

精確實業股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇一及一〇〇年前三季

地址：桃園縣新屋鄉社子村二鄰六一二號

電話：(〇三) 四七七〇一九七

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	7~8		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~14		二
(三) 會計變動之理由及其影響	14		三
(四) 重要會計科目之說明	14~25		四~十七
(五) 關係人交易	25~28		十八
(六) 質抵押之資產	28		十九
(七) 重大承諾事項及或有事項	28		二十
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	30		二三
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	28、31~33		二一
2. 轉投資事業相關資訊	29、34~36		二一
3. 大陸投資資訊	29、37~38		二一
(十二) 營運部門財務資訊	29		二二

會計師核閱報告

精確實業股份有限公司 公鑒：

精確實業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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而須作修正之情事。

精確實業股份有限公司已另行編製民國一〇一及一〇〇年前三季之合併財務報表，並經本會計師出具無保留之核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 慧 銘

會計師 謝 明 忠

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

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 十 月 二 十 九 日

精確實業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年九月三十日
(僅 經 核 閱 ， 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 九 月 三 十 日		一 〇 〇 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 九 月 三 十 日		一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 76,602	7	\$ 86,585	9	2100	短期借款(附註十一)	\$ 288,300	27	\$ 160,000	16
1120	應收票據(淨額)(附註二及五)	30,067	3	38,359	4	2120	應付票據	7,475	1	14,378	2
1140	應收帳款(淨額)(附註二及六)	70,876	7	67,736	7	2140	應付帳款	2,201	-	736	-
1180	其他應收款-關係人(附註十八)	247,877	23	185,743	19	2160	應付所得稅(附註二及十五)	423	-	2,714	-
1210	存貨(附註二及七)	56,760	5	59,641	6	2170	應付費用	13,832	1	14,615	2
1260	預付款項	2,320	-	1,065	-	2228	其他應付款	4	-	2	-
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十五)	4,491	1	5,228	1	2260	預收款項	361	-	3,899	-
1291	受限制資產-流動(附註十九)	5,488	1	-	-	2270	一年內到期長期負債(附註十二)	73,926	7	97,646	10
1298	其他流動資產	4,450	-	13,369	1	2298	其他流動負債	854	-	18	-
11XX	流動資產合計	498,931	47	457,726	47	21XX	流動負債合計	387,376	36	294,008	30
	投資(附註二、八及二一)						長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資	462,075	43	408,179	41	2420	長期借款(附註十二)	47,891	5	37,855	4
	固定資產(附註二、九及十九)						其他負債				
	成 本					2810	應計退休金負債(附註二及十三)	1,368	-	1,549	-
1501	土 地	26,308	3	26,308	3	2860	遞延所得稅負債-非流動(附註二及十	12,329	1	12,225	1
1521	房屋及建築	39,764	4	39,764	4		五)				
1531	機器設備	98,684	9	106,016	11	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益(附註二及十	26	-	69	-
1551	運輸設備	1,562	-	1,562	-		八)				
1561	辦公設備	563	-	436	-	28XX	其他負債合計	13,723	1	13,843	1
1681	其他設備	10,291	1	22,871	2						
15X1	成本合計	177,172	17	196,957	20	2XXX	負債合計	448,990	42	345,706	35
15X9	減：累計折舊	(97,376)	(9)	(100,437)	(10)		股東權益(附註二及十四)				
15XX	固定資產合計	79,796	8	96,520	10	3110	股本(每股面額10元，額定100,000仟				
	無形資產						股，一〇一及一〇〇年九月三十日均發				
1770	遞延退休金成本(附註二及十三)	529	-	237	-		行56,531仟股)	565,313	53	565,313	58
	其他資產(附註二、六及十)						資本公積				
1820	存出保證金	887	-	887	-	3220	庫藏股票交易	314	-	314	-
1830	遞延費用	536	-	586	-	3280	其 他	621	-	621	-
1888	其他資產-其他	21,400	2	21,400	2		保留盈餘				
18XX	其他資產合計	22,823	2	22,873	2	3320	特別盈餘公積	-	-	2,932	-
	資 產 總 計	\$ 1,064,154	100	\$ 985,535	100	3310	法定盈餘公積	28,153	3	27,488	3
						3350	未分配盈餘	5,791	-	11,667	1
						3420	累積換算調整數	14,972	2	31,494	3
						3XXX	股東權益合計	615,164	58	639,829	65
							負債及股東權益總計	\$ 1,064,154	100	\$ 985,535	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：徐永誠

