公司之期末應付關係人帳款。

③ INDA BVI. 民國一〇六年度向櫻之田購入產品之進貨金額為美金 10,945,471 元，截至民國一〇六年十二月三十一日止尚未支付之貨款計美金 181,913 元，列為 INDA BVI. 之期末應付關係人帳款。

(2) 銷貨及應收款項：無

(3) 票據背書保證或提供擔保品：無

(4) 資金貸與他人：

O-TA BVI. 民國一〇六年度資金貸與江西大田之資金融通情形如下：

單位：美元

	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息支出	期末應付利息
江西大田	\$ 9,142,000	\$ 9,142,000	2%	\$178,809	\$ 403,381

十三、附註揭露事項(續)

(5)其他：

- ①本公司民國一〇六年度透過豐太為奇利田及江西大田代購原物料、半成品及代墊營業性支出之金額共新台幣 1,601,302 千元。截至民國一〇六年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收款項餘額(帳列本公司其他應收款—關係人)新台幣 302,245 千元。
- ②INDA BVI. 民國一〇六年度為櫻之田代購原物料之金額合計為美金 2,852,470 元，截至民國一〇六年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收款項餘額(帳列 INDA 之其他應收款—關係人)為美金 1,370,116 元。

十四、部門資訊

(一)營運部門之辨識係以營運決策者用以定期複核營運結果，並制定分配予該部門資源之決策，衡量評估該部門之績效為基礎。依此，合併公司應報導部門如下：高爾夫球具部門及自行車部門。

高爾夫球具部門之營運活動主要係從事高爾夫球頭、球桿及球具之製造、加工、銷售等業務，自行車部門主要係從事自行車及其零件之製造、銷售等業務。

另營運部門之會計政策均與附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同，併予敘明。

(二)部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入(來自外部客戶收入)與營運結果依部門別揭露如下：

民國一〇六年度

	高爾夫球具部門	自行車部門	調整及消除	合計
收入				
來自外部客戶收入	\$ 3,187,441	\$ 413,877	\$ -	\$ 3,601,318
部門間收入	-	44	(44)	-
收入合計	\$ 3,187,441	\$ 413,921	\$ (44)	\$ 3,601,318
利息收入	\$ 5,999	\$ 3,735	\$ -	\$ 9,734
利息費用	(9,458)	-	-	(9,458)
淨利息收入(費用)	\$ (3,459)	\$ 3,735	\$ -	\$ 276
折舊及攤銷費用	\$ 163,963	\$ (20,137)	\$ -	\$ (84,100)
其他重大收益(費損)項目	(462,977)	(57,058)	11	(520,024)
所得稅(費用)利益	28,390	(238)	-	28,152
停業單位(損)益	657,478	-	-	657,478
部門(損)益	1,053,830	11,036	495	1,065,361

十四、部門資訊(續)

民國一〇五年度

	高爾夫球具部門	自行車部門	調整及消除	合 計
收入				
來自外部客戶收入	\$ 1,435,583	\$ 449,759	\$ -	\$ 1,885,342
部門間收入	-	1,273	(1,273)	-
收入合計	<u>\$ 1,435,583</u>	<u>\$ 451,032</u>	<u>\$ (1,273)</u>	<u>\$ 1,885,342</u>
利息收入	\$ 3,663	\$ 2,651	\$ -	\$ 6,314
利息費用	(7,313)	-	-	(7,313)
淨利息收入(費用)	<u>\$ (3,650)</u>	<u>\$ 2,651</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (999)</u>
折舊及攤銷費用	\$ (53,649)	\$ (20,273)	\$ -	\$ (73,922)
其他重大收益(費損)項目	(200,064)	(74,338)	11	(274,391)
所得稅(費用)利益	43,026	(146)	-	42,880
停業單位(損)益	(240,084)	-	-	(240,084)
部門(損)益	(228,323)	29,338	(41)	(199,026)

(三)部門資產及負債

民國一〇六年十二月三十一日

	高爾夫球具部門	自行車部門	調整及消除	合 計
應報導部門資產	\$ 3,666,122	\$ 419,806	\$ (838)	\$ 4,085,090
應報導部門負債	1,182,609	43,974	(838)	1,225,745

民國一〇五年十二月三十一日

	高爾夫球具部門	自行車部門	調整及消除	合 計
應報導部門資產	\$ 2,643,522	\$ 469,576	\$ (860)	\$ 3,112,238
應報導部門負債	1,091,633	50,589	(860)	1,141,362

十四、部門資訊(續)

(四)地區別資訊

茲就合併公司地區別資訊揭露如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據所在地理位置歸類。

	106年12月31日	105年12月31日
來自外部客戶收入：		
亞洲	\$ 2,072,357	\$ 2,152,629
美洲	1,230,386	1,208,336
歐洲	410,616	352,613
其他國家	22,810	10,381
	<u>\$ 3,736,169</u>	<u>\$ 3,723,959</u>

上述金額包含停業部門銷貨收入淨額，惟不包含其他營業收入。

	106年12月31日	105年12月31日
非流動資產：		
亞洲	<u>\$ 472,972</u>	<u>\$ 781,675</u>

(五)主要客戶

佔合併公司營業收入淨額10%以上之重要客戶資訊如下：

	一〇六年度		一〇五年度	
	金額	佔當期營業收入淨額之%	金額	佔當期營業收入淨額之%
甲公司	\$ 740,620	20%	\$ 665,335	18%
乙公司	622,214	17%	722,917	19%
丙公司	489,412	13%	291,246	8%
丁公司	372,680	10%	385,117	10%
	<u>\$ 2,224,926</u>	<u>60%</u>	<u>\$ 2,064,615</u>	<u>55%</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

大田精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

大田精密工業股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則定義之一般公認會計原則編製，足以允當表達大田精密工業股份有限公司民國一〇六及一〇五年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效與個體現金流量。

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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大田精密工業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，對大田精密工業股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對大田精密工業股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、應收款項備抵呆帳

應收帳款備抵呆帳之提列，係管理當局針對逾期之帳款判斷決定可回收金額，且呆帳率及呆帳費用之估列受管理當局信用風險假設之影響。

截至民國一〇六年十二月三十一日，大田精密工業股份有限公司之應收款項(含關係人)淨額為 709,394 千元，占個體資產總額之 20%，對整體個體財務報告係屬重大，因此備抵呆帳評估列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括：

1. 評估並測試管理階層之授信政策與應收款項所建立之內部控制制度之設計及執行有效性；
2. 取得帳齡分析表，驗證帳齡分類之正確性，並與以前年度比較，以評估呆帳率之合理性；
3. 重視個別金額重大或收款緩慢的客戶，同時抽核期後收款及沖轉情形，以確認款項收回之可能性；
4. 了解應收關係人款項之內容、性質。

二、存貨評價

如個體財務報告附註四(七)存貨、附註五(二)存貨之評價及附註六.4 存貨，截至民國一〇六年十二月三十一日大田精密工業股份有限公司持有之存貨金額為 17,570 千元，占個體資產總額之 1%。

上述存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，當存貨淨變現價值低於成本時，需提列存貨跌價及呆滯損失，其評估涉及管理階層重大判斷，且存貨帳面金額對整體個體財務報告係屬重大，因此存貨淨變現價值評估考量為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括：

1. 評估並測試管理階層針對存貨所建立之內部控制制度之設計及執行有效性，以驗證存貨成本及製造費用已合理分攤至適當之存貨項目；
2. 評估管理階層之盤點計畫並進行存貨(含報廢存貨)盤點以確認存貨之數量及狀態；
3. 測試存貨之庫齡，驗證計算淨變現價值所採用基本假設之合理性、評估呆滯及過時存貨之會計政策適當性；同時以抽樣方式，比較期末存貨最近期之重置成本或實際銷售價格與其帳面價值，以計算備抵跌價及呆滯之金額。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估大田精密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大田精密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。

大田精密工業股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應政策；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。
- 二、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，惟其目的非對大田精密工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使大田精密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個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大田精密工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成大田精密工業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，決定對大田精密工業股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告溝通特定事項，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。

展立聯合會計師事務所

金融監督管理委員會

核准文號：金管證審字第 09900042361 號

金管證審字第 0990067506 號

會計師：柯宗立

柯宗立



會計師：曾有財

曾有財



中華民國一〇七年三月二十九日

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日		負 債 及 權 益		一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 項 目	金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
1100	現金及約當現金(附註四及六.1)	\$ 1,066,280	29	\$ 543,798	22	2100	短期借款(附註四及六.9)	\$ 210,000	6	\$ 145,000	6
1150	應收票據(附註四及六.2)	151	-	-	-	2110	應付短期票券(附註四及六.10)	99,956	3	49,963	2
1170	應收帳款淨額(附註四及六.2)	308,375	9	448,447	18	2150	應付票據	64	-	63	-
1180	應收帳款-關係人淨額(附註四、六.2及七)	95,464	3	32,696	1	2170	應付帳款	1,208	-	17,766	-
1200	其他應收款(附註四及六.3)	3,115	-	1,916	-	2180	應付帳款-關係人(附註七)	262,470	7	241,326	10
1210	其他應收款-關係人(附註四、六.3及七)	302,289	8	679,504	27	2200	其他應付款(附註六.11)	269,685	7	168,857	7
1220	本期所得稅資產	1,151	-	1,008	-	2220	其他應付款-關係人	-	-	77	-
1300	存 貨(附註四及六.4)	17,570	1	39,004	2	2230	本期所得稅負債	4,896	-	4,896	-
1410	預付款項	14,837	-	5,043	-	2310	預收款項	299	-	1,104	-
1476	其他金融資產-流動(附註四、六.1及八)	500	-	500	-	2399	其他流動負債	1,235	-	1,276	-
11XX	流動資產合計	1,809,732	50	1,751,916	70	21XX	流動負債合計	849,813	23	630,328	25
非流動資產						非流動負債					
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及六.5)	17,520	1	20,520	1	2570	遞延所得稅負債(附註四及六.18)	62,170	2	63,852	3
1550	採用權益法之投資(附註四及六.6)	1,625,852	45	553,807	23	2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及六.12)	40,229	1	39,056	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四及六.7)	126,436	3	133,482	5	25XX	非流動負債合計	102,399	3	102,908	4
1780	無形資產(附註四及六.8)	1,631	-	1,165	-	2XXX	負 債 總 計	952,212	26	733,236	29
1840	遞延所得稅資產(附註四及六.18)	46,024	1	20,747	1	權 益					
1915	預付設備款	100	-	-	-	股 本(附註六.13)					
1920	存出保證金	563	-	581	-	3110	普通股股本	1,212,633	33	1,212,633	49
15XX	非流動資產合計	1,818,126	50	730,302	30	3200	資本公積(附註六.14)	101,239	3	101,239	4
1XXX 資 產 總 計						3300 保留盈餘(附註六.15及18)					
		\$ 3,627,858	100	\$ 2,482,218	100	3310	法定盈餘公積	591,606	16	591,606	24
						3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	747,721	21	(308,500)	(12)
						保留盈餘合計					
						3350	保留盈餘合計	1,339,327	37	283,106	12
						其他權益					
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註四)	22,447	1	152,004	6
						3XXX 權 益 總 計					
						負債及權益總計					
		\$ 3,627,858	100	\$ 2,482,218	100			2,675,646	74	1,748,982	71
								\$ 3,627,858	100	\$ 2,482,218	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：李 孔 文



經理人：許 戎 民



會計主管：李 忠 穆



大田精密工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
(除每股盈餘為元外)

代碼	項 目	一〇六年度		一〇五年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註四及七)				
4110	銷貨收入	\$ 3,339,153	101	\$ 3,320,355	101
4170	減：銷貨退回	(10,635)	(1)	(45,056)	(1)
4190	銷貨折讓	(6,754)	-	(1,347)	-
		<u>3,321,764</u>	<u>100</u>	<u>3,273,952</u>	<u>100</u>
5000	營業成本(附註四、六.4及七)				
5110	銷貨成本	3,181,476	96	3,013,537	92
5900	營業毛利	140,288	4	260,415	8
6000	營業費用(附註六.16及七)				
6100	推銷費用	37,856	1	39,690	1
6200	管理費用	146,444	4	103,475	3
6300	研究發展費用	23,990	1	24,099	1
		<u>208,290</u>	<u>6</u>	<u>167,264</u>	<u>5</u>
6500	其他收益及費損淨額	2,001	-	-	-
6900	營業利益(損失)	(66,001)	(2)	93,151	3
7000	營業外收入及支出(附註六.17及七)				
7010	其他收入	2,183	-	1,410	-
7020	其他利益及損失	(94,595)	(3)	(28,757)	(1)
7050	財務成本	(2,101)	-	(2,190)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及 合資損益之份額	1,198,569	36	(319,400)	(10)
7671	金融資產減損損失	(3,000)	-	(6,000)	-
7675	無形資產減損損失	-	-	(1,267)	-
		<u>1,101,056</u>	<u>33</u>	<u>(356,204)</u>	<u>(11)</u>
7900	稅前淨利(損)	1,035,055	31	(263,053)	(8)
7950	所得稅利益(附註四及六.18)	(25,046)	1	(40,805)	(1)
8200	本期淨利(損)	<u>1,060,101</u>	<u>32</u>	<u>(222,248)</u>	<u>(7)</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計劃之再衡量數	(4,675)	-	(3,696)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅利益 (附註四及六.18)	795	-	628	-
		<u>(3,880)</u>	<u>-</u>	<u>(3,068)</u>	<u>-</u>
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	(129,557)	(4)	(35,781)	(1)
		<u>(129,557)</u>	<u>(4)</u>	<u>(35,781)</u>	<u>(1)</u>
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	(133,437)	(4)	(38,849)	(1)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 926,664</u>	<u>28</u>	<u>\$ (261,097)</u>	<u>(8)</u>
	每股盈餘：(附註四及六.19)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 8.74</u>		<u>\$ (1.83)</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 8.64</u>			

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：李孔文



經理人：許戎民



會計主管：李忠穆



大田精密工業股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘		其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
			法定盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)		
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,212,633	\$ 101,239	\$ 591,606	\$ (83,184)	\$ 187,785	\$ 2,010,079
一〇五年度本期淨損	-	-	-	(222,248)	-	(222,248)
一〇五年度其他綜合損益	-	-	-	(3,068)	(35,781)	(38,849)
一〇五年度本期綜合損益總額	-	-	-	(225,316)	(35,781)	(261,097)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	1,212,633	101,239	591,606	(308,500)	152,004	1,748,982
一〇六年度本期淨利	-	-	-	1,060,101	-	1,060,101
一〇六年度其他綜合損益	-	-	-	(3,880)	(129,557)	(133,437)
一〇六年度本期綜合損益總額	-	-	-	1,056,221	(129,557)	926,664
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 1,212,633	\$ 101,239	\$ 591,606	\$ 747,721	\$ 22,447	\$ 2,675,646

