

新日興股份有限公司

財 務 報 告

民國九十四年度

地址：台北縣樹林市俊英街一七四號

電話：(○二) 二六八一三三一六

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	11~15		二、
(三)會計變動之理由及其影響	-		-
(四)重要會計科目之說明	15~25		三、~ 六、
(五)關係人交易	28~31		二、
(六)質押之資產	31		三、
(七)重大承諾事項及或有事項	31		三、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	26~28、32		一、 四、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	32、35~39		五、
2.轉投資事業相關資訊	32、40~48		五、
3.大陸投資資訊	33、49~51		五、
(十二)部門別財務資訊	33~34		六、
九、重要會計科目明細表	52~68		-
十、重要查核說明	69~74		-
十一、會計師複核報告	76		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	77~80		-
(二)市價、股利及股權分散情形	80~83		-
(三)重要財務資訊	84~87		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	87~91		-
(五)會計師之資訊	91		-

新日興股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告  
民國九十四及九十三年度

## 會計師查核報告

新日興股份有限公司 公鑒：

新日興股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三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及一般公認會計原則編製，足以允當表達新日興股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

新日興股份有限公司民國九十四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。據本會計師之意見，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。

新日興股份有限公司已編製九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 龔 雙 雄

會計師 徐 文 亞

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 五 年 一 月 十 三 日

新日興股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註三)	\$1,077,469	38	\$ 348,641	25	2100	短期借款 (附註十一)	\$ -	-	\$ 10,000	1
1110	短期投資-淨額 (附註二及四)	7,876	-	-	-	2120	應付票據	18,828	1	11,381	1
1120	應收票據 (附註二及五)	31,855	1	29,354	2	2140	應付帳款	396,728	14	307,067	22
1140	應收帳款-淨額 (附註二及五)	378,232	14	359,694	25	2150	應付帳款-關係人款項 (附註二 十一)	1,447	-	3,988	-
1150	應收款項-關係人淨額 (附註二 、六及二十一)	433,897	15	131,897	9	2160	應付所得稅 (附註二及十八)	125,642	4	28,418	2
1190	其他金融資產-流動 (附註七及 二十二)	22,769	1	8,225	1	2170	應付費用 (附註二十一)	136,015	5	87,481	6
120X	存貨-淨額 (附註二及八)	82,390	3	77,006	5	2298	其他流動負債	4,676	-	2,928	-
1286	遞延所得稅資產-流動 (附註二 及十八)	22,958	1	11,987	1	21XX	流動負債合計	<u>683,336</u>	<u>24</u>	<u>451,263</u>	<u>32</u>
1298	其他流動資產	4,382	-	2,771	-		其他負債				
11XX	流動資產合計	<u>2,061,828</u>	<u>73</u>	<u>969,575</u>	<u>68</u>	2861	遞延所得稅負債-非流動 (附註 二及十八)	57,180	2	17,878	1
142101	採權益法之長期投資 (附註二、九及 二十一)	<u>425,316</u>	<u>15</u>	<u>246,114</u>	<u>17</u>	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益 (附 註二及十二)	<u>59,203</u>	<u>2</u>	<u>18,583</u>	<u>1</u>
	固定資產 (附註二、十及二十二)					28XX	其他負債合計	<u>116,383</u>	<u>4</u>	<u>36,461</u>	<u>2</u>
	成 本					2XXX	負債合計	<u>799,719</u>	<u>28</u>	<u>487,724</u>	<u>34</u>
1501	土地	146,597	5	14,504	1		股東權益				
1521	房屋及建築	62,275	2	62,275	5	31XX	股本 (附註十四)	638,530	23	495,760	35
1531	機器設備	247,508	9	229,225	16		資本公積				
1551	運輸設備	14,872	1	17,094	1	3210	發行溢價 (附註十五)	557,420	20	80,000	6
1561	辦公設備	4,222	-	3,888	1		保留盈餘 (附註十六)				
1681	其他設備	6,117	-	16,941	1	3310	法定盈餘公積	64,505	2	43,449	3
15X1	合 計	481,591	17	343,927	25	3350	未分配盈餘	768,296	27	325,314	23
15X9	減：累計折舊	( 146,982)	( 5)	( 153,838)	( 11)		股東權益其他調整項目				
1672	預付設備款	-	-	1,130	-	3420	累積換算調整數 (附註二)	9,715	-	( 10,787)	( 1)
15XX	固定資產合計	<u>334,609</u>	<u>12</u>	<u>191,219</u>	<u>14</u>	3XXX	股東權益合計	<u>2,038,466</u>	<u>72</u>	<u>933,736</u>	<u>66</u>
	其他資產						負債及股東權益總計	<u>\$2,838,185</u>	<u>100</u>	<u>\$1,421,460</u>	<u>100</u>
1820	存出保證金	351	-	355	-						
1830	遞延費用-淨額 (附註二)	4,510	-	4,271	-						
1880	其他資產-其他 (附註二及十 三)	11,571	-	9,926	1						
18XX	其他資產合計	<u>16,432</u>	<u>-</u>	<u>14,552</u>	<u>1</u>						
1XXX	資 產 總 計	<u>\$2,838,185</u>	<u>100</u>	<u>\$1,421,460</u>	<u>100</u>						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：呂敏文

經理人：呂勝男

會計主管：張淑真

新日興股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三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 四 年 度			九 十 三 年 度		
	金	額	%	金	額	%
4000	營業收入淨額（附註二及二十一）			\$2,177,382	100	\$1,454,324 100
5000	營業成本（附註二十一）			<u>1,352,480</u>	<u>62</u>	<u>1,055,134</u> <u>73</u>
5910	營業毛利			824,902	38	399,190 27
5920	聯屬公司間未實現利益			( <u>40,620</u> )	( <u>2</u> )	( <u>18,583</u> ) ( <u>1</u> )
	營業毛利淨額			<u>784,282</u>	<u>36</u>	<u>380,607</u> <u>26</u>
	營業費用（附註十七及二十一）					
6100	推銷費用			54,828	3	39,490 3
6200	管理及總務費用			86,120	4	72,286 5
6300	研究發展費用			<u>69,827</u>	<u>3</u>	<u>53,933</u> <u>3</u>
6000	營業費用合計			<u>210,775</u>	<u>10</u>	<u>165,709</u> <u>11</u>
6900	營業淨利			<u>573,507</u>	<u>26</u>	<u>214,898</u> <u>15</u>
	營業外收入及利益					
7110	利息收入			3,565	-	635 -
7121	權益法認列之投資收益 （附註九）			157,119	8	71,599 5
7130	處分固定資產利益			307	-	- -
7160	兌換利益－淨額			24,129	1	- -
7220	出售下腳及廢料收入			3,647	-	1,244 -
7480	其他收入			<u>629</u>	-	<u>1,207</u> -
7100	營業外收入及利益 合計			<u>189,396</u>	<u>9</u>	<u>74,685</u> <u>5</u>

（接次頁）



新日興股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 本	資 本 公 積 發 行 溢 價	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 未 分 配 盈 餘	股 東 權 益 其 他 調 整 項 目 累 積 換 算 調 整 數	合 計
九十三年一月一日餘額	\$ 344,520	\$ -	\$ 30,414	\$ 200,486	\$ -	\$ 575,420
九十二年度盈餘分配：						
法定盈餘公積	-	-	13,035	( 13,035)	-	-
員工紅利轉增資	2,336	-	-	( 2,336)	-	-
股票股利	68,904	-	-	( 68,904)	-	-
董監酬勞	-	-	-	( 1,454)	-	( 1,454)
現金增資	80,000	80,000	-	-	-	160,000
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	( 10,787)	( 10,787)
九十三年度純益	-	-	-	210,557	-	210,557
九十三年十二月三十一日餘額	495,760	80,000	43,449	325,314	( 10,787)	933,736
九十三年度盈餘分配：						
法定盈餘公積	-	-	21,056	( 21,056)	-	-
員工紅利轉增資	3,006	-	-	( 3,006)	-	-
員工紅利－現金	-	-	-	( 125)	-	( 125)
股票股利	74,364	-	-	( 74,364)	-	-
現金股利	-	-	-	( 24,788)	-	( 24,788)
董監酬勞	-	-	-	( 2,087)	-	( 2,087)
現金增資	65,400	477,420	-	-	-	542,820
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	20,502	20,502
九十四年度純益	-	-	-	568,408	-	568,408
九十四年十二月三十一日餘額	\$ 638,530	\$ 557,420	\$ 64,505	\$ 768,296	\$ 9,715	\$ 2,038,466

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：呂敏文

經理人：呂勝男

會計主管：張淑真

新日興股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 568,408	\$ 210,557
折  舊	39,761	36,958
按權益法認列之投資收益	( 157,119)	( 71,599)
處分固定資產淨損失	7,464	4,105
各項攤提	1,513	1,397
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款及票據	( 21,039)	104,662
應收款項－關係人淨額	( 302,000)	( 131,897)
其他金融資產－流動	239	( 1,100)
存  貨	( 5,384)	14,910
遞延所得稅資產－流動	( 10,971)	( 9,048)
其他流動資產	( 1,611)	( 2,253)
其他資產－其他	( 1,645)	( 9,926)
應付帳款及票據	97,108	99,907
應付帳款－關係人款項	( 2,541)	3,988
應付所得稅	97,224	( 2,966)
應付費用	48,534	4,969
其他流動負債	1,748	( 2,429)
應計退休金負債	-	( 416)
遞延所得稅負債－非流動	39,302	17,878
遞延貸項－聯屬公司間利益	<u>40,620</u>	<u>18,583</u>
營業活動之淨現金流入	<u>439,611</u>	<u>286,280</u>
投資活動之現金流量		
非交易目的而持有之短期投資（增加）減少	( 7,876)	74,842
長期股權投資增加	( 1,581)	( 185,302)
購置固定資產	( 191,747)	( 42,633)
處分固定資產價款	1,132	-
質押定存（增加）減少	( 14,783)	19
存出保證金減少（增加）	4	( 165)
遞延費用增加	( <u>1,752</u> )	( <u>2,297</u> )
投資活動之淨現金流出	( <u>216,603</u> )	( <u>155,536</u> )

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(\$ 10,000)	(\$ 60,000)
發放現金股利	( 24,788)	-
發放員工紅利	( 125)	-
發放董監酬勞	( 2,087)	( 1,454)
現金增資	<u>542,820</u>	<u>160,000</u>
融資活動之淨現金流入	<u>505,820</u>	<u>98,546</u>
本期現金增加數	728,828	229,290
期初現金餘額	<u>348,641</u>	<u>119,351</u>
期末現金餘額	<u>\$1,077,469</u>	<u>\$ 348,641</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	<u>\$ 53,317</u>	<u>\$ 42,171</u>
本期支付利息	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 700</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
盈餘轉增資	<u>\$ 74,364</u>	<u>\$ 68,904</u>
員工紅利轉增資	<u>\$ 3,006</u>	<u>\$ 2,336</u>
長期股權投資外幣換算調整數	<u>\$ 20,502</u>	<u>(\$ 10,787)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：呂敏文

