

股票代號：4535



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

101 年度  
年 報

本年報相關內容查詢網址：

公開資訊觀測站：<http://newmopsov.twse.com.tw>

<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

公 司 網 址：<http://www.fineblanking.com.tw>

中 華 民 國 102 年 5 月 21 日 刊 印

# 至興服務 興榮全球



至興精機本廠



至興精機二廠



至興精機三廠



蘇州昶興科技



至興越南總公司

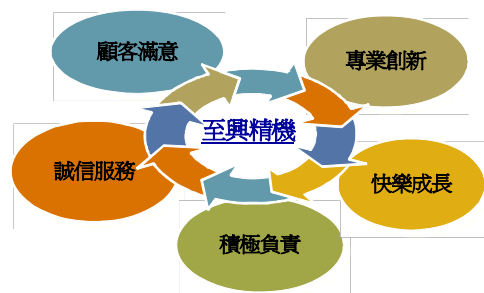


至興越南河內分公司



至興越南同奈分公司

我們的核⼼價值：



# 我們的經營理念——

□ 培育人才

□ 協力團結

□ 滿足顧客

□ 回饋社會



# 我們的經營使命—— 『沖』的專業，『停』的精準

一、 本公司發言人及代理發言人：

發言人姓名：劉美娘

職 稱：行政室主任

代理發言人姓名：張雅娟

職 稱：總經理室高專

電 話：04-7990118

電子郵件信箱：gmo05@fineblanking.com.tw

二、 公司及工廠之地址、電話：

公司地址：彰化縣伸港鄉全興工業區工八路三號

二廠地址：彰化縣伸港鄉全興工業區工東一路十八之一號

三廠地址：彰化縣伸港鄉全興工業區興工路六十號

電 話：04-7990118

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：元大寶來證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市大同區 10365 承德路三段 210 號地下一樓

網 址：<http://www.yuanta.com.tw>

電 話：(02)2586-5859

四、 最近年度財務報告簽證會計師：

姓 名：顏國裕、紀嘉祐 會計師

事務所：富鋒聯合會計師事務所

地 址：彰化市金馬路三段四三九號四樓之一

網 址：<http://www.full-go.com.tw/front/bin/home.phtml>

電 話：04-7514030

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、 公司網址：<http://www.fineblanking.com.tw>

# 至興精機股份有限公司

## 101 年度年報目錄

項 目	頁 次
壹、致股東報告書-----	7 ~ 10
一、101 年度營業報告-----	7 ~ 8
二、102 年度營業計劃概要-----	9 ~ 9
三、未來公司發展策略-----	9 ~ 9
四、受到外部競爭環境、法規環境及整體經營環境的影響--	10 ~ 10
貳、公司簡介-----	11 ~ 12
一、設立日期-----	11 ~ 11
二、公司沿革-----	11 ~ 12
參、公司治理報告-----	13 ~ 67
一、組織系統-----	13 ~ 14
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-----	15 ~ 32
三、公司治理運作情形-----	33 ~ 61
四、會計師公費資訊-----	62 ~ 62
五、更換會計師資訊-----	63 ~ 64
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人， 最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企 業資訊-----	64 ~ 64
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人 及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變 動情形-----	65~ 66
八、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、 二親等以內之親屬關係之資訊-----	66 ~ 66
九、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-----	67 ~ 67
肆、募集情形-----	68 ~ 75
一、資本及股份-----	68 ~ 74
二、公司債辦理情形-----	74 ~ 74
三、特別股辦理情形-----	74 ~ 74
四、海外存託憑證辦理情形-----	75 ~ 75
五、員工認股權憑證辦理情形-----	75 ~ 75
六、限制員工權利新股辦理情形-----	75 ~ 75
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	75 ~ 75
八、資金運用計畫執行情形-----	75 ~ 75

# 至興精機股份有限公司

## 101 年度年報目錄

項 目	頁 次
伍、營運概況-----	76 ~ 97
一、業務內容-----	76 ~ 84
二、市場及產銷概況-----	85 ~ 93
三、從業員工資訊-----	94 ~ 94
四、環保支出資訊-----	94 ~ 95
五、勞資關係-----	95 ~ 97
六、重要契約-----	97 ~ 97
陸、財務概況-----	98 ~191
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及簽證會計師姓名 和其查核意見-----	98 ~103
二、最近五年度財務分析-----	104 ~109
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	110 ~110
四、最近年度經會計師查核報告及財務報表-----	111 ~144
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表---	145 ~190
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-----	191 ~191
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項-----	192 ~202
一、財務狀況-----	192 ~192
二、財務績效-----	193 ~193
三、現金流量-----	194 ~195
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	196 ~196
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-----	197 ~197
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估----	198 ~202
七、其他重要事項-----	202 ~202
捌、特別記載事項-----	203 ~207
一、關係企業相關資料-----	203 ~207
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-	207 ~207
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-----	207 ~207
四、其他必要補充說明事項-----	207 ~207
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生「證券交易法」第三 十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響 之事項，應逐項載明-----	208 ~208
拾、其他揭露事項-----	209 ~211

## 壹、致股東報告書

各位股東：

101 年度是本公司再創整體營收新高的一年，整體合併更突破新台幣三十六億元，海外子公司透過集團整體資源的拓展投資效益逐漸呈現，整體營運穩定，唯獲利因子公司調整營運方式及新資本支出尚未發揮效能等因素而減少，未來仍將持續透過集團的整體資源深耕汽機車零組件 OEM 市場，並透過 TPS 活動的推展增加管理能量提高獲利率。

茲將 101 年營業結果、102 年之營業計劃報告、未來公司發展策略、受到外部環境的影響說明如下：

### 一、101 年度營業報告

#### (一)、101 年營業計劃實施成果

本公司 101 年度之營業收入淨額為新台幣(以下同) 2,479,155 仟元，較 100 年度 2,383,820 仟元成長 4%；101 年度之稅前淨利為 262,685 仟元，較 100 年度稅前淨利 387,076 仟元減少 32.14%；101 年度之稅後淨利為 211,326 仟元，較 100 年度之稅後淨利 325,284 仟元減少 35.03%。

(二)、預算執行情形：本公司 101 年度財務預算為內部管理用，未經會計師核閱及對外公開。

單位：新台幣仟元

項目	101年度預算	101年度實際	達成率%
營業收入淨額	2,650,006	2,479,155	93.55%
營業成本	(2,093,505)	(2,100,168)	100.32%
營業毛利	556,501	378,987	68.10%
聯屬公司間已(未)實現利益	0	(586)	見備註1說明
已實現毛利	556,501	378,401	68.00%
營業費用	(188,936)	(157,996)	83.62%
營業利益	367,565	220,405	59.96%
營業外收入	128,664	61,421	47.74%
營業外支出	(45,225)	(19,141)	42.32%
稅前淨利	451,004	262,685	58.24%
稅後淨利	361,959	211,326	58.38%

備註：1. 101年度預算編製未作『聯屬公司間已(未)實現利益』評估。

(三)、財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支情形

單位：新台幣仟元

項目	100年度	101年年度	增加或減少比例
營業收入淨額	2,383,820	2,479,155	4.00%
營業成本	(1,907,237)	(2,100,168)	10.12%
營業毛利	476,583	378,987	-20.48%
聯屬公司間已(未)實現利益	970	(586)	-160.41%
已實現毛利	477,553	378,401	-20.76%
營業費用	(176,635)	(157,996)	-10.55%
營業利益	300,918	220,405	-26.76%
營業外收入	96,115	61,421	-36.10%
營業外支出	(9,957)	(19,141)	92.24%
稅前淨利	387,076	262,685	-32.14%
稅後淨利	325,284	211,326	-35.03%

2. 獲利能力分析

項目 \ 年度	100年度 (A)	101年度 (B)	增加或減少比率/金額 (B-A)
資產報酬率 (%)	12.04	7.26	(4.78)
股東權益報酬率 (%)	16.91	10.56	(6.35)
營業利益占實收資本比率 (%)	41.76	29.13	(12.63)
稅前純益占實收資本比率 (%)	53.72	34.72	(19.00)
純益率 (%)	13.65	8.52	(5.13)
每股稅後盈餘 (元) (註)	4.3	2.79	(1.51)

註：每股盈餘係依公認會計原則之規定，追溯調整其流通在外股數計算。

(四)、研究發展狀況(新送樣)

產品	用途
連桿總成、包膠舌片、氣缸蓋總成、螺紋管、內槽及內槽本體及外槽、控制環、活塞、挺筒、蓋子、螺栓、氣缸蓋總成、前腳架總成	汽車零件
焊接手把總成、腳柱總成、鏈輪、扣鏈齒輪、泵浦固定片、主(副)離合器總成、萬向接頭連接桿、轉向系統總成、墊片、斜坡板總成、單向離合器總成、線圈固定座總成、腳部防護板、蓋板、浮動碟總成、固定管、固定板、消音塊總成、螺紋管、齒軸箱蓋總成、鏈輪組總成、泵浦固定片、煞車踏桿總成、上支撐架、48T棘輪、控制推桿、齒輪、波浪型墊片	機車零件 重型機車零件
手剎車總成、自行車組合碟、導線壓板、變速器總成、活塞、變速器、齒輪環、棘輪、控制盤	自行車
副離合器總成、踏板總成	高爾夫球車



## 二、102 年度營業計劃概要

### (一)、公司經營方針/目標

1. 降低生產成本：推動 TPS 活動，持續推展專案改善、改善提案等活動改善整體效益達 9,000 萬元。
2. 管理流程改善：新三廠透過深化 TPS 活動建構 DISK 專業廠並水平展開於各產品線。
3. 管理工具提昇：BI 報表系統深化導入 KPI 指標，即時分析資訊提供管理階層提高決策效能。

### (二)、預期銷售數量

單位：仟個

主要產品	銷售量
沖床零件及組件	70,065

依據 101 年度第四季銷售情形，加上新開發中產品預計 102 年度產量趨勢而作以上預測。

### (三)、重要產銷政策

1. 整合台灣、大陸及越南子公司資源，拓展集團規模、營收及獲利。
2. 持續透過新產品開發、產品改良、技術改良知識寶庫建立與應用計劃提升研發績效。
3. 新廠資本投資改善營運流程、生產專案改善計畫，提升製造效率，增加營運績效。
4. 展開供應鏈之供應商管理導向作業，輔導關鍵伙伴關係，託外製程逐步納入廠內作業流程或整併工序以減少生產循環時程，提高生產效能及產銷配合度。

## 三、未來公司發展策略

汽車零件以安全帶部品、管件及機構件拓展歐美及中國大陸市場為主，持續爭取客戶新機種之開發，提升外銷業績。

機車及特殊車種(如沙灘車及高爾夫球等)零件以外銷為導向拓展市場，並持續朝向「多角化、休閒化」的產業方向發展，開發高附加價值的產品及零組件等。

未來也將逐步嘗試進行汽機車零組件產品自主開發以提升研發能力及市場拓展範疇。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及整體經營環境的影響

外在競爭環境方面，未來長期市場趨勢基於全球化生產分工及經濟規模效益，仍將透過海外投資子公司逐漸與中國大陸及越南當地有影響力的整車廠商進行當地化合作，據以發展具備全球化的潛力。

近年來全球環保意識抬頭加上企業社會責任議題受到重視，本公司除於90年通過ISO14001環境管理系統的認證外，95年榮獲經濟部第七屆工業精銳獎，並於98年通過TOSHMS及OHSASA 18001安全衛生管理系統的驗證，未來秉持履行社會責任及回饋社會之誠信態度持續進行公司的各項經營活動。

整體經營環境的影響由於全球化的趨勢，展望民國102年，歐美國家、台灣汽機車整合供應鏈在本公司長期的配合下之客戶，加上大陸及越南子公司拓展當地市場績效逐漸展現，持續有新的零組件開發及量產中，持續深耕汽機車零組件市場仍為本公司之營運重心。

至興精機股份有限公司

董事長

吳崇儀



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 77 年 3 月 17 日。

公司地址：彰化縣伸港鄉全興工業區工八路三號

二廠地址：彰化縣伸港鄉全興工業區工東一路十八之一號

三廠地址：彰化縣伸港鄉全興工業區興工路六十號

電話：04-7990118(代表線)

## 二、公司沿革

### (一)、公司沿革

- 民國77年 公司成立，股本貳仟陸佰萬元。
- 民國81年 導入『傳統性工業技術升級計劃』。
- 民國82年 導入『生產自動化技術輔導計劃』。
- 民國83年 為因應公司生產規模之擴大，及提供員工更寬敞的工作環境，遂遷廠至彰化縣伸港鄉全興工業區。  
辦理現金增資30,000仟元，總股本計56,000仟元。
- 民國85年 取得ISO9002國際品質認證。  
辦理盈餘轉增資56,000仟元，總股本計112,000仟元。
- 民國86年 榮獲經濟部中小企業處表揚為經營管理示範企業。
- 民國87年 辦理現金增資60,000仟元及盈餘轉增資25,760仟元，總股本計197,760仟元。  
汽車引擎SHIM研發成功，並計劃量產。  
8月份架設公司企業網站拓展行銷通路及提昇企業形象。  
12月份證期會核准為公開發行公司。
- 民國88年 通過QS-9000，使公司品質更邁向國際化。
- 民國89年 辦理盈餘轉增資19,776仟元，總股本計217,536仟元。
- 民國90年 通過ISO14001，將公司推向符合世界環保潮流。
- 民國91年 辦理盈餘轉增資65,260.8仟元，總股本計282,796.8仟元。  
興櫃掛牌。
- 民國92年 4月16日上櫃掛牌。  
轉換ISO9000-2000年版國際品質認證。  
辦理盈餘轉增資28,279.68仟元，總股本計311,076.48仟元。
- 民國93年 辦理盈餘轉增資77,769.12仟元，總股本計388,845.6仟元。  
12月通過ISO/TS 16949。12月越南投資設立GSK VIETNAM CO., LTD.。
- 民國94年 4月轉換ISO14001-2004年版環境管理系統認證。  
辦理盈餘轉增資97,211.4仟元，總股本計486,057仟元。
- 民國95年 8月投資設立大陸蘇州昶興科技有限公司。

- 12月榮獲經濟部第七屆工業精銳獎。  
辦理盈餘轉增資87,443仟元及現金增資62,500仟元，總股本計636,000仟元。
- 民國96年 1月間接投資越南羽陽工業有限公司。  
4月間接投資越南越慶有限公司。  
辦理盈餘轉增資63,600仟元，總股本計699,600仟元。
- 民國97年 1月越南越慶工業有限公司北越新廠開工動土。  
5月大陸蘇州昶興科技量產。  
6月購置至興二廠。  
10月越南越慶工業有限公司北越新廠完工。
- 民國98年 4月至興二廠整建完工並搬遷完成。  
5月通過TOSHMS及OHSASA 18001認證。  
辦理盈餘轉增資20,988仟元，總股本計720,588仟元。
- 民國99年 4月大陸蘇州昶興科技轉投資昶興精密沖壓開始量產運作。  
7月越南3家子公司合併為1家GSK VIETNAM CO., LTD.。  
11月子公司GSK VIETNAM CO., LTD.北越建二期廠房。
- 民國100年 1月正式導入TPS活動。  
3月購置至興三廠。  
8月子公司GSK VIETNAM CO., LTD.北越二期廠房完工。  
12月設立第一屆薪酬委員會。
- 民國101年 3月子公司GSK VIETNAM CO., LTD.北越三期廠房完工。  
辦理盈餘轉增資36,029仟元，總股本計756,617仟元。

(二)、最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。

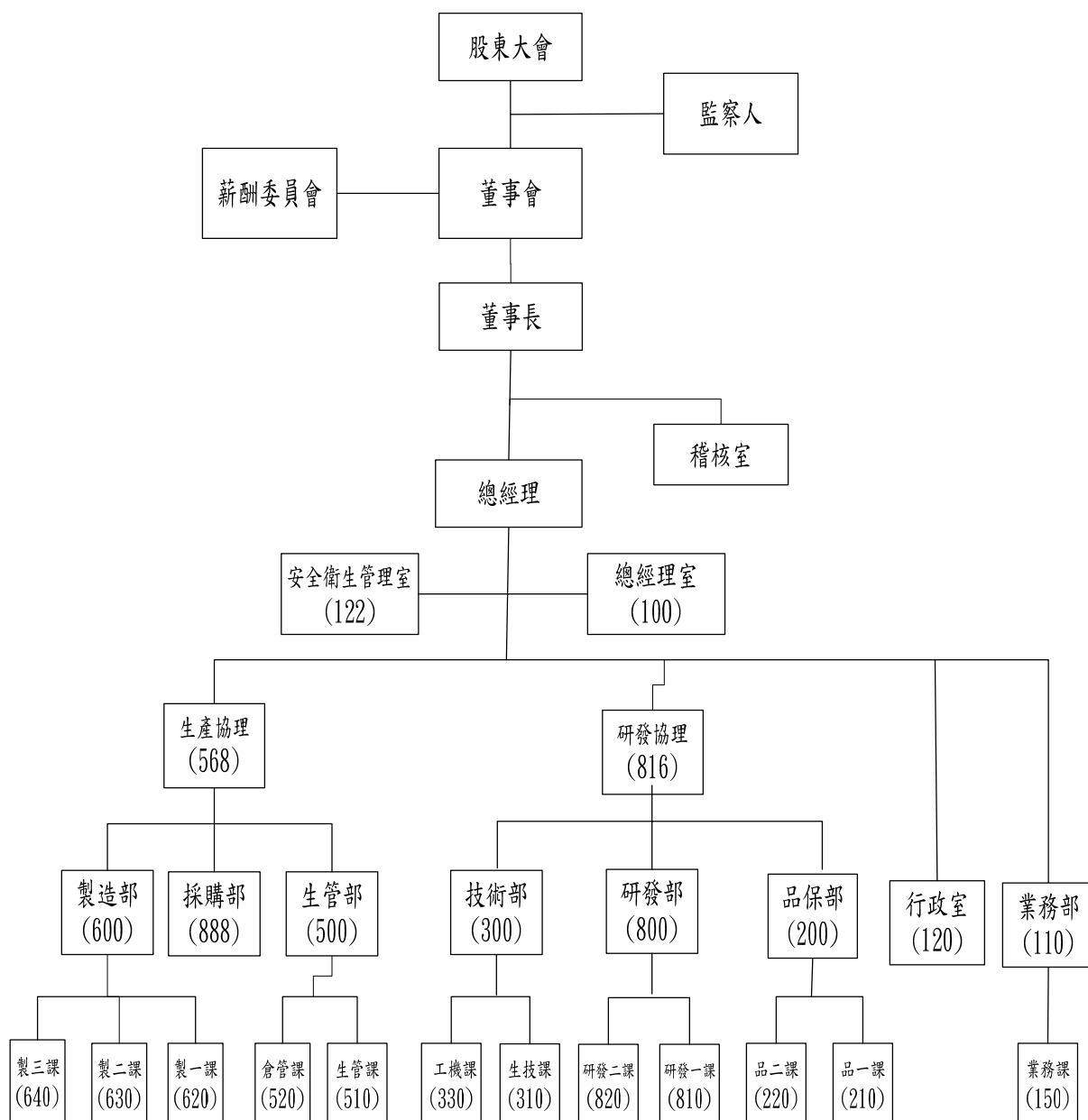
(三)、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：無。

(四)、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響，如更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者：無。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)、組織結構圖



(二)、各主要部門所營業務

主要部門	業 務 職 掌
總經理室	A. 總理公司所有經營管理事務。 B. 訂定經營目標並執行。 C. 管理資訊系統(ERP)之建立及執行，整合公司電腦化管理作業。 D. 海外投資管理事務。
稽核室	A. 內部稽核制度之建立、跟催及檢修。 B. 內部控制制度之研討、審核及修訂。
安管室	A. 釐訂職業災害防止計劃，並指導有關部門。 B. 規劃、督導各部門勞工安全、勞工安全教育訓練、安全衛生設施檢查。 C. 督導作業環境測定、環境安全衛生改善。
業務部	A. 企劃新產品並協調推動新產品發展。 B. 擬訂銷售計劃並推動產銷協調。 C. 銷售之執行及收款管理及分析統計。 D. 客戶售前售後服務。 E. 全球銷售網的開拓、商情資訊收集分析。
行政室	A. 人力資源規劃、人事管理制度之建立與推行。 B. 行政、總務制度之建立、執行。 C. 財務規劃、資金管理、調度。 D. 預算作業規劃、股務業務建立。 E. 會計處理作業、結算、稅務制度建立、執行。
品保部	A. 負責產品品質之保證。 B. 新產品開發階段之品質測試業務。 C. 不良品原因之追查及判定責任歸屬。 D. 進料、製程、成品最終檢查記錄與統計技術之應用。
技術部	A. 負責模具之設計、製造、維護。 B. 負責設備之管理、維護。
生管部	A. 掌理公司生產排程、託外加工進度掌控、請購作業等事宜。 B. 掌理公司原物料管理及備料、產品之包裝及出貨之備貨事宜。
採購部	A. 掌理公司原物料採購、設備採購、託外加工採購、分包商之管理、貨款整理。
製造部	A. 負責產品製造之細部計劃及執行事宜。 B. 產品之售後工程維修。
研發部	A. 未來產品技術及市場趨勢掌握。 B. 高等產品技術之研究、設計、開發。 C. 整合性產品技術之掌握。 D. 新產品、開發軟體硬體技術之支援。 E. 新產品開發階段業務控管。 F. 提供上游廠商技術指導、產品改良事項。 G. 協助海外子公司之各項產品先期研發作業，確保客戶對公司產品之信賴以達成公司整體規劃。

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)

102年4月19日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	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	全道投資有限公司	100.06.22	3	97.06.27	4,364,160	6.06%	4,756,668	6.29%	0	0	0	0	(不適用)	無	無	無	無	無
董事長	全道投資有限公司 代表人 吳崇儀	100.06.22	3	87.07.30	1,248,220	1.73%	1,310,631	1.73%	135,024	0.18%	0	0	美國洛杉磯加利福尼亞大學研究全興集團執行長、全興創新科技董事長	全道投資、全興精機、新三興公司、全興興業、全拓公司董事長，全興工業、全興國際、全興創新科技、德芝美、味全食品、全泰投資、全興投資董事	監察人	吳玉美	兄妹	
董事	全泰投資(股)公司	100.06.22	3	77.03.05	13,773,994	19.11%	14,462,693	19.11%	0	0	0	0	(不適用)	無	無	無	無	無
	全泰投資股份有限公司 代表人 吳冠興	100.06.22	3	97.06.27	128,595	0.18%	135,024	0.18%	0	0	0	0	私立大葉大學自動化工程學系 全興工業品保專員、本公司生管課長	本公司總經理室高專	無	無	無	
董事	全興投資開發股份有限公司	100.06.22	3	77.03.05 初任監察人 100.06.22 初任董事	9,859,739	13.68%	10,352,725	13.68%	0	0	0	0	(不適用)	無	無	無	無	無
	全興投資開發股份有限公司 代表人 李仲武	100.06.22	3	88.12.27 初任董事 91.06.28 初任監察人	27,570	0.04%	28,948	0.04%	0	0	0	0	美國維吉尼亞洲立大學 全興國際(股)公司總經理	全興國際(股)公司董事長，全興工業董事兼總經理、全興精機董事，至興越南責任有限公司、友聯車材公司監察人	無	無	無	

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	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	福元投資股份有限公司	100.06.22	3	90.06.27	737,629	1.02%	774,510	1.02%	0	0	0	0	(不適用)	無	無	無	無
	福元投資股份有限公司代表人林瑞章	100.06.22	3	87.07.30	0	0	0	0	0	0	0	0	私立東吳大學會計系 台灣福興工業(股)公司董事長、華興材料應用(股)公司董事長	台灣福興工業(股)公司、華南創業投資(股)公司(福興代表)、福元投資(股)公司、福昇國際投資(股)公司、朕豪工業(股)公司董事長，INGERSOLL RAND FU HSING LTD.(福興代表)、INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDING LIMITED(福興代表)、MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LIMITED.(福興代表)、FU HSING AMERICAS, INC.(福興代表)董事，成大創業投資(股)公司(福興代表)、至興精機(股)公司(福元代表)、德芝美國際事業(股)公司(福興代表)、福訊投資(股)公司、銘異科技(股)公司(福興代表)、銘鈺精密工業(股)公司(福興代表)、明揚國際科技(股)公司(福致代表)、艾德克(上海)商貿有限公司董事	無	無	無



職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	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	互興投資股份有限公司(註)	100.06.22	3	94.06.29	3,151,158	4.37%	2,793,715	3.69%	0	0	0	0	(不適用)	無	無	無	無
	互興投資股份有限公司代表人施議淦(註)	100.06.22	3	87.07.30	1,078,407	1.5%	1,687,327	2.23%	203,229	0.27%	0	0	國立彰化師範大學會計學系企業高階管理碩士 全興工業技術部經理，互興投資(股)公司負責人，本公司董事及總經理	無	無	無	無
獨立董事	莊銘國	100.06.22	3	91.06.28	0	0	0	0	0	0	0	0	文化大學經濟碩士，高考通過健生工廠(股)公司外銷經理、廠長、副總、總經理，雲林科技大學企業管理研究所及靜宜大學企業管理研究所兼任副教授、教育部技術學院評鑑委員、國家品質獎評審。	大葉大學、建國科技大學國際企業管理系所及東海大學企業管理系兼任副教授，帝寶工業(股)公司、雷虎公司及輔祥實業(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	盧銘偉	100.06.22	3	91.06.28	0	0	0	0	0	0	0	0	上海財金碩士 勤業會計師事務所查帳領組	郭家琪會計師事務所會計師，福懋科技(股)公司獨立董事	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	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
監察人	吳玉美	100.06.22	3	91.06.28 初任監察人 97.06.27 初任董事	1,091,890	1.52%	1,146,484	1.52%	0	0	0	0	私立立人高中 本公司董事、至興越南責任有限公司監察人	全興工業、全興創新科技、全拓公司董事，全興保健、全興興業、全興國際、全泰投資、全興投資公司監察人	董事長	吳崇儀	兄妹
監察人	鍾開雲	100.06.22	3	88.12.27	65,711	0.09%	68,996	0.09%	0	0	0	0	淡江文理學院南僑化學工業(股)公司會計處副處長處長、總經理室主任秘書	松青商業(股)公司顧問，康合國際貿易公司董事，味全食品工業、康全工程、欣全實業、康國行銷、中國青年商店、松青商業、優味企業、優仕咖啡、台灣康師傅食品公司監察人	無	無	無
監察人	施閔森	100.06.22	3	97.06.27	0	0	0	0	0	0	0	0	私立文化大學全興集團特助	全拓公司監察人	無	無	無

註：法人董事 互興投資股份有限公司及其法人代表施議淦於 102 年 3 月 26 日辭職。

## 法人股東之主要股東

102 年 4 月 19 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
全泰投資股份有限公司	全興投資開發股份有限公司(42.4%)、吳偉立(16.4%)、吳崇儀(16.4%)、全興工業股份有限公司(12.07%)、吳玉美(8.4%)、吳崇讓(0.4)
全道投資有限公司	吳崇儀(2%)、Caribbean Holding Universal Limited(98%)
福元投資股份有限公司	福訊投資(股)公司(45.75%)、弘誠投資(股)公司(16.77%)、聯廣投資(股)公司(13.66)、勝友投資(股)公司(10.43%)、德力國際投資(股)公司(7.33%)、吳源盛(3.43%)、陳建昆(2.63%)
互興投資股份有限公司(註)	施怡均(11.02%)、施涪瀚(36.83%)、施泓毓(36.83%)、張秀霞(8.6%)、施議淦(6.72%)
全興投資開發股份有限公司	吳崇儀(22.74%)、合興投資有限公司(19.99%)、吳偉立(13.48%)、全興工業股份有限公司(11.15%)、吳玉美(10.04%)、全興保健器材股份有限公司(6.15%)、陳慧芬(5.76%)、吳顏姿玉(4.90%)、吳崇讓(1.94)

註：法人董事 互興投資股份有限公司於 102 年 3 月 26 日辭職。

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

102年4月19日

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
全興工業股份有限公司	全興投資開發股份有限公司(54.23%)、全泰投資股份有限公司(24.80%)、吳崇儀(5.5%)、吳玉美(5.5%)、全道投資有限公司(4.11%)、吳偉立(4.16%)、吳顏姿玉(0.32%)、陳慧芬(0.32%)
全興保健器材股份有限公司	全興投資開發股份有限公司(45.45%)、全泰投資股份有限公司(27.27%)、吳偉立(18.33%)、吳崇讓(2.51%)、吳顏姿玉(1.64%)、吳張紅棗(1.96%)、陳慧芬(1.64%)、張香蘭(0.55%)、吳崇儀(0.33%)、吳玉美(0.33%)
合興投資有限公司	ALEXIS HOLDINGS CORPORATION(100%)
Caribbean Holding Universal Limited	Caribbean Technology Investment Fund.
福訊投資(股)公司	林子軒(33.45%)、張珊(13.79%)、林瑞章(3.45%)、張瑞璧(42.41%)、林子揚(6.9%)
聯廣投資(股)公司	林文星(36%)、許美慧(33%)、林祉呈(16%)、林祉佑(15%)
弘誠投資(股)公司	林釗弘(10%)、林尹麗雯(89%)、林紹謙(0.5%)、林紹潔(0.5%)
勝友投資(股)公司	林妙珍(35%)、林登財(33%)、史進益(1%)、林芷寧(2%)、施威名(1%)、史金宏(1%)、林芷瑋(1%)、林秉寬(5%)、張珊(21%)
德力國際投資(股)公司	林妙音(44%)、陳振躍(42%)、王淑媛(2%)、陳思凱(6%)、陳思瑾(6%)

## 董事及監察人資料 (2)

102 年 4 月 19 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 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 私立大專 校講師以 上	法官、檢 察官、會 計師、其 他與國家 資格領有 證書及技 術人員	商務、法 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	
全道投資有 限公司代 表人： 董事長吳 崇儀			✓	✓							✓		✓	無兼任情 形
福元投資 (股)代表 人： 董事林瑞 章			✓	✓	✓						✓	✓	✓	無兼任情 形
全泰投資 (股)代表 人： 董事吳冠 興			✓		✓						✓	✓	✓	無兼任情 形
互興投資 股份有限 公司代 表人： 董事施議 淦(註1)			✓					✓			✓	✓	✓	無兼任情 形
全興投資 開發股份 有限公司 代表人 董事李仲 武			✓								✓	✓	✓	無兼任情 形
獨立董事 莊銘國	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3 家
獨立董事 盧銘偉		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1 家
監察人 吳玉美			✓								✓		✓	無兼任情 形
監察人 鍾開雲			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無兼任情 形
監察人 施閔森			✓			✓	✓				✓	✓	✓	無兼任情 形

註：1. 法人董事 互興投資股份有限公司及其法人代表施議淦於 102 年 3 月 26 日辭職。

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) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10). 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月19日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	吳宗明	101.9.1	4,379	0.0058%	0	0	0	0	私立新埔工專，至興越南責任有限公司董事兼總經理	蘇州昶興科技有限公司、蘇州昶興精密沖壓有限公司董事長，至興越南責任有限公司董事，SUPERIORITY ENTERPRISE CORP、Propitious International Inc. 執行董事	無	無	無
總經理	施議淦 (註2)	81.01.01	1,687,327	2.23%	203,229	0.27%	0	0	國立彰化師範大學會計學系企業高階管理碩士，互興投資(股)公司負責人，本公司董事兼總經理 蘇州昶興科技有限公司董事長、蘇州昶興精密沖壓有限公司董事長，至興越南責任有限公司董事長，SUPERIORITY ENTERPRISE CORP、Propitious International Inc. 執行董事	無	無	無	
生產協理	張永昌	97.03.28	0	0	0	0	0	0	國立台北工專工業工程科，本公司生管部副理	採購部經理	無	無	無
研發協理	劉勝中 (註3)	102.4.1	479	0.0006%	576	0.0008%	0	0	私立聯合工專，蘇州昶興科技有限公司董事兼總經理，蘇州昶興精密沖壓有限公司董事長	SUPERIORITY ENTERPRISE CORP 董事	無	無	無
研發協理	鄭証嘉 (註3)	98.06.16	648	0.0009%	0	0	0	0	國立高雄工專工管科，本公司研發高專、經理、協理	蘇州昶興科技有限公司董事兼總經理，蘇州昶興精密沖壓有限公司董事	無	無	無
研發經理	蕭永隆	84.08.01	16,899	0.0223%	0	0	0	0	縣立田中初中，本公司製造部經理	無	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理室經理	魏宏達	100.09.05	0	0	0	0	0	0	大葉大學國際企管碩士，至興越南責任有限公司副總經理	彰源企業(股)公司薪酬委員	無	無	無
業務部經理	曾文正	89.10.01	19,489	0.0258%	0	0	0	0	國立秀水高工機工科，本公司品保課長、業務室主任	蘇州昶興科技有限公司董事	無	無	無
生管部經理	吳榮豐	98.03.26	3,264	0.0043%	631	0.0008%	0	0	聯合工專工管科，本公司生管課長	無	無	無	無
技術部經理	林銘興	94.05.01	17,844	0.0236%	0	0	0	0	私立建國工專機械科，本公司工機課長	無	無	無	無
品保部副理	周能堂	101.10.3	3,250	0.0043%	1,123	0.0015%	0	0	樹德工專工業工程科，本公司品保課長	無	無	無	無
製造部副理	張嘉哲	101.10.3	0	0	0	0	0	0	逢甲大學機械系，本公司製造課長	無	無	無	無
行政室主任兼發言人	劉美娘	97.03.28	1,081	0.0014%	0	0	0	0	私立大葉大學國際企管碩士，本公司總經理室高專	至興越南責任有限公司監察人	無	無	無
稽核室主管	陳志順	97.06.27	0	0	0	0	0	0	私立大葉大學國際企管碩士，本公司總經理室高專	無	無	無	無

註：(1). 本公司財務及會計之相關事務，係於行政室下設獨立分組負責辦理。(詳組織系統圖)

(2). 原總經理施議淦於 101/8/31 退休經理人解任，由吳宗明總經理於 101/9/1 就任。

(3). 原研發協理鄭証嘉 102/3/31 解任調任蘇州昶興科技公司總經理，由原蘇州昶興科技公司總經理劉勝中自 102/4/1 起擔任研發協理。

(三)、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金								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	無領取來自子公司以外投資業酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註1)				員工認股權憑證得認購股數(H)			取得限制員工權利新股股數(I)					
		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	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額			股票紅利金額	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
董事長	道投資有限公司代表人吳崇儀	4,005	4,005	0	0	6,908	6,908	233	233	5.27%	4.89%	3,838	3,838	發放	發放	80	0	80	0	0	0	0	0	0	0	11.41%	10.52%	無
董事	福元投資股份有限公司代表人林瑞																											
董事	全泰投資股份有限公司代表人吳冠興																											
董事	互興投資股份有限公司代表人施滄																											
董事	全興投資股份有限公司代表人李仲武																											
獨立董事	莊銘國																											
獨立董事	盧銘偉																											

註：(1).101年度盈餘分配之董監事酬勞及員工紅利分配尚未確定，上列金額為102/3/26董事會通過金額依據100年度分配情形暫估，俟本年度股東常會決議通過後進行作業。

(2).原法人董事互興投資股份有限公司代表人施滄董事原兼任本公司總經理於101/8/31退休依法退職退休金由本公司支付。



### 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司 I	本公司	財務報告內 所有公司 J
低於 2,000,000 元	福元投資(股)公司代表人林瑞章、全泰投資(股)公司代表人吳冠興、互興投資(股)公司代表人施議淦、全興投資開發(股)公司代表人李仲武、莊銘國、盧銘偉	福元投資(股)公司代表人林瑞章、全泰投資(股)公司代表人吳冠興、互興投資(股)公司代表人施議淦、全興投資開發(股)公司代表人李仲武、莊銘國、盧銘偉	福元投資(股)公司代表人林瑞章、全泰投資(股)公司代表人吳冠興、全興投資開發(股)公司代表人李仲武、莊銘國、盧銘偉	福元投資(股)公司代表人林瑞章、全泰投資(股)公司代表人吳冠興、全興投資開發(股)公司代表人李仲武、莊銘國、盧銘偉
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	全道投資有限公司 代表人吳崇儀		全道投資有限公司 代表人吳崇儀 互興投資股份有限公司 代表人施議淦	
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	共 7 位	共 7 位	共 7 位	共 7 位

註：(1). 101 年度盈餘分配之董監事酬勞及員工紅利分配尚未確定，上列金額為 102/3/26 董事會通過金額依據 100 年度分配情形暫估，

俟本年度股東常會決議通過後進行作業。

## (2) 監察人之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益 之比例		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞 (B)(註 1)		業務執行 費用(C)		本公司	財務報告 內所有公 司	
		本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司			
監察人	吳玉美	0	0	700	700	89	89	0.37%	0.35%	無
監察人	施閔森									
監察人	鍾開雲									

註：1.101 年度盈餘分配之董監事酬勞分配尚未確定，上列金額為 102/3/26 董事會通過金額依據 100 年度分配情形暫估，

俟本年度股東常會決議通過後進行作業。

### 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	吳玉美、施閔森、鍾開雲	吳玉美、施閔森、鍾開雲
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	共 3 位	共 3 位

註：(1). 101 年度盈餘分配之董監事酬勞分配尚未確定，上列金額為 102/3/26 董事會通過金額依據 100 年度分配情形暫估，俟本年度股東常會決議通過後進行作業。

### (3) 總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配員工紅利(D) (註1)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		員工認股憑證購股數(H)		取得限制員工新股數(I)		有無領取來自子公司以外投資酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理 (註2)	吳宗明	2,591	2,591	9,000	9,000	2,552	2,552	1,600	0	1,600	0	7.45%	6.90%	0	0	0	0	無
	施議淦																	

註：(1). 101 年度盈餘分配之員工紅利分配尚未確定，上列金額為 102/3/26 董事會通過金額依據 100 年度分配情形暫估，

俟本年度股東常會決議通過後進行作業。

(2). 原總經理施議淦於 101/8/31 退休經理人解任，由吳宗明總經理於 101/9/1 就任。

### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 2,000,000 元	無	無
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	吳宗明	吳宗明
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	施議淦	施議淦
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	共 2 位	共 2 位

註：(1). 101 年度盈餘分配之員工紅利分配尚未確定，上列金額為 102/3/26 董事會通過金額依據 100 年度分配情形暫估，俟本年度股東常會決議通過後進行作業。

