

股票代號：4535

至興精機股份有限公司

財務報告

民國一〇一一年度及一〇〇年度

(內附會計師查核報告)

公司地址：彰化縣伸港鄉溪底村全興工業區工八路3號

電話：(04)7990118

至興精機股份有限公司

目 錄

項	目	頁次
壹、	封面	1
貳、	目錄	2
參、	會計師查核報告	3
肆、	資產負債表	4
伍、	損益表	5
陸、	股東權益變動表	6
柒、	現金流量表	7
捌、	財務報表附註	
一、	公司沿革	8
二、	重要會計政策之彙總說明	8~11
三、	會計變動之理由及其影響	12
四、	重要會計科目之說明	12~24
五、	關係人交易	24~29
六、	質押之資產	29
七、	重大承諾事項及或有事項	29
八、	重大之災害損失	29
九、	重大之期後事項	29
十、	其他	30
十一、	附註揭露事項	30
	1.重大交易事項相關資訊	
	2.轉投資事業相關資訊	
	3.大陸投資資訊	
十二、	營運部門財務資訊	30
玖、	重要會計科目明細表	36~59

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	%
	流動資產：						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	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：					
	成本						2810	應計退休金負債	二、四之10	6,153	0.20	1,730	0.06
1501	土 地		399,060	13.27	399,060	13.50	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益		11,804	0.39	13,079	0.44
1521	房屋及建築		225,699	7.50	223,341	7.55		其他負債合計		17,957	0.59	14,809	0.50
1531	機器設備		1,026,468	34.13	913,992	30.92	2xxx	負債合計		1,005,847	33.44	954,776	32.29
1551	運輸設備		6,071	0.20	5,010	0.17		股東權益：					
1561	生財設備		18,396	0.61	25,233	0.85	3110	普通股股本	四之11	756,617	25.16	720,588	24.38
1681	其他設備		5,753	0.19	3,612	0.12	32xx	資本公積	四之12	176,052	5.86	176,052	5.96
	小 計		1,681,447	55.90	1,570,248	53.11	33xx	保留盈餘	四之13				
15x9	減：累計折舊		(743,802)	(24.73)	(654,894)	(22.15)	3310	法定盈餘公積		277,578	9.23	245,050	8.29
1670	未完工程及預付設備款		133,658	4.44	16,717	0.57	3350	未分配盈餘		812,597	27.02	849,975	28.75
15xx	固定資產淨額		1,071,303	35.61	932,071	31.53	34xx	股東權益其他項目					
	無形資產：						3420	累積換算調整數		(19,156)	(0.64)	9,631	0.33
1770	遞延退休金成本	二、四之10	1,161	0.04	1,128	0.04	3430	未認列為退休金成本之淨損失	二、四之10	(1,961)	(0.07)	-	-
	其他資產：						3xxx	股東權益合計		2,001,727	66.56	2,001,296	67.71
1810	閒置資產	二	-	-	-	-		負債及股東權益總額		\$ 3,007,574	100.00	\$ 2,956,072	100.00
1820	存出保證金		10,516	0.35	10,158	0.34							
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：吳 崇 儀

經理人：吳 宗 明

會計主管：劉 美 娘

至興精機股份有限公司
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		\$ 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		<u>\$ 211,326</u>	<u>\$ 8.54</u>	<u>\$ 325,284</u>	<u>\$ 13.65</u>
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		<u>\$ 2.79</u>		<u>\$ 4.30</u>	

(請參閱後附之財務報表附註)

董事長：吳崇儀

經理人：吳宗明

會計主管：劉美娘

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	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：吳崇儀

經理人：吳宗明

會計主管：劉美娘

至興精機股份有限公司
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

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		(179,884)	(179,884)
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：吳崇儀

經理人：吳宗明

會計主管：劉美娘

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	持股比率	投資損益
採權益法評價者：				
PROPITIOUS 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	持股比率	投資損益
採權益法評價者：				
PROPITIOUS 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商譽，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. 未認列過度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. 未認列過度性淨給付義務	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：

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	\$ 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
金融資產				
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	-
金融負債				
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	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

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

34

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	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	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 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。

至興精機股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國101年12月31日

單位：新台幣元
(外幣以元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金	美金 2,449.51 , 匯率 28.99	131,186	
	歐元 1.00 , 匯率 38.29		
	人民幣 1,141.00 , 匯率 4.562		
	日圓 38,400.00 , 匯率 0.3344		
	加元 20.00 , 匯率 29.10		
	台幣 41,509.00 , 匯率 1.00		
零用金		35,000	
活期存款		23,006,361	
支票存款		295,167	
定期存款		1,656,780	
外幣存款	美金 472,988.97 , 匯率 28.99	14,902,955	
	歐元 31,075.02 , 匯率 38.29		
	日圓 3,412.00 , 匯率 0.3344		
合 計		40,027,449	

