

股票代號：4535



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

100 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>

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

中 華 民 國 101 年 5 月 25 日 刊 印

至 上 服 務 興 榮 全 球



我們的核⼼價值：
顧客滿意
誠信服務
積極負責
專業創新
快樂成長

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

100 年度年報目錄

項 目	頁 次
壹、致股東報告書-----	7 ~ 10
一、一百年度營業結果-----	7 ~ 8
二、一百零一年度營業計劃概要-----	9 ~ 9
三、未來公司發展策略-----	9 ~ 10
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 ~ 60
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 ~ 31
三、公司治理運作情形-----	32 ~ 55
四、會計師公費資訊-----	55 ~ 56
五、更換會計師資訊-----	56 ~ 57
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-----	57 ~ 57
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-----	58~ 58
八、持股比例占前十大股東，其相互為財務會計準則公報第 六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊---	59 ~ 59
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-----	60 ~ 60
肆、募集情形-----	61 ~ 75
一、資本及股份-----	61 ~ 67
二、公司債辦理情形-----	67 ~ 67
三、特別股辦理情形-----	67 ~ 67
四、海外存託憑證辦理情形-----	68 ~ 68
五、員工認股權憑證辦理情形-----	68 ~ 68
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	68 ~ 68
七、資金運用計畫執行情形-----	68 ~ 75

至興精機股份有限公司

100 年度年報目錄

項 目	頁 次
伍、營運概況-----	76 ~ 98
一、業務內容-----	76 ~ 85
二、市場及產銷概況-----	86 ~ 94
三、從業員工-----	95 ~ 95
四、環保支出資訊-----	95 ~ 96
五、勞資關係-----	96 ~ 98
六、重要契約-----	98 ~ 98
陸、財務概況-----	99 ~190
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-----	99 ~100
二、最近五年度財務分析-----	101 ~104
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	105 ~105
四、最近年度經會計師查核報告及財務報表-----	106 ~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 ~189
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-----	190 ~190
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項-----	191 ~201
一、財務狀況-----	191 ~191
二、經營結果-----	192 ~192
三、現金流量-----	193 ~194
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	195 ~195
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-----	196 ~196
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估----	197 ~201
七、其他重要事項-----	201 ~201
捌、特別記載事項-----	202 ~206
一、關係企業相關資料-----	202 ~206
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-	206 ~206
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-----	206 ~206
四、其他必要補充說明事項-----	206 ~206
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-----	207 ~207
拾、其他揭露事項-----	208 ~210

壹、致股東報告書

各位股東：

100 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三十二億元，海外子公司透過集團整體資源的拓展投資效益逐漸呈現，整體營運穩定成長，獲利也隨之成長，未來集團仍將持續深耕汽機車零組件 OEM 市場。

茲將 100 年營業結果、101 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、100 年度營業報告

(一)、100 年營業計劃實施成果

本公司 100 年度之營業收入淨額為新台幣(以下同) 2,383,820 仟元，較 99 年度 2,170,154 仟元成長 9.85%；100 年度之稅前淨利為 387,076 仟元，較 99 年度稅前淨利 301,193 仟元增加 28.51%；100 年度之稅後淨利為 325,284 仟元及每股盈餘 4.51 元，較 99 年度之稅後淨利 253,772 仟元及每股盈餘 3.52 元均增加 28.18%。

(二)、預算執行情形：本公司 100 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	100年度預算	100年度實際	達成率%
營業收入淨額	2,450,556	2,383,820	97.28%
營業成本	(1,886,928)	(1,907,237)	101.08%
營業毛利	563,628	476,583	84.56%
聯屬公司間已(未)實現利益	0	970	見備註1說明
已實現毛利	563,628	477,553	84.73%
營業費用	(172,523)	(176,635)	102.38%
營業利益	391,105	300,918	76.94%
營業外收入	108,951	96,115	88.22%
營業外支出	(52,506)	(9,957)	18.96%
稅前淨利	447,550	387,076	86.49%
稅後淨利	371,009	325,284	87.68%

備註：1. 100 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	99年度	100年度	增加或減少 比例
營業收入淨額	2,170,154	2,383,820	9.85%
營業成本	(1,735,375)	(1,907,237)	9.90%
營業毛利	434,779	476,583	9.61%
聯屬公司間已(未) 實現利益	1,502	970	-35.42%
已實現毛利	436,281	477,553	9.46%
營業費用	(153,299)	(176,635)	15.22%
營業利益	282,982	300,918	6.34%
營業外收入	66,179	96,115	45.23%
營業外支出	(47,968)	(9,957)	-79.24%
稅前淨利	301,193	387,076	28.51%
稅後淨利	253,772	325,284	28.18%

2. 獲利能力分析

項目 \ 年度	99年度 (A)	100年度 (B)	增加或減少 比率/金額 (B-A)
資產報酬率(%)	10.58	12.04	1.46
股東權益報酬率(%)	14.07	16.91	2.84
營業利益占實收資本比率(%)	39.27	41.76	2.49
稅前純益占實收資本比率(%)	41.80	53.72	11.92
純益率(%)	11.67	13.65	1.98
每股稅後盈餘(元)(註)	3.52	4.51	0.99

註：每股盈餘係按當年度加權平均流通在外股數計算。

(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、TAPPET 挺筒、蓋子、螺栓、氣缸蓋總成、前腳架總成、組合板	汽車零件
焊接手把總成、腳柱總成、離合器總成、萬向接頭連接桿、轉向系統總成、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、消音塊總成、螺紋管、齒軸箱蓋總成、鏈輪組總成、煞車踏桿總成	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	自行車
副離合器總成、踏板總成	高爾夫球車

二、101 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 QCC、專案改善、改善提案等活動改善整體效益達 8,000 萬元。
2. 100 年新購入之三廠廠房於 101 年整建為 DISK 專業廠。
3. 導入新 BI 報表系統，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	80,542

依據 100 年度第四季銷售情形，加上新開發中產品預計 101 年度量產趨勢而作以上預測。

(三)、重要產銷政策

1. 發揮整合業務、研發、品保及製造等單位功能，達到提升進入新市場的效益。
2. 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. 整建新廠及設備增購投資改善營運流程、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以減少生產循環時程，提高生產效能及產銷配合度。
5. 整合台灣、大陸及越南子公司資源，拓展集團規模及獲利。

三、未來公司發展策略

- (一)、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。
- (二)、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。
- (三)、未來長期市場趨勢基於全球化生產分工及經濟規模效益，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，發展具備全球化的潛力，是必然的趨勢。

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，本公司製造之零件已達世界水準的技術及較低廉的成本，加上所有產品本身無替代性產品，在國內方面已與汽、機車廠形成中心衛星體系，產業上、下游結構已趨完整，充分供應中心廠的需要；在外銷方面，由於歐、美汽、機車廠已進行整合，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、品質、技術、資源考量下選擇亞洲的零件廠為其供應商，在本公司持續深耕經營下，因此成為歐美國家汽機車整合供應鏈中零組件下單合作生產的對象。

依金管會98/5/14訂定及公布之「我國企業採用國際會計準則之推動架構」，本公司已向董事會提報國際會計準則(IFRS)轉換計畫，已於101年起雙軌作業編製ROC GAAP及IFRS財務報告，全面於102年採用IFRS財務報告。

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101年，歐美國家汽機車整合供應鏈在本公司長期的配合下，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，因此預估整體成長約20%。

展望未來，來自於新興國家新製造商的已慢慢崛起，價格競爭之趨勢日益激烈。本公司將憑藉著以往豐富的發展資源、優良的經營團隊、自動化的生產製程、敏銳的因應市場需求優勢，積極創新突破製造技術優越、品質精良的國際水準產品，持續增加國際市場版圖以提昇公司的競爭力，定能再創佳績，並為股東們繼續帶來獲利與成長。

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。

(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。

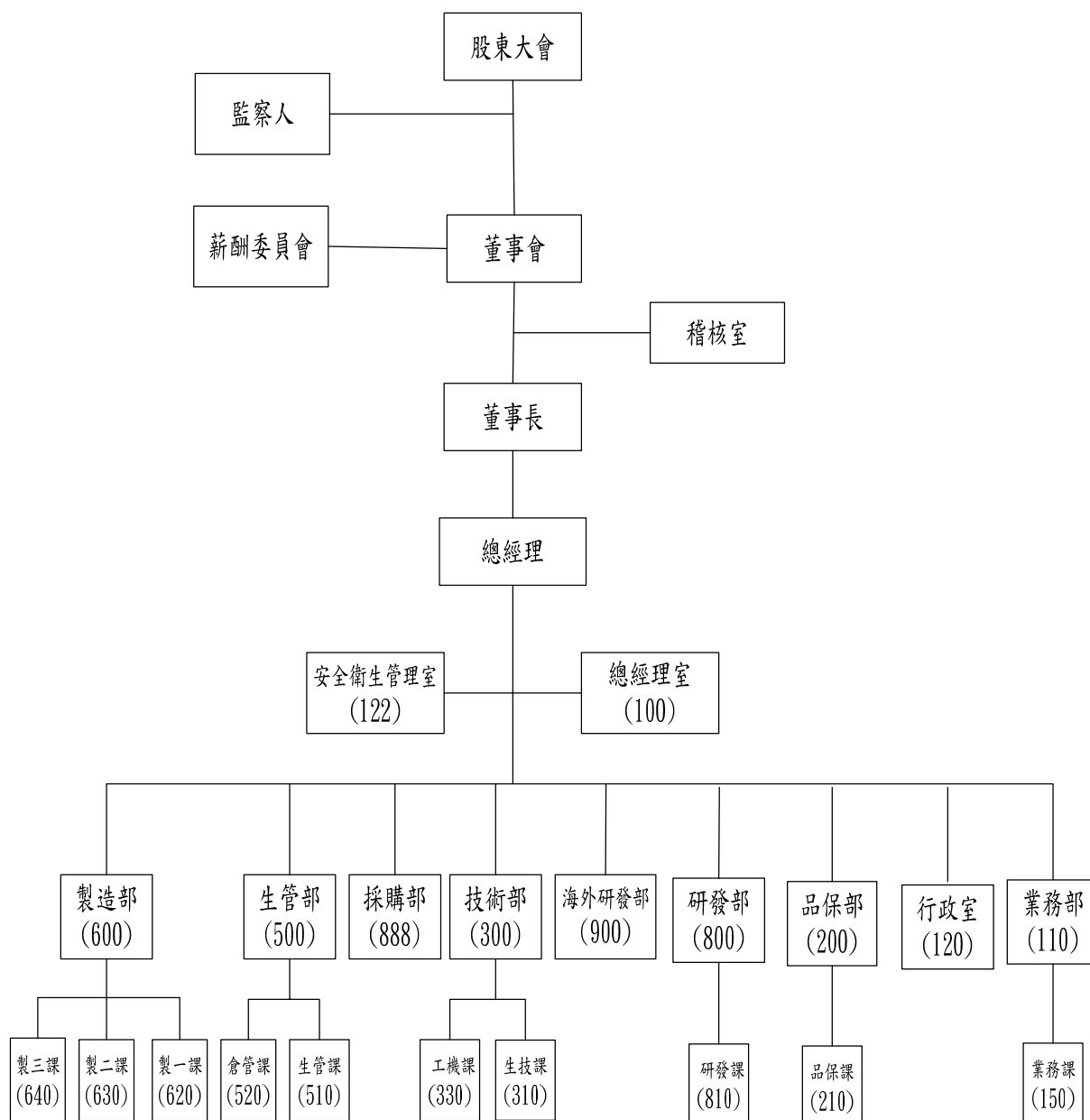
(三)、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：無。

(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. 不良品原因之追查及判定責任歸屬。 C. 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、品質測試業務。 F. 提供上游廠商技術指導、產品改良事項。
海外研發部	A. 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)

101年4月27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			股數	持股比率	職稱
董事	全道投資有限公司	100.06.22	3	97.06.27	4,364,160	6.06%	4,530,160	6.29%	0	0	0	0	(不適用)	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%	1,248,220	1.73%	128,595	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、全拓公司董事	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%	13,773,994	19.11%	0	0	0	0	(不適用)	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%	128,595	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	本公司生管部高專	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%	9,859,739	13.68%	0	0	0	0	(不適用)	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%	27,570	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，至興越南責任有限公司、全興精機、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			股數	持股比率	職稱
	福元投資股份有限公司	100.06.22	3	90.06.27	737,629	1.02%	737,629	1.02%	0	0	0	0	(不適用)	無	無	無	無
董事	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、台貿國際投資(股)公司(福興代表)、福興工業(上海)有限公司(福興代表)、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)、福加五金製品(上海)有限公司(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)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			股數	持股比率	職稱	姓名
董事	互興投資股份有限公司	100.06.22	3	94.06.29	3,151,158	4.37%	3,151,158	4.37%	0	0	0	0	(不適用)	無	無	無	無	無
	互興投資股份有限公司代表人施議淦	100.06.22	3	87.07.30	1,078,407	1.5%	1,078,407	1.5%	305,860	0.42%	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	本公司總經理，至興越南責任有限公司及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，SUPERIORITY ENTERPRISE CORP、Propitious International Inc. 執行董事	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%	1,091,890	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%	65,711	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、正義(股)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

法人股東之主要股東

101 年 4 月 27 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(43.74%)、弘誠投資(股)公司(15.97%)、聯廣投資(股)公司(13.47)、勝友投資(股)公司(9.80%)、張珊(3.75%)、德力國際投資(股)公司(6.16%)、吳源盛(3.80%)、陳建昆(3.31%)
互興投資股份有限公司	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)

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

101年4月27日

法 人 名 稱 (註1)	法 人 之 主 要 股 東 (註2)
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%)、曾盈昌(4%)、王淑媛(2%)、陳思凱(4%)、陳思瑾(4%)

董事及監察人資料 (2)

101 年 4 月 27 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 或業務 所須之 私立大 學以上 校講師	法官、檢 察官、 律師、 會計師 或其他 與國家 資格領 有證書 及技術 人員	商務、法 務、會計 或業務 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			✓					✓			✓	✓	✓	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 施閱森			✓			✓	✓				✓	✓	✓	無兼任情 形

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司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、二親等以內親屬或五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。
- (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

101年4月27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	施議淦	81.01.01	1,078,407	1.497%	305,860	0.42%	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	本公司董事兼總經理，至興越南責任有限公司及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，SUPERIORITY ENTERPRISE CORP、Propitious International Inc. 執行董事	無	無	無
技術部經理	蕭永隆	84.08.01	16,095	0.022%	0	0	0	0	縣立田中初中，本公司製造部經理	無	無	無	
總經理室經理	魏宏達(註2)	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	18,561	0.026%	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	無	無	無	
採購部經理	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	無	無	無	
研發部經理	鄭証嘉	98.06.16	618	0.0009%	1,061	0.0015%	0	0	國立高雄工專工管科，本公司研發高專	無	無	無	
生管部經理	吳榮豐	98.03.26	3,109	0.0043%	601	0.0008%	0	0	聯合工專工管科，本公司生管課長	無	無	無	
品保部經理	林銘興	94.05.01	16,995	0.024%	0	0	0	0	私立建國工專機械科，本公司工機課長	無	無	無	
海外研發部經理	楊銘偉	97.03.28	6,070	0.008%	0	0	0	0	私立明新技術學院機械系，本公司研發高專	蘇州昶興科技公司董事、蘇州昶興精密沖壓公司監察人	無	無	無
製造部經理	蔡根木	98.06.16	0	0	0	0	0	0	私立南台工專機械工程科，本公司總經理室特助	無	無	無	
行政室主任兼發言人	劉美娘	97.03.28	1,030	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	

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). 原總經理室陳進財經理於100/9/5 經理人解任，由魏宏達經理於100/9/5 就任。

(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								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金(註12)		
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)		員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)						
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司		合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)			
董事長	全道投資有限公司 代表人吳崇儀	6,315	6,315	0	0	10,557	10,557	234	234	5.26%	5.15%	5,637	5,637	提撥 30	提撥 30	2,485	0	2,485	0	0	0	7.76%	7.61%	無
董事	福元投資股份有限公司 代表人林瑞章																							
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 代表人施議淦																							
董事	全興投資開發股份有限公司 代表人李仲武																							
獨立董事	莊銘國																							
獨立董事	盧銘偉																							

註：1.100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101/3/20董事會通過金額依據99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

單位：仟元

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司 (註10) I	本公司(註9)	合併報表內所有 公司(註10) 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	互興投資股份有限公司代表人施議淦	互興投資股份有限公司代表人施議淦
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	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
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：100 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 101/3/20 董事會通過金額依據 99 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

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

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

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

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

(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 (註 8)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞 (B) (註 3)		業務執行 費用(C) (註 4)		本公司	合併報表 內所有公 司(註 5)	
		本公司	合併報表 內所有公 司(註 5)	本公司	合併報表 內所有公 司(註 5)	本公司	合併報表 內所有公 司(註 5)			
監察人	吳玉美									無
監察人	施閔森	0	0	1,153	1,153	108	108	0.39%	0.38%	
監察人	鍾開雲									

註：100 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 101/3/20 董事會通過金額依據 99 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(註 6)	合併報表內所有公司(註 7)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：100 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 101/3/20 董事會通過金額依據 99 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

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

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

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

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

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註9)		取得員工認股 權憑證數額(註 5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公 司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公 司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司		合併報表內所 有公司(註5)		本公 司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公 司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	
								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	施議淦	2,070	2,070	0	0	2,952	2,952	2,380	0	2,380	0	2.28%	2.23%	0	0	無

註：100 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 101/3/20 董事會通過金額依據 99 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

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於 2,000,000 元	無	無
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	無	無
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	施議淦	施議淦
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 1 位	共 1 位

註：100 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 101/3/20 董事會通過金額依據 99 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。

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

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

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

(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	施議淦	0	4,410	4,410	1.3557
	技術部經理	蕭永隆				
	總經理室經理〔註(3)〕	魏宏達				
	業務部經理	曾文正				
	採購部經理	張永昌				
	研發部經理	鄭証嘉				
	生管部經理	吳榮豐				
	品保部經理	林銘興				
	海外研發部經理	楊銘偉				
	製造部經理	蔡根木				
	行政室主任兼發言人	劉美娘				
	稽核室主管	陳志順				

註：(1). 100 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 101/3/20 董事會通過金額依據 99 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). 原總經理室陳進財經理於 100/9/5 經理人解任，由魏宏達經理於 100/9/5 就任。

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

(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	總經理	3,812	0
2	劉勝中	蘇州昶興科技有限公司總經理		
3	張永昌	採購部經理		
4	吳宗明	至興越南責任有限公司總經理		
5	林銘興	品保部經理		
6	吳榮豐	生管部經理		
7	蔡根木	製造部經理		
8	鄭証嘉	研發部經理		
9	蕭永隆	技術部經理		
10	曾文正	業務部經理		
11	楊銘偉	海外研發部經理		
12	吳炅尚	蘇州昶興科技有限公司副總經理		

註：1. 現金員工紅利為100年度取得99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	99 年		100 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	5.38%	5.20%	5.26%	5.15%
監察人	0.42%	0.41%	0.39%	0.38%
總經理及副總經理	2.32%	2.24%	2.28%	2.23%
合計	8.12%	7.85%	7.93%	7.76%

註：(1).100 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 101/3/20 董事會通過金額依據 99 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。
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

100 年度董事會開會舊任 2 次+新任 3 次=合計 5 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	5	0	100%	100.06.22 連任
董事	全泰投資股份有限公司 代表人：吳玉美	2	0	100%	舊任 100.06.22 卸任
董事	全泰投資股份有限公司 代表人：吳冠興	5	0	100%	100.06.22 連任
董事	福元投資股份有限公司 代表人：林瑞章	4	1	80%	100.06.22 連任
董事	互興投資股份有限公司 代表人：施議淦	5	0	100%	100.06.22 連任
董事	全興投資開發(股)公司 代表人：李仲武	3	0	100%	新任 100.06.22 就任
獨立董事	莊銘國	4	1	80%	100.06.22 連任
獨立董事	盧銘偉	4	1	80%	100.06.22 連任
監察人	全興工業(股)公司 代表人：李仲武	2	0	100%	舊任 100.06.22 卸任
監察人	全興投資開發(股) 代表人：施閔森	2	0	100%	舊任 100.06.22 卸任
監察人	鍾開雲	5	0	100%	100.06.22 連任
監察人	吳玉美	3	0	100%	新任 100.06.22 就任
監察人	施閔森	3	0	100%	新任 100.06.22 就任

其他應記載事項：

- 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 100 年度議決事項無此情事發生。
- 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 100 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。
- 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：本公司依依『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。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

- (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

100 年度董事會開會舊任 2 次+新任 3 次=合計 5 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	全興工業(股)公司 代表人：李仲武	2	100%	舊任 100.06.22 卸任
監察人	全興投資開發(股) 代表人：施閔森	2	100%	舊任 100.06.22 卸任
監察人	鍾開雲	5	100%	100.06.22 連任
監察人	吳玉美	3	100%	新任 100.06.22 就任
監察人	施閔森	3	100%	新任 100.06.22 就任
<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"> 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。 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。 <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"> 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。 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。 <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 100 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>				

註：

- * 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- * 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。