(2). 原總經理施議淦於 101/8/31 退休經理人解任，由吳宗明總經理於 101/9/1 就任。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之 比例(%)
經 理 人	總經理	吳宗明	0	3,100	3,100	1.4669%
	總經理(註3)	施議淦				
	生產協理	張永昌				
	研發協理	劉勝中				
	研發協理(註4)	鄭証嘉				
	研發部經理	蕭永隆				
	總經理室經理	魏宏達				
	業務部經理	曾文正				
	生管部經理	吳榮豐				
	技術部經理	林銘興				
	品保部副理	周能堂				
	製造部副理	張嘉哲				
	行政室主任兼發言人	劉美娘				
	稽核室主管	陳志順				

註：(1). 101 年度盈餘分配之員工紅利分配尚未確定，上列金額為 102/3/26 董事會通過金額依據 100 年度分配情形暫估，

俟本年度股東常會決議通過後進行作業。

(2). 本公司財務及會計之相關事務，係於行政室下設獨立分組負責辦理。

(3). 原總經理施議淦於 101/8/31 退休經理人解任，由吳宗明總經理於 101/9/1 就任。

(4). 原研發協理鄭証嘉 102/3/31 解任調任蘇州昶興科技公司總經理，由原蘇州昶興科技公司總經理劉勝中自 102/4/1 起擔任研發協理。

(5)本公司前十大員工分紅人士姓名、職務及前十大分紅總數：

項次(註3)	姓名	職稱	現金紅利(仟元)	股票紅利(股)
1	施議淦	原任：本公司總經理 101/8/31退休	5,184	0
2	劉勝中	原任：蘇州昶興科技有限公司總經理 102/4/1轉任研發協理		
3	張永昌	生產協理		
4	吳宗明	原任：至興越南責任有限公司總經理 101/9/1調升為本公司總經理		
5	鄭証嘉	原任：研發協理 102/4/1 調任蘇州昶興科技有限公司總經理		
5	楊銘偉	原任：總經理室協理 101/7/11調任至興越南責任有限公司總經理		
5	林銘興	技術部經理		
5	吳榮豐	生管部經理		
5	蕭永隆	研發部經理		
5	曾文正	業務部經理		
5	吳炅尚	蘇州昶興科技有限公司副總經理		
5	陳進財	至興越南責任有限公司副總經理		
5	劉美娘	行政室主任兼發言人		
6	魏宏達	總經理室經理		

註：1. 現金員工紅利為101年度取得100年度所分配之盈餘。

2. 依本公司章程規定只有員工現金紅利提撥發放，無員工股票紅利，故上表員工股票紅利為0。

3. 員工紅利因同職級發放有金額相同者，故列示總人數超過十人。

(四)、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

職稱	100 年		101 年	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	5.26%	5.15%	5.27%	4.89%
監察人	0.39%	0.38%	0.37%	0.35%
總經理及副總經理	2.28%	2.23%	7.45%	6.90%
合計	7.93%	7.76%	13.09%	12.14%

註：(1).101 年度盈餘分配之董事酬勞及員工紅利分配尚未確定，上列金額為 102/3/26 董事會通過金額依據 100 年度分配情形暫估，俟本年度股東常會決議通過後進行作業。

2. 董事長、總經理及副總經理之薪資、獎金除依本公司薪資管理相關規定外，並參考同業水準及其對本公司營運目標的績效達成及對公司的貢獻度給付，本年度與 100 年相較以總經理及副總經理增加係因原總經理施議淦於 101/8/31 退休，經理人依法退職退休金由本公司支付。
3. 本公司對董事及監察人給付酬金之政策、標準與組合及訂定酬金之程序皆依據本公司公司章程之規定盈餘提撥，其中董監事酬勞規定不得高於所得純益扣除盈餘公積後的 5%，每年提撥前會經董事會考量未來營運面之不確定性及風險性訂定 5% 以下提撥比例進行提撥，年度結束後提撥金額提交董事會亦會再次考量未來營運面之不確定性及風險性核准分配金額，送股東會同意後，依其對本公司績效的貢獻度執行分配。



### 三、公司治理運作情形

#### (一)、董事會運作情形

#### 董事會運作情形資訊

101 年度董事會開會 4 次(A)，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】 (註 2)	備註
董事長	全道投資有限公司 代表人：吳崇儀	4	0	100%	
董事	全泰投資股份有限公司 代表人：吳冠興	4	0	100%	
董事	福元投資股份有限公司 代表人：林瑞章	3	0	75%	
董事	互興投資股份有限公司 代表人：施議淦	4	0	100%	
董事	全興投資開發(股)公司 代表人：李仲武	4	0	100%	
獨立董事	莊銘國	4	0	100%	
獨立董事	盧銘偉	3	1	75%	
監察人	鍾開雲	4	0	100%	
監察人	吳玉美	2	0	50%	
監察人	施閔森	4	0	100%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司 101 年度議決事項無此情事發生。</p> <p>二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司 101 年度董事會開會議題並未涉及董事利益迴避及參與表決之情事。</p> <p>三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司 100 年 12 月依『證券交易法』第十四條之六規定成立薪酬委員會並於內控制度中增訂薪資報酬委員會運作管理，以協助董事會執行其職責，健全公司治理基礎。</p>					

- (二)、審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：
1. 審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會。
  2. 監察人參與董事會運作情形

### 監察人參與董事會運作情形

101 年度董事會開會 4 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	鍾開雲	4	100%	
監察人	吳玉美	2	50%	
監察人	施閔森	4	100%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司監察人透過列席股東會、董事會，瞭解相關議案，並適時表示意見。</li> <li>2. 監察人有公司相關問題可直接透過電話、E-MAIL 或安排會面等方式直接與公司相關員工進行溝通。</li> </ol> <p>(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司內部稽核主管定期與監察人溝通稽核報告結果，並於每次的董事會會議提出內部稽核報告。如有發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，可透過電話或E-MAIL 通知監察人。</li> <li>2. 本公司監察人會定期審查經會計師查核之財務報表，如有相關問題，可透過電話或安排會議方式等進行溝通。</li> </ol> <p>本公司簽證會計師每年至少2次以上列席董事會會議報告財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向監察人報告。</p> <p>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：</p> <p>本公司 101 年度董事會開會議題監察人列席董事會並未有陳述意見之情事。</p>				

(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。

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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司為確保股東權益，由發言人處理股東建議、疑義及糾紛等事項。</p> <p>(二) 本公司目前主要股東大都為經營團隊所有，本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，確保經營權之穩定性。</p> <p>(三) 本公司與關係企業間之交易往來訂有「關係企業相互間財務業務往來作業程序」，並訂定「對子公司之監理與管理作業」落實對子公司之控管機制。</p>	<p>無</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司選任具有業務及財務背景之獨立董事二席→<u>莊銘國先生</u>與<u>盧銘偉先生</u>，提供公司經營管理之客觀決策品質。</p> <p>(二) 本公司董事會每年定期評估聘任會計師之獨立性，目前由富鋒聯合會計師事務所顏國裕會計師及紀嘉祐會計師共同簽證，其與本公司無任何利害關係並嚴守其獨立性。</p>	<p>無</p>

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
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與利害關係人包含往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商、社區或公司之利益相關者，均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。	無
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形  (二) 公司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)	(一) 本公司網站 <a href="http://www.fineblanking.com.tw">http://www.fineblanking.com.tw</a> 設有專人維護更新，除介紹業務資訊外，設有投資人關係專區並連結至「公開資訊觀測站」，供股東及社會大眾等參考。 (二) 本公司設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，目前均依規定將相關應揭露資訊於「公開資訊觀測站」上揭露，並已依規定建立發言人制度處理相關事宜。	無
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司於100年12月23日設置薪酬委員會，並已於101年度共召開3次會議，依薪資報酬委員會組織規程運作狀況良好。	無
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司尚未制訂公司治理實務守則，但已訂定與公司治理相關之 <u>董事、監察人及經理人道德行為準則</u> 、 <u>董事會議事辦法</u> 、 <u>股東會議事規則</u> 、 <u>取得或處分資產處理程序</u> 、 <u>資金貸與及背書保證處理程序</u> 、 <u>誠信經營守則</u> 、 <u>薪資報酬委員會組織規程</u> 、 <u>企業社會責任守則</u> 等，並切實執行，控管功能尚稱健全。		

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
	<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>（一）本公司員工之各項薪資、福利、工作、訓練、休假、退休等權益，都依據勞動相關法規制定人事、薪資等內部辦法或規章，員工權益受到完整之確保。本公司之薪資及福利均已制度化，依規定提撥新舊制退休金、福利金及員工紅利，所有員工的退休權益及福利委員會的運作均受到保障。</p> <p>（二）本公司對於所屬員工給予適度關懷，於相關人事規章、職工福利委員會辦法中均有明文規範，舉凡婚喪喜慶等，或有個人及家庭問題，公司經營層或單位主管均會適時關懷，提供必要的協助。</p> <p>另本公司已通過TOSHMS及OHSASA 18001驗證，為全體員工的安全衛生建構一持續改善的管理系統。</p> <p>（三）本公司已通過ISO14001之認證，依系統運作以持續維護及改善廠區環境保護，為環保盡一份心力。</p> <p>（四）本公司已通過ISO/TS16949之認證，依系統運作訂定有供應商關係管理之相關辦法，藉以持續致力於與供應商建立長期關鍵夥伴關係。</p> <p>（五）本公司積極參加社區各項活動。</p> <p>（六）每年定期舉辦集團員工運動會、旅遊、健康活力系列活動或其他團體活動。</p> <p>（七）對於投資者，本公司設有股務服務窗口，專責處理股東事務，定期或不定期透過證交所訊息發布管道，發布經營資訊及重大訊息，解決股東對於公司經營資訊或其他問題。</p> <p>（八）本公司對風險管理採取預防政策，除依法訂有內控制度並由內部稽核定時不定時查核執行情形外另投保相關保險如財產保險、產品責任險以規避風險。</p> <p>（九）本公司汽機車OEM供應鏈的一員，持續的產品研發，生產高品質、低成本並及時交貨，建立與客戶長期關鍵夥伴關係。</p> <p>（十）公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司尚未購買董事、監察人責任保險，惟未來研議辦理。</p>	

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
----	------	----------------------

(十一)董事及監察人進修之情形:獨立董事莊銘國、盧銘偉於就任後每年均參加課程進修。其餘董事與監察人會依時間考量，參加相關進修課程，101年~目前年報刊印日前董事及監察人進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
監察人	鍾開雲	101/8/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最新修正公司法與公司治理	3
獨立董事	莊銘國	101/5/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能說明及座談會	3
獨立董事	盧銘偉	101/08/22	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
法人董事代表	林瑞章	101/8/21	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
法人董事代表	吳冠興	101/12/7	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業經營所面臨的「環境保護」(發展永續環境)議題-法律責任與實務案例解析	3
法人董事代表	吳冠興	102/5/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能說明及座談會	3

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：目前本公司未作公司治理自評或委託其他專業機構進行治理評鑑報告。

(四)、薪酬委員會組成、職責及運作情形：

**(1) 薪資報酬委員會成員資料**

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其他公開發 行公司薪資報酬 委員會成員家數	備註 (註3)
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之 私立大專 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師 或與公司業務 所需之國家考 試及證書之專 門職業及技術 人員	具有商務、法 務、會計或公 司業務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董 事	莊銘國	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3家	
獨立董 事	盧銘偉		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2家	
其他	陳雯鈴		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	無兼任情形	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

## (2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- 二、 本屆委員任期：100 年 12 月 23 日至 103 年 6 月 21 日，101 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)  
，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	莊銘國	3	0	100%	
委員	盧銘偉	2	1	66.67%	
委員	陳雯鈴	2	1	66.67%	

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)：101 年度薪資報酬委員會決議事項無前述情形。
- 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：101 年度薪資報酬委員會決議事項無前述情形。



(五)、履行社會責任情形：

至興精機為全球汽機車供應鏈中的一員，以『至上服務 興榮全球』最高目標，期望以專業的精密沖壓技術在全球汽機車供應鏈提供至高的服務並達成興旺全球的目標。

至興精機公司是以永續經營的誠信態度持續的進行公司的各項經營活動，以『培育人才、協力團結、滿足顧客、回饋社會』為經營理念、核心價值是『顧客滿意、誠信服務、積極負責、專業創新、快樂成長』，因此於95年工業局頒發的永續精銳獎；近年來透過策略地圖及平衡計分卡的策略展開，佐以環境、安全衛生、品質管理系統及TPM、TPS改善活動的推行，期望達成滿意的股東、愉悅的顧客、精實的流程、員工對核心價值認同、回饋社會。

1. 環境及安全衛生管理

- (1). 本公司於89年通過ISO14001環境管理系統的驗證，94年通過轉換ISO14001-2004年版環境管理系統認證；98年通過OHSAS 18001：2007年版安全衛生管理系統及TOSHMS2007年版台灣之安全衛生管理系統的驗證。至興精機我們致力確保所有工作人員安全與衛生，建立良好工作環境，以符合法規、預防污染及災害事故，降低公司在產品、物料、人員、機械設備、程序、活動及服務所產生之環境安全衛生衝擊及不可接受風險並持續推動環境安全衛生改善，傳播環境安全衛生理念，善盡企業之社會責任，總經理並於98年簽署更新新環境安全衛生政策：
  - A. 各級主管依職權指揮、監督所屬執行環境與安全衛生管理事項，並協調及指導有關人員實施。
  - B. 遵守並符合消防、環保、安全衛生法令及公司認可的其他要求。
  - C. 致力於減少污染產生及降低環境衝擊，達成污染預防。
  - D. 推行危害鑑別，風險評估管理，以防止傷害及不健康事件發生。
  - E. 持續員工環安衛教育訓練及推動環安衛績效管理，落實全員參與安全衛生、環保工作。
  - F. 持續推動環境安全衛生改善，創造安全健康職場。
  - G. 提昇生產活動中能資源使用效率，及提倡節約能源減少資源浪費。
- (2). 配合年度自動檢查計畫定期進行環境及作業場所檢測、推動自護制度、責任照顧制度、承攬商管理、毒性化學物質管理及運輸安全管理等，定期舉辦緊急演練等日常運作作業；透過系統的PDCA精神持續改善，除達成符合法令、客戶的要求外，每年透過環境評估、危害鑑別等系統運作轉成多項的環境安全衛生目標、標的及方案進行持續性的改

善，進行各項員工的危害預防措施，期望達成零工傷的最高目標。

- (3). 對於汽、機車零件在環境法規規，歐盟規定之RoHS（危害物質限用指令）自2006/7/1起實施，而目前本公司銷售歐洲之產品，均不含RoHS（危害物質限用指令）管制的物質。
- (4). 透過改善提案活動的推行，進行節能減廢的活動，實績例如：較大型之沖壓產品所產生之廢鐵，回收再生產較小之沖壓產品；製程中的點焊機、熱處理設備、冰水機、超音波清洗機等及辦公區的冷氣機，均為循環用水，力行廢水回收再利用，成效卓著且有助於水體環境品質之提昇；研磨作業區增設切削液回收裝置及安裝回收管路，將回收之切削液過濾掉研磨之鐵屑，再回收透過管路直接給研磨設備使用等，最近3年(99年~101年)透過改善提案進行各項節能減廢的效益節能達945.59萬元、739.9萬、674.5萬元的實績。
- (5). 98年起透過TPM的環安分科會的運作，成立跨部門的員工代表進行現場環境、安全衛生的不定期巡檢、進行不安全行為的提醒及虛驚事故的調查、每月輪流進行各單位員工的安全衛生教育宣導活動等，期望達成內化成員工自主管理的安全行為；100年起導入TPS的活動，目前正進行廠區製程流程改善活動，期許未來完成增加流程的順暢、自動化及效率提升、進而減少員工的勞動動作及疲勞程度。
- (6). 101年度起開始推展職場健康促進活動  
辦理多場健康講座，張貼健康文宣及活動海報，不定期mail提供員工健康知識。  
健康環境方面設置保健室、哺乳室、廠內設置定點量體重、設置血壓站、福委會補助社團活動等。  
健康促進專案活動，舉辦參加多場的補助參加中部的一些健康活動，例如騎鐵馬遊、台中舒跑杯路跑、彰化登山活動等。也在廠內進行戒菸活動、捐血活動、健康減重管理活動等。並自101年6月起聘任職業醫師陳俊宏醫師定期到廠服務，進行現場診斷及提供健康諮詢建議。  
透過安管室主導進行健康職場認證申請作業，取得國民健康局「健康職場自主認證健康促進標章」（101年11月1日至104年12月31日），更於101/12/19獲得國民健康局頒發101年度績優健康職場『樂群健康獎』。

## 2. 社會回饋

- (1). 創造就業機會，有助於國民所得之提昇有具體之實績：

至興精機近年來積極網羅人才，從公司總人數由2001年之153人上升，至2013年5月人數已達至510人，成長率超過233%，為業界創造就業機會。並積極自地方選才，廠內員工超過90%為附近鄉鎮之子弟，提供就業機會。

- (2). 隨本公司近年來業績的成長獲利，將內部部份作業或零組件外包至附近鄉鎮的100多家企業，間接擴大創造就業機會。
- (3). 在產學合作方面：至興精機與彰化縣秀水高工訂定建教合作計畫(各年度產學合作人數表90~101年達128人，其中39人仍在學，留任公司服務的有33人)，與學生家長定期座談，以增加彼此了解。定期安排大專院校企業參觀及企業協會單位等參觀，並與建國科技大學及大葉大學等學術單位長期密切合作並推展學生到廠實習；並配合彰化師範大學及其他院校之企業參訪活動，期能讓學生了解產學互動。
- (4). 積極參加工業區內各項活動例如每年參加區域聯防活動；95年參加工業區內綠美化評鑑優等，期以景觀綠美化改變外界對工業園區的視覺觀感及營造美麗廠區的理念來推動；99年參加工業區廠區外觀美化活動等。
- (5). 回饋地方活例如每年定期參加 YMCA 音樂會贊助活動；不定期發起公司及員工進行教養院等的捐物捐款活動；99 年的 88 水災的公司捐款及員工 1 日捐等活動。  
100~101 年參加國際同濟會舉辦之福安同濟齊心慶元宵暨節能減碳宣導活動，100 年度參加溪底村土地公廟改建捐助暨祭拜活動參與、疼惜家扶囝仔愛心園遊會公司捐助、參加彰化縣政府勞資運動大會 87 人參加；101 年另有參加端午愛心粽、贊助地方文化館行動等。
3. 顧客的服務方面，本公司係為汽機車供應鏈的一階或二階或三階的供應商，持續協同客戶開發新的產品，每年營業額年年成長(除 98 年金融風暴外)，是顧客對至興的肯定，歷年來獲得多家客戶頒發的優良供應商獎項，例如曾獲得國際安全帶第一大廠 AUTOLIV、Buell(美國哈雷機車關係企業)、光陽公司等頒授優良供應商獎項，99 年度獲得三陽公司及 YAMAHA 頒發的優良廠商獎項，100 年獲得光陽及三陽頒發的績優廠商，101 年獲得光陽頒發的績優廠商。

## 履行社會責任情形

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
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司101年6月26日通過企業社會責任守則，透過以永續經營的誠信態度持續的進行公司的各項經營活動，實施成效情形請參閱前述履行社會責任情形報告。未來將依企業社會責任守則進行系統推展預計於102年起編製社會責任報告書。</p> <p>(二) 本公司已指定推動企業社會責任專職單位進行運作，遵循以永續經營的誠信態度、經營理念、核心價值持續的進行公司的各項經營活動，透過策略地圖及平衡計分卡的策略展開，佐以環境、安全衛生、品質管理系統及TPM、TPS改善活動的推行，各單位將企業社會責任的觀念融入各自負責之日常運作中。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項。教育訓練等為員工績效考核其中項目之一，並與獎勵懲戒制度連結。</p>	無
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司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之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)(二)(三)(四) 本公司於89年通過ISO14001環境管理系統的驗證，94年通過轉換ISO14001-2004年版環境管理系統認證，並設有安管室專責管理相關事務，相關的運作實績請參閱前述履行社會責任情形第1項環境及安全衛生管理報告。</p>	無

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
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及<u>尊重國際公認基本勞動人權原則</u>，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司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之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，並定期召開勞資會議。</p> <p>(二) 本公司98年通過OHSAS 18001：2007年版安全衛生管理系統及TOSHMS2007年版台灣之安全衛生管理系統的驗證，並設有安管室專責管理相關事務，相關的運作實績請參閱前述履行社會責任情形第1項環境及安全衛生管理報告。</p> <p>(三) 本公司訂有溝通管理辦法說明定期及不定期之溝通方式，另每月至少召開一次全公司月會，各部門並定期召開週會及日會等宣導及通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形等。</p> <p>(四) 本公司為係為汽機車供應鏈的一階或二階或三階的供應商，並非最終消費性產品，對於產品及服務提供下游客戶例如三陽及光陽公司等提供的申訴依ISO/TS16949(汽機車)國際品質管理系統規定的客訴處理管道及處理程序，並在持續協同客戶開發新的產品及製造過程等遵守相關法規。</p> <p>(五) 本公司93年通過ISO/ TS16949(汽機車)國際品質管理系統，94年通過轉換ISO14001-2004年版環境管理系統認證，98年通過OHSAS 18001：2007年版安全衛生管理系統及TOSHMS2007年版台灣之安全衛生管理系統的驗證，依系統相關的供應商管理辦法規定，持續進行相關供應鏈管理。例如：定期的環安衛教育訓練、使用原材料的規定，協同推展PDM系統，不定期的稽核協助供應商改善和提升品質系統、綠色採購、環境保護和工廠安全等。</p> <p>(六) 請參閱前述履行社會責任情形第2項社會回饋報告。</p>	<p>無</p>

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
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 透過網站的方式或本年報揭露相關資訊給利害相關人。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書，前述履行社會責任情形已分條次說明報告實施情形，未來將依<u>企業社會責任守則</u>進行系統推展預計於102年起編製社會責任報告書，加強揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>無</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司101年6月26日通過<u>企業社會責任守則</u>，透過以永續經營的誠信態度持續的進行公司的各項經營活動，實施成效情形請參閱前述履行社會責任情形報告。未來將依<u>企業社會責任守則</u>進行系統推展預計於102年起編製社會責任報告書。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 有關本公司企業社會責任運作情形，請參閱本年報前述履行社會責任情形報告。</p>		
<p>七、公司產品或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：預計於102年起編製社會責任報告書，故無通過相關驗證機構之查證標準。</p>		

(六)、公司履行誠信經營情形及採行措施

本公司之核心價值『顧客滿意、誠信服務、積極負責、專業創新、快樂成長』，因此誠信服務一直是公司全體執行所有業務活動的基本依據，並於工作規則訂定獎懲辦法作為違反員工處分依據。

本公司訂有『董事、監察人及經理人道德行為準則』及『誠信經營守則』，明確要求避免造成因個人利益而犧牲公司利益或與公司利益有所衝突；迴避任何賄賂、不公平競爭、舞弊、浪費及任何濫用公司資源情形；不得從事任何不利於公司、環境及社會的行為；遵守所有法令規範及立法精神；避免任何不當影響任何人決定之行為，任何人包括政府官員、公務員、法

院、客戶、供應商及承包商。

### 落實誠信經營情形

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
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司之核心價值『顧客滿意、誠信服務、積極負責、專業創新、快樂成長』，因此誠信服務一直是公司全體執行所有業務活動的基本依據，並於工作規則訂定獎懲辦法作為違反員工處分依據。</p> <p>(二) 為提倡及宣導誠信行為，本公司除將『董事、監察人及經理人道德行為準則』及『誠信經營守則』公佈於內部公用網址外，並同時內部策略營活動等進行核心價值的宣導。內部稽核部門亦將隨時稽核公司、承攬商、供應商、客戶是否遵守相關法規。</p> <p>(三) 為防範任何不誠信行為除了要求所有員工必須提出與公司相關有利益衝突或可能有利衝突事項。本公司設有員工溝通意見箱提供檢舉及申訴管道由管理單位最高主管親自處理，並於工作規則明訂違反誠信經營規定之懲戒規定。</p>	<p>無</p>

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
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 在新供應商或客戶交易前由業務及採購單位進行審核作業，避免與有不誠信行為記錄者進行交易。</p> <p>(二) 誠信服務是至興精機核核價值項目之一，本公司延續全興集團經營理念到董事長、各專責主管及內部稽核等全力推動實踐核心價值理念。在董事會的監督下，公司由董事長、總經理及財務主管等負責所有對外溝通及揭露完整之財務會計資訊。</p> <p>(三) 新進員工除簽訂保密合約及個資同意書外，提供工作規則說明為防範任何不誠信行為除了要求所有員工必須提出與公司相關有利益衝突或可能有利衝突事項。 本公司設有員工溝通意見箱提供檢舉及申訴管道由管理單位最高主管親自處理，並於工作規則明訂違反誠信經營規定之懲戒規定。</p> <p>(四) 本公司對於潛在具較高不誠信行為風險之作業程序進行內部控制點檢，內部稽核單位依風險評估結果擬訂年度稽核計劃執行查核，並作成稽核保提報董事會。</p>	<p>無</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司設有員工溝通意見箱提供檢舉及申訴管道由管理單位最高主管親自處理，並於工作規則明訂違反誠信經營規定之懲戒規定。目前為止未發現相關違反事項。</p>	<p>無</p>



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
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司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放置公司網站等)。</p>	<p>(一) 本公司除將『董事、監察人及經理人道德行為準則』及『誠信經營守則』及工作規則等公佈於內部公用網址，以提供同仁可隨時查詢。</p> <p>(二) 本公司網站<a href="http://www.fineblanking.com.tw/">http://www.fineblanking.com.tw/</a>上放置有本公司年報及『董事、監察人及經理人道德行為準則』及『誠信經營守則』等重要內規，揭露誠信經營相關資訊。</p>	<p>無</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂有『董事、監察人及經理人道德行為準則』及『誠信經營守則』，公司董事會成員、經理人及所有員工均必須遵守相關辦法之規定。有關運作情形說明請參閱前一~四大項說明。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：有關本公司誠信經營運作情形請參閱前一~四大項說明。</p>		

(七)、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 本公司已訂定與公司治理相關之董事、監察人及經理人道德行為準則、董事會議事辦法、股東會議事規則、關係企業相互間財務業務相關作業規範、董事暨監察人選舉辦法、取得或處分資產處理程序、資金貸與及背書保證處理程序、對子公司之監督與管理作業、誠信經營守則、薪資報酬委員會組織規程、企業社會責任守則等。
2. 查詢方式：本公司網站 <http://www.fineblanking.com.tw/>或公開資訊觀測站 <http://newmopsov.twse.com.tw/> 查詢。

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司新任董監事、經理人等內部人，就任時分發上櫃興櫃公司『內線交易暨內部人股權 相關法令及應行注意事項』。
2. 本公司網站<http://www.fineblanking.com.tw/> 投資人關係專區。
3. 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形如下：

證照簽發機關	取得資格名稱	部門	人數
美國內部稽核協會	國際內部稽核師(CIA)證書	稽核室	1

4. 本公司經理人101年及截至年報刊印日止對公司治理及新法令等相關進修情形如次頁：

姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
劉美娘	101/1/10	中區勞動檢查所	100-101年歲末及春安期間加強工安暨101年第一季職業災害案例宣導會	3
	101/2/17	勞工委員會職業訓練局中區職業訓練中心	101年度協助事業單位人力資源提升計畫暨充電起飛計畫-補助事業單位辦訓計畫推動說明會	3
	101/4/11	鼎新電腦	如何制定內控內稽計畫確保財報品質降低營運風險	4
	101/4/19	證券櫃檯買賣中心	債揭債利宣導說明會	2.5
	101/5/10	經濟部工業局	CSR報告書建制說明會	4
	101/6/28	經濟部工業局	100年度資訊服務業IRRS及XaaS創新服務推動計畫中部地區IFRS應用發展趨勢研討會	2
	101/8/22	證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
	101/8/15	鼎新電腦	TIPTOP接軌IFRS完全解決方案	2
	101/9/13	會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
	101/9/10	證券櫃檯買賣中心	推動我國採用國際財務報導準則宣導說明會	3
	101/9/20	證券櫃檯買賣中心	上市、上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3
	101/12/12	證券櫃檯買賣中心	推動我國採用國際財務報導準則宣導說明會	3
	102/1/24	元大寶來證券股份有限公司	102年股東會議題講座	3
	102/4/15	證券櫃檯買賣中心	推動我國採用國際財務報導準則	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
稽核主管	陳志順	101/4/11	鼎新電腦	如何制定內控內稽計畫確保財報品質降低營運風險	4
		101/5/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	新修訂內控準則之IFRS稽核篇	6
		101/10/31	財團法人中華民國會計研究發展基金會	台商子公司有校內控內稽實務解析	6
		102/1/17	中華民國內部稽核協會	如何成為一個稱職的內部稽核→實務分享	3
		102/3/1	中華民國內部稽核協會	內部稽核的回顧與前瞻	3
		102/3/15	鼎新電腦	將風險管理融入內控內稽機制以降低企業營運風險	3
		102/3/21	中華民國內部稽核協會	企業舞弊之解讀與方策	3
		102/4/15	證券櫃檯買賣中心	推動我國採用國際財務報導準則	3
		102/5/16	中華民國內部稽核協會	公開發行公司的法律規範	3
代理稽核	沈俊慧	101/4/16	彰化縣環境保護局	固定污染源許可管制制度宣導說明會	2.5
		101/7/25	中華民國內部稽核協會	融資及固定資產循環稽核實務	6
		101/8/27	中華民國工業安全衛生協會	急救人員在職教育訓練回訓班	3
		101/10/5	中華民國內部稽核協會	內部稽核人員如何成為企業診斷高手	6
		101/12/11	證券櫃檯買賣中心	上興櫃公司應辦事項宣導說明會	3

(九)、內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書  
表示設計及執行均有效  
(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)

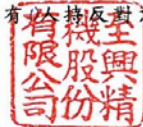
至興精機股份有限公司  
內部控制制度聲明書


日期：102年3月26日


本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日<sup>註2</sup>的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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102年3月26日董事會通過，出席董事6人中，有~~5~~4名持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

至興精機股份有限公司



董事長：吳喜懷 簽章 

總經理：吳志明 簽章 

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行檢查所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議

會議名稱	開會日期	案序	案由	決議	執行情形
101年股東常會	101.06.26	承認案一	承認100年度營業報告、財務報表及合併財務報表。	經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認通過。	無
		承認案二	承認100年度盈餘分配案。	經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認通過。	(1). 經101年6月26日董事會決議通過：101年8月31日為除息及除權(發行新股)基準日，101年9月20日完成現金股利發放作業、101年10月26日完成股票股利發放作業。 (2) 董監事酬勞於101年9月及員工紅利於101年10月完成發放作業。
		討論案一	100年度盈餘轉增資發行新股案	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	101年10月26日完成100年度盈餘轉增資發行新股發放作業。
		討論案二	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	101/6月完成內部文件管理發行流程，並依修訂後進行內部控制作業。
		討論案三	修訂本公司「公司章程」條文	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	公司已依修訂後「公司章程」運作，經濟部變更作業於101年7月11日核准。
		討論案四	修訂本公司「股東會議事規則」	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	101/6月完成內部文件管理發行流程，並依修訂後進行內部控制作業。

2. 董事會重要決議

會議名稱	開會日期	案序	案由	決議	執行情形
101年第一次董事會	101.03.20	一	上次會議保留之討論事項：無。	無	無
		二	本公司100年度營業報告、財務報表及與轉投資公司合併財務報表審議案。	經主席徵詢全體出席董事及監察人無異議照案通過，提報股東會承認。	1. 已於101/3/29前公告上傳完成。 2. 已提報101/6/26股東常會承認。
		三	100年度盈餘分配案。	1. 經主席與全體出席董事討論後通過100年度稅後淨利在提列10%法定公積後，分配股東現金紅利每股2.5元、分配股東股票股利每股0.5元、董監事酬勞11,710,230、員工紅利11,710,230，修訂後之100年度盈餘分配表如議事錄附錄三，提報股東會承認。 2. 因本案通過盈餘分配增加無償配股每股0.5元，增加討論四100年度盈餘轉增資發行新股案，原本案後續議案順延。	1. 101/3/21已發佈重大訊息。 2. 已提報101/6/26股東常會承認。
		四	100年度盈餘轉增資發行新股案。	經主席徵詢全體出席董事及監察人無異議照案通過，提報股東會承認。	1. 101/3/21已發佈重大訊息。 2. 已提報101/6/26股東常會決議。
		五	出具100年度「至興精機股份有限公司內部控制制度聲明書」討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	1. 已於101/3/29前完成公告上傳。 2. 納入100年年報資料中。
		六	依據法令規定定期評估聘任會計師之獨立性討論案。	經主席暨全體出席董事鼓掌照案通過。	1. 100年度富鋒聯合會計師事務所因內部職務調整更換會計師。 2. 評估聘任會計師獨立性符合無更換會計師之必要。
		七	討論101年5月~102年4月借款額度合約到期續約案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議及續約日期陸續進行作業。

會議名稱	開會日期	案序	案由	決議	執行情形
101年第一次董事會	101.03.20	八	修訂101年度稽核計畫討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	修訂之101年度稽核計畫已於101/3/21完成公告上傳。
		九	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過提報股東會同意。	已提報101/6/26股東常會決議。
		十	本公司新訂內部控制制度『壹伍、適用國際會計準則之管理程序』、『壹陸、會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程』暨內部稽核實施細則『CM-115適用國際會計準則之管理作業稽核』、『CM-116會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程稽核』之討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已於101/3/23完成文件管理程序。
		十一	修訂本公司『公司章程』條文討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過提報股東會同意。	已提報101/6/26股東常會決議。
		十二	修訂本公司「股東會議事規則」討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過提報股東會同意。	已提報101/6/26股東常會決議。
		十三	101年股東常會開會日期討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 股東會開會時間及地點： 開會時間：101/6/26(星期二)上午9:30 開會地點：彰化縣伸港鄉溪底村興工路67號。(全興工業區服務中心一樓會議室)。	1. 已於101/3/21已發佈重大訊息。 2. 101/6/26召開股東常會。
		101年第二次董事會	101.06.26	一	上次會議保留之討論事項：無。
二	100年度盈餘分配除息、除權基準日之訂定案。			全體出席董事一致通過預定除息基準日、除權基準日、新股發行基準日均為101年8月31日，現金股利發放日期於101年9月20日，基準日若有異動授權董事長決定。	8/9金管會核准盈餘轉增資案，8/9已完成公告除權(息)作業時程。101年8月31日為除息及除權(發行新股)基準日，101年9月20日完成現金股利發放作業、101年10月26日完成股票股利發放作業。



會議名稱	開會日期	案序	案由	決議	執行情形																										
101年第二次董事會	101.06.26	三	新增融資額度新台幣貳億伍仟萬元討論案。	<p>經全體出席董事討論決議新增額度如下： 單位：仟元</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">銀行別</th> <th rowspan="2">借款種類</th> <th colspan="4">貸款額度</th> </tr> <tr> <th>抵押項</th> <th>期間</th> <th>額度</th> <th>總額度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">兆豐國際商業銀行彰化分行</td> <td>長期抵押融資借款</td> <td>廠房</td> <td>10-15年</td> <td>NTD 150,000</td> <td rowspan="2">NTD200,000</td> </tr> <tr> <td>中期抵押融資借款</td> <td>機器</td> <td>5-7年</td> <td>NTD 70,000</td> </tr> <tr> <td>土地銀行彰化分行</td> <td>短期信用借款</td> <td>(無)</td> <td>1年</td> <td>NTD 30,000</td> <td>NTD 30,000</td> </tr> </tbody> </table>	銀行別	借款種類	貸款額度				抵押項	期間	額度	總額度	兆豐國際商業銀行彰化分行	長期抵押融資借款	廠房	10-15年	NTD 150,000	NTD200,000	中期抵押融資借款	機器	5-7年	NTD 70,000	土地銀行彰化分行	短期信用借款	(無)	1年	NTD 30,000	NTD 30,000	101年8月提供融資額度申請資料中，9月完成送件申請作業，但兆豐國際商業銀行額度因利率等因素未簽訂合約。
		銀行別	借款種類	貸款額度																											
				抵押項	期間	額度	總額度																								
		兆豐國際商業銀行彰化分行	長期抵押融資借款	廠房	10-15年	NTD 150,000	NTD200,000																								
			中期抵押融資借款	機器	5-7年	NTD 70,000																									
		土地銀行彰化分行	短期信用借款	(無)	1年	NTD 30,000	NTD 30,000																								
		四	本公司新訂『企業社會責任守則』討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過	<ul style="list-style-type: none"> <li>●已於6月前完成網站及公告。</li> <li>●預計101年第三季系統資料收集，102年系統建構計畫提出，103年第一季完成系統建構及報告書。</li> </ul>																										
		五	本公司間接投資子公司蘇州昶興科技有限公司申請劃出區外討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過	已於101年7月起陸續提出申請資料，預計101年6月前可完成。																										
六	施議淦總經理退休討論案。	<p>經全體出席董事討論後決議如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 同意 施議淦總經理退休申請。</li> <li>2. 施議淦總經理退休申請自101年9月1日起生效，轉聘任 施議淦董事為本公司執行董事，101年9月1日~101年12月31日依原總經理薪資及福利敘薪。</li> <li>3. 執行董事之薪酬提報下次薪資報酬委員會審議後轉送董事會。</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●101年6月26日發出重大訊息。</li> <li>●自101年8月7日起職務交接作業進行中。</li> <li>●施議淦總經理退休轉任執行董事薪資報酬審議案已納入本次薪資報酬委員會及本次董事會議案。</li> </ul>																												
七	新任總經理任命討論案。	經主席徵詢全體出席董事同意101年9月1日生效。	<ul style="list-style-type: none"> <li>●101年6月26日發出重大訊息</li> <li>●自101年8月7日起職務交接作業進行中</li> </ul>																												
八	人事晉升討論案。	經主席徵詢全體出席董事同意自101年7月1日起生效。	101年7月2日已完成內部人事及公告作業。																												

會議名稱	開會日期	案序	案由	決議	執行情形
101年第二次董事會	101.06.26	臨時動議	為增加本公司及海外子公司之業務拓展能量，提議聘任原全興國際公司林大宇總經理自101年7月1日起擔任本公司董事長特別助理，專責整體業務拓展及管理事務。	經全體出席董事討論後無異議通過。	林大宇總經理自101年9月1日起擔任本公司董事長特別助理。
101年第三次董事會	101.08.29	一	上次會議保留之討論事項：無。	無	無
		二	本公司101年上半年度營業報告、財務報表及與轉投資公司合併財務報表審議案。	經主席徵詢全體出席董事及監察人無異議通過。	已於8/31完成公告上傳及書面報告依規定寄發OTC等相關單位。
		三	本公司修訂『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』之第六章薪資循環CW-100、第八章投資循環CI-100、第九章電子計算機處理循環討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已於8/31前完成內部文件發行及內控內稽作業中。
		四	本公司組織變更討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過自101年9月1日起變更組織。	已於9/13完成修訂內部『組織資源管理辦法』並發行實施。
		五	100年度盈餘分配之董監事酬勞及員工紅利發放審議案，提請核議。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已於101年9月27日發放完成。
		六	施議淦總經理退職退休金暨轉任執行董事薪資報酬審議案。	本案施議淦董事因為當事人利益迴避不參加表決，其餘出席董事經主席徵詢依薪資報酬委員會提議無異議照案通過。	施議淦總經理已自101年9月1日起轉任執行董事並依決議作業中。
		七	新任吳宗明總經理薪資報酬審議案。	經主席徵詢全體出席董事同意自101年9月1日依7-1職等薪資標準敘薪。	吳宗明總經理已自101年9月1日起擔任總經理並依決議作業。

