



股票代號：  
1586

## 和勤精機股份有限公司

CHINA FINEBLANKING TECHNOLOGY CO.,LTD

### 公開說明書

(申請登錄興櫃股票櫃檯買賣用稿本)

- 一、**公司名稱：**和勤精機股份有限公司
- 二、**本公開說明書編印目的：**申請登錄興櫃股票櫃檯買賣用
  - (一)種類：記名式普通股，每股面額新台幣壹拾元
  - (二)股數：37,990,260 股。
  - (三)已發行股份金額：新台幣 379,902,600 元整。
  - (四)發行條件：全額發行
  - (五)公開承銷比例：不適用
  - (六)承銷及配售方式：不適用
  - (七)已發行員工認股權憑證：  
已發行總額為 2,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1,000 股，因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 2,000,000 股，其認股條件及辦理情形參閱本文第 26 頁。
- 三、**本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：**不適用。
- 四、**有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。**
- 五、**本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。**
- 六、**投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項。參閱本文第 2 頁。**
- 七、**本股票未在證券交易所上市或未在證券商營業處所買賣。**
- 八、**本公開說明書電子檔案查詢網址：**<http://newmops.tse.com.tw>

和勤精機股份有限公司 編製  
中華民國 九十八年十一月十七日 刊印

一、本次發行前實收資本額之來源

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 金 額     | 佔實收資本額百分比(%) |
|--------|---------|--------------|
| 設立實收股本 | 12,000  | 3.16         |
| 現金增資   | 260,300 | 68.52        |
| 盈餘轉增資  | 107,602 | 28.32        |
| 合計     | 379,902 | 100.00       |

二、公開說明書之分送計畫

- (一)陳列處所：依規定方式分送主管機關外，另放置於本公司。  
(二)分送方式：依主管機關相關法令規定辦理。  
(三)索取方式：請親洽上列處所或附回郵信封向本公司索取或透過網路取閱  
(<http://newmops.tse.com.tw>)。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：金鼎綜合證券股份有限公司 網址：<http://www.tisc.com.tw/tisc/tisc.htm>

地址：台北市敦化南路二段 97 號 B2 電話：02-2705-2888

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師之姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師之姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：曾棟鋆、羅瑞霖

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所 網址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

地址：台中市中港路一段 160 號 27 樓 電話：(04)2328-0055

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名：楊武鐘 電話：04-8655701

職稱：總經理 電子郵件信箱：[john@cftc.tw](mailto:john@cftc.tw)

代理發言人

姓名：陳宏榮 電話：04-8655701

職稱：副總經理 電子郵件信箱：[johnny@cftc.tw](mailto:johnny@cftc.tw)

十三、公司網址：<http://www.cftc-hc.com.tw>

## 和勤精機股份有限公司公開明書摘要

|  |                                    |   |
|--|------------------------------------|---|
| 實收資本額：379,902 仟元                         | 公司地址：彰化縣埔鹽鄉南新村好金路 47-4 號           | 電話：04-8655701   |
| 設立日期：81 年 11 月 9 日                       | 網址：http://www.cftc-hc.com.tw       |   |
| 上市日期：不適用                                 | 上櫃日期：不適用                           | 公開發行日期：97 年 8 月 18 日  |
| 管理股票日期：不適用                               |                                    |   |
| 負責人：蔡文楨<br>總經理：楊武鐘                       | 發言人 姓名：楊武鐘<br>職稱：總經理               | 代理發言人 姓名：陳宏榮<br>職稱：財務副總   |
| 股票過戶機構：金鼎證券(股)公司                         | 電話：02-2705-2888                    | 網址：http://www.tisc.com.tw/tisc/tisc.htm<br>地址：台北市敦化南路二段 97 號 B2 |
| 股票承銷機構：不適用。                              | 電話：-                               | 網址：-<br>地址：-  |
| 最近年度簽證會計師：勤業眾信會計師事務所<br>曾棟鋆、羅瑞霖會計師       | 電話：(04)2328-0055                   | 網址：www.deloitte.com.tw<br>地址：台中市港路一段 160 號 27 樓                 |
| 複核律師：不適用。                                | 電話：-                               | 網址：-<br>地址：-  |
| 信用評等機構：不適用。                              | 電話：-                               | 網址：-<br>地址：-  |
| 最近一次經信用評等日期：不適用。                         | 評等標的：-                             | 評等結果：-  |
| 董事選任日期：97 年 5 月 12 日                     | 任期：3 年                             | 監察人選任日期：97 年 5 月 12 日   |
|  |                                    | 任期：3 年  |
| 全體董事持股比例：56.26% (98 年 10 月 31 日)         | 全體監察人持股比例：1.40% (98 年 10 月 31 日)   |   |
| 董事及監察人及持股 10%以上股東及其持股比例：(98 年 10 月 31 日) |                                    |   |
| 職 稱 姓 名                                  | 持 股 比 例                            | 職 稱 姓 名 持 股 比 例   |
| 董事長 蔡文楨                                  | 2.65%                              | 監察人 長棋企業股份有限公司 0.79%  |
| 董 事 中華開發工業銀行股份有限公司                       | 12.88%                             | 監察人 郭廷棟 0.61%   |
| 董 事 中揚特別機會創業投資(股)公司                      | 13.60%                             |   |
| 董 事 英屬蓋曼群島商亞洲商菱亞太基金                      | 14.28%                             |   |
| 董 事 成熙一資產管理股份有限公司                        | 6.80%                              |   |
| 董 事 邱森玉                                  | 3.88%                              |   |
| 董 事 邱東和                                  | 2.17%                              |   |
| 工廠地址：彰化縣埔鹽鄉南新村好金路 47-4 號                 | 電話：04-8655701                      |   |
| 主要產品：各類電子及汽車零件之加工製造                      | 市場結構：內銷：4.17%                      | 參閱本文之頁次   |
| 買賣之產品業務                                  | 外銷：95.83%                          | 第 36 頁  |
| 風險事項                                     | 詳本公開說明書內頁之說明                       | 參閱本文之頁次   |
|  |                                    | 第 2 頁   |
| 去(97)年度                                  | 營業收入：986,897 仟元<br>稅前純益：119,673 仟元 | 每股盈餘：2.20 元   |
| 去(97)年度                                  |                                    | 第 117 頁   |
| 本次募集發行有價證券種類及金額                          | 不適用                                |   |
| 發行條件                                     | 不適用                                |   |
| 募集資金用途及預計產生效益概述                          | 不適用                                |   |
| 本次公開說明書編印日期：98 年 11 月 17 日               | 刊印目的：申請登錄興櫃股票櫃檯買賣                  |   |
| 其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱目錄                |                                    |   |

# 公開說明書目錄

頁次

|   |    |
|---|----|
| 壹、公司概况  | 01 |
| 一、公司簡介  | 01 |
| (一) 設立日期  | 01 |
| (二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話  | 01 |
| (三) 公司沿革  | 01 |
| 二、風險事項  | 02 |
| (一) 風險因素  | 02 |
| (二) 訴訟或非訟事件   | 03 |
| (三) 公司董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之大股東，最近二年度<br>及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事及其<br>對公司財務狀況之影響 | 04 |
| (四) 其他重要事項  | 04 |
| 三、公司組織  | 05 |
| (一) 組織系統  | 05 |
| (二) 關係企業圖   | 07 |
| (三) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管  | 08 |
| (四) 董事及監察人資料  | 09 |
| (五) 發起人資料   | 13 |
| (六) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  | 14 |
| 四、資本及股份   | 19 |
| (一) 股份種類  | 19 |
| (二) 股本形成經過  | 19 |
| (三) 最近股權分散情形  | 20 |
| (四) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料   | 24 |
| (五) 公司股利政策及執行狀況   | 24 |
| (六) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響   | 24 |
| (七) 員工分紅及董事、監察人酬勞   | 25 |
| (八) 公司買回本公司股份情形   | 25 |
| 五、公司債（含海外公司債）辦理情形   | 25 |
| 六、特別股辦理情形   | 25 |
| 七、參與發行海外存託憑證之辦理情形   | 25 |
| 八、員工認股權憑證辦理情形   | 26 |
| (一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形  | 26 |

|   |           |
|---|-----------|
| (二) 累積至公開說明書刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形      | 27        |
| (三) 最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形  | 27        |
| 九、併購(含合併、收購及分割)辦理情形   | 27        |
| 十、受讓他公司股份發行新股辦理情形   | 27        |
| <b>貳、營運概況</b>   | <b>28</b> |
| 一、公司之經營   | 28        |
| (一) 業務內容  | 28        |
| (二) 市場及產銷概況   | 36        |
| (三) 最近二年度從業員工人數   | 41        |
| (四) 環保支出資訊  | 42        |
| (五) 勞資關係  | 42        |
| 二、固定資產及其他不動產  | 43        |
| (一) 自有資產  | 43        |
| (二) 資質資產  | 43        |
| (三) 各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率  | 43        |
| 三、轉投資事業   | 44        |
| (一) 轉投資事業概況   | 44        |
| (二) 綜合持股比例  | 44        |
| (三) 上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票之情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響 | 44        |
| (四) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形         | 44        |
| 四、重要契約  | 45        |
| <b>參、發行計劃及執行情形</b>  | <b>46</b> |
| 一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計劃分析   | 46        |
| 二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項   | 48        |
| 三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項  | 48        |
| 四、本次併購發行新股應記載事項   | 48        |
| <b>肆、財務概況</b>   | <b>49</b> |
| 一、最近五年度簡明財務資料   | 49        |
| (一) 簡明資產負債表及損益表   | 49        |

|   |           |
|---|-----------|
| (二) 影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響  | 50        |
| (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見                                     | 50        |
| (四) 財務分析  | 51        |
| (五) 會計科目重大變動說明  | 53        |
| 二、財務報表應記載事項   | 54        |
| (一) 最近二年度財務報表及會計師查核報告                                     | 54        |
| (二) 最近一年度及最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表                       | 54        |
| (三) 發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證之財務報表           | 54        |
| 三、財務概況其他重要應記載事項   | 54        |
| (一) 公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響 | 54        |
| (二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊              | 54        |
| (三) 期後事項  | 54        |
| (四) 其他  | 54        |
| 四、財務狀況及經營結果檢討分析   | 55        |
| (一) 財務狀況  | 55        |
| (二) 經營結果  | 56        |
| (三) 現金流量  | 57        |
| (四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                    | 57        |
| (五) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計劃                   | 57        |
| (六) 其他重要事項  | 58        |
| <b>伍、特別記載事項</b>   | <b>59</b> |
| 一、內部控制制度執行狀況  |           |
| (一) 最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形                   | 59        |
| (二) 內部控制聲明書   | 59        |
| (三) 委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形         | 59        |
| 二、委託經本會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告               | 59        |
| 三、證券承銷商評估總結意見   | 59        |

|  |           |
|--|-----------|
| 四、律師法律意見書.....   | 59        |
| 五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....   | 59        |
| 六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經本會通知應自行改進<br>事項之改進情形.....                      | 59        |
| 七、本次募集與發行有價證券申報生效(申請核准)時，經本會通知應補充揭露之<br>事項.....                          | 59        |
| 八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於<br>公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形.....  | 59        |
| 九、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有<br>不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容.....         | 59        |
| 十、最近年度及截至公開說明書刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司<br>對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形..... | 59        |
| 十一、其他必要補充說明事項 .....  | 60        |
| 十二、上市上櫃公司治理運作情形 .....  | 60        |
| <b>陸、重要會議 .....</b>  | <b>61</b> |
| 一、與本次發行有關之決議文（含章程新舊條文對照表及盈餘分配表）.....                                     | 61        |

## 壹、公司概況

### 一、公司簡介

(一)設立日期：81年11月9日。

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司地址：彰化縣埔鹽鄉南新村好金路47-4號

電話：04-8655701

(三)公司沿革

1.民國81年11月，公司設立資本額新台幣12,000仟元整。

2.民國83年，辦理現金增資，使資本額增加為新台幣20,000仟元整。

3.民國85年，為提升生產力，增購直軸式強力鋼架沖床等設備，並辦理現金增資，使實收資本額為新台幣28,000仟元。

4.民國86年，公司導入電腦化，MIS系統上線。

5.民國87年，辦理現金增資，使資本額增加為新台幣50,000仟元；為拓展營運規模，同時提升產品精確性，除擴建廠房外，並向瑞士FEINTOOL進口MFA精密沖床乙部，同年通過ISO9002品質認證。

6.民國88年，為了降低成本，提升製造競爭力，購入無電鍍鍍自動設備加入生產行列，同年辦理盈餘轉增資及現金增資，實收資本額為70,000仟元。

7.民國89年，辦理盈餘轉增資，資本額增加為81,700仟元。

8.民國90年，通過QS9000品質認證。

9.民國91年，為了擴大服務客戶需求及生產規模，投資馬來西亞成立CFTC PRECISION SDN BHD，並辦理盈餘轉增資及現金增資，實收資本額133,700仟元。

10.民國92年，投資CHINA FINEBLANKING INT'L CO.美金貳佰萬元，用以轉投資大陸硬碟機零件沖壓廠，進而降低生產成本，同年辦理現金增資，使資本額增加為163,700仟元。

11.民國93年，辦理現金增資，實收資本額增加為207,700仟元。

12.民國94年，辦理減資新台幣37,700仟元暨現金增資新台幣70,000仟元，實收資本額增至240,000千元；同年，取得TS16949品質制度認證。

13.民國96年，辦理現金增資及盈餘轉增資，使資本額增加為373,902仟元。

14.民國97年，辦理員工紅利轉增資6,000仟元整，使資本額增加為379,902仟元。



## 二、風險事項

### (一)風險因素

#### 1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動：本公司最近二年度利息收入與利息支出淨額佔營業收入淨額及稅前淨利比率分別為 0.13%、0.38%及 1.10%、2.24%，因本公司的資金尚屬充裕，故利率變動對本公司營運尚無重大影響。未來本公司亦隨時注意利率變動情形，採取必要因應措施(如調整公司的現金流量以及爭取較優惠的利率條件等)以降低利率變動對公司獲利的影響。

(2)匯率變動：本公司產品外銷金額佔整體營收之比重約 95.83%，主要收款及部份付款係以美元為主。本公司最近二年度匯兌損失淨額及匯兌利益淨額佔營業收入淨額分別為 0.49%及 0.09%，為因應匯率變動之風險，除蒐集往來銀行所提供國際金融、匯率、利率之資料，做為參考結匯及支付貨款時點外，亦會依當時外幣交易的金額伺機操作遠匯避險。未來隨著營業規模逐漸擴大，將適時掌握匯率變動情勢，採行下列匯率避險因應措施：

A.向客戶報價時，考慮匯率變動因素，提出較穩健之報價，以避免匯率之變動對公司利潤產生重大之變動。

b.向國內績優往來銀行，取得遠匯避險額度，俟實際狀況進行匯率風險之規避。

c.財務單位視資金需求及匯率波動，決定適當之結匯及支付貨款時點，作好匯率之風險管理。

#### (3)通貨膨脹

全球近幾年來物價波動劇烈，通膨與通縮形成之變化迅速，台灣物價指數亦隨國際原物料起舞，本公司在通膨經濟現象產生時，除了密切觀察市場物價波動，積極開發原物料供貨來源、提高生產效率，以試圖降低生產成本外，並與客戶維持良好的關係適時的向客戶反應生產成本，故尚能有效降低通貨膨脹對本公司獲利的衝擊。

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

本公司目前並未從事高風險、高槓桿投資交易、背書保證及資金貸與他人及衍生性商品交易之行為；並已制定「背書保證管理辦法」、「資金貸與他人管理辦法」及「取得或處分資產管理辦法」規範從事衍生性商品交易之程序與風險控管。

#### 3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來研發計畫，除了將持續研發精密沖壓模具、技術的提升以提高生產效能外，將開發以精密沖壓技術生產之零部件為未來產品研究發展的方向，藉以朝向開發多元化產品發展，以提升研發人員在產品設計開發的經驗。在研發經費投入，目前約佔年營業額 2%，未來將視新產品之開發進度，不斷提高相關研發費用支出。

#### 4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時檢視及修訂本公司管理辦法，以符合相關法令規範，因此對本公司財務業務並無產生重大影響，未來除隨時蒐集及評估國內外政策及法律變動對公司之影響外，亦將諮詢相關專業人士，以適時擬定因應措施。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司主要係生產精密沖壓之金屬零部件，生產技術應用的產品層面廣泛，因此對於科技改變及產業變化對公司財務業務並無明顯之影響，公司未來將持續觀察產品的產業趨勢變化，並適時調整相關對策。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，積極強化內部管理，專注本業經營，並致力維持公司形象，遵守相關法令規定，故截至目前為止，並未發生因企業形象改變對企業危機管理之情事。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨集中風險評估及因應措施

本公司所需之主要原料進貨皆為不同公司所提供，且主要原料大多具備兩家以上之供應商，並無進貨集中之風險。

(2)銷貨集中風險評估及因應措施

本公司截至目前為止，硬碟零件的產品銷售金額佔整體銷售金額較為集中，受該產品產業生態影響，有銷貨集中於單一客戶的現象，惟雙方能長期保持良好的依存關係。然有鑑於此，本公司除了持續降低產品的集中度之外，並積極部署其他產業的產品市場，開拓新的客源，使銷售分散，降低銷貨集中的風險。

10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司董事、監察人或持股百分之十之大股東並無股權大量移轉之情事。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司董事、監察人任期屆滿，依公司法及公司章程規定於股東常會提出議案改選，並於董事會推選新任董事長代表公司執行職務。本公司為強化公司治理的落實，公司於前任董事長任期內已由董事會聘任專業經理人統籌公司營運管理，董事長及董事會則負責對專業經理人的提案審核及監督；因此，雖本次董事長變更，然並不致對公司造成重大影響及風險且對於本公司之股東權益應無重大影響。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬

公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

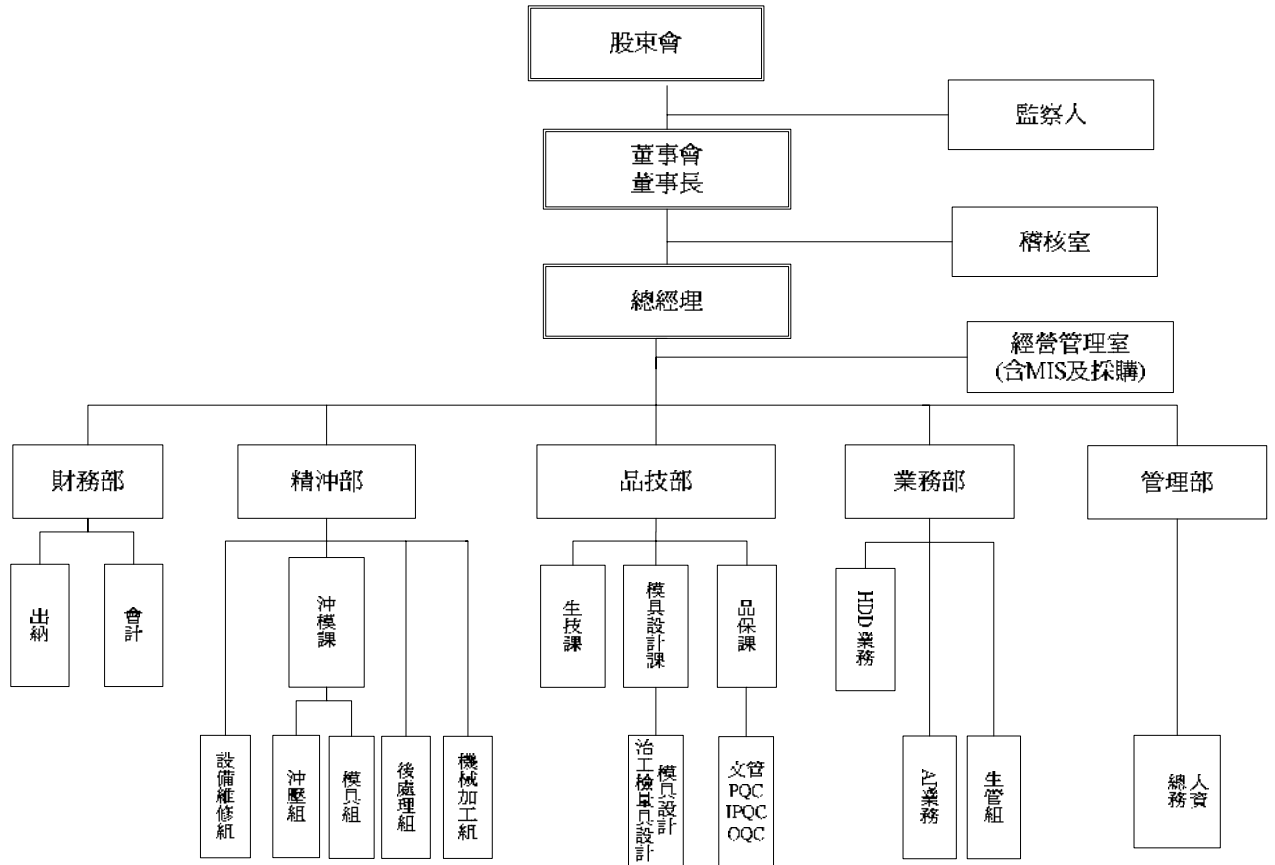
(四)其他重要事項：無。

### 三、公司組織

#### (一)組織系統

##### 1.組織結構

### 和勤精機股份有限公司組織圖

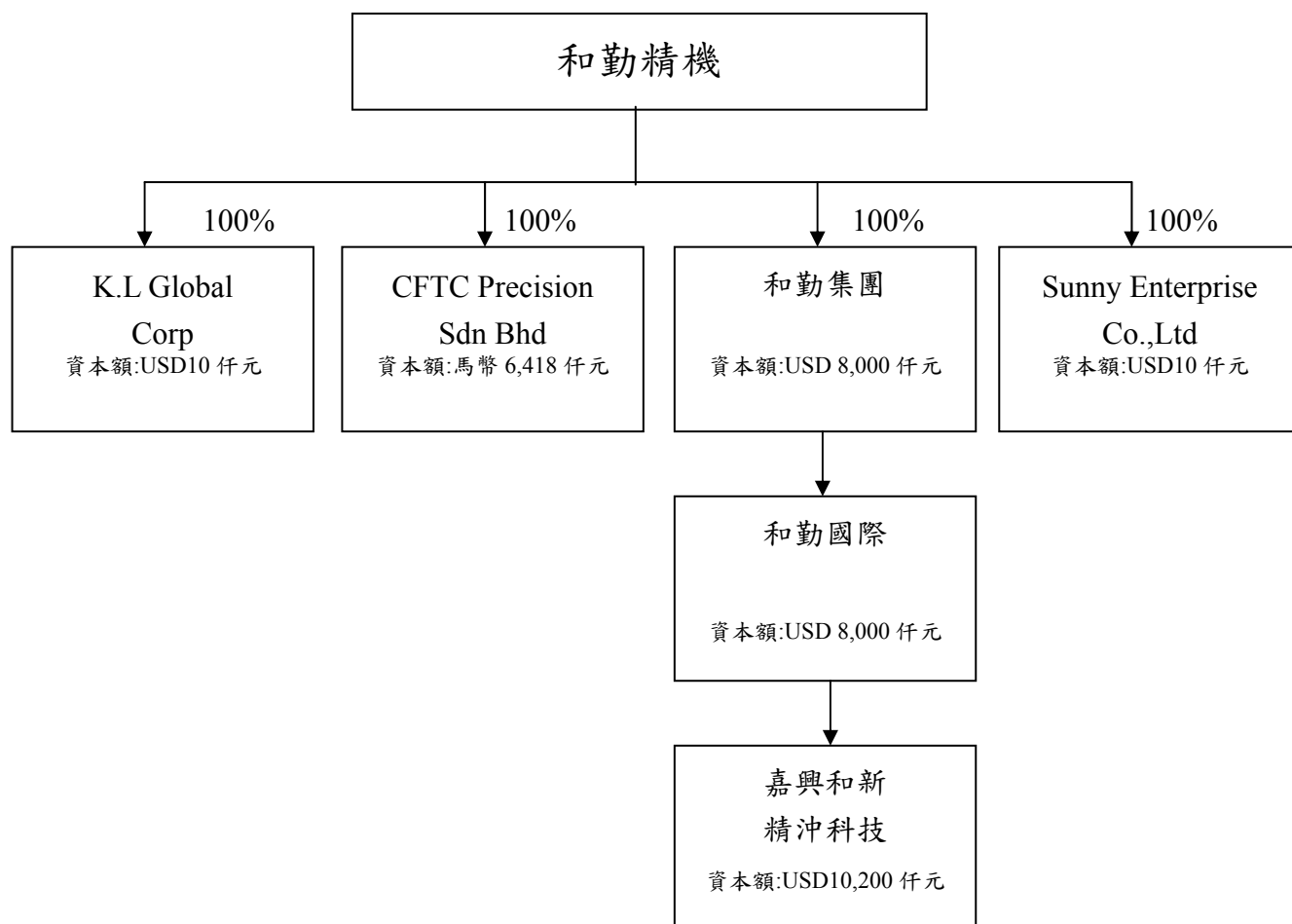


2.各主要部門所營業務：

| 部門別   | 主要業務   |
|-------|--|
| 總經理室  | <p>執行董事會決議與董事會命令綜理本公司一切事務。<br/>           建立公司營運體制，綜合各單位組織業務之執行、協調及核定組織結構。<br/>           擬定公司整體業務發展及營運目標，並監督執行。<br/>           實施管理稽核及改善管理績效。</p> |
| 經營管理室 | <p>負責資材、採購之業務。<br/>           負責公司營運系統自動化、電子郵件系統、檔案伺服系統、網站維護。<br/>           資訊設備維護、請購及電腦軟硬體管理。<br/>           資訊安全系統技術服務。</p>                     |
| 稽核室   | <p>公司內控內稽制度建立、修訂及檢核各項管理制度之健全性、合理性及有效性。<br/>           執行年度稽核計劃之查核、並提供稽核問題點改善建議與追蹤改善成效。</p>   |
| 精冲事業部 | <p>負責產品生產規劃與執行。<br/>           生產運作的管理與製程改善分析。<br/>           協調海外工廠生產資源調度。</p>  |
| 品技部   | <p>負責產品的開發及模具設計計劃與執行。<br/>           設計變更之提出與執行。<br/>           新技術的研究、開發與維護。<br/>           技術文件管理及開發專案進度管理。<br/>           負責品質管制及推動品質改善。</p>    |
| 業務部   | <p>負責產品行銷計劃擬定與執行。<br/>           國內外市場開拓及市場資訊搜集分析，市場業務推廣。<br/>           開發新產品規劃及客戶關係之維持。</p>  |
| 管理部   | <p>選才、用才、育才、留才及建立良好員工關係之人力資源管理。<br/>           負責教育訓練業務之規劃及執行。<br/>           負責總務行政服務之業務。</p>   |
| 財務部   | <p>編製年度預算。<br/>           綜理財務資金籌資、調配、建立及維護有關會計管理業務。<br/>           股東會相關事項處理及股務作業。</p>  |

## (二)關係企業圖

### 1.關係企業圖



### 2.關係企業相互持股說明

98年6月30日單位：新台幣仟元/外幣仟元；仟股

| 企業名稱                                      | 與本公司關係   | 實際投資金額   | 期末持有   |       |
|---|----------|----------|--------|-------|
|   |          |          | 股數(仟股) | 持股比例% |
| CHINA FINEBLANKING GROUP CO., LTD         | 本公司之子公司  | 美金 8,000 | 8,000  | 100   |
| CFTC PRECISION SDN BHD                    | 本公司之子公司  | 馬幣 6,418 | 6,418  | 100   |
| SUNNY UNIVERSAL ENTERPRISE CO.,LTD        | 本公司之子公司  | 美金 10    | 10     | 100   |
| K.L.GLOBAL CORP.                          | 本公司之子公司  | 美金 10    | 10     | 100   |
| CHINA FINEBLANKING INTERNATIONAL CO., LTD | 本公司之孫公司  | 美金 8,000 | 8,000  | 100   |
| 嘉興和新精冲科技有限公司                              | 本公司之曾孫公司 | 美金 8,000 | -      | 100   |

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年10月31日

| 職稱       | 姓名  | 就任日期     | 持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷  | 目前兼任其他公司之職務                                     | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 經理人取得員工認股權憑證情形 |
|----------|-----|----------|---------|-------|--------------|------|------------|------|--|---|-----------------|----|----|----------------|
|          |     |          | 股數      | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 股數         | 持股比率 |  |   | 職稱              | 姓名 | 關係 |                |
| 總經理(註)   | 楊武鐘 | 97.01.01 | 0       | 0     | -            | -    | -          | -    | 高雄海專<br>徽昌電子 副董事長                              | -   | -               | -  | -  | -              |
| 品技部副總經理  | 陳國樑 | 82.05.02 | 96,480  | 0.25% | -            | -    | -          | -    | 建國工專機械工程科畢                                     | K.L.GLOBAL<br>CORP<br>董事                        | -               | -  | -  | 200 單位         |
| 和新業務副總經理 | 謝章典 | 94.09.01 | 331,221 | 0.87% | -            | -    | -          | -    | 大葉大學 工工系                                       | -   | -               | -  | -  | 100 單位         |
| 業務部副總經理  | 鄭弘毅 | 89.06.27 | 35,000  | 0.09% | -            | -    | -          | -    | Kansas Wesleyan MBA 碩士班<br>GCK USA 台中業務        | Sunny<br>Universal<br>Enterprise<br>Co.,Ltd 董事- | -               | -  | -  | 200 單位         |
| 財務部副總經理  | 陳宏榮 | 94.09.26 | 74,850  | 0.20% | -            | -    | -          | -    | 雲林科技大學會研所<br>逢甲大學財稅系<br>建華證券承銷部副理<br>吉茂精密 財務經理 | -   | -               | -  | -  | 200 單位         |
| 精冲事業部經理  | 陳來福 | 90.04.16 | 46,603  | 0.12% | -            | -    | -          | -    | 建國科技大學機械工程<br>美村生鮮課長、裕順技術員                     | -   | -               | -  | -  | 200 單位         |
| 經營管理室經理  | 陳秀玉 | 97.12.22 | 0       | 0     | -            | -    | -          | -    | 國立高雄第一科技大學企<br>管系碩專班(修讀中)<br>徽昌電子 資材部副理        | -   | -               | -  | -  | -              |

註：97年05月26日董事會同意聘任楊武鐘擔任執行長一職，98年6月15日調任總經理。

## (四)董事及監察人資料

## 1.董事及監察人

98年10月31日

| 職稱  | 姓名                         | 初次選任日期   | 選任日期     | 任期 | 選任時持有股份   |        | 現在持有股數    |        | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司及其他公司之職務   | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |     |    |
|-----|----------------------------|----------|----------|----|-----------|--------|-----------|--------|----------------|-------|------------|-------|--|---|-------------------------|-----|----|
|     |                            |          |          |    | 股數        | 持股比率   | 股數        | 持股比率   | 股數             | 持股比率  | 股數         | 持股比率  |  |   | 職稱                      | 姓名  | 關係 |
| 董事長 | 蔡文楨                        | 83.07.09 | 97.05.12 | 3年 | 1,008,144 | 2.7%   | 1,008,144 | 2.65%  | -              | -     | 1,683,437  | 4.43% | 台北工專機械科  | 致鋒精密工業(股)公司董事長  | -                       | -   | -  |
| 董事  | 邱森玉                        | 81.11.03 | 97.05.12 | 3年 | 1,475,208 | 3.95%  | 1,475,208 | 3.88%  | -              | -     | 2,962,767  | 7.80% | 台北工專機械工程科畢   | 泓源投資顧問(股)公司董事長<br>嘉興和新精沖科技有限公司董事<br>CFTC PRECISION SDN BHD 董事<br>CHINA FINEBLANKING GROUP CO.,LTD 董事<br>CHINA FINEBLANKING INTERNATIONAL CO.,LTD 董事 | 董事                      | 邱東和 | 父子 |
| 董事  | 邱東和                        | 85.05.16 | 97.05.12 | 3年 | 824,385   | 2.2%   | 824,385   | 2.17%  | 365,860        | 0.96% | -          | -     | 宜寧中學   | 嘉興和新精沖科技有限公司董事<br>CFTC PRECISION SDN BHD 董事   | 董事                      | 邱森玉 | 父子 |
| 董事  | 中華開發工業銀行(股)公司<br>代表人：王慧玲   | 94.08.24 | 97.05.12 | 3年 | 4,894,716 | 13.09% | 4,894,716 | 12.88% | -              | -     | -          | -     | 德州大學阿靈頓分校 MBA<br>東吳大學會計系學士<br>勤業會計師事務所審計員<br>中華開發工業銀行投資部協理   | 康舒科技(股)公司監察人<br>環隆電氣(股)公司董事、<br>東浦精密光電(股)公司董事、<br>中華開發工銀科技顧問(股)公司董事   | -                       | -   | -  |
| 董事  | 成熙一資產管理(股)公司<br>代表人：龍小平    | 94.08.24 | 97.05.12 | 3年 | 2,584,410 | 6.91%  | 2,584,410 | 6.80%  | -              | -     | -          | -     | 成功大學工業管理研究所碩士<br>中山大學企業管理系學士<br>元富證券股份有限公司 資深經理<br>美商前達科技(股)公司 財務長<br>日商 Dreamtech Corp. 營運副總經理<br>晶采科技(股)公司董事長<br>中華開發工業銀行專案部協理 | 東浦精密光電(股)公司董事   | -                       | -   | -  |
| 董事  | 英屬蓋曼群島商亞洲商菱亞太基金<br>代表人：徐元哲 | 96.12.10 | 97.05.12 | 3年 | 5,426,608 | 14.51% | 5,426,608 | 14.28% | -              | -     | -          | -     | 美國加州大學河濱分校企管碩士   | 亞洲商菱投資顧問(股)公司副總經理   | -                       | -   | -  |



| 職稱  | 姓名                     | 初次選任日期   | 選任日期     | 任期 | 選任時持有股份   |        | 現在持有股數    |        | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司及其他公司之職務   | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|-----|------------------------|----------|----------|----|-----------|--------|-----------|--------|----------------|------|------------|------|--|---|-------------------------|----|----|
|     |                        |          |          |    | 股數        | 持股比率   | 股數        | 持股比率   | 股數             | 持股比率 | 股數         | 持股比率 |  |   | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 董事  | 中揚特別機會創業投資(股)公司代表人：吳裕文 | 96.12.10 | 97.05.12 | 3年 | 5,166,644 | 13.82% | 5,166,644 | 13.60% | -              | -    | -          | -    | 東海大學<br>工業工程<br>中正大學<br>企業管理<br>中華汽車<br>課長<br>群元投資<br>專案經理<br>新揚管理<br>投資副總 | 州鉦科技股份有限公司<br>監察人<br>元翎精密工業股份有限公司<br>董事<br>同致電子企業股份有限公司<br>監察人<br>敬得科技股份有限公司<br>董事<br>冠華科技股份有限公司<br>董事<br>必翔實業股份有限公司<br>監察人 | -                       | -  | -  |
| 監察人 | 長鎰企業(股)公司代表人：吳三龍       | 97.05.12 | 97.05.12 | 3年 | 833       | 0      | 300,833   | 0.79%  | -              | -    | -          | -    | 淡江大學機械工程科畢   | 長鎰企業(股)公司董事長  | -                       | -  | -  |
| 監察人 | 郭廷棟                    | 97.05.12 | 97.05.12 | 3年 | 無         | 0      | 230,000   | 0.61%  | -              | -    | -          | -    | 台灣大學機械系<br>美國奧立崗州立大學研究所<br>機械工程<br>鴻海工程處處長<br>VCMA 事業處長                    | -   | -                       | -  |    |

2.法人股東之主要股東

98年10月31日

| 法人股東名稱          | 法人股東之主要股東  |
|-----------------|--|
| 中華開發工業銀行(股)公司   | 中華開發金融控股(股)公司 (100%)   |
| 成熙一資產管理(股)公司    | 中華成長一資產管理(股)公司(100%)   |
| 英屬蓋曼群島商亞洲商菱亞太基金 | Mitsubishi Corporation (25%) 、Nikko Cordial Alternatie Investments Partnership (25%)<br>Shinsei Bank, Limited (25%) 、Tokio Marine Asset Management Co.,Ltd (25%)   |
| 中揚特別機會創業投資(股)公司 | 台元紡織(股)公司(14.1143%)、裕隆汽車製造(股)公司(14.1143%)、<br>中華汽車工業(股)公司(14.1143%)、源泰投資(股)公司 (10.5857%) 、<br>華晶科技(股)公司 (7.0572%)、台新創業投資(股)公司 (7.0572%) 、<br>新盛投資有限公司 (5.928%)、新揚投資(股)公司 (3.5639%)、<br>新安東京海上產物保險(股)公司 (3.5286%)、台灣光罩(股)公司 (3.5286%) |
| 長棋企業(股)公司       | 吳三龍(25.71%)、詹淑秋(14.29%)、陳道明(11.43%)、陳莉美(11.43%)、簡碧雲(11.43%)、<br>李東和 (5.71%)、黃明焜(5.71%)、陳莉麗(5.71%)、吳宇騰(5.71%)、張月瓊(2.86%)  |

## 3.主要股東為法人者其主要股東

98年09月30日

| 法人股東名稱          | 法人之主要股東   |
|-----------------|---|
| 中華開發金融控股(股)公司   | 興文投資(股)公司(5.68%)、景冠投資(股)公司 (4.11%)、<br>中國人壽保險(股)公司(3.28%)、凱基證券(股)公司(3.05%)、勞工保險局(2.16%)、<br>臺灣銀行(股)公司 (1.8%)、中華開發金融控股(股)公司(6.12%)、<br>兆豐國際商業銀行(股)公司(1.42%)、耀華玻璃(股)公司管理委員會(0.83%)、<br>花旗銀行託管新加坡政府基金專戶(0.77%) |
| 中華成長一資產管理(股)公司  | 中華開發資產管理(股)公司(100%)   |
| 台元紡織(股)公司       | 裕隆汽車製造(股)公司 (20.853%)、嚴慶齡工業發展基金會(14.237%)、<br>霍夫曼兄弟投資公司(9.795%)、伊文斯(股)公司 (9.711%)、西橋投資公司 (9.133%)、<br>立元投資(股)公司 (7.171%)、永舜投資(股)公司 (6.818%)、立朋投資(股)公司(5.607%)、<br>台文針織(股)公司(3.913%)、元威投資(股)公司 (3.103%)      |
| 裕隆汽車製造(股)公司     | 台元紡織(股)公司(18.14%)、中華汽車工業(股)公司(15.08%)、嚴凱泰(5.89%)、吳舜文(4.3%)<br>國泰人壽保險(股)公司(3.1%)、華立投資(股)公司(1.83%)、泛德投資(股)公司(1.63%)、遠雄人壽(股)公司(2.18%)、<br>公務人員退休撫卹基金管理委員會(1.44%)、中華郵政(股)公司 (1.24%)                             |
| 中華汽車工業(股)公司     | 台元紡織(股)公司(25.06%)、三菱自動車工業株式會社(13.93%)、嚴凱泰(1.12%)<br>裕隆汽車製造(股)公司(8.02%)、台文針織(股)公司(6.73%)、三菱商事株式會社(4.78%)   |
| 源泰投資(股)公司       | 光寶科技 (100%)   |
| 華晶科技(股)公司       | 新揚投資(股)公司(6.93%)、中華開發工業銀行(股)公司(3.24%)、威文投資(股)公司 (0.66%)   |
| 台新創業投資(股)公司     | 台新金控 (100%)   |
| 新盛投資有限公司        | 新揚投資(股)公司 (100%)  |
| 新揚投資(股)公司       | 台元紡織(股)公司(82.855%)、台文針織(股)公司 (17.143%)  |
| 新安東京海上產物保險(股)公司 | 東京海上亞洲(股)公司 (48.94%)、中華汽車工業(股)公司 (20.57%)、<br>裕隆汽車製造(股)公司(17.39%)、福輪汽車(股)公司 (3.57%)、順益汽車(股)公司 (3.34%)、匯豐汽車(股)公司<br>(1.34%)、裕融企業(股)公司 (1.94%)、裕景實業(股)公司(1.17%)、<br>陳忠鏗 (0.67%)、山立投資興業(股)公司(0.33%)            |
| 台灣光罩(股)公司       | 翔韋投資(股)公司 (4.03%)、鈺昌投資(股)公司 (13.35%)、陳碧灣(1.93%)、沈茂添(0.27%)<br>新盛投資(股)公司(0.45%)  |

## 4.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

98年10月31日

| 姓名  | 條件                                 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格   |  |   | 符合獨立性情形(註) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任<br>其他<br>發行<br>公司<br>董事<br>數<br>其<br>開<br>公<br>立<br>家 |   |
|-----|------------------------------------|---|--|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--|---|
|     |                                    | 商<br>務<br>、<br>法<br>務<br>、<br>財<br>務<br>、<br>會<br>計<br>或<br>公<br>司<br>業<br>務<br>所<br>須<br>相<br>關<br>科<br>系<br>之<br>公<br>立<br>大<br>專<br>院<br>校<br>講<br>師<br>以<br>上 | 法<br>官<br>、<br>檢<br>察<br>官<br>、<br>律<br>師<br>、<br>會<br>計<br>師<br>或<br>其<br>他<br>與<br>公<br>司<br>業<br>務<br>所<br>需<br>之<br>國<br>家<br>考<br>試<br>及<br>格<br>領<br>有<br>證<br>書<br>之<br>專<br>門<br>職<br>業<br>及<br>技<br>術<br>人<br>員 | 商<br>務<br>、<br>法<br>務<br>、<br>財<br>務<br>、<br>會<br>計<br>或<br>公<br>司<br>業<br>務<br>所<br>須<br>之<br>工<br>作<br>經<br>驗 | 1          | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |  |   |
|     |                                    | 董事  | 邱森玉  | -   | -          | ✓ | ✓ |   |   |   | ✓ | ✓ |   |    |  |   |
| 董事  | 蔡文楨                                | -   | -  | ✓   | ✓          |   |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | 無 |
| 董事  | 邱東和                                | -   | -  | ✓   | ✓          |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | 無  |   |
| 董事  | 中華開發工業<br>銀行(股)公司<br>代表人：王慧玲       | -   | -  | ✓   | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓  | 無  |   |
| 董事  | 成熙一資產管<br>理(股)公司<br>代表人：龍小平        | -   | -  | ✓   | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓  | 無  |   |
| 董事  | 英屬蓋曼群島<br>商亞洲商菱亞<br>太基金<br>代表人：徐元哲 | -   | -  | ✓   | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓  | 無  |   |
| 董事  | 中揚特別機會<br>創業投資(股)公<br>司代表人：<br>吳裕文 | -   | -  | ✓   | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓  | 無  |   |
| 監察人 | 長錕企業(股)<br>公司代表人：<br>吳三龍           | -   | -  | ✓   |            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   |   |   | ✓ | ✓  | 無  |   |
| 監察人 | 郭廷棟                                | -   | -  | ✓   | ✓          |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無  |   |

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五)發起人：不適用。

(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金 (97 年度)

單位：新台幣仟元/股

| 職稱  | 姓名                                     | 董事酬金  |                   |          |                   |                |                   |               |                   | A、B、C及D<br>等四項總額占<br>稅後純益之比<br>例 |                           | 兼任員工領取相關酬金        |                           |          |                   |                |                |                |                | A、B、C、D、E、<br>F及G等七項總<br>額占稅後純益<br>之比例 |                           | 有無領取<br>來自子公司<br>以外轉<br>投資事業<br>酬金 |                         |                   |        |   |  |
|-----|--|-------|-------------------|----------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|----------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|----------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|---------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------|--------|---|--|
|     |  | 報酬(A) |                   | 退職退休金(B) |                   | 盈餘分配之酬<br>勞(C) |                   | 業務執行費用<br>(D) |                   |                                  |                           | 薪資、獎金及<br>特支費等(E) |                           | 退職退休金(F) |                   | 盈餘分配員工紅利(G)    |                |                |                |  |                           |                                    | 員工認股權<br>憑證得認購<br>股數(H) |                   |        |   |  |
|     |  | 本公司   | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司      | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司            | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司           | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司                              | 合併<br>報表<br>內所<br>有公<br>司 | 本公司               | 合併<br>報表<br>內所<br>有公<br>司 | 本公司      | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 現金<br>紅利<br>金額 | 股票<br>紅利<br>金額 | 現金<br>紅利<br>金額 | 股票<br>紅利<br>金額 | 本公<br>司                                | 合併<br>報表<br>內所<br>有公<br>司 |                                    | 本公司                     | 合併報<br>表內所<br>有公司 |        |   |  |
| 董事長 | 蔡文楨                                    |       |                   |          |                   |                |                   |               |                   |                                  |                           |                   |                           |          |                   |                |                |                |                |  |                           |                                    |                         |                   |        |   |  |
| 董事  | 吳三龍(註一)                                |       |                   |          |                   |                |                   |               |                   |                                  |                           |                   |                           |          |                   |                |                |                |                |  |                           |                                    |                         |                   |        |   |  |
| 董事  | 邱東和(註二)                                |       |                   |          |                   |                |                   |               |                   |                                  |                           |                   |                           |          |                   |                |                |                |                |  |                           |                                    |                         |                   |        |   |  |
| 董事  | 邱森玉                                    |       |                   |          |                   |                |                   |               |                   |                                  |                           |                   |                           |          |                   |                |                |                |                |  |                           |                                    |                         |                   |        |   |  |
| 董事  | 中華開發工業<br>銀行(股)公司<br>法人代表：王<br>慧玲      |       |                   |          |                   |                |                   |               |                   |                                  |                           |                   |                           |          |                   |                |                |                |                |  |                           |                                    |                         |                   |        |   |  |
| 董事  | 成熙一資產管<br>理(股)公司<br>法人代表：龍<br>小平       | 1,304 | 1,304             | 無        | 無                 | 2,929          | 2,929             | 1,589         | 1,589             | 6.96%                            | 6.96%                     | 750               | 750                       | 無        | 無                 | 1,800          | 無              | 1,800          | 無              | 無                                      | 無                         | 無                                  | 無                       | 10.01%            | 10.01% | 無 |  |
| 董事  | 英屬蓋曼群島<br>商亞洲商菱亞<br>太基金 法人<br>代表：徐元哲   |       |                   |          |                   |                |                   |               |                   |                                  |                           |                   |                           |          |                   |                |                |                |                |  |                           |                                    |                         |                   |        |   |  |
| 董事  | 中揚特別機會<br>創會創業投資<br>(股)公司 法人<br>代表：吳裕文 |       |                   |          |                   |                |                   |               |                   |                                  |                           |                   |                           |          |                   |                |                |                |                |  |                           |                                    |                         |                   |        |   |  |

註一：董事吳三龍於97年5月12日卸任。

註二：81年11月選任為董事，85年5月改選為監察人，86年6月擔任董事直至94年8月改選為監察人；97年5月改選為董事。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                    | 董事姓名   |  |   |   |
|----------------------------------|--|--|---|---|
|                                  | 前三項酬金總額(A+B+C+D)   |  | 前五項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)  |   |
|                                  | 本公司  | 合併報表內所有公司<br>(I)   | 本公司   | 合併報表內所有公司<br>(I)  |
| 低於 2,000,000 元                   | 蔡文楨、邱東和、吳三龍、中華開發工業銀行(股)公司<br>法人代表：王慧玲、<br>成熙一資產管理(股)公司<br>法人代表：龍小平、<br>英屬蓋曼群島商亞洲商菱亞太基金法人代表：徐元哲、<br>中揚特別機會創會創業投資(股)公司法人代表：吳裕文 | 蔡文楨、邱東和、吳三龍、中華開發工業銀行(股)公司<br>法人代表：王慧玲、<br>成熙一資產管理(股)公司<br>法人代表：龍小平、<br>英屬蓋曼群島商亞洲商菱亞太基金法人代表：徐元哲、<br>中揚特別機會創會創業投資(股)公司法人代表：吳裕文 | 蔡文楨、邱東和、中華開發工業銀行(股)公司 法人代表：王慧玲、<br>成熙一資產管理(股)公司<br>法人代表：龍小平、<br>英屬蓋曼群島商亞洲商菱亞太基金法人代表：徐元哲、<br>中揚特別機會創會創業投資(股)公司法人代表：吳裕文 | 蔡文楨、邱東和、中華開發工業銀行(股)公司 法人代表：王慧玲、<br>成熙一資產管理(股)公司<br>法人代表：龍小平、<br>英屬蓋曼群島商亞洲商菱亞太基金法人代表：徐元哲、<br>中揚特別機會創會創業投資(股)公司法人代表：吳裕文 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元    | 邱森玉  | 邱森玉  | 吳三龍、邱森玉   | 吳三龍、邱森玉   |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元   |  |  |   |   |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元  |  |  |   |   |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元  |  |  |   |   |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元  |  |  |   |   |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 |  |  |   |   |
| 100,000,000 元 (含) 以上             |  |  |   |   |
| 總計                               | 8  | 8  | 8   | 8   |

2. 監察人之酬金 (97 年度)

單位：新台幣仟元

| 職稱  | 姓名                           | 監察人酬金 |           |          |           |            |           |           |           | A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|------------------------------|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-------------------------|-----------|--------------------|
|     |                              | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 盈餘分配之酬勞(C) |           | 業務執行費用(D) |           | 本公司                     | 合併報表內所有公司 |                    |
|     |                              | 本公司   | 合併報表內所有公司 | 本公司      | 合併報表內所有公司 | 本公司        | 合併報表內所有公司 | 本公司       | 合併報表內所有公司 |                         |           |                    |
| 監察人 | 長錡企業(股)公司<br>代表人：吳三龍<br>(註一) | 無     | 無         | 無        | 無         | 837        | 837       | 60        | 60        | 1.08%                   | 1.08%     | 無                  |
| 監察人 | 陳文炳 (註二)                     |       |           |          |           |            |           |           |           |                         |           |                    |
| 監察人 | 郭廷棟                          |       |           |          |           |            |           |           |           |                         |           |                    |

註一：長錡企業(股)公司代表人吳三龍先生於 97 年 5 月 12 日就任。

註二：監察人陳文炳先生於 97 年 5 月 12 日卸任。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                   | 監察人姓名                    |                          |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                  | 前三項酬金總額(A+B+C+D)         |                          |
|                                  | 本公司                      | 合併報表內所有公司(E)             |
| 低於 2,000,000 元                   | 陳文炳、郭廷棟、長錡企業(股)公司代表人：吳三龍 | 陳文炳、郭廷棟、長錡企業(股)公司代表人：吳三龍 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元    |                          |                          |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元   |                          |                          |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元  |                          |                          |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元  |                          |                          |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元  |                          |                          |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 |                          |                          |
| 100,000,000 元 (含) 以上             |                          |                          |
| 總計                               | 3                        | 3                        |

3.總經理及副總經理之酬金（97 年度）

單位：新台幣仟元/股

| 職稱          | 姓名  | 薪資(A)  |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(C) |           | 盈餘分配之員工紅利金額(D) |        |           |        | 總額占稅後純益之比例(%) |           | 取得員工認股權憑證股數 |           | 有無領取來自子公司以外投資事業酬金 |
|-------------|-----|--------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|--------|-----------|--------|---------------|-----------|-------------|-----------|-------------------|
|             |     | 本公司    | 合併報表內所有公司 | 本公司      | 合併報表內所有公司 | 本公司         | 合併報表內所有公司 | 本公司            |        | 合併報表內所有公司 |        | 本公司           | 合併報表內所有公司 | 本公司         | 合併報表內所有公司 |                   |
|             |     |        |           |          |           |             |           | 現金紅利金額         | 股票紅利金額 | 現金紅利金額    | 股票紅利金額 |               |           |             |           |                   |
| 執行長<br>(註一) | 吳三龍 | 10,956 | 10,956    | 無        | 無         | 1,485       | 1,485     | 3,121          | 無      | 3,121     | 無      | 18.60%        | 18.60%    | 700         | 700       | 無                 |
| 總經理<br>(註二) | 楊武鐘 |        |           |          |           |             |           |                |        |           |        |               |           |             |           |                   |
| 總經理<br>(註三) | 張興傳 |        |           |          |           |             |           |                |        |           |        |               |           |             |           |                   |
| 副總經理        | 陳國樑 |        |           |          |           |             |           |                |        |           |        |               |           |             |           |                   |
| 副總經理        | 謝章典 |        |           |          |           |             |           |                |        |           |        |               |           |             |           |                   |
| 副總經理        | 鄭弘毅 |        |           |          |           |             |           |                |        |           |        |               |           |             |           |                   |
| 副總經理        | 陳宏榮 |        |           |          |           |             |           |                |        |           |        |               |           |             |           |                   |

註一：於 97 年 5 月卸任執行長。

註二：97 年 05 月 26 日董事會同意聘任楊武鐘擔任執行長一職，98 年 6 月 15 日調任總經理。

註三：98 年 6 月 15 日卸任總經理。

酬金級距表

| 97 年度給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距         | 總經理及副總經理姓名      |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                  | 本公司             | 合併報表內所有公司 (E)   |
| 低於 2,000,000 元                   | 陳國樑、謝章典、陳宏榮、鄭弘毅 | 陳國樑、謝章典、陳宏榮、鄭弘毅 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元    | 吳三龍、楊武鐘、張興傳     | 吳三龍、楊武鐘、張興傳     |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元   |                 |                 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元  |                 |                 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元  |                 |                 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元  |                 |                 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 |                 |                 |
| 100,000,000 元 (含) 以上             |                 |                 |
| 總計                               | 7               | 7               |



4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98年10月31日；單位：新台幣仟元

|             | 職稱      | 姓名  | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計    | 總額占稅後純益之比例<br>(%) |
|-------------|---------|-----|--------|--------|-------|-------------------|
| 經<br>理<br>人 | 執行長(註1) | 吳三龍 | 無      | 3,221  | 3,221 | 3.85%             |
|             | 總經理(註2) | 楊武鐘 |        |        |       |                   |
|             | 總經理(註3) | 張興傳 |        |        |       |                   |
|             | 副總經理    | 陳國樑 |        |        |       |                   |
|             | 副總經理    | 謝章典 |        |        |       |                   |
|             | 副總經理    | 陳宏榮 |        |        |       |                   |
|             | 副總經理    | 鄭弘毅 |        |        |       |                   |
|             | 經理      | 陳來福 |        |        |       |                   |
|             | 經理      | 陳秀玉 |        |        |       |                   |

註1：於97年5月卸任執行長。

註2：97年05月26日董事會同意聘任楊武鐘擔任執行長一職，98年6月15日調任總經理。

註3：98年6月15日卸任總經理。

5.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析如下表所示：

| 職稱       | 96年度   |               | 97年度   |               |
|----------|--------|---------------|--------|---------------|
|          | 本公司    | 合併報表內<br>所有公司 | 本公司    | 合併報表內<br>所有公司 |
| 董事       | 11.31% | 11.31%        | 10.01% | 10.01%        |
| 監察人      | 1.09%  | 1.09%         | 1.08%  | 1.08%         |
| 總經理及副總經理 | 13.14% | 13.14%        | 18.6%  | 18.6%         |

本公司給付董事及監察人酬勞主要為盈餘分配之酬勞，係依公司章程之規定辦理，由董事會擬具分配案，經股東會決議通過後發放。

本公司總經理及副總經理之酬金包含薪資及員工紅利，薪資水準係依其對公司營運之貢獻程度訂定；員工紅利之分派標準均依公司章程之規定辦理，由董事會擬議並經股東會決議通過後發放。

#### 四、資本及股份

##### (一)股份種類

98年10月31日 單位：股

| 股 份<br>種 類 | 核 定 股 本    |            |            | 備 註      |
|------------|------------|------------|------------|----------|
|            | 流通在外股份     | 未 發 行 股 份  | 合 計        |          |
| 記名式普通股     | 37,990,260 | 12,009,740 | 50,000,000 | 非上市或上櫃股票 |

##### (二)股本形成經過

##### 1.最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形：

98年10月31日

| 年 月   | 發行價<br>格(元) | 核定股本    |         | 實收股本      |           | 備 註                                 |                       |        |
|-------|-------------|---------|---------|-----------|-----------|-------------------------------------|-----------------------|--------|
|       |             | 股 數(仟股) | 金 額(仟元) | 股 數(仟股)   | 金 額(仟元)   | 股本來源                                | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其<br>他 |
| 92.10 | 10          | 25,000  | 250,000 | 16,370    | 163,700   | 現金增資 30,000 仟元                      | 無                     | 註 1    |
| 93.08 | 15          | 25,000  | 250,000 | 18,370    | 183,700   | 現金增資 20,000 仟元                      | 無                     | 註 2    |
| 93.08 | 10          | 25,000  | 250,000 | 20,770    | 207,700   | 盈餘轉增資 24,000 仟元                     |                       |        |
| 94.08 | 10          | 25,000  | 250,000 | 24,000    | 240,000   | 彌補虧損減資 37,700 仟元<br>現金增資 70,000 仟元  | 無                     | 註 3    |
| 96.10 | 25          | 50,000  | 500,000 | 34,000    | 340,000   | 現金增資 100,000 仟元                     | 無                     | 註 4    |
| 96.10 | 10          | 50,000  | 500,000 | 37,390.26 | 373,902.6 | 盈餘轉增資(員工紅利<br>4,496 仟元) 33,902.6 仟元 |                       |        |
| 97.06 | 10          | 50,000  | 500,000 | 37,990.26 | 379,902.6 | 盈餘轉增資(員工紅利<br>6,000 仟元) 6,000 仟元    | 無                     | 註 5    |
|       |             |         |         |           |           |                                     |                       |        |

註 1：92.10.8 經授中字第 09232769480 號函核准。

註 2：93.8.17 經授中字第 09332579580 號函核准。

註 3：94.8.2 經授中字第 09432589480 號函核准。

註 4：96.10.29 經授中字第 09632961600 號函核准。

註 5：97.07.04 經授中字第 09732575520 號函核准。

##### 2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：

本公司最近三年度及截至公開說明書刊印日止，並無辦理私募普通股之情事。

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

98年10月31日 單位：人數；股

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構      | 其他法人       | 個人         | 外國機構<br>及外人 | 合計         |
|------------|------|-----------|------------|------------|-------------|------------|
| 人數         | 0    | 1         | 7          | 261        | 3           | 272        |
| 持有股數       | 0    | 4,894,716 | 14,818,805 | 12,576,028 | 5,700,711   | 37,990,260 |
| 持股比例       | 0%   | 12.88%    | 39.01%     | 33.1%      | 15.01%      | 100%       |

2.股權分散情形（每股面額10元）

98年10月31日 單位：人數；股

| 持股分級               | 股東人數 | 持有股數       | 持股比例   |
|--------------------|------|------------|--------|
| 1至 999             | 53   | 36,520     | 0.10%  |
| 1,000至 5,000       | 86   | 215,533    | 0.57%  |
| 5,001至 10,000      | 30   | 221,681    | 0.58%  |
| 10,001至 15,000     | 19   | 219,522    | 0.58%  |
| 15,001至 20,000     | 9    | 156,232    | 0.41%  |
| 20,001至 30,000     | 12   | 295,601    | 0.78%  |
| 30,001至 50,000     | 15   | 553,960    | 1.45%  |
| 50,001至 100,000    | 12   | 891,220    | 2.35%  |
| 100,001至 200,000   | 13   | 1,595,532  | 4.20%  |
| 200,001至 400,000   | 9    | 2,576,166  | 6.78%  |
| 400,001至 600,000   | 1    | 472,999    | 1.25%  |
| 600,001至 800,000   | 0    | 0          | 0.00%  |
| 800,001至 1,000,000 | 2    | 1,713,472  | 4.51%  |
| 1,000,001以上        | 11   | 29,041,822 | 76.44% |
| 合計                 | 272  | 37,990,260 | 100%   |

### 3.主要股東

98年10月31日 單位：股

| 主要股東名稱          | 持有股數      | 持股比例   |
|-----------------|-----------|--------|
| 英屬蓋曼群島商亞洲商菱亞太基金 | 5,426,608 | 14.28% |
| 中揚特別機會創業(股)公司   | 5,166,644 | 13.60% |
| 中華開發工業銀行(股)公司   | 4,894,716 | 12.88% |
| 泓源投資顧問(股)公司     | 2,962,767 | 7.80%  |
| 成熙一資產管理(股)公司    | 2,584,410 | 6.80%  |
| 吳三龍             | 1,719,174 | 4.53%  |
| 致鋒精密工業(股)公司     | 1,683,437 | 4.43%  |
| 邱森玉             | 1,475,208 | 3.88%  |
| 第一創業投資(股)公司     | 1,087,714 | 2.86%  |
| 廣源投資(股)公司       | 1,033,000 | 2.72%  |