經理人：黃瑞琴

會計主管：徐琛密

精確實業股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入	\$ 274,910	101	\$ 341,840	101
4170 減：銷貨退回及折讓	(3,746)	(1)	(4,079)	(1)
4100 營業收入淨額 (附註二及十八)	271,164	100	337,761	100
5000 營業成本 (附註二、七、十六及十八)	(242,002)	(89)	(282,870)	(84)
5910 營業毛利	<u>29,162</u>	<u>11</u>	<u>54,891</u>	<u>16</u>
營業費用 (附註十六)				
6100 推銷費用	(8,520)	(3)	(9,721)	(3)
6200 管理及總務費用	(17,584)	(6)	(17,043)	(5)
6300 研究發展費用	(1,513)	(1)	(1,780)	-
6000 營業費用合計	(27,617)	(10)	(28,544)	(8)
6900 營業淨利	<u>1,545</u>	<u>1</u>	<u>26,347</u>	<u>8</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	103	-	107	-
7121 權益法認列之投資收益 —淨額 (附註八)	4,125	1	-	-
7130 處分固定資產利益	43	-	42	-
7160 兌換利益—淨額	-	-	1,698	1
7250 呆帳轉回利益	2,919	1	-	-
7480 什項收入	<u>4,345</u>	<u>2</u>	<u>209</u>	-
7100 營業外收入及利益 合計	<u>11,535</u>	<u>4</u>	<u>2,056</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一年前三季		一〇〇年前三季			
	金	額 %	金	額 %		
	營業外費用及損失					
7510	(\$ 5,497)	(2)	(\$ 4,802)	(2)		
7520	採權益法認列之投資損失—淨額(附註八)					
	-	-	(10,235)	(3)		
7560	(335)	-	-	-		
7880	(17)	-	(4)	-		
7500	營業外費用及損失合計					
	(5,849)	(2)	(15,041)	(5)		
7900	7,231	3	13,362	4		
8110	(1,918)	(1)	(2,334)	(1)		
9600	<u>\$ 5,313</u>	<u>2</u>	<u>\$ 11,028</u>	<u>3</u>		
代碼	稅	前	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十七)					
9750	<u>\$ 0.13</u>	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.24</u>	<u>\$ 0.20</u>		
9850	<u>\$ 0.13</u>	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.24</u>	<u>\$ 0.20</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：徐永誠

經理人：黃瑞琴

會計主管：徐璫密

精確實業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇一年 前三季	一〇〇年 前三季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 5,313	\$ 11,028
折舊及各項攤提	14,028	16,985
權益法認列投資(利益)損失	(4,125)	10,235
呆帳(回轉利益)損失	(2,919)	833
存貨跌價損失(回升利益)	1,178	(313)
處分固定資產利益	(43)	(42)
遞延所得稅	805	(829)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	7,760	(16,214)
應收帳款	4,906	6,904
存貨	(6,154)	(11,826)
其他流動資產	1,968	(6,356)
應付票據	(1,023)	1,657
應付帳款	1,563	(115)
應付所得稅	(2,132)	2,714
應付費用	(1,206)	(3,016)
其他流動負債	(3,802)	(1,435)
應計退休金負債	(331)	(378)
營業活動之淨現金流入	<u>15,786</u>	<u>9,832</u>
投資活動之現金流量		
其他應收款—應收代付款增加	(61,209)	(695)
受限制資產減少	15	8,007
購置固定資產	(212)	(160)
存出保證金減少	-	4
遞延費用增加	(132)	(209)
採權益法之長期股權投資增加	(47,952)	(43,407)
投資活動之淨現金流出	<u>(109,490)</u>	<u>(36,460)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 前三季	一〇〇年 前三季
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	\$ 80,800	(\$ 10,000)
舉借長期借款	40,000	65,000
償還長期借款	(54,744)	(83,349)
發放現金股利	(9,075)	(12,128)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>56,981</u>	<u>(40,477)</u>
本期現金及約當現金淨減少數	(36,723)	(67,105)
期初現金及約當現金餘額	<u>113,325</u>	<u>153,690</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 76,602</u>	<u>\$ 86,585</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 5,497</u>	<u>\$ 4,614</u>
支付所得稅	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 11</u>
不影響現金流量及僅有部份現金收付之投資 及融資活動		
長期負債轉列一年內到期部份	<u>\$ 73,926</u>	<u>\$ 97,646</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：徐永誠

經理人：黃瑞琴

會計主管：徐璫密

精確實業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於八十年十一月，主要業務係從事鋁合金鍛造、壓鑄及模具之製造、加工及買賣業務等。

本公司股票自九十四年十月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

於一〇一年及一〇〇年九月三十日止，本公司員工人數分別為 92 人及 102 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，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。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金及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。

(三) 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約當現金，以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之資產；固定資產、無形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一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(五) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應

收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(六) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產與採權益法評價之長期股權投資）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，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。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。

(八) 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，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。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

(九) 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，六年至二十年；機器設備，十年；運輸設備，十年；辦公設備，三年至五年；其他設備，二年至五年。

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。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

(十) 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。確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十一) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅直接借記或貸記股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異、虧損扣抵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，認列備抵評價金額；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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

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所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十二) 收入之認列

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。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。

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

(十三) 重分類

一〇〇年前三季之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年前三季財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年前三季淨利無影響。