至興精機股份有限公司
 應收票據明細表
 民國101年12月31日

單位：新台幣元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
甲客戶	"	4,123,389	應收票據金額 5%以上客戶
乙客戶	"	1,871,353	
丙客戶	"	2,660,766	
丁客戶	"	1,612,776	
戊客戶	"	1,345,485	
其他	"	8,664,791	
小 計		20,278,560	
關係人：			
友聯	貨款	261,248	
合 計		20,539,808	

至興精機股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國101年12月31日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
甲客戶	貨款	22,474,309	應收帳款金額 5%以上之客戶
乙客戶	"	24,532,040	
丙客戶	"	24,804,650	
丁客戶	"	20,863,008	
戊客戶	"	32,231,972	
己客戶	"	24,778,364	
其他	"	218,814,229	
加：備抵兌換利益		(652,423)	
減：備抵呆帳		(11,753,230)	
備抵銷貨折讓		(719,000)	
小 計		355,373,919	
關係人：			
全興工業	貨款	41,745,456	
新三興	"	1,547,881	
全興創新	"	114,096	
全興興業	"	3,226,410	
全興國際	"	50,317,243	
友聯	"	1,211,718	
昶興科技	"	26,469,105	
昶興精密	"	38,668,273	
GSK VIETNAM	"	51,056,746	
羽陽工業	"	11,810,309	
減：備抵兌換損益		(1,072,909)	
減：備抵呆帳		(149,451)	
小 計		224,944,877	
合 計		580,318,796	

至興精機股份有限公司
其他應收款明細表
民國101年12月31日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
應收利息		892	
應退營業稅		6,114,063	
應收出售廢料等		2,802,877	
減：備抵呆帳		-	
小計		8,917,832	
關係人：			
管理服務費		10,227,297	
應收技轉金		920,849	
應收其他		60,176	
小計		11,208,322	
合 計		20,126,154	

至興精機股份有限公司
存貨明細表
民國101年12月31日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原 料		194,591,040	187,205,008	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。
在 製 品		158,307,781	147,611,408	
製 成 品		111,810,988	119,611,825	
在 途 存 貨		-	0	
合 計		464,709,809	454,428,241	
減：備抵跌價損失		(31,951,729)		備抵跌價損失除依成本與淨變現價值孰低評價外，另呆滯品依公司會計政策提列跌價損失。
淨 額		432,758,080	454,428,241	

至興精機股份有限公司
 預付款項明細表
 民國101年12月31日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付費用	保險費等	1,057,425	
預付貨款		572,765	
用品盤存	模具等	39,465,948	
合 計		41,096,138	

至興精機股份有限公司
其他流動資產明細表
民國101年12月31日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫付款	電力費等	1,043,119	
代付款		2,032,276	
合 計		3,075,395	

至興精機股份有限公司
採權益法評價之長期股權投資變動明細表
民國101年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

名 稱	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	持股 比例	市價或股權淨 值	評價基 礎	提供擔保或 抵押情形	備 註
PROPITIOUS INTERNATIONAL INC.	317,425,096	8,573,208	-	325,998,304	55.75%	559,498,521	權益法	無	
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.	449,689,286	-	899,334	448,789,952	100.0%	448,789,952	權益法	無	
合 計	767,114,382	8,573,208	899,334	774,788,256					

至興精機股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國101年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或抵 押情形	備 註
成本：					請參閱附註六	
土地	399,059,595			399,059,595		
房屋及建築物	223,340,760	3,407,960	1,050,000	225,698,720		
機械設備	913,991,982	122,261,931	9,785,797	1,026,468,116		
運輸設備	5,010,176	1,262,967	202,000	6,071,143		
生財設備	9,997,341	1,972,721	7,851,518	4,118,544		
器具設備	15,235,532	825,100	1,783,100	14,277,532		
其他設備	679,760	1,792,376		2,472,136		
研發設備	2,932,700	481,000	132,700	3,281,000		
未完工程及預付設備款	16,717,224	211,698,451	94,757,308	133,658,367		
小 計	1,586,965,070	343,702,506	115,562,423	1,815,105,153		
累計折舊及減損：						
房屋及建築物	64,964,817	10,932,497		75,897,314		
機械設備	568,218,261	88,481,523	8,393,491	648,306,293		
運輸設備	2,957,639	709,816	183,109	3,484,346		
生財設備	5,874,975	450,105	3,464,998	2,860,082		
器具設備	11,818,494	1,370,163	1,559,522	11,629,135		
其他設備	454,971	184,818		639,789		
研發設備	604,862	488,364	107,807	985,419		
未完工程及預付設備款	-			-		
小 計	654,894,019	102,617,286	13,708,927	743,802,378		
淨 額	932,071,051			1,071,302,775		