經理人：呂勝男

會計主管：張淑真

新日興股份有限公司

財務報表附註

民國九十四及九十三年度

(除另有註明外，金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

新日興股份有限公司(以下簡稱本公司)係依照公司法及有關法令規定，於五十七年六月二十八日設立，前身為「新日興彈簧機械工業股份有限公司」，八十六年十一月十七日更名為新日興股份有限公司迄今。

本公司股票自九十四年十二月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司主要經營之業務為各類精密彈簧、沖製件及樞紐組件等研發、設計、生產、組裝、測試、製造及買賣業務，近年來致力開發各種不同樞紐組件，以應用於各種不同手提電腦及連接器等。本公司九十四及九十三年度員工之平均人數分別為454人及415人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

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或約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### 短期投資

主要係投資國內上市（櫃）證券及開放型基金受益憑證，以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當期損益計算。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本；現金股利係列為當期之投資收益。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用加權平均法。市價之決定，上市（櫃）證券係以會計期間最末一個月之平均收盤價格計算，開放型基金受益憑證係以期末淨資產價值計算。

### 備抵呆帳

按應收票據、應收帳款及應收款項－關係人期末餘額之收回可能性估列備抵呆帳。

### 存 貨

存貨包括原料、零件、製成品、在製品及半成品，係按成本與市價孰低法評價，成本以加權平均法計算。比較成本與市價孰低時，係採分類比較法，除原料及零件採重置成本外，其餘以淨變現價值為市價。

### 長期股權投資

- (一)對被投資公司持有股權比例達百分之二十以上者，採用權益法評價，按持股比例認列被投資公司之投資損益，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。
- (二)本公司與權益法評價之被投資公司間交易，其期末尚未實現之利益先行予以銷除，帳列遞延貸項，俟其實現時，始轉列為收益。
- (三)對被投資公司不合乎上述條件者，採用成本法處理；成本以加權平均法計算，收到股票股利僅註記股數增加，不列收益。若被投資公司為公開發行上市（櫃）公司，期末並以成本與市價孰低法評價，其未實現跌價損失列為股東權益之減項；被投資公司為興櫃公司及非上市（櫃）公司，如有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則認列之跌價損失，列為當期損失。出售長期投資成

本以加權平均法計算。

#### 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項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；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築物，五至三十年；機器設備，三至十年；運輸設備，五年；辦公設備，五至八年；其他設備，三至十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外收入或費用。

#### 遞延費用

遞延費用係電腦軟體成本之未攤銷費用，依其性質按估計效益年限分攤。

#### 員工退休金

(一)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，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

(二)本公司之退休金會計處理，自九十一年十二月三十一日起依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定辦理，以九十一年十二月三十一日為衡量日完成精算，並自九十二年一月一日起開始攤提各項遞延項目。

#### 營利事業所得稅

本公司營利事業所得稅之估列，係依照財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，作跨期間分攤，將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，並將可減除暫時性差異及各項所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額，次依據遞延性質，區分為流動與非流動性項目。

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。

以前年度高估或低估之所得稅列為申報或核定年度所得稅費用調整項目。

另本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵 10% 營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 收入認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

#### 外幣交易事項

本公司之帳冊係以新台幣為記帳單位，所有非遠期外匯買賣合約之外幣計價交易均於交易發生時按當時匯率換算成新台幣列帳，其外幣資產及負債於兌換、收取或償還時依當時匯率換算；外幣資產及負債餘額按資產負債表日匯率換算，其與帳列金額間差額則列計為當期兌換利益或損失；惟外幣長期股權投資按權益法評價者，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，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

#### 衍生性金融商品交易

為規避外幣淨資產或淨負債匯率風險之遠期外匯買賣合約，於資產負債表日以該日之即期匯率調整相關淨資產或淨負債，所產生之兌換差額列為當年度損益；溢折價則於遠期外匯合約之存續期間平均攤銷，亦列為當年度損益。

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項互為抵減，其差額列為資產或負債。

#### 非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價與其所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

### 資產減損

本公司自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」。倘資產（主要為依權益法評價之長期投資、固定資產及其他資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若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，減除應提列折舊後之帳面價值。但商譽減損損失不得迴轉。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。是項變動，對九十四年度財務報表並無任何影響。

### 三 現 金

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 200	\$ 104
零用金	146	119
支票存款	15,985	49,298
活期存款	192,333	203,929
外幣存款	107,587	54,524
定期存款	761,218	40,667
	<u>\$1,077,469</u>	<u>\$ 348,641</u>

九十四年及九十三年十二月三十一日之定期存款年利率分別為1.39%~4.20%及1.155%~1.940%。

### 四 短期投資

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	成 本	市 價	成 本	市 價
基 金	\$ 8,212	\$ 7,876	\$ -	\$ -
減：備抵跌價損失	( 336)	-	-	-
	<u>\$ 7,876</u>	<u>\$ 7,876</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 五 應收票據及帳款淨額

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 31,855	\$ 29,354
應收帳款	398,907	379,970
	<u>430,762</u>	<u>409,324</u>
減：備抵呆帳	( 20,000)	( 12,000)
備抵兌換損失	( 675)	( 8,276)
	<u>\$ 410,087</u>	<u>\$ 389,048</u>

#### 六 應收款項－關係人淨額

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 20	\$ 1
應收帳款	434,714	138,260
	<u>434,734</u>	<u>138,261</u>
減：備抵兌換損失	( 837)	( 6,364)
	<u>\$ 433,897</u>	<u>\$ 131,897</u>

#### 七 其他金融資產－流動

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
其他應收款	\$ 885	\$ 610
應收退稅款	6,101	6,615
質押定存(附註二十二)	15,783	1,000
	<u>\$ 22,769</u>	<u>\$ 8,225</u>

#### 八 存 貨

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
原料及零件	\$ 43,741	\$ 33,373
半 成 品	261	852
在 製 品	18,579	18,612
製 成 品	35,809	32,669
	<u>98,390</u>	<u>85,506</u>
減：備抵存貨跌價損失	( 16,000)	( 8,500)
	<u>\$ 82,390</u>	<u>\$ 77,006</u>

本公司九十四年及九十三年十二月三十一日存貨投保金額分別為88,000仟元及73,000仟元。

## 九 長期投資

公 司 名 稱	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	
	原 始 投 資 成 本	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
採權益法評價之長期股權 投資					
TIME RISE CORP. WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	\$ 181,909	\$ 333,789	100	\$ 227,585	100
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	3,393	75,818	100	18,529	100
	1,581	15,709	100	-	-
		<u>\$ 425,316</u>		<u>\$ 246,114</u>	

(一)本公司分別於九十三年四月十九日及十一月九日投資美金 2,520 仟元及 3,000 仟元予模里西斯 TIME RISE CORP.，持股比例為 100%，主要係用於轉投資模里西斯 HAMSTEAD CORPORATION 暨其間接在大陸地區轉投資之子公司欣日興精密電子（蘇州）有限公司 100%之股權。

(二)本公司於九十三年九月二十一日投資美金 100 仟元予英屬維京群島 WINWAY TECHNOLOGY LIMITED，持股比例為 100%，主要營業項目為國際貿易業務。

(三)本公司於九十四年一月十三日於英屬維京群島設立資本額美金 50 仟元之子公司 MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED，持股比例為 100%，主要營業項目為國際貿易及發包業務。

(四)本公司採權益法認列之長期股權投資利益如下：

被 投 資 公 司	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
TIME RISE CORP.	\$ 87,887	\$ 55,413
WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	55,456	16,186
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	13,776	-
	<u>\$ 157,119</u>	<u>\$ 71,599</u>

上述採權益法評價之長期股權投資及其相關投資損益係依各該公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

(五)本公司依財務會計準則公報第七號規定應編入合併報表之個體為 TIME RISE CORP.、WINWAY TECHNOLOGY LIMITED、HAMSTEAD CORPORATION、MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED 及欣日興精密電子(蘇州)有限公司，本公司業已編製合併報告。

十、固定資產－累計折舊

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 27,404	\$ 25,063
機器設備	105,196	105,198
運輸設備	9,899	13,350
辦公設備	1,889	1,798
其他設備	2,594	8,429
	<u>\$ 146,982</u>	<u>\$ 153,838</u>

(一)九十四年及九十三年十二月三十一日固定資產投保金額分別為 191,000 仟元及 179,500 仟元。

(二)九十四年及九十三年十二月三十一日固定資產提供金融機構作為擔保借款之明細請參閱附註二十二。

十一、短期借款

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
抵押借款	-	\$ -	1.30	\$ 10,000

借款抵押品請參閱附註二十二。

十二、遞延貸項－聯屬公司間利益

本公司銷售貨品及設備予採權益法評價之被投資公司所產生之期末未實現銷貨毛利，截至九十四年及九十三年十二月三十一日止分別為 59,203 仟元及 18,583 仟元暫予以遞延，俟出售予不具關係第三者及依子公司之折舊攤提年限予以認列。

### 三、員工退休金

(一)「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，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，自九十四年七月一日起依員工薪資每月6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。(依勞工退休金條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六。)本公司九十四年下半年度認列之退休金成本為4,223仟元。

(二)本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，員工按其服務年資，十五年以內者(含)，每服務滿一年給兩個基數，超過十五年者每增加一年給一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休前六個月之平均工資(基數)計算，平均工資之計算依勞動基準法有關規定辦理。

本公司依勞基法規定提撥員工退休基金，專戶儲存於中央信託局。九十四年及九十三年十二月三十一日此項提撥之退休金基金餘額分別為66,716仟元及60,238仟元。

本公司於九十四年度實際提撥之退休金已超過依勞基法規定應提撥金額，故函報勞工退休準備金監督委員會，自九十四年七月一日起至九十五年六月三十日止暫停提撥員工退休金，並已經相關主管機關核准。

本公司之退休金處理，係依照財務會計準則公報第十八號規定辦理，退休金之相關資訊揭露如下：

(三) 淨退休金成本組成項目：

	九十四年度	九十三年度
服務成本	\$ 3,593	\$ 5,773
利息成本	1,624	1,583
退休基金資產之預期報酬	( 2,110)	( 1,690)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,221	1,221
退休金損益攤銷數	( 136)	-
淨退休金成本	<u>\$ 4,192</u>	<u>\$ 6,887</u>

九十四年度退休金費用 8,415 仟元，係包括依「勞動基準法」認列之退休金成本 4,192 仟元及依「勞工退休金條例」認列之退休金成本 4,223 仟元。

(四) 退休金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 1,950)	(\$ 1,805)
非既得給付義務	( 39,654)	( 38,117)
累積給付義務	( 41,604)	( 39,922)
未來薪資增加之影響數	( 10,786)	( 10,894)
預計給付義務	( 52,390)	( 50,816)
退休基金資產公平價值	<u>67,655</u>	<u>60,878</u>
提撥狀況	15,265	10,062
未認列過渡性淨給付義務	14,656	15,878
未認列退休金利益	( 18,350)	( 16,014)
預付退休金	<u>\$ 11,571</u>	<u>\$ 9,926</u>

