

證券代號：1580

SINMAG

新麥企業股份有限公司

SINMAG EQUIPMENT CORPORATION

九十九年度
年報

中 華 民 國 一 〇 〇 年 五 月 十 五 日

查詢本年報之網址：<http://mops.tse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人	代理發言人
姓名：黃宇彤	姓名：蕭淑娟
職稱：財務部經理	職稱：管理部協理
電話：(02)2703-3337	電話：(02)2703-3337
電子郵件信箱：sinmag.tw@sinmag.com.tw	

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

1.總公司

地 址：台北市復興南路一段 342 號 9F 之 4

電 話：(02) 2703-3337

2.分公司：無。

3.工廠

地 址：新北市五股區五權六路 23 號

電 話：(02)2298-1148

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新國際商業銀行股務代理部

網址：<http://www.taishinbank.com.tw>

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

電話：(02) 2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：虞成全、仲偉會計師

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所 電話：(02)2545-9988

地址：105 台北市松山區民生東路 3 段 156 號 12 樓

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：

<http://www.sinmag.com.tw/>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 ..	7
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	30
五、更換會計師資訊	30
六、公司之董事長、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者，應揭露其姓名、職稱及任職 於簽證會計師所屬事務所及其關係企業之期間	30
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	31
八、持股比例占前十大股東其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配 偶、二親等以內之親屬關係之資訊	32
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	33
肆、募資情形	
一、資本及股份	34
二、公司債辦理情形	38
三、特別股辦理情形	38
四、海外存託憑證辦理情形	38
五、員工認股憑證辦理情形	38
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	38
七、資金運用計畫執行情形	38

伍、營運概況

一、業務內容	39
二、市場及產銷概況	44
三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、 平均年齡及學歷分佈比率	49
四、環保支出資訊	49
五、勞資關係	49
六、重要契約	50

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及簽證會計師姓名及其查核意見	51
二、最近五年度財務分析	53
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	55
四、最近年度財務報表	58
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	58
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情 事，應列明其對本公司財務狀況之影響	58

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況	59
二、經營結果	60
三、現金流量	60
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	61
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一 年投資計畫	61
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估事項	62
七、其他重要事項	64

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	65
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東或董 事會通過日期與數額，價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦 理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價 證券之資金運用情形及計畫執行進度	70
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	70
四、其他必要補充說明事項	70

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項	70
--	----

壹、致股東報告書

近年來全球局勢動盪不安，2008 年全球金融海嘯、2009 年台灣莫拉克風災、2010 年中國缺工潮及 2011 年初利比亞戰爭及日本大地震，一連串的天災人禍，促使基本原料如鋼鐵或是石油等均攀向高峰，另因中國經濟快速崛起，致使中國勞工工資上漲及招工不易，營運成本增加。面對如此艱鉅的環境，新麥始終在全體經營團隊及所有同仁的努力下，以穩健的腳步及多年紮實的基礎，調整經營方向及產品結構，不僅克服艱鉅環境，更能逆勢成長。2010 年因中國內需市場成長及全球景氣逐漸回升，使得 2010 年合併營收新台幣 2,593,199 仟元，稅後淨利台幣 370,100 仟元，分別較 2009 年成長 36.28%及 51.42%創下歷史新高。

中國的十二五計畫，積極推動都市化，提升國民年所得，擴大內需市場興起，飲食文化改變，烘焙產業在中國掀起一陣旋風，為迎合中國飲食文化改變，新麥結合集團內關係企業，透過全方位產品服務及即時售後服務，逐步實踐多方位企業願景，引領中國烘焙產業新一波的發展。而在新興國家如巴西、印度及墨西哥等的經濟發展也在金融財政健康下持續向上成長；在歐美，新麥多項產品已取得美國 ETL 認證及歐洲 CE 認證，透過紮實穩健經營基礎，以質優價廉策略耕耘歐美市場，在美國已成功打入知名連鎖超市，品牌深耕已漸具成效。

近年來，在產品創新方面，除一般麵包機器設備，更成功推出比薩設備及甜甜圈設備等，另也積極跨足餐飲設備，如烤雞爐、絞肉機、萬用蒸烤箱及冷凍櫃等，讓整體食品設備品牌更為完整。在銷售區域佈局，除台灣北中南辦事處及遍及全中國各省之辦事處，也積極跨越國際，分別在美國、泰國、印度及馬來西亞設立銷售據點，未來將透過國際併購方式，擴展海外事業版圖，擴大市占率，【SINMAG】不僅是亞洲第一品牌，更是世界國際品牌。

本公司將持續以台灣為核心，整合全球各地之人力及研發資源，充分運用各國專業人才，讓全球各地之轉投資發揮資源整合的功能，互相支援產能、行銷及服務，並透過全球銷售網絡，提供完整產品及最有效率的服務團隊，提升競爭力，帶動營收及獲利成長。

在社會責任方面，對於因風災或地震受創之災區，新麥公司總能即時透過專業機構撥款捐贈，協助受災區重建，共渡難關，秉持取之於社會，用之於社會，在全球各地善盡企業公民責任。

展望未來，中國及其他新興國家經濟的持續發展，人均消費能力日益提高，將帶來無限商機及嶄新機會。新麥將秉持誠信正直企業文化，強調公司治理，透過差異化的創新經營模式，迅速溫馨的售後服務，與客戶建立良好關係，成為客戶長期賴以合作的夥伴，在專業領域及市場地位持續提升，也讓新麥烘焙設備，烘烤出有幸福滋味的麵包，品牌深入消費者心中，為員工創造幸福工作環境，為股東提升價值。

一、九十九年度營業報告

(一)營業計劃實施成果: (合併損益)

單位：新台幣仟元

	99 年度	98 年度	增(減)比率(%)
營業收入	2,593,199	1,902,825	36.28%
營業成本	1,519,829	1,110,195	36.90%
營業毛利	1,073,370	792,630	35.42%
營業費用	593,874	422,250	40.65%
營業利益	479,496	370,380	29.46%
營業外收入及利益	5,697	42,028	-86.44%
營業外費用及損失	20,991	10,057	108.72%
稅後淨利	370,100	244,421	51.42%

二、發展研究計畫

強化與客戶間技術應對能力，在產品設計及製程改良等營運能力日求精進，並以更創新技術提供更好的品質及研發新產品以滿足客戶的需求，並跨入廚房設備及食品機器領域提高企業競爭優勢。

三、一〇〇年度營業計劃概要：

(一)經營方針

1. 針對各市場之需求開發新產品並提昇品質、以創造客戶需求。
2. 創新應用各種機器以加強機器產品之設計性，並提高附加價值。
3. 生產流程合理化改善，降低生產成本。
4. 充實人力資源、培訓高層管理人員。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司產品為食品機器設備，依據食品市場成長率及接單產能所估計，在今年積極擴展新客戶及開發新產品下，除原本市場及原本客戶的預期銷售量持續成長外，隨著新興國家及中國大陸烘焙市場的成長，本公司銷售數量也將呈現成長之趨勢。

(三)產銷策略

1. 強化製程改善及品質管理，提升生產效率、產能運用並降低生產成本。
2. 加強產品的適用性，以滿足顧客多樣化的需求。
3. 開拓新興市場及銷售通路，整合公司行銷資源，提升市場佔有率。
4. 因應中國勞工成本上漲，增加自動化設備，提升生產效率。

(四)未來發展策略

1. 鞏固即有市場，開拓新客戶，建立完善行銷管理制度，加強客戶服務。
2. 強化客製化服務，深耕產品應用領域。
3. 跨入餐飲廚房設備，積極擴展營運版圖，成為全方位之食品機器製造廠商。
4. 持續加強公司治理之要求，以追求公司永續發展。
5. 穩定之財務規劃，降低匯率急劇變動之風險。

(五)受到外部競爭環境影響，法規影響及總體經營環境之影響

2010 年總體經濟環境面臨匯率變動、原物料價格波動及中國勞工工資上漲，致使營運成本略為提升，為因應總體經濟環境變動，本公司適時避險以規避台幣升值侵蝕獲利，並逐漸以自動化設備代替高工資人工成本，提升生產效率，降低營運成本；而在 2010 年台灣政府調降營所稅率至 17%，另新麥在中國轉投資事業亦適用高新技術企業，營所稅率由 25% 降至 15%，不僅提升本公司國際競爭力，更增加本公司現金運用。對於新的法令之修正，也將預先進行對集團股東權益最佳的準備及規劃，將不確定風險降至最低。

董 事 長：謝順和

總 經 理：呂國宏

會計主管：黃宇彤

貳、公司簡介

一、設立日期:

中華民國七十二年九月二十七日

二、公司沿革:

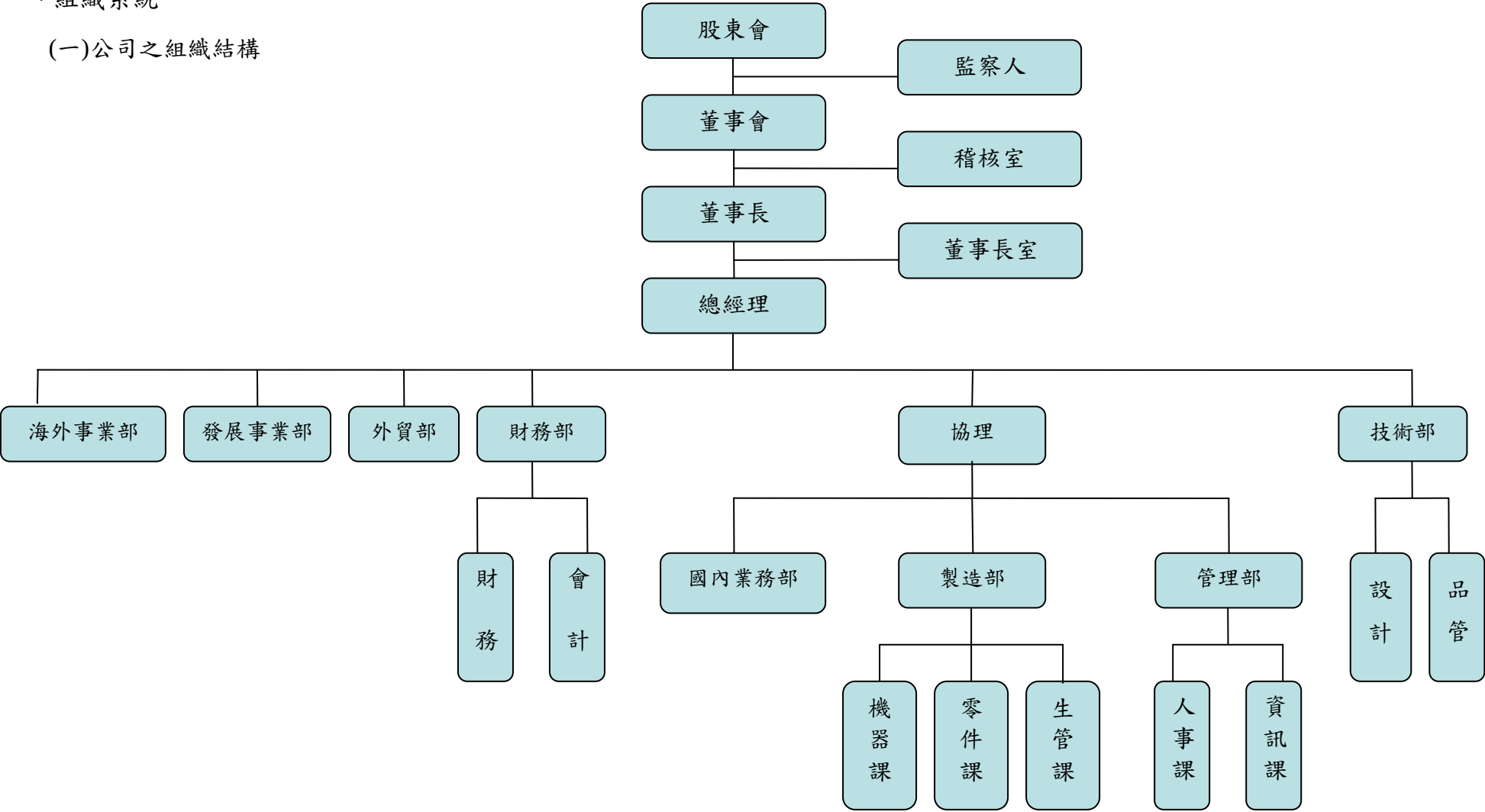
年 度	重 要 記 事
民國 72 年 9 月	公司成立，以進出口貿易、進口國外之烘焙機器及原料為主要業務，實收資本額為肆佰萬元整。
民國 74 年 9 月	債權抵繳增資陸佰萬元。
民國 80 年 9 月	債權抵繳增資捌佰萬元。
民國 84 年 7 月	合併增資發行新股伍佰萬元，購併協力廠商，設立製造烘焙機器工廠。
民國 86 年 5 月	現金增資捌佰萬元、資本公積轉增資參佰伍拾萬元及盈餘轉增資伍佰伍拾萬元。
民國 92 年 11 月	現金增資新台幣壹億柒仟萬元，增資後實收資本額為新台幣貳億壹仟萬元。
民國 92 年 12 月	投資設立薩摩亞 LUCKY UNION LIMITED,再轉投資薩摩亞 SINMAG LIMITED (原名 PEACE LAND LIMITED),間接投資大陸地區新麥機械(無錫)有限公司、無錫德麥機械有限公司及馬來西亞 SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN.BHD.
民國 93 年 2 月	為建立台灣總部並長期經營考量購置五股工廠。
民國 93 年 9 月	補辦公開發行經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准。
民國 94 年 10 月	經由第三地區投資事業薩摩亞 LUCKY UNION LIMITED 再轉投資薩摩亞 SINMAG LIMITED (原名 PEACE LAND LIMITED)間接投資大陸地區麥克亞當烘焙設備(無錫)有限公司及無錫歐麥機電控制有限公司。
民國 94 年 12 月	現金增資新台幣參仟伍佰萬元，增資後實收資本額為新台幣貳億肆仟伍佰萬元。
民國 95 年 9 月	盈餘轉增資貳仟肆佰伍拾萬元及員工股票股利壹佰陸拾萬元，增資後實收資本額為新台幣貳億柒仟壹佰壹拾萬元。
民國 95 年 9 月	集團組織重組，大陸子公司新麥機械(無錫)有限公司、無錫德麥機械有限公司及無錫舒馬赫烘焙設備有限公司合併，新麥機械(無錫)有限公司為存續公司。
民國 96 年 7 月	向財團法人中華民國櫃檯買賣中心申請股票上櫃，並於 96 年 11 月經財政部證券暨期貨管理委員會核准上櫃。
民國 96 年 8 月	經由第三地區投資事業薩摩亞 LUCKY UNION LIMITED 再轉投資薩摩亞 SINMAG LIMITED 間接投資大陸地區無錫日麥精機有限公司及力幫機械(無錫)有限公司。 盈餘轉增資肆仟零陸拾陸萬伍仟元及員工紅利壹佰柒拾叁萬伍仟

	元，增資後實收資本額叁億壹仟叁佰伍拾萬元。
民國 96 年 11 月	辦理現金增資叁佰捌拾貳萬股，以每股 33 元溢價發行，增資後實收資本額叁億伍仟壹佰柒拾萬元整。
民國 96 年 12 月	12 月 10 日本公司股票正式掛牌上櫃。
民國 97 年 2 月	經由第三地區投資事業薩摩亞 LUCKY UNION LIMITED 再轉投資設立香港 SINMAG HOLDING LIMITED。
民國 97 年 7 月	經由第三地區投資事業薩摩亞 LUCKY UNION LIMITED 再轉投資薩摩亞 SINMAG LIMITED 間接投資美國 LBC BAKERY EQUIPMENT,INC。
民國 97 年 12 月	經由第三地區投資事業薩摩亞 LUCKY UNION LIMITED 再轉投資薩摩亞 SINMAG LIMITED 間接投資大陸地區無錫新格制冷設備有限公司。
民國 98 年 3 月	經由第三地區投資事業薩摩亞 LUCKY UNION LIMITED 再轉投資薩摩亞 SINMAG LIMITED 間接投資 SINMAG BAKERY MACHINE INDIA PRIVATE LIMITED。
民國 98 年 5 月	集團組織重組，大陸子公司新麥機械(無錫)有限公司、無錫新格制冷設備有限公司及無錫日麥精機有限公司合併，新麥機械(無錫)有限公司為存續公司。
民國 98 年 8 月	辦理資本公積轉增資新台幣壹仟柒佰伍拾捌萬伍仟元整。
民國 98 年 11 月	經由第三地區投資事業薩摩亞 LUCKY UNION LIMITED 再轉投資 SINMAG LIMITED 間接投資 SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD.。
民國 99 年 8 月	辦理資本公積轉增資新台幣壹仟捌佰肆拾陸萬肆仟貳佰伍拾元整。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司之組織結構



(二)主要部門執行業務概述:

部門	主要職掌
董事長室	1.董事會之召集及協助議事。 2.董事與監察人監督公司重大事務與公司治理。
稽核室	1.建立與管理本公司內部稽核制度。 2.內控缺失與異常情形之矯正追蹤。 3.確保公司內部控制制度、管理規章有效執行。
管理部	1.人力資源與教育訓練之規劃與執行。 2.環境管理及工安環保。 3.公司企業形象之塑造與執行。 4.統籌規劃公司內外部文件及資料之管制。 5.網路系統管理及維護、資訊系統及軟硬體設備維護與管理，軟體之設計、修改及測試，電腦資料之管理與安全維護。
國內業務部	1.維持與客戶之良好關係以增加訂單。 2.收集市場情報以為營業之參考。 3.掌握應收帳款資料，確實控制客戶信用額度。 4.新市場、新客戶之開發。
製造部	1.採購作業之規劃與管理。 2.生產管制與計劃。 3.各項製程之管制與計劃。 4.監督原物料之倉儲作業與管理。 5.協力廠商評鑑以達到公司之品質目標與要求。 6.生產設備之保養與維護以提高設備之利用率。
技術部	1.建立自有技術並持續新產品開發品質規劃。 2.零件、成品檢驗標準之建立與執行。 3.擬訂新產品研究開發、試作、測試、包裝等計劃及步驟。 4.提供各單位技術諮詢。 5.現有產品的研究及改善計劃。 6.各項安規的驗證。 7.負責原物料驗收、製程檢驗及公司產品之品質檢驗。 8.品質制度之建立及維持。
外貿部	1.國外市場開發及銷售計劃之擬定與執行。 2.商情資訊收集與分析。
財務部	1.負責資金調度、股務處理及出納業務。 2.各項會計帳務、稅務處理、財務報表編製與分析、預算編製推行與差異分析等事宜。
發展事業部	掌理公司企業整體經營發展之規劃及推動。
海外事業部	負責公司海外投資設廠、評估與管理、研發製造、銷售財會等業務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人姓名、經(學)歷、持有股份及性質:

(1)董事及監察人資料

100 年 4 月 12 日

職 稱	姓 名	選(就) 任 日 期	任 期	初次選任 日期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配偶、未成年子女現 在 持 有 股 份		利用他人名義 持 有 股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	謝順和	99.6.17	三年	78.1.23	1,625,692	4.40%	1,706,976	4.40%	1,178,313	3.04%	—	—	東海中學 盛家實業有限公司總經理 新麥企業(股)公司執行長	新麥企業(股)公司董事長 新麥機械(無錫)有限公司董事 力幫機械(無錫)有限公司董事 興麥管件(股)公司董事長 盛家投資(股)公司董事 SINMAG BAKERY MACHINE INDIA PRIVATE LIMITED 董事	董事長 特別助理	謝銘璟	父子
董事	呂國宏	99.6.17	三年	72.8.24	1,600,042	4.33%	1,680,044	4.33%	632,738	1.63%	—	—	台北工專機械科 鵬聯實業(股)公司總經理 新麥企業(股)公司董事長	新麥企業(股)公司總經理 新麥機械(無錫)有限公司董事長兼 總經理 芝蘭雅烘焙原料(無錫)有限公司董事長 力幫機械(無錫)有限公司董事兼總經理 無錫天滿紙器有限公司董事長兼總經理 宏吉投資(股)公司董事 三能器具(無錫)有限公司董事 SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD 董事 LBC BAKERY EQUIPMENT INC. 董事 SINMAG BAKERY MACHINE INDIA PRIVATE LIMITED 董事	海外事 業部副 總經理	呂冠群	父子

職 稱	姓 名	選(就) 任 日 期	任期	初次選任 日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女現 在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
董事	吳曜宗	99.6.17	三年	78.1.23	1,314,967	3.56%	1,380,715	3.56%	1,126,698	2.90%	—	—	省立宜蘭高中畢業 德麥食品(股)公司 副董事長 新麥企業(股)公司副 總經理	興麥管件(股)公司監察人 新麥機械(無錫)有限公司董事 德麥食品(股)公司董事 日麥食品(股)公司法人代表董事 TEHMAG FOODS CORPORATION SDN. BHD 董事長 德麥貿易(上海)有限公司董事長 三能器具(無錫)有限公司監察人	—	—	—
董事	張子健	99.6.17	三年	99.6.17	43,937	0.11%	46,133	0.12%	—	—	—	—	台灣大學會計系 安侯建業聯合會計師 事務所經理	Sinmag (Thailand) Equipment Co., Ltd.董事 LBC BAKERY EQUIPMENT INC.董事	—	—	—
董事	蕭凱峰	99.6.17	三年	96.5.30	83,679	0.23%	77,612	0.20%	12,998	0.03%	—	—	中正大學企業管理研 究所碩士 金豐機器工業(股)公 司財務經理 新麥企業(股)公司監 察人	宸信生物科技股份有限公司董事長	協理	蕭淑娟	二親等
獨立 董事	詹世弘	99.6.17	三年	94.6.25	—	—	—	—	—	—	—	—	University of California berkeley 機械系工程博士 University of Wisconsin Wilwanlee 院長 Argonne National Laboratory- 研究工程師 元智大學校長	元智大學校聘教授	—	—	—
獨立 董事	孫佳鈞	99.6.17	三年	95.6.13	—	—	—	—	—	—	—	—	中國文化大學經濟系 台北縣稅捐稽徵處淡 水分處財產稅務員 台北縣稅捐稽徵處三 重分處綜所稅稅務員	笙暘實業(股)公司董事 廣陽金屬製品(蘇州)有限公司董事長 展陽金屬製品(無錫)有限公司董事長	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就) 任 日 期	任期	初次選任 日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女現 在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
監察人	張瑞榮	99.6.17	三年	94.6.25	455,469	1.23%	459,792	1.19%	—	—	—	—	國小畢業	三能器具(無錫)有限公司董事長 三能食品器具股份有限公司董事長	—	—	—
監察人	劉振隆	99.6.17	三年	95.6.13	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台北商業技術學 院 北美維吉尼亞大學工 商管理碩士	科能機電股份有限公司監察人 弘道實業有限公司總經理 福州揚達空調有限公司總經理	—	—	—
具獨立 職能 監察人	莊信義	99.6.17	三年	96.5.30	—	—	—	—	—	—	—	—	國立成功大學交通管 理系 國立政治大學企業家 經營管理研究班 聲寶(股)公司行政長 誠泰銀行副董事長兼 總經理 聯邦銀行副總經理	群環科技(股)公司監察人 欣技資訊(股)公司法人董事代表人及 總經理	—	—	—

(2)法人董事或監察人之主要股東(股權比例超過 10% 之股東名稱)：不適用。

(3)董事及監察人資料

100 年 4 月 20 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註 1）										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商 務、法 務、財 務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
謝順和				✓							✓	✓	✓	✓	-
呂國宏				✓							✓	✓	✓	✓	-
張子健				✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	-
蕭凱峰	✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
吳曜宗				✓					✓		✓	✓	✓	✓	-
詹世弘 (獨立董事)	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
孫佳鈞 (獨立董事)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
張瑞榮				✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	-
劉振隆				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
莊信義 (具職能獨立 之監察人)				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

各董事、監察人若符合下列條件者，則於各條件代號下方空格打✓

- 1.非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- 3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- 4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五等親以內直系血親親屬。
- 5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- 6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持有百分之五以上股東。
- 7.非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- 8.未與其他董事間具有配偶或二等親以內之親屬關係。
- 9.未有公司法第 30 條各款情事之一。
- 10.未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100 年 4 月 12 日

職稱	姓名	選(就) 任 日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名 義 持有股份		主要學(經)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理人		
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股 數	持股比 率			職稱	姓名	關係
總經理	呂國宏	93.06	1,680,044	4.33%	632,738	1.63%	—	—	台北工專機械科 鵬聯實業(股)公司總 經理 新麥企業(股)公司董 事長	新麥機械(無錫)有限公司董事長兼總經理 芝蘭雅烘焙原料(無錫)有限公司董事長 力幫機械(無錫)有限公司董事兼總經理 無錫天滿紙器有限公司董事長兼總經理 宏吉投資(股)公司董事 三能器具(無錫)有限公司董事 SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD 董事 LBC BAKERY EQUIPMENT INC.董事	海外事業 部副總經 理	呂冠群	父子
海外事業部 副總經理	呂冠群	99.06	518,985	1.34%	1,541	0.00%	—	—	台灣大學會計系 勤業會計師事務所審計員	新麥機械(無錫)有限公司業務副總 新麥機械(無錫)有限公司監察人 芝蘭雅烘焙原料(無錫)有限公司總經理 無錫香榭食品有限公司董事長 無錫歐麥機電控制有限公司董事 宏吉投資(股)公司董事 Sinmag (Thailand) Equipment Co., Ltd.董事	董事	呂國宏	父子
管理部 協理	蕭淑娟	93.02	183,152	0.47%	44,832	0.11%	—	—	龍華大學	—	董事	蕭凱峰	二親等
發展事業部 經理	陳志賢	98.05	51,500	0.13%	—	—	—	—	台灣大學商學系	—	—	—	—
技術部 經理	陳水土	98.05	—	—	—	—	—	—	龍岩國小 盛家實業廠長	—	—	—	—
製造部 經理	黃財旺	98.05	—	—	—	—	—	—	東石高中	—	—	—	—
工程部 經理	王泰盛	98.05	—	—	—	—	—	—	東石高中	—	—	—	—
外貿部 經理	孫茂芝	86.01	129,992	0.34%	—	—	—	—	台灣大學外文系	—	—	—	—

職稱	姓名	選(就) 任 日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名 義 持有股份		主要學(經)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理人		
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股 數	持股比 率			職稱	姓名	關係
財務部 經理	黃宇彤	94.05	12,632	0.03%	—	—	—	—	輔仁大學會計系	Sinmag (Thailand) Equipment Co., Ltd.董事	—	—	—
海外事業部 經理	張子健	98.11	46,133	0.12%	—	—	—	—	台灣大學會計系	Sinmag (Thailand) Equipment Co., Ltd.董事 LBC BAKERY EQUIPMENT INC.董事	—	—	—
稽核	李淑媛	94.05	16,750	0.04%	—	—	—	—	醒吾技術學院	—	—	—	—