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：李孔文



經理人：許戎民



會計主管：李忠穆



大田精密工業股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一〇六年度 金 額	一〇五年度 金 額
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 1,035,055	\$ (263,053)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	13,196	12,381
攤銷費用	133	672
呆帳費用提列(轉列收入)數	(2,001)	613
利息費用	2,101	2,190
利息收入	(1,891)	(1,066)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損(益) 之份額	(1,198,569)	319,400
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(2,368)	(1,295)
金融資產減損損失	3,000	6,000
非金融資產減損損失	-	1,267
已實現利益	(1,113)	(211)
未實現外幣兌換損(益)	8,507	(5,078)
收益費損項目合計	(1,179,005)	334,873
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(增加)減少	(151)	109
應收帳款減少	139,200	91,647
應收帳款－關係人(增加)減少	(63,692)	41,016
其他應收款(增加)減少	(1,839)	1,510
其他應收款－關係人(增加)減少	369,152	(662,433)
存貨減少	21,434	447,763
預付款項(增加)減少	(9,794)	13,968
與營業活動相關之資產之淨變動合計	454,310	(66,420)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據增加(減少)	1	(1,803)
應付帳款減少	(16,465)	(128,471)
應付帳款－關係人增加	23,225	238,029
其他應付款增加(減少)	102,609	(144,201)
其他應付款－關係人增加(減少)	(77)	77
預收款項減少	(805)	(543)
其他流動負債減少	(41)	(8)
淨確定福利負債－非流動減少	(3,502)	(53,620)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	104,945	(90,540)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	559,255	(156,960)

大田精密工業股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一〇六年度 金 額	一〇五年度 金 額
調整項目合計	(619,750)	177,913
營運產生之現金流入(出)	415,305	(85,140)
收取之利息	1,520	1,028
支付之利息	(2,063)	(2,198)
支付之所得稅	(1,261)	(12,945)
營業活動之淨現金流入(出)	413,501	(99,255)
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	(6,786)	(9,954)
處分不動產、廠房及設備	1,448	930
存出保證金(增加)減少	18	(117)
取得無形資產	(599)	(1,237)
預付設備款增加	(100)	-
投資活動之淨現金流出	(6,019)	(10,378)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	65,000	35,000
應付短期票券增加(減少)	50,000	(10,000)
籌資活動之淨現金流入	115,000	25,000
本期現金及約當現金增加(減少)數	522,482	(84,633)
期初現金及約當現金餘額	543,798	628,431
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,066,280	\$ 543,798

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：李孔文



經理人：許戎民



會計主管：李忠穆



大田精密工業股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元
(另有註明者除外)

一、公司沿革

本公司原名大田精密鑄造股份有限公司，於民國七十七年七月奉准設立登記，民國八十八年六月四日經股東常會決議通過變更公司名稱為大田精密工業股份有限公司，業奉經濟部核准變更登記在案。本公司主要營業項目如下：

1. 高爾夫球桿頭及其半成品之製造、委託加工、裝配及銷售。
2. 藝術鑄品(不銹鋼質及銅質)之製造加工及銷售。
3. 前述各項有關產品之進出口貿易業務。
4. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇七年三月二十九日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)本公司採用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可且自民國一〇六年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下稱「IFRSs」)，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本公司並無重大影響：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合一〇六年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

一〇六年適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露，請參閱附註(七)。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用(續)

(二)下表彙列金管會認可之民國一〇七年適用之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 4 號之修正「於國際財務報導準則第 4 號「保險合約」下國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之適用」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號及第 7 號之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：國際財務報導第 12 號之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；國際會計準則第 28 號之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

本公司選擇於適用國際財務報導準則第 9 號金融資產及金融負債之分類、衡量與減損規定時不重編一〇六年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用(續)

追溯適用國際財務報導準則第 9 號對一〇七年一月一日各類別金融資產及金融負債之衡量種類、帳面金額及其變動情形彙總如下：

資產、負債及權益之項目	106年12月31日		107年1月1日調
	帳面金額	首次適用之調整	整後帳面金額
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	\$ -	17,520	17,520
以成本衡量之金融資產—非流動	17,520	(17,520)	-
	\$ 17,520	\$ -	\$ 17,520
保留盈餘	\$ 1,339,327	\$ 35,280	\$ 1,374,607
其他權益	22,447	(35,280)	(12,833)
	\$ 1,361,774	\$ -	\$ 1,361,774

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」及相關修正

國際財務報導準則第 15 號係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代國際會計準則第 18 號「收入」、國際會計準則第 11 號「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用國際財務報導準則第 15 號時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

本公司選擇僅對一〇七年一月一日尚未完成之合約追溯適用 IFRS15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。追溯適用 IFRS15 對本公司一〇七年一月一日資產、負債及權益並無重大影響。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用(續)

(三)下表彙列國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註1)</u>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註 2)
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	2019 年 1 月 1 日(註 3)
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 23 號「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許公司得選擇提前於一〇七年一月一日適用此項修正。

註 3：金管會於一〇六年十二月十九日宣布我國企業應自一〇八年一月一日適用國際財務報導準則第 16 號。

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號係規範租賃之會計處理，該準則將取代國際會計準則第 17 號「租賃」及相關解釋。

於適用國際財務報導準則第 16 號時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似國際會計準則第 17 號之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

國際財務報導準則第 16 號生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下：

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下並無會計處理差異。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

資 產

符合下列條件之一者列為流動資產，非屬流動資產者列為非流動資產：

- (1) 企業預期於其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該資產者；
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現該資產者；
- (4) 現金及約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

負 債

符合下列條件之一者列為流動負債，非屬流動負債者列為非流動負債：

- (1) 企業預期於其正常營業週期中清償該負債；
- (2) 主要為交易目的而持有該負債；
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償該負債；
- (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之負債。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其清償者，不影響其分類。

(四)外幣交易及外幣財務報表換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

四、重大會計政策之彙總說明(續)

(四)外幣交易及外幣財務報表換算(續)

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構(包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司)之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

(五)現金及約當現金

係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。本公司所持有之金融資產分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款及以成本衡量之金融資產。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

此類金融資產於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含該金融資產所收取之股利收入及利息收入)認列為損益，列報於營業外收入及支出項下。

(2)以成本衡量之金融資產

對於權益工具投資，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，則以成本減除減損損失後之金額衡量。

(3)放款及應收款

係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，包括現金及約當現金、應收款項(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產及存出保證金。原始認列時按公允價值加計可直接歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性者除外。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個資產負債表日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

四、重大會計政策之彙總說明(續)

(六)金融工具(續)

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按相似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款項係藉由備抵評價項目調整。當判斷應收款項無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列為損益。

2. 金融負債

(1)透過損益按公允價值衡量之金融負債

係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

此類金融負債於後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含支付之利息費用)認列為損益。

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，包括短期借款、應付款項(含關係人)及其他應付款(含關係人)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

3. 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上可執行之權利且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

四、重大會計政策之彙總說明(續)

(六)金融工具(續)

4. 衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失項目。

嵌入式衍生工具之風險及特性者與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(七)存貨

存貨成本包含所有購買成本、加工成本及為使存貨達可供使用之狀態及地點所發生之其他成本，並採加權平均法計算。

後續依存貨類別逐項以成本與淨變現價值孰低衡量。淨變現價值係以在正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

(八)採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司投資；子公司係指本公司具有控制權之個體。於權益法下，原始投資依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。

投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益(包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益)時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(九)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後之金額列報，前述成本包含可直接歸屬於取得資產之支出及為使資產達到預期運作方式之必要狀態及地點之直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原其所在地點之成本，以及符合資本化條件之借款成本。

當不動產、廠房及設備項目每一部份之成本相對於該項目之總成本若屬重大，則視為單獨項目，並採用適當方法單獨提列折舊。

不動產、廠房及設備之處分損益，係為淨處分價款與該項目帳面金額之差額，並列報於營業外收入及支出。

四、重大會計政策之彙總說明(續)

(九)不動產、廠房及設備(續)

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估。土地不提列折舊。折舊之提列認列為損益。

折舊係以直線法按下列之估計耐用年限計提：

資產項目	耐用年限
房屋及建築物	
主 建 物	40~60 年
裝 修 工 程	3~20 年
機器設備	5~7 年
運輸設備	5~6 年
辦公設備	3~5 年
其他設備	2~40 年

本公司於每一財務年度結束日對折舊方法、資產之殘值及耐用年限進行檢視，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

(十)無形資產

本公司取得商譽以外無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

本公司之無形資產係指向外購買或自行開發申請之高爾夫球頭及五金零件(水龍頭)之專利權，以購入成本或申請支出為計價基礎，按其有效耐用年限八年至二十年採直線法攤銷。攤銷數認列於損益。

本公司於每一財務年度結束日對無形資產之攤銷期間及攤銷方法進行檢視，若有變動視為會計估計變動。

(十一)租 賃

當租賃條款係移轉租賃標的物所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃；所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為承租人

營業租賃下之租金給付係於租賃期間以直線法認列為費用。

2. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收入係按直線法於租賃期間內認列為收入。

(十二)非金融資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用國際會計準則第三十六號「資產減損」之資產，以判斷是否存在任何減損跡象。如有減損跡象，則就個別資產或資產所屬之現金產生單位進行減損測試，估計資產(或資產所屬現金產生單位)之可回收金額，可回收金額係指淨公允價值及使用價值之孰高者。

四、重大會計政策之彙總說明(續)

(十二)非金融資產減損(續)

減損測試結果如為資產帳面價值超過可回收金額，則就超過部份認列減損損失。

反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因估計發生變動而增加時，累計減損損失即應予迴轉，惟迴轉後之帳面價值不得超過資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

減損損失及減損迴轉利益列報於損益。

(十三)員工福利

1. 退職後福利

確定福利退休計畫之確定福利成本(含服務成本、淨利息及再衡量數)係採預計單位福利法精算。服務成本(含當期服務成本)及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

本公司依勞動基準法規定設立勞工退休準備金監督委員會，每月按薪資總額一定比率提撥退休準備金，存入台灣銀行退休金專戶。由於上述退休準備金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

對於屬確定提撥之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提繳率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提繳之金額認列為當期費用。

2. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且在提供相關服務時認列為費用。

(十四)收入認列

本公司之收入係考量客戶之退貨及折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。

1. 商品銷售

於符合下列所有條件時認列收入：

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

四、重大會計政策之彙總說明(續)

(十四)收入認列(續)

2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採用應計基礎認列。

(十五)所得稅

所得稅費用(利益)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權益外，所得稅係認列於損益。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅，俟盈餘產生年度之次年度股東會決議分配情形，認列當期所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列為當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於未來很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能足額課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足額之課稅所得以供其回收所有或部分資產者予以調整減除。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者予以調整認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率(及稅法)為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於報導期間結束日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅效果。

遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之抵銷具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並由同一稅捐機關課徵時可予以互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層對估計與基本假設持續予以檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司持有無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、公司發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。

(二) 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財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。由於該等估計係依目前市場狀況及歷史經驗評估，故市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三) 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用狀態及產業特性，評估該資產之使用價值。為計算使用價值，本公司應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定適當折現率以計算現值。前述任何情況之變動均可能改變所估計之價值。

(四) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。採用之精算假設包含折現率、員工離職率及預期薪資調整率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司應認列之費用及負債金額。

(五) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。本公司對所得稅之提列可能因課稅客體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋不同而產生差異。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 532	\$ 424
活期存款	45,312	101,899
支票存款	93	97
外匯存款	912,636	344,778
定期存款	107,707	96,600
合計	\$ 1,066,280	\$ 543,798

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司供作進口關稅之定期存款均為500千元，業已轉列至「其他金融資產—流動」項下，請詳附註八之說明。

2. 應收款項

	106年12月31日	105年12月31日
應收票據	\$ 151	\$ -
應收帳款	\$ 308,772	\$ 450,845
減：備抵呆帳	(397)	(2,398)
應收帳款淨額	\$ 308,375	\$ 448,447
應收帳款—關係人	\$ 95,464	\$ 32,696
減：備抵呆帳	-	-
應收帳款—關係人淨額	\$ 95,464	\$ 32,696

本公司之應收票據及應收帳款未有提供擔保之情事。

本公司對客戶之授信期間通常為60天至90天。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

本公司應收關係人之款項均在正常授信期間內，無逾期未收情事。

應收帳款淨額已逾期但未減損之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
逾91天~180天	\$ 1,302	\$ 1,699
逾181天~360天	-	184
逾360天以上	45	376
合計	\$ 1,347	\$ 2,259

六、重要會計項目之說明(續)

2. 應收款項(續)

本期備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇六年度		一〇五年度	
	個別評估之 減損損失	群體評估之 減損損失	個別評估之 減損損失	群體評估之 減損損失
期初餘額	\$ -	\$ 2,398	\$ -	\$ 1,785
本期提列(週轉)數	-	(2,001)	-	613
期末餘額	\$ -	\$ 397	\$ -	\$ 2,398

3. 其他應收款

	106年12月31日	105年12月31日
非關係人：		
應收營業稅退稅款	\$ 2,359	\$ 845
應收利息	418	48
應收代墊款	296	-
應收出售設備款	-	1,000
其他	42	23
合計	\$ 3,115	\$ 1,916
關係人：		
應收代購模具、原物料 及代墊營業性支出	\$ 302,245	\$ 679,483
應收什項收入	43	20
應收租金	1	1
合計	\$ 302,289	\$ 679,504

4. 存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
原 料	\$ 491	\$ 19,804
物 料	2,148	3,697
在 製 品	2,685	3,135
製 成 品	12,246	12,368
合 計	\$ 17,570	\$ 39,004

本公司民國一〇六年度及一〇五年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為3,181,476千元及3,013,537千元，其中包括因將成本調至淨變現價值而認列之存貨跌價損失(回升利益)分別為3,207千元及(20,368)千元。

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供抵押擔保之情事。

六、重要會計項目之說明(續)

