

均豪精密工業股份有限公司及子公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十九及九十八年度第一季
(股票代碼 5443)

公司地址：新竹市科學工業園區創新一路五之一號四樓

電話：(03)563-9999

均豪精密工業股份有限公司及子公司
民國九十九及九十八年度第一季合併財務報表暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6
五、	合併損益表	7
六、	合併股東權益變動表	不適用
七、	合併現金流量表	8 ~ 9
八、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10 ~ 13
	(二) 重要會計政策之彙總說明	13
	(三) 會計變動之理由及其影響	14
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 21
	(五) 關係人交易	22
	(六) 質押之資產	22
	(七) 重大承諾事項及或有事項	22
	(八) 重大之災害損失	22
	(九) 重大之期後事項	23

項	目	頁	次
(十)	其他	24 ~ 25	
(十一)	附註揭露事項	25 ~ 27	
	1. 重大交易事項相關資訊	25	
	2. 轉投資事業相關資訊	26	
	3. 大陸投資資訊	26	
	4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要往來情形及 金額	27	
(十二)	部門別財務資訊	28	

會計師核閱報告

(99)財審報字第 10000209 號

均豪精密工業股份有限公司 公鑒：

均豪精密工業股份有限公司及子公司民國九十九年三月三十一日及民國九十八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年一月一日至三月三十一日及民國九十八年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師對均豪精密工業股份有限公司及子公司民國九十九及九十八年度第一季之合併財務報表，係依照中華民國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，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一(二)所述，列入合併財務報表之子公司，其財務報表未經本會計師核閱，該等公司民國九十九年及九十八年三月三十一日之資產總額分別為 1,463,706 仟元及 601,643 仟元，分別佔均豪精密工業股份有限公司及子公司合併資產總額之 29%及 10%，其負債總額分別為 248,797 仟元及 479,462 仟元，分別佔均豪精密工業股份有限公司及子公司合併負債總額之 11%及 16%，其民國九十九年一月一日至三月三十一日及民國九十八年一月一日至三月三十一日之稅後淨損分別為 30,247 仟元及 3,762 仟元，分別佔均豪精密工業股份有限公司及子公司合併總淨(損)利之 39%及 6%；另如合併財務報表附註四(六)所述，採權益法評價之長期股權投資，係依各該被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價而得，於民國九十九年一月一日至三月三十一日及民國九十八年一月一日至三月三十一日認列之投資損失及投資收益分別為 325 仟元及 62 仟元，截至民國九十九年三月三十一日及九十八年三月三十一日，其相關之長期股權投資餘額分別為 0 仟元及 21,771 仟元。另如合併財務報表附註十一所述，均豪精密工業股份有限公司及子公司民國九十九年度第一季所揭露之轉投資公司相關資訊，亦係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表所編製，並未經本會計師核閱。

依本會計師之核閱結果，除上段所述該等列入合併財務報表之子公司及被投資公司，其財務報表及附註揭露事項倘經會計師核閱，對合併財務報表而可能須作適當調整之影響外，並未發現第一段所述合併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」、中華民國一般公認會計原則及行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾國華

會計師

王偉臣

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 64706 號

(78)台財證(一)第 26345 號

中華民國九十九年四月二十七日

均豪精密工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國99年及98年3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