(五) 截至九十四年及九十三年十二月三十一日，本公司職工退休辦法之既得給付分別為 2,320 仟元及 2,132 仟元。

(六) 退休金給付義務之假設為：

	九十四年度	九十三年度
折現率	3.25%	3.25%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	3.25%	3.25%

## 四、股本

本公司九十三年一月一日實收資本額為 344,520 仟元，分為 34,452 仟股，每股面額 10 元。本公司於九十三年四月三十日經股東常會決議通過辦理盈餘轉增資 68,904 仟元、員工紅利轉增資 2,336 仟元及現金增資 80,000 仟元（每股以 20 元溢價發行），計 151,240 仟元，增資發行新股 15,124 仟股；另本公司於九十四年三月二十二日經股東常會決議通過辦理盈餘轉增資 74,364 仟元及員工紅利轉增資 3,006 仟元，計 77,370 仟元，增資發行新股 7,737 仟股，另於九十四年十二月六日經董事會決議辦理現金增資 65,400 仟元（每股以 83 元溢價發行），上述增資發行新股均經證期局核准並已完成變更登記。故截至九十四年十二月三十一日止，股本總額為 638,530 仟元，分為 63,853 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

## 五、資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。

本公司於九十三年度辦理現金增資 80,000 仟元，每股以 20 元溢價發行，計產生資本公積—股票發行溢價 80,000 仟元。

本公司九十四年度辦理現金增資 65,400 仟元，每股以 83 元溢價發行，計產生資本公積—股票發行溢價 477,420 仟元。

## 六、股利政策

本公司目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策。

### (一) 分派條件及時機：

依據本公司目前公司章程，年度總決算如有盈餘，應依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補以往年度虧損
3. 提存百分之十為法定盈餘公積。

4.按法令規定提列特別盈餘公積

如尚有盈餘，得視業務需要保留部分盈餘外，按下列方式分派之：

5.董監事酬勞百分之二。

6.員工紅利不得低於百分之二。

7.其餘之盈餘併同以往年度盈餘由董事會擬訂股東股利分配議案後提請股東會決議之。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積；子公司在年底持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，仍應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積；因合併所取得長期股權投資，續後評價產生未實現跌價損失，得就合併時所產生資本公積屬於源自取得長期股權投資範圍內，免提列特別盈餘公積，因被投資公司合併取得之長期股權投資亦可比照。依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本 50%時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

(二)分派之金額與種類

盈餘分配之原則如下：原則上先將保留盈餘以股票股利方式分配，以支應公司資金需求，若有剩餘之盈餘，視營運需要酌予保留適當額度，再以現金股利方式分配與股東。

(三)本公司於九十四年三月二十二日由股東常會決議通過董事會於同年二月四日擬議之九十三年度盈餘分配案，計配發員工現金紅利 125 仟元、董監酬勞 2,087 仟元、現金股利 24,788 仟元、盈餘轉增資 74,364 仟元及員工紅利轉增資 3,006 仟元。上述有關員工紅利及董監酬勞之配發情形如下：

	金	額
員工紅利—股票	\$	3,006
員工紅利—現金		125
董監酬勞—現金		2,087
	<u>\$</u>	<u>5,218</u>

上述盈餘轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十四年五月二十日為配股配息基準日。

上述配發員工股票紅利之股數為 301 仟股，佔本公司九十三年十二月三十一日之流通在外普通股股數 0.61%，若上述配發員工紅利及董監酬勞係以九十三年度費用列帳，則九十三年度追溯前基本每股盈餘（稅後）將由 4.57 元減少為 4.46 元。

(四)本公司九十四年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### 七、本期發生之用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	九 十 四 年 度			九 十 三 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 175,490	\$ 86,789	\$ 262,279	\$ 133,392	\$ 76,568	\$ 209,960
勞健保費用	11,225	5,267	16,492	10,031	4,414	14,445
退休金費用	6,020	2,395	8,415	4,521	2,366	6,887
其他用人費用	7,824	3,308	11,132	6,672	3,102	9,774
折舊費用	32,504	7,257	39,761	29,692	7,266	36,958
攤銷費用	355	1,158	1,513	273	1,124	1,397

#### 六、營利事業所得稅

(一)本公司九十二年及以前年度之營利事業所得稅結算申報，均經稅捐稽徵機關核定結案。

(二) 本公司估計之應付所得稅如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
稅前利益	\$ 747,280	\$ 258,592
永久性差異	979	( 557)
暫時性差異	( 113,320)	( 36,594)
課稅所得	634,939	221,441
×稅率－累進差額	×25%－10	×25%－10
本期應負擔之所得稅	158,725	55,350
加：未分配盈餘加徵 10%	4,034	6,887
減：投資抵減	( 10,000)	( 10,873)
暫繳及扣繳稅款	( 27,117)	( 22,946)
應付所得稅	<u>\$ 125,642</u>	<u>\$ 28,418</u>

(三) 本公司應付所得稅與所得稅費用之調節如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
應付所得稅	\$ 125,642	\$ 28,418
暫繳及扣繳稅款	27,117	22,946
所得稅核定與申報差異	-	289
以前年度所得稅調整	( 2,218)	( 12,448)
遞延所得稅變動數	28,331	8,830
所得稅費用	<u>\$ 178,872</u>	<u>\$ 48,035</u>

(四) 遞延所得稅資產及負債之構成項目如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
備抵呆帳超限	\$ 2,840	\$ 1,668
備抵存貨跌價損失	4,000	2,125
未實現兌換損失	1,212	3,520
未實現銷貨毛利	14,801	4,646
其 他	105	28
遞延所得稅資產－流動	<u>\$ 22,958</u>	<u>\$ 11,987</u>
投資收益	\$ 57,180	\$ 17,900
其 他	-	( 22)
遞延所得稅負債－非流動	<u>\$ 57,180</u>	<u>\$ 17,878</u>

(五)兩稅合一相關資訊：

可扣抵稅額帳戶餘額	九十四年 十二月三十一日 <u>\$ 61,789</u>	九十三年 十二月三十一日 <u>\$ 37,997</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額 扣抵比率	九十四年 十二月三十一日 <u>26.19%</u>	九十三年 十二月三十一日 <u>23.54%</u>

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。本公司預計九十四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餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十三年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

(六)未分配盈餘相關資訊：

八十六年度以前	九十四年 十二月三十一日 <u>\$ 52,595</u>	九十三年 十二月三十一日 <u>\$ 52,595</u>
八十七年度以後	<u>\$ 715,701</u>	<u>272,719</u>

五、每股盈餘

每股盈餘係按稅後純益除以流通在外加權平均股數計算而得。九十四年度以盈餘轉增資 74,364 仟元及員工紅利轉增資 3,006 仟元，於計算每股盈餘時業已追溯調整。

稅前淨利	九十四年度 \$ 747,280	九十三年度 \$ 258,592
本期淨利	\$ 568,408	\$ 210,557
當期實際流通在外加權平均普通 股股數	57,492 仟股	53,259 仟股
每股盈餘(元)－稅前	<u>\$ 13.00</u>	<u>\$ 4.85</u>
每股盈餘(元)－稅後	<u>\$ 9.89</u>	<u>\$ 3.95</u>

## 三 衍生性金融商品

本公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有，依財務會計準則公報第二十七號「金融商品之揭露」規定，揭露相關資訊如下：

### (一) 契約金額或名日本金及信用風險

單位：仟元

金 融 商 品	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	契 約 金 額 (名日本金)	信 用 風 險	契 約 金 額 (名日本金)	信 用 風 險
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	賣出 USD 900	\$ -

信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。由於本公司之交易對象均為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

### (二) 市場價格風險

因本公司從事遠期外匯買賣合約係為避險性質，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

### (三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

遠期外匯合約之預期現金需求如下：

單位：仟元

期 間	遠 期 外 匯 合 約		遠 期 外 匯 合 約	
	九十四年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日
	流 入	流 出	流 入	流 出
一 年 內	\$ -	\$ -	NTD 28,970	USD 900

本公司之營運資金足以支應前述現金流量，故無籌資風險，且遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(四) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣債權、債務因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(五) 衍生性金融商品於財務報表上之表達

因遠期外匯合約產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為其他流動資產，九十三年十二月三十一日列為其他流動資產之餘額為 431 仟元。

九十四及九十三年度本公司因從事衍生性金融商品所產生之淨（損失）利益分別為(3,404)仟元及 195 仟元，帳列於損益表中之兌換利益（損失）－淨額項下。

(六) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品 資產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$1,077,469	\$1,077,469	\$ 348,641	\$ 348,641
短期投資－淨額	7,876	7,876	-	-
應收票據	31,855	31,855	29,354	29,354
應收帳款－淨額	378,232	378,232	359,694	359,694
應收款項－關係人 淨額	433,897	433,897	131,897	131,897
其他金融資產－流 動	22,769	22,769	8,225	8,225
長期投資	425,316	425,316	246,114	246,114
存出保證金	351	351	355	355
負債				
短期借款	-	-	10,000	10,000
應付票據	18,828	18,828	11,381	11,381
應付帳款	396,728	396,728	307,067	307,067
應付帳款－關係人 款項	1,447	1,447	3,988	3,988
應付所得稅	125,642	125,642	28,418	28,418
應付費用	136,015	136,015	87,481	87,481
衍生性金融商品 資產				
遠期外匯合約	-	-	431	449

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品公平價值係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、應收票據及帳款淨額、應收款項－關係人淨額、其他金融資產－流動、短期借款、應付票據及帳款、應付帳款－關係人款項、應付所得稅及應付費用等。
- (2)長短期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- (3)存出保證金因其返還日期具不確定性，故以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值。
- (4)衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

## 二 關係人交易事項

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	本公司持有 100% 股權之子公司
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	本公司持有 100% 股權之子公司
TIME RISE CORP.	本公司持有 100% 股權之子公司
HAMSTEAD CORPORATION	TIME RISE CORP. 持有 100% 股權之子公司
欣日興精密電子（蘇州）有限公司	HAMSTEAD CORPORATION 持有 100% 股權之子公司
竣昱塑膠股份有限公司 呂俊宏	本公司總經理為該公司董事長 本公司董事長之二親等以內親屬

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 應收款項－關係人淨額

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 應 收 款 項 %	金 額	估 應 收 款 項 %
WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	\$ 378,171	45	\$ 135,993	26
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	52,753	6	-	-
欣日興精密電子(蘇州) 有限公司	3,790	-	2,265	-
竣昱塑膠股份有限公司	20	-	3	-
	<u>434,734</u>	<u>51</u>	<u>138,261</u>	<u>26</u>
減：備抵兌換損失	( 837)	-	( 6,364)	( 1)
	<u>\$ 433,897</u>	<u>51</u>	<u>\$ 131,897</u>	<u>25</u>