四、現金及約當現金

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
庫存現金	\$ 1	\$ 20
銀行支票及活期存款	76,601	82,565
銀行定期存款	-	4,000
	<u>\$ 76,602</u>	<u>\$ 86,585</u>

五、應收票據

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
應收票據—非關係人	\$ 30,371	\$ 38,630
減：備抵呆帳	(304)	(271)
	<u>\$ 30,067</u>	<u>\$ 38,359</u>

六、應收帳款及催收款項

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
應收帳款—非關係人	\$ 71,181	\$ 70,274
減：備抵呆帳	(305)	(2,538)
	<u>\$ 70,876</u>	<u>\$ 67,736</u>
催收款項	\$ 137	\$ 377
減：備抵呆帳	(137)	(377)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年前三季			一〇〇年前三季		
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
期初餘額	\$ 381	\$ 2,640	\$ 644	\$ 224	\$ 1,601	\$ 753
減：本期實際沖銷	-	-	-	-	(225)	-
加(減)：本期提列(迴 轉)呆帳費用	(77)	(2,317)	(525)	47	786	-
加(減)：本期重分類	-	(18)	18	-	376	(376)
期末餘額	<u>\$ 304</u>	<u>\$ 305</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 271</u>	<u>\$ 2,538</u>	<u>\$ 377</u>

催收款帳列其他資產項下。

七、存 貨

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
原 料	\$ 7,859	\$ 354
在 製 品	18,803	35,985
製 成 品	29,716	23,060
在途存貨—原料	382	242
	<u>\$ 56,760</u>	<u>\$ 59,641</u>

一〇一年及一〇〇年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 2,773 仟元及 1,595 元。

一〇一年及一〇〇年前三季與存貨相關之之銷貨成本分別為 242,002 仟元及 282,870 仟元。一〇一及一〇〇年前三季之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 1,178 仟元及淨變現價值回升利益 313 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	金	額 股權 %	金	額 股權 %
非上市(櫃)公司				
亨泰有限公司	\$ 1,511	100	\$ 1,568	100
United Alloy-Tech (B.V.I) Company Ltd.	<u>460,564</u>	100	<u>406,611</u>	100
	<u>\$ 462,075</u>		<u>\$ 408,179</u>	

依權益法認列投資(損)益之內容如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
	非上市(櫃)公司	
亨泰有限公司	(\$ 12)	(\$ 168)
United Alloy-Tech. (B.V.I.) Company Ltd.	<u>4,137</u>	<u>(10,067)</u>
	<u>\$ 4,125</u>	<u>(\$ 10,235)</u>

一〇一及一〇〇年前三季採權益法認列之投資損益，係依據各被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表認列。

所有重要子公司之帳目已併入編製一〇一年及一〇〇年前三季合併財務報表。

本公司經由 United Alloy-Tech (B.V.I.) Company Ltd. 轉投資大陸之相關資訊，請參閱附註二一。

九、固定資產

成 本	一〇一年 前 三 季						合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	
期初餘額	\$ 26,308	\$ 39,764	\$ 105,796	\$ 1,562	\$ 623	\$ 21,099	\$ 195,152
本期增加	-	-	75	-	60	77	212
本期重分類	-	-	-	-	-	1,327	1,327
本期處分	-	-	(7,187)	-	(120)	(12,212)	(19,519)
期末餘額	<u>26,308</u>	<u>39,764</u>	<u>98,684</u>	<u>1,562</u>	<u>563</u>	<u>10,291</u>	<u>177,172</u>
累計折舊							
期初餘額	-	19,328	68,231	1,147	210	14,088	103,004
折舊費用	-	1,577	7,067	107	103	5,037	13,891
本期處分	-	-	(7,187)	-	(120)	(12,212)	(19,519)
期末餘額	-	<u>20,905</u>	<u>68,111</u>	<u>1,254</u>	<u>193</u>	<u>6,913</u>	<u>97,376</u>
期末淨額	<u>\$ 26,308</u>	<u>\$ 18,859</u>	<u>\$ 30,573</u>	<u>\$ 308</u>	<u>\$ 370</u>	<u>\$ 3,378</u>	<u>\$ 79,796</u>

	一 土	○ 地	○ 房屋及建築	○ 機器設備	年 運輸設備	前 辦公設備	三 其他設備	季 合 計
成 本								
期初餘額	\$ 26,308		\$ 40,566	\$ 106,542	\$ 1,562	\$ 1,000	\$ 30,957	\$ 206,935
本期增加	-		65	-	-	95	-	160
本期重分類	-		-	-	-	-	5,154	5,154
本期處分	-		(867)	(526)	-	(659)	(13,240)	(15,292)
期末餘額	<u>26,308</u>		<u>39,764</u>	<u>106,016</u>	<u>1,562</u>	<u>436</u>	<u>22,871</u>	<u>196,957</u>
累計折舊								
期初餘額	-		18,062	59,299	1,005	812	19,681	98,859
折舊費用	-		1,607	7,266	107	117	7,773	16,870
本期處分	-		(867)	(525)	-	(659)	(13,241)	(15,292)
期末餘額	-		<u>18,802</u>	<u>66,040</u>	<u>1,112</u>	<u>270</u>	<u>14,213</u>	<u>100,437</u>
期末淨額	<u>\$ 26,308</u>		<u>\$ 20,962</u>	<u>\$ 39,976</u>	<u>\$ 450</u>	<u>\$ 166</u>	<u>\$ 8,658</u>	<u>\$ 96,520</u>