資 產	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日			99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 963,523	19	\$ 1,101,517	18	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 34,980	1	\$ 399,072	7
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	562,902	11	353,231	6	2120 應付票據	-	-	106	-
1120 應收票據淨額	12,438	-	7,215	-	2140 應付帳款	1,096,669	22	1,267,952	21
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	1,097,953	22	1,879,842	31	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	-	-	26,021	-
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	59,736	1	44,237	1	2160 應付所得稅	-	-	21,093	-
120X 存貨(附註四(四))	680,947	14	793,076	13	2170 應付費用	265,628	5	324,575	5
1260 預付款項	40,021	1	55,739	1	2210 其他應付款項	12,262	-	19,171	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動	62,358	1	151,763	2	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(九))	67,669	1	93,882	2
1298 其他流動資產 - 其他	53,924	1	61,775	1	2280 其他流動負債	276,751	6	59,118	1
11XX 流動資產合計	3,533,802	70	4,448,395	73	21XX 流動負債合計	1,753,959	35	2,210,990	36
基金及投資					長期負債				
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (五))	12,313	-	30,913	1	2420 長期借款(附註四(九))	435,471	9	671,984	11
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	-	-	21,771	-	24XX 長期負債合計	435,471	9	671,984	11
14XX 基金及投資合計	12,313	-	52,684	1	2810 其他負債	1,338	-	19,997	-
固定資產(附註四(七)及六)					2880 其他負債 - 其他	27,339	-	29,127	1
成本					28XX 其他負債合計	28,677	-	49,124	1
1501 土地	13,232	-	12,880	-	2XXX 負債總計	2,218,107	44	2,932,098	48
1521 房屋及建築	1,091,027	22	839,707	14	股東權益				
1531 機器設備	284,742	6	326,547	5	股本				
1551 運輸設備	31,364	1	34,026	1	3110 普通股股本(附註四(十))	2,284,932	46	2,272,602	37
1561 辦公設備	71,931	1	94,335	2	資本公積(附註四(十一))				
1681 其他設備	182,034	4	269,566	4	3211 普通股溢價	370,296	8	360,000	6
15XY 成本及重估增值	1,674,330	34	1,577,061	26	3220 庫藏股票交易	22,545	1	3,764	-
15X9 減：累計折舊	(390,450)	(8)	(347,075)	(6)	3260 長期投資	3,454	-	3,454	-
1670 未完工程及預付設備款	190	-	239,044	4	3270 合併溢額	66,707	1	66,707	1
15XX 固定資產淨額	1,284,070	26	1,469,030	24	3272 認股權	4,446	-	-	-
其他資產					保留盈餘(附註四(十二))				
1830 遞延費用	71,892	2	120,848	2	3310 法定盈餘公積	118,199	2	101,288	2
1860 遞延所得稅資產 - 非流動	97,663	2	10,007	-	3350 未分配盈餘	(240,298)	(5)	176,421	3
1880 其他資產 - 其他	18,055	-	14,698	-	股東權益其他調整項目				
18XX 其他資產合計	187,610	4	145,553	2	3450 金融商品之未實現損益	-	(951)	-
					3420 累積換算調整數	112,307	2	176,740	3
					3480 庫藏股票(附註四(十三))	(34,218)	(1)	(98,642)	(2)
					3610 少數股權	91,318	2	122,181	2
					3XXX 股東權益總計	2,799,688	56	3,183,564	52
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1XXX 資產總計	\$ 5,017,795	100	\$ 6,115,662	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 5,017,795	100	\$ 6,115,662	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾國華、王偉臣會計師民國九十九年四月二十七日核閱報告。