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 http://www.fineblanking.com.tw 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、薪酬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3月20日召開第1次會議，依 <u>薪資報酬委員會組織規程</u> 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> 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，100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	100/09/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	新型態內線交易之防制與避免	3
獨立董事	莊銘國	100/12/23	中華公司治理協會	薪資報酬委員會實務運作	3
獨立董事	盧銘偉	100/3/18	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	經濟部投審會業務說明-專教會核可之講習座談會	3
法人董事代表	吳冠興	100/10/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪資報酬委員會法律依據說明暨實務運作	3
法人董事代表	施議淦	100/07/26	櫃檯買賣中心	企業採用IFRSs負責人宣導會	3
法人董事代表	林瑞章	100/5/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「兩岸經濟合作架構協議(ECFA)」之最新發展、財務影響評估及因應對策	3
法人董事代表	林瑞章	100/11/30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關配合IFRS政策新修訂「證券發行人財務報告編製準則」-法令規範完全解析與企業編製財務報告注意事項	3

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>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報告或委託其他專業機構進行治理評鑑報告。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>		

(四)、薪酬委員會組成、職責及運作情形：

本公司已於100年12月23日經董事會決議通過設置薪資報酬委員會並委任莊銘國、盧銘偉及陳雯鈴擔任第一屆委員，由委員推選莊銘國委員為召集人，並於101年3月20日召開第1次會議3位委員均有出席，目前執行運作情形良好。

(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；研模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(98年~100年)透過改善提案進行各項節能減廢的效益節能達815.7萬元、945.59萬元、739.9萬的實績。
- (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。

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 2012 年 5 月人數已達至 490 人，成長率超過 220%，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90~100年達112人，其中24人仍在學，留任公司服務的有22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，並與建國科技大學等學術單位長期密切合作；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，期以景觀美綠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 年由 TPM 工安環保分科會參加國際同濟會舉辦之建國 100 年福安同濟齊心慶元宵暨節能減碳宣導活動、溪底村土地公廟改建捐助暨祭拜活動參與、100 年度疼惜家扶困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。

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、Bue11(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。

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) 本公司雖未訂定企業社會責任政策或制度，但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。</p> <p>(二) 本公司未設置推動企業社會責任專職單位運作，但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，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</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>(四) 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>(五) 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) 本公司遵守相關勞動法規，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>(四) 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>(五) 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，未來將視實際需求編製，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：本公司目前尚未訂立「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，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>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： 無</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』，董事會並於100年4月通過『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。

(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100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：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財務主管 會計主管	劉美娘	100/3/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關發布「上市上櫃公司誠信經營守則」-董、監事及高階主管之因應對策	3
		100/3/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新年度財務會計問題解釋函解	3
		100/4/18	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	推動我國採用國際會計準則宣導說明會- IAS 37、IAS 19	3.5
		100/6/10	眾慶企管	IFRSs準則下之評價實務-員工福利、股份基礎給付不動產估	3
		100/6/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「我國採用國際會計準則(IFRS)」政策下我國租稅法令修訂議題及方向探討	3
		100/6/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「違法採購」犯罪之行為態樣、法律責任及檢調單位查緝案例解析	3
		100/7/11	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	推動我國採用國際會計準則宣導說明會-IFRS 3、IAS 24、IAS 1、IAS 27、IAS 28、IAS31	3
		100/8/8	元大證券(股)公司	薪酬委員會的設置與運作實務	3
		100/8/11	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	如何提升資訊揭露評鑑評等宣導說明會	2.5
		100/9/6	臺灣集中保管結算所(股)公司	公司交付股東會紀念品及收取紀念品保證金...宣導說明會	3
		100/11/22	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	推動我國採用國際會計準則宣導說明會- IAS 17、IAS 18、IFRS 2	4
		101/4/19	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	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		

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	100/03/22	財團法人證券暨期貨發展基金會	固定資產薪工循環稽核實務篇	6
		100/6/13	內部稽核協會	合資/轉投資事業之稽核	6
		100/7/28	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會	3
		100/11/2	電腦稽核協會	辨識風險評估與有效執行年度稽核計劃	7
		100/11/22	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	推動我國採用國際會計準則宣導說明會- IAS 17、IAS 18、IFRS 2	4
		101/5/24	財團法人證券暨期貨發展基金會	新修訂內控準則之IFRS稽核篇	6

(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：101年3月20日

本公司民國100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100年12月31日^{註2}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101年3月20日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

至興精機股份有限公司

董事長：

吳景偉



簽章

總經理：

施瑞程



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
100年股東常會	100.06.22	承認案一	承認九十九年度營業報告、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	承認九十九年度盈餘分配案。	經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認通過。	1. 經100年6月22日董事會決議通過：100/8/23除息基準日。100/9/15完成現金股利發放作業。 2. 員工紅利及董監事酬勞於100年9月完成發放作業。
		選舉事項一	董事暨監察人改選案。	選舉結果：當選董事七人(含獨立董事二人)，監察人三人，當選名單及當選權數如下： 1. 董事當選名單： 全道投資有限公司代表人：吳崇儀、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、福元投資(股)公司代表人：林瑞章、全興投資開發(股)公司代表人：李仲武 2. 獨立董事當選名單： 莊銘國、盧銘偉 3. 監察人當選名單： 吳玉美、施閔森、鍾開雲	已於100年6月22日發佈重大訊息及各項公告，並已於100/7/19完成經濟部商業司公司變更登記表變更核准。
		討論案一	解除本公司新任董事競業行為禁止之限制案。	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	已於100年6月22日發佈重大訊息。
		臨時動議	股東戶號8113股東詢100年第一季毛利率較99年第四季衰退、未分配保留盈餘較股本金額高的原因。	經主席及總經理回覆說明詳如100年股東常會議事錄。	無。

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
100年第一次董事會	100.3.14	一	上次會議保留之討論事項：無。	無	無
		二	100年股東常會開會日期、召集事由及重要時程討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	100/3/14 發佈股東會召開之重大訊息，100/3/28 完成召開股東常會公告作業。
		三	討論董事及監察人任期屆滿改選案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	100/3/28 完成召開股東常會選舉事項公告，俟本次會議董事候選人提名討論案通過後提報股東會進行選舉。
		四	本公司擬參加全興工業區1筆土地及其建物法拍討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	1. 100/3/15 參加彰化地方法院以NTD197,168,888 得標，當日以保證金NTD32,308,000 繳款，並於3/15 當日對外發佈公告及重大訊息，3/21 繳交尾款完成。 2. 100/4/1 收到法院不動產權利移轉證書等文件委由黃拓朗代書事務已完成過戶及點交作業。
100年第二次董事會	100.4.27	一	上次會議保留之討論事項：無。	無	無
		二	99年度營業報告、財務報表及與轉投資公司合併財務報表承認案。	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100/4/29 前公告上傳完成。 2. 已提報100/6/22 股東常會承認。
		三	99年度盈餘分配案。	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. 100/4/27 已發佈重大訊息。 2. 已提報100/6/22 股東常會承認。
		四	出具99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及監察人無異議照案通過。	1. 已於99/4/29 前完成公告上傳。 2. 納入99年年報資料中。
		五	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. 99年度因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。
		六	討論100年5月~101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完成作業。

會議名稱	開會日期	案序	案由	決議	執行情形
100年第二次董事會	100.4.27	七	新增中華開發工業銀行台中分行短期進口融資額度NTD6,000萬元討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已於100年6月1日簽訂合約。
		八	本公司新訂『誠信經營守則』討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已提報100/6/22股東常會報告。
		九	1%以上股東書面提案及董監事候選人提名案，提請審查。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，並提報股東會進行選舉。	已提報100/6/22股東常會選舉。
		十	解除本公司新任董事競業行為禁止之限制討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，提報股東會審議。	已提報100/6/22股東常會決議。
100年第三次董事會	100.06.22	選舉事項	董事長推選案。	全體出席董事一致推選全道投資股份有限公司法人代表吳崇儀先生擔任董事長，並對外代表公司。	已於100/7/19完成經濟部商業司公司變更登記表變更核准。
		一	上次會議保留之討論事項：無。	無	無
		二	99年度盈餘分配除息基準日之訂定案。	全體出席董事一致通過預定除息基準日100年8月23日、現金股利發放日期於100年9月15日，基準日若有異動授權董事長決定。	1. 100/7/12前已完成停止過戶日前12個營業日相關公告。 2. 100/8/19~8/23停止過戶期間，99/8/23除息基準日。 3. 100/9/15完成現金股利發放作業。
		三	本公司新增對越南間接投資子公司GSK VIETNAM CO., LTD.(至興越南責任有限公司)之現金增資美金557.5萬元討論案。	1. 經主席徵詢全體出席董事無異議通過新增對控股公司PROPTIOUS INTERNATIONAL INC. 現金增資美金557.5萬元，再轉增資越南間接投資子公司GSK VIETNAM CO., LTD.(至興越南責任有限公司)。 2. 原GSK VN 2010/7/11借款USD1,000,000預計於2011/7/11到期申請延期還款，經全體出席董事討論後決議於GSK VN取得工業區管委會核發之投資執照10天內還款。	1. 已於2011/7/1完成GSK VN增資USD557.5萬元匯款作業。 2. 原GSK VN 2011/7/11到期借款USD1,000,000，已於100/7/8自GSK VN匯出還款完成；另100/8/8到期之借款USD1,300,000亦於100/8/5自GSK VN匯出還款完成。
四	102年導入國際會計準則(IFRS)之轉換計畫修訂討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已於100/7/8同『至興精機股份有限公司IFRS轉換計畫執行情形進度表』提報櫃買中心。		

會議名稱	開會日期	案序	案由	決議	執行情形
100年第三次董事會	100.06.22	臨時動議一	1. 行政室 劉美娘主任職務不變，薪資比照一級主管。 2. 提議下列主管由副理晉升為經理： 品保部 林銘興副理、生管部 吳榮豐副理、製造部 蔡根木副理、研發部 鄭証嘉副理、海外研發部 楊銘偉副理。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已公告於 100/7/1 起生效。
100年第四次董事會	100.08.26	一	上次會議保留之討論事項：無。	無	無
		二	100年上半年度財務報表及與轉投資公司合併財務報表承認案。	經主席徵詢全體出席董事及監察人無異議照案通過。	已於 8/30 完成公告上傳及書面報告依規定寄發 OTC 等相關單位。
		三	本公司新訂『薪資報酬委員會組織規程』及委員會成員委任討論案。	經主席與全體出席董事熱烈討論後決議： 1. 無異議照案通過『薪資報酬委員會組織規程』。 2. 第一屆薪資報酬委員會成員提名委任案納入下次董事會再討論。	1. 已依規定於 9/1 公告上傳『薪資報酬委員會組織規程』。 2. 第一屆薪資報酬委員會成員提名委任案納入第五次會議討論案三。
		四	本公司對越南間接投資子公司至興越南責任有限公司 (GSK VIETNAM CO., LTD) 之背書保證短期 USD60 萬元+中期 USD60 萬元討論案。	經主席徵詢全體出席董事及監察人無異議照案通過。	背書保證期間為 100 年 10 月 28 日~ 102 年 10 月 27 日。已於 100 年 10 月 28 日起納入背書保證備查簿控管及對外公告上傳。
100年第五次董事會	100.12.23	一	上次會議保留之討論事項：無。	無	無
		二	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。	101 年度稽核計畫已於 100/12/26 完成公告上傳。
		三	本公司薪資報酬委員會成員委任討論案。	經主席與全體出席董事熱烈討論後決議： 1. 第一屆薪資報酬委員聘任： 莊銘國 獨立董事、盧銘偉 獨立董事、陳雯鈴 會計師擔任。 2. 薪酬委員之報酬： 參加會議出席車馬費 NTD 5,000/人/次。 委任報酬 NTD 8,000/月/人。 3. 請三位薪酬委員互推一人擔任委員會之主席及召集人。	已依規定於 100/12/23 公告上傳並發佈重大訊息。

會議名稱	開會日期	案序	案由	決議	執行情形
100年第五次董事會	100.12.23	四	101年度員工紅利及董監事酬勞費用化提撥比例討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	101年度起每月依自結財報稅後淨利各提撥4%之員工紅利及董監事酬勞，每月即時認列費用。
		五	富鋒聯合會計師事務所因內部會計師工作調整變更100年年度財報查核簽證會計師討論案。	全體出席董事無異議鼓掌通過。	自100年之年度財務報表之查核簽證起由原委任林益民會計師及王泰賀會計師變更為顏國裕會計師及紀嘉祐會計師。
		六	IFRS轉換進度之『決定IFRSs會計政策』及『決定所選用IFRS1之各項豁免及選擇』討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已於101/1/10提報櫃買中心。
		七	本公司『取得或處分資產處理程序』修訂討論案。	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101/6/26股東常會決議。
		八	本公司新訂內部控制制度『壹參、取得或處分資產處理程序』、『壹肆、薪資報酬委員會運作管理』暨內部稽核實施細則『CM-113取得或處分資產作業之稽核』、『CM-114薪資報酬委員會運作管理之稽核』之討論案。	經主席徵詢全體出席董事及監察人無異議照案通過。	已於100/12/23完成文件管理程序。
		九	101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及監察人無異議照案通過。	僅作為內部管理用不對外公開。
		十	101年董事會及股東常會開會日期討論案。	經主席徵詢全體出席董事決議通過： 1. 101年股東常會開會日期登記： 101/6/26(星期二)優先登記、101/6/19(星期二)次之、 101/6/28(星期四)再次之。 2. 董事會開會日期及地點：依上表無異議照案通過，由議事單位依法令及本公司「董事會議事辦法」規定時程發出開會通知。	1. 股東常會開會日期已於1/3登錄於6/26召開，並納入101年第一次董事會討論事項。 2. 董事會會議日期預留，若有異動即時通知各董事、監察人及與會主管。

會議名稱	開會日期	案序	案由	決議	執行情形
100年第五次董事會	100.12.23	臨時動議一	董事會提案內容：客戶 AUTOLIV 提出直接以人民幣匯款支付本公司商業銀行開立本公司之帳戶，擬於香港分行開立本公司之外幣帳戶，提請董事會同意。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	本案因 EFCA 無法以人民幣申請通關作業，因此本案暫緩進行。
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. 待提報 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 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. 待提報 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. 待提報 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 年度因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。	待提報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。	待提報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。	待提報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。

(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：

本公司 100 年度及截至年報刊印日止無與財務報告有關人士辭職解任情形。

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	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 年度	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

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			3	3
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,620		2,620
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	林益民 王泰賀	2,620	0	3	0	0	3		V	100 年度第 1、3 季, 100 年半年報	會計師事務所內部調整
	V								100 年度		

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(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：

(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	100 年度		當年度截至 5 月 25 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	304,000	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	1,250,000	0	0
	法人代表：董事 施 議 淦	0	0	0	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	施 議 淦	0	0	0	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(註)	0	0	0	0
經理人	鄭証嘉	0	0	0	0
經理人	張永昌	0	0	0	0
經理人	楊銘偉	0	0	0	0
經理人	蔡根木	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：原總經理室陳進財經理於 100/9/5 經理人解任，由魏宏達經理於 100/9/5 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、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	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	13,773,994	19.11%	0	0%	0	0%	全興保健投資 全道投資 全興投資 全興工業	董事長為母子 董事長為母子 董事長同一人 董事長同一人	
代表人吳冠興	128,595	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	9,859,739	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 董事長同一人 董事長為母子 董事長為母子	
代表人李仲武	27,570	0.04%	0	0%	0	0%	無	無	
全道投資有限公司	4,530,160	6.29%	0	0%	0	0%	全興工業 全泰投資 全興保健	董事長為母子 董事長為母子 董事長為兄弟	
代表人吳崇儀	1,248,220	1.73%	128,595	0.18%	0	0%	全興工業 全泰投資 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	
台貿國際投資股份有限公司 負責人：林瑞章	4,048,856	5.62%	0	0%	0	0%	台灣福興	董事長同一人	
	0	0%	0	0%	0	0%	台灣福興	與董事長同一人	
台灣福興工業股份有限公司 負責人：林瑞章	3,297,351	4.58%	0	0%	0	0%	台貿國際	董事長同一人	
	0	0%	0	0%	0	0%	台貿國際	與董事長同一人	
富邦人壽保險股份有限公司 負責人：鄭本源	3,162,800	4.39%	0	0%	0	0%	無	無	
	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
互興投資股份有限公司	3,151,158	4.37%	0	0%	0	0%	無	無	
代表人施議淦	1,078,407	1.50%	305,860	0.42%	0	0%	無	無	
全興工業股份有限公司	2,500,489	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	105,140	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	1,971,400	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 董事長為母子 董事長為兄弟 董事長為母子	
負責人：吳偉立	571,538	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 與董事長為母子 與董事長為兄弟 與董事長為母子	
富邦產物保險股份有限公司 負責人：石燦明	1,566,000	2.17%	0	0%	0	0%	無	無	
	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	

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

100年5月25日

單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP (註2)	48,000股	100%	0	0%	48,000股	100%
PROFITIOUS 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. PROFITIOUS 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

101年5月25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	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
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年5月25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	
普通股	72,058,800	47,941,200	120,000,000	

總括申報制度相關資訊：無。

(二)、股東結構

101年4月27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	1	1	37	2,097	4	2,140
持 有 股 數	394,000	3,162,800	47,898,815	20,477,090	126,095	72,058,800
持 股 比 例	0.55%	4.39%	66.47%	28.42%	0.17%	100%

(三)、股權分散情形

1. 普通股股權分散情形

(每股面額十元)

101年4月27日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	934	120,591	0.17%
1,000 至 5,000	744	1,596,988	2.22%
5,001 至 10,000	168	1,301,209	1.81%
10,001 至 15,000	64	791,770	1.10%
15,001 至 20,000	55	982,035	1.36%
20,001 至 30,000	43	1,105,447	1.53%
30,001 至 50,000	40	1,583,549	2.19%
50,001 至 100,000	39	2,928,585	4.06%
100,001 至 200,000	25	3,326,799	4.62%
200,001 至 400,000	8	2,524,062	3.50%
400,001 至 600,000	4	1,851,672	2.57%
600,001 至 800,000	1	737,629	1.02%
800,001 至 1,000,000	2	1,928,000	2.68%
1,000,001 至 10,000,001 以上	13	51,280,464	71.17%
合 計	2,140	72,058,800	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	持有股數	持股比例
全泰投資股份有限公司	13,773,994	19.11%
全興投資開發股份有限公司	9,859,739	13.68%
全道投資有限公司	4,530,160	6.29%
台貿國際投資股份有限公司	4,048,856	5.62%

(五)、最近兩年內每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目	年度		99年	100年	當年度截至 101年4月30日 (註8)
	每股市價(註1)	最高	最低	52.00	44.90
	平均		45.68	41.38	52.74
每股淨值(註2)	分配前		25.63	27.77	28.60
	分配後		23.13	(註9)24.77	(註9)25.60
每股盈餘	加權平均股數		72,058,800	72,058,800	72,058,800
	每股盈餘 (註3)	分配前	3.52	4.51	1.08
		分配後	(註9)3.35	(註9)4.30	(註9)1.03
每股股利	現金股利		2.50	(註9)2.50	0
	無償配股	盈餘配股	0	(註9)0.5	0
		資本公積配股	0	0	0
	累積未付股利(註4)		0	0	0
投資報酬分析	本益比(註5)		12.98	9.18	(註10)12.20
	本利比(註6)		18.27	(註9)16.55	0
	現金股利殖利率(註7)		5.47%	(註9)6.04%	0

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

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放

- 者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
- 註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
- 註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
- 註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。
- 註 9：本公司 100 年度每股現金股利業經董事會過，惟尚待 101 年股東常會決議。
- 註 10：101 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100 年度稅前純益計為新台幣(以下同)387,076,137元，除依法扣除所得稅費用61,791,975元，依法提列法定盈餘公積32,528,416元，再加上累積99年度前未分配盈餘524,691,886元，合計可供分派數為817,447,632元，分派普通股現金股利每股2.5元計180,147,000元及普通股股票股利每股0.5元計36,0269,400元，合計分配216,176,400元；其中稅前淨利已入帳11,710,230元為董監事酬勞金，11,710,230元為員工紅利，含員工紅利及董監事酬勞合計分配總金額為239,596,860元。擬依據公司章程股利政策提列法定公積、分配董監事酬勞、員工紅利、現金股利，明細請參閱如下100年度盈餘分配表：


 至興精機股份有限公司
 盈餘分配表
 民國100年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
上期末分配餘額(A)		524,691,886
加：100年度稅後淨利(B=B1-B2)		325,284,162
100年度稅前淨利(B1)	387,076,137	
減：100年度所得稅(B2)	(61,791,975)	
減：提列法定公積10%(C)		(32,528,416)
可供分配盈餘(D=A+B-C)		817,447,632
分配項目：(E=E1+E2)		(216,176,400)
分配股東現金股利(2.5元)(E1)	(180,147,000)	
分配股東股票股利(0.5元)(E2)	(36,029,400)	
本期期末未分配盈餘(F=D-E)		601,271,232

- 備註：1. 100年度之稅後淨利已於稅前扣除費用化之員工紅利NTD11,710,230元及董監事酬勞NTD11,710,230元
2. 分派總金額=NTD239,596,860元
- (1). 員工紅利=(325,284,162-32,528,416)*4%=11,710,230
- (2). 董監事酬勞=(325,284,162-32,528,416)*4%=11,710,230
- (3). 股東現金股利=72,058,800*2.5=180,147,000
- (4). 股東股票股利=72,058,800*0.5=36,029,400

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	101 年度 (預估數)	
期初實收資本額(仟元)		720,588	
本 年 度 配 股 配 息 情 形	每股現金股利(元)(註三)	2.5	
	盈餘轉增資每股配股數(股) (註三)	0.5	
	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 1.95%。