5. 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
	帳面價值	持股比 例(%)	帳面價值	持股比 例(%)
股票投資：				
旭東環保科技(股)公司 (簡稱旭東公司)	\$ 5,720	7.19	\$ 5,720	7.19
旗津黨文化藝術(股)公司 (簡稱旗津黨公司)	11,800	9.60	14,800	9.60
合 計	<u>\$ 17,520</u>		<u>\$ 20,520</u>	

本公司所持有上列之國內非上市(櫃)股票投資因無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

旭東公司於民國一〇五年三月十七日經董事會決議辦理現金增資二千萬元，並以一〇五年五月十三日為增資基礎日，本公司並未參與此次增資，是以持股比例由 7.91% 下降為 7.19%。

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一止，本公司上列以成本衡量之權益商品投資中，價值發生減損項目之原始投資成本與期末帳面價值之明細如下：

項 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
	原始 投資成本	期 末 帳面價值	原始 投資成本	期 末 帳面價值
股票投資－旭東公司	\$ 24,000	\$ 5,720	\$ 24,000	\$ 5,720
股票投資－旗津黨公司	<u>28,800</u>	<u>11,800</u>	<u>28,800</u>	<u>14,800</u>
	<u>\$ 52,800</u>	<u>\$ 17,520</u>	<u>\$ 52,800</u>	<u>\$ 20,520</u>

旭東公司以前年度由於放款銀行緊縮融資額度導致財務資金週轉困難，進而發生退票情事，且營業狀況並未明顯好轉，經評估本公司對其投資價值確已減損，並累積認列減損損失 18,280 千元。

旗津黨公司由於管銷費用支出龐大，虧損幅度雖已縮小，惟預期短期內獲利之可能性不高，經評估本公司對其投資價值確已減損，故截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止累積認列減損損失分別為 17,000 千元及 14,000 千元。

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司對上述投資累積已認列之減損損失分別為 35,280 千元及 32,280 千元，並以承認損失後之帳面價值為新成本。

本公司未有將以成本衡量之金融資產－非流動提供擔保之情形。

六、重要會計項目之說明(續)

6. 採用權益法之投資

子 公 司	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
英屬維京群島商 O-TA GOLF GROUP CO., LTD. (簡稱 O-TA BVI.)	\$1,625,852	100%	\$ 553,807	100%

- (1) 本公司為提升產能及公司整體市場競爭力，乃投資 O-TA BVI. 美金 3,800 千元，再以該股本併同 O-TA BVI. 之未分配盈餘間接在大陸地區投資設立奇利田高爾夫用品(深圳)有限公司(簡稱奇利田)，從事高爾夫球桿頭、球桿、球具之生產及加工業務，該投資案業經投審會核准及核備在案。本公司基於整體營運規劃，並節省成本，業於民國一〇六年八月經董事會決議，出售奇利田高爾夫用品(深圳)有限公司之 100% 股權，且業於當月份完成股權轉讓，相關資訊請參閱合併財務報告附註。
- (2) 本公司為提昇製桿及整組球具研發能力，故以 O-TA BVI. 之自有資金間接在大陸地區投資設立三田高爾夫用品(深圳)有限公司(簡稱三田)，持股比例 85.5%，從事高爾夫球桿之生產及加工業務，該投資案業經投審會核准及核備在案。
本公司基於整體長期營運規劃，並節省管理成本，業於民國一〇五年十一月八日經董事會決議，辦理三田之解散清算，並於民國一〇六年六月收回剩餘投資款，民國一〇六年九月完成公司註銷登記，至此，三田清算完成。
相關資訊請參閱合併財務報告附註。
- (3) 有鑑於目前高爾夫球產業發展複合材料之產品已有小成，本公司為及早跨入複合材料領域，並從事多角化經營，乃以 O-TA BVI. 之自有資金轉投資英屬維京群島商 INDA NANO INDUSTRIAL CORP. (簡稱 INDA BVI.)，再由 INDA BVI. 以美金 1,683 千元間接對大陸投資設立櫻之田複材科技(深圳)有限公司(簡稱櫻之田)，持股比例 51%，從事經營碳纖維複合材料、冰上曲棍球用品、滑冰滑雪運動用品、自行車零配件及射箭器材之加工業務，該投資案業經投審會核准及核備在案。截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，O-TA BVI. 業已全數匯出投資款美金 3,060 千元投資設立 INDA BVI.，持股比例 51%，列為 O-TA BVI. 採用權益法之投資。截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，INDA BVI. 以貨幣及設備作價共計美金 1,683 千元(屬 O-TA BVI. 間接持股部份)投資設立櫻之田。
- (4) 本公司為因應大陸沿海地區勞工短缺、工資調漲，及降低生產成本，與強化公司競爭優勢，生產高附加價值之產品，透過 O-TA BVI. 以美金 10,000 千元間接在大陸地區投資江西大田精密科技有限公司(簡稱江西大田)，從事高爾夫球桿頭、球桿、球具及碳纖維自行車零配件之生產及加工業務，該投資案業經投審會民國一〇〇年十二月二十一日經審二字第 10000525410 號函及一〇二年八月八日經審二字第 10200259480 號函核准在案。截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司業已匯出投資款 45,383 千元(美金 1,500 千元)予 O-TA BVI.，而 O-TA BVI. 亦已依上開方式匯出股款美金 10,000 千元(含原始投資股款美金 1,500 千元及其自有資金美金 8,500 千元)投資江西大田，持股比例 100%，列為 O-TA BVI. 採用權益法之投資。

六、重要會計項目之說明(續)

6. 採用權益法之投資(續)

(5) 子公司豐太民國一〇六年度因鉅額虧損，同時考慮集團資金週轉之用，經其董事會決議由 O-TA BVI. 以其自有資金美金 8,000 千元增資豐太，豐太並隨即辦理減資彌補虧損，截至民國一〇六年十二月三十一日止，前述增減資均經決議並執行完成。

(6) 截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司投資 O-TA BVI. 之累積原始投資成本皆為 204,238 千元，持股比例 100%。本公司民國一〇六年度及一〇五年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(損)益之份額分別為 1,198,569 千元及(319,400)千元，係依據 O-TA BVI. 同期間經會計師查核簽證之財務報表計列；並因換算為本國貨幣財務報表而認列之國外營運機構財務報表換算之兌換差額餘額分別為 22,447 千元及 152,004 千元。

(7) 本公司為子公司銀行借款之背書保證情形，請詳附註七之說明。

(8) 本公司未有將採用權益法之投資提供擔保之情形。

7. 不動產、廠房及設備

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
成 本：								
106.01.01	\$ 65,877	\$ 54,328	\$ 58,945	\$ 9,441	\$ 50,943	\$ 11,924	\$ -	\$ 251,458
增 添	-	-	500	-	4,040	1,610	-	6,150
處 分	-	-	-	(915)	-	-	-	(915)
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-
106.12.31	<u>\$ 65,877</u>	<u>\$ 54,328</u>	<u>\$ 59,445</u>	<u>\$ 8,526</u>	<u>\$ 54,983</u>	<u>\$ 13,534</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 256,693</u>
105.01.01	\$ 65,877	\$ 54,003	\$ 59,445	\$ 8,641	\$ 49,873	\$ 18,306	\$ -	\$ 256,145
增 添	-	325	-	1,800	4,812	1,161	1,448	9,546
處 分	-	-	(500)	(1,000)	(3,742)	(8,991)	-	(14,233)
重分類	-	-	-	-	-	1,448	(1,448)	-
105.12.31	<u>\$ 65,877</u>	<u>\$ 54,328</u>	<u>\$ 58,945</u>	<u>\$ 9,441</u>	<u>\$ 50,943</u>	<u>\$ 11,924</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 251,458</u>

六、重要會計項目之說明(續)

7. 不動產、廠房及設備(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
累計折舊及減損：								
106.01.01	\$ -	\$ 26,087	\$ 54,195	\$ 6,846	\$ 25,011	\$ 5,837	\$ -	\$ 117,976
折 舊(註)	-	1,358	1,351	756	7,901	1,830	-	13,196
處 分	-	-	-	(915)	-	-	-	(915)
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-
106.12.31	\$ -	\$ 27,445	\$ 55,546	\$ 6,687	\$ 32,912	\$ 7,667	\$ -	\$ 130,257
105.01.01	\$ -	\$ 24,579	\$ 53,268	\$ 6,089	\$ 21,552	\$ 13,627	\$ -	\$ 119,115
折 舊(註)	-	1,508	1,427	1,044	7,201	1,201	-	12,381
處 分	-	-	(500)	(287)	(3,742)	(8,991)	-	(13,520)
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-
105.12.31	\$ -	\$ 26,087	\$ 54,195	\$ 6,846	\$ 25,011	\$ 5,837	\$ -	\$ 117,976
淨帳面金額：								
106.12.31	\$ 65,877	\$ 26,883	\$ 3,899	\$ 1,839	\$ 22,071	\$ 5,867	\$ -	\$ 126,436
105.12.31	\$ 65,877	\$ 28,241	\$ 4,750	\$ 2,595	\$ 25,932	\$ 6,087	\$ -	\$ 133,482

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備未有提供擔保或抵押之情事。

民國一〇六年度及一〇五年度，本公司無利息資本化之情事。

註：民國一〇六年度及一〇五年度歸屬子公司負擔之折舊費用分別為 3,378 千元及 3,456 千元。

8. 無形資產

係向外購買或自行開發申請之高爾夫球頭及五金零件(水龍頭)之專利權，本公司民國一〇六年度及一〇五年度之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	一 〇 六 年 度	一 〇 五 年 度
期初餘額	\$ 1,165	\$ 1,867
增添—內部發展	599	1,237
攤銷及減損	(133)	(1,939)
期末餘額	\$ 1,631	\$ 1,165

本公司著重技術開發能力，持續投入研發並陸續取得高爾夫球具製造之相關專利，惟因部分專利權取得期間已久，經評估業已產生減損，遂於一〇五年度提列減損損失 1,267 千元。

民國一〇六年度及一〇五年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之營業費用。

六、重要會計項目之說明(續)

9. 短期借款

	106年12月31日		105年12月31日	
	利率區間(%)	帳面金額	利率區間(%)	帳面金額
週轉金借款	1.03~1.16	\$ 210,000	0.30~1.41	\$ 145,000

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，金融機構授予本公司之借款額度尚未動支者，分別約為 700,159 千元及 822,380 千元。
銀行借款之擔保情形，請詳附註七之說明。

10. 應付短期票券

	106年12月31日		105年12月31日	
	利率區間(%)	帳面金額	利率區間(%)	帳面金額
應付商業本票	0.57~0.71	\$ 100,000	0.61~0.84	\$ 50,000
減：應付商業本票折價		(44)		(37)
淨 額		\$ 99,956		\$ 49,963

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，金融機構授予本公司發行商業本票尚未使用額度分別為 280,000 千元及 250,000 千元。

11. 其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付代購款	\$ 152,128	\$ 102,471
應付員工及董監事酬勞	62,841	-
應付薪資	20,761	25,388
應付加工費	18,793	17,725
應付模具費	3,980	5,197
其他應付費用	11,182	18,076
合 計	\$ 269,685	\$ 168,857

12. 員工福利

(1) 確定提撥計畫

本公司依勞工退休金條例訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

六、重要會計項目之說明(續)

12. 員工福利(續)

本公司民國一〇六年度及一〇五年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為 6,621 千元(含為子公司代墊 3,144 千元)及 7,320 千元(含為子公司代墊 3,671 千元)。

(2) 確定福利計畫

本公司依勞動基準法訂定之員工退休辦法係屬確定福利計畫。依該退休辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均薪資計算；年資滿一年給予兩個基數，超過十五年者每滿一年給予一個基數，總計最高以四十五個基數為限。

本公司依勞動基準法之規定，每月按薪資總額 13% 提撥勞工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義儲存於台灣銀行專戶。年度終了前若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度三月底前將一次提撥其差額。本公司另自九十三年四月二十七日起，每月就董事兼任經理人已付薪資總額百分之四提列職工退休金準備，業奉財政部南區國稅局民國九十三年四月二十七日南區國稅潮州一字第 0930009057 號函核備在案。

本公司依勞動基準法提撥之退休準備金係由行政院勞動部勞工退休基金監理會統籌管理，因此本公司無權參與退休基金之運用。

有關確定福利計畫認列於綜合損益表之退休金費用金額列示如下：

	一〇六年度	一〇五年度
當期服務成本	\$ 1,474	\$ 1,502
淨利息費用	440	665
認列於損益	<u>1,914</u>	<u>2,167</u>
再衡量數		
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	197	221
精算損失—經驗調整	6,257	1,713
精算損失(利益)—財務假設 變動	(1,779)	1,762
認列於其他綜合損益	<u>4,675</u>	<u>3,696</u>
合 計	<u>\$ 6,589</u>	<u>\$ 5,863</u>

上列確定福利計畫認列於損益之退休金費用係列入下列各項目：

帳 列 項 目	一〇六年度	一〇五年度
推 銷 費 用	\$ 182	\$ 220
管 理 費 用	1,660	1,920
研 究 發 展 費 用	72	27
	<u>\$ 1,914</u>	<u>\$ 2,167</u>

六、重要會計項目之說明(續)

12. 員工福利(續)

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 110,530	\$ 125,843
計畫資產公允價值	(70,301)	(86,787)
淨確定福利負債—非流動	\$ 40,229	\$ 39,056

確定福利義務現值之變動列示如下：

	一〇六年度	一〇五年度
年初餘額	\$ 125,843	\$ 126,113
當期服務成本	1,474	1,502
利息費用	1,417	1,400
再衡量數		
精算損失—經驗調整	6,257	1,713
精算損失(利益)—財務假設變動	(1,779)	1,762
計畫資產福利支付數	(22,682)	(6,647)
年底餘額	\$ 110,530	\$ 125,843

計畫資產公允價值之變動列示如下：

	一〇六年度	一〇五年度
年初餘額	\$ 86,787	\$ 37,133
利息收入	977	735
再衡量數		
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	(197)	(221)
雇主提撥數	5,416	55,787
計畫資產福利支付數	(22,682)	(6,647)
年底餘額	\$ 70,301	\$ 86,787

計畫資產之主要類別於報導期間結束日之公允價值列示如下：

	計 畫 資 產 公 允 價 值	計 畫 資 產 公 允 價 值
	106年12月31日	105年12月31日
現 金	\$ 12,633	\$ 25,559
權益工具	14,855	14,268
債務工具	12,014	10,762
其 他	30,799	36,198
	\$ 70,301	\$ 86,787

