

證券代號：4535

至興精機股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年及九十八年上半年度

(內附會計師查核報告書)

地址：彰化縣伸港鄉溪底村全興工業區工八路3號

電話：(04)7990118

至興精機股份有限公司

目 錄

項	目	頁次
壹、	封面	1
貳、	目錄	2
參、	會計師查核報告書	3
肆、	資產負債表	4
伍、	損益表	5
陸、	股東權益變動表	6
柒、	現金流量表	7
捌、	財務報表附註	
一、	公司沿革及業務範圍	8
二、	重要會計政策之彙總說明	8~12
三、	會計變動之理由及其影響	12
四、	重要會計科目之說明	12~22
五、	關係人交易	23~28
六、	質押之資產	28
七、	重大承諾事項及或有事項	28
八、	重大之災害損失	28
九、	重大之期後事項	28
十、	其他	29
十一、	附註揭露事項	
1.	重大交易事項相關資訊	29~30
2.	轉投資事業相關資訊	30
3.	大陸投資資訊	30
十二、	部門別財務資訊	30~31
玖、	重要會計科目明細表	38~62

至興精機股份有限公司
會計師查核報告書

至興精機股份有限公司 公鑒：

至興精機股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之損益表、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民國九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之營業結果及現金流量。

如附註三所述，至興精機股份有限公司自民國九十八年一月一日起，將存貨之會計處理依修訂後之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定辦理。

至興精機股份有限公司另已編製民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之合併財務報表，並經本會計師出具修正式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：紀敏琮

核准文號：(79)台財證一字第00861號函

會計師：顏國裕

核准文號：(93)台財證六字第0930114704號函
地址：彰化市金馬路三段439號四樓之一
電話：(04)7514030

中華民國九十九年八月四日

至興精機股份有限公司
資 產 負 債 表
民國99年及98年6月30日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	99年6月30日		98年6月30日		代碼	負債及股東權益	附 註	99年6月30日		98年6月30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	\$ 80,723	3.19	\$ 91,679	3.88	2102	銀行借款	四之6	\$ 80,053	3.16	\$ 60,000	2.54
1120	應收票據	二	44,500	1.76	26,297	1.11	2120	應付票據		16,026	0.63	6,988	0.30
1140	應收帳款淨額	二、四之2	394,424	15.59	334,129	14.15	2140	應付帳款		257,970	10.20	196,850	8.34
1150	應收帳款-關係人	二、五	189,677	7.50	140,306	5.94	2150	應付帳款-關係人	五	27,127	1.07	36,643	1.55
1160	其他應收款		9,245	0.37	6,014	0.25	2160	應付所得稅	二、四之13	26,172	1.03	38,634	1.64
1180	其他應收款-關係人	五	95,491	3.77	76,802	3.25	2170	應付費用	四之7	80,900	3.20	80,386	3.40
1210	存 貨	二、四之3	364,530	14.41	318,502	13.49	2210	其他應付款項		149,782	5.93	139,920	5.92
1260	預付款項		46,515	1.84	36,842	1.56	2260	預收款項		1,500	0.06	-	-
1280	其他流動資產		9,454	0.37	4,699	0.20	2270	一年內到期之長期借款	四之8	24,341	0.96	24,341	1.03
11xx	流動資產合計		1,234,559	48.80	1,035,270	43.83	2280	其他流動負債		759	0.03	323	0.01
							21xx	流動負債合計		664,630	26.27	584,085	24.73
1420	長期投資	二、四之4						長期負債：					
1421	採權益法評價 之長期股權投資		559,959	22.14	543,953	23.03	2420	長期借款	四之8	92,776	3.67	117,117	4.96
	長期投資合計		559,959	22.14	543,953	23.03		其他負債：					
	固定資產：	二、四之5、六						應計退休金負債	二	602	0.02	602	0.02
1501	土 地		210,301	8.31	210,301	8.91	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	二	3,964	0.16	2,527	0.11
1521	房屋及建築	五	184,964	7.31	145,957	6.18		其他負債合計		4,566	0.18	3,129	0.13
1531	機器設備		833,429	32.95	772,227	32.70	2xxx	負債合計		761,972	30.12	704,331	29.82
1551	運輸設備		3,263	0.13	2,983	0.13		股東權益：					
1561	生財設備		21,117	0.83	21,070	0.89	3110	股 本	四之9	720,588	28.49	699,600	29.62
1681	其他設備		762	0.03	763	0.03	3150	待分配股票股利	四之9	-	-	20,988	0.89
	小 計		1,253,836	49.56	1,153,301	48.84	3210	資本公積	四之10	173,500	6.86	173,500	7.35
15x9	減：累計折舊		(563,733)	(22.28)	(508,739)	(21.54)	33xx	保留盈餘	四之11				
1599	累計減損		-	-	(3,164)	(0.13)	3310	法定公積		219,673	8.68	199,465	8.45
1670	未完工程及預付設備款		14,457	0.57	100,559	4.26	3350	未分配盈餘		620,520	24.53	524,213	22.20
15xx	固定資產淨額		704,560	27.85	741,957	31.43	34xx	股東權益其他調整項目					
	其他資產：						3420	累積換算調整數	二	33,407	1.32	39,393	1.67
1810	閒置資產淨額	二	-	-	-	-	3xxx	股東權益合計		1,767,688	69.88	1,657,159	70.18
1820	存出保證金		10,123	0.40	9,156	0.39		負債及股東權益總額		\$ 2,529,660	100.00	\$ 2,361,490	100.00
1830	遞延費用	二	9,005	0.36	13,099	0.55							
1860	遞延所得稅資產淨額	二、四之13	11,454	0.45	18,055	0.77							
18xx	其他資產合計		30,582	1.21	40,310	1.71							
	資 產 總 額		\$ 2,529,660	100.00	\$ 2,361,490	100.00							