2. 銷 貨

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	估 營 業 收 入 淨 額 %	金 額	估 營 業 收 入 淨 額 %
WINWAY TECHNOLOGY LIMITED (註1)	\$ 694,953	32	\$ 161,980	11
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED (註2)	166,900	8	-	-
欣日興精密電子(蘇州) 有限公司(註3)	9,988	-	10,118	1
竣昱塑膠股份有限公司 (註4)	21	-	3	-
	<u>\$ 871,862</u>	<u>40</u>	<u>\$ 172,101</u>	<u>12</u>

註 1. 本公司對 WINWAY TECHNOLOGY LIMITED 銷貨之產品型態與一般客戶不同，故其交易金額無比較基礎，其收款條件約為月結 120 天，與一般客戶相同。

註 2. 本公司對 MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED 銷售之產品型態與一般客戶不同，故其交易金額無比較基礎，其收款條件約為月結 120 天，與一般客戶相同。

註 3. 本公司對欣日興精密電子（蘇州）有限公司銷售機器設備，其交易金額按成本加價 10%，其收款條件為到貨驗收後付款。

註 4. 本公司對竣昱塑膠股份有限公司銷貨之價格及收款等交易條件與一般客戶相同。

### 3. 應付帳款－關係人款項

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 應 付 帳 款 %	金 額	估 應 付 帳 款 %
竣昱塑膠股份有限公司	\$ 1,447	-	\$ 3,988	1

### 4. 進 貨

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	估 進 貨 %	金 額	估 進 貨 %
竣昱塑膠股份有限公司 (註 1)	\$ 5,777	1	\$ 4,762	1
WINWAY TECHNOLOGY LIMITED (註 2)	323	-	596	-
	\$ 6,100	1	\$ 5,358	1

註 1. 本公司對竣昱塑膠股份有限公司進貨之價格及付款等交易條件與一般廠商相同。

註 2. 本公司對 WINWAY TECHNOLOGY LIMITED 進貨之價格及付款等交易條件與一般廠商相同。

### 5. 應付費用

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 應 付 費 用 %	金 額	估 應 付 費 用 %
竣昱塑膠股份有限公司	\$ -	-	\$ 650	1

## 6. 費用支出

	摘要	九十四年度	九十三年度
竣昱塑膠股份有限公司	樣品費	\$ -	\$ 5
	修模費	7	14
	模具費	-	600
		<u>\$ 7</u>	<u>\$ 619</u>

## 7. 財產交易

本公司於九十三年度透過子公司－TIME RISE CORP.分別以美金 85 仟元及美金 2,435 仟元向呂俊宏先生及不具關係之第三者取得 HAMSTEAD CORPORATION 3.37% 及 96.63% 股權，以間接取得其在大陸地區轉投資之子公司欣日興精密電子(蘇州)有限公司 100% 股權。上述交易價格係依 HAMSTEAD CORPORATION 九十二年十二月三十一日經會計師查核簽證財務報表之淨值，減除其股東會於九十三年一月三十一日決議分配現金股利後之淨值計算。

## 8. 背書保證

本公司九十四年十二月三十一日為關係人背書保證情形，請參閱附註二十五之附表一。

## 三 提供擔保之資產

本公司下列資產業已提供金融機構作為借款之擔保：

擔保資產	內容	帳面	價值
		九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
固定資產	土地	\$ 3,704	\$ 3,704
	建築物	22,878	24,793
其他金融資產－流動	質押定存	15,783	1,000
		<u>\$ 42,365</u>	<u>\$ 29,497</u>

## 三 重大承諾事項及或有負債

截至九十四年十二月三十一日本公司為他人背書保證之情形，請參閱附註二十五之附表一。

## 四 科目重分類

為便於比較，將九十三年度之財務報表部分科目金額予以重新分類。

## 五 附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			無
2	為他人背書保證。			附表一
3	期末持有有價證券。			附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表三
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表四
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表五
9	從事衍生性商品交易。			附註二十

### (二) 轉投資公司相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區．．．等相關資訊。			附表六
2	資金貸與他人。			無
3	為他人背書保證。			附表七
4	期末持有有價證券。			附表八
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表九
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表十
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表十一
10	從事衍生性商品交易。			附表十二

(三)大陸投資資訊

編號	項	目	說	明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。		附表十三	
2	赴大陸地區投資限額。		附表十三	
3	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。		附表十四	
4	大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。		附表十五	
5	與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形。		無	
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。		無	

六 部門別財務資訊

(一)產業別資訊

本公司從事各類精密彈簧、沖製件、樞紐組件及螺絲等研發、設計、生產、組裝、測試製造及買賣業務，來自上述各項製造業務之收入、損益及可辨認資產佔各該項總額 90% 以上，依財務會計準則公報第二十號規定，無庸揭露產業別資訊。

(二)地區別資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷收入資訊

本公司九十四及九十三年度外銷收入明細如下：

	九十四年度	九十三年度
亞洲	\$1,633,553	\$ 727,343
美洲	61,579	55,669
歐洲	24,355	20,162
	<u>\$1,719,487</u>	<u>\$ 803,174</u>

(四)重要客戶資訊

本公司銷售對象中，營業收入佔損益表上收入金額 10%以上之客戶。

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	%	金 額	%
WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	\$ 694,953	32	\$ 161,980	11

附表一 為他人背書保證

單位：新台幣仟元／美金仟元

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限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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
		公司名稱	關係						
1	新日興股份有限公司	HAMSTEAD CORPORATION	間接持有 100% 股權之被投資公司	淨值之 20% \$ 407,693	\$ 82,125 (USD 2,500)	\$ 82,125 (USD 2,500)	定期存款 \$ 14,783 (USD 450)	4	淨值之 40% \$ 815,386

附表二 期末持有有價證券情形

單位：仟股（單位）／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				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
新日興股份有限公司	TIME RISE CORP.	子公司	長期投資	5,520	\$ 333,789	100	\$ 333,789	
	WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	"	"	100	75,818	100	75,818	
	MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	"	"	50	15,709	100	15,709	
	富達歐元現金基金	無	短期投資	22	7,876	-	7,876	

附表三 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

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項	
							所有人	與發行人之關係	移轉日期				
新日興股份有限公司	固定資產－土地	過戶日 94.10.31	\$ 130,480 (註)	已付訖	陳吉田	無	-	-	-	\$ -	參考台灣大華不動產估價師事務所估價之金額 141,785 仟元後，並與交易對象議價而得，上該價格復經董事會決議後執行	建廠用土地	無

註：不包括佣金等直接相關費用 1,613 仟元。

附表四 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

單位：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%	
新日興股份有限公司	WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	子公司	銷貨	\$ 694,953	32	120天	銷貨之產品型態與一般客戶不同，故其交易金額無基礎	與非關係人交易條件相同	應收帳款 \$ 378,171	45	
	MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	"	"	166,900	8	"			"	應收帳款 \$ 52,753	6

附表五 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

單位：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	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
新日興股份有限公司	WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	子公司	應收帳款 \$ 378,171	2.70 次	\$ -	-	\$ -	\$ -

附表六 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：仟股／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 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
新日興股份有限公司	TIME RISE CORP.	模里西斯	控股、轉投資	\$ 181,909	\$ 181,909	5,520	100	\$ 333,789	\$ 87,887	\$ 87,887	
	WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	國際貿易及發包業務	3,393	3,393	100	100	75,818	55,456	55,456	
	MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	國際貿易業務	1,581	-	50	100	15,709	13,776	13,776	
TIME RISE CORP.	HAMSTEAD CORPORATION	模里西斯	控股、轉投資	USD\$ 5,520	USD\$ 5,520	552	100	USD\$ 10,160	USD\$ 2,657	USD\$ 2,732	註
HAMSTEAD CORPORATION	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	蘇州市	精密樞紐組件等五金生產、組裝、製造及買賣業務	USD\$ 5,520	USD\$ 5,520	-	100	USD\$ 11,115	USD\$ 2,657	USD\$ 2,657	

註：本期認列之投資(損)益含投資成本與股權淨值之差異攤銷。

附表七 轉投資公司為他人背書保證

單位：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限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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
		公司名稱	關係						
1	HAMSTEAD CORPORATION	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	直接持有 100% 股權之子公司	淨值 40% USD 4,162	USD 2,500	USD 2,500	-	24	淨值 40% USD 4,162

附表八 轉投資公司期末持有有價證券情形

單位：仟股／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				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
TIME RISE CORP.	HAMSTEAD CORPORATION	子公司	長期投資	552	USD\$ 10,160	100	USD\$ 10,405	註
HAMSTEAD CORPORATION	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	子公司	長期投資	-	USD\$ 11,115	100	USD\$ 11,115	

註：期末帳面價值與市價差異係未攤銷之股權淨值差異。

附表九 轉投資公司取得不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	固定資產－房屋及建築－廠房主體工程(因截至94.12.31尚未完工驗收，故帳列未完工程)	93.11~94.12	合約總價RMB32,800仟元，截至94.12.31帳列未完工程RMB32,208仟元	依合約按工程進度已支付RMB30,896仟元	鹽城市第七建築安裝工程有限公司	無	-	-	-	-	與交易對象議價而得，上開價格復經該公司董事會決議後執行	生產用廠房	無

附表十 轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：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%	
WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	新日興股份有限公司	母公司	進貨	USD\$ 21,589	97	月結 120 天	進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎	與非關係人交易條件相同	應付帳款 (USD\$ 11,504)	( 96)	
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	銷貨	USD\$ 24,359	100	月結 120 天	成本加價 10%	"	應收帳款 USD\$ 12,988	100	
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	新日興股份有限公司	母公司	進貨	USD\$ 5,213	72	月結 120 天	進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎	"	應付帳款 (USD\$ 1,590)	( 56)	
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	進貨	RMB\$ 193,598	70	月結 120 天	成本加價 10%	"	應付帳款 (RMB\$105,177)	( 73)	

附表十一 轉投資公司應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：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	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	USD\$ 12,988	2.79	\$ -	-	\$ -	\$ -

附表十二 轉投資公司從事衍生性商品交易

1. 欣日興精密電子（蘇州）有限公司：

非交易為目的

契約金額或名目本金及信用風險

單位：仟元

金融商品	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	
	契約金額（名目本金）	信用風險	契約金額（名目本金）	信用風險
遠期外匯合約	買入 USD 1,000	\$ -	\$ -	\$ -

信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則欣日興精密電子（蘇州）有限公司將產生之損失。由於欣日興精密電子（蘇州）有限公司之交易對象均為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

市場價格風險

因欣日興精密電子（蘇州）有限公司從事遠期外匯買賣合約係為避險性質，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

單位：仟元

期 間	遠 期 外 匯 合 約		九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	
	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	流 入	流 出
一 年 內	USD 1,000	RMB 7,851	\$ -	\$ -