至興精機股份有限公司
無形資產明細表
民國101年12月31日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延退休金成本		1,161,077	
合 計		1,161,077	

至興精機股份有限公司
其他資產明細表
民國101年12月31日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
閒置資產			
成 本		11,996,972	
減：累計折舊		(11,316,301)	
減：評價損失		(680,671)	
淨 額		-	
存出保證金			
公務車租賃		1,110,000	
球證保證金		9,000,000	
天然氣押金		312,000	
其 他		94,100	
合 計		10,516,100	
遞延費用			
原始金額		27,361,524	
減：累計攤提		(16,989,939)	
淨 額		10,371,585	
遞延所得稅資產			
遞延所得稅資產-非流動		1,608,680	
減：備抵遞延所得稅資產-非流動		(115,714)	
淨 額		1,492,966	
總 計		22,380,651	

至興精機股份有限公司
銀行借款明細表
民國101年12月31日

單位：新台幣元

借款種類	說 明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備 註
土地銀行	信用貸款	100,000,000	一年	1.15000%	130,000,000	本票	
台灣銀行	信用貸款	100,000,000	一年	1.95000%	100,000,000	本票	
兆豐銀行	信用貸款	50,000,000	一年	1.33000%	50,000,000	本票	
兆豐銀行	購料貸款	41,540,823	一年	1.74%~1.83%	150,000,000	本票	
土地銀行	購料貸款	5,891,563	一年	1.61000%	30,000,000	本票	
合 計		297,432,386					

至興精機股份有限公司
應付短期票券明細表
民國101年12月31日

單位：新台幣元

項 目	保證或承兌機構	契約期限	利率區 間	金 額			備 註
				發行金額	未攤銷應付 短期票券折價	帳面價值	
商業本票	兆豐票券	101/10/24~ 102/1/22	0.912%	150,000,000	103,981	149,896,019	
	國際票券	101/10/24~ 102/1/22	0.912%	50,000,000	34,660	49,965,340	
	合 計			200,000,000	138,641	199,861,359	

至興精機股份有限公司

應付票據明細表

民國101年12月31日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
欣彰	帳款	300,000	應付票據金額 5%以上之客戶
台灣區車輛工業	"	71,400	
建吉	"	75,285	
其他	"	58,295	
合 計		504,980	

至興精機股份有限公司

應付帳款明細表

民國101年12月31日

單位：新台幣元

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人：			
仕益實業	帳款	15,608,058	應付帳款金額 5%以上之客戶
泰豪	"	33,670,684	
逢聯企業	"	15,579,668	
其他	"	204,310,828	
小計		269,169,238	
關係人：			
全興工業	帳款	377,444	
全興保健	"	3,462,232	
全興國際	"	3,983,380	
昶興科技	"	5,676,993	
GSK VN	"	705,072	
其他	"	8,295	
小計		14,213,416	
合計		283,382,654	

至興精機股份有限公司

應付費用明細表

民國101年12月31日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪工資、獎金		40,752,677	
應付模具費		256,200	
應付保險費		3,863,582	
應付利息		214,603	
應付退休金		10,903,789	
應付勞務費		1,575,000	
應付佣金		3,709,405	
應付加工費		6,626,547	
應付水電費		3,589,515	
應付其他支出		3,006,813	
應付員工紅利		7,608,589	
應付董監酬勞		7,607,589	
合 計		89,714,309	

至興精機股份有限公司
 其他應付款項明細表
 民國101年12月31日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
盈餘分配	未領取之現金股利	940,172	
合 計		940,172	

至興精機股份有限公司
其他流動負債明細表
民國101年12月31日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款項	扣繳稅額	117,000	
	員工自提退休金	31,448	
	其他	4,263	
暫收款項		3,384,406	
遞延所得稅負債		3,556,389	
合 計		7,093,506	