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：吳 崇 儀

經理人：施 議 淦

會計主管：劉 美 娘

至興精機股份有限公司
損 益 表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	99年上半年度		98年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入		\$ 1,103,999	100.29	\$ 829,438	100.93
4170	減：銷貨退回		(2,485)	(0.23)	(2,503)	(0.30)
4190	銷貨折讓		(672)	(0.06)	(5,143)	(0.63)
4000	營業收入淨額	二、五	1,100,842	100.00	821,792	100.00
5000	營業成本	四之12、五	(859,641)	(78.09)	(629,661)	(76.62)
5910	營業毛利		241,201	21.91	192,131	23.38
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(1,704)	(0.15)	(2,527)	(0.31)
5930	聯屬公司間已實現利益		4,908	0.45	2,006	0.24
	已實現毛利		244,405	22.21	191,610	23.31
6000	營業費用	四之12、五	(78,042)	(7.09)	(67,419)	(8.20)
6100	推銷費用		(31,136)	(2.83)	(27,177)	(3.31)
6200	管理及總務費用		(36,794)	(3.34)	(30,104)	(3.66)
6300	研究發展費用		(10,112)	(0.92)	(10,138)	(1.23)
6900	營業淨利		166,363	15.12	124,191	15.11
7100	營業外收入及利益		29,554	2.69	27,105	3.30
7110	利息收入		526	0.05	1,064	0.13
7121	權益法認列之投資收益	四之4	11,340	1.03	-	-
7130	處分固定資產利益		39	-	851	0.10
7160	兌換盈益		5,263	0.48	12,557	1.53
7210	租金收入	五	84	0.01	126	0.02
7480	其他收入		12,302	1.12	12,507	1.52
7500	營業外費用及損失		(20,028)	(1.81)	(24,573)	(2.99)
7510	利息支出		(925)	(0.08)	(1,280)	(0.16)
7521	採權益法認列之投資損失	四之4	-	-	(6,891)	(0.84)
7530	處分固定資產損失		(138)	(0.01)	(153)	(0.02)
7540	處分投資損失		-	-	(199)	(0.02)
7560	兌換損失		(16,286)	(1.48)	(11,192)	(1.36)
7880	其他損失		(2,679)	(0.24)	(4,858)	(0.59)
7900	稅前淨利		175,889	16.00	126,723	15.42
8110	所得稅費用	二、四之13	(31,812)	(2.89)	(41,199)	(5.01)
9600	稅後淨利		\$ 144,077	13.11	\$ 85,524	10.41
9750	普通股每股盈餘(元)	二、四之14				
	稅前淨利		\$ 2.44		\$ 1.76	
	減：所得稅費用		(0.44)		(0.57)	
	稅後淨利		\$ 2.00		\$ 1.19	

(請參閱後附之財務報表附註)

董事長：吳 崇 儀

經理人：施 議 淦

會計主管：劉 美 娘

至興精機股份有限公司
股東權益變動表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	待分配股票 股利	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		
98年1月1日餘額	\$ 699,600	\$ -	\$ 173,500	\$ 170,253	\$ 628,809	\$ 40,484	\$ 1,712,646
97年度盈餘分配：							
提列法定公積				29,212	(29,212)		-
分配股票股利		20,988			(20,988)		-
分配現金股利					(139,920)		(139,920)
98年上半年度稅後淨利					85,524		85,524
累積換算調整數之變動						(1,091)	(1,091)
98年6月30日餘額	\$ 699,600	\$ 20,988	\$ 173,500	\$ 199,465	\$ 524,213	\$ 39,393	\$ 1,657,159
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)
99年上半年度稅後淨利					144,077		144,077
累積換算調整數之變動						6,835	6,835
99年6月30日餘額	\$ 720,588	\$ -	\$ 173,500	\$ 219,673	\$ 620,520	\$ 33,407	\$ 1,767,688

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：吳崇儀

經理人：施議淦

會計主管：劉美娘

至興精機股份有限公司
現金流量表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位:新台幣仟元

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 144,077	\$ 85,524
依權益法評價之投資損(益)	(11,340)	6,891
折舊費用	37,236	29,661
各項攤提	2,633	2,209
處分固定資產損失	139	153
處分固定資產利益	(2,299)	(851)
閒置資產評價損失	172	442
遞延貸項-聯屬公司間利益	(944)	521
遞延所得稅資產-非流動	3,837	2,811
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	(11,952)	12,891
應收帳款淨額	(55,519)	(41,318)
應收帳款-關係人	(56,481)	(37,955)
其他應收款	(4,082)	(876)
其他應收款-關係人	(2,257)	(362)
存貨	(69,742)	58,140
預付款項	(16,909)	(3,886)
其他流動資產	(3,046)	310
應付票據	6,507	220
應付帳款	45,319	23,809
應付帳款-關係人	5,594	13,567
應付費用	(306)	(14,256)
應付所得稅	(1,695)	(6,773)
其他應付款項	5,460	-
預收款項	1,500	-
其他流動負債	419	90
營業活動之淨現金流入(出)	<u>16,321</u>	<u>130,962</u>
投資活動之現金流量：		
長期投資增加	-	(1,458)
購置固定資產	(21,888)	(94,387)
處分固定資產價款	3,719	1,045
存出保證金(增加)減少	(1,097)	(9,013)
遞延費用(增加)	(487)	(9,899)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(19,753)</u>	<u>(113,712)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	99年上半年度	98年上半年度
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	10,053	(25,000)
長期借款增加(減少)	<u>(12,170)</u>	<u>(12,170)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(2,117)</u>	<u>(37,170)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(5,549)	(19,920)
期初現金及約當現金餘額	<u>86,272</u>	<u>111,599</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 80,723</u>	<u>\$ 91,679</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>\$ 935</u>	<u>\$ 1,388</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 27,874</u>	<u>\$ 46,721</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>\$ 24,341</u>	<u>\$ 24,341</u>
累積換算調整數之變動	<u>\$ 6,835</u>	<u>\$ (1,091)</u>
已宣佈未發放股票股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,988</u>
已宣佈未發放現金股利	<u>\$ 144,118</u>	<u>\$ 139,920</u>

(請參閱後附之財務報表附註)

董事長：吳崇儀

經理人：施議淦

會計主管：劉美娘

至興精機股份有限公司
財務報表附註
民國九十九年及九十八年六月三十日
(除另有註明外，金額均以新台幣元為單位)

一、公司沿革及業務範圍說明

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99年6月30日止，實收股本總額\$720,588,000，員工人數為421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、會計政策概述

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

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

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，九十八年一月一日以前採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，原物料市價以重置成本為基礎，製成品及在製品市價以淨變現價值為基礎，採總額比較法計算評量。

九十八年一月一日起，存貨以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值係以個別項目為基礎，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

6. 長期投資

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

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

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

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

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

7. 固定資產

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

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

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

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

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

8. 閒置資產

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

9. 遞延費用

主要係機械配電工程、資訊系統等遞延費用，按三年平均攤銷。

10. 資產減損

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

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

11. 員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(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，未認列過度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

本公司銷貨收入於獲利過程大部份已完成且已實現或可實現時認列，相關成本亦配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

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)。

三、會計變動之理由及其影響：

本公司自九十八年一月一日起，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」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；(三)異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年上半年度稅後淨利減少6,352仟元，每股盈餘減少0.09元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	99年6月30日	98年6月30日
現金	\$ 471,882	\$ 115,056
銀行存款	80,251,304	91,563,635
合 計	\$ 80,723,186	\$ 91,678,691

2. 應收帳款淨額

項 目	99年6月30日	98年6月30日
應收帳款	\$ 404,981,483	\$ 351,548,449
減：備抵銷貨折讓	(719,000)	(719,000)
減：備抵呆帳	(9,838,432)	(16,699,665)
合 計	\$ 394,424,051	\$ 334,129,784

3. 存 貨

項 目	99年6月30日	98年6月30日
製 成 品	\$ 81,360,054	\$ 95,620,637
在 製 品	111,346,295	94,202,322
原 料	195,258,357	151,178,212
在途存貨	3,616,880	4,380,872
減：備抵跌價損失	(27,051,326)	(26,879,744)
合 計	\$ 364,530,260	\$ 318,502,299