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 101 年股東常會決議。

註四：本公司 101 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 100 年度盈餘分配議案，業經董事會於 101 年 3 月 20 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 11,710,230 元及董監事酬勞 11,710,230 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 4.51 元。

(4). 惟若嗣後 101 年 6 月 26 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 101 年度之損益。

3. 本公司 99 年度盈餘分配於 100 年 4 月 27 日經董事會決議，100 年 6 月 22 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	9,135,801	9,135,801	9,135,801	0	無
董監事酬勞	9,135,802	9,135,802	9,135,802	0	無
(2). 每股盈餘相關資訊：					
原每股盈餘(註)	3.52元	3.52元	3.52元	0	無
設算每股盈餘(註)	3.52元	3.52元	3.52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、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

(一)、計畫內容

1. 現金增資之核准日期及文號：業經行政院金融監督管理委員會 95 年 7 月 18 日金管證一第 0950129717 號台財證一字第 0930122685 號函申報生效。並於 95 年 7 月 31 日公告輸入公開資訊觀測站。
2. 所需資金總額：新台幣 250,000 仟元。
3. 資金來源
 - (1). 現金增資發行普通股新股 6,250 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股溢價發行金額為新台幣 32 元，募集新台幣 200,000 仟元。
 - (2). 其餘 50,000 仟元以自有資金或銀行借款支應。
4. 資金運用計劃及預計資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度							
			95 年		96 年				97 年	
			第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季
增置機器設備	97/6	149,100	5,000	19,500	10,000	29,500	11,500	23,150	20,000	30,450
增資越南子公司	96/12	47,650				22,300		25,350		
轉投資越慶公司	95/12	53,250		53,250						
合計		250,000	5,000	72,750	10,000	51,800	11,500	48,500	20,000	30,450

5. 變更計畫內容、變更原因、變更前後效益及提報股東會日期：

(1). 變更原因：

- A. 增資越南子公司 GSK VIETNAM CO., LTD. 增購機器設備及擴充營運資金新台幣 47,650 仟元，因本公司於 96 年 1 月份間接轉投資越南羽陽工業有限公司，並取得其 70.5% 之股權，透過羽陽工業拓展北越市場，原 GSK VIETNAM CO., LTD. 增購設備拓展計畫暫緩。
- B. 轉投資越慶公司，轉投資間接已實現股權由 52% 修訂為 51%，差額 950 仟元。
- C. 本公司台灣本廠外銷市場持續成長，現有及計畫增購設備產能恐無法負荷，擬將原計畫增資越南子公司新台幣 47,650 仟元及轉投資越慶公司未執行款項 950 仟元修訂計畫全數轉為台灣廠區增購機器設備。

(2). 變更前後之計畫、所需資金總額及預定資金運用進度如下：

單位：新台幣仟元

計畫項目		預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度									
				95年		96年				97年			
				第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
增置機器設備	原計畫	97/6	149,100	5,000	19,500	10,000	29,500	11,500	23,150	20,000	30,450	0	0
	變更後	97/12	197,700	5,926	24,097	19,033	11,635	21,500	23,150	20,000	30,450	21,000	20,909
增資越南子公司	原計畫	96/12	47,650	0	0	0	22,300	0	25,350	0	0	0	0
	變更後	—	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
轉投資越慶公司	原計畫	95/12	53,250	0	53,250	0	0	0	0	0	0	0	0
	變更後	96/04	52,300	0	0	0	52,300	0	0	0	0	0	0
合計	原計畫	—	250,000	5,000	72,750	10,000	51,800	11,500	48,500	20,000	30,450	0	0
	變更後	—	250,000	5,926	24,097	19,033	63,935	21,500	23,150	20,000	30,450	21,000	20,909

(3). 變更前後預計效益

A. 計畫項目變更前，增置機器設備對各年度淨利之貢獻共計 144,556 仟元，變更後效益為 157,868 仟元。

B. 計畫項目變更前，增資越南子公司 95~100 年預計可產生之效益為 116,693 仟元。

C. 計畫項目變更前，轉投資越慶公司 95~100 年預計可認列之投資收益共計 56,361 仟元，變更後預計 96~100 年可產生效益為 51,946 仟元。

(4). 本次變更計畫於 96 年 8 月 23 日經董事會決議通過並業於當日公告輸入公開資訊觀測站，並於 97/6/27 提報股東會追認通過。

(二)、執行情形

1. 執行狀況

99 年 3 月 31 日；單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
增置機器設備	支用金額	預定	197,700	(1). 增置機器設備已於 98 年第二季業已執行完畢。
		實際	197,700	
	執行進度(%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
轉投資越慶公司	支用金額	預定	52,300	(2). 轉投資越慶公司於 96 年第二季業已執行完畢。
		實際	52,300	
	執行進度(%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
合計	支用金額	預定	250,000	
		實際	250,000	
	執行進度(%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

2. 執行效益

(1). 購置生產設備

A. 預計可能產生之效益

單位：仟 PCS/仟元

年度	項目	產量 (仟 PCS)	銷量 (仟 PCS)	銷值 (仟元)	營業毛利 (仟元)
95	碟剎盤	10	10	6,000	1,200
	精沖件	1,560	1,560	32,120	6,466
	小計	1,570	1,570	38,120	7,666
96	碟剎盤	90	90	54,000	16,200
	精沖件	3,410	3,410	81,060	18,565
	小計	3,500	3,500	135,060	34,765
97	碟剎盤	126	126	76,800	23,040
	精沖件	5,758	5,758	134,568	30,951
	小計	5,884	5,884	211,368	53,991
98	碟剎盤	135	135	82,680	24,804
	精沖件	6,912	6,912	164,205	41,051
	小計	7,047	7,047	246,885	65,855
99	碟剎盤	135	135	82,680	24,804
	精沖件	6,912	6,912	164,205	41,051
	小計	7,047	7,047	246,885	65,855
合計		25,048	25,048	878,318	228,132

B. 執行效益評估

單位：仟 PCS/仟元

預計及執行效益 項目\計畫項目	年度	項目	增加產 量	增加銷 量	增加銷值	增加營業毛利	備註
預計可能產生效 益(a)	95	碟剎盤+ 精沖件	1,570	1,570	38,120	7,666	
	96	碟剎盤+ 精沖件	3,500	3,500	135,060	34,765	
	97	碟剎盤+ 精沖件	5,884	5,884	211,368	53,991	
	98	碟剎盤+ 精沖件	7,047	7,047	246,885	65,855	
	99	碟剎盤+ 精沖件	7,047	7,047	246,885	65,855	
	合計		25,048	25,048	878,318	228,132	
執行效益評估 (b)	95	碟剎盤+ 精沖件	1,066	1,066	58,321	5,173	
	96	碟剎盤+ 精沖件	409	409	293,555	60,333	
	97	碟剎盤+ 精沖件	1,747	1,747	490,782	62,452	
	98	碟剎盤+ 精沖件	4,094	4,094	347,840	27,857	
	99	碟剎盤+ 精沖件	21,241	21,241	602,904	50,609	
	合計		28,557	28,557	1,793,402	206,424	
預計可能效益及 執行效益評估差 異(=b-a)	95	碟剎盤+ 精沖件	-504	-504	20,201	-2,493	差異說明1
	96	碟剎盤+ 精沖件	-3,091	-3,091	158,495	25,568	差異說明2
	97	碟剎盤+ 精沖件	-4,137	-4,137	279,414	8,461	差異說明3
	98	碟剎盤+ 精沖件	-2,953	-2,953	100,955	-37,998	差異說明4
	99	碟剎盤+ 精沖件	14,194	14,194	356,019	-15,246	差異說明5
	合計		3,509	3,509	915,084	-21,708	

- 說明：1. 本項目計畫自 95 年 9 月開始執行，95 年度雖然營業收入有達到預期增加金額，但因部份新開發產品的量產時程後，加上原料成本單價略為提高，因此銷量及營業毛利未達預期效益。
2. 96 年度雖然未達預計銷售量，但由於新購精密設備提高新開發件產品量產的品質、單價及毛利，因此營收及營業毛利均達成預期成長效益金額。
3. 97 年度雖然預計銷售量未達成，主要因為新量產開發件為較單價之重型機車等零件，因此營業收入及毛利增加金額有達成目標。
4. 98 年度因為全球金融風暴影響，全球汽機車市場較 97 年均呈現衰退，例如 98 年全球汽車市場約 6,300 萬輛衰退 7.3%，而其中歐美地區衰退超過 2 位數以上，由於中國大陸 98 年較 97 年成長 48.30%，因此將衰退比例縮小；本公司超過一半的營收係銷售到歐美市場，因此本公司整年度營收衰退 9.63%，又因減少歐美增加大陸地區之安全帶部品銷售，再加上所使用原料為半年前預先訂購高點之鋼材，因此營業收入雖有達成目標，預估增加銷量及營業毛利未達成預估效益。
5. 99 年度全球汽機車市場回升中，加上新開發件的量產，因此 99 年度之銷售量及營收達成預計目標，因第四季台幣匯率升值營收減少，而國外材料因受限於採購及生產週期提前於進口加上其他成本購植國內同樣台幣計價，壓縮毛利空間，因此營業毛利未達目標。

(2). 轉投資越慶公司

A. 預計可能產生之效益

取得轉投資 BVI 境外公司 Propitious International Corp. 之股權 100%，間接控股越南越慶公司，總投資資金美金 308 萬 (10,255 萬台幣，至興持股比例：51%，5,230 萬台幣)
預計未來五年越南越慶子公司之損益表及認列投資損益

單位：仟元

年 度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度
營業收入	162,560	204,320	224,752	247,227	271,950
營業毛利	21,760	34,400	37,840	41,624	45,786
營業利益(損失)	14,080	24,800	27,280	30,008	33,009
稅前純益(損失)	12,160	23,200	25,520	28,072	30,879
稅後純益(損失)	10,336	19,720	21,692	23,861	26,247
認列投資純益(損失)	5,271	10,057	11,063	12,169	13,386

B. 執行效益評估

單位：仟元

項目	96年度預估效益	96年度實際	達成率%
營業收入淨額	162,560	188,930	116.22%
營業毛利	21,760	42,592	195.74%
營業利益(損失)	14,080	34,355	244.00%
稅前純益(損失)	12,160	34,632	284.80%
稅後純益(損失)	10,336	29,313	283.60%
持股比例	51%	(註)51%	—
認列投資純益(損失)	5,271	10,373	196.79%

註：本計畫項目因係96年4月份實行，因此認列投資損益為96年5~12月，因此認列投資純益不等於稅後純益*51%。

本計畫96年度執形效益如上表認列投資純益新台幣10,373仟元，達成率196.79%，績效良好。

單位：仟元

項目	97年度預估效益	97年度實際	達成率%
營業收入淨額	204,320	176,309	86.29%
營業毛利	34,400	23,178	67.38%
營業利益(損失)	24,800	9,783	39.45%
稅前純益(損失)	23,200	6,996	30.16%
稅後純益(損失)	19,720	5,644	28.62%
持股比例	51%	51%	—
認列投資純益(損失)	10,057	2,878	28.62%

97年度由於越南於5月份金融風暴，越盾急貶、物質水準飆升，造成機車市場衰退約4成，也因此訂單減少及成本提高，因自10月份開始全球金融風暴，造成訂單量大幅縮減，因此獲利未達預期效益。98年4月份起越南機車市場已逐步回升中，獲利也慢慢增加。

單位：仟元

項目	98年度預估效益	98年度實際	達成率%
營業收入淨額	224,752	226,617	100.83%
營業毛利	37,840	36,678	96.93%
營業利益(損失)	27,280	16,015	58.71%
稅前純益(損失)	25,520	15,154	59.38%
稅後純益(損失)	21,692	12,659	58.36%
持股比例	51%	1~6月51% 7~12月52%	—
認列投資純益(損失)	11,063	6,528	59.01%

註：98年6月以自有資金再取得越慶股權1%，因此98年計算認列投資純益，區分為1~6月51%及7~12月52%。

越南97年5月份當地金融風暴，10月份開始全球金融風暴。98年4月份起越南機車市場已逐步回升，因此營收已達預估損益，但因越盾貶值、物質水準飆升，造成營業成本增加、兌換損失擴大影響獲利，因此獲利達成率59%。

單位：仟元

項目	99年度預估效益	99年度實際	達成率%
營業收入淨額	247,227	422,755	171.00%
營業毛利	41,624	64,733	155.52%
營業利益(損失)	30,008	21,370	71.21%
稅前純益(損失)	28,072	15,867	56.52%
稅後純益(損失)	23,861	15,867	66.50%
持股比例	51%	1~6月52% 7~12月	—
認列投資純益(損失)	12,169	8,706	71.54%

註：99年7月1日越慶公司併入本公司另一家越南子公司 GSK VIETNAM CO., LTD，因此99年計算認列投資純益，區分為1~6月52%及7~12月55.75%。

99年越南機車市場持續成長，再加上原越慶公司除機車座墊產品外，開始跨足汽車座椅等汽車內裝件開發量產，營收及毛利均達到目標，但因越南越盾的持續貶值造成購置國外原料匯款之兌換損失增加，影響稅後淨利及認列之投資純益未達成目標。

單位：仟元

項目	100年度預估效	100年度實際	達成率%
營業收入淨額	271,950	870,392	320.06%
營業毛利	45,786	106,607	232.84%
營業利益(損失)	33,009	41,908	126.96%
稅前純益(損失)	30,879	17,511	56.71%
稅後純益(損失)	26,247	17,511	66.72%
持股比例	51%	55.75%	—
認列投資純益(損失)	13,386	9,762	72.93%

註：99年7月1日越慶公司併入本公司另一家越南子公司 GSK VIETNAM CO., LTD，因此100年以55.75%計算認列投資純益。

100年越南機車市場持續成長，原越慶公司機車座墊及汽車座椅等汽車內裝件持續開發量產成長，營收及毛利均達到目標，但因越南越盾在100年2月貶值近10%，造成購置國外原料匯款之兌換損失認列增加，影響稅後淨利及認列之投資純益未達成目標。

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 100 年度營業比重如下：

主要商品	百分比%
精沖件	47.84%
煞車盤	27.62%
後傾器	13.39%
齒輪	1.59%
其他	9.56%
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世界二輪車資料統計顯示：

年度	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
產量(萬台)	134	160	145	141	151	155.5	102	103	121
成長(衰退)比率(%)	19.4	19.55	-9.6	-2.52	6.8	3.05	-34.4	1.16	17.0

資料來源：台灣區車輛工業同業公會



其中 2005~6 年衰退係由於原料成本的高漲、新台幣兌換美元匯率升值，加上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所致；2007 年起由於油價持續攀升，因此與 2006 年相較成長；2009 年累計之台灣生產產量為，因 2009 年全面生產環保噴射引擎機車影響，造成大幅衰退 34.40%，2010 年~2011 年除內銷回升，持續拓展外銷市場，故成長 1.16%及 17%台灣機車產業發展主要具備以下 4 個特點：

- *自製率超過 95%以上。
- *零組件產業結構供應體系完整而縝密，充分供應中心廠的內外銷市場需要。
- *台灣在排氣量 150cc 以下的機車設計與製造技術品質已臻成熟與日本並駕齊驅，自創品牌行銷海內外。
- *台灣由於社會環境的變遷，加上目前台灣機車的保有率為世界之冠，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 及 2011 年外銷數量 48 萬輛、57 萬輛已達全年度銷量之 47%。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。

- B. 台灣機車成車生產由於依前述 2002~2004 年來呈現穩定成長狀況，間接帶動機車零組件市場需求值由國內供應之比例亦逐漸提高，由 1995 年 82.4% 上升為 2003 年 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「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。

- C. 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 年起隨著上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。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。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。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。目前台灣十家汽車廠旗下的 OEM 供應商約有 300 家左右，若加上第二級、第三級衛星廠，以及供應售後維修體系的零組件供應廠商，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. 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，2004 年與 1993 年比較之成長幅度超過 1 倍，其主要原因為歐、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，而台灣零件製造廠商已達世界水準的技術及較低廉的成本，因此成為歐美國家汽機車整合供應鏈中零組件下單合作生產的對象。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

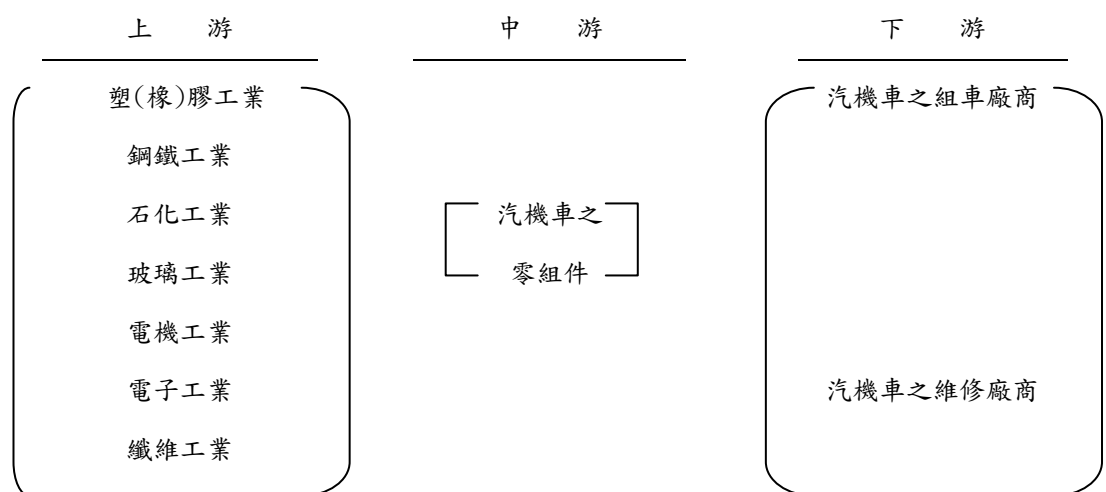
件出口金額 184,779,766 仟元較 2010 年成長 7.89%。

C. 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 年中國大陸汽車銷售量達 1,806 萬輛、1,851 萬輛成長率達 32.37%、2.45%，為全球第一大市場約佔全世界銷量約 1/4；資料顯示印度 2010 年汽車銷售量 352.9 萬輛成長 33.6%；車輛工業月刊顯示台灣 2010 年及 2011 年汽車銷售量為 28.9 萬輛、34.1 萬輛成長 21.05%、17.67%，整體除歐洲市場下半年較同期減少 4.7%、1.3%，日本受日本大震災及泰國洪水影響產量衰退 12.8%外，美國 2011 年亦成長 10.3%，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。

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，2004~2011 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
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
本公司市佔率(%)	67.35	63.96	63.49	65.39	75.94	76.14	76.03	79.75

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

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 2005~2011 年本公司精密沖壓件之營業額及占年營收比率：

年度	2006	2007	2008	2009	2010	2011
精密沖壓件年營業額(仟元)	599,507	747,125	833,501	824,778	951,925	1,140,531
占營收比率(%)	43.61	40.82	43.03	47.12	43.87	47.84

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、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~2011 年後傾器內銷市場需求量約 439 仟組、523 仟組、692 仟組、773 仟組(係以整組後傾器計算)類汽車產量統計，2008~2011 年度之內銷銷售量為 215 仟組、235 仟組、262 仟組、296 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%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 年及 2011 年外銷金額成長為 164,244 仟元及 159,904 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. 100 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	100 年度	截至 101 年 4 月 30 日	備註
產品研發費用	24,418	9,979	帳列營業費用之 研究發展費用
模具開發費用	96,288	33,583	帳列製造費用之 模具費
研發費用總支出	120,706	43,562	

2.100 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	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	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	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. 長期發展計劃

(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. 持續推動辦公室自動化、無紙化，並建立 B2B 及 B2C 之整合系統網路。
- C. 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 \ 年度		98 年		99 年		100 年	
		營收金額	比重(%)	營收金額	比重(%)	營收金額	比重(%)
外銷	歐洲	352,903	20.16	289,416	13.34	346,273	14.53
	美洲	266,818	15.24	395,055	18.20	440,505	18.48
	亞洲	337,441	19.28	534,835	24.65	576,943	24.20
	澳洲	15,081	0.86	17,678	0.81	1,420	0.06
	非洲	2,682	0.15	2,976	0.14	4,002	0.16
小計		974,925	55.69	1,239,960	57.14	1,369,143	57.43
內銷(含貿易商)		775,588	44.31	930,194	42.86	1,014,677	42.57
合計		1,750,513	100.00	2,170,154	100.00	2,383,820	100.00

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)	成車生產量佔有率(A)	至興交貨率(B)	至興市場佔有率(C)=(A)×(B)
三陽	389,342	32.28%	100%	32.28%
光陽	454,356	37.67%	80%	30.14%
台灣山葉(註)	303,116	25.13%	50%	12.57%
台鈴	33,731	2.80%	100%	2.80%
摩特動力	20,606	1.71%	100%	1.71%
哈特佛	3,073	0.25%	100%	0.25%
聯統	1,955	0.16%	0%	0%
合計	1,206,179	100%	—	79.75%

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
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
本公司市佔率(%)	67.35	63.96	63.49	65.39	75.94	76.14	76.03	79.75

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、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

2011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
2011年度生產量(輛)	288,523	49,176	337,699
每輛所需後傾器組數	2	4	-----
估計後傾器需求數量(組)	577,046	196,704	773,750

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2011年度後傾器內銷市場需求量約773仟組，而本公司2011年度之內銷銷售量約為296仟組(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38.29%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98~100年僅有1.88%、1.82%、1.59%，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 萬量左右，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 年及回升為 28.9 萬輛及 34.1 萬輛，緣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 年及 2011 年台灣汽車零組件出口金額 1,713 億元、1,848 億元成長 22.62%、7.89%。外銷持續成長主要因為歐、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。