上述固定資產無利息資本化之情事。另提供抵押情形請參閱附註十九。

十、其他資產

其他資產－待過戶土地

待過戶土地 21,400 仟元，係本公司因營運需要，於八十三年購置桃園縣新屋鄉社子段 74 之 7 號等地段，面積 4,757 平方公尺之農地，供作生產基地使用，因礙於法令規定，截至一〇一年九月三十日，尚無法辦理過戶手續，暫以關係人徐永添名義登記，惟已取得其同意無條件移轉所有權之聲明書。

十一、短期借款

借 款 種 類	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
銀行週轉性借款	\$ 281,000	1.93~2.69	\$ 160,000	1.92~2.44
信用狀借款	<u>7,300</u>	2.34	<u>-</u>	-
	<u>\$ 288,300</u>		<u>\$ 160,000</u>	

十二、長期借款

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
第一銀行		
中長期借款，借款額度 15,000 仟元，利率 2.185%，自 95 年 11 月起，每月為一期，分 60 期攤還。	\$ -	\$ 268

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年</u> <u>九月三十日</u>	<u>一〇〇年</u> <u>九月三十日</u>
第一銀行		
中長期借款，借款額度 15,000 仟元，利率 2.185%，自 95 年 11 月起，每月為一期，分 60 期攤還。	\$ -	\$ 529
玉山銀行		
中長期借款，借款額度 30,000 仟元，利率 2.47%，自 99 年 10 月起，每月為一期，分 36 期攤還。	10,833	20,833
上海銀行		
中長期借款，借款額度 25,000 仟元，利率 2.58%，自 100 年 3 月起，每季為一期，分 11 期攤還。	13,636	22,727
上海銀行		
機器貸款，借款額度 16,000 仟元，利率 2.38%，自 98 年 7 月起，每季為一期，分 19 期攤還。	5,053	8,421
中國信託商業銀行		
中長期借款，借款額度 40,000 仟元，利率 2.23%，自 100 年 3 月起，每月為一期，分 24 期攤還。	8,333	28,333
中華開發		
中長期借款，借款額度 20,000 仟元，利率 2.157%，自 100 年 4 月起，每季為一期，分 5 期攤還。	-	18,000
中華開發		
中長期借款，借款額度 30,000 仟元，利率 2.075%，自 100 年 4 月起，每季為一期，分 5 期攤還。	-	12,000

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
中華開發		
中長期借款，借款額度 50,000 仟元，利率 2.17%，自 101 年 11 月起，每三個月為一期，共分五期平均攤還。	\$ 50,000	\$ -
台新銀行		
中長期借款，借款額度 40,000 仟元，利率 2.55%，自 99 年 7 月起，每季為一期，分 24 期攤還。	-	16,890
台中銀行		
中長期借款，借款額度 20,000 仟元，利率 2.46%，自 99 年 6 月起，每季為一期，分 8 期攤還。	-	7,500
台中銀行		
中長期借款，借款額度 20,000 仟元，利率 2.5%，自 101 年 5 月起，每月為一期，共分 36 期攤還。	17,851	-
華南銀行		
中長期借款，借款額度 20,000 仟元，利率 2.15%，自 101 年 3 月起，每月為一期，共分 36 期攤還。	16,111	-
減：一年內到期部分	(<u>73,926</u>)	(<u>97,646</u>)
	<u>\$ 47,891</u>	<u>\$ 37,855</u>

上述借款利率於一〇一年及一〇〇年九月三十日分別為 2.15%~2.58% 及 2.075%~2.58%。

十三、員工退休金

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至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年前三季認列之退休金成本為 1,171 仟元及 1,219 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，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點五提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。本公司一〇一及一〇〇年前三季認列之退休金成本分別為 562 仟元及 561 仟元。

十四、股東權益

股本

一〇一年及一〇〇年九月三十日，本公司額定股本總額均為 1,000,000 仟元，每股面額 10 元分為 100,000 仟股。截至一〇一年九月三十日之實收股本為 565,313 仟元，均為普通股。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再就其餘額，連同上年度累積未分配盈餘，由董事會酌予保留部分盈餘或提列特別盈餘公積後，依下列比例擬具分派議案，提請股東會同意：

- (一) 員工紅利百分之四。
- (二) 董監事酬勞金百分之六。
- (三) 股東紅利百分之九十。

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正處於穩定成長階段，股利政策將優先以股票股利為主，考量公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，現金股利發放總額應不低於擬