(三)最近年度(99 年度)董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益 之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總 額占稅後純益之 比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B) (註 1)		盈餘分配之酬 勞(C)(註 2)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金 及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G) (註 3)				員工認股權憑 證得認購股數 (H)				
		本公 司	合併報 表內所 有公司	本公 司	合併報 表內所 有公司	本公 司	合併報 表內所 有公司	本公 司	合併報 表內所 有公司	本公 司	合併報 表內所 有公司	本公 司	合併報 表內所 有公司	本公 司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內 所有公司		本公 司	合併報 表內所 有公司	本公 司	合併報 表內所 有公司	
董事長	謝順和	—	—	147	147	5,419	5,419	480	480	1.63%	1.63%	7,006	11,166	-	-	5,130	—	5,130	—	—	—	4.91%	6.04%	無
董事	呂國宏																							
董事	吳曜宗																							
董事	張子健																							
董事	蕭凱峰																							
獨立 董事	詹世弘																							
獨立 董事	孫佳鈞																							

註 1：係 99 年度提列及提撥之退休金。

註 2：係 99 年度盈餘分派議案經董事會通過擬議配發之董監事酬勞，尚未經股東會通過，故按去年實際配發比例擬議配發數。

註 3：係 99 年度盈餘分派議案經董事會通過擬議配發之員工現金紅利，尚未經股東會通過，故按去年實際配發比例擬議配發數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司 I	本公司	合併報表內所有公司 J
低於 2,000,000 元	謝順和 呂國宏 張子健 吳曜宗 孫佳鈞 詹世弘 蕭凱峰	謝順和 呂國宏 張子健 吳曜宗 孫佳鈞 詹世弘 蕭凱峰	吳曜宗 孫佳鈞 詹世弘 蕭凱峰	吳曜宗 孫佳鈞 詹世弘 蕭凱峰
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	—	—	謝順和 張子健	謝順和 張子健
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	—	—	呂國宏	—
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	—	—	—	呂國宏
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	—	—	—	—
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	—	—	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	7	7	7	7

2. 監察人之酬金：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項 總額占稅後純益之 比例		有無領取來自子公司以外轉 投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞 (B)(註1)		業務執行 費用(C)				
		本公司	合併報 表內所有公司	本公司	合併報 表內所有公司	本公司	合併報 表內所有公司	本公司	合併報 表內所有公司	
監察人	張瑞榮	—	—	1,645	1,645	240	240	0.51%	0.51%	無
監察人	劉振隆									
監察人	莊信義									

註1：係99年度盈餘分派議案經董事會通過擬議配發之董監事酬勞，尚未經股東會通過，故按去年實際配發比例擬議配發數。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	張瑞榮 劉振隆 莊信義	張瑞榮 劉振隆 莊信義
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3	3

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	呂國宏	5,600	21,138	188	188	—	—	5,930	—	5,930	—	3.17%	7.36%	—	—	無
海外事業部副總經理	呂冠群															

註：係 99 年度盈餘分派議案經董事會通過擬議配發之員工紅利，尚未經股東會通過，故按去年實際配發比例擬議配發數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	呂冠群	—
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	呂國宏	—
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	—	呂國宏
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	—	呂冠群
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2	2

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	總經理	呂國宏	—	14,030	14,030	3.79%
	海外事業部副總經理	呂冠群				
	海外事業部經理	張子健				
	管理部協理	蕭淑娟				
	外貿部經理	孫茂芝				
	財務部經理	黃宇彤				
	發展事業部經理	陳志賢				
	技術部經理	陳水土				
	製造部經理	黃財旺				
	工程部經理	王泰盛				

註：係 99 年盈餘分派議案之員工現金紅利新台幣 21,192,005 元，因尚未經股東通過，故按去年實際配發比例擬議配發數。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

職稱	98 年度		99 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	6.22%	10.39%	4.91%	6.04%
監察人	0.37%	0.37%	0.51%	0.51%
總經理及副總經理	2.28%	3.44%	3.17%	7.36%

1. 董事及監察人酬金主要有車馬費及盈餘分派之董監酬勞，車馬費依同業一般水準給付，盈餘分派之董監酬勞係依公司章程而定，依規定提報董事會並經股東會決議通過。
2. 總經理及副總經理之酬金給付，主要有薪資、獎金、員工紅利等，係依所擔任之職位及依本公司年度經營績效與個人績效表現給付之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

九十九年度董事會開會六次，其中上屆及本屆分別召開二次及四次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數		委託出席次數		實際出(列)席率		備註
		上屆	本屆	上屆	本屆	上屆	本屆	
董事長	謝順和	二	四	0	0	100%	100%	連任, 99/6/17 改選
董事	呂國宏	二	四	0	0	100%	100%	連任, 99/6/17 改選
董事	吳曜宗	二	三	0	一	100%	75%	連任, 99/6/17 改選
董事	呂冠群	二	NA	0	NA	100%	NA	卸任, 99/6/17 改選
董事	張子健	NA	三	NA	一	NA	75%	新任, 99/6/17 改選
董事	蕭凱峰	一	四	一	0	50%	100%	連任, 99/6/17 改選
獨立董事	詹世弘	一	二	一	一	50%	50%	連任, 99/6/17 改選
獨立董事	孫佳鈞	一	四	0	0	50%	100%	連任, 99/6/17 改選
監察人	張瑞榮	二	四	0	0	100%	100%	連任, 99/6/17 改選
監察人	劉振隆	二	四	0	0	100%	100%	連任, 99/6/17 改選
具獨立職能監察人	莊信義	一	三	0	0	50%	75%	連任, 99/6/17 改選

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

本公司獨立董事並無反對或保留意見之情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘名董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

99 年度本公司無利害關係議案，董事應利益迴避之情形。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提升資訊透明度等)與執行情形評估。

本公司目前雖然無獨立審計委員會，但為提昇董事會職能，在章程中對獨立董事採提名制方式選出，以增加獨立董事之獨立性，並設立一席具獨立職能之監察人，以加強董事會相關職能。

(二)監察人參與董事會運作情形

九十九年度董事會開會六次，其中上屆及本屆分別召開二次及四次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數		實際列席率(%)		備註
		上屆	本屆	上屆	本屆	
監察人	張瑞榮	二	四	100%	100%	連任 99/6/17 改選
監察人	劉振隆	二	四	100%	100%	連任 99/6/17 改選
具獨立 職能監 察人	莊信義	一	三	50%	75%	連任 99/6/17 改選

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

本公司已建立利害關係人、員工、股東與監察人的溝通信箱。[信箱為 supervisor@sinmag.com.tw](mailto:supervisor@sinmag.com.tw)。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

本公司監察人得隨時調查本公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡；內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告溝通結果對 99 年度內部控制之執行尚無發現重大缺失。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。

本年度監察人列席董事會時皆無陳述意見。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)設有發言人及代理發言人機制，處理股東建議或糾紛等事宜。 (二)均與主要股東保持密切聯繫，並能隨時掌握控制。 (三)本公司已訂定「子公司監理管理作業辦法」及「與關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」執行之；且關係企業之財務、業務、會計等皆獨立運作，並受母公司控管及稽核。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定 符合上市上櫃公司治理實務守則規定 符合上市上櫃公司治理實務守則規定
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司目前設有二席獨立董事。 (二)本公司董事會定期評估簽證會計師之獨立性，且簽證會計師與本公司非關係人，故具獨立性。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定 符合上市上櫃公司治理實務守則規定
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司目前設有發言人及代理發言人，作為與利害關係人之溝通管道。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一)本公司已架設公司網站，並於網站上揭露財務業務相關資訊，亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。 (二)本公司除指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作外，並選派全盤瞭解公司各項財務、業務或能協調各部門提供相關資料，擔任公司發言人及代理發言人，統一代表公司對外發言，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。未來若辦理法人說明會時，亦將相關資料上傳公開資訊觀測站，供投資人查閱。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定 符合上市上櫃公司治理實務守則規定

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
五、公司設置提名薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司由監察人善盡執行審查之責，目前並無設置左列功能委員會。	依未來公司營運規模的變動適時調整設置。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，惟本公司已於內部控制制度及各項辦法中包含公司治理之法理精神。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： （一）員工權益與僱員關懷 1. 秉持誠信和諧、創新卓越、不斷成長及永續經營之經營理念，對員工福利極其重視，成立職工福利委員會，每月提撥福利金，由福利委員會安排活動，如各項旅遊活動、社團活動等福利事項。 2. 提供婚喪喜慶、獎助金及急難救助、年度健康檢查、團體壽險及意外險各項福利補助。 3. 依據勞動基準法之規定訂定勞工退休辦法，依每月薪資總額一定比率提撥勞工退休準備金儲存於中央信託局專戶中，以充作未來支付職工退休準備金之用。 4. 依據勞工退休金條例，訂有確定提撥之退休辦法，並就員工選擇適用勞工退休金條例部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。 5. 依勞資關係之一切規定措施，成立勞資委員會，定期舉行勞資會議，實施情形良好，任何有關勞資關係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才定案。 6. 定期派員參加安全衛生講習、進行員工職前教育訓練，每年亦安排全體員工進行健康檢查，期能提供員工舒適安全之工作環境。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(二)投資者關係 本公司秉持公平公開原則對待所有股東，在股東會方面，每年依公司法及相關法令之規定召集股東會，且均依相關規定通知所有股東出席股東會，鼓勵股東積極參與股東會之董監選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，俾達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，除每年股東會前寄發年報予股東外，並設有發言人及代理發言人之職務，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。 本公司自 93 年公開發行、95 年登錄興櫃股票市場，並於 96 年掛牌上櫃以來，本著資訊公開原則，依公開發行公司應公告或申報事項一覽表及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則有關資訊揭露之規定辦理資訊公開事宜，並建立公開資訊之網路申報作業，指定財務及會計部專門人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，經相關權責主管審核確認後，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。 (三)供應商關係 本公司與供應商之間一向維持良好關係。 (四)尊重利害關係人權益 本公司對於往來銀行定期提供財務資訊，以利往來銀行對本公司之融資作出判斷及進行決策。本公司與關係企業間並無共同使用貸款額度，且已訂集團企業特定公司與關係人交易作業程序，並經董事會通過。 (五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司依法訂定各種內部規章，並進行各種風險管理及評估。另本公司董事秉持高度之自律，對董事會所列議案如涉有董事本身利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入討論與表決。 (六)保護消費者或客戶政策之執行情形： 為客戶全方位之服務及保障，本公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行充分溝通，瞭解客戶需求以促進公司與客戶間之互動效果，並不定期於產銷會議中檢討改進。 (七)本公司董事及監察人進修之情形： 本公司董事監察人已依相關法令之規定，每年至少進修專業知識課程三小時。 (八)本公司經股東常會決議通過將購買董監責任險納入公司章程，並每年向保險公司投保董監責任險。 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司於97年6月參加社團法人中華公司治理協會「CG6004通用版公司治理制度評量認證」通過，並於97年12月17日獲頒認證證書。		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：不適用。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度，並無設置推動企業社會責任專(兼)職單位。 本公司董事有參與主管機關主辦之企業經營與社會責任座談會。並在勞資會議中加強企業倫理教育及宣導。	公司將視實際需要研擬訂定社會責任政策或制度，並檢討實施成效之情形。 本公司在企業倫理教育及宣導上，採自主管理方式，未來將視實際需求，斟酌納入員工績效考核中。
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	本公司自民國九十五年起即導入ERP系統，並建構完整的資訊系統，大量減少紙張浪費，並確實做好廢紙及廢品的回收及再利用。 本公司內部設有公安衛生人員，除負責內部員工工作環境安全外，也同時確保降低對外部環境的影響。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。	本公司依勞基法訂定退休辦法，為每個員工投保團體醫療保險、並設有職工福利委員會、定期召開勞資協調會，以維護員工權益。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	本公司設有公安衛生人員，專職負責工作環境及員工安全，並每年舉辦一次員工身體檢查，以確保員工健康。 本公司從事設備製造業，與消費者交易時皆提供完整安裝服務，並設有專職工程維護單位，以確保消費者設備使用順暢。 本公司與供應商間往來，皆要求對方為合法營運之單位。 本公司積極參與弱勢關懷。並針對八八水災與日本地震做出慈善捐款。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	本公司並無揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。 本公司尚未編制企業社會責任報告書。	本公司將視實際需要再行研擬揭露企業社會責任相關資訊及編制企業社會責任報告書。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：目前公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：		
1. 環境保護 本公司為了善盡保護地球環境的社會責任，製程中皆未使用有污染環境之物質，報廢的物品也都委請資源回收公司處理，並未對環境造成影響。		
2. 社會公益 本公司於八八水災及日本地震時，皆第一時間與相關單位接洽，並做出慈善捐款。		
3. 消費者權益 為客戶全方位之服務及保障，本公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行充分溝通，瞭解客戶需求以促進公司與客戶間之互動效果，並不定期於產銷會議中檢討改進。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
4. 人權及安全衛生 (1)秉持誠信和諧、創新卓越、不斷成長及永續經營之經營理念，對員工福利極其重視，成立職工福利委員會，每月提撥福利金，由福利委員會安排活動，如各項旅遊活動、社團活動等福利事項。 (2)提供婚喪喜慶、獎助金及急難救助、年度健康檢查、團體壽險及意外險各項福利補助。 (3)依據勞動基準法之規定訂定勞工退休辦法，依每月薪資總額一定比率提撥勞工退休準備金儲存於中央信託局專戶中，以充作未來支付職工退休準備金之用。 (4)依據勞工退休金條例，訂有確定提撥之退休辦法，並就員工選擇適用勞工退休金條例部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。 (5)依勞資關係之一切規定措施，成立勞資委員會，定期舉行勞資會議，實施情形良好，任何有關勞資關係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才定案。 (6)定期派員參加安全衛生講習、進行員工職前教育訓練，每年亦安排全體員工進行健康檢查，期能提供員工舒適安全之工作環境。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無此情形。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

本公司秉持誠信正直之經營及廉潔負責之態度，關於誠信經營的部分羅列如下：

1. 投資人：本公司架設有公司網站，揭露公司概况、基本資料及財務資訊，並以即時、公開且透明化的方式，按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊。
2. 業務：本公司要求全體員工，於執行業務時，須依當地法令規定，以落實誠信經營。
3. 員工：本公司依據與員工間之工作守則、勞動合約、或相關內部管理辦法之規定，要求員工必須尊重客戶及他人的商業機密，且有義務保護公司財產不遺失、損壞、不當使用、讀取、及竊盜。並遵守與管理和使用公司財產相關的一切規章和制度。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司尚未訂定公司治理實務守則。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書

新麥企業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期： 100 年 3 月 18 日

本公司民國 99 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年 3月18日董事會通過，出席董事七人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

新麥企業股份有限公司

董事長：謝順和簽章

總經理：呂國宏簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度之處罰，主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 董事會之重要決議

日期	重要決議事項
99.03.26	1. 本公司委任簽證會計師內部輪調案。 2. 九十八年度營業報告書及財務報表案。 3. 九十八年度盈餘分配案。 4. 本公司辦理資本公積轉增資發行新股案。 5. 修訂本公司「公司章程一」案。 6. 修訂本公司「公司章程二」案。 7. 修訂本公司「背書保證作業程序」案。 8. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 9. 本公司向彰化銀行辦理授信額度之展期案。 10. 全面改選董事及監察人案。 11. 解除新任董事競業禁止限制案。 12. 本公司曾孫公司新麥機械(無錫)有限公司銀行申請融資額度，由本公司提供背書保證案。 13. 九十八年度內控聲明書案。 14. 「內部控制制度」與「內部稽核實施細則」修改案。 15. 「內部控制自行檢查之程序及方法」修改案。 16. 召集本公司九十九年股東常會相關事宜案。
99.05.07	1. 審查獨立董事資格案。
99.06.25	1. 曾孫公司 SINMAG BAKERY MACHINE INDIA PRIVATE LIMITED 增資案。 2. 解除本公司經理人競業禁止限制案。 3. 修訂本公司「董事會議事規則」案。
99.07.13	1. 訂定本公司資本公積轉增資發行新股案暨配發現金股利相關事宜。
99.12.11	1. 2011 年營運計畫案。 2. 編列 2011 年度預算案。 3. 2011 年度稽核計劃案。 4. 曾孫公司 Sinmag Bakery Machine India Private Limited 財務核決權限調整案。 5. 曾孫公司新麥無錫(機械)有限公司購買土地案。
100.01.28	1. 本公司轉投資曾孫公司新麥機械(無錫)有限公司盈餘轉增資案。
100.03.18	1. 九十九年度營業報告書及財務報表案。 2. 九十九年度盈餘分配案。 3. 盈餘轉增資發行新股案。 4. 本公司向彰化銀行辦理授信額度之展期。

日期	重要決議事項
	5. 本公司曾孫公司新麥機械(無錫)有限公司向銀行申請融資額度，由本公司提供背書保證案。 6. 召集本公司 100 年股東常會相關事宜案。 7. 九十九年內控聲明書案。 8. 董事會成立薪酬委員會案。

2.股東會之重要決議

日期	重要決議事項
99.6.17	1. 本公司九十八年度營業報告書及財務報表案。 2. 本公司九十八年度盈餘分配案。 3. 資本公積轉增資發行新股案。 4. 修訂本公司「公司章程一」案。 5. 修訂本公司「公司章程二」案。 6. 修訂本公司「背書保證作業程序」案。 7. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 8. 全面改選董事及監察人案。 9. 解除新任董事競業禁止限制案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

(一)給付會計師、簽證會計師所屬事務所及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：無此情形。

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全	仲偉	99.1.1~99.12.31	

單位：新台幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		185	185
2	2,000 千元(含)~4,000 千元	3,174		3,174
3	4,000 千元(含)~6,000 千元			
4	6,000 千元(含)~8,000 千元			
5	8,000 千元(含)~10,000 千元			
6	10,000 千元(含)以上			

(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：無此情形。

(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：無此情形。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、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者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所及其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

(一)股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	99 年度		截至 100 年 4 月 12 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	謝順和	81,284	—	—	—
董事	呂國宏	80,002	—	—	—
董事	吳曜宗	65,748	—	—	—
董事	蕭凱峰	(6,067)	—	—	—
獨立董事	詹世弘	—	—	—	—
獨立董事	孫佳鈞	—	—	—	—
董事	張子健(註 1)	9,196	—	—	—
監察人	張瑞榮	4,323	—	—	—
監察人	莊信義	—	—	—	—
監察人	劉振隆	—	—	—	—
海外事業部 副總	呂冠群	(746,715)	—	(451,000)	—
協理	蕭淑娟	(154,088)	—	—	—
經理	黃宇彤	601	—	—	—
經理	孫茂芝	6,190	—	—	—
經理	陳志賢	(202,624)	—	—	—
經理	陳水土	—	—	—	—
經理	黃財旺	(250)	—	—	—
經理	王泰盛	(50,300)	—	—	—

註 1：係於 99 年 6 月 17 日就任

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之資訊：無

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押之資訊：無

八、持股比例占前十大股東其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

100年4月12日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
宏吉投資(股)公司	2,404,472	6.20%	-	-	-	-	呂國宏	董事	
盛家投資(股)公司	2,341,342	6.04%	-	-	-	-	謝順和	董事	
							謝陳麗敏	監察人	
							謝銘璟	董事	
							謝銘效	董事	
謝順和	1,706,976	4.40%	1,178,313	3.04%	-	-	謝陳麗敏	配偶	
							謝銘璟	父子	
							謝銘效	父子	
							盛家投資(股)公司	投資公司	
呂國宏	1,680,044	4.33%	632,738	1.63%	-	-	宏吉投資(股)公司	投資公司	
吳曜宗	1,380,715	3.56%	1,126,698	2.91%	-	-	任碧玉	配偶	
謝銘璟	1,196,099	3.08%	52,042	0.13%	-	-	謝順和	父子	
							謝陳麗敏	母子	
							謝銘效	兄弟	
							盛家投資(股)公司	投資公司	
謝陳麗敏	1,178,313	3.04%	1,706,976	4.40%	-	-	謝順和	配偶	
							謝銘璟	母子	
							謝銘效	母子	
							盛家投資(股)公司	投資公司	
鄭書光	1,163,154	3.00%	-	-	-	-	-	-	
任碧玉	1,126,698	2.91%	1,380,715	3.56%	-	-	吳曜宗	配偶	
謝銘效	1,069,307	2.76%	34,322	0.09%	-	-	謝順和	父子	
							謝陳麗敏	母子	
							謝銘璟	兄弟	
							盛家投資(股)公司	投資公司	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

100年5月15日；單位：股

轉 投 資 事 業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股 數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
LUCKY UNION LIMITED	15,000,000	100%	-	-	15,000,000	100%
SINMAG LIMITED	15,000,000	100%	-	-	15,000,000	100%
SINMAG HOLDING LIMITED	15,000,000	100%	-	-	15,000,000	100%
新麥機械(無錫)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
無錫歐麥機電控制有限公司	-	50%	-	-	-	50%
無錫力幫機械有限公司	-	50%	-	-	-	50%
SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN.BHD.	300,000	100%	-	-	300,000	100%
LBC BAKERY EQUIPMENT INC.	852,000	80%	-	-	852,000	80%
SINMAG BAKERY MACHINE INDIA PRIVATE LIMITED	-	100%	-	-	-	100%
SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD.	-	100%	-	-	-	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

100年5月15日；單位：新台幣仟元；仟股

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
72年9月	10元	900	9,000	400	4,000	現金投資	無	註1
74年11月	10元	1,000	10,000	1,000	10,000	債權抵繳600仟股	債權	註2
80年11月	10元	1,800	18,000	1,800	18,000	債權抵繳800仟股	債權	註3
84年9月	10元	2,300	23,000	2,300	23,000	合併增資500仟股	無	註4
86年6月	10元	4,000	40,000	4,000	40,000	現金增資800仟股、資本公積轉增資350仟股、盈餘轉增資550仟股	無	註5
92年12月	10元	42,000	420,000	21,000	210,000	現金增資17,000仟股	無	註6
95年1月	18元	42,000	420,000	24,500	245,000	現金增資3,500仟股	無	註7
95年9月	10元	42,000	420,000	27,110	271,100	盈餘轉增資2,450仟股及員工股利160仟股	無	註8
96年10月	10元	42,000	420,000	31,350	313,500	盈餘轉增資4,066.5仟股及員工股利173.5仟股	無	註9
97年01月	10元	42,000	420,000	35,170	351,700	現金增資3,820仟股	無	註10
98年08月	10元	42,000	420,000	36,928.5	369,285	資本公積轉增資1,758.5仟股	無	註11
99年09月	10元	60,000	600,000	38,774.9	387,749	資本公積轉增資1,938.7仟股	無	註12

註1：72年09月27日建一字第103524號。

註2：74年11月05日建一字第156037號。

註3：80年11月01日建一字第147693號。

註4：84年09月08日建一字第01008172號。

註5：86年06月26日建一字第86305287號。

註6：92年12月09日府建商字第09226614900號。

註7：95年01月20日北市商一字第0950003483號。

註8：95年09月22日北市商一字第0950043302號。

註9：96年10月24日北市商一字第0960044477號。

註10：97年01月09日北市商一字第0970001003號。

註11：98年08月24日府產業商字第09887820510號。

註12：99年09月03日府產業商字第09987446000號。

100年5月15日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	38,774,925	21,225,075	60,000,000	

(二)股東結構

100 年 4 月 12 日；單位：股；人

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人 數	2	20	11	3,067	14	3,114
持 有 股 數	675,000	4,969,100	4,904,784	25,883,691	2,342,350	38,774,925
持 股 比 例 (%)	1.74%	12.82%	12.65%	66.75%	6.04%	100.00%

(三)股權分散情形

1. 普通股：每股面額十元

100 年 4 月 12 日

單位：股；人；每股面額新台幣壹拾元

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1~ 999	553	90,633	0.24
1,000~ 5,000	2,062	3,790,309	9.78
5,001~ 10,000	229	1,788,086	4.61
10,001~ 15,000	74	938,394	2.42
15,001~ 20,000	47	861,017	2.22
20,001~ 30,000	50	1,252,319	3.23
30,001~ 50,000	38	1,482,890	3.83
50,001~ 100,000	20	1,512,447	3.90
100,001~ 200,000	11	1,583,931	4.08
200,001~ 400,000	7	2,157,120	5.56
400,001~ 600,000	5	2,397,794	6.18
600,001~ 800,000	6	3,915,438	10.10
800,001~ 1,000,000	2	1,757,427	4.53
1,000,001~ 999,999,999	10	15,247,120	39.32
1,000,000,000 以上	0	0	0.00
合 計	3,114	38,774,925	100.00

2. 特別股：未發行。

(四)主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東。

100 年 4 月 12 日

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
宏吉投資股份有限公司	2,404,472	6.20
盛家投資股份有限公司	2,341,342	6.04
謝順和	1,706,976	4.40
呂國宏	1,680,044	4.33
吳曜宗	1,380,715	3.56
謝銘璟	1,196,099	3.08
謝陳麗敏	1,178,313	3.04
鄭書光	1,163,154	3.00
任碧玉	1,126,698	2.91
謝銘效	1,069,307	2.76

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度	98 年	99 年	截至 100 年 3 月 31 日止(註 2)
每股市價	最 高		74	157.5	127.5
	最 低		22	56.1	98.6
	平 均		54.28	122.32	113.43
每股淨值	分 配 前		23.64	25.90	27.6
	分 配 後		22.51	註 1	註 1
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		36,928,500	38,774,925	38,774,925
	每 股 盈 餘	追溯調整前	6.62	9.54	1.41
		追溯調整後	6.30	註 1	註 1
每股股利	現 金 股 利		5.5	7	-
	無 償 配 股	盈餘配股(股)	-	0.5	-
		資本公積配股	0.5	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		8.2	12.82	-
	本利比		9.87	17.47	-
	現金股利殖利率		10.13%	5.72%	-

註 1:本公司 99 年度盈餘分配案未經股東會通過。

註 2：每股淨值、每股盈餘係 100 年第一季經會計師核閱之資料，其餘欄位係截至 100 年 3 月 31 日之當年度之資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

依本公司章程之規定，本公司年度總決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，及按證交法規定提列特別盈餘公積，如尚有餘額得連同以前年度累積未分配盈餘依下列項目及比率提撥：

一、董事及監察人之酬勞不高於百分之五。

二、員工紅利為百分之二至百分之十。(若部份員工紅利以股票發放時，依主管機關規定之公平價值計算配發紅利股數。)員工紅利以股票發放時，分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

三、其餘為股東紅利。

本公司正值成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分配採剩餘股利政策，依本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況財務結構及每年盈餘稀釋程度等因素擬適當之股利分派，其中現金股利之發放以不低於當年度全部股利之百分之二十。

2.本年度(九十九年度)擬議股利分配之情形

本公司 99 年度盈餘分配案業經 100 年 3 月 18 日董事會決議通過，自九十九年度盈餘中提撥新台幣 271,424,475 元為現金股利，每股配發 7 元，另擬自盈餘中提撥新台幣 19,387,460 元轉發行新股 1,938,746 股，每仟股配發 50 股，俟股東常會決議通過後，授權董事會另訂定配息及增資基準日。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 99 年度盈餘分配案業經 100 年 3 月 18 日董事會決議通過，尚未經股東會承認，依董事會擬議分配現金股利 271,424,475 元及員工現金紅利 21,192,005 元，另擬自盈餘中提撥新台幣 19,387,460 元轉發行新股 1,938,746 股，增資後實收資本額為 407,136,710 元，對本公司 99 年度每股盈餘稀釋程度約為 4.76%。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程之規定，本公司年度總決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，及按證交法規定提列特別盈餘公積，如尚有餘額得連同以前年度累積未分配盈餘依下列項目及比率提撥：

(1)董事及監察人之酬勞不高於百分之五。

(2)員工紅利為百分之二至百分之十。(若部份員工紅利以股票發放時，依主管機關規定之公平價值計算配發紅利股數。)員工紅利以股票發放時，分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