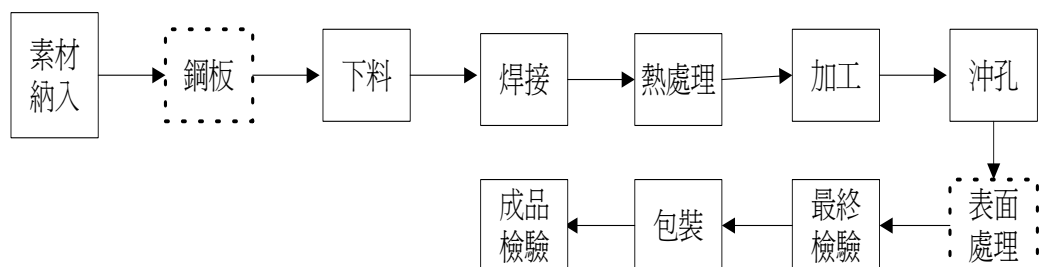
(2). 煞車盤：機車及自行車碟式煞車圓盤。

(3). 機車齒輪件：機車傳動、起動齒輪組適用。

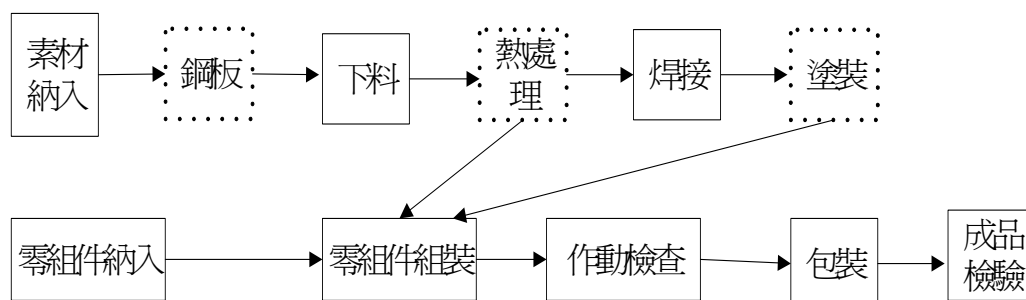
(4). 精密沖床件：製品的應用在舉凡事務機器、家用電器、娛樂用品、通訊工業、鐘錶工業、光學機器、電子、電腦零件、汽機車工業等。

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	99 年				100 年				101 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	(日商 T)	332,989	26.58%	無	泰豪	221,329	17.59%	無	(日商 T)	83,126	21.16%	無
2	(日商 K)	237,514	18.96%	無	(日商 K)	206,652	16.42%	無	泰豪	65,582	16.70%	無
3	泰豪	218,714	17.46%	無	(日商 T)	206,371	16.40%	無	日商 K	28,759	7.32%	無
	其他 (均未達 10%)	463,769	37.00%		其他 (均未達 10%)	624,120	49.59%		其他 (均未達 10%)	215,296	54.82%	
	進貨淨額	1,252,986	100%		進貨淨額	1,258,472	100%		進貨淨額	392,763	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。100 年較 99 年進貨增加，係因 100 年

營收較 99 年成長 9.8%，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 101 年前一季並無占銷貨總額 10%以上之客戶，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	99 年				100 年				101 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	全興國際	211,748	9.76%	該公司董事為本公司董事長	全興國際	224,806	9.43%	該公司董事為本公司董事長	全興工業	66,835	9.87%	該公司董事為本公司董事長
2	速聯	165,984	7.65%	無	速聯	158,783	6.66%	無	全興國際	60,625	8.95%	該公司董事為本公司董事長
3	FI	150,306	6.93%	無	光陽	154,812	6.49%	無	FI	46,486	6.86%	無
	其他	1,642,116	75.66%		其他	1,845,419	77.42%		其他	503,404	74.32%	
	銷貨淨額	2,170,154	100%		銷貨淨額	2,383,820	100%		銷貨淨額	677,350	100%	

增減變動原因：整體營收 100 年較 99 年成長 9.8%；全興國際 100 年較 99 年銷貨增加，但因其間接客戶受 98 年金融影響回升比率較本公司整體成長比率幅度小，因此占營銷貨淨額比率減少；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 101 年前一季並無占銷貨總額 10%以上之客戶，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		99 年度			100 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值		
調角器	仟支	2,100	1,610	260,904	2,100	1,677	263,813		
精沖件	仟 PC	50,000	58,686	781,369	55,000	62,098	924,391		
煞車盤	仟 PC	3,600	3,846	425,626	4,000	4,260	455,092		
齒輪件	仟 PC	840	282	24,171	840	266	26,358		
其他(註 2)	仟 PC	500	497	5,622		413	6,290		
合計				1,497,692			1,675,944		

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		99 年度				100 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷			
		量	值	量	值	量	值	量	值		
調角器	仟支	1,547	153,911	419	164,263	1,748	159,278	397	159,904		
精沖件	仟 PC	13,779	290,170	47,527	661,755	12,757	355,428	53,257	785,102		
煞車盤	仟 PC	3,566	446,116	718	184,750	3,622	453,789	765	204,645		
齒輪件	仟 PC	195	15,335	198	24,256	212	19,128	116	18,664		
其他	仟 PC 或 仟 KG	995	24,663	4,418	204,936	1,456	27,054	4,946	200,828		
合計			930,195		1,239,960		1,014,677		1,369,143		

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。

101年5月25日

年 度		99 年度	100 年度	當 年 度 截 至 101 年 5 月 25 日 (註)
員 工 人 數	直接人工	206	222	245
	間接人工	125	135	143
	銷、管、研人工	80	78	83
	合 計	411	435	471
平 均 年 歲		32.8	33.4	33.5
平 服 務 年 均 資		5.14	5.11	5.36
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	9	9	10
	大 專	141	163	168
	高 中	191	200	201
	高 中 以 下	70	63	92

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，100年年目標為650萬元，100年1~12月累計實績739.9萬元，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450萬元，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、推高機操作等員工數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4,241仟元，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，另組織學習累積學習資本轉成內部知識文件100年及99年知識文件391件、273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。

(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100年、99年、98年12月31日之退休準備金餘額分別為\$45,742,505、\$43,178,478、40,230,001、。

(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
中長期借款	兆豐商業銀行	97.04.15~102.01.15	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)、簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年3月31 日財務資料 (註3)	
	96年	97年	98年	99年	100年		
流動資產	989,376	1,042,134	1,020,120	1,198,250	1,237,888	1,329,723	
基金及投資	451,264	550,477	541,784	552,191	767,114	758,879	
固定資產(註2)	670,072	678,020	721,639	747,830	932,071	969,398	
無形資產	0	0	0	0	1,128	0	
其他資產	14,309	26,418	35,468	25,128	17,871	18,178	
資產總額	2,125,021	2,297,049	2,319,011	2,523,399	2,956,072	3,076,178	
流動負債	分配前	495,338	452,508	447,661	588,077	851,094	920,826
	分配後	694,161	592,428	591,779	768,224	* 851,094	* 920,826
長期負債	41,224	129,287	104,946	80,605	88,873	78,874	
其他負債	1,945	2,608	5,510	7,849	14,809	15,754	
負債總額	分配前	538,507	584,403	558,117	676,531	954,776	1,015,454
	分配後	737,330	724,323	702,235	856,678	* 954,776	* 1,015,454
股本	699,600	699,600	720,588	720,588	720,588	720,588	
資本公積	173,500	173,500	173,500	176,052	176,052	176,052	
保留盈餘	分配前	705,768	799,062	840,234	949,888	1,095,025	1,173,058
	分配後	506,945	659,142	696,116	769,741	* 1,095,025	* 1,173,058
金融商品未實現 損益	0	0	0	0	0	0	
累積換算調整數	7,646	40,484	26,572	340	9,631	(8,974)	
未認列為退休金 成本之淨損失	0	0	0	0	0	0	
股東權益 總額	分配前	1,586,514	1,712,646	1,760,894	1,846,868	2,001,296	2,060,724
	分配後	1,387,691	1,572,726	1,616,776	1,666,721	* 2,001,296	* 2,060,724

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3：101年第一季財務資料僅經會計師核閱。

註4：“*”者為100年度之盈餘分派案尚待101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。

(二)、簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年3月31日 財務資料(註2)	
	96年	97年	98年	99年	100年		
營業收入	1,830,376	1,937,151	1,750,513	2,170,154	2,383,820	677,350	
營業毛利	556,585	558,603	388,194	434,779	476,583	132,227	
營業損益	413,281	401,788	244,575	282,982	300,918	88,631	
營業外收入及利益	30,278	45,683	42,490	66,179	96,115	10,058	
營業外費用及損失	51,489	84,796	17,069	47,968	9,957	3,349	
繼續營業部門 稅前損益	392,070	362,675	269,996	301,193	387,076	95,340	
繼續營業部門 損益	332,263	292,117	202,080	253,772	325,284	78,033	
停業部門損益	—	—	—	—	—	—	
非常損益	—	—	—	—	—	—	
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—	—	
本期損益	332,263	292,117	202,080	253,772	325,284	78,033	
每股	追溯前	4.75	4.18	2.8	3.52	4.51	1.08
盈餘	追溯後(註5)	4.39	3.86	2.67	3.35	4.30	1.03

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

2：101年第一季財務資料僅經會計師核閱。

3：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。

4：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

5：追溯前每股盈餘，為原始帳列金額依當年度加權平均流通在外的股數計算。

追溯後每股盈餘，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。

本公司100年度盈餘轉增資每仟股無償配股50股業經董事會過，上表分配後每股盈餘已依董事會之決議計算，惟尚待101年股東常會決議。

(三)、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
96	富鋒聯合會計師事務所	紀敏琮、顏國裕	無保留意見
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

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

年 度 (註1)		最近五年度財務分析					當年度截至 101年3月31日 (註2)	
		96年	97年	98年	99年	100年		
分析項目 (註4)								
財務 結構 (%)	負債占資產比率	25.34	25.44	24.07	26.80	32.3	33.01	
	長期資金占固定資產比率	242.92	271.66	258.56	257.74	224.25	220.71	
償債 能力 %	流動比率	199.74	230.3	227.88	203.76	145.45	144.41	
	速動比率	113.13	139.78	155.41	130.41	87.48	86.74	
	利息保障倍數	133.59	65.25	117.13	107.39	71.38	58.16	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.34	4.31	3.73	4.06	3.88	*4.01	
	平均收現日數	84.12	84.77	97.9	89.90	94.07	89.88	
	存貨週轉率(次)	3.71	3.59	4.06	5.04	4.49	*4.60	
	應付款項週轉率(次)	7.65	7.27	6.1	7.32	7.00	*6.39	
	平均銷貨日數	98.36	101.72	89.95	72.42	81.29	79.34	
	固定資產週轉率(次)	2.79	2.87	2.5	2.95	2.84	*2.85	
	總資產週轉率(次)	0.96	0.88	0.76	0.9	0.87	*0.90	
獲利 能力	資產報酬率(%)	17.48	13.40	8.83	10.58	12.04	*10.53	
	股東權益報酬率(%)	22.56	17.71	11.64	14.07	16.91	*15.37	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	59.07	58.80	3.73	39.27	41.76	12.30
		稅前純益	56.04	51.84	97.9	41.80	53.72	13.23
	純益率(%)	18.15	15.08	11.54	11.67	13.65	11.52	
	每股盈餘 (元) (註3)	追溯前	4.75	4.18	2.80	3.52	4.51	1.08
追溯後		4.39	3.86	2.67	3.35	4.30	1.03	
現金 流量	現金流量比率(%)	52.68	96.89	62.05	21.44	46.07	8.77	
	現金流量允當比率(%)	97.76	131.90	132.39	103.36	91.11	88.85	
	現金再投資比率(%)	10.36	11.30	5.77	-0.7	7.69	2.85	
槓桿 度	營運槓桿度	1.16	1.16	1.30	1.28	1.30	1.29	
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.01	1.02	1.02	

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)

- 負債占資產比率增加：營收成長9.85%，致應付帳款隨之增加，加上100年長期股權及固定資產投資99年成長445%，所需資金增加短期銀行借款及應付短期票券所致。
- 流動比率、速動比率及利息保障倍數減少：同第1項說明致流動負債增加所致。
- 股東權益報酬率、稅前純益、每股盈餘增加：100年營收淨額成長9.85%，影響營業利益增加，加上營業外之採權益法認列之投資收益、兌換淨利益增加，進而影響稅前淨利及稅後淨利增加所致。
- 現金流量比率增加：因本期獲利增加、100年對越南子公司之資金貸與USD230萬元於100年7~8月還款、應付帳款及應付費用等增加致營業活動淨現金增加金額大於流動負債金額所致。
- 現金再投資比率增加：係因同第4項說明影響營業活動淨現金流量增加210%所致。

註 1：最近五年度財務資料皆經會計師簽證。

註 2：101 年第 1 季財務資料僅經會計師核閱，部份打“*”數據係季報計算後乘以 4 還原為年度數據。

註 3：追溯前每股盈餘，為原始帳列金額依當年度加權平均流通在外的股數計算。追溯後每股盈餘，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。

本公司 100 年度盈餘轉增資每仟股無償配股 50 股業經董事會過，上表分配後每股盈餘已依董事會之決議計算，惟尚待 101 年股東常會決議。

註 4：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					當年度截至 101年3月31日 (註2)	
		96年	97年	98年	99年	100年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	28.59	26.10	28.39	34.17	38.98	38.48	
	長期資金占固定資產比率	168.84	159.99	152.36	153.93	141.94	142.63	
償債能力 %	流動比率	199.50	214.75	192.46	163.69	142.59	144.81	
	速動比率	122.50	117.42	117.76	93.36	84.10	82.58	
	利息保障倍數	61.53	36.00	48.91	34.6	28.72	25.57	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.75	4.82	4.49	4.8	4.45	*4.44	
	平均收現日數	76.88	75.68	81.22	75.98	82.05	80.99	
	存貨週轉率 (次)	3.98	3.60	3.89	4.47	4.07	*4.09	
	應付款項週轉率 (次)	7.64	7.03	6.52	7.56	7.18	*6.36	
	平均銷貨日數	91.69	101.28	93.73	81.67	89.68	88.10	
	固定資產週轉率 (次)	2.26	1.95	1.69	2.07	2.19	*2.22	
	總資產週轉率 (次)	0.99	0.91	0.84	0.99	0.99	*1.01	
獲利能力	資產報酬率 (%)	16.34	12.28	8.08	9.31	10.13	*8.77	
	股東權益報酬率 (%)	21.43	16.45	10.89	13.21	15.48	*13.74	
	占實收資本比率 %	營業利益	59.23	54.74	38.07	47.68	53.83	15.32
		稅前純益	56.86	51.81	39.32	42.79	55.20	14.09
	純益率 (%)	16.27	13.17	9.42	9.17	9.92	8.36	
	每股盈餘 (元) (註3)	追溯前	4.75	4.18	2.80	3.52	4.51	1.08
追溯後		4.39	3.86	2.67	3.35	4.30	1.03	
現金流量	現金流量比率 (%)	43.44	99.50	60.31	16.15	24.16	13.44	
	現金流量允當比率 (%)	69.72	84.81	84.74	70.38	58.75	61.94	
	現金再投資比率 (%)	7.83	13.23	8.06	0.16	4.20	5.50	
槓桿度	營運槓桿度	1.24	1.33	1.53	1.5	1.45	1.47	
	財務槓桿度	1.02	1.03	1.02	1.03	1.04	1.04	

最近二年度各項財務比率變動達 20% 之原因說明：

1. 稅前純益、每股盈餘增加：100 年合併營收淨額成長 18.59%，影響營業利益增加，加上營業外之利息收入及兌換淨利益增加，進而影響稅前淨利及稅後淨利增加所致。
2. 現金流量比率增加：因本期獲利增加、應付帳款及應付費用等增加致營業活動淨現金增加金額大於流動負債金額所致。
3. 現金再投資比率增加：係因同第 2 項說明影響營業活動淨現金流量增加 112% 所致。

註1：最近五年度合併財務資料皆經會計師簽證。

註2：101年第1季季報合併報表為自行編製合併報表未經會計師查核簽證。打“*”數據係季報計算後乘以4還原為年度數據。

註3：追溯前每股盈餘，為原始帳列金額依當年度加權平均流通在外的股數計算。追溯後每股盈餘，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。

本公司100年度盈餘轉增資每仟股無償配股50股業經董事會過，上表分配後每股盈餘已依董事會之決議計算，惟尚待101年股東常會決議。

註4：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)。

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100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

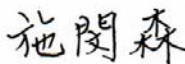
本公司 101 年股東常會

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 101 年 3 月 20 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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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『一般公認審計準則』暨『會計師查核簽證財務報表規則』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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九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一〇〇年及九十九年度合併財務報表，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

中華民國一〇一一年三月二十日


 至興精機股份有限公司
 資產負債表
 民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	100年12月31日		99年12月31日		代碼	負債及股東權益	附 註	100年12月31日		99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	\$ 46,514	1.57	\$ 102,727	4.07	2102	銀行借款	四之6	\$ 201,736	6.82	\$ 153,203	6.07
1120	應收票據	二	38,416	1.30	36,802	1.46	2110	應付短期票券	四之7	149,783	5.07	69,953	2.77
1140	應收帳款淨額	二、四之2	438,980	14.85	323,855	12.84	2120	應付票據		1,444	0.05	1,135	0.04
1150	應收帳款-關係人	二、五	186,688	6.32	203,987	8.08	2140	應付帳款		301,628	10.20	215,745	8.55
1160	其他應收款		11,794	0.40	11,445	0.45	2150	應付帳款-關係人	五	11,273	0.38	13,860	0.55
1180	其他應收款-關係人	五	16,500	0.56	79,317	3.14	2160	應付所得稅	二、四之15	30,391	1.03	20,206	0.80
1210	存 貨	二、四之3	455,208	15.40	393,750	15.61	2170	應付費用	四之8	113,812	3.85	88,655	3.51
1260	預付款項		38,109	1.29	37,610	1.49	2210	其他應付款項		677	0.02	414	0.02
1280	其他流動資產		5,679	0.19	8,757	0.35	2260	預收款項		-	-	216	0.01
							2270	一年內到期之長期借款	四之9	39,994	1.35	24,341	0.97
11××	流動資產合計		1,237,888	41.88	1,198,250	47.49	2280	其他流動負債		356	0.01	349	0.01
1420	長期投資：	二、四之4					21××	流動負債合計		851,094	28.78	588,077	23.30
1421	採權益法評價之長期投資		767,114	25.95	552,191	21.88							
	長期投資合計		767,114	25.95	552,191	21.88	2420	長期負債：					
	固定資產：	二、四之5、六					2810	應計退休金負債	二、四之10	1,730	0.06	602	0.02
1501	土 地		399,060	13.50	210,301	8.34	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益		13,079	0.44	7,247	0.29
1521	房屋及建築		223,341	7.55	184,963	7.33		其他負債合計		14,809	0.50	7,849	0.31
1531	機器設備		913,992	30.92	862,965	34.20	2××	負債合計		954,776	32.29	676,531	26.80
1551	運輸設備		5,010	0.17	4,590	0.18							
1561	生財設備		25,233	0.85	24,262	0.96		股東權益：					
1681	其他設備		3,612	0.12	3,562	0.14	3110	普通股股本	四之11	720,588	24.38	720,588	28.56
	小 計		1,570,248	53.11	1,290,643	51.15	32××	資本公積	四之12	176,052	5.96	176,052	6.98
15×9	減：累計折舊		(654,894)	(22.15)	(592,810)	(23.49)	33××	保留盈餘	四之13				
1599	累計減損		-	-	-	-	3310	法定公積		245,050	8.29	219,673	8.71
1670	未完工程及預付設備款		16,717	0.57	49,997	1.98	3350	未分配保留盈餘		849,975	28.75	730,215	28.94
15××	固定資產淨額		932,071	31.53	747,830	29.64	34××	股東權益其他項目					
	無形資產：						3420	累積換算調整數		9,631	0.33	340	0.01
1770	遞延退休金成本	二、四之10	1,128	0.04	-	-	3××	股東權益合計		2,001,296	67.71	1,846,868	73.20
	其他資產：												
1810	閒置資產	二	-	-	-	-							
1820	存出保證金		10,158	0.34	10,153	0.40							
1830	遞延費用	二	5,904	0.20	7,119	0.28							
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、四之15	1,809	0.06	7,856	0.31							
18××	其他資產合計		17,871	0.60	25,128	0.99							
	資 產 總 額		\$ 2,956,072	100.00	\$ 2,523,399	100.00		負債及股東權益總額		\$ 2,956,072	100.00	\$ 2,523,399	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100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	100 年 度		99 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入		\$ 2,398,497	100.61	\$ 2,178,343	100.38
4170	減：銷貨退回		(9,798)	(0.41)	(5,065)	(0.23)
4190	銷貨折讓		(4,879)	(0.20)	(3,124)	(0.15)
4100	營業收入淨額	五	2,383,820	100.00	2,170,154	100.00
5000	營業成本	五	(1,907,237)	(80.01)	(1,735,375)	(79.97)
5910	營業毛利		476,583	19.99	434,779	20.03
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(2,436)	(0.10)	(3,406)	(0.16)
5930	聯屬公司間已實現利益		3,406	0.14	4,908	0.23
	已實現毛利		477,553	20.03	436,281	20.10
6000	營業費用	五	(176,635)	(7.40)	(153,299)	(7.06)
6100	推銷費用		(62,556)	(2.62)	(59,080)	(2.72)
6200	管理及總務費用		(89,661)	(3.76)	(71,641)	(3.30)
6300	研究發展費用		(24,418)	(1.02)	(22,578)	(1.04)
6900	營業利益		300,918	12.63	282,982	13.04
7100	營業外收入及利益		96,115	4.03	66,179	3.04
7110	利息收入		773	0.03	1,118	0.05
7121	採權益法認列之投資收益	四之4	44,515	1.87	34,087	1.57
7130	處分固定資產利益		1,223	0.05	299	0.01
7160	兌換淨盈益		17,911	0.75	-	-
7210	租金收入	五	-	-	84	-
7480	其他收入		31,693	1.33	30,591	1.41
7500	營業外費用及損失		(9,957)	(0.42)	(47,968)	(2.22)
7510	利息支出		(5,500)	(0.23)	(2,831)	(0.13)
7530	處分固定資產損失		(379)	(0.02)	(383)	(0.02)
7560	兌換淨損失		-	-	(44,035)	(2.03)
7620	閒置資產折舊及跌價損失		(188)	(0.01)	(172)	(0.01)
7880	其他損失		(3,890)	(0.16)	(547)	(0.03)
7900	稅前淨利		387,076	16.24	301,193	13.86
8110	所得稅費用	二、四之15	(61,792)	(2.59)	(47,421)	(2.19)
9600	本期淨利		\$ 325,284	\$ 13.65	\$ 253,772	\$ 11.67
9750	普通股每股盈餘(元)	二、四之16				
	稅前淨利		\$ 5.37		\$ 4.18	
	所得稅費用		(0.86)		(0.66)	
	稅後淨利		\$ 4.51		\$ 3.52	