欣日興精密電子（蘇州）有限公司之營運資金足以支應前述現金流量，故無籌資風險，且遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

欣日興精密電子（蘇州）有限公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣債權、債務因匯率變動產生之風險。欣日興精密電子（蘇州）有限公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。欣日興精密電子（蘇州）有限公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

### 衍生性金融商品於財務報表上之表達

因遠期外匯合約產生之應收及應付款項餘額互為抵減，九十四年十二月三十一日所產生之應收購入遠匯款人民幣 73 仟元，帳列其他流動資產項下。

九十四年度因從事衍生性金融商品所產之之淨利益為人民幣 73 仟元，帳列於損益表中之兌換損失－淨額項下。

### 2. WINWAY TECHNOLOGY LIMITED :

#### 非交易為目的

#### 契約金額或名目本金及信用風險

單位：仟元

金 融 商 品	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	
	契 約 金 額 ( 名 目 本 金 )	信 用 風 險	契 約 金 額 ( 名 目 本 金 )	信 用 風 險
遠期外匯合約	買入 JPY 11,738	\$ -	\$ -	\$ -

信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則 WINWAY TECHNOLOGY LIMITED 將產生之損失。由於 WINWAY TECHNOLOGY LIMITED 之交易對象均為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

#### 市場價格風險

因 WINWAY TECHNOLOGY LIMITED 從事遠期外匯買賣合約係為避險性質，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

#### 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

單位：仟元

期 間	遠 期		外 匯 合 約	
	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日
一 年 內	流 入	流 出	流 入	流 出
	JPY 11,738	USD 100	\$ -	\$ -

WINWAY TECHNOLOGY LIMITED 之營運資金足以支應前述現金流量，故無籌資風險，且遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

WINWAY TECHNOLOGY LIMITED 之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣債權、債務及確定承諾因匯率變動產生之風險。WINWAY TECHNOLOGY LIMITED 之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。WINWAY TECHNOLOGY LIMITED 以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

衍生性金融商品於財務報表上之表達

因遠期外匯合約產生之應收及應付款項餘額互為抵減，九十四年十二月三十一日所產生之應收購入遠匯款為 USD0 仟元。

九十四年度因從事衍生性金融商品所產之之淨利益為 USD0 仟元。

附表十三 大陸投資資訊

單位：仟元

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

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	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	精密樞紐組件等五金生產、組裝、製造及買賣業務	USD 5,520	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 5,520	-	-	USD 5,520	100	\$ 87,887 ( USD 2,732 )	\$ 333,789 ( USD 10,161 )	\$ -
寧波長興精密電子有限公司	"	USD 800 (因尚未設立,故無實際匯出款項)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	- (因尚未設立,故無實際匯出款項)	-	-	-	-

註：本期認列之投資損益係依據台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

2.赴大陸地區投資限額：

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
NTD 181,909 ( USD 5,520 )	NTD 208,189 ( USD 6,320 )	NTD 815,386

註：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額計算方式為：五十億元以下者為淨值之百分之四十，逾五十億元一佰億元以下部分者為淨值之百分之三十，逾一佰億元部分為淨值之百分之二十，加計匯回之投資收益。

附表十四 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項

單位：仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易類型	金額	交易條件			應收(付)票據、帳款餘額		未實現損益
					價格	付款條件	與一般交易之比較	金額	百分比(%)	
WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	銷貨	USD 24,359	成本加價 10%	月結 120 天	銷售之產品型態與一般客戶不同，故其交易金額無比較基礎，授信期間與非關係人交易條件相同	應收帳款 USD 12,988	100	USD 349
新日興股份有限公司	"	孫公司	"	\$ 9,988	"	到貨驗收後付款	月結 30~60 天	應收帳款 \$ 3,790	-	\$ 3,936
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	"	聯屬公司	加工交易	USD 355	每單位 USD0.2	月結 120 天	加工交易型態並無其他廠商可茲比較，付款條件與非關係人交易條件相同	應付帳款 (USD 86)	( 3 )	USD -

附表十五 大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形

單位：外幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	背書、保證或擔保品	期末餘額	提供背書、保證或擔保品之目的
欣日興精密電子（蘇州）有限公司	母孫公司	定期存款 USD450	USD 2,500	融 資

新日興股份有限公司

現金明細表

民國九十四年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及零用金				\$	346
銀行存款					
支票存款					15,985
活期存款					192,333
外幣活期存款(註一)					107,587
定期存款(註二)					<u>761,218</u>
				\$	<u>1,077,469</u>

註一：包括美金 2,182.6 仟元、歐元 61.1 仟元、日圓 108,337.5 仟元、港幣 759.3 仟元；兌換率分別為 US\$1:NT\$32.85、EUR\$1:NT\$39.98、JPY\$1:NT\$0.2796、HK\$1:NT\$4.2370。

註二：期間 94.09.20~95.01.06，利率 1.390%~4.200%，其中包括歐元 636.7 仟元，@38.98；美元 4,000 仟元，@32.85；NT\$605,000 仟元。

新日興股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國九十四年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
三 益	貨 款	\$ 6,778
維 翰	"	4,220
統 益	"	3,326
宏 葉	"	2,842
樺 晟	"	2,842
威虎光電	"	2,115
亞 德 客	"	1,731
其 他 (註)	"	<u>8,001</u>
		<u>\$ 31,855</u>

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

新日興股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國九十四年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
INVENTEC (PUDONG)	貨 款	\$ 59,790
ISMT GROUP	"	31,047
TOP LIGHT	"	30,350
奇 美	"	26,185
其 他 (註)	"	251,535
減：備抵呆帳		( 20,000)
備抵匯兌損失		( <u>675</u> )
		<u>\$ 378,232</u>

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

新日興股份有限公司  
存貨明細表  
民國九十四年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	成	本	市	價
原料及零件（註）				\$ 43,741		\$ 33,731	
半 成 品				261		255	
在 製 品				18,579		18,117	
製 成 品				<u>35,809</u>		<u>30,287</u>	
				98,390		82,390	
減：備抵存貨跌價損失				( <u>16,000</u> )		-	
				<u>\$ 82,390</u>		<u>\$ 82,390</u>	

註：比較成本與市價孰低時係採分類比較法，原料及零件以重置成本為市價，餘以淨變現價值為市價。

新日興股份有限公司  
長期股權投資變動明細表  
民國九十四年度

明細表五

單位：新台幣仟元／股

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		採用權益法評 價之增加金額	累積換算 調整數	期末餘額			市價或 單價(元)	股權淨 值總價	提供擔保或 質押情形	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	持股比例	金額				
採權益法評價之長期股權 投資															
TIME RISE CORP.	5,520,000	\$ 227,585	-	\$ -	-	\$ -	\$ 87,887	\$ 18,317	5,520,000	100%	\$ 333,789	60.47	\$ 333,789	無	
WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	100,000	18,529	-	-	-	-	55,456	1,833	100,000	100%	75,818	758.18	75,818	無	
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	-	-	50,000	1,581	-	-	13,776	352	50,000	100%	15,709	314.18	15,709	無	
		<u>\$ 246,114</u>		<u>\$ 1,581</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 157,119</u>	<u>\$ 20,502</u>			<u>\$ 425,316</u>		<u>\$ 425,316</u>		

新日興股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國九十四年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	重 分 類 增 加	重 分 類 減 少	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形
土 地	\$ 14,504	\$ 132,093	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 146,597	(註1)
房屋及建築	62,275	-	-	-	-	62,275	(註2)
機器設備	229,225	47,856	38,444	8,871	-	247,508	
運輸設備	17,094	2,836	5,058	-	-	14,872	
辦公設備	3,888	1,028	694	-	-	4,222	
其他設備	16,941	193	11,017	-	-	6,117	
預付設備款	<u>1,130</u>	<u>7,741</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,871</u>	<u>-</u>	
	<u>\$ 345,057</u>	<u>\$ 191,747</u>	<u>\$ 55,213</u>	<u>\$ 8,871</u>	<u>\$ 8,871</u>	<u>\$ 481,591</u>	

註 1：已提供金融機構抵押借款之淨值計 3,704 仟元。

註 2：已提供金融機構抵押借款之淨值計 22,878 仟元。

新日興股份有限公司  
 固定資產累計折舊變動明細表  
 民國九十四年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	重 分 類 增 加	重 分 類 減 少	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 25,063	\$ 2,341	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 27,404
機器設備	105,198	32,848	32,850	-	-	105,196
運輸設備	13,350	1,450	4,901	-	-	9,899
辦公設備	1,798	674	583	-	-	1,889
其他設備	<u>8,429</u>	<u>2,448</u>	<u>8,283</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,594</u>
	<u>\$ 153,838</u>	<u>\$ 39,761</u>	<u>\$ 46,617</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 146,982</u>

新日興股份有限公司  
應付票據明細表  
民國九十四年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
昇 鈺	貨 款	\$ 8,117
乙 宏	"	1,968
崑 儀	"	1,699
台灣新越	"	1,365
台一國際專利	費 用	1,156
其 他 (註)	貨款及費用	<u>4,523</u>
		<u>\$ 18,828</u>

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

新日興股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十四年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
巨昇精密	貨 款	\$ 41,395
得 裕	"	36,986
居 冠	"	35,168
精信精密	"	33,285
新 伍 盛	"	23,532
均 尉	"	20,706
其 他 (註)	"	<u>205,656</u>
		<u>\$396,728</u>

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

新日興股份有限公司  
應付費用明細表  
民國九十四年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		薪資及獎金		\$ 72,072	
		消耗品		9,815	
		樣品費		8,625	
		勞務費		9,822	
		其他(註)		<u>35,681</u>	
				<u>\$136,015</u>	

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

新日興股份有限公司  
營業收入明細表  
民國九十四年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	數量 ( 仟 個 )	金 額
樞紐產品	222,704	\$ 1,699,627
沖製產品	101,633	353,707
彈製產品	242,437	113,794
其 他	-	<u>10,254</u>
		<u>\$ 2,177,382</u>

新日興股份有限公司

營業成本明細表

民國九十四年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 12,635
加：本期進料	74,460
工單退料入庫	7,267
減：出售原料	( 9,183)
其他領料	( 30)
期末原料	( 15,093)
本期耗料	<u>70,056</u>
期初零件存貨	20,738
加：本期零件存貨進貨	747,377
製成品轉入零件	221,322
工單退料入庫	16,103
減：出售零件	( 438,772)
其他領料	( 11,953)
期末零件	( 28,648)
本期耗用零件	<u>526,167</u>
期初半成品存貨	852
加：本期半成品進貨	-
製成品轉入半成品	87,312
減：出售半成品	( 11,875)
期末半成品存貨	( 261)
其他領料	( 152)
本期半成品耗用	<u>75,876</u>
直接人工	<u>110,867</u>
加工成本	<u>125,167</u>
製造費用	<u>248,591</u>
製造成本	1,156,724
加：期初在製品	18,612
減：工單退料入庫	( 25,031)
期末在製品	( 18,579)
製成品成本	1,131,726