(3)其餘為股東紅利。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)董事會通過之擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)本公司員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利扣除員工分紅及董監酬勞之金額並考慮法定盈餘公積後之 6%及 2%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。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊。

本公司 100 年 3 月 18 日董事會決議擬配發 99 年度員工紅利及董監酬勞如下：

配發金額	員工現金紅利	21,192,005
	董事、監察人酬勞	7,064,004
	合計	28,256,009
擬議配發員工股票紅利股數占盈餘轉增資之比例		-
考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘		-

註：1. 97 年度起員工分紅及董監酬勞已費用化，對每股盈餘並不會影響。

2. 董事會通過之擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞與認列費用年度估列金額並無差異。

4.上年度盈餘以用配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

99 年 6 月 17 日股東會決議配發董事會擬議之 98 年度員工紅利及董監酬勞如下：

配發金額	員工現金紅利	12,522,278
	董事、監察人酬勞	4,174,426
	合計	16,696,704
擬議配發員工股票紅利股數占盈餘轉增資之比例		-
考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘		-

註：1. 97 年度起員工分紅及董監酬勞已費用化對每股盈餘不會影響。

2. 董事會通過之擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞與認列費用年度估列金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：不適用

三、特別股辦理情形：不適用

四、海外存託憑證辦理情形：不適用

五、員工認股憑證辦理情形：不適用

六、併購或受讓他人公司股份發行新股辦理情形：不適用

七、資金運用計畫執行情形

截至 100 年 5 月 15 日之前一季，發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者，其說明及執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

1.業務範圍

(1)主要業務內容

A.食品機器設備之製造與買賣。

B.一般進出口貿易業務。

(2)主要業務之營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	99 年度	佔全年度銷售%
攪拌機	331,768	28.79%
烤爐	302,182	26.22%
壓麵機	56,903	4.94%
分割滾圓機	80,034	6.95%
發酵機	91,981	7.98%
整型機	30,736	2.67%
切片機	31,409	2.73%
其他	233,660(註)	19.72%
合計	1,158,673	100.00%

註:含勞務收入

(3)公司目前之商品及服務項目

本公司目前之產品為商用之烘焙機器及餐飲設備，烘焙機器可生產麵包、蛋糕、月餅及披薩等。客戶之對象為生產麵包、蛋糕、月餅之麵包店、批發廠、超市、便利商店、飯店及咖啡店等。烘焙機器可分為下列系列：

A.麵包攪拌機系列

B.蛋糕攪拌機系列

C.分割機系列

D.整形機系列

E.壓麵機系列

F.發酵機系列

G.烤爐系列

H.切片機系列

餐飲設備主要是烤雞爐、切肉機、冰箱、冷凍冷藏工作櫃等，其銷售客戶為餐飲業、飯店等。

(4)計劃開發之新產品及服務項目

A.造型更為美觀、操作控制更為簡便之麵包機器。

B.符合外銷市場特殊需求規格之麵包機器。

C.因應大型烘焙業者需求能大量生產之大型麵包機器。

D.跨行投入相關餐飲行業所需之設備，如：烤雞爐、切肉機及冰箱等。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

歐美各國以麵包為傳統主食，麵粉加工烘焙產業較為發達，因此麵包機械製造產業存在已久，其產品性能、品質好，但價格較為昂貴。就麵包機器銷售市場而言，歐美、日本為成熟市場，重在汰舊換新；而亞洲以米食為主的國家，隨著收入之增加，生產水準提高，麵包、蛋糕、西點之消費量也不斷增加，因此對於各種麵包機器需求不斷增加。

中國焙烤食品市場空間廣闊，隨著經濟快速發展、城市化進程加快以及全面小康社會與新農村建設的不斷深入，人民生活水平將顯著提高，生活方式和消費結構也將顯著改變，帶動中國烘焙市場發展。

近年來麵包、蛋糕銷售據點越來越多樣化，除一般麵包店外，超市、便利商店、飯店等也逐漸成為重要通路，且各通路所銷售產品種類亦有所差別，麵包店、超商以傳統麵包為主；咖啡店、餐廳、飯店等則以三明治、蛋糕等點心為主。隨著烘焙產品銷售據點的擴增，其便利性將使一般民眾對烘焙產品消費增加，連帶使得麵包、蛋糕生產機械需求數量將穩定成長。

另麵包、西點等各種新口味產品開發日新月異，因此對於相關生產設備規格、性能要求趨於多樣化，各家機器設備廠商莫不積極投入研發新技術，使自己的產品更具有競爭力，加上積極建立銷售通路，以提升公司產品之市場佔有率。

依目前烘焙業發展的趨勢，主要經營形態分為六大種：

第一種：大型工廠自動化生產

產品由直營店或加盟店銷貨，如目前的統一公司、義美公司等便利商店，一般消費者為追求便利，已逐漸接受便利商店的麵包。

第二種：大型冷凍麵糰生產工廠

專司生產各種冷凍麵糰，配送至小門市店現烤現賣，藉麵包新鮮度與大型自動化生產的配送麵包競爭，此類工廠之產品種類多屬裹油麵包之類。裹油類的產品，在生產過程中，需要有低溫環境的要求，並要有丹麥輾壓機、急速冷凍的設備，於是有大型冷凍麵糰生產工廠的成立，專門供應裹油類產品，如：各種口味的丹麥麵包及起酥類麵包。

第三種：中央工廠生產供應衛星商店經營法

這種經營方式是利用小型自動化生產設備，產量較少，品質易控制，調配容易，而營運方式仍能維持傳統形態，為被消費者所接受。此類典型工廠在台北多為日資投資者，如山崎、聖瑪莉等數家小型中央工廠。隨著北市捷運人潮，在地鐵站的烘焙屋，生意都非常的興隆，但因租金昂貴，除了必要的現場烘焙以外，都是由中央工廠生產而進行配送。

第四種：獨資傳統麵包店

獨資傳統的麵包店在連鎖店的壓力下，營運較為艱難，要克服這種困難必須提高本身產品品質，走向精緻化的途徑，才能賴以生存。這類麵包店因人手較少，所以產品少量化，以提高生產產品的品質，或是研發出自己獨一的口味，以自己特殊產品為銷售主力，彌補生產的減少，如：起士蛋糕專賣店，或是彌月蛋糕專賣店。

第五種：五星級大飯店及複合式咖啡廳的產生

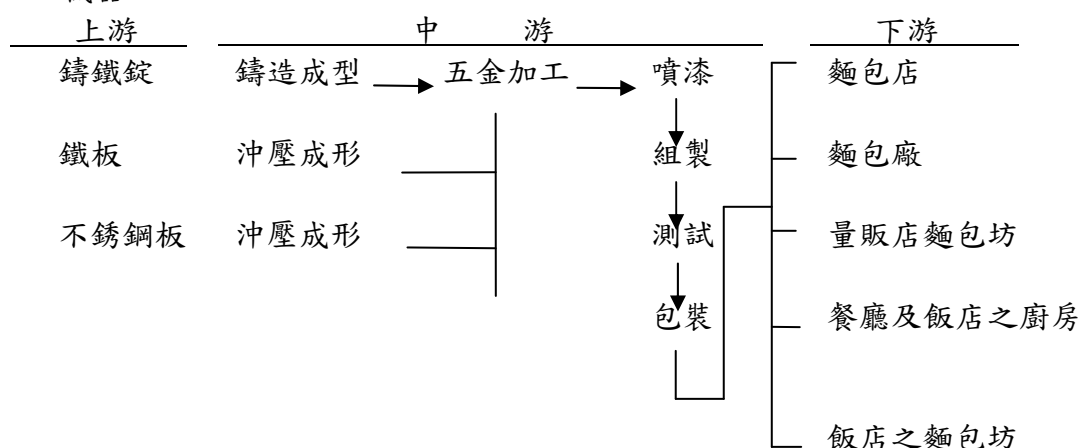
國人休閒風漸起，大飯店咖啡廳或是附合式咖啡廳，咖啡、飲料配合蛋糕、甜點，提供顧客休閒的享受，滿足某一客層，也找到自己市場定位。

第六種：大賣場烘焙區的產生

大賣場除了提供各式各樣的民生用品，也都設立了烘焙區，而大賣場的烘焙區強調的是「現場烤焙、價格低廉」，這樣的促銷決策，滿足了大眾消費者購買的意願。多數大賣場的烘焙區都是機械化生產，以其設備而言屬小型中央工廠的規模。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

本公司係屬食品機械產業之中游製造廠商，透過專業設計加工將上游原料供應商提供之不銹鋼板等材料組裝、製造成符合下游客戶特殊需求的專業烘焙機器。



(3) 產品之發展趨勢

- A. 新鮮、快速的現烤麵包是現今消費的趨勢，冷凍麵團的保存、運送及快速烘烤技術與設備也將是今後產品研發的重點。
- B. 在今日的麵包烘焙業中，許多小型麵包坊的業主並不具有專業麵包製作、烘焙的知識與技術，而是直接向連鎖中央廚房或批發商購入冷凍麵團後再加以烘烤、販售。因此在烘焙機械操作方面講究操作介面簡易化及全程電腦化、自動化控制以減少人為操作失誤，並提高產品品質及生產效率。

C.隨著消費者對烘焙產品的口感及營養健康等特別要求增加，因應各種特殊需求而研發的新功能機型不斷增加，另新開發之烘焙機器講求外型美觀、衛生也將是另一項產品發展趨勢。

D.餐廚逐漸走向開放式，讓消費者看到衛生、乾淨的廚房，廚房設備也逐漸趨向現代化、美觀、衛生、自動化。

(4)市場競爭情形

A.歐、美製造烘焙機器廠歷史悠久，其產品大多限於在本國銷售，雖然價格貴，但因品質良好、穩定，深受高級麵包店之喜愛，再加上設置如 CE、UL 認證等非關稅障礙，因此形成其他國外廠商進入的障礙。

B.各國對烘焙機器規格有不同的特殊要求，製造廠商無法大量生產單一規格產品。

C.大陸設備製造廠以低廉人工成本優勢，開始以低價策略搶佔市場。

D.由於烘焙機器製造技術進入門檻不高，因此各國都有烘焙機器製造廠，加上產品市場十分分散，導致同業間競爭激烈。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次

本公司創新研發生產自有品牌「SINMAG」，外銷歐美、日本等先進國家，其品質符合歐美標準並透過與國際知名廠商的技術合作，開發新技術及新製程，以建立自有核心技術為目標，發展更有競爭力的新產品。

(2)研究發展及成功開發之產品

烘焙機器種類很多，各系列又有不同之大小規格。研發完成正式量產之機型有：

1. 麵包攪拌機系列
2. 蛋糕攪拌機系列
3. 分割機系列
4. 壓麵機系列
5. 發酵機系列
6. 烤爐系列
7. 吐司生產機器系列
8. 漢堡生產機器系列
9. 切片機系列
10. 甜甜圈生產機器系列
11. 披薩生產機器系列
12. 風冷式冷櫃系列
13. 展示櫃系列
14. 冰箱生產系列
15. 冷凍、冷藏工作櫃系列

本公司目前掌握之關鍵技術包含攪拌鉤製造技術、能精準測量麵糰攪拌是否完成之技術、應用液壓技術於分割滾圓機，並有較同業更能同時節省烘烤時間並提高品質之烤爐，本公司一直相當重視研發工作，力求進步保持與同業間的領先優勢。

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度
研發費用	4,900	4,437	4,657	4,874	5,820
營業收入淨額	751,553	915,885	914,590	923,857	1,158,673
研發費用佔營業收入淨額比率(%)	0.65%	0.48%	0.51%	0.53%	0.50%

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期業務發展計畫

- A.鞏固即有市場，開拓新客戶，建立完善行銷管理制度，加強客戶服務。
- B.針對各種麵粉加工食品不同之規格及需求開發高價值之機器。
- C.拓展廚房設備，增加產品廣度及客戶多元化，提高市場之佔有率。
- D.強化外銷之通路據點，於海外市場設立銷售據點，以擴展外銷市場。

(2)長期業務發展計畫

- A.配合美國、歐洲等主要國際市場需求，開發國際性產品，以擴大行銷區域，並在產品生產、設計、技術及銷售通路各方面，發揮資源共享及降低成本之全球綜效。
- B.建構全球行銷通路，陸續在新興市場設立銷售點，提升競爭力。
- C.跨入相同行業之其他相關領域，如麵包原料、器具、展示櫃、冷凍冷藏設備及餐飲設備等。
- D.整合企業資源，開創新產品，充份發揮本公司所擁有之市場通路與高品質產品，創造附加價值，提升獲利。

二、市場及產銷概況

1.市場分析

(1)分析公司主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

年度		98 年度		99 年度	
地區別		合併銷售額	比率	合併銷售額	比率
內 銷		97,670	5.13%	146,012	5.63%
外 銷	美洲	326,063	17.14%	513,315	19.79%
	亞洲	1,182,118	62.12%	1,593,883	61.46%
	非洲	154,345	8.11%	172,905	6.67%
	歐洲	86,210	4.53%	113,987	4.40%
	其他	56,419	2.97%	53,097	2.05%
	小計	1,805,155	94.87%	2,447,187	94.37%
合 計		1,902,825	100.00%	2,593,199	100.00%

(2)市場佔有率、市場未來之供需狀況與成長性

A.市場佔有率

本公司主要係生產商業用烘焙機器，由於擁有豐富的銷售經驗、深厚的專業背景以及多元化的產品種類，銷售地區遍及世界各地四十餘國，且以自有品牌 SINMAG 成功切入國內外重要烘焙通路，本公司產品齊全、良善的售後服務，除在中國、台灣及印度設有工廠外，並有台北、台中、高雄辦事處、中國 65 個辦事處，另分別在印度、馬來西亞、美國及泰國設立行銷據點，持續擴展業務版圖，在國內外烘焙市場佔有率逐漸提高。

B.市場未來之供需狀況與成長性

中國大陸國內生產毛額（GDP）逐年成長，造成中國內需市場蓬勃發展，加上城市化進程加快以及全面小康社會與新農村建設的不斷深入，人民生活水平將顯著提高，生活方式和消費結構也將顯著改變，持續帶動烘焙產業蓬勃發展。近年來兩岸量販店紛紛推出現場烘焙商品販賣，國內特色蛋糕及烘焙據點迅速成長，加以烘焙商品透過便利商店、超市及通路等通路快速掘起，烘焙市場隨著經濟成長及商品多樣化，進而創造食品業龐大市場商機，亦帶動食品機器市場之大量需求。本公司係食品設備及其週邊設備之專業製造廠商，本公司自成立以來，即以滿足客戶需求為目標，不斷的投入產品技術改良創新，且與客戶建立並維繫良好長期合作關係，成為業界領導廠商之一，另本公司陸續於海外投資及設立生產、行銷據點以擴大大公司之營業規模及降低生產成本、提昇公司競爭力及助於本公司品牌形象的推廣，因此本公司之業績獲利將可逐漸成長。

(3)公司競爭之利基

A.產品品質深受肯定

本公司之主要客戶係以外銷為主，對機器之品質要求甚為嚴格，良好的品質為本公司成長及與同業競爭之利基。

B.具備良好的信譽及研發設計能力

本公司重視與客戶充份溝通及配合，因應客戶對產品品質、功能之要求逐步提升具研發、生產及行銷經驗與實力，透過與國內外大廠合作及技術授權，取得相關先進技術之知識，以助於創新產品開發、成為同業競爭之利基。

C.全球佈局、掌握行銷通路

本公司積極設立海外行銷據點以建立全球化銷售網，透過轉投資方式，除有台北、台中、高雄辦事處、中國 65 個辦事處外，並在馬來西亞、印度、泰國及美國等地設立行銷據點，僱用當地熟悉市場之業務人員從事業務拓展，以迅速蒐集市場資訊、掌握銷售先機、積極拓展外銷業務，在市場已有一定知名度且市場佔有率逐年提升，國際化行銷佈局有利於海外市場之開拓。

(4)發展遠景之有利及不利因素與因應對策

A.有利因素

(A)專業經營團隊

本公司研發團隊從事食品機器製造領域多年，熟悉產品技術及市場發展趨勢，加上經營團隊具備良好的管理能力，使公司經營績效傑出。

(B)有效降低成本

本公司為有效降低生產成本，提高產品之競爭力，轉投資設立江蘇無錫之機器設備生產工廠，並派專人負責相關研發及經營管理業務，降低生產成本，提高產品毛利。

(C)具有良好的行銷通路

為提昇競爭優勢、強化長期發展利基，除積極推動擴充產能規模、提昇產品品質，降低生產成本等經營策略外，並進行全球行銷通路的佈置以掌握市場脈絡，本公司在台灣、大陸、馬來西亞、泰國及美國均有銷售通路據點，且在多數國家已擁有優秀之代理商，完整的行銷網路及豐富的銷售經驗，將提高公司市場佔有率。

B.不利因素

(A)台灣內銷市場逐漸飽和

國內麵粉食品加工產業經長時間的發展，其市場需求與供給已逐漸趨於飽和。

因應措施：積極拓展外銷市場。

(B)同業削價競爭：

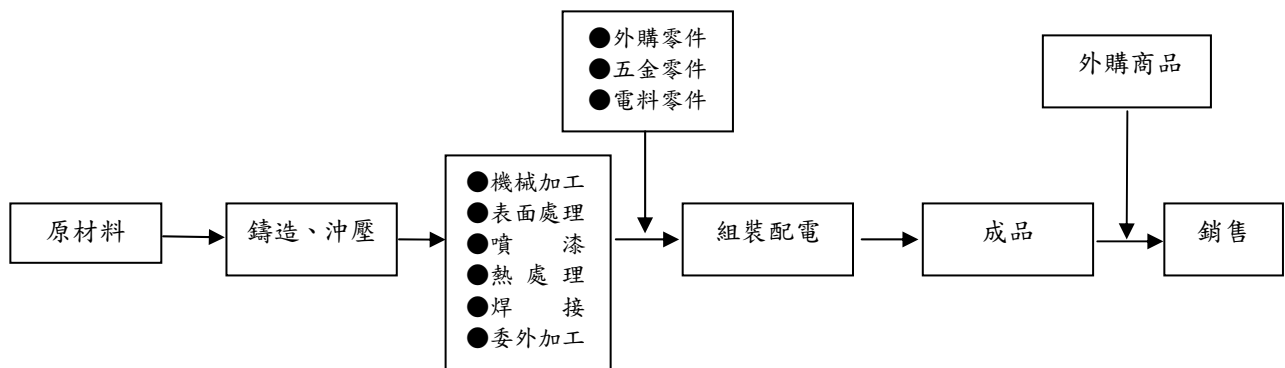
近年來中國地區食品加工機械製造業隨著經濟的起飛而蓬勃發展，挾其成本優勢以低價搶佔市場。

因應措施：中國同業之商品雖有其成本優勢，但因製造技術尚未成熟，品質仍不穩定，市場接受度仍有限。本公司策略在建立品牌形象及提升產品品質以茲區隔。

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)重要用途：本公司烘焙機器是用於製作麵包、蛋糕、月餅及比薩等。

(2)產製過程：



3.主要原料供應狀況

本公司主要原料為鑄鐵、鐵材及不銹鋼材等，所有原料皆可在台灣當地取得，因地利之便在連繫、供貨技術支援等相當方便且快速，與供應商長期配合，關係良好，在品質、交期及成本上均能符合公司需要，截至目前為止尚未發生停工待料或其他糾紛之發生。

4.主要進、銷貨客戶名單:

(1)最近二年度任一年度曾佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱

單位：新台幣仟元

98 年度					99 年度				100 年第一季			
項目	名 稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率	與發 行人 之關 係	名 稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率	與發 行人 之關 係	名 稱	金額	占 100 年 第一季止 進貨淨額 比率	與發 行人 之關 係
1	新麥機械 (無錫)有 限公司	654,876	88.59%	曾孫 公司	新麥機械 (無錫)有 限公司	808,406	87.27%	曾孫 公司	新麥機械 (無錫)有 限公司	198,698	87.30%	曾孫 公司
	其他	84,384	11.41%		其他	117,918	12.73%		其他	28,895	12.70%	
	淨額	739,260	100%		淨額	926,324	100%		淨額	227,593	100%	

(2)最近二年度任一年度曾佔銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶資料：

單位:新台幣仟元

98 年度					99 年度				100 年第一季			
項目	名 稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率	與發 行人 之關 係	名 稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率	與發 行人 之關 係	名 稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率	與發 行人 之關 係
1	LBC	101,517	10.99%	曾孫 公司	LBC	150,536	12.99%	曾孫 公司	LBC	45,459	16.34%	曾孫 公司
2	MAC	94,962	10.28%	無	MAC	94,834	8.18%	無	MAC	29,237	10.51%	無
	其他	727,378	78.73%		其他	913,303	78.83%		其他	203,509	73.15%	
	淨額	923,857	100%		淨額	1,158,673	100%		淨額	278,205	100%	

5.最近兩年生產量值表:

單位:新台幣仟元/台

年 度 生產量值 主要產品	98 年度			99 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
攪拌機	530	346	24,304	690	585	42,775
烤爐	560	298	21,880	10	4	367
壓麵機	260	207	13,142	350	278	16,734
分割滾圓機	300	265	28,773	460	373	30,948
發酵機	160	124	9,805	100	86	10,663
整型機	65	53	4,651	65	47	3,622
切片機	25	22	3,908	25	10	1,828
其他	-	-	4,701	-	-	26,666
合計	1,900	1,315	111,164	1,700	1,383	133,603

註：其他係屬零件及非主要機器產品因種類繁多僅統計產值。

6.最近兩年銷售量值表:

單位:新台幣仟元/台

年 度 銷售量值 主要產品	98 年度				99 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值
攪拌機	278	13,838	5,108	216,025	297	17,945	6,681	313,823
烤爐	315	38,245	1,585	198,607	403	59,851	1,863	242,330
壓麵機	35	2,801	652	44,675	38	3,726	797	53,178
分割滾圓機	29	5,947	662	68,452	51	10,900	753	69,134
發酵機	120	13,479	721	57,231	102	15,885	1,012	76,096
整型機	80	4,643	271	18,395	61	4,189	427	26,547
切片機	101	3,702	880	20,567	104	3,076	1,272	28,333
其他（註2）	-	26,430	-	190,820	-	34,965	-	198,695
合計	958	109,085	9,879	814,772	1,056	150,537	12,805	1,008,136

註1：因其他類產品及商品種類繁雜，計算單位差異大，故僅統計其銷售值。

註2：含勞務收入。

三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

單位：人

年 度		98 年度	99 年度	截至 100 年 5 月 15 日止
員 工 人 數	行政人員	54	57	55
	直接人工	20	23	23
	合 計	74	80	78
平 均 年 齡		38.56	39.57	39.91
平 均 服 務 年 資		9.92	10.66	11.91
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	1.35%	1.25%	1.28%
	大 專	54.06%	56.25%	52.57%
	高 中	31.08%	30.00%	33.33%
	高 中 以 下	13.51%	12.50%	12.82%

四、環保支出資訊

本公司生產過程中無廢氣、噪音、污水之產生，亦無環境污染之情事，歷年來皆未發生因環境污染而遭處分與損失之情形。

五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、退休制度與其實施情形及勞資間之協議情形：

1.公司致力營造一個和諧勞資關係，更致力健全員工福利，除依法成立職工福利委員會，並於每月提撥福利金，由福委會每年訂定年度計畫，辦理各項活動，如各項旅遊活動、團體壽險及意外險、年度健康檢查等福利事項；另公司亦提供婚喪喜慶、獎助金及急難救助各項福利補助。此外，為提升公司競爭力，針對員工生涯規劃及專業技能作完整培訓計劃；也為使員工更具向心力，實施員工分紅入股及公平考核升遷等制度。

2.進修及訓練與其實施狀況

本公司為提昇人力資源素質與發展優勢，訂有「教育訓練辦法」以維護公司永續經營與發展之根基。於新進員工到職時即實施新進人員職前引導教育訓練，並不定期針對全體員工實施一般訓練及專業訓練（包含內部訓練及外部訓練），以期達到培訓專業人才，進而提高管理績效並有效開發及利用人才。

3.退休制度與實施情形

本公司為安定員工退休之生活，依據勞動基準法訂定勞工退休辦法，明訂退休條件、給付標準及申請程序等事宜，並依法成立員工退休準備金監督委員會，每月提撥退休金以員工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於台灣銀行；依據勞工退休金條例提撥工資不低於 6%至員工個人退休金帳戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

勞資雙方均在尊重勞資倫理下圓滿運作，並定期舉行勞資協調會議，由勞資雙方推派代表參加，針對公司各項制度及工作環境與安全衛生等問題進行雙向溝通，並可為管理行政方面重要的參考來源。此外，亦設置職工福利委員會，透過熱心公益並善於溝通之同仁參與各項會議，針對公司之各項福利措施，提出增進公司與員工和諧工作氣氛及凝聚向心力之各類活動。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，暨目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，且預估未來年度因勞資糾紛而導致損失之可能性極低。

六、重要契約

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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銀行借款契約	彰化銀行	99.11.1~100.1.28	短期無擔放款台幣 1,000 萬	無
銀行借款契約	彰化銀行	99.11.5~100.02.01	短期擔保放款台幣 4,000 萬	無
銀行借款契約	彰化銀行	99.12.29~100.2.25	短期無擔放款台幣 2,000 萬	無
銀行借款契約	彰化銀行	99.12.31~100.1.03	短期擔保放款台幣 3,000 萬	無
銀行借款契約	彰化銀行	99.12.31~100.3.01	短期擔保放款台幣 1,000 萬	無
技術合作合同	新麥機械(無錫)有限公司	98.09.01~100.08.31	技術合作	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及簽證會計師姓名及其查核意見

(一)最近五年度簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日
		九 十 五 年	九 十 六 年	九 十 七 年	九 十 八 年	九 十 九 年	
流 動 資 產		251,439	396,237	369,339	343,153	388,393	400,849
基 金 及 投 資		299,836	411,072	599,969	847,323	875,401	931,365
固 定 資 產		111,228	109,876	109,534	108,527	107,753	107,216
無 形 資 產		20,567	16,990	13,178	242	96	693
其 他 資 產		16,565	554	581	1,162	1,109	1,012
資 產 總 額		699,635	934,729	1,092,601	1,300,407	1,372,752	1,441,135
流 動 負 債	分配前	154,175	143,497	260,196	302,444	255,893	251,675
	分配後	198,306	275,855	348,121	505,551	註 2	註 2
長 期 負 債		34,519	29,673	-	-	-	-
其 他 負 債		42,029	64,300	102,075	124,993	112,589	119,307
負 債 總 額	分配前	230,723	237,470	362,271	427,437	368,482	370,982
	分配後	274,854	369,831	450,196	630,544	註 2	註 2
股 本		271,100	351,700	351,700	369,285	387,749	387,749
資 本 公 積		28,075	110,935	110,935	93,350	74,886	74,886
保留盈餘	分配前	163,657	212,261	217,341	373,837	540,830	595,646
	分配後	77,126	79,900	129,416	170,730	註 2	註 2
金 融 商 品 未 實 現 損 益		-	-	-	-	-	-
累 積 換 算 調 整 數		6,080	22,363	50,354	36,498	805	11,872
未認列退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股 東 權 益 總 額	分配前	468,912	697,259	730,330	872,970	1,004,270	1,070,153
	分配後	424,781	564,898	642,405	669,863	註 2	註 2

註 1：各年度財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：九十九年之盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