董事長：葉勝發

經理人：宋身修

會計主管：甯玉琴

均豪精密工業股份有限公司及子公司
合併損益表
民國99年及98年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	99年1月1日至3月31日		98年1月1日至3月31日	
	金	%	金	%
營業收入				
4110 銷貨收入	\$ 640,982	101	\$ 751,464	100
4170 銷貨退回	(4,473)	(1)	(3,530)	-
4190 銷貨折讓	(1,004)	-	-	-
4000 營業收入合計	<u>635,505</u>	<u>100</u>	<u>747,934</u>	<u>100</u>
營業成本				
5110 銷貨成本	(500,899)	(79)	(614,297)	(82)
5910 營業毛利	<u>134,606</u>	<u>21</u>	<u>133,637</u>	<u>18</u>
營業費用				
6100 推銷費用	(76,870)	(12)	(150,862)	(20)
6200 管理及總務費用	(86,652)	(14)	(50,594)	(7)
6300 研究發展費用	(60,664)	(9)	(39,012)	(5)
6000 營業費用合計	(224,186)	(35)	(240,468)	(32)
6900 營業淨損	(89,580)	(14)	(106,831)	(14)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	759	-	1,421	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	265	-	231	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))	-	-	62	-
7130 處分固定資產利益	1,840	-	38,532	5
7140 處分投資利益	160	-	-	-
7160 兌換利益	-	-	8,304	1
7480 什項收入	14,777	3	15,742	2
7100 營業外收入及利益合計	<u>17,801</u>	<u>3</u>	<u>64,292</u>	<u>8</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(2,297)	(1)	(8,881)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	(325)	-	-	-
7560 兌換損失	(1,097)	-	-	-
7630 減損損失(附註四(五))	(4,300)	(1)	-	-
7880 什項支出	(812)	-	(388)	-
7500 營業外費用及損失合計	(8,831)	(2)	(9,269)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨損	(80,610)	(13)	(51,808)	(7)
8110 所得稅利益(費用)	3,639	1	13,095	2
9600XX 合併總損益	<u>(\$ 76,971)</u>	<u>(12)</u>	<u>(\$ 64,903)</u>	<u>(9)</u>
歸屬於：				
9601 合併淨損益	(\$ 78,274)	(12)	(\$ 61,177)	(8)
9602 少數股權損益	1,303	-	3,726	1
	<u>(\$ 76,971)</u>	<u>(12)</u>	<u>(\$ 64,903)</u>	<u>(9)</u>
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
普通股每股虧損(附註四(十五))				
基本每股虧損				
9750 本期淨損	<u>(\$ 0.38)</u>	<u>(\$ 0.35)</u>	<u>(\$ 0.22)</u>	<u>(\$ 0.28)</u>
稀釋每股虧損				
9850 本期淨損	<u>(\$ 0.38)</u>	<u>(\$ 0.35)</u>	<u>(\$ 0.22)</u>	<u>(\$ 0.28)</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾國華、王偉臣會計師民國九十九年四月二十七日核閱報告。

董事長：葉勝發

經理人：宋身修

會計主管：甯玉琴

均豪精密工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國99年及98年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	<u>99年1月1日</u> <u>至3月31日</u>	<u>98年1月1日</u> <u>至3月31日</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	(\$ 76,971)	(\$ 64,903)
調整項目		
薪資費用-庫藏股票轉讓員工	18,000	-
折舊及攤提	31,516	34,957
金融資產評價利益	(265)	(231)
呆帳費用本期(迴轉)提列數	(5,378)	40,781
存貨跌價及呆滯本期提列數	28,029	9,501
按權益法認列之投資損失(收益)	325	(62)
處分投資利益	(160)	-
處分資產利益	(1,840)	(38,532)
以成本衡量之金融資產-非流動減損損失	4,300	-
遞延所得稅資產淨變動數	(18,055)	-
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(170,500)	(353,000)
應收票據	6,901	5,275
應收帳款	209,412	417,968
其他應收款-關係人	80	-
存貨	(77,348)	234,519
預付款項及其他流動資產	(47,307)	(20,710)
應付票據	-	106
應付帳款(含關係人)	101,658	(29,973)
應付所得稅	-	13,085
應付費用	(43,521)	(77,245)
其他應付款及其他流動負債	231,231	(23,558)
應計退休金負債	99	7,306
營業活動之淨現金流入	<u>190,206</u>	<u>155,284</u>

(續次頁)

均豪精密工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國99年及98年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	<u>99年1月1日</u> <u>至3月31日</u>	<u>98年1月1日</u> <u>至3月31日</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產－流動增加	(\$ 12,348)	(\$ 14,780)
處分資產價款	21,490	66,527
處分投資價款	8,973	-
購置固定資產價款	(1,543)	(6,876)
遞延費用增加	(1,025)	(11,659)
其他資產增加	2,076	1,852
投資活動之淨現金流入	17,623	35,064
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期銀行借款減少	(100,000)	(70,437)
長期銀行借款減少	(183,713)	(105,337)
其他負債減少	(1,396)	(7,110)
員工行使員工認股權認購價款	1,285	-
庫藏股票轉讓員工	46,558	-
融資活動之淨現金流出	(237,266)	(182,884)
匯率影響數	(2,183)	35,743
本期現金及約當現金(減少)增加	(31,620)	43,207
期初現金及約當現金餘額	995,143	1,058,310
期末現金及約當現金餘額	\$ 963,523	\$ 1,101,517
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 2,389	\$ 11,848
本期支付所得稅	\$ 14,420	\$ 10
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>		
一年內到期之長期銀行借款	\$ 67,699	\$ 93,882
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 1,543	\$ 6,095
減：期末應付設備款	-	(384)
加：期初應付設備款	-	1,165
本期支付現金	\$ 1,543	\$ 6,876