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額
加：	期初製成品	\$	32,669
	製成品進貨		83,291
	工單退料入庫		1,661
減：	轉半成品加工	(	87,312)
	轉零件存貨	(	221,322)
	其他領料	(	12,254)
	期末製成品	(	<u>35,809</u> )
生產營業成本			892,650
原料銷售成本			9,183
零件銷售成本			438,772
半成品銷售成本			<u>11,875</u>
			<u>\$ 1,352,480</u>

新日興股份有限公司  
製造費用明細表  
民國九十四年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
間接人工				\$ 64,622	
折 舊				32,504	
耗用物料				45,367	
模 具 費				20,015	
加工費用				17,637	
其 他 (註)				<u>68,446</u>	
				<u>\$248,591</u>	

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

新日興股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國九十四年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪資及獎金				\$ 13,793	
運	費			17,435	
耗用物料				2,936	
交際費				3,251	
呆帳費用				8,000	
其	他(註)			<u>9,413</u>	
				<u>\$ 54,828</u>	

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

新日興股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國九十四年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪資及獎金				\$ 42,436	
勞務費				12,800	
其他(註)				<u>30,884</u>	
				<u>\$ 86,120</u>	

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

新日興股份有限公司  
研究發展費用明細表  
民國九十四年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪資及獎金				\$ 30,561	
勞務費				6,153	
樣品費				19,840	
其他(註)				<u>13,273</u>	
				<u>\$ 69,827</u>	

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

新日興股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十四年度

新日興股份有限公司  
會計師重要查核說明  
民國九十四年度

新日興股份有限公司九十四年度之財務報表，業經本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則之規定，予以查核完竣，並於九十五年一月十三日簽發查核報告在案。

本會計師依照一般公認審計準則之規定，業於必要之範圍內，研究及評估該公司內部會計控制制度之可信賴程度，藉以釐訂查核程序、抽查時間及範圍，俾對該公司財務報表之是否允當表達其財務狀況及經營結果表示意見，研究及評估之範圍，包括該公司依證券暨期貨管理委員會（現已更名為行政院金融監督管理委員會證券期貨局）(88)台財證(六)第01970號函規定，所訂定財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序及重要物品保管等相關之制度。惟上述內部會計控制制度之研究及評估，係以抽查方式辦理，無法保證所有該制度之缺失必能於研究及評估時全部發現。本會計師於上述之抽查過程中，並未發現該公司之內部會計控制制度有重大之缺失，以致影響財務報表之允當表達。

茲再就重要查核事項說明如下：

一、內部控制制度說明及評估：

- (一)公司訂有組織系統、權責劃分明確，其總帳、日記帳及各項明細帳等帳務處理均採用電腦處理，並訂有書面作業程序。
- (二)公司訂有財務及會計人員任用資格條件及任免、交接代理之程序，對於財務、會計人員之異動並依程序處理。
- (三)對各項交易事項均經適當之授權、核准、執行及記錄，並由不同人員或部門負責，以達到相互牽制之效果。
- (四)對有實物之資產，例如現金、存摺、定期存單、存貨、長期投資、固定資產、重要印鑑、空白支票、不動產所有權狀除有專人負責記錄、保管外，並定期實施盤點。

## 二、資產監盤情形：

### 存 貨

本會計師於九十四年十二月二十五日，派員赴廠會同盤點，經抽盤由盤點表核至實物或由實物核至帳冊並推延至九十四年十二月三十一日存貨帳及採行下列程序，結果尚無不符。該公司備有盤點計劃、盤點表及盤點報告書，經抽盤結果並無發現重大差異。

#### (一)存貨盤點觀察前之規劃採下列程序：

- 1.調查與評估受查者有關存貨數量及狀況之內部會計控制。
- 2.瞭解存貨之內容、金額及存放處所。
- 3.評估存貨盤點計劃能否確定存貨數量及狀況。
- 4.擬定觀察存貨盤點之計劃及人員分派。

#### (二)存貨盤點觀察程序：

- 1.取得盤點表及存貨配置圖。
- 2.觀察存貨擺置情形。
- 3.決定抽盤比例。
- 4.測試盤點期間存貨收發及移動情形。

### 現 金

本會計師於九十五年一月十一日派員赴公司會同盤點並推延至九十四年十二月三十一日之帳列數，結果尚無不符。

## 三、函證情形：

科 目	函 證 比 率 %	回 函 比 率 %	回 函 結 果
銀行存款	100	100	均相符或調節相符
應收票據	75	55	"
應收帳款	67	86	"
長期投資	100	100	均相符
應付票據	76	90	均相符或調節相符
應付帳款	73	76	"

#### 結論及其他查核說明：

(一)函證比率係按金額計算。

(二)上述回函比率不佳者，經採用期後收（付）款抽核、交易實質瞭解及評估內部控制，尚屬可信。

四、資金有無貸與股東或他人之說明：

本會計師於查核過程中，並未發現有將資金貸與股東或他人之情事。

五、重大財務比率變動說明：

	九十四年度	九十三年度	差異百分比	備註
存貨週轉率	14.71 次	11.35 次	29.60	1.存貨週轉率之計算，平均存貨額係以存貨毛額為基準。
應收款項週轉率	3.12 次	2.81 次	11.03	2.應收款項週轉率之計算，平均應收款項係以平均應收款項毛額為基準。
毛利率	37.89%	27.45%	38.03	3.差異百分比係九十四與九十三年度比較。

本期增減變動達 20% 以上者，分析如下：

存貨週轉率：

存貨週轉率由上期 11.35 次上升為 14.71 次，係因本期銷售額較去年同期大幅成長，致存貨週轉速度增快，故存貨週轉率較上期上升。

毛利率：

單位：新台幣仟元

產品別	前後期 增減變動數	差異原因		
		售價差異	成本價格 差異	銷售組合 數量差異
樞紐產品	307,531	( 809,548)	746,313	239,876
沖製產品	118,741	102,229	6,849	1,358
彈製產品	( 1,406)	( 3,557)	( 907)	( 20,431)
其他	846	690	407	( 1,051)
	425,712	( 710,186)	752,662	219,752

整體而言，本期接單情形良好，銷售量較去年同期大幅成長，且因擴大產量使單位成本下降，故產生有利之數量差異及成本價格差異，再者本期毛利率較高之樞紐產品佔整體銷售比重上升，故產生有利之銷售組合差異；另因銷售客戶採 Cost-down 要求降低售價，故產生不利之售價差異。

六其他項目重大變動說明：

(一)其他資產各項目前後期變動達 50%以上，且變動金額達一仟萬元以上者：無。

(二)營業外收支各項目前後期變動達 50%以上，且變動金額達一仟萬元以上者，分析如下：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	九十四年度	九十三年度	增 ( 減 ) 變 動		說 明
			金 額	%	
營業外收入及利益 採權益法認列之 投資收益	\$157,119	\$ 71,599	\$ 85,520	119.44	請參閱以下說明： 主要係本期被投資公司獲利情況良好，新日興公司依權益法認列子公司之投資利益大幅增加所致。 主要係本期美元匯率波動，外幣資產產生兌換利益，而上期外幣資產因匯率波動而產生兌換損失所致。
兌換利益－淨額	24,129	-	24,129	100.00	
營業外費用及損失 兌換損失－淨額	-	25,314	( 25,314)	( 100.00)	

(三)現金淨流量各項目前後期變動達 50%以上，且其變動金額達實收資本額 5%以上者，分析如下：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	九十四年度	九十三年度	增 ( 減 ) 變 動		說 明
			金 額	%	
一、營業活動 本期純益	\$439,611 568,408	\$286,280 210,557	\$153,331 357,851	53.56 169.95	請參閱以下說明： 主要係本期獲利良好所致。 主要係本期被投資公司獲利情況良好，新日興公司依權益法認列子公司之投資利益大幅增加所致。 主要係本期因營收增加而期末應收款項亦增加所致。
按權益法認列之 投資收益	( 157,119)	( 71,599)	( 85,520)	( 119.44)	
應收帳款及票據	( 21,039)	104,662	( 125,701)	( 120.10)	

(接次頁)

(承前頁)

項 目	年 度		增 ( 減 ) 變 動		說 明
	九十四年度	九十三年度	金 額	%	
應收款項—關係人淨額	(\$302,000)	(\$131,897)	( 170,103 )	( 128.97 )	主要係本期銷售予關係人產生之金額增加，致期末應收帳款—關係人隨之增加。
應付所得稅	97,224	( 2,966 )	100,190	3,377.95	主要係本期獲利成長，致應付所得稅增加。
應付費用	48,534	4,969	43,565	876.74	主要係本期營收較上期大幅成長，相關費用隨之增加，致使期末應付費用大幅增加所致。
二、投資活動	(\$216,603)	(\$155,536)	( 61,067 )	( 39.26 )	
非交易目的而持有之短期投資	( 7,876 )	74,842	( 82,718 )	( 110.52 )	主要係因上期因應營運資金需求，積極處分基金所致。
長期股權投資增加	( 1,581 )	( 185,302 )	183,721	99.15	主要係上期增加長期投資較多所致。
購置固定資產	( 191,747 )	( 42,633 )	( 149,114 )	( 349.76 )	主要係本期購入建廠用土地所致。
三、融資活動	505,820	98,546	407,274	413.28	
短期借款	( 10,000 )	( 60,000 )	50,000	83.33	主要係因上期資金較為充裕，故大幅減少銀行借款所致。
現金增資	542,820	160,000	382,820	239.26	主要因本期辦理現金增資充實營運資金募集資金增加所致。

七新日興股份有限公司迄九十四年十二月三十一日止並未接獲行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知財務報告應調整改進之情事。

勤業眾信會計師事務所

會計師 龔 雙 雄

會計師 徐 文 亞

中 華 民 國 九 十 五 年 一 月 十 三 日

新日興股份有限公司

財務報告其他揭露事項

暨

會計師複核報告

民國九十四年度

新日興股份有限公司  
財務報告其他揭露事項會計師複核報告書

新日興股份有限公司 公鑒：

新日興股份有限公司民國九十四年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十五年一月十三日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附新日興股份有限公司編製之民國九十四年度財務報告其他揭露事項，係依據證券發行人財務報告編製準則之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依據證券暨期貨管理委員會（現已更名為行政院金融監督管理委員會證券期貨局）發布之「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，新日興股份有限公司民國九十四年度財務報告「其他揭露事項」已依證券發行人財務報告編製準則規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