六、重要會計項目之說明(續)

12. 員工福利(續)

本公司之計畫資產及確定福利義務，係由合格精算師進行精算。主要精算假設如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.125%	1.126%
預期薪資增加率	1.000%	1.000%

本公司因勞動基準法之退休金制度曝露於下列風險：

- a. 投資風險：中央主管機關擬訂之機關透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於權益證券、債務證券及銀行存款等標的，惟依據勞動基準法規定，整體資產報酬率不得低於當地銀行2年定期存款利率；如有低於該利率之情形，由國庫補足之。
- b. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
假若因報導期間結束日之利率下降導致折現率下降 0.25%，且其他假設固定不變的情況下，本公司 106 年 12 月 31 日之確定福利義務現值將增加 2,946 千元。
- c. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。
假若報導期間結束日之預期薪資增加率上升 0.25%，且其他假設固定不變的情況下，本公司 106 年 12 月 31 日之確定福利義務現值將增加 2,901 千元。
由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利現值實際變動情形。
此外，於前述敏感度分析中，報導期間結束日之確定福利義務現值係採預計單位福利法精算，與列入資產負債表之確定福利負債採用相同基礎衡量。
本公司預計民國一〇六年十二月三十一日後一年內對確定福利計畫提撥金額為 2,663 千元。

13. 普通股股本

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司額定股本均為 1,400,000 千元，悉為記名式普通股，每股面額 10 元，實際發行均為 121,263 千股。

六、重要會計項目之說明(續)

14. 資本公積

依據公司法規定，公司優先以資本公積彌補虧損後，得以包括超過票面金額發行股票所得溢額及受領贈與所得兩項資本公積，按股東原有股份之比例發給新股或現金。依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第七十二條之一規定，以前揭兩項資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十；以股票溢額轉入資本公積者，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經公司登記主管機關核准登記後次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司資本公積明細如下：

	106年12月31日	105年12月31日
發行溢價—轉換公司債轉換溢價	\$ 88,865	\$ 88,865
其他	12,374	12,374
合計	\$ 101,239	\$ 101,239

15. 盈餘分配及股利政策

(1) 盈餘分配：

本公司章程依公司法第二百三十五條之一之規定，公司應以當年度獲利狀況分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予以彌補。前述員工酬勞得以股票或現金為之，且應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司於民國一〇五年六月二十三日召開股東常會，並配合上述法令修訂公司章程，規定年度如有獲利，除預先保留彌補虧損外，應提撥 6.5% 為員工酬勞，董監事酬勞則不高於 1.5%。

本公司民國一〇六年度依上述章程規定，估列員工及董監事酬勞分別為 51,059 千元及 11,782 千元。次年股東會決議實際配發金額與估列數仍有差異時，則列為決議年度之損益。如股東會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數係以董事會決議日之前一日收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

民國一〇五年度因為累積虧損，故未依章程規定估列員工及董監事酬勞等費用。

依公司法規定，法定盈餘公積之提列直至達公司實收資本總額時為止。公司無虧損者，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五部分得發給新股或現金。

(2) 本公司民國一〇五年度及一〇四年度之虧損撥補議案分別業於民國一〇六年六月二十八日及民國一〇五年六月月二十三日經股東常會決議通過，因為累積虧損，未予分配。

有關董事會通過及股東會決議之相關資訊可至「公開資訊觀測站」查詢。

六、重要會計項目之說明(續)

15. 盈餘分配及股利政策(續)

(3) 股利政策：

本公司為考量未來資金之需要及滿足股東對現金流入之需求，未來盈餘及紅利分派時，發放之現金股利以不低於當年發放現金及股票股利合計數的百分之五十，惟若未來年度之盈餘及資金較為充裕時，得提高現金發放比例。

16. 營業成本及營業費用

本公司民國一〇六年度及一〇五年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	一〇六年度	一〇五年度
	屬於營業費用者	屬於營業費用者	屬於營業費用者
員工福利費用			
薪資費用	\$	138,378	\$ 77,108
保險費用		7,437	7,634
退休金費用		5,391	5,816
其他員工福利費用		396	-
用人費用合計	\$	151,602	\$ 90,558
折舊費用	\$	9,818(註)	\$ 8,925
攤銷費用	\$	133	\$ 672

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 118 人及 125 人。

註：不含歸屬子公司負擔之折舊費用分別為 3,378 千元及 3,456 千元。

17. 營業外收入及支出

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他收入、其他利益及損失、與財務成本明細如下：

(1) 其他收入

	一〇六年度	一〇五年度
利息收入	\$ 1,891	\$ 1,066
租金收入	292	344
	\$ 2,183	\$ 1,410

六、重要會計項目之說明(續)

17. 營業外收入及支出(續)

(2)其他利益及損失

	<u>一〇六年度</u>	<u>一〇五年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 2,368	\$ 1,295
淨外幣兌換損失	(99,700)	(32,606)
其他	<u>2,737</u>	<u>2,554</u>
	<u>\$ (94,595)</u>	<u>\$ (28,757)</u>

(3)財務成本

	<u>一〇六年度</u>	<u>一〇五年度</u>
利息費用	\$ 2,101	\$ 2,190

18. 所得稅

(1)本公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅利益明細如下：

①認列於損益之所得稅

	<u>一〇六年度</u>	<u>一〇五年度</u>
當期所得稅費用(利益)		
當期應付所得稅	\$ -	\$ -
以前年度之當期所得稅於本期調整數	1,118	2,860
遞延所得稅費用(利益)		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉 有關之遞延所得稅費用(利益)	4,844	(41,051)
與課稅損失及所得稅抵減之原始產生 及其迴轉有關之遞延所得稅利益	(31,008)	(2,614)
所得稅利益	<u>\$ (25,046)</u>	<u>\$ (40,805)</u>

②認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>一〇六年度</u>	<u>一〇五年度</u>
遞延所得稅利益		
確定福利計畫再衡量數	\$ (795)	\$ (628)

六、重要會計項目之說明(續)

18. 所得稅(續)

(2)會計所得與當年度所得稅利益之調節如下：

	一〇六年度	一〇五年度
稅前淨利(損)	\$ 1,035,055	\$ (263,053)
稅前淨利依法定稅率計算之稅額(17%)	\$ 175,934	\$ -
決定課稅所得調整增加之項目		
永久性差異	91	-
暫時性差異	(176,025)	-
遞延所得稅利益	(26,164)	(43,665)
以前年度之當期所得稅於本期調整數	1,118	2,860
認列於損益之所得稅利益	\$ (25,046)	\$ (40,805)

依民國一〇七年一月公布修正之所得稅法規定，所適用之營利事業所得稅率自一〇七年度將由 17%調整為 20%，而一〇七年度未分配餘加徵所得稅適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(3)資產負債表中之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

民國一〇六年度

	期初餘額	認列於(損)益	認列於其 他綜合損益	期末餘額
遞延所得稅資產				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 10,531	\$ (7,276)	\$ -	\$ 3,255
淨確定福利負債	5,838	(281)	795	6,352
未使用課稅損失	2,614	31,008	-	33,622
其他	1,764	1,031	-	2,795
合計	\$ 20,747	\$ 24,482	\$ 795	\$ 46,024
遞延所得稅負債				
採用權益法之投資	\$ (58,256)	\$ -	\$ -	\$ (58,256)
其他	(1,682)	1,682	-	-
遞延所得稅負債—所得稅	(59,938)	\$ 1,682	\$ -	(58,256)
遞延所得稅負債—土地增值稅(註)	(3,914)			(3,914)
合計	\$ (63,852)			\$ (62,170)

一〇五年度

	期初餘額	認列於(損)益	認列於其 他綜合損益	期末餘額
遞延所得稅資產				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 13,997	\$ (3,466)	\$ -	\$ 10,531
淨確定福利負債	14,338	(9,128)	628	5,838
未使用課稅損失	-	2,614	-	2,614
其他	1,598	166	-	1,764
合計	\$ 29,933	\$ (9,814)	\$ 628	\$ 20,747
遞延所得稅負債				
採用權益法之投資	\$ (112,554)	\$ 54,298	\$ -	\$ (58,256)
其他	(863)	(819)	-	(1,682)
遞延所得稅負債—所得稅	(113,417)	\$ 53,479	\$ -	(59,938)
遞延所得稅負債—土地增值稅(註)	(3,914)			(3,914)
合計	\$ (117,331)			\$ (63,852)

(註)：依中華民國稅法規定，土地交易所得係屬免稅所得，但於移轉時，其移轉現值超過原規定地價或前次移轉時申報之現值，應就其高過數值減去土地所有權人為改良土地已支付之全部費用後，徵收土地增值稅，屬於國際會計準則第十二號「所得稅」之適用範圍。截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，因前述規定本公司帳列「遞延所得稅負債—土地增值稅」金額均為 3,914 千元。

六、重要會計項目之說明(續)

18. 所得稅(續)

(4)本公司之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇四年度，惟民國一〇三年度尚待稅捐稽徵機關核定。

(5)兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 144,802	\$ 143,684

本公司一〇五年度為累積虧損，故無盈餘分配之稅額扣抵比率可茲揭露。依民國一〇七年一月修正公布之所得稅法規定，廢除兩稅合一之設算扣抵制度，將不再有可扣抵稅額之適用。

(6)未分配盈餘(待彌補虧損)相關資訊如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
民國八十七年度以後	\$ 747,721	\$ (308,500)

19. 每股盈餘

	<u>一〇六年度</u>		
	加權平均流 通在外股數		
	<u>本期淨利</u>	<u>(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期淨利(損)	\$1,060,101	121,263	\$ 8.74
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,451	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期淨利(損)	\$1,060,101	122,714	\$ 8.64

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工酬勞將採發放股票方式，並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，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

六、重要會計項目之說明(續)

19. 每股盈餘(續)

	一〇五年度		
	本期淨損	加權平均流通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期淨利(損)	\$ (222,248)	121,263	\$ 1.83

本公司民國一〇五年度因無具稀釋作用之潛在普通股，故無稀釋每股盈餘可茲揭露。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
英屬維京群島商 O-TA GOLF GROUP CO., LTD. (簡稱 O-TA BVI.)	本公司之子公司
豐太國際有限公司(簡稱豐太)	本公司之孫公司
奇利田高爾夫用品(深圳)有限公司(簡稱奇利田)	民國一〇六年八月前為本公司之孫公司
三田高爾夫用品(深圳)有限公司(簡稱三田)	民國一〇六年九月前為本公司之孫公司
江西大田精密科技有限公司 (簡稱江西大田)	本公司之孫公司
英屬維京群島商 INDA NANO INDUSTRIAL CORP. (簡稱 INDA BVI.)	本公司之孫公司
櫻之田複材科技(深圳)有限公司(簡稱櫻之田)	本公司之曾孫公司
TAGA CO., LTD. (簡稱 TAGA)	其他關係人
李孔文	主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

關係人	一〇六年度	一〇五年度
TAGA	\$ 740,620	\$ 665,335

本公司對上列關係人之銷貨價格係依市價，與一般客戶並無顯著不同。

七、關係人交易(續)

2. 進 貨

關 係 人	一 ○ 六 年 度	一 ○ 五 年 度
豐太	\$ 3,157,336	\$ 2,999,781
本公司之孫公司	3,140	5,182
其他關係人	2,977	2,537
	<u>\$ 3,163,453</u>	<u>\$ 3,007,500</u>

本公司之高爾夫球頭及球桿產品，係依與豐太約定之委託製造合約計價，並透過豐太委由奇利田、三田及江西大田生產，同時由豐太自行支付貨款予奇利田、三田及江西大田。

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司因向孫公司進貨而產生逆流交易之未實現利益餘額分別約 982 千元及 951 千元，已依約當持股比例予以消除。

本公司向其他關係人進貨之價格係依市價，與一般供應商無顯著不同。

3. 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款－關係人	TAGA	\$ 95,464	\$ 32,696
減：備抵呆帳		-	-
淨 額		<u>\$ 95,464</u>	<u>\$ 32,696</u>

本公司對上列關係人收款期間與一般客戶相當，約為二個月。

4. 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款－關係人	豐太	\$ 261,974	\$ 240,941
應付帳款－關係人	本公司之孫公司	396	96
應付帳款－關係人	其他關係人	100	289
		<u>\$ 262,470</u>	<u>\$ 241,326</u>

本公司向關係人進貨之平均付款期間為貨物驗收或到單後二個月內支付貨款，與一般交易條件相當。

5. 財產交易

(1) 本公司民國一〇六年度無與關係人財產交易之情事。

本公司民國一〇五年度出售設備予關係人之明細如下：

項 目	關 係 人	一〇五年度	
		處份價款	處分利益
機器設備	本公司之孫公司	\$ 550	\$ 550

七、關係人交易(續)

截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司與關係人因上述交易而產生之應收款項均已收訖。

(2)截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司出售設備予孫公司所產生之未實現出售利益餘額分別為 0 元及 1,920 千元。

6. 租賃事項

本公司民國一〇六年度及一〇五年度出租辦公室予本公司之孫公司作為在台辦事處，其租金收入(帳列其他收入)明細如下：

關係人	標的物	合約租賃期間	租 金 收 入		期 末 應 收 款 項 (帳列「其他應收款—關係人」)	
			一〇六年度	一〇五年度	106年12月31日	105年12月31日
本公司之 孫公司	房 屋	99年12月至105年11月 105年12月至111年11月	\$ 11 =====	\$ 11 =====	\$ 1 =====	\$ 1 =====

本公司向關係人收取租金之方式，係每月底開立發票請款，再由孫公司轉帳付款。

7. 票據背書及保證情形

(1)截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司為申請銀行借款額度及發行商業本票等，所開立之本票由關係人李孔文連帶背書保證金額分別為 1,324,000 千元及 1,160,600 千元。

(2)截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，子公司 O-TA BVI. 為業務需要向金融機構之借款，由本公司連帶背書保證金額分別為 356,520 千元及 386,400 千元。

8. 其 他

(1)本公司民國一〇六年度及一〇五年度因業務之需，由關係人為本公司代墊營業支出之交易明細如下：

關 係 人	項 目	一〇六年度	一〇五年度
其他關係人	代墊運費等營業支出	\$ 1,472 =====	\$ 129 =====

關 係 人	期 末 應 付 款 (帳列「其他應付款—關係人」)	
	106年12月31日	105年12月31日
其他關係人	\$ - =====	\$ 77 =====

七、關係人交易(續)