會議名稱	開會日期	案序	案由	決議	執行情形
101年第四次董事會	101.12.19	一	上次會議保留之討論事項：無。	無	無
		二	102年度稽核計畫討論案。	經主席徵詢全體出席董事及監察人無異議照案通過	102年度稽核計畫已於101/12/24完成公告上傳。
		三	本公司修訂『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』之第二章銷售及收款循環 CS-100、第三章採購及付款循環 CP-100、第四章生產循環作業 CO-100、第五章固定資產循環 CF-100、第七章融資循環 CR100 討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已於101/12/19完成文件管理程序。並已於102/1/10納入101年第4季之IFRSs轉換計畫執行情形申報資料檢送櫃買中心。
		四	本公司修訂『董事會議事辦法』討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過提報股東會同意。	待提報102/6/17股東常會決議。
		五	本公司修訂『資金貸與及背書保證處理程序』討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過提報股東會同意。	待提報102/6/17股東常會決議。
		六	新增兆豐票券及國際票券各5,000萬元短期額度討論案	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過	已完成102年1月簽約作業。
		七	本公司新增對越南間接投資 GSK VIETNAM CO., LTD. (至興越南責任有限公司)之資金貸與 USD200萬討論案	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過	1. 102/2/8GSK VIETNAM CO., LTD. 董監事聯席會決議：以台灣金融機構 OBU 直接融資 GSK VN 為優先，以降低至興精機之匯率損失風險。 2. 本案擬暫不實行，待 GSK VN 提出需求再實行。
		八	解除本公司新任經理人競業行為禁止之限制案	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過	已於101/12/19完成公告上傳作業。
		九	102年度員工紅利及董監事酬勞費用化提撥比例審議案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已自102年1月份起依暫結報表稅後淨利各4%提撥員工紅利及董監事酬勞費用化。

會議名稱	開會日期	案序	案由	決議	執行情形
101年第四次董事會	101.12.19	十	101年度年終獎金及特別獎金發放審議案	經主席徵詢全體出席董事依薪酬委員會決議案無異議照案通過	已依提案及決議於102年2月6日及7日發放完成。
		十一	102年營運計畫及財務報表預算討論案	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過	僅作為內部管理用不對外公開。
		十二	102年股東常會開會日期討論案	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	股東常會開會日期已於1月登錄於6/17召開，納入102年第一次董事會討論事項。
102年第一次董事會	102.3.26	一	上次會議保留之討論事項：無	無	無
		二	本公司101年度營業報告、財務報表及與轉投資公司合併財務報表審議案	經主席徵詢全體出席董事及監察人無異議照案通過，提報股東會承認。	1. 已於102/3/28前公告上傳完成。 2. 待提報102/6/17股東常會承認。
		三	本公司自102年首次採用國際財務報導準則提報盈餘之調整情形及提列特別盈餘公積數額審議案。	經主席徵詢全體出席董事及監察人無異議照案通過，提報股東會報告。	待提報102/6/17股東常會報告。
		四	101年度盈餘分配案	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，提報股東會承認。	1. 102/3/26已發佈重大訊息。 2. 待提報102/6/17股東常會承認。
		五	出具101年度「至興精機股份有限公司內部控制制度聲明書」討論案	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	1. 已於102/3/28前完成公告上傳。 2. 納入101年年報資料中。
		六	依據法令規定定期評估聘任會計師之獨立性討論案	經主席暨全體出席董事鼓掌照案通過。	評估聘任會計師獨立性符合無更換會計師之必要。
		七	討論102年5月~103年4月借款額度合約到期續約案	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議及續約日期陸續進行作業。
		八	修訂本公司『公司章程』條文討論案	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過提報股東會同意。	待提報102/6/17股東常會決議。
		九	修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」討論案	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過提報股東會同意。	待提報102/6/17股東常會決議。
		十	修訂本公司「股東會議事規則」討論案	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過提報股東會同意。	待提報102/6/17股東常會決議。

會議名稱	開會日期	案序	案由	決議	執行情形
102年第一次董事會	102.3.26	十一	本公司研發主管異動承認案	經主席暨全體出席董事鼓掌照案通過。	1. 已於 102/3/26 公告並發佈重大訊息。
		十二	解除本公司新任經理人競業行為禁止之限制案	經主席徵詢全體出席董事及監察人無異議照案通過。	已於 102/3/26 上傳公告完成。
		十三	102年股東常會開會日期討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 股東會開會時間及地點： 開會時間：102/6/17 (星期一)上午 9:30 開會地點：彰化縣伸港鄉溪底村興工路 67 號。(全興工業區服務中心一樓會議室)。	1. 已於 102/3/26 已發佈重大訊息。 2. 102/6/17 召開股東常會。
102年第二次董事會	102.5.8	一	上次會議保留之討論事項：無	無	無
		二	本公司102年第一季營業報告、合併財務報表審議案。	經主席徵詢全體出席董事及監察人無異議照案通過。	1. 已於 102/5/8 發佈重大訊息。 2. 102/5/15 前完成公告財報相關作業及寄送櫃買中心等單位。

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

(十三)、最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

### 公司有關人士辭職解任情形彙總表

102年4月21日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	施議淦	81.01.01	101.8.31	101/8/31 退休
研發主管	鄭証嘉	98.06.16	102.3.31	職務輪調

#### 四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
富鋒聯合會計師事務所	顏國裕	紀嘉祐	101 年度	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			40	40
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,880		2,880
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一)、本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例未達四分之一以上。

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間 (是否涵蓋整年度)			備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計	是	否	查核期間	
富鋒聯合會計師事務所	顏國裕 紀嘉祐	2,880	0	40	0	0	40	V		101 年度	

(二)、更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(三)、審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
富鋒聯合會計師事務所	林益民	王泰賀	100 年度第 1、3 季 100 年半年報	內部調整
	顏國裕	紀嘉祐	100~101 年度	

(一)、關於前任會計師

更換日期	自 100 年年度財務報表之查核簽證起。		
更換原因及說明	因富鋒聯合會計師事務所內部調整。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	林益民 王泰賀	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)、關於繼任會計師

事務所名稱	富鋒聯合會計師事務所
會計師姓名	顏國裕 紀嘉祐
委任之日期	100.12.23 本公司 100 年第五次董事會決議： 自 100 年年度財務報表之查核簽證起。
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)、前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

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



七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)、董事、監察人、經理人及大股東之股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	101 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	全道投資有限公司	0	0	0	0
	法人代表：董事長 吳崇儀	0	0	0	0
大股東 董事	全泰投資(股)公司	0	0	0	0
	法人代表：董事 吳冠興	0	0	0	0
大股東 董事	全興投資開發(股)公司	0	0	0	0
	法人代表：李 仲 武	0	0	0	0
董事	福元投資股份有限公司	0	0	0	0
	法人代表：董事 林瑞章	0	0	0	0
董事	互興投資股份有限公司	0	200,000	-433,000	0
	法人代表：董事 施 議 淦(註1)	1,000,000	0	-431,000	0
董事	莊 銘 國	0	0	0	0
董事	盧 銘 偉	0	0	0	0
監察人	吳 玉 美	0	0	0	0
監察人	施 閔 森	0	0	0	0
監察人	鍾 開 雲	0	0	0	0
總經理	吳 宗 明	1,000	0	0	0
總經理	施 議 淦(註2)	1,000,000	0	-431,000	0
經理人	曾 文 正	0	0	0	0
經理人	林 銘 興	0	0	0	0
經理人	蕭 永 隆	0	0	0	0
經理人	吳 榮 豐	0	0	0	0
經理人	魏 宏 達	0	0	0	0
經理人	劉 勝 中(註2)	0	0	0	0
經理人	張 永 昌	0	0	0	0
經理人	周 能 堂	0	0	100	0
經理人	張 嘉 哲	0	0	0	0
經理人	陳 志 順	0	0	0	0
財務主管	劉 美 娘	0	0	0	0

註：1. 法人董事：互興投資股份有限公司暨法人代表施議淦於 102/3/26 辭職。

2. 原總經理施議淦總經理於 101/8/31 經理人解任，由吳宗明總經理於 101/9/1 就任。  
原研發協理鄭証嘉因職務輪調於 102/3/31 解任，由劉勝中協理於 102/4/1 就任。

(二)、股權移轉之相對人為關係人者資訊：股權移轉之相對人均非關係人。

(三)、股權質押之相對人為關係人者資訊：股權質押之相對人均非關係人。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		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	
全泰投資股份有限公司	14,462,693	19.11%	0	0%	0	0%	全興保健 全道投資 全興工業	董事長為母子 董事長為母一人 董事長同一人	
代表人吳冠興	135,024	0.18%	0	0%	0	0%	全興保健	與董事長為父子	
全興投資開發股份有限公司	10,352,725	13.68%	0	0%	0	0%	全興工業 全泰投資 全道投資 全興保健	董事長同一人 董事長為母一人 董事長為母子 董事長為母子	
代表人李仲武	28,948	0.04%	0	0%	0	0%	無	無	
台灣福興工業股份有限公司	7,552,867	9.98%	0	0%	0	0%	無	無	
負責人：林瑞章	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
全道投資有限公司	4,756,668	6.29%	0	0%	0	0%	全興工業 全泰投資 全興保健	董事長為母子 董事長為母一人 董事長為兄弟	
代表人吳崇儀	1,310,631	1.73%	135,024	0.18%	0	0%	全興工業 全興投資 全興保健	與董事長為母子 與董事長為母子 與董事長為兄弟	
富邦人壽保險股份有限公司	4,246,940	5.61%	0	0%	0	0%	無	無	
負責人：鄭本源	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
互興投資股份有限公司	2,793,715	3.69%	0	0%	0	0%	無	無	
代表人施議淦(註)	1,687,327	2.23%	203,229	0.27%	0	0%	互興投資	與董事長為父女	
全興工業股份有限公司	2,625,513	3.47%	0	0%	0	0%	全泰投資 全興投資 全道投資 全興保健	董事長同一人 董事長同一人 董事長為母子 董事長為母子	
負責人：吳張紅棗	110,397	0.15%	0	0%	0	0%	全泰投資 全興投資 全道投資 全興保健	與董事長同一人 與董事長同一人 與董事長為母子 與董事長為母子	
全興保健器材股份有限公司	2,069,970	2.74%	0	0%	0	0%	全興投資 全泰投資 全道投資 全興工業	董事長為母子 董事長為母一人 董事長為兄弟 董事長為母子	
負責人：吳偉立	600,114	0.79%	0	0%	0	0%	全興投資 全泰投資 全道投資 全興工業	與董事長為母子 與董事長為兄弟 與董事長為母子	
李一民	1,754,000	2.32%	0	0%	0	0%	無	無	
施議淦	1,687,327	2.23%	203,229	0.27%	0	0%	互興投資	與董事長為父女	

註：法人董事 互興投資股份有限公司暨法人代表人施議淦於 102 年 3 月 26 日辭職

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

綜合持股比例

102年4月21日

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP (註2)	48,000股	100%	0	0%	48,000股	100%
PROPITIOUS INTERNATIONAL INC. (註3)	23,832股	55.75%	17,855股	41.77%	41,687股	97.52%

註：1. 係公司之長期投資。

2. SUPERIORITY ENTERPRISE CORP為控股公司間接投資大陸蘇州昶興科技有限公司。

3. PROPITIOUS INTERNATIONAL INC. 為控股公司間接投資越南 GSK VIETNAM CO., LTD。

## 肆、募集情形

### 一、資本及股份

#### (一)、股本來源

102年5月21日 單位：股；元

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數			股數	金額
77.3	10	2,600,000	26,000,000	2,600,000	26,000,000	設立股本	無	無
83.2	10	5,600,000	56,000,000	5,600,000	56,000,000	現金增資 30,000,000	無	無
85.7	10	11,200,000	112,000,000	11,200,000	112,000,000	盈餘轉增資 56,000,000	無	無
87.6	10	26,000,000	260,000,000	19,776,000	197,760,000	現金增資 60,000,000 及盈餘轉增資 25,760,000	無	證期會核准文 號：(八七)台 財證(一)第 103078號
89.9	10	26,000,000	260,000,000	21,753,600	217,536,000	盈餘轉增資 19,776,000	無	證期會核准文 號：(八九)台 財證(一)第 75023號
91.11	10	35,000,000	350,000,000	28,279,680	282,796,800	盈餘轉增資 65,260,800	無	證期會核准文 號：(九一)台 財證(一)第 0910158864號
92.08	10	35,000,000	350,000,000	31,107,648	311,076,480	盈餘轉增資 28,279,680	無	證期會核准文 號：(九二)台 財證(一)第 0920136366號
93.08	10	68,000,000	680,000,000	38,884,560	388,845,600	盈餘轉增資 77,769,120	無	金管會核准文 號：金管證一 字第 0930133894號
94.08	10	68,000,000	680,000,000	48,605,700	486,057,000	盈餘轉增資 97,211,400	無	金管會核准文 號：金管證一 字第 0940134558號
95.08	10	68,000,000	680,000,000	57,350,000	573,500,000	盈餘轉增資 87,443,000	無	金管會核准文 號：金管證一 字第 0950129716號
95.09	10	68,000,000	680,000,000	63,600,000	636,000,000	現金增資 62,500,000	無	金管會核准文 號：金管證一 字第 0950129717號
96.08	10	120,000,000	1,200,000,000	69,960,000	699,600,000	盈餘轉增資 63,600,000	無	金管會核准文 號：金管證一 字第 0960036716號
98.07	10	120,000,000	1,200,000,000	72,058,800	720,588,000	盈餘轉增資 20,988,000	無	金管會核准文 號：金管證發 字第 0980036723號

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

102年5月21日 單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份 (上櫃公司股票)	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	75,661,740	44,338,260	120,000,000	

總括申報制度相關資訊：無。

### (二)、股東結構

102年4月19日 單位：人；股；%

股東結構 數量	股東結構					合 計
	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及 外 人	
人 數	0	1	38	2,953	5	2,997
持 有 股 數	0	4,246,940	48,815,944	22,552,707	46,149	75,661,740
持 股 比 例	0%	5.61%	64.52%	29.81%	0.06%	100%

### (三)、股權分散情形

#### 1. 普通股股權分散情形

102年4月19日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,536	142,823	0.19%
1,000 至 5,000	939	1,916,188	2.53%
5,001 至 10,000	213	1,511,393	2.00%
10,001 至 15,000	78	919,485	1.22%
15,001 至 20,000	52	932,002	1.23%
20,001 至 30,000	50	1,239,610	1.64%
30,001 至 50,000	37	1,440,482	1.90%
50,001 至 100,000	37	2,623,957	3.47%
100,001 至 200,000	31	4,244,630	5.61%
200,001 至 400,000	7	1,851,713	2.45%
400,001 至 600,000	1	441,000	0.58%
600,001 至 800,000	3	1,994,624	2.64%
800,001 至 1,000,000	0	0	0%
1,000,001 至 10,000,001 以上	13	56,403,833	74.54%
合 計	2,997	75,661,740	100%

2. 特別股股權分散情形：本公司無發行特別股。

(四)、主要股東名單(持有股權比例達5%以上股東)

主要股東名稱	股 份 持 有 股 數	持 股 比 例
全泰投資股份有限公司	14,462,693	19.11%
全興投資開發股份有限公司	10,352,725	13.68%
台灣福興工業股份有限公司	7,552,867	9.98%
全道投資有限公司	4,756,668	6.29%
富邦人壽保險股份有限公司	4,246,940	5.61%

(五)、最近兩年內每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

除加權平均股數外及投資報酬分析外，其餘單位為元

項 目		年 度	100 年	101 年	當 年 度 截 至 102 年 4 月 30 日 (註4)
每股市價(註1)	最 高		44.90	56.9	41.25
	最 低		37.30	35.5	37.8
	平 均		41.38	47.52	39.24
每股淨值(註2)	分 配 前		27.77	26.46	27.24
	分 配 後		23.59	(註5)24.46	(註5)25.24
每股盈餘	加權平均股數		72,058,800	75,661,740	75,661,740
	每股盈餘 (註3)	分 配 前	4.51	2.79	0.74
		分 配 後	4.30	2.79	(註5)0.74
每股股利	現金股利		2.50	(註5)2	0
	無償配股	盈餘配股	0.5	0	0
		資本公積配股	0	0	0
	累積未付股利		0	0	0
投資報酬分析	本益比(註1)		9.18	17.03	(註6)13.26
	本利比(註2)		16.55	(註5)23.76	0
	現金股利殖利率(註3)		6.04%	(註5)4.21%	0

- 註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。  
註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。  
註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。  
註 4：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。  
註 5：本公司 101 年度每股現金股利業經董事會過，惟尚待 102 年股東常會決議。  
註 6：102 年第 1 季財務資料僅經會計師核閱，數據係季報計算後除以 4 還原為年度數據。

## （六）、公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策

- (1). 依據本公司 99 年 6 月 17 日股東常會決議修訂通過之章程規定如下：

本公司屬汽機車零件業，產業環境多變，企業正處成長階段，為考量資本支出需求、實際營運需要及健全財務結構，故本公司於年底決算後，所得純益應先依法扣繳所得稅，彌補已往虧損，並依法提列法定盈餘公積及特別盈餘公積，其餘額提撥員工紅利及董監事酬勞費用比例為員工紅利至少百分之三及董監事酬勞不得高於百分之五。上述餘額加回年度決算中已作為費用之員工紅利暨董監事酬勞，並加計以前年度累計未分配盈餘作為可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，經股東會決議提列分配之。股東股息紅利應為當年度可分配盈餘百分之十以上，其中現金股息不低於百分之二十，惟公司可視當年度公司實際獲利及資金狀況，由董事會彈性調整，提請股東會決議變更之。

- (2). 依 101 年 01 月修訂之公司法規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。

- (3). 依據 95. 5. 24 修正商業會計法第 64 條規定、經濟部 96 年 1 月 24 日以經商字第 09600500940 號令規定、會計基金會 96 年 3 月 16 日（96）基秘字第 52 號函及金管會 96 年 3 月 30 日金管六字第 09600132181 號令、96 年 9 月 11 日金管證六字第 09600515741 號令規定：

97 年第一季季報起需依章程所訂估算提撥比例認列為員工紅利及董監事酬勞費用化當期費用，本公司除依規定於 97 年起認列員工紅利及董監事酬勞費用化當期費用外，原股利政策不變。

### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司101 年度稅前純益計為新台幣(以下同)262,685,306元，除依法扣除所得稅費用51,359,385元，依法提列法定盈餘公積及特別公積21,132,592元及21,116,695元，再加上累積100年度前未分配盈餘601,271,232元，合計可供分派數為770,347,866元，分派普通股現金股利每股2元計151,323,480元；其中稅前淨利已入帳7,607,733元為董監事酬勞及7,607,733元為員工紅利，合計分配總金額為166,538,946元。擬依據公司章程股利政策提列法定公積、特別公積、分配董監事酬勞、員工紅利、現金股利，明細請參閱如下101年度盈餘分配表：

  
 至興精機股份有限公司  
 盈餘分配表  
 民國101年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
上期未分配餘額(A)		601,271,232
加：101年度稅後淨利(B=B1-B2)		211,325,921
101年度稅前淨利(B1)	262,685,306	
減：101年度所得稅(B2)	(51,359,385)	
減：提列法定公積10%(C1)		(21,132,592)
減：提列特別公積(C2)(註3)		(21,116,695)
可供分配盈餘(D=A+B-C1-C2)		770,347,866
分配項目：(E=E1+E2)		(151,323,480)
分配股東現金股利(2元)(E1)	(151,323,480)	
分配股東股票股利(0元)(E2)	0	
本期期末未分配盈餘(F=D-E)		619,024,386

- 備註：1. 101年度之稅後淨利已於稅前扣除費用化之員工紅利NTD7,607,733元及董監事酬勞NTD7,607,733元
2. 分派總金額=NTD166,538,946元
- (1). 員工紅利=7,607,733
- (2). 董監事酬勞=7,607,733
- (3). 股東現金股利=75,661,740\*2=151,323,480
- (4). 股東股票股利=75,661,740\*0=0
3. 提列特別盈餘公積總金額=NTD21,116,695元
- (1). 長期投資股權外幣換算調整數=-NTD19,155,580元
- (2). 未認列為退休金成本之淨損失=-NTD1,961,115元

董事長：



經理人：



會計主管：





(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

項目	年度	102 年度 (預估數)	
期初實收資本額(仟元)		756,617	
本年度 配股配 息情形	每股現金股利(元)(註三)	2	
	盈餘轉增資每股配股數(股)(註三)	0	
	資本公積轉增資每股配股數(股)	0	
營業績 效變化 情形	營業利益(仟元)	註四	
	營業利益較去年同期增(減)比率	註四	
	稅後純益(仟元)	註四	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	註四	
	每股盈餘(元)	註四	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	註四	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒算)	註四	
擬制性 每股盈 餘及本 益比	若盈餘轉增資全數改配放現金 股利	擬制每股盈餘	註四
		擬制年平均投資報酬率	註四
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	註五
		擬制年平均投資報酬率	註五
	若未辦理資本公積且盈餘轉增 資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	註四及五
		擬制年平均投資報酬率	註四及五

註一：若計算擬制性之資料所使用之稅率係依據一般營所稅率 17%，一年期一般放款利率則是依照本公司長短期借款平均借款利率 1.45%。

註二：若盈餘轉增資全數改配放現金股利之擬制每股盈餘  

$$= \frac{[\text{稅後純益} - \text{設算現金股利應負擔利息費用} \times (1 - \text{稅率})]}{[\text{當年年底發行股份總數} - \text{盈餘配股股數}]}$$

設算現金股利應負擔利息費用 = 盈餘轉增資數額 × 一年期一般放款利率

盈餘配股股數：係就前一年度盈餘配股所增加股份之股數。

註三：俟 102 年股東常會決議。

註四：本公司 102 年度未公開財務預測，無上述資料，故不適用。

註五：本公司本年度並無資本公積轉增資每股配股數，故不適用。

(八)、員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 依據本公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之有關資訊：

年底決算後，所得純益應先依法扣繳所得稅，彌補已往虧損，並依法提列法定盈餘公積及特別盈餘公積，其餘額提撥員工紅利及董監事酬勞費用比例為員工紅利至少百分之三及董監事酬勞不得高於百分之五。上述餘額加回年度決算中已作為費用之員工紅利暨董監事酬勞，並加計以前年度累計未分配盈餘作為可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，經股東會決議提列分配之。股東股息紅利應為當年度可分配盈餘百分之十以上，其中現金股息不低於百分之二十，惟公司可視當年度公司實際獲利及資金狀況，由董事會彈性調整，提請股東會決議變更之。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅及董監事酬勞等資訊：

本公司 101 年度盈餘分配議案，業經董事會於 102 年 3 月 26 日通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形如下：

- (1). 配發員工現金紅利 7,607,733 元及董監事酬勞 7,607,733 元。
- (2). 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：無。
- (3). 因 97 年度起員工紅利及董監事酬勞已以費用列帳，因此每股盈餘為仍為 2.79 元。
- (4). 惟若嗣後 102 年 6 月 17 日之股東常會決議實際配發金額與董事會通過配發金額有差異時，則視為會計估計變動，列為 102 年度之損益。

3. 本公司 100 年度盈餘分配於 101 年 3 月 20 日經董事會決議，101 年 6 月 26 日股東會通過，實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

項 目	年度認列費用 估列金額	董事會通過 擬議配發數	股東會決議 實際配發數	差異數	差異 原因
(1). 配發情形：					
員工現金紅利	11,710,230	11,710,230	11,710,230	0	無
董監事酬勞	11,710,230	11,710,230	11,710,230	0	無
(2). 每股盈餘相關資訊：					
原每股盈餘(註)	4.51元	4.51元	4.51元	0	無
設算每股盈餘(註)	4.51元	4.51元	4.51元	0	無
註：1. 自 97 年度起員工紅利及董監事酬勞已以費用列帳，因此原每股盈餘及設算每股盈餘相同。					
2. 每股盈餘計算係以當年度加權平均流通在外股數計算，未追溯調整。					

(九)、公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)、業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容。
  - (1). 各種模具及零件之製造買賣。
  - (2). 各種金屬及塑膠零件之製造買賣。
  - (3). 工作母機代加工之業務。
  - (4). 有關前項原料、製品及機械之進出口業務。

#### 2. 營業比重

本公司 101 年度營業比重如下：

主要商品	百分比%
精沖件	50.72%
煞車盤	23.57%
後傾器	15.28%
齒輪	1.66%
其他	8.77%
合計	100.00%

#### 3. 公司目前之產品項目：

本公司之主要業務範圍包含汽車、機車等五金沖壓零組件之開發設計、研究發展、生產製造及銷售。

#### 4. 計劃開發之新產品：

- (1). 汽車安全帶部品、導引管總成、氣缸蓋總成等。
- (2). 汽車結構機能件。
- (3). 重型機車及 ATV 多樣性新產品。
- (4). 自行車活塞總成、手剎車總成、變速器總成、自行車組合碟。
- (5). 高爾夫球車等副離合器總成、踏板總成。

## (二)、產業概況

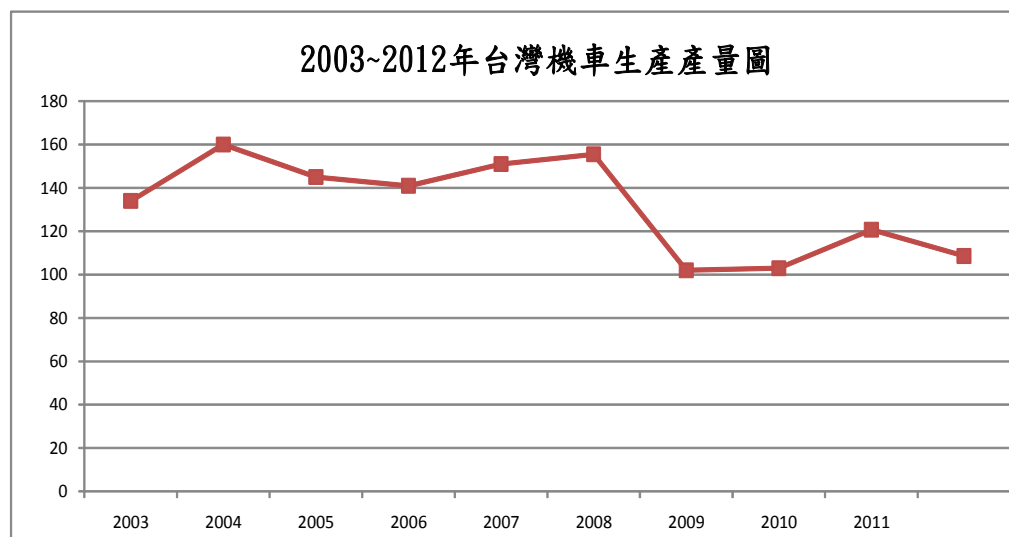
### 1. 產業之現況與發展

#### (1). 機車及其零組件業

A. 根據台灣區車輛工業同業公會之二輪車生產資料統計顯示：

年度	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
產量(萬台)	134	160	145	141	151	155.5	102	103	120.7	108.6
成長(衰退)比率(%)	19.4	19.55	-9.6	-2.52	6.8	3.05	-34.4	1.16	17	-10

資料來源：台灣區車輛工業同業公會



以上表呈現台灣成車生產衰退，台灣由於社會環境的變遷，加上目前台灣機車的持有率為世界之冠，市場已達飽和狀態，近年來內需市場的需求量僅能維持在約 55~70 萬輛左右之規模，僅佔生產量約 50%，另 50%為外銷出口，其中 2010~2012 年外銷數量 48 萬輛、57 萬輛、48 萬輛。主要由於 2005~6 年在生產全球化的趨勢及經營策略的考量下，台灣機車產業將逐漸步上日本的後塵，以國內運籌帷幄中心，善用亞洲其他國家的生產優勢，逐年減少機車類的生產量，而國內將以拓展不同應用產品如 ATV 和電動代步車為發展重點。

未來機車零件廠商發展內銷部份透過配合機車產業以外銷為導向拓展新興市場，並持續朝向「多角化、休閒化」的產業方向發展，開發高附加價值的大排氣量產品、ATV 和綠能電動代步車等零組件。

B. 機車零組件業由 1990 年代初期開始成為準出超品，由達世界水準的技術及較低廉的成本，加上為達持續成長及因應加入 WTO 後之競爭環境，因此積極拓展海外市場外，更加强研發與創新能力等經營策略以為因應。

機車零組件業出口市場有美國、越南、義大利、日本、印尼、

英國、德國等地，較整車市場趨向分散，2002~2004年成為強出超品，依據經濟部技術處出版之『2005年汽、機、自行車產業年鑑』資料顯示2003年台灣機車零組件出口值為146.51億元，2004年成長為174.06億，成長率為18.8%。2005年起隨著國內的機車龍頭廠商紛紛前往東南亞佈局，在海外當地投資設廠，國內機車零件廠亦隨著海外設廠。台灣區車輛工業同業公會之車輛工業統計目前世界前三大生產國為中國大陸、印度及印尼，2010年生產量估計為2,659萬輛、1,100萬輛及750萬輛，成長率均超過25%以上。由前述統計數字顯示亞洲地區仍為全世界機車的生產重鎮，亦成為國內機車零件廠商群聚效應設廠的主要地區。

## (2). 汽車及其零組件業

A. 台灣汽車零組件工業，初期大多從機車零組件入門。由於政府自1958年開始實施汽車自製率辦法，台灣汽車中心廠在政府規定的政策下，逐年於國內開發自製零組件，惟限於汽車銷售量的多寡、投資報酬率的考慮及所需技術等因素，大部份將國內自製的零件委託衛星廠製造，隨著汽車產業競爭的加劇，中心廠與零件廠關係是日趨密切。我國汽車工業自發展以來，取得技術移轉的主要途徑皆為與外商技術合作，其中又以與日商關係最切，奠定了國內汽車廠生產裝配的技術基礎。

一般而言，汽車零組件廠商依銷售管道可以區分為直接供應汽車廠組裝成車零組件的OEM零組件製造商，以及供應全球汽車維修市場的售後服務零組件製造廠的AM零組件製造商。目前台灣汽車零組件供應廠商約有2千餘家，赴大陸投資之業者亦有近百家，政府為協助汽車零件業者跨出關鍵零組件自主研發的第一步，將安全氣囊、觸媒轉化器、防鎖死煞車系統、汽車引擎、動力方向盤系統、引擎燃油控制系統及自動變速箱等零件，列入高科技產業範圍，使其適用促進產業升級條例。

加入WTO後汽車零組件業者由於自2002年起面臨自製率規定取消，台灣汽車產業投資自主研發產生效益，零組件外銷占產業外銷比重逐年增加，更因此帶動週邊產業的發展。

B. 根據台灣區車輛工業同業公會之國際車輛產業情報資料顯示2010年及2011年全世界汽車銷售量因新興市場成長及購買刺激效果而刷新記錄將達7,230萬輛、8,052萬輛，比前一年成長11.70%、11.37%。台灣區車輛工業同業公會車輛工業之報導資料顯示2010年及2011年及2012中國大陸汽車銷售量達1,806萬輛、1,851萬輛及1,930.6萬元成長率達32.37%、2.45%及4.3%，

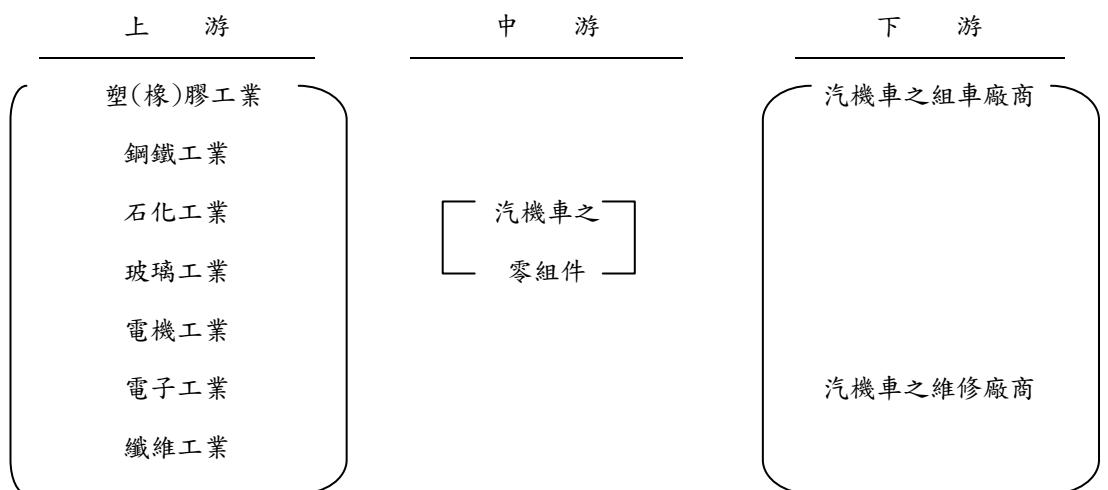
為全球第一大市場；車輛工業月刊顯示台灣 2010 年~2012 年汽車銷售量為 28.9 萬輛、34.1 萬、34.1 輛成長 21.05%、17.67%、0.12%，整體除歐洲市場 2010~2012 年較同期減少 4.7%、1.3%、7.9%，日本受日本大震災及泰國洪水影響產量 2011 衰退 12.8%，2012 年回升較前一年成長 27.5%，美國 2011~2012 年亦各成長 10.3%、13.4%，印度 2010 年汽車銷售量 352.9 輛成長 33.6%，因此隨著中國大陸、印度等新興市場掘起，其汽車市場年年大幅成長，由於台灣市場量小無法達經濟量，台灣汽車零件廠商角逐市場及設廠的主要目標。

C. 依據經濟部技術處出版之『2005 年汽、機、自行車產業年鑑』資料顯示台灣汽車零組件出口值為由 1993 年的 427.55 億元、1994 年的 479.14 億、、、到 2002 年的 997.66 億、2003 年的 1,180.83 億、2004 年的 1,389.72 億，幾乎年年成長率均在 10%以上，出口值佔汽車零組件總產值由 1993 年的 38.32%、1994 年 41.23%、、、2002 年的 64.30%、2003 年 70.84%、2004 年 82.94%，年年大幅度的成長。根據台灣區車輛工業同業公會之車輛工業月刊統計統計資料顯示 2010 年台灣汽車零組件出口金額 171,260,429 仟元較 2009 年成長 22.62%，2011 年台灣汽車零組件出口金額 184,779,766 仟元較 2010 年成長 7.89%。2012 年台灣汽車零組件出口金額 194,761,011 仟元較 2011 年成長 5.40%。

2. 產業上、中、下游關聯性：

汽機車零組件係供汽機車組裝廠商組成成車以及維修廠商更換零件所用，零組件可依材質分為金屬零組件與非金屬零組件，所涵蓋之產業非常廣泛，包括石化、玻璃、鋼鐵、橡膠、電機、電子等工業，因此汽機車零組件業能帶動一國的基礎工業和週邊產業之發展。茲將汽機車零組件業上、中、下游關聯圖列示如下：

汽機車零組件業上、中、下游產業關聯圖



### 3. 產品之各種發展趨勢：

本公司生產之汽機車零組件大多數均屬沖壓製品，僅後傾器等屬組裝件，故以沖壓件技術創新、研究發展及新產品技術開發為發展方向。我國沖壓業隨著台灣的經濟發展而改變，60~70 年代配合電子、家電、手工具、五金工業的成長，到 80 年代資訊電子、運輸工具的產業升級，該產業由高人力而轉為自動化，產品亦日漸精密，而因應產業環境不斷改變，未來精密沖壓工業將朝下述方向發展：

#### (1). 設備自動化

國內製造業正面臨人工缺乏、工資高漲之勞動就業市場，高成本、低效率的傳統單工程沖壓加工已無法面對今日國際競爭的挑戰，而必須使用多工程連續式自動化沖壓加工，以提高產能、降低成本、提高產品附加價值，才能適應市場競爭的要求。現今隨著電腦軟體技術、程式控制器與各種尖端感測器的發展，無論在模具設計、自動化加工、影像檢測等皆已逐漸朝向自動化的生產過程，沖壓工廠自動化已是未來沖壓業發展之趨勢。

#### (2). 生產高速化

沖壓製作之生產效率主要決定於沖床之加工速度，為提高生產效率，採用高衝程數之沖床將是業者未來增購設備之首要目標。隨著製造技術進步及業者需求，高速沖床之加工速度效能增加，再配合著模具之設計配合，未來沖壓業之沖壓製件生產將更加高速化。

#### (3). 產品精密化

未來不論資訊、電子、運輸工具業產品要求輕薄短小之趨勢，精密沖壓製件亦將配合隨之精密化，以生產更高附加價值之產品。汽、機車零組件使用沖壓製品件繁多，該產業之競爭力主要來自於設備、模具開發速度、品質、交期，本公司近年不斷的購置開發自動化、高速度化及精密化生產設備，藉此生產設備，本公司發展出碟式煞車圓盤、填隙片、安全帶等精密零件，未來本公司仍將朝向提昇生產設備，生產精密、高附加價值之汽機車精密沖壓件，並擴展其他如電子、機械等行業業務方向發展。

### 4. 產品的競爭情形：

#### (1). 機車用碟式煞車圓盤



依據台灣區車輛工業同業公會產銷統計資料顯示，2004~2012 年台灣地區機車總產量及本公司市佔率如下表：

年度	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
台灣地區機車產量(仟輛)	1,603.00	1,449.00	1,413.00	1,509.00	1,555.00	1,020.00	1,031.00	1,207.00	1,086.00
本公司市佔率(%)	67.35	63.96	63.49	65.39	75.94	76.14	76.03	79.75	80.76

資料來源：台灣區車輛工業同業公會

由上表可知本公司在國內市佔率逐年提高，唯有鑑於國內機車生產量成長幅度無法滿足本公司成長之銷售需求量，所生產之碟式煞車圓盤除供應國內各大機車廠外，亦外銷予法國、義大利等地。