### 4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形

(1)董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股情形：

單位：股

| 職稱      | 姓名             | 96年度      |      |
|---------|----------------|-----------|------|
|         |                | 可認股數      | 實認股數 |
| 董事長     | 蔡文楨            | 389,745   | -    |
| 董事      | 邱森玉            | 534,413   | -    |
| 董事      | 邱東和            | 289,944   | -    |
| 董事      | 中華開發工業銀行股份有限公司 | 1,721,520 | -    |
| 董事      | 成熙一資產管理股份有限公司  | 1,147,680 | -    |
| 董事(註1)  | 吳三龍            | 478,397   | -    |
| 監察人(註2) | 陳文炳            | 236,700   | -    |
| 監察人(註3) | 長棋企業股份有限公司     | 734,808   | -    |

註1：於97年5月12日卸任董事職務

註2：於97年5月12日卸任監察人職務

註3：於97年5月12日就任監察人

(2)董事、監察人及持股比例超過百分之十以上大股東所放棄現金增資股洽關係人認購之情形：

| 日期     | 認購人姓名           | 與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係 | 認購股數      | 價格 |
|--------|-----------------|----------------------------|-----------|----|
| 96.10. | 中揚特別機會創業投資(股)公司 | 無(註1)                      | 3,912,000 | 25 |
| 96.10  | 英屬蓋曼群島商亞洲商菱亞太基金 | 無(註2)                      | 4,376,000 | 25 |

註1：96.12.10 選任董事

註2：96.12.10 選任董事

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(1)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及質押變動情形：

單位：股

| 職稱      | 姓名              | 96 年度       |           | 97 年度     |           | 98 年度截至 10 月 31 日止 |           |
|---------|-----------------|-------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|-----------|
|         |                 | 持有股數增(減)數   | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數          | 質押股數增(減)數 |
| 董事長     | 蔡文楨             | (10,638)    | -         | -         | -         | -                  | -         |
| 董事      | 邱森玉             | 12,962      | -         | -         | -         | -                  | -         |
| 董事      | 邱東和             | 66,479      | -         | -         | -         | -                  | -         |
| 董事      | 中華開發工業銀行(股)公司   | 394,716     | -         | -         | -         | -                  | -         |
| 董事      | 成熙一資產管理(股)公司    | (415,590)   | -         | -         | -         | -                  | -         |
| 董事      | 英屬蓋曼群島商亞洲商菱亞太基金 | 5,426,608   | -         | -         | -         | -                  | -         |
| 董事      | 中揚特別機會創業投資(股)公司 | 5,166,644   | -         | -         | -         | -                  | -         |
| 董事(註1)  | 吳三龍             | (58,464)    | -         | 527,121   | -         | -                  | -         |
| 監察人(註2) | 陳文炳             | (145,729)   | -         | -         | -         | -                  | -         |
| 監察人(註3) | 長錡企業(股)公司       | (1,919,933) | -         | 300,000   | -         | -                  | -         |
| 監察人(註3) | 郭廷棟             | -           | -         | 230,000   | -         | -                  | -         |
| 總經理     | 楊武鐘             | -           | -         | -         | -         | -                  | -         |
| 品技副總經理  | 陳國樑             | 61,083      | -         | (276,000) | -         | -                  | -         |
| 業務副總經理  | 謝章典             | 211,248     | -         | 34,000    | -         | -                  | -         |
| 業務副總經理  | 鄭弘毅             | 148,188     | -         | (119,939) | -         | -                  | -         |
| 財會副總經理  | 陳宏榮             | 110,850     | -         | (36,000)  | -         | -                  | -         |
| 製造經理    | 陳來福             | 101,096     | -         | (56,000)  | -         | -                  | -         |
| 經營管理室經理 | 陳秀玉             | -           | -         | -         | -         | -                  | -         |

註1：於97年5月12日卸任董事一職。

註2：於97年5月12日卸任監察人一職。

註3：於97年5月12日就任監察人一職。

(2)董事、監察人、經理人及持股 10%以上大股東之股權移轉之相對人為關係人之資訊：

| 姓名  | 股權移轉原因 | 交易日期     | 交易相對人     | 交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股 10%以上大股東之關係 | 股數      | 交易價格(元/每股) |
|-----|--------|----------|-----------|------------------------------------|---------|------------|
| 吳三龍 | 處分     | 97.06.16 | 長棋企業(股)公司 | 本公司之監察人                            | 300,000 | 15         |

(3)股權質押資訊之相對人為關係人之情形：無。

6.持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

98年10月31日 單位：股

| 姓名              | 本人持有股份    |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。 |          | 備註 |
|-----------------|-----------|--------|--------------|-------|--------------|------|--------------------------------------|----------|----|
|                 | 股數        | 持股比例   | 股數           | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 名稱                                   | 關係       |    |
| 英屬蓋曼群島商亞洲商菱亞太基金 | 5,426,608 | 14.28% | -            | -     | -            | -    | -                                    | -        | -  |
| 中揚特別機會創業(股)公司   | 5,166,644 | 13.60% | -            | -     | -            | -    | -                                    | -        | -  |
| 中華開發工業銀行(股)公司   | 4,894,716 | 12.88% | -            | -     | -            | -    | -                                    | -        | -  |
| 泓源投資顧問(股)公司     | 2,962,767 | 7.80%  | -            | -     | -            | -    | 邱森玉                                  | 為該公司之董事長 | -  |
| 成熙一資產管理(股)公司    | 2,584,410 | 6.80%  | -            | -     | -            | -    | -                                    | -        | -  |
| 吳三龍             | 1,719,174 | 4.53%  | -            | -     | -            | -    | -                                    | -        | -  |
| 致鋒精密工業(股)公司     | 1,683,437 | 4.43%  | -            | -     | -            | -    | -                                    | -        | -  |
| 邱森玉             | 1,475,208 | 3.88%  | 776,943      | 2.05% | 2,962,767    | 7.8% | 泓源投資顧問(股)公司                          | 為該公司之董事長 | -  |
| 第一創業投資(股)公司     | 1,087,714 | 2.86%  | -            | -     | -            | -    | -                                    | -        | -  |
| 廣源投資(股)公司       | 1,033,000 | 2.72%  | -            | -     | -            | -    | -                                    | -        | -  |

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：仟股

| 項 目    |           | 年 度    |     | 96 年   | 97 年   | 98 年 6 月 30 日 止 |
|--------|-----------|--------|-----|--------|--------|-----------------|
|        |           | 最 高    | 最 低 |        |        |                 |
| 每股市價   | 最 高       |        |     | 未上市/櫃  | 未上市/櫃  | 未上市/櫃           |
|        | 最 低       |        |     | 未上市/櫃  | 未上市/櫃  | 未上市/櫃           |
|        | 平 均       |        |     | 未上市/櫃  | 未上市/櫃  | 未上市/櫃           |
| 每股淨值   | 分 配 前     |        |     | 19.66  | 21.31  | 20.62           |
|        | 分 配 後     |        |     | 18.34  | 19.81  | -               |
| 每股盈餘   | 加權平均股數    |        |     | 29,768 | 37,990 | 37,990          |
|        | 追溯調整前每股盈餘 |        |     | 4.54   | 2.2    | 0.8             |
|        | 追溯調整後每股盈餘 |        |     | 4.47   | 2.19   | 0.              |
| 每股股利   | 現 金 股 利   |        |     | 1      | 1.5    | -               |
|        | 無償配股      | 盈餘配股   |     | 0      | 0      | -               |
|        |           | 資本公積配股 |     | 0      | 0      | -               |
|        | 累積未付股利    |        |     | -      | -      | -               |
| 投資報酬分析 | 本益比       |        |     | 未上市/櫃  | 未上市/櫃  | 未上市/櫃           |
|        | 本利比       |        |     | 未上市/櫃  | 未上市/櫃  | 未上市/櫃           |
|        | 現金股利殖利率   |        |     | 未上市/櫃  | 未上市/櫃  | 未上市/櫃           |

(五)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司之股利政策，視公司未來之發展、健全財務結構、並維持股東報酬之平衡為原則，惟公司自外界取得足夠資金支應該年度資金需求時，將就當年度所分配之股利中至少提撥百分之五十發放現金股利。

2. 本年度已決議股利分配之情形：98 年 6 月 12 日經股東會通過之 97 年度盈餘分配案，分派情形如下：

配發股東現金紅利 56,985 仟元。

(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(七)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第二十五條規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補往年度虧損外，依法提列法定盈餘公積百分之十，再依法令或相關規定就當年度盈餘提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會擬具分配案提請股東會決議分派之：

- (1)員工紅利提撥百分之二以上。
- (2)董監酬勞提撥不得高於百分之五。

2.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：不適用。

3.盈餘分配議案業經股東會決議者：本公司 97 年度盈餘分配業經 98 年股東常會決議通過，分配如下：

- (1)員工現金紅利 4,520 仟元；董監事酬勞 3,766 仟元。
- (2)股東會決議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：不適用。
- (3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 2.19 元。

4.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

- (1)本公司考量整體營運仍將呈成長趨勢，因應營運所需之資金，於 97 年辦理 96 年度員工紅利轉增資 6,000 仟元，以 96 年度稅後盈餘 133,104 仟元計算，追溯後每股盈餘由 4.54 元下降至 4.47 元。因本公司業務正處於成長期，故本年度辦理無償配股對本公司營業績效及每股盈餘尚無重大不利影響。
- (2)本公司九十六年度盈餘用以配發員工股票紅利 6,000 仟元，轉增資發行新股 600 仟股，配員工現金紅利 5,979 仟元，提撥董監酬勞 5,990 仟元。
- (3)實際配發情形與原股東會通過之決議配發情形並無差異。

(八)公司買回本公司股份情形：無。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

六、特別股辦理情形：無。

七、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。



## 八、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：

98年10月31日

|                      |   |
|----------------------|---|
| 員工認股權憑證種類            | 96年第一次(期)員工認股權憑證  |
| 主管機關核准日期             | 不適用   |
| 發行日期                 | 96年12月29日   |
| 存續期間                 | 5年  |
| 發行單位數                | 2,000單位   |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率    | 5.27%   |
| 得認股期間                | 屆滿一年六個月後至存續期滿止  |
| 履約方式                 | 發行新股  |
| 限制認股期間及比率(%)         | 授予認股權憑證屆滿一年六個月後，可全數行使認股權  |
| 已執行取得股數              | 0股  |
| 已執行認股金額              | 0元  |
| 未執行認股數量              | 2,000,000股  |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 20元   |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 5.27%   |
| 對股東權益影響              | 本公司此次發行員工認股權憑證，係為吸引及留任公司所需之專業人才，並激勵員工及提高員工對公司之向心力，以共同創造公司及股東之利益；另認股權人自被授予員工認股權憑證，屆滿一年六個月後，方能依規定行使認股權，每年員工認股權轉換，增加股本有限，尚不致對股東權益造成重大影響。 |

(二)累積至公開說明書刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

1.取得員工認股權憑證之經理人之姓名、取得及認購情形

98年10月31日

|     | 職稱   | 姓名  | 取得認股數量  | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行  |      |      |                | 未執行     |      |            |                |
|-----|------|-----|---------|------------------|------|------|------|----------------|---------|------|------------|----------------|
|     |      |     |         |                  | 已執行  | 已執行  | 已執行  | 已執行            | 未執行     | 未執行  | 未執行        | 未執行            |
|     |      |     |         |                  | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率 | 認股數量    | 認股價格 | 認股金額       | 認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 總經理  | 楊武鐘 | 900,000 | 2.37%            | -    | -    | -    | -              | 900,000 | 20   | 18,000,000 | 2.37%          |
|     | 副總經理 | 鄭弘毅 |         |                  |      |      |      |                |         |      |            |                |
|     | 副總經理 | 謝章典 |         |                  |      |      |      |                |         |      |            |                |
|     | 副總經理 | 陳國樑 |         |                  |      |      |      |                |         |      |            |                |
|     | 副總經理 | 陳宏榮 |         |                  |      |      |      |                |         |      |            |                |
|     | 經理   | 陳來福 |         |                  |      |      |      |                |         |      |            |                |
|     | 經理   | 陳秀玉 |         |                  |      |      |      |                |         |      |            |                |

2.取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

(三)最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形：無。

九、併購（含合併、收購及分割）辦理情形：無

十、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

## 貳、營運概況

### 一、公司之經營

#### (一)業務內容

##### 1.業務範圍

###### (1)所營業務主要內容

本公司主要經營各種五金零件、機械五金零件、模具零件等之製造加工及買賣業務，所營事業項目如下：

- A.各種模具及另件之製造買賣。
- B.各種電腦另件、縫紉機另件、照相機另件、汽機車另件、機械五金另件等之金屬及塑膠另件之製造加工買賣。
- C.工作母機加工之業務。
- D.各種國內外機械工作母機及原料與其零配件及自動控制機電設備之進出口代理、經銷、按裝業務。
- E.前各項有關進出口貿易業。
- F.五金零件表面清洗。
- G.除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

###### (2)營業比重

單位：新台幣仟元

| 主要產品  | 97 年度   |        |
|-------|---------|--------|
|       | 金額      | 比例(%)  |
| 硬碟機零件 | 867,912 | 87.94  |
| 汽機車零件 | 58,543  | 5.93   |
| 其他    | 60,442  | 6.13   |
| 合計    | 986,897 | 100.00 |

###### (3)公司目前之商品(服務)項目：

- A.硬碟機零件
  - (A)電腦硬碟音圈馬達制動器
- B.汽車零件
  - (A)齒輪
  - (B)剎車盤
  - (C)門鎖

###### (4)計畫開發之新商品(服務)

本公司自成立以來即注重新產品開發及提升技術與品質，致力於成為專業之沖壓零件製造廠商，未來將持續開發高容量、微型化之硬碟相關零件，與汽機車精密沖壓零組件。

##### 2.產業概況

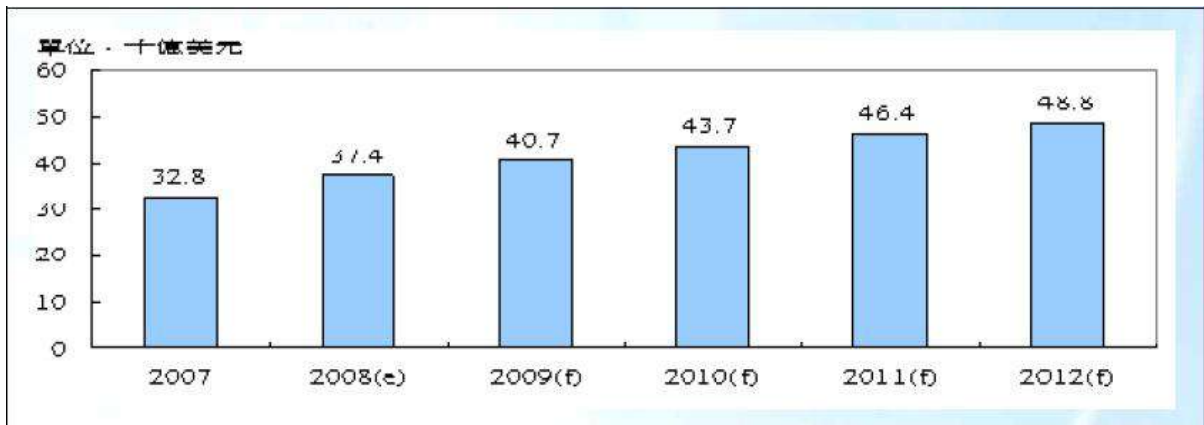
###### (1)產業之現況與發展

###### A.硬碟

(A)硬碟是電腦中最重要之儲存設備，它提供了資料儲存、程式運算以

及作業系統能夠順暢運作的工作環境，除此之外，硬碟本身也是機械科學、材料科學、電磁科學和半導體等學科的綜合體。從硬碟機於 1983 年開始被應用在 IBM 桌上型電腦以來，硬碟的成長一直與 PC(個人電腦)的成長息息相關，90 年代，仍有 80%-90%的硬碟機被應用在個人電腦應用領域，如桌上型電腦、筆記型電腦及工作站伺服器，除原有 IT 產業中個人電腦、伺服器及工作站的需求復甦外，硬碟技術革命所帶來的存取快速、低價化及小型化趨勢，更讓微型硬碟在消費性電子領域的應用中成功地站穩腳步。預期在個人電腦及消費性電子對儲存媒體需求的強勁推升下，硬碟機產業仍將持續成長。

- (B)根據市調機構 IDC 於 2009 年 2 月所公佈的 2008 年硬碟出貨量統計資料可知，受全球景氣減緩影響，2008 年全球硬碟機出貨量約為 5.39 億台，僅較 2007 年成長了 7.3%；各硬碟廠的市佔率方面，則仍以 Seagate 32% 為首，WD、HGST 分別以 27% 與 17% 排名第二及第三。2000 年起，硬碟機廠商陸續透過上下垂直整合或同業水平整合，創造本身的供貨穩定優勢及成本優勢，如 Seagate、WD、HGST 便同時自行掌握磁頭與碟片供應，以穩固其產業中領先的地位。2006 年中 Seagate 合併 Maxtor、2009 年 2 月東芝宣佈併購富士通硬碟部門，使其市佔率一舉提升到 16%，進一步拉進與 HGST 的差距，位居全球第四，硬碟機產業發展大者恒大的寡占態勢日益顯。
- (C)在儲存裝置市場中，傳統硬碟機由於其優良的穩定性及信賴性，且容量價格比高，仍是桌上型電腦與 NB 主要搭載的儲存裝置，亦隨著該 2 項產品的需求穩定成長，根據工研院 IEK 的統計(如下圖所示)，硬碟的市場需求至 2012 年之前，每年仍可維持小幅成長。

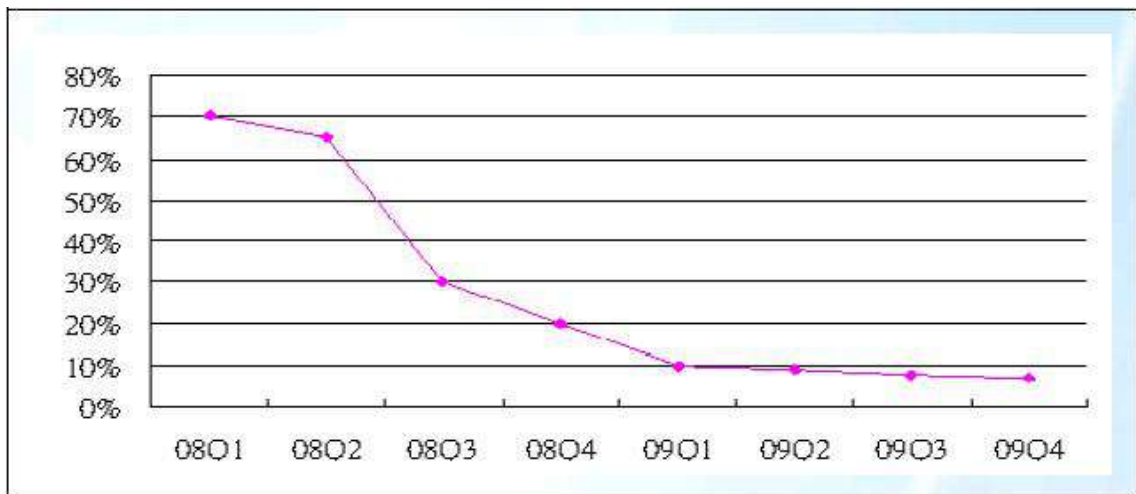


資料來源：IDC(2008/05)；工研院 IEK(2009/02)

- (D)由於資料備份儲存的重要性日漸受到重視，帶動外接式大容量硬碟的成長，以往外接式硬碟主要由白牌或 DIY(硬碟+外接盒)市場主導，但近年來 Seagate、WD、HGST、東芝等四大品牌業者亦相繼投入戰局；雖然品牌外接硬碟價位較白牌高，但隨著價差的逐漸拉近，品牌業者的市佔比例已持續上升。另外儘管傳統硬碟在部份可攜式電子產品如手機、MP3、DSC 等幾被 NAND FLASH 攻佔，然在儲如遊戲機、STB、DVR 與 DVD 錄放影機、家庭媒體娛樂中心等有較大儲存容量的應用則仍有可為，尤其是家用儲存市場，未來幾年仍有

大幅成長機會，在相片、影片等數位內容帶動下，包括高速網路下載與藍光高畫質 HDTV 節目相關新興運用，都將加速家用儲存市場的成長。

(E)傳統硬碟容量大且價格低，目前桌上型電腦主要搭載 3.5 吋硬碟，筆記型電腦則搭載 2.5 吋硬碟，而小型消費性電子產品如 MP3、GP、手機等手持式裝置，原本以 1.8 吋甚至 1 吋的傳統硬碟為主，但近幾年則漸漸被 NAND FLASH 所取代。2007 年使用 NAND FLASH 的 SSD 固態硬碟，大量搭載於迷你筆記型電腦內(Netbook)，且滲透率於 2008 年初高達 70%。但 Nand Flash 是以區塊抹寫的方式來進行 0 與 1 的儲存，而抹寫的次數則受到限制，使得大量資料循環的高可靠性儲存，如電腦資料，是目前 NAND FLASH 除了容量及價格外，無法取代傳統硬碟最重要的原因之一，根據工研院的統計，SSD 固態硬碟在 Netbook 的滲透率於 2009 年時將降至 10% 不到，主因乃搭載固態硬碟的 Netbook 產品其客訴的比率高於傳統硬碟，使得廠商在成本的考量下，大幅減少了固態硬碟的採用。可見目前市場上，資料存取具高度重覆性與可靠性者，如電腦、筆記型電腦等，仍是傳統硬碟的天下，而即便資料遺失或無法存取的消費性娛樂產品則以快閃記憶為主流；兩者目前形成一種共存的市場區隔。



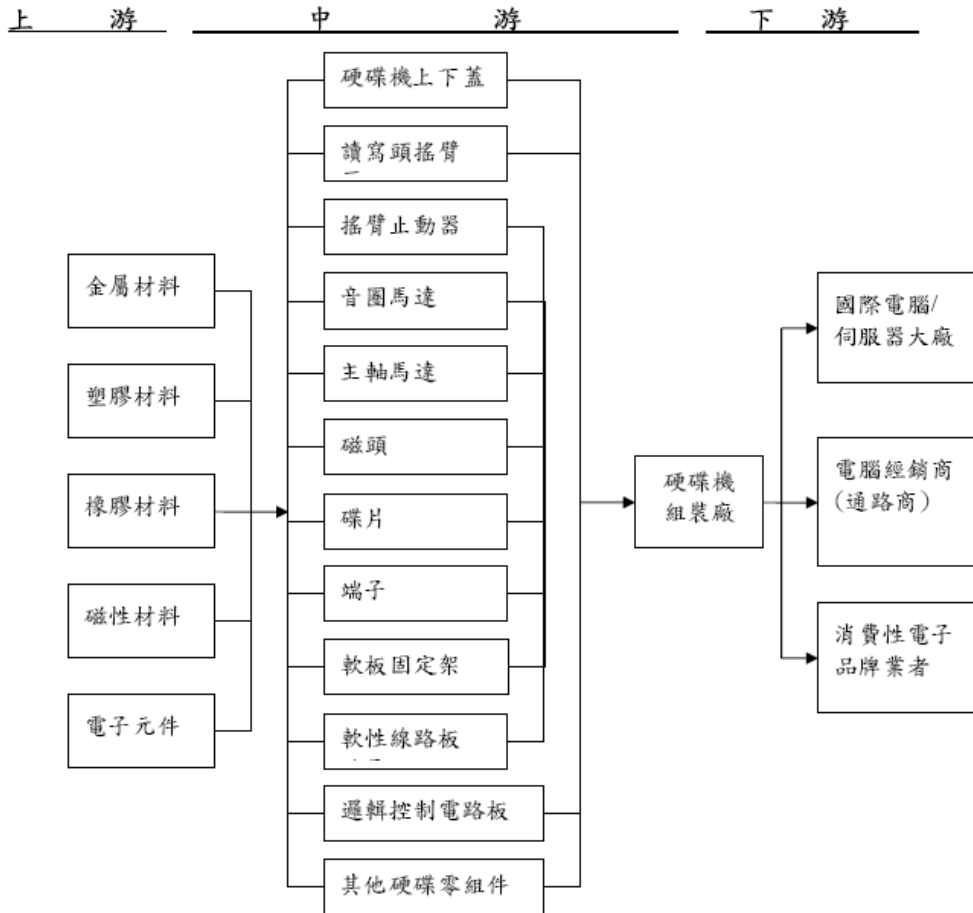
資料來源：DRAMeXchange(2008/12)；工研院 IEK(2009/02)

## B. 汽車

在政府規定的政策下，逐年於國內開發自製零組件，惟限於汽車銷售量的多寡、投資報酬率的考慮及所需技術等因素，大部份將國內自製的零件委託衛星廠製，隨著汽車產業競爭的加劇，中心廠與零件廠關係是趨密切。由於車廠與生產車款日益增多以及品質意識的抬頭，零組件廠商大多已借由局部製程自動化而發展出少量多樣的彈性製造技術，品質亦已迎頭趕上國際水準，而產品技術更是有顯著的提昇，目前除少數關鍵性零組件，業者已有能力產製大部分汽車零組件。我國汽車工業自發展以來，取得技術移轉的主要途徑皆為與外商技術合作，其中又以與日商關係最為密切，奠定了國內汽車廠生產裝配的技術基礎。一般而言，汽零組件廠商依銷售管道可以區分為直供應汽廠組裝成車零組件的 OEM 零組件製造商，以及供應全球汽車維修市場的售後服務零組件製造廠的 AM 零組件製造商。汽車工業及其零組件工業構成一典型的中衛體系，中心車廠將組件外包給一級(tier1)衛星廠，一級衛星廠再將細部零件轉包給第二級、第三級衛星廠，形成多層次的金字塔型分工結構。目前台灣十家汽車廠旗下的 OEM 供應商約有 300 家左右，若加上第二級、第三級衛星廠，以及供應售後服務維修體系的零組件供應廠商，台灣汽車零組件供應廠商約有 2 千餘家，赴大陸投資之業者亦有近百家，政府為協助汽車零件業者跨出關鍵零組件自主研發的第一步，將安全氣囊、觸媒轉化器、ABS、汽車引擎、動力方向盤、引擎燃油控制系統及自動變速箱等零件，列入高科技產業範圍，使其適用促產條例。加入 WTO 後汽車零組件業者由於自 2002 年起面臨自製率規定取消，台灣汽車產業投資自主研發產生效益，零組件外銷占產業外銷比重逐年增加，更因此帶動週邊產業的發展。

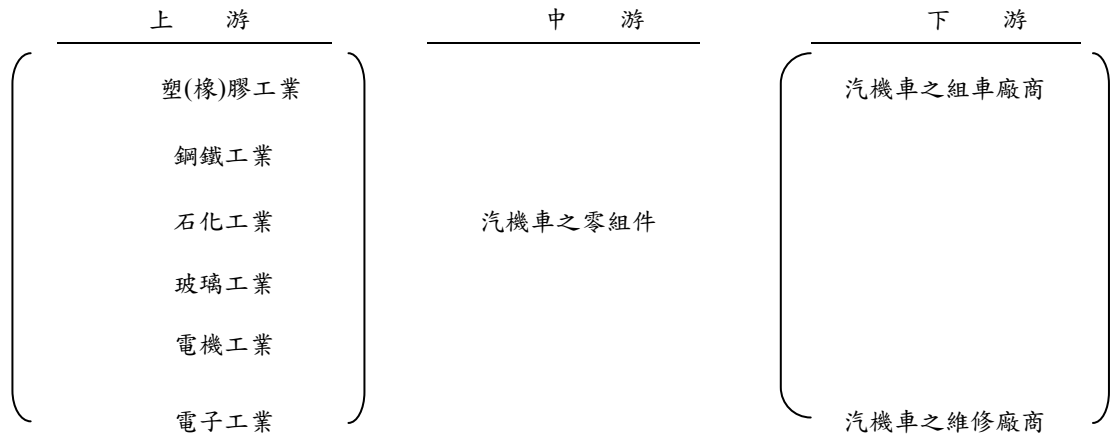
(2) 產業上、中、下游之關聯性

A. 硬碟



B. 汽車

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



### (3)產品之發展趨勢

本公司係一金屬沖壓廠，具備模具開發之能力，產品應用主要專注於資訊消費性電子產業與汽機車產業，故以金屬沖壓件產業探討本公司所處行業之技術創新、研究發展及新產品技術開發方向。

未來產業發展將以技術導向、高品質、高精度、高效率、高附加價值、快速交貨與回應的競爭結構發展，而產品的生命週期急速縮短，產品外觀及性能則有輕薄短小的趨勢，因此未來 3C 產品材質應用，輕金屬將逐漸成為新世代產品結構之主要材料之一；而模具製造及應用技術將面臨高速化、精密化、輕薄化及一體化的挑戰。

#### A.輕金屬在 3C 電子產品的應用逐漸成為新產品結構之主要材料之一

在全球輕量化、省能源的趨勢下，鋁、鎂、鈦三種輕金屬及其合金以其合適的特性，逐漸成為新世代產品結構之主要材料之一，並可以與工程塑膠製品在輕量化、強度、重量比、剛性、耐用性等性能上一較長短。鋁、鎂輕金屬製成工件後，其重量常可以比塑膠製品還輕；除了強度、剛性之外，輕金屬具有功能性之特性（如：散熱性-鋁/鎂、導電率-鋁/鎂、耐蝕性-鈦/鋁等），可以增加輕金屬的應用領域，在近年來環保回收潮流的趨勢下，輕金屬/合金以較其塑膠易於回收再利用的特性，正逐漸成為新世代產品結構材料之極佳選擇。

#### B.未來金屬沖壓工業以設備自動化、生產高速化及產品精密化為發展方向

##### (A)設備自動化

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

##### (B)生產高速化

沖壓製作之生產效率主要決定於沖床之加工速度與模具開發之精密程度，為提高生產效率，採用高沖程數之沖床將是業者未來增購設備目標之一，再配合著模具設計，未來沖壓業之沖壓製件生產將更加高速化。

##### (C)產品精密化

未來不論資訊、電子、運輸工具業產品要求輕薄短小之趨勢，沖壓製件將配合隨之精密化，而 3C 產品機構組件使用沖壓製品件數繁多，該產業之競爭力主要來自於設備、模具開發速度、品質與交期。

### (4)產品競爭情形

目前從事金屬沖壓零件生產之公司數量眾多，且其模具開發沖製之產品運用範圍相當廣泛，舉凡電子業、汽車業、機械業等皆為其應用範圍，再加上各廠所開發生產的產品不盡然相同，因此在市場占有率等相關資料方面較難取得。以目前本公司所專注開發及生產之產品應用於消費性電子產品及汽機車產業而言，主要的競爭對手以新加坡商祥和科技、銘異科技、至興精機等等為主，惟本公司具備多年模具開發經驗，加上有



多台先進之自動化機器設備，可以充分滿足客戶不同需求。本公司之主要客戶大都為知名大廠，代表本公司之產品及技術獲得高度肯定，相較其他相關同業具有優良之競爭力。

### 3.技術及研發概況

#### (1)所營業務之技術層次及研究發展

本公司目前沖壓製造之產品主要應用於消費性電子產品、資訊硬體週邊產品與汽機車零組件，這些產品對於沖壓機構零件要求嚴格，不僅要外觀完美，對於機械精度上之平坦度、平面度要求極高，對於一般沖壓廠是極大的挑戰，本公司憑著多年模具開發經驗，在最短的時效內，以最穩定的品質大量生產，在未來產品走向輕、薄、短、小的趨勢下，本公司亦全面提升模具開發及自動化加工的能力，以達到高精密度，縮短模具開發製程及大量生產的目標。

#### (2)研究發展人員之學經歷

| 學歷<br>學歷 | 96 年度 | 97 年度 | 98.09.30 |
|----------|-------|-------|----------|
| 碩士以上     | 0     | 0     | 0        |
| 大學（專）    | 5     | 3     | 2        |
| 高中（職）    | 10    | 9     | 6        |
| 合計       | 15    | 12    | 8        |

#### (3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目/年度         | 93 年度   | 94 年度   | 95 年度   | 96 年度     | 97 年度   |
|---------------|---------|---------|---------|-----------|---------|
| 營收淨額 (a)      | 515,558 | 546,592 | 955,130 | 1,046,674 | 986,897 |
| 研發費用 (b)      | 343     | 18,382  | 18,431  | 16,163    | 15,799  |
| 研發/營收比 (b/a%) | 0.07    | 3.36    | 1.93    | 1.54      | 1.60    |

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

| 年度 | 產品名稱         | 產品應用及內容描述                                  |
|----|--------------|--|
| 92 | 高壓扁率成形技術     | 厚度壓扁率可達 50~60%                             |
| 93 | 高精度孔成形技術     | 孔徑公差可達 0.02mm 以內；真圓度 0.01mm 以內             |
| 94 | 齒形加工技術導入     | 滾、刮、航齒加工製程條件應用於產品高精度規格                     |
|    | 微小孔徑成形技術     | 孔徑可製作達板厚 40~50%                            |
| 95 | 鉚合技術導入       | 針對兩片式細齒狀所對位齒結合用於產品高精度之規格                   |
|    | GEM 剎車量產     | 新款剎車器導入量產                                  |
| 96 | Lapping 技術導入 | 應用於產品平面高精度 0.005mm↓之規格要求                   |
|    | ASPIRE 剎車量產  | 自行車新款剎車器導入量產                               |
|    | 同步煞車器        | 利用同步煞車裝置，可同時煞住兩輪，對於斜躺三輪車，三輪滑板車有其必要。        |
| 97 | Elite 剎車量產   | 自行車新款剎車器導入量產                               |
|    | 自行車駐車裝置      | 利用一旋扣，可將煞車暫時固定，避免輪胎滑動，有對於長途旅行時，車上駝有重物不易停車者 |
|    | 煞車驅動馬達同步控制裝置 | 利用一磁性閥，將在煞車時同步，有其助益，關掉驅動馬達並開啟煞車燈，多用在電動自行車上 |

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

- A.以台灣和勤為研發中心，配合海外子公司的生產體制，與國內外大廠配合，開發高附加價值產品。
- B.積極開發國內外新客戶與新市場。
- C.加強對現有客戶之服務，以保持長期合作關係，達到雙贏目的。
- D.利用海外子公司貼近客戶端的服務優勢，配合嚴謹的品管措施，隨時掌控生產的進度，滿足客戶的需求，以確保產品的生產進度。
- E.配合業務擴展之資金需求，在不影響獲利能力的前提下，適時辦理增資或向銀行借款支應。
- F.靈活運用資金並兼顧安全性，創造適當財務利潤。

(2)長期發展計畫

- A.擴大營運規模，降低營運風險，為取得成本優勢，加強公司競爭能力，將採取國際分工模式，分散生產基地及擴大生產規模，配合客戶海外市場需求，達成公司與客戶雙贏。
- B.掌握市場脈動，不斷研發及持續改善產品品質，開發符合下世代潮流之

產品，保持市場領先地位，並創造新的市場商機。

C.利用資本市場之資金，強化本公司財務能力，以面對產業景氣變化，並支應公司未來成長動能。

## (二)市場及產銷概況

### 1.市場分析

#### (1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

| 銷售地區     |    | 96 年度     |        | 97 年度   |        |
|----------|----|-----------|--------|---------|--------|
|          |    | 銷售金額      | %      | 銷售金額    | %      |
| 內銷       |    | 40,973    | 3.91   | 41,126  | 4.17   |
| 外銷       | 美洲 | 6,055     | 0.58   | -297    | -0.03  |
|          | 歐洲 | 4,245     | 0.41   | 1,046   | 0.10   |
|          | 亞洲 | 995,401   | 95.1   | 945,022 | 95.76  |
|          | 小計 | 1,005,701 | 96.09  | 945,771 | 95.83  |
| 營業收入淨額合計 |    | 1,046,674 | 100.00 | 986,897 | 100.00 |

#### (2)市場占有率

本公司為專業之硬碟與汽機車沖壓機構零組件供應商，由於金屬沖壓零組件之應用非常廣泛，該類產品幾乎涵蓋所有產業，材質、規格、單價均隨其應用之終端產品而有所差異，且國內其它沖壓廠商多為小型企業，相關資料難以取得，故缺乏整體之市場統計數據。

#### (3)市場未來之供需狀況與成長性

##### A.硬碟

隨著硬碟應用領域的逐年拓展，全球硬碟的需求量及出貨量亦屢創新高，由市調單位依據硬碟市場供需狀況所做的預估可知，2004年至2010年出貨量每年成長率均在兩位數以上，2010年全球硬碟出貨量預計將可達730,536仟顆，2004年至2010年之年複合成長率可達15.60%，以銷售額觀之，2010年全球硬碟營收預計將可達41,489百萬美元，2004年至2010年之年複合成長率可達10.36%。另依應用領域來看，個人儲存設備年複合成長率最高達50.38%，其成長力道最強，手提式電腦(主要為NB)、消費性電子應用及企業儲存應用仍有兩位數以上之年複合成長率，成長幅度亦顯強勁，桌上型電腦因已邁入成熟階段，年複合成長率為5.63%，成長幅度雖較趨緩，惟其整體銷售量仍十分可觀。

##### B.汽車

台灣汽車零組件出口值從1993年開始的427.55億元到2008年的1490.3億元台幣，每年皆維持10%以上的成長，僅2008年較2007年衰退10.1%。2008年因全球油價高漲、經濟受金融風暴影響而走弱，國內汽車銷量僅229,497台，較2007年衰退29.8%，國內車市跌入20年來最冷的冬天。國際間則是2008年通用汽車虧損高達309億美元，為百年營運史上第二大虧損，使得公司面臨倒閉危機；日本八大車廠銷售則

大幅衰退 20%以上，豐田汽車更是罕見地關閉部分工廠；中國大陸則受全球影響，2008 年總產值成長率僅達 3.8%。惟 2009 年中國大陸的汽車銷售量可突破 1000 萬輛以上，有機會超越美國成為全球第一大汽車消費國，為未來最重要的市場，亦是汽車零組件製造商另一波成長的商機所在。

#### (4) 競爭利基

##### A. 開模速度及產能優勢，滿足客戶採購上之需求

本公司為一專業之沖壓廠，核心價值在於模具之精密度及開模速度，精密度與開模速度係影響產能量產與否之重要關鍵，通常客戶僅提供一設計概念或樣圖，公司即須在短時間內將樣品交予客戶認證而後量產，客戶無須額外尋找模具廠商及思考替代產能。

##### B. 客戶關係穩固，訂單來源穩定

本公司經營精密連續沖模多年來憑藉技術優良、品質精度、售後服務及確實掌握交期，擁有穩定之客戶群，使業務拓展順利，頗受國內外多家廠商的肯定，包含知名國際大廠採用本公司產品。本公司的主要客戶為長期關係良好的或伙伴關係，對於市場情報的提供及產品的開發，都會提供意見與需求，共同擴展市場。此外，金屬沖壓零件必須藉其模具沖壓始得成型，之後則將其模具存放於沖壓廠中，故掌握模具即掌握客戶訂單。基於此一產業特性，已為其奠定競爭利基。

##### C. 垂直整合之專業沖壓廠，成本控管效益顯著

本公司長久以來累積沖壓、開模等技術經驗，自模具設計、沖壓、電鍍加工等製程均能自主完成，其一貫化之製程能充分控管成本及交貨時效，在產品價格上甚具競爭力。

#### (5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素：

##### A. 產業及市場前景成長可期

由於資訊及消費性電子產品快速且多元化的發展，近年來硬碟機之應用及需求亦已有了關鍵性的突破，預期在硬碟機的技術、品質及成本的競爭力不斷提升下，硬碟機之應用領域將更加廣泛，硬碟機需求的增加將同步帶動相關零組件之需求成長。

##### B. 新競爭者進入障礙高

硬碟產業之特性為廠商大者恆大、技術密集、產品替代快速且創新壓力大，相較於其他產業來說，硬碟市場較封閉且技術門檻較高。為確保速度與效率之極大化，以取得技術及市場先機，硬碟產業上下游廠商之關係非常密切，故產業外競爭者不易打入市場。

##### C. 專業模具研發能力

本公司自民國 82 年設立迄今，於專業模具設計與金屬零件沖壓製作，已累積豐富經驗，從高速開發模具速度、精密沖壓製程，到製成品之品質及測試，均能一貫作業，故於同業間佔有一席之地。由於電子零

組件產品關係終端應用產品之品質及功能，尤以目前電子產業蓬勃發展，產品因功能之演變提升而日新月異，故產品自開發至上市之時效須掌握以取得市場先機，零組件之生產亦因應此趨勢而要求愈精密與複雜，本公司因有豐富的沖壓模具設計經驗而生產符合時效、品質與精密需求之產品，歷年來頗受客戶好評。

D.轉投資海外工廠深入市場，充分掌握市場需求

本公司為擴展海外市場及提供客戶即時服務，於馬來西亞、大陸均設有工廠，除能隨時掌握市場脈動及產業訊息，並就近服務客戶，提供客戶最佳之服務。

E.與世界級大廠維持長久且良好合作關係

本公司之主要客戶多為世界性大廠，其財務及公司經營均相當穩健。由於多年來於硬碟市場之深耕，本公司在產品研發及生產已與客戶建立起良好合作默契，並在品質及服務上獲得客戶一致肯定。

不利因素：

A.原物料價格上漲，生產成本提高

因應對策：

針對主要原物料鋼板之採購單價隨著全球鋼價上漲而上漲，本公司採取透過開發新供應商及開發替代貨源，並事先預訂批量的方式降低採購價格。此外，本公司將致力生產與製程技術改善，強化開模能力與提升生產良率及效率，進而提高競爭力，在費用方面則擰節各項開支，力求管銷費用之節省，並試圖與下游客戶溝通並進一步提高產品單價。

B.銷貨集中度高，相對增加營運風險

因應對策：

由於硬碟產業廠商大者恆大且進入障礙高之特性，一般小廠進入難度頗高，市場佔有幾乎為國際級之大廠，本公司之主要銷售客戶即為國際知名大廠，財務及業務狀況發展穩定，近年來本公司為分散因產業特性而造成之銷貨集中度高所帶來的營運風險，已著手開拓海外汽車零組件市場之佈局，效益正逐步顯現中，期能於未來增加整體集團營收之比重，降低營運風險。

## 2. 主要產品之重要用途及產製過程

### (1) 主要產品之重要用途

| 主要產品        | 重要用途  |
|-------------|---|
| 電腦硬碟音圈馬達制動器 | 控制讀寫頭之讀寫範圍，並在硬碟機關機時將讀寫頭順利定位，以避免劃傷磁片而毀損資料。負責帶動磁頭之逕向運動，使磁頭上任意更換磁軌以讀寫資料。 |

### (2) 產品之產製過程

模具架設→領料→沖壓→檢驗頻率→振研→檢驗頻率→品檢作業→良品入庫

## 3. 主要原料供應狀況

| 主要原料 | 供應商       | 供應狀況 |
|------|-----------|------|
| 鋼板   | 世全、協益、中鋼等 | 良好   |

## 4. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

本公司最近二年度毛利率變動情形如下表：

單位：新台幣仟元

| 年度 \ 項目                         | 營業收入淨額    | 營業成本    | 營業毛利    | 毛利率 (%) |
|---------------------------------|-----------|---------|---------|---------|
| 96 年度                           | 1,046,674 | 866,050 | 181,466 | 17.34   |
| 97 年度                           | 986,897   | 831,623 | 153,065 | 15.51   |
| 毛利率變動說明：最近二年度毛利率變動未達 20%，故不擬分析。 |           |         |         |         |

## 5. 主要進銷貨客戶名單

### (1) 最近二年度任一年度中曾占銷貨金額 10% 以上之客戶名單

單位：新台幣仟元

| 項目 | 96 年度  |           |     |         | 97 年度  |         |     |         | 98 年第二季止 |         |     |         |
|----|--------|-----------|-----|---------|--------|---------|-----|---------|----------|---------|-----|---------|
|    | 名稱     | 金額        | %   | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額      | %   | 與發行人之關係 | 名稱       | 金額      | %   | 與發行人之關係 |
| 1  | MMI-JB | 374,155   | 36  | 無       | MMI-I  | 552,244 | 56  | 無       | MMI-I    | 247,314 | 59  | 無       |
| 2  | MMI-S  | 359,121   | 34  | 無       | MMI-JB | 215,751 | 22  | 無       | MMI-JB   | 66,155  | 16  | 無       |
| 3  | MMI-I  | 126,402   | 12  | 無       | SAE    | 98,908  | 10  | 無       | SAE      | 53,591  | 13  | 無       |
|    | 其他     | 186,996   | 18  |         | 其他     | 119,994 | 12  |         | 其他       | 47,135  | 12  |         |
|    | 銷貨淨額   | 1,046,674 | 100 |         | 銷貨淨額   | 986,897 | 100 |         | 銷貨淨額     | 418,823 | 100 |         |

註：MMI-I 為 MMI INTERNATIONAL LIMITED/ MMI-S 為 MMI HOLDINGS/ MMI-JB 為 MMI INDUSTRIES SDN.BHD / SAE 為 SAE MAGNETICS (H.K) LTD。

本公司最近二年度及截至 98 年上半年主要銷售客戶變動原因均隨銷售市場變化及客戶需求改變而變動，其中 MMI-I 於 97 年躍升為本公司第一大客戶，主要係自 96 年第四季起 MMI-S 股票自新加坡下市，並成為同屬集團之 MMI-I 的子公司，並由 MMI-I 為對外營運之主體，以致 MMI-S 於 97 年度未列入主要銷售客戶；SAE 係因當年度交易金額增加所致，故最近二年度銷售客戶之變動尚屬合理；98 年上半年 MMI-JB 之下單受景氣影響，尚未明顯回升。

### (2) 最近二年度任一年度中曾占進貨金額 10% 以上之客戶名單

單位：新台幣仟元

| 項目 | 96 年度                      |         |     |         | 97 年度        |         |    |         | 98.06.30     |         |     |         |
|----|----------------------------|---------|-----|---------|--------------|---------|----|---------|--------------|---------|-----|---------|
|    | 名稱                         | 金額      | %   | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額      | %  | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額      | %   | 與發行人之關係 |
| 1  | 嘉興和新精沖科技有限公司               | 382,184 | 61  | 子公司     | 嘉興和新精沖科技有限公司 | 418,413 | 72 | 子公司     | 嘉興和新精沖科技有限公司 | 208,668 | 85  | 子公司     |
| 2  | 協益鋼鐵                       | 73,881  | 12  | 無       | 中國鋼鐵         | 45,562  | 8  | 無       | 中國鋼鐵         | 20,049  | 8   | 無       |
| 3  | Sunny Universal Enterprise | 66,110  | 11  | 子公司     | 世全鋼鐵         | 44,865  | 8  | 無       | 世全鋼鐵         | 8,808   | 4   | 無       |
|    | 其他                         | 103,002 | 16  |         | 其他           | 75,364  |    |         | 其他           | 8,639   | 3   |         |
|    | 進貨淨額                       | 625,177 | 100 |         | 進貨淨額         | 584,204 |    |         |              | 246,167 | 100 |         |

嘉興和新精沖科技有限公司為本公司間接於大陸轉投資持股 100% 之孫公司，本公司經由三角貿易之方式向嘉興和新精沖科技有限公司採購製成品再銷售予客戶，隨本公司業績之成長對其之採購金額亦隨之增加。Sunny Universal Enterprise 與 CFTC Precision Sdn.Bhd 均為本公司持股 100% 之轉投資公司，96 年度對 Sunny Universal Enterprise 採購製成品再銷售予客戶之金額下降主係本公司自 96 年度第一季起調整營運模式，不再經由 Sunny Universal Enterprise 公司採購，而改由直接向嘉興和新精沖科技有限公司，以致 Sunny Universal Enterprise 於 97 年未列入主要進貨供應商。綜上所述，本公司最近二年度及截至 98 年第二季主要進貨廠商變動原因均為營業所產生之變動情形。

### 6.最近二年度生產量值

單位：仟 PCS；新台幣仟元

| 生產量值  |    | 96 年度  |         |         | 97 年度  |         |         |
|-------|----|--------|---------|---------|--------|---------|---------|
|       |    | 產能     | 產量      | 產值      | 產能     | 產量      | 產值      |
| 主要商品  |    |        |         |         |        |         |         |
| 硬碟機零件 | 自製 | 68,158 | 63,409  | 355,706 | 51,230 | 51,230  | 289,826 |
|       | 商品 | —      | 108,648 | 488,975 | —      | 106,443 | 446,798 |
| 汽機車零件 | 自製 | 3,168  | 2,422   | 51,387  | 2,479  | 2,479   | 46,420  |
|       | 商品 | —      | 134     | 6,790   | —      | 51      | 1,929   |
| 其他    |    | —      | 84      | 7,154   | —      | 37      | 4,957   |
| 合計    |    | 71,326 | 174,697 | 910,012 | 52,590 | 160,240 | 789,930 |

### 7.最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟 PCS

| 年度<br>主要商品 | 96 年度 |        |         |           | 97 年度 |        |         |         |
|------------|-------|--------|---------|-----------|-------|--------|---------|---------|
|            | 內 銷   |        | 外 銷     |           | 內 銷   |        | 外 銷     |         |
|            | 量     | 值      | 量       | 值         | 量     | 值      | 量       | 值       |
| 硬碟機零件      | —     | —      | 171,707 | 938,148   | -     | -      | 160,787 | 867,912 |
| 汽機車零件      | 1,415 | 31,668 | 1,265   | 35,261    | 1,668 | 30,912 | 1,185   | 27,631  |
| 其他         | 36    | 9,304  | 19      | 32,293    | 178   | 10,214 | 811     | 50,228  |
| 合計         | 1,451 | 40,972 | 172,991 | 1,005,702 | 1,846 | 41,126 | 162,783 | 945,771 |

註：其他包括出售原料等，因計量單位不同，故不予列示。

### (三)最近二年度從業員工人數

| 年度                    |      | 96 年度 | 97 年度 | 98 年截至 9 月 30 日 |
|-----------------------|------|-------|-------|-----------------|
| 員工<br>人數              | 管理人員 | 17    | 20    | 20              |
|                       | 技術人員 | 33    | 28    | 23              |
|                       | 一般人員 | 79    | 63    | 49              |
|                       | 合 計  | 129   | 111   | 92              |
| 平均年歲                  |      | 35    | 35    | 36.09           |
| 平均服務年資                |      | 5.01  | 5.72  | 6.27            |
| 學歷<br>分布<br>比率<br>(%) | 碩士   | 1     | 1.8   | 2.17            |
|                       | 大專   | 37    | 38.74 | 41.31           |
|                       | 高中   | 38    | 36.94 | 35.87           |
|                       | 高中以下 | 24    | 22.52 | 20.65           |



#### (四)環保支出資訊

- 1.依法令規定，應申領污染設備設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
- 2.防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生之效益：不適用。
- 3.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- 4.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失，處分之總額，並揭露其未來因應對策：無。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

#### (五)勞資關係

- 1.列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

##### (1)員工福利措施

- A.勞工保險及健康保險。(依勞保及健保規定辦理)
- B.團體保險。
- C.員工紅利分配。
- D.現金增資員工認股。
- E.員工旅遊。
- F.年終獎金。
- G.年節獎金：端午節及中秋節。
- H.福利金補助：結婚、生育、死亡、嚴重傷病、災變、重大事故等。
- I.教育訓練。
- J.福利委員會提供：員工旅遊、社團活動、生日禮券、勞動節禮券。

##### (2)退休制度

本公司依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」之規定訂定退休制度。

##### (3)進修、訓練

本公司訂有「員工教育訓練辦法」鼓勵員工參加各項訓練及進修。

##### (4)勞資間之協議情形

本公司自成立以來勞資雙方關係和諧，勞資雙方權利義務均依據本公司工作規則各項辦理，並定期有勞資會議之舉行，以討論、協商勞資雙方互利互惠等相關事宜。

##### (5)各項員工權益維護措施

本公司訂有員工工作規則，並確實執行相關內容，維護員工權益。

- 2.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

## 二、固定資產及其他不動產

### (一)自有資產

- 1.取得成本達實收資本額百分之十或新台幣一億元以上之固定資產：無
- 2.閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產：無

### (二)租賃資產

- 1.資本租賃：取得成本達實收資本額百分之十或一億元以上之租賃資產：無。
- 2.營業租賃：每年租金達五百萬元以上之營業租賃資產：無。

### (三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

#### 1.各生產工廠之使用狀況

98年09月30日

| 工廠                | 項目 | 建物面積                | 員工人數 | 生產商品種類            | 目前使用狀況 |
|-------------------|----|---------------------|------|-------------------|--------|
| 彰化縣埔鹽鄉南新村好金路47-4號 |    | 99.74M <sup>2</sup> | 92人  | 硬碟零件、汽機車零件、自行車零組件 | 良好     |

#### 2.最近二年度設備產能用率

單位：產能、產量：仟片；產能利用率：%；產值：新台幣仟元

| 年度    | 96年度   |        |        |         | 97年度   |        |         |         |
|-------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|---------|---------|
|       | 產能     | 產量     | 產能利用率  | 產值      | 產能     | 產量     | 產能利用率   | 產值      |
| 生產量值品 |        |        |        |         |        |        |         |         |
| 主要產品  |        |        |        |         |        |        |         |         |
| 硬碟機零件 | 68,158 | 63,409 | 93.03  | 355,706 | 51,230 | 51,230 | 100.00% | 289,826 |
| 汽機車零件 | 3,168  | 2,422  | 76.45  | 51,387  | 2,442  | 2,479  | 100.00% | 46,420  |
| 其他    | —      | 84     | —      | 7,154   |        | 37     | -       | 4,957   |
| 合計    | 71,326 |        | 92.31% | 414,247 | 52,590 | 53,746 | 97.85%  | 341,203 |

### 三、轉投資事業

#### (一)轉投資事業概況

97年12月31日單位：新台幣仟元；仟股；%

| 轉投資事業                             | 主要營業           | 投資成本        | 帳面價值    | 投資股份  |      | 股權淨值    | 市價 | 會計處理方式 | 最近年度投資報酬(註1) |      | 持有公司股份數額 |
|-----------------------------------|----------------|-------------|---------|-------|------|---------|----|--------|--------------|------|----------|
|                                   |                |             |         | 股數    | 股權比例 |         |    |        | 投資損益         | 分配股利 |          |
| China Fineblanking Group Co.,Ltd. | 一般投資業務         | 美金 8,000 仟元 | 498,170 | 8,000 | 100  | 500,260 | —  | 權益法    | 30,288       | —    | —        |
| CFTC Precision Sdn.Bhd            | 五金、機械及模具零件加工買賣 | 馬幣 6,418 仟元 | 5,454   | 6,418 | 100  | 5,803   | —  | 權益法    | (5,218)      | —    | —        |
| K.L. Global Corporation           | 國際貿易業務         | 美金 10 仟元    | 873     | 10    | 100  | 1,829   | —  | 權益法    | 455          | —    | —        |
| Sunny Universal Enterprise        | 國際貿易業務         | 美金 10 仟元    | 243     | 10    | 100  | 243     | —  | 權益法    | (19)         | —    | —        |

註1：係97年本公司認列之投資損益。

#### (二)綜合持股比例

97年12月31日

| 轉投資公司                             | 本公司投資 |         | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |         | 綜合投資  |         |
|-----------------------------------|-------|---------|-------------------------|---------|-------|---------|
|                                   | 股數    | 持股比例(%) | 股數                      | 持股比例(%) | 股數    | 持股比例(%) |
| China Fineblanking Group Co.,Ltd. | 8,000 | 100     | —                       | —       | 8,000 | 100     |
| CFTC Precision Sdn.Bhd            | 6,418 | 100     | —                       | —       | 6,418 | 100     |
| K.L. Global Corporation           | 10    | 100     | —                       | —       | 10    | 100     |
| Sunny Universal Enterprise        | 10    | 100     | —                       | —       | 10    | 100     |

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票之情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：不適用。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形：無。

#### 四、重要契約：

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約

| 契約性質 | 當事人      | 契約起訖日期            | 主要內容                                | 限制條款 |
|------|----------|-------------------|-------------------------------------|------|
| 借款契約 | 永豐商業銀行   | 98.9.30~100.9.30  | 信用借款                                | 無    |
| 借款契約 | 台北富邦商業銀行 | 96.11.26-98.11.26 | 信用借款                                | 無    |
| 租賃契約 | 邱森玉      | 98/05/01~99/04/30 | 彰化縣埔鹽鄉南<br>新村好金路 47-12<br>號         | 無    |
| 租賃契約 | 邱東和      | 98/05/01~99/04/30 | 彰化縣埔鹽鄉南<br>新村好金路 47-4<br>號及 47-13 號 | 無    |

### 參、發行計劃及執行情形

#### 一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計劃分析

##### (一)94 年度現金增資

##### 1.計畫內容

(1)增資核准日期及文號：經濟部 94 年 8 月 2 日經授中字第 09432589480 號。

(2)所需資金總額：新台幣 70,000 仟元。

(3)資金來源：現金增資發行新股 7,000 仟股，每股發行金額為新台幣 10 元，募集總金額為新台幣 70,000 仟元。

##### (4)計畫項目及預計進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 預定完成日期    | 所需資金總額 | 預定資金運用進度  |
|--------|-----------|--------|-----------|
| 充實營運資金 | 94 年 12 月 | 70,000 | 94 年 12 月 |

(5)變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：無

##### 2.現金增資計畫執行情形

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 執行狀況 | 實際或預計資金運用情形 |     |     |        |
|--------|------|-------------|-----|-----|--------|
|        |      | 94 年度       |     |     |        |
|        |      | 第一季         | 第二季 | 第三季 | 第四季    |
| 充實營運資金 | 預計   | -           | -   | -   | 70,000 |
|        | 實際   | -           | -   | -   | 70,000 |

##### 3.執行效益評估：

單位：新台幣仟元

| 項目     |            | 年度 | 增資前           | 增資後            |
|--------|------------|----|---------------|----------------|
|        |            |    | 94 年 6 月 30 日 | 94 年 12 月 31 日 |
| 基本財務資料 | 流動資產       |    | 222,319       | 312,257        |
|        | 流動負債       |    | 386,463       | 438,981        |
|        | 負債總額       |    | 561,322       | 529,357        |
|        | 營業收入       |    | 260,965       | 546,592        |
|        | 利息支出       |    | 4,918         | 10,429         |
|        | 每股盈餘       |    | -0.6          | 0.23           |
| 財務結構   | 負債佔資產比率%   |    | 79%           | 68%            |
|        | 長期資金/固定資產% |    | 206.04%       | 236.09%        |
| 償債能力   | 流動比率%      |    | 57.53%        | 71.13%         |

本公司於 94 年 7 月現金增資資金募集完成後，即用以充實營運資金，由上表得知，現金增資後之財務資料、財務結構與償債能力均已明顯改善，顯示

該公司之現金增資計畫效益已合理顯現。

(二)96 年度現金增資

1.計畫內容

(1)增資核准日期及文號：經濟部 96 年 10 月 29 日經授中字第 09632961600 號。

(2)所需資金總額：新台幣 250,000 仟元。

(3)資金來源：現金增資發行新股 100,000 仟股，每股發行金額為新台幣 25 元，預計募集總金額為新台幣 250,000 仟元。

(4)計畫項目及預計進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 預定完成日期    | 所需資金總額  | 預定資金運用進度 |
|--------|-----------|---------|----------|
| 償還銀行借款 | 96 年 12 月 | 30,000  | 96 年第四季  |
| 充實營運資金 | 96 年 12 月 | 220,000 |          |

(5)變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：無

2.現金增資計畫執行情形

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 執行狀況 | 實際或預計資金運用情形 |     |     |         |
|--------|------|-------------|-----|-----|---------|
|        |      | 96 年度       |     |     |         |
|        |      | 第一季         | 第二季 | 第三季 | 第四季     |
| 償還銀行借款 | 預計   |             |     |     | 30,000  |
|        | 實際   |             |     |     | 30,000  |
| 充實營運資金 | 預計   |             |     |     | 220,000 |
|        | 實際   |             |     |     | 220,000 |