(二)最近五年度簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)					
	九 十 五 年	九 十 六 年	九 十 七 年	九 十 八 年	九 十 九 年	一 〇 〇 年三 月三十一日
營 業 收 入	751,553	915,885	914,590	923,857	1,158,673	278,205
營 業 毛 利	135,169	154,576	145,393	144,191	198,857	45,825
營 業 利 益	59,127	70,694	55,767	51,010	90,409	24,632
營業外收入及利益	55,974	120,803	131,363	250,284	324,026	46,711
營業外費用及損失	3,500	5,860	3,133	1,750	18,364	206
繼續營業部門稅前 損 益	111,601	185,637	183,997	299,544	396,071	71,137
繼續營業部門損益	87,648	135,135	137,441	244,421	370,100	54,816
停 業 部 門 損 益	-	-	-	-		
非 常 損 益	-	-	-	-		
會計原則變動之累 積 影 響 數	-	-	-	-		
本 期 損 益	87,648	135,135	137,441	244,421	370,100	54,816
每 股 盈 餘 (元)	2.79	4.27	3.72	6.30	9.54	1.41

註：各年度財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
95 年度	勤業眾信會計師事務所	張耿禧 涂三遷	修正式無保 留意見
96 年度	勤業眾信會計師事務所	張耿禧 涂三遷	無保留意見
97 年度	勤業眾信會計師事務所	張耿禧 余韋安	修正式無保 留意見
98 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全 仲 偉	修正式無保 留意見
99 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全 仲 偉	修正式無保 留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析 (註)					
		九十五年	九十六年	九十七年	九十八年	九十九年	一〇〇年三月三十一日
財務結構 (%)	負債占資產比率	32.98	25.41	33.16	32.87	26.84	25.74
	長期資金占固定資產比率	452.61	661.59	666.76	804.38	932.01	998.13
償債能力 (%)	流動比率	163.09	276.13	141.95	113.46	151.78	159.27
	速動比率	135.24	252.79	125.09	100.83	133.39	138.56
	利息保障倍數	5,891.44	9,142.23	11,701.32	17,495.12	33,608.54	34,632.52
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.22	5.35	4.40	4.20	4.95	4.18
	平均收現日數	70	68	83	87	74	87
	存貨週轉率 (次)	13.89	21.06	20.54	19.59	23.09	19.12
	應付款項週轉率(次)	7.08	8.03	9.60	10.50	13.38	16.21
	平均銷貨日數	26	17	18	19	16	19
	固定資產週轉率 (次)	6.76	8.34	8.35	8.51	10.75	10.38
	總資產週轉率 (次)	1.07	0.98	0.84	0.71	0.84	0.77
獲利能力	資產報酬率 (%)	13.11	16.73	13.68	20.54	27.76	15.63
	股東權益報酬率 (%)	19.56	23.18	19.25	30.49	39.43	21.14
	占實收資本比率 (%)	營業利益	21.81	20.10	15.86	13.81	23.32
		稅前純益	41.17	52.78	52.32	81.11	102.15
	純益率 (%)	11.66	14.75	15.03	26.46	31.94	19.70
	每股盈餘 (元)	3.23	4.27	3.72	6.30	9.54	1.41
現金流量	現金流量比率 (%)	66.62	47.37	(17.40)	34.53	103.79	(4.39)
	現金流量允當比率 (%)	44.74	39.77	27.31	34.20	40.81	37.57
	現金再投資比率 (%)	9.06	3.02	(21.38)	1.63	5.60	(0.92)
槓桿度	營運槓桿度	1.04	1.04	1.07	1.05	1.03	1.02
	財務槓桿度	1.03	1.03	1.03	1.03	1.01	1.01

說明最近二年度各項財務比率變動原因：

- 1.長期資金占固定資金比率：主要係本期獲利增加致股東權益淨值增加所致。
- 2.償債能力：主要係本期配合公司營運成長所需營運資金增加，故向銀行借款造成流動比率及速動比率增加，另因本期營所稅調降致利息保障倍數提高。
- 3.獲利能力：主要係本期轉投資獲利成長，認列投資收益增加，致本公司獲利能力增加。
- 4.現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資投率：主要係本期營收成長，獲利增加及應收帳款減少，致營業活動所產生的現金流量增加。

註：各年度財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

註：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債佔資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金佔固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(5)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝[稅後損益＋利息費用×(1－稅率)]／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

新麥企業股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十九年度財務報表（暨合併財務報表），業經勤業眾信聯合會計師事務所虞成全會計師、仲偉會計師查核竣事，並出具查核報告在案。前述財務報表連同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人審查完竣認為並無不合，爰依公司法第二百一十九條，備具報告書，敬請 鑒察。

此致

新麥企業股份有限公司一〇〇年股東常會

新麥企業股份有限公司

監察人：莊信義

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 十 八 日

新麥企業股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十九年度財務報表（暨合併財務報表），業經勤業眾信聯合會計師事務所虞成全會計師、仲偉會計師查核竣事，並出具查核報告在案。前述財務報表連同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人審查完竣認為並無不合，爰依公司法第二百一十九條，備具報告書，敬請 鑒察。

此致

新麥企業股份有限公司一〇〇年股東常會

新麥企業股份有限公司

監察人：張瑞榮

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 十 八 日

新麥企業股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十九年度財務報表（暨合併財務報表），業經勤業眾信聯合會計師事務所虞成全會計師、仲偉會計師查核竣事，並出具查核報告在案。前述財務報表連同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人審查完竣認為並無不合，爰依公司法第二百一十九條，備具報告書，敬請 鑒察。

此致

新麥企業股份有限公司一〇〇年股東常會

新麥企業股份有限公司

監察人：劉振隆

中 華 民 國 一〇〇 年 三 月 十 八 日

四、最近年度財務報表

九十九年度財務報表、請參閱本年報之第 71 頁至第 117 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

九十九年度母子公司合併財務報表、請參閱本年報之第 118 頁至第 171 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度 九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日	差 異	
			金 額	%
流動資產	388,393	343,153	45,240	13.18%
長期股權投資	875,401	847,323	28,078	3.31%
固定資產	107,753	108,527	(774)	(0.71%)
其他資產 (含無形資產)	1,205	1,404	(199)	(14.17%)
資產總額	1,372,752	1,300,407	72,345	5.56%
流動負債	255,893	302,444	(46,551)	(15.39%)
長期負債	-	-	-	-
其他負債	112,589	124,993	(12,404)	(9.92%)
負債總額	368,482	427,437	(58,955)	(13.79%)
股 本	387,749	369,285	18,464	5.00%
資本公積	74,886	93,350	(18,464)	(19.78%)
保留盈餘	540,830	373,837	166,993	44.67%
累積換算調整數	805	36,498	(35,693)	(97.79%)
股東權益總額	1,004,270	872,970	131,300	15.04%
重大變動項目前後期變動達百分之二十，且變動金額達新台幣一仟萬元之主要原因及其影響及未來回應計劃，其說明如下： 1. 資本公積減少：主要係九十八年盈餘分配，自資本公積中提撥新台幣 18,464,250 元轉發新股 1,846,425 股。 2. 保留盈餘增加：主要係營收成長，獲利增加，致保留盈餘增加。 3. 累積換算調整數減少：主要係採權益法之長期股權投資產生之匯兌變化。				

二、經營結果

1.經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度		增 減 金 額	變 動 比 例 %
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	1,161,251		926,206		235,045	25.38%
減：銷貨退回及折讓	2,578		2,349		229	9.75%
營業收入淨額		1,158,673		923,857	234,816	25.42%
營業成本		959,816		779,666	180,150	23.11%
營業毛利		198,857		144,191	54,666	37.91%
聯屬公司間未實現利益		8,926		8,702	224	2.57%
聯屬公司間已實現利益		8,702		3,971	4,731	119.14%
營業費用		108,224		88,450	19,774	22.36%
營業淨利		90,409		51,010	39,399	77.24%
營業外收入及利益		324,026		250,284	73,742	29.46%
營業外費用及損失		18,364		1,750	16,614	949.37%
繼續營業部門稅前淨利		396,071		299,544	96,527	32.22%
所得稅費用		25,971		55,123	(29,152)	(52.89%)
繼續營業部門稅後淨利		370,100		244,421	125,679	51.42%

增減比例變動分析說明：

- 營業收入及營業費用增加：全球經濟復甦，消費能力提高，致營收成長，獲利增加，相對營業費用也增加。
- 聯屬公司間已實現利益增加：主要係銷售給聯屬公司之產品已實現利益增加。
- 營業外收入及利益增加：主要係轉投資獲利成長，認列投資收益增加所致。
- 營業外費用及損失增加：主要係匯率變動，匯兌損失增加所致。
- 所得稅減少：主要係營所稅 25%降至 17%所致。

2.預期未來一年度銷售數量及其依據

在烘培市場方面，由於深耕國際市場已逐漸成熟並趨於穩定成長，目前亦跨足餐飲設備領域，預計未來在食品設備領域中仍可持續維持穩定成長。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析：

項 目	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	變 動 比 例
	小 計	合 計		
現金流量比率 %	103.79		34.53	200.58
現金流量允當比率 %	40.81		34.20	19.33
現金再投資比率 %	5.60		1.63	243.56

變動比例分析說明：

主要係本期營收成長，獲利增加及應付帳款減少，致營業活動所產生的現金流量增加。

(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 (不足)數額	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	融資計畫
80,575	500,000	300,000	280,575	-	-
未來一年現金流量說明如下： 1. 營業活動：預計營業收入增加，造成營業淨利增加及被投資公司盈餘股利匯回，使營業活動現金流入增加。 2. 投資活動：擬發放現金股利造成投資活動現金流出。 3. 融資活動：擬償還借款，致現金流出。 4. 預計現金不足之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度及當年度截至年報刊印日止，並無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

1.最近年度轉投資政策：

本公司決策當局基於營運需求、降低成本或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，由公司高層指定或組成投資評估小組，由投資評估小組針對投資標的公司現況、業務發展情形、未來展望及當地市場狀況等因素綜合考量後提出長期投資評估報告，以供決策當局作為投資決策之依據。此外，本公司針對已投資之事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

2.轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年度投資計劃：

99年12月31日；單位：新台幣仟元

說明項目	原始投資金額	主要營業項目	投資(損)益	獲利或虧損 主要原因	改善計畫	未來投資計畫
LUCKY UNION LTD.	0	控股	323,680	其轉投資效益顯現	-	-
SINMAG LIMITED.	0	控股	325,160	其轉投資效益顯現	-	-
SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN BHD.	6,984	銷售食品機器設備	6,422	致力於本業所產生之獲利	-	-
新麥機械(無錫)有限公司	68,701	製造及銷售食品機器設備	332,254	致力於本業所產生之獲利	-	-
無錫歐麥機電控制有限公司	0	製造及銷售食品機器設備之電控儀表	3,192	致力於本業所產生之獲利	-	-

說明項目	原始投資金額	主要營業項目	投資(損)益	獲利或虧損 主要原因	改善計畫	未來投資計畫
無錫力幫機械有限公司	7,847	製造及銷售食品機器設備	3,439	致力於本業所產生之獲利。	-	-
LBC BAKERY EQUIPMENT INC.	11,588	銷售食品機械	10,338	致力於本業所產生之獲利。	-	-
SINMAG BAKERY MACHINE INDIA PRIVATE LIMITED	19,540	製造及銷售食品機械	(7,634)	係處於創立初期，經營效益尚未顯現。	加強營運推動	-
SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD.	9,413	銷售食品機械	(1,528)	係處於創立初期，經營效益尚未顯現。	加強業務推展	-

註1：相關投資損益認列係依會計師查核簽證之被投資公司99年度稅後損益減除逆流、側流交易未實現利益及原始投資成本與股權淨值差異攤銷數後認列之。

註2：本公司轉投資公司係透過第三地薩摩亞 LUCKY UNION LIMITED.再轉投資 SINMAG LIMITED.投資新麥機械(無錫)有限公司、無錫歐麥機電控制有限公司、SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD.、無錫力幫機械有限公司、LBC BAKERY EQUIPMENT INC.、SINMAG BAKERY MACHINE INDIA PRIVATE LIMITED 及 SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD.。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動風險方面

單位：新台幣仟元

年度項目	99年度	98年度
利息收入	52	54
利息支出	1,182	1,722
營業收入淨額	1,158,673	923,857
營業淨利	90,409	51,010
利息收入/營業收入淨額(%)	0%	0.01%
利息收入/營業淨利(%)	0.06%	0.11%
利息支出/營業收入淨額(%)	0.10%	0.19%
利息支出/營業淨利(%)	1.31%	3.38%

本公司對利率之管理係採用穩健保守之管理方式，其對利率變動之因應措施如下：

A.多方參考國內外各經濟研究機構和銀行之研究報告及展望，以便掌握利率之未來走向。

B.與往來銀行保持良好的聯絡管道，隨時掌握目前利率水準。

(2)匯率變動風險方面

單位：新台幣仟元

年度項目	99年度	98年度
淨匯兌損失	(17,003)	244
營業收入淨額	1,158,673	923,857
營業淨利	90,409	51,010
淨匯兌損失/營業收入淨額(%)	(1.47%)	0.03%
淨匯兌損失/營業淨利(%)	(18.81%)	0.48%

本公司對外匯之管理係採用穩健保守之管理方式，其對匯率變動之因應措施如下：

由於本公司主要係以外銷為主，且多以美元報價及收款為主，故匯率變動對本公司之損益有一定之影響性，99 年度兌換損失為新台幣 17,003 仟元，未來因應措施將加強外匯風險之管理，與主要銀行保持聯繫，隨時蒐集匯率相關資訊，充分掌握匯率走勢；同時開立外幣存款帳戶，視資金需求與匯率波動之情形，決定適當結匯與貨款支付之時點，做好匯率風險控管，確保公司之匯利。

(3)通貨膨脹風險方面

本公司主要營業內容為食品機器之製造及銷售，目前通貨膨脹對本公司損益並無太大之影響。

本公司因應通貨膨脹變動之具體措施：

A.多方參考國內經濟部統計處之統計資料和國內外各大經濟研究機構及專業投資機構之研究報告和專題。

B.本公司會不定時討論各項經濟數據，以做為相關管理階層決策之參考。

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

- 1.本公司無從事高風險、高槓桿投資及衍生性金融商品交易，各項投資皆依據「取得或處分資產作業程序」之規定謹慎評估後執行。
- 2.本公司並無有關資金貸與他人之情況發生，若未來有資金貸與他人之需求時，依照「資金貸與他人作業程序」辦理。本公司目前背書保證之對象為本公司之曾孫公司新麥機械(無錫)有限公司，背書保證之額度依「背書保證作業程序」辦理，並經董事會通過後始為之。目前新麥機械(無錫)有限公司之財務健全、穩健經營，並無發生損失之情形。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司成立以來即相當重視研發人員及相關設備投資，並藉由教育訓練、經驗傳承以累積研發實力，加強產品規劃與研究創新能力。近年來更將研發能力投入規格產品開發，使產品規格之規劃與研究創新能力，以滿足不同客戶之需求。未來一年將持

續投入研發工作，全年度研發費用將隨營業額之增加而成長，新產品量產時間將隨客戶需求之規劃時間完成。此外，影響研發計畫之主要成功因素在於人員素質及相關技術之掌握，深信本公司研發團隊長期累積之經驗，必能規劃出具有競爭力之產品。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司對於國內外重要政策及法律變動等事項，均向法律、會計師等相關作業單位諮詢，或委其評估、建議並規劃因應措施，以達守法及降低對公司財務業務之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司透過和國內外廠商緊密聯繫與國內研究專業機構保持良好合作關係，可隨時掌握產業變化及未來科技發展趨勢。本公司擁有自行開發技術之能力，並且有信心能迅速領先同業反應新技術之製程及技術之需求，更能提升公司競爭利基。未來本公司仍將密切掌握資訊市場之趨勢與脈動，以順應相關產業之演變與變化，故科技改變與產業變化對本公司財務業務尚不致產生重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司經營宗旨以穩健誠信為原則，企業形象良好，因此無危及企業形象之情事發生，未來本公司在追求股東權益最大化同時，亦將善盡企業之社會責任，讓企業形象更上層樓。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司為有效降低成本、提高競爭力及三角貿易型態需要，係透過第三地間接投資新麥機械(無錫)有限公司，該公司主要為食品機器之生產及銷售，在本公司整體業績成長下，99年度向新麥機械(無錫)有限公司進貨為808,406仟元，占全年度進貨比率約87.27%，因新麥機械(無錫)有限公司為本公司間接持有百分之百之曾孫公司，本公司可充分掌握該公司之營運狀況，尚無產生風險之虞。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響風險及因應措施：無

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重大風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無。

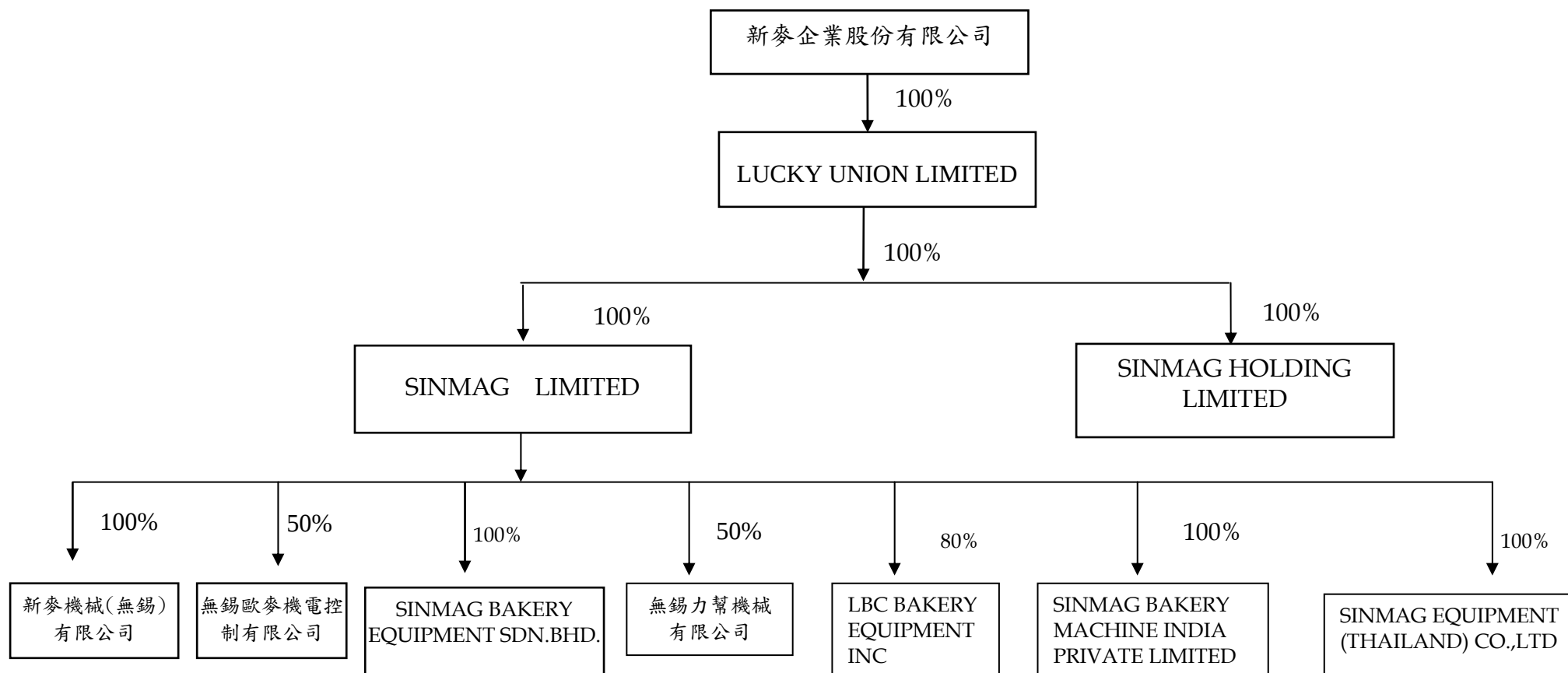
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業概況

1.關係企業概況

(1)關係企業組織圖



(2)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
LUCKY UNION LIMITED	2003.10.27	TrustNetChambers,Lotemau Centre,P,O,BOX1225,Apia,Samoa	美金 15,000,000 元	控股公司
SINMAG LIMITED	2003.10.27	TrustNetChamber,Lotemau Centre,P,O,BOX 1225,Apia,SAMOA	美金 15,000,000 元	控股公司
SINMAG HOLDING LIMITED	2008.02.19	ROOMS 3703-4 37/F WEST TOWER SHUN TAK CENTRE 168-200 CONNAUGHT RD CENTRAL	美金 15,000,000 元	控股公司
新麥機械(無錫)有限公司	1994.12.28	江蘇省無錫市錫山經濟開發區友誼北路 312 號	美金 8,350,000 元	食品機器設備製造及銷售
SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN.BHD.	1990.06.25	NO. 16 JALAN PJS 11/18 BANDAR SUNWAY, 46150 PETALING JAYA, SELANGOR. MALAYSIA	馬幣 300,000 元	食品機器設備銷售
無錫歐麥機電控制有限公司	2002.05.31	江蘇省無錫市錫山經濟開發區友誼北路 312 號	美金 150,000 元	食品設備之電控儀表製造及銷售
無錫力幫機械有限公司	2001.02.16	江蘇省無錫市錫山經濟開發區友誼北路 312 號	美金 420,000 元	食品機器設備製造及銷售
LBC BAKERY EQUIPMENT INC.	2005.07.26	5901 - 23rd Drive West, St. 105 Everett, WA 98203,U.S.A	美金 1,465,000 元	食品機器設備銷售
SINMAG BAKERY MACHINE INDIA PRIVATE LIMITED	2009.3.16	493Ghaswala Estate, Ground Floor,SaneGuruji Marg,,Tardeo,Mumbai-40034,Maharashtra, NDIAI	美金 600,000 元	食品機器設備製造及銷售
SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD.	2009.11.20	14/39 Moo 11, Ramkhamhaeng Road, Kwaeng Saphansoong, Khet Saphansoong, Bangkok 10240	美金 300,000 元	食品機器設備銷售

(3)推定為有控制與從屬關係者其相關股東資料：無

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之範圍為：控股公司及食品機器設備之製造及銷售。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例%
LUCKY UNION LIMITED	董事	新麥企業（股）公司 代表人：謝順和	15,000,000	100%
SINMAG LIMITED	董事	LUCKY UNION LIMITED 代表人：謝順和	15,000,000	100%
SINMAG HOLDING LIMITED	董事	LUCKY UNION LIMITED 代表人：謝順和	15,000,000	100%
新麥機械(無錫)有限公司	董事長	呂國宏	-	100%
	董事	謝順和		
	董事	吳曜宗		
	總經理	呂國宏		
	監事	呂冠群		
SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN.BHD.	董事	呂國宏	300,000	100%
	董事	Lian Choy Seng		
	董事	Lim Kang Cheng		
	總經理	Lian Choy Seng		
LBC BAKERY EQUIPMENT INC.	總經理	Steve Hegge	852,000	80.00%
	董事	呂國宏		
	董事	張子健		
	董事	謝銘璟		
無錫歐麥機電控制有限公司	董事長	謝銘峰	-	50%
	董事	李增文		
	董事	任碧玉		
	總經理	李增文		
	監事	楊勝慧		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例%
無錫力幫機械有限公司	董事長	許焜法	-	50%
	董事	謝順和		
	董事	呂國宏		
	總經理	呂國宏		
	監事	許耀宗		
SINMAG BAKERY MACHINE INDIA PRIVATE LIMITED	董事長	謝順和	-	100%
	董事	呂國宏		
SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD.	董事	呂冠群	-	100%
	董事	張子健		
	董事	黃宇彤		

2.關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果

99 年 12 月 31 日

企業名稱	幣別	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
新麥機械(無錫)有限公司	人民幣	68,903,811	280,298,465	109,040,567	171,257,898	461,640,171	78,526,605	71,690,609	-
SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN.BHD.	馬幣	300,000	6,997,963	1,301,593	5,696,370	9,996,324	336,407	683,228	-
LBC BAKERY EQUIPMENT INC.	美金	1,465,000	3,767,132	2,579,765	1,187,367	9,041,809	297,393	415,526	-
無錫歐麥機電控制有限公司	人民幣	1,241,565	3,483,116	922,430	2,560,686	7,839,314	1,628,792	1,219,337	-
無錫力幫機械有限公司	人民幣	3,476,517	8,810,405	3,237,471	5,572,934	19,803,703	2,297,942	1,740,106	-
SINMAG BAKERY MACHINE INDIA PRIVATE LIMITED	印度幣	28,317,000	27,780,716	12,400,901	15,379,815	6,900,760	(11,236,640)	(11,055,860)	-
SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD.	泰銖	9,409,873	15,685,035	8,119,289	7,565,746	9,897,951	(2,010,305)	(1,529,636)	-

(二) 關係企業合併財務報表

應納入編製關係企業合併財務報表之公司與應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。請參考 118 頁至 172 頁。

(三) 關係企業報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東或董事會通過日期與數額，價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：無

三、最近年度及截止年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

會計師查核報告

新麥企業股份有限公司 公鑒：

新麥企業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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。列入上開財務報表中，按權益法評價之被投資公司之子公司 LBC BAKERY EQUIPMENT INC.之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資 LBC BAKERY EQUIPMENT INC.長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十九年及九十八年十二月三十一日對 LBC BAKERY EQUIPMENT INC.之長期股權投資之金額分別為新台幣 18,580 仟元及 10,802 仟元，分別占資產總額之 1%及 1%，民國九十九年度及九十八年度對 LBC BAKERY EQUIPMENT INC.之投資利益分別為新台幣 10,338 仟元及 3,110 仟元，分別占稅前淨利之 3%及 1%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達新麥企業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，新麥企業股份有限公司自民國九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」及其他相關公報配合新修訂之條文。

新麥企業股份有限公司民國九十九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。

新麥企業股份有限公司已編製民國九十九及九十八年度之合併財務報表，均經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 虞 成 全

會計師 仲 偉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 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 一 〇 〇 年 三 月 九 日