勤業眾信會計師事務所

會計師 龔 雙 雄

會計師 徐 文 亞

中 華 民 國 九 十 五 年 一 月 十 三 日

新日興股份有限公司  
財務報告「其他揭露事項」複核報告

壹、業務說明

一、最近五年度重大業務事項說明

(一)本公司最近五年度並無合併或購併其他公司，亦無重整之情事。

(二)轉投資公司情形：

- 1.本公司分別於九十三年四月十九日及十一月九日投資美金 2,520 仟元及 3,000 仟元予模里西斯 TIME RISE CORP.，持股比例為 100%，主要係用於轉投資模里西斯 HAMSTEAD CORPORATION 暨其間接在大陸地區轉投資之子公司欣日興精密電子（蘇州）有限公司 100%之股權。
- 2.本公司於九十三年九月二十一日投資美金 100 仟元予英屬維京群島 WINWAY TECHNOLOGY LIMITED，持股比例為 100%，主要營業項目為國際貿易業務。
- 3.本公司於九十四年一月十三日於英屬維京群島設立資本額美金 50 仟元之子公司 MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED，持股比例為 100%，主要營業項目為國際貿易及發包業務。

(三)購置或處分重大資產情形如下：

九十四年度：為新建廠辦大樓購入土地 132,093 仟元。

(四)經營方式或業務內容之重大改變：

本公司成立於五十七年六月二十八日，目前資本額為新台幣 638,530 仟元，主要經營之業務為各類精密彈簧、沖製件及樞紐組件等研發、設計、生產、組裝、測試、製造及買賣業務，近年來致力開發各種不同樞紐組件，以應用於各種不同手提電腦及連接器等，並於九十四年十二月股票上櫃掛牌交易。

二、環保支出資訊

本公司主要經營項目係生產及銷售各類精密彈簧、沖製件及樞紐組件等。其製造過程所產生之廢氣、廢水及廢棄物之處理，皆按照政府規定各項標準處理。本公司於九十三年取得 ISO14001 環境管

理系統之認證，並秉持珍惜自然資源的精神，朝向污染預防及持續改善的方向努力。公司未來將朝向綠色研發設計、產品環保標章認證、產品生命週期評估等環境績效方針努力。

(一)最近兩年度因污染環境所受損失：無。

(二)因本公司無污染環境之情事，故未來三年預計並無重大環保資本支出。

### 三、董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

(一)最近會計年度支付董事及監察人之酬勞：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董監酬勞	其他酬勞	薪資、獎金等酬勞	備註
董事長	呂敏文	261	-	15	
執行長	〃	-	1,036	2,762	註
董事	呂勝男	261	-	15	
總經理	〃	-	312	2,660	註
董事	呂玉樹	261	-	15	
處長	〃	-	794	1,925	註
董事	鄭志發	261	-	15	
董事	林清正	261	-	9	
董事	盧政忠	-	-	-	94.11.9 選任
董事	高三智	-	-	-	94.11.9 選任
監察人	蔡揚宗	261	-	3	
監察人	阮明惠	260	-	-	94.1.4 辭任
監察人	許黃不磔	261	-	15	
監察人	吳瓊華	-	-	9	94.3.22 選任

註：其他酬勞係指公務車之未折減餘額。

(二)最近會計年度支付總經理及副總經理之薪資、獎金及紅利總額：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資、獎金等酬勞	其他酬勞	備註
總經理	呂勝男	2,660	312	其他酬勞係本公司提供座車一部之未折減餘額
副總經理	李啟堯	6,048	806	其他酬勞係本公司提供座車一部之未折減餘額
副總經理	朱金生		794	其他酬勞係本公司提供座車一部之未折減餘額

(三)董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無。

#### 四、勞資關係資訊

(一)各項員工福利措施、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形：

##### 1. 員工福利措施

本公司重視員工福利，且配合勞工法令，依法按月提撥退休準備金，並已設立登記「職工福利委員會」，積極推動各項福利如下：

- (1) 依法參加勞工保險及全民健康保險並為員工辦理團體保險。
- (2) 依據員工工作需求及其專長，實施在職訓練，增強員工專業能力。
- (3) 參酌年度營運狀況，並根據個人工作績效、年資及任職比例等項目於年終時核發獎金。
- (4) 婚喪喜慶及住院醫療慰問金。
- (5) 生日禮物。
- (6) 年度旅遊。
- (7) 佳節獎金及禮品。
- (8) 提供遠地員工或夜班同仁宿舍。
- (9) 兩年內至少一次之基本健康檢查。
- (10) 員工餐廳提供員工伙食。

##### 2. 退休制度與其實施情形

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，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。

本公司自開始適用「勞動基準法」之日起，已於中央信託局設立勞工退休金準備專戶，每月提撥退休金。退休金之申請給付標準及給付方式等，均已依勞基法規定辦理。惟至九十四年度中，本公司實際提撥之退休金已超過依勞基法規定應提撥金額，故本公司於九十四年度函報勞工退休準備金監督委員會，自九十四年七月一日起至九十五年六月三十日止暫停提撥員工退休金，並已經相關主管機關核准。

本公司另已依「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起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。

### 3. 勞資協議情形

本公司自成立迄今，勞資間均能和諧相處，共同為發展所營事業貢獻力量，並無發生重大糾紛及遭受損失情事。今後仍將加強勞資間之溝通，以消弭可能發生之糾紛；希望由本公司之各種努力，勞資雙方能取得共同之認知，使公司各項工作順利推動。

#### (二) 勞資糾紛：

最近三年度本公司並無因勞資糾紛而發生損失。本公司之勞資關係一向良好，並以理性溝通來維持並促進和諧關係，預計未來不會發生勞資糾紛損失。

## 貳、市價、股利及股權分散情形

### 一、市價資訊

本公司於九十四年十二月二十六日正式上櫃，故九十四年前三季及九十三年並無市價可詢；九十四年第四季之每股市價資訊如下：

單位：新台幣元

項 目 \ 年 度			九 十 四 年 度				九 十 三 年 度			
			第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
成交	最高	調整前	-	-	-	160.00	-	-	-	-
		調整後	-	-	-	160.00	-	-	-	-
價格	最低	調整前	-	-	-	154.50	-	-	-	-
		調整後	-	-	-	154.50	-	-	-	-

## 二、股利資訊

### (一) 股利政策：

本公司目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求資金，現階段採取剩餘股利政策。

#### 1. 分派條件及時機

依據本公司目前公司章程，年度總決算如有盈餘，應依下列順序分派之：

- (1) 提繳稅捐。
- (2) 彌補以往年度虧損。
- (3) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (4) 按法令規定提列特別盈餘公積。

如尚有盈餘，得視業務需要保留部分盈餘外，按下列方式分派之：

- (5) 董監事酬勞百分之二。
- (6) 員工紅利不得低於百分之二。
- (7) 其餘之盈餘併同以往年度盈餘由董事會擬訂股東股利分配議案後提請股東會決議之。

#### 2. 分派之金額與種類

盈餘分配之原則如下：原則上先將保留盈餘以股票股利方式分配，以支應公司資金需求，若有剩餘之盈餘，視營運需要酌予保留適當額度，再以現金股利方式分配與股東。

### (二) 每股股利：

單位：新台幣元／每股

項 目	年 度	
	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
現金股利	0.5	-
無償配股	盈 餘 配 股	2.00
	資 本 公 積 配 股	-
累積未付股利	-	-

註：每股股利係依上年度盈餘於本年度分配發放之情形填列。截至九十五年一月十三日止，九十四年度之盈餘分派案尚未經股東會決議。

### 三、股權分散情形

#### (一) 普通股：

#### 普 通 股

每股面額十元

九十四年十二月三十一日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	69	29,259	0.05
1,000 至 5,000	599	1,541,251	2.41
5,001 至 10,000	163	1,432,824	2.24
10,001 至 15,000	49	655,633	1.03
15,001 至 20,000	54	1,026,789	1.61
20,001 至 30,000	50	1,323,204	2.07
30,001 至 40,000	26	903,866	1.42
40,001 至 50,000	48	2,229,455	3.49
50,001 至 100,000	22	1,588,369	2.49
100,001 至 200,000	17	2,555,792	4.00
200,001 至 400,000	13	3,816,950	5.98
400,001 至 600,000	8	3,829,811	6.00
600,001 至 800,000	4	2,974,341	4.66
800,001 至 1,000,000	1	926,325	1.45
1,000,001 以上	12	39,019,131	61.10
	1,135	63,853,000	100.00

(二) 本公司未發行特別股。

四、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形			備註
		持有股數	持股比率 %	質押股數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數	持股比率 %	質押股數	
董事長兼 執行長	呂敏文	4,033,176	8.14	-	464,976	-	4,498,152	7.04	-	
董事兼 總經理	呂勝男	6,922,686	13.96	-	1,038,402	-	7,961,088	12.47	-	
董事	呂玉樹	3,100,498	6.25	-	357,574	-	3,458,072	5.42	-	
董事	鄭志發	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	林清正	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	盧政忠(註1)	-	-	-	3,000	-	3,000	-	-	
董事	高三智(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	
監察人	蔡揚宗	-	-	-	-	-	-	-	-	
監察人	阮明惠(註2)	3,919,866	7.91	-	587,979	-	4,507,845	7.06	-	
監察人	許黃不碟	481,308	0.97	-	( 10,804)	-	470,504	0.74	-	
監察人	吳瓊華(註3)	795,457	1.60	-	( 20,682)	-	774,775	1.21	-	
副總經理	朱金生	139,000	0.28	-	32,850	-	171,850	0.27	-	
副總經理	李啟堯	119,597	0.24	-	38,939	-	158,536	0.25	-	

註1：於九十四年十一月九日選任。

註2：於九十四年一月四日辭任。

註3：於九十四年三月二十二日選任。

五、本公司並無以總括申報制度募集發行有價證券。

六、發行人發行或私募員工認股權憑證且流通在外尚未執行完畢情形：無。

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表

(一) 資產負債表資料：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 簡 明 資 產 負 債 表				
		九 十 四 年	九 十 三 年	九 十 二 年	九 十 一 年	九 十 年
流動資產		2,061,828	969,575	790,420	508,291	414,412
長期投資		425,316	246,114	-	-	-
固定資產		334,609	191,219	189,649	166,693	185,770
無形資產		-	-	-	7,056	64
其他資產		16,432	14,552	3,561	4,631	2,478
流 動 負 債	分 配 前	683,336	451,263	407,794	230,329	215,916
	分 配 後 (註 2)	683,336	478,263	409,248	233,956	215,916
其他負債		116,383	36,461	416	7,646	263
股 本		638,530	495,760	344,520	275,616	250,560
資本公積		557,420	80,000	-	20	20
保 留 盈 餘	分 配 前	832,801	368,763	230,900	173,060	135,965
	分 配 後 (註 2)	832,801	341,763	229,446	169,433	135,965
累積換算調整數		9,715	( 10,787)	-	-	-
資產總額		2,838,185	1,421,460	983,630	686,671	602,724
負 債 總 額	分 配 前	799,719	487,724	408,210	237,975	216,179
	分 配 後 (註 2)	799,719	514,724	409,664	241,602	216,179
股 東 權 益 總 額	分 配 前	2,038,466	933,736	575,420	448,696	386,545
	分 配 後 (註 2)	2,038,466	906,736	573,966	445,069	386,545