### (2). 其他精沖件

本公司生產之精密沖床件主係協助客戶依其所需產品開發模具並製造生產，故產品之競爭力完全來自模組開發之技術能力及生產設備水準。本公司所生產之產品主要係用於製造汽機車零組件，供應國內外各大成車廠，下表為 2007~2012 年本公司精密沖壓件之營業額及占年營收比率：

年度	2007	2008	2009	2010	2011	2012
精密沖壓件年營業額(仟元)	747,125	833,501	824,778	951,925	1,140,531	1,257,356
占營收比率(%)	40.82	43.03	47.12	43.87	47.84	50.72

由於國內汽機車零組件精密沖床件廠商眾多，皆屬未公開發行之企業，故難以推估其市場佔有率之情形，本公司在多年耕耘下，其所配合客戶開發之精密模組及應用該模組沖壓製成之產品，不論在開發或產品品質上，深獲客戶信賴，而與之維持長期合作關係，2000 年度起更取得全球最大車輛安全氣囊及安全帶生產廠 Autoliv 集團之安全帶相關精沖件訂單，足證公司之沖壓水準已達世界水準，本公司於 2010 年~2012 年之安全帶鐵件部品年生產量約 3,000 萬 PCS 及 3,500 萬 PCS 以全球全年預估銷售量 7,230 萬輛、8052 萬輛計算安全帶用量約佔全球 7% 左右。

### (3). 汽車座椅後傾器

依據台灣區車輛工業同業公會 2008~2011 年度各類汽車產量統計，以及業務提供之各類型 3500cc 以下車輛所需後傾器數量推估，2008 年~2012 年後傾器內銷市場需求量約 439 仟組、523 仟組、692 仟組、773 仟組、772 仟組(係以整組後傾器計算)類汽車產量

統計，2008~2012 年度之內銷銷售量為 215 仟組、235 仟組、262 仟組、296 仟組、258 仟組(係以整組後傾器計算)，以此推估，所生產之後傾器在國內市場約有 48.97%、44.93%、37.86%、38.29%、33.42%之佔有率。自 2004 年起開始配合歐洲及美國等汽車一階或二階供應商前期開發，外銷銷售金額由 2005 年的 2,934 仟元，2006 年成長為 72,096 仟元，2007 年更成長為 232,682 仟元，2008~2009 年受金融風暴影響衰退為 140,043 仟元及 93,122 仟元，2010 年~2012 年外銷金額為 164,244 仟元、159,904 仟元、217,525 仟元，證明本公司汽車座椅後傾器的製造已跨足國際汽車供應鏈。

(4). 齒輪

本公司所生產之機車齒輪非主力產品僅搭配原客戶需求銷售，其銷售值佔營收比率僅少數比率，故齒輪銷售值比重98~100年僅有 1.88%、1.82%、1.59%，故不另詳細分析其競爭狀況。

(三)、技術及研發概況

1. 101 年及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101 年度	截至 102 年 4 月 30 日	備註
產品研發費用	19,645	3,878	帳列營業費用之研究發展費用
模具開發費用	94,520	20,720	帳列製造費用之模具費
研發費用總支出	114,165	24,598	

2. 101 年度及截至年報刊印日開發成功之技術與產品(新送樣)

產品	用途
連桿總成、包膠舌片、氣缸蓋總成、螺紋管、內槽及內槽本體及外槽、控制環、活塞、TAPPET 挺筒、蓋子、螺栓、氣缸蓋總成、前腳架總成、組合板、外槽總成	汽車零件
焊接手把總成、腳柱總成、鏈輪、扣鏈齒輪、泵浦固定片、主(副)離合器總成、萬向接頭連接桿、轉向系統總成、墊片、斜坡板總成、單向離合器總成、線圈固定座總成、腳部防護板、蓋板、浮動碟總成、固定管、固定板、消音塊總成、螺紋管、齒軸箱蓋總成、鏈輪組總成、泵浦固定片、煞車踏桿總成、上支撐架、48T 棘輪、控制推桿、齒輪、DISK、波浪型墊片	機車零件 重型機車零件
手剎車總成、自行車組合碟、導線壓板、變速器總成、活塞、變速器、齒輪環、棘輪、控制盤、組合碟總成、自行車碟片	自行車
副離合器總成、踏板總成	高爾夫球車

#### (四)、長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期發展計畫

###### (1). 行銷策略

- A. 著力重型汽車安全帶部品、機構件，汽車、機車、通訊、家電等精沖件產品銷售，並積極拓展外銷市場。
- B. 透過六管(產、銷、人、發、財、資)部門之密切合作，加強與客戶互動，瞭解市場需求動態，以利新產品開發。

###### (2). 生產政策

- A. 將 DISK 生產設備移至新整建三廠廠房增加生產效能，而增加原廠區位置以容納增添之設備，增加生產線及提高生產力。
- B. 增購大噸數之精密沖床，配合連續模之設計，以提高產能、降低生產成本。
- C. 推行 TPS，提昇生產效率、減少浪費及損失，提高設備生產稼動率。

###### (3). 研發策略

- A. 加強開發人員之教育訓練，投過 PDM 管理系統功能提昇開發能力及縮短開發時間。
- B. 開發汽車、機車及 ATV 零組件等高附加價值產。
- C. 擴大設置模具廠專區，增購精密度更高之模具加工設備並加強人員培訓，以提升模具開發之核心能力。

###### (4). 管理策略

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

##### 2. 長期發展計畫

###### (1). 行銷策略

- A. 掌握關鍵技術，積極開發並拓展先進產品領先市場，提高附加價值。
- B. 結合上、下游廠商，建立起供應系統，縮短產品交期及掌握訂單，提昇競爭力。
- C. 推動電子商務，透過網際網路管理及行銷，達到無遠弗界之行銷。

###### (2). 生產政策

- A. 加強生產組立線之彈性化、人員之多能工，以應變產品之多樣化、提高有效產能、降低庫存及資金之積壓。
- B. 持續汰舊換新，增加購入高精密設備及檢測設備。
- C. 強化換模換線能力，提昇生產效益、降低生產成本。
- D. 持續推行 TPS 活動，持續改善產品供應鏈的整體整合能力，持續

拓展產品整體效益。

(3). 研發策略

- A. 加速模具及產品之開發週期，持續改善製程技術，以因應市場之快速變化。
- B. 導入新式開發設計軟體，從製圖設計至產品開發能連成一體，提昇開發能力。
- C. 從傳統式沖床產出至精密下料之技術應用發展至高科技零件及航太零件，提昇研發水準。

(4). 管理策略

- A. 持續透過『建立高績效管理團隊』的推行，漸進導入策略管理、平衡計分卡，建立展開各單位策略地圖、個人的 KPI 指標，持續養成專注組織績效的管理團隊，達到具有因應不同階段內外環境變動影響的整合能力。
- B. 積極培養管理幹部，經營海外子公司的業績拓展透過協助海外子公司管理及技術輔導支援，整合集團整體資源，拓展集團規模並提高獲利。

## 二、市場及產銷概況

### (一)、市場分析 1. 商品主要銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區		99年		100年		101年	
		營收金額	比重(%)	營收金額	比重(%)	營收金額	比重(%)
外銷	歐洲	289,416	13.34	346,273	14.53	250,103	10.09
	美洲	395,055	18.20	440,505	18.48	486,892	19.64
	亞洲	534,835	24.65	576,943	24.20	604,350	24.38
	澳洲	17,678	0.81	1,420	0.06	3,585	0.14
	非洲	2,976	0.14	4,002	0.16	2,628	0.11
小計		1,239,960	57.14	1,369,143	57.43	1,347,558	54.36
內銷(含貿易商)		930,194	42.86	1,014,677	42.57	1,131,597	45.64
合計		2,170,154	100.00	2,383,820	100.00	2,479,155	100

### 2. 市場佔有率

由於無產業研究機構對汽機車零件做個別產品之統計資料，故主要就車輛同業公會成車統計資料，推估本公司之國內市場佔有率。

#### (1). 機車用碟式煞車圓盤

機車用碟式煞車圓盤 2011 年度國內市場佔有率分析如下：

廠牌	成車生產量 (台)	成車生產量	至興交貨率	至興市場佔有
		佔有率(A)	(B)	(C)=(A)×(B)
三陽	258,311	23.78%	100%	23.78%
光陽	460,522	42.40%	85%	36.04%
台灣山葉(註)	307,015	28.27%	55%	15.55%
台鈴	28,101	2.59%	100%	2.59%
摩特動力	30,357	2.80%	100%	2.80%
哈特佛	0	0.00%	100%	0.00%
聯統	1,778	0.16%	0%	0.00%
合計	1,086,084	100.00%	—	80.76%

資料來源：台灣區車輛工業同業公會產銷統計資料整理。

註：台灣山葉為間接交貨。

年度	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
台灣地區機車產量(仟輛)	1,603.00	1,449.00	1,413.00	1,509.00	1,555.00	1,020.00	1,031.00	1,207.00	1,086.00
本公司市佔率(%)	67.35	63.96	63.49	65.39	75.94	76.14	76.03	79.75	80.76

資料來源：台灣區車輛工業同業公會

由上表可知本公司在國內市佔率逐年提高，唯有鑑於國內機車生產

量成長幅度無法滿足本公司成長之銷售需求量，所生產之碟式煞車圓盤除供應國內各大機車廠外，亦外銷予法國、義大利等地，其主要競爭對手為日商等，因本公司產品品質與日商產品相當，而售價較便宜，故產品極具競爭力。

(2). 其他精沖件

由於國內汽機車零組件精密沖床件廠商眾多，皆屬未公開發行之企業，故難以推估其市場佔有率之情形，本公司在多年耕耘下，其所配合客戶開發之精密模組及應用該模組沖壓製成之產品，不論在開發或產品品質上，深獲客戶信賴，而與之維持長期合作關係，2000年度起更取得全球最大車輛安全氣囊及安全帶生產廠 Autoliv 集團之安全帶相關精沖件訂單，足證公司之沖壓水準已達世界水準，本公司於2010年及2011年之安全帶鐵件部品年生產量約3,000萬PCS及3,500萬PCS以全球全年預估銷售量7,230萬輛、8,052萬輛計算安全帶用量約佔全球7%左右。

(3). 汽車座椅後傾器

2012年度3,500 CC以下汽車產量推估後傾器需求如下表：

單位：輛；組

項目 \ 車種	小客車	商用車 (3.5噸以下)	合計
2012年度生產量(輛)	278,043	53,943	331,986
每輛所需後傾器組數	2	4	-----
估計後傾器需求數量(組)	556,086	215,772	771,858

資料來源：台灣區車輛工業同業公會產銷統計資料整理。

依上表計算2012年度後傾器內銷市場需求量約772仟組，而本公司2012年度之內銷銷售量約為258仟組(係以整組後傾器計算)，以此推估，所生產之後傾器在國內市場約有33.42%之佔有率。

(4). 齒輪

本公司所生產之機車齒輪非主力產品僅搭配原客戶需求銷售，其銷售值佔營收比率僅少數比率，故齒輪銷售值比重98~101年僅有1.88%、1.82%、1.59%、1.66%，故不另詳細分析其市占狀況。

綜上所述，本公司所生產之機車用碟式煞車圓盤為台灣地區市場佔有率第一之製造廠，汽車座椅用後傾器在台灣地區亦有極高之市佔率，極具市場競爭力，精密沖床件亦深獲世界大廠肯定。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

本公司之主要產品—精沖件、汽車座椅後傾器、機車用碟式煞車圓盤、齒輪等，均為汽、機車零組件，因此以此區分說明如下：

(1). 機車零組件

A. 機車零組件內銷部份：

台灣機車成車市場現今於演變第五階段的國際經營期，內需市場約佔 50%左右，需求量約 55~70 萬輛左右之規模，加上拓展之外銷市場，間接帶動機車零組成件市場需求值由國內供應之比例亦逐漸提高至 95%以上；目前除了部份引擎及傳動系統零件等關鍵元件尚需仰賴進口外，其餘幾乎均可由國內廠商生產。此外國內零件廠多已與機車廠形成中心衛星體系，在兩者密切合作下，我國機車產業上、下游結構已趨完整，充分供應中心廠的需要。未來機車零件廠商發展內銷部份透過配合機車產業以外銷為導向拓展新興市場，並持續朝向「重型化、多角化、休閒化」的產業方向發展，開發高附加價值的大排氣量產品、ATV 和電動代步車等零組件。

B. 機車零組件外銷部份：

機車零組件業由 1990 年代初期開始成為準出超品，由於製造已達世界水準的技術及較低廉的成本，加上為達持續成長及因應加入 WTO 後之競爭環境，因此積極拓展海外市場外，更加強研發與創新能力等經營策略以為因應。機車零組件業出口市場因此較整車市場趨向分散並力求出口擴張，於 2002~2004 年更成為強出超品，2004 年出口值較 2003 年成長 18.8%。

目前台灣的機車零組件廠商較大陸及東南亞雖仍具有優異的技術能力，但在全球化的趨勢下，加上未來市場仍以亞洲等新興市場為焦點，未來長期市場趨勢基於全球化生產分工及經濟規模效益，逐漸與中國大陸當地有影響力的整車廠商進行合作，發展具備全球化的潛力，是必然的趨勢。

(2). 汽車零組件

A. 汽車零組件內銷部份：

由於車廠與生產車款日益增多以及品質意識的抬頭，零組件廠商大多已藉由局部製程自動化而發展出少量多樣的彈性製造技術，品質亦已迎頭趕上國際水準，而產品技術更是有顯著的提昇，目前除少數關鍵性零組件，業者已有能力產製大部分汽車零組件。汽車工業及其零組件工業構成一典型的中衛體系，中心車

廠將零組件外包給一級(1st tier)衛星廠，一級衛星廠再將細部零件轉包給第二級、第三級衛星廠，形成多層次的金字塔型分工結構。台灣小客車加上 3.5 噸的商用車在 2003 年~2005 年內銷產銷量均維持在 40 萬輛左右，2006~2007 年市場產銷量持續下降，至 2007 年及 2008 年產銷量僅有 28 萬輛、18 萬輛，2009 年受減免貨物稅鼓勵銷量增加為 23.9 萬輛，2010~2012 年回升為 28.9 萬輛、34.1 萬輛、34.1 萬輛，緣於整個產業的產值超過 5,000 億以上，雖然零組件製造的具有高研發水準，但若作為一個獨立市場，無法獨力支撐一個汽車工業的長期發展，因此汽車零組件外銷比重年年增加。

#### B. 汽車零組件外銷部份：

依據台灣區車輛工業同業公會產銷統計資料顯示台灣汽車零組件從 1993 年~2004 年，幾乎年年成長率均在 10%以上，出口值佔汽車零組件總產值由 1993 年的 38.32%到 2004 年 82.94%，成長幅度超過 1 倍，2007 年、2008 年、汽車零組件外銷金額達 1,479 億元、1,526 億元，成長 11.30%、3.18%，2009 年因金融風暴影響台灣汽車零組件出口金額 1,397 億元較 2009 年衰退 8.45%，2010 年~2012 年台灣汽車零組件出口金額 1,713 億元、1,848 億元、1,948 億元成長 22.62%、7.89%、5.4%。外銷持續成長主要原因為歐、美汽車廠已進行整合，一階衛星廠將提升為系統廠，沖壓零件及小零件組裝將由內製轉外購，在成本考量下將選擇亞洲地區之零件廠為其供應商，加上其目前所需皆為關鍵性(安全性)零件，供應商之品質管理、技術、資源為其選擇考量重點，而台灣汽車零組件廠商在歷經技術母廠生產品質、品管與技術的嚴格要求階段後，具有交期準確、開發能力優良、與低生產成本等多重優勢，因此競爭力較大陸廠商為佳，成為下單的對象，但展望未來為搶食中國車市商機，國內相關廠商也不再侷限台灣母廠或台商業者在大陸投資母廠，近年逐步透過策略聯盟或持股交換來擴大市場規模，以求在全球採購體系中扮演國際分工角色。

#### 4. 競爭利基

##### (1). 豐富的發展資源

至興歷年來與上游供應商及下游汽、機車廠間已發展出良好的關係，加上全興集團、台灣福興集團累積數十年來的資源，輔以公司



內部之人力資源、研發技術、生產技術、設備及管理之技能，使公司對未來的市場更具競爭力。

(2). 優良的經營團隊

- A. 敏銳的市場預測能力，比別人提早切入獲利佳的產品領域。
- B. 研發能力強，精密沖壓技術達世界一流水準。
- C. 模具設計、製造技術優良，領先業界。
- D. 具有眾多核心技術。
- E. 人員向心力強，平均流動率低，生產力領先業界。

(3). 擁有精密的檢驗儀器及自動化生產設備。

(4). 順應客戶需求—應變能力快、技術優越、品質精良。

(5). 打開國際市場知名度，加速產品國際化。

5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1). 有利因素：

- A. 產業分工趨勢明顯，世界各中心廠以外購代替自製，為汽、機車零組件製造業帶來無窮機會。
- B. 財務健全，企業信用佳，厚植公司研究新產品及新技術發展實力。
- C. 導入 ERP 電腦化系統，提高生產效率、降低存貨，使公司更具競爭力。
- D. 具有優良的經營團隊、靈敏的市場應變能力及優質產品，利於持續拓展外銷市場。

(2). 不利因素及因應對策：

A. 匯率波動的風險：

- a. 對進出口實施預購或預售外匯，作為避險之工具。
- b. 選擇適當的換匯時機，將購料借款改貨幣別或提前還款。
- c. 全球性之採購：蒐集全球資訊，以尋找最適價、最適質之原物料，進行最適量之採購；另以集團總體總量議價爭取較有利價格。

B. 國內勞力不足，勞工成本上升：

- a. 引進外勞及人力派遣人員，補足基礎性之勞力。
- b. 自動化設備代替人工，提高效率降低成本。
- c. 加強福利措施，以招募及留住人才。

C. 新加入的大陸及印度等新興國家的強力競爭：

- a. 加強產品之研發能力，提昇技術層次，提高附加價值，增加競爭力。
- b. 配合國內外各大車廠共同進出大陸，進軍大陸市場，進行集團規模化。

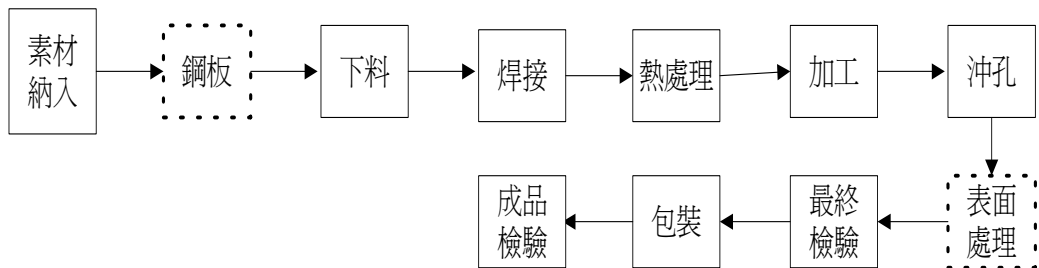
(二)、主要產品之重要用途及產製過程：

1. 本公司產品為汽機車之主要零件，用途說明如下：

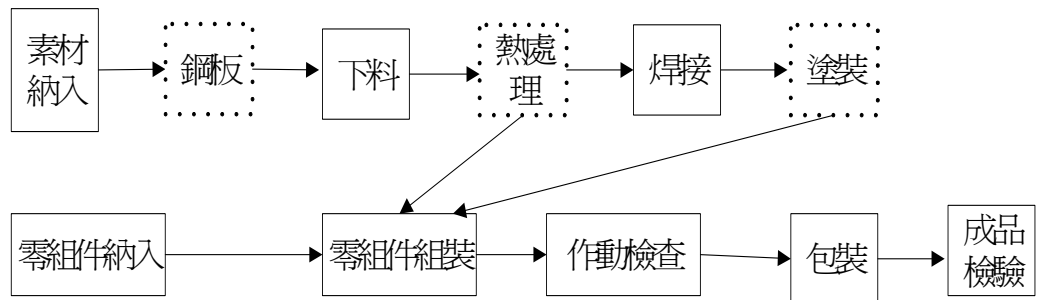
- (1). 座椅調角器：凡汽車、堆高機、專屬特用車種座椅皆可使用。
- (2). 煞車盤：機車及自行車碟式煞車圓盤。
- (3). 機車齒輪件：機車傳動、起動齒輪組適用。
- (4). 精密沖床件：製品的應用在舉凡事務機器、家用電器、娛樂用品、通訊工業、鐘錶工業、光學機器、電子、電腦零件、汽機車工業等。

2. 產製過程：

(1). 齒輪、煞車盤、精沖件產品流程圖：



(2). 調角器、滑板、手煞車產品流程圖：



(三)、主要原料之供應狀況

本公司主要原料為鋼板、鐵板及後傾器、齒輪之組立件原料，上述原料皆可在台灣當地取得，唯部份特殊鋼板、鐵板等原料公司因考慮國際情勢，直接向國外進口外，其餘皆直接向國內廠商採購。

公司之原料供應廠商大部份分佈在中部，因地利之便在連繫、供貨技術支援等相當方便且快速，本公司與協力廠長期配合，關係良好，品質、交期及成本上均能配合公司需要。

(四)、最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額 10%以上之進銷貨廠商或客戶

1. 占進貨總金額 10%以上之廠商名單

單位：新台幣仟元；%

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率 [%]	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	泰豪	221,329	17.59%	無	(日商 T)	282,354	19.51%	無	(日商 T)	42,226	13.8%	無
2	(日商 K)	206,652	16.42%	無	泰豪	202,392	13.99%	無	泰豪	37,426	12.23%	無
3	(日商 T)	206,371	16.40%	無	(日商 K)	166,316	11.49%	無	松富	18,705	6.11%	無
	其他 (均未達 10%)	624,120	49.59%		其他 (均未達 10%)	795,989	55.01%		其他 (均未達 10%)	207,641	67.86%	
	進貨淨額	1,258,472	100%		進貨淨額	1,447,051	100%		進貨淨額	305,998	100%	

增減變動原因：本公司主要原料採購主要配合客戶開發初期依機種指定或驗證，國產部份透過泰豪等多家廠商間接向中鋼購料，國外向日商 T 及日商 K 之進貨。101 年較 100 年進貨增加，係因 101 年營收較 100 年成長 4 % 及不同產品用料率增加，因此進貨金額增加；另上述三家供應商進貨比例增減係因受客戶訂購機種變化影響所致。整體而言，本公司之供應商超過 100 家以上，大部份均是長期配合，因此進貨情形尚屬穩定。

2. 占銷貨總金額 10%以上之客戶名單

本公司最近二年度至 102 年前一季僅有 102 年第一季有一家超過 10% 以上，列出銷貨金額前三名客戶之銷貨金額及其占全年度銷貨淨額比率如下：

單位：新台幣仟元；%

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	全興國際	224,806	9.43%	該公司董事為本公司董事長	全興國際	235,215	9.49%	該公司董事為本公司董事長	全興工業	63,723	10.92%	該公司董事為本公司董事長
2	速聯	158,783	6.66%	無	全興工業	231,796	9.35%	該公司董事為本公司董事長	全興國際	51,589	8.84%	該公司董事為本公司董事長
3	光陽	154,812	6.49%	無	FI	206,729	8.34%	無	FI	49,041	8.40%	無
	其他	1,845,419	77.42%		其他	1,805,415	72.82%		其他	420,158	71.84%	
	銷貨淨額	2,383,820	100%		銷貨淨額	2,479,155	100%		銷貨淨額	584,511	100%	

增減變動原因：整體營收 101 年較 100 年成長 4%；全興工業 101 年較 100 年銷貨金額及佔營收比率增加，係透過全興工業出貨之高爾夫球車組件自 100 年第四季開始量產，101 年度每季訂量穩定；速聯主要受自行車市場及價格競爭影響減少。本公司最近二年度至 102 年前一季僅有 102 年第一季有一家超過 10% 以上，並且客戶數超過 150 家顯示整體營收客戶群分散，應無銷貨過度集中之風險。

## (五)、最近二年度生產量值

單位：仟 PC，仟支／新台幣仟元

生產量值 主要商品(或部門別)		年度		100 年度			101 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值		
調角器	仟支	2,100	1,677	263,813	2,100	5,402	423,295		
精沖件	仟 PC	55,000	62,098	924,391	55,000	48,362	935,905		
煞車盤	仟 PC	4,000	4,260	455,092	4,000	4,170	489,721		
齒輪件	仟 PC	840	266	26,358	840	282	31,807		
其他(註 2)	仟 PC		413	6,290		522	17,856		
合計				1,675,944			1,898,584		

註：1. 產能係指本公司經衡量必要停工假日等因素，加上不同機種產品之標準產能，利用現有生產設備在正常運作下(不含加班)所能生產之數量。

2. 其他為填隙片、試作件等。

3. 產能、產量因單位別不同因此未作合計。

## (六)、最近二年度銷售量值：

單位：仟 PC，仟支，仟 KG／新台幣仟元

銷售量值 主要商品(或部門別)		年度		100 年度				101 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷			
		量	值	量	值	量	值	量	值		
調角器	仟支	1,748	159,278	397	159,904	2,063	161,286	533	217,526		
精沖件	仟 PC	12,757	355,428	53,257	785,102	9,723	515,078	51,328	742,278		
煞車盤	仟 PC	3,622	453,789	765	204,645	2,958	405,224	766	179,112		
齒輪件	仟 PC	212	19,128	116	18,664	221	22,611	100	18,631		
其他	仟 PC 或 仟 KG	1,456	27,054	4,946	200,828	1,152	8,189	4,936	209,220		
合計			1,014,677		1,369,143		1,112,388		1,366,767		

註：1. 銷量因單位別不同因此未作合計。

### 三、從業員工

最近二年度及截止年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率。

102年4月30日

年 度		100 年度	101 年度	當 年 度 截 至 102 年 4 月 30 日 (註)
員 工 人 數	直接人工	222	257	272
	間接人工	135	146	149
	銷、管、研人工	78	84	82
	合 計	435	487	503
平 均 年 歲		33.4	33	34
平 均 服 務 年 資		5.11	5.15	5.48
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	9	10	10
	大 專	163	168	170
	高 中	200	217	225
	高 中 以 下	63	92	98

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

### 四、環保支出資訊

(一)、最近年度及截至年報印刊日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：無。

(二)、因污染環境所受損失及處分之未來因應對策及可能之支出：無。

(三)、本公司於90年通過ISO14001 環境管理系統認證、98年通過TOSHMS及OHSASA 18001職業安全衛生管理系統驗證，以如下環安衛政策為最高指導原則：

1. 各級主管依職權指揮、監督所屬執行環境與安全衛生管理事項，並協調及指導有關人員實施。
2. 遵守並符合消防、環保、安全衛生法令及公司認可的其他要求。
3. 致力於減少污染產生及降低環境衝擊，達成污染預防。
4. 推行危害鑑別，風險評估管理，以防止傷害及不健康事件發生。

5. 持續員工環安衛教育訓練及推動環安衛績效管理，落實全員參與安全衛生、環保工作。
6. 持續推動環境安全衛生改善，創造安全健康職場。
7. 提昇生產活動中能資源使用效率，及提倡節約能源減少資源浪費。

以環安衛系統PDCA循環持續改善精神，加上98年開始導入TPM環安分科會的運作，每年提出各項環安衛方案進行持續改善環境及員工安全衛生，在有關節能、減廢之提案改善效益，101年年目標為700萬元，101年1~12月累計實績674.5萬元，扣除透過管理的運作每年之環安衛系統之運作：如各項環安衛檢測、廢棄物清理、環境美化改善等費用約500萬元，仍有顯著效益。

- (四)、在客戶產品要求方面：歐盟規定之 RoHS (危害物質限用指令)自 2006/7/1 起銷售至歐盟市場的新電子和電氣設備不能夠含有鉛、汞、鎘、六價鉻、聚溴二苯醚(PBDE)、聚溴聯苯(PBB)。(含鎘不得超過重量的 100PPM，含鉛、汞、六價鉻、聚溴二苯醚、聚溴聯苯不得超過重量的 1000PPM)目前本公司銷售歐洲之產品，均不含 RoHS (危害物質限用指令)管制的物質，因此不受其影響。

## 五、勞資關係

- (一)、公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形：

1. 員工福利措施、進修、訓練與其實施情形：

- (1). 全員參加勞健保外，另提供全員之員工團體保險。
- (2). 每年依章程提撥員工紅利，隔年股東會通過後發放。
- (3). 每月按營收比率提撥年終獎金，隔年春節前發放。
- (4). 提供遠地員工宿舍，每年發放員工制服。
- (5). 教育訓練課程：本公司依年度教育訓練計畫實施，對於在職人員給予參加與本身職務相關、環境安全衛生等之內部或外部之教育訓練，以提昇工作效率，培養員工對本身所擔任之職務能有更深切認知，提高對於本身有關作業之環境及安全預防措施知識。全體員工至98年12月31日擁有專業證照如安管師、天車操作、堆高機操作等員工數179人、專業證照證書276張。99年教育訓練以管理、職能、技能、品質、一般及環安六大類課程展開訓練實施，教育訓練計畫班數開課244班，訓練時數9,529小時，新取得外部合格證書或結業證書22張。100年度教育訓練費用4,679仟元，訓練總時數12,589小時，新取得外部合格證書或結業證書35張，101年以展開到個人教育訓練時數為目標，成效較無明顯，但總教育訓練時數仍近1萬小時；另組織學習累積學習資本轉成內部知識

文件99年~101年知識文件273件、391件、192件。

(6). 職工福利委員會：79年8月成立職工福利委員會，除設立時提撥資本1%外，另每月按比例由營業收入、員工薪資及下腳收入撥入。

(7). 員工健康保護及健康促進：

A. TPM環安分科會98年度開始運作，運作成員為各單位員工代表，以環安衛的宣導、定期的現場巡檢及方案進度的控管跟催等方式進行，以協助預防及維護員工的健康安全。

B. 定期提供免費的醫療健康檢查，列為二級管理以上員工將持續透過定期健康檢查監控員工健康狀況分析協助需求。

C. 每天上班前5分鐘全廠員工廣場作早操，舒展筋骨提升整天工作的精神。

D. 集團每年定期辦理勞動節運動大會提供員工不同的活力活動舒解員工壓力。

E. 國內外旅遊：每年舉辦國內或國外旅遊，攜帶眷屬出遊培養親子感情、舒展身心。

F. 98年度3月經董事會通過購買南峰國際股份有限公司團體會員球證，除為拓展業務加強與客戶之間關係外，99年度起更每1~3個月辦理1次集團員工報名高爾夫球賽，更提供員工另一項休閒健身活動項目。

G. 建康教育方面自101年起聘任專任廠護辦理多場健康講座，張貼健康文宣及活動海報，不定期 mail 提供員工健康知識。

健康環境方面設置保健室、哺乳室、廠內設置定點量體重、設置血壓站、福委會補助社團活動等。

健康促進專案活動，舉辦參加多場的補助參加中部的一些健康活動，例如騎鐵馬遊、台中舒跑杯路跑、彰化登山活動等。

也在廠內進行戒菸活動、捐血活動、健康減重管理活動等。

自101年6月起聘任職業醫師陳俊宏醫師定期到廠服務，進行現場診斷及提供健康諮詢建議。

透過安管室主導進行健康職場認證申請作業，取得國民健康局「健康職場自主認證健康促進標章」(101年11月1日至104年12月31日)，更於101/12/19獲得國民健康局頒發101年度績優健康職場『樂群健康獎』。

(8). 公司其他之福利：

A. 節慶禮金：每逢端午節、中秋節及春節均發放禮金。

B. 員工結婚、喪葬、生育，傷病住院、生日等分別認養祝賀、慰問並發放祝賀金、補助金。

C. 每逢勞動節前後舉辦運動會或園遊會或晚會免費提供禮品、運動服、園遊券等，藉以聯絡員工彼此感情。



D. 提供舒適的用餐環境並補助員工用餐費用。

2. 退休制度與其實施情形：

- (1). 『勞工退休金條例』自九十四年七月一日起施行，依規定員工若於九十四年六月三十日以前已受聘僱得選擇繼續適用原『勞動基準法』有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留該條例施行前之工作年資適用原『勞動基準法』之退休金規定。九十四年七月一日以後新進員工只適用『勞工退休金條例』。
- (2). 本公司依『勞動基準法』訂定並適用員工之退休辦法，係屬確定給付退休辦法，並報奉80.07.31彰府勞動字第二六七七七號函，核准設立勞工退休準備金監督委員會，每月依精算報告提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理並以其名義存入台灣銀行專戶。民國101年、100年、99年12月31日之退休準備金餘額分別為\$48,495,451、\$45,742,505、\$43,178,478。
- (3). 本公司依『勞工退休金條例』訂定並適用員工之退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，新制退休金自九十四年七月一日起依員工薪資每月6%提撥至勞工保險局之員工個人退休金專戶。

3. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：

本公司人員素質整齊，公司經營理念及管理政策均明確落實。此外，設有員工交誼活動時間，以及「職工福利委員會」等，內部溝通管道暢通，多年來勞資關係融洽，未曾發生過勞資糾紛事件。基於以人為本，以和為貴之團隊企業文化，給與同仁充份之尊重及日常生活生活之照料，維持一個勞資和諧之工作環境。

(二)、最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1. 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受損失：無。
2. 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款	土地銀行	88.02.09~108.02.09	不動產抵押借款	無
長期借款	土地銀行	97.01.15~104.01.15	不動產抵押借款	無
高爾夫球團體會員證	南峰國際股份有限公司	98.3.26~	高爾夫球團體會員	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，會計師姓名及其查核意見

#### (一)、至興精機公司 97~101 年簡明資產負債表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產	1,042,134	1,020,120	1,198,250	1,237,888	1,137,941	
基金及投資	550,477	541,784	552,191	767,114	774,788	
固定資產(註2)	678,020	721,639	747,830	932,071	1,071,303	
無形資產	0	0	0	1,128	1,161	
其他資產	26,418	35,468	25,128	17,871	22,381	
資產總額	2,297,049	2,319,011	2,523,399	2,956,072	3,007,574	
流動負債	分配前	452,508	447,661	588,077	851,094	934,511
	分配後	592,428	591,779	768,224	1,031,241	* 1,085,834
長期負債	129,287	104,946	80,605	88,873	53,379	
其他負債	2,608	5,510	7,849	14,809	17,957	
負債總額	分配前	584,403	558,117	676,531	954,776	1,005,847
	分配後	724,323	702,235	856,678	1,134,923	* 1,157,170
股本	720,588	720,588	720,588	756,617	756,617	
資本公積	173,500	173,500	176,052	176,052	176,052	
保留盈餘	分配前	799,062	840,234	949,888	1,095,025	1,090,175
	分配後	638,154	696,116	769,741	878,849	* 938,852
金融商品未實現損益	0	0	0	0	0	
累積換算調整數	40,484	26,572	340	9,631	(19,156)	
未認列為退休金成本之淨損失	0	0	0	0	(1,961)	
股東權益總額	分配前	1,712,646	1,760,894	1,846,868	2,001,296	2,001,727
	分配後	1,572,726	1,616,776	1,666,721	1,821,149	* 1,850,404

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：最近五年度未曾辦理資產重估價。

註3：“\*”者為101年度之盈餘分派案尚待102年股東常會決議分配。

註4：本公司上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

## (二)、至興精機公司及子公司 97~101 年合併簡明資產負債表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產	1,104,223	1,148,774	1,504,898	1,864,199	1,789,227	
基金及投資	0	0	0	0	0	
固定資產(註2)	1,208,306	1,333,854	1,336,105	1,665,538	1,786,009	
無形資產	73,988	71,271	64,253	61,375	69,382	
其他資產	88,145	76,412	72,037	83,197	84,861	
資產總額	2,474,662	2,630,311	2,977,293	3,674,309	3,729,479	
流動負債	分配前	514,179	596,902	919,385	1,307,405	1,384,304
	分配後	654,099	741,020	1,099,532	1,487,552	* 1,535,627
長期負債	130,230	148,614	96,684	121,973	89,438	
其他負債	1,473	1,214	1,243	2,861	6,432	
負債總額	分配前	645,882	746,730	1,017,312	1,432,239	1,480,174
	分配後	785,802	890,848	1,197,459	1,612,386	* 1,631,497
股本	720,588	720,588	720,588	756,617	756,617	
資本公積	173,500	173,500	176,052	176,052	176,052	
保留盈餘	分配前	799,062	840,234	949,888	1,095,025	1,090,175
	分配後	638,154	696,116	769,741	878,849	* 938,852
金融商品未實現 損益	0	0	0	0	0	
累積換算調整數	40,484	26,572	340	9,631	(19,156)	
少數股權	116,134	122,687	113,113	240,774	247,578	
未認列為退休金 成本之淨損失	0	0	0	0	(1,961)	
股東權益 總額	分配前	1,828,780	1,883,581	1,959,981	2,242,070	2,249,305
	分配後	1,688,860	1,739,463	1,779,834	2,061,923	* 2,097,982

註1：最近五年度合併財務資料均經會計師查核簽證。

註2：最近五年度未曾辦理資產重估價。

註3：“\*”者為101年度之盈餘分派案尚待102年股東常會決議分配。

註4：本公司上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

## (三)、至興精機公司及子公司 102 年第一季合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註3)
		年	年	年	年	年	
流動資產							1,812,843
不動產、廠房及設備(註2)							1,784,089
無形資產							15,479
其他資產(註2)							156,036
資產總額							3,768,447
流動負債	分配前						1,332,846
	分配後						* 1,484,169
非流動負債							119,330
負債總額	分配前						1,452,176
	分配後						* 1,603,499
歸屬於母公司業主之權益							2,061,042
股本							756,617
資本公積							173,500
保留盈餘	分配前						1,139,475
	分配後						* 988,152
其他權益							(8,550)
庫藏股票							0
非控制權益							255,229
權益總額	分配前						2,316,271
	分配後						* 2,164,948

註1：最近五年度財務資料均採我國財務會計準則列於前一頁。

註2：最近五年度未曾辦理資產重估價。

註3：102年第一季財務資料僅經會計師核閱。

註4：“\*”者為101年度之盈餘分派案尚待102年股東常會決議分配。

註5：本公司上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

## (四)、至興精機公司 97~101 年簡明損益表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營業收入	1,937,151	1,750,513	2,170,154	2,383,820	2,479,155
營業毛利	558,603	388,194	434,779	476,583	378,987
營業損益	401,788	244,575	282,982	300,918	220,405
營業外收入及利益	45,683	42,490	66,179	96,115	61,421
營業外費用及損失	84,796	17,069	47,968	9,957	19,141
繼續營業部門 稅前損益	362,675	269,996	301,193	387,076	262,685
繼續營業部門 損益	292,117	202,080	253,772	325,284	211,326
停業部門損益	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0	0
本期損益	292,117	202,080	253,772	325,284	211,326
每股盈餘(註4)	3.86	2.67	3.35	4.30	2.79