民國99年及98年6月30日上項存貨投保金額分別為\$137,690,513及\$98,332,000，未提供做為借款之擔保。

4. 長期投資

民國99年及98年6月30日長期投資之明細如下：

投資對象	99年6月30日			99年上半年度
	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	\$ 70,169,887	\$ 63,109,999	52.0%	\$ 239,211
GOOD SUNRISE TRADING CO., LTD	75,775,688	30,471,889	70.5%	3,455,793
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC	53,758,337	74,754,357	52.0%	1,940,283
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP	391,965,229	391,622,356	100%	5,704,829
合 計	\$ 591,669,141	\$ 559,958,601		\$ 11,340,116

投資對象	98年6月30日			98年上半年度
	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	\$ 70,169,887	\$ 61,810,546	52.0%	\$ (2,157,832)
GOOD SUNRISE TRADING CO., LTD	75,775,688	17,998,754	70.5%	1,571,178
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC	53,758,337	70,557,189	52.0%	3,340,857
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP	391,965,229	393,586,169	100%	(9,645,524)
合 計	\$ 591,669,141	\$ 543,952,658		\$ (6,891,321)

本公司與全興投資公司、全興興業公司合資轉投資至興越南責任有限公司，該公司於93年12月20日經越南政府核准設立，資本額USD\$4,200,000，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，於95年4月完成建廠量產。本公司原始投資USD\$2,184,000，已全部匯出。本公司對前述外幣長期投資係依被投資公司資產負債表日經會計師查核之財務報表認列。

本公司於96年1月18日由英屬維京群島 GOOD SUNRISE TRADING CO., LTD 轉投資越南 UNISUN INDUSTRIAL CO., LTD(越南羽陽工業有限公司)，其中以美金\$1,102,827.63取得美金\$1,000,000股權，及參與美金現金增資\$1,202,945.26，共計投資美金金額\$2,305,772.89，折合新台幣\$75,775,688，持股比例70.5%。該公司主要經營機車零組件加工、塗裝加工等。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。上項投資取得該公司股權淨值小於投資成本之差額所產生之商譽，截至99年6月30日止累計認列減損損失\$34,635,807。

本公司於96年4月30日經由英屬維京群島 PROFITIOUS INTERNATIONAL INC. 轉投資越南 VIETCHIN INDUSTRIAL CO., LTD(越慶工業有限公司)，該公司主要生產機、汽車座墊等。本公司以美金\$1,570,800取得美金\$1,020,000股權，持股比例51%，折合新台幣\$52,299,786。本公司於98年6月以美金\$44,897.96取得美金\$20,000股權，增購後持股比例52%，折合新台幣\$53,758,337，本公司對前述外幣長期投資係依被投資公司資產負債表日經會計師查核之財務報表認列。

本公司經由英屬維京群島 SUPERIORITY ENTERPRISE CORP 轉投資大陸蘇州昶興科技有限公司，預計投資金額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，業經經濟部投審會經審二字第09500163520號函核備在案。累計投資匯出USD\$12,000,000，折合新台幣\$391,965,229。本公司對前述外幣長期投資係依被投資公司資產負債表日經會計師查核之財務報表認列。

本公司於越南直接投資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，擬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，越南三家子公司以至興越南責任有限公司為存續公司，合併UNISUN INDUSTRIAL CO., LTD(越南羽陽工業有限公司)、VIETCHIN INDUSTRIAL CO., LTD(越慶工業有限公司)。本案需嗣越南政府相關單位核准後，辦理相關換股作業。

5. 固定資產

項 目	99年6月30日			98年6月30日
	成 本	累計折舊及減損	帳 面 價 值	帳 面 價 值
土 地	\$ 210,300,592	\$ -	\$ 210,300,592	\$ 210,300,592
房屋及建築物	184,963,541	51,452,153	133,511,388	102,283,696
機 器 設 備	833,428,512	494,691,965	338,736,547	322,002,708
運 輸 設 備	3,262,966	2,155,680	1,107,286	1,119,702
生 財 設 備	5,960,441	4,535,701	1,424,740	2,121,962
器 具 設 備	15,156,238	10,513,063	4,643,175	6,437,131
其 他 設 備	629,260	285,341	343,919	262,857
研 發 設 備	132,700	99,509	33,191	33,191
未完工程及預付設備款	14,457,221	-	14,457,221	97,395,093
合 計	\$ 1,268,291,471	\$ 563,733,412	\$ 704,558,059	\$ 741,956,932

民國99年及98年6月30日上項固定資產投保金額分別為\$285,259,387及\$270,234,000，固定資產提供擔保情形請參閱附註六。

民國99年及98年6月30日上項購建期間固定資產利息資本化金額分別計\$57,941及\$313,853。

6. 短期借款

貸款機構	借款種類	99.06.30利率	99年6月30日	98年6月30日
土地銀行	信用貸款	0.0000%	\$ -	\$ 60,000,000
兆豐銀行	購料貸款	1.63998%	80,052,574	-
合 計			\$ 80,052,574	\$ 60,000,000

民國99年及98年6月30日上項銀行借款已開立本票備償。

7. 應付費用

項 目	99年6月30日	98年6月30日
應付薪工資、獎金	\$ 35,373,101	\$ 35,108,889
應付利息	58,155	74,664
應付保險費	2,184,824	2,056,516
應付水電費	3,793,409	3,457,294
應付退休金	4,071,967	4,122,424
應付勞務費	810,000	870,000
應付加工費	1,762,813	1,384,307
應付員工紅利	12,265,479	14,287,079
應付董監事酬勞	12,265,479	14,287,077
應付其他支出	8,314,588	4,737,797
合 計	\$ 80,899,815	\$ 80,386,047

8. 長期借款

貸款機構	借款種類	99.6.30利率	99年6月30日	98年6月30日
土地銀行	抵押貸款(1)	1.07%	\$ 35,141,400	\$ 39,196,200
土地銀行	抵押貸款(2)	1.07%	65,475,500	79,761,500
兆豐商銀	機器借款(6)	1.65%	16,500,000	22,500,000
減：一年內到期部分			(24,340,800)	(24,340,800)
合 計			\$ 92,776,100	\$ 117,116,900

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。
兆豐商銀			
機器借款(6)	30,000,000	97.4~101.01	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。

9. 股本

本公司98年6月16日股東會決議自未分配盈餘提撥\$20,988,000轉增資，並經金管證發字第0980036723號函自98年7月22日申報生效，並經經濟部核准變更登記。增資後實收資本額\$720,588,000，分為72,058,800股，每股10元，均為普通股。增資後股本來源明細如下：

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

10. 資本公積

民國99年6月30日帳列資本公積係發行股本溢價。依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損或轉增資本。

11. 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、實際營運需要及健全財務結構，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。

依公司法規定，上項法定公積僅供彌補虧損，或其金額已達實收資本額二分之一以上時，得以其半數轉作資本。

(2)本公司98年度盈餘分配議案，業經董事會通過，並於99年6月17日經股東會決議通過，有關盈餘分派情形如下：

- a. 配發現金股利2元。
- b. 配發員工紅利4%-現金7,274,878元
- c. 配發董監酬勞4%-現金7,274,878元

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等管道查詢。

(3)本公司以民國99年6月30日止之稅後淨利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%，估列99年上半年度員工紅利金額為\$4,990,601、董監酬勞\$4,990,601，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國100年度之損益。