### 3.執行效益評估：

本次募資計畫預計分別以 30,000 仟元償還銀行借款及 220,000 仟元做為充實營運資金，若以目前之銀行借款平均利率 3%~5%設算，還款後每年約可減少利息支出約 1,200 仟元；此外提高自有資金比率預期將能有效的改善財務結構。

| 項目     | 年度         | 增資前      | 增資後       |
|--------|------------|----------|-----------|
|        |            | 96年6月30日 | 96年12月31日 |
| 基本財務資料 | 流動資產       | 484,517  | 669,429   |
|        | 流動負債       | 423,763  | 403,729   |
|        | 負債總額       | 542,326  | 464,980   |
|        | 營業收入       | 582,631  | 1,046,674 |
|        | 利息支出       | 2,171    | 4,864     |
|        | 每股盈餘       | 2.14     | 4.54      |
| 財務結構   | 負債佔資產比率%   | 56.98%   | 39%       |
|        | 長期資金/固定資產% | 533.84%  | 836.77%   |
| 償債能力   | 流動比率%      | 114.34%  | 165.81%   |

由上表得知，現金增資後之財務資料、財務結構與償債能力均已明顯改善，顯示本公司之現金增資計畫效益已合理顯現。

二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項：不適用

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用

四、本次併購發行新股應記載事項：不適用

## 肆、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及損益表

##### 1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目            | 年度  | 最近五年度財務資料(註1) |         |         |           |           | 截至98年6月30日財務資料(註2) |
|---------------|-----|---------------|---------|---------|-----------|-----------|--------------------|
|               |     | 93年           | 94年     | 95年     | 96年       | 97年       |                    |
| 流動資產          |     | 220,128       | 312,257 | 445,546 | 606,937   | 478,948   | 571,139            |
| 基金及投資         |     | 275,701       | 323,101 | 350,696 | 438,958   | 504,740   | 509,625            |
| 固定資產          |     | 146,297       | 130,660 | 105,089 | 89,906    | 74,533    | 65,377             |
| 無形資產          |     | 717           | 992     | 880     | 767       | —         | —                  |
| 其他資產          |     | 36,023        | 14,969  | 6,301   | 866       | 1,856     | 1,582              |
| 資產總額          |     | 678,866       | 781,979 | 908,512 | 1,137,434 | 1,060,077 | 1,147,723          |
| 流動負債          | 分配前 | 422,253       | 438,981 | 487,704 | 341,237   | 204,545   | 323,679            |
|               | 分配後 | 422,253       | 441,528 | 523,439 | 390,596   | 261,530   | —                  |
| 長期負債          |     | 59,880        | 55,861  | 30,527  | 17,358    | —         | —                  |
| 其他負債          |     | 38,146        | 34,515  | 32,084  | 43,893    | 45,972    | 40,867             |
| 負債總額          | 分配前 | 520,279       | 529,357 | 550,315 | 402,488   | 250,517   | 364,546            |
|               | 分配後 | 520,279       | 531,904 | 586,050 | 451,847   | 193,532   | —                  |
| 股本            |     | 207,700       | 240,000 | 240,000 | 373,903   | 379,903   | 379,903            |
| 資本公積          |     | 10,000        | 10,326  | 10,326  | 161,413   | 161,413   | 161,413            |
| 保留盈餘          | 分配前 | (27,607)      | 15,025  | 112,709 | 176,175   | 204,513   | 149,401            |
|               | 分配後 | (27,607)      | 12,478  | 43,071  | 120,816   | 147,528   | —                  |
| 金融商品未實現損益     |     | —             | —       | —       | —         | —         | —                  |
| 累積換算調整數       |     | (23,050)      | (4,274) | 3,617   | 23,455    | 63,731    | 63,802             |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | —             | —       | —       | —         | —         | —                  |
| 股東權益總額        | 分配前 | 158,587       | 252,622 | 358,197 | 734,946   | 809,560   | 783,177            |
|               | 分配後 | 158,587       | 250,075 | 322,462 | 685,587   | 752,575   | —                  |

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度截至98年6月30日財務資料業經會計師查核簽證。



## 2.簡明損益表

單位：新台幣仟元(每股盈餘單位:新台幣元)

| 項目               | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) |         |         |           |         | 截至98年<br>6月30<br>日財務資<br>料(註2) |
|------------------|----|---------------|---------|---------|-----------|---------|--------------------------------|
|                  |    | 93年           | 94年     | 95年     | 96年       | 97年     |                                |
| 營業收入             |    | 551,558       | 546,592 | 955,130 | 1,046,674 | 986,897 | 418,823                        |
| 營業毛利             |    | 69,221        | 90,535  | 156,979 | 181,466   | 153,065 | 62,004                         |
| 營業(損)益           |    | (18,574)      | 3,446   | 78,775  | 104,609   | 73,995  | 29,947                         |
| 營業外收入及利益         |    | 35,023        | 25,714  | 76,105  | 83,100    | 57,616  | 14,488                         |
| 營業外費用及損失         |    | 60,798        | 21,652  | 20,226  | 7,943     | 11,938  | 6,222                          |
| 繼續營業部門<br>稅前(損)益 |    | (44,349)      | 7,508   | 134,654 | 179,766   | 119,673 | 38,213                         |
| 繼續營業部門(損)益       |    | (37,916)      | 4,932   | 100,231 | 133,104   | 83,697  | 30,531                         |
| 停業部門損益           |    | —             | —       | —       | —         | —       | —                              |
| 非常損益             |    | —             | —       | —       | —         | —       | —                              |
| 會計原則變動之累積影<br>響數 |    | —             | —       | —       | —         | —       | —                              |
| 本期(損)益           |    | (37,916)      | 4,932   | 100,231 | 133,104   | 83,697  | 30,531                         |
| 每股盈餘             |    | (1.88)        | 0.23    | 3.78    | 4.54      | 2.20    | 0.8                            |

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度截至98年6月30日財務資料業經會計師查核簽證。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響

- 1.本公司自民國九十五年十二月三十一日起，適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定辦理，此項會計變動對本公司九十五年度之財務報表並無影響。
- 2.本公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文；惟該等新公報對本公司九十五年度之財務報表並無影響。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 事務所名稱      | 簽證會計師姓名 | 查核意見     |
|----|------------|---------|----------|
| 93 | 勤業眾信會計師事務所 | 陳水金     | 無保留意見    |
| 94 | 勤業眾信會計師事務所 | 陳水金     | 無保留意見    |
| 95 | 勤業眾信會計師事務所 | 陳水金、成德潤 | 修正式無保留意見 |
| 96 | 勤業眾信會計師事務所 | 成德潤、羅瑞霖 | 無保留意見    |
| 97 | 勤業眾信會計師事務所 | 成德潤、羅瑞霖 | 修正式無保留意見 |

2.最近五年度更換會計師，公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明

因本公司為申請辦理公開發行之需要及符合會計師辦理公開發行公司財務報告查核簽證準則之規定，95 年度財務報表由陳水金及成德潤會計師辦理查核簽證，96 年度因勤業眾信會計師事務所內部組織調整，財務報表簽證改由成德潤及羅瑞霖會計師辦理查核簽證。

(四)財務分析

| 項目          |             | 最近五年度財務分析 |         |        |         |          | 截至 98 年 6 月 30 日<br>財務分析<br>(註 2) |       |
|-------------|-------------|-----------|---------|--------|---------|----------|-----------------------------------|-------|
|             |             | 93        | 94      | 95     | 96      | 97       |                                   |       |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率     | 76.64     | 67.69   | 60.57  | 35.39   | 23.64    | 28.20                             |       |
|             | 長期資金占固定資產比率 | 149.33    | 236.1   | 369.9  | 836.77  | 1,086.18 | 1,197.94                          |       |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率        | 52.13     | 71.13   | 91.36  | 177.87  | 234.16   | 176.45                            |       |
|             | 速動比率        | 36.68     | 58.74   | 73.18  | 136.92  | 172.13   | 158.99                            |       |
|             | 利息保障倍數      | (3.93)    | 1.66    | 19.41  | 37.95   | 41.86    | 55.98                             |       |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)  | 2.48      | 3.13    | 3.55   | 3.02    | 3.83     | 2.86                              |       |
|             | 平均收現日數      | 147.18    | 116.46  | 102.69 | 120.86  | 95.3     | 127.6                             |       |
|             | 存貨週轉率(次)    | 8.1       | 7.43    | 10.9   | 8.29    | 7.72     | 9.67                              |       |
|             | 應付款項週轉率     | 3.32      | 3.72    | 3.69   | 3.47    | 7.02     | 6.34                              |       |
|             | 平均銷貨日數      | 45.05     | 49.13   | 33.48  | 44.03   | 47.28    | 37.75                             |       |
|             | 固定資產週轉率(次)  | 3.52      | 4.18    | 9.09   | 11.64   | 13.24    | 12.81                             |       |
| 獲利能力        | 總資產週轉率(次)   | 0.76      | 0.7     | 1.05   | 0.92    | 0.93     | 0.73                              |       |
|             | 資產報酬率(%)    | (4.18)    | 1.75    | 12.49  | 12.97   | 7.82     | 5.53                              |       |
|             | 股東權益報酬率(%)  | (20.36)   | 2.4     | 32.82  | 24.35   | 10.84    | 8.15                              |       |
|             | 占實收資本比率(%)  | 營業利益      | (8.94)  | 1.44   | 32.82   | 27.98    | 19.48                             | 15.77 |
|             |             | 稅前純益      | (21.35) | 3.13   | 56.11   | 48.08    | 31.5                              | 20.12 |
|             | 純益率(%)      | (7.35)    | 0.9     | 10.49  | 12.72   | 8.48     | 7.29                              |       |
| 每股盈餘(元)     | (2.10)      | 0.22      | 3.72    | 4.54   | 2.2     | 0.8      |                                   |       |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)   | 4.19      | (0.39)  | 14.17  | (11.75) | 47.91    | 38.61                             |       |
|             | 現金流量允當比率(%) | 42.44     | 32.08   | 49.70  | 36.43   | 73.72    | 90.46                             |       |
|             | 現金再投資比率(%)  | 1.28      | (0.40)  | 12.93  | (7.65)  | 6.15     | 6.5                               |       |
| 槓桿度         | 營運槓桿度       | (24.25)   | 145.72  | 11.41  | 14.86   | 10.7     | 11.2                              |       |
|             | 財務槓桿度       | 0.69      | (0.49)  | 1.1    | 1.05    | 1.04     | 1.02                              |       |

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：當年度截至 98 年 6 月 30 日財務資料業經會計師查核簽證。

說明最近二年度各項財務比率變動原因(變動達 20%以上者)：

財務結構：係因 96 年底辦理現金增資償還銀借款及充實營運資金，致 97 年度負債占資產比率降低及長期資金佔固定資產比率增加。

償債能力：97 年度流動比率及速動比率較 96 年成長，係因 96 年底辦理現金增資，可動用自有資金大幅增加，流動資產因而較 96 年度大幅增加。97 年度利息保障倍數較 96 年度增加，主要係 97 年利息費用較 96 年度減少所致。

經營能力：97年第四季因全球金融風暴造成景氣停滯、當季訂單劇減，使得所需備置之存貨減少、應收帳款相對降低等，使得存貨週轉率低於96年、應收帳款週轉率高於96年；固定資產週轉率增加主要係當年度微增之固定資產金額小於折舊提列之金額所致。

獲利能力：97年營收因景氣不佳較96年衰退且當年度原物料價格高漲，使得獲利受到需求與供給的總體因素沖擊，導致97年的獲利能力表現不如96年。

現金流量：97年第四季景氣停滯使得訂單劇減，新增之應收帳款相對少於收回之帳款而致97年度應收款項較96年大幅減少110,072仟元，為97年度營業活動之淨現金流量由負轉正之重要關鍵；訂單減少亦使得備料等採購活動亦相對減緩，存貨水位下降、應付帳款皆較96年減少。因此，97年現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率均較96年度增加。

財務比例：

#### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 2.償債能力

- (1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

#### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

#### 6.槓桿度：

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

(五)會計科目重大變動說明

比較最近兩年度資產負債表及損益表之會計科目，金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，變動原因分析如下：

單位：新台幣仟元

| 會計科目         | 96年     |           | 97年     |           | 增減變動      |           | 說明                                 |
|--------------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|
|              | 金額      | %<br>(註1) | 金額      | %<br>(註1) | 金額        | %<br>(註2) |                                    |
| 應收帳款-非關係人    | 297,427 | 25        | 164,142 | 16        | (133,285) | (44.81)   | 97年度第四季營業收入較96年同期大幅減少所致。           |
| 應收帳款-關係人     | 7,634   | 1         | 36,318  | 3         | 28,684    | 375.74    | 因97年度向關係人部份應收帳款於年底時未能如期收回以致較前一年度增加 |
| 存貨-淨額        | 120,700 | 10        | 94,655  | 9         | (26,045)  | (21.58)   | 係因97年營業收入衰退帶動備料減少所致。               |
| 其他流動資產       | 19,043  | 2         | 32,214  | 3         | 13,171    | 69.16     | 係因97年幫子公司代購原物料及五金用品增加所致            |
| 長期股權投資       | 438,958 | 37        | 504,740 | 48        | 65,782    | 14.99     | 認列投資收益增加所致。                        |
| 累積折舊         | 113,097 | 10        | 129,790 | 12        | 16,693    | 14.76     | 主係機器設備提列之折舊費用增加所致。                 |
| 短期銀行借款       | 45,426  | 4         | 29,892  | 3         | (15,534)  | (34.20)   | 主因96年底理現金增資償還部分之短期銀行借款。            |
| 應付短期票券       | 30,000  | 3         | 20,000  | 2         | (10,000)  | (33.33)   | 係因營收衰退所需之營運資金減少所致。                 |
| 應付票據-非關係人    | 62,216  | 6         | 29,516  | 3         | (32,700)  | (52.56)   | 因97年第四季營收劇降導致向供應商進貨的金額較前一年度減少所致    |
| 應付帳款-非關係人    | 22,672  | 2         | 6,281   | -         | (16,391)  | (72.30)   | 因97年第四季訂單劇降導致進貨金額減少                |
| 應付帳款-關係人     | 76,796  | 7         | 33,713  | 3         | (43,083)  | (56.10)   | 因97年第四季訂單劇降導致委託子公司生產減少             |
| 應付費用         | 53,345  | 5         | 42,879  | 4         | (10,466)  | (19.62)   | 係為營業收入減少導致必要之支出降低所致。               |
| 一年內到期之長期借款   | 27,000  | 2         | 16,822  | 2         | (10,178)  | (37.70)   | 97年資本支出相對減少所致                      |
| 長期銀行借款       | 17,358  | 1         | 0       | -         | (17,358)  | (100.00)  | 96年底辦理現增償還銀行借款及舊債到期後不再舉新債          |
| 遞延所得稅負債-非流動  | 16,053  | 1         | 22,101  | 2         | 6,048     | 37.68     | 主係依權益法認列之投資收益增加所致。                 |
| 遞延貸項-聯屬公司間利益 | 27,740  | 3         | 23,771  | 3         | (3,969)   | (14.31)   | 主因97年幫子公司代購原物料之金額減少所致              |
| 累積換算調整數      | 23,455  | 2         | 63,731  | 6         | 40,276    | 171.72    | 主係長期投資外幣升值調整所致。                    |

|               |         |    |         |    |          |         |                                 |
|---------------|---------|----|---------|----|----------|---------|---------------------------------|
| 營業毛利          | 180,624 | 17 | 155,274 | 15 | (25,350) | (14.03) | 因 97 年原物料價格高漲及第四季發生金融風暴導致訂單劇減所致 |
| 推銷費用          | 20,417  | 2  | 17,140  | 2  | (3,277)  | (16.05) | 因 97 年第四季景氣停滯訂單劇減導致營收減少所致       |
| 管理費用          | 40,277  | 4  | 46,131  | 5  | 5,854    | 14.53   | 97 年公司估列董監酬勞及員工紅利導致費用增加         |
| 營業利益          | 104,609 | 10 | 73,995  | 7  | (30,614) | (29.27) | 因 97 年第四季景氣停滯訂單劇減導致營收及獲利皆下滑     |
| 採權益法認列之投資收益淨額 | 68,498  | 7  | 25,506  | 3  | (42,992) | (62.77) | 因 97 年第四季景氣停滯訂單劇減導致營收及獲利皆減少所致   |
| 業外收入-其他       | 11,582  | 1  | 15,458  | 2  | 3,876    | 25.07   | 主要為 97 年模具收入重分類為其他業外收入所致        |
| 稅前純益          | 179,766 | 17 | 119,673 | 12 | (60,093) | (33.43) | 因 97 年第四季景氣停滯訂單劇減導致營收及獲利皆減少所致   |
| 所得稅費用         | 46,662  | 4  | 35,976  | 4  | (10,686) | (22.90) | 因 97 年獲利減少所致                    |
| 稅後純益          | 133,104 | 13 | 83,697  | 8  | (49,407) | (37.12) | 因 97 年第四季景氣停滯訂單劇減導致營收及獲利皆減少所致   |

註 1：% 指該科目於各相關報表之同型比率。

註 2：% 指以前一年為 100% 所計算出之變動比率。

## 二、財務報表應記載事項

- (一)最近二年度及最近期之財務報表及會計師查核報告：參閱第 62~207 頁。
- (二)最近一年度及最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表：參閱第 208~279 頁。
- (三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證之財務報表：無。

## 三、財務概況其他重要應記載事項

- (一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。
- (二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊：無。
- (三)期後事項：無。
- (四)其他：無。

#### 四、財務狀況及經營結果檢討分析

##### (一)財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

| 項目                                   | 年度 | 96 年度     | 97 年度     | 差 異       |          |
|--------------------------------------|----|-----------|-----------|-----------|----------|
|                                      |    |           |           | 金 額       | %        |
| 流動資產                                 |    | 669,429   | 478,948   | (190,481) | (28.45)  |
| 長期投資                                 |    | 438,958   | 504,740   | 65,782    | 14.99    |
| 固定資產                                 |    | 89,906    | 74,533    | (15,373)  | (17.10)  |
| 無形資產                                 |    | 767       | 0         | (767)     | (100.00) |
| 其他資產                                 |    | 866       | 1,856     | 990       | 114.32   |
| 資產總額                                 |    | 1,199,926 | 1,060,077 | (139,849) | (11.65)  |
| 流動負債                                 |    | 341,237   | 204,545   | (136,692) | (40.06)  |
| 長期負債                                 |    | 17,358    | 0         | (17,358)  | (100.00) |
| 其他負債                                 |    | 43,893    | 45,972    | 2,079     | 4.74     |
| 負債總額                                 |    | 402,488   | 250,517   | (151,971) | (37.76)  |
| 股 本                                  |    | 373,903   | 379,903   | 6,000     | 1.60     |
| 資本公積                                 |    | 161,413   | 161,413   | -         | -        |
| 保留盈餘                                 |    | 176,175   | 204,513   | 28,338    | 16.08    |
| 累積換算調整數                              |    | 23,455    | 63,731    | 40,276    | 171.72   |
| 股東權益總額                               |    | 734,946   | 809,560   | 74,614    | 10.15    |
| 最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：    |    |           |           |           |          |
| 1.流動資產減少：主要係97年度營收衰退致應收款項減少所致。       |    |           |           |           |          |
| 2.流動負債、長期負債減少：主因96年底辦理現金增資，償還部分銀行借款。 |    |           |           |           |          |
| 3.負債總額減少：主係流動負債及長期借款到期不續借所致。         |    |           |           |           |          |
| 4.累積換算調整數增加：主係長期投資外幣升值調整所致。          |    |           |           |           |          |

## (二)經營結果

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益發生重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

單位：新台幣仟元

| 項目   | 年度 | 96 年度     | 97 年度     | 差 異      |         |
|--|----|-----------|-----------|----------|---------|
|  |    |           |           | 金 額      | %       |
| 營業收入總額   |    | 1,063,782 | 1,002,036 | (61,746) | (5.80)  |
| 減：銷貨退回及折讓  |    | 17,108    | 15,139    | (1,969)  | (11.51) |
| 營業收入淨額   |    | 1,046,674 | 986,897   | (59,777) | (5.71)  |
| 營業成本   |    | 866,050   | 831,623   | (34,427) | (3.98)  |
| 營業毛利   |    | 180,624   | 155,274   | (25,350) | (14.03) |
| 營業費用   |    | 76,857    | 79,070    | 2,213    | 2.88    |
| 營業淨利   |    | 104,609   | 73,995    | (30,614) | (29.27) |
| 營業外收入及利益   |    | 83,100    | 57,616    | (25,484) | (30.67) |
| 營業外費用及損失   |    | 7,943     | 11,938    | 3,995    | 50.30   |
| 繼續營業部門稅前淨利   |    | 179,766   | 119,673   | (60,093) | (33.43) |
| 所得稅費用  |    | 46,662    | 35,976    | (10,686) | (22.90) |
| 繼續營業部門本期損益   |    | 133,104   | 83,697    | (49,407) | (37.12) |
| 最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：                                      |    |           |           |          |         |
| 1.營業淨利減少：主要係 97 年原物料價格上漲及當年第四季因金融風暴導致景氣停滯以使營收劇減造成。                     |    |           |           |          |         |
| 2.營業外收入減少：主要係轉投資獲利減少所致   |    |           |           |          |         |
| 3.營業外費用增加：主要係 97 年提列董監酬勞及員工紅利費用化所致。                                    |    |           |           |          |         |
| 4.稅前淨利減少：主要係 97 年原物料價格上漲及當年第四季因金融風暴導致景氣停滯以使營收劇減造成年度獲利下降。               |    |           |           |          |         |
| 5.所得稅費用減少：因 97 年度獲利不佳所致  |    |           |           |          |         |
| 6.本期損益減少：主要係 97 年原物料價格上漲及當年第四季因金融風暴導致景氣停滯以使營收劇減造成年度獲利下降。               |    |           |           |          |         |
| 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：  |    |           |           |          |         |
| 本公司除硬碟零件之業務仍將穩定成長外，目前正積極開發汽車零件外銷市場，預計本年度銷售量將較去年成長，將有助於本公司整體營收及獲利狀況之提昇。 |    |           |           |          |         |

### (三)現金流量

#### 1.最近年度現金流量變動情形分析

單位：%

| 項目          | 96 年度   | 97 年度  | 增減比例    |
|-------------|---------|--------|---------|
| 現金流量比率(%)   | (9.93%) | 47.91% | 382.48% |
| 現金流量允當比率(%) | 36.43%  | 73.72% | 102.36  |
| 現金再投資比率(%)  | (7.65%) | 6.15%  | 180.39% |

增減比例變動分析說明：97 年第四季景氣停滯使得訂單劇減，新增之應收帳款相對少於收回之帳款而致 97 年度應收款項較 96 年大幅減少 110,072 仟元，為 97 年度營業活動之淨現金流量由負轉正之重要關鍵；訂單減少亦使得備料等採購活動亦相對減緩，存貨水位下降、應付帳款皆較 96 年減少。因此，97 年現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率均較 96 年度增加。

#### 2.流動性不足之改善計畫

由於本公司業務處於獲利階段，故無資金流動性不足之虞亦無現金不足之情況。

#### 3.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額  | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年現金流出量 | 現金剩餘數額  | 現金不足額之補救措施 |      |
|---------|---------------|---------|---------|------------|------|
|         |               |         |         | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 142,603 | 52,000        | 45,000  | 180,000 | -          | -    |

現金流量變動情形分析：  
營業活動：本公司預計 98 年度營業收入增加且獲利狀況良好，故營業活動預計產生淨現金流入。  
投資及融資活動：本公司 98 年短期營運資金融通預計融資活動將產生淨現金流入。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司對轉投資事業之管理及控制目前訂有「取得或處分資產處理程序」，以便掌握轉投資事業之財務、業務狀況；另於內部控制制度中



訂定「對子公司監督管理作業」相關規範，以便督促各子公司針對重大財務、業務事項訂定相關作業程序，並監督其依法執行或辦理，建立子公司營運風險管理機制，以發揮最大之經營績效。

| 被投資公司                             | 投資金額        | 政策           | 獲利或虧損之主要原因              | 改善計畫 | 未來其他投資計畫 |
|-----------------------------------|-------------|--------------|-------------------------|------|----------|
| China Fineblanking Group Co.,Ltd. | 美金 8,000 仟元 | 一般投資業務       | 轉投資大陸和勤嘉興公司獲利所致         | —    | —        |
| CFTC Precision Sdn.Bhd            | 馬幣 6,418 仟元 | 從事金屬零件電鍍加工業務 | 97 年受金融風暴景氣不佳及原物料價格高漲所致 | —    | —        |
| K.L. Global Corporation           | 美金 10 仟元    | 國際貿易業務       | —                       | —    | —        |
| Sunny Universal Enterprise        | 美金 10 仟元    | 國際貿易業務       | —                       | —    | —        |

(六)其他重要事項：無。

## 伍、特別記載事項

### 一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形：

| 年度 | 會計師建議事項         | 目前改善情形 |
|----|-----------------|--------|
| 95 | 業務人員尚未完整建立基本資料表 | 已改善    |
|    | 未規定固定資產購置評估表    | 已改善    |
| 96 | 無               | 不適用    |
| 97 | 無               | 不適用    |

(二)內部控制聲明書：請參閱第 280 頁。(需更新 97 年自評的聲明書)

(三)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經本會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經本會通知應自行改進事項之改進情形：不適用。

七、本次募集與發行有價證券申報生效(申請核准)時，經本會通知應補充揭露之事項：無。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：不適用。

九、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

十、最近年度及截至公開說明書刊印日止公司及其內部人員依法被處

罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

十一、其他必要補充說明事項：無。

十二、上市上櫃公司治理運作情形：不適用。

陸、重要決議、公司章程及相關法規

- 一、與本次發行有關之決議文(含章程新舊條文對照表及盈餘分配表)：詳第 281 頁至第 285 頁。

# 和勤精機股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十六年度  
(內附會計師查核報告)

地址：彰化縣埔鹽鄉南新村好金路四十七之四號

電話：(○四) 八六五五七○一

## 會計師查核報告

和勤精機股份有限公司 公鑒：

和勤精機股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達和勤精機股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，和勤精機股份有限公司自民國九十五年底起首次採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」；是項會計變動對民國九十五年度之財務報表並無影響。

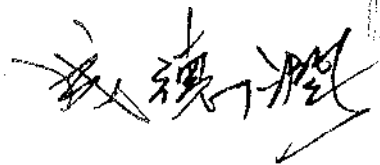
如財務報表附註三所述，和勤精機股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

和勤精機股份有限公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

和勤精機股份有限公司已編製民國九十六及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師依據查核結果，分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 成 德 潤



會計師 羅 瑞 霖



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 十 三 日

新加坡新豐源有限公司  
 資產負債表

民國二十九年六月三十日

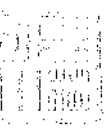
單位：新加坡元，除  
 每股金額為元

| 代碼   | 科目         | 九 | 十 | 六    | 五 | 元         | 十    | 五    | 元    | 十 | 五         | 元   | 十         | 五  | 元 | 十 | 五 | 元 |
|------|------------|---|---|------|---|-----------|------|------|------|---|-----------|-----|-----------|----|---|---|---|---|
| 1100 | 現金         |   |   | 15   | 5 | 23,369    | 3    | 2100 | 2100 | 4 | 45,426    | 4   | 92,051    | 10 |   |   |   |   |
| 1120 | 免收票稅       |   |   |      |   | 6,269     | 1    | 2110 | 2110 | 5 | 30,000    | 5   | 10,000    | 1  |   |   |   |   |
| 1140 | 應收帳款       |   |   |      |   |           | 27   | 2120 | 2120 | 6 | 63,216    | 6   | 58,123    | 6  |   |   |   |   |
| 1150 | 應收帳款       |   |   | 25   |   | 240,439   | 27   | 2130 | 2130 |   | 3,780     |     | 5,485     | 1  |   |   |   |   |
| 1160 | 其他應收帳      |   |   | 6    |   | 74,773    | 8    | 2140 | 2140 | 2 | 22,672    | 2   | 14,417    | 2  |   |   |   |   |
| 1210 | 存貨         |   |   |      |   | 508       |      | 2150 | 2150 |   | 335,268   | 12  | 193,383   | 21 |   |   |   |   |
| 1286 | 遞延所得稅      |   |   | 10   |   | 88,206    | 10   | 2170 | 2170 | 1 | 14,244    | 1   | 23,552    | 3  |   |   |   |   |
| 1291 | 安股利息       |   |   |      |   | 4,031     |      | 2272 | 2272 | 5 | 53,345    | 5   | 36,889    | 4  |   |   |   |   |
| 1350 | 持有至到期之金融資產 |   |   |      |   | 1,000     |      | 2298 | 2298 | 2 | 27,000    | 2   | 38,270    | 4  |   |   |   |   |
| 1298 | 其他流動資產     |   |   |      |   | 3,030     |      | 2298 | 2298 |   | 3,161     |     | 4,003     | 1  |   |   |   |   |
| 11XX | 流動資產合計     |   |   | 2    |   | 2,989     |      | 21XX | 21XX |   | 403,722   |     | 487,704   |    |   |   |   |   |
| 1421 | 長期投資       |   |   | 56   |   | 445,516   | 49   | 2420 | 2420 | 1 | 17,358    | 1   | 59,527    | 3  |   |   |   |   |
| 1521 | 房屋及建築      |   |   |      |   | 438,958   | 39   | 2820 | 2820 |   | 100       |     | 103       |    |   |   |   |   |
| 1531 | 機器設備       |   |   | 2    |   |           | 2    | 2860 | 2860 |   | 16,053    | 2   |           |    |   |   |   |   |
| 1551 | 運輸設備       |   |   | 11   |   | 123,870   | 14   | 2881 | 2881 |   | 27,240    | 2   | 31,964    | 4  |   |   |   |   |
| 1561 | 生財器具       |   |   | 1    |   | 1,484     |      | 28XX | 28XX |   | 43,893    | 4   | 32,084    | 4  |   |   |   |   |
| 1681 | 其他設備       |   |   | 2    |   | 40,612    | 5    | 2XXX | 2XXX |   | 464,980   | 39  | 550,315   | 61 |   |   |   |   |
| 15X1 | 成本合計       |   |   | 17   |   | 202,898   | 22   | 3110 | 3110 |   |           |     |           |    |   |   |   |   |
| 15X9 | 折舊         |   |   | (10) |   | (98,089)  | (11) |      |      |   |           |     |           |    |   |   |   |   |
| 1672 | 預付稅款       |   |   |      |   | 3,880     |      |      |      |   |           |     |           |    |   |   |   |   |
| 15XX | 固定資產淨額     |   |   | 7    |   | 105,089   | 11   |      |      |   |           |     |           |    |   |   |   |   |
| 1720 | 點形資產       |   |   |      |   | 767       |      |      |      |   | 373,903   | 31  | 240,000   | 27 |   |   |   |   |
| 1810 | 其他資產       |   |   |      |   | 880       |      |      |      |   |           |     |           |    |   |   |   |   |
| 1820 | 同置資產       |   |   |      |   | 1,462     |      | 3210 | 3210 |   | 160,000   | 13  | 10,000    | 1  |   |   |   |   |
| 1830 | 存出保證金      |   |   |      |   | 588       |      | 3220 | 3220 |   | 90        |     |           |    |   |   |   |   |
| 1848 | 遞延費用       |   |   |      |   | 308       |      | 3260 | 3260 |   | 1,323     |     | 326       |    |   |   |   |   |
| 1860 | 應收帳款       |   |   |      |   |           |      | 3310 | 3310 |   | 20,746    | 2   | 10,723    | 1  |   |   |   |   |
| 18XX | 其他資產合計     |   |   |      |   | 3,678     |      | 3350 | 3350 |   | 155,429   | 13  | 101,986   | 11 |   |   |   |   |
| 1XXX | 資產總計       |   |   | 100  |   | 1,199,926 | 100  | 3420 | 3420 |   | 23,455    | 2   | 3,617     |    |   |   |   |   |
|      |            |   |   |      |   |           |      | 3510 | 3510 |   | 734,946   | 61  | 8,455     |    |   |   |   |   |
|      |            |   |   |      |   |           |      | 3XXX | 3XXX |   | 1,199,926 | 100 | 3,581,977 | 39 |   |   |   |   |
|      |            |   |   |      |   |           |      |      |      |   |           |     |           |    |   |   |   |   |

後附之附註係本財務報表之一部分  
 (在因動業界價值會計師事務所民國九十七年二月十三日查核報告)



會計主審：楊瑞玲



經理人：吳三龍



董事長：邱森三



和勤精機股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼                        | 九十六年度          |           | 九十五年           |           |
|---------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|                           | 金額             | %         | 金額             | %         |
| 4110 營業收入總額               | \$1,063,782    | 102       | \$ 980,555     | 103       |
| 4170 銷貨退回                 | 5,059          | 1         | 9,331          | 1         |
| 4190 銷貨折讓                 | <u>12,049</u>  | <u>1</u>  | <u>16,094</u>  | <u>2</u>  |
| 4100 營業收入淨額（附註二及二十一）      | 1,046,674      | 100       | 955,130        | 100       |
| 5000 營業成本（附註十八及二十一）       | <u>904,723</u> | <u>87</u> | <u>804,483</u> | <u>84</u> |
| 5910 營業毛利                 | 141,951        | 13        | 150,647        | 16        |
| 5930 聯屬公司間已實現利益（附註二）      | <u>842</u>     | <u>-</u>  | <u>6,332</u>   | <u>-</u>  |
| 已實現營業毛利                   | <u>142,793</u> | <u>13</u> | <u>156,979</u> | <u>16</u> |
| 營業費用（附註十八及二十一）            |                |           |                |           |
| 6100 推銷費用                 | 20,417         | 2         | 17,436         | 2         |
| 6200 管理及總務費用              | 40,277         | 4         | 42,337         | 4         |
| 6300 研究發展費用               | <u>16,163</u>  | <u>1</u>  | <u>18,431</u>  | <u>2</u>  |
| 6000 營業費用合計               | <u>76,857</u>  | <u>7</u>  | <u>78,204</u>  | <u>8</u>  |
| 6900 營業利益                 | <u>65,936</u>  | <u>6</u>  | <u>78,775</u>  | <u>8</u>  |
| 營業外收入及利益                  |                |           |                |           |
| 7121 採權益法認列之投資收益淨額（附註二及七） | 68,498         | 7         | 29,459         | 3         |
| 7220 出售下腳收入               | 38,673         | 4         | 25,136         | 3         |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼   |                               | 九 十 六 年 度         |                | 九 十 五 年 度         |                |
|------|-------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|      |                               | 金 額               | %              | 金 額               | %              |
| 7130 | 處分資產利益(附註二及二十一)               | \$ 4,521          | -              | \$ 4,079          | -              |
| 7110 | 利息收入                          | 838               | -              | 851               | -              |
| 7160 | 兌換利益淨額(附註二)                   | -                 | -              | 981               | -              |
| 7480 | 其 他(附註二十一)                    | <u>11,582</u>     | <u>1</u>       | <u>15,599</u>     | <u>2</u>       |
| 7100 | 合 計                           | <u>124,112</u>    | <u>12</u>      | <u>76,105</u>     | <u>8</u>       |
|      | 營業外費用及損失                      |                   |                |                   |                |
| 7510 | 利息費用—減利息資本化後之淨額(附註二、九、十三及二十一) | 4,864             | 1              | 7,103             | 1              |
| 7530 | 處分資產損失(附註二)                   | 2,339             | -              | 672               | -              |
| 7570 | 存貨損失(附註二及六)                   | 1,734             | -              | 4,235             | 1              |
| 7560 | 兌換損失淨額(附註二)                   | 913               | -              | -                 | -              |
| 7630 | 資產減損損失(附註二及十)                 | -                 | -              | 3,132             | -              |
| 7880 | 賠償損失                          | -                 | -              | 2,680             | -              |
| 7880 | 其 他(附註十八)                     | <u>432</u>        | <u>-</u>       | <u>2,404</u>      | <u>-</u>       |
| 7500 | 合 計                           | <u>10,282</u>     | <u>1</u>       | <u>20,226</u>     | <u>2</u>       |
| 7900 | 稅前利益                          | 179,766           | 17             | 134,654           | 14             |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十七)                 | <u>46,662</u>     | <u>4</u>       | <u>34,423</u>     | <u>4</u>       |
| 9600 | 純 益                           | <u>\$ 133,104</u> | <u>13</u>      | <u>\$ 100,231</u> | <u>10</u>      |
|      |                               | 稅 前 稅 後           | 稅 前 稅 後        | 稅 前 稅 後           | 稅 前 稅 後        |
|      | 每股盈餘(附註十九)                    |                   |                |                   |                |
| 9750 | 基本每股盈餘                        | <u>\$ 6.14</u>    | <u>\$ 4.54</u> | <u>\$ 5.00</u>    | <u>\$ 3.72</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月十三日查核報告)

董事長：邱森玉



經理人：吳三龍



會計主管：賴慧玲



和順紡織股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟  
每股股利為元

|                | 本 (附註十四)   |            | 資本公積       |       | 保留盈餘 (附註十四) |           | 未分配盈餘      |           | 換算      |            | 股東權益合計 |
|----------------|------------|------------|------------|-------|-------------|-----------|------------|-----------|---------|------------|--------|
|                | 額          | 收          | 本          | 積     | 法           | 未         | 數          | 票         | 數       | 額          |        |
|                | \$         | \$         | \$         | \$    | \$          | \$        | \$         | (\$       | (\$     | \$         | \$     |
| 九十五年年初餘額       | 250,000    | 240,000    | 10,000     | -     | 326         | 10,245    | 4,780      | 4,274     | 8,455   | 252,622    |        |
| 以前年度盈餘分配       | -          | -          | -          | -     | -           | 478       | (478)      | -         | -       | -          |        |
| 法定盈餘公積         | -          | -          | -          | -     | -           | -         | (2,117)    | -         | -       | (2,117)    |        |
| 現金股利—每股0.09元   | -          | -          | -          | -     | -           | -         | (129)      | -         | -       | (129)      |        |
| 董監事酬勞          | -          | -          | -          | -     | -           | -         | (301)      | -         | -       | (301)      |        |
| 員工紅利           | -          | -          | -          | -     | -           | -         | -          | -         | -       | -          |        |
| 九十五年年度純益       | -          | -          | -          | -     | -           | -         | 100,231    | -         | -       | 100,231    |        |
| 換算調整數—外幣長期股權投資 | -          | -          | -          | -     | -           | -         | -          | 7,891     | -       | 7,891      |        |
| 九十五年感餘額        | 250,000    | 240,000    | 10,000     | -     | 326         | 10,723    | 101,986    | 3,617     | (8,455) | 358,197    |        |
| 現金增資—每股溢價25元   | -          | 100,000    | 150,000    | -     | -           | -         | -          | -         | -       | 250,000    |        |
| 以前年度盈餘分配       | -          | -          | -          | -     | -           | 10,023    | (10,023)   | -         | -       | -          |        |
| 法定盈餘公積         | -          | -          | -          | -     | -           | -         | (29,406)   | -         | -       | (29,406)   |        |
| 股票股利—每股0.877元  | -          | 29,407     | -          | -     | -           | -         | (29,407)   | -         | -       | -          |        |
| 董監事酬勞          | -          | -          | -          | -     | -           | -         | (4,510)    | -         | -       | (4,510)    |        |
| 員工紅利           | -          | 4,496      | -          | -     | -           | -         | (6,315)    | -         | -       | (1,819)    |        |
| 增加額定股本         | 250,000    | -          | -          | -     | -           | -         | -          | -         | -       | -          |        |
| 九十六年度純益        | -          | -          | -          | -     | -           | -         | 133,104    | -         | -       | 133,104    |        |
| 換算調整數—外幣長期股權投資 | -          | -          | -          | -     | -           | -         | -          | 19,838    | -       | 19,838     |        |
| 處分庫藏股票475仟股    | -          | -          | -          | 90    | -           | -         | -          | -         | 8,455   | 8,545      |        |
| 認列孫公司受領贈與      | -          | -          | -          | -     | 997         | -         | -          | -         | -       | 997        |        |
| 九十六年感餘額        | \$ 500,000 | \$ 373,903 | \$ 160,000 | \$ 90 | \$ 1,323    | \$ 20,746 | \$ 155,429 | \$ 23,455 | \$ -    | \$ 734,946 |        |

後附之附註係本財務報表之一部分  
(參閱勤業果信會計師事務所民國九十七年二月十三日查核報告)

經理人：吳三龍

會計主管：賴慈玲



董事長：邱森玉



和勤精機股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                | 九十六年度      | 九十五年度      |
|----------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量      |            |            |
| 純益             | \$ 133,104 | \$ 100,231 |
| 採權益法認列之投資收益淨額  | ( 68,498)  | ( 29,459)  |
| 折舊             | 22,310     | 24,915     |
| 遞延所得稅          | 19,312     | 7,704      |
| 提列備抵呆帳         | 3,747      | 1,079      |
| 處分資產利益淨額       | ( 2,182)   | ( 3,407)   |
| 存貨損失           | 1,734      | 4,235      |
| 聯屬公司間已實現利益     | ( 842)     | ( 6,332)   |
| 各項攤提           | 436        | 668        |
| 資產減損損失         | -          | 3,132      |
| 營業資產及負債之淨變動    |            |            |
| 應收票據           | 1,284      | ( 2,197)   |
| 應收帳款           | ( 55,017)  | ( 107,946) |
| 其他應收款          | ( 152)     | 510        |
| 存貨             | ( 34,139)  | ( 38,746)  |
| 其他流動資產         | ( 16,054)  | 2,061      |
| 應付票據           | 2,388      | 12,519     |
| 應付帳款           | ( 45,810)  | 94,055     |
| 應付所得稅          | ( 9,288)   | 18,419     |
| 應付費用           | 16,476     | 2,192      |
| 其他流動負債         | ( 8,901)   | ( 14,544)  |
| 營業活動之淨現金流入(出)  | ( 40,092)  | 69,089     |
| 投資活動之現金流量      |            |            |
| 購置固定資產         | ( 10,070)  | ( 11,335)  |
| 處分持有至到期日金融資產價款 | 3,000      | -          |
| 處分固定資產價款       | 2,564      | 8,666      |
| 受限制資產減少        | 1,004      | 8,050      |
| 遞延費用增加         | ( 82)      | ( 629)     |
| 存出保證金減少        | 54         | 1,660      |
| 應收關係人款項減少      | -          | 206        |
| 投資活動之淨現金流入(出)  | ( 3,530)   | 6,618      |

(接次頁)

(承前頁)

|                 | 九十六年度             | 九十五年度            |
|-----------------|-------------------|------------------|
| 融資活動之現金流量       |                   |                  |
| 現金增資            | \$ 250,000        | \$ -             |
| 償還長期銀行借款        | ( 74,439)         | ( 53,385)        |
| 舉借長期銀行借款        | 50,000            | 30,000           |
| 短期銀行借款淨減少       | ( 46,655)         | ( 61,194)        |
| 發放現金股利          | ( 29,406)         | ( 2,117)         |
| 應付短期票券淨增加       | 20,000            | 10,000           |
| 處分庫藏股票          | 8,545             | -                |
| 發放董監事酬勞         | ( 4,510)          | ( 129)           |
| 發放員工紅利          | ( 1,819)          | ( 301)           |
| 應付設備款減少         | ( 293)            | ( 1,079)         |
| 應付關係人款項淨減少      | -                 | ( 7,555)         |
| 融資活動之淨現金流入(出)   | <u>171,423</u>    | <u>( 85,760)</u> |
| 現金淨增加(減少)       | 127,801           | ( 10,053)        |
| 年初現金餘額          | <u>23,369</u>     | <u>33,422</u>    |
| 年底現金餘額          | <u>\$ 151,170</u> | <u>\$ 23,369</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露     |                   |                  |
| 支付利息(不含利息資本化)   | <u>\$ 4,908</u>   | <u>\$ 7,336</u>  |
| 支付所得稅           | <u>\$ 36,638</u>  | <u>\$ 8,300</u>  |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 |                   |                  |
| 一年內到期之長期借款      | <u>\$ 27,000</u>  | <u>\$ 38,270</u> |
| 閒置資產重分類至固定資產    | <u>\$ 1,016</u>   | <u>\$ -</u>      |
| 應付設備款增加         | <u>\$ 220</u>     | <u>\$ 293</u>    |
| 固定資產重分類至閒置資產    | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 6,139</u>  |

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月十三日查核報告)

董事長：邱森玉



經理人：吳三龍



會計主管：賴慧玲



和勤精機股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十六及九十五年度  
(金額除另予註明者外，為新台幣仟元)

公司沿革及營業

本公司設立於八十二年一月，主要經營各種五金零件、機械五金零件、模具零件等之製造加工及買賣業務。

本公司於九十六及九十五年底之員工人數均為 129 人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨損失、固定資產及閒置資產之折舊、資產減損、各項攤銷及退休金等之提列，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。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債。

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。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用；續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

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。

#### 收入認列及應收款項、備抵呆帳

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。

銷貨收入係按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。

備抵呆帳係按應收款項及催收款於資產負債表日之帳齡及收回可能性評估提列。

#### 存 貨

存貨包括原料、製成品、在製品及商品，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，原料及在製品為重置成本，製成品及商品為淨變現價值。存貨並依未來可能發生之呆滯或跌價情形，於資產負債表日予以評估提列備抵存貨損失。

#### 持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產係以利息法（差異不大時，以直線法）之攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得或發行之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度利益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

### 採權益法之長期股權投資（貸項）

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

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，按五年平均攤銷。惟自九十五年（民國八十四年）起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽；商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。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（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年（民國八十四年）起，原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。被投資公司發生純益或純損時，按持股比例認列投資損益；收到現金股利時，則作為長期股權投資減項。

因認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期股權投資之帳面價值發生貸方餘額時，先行沖減本公司對該子公司之應收帳款，不足時則於資產負債表中列為負債。

### 未實現聯屬公司間損益

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，除本公司對被投資公司具有控制能力者，應全數予以遞延外，餘按持有表決權股份比例予以遞延。逆流交易所產生之未實現損益，則按約當持股比例予以遞延。側流交易所產生之未實現損益，除本公司對產生交易之被投資公司均具有控制能力者，按產生損益之被投資公司約當持股比例予以遞延外，餘按本公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後之比例予以遞延。遞延之未實現損益如屬折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，應依其效益年限分年認列；其餘交易所產生者，俟實現時始予認列。



## 固定資產及閒置資產

固定資產係按成本減累積折舊計價。固定資產購建期間為該資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出，經常性之修理及維護支出則作為當年度費用。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平市價較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當年度之利息費用。售後租回之固定資產其售價與未折減餘額之差額，列為未實現售後租回損益（若該資產之公平市價低於帳面價值時，此兩者之差額應於出售當年度承認損失），帳列固定資產成本之加減項，並按剩餘耐用年數或租賃期間，逐期攤提折舊費用。

固定資產折舊採用直線法依下列耐用年限提列：房屋及建築，三至四十五年；機器設備，三至十五年；運輸設備，五年；生財器具，三至五年；其他設備，二至十五年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值重行估計可繼續使用年數續提折舊。

閒置資產則按淨變現價值與帳面價值孰低計價，並採用直線法分二至八年攤提折舊。

上述資產出售或報廢時，其相關成本、累積折舊及累計減損均自帳上減除；因而產生之損益，列為當年度之營業外損益。

## 專利權

專利權以取得成本為入帳基礎，按十年以直線法攤銷。

## 資產減損

倘固定資產、閒置資產、無形資產、遞延費用與採權益法之長期股權投資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。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

### 遞延費用

主要係資訊軟體等，採直線法分一至三年攤銷。

### 員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定；本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

### 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額貸記資本公積—庫藏股票交易。若處分價格低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

### 所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

#### 重分類

九十五年度之財務報表若干科目業經重新分類，俾配合九十六年度財務報表之表達。

#### 會計變動之理由及其影響

##### 首次採用財務會計準則公報

本公司自九十五年底起首次採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」；是項會計變動對本公司九十五年度之財務報表並無影響。

##### 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文；惟該等新公報對本公司九十五年度之財務報表並無影響。

##### 新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日（含）以後之財務報表適用。

現金

|            | 九十六年底             | 九十五年底            |
|------------|-------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金   | \$ 100            | \$ 67            |
| 銀行支票及活期存款  | 101,070           | 23,306           |
| 銀行定期存款     | <u>51,000</u>     | <u>2,000</u>     |
|            | 152,170           | 25,373           |
| 減：受限制資產－流動 | ( <u>1,000</u> )  | ( <u>2,004</u> ) |
|            | <u>\$ 151,170</u> | <u>\$ 23,369</u> |

本公司於九十六及九十五年底均無國外存款。

應收帳款

|        | 九十六年底             | 九十五年底             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款   | \$ 302,952        | \$ 242,253        |
| 減：備抵呆帳 | ( <u>5,525</u> )  | ( <u>1,814</u> )  |
|        | <u>\$ 297,427</u> | <u>\$ 240,439</u> |

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

|        | 九十六年度           |                 | 九十五年度           |                 |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|        | 應收帳款            | 催收款             | 應收帳款            | 催收款             |
| 年初餘額   | \$ 1,814        | \$ 3,739        | \$ 735          | \$ 3,739        |
| 實際沖銷   | ( 36)           | -               | -               | -               |
| 提列呆帳費用 | <u>3,747</u>    | <u>-</u>        | <u>1,079</u>    | <u>-</u>        |
| 年底餘額   | <u>\$ 5,525</u> | <u>\$ 3,739</u> | <u>\$ 1,814</u> | <u>\$ 3,739</u> |

催收款帳列其他資產項下。

存貨－淨額

|          | 九十六年底             | 九十五年底            |
|----------|-------------------|------------------|
| 商 品      | \$ 57,089         | \$ 46,367        |
| 製 成 品    | 6,219             | 10,021           |
| 在 製 品    | 36,713            | 17,394           |
| 原 料      | <u>22,784</u>     | <u>18,629</u>    |
|          | 122,805           | 92,411           |
| 減：備抵存貨損失 | ( <u>2,105</u> )  | ( <u>4,115</u> ) |
|          | <u>\$ 120,700</u> | <u>\$ 88,296</u> |

採權益法之長期股權投資（貸項）

| 被投資公司名稱   | 九 十 六 年 底         |       | 九 十 五 年 底         |       |
|---|-------------------|-------|-------------------|-------|
|   | 金 額               | 持 股 % | 金 額               | 持 股 % |
| <u>長期股權投資</u>                                   |                   |       |                   |       |
| China Fineblanking Group Co., Ltd. (和勤集團公司)     | \$ 427,099        | 100   | \$ 350,375        | 100   |
| CFTC Precision Sdn. Bhd. (和勤馬來公司)               | 11,204            | 100   | -                 | -     |
| K.L. Global Corporation (KL 公司)                 | 395               | 100   | 38                | 100   |
| Sunny Universal Enterprise Co., Ltd. (Sunny 公司) | 260               | 100   | 283               | 100   |
|   | <u>\$ 438,958</u> |       | <u>\$ 350,696</u> |       |
| <u>長期股權投資貸項</u>                                 |                   |       |                   |       |
| 和勤馬來公司  | \$ -              | -     | (\$ 1,071)        | 100   |

和勤馬來公司因持續虧損，致股權淨值於九十五年底已為負數，因本公司繼續支持該公司，故依規定繼續認列投資損益及長期股權投資貸項（帳列應收帳款減項）。

本公司於九十一年三月經由和勤集團公司轉投資設立 China Fineblanking International Co., Ltd. (和勤國際公司)，並於同年十一月經由和勤國際公司轉投資設立嘉興和新精沖科技有限公司（和勤嘉興公司），以作為本公司於大陸市場之生產及銷售據點。和勤集團公司及和勤國際公司均於薩摩亞註冊並主要從事國際投資業務，而和勤嘉興公司主要之經營範圍為各種五金零件、機械五金零件及模具零件等之製造加工及買賣業務。

本公司於九十四年十二月各以美金 10 仟元設立 KL 公司及 Sunny 公司，該等公司分別於英屬安奎拉及英屬維京群島註冊登記並均從事國際貿易業務。

九十六及九十五年度長期股權投資採權益法認列之投資損益，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

本公司對上述被投資公司均持有表決權股皆超過百分之五十，已編製合併財務報表。編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易及其餘額，均已銷除。

### 持有至到期日金融資產

係持有銀行發行面額 3,000 仟元之金融債券，業於九十六年七月到期，有效利率為 4.5%。

### 固定資產

| 九 十 六 年 度        | 年 初 餘 額           | 本 年 度 增 加        | 本 年 度 減 少        | 重 分 類              | 年 底 餘 額           |
|------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| <b>成 本</b>       |                   |                  |                  |                    |                   |
| 房屋及建築            | \$ 22,477         | \$ -             | \$ -             | \$ -               | \$ 22,477         |
| 機器設備             | 123,870           | 647              | 862              | 5,131              | 128,786           |
| 運輸設備             | 1,484             | -                | -                | -                  | 1,484             |
| 生財器具             | 9,539             | -                | -                | -                  | 9,539             |
| 其他設備             | 41,928            | 2,704            | 12,549           | 8,529              | 40,612            |
| 預付設備款            | 3,880             | 6,939            | -                | ( 10,714)          | 105               |
| 成本合計             | <u>203,178</u>    | <u>\$ 10,290</u> | <u>\$ 13,411</u> | <u>\$ 2,946</u>    | <u>203,003</u>    |
| <b>累積折舊</b>      |                   |                  |                  |                    |                   |
| 房屋及建築            | 5,225             | \$ 685           | \$ -             | \$ -               | 5,910             |
| 機器設備             | 63,221            | 11,683           | 686              | 1,328              | 75,546            |
| 運輸設備             | 1,044             | 129              | -                | -                  | 1,173             |
| 生財器具             | 6,608             | 1,345            | -                | -                  | 7,953             |
| 其他設備             | 21,991            | 8,578            | 8,656            | 602                | 22,515            |
| 累積折舊合計           | <u>98,089</u>     | <u>\$ 22,420</u> | <u>\$ 9,342</u>  | <u>\$ 1,930</u>    | <u>113,097</u>    |
|                  | <u>\$ 105,089</u> |                  |                  |                    | <u>\$ 89,906</u>  |
| <b>九 十 五 年 度</b> |                   |                  |                  |                    |                   |
| <b>成 本</b>       |                   |                  |                  |                    |                   |
| 房屋及建築            | \$ 22,477         | \$ -             | \$ -             | \$ -               | \$ 22,477         |
| 機器設備             | 130,356           | 1,736            | 801              | ( 7,421)           | 123,870           |
| 運輸設備             | 1,935             | -                | 451              | -                  | 1,484             |
| 生財器具             | 3,394             | 798              | 115              | 5,462              | 9,539             |
| 租賃資產             | 5,462             | -                | -                | ( 5,462)           | -                 |
| 其他設備             | 42,715            | 2,849            | 10,169           | 6,533              | 41,928            |
| 預付設備款            | 8,221             | 6,245            | -                | ( 10,586)          | 3,880             |
| 成本合計             | <u>214,560</u>    | <u>\$ 11,628</u> | <u>\$ 11,536</u> | <u>(\$ 11,474)</u> | <u>203,178</u>    |
| <b>累積折舊</b>      |                   |                  |                  |                    |                   |
| 房屋及建築            | 4,515             | \$ 710           | \$ -             | \$ -               | 5,225             |
| 機器設備             | 54,499            | 11,969           | 385              | ( 2,862)           | 63,221            |
| 運輸設備             | 1,148             | 216              | 320              | -                  | 1,044             |
| 生財器具             | 2,872             | 1,098            | 93               | 2,731              | 6,608             |
| 租賃資產             | 2,580             | 151              | -                | ( 2,731)           | -                 |
| 其他設備             | 18,286            | 9,226            | 3,294            | ( 2,227)           | 21,991            |
| 累積折舊合計           | <u>83,900</u>     | <u>\$ 23,370</u> | <u>\$ 4,092</u>  | <u>(\$ 5,089)</u>  | <u>98,089</u>     |
|                  | <u>\$ 130,660</u> |                  |                  |                    | <u>\$ 105,089</u> |

九十六及九十五年度列入固定資產成本之利息資本化金額分別為 105 仟元及 202 仟元，利息資本化利率則分別為 3.312% 及 3.97%。

### 閒置資產－淨額

|        | <u>九十五年</u> 底   |
|--------|-----------------|
| 機器設備   | \$ 7,709        |
| 其他設備   | <u>3,613</u>    |
|        | 11,322          |
| 減：累積折舊 | ( 6,728)        |
| 累計減損   | <u>( 3,132)</u> |
|        | <u>\$ 1,462</u> |

本公司於九十五年度將閒置或已無使用價值之固定資產轉列閒置資產項下，並參酌其淨變現價值認列減損損失 3,132 仟元（帳列資產減損損失）。

### 短期銀行借款

|  | <u>九十六年</u> 底    | <u>九十五年</u> 底    |
|--|------------------|------------------|
| 信用借款－一年利率九十六年為 3.24%，九十五年為 3.1%-3.51%        | \$ 25,000        | \$ 40,000        |
| 購料借款－一年利率九十六年為 2.98%-3.46%，九十五年為 3.03%-3.49% | 20,426           | 16,181           |
| 擔保借款－一年利率為 2.98%-3.02%                       | -                | <u>35,900</u>    |
|  | <u>\$ 45,426</u> | <u>\$ 92,081</u> |

上述擔保借款於九十五年底係提供應收帳款作為擔保品。

### 應付短期票券

|        | <u>九十六年</u> 底                | <u>九十五年</u> 底         |
|--------|------------------------------|-----------------------|
|        | 年 利 率 金 額                    | 年 利 率 金 額             |
| 應付商業本票 | 2.20%-2.70% <u>\$ 30,000</u> | 1.7% <u>\$ 10,000</u> |

### 長期銀行借款

|   | <u>九十六年</u> 底    | <u>九十五年</u> 底    |
|---|------------------|------------------|
| 信用借款－九十八年四月至十一月間到期；年利率九十六年為 3.13%-3.51%，九十五年為 3.31%-4.94% | \$ 44,358        | \$ 56,350        |
| 機器設備抵押借款－一年利率為 3.375%-4.475%                              | -                | <u>12,447</u>    |
|   | <u>44,358</u>    | 68,797           |
| 減：一年內到期部分   | ( 27,000)        | ( 38,270)        |
|   | <u>\$ 17,358</u> | <u>\$ 30,527</u> |

本公司向關係人中華開發工業銀行（中華開發銀行）融資之長期銀行借款明細如下：

| 期    | 間 | 最高餘額      | 年底餘額      | 年利率   | 應付利息  | 利息費用   |
|------|---|-----------|-----------|-------|-------|--------|
| 九十五年 |   | \$ 20,000 | \$ 15,556 | 4.43% | \$ 36 | \$ 819 |

#### 股東權益

##### 員工認股權證

本公司於九十六年十二月發行員工認股權證 2,000 單位。認股權每一單位可認購普通股一仟股，給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿一年六個月之日起，可全數行使認股權證。認股權行使價格為每股 20 元，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

截至九十六年底止之員工認股權證相關資訊如下：

| 行使價格(元) | 流通在外單位 | 預期剩餘存續期限 | 流通在外行使價格 | 可行使單位 | 可行使之認股權行使價格 |
|---------|--------|----------|----------|-------|-------------|
| \$20    | 2,000  | 5年       | 20元      | -     | 20元         |

九十六年度依內含價值法認列之酬勞成本為 0 元。若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設，暨財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

| 評 價 模 式   | Black-Scholes 選擇權評價模式 | 九 十 六 年 度    |
|-----------|-----------------------|--------------|
| 假 設       | 無風險利率                 | 2.375%       |
|           | 預期存續期間                | 5年           |
|           | 預期價格波動率               | 39.78%       |
|           | 股 利 率                 | 10.3%        |
| 純 益       | 報表認列之純益               | \$133,104 仟元 |
|           | 擬制純益                  | 133,077 仟元   |
| 基本每股盈餘(元) | 報表認列之每股盈餘             | 4.54         |
|           | 擬制每股盈餘                | 4.54         |

#### 資本公積

依有關法令規定，採權益法評價之長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途，其餘資本公積除填補公司虧損外，不得使用；



惟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及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本；惟撥充股本每年以一次及實收股本之一定比例為限。

#### 盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納所得稅外，依下列順序分派之：彌補以往年度虧損，次提法定盈餘公積百分之十，再依法令或相關規定就當年度盈餘提列特別盈餘公積，如有餘額依下列比例分派後，再併同為前期未分配盈餘後，以其全部或部份按股東持股比例分派股東紅利：

