

證券代號：4535

至興精機股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國一〇一一年度及一〇一〇年度

(內附會計師查核報告)

地址：彰化縣伸港鄉溪底村全興工業區工八路3號

電話：(04)7990118

至興精機股份有限公司及子公司

目 錄

| 項 | 目 | 頁次 |
|-----|----------------------|-------|
| 壹、 | 封面 | 1 |
| 貳、 | 目錄 | 2 |
| 參、 | 關係企業合併財務報表聲明書 | 3 |
| 肆、 | 會計師查核報告 | 4 |
| 伍、 | 合併資產負債表 | 5 |
| 陸、 | 合併損益表 | 6 |
| 柒、 | 合併股東權益變動表 | 7 |
| 捌、 | 合併現金流量表 | 8 |
| 玖、 | 合併財務報表附註 | |
| 一、 | 公司沿革 | 9~10 |
| 二、 | 重要會計政策之彙總說明 | 10~14 |
| 三、 | 會計變動之理由及其影響 | 14 |
| 四、 | 重要會計科目之說明 | 14~27 |
| 五、 | 關係人交易 | 28~31 |
| 六、 | 質押之資產 | 31 |
| 七、 | 重大承諾事項及或有事項 | 31~32 |
| 八、 | 重大之災害損失 | 32 |
| 九、 | 重大之期後事項 | 32 |
| 十、 | 其他 | 32 |
| 十一、 | 附註揭露事項 | |
| | 1.重大交易事項相關資訊 | 32 |
| | 2.轉投資事業相關資訊 | 32~33 |
| | 3.大陸投資資訊 | 33 |
| | 4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | 33 |
| 十二、 | 營運部門財務資訊 | 33~34 |
| 十三、 | 事先揭露採用國際會計準則相關事項 | 34~41 |

關係企業合併財務報表聲明書

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

特此聲明

公司名稱：至興精機股份有限公司

董事長：吳崇儀

中華民國一〇二二年三月二十六日

至興精機股份有限公司及子公司合併財務報表
會計師查核報告

至興精機股份有限公司 公鑒：

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

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

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

富鋒聯合會計師事務所

會計師：顏國裕

核准文號：(93)台財證六字第0930114704號函

會計師：紀嘉祐

核准文號：(100)金管證審字第1000058861號函

地 址：彰化市金馬路三段439號四樓之一

電 話：(04)7514030

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

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

單位：新台幣仟元

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

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：吳 崇 儀

經理人：吳 宗 明

會計主管：劉 美 娘

至興精機股份有限公司及子公司
合併損益表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

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

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：吳崇儀

經理人：吳宗明

會計主管：劉美娘

至興精機股份有限公司及子公司
 合併股東權益變動表
 民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 股 本 | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘 | | 累 積 換 算 調 整 數 | 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | 少 數 股 權 | 合 計 |
|--------------|------------|------------|------------|------------|------------------|---------------------------------|------------|--------------|
| | | | 法 定 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | | | | |
| 100年1月1日餘額 | \$ 720,588 | \$ 176,052 | \$ 219,673 | \$ 730,215 | \$ 340 | \$ - | \$ 113,113 | \$ 1,959,981 |
| 99年度盈餘分配： | | | | | | | | |
| 提列法定公積 | | | 25,377 | (25,377) | | | | - |
| 分配現金股利 | | | | (180,147) | | | | (180,147) |
| 100年度合併淨損益 | | | | 325,284 | | | | 325,284 |
| 少數股權 | | | | | | | 127,661 | 127,661 |
| 累積換算調整數之變動 | | | | | 9,291 | | | 9,291 |
| 100年12月31日餘額 | 720,588 | 176,052 | 245,050 | 849,975 | 9,631 | - | 240,774 | 2,242,070 |
| 100年度盈餘分配： | | | | | | | | |
| 提列法定公積 | | | 32,528 | (32,528) | | | | - |
| 分配現金股利 | | | | (180,147) | | | | (180,147) |
| 分配股票股利 | 36,029 | | | (36,029) | | | | - |
| 101年度合併淨損益 | | | | 211,326 | | | | 211,326 |
| 精算調整 | | | | | | (1,961) | | (1,961) |
| 少數股權 | | | | | | | 6,804 | 6,804 |
| 累積換算調整數之變動 | | | | | (28,787) | | | (28,787) |
| 101年12月31日餘額 | \$ 756,617 | \$ 176,052 | \$ 277,578 | \$ 812,597 | \$ (19,156) | \$ (1,961) | \$ 247,578 | \$ 2,249,305 |