(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100年及99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	合 計
			法 定 公 積	未 分 配 盈 餘		
99年1月1日餘額	\$ 720,588	\$ 173,500	\$ 199,465	\$ 640,769	\$ 26,572	\$ 1,760,894
98年度盈餘分配：						
提列法定公積			20,208	(20,208)		-
分配現金股利				(144,118)		(144,118)
採權益法之長期股權投資調整		2,552				2,552
99年度稅後淨利				253,772		253,772
累積換算調整數之變動					(26,232)	(26,232)
99年12月31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

(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100年及99年12月31日


單位：新台幣仟元


項 目	100 年 度	99 年 度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 325,284	\$ 253,772
折舊費用	86,353	76,402
各項攤提	4,222	5,017
依權益法評價之投資損(益)	(44,514)	(34,087)
處分資產利益	(8,026)	(4,140)
處分資產損失	379	383
閒置資產折舊及跌價損失	188	172
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	(1,614)	(4,254)
應收帳款淨額	(115,125)	15,050
應收帳款淨額-關係人	17,299	(70,791)
其他應收款	(349)	(6,282)
其他應收款-關係人	56,239	7,339
存貨	(61,458)	(98,962)
預付款項	(499)	(8,004)
其他流動資產	3,078	(2,349)
遞延所得稅資產-非流動	6,047	7,435
應付票據	309	(8,384)
應付帳款	85,883	3,094
應付帳款-關係人	(2,587)	(7,673)
應付所得稅	10,185	(7,661)
應付費用	25,157	7,449
預收款項增加(減少)	(216)	216
其他流動負債	7	9
遞延貸項	5,832	2,339
營業活動之淨現金流入(出)	<u>392,074</u>	<u>126,090</u>
(接次頁)		


(承前頁)

項 目	100 年 度	99 年 度
投資活動之現金流量：		
應收關係人款項(增加)減少	6,578	6,578
長期股權投資增加	(161,118)	-
購置固定資產	(286,295)	(105,470)
處分固定資產價款	23,160	6,462
存出保證金增加	(5)	(1,127)
未攤銷費用增加	(3,007)	(985)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(420,687)</u>	<u>(94,542)</u>
融資活動之現金流量：		
銀行借款增加(減少)	48,533	83,203
應付短期票券增加(減少)	79,830	69,953
長期借款增加(減少)	23,921	(24,341)
分配現金股利	(179,884)	(143,908)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(27,600)</u>	<u>(15,093)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(56,213)	16,455
期初現金及約當現金餘額	<u>102,727</u>	<u>86,272</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 46,514</u>	<u>\$ 102,727</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>\$ 5,709</u>	<u>\$ 2,757</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 41,411</u>	<u>\$ 49,579</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 39,994</u>	<u>\$ 24,341</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
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日
(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100年12月31日止，實收股本總額\$720,588,000。

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100年及99年12月31日本公司員工人數分別為455人及419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。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

1. 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：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。

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額益認列為股東權益調整項目。

2. 金融商品

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：

A. 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。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

B. 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。

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。

本公司自一〇〇年一月一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

本公司民國九十七年一月一日(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. 退休金

本公司退休金會計處理依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部分，以每年年底為衡量日，對正式聘用員工完成精算，於每年年底資產負債表日認列遞延退休金成本及應計退休金負債，並依精算師精算結果認列淨退休金成本，未認列過渡性淨給付義務採二十年平均攤銷。

本公司對於編制內之正式從業人員訂有退休金辦法，按員工工作服務年資，每滿一年給予兩個基數，超過十五年之服務年資，每年給予一個基數，最高以四十五個基數為限，其退休金基數之標準以退休前之平均薪資計算。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制實施後到職之員工，其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

採確定提撥退休金辦法部分，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

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. 流動及非流動之區分

資產(負債)預期於資產負債表日後十二個月內回收(清償)者列為流動資產(負債)；預期於資產負債表日十二個月以上回收(清償)者列為非流動資產(負債)。

17. 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

本公司自一〇〇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，對一〇〇年度財務報表並無重大影響。

2. 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇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	100年12月31日	99年12月31日
庫存現金	\$ 263,543	\$ 241,107
零 用 金	25,000	30,000
銀行存款	46,225,796	102,456,314
合 計	\$ 46,514,339	\$ 102,727,421

2. 應收帳款淨額

項 目	100年12月31日	99年12月31日
應收帳款	\$ 450,858,774	\$ 333,936,013
減：備抵呆帳	(11,160,111)	(9,361,796)
備抵銷貨折讓	(719,000)	(719,000)
合 計	\$ 438,979,663	\$ 323,855,217

3. 存 貨

項 目	100年12月31日	99年12月31日
製 成 品	\$ 115,120,444	\$ 92,688,960
在 製 品	175,270,110	97,741,716
原 料	172,539,703	231,158,387
在途存貨	15,333,887	3,894,245
減：備抵評價損失	(23,055,890)	(31,733,089)
合 計	\$ 455,208,254	\$ 393,750,219

民國100年及99年12月31日上項存貨投保金額分別為\$170,458,000及\$137,690,513，未提供做為借款之擔保。

4. 投 資

民國100年及99年12月31日長期投資之明細如下：

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：				
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

投資對象	99年12月31日			99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：				
至興越南公司	\$ -	\$ -	0.00%	\$ 239,211
GOOD SUNRISE TRADING CO., LTD	-	-	0.00%	3,455,793
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC	199,703,912	156,587,066	55.75%	8,705,876
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP	391,965,229	395,603,194	100.0%	21,686,231
合 計	\$ 591,669,141	\$ 552,190,260		\$ 34,087,111

本公司原於越南直接投資GSK VIETNAM CO., LTD.(至興越南責任有限公司)，投資金額USD\$2,184,000，折合新台幣\$70,169,887，持股比率52%。並以境外公司GOOD SUNRISE TRADING CO., LTD 間接投資UNISUN INDUSTRIAL CO.,LTD.(越南羽陽工業有限公司)，投資金額USD\$2,305,772.89，折合新台幣\$75,775,688，持股比例70.5%。以PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.間接投資VIETCHIN INDUSTRIAL CO.,LTD.(越慶工業有限公司)，投資USD\$1,615,697.96，持股比例51%，折合新台幣\$53,758,337。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，業經99年3月20日董事會決議辦理組織重整並以PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.為控股公司，控股投資越南，越南三家子公司以GSK VIETNAM CO., LTD.為存續公司，合併UNISUN INDUSTRIAL CO.,LTD.、VIETCHIN INDUSTRIAL CO.,LTD.。本案業經越南政府相關單位於99年7月1日核准，並以該日為合併基準日完成合併。

經上項合併後本公司以PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.投資金額USD\$6,105,470.85，折合新台幣\$199,703,912，持股比率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。因上項投資取得股權淨值小於投資成本之差額所產生之商譽，截至100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率計算股權淨值增加\$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.，本公司依原持股比率認購USD\$5,575,000，折合新台幣\$161,117,500。

99年度所列表GKS VIETNAM CO., LTD.及GOOD SUNRISE TRADING CO., LTD. 投資損益，係本公司於合併前業已依持股比率依會計師查核之財務報表認列。本公司列表PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.100年度投資損益係以該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	100年12月31日			99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	\$ 210,300,592	
房屋及建築物	223,340,760	64,964,817	158,375,943	129,356,840	
機器設備	913,991,982	568,218,261	345,773,721	343,859,362	
運輸設備	5,010,176	2,957,639	2,052,537	2,205,988	
生財設備	9,997,341	5,874,975	4,122,366	4,685,936	
器具設備	15,235,532	11,818,494	3,417,038	4,337,382	
其他設備	679,760	454,971	224,789	292,693	
研發設備	2,932,700	604,862	2,327,838	2,793,556	
未完工程及預付設備款	16,717,224	-	16,717,224	49,997,329	
合 計	\$ 1,586,965,070	\$ 654,894,019	\$ 932,071,051	\$ 747,829,678	

民國100年及99年12月31日上項固定資產投保金額分別為\$294,525,756及\$291,259,387，固定資產提供擔保情形請參閱附註六。

民國100年及99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\$998,672及\$273,596。

6. 銀行借款

貸款機構	借款種類	100.12.31利率	100年12月31日	99年12月31日
土地銀行	信用借款	1.15000%	\$ 100,000,000	\$ 60,000,000
彰化銀行	信用借款	1.15000%	40,000,000	45,000,000
兆豐銀行	購料借款	1.85950%	61,735,982	19,419,975
土地銀行	購料借款	0.00000%	-	28,782,928
合 計			\$ 201,735,982	\$ 153,202,903

民國100年及99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	100年12月31日	99年12月31日
兆豐票券金融公司	\$ 150,000,000	\$ 40,000,000
國際票券金融公司	-	30,000,000
減：應付短期票券折價	(217,415)	(46,952)
合 計	\$ 149,782,585	\$ 69,953,048

上述融資性之商業本票均為一年內到期，民國100年及99年12月31日之年利率分別為0.912%及0.532%~0.782%，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	100年12月31日	99年12月31日
應付薪工資、獎金	\$ 56,803,955	\$ 47,962,899
應付模具費	443,678	381,150
應付保險費	3,440,964	2,297,950
應付利息	149,883	188,585
應付退休金	4,269,183	4,168,691
應付勞務費	1,445,000	1,425,000
應付水電費	3,491,718	3,527,772
應付設備款	-	1,556,100
應付佣金	6,661,449	4,830,295
應付加工費	5,374,221	2,771,686
應付員工紅利	11,715,230	9,135,801
應付董監事酬勞	11,710,230	9,135,802
應付其他支出	8,306,674	1,273,120
合 計	\$ 113,812,185	\$ 88,654,851

9. 長期借款

貸款機構	借款種類	100. 12. 31利率	100年12月31日	99年12月31日
土地銀行	抵押借款(1)	2.120%	\$ 29,059,200	\$ 33,114,000
土地銀行	抵押借款(2)	1.670%	44,046,500	58,332,500
土地銀行	抵押借款(3)	1.670%	48,260,400	-
兆豐商銀	機器借款	1.475%	7,500,000	13,500,000
減：一年內到期部分			(39,993,600)	(24,340,800)
合 計			\$ 88,872,500	\$ 80,605,700

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。

借款種類	借款總額	償還期間	償還方式
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。民國100年及99年12月31日之退休準備金餘額分別為\$45,742,505及\$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，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。

(4)民國100年及99年度有關退休金資料如下：

	100 年 度	99 年 度
期末退休基金餘額	\$ 45,742,505	\$ 43,178,478
當期退休金費用：		
確定給付之退休金成本	2,017,884	2,237,100
確定提撥之退休金成本	6,596,306	5,977,312
期末應付退休金餘額	5,998,814	4,770,190

(5)確定給付淨退休金成本構成項目：

	100年12月31日	99年12月31日
1. 服務成本	\$ 1,170,997	\$ 1,265,494
2. 利息成本	1,274,715	1,259,338
3. 退休金資產之預期報酬	(867,639)	(810,707)
4. 未認列過渡性淨給付義務攤銷數	439,811	522,975
合 計	\$ 2,017,884	\$ 2,237,100

(6) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	100年12月31日	99年12月31日
1. 既得給付義務	\$ (15,177,883)	\$ (12,416,034)
2. 非既得給付義務	(34,891,291)	(30,247,075)
3. 累積給付義務	(50,069,174)	(42,663,109)
4. 未來薪資增加之影響數	(15,843,620)	(14,311,618)
5. 預計給付義務	(65,912,794)	(56,974,727)
6. 退休基金資產公平價值	45,742,505	43,178,478
7. 退休基金提撥狀況	(20,170,289)	(13,796,249)
8. 未認列過渡性淨給付義務	1,451,347	1,741,617
9. 未認列退休金損益	15,520,405	8,837,827
10. 補列退休金負債	(1,128,132)	-
期末應計退休金負債	\$ (4,326,669)	\$ (3,216,805)
遞延退休金成本	\$ 1,128,132	\$ -

(7) 退休金給付義務之假設為：

項 目	100年12月31日	99年12月31日
折 現 率	2.00%	2.25%
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	2.00%	2.00%

11. 股 本

截至100年12月31日止，本公司額定資本額\$1,200,000,000，實收資本額\$720,588,000，分為72,058,800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	542,088,000
合 計	\$ 720,588,000

12. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

項 目	100年12月31日	99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100年6月22日及99年6月17日舉行股東常會，分別決議99年度及98年度盈餘分配案及每股股利如下：

項 目	99 年度	98 年度
法定公積	25,377,226	20,207,994
現金股利	180,147,000	144,117,600
每股股利	2.50	2.00

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99年度及98年度以費用列帳。

項 目	99 年度	98 年度
員工紅利	9,135,801	7,274,878
董監酬勞	9,135,802	7,274,878

(3)本公司董事會於101年3月20日決議通過100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100年度以費用列帳之金額並無重大差異。

項 目	100 年度	
法定公積	32,528,416	
現金股利	180,147,000	2.5元/股
股票股利	36,029,400	0.5元/股
員工紅利	11,710,230	
董監酬勞	11,710,230	

有關100年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於101年6月26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100年及99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	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
功能別	99 年度		

性質別	營業成本	營業費用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 126,516,470	\$ 55,792,077	\$ 182,308,547
勞健保費用	10,922,867	2,231,446	13,154,313
退休金費用	6,072,718	2,141,694	8,214,412
其他用人費用	33,140,089	4,884,550	38,024,639
用人費用合計	176,652,144	65,049,767	241,701,911
折舊費用	74,269,276	2,132,844	76,402,120
攤銷費用	2,845,350	2,171,180	5,016,530

15. 所得稅費用(利益)

(1) 民國100年及99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	100年12月31日		99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	\$ 6,757,735	\$ 1,148,815	\$ 4,414,595	\$ 750,481
備抵銷貨折讓	719,000	122,230	719,000	122,230
備抵存貨跌價損失	6,177,333	1,050,147	6,177,333	1,050,147
備抵兌換損失	1,240,987	210,968	27,109,186	4,608,562
未實現銷貨毛利	2,435,837	414,092	3,406,081	579,034
長期投資評價損失	-	-	42,370,237	7,202,941
備抵閒置資產跌價損失	937,413	159,360	1,122,432	190,813
未實現出售固定資產利益	10,643,662	1,809,423	3,840,815	652,938
遞延所得稅資產總額		4,915,035		15,157,146
減：備抵遞延所得稅資產		(159,360)		(190,813)
遞延所得稅資產淨額(a)		4,755,675		14,966,333
備抵兌換利益	(363,423)	(61,782)	(2,594,528)	(441,070)
長期投資評價利益	(2,144,870)	(364,628)	-	-
遞延所得稅負債(b)		(426,410)		(441,070)
遞延所得稅資產減負債後淨額(a-b)		\$ 4,329,265		\$ 14,525,263

(2)民國100年及99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	100年12月31日	99年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 2,946,252	\$ 7,110,454
減：備抵遞延所得稅資產-流動	-	-
淨遞延所得稅資產-流動	2,946,252	7,110,454
遞延所得稅負債-流動	(426,410)	(441,070)
遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額-流動	\$ 2,519,842	\$ 6,669,384

(3)民國100年及99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	100年12月31日	99年12月31日
遞延所得稅資產-非流動	\$ 1,968,783	\$ 8,046,692
減：備抵遞延所得稅資產-非流動	(159,360)	(190,813)
淨遞延所得稅資產-非流動	\$ 1,809,423	\$ 7,855,879

(4)當期應納所得稅及所得稅費用：

項 目	100年度	99年度
稅前純益應計所得稅額	\$ 65,802,943	\$ 51,202,736
永久性差異之所得稅影響數	(8,804,318)	(6,312,892)
暫時性差異之所得稅影響數	(10,227,451)	(2,524,841)
投資抵減所得稅利益	-	(5,968,998)
未分配盈餘稅	4,824,803	3,775,434
當期應納所得稅	\$ 51,595,977	\$ 40,171,439
以前年度核定補稅	-	1,745,308
暫時性差異之所得稅影響數	10,227,451	2,524,841
遞延所得稅資產評價之所得稅影響數	(31,453)	2,978,716
所得稅費用	\$ 61,791,975	\$ 47,420,304

(5)應付所得稅之變動如下：

項 目	100年度	99年度
期初餘額	\$ 20,205,896	\$ 27,867,532
當期應付所得稅	51,595,977	40,171,439
當期支付稅額	(41,410,577)	(47,833,075)
期末餘額	\$ 30,391,296	\$ 20,205,896

(6)民國100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100年及99年12月31日兩稅合一相關項目明細如下：

項 目	100年12月31日	99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	820,406,707	700,646,771
未分配盈餘合計	\$ 849,976,048	\$ 730,216,112
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 137,685,662	\$ 144,614,383
預計及實際稅額扣抵比率	20.49%	23.52%

(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98年度。

16. 普通股每股盈餘

	100 年 度	99 年 度
本期淨利(仟元)(A)	\$ 325,284	\$ 253,772
期初流通在外股數	72,058.80	72,058.80
全年度約當流通在外平均股數(仟股)(B)	72,058.80	72,058.80
每股盈餘(元) (A)/(B)	\$ 4.51	\$ 3.52

17. 金融商品之揭露

(1)公平價值之資訊

項 目	100年12月31日		99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	\$ 46,514,339	\$ 46,514,339	\$ 102,727,421	\$ 102,727,421
應收票據	38,415,953	38,415,953	36,802,257	36,802,257
應收帳款	438,979,663	438,979,663	323,855,217	323,855,217
應收帳款-關係人	186,687,710	186,687,710	203,986,782	203,986,782
採權益法之長期股權投資	767,114,382	-	552,190,260	-

項 目	100年12月31日		99年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債				
短期借款	201,735,982	201,735,982	153,202,903	153,202,903
應付短期票券	149,782,585	149,782,585	69,953,048	69,953,048
應付票據	1,444,296	1,444,296	1,135,344	1,135,344
應付帳款	301,627,835	301,627,835	215,744,673	215,744,673
應付帳款-關係人	11,273,309	11,273,309	13,860,061	13,860,061
長期借款	128,866,100	128,866,100	104,946,500	104,946,500

(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

關係人名稱	與本公司之關係
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	該公司董事為本公司董事長
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.(註)	採權益法評價之被投資公司
UNISUN INDUSTRIAL CO., LTD(註)	採權益法評價之被投資公司
VIETCHIN INDUSTRIAL CO., LTD(註)	採權益法評價之被投資公司
GOOD SUNRISE TRADING CO., LTD(註)	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

註：本公司原於越南直接投資GSK VIETNAM CO., LTD.(至興越南責任有限公司)及以境外公司GOOD SUNRISE TRADING CO., LTD及PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.，間接投資UNISUN INDUSTRIAL CO., LTD及VIETCHIN INDUSTRIAL CO., LTD，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，業經99年3月20日董事會決議辦理組織重整並以PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.為控股公司，控股投資越南，越南三家子公司以GSK VIETNAM CO., LTD.為存續公司，合併UNISUN INDUSTRIAL CO., LTD、VIETCHIN INDUSTRIAL CO., LTD。本案業經越南政府相關單位於99年7月1日核准，並以該日為基準日辦理各項變更登記。九十九年度下列關係人交易部分仍以合併前交易主體列示。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

關係人名稱	100 年 度		99 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	\$ 10,088,160	0.80%	\$ 8,430,278	0.67%
全興工業公司	1,024,265	0.08%	1,994,323	0.16%
全興國際公司	17,729,700	1.41%	11,109,430	0.89%
全興興業公司	-	0.00%	2,123,510	0.17%
昶興科技公司	36,258,549	2.88%	32,494,769	2.59%
GSK VN	95,619	0.01%	-	0.00%
合 計	\$ 65,196,293	5.18%	\$ 56,152,310	4.48%