12. 營業成本及費用

本公司民國99年及98年上半年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別	99.1.1~99.6.30		
	營業成本	營業費用	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 68,282,561	\$ 29,506,434	\$ 97,788,995
勞健保費用	5,269,670	1,083,844	6,353,514
退休金費用	3,075,068	965,551	4,040,619
其他用人費用	17,027,860	2,532,528	19,560,388
用人費用合計	93,655,159	34,088,357	127,743,516
折舊費用	36,217,071	1,020,278	37,237,349
攤銷費用	1,526,297	1,106,769	2,633,066

功能別 性質別	98.1.1~98.6.30		
	營業成本	營業費用	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 56,540,951	\$ 25,128,828	\$ 81,669,779
勞健保費用	5,097,514	1,032,155	6,129,669
退休金費用	3,246,927	1,119,308	4,366,235
其他用人費用	7,769,309	1,708,466	9,477,775
用人費用合計	72,654,701	28,988,757	101,643,458
折舊費用	28,945,657	715,312	29,660,969
攤銷費用	1,445,331	763,996	2,209,327

13. 所得稅

(1)民國99年及98年6月30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	99年6月30日		98年6月30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
備抵銷貨折讓	\$ 719,000	\$ 122,230	\$ 719,000	\$ 143,800
備抵呆帳	4,414,595	750,481	12,540,069	2,508,014
備抵存貨跌價損失	6,177,333	1,050,147	6,177,333	1,235,467
備抵兌換損失	4,988,204	847,995	1,451,355	290,271
水電費資本化	-	-	82,087	16,417
未實現銷貨毛利	1,704,105	289,698	2,527,930	505,586
長期投資評價損失	65,117,232	11,069,929	87,109,047	17,421,809
備抵固定資產評價損失	-	-	3,163,554	632,711
未實現出售固定資產利益	2,260,164	384,228	-	-
備抵閒置資產評價損失	1,308,607	222,463	1,347,824	269,564
遞延所得稅資產總額		14,737,171		23,023,639
減：備抵遞延所得稅資產		(222,463)		(269,564)
遞延所得稅資產淨額(a)		14,514,708		22,754,075
備抵兌換利益	(700,406)	(119,069)	(6,373,293)	(1,274,659)
遞延所得稅負債(b)		(119,069)		(1,274,659)
遞延所得稅資產減負債後淨額(a-b)		\$ 14,395,639		\$ 21,479,416

(2)民國99年及98年6月30日流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額明細如下：

項 目	99年6月30日	98年6月30日
遞延所得稅資產-流動	\$ 3,060,551	\$ 4,699,555
減：備抵遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產-流動	3,060,551	4,699,555
遞延所得稅負債-流動	(119,069)	(1,274,659)
遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額-流動	\$ 2,941,482	\$ 3,424,896

(3)民國99年及98年6月30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	99年6月30日	98年6月30日
遞延所得稅資產-非流動	\$ 11,676,620	\$ 18,324,084
減：備抵遞延所得稅資產-非流動	(222,463)	(269,564)
淨遞延所得稅資產-非流動	\$ 11,454,157	\$ 18,054,520

(4)當期應納所得稅及所得稅費用：

項 目	99年上半年度	98年上半年度
稅前純益應計所得稅額	\$ 29,901,172	\$ 31,593,308
永久性差異之所得稅影響數	(3,718,296)	(4,619,637)
暫時性差異之所得稅影響數	(2,622,816)	2,676,253
投資抵減所得稅利益	(1,156,864)	(1,209,985)
分離課稅之所得稅影響數	-	61,962
未分配盈餘稅	3,775,434	10,199,712
以前年度營所稅核定補稅	-	1,245,576
當期應納所得稅	\$ 26,178,630	\$ 39,947,189

項	目	99年上半年度	98年上半年度
當期應納		\$ 26,178,630	\$ 39,947,189
暫時性差異之所得稅		2,622,816	(2,676,253)
遞延所得稅資產評價之所得稅影響數		3,010,365	3,928,027
所得稅費用		\$ 31,811,811	\$ 41,198,963

立法院於九十九年六月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之十七，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為所得稅利益及費用。

(5)應付所得稅之變動如下：

項	目	99年上半年度	98年上半年度
期初餘額		\$ 27,867,532	\$ 45,407,374
當期應付所得稅		26,178,630	39,947,189
當期支付稅額		(27,874,472)	(46,720,831)
期末餘額		\$ 26,171,690	\$ 38,633,732

(6)民國99年6月30日本公司投資抵減尚餘\$1,156,864，抵減年限5年。

(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99年及98年6月30日兩稅合一相關項目明細如下：

項	目	99年6月30日	98年6月30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		590,951,945	494,644,281
未分配盈餘合計		\$ 620,521,286	\$ 524,213,622
股東可扣抵稅額帳戶餘額		\$ 168,093,070	\$ 152,610,803
預計稅額扣抵比率		27.50%	25.47%

(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96年度。

14. 每股盈餘

	99年上半年度	98年上半年度
本期淨利(仟元)(A)	\$ 144,077	\$ 85,524
期初流通在外股數	72,058.800	69,960.000
97年度盈餘轉增資股數	-	2,098.800
全年度約當流通在外平均股數(仟股)(B)	72,058.800	72,058.800
每股盈餘(元) (A)/(B)	\$ 2.00	\$ 1.19

15. 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99年及98年6月30日之退休準備金餘額分別為\$41,780,670及\$39,328,694。

(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99年及98年上半年度有關退休金資料如下：

	99年上半年度	98年上半年度
期末退休基金餘額	\$ 41,780,670	\$ 39,928,694
當期退休金費用：		
確定給付之退休金成本	1,118,550	1,371,726
確定提撥之退休金成本	2,922,069	2,994,509
期末應付退休金餘額	4,673,466	4,723,923

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	其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	其董事為本公司董事長
友聯車材製造股份有限公司	其監察人與本公司監察人同一人
GSK VIETNAM CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司
UNISUN INDUSTRIAL CO., LTD	採權益法評價之被投資公司
VIETCHIN INDUSTRIAL CO., LTD	採權益法評價之被投資公司
GOOD SUNRISE TRADING CO., LTD	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總經理

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

關係人名稱	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	佔本公司進貨百分比	金額	佔本公司進貨百分比
全興工業公司	\$ 1,387,946	0.21%	\$ 4,196,851	1.11%
全興保健公司	3,592,196	0.55%	4,073,990	1.08%
全興國際公司	6,117,300	0.93%	526,766	0.14%
全興興業公司	1,153,190	0.18%	3,228,836	0.85%
蘇州昶興公司	17,934,991	2.74%	40,394,795	10.66%
其他公司	-	0.00%	271,235	0.07%
合 計	\$ 30,185,623	4.61%	\$ 52,692,473	13.91%