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾國華、王偉臣會計師民國九十九年四月二十七日核閱報告。

董事長：葉勝發

經理人：宋身修

會計主管：甯玉琴

均豪精密工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 99 年及 98 年 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)均豪精密工業股份有限公司(本公司)

本公司於 67 年 12 月 22 日設立，主要從事模具及機械、五金零件及模具零件、沖壓零件及壓鑄零件、自動化製造系統及其單元設備等之設計、製造及買賣業務，及有關業務之經營與投資。截至民國 99 年 3 月 31 日止，本公司及子公司員工人數為 1,183 人。

本公司股票自 87 年 2 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司於 96 年 8 月 3 日(合併基準日)採吸收合併方式合併典通科技股份有限公司(典通公司)，本公司為存續公司，典通公司為消滅公司。典通公司係於 83 年 11 月成立，主要從事研究、開發、製造、銷售 DWDM 自動光學測試機、DWDM 模組封裝機、數位安全監控系統及奈米功能粉體及功能膜層。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			99 年 3 月 31 日	98 年 3 月 31 日	
均豪精密工業股份有限公司	Gallant-Rapid Corporation Ltd. (GRC 公司)	轉投資 GPI 公司	100%	100%	
"	King Mechatronics Co., Ltd. (KMC 公司)	轉投資均華公司	75.85%	74.10%	
"	Gallant Precision Machinery (BVI) Ltd. (GPM(BVI)公司)	轉投資均廈門公司	100%	100%	
"	均碩國際公司(均碩公司)	LCD 製程設備及其相關零件進出口業務	100%	100%	
"	Chun-Zhun Enterprise Corporation Ltd. (CZE 公司)	轉投資均豪深圳公司	100%	100%	
"	Gallant Precision Machining (Malaysia) Sdn. Bhd. (GPMM 公司)	半導體構裝機器及零件相關進出口業務	100%	100%	
"	Quality Products and Services (Thailand) Co., Ltd. (QPS 公司)	精密模具沖壓零件	95.73%	95.73%	

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			99 年 3 月 31 日	98 年 3 月 31 日	
均豪精密工業股份有限公司	Gallant Precision Marketing (Malaysia) Sdn. Bhd. (GPM Marketing 公司)	半 導 體 構 裝 機 器 及 相 關 零 件 之 進 出 口 業 務	100%	100%	
GRC 公司	均強機械(蘇州)有限公司(GPI 公司)	機 械 設 備 零 組 件 進 出 口 及 相 關 售 後 服 務	100%	100%	
KMC 公司	蘇州均華精密機械有限公司(均華公司)	精 密 模 具 及 其 他 零 件 之 生 產 及 銷 售	100%	100%	
GPM(BVI)公司	均豪精密工業(廈門)有限公司(均豪廈門公司)	光 電 產 品 生 產 設 備 、 機 電 一 體 化 設 備 及 其 零 配 件 生 產	100%	100%	
均碩公司	Apexi International (BVI) Co., Ltd. (Apex-i 公司)	轉 投 資 上 海 均 碩 公 司	100%	100%	
CZE 公司	均豪科技(深圳)有限公司(均豪深圳公司)	生 產 醫 療 及 機 電 等 設 備	100%	100%	

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			99 年 3 月 31 日	98 年 3 月 31 日	
Apex-i 公司	上海均碩商貿有限公司(上海均碩公司)	機 械 設 備 配 件 電 子 產 品 批 發 ， 佣 金 代 理 及 相 關 業 務 技 術 諮 詢 服 務	-	100%	註