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

3：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

4：每股盈餘，已按現金增資及各年度分配盈餘轉增資後加權平均流通在外的股數追溯調整計算。

## (五)、至興精機公司 97~101 年合併簡明損益表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	2,205,489	2,144,172	2,766,289	3,280,569	3,668,937
營業毛利	588,382	473,270	571,310	654,591	567,780
營業損益	373,250	274,310	343,581	387,893	298,839
營業外收入及利益	62,456	64,878	30,351	34,261	29,718
營業外費用及損失	73,260	55,826	65,615	24,425	37,229
合併稅前損益	362,446	283,362	308,317	397,729	291,328
合併總淨利	290,537	212,951	262,600	331,898	228,078
本期損益- 母公司股東	292,117	202,080	253,772	325,284	211,326
每股盈餘(註4)	3.86	2.67	3.35	4.30	2.79

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

3：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

4：每股盈餘，已按現金增資及各年度分配盈餘轉增資後加權平均流通在外的股數追溯調整計算。

## (六)、至興精機公司及子公司 102 年第一季合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註2)
	年	年	年	年	年	
營業收入						853,208
營業毛利						118,792
營業損益						55,974
營業外收入及支出						19,022
稅前淨利						74,996
繼續營業單位 本期淨利						57,798
停業單位損失						0
本期淨利(損)						57,798
本期其他綜合損益 (稅後淨額)						25,708
本期綜合損益總額						83,506
淨利歸屬於 母公司業主						55,618
淨利歸屬於非控制 權益						2,180
綜合損益總額歸屬 於母公司業主						75,855
綜合損益總額歸屬 於非控制權益						7,651
每股盈餘(註3)						0.74

註1：最近五年度財務資料均採我國財務會計準則列於前一頁。

2：102年第一季財務資料僅經會計師核閱。

3：每股盈餘，已按現金增資及各年度分配盈餘轉增資後加權平均流通在外的股數追溯調整計算。

## (七)、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

## 1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年 度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
97	富鋒聯合會計師事務所	紀敏琮、顏國裕	修正式無保留意見
98	富鋒聯合會計師事務所	紀敏琮、顏國裕	修正式無保留意見
99	富鋒聯合會計師事務所	林益民、王泰賀	修正式無保留意見
100	富鋒聯合會計師事務所	顏國裕、紀嘉祐	無保留意見
101	富鋒聯合會計師事務所	顏國裕、紀嘉祐	無保留意見

2. 最近五年度內更換會計師資訊：本公司因富鋒聯合會計師事務所內部行政組織調整，致簽證會計師會有所更換。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)、至興公司最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	25.44	24.07	26.80	32.3	33.44	
	長期資金占固定資產比率	271.66	258.56	257.74	224.25	191.83	
償債能力 %	流動比率	230.3	227.88	203.76	145.45	121.77	
	速動比率	139.78	155.41	130.41	87.48	71.06	
	利息保障倍數	65.25	117.13	107.39	71.38	42.38	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.31	3.73	4.06	3.88	3.92	
	平均收現日數	84.77	97.9	89.90	94.07	93.11	
	存貨週轉率(次)	3.59	4.06	5.04	4.49	4.73	
	應付款項週轉率(次)	7.27	6.1	7.32	7.00	7.02	
	平均銷貨日數	101.72	89.95	72.42	81.29	77.16	
	固定資產週轉率(次)	2.87	2.5	2.95	2.84	2.47	
	總資產週轉率(次)	0.88	0.76	0.9	0.87	0.83	
獲利能力	資產報酬率(%)	13.40	8.83	10.58	12.04	7.26	
	股東權益報酬率(%)	17.71	11.64	14.07	16.91	10.56	
	占實收資本比率(%)	營業利益	58.80	33.94	39.27	41.76	29.13
		稅前純益	51.84	37.47	41.80	53.72	34.72
	純益率(%)	15.08	11.54	11.67	13.65	8.52	
	每股盈餘(元)(註2)	3.86	2.67	3.35	4.30	2.79	
現金流量	現金流量比率(%)	96.89	62.05	21.44	46.07	34.38	
	現金流量允當比率(%)	131.90	132.39	103.36	91.11	86.69	
	現金再投資比率(%)	11.30	5.77	-0.7	7.69	5.02	
槓桿度	營運槓桿度	1.16	1.30	1.28	1.30	1.49	
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.02	1.03	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 利息保障倍數減少：因本期稅前淨利較去年同期衰退-32.14%所致。
2. 獲利能力中之資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益占實收資本比率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘減少：因本期稅後淨利較去年同期衰退-35.03%所致。
3. 現金流量比率減少：因本期流動負債去年同期增加所致。
4. 現金再投資比率減少：因本期固定資產毛額及長期投資較去年同期增加所致。



註1：最近五年度財務資料皆經會計師簽證。

註2：每股盈餘，已按現金增資及各年度分配盈餘轉增資後加權平均流通在外的股數追溯調整計算。

註3：本表列示計算公式如下：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

#### 4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

#### 6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二)、至興公司與子公司及其從屬公司之合併報表之最近五年度財務分析

分析項目 (註4)		最近五年度財務分析					
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	26.10	28.39	34.17	38.98	39.69	
	長期資金占固定資產比率	159.99	152.36	153.93	141.94	130.95	
償債能力 %	流動比率	214.75	192.46	163.69	142.59	129.25	
	速動比率	117.42	117.76	93.36	84.10	78.88	
	利息保障倍數	36.00	48.91	34.6	28.72	17.64	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.82	4.49	4.8	4.45	4.54	
	平均收現日數	75.68	81.22	75.98	82.05	80.32	
	存貨週轉率 (次)	3.60	3.89	4.47	4.07	4.57	
	應付款項週轉率 (次)	7.03	6.52	7.56	7.18	7.28	
	平均銷貨日數	101.28	93.73	81.67	89.68	79.84	
	固定資產週轉率 (次)	1.95	1.69	2.07	2.19	2.13	
	總資產週轉率 (次)	0.91	0.84	0.99	0.99	0.99	
獲利能力	資產報酬率 (%)	12.28	8.08	9.31	10.13	6.08	
	股東權益報酬率 (%)	16.45	10.89	13.21	15.48	9.41	
	占實收資本比率 %	營業利益	54.74	38.07	47.68	52.57	39.50
		稅前純益	51.81	39.32	42.79	51.27	38.50
	純益率 (%)	13.17	9.42	9.17	9.92	5.76	
現金流量	每股盈餘 (元) (註2)	3.86	2.67	3.35	4.30	2.79	
	現金流量比率 (%)	99.50	60.31	16.15	24.16	41.41	
	現金流量允當比率 (%)	84.81	84.74	70.38	58.75	70.03	
槓桿度	現金再投資比率 (%)	13.23	8.06	0.16	4.20	11.71	
	營運槓桿度	1.33	1.53	1.5	1.45	1.73	
	財務槓桿度	1.03	1.02	1.03	1.04	1.06	

最近二年度各項財務比率變動達 20% 之原因說明：

1. 利息保障倍數減少：因本期稅前淨利較去年同期衰退-26.75%所致。
2. 獲利能力中之資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益占實收資本比率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘減少：因本期稅後淨利較去年同期衰退-31.28%所致。
3. 現金流量比率增加：因本期營運活動淨現金流量較去年同期增加所致。
4. 現金流量允當比率增加：最近五年度營運活動淨現金流量較去年同期增加金額大於存貨及資本支出及現金股利增加金額。
5. 現金再投資比率增加：因本期營運活動淨現金流量較去年同期增加金額大於固定資產增加金額所致。

註1：最近五年度合併財務資料皆經會計師簽證。

註2 每股盈餘，已按現金增資及各年度分配盈餘轉增資後加權平均流通在外的股數追溯調整計算。

註3：本表列示計算公式如下：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

#### 4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

#### 6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二)、至興公司與子公司及其從屬公司之合併報表之 102 年第一季之財務分析

年 度 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析 (註 1)					當年度截至 102 年 3 月 31 日 (註 2)	
		年	年	年	年	年		
財務結構 (%)	負債占資產比率						38.54	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率						136.52	
償債能力 %	流動比率						136.01	
	速動比率						86.23	
	利息保障倍數						21.42	
經營能力	應收款項週轉率 (次)						* 4.44	
	平均收現日數						81.14	
	存貨週轉率 (次)						* 4.64	
	應付款項週轉率 (次)						* 7.28	
	平均銷貨日數						77.41	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)						1.94	
	總資產週轉率 (次)						0.91	
獲利能力	資產報酬率 (%)						6.49	
	權益報酬率 (%)						10.16	
	占實收資本比率 (%)	營業利益						7.40
		稅前純益						9.91
	純益率 (%)						6.78	
每股盈餘 (元)						0.74		
現金流量	現金流量比率 (%)						5.59	
	現金流量允當比率 (%)						93.93	
	現金再投資比率 (%)						2.10	
槓桿度	營運槓桿度						2.10	
	財務槓桿度						1.07	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)  
(不適用)

註 1：最近五年度財務資料均採我國財務會計準則列於前一頁。

註 2：102 年第一季財務資料僅經會計師核閱，打“\*”數據係季報計算後乘以 4 還原為年度數據。

每股盈餘，已按現金增資及各年度分配盈餘轉增資後加權平均流通在外的

股數追溯調整計算。

註3：本表列示計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：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：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

## 至興精機股份有限公司 監察人審查報告書


茲 准

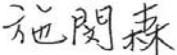
董事會造送本公司101年度財務報表及合併財務報表，業經富鋒聯合會計師事務所 顏國裕會計師及 紀嘉祐會計師共同查核完竣，並出具查核報告書，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，提出報告如上，敬請 鑒察。


此 致

本公司 102 年股東常會

至興精機股份有限公司

監察人：吳玉美 

監察人：施閔森 

監察人：鍾開雲 

中 華 民 國 102 年 3 月 26 日

#### 四、最近年度經會計師查核報告及財務報表

### 至興精機股份有限公司 會計師查核報告

至興精機股份有限公司 公鑒：

至興精機股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照『會計師查核簽證財務報表規則』暨『一般公認審計準則』規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達至興精機股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之營業結果及現金流量。

至興精機股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

富鋒聯合會計師事務所

會計師：顏國裕



核准文號：(93)台財證六字第0930114704號函

會計師：紀嘉祐




核准文號：(100)金管證審字第1000058861號函

地址：彰化市金馬路三段439號四樓之1

電話：(04)7514030

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

  
 至興精機股份有限公司  
 資產負債表  
 民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	101年12月31日		100年12月31日		代碼	負債及股東權益	附 註	101年12月31日		100年12月31日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
1100	流動資產：						2102	流動負債：					
1100	現金及約當現金	二、四之1	\$ 40,027	1.33	\$ 46,514	1.57	2102	銀行借款	四之6	\$ 297,432	9.89	\$ 201,736	6.82
1120	應收票據	二、五	20,279	0.67	38,416	1.30	2110	應付短期票券	四之7	199,861	6.65	149,783	5.07
1130	應收票據-關係人	二、五	261	0.01	-	-	2120	應付票據		505	0.02	1,444	0.05
1140	應收帳款淨額	二、四之2	355,374	11.82	438,980	14.85	2140	應付帳款		269,169	8.95	301,628	10.20
1150	應收帳款-關係人	二、五	224,945	7.48	186,688	6.32	2150	應付帳款-關係人	五	14,213	0.47	11,273	0.38
1160	其他應收款		8,918	0.30	11,794	0.40	2160	應付所得稅	二、四之15	20,089	0.67	30,391	1.03
1180	其他應收款-關係人	五	11,208	0.37	16,500	0.56	2170	應付費用	四之8	89,714	2.98	113,812	3.85
1210	存 貨	二、四之3	432,758	14.39	455,208	15.40	2210	其他應付款項		940	0.03	677	0.02
1260	預付款項		41,096	1.37	38,109	1.29	2260	預收款項		-	-	-	-
1280	其他流動資產		3,075	0.10	5,679	0.19	2270	一年內到期之長期借款	四之9	35,494	1.18	39,994	1.35
11xx	流動資產合計		1,137,941	37.84	1,237,888	41.88	2280	其他流動負債		7,094	0.24	356	0.01
	投 資：	二、四之4					21xx	流動負債合計		934,511	31.08	851,094	28.78
1421	採權益法評價之長期投資		774,788	25.76	767,114	25.95		長期負債：					
14xx	長期投資合計		774,788	25.76	767,114	25.95	2420	長期借款	四之9	53,379	1.77	88,873	3.01
	固定資產：	二、四之5、六						其他負債：					
1501	土 地		399,060	13.27	399,060	13.50	2810	應計退休金負債	二、四之10	6,153	0.20	1,730	0.06
1521	房屋及建築		225,699	7.50	223,341	7.55	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益		11,804	0.39	13,079	0.44
1531	機器設備		1,026,468	34.13	913,992	30.92		其他負債合計		17,957	0.59	14,809	0.50
1551	運輸設備		6,071	0.20	5,010	0.17	2xxx	負債合計		1,005,847	33.44	954,776	32.29
1561	生財設備		18,396	0.61	25,233	0.85		股東權益：					
1681	其他設備		5,753	0.19	3,612	0.12	3110	普通股股本	四之11	756,617	25.16	720,588	24.38
	小 計		1,681,447	55.90	1,570,248	53.11	32xx	資本公積	四之12	176,052	5.86	176,052	5.96
15x9	減：累計折舊		(743,802)	(24.73)	(654,894)	(22.15)	33xx	保留盈餘	四之13				
1670	未完工程及預付設備款		133,658	4.44	16,717	0.57	3310	法定盈餘公積		277,578	9.23	245,050	8.29
15xx	固定資產淨額		1,071,303	35.61	932,071	31.53	3350	未分配盈餘		812,597	27.02	849,975	28.75
	無形資產：						34xx	股東權益其他項目					
1770	遞延退休金成本	二、四之10	1,161	0.04	1,128	0.04	3420	累積換算調整數		(19,156)	(0.64)	9,631	0.33
	其他資產：						3430	未認列為退休金成本之淨損失	二、四之10	(1,961)	(0.07)	-	-
1810	閒置資產	二	-	-	-	-	3xxx	股東權益合計		2,001,727	66.56	2,001,296	67.71
1820	存出保證金		10,516	0.35	10,158	0.34		負債及股東權益總額		\$ 3,007,574	100.00	\$ 2,956,072	100.00
1830	遞延費用	二	10,372	0.35	5,904	0.20							
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、四之15	1,493	0.05	1,809	0.06							
18xx	其他資產合計		22,381	0.75	17,871	0.60							
	資 產 總 額		\$ 3,007,574	100.00	\$ 2,956,072	100.00							

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：




經理人：



會計主管





  
 至興精機股份有限公司  
 損益精表

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	101 年 度		100 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入		\$ 2,498,031	100.76	\$ 2,398,497	100.62
4170	減：銷貨退回		(15,612)	(0.63)	(9,798)	(0.41)
4190	銷貨折讓		(3,264)	(0.13)	(4,879)	(0.21)
4100	營業收入淨額	二、五	2,479,155	100.00	2,383,820	100.00
5000	營業成本	二、五	(2,100,168)	(84.71)	(1,907,237)	(80.01)
5910	營業毛利		378,987	15.29	476,583	19.99
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(3,022)	(0.12)	(2,436)	(0.10)
5930	聯屬公司間已實現利益		2,436	0.10	3,406	0.14
	已實現毛利		378,401	15.27	477,553	20.03
6000	營業費用	二、五	(157,996)	(6.37)	(176,635)	(7.40)
6100	推銷費用		(52,857)	(2.13)	(62,556)	(2.62)
6200	管理及總務費用		(85,494)	(3.45)	(89,661)	(3.76)
6300	研究發展費用		(19,645)	(0.79)	(24,418)	(1.02)
6900	營業利益		220,405	8.90	300,918	12.63
7100	營業外收入及利益		61,421	2.48	96,115	4.03
7110	利息收入		309	0.01	773	0.03
7121	採權益法認列之投資收益	二、四之4	36,461	1.47	44,515	1.87
7130	處分固定資產利益		1,867	0.08	1,223	0.05
7160	兌換淨盈益		-	-	17,911	0.75
7480	其他收入	五	22,784	0.92	31,693	1.33
7500	營業外費用及損失		(19,141)	(0.77)	(9,957)	(0.42)
7510	利息支出		(6,348)	(0.26)	(5,500)	(0.23)
7530	處分固定資產損失		(1,274)	(0.05)	(379)	(0.02)
7560	兌換淨損失		(10,998)	(0.44)	-	-
7630	減損損失	二	(154)	(0.01)	(188)	(0.01)
7880	其他損失		(367)	(0.01)	(3,890)	(0.16)
7900	稅前淨利		262,685	10.61	387,076	16.24
8110	所得稅費用	二、四之15	(51,359)	(2.07)	(61,792)	(2.59)
9600	本期淨利		\$ 211,326	\$ 8.54	\$ 325,284	\$ 13.65
9750	普通股每股盈餘(元)	二、四之16				
	稅前淨利		\$ 3.47		\$ 5.12	
	所得稅費用		(0.68)		(0.82)	
	稅後淨利		\$ 2.79		\$ 4.30	

(請參閱後附之財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



  
 至興精機股份有限公司  
 股東權益變動表

民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		累積換算調 整數	未認列為退休 金成本之淨損失	合 計
			法定盈餘 公積	未分配盈餘			
100年1月1日餘額	\$ 720,588	\$ 176,052	\$ 219,673	\$ 730,215	\$ 340		\$ 1,846,868
99年度盈餘分配：							
提列法定公積			25,377	(25,377)			-
分配現金股利				(180,147)			(180,147)
100年度稅後淨利				325,284			325,284
累積換算調整數之變動					9,291		9,291
100年12月31日餘額	720,588	176,052	245,050	849,975	9,631	-	2,001,296
100年度盈餘分配：							
提列法定公積			32,528	(32,528)			-
分配現金股利				(180,147)			(180,147)
分配股票股利	36,029			(36,029)			-
101年度稅後淨利				211,326			211,326
累積換算調整數之變動					(28,787)		(28,787)
精算調整						(1,961)	(1,961)
101年12月31日餘額	\$ 756,617	\$ 176,052	\$ 277,578	\$ 812,597	\$ (19,156)	\$ (1,961)	\$ 2,001,727

(請參閱後附財務報表附註)

董事長



經理人：



會計主管：



  
 至興精機股份有限公司

現金流量表

民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 211,326	\$ 325,284
折舊費用	102,617	86,353
各項攤提	5,548	4,222
依權益法評價之投資損(益)	(36,461)	(44,514)
處分資產利益	(6)	(8,026)
處分資產損失	1,274	379
閒置資產折舊及跌價損失	154	188
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	18,137	(1,614)
應收票據-關係人	(261)	-
應收帳款淨額	83,606	(115,125)
應收帳款淨額-關係人	(38,257)	17,299
其他應收款	2,876	(349)
其他應收款-關係人	5,292	(4,067)
存貨	22,450	(61,458)
預付款項	(2,987)	(499)
其他流動資產	2,604	3,078
遞延所得稅資產-非流動	316	6,047
應付票據	(939)	309
應付帳款	(32,459)	85,883
應付帳款-關係人	2,940	(2,587)
應付所得稅	(10,302)	10,185
應付費用	(21,669)	25,157
預收款項	-	(216)
其他流動負債	6,738	7
遞延貸項	(1,275)	5,832
營業活動之淨現金流入(出)	<u>321,262</u>	<u>331,768</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>項</u> <u>目</u>	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
投資活動之現金流量：		
應收關係人款項(增加)減少	-	66,884
長期股權投資增加	-	(161,118)
購置固定資產	(247,762)	(286,295)
處分固定資產價款	142	23,160
存出保證金增加	(358)	(5)
遞延費用增加	(5,667)	(3,007)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(253,645)</u>	<u>(360,381)</u>
融資活動之現金流量：		
銀行借款增加(減少)	95,696	48,533
應付短期票券增加(減少)	50,078	79,830
長期借款增加(減少)	(39,994)	23,921
分配現金股利	<u>(179,884)</u>	<u>(179,884)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(74,104)</u>	<u>(27,600)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(6,487)	(56,213)
期初現金及約當現金餘額	<u>46,514</u>	<u>102,727</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 40,027</u>	<u>\$ 46,514</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 6,205</u>	<u>\$ 5,709</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 55,269</u>	<u>\$ 41,411</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
發放股票股利	<u>\$ 36,029</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之長期負債	<u>\$ 35,494</u>	<u>\$ 39,994</u>

(請參閱後附之財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



至興精機股份有限公司  
財務報表附註  
民國101年及100年1月1日至12月31日  
(除另有註明外，金額均以新台幣元為單位)

一、公司沿革

本公司創立於民國77年3月，主要業務為汽車、機車零件及各種模具之製造買賣業務，經歷次增資，截至民國101年12月31日止，實收股本總額\$756,617,400。

本公司於民國87年12月經證期局核准公開發行，民國92年1月經證期局核准至財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃交易，並於92年4月16日上櫃掛牌交易。

民國101年及100年12月31日本公司員工人數分別為491人及455人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

2. 外幣交易

外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益，屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

3. 現金及約當現金

現金及約當現金包括現金、週轉金、不受限制之銀行存款及自投資日起三個月到期可兌現之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票及銀行承兌匯票等。

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

本公司自 100年1月1日開始適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，該修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍。本公司依規定於資產負債表日以個別基礎及組合基礎評估應收帳款之減損跡象，當有客觀證據顯示，應收帳款因原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量減少者，該應收帳款則視為已減損。

減損金額係以該應收帳款之帳面金額與預期未來現金流量的差額計算，再藉由備抵評價科目調整減少應收帳款的帳面價值並認列為當期損失。當應收款項實際無法回收時，則沖抵備抵評價科目。

## 5. 存 貨

存貨係採用永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉採月加權平均法計價，期末存貨除就呆滯部分提列備抵跌價損失外，存貨以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值係以個別項目為基礎，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

## 6. 長期投資

本公司對被投資公司持有表決權數未超過被投資公司全部表決權數百分之二十者或無重大影響力者，以成本為入帳基礎，出售股票成本按加權平均法計算。被投資公司遇投資價值確已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失。

本公司持有表決權數超過被投資公司全部表決權數百分之二十以上者，採權益法評價。持有被投資公司表決權數超過百分之五十者，或雖未超過百分之五十，對被投資公司有實質控制能力情形，除採權益法評價外並依財務會計準則第七號公報編製合併報表。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，若投資成本超過可辨認淨資產公平價值部份列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期或發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司因認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期投資為負數時，其投資損失之認列，係先將該長期投資降至零，如繼續認列損失而產生之長期投資貸項於資產負債表中列為其他負債。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。外幣財務報表換算所產生之兌換差額單獨列示於股東權益項下之「累積換算調整數」，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

## 7. 固定資產

固定資產係按取得或建造時之成本入帳，重大之增置、改良及更新作為資本支出列入固定資產，經常之修理及維護支出則列為當期費用。

折舊係依行政院頒布之「固定資產耐用年數表」規定之年限為參考依據，採用平均法計算提列。固定資產耐用年限分別為：房屋及建築 50 年、機器設備 3~15 年、運輸設備 5 年、生財設備 2~15 年、其他設備 3~7 年。

固定資產報廢或處分時，先沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，出售損益列為當期營業外收支。

固定資產購建期間有關之利息費用，經予資本化並列入固定資產之成本中，且與固定資產按相同之方法及耐用年限提列折舊。

固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

## 8. 閒置資產

係目前閒置未投入生產之設備轉列，按帳面價值及淨變現價值孰低者入帳，嗣後以其可回收金額評估其減損情形，並認列減損損失。

## 9. 遞延費用

主要係機械配電工程、資訊系統等遞延費用，按三年平均攤銷。

## 10. 資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低於帳面價值時，應認列資產減損，如該減損資產已辦理資產重估時，其減損先減少股東權益項下之未實現增值，如有不足或該資產未辦理資產重估時，則於損益表認列損失。可回收金額是指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉認列利益，惟認列迴轉後之帳面價值，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價值。已認列之商譽減損損失則不得迴轉。

## 11. 員工紅利及董監酬勞

本公司民國97年1月1日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(九六)基秘字第○五二號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。若於期後期間之董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動應調整當年度(原認列員工分紅費用之年度)之費用。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為會計估計變動，列為當期損益。配發股票股利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。

## 12. 員工退休金

屬確定提撥退休辦法者，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當年度費用；屬確定給付退休辦法者，則按精算結果認列退休金費用。

另依精算結果補列之應計退休金負債，若未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額合計數時，其對方科目應借記「遞延退休金成本」；若超過該合計數時，其超過部分應借記「未認列為退休金成本之淨損失」，帳列股東權益之減項。

## 13. 所得稅

本公司按財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，作跨期間之所得稅分攤，將暫時性差異、虧損扣抵、所得稅抵減、及直接借(貸)記股東權益項目所產生之所得稅影響數認列遞延所得稅資產或負債。遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

本公司研究發展費用、人才培訓及購置設備，有關所得稅抵減之會計處理採當期認列法。

本公司未分配盈餘加徵百分之十所得稅部分，於股東會決議分配盈餘年度列為當期費用。

## 14. 收入成本及費用認列方法

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

## 15. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積增資者，應按增資比例追溯調整。

## 16. 營運部門

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

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。



### 三、會計變動之理由及其影響：

#### 1. 金融商品之會計處理

本公司自 100 年起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對 100 度財務報表並無重大影響。

#### 2. 營運部門資訊之揭露

本公司自 100 年起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並未產生重大改變。

### 四、重要會計科目之說明

#### 1. 現金及約當現金

項 目	101年12月31日	100年12月31日
庫存現金	\$ 131,186	\$ 263,543
零用金	35,000	25,000
銀行存款	39,861,263	46,225,796
合 計	\$ 40,027,449	\$ 46,514,339

#### 2. 應收帳款淨額

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 367,846,149	\$ 450,858,774
減：備抵呆帳	(11,753,230)	(11,160,111)
備抵銷貨折讓	(719,000)	(719,000)
合 計	\$ 355,373,919	\$ 438,979,663

### 3. 存 貨

項 目	101年12月31日	100年12月31日
製 成 品	\$ 111,810,988	\$ 115,120,444
在 製 品	158,307,781	175,270,110
原 料	194,591,040	172,539,703
在途存貨	-	15,333,887
減：備抵評價損失	(31,951,729)	(23,055,890)
合 計	\$ 432,758,080	\$ 455,208,254

民國101年及100年12月31日上項存貨投保金額分別為\$224,650,000及\$170,458,000，未提供做為借款之擔保。

### 4. 投 資

民國101年及100年12月31日長期投資之明細如下：

投資對象	101年12月31日			101年度
	原始投資成本	帳面價值	持股比例	投資損益
採權益法評價者：				
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC	\$ 360,821,412	\$ 325,998,304	55.75%	\$ 21,105,089
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP	391,965,229	448,789,952	100.0%	15,355,651
合 計	\$ 752,786,641	\$ 774,788,256		\$ 36,460,740
投資對象	100年12月31日			100年度
	原始投資成本	帳面價值	持股比例	投資損益
採權益法評價者：				
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC	\$ 360,821,412	\$ 317,425,096	55.75%	\$ 8,332,952
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP	391,965,229	449,689,286	100.0%	36,182,155
合 計	\$ 752,786,641	\$ 767,114,382		\$ 44,515,107

本公司越南投資經組織重整，以PROFITIOUS INTERNATIONAL INC. 投資金額USD\$6,105,470.85，折合新台幣\$199,703,912，持股比例55.75%，間接投資GSK VIETNAM CO., LTD.。主要營業項目為製造、加工、生產各式汽、機車、特種車用零組件、座墊及精密沖壓零件。因上項投資原取得股權淨值小於投資成本之差額所產生之高譽，截至101年12月31日累計認列減損損失\$34,635,807。因組織重整長期股權投資按持股比例計算股權淨值增加\$2,551,585，並認列資本公積。PROFITIOUS INTERNATIONAL INC. 以100年7月1日為增資基準日，發行新股USD\$10,000,000，轉投資GSK VIETNAM CO., LTD.，本公司依原持股比例認購USD\$5,575,000，折合新台幣\$161,117,500。本公司對前述外幣長期投資係依被投資公司資產負債表日經會計師查核之財務報表認列。

本公司經由英屬維京群島SUPERIORITY ENTERPRISE CORP轉投資大陸蘇州昶興科技有限公司，投資金額USD\$12,000,000。主要經營汽車、特種車及其他交通器材之精密沖壓零件、產銷業務及相關產品之進出口業務等，於97年4月完成建廠量產，業經經濟部投審會經審二字第09500163520號函核備在案。已完成投資匯出USD\$12,000,000，折合新新台幣\$391,965,229。本公司對前述外幣長期投資係依被投資公司資產負債表日經會計師查核之財務報表認列。

## 5. 固定資產

項 目	101年12月31日			100年12月31日
	成 本	累計折舊及減損	帳 面 價 值	帳 面 價 值
土 地	\$ 399,059,595	\$ -	\$ 399,059,595	\$ 399,059,595
房屋及建築物	225,698,720	75,897,314	149,801,406	158,375,943
機 器 設 備	1,026,468,116	648,306,293	378,161,823	345,773,721
運 輸 設 備	6,071,143	3,484,346	2,586,797	2,052,537
生 財 設 備	4,118,544	2,860,082	1,258,462	4,122,366
器 具 設 備	14,277,532	11,629,135	2,648,397	3,417,038
其 他 設 備	2,472,136	639,789	1,832,347	224,789
研 發 設 備	3,281,000	985,419	2,295,581	2,327,838
未完工程及預付設備款	133,658,367	-	133,658,367	16,717,224
合 計	\$ 1,815,105,153	\$ 743,802,378	\$ 1,071,302,775	\$ 932,071,051

民國101年及100年12月31日上項固定資產投保金額分別為\$305,423,506及\$294,525,756，固定資產提供擔保情形請參閱附註六。

民國101年及100年12月31日上項固定資產購建期間利息資本化金額分別為\$1,268,928及\$998,672。

## 6. 銀行借款

貸款機構	借款種類	101/12/31利率	101年12月31日	100年12月31日
土地銀行	信用借款	1.15%	\$ 100,000,000	\$ 100,000,000
台灣銀行	信用借款	1.95%	100,000,000	-
彰化銀行	信用借款	-	-	40,000,000
兆豐銀行	信用借款	1.33%	50,000,000	-
兆豐銀行	購料借款	1.74%~1.83%	41,540,823	61,735,982
土地銀行	購料借款	1.61%	5,891,563	-
合 計			\$ 297,432,386	\$ 201,735,982

民國101年及100年12月31日上項銀行借款已開立本票備償。

## 7. 應付短期票券

保證機構	101年12月31日	100年12月31日
兆豐票券金融公司	\$ 150,000,000	\$ 150,000,000
國際票券金融公司	50,000,000	-
減：應付短期票券折價	(138,641)	(217,415)
合 計	\$ 199,861,359	\$ 149,782,585

上述融資性之商業本票均為一年內到期，民國101年及100年12月31日之年利率均為0.912%，本公司並開立同額本票備償。發行商業本票之利息折價按平均法攤銷。

## 8. 應付費用

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應付薪工資、獎金	\$ 40,752,677	\$ 56,803,955
應付保險費	3,863,582	3,440,964
應付利息	214,603	149,883
應付退休金	10,903,789	4,269,183
應付勞務費	1,575,000	1,445,000
應付水電費	3,589,515	3,491,718
應付佣金	3,709,405	6,661,449
應付加工費	6,626,547	5,374,221
應付員工紅利	7,608,589	11,715,230
應付董監事酬勞	7,607,589	11,710,230
應付其他支出	3,263,013	8,750,352
合 計	\$ 89,714,309	\$ 113,812,185

## 9. 長期借款

貸款機構	借款種類	101/12/31利率	101年12月31日	100年12月31日
土地銀行	抵押借款(1)	2.120%	\$ 25,004,400	\$ 29,059,200
土地銀行	抵押借款(2)	1.670%	29,760,500	44,046,500
土地銀行	抵押借款(3)	1.670%	32,607,600	48,260,400
兆豐商銀	機器借款	1.475%	1,500,000	7,500,000
	減：一年內到期部分		(35,493,600)	(39,993,600)
合 計			\$ 53,378,900	\$ 88,872,500

上項長期借款本公司提供擔保情形請參閱附註六。還本付息方式如下：

借款種類	借款總額	償還期間	償 還 方 式
土地銀行			
抵押借款(1)	100,000,000	91.3~108.2	每月一期，分204期，第1-7期償付\$490,200，於91年9月提前償還3千萬元，自第8~32期償付\$338,000，33~203期償付\$337,900，第204期償還\$320,600，按月付息。
抵押借款(2)	100,000,000	97.2~104.1	每月一期，分84期，第1-83期償付\$1,190,500，第84期償還\$1,188,500，按月付息。
抵押借款(3)	60,000,000	100.4~104.1	每月一期，分46期，第1-45期償付\$1,304,400，第46期償還\$1,302,000，按月付息。
兆豐商銀			
機器借款	30,000,000	97.4~102.01	自借款當月起，每3月一期，分20期，每期償付\$1,500,000，按月付息。

## 10. 退休金

(1)『勞工退休金條例』自94年7月1日起施行，依規定員工若於94年6月30日以前已受聘僱得選擇繼續適用原『勞動基準法』有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留該條例施行前之工作年資適用原『勞動基準法』之退休金規定。94年7月1日以後新進員工只適用『勞工退休金條例』。

(2)本公司依『勞動基準法』訂定並適用員工之退休辦法，係屬確定給付退休辦法，並報奉80.07.31彰府勞動字第二六七七七號函，核准設立勞工退休準備金監督委員會，每月依精算報告提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理並以其名義存入台灣銀行。民國101年及100年12月31日之退休準備金餘額分別為\$48,495,451及\$45,742,505。

(3)本公司依『勞工退休金條例』訂定並適用員工之退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自94年7月1日起依員工薪資每月6%提撥至勞工保險局之員工個人退休金專戶。

(4)民國101年及100年度有關退休金資料如下：

	101 年 度	100 年 度
期末退休基金餘額	\$ 48,495,451	\$ 45,742,505
當期退休金費用：		
確定給付之退休金成本	2,324,568	2,017,884
確定提撥之退休金成本	7,217,243	6,596,306
期末應付退休金餘額	8,147,861	5,998,814

(5)確定給付淨退休金成本構成項目：

	101 年 度	100 年 度
1. 服務成本	\$ 1,195,665	\$ 1,170,997
2. 利息成本	1,309,607	1,274,715
3. 退休金資產之預期報酬	(917,430)	(867,639)
4. 未認列過渡性淨給付義務攤銷數	736,726	439,811
合 計	\$ 2,324,568	\$ 2,017,884

(6)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	101年12月31日	100年12月31日
1. 既得給付義務	\$ (17,351,168)	\$ (15,177,883)
2. 非既得給付義務	(37,490,569)	(34,891,291)
3. 累積給付義務	(54,841,737)	(50,069,174)
4. 未來薪資增加之影響數	(16,643,301)	(15,843,620)
5. 預計給付義務	(71,485,038)	(65,912,794)
6. 退休基金資產公平價值	48,495,451	45,742,505
7. 退休基金提撥狀況	(22,989,587)	(20,170,289)
8. 未認列過渡性淨給付義務	1,161,077	1,451,347
9. 未認列退休金損益	18,604,416	15,520,405
10. 補列退休金負債	(3,122,192)	(1,128,132)
期末應計退休金負債	\$ (6,346,286)	\$ (4,326,669)
遞延退休金成本	\$ 1,161,077	\$ 1,128,132
未認列為退休金成本之淨損失	\$ 1,961,115	\$ -

(7)退休金給付義務之假設為：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
折 現 率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

## 11. 股 本

截至101年12月31日止，本公司額定資本額\$1,200,000,000，實收資本額\$756,617,400，分為75,661,740股，每股10元，均為普通股。股本來源明細如下：

項 目	金 額
原始現金認股	\$ 26,000,000
現金增資	152,500,000
未分配盈餘轉增資	578,117,400
合 計	\$ 756,617,400

## 12. 資本公積

(1)資本公積明細如下：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
股本溢價	\$ 173,500,000	\$ 173,500,000
採權益法之長期股權投資調整	2,551,585	2,551,585
合 計	\$ 176,051,585	\$ 176,051,585

(2)依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本。因長期股權投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。另依 101年01月修訂之公司法規定，公司無虧損者，上述超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積亦得按股東原持有股份之比例發放現金。

## 13. 盈餘分配及股利政策

(1)本公司屬汽機車零件業，產業環境多變，企業正處成長階段，為考量資本支出需求，實際營運需求及健全財務結構，依據本公司章程規定如下：

年底決算後，所得純益應先依法扣繳所得稅，彌補已往虧損，並依法提列法定盈餘公積及特別盈餘公積，其餘額提撥員工紅利及董監事酬勞費用比例為員工紅利至少百分之三及董監事酬勞不得高於百分之五。上述餘額加回年度決算中已作為費用之員工紅利暨董監事酬勞，並加計以前年度累計未分配盈餘作為可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，經股東會決議提列分配之。股東股息紅利應為當年度可分配盈餘百分之十以上，其中現金股息不低於百分之二十，惟公司可視當年度公司實際獲利及資金狀況，由董事會彈性調整，提請股東會決議變更之。

依 101 年 01 月修訂之公司法規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。

(2) 本公司於 101 年 6 月 26 日及 100 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議 100 年度及 99 年度盈餘分配案及每股股利如下：

項 目	100 年度	99 年度
法定公積	32,528,416	25,377,226
現金股利	180,147,000	180,147,000
股票股利	36,029,400	-
每股股利	3.00	2.50

前項股東常會，並分別決議員工紅利及董監酬勞金額如下，決議配發金額與本公司董事會決議並無差異，分別於 100 年度及 99 年度以費用列帳。

項 目	100 年度	99 年度
員工紅利	11,710,230	9,135,801
董監酬勞	11,710,230	9,135,802

(3) 本公司董事會於 102 年 3 月 26 日決議通過 101 年度之盈餘分配案如下，亦同時決議配發按本公司章程所定員工紅利分配成數 4% 及董監酬勞分配成數 4%，擬配發金額與本公司 101 年度以費用列帳之金額並無重大差異。

項 目	101 年度	
法定公積	21,132,592	
現金股利	151,323,480	2.0 元/股
員工紅利	7,607,733	
董監酬勞	7,607,733	