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，貨款付款二個月，以匯款支付。

2. 銷 貨

關係人名稱	100 年 度		99 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	\$ 73,364,819	3.08%	\$ 32,731,295	1.51%
全興國際公司	224,806,401	9.43%	211,747,757	9.76%
新三興公司	23,953,854	1.00%	13,939,333	0.64%
全興興業公司	12,130,310	0.51%	9,467,920	0.44%
友聯車材公司	4,477,455	0.19%	4,461,204	0.21%
昶興科技公司	74,416,216	3.12%	142,632,453	6.57%
昶興精密公司	71,817,377	3.01%	37,930	0.00%
GSK VN	127,933,939	5.37%	103,386,709	4.76%
UNISUN	-	0.00%	43,685,216	2.01%
羽陽工業公司	34,121,116	1.43%	32,356,987	1.49%
其他公司	656,819	0.03%	464,054	0.02%
合 計	\$ 647,678,306	27.17%	\$ 594,910,858	27.41%

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，貨款收取除蘇州昶興、GSK VN、UNISUN收款期間三個月外，餘關係人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) 應收帳款

關係人名稱	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
全興工業公司	\$ 37,300,515	5.96%	\$ 7,533,319	1.43%
全興興業公司	1,724,260	0.28%	1,429,140	0.27%
新三興公司	4,090,925	0.65%	1,647,802	0.31%
全興國際公司	47,180,057	7.54%	58,104,767	11.01%
友聯車材公司	1,168,192	0.19%	3,874,990	0.73%
昶興科技公司	16,113,344	2.58%	42,282,939	8.01%
昶興精密公司	45,574,151	7.28%	-	0.00%
GSK VN	25,752,598	4.12%	24,109,830	4.57%
GSK VN-UNISUN	-	0.00%	56,169,037	10.64%
羽陽工業公司	9,958,160	1.59%	8,741,976	1.66%
其他公司	199,304	0.03%	92,982	0.02%
合 計	\$ 189,061,506	30.22%	\$ 203,986,782	38.65%

(2) 其他應收款

GSK VN	\$ 1,595,183	5.64%	\$ 3,852,303	4.24%
GSK VN-UNISUN	-	0.00%	66,884,000	73.69%
Propitious	12,420,541	43.90%	6,891,960	7.59%
昶興科技公司	2,484,117	8.78%	1,688,692	1.86%
合 計	\$ 16,499,841	58.32%	\$ 79,316,955	87.38%

(3) 應付帳款

全興工業公司	\$ 747,322	0.24%	\$ 1,189,336	0.52%
全興國際公司	1,524,693	0.49%	892,926	0.39%
全興保健公司	1,526,000	0.49%	4,482,069	1.95%
全興興業公司	995,805	0.32%	971,040	0.42%
昶興科技公司	6,479,489	2.07%	6,203,753	2.70%
其他公司	-	0.00%	120,937	0.05%
合 計	\$ 11,273,309	3.61%	\$ 13,860,061	6.03%

4. 資金融通情形

本公司100年及99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
GSK VN-UNISUN	\$ 68,287,000	\$ -	3個月SIBOR+1% 年利率	\$ 437,946

99 年 度

關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息總額
UNISUN	\$ 73,830,000	\$ 66,884,000	3個月SIBOR+1% 年利率	\$ 901,493

5. 租 賃

本公司100年度及99年度與關係人之財產租賃情形如下：

項 目	關係人	100 年 度		99 年 度	
		租金收入	佔該科目 百分比	租金收入	佔該科目 百分比
廠 房	全興工業	\$ -	0.00%	\$ 84,124	100.00%

上項出租廠房收取之水電分攤費，99年度金額為\$81,229。

6. 財產交易

(1) 本公司100年及99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
UNISUN	99年度	雙面研磨機等	3,611,000	1,312,528
昶興科技公司	99年度	手煞車全檢機	94,603	94,603
GSK VN	99年度	雙面研磨機	2,742,000	900,815

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100年及99年12月31日帳列未實現出售損益分別為\$10,643,662及\$3,840,815。

(2)本公司99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	99年度	600噸沖床	\$ 5,200,000	\$ -

7. 其 他

本公司100年度及99年度與關係人其他交易明細如下：

項 目	關 係 人	100 年 度		99 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	\$ 7,699,463	14.29%	\$ 6,783,296	14.17%
	全興工業	12,888,000	23.92%	-	0.00%
	昶興科技	10,351,533	19.21%	14,300,721	29.88%
	GSK VN	5,276,513	9.79%	3,856,483	8.06%
	合 計	\$ 36,215,509	67.21%	\$ 24,940,500	52.11%
代售廢料	全興工業	\$ -	0.00%	\$ 433,139	0.53%
託工原料	蘇州昶興	\$ 75,482,409	38.47%	\$ 93,865,505	43.42%
代辦費	全興國際	\$ 6,042,409	28.60%	\$ 5,605,956	28.19%
加工費	全興保健	\$ 2,838,475	0.84%	\$ 2,361,474	0.85%
	蘇州昶興	25,701,817	7.61%	38,598,192	13.83%
合 計		\$ 28,540,292	8.45%	\$ 40,959,666	14.68%

項 目	關係人	100 年 度	99 年 度
		金 額	金 額
代購設備	UNISUN	\$ -	\$ 5,685,700
	GSK VN	7,147,200	630,000
	昶興科技	14,024,828	712,000
	合 計	\$ 21,172,028	\$ 7,027,700
技轉金收入	GSK VN	\$ 4,888,519	\$ 4,082,533
	蘇州昶興	3,826,045	4,059,301
	合 計	\$ 8,714,564	\$ 8,141,834
管理服務收入	PROFITIOUS	\$ 5,257,216	\$ 6,891,960
	蘇州昶興	2,415,219	1,570,320
	合 計	\$ 7,672,435	\$ 8,462,280

8. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

項 目	100 年 度	99 年 度
薪 資	\$ 10,235,224	\$ 10,097,820
執行業務費用	342,000	228,000
紅 利	11,077,703	8,662,576
合 計	\$ 21,654,927	\$ 18,988,396

六、質押之資產

民國100年及99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	100年12月31日	99年12月31日	抵押權人
固定資產	機器設備	\$ 26,228,170	\$ 31,757,417	兆豐商銀
	土 地	183,166,013	183,166,013	土地銀行
	建 築 物	78,514,535	83,631,920	土地銀行
	合 計	\$ 287,908,718	\$ 298,555,350	

七、重大承諾事項及或有事項：

1. 截至100年12月31日為進口貨物、設備已開狀流通在外信用狀：計JPY\$36,667,990。
2. 截至100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
預付設備款	精密下料機	銘建精機	NT\$9,800,000	9,800,000
預付設備款	V-5PD立型兩頭 平面研削盤	日清	JPY 40,000,000	10,559
預付工程款	三廠整建	強安	NT\$36,275,000	4,360,000

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：附表一。
2. 為他人背書保證者：附表二。
3. 期末持有有價證券者：附表三。
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：附表四。
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：附表五。
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：附表六。
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：附表七。
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：附表三。
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：附表四。
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：附表八。
- 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：資金貸與他人

單位：新台幣仟元

100年12月31日

編號 (註1)	貸出公司 名稱	貸與對象	往來科目 (註2)	本期最高 餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與 性質 (註3)	業務往 來金額 (註4)	資金貸與 原因 (註5)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註6)	資金貸與 最高限額 (註7)	備 註
											名稱	價值			
0	至興精機 (股)公司	GSK VIETNAM CO., LTD.	其他應收款	68,287	-	3個月 SIBOR+1%年利 率，若資金貸 出公司資金成 本高於前述利 率時，則以其 一年期資金成 本為準	2	-	償還借 款、帳款	-			144,118	288,235	

註1：編號欄之填寫如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等科目，屬資金貸與性質，填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方法：

(1)有業務往來者填1

(2)有短期融通資金之必要者填2

註4：資金貸與性質屬1者，填寫業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬2者，貸與資金之原因及貸與對象之資金用途。

註6：資金貸與限額之計算方法及其金額。

總最高限額：係依本公司資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司實收資本百分之四十為限。

個別企業最高限額：係依本公司資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司實收資本百分之二十為限。

註7：本附表台幣金額涉及外幣者，係以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。(100.12.31之美金即期匯率30.225)

附表二：為他人背書保證者

單位：新台幣仟元

100年12月31日

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	360,294	74,225	42,315	3,526	-	2.11%	360,294	限額 720,588x50%
0	至興精機(股)公司	GSK VIETNAM CO., LTD	3	360,294	36,516	36,270	32,928	-	1.81%	360,294	限額 720,588x50%

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。

附表三：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

100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	-	317,425,096	55.75%	544,120,568	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	-	449,689,286	100.0%	449,689,286	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\$14,853,131.64	100.0%	US\$14,853,131.64	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\$18,623,007.50	100.0%	US\$18,576,017.50	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\$437,898.48	100.0%	US\$437,898.48	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：所列所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。

附表四：累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：外幣元及新台幣元
100年12月31日

買、賣之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	帳列科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期 初		買入(註3)		賣 出(註3)				期 末		
					股數	金 額	股數	金 額	股數	售價	帳面 成本	處 分	股數	金 額	
至興精機股份有限公司	股權	權益法評價之長期投資股權	Propitious International Inc.	子公司		199,703,912		161,117,500							360,821,412
Propitious International Inc.	股權	權益法評價之長期投資股權	GSK VIETNAM CO., LTD.	子公司		US\$9,465,216.26		US\$10,000,000.00							US\$19,465,216.26

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：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達一億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。

附表五：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

單位：新台幣元

100年12月31日

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
至興精機(股)公司	土地	100/3/15	163,628,888	已全部支付	川吉金屬	無					法院拍賣	擴大營業規模	無
至興精機(股)公司	建物	100/3/15	33,540,000	已全部支付	川吉金屬	無					法院拍賣	擴大營業規模	無

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

附表六：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

(1)一〇〇年度：

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	
全興國際公司	該公司董事長與本公司董事同一人	銷貨	224,806,401	9.43%	60天	正常	正 常	47,180,057	7.54%	
GSK VIETNAM CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	銷貨	127,933,939	5.37%	90天	正常	正 常	25,752,598	4.12%	

(2)九十九年度

交易對象	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	
全興國際公司	該公司董事長與本公司監察人同一人	銷貨	211,747,757	9.76%	60天	正常	正 常	58,104,767	11.01%	
蘇州昶興科技公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	142,632,453	6.57%	90天	正常	正 常	42,282,939	8.01%	
GSK VIETNAM CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	銷貨	103,386,709	4.76%	90天	正常	正 常	24,109,830	4.57%	

附表七：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
100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	199,703,912		55.75%	317,425,096	303,347,217	14,946,999	8,332,952	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%	449,689,286	449,689,286	36,182,155	36,182,155	無	無	子公司
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\$14,853,131.64	US\$14,853,131.64	US\$1,230,811.25	US\$1,230,811.25	無	無	孫公司
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	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、特種專用產品及精密沖壓零件、塗裝加工	US\$19,465,216.26	US\$9,465,216.26	-	100.0%	US\$18,623,007.50	US\$18,576,017.50	US\$595,661.06	US\$595,661.06	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\$437,898.48	US\$437,898.48	US\$129,845.89	US\$129,845.89	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。

附表八：大陸投資資訊

單位：除另有註明者外，為新台幣元

100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%	36,182,155	449,689,286	-

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	1,200,778,120	-	-

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

本公司民國一〇〇年度(自一〇〇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 一 年 三 月 二 十 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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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『一般公認審計準則』暨『會計師查核簽證財務報表規則』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『商業會計法』、『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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之營業結果及現金流量。

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 一 年 三 月 二 十 日


 至興精機股份有限公司
 合併資產負債表
 民國100年及99年12月31日

單位:新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	100年12月31日		99年12月31日		代碼	負債及股東權益	附 註	100年12月31日		99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	\$ 200,000	5.44	\$ 207,496	6.97	2102	銀行借款	四之5	\$ 470,548	12.81	\$ 347,591	11.68
1120	應收票據	二	38,416	1.05	36,802	1.24	2110	應付短期票券	四之6	149,783	4.08	69,953	2.35
1140	應收帳款淨額	二、四之2	710,001	19.32	494,984	16.62	2120	應付票據		1,444	0.04	1,135	0.04
1150	應收帳款-關係人	二、五	107,869	2.94	86,831	2.92	2140	應付帳款		418,512	11.39	284,969	9.57
1160	其他應收款		22,666	0.62	21,553	0.72	2150	應付帳款-關係人	五	12,233	0.33	12,849	0.43
1210	存 貨	二、四之3	710,485	19.34	579,857	19.47	2160	應付所得稅	二、四之14	32,240	0.88	21,268	0.71
1260	預付款項		54,134	1.47	66,690	2.24	2170	應付費用	四之7	141,278	3.85	106,152	3.57
1280	其他流動資產		20,628	0.56	10,685	0.36	2210	其他應付款項		12,818	0.35	12,592	0.42
							2260	預收款項		2,254	0.06	2,405	0.08
11xx	流動資產合計		1,864,199	50.74	1,504,898	50.54	2270	一年內到期之長期借款	四之8	65,789	1.79	60,122	2.02
							2280	其他流動負債		506	0.01	349	0.01
	固定資產：	二、四之4、六					21xx	流動負債合計		1,307,405	35.59	919,385	30.88
	成本							長期負債：					
1501	土地		399,060	10.86	210,301	7.06		長期借款	四之8	121,973	3.32	96,684	3.25
1521	房屋及建築		410,299	11.17	370,877	12.46		其他負債：					
1531	機器設備		1,612,039	43.87	1,450,160	48.71	2810	應計退休金負債	二	1,730	0.05	602	0.02
1551	運輸設備		17,782	0.49	14,285	0.48	2820	存入保證金		116	-	80	-
1561	生財設備		33,189	0.90	30,544	1.02	2888	其他		1,015	0.03	561	0.02
1681	其他設備		51,789	1.41	33,204	1.12	28xx	其他負債合計		2,861	0.08	1,243	0.04
	小 計		2,524,158	68.70	2,109,371	70.85	2xxx	負債合計		1,432,239	38.99	1,017,312	34.17
15x9	減：累計折舊		(933,291)	(25.40)	(827,147)	(27.78)		股東權益：					
1599	累計減損		(247)	(0.01)	(273)	(0.01)	3110	股本	四之10	720,588	19.61	720,588	24.20
1670	未完工程及預付設備款		74,918	2.04	54,154	1.82	3210	資本公積	四之11	176,052	4.79	176,052	5.91
15xx	固定資產淨額		1,665,538	45.33	1,336,105	44.88	33xx	保留盈餘	四之12				
	無形資產：						3310	法定公積		245,050	6.67	219,673	7.38
1760	商譽	二	15,501	0.42	15,505	0.52	3350	未分配盈餘		849,975	23.13	730,215	24.53
1770	遞延退休金成本	二、四之9	1,128	0.03	-	-	34xx	股東權益其他項目					
1782	土地使用權	二	44,746	1.22	48,748	1.64	3420	累積換算調整數	二	9,631	0.26	340	0.01
17xx	無形資產淨額		61,375	1.67	64,253	2.16	3610	少數股權		240,774	6.55	113,113	3.80
	其他資產：						3xxx	股東權益合計		2,242,070	61.01	1,959,981	65.83
1810	閒置資產	二	-	-	-	-		負債及股東權益總額		\$ 3,674,309	100.00	\$ 2,977,293	100.00
1820	存出保證金		12,824	0.35	13,029	0.44							
1830	遞延費用	二	62,488	1.70	47,820	1.61							
1860	遞延所得稅資產	二、四之14	7,885	0.21	11,188	0.37							
18xx	其他資產合計		83,197	2.26	72,037	2.42							
	資 產 總 額		\$ 3,674,309	100.00	\$ 2,977,293	100.00							

(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
 合併損益表

民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	100 年 度		99 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入	五	\$ 3,295,911	100.47	\$ 2,774,478	100.29
4170	減：銷貨退回		(10,215)	(0.31)	(5,065)	(0.18)
4190	銷貨折讓		(5,127)	(0.16)	(3,124)	(0.11)
4100	營業收入淨額	二、五	3,280,569	100.00	2,766,289	100.00
5000	營業成本	四之13、五	(2,625,978)	(80.05)	(2,194,979)	(79.35)
5910	營業毛利		654,591	19.95	571,310	20.65
6000	營業費用	四之13、五	(266,698)	(8.13)	(227,729)	(8.24)
6100	推銷費用		(83,546)	(2.55)	(68,073)	(2.46)
6200	管理及總務費用		(158,537)	(4.83)	(137,078)	(4.96)
6300	研究發展費用		(24,615)	(0.75)	(22,578)	(0.82)
6900	營業淨利		387,893	11.82	343,581	12.41
7100	營業外收入及利益		34,261	1.04	30,351	1.09
7110	利息收入		7,114	0.22	1,599	0.06
7210	租金收入	五	-	-	84	-
7131	處分固定資產利益		477	0.01	115	-
7160	兌換盈益		3,378	0.10	-	-
7480	其他收入		23,292	0.71	28,553	1.03
7500	營業外費用及損失		(24,425)	(0.75)	(65,615)	(2.37)
7510	利息支出		(14,108)	(0.43)	(8,914)	(0.32)
7530	處分固定資產損失		(442)	(0.01)	(383)	(0.01)
7560	兌換淨損失		-	-	(51,061)	(1.85)
7620	閒置資產折舊及跌價損失		(188)	(0.01)	(172)	(0.01)
7880	其他損失		(9,687)	(0.30)	(5,085)	(0.18)
7900	稅前合併淨利		397,729	12.11	308,317	11.13
8110	所得稅費用	二、四之14	(65,831)	(2.01)	(45,717)	(1.65)
9600xx	合併總損益		\$ 331,898	10.10	\$ 262,600	9.48
	歸屬予：					
9601	合併淨損益		\$ 325,284		\$ 253,772	
9602	少數股權損益		6,614		8,828	
			\$ 331,898		\$ 262,600	
9750	普通股每股盈餘(元)	二、四之15				
			稅前	稅後	稅前	稅後
	合併淨損益		\$ 5.52	\$ 4.51	\$ 4.28	\$ 3.52

(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100年及99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	少數股權	合 計
			法定公積	未分配盈餘			
99年1月1日餘額	\$ 720,588	\$ 173,500	\$ 199,465	\$ 640,769	\$ 26,572	\$ 122,687	\$ 1,883,581
98年度盈餘分配：							
提列法定公積			20,208	(20,208)			-
分配現金股利				(144,118)			(144,118)
採權益法之長期股權投資調整		2,552					2,552
99年度合併淨損益				253,772			253,772
少數股權						(9,574)	(9,574)
累積換算調整數之變動					(26,232)		(26,232)
99年年12月31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

(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100年及99年1月1日至12月31日

	單位：新台幣仟元	
	100年度	99年度
營業活動之現金流量：		
合併總損益	\$ 331,898	\$ 262,600
折舊費用	144,076	133,961
各項攤提	31,484	38,083
處分固定資產損失	442	383
處分固定資產利益	(8,503)	(4,255)
閒置資產折舊及跌價損失	188	172
營業資產及負債淨變動數		
應收票據	(1,614)	(4,254)
應收帳款淨額	(215,017)	(45,540)
應收帳款-關係人	(21,038)	(35,723)
其他應收款	(1,113)	(14,278)
存貨	(130,628)	(177,469)
預付款項	12,556	(23,192)
其他流動資產	(9,943)	(3,506)
遞延所得稅資產	3,303	4,103
應付票據	309	(8,384)
應付帳款	133,543	24,366
應付帳款-關係人	(616)	1,343
應付所得稅	10,972	(9,095)
應付費用	35,126	9,142
其他應付款項	(37)	(666)
預收款項	(151)	687
其他流動負債	157	9
其他負債-其他	454	(51)
營業活動之淨現金流入(出)	315,848	148,436
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(498,582)	(180,132)
處分固定資產價款	25,467	6,838
存出保證金增加	205	289
未攤銷費用增加	(46,988)	(39,277)
投資活動之淨現金流入(出)	(519,898)	(212,282)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	122,957	225,253
應付短期票券增加(減少)	79,830	69,953
長期借款增加(減少)	30,956	(42,265)
存入保證金增加(減少)	36	80
分配現金股利	(179,884)	(143,908)
少數股權變動	<u>121,047</u>	<u>(15,850)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>174,942</u>	<u>93,263</u>
匯率影響數	<u>21,612</u>	<u>22,745</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(7,496)	52,162
期初現金及約當現金餘額	<u>207,496</u>	<u>155,334</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 207,496</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>\$ 14,235</u>	<u>\$ 10,835</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 46,332</u>	<u>\$ 52,383</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>\$ 65,789</u>	<u>\$ 60,122</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

合併財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

(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100年12月31日止，實收股本總額\$720,588,000。民國100年及99年12月31日本公司及子公司員工人數分別為1,562人及1,080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%。

本公司原於越南直接投資GSK VIETNAM CO., LTD.(至興越南責任有限公司)及以境外公司GOOD SUNRISE TRADING CO., LTD 及PROPITIOUS INTERNATIONAL INC.，間接投資UNISUN INDUSTRIAL CO.,LTD.(越南羽陽工業有限公司)及VIETCHIN INDUSTRIAL CO.,LTD.(越慶工業有限公司)，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，業經99年3月20日董事會決議辦理組織重整並以PROPITIOUS INTERNATIONAL INC.為控股公司，控股投資越南，越南三家子公司以GSK VIETNAM CO., LTD.為存續公司，合併UNISUN INDUSTRIAL CO.,LTD.、VIETCHIN INDUSTRIAL CO.,LTD.。本案業經越南政府相關單位於99年7月1日核准，並以該日為合併基準日完成合併。