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	99年上半年度		98年上半年度	
	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	\$ 12,239,703	1.11%	\$ 8,490,037	1.03%
全興國際公司	113,427,991	10.30%	104,323,109	12.69%
全興興業公司	7,032,273	0.64%	2,028,052	0.25%
全興創新公司	215,196	0.02%	293,922	0.04%
新三興公司	6,452,206	0.59%	5,803,629	0.71%
友聯車材公司	2,171,547	0.20%	1,304,204	0.16%
GSK VIETNAM	31,494,662	2.86%	6,294,056	0.77%
UNISUN INDUSTRIAL	43,685,216	3.97%	20,325,503	2.47%
蘇州昶興公司	72,040,118	6.54%	35,425,787	4.31%
羽陽工業公司	15,628,706	1.42%	11,007,048	1.34%
其他公司	28,888	0.00%	-	0.00%
合 計	\$ 304,416,506	27.65%	\$ 195,295,347	23.77%

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	99年6月30日		98年6月30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	\$ 6,246,480	1.07%	\$ 4,313,311	0.91%
全興國際公司	30,895,649	5.29%	38,063,070	8.02%
全興創新公司	209,034	0.04%	150,601	0.03%
全興興業公司	2,426,866	0.42%	118,677	0.03%
新三興公司	1,022,914	0.18%	1,611,787	0.34%
友聯車材工業	2,898,317	0.50%	1,115,359	0.24%
GSK VIETNAM	17,910,432	3.07%	11,879,057	2.50%
UNISUN INDUSTRIAL	53,071,515	9.09%	24,739,242	5.21%
羽陽工業公司	9,600,695	1.64%	6,262,114	1.32%
蘇州昶興公司	65,343,225	11.19%	52,340,073	11.03%
其他公司	53,867	0.01%	-	0.00%
合 計	\$ 189,678,994	32.50%	\$ 140,593,291	29.63%

(2) 其他應收款

GSK VIETNAM	\$ 5,023,704	4.80%	\$ 1,372,630	1.66%
UNISUN INDUSTRIAL	89,181,921	85.15%	75,348,000	90.98%
其他公司	1,285,135	1.23%	81,332	0.10%
合 計	\$ 95,490,760	91.18%	\$ 76,801,962	92.74%

(3) 應付帳款

全興工業公司	\$ 1,374,563	0.48%	\$ 1,195,955	0.51%
全興國際公司	1,504,283	0.53%	1,024,444	0.44%
全興興業公司	948,060	0.33%	1,136,363	0.49%
全興保健公司	2,820,956	0.99%	2,650,252	1.14%
蘇州昶興公司	20,479,737	7.18%	30,009,734	12.85%
其他公司	-	0.00%	626,812	0.27%
合 計	\$ 27,127,599	9.51%	\$ 36,643,560	15.70%

4. 資金融通情形

本公司99年及98年上半年度與關係人資金融通情形如下：

(1) 應收關係人款項

99年上半年度				
關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息總額
UNISUN INDUSTRIAL	\$ 73,830,000	\$ 73,830,000	3個月SIBOR+1%年 利率	\$ 456,532

98年上半年度				
關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息總額
UNISUN INDUSTRIAL	\$ 80,362,000	\$ 75,348,000	3個月SIBOR+1%年 利率	\$ 695,792

上項資金融通交易，已取具本票備償。

5. 租 賃

本公司99年及98年上半年度與關係人之財產租賃情形如下：

		99年上半年度		98年上半年度	
項 目	關係人	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	\$ 84,124	100.00%	\$ 126,186	100.00%

上項出租廠房收取之水電分攤費，99年及98年上半年度金額分別為\$81,229及\$107,340。

6. 財產交易

本公司99年及98年上半年度銷售設備或向關係人購買設備明細如下：

(1)銷售：

關係人名稱	年 度	設備名稱	售價	帳面價值
UNISUN INDUSTRIAL	99年上半年度	雙面研磨機等	\$ 3,611,000	\$ 1,312,528
蘇州昶興公司	99年上半年度	手煞車全檢機	94,603	94,603
GOOD SUNRISE	98年上半年度	雙面研磨機	944,838	93,507
UNISUN INDUSTRIAL	98年上半年度	材料自動矯正機	98,259	98,259

上項銷售子公司UNISUN INDUSTRIAL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99年6月30日帳列未實現出售損益為\$2,260,164。

(2)購買：

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年上半年度	600噸沖床	5,200,000	5,460,000

7. 其 他

本公司99年及98年上半年度與關係人其他交易明細如下：

項 目	關係人	99年上半年度		98年上半年度	
		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	\$ 3,285,034	13.89%	\$ 8,661,971	19.81%
	蘇州昶興	9,955,567	42.11%	696,649	1.59%
	其他公司	832,911	3.52%	1,163,076	2.66%
	合 計	\$ 14,073,512	59.52%	\$ 10,521,696	24.06%
代售廢料	全興工業	\$ 433,139	1.00%	\$ 287,934	1.46%
託工原料	蘇州昶興	\$ 53,653,458	62.72%	\$ 20,958,230	50.29%
代辦費	全興國際	\$ 3,005,961	26.80%	\$ 3,733,580	41.74%
加工費	全興保健	\$ 1,305,251	0.98%	\$ 1,630,970	1.69%
	蘇州昶興	17,491,474	13.12%	-	0.00%
	合 計	\$ 18,796,725	14.10%	\$ 1,630,970	1.69%

項 目	關係人	99年上半年度		98年上半年度	
		金額		金額	
代購設備	UNISUN	\$	5,685,700	\$	1,196,500
	其他公司		1,015,000		-
合 計		\$	6,700,700	\$	1,196,500
技轉金收入	GSK VIETNAM	\$	1,933,313	\$	453,777
	蘇州昶興		2,014,639		1,336,923
合 計		\$	3,947,952	\$	1,790,700

六、質押之資產

民國99年及98年6月30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	99年6月30日	98年6月30日	抵押權人
固定資產	機器設備	\$ 34,585,935	\$ 40,196,825	兆豐國際商銀
	土 地	183,166,013	183,166,013	土地銀行
	建 築 物	85,694,584	89,786,282	土地銀行
	合 計	\$ 303,446,532	\$ 313,149,120	

七、重大承諾事項及或有事項：

1. 本公司99年6月30日為進口貨物、設備已開狀流通在外信用狀金額：無
2. 截至99年6月30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	線切割機	洽密	USD 193,800	6,134,705
預付設備款	光譜儀	卓明	USD 56,000	1,769,017
預付設備款	無心磨床	榮光	NT\$2,300,000	1,610,000

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

(二)會計科目重分類：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：詳附表一
2. 為他人背書保證者：詳附表二
3. 期末持有有價證券者：詳附表三
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：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：詳附表四
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：
 - (1)衍生性金融商品：無
 - (2)非衍生性金融商品：

項 目	99年6月30日		98年6月30日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$ 80,723,186	\$ 80,723,186	\$ 91,678,691	\$ 91,678,691
應收票據	44,500,283	44,500,283	26,296,615	26,296,615
應收帳款	394,424,051	394,424,051	334,129,784	334,129,784
應收帳款-關係人	189,677,314	189,677,314	140,305,717	140,305,717
負 債				
短期借款	80,052,574	80,052,574	60,000,000	60,000,000
應付票據	16,025,834	16,025,834	6,988,133	6,988,133
應付帳款	257,970,181	257,970,181	196,849,819	196,849,819
應付帳款-關係人	27,127,599	27,127,599	36,643,560	36,643,560
長期借款	117,116,900	117,116,900	141,457,700	141,457,700