董監事酬勞不高於 5%；

員工紅利 7%。

本公司九十六年五月經股東常會決議，修訂員工紅利分配比例由 7%調整為 2%以上，並於分配九十六年度盈餘時開始適用。

本公司之股利政策，視公司未來之發展、健全財務結並維持股東報酬之平衡為原則，惟公司自外界取得足夠資金支應該年度資金需求時，將就當年度所分配之股利中至少提撥百分之五十發現金股利。

法定盈餘公積應提列至其餘額達實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本總額 50%時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充股本。

上述盈餘分配案應於翌年召開股東常會承認通過後，列入盈餘分配之財務報表。分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會於九十六年五月及九十五年六月決議通過之盈餘分配案及每股股利如下：

|         | 盈餘分配案            |                 | 每股股利(元)  |         |
|---------|------------------|-----------------|----------|---------|
|         | 九十五年度            | 九十四年度           | 九十五年度    | 九十四年度   |
| 法定盈餘公積  | \$ 10,023        | \$ 478          |          |         |
| 現金股利    | 29,406           | 2,117           | \$ 0.877 | \$ 0.09 |
| 股票股利    | 29,407           | -               | 0.877    | -       |
| 董監事酬勞   | 4,510            | 129             |          |         |
| 員工紅利—現金 | 1,819            | 301             |          |         |
| 員工紅利—股票 | 4,496            | -               |          |         |
|         | <u>\$ 79,661</u> | <u>\$ 3,025</u> |          |         |

若上述配發員工紅利及董監事酬勞全部以現金發放且列為九十五及九十四年度費用，則九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘（依九十五及九十四年度加權流通在外股數計算）將分別由 3.72 元及 0.23 元減少為 3.32 元及 0.21 元。

九十五年度盈餘分配員工股票紅利股數為 449,600 股，佔該年底流通在外普通股比例為 1.9%。

本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過。

#### 庫藏股票

| 收回原因         | 年初股數           | 本年度增加    | 本年度減少          | 年底股數           |
|--------------|----------------|----------|----------------|----------------|
| <u>九十六年度</u> |                |          |                |                |
| 轉讓股份予員工      | <u>474,723</u> | <u>-</u> | <u>474,723</u> | <u>-</u>       |
| <u>九十五年度</u> |                |          |                |                |
| 轉讓股份予員工      | <u>474,723</u> | <u>-</u> | <u>-</u>       | <u>474,723</u> |

本公司持有之庫藏股票，依公司法規定不得享有股利之分派及表決權等權利，其餘與一般股東權益相同。

本公司於九十六年十月將庫藏股票全數轉讓予員工，處分價款為 8,545 仟元。

#### 退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，同年六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「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適用該

條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 2,159 仟元及 1,875 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之三提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年度併入台灣銀行）之專戶。本公司九十六年度認列之退休金利益為 337 仟元。

本公司於九十五年度首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，並針對屬確定給付退休辦法之退休金，以九十五年底為衡量日進行精算。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本組成項目

|           | <u>九十六年度</u>      |
|-----------|-------------------|
| 服務成本      | \$ 520            |
| 利息成本      | 244               |
| 退休基金之預期報酬 | ( 514)            |
| 過渡性淨資產攤銷數 | ( <u>587</u> )    |
|           | ( <u>\$ 337</u> ) |

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

|         | <u>九十六年底</u> | <u>九十五年底</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 給付義務    |              |              |
| 既得給付義務  | \$ -         | \$ -         |
| 非既得給付義務 | <u>6,797</u> | <u>5,681</u> |
| 累積給付義務  | 6,797        | 5,681        |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 九十六年底     | 九十五年底     |
|------------|-----------|-----------|
| 未來薪資增加之影響數 | \$ 2,786  | \$ 3,183  |
| 預計給付義務     | 9,583     | 8,864     |
| 退休基金資產公平價值 | ( 19,158) | ( 18,251) |
| 提撥狀況       | ( 9,575)  | ( 9,387)  |
| 未認列過渡性淨資產  | 8,800     | 9,387     |
| 未認列退休金利益   | 51        | -         |
| 預付退休金      | (\$ 724)  | \$ -      |
| 既得給付       | \$ -      | \$ -      |

#### 精算假設

|               | 九十六年度 | 九十五年度 |
|---------------|-------|-------|
| 折現率           | 2.75% | 2.75% |
| 未來薪資水準增加率     | 2.50% | 3.00% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.75% | 2.75% |

#### 退休金提撥及支付情況

|       | 九十六年度  | 九十五年度    |
|-------|--------|----------|
| 本年度提撥 | \$ 387 | \$ 1,041 |
| 本年度支付 | \$ -   | \$ -     |

#### 所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

#### 所得稅費用構成項目

|                      | 九十六年度     | 九十五年度     |
|----------------------|-----------|-----------|
| 稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅 | \$ 44,932 | \$ 33,654 |
| 所得稅調整項目之稅額影響數        |           |           |
| 永久性差異                | -         | 612       |
| 暫時性差異                | ( 19,312) | ( 7,704)  |

(接次頁)

(承前頁)

|               | 九十六年度            | 九十五年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 未分配盈餘加徵 10%   | \$ 2,057         | \$ 175           |
| 當年度抵用之投資抵減    | ( 200)           | ( 210)           |
| 當年度應負擔所得稅     | 27,477           | 26,527           |
| 遞延所得稅         |                  |                  |
| 採權益法認列之投資收益淨額 | 18,169           | 7,729            |
| 未實現資產減損損失     | 783              | ( 783)           |
| 呆帳費用遞延認列      | ( 527)           | -                |
| 已(未)實現存貨損失    | 503              | ( 687)           |
| 已實現聯屬公司間利益    | 227              | 1,692            |
| 未實現兌換利益(損失)   | 157              | ( 450)           |
| 已提撥職工福利       | -                | 152              |
| 已提撥退休金        | -                | 51               |
| 以前年度所得稅調整     | ( 127)           | 192              |
| 所得稅費用         | <u>\$ 46,662</u> | <u>\$ 34,423</u> |

淨遞延所得稅資產(負債)

|               | 九十六年底              | 九十五年底           |
|---------------|--------------------|-----------------|
| 流動            |                    |                 |
| 未實現聯屬公司間利益    | \$ 2,558           | \$ 1,223        |
| 呆帳費用遞延認列      | 1,104              | 577             |
| 未實現存貨損失       | 526                | 1,029           |
| 未實現兌換損失       | 262                | 419             |
| 未實現資產減損損失     | -                  | 783             |
|               | <u>\$ 4,450</u>    | <u>\$ 4,031</u> |
| 非流動           |                    |                 |
| 未實現聯屬公司間利益    | \$ 6,935           | \$ 7,996        |
| 採權益法認列之投資收益淨額 | ( 22,988)          | ( 4,318)        |
|               | <u>(\$ 16,053)</u> | <u>\$ 3,678</u> |

兩稅合一相關資訊

|           | 九十六年底            | 九十五年底           |
|-----------|------------------|-----------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 20,385</u> | <u>\$ 9,271</u> |

九十六年度預計及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 30.79% 及 32.04%。

本公司預計九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈

餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎；因是九十六年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率，可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

本公司九十六及九十五年底之未分配盈餘中均無屬於八十六年度（含）以前者。

本公司截至九十四年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

用人、折舊及攤銷費用

| 性 質 別        | 屬 於 營 業 成 本 者 | 屬 於 營 業 費 用 及 營 業 外 費 用 及 損 失 者 | 合 計       |
|--------------|---------------|---------------------------------|-----------|
| <u>九十六年度</u> |               |                                 |           |
| 用人費用         |               |                                 |           |
| 薪資費用         | \$ 33,470     | \$ 36,389                       | \$ 69,859 |
| 勞健保費用        | 2,396         | 1,911                           | 4,307     |
| 退休金費用        | 837           | 985                             | 1,822     |
| 其他用人費用       | 2,527         | 2,502                           | 5,029     |
| 折舊費用         | 19,302        | 3,008                           | 22,310    |
| 攤銷費用         | 95            | 341                             | 436       |
| <u>九十五年度</u> |               |                                 |           |
| 用人費用         |               |                                 |           |
| 薪資費用         | 34,538        | 34,826                          | 69,364    |
| 勞健保費用        | 2,360         | 1,704                           | 4,064     |
| 退休金費用        | 1,584         | 1,287                           | 2,871     |
| 其他用人費用       | 2,180         | 2,592                           | 4,772     |
| 折舊費用         | 20,586        | 4,329                           | 24,915    |
| 攤銷費用         | 233           | 435                             | 668       |

每股盈餘

| 基本每股盈餘 | 金 額 ( 分 子 )      |                  | 加 權 平 均<br>流 通 在 外<br>股 數<br>( 分 母 ) | 每 股 盈 餘 ( 元 ) |               |
|--------|------------------|------------------|--------------------------------------|---------------|---------------|
|        | 稅 前              | 稅 後              |                                      | 稅 前           | 稅 後           |
| 九十六年度  | <u>\$179,766</u> | <u>\$133,104</u> | 29,297,545                           | <u>\$6.14</u> | <u>\$4.54</u> |
| 九十五年度  | <u>\$134,654</u> | <u>\$100,231</u> | 23,525,277                           | <u>\$5.00</u> | <u>\$3.72</u> |

## 金融商品資訊之揭露

### 公平價值之資訊

| 非衍生性金融商品<br>資產             | 九 十 六 年 底 |        | 九 十 五 年 底 |          |
|----------------------------|-----------|--------|-----------|----------|
|                            | 帳面價值      | 公平價值   | 帳面價值      | 公平價值     |
| 持有至到期日金融資產<br>— 流動         | \$ -      | \$ -   | \$ 3,000  | \$ 3,000 |
| 負債<br>長期銀行借款（含一年<br>內到期部分） | 44,358    | 44,358 | 68,797    | 68,797   |

本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產—流動、存出及存入保證金、催收款項、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用暨應付設備款；此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

持有至到期日金融資產係以利息法之攤銷後成本衡量，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

長期銀行借款，因市場利率與此類金融商品之利率無重大差異，故以其帳面價值作為目前之公平價值。

本公司於九十五年度因從事遠期外匯交易產生之利益淨額為 30 仟元，（帳列兌換利益淨額）；截至九十六年底，本公司無未交割之衍生性金融商品合約。

本公司具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融商品如下：

|                      | 九 十 六 年 底 | 九 十 五 年 底 |
|----------------------|-----------|-----------|
| 公平價值風險               |           |           |
| 銀行定期存款               | \$ 51,000 | \$ 5,000  |
| 應付短期票券               | 30,000    | 10,000    |
| 現金流量風險               |           |           |
| 銀行活期存款               | 101,055   | 23,245    |
| 短期銀行借款               | 45,426    | 92,081    |
| 長期銀行借款（含一年<br>內到期部分） | 44,358    | 68,797    |

本公司九十六及九十五年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融商品，其利息收入總額分別為 838 仟元及 851 仟元，利息費用金額（減利息資本化後之淨額）分別為 4,864 仟元及 7,103 仟元。

#### 財務風險資訊

##### 市場風險

係市場匯率及利率變動之公平價值風險或價格風險。本公司從事衍生性金融商品交易之目的即在規避外幣淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險，因是匯率波動產生之損益大致會與被避險項目之損益相互抵銷，故市場價格風險應不重大。

##### 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響，其影響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、合約金額及其他應收款。

本公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額，除下表所分析者外，與其帳面價值相同：

|         | 九 十 六 年 底 |                    | 九 十 五 年 底 |                    |
|---------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|
|         | 帳 面 金 額   | 最 大 信 用<br>暴 險 金 額 | 帳 面 金 額   | 最 大 信 用<br>暴 險 金 額 |
| 表外承諾及保證 | \$ -      | 馬幣 500 仟元          | \$ -      | 馬幣 5,500 仟元        |

信用風險金額係以資產負債表日表外承諾及保證之合約為評估對象。當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。產生信用風險顯著集中之特徵，包含債務人所從事營業活動之性質。本公司未顯著集中與單一客戶或單一交易相對人進行交易。

##### 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。



### 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

### 關係人交易

#### 關係人名稱及關係

| 關係人名稱                  | 與本公司之關係            |
|------------------------|--------------------|
| 邱森玉                    | 本公司董事長             |
| 邱東和                    | 本公司監察人             |
| 致和企業有限公司（致和公司）         | 該公司負責人為本公司董事之二親等親屬 |
| 長鎰企業股份有限公司<br>（長鎰公司）   | 本公司董事為該公司負責人       |
| 致鋒精密工業股份有限公司<br>（致鋒公司） | 本公司董事為該公司負責人       |
| 和勤馬來公司                 | 本公司採權益法評價之被投資公司    |
| 和勤集團公司                 | 本公司採權益法評價之被投資公司    |
| 和勤國際公司                 | 和勤集團公司採權益法評價之被投資公司 |
| 和勤嘉興公司                 | 和勤國際公司採權益法評價之被投資公司 |
| KL公司                   | 本公司採權益法評價之被投資公司    |
| Sunny公司                | 本公司採權益法評價之被投資公司    |
| 中華開發銀行                 | 本公司之董事             |

除已於其他附註揭示者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

|        | 九十六年度            |          | 九十五年             |          |
|--------|------------------|----------|------------------|----------|
|        | 金額               | %        | 金額               | %        |
| 營業收入淨額 |                  |          |                  |          |
| 和勤嘉興公司 | \$ 33,120        | 3        | \$ 2,160         | -        |
| KL公司   | 6,042            | 1        | 37,812           | 4        |
| 和勤馬來公司 | 461              | -        | 1,504            | -        |
|        | <u>\$ 39,623</u> | <u>4</u> | <u>\$ 41,476</u> | <u>4</u> |

本公司九十六及九十五年度經由 KL 公司銷售或直接銷售予和勤嘉興公司分別為 39,162 仟元及 39,972 仟元。截至九十六及九十五年底止，未實現銷貨毛利分別為 3,161 仟元及 2,990 仟元（帳列流動負債項下，遞延貸項－聯屬公司間利益）。

本公司與關係人之銷貨價格及條件與非關係人無重大差異；銷貨予各關係人之原則約定收款方式如下：

| 關係人名稱  | 交易條件      |
|--------|-----------|
| KL 公司  | 按月結帳 90 天 |
| 和勤馬來公司 | 按月結帳 90 天 |
| 和勤嘉興公司 | 按月結帳 90 天 |

|          | 九 十 六 年 度         |           | 九 十 五 年 度         |           |
|----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|          | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
| 進 貨      |                   |           |                   |           |
| 和勤嘉興公司   | \$ 382,184        | 61        | \$ -              | -         |
| Sunny 公司 | 66,110            | 11        | 102,175           | 33        |
| 和勤馬來公司   | 47,917            | 8         | 242               | -         |
| 長鋸公司     | 1,164             | -         | 160               | -         |
|          | <u>\$ 497,375</u> | <u>80</u> | <u>\$ 102,577</u> | <u>33</u> |

本公司九十六及九十五年度經由 Sunny 公司或直接向和勤嘉興公司進貨為 448,294 仟元及 102,175 仟元。

本公司與關係人之進貨價格及條件與非關係人無重大差異；向各關係人進貨約定付款方式如下：

| 關係人名稱    | 九 十 六 年 度  | 九 十 五 年 度  |
|----------|------------|------------|
| 和勤馬來公司   | 按月結帳 90 天  | 按月結帳 90 天  |
| Sunny 公司 | 按月結帳 90 天  | 按月結帳 120 天 |
| 長鋸公司     | 按月結帳 100 天 | 按月結帳 100 天 |
| 和勤嘉興公司   | 按月結帳 90 天  | -          |

|              | 九 十 六 年 度         |           | 九 十 五 年 度         |           |
|--------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|              | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
| 製造費用—加工費     |                   |           |                   |           |
| 和勤馬來公司       | \$ 156,555        | 52        | \$ 86,620         | 34        |
| 和勤嘉興公司       | 22,640            | 8         | 39,985            | 16        |
|              | <u>\$ 179,195</u> | <u>60</u> | <u>\$ 126,605</u> | <u>50</u> |
| 製造費用—模具及修繕費等 |                   |           |                   |           |
| 致和公司         | \$ 11,979         | 4         | \$ 13,714         | 2         |
| 致鋒公司         | 466               | -         | 1,021             | -         |
|              | <u>\$ 12,445</u>  | <u>4</u>  | <u>\$ 14,735</u>  | <u>2</u>  |
| 製造及營業費用—租金支出 |                   |           |                   |           |
| 邱東和          | \$ 1,920          | 1         | \$ 1,920          | 1         |
| 邱森玉          | 240               | -         | 240               | -         |
|              | <u>\$ 2,160</u>   | <u>1</u>  | <u>\$ 2,160</u>   | <u>1</u>  |

|                 | 九 十 六 年 度     |          | 九 十 五 年 度       |           |
|-----------------|---------------|----------|-----------------|-----------|
|                 | 金 額           | %        | 金 額             | %         |
| 營業外收入及利益—<br>其他 |               |          |                 |           |
| 致和公司            | \$ 229        | -        | \$ 229          | 3         |
| 和勤馬來公司          | 17            | -        | 328             | 3         |
| KL 公司           | -             | -        | 2,195           | 23        |
| 和勤嘉興公司          | -             | -        | 15              | -         |
|                 | <u>\$ 246</u> | <u>-</u> | <u>\$ 2,767</u> | <u>29</u> |

|        | 九 十 六 年 底        |            | 九 十 五 年 底        |            |
|--------|------------------|------------|------------------|------------|
|        | 金 額              | %          | 金 額              | %          |
| 應收帳款   |                  |            |                  |            |
| 和勤馬來公司 | \$ 70,126        | 100        | \$ 27,016        | 36         |
| KL 公司  | -                | -          | 46,380           | 62         |
| 和勤嘉興公司 | -                | -          | 1,377            | 2          |
|        | <u>\$ 70,126</u> | <u>100</u> | <u>\$ 74,773</u> | <u>100</u> |

本公司九十五年底應收和勤馬來公司之帳款，係減長期股權投資貸項 1,071 仟元後之淨額。

|                   | 九 十 六 年 底         |            | 九 十 五 年 底         |            |
|-------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                   | 金 額               | %          | 金 額               | %          |
| 應付票據              |                   |            |                   |            |
| 致和公司              | \$ 3,689          | 98         | \$ 5,046          | 92         |
| 致鋒公司              | 91                | 2          | 439               | 8          |
|                   | <u>\$ 3,780</u>   | <u>100</u> | <u>\$ 5,485</u>   | <u>100</u> |
| 應付帳款              |                   |            |                   |            |
| 和勤嘉興公司            | \$ 76,796         | 55         | \$ -              | -          |
| 和勤馬來公司            | 62,492            | 45         | 36,311            | 19         |
| Sunny 公司          | -                 | -          | 157,042           | 81         |
|                   | <u>\$ 139,288</u> | <u>100</u> | <u>\$ 193,353</u> | <u>100</u> |
| 應付費用              |                   |            |                   |            |
| 和勤嘉興公司            | \$ 8,504          | 16         | \$ -              | -          |
| 致和公司              | 1,155             | 2          | 1,034             | 3          |
| 致鋒公司              | -                 | -          | 172               | -          |
|                   | <u>\$ 9,659</u>   | <u>18</u>  | <u>\$ 1,206</u>   | <u>3</u>   |
| 代收款（帳列其他<br>流動負債） |                   |            |                   |            |
| 和勤嘉興公司            | \$ -              | -          | \$ 8,501          | 75         |

資金融通情形－應收關係人款項

|              | <u>最 高 餘 額</u> | <u>年 底 餘 額</u> |
|--------------|----------------|----------------|
| <u>九十五年度</u> |                |                |
| 和勤集團公司       | \$ 206         | \$ -           |
| 和勤國際公司       | 727            | -              |
|              |                | <u>\$ -</u>    |

資金融通情形－應付關係人款項

|              | <u>最 高 餘 額</u> | <u>年 底 餘 額</u> | <u>利 率</u> | <u>利 息 費 用</u> |
|--------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| <u>九十五年度</u> |                |                |            |                |
| 和勤國際公司       | \$ 7,555       | <u>\$ -</u>    | 2%         | <u>\$ 77</u>   |

財產交易

| 出 售 對 象      | 財 產 類 別 | 售 價             | 未 折 減 餘 額       | 處 分 ( 損 ) 益     |
|--------------|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>九十六年度</u> |         |                 |                 |                 |
| 和勤嘉興公司       | 其他設備    | \$ 1,845        | \$ 1,901        | (\$ 56)         |
| KL 公司        | 其他設備    | 451             | 331             | 120             |
|              |         | <u>\$ 2,296</u> | <u>\$ 2,232</u> | <u>\$ 64</u>    |
| <u>九十五年度</u> |         |                 |                 |                 |
| 和勤馬來公司       | 機器設備    | \$ 311          | \$ 297          | \$ 14           |
|              | 生財器具    | 24              | 23              | 1               |
| KL 公司        | 機器設備    | 60              | 60              | -               |
|              | 其他設備    | 7,809           | 6,177           | 1,632           |
|              |         | <u>\$ 8,204</u> | <u>\$ 6,557</u> | <u>\$ 1,647</u> |

上述財產交易產生之遞延未實現利益（帳列其他負債遞延貸項－聯屬公司間利益），係採直線法分十年認列。

另本公司於九十六年度向和勤嘉興公司購買模具設備支付1,266 仟元。

背書保證

| 被 保 證 人      | 保 證 事 項 | 保 證 金 額     |
|--------------|---------|-------------|
| <u>九十六年底</u> |         |             |
| 和勤馬來公司       | 銀行融資額度  | 馬幣 500 仟元   |
| <u>九十五年底</u> |         |             |
| 和勤馬來公司       | 銀行融資額度  | 馬幣 5,500 仟元 |

### 抵質押之資產

下列資產業已提供作為取得長短期銀行借款額度之擔保品：

|          | <u>九 十 五 年 底</u>  |
|----------|-------------------|
| 應收帳款     | \$ 121,223        |
| 固定資產－淨額  | 27,695            |
| 受限制資產－流動 | <u>2,004</u>      |
|          | <u>\$ 150,922</u> |

### 重大承諾及或有事項

截至九十六年底止，本公司因購買原料已開立尚未使用之信用狀為 505 仟元。

### 附註揭露事項

#### 重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：無。

為他人背書保證：附表一。

期末持有有價證券情形：附表二。

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：無。

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：無。

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：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。

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：附表四。

被投資公司資訊：附表五。

從事衍生性商品交易：附註二十。

#### 大陸投資資訊

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、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附註二十一。

與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。

與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

#### 部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」規定，揭露如下：

產業別資訊：本公司為單一產業。

#### 外銷銷貨資訊

| 地 區 | 九 十 六 年 度           |           | 九 十 五 年 度         |           |
|-----|---------------------|-----------|-------------------|-----------|
|     | 金 額                 | %         | 金 額               | %         |
| 亞 洲 | \$ 1,010,933        | 95        | \$ 840,422        | 86        |
| 歐 洲 | 7,091               | 1         | 95,423            | 10        |
| 美 洲 | 4,271               | -         | 1,911             | -         |
|     | <u>\$ 1,022,295</u> | <u>96</u> | <u>\$ 937,756</u> | <u>96</u> |

地區別資訊：本公司無國外營運部門。

#### 重要客戶資訊

| 客 戶 名 稱 | 九 十 六 年 度  |    | 九 十 五 年 度  |    |
|---------|------------|----|------------|----|
|         | 金 額        | %  | 金 額        | %  |
| 甲公司     | \$ 374,155 | 36 | \$ 378,615 | 40 |
| 乙公司     | 359,121    | 34 | 348,830    | 37 |
| 丙公司     | 126,402    | 12 | -          | -  |
| 丁公司     | 6,042      | 1  | 92,865     | 10 |

和勤精機股份有限公司

為他人背書保證

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 |      | 對單一企業背書保證之限額<br>(註二) | 本年度最高背書保證餘額             | 年底背書保證餘額             | 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<br>(註三) |
|----|-----------|---------|------|----------------------|-------------------------|----------------------|--------------|-----------------------|------------------|
|    |           | 公司名稱    | 關係   |                      |                         |                      |              |                       |                  |
| 0  | 本公司       | 和勤馬來公司  | (註一) | \$ 73,495            | \$ 54,557<br>(馬幣 5,500) | \$ 4,884<br>(馬幣 500) | \$ -         | 1%                    | \$ 293,978       |

註一：直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。

註二：對單一企業背書保證之限額以本公司當期淨值之 10% 為限。

註三：背書保證最高限額以本公司當期淨值之 40% 為限。

和勤精機股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國九十六年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與有價證券發行人之關係  | 帳 列 科 目     | 期 末                    |            |       |            |
|-----------|-------------------|--------------|-------------|------------------------|------------|-------|------------|
|           |                   |              |             | 股 數 ( 仟 股 )<br>/ 單 位 數 | 帳 面 金 額    | 持 股 % | 市 價 ( 註 )  |
| 本公司       | <u>股權或股票</u>      |              |             |                        |            |       |            |
|           | 和勤集團公司            | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 8,000                  | \$ 427,099 | 100   | \$ 431,017 |
|           | 和勤馬來公司            | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 6,418                  | 11,204     | 100   | 14,355     |
|           | KL 公司             | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 10                     | 395        | 100   | 1,813      |
|           | Sunny 公司          | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 10                     | 260        | 100   | 260        |
| 和勤集團公司    | <u>股 權</u>        |              |             |                        |            |       |            |
|           | 和勤國際公司            | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | -                      | 美金 13,291  | 100   | 美金 13,291  |
| 和勤國際公司    | <u>股 權</u>        |              |             |                        |            |       |            |
|           | 和勤嘉興公司            | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | -                      | 美金 13,273  | 100   | 美金 13,273  |

註：有公開市場者，係指資產負債表日收盤價；無公開市場者，係指資產負債表日淨值。



和勤精機股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨公司 | 交易對象   | 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(付)票據、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(付)票據、帳款之比率(%) |    |
| 本公司(註二) | 和勤嘉興公司 | (註) | 進貨    | \$ 382,184 | 61            | 按月結帳90天 | \$ -              | -    | (\$ 76,796) | ( 55)              |    |
| 和勤嘉興公司  | 本公司    | (註) | 銷貨    | ( 382,184) | ( 58)         | 按月結帳90天 | -                 | -    | 76,796      | 36                 |    |

註：參閱財務報表附註七及二十一。

和勤精機股份有限公司

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

民國九十六年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係              | 應收關係人款項餘額      | 週轉率(次) | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>呆帳金額 |
|-----------|------|-----------------|----------------|--------|-----------|------|-------------------|--------------|
|           |      |                 |                |        | 金額        | 處理方式 |                   |              |
| 和勤嘉興公司    | 本公司  | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款 \$ 76,796 | 10     | \$ -      | -    | \$ -              | \$ -         |

和勤精機股份有限公司

被投資公司資訊

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 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   |       |            | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註   |
|--------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------|----------|--------|-------|------------|-----------------|-----------------|------|
|        |                        |                   |                                     | 本期期末     | 上期期末     | 股數(仟股) | 比率(%) | 帳面金額       |                 |                 |      |
| 本公司    | 股票<br>和勤集團公司<br>和勤馬來公司 | 薩摩亞群島<br>馬來西亞     | 國際間投資業務<br>五金、機械及模具零件之<br>製造加工及買賣業務 | 美金 8,000 | 美金 8,000 | 8,000  | 100   | \$ 427,099 | \$ 58,266       | \$ 56,221       | 子公司  |
|        |                        |                   |                                     | 馬幣 6,418 | 馬幣 6,418 | 6,418  | 100   | 11,204     | 14,071          | 11,938          | 子公司  |
|        | KL 公司<br>Sunny 公司      | 英屬安奎拉群島<br>英屬維京群島 | 國際間貿易業務<br>國際間貿易業務                  | 美金 10    | 美金 10    | 10     | 100   | 395        | ( 117)          | 361             | 子公司  |
|        |                        |                   |                                     | 美金 10    | 美金 10    | 10     | 100   | 260        | ( 22)           | ( 22)           | 子公司  |
| 和勤集團公司 | 股票<br>和勤國際公司           | 薩摩亞群島             | 國際間投資業務                             | 美金 8,000 | 美金 8,000 | 8,000  | 100   | 美金 13,291  | 美金 1,774        | (註)             | 孫公司  |
| 和勤國際公司 | 股權<br>和勤嘉興公司           | 中國大陸浙江省           | 五金、機械及模具零件之<br>製造加工及買賣業務            | 美金 8,000 | 美金 8,000 | -      | 100   | 美金 13,273  | 美金 1,800        | (註)             | 曾孫公司 |

註：依規定得免填列。

和勤精機股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目               | 實收資本額                    | 投資方式 | 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(註一)          | 期末投資帳面價值                  | 截至本期止已匯回投資收益          |
|-----------|----------------------|--------------------------|------|--------------------------|-------------|------|--------------------------|-----------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|
|           |                      |                          |      |                          | 匯出          | 匯回   |                          |                 |                         |                           |                       |
| 和勤嘉興公司    | 五金、機械及模具零件之製造加工及買賣業務 | 人民幣82,961<br>(美金 10,200) | (註三) | \$ 271,204<br>(美金 8,000) | \$ -        | \$ - | \$ 271,204<br>(美金 8,000) | 100%            | \$ 58,272<br>(美金 1,774) | \$ 430,443<br>(美金 13,273) | \$ 20,249<br>(美金 633) |

| 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(註二) |
|----------------------|--------------|------------------------|
| \$ 271,204           | 美金 2,000     | \$ 293,978             |

註一：投資損益係按被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表乘以持股比例計算。

註二：依投審會九十三年三月一日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額。

註三：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

和勤精機股份有限公司

現金明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

| 項                   | 目 | 金  | 額                |
|---------------------|---|----|------------------|
| 庫存現金及零用金            |   | \$ | <u>100</u>       |
| 銀行存款                |   |    |                  |
| 活期存款                |   |    | 79,641           |
| 定期存款                |   |    | 51,000           |
| 外幣存款(註)             |   |    | 21,414           |
| 支票存款                |   |    | <u>15</u>        |
|                     |   |    | 152,070          |
| 減：受限制資產—流動(參閱附註二十二) |   |    | ( <u>1,000</u> ) |
|                     |   |    | <u>\$151,170</u> |

註：係美金 636 仟元 (USD\$1=NT\$32.43)，日幣 786 仟元 (JPY\$1=NT\$0.2897)，及歐元 11 仟元 (EUR\$1=NT\$47.82)。

和勤精機股份有限公司  
 應收票據及帳款明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱  | 金 額              |
|--|------------------|
| 應收票據—非關係人  |                  |
| 弘力科技股份有限公司                                       | \$ 3,159         |
| 愛地雅工業股份有限公司                                      | 638              |
| 華鏞機械工業股份有限公司                                     | 402              |
| 介隆興齒輪股份有限公司                                      | 278              |
| 其 他 (註)  | <u>528</u>       |
|  | <u>\$ 5,005</u>  |
| 應收帳款—非關係人  |                  |
| MMI International Limited                        | \$126,688        |
| MMI Industries Sdn. Bhd.                         | 89,816           |
| SAE Magnetics (H.K.) Ltd. Vcm                    | 34,614           |
| MMI Holdings Ltd.                                | 21,593           |
| Shandong Double Link Brake Material<br>Co., Ltd. | 16,051           |
| 其 他 (註)  | <u>14,190</u>    |
|  | 302,952          |
| 減：備抵呆帳   | ( <u>5,525</u> ) |
|  | <u>\$297,427</u> |

註：各戶餘額均未超過本科目餘額之 5%。

和勤精機股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 成 本              | 市 價 ( 註 一 )      |
|---------------|------------------|------------------|
| 商 品           | \$ 57,089        | \$ 59,267        |
| 製 成 品         | 6,219            | 5,412            |
| 在 製 品         | 36,713           | 36,713           |
| 原 料           | <u>22,784</u>    | <u>25,776</u>    |
|               | 122,805          | <u>\$127,168</u> |
| 減：備抵存貨損失 (註二) | ( <u>2,105</u> ) |                  |
|               | <u>\$120,700</u> |                  |

註一：採重置成本或淨變現價值評價。

註二：備抵存貨損失係為不良、跌價及呆滯存貨所提列之可能損失。

註三：存貨未提供作為擔保品。

和勤精機股份有限公司  
採權益法之長期股權投資（貸項）變動明細表  
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表四

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 被投資公司名稱    | 年初餘額  |                   |     | 投資(損)益<br>(註一)   | 累積換算<br>調整數      | 其他(註三)        | 年底餘額  |                   |     | 股權淨值              |
|------------|-------|-------------------|-----|------------------|------------------|---------------|-------|-------------------|-----|-------------------|
|            | 股數    | 金額                | 持股% |                  |                  |               | 股數    | 金額                | 持股% |                   |
| 長期股權投資     |       |                   |     |                  |                  |               |       |                   |     |                   |
| 和勤集團公司     | 8,000 | \$ 350,375        | 100 | \$ 56,221        | \$ 19,506        | \$ 997        | 8,000 | \$ 427,099        | 100 | \$ 431,017        |
| 和勤馬來公司(註二) | 6,418 | ( 1,071)          | 100 | 11,938           | 337              | -             | 6,418 | 11,204            | 100 | 14,355            |
| KL公司       | 10    | 38                | 100 | 361              | ( 4)             | -             | 10    | 395               | 100 | 1,813             |
| Sunny公司    | 10    | 283               | 100 | ( 22)            | ( 1)             | -             | 10    | 260               | 100 | 260               |
|            |       | <u>\$ 349,625</u> |     | <u>\$ 68,498</u> | <u>\$ 19,838</u> | <u>\$ 997</u> |       | <u>\$ 438,958</u> |     | <u>\$ 447,445</u> |

註一：係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例計算。

註二：年初餘額係帳列應收帳款減項。

註三：其他係孫公司受領贈與。

和勤精機股份有限公司  
短期銀行借款明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

| <u>借 款 種 類 及 銀 行 名 稱</u> | <u>借 款 到 期 日</u> | <u>年 利 率</u> | <u>金 額</u>       |
|--------------------------|------------------|--------------|------------------|
| 信用借款                     |                  |              |                  |
| 永豐商業銀行－員林分行              | 97.06.27         | 3.24%        | <u>\$ 25,000</u> |
| 購料借款                     |                  |              |                  |
| 新光銀行                     | 97.05.06         | 3.14%        | 9,299            |
| 台北富邦商業銀行－彰化分行            | 97.11.07         | 3.0211%      | 2,231            |
| 彰化銀行－南屯分行                | 97.11.13         | 2.98%        | 1,501            |
| 兆豐國際商業銀行－員林分行            | 97.08.30         | 3.46%        | <u>7,395</u>     |
|                          |                  |              | <u>20,426</u>    |
|                          |                  |              | <u>\$ 45,426</u> |



和勤精機股份有限公司  
應付款項明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 廠 商 名 稱      | 金 額              |
|--------------|------------------|
| 應付票據—非關係人    |                  |
| 遠伸化學工業股份有限公司 | \$ 27,268        |
| 協益鋼鐵科技股份有限公司 | 5,931            |
| 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司  | 5,159            |
| 其 他（註）       | <u>23,858</u>    |
|              | <u>\$ 62,216</u> |
| 應付帳款—非關係人    |                  |
| 世全鋼鐵企業股份有限公司 | \$ 13,665        |
| 協益鋼鐵科技股份有限公司 | 4,558            |
| 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司  | 1,693            |
| 泰豪鋼鐵股份有限公司   | 1,190            |
| 其 他（註）       | <u>1,566</u>     |
|              | <u>\$ 22,672</u> |

註：各戶餘額均未超過本科目餘額之 5%。

和勤精機股份有限公司  
應付費用明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 金  | 額             |
|-------|---|----|---------------|
| 應付獎金  |   | \$ | 7,963         |
| 應付薪資  |   |    | 4,965         |
| 應付加工費 |   |    | 6,778         |
| 應付模具費 |   |    | 2,443         |
| 其     | 他 |    | <u>31,196</u> |
|       |   | \$ | <u>53,345</u> |

和勤精機股份有限公司  
 長期銀行借款明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 借 款 種 類 及 銀 行 名 稱 | 借 款 期 間     | 償 還 辦 法                          | 年 利 率 ( % ) | 一 年 內 到 期 部 分    | 一 年 後 到 期 部 分    | 合 計              |
|-------------------|-------------|----------------------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 信用借款              |             |                                  |             |                  |                  |                  |
| 永豐商業銀行彰化分行        | 96.06-98.06 | 自九十六年七月起，分二十四期按月償還，每期償還 1,250 仟元 | 3.32        | \$ 15,000        | \$ 7,500         | \$ 22,500        |
| 合作金庫銀行溪湖分行        | 93.04-98.04 | 自九十三年五月起，分六十期按月償還，每期償還 167 仟元    | 3.51        | 2,000            | 667              | 2,667            |
| 台北富邦商業銀行彰化分行      | 96.11-98.11 | 自九十六年十二月起，分二十四期按月償還，每月償還 840 仟元  | 3.13        | <u>10,000</u>    | <u>9,191</u>     | <u>19,191</u>    |
|                   |             |                                  |             | <u>\$ 27,000</u> | <u>\$ 17,358</u> | <u>\$ 44,358</u> |

和勤精機股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項      | 目 | 數           | 量   | 金  | 額                  |
|--------|---|-------------|-----|----|--------------------|
| 硬碟機零件  |   | 約 172,234 仟 | PCS | \$ | 952,920            |
| 汽機車零件  |   | 約 2,721 仟   | PCS |    | 67,451             |
| 自行車零件  |   | 約 55 仟      | PCS |    | 11,142             |
| 原 材 料  |   | 約 160 噸     |     |    | 3,244              |
| 其 他    |   |             |     |    | <u>29,025</u>      |
| 營業收入總額 |   |             |     |    | 1,063,782          |
| 減：銷貨退回 |   |             |     | (  | 5,059)             |
| 銷貨折讓   |   |             |     | (  | <u>12,049</u> )    |
| 營業收入淨額 |   |             |     |    | <u>\$1,046,674</u> |

和勤精機股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 金 額              |
|-----------|------------------|
| 年初原料      | \$ 18,629        |
| 加：本年度進料淨額 | 122,626          |
| 減：年底原料    | ( 22,784)        |
| 其 他       | ( 87)            |
| 出售原料      | ( 2,042)         |
| 原料耗用      | 116,342          |
| 直接人工      | 14,552           |
| 製造費用      | 299,331          |
| 製造成本      | 430,225          |
| 加：年初在製品   | 17,394           |
| 本年度進貨     | 4,633            |
| 減：在製品報廢   | ( 884)           |
| 出售在製品     | ( 1,892)         |
| 年底在製品     | ( 36,713)        |
| 其 他       | 1,484            |
| 製成品成本     | 414,247          |
| 加：年初製成品   | 10,021           |
| 本年度進貨     | 2,153            |
| 減：年底製成品   | ( 6,219)         |
| 製成品報廢     | ( 2,861)         |
| 其 他       | ( 1,544)         |
| 自製產品成本    | 415,797          |
| 外購商品成本    |                  |
| 加：年初商品    | 46,367           |
| 本年度商品進貨淨額 | 495,765          |
| 減：年底商品    | ( 57,089)        |
|           | 485,043          |
| 合 計       | 900,840          |
| 出售原料成本    | 2,042            |
| 出售在製品成本   | 1,892            |
| 其 他       | ( 51)            |
|           | <u>\$904,723</u> |

和勤精機股份有限公司

製造費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 金                | 額 |
|-------|---|------------------|---|
| 委外加工費 |   | \$225,856        |   |
| 間接人工  |   | 20,688           |   |
| 折 舊   |   | 19,302           |   |
| 模具修繕費 |   | 10,208           |   |
| 水 電 費 |   | 4,856            |   |
| 包 裝 費 |   | 2,652            |   |
| 設備修繕費 |   | 1,861            |   |
| 租金支出  |   | 1,836            |   |
| 保 險 費 |   | 1,713            |   |
| 其 他   |   | <u>10,359</u>    |   |
|       |   | <u>\$299,331</u> |   |

和勤精機股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 推 銷 費 用          | 管 理 及 總 務 費 用    | 研 究 發 展 費 用      | 合 計              |
|-------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 薪 資   |   | \$ 3,883         | \$ 23,836        | \$ 9,476         | \$ 37,195        |
| 運 費   |   | 7,081            | 34               | 13               | 7,128            |
| 呆帳費用  |   | 3,747            | -                | -                | 3,747            |
| 勞 務 費 |   | -                | 3,375            | -                | 3,375            |
| 折 舊   |   | 259              | 1,226            | 1,523            | 3,008            |
| 差 旅 費 |   | 490              | 2,279            | 238              | 3,007            |
| 保 險 費 |   | 510              | 1,146            | 600              | 2,256            |
| 修 繕 費 |   | 4                | 189              | 1,791            | 1,984            |
| 其 他   |   | <u>4,443</u>     | <u>8,192</u>     | <u>2,522</u>     | <u>15,157</u>    |
|       |   | <u>\$ 20,417</u> | <u>\$ 40,277</u> | <u>\$ 16,163</u> | <u>\$ 76,857</u> |

# 和勤精機股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十七年度  
(內附會計師查核報告)

地址：彰化縣埔鹽鄉南新村好金路四十七之四號

電話：(○四) 八六五五七○一



## 會計師查核報

和勤精機股份有限公司 公鑒：

和勤精機股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達和勤精機股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

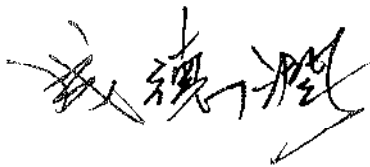
如財務報表附註三所述，和勤精機股份有限公司自民國九十七年一月一日起依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國九十六年三月十六日（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

和勤精機股份有限公司民國九十七年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

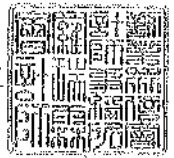
和勤精機股份有限公司已編製民國九十七及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師依據查核結果，分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 成 德 潤



會計師 羅 瑞 霖



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 六 日

民國九十一年六月十一日

單位：新台幣千元，惟  
每股面額為元

| 代碼    | 資產  | 九<br>十<br>一<br>年<br>六<br>月<br>三<br>十<br>一<br>日 | 九<br>十<br>一<br>年<br>五<br>月<br>三<br>十<br>一<br>日 | 九<br>十<br>一<br>年<br>四<br>月<br>三<br>十<br>一<br>日 | 九<br>十<br>一<br>年<br>三<br>月<br>三<br>十<br>一<br>日 | 九<br>十<br>一<br>年<br>二<br>月<br>三<br>十<br>一<br>日 | 九<br>十<br>一<br>年<br>一<br>月<br>三<br>十<br>一<br>日 |
|-------|---|--|--|--|--|--|--|
| 1100  | 現金(附註四)   | \$ 142,603                                     | 15   | 151,370  | 13   | 210C   | \$ 29,892                                      |
| 1120  | 應收票據(附註二)   | 4,557  | 1  | 5,065  | -  | 211C   | 20,000   |
| 1140  | 應收帳款-非關係人(附註二及五)  | 164,742  | 16   | 237,427  | 25   | 212C   | 29,516   |
| 1150  | 應收帳款-關係人(附註二及二十)  | 36,313   | 3  | 7,634  | 1  | 213C   | 3,783  |
| 1160  | 其他應收款   | -  | -  | 508  | -  | 214C   | 6,281  |
| 1210  | 存貨-淨額(附註二及六)  | 94,655   | 9  | 120,700  | 11   | 215C   | 53,713   |
| 1286  | 遞延所得稅資產-稅務(附註二及十<br>六)  | 4,059  | -  | 4,450  | -  | 216C   | 16,669   |
| 1291  | 遞延所得稅負債(附註四)  | -  | -  | 1,000  | -  | 217C   | 14,244   |
| 1298  | 其他流動資產(附註二、十三及二十)   | 32,274   | 3  | 29,043   | 2  | 2272   | 42,879   |
| 1100X | 流動資產合計  | 578,948  | 45   | 666,937  | 53   | 2298   | 16,822   |
| 142C  | 長期投資  | 504,740  | 48   | 438,958  | 38   | 2298   | 5,370  |
|       | 保單溢利之長期股權投資(附註二、<br>七及二六)                                       | -  | -  | -  | -  | 2100X  | 1,329  |
|       | 其他資產  | -  | -  | -  | -  | 2420   | 204,545  |
| 1521  | 房屋及建築   | 22,477   | 2  | 22,477   | 2  |  | 3,161  |
| 1531  | 機器設備  | 128,017  | 12   | 228,786  | 11   |  | 2,597  |
| 1551  | 運輸設備  | 1,194  | -  | 1,484  | -  |  | 341,297  |
| 1561  | 生財器具  | 9,539  | 1  | 9,539  | 1  |  | 100  |
| 1681  | 其他設備  | 41,394   | 4  | 40,612   | 4  |  | 16,053   |
| 1501  | 成本合計  | 202,631  | 19   | 202,898  | 18   |  | 27,740   |
| 15X9  | 累計折舊  | ( 129,790 )                                    | ( 12 )   | ( 113,097 )                                    | ( 10 )   |  | 43,893   |
| 1672  | 預計設備款   | 1,652  | -  | 105  | -  |  | 250,517  |
| 1500X | 固定資產淨額  | 74,532   | 7  | 89,906   | 8  |  | 402,488  |
| 1720  | 無形資產  | -  | -  | -  | -  |  | -  |
|       | 專利權(附註二及九)  | -  | -  | 757  | -  |  | 17,358   |
| 1820  | 其他資產  | -  | -  | -  | -  |  | -  |
| 1830  | 存出保證金   | 538  | -  | 538  | -  |  | -  |
| 1840  | 遞延費用(附註二)   | 1,298  | -  | 308  | -  |  | -  |
| 1800X | 無形資產淨額(附註二及五)   | 1,836  | -  | 866  | -  |  | -  |
| 1000  | 資產總計  | \$ 1,060,077                                   | 100  | \$ 1,137,434                                   | 100  |  | \$ 1,137,434                                   |
|       | 負債及股東權益總計   |  |  |  |  |  |  |
|       | 流動負債  |  |  |  |  |  |  |
|       | 短期銀行借款(附註十)   |  |  |  |  |  | \$ 29,892                                      |
|       | 應付短期票據(附註十一)  |  |  |  |  |  | 20,000   |
|       | 應付票據-非關係人   |  |  |  |  |  | 29,516   |
|       | 應付票據-關係人(附註二十)  |  |  |  |  |  | 3,783  |
|       | 應付帳款-非關係人   |  |  |  |  |  | 6,281  |
|       | 應付帳款-關係人(附註二十)  |  |  |  |  |  | 53,713   |
|       | 應付所得稅(附註二及十六)   |  |  |  |  |  | 16,669   |
|       | 應付費用(附註三、十四及二十)   |  |  |  |  |  | 42,879   |
|       | 一年內到期之長期銀行借款(附註二<br>及二十)  |  |  |  |  |  | 16,822   |
|       | 遞延所得-聯屬公司間利益(附註二<br>及二十)  |  |  |  |  |  | 5,370  |
|       | 其他流動負債  |  |  |  |  |  | 1,329  |
|       | 流動負債合計  |  |  |  |  |  | 204,545  |
|       | 長期銀行借款(附註十二)  |  |  |  |  |  | -  |
|       | 其他負債  |  |  |  |  |  | -  |
|       | 非入帳總金   |  |  |  |  |  | 100  |
|       | 遞延所得稅負債-非流動(附註二及<br>十六)   |  |  |  |  |  | 22,101   |
|       | 遞延所得-聯屬公司間利益(附註二<br>及二十)  |  |  |  |  |  | 25,771   |
|       | 其他負債合計  |  |  |  |  |  | 45,972   |
|       | 負債合計  |  |  |  |  |  | 250,517  |
|       | 股東權益  |  |  |  |  |  |  |
|       | 普通股股本，每股面額10元，預定<br>50,000 仟股，發行一九七七年37,990<br>仟股，九十六年37,390 仟股 |  |  |  |  |  | 379,903  |
|       | 資本公積  |  |  |  |  |  | 160,000  |
|       | 股本溢價  |  |  |  |  |  | 50   |
|       | 庫藏股票交易  |  |  |  |  |  | 1,323  |
|       | 存出保證金   |  |  |  |  |  | 34,056   |
|       | 保留盈餘  |  |  |  |  |  | 170,457  |
|       | 法定盈餘公積  |  |  |  |  |  | 155,439  |
|       | 未分配盈餘   |  |  |  |  |  | 63,291   |
|       | 累積換算調整數   |  |  |  |  |  | 809,960  |
|       | 股東權益合計  |  |  |  |  |  | 734,946  |
|       | 負債及股東權益總計   |  |  |  |  |  | \$ 1,137,434                                   |



後附之附註係平月務報表之一部分  
( 奉開勤業畢信會計師事務所民國九十八年二月六日查核報告 )

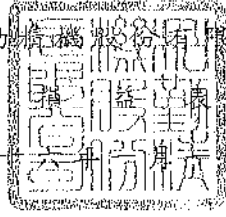


會計主管：胡慈玲

經理人：楊武雄



董事長：蔡文楨



民國九十七年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元外

| 代碼                      | 九十七年度       |     | 九十六年度       |     |
|-------------------------|-------------|-----|-------------|-----|
|                         | 金額          | %   | 金額          | %   |
| 4110 營業收入總額             | \$1,002,036 | 102 | \$1,063,782 | 102 |
| 4170 銷貨退回               | 5,163       | 1   | 5,059       | 1   |
| 4190 銷貨折讓               | 9,976       | 1   | 12,049      | 1   |
| 4100 營業收入淨額（附註二及二十）     | 986,897     | 100 | 1,046,674   | 100 |
| 5000 營業成本（附註三、十七及二十）    | 831,623     | 85  | 866,050     | 83  |
| 5910 營業毛利               | 155,274     | 15  | 180,624     | 17  |
| 5930 聯屬公司間已（未）實現利益（附註二） | (2,209)     | -   | 842         | -   |
| 已實現營業毛利                 | 153,065     | 15  | 181,466     | 17  |
| 營業費用（附註三、十七及二十）         |             |     |             |     |
| 6100 推銷費用               | 17,140      | 2   | 20,417      | 2   |
| 6200 管理及總務費用            | 46,131      | 5   | 40,277      | 4   |
| 6300 研究發展費用             | 15,799      | 1   | 16,163      | 1   |
| 6000 營業費用合計             | 79,070      | 8   | 76,857      | 7   |
| 6900 營業利益               | 73,995      | 7   | 104,609     | 10  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼       | 九 十 七 年 度                      |                  | 九 十 六 年 度 |                   |           |
|----------|--------------------------------|------------------|-----------|-------------------|-----------|
|          | 金 額                            | %                | 金 額       | %                 |           |
| 營業外收入及利益 |                                |                  |           |                   |           |
| 7110     | \$ 1,609                       | -                | \$ 838    | -                 |           |
| 7121     |                                |                  |           |                   |           |
|          | 採權益法認列之投資收<br>益淨額(附註二及二<br>十)  | 25,506           | 3         | 68,498            | 7         |
| 7130     |                                |                  |           |                   |           |
|          | 處分固定資產利益淨額<br>(附註二及二十)         | 4,775            | -         | 2,182             | -         |
| 7160     |                                |                  |           |                   |           |
|          | 兌換利益淨額(附註二)                    | 4,797            | -         | -                 | -         |
| 7250     |                                |                  |           |                   |           |
|          | 壞帳轉回利益                         | 5,471            | 1         | -                 | -         |
| 7480     |                                |                  |           |                   |           |
|          | 其 他(附註二十)                      | <u>15,458</u>    | <u>2</u>  | <u>11,582</u>     | <u>1</u>  |
| 7100     |                                |                  |           |                   |           |
|          | 合 計                            | <u>57,616</u>    | <u>6</u>  | <u>83,100</u>     | <u>8</u>  |
| 營業外費用及損失 |                                |                  |           |                   |           |
| 7510     |                                |                  |           |                   |           |
|          | 利息費用—減利息資本<br>化後之淨額(附註二<br>及八) | 2,929            | -         | 4,864             | 1         |
| 7570     |                                |                  |           |                   |           |
|          | 存貨損失(附註二及六)                    | 6,851            | 1         | 1,734             | -         |
| 7630     |                                |                  |           |                   |           |
|          | 資產減損損失(附註二<br>及九)              | 654              | -         | -                 | -         |
| 7880     |                                |                  |           |                   |           |
|          | 其 他(附註十七)                      | <u>1,504</u>     | <u>-</u>  | <u>1,345</u>      | <u>-</u>  |
| 7500     |                                |                  |           |                   |           |
|          | 合 計                            | <u>11,938</u>    | <u>1</u>  | <u>7,943</u>      | <u>1</u>  |
| 7900     |                                |                  |           |                   |           |
|          | 稅前利益                           | 119,673          | 12        | 179,766           | 17        |
| 8110     |                                |                  |           |                   |           |
|          | 所得稅費用(附註二及十六)                  | <u>35,976</u>    | <u>4</u>  | <u>46,662</u>     | <u>4</u>  |
| 9600     |                                |                  |           |                   |           |
|          | 純 益                            | <u>\$ 83,697</u> | <u>8</u>  | <u>\$ 133,104</u> | <u>13</u> |

| 代碼         | 稅 前 稅 後 |                | 稅 前 稅 後        |                |                |
|------------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 稅 前     | 稅 後            | 稅 前            | 稅 後            |                |
| 每股盈餘(附註十八) |         |                |                |                |                |
| 9750       |         |                |                |                |                |
|            | 基本每股盈餘  | <u>\$ 3.15</u> | <u>\$ 2.20</u> | <u>\$ 6.06</u> | <u>\$ 4.47</u> |
| 9850       |         |                |                |                |                |
|            | 稀釋每股盈餘  | <u>\$ 3.13</u> | <u>\$ 2.19</u> | <u>\$ 6.06</u> | <u>\$ 4.47</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月六日查核報告)

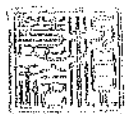
董事長：蔡文楨



經理人：楊武鐘



會計主管：賴慧玲



民國九十七年二月三十一日

單位：新台幣千元  
季報股利為元

| 帳項             | 本(附註十四) 實收資本 | 資本溢額         | 公積金         | (附註十四) 長期股權投資 | 保留盈餘(附註十四) 未分配盈餘 | 累計換券       | 庫藏股票       | 系            |
|----------------|--------------|--------------|-------------|---------------|------------------|------------|------------|--------------|
|                | (\$ 250,000) | (\$ 240,000) | (\$ 10,000) | (\$ 326)      | (\$ 10,729)      | (\$ 3,617) | (\$ 8,455) | (\$ 358,197) |
| 九十六年初餘額        | 250,000      | -            | 10,000      | -             | 10,986           | -          | -          | 358,197      |
| 增加額或股本         | 250,000      | -            | -           | -             | -                | -          | -          | -            |
| 現金增資一每股價25元    | -            | 100,000      | 150,000     | -             | -                | -          | -          | 250,000      |
| 以前年度盈餘分配       | -            | -            | -           | -             | 10,023           | -          | -          | -            |
| 法定盈餘公積         | -            | -            | -           | -             | (10,023)         | -          | -          | -            |
| 現金股利一每股0.877元  | -            | -            | -           | -             | (29,406)         | -          | -          | (29,406)     |
| 股票股利一每股0.877元  | -            | 29,407       | -           | -             | (29,407)         | -          | -          | -            |
| 董監酬勞           | -            | -            | -           | -             | (4,510)          | -          | -          | (4,510)      |
| 員工紅利一股票        | -            | 4,496        | -           | -             | (4,496)          | -          | -          | (4,496)      |
| 員工紅利一現金        | -            | -            | -           | -             | (1,819)          | -          | -          | (1,819)      |
| 九十六年度純益        | -            | -            | -           | -             | 133,104          | -          | -          | 133,104      |
| 換算調整數一外幣長期股權投資 | -            | -            | -           | -             | -                | 19,838     | -          | 19,838       |
| 處分庫藏股票475仟股    | -            | -            | -           | 90            | -                | -          | 8,455      | 8,455        |
| 認列孫公司受領贈與      | -            | -            | -           | 997           | -                | -          | -          | 997          |
| 九十六年度餘額        | 500,000      | 379,903      | 160,000     | 1,323         | 20,746           | 23,455     | -          | 734,946      |
| 以前年度盈餘分配       | -            | -            | -           | -             | 13,310           | -          | -          | -            |
| 法定盈餘公積         | -            | -            | -           | -             | (13,310)         | -          | -          | -            |
| 現金股利一每股1元      | -            | -            | -           | -             | (37,590)         | -          | -          | (37,590)     |
| 董監酬勞           | -            | -            | -           | -             | (5,990)          | -          | -          | (5,990)      |
| 員工紅利一股票        | -            | 6,000        | -           | -             | (6,000)          | -          | -          | -            |
| 員工紅利一現金        | -            | -            | -           | -             | (5,979)          | -          | -          | (5,979)      |
| 九十七年度純益        | -            | -            | -           | -             | 83,697           | -          | -          | 83,697       |
| 換算調整數一外幣長期股權投資 | -            | -            | -           | -             | -                | 40,276     | -          | 40,276       |
| 九十七年度餘額        | 500,000      | 379,903      | 160,000     | 1,323         | 34,056           | 63,731     | -          | 809,562      |



後附之附註係本財務報表之一部分  
(參閱附錄眾信會計師事務所民國九十八年二月六日查核報告)  
經理人：楊武健  
會計主管：賴慧玲



董事長：蔡文耀

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                | 九十七年度           | 九十六年度            |
|----------------|-----------------|------------------|
| 營業活動之現金流量      |                 |                  |
| 純益             | \$ 83,697       | \$ 133,104       |
| 採權益法認列之投資收益淨額  | ( 25,506)       | ( 68,498)        |
| 折舊             | 19,812          | 22,310           |
| 存貨損失           | 6,851           | 1,734            |
| 遞延所得稅          | 6,439           | 19,312           |
| 提列(迴轉)備抵呆帳     | ( 5,471)        | 3,747            |
| 處分固定資產利益淨額     | ( 4,775)        | ( 2,182)         |
| 聯屬公司間未(已)實現利益  | 2,209           | ( 842)           |
| 資產減損損失         | 654             | -                |
| 各項攤提           | 395             | 436              |
| 營業資產及負債之淨變動    |                 |                  |
| 應收票據           | 48              | 1,284            |
| 應收帳款           | 110,072         | 7,475            |
| 其他應收款          | 508             | ( 152)           |
| 存貨             | 19,194          | ( 34,139)        |
| 其他流動資產         | ( 13,171)       | ( 16,054)        |
| 應付票據           | ( 34,406)       | 2,388            |
| 應付帳款           | ( 59,474)       | ( 108,302)       |
| 應付所得稅          | 2,425           | ( 9,288)         |
| 應付費用           | ( 10,466)       | 16,476           |
| 其他流動負債         | ( 1,048)        | ( 8,901)         |
| 營業活動之淨現金流入(出)  | <u>97,987</u>   | <u>( 40,092)</u> |
| 投資活動之現金流量      |                 |                  |
| 購置固定資產         | ( 6,493)        | ( 10,070)        |
| 處分固定資產價款       | 2,860           | 2,564            |
| 遞延費用增加         | ( 1,272)        | ( 82)            |
| 受限制資產減少        | 1,000           | 1,004            |
| 處分持有至到期日金融資產價款 | -               | 3,000            |
| 存出保證金減少        | -               | 54               |
| 投資活動之淨現金流出     | <u>( 3,905)</u> | <u>( 3,530)</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

|                 | <u>九十七年度</u>      | <u>九十六年度</u>      |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 融資活動之現金流量       |                   |                   |
| 發放現金股利          | (\$ 37,390)       | (\$ 29,406)       |
| 償還長期銀行借款        | ( 27,536)         | ( 74,439)         |
| 短期銀行借款淨減少       | ( 15,534)         | ( 46,655)         |
| 應付短期票券淨增加(減少)   | ( 10,000)         | 20,000            |
| 發放董監酬勞          | ( 5,990)          | ( 4,510)          |
| 發放員工紅利          | ( 5,979)          | ( 1,819)          |
| 應付設備款減少         | ( 220)            | ( 293)            |
| 現金增資            | -                 | 250,000           |
| 舉借長期銀行借款        | -                 | 50,000            |
| 處分庫藏股票          | -                 | 8,545             |
| 融資活動之淨現金流入(出)   | <u>( 102,649)</u> | <u>171,423</u>    |
| 現金淨增加(減少)       | ( 8,567)          | 127,801           |
| 年初現金餘額          | <u>151,170</u>    | <u>23,369</u>     |
| 年底現金餘額          | <u>\$ 142,603</u> | <u>\$ 151,170</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露     |                   |                   |
| 支付利息(不含利息資本化)   | <u>\$ 3,038</u>   | <u>\$ 4,908</u>   |
| 支付所得稅           | <u>\$ 27,111</u>  | <u>\$ 36,638</u>  |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 |                   |                   |
| 一年內到期之長期銀行借款    | <u>\$ 16,822</u>  | <u>\$ 27,000</u>  |
| 閒置資產重分類至固定資產    | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1,016</u>   |