發放當年股東紅利總額百分之十。惟若有突發性重大投資計畫且無法取得其他資金支應者，得全數發放股票股利。

一〇一及一〇〇年前三季對於應付員工紅利估計金額分別為 343 仟元及 209 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 514 仟元及 313 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依分別按稅後淨利之 4% 及 6% 計算。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，至股東會決議日時，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行員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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；公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司股東常會分別於一〇一年六月十二日及一〇〇年六月二十四日決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 665	\$ 1,744	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	(2,932)	-	-	-
現金股利	9,077	12,128	0.16	0.22

本公司分別於一〇一年六月十二日及一〇〇年六月二十四日日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 191	\$ -	\$ 255	\$ -
董監事酬勞	286	-	383	-

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 191	\$ 286	\$ 255	\$ 383
各年度財務報表認列金額	(<u>126</u>)	(<u>189</u>)	(<u>269</u>)	(<u>403</u>)
	<u>\$ 65</u>	<u>\$ 97</u>	<u>(\$ 14)</u>	<u>(\$ 20)</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為一〇一及一〇〇年前三季之損益。

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「公開資訊觀測站」查詢。

十五、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與所得稅費用調節如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 1,229	\$ 2,271
調節項目之所得稅影響數		
暫時性差異		
呆帳費用超限	(475)	89
存貨回升利益	200	(53)
權益法認列之投資損益	(701)	1,741
聯屬公司間未實現處分資產利益	(7)	(7)
未實現兌換損失(利益)	178	(941)
未分配盈餘加徵10%	-	63
當期所得稅	424	3,163
遞延所得稅		
暫時性差異	805	(829)
以前年度所得稅調整	689	-
	<u>\$ 1,918</u>	<u>\$ 2,334</u>

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
<u>流 動</u>		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	(\$ 45)	\$ 359
未實現兌換損失（利益）	39	(216)
聯屬公司間未實現處分 資產利益	3	10
退休金超限	556	556
存貨跌價損失	472	271
累積換算調整數	<u>3,466</u>	<u>4,248</u>
	<u>\$ 4,491</u>	<u>\$ 5,228</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅負債		
聯屬公司間未實現處分 資產利益	\$ 2	\$ 2
權益法認列之投資收益	<u>(12,331)</u>	<u>(12,227)</u>
	<u>(\$ 12,329)</u>	<u>(\$ 12,225)</u>

(三) 本公司截至九十九年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 5,791</u>	<u>\$ 11,667</u>

一〇一及一〇〇年前三季股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 823 仟元及 6 仟元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 25.16%（預計）及 0.01%（實際）。

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，因此本公司預計一〇〇年度盈餘

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。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年前三季			一〇〇年前三季		
	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	\$ 16,064	\$ 10,700	\$ 26,764	\$ 18,344	\$ 10,148	\$ 28,492
退休金	517	1,216	1,733	595	1,185	1,780
伙食費	852	508	1,360	1,208	541	1,749
福利金	-	289	289	-	376	376
員工保險費	1,450	1,220	2,670	1,368	1,556	2,924
	<u>\$ 18,883</u>	<u>\$ 13,933</u>	<u>\$ 32,816</u>	<u>\$ 21,515</u>	<u>\$ 13,806</u>	<u>\$ 35,321</u>
折舊費用	<u>\$ 13,749</u>	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 13,891</u>	<u>\$ 16,468</u>	<u>\$ 402</u>	<u>\$ 16,870</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115</u>	<u>\$ 115</u>

十七、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	一〇一一年前三季		一〇〇年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期純益	<u>\$ 0.13</u>	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.24</u>	<u>\$ 0.20</u>
稀釋每股盈餘				
本期純益	<u>\$ 0.13</u>	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.24</u>	<u>\$ 0.20</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	一〇一一年		一〇〇年	
	金額(分子)	股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期純益	<u>\$ 7,231</u>	<u>\$ 5,313</u>		
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之				
本期純益	\$ 7,231	\$ 5,313	56,531	<u>\$ 0.13</u>
具稀釋作用潛在普通股				
之影響				
員工分紅	-	-	77	
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之				
本期純益加潛在				
普通股之影響	<u>\$ 7,231</u>	<u>\$ 5,313</u>	<u>56,608</u>	<u>\$ 0.13</u>

	一〇〇		年 前 三 季	
	金 額 (分 子)	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前 稅 後
本期純益	<u>\$ 13,362</u>	<u>\$ 11,028</u>		
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之				
本期純益	\$ 13,362	\$ 11,028	56,531	<u>\$ 0.24</u> <u>\$ 0.20</u>
具稀釋作用潛在普通股				
之影響				
員工分紅	<u> -</u>	<u> -</u>	<u> 21</u>	
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之				
本期純益加潛在				
普通股之影響	<u>\$ 13,362</u>	<u>\$ 11,028</u>	<u> 56,552</u>	<u>\$ 0.24</u> <u>\$ 0.20</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，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之收盤價，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。