上述列入合併財務報表之子公司係依各子公司同期間未經會計師核閱之財務報表為編製依據。

註：已於民國 98 年 10 月 1 日完成解散清算相關事宜。

(三) 未列入本期合併財務報表之子公司

無。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

(五) 國外子公司營業之特殊風險

無。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無。

(七) 子公司持有母公司發行證券之內容

無。

(八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

無。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據民國 96 年 11 月 15 日行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策與民國 98 年度合併財務報表附註二相同。

三、會計變動之理由及其影響

存貨

本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 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」，此項會計原則變動除使本公司及子公司民國 98 年度第一季之合併營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加 \$9,501 及減少 \$9,501。惟此項會計原則變動對民國 98 年度第一季合併淨損及每股虧損並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99 年 3 月 31 日</u>	<u>98 年 3 月 31 日</u>
零用金及庫存現金	\$ 1,840	\$ 1,036
活期及支票存款	595,368	916,797
定期存款	366,315	183,684
	<u>\$ 963,523</u>	<u>\$ 1,101,517</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

<u>項 目</u>	<u>99 年 3 月 31 日</u>	<u>98 年 3 月 31 日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 562,387	\$ 353,000
交易目的金融資產評價調整	515	231
合計	<u>\$ 562,902</u>	<u>\$ 353,231</u>

本公司於民國99年及98年度第一季認列之淨利益分別計\$265及\$231。

(三)應收帳款

	<u>99 年 3 月 31 日</u>	<u>98 年 3 月 31 日</u>
應收帳款—一般客戶	\$ 1,336,695	\$ 2,162,472
減：備抵呆帳	(238,742)	(282,630)
	<u>\$ 1,097,953</u>	<u>\$ 1,879,842</u>

(四)存貨

			<u>99 年 3 月 31 日</u>			
			<u>成 本</u>	<u>備抵呆滯及跌價損失</u>	<u>帳 面 價 值</u>	
原		料	\$ 162,240	(\$ 51,590)	\$ 110,650	
在	製	品	389,574	(27,265)	362,309	
製	成	品	306,837	(99,138)	207,699	
在	途	存 貨	289	-	289	
			<u>\$ 858,940</u>	<u>(\$ 177,993)</u>	<u>\$ 680,947</u>	

		98 年 3 月 31 日		
		成 本	備抵呆滯及跌價損失	帳 面 價 值
原 料		\$ 236,917	(\$ 48,099)	\$ 188,818
在 製 品		460,493	(13,943)	446,550
製 成 品		249,437	(91,904)	157,533
在 途 存 貨		175	-	175
		<u>\$ 947,022</u>	<u>(\$ 153,946)</u>	<u>\$ 793,076</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年度第一季	98年度第一季
已出售存貨成本	\$ 472,870	\$ 604,796
存貨呆滯及跌價損失	28,029	9,501
	<u>\$ 500,899</u>	<u>\$ 614,297</u>

(五) 以成本衡量之金融資產

項 目	99 年 3 月 31 日	98 年 3 月 31 日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票		
鈦昇科技公司	\$ 30,913	\$ 30,913
減：累計減損	(18,600)	-
合計	<u>\$ 12,313</u>	<u>\$ 30,913</u>

1. 本公司持有之標的-鈦昇科技公司普通股股票，因其營運狀況未如預期，顯示投資價值確已減損，故本公司分別於民國99年度第一季及98年底認列\$4,300及\$14,300之資產減損損失。
2. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
群錄系統公司	\$ -	-	\$ 15,167	24.69%
蘇州華景公司	-	-	6,604	31.75%
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 21,771</u>	

2. 本公司民國99年及98年度第一季採權益法認列之投資(損)益分別計(\$325)及\$62，係依各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價而得。
3. 本公司轉投資之昌昱科技(股)公司持股已於民國99年3月29日處分。

(七) 固定資產

	99 年 3 月 31 日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
地 址	\$ 13,232	\$ -	\$ 13,232
房 屋 及 建 築	1,091,027	(126,243)	964,784
機 器 設 備	284,742	(108,912)	175,830
運 輸 設 備	31,364	(19,974)	11,390
辦 公 設 備	71,931	(41,348)	30,583
其 他 設 備	182,034	(93,973)	88,061
未完工程及預付設備款	190	-	190
	<u>\$ 1,674,520</u>	<u>(\$ 390,450)</u>	<u>\$ 1,284,070</u>