後附之附註係本財務報表之一部分

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月六日查核報告)

董事長：蔡文楨



經理人：楊武鐘



會計主管：賴慧玲





和勤精機股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(金額除另予註明者外，為新台幣仟元)

公司沿革及營業

本公司設立於八十二年一月，主要經營各種五金零件、機械五金零件、模具零件等之製造加工及買賣業務。

本公司於九十七年八月十八日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准補辦股份公開發行。

本公司於九十七及九十六年底之員工人數分別為 113 人及 129 人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨損失、固定資產折舊、資產減損、各項攤銷、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。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，及須於資產負債表日後一年內清償之負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債。

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。成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用；續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

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：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計其公平價值。

#### 收入認列及應收款項、備抵呆帳

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。

銷貨收入係按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。

備抵呆帳係按應收款項及催收款於資產負債表日之帳齡及收回可能性評估提列。

#### 存 貨

存貨包括原物料、製成品、在製品及商品，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，原物料及在製品為重置成本，製成品及商品為淨變現價值。存貨並依未來可能發生之呆滯或跌價情形，於資產負債表日予以評估提列備抵存貨損失。

#### 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

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，按五年平均攤銷。惟自九十五年起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。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（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

#### 未實現聯屬公司間損益

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，除本公司對被投資公司具有控制能力者，應全數予以遞延外，餘按持有表決權股份比例予以遞延。逆流交易所產生之未實現損益，則按約當持股比例予以遞延。側流交易所產生之未實現損益，除本公司對產生交易之被投資公司均具有控制能力者，按產生損益之被投資公司約當持股比例予以遞延外，餘按本公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後之比例予以遞延。遞延之未實現損益如屬折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，應依其效益年限分年認列；其餘交易所產生者，俟實現時始予認列。

#### 固定資產

固定資產係按成本減累積折舊計價。固定資產購建期間為該資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出，經常性之修理及維護支出則作為當年度費用。

售後租回之固定資產其售價與未折減餘額之差額，列為未實現售後租回損益（若該資產之公平市價低於帳面價值時，此兩者之差額應於出售當年度承認損失），帳列固定資產成本之加減項，並按剩餘耐用年數或租賃期間，逐期攤提折舊費用。

固定資產折舊採用直線法依下列耐用年限提列：房屋及建築，三至四十五年；機器設備，三至十五年；運輸設備，五年；生財器具，三至五年；其他設備，二至十五年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值重行估計可繼續使用年數續提折舊。

上述資產出售或報廢時，其相關成本、累積折舊及累計減損均自帳上減除；因而產生之損益，列為當年度之營業外利益或損失。

#### 專利權

專利權以取得成本為入帳基礎，按十年以直線法攤銷。

#### 遞延費用

主要係資訊軟體等，採直線法分二至三年攤銷。

#### 資產減損

倘固定資產、無形資產、遞延費用及採權益法之長期股權投資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。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

#### 員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。由於無法於衡量日可靠估計認股權公平價值，本公司於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。所取得之勞務係以最終既得或執行之認股權數量為認列基礎。

其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，得選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

#### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

#### 庫藏股票

買回已發行股票作為庫藏股時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額貸記資本公積－庫藏股票交易。若處分價格低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

#### 所得稅

所得稅係作跨期間之分攤。即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當年度認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 外幣交易及換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期股權投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

#### 重分類

九十六年度之財務報表若干項目業經重新分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

### 會計變動之理由及其影響

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度純益減少 6,809 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.18 元。

### 現 金

|           | 九 十 七 年 底         | 九 十 六 年 底         |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金  | \$ 91             | \$ 100            |
| 銀行支票及活期存款 | 142,512           | 101,070           |
| 銀行定期存款    | -                 | 51,000            |
|           | <u>142,603</u>    | <u>152,170</u>    |
| 減：受限制流動資產 | -                 | ( 1,000)          |
|           | <u>\$ 142,603</u> | <u>\$ 151,170</u> |

### 應收帳款－非關係人

|        | 九 十 七 年 底         | 九 十 六 年 底         |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款   | \$ 164,182        | \$ 302,952        |
| 減：備抵呆帳 | ( 40)             | ( 5,525)          |
|        | <u>\$ 164,142</u> | <u>\$ 297,427</u> |

備抵呆帳之變動情形如下：

|            | 九 十 七 年 度    |             | 九 十 六 年 度       |                 |
|------------|--------------|-------------|-----------------|-----------------|
|            | 應 收 帳 款      | 催 收 款       | 應 收 帳 款         | 催 收 款           |
| 年初餘額       | \$ 5,525     | \$ 3,739    | \$ 1,814        | \$ 3,739        |
| 實際沖銷       | ( 14)        | ( 3,739)    | ( 36)           | -               |
| 提列（迴轉）呆帳費用 | ( 5,471)     | -           | 3,747           | -               |
| 年底餘額       | <u>\$ 40</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,525</u> | <u>\$ 3,739</u> |

催收款帳列其他資產項下。

### 存貨－淨額

|          | 九 十 七 年 底        | 九 十 六 年 底         |
|----------|------------------|-------------------|
| 商 品      | \$ 42,254        | \$ 57,089         |
| 製 成 品    | 6,602            | 6,219             |
| 在 製 品    | 35,598           | 36,713            |
| 原 物 料    | <u>19,157</u>    | <u>22,784</u>     |
|          | 103,611          | 122,805           |
| 減：備抵存貨損失 | ( 8,956)         | ( 2,105)          |
|          | <u>\$ 94,655</u> | <u>\$ 120,700</u> |

採權益法之長期股權投資

| 被投資公司名稱   | 九十七年底             |     | 九十六年底             |     |
|---|-------------------|-----|-------------------|-----|
|   | 金額                | 持股% | 金額                | 持股% |
| China Fineblanking Group Co., Ltd. (和勤集團公司)     | \$ 498,170        | 100 | \$ 427,099        | 100 |
| CFTC Precision Sdn. Bhd. (和勤馬來公司)               | 5,454             | 100 | 11,204            | 100 |
| K.L. Global Corporation (KL 公司)                 | 873               | 100 | 395               | 100 |
| Sunny Universal Enterprise Co., Ltd. (Sunny 公司) | 243               | 100 | 260               | 100 |
|   | <u>\$ 504,740</u> |     | <u>\$ 438,958</u> |     |

九十七及九十六年度長期股權投資採權益法認列之投資損益，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

上述被投資公司均納入編製本公司合併財務報表。編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易及其餘額均已銷除。

固定資產

| 九十七年度  | 年初餘額             | 本年度增加            | 本年度減少           | 重分類         | 年底餘額             |
|--------|------------------|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| 成本     |                  |                  |                 |             |                  |
| 房屋及建築  | \$ 22,477        | \$ -             | \$ -            | \$ -        | \$ 22,477        |
| 機器設備   | 128,786          | 1,106            | 2,090           | 225         | 128,027          |
| 運輸設備   | 1,484            | 373              | 663             | -           | 1,194            |
| 生財器具   | 9,539            | -                | -               | -           | 9,539            |
| 其他設備   | 40,612           | 1,542            | 2,434           | 1,674       | 41,394           |
| 預付設備款  | 105              | 3,486            | -               | (1,899)     | 1,692            |
| 成本合計   | <u>203,003</u>   | <u>\$ 6,507</u>  | <u>\$ 5,187</u> | <u>\$ -</u> | <u>204,323</u>   |
| 累積折舊   |                  |                  |                 |             |                  |
| 房屋及建築  | 5,910            | \$ 670           | \$ -            | \$ -        | 6,580            |
| 機器設備   | 75,546           | 11,646           | 1,709           | -           | 85,483           |
| 運輸設備   | 1,173            | 120              | 614             | -           | 679              |
| 生財器具   | 7,953            | 608              | -               | -           | 8,561            |
| 其他設備   | 22,515           | 6,782            | 810             | -           | 28,487           |
| 累積折舊合計 | <u>113,097</u>   | <u>\$ 19,826</u> | <u>\$ 3,133</u> | <u>\$ -</u> | <u>129,790</u>   |
|        | <u>\$ 89,906</u> |                  |                 |             | <u>\$ 74,533</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 九 十 六 年 度      | 年 初 餘 額           | 本 年 度 增 加        | 本 年 度 減 少        | 重 分 類           | 年 底 餘 額          |
|----------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| <b>成 本</b>     |                   |                  |                  |                 |                  |
| 房屋及建築          | \$ 22,477         | \$ -             | \$ -             | \$ -            | \$ 22,477        |
| 機器設備           | 123,870           | 647              | 862              | 5,131           | 128,786          |
| 運輸設備           | 1,484             | -                | -                | -               | 1,484            |
| 生財器具           | 9,539             | -                | -                | -               | 9,539            |
| 其他設備           | 41,928            | 2,704            | 12,549           | 8,529           | 40,612           |
| 預付設備款          | 3,880             | 6,939            | -                | (10,714)        | 105              |
| 成本合計           | <u>203,178</u>    | <u>\$ 10,290</u> | <u>\$ 13,411</u> | <u>\$ 2,946</u> | <u>203,003</u>   |
| <b>累 積 折 舊</b> |                   |                  |                  |                 |                  |
| 房屋及建築          | 5,225             | \$ 685           | \$ -             | \$ -            | 5,910            |
| 機器設備           | 63,221            | 11,683           | 686              | 1,328           | 75,546           |
| 運輸設備           | 1,044             | 129              | -                | -               | 1,173            |
| 生財器具           | 6,608             | 1,345            | -                | -               | 7,953            |
| 其他設備           | 21,991            | 8,578            | 8,656            | 602             | 22,515           |
| 累積折舊合計         | <u>98,089</u>     | <u>\$ 22,420</u> | <u>\$ 9,342</u>  | <u>\$ 1,930</u> | <u>113,097</u>   |
|                | <u>\$ 105,089</u> |                  |                  |                 | <u>\$ 89,906</u> |

九十七及九十六年度列入固定資產成本之利息資本化金額分別為5仟元及105仟元，利息資本化利率則分別為2.91%及3.312%。

#### 專 利 權

|      | 九 十 七 年 底   | 九 十 六 年 底     |
|------|-------------|---------------|
| 年初成本 | \$ 767      | \$ 880        |
| 累計攤銷 | ( 113)      | ( 113)        |
| 累計減損 | ( 654)      | -             |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 767</u> |

#### 短 期 銀 行 借 款

|   | 九 十 七 年 底        | 九 十 六 年 底        |
|---|------------------|------------------|
| 購料借款一年利率九十七年為<br>1.92%-2.85%，九十六年為<br>2.98%-3.46% | \$ 29,892        | \$ 20,426        |
| 信用借款一年利率為3.24%                                    | -                | 25,000           |
|   | <u>\$ 29,892</u> | <u>\$ 45,426</u> |

#### 應 付 短 期 票 券

係應付商業本票；年利率九十七年為2.84%，九十六年為2.20%-2.70%。



## 長期銀行借款

|   | <u>九十七年底</u>      | <u>九十六年底</u>      |
|---|-------------------|-------------------|
| 信用借款—九十八年六月至十一月間到期；年利率九十七年為 2.36%-2.72%，九十六年為 3.13%-3.51% | \$ 16,822         | \$ 44,358         |
| 減：一年內到期部分   | ( <u>16,822</u> ) | ( <u>27,000</u> ) |
|   | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 17,358</u>  |

## 退休金

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 2,242 仟元及 2,159 仟元。

本公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之三提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。九十七及九十六年度認列之退休金利益為 427 仟元及 337 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

### 淨退休金成本組成項目

|           | <u>九十七年度</u>      | <u>九十六年度</u>      |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 服務成本      | \$ 423            | \$ 520            |
| 利息成本      | 264               | 244               |
| 退休基金之預期報酬 | ( 527 )           | ( 514 )           |
| 過渡性淨資產攤銷數 | ( <u>587</u> )    | ( <u>587</u> )    |
|           | <u>( \$ 427 )</u> | <u>( \$ 337 )</u> |

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

|                 | <u>九十七年底</u> | <u>九十六年底</u> |
|-----------------|--------------|--------------|
| 給付義務            |              |              |
| 既得給付義務          | \$ -         | \$ -         |
| 非既得給付義務         | 5,804        | 6,797        |
| 累積給付義務          | 5,804        | 6,797        |
| 未來薪資增加之影響數      | 2,608        | 2,786        |
| 預計給付義務          | 8,412        | 9,583        |
| 退休基金資產公平價值      | ( 19,856)    | ( 19,158)    |
| 提撥狀況            | ( 11,444)    | ( 9,575)     |
| 未認列過渡性淨資產       | 8,213        | 8,800        |
| 未認列退休金利益        | 2,080        | 51           |
| 預付退休金（帳列其他流動資產） | ( \$ 1,151)  | ( \$ 724)    |
| 既得給付            | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u>  |

精算假設

|               | <u>九十七年度</u> | <u>九十六年度</u> |
|---------------|--------------|--------------|
| 折現率           | 2.75%        | 2.75%        |
| 未來薪資水準增加率     | 2.25%        | 2.50%        |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.75%        | 2.75%        |

退休金提撥及支付情況

|       | <u>九十七年度</u> | <u>九十六年度</u>  |
|-------|--------------|---------------|
| 本年度提撥 | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 387</u> |
| 本年度支付 | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u>   |

股東權益

員工認股權證

本公司於九十六年十二月發行員工認股權證 2,000 單位。認股權每一單位可認購普通股一仟股，給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿一年六個月之日起，可全數行使認股權證。認股權行使價格為每股 20 元，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

截至九十七及九十六年底止之員工認股權證相關資訊如下：

| 員工認股權  | 九 十 七 年 度 |                     | 九 十 六 年 度 |                     |
|--------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|
|        | 單位 (仟)    | 加權平均<br>行使價格<br>(元) | 單位 (仟)    | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |
| 年初流通在外 | 2,000     | \$ 20               | -         | \$ 20               |
| 年底流通在外 | 2,000     |                     | 2,000     |                     |
| 年底可行使  | -         |                     | -         |                     |

截至九十七及九十六年底止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

| 九 十 七 年 底       |                    | 九 十 六 年 底       |                    |
|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 行使價格<br>之範圍 (元) | 加權平均剩餘<br>合約期限 (年) | 行使價格<br>之範圍 (元) | 加權平均剩餘<br>合約期限 (年) |
| \$ 20           | 4                  | \$ 20           | 5                  |

九十七及九十六年度依內含價值法認列之酬勞成本為 0 元。若採用公平價值法依 Black-Scholes 評價模式認列前述認股權酬勞成本，其相關假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

| 評價模式<br>假 設     | Black-Scholes<br>選擇權評價模式 |       | 九 十 七 年 度    | 九 十 六 年 度     |
|-----------------|--------------------------|-------|--------------|---------------|
|                 |                          | 無風險利率 |              | 2.375%        |
|                 | 預期存續期間                   |       | 5 年          | 5 年           |
|                 | 預期價格波動率                  |       | 39.78%       | 39.78%        |
|                 | 股 利 率                    |       | 10.3%        | 10.3%         |
| 純 益             | 報表認列之純益                  |       | \$ 83,697 仟元 | \$ 133,104 仟元 |
|                 | 擬制純益                     |       | \$ 81,197 仟元 | \$ 133,077 仟元 |
| 稅後基本每股盈餘<br>(元) | 報表認列之每股盈餘                |       | \$ 2.20      | \$ 4.47       |
|                 | 擬制每股盈餘                   |       | \$ 2.14      | \$ 4.47       |
| 稅後稀釋每股盈餘<br>(元) | 報表認列之每股盈餘                |       | \$ 2.19      | \$ 4.47       |
|                 | 擬制每股盈餘                   |       | \$ 2.12      | \$ 4.47       |

#### 資本公積

依有關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及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之

資本公積，得撥充股本；惟撥充股本以實收股本之一定比例為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

#### 盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納所得稅外，依下列順序分派之：彌補以往年度虧損，次提法定盈餘公積百分之十，再依法令或相關規定就當年度盈餘提列特別盈餘公積，如有餘額依下列比例分派後，再併同為前期未分配盈餘後，以其全部或部份按股東持股比例分派股東紅利：

董監事酬勞不高於 5%；

員工紅利 7%。

本公司九十六年五月經股東常會決議，修訂員工紅利分配比例由 7% 調整為 2% 以上，並於分配九十六年度盈餘時開始適用。

九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 5,296 仟元及 3,783 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之 7% 及 5% 計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

本公司之股利政策，視公司未來之發展、健全財務結構並維持股東報酬之平衡為原則，惟公司自外界取得足夠資金支應該年度資金需求時，將就當年度所分配之股利中至少提撥百分之五十發放現金股利。

法定盈餘公積應提列至其餘額達實收股本時為止。法定盈餘公積得用以填補虧損；且當其餘額已超過實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利。另公司無虧損者，得將法定盈餘公積撥充股本，惟以其餘額已達實收股本 50%，並以撥充其半數為限。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會於九十七年五月及九十六年五月決議通過之盈餘分配案及每股股利如下：

|         | 盈 餘 分 配 案        |                  | 每 股 股 利 ( 元 ) |          |
|---------|------------------|------------------|---------------|----------|
|         | 九十六年度            | 九十五年度            | 九十六年度         | 九十五年度    |
| 法定盈餘公積  | \$ 13,310        | \$ 10,023        |               |          |
| 現金股利    | 37,390           | 29,406           | \$ 1.0        | \$ 0.877 |
| 股票股利    | -                | 29,407           | -             | 0.877    |
| 董監酬勞    | 5,990            | 4,510            |               |          |
| 員工紅利—現金 | 5,979            | 1,819            |               |          |
| 員工紅利—股票 | 6,000            | 4,496            |               |          |
|         | <u>\$ 68,669</u> | <u>\$ 79,661</u> |               |          |

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證交所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 庫藏股票

| 收 回 原 因      | 年 初 股 數        | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 減 少      | 年 底 股 數  |
|--------------|----------------|-----------|----------------|----------|
| <u>九十六年度</u> |                |           |                |          |
| 轉讓股份予員工      | <u>474,723</u> | <u>-</u>  | <u>474,723</u> | <u>-</u> |

本公司持有之庫藏股票，依公司法規定不得享有股利之分派及表決權等權利，其餘與一般股東權益相同。

本公司於九十六年十月將庫藏股票全數轉讓予員工，處分價款為8,545仟元。

#### 所得稅

##### 所得稅費用

|                      | 九 十 七 年 度     | 九 十 六 年 度     |
|----------------------|---------------|---------------|
| 稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅 | \$ 29,908     | \$ 44,932     |
| 所得稅調整項目之稅額影響數        |               |               |
| 永久性差異                | ( 167)        | -             |
| 暫時性差異                | ( 6,575)      | ( 19,312)     |
| 未分配盈餘加徵 10%          | 6,444         | 2,057         |
| 當年度抵用之投資抵減           | -             | ( 200)        |
| 當年度應負擔所得稅            | <u>29,610</u> | <u>27,477</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|               | 九十七年度            | 九十六年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅         |                  |                  |
| 採權益法認列之投資收益淨額 | \$ 5,219         | \$ 18,169        |
| 存貨損失          | ( 1,713)         | 503              |
| 聯屬公司間利益       | 1,597            | 227              |
| 呆帳費用          | 1,094            | ( 527)           |
| 兌換損益          | 405              | 157              |
| 資產減損損失        | ( 163)           | 783              |
| 以前年度所得稅調整     | ( 73)            | ( 127)           |
| 所得稅費用         | <u>\$ 35,976</u> | <u>\$ 46,662</u> |

淨遞延所得稅資產（負債）

|               | 九十七年底              | 九十六年底              |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 流動            |                    |                    |
| 未實現存貨損失       | \$ 2,239           | \$ 526             |
| 未實現聯屬公司間利益    | 1,953              | 2,558              |
| 未實現兌換損失（利益）   | ( 143)             | 262                |
| 呆帳費用遞延認列      | <u>10</u>          | <u>1,104</u>       |
|               | <u>\$ 4,059</u>    | <u>\$ 4,450</u>    |
| 非流動           |                    |                    |
| 採權益法認列之投資收益淨額 | (\$ 28,207)        | (\$ 22,988)        |
| 未實現聯屬公司間利益    | 5,943              | 6,935              |
| 未實現資產減損損失     | <u>163</u>         | <u>-</u>           |
|               | <u>(\$ 22,101)</u> | <u>(\$ 16,053)</u> |

兩稅合一相關資訊

|           | 九十七年底            | 九十六年底            |
|-----------|------------------|------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 32,238</u> | <u>\$ 20,385</u> |

九十七年度預計及九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 28.69% 及 22.22%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎；因是九十七年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率，可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司九十七及九十六年底之未分配盈餘中均無屬於八十六年度（含）以前者。

本公司截至九十五年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

用人、折舊及攤銷費用

| 性 質 別        | 屬 於 營 業 成 本 者 | 屬 於 營 業 費 用 及 營 業 外 費 用 及 損 失 者 | 合 計       |
|--------------|---------------|---------------------------------|-----------|
| <u>九十七年度</u> |               |                                 |           |
| 用人費用         |               |                                 |           |
| 薪資費用         | \$ 30,956     | \$ 37,890                       | \$ 68,846 |
| 勞健保費用        | 2,309         | 2,048                           | 4,357     |
| 退休金費用        | 568           | 1,247                           | 1,815     |
| 其他用人費用       | 5,055         | 6,106                           | 11,161    |
| 折舊費用         | 17,140        | 2,672                           | 19,812    |
| 攤銷費用         | 49            | 346                             | 395       |
| <u>九十六年度</u> |               |                                 |           |
| 用人費用         |               |                                 |           |
| 薪資費用         | 33,470        | 36,389                          | 69,859    |
| 勞健保費用        | 2,396         | 1,911                           | 4,307     |
| 退休金費用        | 837           | 985                             | 1,822     |
| 其他用人費用       | 2,527         | 2,502                           | 5,029     |
| 折舊費用         | 19,302        | 3,008                           | 22,310    |
| 攤銷費用         | 95            | 341                             | 436       |

每股盈餘

|                   | 純 益 ( 分 子 ) | 仟 股       | 每 股 盈 餘 ( 元 ) |         |         |
|-------------------|-------------|-----------|---------------|---------|---------|
|                   | 稅 前         | 稅 後       | ( 分 母 )       | 稅 前     | 稅 後     |
| <u>九十七年度</u>      |             |           |               |         |         |
| 基本每股盈餘            |             |           |               |         |         |
| 純 益               | \$119,673   | \$ 83,697 | 37,990        | \$ 3.15 | \$ 2.20 |
| 具稀釋作用潛在<br>普通股之影響 |             |           |               |         |         |
| 員工紅利              | -           | -         | 249           |         |         |
| 稀釋每股盈餘            |             |           |               |         |         |
| 純益加潛在普通<br>股之影響   | \$119,673   | \$ 83,697 | 38,239        | \$ 3.13 | \$ 2.19 |
| <u>九十六年度</u>      |             |           |               |         |         |
| 基本及稀釋每股盈餘         |             |           |               |         |         |
| 純 益               | \$179,766   | \$133,104 | 29,768        | \$ 6.06 | \$ 4.47 |

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日經會計師查核簽證之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十六年度稅後基本及稀釋每股盈餘由 4.54 元減少為 4.47 元。

#### 金融商品資訊之揭露

##### 公平價值之資訊

| 非衍生性金融商品<br>負債       | 九 十 七 年 底 |           | 九 十 六 年 底 |           |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                      | 帳面價值      | 公平價值      | 帳面價值      | 公平價值      |
| 長期銀行借款（含一年<br>內到期部分） | \$ 16,822 | \$ 16,822 | \$ 44,358 | \$ 44,358 |

##### 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，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、應收票據及帳款、其他應收款、受限制流動資產、存出及存入保證金、催收款項、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據及帳款及應付費用。

長期銀行借款，因市場利率與此類金融商品之利率無重大差異，故以其帳面價值作為目前之公平價值。

九十七年度因從事遠期外匯交易產生之利益淨額為 21 仟元，且截至九十七年底已無未交割之衍生性金融商品合約。



具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融商品

|                      | <u>九十七年底</u> | <u>九十六年底</u> |
|----------------------|--------------|--------------|
| 公平價值風險               |              |              |
| 銀行定期存款               | \$ -         | \$ 51,000    |
| 應付短期票券               | 20,000       | 30,000       |
| 現金流量風險               |              |              |
| 銀行活期存款               | 142,512      | 101,055      |
| 短期銀行借款               | 29,892       | 45,426       |
| 長期銀行借款（含一年<br>內到期部分） | 16,822       | 44,358       |

財務風險資訊

市場風險

係市場匯率及利率變動之公平價值風險或價格風險。本公司從事衍生性金融商品交易之目的即在規避外幣淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險，因是匯率波動產生之損益會與被避險項目之損益部份抵銷惟本公司之避險策略採部份逐步避險之方式，故當市場劇烈波動時，尚存在部份市場風險。

信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響，本公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司交易之對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

## 關係人交易

### 關係人名稱及關係

| 關係人名稱  | 與本公司之關係                   |
|--|---------------------------|
| 和勤馬來公司   | 本公司採權益法評價之被投資公司           |
| 和勤集團公司   | 本公司採權益法評價之被投資公司           |
| China Fineblanking International Co., Ltd.<br>(和勤國際公司) | 和勤集團公司採權益法評價之被投資公司        |
| 嘉興和新精沖科技有限公司<br>(和勤嘉興公司)                               | 和勤國際公司採權益法評價之被投資公司        |
| KL 公司  | 本公司採權益法評價之被投資公司           |
| Sunny 公司   | 本公司採權益法評價之被投資公司           |
| 致和企業有限公司 (致和公司)  | 該公司負責人為本公司董事長之二等親         |
| 長錕企業股份有限公司<br>(長錕公司)                                   | 本公司監察人(九十六年度本公司董事為該公司負責人) |
| 致鋒精密工業股份有限公司<br>(致鋒公司)                                 | 本公司董事長為該公司負責人             |
| 蔡文楨  | 本公司董事長(九十六年度為本公司董事)       |
| 邱森玉  | 本公司董事(九十六年度為本公司董事長)       |
| 邱東和  | 本公司董事(九十六年度為本公司監察人)       |

除已於其他附註揭示者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

|        | 九十七年度            |          | 九十六年度            |          |
|--------|------------------|----------|------------------|----------|
|        | 金額               | %        | 金額               | %        |
| 營業收入淨額 |                  |          |                  |          |
| 和勤嘉興公司 | \$ 60,043        | 6        | \$ 33,120        | 3        |
| 和勤馬來公司 | 685              | -        | 461              | -        |
| KL 公司  | -                | -        | 6,042            | 1        |
|        | <u>\$ 60,728</u> | <u>6</u> | <u>\$ 39,623</u> | <u>4</u> |

本公司九十七及九十六年度經由 KL 公司銷售或直接銷售予和勤嘉興公司分別為 60,043 仟元及 39,162 仟元。截至九十七及九十六年底止，未實現銷貨毛利分別為 5,370 仟元及 3,161 仟元（帳列流動負債項下，遞延貸項－聯屬公司間利益）。

本公司與關係人之銷貨價格與非關係人無重大差異；銷貨予各關係人約定收款方式如下：

| 關係人名稱  | 九十七年度     | 九十六年度     |
|--------|-----------|-----------|
| 和勤馬來公司 | 按月結帳 90 天 | 按月結帳 90 天 |
| KL 公司  | —         | 按月結帳 90 天 |
| 和勤嘉興公司 | 按月結帳 90 天 | 按月結帳 90 天 |

|          | 九 十 七 年 度         |           | 九 十 六 年 度         |           |
|----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|          | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
| 進 貨      |                   |           |                   |           |
| 和勤嘉興公司   | \$ 418,403        | 72        | \$ 382,184        | 61        |
| 和勤馬來公司   | 32,007            | 5         | 47,917            | 8         |
| Sunny 公司 | -                 | -         | 66,110            | 11        |
| 長鎰公司     | -                 | -         | 1,164             | -         |
|          | <u>\$ 450,410</u> | <u>77</u> | <u>\$ 497,375</u> | <u>80</u> |

本公司九十七及九十六年度經由 Sunny 公司或直接向和勤嘉興公司進貨為 418,403 仟元及 448,294 仟元。截至九十七年及九十六年底止，與前述公司交易之未實現銷貨毛利為 2,440 仟元及 7,069 仟元（帳列採權益法認列之投資利益淨額減項）。

本公司與關係人之進貨價格與非關係人無重大差異；向各關係人進貨約定付款方式如下：

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 七 年 度  | 九 十 六 年 度  |
|-----------|------------|------------|
| 和勤馬來公司    | 按月結帳 90 天  | 按月結帳 90 天  |
| Sunny 公司  | —          | 按月結帳 90 天  |
| 長鎰公司      | 按月結帳 100 天 | 按月結帳 100 天 |
| 和勤嘉興公司    | 按月結帳 90 天  | 按月結帳 90 天  |

|              | 九 十 七 年 度         |           | 九 十 六 年 度         |           |
|--------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|              | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
| 製造費用—加工費     |                   |           |                   |           |
| 和勤馬來公司       | \$ 112,161        | 45        | \$ 156,555        | 52        |
| 和勤嘉興公司       | 12,442            | 5         | 22,640            | 8         |
|              | <u>\$ 124,603</u> | <u>50</u> | <u>\$ 179,195</u> | <u>60</u> |
| 製造費用—模具及修繕費等 |                   |           |                   |           |
| 致和公司         | \$ 7,874          | 3         | \$ 11,979         | 4         |
| 致鋒公司         | 295               | -         | 466               | -         |
|              | <u>\$ 8,169</u>   | <u>3</u>  | <u>\$ 12,445</u>  | <u>4</u>  |
| 製造及營業費用—租金支出 |                   |           |                   |           |
| 邱 東 和        | \$ 2,080          | 1         | \$ 1,920          | 1         |
| 邱 森 玉        | 240               | -         | 240               | -         |
|              | <u>\$ 2,320</u>   | <u>1</u>  | <u>\$ 2,160</u>   | <u>1</u>  |

|                 | 九 十 七 年 度     |          | 九 十 六 年 度     |          |
|-----------------|---------------|----------|---------------|----------|
|                 | 金額            | %        | 金額            | %        |
| 營業外收入及利益—<br>其他 |               |          |               |          |
| 和勤嘉興公司          | \$ 511        | 1        | \$ -          | -        |
| 致和公司            | 229           | -        | 229           | -        |
| 和勤馬來公司          | 6             | -        | 17            | -        |
|                 | <u>\$ 746</u> | <u>1</u> | <u>\$ 246</u> | <u>-</u> |

|  | 九 十 七 年 底 |   | 九 十 六 年 底 |   |
|--|-----------|---|-----------|---|
|  | 金額        | % | 金額        | % |

|        |                  |            |                 |            |
|--------|------------------|------------|-----------------|------------|
| 應收帳款   |                  |            |                 |            |
| 和勤馬來公司 | <u>\$ 36,318</u> | <u>100</u> | <u>\$ 7,634</u> | <u>100</u> |

代購款（帳列其他  
流動資產）

|        |                  |           |                 |           |
|--------|------------------|-----------|-----------------|-----------|
| 和勤嘉興公司 | \$ 13,907        | 43        | \$ 4,099        | 22        |
| 和勤馬來公司 | 165              | 1         | 81              | -         |
|        | <u>\$ 14,072</u> | <u>44</u> | <u>\$ 4,180</u> | <u>22</u> |

應付票據

|      |                 |            |                 |            |
|------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| 致和公司 | \$ 2,074        | 100        | \$ 3,689        | 98         |
| 致鋒公司 | -               | -          | 91              | 2          |
|      | <u>\$ 2,074</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,780</u> | <u>100</u> |

應付帳款

|        |                  |            |                  |            |
|--------|------------------|------------|------------------|------------|
| 和勤嘉興公司 | <u>\$ 33,713</u> | <u>100</u> | <u>\$ 76,796</u> | <u>100</u> |
|--------|------------------|------------|------------------|------------|

應付費用

|        |                 |          |                 |           |
|--------|-----------------|----------|-----------------|-----------|
| 和勤嘉興公司 | \$ 1,416        | 3        | \$ 8,504        | 16        |
| 和勤馬來公司 | 491             | 1        | -               | -         |
| 致和公司   | 383             | 1        | 1,155           | 2         |
|        | <u>\$ 2,290</u> | <u>5</u> | <u>\$ 9,659</u> | <u>18</u> |

財產交易

| 出 售 對 象      | 財產類別 | 售 價             | 未折減餘額           | 處分(損)益        |
|--------------|------|-----------------|-----------------|---------------|
| <u>九十七年度</u> |      |                 |                 |               |
| 和勤嘉興公司       | 其他設備 | \$ 2,049        | \$ 1,501        | \$ 548        |
| 和勤馬來公司       | 機器設備 | 23              | 22              | 1             |
|              |      | <u>\$ 2,072</u> | <u>\$ 1,523</u> | <u>\$ 549</u> |
| <u>九十六年度</u> |      |                 |                 |               |
| 和勤嘉興公司       | 其他設備 | \$ 1,845        | \$ 1,901        | (\$ 56)       |
| KL 公司        | 其他設備 | 451             | 331             | 120           |
|              |      | <u>\$ 2,296</u> | <u>\$ 2,232</u> | <u>\$ 64</u>  |

上述財產交易產生之遞延未實現利益（帳列其他負債遞延貸項－聯屬公司間利益），係採直線法分十年認列。

另本公司於九十六年度向和勤嘉興公司購買模具設備計1,266仟元。

背書保證

| 被 保 證 人                | 保 證 事 項 | 保 證 金 額  |
|------------------------|---------|----------|
| <u>九十六年底</u><br>和勤馬來公司 | 銀行融資額度  | 馬幣 500仟元 |

董事、監察人及管理階層薪酬資訊

|        | 九 十 七 年 度        | 九 十 六 年 度        |
|--------|------------------|------------------|
| 薪 資    | \$ 12,200        | \$ 10,187        |
| 董監酬勞   | 3,783            | 5,990            |
| 紅 利    | 3,388            | 7,679            |
| 執行業務費用 | 2,051            | 809              |
| 獎 金    | 1,143            | 1,780            |
|        | <u>\$ 22,565</u> | <u>\$ 26,445</u> |

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

重大承諾及或有事項

截至九十七年底止，本公司因購買原料已開立尚未使用之信用狀為3,209仟元。

附註揭露事項

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：無。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：附表一。

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：無。

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：無。

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：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表二。

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：無。

被投資公司資訊：附表三。

被投資公司從事衍生性商品交易：無。

#### 大陸投資資訊

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、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附註二十。

與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。

與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

#### 部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」規定，揭露如下：

產業別資訊：本公司經營單一產業。

#### 外銷銷貨資訊

| 地 區 | 九 十 七 年 度         |           | 九 十 六 年 度           |           |
|-----|-------------------|-----------|---------------------|-----------|
|     | 金 額               | %         | 金 額                 | %         |
| 亞 洲 | \$ 959,155        | 96        | \$ 1,010,933        | 95        |
| 歐 洲 | 1,046             | -         | 4,271               | 1         |
| 美 洲 | -                 | -         | 7,091               | -         |
|     | <u>\$ 960,201</u> | <u>96</u> | <u>\$ 1,022,295</u> | <u>96</u> |

地區別資訊：本公司無國外營運部門。

重要客戶資訊

| 客 戶 名 稱 | 九 十 七 年 度  |    | 九 十 六 年 度  |    |
|---------|------------|----|------------|----|
|         | 金 額        | %  | 金 額        | %  |
| 甲公司     | \$ 768,014 | 78 | \$ 859,678 | 82 |
| 乙公司     | 98,908     | 10 | 78,082     | 7  |

和勤精機股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國九十七年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與有價證券發行人之關係  | 帳 列 科 目     | 期 末                    |            |       |            |
|-----------|-------------------|--------------|-------------|------------------------|------------|-------|------------|
|           |                   |              |             | 股 數 ( 仟 股 )<br>/ 單 位 數 | 帳 面 金 額    | 持 股 % | 市 價 ( 註 )  |
| 本公司       | <u>股權或股票</u>      |              |             |                        |            |       |            |
|           | 和勤集團公司            | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 8,000                  | \$ 498,170 | 100   | \$ 500,260 |
|           | 和勤馬來公司            | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 6,418                  | 5,454      | 100   | 5,803      |
|           | KL 公司             | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 10                     | 873        | 100   | 1,829      |
| 和勤集團公司    | <u>股票</u>         |              |             |                        |            |       |            |
|           | 和勤國際公司            | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 8,000                  | 美金 15,252  | 100   | 美金 15,252  |
| 和勤國際公司    | <u>股 權</u>        |              |             |                        |            |       |            |
|           | 和勤嘉興公司            | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | -                      | 美金 15,232  | 100   | 美金 15,232  |

註：有公開市場者，係指資產負債表日收盤價；無公開市場者，係指資產負債表日淨值。



和勤精機股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨公司 | 交易對象   | 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(付)票據、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(付)票據、帳款之比率(%) |    |
| 本公司     | 和勤嘉興公司 | (註) | 進貨    | \$ 418,403 | 72            | 按月結帳 90 天 | \$ -              | -    | (\$ 33,713) | ( 47)              |    |
| 和勤嘉興公司  | 本公司    |     | 銷貨    | ( 418,403) | ( 65)         | 按月結帳 90 天 | -                 | -    | 33,713      | 40                 |    |

註：參閱財務報表附註二十。

和勤精機股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 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   |       |            | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註   |
|--------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------|----------|--------|-------|------------|-----------------|-----------------|------|
|        |                        |                   |                                     | 本期期末     | 上期期末     | 股數(仟股) | 比率(%) | 帳面金額       |                 |                 |      |
| 本公司    | 股票<br>和勤集團公司<br>和勤馬來公司 | 薩摩亞群島<br>馬來西亞     | 國際間投資業務<br>五金、機械及模具零件之<br>製造加工及買賣業務 | 美金 8,000 | 美金 8,000 | 8,000  | 100   | \$ 498,170 | \$ 28,461       | \$ 30,288       | 子公司  |
|        |                        |                   |                                     | 馬幣 6,418 | 馬幣 6,418 | 6,418  | 100   | 5,454      | ( 8,019)        | ( 5,218)        | 子公司  |
|        | KL 公司<br>Sunny 公司      | 英屬安奎拉群島<br>英屬維京群島 | 國際間貿易業務<br>國際間貿易業務                  | 美金 10    | 美金 10    | 10     | 100   | 873        | ( 4)            | 455             | 子公司  |
|        |                        |                   |                                     | 美金 10    | 美金 10    | 10     | 100   | 243        | ( 19)           | ( 19)           | 子公司  |
| 和勤集團公司 | 股票<br>和勤國際公司           | 薩摩亞群島             | 國際間投資業務                             | 美金 8,000 | 美金 8,000 | 8,000  | 100   | 美金 15,252  | 美金 903          | (註)             | 孫公司  |
| 和勤國際公司 | 股權<br>和勤嘉興公司           | 中國大陸浙江省           | 五金、機械及模具零件之<br>製造加工及買賣業務            | 美金 8,000 | 美金 8,000 | -      | 100   | 美金 15,232  | 美金 901          | (註)             | 曾孫公司 |

註：依規定得免填列。

和勤精機股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目               | 實收資本額                    | 投資方式 | 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(註一)        | 期末投資帳面價值                  | 截至本期止已匯回投資收益          |
|-----------|----------------------|--------------------------|------|--------------------------|-------------|------|--------------------------|-----------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
|           |                      |                          |      |                          | 匯出          | 匯回   |                          |                 |                       |                           |                       |
| 和勤嘉興公司    | 五金、機械及模具零件之製造加工及買賣業務 | 人民幣82,961<br>(美金 10,200) | (註三) | \$ 271,204<br>(美金 8,000) | \$ -        | \$ - | \$ 271,204<br>(美金 8,000) | 100%            | \$ 28,408<br>(美金 901) | \$ 499,611<br>(美金 15,232) | \$ 20,249<br>(美金 633) |

| 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(註二) |
|----------------------|--------------|------------------------|
| \$ 271,204           | 美金 10,200    | \$ 485,736             |

註一：投資損益係按被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表乘以持股比例計算。

註二：依投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額。

註三：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

和勤精機股份有限公司

現金明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明外，為  
新台幣及外幣仟元

| 項        | 目 | 金  | 額              |
|----------|---|----|----------------|
| 庫存現金及零用金 |   | \$ | 91             |
| 銀行存款     |   |    |                |
| 活期存款     |   |    | 68,020         |
| 外幣存款(註)  |   |    | <u>74,492</u>  |
|          |   | \$ | <u>142,603</u> |

註：係美金 2,246 仟元 (USD\$1=NT\$32.80)，日幣 787 仟元 (JPY\$1=NT\$0.3636)，及歐元 11 仟元 (EUR\$1=NT\$47.95)。

和勤精機股份有限公司  
 應收票據及帳款明細表  
 民國九十七年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱                       | 金 額              |
|-------------------------------|------------------|
| 應收票據—非關係人                     |                  |
| 弘力科技股份有限公司                    | \$ 1,954         |
| 華鏞機械工業股份有限公司                  | 826              |
| 布雷克興業股份有限公司                   | 619              |
| 愛地雅工業股份有限公司                   | 468              |
| 宏霖工業股份有限公司                    | 385              |
| 介隆興齒輪股份有限公司                   | 226              |
| 其 他 (註)                       | <u>479</u>       |
|                               | <u>\$ 4,957</u>  |
| 應收帳款—非關係人                     |                  |
| MMI International Limited     | \$122,861        |
| MMI Industries Sdn. Bhd.      | 25,645           |
| SAE Magnetics (H.K.) Ltd. Vcm | 9,380            |
| 其 他 (註)                       | <u>6,296</u>     |
|                               | 164,182          |
| 減：備抵呆帳                        | ( <u>40</u> )    |
|                               | <u>\$164,142</u> |

註：各戶餘額均未超過本科目餘額之 5%。

和勤精機股份有限公司

存貨明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 成 本              | 市 價 ( 註 一 )       |
|---------------|------------------|-------------------|
| 商 品           | \$ 42,254        | \$ 44,780         |
| 製 成 品         | 6,602            | 5,247             |
| 在 製 品         | 35,598           | 37,292            |
| 原 物 料         | <u>19,157</u>    | <u>20,339</u>     |
|               | 103,611          | <u>\$ 107,658</u> |
| 減：備抵存貨損失 (註二) | ( <u>8,956</u> ) |                   |
|               | <u>\$ 94,655</u> |                   |

註一：採重置成本或淨變現價值評價。

註二：備抵存貨損失係為不良、跌價及呆滯存貨所提列之可能損失。

註三：存貨未提供作為擔保品。

和勤精機股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表四

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 被投資公司名稱  | 年初餘額  |                   |   |       | 投資(損)益           | 累積換算調整數          | 年底餘額  |                   |   |     | 股權淨值              |
|----------|-------|-------------------|---|-------|------------------|------------------|-------|-------------------|---|-----|-------------------|
|          | 股數    | 金                 | 額 | 持 股 % |                  |                  | 股     | 數                 | 金 | 額   |                   |
| 和勤集團公司   | 8,000 | \$ 427,099        |   | 100   | \$ 30,288        | \$ 40,783        | 8,000 | \$ 498,170        |   | 100 | \$ 500,260        |
| 和勤馬來公司   | 6,418 | 11,204            |   | 100   | ( 5,218)         | ( 532)           | 6,418 | 5,454             |   | 100 | 5,803             |
| KL 公司    | 10    | 395               |   | 100   | 455              | 23               | 10    | 873               |   | 100 | 1,829             |
| Sunny 公司 | 10    | <u>260</u>        |   | 100   | ( <u>19</u> )    | <u>2</u>         | 10    | <u>243</u>        |   | 100 | <u>243</u>        |
|          |       | <u>\$ 438,958</u> |   |       | <u>\$ 25,506</u> | <u>\$ 40,276</u> |       | <u>\$ 504,740</u> |   |     | <u>\$ 508,135</u> |

和勤精機股份有限公司  
短期銀行借款明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

| <u>借 款 種 類 及 銀 行 名 稱</u> | <u>借 款 到 期 日</u> | <u>年 利 率 ( % )</u> | <u>金 額</u>       |
|--------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| <u>購料借款</u>              |                  |                    |                  |
| 台北富邦商業銀行彰化分行             | 98.04.25         | 2.85               | \$ 23,172        |
| 彰化銀行南屯分行                 | 98.06.14         | 1.92               | <u>6,720</u>     |
|                          |                  |                    | <u>\$ 29,892</u> |



和勤精機股份有限公司  
應付短期票券明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

| <u>保 證 機 構</u> | <u>發 行 日</u> | <u>到 期 日</u> | <u>年 利 率 (%)</u> | <u>金 額</u>       |
|----------------|--------------|--------------|------------------|------------------|
| 中華票券金融公司       | 97.12.29     | 98.02.27     | 2.84             | <u>\$ 20,000</u> |

和勤精機股份有限公司  
應付款項明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 廠 商 名 稱      | 金 額              |
|--------------|------------------|
| 應付票據—非關係人    |                  |
| 遠見化工股份有限公司   | \$ 7,728         |
| 協益鋼鐵科技股份有限公司 | 5,742            |
| 萬向精密股份有限公司   | 2,127            |
| 承品企業社        | 2,108            |
| 其 他 (註)      | <u>11,811</u>    |
|              | <u>\$ 29,516</u> |
| 應付帳款—非關係人    |                  |
| 泰豪鋼鐵股份有限公司   | \$ 2,669         |
| 協益鋼鐵科技股份有限公司 | 2,081            |
| 世全鋼鐵企業股份有限公司 | 1,412            |
| 其 他 (註)      | <u>119</u>       |
|              | <u>\$ 6,281</u>  |

註：各戶餘額均未超過本科目餘額之 5%。

和勤精機股份有限公司  
應付費用明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項      | 目 | 金  | 額             |
|--------|---|----|---------------|
| 應付加工費  |   | \$ | 10,949        |
| 應付員工紅利 |   |    | 5,296         |
| 應付獎金   |   |    | 4,224         |
| 應付薪資   |   |    | 4,062         |
| 應付董監酬勞 |   |    | 3,783         |
| 應付模具費  |   |    | 1,253         |
| 其 他    |   |    | <u>13,312</u> |
|        |   | \$ | <u>42,879</u> |

和勤精機股份有限公司  
 長期銀行借款明細表  
 民國九十七年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 借 款 種 類 及 銀 行 名 稱 | 借 款 期 間     | 償 還 辦 法                          | 年 利 率 ( % ) | 一 年 內 到 期 部 分    | 一 年 後 到 期 部 分 | 合 計              |
|-------------------|-------------|----------------------------------|-------------|------------------|---------------|------------------|
| 信用借款              |             |                                  |             |                  |               |                  |
| 永豐商業銀行彰化分行        | 96.06-98.06 | 自九十六年七月起，分二十四期按月償還，每期償還 1,250 仟元 | 2.36        | \$ 7,500         | \$ -          | \$ 7,500         |
| 台北富邦商業銀行彰化分行      | 96.11-98.11 | 自九十六年十二月起，分二十四期按月償還，每月償還 840 仟元  | 2.72        | <u>9,322</u>     | <u>-</u>      | <u>9,322</u>     |
|                   |             |                                  |             | <u>\$ 16,822</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 16,822</u> |

和勤精機股份有限公司

營業收入明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項      | 目 | 數           | 量   | 金  | 額              |
|--------|---|-------------|-----|----|----------------|
| 硬碟機零件  |   | 約 161,232 仟 | PCS | \$ | 881,575        |
| 汽機車零件  |   | 約 2,883 仟   | PCS |    | 59,143         |
| 自行車零件  |   | 約 98 仟      | PCS |    | 8,164          |
| 原 材 料  |   | 約 912 噸     |     |    | 31,529         |
| 其 他    |   |             |     |    | <u>21,625</u>  |
| 營業收入總額 |   |             |     |    | 1,002,036      |
| 減：銷貨退回 |   |             |     | (  | 5,163)         |
| 銷貨折讓   |   |             |     | (  | <u>9,976</u> ) |
| 營業收入淨額 |   |             |     | \$ | <u>986,897</u> |

和勤精機股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 金 額        |
|-----------|------------|
| 年初原料      | \$ 22,784  |
| 加：本年度進料淨額 | 131,417    |
| 其 他       | 276        |
| 減：年底原料    | ( 19,157)  |
| 出售下腳廢料收入  | ( 36,300)  |
| 出售原料      | ( 23,525)  |
| 原料耗用      | 75,495     |
| 直接人工      | 14,039     |
| 製造費用      | 250,211    |
| 製造成本      | 339,745    |
| 加：年初在製品   | 36,713     |
| 本年度進貨     | 3,436      |
| 其 他       | 127        |
| 減：在製品報廢   | ( 224)     |
| 出售在製品     | ( 3,610)   |
| 年底在製品     | ( 35,598)  |
| 製成品成本     | 340,589    |
| 加：年初製成品   | 6,219      |
| 減：年底製成品   | ( 6,602)   |
| 製成品報廢     | ( 173)     |
| 其 他       | ( 335)     |
| 自製產品成本    | 339,698    |
| 外購商品成本    |            |
| 加：年初商品    | 57,089     |
| 本年度商品進貨淨額 | 449,341    |
| 減：年底商品    | ( 42,254)  |
|           | 464,176    |
| 合 計       | 803,874    |
| 出售原料成本    | 23,525     |
| 出售在製品成本   | 3,610      |
| 其 他       | 614        |
|           | \$ 831,623 |

和勤精機股份有限公司

製造費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 金 額               |
|-------|-------------------|
| 委外加工費 | \$ 177,180        |
| 折 舊   | 17,140            |
| 間接人工  | 19,521            |
| 模具修繕費 | 15,002            |
| 水 電 費 | 4,594             |
| 職工福利  | 2,487             |
| 包 裝 費 | 2,019             |
| 設備修繕費 | 1,834             |
| 其 他   | <u>10,434</u>     |
|       | <u>\$ 250,211</u> |

和勤精機股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 | 目     | 推 銷 費 用          | 管 理 及 總 務 費 用    | 研 究 發 展 費 用      | 合 計              |
|---|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 薪 | 資     | \$ 5,123         | \$ 24,330        | \$ 8,437         | \$ 37,890        |
| 運 | 費     | 6,371            | 86               | 7                | 6,464            |
| 勞 | 務 費   | 103              | 4,040            | -                | 4,143            |
| 董 | 監 酬 勞 | -                | 3,783            | -                | 3,783            |
| 職 | 工 福 利 | 436              | 1,808            | 1,003            | 3,247            |
| 差 | 旅 費   | 446              | 2,114            | 218              | 2,778            |
| 折 | 舊     | 138              | 1,288            | 1,246            | 2,672            |
| 其 | 他     | <u>4,523</u>     | <u>8,682</u>     | <u>4,888</u>     | <u>18,093</u>    |
|   |       | <u>\$ 17,140</u> | <u>\$ 46,131</u> | <u>\$ 15,799</u> | <u>\$ 79,070</u> |



# 和勤精機股份有限公司

## 財 務 報 告 民國九十八年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：彰化縣埔鹽鄉南新村好金路四十七之四號

電話：(○四) 八六五五七○一

## 會計師查核報告

和勤精機股份有限公司 公鑒：

和勤精機股份有限公司民國九十八年及九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達和勤精機股份有限公司民國九十八年及九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，和勤精機股份有限公司自民國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」。另自民國九十七年一月一日起依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國九十六年三月（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

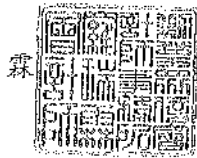
和勤精機股份有限公司民國九十八年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

和勤精機股份有限公司已編製民國九十八年及九十七年上半年度之合併財務報表，並經本會計師依據查核結果，出具修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 羅 霖 瑞

羅 霖 瑞



會計師 曾 棟 鑒

曾 棟 鑒



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 八 月 三 日

單位：新台幣千元，除  
每股面額為元

民國九十一年六月三十日

| 代碼   | 資產                                      | 九十八年六月三十日    | 九十七年六月三十日    | 九十七年六月三十日 | 九十八年六月三十日    | 九十七年六月三十日 | 九十八年六月三十日    |
|------|---|--------------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
|      |   | 金額           | 金額           | %         | 金額           | %         | 金額           |
| 1100 | 現金(附註四)                                 | \$ 198,230   | \$ 131,710   | 12        | \$ 24,245    | 2         | \$ 50,253    |
| 1101 | 應收票據-非關係人(附註二)                          | 9,032        | 5,010        | 1         | 50,000       | 4         | 40,000       |
| 1102 | 應收帳款-非關係人(附註二及五)                        | 247,766      | 279,704      | 25        | 25,956       | 2         | 45,725       |
| 1103 | 應收帳款-關係人(附註二及十九)                        | 16,526       | 29,263       | 3         | 1,479        | -         | 3,504        |
| 1104 | 其他應收帳款(附註十九)                            | 20,245       | 428          | -         | 3,534        | -         | 6,739        |
| 1200 | 存貨-淨額(附註二、三及六)                          | 56,514       | 91,112       | 8         | 78,987       | 7         | 59,139       |
| 1206 | 遞延所得稅資產-流動(附註二及十五)                      | 4,232        | 3,854        | -         | 27,740       | 3         | 11,826       |
| 1208 | 其他流動資產(附註十九)                            | 18,554       | 14,874       | 1         | 43,563       | 4         | 33,040       |
| 11XX | 流動資產合計                                  | 571,139      | 555,355      | 50        | 56,985       | 5         | 37,350       |
| 1401 | 採權益法之長期股權投資(附註二及七)                      | 509,625      | 461,577      | 42        | 4,256        | -         | 26,667       |
|      | 固定資產(附註二、八及十九)                          |              |              |           |              |           |              |
|      | 水                                       |              |              |           |              |           |              |
| 1521 | 房屋及建築                                   | 22,557       | 22,577       | 2         | 5,790        | 1         | 2,565        |
| 1531 | 機器設備                                    | 126,610      | 128,273      | 11        | 1,044        | -         | 16,184       |
| 1551 | 運輸設備                                    | 1,194        | 1,484        | -         | -            | -         | 16,002       |
| 1561 | 生財器具                                    | 9,539        | 9,539        | 1         | -            | -         | 333,002      |
| 1681 | 其他設備                                    | 40,880       | 41,536       | 4         | -            | -         | 4,296        |
| 15X1 | 成本合計                                    | 200,780      | 203,369      | 19        | 100          | -         | 100          |
| 15X9 | 累計折舊                                    | ( 137,361)   | ( 121,547)   | ( 11)     | 18,877       | 2         | 21,724       |
| 1672 | 預計設備款                                   | 1,958        | 790          | -         | 21,890       | 2         | 26,002       |
| 15XX | 固定資產淨額                                  | 65,377       | 82,552       | 8         | 40,867       | 4         | 47,826       |
|      | 無形資產                                    |              |              |           |              |           |              |
| 1720 | 專利權(附註二及九)                              | -            | 711          | -         | 364,546      | 32        | 385,124      |
|      | 其他資產                                    |              |              |           |              |           |              |
| 1820 | 存出保證金                                   | 558          | 558          | -         | 379,903      | 33        | 379,903      |
| 1830 | 遞延費用(附註二)                               | 1,024        | 192          | -         | 160,000      | 14        | 160,000      |
| 18XX | 其他資產合計                                  | 1,582        | 750          | -         | 90           | -         | 90           |
| 1XXX | 資產總計                                    | \$ 1,147,723 | \$ 1,100,943 | 100       | \$ 1,147,723 | 100       | \$ 1,140,943 |
|      | 負債及股東權益總計                               |              |              |           |              |           |              |
|      | 股東權益                                    |              |              |           |              |           |              |
| 3110 | 普通股股本-每股面額10元;額定50,000<br>件股,發行37,990件股 | -            | -            | -         | 379,903      | 33        | 379,903      |
| 3210 | 資本公積                                    | -            | -            | -         | 160,000      | 14        | 160,000      |
| 3220 | 股本溢價                                    | -            | -            | -         | 90           | -         | 90           |
| 3266 | 庫藏股票交易                                  | -            | -            | -         | 1,323        | -         | 1,323        |
|      | 保留盈餘                                    |              |              |           |              |           |              |
| 3310 | 法定盈餘公積                                  | -            | -            | -         | 42,426       | 3         | 34,056       |
| 3350 | 未分配盈餘                                   | -            | -            | -         | 135,633      | 12        | 115,345      |
| 3420 | 累積調整數                                   | -            | -            | -         | 63,802       | 6         | 25,102       |
| 3XXX | 股東權益合計                                  | -            | -            | -         | 783,172      | 68        | 715,819      |
|      | 負債及股東權益總計                               | 100          | 100          | 100       | \$ 1,147,723 | 100       | \$ 1,140,943 |

後附之附註係本財務報表之一部分  
(參閱財務報表附註所民國九十八年八月三十一日審核報告)

經理人：楊武雄

會計主管：陳宏崇

董事長：蔡文楨

和勤糖機股份有限公司

民國九十八年及九十七年六月一日起至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼                         | 九十八年上半年度       |           | 九十七年上半年度       |           |
|----------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|                            | 金額             | %         | 金額             | %         |
| 4110 營業收入總額                | \$ 421,004     | 100       | \$ 545,579     | 101       |
| 4170 銷貨退回                  | 386            | -         | 2,181          | -         |
| 4190 銷貨折讓                  | <u>1,795</u>   | <u>-</u>  | <u>5,021</u>   | <u>1</u>  |
| 4100 營業收入淨額（附註二及十九）        | 418,823        | 100       | 538,377        | 100       |
| 5000 營業成本（附註三、六、十六及十九）     | <u>356,819</u> | <u>85</u> | <u>464,441</u> | <u>86</u> |
| 5910 營業毛利                  | 62,004         | 15        | 73,936         | 14        |
| 5930 聯屬公司間已（未）實現利益（附註二）    | <u>( 420)</u>  | <u>-</u>  | <u>596</u>     | <u>-</u>  |
| 已實現營業毛利                    | <u>61,584</u>  | <u>15</u> | <u>74,532</u>  | <u>14</u> |
| 營業費用（附註十六及十九）              |                |           |                |           |
| 6100 推銷費用                  | 5,404          | 2         | 8,767          | 2         |
| 6200 管理及總務費用               | 21,011         | 5         | 23,750         | 4         |
| 6300 研究發展費用                | <u>5,222</u>   | <u>1</u>  | <u>8,596</u>   | <u>2</u>  |
| 6000 營業費用合計                | <u>31,637</u>  | <u>8</u>  | <u>41,113</u>  | <u>8</u>  |
| 6900 營業利益                  | <u>29,947</u>  | <u>7</u>  | <u>33,419</u>  | <u>6</u>  |
| 營業外收入及利益                   |                |           |                |           |
| 7110 利息收入                  | 136            | -         | 861            | -         |
| 7121 採權益法認列之投資利益淨額（附註二及十九） | 4,814          | 1         | 20,972         | 4         |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼   |                        | 九十八年上半年度         |                | 九十七年上半年度         |                |
|------|------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      |                        | 金                | 額 %            | 金                | 額 %            |
| 7130 | 處分固定資產利益(附註二及十九)       | \$ 2,373         | -              | \$ 2,287         | -              |
| 7250 | 呆帳轉回利益(附註二及五)          | -                | -              | 4,602            | 1              |
| 7480 | 其他                     | 7,165            | 2              | 8,086            | 2              |
| 7100 | 合計                     | <u>14,488</u>    | <u>3</u>       | <u>36,808</u>    | <u>7</u>       |
|      | 營業外費用及損失               |                  |                |                  |                |
| 7510 | 利息費用—減利息資本化後之淨額(附註二及八) | 695              | -              | 1,796            | -              |
| 7560 | 兌換損失淨額(附註二)            | 1,090            | -              | 21,539           | 4              |
| 7880 | 其他(附註二及十六)             | 4,437            | 1              | 201              | -              |
| 7500 | 合計                     | <u>6,222</u>     | <u>1</u>       | <u>23,536</u>    | <u>4</u>       |
| 7900 | 稅前利益                   | 38,213           | 9              | 46,691           | 9              |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十五)          | <u>7,682</u>     | <u>2</u>       | <u>18,106</u>    | <u>4</u>       |
| 9600 | 純益                     | <u>\$ 30,531</u> | <u>7</u>       | <u>\$ 28,585</u> | <u>5</u>       |
|      |                        | 稅 前              | 稅 後            | 稅 前              | 稅 後            |
|      | 每股盈餘(附註十七)             |                  |                |                  |                |
| 9750 | 基本每股盈餘                 | <u>\$ 1.01</u>   | <u>\$ 0.80</u> | <u>\$ 1.23</u>   | <u>\$ 0.75</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                 | <u>\$ 1.00</u>   | <u>\$ 0.80</u> | <u>\$ 1.23</u>   | <u>\$ 0.75</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年八月三日查核報告)