新麥企業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 80,575	6	\$ 91,051	7	2100	短期借款（附註十二）	\$ 110,000	8	\$ 80,000	6
1120	應收票據淨額（附註二及五）	38,189	3	26,941	2	2120	應付票據	22,364	2	16,185	1
1140	應收帳款淨額（附註二及六）	148,678	11	129,695	10	2130	應付票據－關係人（附註二三）	1,234	-	1,933	-
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、六及二三）	69,981	5	54,422	5	2140	應付帳款	8,418	-	7,477	1
1178	其他應收款	449	-	1,174	-	2150	應付帳款－關係人（附註二三）	25,195	2	60,628	5
1180	其他應收款－關係人（附註二三）	94	-	50	-	2160	應付所得稅	25,807	2	11,268	1
1210	存貨淨額（附註二、三及七）	46,145	3	37,005	3	2170	應付費用（附註十三）	51,598	4	32,810	2
1260	預付款項	906	-	1,206	-	2190	其他應付款－關係人（附註二三）	-	-	86,147	7
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二十）	3,376	-	1,609	-	2210	其他應付款	621	-	473	-
11XX	流動資產合計	388,393	28	343,153	27	2260	預收款項	10,656	1	5,523	-
						21XX	流動負債合計	255,893	19	302,444	23
	基金及投資						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及八）	875,401	64	847,323	65	2810	應計退休金負債（附註二及十四）	13,654	1	12,967	1
	固定資產（附註二、九及二四）					2820	存入保證金	-	-	20	-
	成 本					2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及二十）	90,009	6	103,304	8
1501	土 地	61,785	5	61,785	5	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註八及二三）	8,926	1	8,702	1
1521	房屋及建築	54,514	4	54,169	4	28XX	其他負債合計	112,589	8	124,993	10
1531	機器設備	5,605	-	4,894	-						
1561	生財器具	1,561	-	1,527	-	2XXX	負債合計	368,482	27	427,437	33
15X1	固定資產成本	123,465	9	122,375	9		股東權益				
15X9	減：累計折舊	(15,712)	(1)	(13,848)	(1)		股 本				
15XX	固定資產淨額	107,753	8	108,527	8	3110	普通股股本（附註一及十五）	387,749	28	369,285	28
	無形資產						資本公積（附註十六）				
1750	電腦軟體成本（附註二及十）	96	-	242	-	3210	股票發行溢價	74,811	6	93,275	7
	其他資產					3260	長期投資	75	-	75	-
1820	存出保證金（附註十一）	881	-	814	-		保留盈餘				
1830	遞延費用（附註二及十一）	170	-	290	-	3310	法定盈餘公積（附註十七）	79,969	6	55,527	4
1887	受限制資產－非流動（附註十一及二四）	58	-	58	-	3320	特別盈餘公積（附註十八）	168	-	168	-
18XX	其他資產合計	1,109	-	1,162	-	3350	未分配盈餘（附註十九及二十）	460,693	33	318,142	25
						33XX	保留盈餘合計	540,830	39	373,837	29
							股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數（附註二及八）	805	-	36,498	3
						3XXX	股東權益合計	1,004,270	73	872,970	67
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,372,752	100	\$ 1,300,407	100		負債及股東權益總計	\$ 1,372,752	100	\$ 1,300,407	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月九日查核報告）

董事長：謝順和

經理人：呂國宏

會計主管：黃宇彤

新麥企業股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及二三）				
4110	銷貨收入	\$1,140,125	98	\$ 906,754	98
4170	銷貨退回	(2,494)	-	(2,216)	-
4190	銷貨折讓	(84)	-	(133)	-
4600	勞務收入淨額	<u>21,126</u>	<u>2</u>	<u>19,452</u>	<u>2</u>
4000	營業收入合計	1,158,673	100	923,857	100
5000	營業成本（附註三、七、二 一及二三）	(<u>959,816</u>)	(<u>83</u>)	(<u>779,666</u>)	(<u>84</u>)
5910	營業毛利	<u>198,857</u>	<u>17</u>	<u>144,191</u>	<u>16</u>
5920	聯屬公司間未實現利益（附 註二及八）	(8,926)	(1)	(8,702)	(1)
5930	聯屬公司間已實現利益（附 註二及八）	<u>8,702</u>	<u>1</u>	<u>3,971</u>	<u>-</u>
	已實現營業毛利	<u>198,633</u>	<u>17</u>	<u>139,460</u>	<u>15</u>
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	(48,376)	(4)	(39,183)	(4)
6200	管理及總務費用	(54,028)	(5)	(44,393)	(5)
6300	研究發展費用	(<u>5,820</u>)	<u>-</u>	(<u>4,874</u>)	(<u>1</u>)
6000	營業費用合計	(<u>108,224</u>)	(<u>9</u>)	(<u>88,450</u>)	(<u>10</u>)
6900	營業淨利	<u>90,409</u>	<u>8</u>	<u>51,010</u>	<u>5</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	52	-	54	-
7121	採權益法認列之投資收 益－淨額（附註二及 八）	323,680	28	248,564	27

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
		金 額 %	金 額 %
7160	兌換利益－淨額（附註二及二二）	\$ - -	\$ 244 -
7210	租金收入	67 -	114 -
7480	什項收入	<u>227</u> -	<u>1,308</u> -
7100	營業外收入及利益合計	<u>324,026</u> <u>28</u>	<u>250,284</u> <u>27</u>
	營業外費用及損失		
7510	利息費用（附註二三）	(1,182) -	(1,722) -
7530	處分固定資產損失（附註二）	(68) -	- -
7560	兌換損失－淨額（附註二）	(17,003) (2)	- -
7880	什項支出	(<u>111</u>) -	(<u>28</u>) -
7500	營業外費用及損失合計	(<u>18,364</u>) (<u>2</u>)	(<u>1,750</u>) -
7900	繼續營業單位稅前淨利	396,071 34	299,544 32
8110	所得稅費用（附註二及二十）	(<u>25,971</u>) (<u>2</u>)	(<u>55,123</u>) (<u>6</u>)
9600	本期淨利	<u>\$ 370,100</u> <u>32</u>	<u>\$ 244,421</u> <u>26</u>
代 碼		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
9750	基本每股盈餘（附註三及十五）	<u>\$10.21</u> <u>\$ 9.54</u>	<u>\$ 7.73</u> <u>\$ 6.30</u>
9850	稀釋每股盈餘（附註十五）	<u>\$10.12</u> <u>\$ 9.45</u>	<u>\$ 7.66</u> <u>\$ 6.25</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月九日查核報告)

董事長：謝順和

經理人：呂國宏

會計主管：黃宇彤

新麥企業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘		
							法	定	盈	餘	公	積
							特	別	盈	餘	公	積
							未	分	配	盈	餘	
							累	積	換	算	調	整
							數					
							股	東	權	益	合	計
九十八年一月一日餘額	\$	351,700		\$	110,935		\$	41,783		\$	175,390	
九十七年度盈餘分配												
法定盈餘公積（附註十七及十九）		-		-		13,744		-		(	13,744)	-
現金股利（附註十九）		-		-		-		-		(	87,925)	-
資本公積轉增資（附註十五、十六及十九）		17,585		(	17,585)	-		-		-		-
九十八年度稅後淨利		-		-		-		-		244,421		-
外幣報表換算所產生兌換差額之變動（附註二及八）		-		-		-		-		-		(
九十八年十二月三十一日餘額		369,285		93,350		55,527		168		318,142		36,498
九十八年度盈餘分配												
法定盈餘公積（附註十七及十九）		-		-		24,442		-		(	24,442)	-
現金股利（附註十九）		-		-		-		-		(	203,107)	-
資本公積轉增資（附註十五、十六及十九）		18,464		(	18,464)	-		-		-		-
九十九年度稅後淨利		-		-		-		-		370,100		-
外幣報表換算所產生兌換差額之變動（附註二及八）		-		-		-		-		-		(
九十九年十二月三十一日餘額	\$	387,749		\$	74,886		\$	79,969		\$	460,693	

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月九日查核報告）

董事長：謝順和

經理人：呂國宏

會計主管：黃宇彤

新麥企業股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 370,100	\$ 244,421
呆帳費用（迴轉）	310	(1,181)
折舊費用	2,259	2,143
各項攤提	266	254
提列退休金費用	5,353	5,802
存貨跌價及呆滯損失	1,743	861
長期股權投資採權益法認列之投資收益	(323,680)	(248,564)
收到權益法被投資公司現金股利	265,171	-
處分固定資產損失	68	-
處分無形資產損失	-	4
遞延所得稅資產—流動	(1,767)	(965)
遞延所得稅負債—非流動	(4,336)	36,992
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(11,248)	7,284
應收帳款	(19,778)	29,094
應收帳款—關係人	(15,559)	(16,437)
其他應收款	725	(424)
存 貨	(9,976)	4,716
預付款項	300	82
催 收 款	485	(1,462)
應付票據	6,179	(4,918)
應付票據—關係人	(699)	306
應付帳款	941	1,896
應付帳款—關係人	(35,433)	26,639
應付所得稅	14,539	11,268
應付費用	18,695	6,882
預收款項	5,133	(796)
其他應付款	148	(220)
其他應付款—關係人	-	94
提撥退休金	(4,573)	(4,072)
遞延貸項—聯屬公司間利益	224	4,731
營業活動之淨現金流入	<u>265,590</u>	<u>104,430</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
投資活動之現金流量		
其他應收款－關係人（增加）減少	(\$ 44)	\$ 130
增加採權益法之長期投資	(14,221)	(22,179)
採權益法長期股權投資減資退還股款	-	1,873
購置固定資產	(2,460)	(1,136)
無形資產增加	-	(83)
購置遞延費用	-	(421)
處分遞延費用價款	-	61
存出保證金增加	(67)	(290)
受限制資產－非流動增加	-	(1)
投資活動之淨現金流出	(<u>16,792</u>)	(<u>22,046</u>)
融資活動之現金流量		
短期借款增加（減少）	30,000	(85,000)
其他應付款－關係人（減少）增加	(86,147)	86,053
存入保證金減少	(20)	-
發放現金股利	(<u>203,107</u>)	(<u>87,925</u>)
融資活動之淨現金流出	(<u>259,274</u>)	(<u>86,872</u>)
本期現金及約當現金減少數	(10,476)	(4,488)
期初現金及約當現金餘額	<u>91,051</u>	<u>95,539</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 80,575</u>	<u>\$ 91,051</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息（不含資本化利息）	<u>\$ 1,260</u>	<u>\$ 1,718</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 16,640</u>	<u>\$ 8,019</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產轉列存貨	<u>\$ 907</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月九日查核報告）

董事長：謝順和

經理人：呂國宏

會計主管：黃宇彤

新麥企業股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

(一) 本公司成立於七十二年九月，目前實收資本額為 387,749 仟元，所營事業主要為：

1. 機械批發業。
2. 機械器具零售業。
3. 機械設備製造業。
4. 未分類其他食品製造業。
5. 食品什貨批發業。
6. 食品什貨、飲料零售業。
7. 國際貿易業。
8. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(二) 本公司於九十六年十二月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

(三) 本公司股權分散，故並無母公司。

(四) 截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 80 人及 74 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。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、無形資產攤銷、遞延費用攤銷、所得稅、退休金、資產減損、產品保證責任以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。

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，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。

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。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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。勞務收入則於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。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之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項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。

存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產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。

固定資產

固定資產係以成本減累計折舊計價。重大更新及改良作為資本支出，修理及維護支出則列為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，三年至五十年；機器設備，五年至十三年；生財器具，五年至八年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新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、累計折舊及累計減損均自帳上減除。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。

無形資產－電腦軟體成本

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本主要按三年至五年，以直線法攤銷。

遞延費用

遞延費用係辦公室消防工程維護等支出，以取得成本為入帳基礎，依其性質按三年以直線法攤提。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、遞延費用及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。

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。

所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤。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。

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。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。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，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，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度繼續營業單位稅前淨利減少 673 仟元，本期淨利減少 505 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.01 元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 245	\$ 227
支票存款	46,282	30,874
活期存款	908	495
外幣活期存款	33,140	54,657
銀行定期存款	-	4,798
	<u>\$ 80,575</u>	<u>\$ 91,051</u>

五、應收票據

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 38,189	\$ 26,941
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 38,189</u>	<u>\$ 26,941</u>

六、應收帳款及催收款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$152,444	\$132,666
減：備抵呆帳	(3,766)	(2,971)
	<u>\$148,678</u>	<u>\$129,695</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 69,981</u>	<u>\$ 54,422</u>
催收款（帳列其他資產－非流動）	\$ 1,265	\$ 1,750
減：備抵呆帳	(1,265)	(1,750)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司備抵呆帳變動情形如下：

	九	十	九	年	度	九	十	八	年	度
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款	
年初餘額	\$ -	\$ 2,971	\$ 1,750	\$ -	\$ 5,614	\$ 288				
加(減):本年度提列(迴轉)呆帳費用	-	795	(485)	-	(2,643)	1,462				
年底餘額	\$ -	\$ 3,766	\$ 1,265	\$ -	\$ 2,971	\$ 1,750				

七、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 物 料	\$ 13,180	\$ 11,561
在 製 品	15,225	13,194
製 成 品	9,693	6,185
商品存貨	7,759	5,076
在途商品	288	989
	<u>\$ 46,145</u>	<u>\$ 37,005</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 5,460 仟元及 3,717 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 958,094 仟元及 778,142 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 1,743 仟元及 861 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)
LUCKY UNION LIMITED	<u>\$ 875,401</u>	100	<u>\$ 847,323</u>	100

(一) 本公司於九十七年四月十五日經董事會決議通過以 USD300 仟元透過 LUCKY UNION LIMITED 轉投資之子公司 SINMAG LIMITED，再轉投資印度 SINMAG BAKERY MACHINE INDIA PRIVATE LIMITED，並於九十八年三月十六日於印度註冊登記設立，另於九十九年八月十六日經董事會決議通過增資 USD300 仟元，並於九十九年九月十八日完成設廠申請相關程序。

(二) 本公司於九十七年十月六日經董事會決議通過以 USD 350 仟元透過 LUCKY UNION LIMITED 轉投資之子公司 SINMAG LIMITED，向 WORLD SEIKI CO. LTD. 購買無錫日麥精機有限公司 50% 股權，業奉經濟部投資審議委員會經審二字第 09700408350 號函核准，並於九十八年二月十二日完成過戶。

- (三) 本公司為整合資源運用及提升管理效率，於九十八年三月二十六日經董事會決議通過對轉投資事業之投資架構進行重整，以九十八年五月三十一日為合併基準日，由新麥機械（無錫）有限公司採吸收合併方式合併無錫日麥精機有限公司及無錫新格制冷設備有限公司，並以新麥機械（無錫）有限公司為存續公司，無錫日麥精機有限公司及無錫新格制冷設備有限公司為消滅公司，並於九十九年四月二日完成變更登記。
- (四) 本公司於九十八年三月二十六日經董事會決議通過以 2,052 仟元（USD62 仟元）處分 LUCKY UNION LIMITED 轉投資之子公司 SINMAG LIMITED 對 LBC BAKERY EQUIPMENT INC. 之 16% 普通股予 LBC BAKERY EQUIPMENT INC. 員工，並已於九十八年六月一日完成交易，同時透過各層轉投資事業減資退還股款 1,873 仟元。
- (五) 本公司於九十八年八月二十八日經董事會決議通過透過 LUCKY UNION LIMITED 轉投資之子公司 SINMAG LIMITED 轉投資泰國 SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD.，截至九十九年十二月三十一日止已投資金額為 USD300 仟元。
- (六) 本公司九十九及九十八年度因出售存貨予新麥機械（無錫）有限公司、SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD. 及 LBC BAKERY EQUIPMENT INC. 產生之未實現收益分別計 8,926 仟元及 8,702 仟元，帳列其他負債項下遞延貸項－聯屬公司間利益。
- (七) 採權益法評價之長期股權投資，依被投資公司當期稅後損益並減除逆流及側流交易未實現損益後所認列之投資損益如下：

	九 稅	十 後	損	益	九 本	年 度	年 度
	稅	後	損	益	本	年	度
	稅	後	損	益	本	年	度
LUCKY UNION LIMITED	\$	323,680			100		\$ 323,680

	九 稅	十 後	損	益	八 本	年 度	年 度
	稅	後	損	益	本	年	度
	稅	後	損	益	本	年	度
LUCKY UNION LIMITED	\$	248,564			100		\$ 248,564

(八) 本公司投資海外子公司因外幣兌換差額而產生之累積換算調整數，其變動情形如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
期初餘額	\$ 36,498	\$ 50,354
本期外幣報表換算變動數	(44,652)	(21,516)
所得稅影響數	8,959	7,660
期末餘額	<u>\$ 805</u>	<u>\$ 36,498</u>

九十九及九十八年度所有子公司業已併入編製九十九及九十八年度合併財務報表。

九、固定資產

	九 土	十 地	九 房屋及建築	年 機器設備	度 生財器具	合 計
<u>成 本</u>						
年初餘額	\$ 61,785	\$ 54,169	\$ 4,894	\$ 1,527	\$122,375	
本年度增加	-	345	1,733	382	2,460	
本年度重分類 (註)	-	-	(1,022)	-	(1,022)	
本年度處分	-	-	-	(348)	(348)	
年底餘額	<u>61,785</u>	<u>54,514</u>	<u>5,605</u>	<u>1,561</u>	<u>123,465</u>	
<u>累計折舊</u>						
年初餘額	-	11,302	1,728	818	13,848	
折舊費用	-	1,372	648	239	2,259	
本年度重分類 (註)	-	-	(115)	-	(115)	
本年度處分	-	-	-	(280)	(280)	
年底餘額	-	<u>12,674</u>	<u>2,261</u>	<u>777</u>	<u>15,712</u>	
年底淨額	<u>\$ 61,785</u>	<u>\$ 41,840</u>	<u>\$ 3,344</u>	<u>\$ 784</u>	<u>\$107,753</u>	
	九 土	十 地	八 房屋及建築	年 機器設備	度 生財器具	合 計
<u>成 本</u>						
年初餘額	\$ 61,785	\$ 54,169	\$ 3,758	\$ 1,527	\$121,239	
本年度增加	-	-	1,136	-	1,136	
年底餘額	<u>61,785</u>	<u>54,169</u>	<u>4,894</u>	<u>1,527</u>	<u>122,375</u>	
<u>累計折舊</u>						
年初餘額	-	9,843	1,291	571	11,705	
折舊費用	-	1,459	437	247	2,143	
年底餘額	-	<u>11,302</u>	<u>1,728</u>	<u>818</u>	<u>13,848</u>	
年底淨額	<u>\$ 61,785</u>	<u>\$ 42,867</u>	<u>\$ 3,166</u>	<u>\$ 709</u>	<u>\$108,527</u>	

註：重分類係固定資產轉列存貨。

(一) 本公司固定資產項下之土地及房屋及建築業已抵押予金融機構，作為抵押借款之擔保，請參閱附註二四。

(二) 本公司九十九及九十八年度並無利息資本化之情事。

十、無形資產－電腦軟體成本

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 885	\$ 2,320
本年度增加	-	83
本年度處分	-	(1,518)
年底餘額	<u>885</u>	<u>885</u>
<u>累計攤銷</u>		
年初餘額	643	1,973
攤銷費用	146	184
本年度處分	-	(1,514)
年底餘額	<u>789</u>	<u>643</u>
年底淨額	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 242</u>

十一、其他資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
存出保證金	\$ 881	\$ 814
遞延費用	170	290
受限制資產	<u>58</u>	<u>58</u>
	<u>\$ 1,109</u>	<u>\$ 1,162</u>

十二、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
信用借款－利率九十九年為 1.1%，九十八年為 1.5%	\$ 30,000	\$ 80,000
抵押借款－利率九十九年為 1.1%	<u>80,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$110,000</u>	<u>\$ 80,000</u>

上述借款之擔保品，請參閱附註二四。

十三、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
薪資、加班費及獎金	\$ 17,494	\$ 10,702
員工紅利及董監酬勞	28,256	16,697
勞 務 費	2,150	3,384
其 他	<u>3,698</u>	<u>2,027</u>
	<u>\$ 51,598</u>	<u>\$ 32,810</u>

十四、員工退休金／應計退休金負債

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 2,309 仟元及 1,900 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付辦法。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二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 3,044 仟元及 3,902 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 780	\$ 1,004
利息成本	563	1,289
退休基金資產之預期報酬	(322)	(413)
過渡性淨給付義務攤銷數	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
	<u>\$ 3,044</u>	<u>\$ 3,902</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 7,457	\$ 3,527
非既得給付義務	<u>21,587</u>	<u>18,671</u>
累積給付義務	29,044	22,198
未來薪資增加之影響數	<u>10,415</u>	<u>6,746</u>
預計給付義務	39,459	28,944
退休基金資產公平價值	(<u>18,358</u>)	(<u>15,742</u>)
提撥狀況	21,101	13,202
未認列過度性淨給付義務	(18,201)	(20,224)
未認列退休金利益	10,754	19,989
補列之應計退休金負債	-	-
補列後之應計退休金負債	<u>\$ 13,654</u>	<u>\$ 12,967</u>
職工退休辦法之既得給付	<u>\$ 9,112</u>	<u>\$ 4,440</u>

(三) 退休金給付義務之精算假設：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折 現 率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.00%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 2,357</u>	<u>\$ 2,216</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,579</u>

十五、股本／每股盈餘

(一) 本公司截至九十九年十二月三十一日止，額定資本額為 600,000 仟元，每股面額 10 元，實收資本額為 387,749 仟元，分為 38,774,925 股，均為普通股。本公司歷年來各次增資均經主管機關核准變更登記在案，增資股款來源明細如下：

	金 額
原始現金認股	\$ 4,000
現金增資	251,200
盈餘轉增資	74,000
債權轉增資	14,000
合併產生	5,000
資本公積轉增資	<u>39,549</u>
	<u>\$387,749</u>

(二) 本公司於九十九年六月十七日經股東常會決議通過資本公積轉增資 18,464 仟元，計發行新股 1,846,425 股，每股面額 10 元，業奉行政院金融監督管理委員會九十九年七月一日金管證發字第 0990033967 號函核准，九十九年七月十三日經董事會決議訂定九十九年八月二十三日為增資基準日，本案業經九十九年九月三日府產業商字第 09987446000 號函核准。

(三) 本公司於九十八年六月十六日經股東常會決議通過資本公積轉增資 17,585 仟元，分為 1,758,500 股，每股面額 10 元，業奉行政院金融監督管理委員會九十八年七月三日金管證發字第 0980033192 號函核准，九十八年七月十七日經董事會決議除息暨增資基準日為九十八年八月九日，本案業經九十八年八月二十四日經府產業商字第 098887820510 號函核准。

(四) 每股盈餘計算如下：

	金 額 (分 子)		股數 (分母) (股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十九年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期盈餘	\$ 396,071	\$ 370,100	38,774,925	<u>\$10.21</u>	<u>\$ 9.54</u>
具稀釋作用潛在普通					
股之影響					
員工分紅			371,909		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期盈餘加					
潛在普通股之					
影響	<u>\$ 396,071</u>	<u>\$ 370,100</u>	<u>39,146,834</u>	<u>\$10.12</u>	<u>\$ 9.45</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數 (分母) (股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十八年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期盈餘	\$ 299,544	\$ 244,421	38,774,925	\$ 7.73	\$ 6.30
具稀釋作用潛在普通					
股之影響					
員工分紅	-	-	323,657		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期盈餘加					
潛在普通股之					
影響	\$ 299,544	\$ 244,421	39,098,582	\$ 7.66	\$ 6.25

本公司採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十八年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 6.62 元及 6.56 元減少為 6.30 元及 6.25 元。

十六、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（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。但長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

十七、法定盈餘公積

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。

十八、特別盈餘公積

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累積換算調整數）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。

十九、盈餘分配案

(一) 本公司原章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，及按證交法規定提列特別盈餘公積，如尚有餘額得連同以前年度累積未分配盈餘依下列項目及比率提撥：

1. 董事及監察人之酬勞不高於百分之五。
2. 員工紅利為百分之二至百分之十（若部分員工紅利以股票發放時，依主管機關規定之公平價值計算配發紅利股數。）員工紅利以股票發放時，分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。
3. 其餘為股東紅利。

本公司正值成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分配採剩餘股利政策，依本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況財務結構及每年盈餘稀釋程度等因素擬適當之股利分派，其中現金股利之發放以不低於當年度全部股利之百分之二十，惟得視財務、業務需要及經營面等相關因素調整之。

(二) 本公司於九十八年六月十六日經股東常會通過修訂章程，修訂後章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，及按證交法

規定提列特別盈餘公積，如尚有餘額得連同以前年度累積未分配盈餘依下列項目及比率提撥：

1. 董事及監察人之酬勞不高於百分之五。
2. 員工紅利為百分之二至百分之十（若部分員工紅利以股票發放時，依主管機關規定之公平價值計算配發紅利股數。）員工紅利以股票發放時，分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。
3. 其餘為股東紅利。

本公司正值成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分配採剩餘股利政策，依本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況財務結構及每年盈餘稀釋程度等因素擬適當之股利分派，其中現金股利之發放以不低於當年度全部股利之百分之二十。

(三) 九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 21,192 仟元及 12,522 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 7,064 仟元及 4,175 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利扣除員工分紅及董監酬勞之金額並考慮法定盈餘公積後之 6% 及 2% 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放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

(四) 本公司股東常會分別於九十九年六月十七日及九十八年六月十六日決議通過董事會擬議之九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 24,442	\$ 13,744	\$ -	\$ -
現金股利	203,107	87,925	5.50	2.50

九十九年六月十七日及九十八年六月十六日之股東常會分別決議配發九十八及九十七年度員工紅利為 12,522 仟元及 7,485 仟元；董監酬勞為 4,175 仟元及 2,495 仟元。股東常會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十八及九十七年度認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

本公司九十九年六月十七日及九十八年六月十六日之股東常會分別決議以資本公積 18,464 仟元及 17,585 仟元轉增資。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形及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。

二十、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率（九十九年度為 17%，九十八年度為 25%）

計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 67,332	\$ 74,876
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	19	3
暫時性差異	(7,783)	(59,170)
按課稅所得額計算之所得稅		
費用	59,568	15,709
當期抵用之海外盈餘匯回扣		
繳稅款	(29,463)	-
未分配盈餘加徵 10%	1,687	3,578
當期應納所得稅	31,792	19,287
以前年度所得稅調整	282	(191)
遞延所得稅費用		
暫時性差異	7,783	59,170
因稅率改變產生之變動		
影響數	(13,886)	(23,143)
	<u>\$ 25,971</u>	<u>\$ 55,123</u>

九十八年五月依修正後所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行，其後又於九十九年五月依修正後所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施

行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
呆帳損失超限	\$ 410	\$ 513
存貨跌價及呆滯損失	928	743
未實現兌換損失	2,166	505
未實現產品服務保證費用	53	62
	<u>3,557</u>	<u>1,823</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(181)	(214)
	<u>(181)</u>	<u>(214)</u>
	<u>\$ 3,376</u>	<u>\$ 1,609</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金超限	\$ 2,313	\$ 2,584
聯屬公司間未實現利益	1,518	1,740
	<u>3,831</u>	<u>4,324</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列國外被投資 公司之投資利益	(93,675)	(98,504)
累積換算調整數	(165)	(9,124)
	<u>(93,840)</u>	<u>(107,628)</u>
	<u>(\$ 90,009)</u>	<u>(\$103,304)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 13,442</u>	<u>\$ 15,933</u>
	九十九年度(預計)	九十八年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>8.67%</u>	<u>8.80%</u>

(四) 未分配盈餘相關資訊：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
八十六年度以前	\$ 8,224	\$ 8,224
八十七年度以後	452,469	309,918
	<u>\$460,693</u>	<u>\$318,142</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。本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，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。

(五) 本公司營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至九十七年度，且無任何未決營利事業所得稅訴訟案件。

二一、用人、折舊及攤銷費用

	九 屬 於 營 業 成 本 者	十 屬 於 營 業 費 用 者	九 年 合 計	十 屬 於 營 業 成 本 者	八 屬 於 營 業 費 用 者	年 合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 21,538	\$ 62,654	\$ 84,192	\$ 17,802	\$ 49,507	\$ 67,309
退休金	1,833	3,520	5,353	1,842	3,960	5,802
勞健保費用	1,600	2,961	4,561	1,342	2,709	4,051
其他用人費用	<u>2,446</u>	<u>1,304</u>	<u>3,750</u>	<u>1,076</u>	<u>1,022</u>	<u>2,098</u>
	<u>\$ 27,417</u>	<u>\$ 70,439</u>	<u>\$ 97,856</u>	<u>\$ 22,062</u>	<u>\$ 57,198</u>	<u>\$ 79,260</u>
折舊費用	<u>\$ 1,126</u>	<u>\$ 1,133</u>	<u>\$ 2,259</u>	<u>\$ 951</u>	<u>\$ 1,192</u>	<u>\$ 2,143</u>
攤銷費用	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 266</u>	<u>\$ 98</u>	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 254</u>