十八、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

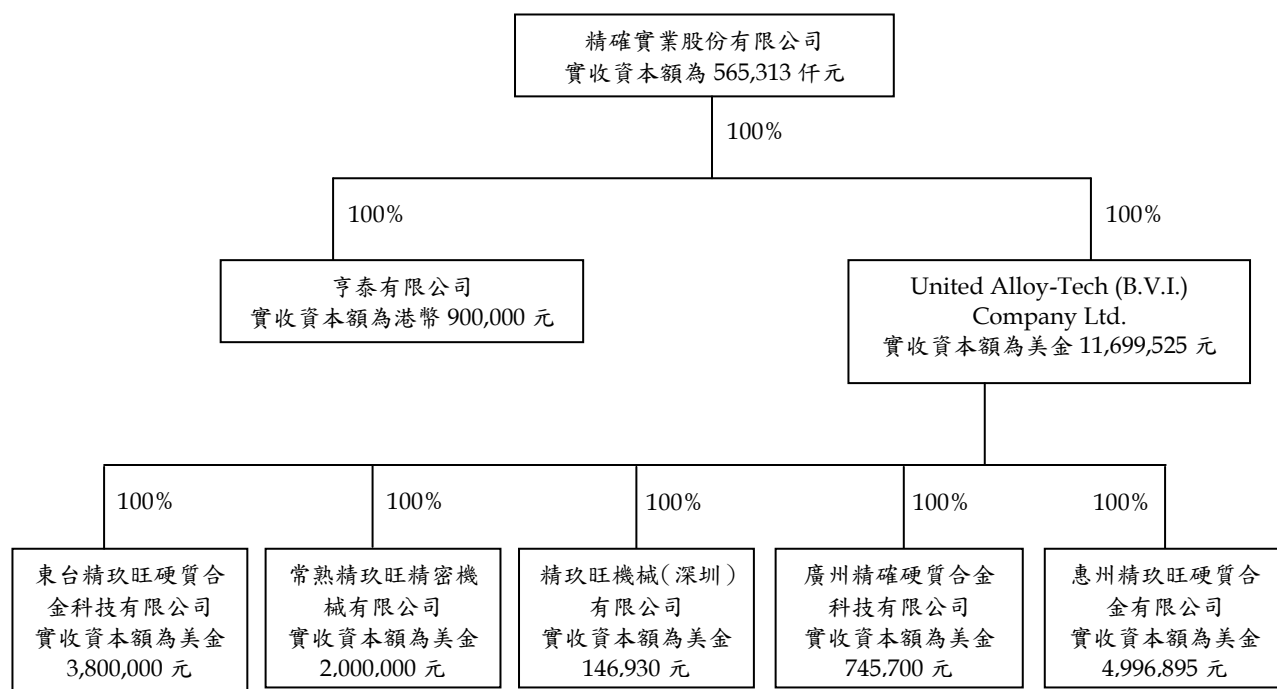
關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
亨泰有限公司（簡稱亨泰公司）	採權益法評價之被投資公司
United Alloy-Tech (B.V.I.) Company Ltd.	採權益法評價之被投資公司
廣州精確硬質合金科技有限公司 （簡稱廣州精確公司）	本公司控股 100%之 United Alloy-Tech (B.V.I.) Company Ltd. 持股 100%之子公司
精玖旺機械（深圳）有限公司 （簡稱精玖旺公司）	本公司控股 100%之 United Alloy-Tech (B.V.I.) Company Ltd. 持股 100%之子公司

（接次頁）

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
惠州精玫旺硬質合金有限公司 (簡稱惠州精玫旺公司)	本公司控股 100% 之 United Alloy-Tech (B.V.I.) Company Ltd. 持股 100% 之子公司
常熟精玫旺精密機械有限公司 (簡稱常熟精玫旺公司)	本公司控股 100% 之 United Alloy-Tech (B.V.I.) Company Ltd. 持股 100% 之子公司
東台精玫旺硬質合金科技有限公司 (簡稱東台精玫旺公司)	本公司控股 100% 之 United Alloy-Tech (B.V.I.) Company Ltd. 持股 100% 之子公司

(二) 採權益法投資之長期股權組織圖



(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

關係人名稱	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	金額	%	金額	%
精玫旺公司	\$ 65	-	\$ 2,358	1
惠州精玫旺公司	3,730	1	82	-
常熟精玫旺公司	2,157	1	558	-
	<u>\$ 5,952</u>	<u>2</u>	<u>\$ 2,998</u>	<u>1</u>

上述銷貨收入價格按雙方議定價格計算，其收款期間則視資金需求狀況並以債權債務互抵。

2. 進 貨

關 係 人 名 稱	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	金 額	%	金 額	%
精玫旺公司	\$ 10,385	5	\$ 9,860	4
惠州精玫旺公司	156,793	80	205,932	73
常熟精玫旺公司	17,911	9	17,096	6
	<u>\$ 185,089</u>	<u>94</u>	<u>\$ 232,888</u>	<u>83</u>