董事長：蔡文楨



經理人：楊武鐘



會計主管：陳宏榮





和 新 泰 寬 有 限 公 司

民國九十八年八月三十日

單位：新台幣仟元，唯  
每股股利為元

|                | 股本 (附註十四)  |            | 資本公積 (附註十四) |        | 保留盈餘 (附註十四) |            | 累積換算<br>調整數<br>(附註二) |            | 股東權益合計<br>\$ 809,560 |
|----------------|------------|------------|-------------|--------|-------------|------------|----------------------|------------|----------------------|
|                | 額          | 收          | 額           | 庫藏股票交易 | 額           | 未分配盈餘      | 額                    |            |                      |
| 九十八年初餘額        | \$ 500,000 | \$ 379,903 | \$ 160,000  | \$ 90  | \$ 1,323    | \$ 170,457 | \$ 63,731            | \$ 809,560 |                      |
| 以前年度盈餘分配 (註)   | -          | -          | -           | -      | -           | -          | -                    | -          |                      |
| 法定盈餘公積         | -          | -          | -           | -      | -           | 8,370      | -                    | ( 8,370)   |                      |
| 現金股利—每股 1.5 元  | -          | -          | -           | -      | -           | ( 56,985)  | -                    | ( 56,985)  |                      |
| 九十八年上半年度純益     | -          | -          | -           | -      | -           | 30,531     | -                    | 30,531     |                      |
| 換算調整數—外幣長期股權投資 | -          | -          | -           | -      | -           | -          | 71                   | 71         |                      |
| 九十八年六月底餘額      | \$ 500,000 | \$ 379,903 | \$ 160,000  | \$ 90  | \$ 1,323    | \$ 135,633 | \$ 63,802            | \$ 783,177 |                      |
| 九十七年初餘額        | \$ 500,000 | \$ 373,903 | \$ 160,000  | \$ 90  | \$ 1,323    | \$ 155,429 | \$ 23,455            | \$ 734,946 |                      |
| 以前年度盈餘分配       | -          | -          | -           | -      | -           | -          | -                    | -          |                      |
| 法定盈餘公積         | -          | -          | -           | -      | -           | 13,310     | -                    | ( 13,310)  |                      |
| 現金股利—每股 1 元    | -          | -          | -           | -      | -           | ( 37,390)  | -                    | ( 37,390)  |                      |
| 盈餘調整           | -          | -          | -           | -      | -           | ( 5,990)   | -                    | ( 5,990)   |                      |
| 員工紅利—股票        | -          | 6,000      | -           | -      | -           | ( 6,000)   | -                    | -          |                      |
| 員工紅利—現金        | -          | -          | -           | -      | -           | ( 5,979)   | -                    | ( 5,979)   |                      |
| 九十七年上半年度純益     | -          | -          | -           | -      | -           | 28,585     | -                    | 28,585     |                      |
| 換算調整數—外幣長期股權投資 | -          | -          | -           | -      | -           | -          | 1,647                | 1,647      |                      |
| 九十七年六月底餘額      | \$ 500,000 | \$ 379,903 | \$ 160,000  | \$ 90  | \$ 1,323    | \$ 115,345 | \$ 25,102            | \$ 715,819 |                      |

註：九十七年度盈餘調整 3,766 仟元及員工分紅 4,520 仟元已於損益表中扣除。

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業果信會計師事務所民國九十八年八月三十日查核報告)

董事長：蔡文楨



經理人：楊武鐘



會計主管：陳宏榮

和勤精機股份有限公司  
現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

|               | 九十八年<br>上半年度     | 九十七年<br>上半年度     |
|---------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量     |                  |                  |
| 純益            | \$ 30,531        | \$ 28,585        |
| 折舊            | 8,874            | 10,290           |
| 採權益法認列之投資利益淨額 | ( 4,814)         | ( 20,972)        |
| 遞延所得稅         | ( 3,397)         | 6,267            |
| 處分固定資產利益淨額    | ( 2,290)         | ( 2,099)         |
| 存貨損失          | 1,056            | 2,478            |
| 聯屬公司間未(已)實現利益 | 420              | ( 596)           |
| 呆帳損失(轉回利益)    | 341              | ( 4,602)         |
| 各項攤提          | 274              | 172              |
| 營業資產及負債之淨變動   |                  |                  |
| 應收票據          | ( 4,075)         | ( 5)             |
| 應收帳款          | ( 64,113)        | 63,790           |
| 其他應收款         | ( 901)           | 80               |
| 存貨            | 37,085           | 27,110           |
| 其他流動資產        | 13,560           | 4,169            |
| 應付票據          | ( 4,155)         | ( 16,767)        |
| 應付帳款          | 42,527           | ( 96,112)        |
| 應付所得稅         | 11,071           | ( 2,418)         |
| 應付費用          | 784              | ( 20,305)        |
| 其他流動負債        | ( 285)           | 1,632            |
| 營業活動之淨現金流入(出) | <u>62,493</u>    | <u>( 19,303)</u> |
| 投資活動之現金流量     |                  |                  |
| 應收關係人款項增加     | ( 19,344)        | -                |
| 處分固定資產償款      | 2,108            | 2,072            |
| 購置固定資產        | ( 1,417)         | ( 4,441)         |
| 受限制流動資產減少     | -                | 1,000            |
| 投資活動之淨現金流出    | <u>( 18,653)</u> | <u>( 1,369)</u>  |

(接次頁)



(承前頁)

|                 | 九十八年<br>上半年度      | 九十七年<br>上半年度      |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 融資活動之現金流量       |                   |                   |
| 應付短期票券淨增加       | \$ 30,000         | \$ 10,000         |
| 償還長期銀行借款        | ( 12,566)         | ( 13,395)         |
| 短期銀行借款淨增加(減少)   | ( 5,647)          | 4,827             |
| 應付設備款減少         | <u>-</u>          | ( <u>220</u> )    |
| 融資活動之淨現金流入      | <u>11,787</u>     | <u>1,212</u>      |
| 現金淨增加(減少)       | 55,627            | ( 19,460)         |
| 期初現金餘額          | <u>142,603</u>    | <u>151,170</u>    |
| 期末現金餘額          | <u>\$ 198,230</u> | <u>\$ 131,710</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露     |                   |                   |
| 支付利息(不含利息資本化)   | \$ <u>747</u>     | \$ <u>1,729</u>   |
| 支付所得稅           | \$ <u>8</u>       | \$ <u>14,257</u>  |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 |                   |                   |
| 應付現金股利          | \$ <u>56,985</u>  | \$ <u>37,390</u>  |
| 一年內到期之長期銀行借款    | \$ <u>4,256</u>   | \$ <u>26,667</u>  |
| 應付董監酬勞          | \$ <u>-</u>       | \$ <u>5,990</u>   |
| 應付員工紅利          | \$ <u>-</u>       | \$ <u>5,979</u>   |

後附之附註係本財務報表之一部分

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年八月三日查核報告)

董事長：蔡文楨



經理人：楊武鐘



會計主管：陳宏榮



和勤精機股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年上半年度

(金額除另予註明者外，為新台幣仟元)

公司沿革及營業

本公司設立於八十一年十一月，主要經營各種五金零件、機械五金零件、模具零件等之製造加工及買賣業務。

本公司於九十七年八月十八日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准補辦股份公開發行。

本公司於九十八及九十七年六月底之員工人數分別為 88 人及 124 人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨損失、固定資產折舊、資產減損、各項攤提、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。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，及須於資產負債表日後一年內清償之負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債。

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。成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

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：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計其公平價值。

#### 收入認列及應收款項、備抵呆帳

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。

銷貨收入係按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。

備抵呆帳係按應收款項及催收款於資產負債表日之帳齡及收回可能性評估提列。

#### 存 貨

存貨包括原物料、製成品、在製品及商品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原物料及在製品係以重置成本為市價，而製成品及商品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外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。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

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，按五年平均攤銷。惟自九十五年，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。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（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

#### 未實現聯屬公司間損益

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，除本公司對被投資公司具有控制能力者，應全數予以遞延外，餘按持有表決權股份比例予以遞延。逆流交易所產生之未實現損益，則按約當持股比例予以遞延。側流交易所產生之未實現損益，除本公司對產生交易之被投資公司均具有控制能力者，按產生損益之被投資公司約當持股比例予以遞延外，餘按本公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後之比例予以遞延。遞延之未實現損益如屬折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，應依其效益年限分年認列；其餘交易所產生者，俟實現時始予認列。

#### 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出，經常性之修理及維護支出則作為當期費用。

售後租回之固定資產其售價與未折減餘額之差額，列為未實現售後租回損益（若該資產之公平市價低於帳面價值時，此兩者之差額應於出售當期承認損失），帳列固定資產成本之加減項，並按剩餘耐用年數或租賃期間，逐期攤提折舊費用。

固定資產折舊採用直線法依下列耐用年限提列：房屋及建築，三至四十五年；機器設備，三至十五年；運輸設備，五年；生財器具，

三至五年；其他設備，二至十五年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值重行估計可繼續使用年數續提折舊。

上述資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除；因而產生之損益，列為當期之營業外利益或損失。

#### 專利權

專利權以取得成本為入帳基礎，按十年以直線法攤銷。

#### 遞延費用

主要係資訊軟體等，採直線法分二至三年攤銷。

#### 資產減損

倘固定資產、無形資產、遞延費用及採權益法之長期股權投資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。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

#### 員工認股權

其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，得選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

#### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

#### 所得稅

所得稅係作跨期間之分攤。即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 外幣交易及換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期股權投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

#### 重分類

九十七年上半年度之財務報表若干項目業經重新分類，俾配合九十八年上半年度財務報表之表達。

#### 會計變動之理由及其影響

##### 存貨之會計處理準則

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 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； 未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及 異常製造成本及存貨損失（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純益減少 654 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.02 元。本公司亦重分類九十七年上半年度營業外收入及利益 119 仟元及營業外費用及損失 2,478 仟元至銷貨成本。

##### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，將員

工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年上半年度純益減少 2,991 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.08 元。

現金

|           | 九十八年六月底           | 九十七年六月底           |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金  | \$ 78             | \$ 72             |
| 銀行支票及活期存款 | 164,992           | 131,638           |
| 銀行定期存款    | <u>33,160</u>     | <u>-</u>          |
|           | <u>\$ 198,230</u> | <u>\$ 131,710</u> |

應收帳款－非關係人

|        | 九十八年六月底           | 九十七年六月底           |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款   | \$ 248,087        | \$ 280,013        |
| 減：備抵呆帳 | ( <u>381</u> )    | ( <u>909</u> )    |
|        | <u>\$ 247,706</u> | <u>\$ 279,104</u> |

備抵呆帳之變動情形如下：

|          | 九十八年上半年度      |             | 九十七年上半年度      |                  |
|----------|---------------|-------------|---------------|------------------|
|          | 應收帳款          | 催收款         | 應收帳款          | 催收款              |
| 期初餘額     | \$ 40         | \$ -        | \$ 5,525      | \$ 3,739         |
| 本期提列(迴轉) | 341           | -           | ( 4,602)      | -                |
| 實際沖銷     | <u>-</u>      | <u>-</u>    | ( <u>14</u> ) | ( <u>3,739</u> ) |
| 期末餘額     | <u>\$ 381</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 909</u> | <u>\$ -</u>      |

存貨－淨額

|       | 九十八年六月底          | 九十七年六月底          |
|-------|------------------|------------------|
| 商 品   | \$ 18,401        | \$ 27,691        |
| 製 成 品 | 1,945            | 3,359            |
| 在 製 品 | 16,723           | 37,522           |
| 原 物 料 | <u>19,445</u>    | <u>22,540</u>    |
|       | <u>\$ 56,514</u> | <u>\$ 91,112</u> |

九十八及九十七年六月底之備抵存貨損失分別為 8,318 仟元及 4,583 仟元。

九十八及九十七年上半年度與存貨相關之之銷貨成本分別為 356,819 仟元及 464,441 仟元。九十八及九十七年上半年度之銷貨成本分別包括存貨損失 1,056 仟元及 2,478 仟元。

採權益法之長期股權投資

| 被投資公司名稱   | 九十八年六月底           |     | 九十七年六月底           |     |
|---|-------------------|-----|-------------------|-----|
|   | 金額                | 持股% | 金額                | 持股% |
| <u>長期股權投資</u>                                   |                   |     |                   |     |
| China Fineblanking Group Co., Ltd. (和勤集團公司)     | \$ 502,101        | 100 | \$ 445,931        | 100 |
| CFTC Precision Sdn. Bhd. (和勤馬來公司)               | 6,169             | 100 | 14,798            | 100 |
| K.L. Global Corporation (KL 公司)                 | 1,112             | 100 | 601               | 100 |
| Sunny Universal Enterprise Co., Ltd. (Sunny 公司) | 243               | 100 | 247               | 100 |
|   | <u>\$ 509,625</u> |     | <u>\$ 461,577</u> |     |

九十八及九十七年上半年度長期股權投資採權益法認列之投資損益，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

上述被投資公司均納入編製本公司合併財務報表。編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易及其餘額均已銷除。

固定資產

| 九十八年上半年度    | 期初餘額             | 本期增加            | 本期減少              | 重分類         | 期末餘額             |
|-------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------|------------------|
| <u>成 本</u>  |                  |                 |                   |             |                  |
| 房屋及建築       | \$ 22,477        | \$ 80           | \$ -              | \$ -        | \$ 22,557        |
| 機器設備        | 128,027          | 77              | ( 1,494)          |             | 126,610          |
| 運輸設備        | 1,194            | -               | -                 | -           | 1,194            |
| 生財器具        | 9,539            | -               | -                 | -           | 9,539            |
| 其他設備        | 41,394           | -               | ( 1,515)          | 1,001       | 40,880           |
| 預付設備款       | 1,692            | 1,267           | -                 | ( 1,001)    | 1,958            |
| 成本合計        | <u>204,323</u>   | <u>\$ 1,424</u> | <u>(\$ 3,009)</u> | <u>\$ -</u> | <u>202,738</u>   |
| <u>累計折舊</u> |                  |                 |                   |             |                  |
| 房屋及建築       | 6,580            | \$ 333          | \$ -              | \$ -        | 6,913            |
| 機器設備        | 85,483           | 5,453           | ( 1,038)          | -           | 89,898           |
| 運輸設備        | 679              | 71              | -                 | -           | 750              |
| 生財器具        | 8,561            | 231             | -                 | -           | 8,792            |
| 其他設備        | 28,487           | 2,793           | ( 272)            | -           | 31,008           |
| 累計折舊合計      | <u>129,790</u>   | <u>\$ 8,881</u> | <u>(\$ 1,310)</u> | <u>\$ -</u> | <u>137,361</u>   |
|             | <u>\$ 74,533</u> |                 |                   |             | <u>\$ 65,377</u> |



| 九十七年上半年度 | 期初餘額             | 本期增加             | 本期減少              | 重分類             | 期末餘額             |
|----------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| 成本       |                  |                  |                   |                 |                  |
| 房屋及建築    | \$ 22,477        | \$ -             | \$ -              | \$ -            | \$ 22,477        |
| 機器設備     | 128,786          | 1,073            | ( 1,658)          | 72              | 128,273          |
| 運輸設備     | 1,484            | -                | -                 | -               | 1,484            |
| 生財器具     | 9,539            | -                | -                 | -               | 9,539            |
| 其他設備     | 40,612           | 1,351            | ( 1,906)          | 1,479           | 41,536           |
| 預付設備款    | <u>105</u>       | <u>2,236</u>     | <u>-</u>          | <u>( 1,551)</u> | <u>790</u>       |
| 成本合計     | <u>203,003</u>   | <u>\$ 4,660</u>  | <u>(\$ 3,564)</u> | <u>\$ -</u>     | <u>204,099</u>   |
| 累計折舊     |                  |                  |                   |                 |                  |
| 房屋及建築    | 5,910            | \$ 334           | \$ -              | \$ -            | 6,244            |
| 機器設備     | 75,546           | 5,914            | ( 1,489)          | -               | 79,971           |
| 運輸設備     | 1,173            | 58               | -                 | -               | 1,231            |
| 生財器具     | 7,953            | 374              | -                 | -               | 8,327            |
| 其他設備     | <u>22,515</u>    | <u>3,623</u>     | <u>( 364)</u>     | <u>-</u>        | <u>25,774</u>    |
| 累計折舊合計   | <u>113,097</u>   | <u>\$ 10,303</u> | <u>(\$ 1,853)</u> | <u>\$ -</u>     | <u>121,547</u>   |
|          | <u>\$ 89,906</u> |                  |                   |                 | <u>\$ 82,552</u> |

九十七年上半年度列入固定資產成本之利息資本化金額 5 仟元，利息資本化利率為 2.91%。

本公司之廠房用地係向本公司之董事邱森玉及邱東和承租，租約簽訂方式採每年議價簽訂。

#### 專利權

|      | 九十八年六月底       | 九十七年六月底       |
|------|---------------|---------------|
| 期初成本 | \$ 654        | \$ 767        |
| 累計攤銷 | -             | ( 56)         |
| 累計減損 | <u>( 654)</u> | <u>-</u>      |
| 期末餘額 | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 711</u> |

#### 短期銀行借款

|   | 九十八年六月底          | 九十七年六月底          |
|---|------------------|------------------|
| 購料借款一年利率九十八年為 1.47%-1.75%，九十七年為 2.97%-3.04% | \$ 24,245        | \$ 25,253        |
| 信用借款一年利率為 3.12%                             | <u>-</u>         | <u>25,000</u>    |
|   | <u>\$ 24,245</u> | <u>\$ 50,253</u> |

### 應付短期票券

係應付商業本票，於九十八年七月至八月間到期；年利率九十八年為 1%-1.37%，九十七年為 2.15%-2.32%。

### 長期銀行借款

|   | <u>九十八年六月底</u> | <u>九十七年六月底</u>  |
|---|----------------|-----------------|
| 信用借款—九十八年十一月到期；<br>年利率九十八年為 1.31%<br>，九十七年為 3.18%-3.62% | \$ 4,256       | \$ 30,963       |
| 減：一年內到期部分   | ( 4,256 )      | ( 26,667 )      |
|   | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 4,296</u> |

### 退休金

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。九十八及九十七年上半年度認列之退休金成本分別為 982 仟元及 1,152 仟元。

本公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之三提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。九十八及九十七年上半年度認列之退休金利益為 275 仟元及 212 仟元。

### 股東權益

#### 員工認股權證

本公司於九十六年十二月發行員工認股權證 2,000 單位。認股權每一單位可認購普通股一仟股，給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿一年六個月之日起，可全數行使認股權證。認股權行使價格為每股 20 元，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權證之相關資訊如下：

| 員工認股權證 | 九十八年上半年度     |             | 九十七年上半年度     |             |
|--------|--------------|-------------|--------------|-------------|
|        | 單位           | 加權平均行使價格(元) | 單位           | 加權平均行使價格(元) |
| 期初流通在外 | 2,000        | \$ 20       | 2,000        | \$ 20       |
| 本期放棄   | ( 510)       | 20          | -            | -           |
| 期末流通在外 | <u>1,490</u> | 20          | <u>2,000</u> | 20          |
| 期末可行使  | <u>1,490</u> | 20          | <u>-</u>     | -           |

流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

| 九十八年六月底    |               | 九十七年六月底    |               |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 行使價格之範圍(元) | 加權平均剩餘合約期限(年) | 行使價格之範圍(元) | 加權平均剩餘合約期限(年) |
| \$20       | 3.5           | \$20       | 4.5           |

九十八年上半年度因員工離職而放棄給與認股權之比率為 26%。

九十八及九十七年上半年度依內含價值法認列之酬勞成本為 0 元。若採用公平價值法依 Black-Scholes 評價模式認列前述認股權酬勞成本，其相關假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

| 評價模式        | Black-Scholes 選擇權評價模式 | 九十八年上半年度    | 九十七年上半年度    |
|-------------|-----------------------|-------------|-------------|
| 假設          | 無風險利率                 | 2.375%      | 2.375%      |
|             | 預期存續期間                | 5年          | 5年          |
|             | 預期價格波動率               | 39.78%      | 39.78%      |
|             | 股利率                   | 10.3%       | 10.3%       |
| 純益          | 報表認列之純益               | \$30,531 仟元 | \$28,585 仟元 |
|             | 擬制純益                  | \$29,302 仟元 | \$27,335 仟元 |
| 稅後基本每股盈餘(元) | 報表認列之每股盈餘             | \$ 0.80     | \$ 0.75     |
|             | 擬制每股盈餘                | \$ 0.77     | \$ 0.72     |
| 稅後稀釋每股盈餘(元) | 報表列示之每股盈餘             | \$ 0.80     | \$ 0.75     |
|             | 擬制每股盈餘                | \$ 0.77     | \$ 0.72     |

#### 資本公積

依有關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及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之

資本公積，得撥充股本；惟撥充股本以實收股本之一定比例為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

#### 盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納所得稅外，依下列順序分派之：彌補以往年度虧損，次提法定盈餘公積百分之十，再依法令或相關規定就當年度盈餘提列特別盈餘公積，如有餘額依下列比例分派後，再併同前期未分配盈餘後，以其全部或部份按股東持股比例分派股東紅利：

董監酬勞不高於 5%；

員工紅利為 2% 以上。

九十八及九十七年上半年度應付員工紅利估列金額分別為 1,927 仟元及 2,326 仟元，應付董監酬勞估列金額分別為 1,378 仟元及 1,662 仟元。前述員工紅利及董監酬勞九十八年上半年度係按純益（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之 7% 及 5% 計算；九十七年上半年度係依過去經驗以可能發放金額為基礎估列。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

本公司之股利政策，視公司未來之發展、健全財務結構並維持股東報酬之平衡為原則，惟公司自外界取得足夠資金支應該年度資金需求時，將就當期所分配之股利中至少提撥百分之五十發放現金股利。

法定盈餘公積應提列至其餘額達實收股本時為止。法定盈餘公積得用以填補虧損；且當其餘額已超過實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利。另公司無虧損者，得將法定盈餘公積撥充股本，惟以其餘額已達實收股本 50%，並以撥充其半數為限。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會於九十八年六月及九十七年五月決議通過之盈餘分配案及每股股利如下：

|         | 盈餘分配案            |                  | 每股股利(元) |        |
|---------|------------------|------------------|---------|--------|
|         | 九十七年度            | 九十六年度            | 九十七年度   | 九十六年度  |
| 法定盈餘公積  | \$ 8,370         | \$ 13,310        |         |        |
| 現金股利    | 56,985           | 37,390           | \$ 1.5  | \$ 1.0 |
| 董監酬勞    | -                | 5,990            |         |        |
| 員工紅利—現金 | -                | 5,979            |         |        |
| 員工紅利—股票 | -                | 6,000            |         |        |
|         | <u>\$ 65,355</u> | <u>\$ 68,669</u> |         |        |

九十八年六月十二日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 4,520 仟元及 3,766 仟元；其中員工紅利全數為現金。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 5,296 仟元及董監事酬勞 3,783 仟元之差異分別為 776 仟元及 17 仟元，主要係因九十七年度員工紅利係依過去經驗之可能發放金額為基礎，按純益之 7% 估列，惟九十八年度股東常會決議以純益 6% 發放，估列數與實際發放數差異金額已調整為九十八年上半年度之損益。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### 所得稅

##### 所得稅費用

|                        | 九十八年上半年度        | 九十七年上半年度         |
|------------------------|-----------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率 (25%) 計算之所得稅 | \$ 9,543        | \$ 11,662        |
| 所得稅調整項目之稅額影響數          |                 |                  |
| 永久性差異                  | 13              |                  |
| 暫時性差異                  | ( 264)          | ( 6,267)         |
| 未分配盈餘加徵 10%            | <u>1,834</u>    | <u>6,444</u>     |
| 當期所得稅                  | 11,126          | 11,839           |
| 遞延所得稅                  |                 |                  |
| 暫時性差異                  | 264             | 6,267            |
| 因稅法改變產生之變動影響數          | ( 3,661)        | -                |
| 以前年度所得稅調整              | <u>( 47)</u>    | <u>-</u>         |
| 所得稅費用                  | <u>\$ 7,682</u> | <u>\$ 18,106</u> |

立法院於九十八年五月將營利事業所得稅稅率由 25%調降為 20%，並自九十九年度施行。本公司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遞延所得稅利益及費用。

淨遞延所得稅資產（負債）

|                          | 九十八年六月底            | 九十七年六月底            |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 流 動                      |                    |                    |
| 未實現存貨損失                  | \$ 1,664           | \$ 1,146           |
| 未實現聯屬公司間利益               | 1,492              | 2,335              |
| 未實現兌換損失                  | 758                | 158                |
| 其 他                      | 318                | 215                |
|                          | <u>\$ 4,232</u>    | <u>\$ 3,854</u>    |
| 非 流 動                    |                    |                    |
| 採權益法認列國外被投資公司<br>之投資利益淨額 | (\$ 23,375)        | (\$ 28,231)        |
| 出售固定資產未實現毛利              | 4,378              | 6,507              |
| 未實資產減損損失                 | 120                | -                  |
|                          | <u>(\$ 18,877)</u> | <u>(\$ 21,724)</u> |

兩稅合一相關資訊

|           | 九十八年六月底          | 九十七年六月底          |
|-----------|------------------|------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 32,238</u> | <u>\$ 19,285</u> |

九十七年度預計及九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 28.66% 及 22.22%。

本公司九十八及九十七年六月底之未分配盈餘中均無屬於八十六年度（含）以前者。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司九十七年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司截至九十五年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

用人、折舊及攤銷費用

| 性 質 別           | 屬 於 營 業 成 本 者 | 屬 於 營 業 費 用 及 營 業 外 費 用 及 損 失 者 | 合 計       |
|-----------------|---------------|---------------------------------|-----------|
| <u>九十八年上半年度</u> |               |                                 |           |
| 用人費用            |               |                                 |           |
| 薪資費用            | \$ 9,426      | \$ 15,650                       | \$ 25,076 |
| 勞健保費用           | 861           | 1,072                           | 1,933     |
| 退休金費用           | 329           | 378                             | 707       |
| 其他用人費用          | 1,080         | 3,892                           | 4,972     |
| 折舊費用            | 7,760         | 1,114                           | 8,874     |
| 攤銷費用            | -             | 274                             | 274       |

九十七年上半年度

|        |        |        |        |
|--------|--------|--------|--------|
| 用人費用   |        |        |        |
| 薪資費用   | 16,775 | 19,330 | 36,105 |
| 勞健保費用  | 1,228  | 1,039  | 2,267  |
| 退休金費用  | 303    | 637    | 940    |
| 其他用人費用 | 3,348  | 3,156  | 6,504  |
| 折舊費用   | 8,908  | 1,382  | 10,290 |
| 攤銷費用   | 36     | 136    | 172    |

每股盈餘

|                 | 純 益 ( 分 子 ) |           | 仟 股<br>( 分 母 ) | 每 股 盈 餘 ( 元 ) |         |
|-----------------|-------------|-----------|----------------|---------------|---------|
|                 | 稅 前         | 稅 後       |                | 稅 前           | 稅 後     |
| <u>九十八年上半年度</u> |             |           |                |               |         |
| 基本每股盈餘          |             |           |                |               |         |
| 純 益             | \$ 38,213   | \$ 30,531 | 37,990         | \$ 1.01       | \$ 0.80 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響   |             |           |                |               |         |
| 員工認股權           | -           | -         | 16             |               |         |
| 員工分紅            | -           | -         | 289            |               |         |
| 稀釋每股盈餘          |             |           |                |               |         |
| 純益加潛在普通<br>股之影響 | \$ 38,213   | \$ 30,531 | 38,295         | \$ 1.00       | \$ 0.80 |
| <u>九十七年上半年度</u> |             |           |                |               |         |
| 基本每股盈餘          |             |           |                |               |         |
| 純 益             | \$ 46,691   | \$ 28,585 | 37,990         | \$ 1.23       | \$ 0.75 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響   |             |           |                |               |         |
| 員工分紅            | -           | -         | 124            |               |         |
| 稀釋每股盈餘          |             |           |                |               |         |
| 純益加潛在普通<br>股之影響 | \$ 46,691   | \$ 28,585 | 38,114         | \$ 1.23       | \$ 0.75 |

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日經會計師查核簽證之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

#### 金融商品資訊之揭露

##### 公平價值之資訊

| 非衍生性金融商品         | 九十八年六月底  |          | 九十七年六月底   |           |
|------------------|----------|----------|-----------|-----------|
|                  | 帳面價值     | 公平價值     | 帳面價值      | 公平價值      |
| 負債               |          |          |           |           |
| 長期銀行借款（含一年內到期部分） | \$ 4,256 | \$ 4,256 | \$ 30,963 | \$ 30,963 |

##### 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，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、應收票據及帳款、其他應收款、存出及存入保證金、催收款項、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據及帳款及應付費用。

長期銀行借款因市場利率與此類金融商品之利率無重大差異，故以其帳面價值作為目前之公平價值。

本公司九十八年上半年度未從事衍生性金融商品合約交易。九十七年上半年度因從事遠期外匯交易產生之利益淨額為 529 仟元，且截至九十七年六月底已無未交割之衍生性金融商品合約。



具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融商品

|                      | <u>九十八年六月底</u> | <u>九十七年六月底</u> |
|----------------------|----------------|----------------|
| 公平價值風險               |                |                |
| 銀行定期存款               | \$ 33,160      | \$ -           |
| 應付短期票券               | 50,000         | 40,000         |
| 現金流量風險               |                |                |
| 銀行活期存款               | 164,992        | 131,630        |
| 短期銀行借款               | 24,245         | 50,253         |
| 長期銀行借款（含一年<br>內到期部分） | 4,256          | 30,963         |

財務風險資訊

市場風險

係市場匯率及利率變動之公平價值風險或價格風險。本公司從事衍生性金融商品交易之目的即在規避外幣淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險，惟本公司之避險策略採部份逐步避險之方式，故當市場劇烈波動時，尚存在部份市場風險。

信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響，本公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司交易之對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

## 關係人交易

### 關係人名稱及關係

| 關係人名稱  | 與本公司之關係            |
|--|--------------------|
| 和勤馬來公司   | 本公司採權益法評價之被投資公司    |
| 和勤集團公司   | 本公司採權益法評價之被投資公司    |
| China Fineblanking International Co., Ltd.<br>(和勤國際公司) | 和勤集團公司採權益法評價之被投資公司 |
| 嘉興和新精沖科技有限公司<br>(和勤嘉興公司)                               | 和勤國際公司採權益法評價之被投資公司 |
| KL 公司  | 本公司採權益法評價之被投資公司    |
| Sunny 公司   | 本公司採權益法評價之被投資公司    |
| 致和企業有限公司 (致和公司)  | 該公司負責人為本公司董事長之二等親  |
| 長鎰企業股份有限公司<br>(長鎰公司)                                   | 本公司監察人             |
| 致鋒精密工業股份有限公司<br>(致鋒公司)                                 | 本公司董事長為該公司負責人      |
| 蔡文楨  | 本公司董事長             |
| 邱森玉  | 本公司董事              |
| 邱東和  | 本公司董事              |

除已於其他附註揭露者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

|        | 九十八年上半年度         |          | 九十七年上半年度         |          |
|--------|------------------|----------|------------------|----------|
|        | 金額               | %        | 金額               | %        |
| 營業收入淨額 |                  |          |                  |          |
| 和勤嘉興公司 | \$ 30,676        | 7        | \$ 24,536        | 5        |
| 和勤馬來公司 | 111              | -        | 202              | -        |
|        | <u>\$ 30,787</u> | <u>7</u> | <u>\$ 24,738</u> | <u>5</u> |

截至九十八及九十七年六月底止之未實現銷貨毛利分別為 5,790 仟元及 2,565 仟元（帳列流動負債之遞延貸項－聯屬公司間利益）。

本公司與關係人之銷貨價格及條件與非關係人無重大差異，收款條件均為按月結帳 90 天。

|        | 九十八年上半年度          |           | 九十七年上半年度          |           |
|--------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|        | 金額                | %         | 金額                | %         |
| 進貨     |                   |           |                   |           |
| 和勤嘉興公司 | \$ 208,668        | 85        | \$ 209,060        | 67        |
| 和勤馬來公司 | -                 | -         | 28,556            | 9         |
|        | <u>\$ 208,668</u> | <u>85</u> | <u>\$ 237,616</u> | <u>76</u> |



|        | 九十八年六月底          |            | 九十七年六月底          |            |
|--------|------------------|------------|------------------|------------|
|        | 金額               | %          | 金額               | %          |
| 應付票據   |                  |            |                  |            |
| 致和公司   | \$ 1,479         | 100        | \$ 3,222         | 92         |
| 致鋒公司   | -                | -          | 282              | 8          |
|        | <u>\$ 1,479</u>  | <u>100</u> | <u>\$ 3,504</u>  | <u>100</u> |
| 應付帳款   |                  |            |                  |            |
| 和勤嘉興公司 | <u>\$ 78,987</u> | <u>100</u> | <u>\$ 59,139</u> | <u>100</u> |
| 應付費用   |                  |            |                  |            |
| 和勤嘉興公司 | \$ 1,314         | 3          | \$ 2,125         | 6          |
| 致和公司   | 660              | 2          | 594              | 2          |
|        | <u>\$ 1,974</u>  | <u>5</u>   | <u>\$ 2,719</u>  | <u>8</u>   |

#### 財產交易

| 出售對象            | 財產類別 | 售價              | 未折減餘額           | 處分利益          |
|-----------------|------|-----------------|-----------------|---------------|
| <u>九十八年上半年度</u> |      |                 |                 |               |
| 和勤嘉興公司          | 其他設備 | <u>\$ 1,267</u> | <u>\$ 789</u>   | <u>\$ 478</u> |
| <u>九十七年上半年度</u> |      |                 |                 |               |
| 和勤嘉興公司          | 其他設備 | \$ 2,049        | \$ 1,501        | \$ 548        |
| 和勤馬來公司          | 機器設備 | 23              | 22              | 1             |
|                 |      | <u>\$ 2,072</u> | <u>\$ 1,523</u> | <u>\$ 549</u> |

上述財產交易產生之重大遞延未實現利益（帳列其他負債之遞延貸項－聯屬公司間利益），係按設備耐用年數分年認列。

#### 重大承諾及或有事項

截至九十八年六月底止，本公司因購買原料已開立尚未使用之信用狀為 1,173 仟元。

#### 附註揭露事項

##### 重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：附表一。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：附表二。

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：無。

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：無。

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：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。

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：無。

被投資公司資訊：附表四。

被投資公司從事衍生性商品交易：無。

#### 大陸投資資訊

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、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附註十九。

與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。

與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

和勤精機股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國九十八年一月一日至六月三十日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象   | 往來科目  | 本期最高餘額    | 期末餘額<br>(註三) | 利率區間<br>(%) | 資金貸與性質   | 業務往來金額   | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 |      | 對個別對象資金貸與限額        | 資金貸與總限額            |
|----|---------|--------|-------|-----------|--------------|-------------|----------|----------|--------------|----------|-----|------|--------------------|--------------------|
|    |         |        |       |           |              |             |          |          |              |          | 名稱  | 價值   |                    |                    |
| 0  | 本公司     | 和勤馬來公司 | 其他應收款 | \$ 19,344 | \$ 19,344    | -           | 短期融通資金必要 | 銷貨\$ 111 | 營運週轉         | \$ -     | -   | \$ - | \$ 313,271<br>(註一) | \$ 313,271<br>(註二) |

註一：對單一企業之資金貸放限額，除本公司直接持有普通股權超過 50% 之子公司不得超過當期淨值 40% 外，其餘不得超過當期淨值之 5%。

註二：本公司資金貸放他人之總額以本公司淨值之 40% 為限。

註三：係依據財團法人中華民國會計研究發展基金會九十三年七月九日基秘第 167 號函自應收帳款轉列其他應收款。

和勤精機股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國九十八年六月三十日

附表二

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 持有之公司  | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係  | 帳列科目        | 期末              |            |     |            |
|--------|-----------|--------------|-------------|-----------------|------------|-----|------------|
|        |           |              |             | 股數(仟股)<br>/ 單位數 | 帳面金額       | 持股% | 市價(註)      |
| 本公司    | 股票        |              |             |                 |            |     |            |
|        | 和勤集團公司    | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 8,000           | \$ 502,101 | 100 | \$ 503,339 |
|        | 和勤馬來公司    | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 6,418           | 6,169      | 100 | 6,603      |
|        | KL公司      | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 10              | 1,112      | 100 | 1,830      |
| 和勤集團公司 | 股票        |              |             |                 |            |     |            |
|        | 和勤國際公司    | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 8,000           | 美金 15,341  | 100 | 美金 15,341  |
| 和勤國際公司 | 股權        |              |             |                 |            |     |            |
|        | 和勤嘉興公司    | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | -               | 美金 15,321  | 100 | 美金 15,321  |

註：係指資產負債表日淨值。

和勤精機股份有限公司及子公司  
 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國九十八年一月一日至六月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象   | 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(付)票據、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(付)票據、帳款之比率(%) |        |    |
| 本公司      | 和勤嘉興公司 | (註) | 進貨      | \$ 208,668    | 85   | 按月結帳 90 天 | \$ -              | -  | (\$ 78,987)        | ( 72 ) |    |
| 和勤嘉興公司   | 本公司    |     | 銷貨      | ( 208,668 )   | 76   | 按月結帳 90 天 | -                 | -  | 78,987             | 68     |    |

註：參閱財務報表附註十九。

和勤精機股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國九十八年一月一日至六月三十日

附表四

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 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   |       |            | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註   |
|--------|------------------------|-------------------|--------------------------|----------|----------|--------|-------|------------|-----------------|-----------------|------|
|        |                        |                   |                          | 本期期末     | 上期期末     | 股數(仟股) | 比率(%) | 帳面金額       |                 |                 |      |
| 本公司    | 股票<br>和勤集團公司<br>和勤馬來公司 | 薩摩亞群島<br>馬來西亞     | 國際間投資業務                  | 美金 8,000 | 美金 8,000 | 8,000  | 100   | \$ 502,101 | \$ 2,788        | \$ 3,641        | 子公司  |
|        |                        |                   | 五金、機械及模具零件之<br>製造加工及買賣業務 | 馬幣 6,418 | 馬幣 6,418 | 6,418  | 100   | 6,169      | 1,014           | 929             | 子公司  |
|        | KL 公司<br>Sunny 公司      | 英屬安奎拉群島<br>英屬維京群島 | 國際間貿易業務                  | 美金 10    | 美金 10    | 10     | 100   | 1,112      | -               | 244             | 子公司  |
|        |                        |                   | 國際間貿易業務                  | 美金 10    | 美金 10    | 10     | 100   | 243        | -               | -               | 子公司  |
| 和勤集團公司 | 股票<br>和勤國際公司           | 薩摩亞群島             | 國際間投資業務                  | 美金 8,000 | 美金 8,000 | 8,000  | 100   | 美金 15,341  | 美金 83           | (註)             | 孫公司  |
| 和勤國際公司 | 股權<br>和勤嘉興公司           | 中國大陸浙江省           | 五金、機械及模具零件之<br>製造加工及買賣業務 | 美金 8,000 | 美金 8,000 | -      | 100   | 美金 15,321  | 美金 83           | (註)             | 曾孫公司 |

註：依規定得免填列。



和勤精機股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國九十八年一月一日至六月三十日

附表五

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目               | 實收資本額                    | 投資方式 | 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(註一)      | 期末投資帳面價值                  | 截至本期止已匯回投資收益          |
|-----------|----------------------|--------------------------|------|--------------------------|-------------|------|--------------------------|-----------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|
|           |                      |                          |      |                          | 匯出          | 匯回   |                          |                 |                     |                           |                       |
| 和勤嘉興公司    | 五金、機械及模具零件之製造加工及買賣業務 | 人民幣82,961<br>(美金 10,200) | (註三) | \$ 271,204<br>(美金 8,000) | \$ -        | \$ - | \$ 271,204<br>(美金 8,000) | 100%            | \$ 2,784<br>(美金 83) | \$ 502,682<br>(美金 15,321) | \$ 20,249<br>(美金 633) |

| 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(註二) |
|----------------------|--------------|------------------------|
| \$ 271,204           | 美金 10,200    | \$ 469,906             |

註一：投資損益係按被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表乘以持股比例計算。

註二：依投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額。

註三：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

和勤精機股份有限公司

現金明細表

民國九十八年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明外，為  
新台幣及外幣仟元

| 項        | 目 | 金  | 額              |
|----------|---|----|----------------|
| 庫存現金及零用金 |   | \$ | 78             |
| 銀行存款     |   |    |                |
| 定期存款     |   |    | 33,160         |
| 外幣存款(註)  |   |    | 38,403         |
| 活期存款     |   |    | <u>126,589</u> |
|          |   | \$ | <u>198,230</u> |

註：係美金 1,146 仟元 (USD\$1=NT\$32.81)，日幣 787 仟元 (JPY\$1=NT\$0.3433)，及歐元 12 仟元 (EUR\$1=NT\$46.29)。

和勤精機股份有限公司  
 應收票據及帳款明細表  
 民國九十八年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客<br>戶<br>名<br>稱          | 金<br>額           |
|---------------------------|------------------|
| 應收票據—非關係人                 |                  |
| 弘力科技股份有限公司                | \$ 4,803         |
| 布雷克興業股份有限公司               | 2,997            |
| 華鏞機械工業股份有限公司              | 554              |
| 其    他（註）                 | <u>678</u>       |
|                           | <u>\$ 9,032</u>  |
| 應收帳款—非關係人                 |                  |
| MMI International Limited | 169,122          |
| MMI Industries Sdn. Bhd.  | 51,715           |
| SAE Magnetics (H.K.) Ltd. | 17,861           |
| 其    他（註）                 | <u>9,389</u>     |
|                           | 248,087          |
| 減：備抵呆帳                    | ( <u>381</u> )   |
|                           | <u>\$247,706</u> |

註：各戶餘額均未超過本科目餘額之 5%。

和勤精機股份有限公司

存貨明細表

民國九十八年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 成 本              | 市 價 ( 註 一 )      |
|----------|------------------|------------------|
| 商 品      | \$ 18,924        | \$ 20,222        |
| 製 成 品    | 5,210            | 5,063            |
| 在 製 品    | 19,498           | 21,985           |
| 原 物 料    | <u>21,200</u>    | <u>21,543</u>    |
|          | 64,832           | <u>\$ 68,813</u> |
| 減：備抵存貨損失 | ( <u>8,318</u> ) |                  |
|          | <u>\$ 56,514</u> |                  |

註一：採淨變現價值評價。

註二：存貨未提供作為擔保品。

和勤精機股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表四

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 被投資公司名稱  | 期 初   |                   |            |          | 投資利益            | 累 積 換 算<br>調 整 數 | 期 末   |                   |            |          | 股 權 淨 值           |
|----------|-------|-------------------|------------|----------|-----------------|------------------|-------|-------------------|------------|----------|-------------------|
|          | 股 數   | 金 額               | 持 股<br>% 額 | 持 股<br>% |                 |                  | 股 數   | 金 額               | 持 股<br>% 額 | 持 股<br>% |                   |
| 和勤集團公司   | 8,000 | \$ 498,170        | 100        | %        | \$ 3,641        | \$ 290           | 8,000 | \$ 502,101        | 100        | %        | \$ 503,339        |
| 和勤馬來公司   | 6,418 | 5,454             | 100        | %        | 929             | ( 214)           | 6,418 | 6,169             | 100        | %        | 6,603             |
| KL 公司    | 10    | 873               | 100        | %        | 244             | ( 5)             | 10    | 1,112             | 100        | %        | 1,830             |
| Sunny 公司 | 10    | <u>243</u>        | 100        | %        | -               | -                | 10    | <u>243</u>        | 100        | %        | <u>243</u>        |
|          |       | <u>\$ 504,740</u> |            |          | <u>\$ 4,814</u> | <u>\$ 71</u>     |       | <u>\$ 509,625</u> |            |          | <u>\$ 512,015</u> |

和勤精機股份有限公司

短期銀行借款明細表

民國九十八年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

| <u>借 款 種 類 及 銀 行 名 稱</u> | <u>借 款 到 期 日</u> | <u>年 利 率 ( % )</u> | <u>金 額</u>       |
|--------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 購料借款                     |                  |                    |                  |
| 台北富邦商業銀行彰化分行             | 98.10.14         | 1.55-1.61          | \$ 15,543        |
| 彰化商業銀行南屯分行               | 98.10.17         | 1.47-1.74          | 6,809            |
| 永豐商業銀行彰化分行               | 98.11.07         | 1.75               | <u>1,893</u>     |
|                          |                  |                    | <u>\$ 24,245</u> |

和勤精機股份有限公司

應付短期票券明細表

民國九十八年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

| <u>保 證 機 構</u>   | <u>發 行 日</u> | <u>到 期 日</u> | <u>年 利 率 ( % )</u> | <u>金 額</u>       |
|------------------|--------------|--------------|--------------------|------------------|
| 中華票券金融股份有限<br>公司 | 98.06.25     | 98.08.24     | 1.80               | \$ 20,000        |
| 大中票券金融股份有限<br>公司 | 98.05.12     | 98.07.10     | 1.95               | <u>30,000</u>    |
|                  |              |              |                    | <u>\$ 50,000</u> |

和勤精機股份有限公司

應付款項明細表

民國九十八年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 廠 商 名 稱      | 金 額              |
|--------------|------------------|
| 應付票據—非關係人    |                  |
| 遠見化工股份有限公司   | \$ 8,150         |
| 協益鋼鐵科技股份有限公司 | 4,399            |
| 世全鋼鐵企業股份有限公司 | 2,140            |
| 萬向精密股份有限公司   | 1,587            |
| 泰豪鋼鐵股份有限公司   | 1,475            |
| 其 他 (註)      | <u>8,205</u>     |
|              | <u>\$ 25,956</u> |
| 應付帳款—非關係人    |                  |
| 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司  | \$ 1,289         |
| 協益鋼鐵科技股份有限公司 | 1,186            |
| 泰豪鋼鐵股份有限公司   | 766              |
| 世全鋼鐵企業股份有限公司 | 288              |
| 其 他 (註)      | <u>5</u>         |
|              | <u>\$ 3,534</u>  |

註：各戶餘額均未超過本科目餘額之5%。



和勤精機股份有限公司  
應付費用明細表  
民國九十八年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項      | 目 | 金  | 額             |
|--------|---|----|---------------|
| 應付員工紅利 |   | \$ | 6,447         |
| 應付董監酬勞 |   |    | 5,144         |
| 應付薪資   |   |    | 3,816         |
| 應付加工費  |   |    | 2,337         |
| 其      | 他 |    | <u>25,919</u> |
|        |   | \$ | <u>43,663</u> |

和勤精機股份有限公司  
 長期銀行借款明細表  
 民國九十八年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 借 款 種 類 及 銀 行 名 稱    | 借 款 期 間     | 償 還 辦 法                         | 年 利 率 ( % ) | 一 年 內 到 期 部 分 | 一 年 後 到 期 部 分 | 合 計      |
|----------------------|-------------|---------------------------------|-------------|---------------|---------------|----------|
| 信用借款<br>台北富邦商業銀行彰化分行 | 96.11-98.11 | 自九十六年十二月起，分二十四期按月償還，每月償還 840 仟元 | 1.31        | \$ 4,256      | \$ -          | \$ 4,256 |

和勤精機股份有限公司

營業收入明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項      | 目 | 數          | 量   | 金  | 額              |
|--------|---|------------|-----|----|----------------|
| 硬碟機零件  |   | 約 63,070 仟 | PCS | \$ | 368,940        |
| 汽機車零件  |   | 約 808 仟    | PCS |    | 16,660         |
| 自行車零件  |   | 約 380 仟    | PCS |    | 4,196          |
| 原 材 料  |   | 約 388 噸    |     |    | 15,671         |
| 其 他    |   |            |     |    | <u>15,537</u>  |
| 營業收入總額 |   |            |     |    | 421,004        |
| 減：銷貨退回 |   |            |     | (  | 386)           |
| 銷貨折讓   |   |            |     | (  | <u>1,795</u> ) |
| 營業收入淨額 |   |            |     | \$ | <u>418,823</u> |

和勤精機股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項 目                      | 金 額               |
|--------------------------|-------------------|
| 期初原物料                    | \$ 19,157         |
| 加：本期進料淨額                 | 38,557            |
| 減：期末原物料                  | ( 21,200)         |
| 出售原物料                    | ( 9,261)          |
| 出售下腳廢料收入                 | ( 5,739)          |
| 其 他                      | ( 16)             |
| 原物料耗用                    | 21,498            |
| 直接人工                     | 3,901             |
| 製造費用（減：未分配固定製造費用 439 仟元） | 73,906            |
| 製造成本                     | 99,305            |
| 加：期初在製品                  | 35,598            |
| 本期進貨                     | 98                |
| 減：期末在製品                  | ( 19,498)         |
| 出售在製品                    | ( 4,549)          |
| 其他調整                     | ( 805)            |
| 製成品成本                    | 110,149           |
| 加：期初製成品                  | 6,602             |
| 減：期末製成品                  | ( 5,210)          |
| 其他調整                     | ( 1,042)          |
| 自製產品成本                   | 110,499           |
| 外購商品成本                   |                   |
| 加：期初商品                   | 42,254            |
| 本期商品進貨淨額                 | 207,512           |
| 減：期末商品                   | ( 18,924)         |
|                          | 230,842           |
|                          | 341,341           |
| 出售原物料成本                  | 9,261             |
| 出售在製品成本                  | 4,549             |
| 存貨損失                     | 1,056             |
| 其 他                      | 612               |
|                          | <u>\$ 356,819</u> |

和勤精機股份有限公司

製造費用明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 金 額              |
|----------|------------------|
| 委外加工費    | \$ 49,345        |
| 折 舊      | 7,760            |
| 間接人工     | 6,285            |
| 模具及設備修繕費 | 5,117            |
| 水 電 費    | 1,599            |
| 租金支出     | 737              |
| 職工福利     | 445              |
| 其 他      | <u>3,057</u>     |
|          | <u>\$ 74,345</u> |

和勤精機股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項       | 目 | 推 銷 費 用         | 管 理 及 總 務 費 用    | 研 究 發 展 費 用     | 合 計              |
|---------|---|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 薪 資     |   | \$ 1,788        | \$ 11,165        | \$ 2,697        | \$ 15,650        |
| 勞 務 費   |   | -               | 2,340            | -               | 2,340            |
| 運 費     |   | 1,475           | 13               | 1               | 1,489            |
| 董 監 酬 勞 |   | -               | 1,361            | -               | 1,361            |
| 差 旅 費   |   | 207             | 1,017            | 58              | 1,282            |
| 保 險 費   |   | 194             | 718              | 236             | 1,148            |
| 折 舊     |   | 63              | 620              | 431             | 1,114            |
| 職 工 福 利 |   | 85              | 488              | 161             | 734              |
| 其 他     |   | <u>1,592</u>    | <u>3,289</u>     | <u>1,638</u>    | <u>6,519</u>     |
|         |   | <u>\$ 5,404</u> | <u>\$ 21,011</u> | <u>\$ 5,222</u> | <u>\$ 31,637</u> |

和勤精機股份有限公司及子公司  
合併財務報表暨會計師查核報告  
民國九十七及九十六年度

地址：彰化縣埔鹽鄉南新村好金路四十七之四號

電話：(○四) 八六五五七○一

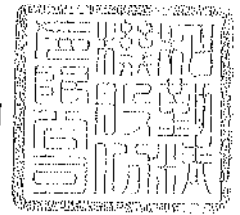
## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十七年度（自民國九十七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」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依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：和勤精機股份有限公司

負責人：蔡文楨



中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 六 日



會計師查核報告

和勤精機股份有限公司 公鑒：

和勤精機股份有限公司及子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六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。

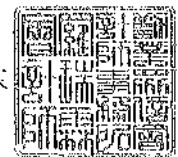
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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，足以允當表達和勤精機股份有限公司及子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，和勤精機股份有限公司自民國九十七年一月一日起依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國九十六年三月十六日（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信會計師事務所

會計師 成 德 潤 會計師 羅 瑞 霖



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 六 日



及子公司  
明新實業有限公司  
中華民國九十八年三月三十一日

民國九十八年三月三十一日

單位：新台幣千元；  
每股面額為元

| 代碼   | 資產  | 九十七年        | 九十八年        | 九十九年        | 九十七年  | 九十八年  | 九十九年 |
|------|---|-------------|-------------|-------------|-------|-------|------|
| 字    | 金額  | 金額          | 金額          | 金額          | 百分比   | 百分比   | 百分比  |
| 110C | 現金(附註四)   | \$ 236,398  | \$ 159,663  | \$ 159,663  | 17    | 13    | 13   |
| 112C | 應收票據(附註二)   | 4,957       | 5,005       | 5,005       | -     | -     | 3    |
| 114C | 應收帳款(附註二及五)   | 207,409     | 334,520     | 334,520     | 17    | 27    | 3    |
| 116B | 其他應收款   | 30,403      | 24,601      | 24,601      | 1     | 2     | 5    |
| 1210 | 存貨一淨額(附註二及六)  | 234,530     | 224,716     | 224,716     | 18    | 18    | -    |
| 1256 | 遞延所得稅資產一續前(附註二及十七)                                    | 4,359       | 4,450       | 4,450       | -     | -     | 7    |
| 1291 | 受限流動資產(附註四及二十二)                                       | 13,004      | 8,337       | 8,337       | 1     | 1     | 1    |
| 1298 | 其他流動資產(附註二及十四)  | 71,101      | 50,136      | 50,136      | 6     | 4     | 10   |
| 13XX | 流動資產合計  | 729,631     | 324,425     | 324,425     | 61    | 65    | 60   |
|      | 固定資產(附註二、七及二十二)                                       |             |             |             |       |       |      |
|      | 本   |             |             |             |       |       |      |
| 1521 | 房屋及建築   | 134,216     | 119,916     | 119,916     | 13    | 9     | 1    |
| 1533 | 機器設備  | 457,397     | 395,991     | 395,991     | 38    | 31    | 2    |
| 1551 | 運輸設備  | 11,100      | 9,706       | 9,706       | 1     | 1     | -    |
| 1561 | 生財器具  | 28,093      | 24,733      | 24,733      | 2     | 2     | -    |
| 1681 | 其他設備  | 50,578      | 50,161      | 50,161      | 4     | 4     | 1    |
| 15X1 | 成本合計  | 695,384     | 600,507     | 600,507     | 38    | 37    | 2    |
| 15X5 | 累積折舊  | ( 293,521)  | ( 231,064)  | ( 231,064)  | ( 25) | ( 18) | -    |
| 1670 | 未完工程及預付設備款  | 31,888      | 28,728      | 28,728      | 3     | 2     | -    |
| 15XX | 固定資產淨額  | 433,751     | 398,171     | 398,171     | 36    | 31    | 62   |
|      | 無形資產(附註二)   |             |             |             |       |       |      |
| 1720 | 專利權(附註八)  | -           | 767         | 767         | -     | -     | -    |
| 1782 | 土地權用權(附註十及二十二)  | 19,378      | 18,887      | 18,887      | 2     | 2     | -    |
| 17XX | 無形資產合計  | 19,378      | 19,654      | 19,654      | 2     | 2     | 29   |
|      | 其他資產  |             |             |             |       |       |      |
| 1800 | 出帳資產一淨額(附註二及九)  | 476         | 463         | 463         | -     | -     | 13   |
| 1820 | 存出保證金   | 1,085       | 1,122       | 1,122       | -     | -     | 90   |
| 1830 | 遞延費用(附註二)   | 16,654      | 23,257      | 23,257      | 1     | 2     | -    |
| 1848 | 備收款項淨額(附註二及五)   | -           | -           | -           | -     | -     | 2    |
| 18XX | 其他資產合計  | 18,155      | 24,822      | 24,822      | 1     | 3     | 68   |
| 1XXX | 資產總計  | \$1,196,925 | \$1,264,072 | \$1,264,072 | 100   | 100   | 100  |
|      | 負債及股東權益總計   |             |             |             |       |       |      |
|      | 負債  |             |             |             |       |       |      |
|      | 短期銀行借款(附註十一及二十二)                                      | -           | -           | -           | -     | -     | -    |
|      | 其他負債  |             |             |             |       |       |      |
|      | 存入保證金   | 180         | 180         | 180         | -     | -     | -    |
|      | 遞延所得稅負債一非流動(附註二及十七)                                   | 22,181      | 22,181      | 22,181      | 2     | 2     | 1    |
|      | 其他負債合計  | 966         | 966         | 966         | 1     | 1     | 1    |
|      | 負債合計  | 387,365     | 387,365     | 387,365     | 32    | 32    | 62   |
|      | 股東權益  |             |             |             |       |       |      |
|      | 普通股股本，每股面額10元，額定50,000仟股；發行一九七七年37,900仟股，九十六年37,390仟股 | 379,903     | 379,903     | 379,903     | 32    | 32    | 29   |
|      | 資本公積  |             |             |             |       |       |      |
|      | 股本溢價  | 150,000     | 150,000     | 150,000     | 14    | 14    | 13   |
|      | 庫藏股票交易  | 90          | 90          | 90          | -     | -     | -    |
|      | 長期股權投資  | 1,323       | 1,323       | 1,323       | -     | -     | -    |
|      | 保留盈餘  |             |             |             |       |       |      |
|      | 法定盈餘公積  | 34,056      | 34,056      | 34,056      | 3     | 3     | 2    |
|      | 未分配盈餘   | 170,457     | 170,457     | 170,457     | 14    | 14    | 12   |
|      | 累積換算調整數   | 63,731      | 63,731      | 63,731      | 5     | 5     | 2    |
|      | 股東權益合計  | 809,560     | 809,560     | 809,560     | 68    | 68    | 58   |
|      | 負債及股東權益總計   | \$1,196,925 | \$1,196,925 | \$1,196,925 | 100   | 100   | 100  |



後附之附註係本合併財務報表之一部分  
(參閱附註一、二、三、四、五、六、七、八、九、十、十一、十二、十三、十四、十五、十六、十七、十八、十九、二十、二十一、二十二、二十三、二十四、二十五、二十六、二十七、二十八、二十九、三十、三十一、三十二、三十三、三十四、三十五、三十六、三十七、三十八、三十九、四十、四十一、四十二、四十三、四十四、四十五、四十六、四十七、四十八、四十九、五十、五十一、五十二、五十三、五十四、五十五、五十六、五十七、五十八、五十九、六十、六十一、六十二、六十三、六十四、六十五、六十六、六十七、六十八、六十九、七十、七十一、七十二、七十三、七十四、七十五、七十六、七十七、七十八、七十九、八十、八十一、八十二、八十三、八十四、八十五、八十六、八十七、八十八、八十九、九十、九十一、九十二、九十三、九十四、九十五、九十六、九十七、九十八、九十九、一百)