(2) 本公司民國一〇六年度及一〇五年度與關係人其他往來之相關事項如下：

關 係 人	項 目	一〇六年度	一〇五年度
豐 太	代購原物料及代墊 營業性支出	\$ 1,061,302	\$ 916,103
豐 太	代購模具	21,647	35,804
其 他 關 係 人	運送收入(帳列其他 利益及損失)	568	450
豐 太	代購機器設備	-	15,379
		<u>\$ 1,083,517</u>	<u>\$ 967,736</u>

		期 末 應 收 款 項 (帳列「其他應收款—關係人」)	
		106年12月31日	105年12月31日
豐 太		\$ 302,245	\$ 389,683
其 他 關 係 人		43	20
		<u>\$ 302,288</u>	<u>\$ 389,703</u>

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，上述交易之未實現代購利益餘額分別為0元及1,113千元。

(3) 本公司基於整體營運考量，自一〇五年度起由去料加工改為委託製造，且為發揮原存貨之價值，將存貨依原價格移轉予關係人。前述交易明細如下：

關 係 人 類 別	項 目	一〇五年度
本公司之孫公司	原 料	\$ 118,358
	物 料	38,162
	在 製 品	169,313
	製 成 品	161,188
		<u>\$ 487,021</u>

截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司與關係人因上述存貨移轉交易所產生之應收款項為289,800千元，帳列「其他應收款—關係人」。

七、關係人交易(續)

(4)民國一〇六年度及一〇五年度本公司董事、監察人、總經理、副總經理及協理等薪資及其他員工福利資訊如下：

	一〇六年度			
	董 事	監 察 人	總 經 理	副總經理及協理
短期員工福利	\$ 10,719	\$ 3,534	\$ 4,178	\$ 17,880
退職後福利	-	-	-	-
其他長期員工福利	-	-	-	-
離職福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 10,719</u>	<u>\$ 3,534</u>	<u>\$ 4,178</u>	<u>\$ 17,880</u>

	一〇五年度			
	董 事	監 察 人	總 經 理	副總經理及協理
短期員工福利	\$ 919	\$ 163	\$ 2,968	\$ 14,608
退職後福利	-	-	-	-
其他長期員工福利	-	-	-	-
離職福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 919</u>	<u>\$ 163</u>	<u>\$ 2,968</u>	<u>\$ 14,608</u>

相關詳細薪酬資訊可參閱股東會年報內容。

八、質押之資產

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司提供作為質押之資產明細如下：

質 押 資 產 明 細	質 押 擔 保 標 的	帳 面 價 值	
		106年12月31日	105年12月31日
其他金融資產－流動：			
定期存款	進口關稅保證金	\$ 500	\$ 500

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)營業租賃承諾

本公司為承租人

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司因承租員工宿舍、自行車銷售門市及營業處所而簽訂數項不可取消之營業租賃合約，此等租約其未來應付租金給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過一年	\$ 2,220	\$ 2,220
超過一年但不超過五年	1,295	3,558
	\$ 3,515	\$ 5,778

(二)截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司為購置公務車、應用軟體系統而簽訂之重要合約相關資料如下：

項 目	106年12月31日		105年12月31日	
	訂約金額	未付金額	訂約金額	未付金額
公 務 車	\$ 1,610	\$ 100	\$ -	\$ -
應用軟體系統	-	-	21,624	4,469
	\$ 1,610	\$ 100	\$ 21,624	\$ 4,469

(三)本公司民國九十九年接獲美商 FOLEX Golf Industries, INC. (簡稱 FOLEX) 非正式通知，該公司已於美國加州法院控告中國船舶重工集團、洛陽船舶材料研究所及本公司未依約支付鈦合金鑄造球頭買賣之代理佣金，並向法院針對相關交易損失及利息提出求償。本公司於九十九年三月二十二日委由美國當地律師遞送答辯狀，美國加州洛杉磯區法院原駁回 FOLEX 對本公司之損失賠償請求，且應賠償本公司因本訴訟案所支付之相關律師顧問費及成本。FOLEX 不服，提出上訴，經美國上訴庭駁回原區法院之判決結果。截至民國一〇六年十二月三十一日止，本案仍由法院繼續審理，而最終結果有待法院之判決而定。

十、重大之災害損失：無

十一、重大之期後事項：無

十二、其 他：

(一) 金融工具

金融工具之種類：

	106年12月31日	105年12月31日
金融資產		
現金及約當現金	\$ 1,066,280	\$ 543,798
放款及應收款：		
應收款項(含關係人)	709,394	1,162,563
其他金融資產—流動	500	500
存出保證金	563	581
以成本衡量之金融資產—非流動	17,520	20,520
金融負債		
其他金融負債：		
短期借款	\$ 210,000	\$ 145,000
應付短期票券	99,956	49,963
應付款項(含關係人)	533,427	428,089

(二) 財務風險管理

本公司致力於確保公司具有足夠且具成本效益之營運資本。本公司積極管理與營運活動相關之外幣匯率風險、利率風險、權益工具價格風險、信用風險及流動性風險等，以降低市場之不確定性對公司財務績效之潛在不利影響。本公司之重要財務活動，須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關規定。

(三) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司之市場風險主要包含匯率風險、利率風險及其他價值風險。其金融工具將依市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨及進貨交易，受多種不同貨幣，主要為美金及日幣所產生之匯率風險。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

當未來商業交易、已認列資產或負債係以該個體之功能性貨幣以外之外幣計價時，即產生匯率風險。惟本公司持有之外幣資產與負債部位及收付款期間大致相當，此時將產生自然避險效果。

本公司持有之國外營運機構投資，其淨資產受有外幣換算風險。

十二、其他(續)

本公司從事之業務包含外幣交易，故受匯率波動之影響。本公司具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

106年12月31日						
	外幣(千元)	匯率	帳面金額 (新台幣千元)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 57,989	29.710	\$ 1,722,861	1%	\$ 17,229	\$ -
日幣	1,457	0.2622	388	1%	4	-
人民幣	41	5.2897	218	1%	2	-
港幣	7	4.2701	30	1%	-	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 12,830	29.710	\$ 381,189	1%	\$ 3,812	\$ -
日幣	3,076	0.2622	807	1%	8	-
港幣	646	3.777	2,438	1%	24	-

105年12月31日						
	外幣(千元)	匯率	帳面金額 (新台幣千元)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 49,196	32.200	\$ 1,584,109	1%	\$ 15,841	\$ -
日幣	41,474	0.2737	11,351	1%	114	-
人民幣	12	5.5410	67	1%	1	-
港幣	7	4.2504	32	1%	-	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 10,582	32.199	\$ 340,729	1%	\$ 3,407	\$ -
日幣	1,654	0.2726	451	1%	5	-
港幣	559	4.128	2,307	1%	23	-

(2) 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險。本公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。在所有其他變數不變之情況下，若利率提高 1%，本公司民國一〇六年度及一〇五年度預計分別增加現金流出約 2,100 千元及 1,450 千元。另本公司之應付短期票券均為固定利率，且期間短，故不致發生重大利率變動之現金流量風險。

十二、其 他(續)

2. 信用風險

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收款項)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致，而最大之信用風險等於帳面價值。

本公司訂有授信政策，僅與經核可且信用良好之第三人交易，並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收款項回收情形並參考歷史交易經驗，適當修正信用額度。

本公司銀行存款及金融工具因交易之相對人係信用卓著之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，本公司預期合約相對人違約之可能性甚低，故亦不致產生重大之信用風險。

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司除對重要客戶之應收款項佔期末應收款項餘額之百分比分別為 74%及 68%外，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

3. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。

本公司主要金融資產及負債為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應，故尚無因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司財務部負責資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並維持足夠之未動支借款額度(未使用額度說明請詳附註六 9 及 10)，以使本公司不致違反相關之借款合同所載之條款。

本公司非衍生金融負債按相關合約所載付款到期日分組，並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。

	短於一年	二至三年	合 計
106. 12. 31			
借 款	\$ 310,601	\$ -	\$ 310,601
應付款項	533,341	-	533,341
105. 12. 31			
借 款	\$ 195,458	\$ -	\$ 195,458
應付款項	428,048	-	428,048

(四) 金融工具之公允價值

1. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

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

(1) 現金及約當現金、應收款項、其他金融資產—流動、短期借款及應付款項等，主要係因此類工具之到期期間短，故公允價值約等於帳面金額。

十二、其他(續)

(2)具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(包括上市櫃股票等)。

(3)衍生金融工具之公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，係依銀行提供之評價資料及其他通用訂價模式等評價方法加以估計。

2. 以成本衡量金融資產

係持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，因公允價值無法可靠衡量，故以成本減除減損損失後之金額衡量。

3. 認列於資產負債表之公允價值衡量

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具分析資訊，並將公允價值區分成下列三等級之方式揭露分析資訊：

第一等級：公允價值衡量係指來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。

第二等級：除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。

第三等級：公允價值衡量係指評價技術非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(非可觀察輸入值)推導公允價值。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度並無取得或處分上述第一~三等級之金融資產及金融負債。

(五)資本管理

本公司資本管理主要目標係確認維持健全之信用評等及良好之資本結構比率，以維持投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之監控目的。

十三、附註揭露事項

民國一〇六年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之資訊如下：

(一)重大交易事項相關資訊

本公司民國一〇六年度重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額(註1)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註3)	資金貸與總限額(註3)
													名稱	價值		
0	大田	豐太	其他應收款-關係人	Y	\$594,200	\$297,100	\$-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	\$1,070,258	\$1,070,258

註1：係以資金貸與額度作為公告申報之期末餘額。

註2：係有短期融通資金之必要。

註3：依本公司106.6.28新修正「資金貸與他人作業程序」規定，得因有業務往來或融通資金之必要而將資金貸與他人，惟融資總額與個別貸與金額分別不得超過本公司淨值20%及10%、與40%及10%。本公司直接及間接持有表決權股份100%之子公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值40%為限。

十三、附註揭露事項(續)

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註2)	本期最高背書保證餘額 (註3)	期末背書保證餘額 (註3)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註2)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	本公司	O-TA Golf Group Co., Ltd.	(註1)	\$1,070,258	\$ 356,520	\$ 356,520	\$ 133,695	—	13.32%	\$1,070,258	Y	N	N	(註4)

註1. 係直接持股百分之百之子公司。

註2. 依本公司「背書保證處理辦法」規定，本公司背書保證責任總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，對單一保證企業以不超過本公司淨值百分之四十為限。

註3. 本公司於 101.8.29 經董事會通過對 O-TA Golf Group Co., Ltd. 向金融機構借款之背書保證總額 356,520 千元(美金 12,000,000 元)。

註4. 由 O-TA BVI. 開立本票美金 9,000,000 元作為擔保。

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份)：

單位：股/單位

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數/單位數	帳面金額 (註)	持股比例	公允價值 (註)	
本公司	股票—旭東環保科技(股)公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,600,000 股	\$ 5,720	7.19%	\$ 12,303	
本公司	股票—旗津黨文化藝術(股)公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	480,000 股	11,800	9.60%	67	
					\$ 17,520		\$ 12,370	

註：係取具該被投資公司民國一〇六年度未經會計師查核簽證之財務報表計算。

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

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

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

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：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註	
本公司	TAGA CO., LTD.	其負責人為本公司副董事長二親等以內親屬	銷 貨	\$740,620	22.30%	銷貨後2個月	均依市價	授信期間相當	\$95,464	23.63%	—
本公司	豐太	本公司間接持股100%之孫公司	進 貨	\$3,157,336	98.80%	進貨後1個月	以再銷售價格之一定比率為計價基礎向孫公司購入產品	授信期間相當	(\$261,974)	99.33%	—
豐太	本公司	本公司之母公司	銷 貨	\$3,157,336	(註1)	銷貨後一個月	以大田再銷售價格之一定比率為計價基礎出售產品	授信期間相當	\$261,974	90.02%	—

註1：銷貨收入係包含豐太之服務收入及仲介子公司奇利田及江西大田透過豐太銷售產品之金額，故無法計算銷貨比率。

十三、附註揭露事項(續)

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
大田	豐太	本公司間接持股100%之孫公司	其他應收款 302,245	- (註1)	-	-	89,130 (註2)	-

註1：係為子公司代購模具、原物料及代墊營業支出等迄期末尚未收回之款項，非屬銷貨，故無法計算週轉率。

註2：係截至民國一〇七年一月十九日之期後收回金額。

9. 從事衍生工具交易：無

(二)轉投資事業相關資訊

1. 截至民國一〇六十二月三十一日本公司之被投資公司相關資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	O-TA Golf Group Co., Ltd. (簡稱O-TA BVI.)	英屬維京群島	從事高爾夫球桿頭之貿易業務及投資業務	204,238	204,238	50,000 股	100%	\$ 1,625,852	利益 1,198,600	利益 1,198,569(註)	其子公司豐太、奇利田、三田、江西大田及INDA BVI.之本期損益均已併入
O-TA BVI.	豐太國際有限公司	香港	從事高爾夫球桿頭之貿易業務	美金 154,211 元	美金 154,211 元	10,000 股	100%	\$ (28,761) (美金 968,064 元)	損失 992,774 (美金 32,795,044 元)	損失 992,774 (美金 32,795,044 元)	
	INDA NANO INDUSTRIAL CORP. (簡稱INDA BVI.)	英屬維京群島	從事冰上曲棍球用品、滑冰滑雪運動用品、自行車零配件等貿易業務及投資業務	美金 3,060,000 元	美金 3,060,000 元	25,500 股	51%	\$ 191,674 (美金 6,451,500 元)	利益 11,036 (美金 373,011 元)	利益 5,628 (美金 190,235 元)	其子公司櫻之田之本期損益已併入
								\$ 162,913	損失 981,738	損失 987,146	

註：係包括減列逆流交易之未實現利益淨額 31 千元。

2. 民國一〇六年十二月三十一日本公司之被投資公司重大交易事項相關資訊如下：

(1)資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額(註1)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註3)	資金貸與總限額(註3)
													名稱	價值		
1	O-TA BVI.	江西大田	其他應收款—關係人	Y	\$297,100	\$297,100	\$271,609	2%	2	-	營業週轉	-	-	-	\$2,675,646	\$2,675,646
2	豐太	奇利田	(註4)	Y	\$891,300	\$891,300	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	\$2,675,646	\$2,675,646
2	豐太	江西大田	(註4)	Y	\$297,100	\$297,100	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	\$2,675,646	\$2,675,646