上述進貨交易價格與其一般客戶相較無重大差異。

3. 代購手續費收入

關 係 人 名 稱	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	金 額	%	金 額	%
各關係人	\$ 395	-	\$ 247	-

上述代購手續費收入係為持股 100%之轉投資公司代購原物料等斟酌後之手續費收入，其收款期限則視資金需求狀況並以債權債務互抵。

4. 與關係人債權債務往來情形

關 係 人 名 稱	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	金 額	%	金 額	%
其他應收款				
常熟精玫旺公司	\$ 11,624	5	\$ 2,489	1
惠州精玫旺公司	150,254	61	117,600	63
精玫旺公司	57,253	23	60,492	33
亨 泰	-	-	1,101	1
東台精玫旺	28,746	11	4,061	2
	<u>\$ 247,877</u>	<u>100</u>	<u>\$ 185,743</u>	<u>100</u>

上述其他應收款－應收代墊款主要係對 100%轉投資子公司之應收代付購料款，帳齡約三～四個月。

6. 財產交易

出 售

本公司出售機器設備予聯屬公司產生之未實現利益，帳列其他負債－遞延貸項項下，依機器設備耐用年限分年實現，明細如下：

(二) 轉投資事業相關資訊：

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表四
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表五
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收本額 20% 以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表六
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊：

編號	內容	說明
1	大陸投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。	附表七
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表七
3	與大陸投資公司間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。	無
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

二二、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司因所營事業集中於鋁合金鍛造、壓鑄及模具之製造、加工及買賣業務，並無應報導之營運部門。

二三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年九月三十日			一〇〇年九月三十日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 1,064,028	29.295	\$ 31,841	\$ 1,317,658	30.48	\$ 40,162
港幣	1,572,597	3.779	5,943	581,126	3.913	2,274
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	25,812	29.295	756	-	-	-
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金	15,377,763	29.295	460,564	13,740,408	30.48	418,808
人民幣	324,249	4.66	1,511	364,431	4.80	1,749

附表一 持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

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 股	帳面金額			市價	備註
					數	帳面金額	股權 %		
精確實業股份有限公司	非上市(櫃)公司： 亨泰公司	本公司 100%持有之子公司	採權益法之長期 股權投資	-	\$ 1,511	100	無市價資訊		
	United Alloy-Tech (B.V.I.) Company Ltd.	"	"	11,699,525	<u>460,564</u>	100	無市價資訊		
					<u>\$ 462,075</u>				

附表二 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：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%	
精確實業股份有限公司	惠州精玖旺公司	本公司控股100%之UnitedAlloy-Tech (B.V.I.) Company Ltd.持股100%之子公司	進貨	\$ 156,793	80	以債權債務互抵。	與一般客戶相較無重大差異	以債權債務互抵	\$ -	-	

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：

單位：新台幣仟元

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	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		
精確實業股份有限公司	惠州精玖旺硬質合金科 技有限公司	本公司控股 100% 之 UnitedAlloy-Tech (B.V.I.) Company Ltd. 持股 100% 之子 公司	\$ 150,254	-	\$ -	-	\$ 7,584	\$ -
	精玖旺機械(深圳)有 限公司	"	57,253	-	-	-	9,402	-

附表四 本公司有重大影響力之被投資公司相關資訊：

單位：新台幣仟元

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 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	股 權 %	帳 面 金 額				
精確實業股份有限公司	亨泰公司	香港九龍彌敦道 328-342A 倫德大廈十樓 C 室	從事鋁合金鍛造、壓鑄及模具之加工業務	\$ 11,534	\$ 11,534	-	100	\$ 1,511	(\$ 12)	(\$ 12)		
	United Alloy-Tech (B.V.I.) Company Ltd.	Citco Building, Wickhams Cay, P.O.Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	經營各種事業之轉投資	366,491	318,539	11,699,525	100	460,564	4,089	4,137	(註三)	
	United Alloy - Tech (B.V.I.) Company Ltd.	精玖旺公司	深圳寶安區公明鎮將石村上石家工業區	生產銷售鋁合金無縫管、安全扣環及避震器	USD 146,930	USD 146,930	-	100	USD2,390,059	USD 570,679	USD 570,679	(註二)
	廣州精確公司	廣州市黃埔區雙沙村華坑路西	從事硬質鋁合金、鎂合金管材及模具之製造、加工及買賣	USD 745,700	USD 745,700	-	100	USD -	(USD2,341,848)	(USD2,341,848)	(註二)	
	惠州精玖旺公司	惠州市博羅縣湖鎮鎮釣湖工業區	從事硬質鋁合金、鎂合金管材及模具之製造、加工及買賣	USD4,996,895	USD4,996,895	-	100	USD7,861,810	USD2,000,334	USD2,000,334	(註二)	
	常熟精玖旺公司	江蘇省梅李鎮員南路 26 號	從事電腦機械精密零件、自行車零件、鋁合金製品的開發、生產、銷售自產產品	USD2,000,000	USD2,000,000	-	100	USD1,587,489	(USD 151,331)	(USD 151,331)	(註二)	
	東台精玖旺硬質合金科技有限公司	江蘇省鹽城市	從事硬質合金材料及製品研發與製造	USD3,800,000	USD2,200,000	-	100	USD3,891,896	USD 59,768	USD 59,768	(註二)	