二二、金融商品之公平價值

(一) 公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$ 80,575	\$ 80,575	\$ 91,051	\$ 91,051
應收款項淨額	257,391	257,391	211,387	211,387
採權益法之長期股權投資	875,401	875,401	847,323	847,323
存出保證金	881	881	814	814
受限制資產－非流動	58	58	58	58
負 債				
短期借款	110,000	110,000	80,000	80,000
應付款項	109,396	109,396	205,653	205,653
存入保證金	-	-	20	20

(二) 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。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、短期借款及應付款項。
2. 採權益法之長期股權投資為非上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量，致以帳面價值為其公平價值。
3. 存出保證金、存入保證金及受限制資產係以帳面價值估計其公平價值。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，無以活絡市場之公開報價直接決定或以評價方法估計者。

(四) 本公司於九十九及九十八年度因公平價值變動列入損益之遠期外匯金融商品產生之淨利益分別為 0 仟元及 64 仟元（帳列兌換利益－淨額）。

(五) 本公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 58 仟元及 4,856 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 34,048 仟元及 55,152 仟元，金融負債分別為 110,000 仟元及 166,053 仟元。

(六) 本公司九十九及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 52 仟元及 54 仟元，利息費用總額分別為 1,182 仟元及 1,722 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司金融商品之市場風險隨匯率、利率及市場價格波動而變動。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數

之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

二三、關係人交易事項

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
LUCKY UNION LIMITED	採權益法評價之被投資公司
LBC BAKERY EQUIPMENT INC.	採權益法評價之被投資公司之子公司
SINMAG LIMITED	採權益法評價之被投資公司之子公司
SINMAG HOLDING LIMITED	採權益法評價之被投資公司之子公司
新麥機械（無錫）有限公司（註）	採權益法評價之被投資公司之子公司
無錫日麥精機有限公司（註）	採權益法評價之被投資公司之子公司
無錫新格制冷設備有限公司（註）	採權益法評價之被投資公司之子公司
無錫歐麥機電控制有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司
無錫力幫機械有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司
SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD.	採權益法評價之被投資公司之子公司
SINMAG BAKERY MACHINE INDIA PRIVATE LIMITED	採權益法評價之被投資公司之子公司
SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司之子公司
德麥食品股份有限公司	本公司董事為該公司之副董事長
三能食品器具股份有限公司	該公司董事長為本公司之監察人
力幫機械工業社	具實質關係
歐穎實業有限公司	具實質關係
WORLD SEIKI CO., LTD.	具實質關係（自九十八年四月一日起不具實質關係）

註：本公司為整合資源運用及提昇管理效率，於九十八年三月二十六日經董事會決議通過對投資事業投資架構之組織重整，以九十八年五月三十一日為合併基準日，採取吸收合併方式合併無錫日麥精機有限公司及無錫新格制冷設備有限公司，並以新麥機械（無錫）有限公司為存續公司，無錫日麥精機有限公司及無錫新格制冷設備有限公司為消滅公司。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	估銷貨 收入淨		估銷貨 收入淨	
	金 額	額 %	金 額	額 %
新麥機械（無錫）有限公司	\$ 53,342	5	\$ 46,714	5
SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD.	45,992	4	48,666	6
LBC BAKERY EQUIPMENT INC.	150,536	13	101,517	11
SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD.	5	-	-	-
WORLD SEIKI CO., LTD.	-	-	12,067	1
德麥食品股份有限公司	41	-	234	-
	<u>\$249,916</u>	<u>22</u>	<u>\$209,198</u>	<u>23</u>
勞務收入				
新麥機械（無錫）有限公司	\$ 6,287	1	\$ 6,603	1

(1) 本公司銷售予關係企業之交易價格係以成本加成計價，除 SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD.及 SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD.為 B/L 60 天內收款，LBC BAKERY EQUIPMENT INC.為 B/L 120 天內收款外，其餘關係人均為 B/L 90 天內收款。一般非關係人係採議價方式決定價格，月結 90 天內收款。

(2) 本公司九十九年及九十八年十二月三十一日因銷貨予新麥機械（無錫）有限公司、SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD.及 LBC BAKERY EQUIPMENT INC.之未實現利益分別為 8,926 仟元及 8,702 仟元。

2. 進 貨

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	估進貨		估進貨	
	金 額	淨額 %	金 額	淨額 %
新麥機械（無錫）有限公司	\$808,406	87	\$654,876	88
力幫機械工業社	8,230	1	6,938	1
三能食品器具股份有限公司	3,588	-	4,706	1
歐穎實業有限公司	<u>3,169</u>	<u>-</u>	<u>1,604</u>	<u>-</u>
	<u>\$823,393</u>	<u>88</u>	<u>\$668,124</u>	<u>90</u>

本公司向關係企業之進貨價格係以成本加成計價，九十九及九十八年度除三能食品器具股份有限公司為月結 60 天，力幫機械工業社、歐穎實業有限公司為 120 天內，餘均為 B/L 45 天內付款。一般非關係人係採議價方式決定價格，月結 90 天內付款。

3. 應收（付）關係人款項

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	估總應		估總應	
	收（付）		收（付）	
	票據及		票據及	
	金 額	帳款 %	金 額	帳款 %
應收帳款				
新麥機械（無錫）有限公司	\$ 8,509	3	\$ 9,003	4
LBC BAKERY EQUIPMENT INC.	53,772	21	43,317	21
SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD.	7,695	3	2,102	1
德麥食品股份有限公司	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 69,981</u>	<u>27</u>	<u>\$ 54,422</u>	<u>26</u>
應付票據				
力幫機械工業社	\$ 498	1	\$ 1,420	2
歐穎實業有限公司	<u>736</u>	<u>1</u>	<u>513</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,234</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1,933</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	估總應 收(付) 票據及 帳款%			估總應 收(付) 票據及 帳款%		
	金	額		金	額	
應付帳款						
新麥機械(無錫)有 限公司	\$ 24,442		43	\$ 58,449		68
力幫機械工業社		63	-		844	1
三能食品器具股份有 限公司		535	1		1,165	1
歐穎實業有限公司		155	-		170	-
	<u>\$ 25,195</u>		<u>44</u>	<u>\$ 60,628</u>		<u>70</u>

4. 其他應收款

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	估該科 目餘額			估該科 目餘額		
關 係 人 名 稱	性 質	金 額	%	金 額	%	
SINMAG BAKERY MACHINE INDIA PRIVATE LIMITED	代收代付	<u>\$ 94</u>	<u>17</u>	<u>\$ 50</u>	<u>4</u>	

5. 其他應付款(資金融通)

	九	十	九	年	度	
關 係 人 名 稱	最高餘額	最高餘額 發生日期	期 末 餘 額	利 率 區 間 %	本 期 利 息 總 額	期 末 應 付 利 息
SINMAG LIMITED	<u>\$ 86,484</u>	99.06.30	<u>\$ -</u>	1.25~ 1.54	<u>\$ 638</u>	<u>\$ -</u>

	九	十	八	年	度	
關 係 人 名 稱	最高餘額	最高餘額 發生日期	期 末 餘 額	利 率 區 間 %	本 期 利 息 總 額	期 末 應 付 利 息
SINMAG LIMITED	<u>\$ 88,458</u>	98.08.31	<u>\$ 86,053</u>	1.26~ 1.49	<u>\$ 444</u>	<u>\$ 94</u>

6. 背書保證

本公司截至九十九年及九十八年十二月三十一日止為新麥機械(無錫)有限公司背書保證之額度分別為美金 4,500 仟元及 3,500 仟元。

7. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪資、獎金、酬勞及特支費	\$ 14,313	\$ 11,557
車 馬 費	800	1,400
紅 利	<u>5,130</u>	<u>2,850</u>
	<u>\$ 20,243</u>	<u>\$ 15,807</u>

九十九年度員工紅利及董監酬勞為估計數，尚未經股東會決議，如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。

二四、質抵押之資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
受限制資產		
定期存款－關稅局及銀行質押	\$ 58	\$ 58
固定資產－銀行借款抵押		
土 地	61,785	61,785
房屋及建築淨額	<u>41,840</u>	<u>42,867</u>
	<u>\$103,683</u>	<u>\$104,710</u>

二五、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司九十九年及九十八年十二月三十一日替關係人背書保證交易，請參閱附註二三。

(二) 本公司以營業租賃方式承租營業場所及部分生財器具，九十九年度租金支出 564 仟元，截至九十九年十二月三十一日止，未來各年度最低租金給付金額列示如下：

年 度	金 額
一〇〇年	\$ 400
一〇一年	<u>23</u>
	<u>\$ 423</u>

二六、其 他

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

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯率(元)	新 台 幣	外 幣	匯率(元)	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 8,204	29.13	\$239,015	\$ 7,567	31.99	\$242,077
日 幣	10,284	0.36	3,684	118	0.35	41
加 幣	26	29.15	743	-	-	-
印度盧比	143	0.66	94	72	0.69	50
歐 元	-	-	-	17	46.10	805
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	839	29.13	24,442	1,827	31.99	58,449

二七、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	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表三
5	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
6	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
7	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。	附表四
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	項 目	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表五
2	資金貸與他人。	附表六
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形	附表七
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表八
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。	附表九
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、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
2	赴大陸地區投資限額。	附表十
3	與大陸被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。	附表十
4	與大陸被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。	附表十
5	與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	附表十
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

二八、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：本公司僅經營食品機械及其零件之加工、製造、買賣及進出口業務，屬單一產業部門，故無產業別資訊之適用。

(二) 地區別資訊：本公司並無國外營運機構，故無地區別資訊之適用。

(三) 外銷銷貨資訊：

本公司九十九及九十八年度外銷銷貨淨額明細如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
美 洲	\$ 364,562	\$ 233,256
亞 洲	317,678	281,621
非 洲	171,924	157,355
歐 洲	113,900	64,833
其 他	40,072	71,105
	<u>\$ 1,008,136</u>	<u>\$ 808,170</u>

(四) 重要客戶資訊：

本公司九十九及九十八年度個別客戶之收入占營業收入百分之十以上之明細如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	所佔比	所佔比
	銷 貨 淨 額 例 %	銷 貨 淨 額 例 %
甲 客 戶	\$ 150,477 13	\$ 101,473 11
乙 客 戶	94,834 8	94,962 10
	<u>\$ 245,311 21</u>	<u>\$ 196,435 21</u>

附表一 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元/外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證限額	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						
0	新麥企業股份有限公司	新麥機械（無錫）有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	淨值 50%： \$ 502,135	\$ 144,675 (USD 4,500)	\$ 131,085 (USD 4,500)	\$ -	13%	淨值 50%： \$ 502,135

註 1：為他人背書保證以本公司最近一期經會計師查核或核閱之財務報表淨值 50%為背書保證最高限額。

註 2：對單一企業背書保證以本公司最近一期經會計師查核或核閱之財務報表淨值 50%為背書保證限額。

註 3：九十九年十二月三十一日關係人因本公司之背書保證而向金融機構融資情形如下：

新麥機械（無錫）有限公司：融資餘額為 131,085 仟元（USD4,500 仟元）借款利率 1.088%~1.307%，本期利息支出總額 1,078 仟元。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：除股數外，以新台幣仟元

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 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
新麥企業股份有限公司	股 票 LUCKY UNION LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 875,401	100	\$ 875,401	註

註：若無市價可循者，係以資產負債表日經會計師查核之帳面價值為公平價值，請參閱附註八。

附表三 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：除股數外，餘為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出		期		期	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
新麥企業股份有限公司	股權 LUCKY UNION LIMITED	採權益法之長期股權投資	LUCKY UNION LIMITED	採權益法評價之被投資公司	-	\$ 847,323	-	\$ 293,249 (註二)	-	(\$ 265,171) (註一)	(\$ 265,171)	\$ -	-	\$ 875,401

註一：係採權益法評價之被投資公司盈餘匯回數。

註二：係包括本期現金增資 14,221 仟元、採權益法認列之投資利益 323,680 仟元及累積換算調整數減少 44,652 仟元。

附表四 與關係人進、銷貨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（%）	
新麥企業股份有限公司	新麥機械（無錫）有限公司 LBC BAKERY EQUIPMENT INC.	採權益法評價之被投資公司之子公司 採權益法評價之被投資公司之子公司	進 貨	\$808,406	87	B/L 45 天內付款	註 1	註 2	(\$ 24,442)	43	
			銷 貨	(150,536)	(13)	B/L 120 天內收款	註 1	註 2	53,772	21	

註 1：關係人間交易採成本加成計價，非關係人則採議價方式決定價格。

註 2：一般非關係人為月結 90 天內（收）付款。

附表五 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

(除股數外，以新台幣仟元為單位)

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			
新麥企業股份有限公司	LUCKY UNION LIMITED	薩摩亞	控股	NTD - (註5)	NTD233,623	-	100		\$ 875,401	\$ 323,680	\$ 323,680	註1、2
LUCKY UNION LIMITED	SINMAG LIMITED	薩摩亞	控股	- (註6)	233,618	-	100		860,837	325,160	325,160	"
	SINMAG HOLDING LIMITED	香港	控股	-	-	-	100		-	-	-	"
SINMAG LIMITED	新麥機械(無錫)有限公司	大陸	製造及銷售食品機械	68,701 (註7)	283,668	-	100		740,875	333,799	332,254	"
	無錫歐麥機電控制有限公司	大陸	製造及銷售控制儀表及機電控制系統	- (註8)	1,342	-	50		4,187	5,677	3,192	"
	SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD.	馬來西亞	銷售食品機械	6,984	6,984	300,000	100		51,660	6,422	6,422	"
	無錫力幫機械有限公司	大陸	製造及銷售食品機械	7,847 (註9)	9,524	-	50		11,126	8,102	3,439	"
	LBC BAKERY EQUIPMENT INC.	美國	銷售食品機械	11,588	11,588	852,000	80		18,580	13,096	10,338	"
	SINMAG BAKERY MACHINE INDIA PRIVATE LIMITED (註4)	印度	製造及銷售食品機械	19,540	9,878	-	100		10,079	(7,634)	(7,634)	註1、3
	SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD.	泰國	銷售食品機械	9,413	4,854	-	100		7,379	(1,528)	(1,528)	"

註1：相關投資損益認列係依被投資公司稅後損益減除逆流及側流交易未實現利益及原始投資成本小於股權淨值差異攤銷數後認列之。

註2：相關投資損益認列係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表為依據。

註3：相關投資損益認列係以被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據。

註4：九十八年第一季設立，於九十九年九月十八日完成設廠申請程序。

註5：本期盈餘匯回 265,171 仟元，已超過原始投資金額，故期末金額列示為 0。

註6：本期盈餘匯回 281,215 仟元，已超過原始投資金額，故期末金額列示為 0。

註7：本期盈餘匯回 214,967 仟元。

註8：本期盈餘匯回至 SINMAG LIMITED 2,831 仟元，已超過原始投資金額，故期末金額列示為 0。

註9：本期盈餘匯回 1,677 仟元。

附表六 轉投資公司資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註2)	資金貸與總限額 (註1)
											名稱	價值		
1	SINMAG LIMITED	新麥企業股份有限公司	其他應收款－關係人	\$ 86,484	\$ -	1.25~1.54	短期融通資金	-	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 401,708	\$ 401,708

註1：資金貸與他人以本公司最近一期經會計師查核或核閱之財務報表淨值40%為資金貸與總限額，如與本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，則金額不受限制。

註2：對單一企業資金貸與以本公司最近一期經會計師查核或核閱之財務報表淨值40%為資金貸與限額，如與本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，則金額不受限制。

附表七 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：除股數外，係新台幣仟元

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				備 註
				股	數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	
LUCKY UNION LIMITED	SINMAG LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 860,837	100	\$ 860,837	註 1
SINMAG LIMITED	SINMAG HOLDING LIMITED	"	"	-	-	100	-	註 1
	新麥機械（無錫）有限公司	"	"	-	740,875	100	757,046	註 1、註 4
	無錫歐麥機電控制有限公司	"	"	-	4,187	50	5,660	註 1、註 4
	SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD.	"	"	300,000	51,660	100	51,660	註 1
	無錫力幫機械有限公司	"	"	-	11,126	50	12,318	註 1、註 4
	LBC BAKERY EQUIPMENT INC.	"	"	852,000	18,580	80	19,771	註 1、註 4
	"	"	以成本衡量之金融資產－非流動－特別股	324,527	9,875	-	9,875	註 3
SINMAG BAKERY MACHINE INDIA PRIVATE LIMITED	"	採權益法之長期股權投資	-	10,079	100	10,079	註 2	
	SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD.	"	"	-	7,379	100	7,379	註 2

註 1：若無市價可循者，係以資產負債表日經會計師查核帳面價值為公平價值。

註 2：若無市價可循者，係以資產負債表日未經會計師查核帳面價值為公平價值。

註 3：無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此以帳面價值為其公平價值。

註 4：投資帳面價值與市價差異數，係原始投資成本與股權淨值差異未攤銷數，及未實現逆流及側流交易調整數所致。

附表八 轉投資公司累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：除股數外，餘為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出					
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
LUCKY UNION LIMITED	股權 SINMAG LIMITED	採權益法之長期股權投資	SINMAG LIMITED	採權益法評價之被投資公司	-	\$ 847,323	-	\$ 294,729 (註二)	-	(\$ 281,215) (註一)	(\$ 281,215)	\$ -	-	\$ 860,837
SINMAG LIMITED	新麥機械(無錫)有限公司	採權益法之長期股權投資	新麥機械(無錫)有限公司	採權益法評價之被投資公司	-	664,200	-	\$ 291,642 (註三)	-	(214,967) (註一)	(214,967)	-	-	740,875

註一：係採權益法評價之被投資公司之子公司盈餘匯回數。

註二：包括本期現金增資 14,221 仟元，採權益法認列之投資利益 325,160 仟元及累積換算調整數減少 44,652 仟元。

註三：包括本期採權益法認列之投資利益 332,254 仟元及累積換算調整數減少 40,612 仟元。

附表九 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 %	
新麥機械（無錫）有限公司（註3） LBC BAKERY EQUIPMENT INC.	新麥企業股份有限公司	依權益法評價之投資公司之最終母公司	（銷 貨）	（ \$ 808,406 ）	（ 38 ）	B/L 45 天內收款	註 1	註 2	\$ 24,442	8	
	新麥企業股份有限公司	依權益法評價之投資公司之最終母公司	進 貨	150,536	80	B/L 120 天內付款	註 1	註 2	（ 53,772 ）	（ 94 ）	

註 1：關係人間交易採成本加成計價，非關係人則採議價方式決定價格。

註 2：一般非關係人交易為月結 90 天內收（付）款。

附表十 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元/外幣仟元

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(註2(二)2.)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資益
					匯出	收回					
新麥機械(無錫)有限公司(註1)	製造及銷售食品機械	\$ 276,378 (USD 8,350)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 137,883 (USD 4,096)	\$ -	\$ 291,331 (USD 9,099) (註3)	\$ -	100	\$ 332,254	\$ 740,875	\$ 399,193 (USD12,426)
無錫歐麥機電控制有限公司	製造及銷售控制儀表及機電控制系統	4,961 (USD 150)	"	-	-	-	-	50	3,192	4,187	3,426 (USD 105)
無錫力幫機械有限公司	製造及銷售食品機械	13,700 (USD 420)	"	9,524 (USD 289)	-	1,667 (USD 52)	7,857 (USD 237)	50	3,439	11,126	1,667 (USD 52)

註1：部分係以第三地區盈餘款再投資。

註2：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事務所查核簽證之財務報表。

3.以被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據。

註3：含98年匯至SINMAG LIMITED本期匯回台灣母公司96,093仟元(USD2,989仟元)。

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
\$7,857	\$7,857	\$616,314

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：

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（%）	
新麥機械（無錫）有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	銷 貨 （含勞務收入）	\$ 59,629	按成本加成計價	B/L 90 天內收款	註	\$ 8,509	3	\$ 4,416
		進 貨	808,406	進貨按成本加成計價	B/L 45 天內付款	〃	(24,442)	(43)	11,354

註：一般非關係人交易係採議價方式決定價格，為銷貨或進貨月結 90 天內收（付）款。

4.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保情形：請參閱附註二三及二七。

5.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：附註二七。

6 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：新麥企業股份有限公司

負責人：謝 順 和

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 九 日

會計師查核報告

新麥企業股份有限公司 公鑒：

新麥企業股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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。列入上開合併財務報表之子公司中，有關 LBC BAKERY EQUIPMENT INC.之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關 LBC BAKERY EQUIPMENT INC.財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，LBC BAKERY EQUIPMENT INC.民國九十九及九十八年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 109,737 仟元及 81,786 仟元，占合併資產總額之 6% 及 6%，民國九十九及九十八年度營業收入淨額分別為新台幣 284,975 仟元及 189,660 仟元，占合併營業收入淨額之 11% 及 10%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達新麥企業股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，新麥企業股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 虞 成 全

會計師 仲

偉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 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 一 〇 〇 年 三 月 九 日

新麥企業股份有限公司及其子公司													
合 併 資 產 負 債 表													
民國九十九年及九十八年十二月三十一日													
單位：新台幣仟元													
		九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日				九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日			
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	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）	\$ 289,111	16	\$ 198,854	14	2100	短期借款（附註十二）	\$ 285,946	16	\$ 142,856	10		
1120	應收票據淨額（附註二及五）	49,174	3	35,685	3	2120	應付票據	22,382	1	16,185	1		
1140	應收帳款淨額（附註二及六）	481,332	26	373,099	25	2130	應付票據－關係人（附註二三）	1,234	-	1,933	-		
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、六及二三）	178	-	715	-	2140	應付帳款	166,089	9	121,148	8		
1178	其他應收款	17,863	1	15,813	1	2150	應付帳款－關係人（附註二三）	14,238	1	8,733	1		
1180	其他應收款－關係人（附註二三）	109	-	8,228	1	2160	應付所得稅	61,470	3	46,480	3		
1210	存貨淨額（附註二、三及七）	445,247	24	340,212	23	2170	應付費用（附註十三）	114,002	6	81,271	5		
1260	預付款項	26,299	1	19,924	1	2190	其他應付款－關係人（附註二三）	904	-	684	-		
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二十）	5,124	-	1,609	-	2210	其他應付款	17,894	1	13,336	1		
11XX	流動資產合計	1,314,437	71	994,139	68	2260	預收款項	33,116	2	29,475	2		
						21XX	流動負債合計	717,275	39	462,101	31		
	固定資產（附註二、八及二四）						其他負債						
	成 本					2810	應計退休金負債（附註二及十四）	13,654	-	12,967	1		
1501	土 地	61,785	3	61,785	4	2820	存入保證金	-	-	20	-		
1521	房屋及建築	251,774	14	231,073	15	2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及二十）	90,009	5	103,304	7		
1531	機器設備	222,533	12	177,343	12	2883	合併貸項（附註二）	-	-	1,805	-		
1551	運輸設備	12,283	1	12,267	1	28XX	其他負債合計	103,663	5	118,096	8		
1561	生財器具	29,090	1	26,243	2								
1681	其他設備	60,744	3	55,245	4	2XXX	負債合計	820,938	44	580,197	39		
15X1	固定資產成本	638,209	34	563,956	38		母公司股東權益						
15X9	減：累計折舊	(197,633)	(11)	(174,699)	(12)		股 本						
1670	未完工程及預付設備款	28,799	2	24,956	2	3110	普通股股本（附註一及十五）	387,749	21	369,285	25		
15XX	固定資產淨額	469,375	25	414,213	28		資本公積（附註十六）						
	無形資產					3210	股票發行溢價	74,811	4	93,275	6		
1750	電腦軟體成本（附註二及九）	4,660	-	3,943	-	3260	長期投資	75	-	75	-		
1760	商譽（附註二及十）	3,254	-	3,254	-		保留盈餘						
1782	土地使用權（附註二、十一及二四）	24,135	2	27,539	2	3310	法定盈餘公積（附註十七）	79,969	5	55,527	4		
17XX	無形資產合計	32,049	2	34,736	2	3320	特別盈餘公積（附註十八）	168	-	168	-		
	其他資產					3350	未分配盈餘（附註十九及二十）	460,693	25	318,142	21		
1820	存出保證金	4,700	-	4,558	-	33XX	保留盈餘合計	540,830	30	373,837	25		
1830	遞延費用（附註二）	26,776	2	23,268	2		股東權益其他項目						
1887	受限制資產－非流動（附註二四）	791	-	1,821	-	3420	累積換算調整數（附註二）	805	-	36,498	3		
18XX	其他資產合計	32,267	2	29,647	2		母公司股東權益合計	1,004,270	55	872,970	59		
						3610	少數股權	22,920	1	19,568	2		
						3XXX	股東權益合計	1,027,190	56	892,538	61		
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,848,128	100	\$ 1,472,735	100		負債及股東權益總計	\$ 1,848,128	100	\$ 1,472,735	100		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月九日查核報告）

董事長：謝順和

經理人：呂國宏

會計主管：黃宇彤

新麥企業股份有限公司及其子公司

合 併 損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
		金 額 %	金 額 %
	營業收入（附註二及二三）		
4110	銷貨收入	\$2,581,403 99	\$1,892,326 99
4170	銷貨退回	(2,954) -	(2,216) -
4190	銷貨折讓	(84) -	(133) -
4600	勞務收入淨額	<u>14,834</u> <u>1</u>	<u>12,848</u> <u>1</u>
4000	營業收入合計	<u>2,593,199</u> 100	<u>1,902,825</u> 100
5000	營業成本（附註三、二一及二三）	(<u>1,519,829</u>) (<u>58</u>)	(<u>1,110,195</u>) (<u>59</u>)
5910	營業毛利	<u>1,073,370</u> <u>42</u>	<u>792,630</u> <u>41</u>
	營業費用（附註二一及二三）		
6100	推銷費用	(351,014) (13)	(257,600) (14)
6200	管理及總務費用	(176,471) (7)	(159,776) (8)
6300	研究發展費用	(<u>66,389</u>) (<u>3</u>)	(<u>4,874</u>) -
6000	營業費用合計	(<u>593,874</u>) (<u>23</u>)	(<u>422,250</u>) (<u>22</u>)
6900	營業淨利	<u>479,496</u> <u>19</u>	<u>370,380</u> <u>19</u>
	營業外收入及利益		
7110	利息收入	1,021 -	738 -
7130	處分固定資產利益（附註二）	496 -	- -
7140	處分投資利益（附註二及二三）	- -	50 -
7160	兌換利益－淨額（附註二）	- -	1,052 -
7210	租金收入（附註二三）	2,505 -	3,025 -
7250	呆帳轉回利益	- -	34,182 2
7480	什項收入	<u>1,675</u> -	<u>2,981</u> -
7100	營業外收入及利益合計	<u>5,697</u> -	<u>42,028</u> <u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九	十	九	年	度	九	十	八	年	度
		金		額	%		金		額	%	
	營業外費用及損失										
7510	利息費用	(\$		1,676)	-		(\$		6,170)	-	
7530	處分固定資產損失(附註二及二三)	(		1,721)	-		(		2,222)	-	
7560	兌換損失—淨額(附註二)	(		15,568)	(1)				-	-	
7880	什項支出	(		2,026)	-		(		1,665)	-	
7500	營業外費用及損失合計	(		20,991)	(1)		(		10,057)	-	
7900	繼續營業單位稅前淨利			464,202	18				402,351	21	
8110	所得稅費用(附註二及二十)	(		84,593)	(3)		(		152,970)	(8)	
9600	合併總純益	\$		379,609	15		\$		249,381	13	
	歸屬予：										
9601	母公司股東	\$		370,100	14		\$		244,421	13	
9602	少數股權			9,509	1				4,960	-	
		\$		379,609	15		\$		249,381	13	
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後	稅	後
9750	基本每股盈餘(附註三及十五)	\$10.21		\$ 9.54		\$ 7.73		\$ 6.30			
9850	稀釋每股盈餘(附註十五)	\$10.12		\$ 9.45		\$ 7.66		\$ 6.25			