合併後PROPITIOUS INTERNATIONAL INC.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。

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、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。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

1. 合併財務報表編製原則

本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。

民國一〇〇年及九十九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. 外幣交易事項及外幣財務報表換算

本公司及子公司之交易事項係以當地貨幣為記帳單位，以外幣為準之交易事項係以該日之即期匯率折算成當地貨幣入帳，其與收付時之兌換差異，即依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額，均列為當期損益。

本公司及子公司外幣財務報表之換算如下：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。

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。

本公司自一〇〇年一月一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. 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。

7. 土地使用權

以取得成本入帳，依使用年限平均攤銷。

8. 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。

9. 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。

10. 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。

11. 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。

12. 退休金

本公司及子公司退休金會計處理依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，以每年年底為衡量日，對正式聘用員工完成精算，於每年年底資產負債表日認列遞延退休金成本及應計退休金負債，並依精算師精算結果認列淨退休金成本，未認列過度性淨給付義務採二十年平均攤銷。

本公司及子公司對於編制內之正式從業人員訂有退休金辦法，按員工工作服務年資，每滿一年給予兩個基數，超過十五年之服務年資，每年給予一個基數，最高以四十五個基數為限，其退休金基數之標準以退休前之平均薪資計算。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制實施後到職之員工，其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

採確定提撥退休金辦法部分，本公司及子公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

13. 員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(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。

14. 所得稅

本公司及子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。

本公司及子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。

15. 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。

16. 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。

17. 流動及非流動之區分

資產(負債)預期於資產負債表日後十二個月內回收(清償)者列為流動資產(負債)；預期於資產負債表日十二個月以上回收(清償)者列為非流動資產(負債)。

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

合併公司自一〇〇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，對一〇〇年度財務報表並無重大影響。

2. 營運部門資訊之揭露

合併公司自一〇〇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	100年12月31日	99年12月31日
現金	\$ 841,716	\$ 783,127
銀行存款	199,158,253	206,713,426
合 計	\$ 199,999,969	\$ 207,496,553

2. 應收帳款淨額

項 目	100年12月31日	99年12月31日
應收帳款	\$ 723,361,176	\$ 506,220,750
減：備抵銷貨折讓	(719,000)	(719,000)
減：備抵呆帳	(12,641,150)	(10,517,690)
合 計	\$ 710,001,026	\$ 494,984,060

3. 存 貨

項 目	100年12月31日	99年12月31日
製 成 品	\$ 166,742,557	\$ 131,854,121
在 製 品	227,891,205	137,757,305
原 料	303,547,204	319,558,089
其 他	5,185,284	2,011,635
在途存貨	34,654,568	24,652,238
減：備抵跌價損失	(27,535,939)	(35,976,216)
合 計	\$ 710,484,879	\$ 579,857,172

民國100年及99年12月31日上項存貨投保金額分別為NT\$170,458,000、USD\$3,190,000及NT\$137,690,513、USD\$986,013.49，未提供做為借款之擔保。

4. 固定資產

項 目	100年12月31日			99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	\$ 210,300,592
房屋及建築物	410,298,815	98,721,251	311,577,564	287,131,598
機 器 設 備	1,612,038,681	778,296,896	833,741,785	754,780,196
運 輸 設 備	17,781,828	9,208,150	8,573,678	6,652,780
生 財 設 備	16,261,944	10,016,169	6,245,775	7,153,468
器 具 設 備	16,927,533	13,189,556	3,737,977	4,588,455
其 他 設 備	48,857,009	23,254,430	25,602,579	8,822,971
研 發 設 備	2,932,700	604,862	2,327,838	2,793,556
未完工程及預付設備	74,918,153	-	74,918,153	54,153,767
累計減損	-	246,994	(246,994)	(272,564)
合 計	\$ 2,599,076,258	\$ 933,538,308	\$ 1,665,537,950	\$ 1,336,104,819

民國100年及99年12月31日上項固定資產投保金額分別為NT\$294,525,756、USD\$10,658,000、¥\$432,000及NT\$291,259,387、USD\$7,753,137.95、¥\$700,000，固定資產提供擔保情形請參閱附註六。

民國100年及99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\$998,672及\$273,506。

5. 銀行借款

貸 款 機 構	借 款 種 類	100. 12. 31利率	100年12月31日	99年12月31日
土地銀行	信用借款	1.1500%	\$ 100,000,000	\$ 60,000,000
彰化銀行	信用借款	1.1500%	40,000,000	45,000,000
兆豐銀行	購料借款	1.8595%	61,735,982	19,419,975
土地銀行	購料借款	0.0000%	-	28,782,928
工商銀行	擔保借款	0.0000%	-	69,846,400
新光銀行	信用借款	1.5690%	60,550,000	60,736,000
中華開發	信用借款	1.9102%	60,550,000	-
兆豐銀行	信用借款	1.6500%	90,825,000	-
中國信託-越南	購料借款	4.51111%~4.8%	32,215,732	9,034,438
兆豐銀行-越南	購料借款	4.6500%	24,671,394	54,771,297
	信用借款			
合 計			\$ 470,548,108	\$ 347,591,038

民國100年及99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	100年12月31日	99年12月31日
兆豐票券金融公司	\$ 150,000,000	\$ 40,000,000
國際票券金融公司	-	30,000,000
減：應付短期票券折價	(217,415)	(46,952)
合計	\$ 149,782,585	\$ 69,953,048

上述融資性之商業本票均為一年內到期，民國100年及99年12月31日之年利率分別為0.912%及0.532%~0.782%，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	100年12月31日	99年12月31日
應付薪工資、獎金	\$ 68,396,837	\$ 53,509,444
應付利息	588,811	278,711
應付保險費	3,580,253	2,297,950
應付水電費	3,496,398	3,527,772
應付退休金	4,269,183	4,168,691
應付勞務費	1,666,885	1,425,000
應付佣金	6,661,449	4,830,295
應付加工費	5,374,221	2,771,686
應付員工紅利	11,715,230	9,135,801
應付董監酬勞	11,710,230	9,135,802
應付其他支出	22,218,647	13,796,345
應付營業稅等	1,599,952	1,274,542
合計	\$ 141,278,096	\$ 106,152,039

8. 長期借款

貸款機構	借款種類	100.12.31利率	100年12月31日	99年12月31日
土地銀行	抵押借款(1)	2.120%	\$ 29,059,200	\$ 33,114,000
土地銀行	抵押借款(2)	1.670%	44,046,500	58,332,500
土地銀行	抵押借款(3)	1.670%	48,260,400	-
兆豐商銀	機器借款	1.475%	7,500,000	13,500,000
上海商銀	信用借款	1.8030%	3,532,082	17,714,666
中華開發	信用借款	0.0000%	-	20,042,880
中國信託-越南	抵押借款(1)	4.65%-5.55%	9,435,647	9,139,970
中國信託-越南	抵押借款(2)	4.65%-5.60%	5,382,222	-
中國信託-越南	抵押借款(3)	0.000%	-	4,961,989
兆豐商銀-越南	信用借款	4.800%	40,546,133	-
減：一年內到期部分			(65,788,973)	(60,122,298)
合 計			\$ 121,973,211	\$ 96,683,707

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。

借款種類	借款總額	償還期間	償還方式
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。
中華開發 信用借款	US\$500,000.00	99.9 ~100.9	每三個月一期，按期計息，分五期平均攤還。
信用借款	US\$600,000.00	99.11 ~100.11	每三個月一期，按期計息，分五期平均攤還。
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。
抵押借款(3)	VND 11,909,590,000	100.12~102.12	已提前於100/12/31前償還。
兆豐商銀-越南 信用借款	US\$1,506,668.84	100.12~104.12	每三個月一期，自借款後第7個月開始償還，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。民國100年及99年12月31日之退休準備金餘額分別為\$45,742,505及\$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，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。

(4)民國100年度及99年度有關退休金資料如下：

	100年度	99年度
期末退休基金餘額	\$ 45,742,505	\$ 43,178,478
當期退休金費用：		
確定給付之退休金成本	2,017,884	2,237,100
確定提撥之退休金成本	6,596,306	5,977,312
期末應付退休金餘額	5,998,814	4,770,190

(5)確定給付淨退休金成本構成項目：

	100年12月31日	99年12月31日
1. 服務成本	\$ 1,170,997	\$ 1,265,494
2. 利息成本	1,274,715	1,259,338
3. 退休金資產之預期報酬	(867,639)	(810,707)
4. 未認列過渡性淨給付義務攤銷數	439,811	522,975
合 計	\$ 2,017,884	\$ 2,237,100

(6)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	100年12月31日	99年12月31日
1. 既得給付義務	\$ (15,177,883)	\$ (12,416,034)
2. 非既得給付義務	(34,891,291)	(30,247,075)
3. 累積給付義務	(50,069,174)	(42,663,109)
4. 未來薪資增加之影響數	(15,843,620)	(14,311,618)
5. 預計給付義務	(65,912,794)	(56,974,727)
6. 退休基金資產公平價值	45,742,505	43,178,478
7. 退休基金提撥狀況	(20,170,289)	(13,796,249)
8. 未認列過渡性淨給付義務	1,451,347	1,741,617
9. 未認列退休金損益	15,520,405	8,837,827
10. 補列退休金負債	(1,128,132)	-
期末應計退休金負債	\$ (4,326,669)	\$ (3,216,805)
遞延退休金成本	\$ 1,128,132	\$ -

(7)退休金給付義務之假設為：

項 目	100年12月31日	99年12月31日
折 現 率	2.20%	2.25%
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	2.00%	2.00%

10. 股 本

截至100年12月31日止，本公司額定資本額\$1,200,000,000，實收資本額\$720,588,000，分為72,058,800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	542,088,000
合 計	\$ 720,588,000

11. 資本公積

(1)資本公積明細如下：

項 目	100年12月31日	99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100年6月22日及99年6月17日舉行股東常會，分別決議99年度及98年度盈餘分配案及每股股利如下：

項 目	99 年度	98 年度
法定公積	25,377,226	20,207,994
現金股利	180,147,000	144,117,600
每股股利	2.50	2.00

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99年度及98年度以費用列帳。

項 目	99 年度	98 年度
員工紅利	9,135,801	7,274,878
董監酬勞	9,135,802	7,274,878

(3) 本公司董事會於101年3月20日決議通過100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100年度以費用列帳之金額並無重大差異。

項 目	100 年度	
法定公積	32,528,416	
現金股利	180,147,000	2.5元/股
股票股利	36,029,400	0.5元/股
員工紅利	11,710,230	
董監酬勞	11,710,230	

有關100年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於101年6月26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100年及99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	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

功能別 性質別	99 年度		
	營業成本	營業費用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 164,465,537	\$ 69,637,077	\$ 234,102,614
勞健保費用	14,519,617	3,716,893	18,236,510
退休金費用	6,072,718	2,141,694	8,214,412
其他用人費用	39,693,894	8,483,739	48,177,633
用人費用合計	224,751,766	83,979,403	308,731,169
折舊費用	126,930,217	7,030,569	133,960,786
攤銷費用	33,530,057	4,553,322	38,083,379

14. 所得稅費用(利益)

(1)民國100年及99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	100年12月31日		99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	\$ 6,757,735	\$ 1,148,815	\$ 4,414,595	\$ 750,481
備抵銷貨折讓	719,000	122,230	719,000	122,230
備抵存貨跌價損失	6,177,333	1,050,147	6,177,333	1,050,147
備抵兌換損失	1,240,987	210,968	27,109,186	4,608,562
未實現銷貨毛利	2,455,364	418,974	3,970,566	720,155
累積虧損扣除數	2,281,479	570,370	2,188,193	547,048
長期投資評價損失	-	-	42,370,237	7,202,940
未實現出售固定資產利益	10,643,662	1,809,423	3,840,815	652,939
備抵閒置資產跌價損失	937,413	159,360	1,122,432	190,813
開辦費攤銷差異	4,040,306	1,010,076	6,781,431	1,695,358
無形資產攤提差異	20,260,865	5,065,217	19,874,070	4,968,518
遞延所得稅資產總額		11,565,580		22,509,191
減：備抵遞延所得稅資產		(729,730)		(4,069,799)
遞延所得稅資產淨額(a)		10,835,850		18,439,392
備抵兌換利益	(363,423)	(61,782)	(2,594,528)	(441,070)
長期投資評價利益	(7,923,224)	(1,809,217)	(1,687,010)	(421,752)
遞延所得稅負債(b)		(1,870,999)		(862,822)
遞延所得稅資產減負債後淨額(a-b)		\$ 8,964,851		\$ 17,576,570

(2)民國100年及99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	100年12月31日	99年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 3,521,504	\$ 7,798,623
減：備抵遞延所得稅資產-流動	(570,370)	(547,048)
淨遞延所得稅資產-流動	2,951,134	7,251,575
遞延所得稅負債-流動	(1,870,999)	(862,822)
遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額-流動	\$ 1,080,135	\$ 6,388,753

(3)民國100年及99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	100年12月31日	99年12月31日
遞延所得稅資產-非流動	\$ 8,044,076	\$ 14,710,568
減：備抵遞延所得稅資產-非流動	(159,360)	(3,522,751)
淨遞延所得稅資產-非流動	\$ 7,884,716	\$ 11,187,817

(4)當期應納所得稅及所得稅費用：

項 目	100年度	99年度
稅前純益應計所得稅額	\$ 77,396,257	\$ 56,549,724
永久性差異之所得稅影響數	(12,810,637)	(7,181,317)
暫時性差異之所得稅影響數	(12,247,239)	(5,631,690)
投資抵減所得稅利益	-	(5,968,998)
未分配盈餘稅	4,824,803	3,775,434
以前年度核定補稅	140,612	1,745,308
當期應納所得稅	\$ 57,303,796	\$ 43,288,461
暫時性差異之所得稅影響數	12,247,239	5,631,690
遞延所得稅資產評價之所得稅影響數	(3,505,438)	(3,179,439)
匯率影響數	(214,137)	(23,992)
所得稅費用	\$ 65,831,460	\$ 45,716,720

(5)應付所得稅之變動如下：

項 目	100年度	99年度
期初餘額	\$ 21,268,533	\$ 30,362,767
當期應付所得	57,303,796	43,288,461
當期支付稅額	(46,332,302)	(52,382,695)
期末餘額	\$ 32,240,027	\$ 21,268,533

(6)民國100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100年及99年12月31日兩稅合一相關項目明細如下：

項 目	100年12月31日	99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	820,406,707	700,646,771
未分配盈餘合計	\$ 849,976,048	\$ 730,216,112
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 137,685,662	\$ 144,614,383
預計及實際稅額扣抵比率	20.49%	23.52%

(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98年度。

15. 普通股每股盈餘

	100年度	99年度
合併淨損益(仟元)(A)	\$ 325,284	\$ 253,772
期初流通在外股數	72,058.80	72,058.80
全年度約當流通在外平均股數(仟股)(B)	72,058.80	72,058.80
每股盈餘(元) (A)/(B)	\$ 4.51	\$ 3.52

16. 金融商品之揭露

(1) 公平價值之資訊

項 目	100年12月31日		99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	\$ 199,999,969	\$ 199,999,969	\$ 207,496,553	\$ 207,496,553
應收票據	38,415,953	38,415,953	36,802,257	36,802,257
應收帳款	710,001,026	710,001,026	494,984,060	494,984,060
應收帳款-關係人	107,869,409	107,869,409	86,830,685	86,830,685
金 融 負 債				
短期借款	470,548,108	470,548,108	\$ 347,591,038	347,591,038
應付短期票券	149,782,585	149,782,585	69,953,048	69,953,048
應付票據	1,444,296	1,444,296	1,135,344	1,135,344
應付帳款	418,511,806	418,511,806	284,968,757	284,968,757
應付帳款-關係人	12,233,314	12,233,314	12,848,759	12,848,759
長期借款	187,762,184	187,762,184	156,806,005	156,806,005

(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	該公司董事為本公司董事長
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	100度		99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	\$ 10,088,160	0.52%	\$ 8,430,278	0.49%
全興工業公司	1,024,265	0.05%	1,994,323	0.12%
全興國際公司	46,158,055	2.39%	21,055,358	1.22%
全興興業公司	-	0.00%	2,123,510	0.12%
合 計	\$ 57,270,480	2.96%	\$ 33,603,469	1.95%

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	100度		99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	\$ 73,364,819	2.24%	\$ 32,731,295	1.18%
全興國際公司	253,160,150	7.72%	221,693,685	8.01%
新三興公司	23,953,854	0.73%	13,939,333	0.50%
全興興業公司	12,130,310	0.37%	9,467,920	0.34%
友聯車材公司	4,477,455	0.14%	4,461,204	0.16%
羽陽工業公司	34,121,116	1.04%	32,356,987	1.17%
其他公司	656,819	0.02%	464,054	0.02%
合 計	\$ 401,864,523	12.26%	\$ 315,114,478	11.38%

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) 應收帳款

關係人名稱	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
全興工業公司	\$ 37,300,515	4.56%	\$ 7,533,319	1.29%
全興興業公司	1,724,260	0.21%	1,429,140	0.25%
新三興公司	4,090,925	0.50%	1,647,802	0.28%
全興國際公司	55,801,849	6.82%	63,519,287	10.92%
友聯車材公司	1,168,192	0.14%	3,874,990	0.67%
羽陽工業公司	9,958,160	1.22%	8,741,976	1.50%
其他公司	199,304	0.02%	84,171	0.01%
合計	\$ 110,243,205	13.47%	\$ 86,830,685	14.92%

(2) 應付帳款

全興工業公司	\$ 1,663,321	0.39%	\$ 1,189,336	0.40%
全興國際公司	8,048,188	1.87%	6,206,314	2.08%
全興保健公司	1,526,000	0.35%	4,482,069	1.50%
全興興業公司	995,805	0.23%	971,040	0.33%
合計	\$ 12,233,314	2.84%	\$ 12,848,759	4.31%

4. 租 賃

本公司100年度及99年度與關係人之財產租賃情形如下：

項 目	關係人	100度		99年度	
		租金收入	佔該科目 百分比	租金收入	佔該科目 百分比
廠 房	全興工業	\$ -	0.00%	\$ 84,124	100.00%

上項出租廠房收取之水電分攤費，99年度金額為\$81,229。

5. 財產交易

本公司99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	99年度	600噸沖床	\$ 5,200,000	\$ -

6. 其 他

本公司100年度及99年度與關係人其他交易明細如下：

項 目	關係人	100度		99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	\$ 7,699,463	14.29%	\$ 6,783,296	14.17%
	全興工業	12,888,000	23.92%	-	0.00%
	合 計	\$ 20,587,463	38.21%	\$ 6,783,296	14.17%
代售廢料	全興工業	\$ -	0.00%	\$ 433,139	0.53%
代辦費	全興國際	\$ 6,042,409	28.60%	\$ 5,605,956	28.19%
加工費	全興保健	\$ 2,838,475	0.77%	\$ 2,361,474	0.79%

7. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

項 目	100 年 度	99年 度
薪 資	\$ 10,235,224	\$ 10,097,820
執行業務費用	342,000	228,000
紅 利	11,077,703	8,662,576
合 計	\$ 21,654,927	\$ 18,988,396

六、質押之資產

民國100年及99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	100年12月31日	99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	78,514,535	83,631,920	土地銀行-台灣
	機器設備	26,228,170	31,757,417	兆豐商銀-台灣
	建 築 物	18,647,846	-	中國信託-越南
	機器設備	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
應收帳款	US\$2,843,290	-	86,345,031	工商銀行-蘇州
	合 計	\$ 348,655,025	\$ 384,900,381	

七、重大承諾事項及或有事項：

1. 截至100年12月31日為進口貨物已開狀流通在外信用狀：計JPY\$36,667,990。
2. 截至100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
預付設備款	精密下料機	銘建精機	NT\$9,800,000	9,800,000
預付設備款	V-5PD立型兩頭平面研削盤	日清	JPY 40,000,000	10,559
預付工程款	三廠整建	強安	NT\$36,275,000	4,360,000

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：附表一。
2. 為他人背書保證者：附表二。
3. 期末持有有價證券者：附表三。
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：附表四。
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：附表五。
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：附表六。
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：附表七。
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：附表三。
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：附表八。
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：附表九。

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

100 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	\$ 2,109,653	\$ 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	387,076	55,169	(44,516)	397,729
部門資產	2,956,072	1,604,173	(885,936)	3,674,309
99 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	\$ 1,880,413	\$ 885,876	\$ -	\$ 2,766,289
部門間收入	289,742	122,087	(411,829)	-
收入合計	2,170,155	1,007,963	(411,829)	2,766,289
部門損益	21,229	24,884	262,204	308,317
部門資產	2,523,399	1,225,540	(771,646)	2,977,293

(二)地區別資訊

地區別	來自外部客戶收入		非流動資產	
	100 年度	99 年 度	100年12月31日	99年12月31日
台 灣	\$ 1,014,677	\$ 930,194	\$ 939,103	\$ 754,949
亞 洲	1,473,683	1,130,970	850,298	693,229
美 洲	440,514	395,055	-	-
歐 洲	346,273	289,416	-	-
其 他	5,422	20,654	-	-
合 計	\$ 3,280,569	\$ 2,766,289	\$ 1,789,401	\$ 1,448,178

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100年及99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，本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