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：吳 崇 儀

經理人：吳 宗 明

會計主管：劉 美 娘

至興精機股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國101年及100年1月1日至12月31日

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

(接次頁)

(承前頁)

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

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：吳崇儀

經理人：吳宗明

會計主管：劉美娘

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

一、公司沿革及合併概況說明

(一)本公司-至興精機股份有限公司

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

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

(二)列入合併財務報表之子公司：

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

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

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

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

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

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

(三)未列入本合併財務報表之子公司：無

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無

(五)子公司營業之特殊風險：無

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制：無。

(七)子公司持有母公司發行證券：無。

(八)子公司發行轉換公司債及新股：無。

二、重要會計政策之彙總說明

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

1. 合併財務報表編製原則

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

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

2. 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

3. 外幣交易事項及外幣財務報表換算

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

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

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

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

4. 現金及約當現金

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

5. 備抵呆帳

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

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

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

6. 存 貨

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

7. 固定資產

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

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

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

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

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

8. 土地使用權

以取得成本入帳，依使用年限平均攤銷。

9. 商譽

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

10. 閒置資產

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

11. 遞延費用

主要係機械配電工程、資訊系統、模具等遞延費用，按可使用年限平均攤銷。

12. 資產減損

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

當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉認列利益，惟認列迴轉後之帳面價值，不得超過資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。已認列之商譽減損損失則不得迴轉。

13. 員工退休金

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

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

14. 員工紅利及董監酬勞

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

15. 所得稅

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

以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

研究發展費用、人才培訓及購置設備，有關所得稅抵減之會計處理採當期認列法。

未分配盈餘加徵百分之十所得稅部分，於股東會決議分配盈餘年度列為當期費用。

16. 收入成本及費用認列方法

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

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

17. 每股盈餘

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

18. 營運部門

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

三、會計變動之理由及其影響：

1. 金融商品之會計處理

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

2. 營運部門資訊之揭露

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

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

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

2. 應收帳款淨額

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

3. 存 貨

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

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

4. 固定資產

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

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

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

5. 銀行借款

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

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

6. 應付短期票券

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

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

7. 應付費用

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

8. 長期借款

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

上項長期借款本公司提供擔保情形請參閱附註六。還本付息方式如下：

| 借款種類 | 借款總額 | 償還期間 | 償 還 方 式 |
|------|------|------|---------|
|------|------|------|---------|

土銀

| | | | |
|---------|------------------|---------------|---|
| 抵押借款(1) | 100,000,000 | 91.2~108.2 | 每月一期，分204期，第1-7期償付\$490,200，於91年9月提前償還3千萬元，自第8~32期償付\$338,000，33~203期償付\$337,900，第204期償還\$320,600，按月付息。 |
| 抵押借款(2) | 100,000,000 | 97.2~104.1 | 每月一期，分84期，第1-83期償付\$1,190,500，第84期償還\$1,188,500，按月付息。 |
| 抵押借款(3) | 60,000,000 | 100.4~104.1 | 每月一期，分46期，第1-45期償付\$1,304,400，第46期償還\$1,302,000，按月付息。 |
| 兆豐商銀-台灣 | | | |
| 機器借款 | 30,000,000 | 97.4~102.01 | 自借款當月起，每3月一期，分20期，每期償付\$1,500,000，按月付息。 |
| 上海儲蓄銀行 | | | |
| 信用借款 | US\$1,400,000.00 | 98.6~101.3 | 每三個月年一期，分12期，第1-11期償付USD\$116,666.67，第12期償還USD\$116,666.63，每三個月付息一次。 |
| 中國信託-越南 | | | |
| 抵押借款(1) | US\$545,413.13 | 100.06~101.12 | 每三個月一期，自借款後第6個月開始償還，共計七期，按利息法攤還。 |
| 抵押借款(2) | US\$200,000.00 | 100.12~102.12 | 每三個月一期，自借款後第12個月開始償還，共計九期，按利息法攤還。 |
| 兆豐商銀-越南 | | | |
| 信用借款(1) | US\$106,065.88 | 100.12~104.12 | 每半年一期，自100年12月起償還，共計九期，按利息法攤還。 |
| 信用借款(2) | US\$1,400,602.96 | 100.12~104.12 | 每半年一期，自100年12月起償還，共計九期，按利息法攤還。 |
| 借款種類 | 借款總額 | 償還期間 | 償還方式 |
| 信用借款(3) | US\$633,029.62 | 102.01~106.01 | 每半年一期，自102年1月起償還，共計九期，按利息法攤還。 |