	98 年 3 月 31 日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
地 址	\$ 12,880	\$ -	\$ 12,880
房 屋 及 建 築	839,707	(99,557)	740,150
機 器 設 備	326,547	(91,664)	234,883
運 輸 設 備	34,026	(17,171)	16,855
辦 公 設 備	94,335	(39,619)	54,716
其 他 設 備	269,566	(99,064)	170,502
未完工程及預付設備款	239,044	-	239,044
	<u>\$ 1,816,105</u>	<u>(\$ 347,075)</u>	<u>\$ 1,469,030</u>

民國99年及98年度第一季利息資本化金額皆為\$0。

(八) 短期借款

項 目	99 年 3 月 31 日	98 年 3 月 31 日
無擔保銀行借款	<u>\$ 34,980</u>	<u>\$ 399,072</u>
借款利率區間	<u>0.98%~1.05%</u>	<u>1.57%~3.01%</u>

(九) 長期借款

借款性質	還款方式	99年3月31日	98年3月31日
信用借款	自民國95年4月起陸續攤還， 至民國112年7月前償清。(註1)	\$ 21,000	\$ 256,211
擔保借款	自民國97年1月起陸續攤還， 至民國112年7月償清。(註2)	459,328	472,720
專案信用借款	自民國94年7月起陸續攤還， 至民國102年10月償清。	22,812	36,935
		503,140	765,866
減：一年內到期部分		(67,669)	(93,882)
		<u>\$ 435,471</u>	<u>\$ 671,984</u>
借款利率區間		<u>1%~1.585%</u>	<u>1.00%~6.048%</u>

註1：本公司於民國99年度第一季提前清償原應於民國101年8月到期之信用借款 \$150,000。

註2：提供長期借款之擔保品，請詳附註六。

(十) 股本

截至民國 99 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$2,500,000，分為 250,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 10,000 仟股)，實收資本額 \$2,284,232，每股面額 10 元。

(十一) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。惟當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本，公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二) 保留盈餘

1. 本公司每年度決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，並於加計上一年度累積未分配盈餘後，按下列方式分派之，惟前述盈餘提供分派之比率及分派現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議之：

員工紅利百分之十。

董事、監察人酬勞百分之三。

股東紅利百分之八十七。

2. 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；當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。
3. 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失及累積換算調整數等)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。
4. 本公司企業生命週期正值穩定成長階段，考量本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，股利政策採低現金股利加額外股利政策。股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，以股票股利為主，得搭配部分現金股利。原則上每年發放之現金股利之比例不低於當年度發放現金及股票股利之百分之十。
5. 本公司民國 97 年度盈餘分派議案於民國 98 年 6 月 16 日經股東會決議通過除提列法定盈餘公積\$16,911 外，餘不擬分配，上述盈餘分派議案與民國 98 年 4 月 24 日之董事會提議並無差異。本公司民國 98 年度虧損撥補案，截至民國 99 年 4 月 27 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，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
6. 本公司民國 99 年及 98 年度第一季為營運虧損，故依截止當期止之稅後淨損估列之員工紅利及董監酬勞估列金額均為\$0。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十三) 庫藏股票

1. 民國99年度及98年度第一季庫藏股票數量變動情形如下：

		99年1月1日至3月31日					
收	回	原	因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
				4,316	-	(2,259)	2,057
				單位：仟股			
		98年1月1日至3月31日					
收	回	原	因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
				5,931	-	-	5,931

2. 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。截至民國99年度第一季止，本公司已買回尚未轉讓予員工及註銷之庫藏股票金額為\$34,218。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十四) 股份給付基礎-員工獎酬

1. 截至民國99年3月31日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議	給與數量	合約	本期	估計
之類型	給與日	期間	實際	未來
		既得條件	離職率	離職率
員工認股權計畫	96.12.14	5年	不適用	不適用
庫藏股票轉讓予員工(註2)	98.5.4	-	-	-
庫藏股票轉讓予員工(註3)	99.1.22	-	-	-