註1：依以資金貸與額度作為公告申報之期末餘額。

註2：係有短期融通資金之必要。

註3：依子公司O-TA BVI. 106.5.9及豐太106.5.9之「資金貸與他人作業程序」規定，母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，因融通資金之必要從事資金貸與時，其融資總額與個別貸與金額均以不超過母公司淨值為限。

註4：截至民國一〇六年十二月三十一日止，並無資金貸出之情事。

(2)為他人背書保證：無

十三、附註揭露事項(續)

(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

(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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年 初		買 入		賣 出			年 底		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
O-TA Golf Group Co., Ltd.	股權—奇利田公司(註一)	採用權益法之投資	深圳市恒捷泰通實業有限公司	-	-	\$(439,350)	-	\$-	-	\$1,164,750(註二)	\$80,439(註三)	\$1,084,311	-	\$-

註一：奇利田公司未發行股票，本期處分子公司情形請詳合併財務報告。

註二：售價係減列支付本交易所產生之交易稅與相關費用之淨額。

註三：包括採用權益法認列之子公司損失之份額及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無

(6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無

(7) 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款	
INDA BVI.	櫻之田	本公司間接持股51%之曾孫公司	進 貨	\$332,152	100%	進貨後1個月內	以再銷售價格80%為計價基礎向櫻之田購入產品	無其他類似交易可茲比較	\$(5,405)	100%	-
櫻之田	INDA BVI.	本公司間接持股51%之孫公司	銷 貨	\$332,152	100%	銷貨後1個月內	以INDA BVI.再銷售價格80%為計價基礎出售產品	無其他類似交易可茲比較	\$5,405	100%	-

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
豐 太	大 田	本公司之母公司	應收帳款 261,974	12.77(註1)	-	-	\$261,974(註2)	-

註1：經換算週轉日數為29天。

註2：係截至民國一〇七年一月十九日之期後收回金額。

(9) 從事衍生工具交易：無

十三、附註揭露事項(續)

(三)大陸投資資訊

1. 投資概況

大陸被投資公司相關資訊明細如下：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
奇利田高爾夫用品(深圳)有限公司(奇利田)	加工生產經營高爾夫球桿頭、球桿及球具	美金20,000,000元	(註一)	119,856 (美金3,800,000元)	-	-	119,856 (美金3,800,000元)	利益596,843 (美金19,584,730元)	- (註七)	利益596,843 (美金19,584,730元)	-	-
三田高爾夫用品(深圳)有限公司(三田)	生產經營高爾夫球桿	美金4,750,000元	(註一)	-	-	-	-	損失1,962 (美金68,782元)	- (註六)	損失1,678 (美金58,817元)	-	-
櫻之田複材科技(深圳)有限公司(櫻之田)	生產經營碳纖維複合材料、冰上曲棍球用品、滑冰、滑雪運動用品、自行車零件及射箭器材	美金3,300,000元	(註一)	-	-	-	-	損失52,260 (美金1,766,423元)	51%	損失26,652 (美金900,876元)	34,905 (美金1,174,844元) (註三)	-
江西大田精密科技有限公司(江西大田)	加工生產經營高爾夫球桿頭、球桿、球具及水五金零件	美金10,000,000元	(註一)	45,383 (美金1,500,000元)	-	-	45,383 (美金1,500,000元)	利益509,257 (美金16,900,239元)	100%	利益509,257 (美金16,900,239元)	445,543 (美金14,996,413元) (註三)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註四)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註五)
165,239 (美金5,300,000元)	美金35,744,250元	註五

註一：係透過第三地區投資設立 O-TA BVI. 及 INDA BVI. 再投資大陸公司。

註二：係依據被投資公司經本公司簽證會計師查核之財務報表所計列。

註三：係包括 O-TA Golf Group Co., Ltd. (簡稱 O-TA BVI.) 及 INDA NANO INDUSTRIAL CORP. (簡稱 INDA BVI.) 以其自有資金轉投資奇利田美金 16,200,000 元、三田美金 4,061,250 元、櫻之田美金 1,683,000 元及江西大田美金 8,500,000 元。

註四：係透過 O-TA BVI. 及 INDA BVI. 間接轉投資大陸地區之核准投資金額(含本公司實際自台灣匯出資金及 O-TA BVI. 與 INDA BVI. 自有資金)，包括投資奇利田美金 20,000,000 元，持股比例 100%、三田美金 4,061,250 元，持股比例 85.5%、櫻之田美金 1,683,000 元，持股比例 51%、江西大田美金 10,000,000 元，持股比例 100%。以上核准投資金額共計美金 35,744,250 元。

註五：本公司因取具經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明，故投資限額不受經濟部民國九十七年八月二十九日經審字第 09704604680 號函之比例上限限制。

註六：三田已辦理解散，於民國一〇六年六月十三日退還剩餘股款，且於民國一〇六年九月完成公司註銷登記，不再持有投資額。

註七：奇利田股權已於民國一〇六年八月十五日全數處分，不再持有投資額。

十三、附註揭露事項(續)

2. 民國一〇六年度與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項如下：

(1) 進貨及應付款項：

① 本公司民國一〇六年度經由豐太向奇利田及江西大田購入球頭、球桿及球桿頭等之淨額明細如下：

單位：美元

	<u>進 貨 金 額</u>	<u>期 末 應 付 款 項</u> (帳列豐太—應付帳款—關係人)
奇 利 田	\$ 7,090,474	\$ -
江 西 大 田	<u>94,911,752</u>	<u>5,243,408</u>
合 計	<u>\$ 102,002,226</u>	<u>\$ 5,243,408</u>

② 本公司民國一〇六年度向江西大田購入水五金零件之進貨金額為新台幣 3,096 千元，截至民國一〇六年十二月三十一日止尚未支付之貨款計新台幣 396 千元，帳列本公司之期末應付關係人帳款。

③ INDA BVI. 民國一〇六年度向櫻之田購入產品之進貨金額為美金 10,945,471 元，截至民國一〇六年十二月三十一日止尚未支付之貨款計美金 181,913 元，列為 INDA BVI. 之期末應付關係人帳款。

(2) 銷貨及應收款項：無

(3) 票據背書保證或提供擔保品：無

(4) 資金貸與他人：

O-TA BVI. 民國一〇六年度資金貸與江西大田之資金融通情形如下：

單位：美元

	<u>最 高 餘 額</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>利 息 支 出</u>	<u>期 末 應 付 利 息</u>
江西大田	\$ 9,142,000	\$ 9,142,000	2%	\$178,809	\$ 403,381

(5) 其 他：

① 本公司民國一〇六年度透過豐太為奇利田及江西大田代購原物料、半成品及代墊營業性支出之金額共新台幣 1,061,302 千元。截至民國一〇六年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收款項餘額(帳列本公司其他應收款—關係人)新台幣 302,245 千元。

十三、附註揭露事項(續)

②INDA BVI. 民國一〇六年度為櫻之田代購原物料之金額合計為美金 2,852,470 元，截至民國一〇六年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收款項餘額(帳列 INDA 之其他應收款—關係人)為美金 1,370,116 元。

十四、部門資訊

請參閱一〇六年度合併財務報告。

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，應列明其對本公司財務狀況之影響：不適用。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	106 年度	105 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	3,478,189	2,191,600	1,286,589	58.71 (1)
不動產、廠房及設備	461,245	762,564	(301,319)	(39.51)(2)
無形資產	1,728	1,288	440	34.16 (3)
其他非流動資產	143,928	156,786	(12,858)	(8.20)
資產總額	4,085,090	3,112,238	972,852	31.26
流動負債	1,086,208	922,220	163,988	17.78
非流動負債	139,537	219,142	(79,605)	(36.33)(1)
負債總額	1,225,745	1,141,362	84,383	7.39
股 本	1,212,633	1,212,633	—	—
資本公積	101,239	101,239	—	—
保留盈餘	1,339,327	283,106	1,056,221	373.08 (4)
其他權益	22,447	152,004	(129,557)	(85.23)(5)
非控制權益	183,699	221,894	(38,195)	(17.21)
權益總額	2,859,345	1,970,876	888,469	45.08

增減比率變動達 20%以上之分析說明如下：

- (1) 流動資產增加、非流動負債減少：主要係因出售子公司-奇利田股權之價款部分收回致帳上現金大幅增加，因公司可運用資金增加，故償還借款，致長期借款大幅減少。
- (2) 不動產、廠房及設備減少：主要係因本期出售子公司-奇利田，不動產、廠房及設備亦隨之出售減少。
- (3) 無形資產增加：主要係本期增加開發材料專利及可調桿長設計開發專利。
- (4) 保留盈餘增加：主要係因出售子公司-奇利田，出售損益致 106 年本期淨利增加。
- (5) 其他權益：主要係因美金及人民幣匯率波動影響。

二、財務績效比較分析

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	106 年度	105 年度	差 異	
				金 額	%
營業收入淨額		3,601,318	1,885,342	1,715,976	91.02 (1)
營業成本		2,695,722	1,598,910	1,096,812	68.60 (1)
營業毛利		905,596	286,432	619,164	216.16 (1)
營業費用		445,910	233,279	212,631	91.15 (2)
其他收益及費損淨額		1,600	—	1,600	100.00 (3)
營業利益		461,286	53,153	408,133	767.85 (7)
營業外收入及支出		(81,555)	(54,975)	(26,580)	(48.35) (4)
繼續營業單位稅前淨利(損)		379,731	(1,822)	381,553	20,941.44 (7)
所得稅利益		(28,152)	(42,880)	(14,728)	(34.35) (5)
繼續營業單位稅後淨利		407,883	41,058	366,825	893.43 (7)
停業單位稅後淨利(損)		657,478	(240,084)	897,562	373.85 (6)
本期淨利(損)		1,065,361	(199,026)	1,264,387	635.29 (7)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(146,122)	(47,124)	(98,998)	(210.08) (8)
本期綜合損益總額		919,239	(246,150)	1,165,38	473.45 (8)
歸屬於母公司業主之淨(損)		1,060,101	(222,248)	1,282,349	576.99 (7)
歸屬於母公司業主之綜合 損益總額		926,664	(261,097)	1,187,761	454.91 (8)

1. 增減比率變動達 20%以上之分析說明如下：

- (1) 營業收入淨額、營業成本、營業毛利：主要係因 106 年出售子公司-奇利田，故從奇利田出貨之銷貨收入被歸類到停業單位稅後淨利(損)所致。若將奇利田出貨加回，106 年及 105 年營業收入分別為 3,821,445 千元及 3,576,161 千元，增加變動比率 6.86%。若將奇利田成本費用加回，106 年及 105 年營業成本分別為 3,176,926 千元及 3,216,165 千元，減少變動比率 1.22%。經重新計算後，營業毛利增減變動 79.04%，主要係因 106 年兩廠(奇利田及江西大田)資源整合，固定成本費用(折舊、人事費…)經整合後減少，致毛利增加。
- (2) 營業費用：主要係因出售子公司-奇利田，其費用被歸類到停業單位稅後淨利(損)所致。若將奇利田費用加回，106 年及 105 年營業費用分別為 629,342 千元及 517,285 千元，增減變動比率 21.66%，費用增加主要係因奇利田支付員工資遣費所致。
- (3) 其他收益及費損淨額：主要係 106 年度認列壞帳轉回利益，105 年無此情形。
- (4) 營業外收入及支出：主要係因美金及日幣匯率波動影響，外幣兌換損失增加所致。
- (5) 所得稅利益：主要係因子公司由虧轉盈，子公司投資收益未認列遞延所得稅負債，所得稅利益減少。
- (6) 停業單位稅後淨利(損)：主要係因 106 年出售子公司-奇利田，出售前清理帳務，帳上應付款沖銷，致其他收入大幅增加，損益由虧轉盈，大幅度成長。

- (7) 營業利益、繼續營業單位稅前淨利(損)、繼續營業單位稅後淨利、本期淨利(損)、歸屬於母公司業主之淨利(損)：主要係因消費市場逐漸復甦的狀況下，高爾夫球頭及球桿之接單量微幅成長，且 106 年兩廠(奇利田及江西大田)資源整合，固定成本費用(折舊、人事費…)經整合後大幅度減少，致營業利益增加；另 106 年出售子公司-奇利田，出售損益致本期淨利倍增。
- (8) 本期其他綜合損益(稅後淨額)、本期綜合損益總額、歸屬於母公司業主之綜合損益總額：主要係因美金及人民幣匯率波動影響。
2. 本公司主要營業內容並無重大改變，且預期營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素亦無發生重大之變動。
3. 本公司依據 107 年度預計接單數量及報價資料，並參酌 106 年度之銷售狀況及生產排程，預估 107 年度高爾夫球頭及球桿銷售數量約為 465 萬支，將較 106 年度增加 8.7%，主要係因擬積極開拓鈦面鐵頭、碳纖產品之潛在客戶，預計高爾夫球頭及球桿之接單量將增加。

(二)營業毛利變動分析

營業毛利前後期變動達 216.16%，營業毛利率前後期變動達 65.57%，茲分析說明如下：出售子公司-奇利田，其收入成本被歸類到停業單位稅後淨利(損)，若將奇利田收入成本重新加回計算，營業毛利增加變動比率 79.04%，變動說明如下：

1. 價格差異：本期自行車售價較上期提高，致產生有利之價格差異。
2. 成本差異：球頭及組桿接單情況成長，加上奇利田及江西大田兩廠資源整合，固定成本費用(折舊、人事費…)經整合後大幅減少，致單位生產成本降低，產生有利之成本差異。
3. 組合差異：由於高毛利之組桿接單量大成長，低毛利之製桿銷量較上期大幅減少，因而產生有利之組合差異。
4. 數量差異：因主要製桿生產-三田清算，而江西大田廠製桿部門成立不久，技術尚未純熟，導致製桿銷量大幅減少，因而產生不利之數量差異。

綜上所述，在高毛利產品接單量成長及兩廠資源整合，整體生產成本減少的情況下，本期營業毛利因而較上期大增。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增(減)比例%	說 明
	106年12月31日	105年12月31日		
現金流量比率	12.59%	-0.52%	-2,521.15	詳 P106(4)說明
現金流量允當比率	47.16%	59.04%	-20.12	詳 P106(4)說明
現金再投資比率	3.29%	-0.77%	-527.27	詳 P106(4)說明

(二)未來一年現金流動性分析

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,969,623	-450,407	697,8472	821,374	-	-