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月九日查核報告)

董事長：謝順和

經理人：呂國宏

會計主管：黃宇彤

新麥企業股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘		累	換	調	整	數	少	數	股	權	股	東	權	益	合	計							
	法	定	盈	餘	公	積	特	別	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	累	換	調	整	數	少	數	股	權	股	東	權	益	合	計	
九十八年一月一日餘額	\$	351,700		\$	110,935		\$	41,783		\$	168		\$	175,390		\$	50,354		\$	24,245		\$	754,575										
九十七年度盈餘分配																																	
法定盈餘公積（附註十七及十九）		-			-			13,744		-		(	13,744)		-		-		-		-		-										
現金股利（附註十九）		-			-			-		-		(	87,925)		-		-		-		-		(	87,925)									
資本公積轉增資（附註十五、十六及十九）		17,585		(	17,585)			-		-		-		-		-		-		-		-		-									
九十八年度合併總純益		-			-			-		-		244,421		-		-		-		4,960		249,381											
少數股權投資持股比例變動調整		-			-			-		-		-		-		-		(	6,543)		(	6,543)											
少數股權股利		-			-			-		-		-		-		-		(	2,342)		(	2,342)											
外幣報表換算所產生兌換差額之變動（附註二）		-			-			-		-		-		-		(	13,856)		(	752)		(	14,608)										
九十八年十二月三十一日餘額		369,285			93,350			55,527		168		318,142		36,498		19,568		892,538															
九十八年度盈餘分配																																	
法定盈餘公積（附註十七及十九）		-			-			24,442		-		(	24,442)		-		-		-		-		-										
現金股利（附註十九）		-			-			-		-		(	203,107)		-		-		-		-		(	203,107)									
資本公積轉增資（附註十五、十六及十九）		18,464		(	18,464)			-		-		-		-		-		-		-		-		-									
九十九年度合併總純益		-			-			-		-		370,100		-		9,509		379,609															
少數股權股利		-			-			-		-		-		-		-		(	4,507)		(	4,507)											
外幣報表換算所產生兌換差額之變動（附註二）		-			-			-		-		-		-		(	35,693)		(	1,650)		(	37,343)										
九十九年十二月三十一日餘額	\$	387,749		\$	74,886		\$	79,969		\$	168		\$	460,693		\$	805		\$	22,920		\$	1,027,190										

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月九日查核報告）

董事長：謝順和

經理人：呂國宏

會計主管：黃宇彤

新麥企業股份有限公司及其子公司

合 併 現 金 流 量 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 379,609	\$ 249,381
呆帳費用（呆帳轉回利益）	3,223	(34,182)
沖銷備抵呆帳	(1,878)	(533)
折舊費用	38,618	38,540
各項攤提	11,893	9,867
提列退休金費用	41,855	29,908
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	6,532	(8,683)
合併貸項攤銷	(1,805)	(1,462)
處分投資利益	-	(50)
處分固定資產利益	(496)	-
處分固定資產損失	1,721	2,222
固定資產轉列費用	14	-
處分無形資產損失	-	4
遞延所得稅資產—流動	(3,658)	8,061
遞延所得稅負債—非流動	(4,336)	36,992
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(13,390)	2,603
應收帳款	(123,475)	74,172
應收帳款—關係人	295	125
其他應收款	(2,787)	(6,118)
其他應收款—關係人	2,161	(2,094)
存 貨	(128,868)	(44,293)
預付款項	(7,487)	(8,129)
催 收 款	485	(1,462)
應付票據	6,198	(4,918)
應付票據—關係人	(699)	306
應付帳款	51,451	43,471
應付帳款—關係人	6,998	2,827
應付所得稅	16,961	40,288
應付費用	35,692	16,884
其他應付款	5,201	2,556
其他應付款—關係人	-	(1,632)
預收款項	4,895	18,421

（接次頁）

(承 前 頁)

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
提撥退休金	(\$ 41,075)	(\$ 28,178)
其他流動負債	<u>-</u>	<u>(785)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>283,848</u>	<u>434,109</u>
投資活動之現金流量		
其他應收款－關係人減少 (增加)	5,742	(1,216)
處分併入合併主體之子公司股權之價款	-	2,052
增加採權益法之長期股權投資	-	(7,442)
購置固定資產	(120,718)	(51,075)
出售固定資產價款	2,096	565
購置無形資產	(3,043)	(16,830)
出售無形資產價款	1,403	2,625
存出保證金增加	(47)	(3,223)
遞延費用增加	(13,469)	(12,506)
處分遞延費用價款	-	61
受限制資產－非流動減少 (增加)	<u>591</u>	<u>(562)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(127,445)</u>	<u>(87,551)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加 (減少)	146,648	(204,223)
其他應付款－關係人增加	290	653
存入保證金減少	(20)	-
發放現金股利	<u>(207,614)</u>	<u>(90,267)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(60,696)</u>	<u>(293,837)</u>
匯率影響數	<u>(5,450)</u>	<u>(24,140)</u>
本期現金及約當現金增加數	90,257	28,581
期初現金及約當現金餘額	<u>198,854</u>	<u>170,273</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 289,111</u>	<u>\$ 198,854</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息 (不含資本化利息)	<u>\$ 1,471</u>	<u>\$ 7,007</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 50,778</u>	<u>\$ 66,148</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產轉列存貨	<u>\$ 907</u>	<u>\$ -</u>
固定資產轉列遞延費用	<u>\$ 1,498</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月九日查核報告)

董事長：謝順和

經理人：呂國宏

會計主管：黃宇彤

新麥企業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

(一) 新麥企業股份有限公司(以下簡稱新麥企業)成立於七十二年九月，目前實收資本額為 387,749 仟元，所營事業主要為：

1. 機械批發業。
2. 機械器具零售業。
3. 機械設備製造業。
4. 未分類其他食品製造業。
5. 食品什貨批發業。
6. 食品什貨、飲料零售業。
7. 國際貿易業。
8. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

新麥企業於九十六年十二月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

(二) LUCKY UNION LIMITED 於九十二年設立於薩摩亞，新麥企業目前投資持股比例為 100%，係作為控股公司目的。

(三) SINMAG LIMITED 於九十二年設立於薩摩亞，由 LUCKY UNION LIMITED 100% 持有，係作為控股公司目的。

(四) 新麥機械(無錫)有限公司(以下簡稱新麥機械公司)於八十三年設立於大陸無錫市錫山經濟開發區，由 SINMAG LIMITED 100% 持有，主要營業項目為製造及銷售食品機械。新麥企業為整合子公司資源運用及提升管理效率，新麥機械公司以九十八年五月三十一日為合併基準日，採取吸收合併方式合併同一母公司(SINMAG LIMITED)百分之百持有之無錫日麥精機有限公司(以下簡稱無錫日麥公司)及無錫新格制冷設備有限公司(以下簡稱無錫新格公

司)，並以新麥機械公司為存續公司，無錫日麥公司及無錫新格公司為消滅公司，並於九十九年四月二日完成變更登記。

- (五) SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN. BHD. (以下簡稱 SINMAG SDN.公司) 於七十九年六月二十五日設立於馬來西亞，目前由 SINMAG LIMITED 100%持有，主要營業項目為銷售食品機械。
- (六) 無錫歐麥機電控制有限公司 (以下簡稱無錫歐麥公司) 於九十一年五月八日設立於大陸江蘇省無錫市錫山經濟技術開發區，目前由 SINMAG LIMITED 持股 50%，主要營業項目為生產控制儀表及機電控制系統，自營和代理各類商品和技術的進出口業務。
- (七) 無錫日麥公司於九十年十二月十一日核准設立於大陸江蘇省無錫市錫山經濟技術開發區，SINMAG LIMITED 於九十六年八月及九十八年二月分別購入 50%股份，目前持股比率為 100%。所營業務主要為製造及銷售食品烘焙設備及其零配件。並於九十八年五月三十一日由新麥機械公司採吸收合併後消滅。
- (八) 無錫力幫機械有限公司 (原名：力幫機械 (無錫) 有限公司，於九十七年五月二十日更名) (以下簡稱無錫力幫公司) 於九十年二月八日核准設立於大陸江蘇省無錫市錫山經濟技術開發區，SINMAG LIMITED 於九十六年八月購入 50%股份，目前持股比率為 50%。所營業務主要為製造及銷售打蛋機和其他食品機械。
- (九) SINMAG HOLDING LIMITED (以下簡稱 SINMAG HOLDING) 於九十七年二月十九日設立於香港，目前由 LUCKY UNION LIMITED 100%持有，係控股公司。
- (十) LBC BAKERY EQUIPMENT INC. (以下簡稱 LBC 公司) 於九十四年七月二十六日核准設立於美國。SINMAG LIMITED 於九十七年七月購入 96%股份，所營業務主要為銷售食品機械，另於九十八年六月出售 16%股份予 LBC BAKERY EQUIPMENT INC.員工，目前持股比率為 80%。

- (十一) 無錫新格公司於九十一年九月二十八日核准設立於大陸江蘇省無錫市錫山經濟技術開發區。SINMAG LIMITED 於九十七年十二月購入 100% 股份，所營業務主要為製造及銷售食品展示櫃。並於九十八年五月三十一日由新麥機械公司採吸收合併後消滅。
- (十二) SINMAG BAKERY MACHINE INDIA PRIVATE LIMITED (以下簡稱 SINMAG INDIA) 於九十八年三月十六日於印度註冊登記設立，並於九十九年九月十八日完成設廠申請，目前由 SINMAG LIMITED 投資持股 100%，主要營業項目為製造及銷售食品機械。
- (十三) SINMAG EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD. (以下簡稱 SINMAG THAILAND) 於九十八年十一月二十日於泰國註冊並登記設立完成，由 SINMAG LIMITED 持股 100%，主要營業項目為銷售及進出口食品機械、貿易及投資等。
- (十四) 新麥企業為整合子公司資源運用及提升管理效率，於九十八年三月二十六日經董事會決議通過對投資事業投資架構組織重整，以九十八年五月三十一日為合併基準日，新麥機械公司採取吸收合併方式合併無錫日麥公司及無錫新格公司，並以新麥機械公司為存續公司，無錫日麥公司及無錫新格公司為消滅公司，並於九十九年四月二日完成變更登記。
- (十五) 截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，新麥企業及其子公司員工人數分別為 1,388 人及 1,251 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併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，對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、無形資產攤銷、遞延費用攤銷、所得稅、退休金、資產減損、產品保證責任以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。

重要會計政策之彙總說明如下：

合併財務報表編製基礎

依修正後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，母公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子關係。母公司編製合併財務報表時，已將所有子公司納入。年度中取得子公司多數股權時，自取得子公司之控制能力之日起，開始將子公司之收入及費用編入合併財務報表。

列入合併報表編製之主體包括新麥企業及其子公司－LUCKY UNION LIMITED、SINMAG LIMITED、SINMAG HOLDING、新麥機械公司、無錫日麥公司（於九十八年五月三十一日併入新麥機械公司）、SINMAG SDN.公司、無錫歐麥公司、無錫力幫公司、無錫新格公司（於九十八年五月三十一日併入新麥機械公司）、LBC 公司、SINMAG INDIA 及 SINMAG THAILAND，列入九十九及九十八年度合併財務報表之子公司財務報表中，除九十九年度 SINMAG INDIA 及 SINMAG THAILAND 係依各被投資公司自行結算之財務報表併入合併財務報表外，均經會計師查核，編製合併財務報表時，所有公司間之內部交易及其餘額業已銷除。

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。

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。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。新麥企業及其子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

新麥企業及其子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。勞務收入則於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。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。

銷貨收入係按公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。新麥企業及其子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。

存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

固定資產

固定資產係以成本減累計折舊及累計減損計價。重大更新及改良作為資本支出，修理及維護支出則列為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，三年至五十年；機器設備，二年至十三年；運輸設備，四年至五年；生財器具，二年至十年；其他設備，三年至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新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、累計折舊及累計減損均自帳上減除。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。

無形資產－電腦軟體成本

以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限按三年至五年分期攤銷。

商 譽

商譽係母子公司因合併或取得子公司股權時，因投資成本高於子公司股權淨值而無法分析產生原因者，依新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷。若有證據顯示投資之價值確已減損，則列為當年度損失，此項減損損失嗣後不得迴轉。

土地使用權

土地使用權係以取得成本入帳，並以成本減累計攤銷計價，採直線法按其批准年限攤銷。

遞延費用

遞延費用係辦公室裝潢支出，以取得成本為入帳基礎，依其性質分三年至十年以直線法攤提。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到新麥企業及其子公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收之金額比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

合併貸項

係 SINMAG LIMITED 取得子公司股權之成本與股權淨值間之差額，依五年平均攤銷。

退休金

新麥企業依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。

採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。

新麥機械公司、無錫歐麥公司、無錫力幫公司、無錫日麥公司（於九十八年五月三十一日併入新麥機械公司）及無錫新格公司（於九十八年五月三十一日併入新麥機械公司）根據「江蘇省社會保險費徵繳條例」及無錫市勞動保險錫勞社險（2006）19 號檔規定，係屬確定提撥退休辦法，私營企業按中方職工實得工資總額的百分之二十提繳退休養老基金，個人按實得工資總額的百分之八計繳。

SINMAG SDN.公司退休基金最低提撥率為員工自提月薪百分之十一，僱主提撥則為員工月薪之百分之十二。

LBC 公司依照員工自願提繳月薪比率提撥，係屬確定提撥退休辦法，僱主提撥以員工月薪的百分之四為上限。

SINMAG INDIA 及 SINMAG THAILAND 係依據當地法令提撥相關退休金。

所得稅

新麥企業及其子公司之所得稅作同期間及跨期間之分攤。可減除暫時性差異及虧損扣抵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。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

在中華民國境內營運之個體，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。

合併公司之所得稅依各該國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算入帳。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，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作為依據，兌換差額考量遞延所得稅資產（負債）後，列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

新麥企業及其子公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度繼續營業單位稅前淨利減少 8,218 仟元，本期合併總純益減少 6,164 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.17 元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 3,394	\$ 2,288
支票存款	54,745	35,620
活期存款	169,085	156,148
定期存款	61,887	4,798
	<u>\$289,111</u>	<u>\$198,854</u>

五、應收票據

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 49,263	\$ 35,773
減：備抵呆帳	(89)	(88)
	<u>\$ 49,174</u>	<u>\$ 35,685</u>

六、應收帳款及催收款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$509,761	\$401,063
減：備抵呆帳	(28,429)	(27,964)
	<u>\$481,332</u>	<u>\$373,099</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 178</u>	<u>\$ 715</u>
催收款（帳列其他資產－非流動）	\$ 1,265	\$ 1,750
減：備抵呆帳	(1,265)	(1,750)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司備抵呆帳變動情形如下：

	九	十	九	年	度	九	十	八	年	度
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款	
年初餘額	\$ 88	\$ 27,964	\$ 1,750	\$ 477	\$ 65,512	\$ 288				
減：本年度實際沖銷	-	(1,878)	-	-	(533)	-				
加（減）：本年度提列（迴轉）呆帳費用	-	3,708	(485)	(369)	(35,275)	1,462				
匯率影響數	1	(1,365)	-	(20)	(1,740)	-				
年底餘額	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 28,429</u>	<u>\$ 1,265</u>	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 27,964</u>	<u>\$ 1,750</u>				

七、存貨淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 物 料	\$180,784	\$146,968
在 製 品	106,396	74,753
製 成 品	71,631	52,227
商品存貨	71,863	62,292
在途存貨	<u>14,573</u>	<u>3,972</u>
	<u>\$445,247</u>	<u>\$340,212</u>

新麥企業及其子公司九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 37,902 仟元及 32,816 仟元。

新麥企業及其子公司九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,518,107 仟元及 1,108,671 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 6,532 仟元及存貨跌價回升利益 8,683 仟元。

八、固定資產

	九		十		九		年		度							
	房 屋		機 器 設 備		運 輸 設 備		生 財 器 具		其 他 設 備		未完工程及		預付設備款		合 計	
成 本	土	地 及 建 築														
年初餘額	\$ 61,785	\$ 231,073	\$ 177,343		\$ 12,267		\$ 26,243		\$ 55,245		\$ 24,956		\$ 588,912			
本年度增加	-	2,347	44,705		749		5,599		10,214		57,104		120,718			
本年度處分	-	-	(4,667)		-		(1,356)		(1,983)		-		(8,006)			
本年度重分類 (註)	-	29,988	17,873		-		361		812		(51,568)		(2,534)			
匯率影響數	-	(11,634)	(12,721)		(733)		(1,757)		(3,544)		(1,693)		(32,082)			
年底餘額	<u>61,785</u>	<u>251,774</u>	<u>222,533</u>		<u>12,283</u>		<u>29,090</u>		<u>60,744</u>		<u>28,799</u>		<u>667,008</u>			
累計折舊																
年初餘額	-	52,246	70,276		7,709		16,567		27,901		-		174,699			
折舊費用	-	9,728	15,664		1,387		3,914		7,925		-		38,618			
本年度處分	-	-	(2,553)		-		(1,140)		(968)		-		(4,661)			
本年度重分類 (註)	-	-	(115)		-		-		-		-		(115)			
匯率影響數	-	(2,743)	(4,579)		(510)		(1,145)		(1,931)		-		(10,908)			
年底餘額	-	<u>59,231</u>	<u>78,693</u>		<u>8,586</u>		<u>18,196</u>		<u>32,927</u>		-		<u>197,633</u>			
年底淨額	<u>\$ 61,785</u>	<u>\$ 192,543</u>	<u>\$ 143,840</u>		<u>\$ 3,697</u>		<u>\$ 10,894</u>		<u>\$ 27,817</u>		<u>\$ 28,799</u>		<u>\$ 469,375</u>			

	九	十	八	年	度			
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備	未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	合 計
成 本								
年初餘額	\$ 61,785	\$ 226,367	\$ 167,183	\$ 14,278	\$ 29,728	\$ 48,215	\$ 9,928	\$ 557,484
本年度增加	-	2,800	5,998	-	2,833	7,003	32,441	51,075
本年度處分	-	-	(3,106)	(1,692)	(1,480)	(1,220)	(318)	(7,816)
本年度重分類	-	6,548	11,600	-	(4,296)	2,816	(16,668)	-
匯率影響數	-	(4,642)	(4,332)	(319)	(542)	(1,569)	(427)	(11,831)
年底餘額	61,785	231,073	177,343	12,267	26,243	55,245	24,956	588,912
累計折舊								
年初餘額	-	44,140	55,865	7,747	17,783	19,996	-	145,531
折舊費用	-	9,218	15,020	1,654	3,785	8,863	-	38,540
本年度處分	-	-	(1,646)	(1,523)	(1,212)	(648)	-	(5,029)
本年度重分類	-	-	2,813	-	(3,312)	499	-	-
匯率影響數	-	(1,112)	(1,776)	(169)	(477)	(809)	-	(4,343)
年底餘額	-	52,246	70,276	7,709	16,567	27,901	-	174,699
年底淨額	\$ 61,785	\$ 178,827	\$ 107,067	\$ 4,558	\$ 9,676	\$ 27,344	\$ 24,956	\$ 414,213

(註)重分類係轉列存貨 907 仟元，轉列遞延費用 1,498 仟元及轉列製造費用 14 仟元。。

本公司固定資產項下之土地及部分房屋及建築業已抵押予金融機構，作為抵押借款之擔保，請參閱附註二四。

九、無形資產－電腦軟體成本

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
成 本		
年初餘額	\$ 12,529	\$ 13,098
本年度增加	3,043	1,258
本年度沖轉	-	(1,518)
匯率影響數	(811)	(309)
年底餘額	<u>14,761</u>	<u>12,529</u>
累計攤銷		
年初餘額	8,586	7,814
攤銷費用	2,059	2,507
本年度沖轉	-	(1,514)
匯率影響數	(544)	(221)
年底餘額	<u>10,101</u>	<u>8,586</u>
年底淨額	<u>\$ 4,660</u>	<u>\$ 3,943</u>

十、商 譽

投資成本與股權淨值間之差額，九十九及九十八年度增減變動情形如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
成 本		
年初餘額	\$ 3,254	\$ -
本年度增加	<u>-</u>	<u>3,254</u>
年底餘額	<u>\$ 3,254</u>	<u>\$ 3,254</u>

十一、土地使用權

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 30,220	\$ 22,688
本年度增加	-	12,318
本年度處分	(1,403)	(3,750)
匯率影響數	(<u>1,631</u>)	(<u>1,036</u>)
年底餘額	<u>27,186</u>	<u>30,220</u>
<u>累計攤銷</u>		
年初餘額	2,681	3,226
攤銷費用	549	654
本年度處分	-	(1,125)
匯率影響數	(<u>179</u>)	(<u>74</u>)
年底餘額	<u>3,051</u>	<u>2,681</u>
年底淨額	<u>\$ 24,135</u>	<u>\$ 27,539</u>

(一) 係新麥機械公司位於江蘇省錫山經濟開發區之廠房及員工宿舍用地之土地使用權，其使用期限依合約為五十年，期間自八十四年一月一日至一三四年十二月三十一日止。

(二) 部分土地使用權業已抵押予金融機構，作為抵押借款之擔保，請參閱附註二四。

十二、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
信用借款－利率九十九年度 1.088%~1.307%，九十八年度 1.233%~2.702%	\$161,741	\$ 95,998
抵押借款－利率九十九年度 1.10%~5.35%，九十八年度 4.86%	<u>124,205</u> <u>\$285,946</u>	<u>46,858</u> <u>\$142,856</u>

上述借款之擔保品，請參閱附註二四。

十三、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
薪資（含員工紅利及董監酬勞）	\$ 90,290	\$ 59,429
勞 務 費	2,229	4,123
職工福利金	3,442	3,973
利 息	378	136
其 他	17,663	13,610
	<u>\$114,002</u>	<u>\$ 81,271</u>

十四、員工退休金／應計退休金負債

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。新麥企業九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 2,309 仟元及 1,900 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付辦法。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。新麥企業按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。新麥企業九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 3,044 仟元及 3,902 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 780	\$ 1,004
利息成本	563	1,289
退休基金資產之預期報酬	(322)	(413)
過渡性淨給付義務攤銷數	2,023	2,022
	<u>\$ 3,044</u>	<u>\$ 3,902</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 7,457	\$ 3,527
非既得給付義務	<u>21,587</u>	<u>18,671</u>
累積給付義務	29,044	22,198
未來薪資增加之影響數	<u>10,415</u>	<u>6,746</u>
預計給付義務	39,459	28,944
退休基金資產公平價值	(<u>18,358</u>)	(<u>15,742</u>)
提撥狀況	21,101	13,202
未認列過度性淨給付義務	(18,201)	(20,224)
未認列退休金利益	10,754	19,989
補列之應計退休金負債	<u>-</u>	<u>-</u>
補列後之應計退休金負債	<u>\$ 13,654</u>	<u>\$ 12,967</u>
職工退休辦法之既得給付	<u>\$ 9,112</u>	<u>\$ 4,440</u>

(三) 退休金給付義務之精算假設：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折 現 率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.00%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 2,357</u>	<u>\$ 2,216</u>

(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,579</u>
---------------	-------------	-----------------

新麥機械公司、無錫歐麥公司、無錫力幫公司、無錫日麥公司（於九十八年五月三十一日併入新麥機械公司）及無錫新格公司（於九十八年五月三十一日併入新麥機械公司）係根據「江蘇省社會保險費徵繳條例」及無錫市勞動保險錫勞社險（2006）19 號檔規定，私營企業按中方職工實得工資總額的百分之二十提繳退休養老基金，個人按實得工資總額的百分之八計繳。九十九及九十八年度認列之退休金費用分別為 35,127 仟元及 22,823 仟元。

SINMAG SDN.公司退休基金最低提撥率為員工自提月薪百分之十一，僱主則為員工提列月薪之百分之十二。九十九及九十八年度認列之退休金費用分別為 704 仟元及 649 仟元。

LBC 公司退休金係依照員工自願提繳月薪比率提撥，僱主提撥以百分之四為上限。九十九及九十八年度認列退休金費用分別為 671 仟元及 634 仟元。

十五、股本／每股盈餘

- (一) 新麥企業截至九十九年十二月三十一日止，額定資本額為 600,000 仟元，每股面額 10 元，實收資本額為 387,749 仟元，分為 38,774,925 股，均為普通股。新麥企業歷年來各次增資均經主管機關核准變更登記在案，增資股款來源明細如下：

	金	額
原始現金認股	\$	4,000
現金增資		251,200
盈餘轉增資		74,000
債權轉增資		14,000
合併產生		5,000
資本公積轉增資		39,549
		<u>\$387,749</u>

- (二) 新麥企業於九十九年六月十七日經股東常會決議通過資本公積轉增資 18,464 仟元，計發行新股 1,846,425 股，每股面額 10 元，業奉行政院金融監督管理委員會九十九年七月一日金管證發字第 0990033967 號函核准，九十九年七月十三日經董事會決議訂定九十九年八月二十三日為增資基準日，本案業經九十九年九月三日府產業商字第 09987446000 號函核准。

- (三) 新麥企業於九十八年六月十六日經股東常會決議通過資本公積轉增資 17,585 仟元，分為 1,758,500 股，每股面額 10 元，業奉行政院金融監督管理委員會九十八年七月三日金管證發字第 0980033192 號函核准，九十八年七月十七日經董事會決議除息暨增資基準日為九十八年八月九日。本案業經九十八年八月二十四日經府產業商字第 098887820510 號函核准。

(四) 新麥企業每股盈餘計算如下：

	金 額 (分 子)	股數 (分母)	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期盈餘	\$ 396,071	\$ 370,100	38,774,925	<u>\$10.21</u>	<u>\$ 9.54</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	371,909		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期盈餘加潛在普通 股之影響	<u>\$ 396,071</u>	<u>\$ 370,100</u>	<u>39,146,834</u>	<u>\$10.12</u>	<u>\$ 9.45</u>
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期盈餘	\$ 299,544	\$ 244,421	38,774,925	<u>\$ 7.73</u>	<u>\$ 6.30</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	323,657		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期盈餘加潛在普通 股之影響	<u>\$ 299,544</u>	<u>\$ 244,421</u>	<u>39,098,582</u>	<u>\$ 7.66</u>	<u>\$ 6.25</u>

新麥企業及其子公司採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十八年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 6.62 元及 6.56 元減少為 6.30 元及 6.25 元。

十六、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（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。但長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

十七、法定盈餘公積

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。

十八、特別盈餘公積

新麥企業公司分配盈餘時，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累積換算調整數）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。

十九、盈餘分配案

（一）新麥企業原章程規定，新麥企業年度總決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，及按證交法規定提列特別盈餘公積，如尚有餘額得連同以前年度累積未分配盈餘依下列項目及比率提撥：