有關101年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於102年6月17日召開之股東常會決議。

上述有關員工紅利及董監酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

#### 14. 營業成本及費用

本公司民國101年及100年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	101 年度		
	營業成本	營業費用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 136,094,578	\$ 53,929,909	\$ 190,024,487
勞健保費用	14,649,380	2,662,128	17,311,508
退休金費用	7,066,072	11,475,739	18,541,811
其他用人費用	47,499,345	5,299,599	52,798,944
用人費用合計	205,309,375	73,367,375	278,676,750
折舊費用	97,665,428	4,951,858	102,617,286
攤銷費用	2,269,462	3,278,246	5,547,708

功能別 性質別	100 年度		
	營業成本	營業費用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 137,072,095	\$ 61,449,014	\$ 198,521,109
勞健保費用	12,776,680	2,519,952	15,296,632
退休金費用	6,319,773	2,294,417	8,614,190
其他用人費用	42,487,186	5,781,758	48,268,944
用人費用合計	198,655,734	72,045,141	270,700,875
折舊費用	82,185,913	4,167,324	86,353,237
攤銷費用	2,145,510	2,076,437	4,221,947

#### 15. 所得稅費用(利益)

(1)民國101年及100年12月31日因暫時性差異及投資抵減所產生之遞延所得稅資產及負債之所得稅影響數明細如下：

101年12月31日

100年12月31日

項 目	暫時性差異金額	所得稅影響數	暫時性差異金額	所得稅影響數
備抵呆帳超限	\$ 6,563,225	\$ 1,115,748	\$ 6,757,735	\$ 1,148,815
備抵銷貨折讓	719,000	122,230	719,000	122,230
備抵存貨跌價損失	7,336,634	1,247,228	6,177,333	1,050,147
備抵兌換損失	1,727,639	293,699	1,240,987	210,968
未實現銷貨毛利	3,021,561	513,665	2,435,837	414,092
備抵閒置資產跌價損失	680,671	115,714	937,413	159,360
未實現出售固定資產利益	8,782,154	1,492,966	10,643,662	1,809,423
遞延所得稅資產總額		4,901,250		4,915,035
減：備抵遞延所得稅資產		(115,714)		(159,360)
遞延所得稅資產淨額(a)		4,785,536		4,755,675
備抵兌換利益	(1,682,383)	(286,005)	(363,423)	(61,782)
長期投資評價利益	(38,605,610)	(6,562,954)	(2,144,870)	(364,628)
遞延所得稅負債(b)		(6,848,959)		(426,410)
遞延所得稅資產減負債後淨額(a-b)		\$ (2,063,423)		\$ 4,329,265

(2)民國101年及100年12月31日流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額明細如下：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 3,292,570	\$ 2,946,252
減：備抵遞延所得稅資產-流動	-	-
淨遞延所得稅資產-流動	3,292,570	2,946,252
遞延所得稅負債-流動	(6,848,959)	(426,410)
遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額-流動	\$ (3,556,389)	\$ 2,519,842

(3)民國101年及100年12月31日非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額明細如下：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產-非流動	\$ 1,608,680	\$ 1,968,783
減：備抵遞延所得稅資產-非流動	(115,714)	(159,360)
淨遞延所得稅資產-非流動	\$ 1,492,966	\$ 1,809,423

(4) 當期應納所得稅及所得稅費用：

項 目	101年度	100年度
稅前純益應計所得稅額	\$ 44,656,502	\$ 65,802,943
永久性差異之所得稅影響數	(2,380,772)	(8,804,318)
暫時性差異之所得稅影響數	(6,436,334)	(10,227,451)
未分配盈餘稅	7,657,934	4,824,803
當期應納所得稅	43,497,330	51,595,977
暫時性差異之所得稅影響數	6,436,334	10,227,451
遞延所得稅資產評價之所得稅影響	(43,646)	(31,453)
以前年度核定補稅	1,475,782	-
上期溢估	(6,415)	-
所得稅費用	\$ 51,359,385	\$ 61,791,975

(5) 應付所得稅之變動如下：

項 目	101年度	100年度
期初餘額	\$ 30,391,296	\$ 20,205,896
當期應付所得稅	43,497,330	51,595,977
當期支付稅額	(53,793,591)	(41,410,577)
上期溢估	(6,415)	-
期末餘額	\$ 20,088,620	\$ 30,391,296

(6) 民國101年12月31日本公司投資抵減已全部抵減完畢。

(7) 本公司自民國87年度起，依所得稅法規定，已納之營利事業所得稅，於股東獲配股利年度，可分配股東扣抵其應納綜合所得稅。民國101年及100年12月31日兩稅合一相關項目明細如下：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
未分配盈餘-86年以前	\$ 29,569,341	\$ 29,569,341
未分配盈餘-87年以後	783,027,812	820,406,707
未分配盈餘合計	\$ 812,597,153	\$ 849,976,048
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 141,672,103	\$ 137,685,662
預計及實際稅額扣抵比率	20.66%	20.62%

(8) 本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國99年度。

## 16. 普通股每股盈餘

	101 年 度	100 年 度
本期淨利(仟元)(A)	\$ 211,326	\$ 325,284
期初流通在外股數	72,058.80	72,058.80
100年度盈餘轉增資股數	3,602.94	3,602.94
全年度約當流通在外平均股數(仟股)(B)	75,661.74	75,661.74
每股盈餘(元) (A)/(B)	\$ 2.79	\$ 4.30

## 17. 金融商品之揭露

### (1) 公平價值之資訊

項 目	101年12月31日		100年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>金融資產</b>				
現金及約當現金	\$ 40,027,449	\$ 40,027,449	\$ 46,514,339	\$ 46,514,339
應收票據	20,278,560	20,278,560	38,415,953	38,415,953
應收票據-關係人	261,248	261,248	-	-
應收帳款	355,373,919	355,373,919	438,979,663	438,979,663
應收帳款-關係人	224,944,877	224,944,877	186,687,710	186,687,710
採權益法之長期股權投資	774,788,256	-	767,114,382	-
<b>金融負債</b>				
短期借款	297,432,386	297,432,386	201,735,982	201,735,982
應付短期票券	199,861,359	199,861,359	149,782,585	149,782,585
應付票據	504,980	504,980	1,444,296	1,444,296
應付帳款	269,169,238	269,169,238	301,627,835	301,627,835
應付帳款-關係人	14,213,416	14,213,416	11,273,309	11,273,309
長期借款	88,872,500	88,872,500	128,866,100	128,866,100

### (2) 本公司估計金融商品之公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、質押定期存款、短期借款、應付短期票券、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)。

採權益法之長期投資為未上市(櫃)公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額，方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

長期借款以其預期現金流量之折現值計其公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近到期日)長期借款之利率為準。

(3)財務風險資訊：

市場風險

本公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，本公司之政策主要採自然避險操作，故市場匯率變動將使該等金融商品之市場價格隨之變動，如遇急遽匯率變動時，係以遠期外匯合約操作財務避險，避險性質合約因匯率變動產生之損益大致與避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他未履行合約潛在影響，其包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。因本公司之交易對象均為信用良好之金融機構或公司，故預期無重大信用風險。

流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
全興工業股份有限公司	其董事長與本公司董事長二親等內親屬
全興興業股份有限公司	其董事長與本公司相同
新三興股份有限公司	其董事長與本公司相同
全興創新科技股份有限公司	本公司董事長為該公司董事
全興保健器材股份有限公司	其董事長與本公司董事長二親等內親屬
全興國際事業股份有限公司	其董事長為本公司董事
友聯車材製造股份有限公司	其監察人為本公司董事
GSK VIETNAM CO., LTD	採權益法評價之被投資公司
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	採權益法評價之被投資公司
蘇州昶興科技有限公司	採權益法評價之被投資公司
蘇州昶興精密有限公司	採權益法評價之被投資公司
羽陽工業有限公司	該公司董事長為本公司採權益法評價之被投資公司副董事長

## (二)與關係人間之重大交易事項

### 1. 進 貨

關係人名稱	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔本公司進貨淨額百分比	金 額	佔本公司進貨淨額百分比
全興保健公司	\$ 11,342,713	0.84%	\$ 10,088,160	0.80%
全興國際公司	22,799,800	1.68%	17,729,700	1.41%
蘇州昶興公司	26,003,918	1.92%	36,258,549	2.88%
其他關係人	7,561,072	0.56%	1,119,884	0.09%
合 計	\$ 67,707,503	5.00%	\$ 65,196,293	5.18%

進貨價格、條件及付款方式：

(1)全興工業公司之滑板，透過本公司銷售，以本公司銷售價格之95%，作為進貨成本，其他進貨依一般進貨價格及條件辦理，付款期間二個月，以匯款支付。

(2)其他關係人進貨，係按一般進貨價格及條件辦理，貨款付款期間二個月，以匯款支付。

### 2. 銷 貨

關係人名稱	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔本公司銷貨淨額百分比	金 額	佔本公司銷貨淨額百分比
全興工業公司	\$ 231,796,136	9.35%	\$ 73,364,819	3.08%
全興國際公司	235,215,149	9.49%	224,806,401	9.43%
新三興公司	22,399,961	0.90%	23,953,854	1.00%
全興興業公司	15,565,004	0.63%	12,130,310	0.51%
昶興科技公司	49,115,223	1.98%	74,416,216	3.12%
昶興精密公司	89,243,760	3.60%	71,817,377	3.01%
GSK VN	127,134,076	5.13%	127,933,939	5.37%
羽陽工業公司	38,531,969	1.55%	34,121,116	1.43%
其他關係人	3,970,517	0.16%	5,134,274	0.22%
合 計	\$ 812,971,795	32.79%	\$ 647,678,306	27.17%

銷貨價格、條件及收款方式：

(1)銷售予全興創新公司之產品係以其轉售客戶之交易價格扣除1.5%~5%作為本公司售價。

(2)其他關係人銷貨，係按一般銷貨價格及條件辦理，貨款收取二~三個月期之期票或匯款。

### 3. 與關係人之債權債務(均未計息)

#### (1) 應收票據

關係人名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
友聯車材公司	\$ 261,248	1.27%	\$ -	0.00%

#### (2) 應收帳款

全興工業公司	\$ 41,745,456	7.19%	\$ 37,300,515	5.96%
全興興業公司	3,226,410	0.56%	1,724,260	0.28%
新三興公司	1,547,881	0.27%	4,090,925	0.65%
全興國際公司	50,317,243	8.67%	47,180,057	7.54%
昶興科技公司	26,187,641	4.51%	16,113,344	2.58%
昶興精密公司	38,155,148	6.57%	45,574,151	7.28%
GSK VN	50,778,426	8.75%	25,752,598	4.12%
羽陽工業公司	11,810,309	2.04%	9,958,160	1.59%
其他關係人	1,325,814	0.23%	1,367,496	0.22%
減：備抵呆帳	(149,451)	-0.03%	(2,373,796)	-0.38%
合 計	\$ 224,944,877	38.76%	\$ 186,687,710	29.84%

#### (3) 其他應收款

GSK VN	\$ 981,025	4.87%	\$ 1,595,183	5.64%
Propitious	4,480,244	22.26%	12,420,541	43.90%
昶興科技公司	5,747,053	28.56%	2,484,117	8.78%
合 計	\$ 11,208,322	55.69%	\$ 16,499,841	58.32%

#### (4) 應付帳款

全興國際公司	\$ 3,983,380	1.41%	\$ 1,524,693	0.49%
全興保健公司	3,462,232	1.22%	1,526,000	0.49%
昶興科技公司	5,676,993	2.00%	6,479,489	2.07%
其他關係人	1,090,811	0.38%	1,743,127	0.56%
合 計	\$ 14,213,416	5.01%	\$ 11,273,309	3.61%

### 4. 資金融通情形

本公司100年度與關係人資金融通情形如下：

(1) 應收關係人款項

100 年 度				
關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息總額
GKS VN	\$ 68,287,000	\$ -	3個月SIBOR+1% 年利率	\$ 437,946

5. 財產交易

(1)本公司100年度銷售設備予關係人明細如下：

關係人名稱	年 度	設備名稱	售價	帳面價值
GSK VIETNAM	100年度	雙面研磨機	\$ 5,044,772	\$ 1,383,287
GSK VIETNAM	100年度	雙面研磨機V5PD	3,252,552	332,705
GSK VIETNAM	100年度	三次元測定儀	39,194	39,194
昶興科技公司	100年度	直立式射出成型機等	417,738	417,738
昶興科技公司	100年度	橫型兩頭平面研削盤	14,370,238	12,925,412

上項銷售子公司固定資產利益，屬未實現損益，帳列遞延貸項，並依子公司之折舊率攤轉為已實現損益，截至101年及100年12月31日帳列未實現出售損益分別為\$8,782,154及\$10,643,662。

(2)本公司101年度向關係人購入設備明細如下：

關係人名稱	年 度	設備名稱	購入價格	期末未付款
全興工業	101年度	點焊溶接機	\$ 75,000	\$ -

6. 其 他

本公司101年度及100年度與關係人其他交易明細如下：



項 目	關係人	101 年 度		100 年 度	
		金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
出售模具	全興國際	\$ 4,399,667	9.95%	\$ 7,699,463	14.29%
	全興工業	7,395,000	16.73%	12,888,000	23.92%
	新三興	1,650,000	3.73%	-	0.00%
	昶興科技	3,008,246	6.80%	10,351,533	19.21%
	昶興精密	627,326	1.42%	-	0.00%
	GSK VN	6,302,883	14.26%	5,276,513	9.79%
	合 計	\$ 23,383,122	52.89%	\$ 36,215,509	67.21%
代辦費	全興國際	\$ 5,674,551	31.17%	\$ 6,042,409	28.60%
加工費	全興保健	\$ 3,744,833	1.13%	\$ 2,838,475	0.84%
代購設備	GSK VN	\$ -		\$ 7,147,200	
	昶興科技	250,000		14,024,828	
	合 計	\$ 250,000		\$ 21,172,028	
技轉金收入	GSK VN	\$ 3,336,717		\$ 4,888,519	
	蘇州昶興	1,739,258		3,826,045	
	合 計	\$ 5,075,975		\$ 8,714,564	
管理服務收入	PROFITIOUS	\$ 4,480,244		\$ 5,257,216	
	蘇州昶興	4,153,915		2,415,219	
	合 計	\$ 8,634,159		\$ 7,672,435	

7. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

項 目	101 年 度	100 年 度
薪 資	\$ 7,842,245	\$ 10,235,224
執行業務費用	322,209	342,000
紅 利	14,134,647	11,077,703
合 計	\$ 22,299,101	\$ 21,654,927

六、質押之資產

民國101年及100年12月31日下列資產業已提供金融機構作為借款之擔保品：

項 目	內 容	101年12月31日	100年12月31日	抵押權人
固定資產	機器設備	\$ 20,736,993	\$ 26,228,170	兆豐商銀
	土 地	183,166,013	183,166,013	土地銀行
	建 築 物	75,331,294	78,514,535	土地銀行
	合 計	\$ 279,234,300	\$ 287,908,718	

七、重大承諾事項及或有事項：

1. 截至101年12月31日為進口貨物、設備已開狀流通在外信用狀：無
2. 截至101年12月31日止，已簽訂尚未完成合約明細如下：

項 目	內 容	合約廠商	合約總價	已支付金額
預付工程款	三廠整建	強安	36,275,000	36,945,219
預付設備款	電著液體塗裝整廠設備	力坊	34,800,000	31,359,000
預付工程款	三廠水電	高秀章	47,186,502	44,653,714
預付設備款	1.5噸、2.5噸天車	興隆成	3,520,000	3,168,000
預付設備款	高週波壓平機送料機	久塑	4,800,000	4,800,000
預付設備款	NC三合一料架整平伺服送料機	順噠	3,050,250	2,135,175

八、重大之災害損失：無

九、重大之期後事項：無

## 十、其他

(一)法律訴訟案件：無

## 十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸予他人者：無
2. 為他人背書保證者：附表一。
3. 期末持有有價證券者：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
5. 取得不動產之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
9. 從事衍生性商品交易者：無

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地等相關資訊：附表四。
2. 資金貸予他人者：無
3. 為他人背書保證者：無
4. 期末持有有價證券者：附表二。
5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表三。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
10. 從事衍生性商品交易者：無

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：附註五。

## 十二、營運部門財務資訊

本公司業已依規定於合併財務報表揭露相關營運部門資訊。

附表一：為他人背書保證者

單位：新台幣仟元

101 年 度

為他人背書保證者		背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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3)	備註
編號(註1)	名稱	公司名稱	與本公司之關係(註2)								
0	至興精機(股)公司	蘇州昶興科技有限公司	3	378,309	41,062	-	-	-	0.00%	378,309	限額 756,617×50%
0	至興精機(股)公司	GSK VIETNAM CO., LTD	3	378,309	35,928	34,788	8,229	-	1.74%	378,309	限額 756,617×50%

註1：編號欄之說明如下：

■本公司輸入0，被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

■被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：應翰公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明其計算方式。

附表二：期末持有有價證券、轉投資事業期末持有有價證券

單位：外幣元及新台幣元

101年12月31日

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備註
				股(單位)數	帳面價值	比率	淨值	
至興精機(股)公司	股權-PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	依權益法認列之子公司	長期股權投資	-	325,998,304	55.75%	559,498,521	無擔保質押
至興精機(股)公司	股權-SUPERIORITY ENTERPRISE CORP	依權益法認列之子公司	長期股權投資	-	448,789,952	100.0%	448,789,952	無擔保質押
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	股權-GSK VIETNAM CO., LTD. 至興越南責任有限公司	依權益法認列之子公司	長期投資股權	-	US\$19,795,751.33	100.0%	US\$19,748,761.33	無擔保質押
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP	股權-蘇州昶興科技有限公司	依權益法認列之子公司	長期股權投資	-	US\$15,453,845.15	100.0%	US\$15,453,845.15	無擔保質押
蘇州昶興科技有限公司	蘇州昶興精密沖壓有限公司	依權益法認列之子公司	長期投資股權	-	US\$684,506.06	100.0%	US\$684,506.06	無擔保質押

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係填寫未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

1. 有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
2. 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註5：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

附表三：與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

101 年 度

交易人名稱	與交易人之關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應付(收)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	佔總應付(收)帳款之比率	
全興工業公司	其董事長與本公司董事長二親等內親屬	銷貨	231,796,136	9.35%	二個月	正常	正 常	41,745,456	7.19%	
全興國際公司	其董事長與本公司董事同一人	銷貨	235,215,149	9.49%	二個月	正常	正 常	50,317,243	8.67%	
GSK VIETNAM CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	銷貨	127,134,076	5.13%	三個月	正常	正 常	50,778,426	8.75%	

附表四：被投資公司名稱、所在地等相關資訊

單位：外幣元及新台幣元

101年12月31日

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			持股比例×被投資公司期末淨值	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	本期被投資公司股利分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額				股票股利	現金股利	
至興精機(股)公司	PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	BVI	轉投資業務	360,821,412	360,821,412		55.75%	325,998,304	311,920,425	37,856,664	21,105,089	無	無	子公司
至興精機(股)公司	SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.	BVI	轉投資及進出口業務	391,965,229	391,965,229	-	100.0%	448,789,952	448,789,952	15,355,651	15,355,651	無	無	子公司
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	股權-GSK VIETNAM CO., LTD. 至興越南責任有限公司	越南	製造、加工、生產各式汽、機車、特種車用產品及精密沖壓零件、塗裝加工	US\$19,465,216.26	US\$19,465,216.26	-	100.0%	US\$19,795,751.33	US\$19,748,761.33	US\$1,159,195.10	US\$1,159,195.10	無	無	孫公司
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.	蘇州昶興科技有限公司	中國大陸蘇州市	車輛用精密沖壓零組件及其他精密沖壓零件之產銷業務	US\$12,000,000.00	US\$12,000,000.00	-	100.0%	US\$15,453,845.15	US\$15,453,845.15	US\$519,333.33	US\$519,333.33	無	無	孫公司
蘇州昶興科技有限公司	蘇州昶興精密沖壓有限公司	中國大陸蘇州市	車輛用精密沖壓零組件及其他精密沖壓零件、模檢治具之研發、生產及銷售業務	US\$228,357.30	US\$228,357.30	-	100.0%	US\$684,506.06	US\$684,506.06	US\$225,960.23	US\$225,960.23	無	無	孫公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

(1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。

(2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：如延後一年度認列投資損益或第一、三季財務報表未認列投資損益，應於備註欄說明。

附表五：大陸投資資訊

單位：除另有註明者外，為新台幣元

101年12月31日

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	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	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	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
蘇州昶興科技有限公司	汽車、特種車用產品及精密沖壓件零件，及其他交通器材之產銷業務	US\$12,000,000	註一、 (二)	391,965,229	-	-	391,965,229	100%	15,355,651	448,789,952	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)	本期期末已處分(含出售、清算、解散、被併購、破產等)之大陸子公司自台灣累計投資金額	截至本期止處分(含出售、清算、解散、被併購、破產等)之大陸子公司已匯回投資收益(註四)
391,965,229	395,904,000	1,201,036,684	-	-

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二、本期認列投資損益欄中：

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

註三：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為淨值或合併淨值之60%，其較高者。檢視是否符合經濟部97年8月29日經審字第09704604680號令修正之在大陸地區從事投資或技術合作審查原則中之『投資人對大陸投資累計金額不得超過下列投資金額或比例上限。但經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業或跨國企業在臺子公司，不在此限』。若符合該項條件，則此欄位請輸入數字"0"。

註四：「截至本期止已處分(含出售、清算、解散、被併購、破產等)之大陸子公司已匯回投資收益」，係含該等大陸子公司歷年匯回收益及處分後剩餘資金匯回。

註五：本表相關數字應以新台幣列示。



## 五、最近年度經會計師查核報告之母子公司合併財務報表

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一一年度(自一〇一一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：至興精機股份有限公司



董事長：吳崇儀



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

至興精機股份有限公司及子公司合併財務報表  
會計師查核報告

至興精機股份有限公司 公鑒：

至興精機股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照『會計師查核簽證財務報表規則』暨『一般公認審計準則』規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照『證券發行人財務報告編製準則』及『一般公認會計原則』編製，足以允當表達至興精機股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併營業結果及合併現金流量。

富鋒聯合會計師事務所

會計師：顏國裕



核准文號：(93)台財證六字第0930114704號函

會計師：紀嘉祐

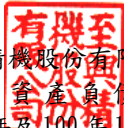


核准文號：(100)金管證審字第1000058861號函

地址：彰化市金馬路三段439號四樓之一

電話：(04)7514030

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

  
 至興精機股份有限公司  
 合併資產負債表  
 民國101年及100年12月31日

單位:新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	101年12月31日		100年12月31日		代碼	負債及股東權益	附 註	101年12月31日		100年12月31日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
	流動資產：						流動負債：						
1100	現金及約當現金	二、四之1	\$ 283,407	7.60	\$ 200,000	5.44	2102	銀行借款	四之5	\$ 543,095	14.56	\$ 470,548	12.81
1120	應收票據	二	20,279	0.54	38,416	1.05	2110	應付短期票券	四之6	199,861	5.36	149,783	4.08
1130	應收票據-關係人	二、五	261	0.01	-	-	2120	應付票據		505	0.01	1,444	0.04
1140	應收帳款淨額	二、四之2	617,896	16.57	710,001	19.32	2140	應付帳款		406,191	10.89	418,512	11.39
1150	應收帳款-關係人	二、五	120,092	3.22	107,869	2.94	2150	應付帳款-關係人	五	13,523	0.36	12,233	0.33
1160	其他應收款		25,299	0.68	22,666	0.62	2160	應付所得稅	二、四之14	24,089	0.65	32,240	0.88
1210	存 貨	二、四之3	646,269	17.33	710,485	19.34	2170	應付費用	四之7	119,452	3.20	141,278	3.85
1260	預付款項		51,075	1.37	54,134	1.47	2210	其他應付款項		12,585	0.34	12,818	0.35
1280	其他流動資產		24,649	0.66	20,628	0.56	2260	預收款項		2,654	0.07	2,254	0.06
11xx	流動資產合計		1,789,227	47.98	1,864,199	50.74	2270	一年內到期之長期借款	四之8	51,967	1.39	65,789	1.79
	固定資產：	二、四之4、六					2280	其他流動負債		10,382	0.28	506	0.01
	成本						21xx	流動負債合計		1,384,304	37.11	1,307,405	35.59
1501	土 地		399,060	10.70	399,060	10.86		長期負債：					
1521	房屋及建築		433,790	11.63	410,299	11.17		長期借款	四之8	89,438	2.40	121,973	3.32
1531	機器設備		1,794,167	48.11	1,612,039	43.87		其他負債：					
1551	運輸設備		19,579	0.52	17,782	0.49	2810	應計退休金負債	二、四之9	6,153	0.16	1,730	0.05
1561	生財設備		27,979	0.75	33,189	0.90	2820	存入保證金		279	0.01	116	-
1681	其他設備		53,956	1.45	51,789	1.41	2888	其他		-	-	1,015	0.03
	小 計		2,728,531	73.16	2,524,158	68.70	28xx	其他負債合計		6,432	0.17	2,861	0.08
15x9	減：累計折舊		(1,082,903)	(29.04)	(933,291)	(25.40)	2xx	負債合計		1,480,174	39.68	1,432,239	38.99
1599	減：累計減損		(237)	(0.01)	(247)	(0.01)		股東權益：					
1670	未完工程及預付設備款		140,618	3.77	74,918	2.04	3110	股 本	四之10	756,617	20.29	720,588	19.61
15xx	固定資產淨額		1,786,009	47.88	1,665,538	45.33	3210	資本公積	四之11	176,052	4.72	176,052	4.79
	無形資產：						33xx	保留盈餘	四之12				
1760	商譽	二	15,442	0.41	15,501	0.42	3310	法定公積		277,578	7.44	245,050	6.67
1770	遞延退休金成本	二、四之9	1,161	0.03	1,128	0.03	3350	未分配盈餘		812,597	21.79	849,975	23.13
1782	土地使用權	二	52,779	1.42	44,746	1.22	34xx	股東權益其他項目					
17xx	無形資產淨額		69,382	1.86	61,375	1.67	3420	累積換算調整數	二	(19,156)	(0.51)	9,631	0.26
	其他資產：						3430	未認列為退休金成本之淨損失	二、四之9	(1,961)	(0.05)	-	-
1810	閒置資產	二	-	-	-	-	3610	少數股權		247,578	6.64	240,774	6.55
1820	存出保證金		13,737	0.37	12,824	0.35	3xxx	股東權益合計		2,249,305	60.32	2,242,070	61.01
1830	遞延費用	二	64,543	1.73	62,488	1.70		負債及股東權益總額		\$ 3,729,479	100.00	\$ 3,674,309	100.00
1860	遞延所得稅資產	二、四之14	6,581	0.18	7,885	0.21							
18xx	其他資產合計		84,861	2.28	83,197	2.26							
	資 產 總 額		\$ 3,729,479	100.00	\$ 3,674,309	100.00							

董事長：



(請參閱後附合併財務報表附註)

經理人：



會計主管：



  
 至興精機股份有限公司  
 合併損益表

民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	101 年度		100 年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入	五	\$ 3,689,861	100.57	\$ 3,295,911	100.47
4170	減：銷貨退回		(17,207)	(0.47)	(10,215)	(0.31)
4190	銷貨折讓		(3,717)	(0.10)	(5,127)	(0.16)
4100	營業收入淨額	二、五	3,668,937	100.00	3,280,569	100.00
5000	營業成本	四之13、五	(3,101,157)	(84.52)	(2,625,978)	(80.05)
5910	營業毛利		567,780	15.48	654,591	19.95
6000	營業費用	四之13、五	(268,941)	(7.33)	(266,698)	(8.13)
6100	推銷費用		(81,063)	(2.21)	(83,546)	(2.55)
6200	管理及總務費用		(168,166)	(4.58)	(158,537)	(4.83)
6300	研究發展費用		(19,712)	(0.54)	(24,615)	(0.75)
6900	營業淨利		298,839	8.15	387,893	11.82
7100	營業外收入及利益		29,718	0.82	34,261	1.04
7110	利息收入		9,819	0.27	7,114	0.22
7131	處分固定資產利益		992	0.03	477	0.01
7160	兌換盈益		-	-	3,378	0.10
7480	其他收入		18,907	0.52	23,292	0.71
7500	營業外費用及損失		(37,229)	(1.01)	(24,425)	(0.75)
7510	利息支出		(16,505)	(0.45)	(14,108)	(0.43)
7530	處分固定資產損失		(1,540)	(0.04)	(442)	(0.01)
7560	兌換淨損失		(11,066)	(0.30)	-	-
7630	減損損失		(154)	-	(188)	(0.01)
7880	其他損失		(7,964)	(0.22)	(9,687)	(0.30)
7900	稅前合併淨利		291,328	7.96	397,729	12.11
8110	所得稅費用	二、四之14	(63,250)	(1.72)	(65,831)	(2.01)
9600xx	合併總損益		\$ 228,078	6.24	\$ 331,898	10.10
	歸屬予：					
9601	母公司股東		\$ 211,326		\$ 325,284	
9602	少數股權		16,752		6,614	
			\$ 228,078		\$ 331,898	
			稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(元)	二、四之15	\$ 3.47	\$ 2.79	\$ 5.12	\$ 4.30

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



  
 至興精機股份有限公司  
 合併股東權益變動表

民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		累積換算 調整數	未認列為 退休金成本 之淨損失	少數股權	合 計
			法定公積	未分配盈餘				
100年1月1日餘額	\$ 720,588	\$ 176,052	\$ 219,673	\$ 730,215	\$ 340	\$ -	\$ 113,113	\$ 1,959,981
99年度盈餘分配：								
提列法定公積			25,377	(25,377)				-
分配現金股利				(180,147)				(180,147)
100年度合併淨損益				325,284				325,284
少數股權							127,661	127,661
累積換算調整數之變動					9,291			9,291
100年12月31日餘額	720,588	176,052	245,050	849,975	9,631	-	240,774	2,242,070
100年度盈餘分配：								
提列法定公積			32,528	(32,528)				-
分配現金股利				(180,147)				(180,147)
分配股票股利	36,029			(36,029)				-
101年度合併淨損益				211,326				211,326
精算調整						(1,961)		(1,961)
少數股權							6,804	6,804
累積換算調整數之變動					(28,787)			(28,787)
101年12月31日餘額	\$ 756,617	\$ 176,052	\$ 277,578	\$ 812,597	\$ (19,156)	\$ (1,961)	\$ 247,578	\$ 2,249,305

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長

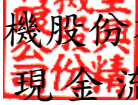


經理人：



會計主管：



  
 至興精機股份有限公司  
 合併現金流量表

民國101年及100年1月1日至12月31日

	單位：新台幣仟元	
	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
合併總損益	\$ 228,078	\$ 331,898
折舊費用	174,650	144,076
各項攤提	44,985	31,484
處分固定資產損失	1,540	442
處分固定資產利益	(712)	(8,503)
處分遞延費用損(益)	(280)	-
閒置資產折舊及跌價損失	154	188
營業資產及負債淨變動數		
應收票據	18,137	(1,614)
應收票據-關係人	(261)	-
應收帳款淨額	92,105	(215,017)
應收帳款-關係人	(12,223)	(21,038)
其他應收款	(2,633)	(1,113)
存貨	64,216	(130,628)
預付款項	(1,022)	12,556
其他流動資產	(4,021)	(9,943)
遞延所得稅資產	1,304	3,303
應付票據	(939)	309
應付帳款	(12,321)	133,543
應付帳款-關係人	1,290	(616)
應付所得稅	(8,151)	10,972
應付費用	(19,397)	35,126
其他應付款項	(496)	(37)
預收款項	400	(151)
其他流動負債	9,876	157
其他負債-其他	(1,015)	454
營業活動之淨現金流入(出)	573,264	315,848
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(340,241)	(498,582)
處分固定資產價款	2,893	25,467
存出保證金增加	(913)	205
處分遞延費用價款	510	-
遞延費用增加	(45,228)	(46,988)
投資活動之淨現金流入(出)	(382,979)	(519,898)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	72,547	122,957
應付短期票券增加(減少)	50,078	79,830
長期借款增加(減少)	(46,357)	30,956
存入保證金增加(減少)	163	36
分配現金股利	(179,884)	(179,884)
少數股權變動	(9,948)	121,047
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(113,401)</u>	<u>174,942</u>
匯率影響數	<u>6,523</u>	<u>21,612</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	83,407	(7,496)
期初現金及約當現金餘額	<u>200,000</u>	<u>207,496</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 283,407</u>	<u>\$ 200,000</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 16,621</u>	<u>\$ 14,235</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 62,764</u>	<u>\$ 46,332</u>
不影響現金流量之投資融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 51,967</u>	<u>\$ 65,789</u>
發放股票股利	<u>\$ 36,029</u>	<u>\$ -</u>

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



至興精機股份有限公司及子公司  
 合併財務報表附註  
 民國101年及100年12月31日  
 (除另有註明外，金額均以新台幣元為單位)

一、公司沿革及合併概況說明

(一)本公司-至興精機股份有限公司

本公司創立於民國77年3月，主要業務為汽車、機車零件及各種模具之製造買賣業務，經歷次增資，截至民國101年12月31日止，實收股本總額\$756,617,400。民國101年及100年12月31日本公司及子公司員工人數分別為1,544人及1,562人。

本公司於民國87年12月經證期局核准公開發行，民國92年1月經證期局核准至財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃交易，並於92年4月16日上櫃掛牌交易。

(二)列入合併財務報表之子公司：

投資公司名稱	被投資公司名稱	與本公司之關係	本公司持股或出資比例	所在地區
至興精機(股)公司	SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.	依權益法評價之子公司	100%	BVI
至興精機(股)公司	PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	依權益法評價之子公司	55.75%	BVI
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.	蘇州昶興科技有限公司	依權益法評價之子公司	100.0%	大陸
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	GSK VIETNAM CO., LTD.(至興越南責任有限公	依權益法評價之子公司	100.0%	越南
蘇州昶興科技有限公司	蘇州昶興精密有限公司	依權益法評價之子公司	100.0%	大陸

SUPERIORITY ENTERPRISE CORP. 主要經營轉投資及進出口業務，於95年5月設立，登記資本額USD\$12,000,000，目前實收資本USD\$12,000,000，本公司持股100%。

蘇州昶興科技有限公司主要營業項目為汽車、特種車用產品及精密沖壓件零件，及其他交通器材之產銷業務。註冊資本額USD\$12,000,000，本公司透過SUPERIORITY ENTERPRISE CORP. 轉投資持股100%，目前實收資本USD\$12,000,000。

蘇州昶興精密沖壓有限公司主要營業項目為車輛用精密沖壓零組件及其他精密沖壓件零件、模檢治具之研發、生產及銷售業務。實收資本額¥\$1,560,000(約折合USD\$228,357.30)，本公司透過蘇州昶興科技有限公司轉投資持股100%。



本公司越南投資經組織重整後，以PROPITIOUS INTERNATIONAL INC. 為控股公司，資本額USD\$7,099,074.15，主要經營轉投資業務，並100%控股GSK VIETNAM CO., LTD. (至興越南責任有限公司)，本公司持股55.75%，投資金額USD\$6,105,470.85。該公司以100年7月1日為增資基準日，發行新股USD\$10,000,000轉投資GSK VIETNAM CO., LTD.，本公司依原持股比率認購USD\$5,575,000，PROPITIOUS INTERNATIONAL INC. 增資後資本總額USD\$17,099,074.15。

GSK VIETNAM CO., LTD. (至興越南責任有限公司)資本額USD\$18,585,216.26，主要營業項目為製造、加工、生產各式汽、機車、特種車用產品及精密沖壓零件。

(三)未列入本合併財務報表之子公司：無

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無

(五)子公司營業之特殊風險：無

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制：無。

(七)子公司持有母公司發行證券：無。

(八)子公司發行轉換公司債及新股：無。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### 1. 合併財務報表編製原則

合併公司持有被投資公司普通股股權超過百分之五十，或持有被投資公司普通股股權雖未超過百分之五十，惟與其子公司持有同一被投資公司之普通股股權合計超過百分之五十者，或具有控制能力者應編製合併財務報表。

民國101年及100年度之合併財務報表編製主體為本公司，各子公司之財務報表，並依財務會計準則公報第七號之規定編製，本公司與子公司間之往來交易均已於編製合併財務報表時予以銷除。

### 2. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### 3. 外幣交易事項及外幣財務報表換算

外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益，屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

國外子公司之財務報表換算為新台幣時，資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

#### 4. 現金及約當現金

現金及約當現金包括現金、週轉金、不受限制之銀行存款及自投資日起三個月到期可兌現之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票及銀行承兌匯票等。

#### 5. 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

合併公司自 100年1月1日開始適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，該修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍。合併公司依規定於資產負債表日以個別基礎及組合基礎評估應收帳款之減損跡象，當有客觀證據顯示，應收帳款因原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量減少者，該應收帳款則視為已減損。

減損金額係以該應收帳款之帳面金額與預期未來現金流量的差額計算，再藉由備抵評價科目調整減少應收帳款的帳面價值並認列為當期損失。當應收款項實際無法回收時，則沖抵備抵評價科目。

#### 6. 存 貨

存貨係採用永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉採月加權平均法計價，期末存貨除就呆滯部分提列備抵跌價損失外，存貨以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值係以個別項目為基礎，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

#### 7. 固定資產

固定資產係按取得或建造時之成本入帳，重大之增置、改良及更新作為資本支出列入固定資產，經常之修理及維護支出則列為當期費用。

折舊係依行政院頒布之「固定資產耐用年數表」規定之年限為參考依據，採用平均法計算提列。固定資產耐用年限分別為：房屋及建築50年、機器設備3～15年、運輸設備5年、生財設備2～15年、其他設備3～7年。

固定資產報廢或處分時，先沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，出售損益列為當期營業外收支。

固定資產購建期間有關之利息費用，經予資本化並列入固定資產之成本中，且與固定資產按相同之方法及耐用年限提列折舊。

固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

## 8. 土地使用權

以取得成本入帳，依使用年限平均攤銷。

## 9. 商譽

係母子公司因合併或取得子公司多數股權時，因投資成本高於子公司股權淨值無法分析產生原因者列為商譽，依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定，每年定期進行商譽之減損測試，如遇減損即予沖銷。

## 10. 閒置資產

係目前閒置未投入生產之設備轉列，按帳面價值及淨變現價值孰低者入帳，嗣後以其可回收金額評估其減損情形，並認列減損損失。

## 11. 遞延費用

主要係機械配電工程、資訊系統、模具等遞延費用，按可使用年限平均攤銷。

## 12. 資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示所擁有之資產其可回收金額低於帳面價值時，應認列資產減損，如該減損資產已辦理資產重估時，其減損先減少股東權益項下之未實現增值，如有不足或該資產未辦理資產重估時，則於損益表認列損失。可回收金額是指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉認列利益，惟認列迴轉後之帳面價值，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價值。已認列之商譽減損損失則不得迴轉。