信用借款(4) US\$102,512.62 102.01~106.01 每半年一期，自102年1月起償還，共計九期，按利息法攤還。

9. 退休金

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

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

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

(4)民國101年度及100年度有關退休金資料如下：

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

(5)確定給付淨退休金成本構成項目：

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

(6)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

| | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 1. 既得給付義務 | \$ (17,351,168) | \$ (15,177,883) |
| 2. 非既得給付義務 | (37,490,569) | (34,891,291) |

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

(7) 退休金給付義務之假設為：

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

10. 股本

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

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

11. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

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

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

12. 盈餘分配及股利政策

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

上述有關員工紅利及董監酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

13. 營業成本及費用

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

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

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

14. 所得稅費用(利益)

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

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

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

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

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

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

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

(4)當期應納所得稅及所得稅費用：

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

(5)應付所得稅之變動如下：

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

(6)民國101年12月31日本公司投資抵減已全部抵減完畢。

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

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

(8)本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國99年度。

15. 每股盈餘

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

16. 金融商品之揭露

(1)公平價值之資訊

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

(2)本公司估計金融商品之公平價值所使用之方法及假設如下：

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

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

(3)財務風險資訊：

市場風險

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

信用風險

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

流動性風險

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

五、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及關係

| 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 | 本公司董事長為該公司董事 |
| 全興保健器材股份有限公司 | 其董事長與本公司董事長二親等內親屬 |
| 全興國際事業股份有限公司 | 其董事長為本公司董事 |
| 友聯車材製造股份有限公司 | 其監察人為本公司董事 |
| 羽陽工業有限公司 | 該公司董事長為本公司採權益法評價之被投資公司副董事長 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

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

進貨價格、條件及付款方式：

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

(2)其他關係人進貨，係按一般進貨價格及條件辦理，貨款開具二個月期票支付。

2. 銷 貨

101年度

100年度

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

銷貨價格、條件及收款方式：

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

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

3. 與關係人之債權債務(均未計息)

(1) 應收票據

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

(2) 應收帳款

| | | | | |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|
| 全興工業公司 | \$ 41,745,456 | 5.66% | \$ 37,300,515 | 4.56% |
| 全興興業公司 | 3,226,410 | 0.44% | 1,724,260 | 0.21% |
| 新三興公司 | 1,547,881 | 0.21% | 4,090,925 | 0.50% |
| 全興國際公司 | 60,585,647 | 8.21% | 55,801,849 | 6.82% |
| 羽陽工業公司 | 11,810,309 | 1.60% | 9,958,160 | 1.22% |
| 其他關係人 | 1,325,814 | 0.18% | 1,367,496 | 0.17% |
| 減：備抵呆帳 | - | 0.00% | (2,373,796) | -0.29% |
| 合計 | \$ 120,241,517 | 16.30% | \$ 107,869,409 | 13.19% |

(3) 應付帳款

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

4. 財產交易

本公司101年度向關係人購入設備明細如下：

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

5. 其 他

本公司101年度及100年度與關係人其他交易明細如下：

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

6. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

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

六、質押之資產

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

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

七、重大承諾事項及或有事項：

1. 截至101年12月31日為進口貨物已開狀流通在外信用狀：無

2. 截至101年12月31日止，已簽訂尚未完成合約明細如下：

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

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

八、重大之災害損失：無

九、重大之期後事項：無

十、其他

(一)法律訴訟案件：無

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

(二)轉投資事業相關資訊：

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

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

(三)大陸投資資訊：

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

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

十二、營運部門財務資訊

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

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

海外營運部-製造、加工、生產各式汽、機車、特種車用產品及精密沖壓零件。

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

(一)營運部門資訊

| 101 年 度 | 國內營運部 | 海外營運部 | 調節及銷除 | 單位：新台幣仟元 合計 |
|----------|--------------|--------------|-----------|----------------|
| 營業收入 | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 2,213,662 | \$ 1,455,275 | \$ - | \$ 3,668,937 |
| 部門間收入 | 265,493 | 94,720 | (360,213) | - |
| 收入合計 | 2,479,155 | 1,549,995 | (360,213) | 3,668,937 |
| 部門損益 | 262,685 | 65,103 | (36,460) | 291,328 |
| 部門資產 | 3,007,575 | 783,573 | (61,669) | 3,729,479 |
| 100 年 度 | 國內營運部 | 海外營運部 | 調節及銷除 | 合計 |