註1：屆滿2年、3年及4年之服務可行使認股權累計比率分別為50%、75%及100%。

註2：給與日之履約價格為12.56元，另因給與日之履約價格高於公平價值，無須認列酬勞成本。

註3：轉讓予員工3,000仟股(其中741仟股失效)，每股轉讓價格為20.61元，轉讓價格與轉讓日當天每股公平價值與面值及股票溢價合計數之差異，則分別認列為「資本公積-庫藏股交易」及「資本公積-已失效認股權」計\$22,545及\$4,446。

2. 上述酬勞性員工認股權計劃之詳細資訊如下：

認股選擇權	99年1月1日至3月31日		98年1月1日至3月31日	
	數量(仟股)	加權平均 行使價格	數量(仟股)	加權平均 行使價格
期初流通在外	2,829	18.35元	5,000	18.35元
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(70)	18.35元	-	-
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	<u>2,759</u>	18.35元	<u>5,000</u>	18.35元
期末可行使之認股選擇權	<u>763</u>	18.35元	<u>-</u>	-
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3. 截至民國99年3月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	數量 (仟股)	加權平均 行使價格	加權平均 行使價格
<u>18.35元</u>	<u>2,759</u>	<u>2.7年</u>	<u>18.35元</u>	<u>763</u>	<u>18.35元</u>	<u>18.35元</u>

4. 本公司於財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

	99年度第一季		98年度第一季	
	報表認列	擬制性資料	報表認列	擬制性資料
合併淨損	(\$ 78,274)	(\$ 78,949)	(\$ 61,177)	(\$ 64,497)
每股虧損				
基本每股虧損(元)	(0.35)	(0.35)	(0.22)	(0.28)
稀釋每股虧損(元)	(0.35)	(0.35)	(0.28)	(0.29)

5. 本公司使用Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權與以庫藏股票轉讓予員工之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	履約		預期 波動率	預期存續 期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價 值(元)
		股價 (元)	價格 (元)					
員工認股 權計畫	96.12.14	-	-	43.78%	3.875年	0%	2.46%	6.71
庫藏股票 轉讓予員 工	99.1.22	26.6	20.61	56.3%	0.014年	0%	2%	6

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	99年第一季	98年第一季
庫藏股票轉讓予員工 (帳列「薪資費用」)	\$ 18,000	\$ -

(十五) 普通股每股虧損

	99年1月1日至3月31日					
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損(元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
合併總損益	(\$ 80,610)	(\$ 76,971)				
基本每股虧損						
屬於普通股股東 之本期淨損	(\$ 86,160)	(\$ 78,274)	225,895	(\$ 0.38)	(\$ 0.35)	

	98年1月1日至3月31日					
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損(元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
合併總損益	(\$ 51,808)	(\$ 64,903)				
基本每股虧損						
屬於普通股股東 之本期淨損	(\$ 48,082)	(\$ 61,177)	221,329	(\$ 0.22)	(\$ 0.28)	

民國99年及98年度第一季，因計入員工認股權憑證之潛在普通股影響後具反稀釋作用，故不列入及揭露每股虧損之計算；故稀釋每股虧損金額與基本每股虧損金額相同。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
群錄系統(股)公司	按權益法評價之被投資公司(註1)
昌昱科技(股)公司	按權益法評價之被投資公司(註2)

註1：已於民國98年10月22日處分該項採權益法評價之長期股權投資。

註2：已於民國99年3月29日處分該項採權益法評價之長期股權投資。

(二)與關係人間重大交易事項

1. 進貨

民國99及98年度第一季，本公司與各關係人之進貨均未達本公司進貨淨額之10%，其向關係人進貨淨額分別為\$2,118及\$1,960。

本公司對關係人及非關係之進貨單價係考量產品之差異及製程繁簡程度不同而產生進貨價格差異，並無其他同類型交易可資比較，其交易方式係按雙方約定之價格及條件辦理。

2. 應付帳款

民國99及98年3月31日，本公司與各關係人之應付帳款均未達本公司應付帳款淨額之10%，其向關係人之應付帳款金額分別為\$0及\$26,021。

六、質押之資產

資產名稱	帳面價值		擔保用途
	99年3月31日	98年3月31日	
定期存款(表列「其他金融資產-流動」)	\$ 59,736	\$ 44,237	長期借款、關稅保證及履約擔保
固定資產淨額	619,449	611,080	長期借款
	<u>\$ 679,185</u>	<u>\$ 655,317</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