會計主管：賴廷升

經理人：楊武敏



董事長：蔡文楠

和勤精機股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十七年及九十六年元月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼                   | 九十七年度       |     | 九十六年度       |     |
|----------------------|-------------|-----|-------------|-----|
|                      | 金額          | %   | 金額          | %   |
| 4110 營業收入總額 (附註二)    | \$1,113,714 | 102 | \$1,222,635 | 102 |
| 4170 銷貨退回            | 8,243       | 1   | 7,268       | 1   |
| 4190 銷貨折讓            | 10,168      | 1   | 12,274      | 1   |
| 4100 營業收入淨額          | 1,095,303   | 100 | 1,203,093   | 100 |
| 5000 營業成本 (附註十八及二十一) | 837,296     | 76  | 874,571     | 73  |
| 5910 營業毛利            | 258,007     | 24  | 328,522     | 27  |
| 營業費用 (附註十八及二十一)      |             |     |             |     |
| 6100 推銷費用            | 43,736      | 4   | 42,922      | 3   |
| 6200 管理及總務費用         | 75,133      | 7   | 67,352      | 6   |
| 6300 研究發展費用          | 15,799      | 1   | 16,163      | 1   |
| 6000 營業費用合計          | 134,668     | 12  | 126,437     | 10  |
| 6900 營業利益            | 123,339     | 12  | 202,085     | 17  |
| 營業外收入及利益             |             |     |             |     |
| 7110 利息收入            | 1,835       | -   | 1,088       | -   |
| 7130 處分資產利益淨額 (附註二)  | 254         | -   | -           | -   |
| 7250 壞帳轉回利益 (附註二及五)  | 5,903       | 1   | -           | -   |
| 7480 其他 (附註二十一)      | 26,126      | 2   | 18,422      | 1   |
| 7100 合計              | 34,118      | 3   | 19,510      | 1   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼   |                                | 九 十 七 年 度        |                | 九 十 六 年 度         |                |
|------|--------------------------------|------------------|----------------|-------------------|----------------|
|      |                                | 金 額              | %              | 金 額               | %              |
|      | 營業外費用及損失                       |                  |                |                   |                |
| 7570 | 存貨損失(附註二及六)                    | \$ 13,976        | 1              | \$ 8,819          | 1              |
| 7560 | 兌換損失淨額(附註二)                    | 7,449            | 1              | 4,991             | -              |
| 7510 | 利息費用—減利息資本<br>化後之淨額(附註二<br>及七) | 7,377            | 1              | 13,417            | 1              |
| 7630 | 資產減損損失(附註二<br>及八)              | 654              | -              | -                 | -              |
| 7530 | 處分資產損失淨額(附<br>註二)              | -                | -              | 3,676             | -              |
| 7880 | 其 他(附註二及十<br>八)                | 2,375            | -              | 6,864             | 1              |
| 7500 | 合 計                            | <u>31,831</u>    | <u>3</u>       | <u>37,767</u>     | <u>3</u>       |
| 7900 | 合併稅前利益                         | 125,626          | 12             | 183,828           | 15             |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十七)                  | <u>41,929</u>    | <u>4</u>       | <u>50,724</u>     | <u>4</u>       |
| 9600 | 合併總純益                          | <u>\$ 83,697</u> | <u>8</u>       | <u>\$ 133,104</u> | <u>11</u>      |
|      |                                | 稅 前              | 稅 後            | 稅 前               | 稅 後            |
|      | 合併每股盈餘(附註十九)                   |                  |                |                   |                |
| 9750 | 合併基本每股盈餘                       | <u>\$ 3.15</u>   | <u>\$ 2.20</u> | <u>\$ 6.06</u>    | <u>\$ 4.47</u> |
| 9850 | 合併稀釋每股盈餘                       | <u>\$ 3.13</u>   | <u>\$ 2.19</u> | <u>\$ 6.06</u>    | <u>\$ 4.47</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月六日查核報告)

董事長：蔡文楨



經理人：楊武鐘



會計主管：賴慧玲



和發證券有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國九十七年六月三十日止六個月

單位：新台幣千元，惟  
每股股利為元

|                 | 九十六年初餘額 |         | 九十六年底餘額 |         | 九十七年初餘額 |       | 九十七年底餘額 |         | 累積調整數<br>(附註二) | 每股股利<br>(附註二及十六) | 股東權益合計<br>(附註二) |
|-----------------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|---------|---------|----------------|------------------|-----------------|
|                 | \$      | \$      | \$      | \$      | \$      | \$    | \$      | \$      |                |                  |                 |
| 增加額             | 250,000 | -       | 100,000 | 150,000 | -       | -     | -       | -       | -              | -                | -               |
| 現金增資—每股溢價 25 元  | -       | -       | -       | -       | -       | -     | -       | -       | -              | -                | 250,000         |
| 以前年度盈餘分配        | -       | -       | -       | -       | -       | -     | -       | -       | -              | -                | -               |
| 法定盈餘公積          | -       | -       | -       | -       | -       | -     | -       | -       | -              | -                | -               |
| 現金股利—每股 0.877 元 | -       | -       | -       | -       | -       | -     | -       | -       | -              | -                | -               |
| 股票股利—每股 0.877 元 | -       | -       | 29,407  | -       | -       | -     | -       | -       | -              | -                | (29,406)        |
| 盈餘轉增            | -       | -       | -       | -       | -       | -     | -       | -       | -              | -                | -               |
| 員工紅利—股票         | -       | -       | 4,496   | -       | -       | -     | -       | -       | -              | -                | (4,510)         |
| 員工紅利—現金         | -       | -       | -       | -       | -       | -     | -       | -       | -              | -                | (4,496)         |
| 員工紅利—總計         | -       | -       | -       | -       | -       | -     | -       | -       | -              | -                | (8,996)         |
| 九十六年度合併總純益      | -       | -       | -       | -       | -       | -     | -       | -       | -              | -                | (1,819)         |
| 換算調整數—外幣長期股權投資  | -       | -       | -       | -       | -       | -     | -       | -       | -              | -                | 133,104         |
| 處分盈餘股票 475 仟股   | -       | -       | -       | -       | -       | -     | -       | -       | -              | -                | 19,838          |
| 認列孫公司受領贈與       | -       | -       | -       | -       | 90      | -     | -       | -       | -              | -                | 8,455           |
| 九十六年底餘額         | 500,000 | 373,903 | 160,000 | 160,000 | 90      | 1,323 | 20,746  | 155,429 | 23,455         | -                | 734,946         |
| 以前年度盈餘分配        | -       | -       | -       | -       | -       | -     | -       | -       | -              | -                | -               |
| 法定盈餘公積          | -       | -       | -       | -       | -       | -     | -       | -       | -              | -                | -               |
| 現金股利—每股 1 元     | -       | -       | -       | -       | -       | -     | -       | -       | -              | -                | -               |
| 盈餘轉增            | -       | -       | -       | -       | -       | -     | -       | -       | -              | -                | -               |
| 員工紅利—股票         | -       | -       | 6,000   | -       | -       | -     | -       | -       | -              | -                | -               |
| 員工紅利—現金         | -       | -       | -       | -       | -       | -     | -       | -       | -              | -                | -               |
| 員工紅利—總計         | -       | -       | -       | -       | -       | -     | -       | -       | -              | -                | -               |
| 九十七年度合併總純益      | -       | -       | -       | -       | -       | -     | -       | -       | -              | -                | 83,697          |
| 換算調整數—外幣長期股權投資  | -       | -       | -       | -       | -       | -     | -       | -       | -              | -                | 40,276          |
| 九十七年底餘額         | 500,000 | 379,903 | 160,000 | 160,000 | 90      | 1,323 | 34,056  | 170,457 | 63,231         | -                | 803,550         |

後附之附註係本合併財務報表之一部分  
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月六日查核報告)

董事長：蔡文楨



經理人：楊武鐘



會計主管：賴慧玲



## 和勤精機股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                 | 九十七年度            | 九十六年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量       |                  |                  |
| 合併總純益           | \$ 83,697        | \$ 133,104       |
| 折舊              | 54,836           | 53,158           |
| 各項攤提            | 17,625           | 15,442           |
| 存貨損失            | 13,976           | 8,819            |
| 遞延所得稅           | 6,439            | 19,312           |
| 提列(迴轉)備抵呆帳      | ( 5,903)         | 4,263            |
| 資產減損損失          | 654              | -                |
| 處分資產損失(利益)淨額    | ( 254)           | 3,676            |
| 營業資產及負債之淨變動     |                  |                  |
| 應收票據            | 48               | 1,284            |
| 應收帳款            | 141,731          | ( 81,002)        |
| 其他應收款           | 15,504           | ( 11,682)        |
| 存貨              | 5,136            | ( 48,349)        |
| 其他流動資產          | ( 17,869)        | ( 38,045)        |
| 應付票據            | ( 34,406)        | 2,388            |
| 應付帳款            | ( 45,080)        | 29,876           |
| 應付所得稅           | ( 1,179)         | ( 8,926)         |
| 應付費用            | ( 4,139)         | 15,582           |
| 其他流動負債          | 128              | ( 8,346)         |
| 營業活動之淨現金流入      | <u>230,944</u>   | <u>90,554</u>    |
| 投資活動之現金流量       |                  |                  |
| 購置固定資產          | ( 60,886)        | ( 53,947)        |
| 遞延費用增加          | ( 9,353)         | ( 18,655)        |
| 受限制流動資產減少(增加)   | ( 3,518)         | 8,766            |
| 處分固定資產價款        | 897              | 2,564            |
| 存出保證金減少         | 10               | 323              |
| 處分持有至到期日之金融資產價款 | -                | 3,000            |
| 投資活動之淨現金流出      | <u>( 72,850)</u> | <u>( 57,949)</u> |
| 融資活動之現金流量       |                  |                  |
| 短期銀行借款淨減少       | ( 40,261)        | ( 106,958)       |
| 發放現金股利          | ( 37,390)        | ( 29,406)        |

(接次頁)

(承前頁)

|                 | 九十七年度       | 九十六年度       |
|-----------------|-------------|-------------|
| 償還長期銀行借款        | (\$ 27,622) | (\$ 74,589) |
| 應付短期票券淨增加(減少)   | ( 10,000)   | 20,000      |
| 發放董監酬勞          | ( 5,990)    | ( 4,510)    |
| 發放員工紅利          | ( 5,979)    | ( 1,819)    |
| 存入保證金減少         | ( 1,737)    | -           |
| 應付設備款減少         | ( 473)      | ( 1,973)    |
| 現金增資            | -           | 250,000     |
| 舉借長期銀行借款        | -           | 50,000      |
| 處分庫藏股票          | -           | 8,545       |
| 融資活動之淨現金流入(出)   | ( 129,452)  | 109,290     |
| 匯率影響數           | 2,196       | 394         |
| 現金淨增加           | 30,838      | 142,289     |
| 年初現金餘額          | 169,660     | 27,371      |
| 年底現金餘額          | \$ 200,498  | \$ 169,660  |
| 現金流量資訊之補充揭露     |             |             |
| 支付利息(不含利息資本化)   | \$ 7,486    | \$ 13,725   |
| 支付所得稅           | \$ 35,109   | \$ 41,574   |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 |             |             |
| 一年內到期之長期銀行借款    | \$ 16,843   | \$ 27,088   |
| 應付設備款增加         | \$ 3,368    | \$ 466      |
| 出租資產轉列固定資產      | \$ -        | \$ 5,954    |
| 閒置資產轉列固定資產      | \$ -        | \$ 1,016    |

後附之附註係本合併財務報表之一部分

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月六日查核報告)

董事長：蔡文楨



經理人：楊武鐘



會計主管：賴慧玲



和勤精機股份有限公司及子公司  
 合併財務報表附註  
 民國九十七及九十六年度  
 (金額除另予註明者外，為新台幣仟元)

公司沿革及營業

本公司設立於八十二年一月，主要經營各種五金零件、機械五金零件、模具零件等之製造加工及買賣業務。

本公司於九十七年八月十八日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准補辦股份公開發行。

有關列入合併財務報表之子公司主要業務及其持股情形如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱  | 主 要 營 業 項 目          | 持 股 ( 權 ) % |       |
|--------|--|----------------------|-------------|-------|
|        |  |                      | 九十七年底       | 九十六年底 |
| 本公司    | China Fineblanking Group Co., Ltd.<br>(和勤集團公司)         | 國際間投資業務              | 100         | 100   |
|        | K.L. Global Corporation<br>(KL公司)                      | 國際間貿易業務              | 100         | 100   |
|        | Sunny Universal Enterprise Co., Ltd.<br>(Sunny公司)      | 國際間貿易業務              | 100         | 100   |
|        | CFTC Precision Sdn. Bhd. (和勤馬來公司)                      | 五金、機械及模具零件之製造加工及買賣業務 | 100         | 100   |
| 和勤集團公司 | China Fineblanking International Co., Ltd.<br>(和勤國際公司) | 國際間投資業務              | 100         | 100   |
| 和勤國際公司 | 嘉興和新精沖科技有限公司<br>(和勤嘉興公司)                               | 五金、機械及模具零件之製造加工及買賣業務 | 100         | 100   |

本公司及子公司於九十七及九十六年底之員工人數分別為 737 人及 798 人。

重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，對於備抵呆帳、存貨損失、固定資產、出租資產及閒置資產之折舊、資產減損、土地使用權攤銷、各項攤銷及退休金、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。



重要會計政策彙總說明如下：

#### 合併財務報表編製準則

本公司直接或間接持有被投資公司具有控制能力（子公司）者，均編入合併財務報表；符合編入本公司合併財務報表之被投資公司如附註一所示。

編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易事項及其餘額均已銷除；另自九十五年一月一日起，投資成本與被投資公司股權淨值間之差額，屬投資成本超過所取得股權淨值者，列記商譽，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。商譽部分倘以其相關可回收金額衡量，有重大減損時，就其減損部分認列損失。

納入合併之國外子公司之財務報表，係依下列方式換算為新台幣金額；資產及負債科目一均按資產負債表日之匯率換算；股本按歷史匯率換算；年初未分配盈餘一以年初換算餘額結轉；損益科目按年度加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差異列示於累積換算調整數項下。

#### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，及須於資產負債表日後一年內清償之負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 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。成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

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：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計其公平價值。

#### 收入認列及應收款項、備抵呆帳

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。

銷貨收入係按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。

備抵呆帳係按應收款項及催收款於資產負債表日之帳齡及收回可能性評估提列。

#### 存 貨

存貨包括原物料、製成品、在製品及商品，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，原物料及在製品為重置成本，製成品及商品為淨變現價值。存貨並依未來可能發生之呆滯或跌價情形，於資產負債表日予以評估提列備抵存貨損失。

#### 固定資產及出租資產

固定資產係按成本減累積折舊計價。固定資產購建期間為該資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出，經常性之修理及維護支出則作為當年度費用。

售後租回之固定資產其售價與未折減餘額之差額，列為未實現售後租回損益（若該資產之公平市價低於帳面價值時，此兩者之差額應於出售當年度承認損失），帳列固定資產成本之加減項，並按剩餘耐用年數或租賃期間，逐期攤提折舊費用。

固定資產折舊採用直線法依下列耐用年限提列：房屋及建築，三至四十五年；機器設備，三至十五年；運輸設備，五年；生財器具，三至五年；其他設備，二至十五年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值重行估計可繼續使用年數續提折舊。

出租資產係按成本減累積折舊計價。房屋及建築之折舊，係採直線法依二十年計提折舊。

上述資產出售或報廢時，其相關成本、累積折舊及累計減損均自帳上減除；因而產生之損益，列為當年度之營業外利益或損失。

#### 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依下列經濟年限分期攤銷：專利權，十年；土地使用權，五十至六十年。

#### 遞延費用

主要係資訊軟體及模具備品等，採直線法分二至十年攤銷。

#### 資產減損

倘固定資產、出租資產、無形資產及遞延費用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。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

#### 員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。由於無法於衡量日可靠估計認股權公平價值，本公司於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。所取得之勞務係以最終既得或執行之認股權數量為認列基礎。

其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，得選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

#### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

#### 庫藏股票

買回已發行股票作為庫藏股時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額貸記資本公積—庫藏股票交易。若處分價格低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

#### 所得稅

所得稅係作跨期間之分攤。即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人材培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 外幣交易及換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期股權投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

#### 重分類

九十六年度之合併財務報表若干項目業經重新分類，俾配合九十七年度合併財務報表之表達。

#### 會計變動之理由及其影響

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度純益減少 6,809 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.18 元。

#### 現金

|           | <u>九十七年底</u>      | <u>九十六年底</u>      |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金  | \$ 187            | \$ 188            |
| 銀行存款      | 213,315           | 126,809           |
| 定期存款      | -                 | 51,000            |
|           | <u>213,502</u>    | <u>177,997</u>    |
| 減：受限制流動資產 | ( <u>13,004</u> ) | ( <u>8,337</u> )  |
|           | <u>\$ 200,498</u> | <u>\$ 169,660</u> |

轉列受限制流動資產主要係因銀行存款提供作為原物料進口關稅之擔保。

#### 應收帳款

|        | <u>九十七年底</u>      | <u>九十六年底</u>      |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款   | \$ 207,274        | \$ 340,802        |
| 減：備抵呆帳 | ( <u>165</u> )    | ( <u>6,282</u> )  |
|        | <u>\$ 207,109</u> | <u>\$ 334,520</u> |

備抵呆帳情形如下：

|            | 九 十 七 年 度     |             | 九 十 六 年 度       |                 |
|------------|---------------|-------------|-----------------|-----------------|
|            | 應 收 帳 款       | 催 收 款       | 應 收 帳 款         | 催 收 款           |
| 年初餘額       | \$ 6,282      | \$ 3,739    | \$ 2,083        | \$ 3,739        |
| 實際沖銷       | ( 245)        | ( 3,739)    | ( 87)           | -               |
| 提列(迴轉)呆帳費用 | ( 5,903)      | -           | 4,263           | -               |
| 匯率影響數      | 31            | -           | 23              | -               |
| 年底餘額       | <u>\$ 165</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,282</u> | <u>\$ 3,739</u> |

催收款帳列其他資產項下。

存貨－淨額

|          | 九 十 七 年 底         | 九 十 六 年 底         |
|----------|-------------------|-------------------|
| 原 物 料    | \$ 71,027         | \$ 73,720         |
| 在 製 品    | 65,372            | 75,138            |
| 製 成 品    | <u>94,755</u>     | <u>80,443</u>     |
|          | 231,154           | 229,301           |
| 減：備抵存貨損失 | ( <u>16,654</u> ) | ( <u>4,585</u> )  |
|          | <u>\$ 214,500</u> | <u>\$ 224,716</u> |

固定資產

|       | 九 十 七 年 底         | 九 十 六 年 底         |
|-------|-------------------|-------------------|
| 累積折舊  |                   |                   |
| 房屋及建築 | \$ 26,664         | \$ 19,841         |
| 機器設備  | 206,882           | 162,445           |
| 運輸設備  | 6,377             | 4,997             |
| 生財器具  | 19,263            | 16,088            |
| 其他設備  | <u>34,335</u>     | <u>27,693</u>     |
|       | <u>\$ 293,521</u> | <u>\$ 231,064</u> |

九十七及九十六年度列入固定資產成本之利息資本化金額分別為5仟元及105仟元；利息資本化利率則分別為2.91%及3.312%。

專利權

|      | 九 十 七 年 底      | 九 十 六 年 底     |
|------|----------------|---------------|
| 年初成本 | \$ 767         | \$ 880        |
| 累計攤銷 | ( 113)         | ( 113)        |
| 累計減損 | ( <u>654</u> ) | -             |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 767</u> |

### 出租資產－淨額

|        | <u>九十七年底</u>  | <u>九十六年底</u>  |
|--------|---------------|---------------|
| 房屋及建築  | \$ 646        | \$ 593        |
| 減：累積折舊 | ( 170)        | ( 130)        |
|        | <u>\$ 476</u> | <u>\$ 463</u> |

### 土地使用權

和勤嘉興公司於九十二年一月支付人民幣 3,336 仟元取得嘉興市嘉善縣地號 116438 號 51,060.5 平方米土地，使用期限五十年；另和勤馬來公司於九十一年七月支付馬幣 653 仟元取得和勤馬來廠土地，使用期限六十年；上述土地用途為生產廠房、辦公室及生活配套設施。

### 短期銀行借款

|  | <u>九十七年底</u>      | <u>九十六年底</u>      |
|--|-------------------|-------------------|
| 抵押借款－一年利率九十七年為 4.86%-6.57%，九十六年為 6.12%-6.57% | \$ 59,846         | \$ 47,071         |
| 購料借款－一年利率九十七年為 1.92%-2.85%，九十六年為 2.98%-3.46% | 29,892            | 20,426            |
| 信用借款－一年利率九十七年為 3.48%，九十六年為 3.24%-6.34%       | <u>20,534</u>     | <u>75,583</u>     |
|  | <u>\$ 110,272</u> | <u>\$ 143,080</u> |

### 應付短期票券

係應付商業本票；年利率九十七年為 2.84%，九十六年為 2.20%-2.70%。

### 長期銀行借款

|   | <u>九十七年底</u> | <u>九十六年底</u>     |
|---|--------------|------------------|
| 信用借款－九十八年六月至十一月間到期；年利率九十七年為 2.36%-2.72%，九十六年為 3.13%-3.51% | \$ 16,822    | \$ 44,358        |
| 機器設備抵押借款－九十八年三月間到期；年利率為 6.18%                             | <u>21</u>    | <u>110</u>       |
|   | 16,843       | 44,468           |
| 減：一年內到期部分   | ( 16,843)    | ( 27,088)        |
|   | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 17,380</u> |

## 退休金

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 2,242 仟元及 2,159 仟元。

本公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之三提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。九十七及九十六年度認列之退休金利益分別為 427 仟元及 337 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

### 淨退休金成本組成項目

|           | 九十七年度           | 九十六年度           |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 服務成本      | \$ 423          | \$ 520          |
| 利息成本      | 264             | 244             |
| 退休基金之預期報酬 | ( 527)          | ( 514)          |
| 過渡性淨資產攤銷數 | ( 587)          | ( 587)          |
|           | <u>(\$ 427)</u> | <u>(\$ 337)</u> |

### 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

|                 | 九十七年底             | 九十六年底           |
|-----------------|-------------------|-----------------|
| 給付義務            |                   |                 |
| 既得給付義務          | \$ -              | \$ -            |
| 非既得給付義務         | <u>5,804</u>      | <u>6,797</u>    |
| 累積給付義務          | 5,804             | 6,797           |
| 未來薪資增加之影響數      | <u>2,608</u>      | <u>2,786</u>    |
| 預計給付義務          | 8,412             | 9,583           |
| 退休基金資產公平價值      | ( 19,856)         | ( 19,158)       |
| 提撥狀況            | ( 11,444)         | ( 9,575)        |
| 未認列過渡性淨資產       | 8,213             | 8,800           |
| 未認列退休金利益        | <u>2,080</u>      | <u>51</u>       |
| 預付退休金（帳列其他流動資產） | <u>(\$ 1,151)</u> | <u>(\$ 724)</u> |
| 既得給付            | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>     |



## 精算假設

|               | 九十七年度 | 九十六年度 |
|---------------|-------|-------|
| 折現率           | 2.75% | 2.75% |
| 未來薪資水準增加率     | 2.25% | 2.50% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.75% | 2.75% |

## 退休金提撥及支付情況

|       | 九十七年度 | 九十六年度  |
|-------|-------|--------|
| 本年度提撥 | \$ -  | \$ 387 |
| 本年度支付 | \$ -  | \$ -   |

和勤嘉興公司按中國有關規定，已按月為中國員工繳納基本養老保險費。保險費係按地方標準工資計提，交由當地政府有關部門統籌安排，退休員工之退休金由該政府部門統籌支付。

和勤馬來公司按當地政府規定，依每月員工薪資總額（不含加班費）分別由公司提撥 12% 及員工自行提撥 11% 之公積金，交由當地政府公積金局統籌分配存入各員工之個人專戶。各員工之專戶係包含退休金帳戶、房屋、電腦購置基金帳戶及醫藥基金帳戶，其中退休金帳戶係於員工年滿 55 歲時自行向公積金局提出給付退休金申請，由該局審核後一次支付員工退休金。

和勤嘉興公司及和勤馬來公司均屬確定提撥退休辦法，九十七及九十六年度認列之退休金費用分別為 2,979 仟元及 2,970 仟元。

KL 公司及 Sunny 公司依當地規定無須訂定退休辦法。

和勤集團公司及和勤國際公司為控股公司，亦無須訂定退休辦法及制度。

## 股東權益

### 員工認股權證

本公司於九十六年十二月發行員工認股權證 2,000 單位。認股權每一單位可認購普通股一仟股，給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿一年六個月之日起，可全數行使認股權證。認股權行使價格為每股 20 元，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

截至九十七及九十六年底止之員工認股權證相關資訊如下：

| 員工認股權  | 九 十 七 年 度 |                     | 九 十 六 年 度 |                     |
|--------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|
|        | 單位 (仟)    | 加權平均<br>行使價格<br>(元) | 單位 (仟)    | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |
| 年初流通在外 | 2,000     | \$ 20               | -         | \$ 20               |
| 年底流通在外 | 2,000     |                     | 2,000     |                     |
| 年底可行使  | -         |                     | -         |                     |

截至九十七及九十六年底止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

| 九 十 七 年 底       |                    | 九 十 六 年 底       |                    |
|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 行使價格<br>之範圍 (元) | 加權平均剩餘<br>合約期限 (年) | 行使價格<br>之範圍 (元) | 加權平均剩餘<br>合約期限 (年) |
| \$ 20           | 4                  | \$ 20           | 5                  |

九十七及九十六年度依內含價值法認列之酬勞成本為 0 元。若採用公平價值法依 Black-Scholes 評價模式認列前述認股權酬勞成本，其相關假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

| 評價模式<br>假設      | Black-Scholes<br>選擇權評價模式 | 九十七年度       | 九十六年度        |
|-----------------|--------------------------|-------------|--------------|
|                 |                          | 無風險利率       | 2.375%       |
|                 | 預期存續期間                   | 5 年         | 5 年          |
|                 | 預期價格波動率                  | 39.78%      | 39.78%       |
|                 | 股利率                      | 10.3%       | 10.3%        |
| 純益              | 報表認列之純益                  | \$83,697 仟元 | \$133,104 仟元 |
|                 | 擬制純益                     | \$81,197 仟元 | \$133,077 仟元 |
| 稅後基本每股盈餘<br>(元) | 報表認列之每股盈餘                | \$ 2.20     | \$ 4.47      |
|                 | 擬制每股盈餘                   | \$ 2.14     | \$ 4.47      |
| 稅後稀釋每股盈餘<br>(元) | 報表認列之每股盈餘                | \$ 2.19     | \$ 4.47      |
|                 | 擬制每股盈餘                   | \$ 2.12     | \$ 4.47      |

#### 資本公積

依有關法令規定，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及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生

之資本公積，得撥充股本；惟撥充股本以實收股本之一定比例為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

#### 盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納所得稅外，依下列順序分派之：彌補以往年度虧損，次提法定盈餘公積百分之十，再依法令或相關規定就當年度盈餘提列特別盈餘公積，如有餘額依下列比例分派後，再併同為前期未分配盈餘後，以其全部或部份按股東持股比例分派股東紅利：

董監酬勞不高於 5%；

員工紅利 7%。

本公司九十六年五月經股東常會決議，修訂員工紅利分配比例由 7% 調整為 2% 以上，並於分配九十六年度盈餘時開始適用。

九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 5,296 仟元及 3,783 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之 7% 及 5% 計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

本公司之股利政策，視公司未來之發展、健全財務結構並維持股東報酬之平衡為原則，惟公司自外界取得足夠資金支應該年度資金需求時，將就當年度所分配之股利中至少提撥百分之五十發放現金股利。

法定盈餘公積應提列至其餘額達實收股本時為止。法定盈餘公積得用以填補虧損；且當其餘額已超過實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利。另公司無虧損者，得將法定盈餘公積撥充股本，惟以其餘額已達實收股本 50%，並以撥充其半數為限。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會於九十七及九十六年五月決議通過之盈餘分配案及每股股利如下：

|         | 盈 餘 分 配 案        |                  | 每 股 股 利 ( 元 ) |          |
|---------|------------------|------------------|---------------|----------|
|         | 九十六年度            | 九十五年度            | 九十六年度         | 九十五年度    |
| 法定盈餘公積  | \$ 13,310        | \$ 10,023        |               |          |
| 現金股利    | 37,390           | 29,406           | \$ 1.0        | \$ 0.877 |
| 股票股利    | -                | 29,407           | -             | 0.877    |
| 董監酬勞    | 5,990            | 4,510            |               |          |
| 員工紅利—現金 | 5,979            | 1,819            |               |          |
| 員工紅利—股票 | 6,000            | 4,496            |               |          |
|         | <u>\$ 68,669</u> | <u>\$ 79,661</u> |               |          |

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證交所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 庫藏股票

| 收 回 原 因      | 年 初 股 數        | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 減 少      | 年 底 股 數  |
|--------------|----------------|-----------|----------------|----------|
| <u>九十六年度</u> |                |           |                |          |
| 轉讓股份予員工      | <u>474,723</u> | <u>-</u>  | <u>474,723</u> | <u>-</u> |

本公司持有之庫藏股票，依公司法規定不得享有股利之分派及表決權等權利，其餘與一般股東權益相同。

本公司於九十六年十月將庫藏股票全數轉讓予員工，處分價款為8,545仟元。

#### 所得稅

##### 所得稅費用

|                 | 九 十 七 年 度     | 九 十 六 年 度     |
|-----------------|---------------|---------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之所得稅 | \$ 32,189     | \$ 52,282     |
| 所得稅調整項目之稅額影響數   |               |               |
| 永久性差異           | 2,440         | 219           |
| 暫時性差異           | ( 7,021)      | ( 23,681)     |
| 未分配盈餘加徵 10%     | 6,444         | 2,057         |
| 當年度抵用之投資抵減      | -             | ( 200)        |
| 當年度應負擔所得稅       | <u>34,052</u> | <u>30,677</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|               | 九十七年度            | 九十六年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅         |                  |                  |
| 採權益法認列之投資收益淨額 | \$ 5,219         | \$ 18,169        |
| 存貨損失          | ( 1,599)         | 388              |
| 聯屬公司間利益       | 1,597            | 227              |
| 呆帳費用          | 1,094            | ( 527)           |
| 兌換損益          | 405              | 157              |
| 虧損扣抵          | 332              | 4,436            |
| 資產減損損失        | ( 163)           | 783              |
| 其他            | -                | 48               |
| 備抵評價          | ( 446)           | ( 4,369)         |
| 以前年度所得稅調整     | 1,438            | 735              |
| 所得稅費用         | <u>\$ 41,929</u> | <u>\$ 50,724</u> |

淨遞延所得稅資產(負債)

|               | 九十七年底              | 九十六年底              |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 流動            |                    |                    |
| 未實現存貨損失       | \$ 2,239           | \$ 643             |
| 未實現聯屬公司間利益    | 1,953              | 2,558              |
| 未實現兌換損失(利益)   | ( 143)             | 262                |
| 呆帳費用遞延認列      | 10                 | 1,104              |
| 備抵評價          | -                  | ( 117)             |
|               | <u>\$ 4,059</u>    | <u>\$ 4,450</u>    |
| 非流動           |                    |                    |
| 採權益法認列之投資收益淨額 | (\$ 28,207)        | (\$ 22,988)        |
| 虧損扣抵          | 7,676              | 8,400              |
| 未實現聯屬公司間利益    | 5,943              | 6,935              |
| 資產減損損失        | 163                | -                  |
| 備抵評價          | ( 7,676)           | ( 8,400)           |
|               | <u>(\$ 22,101)</u> | <u>(\$ 16,053)</u> |

本公司兩稅合一相關資訊

|           | 九十七年底            | 九十六年底            |
|-----------|------------------|------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 32,238</u> | <u>\$ 20,385</u> |

九十七年度預計及九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 28.69% 及 22.22%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎；因是九十七年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率，可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司九十七及九十六年底之未分配盈餘中均無屬於八十六年度（含）以前者。

本公司截至九十五年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 子公司稅負

依據中國政府規定及其他令頒法規，和勤嘉興公司自獲利之第一年（九十二年）起適用兩免三減半之所得稅優惠。經營年度若發生虧損，亦得扣抵以後五年之所得。另外國投資者在中國境內辦理盈餘轉增資，經營期不少於五年者，經投資者申請暨稅務機關批准，退還其盈餘轉增資部分已繳納之企業所得稅稅款。企業所得稅係按年計徵，分季預繳，每季在季終十五天內繳納；每年於年終四個月內彙算清繳，多退少補。

中華人民共和國企業所得稅法（新企業所得稅法）於九十六年三月十六日公布，並自九十七年起施行。依據新企業所得稅法規定，內外資企業均適用 25% 所得稅率。原享受低稅率優惠政策之企業，在新稅法實施後五年內逐步過渡到法定稅率。原享受兩免三減半等定期減免稅優惠之企業，新稅法實施後繼續按原規定之優惠辦法及年限享受至期滿為止；未獲利而尚未享受稅收優惠者，優惠期限自九十七年度起算五年內到期。

和勤集團公司、和勤國際公司、KL 公司及 Sunny 公司依當地規定無所得稅賦。

用人、折舊及攤銷費用

| 性 質 別        | 屬 於 營 業 成 本 者 | 屬 於 營 業 費 用 及 營 業 外 費 用 及 損 失 者 | 合 計        |
|--------------|---------------|---------------------------------|------------|
| <u>九十七年度</u> |               |                                 |            |
| 用人費用         |               |                                 |            |
| 薪資費用         | \$ 92,407     | \$ 49,648                       | \$ 142,055 |
| 勞健保費用        | 2,309         | 2,048                           | 4,357      |
| 退休金費用        | 2,146         | 2,648                           | 4,794      |
| 其他用人費用       | 6,807         | 9,498                           | 16,305     |
| 折舊費用         | 46,314        | 8,522                           | 54,836     |
| 攤銷費用         | 16,828        | 797                             | 17,625     |

九十六年度

|        |        |        |         |
|--------|--------|--------|---------|
| 用人費用   |        |        |         |
| 薪資費用   | 85,954 | 47,277 | 133,231 |
| 勞健保費用  | 2,396  | 1,911  | 4,307   |
| 退休金費用  | 2,380  | 2,412  | 4,792   |
| 其他用人費用 | 4,037  | 3,844  | 7,881   |
| 折舊費用   | 41,721 | 11,437 | 53,158  |
| 攤銷費用   | 14,746 | 696    | 15,442  |

每股盈餘

|                   | 純 益 ( 分 子 ) |           | 仟 股<br>( 分 母 ) | 每 股 盈 餘 ( 元 ) |         |
|-------------------|-------------|-----------|----------------|---------------|---------|
|                   | 稅 前         | 稅 後       |                | 稅 前           | 稅 後     |
| <u>九十七年度</u>      |             |           |                |               |         |
| 基本每股盈餘            |             |           |                |               |         |
| 純 益               | \$119,673   | \$ 83,697 | 37,990         | \$ 3.15       | \$ 2.20 |
| 具稀釋作用潛在<br>普通股之影響 |             |           |                |               |         |
| 員工紅利              | -           | -         | 249            |               |         |
| 稀釋每股盈餘            |             |           |                |               |         |
| 純益加潛在普通<br>股之影響   | \$119,673   | \$ 83,697 | 38,239         | \$ 3.13       | \$ 2.19 |
| <u>九十六年度</u>      |             |           |                |               |         |
| 基本及稀釋每股盈餘         |             |           |                |               |         |
| 純 益               | \$179,766   | \$133,104 | 29,768         | \$ 6.06       | \$ 4.47 |

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平

均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日經會計師查核簽證之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十六年度稅後基本及稀釋每股盈餘由 4.54 元減少為 4.47 元。

#### 金融商品資訊之揭露

##### 公平價值之資訊

| 非衍生性金融商品<br>負債   | 九十七年底     |           | 九十六年底     |           |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                  | 帳面價值      | 公平價值      | 帳面價值      | 公平價值      |
| 長期銀行借款（含一年內到期部分） | \$ 16,843 | \$ 16,843 | \$ 44,468 | \$ 44,468 |

##### 決定金融商品公平價值所使用之方法及假設

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，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、應收票據及帳款、其他應收款、受限制流動資產、存出及存入保證金、催收款項、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據及帳款暨應付費用。

長期銀行借款因市場利率與此類金融商品之利率無重大差異，故以其帳面價值作為目前之公平價值。

九十七年度因從事遠期外匯交易產生之利益淨額為 21 仟元；截至九十七年底已無未交割之衍生性金融商品合約。

##### 具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融商品

|              | 九十七年底  | 九十六年底     |
|--------------|--------|-----------|
| 公平價值風險       |        |           |
| 定期存款         | \$ -   | \$ 50,000 |
| 受限制流動資產—定期存款 | -      | 1,000     |
| 短期銀行借款       | -      | 35,187    |
| 應付短期票券       | 20,000 | 30,000    |
| 長期銀行借款       | 21     | 110       |



|              | <u>九十七年底</u> | <u>九十六年底</u> |
|--------------|--------------|--------------|
| 現金流量風險       |              |              |
| 銀行存款         | \$ 200,311   | \$ 119,457   |
| 受限制流動資產－銀行存款 | 13,004       | 7,337        |
| 短期銀行借款       | 110,272      | 107,893      |
| 長期銀行借款       | 16,822       | 44,358       |

## 財務風險資訊

### 市場風險

係市場匯率及利率變動之公平價值風險或價格風險。從事衍生性金融商品交易之目的即在規避外幣淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險，惟本公司及子公司之避險策略採部份逐步避險之方式，故當市場劇烈波動時，尚存在部份市場風險，因是匯率波動產生之損益會與被避險項目之損益部份抵銷。

### 信用風險

金融資產受到交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

### 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事部分之短期及長期銀行借款，主要係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

## 關係人交易

### 關係人名稱及關係

| <u>關</u> <u>係</u> <u>人</u> <u>名</u> <u>稱</u> | <u>與</u> <u>本</u> <u>公</u> <u>司</u> <u>之</u> <u>關</u> <u>係</u> |
|--|--|
| 蔡文楨  | 本公司董事長（九十六年度為本公司董事）  |
| 邱森玉  | 本公司董事（九十六年度為本公司董事長）  |

（接次頁）

(承前頁)

| 關係人名稱                  | 與本公司之關係                   |
|------------------------|---------------------------|
| 邱東和                    | 本公司董事(九十六年度為本公司監察人)       |
| 致和企業有限公司(致和公司)         | 該公司負責人為本公司董事長之二等親         |
| 長鋏企業股份有限公司<br>(長鋏公司)   | 本公司監察人(九十六年度本公司董事為該公司負責人) |
| 致鋒精密工業股份有限公司<br>(致鋒公司) | 本公司董事長為該公司負責人             |

除已於其他附註揭示者外，與關係人間之重大交易事項如下：

|      | 九十七年度 |   | 九十六年度    |   |
|------|-------|---|----------|---|
|      | 金額    | % | 金額       | % |
| 進貨   |       |   |          |   |
| 長鋏公司 | \$ -  | - | \$ 1,164 | - |

本公司與關係人之進貨價格及條件與非關係人無重大差異；

向長鋏公司進貨約定付款方式為按月結帳 100 天。

|              | 九十七年度           |            | 九十六年度            |            |
|--------------|-----------------|------------|------------------|------------|
|              | 金額              | %          | 金額               | %          |
| 製造費用—模具及修繕費等 |                 |            |                  |            |
| 致和公司         | \$ 7,874        | 1          | \$ 11,979        | 1          |
| 致鋒公司         | 295             | -          | 466              | -          |
|              | <u>\$ 8,169</u> | <u>1</u>   | <u>\$ 12,445</u> | <u>1</u>   |
| 製造及營業費用—     |                 |            |                  |            |
| 租金支出         |                 |            |                  |            |
| 邱東和          | \$ 2,080        | -          | \$ 1,920         | -          |
| 邱森玉          | 240             | -          | 240              | -          |
|              | <u>\$ 2,320</u> | <u>-</u>   | <u>\$ 2,160</u>  | <u>-</u>   |
| 營業外收入及利益—    |                 |            |                  |            |
| 其他           |                 |            |                  |            |
| 致和公司         | \$ 229          | 1          | \$ 229           | 1          |
|              | <u>\$ 229</u>   | <u>1</u>   | <u>\$ 229</u>    | <u>1</u>   |
|              |                 |            |                  |            |
|              |                 |            |                  |            |
|              |                 |            |                  |            |
|              |                 |            |                  |            |
| 應付票據         |                 |            |                  |            |
| 致和公司         | \$ 2,074        | 100        | \$ 3,689         | 98         |
| 致鋒公司         | -               | -          | 91               | 2          |
|              | <u>\$ 2,074</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,780</u>  | <u>100</u> |

|      | 九 十 七 年 底 |     | 九 十 六 年 底 |       |
|------|-----------|-----|-----------|-------|
|      | 金         | 額 % | 金         | 額 %   |
| 應付費用 |           |     |           |       |
| 致和公司 | \$        | 383 | \$        | 1,155 |
|      |           | -   |           | 1     |

#### 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

|        | 九 十 七 年 度 |        | 九 十 六 年 度 |        |
|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| 薪 資    | \$        | 13,043 | \$        | 10,619 |
| 董監酬勞   |           | 3,783  |           | 5,990  |
| 紅 利    |           | 3,388  |           | 7,679  |
| 執行業務費用 |           | 2,051  |           | 809    |
| 獎 金    |           | 1,143  |           | 1,780  |
|        | \$        | 23,408 | \$        | 26,877 |

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

#### 質抵押之資產

下列資產業已提供作為長短期銀行借款額度之擔保品：

|         | 九 十 七 年 底 |        | 九 十 六 年 底 |         |
|---------|-----------|--------|-----------|---------|
| 固定資產－淨額 | \$        | 27,336 | \$        | 181,524 |
| 土地使用權   |           | 14,146 |           | 13,269  |
| 受限制流動資產 |           | 13,004 |           | 8,337   |
|         | \$        | 54,486 | \$        | 203,130 |

#### 重大承諾事項及或有事項

截至九十七年底止，除其他附註已揭示者外，本公司及子公司計有下列重大承諾事項。

因購買原料已開立尚未使用之信用狀為 3,209 仟元。

已承諾訂購之機器設備未支付金額為 8,850 仟元。

#### 附註揭露事項

##### 重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：無。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：附表一。

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：無。

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：無。

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：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表二。

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：無。

被投資公司資訊：附表三。

被投資公司從事衍生性商品交易：無。

#### 大陸投資資訊

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、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益

本公司九十七及九十六年度銷售予和勤嘉興公司分別為60,043仟元及33,120仟元，截至九十七及九十六年底止，未實現銷貨毛利分別為5,370仟元及3,161仟元。

本公司九十七及九十六年度向和勤嘉興公司進貨分別為418,403仟元及381,184仟元，截至九十七及九十六年底止，和勤嘉興公司之未實現銷貨毛利分別為2,041仟元及3,705仟元。

上述交易事項，其價格、付款條件參閱附表五。

與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。

與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

## 部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」規定，揭露如下：

產業別資訊：本公司及子公司經營單一產業。

### 外銷銷貨資訊

| 地 區 | 九 十 七 年 度         |           | 九 十 六 年 度         |           |
|-----|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|     | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
| 亞 洲 | \$ 898,427        | 81        | \$ 977,352        | 80        |
| 其 他 | 1,046             | -         | 5,320             | -         |
|     | <u>\$ 899,473</u> | <u>81</u> | <u>\$ 982,672</u> | <u>80</u> |

### 地區別資訊

|                    | 亞 洲                | 美 洲               | 國 內                | 調整及沖銷                | 合 併                |
|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| <u>九十七年度</u>       |                    |                   |                    |                      |                    |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 180,432         | \$ 24             | \$ 948,965         | \$ -                 | \$1,129,421        |
| 來自母公司及合併子公司之收入     | 825,000            |                   | 63,036             | ( 888,036)           | -                  |
| 收入合計               | <u>\$1,005,432</u> | <u>\$ 24</u>      | <u>\$1,012,001</u> | <u>(\$ 888,036)</u>  | <u>\$1,129,421</u> |
| 部門損益               | <u>\$ 30,843</u>   | <u>(\$ 23)</u>    | <u>\$ 97,095</u>   | <u>\$ 5,088</u>      | \$ 133,003         |
| 利息費用               |                    |                   |                    |                      | ( 7,377)           |
| 合併稅前利益             |                    |                   |                    |                      | <u>\$ 125,626</u>  |
| 可辨認資產              | <u>\$ 749,052</u>  | <u>\$ 2,073</u>   | <u>\$ 551,278</u>  | <u>(\$ 109,537)</u>  | \$1,192,866        |
| 遞延所得稅              |                    |                   |                    |                      | 4,059              |
| 資產合計               |                    |                   |                    |                      | <u>\$1,196,925</u> |
| <u>九十六年度</u>       |                    |                   |                    |                      |                    |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 203,130         | \$ 20             | \$1,019,453        | \$ -                 | \$1,222,603        |
| 來自母公司及合併子公司之收入     | 875,203            | 122,502           | 44,726             | ( 1,042,431)         | -                  |
| 收入合計               | <u>\$1,078,333</u> | <u>\$ 122,522</u> | <u>\$1,064,179</u> | <u>(\$1,042,431)</u> | <u>\$1,222,603</u> |
| 部門損益               | <u>\$ 84,953</u>   | <u>(\$ 139)</u>   | <u>\$ 116,130</u>  | <u>(\$ 3,699)</u>    | \$ 197,245         |
| 利息費用               |                    |                   |                    |                      | ( 13,417)          |
| 合併稅前利益             |                    |                   |                    |                      | <u>\$ 183,828</u>  |
| 可辨認資產              | <u>\$ 707,010</u>  | <u>\$ 2,073</u>   | <u>\$ 756,518</u>  | <u>(\$ 205,979)</u>  | \$1,259,622        |
| 遞延所得稅              |                    |                   |                    |                      | 4,450              |
| 資產合計               |                    |                   |                    |                      | <u>\$1,264,072</u> |

重要客戶資訊

| 客 戶 名 稱 | 九 十 七 年 度  |    | 九 十 六 年 度  |    |
|---------|------------|----|------------|----|
|         | 金 額        | %  | 金 額        | %  |
| 甲 公 司   | \$ 768,014 | 70 | \$ 859,678 | 71 |
| 乙 公 司   | 122,354    | 11 | 64,833     | 5  |

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

參閱附表五。

和勤精機股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國九十七年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 持 有 之 公 司 | 有價證券種類及名稱(註二) | 與有價證券發行人之關係  | 帳 列 科 目     | 期 末                    |            |       |             |
|-----------|---------------|--------------|-------------|------------------------|------------|-------|-------------|
|           |               |              |             | 股 數 ( 仟 股 )<br>/ 單 位 數 | 帳 面 金 額    | 持 股 % | 市 價 ( 註 一 ) |
| 本公司       | <u>股權或股票</u>  |              |             |                        |            |       |             |
|           | 和勤集團公司        | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 8,000                  | \$ 498,170 | 100   | \$ 500,260  |
|           | 和勤馬來公司        | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 6,418                  | 5,454      | 100   | 5,803       |
|           | KL 公司         | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 10                     | 873        | 100   | 1,829       |
|           | Sunny 公司      | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 10                     | 243        | 100   | 243         |
| 和勤集團公司    | <u>股 票</u>    |              |             |                        |            |       |             |
|           | 和勤國際公司        | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 8,000                  | 美金 15,252  | 100   | 美金 15,252   |
| 和勤國際公司    | <u>股 權</u>    |              |             |                        |            |       |             |
|           | 和勤嘉興公司        | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | -                      | 美金 15,232  | 100   | 美金 15,232   |

註一：有公開市場者，係指資產負債表日收盤價；無公開市場者，係指資產負債表日淨值。

註二：業已沖銷。

和勤精機股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象   | 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(付)票據、帳款  |                    | 備註 |
|----------|--------|------|-------|-------------|---------------|-----------|-------------------|------|-------------|--------------------|----|
|          |        |      | 進(銷)貨 | 金額<br>(註二)  | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 授信期間      | 單價                | 授信期間 | 餘額<br>(註二)  | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) |    |
| 本公司      | 和勤嘉興公司 | (註一) | 進貨    | \$ 418,403  | 72            | 按月結帳 90 天 | \$ -              | -    | (\$ 33,713) | ( 47 )             |    |
| 和勤嘉興公司   | 本公司    |      | 銷貨    | ( 418,403 ) | ( 65 )        | 按月結帳 90 天 | -                 | -    | 33,713      | 40                 |    |

註一：參閱合併財務報表附註一。

註二：業已沖銷。



和勤精機股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱<br>(註二)        | 所在地區              | 主要營業項目                   | 原始投資金額   |          |        | 期末持有  |            | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註   |
|--------|------------------------|-------------------|--------------------------|----------|----------|--------|-------|------------|-----------------|-----------------|------|
|        |                        |                   |                          | 本期期末     | 上期期末     | 股數(仟股) | 比率(%) | 帳面金額       |                 |                 |      |
| 本公司    | 股票<br>和勤集團公司<br>和勤馬來公司 | 薩摩亞群島<br>馬來西亞     | 國際間投資業務                  | 美金 8,000 | 美金 8,000 | 8,000  | 100   | \$ 498,170 | \$ 28,461       | \$ 30,288       | 子公司  |
|        |                        |                   | 五金、機械及模具零件之<br>製造加工及買賣業務 | 馬幣 6,418 | 馬幣 6,418 | 6,418  | 100   | 5,454      | ( 8,019)        | ( 5,218)        | 子公司  |
|        | KL 公司<br>Sunny 公司      | 英屬安奎拉群島<br>英屬維京群島 | 國際間貿易業務                  | 美金 10    | 美金 10    | 10     | 100   | 873        | ( 4)            | 455             | 子公司  |
|        |                        |                   | 國際間貿易業務                  | 美金 10    | 美金 10    | 10     | 100   | 243        | ( 19)           | ( 19)           | 子公司  |
| 和勤集團公司 | 股票<br>和勤國際公司           | 薩摩亞群島             | 國際間投資業務                  | 美金 8,000 | 美金 8,000 | 8,000  | 100   | 美金 15,252  | 美金 903          | (註一)            | 孫公司  |
| 和勤國際公司 | 股權<br>和勤嘉興公司           | 中國大陸浙江省           | 五金、機械及模具零件之<br>製造加工及買賣業務 | 美金 8,000 | 美金 8,000 | -      | 100   | 美金 15,232  | 美金 901          | (註一)            | 曾孫公司 |

註一：依規定得免填列。

註二：業已沖銷。

和勤精機股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 大陸被投資<br>公司名稱<br>(註四) | 主要營業項目               | 實收資本額                    | 投資方式 | 本期期初<br>自台灣匯出<br>累積投資金額  | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末自<br>台灣匯出累積<br>投資金額  | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註一) | 期末投資<br>帳面價值              | 截至本期止已<br>匯回投資收益      |
|-----------------------|----------------------|--------------------------|------|--------------------------|-------------|------|--------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------|
|                       |                      |                          |      |                          | 匯出          | 收回   |                          |                         |                        |                           |                       |
| 和勤嘉興公司                | 五金、機械及模具零件之製造加工及買賣業務 | 人民幣82,961<br>(美金 10,200) | (註三) | \$ 271,204<br>(美金 8,000) | \$ -        | \$ - | \$ 271,204<br>(美金 8,000) | 100%                    | \$ 28,408<br>(美金 901)  | \$ 499,611<br>(美金 15,232) | \$ 20,249<br>(美金 633) |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>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<br>赴大陸地區投資限額(註二) |
|--------------------------|--------------|----------------------------|
| \$ 271,204               | 美金 10,200    | \$ 485,736                 |

註一：投資損益係按被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表乘以持股比例計算。

註二：依投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額。

註三：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註四：業已沖銷。

和勤精機股份有限公司及子公司  
 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  
 民國九十七年及九十六年度

附表五

單位：新台幣仟元

| 編 號    | 交 易 人 名 稱           | 交 易 往 來 對 象 | 與 交 易 人 之 關 係<br>( 註 ) | 交 易 往 來 情 形 |         | 估 合 併 總 營 收 或<br>總 資 產 之 比 率 (%) |        |
|--------|---------------------|-------------|------------------------|-------------|---------|----------------------------------|--------|
|        |                     |             |                        | 交 易 目 金 額   | 交 易 條 件 |                                  |        |
| 0      | <u>九十七年度</u><br>本公司 | 和勤馬來公司      | 1                      | 銷貨收入        | \$ 685  | 按月結帳 90 天                        | -      |
|        |                     | 和勤嘉興公司      | 1                      | 銷貨收入        | 60,043  | 按月結帳 90 天                        | 5      |
|        |                     | 和勤馬來公司      | 2                      | 銷貨成本        | 32,007  | 按月結帳 90 天                        | 3      |
|        |                     | 和勤嘉興公司      | 2                      | 銷貨成本        | 418,403 | 按月結帳 90 天                        | 38     |
|        |                     | 和勤馬來公司      | 2                      | 製造費用—加工費    | 112,161 | 按月結帳 90 天                        | 10     |
|        |                     | 和勤嘉興公司      | 2                      | 製造費用—加工費    | 12,442  | 按月結帳 90 天                        | 1      |
|        |                     | 和勤嘉興公司      | 1                      | 其他收入        | 511     | 按月結帳 90 天                        | -      |
|        |                     | 和勤馬來公司      | 1                      | 其他收入        | 6       | 按月結帳 90 天                        | -      |
|        |                     | 和勤馬來公司      | 1                      | 應收帳款        | 36,318  | 按月結帳 90 天                        | 3      |
|        |                     | 和勤嘉興公司      | 1                      | 其他流動資產      | 13,907  | 按月結帳 90 天                        | 1      |
|        |                     | 和勤馬來公司      | 1                      | 其他流動資產      | 165     | 按月結帳 90 天                        | -      |
|        |                     | 和勤嘉興公司      | 2                      | 應付帳款        | 33,713  | 按月結帳 90 天                        | 3      |
|        |                     | 和勤嘉興公司      | 1                      | 其他設備        | 2,049   | 按月結帳 90 天                        | -      |
|        |                     | 和勤馬來公司      | 1                      | 機器設備        | 23      | 按月結帳 90 天                        | -      |
|        |                     | 1           | 和勤嘉興公司                 | 和勤馬來公司      | 3       | 銷貨收入                             | 19,285 |
| 和勤馬來公司 | 3                   |             |                        | 應收帳款        | 6,508   | 按月結帳 T/T 90 天                    | 1      |
| 0      | <u>九十六年度</u><br>本公司 | KL 公司       | 1                      | 銷貨收入        | 6,042   | 按月結帳 90 天                        | 1      |
|        |                     | 和勤馬來公司      | 1                      | 銷貨收入        | 461     | 按月結帳 90 天                        | -      |
|        |                     | 和勤嘉興公司      | 1                      | 銷貨收入        | 33,120  | 按月結帳 90 天                        | 3      |
|        |                     | 和勤馬來公司      | 2                      | 銷貨成本        | 47,917  | 按月結帳 90 天                        | 4      |
|        |                     | Sunny 公司    | 2                      | 銷貨成本        | 66,110  | 按月結帳 90 天                        | 6      |
|        |                     | 和勤嘉興公司      | 2                      | 銷貨成本        | 382,184 | 按月結帳 90 天                        | 33     |
|        |                     | 和勤馬來公司      | 2                      | 製造費用—加工費    | 156,555 | 按月結帳 90 天                        | -      |
|        |                     | 和勤嘉興公司      | 2                      | 製造費用—加工費    | 22,640  | 按月結帳 90 天                        | -      |
|        |                     | 和勤馬來公司      | 1                      | 其他收入        | 17      | 按月結帳 90 天                        | -      |
|        |                     | 和勤馬來公司      | 1                      | 應收帳款        | 70,126  | 按月結帳 90 天                        | 6      |
|        |                     | 和勤馬來公司      | 2                      | 應付帳款        | 62,492  | 按月結帳 90 天                        | 5      |
|        |                     | 和勤嘉興公司      | 2                      | 應付帳款        | 76,796  | 按月結帳 90 天                        | 7      |
|        |                     | 和勤嘉興公司      | 2                      | 應付費用        | 8,504   | 按月結帳 90 天                        | 1      |

(接次頁)

(承前頁)

| 編 號 | 交 易 人 名 稱      | 交 易 往 來 對 象 | 與 交 易 人 之 關 係<br>( 註 ) | 交 易 往 來 情 形 |           |               | 佔 合 併 總 營 收 或<br>總 資 產 之 比 率 (%) |
|-----|----------------|-------------|------------------------|-------------|-----------|---------------|----------------------------------|
|     |                |             |                        | 交 易 目 科     | 金 額       | 交 易 條 件       |                                  |
| 1   | 九十六年度<br>KL 公司 | 和勤嘉興公司      | 3                      | 銷貨收入        | \$ 40,084 | 按月結帳 T/T 90 天 | 3                                |
| 2   | 和勤嘉興公司         | Sunny 公司    | 3                      | 銷貨收入        | 82,417    | 按月結帳 T/T 90 天 | 7                                |
|     |                | 和勤馬來公司      | 3                      | 銷貨收入        | 56,699    | 按月結帳 T/T 90 天 | 5                                |
|     |                | 和勤馬來公司      | 3                      | 銷貨成本        | 6,559     | 按月結帳 T/T 90 天 | 4                                |
|     |                | 和勤馬來公司      | 3                      | 應收帳款        | 13,356    | 按月結帳 T/T 90 天 | 1                                |
|     |                | 和勤馬來公司      | 3                      | 應付帳款        | 7,283     | 按月結帳 T/T 90 天 | 1                                |
|     |                | 和勤馬來公司      | 3                      | 應付費用        | 1,588     | 按月結帳 T/T 90 天 | -                                |

註：與交易人之關係： 母公司對子公司； 子公司對母公司； 子公司對子公司。

和勤精機股份有限公司及子公司  
合併財務報表暨會計師查核報告  
民國九十八及九十七年上半年度

地址：彰化縣埔鹽鄉南新村好金路四十七之四號

電話：(○四) 八六五五七○一

會計師查核報告

和勤精機股份有限公司 公鑒：

和勤精機股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日之合併損益表、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及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之意見提供合理之依據。

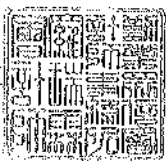
依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達和勤精機股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，和勤精機股份有限公司及子公司自民國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」。另自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月（九六）基秘字第〇五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信會計師事務所

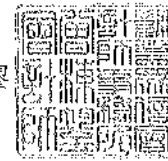
會計師 羅 瑞 霖

羅 瑞 霖



會計師 曾 棟 望

曾 棟 望



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 八 月 三 日

Audit, Tax, Consulting, Financial Advisory.