本公司估計非衍生性金融商品之公平價值所使用之方法及假設如下：

- (a)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)。
- (b)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。

(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：詳附表五
- 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：詳附表三
- 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：詳附表六

十二、部門別財務資訊

- 1. 產業別資訊：
本公司主要營業項目為汽機車零組件之製造銷售，屬單一產業。
- 2. 地區別資訊：
本公司未成立國外營運部門。
- 3. 外銷銷貨資訊：

地 區	99年上半年度		98年上半年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
歐 洲	\$ 174,049,827	15.81%	\$ 212,733,243	25.89%
美 洲	177,059,915	16.08%	117,202,570	14.26%
亞 洲	273,380,114	24.83%	117,524,998	14.30%
澳 洲	9,966,143	0.91%	6,986,651	0.85%
非 洲	1,617,903	0.15%	928,949	0.11%
合 計	\$ 636,073,902	57.78%	\$ 455,376,411	55.41%

4. 重要客戶資訊：

本公司民國99年及98年上半年度收入佔營業收入淨額10%以上客戶明細如下：

客戶名稱	99年上半年度		98年上半年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
PAIGGIO	\$ 70,336,257	6.39%	\$ 111,874,138	13.61%
全興國際	113,427,991	10.30%	104,323,109	12.69%

附表一：資金貸與他人

單位：新台幣仟元

99年6月30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	UNISUN INDUSTRIAL CO., LTD.	其他應收 款	73,830	73,830	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	-	本票	US\$2,300,000	144,118	288,235	

32

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。(99/6/30之美金即期匯率32.10)

附表二：為他人背書保證者

單位：新台幣仟元

99年6月30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	160,125	80,250	61,525	-	4.54%	360,294	限額 720,588x50%
0	至興精機(股)公司	VIETCHIN INDUSTRIAL CO., LTD (越慶工業有限公司)	3	360,294	38,520	38,520	14,498	-	2.18%	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

99年6月30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-GSK VIETNAM CO., LTD. (至興越南責任有限公司)	依權益法認列之子公司	長期股權投資	-	63,109,999	52.0%	121,365,382	無擔保質押
至興精機(股)公司	股權-GOOD SUNRISE TRADING CO., LTD	依權益法認列之子公司	長期股權投資	-	30,471,889	70.5%	43,222,538	無擔保質押
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	-	74,754,357	52.0%	116,685,535	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	-	391,622,356	100.0%	391,622,356	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\$12,132,460.29	100.0%	US\$12,132,460.29	無擔保質押
GOOD SUNRISE TRADING CO., LTD	股權-UNISUN INDUSTRIAL CO., LTD (羽陽工業有限公司)	依權益法認列之子公司	長期投資股權	-	US\$1,288,690.34	100.0%	US\$1,288,690.34	無擔保質押
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	股權-VIETCHIN INDUSTRIAL CO., LTD (越慶工業有限公司)	依權益法認列之子公司	長期投資股權	-	US\$4,048,864.00	100.0%	US\$4,001,874.00	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\$263,936.11	100.0%	US\$263,936.11	無擔保質押

附表四：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)九十九年上半年度：

單位：新台幣元

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	佔總應收帳款之比率	
全興國際公司	其董事為本公司董事長	銷貨	113,427,991	10.30%	60天	正常	正 常	30,895,649	5.29%	

(2)九十八年上半年度：

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	佔總應收帳款之比率	
全興國際公司	其董事為本公司董事長	銷貨	104,323,109	12.69%	60天	正常	正 常	38,063,070	8.02%	

附表五：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

99年6月30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	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	70,169,887	70,169,887	-	52.0%	63,109,999	63,109,999	460,021	239,211	無	無	子公司
至興精機(股)公司	GOOD SUNRISE TRADING CO., LTD.	BVI	轉投資業務	75,775,688	75,775,688	-	70.5%	30,471,889	30,471,889	4,901,834	3,455,793	無	無	子公司
至興精機(股)公司	PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	BVI	轉投資業務	53,758,337	53,758,337	-	52.0%	74,754,357	60,676,478	3,731,314	1,940,283	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%	391,622,356	391,622,356	5,704,829	5,704,829	無	無	子公司
96 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\$12,132,460.29	US\$12,132,460.29	US\$178,642.73	US\$178,642.73	無	無	孫公司
GOOD SUNRISE TRADING CO., LTD.	UNISUN INDUSTRIAL CO., LTD (羽陽工業有限公司)	越南	機車零組件加工、塗裝加工	US\$3,125,216.26	US\$3,125,216.26	-	100.0%	US\$1,288,690.34	US\$1,288,690.34	US\$163,569.11	US\$163,569.11	無	無	孫公司
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	VIETCHIN INDUSTRIAL CO., LTD (越慶工業有限公司)	越南	生產汽、機車座墊、機車襯墊、機車與汽車用之橡膠、塑膠產品等	US\$2,400,000.00	US\$2,400,000.00	-	100.0%	US\$4,048,864.00	US\$4,001,874.00	US\$145,028.03	US\$145,028.03	無	無	孫公司
蘇州昶興科技有限公司	蘇州昶興精密沖壓有限公司	中國大陸蘇州市	車輛用精密沖壓零組件及其他精密沖壓件零件、模檢治具之研發、生產及銷售業務	US\$228,357.30	US\$228,357.30	-	100.0%	US\$263,936.11	US\$263,936.11	US\$34,168.47	US\$34,168.47	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。

附表六：大陸投資資訊

單位：除另有註明者外，為新台幣元

99年6月30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(二).2)	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	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	註一、 (二)	391,965,229	-	-	391,965,229	100%	5,704,829	391,622,356	-

37

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
391,965,229	395,904,000	1,060,613,219

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、本表相關數字應以新台幣列示。

至興精機股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國99年6月30日

單位：新台幣元
(外幣以元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金		441,882	
			美金 3,836.51 歐元 768.28 人民幣 1,650.00 台幣 280,994.00
零用金		30,000	
活期存款			
華南銀行		1,043,770	
兆豐國際商銀		29,895,872	
台灣銀行		1,759,748	
土地銀行		6,669,290	
土地銀行		8,417	
郵 局		208,240	
大眾商銀		8,455	
兆豐國際商銀		79,683	
小 計		39,673,475	
支票存款			
土地銀行		295,167	
小 計		295,167	
定期存款			
兆豐國際商銀		1,656,780	
小 計		1,656,780	
外幣存款			
兆豐國際商銀		27,270,063	歐元 4,752.95 美金 827,868.53 澳幣 18,617.03
兆豐國際商銀		2,837,898	美金 88,408.05
土地銀行		4,675,768	美金 135,846.27 歐元 2,663.07 澳幣 7,706.41
台灣銀行		3,836,604	歐元 98,072.69
兆豐國際商銀		5,549	歐元 141.84 歐元匯率 39.12 美金匯率 32.10 澳幣匯率 27.37
小 計		38,625,882	
合 計		80,723,186	