註：1.最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

2.九十四年度分配後之金額，因九十五年度股東會尚未召開並決議九十四年度之盈餘分配案，故暫以分配前之金額填列。

(二) 損益表資料：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度				
	最 近 五 年 度	九 十 四 年	九 十 三 年	九 十 二 年	九 十 一 年
營業收入	2,177,382	1,454,324	1,304,839	879,798	749,978
營業毛利	824,902	399,190	352,175	191,376	128,208
營業淨利	573,507	214,898	182,827	84,811	49,107
利息收入	3,565	635	154	264	2,239
利息費用	16	674	1,323	1,174	3,148
稅前純益	747,280	258,592	169,017	84,099	51,438
稅後純益	568,408	210,557	130,351	62,151	40,129
稅後基本每股純益 (元)	9.89	3.95	2.71	1.29	0.83

註：1.最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

2.以前年度稅後基本每股純益之計算業已追溯調整。

二、重要財務比率分析

分析項目	年 度						
	最 近 五 年 度	九 十 四 年	九 十 三 年	九 十 二 年	九 十 一 年	九 十 年	
財務結構(%)	負債占資產比率	28.18	34.31	41.50	34.66	35.87	
	長期資金占固定資產比率	609.21	488.31	303.41	269.18	208.08	
償債能力(%)	流動比率	301.73	214.86	193.83	220.68	191.93	
	速動比率	289.03	197.27	171.16	195.63	168.54	
	利息保障倍數(倍)	46,706.00	384.67	128.75	72.63	17.34	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.12	2.81	3.47	3.54	3.79	
	應收款項收現日數	117	130	105	103	96	
	存貨週轉率(次)	14.71	11.35	12.14	12.97	13.16	
	平均售貨日數	25	32	30	28	28	
	固定資產週轉率(次)	6.51	7.61	6.88	5.28	4.04	
	總資產週轉率(次)	0.77	1.02	1.33	1.28	1.24	
獲利能力	資產報酬率(%)	26.69	17.55	15.73	9.78	7.53	
	股東權益報酬率(%)	38.25	27.90	25.46	14.88	10.91	
	占實收資本比率	89.82	43.35	53.07	30.77	19.60	
	(%)	營業利益	117.03	52.16	49.06	30.51	20.53
	稅前純益	26.11	14.48	9.99	7.06	5.35	
現金	純益率(%)	9.89	3.95	2.71	1.29	0.83	
	基本每股盈餘(元)(註2)	64.33	63.44	9.13	41.33	26.74	
流量	現金流量比率(%)	143.09	114.42	114.86	156.44	114.37	
	現金流量允當比率(%)	18.02	25.47	5.23	16.47	10.88	
槓桿度	現金再投資比率(%)	1.49	2.07	2.08	2.87	3.85	
	營運槓桿度(%)	1.00	1.00	1.01	1.01	1.07	
	財務槓桿度(%)						

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：以前年度稅後基本每股盈餘之計算業已追溯調整。

三、財務資料其他應補充之重要事項：無。

分析項目之計算公式如下：

(一) 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

(二) 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

(三) 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. 平均售貨日數 = 365 / 存貨週轉率
5. 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額
6. 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額

(四) 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

(五) 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. 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)

(六) 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)

肆、財務狀況及經營成果之檢討及分析

一、財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度	金 額	%
流動資產	2,061,828	969,575	1,092,253	112.65
固定資產	334,609	191,219	143,390	74.99
其他資產	16,432	14,552	1,880	12.92
資產總額	2,838,185	1,421,460	1,416,725	99.67
流動負債	683,336	451,263	232,073	51.43
負債總額	799,719	487,724	311,995	63.97
股 本	638,530	495,760	142,770	28.80
資本公積	557,420	80,000	477,420	596.78
保留盈餘	832,801	368,763	464,038	125.84
股東權益總額	2,038,466	933,736	1,104,730	118.31
前後期變動達百分之二十，且變動金額達一仟萬元者說明如下：				
(一) 流動資產較上期增加 1,092,253 仟元，主要係本期獲利情形良好及辦理現金增資，致現金及各項流動資產大幅增加所致。				
(二) 固定資產較上期增加 143,390 仟元，主係本期購入建廠用土地所致。				
(三) 資產總額較上期增加 1,416,725 仟元，主要係因流動資產、長期投資及固定資產增加所致。				
(四) 流動負債較上期增加 232,073 仟元，主係本期營運成長，致相關應付帳款、應付費用及應付所得稅增加所致。				
(五) 負債總額較上期增加 311,995 仟元，主係流動負債增加所致。				
(六) 股本較上期增加 142,770 仟元，主要係本期辦理盈餘及員工紅利轉增資 77,370 仟元及現金增資 65,400 仟元所致。				
(七) 資本公積較上期增加 477,420 仟元，主要係本期現金增資溢價發行所致。				
(八) 保留盈餘增加 464,038 仟元，主要係本年度淨利增加所致。				
(九) 股東權益總額較上期增加 1,104,730 仟元，主要係上述(六)~(八)原因所致。				

## 二、最近二年度重大資本支出及未來五年擬投資之資本支出

### (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形			
				九十三年度	九十四年度	九十五年度	九十六年度
長期股權投資	自有資金	93.04	83,059	83,059	-	-	-
		93.11	98,850	98,850	-	-	-
		95.02	26,400	-	-	26,400	-
購買建廠用地	自有資金	94.10	132,093	-	132,093	-	-
興建新廠房	現金增資	95.09	188,000	-	-	188,000	-
購置機器設備	現金增資	96.03	175,300	-	-	120,000	55,300

註：本公司尚無預計九十七至九十九年度重大資本支出之具體計劃。

### (二) 預計可能產生之效益：

1. 投資大陸可繼續服務移轉製造基地於大陸之台商，擴大公司產品之市場腹地，並達到即時供貨的目的，以充份發揮市場優勢，增加公司經營獲利。
2. 購買建廠用地、興建新廠房及購置生產機器設備，以提高生產樞紐等電子零配件之自製產能，降低生產成本。預計可增加之效益如下：

#### (1) 購買建廠用地及興建新廠房：

- A. 本公司考量未來產能規劃與發展需要，預計興建新廠房，除可增加廠區空間，有利未來產能擴充及公司業務發展外，依目前同區域租金水準計算，每年預計可節省租金成本約 20,160 仟元。
- B. 本公司可藉由新廠之良好規劃，吸引優秀人才，投入更多之研發人力，以建立研發中心從事產品與技術之研發與創新，進而提昇公司之競爭力，並響應政府根留台灣政策。

- (2) 購置機器設備：本公司考量未來營運發展及產能規劃需要，預計購置機器設備，用以提高生產樞紐等電子零配件之自製產能，降低生產成本。預計可增加之效益如下：

單位：新台幣仟元／仟 PCS

年 度	項 目	生 產 量	銷 售 量	銷 售 值	營 業 毛 利
九十五年	沖製及車製零件	26,568	26,568	152,645	45,794
九十六年	沖製及車製零件	89,157	89,157	490,929	147,279
九十七年	沖製及車製零件	91,048	91,048	497,527	149,258
九十八年	沖製及車製零件	91,048	91,048	497,527	149,258
九十九年	沖製及車製零件	91,048	91,048	497,527	149,258
一 百 年	沖製及車製零件	91,048	91,048	497,527	149,258

### 三、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析：

年 度	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日	增 ( 減 ) 比 例 %
現金流量比率	64.33	63.44	1.40
現金流量允當比率	143.09	114.42	25.06
現金再投資比率	18.02	25.47	( 29.25)
增減比例變動分析說明： 現金流量允當比率較上期增加，主要係本期獲利良好，致營業活動之淨現金流入大幅增加所致；現金再投資比率較上期下降，主係本期購置建廠用土地及營運資金大幅增加所致。			

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預 計 全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量	預 計 全 年 現 金 流 出 量	預 計 現 金 剩 餘 數 額	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 畫	融 資 計 畫
①	②	③	① + ② - ③		
1,077,469	546,985	(622,415)	1,002,039	-	-

#### 四、經營結果分析

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度		增(減)金額	變動比例 %
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	2,217,007		1,473,594		743,413	50.45
減：銷貨退回	( 14,376 )		( 7,381 )		( 6,995 )	( 94.77 )
銷貨折讓	( 25,249 )		( 11,889 )		( 13,360 )	( 112.37 )
營業收入淨額		2,177,382		1,454,324	723,058	49.72
營業成本		1,352,480		1,055,134	297,346	28.18
營業毛利		824,902		399,190	425,712	106.64
聯屬公司間未實現利益		( 40,620 )		( 18,583 )	( 22,037 )	( 118.59 )
營業毛利淨額		784,282		380,607	403,675	106.06
營業費用		210,775		165,709	45,066	27.20
營業淨利		573,507		214,898	358,609	166.87
營業外收入及利益						
權益法認列之投資收益	157,119		71,599		85,520	119.44
兌換利益－淨額	24,129		-		24,129	100.00
其他收入	8,148		3,086		5,062	164.03
營業外費用及損失		189,396		74,685	114,711	153.59
利息費用	16		674		( 658 )	( 97.63 )
兌換損失－淨額	-		25,314		( 25,314 )	( 100.00 )
存貨跌價及呆滯損失	7,500		-		7,500	100.00
其他損失	8,107		5,003		3,104	62.04
		15,623		30,991	( 15,368 )	( 49.59 )
稅前純益		747,280		258,592	488,688	188.98
所得稅費用		178,872		48,035	130,837	272.38
本期純益		568,408		210,557	357,851	169.95

增減比例變動分析說明如下：

- (一)營業收入及成本：本期營業收入較上期增加 723,058 仟元，變動比例 49.72%，係因本期產品之市場需求強勁，透過被投資公司銷貨至客戶之金額增加，致相關營業收入增加；另本期因營業收入增加使營業成本亦隨之增加 28.18%，營業毛利成長 106.64%。營業毛利差異分析請參閱第 72 頁之說明。
- (二)營業費用：本期營業費用較上期增加 45,066 仟元，變動比例 27.20%，係因本期營收大幅成長，相關費用隨之增加，致使營業費用上升。

(三)營業外收支：

- 1.權益法認列之投資收益：本期較上期增加 85,520 仟元，主要係因本期依權益法認列之被投資公司收益增加所致。
- 2.兌換損益：因美元匯率波動，致使本期外幣資產產生兌換利益，而上期係產生兌換損失，故造成二期差異。
- 3.存貨跌價及呆滯損失：係本期增提備抵存貨跌價損失所致。

伍、更換會計師資訊：

一、公費資訊

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或非審計公費達新台幣五十萬元以上者，應揭露審計與非審計公費金額，及非審計服務內容：無此情事。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額，比例及原因：無此情事。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

二、更換會計師資訊：無此情事。