1. 本年度現金流量變動情形如下：

(1)營業活動：

本公司預估民國 107 年度全球經濟景氣逐漸復甦的狀況下，將帶動高爾夫球具之市場需求，接單情況將略為成長，本期淨利在製程改善、控制生產成本投入及相關費用支出下，預估仍有獲利之可能，另考量其他營業活動之變動影響後，預計 107 年度來自營業活動淨現金流出量約為 450,407 千元。

(2)投資活動：

本公司為改善資訊效能、提升生產自動化、改善產品品質及提高自行設計產品之能力及管理效能，民國 107 年度預計增添供生產、研發及管理部門使用之機器設備與電腦軟硬體設備，因此預估將產生現金流量淨流出 122,197 千元。

(3)融資活動：

本公司民國 107 年度預計配發現金股利及現金減資等項目，及因資金運用增加舉借短期借款的情況下，預期將產生現金流量淨流出 575,645 千元。

2. 本公司預計未來一年並無現金不足額之情況發生。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣千元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形			
				105年度	106年度	107年度	108年度
CAD/CAM、繪圖軟體升級	自有資金	106.12	5,259	1,830	2,430	-	-
自動化設備	自有資金	107.12	38,166	-	-	30,137	-
自動化系統開發及整合	自有資金	107.12	28,737	-	-	20,987	-
資訊系統升級及建置	自有資金	107.12	33,457	2,118	744	10,090	-
全面品質管理系統建置	自有資金	106.03	700	700	-	-	-

(二)預計可能產生效益：

1. 預計可增加之產銷量、值及毛利：

單位：支；新台幣千元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	毛利
108	高爾夫球頭	650,000	650,000	454,067	77,505
109	高爾夫球頭	700,000	700,000	484,154	80,186
110	高爾夫球頭	680,000	680,000	484,431	81,869
111	高爾夫球頭	700,000	700,000	493,837	84,293

2. 其他效益說明：

(1)CAD/CAM、繪圖軟體升級之效益：

- (A)可縮短自行開發球頭、模具之時間，增強本公司之利潤。
- (B)可大幅減少樣品試製期間，俾能爭取時效提高市場競爭力。

(2)自動化設備及系統開發及整合之效益：

- (A)減少人工成本，節省工作時間，提高工作效率。
- (B)提高產品精確性及設計能力，俾配合客戶之需求及完成客戶所需產品。

(3)資訊系統升級及建置之效益：

- (A)確保企業機密及重要資料之安全性。
- (B)增強公司重要伺服器之資料及系統備份功能。
- (C)強化客戶資訊分析管理。
- (D)強化集團對各類財會資訊的整合，提供精準快速的管理資訊。
- (E)提供集團內跨公司與兩岸三地三角貿易，一單到底的優化作業流程。

(4)全面品質管理系統建置之效益：

- (A)強化預防不良之觀念，減少重工、錯誤、延遲，進而降低成本。
- (B)提高產品質量、改進售後服務，專注於客戶要求，提升客戶滿意進而增加接單量。

(5)研發軟體更新及量測設備之效益：

- (A)提升公司研發成果。
- (B)提高產品檢測精確性。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計劃：

- (一)轉投資政策：善用兩岸分工優勢，建構具有競爭利基的生產據點。
- (二)轉投資事業虧損主要原因：現階段本公司與其它高爾夫廠商一樣，在投資大陸的經營管理上面臨到以下的經營難題，如大陸人工成本上升、物價成本上漲與優惠稅制的取消、大陸勞工不足(缺工)的問題、匯率升值…等等造成經營成本上升。
- (三)改善計畫：
 1. 透過實施「精實管理活動」來解決目前大陸經營成本上漲之問題。
 2. 為了提升公司整體競爭力，分散生產風險，本公司也將持續監控大陸經營之不利因素，以作為調整國際分工之決策參考。
 3. 提升生產自動化、改善資訊系統效能，以達精簡成本、轉型升級。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項：

(一)最近年度利率、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. 利率變動：

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。在所有其他變數不變之情況下，若利率提高1%，本公司106年度預計增加現金流出約3,437千元。另本公司之應付短期票券均為固定利率，且期間短，故不致發生重大利率變動之現金流量風險。本公司106年度利息收

入為 9,734 千元，佔 106 年營收 3,601,318 千元的 0.27%；而利息支出為 9,458 千元，佔 106 年營收的 0.26%，利率的變動並非影響本公司損益的主要因素。為因應利率變動本公司會定期評估銀行借款利率，與銀行保持密切關係，取得優惠之借款利率。

2. 匯率變動：

本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣，主要為美金、日幣及人民幣所產生之匯率風險。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。當未來商業交易、已認列資產或負債係以該個體之功能性貨幣以外之外幣計價時，即產生匯率風險。惟本公司持有之外幣資產與負債部位及收付款期間大致相當，此時將產生自然避險效果。另本公司所從事遠期外匯合約及外幣選擇權交易，因匯率變動產生之損益大致將與外幣債權、債務所產生之外幣兌換損益相抵銷，故預期市場風險並不重大。本公司 106 年度兌換損失淨額為 113,920 千元，佔 106 年營收 3,601,318 千元的 3.16%。本公司係以外銷高爾夫球頭、球桿並收取美元或日幣為主要銷貨方式，進貨亦會以外幣支付，另本公司之長期借款係以外幣計價，因此若美元、日幣、人民幣匯率有顯著變動時，對本公司的損益將有影響。故本公司有以下的匯率變動因應措施：

- (1) 與往來的供應商與客戶議定調價限度，以隨時反應匯率波動之影響，並隨時蒐集匯率資訊，掌握匯率走勢。
- (2) 在銀行開立外幣存款戶，匯入之貨款視實際資金之需求以及匯率之高低，決定兌換成新台幣或存入外幣存款帳戶，以適度調整外匯存款部位。
- (3) 從事遠期外匯買賣合約及外幣選擇權交易規避外幣債權及債務是為因應匯率變動產生之風險。
- (4) 透過換匯換率及信用連結組合式商品合約交易規避長期借款因市場匯率變動而產生之公平價值變動之風險。

3. 通貨膨脹：對本公司的營運及獲利並無重大影響。

(二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司 106 年度未從事高風險、高槓桿投資之行為。
2. 資金貸與他人情形：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額(註1)	實際動支金額(註2)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	大田	豐太	其他應收款—關係人	Y	594,200	297,100	-	-	(註3)	-	營業週轉	-	-	-	1,070,258 (註4)	1,070,258 (註4)
1	O-TA BVI.	江西 大田	其他應收款—關係人	Y	297,100	297,100	271,609	2%	(註3)	-	營業週轉	-	-	-	2,675,646 (註5)	2,675,646 (註5)
2	豐太	奇利田	—	Y	891,300	891,300	-	-	(註3)	-	營業週轉	-	-	-	2,675,646 (註5)	2,675,646 (註5)
2	豐太	江西 大田	—	Y	297,100	297,100	-	-	(註3)	-	營業週轉	-	-	-	2,675,646 (註5)	2,675,646 (註5)

註1：係以資金貸與額度作為公告申報之期末餘額。

註2：於編製合併財務報表時已沖銷。

註3：係有短期融通資金之必要。

註4：依本公司 106.6.28 新修正「資金貸與他人作業程序」規定，得因有業務往來或融通資金之必要而將資金貸與他人，惟融資總額與個別貸與金額分別不得超過本公司淨值 20%及 10%、與 40%及 10%。本公司直接及間接持有表決權股份 100%之子公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值 40%為限。

註 5：依子公司 O-TA BVI.106.5.9 及豐太 106.5.9 之「資金貸與他人作業程序」規定，母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，因融通資金之必要從事資金貸與時，其融資總額與個別貸與金額均以不超過母公司淨值為限。

3. 背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	背書保證對象 公司名稱關係	對單一企業背書保證限額 (註 2)	本期最高背書保證餘額 (註 3)	期末背書保證餘額 (註 3)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註 2)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	本公司	O-TA Golf Group Co., Ltd. (註 1)	1,070,258	356,520	356,520	133,695	—	13.32%	1,070,258	Y	N	N	(註 4)

註 1：係直接持股百分之百之子公司。

註 2：依本公司「背書保證處理辦法」規定，本公司背書保證責任總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，對單一保證企業以不超過本公司淨值百分之四十為限。

註 3：本公司於 101.8.29 經董事會通過對 O-TA Golf Group Co., Ltd. 為向金融機構借款之背書保證總額(美金 12,000,000 元)。

註 4：由 O-TA BVI. 開立本票美金 9,000,000 元作為擔保。

4. 衍生性商品交易政策：本公司從事衍生性商品交易之目的主要係為規避因匯率及利率變動所產生之風險。避險策略係以能達成規避大部份市場價格風險為目的，故以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性商品作為避險工具，並作定期評估。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

單位：新台幣千元

最近年度計畫	目前進度	預計投入之研發費用	預計量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
自動化設備與研發/機械視覺整合應用	持續進行中	31,200	2018.12	機能資料運用、製程設備與工藝的搭配、效率、品質穩定與成本
高性能球頭之開發(低密度、高強度)	持續進行中		2018.12	高強度密度低、鑄造流動性、輕量化材料、易焊、成本合理、客戶需求
不銹鋼材料開發	持續進行中		2018.12	強度、成本
複合材質開發(異素材、高分子)	持續進行中		2018.12	材料特性、異素材結合、吸震、打感、薄頂蓋等，依客戶需求或超越客戶需求開發
鈦合金材料開發	持續進行中		2018.12	成本、板材特性
表面處理及外觀設計開發	持續進行中		2018.12	成本、外觀設計
塗裝製程改善	持續進行中		2018.12	成本、品質
自動磨光系統	持續進行中		2018.12	成本、品質、交期

除持續累積研發生產之核心關鍵技術之外，更朝向研擬生產製程「自動化」、「系統化」及「視覺化」之整合解決方案，意在發揮最佳製造能力及最大產能，以領先市場設計與超越客戶需求為導向，提供生產快速、品質提升、性能完善的開發專案及球具產品，成為客戶最佳的 OEM 與 ODM 夥伴。

1. 持續研究高性能與新素材、複合材之球頭開發，強化設計市場接受之外觀美感、聽覺音感、操控打感等美學價值，延伸出球頭、球具更具功能性之附加價值，領先為市場與客戶開發出新的利基點。
2. 發展智慧化、自動化設備，減少既有人工作業之缺失，減低不良率，同時以資訊改善管理績效，投入整體生產製造技術之升級。
3. 整合內部研發資源與外部學術單位、原物料及協力廠商強化進行技術交流，著重新素材、新製程之研發，進行競爭力及生產效率之再升級。

4. 導入解析技術及模擬軟體，分析與研究球頭、球具的流體力學原理，評估球頭、球具各種最佳化之氣體動力學特性，提高揮桿速度、達成更遠球距等性能升級目標。
 5. 厚植與客戶之開發設計平台，基於自主核心技術能迅速提供確實的解決方案，為客戶提供迅速、全方位的整合服務，以提升市場價值與競爭力。
 6. 落實市場資訊之收集與數據分析能力，提升企業營運與研究開發之軟實力。
- (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，並評估其對本公司之影響，而採取適當之因應措施。
- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：不適用。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司一向秉持誠信、守法及善盡社會責任之經營理念，故本公司之企業形象一向良好，最近年度亦無企業形象改變之情事。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：為滿足國際大廠大者恆大之特性，適當擴充廠房將可滿足國際大品牌客戶之採購需求，且目前公司產能尚不足以滿足大客戶之需求，在本公司穩健經營下，預期擴充廠房所產生的「供過於求」之風險尚不存在。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司長期與客戶及供應商維持良好之合作關係，且進貨廠商與客戶均穩定，進貨或銷貨集中所面臨之風險甚小。
- (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之影響、風險及因應措施：本公司股東結構穩定，歷年未有主要股東進行股權之大量移轉或更換之情事，且本公司經營成果尚屬良好，故此項風險極小。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。
- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：
本公司 99 年接獲美商 FOLEX Golf Industries, INC. (簡稱 FOLEX) 非正式通知，該公司已於美國加州法院控告中國船舶重工集團、洛陽船舶材料研究所及本公司未依約支付鈦合金鑄造球頭買賣之代理佣金，並向法院針對相關交易損失及利息提出求償。本公司於 99 年 3 月 22 日委由美國當地律師遞送答辯狀，美國加州洛杉磯區法院原駁回 FOLEX 對本公司之損失賠償請求，且應賠償本公司因本訴訟案所支付之相關律師顧問費及成本。FOLEX 不服，提出上訴，經美國上訴庭駁回原區法院之判決結果。截至 106 年 12 月 31 日止，本案仍由區法院繼續審理，而最終結果有待法院之判決而定。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其它重要事項

(一)本公司資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

1. 本公司 106 年及 105 年備抵呆帳係就期末應收款項餘額之帳齡，評估呆帳損失發生之可能性予以適當估列，提列政策如下：

逾期期間	106 年備抵呆帳提列%	105 年備抵呆帳提列%
1 個月~3 個月	不需提列	不需提列
4 個月~6 個月	10%	10%
7 個月~12 個月	30%	30%
1 年以上	85%	85%
確定無法收回者	100%	100%

2. 本公司 106 年及 105 年存貨跌價或呆滯提列、存貨報廢政策相同，說明如下：

(1)原物料部份

0-182 天依淨變現價值提列。

183-365 天估列淨變現價值為成本 50%，並就其與庫存成本之差異數提列。

366-548 天估列淨變現價值為成本 30%，並就其與庫存成本之差異數提列。

549-730 天估列淨變現價值為成本 10%，並就其與庫存成本之差異數提列。

2 年以上提列 100%。

(2)球頭部份

1 年以下之庫存-依庫存成本扣除淨變現價值後之差異數提列。

1 年以上(視為無訂單)之庫存-估列淨變現價值為 0，並就庫存成本金額提列。

(二)本公司風險管理之組織架構：

1. 風險管理執行單位：本公司各部門主管與稽核室。

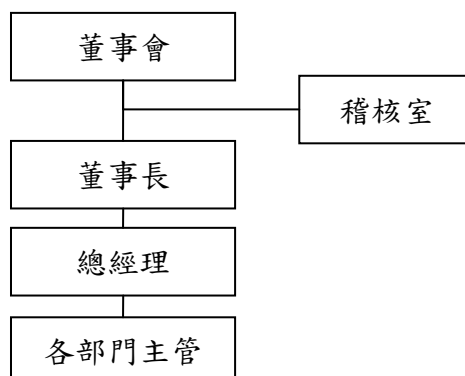
2. 風險管理負責單位：本公司董事會。

3. 風險管理政策：

(1)若有發生風險管理之情事，應立即呈報其直接上級主管、稽核室、總經理、本公司董事會或監察人。

(2)本公司已按照主管機關制定的公司治理相關準則、內部控制制度、內部稽核制度、公司內部控制制度自行評估程序等相關辦法，並依各辦法確實執行以控制風險，且由各部門主管嚴密監控相關風險，若有風險狀況發生得立即召開董事會討論。