審計、稅務、企業管理諮詢、財務諮詢。

Member of  
Deloitte Touche Tohmatsu



單位：新台幣千元、惟  
每股面額為元

| 代碼   | 資產                                       | 九一八年六月       | 九一七年六月       | 九一八年六月 | 九一七年六月 |
|------|--|--------------|--------------|--------|--------|
| 代碼   | 負債及股東權益                                  | 金額           | 金額           | 金額     | 金額     |
| 1100 | 現金(附註四)                                  | \$ 225,982   | \$ 189,580   | 16     | 16     |
| 1120 | 應收票據(附註二)                                | 9,032        | 5,210        | -      | -      |
| 1140 | 應收帳款(附註二及五)                              | 279,775      | 305,319      | 25     | 25     |
| 1160 | 其他應收款                                    | 5,689        | 10,503       | 1      | 1      |
| 1220 | 存貨一淨額(附註二、三及六)                           | 134,157      | 187,239      | 15     | 15     |
| 1260 | 遞延所得稅資產一流動(附註二及十六)                       | 4,232        | 3,854        | -      | -      |
| 1281 | 受限制不動產(附註四及二十一)                          | 10,631       | 7,282        | 1      | 1      |
| 1298 | 其他流動資產                                   | 63,216       | 55,998       | 5      | 5      |
| 13XX | 流動資產合計                                   | 742,684      | 764,735      | 63     | 63     |
|      | 固定資產(附註二、七及二十一)                          |              |              |        |        |
|      | 成  |              |              |        |        |
| 1521 | 房屋及建築                                    | 153,917      | 145,132      | 13     | 12     |
| 1551 | 機器設備                                     | 495,749      | 358,040      | 42     | 33     |
| 1551 | 運輸設備                                     | 11,037       | 10,715       | 1      | 1      |
| 1561 | 生財器具                                     | 28,529       | 26,323       | 2      | 2      |
| 1651 | 其他設備                                     | 49,239       | 50,666       | 4      | 4      |
| 15X1 | 成本合計                                     | 738,291      | 630,876      | 62     | 52     |
| 15X9 | 累計折舊                                     | ( 320,044 )  | ( 255,261 )  | ( 27 ) | ( 21 ) |
| 1670 | 未完工程及預付設備款                               | 3,807        | 26,037       | 2      | 2      |
| 15XX | 固定資產淨額                                   | 422,054      | 401,632      | 35     | 35     |
|      | 無形資產(附註二)                                |              |              |        |        |
| 1720 | 專利權(附註八)                                 | -            | 711          | -      | -      |
| 1782 | 土地使用權(附註十及二十一)                           | 18,973       | 18,473       | 2      | 2      |
| 17XX | 無形資產合計                                   | 18,973       | 19,184       | 2      | 2      |
|      | 其他資產                                     |              |              |        |        |
| 1800 | 出租資產一淨額(附註二及九)                           | 462          | 453          | -      | -      |
| 1820 | 未出保單金                                    | 1,073        | 1,094        | -      | -      |
| 1830 | 遞延費用(附註二)                                | 10,323       | 18,129       | 1      | 2      |
| 18XX | 其他資產合計                                   | 11,858       | 19,676       | 1      | 2      |
| 1XXX | 資產總計                                     | \$ 1,195,569 | \$ 1,205,277 | 100    | 100    |
|      | 負債及股東權益                                  |              |              |        |        |
|      | 流動負債                                     |              |              |        |        |
| 2100 | 短期銀行借款(附註十一及二十一)                         | 78,333       | 115,903      | 7      | 10     |
|      | 應付短期票券(附註十二)                             | 50,000       | 40,000       | 4      | 3      |
|      | 應付票據                                     | 25,956       | 45,725       | 2      | 4      |
|      | 應付票據一關係人(附註二十)                           | 1,479        | 3,504        | -      | -      |
|      | 應付票據                                     | 34,194       | 39,583       | 3      | 3      |
|      | 應付所得稅(附註二)                               | 29,779       | 15,124       | 2      | 1      |
|      | 遞延費用(附註二十)                               | 106,055      | 113,093      | 9      | 10     |
|      | 應付股利(附註十五)                               | 56,985       | 37,990       | 5      | 3      |
|      | 一年內到期之長期銀行借款(附註十三及二十一)                   | 4,236        | 26,729       | -      | 2      |
|      | 其他流動負債(附註十五)                             | 5,961        | 23,518       | -      | 2      |
|      | 流動負債合計                                   | 392,698      | 460,339      | 33     | 38     |
|      | 長期負債                                     |              |              |        |        |
| 2420 | 長期銀行借款(附註十三及二十一)                         | -            | 4,296        | -      | 1      |
|      | 其他負債                                     |              |              |        |        |
| 2820 | 存入保證金                                    | 100          | 1,793        | -      | -      |
| 2860 | 遞延所得稅負債一非流動(附註二及十六)                      | 18,877       | 21,724       | 1      | 2      |
| 2888 | 遞延費用(附註二)                                | 717          | 1,106        | -      | -      |
| 28XX | 其他負債合計                                   | 19,694       | 24,623       | 1      | 2      |
| 2XXX | 負債合計                                     | 412,392      | 489,458      | 34     | 41     |
|      | 股東權益                                     |              |              |        |        |
| 3110 | 普通股股本一每股面額1.0元;額定50,000<br>仟股,發行37,990仟股 | 379,903      | 379,903      | 32     | 32     |
|      | 資本公積                                     |              |              |        |        |
| 3210 | 股本溢價                                     | 160,000      | 160,000      | 14     | 13     |
| 3220 | 庫藏股票交易                                   | 90           | 90           | -      | -      |
| 3260 | 長期股權投資                                   | 1,323        | 1,323        | -      | -      |
|      | 保留盈餘                                     |              |              |        |        |
| 3310 | 法定盈餘公積                                   | 42,426       | 34,056       | 4      | 3      |
| 3350 | 未分配盈餘                                    | 135,633      | 115,345      | 11     | 9      |
| 3420 | 累積換算調整數                                  | 63,802       | 25,102       | 5      | 2      |
| 3XXX | 股東權益合計                                   | 783,177      | 715,819      | 66     | 59     |
|      | 負債及股東權益總計                                | \$ 1,195,569 | \$ 1,205,277 | 100    | 100    |



會計主管：陳宏榮  
經理人：羅武維  
後附之附註係本合併財務報表之一部分  
(參閱簡章第廿四條)民國九年八月三十日查核報告



董事長：蔡文翰

和勤精機股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國九十八年及九十七年七月一日起至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼                      | 九十八年上半年度   |     | 九十七年上半年度   |     |
|-------------------------|------------|-----|------------|-----|
|                         | 金額         | %   | 金額         | %   |
| 4110 營業收入總額             | \$ 449,395 | 101 | \$ 581,845 | 102 |
| 4170 銷貨退回               | 535        | -   | 3,389      | 1   |
| 4190 銷貨折讓               | 2,435      | 1   | 5,168      | 1   |
| 4100 營業收入淨額 (附註二)       | 446,425    | 100 | 573,288    | 100 |
| 5000 營業成本 (附註三、六、十七及二十) | 354,582    | 79  | 437,640    | 76  |
| 5910 營業毛利               | 91,843     | 21  | 135,648    | 24  |
| 營業費用 (附註十七及二十)          |            |     |            |     |
| 6100 推銷費用               | 14,928     | 4   | 22,809     | 4   |
| 6200 管理及總務費用            | 32,449     | 7   | 38,008     | 7   |
| 6300 研究發展費用             | 5,222      | 1   | 8,596      | 1   |
| 6000 營業費用合計             | 52,599     | 12  | 69,413     | 12  |
| 6900 營業利益               | 39,244     | 9   | 66,235     | 12  |
| 營業外收入及利益                |            |     |            |     |
| 7110 利息收入               | 182        | -   | 951        | -   |
| 7250 呆帳轉回利益 (附註二及五)     | -          | -   | 5,030      | 1   |
| 7480 其他 (附註二)           | 10,622     | 2   | 11,904     | 2   |
| 7100 合計                 | 10,804     | 2   | 17,885     | 3   |

(接次頁)



(承前頁)

| 代碼   |                                | 九十八年上半年度         |                | 九十七年上半年度         |                |
|------|--------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      |                                | 金 額              | %              | 金 額              | %              |
|      | 營業外費用及損失                       |                  |                |                  |                |
| 7510 | 利息費用—減利息資本<br>化後之淨額(附註二<br>及七) | \$ 2,400         | 1              | \$ 4,272         | 1              |
| 7530 | 處分固定資產損失(附<br>註二)              | 83               | -              | 188              | -              |
| 7560 | 兌換損失淨額(附註二)                    | 787              | -              | 27,023           | 5              |
| 7880 | 其 他(附註二及十<br>七)                | 5,583            | 1              | 600              | -              |
| 7500 | 合 計                            | <u>8,853</u>     | <u>2</u>       | <u>32,083</u>    | <u>6</u>       |
| 7900 | 合併稅前利益                         | 41,195           | 9              | 52,037           | 9              |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十六)                  | <u>10,664</u>    | <u>2</u>       | <u>23,452</u>    | <u>4</u>       |
| 9600 | 合併總純益                          | <u>\$ 30,531</u> | <u>7</u>       | <u>\$ 28,585</u> | <u>5</u>       |
|      |                                | 稅 前              | 稅 後            | 稅 前              | 稅 後            |
|      | 合併每股盈餘(附註十八)                   |                  |                |                  |                |
| 9750 | 合併基本每股盈餘                       | <u>\$ 1.01</u>   | <u>\$ 0.80</u> | <u>\$ 1.23</u>   | <u>\$ 0.75</u> |
| 9850 | 合併稀釋每股盈餘                       | <u>\$ 1.00</u>   | <u>\$ 0.80</u> | <u>\$ 1.23</u>   | <u>\$ 0.75</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年八月三日查核報告)

董事長：蔡文楨



經理人：楊武鐘



會計主管：陳宏榮





和勤證券股份有限公司  
各股東之權益變動表

民國九十八年一月一日起至六月三十日

單位：新台幣千元，惟  
每股股利為元

|                | 九十八年初餘額    |       | 九十七年初餘額    |    | 九十七年六月底餘額  |    | 九十七年六月底餘額  |        | 九十七年六月底餘額  |          |
|----------------|------------|-------|------------|----|------------|----|------------|--------|------------|----------|
|                | 金額         | 股數    | 金額         | 股數 | 金額         | 股數 | 金額         | 股數     | 金額         | 股數       |
| 以前年度盈餘分配(註)    |            |       |            |    |            |    |            |        |            |          |
| 法定盈餘公積         | -          | -     | -          | -  | 8,370      | -  | (8,370)    | -      | -          | -        |
| 現金股利-每股1.5元    | -          | -     | -          | -  | -          | -  | (56,985)   | -      | -          | (56,985) |
| 九十八年上半年度合併總純益  | -          | -     | -          | -  | -          | -  | 30,531     | -      | -          | 30,531   |
| 換算調整數-外幣長期股權投資 | -          | -     | -          | -  | -          | -  | -          | -      | -          | 71       |
| 九十八年六月底餘額      | \$ 500,000 |       | \$ 379,903 |    | \$ 160,000 | 90 | \$ 170,457 | 63,731 | \$ 809,560 |          |
| 九十七年初餘額        | \$ 500,000 |       | \$ 379,903 |    | \$ 160,000 | 90 | \$ 135,633 | 63,802 | \$ 783,177 |          |
| 以前年度盈餘分配       | -          | -     | -          | -  | -          | -  | -          | -      | -          | -        |
| 法定盈餘公積         | -          | -     | -          | -  | -          | -  | -          | -      | -          | -        |
| 現金股利-每股1元      | -          | -     | -          | -  | -          | -  | -          | -      | -          | (37,390) |
| 董監酬勞           | -          | -     | -          | -  | -          | -  | -          | -      | -          | (5,990)  |
| 員工紅利-股票        | -          | 6,000 | -          | -  | -          | -  | -          | -      | -          | (6,000)  |
| 員工紅利-現金        | -          | -     | -          | -  | -          | -  | -          | -      | -          | (5,979)  |
| 九十七年上半年度合併總純益  | -          | -     | -          | -  | -          | -  | 28,585     | -      | -          | 28,585   |
| 換算調整數-外幣長期股權投資 | -          | -     | -          | -  | -          | -  | -          | -      | -          | 1,647    |
| 九十七年六月底餘額      | \$ 500,000 |       | \$ 379,903 |    | \$ 160,000 | 90 | \$ 115,945 | 25,102 | \$ 715,819 |          |

註：九十七年度董監酬勞 3,766 仟元及員工三分紅 4,520 仟元已於損益表中扣除。

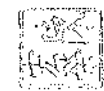
後附之附註係本合併財務報表之一部分  
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年八月三日查核報告)



董事長：蔡文楨



經理人：楊武楨



會計主管：陳宏榮

和勤精機股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日  
 單位：新台幣仟元

|             | 九十八年<br>上半年度     | 九十七年<br>上半年度     |
|-------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量   |                  |                  |
| 合併總純益       | \$ 30,531        | \$ 28,585        |
| 折舊          | 29,156           | 26,785           |
| 各項攤提        | 7,128            | 11,379           |
| 遞延所得稅       | ( 3,397)         | 6,267            |
| 存貨損失        | 3,002            | 4,945            |
| 呆帳損失(轉回利益)  | 293              | ( 5,030)         |
| 處分固定資產損失淨額  | 67               | 108              |
| 營業資產及負債之淨變動 |                  |                  |
| 應收票據        | ( 4,075)         | ( 5)             |
| 應收帳款        | ( 73,574)        | 34,732           |
| 其他應收款       | ( 5,355)         | 14,107           |
| 存貨          | 78,033           | 32,336           |
| 其他流動資產      | 7,789            | ( 5,643)         |
| 應付票據        | ( 4,155)         | ( 16,767)        |
| 應付帳款        | ( 2,962)         | ( 42,703)        |
| 應付所得稅       | 13,989           | ( 1,780)         |
| 應付費用        | ( 16,174)        | ( 7,753)         |
| 其他流動負債      | 456              | 4,353            |
| 營業活動之淨現金流入  | <u>60,752</u>    | <u>83,916</u>    |
| 投資活動之現金流量   |                  |                  |
| 購置固定資產      | ( 19,117)        | ( 28,759)        |
| 受限制資產減少     | 2,435            | 1,099            |
| 處分固定資產價款    | 842              | 85               |
| 遞延費用增加      | ( 723)           | ( 4,742)         |
| 存出保證金增加     | ( 8)             | -                |
| 投資活動之淨現金流出  | <u>( 16,571)</u> | <u>( 32,317)</u> |
| 融資活動之現金流量   |                  |                  |
| 短期銀行借款淨減少   | ( 32,880)        | ( 27,555)        |
| 應付短期票券淨增加   | 30,000           | 10,000           |
| 償還長期銀行借款    | ( 12,586)        | ( 13,437)        |
| 應付設備款減少     | ( 3,368)         | ( 466)           |
| 融資活動之淨現金流出  | <u>( 18,834)</u> | <u>( 31,458)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                   | 九十八年<br>上半年度      | 九十七年<br>上半年度      |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 匯率影響數             | \$ 107            | (\$ 221)          |
| 現金淨增加             | 25,454            | 19,920            |
| 期初現金餘額            | <u>200,498</u>    | <u>169,660</u>    |
| 期末現金餘額            | <u>\$ 225,952</u> | <u>\$ 189,580</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露       |                   |                   |
| 支付利息(不含利息資本化)     | <u>\$ 2,452</u>   | <u>\$ 4,212</u>   |
| 支付所得稅             | <u>\$ 8</u>       | <u>\$ 18,965</u>  |
| 不影響現金流量之投資及融資活動   |                   |                   |
| 應付現金股利            | <u>\$ 56,985</u>  | <u>\$ 37,390</u>  |
| 一年內到期之長期銀行借款      | <u>\$ 4,256</u>   | <u>\$ 26,729</u>  |
| 應付設備款增加(帳列其他流動負債) | <u>\$ 204</u>     | <u>\$ 2,847</u>   |
| 應付董監酬勞            | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 5,990</u>   |
| 應付員工紅利            | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 5,979</u>   |

後附之附註係本合併財務報表之一部分

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年八月三日查核報告)

董事長：蔡文楨



經理人：楊武鐘



會計主管：陳宏榮



和勤精機股份有限公司及子公司  
 合併財務報表附註  
 民國九十八及九十七年上半年度  
 (金額除另予註明者外，為新台幣仟元)

公司沿革及營業

本公司設立於八十一年十一月，主要經營各種五金零件、機械五金零件、模具零件等之製造加工及買賣業務。

本公司於九十七年八月十八日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准補辦股份公開發行。

有關列入合併財務報表之子公司主要業務及其持股情形如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱  | 業 務 性 質              | 持 股 ( 權 ) % |             |
|--------|--|----------------------|-------------|-------------|
|        |  |                      | 九十八年<br>六月底 | 九十七年<br>六月底 |
| 本公司    | China Fineblanking Group Co., Ltd.<br>(和勤集團公司)         | 國際間投資業務              | 100         | 100         |
|        | K.L. Global Corporation<br>(KL公司)                      | 國際間貿易業務              | 100         | 100         |
|        | Sunny Universal Enterprise Co., Ltd. (Sunny公司)         | 國際間貿易業務              | 100         | 100         |
|        | CFTC Precision Sdn. Bhd.<br>(和勤馬來公司)                   | 五金、機械及模具零件之製造加工及買賣業務 | 100         | 100         |
| 和勤集團公司 | China Fineblanking International Co., Ltd.<br>(和勤國際公司) | 國際間投資業務              | 100         | 100         |
| 和勤國際公司 | 嘉興和新精沖科技有限公司<br>(和勤嘉興公司)                               | 五金、機械及模具零件之製造加工及買賣業務 | 100         | 100         |

列入本公司合併財務報表之子公司，係依據同期間經會計師查核之財務報表編製。

本公司及子公司於九十八及九十七年六月底之員工人數分別為735人及774人。

重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，對於備抵呆帳、存貨損失、固定資產及出租資產之折舊、資產減損、各項攤提、

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。

重要會計政策彙總說明如下：

#### 合併財務報表編製準則

本公司直接或間接持有被投資公司具有控制能力（子公司）者，均編入合併財務報表；符合編入本公司合併財務報表之被投資公司如附註一所示。

編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易事項及其餘額均已銷除；另自九十五年一月一日起，投資成本與被投資公司股權淨值間之差額，屬投資成本超過所取得股權淨值者，列記商譽，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。商譽部分倘以其相關可回收金額衡量，有重大減損時，就其減損部分認列損失。

納入合併之國外子公司之財務報表，係依下列方式換算為新台幣金額；資產及負債科目一均按資產負債表日之匯率換算；股本按歷史匯率換算；年初未分配盈餘一以年初換算餘額結轉；損益科目按上半年度加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差異列示於累積換算調整數項下。

#### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，及須於資產負債表日後一年內清償之負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 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。成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

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：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計其公平價值。

#### 收入認列及應收款項、備抵呆帳

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。

銷貨收入係按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。

備抵呆帳係按應收款項及催收款於資產負債表日之帳齡及收回可能性評估提列。

#### 存 貨

存貨包括原物料、製成品、在製品及商品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原物料及在製品係以重置成本為市價，而製成品及商品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外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。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### 固定資產及出租資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之

更新及改良作為資本支出，經常性之修理及維護支出則作為當期費用。

售後租回之固定資產其售價與未折減餘額之差額，列為未實現售後租回損益（若該資產之公平市價低於帳面價值時，此兩者之差額應於出售當期承認損失），帳列固定資產成本之加減項，並按剩餘耐用年數或租賃期間，逐期攤提折舊費用。

固定資產折舊採用直線法依下列耐用年限提列：房屋及建築，三至四十五年；機器設備，三至十五年；運輸設備，五年；生財器具，三至五年；其他設備，二至十五年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值重行估計可繼續使用年數續提折舊。

出租資產係按成本減累計折舊計價。房屋及建築之折舊，係採直線法依二十年計提折舊。

上述資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除；因而產生之損益，列為當期之營業外利益或損失。

#### 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依下列經濟年限分期攤銷：專利權，十年；土地使用權，五十至六十年。

#### 遞延費用

主要係資訊軟體及模具備品等，採直線法分二至十年攤銷。

#### 資產減損

倘固定資產、出租資產、無形資產及遞延費用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。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

#### 員工認股權

其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，得選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。



## 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

## 所得稅

所得稅作跨期間分攤。即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人材培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

## 外幣交易及換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期股權投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

## 重分類

九十七年上半年度之合併財務報表若干項目業經重新分類，俾配合九十八年上半年度合併財務報表之表達。

## 會計變動之理由及其影響

### 存貨之會計處理準則

本公司及子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；未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及異常製造成本及存貨損失（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合併總純益減少 1,980 仟元，稅後合併基本每股盈餘減少 0.05 元。本公司及子公司亦重分類九十七年上半年度營業外收入及利益 285 仟元及營業外費用及損失 4,945 仟元至銷貨成本。

### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年上半年度合併總純益減少 2,991 仟元，稅後合併基本每股盈餘減少 0.08 元。

### 現金

|           | 九十八年六月底           | 九十七年六月底           |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金  | \$ 174            | \$ 160            |
| 銀行定期存款    | 33,160            | -                 |
| 銀行支票及活期存款 | 203,249           | 196,702           |
|           | <u>236,583</u>    | <u>196,862</u>    |
| 減：受限制流動資產 | ( 10,631 )        | ( 7,282 )         |
|           | <u>\$ 225,952</u> | <u>\$ 189,580</u> |

轉列受限制流動資產主要係因銀行存款提供作為原物料進口關稅之擔保。

### 應收帳款

|        | 九十八年六月底           | 九十七年六月底           |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款   | \$ 280,234        | \$ 306,559        |
| 減：備抵呆帳 | ( 459 )           | ( 1,240 )         |
|        | <u>\$ 279,775</u> | <u>\$ 305,319</u> |

備抵呆帳之變動情形如下：

|          | 九十八年上半年度      |             | 九十七年上半年度        |             |
|----------|---------------|-------------|-----------------|-------------|
|          | 應收帳款          | 催收款         | 應收帳款            | 催收款         |
| 期初餘額     | \$ 165        | \$ -        | \$ 6,282        | \$ 3,739    |
| 本期提列(迴轉) | 293           | -           | ( 5,030)        | -           |
| 實際沖銷     | -             | -           | ( 14)           | ( 3,739)    |
| 匯率影響數    | 1             | -           | 2               | -           |
| 期末餘額     | <u>\$ 459</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,240</u> | <u>\$ -</u> |

存貨－淨額

|     | 九十八年六月底           | 九十七年六月底           |
|-----|-------------------|-------------------|
| 原物料 | \$ 50,156         | \$ 59,145         |
| 在製品 | 45,641            | 60,669            |
| 製成品 | 38,360            | 67,425            |
|     | <u>\$ 134,157</u> | <u>\$ 187,239</u> |

九十八及九十七年六月底之備抵存貨損失分別為 17,492 仟元及 9,297 仟元。

九十八及九十七年上半年度與存貨相關之之銷貨成本分別為 354,582 仟元及 437,640 仟元。九十八及九十七年上半年度之銷貨成本分別包括存貨損失 3,002 仟元及 4,945 仟元。

固定資產

|       | 九十八年六月底           | 九十七年六月底           |
|-------|-------------------|-------------------|
| 累計折舊  |                   |                   |
| 房屋及建築 | \$ 29,728         | \$ 22,335         |
| 機器設備  | 225,725           | 178,665           |
| 運輸設備  | 6,346             | 5,376             |
| 生財器具  | 21,163            | 17,732            |
| 其他設備  | 37,082            | 31,153            |
|       | <u>\$ 320,044</u> | <u>\$ 255,261</u> |

九十七年上半年度列入固定資產成本之利息資本化金額為 5 仟元；利息資本化利率為 2.91%。

本公司之廠房用地係向本公司之董事邱森玉及邱東和承租，租約簽訂方式採每年議價簽訂。

### 專利權

|      | <u>九十八年六月底</u> | <u>九十七年六月底</u> |
|------|----------------|----------------|
| 期初成本 | \$ 654         | \$ 767         |
| 累計攤銷 | -              | ( 56)          |
| 累計減損 | ( 654)         | -              |
| 期末餘額 | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 711</u>  |

### 出租資產－淨額

|        | <u>九十八年六月底</u> | <u>九十七年六月底</u> |
|--------|----------------|----------------|
| 房屋及建築  | \$ 647         | \$ 596         |
| 減：累計折舊 | ( 185)         | ( 143)         |
|        | <u>\$ 462</u>  | <u>\$ 453</u>  |

### 土地使用權

和勤嘉興公司於九十二年一月支付人民幣 3,336 仟元取得嘉興市嘉善縣 51,060.5 平方米土地，使用期限五十年；另和勤馬來公司於九十一年七月支付馬幣 653 仟元取得和勤馬來廠土地，使用期限六十年；上述土地用途為生產廠房、辦公室及生活配套設施。

### 短期銀行借款

|   | <u>九十八年六月底</u>   | <u>九十七年六月底</u>    |
|---|------------------|-------------------|
| 抵押借款－九十八年六月底餘額為人民幣 11,200 仟元；年利率九十八年為 4.86%，九十七年為 6.12%-6.57% | \$ 53,788        | \$ 52,947         |
| 購料借款－一年利率九十八年為 1.47%-1.75%，九十七年為 2.97%-3.04%                  | 24,245           | 25,253            |
| 信用借款－一年利率為 3.12%-6.13%  | -                | 37,703            |
|   | <u>\$ 78,033</u> | <u>\$ 115,903</u> |

### 應付短期票券

係屬應付商業本票，於九十八年七月至八月間到期；年利率九十八年為 1%-1.37%，九十七年為 2.15%-2.32%。

## 長期銀行借款

|   | 九十八年六月底     | 九十七年六月底         |
|---|-------------|-----------------|
| 信用借款—於九十八年十一月間到期；年利率九十八年為 1.31%，九十七年為 3.18%-3.62% | \$ 4,256    | \$ 30,963       |
| 機器設備抵押借款—於九十八年三月間到期；年利率為 6.18%                    | -           | 62              |
|   | 4,256       | 31,025          |
| 減：一年內到期部分   | (4,256)     | (26,729)        |
|   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,296</u> |

## 退休金

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。九十八及九十七年上半年度認列之退休金費用分別為 982 仟元及 1,152 仟元。

本公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之三提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。九十八及九十七年上半年度認列之退休金利益為 275 仟元及 212 仟元。

和勤嘉興公司按中國有關規定，已按月為員工繳納基本養老保險費。保險費係按地方標準工資計提，交由當地政府有關部門統籌安排，退休員工之退休金由該政府部門統籌支付。

和勤馬來公司按當地政府規定，依每月員工薪資總額（不含加班費）分別由公司提撥 12% 及員工自行提撥 11% 之公積金，交由當地政府公積金局統籌分配存入各員工之個人專戶。各員工之專戶係包含退休金帳戶、房屋、電腦購置基金帳戶及醫藥基金帳戶，其中退休金帳戶係於員工年滿 55 歲時自行向公積金局提出給付退休金申請，由該局審核後一次支付員工退休金。

和勤嘉興公司及和勤馬來公司均屬確定提撥退休辦法，九十八及九十七年上半年度認列之退休金費用分別為 1,267 仟元及 1,916 仟元。

KL 公司及 Sunny 公司依當地規定無須訂定退休辦法。

和勤集團公司及和勤國際公司為控股公司，亦無須訂定退休辦法及制度。

股東權益

員工認股權證

本公司於九十六年十二月發行員工認股權證 2,000 單位。認股權每一單位可認購普通股一仟股，給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿一年六個月之日起，可全數行使認股權證。認股權行使價格為每股 20 元，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權證之相關資訊如下：

|        | 九十八年上半年度     |                     | 九十七年上半年度     |                     |
|--------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
|        | 單位           | 加權平均<br>行使價格<br>(元) | 單位           | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |
| 員工認股權證 |              |                     |              |                     |
| 期初流通在外 | 2,000        | \$ 20               | 2,000        | \$ 20               |
| 本期放棄   | ( 510)       | 20                  | -            | -                   |
| 期末流通在外 | <u>1,490</u> | 20                  | <u>2,000</u> | 20                  |
| 期末可行使  | <u>1,490</u> | 20                  | <u>-</u>     | -                   |

流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

| 九十八年六月底         |                    | 九十七年六月底         |                    |
|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 行使價格<br>之範圍 (元) | 加權平均剩餘<br>合約期限 (年) | 行使價格<br>之範圍 (元) | 加權平均剩餘<br>合約期限 (年) |
| \$20            | 3.5                | \$20            | 4.5                |

九十八年上半年度因員工離職而放棄給與認股權之比率為 26%。

九十八及九十七年上半年度依內含價值法認列之酬勞成本為 0 元。若採用公平價值法依 Black-Scholes 評價模式認列前述認股權酬勞成本，其相關假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

| 評 價 模 式         | Black-Scholes<br>選擇權評價模式 | 九 十 八 年<br>上 半 年 度 | 九 十 七 年<br>上 半 年 度 |
|-----------------|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 假 設             | 無風險利率                    | 2.375%             | 2.375%             |
|                 | 預期存續期間                   | 5 年                | 5 年                |
|                 | 預期價格波動率                  | 39.78%             | 39.78%             |
|                 | 股 利 率                    | 10.3%              | 10.3%              |
| 純 益             | 報表認列之純益                  | \$30,531 仟元        | \$28,585 仟元        |
|                 | 擬制純益                     | \$29,302 仟元        | \$27,335 仟元        |
| 稅後基本每股盈餘<br>(元) | 報表認列之每股盈餘                | \$ 0.80            | \$ 0.75            |
|                 | 擬制每股盈餘                   | \$ 0.77            | \$ 0.72            |
| 稅後稀釋每股盈餘<br>(元) | 報表列示之每股盈餘                | \$ 0.80            | \$ 0.75            |
|                 | 擬制每股盈餘                   | \$ 0.77            | \$ 0.72            |

#### 資本公積

依有關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及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本；惟撥充股本以實收股本之一定比例為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

#### 盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納所得稅外，依下列順序分派之：彌補以往年度虧損，次提法定盈餘公積百分之十，再依法令或相關規定就當年度盈餘提列特別盈餘公積，如有餘額依下列比例分派後，再併同前期未分配盈餘後，以其全部或部份按股東持股比例分派股東紅利：

董監酬勞不高於 5%；

員工紅利為 2% 以上。

九十八及九十七年上半年度應付員工紅利估列金額分別為 1,927 仟元及 2,326 仟元，應付董監酬勞估列金額分別為 1,378 仟元及 1,662 仟元。前述員工紅利及董監酬勞九十八年上半年度係按純益（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之 7% 及 5% 計算；九十七年上半年度係依過去經驗以可能發放金額為基礎估列。年度終了後，董事會決議之

發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

本公司之股利政策，視公司未來之發展、健全財務結構並維持股東報酬之平衡為原則，惟公司自外界取得足夠資金支應該年度資金需求時，將就當期所分配之股利中至少提撥百分之五十發放現金股利。

法定盈餘公積應提列至其餘額達實收股本時為止。法定盈餘公積得用以填補虧損；且當其餘額已超過實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利。另公司無虧損者，得將法定盈餘公積撥充股本，惟以其餘額已達實收股本 50%，並以撥充其半數為限。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會於九十八年六月及九十七年五月決議通過之盈餘分配案及每股股利如下：

|         | 盈 餘 分 配 案        |                  | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|---------|------------------|------------------|---------------|--------|
|         | 九十七年度            | 九十六年度            | 九十七年度         | 九十六年度  |
| 法定盈餘公積  | \$ 8,370         | \$ 13,310        |               |        |
| 現金股利    | 56,985           | 37,390           | \$ 1.5        | \$ 1.0 |
| 董監酬勞    | -                | 5,990            |               |        |
| 員工紅利—現金 | -                | 5,979            |               |        |
| 員工紅利—股票 | -                | 6,000            |               |        |
|         | <u>\$ 65,355</u> | <u>\$ 68,669</u> |               |        |

九十八年六月十二日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 4,520 仟元及 3,766 仟元；其中員工紅利全數為現金。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 5,296 仟元及董監事酬勞 3,783 仟元之差異分別為 776 仟元及 17 仟元，主要係因九十七年度員工紅利係依過去經驗之可能發放金額為基礎，按純益之 7% 估列，惟九十八年度股東常會決議以純益 6% 發放，估列數與實際發放數差異金額已調整為九十八年上半年度之損益。



有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

## 所得稅

### 所得稅費用

|                 | 九十八年上半年度         | 九十七年上半年度         |
|-----------------|------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之所得稅 | \$ 12,707        | \$ 17,779        |
| 所得稅調整項目之稅額影響數   |                  |                  |
| 永久性差異           | 81               | ( 1,245)         |
| 暫時性差異           | ( 601)           | ( 5,530)         |
| 未分配盈餘加徵 10%     | <u>1,834</u>     | <u>6,444</u>     |
| 當期應負擔所得稅        | 14,021           | 17,448           |
| 遞延所得稅           |                  |                  |
| 暫時性差異           | 601              | 5,530            |
| 因稅法改變產生之變動影響數   | ( 3,661)         | -                |
| 備抵評價            | ( 337)           | 736              |
| 以前年度所得稅調整       | <u>40</u>        | <u>( 262)</u>    |
| 所得稅費用           | <u>\$ 10,664</u> | <u>\$ 23,452</u> |

立法院於九十八年五月將營利事業所得稅稅率由 25% 調降為 20%，並自九十九年度施行。本公司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遞延所得稅利益及費用。

### 淨遞延所得稅資產（負債）

|               | 九十八年六月底            | 九十七年六月底            |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 流    動        |                    |                    |
| 未實現存貨損失       | \$ 1,664           | \$ 2,326           |
| 未實現聯屬公司間利益    | 1,492              | 2,335              |
| 未實現兌換損失       | 758                | 158                |
| 其    他        | 318                | 215                |
| 備抵評價          | <u>-</u>           | <u>( 1,180)</u>    |
|               | <u>\$ 4,232</u>    | <u>\$ 3,854</u>    |
| 非 流 動         |                    |                    |
| 採權益法認列之投資利益淨額 | (\$ 23,375)        | (\$ 28,231)        |
| 虧損扣抵          | 9,026              | 11,114             |
| 出售固定資產未實現毛利   | 4,378              | 6,507              |
| 未實現資產減損損失     | 120                | -                  |
| 備抵評價          | <u>( 9,026)</u>    | <u>( 11,114)</u>   |
|               | <u>(\$ 18,877)</u> | <u>(\$ 21,724)</u> |

本公司兩稅合一相關資訊

|           | 九十八年六月底          | 九十七年六月底          |
|-----------|------------------|------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 32,238</u> | <u>\$ 19,285</u> |

九十七年度預計及九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 28.66% 及 22.22%。

本公司九十八及九十七年六月底之未分配盈餘中均無屬於八十六年度（含）以前者。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司九十七年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司截至九十五年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

子公司稅負

依據中國政府規定及其他令頒法規，和勤嘉興公司自獲利之第一年（九十二年）起適用兩免三減半之所得稅優惠。經營年度若發生虧損，亦得扣抵以後五年之所得。另外國投資者在中國境內辦理盈餘轉增資，經營期不少於五年者，經投資者申請暨稅務機關批准，退還其盈餘轉增資部分已繳納之企業所得稅稅款。企業所得稅係按年計徵，分季預繳，每季在季終十五天內繳納；每年於年終四個月內彙算清繳，多退少補。

中華人民共和國企業所得稅法（新企業所得稅法）於九十六年三月十六日公布，並自九十七年起施行。依據新企業所得稅法規定，內外資企業均適用 25% 所得稅率。原享受低稅率優惠政策之企業，在新稅法實施後五年內逐步過渡到法定稅率。原享受兩免三減半等定期減免稅優惠之企業，新稅法實施後繼續按原規定之優惠辦法及年限享受至期滿為止；未獲利而尚未享受稅收優惠者，優惠期限自九十七年度起算五年內到期。和勤嘉興公司九十八及九十七年度稅率均為 25%。

和勤馬來公司為累積虧損無所得稅費用，該公司得自獲利年度起抵減累積虧損。

和勤集團公司、和勤國際公司、KL公司及Sunny公司依當地規定無所得稅賦。

用人、折舊及攤銷費用

| 性 質 別           | 屬 於 營 業 成 本 者 | 屬 於 營 業 費 用 及 營 業 外 費 用 及 損 失 者 | 合 計       |
|-----------------|---------------|---------------------------------|-----------|
| <u>九十八年上半年度</u> |               |                                 |           |
| 用人費用            |               |                                 |           |
| 薪資費用            | \$ 35,439     | \$ 20,920                       | \$ 56,359 |
| 勞健保費用           | 861           | 1,072                           | 1,933     |
| 退休金費用           | 886           | 1,088                           | 1,974     |
| 其他用人費用          | 1,407         | 7,355                           | 8,762     |
| 折舊費用            | 25,387        | 3,769                           | 29,156    |
| 攤銷費用            | 6,594         | 534                             | 7,128     |
| <u>九十七年上半年度</u> |               |                                 |           |
| 用人費用            |               |                                 |           |
| 薪資費用            | 49,490        | 25,030                          | 74,520    |
| 勞健保費用           | 1,228         | 1,039                           | 2,267     |
| 退休金費用           | 1,426         | 1,695                           | 3,121     |
| 其他用人費用          | 3,955         | 4,477                           | 8,432     |
| 折舊費用            | 22,416        | 4,369                           | 26,785    |
| 攤銷費用            | 11,126        | 253                             | 11,379    |

合併每股盈餘

|                    | 純 益 ( 分 子 )      |                  | 仟 股 ( 分 母 )   | 合 併 每 股 盈 餘 ( 元 ) |                |
|--------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|----------------|
|                    | 稅 前              | 稅 後              |               | 稅 前               | 稅 後            |
| <u>九十八年上半年度</u>    |                  |                  |               |                   |                |
| 合併基本每股盈餘           |                  |                  |               |                   |                |
| 合併總純益              | \$ 38,213        | \$ 30,531        | 37,990        | <u>\$ 1.01</u>    | <u>\$ 0.80</u> |
| 具稀釋作用潛在<br>普通股之影響  |                  |                  |               |                   |                |
| 員工認股權              | -                | -                | 16            |                   |                |
| 員工紅利               | -                | -                | 289           |                   |                |
| 合併稀釋每股盈餘           |                  |                  |               |                   |                |
| 合併總純益加潛<br>在普通股之影響 | <u>\$ 38,213</u> | <u>\$ 30,531</u> | <u>38,295</u> | <u>\$ 1.00</u>    | <u>\$ 0.80</u> |

|                    | 純 益 ( 分子 ) |           | 仟 股<br>( 分母 ) | 合併每股盈餘 ( 元 ) |         |
|--------------------|------------|-----------|---------------|--------------|---------|
|                    | 稅 前        | 稅 後       |               | 稅 前          | 稅 後     |
| <u>九十七年上半年度</u>    |            |           |               |              |         |
| 合併基本每股盈餘           |            |           |               |              |         |
| 合併總純益              | \$ 46,691  | \$ 28,585 | 37,990        | \$ 1.23      | \$ 0.75 |
| 具稀釋作用潛在<br>普通股之影響  |            |           |               |              |         |
| 員工紅利               | —          | —         | 124           |              |         |
| 合併稀釋每股盈餘           |            |           |               |              |         |
| 合併總純益加潛<br>在普通股之影響 | \$ 46,691  | \$ 28,585 | 38,114        | \$ 1.23      | \$ 0.75 |

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日經會計師查核簽證之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

#### 金融商品資訊之揭露

##### 公平價值之資訊

| 非衍生性金融商品<br>負 債      | 九 十 八 年 六 月 底 |          | 九 十 七 年 六 月 底 |           |
|----------------------|---------------|----------|---------------|-----------|
|                      | 帳面價值          | 公平價值     | 帳面價值          | 公平價值      |
| 長期銀行借款（含一年<br>內到期部分） | \$ 4,256      | \$ 4,256 | \$ 31,025     | \$ 31,025 |

##### 決定金融商品公平價值所使用之方法及假設

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，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、應收票據及帳款、其他應收款、受限制流動資產、存出及存入保證金、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據及帳款暨應付費用。

長期銀行借款因市場利率與此類金融商品之利率無重大差異，故以其帳面價值作為目前之公平價值。

本公司九十八年上半年度未從事衍生性金融商品合約交易。九十七年上半年度因從事遠期外匯交易產生之利益淨額為 529 仟元，且截至九十七年六月底已無未交割之衍生性金融商品交易。

具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融商品

|                  | <u>九十八年六月底</u> | <u>九十七年六月底</u> |
|------------------|----------------|----------------|
| 公平價值風險           |                |                |
| 銀行定期存款           | \$ 33,160      | \$ -           |
| 短期銀行借款           | 53,788         | 59,582         |
| 應付短期票券           | 50,000         | 40,000         |
| 長期銀行借款（含一年內到期部分） | -              | 62             |
| 現金流量風險           |                |                |
| 銀行活期存款           | 192,618        | 189,412        |
| 受限制流動資產－銀行存款     | 10,631         | 7,282          |
| 短期銀行借款           | 24,245         | 56,321         |
| 長期銀行借款（含一年內到期部分） | 4,256          | 30,963         |

財務風險資訊

市場風險

係市場匯率及利率變動之公平價值風險或價格風險。從事衍生性金融商品交易之目的即在規避外幣淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險，惟避險策略採部分逐步避險之方式，故當市場劇烈波動時，尚存在部分市場風險。

信用風險

金融資產受到交易對方未履行合約義務之潛在影響，信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司交易之對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事部分之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

關係人交易

關係人名稱及關係

| <u>關 係 人 名 稱</u>       | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|------------------------|----------------------|
| 致和企業有限公司<br>(致和公司)     | 該公司負責人為本公司董事長之二等親    |
| 長鎰企業股份有限公司<br>(長鎰公司)   | 本公司監察人               |
| 致鋒精密工業股份有限公司<br>(致鋒公司) | 本公司董事長為該公司負責人        |
| 蔡文楨                    | 本公司董事長               |
| 邱森玉                    | 本公司董事                |
| 邱東和                    | 本公司董事                |

除已於其他附註揭示者外，與關係人間之重大交易事項如下：

|              | <u>九十八年上半年度</u> |            | <u>九十七年上半年度</u> |            |
|--------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
|              | <u>金 額</u>      | <u>%</u>   | <u>金 額</u>      | <u>%</u>   |
| 製造費用—模具及修繕費等 |                 |            |                 |            |
| 致和公司         | \$ 2,058        | 1          | \$ 4,991        | 1          |
| 致鋒公司         | -               | -          | 295             | -          |
|              | <u>\$ 2,058</u> | <u>1</u>   | <u>\$ 5,286</u> | <u>1</u>   |
| 製造及營業費用—租金支出 |                 |            |                 |            |
| 邱東和          | \$ 1,080        | -          | \$ 1,000        | -          |
| 邱森玉          | 120             | -          | 120             | -          |
|              | <u>\$ 1,200</u> | <u>-</u>   | <u>\$ 1,120</u> | <u>-</u>   |
|              |                 |            |                 |            |
|              | <u>九十八年六月底</u>  |            | <u>九十七年六月底</u>  |            |
|              | <u>金 額</u>      | <u>%</u>   | <u>金 額</u>      | <u>%</u>   |
| 應付票據         |                 |            |                 |            |
| 致和公司         | \$ 1,479        | 100        | \$ 3,222        | 92         |
| 致鋒公司         | -               | -          | 282             | 8          |
|              | <u>\$ 1,479</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,504</u> | <u>100</u> |
| 應付費用         |                 |            |                 |            |
| 致和公司         | <u>\$ 660</u>   | <u>1</u>   | <u>\$ 594</u>   | <u>1</u>   |

### 抵質押之資產

下列資產業已提供作為長短期銀行借款額度及原物料進口關稅之擔保品：

|         | 九十八年六月底          | 九十七年六月底           |
|---------|------------------|-------------------|
| 固定資產—淨額 | \$ 26,518        | \$ 168,351        |
| 土地使用權   | 13,992           | 13,190            |
| 受限制流動資產 | 10,631           | 7,282             |
|         | <u>\$ 51,141</u> | <u>\$ 188,823</u> |

### 重大承諾事項及或有事項

截至九十八年六月底止，本公司因購買原料已開立尚未使用之信用狀為 1,173 仟元。

### 附註揭露事項

#### 重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：附表一。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：附表二。

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：無。

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：無。

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：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。

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：無。

被投資公司資訊：附表四。

被投資公司從事衍生性商品交易：無。

## 大陸投資資訊

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、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

本公司九十八及九十七年上半年度銷售予和勤嘉興公司分別為 30,676 仟元及 24,536 仟元，九十八及九十七年六月底之未實現銷貨毛利分別為 5,790 仟元及 2,565 仟元。

本公司九十八及九十七年上半年度向和勤嘉興公司進貨分別為 208,668 仟元及 209,060 仟元，九十八及九十七年六月底，和勤嘉興公司之未實現銷貨毛利分別為 1,063 仟元及 1,212 仟元。

上述交易事項，其價格及付款條件參閱附表六。

與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。

與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

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  
參閱附表六。



和勤精機股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國九十八年一月一日至六月三十日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象   | 往來科目  | 本期最高餘額    | 期末餘額<br>(註三) | 利率區間<br>(%) | 資金貸與性質   | 業務往來金額   | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 |      | 對個別對象資金貸與限額        | 資金貸與總限額            |
|----|---------|--------|-------|-----------|--------------|-------------|----------|----------|--------------|----------|-----|------|--------------------|--------------------|
|    |         |        |       |           |              |             |          |          |              |          | 名稱  | 價值   |                    |                    |
| 0  | 本公司     | 和勤馬來公司 | 其他應收款 | \$ 19,344 | \$ 19,344    | -           | 短期融通資金必要 | 銷貨\$ 111 | 營運週轉         | \$ -     | -   | \$ - | \$ 313,271<br>(註一) | \$ 313,271<br>(註二) |

註一：對單一企業之資金貸放限額，除本公司直接持有普通股權超過 50% 之子公司不得超過當期淨值 40% 外，其餘不得超過當期淨值之 5%。

註二：本公司資金貸放他人之總額以本公司淨值之 40% 為限。

註三：業已沖銷，請參閱合併財務報表附表六。係依據財團法人中華民國會計研究發展基金會九十三年七月九日基秘第 167 號函自應收帳款轉列其他應收款。

和勤精機股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國九十八年六月三十日

附表二

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱<br>(<br>註<br>二<br>) | 與有價證券發行人之關係  | 帳 列 科 目     | 期 末                       |            |       |            |
|-----------|---------------------------------------|--------------|-------------|---------------------------|------------|-------|------------|
|           |                                       |              |             | 股 數 ( 仟 股 )<br>/<br>單 位 數 | 帳 面 金 額    | 持 股 % | 市 價 ( 註一 ) |
| 本公司       | 股權或股票                                 |              |             |                           |            |       |            |
|           | 和勤集團公司                                | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 8,000                     | \$ 502,101 | 100   | \$ 503,339 |
|           | 和勤馬來公司                                | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 6,418                     | 6,169      | 100   | 6,603      |
|           | KL 公司                                 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 10                        | 1,112      | 100   | 1,830      |
| 和勤集團公司    | Sunny 公司                              | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 10                        | 243        | 100   | 243        |
|           | 股 票                                   |              |             |                           |            |       |            |
| 和勤國際公司    | 和勤國際公司                                | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 8,000                     | 美金 15,341  | 100   | 美金 15,341  |
| 和勤國際公司    | 股 權                                   |              |             |                           |            |       |            |
|           | 和勤嘉興公司                                | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | -                         | 美金 15,321  | 100   | 美金 15,321  |

註一：係指資產負債表日淨值。

註二：業已沖銷。

和勤精機股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十八年一月一日至六月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象   | 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(付)票據、帳款  |                    | 備註 |
|----------|--------|------|-------|-------------|---------------|-----------|-------------------|------|-------------|--------------------|----|
|          |        |      | 進(銷)貨 | 金額<br>(註二)  | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 授信期間      | 單價                | 授信期間 | 餘額<br>(註二)  | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) |    |
| 本公司      | 和勤嘉興公司 | (註一) | 進貨    | \$ 208,668  | 85            | 按月結帳 90 天 | \$ -              | -    | (\$ 78,987) | ( 72 )             |    |
| 和勤嘉興公司   | 本公司    | (註一) | 銷貨    | ( 208,668 ) | 76            | 按月結帳 90 天 | -                 | -    | 78,987      | 68                 |    |

註一：參閱合併財務報表附註一。

註二：業已沖銷。

和勤精機股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國九十八年一月一日至六月三十日

附表四

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱<br>(註二)        | 所在地區              | 主要營業項目                              | 原始投資金額   |          |        | 期末持有  |            | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註   |
|--------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------|----------|--------|-------|------------|-----------------|-----------------|------|
|        |                        |                   |                                     | 本期期末     | 上期期末     | 股數(仟股) | 比率(%) | 帳面金額       |                 |                 |      |
| 本公司    | 股票<br>和勤集團公司<br>和勤馬來公司 | 薩摩亞群島<br>馬來西亞     | 國際間投資業務<br>五金、機械及模具零件之<br>製造加工及買賣業務 | 美金 8,000 | 美金 8,000 | 8,000  | 100   | \$ 502,101 | \$ 2,788        | \$ 3,641        | 子公司  |
|        |                        |                   |                                     | 馬幣 6,418 | 馬幣 6,418 | 6,418  | 100   | 6,169      | 1,014           | 929             | 子公司  |
|        | KL 公司<br>Sunny 公司      | 英屬安奎拉群島<br>英屬維京群島 | 國際間貿易業務<br>國際間貿易業務                  | 美金 10    | 美金 10    | 10     | 100   | 1,112      | -               | 244             | 子公司  |
|        |                        |                   |                                     | 美金 10    | 美金 10    | 10     | 100   | 243        | -               | -               | 子公司  |
| 和勤集團公司 | 股票<br>和勤國際公司           | 薩摩亞群島             | 國際間投資業務                             | 美金 8,000 | 美金 8,000 | 8,000  | 100   | 美金 15,341  | 美金 83           | (註一)            | 孫公司  |
| 和勤國際公司 | 股權<br>和勤嘉興公司           | 中國大陸浙江省           | 五金、機械及模具零件之<br>製造加工及買賣業務            | 美金 8,000 | 美金 8,000 | -      | 100   | 美金 15,321  | 美金 83           | (註一)            | 曾孫公司 |

註一：依規定得免填列。

註二：業已沖銷。

和勤精機股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國九十八年一月一日至六月三十日

附表五

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 大陸被投資<br>公司名稱<br>(註四) | 主要營業項目               | 實收資本額                    | 投資方式 | 本期期初<br>自台灣匯出<br>累積投資金額  | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末自<br>台灣匯出累積<br>投資金額  | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註一) | 期末投資<br>帳面價值              | 截至本期止已<br>匯回投資收益      |
|-----------------------|----------------------|--------------------------|------|--------------------------|-------------|------|--------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------|
|                       |                      |                          |      |                          | 匯出          | 收回   |                          |                         |                        |                           |                       |
| 和勤嘉興公司                | 五金、機械及模具零件之製造加工及買賣業務 | 人民幣82,961<br>(美金 10,200) | (註三) | \$ 271,204<br>(美金 8,000) | \$ -        | \$ - | \$ 271,204<br>(美金 8,000) | 100%                    | \$ 2,784<br>(美金 83)    | \$ 502,682<br>(美金 15,321) | \$ 20,249<br>(美金 633) |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>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<br>赴大陸地區投資限額(註二) |
|--------------------------|--------------|----------------------------|
| \$ 271,204               | 美金 10,200    | \$ 469,906                 |

註一：投資損益係按被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表乘以持股比例計算。

註二：依投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額。

註三：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註四：業已沖銷。

和勤精機股份有限公司及子公司  
 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  
 民國九十八及九十七年一月一日至六月三十日

附表六

單位：新台幣仟元

| 編 號 | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與 交 易 人 之 關 係<br>( 註 ) | 交 易 往 來 情 形 |         | 估 合 併 總 營 收 或<br>總 資 產 之 比 率 (%) |       |               |   |
|-----|-----------|-------------|------------------------|-------------|---------|----------------------------------|-------|---------------|---|
|     |           |             |                        | 交 易 條 件     | 金 額     |                                  |       |               |   |
| 0   | 本公司       | 和勤馬來公司      | 1                      | 銷貨收入        | \$ 111  | 按月結帳 90 天                        | -     |               |   |
|     |           | 和勤嘉興公司      | 1                      | 銷貨收入        | 30,676  | 按月結帳 90 天                        | 7     |               |   |
|     |           | 和勤嘉興公司      | 2                      | 銷貨成本        | 208,668 | 按月結帳 90 天                        | 47    |               |   |
|     |           | 和勤馬來公司      | 2                      | 製造費用—加工費    | 40,245  | 按月結帳 90 天                        | 9     |               |   |
|     |           | 和勤嘉興公司      | 2                      | 製造費用—加工費    | 64      | 按月結帳 90 天                        | -     |               |   |
|     |           | 和勤馬來公司      | 1                      | 應收帳款—關係人    | 16,526  | 按月結帳 90 天                        | 1     |               |   |
|     |           | 和勤馬來公司      | 1                      | 其他應收款       | 19,344  | —                                | 2     |               |   |
|     |           | 和勤嘉興公司      | 1                      | 代付款         | 7,668   | —                                | 1     |               |   |
|     |           | 和勤馬來公司      | 1                      | 代付款         | 18      | —                                | -     |               |   |
|     |           | 和勤嘉興公司      | 2                      | 應付帳款—關係人    | 78,987  | 按月結帳 90 天                        | 7     |               |   |
|     |           | 和勤嘉興公司      | 2                      | 應付費用        | 1,314   | 按月結帳 90 天                        | -     |               |   |
|     |           | 和勤嘉興公司      | 1                      | 其他設備        | 478     | —                                | -     |               |   |
|     |           | 1           | 和勤嘉興公司                 | 和勤馬來公司      | 3       | 銷貨收入                             | 7,297 | 按月結帳 T/T 90 天 | - |
|     |           |             |                        | 和勤馬來公司      | 3       | 應收帳款—關係人                         | 2,990 | 按月結帳 T/T 90 天 | - |
| 0   | 本公司       | 和勤馬來公司      | 1                      | 銷貨收入        | 202     | 按月結帳 90 天                        | -     |               |   |
|     |           | 和勤嘉興公司      | 1                      | 銷貨收入        | 37,232  | 按月結帳 90 天                        | 6     |               |   |
|     |           | 和勤馬來公司      | 2                      | 銷貨成本        | 28,556  | 按月結帳 90 天                        | 5     |               |   |
|     |           | 和勤嘉興公司      | 2                      | 銷貨成本        | 221,756 | 按月結帳 90 天                        | 39    |               |   |
|     |           | 和勤馬來公司      | 2                      | 製造費用—加工費    | 61,816  | 按月結帳 90 天                        | 11    |               |   |
|     |           | 和勤嘉興公司      | 2                      | 製造費用—加工費    | 7,967   | 按月結帳 90 天                        | 1     |               |   |
|     |           | 和勤馬來公司      | 1                      | 應收帳款—關係人    | 29,261  | 按月結帳 90 天                        | 2     |               |   |
|     |           | 和勤嘉興公司      | 2                      | 應付帳款        | 59,139  | 按月結帳 90 天                        | 5     |               |   |
|     |           | 和勤嘉興公司      | 2                      | 應付費用        | 2,125   | 按月結帳 90 天                        | -     |               |   |
|     |           | 1           | 和勤嘉興公司                 | 和勤馬來公司      | 3       | 銷貨收入                             | 9,777 | 按月結帳 T/T 90 天 | 2 |
|     |           |             |                        | 和勤馬來公司      | 3       | 銷貨成本                             | 17    | 按月結帳 T/T 90 天 | - |
|     |           |             |                        | 和勤馬來公司      | 3       | 應收帳款                             | 106   | 按月結帳 T/T 90 天 | - |

註：與交易人之關係： 母公司對子公司； 子公司對母公司； 子公司對子公司。



## 和勤精機股份有限公司

### 內部控制制度聲明書

日期：98年3月30日

本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十八年三月三十日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，全體均同意本聲明書之內容，併此聲明。

和勤精機股份有限公司

董事長： 蔡文禎 簽章



執行長： 楊武鐘 簽章



總經理： 張興傳 簽章



# 和勤精機股份有限公司

## 九十八年股東常會議事錄

時間：九十八年六月十二日(星期五)下午一時三十分

地點：彰化縣埔鹽鄉南新村好金路 47-4 號 (公司會議室)

出席：出席股東及代理人代表股份總數計 29,304,924 股，佔本公司發行總股數 37,990,260 股之 77.14%。

主席：蔡文楨

紀錄：賴慧玲

一、宣佈開會(報告出席股份總數已逾法定股數，宣佈開會)

二、主席致詞(略)

四、承認及討論事項

### 第二案

案由：九十七年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會提)

說明：1. 本公司九十七年決算後稅後純益為新台幣 83,697,148 元，加計以前年度未分配盈餘新台幣 86,759,600 元後，可供分配盈餘為新台幣 170,456,748 元，本年度除依法令及章程規定，除依法提撥法定公積新台幣 8,369,715 元外，擬提撥新台幣 56,985,390 元分配股東紅利，每股分配現金股利新台幣 1.5 元(計算至元為止)。

2. 本次分配案嗣後如因庫藏股買回、轉讓或註銷；員工依員工認股權證之認股辦法執行認股權利，造成流通在外股數發生變動，致配息率發生變動時，按配息基準日本公司實際流通在外股數調整分配比率。

3. 本盈餘分配案，俟股東常會決議通過後，授權董事會訂定配息基準日、發放日，及其他相關事宜。



4. 九十七年度盈餘分配表。(附件五)

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案

案由：本公司「資金貸與他人管理辦法」部份條文修訂案，提請討論。(董事會提)

說明：為配合法令條文修正規定，修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」部份條文。(附件六)

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案

案由：本公司「背書保證處理準則」部份條文修訂案，提請討論。(董事會提)

說明：為配合法令條文修正規定，修訂本公司「背書保證處理準則」部份條文。(附件七)

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案

案由：本公司解除董事競業止之限制案，提請討論。(董事會提)

說明：因本屆董事或有投資或經營其他與本公司業務範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，為配合實際業務需要及符合公司法 209 條規定，在無損及本公司之利益下，爰依法提請股東會同意解除本屆董事及其代表人競業禁止之限制。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、其他事項及臨時動議：無

四、散會

和勤精機股份有限公司

盈餘分配表

中華民國九十七年度

|                   |              | 單位：新台幣元        |
|-------------------|--------------|----------------|
| 期初未分配盈餘           |              | \$ 86,759,600  |
| 本期稅後純益            |              | 83,697,148     |
| 提列法定公積-10%        |              | (8,369,715)    |
| <hr/>             |              |                |
| 本期可分配盈餘           |              | \$ 162,087,033 |
| 分配項目：             |              |                |
| 股東紅利-現金(每股 1.5 元) | (56,985,390) | (56,985,390)   |
| <hr/>             |              |                |
| 期末未分配盈餘           |              | \$ 105,101,643 |

附註：

|                |           |
|----------------|-----------|
| 董監事酬勞預計發放數(5%) | 3,766,371 |
| 已提列帳載數         | 3,782,996 |
| 員工紅利預計發放數(6%)  | 4,519,646 |
| 已提列帳載數         | 5,296,197 |

董事長：蔡文楨

經理人：楊武鐘

會計主管：賴慧玲

# 和勤精機股份有限公司

## 九十八年第四次董事會議事錄(節錄本)

時間：中華民國九十八年九月二十四日(星期四) 上午十點  
地點：嘉興和新精冲科技有限公司 會議室(中國浙江省嘉善經濟開發區天山路1號)

出席：蔡文楨、邱東和、邱森玉  
中華開發(股)公司代表人 王慧玲  
成熙一資產管理(股)公司代表人 龍小平  
中揚特別機會創業投資(股)公司代表人 吳裕文  
英屬蓋曼群島亞洲商菱亞太基金代表人 徐元哲

列席：監察人 長棋企業股份有限公司代表人 吳三龍、監察人 郭廷棟  
楊武鐘、賴郁媛、呂宏義、陳宏榮

主席：蔡文楨 董事長 紀錄：陳宏榮

### 二、討論事項

#### (二) 本次會議預定討論事項。

##### 第一案

案由：本公司擬向櫃檯買賣中心申請股票於興櫃市場登錄買賣案，提請討論。

說明：為符合證券櫃檯買賣中心審查有價證券上櫃作業程序，本公司預計於98年11月向櫃檯買賣中心申請股票於興櫃市場買賣。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事同意，照案通過；惟若因主客觀因素以致未能如期向主管機關提出申請，則授權董事長另擇適當時機申請於興櫃市場登錄買賣。

##### 第二案

案由：本公司擬將股票換發無實體有價證券並送存集保中心集保以及訂定換發無實體有價證券換票基準日，提請討論。(附件六)

說明：為申請登錄興櫃買賣，依據「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則」第六條及第二十七條規定。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事同意，照案通過；惟若因主客觀因素以致換票基準日異動，則授權董事長另行訂定。

### 第三案

案由：本公司遴選申請股票上櫃推薦證券商案，提請 討論。(附件七)

說明：為符合櫃買中心有價證券上櫃審查準則規定。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事決議，授權董事長與證券商協商後，提報次一董事會討論。

### 第四案

案由：為配合本公司股票興櫃買賣應提出股份由其輔導推薦證券商認購，提請 討論。

說明：為符合證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則於申請其股票登錄為櫃檯買賣者，應提出股份總數之百分之三由其輔導推薦證券商認購之規定，擬協調特定股東提撥股份洽商輔導推薦證券商認購。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事決議，依董監事持股比率提出股份總數之百分之三供輔導推薦證券商認購，若有提撥股數超過股份總數百分之三以上的股數，授權董事長與各董監事協商。

### 第五案：

案由：本公司設置獨立董監事及被提名人選資料審查案，提請 討論。(被提名人選資料詳附件八)

說明：為符合證券交易法第十四條之二~十四條之四及「櫃檯買賣中心上櫃公司設置獨立董事暨具獨立職能監察人之相關處置要點」規定。

決議：本案經全體出席董事審查結果，盧陽正先生及鄭顯聰先生之應備資格符合，同意通過列入獨立董事候選人名單，宋震國先生之應備資格符合，同意通過列入獨立監察人候選人名單，並提報股東會選舉。

### 第六案

案由：本公司「關係人及集團企業往來管理辦法」修訂案，提請 討論。(附件九)

說明：為符合「內部控制制度處理準則第八條」及「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心集團企業申請股票上櫃之補充規定」。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事同意，照案通過。

三、其他議案及臨時動議：無。

四、散會

# 和勤精機股份有限公司

董事長：蔡文楨

董 事：中揚特別機會創業投資(股)公司

代表人：吳裕文

董 事：邱森玉

董 事：邱東和

總經理：楊武鐘

中 華 民 國 九 十 八 年 十 一 月 十 七 日