至興精機股份有限公司
 應收票據明細表
 民國99年6月30日

單位：新台幣元

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人：			
今麒興業	貨款	2,686,756	應收票據金額 1%以上客戶
六毅科技	"	572,604	
仕益實業	"	2,257,500	
台灣金蜂	"	701,678	
永克達工業	"	865,160	
全宏齒輪工業	"	8,016,849	
協盈實業	"	943,399	
和大工業	"	1,038,732	
松富工業	"	3,537,792	
泓輔企業	"	4,040,487	
金麒工業	"	852,600	
益通動能科技	"	448,733	
揚生實業	"	693,515	
普林工業	"	447,248	
萬鑫車業	"	2,217,600	
鉅林精密	"	542,588	
鼎力金屬	"	933,003	
鼎豪實業	"	560,829	
慶俊	"	9,548,532	
慶榮發	"	444,756	
其他	"	3,149,922	
合計		44,500,283	

至興精機股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國99年6月30日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
AUTOLIV	貨款	102,211,594	應收帳款金額1% 以上之客戶
BOMBARDIER	"	8,108,483	
Ducati	"	10,758,296	
EATON	"	4,898,419	
FISHER	"	28,248,055	
HB PERFORMANCE	"	7,728,288	
Knorr	"	4,187,645	
PIAGGIO	"	46,557,566	
QONTROL	"	4,509,577	
valeo systemes	"	17,842,707	
光陽	"	32,088,587	
全宏	"	4,263,113	
共贏-KB	"	10,234,775	
松富	"	4,556,475	
泓輔	"	4,209,956	
美安	"	4,284,207	
愛爾蘭	"	43,466,849	
瑪古拉	"	8,600,025	
慶俊	"	4,713,569	
其他	"	57,648,151	
減：備抵兌換損益		(4,134,854)	
減：備抵呆帳		(9,838,432)	
減：備抵銷貨折讓		(719,000)	
小 計		394,424,051	
關係人：			
全興工業	貨款	6,246,480	
新三興	"	1,022,914	
全興創新	"	209,034	
全興興業	"	2,426,866	
友聯車材	"	2,898,317	
全興國際	"	30,895,649	
GSK VIETNAM	"	17,726,539	
UNISUN INDUSTRIAL	"	52,561,150	
蘇州昶興	"	64,650,460	
羽陽工業	"	9,600,695	
其他	"	53,343	
減：備抵兌換損益		1,387,547	
減：備抵呆帳		(1,680)	
小 計		189,677,314	
合 計		584,101,365	

至興精機股份有限公司
其他應收款明細表
民國99年6月30日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
應收利息		85,879	
應退營業稅		8,963,127	
應收廢鐵收益等		196,490	
		9,245,496	
關係人：			
應收技酬金		5,023,704	
應收貸款等		89,181,921	
其他		1,285,135	
		95,490,760	
合 計		104,736,256	

至興精機股份有限公司
存貨明細表
民國99年6月30日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 料		195,258,357	189,170,006	存貨以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值係以個別項目為基礎
在 製 品		111,346,295	111,346,295	
製 成 品		81,360,054	108,913,002	
在 途 存 貨		3,616,880	3,616,880	
合 計		391,581,586	413,046,183	
減：備抵跌價損失		(27,051,326)		備抵跌價損失除依成本與淨變現價值孰低評價外，另呆滯品及不良品依公司會計政策提列跌價損失
淨 額		364,530,260	413,046,183	

至興精機股份有限公司
 預付款項明細表
 民國99年6月30日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付費用	保險費等	1,046,085	
預付貨款	進口貨物	14,120,783	
用品盤存	模具. 模料	31,347,930	
合 計		46,514,798	

至興精機股份有限公司
其他流動資產明細表
民國99年6月30日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫付款	旅費等	43,491	
進項稅額	營業稅	3,436,719	
代付款	代墊保費等	3,032,215	
遞延所得稅資產淨額		2,941,482	
合 計		9,453,907	

至興精機股份有限公司
長期投資款明細表
民國99年6月30日

單位：新台幣元

名 稱	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	持股 比例	市價或股權淨 值	評價基 礎	提供擔保或 抵押情形	備 註
GSK VIETNAM CO., LTD. (至興越南責任 有限公司)	62,510,894	599,105		63,109,999	52.0%	121,365,382	權益法	無	
GOOD SUNRISE TRADING CO., LTD.	26,771,778	3,700,111		30,471,889	70.5%	43,222,538	權益法	無	
PROPITIOUS INTERNATIONAL INC.	72,342,157	2,412,200		74,754,357	52.0%	116,685,535	權益法	無	
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.	380,158,834	11,463,522		391,622,356	100.0%	391,622,356	權益法	無	
合 計	541,783,663	18,174,938	-	559,958,601					

至興精機股份有限公司
 固定資產明細表
 民國99年6月30日

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或抵 押情形	備 註
成本：					請參閱附註六	
土地	210,300,592			210,300,592		
房屋及建築物	184,963,541			184,963,541		
機器設備	822,043,332	22,552,450	11,167,270	833,428,512		
運輸設備	2,982,966	280,000		3,262,966		
生財設備	5,960,441			5,960,441		
器具設備	15,156,238			15,156,238		
其他設備	850,260	83,000	304,000	629,260		
研發設備	132,700			132,700		
未完工程及預付設備款	15,484,623	14,757,572	15,784,974	14,457,221		
小 計	1,257,874,693	37,673,022	27,256,244	1,268,291,471		
累計折舊及減損：						
房屋及建築物	47,334,704	4,117,449		51,452,153		
機器設備	472,688,043	31,591,913	9,587,991	494,691,965		
運輸設備	2,001,002	154,678		2,155,680		
生財設備	4,157,311	378,390		4,535,701		
器具設備	9,562,674	950,389		10,513,063		
其他設備	392,795	44,530	151,984	285,341		
研發設備	99,509			99,509		
未完工程及預付設備款	-			-		
小 計	536,236,038	37,237,349	9,739,975	563,733,412		
淨 額	721,638,655			704,558,059		

至興精機股份有限公司
其他資產明細表
民國99年6月30日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
閒置資產			
成 本		9,810,164	
減：累計折舊		(8,501,557)	
減：備抵評價損失		(1,308,607)	
淨 額		0	
存出保證金			
郵局保證金	郵政信箱	400	現金
天然氣押金	欣彰公司	12,000	現金
蒸溜水空桶押金		600	現金
球證	南峰高爾夫俱樂部	9,000,000	現金
公務車租賃		1,110,000	現金
合 計		10,123,000	
未攤銷費用			
原始金額		22,540,116	
減：累計攤提		(13,534,516)	
淨 額		9,005,600	
遞延所得稅資產淨額-非流動		11,454,157	
總 計		30,582,757	

至興精機股份有限公司
銀行借款明細表
民國99年6月30日

單位：新台幣元

借款種類	說 明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備 註
兆豐商銀	購料貸款	80,052,574	99.6.11~ 99.12.25	1.63998%	100,000,000	本票	
合 計		80,052,574					