### 13. 員工退休金

屬確定提撥退休辦法者，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當年度費用；屬確定給付退休辦法者，則按精算結果認列退休金費用。

另依精算結果補列之應計退休金負債，若未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額合計數時，其對方科目應借記「遞延退休金成本」；若超過該合計數時，其超過部分應借記「未認列為退休金成本之淨損失」，帳列股東權益之減項。

### 14. 員工紅利及董監酬勞

合併公司民國97年1月1日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(九六)基秘字第○五二號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。若於期後期間之董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動應調整當年度(原認列員工分紅費用之年度)之費用。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為會計估計變動，列為當期損益。配發股票股利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。

### 15. 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之所得稅分攤，將暫時性差異、虧損扣抵、所得稅抵減、及直接借(貸)記股東權益項目所產生之所得稅影響數認列遞延所得稅資產或負債。遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

研究發展費用、人才培訓及購置設備，有關所得稅抵減之會計處理採當期認列法。

未分配盈餘加徵百分之十所得稅部分，於股東會決議分配盈餘年度列為當期費用。

### 16. 收入成本及費用認列方法

合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。

銷貨收入係按合併公司與買方所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

### 17. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積增資者，應按增資比例追溯調整。

## 18. 營運部門

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

### 三、會計變動之理由及其影響：

#### 1. 金融商品之會計處理

合併公司自 100 年起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對 100 年度財務報表並無重大影響。

#### 2. 營運部門資訊之揭露

合併公司自 100 年起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並未產生重大改變。

### 四、重要會計科目之說明

#### 1. 現金及約當現金

項 目	101年12月31日	100年12月31日
現金	\$ 672,618	\$ 841,716
銀行存款	282,734,880	199,158,253
合 計	\$ 283,407,498	\$ 199,999,969

#### 2. 應收帳款淨額

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 632,470,646	\$ 723,361,176
減：備抵銷貨折讓	(719,000)	(719,000)
減：備抵呆帳	(13,855,830)	(12,641,150)
合 計	\$ 617,895,816	\$ 710,001,026

### 3. 存 貨

項 目	101年12月31日	100年12月31日
製 成 品	\$ 164,471,595	\$ 166,742,557
在 製 品	203,517,066	227,891,205
原 料	301,032,650	303,547,204
其 他	573,830	5,185,284
在途存貨	14,990,726	34,654,568
減：備抵跌價損失	(38,317,124)	(27,535,939)
合 計	\$ 646,268,743	\$ 710,484,879

民國101年及100年12月31日上項存貨投保金額分別為NT\$224,650,000、VND\$71,190,000 仟元及NT\$170,458,000、USD\$3,190,000，未提供做為借款之擔保。

### 4. 固定資產

項 目	101年12月31日			100年12月31日	
	成 本	累計折舊及減損	帳 面 價 值	帳 面 價 值	
土 地	\$ 399,059,595	\$ -	\$ 399,059,595	\$ 399,059,595	
房屋及建築物	433,789,831	117,136,608	316,653,223	311,577,564	
機 器 設 備	1,794,166,971	903,161,321	891,005,650	833,741,785	
運 輸 設 備	19,579,246	10,545,021	9,034,225	8,573,678	
生 財 設 備	11,038,473	7,900,576	3,137,897	6,245,775	
器 具 設 備	16,940,630	13,134,456	3,806,174	3,737,977	
其 他 設 備	50,675,539	30,039,801	20,635,738	25,602,579	
研 發 設 備	3,281,000	985,419	2,295,581	2,327,838	
未完工程及預付設備款	140,618,025	-	140,618,025	74,918,153	
累計減損	-	237,009	(237,009)	(246,994)	
合 計	\$ 2,869,149,310	\$ 1,083,140,211	\$ 1,786,009,099	\$ 1,665,537,950	

民國101年及100年12月31日上項固定資產投保金額分別為NT\$305,423,506、VND\$379,340,661仟元、¥\$424,300及NT\$294,525,756、USD\$10,658,000、¥\$432,000，固定資產提供擔保情形請參閱附註六。

民國101年及100年12月31日上項固定資產購建期間利息資本化金額分別為\$1,268,928及\$998,672。

#### 5. 銀行借款

貸款機構	借款種類	101/12/31利率	101年12月31日	100年12月31日
土地銀行	信用借款	1.1500%	\$ 100,000,000	\$ 100,000,000
台灣銀行	信用借款	1.9500%	100,000,000	-
彰化銀行	信用借款	-	-	40,000,000
兆豐銀行	信用借款	1.3300%	50,000,000	-
兆豐銀行	購料借款	1.74%~1.83%	41,540,823	61,735,982
土地銀行	購料借款	1.6100%	5,891,563	-
工商銀行	擔保借款	0.0000%	-	-
新光銀行	信用借款	1.9788%	87,120,000	-
瑞穗銀行	信用借款	1.6062%	58,080,000	-
玉山銀行	信用借款	1.7115%	58,080,000	-
新光銀行	信用借款	-	-	60,550,000
中華開發	信用借款	-	-	60,550,000
兆豐銀行	信用借款	-	-	90,825,000
中國信託-越南	購料借款	4.0000%	6,239,981	24,671,394
兆豐銀行-越南	購料借款	3.95%~7.90%	30,408,419	32,215,732
上海商銀-越南	抵押借款	3.7600%	5,734,646	-
合 計			\$ 543,095,432	\$ 470,548,108

民國101年及100年12月31日上項信用借款、購料借款部分開立本票備償，借款提供擔保情形，請參閱附註六。

#### 6. 應付短期票券

保證機構	101年12月31日	100年12月31日
兆豐票券金融公司	\$ 150,000,000	\$ 150,000,000
國際票券金融公司	50,000,000	-
減：應付短期票券折價	(138,641)	(217,415)
合 計	\$ 199,861,359	\$ 149,782,585

上述融資性之商業本票均為一年內到期，民國101年及100年12月31日之年利率均為0.912%，本公司並開立同額本票備償。發行商業本票之利息折價按平均法攤銷。

## 7. 應付費用

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應付薪工資、獎金	\$ 55,268,117	\$ 68,396,837
應付利息	737,612	588,811
應付保險費	3,998,263	3,580,253
應付水電費	3,591,825	3,496,398
應付退休金	10,903,789	4,269,183
應付勞務費	1,912,689	1,666,885
應付加工費	6,626,547	5,374,221
應付佣金	3,709,405	6,661,449
應付員工紅利	7,608,589	11,715,230
應付董監酬勞	7,607,589	11,710,230
應付其他支出	16,521,245	22,218,647
應付營業稅等	966,381	1,599,952
合 計	\$ 119,452,051	\$ 141,278,096

## 8. 長期借款

貸款機構	借款種類	101/12/31利率	101年12月31日	100年12月31日
土地銀行	抵押借款(1)	2.120%	\$ 25,004,400	\$ 29,059,200
土地銀行	抵押借款(2)	1.670%	29,760,500	44,046,500
土地銀行	抵押借款(3)	1.670%	32,607,600	48,260,400
兆豐商銀	機器借款	1.475%	1,500,000	7,500,000
上海商銀	信用借款	-	-	3,532,082
中國信託-越南	抵押借款(1)	-	-	9,435,647
中國信託-越南	抵押借款(2)	4.50000%	2,003,593	5,382,222
兆豐商銀-越南	信用借款(1)	4.01000%	2,053,436	40,546,133
兆豐商銀-越南	信用借款(2)	4.01000%	27,115,673	-
兆豐商銀-越南	信用借款(3)	4.01000%	18,383,180	-
兆豐商銀-越南	信用借款(4)	4.01000%	2,976,966	-
減：一年內到期部分			(51,966,929)	(65,788,973)
合 計			\$ 89,438,419	\$ 121,973,211



上項長期借款本公司提供擔保情形請參閱附註六。還本付息方式如下：

借款種類	借款總額	償還期間	償還方式
土銀			
抵押借款(1)	100,000,000	91.2~108.2	每月一期，分204期，第1-7期償付\$490,200，於91年9月提前償還3千萬元，自第8~32期償付\$338,000，33~203期償付\$337,900，第204期償還\$320,600，按月付息。
抵押借款(2)	100,000,000	97.2~104.1	每月一期，分84期，第1-83期償付\$1,190,500，第84期償還\$1,188,500，按月付息。
抵押借款(3)	60,000,000	100.4~104.1	每月一期，分46期，第1-45期償付\$1,304,400，第46期償還\$1,302,000，按月付息。
兆豐商銀-台灣			
機器借款	30,000,000	97.4~102.01	自借款當月起，每3月一期，分20期，每期償付\$1,500,000，按月付息。
上海儲蓄銀行			
信用借款	US\$1,400,000.00	98.6~101.3	每三個月年一期，分12期，第1-11期償付USD\$116,666.67，第12期償還USD\$116,666.63，每三個月付息一次。
中國信託-越南			
抵押借款(1)	US\$545,413.13	100.06~101.12	每三個月一期，自借款後第6個月開始償還，共計七期，按利息法攤還。
抵押借款(2)	US\$200,000.00	100.12~102.12	每三個月一期，自借款後第12個月開始償還，共計九期，按利息法攤還。
兆豐商銀-越南			
信用借款(1)	US\$106,065.88	100.12~104.12	每半年一期，自100年12月起償還，共計九期，按利息法攤還。
信用借款(2)	US\$1,400,602.96	100.12~104.12	每半年一期，自100年12月起償還，共計九期，按利息法攤還。

借款種類	借款總額	償還期間	償還方式
信用借款(3)	US\$633,029.62	102.01~106.01	每半年一期，自102年1月起償還，共計九期，按利息法攤還。
信用借款(4)	US\$102,512.62	102.01~106.01	每半年一期，自102年1月起償還，共計九期，按利息法攤還。

## 9. 退休金

(1)『勞工退休金條例』自94年7月1日起施行，依規定員工若於94年6月30日以前已受聘僱得選擇繼續適用原『勞動基準法』有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留該條例施行前之工作年資適用原『勞動基準法』之退休金規定。94年7月1日以後新進員工只適用『勞工退休金條例』。

(2)本公司依『勞動基準法』訂定並適用員工之退休辦法，係屬確定給付退休辦法，並報奉80.07.31彰府勞動字第二六七七七號函，核准設立勞工退休準備金監督委員會，每月依精算報告提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理並以其名義存入台灣銀行。民國101年及100年12月31日之退休準備金餘額分別為\$48,495,451及\$45,742,505。

(3)本公司依『勞工退休金條例』訂定並適用員工之退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自94年7月1日起依員工薪資每月6%提撥至勞工保險局之員工個人退休金專戶。

(4)民國101年度及100年度有關退休金資料如下：

	101年度	100年度
期末退休基金餘額	\$ 48,495,451	\$ 45,742,505
當期退休金費用：		
確定給付之退休金成本	2,324,568	2,017,884
確定提撥之退休金成本	7,217,243	6,596,306
期末應付退休金餘額	8,147,861	5,998,814

(5)確定給付淨退休金成本構成項目：

	101年12月31日	100年12月31日
1. 服務成本	\$ 1,195,665	\$ 1,170,997
2. 利息成本	1,309,607	1,274,715
3. 退休金資產之預期報酬	(917,430)	(867,639)
4. 未認列過渡性淨給付義務攤銷數	736,726	439,811
合計	\$ 2,324,568	\$ 2,017,884

(6)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	101年12月31日	100年12月31日
1. 既得給付義務	\$ (17,351,168)	\$ (15,177,883)
2. 非既得給付義務	(37,490,569)	(34,891,291)
3. 累積給付義務	(54,841,737)	(50,069,174)
4. 未來薪資增加之影響數	(16,643,301)	(15,843,620)
5. 預計給付義務	(71,485,038)	(65,912,794)
6. 退休基金資產公平價值	48,495,451	45,742,505
7. 退休基金提撥狀況	(22,989,587)	(20,170,289)
8. 未認列過渡性淨給付義務	1,161,077	1,451,347
9. 未認列退休金損益	18,604,416	15,520,405
10. 補列退休金負債	(3,122,192)	(1,128,132)
期末應計退休金負債	\$ (6,346,286)	\$ (4,326,669)
遞延退休金成本	\$ 1,161,077	\$ 1,128,132
未認列為退休金成本之淨損失	\$ 1,961,115	\$ -

(7)退休金給付義務之假設為：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
折現率	1.75%	2.20%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

## 10. 股本

截至101年12月31日止，本公司額定資本額\$1,200,000,000，實收資本額\$756,617,400，分為75,661,740股，每股10元，均為普通股。股本來源明細如下：

項 目	金 額
原始現金認股	\$ 26,000,000
現金增資	152,500,000
未分配盈餘轉增資	578,117,400
合 計	\$ 756,617,400

## 11. 資本公積

(1)資本公積明細如下：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
股本溢價	\$ 173,500,000	\$ 173,500,000
採權益法之長期股權投資調整	2,551,585	2,551,585
合 計	\$ 176,051,585	\$ 176,051,585

(2)依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本。因長期股權投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。另依101年01月修訂之公司法規定，公司無虧損者，上述超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積亦得按股東原持有股份之比例發放現金。

## 12. 盈餘分配及股利政策

(1)本公司屬汽機車零件業，產業環境多變，企業正處成長階段，為考量資本支出需求，實際營運需求及健全財務結構，依據本公司章程規定如下：

年底決算後，所得純益應先依法扣繳所得稅，彌補已往虧損，並依法提列法定盈餘公積及特別盈餘公積，其餘額提撥員工紅利及董監事酬勞費用比例為員工紅利至少百分之三及董監事酬勞不得高於百分之五。上述餘額加回年度決算中已作為費用之員工紅利暨董監事酬勞，並加計以前年度累計未分配盈餘作為可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，經股東會決議提列分配之。股東股息紅利應為當年度可分配盈餘百分之十以上，其中現金股息不低於百分之二十，惟公司可視當年度公司實際獲利及資金狀況，由董事會彈性調整，提請股東會決議變更之。

依 101年01月修訂之公司法規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。

(2)本公司於101年6月26日及100年6月22日舉行股東常會，分別決議100年度及99年度盈餘分配案及每股股利如下：

項 目	100 年度	99 年度
法定公積	32,528,416	25,377,226
現金股利	180,147,000	180,147,000
股票股利	36,029,400	-
每股股利	3.00	2.50

前項股東常會，並分別決議員工紅利及董監酬勞金額如下，決議配發金額與本公司董事會決議並無差異，分別於100年度及99年度以費用列帳。

項 目	100 年度	99 年度
員工紅利	11,710,230	9,135,801
董監酬勞	11,710,230	9,135,802

(3)本公司董事會於102年3月26日決議通過101年度之盈餘分配案如下，亦同時決議配發按本公司章程所定員工紅利分配成數4%及董監酬勞分配成數4%，擬配發金額與本公司101年度以費用列帳之金額並無重大差異。

項 目	101 年度	
法定公積	21,132,592	
現金股利	151,323,480	2.0元/股
員工紅利	7,607,733	
董監酬勞	7,607,733	

有關101年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於102年6月17日召開之股東常會決議。

上述有關員工紅利及董監酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

### 13. 營業成本及費用

本公司民國101年及100年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	101 年度		
	營業成本	營業費用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 210,189,799	\$ 72,569,324	\$ 282,759,123
勞健保費用	22,136,401	5,314,311	27,450,712
退休金費用	7,066,072	12,944,137	20,010,209
其他用人費用	60,898,549	11,034,423	71,932,972
用人費用合計	300,290,821	101,862,195	402,153,016
折舊費用	165,331,627	9,318,876	174,650,503
攤銷費用	31,457,008	13,528,322	44,985,330

功能別 性質別	100 年度		
	營業成本	營業費用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 193,482,616	\$ 75,528,062	\$ 269,010,678
勞健保費用	17,944,700	4,609,160	22,553,860
退休金費用	6,319,773	2,294,417	8,614,190
其他用人費用	54,244,906	16,347,773	70,592,679
用人費用合計	271,991,995	98,779,412	370,771,407
折舊費用	135,419,564	8,656,880	144,076,444
攤銷費用	24,098,781	7,385,705	31,484,486

#### 14. 所得稅費用(利益)

(1)民國101年及100年12月31日因暫時性差異及投資抵減所產生之遞延所得稅資產及負債之所得稅影響數明細如下：

項 目	101年12月31日		100年12月31日	
	暫時性差異金額	所得稅影響數	暫時性差異金額	所得稅影響數
備抵呆帳超限	\$ 7,287,286	\$ 1,222,710	\$ 6,757,735	\$ 1,148,815
備抵銷貨折讓	719,000	122,230	719,000	122,230
備抵存貨跌價損失	13,151,931	1,997,999	6,177,333	1,050,147
備抵兌換損失	1,727,639	293,699	1,240,987	210,968
未實現銷貨毛利	3,391,017	578,379	2,455,364	418,974
累積虧損扣除數	-	-	2,281,479	570,370
遞延損失	7,407,394	609,071	-	-

項 目	101年12月31日		100年12月31日	
	暫時性差異金額	所得稅影響數	暫時性差異金額	所得稅影響數
未實現出售固定資產利益	\$ 8,782,154	\$ 1,492,966	\$ 10,643,662	\$ 1,809,423
備抵固定資產跌價損失	1,155,875	85,376	-	-
備抵閒置資產跌價損失	680,671	115,714	937,413	159,360
開辦費攤銷差異	971,245	242,811	4,040,306	1,010,076
無形資產攤提差異	19,039,213	4,759,804	20,260,865	5,065,217
遞延所得稅資產總額		11,520,759		11,565,580
減：備抵遞延所得稅資產		(1,582,518)		(729,730)
遞延所得稅資產淨額(a)		9,938,241		10,835,850
備抵兌換利益	(1,682,383)	(286,005)	(363,423)	(61,782)
長期投資評價利益	(51,292,157)	(9,734,590)	(7,923,224)	(1,809,217)
遞延收入	(251,229)	(37,112)	-	-
遞延所得稅負債(b)		(10,057,707)		(1,870,999)
遞延所得稅資產減負債後淨額(a-b)		\$ (119,466)		\$ 8,964,851

(2)民國101年及100年12月31日流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額明細如下：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 4,824,088	\$ 3,521,504
減：備抵遞延所得稅資產-流動	(1,466,804)	(570,370)
淨遞延所得稅資產-流動	3,357,284	2,951,134
遞延所得稅負債-流動	(10,057,707)	(1,870,999)
遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額-流動	\$ (6,700,423)	\$ 1,080,135

(3)民國101年及100年12月31日非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額明細如下：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產-非流動	\$ 6,696,671	\$ 8,044,076
減：備抵遞延所得稅資產-非流動	(115,714)	(159,360)
淨遞延所得稅資產-非流動	\$ 6,580,957	\$ 7,884,716

(4) 當期應納所得稅及所得稅費用：

項 目	101年度	100年度
稅前純益應計所得稅額	\$ 56,720,440	\$ 77,396,257
永久性差異之所得稅影響數	(3,684,143)	(12,810,637)
暫時性差異之所得稅影響數	(7,836,431)	(12,247,239)
未分配盈餘稅	7,657,934	4,824,803
以前年度核定補稅	1,902,911	140,612
當期應納所得稅	54,760,711	57,303,796
暫時性差異之所得稅影響數	7,836,431	12,247,239
遞延所得稅資產評價之所得稅影響數	1,086,831	(3,505,438)
上期(溢)短估所得稅	(131,513)	-
匯率影響數	(302,763)	(214,137)
所得稅費用	\$ 63,249,697	\$ 65,831,460

(5) 應付所得稅之變動如下：

項 目	101年度	100年度
期初餘額	\$ 32,240,027	\$ 21,268,533
當期應付所得稅	52,857,800	57,303,796
當期支付稅額	(60,860,935)	(46,332,302)
上期(溢)短估所得稅	(218,547)	-
子公司應退稅額	70,191	-
期末餘額	\$ 24,088,536	\$ 32,240,027

(6) 民國101年12月31日本公司投資抵減已全部抵減完畢。

(7) 本公司自民國87年度起，依所得稅法規定，已納之營利事業所得稅，於股東獲配股利年度，可分配股東扣抵其應納綜合所得稅。民國101年及100年12月31日兩稅合一相關項目明細如下：



項 目	101年12月31日	100年12月31日
未分配盈餘-86年以前	\$ 29,569,341	\$ 29,569,341
未分配盈餘-87年以後	783,027,812	820,406,707
未分配盈餘合計	\$ 812,597,153	\$ 849,976,048
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 141,672,103	\$ 137,685,662
預計及實際稅額扣抵比率	20.66%	20.62%

(8)本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國99年度。

### 15. 每股盈餘

	金 額(分子)		每股盈餘	
	稅前淨利	稅後淨利	稅前	稅後
101年度				
基本每股盈餘 歸屬於母公司	\$ 262,685	\$ 211,326	\$ 3.47	\$ 2.79
100年度				
基本每股盈餘 歸屬於母公司	\$ 387,076	\$ 325,284	\$ 5.12	\$ 4.30
股數(分母)(仟股)				
		101年度	100年度	
期初流通在外股數		72,058.80	72,058.80	
100年度盈餘轉增資股數		3,602.94	3,602.94	
全年度約當流通在外平均股數		75,661.74	75,661.74	

### 16. 金融商品之揭露

#### (1) 公平價值之資訊

項 目	101年12月31日		100年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>金 融 資 產</b>				
現金及約當現金	\$ 283,407,498	\$ 283,407,498	\$ 199,999,969	\$ 199,999,969
應收票據	20,278,560	20,278,560	38,415,953	38,415,953
應收票據-關係人	261,248	261,248	-	-
應收帳款	617,895,816	617,895,816	710,001,026	710,001,026
應收帳款-關係人	120,092,066	120,092,066	107,869,409	107,869,409
<b>金 融 負 債</b>				
短期借款	543,095,432	543,095,432	\$ 470,548,108	470,548,108
應付短期票券	199,861,359	199,861,359	149,782,585	149,782,585
應付票據	504,980	504,980	1,444,296	1,444,296
應付帳款	406,190,806	406,190,806	418,511,806	418,511,806
應付帳款-關係人	13,522,497	13,522,497	12,233,314	12,233,314
長期借款	141,405,348	141,405,348	187,762,184	187,762,184

(2)本公司估計金融商品之公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、質押定期存款、短期借款、應付短期票券、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)。

長期借款以其預期現金流量之折現值計其公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近到期日)長期借款之利率為準。

(3)財務風險資訊：

#### 市場風險

本公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，本公司之政策主要採自然避險操作，故市場匯率變動將使該等金融商品之市場價格隨之變動，如遇急遽匯率變動時，係以遠期外匯合約操作財務避險，避險性質合約因匯率變動產生之損益大致與避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

#### 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他未履行合約潛在影響，其包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。因本公司之交易對象均為信用良好之金融機構或公司，尚無重大信用風險。

#### 流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 五、關係人交易事項

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
全興工業股份有限公司	其董事長與本公司董事長二親等內親屬
全興興業股份有限公司	其董事長與本公司相同
新三興股份有限公司	其董事長與本公司相同
全興創新科技股份有限公司	本公司董事長為該公司董事
全興保健器材股份有限公司	其董事長與本公司董事長二親等內親屬
全興國際事業股份有限公司	其董事長為本公司董事
友聯車材製造股份有限公司	其監察人為本公司董事
羽陽工業有限公司	該公司董事長為本公司採權益法評價之被投資公司副董事長

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 進 貨

關係人名稱	101年度		100年度	
	金額	佔本公司進貨百分比	金額	佔本公司進貨百分比
全興保健公司	\$ 11,342,713	0.55%	\$ 10,088,160	0.52%
全興國際公司	58,766,417	2.86%	46,158,055	2.39%
全興興業公司	26,003,918	1.26%	-	0.00%
其他關係人	2,897,376	0.14%	1,024,265	0.05%
合 計	\$ 99,010,424	4.81%	\$ 57,270,480	2.96%

進貨價格、條件及付款方式：

(1)全興工業公司之滑板，透過本公司銷售，以本公司銷售價格之95%，作為進貨成本，其他進貨依一般進貨價格及條件辦理，開具二個月期票支付。

(2)其他關係人進貨，係按一般進貨價格及條件辦理，貨款開具二個月期票支付。

#### 2. 銷 貨

關係人名稱	101年度		100年度	
	金額	佔本公司銷貨百分比	金額	佔本公司銷貨百分比
全興工業公司	\$ 231,796,136	6.32%	\$ 73,364,819	2.24%
全興國際公司	268,236,207	7.31%	253,160,150	7.72%
新三興公司	22,399,961	0.61%	23,953,854	0.73%
全興興業公司	15,565,004	0.42%	12,130,310	0.37%
羽陽工業公司	38,531,969	1.05%	34,121,116	1.04%
其他關係人	3,970,517	0.11%	5,134,274	0.16%
合計	\$ 580,499,794	15.82%	\$ 401,864,523	12.26%

銷貨價格、條件及收款方式：

(1)銷售予全興創新科技之產品係以其轉售客戶之交易價格扣除1.5%~5%作為本公司售價。

(2)其他關係人銷貨，係按一般銷貨價格及條件辦理，貨款收取二個月期之期票或匯款。

### 3. 與關係人之債權債務(均未計息)

#### (1) 應收票據

關係人名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
友聯車材公司	261,248	1.27%	-	0.00%

#### (2) 應收帳款

全興工業公司	\$ 41,745,456	5.66%	\$ 37,300,515	4.56%
全興興業公司	3,226,410	0.44%	1,724,260	0.21%
新三興公司	1,547,881	0.21%	4,090,925	0.50%
全興國際公司	60,585,647	8.21%	55,801,849	6.82%
羽陽工業公司	11,810,309	1.60%	9,958,160	1.22%
其他關係人	1,325,814	0.18%	1,367,496	0.17%
減：備抵呆帳	(149,451)	-0.02%	(2,373,796)	-0.29%
合計	\$ 120,092,066	16.28%	\$ 107,869,409	13.19%

## (3) 應付帳款

關係人名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
全興國際公司	\$ 9,443,474	2.25%	\$ 8,048,188	1.87%
全興保健公司	3,462,232	0.82%	1,526,000	0.35%
其他關係人	616,791	0.15%	2,659,126	0.89%
合計	\$ 13,522,497	3.22%	\$ 12,233,314	3.11%

## 4. 財產交易

本公司101年度向關係人購入設備明細如下：

關係人名稱	年度	設備名稱	購入價格	期末未付款
全興工業	101年度	點焊溶接機	\$ 75,000	\$ -

## 5. 其他

本公司101年度及100年度與關係人其他交易明細如下：

項目	關係人	101年度		100年度	
		金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
出售模具	全興國際	\$ 4,399,667	9.95%	\$ 7,699,463	14.29%
	全興工業	7,395,000	16.73%	12,888,000	23.92%
	新三興	1,650,000	3.73%	-	0.00%
	合計	\$ 13,444,667	30.41%	\$ 20,587,463	38.21%
代辦費	全興國際	\$ 5,674,551	31.17%	\$ 6,042,409	28.60%
加工費	全興保健	\$ 3,744,833	1.05%	\$ 2,838,475	0.77%

6. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

項 目	101 年 度	100 年 度
薪 資	\$ 7,842,245	\$ 10,235,224
執行業務費用	322,209	342,000
紅 利	14,134,647	11,077,703
合 計	\$ 22,299,101	\$ 21,654,927

六、質押之資產

民國101年及100年12月31日下列資產業已提供金融機構作為借款之擔保品：

項 目	內 容	101年12月31日	100年12月31日	抵押權人
固定資產	土 地	\$ 183,166,013	\$ 183,166,013	土地銀行-台灣
	建 築 物	75,331,294	78,514,535	土地銀行-台灣
	機器設備	20,736,993	26,228,170	兆豐商銀-台灣
	建 築 物	-	18,647,846	中國信託-越南
	建 築 物	17,457,374	-	兆豐商銀-越南
	機器設備	6,808,597	-	兆豐商銀-越南
	運輸設備	108,785	-	兆豐商銀-越南
	機器設備	33,196,762	29,810,049	中國信託-越南
無形資產	土地使用權	-	12,288,412	中國信託-越南
	土地使用權	11,475,815	-	兆豐商銀-越南
	合 計	\$ 348,281,633	\$ 348,655,025	

七、重大承諾事項及或有事項：

1. 截至101年12月31日為進口貨物已開狀流通在外信用狀：無

2. 截至101年12月31日止，已簽訂尚未完成合約明細如下：

項 目	內 容	合約廠商	合約總價	已支付金額
預付工程款	三廠整建	強安	36,275,000	36,945,219
預付設備款	電著液體塗裝整廠設備	力坊	34,800,000	31,359,000
預付工程款	三廠水電	高秀章	47,186,502	44,653,714

項 目	內 容	合約廠商	合約總價	已支付金額
預付設備款	1.5噸、2.5噸天車	興隆成	3,520,000	3,168,000
預付設備款	高週波壓平機送料機	久塑	4,800,000	4,800,000
預付設備款	NC三合一料架整平 伺服送料機	順達	3,050,250	2,135,175

八、重大之災害損失：無

九、重大之期後事項：無

十、其他

(一)法律訴訟案件：無

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸予他人者：無
2. 為他人背書保證者：附表一。
3. 期末持有有價證券者：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
5. 取得不動產之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
9. 從事衍生性商品交易者：無

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地等相關資訊：附表四。
2. 資金貸予他人者：無
3. 為他人背書保證者：無
4. 期末持有有價證券者：附表二。
5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
10. 從事衍生性商品交易者：無

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：無

(四)母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。

十二、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於營運區域，因生產過程及行銷策略相同，但基於文化、環境及經濟特性不同等因素，故須依地區別管理。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定，本公司及子公司應報導部門如下：

國內營運部-汽車、機車、自行車等五金沖壓零組件之開發設計、研究發展、生產製造及銷售。

海外營運部-製造、加工、生產各式汽、機車、特種車用產品及精密沖壓零件。

本公司及子公司營運部門損益係以稅前淨利為衡量，並作為績效評估之基礎。營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。

(一)營運部門資訊

101 年 度	國內營運部	海外營運部	調節及銷除	單位：新台幣仟元 合計
營業收入				
來自外部客戶收入	\$ 2,213,662	\$ 1,455,275	\$ -	\$ 3,668,937
部門間收入	265,493	94,720	(360,213)	-
收入合計	2,479,155	1,549,995	(360,213)	3,668,937
部門損益	262,685	65,103	(36,460)	291,328
部門資產	3,007,575	783,573	(61,669)	3,729,479



100年 度	國內營運部	海外營運部	調節及銷除	合計
營業收入				
來自外部客戶收入	\$ 2,109,653	\$ 1,170,916	\$ -	\$ 3,280,569
部門間收入	274,167	113,799	(387,966)	-
收入合計	2,383,820	1,284,715	(387,966)	3,280,569
部門損益	21,229	24,884	351,616	397,729
部門資產	2,523,399	1,225,540	(74,630)	3,674,309

## (二)地區別資訊

地區別	來自外部客戶收入		非流動資產	
	101年 度	100年 度	101年12月31日	100年12月31日
台 灣	\$ 1,164,618	\$ 1,042,488	\$ 1,093,352	\$ 949,261
亞 洲	1,753,620	1,441,077	840,319	852,964
美 洲	486,941	440,514		
歐 洲	257,545	351,068		
其 他	6,213	5,422		
合 計	\$ 3,668,937	\$ 3,280,569	\$ 1,933,671	\$ 1,802,225

本公司地區別收入係以收款地區為計算基礎。非流動資產指固定資產、無形及其他固定資產，但不含金融工具及遞延所得稅資產。

## (三)重要客戶資訊

本公司民國101年及100年無收入佔營業收入淨額10%以上客戶。

## 十三、事先揭露採用國際會計準則相關事項

依行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)規定，上市(櫃)公司及興櫃公司，應自民國102年度起依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製財務報告。為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計劃，茲依金管會民國99年2月2日金管證審字第0990004943號令規定，採用IFRSs前應事先於合併報表揭露資訊如下：

### (一)採用IFRSs計畫之重要內容及執行情形

計 畫 內 容	負 責 人 員	目 前 執 行 進 度
1. 評估階段(99年1月1日至100年12月31日)		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	專案負責人	已完成
◎初步辨認合併報表個體	行政室主管	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	行政室主管	已完成
◎初步評估各部門日常營運之可能影響	專案小組	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	行政室主管	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	專案代表	已完成
2. 準備階段(100年1月1日至101年12月31日)		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	行政室主管	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	行政室主管	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	專案小組、稽核 主管	已完成
◎進行第二階段之員工內部訓練	行政室主管	已完成
3. 實施階段(101年1月1日至102年12月31日)		
◎測試相關資訊系統之運作情形	專案負責人	已完成
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及比較財務報表	行政室主管	已完成
◎依IFRSs編製財務報表	行政室主管	持續進行中

(二) 謹就合併公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

101年1月1日合併財務狀況調節				單位：新台幣仟元
	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說 明
流動資產				
現金及約當現金	200,000	(1,657)	198,343	註1
應收票據	38,416		38,416	
應收帳款淨額	710,001	719	710,720	註1
應收帳款-關係人	107,869		107,869	
其他應收款	22,666		22,666	
存 貨	710,485		710,485	
預付款項	54,134		54,134	
其他流動資產	20,628	577	21,205	註1、2
流動資產合計	1,864,199	(361)	1,863,838	

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說 明
固定資產	1,665,538	(20,412)	1,645,126	註3、5
無形資產				
商譽	15,501		15,501	
土地使用權	44,746	(44,746)	-	註4
無形資產淨額	60,247	(44,746)	15,501	
其他資產				
閒置資產	-	-	-	註5
存出保證金	12,824		12,824	
遞延費用	62,488		62,488	
遞延所得稅資產	7,885	4,375	12,260	註2、7
預付設備款		20,412	20,412	註3
長期預付租金		44,746	44,746	註4
其他資產合計	83,197	69,533	152,730	
資 產 總 額	3,673,181	4,014	3,677,195	
流動負債：				
銀行借款	470,548		470,548	
應付短期票券	149,783		149,783	
應付票據	1,444		1,444	
應付帳款	418,512		418,512	
應付帳款-關係人	12,233		12,233	
應付所得稅	32,240		32,240	
應付費用	141,278	(2,429)	138,849	註6
其他應付款項	12,818		12,818	
預收款項	2,254		2,254	
一年內到期之長期借款	65,789		65,789	
負債準備-流動	-	719	719	註1
其他流動負債	506		506	
流動負債合計	1,307,405	(1,710)	1,305,695	
長期負債	121,973		121,973	

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說 明
其他負債				
應計退休金負債	602	21,809	22,411	註6、7
存入保證金	116		116	
其他	1,015		1,015	
其他負債合計	1,733	21,809	23,542	
負債合計	1,431,111	20,099	1,451,210	
股東權益：				
股本	720,588		720,588	
資本公積	176,052	(2,552)	173,500	註10
保留盈餘				
法定盈餘公積	245,050		245,050	
特別盈餘公積	-		-	註9
未分配盈餘	849,975	(3,902)	846,073	註7、8、9、10
股東權益其他項目				
累積換算調整數	9,631	(9,631)	-	註8
少數股權	240,774		240,774	
股東權益合計	2,242,070	(16,085)	2,225,985	
負債及股東權益總額	3,673,181	4,014	3,677,195	

1. 合併公司原依GAAP認列之約當現金-定期存款(三個月以上)1,657仟元及依經驗估列之備抵折讓準備列為應收帳款減項719仟元，轉換至IFRSs後，依規定分別重分類為其他流動資產及負債準備-流動。
2. 合併公司依IFRSs規定將遞延所得稅資產-流動轉列至非流動項目。
3. 合併公司重分類原列固定資產項下之預付設備款至其他資產。
4. 合併公司依現行IFRS下，土地使用權係IAS17規範之租賃交易，應屬長期預付租金性質，轉列長期預付租金項下。
5. 合併公司閒置資產屬IAS 16規定之自用不動產，重分類為不動產、廠房及設備項下，轉列機器設備成本10,510仟元、累計折舊-機器設備9,573仟元、累計減損937仟元。
6. 合併公司重分類原列流動負債項下之應付退休金費用至其他負債應計退休金負債項下。
7. 合併公司對確定福利義務重新進行精算，選擇於轉換至IFRSs日，將員工福利計畫有關之所有累積精算損益一次認列。分別增加應計退休金負債19,380仟元、遞延所得稅資產3,295仟元及保留盈餘減少16,085仟元。

8. 合併公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算調整數重設為零，並調整保留盈餘增加9,631仟元。後續處分任何國外營運機構之損益予以排除轉換至IFRSs日之前所產生之換算差異數。

9. 依金管會101年4月6日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積。但因前述轉換日認列累積精算損益，致保留盈餘淨變動數為負數，故合併公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘免予提列特別盈餘。

10. 受控子公司為整合長期投資資源及提昇經營效率，進行整併及組織重整，因原持股比例調整認列股東權益差額所產生之資本公積，依IFRS無需強制追溯調整，並將此部分資本公積轉列保留盈餘2,552仟元。

#### 101年12月31日合併財務狀況調節

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	單位：新台幣仟元 說明
<b>流動資產</b>				
現金及約當現金	283,407	(1,657)	281,750	註1
應收票據	20,279		20,279	
應收票據-關係人	261		261	
應收帳款淨額	617,896	719	618,615	註1
應收帳款-關係人	120,092		120,092	
其他應收款	25,299		25,299	
存貨	646,269		646,269	
預付款項	51,075		51,075	
其他流動資產	24,649	1,657	26,306	註1
流動資產合計	1,789,227	719	1,789,946	
<b>固定資產</b>				
	1,786,009	(53,688)	1,732,321	註2、4
<b>無形資產</b>				
商譽	15,442		15,442	
遞延退休金成本	1,161	(1,161)	-	註11
土地使用權	52,779	(52,779)	-	註3
無形資產淨額	69,382	(53,940)	15,442	
<b>其他資產</b>				
閒置資產	-	-	-	註4
存出保證金	13,737		13,737	
遞延費用	64,543		64,543	
遞延所得稅資產	6,581	7,286	13,867	註5、9、11
預付設備款		53,688	53,688	註2
長期預付租金		52,779	52,779	註3