4. 風險管理組織架構圖：



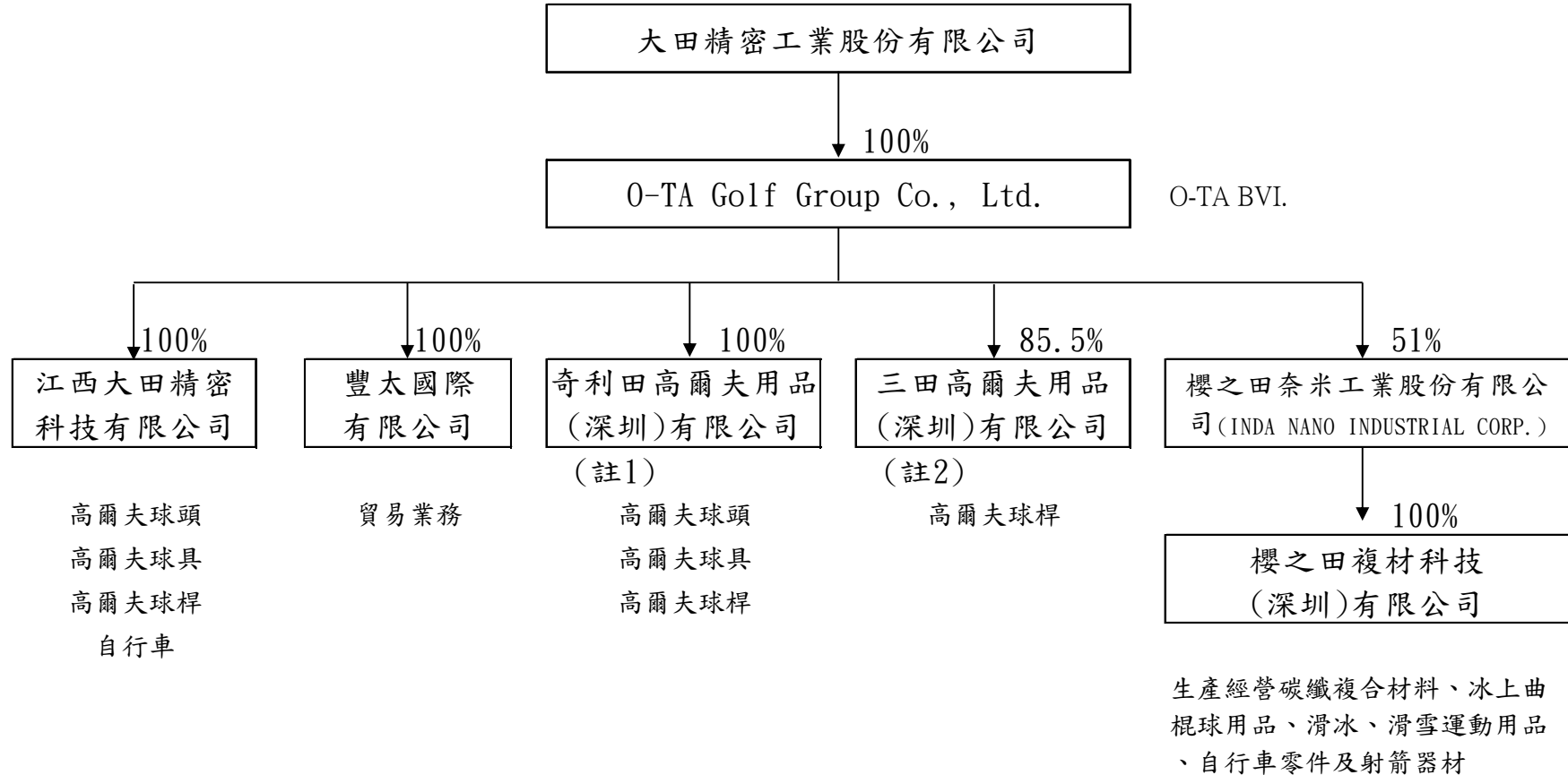
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況：

(1)關係企業組織圖：



註1：奇利田已於106年8月全數處分，不再持有投資額。

註2：三田已辦理解散，並於106年9月完成公司註銷，不再持有投資額。

(2)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(註1)	主要營業或生產項目
英屬維京群島商 O-TA GOLF GROUP CO., LTD.	85.11.26	Simmonds Building, Wickhams Cay1, P.O. Box 961, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	NT\$ 1,376 千元	從事高爾夫球桿頭之貿易業務及投資業務
HARVEST FAIR INTERNATIONAL LIMITED 豐太國際有限公司	83.05.24	RM 14-15 10/F HARRY INDUSTRIAL BLDG 49-51 AU PUI WAN ST, FO TAN SHATIN, HONG KONG.	NT\$ 35 千元	從事高爾夫球桿頭貿易業務
奇利田高爾夫用品(深圳)有限公司(註2)	87.11.02	中國廣東省深圳市寶安區石岩街道羅租社區黃峰嶺工業區羅租工業大道2號A棟4、5、6、7層、B棟、C棟	NT\$ 646,425 千元	加工生產經營高爾夫球桿頭、球桿與球具
三田高爾夫用品(深圳)有限公司(註3)	92.03.26	中國廣東省深圳市寶安區公明鎮上村松白工業園C區2號廠房	NT\$ 156,964 千元	生產經營高爾夫球桿
英屬維京群島商 INDA NANO INDUSTRIAL CORP 櫻之田奈米工業(股)公司	92.03.05	2 nd Floor, Abbott Building, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	NT\$ 1,728 千元	從事冰上曲棍球用品、滑冰、滑雪運動用品、自行車零配件等貿易業務及投資業務
櫻之田複材科技(深圳)有限公司	92.06.19	中國廣東省深圳市寶安區公明街道上村社區石觀工業園第三、第六棟	NT\$ 109,141 千元	生產經營碳纖複合材料、冰上曲棍球用品、滑冰、滑雪運動用品、自行車零配件及射箭器材
江西大田精密科技有限公司	100.12.23	中國江西省贛州經濟技術開發區黃金大道61號	NT\$ 297,585 千元	加工生產經營高爾夫球桿頭、球桿、高爾夫球具組裝、水五金零件及碳纖維製品

註1：實收資本額係指實際投入股本，但不包括預收股本。

註2：奇利田股權已於106年8月全數處分，不再持有投資額。

註3：三田已辦理解散，於106年6月退還投資款，並於106年9月完成公司註銷登記，不再持有投資額。

(3)依公司法第369條之3規定，推定為有控制從屬關係者：不適用。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：運動器材製造業與進出口貿易業。

分工與往來情形如下：

各轉投資事業分工情形表

轉投資事業名稱	主要營業項目	投資目的	備註
英屬維京群島商 O-TA Golf Group Co., Ltd. (簡稱 O-TA BVI.)	從事大陸地區及國外之轉投資事宜，為本公司之海外控股公司。	基於政治風險及兩岸政經情勢考量而設立。	於民國85年11月在英屬維京群島投資設立。
HARVEST FAIR INTERNATIONAL LIMITED 豐太國際有限公司 (簡稱豐太)	從事高爾夫球桿頭之貿易業務。	因應目前政府政策及兩岸政經情勢需要所成立之進口貿易公司。	於民國83年5月成立於香港，本公司於民國85年12月透過 O-TA BVI 間接轉投資其百分之百股權，並自民國86年1月1日起正式承受其所有債權債務。

轉投資事業名稱	主要營業項目	投資目的	備註
奇利田高爾夫用品(深圳)有限公司(簡稱奇利田)(註1)	加工生產經營高爾夫球桿頭、球桿與球具	為擴大產能、增加訂單量與營業收入、降低人力成本，及提升公司整體市場競爭力，乃於大陸地區投資設立奇利田，作為大田公司的加工生產中心。	透過 O-TA BVI 轉投資。
三田高爾夫用品(深圳)有限公司(簡稱三田)(註2)	生產經營高爾夫球桿	為降低成本，以最低之投資成本生產高附加價值之產品，並擴充生產球桿之產能規模、提昇製桿及整組球具研發能力，以及強化公司競爭優勢。	透過 O-TA BVI 轉投資。
英屬維京群島商 INDA NANO INDUSTRIAL CORP 櫻之田奈米工業(股)公司(簡稱 INDA BVI)	從事冰上曲棍球用品、滑冰、滑雪運動用品、自行車零配件等貿易業務及投資業務	鑑於目前高爾夫球產業發展複合材料之產品已有小成，為及早跨入複合材料領域，從事多角化經營。	透過 O-TA BVI 轉投資其 51% 股權。
櫻之田複材科技(深圳)有限公司(簡稱櫻之田)	生產經營碳纖維複合材料、冰上曲棍球用品、滑冰、滑雪運動用品、自行車零配件及射箭器材	鑑於目前高爾夫球產業發展複合材料之產品已有小成，為及早跨入複合材料領域，從事多角化經營。	由 INDA BVI 百分之百轉投資設立。
江西大田精密科技有限公司(簡稱江西大田)	加工生產經營高爾夫球桿頭、球桿、高爾夫球具組裝、水五金零件及碳纖維製品。	為擴大產能、增加訂單量與營業收入、降低人力成本，及提升公司整體市場競爭力，乃於大陸地區投資設立江西大田，作為大田公司另一個加工生產中心。	透過 O-TA BVI 轉投資。

註1：奇利田股權已於106年8月全數處分，不再持有投資額。

註2：三田已辦理解散，於106年6月退還投資款，並於106年9月完成公司註銷登記，不再持有投資額。

(5)各關係企業董監事、總經理資料

單位：新台幣千元；股；%

企業名稱	職稱(註3)	姓名或代表人	持有股份(註4)	
			股數/出資額	持股/出資比例
O-TA GOLF GROUP CO., LTD. (O-TA BVI)(O-TA BVI.)(註1)	董事	大田公司代表： 李孔文、林忠謙	NT\$1,376	100%
豐太國際有限公司(註2) (豐太)	董事	O-TA BVI 公司代表： 李孔文、林忠謙、李忠穆	NT\$35	100%
奇利田高爾夫用品(深圳)有限公司 (奇利田)	董事 總經理	O-TA BVI 公司代表： 李孔文、林忠謙、林宏德 (註5) 黃啟晟	(註6)	
三田高爾夫用品(深圳)有限公司 (三田)	董事 總經理	O-TA BVI 公司代表： 李孔文、林忠謙、黃啟晟 黃啟晟	(註7)	
櫻之田奈米工業(股)公司 (INDA BVI)	董事	O-TA BVI 公司代表： 李孔文、林忠謙	NT\$1,728	51%

企業名稱	職稱 (註3)	姓名或代表人	持有股份(註4)	
			股數/出資額	持股/出資比例
櫻之田複材科技(深圳)有限公司 (櫻之田)(註8)	董事 總經理	INDA BVI 公司代表： 李孔文、林忠謙 陳文祥	NT\$109,141	51%
江西大田精密科技有限公司 (江西大田)(註2)	董事 總經理	O-TA BVI 公司代表： 李孔文、林忠謙 許戎民	NT\$297,585	100%

註1：O-TA GOLF GROUP CO., LTD. 係由本公司直接持股100%之被投資公司。

註2：豐太及江西大田係透過O-TA GOLF GROUP CO., LTD. 之轉投資，本公司間接持有100%之股權。

註3：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註4：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他係填寫出資額及出資比例並予以註明。

註5：O-TA GOLF GROUP CO., LTD. 於奇利田之法人董事代表林宏德先生於106年8月逝世解任。

註6：奇利田股權已於106年8月全數處分，不再持有投資額。

註7：三田已辦理解散，於106年6月退還投資款，並於106年9月完成公司註銷登記，不再持有投資額。

註8：櫻之田係透過O-TA BVI 及 INDA BVI 轉投資，本公司間接持有51%之股權。

2. 各關係企業的財務狀況及經營結果

106 年度各關係企業營運狀況

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
大田精密工業股份有限公司	1,212,633	3,627,858	952,212	2,675,646	3,321,764	(66,001)	1,060,101	8.74
O-TA Golf Group Co., Ltd. (O-TA BVI)	1,376	1,810,720	184,868	1,625,852	0	112,910	1,198,600	—
豐太國際有限公司	35	433,566	462,327	(28,761)	148,366	57,542	(992,774)	—
奇利田高爾夫用品 (深圳)有限公司 (註3)	—	—	—	—	332,120	(360,333)	596,843	—
三田高爾夫用品 (深圳)有限公司 (註4)	—	—	—	—	—	(1,506)	(1,962)	—
櫻之田奈米工業股份有限公司 (INDA BVI)	1,728	387,432	11,601	375,831	413,921	2,852	11,036	—
櫻之田複材科技 (深圳)有限公司	109,141	146,924	78,483	68,441	332,152	(54,196)	(52,260)	—
江西大田精密科技有限公司	297,585	1,120,038	674,495	445,543	2,898,434	381,900	509,257	—

資料來源：經會計師簽證之財務報告。

註1：所有關係企業不論規模大小均揭露。

註2：關係企業如為外國公司，相關數字係以報告日之兌換匯率換算為新台幣列示。

註3：奇利田股權已於106年8月全數處分，不再持有投資額。

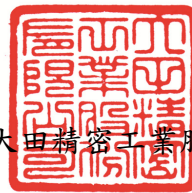
註4：三田已辦理解散，於106年6月退還投資款，並於106年9月完成公司註銷登記，不再持有投資額。

(二)關係企業合併財務報告

聲 明 書

本公司民國一〇六年度(自一〇六年一月一日至一〇六年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明



公司名稱：大由精密工業股份有限公司

董事長：李 孔 文



中 華 民 國 一〇七 年 三 月 二 十 九 日

(三)關係報告書：本公司依規定無須編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其它必要補充說明事項：無。

五、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：無。

大田精密工業股份有限公司



董事長 李孔文



中華民國一〇七年四月二日