至興精機股份有限公司
應付票據明細表
民國99年6月30日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
力新	帳款	496,559	應付票據金額1%以上之客戶
永全懋	"	412,476	
依德	"	1,110,000	
佳鵬	"	355,354	
宜炅	"	404,313	
峰茂	"	337,135	
真鉞	"	627,737	
郡隆	"	310,056	
祥嶺	"	1,717,985	
逢聯	"	2,205,902	
晶禹	"	211,417	
順越	"	220,448	
萬向	"	215,704	
群合	"	538,792	
詮新	"	287,280	
鉅林	"	2,338,392	
憲達	"	207,163	
龍耀	"	920,470	
燁村	"	719,675	
優德	"	181,892	
其他	"	2,207,084	
合 計		16,025,834	

至興精機股份有限公司
應付帳款明細表
民國99年6月30日

單位：新台幣元

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人：			
仕益	帳款	11,026,232	應付帳款金額1%以上之客戶
全昶	"	10,129,608	
宇呈	"	6,868,164	
協盈	"	16,300,122	
松富	"	16,769,231	
泰豪	"	57,874,265	
盎如	"	3,451,049	
普林	"	5,066,886	
鉅林	"	3,112,836	
其他	"	127,371,788	
小計		257,970,181	
關係人：			
全興工業	帳款	1,374,563	
全興興業	"	948,060	
全興國際	"	1,504,283	
全興保健	"	2,820,956	
蘇州昶興	"	20,479,737	
小計		27,127,599	
合計		285,097,780	

至興精機股份有限公司
應付費用明細表
民國99年6月30日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資、獎金		35,373,101	
應付利息		58,155	
應付保險費		2,184,824	
應付水電費		3,793,409	
應付退休金		4,071,967	
應付勞務費		810,000	
應付加工費		1,762,813	
應付員工紅利		12,265,479	
應付董監事酬勞		12,265,479	
應付其他		8,314,588	
應付營業稅		-	
合 計		80,899,815	

至興精機股份有限公司
其他應付款項明細表
民國99年6月30日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金股利		144,321,764	
購置設備款		5,460,000	
合 計		<u>149,781,764</u>	

至興精機股份有限公司
預收款項明細表
民國99年6月30日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收款	貨款	1,500,000	
合 計		1,500,000	

至興精機股份有限公司
其他流動負債明細表
民國99年6月30日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款項	扣繳稅額	168,168	
	自提退休金	5,446	
暫收款項		585,034	
合 計		758,648	

至興精機股份有限公司
 長期借款明細表
 民國99年6月30日

單位：新台幣元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
土地銀行	抵押借款	35,141,400	108.02.09	1.070%	土地、建物	
土地銀行	"	65,475,500	104.01.15	1.070%	土地、建物	
兆豐商銀	"	16,500,000	101.01.15	1.650%	機器設備	
	一年內到期長期借款	(24,340,800)				
合計		92,776,100				

至興精機股份有限公司
其他負債明細表
民國99年6月30日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
退休金負債		601,499	
遞延貸項-聯屬公司間 未實現利益		3,964,269	
合 計		4,565,768	

至興精機股份有限公司

營業收入明細表

民國99年上半年度

單位：新台幣元

項 目	數 量	金 額	備 註
精密沖床	31,396,927	484,526,856	
齒 輪	243,916	20,485,596	
煞車圓盤	2,152,350	319,023,023	
後 傾 器	1,055,452	160,530,179	
其 他	2,856,389	116,276,712	
合 計		1,100,842,366	

至興精機股份有限公司

營業成本明細表

民國99年上半年度

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期初存料		114,503,442	
加：本期進料		601,707,636	
原料盤盈(虧)		196,128	
減：期末存料		(195,258,357)	
原料報廢		(2,399,251)	
原料出售		(103,341,012)	
樣 品		(3,755)	
轉研究費用		(436,057)	
直接原料		414,968,774	
直接人工		40,071,059	
製造費用		305,546,309	
製造成本		760,586,142	
加：期初在製品盤存		79,786,861	
在製品盤盈(虧)		(3,480,981)	
減：期末在製品盤存		(111,346,295)	
製成品成本		725,545,727	
加：期初製成品盤存		98,262,666	
購入製成品		53,538,734	
製成品盤盈(虧)		(644,329)	
減：期末製成品盤存		(81,360,054)	
製成品報廢		(1,855,860)	
樣 品		(60,670)	
出售下腳收入		(43,094,167)	
產銷成本		750,332,047	
出售原料成本		103,341,012	
存貨盤盈(虧)		3,929,182	
存貨報廢損失		3,009,356	
存貨評價		(970,708)	
營業成本		859,640,889	

至興精機股份有限公司

製造費用明細表

民國99年上半年度

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
間接人工		20,663,314	
文具印刷		257,371	
旅 費		548,091	
運 費		1,591,841	
郵 電 費		169,426	
修 繕 費		13,066,135	
包 裝 費		7,450,402	
水 電 費		18,130,035	
保 險 費		4,683,082	
加 工 費		133,357,590	
稅 捐		0	
折 舊		30,921,459	
各項攤提		1,041,861	
伙 食 費		2,457,480	
福 利 費		6,487,283	
訓 練 費		59,657	
加 班 費		5,790,421	
交 際 費		73,985	
模 具 費		22,984,788	
服 裝 費		0	
雜項購置		944,270	
消 耗 品		34,637,146	
雜 支		217,700	
試 驗 費		12,972	
合 計		305,546,309	

至興精機股份有限公司
營業費用明細表
民國99年上半年度

單位：新台幣元

項 目	摘 要	推銷費用	管理費用	研究費用	備 註
薪資支出		5,581,253	19,497,351	5,393,381	
租金支出		-	23,828	-	
文具用品		191,382	241,758	22,646	
旅 費		128,213	1,755,575	490,914	
運 費		4,534,366	173,919	23,029	
郵電費		306,031	341,730	69,696	
修繕費		57,966	1,090,043	5,981	
廣告費		-	14,200	-	
水電瓦斯費		74,641	78,389	59,696	
保險費		804,769	521,619	284,169	
交際費		726,922	758,419	4,425	
稅 捐		-	704,100	-	
呆 帳		-	978,347	-	
折 舊		202,326	199,804	618,148	
各項攤提		-	259,863	396,906	
伙食費		219,300	361,860	194,280	
職工福利		443,106	872,970	427,707	
佣金支出		6,328,699	-	-	
訓練費		-	282,595	4,358	
出口費用		11,215,108	-	-	
其他費用		321,996	8,637,140	2,116,707	
合 計		31,136,078	36,793,510	10,112,043	

至興精機股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國99年上半年度

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息收入		526,124	
權益法認列之投資收益		11,340,116	
財產交易增益		38,308	
兌換盈益		5,263,207	
租金收入		84,124	
其他收入		12,301,774	
合 計		29,553,653	

至興精機股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國99年上半年度

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息支出		924,684	
兌換損失		16,285,660	
資產報廢損失		138,536	
閒置資產評價		172,148	
賠償損失		2,407,888	
其他損失		98,779	
合 計		20,027,695	