至興精機股份有限公司
長期借款明細表
民國101年12月31日

單位：新台幣元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
土地銀行	抵押借款	25,004,400	108.02.09	2.120%	土地、建物	
土地銀行	抵押借款	29,760,500	104.01.15	1.670%	土地、建物	
土地銀行	抵押借款	32,607,600	104.01.15	1.670%	土地、建物	
兆豐商銀	機器借款	1,500,000	102.01.15	1.475%	機器設備	
	一年內到期長期借款	(35,493,600)				
合計		53,378,900				

至興精機股份有限公司

其他負債明細表

民國101年12月31日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延貸項	未實現利益	11,803,715	
應計退休金負債		6,152,572	
合 計		17,956,287	

至興精機股份有限公司

營業收入明細表

民國101年度

單位：新台幣元

項 目	數 量	金 額	備 註
精密沖床	60,979,765	1,218,700,980	
齒 輪	320,764	41,242,367	
煞車圓盤	3,697,215	581,715,298	
後 傾 器	2,596,129	378,811,549	
其 他	6,185,413	258,685,007	
合 計	73,779,286	2,479,155,201	

至興精機股份有限公司
營業成本明細表
民國101年度

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期初存料		172,539,703	
加：本期進料		1,238,912,082	
在製品轉原料		438,676,405	
原料盤盈(損)		(2,711,888)	
減：期末存料		(194,591,040)	
樣 品		(172)	
原料報廢		(1,725,038)	
轉研究費		(323,530)	
原料出售		(186,702,397)	
直接原料		1,464,074,125	
直接人工		80,841,979	
製造費用		750,153,658	
製成品重工轉入		145,620,802	
製造成本		2,440,690,564	
加：期初在製品盤存		175,270,110	
在製品盤盈(損)		1,008,033	
減：期末在製品盤存		(158,307,781)	
出售在製品		(113,410,317)	
在製品轉原料		(438,676,405)	
在製品轉樣品		(6,074)	
在製品轉研發		(309,735)	
製成品成本		1,906,258,395	
加：期初製成品盤存		115,120,444	
購入製成品		117,974,041	
減：期末製成品盤存		(111,810,988)	
製成品報廢		(11,168,844)	
製成品盤盈(損)		4,013,803	
樣 品		(65,990)	
研發領用		(42,746)	
重工轉在製品		(145,620,802)	
出售下腳收入		(86,983,394)	
產銷成本		1,787,673,919	
出售原料成本		186,702,397	
出售在製品成本		113,410,317	
存貨盤盈(虧)		(2,309,948)	
存貨報廢損失		5,795,422	
存貨評價		8,895,839	
營業成本		2,100,167,946	

至興精機股份有限公司

製造費用明細表

民國101年度

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
間接人工		40,245,380	
文具印刷		854,012	
旅 費		972,060	
運 費		4,268,815	
郵 電 費		333,899	
修 繕 費		39,150,017	
包 裝 費		20,305,199	
水 電 費		43,418,118	
保 險 費		12,971,824	
加 工 費		329,969,334	
稅 捐		512,054	
折 舊		85,290,619	
各項攤提		1,498,436	
伙 食 費		5,733,791	
福 利 費		13,132,191	
交 際 費		370,108	
模 具 費		47,421,434	
加 班 費		23,467,317	
訓 練 費		285,276	
雜項購置		3,228,981	
消 耗 品		72,730,705	
雜 支		3,994,088	
合 計		750,153,658	

至興精機股份有限公司

營業費用明細表

民國101年度

單位：新台幣元

項 目	摘 要	推銷費用	管理費用	研究費用	備 註
薪資支出		9,012,022	47,593,888	8,799,738	
租金支出			1,137,057		
文具用品		394,707	570,706	27,206	
旅 費		537,982	1,832,024	359,009	
運 費		8,437,011	622,079	51,751	
郵 電 費		487,048	571,413	130,881	
修繕費		72,485	886,513	49,766	
廣告費		126,786			
水電瓦斯費		166,283	174,608	134,641	
保險費		1,794,896	1,441,856	621,002	
交際費		938,387	1,585,445	181,049	
捐 贈			2,000		
稅 捐		29,388	840,461	17,714	
呆 帳					
折 舊		513,231	3,092,915	1,345,712	
各項攤提			2,182,580	195,666	
伙食費		424,080	883,620	372,840	
職工福利		761,685	2,099,065	687,526	
佣金支出		10,558,077			
訓練費		23,476	1,369,628	17,907	
出口費用		18,207,241			
勞務費			5,014,753		
董監酬勞			7,607,589		
加工費				1,676,988	
原 料				1,597,825	
其他費用		372,016	5,985,844	3,414,052	
研發補助				(36,557)	
合 計		52,856,801	85,494,044	19,644,716	