本公司簽訂廠房合約及未來租金支出彙總如下：

年	度	金	額
99年度	4月至12月	\$	11,235
100年度			14,980
101年度			14,980
102年度			12,249
103年度			9,020
104年度			6,626

依約，105年度以後應支付租金約為\$45,887，按郵政儲金匯業局一年期定存利率 1% 折算現值為\$ 43,710。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

(以下空白)

十、其他

(一) 金融商品公平價值之資訊

	99年3月31日			98年3月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 2,133,650	\$ -	\$ 2,133,650	\$ 3,032,811	\$ -	\$ 3,032,811
公平價值變動列入損益之金融資產	562,902	562,902	-	353,231	353,231	-
以成本衡量之金融資產	12,313	-	12,313	30,913	-	30,913
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,409,539	-	1,409,539	2,057,990	-	2,057,990
長期借款(含一年內到期)	503,140	-	503,140	765,866	-	765,866

衍生性金融商品：無。

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 公平價值與帳面價值相等之金融資產，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期銀行借款與應付票據及款項等。
2. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

(二) 利率風險部位資訊

本公司及子公司民國99年及98年3月31日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$366,315及\$205,192；金融負債分別為\$22,812及\$269,586；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$595,193及\$937,800，金融負債分別為\$515,308及\$895,351。

(三) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司及子公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司及子公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(四) 重要財務風險資訊

1. 市場風險

本公司除持有之上市(櫃)股票投資及開放型基金受益憑證，其價值隨市場價格之變動而變動，預期具有重大市場價格風險外，並未持有其他重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關，故本公司相關市場風險並不重大。

2. 信用風險

信用風險係評估本公司及子公司因交易對方或他方未履行合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於本公司及子公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

(1)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。

(2)本公司投資之權益商品如具活絡市場，則預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，故預期不具有重大流動性風險；另本公司投資之權益商品如無活絡市場，則無法在市場以接近公平價值之價格迅速出售，亦可能導致流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將增加本公司及子公司現金流出 \$5,031。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

依金管證六字第 0960064020 號令簡化不予揭露。

(二)轉投資事業相關資訊

依金管證六字第 0960064020 號令簡化不予揭露。

(三)大陸投資資訊

依金管證六字第 0960064020 號令簡化不予揭露。

(以下空白)

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要往來情形及金額

民國99年度第一季：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營 收或總資產 之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	均豪精密工業公司	KMC 公司	1	應付帳款－關係人	\$ 12,371	依雙方約定辦理	0.25%
	"	GPM (BVI) 公司	1	應付帳款－關係人	10,136	"	0.20%
1	KMC 公司	均華公司	3	進貨	17,382	"	2.74%
	"	均華公司	3	應付帳款－關係人	31,551	"	0.63%

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：僅揭露金額達一仟萬元以上者，另相對之關係人不另行揭露。

民國98年度第一季：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營 收或總資產 之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	均豪精密工業公司	GPM (BVI) 公司	1	進貨	\$ 14,016	依雙方約訂辦理	1.87%
	"	"	1	應付帳款	19,913	"	0.33%
	"	GRC 公司	1	應付帳款	26,275	"	0.43%
1	GRC 公司	GPI 公司	3	應付帳款	22,889	"	0.37%
2	KMC 公司	均華公司	3	其他應收款	49,170	依資金狀況支付	0.80%
	"	"	3	應付帳款	16,512	依雙方約訂辦理	0.27%

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：僅揭露金額達一仟萬元以上者，另相對之關係人不另行揭露。

十二、部門別財務資訊

不適用。

(以下空白)