計 畫 內 容	負 責 人 員	目 前 執 行 進 度
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	積極進行中
◎進行第二階段之員工內部訓練	行政室主管	持續進行中
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	積極進行中
◎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	積極進行中
◎依IFRSs編製財務報表	行政室主管	積極進行中

(二)目前會計政策與未來依IFRSs. 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異

1. 不動產、廠房及設備

我國一般公認會計原則並未針對不動產、廠房及設備品項中有不同年限之組成分別計算折舊。轉換IFRSs後，當不動產、廠房及設備之組成部分之耐用年限不同，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

2. 員工福利

(1)確定福利退休金計畫之未認列過渡性淨資產或淨給付義務

我國一般公認會計原則之規定，未認列過渡性淨資產或淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直接法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換IFRSs後，未認列過渡性淨資產或淨給付義務應不再存在，於首次採用時立即調整保留盈餘。

(2)確定福利退休金計畫之精算損益

我國一般公認會計原則之規定，不允許直接認列於權益項下，而須採用攤銷之方式，列入淨退休金成本。轉換IFRSs後，將來自確定福利計畫之精算損益立即認列於其他綜合損益項下。

(3)未休假獎金

現行會計政策對於未休假獎金係於實際支付時認列薪資費用。轉換至IFRSs後，因員工過去提供服務而使企業負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為薪資費用及應計負債。

3. 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

我國一般公認會計原則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至IFRSs後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

我國一般公認會計原則，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至IFRSs後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時，始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

4. 閒置資產之分類

轉換至IFRSs後，原帳列其他資產項下之閒置資產，依其性質重分類為不動產、廠房及設備。

5. 備抵退貨及折讓

我國一般公認會計原則，銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回及折讓作為應收帳款之減項。轉換至IFRSs後，原帳列備抵退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備(帳列流動負債項下)。

6. 負債準備之定義及重分類

我國一般公認會計原則，對於很有可能(亦即可能性相當大)發生且金額可合理估計之義務，屬必須入帳之或有負債，但未明確定義入帳科目。轉換至IFRSs後，很有可能(亦即可能性大於不可能性)發生且金額可合理估計之義務列為負債準備。

(三)合併公司係以金管會認可之IFRSs作為上開評估之依據，惟上述目前會計政策與未來依IFRSs編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明，均係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

附表一：資金貸與他人

單位：外幣元及新台幣仟元

100年12月31日

編號 (註1)	貸出公司 名稱	貸與對象	往來科目 (註2)	本期最高 餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與 性質 (註3)	業務往 來金額 (註4)	資金貸與 原因 (註5)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註6)	資金貸與 最高限額 (註7)	備 註
											名稱	價值			
0	至興精機 (股)公司	GSK VIETNAM CO., LTD.	其他應收款	68,287	-	3個月 SIBOR+1%年利 率，若資金貸 出公司資金成 本高於前述利 率時，則以其 一年期資金成 本為準	2	-	償還借 款、帳款	-			144,118	288,235	

註1：編號欄之填寫如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等科目，屬資金貸與性質，填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方法：

(1)有業務往來者填1

(2)有短期融通資金之必要者填2

註4：資金貸與性質屬1者，填寫業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬2者，貸與資金之原因及貸與對象之資金用途。

註6：資金貸與限額之計算方法及其金額。

總最高限額：係依本公司資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司實收資本百分之四十為限。

個別企業最高限額：係依本公司資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司實收資本百分之二十為限。

註7：本附表台幣金額涉及外幣者，係以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。(100.12.31之美金即期匯率30.225)

附表二：為他人背書保證者

單位：新台幣仟元

100年12月31日

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	360,294	74,225	42,315	3,526	-	2.11%	360,294	限額 720,588×50%
0	至興精機(股)公司	GSK VIETNAM CO., LTD	3	360,294	36,516	36,270	32,928	-	1.81%	360,294	限額 720,588×50%

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。

附表三：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

100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		317,425,096	55.75%	544,120,568	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	-	449,689,286	100.0%	449,689,286	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\$14,853,131.64	100.0%	US\$14,853,131.64	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\$18,623,007.50	100.0%	US\$18,576,017.50	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\$437,898.48	100.0%	US\$437,898.48	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。

附表四：累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：外幣元及新台幣元
100年12月31日

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買入(註3)		賣 出(註3)				期 末		
			(註2)	(註2)	股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	
至興精機股份有限公司	股權	權益法評價之長期投資股權	Propitious International Inc.	子公司		199,703,912		161,117,500							360,821,412
Propitious International Inc.	股權	權益法評價之長期投資股權	GSK VIETNAM CO., LTD.	子公司		US\$9,465,216.26		US\$10,000,000.00							US\$19,465,216.26

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：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達一億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。

附表五：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

單位：新台幣元

100年12月31日

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
至興精機(股)公司	土地	100/3/15	163,628,888	已全部支付	川吉金屬	無					法院拍賣	擴大營業規模	無
至興精機(股)公司	建物	100/3/15	33,540,000	已全部支付	川吉金屬	無					法院拍賣	擴大營業規模	無

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中著名鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

附表六：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

(1)一〇〇年度：

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	
全興國際公司	該公司董事長與本公司董事同一人	銷貨	253,160,150	7.72%	60天	正常	正 常	55,801,849	6.82%	

(2)九十九年度：

交易對象	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	
全興國際公司	該公司董事長與本公司監察人同一人	銷貨	221,693,685	8.01%	60天	正常	正 常	63,519,287	10.92%	

附表七：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

100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	199,703,912		55.75%	317,425,096	303,347,217	14,946,999	8,332,952	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%	449,689,286	449,689,286	36,182,155	36,182,155	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\$14,853,131.64	US\$14,853,131.64	US\$1,230,811.25	US\$1,230,811.25	無	無	左列資訊於編製合併報表時業已沖銷
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	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\$9,465,216.26	-	100.0%	US\$18,623,007.50	US\$18,576,017.50	US\$595,661.06	US\$595,661.06	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\$437,898.48	US\$437,898.48	US\$129,845.89	US\$129,845.89	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。

附表八：大陸投資資訊

單位：除另有註明者外，為新台幣元

100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%	36,182,155	449,689,286	-

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	1,200,778,120	-	-

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。

附表九：母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國100年度

單位：新台幣元

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	127,933,939	按一般交易條件	3.90%
0	至興精機股份有限公司	GSK VIETNAM CO., LTD.	1	應收帳款	25,752,598	按一般交易條件	0.70%
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	74,416,216	按一般交易條件	2.27%
0	至興精機股份有限公司	蘇州昶興科技有限公司	1	託工原料	75,482,409	按一般交易條件	2.30%
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	16,113,344	按一般交易條件	0.44%
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	71,817,377	按一般交易條件	2.19%
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	45,574,151	按一般交易條件	1.24%
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	113,799,064	按一般交易條件	3.47%
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	8,192,087	按一般交易條件	0.22%

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	99年度	100年度	差異	
			增減金額	%
流動資產	1,198,250	1,237,888	39,638	3.31%
長期投資	552,191	767,114	214,923	38.92%
固定資產	747,830	932,071	184,241	24.64%
無形資產	0	1,128	1,128	112800.00%
其他資產	25,128	17,871	-7,257	-28.88%
資產總額	2,523,399	2,956,072	432,673	17.15%
流動負債	588,077	851,094	263,017	44.72%
長期負債	80,605	88,873	8,268	10.26%
其他負債	7,849	14,809	6,960	88.67%
負債總額	676,531	954,776	278,245	41.13%
股本	720,588	720,588	0	0.00%
資本公積	176,052	176,052	0	0.00%
保留盈餘	949,888	1,095,025	145,137	15.28%
累計換算調整數	340	9,631	9,291	2732.65%
股東權益總額	1,846,868	2,001,296	154,428	8.36%

重大變動項目分析：

1. 長期投資增加：100年度長期投資增加161,118仟元加上長期投資利益認列所致。
 2. 固定資產增加：主要為100年度購置三廠土地及廠房所致。
 3. 無形資產增加：100年度認列遞延退休金成本所致。
 4. 其他資產減少：98年度購買高爾夫球證，攤銷費用逐期攤銷減少所致。
 5. 流動負債增加：係因營收擴展及長期投資及固定資購置增加，需資金增加短期銀行借款及應付短期票券所致。
 6. 其他負債增加：100年度因出售子公司固定資產未實現利益增加，致遞延貸項-聯屬公司間利益增加。
 7. 累計換算調整數增加：係因換算海外子公司長期投資及投資損益匯率調整所致。
- 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、經營結果

(一)、經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	99年度	100年度	增減金額	差異比例%
營業收入總額	2,178,343	2,398,497	220,154	10.11%
減：銷貨退回	-5,065	-9,798	-4,733	93.45%
銷貨折讓	-3,124	-4,879	-1,755	56.18%
營業收入淨額	2,170,154	2,383,820	213,666	9.85%
營業成本	-1,735,375	-1,907,237	-171,862	9.90%
營業毛利	434,779	476,583	41,804	9.61%
聯屬公司間未實現利益	- 3,406	- 2,436	970	-28.48%
聯屬公司間已實現利益	4,908	3,406	-1,502	-30.60%
已實現毛利	436,281	477,553	41,272	9.46%
營業費用	-153,299	-176,635	-23,336	15.22%
營業利益	282,982	300,918	17,936	6.34%
營業外收入及利益	66,179	96,115	29,936	45.23%
營業外費用及損失	-47,968	-9,957	38,011	-79.24%
稅前淨利	301,193	387,076	85,883	28.51%
所得稅費用	-47,421	-61,792	-14,371	30.31%
本期淨利	253,772	325,284	71,512	28.18%
增減比例變動說明：				
1. 營收總額、營收淨額、營業成本、營業毛利、營業淨利增加：100年因營收成長，營業成本、營業毛利、營業利益隨營收成長而增加。				
2. 營業外收入及利益增加：主要因權益法認列長期投資利益增加10,428仟元及兌換淨利益17,911仟元所致。				
3. 營業外費用及損失減少：主要因兌換淨損失減少44,035仟元所致。				
4. 所得稅費用增加：係因稅前淨利增加所致。				
5. 稅前淨利及本期淨利增加：係因前1~4項說明影響所致。				
註：其他項目增減變動未達20%以上，或變動金額未達10,000仟元以上，故不予分析。				

(二)、預期未來一年銷售數量：請參閱第9頁之“101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：99年營收及獲利已逐步回升，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	99 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日	增減比例
現金流量比例	21.44%	46.07%	24.63%
現金流量允當比例	103.36%	91.11%	-12.25%
現金再投資比例	-0.7%	7.69%	8.39%

增減比例變動說明分析：

1. 本期現金流量比率增加：因本期獲利增加、100 年對越南子公司之資金貸與 USD230 萬元於 100 年 7~8 月還款、應付帳款及應付費用等增加致營業活動淨現金增加金額大於流動負債金額所致。
2. 本期現金流量允當比例減少：係因 100 年購置三廠土地及廠房資本支出、存貨隨營收成長增加、現金股利發放增加金額比率超過營業活動淨現金流量減少所致。
3. 本期現金再投資比例增加：係因本期獲利增加、100 年對越南子公司之資金貸與 USD230 萬元於 100 年 7~8 月還款、應付帳款及應付費用等增加致營業活動淨現金增加 210%所致。

100 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
102,727	392,074	448,287	46,514	0	0

1. 100 年現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：100 年度營運績效，產生營業活動淨現金流入 392,074 仟元。
- (2) 投資活動：100 年長期股權投資增加及增置設備等淨流出 420,687 仟元。
- (3) 融資活動：100 年主要係償還長期借款、發放現金股利等支出約 27,600 仟元。

2. 流動性不足之改善計畫：100 年度因及期股權投資增加及增置設備等較 99 年增加，致期末現金剩餘數額較 99 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

101 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
46,514	387,770	398,759	35,525	0	0

1. 未來一年現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計 101 年度營運績效，產生營業活動淨現金流入約 387,770 仟元。
- (2)投資活動：預計未來一年對外轉投資及增置設備等所需約 298,082 仟元。
- (3)融資活動：主要係預計發放現金股利等支出約 180,147 仟元、因應定期償還長期借款及增加新購三廠區重大投資於年度資金預算已擬定增加借款 79,470 仟元，合計融資活動淨支出 100,677 仟元。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

本公司 100/12/31 負債比為 32.29%，因固定資產資本支出增加，預估增加借款後負債增加為 32.60%，對於營運狀況及現金之流動性無重大影響；因三廠整建係為縮短生產時程，進而減少在製存貨及應付加工費，預估現金流動比例增加 0.73%。

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	
				99年度	100年度
增置機器設備及週邊設備、購買三廠之土地及廠房	現增款、自有資金及借款	99.1~100.12	391,765	105,470	286,295

(二)、重大資本支出對財務業務之影響：

1. 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。
2. 購買三廠係為建構 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。

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 (註1)	控股公司一轉投資 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100年獲利NTD14,947仟元。	加速開發件之機場市場客戶提高佔有率，積極開發汽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 USD737,000，以因應越南當地汽機市場需求。 2. 配合母公司 ERP 系統之導入，進行五廠整合流程作業。
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.		391,965	控股公司一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，100年獲利NTD36,182仟元。	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。

註：1. 本公司原直接投資越南 GSK VIETNAM CO., LTD.、透過 Propitious International Inc. 轉投資越南越慶工業有限公司(Veit Chin Industrial Co., Ltd.)、投過 GOOD SUNRISE TRADING CO., LTD. 轉投資越南羽陽工業有限公司(UNISUN INDUSTRIAL CO., LTD)。於 99/7/1 將在越南 GSK VIETNAM CO., LTD.、越慶工業有限公司及羽陽工業有限公司三家子公司合併為一家 GSK VIETNAM CO., LTD.，並以 Propitious International Inc. 為控股公司，目前本公司持股比率為 55.75%。合併後之 GSK VIETNAM CO., LTD. 原 100 年期初原始投資金額為 199,704 仟元，100/7/1 增資 USD557.5 萬元(NTD161,117 仟元)，合計 100 年期末原始投資金額為 360,821 仟元。

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	100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	-4,727	-0.20%	-1.22%
兌換損益淨額	17,911	0.75%	4.63%

(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、歐元及澳幣等外幣；原材料(鋼材)成本約 4 成係以美金支付、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 年度兌換淨損失達 44,035 仟元較 98 年度同期兌換淨損失達 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。

未來因應對策：本公司隨時注意匯率波動情形外，增加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 30%國外採購，國內含原物料及人工等約佔 70%；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：

本公司於 99 年 7~8 月資金貸與 USD230 萬元予越南間接子公司 GSK VIETNAM CO., LTD.，已於 100 年 7~8 月 1 年到期內還款，因此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：

100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證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值	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。	360,294	74,225	42,315	3,526	-	2.11%	360,294
GSK VIETNAM CO., LTD	同上	360,294	36,516	36,270	32,928	-	1.81%	360,294

101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證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值	背書保證最高限額
公司名稱	與本公司之關係							
GSK VIETNAM CO., LTD	同上	360,294	35,352	34,908	28,779	-	1.69%	360,294

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：

1. 未來研究計畫詳第 76 頁營運概況中“計劃開發之新產品”。
2. 預計投入之研發費用：預計 101 度投入產品研發費用 24,977 仟元、模具開發費用 99,346 仟元，合計 124,323 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 100 年第一季購買三廠廠區係配合 TPS 活動的推展，預計 101 年第四季完成整建作業，期達到流程合理化、自動化，建構碟煞盤生產專業廠；原一廠空出廠區進行新開發汽車導管等之生產設備設置，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 2 期廠房於 100 年 6 月完成，8 月份佈置完成將原一廠之汽機車座椅設備加上新的汽機車座椅生產專線移入二期廠房，建構為汽機車座椅生產專業廠區，第四季起增加座椅營收增加 3 成以上，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，100 年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。

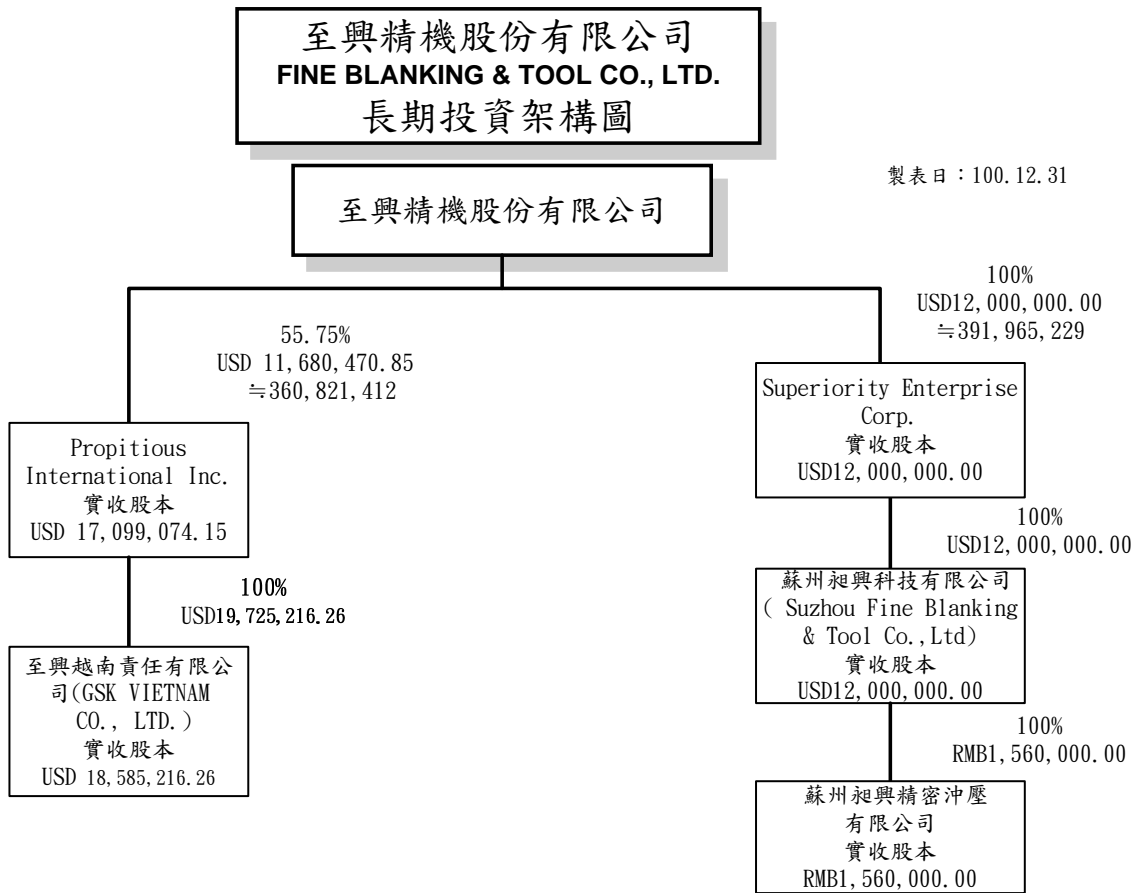
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

民國100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	江蘇省蘇州高新區出口加工區大同路20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	施議淦	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	施議淦	100%	USD12,000,000
	董事長兼 董事兼 總經理	劉勝中		
	董事	楊銘偉		
	監事	張雅娟	100%	USD12,000,000
合計	共 4 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	劉勝中	100%	RMB1,560,000
	董事	施議淦		
	董事兼 總經理	吳炅尚		
	監事	楊銘偉	100%	RMB1,560,000
合計	共 4 人	100%	RMB1,560,000	
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	執行董事	至興精機代表： 施議淦	55.75%	23,832 股/ USD9,532,733.84 (本公司實際出資 額為 USD11,680,470.85)
	董事	全興投資代 表：施閔森	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	施議淦	100%	USD 18,585,216.26.00
	副董事	楊紳滕		
	董事兼 總經理	吳宗明		
	董事	李仲武		
	董事	鄭鴻文		
	監察人	劉美娘	100%	USD 18,585,216.26.00
合計	共 6 人	100%	USD 18,585,216.26.00	

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	449,689	0	449,689	0	0	36,182	753.79
蘇州昶興科 技有限公司	391,965	702,980	253,301	449,679	290,566	25,525	36,182	註3
蘇州昶興精 密沖壓有限 公司	7,494	191,805	178,548	13,257	195,382	4,261	3,817	註3
PROFITIOUS INTERNATION AL INC.	520,850	569,395	25,274	544,121	0	(12,031)	14,947	349.65
GSK VIETNAM CO., LTD. (至興越南責 任有限公司)	569,260	821,053	258,664	562,389	870,392	41,908	17,511	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~P189 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：無。

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，成本結轉採用加權平均法計價，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	100 年預訂目標	100 年實績情形	100 年 KPI 達成率
財務構面	營業額	24.51 億元	23.83 億元	97.28%
	改善提案效益	7,380 萬元	8,789 萬元	100.00%
顧客服務 構面	交期達成率	100%	95.00%	95.00%
	退貨不良率	3,500PPM	3,482PPM	100.00%
內部流程 構面	採購交期達成率	100%	94.96%	94.96%
	製程不良率	5,000PPM	9,619PPM	38.38%
學習成長 構面	教育訓練時數	總時數 8,022HR	總時數 12,589HR	100.00%
	●導入新 ERP 系統	100/10/1 上線	100/10/1 上線	100.00%
	●PDM 新系統整合	101/12/1 完成	101/12/1 完成	



至興精機股份有限公司

FINE BLANKING & TOOL CO., LTD.

100 年度年報



董事長：吳崇儀