註一：以上各被投資公司均採經會計師查核之同期間財務報表認列投資損益。

註二：本公司透過持股比例 100%轉投資之 United Alloy-Tech (B.V.I.) Company Ltd.再各以 100%持股比例轉投資精玖旺公司、廣州精確公司、惠州精玖旺公司及常熟精玖旺公司。

註三：含本期已實現銷貨毛利 330 仟元及未實現銷貨毛利 378 仟元。

附表五 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：美元

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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	
United Alloy-Tech (B.V.I.) Company Ltd.	非上市(櫃)公司： 精玫旺公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股 權投資	-	USD 2,390,059	100	無市價資訊	
	廣州精確公司	"	"	-	USD -	100	無市價資訊	
	惠州精玫旺公司	"	"	-	USD 7,861,810	100	無市價資訊	
	常熟精玫旺公司	"	"	-	USD 1,587,489	100	無市價資訊	
	東台精玫旺公司	"	"	-	USD 3,891,896	100	無市價資訊	

附表六 轉投資公司與關係人進、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：

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%	
惠州精玖旺公司	精確實業股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人	銷貨	\$ 156,793	40	以債權債務互抵。	與一般客戶相較無重大差異。	以債權債務互抵。	\$ -	-	

附表七 大陸投資資訊：

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

單位：美元／新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	本公司直接或間 接投資之 持股比例%	本期認列	期末投資 帳面價值	截至本期止已匯 回台灣之 投資收益
				台灣匯出累積 投資金額	匯出	匯入	台灣匯出累積投 資金額		投資損益 (註二)		
精玖旺公司	生產銷售鋁合金無縫管、安全扣環及避震器	USD 146,930 (NTD 4,775)	(二)	USD 146,930 (NTD 4,775)	\$ -	\$ -	USD 146,930 (NTD 4,775)	100	USD 570,679 NTD 16,958	USD 2,390,059 (NTD 81,636)	\$ -
廣州精確公司	從事硬質鋁合金、鎂合金管材及模具之製造、加工及買賣	USD 745,700 (NTD 24,448)	(二)	USD 745,700 (NTD 24,448)	-	-	USD 745,700 (NTD 24,448)	100	(USD 2,341,848) (NTD 69,591)	USD - NTD -	-
惠州精玖旺公司	"	USD 4,996,895 (NTD 161,043)	(二)	USD 4,996,895 (NTD 161,043)	-	-	USD 4,996,895 (NTD 161,043)	100	USD 2,000,334 NTD 59,491	USD 7,861,810 (NTD 191,772)	-
常熟精玖旺公司	從事電腦機械精密零件、自行車零件、鋁合金製品的開發、生產、銷售自產產品	USD 2,000,000 (NTD 63,789)	(二)	USD 2,000,000 (NTD 63,789)	-	-	USD 2,000,000 (NTD 63,789)	100	(USD 151,331) (NTD 4,497)	USD 1,587,489 (NTD 54,223)	-
東台硬質合金科技有限公司	從事硬質合金材料製品研發與製造	USD 3,800,000 (NTD 112,435)	(二)	USD 2,200,000 (NTD 64,483)	USD 1,600,000 (NTD 47,952)	-	USD 3,800,000 (NTD 112,435)	100	USD 59,768 NTD 1,776	USD 3,891,896 (NTD 132,933)	-

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 3. 其他。

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：美仟元／新台幣仟元

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
USD 11,700 (NTD 366,490)	USD 12,620 (NTD 369,703) (匯率：1：29.295)	USD 12,599 (NTD 369,098) (匯率：1：29.295)

3. 與大陸投資公司間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：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收(付)票據、帳款		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比(%)	
精玖旺公司	本公司控股100%之United Alloy-Tech (B.V.I.) Company Ltd. 持股100%之子公司	銷貨收入	\$ 65	雙方協議價格與一般客戶無重大差異	以債權債務互抵與一般客戶相較無重大差異	類似	\$ -	-	\$ -
		其他應收款	57,253	同上	同上	類似	-	-	-
		進貨	10,385	同上	同上	類似	-	-	-
惠州精玖旺公司	同上	其他應收款	150,254	同上	同上	類似	-	-	-
		銷貨收入	3,730	同上	同上	類似	-	-	-
		進貨	156,793	同上	同上	類似	-	-	-
常熟精玖旺公司	同上	銷貨收入	2,157	同上	同上	類似	-	-	-
		進貨	17,911	同上	同上	類似	-	-	-
		其他應收款	11,624	同上	同上	類似	-	-	-
東台精玖旺公司	同上	其他應收款	28,746	同上	同上	類似	-	-	-