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說 明
其他資產合計	84,861	113,753	198,614	
資 產 總 額	3,729,479	6,844	3,736,323	
流動負債				
銀行借款	543,095		543,095	
應付短期票券	199,861		199,861	
應付票據	505		505	
應付帳款	406,191		406,191	
應付帳款-關係人	13,523		13,523	
應付所得稅	24,089	140	24,229	註5
應付費用	119,452		119,452	
其他應付款項	12,585		12,585	
預收款項	2,654		2,654	
一年內到期之長期借款	51,967		51,967	
其他流動負債	10,382	(6,701)	3,681	註9
流動負債合計	1,384,304	(6,561)	1,377,743	
長期負債	89,438		89,438	
其他負債				
負債準備	-	719	719	註1
遞延所得稅負債	-	10,058	10,058	註9
應計退休金負債	6,153	19,168	25,321	註5、11
存入保證金	279		279	
其他負債合計	6,432	29,945	36,377	
負債合計	1,480,174	23,384	1,503,558	
股東權益				
股 本	756,617		756,617	
資本公積	176,052	(2,552)	173,500	註8
保留盈餘				
法定盈餘公積	277,578		277,578	
特別盈餘公積	-		-	註7
未分配盈餘	812,597	(6,318)	806,279	註5、6、7、8、11
股東權益其他項目				
累積換算調整數	(19,156)	(9,631)	(28,787)	註6、10
未認列為退休金 成本之淨損失	(1,961)	1,961	-	註11
少數股權	247,578		247,578	

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
股東權益合計	2,249,305	(16,540)	2,232,765	
負債及股東權益總額	3,729,479	6,844	3,736,323	

101年度合併損益調節

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	單位：新台幣仟元 說明
營業收入淨額	3,668,937		3,668,937	
營業成本	(3,101,157)		(3,101,157)	
營業毛利	567,780	-	567,780	
營業費用	(268,941)	(821)	(268,120)	註5
營業淨利	298,839	821	299,660	
營業外收益及費損	(7,511)		(7,511)	
稅前淨利	291,328	821	292,149	
所得稅費用	(63,250)	140	(63,390)	註5
本期淨利	228,078	681	228,759	
其他綜合損益				
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額		(28,787)	(28,787)	註10
確定福利之精算(損)益		(3,097)	(3,097)	註11
本期綜合損益	228,078	(31,203)	196,875	

1. 合併公司原依GAAP認列之約當現金-定期存款(三個月以上)1,657仟元及依經驗估列之備抵折讓準備列為應收帳款減項719仟元，轉換至IFRSs後，依規定分別重分類為其他流動資產及負債準備。
2. 合併公司重分類原列固定資產項下之預付設備款53,688仟元至其他資產。
3. 合併公司依現行IFRS下，土地使用權係IAS17規範之租賃交易，應屬長期預付租金性質，轉列長期預付租金項下。
4. 合併公司閒置資產屬IAS 16規定之自用不動產，重分類為不動產、廠房及設備項下，轉列機器、器具設備成本11,997仟元、累計折舊-機器、器具設備11,316仟元、累計減損681仟元。

5. 合併公司對確定福利義務重新進行精算，選擇於轉換至IFRSs日，將員工福利計畫有關之所有累積精算損益一次認列。分別增加應計退休金負債19,380仟元、遞延所得稅資產3,295仟元及保留盈餘減少16,085仟元。另101年度依照IAS 19「員工福利」認列精算損益，減少營業費用、應計退休金負債821仟元、增加所得稅費用140仟元及保留盈餘681仟元。
6. 合併公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算調整數重設為零，並調整保留盈餘增加9,631仟元。後續處分任何國外營運機構之損益予以排除轉換至IFRSs日之前所產生之換算差異數。
7. 依金管會101年4月6日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積。但因前述轉換日認列累積精算損益，致保留盈餘淨變動數為負數，故合併公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘免予提列特別盈餘。
8. 受控子公司為整合長期投資資源及提昇經營效率，進行整併及組織重整，因原持股比例調整認列股東權益差額所產生之資本公積，依IFRS無需強制追溯調整，並將此部分資本公積轉列保留盈餘2,552仟元。
9. 合併公司依IFRSs規定將遞延所得稅資產-流動及遞延所得稅負債轉列至非流動項目，分別為遞延所得稅資產3,357仟元及遞延所得稅負債10,058仟元。
10. 合併公司101年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額(28,787)仟元，依IFRSs認列其他綜合損益項下。
11. 合併公司101年度確定福利之精算損失，應認列其他綜合損益及應計退休金3,731仟元，調整遞延所得稅資產634仟元及所得稅利益634仟元。依GAAP調整認列之遞延退休金成本1,161仟元、未認列為退休金成本之淨損失1,961仟元及應計退休金負債3,122仟元予以沖銷。

(三) 依IFRS 第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免（optional exemptions）及強制性例外（mandatory exceptions）規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

1. 確定福利退休金計畫之未認列過渡性淨給付義務，於轉換日調整保留盈餘。
2. 首次採用選擇將轉換為IFRSs之日存在之累積換算差異數歸零。

(四) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之2010年IFRSs版本以及金管會於100年12月22日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據，惟查國際會計準則委員會已發布或刻正研修之準則，以及未來主管機關可能發布函令規範我國上市上櫃公司及興櫃公司配合採用IFRSs之相關事項，故合併公司上述之評估結果，可能受前開研修中之IFRSs及國內法令規章之影響而有所不同。



附表一：為他人背書保證者

單位：新台幣仟元

101 年度

為他人背書保證者		背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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3)	備註
編號(註1)	名稱	公司名稱	與本公司之關係(註2)								
0	至興精機(股)公司	蘇州昶興科技有限公司	3	378,309	41,062	-	-	-	0.00%	378,309	限額 756,617×50%
0	至興精機(股)公司	GSK VIETNAM CO., LTD	3	378,309	35,928	34,788	8,229	-	1.74%	378,309	限額 756,617×50%

註1：編號欄之說明如下：

■本公司輸入0，被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

■被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：應輸公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明其計算方式。

附表二：期末持有有價證券、轉投資事業期末持有有價證券

單位：外幣元及新台幣元

101年12月31日

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備註
				股(單位)數	帳面價值	比率	淨值	
至興精機(股)公司	股權-PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	依權益法認列之子公司	長期股權投資	-	325,998,304	55.75%	559,498,521	左列資訊於編製合併報表時業已沖銷
至興精機(股)公司	股權-SUPERIORITY ENTERPRISE CORP	依權益法認列之子公司	長期股權投資	-	448,789,952	100.0%	448,789,952	左列資訊於編製合併報表時業已沖銷
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	股權-GSK VIETNAM CO., LTD. 至興越南責任有限公司	依權益法認列之子公司	長期投資股權	-	US\$19,795,751.33	100.0%	US\$19,748,761.33	左列資訊於編製合併報表時業已沖銷
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP	股權-蘇州昶興科技有限公司	依權益法認列之子公司	長期股權投資	-	US\$15,453,845.15	100.0%	US\$15,453,845.15	左列資訊於編製合併報表時業已沖銷
蘇州昶興科技有限公司	股權-蘇州昶興精密沖壓有限公司	依權益法認列之子公司	長期投資股權	-	US\$684,506.06	100.0%	US\$684,506.06	左列資訊於編製合併報表時業已沖銷

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係填寫未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

1. 有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
2. 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註5：所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

附表三：與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：新台幣元

101 年 度

交易人名稱	與交易人之關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應付(收)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	佔總應付(收)帳款之比率	
全興工業公司	其董事長與本公司董事長二親等內親屬	銷貨	231,796,136	6.32%	二個月	正常	正 常	41,745,456	5.66%	
全興國際公司	其董事長與本公司董事同一人	銷貨	268,236,207	7.31%	二個月	正常	正 常	60,585,647	8.21%	

附表四：被投資公司名稱、所在地等相關資訊

單位：外幣元及新台幣元

101年12月31日

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			持股比例×被投資公司期末淨值	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	本期被投資公司股利分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額				股票股利	現金股利	
至興精機(股)公司	PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	BVI	轉投資業務	360,821,412	360,821,412		55.75%	325,998,304	311,920,425	37,856,664	21,105,089	無	無	左列資訊於編製合併報表時業已沖銷
至興精機(股)公司	SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.	BVI	轉投資及進出口業務	391,965,229	391,965,229	-	100.0%	448,789,952	448,789,952	15,355,651	15,355,651	無	無	左列資訊於編製合併報表時業已沖銷
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	股權-GSK VIETNAM CO., LTD. 至興越南責任有限公司	越南	製造、加工、生產各式汽、機車、特種車用產品及精密沖壓零件、塗裝加工	US\$19,465,216.26	US\$19,465,216.26	-	100.0%	US\$19,795,751.33	US\$19,748,761.33	US\$1,159,195.10	US\$1,159,195.10	無	無	左列資訊於編製合併報表時業已沖銷
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.	蘇州昶興科技有限公司	中國大陸蘇州市	車輛用精密沖壓零組件及其他精密沖壓件零件之產銷業務	US\$12,000,000.00	US\$12,000,000.00	-	100.0%	US\$15,453,845.15	US\$15,453,845.15	US\$519,333.33	US\$519,333.33	無	無	左列資訊於編製合併報表時業已沖銷
蘇州昶興科技有限公司	蘇州昶興精密沖壓有限公司	中國大陸蘇州市	車輛用精密沖壓零組件及其他精密沖壓件零件、模檢治具之研發、生產及銷售業務	US\$228,357.30	US\$228,357.30	-	100.0%	US\$684,506.06	US\$684,506.06	US\$225,960.23	US\$225,960.23	無	無	左列資訊於編製合併報表時業已沖銷

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

(1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。

(2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：如延後一年度認列投資損益或第一、三季財務報表未認列投資損益，應於備註欄說明。

附表五：大陸投資資訊

單位：除另有註明者外，為新台幣元

101年12月31日

大陸被投資公司 名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	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	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 期止已 匯回台 灣之投 資收益
					匯出	收回					
蘇州昶興科技有 限公司	汽車、特種車用 產品及精密沖壓 件零件，及其他 交通器材之產銷 業務	US\$12,000,000	註一、 (二)	391,965,229	-	-	391,965,229	100%	15,355,651	448,789,952	-

本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會核 准投資金額	依經濟部投審會規定赴大 陸地區投資限額(註三)	本期期末已處分(含出售、清算、 解散、被併購、破產等)之大陸子 公司自台灣累計投資金額	截至本期止處分(含出售、清算、 解散、被併購、破產等)之大陸子 公司已匯回投資收益(註四)
391,965,229	395,904,000	1,201,036,684	-	-

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二、本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

- 1、經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
- 2、經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- 3、其他。

註三：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為淨值或合併淨值之60%，其較高者。檢視是否符合經濟部97年8月29日經審字第09704604680號令修正之在大陸地區從事投資或技術合作審查原則中之『投資人對大陸投資累計金額不得超過下列投資金額或比例上限。但經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業或跨國企業在臺子公司，不在此限』。若符合該項條件，則此欄位請輸入數字"0"。

註四：「截至本期止已處分(含出售、清算、解散、被併購、破產等)之大陸子公司已匯回投資收益」，係含該等大陸子公司歷年匯回收益及處分後剩餘資金匯回。

註五：本表相關數字應以新台幣列示。

附表六：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣元  
101 年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率 (註三)
0	至興精機股份有限公司	GSK VIETNAM CO., LTD.	1	營業收入	127,134,076	按一般交易條件	3.47%
0	至興精機股份有限公司	GSK VIETNAM CO., LTD.	1	應收帳款	50,778,426	按一般交易條件	1.36%
0	至興精機股份有限公司	蘇州昶興科技有限公司	1	營業收入	49,115,223	按一般交易條件	1.34%
0	至興精機股份有限公司	蘇州昶興科技有限公司	1	應收帳款	26,187,641	按一般交易條件	0.70%
0	至興精機股份有限公司	蘇州昶興精密有限公司	1	營業收入	89,243,760	按一般交易條件	2.43%
0	至興精機股份有限公司	蘇州昶興精密有限公司	1	應收帳款	38,155,148	按一般交易條件	1.02%
1	蘇州昶興科技有限公司	至興精機股份有限公司	2	營業收入	90,072,491	按一般交易條件	2.46%
1	蘇州昶興科技有限公司	至興精機股份有限公司	2	應收帳款	12,386,679	按一般交易條件	0.33%
2	GSK VIETNAM CO., LTD.	至興精機股份有限公司	2	營業收入	4,647,923	按一般交易條件	0.13%
2	GSK VIETNAM CO., LTD.	至興精機股份有限公司	2	應收帳款	703,860	按一般交易條件	0.02%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
  2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

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

## 柒、財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### (一)、財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100年度	101年度	差異	
			增減金額	%
流動資產	1,237,888	1,137,941	-99,947	-8.07%
長期投資	767,114	774,788	7,674	1.00%
固定資產	932,071	1,071,303	139,232	14.94%
無形資產	1,128	1,161	33	2.93%
其他資產	17,871	22,381	4,510	25.24%
資產總額	2,956,072	3,007,574	51,502	1.74%
流動負債	851,094	934,511	83,417	9.80%
長期負債	88,873	53,379	-35,494	-39.94%
其他負債	14,809	17,957	3,148	21.26%
負債總額	954,776	1,005,847	51,071	5.35%
股本	720,588	756,617	36,029	5.00%
資本公積	176,052	176,052	0	0.00%
保留盈餘	1,095,025	1,090,175	-4,850	-0.44%
累計換算調整數	9,631	-19,156	-28,787	-298.90%
未認列為退休金成本之淨損失	0	-1,961	-1,961	-196,100%
股東權益總額	2,001,296	2,001,727	431	0.02%

#### 重大變動項目分析：

1. 其他資產增加：101年度攤銷費用增加所致。
2. 長期負債減少：主要為101年度依約償還分期借款所致。
3. 其他負債增加：101年度應計退休金負債認列入帳增加。
4. 累計換算調整數減少：係因換算海外子公司長期投資及投資損益匯率調整所致。
5. 未認列為退休金成本之淨損失增加：係101年依退休金精算報告認列入。

註：其他項目增減變動未達20%以上，不予分析。

#### (二)、影響重大者應說明未來因應計畫：如上表無重大影響，故不適用。



## 二、財務績效

### (一)、經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	100年度	101年度	增減金額	差異比例%
營業收入總額	2,398,497	2,498,031	99,534	4.15%
減：銷貨退回	-9,798	-15,612	-5,814	59.34%
銷貨折讓	-4,879	-3,264	1,615	-33.10%
營業收入淨額	2,383,820	2,479,155	95,335	4.00%
營業成本	-1,907,237	-2,100,168	-192,931	10.12%
營業毛利	476,583	378,987	-97,596	-20.48%
聯屬公司間未實現利益	- 2,436	- 3,022	-586	24.06%
聯屬公司間已實現利益	3,406	2,436	-970	-28.48%
已實現毛利	477,553	378,401	-99,152	-20.76%
營業費用	-176,635	-157,996	18,639	-10.55%
營業利益	300,918	220,405	-80,513	-26.76%
營業外收入及利益	96,115	61,421	-34,694	-36.10%
營業外費用及損失	-9,957	-19,141	-9,184	92.24%
稅前淨利	387,076	262,685	-124,391	-32.14%
所得稅費用	-61,792	-51,359	10,433	-16.88%
本期淨利	325,284	211,326	-113,958	-35.03%

(二)、預期未來一年銷售數量：請參閱第9頁之“102年預期銷售數量及其依據”。

(三)、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：102年營收及獲利較101年第一季相較已逐步回升，每年增加固定資產支出，足以因應未來業務成長及財務所需。

### 三·現金流量

#### (一)、最近年度現金流動變動分析

項目 \ 年度	100年12月31日	101年12月31日	增減比例
現金流量比例	46.07%	34.38%	-11.69%
現金流量允當比例	91.11%	86.69%	-4.42%
現金再投資比例	7.69%	5.02%	-2.67%

增減比例變動說明分析：

1. 本期現金流量比率減少：因本期流動負債之短期借款較去年同期增加所致。
2. 本期現金流量允當比例減少：係最近五年度營運活動淨現金流量因營業額擴展增加金額大於存貨及資本支出及現金股利增加金額所致。
3. 本期現金再投資比例增加：係因本期固定資產毛額及長期投資較去年同期增加所致。

101年期 初現金餘 額(A)	全年來自營業 活動淨現金流 量(B)	其他全年現金 流出量(C)	現金剩餘(不足) 數額 (D)=(A)+(B)-(C)	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
46,514	321,262	327,749	40,027	0	0

1. 101年現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：101年度營運績效，產生營業活動淨現金流入321,262元。
- (2) 投資活動：101年增置設備及遞延費用等淨流出253,645千元。
- (3) 融資活動：101年主要係償還長期借款、發放現金股利等支出約74,104千元。

2. 流動性不足之改善計畫：101年度因增置設備及償還長期借款等致期末現金剩餘數額較100年減少，但依上表顯示因本公司財務結構穩健，足以因應未來財務所需。

(二)、未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

102 年期初 現金餘額(A)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(B)	其他全年現金 流出量(C)	現金剩餘(不足) 數額 (D)=(A)+(B)-(C)	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
40,027	453,543	437,398	56,172	0	0

1. 未來一年現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計 102 年度營運績效，產生營業活動淨現金流入約 453,543 仟元。
- (2)投資活動：預計未來一年增置設備等所需約 134,969 仟元。
- (3)融資活動：主要係預計發放現金股利等支出約 151,323 仟元、因應定期償還長期借款及償還 101 年度增加之短期借款計 151,106 仟元，合計融資活動淨支出 302,429 仟元。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

本公司 101/12/31 負債比為 33.44%，因 101 固定資產資本支出增加致借款較 100 年度增加，102 年度資本支出較 101 年減少，於 102 年度預算以營業活動之淨現金流入償還借款，預計到 102/12/31 負債比為 30.75%，因此對於營運狀況及現金之流動性無重大影響。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)、最近二年之資本支出：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際之資金來源	實際完成日期	所需資金總額	實際資金運用情形	
				100年度	101年度
三廠之廠房整建工程、增置機器設備及週邊設備	現增款、自有資金及借款	101.1~102.12	391,765	286,295	247,762

(二)、重大資本支出對財務業務之影響：

1. 整建三廠廠房係為建構 DISK 專業製造廠，透過 TPS 手法輔導縮短生產時程，減少在製存貨及廠外加工，增加資金運用並提高快速因應客戶訂單需求，提高整體獲利率。
2. 增購設備係因應客戶訂單需求，提昇營收成長，提高獲利金額。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及

未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

項目	說明	原始投資金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
Propitious International Inc.		360,821	控股公司—轉投資 GSK VIETNAM CO., LTD. 在越南製造、加工、生產各式汽、機車精密沖壓零件、座椅及內裝件等。	以生產越南市場之汽機車沖壓零組件，隨應越南市場需求，因此101年獲利NTD37,857仟元。	加速開發件之機場市場客戶提高佔有率，積極開發汽機車座墊零組件當地化客戶，以擴大整體營收及獲利。	1. 進行汽機車座椅及 DISK 瓶頸工程及週邊設備投資，預計 USD2,214 仟元，以因應越南當地汽機車市場需求。 2. ERP 系統之導入，進行五廠整合流程作業。
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.		391,965	控股公司—轉投資大陸蘇州昶興科技有限公司，再間接投資蘇州昶興精密有限公司在大陸製造、加工、生產各式汽、機車精密沖壓零件等。	以生產大陸市場之汽車沖壓零組件為主，101年獲利NTD15,356仟元。	加速開發件之驗證時程，進而量產時程加速，以擴大營收及獲利規模。	進行蘇州昶興科技公司第二期廠房興建，以因應新開發件設備購置生產所需。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

### (一)、本公司各項風險管理之組織與運作

項次	重要風險項目	風險管理權責單位 (第一機制)	風險審議及控管機制 (第二機制)	風險決策與監督 (第三機制)
1	公司整體策略地圖、目標之評估及控管	一級主管	經營檢討會議	※因應及處理最高決策機構：董事會  ※負責風險事項之監控及追蹤單位：稽核室
2	市場風險 (1). 新客戶開發市場競爭行動 (2). 接單及應收帳款流程風險管理 (3). 客戶之信用風險評估及控管	業務部	經營檢討會議	
3	產能風險 製程各項延遲(如設備故障、人力不足、天然災害、水電資源中斷、供應商延誤等)造成客戶生產線斷線風險	生管部 協辦單位： 製造部 技術部 採購部 行政室	經營檢討會議	
4	新產品開發風險 (1). 新產品開發時程延遲風險 (2). 新產品屬安全部品之安全性風險測試及控管	研發部 海外研發部 品保部	開發會議 經營檢討會議	
5	資訊風險 資訊系統運作異常風險評估及控管	總經理室	經營檢討會議	
6	訴訟及非訴誦事項處理、政令及法規遵循控管	行政室	經營檢討會議 董事會	
7	投資、轉投資及購併之風險及效益評估及控管	總經理室 行政室	經營檢討會議 董事會	
8	財務風險、流動性風險、資金貸與、背書保證、金融商品交易及預算編製達成等之評估及控管	預算委員會 行政室	經營檢討會議 董事會	
9	環境、安全衛生之風險評估及控管	安管室 環安系統委員會	經營檢討會議 安全衛生委員會	
10	員工行為管理	各級主管及行政室	人事評議委員會	
11	董事會及股東會議事等相關事務管理	總經理室 行政室	董事會	

(二)、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 對公司損益之影響

項目	101年度 (新台幣仟元)	佔營收比率 (%)	佔稅前淨利比率 (%)
利息收支淨額	-6,039	-0.24%	-2.30%
兌換損益淨額	-10,998	0.44%	4.19%

(1)利率變動

本公司之利率風險主要來自為支應營運活動所產生之短期負債、長期資本支出所產生的長期負債。

未來因應對策：為降低利率風險，公司主要以營運資金收入即時償還短期借款。在有短期資金時，公司主要投資於高流動性之短期票券，以保障本金安全及維持流動性。加上國內外利率仍維持低檔，預估未來一年利率波動如上表對本公司影響不大。

(2). 在匯率方面

本公司營收超過 50%來自美元、歐元等外幣；原材料(鋼材)成本約 25%係以美金支付、大型設備係以美金、日圓及歐元支付，98 年度前因進出口及不同幣別間相互抵沖之下，匯率變動對損益影響不大。

99 年第四季因歐元貶值、以及美金急貶效應造成 99 年度兌換淨損失 44,035 仟元較 98 年度同期兌換淨損失 6,302 仟元，淨損失增加 37,733 仟元。100 年因年底台幣貶值致兌換淨利益 17,911 仟元較 99 年同期兌換淨損失達 44,035 仟元，淨利益增加 61,946 仟元。101 年因年底台幣升值致兌換淨所失 10,988 仟元較 100 年同期兌換淨利益 17,911 仟元，淨損失增加 28,909 仟元。

未來因應對策：本公司隨時注意匯率波動情形外，增減進口鋼材之外幣短期借款額度使用，做為外匯避險工具，與波動影響較大客戶協商隨匯率變動幅度調整價格機制，另進行遠期外匯合約等避險工具評估作業中。

(3). 在通貨膨脹方面

本公司銷售市場分散北美、歐洲、亞洲及台灣市場，採購成本中約 25%國外採購，國內含原物料及人工等約佔 75%；近年來國內通貨膨脹率尚屬平穩，未出現影響公司營運及發展之重大情形。

未來因應對策：未來本公司會隨時注意通貨膨脹變化情形，調整原物料的採購庫存，並配合改善提案的推行降低成本及增加效率效益等。

(三)、從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品等交易，未來相關政

策執行均會審慎評估，並依本公司現有之相關規定為依據辦理。

2. 本公司之背書保證、資金貸與他人均為對直接或間接投資 50%以上之子公司作融資或融資性質的背書保證，相關作業均依已制定『資金貸與及背書保證處理程』處理，以控管風險確保公司最大利益。其相關資訊如下：

(1). 資金貸與他人情形：

最近年度至年報刊印日期止本公司並無資金貸與他人情形。

(2). 背書保證情形：

101年12月31日止

單位：新台幣仟元

背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保	累計背書保證金額佔	背書保證最高限額
公司名稱	與本公司之關係							
蘇州昶興科技有限公司	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。	378,309	41,062	-	-	-	0.00%	378,309
GSK VIETNAM CO., LTD	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。	378,309	35,928	34,788	8,229	-	1.74%	378,309

102年4月30日止

單位：新台幣仟元

背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保	累計背書保證金額佔	背書保證最高限額
公司名稱	與本公司之關係							
GSK VIETNAM CO., LTD	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。	378,309	35,730	35,388	17,694	-	1.72%	378,309

3. 獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：不適用。

(四)、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

- 未來研究計畫詳第 76 頁營運概況中“計劃開發之新產品”。
- 預計投入之研發費用：預計 101 度投入產品研發費用 21,994 仟元、模具開發費用 92,502 仟元，合計 114,496 仟元。

(五)、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事。

本公司對於影響公司財務業務之國內外重要政策及法律變動均隨時注意中，最近年度及截至年報刊印日止之政策及法律變動對公司財務業務未有重大影響。

(六)、科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：



最近年度及截至年報刊印日止科技改變對本公司財務業務未造成重大影響。

(七)、企業形象改變對企業危險管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，截至目前為止，並無任何對本公司不良形象之相關報導。

(八)、進行併構之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前營運狀況良好且獲利情形正常，未有進行併購之計劃。

(九)、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1. 本公司於 101 年~102 年第一季整建三廠廠區係配合 TPS 活動的推展，預計 102 年第一季完成整建作業，期達到流程合理化、自動化，建構碟煞盤生產專業廠；原一廠空出廠區亦將水平展開依 TPS 合理化改善生產流程，並進行拓展新產品製程領域，整體調整後提高公司競爭能力及整體企業接單能力並增加獲利。

2. 本公司越南子公司北越廠增建 3 期廠房於 101 年 3 月完成，5 月份佈置完成將原一廠之汽機車座椅之外皮針車生產線移入 3 期新廠房，專業化管理增加外觀價值，進而增加獲利率。

(十)、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨：本公司主要原料採購透過國內多家廠商間接向中鋼購料，國外向日商 2 家公司之進貨，本公司與主要原料供應商間皆維持長久良好之合作關係，並適度分散進貨來源，以降低主要原物料短缺之風險。本公司之進貨情形尚屬穩定，應無進貨過度集中之風險。

2. 銷貨：就銷貨集中情形而言，101 度本公司對單一客戶銷貨無超過營收 10% 以上，為汽機車供應鏈中長期配合先期產品開發作業，維持良好的合作模式，加上本公司積極開發各項新產品，未來將持續拓展其他客戶，應無銷貨過度集中之風險。

(十一)、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司截至印刊日止並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換之情事，因此未對公司造成影響或風險。

(十二)、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司截至印刊日止並無經營權改變之情事，因此未對公司造成影響或風險。

(十三)、訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益

或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 本公司截至印刊日止無重大訴訟、非訴訟或行政爭訟事件足以造成影響股東權益或證券價格。
2. 本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例達百分之十以上之大股東及從屬公司，截至印刊日止無重大訴訟、非訴訟或行政爭訟事件足以造成影響股東權益或證券價格。

(十四)、其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

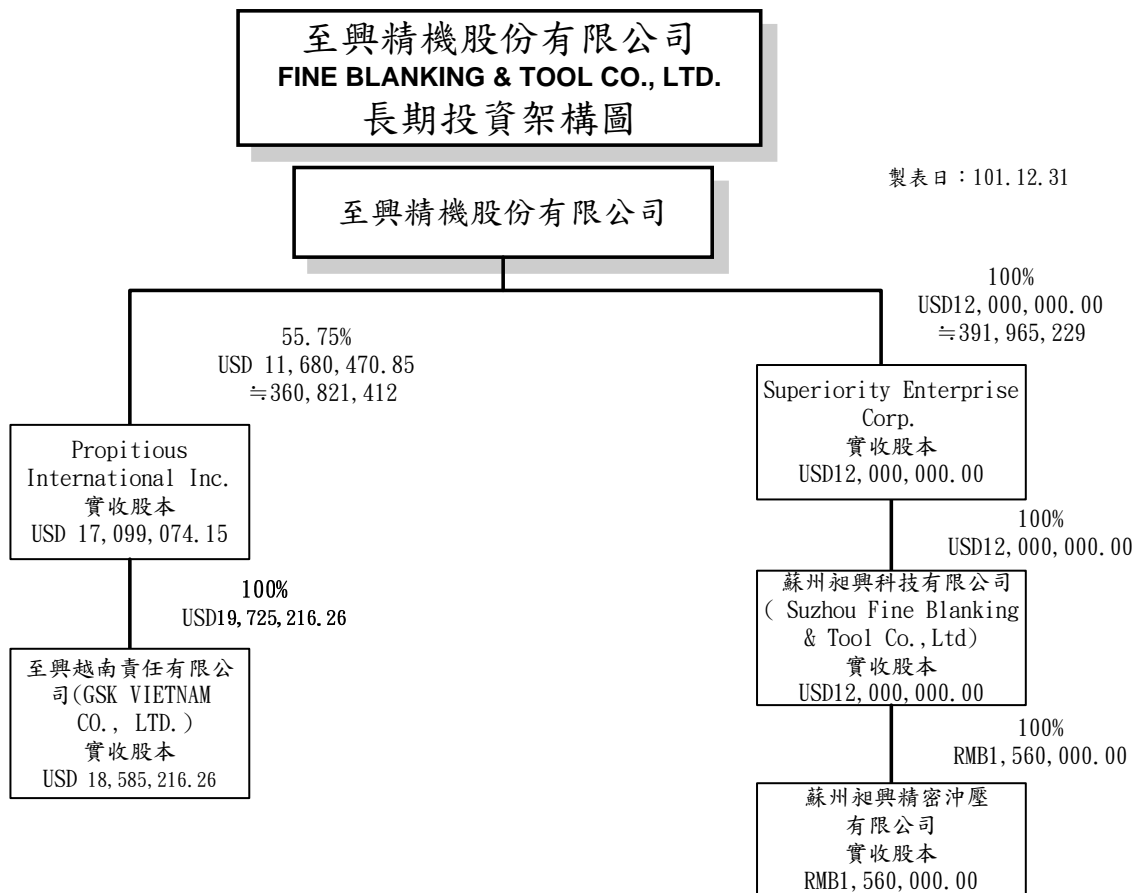
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### 民國101年度關係企業合併營業報告書

##### (一)、關係企業組織概況

##### 1. 關係企業組織圖：



2. 推定有控制與從屬關係公司：無。

3. 直接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

(二)、各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Propitious International Inc.	95.06.07	P.O BOX 933, 2nd Floor, Abbott Building, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	美金 17,099,074.15元	轉投資業務
GSK VIETNAM CO., LTD. (至興越南責任有限公司)	93.12.20	ROAD 5, Song May Industrial Zone, Trang Bom District, Dong Nai Province, Vietnam.	美金 18,585,216.26元	1. 製造、加工、生產各式汽、機車、特種車用產品及精密沖壓零件。 2. 生產汽、機車座墊、機車襯墊、空氣濾清器，機車與汽車用之橡膠、塑膠產品；機車裝罐潤滑油；機車和汽車煞車線，速度計程表控制線，汽化器節流針與節流針控制線之產品；汽車方向盤，安全帶與防曬板。
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP	95.05.16	Sea Meadow House, Blackburne Highway, (P.O. Box 116) Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金1,200萬元	轉投資及進出口業務
蘇州昶興科技有限公司	95.08.04	江蘇省蘇州高新區鴻禧路46號	美金1,200萬元	汽車、特種車用產品及精密沖壓件零件，及其他交通器材之產銷業務
蘇州昶興精密沖壓有限公司	98.06.01	江蘇省蘇州高新區亭路8號	人民幣 1,560,000	車輛用精密沖壓零組件及其他精密沖壓件零件、模檢治具之研發、生產及銷售業務

(三)、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

1. 本公司及本公司之關係企業所經營之業務主要包括汽、機車、特種車用品、精密沖壓零件、座椅之製造、加工、買賣、進出口。
2. 有關前項產品之設備、模治具之製造及買賣業務及進出口業務。

## (五)、各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱(註1)	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
			持股/出資比例	股數/出資金額
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP (※本公司100%投資之子公司，右列董事均為本公司指派)	執行董事	吳宗明	100%	48,000 股/ USD12,000,000
	董事	劉勝中		
	合計	共 2 人	100%	48,000 股/ USD12,000,000
蘇州昶興科技有限 公司(※本公司透過 SUPERIORITY ENTERPRISE CORP 100%轉投資公司，右 列董事、監事均為本 公司指派)	法定代表人 董事長	吳宗明	100%	USD12,000,000
	董事兼 總經理	鄭証嘉		
	董事	吳炅尚		
	董事	林大宇		
	董事	曾文正		
	監事	張雅娟		
合計	共 6 人	100%	USD12,000,000	
蘇州昶興精密沖壓 有限公司 (※本公司透過 SUPERIORITY ENTERPRISE CORP 、蘇州昶興科技有限 公司100%轉投資之 從屬公司，右列董 事、監事均為本公 司指派)	董事長兼法 定代表人	吳宗明	100%	RMB1,560,000
	董事	鄭証嘉		
	董事兼 總經理	吳炅尚		
	監事	楊銘偉		
合計	共 4 人	100%	RMB1,560,000	
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	執行董事	至興精機代表： 吳宗明	55.75%	23,832 股/ USD9,532,733.84 (本公司實際出資額 USD11,680,470.85)
	董事	全興投資代表： 施閱森	33.80%	14,448 股/ USD5,779,019.74
	董事	全興興業代表： 鄭鴻文	7.97%	3,407 股/ USD1,362,796.21
	合計	共 3 人	97.52%	41,687 股/ USD16,674,549.52
GSK VIETNAM CO., LTD. (至興越南 責任有限公司) (※ PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.100%轉投資公 司，右列董事、監察 人均為 PROFITIOUS INTERNATIONAL INC. 指派)	董事長	楊紳滕	100%	USD 18,585,216.26
	董事	吳宗明		
	董事兼 總經理	楊銘偉		
	董事	李仲武		
	董事	鄭鴻文		
	監察人	劉美娘		
合計	共 6 人	100%	USD 18,585,216.26	

註1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註2：被投資公司如為股份有限公司者係填寫持股比例及股數，其他係填寫出資比例及出資金額。

(六)、關係企業營運概況

1. 各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：除每股盈新台幣元餘外，其餘新台幣仟元

企業名稱	資本額 (註1)	資產 總值 (註2)	負債 總額 (註2)	淨值	營業 收入 (註2)	營業 利益 (損失) (註2)	本期 損益 (稅 後) (註2)	每股盈 餘(虧 損)(新 台幣 元) (稅後) (註2)
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP	391,965	448,790	0	448,790	0	0	15,356	319.91
蘇州昶興科 技有限公司	391,965	717,260	268,480	448,780	209,039	13,567	15,356	註3
蘇州昶興精 密沖壓有限 公司	7,494	196,061	176,183	19,878	265,599	9,055	6,681	註3
PROFITIOUS INTERNATION AL INC.	520,850	576,705	17,207	559,498	0	(10,151)	37,857	885.58
GSK VIETNAM CO., LTD. (至興越南責 任有限公司)	568,588	849,027	275,523	573,504	1,160,725	41,435	34,275	註3

註1：關係企業為外國公司者，其資本額係以歷史匯率換算為新台幣列示。

註2：關係企業為外國公司者，其資產總額及負債總額係以報告日之匯率換算為新台幣列示；其營業收入、營業利益及本期損益係以當年度之年平均匯率換算為新台幣列示。

註3：未發行股票，不適用。

(七)、關係企業合併財務報表：

本公司依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。(請參閱 P145~P190 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表。)

(八)、關係企業關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：本公司之上櫃承諾事項無未完成事項。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生「證券交易法」第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，應逐項載明：

本公司最近年度及截至年度刊印日止，並未發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項。



## 拾、其他揭露事項

### 一、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

#### (一)、備抵壞帳之評估依據、基礎：

1. 本公司備抵壞帳產生的主要原因係按應收款項及催收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收款項及催收款項帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收款項及催收款項之收回可能性。
2. 提列依據：依照逾期依應收帳款金額提列比率，每季提列一次，逾期應收帳款金額之計算方式以逾期應收款日為基礎。
3. 備抵呆帳之提列政策：  
係依帳款授信期間到期後，仍未收取之帳款予以評價提列備抵呆帳，逾期 4-6 月者提列 75%，逾期 6 個月以上者提列 100%。帳款授信期間內應收帳款客戶有倒閉情事發生提列呆帳 100%，經業務部門取得相關證明文件之月份再沖銷備抵呆帳。

#### (二)、備抵存貨評價損失之評估依據、基礎：

1. 備抵存貨呆滯損失提列政策  
本公司存貨係採用永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉採月加權平均法計價，每季期末備抵存貨呆滯損失係依存貨庫齡呆滯情形提列，成品部分：一年以上呆滯及不良品以其金額提列100%，6-12 月以其金額提列30%；原料部分：一年以上呆滯之鋼板、素材以其金額提列55%，其他原料存貨呆滯、不良品以其金額提列100%，前述呆滯係以超過庫齡一年以上且成品未銷售或原料因機種未產製、未領用不再投入生產為依據。
2. 備抵存貨跌價損失提列政策  
每季期末除就前項備抵存貨呆滯損失提列外，依98年度起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，存貨之評價以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外逐項比較之。
3. 備抵存貨呆滯損失及備抵存貨跌價損失每季重新評估時，與前期差異金額列入當年度銷貨成本之加減項。

#### (三)、金融資產備抵之評估依據、基礎：

1. 本公司對以交易為目的之金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。  
本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，主要為：  
(1). 公平價值變動列入損益之金融商品：公平價值變動列入損益之金

融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

(2). 避險之衍生性金融資產：本公司為進行公平價值避險，故對所持有之衍生性金融商品係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。

2. 本公司估計金融商品之公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、質押定期存款、短期借款、應付短期票券、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)。採權益法之長期投資為未上市(櫃)公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額，方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

長期借款以其預期現金流量之折現值計其公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近到期日)長期借款之利率為準。

本公司目前之金融資產為權益法評價之長期股權投資、現金及約當現金、原始產生應收帳款等，如前述方法及假設，本公司財報揭露有金融商品資訊，無備抵之評估損失事項。

## 二、關鍵績效指標(Key performance Indicator, KPI)

本公司屬汽機車供應鏈之沖壓零組件製造業，下列為影響本公司之重要KPI：

構面	KPI 名稱	101 年預訂目標	101 年實績情形	101 年 KPI 達成率
財務構面	營業額	26.5 億元	24.79 億元	93.55%
	改善提案效益	8,000 萬元	9,596 萬元	100.00%
顧客服務 構面	交期達成率	95%	91.85%	96.68%
	退貨不良率	3,500PPM	11,248PPM	0%
內部流程 構面	採購交期達成率	100%	96.28%	96.28%
	製程不良率	5,000PPM	11,899PPM	0%
學習成長 構面	教育訓練時數	個人時數 間接 40HR/人 直接 20HR/人	個人時數 間接有達成 43.12% 直接有達成 27.52%	43.12% 27.52%
	PDM 新系統整合	101/12/1 完成	101/12/1 完成	100.00%
	知識管理文件	162 件	192 件	100.00%



至興精機股份有限公司

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

101 年度年報



董事長：吳崇儀