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

(二)地區別資訊

| 地區別 | 來自外部客戶收入 | | 非流動資產 | |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 101 年度 | 100 年度 | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
| 台灣 | \$ 1,164,618 | \$ 1,042,488 | \$ 1,093,352 | \$ 949,261 |
| 亞洲 | 1,753,620 | 1,441,077 | 840,319 | 852,964 |
| 美洲 | 486,941 | 440,514 | | |
| 歐洲 | 257,545 | 351,068 | | |
| 其他 | 6,213 | 5,422 | | |
| 合計 | \$ 3,668,937 | \$ 3,280,569 | \$ 1,933,671 | \$ 1,802,225 |

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

(三)重要客戶資訊

本公司民國101年及100年無收入佔營業收入淨額10%以上客戶。

十三、事先揭露採用國際會計準則相關事項

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

(一)採用IFRSs計畫之重要內容及執行情形

| 計畫內容 | 負責人員 | 目前執行進度 |
|------|------|--------|
|------|------|--------|

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

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

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

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

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

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

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

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

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

101年12月31日合併財務狀況調節

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

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

| | | | |
|-----------|-----------|----------|-----------|
| 股東權益合計 | 2,249,305 | (16,540) | 2,232,765 |
| 負債及股東權益總額 | 3,729,479 | 6,844 | 3,736,323 |

101年度合併損益調節

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

1. 合併公司原依GAAP認列之約當現金-定期存款(三個月以上)1,657仟元及依經驗估列之備抵折讓準備列為應收帳款減項719仟元，轉換至IFRSs後，依規定分別重分類為其他流動資產及負債準備。

2. 合併公司重分類原列固定資產項下之預付設備款53,688仟元至其他資產。

3. 合併公司依現行IFRS下，土地使用權係IAS17規範之租賃交易，應屬長期預付租金性質，轉列長期預付租金項下。

4. 合併公司閒置資產屬IAS 16規定之自用不動產，重分類為不動產、廠房及設備項下，轉列機器、器具設備成本11,997仟元、累計折舊-機器、器具設備11,316仟元、累計減損681仟元。

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

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

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

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

附表一：為他人背書保證者

單位：新台幣仟元

101 年度

| 為他人背書保證者 | | 背書保證對象 | | 對單一企業背書保證之限額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額(註3) | 備註 |
|----------|-----------|----------------------|-------------|--------------|------------|----------|--------|--------------|-----------------------|--------------|-------------------|
| 編號(註1) | 名稱 | 公司名稱 | 與本公司之關係(註2) | | | | | | | | |
| 0 | 至興精機(股)公司 | 蘇州昶興科技有限公司 | 3 | 378,309 | 41,062 | - | - | - | 0.00% | 378,309 | 限額 756,617×50% |
| 0 | 至興精機(股)公司 | GSK VIETNAM CO., LTD | 3 | 378,309 | 35,928 | 34,788 | 8,229 | - | 1.74% | 378,309 | 限額 756,617×50% |

註1：編號欄之說明如下：

■本公司輸入0，被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

■被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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

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

附表二：期末持有有價證券、轉投資事業期末持有有價證券

單位：外幣元及新台幣元

101年12月31日

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

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

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係填寫未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

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

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

附表三：與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：新台幣元

101 年度

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

附表四：被投資公司名稱、所在地等相關資訊

單位：外幣元及新台幣元

101年12月31日

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

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

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

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

(2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

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

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

附表五：大陸投資資訊

單位：除另有註明者外，為新台幣元

101年12月31日

| 大陸被投資公司 名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式(註一) | 本期期初自台灣 匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回 投資金額 | | 本期期末自台灣 匯出累積投資金額 | 本公司 直接或 間接投 資之持 股比例 | 本期認列 投資損益 (註二) | 期末投資帳面價 值 | 截至本 期止已 匯回台 灣之投 資收益 |
|----------------|--|----------------|------------|---------------------|-----------------|----|---------------------|---------------------------------|----------------------|--------------|---------------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 蘇州昶興科技有 限公司 | 汽車、特種車用 產品及精密沖壓 件零件，及其他 交通器材之產銷 業務 | US\$12,000,000 | 註一、 (二) | 391,965,229 | - | - | 391,965,229 | 100% | 15,355,651 | 448,789,952 | - |

46

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

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註二、本期認列投資損益欄中：

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

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

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

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

註五：本表相關數字應以新台幣列示。

附表六：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣元
101 年度

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

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

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

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。