1. 董事及監察人之酬勞不高於百分之五。
2. 員工紅利為百分之二至百分之十（若部分員工紅利以股票發放時，依主管機關規定之公平價值計算配發紅利股數。）員工紅利以股票發放時，分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。
3. 其餘為股東紅利。

公司正值成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分配採剩餘股利政策，依公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況財務結構及每年盈餘稀釋程度等因素擬適當之股利分派，其中現金股利之發放以不低於

當年度全部股利之百分之二十，惟得視財務、業務需要及經營面等相關因素調整之。

(二) 新麥企業於九十八年六月十六日經股東常會通過修訂章程，修訂後章程規定，公司年度總決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，及按證交法規定提列特別盈餘公積，如尚有餘額得連同以前年度累積未分配盈餘依下列項目及比率提撥：

1. 董事及監察人之酬勞不高於百分之五。
2. 員工紅利為百分之二至百分之十（若部分員工紅利以股票發放時，依主管機關規定之公平價值計算配發紅利股數。）員工紅利以股票發放時，分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。
3. 其餘為股東紅利。

公司正值成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分配採剩餘股利政策，依公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況財務結構及每年盈餘稀釋程度等因素擬適當之股利分派，其中現金股利之發放以不低於當年度全部股利之百分之二十。

(三) 新麥企業九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 21,192 仟元及 12,522 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 7,064 仟元及 4,175 仟元。新麥企業對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利扣除員工分紅及董監酬勞之金額並考慮法定盈餘公積後之 6%及 2%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放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係按股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

(四) 新麥企業股東常會分別於九十九年六月十七日及九十八年六月十六日決議通過董事會擬議之九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 24,442	\$ 13,744	\$ -	\$ -
現金股利	203,107	87,925	5.50	2.50

九十九年六月十七日及九十八年六月十六日之股東常會分別決議配發九十八及九十七年度員工紅利為 12,522 仟元及 7,485 仟元；董監酬勞為 4,175 仟元及 2,495 仟元。股東常會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十八及九十七年度認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

新麥企業九十九年六月十七日及九十八年六月十六日之股東常會分別決議以資本公積 18,464 仟元及 17,585 仟元轉增資。

有關新麥企業董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形及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。

二十、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$151,111	\$171,203
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	879	2,385
暫時性差異	(5,313)	(70,283)
按課稅所得額計算之所得稅		
費用	146,677	103,305
當期抵用之海外盈餘匯回扣		
繳稅款	(29,463)	-
未分配盈餘加徵 10%	1,687	3,578
當期應納所得稅	118,901	106,883
以前年度所得稅調整	(26,314)	1,034

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
遞延所得稅		
暫時性差異	\$ 5,892	\$ 68,196
因稅率改變產生之變動		
影響數	(13,886)	(23,143)
	<u>\$ 84,593</u>	<u>\$152,970</u>

九十八年五月依修正後中華民國所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行，其後又於九十九年五月依修正後所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。新麥企業業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

新麥機械公司根據中華人民共和國企業所得稅法及實施條例，自二〇〇八年度起所得稅稅率為 25%，由於二〇一〇年四月間取得高新技術企業認定合格，並追溯自二〇〇九年起，根據前述條例以及相關稅收規定經認定合格的高新技術企業可享有 15%低稅率優惠，故與原二〇〇九年依原稅率估計之所得稅費用差異，列為本年度所得稅費用調整。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
呆帳損失超限	\$ 3,910	\$ 6,394
存貨跌價及呆滯損失	5,104	6,089
未實現兌換損失	2,166	505
未實現產品服務保證		
費用	1,984	1,014
其 他	<u>400</u>	<u>201</u>
	13,564	14,203
減：備抵評價	(8,259)	(12,380)
	<u>5,305</u>	<u>1,823</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(\$ 181)	(\$ 214)
	(181)	(214)
	<u>\$ 5,124</u>	<u>\$ 1,609</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金超限	\$ 2,313	\$ 2,584
聯屬公司間未實現利		
益	1,518	1,740
虧損扣抵	526	1,818
其 他	<u>5,772</u>	<u>5,330</u>
	10,129	11,472
減：備抵評價	(5,570)	(6,988)
	<u>4,559</u>	<u>4,484</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列國外被		
投資公司之投資利		
益	(93,675)	(98,504)
累積換算調整數	(165)	(9,124)
其 他	(728)	(160)
	<u>(94,568)</u>	<u>(107,788)</u>
	<u>(\$ 90,009)</u>	<u>(\$ 103,304)</u>

LBC 公司截至九十九年十二月三十一日止，有美金 18,042 元之營業虧損得依聯邦稅法規定於未來獲利或產生資本利得時扣抵。屬聯邦稅法規定得扣抵之營業虧損其最後扣抵年度為一一七年。

前述未抵減之營業虧損餘額，其所得稅影響數已包含於遞延所得稅資產中。

(三) 新麥企業兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 13,442</u>	<u>\$ 15,933</u>
	九十九年度(預計)	九十八年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>8.67%</u>	<u>8.80%</u>

(四) 新麥企業未分配盈餘相關資訊：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
八十六年度以前	\$ 8,224	\$ 8,224
八十七年度以後	<u>452,469</u>	<u>309,918</u>
	<u>\$460,693</u>	<u>\$318,142</u>

依所得稅法規定，新麥企業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。本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，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。

(五) 新麥企業營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至九十七年度，且無任何未決營利事業所得稅訴訟案件。

二一、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度			九 十 八 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	\$ 60,414	\$ 216,425	\$ 276,839	\$ 119,221	\$ 175,044	\$ 294,265
勞健保費用	1,600	3,165	4,765	1,342	4,424	5,766
退休金費用	21,503	20,352	41,855	18,055	11,853	29,908
其他用人費用	<u>25,331</u>	<u>42,361</u>	<u>67,692</u>	<u>21,595</u>	<u>27,260</u>	<u>48,855</u>
	<u>\$108,848</u>	<u>\$282,303</u>	<u>\$391,151</u>	<u>\$160,213</u>	<u>\$218,581</u>	<u>\$378,794</u>
折舊費用	<u>\$ 27,765</u>	<u>\$ 10,853</u>	<u>\$ 38,618</u>	<u>\$ 26,659</u>	<u>\$ 11,881</u>	<u>\$ 38,540</u>
攤銷費用	<u>\$ 4,558</u>	<u>\$ 7,335</u>	<u>\$ 11,893</u>	<u>\$ 3,098</u>	<u>\$ 6,769</u>	<u>\$ 9,867</u>

二二、金融商品之公平價值

(一) 公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產				
現金及約當現金	\$ 289,111	\$ 289,111	\$ 198,854	\$ 198,854
應收款項淨額	548,656	548,656	432,645	432,645
存出保證金	4,700	4,700	4,558	4,558
受限制資產－非流動	791	791	1,821	1,821
負 債				
短期借款	285,946	285,946	142,856	142,856
應付款項	336,709	336,709	243,290	243,290
存入保證金	-	-	20	20

(二) 新麥企業及其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. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、短期借款及應付款項。
2. 存出保證金、存入保證金及受限制資產－非流動係以帳面價值估計其公平價值。

(三) 新麥企業及其子公司金融資產及金融負債之公平價值，無以活絡市場之公開報價直接決定或以評價方法估計者。

(四) 新麥企業及其子公司於九十九及九十八年度因公平價值變動列入損益之遠期外匯金融商品產生之淨利益分別為 0 仟元及 64 仟元（帳列兌換利益－淨額）。

(五) 新麥企業及其子公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 62,078 仟元及 4,856 仟元，金融負債均為 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 169,685 仟元及 157,911 仟元，金融負債分別為 285,946 仟元及 142,856 仟元。

(六) 新麥企業及其子公司九十九及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,021 仟元及 738 仟元，利息費用總額分別為 1,676 仟元及 6,170 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

新麥企業及其子公司金融商品之市場風險隨匯率、利率及市場價格波動而變動。

2. 信用風險

金融資產受到新麥企業及其子公司之交易對方或他方未履行合約義務之潛在影響。新麥企業及其子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。新麥企業及其

子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

新麥企業及其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。

二三、關係人交易事項

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
芝蘭雅烘焙原料（無錫）有限公司	新麥企業董事為該公司之董事長
無錫天滿紙器有限公司	新麥企業董事為該公司之董事長
AUTO CONTROL CO., LTD.	具實質關係
WORLD SEIKI CO., LTD.	對無錫日麥公司採權益法評價之投資公司（於九十八年四月一日起不具實質關係）
無錫香榭食品有限公司	新麥企業董事為該公司之董事長（於九十九年九月一日起非屬關係人）
德麥食品股份有限公司	新麥企業董事為該公司之副董事長
三能器具（無錫）有限公司	新麥企業總經理為該公司之董事
三能食品器具股份有限公司	該公司董事長為新麥企業之監察人
歐穎實業有限公司	具實質關係
力幫機械工業社	具實質關係
STEPHEN B. HEGGE	LBC 公司之總經理
MICHAEL R. ANDERSON	LBC 公司之業務經理
BRIAN E. SMITH	LBC 公司之財務經理

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	估銷貨 收 入	估銷貨 收 入
	金 額 淨額 %	金 額 淨額 %
芝蘭雅烘焙原料（無錫）有限公司	\$ 2,370 -	\$ 1,989 -
AUTO CONTROL CO., LTD.	1,564 -	1,660 -
無錫香榭食品有限公司	132 -	1,894 -
三能器具（無錫）有限公司	94 -	- -

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
			估銷貨			估銷貨
			收 入			收 入
	金	額	淨額%	金	額	淨額%
無錫天滿紙器有限公司	\$	56	-	\$	208	-
德麥食品股份有限公司		41	-		234	-
WORLD SEIKI CO., LTD.		-	-		12,067	1
	\$	4,257	-	\$	18,052	1

新麥企業及其子公司銷售予關係企業之交易價格係以逐筆議價方式決定，收款則均為月結 60 天或 B/L 90 天內收款。一般非關係人係採議價方式決定價格，為月結 90 天內收款。

2. 進 貨

	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
			估進貨			估進貨
			淨額%			淨額%
	金	額	淨額%	金	額	淨額%
三能器具（無錫）有限公司	\$	35,040	3	\$	21,225	3
力幫機械工業社		8,230	1		6,938	1
三能食品器具股份有限公司		3,588	-		4,706	1
歐穎實業有限公司		3,169	-		1,604	-
AUTO CONTROL CO., LTD.		2,544	-		-	-
芝蘭雅烘焙原料（無錫）有限公司		75	-		804	-
WORLD SEIKI CO., LTD.		-	-		824	-
無錫香榭食品有限公司		-	-		22	-
	\$	52,646	4	\$	36,123	5

新麥企業及其子公司與關係人交易之進貨價格係以成本加成計價，除九十九年度力幫機械工業社及歐穎實業有限公司為月結 120 天內外，餘為月結 60 天或 B/L 45 天內付款。一般非關係人交易係採議價方式決定價格，月結 90 天內付款。

3. 應收（付）帳款關係人款項

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	金 額	估 各 科 目 餘 額		金 額	估 各 科 目 餘 額	
		%			%	
應收帳款						
芝蘭雅烘焙原料(無錫)有限公司	\$ 173	-		\$ 82	-	
德麥食品股份有限公司	5	-		-	-	
無錫天滿紙器有限公司	-	-		19	-	
無錫香榭食品有限公司	-	-		70	-	
AUTO CONTROL CO., LTD.	-	-		544	-	
	<u>\$ 178</u>	<u>-</u>		<u>\$ 715</u>	<u>-</u>	
應付票據						
歐穎實業有限公司	\$ 736	3		\$ 513	3	
力幫機械工業社	498	2		1,420	8	
	<u>\$ 1,234</u>	<u>5</u>		<u>\$ 1,933</u>	<u>11</u>	
應付帳款						
三能器具(無錫)有限公司	\$ 13,331	7		\$ 6,195	5	
三能食品器具股份有限公司	534	1		1,165	1	
歐穎實業有限公司	155	-		169	-	
AUTO CONTROL CO., LTD.	140	-		-	-	
力幫機械工業社	63	-		844	1	
芝蘭雅烘焙原料(無錫)有限公司	15	-		360	-	
	<u>\$ 14,238</u>	<u>8</u>		<u>\$ 8,733</u>	<u>7</u>	

4. 其他應收（付）款－非資金融通

		九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
		估 該 科 目 餘 額		估 該 科 目 餘 額	
關 係 人 名 稱	性 質	金 額	%	金 額	%
其他應收款					
無錫香榭食品有限公司	代收代付	\$ -	-	\$ 39	-
	租 金 款	-	-	1,562	7

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	性 質	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	佔該科目餘額 %	金 額	佔該科目餘額 %
芝蘭雅烘焙原料(無錫)有限公司	代收代付 租 金 款	\$ -	-	\$ 6,101	25
	廢 料 款	-	-	512	2
三能器具(無錫)有限公司	租 金 款	1	-	14	-
		108	1	-	-
		<u>\$ 109</u>	<u>1</u>	<u>\$ 8,228</u>	<u>34</u>
其他應付款					
芝蘭雅烘焙原料(無錫)有限公司	代收代付	\$ 904	5	\$ -	-
AUTO CONTROL CO., LTD.	"	-	-	77	1
其 他	"	-	-	607	4
		<u>\$ 904</u>	<u>5</u>	<u>\$ 684</u>	<u>5</u>

5. 租金收入

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔該科目餘額 %	金 額	佔該科目餘額 %
芝蘭雅烘焙原料(無錫)有限公司	\$ 369	15	\$ 879	29
無錫天滿紙器有限公司	93	4	97	3
三能器具(無錫)有限公司	114	5	-	-
無錫香榭食品有限公司	1,242	49	1,935	64
	<u>\$ 1,818</u>	<u>73</u>	<u>\$ 2,911</u>	<u>96</u>

租金係依一般市場行情簽訂契約，按月支付租金。

6. 技術權利金

新麥企業及其子公司九十八年度根據銷售合約支付 WORLD SEIKI CO., LTD.之技術權利金為 415 仟元。

7. 財產交易

- (1) 新麥企業及其子公司九十八年度出售固定資產予關係人明細如下：

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 度	
	出 售 價 款	出 售 損 失
芝蘭雅烘焙原料（無錫）有限公司	\$ 23	\$ -
無錫香榭食品有限公司	3	(9)
	<u>\$ 26</u>	<u>(\$ 9)</u>

上述出售價款截至九十八年十二月三十一日止皆已收訖。

- (2) 新麥企業及其子公司於九十八年度分別向芝蘭雅烘焙原料（無錫）有限公司、無錫香榭食品有限公司及三能器具（無錫）有限公司購入辦公設備及機械設備等，價款共計 716 仟元，截至九十八年十二月三十一日止皆已付訖。
- (3) 新麥企業及其子公司九十八年度出售併入合併主體之子公司股權予關係人明細如下：

關 係 人 名 稱	出 售 標 的	九 十 八 年 度	
		出 售 價 款	出 售 利 益
STEPHEN B. HEGGE	LBC 公司之普通股	\$ 1,400	\$ 34
MICHAEL R. ANDERSON	"	356	9
BRIAN E. SMITH	"	296	7
		<u>\$ 2,052</u>	<u>\$ 50</u>

- (4) 新麥企業及其子公司九十八年度向關係人購入併入合併主體之子公司股權明細如下：

關 係 人 名 稱	購 入 標 的	九 十 八 年 度		
		本 期 購 入 總 價 款	九 十 七 年 下 半 年 度 支 付 價 款	本 期 支 付 價 款
WORLD SEIKI CO., LTD.	無錫日麥公司之普通股	<u>\$11,744</u>	<u>\$ 4,302</u>	<u>\$ 7,442</u>

8. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪資、獎金、酬勞及特支費	\$ 40,938	\$ 24,637
車 馬 費	2,569	1,400
紅 利	5,195	2,850
	<u>\$ 48,702</u>	<u>\$ 28,887</u>

九十九年度員工紅利及董監酬勞為估計數，尚未經股東會決議，如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。

二四、抵（質）押之資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
受限制資產		
活期存款－繳稅專戶	\$ 58	\$ 58
定期存款－關稅局及銀行 質押	733	1,763
無形資產		
土地使用權	23,775	27,148
固定資產		
土 地	61,785	61,785
房屋及建築淨額	<u>131,712</u>	<u>144,280</u>
	<u>\$218,063</u>	<u>\$235,034</u>

二五、重大承諾事項及或有事項

(一) 租賃合約

新麥企業及其子公司以營業租賃方式承租營業場所及生財器具等，九十九年度租金支出為 13,216 仟元，截至九十九年十二月三十一日止，未來各年度最低租金給付金額列示如下：

年 度	金 額
一〇〇年	\$ 14,807
一〇一年	10,374
一〇二年	8,350
一〇三年	8,472
一〇四年及其以後年度	<u>53,030</u>
	<u>\$ 95,033</u>

(二) 新麥企業及其子公司與廠商訂立工程與設備採購等合約，截至九十九年十二月三十一日預付款項之承諾金額為 22,122 仟元。

二六、其 他

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

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率(元)	新台幣	外幣	匯率(元)	新台幣
金 融 資 產						
<u>貨幣性項目</u>						
人 民 幣	\$ 148,003	4.42	\$ 654,246	\$ 117,611	4.69	\$ 551,101
美 金	16,224	29.13	472,606	13,020	31.99	416,511
馬 幣	9,633	9.07	87,357	6,342	8.97	56,864
印度盧比	17,828	0.66	11,683	12,561	0.69	8,651
泰 銖	11,331	0.98	11,053	5,125	0.96	4,944
日 幣	13,041	0.36	4,672	549	0.35	191
歐 元	92	38.92	3,600	36	46.10	1,674
新加坡元	7	22.73	164	-	-	-
澳 幣	1	29.68	32	-	-	-
加 幣	51	29.15	1,486	-	-	-
金 融 負 債						
<u>貨幣性項目</u>						
人 民 幣	95,148	4.42	420,602	79,227	4.69	371,241
美 金	6,124	29.13	178,385	1,496	31.99	47,853
馬 幣	340	9.07	3,085	293	8.97	2,624
印度盧比	975	0.66	639	180	0.69	124
泰 銖	1,314	0.98	1,281	1,259	0.96	1,214
日 幣	2,312	0.36	828	3,000	0.35	1,042
歐 元	-	38.92	2	-	-	-

二七、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。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表四
5	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

(接次頁)

(承前頁)

編號	項目	說明
6	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
7	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。	附表五
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

(二) 轉投資事業相關資訊

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。	無
4	期末持有有價證券情形	無
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 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。	無
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、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。	附表七
2	赴大陸地區投資限額。	附表七
3	與大陸被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

(接次頁)

(承前頁)

編號	內容	說明
4	與大陸被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。	附表七
5	與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	附表七
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

(四) 依關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則規定就整體關係企業應揭露事項：

編號	項目	說明
1	從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例。	附註一、附表六
2	列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。	附註一
3	未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因。	無
4	從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式。	無
5	從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容。	無
6	國外從屬公司營業之特殊風險，如匯率變動等。	無
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形。	註
8	合併借（貸）項攤銷之方法及期限。	附註二
9	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

(五) 依關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則規定就控制公司與從屬公司應分別揭露以下事項：

編號	項目	說明
1	控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項。	附表八
2	從事資金融通、背書保證之相關資訊。	附表一及附表二
3	從事衍生性商品交易之相關資訊。	無

(接次頁)

(承前頁)

編號	項 目	說 明
4	重大或有事項。	無
5	重大期後事項。	無
6	持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露每股淨值）持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形。	附表三及六
7	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

(六) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

(七) 子公司持有母公司股份之情形：無。

註：新麥機械公司、無錫歐麥公司及無錫力幫公司章程規定從繳納所得稅後的利潤中提取儲備基金，企業發展基金及職工獎勵福利基金。儲備基金的提取比例不低於稅後利潤的 10%，當累計提取金額達到註冊資本的 50%時，可以不再提取。企業發展基金的提取比例由董事會根據公司效益自行確定。

上一個會計年度虧損未彌補前不得分配利潤，上個會計年度未分配的利潤，可併入本會計年度利潤分配。

二八、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：新麥企業及其子公司經營之產品，主係食品機械及其零件之加工、製造、買賣及進出口業務，屬單一產業部門故無產業別資訊之適用。

(二) 地區別資訊：新麥企業及其子公司之國外營運機構未符合重要國外營運部門標準，故無地區別資訊之適用。

(三) 外銷銷貨資訊

新麥企業及其子公司九十九及九十八年度外銷銷貨淨額達銷貨淨額 10%以上地區：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
美 洲	\$ 528,682	\$ 324,279
亞 洲	<u>1,620,359</u>	<u>1,148,145</u>
	<u>\$ 2,149,041</u>	<u>\$ 1,472,424</u>

(四) 重要客戶資訊：

新麥企業及其子公司九十九及九十八年度無銷貨收入占損益表上收入金額 10% 以上之重要客戶。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額 (註三)	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額 (註三)	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註二)	資金貸與 總限額 (註一)
											名稱	價值		
0	SINMAG LIMITED	新麥企業	其他應收款— 關係人	\$ 86,484	\$ -	1.25~1.54	短期資金融通	-	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 401,708	\$ 401,708

註一：資金貸與他人以新麥企業最近一期經會計師查核或核閱淨值 40%為資金貸與總額限額，如與新麥企業直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，則金額不受限制。

註二：對單一企業資金貸與以新麥企業最近一期經會計師查核或核閱淨值 40%為資金貸與限額，如與新麥企業直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，則金額不受限制。

註三：於編製本合併財務報表，業已合併沖銷。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證限額 (註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額 (註三)	以財產擔保之背書保證金額 (註三)	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額 (註一)
		公 司 名 稱	關 係						
0	新麥企業	新麥機械公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	淨值 50%： \$ 502,135	\$ 114,675 (USD 4,500)	\$ 131,085 (USD 4,500)	\$ -	13%	淨值 50%： \$ 502,135

註一：為他人背書保證以新麥企業最近一期經會計師查核或核閱之財務報表淨值 50%為背書保證最高限額。

註二：對單一企業背書保證以新麥企業最近一期經會計師查核或核閱之財務報表淨值 50%為背書保證限額。

註三：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註四：九十九年十二月三十一日關係人因新麥企業之背書保證而向金融機構融資情形如下：

新麥機械公司：融資餘額為 131,085 仟元（USD4,500 元）借款利率 1.088%～1.307%，本期利息支出總額 1,078 仟元。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：除股數外，係新台幣仟元

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				末	備 註
				股	數	帳 面 金 額	持股比例%	市 價	
新麥企業	股 票								
	LUCKY UNION LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 875,401	100	\$ 875,401		註一及二
LUCKY UNION LIMITED	SINMAG LIMITED	"	"	-	860,837	100	860,837		"
	SINMAG HOLDING	"	"	-	-	100	-		"
SINMAG LIMITED	新麥機械公司	"	"	-	740,875	100	757,046		註一、二及五
	無錫歐麥公司	"	"	-	4,187	50	5,660		"
	SINMAG SDN.公司	"	"	300,000	51,660	100	51,660		註一及二
	無錫力幫公司	"	"	-	11,126	50	12,318		註一、二及五
	LBC 公司	"	"	852,000	18,580	80	19,771		"
	"	"	以成本衡量之金融資產－非流動－特別股	324,527	9,875	-	9,875		註二及三
	SINMAG INDIA (註四)	"	採權益法之長期股權投資	-	10,079	100	10,079		註二及六
	SINMAG THAILAND	"	"	-	7,379	100	7,379		"

註一：若無市價可循者，係以資產負債表日經會計師查核帳面價值為公平價值。

註二：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註三：無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此以帳面價值為其公平價值。

註四：九十八年第一季設立，於九十九年九月十八日完成設廠申請程序。

註五：投資帳面價值與市價差異數，係原始投資成本與股權淨值差異未攤銷數，及未實現逆流及側流交易調整數所致。

註六：若無市價可循者，係以資產負債表日未經會計師查核之帳面價值為公平價值。

附表四 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：除股數外，餘為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出期									
					股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	售	價	帳面成本	處分損益	股	數
新麥企業	股 權 LUCKY UNION LIMITED	採權益法之長期股權投資	LUCKY UNION LIMITED	採權益法評價之被投資公司	-	\$	847,323	-	\$	293,249 (註二)	-	(\$	265,171) (註一)	(\$	265,171)	-	-	\$	875,401	
LUCKY UNION LIMITED	股 權 SINMAG LIMITED	採權益法之長期股權投資	SINMAG LIMITED	採權益法評價之被投資公司	-		847,323	-		294,729 (註三)	-	(	281,215) (註一)	(	281,215)	-	-		860,837	
SINMAG LIMITED	新麥機械公司	採權益法之長期股權投資	新麥機械公司	採權益法評價之被投資公司	-		664,200	-		291,642 (註四)	-	(	214,967) (註一)	(	214,967)	-	-		740,875	

註一：係採權益法評價之被投資公司盈餘匯回數。

註二：係包括本期現金增資 14,221 仟元、採權益法認列之投資利益 323,680 仟元及累積換算調整數減少 44,652 仟元。

註三：包括本期現金增資 14,221 仟元，採權益法認列之投資利益 325,160 仟元及累積換算調整數減少 44,652 仟元。

註四：包括本期採權益法認列之投資利益 332,254 仟元及累積換算調整數減少 40,612 仟元。

附表五 與關係人進、銷貨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（%）	
新麥企業	新麥機械公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	進貨	\$ 808,406	87	B/L 45 天內付款	註一	註一	(\$ 24,442)	43	註二
	LBC 公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	銷貨	(150,536)	(13)	B/L 120 天內收款	註一	註一	53,772	21	"
新麥機械公司	新麥企業	採權益法評價之投資公司之最終母公司	銷貨	(808,406)	(38)	B/L 45 天內收款	註一	註一	24,442	8	"
LBC 公司	新麥企業	採權益法評價之投資公司之最終母公司	進貨	150,536	80	B/L 120 天內付款	註一	註一	(53,772)	(94)	"

註一：一般非關係人交易係採議價方式決定價格，月結 90 天內收（付）款。

註二：於編製本合併報表時，業已合併沖銷。

附表六 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

(除股數外，以新台幣仟元為單位)

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			
新麥企業	LUCKY UNION LIMITED	薩摩亞	控股	NTD - (註六)	NTD 233,623	-	100		\$ 875,401	\$ 323,680	\$ 323,680	註一、二及四
LUCKY UNION LIMITED	SINMAG LIMITED	薩摩亞	控股	- (註七)	233,618	-	100		860,837	325,160	325,160	"
SINMAG LIMITED	SINMAG HOLDING	香港	控股	-	-	-	100		-	-	-	"
	新麥機械公司	大陸	製造及銷售食品機械	68,701 (註八)	283,668	-	100		740,875	333,799	332,254	"
	無錫歐麥公司	大陸	製造及銷售控制儀表及機 電控制系統	- (註九)	1,342	-	50		4,187	5,677	3,192	"
	SINMAG SDN.公司	馬來西亞	銷售食品機械	6,984	6,984	300,000	100		51,660	6,422	6,422	"
	無錫力幫公司	大陸	製造及銷售食品機械	7,847 (註十)	9,524	-	50		11,126	8,102	3,439	"
	LBC 公司	美國	銷售食品機械	11,588	11,588	852,000	80		18,580	13,096	10,338	"
	SINMAG INDIA (註五)	印度	製造及銷售食品機械	19,540	9,878	-	100		10,079	(7,634)	(7,634)	註一、三及四
	SINMAG THAILAND	泰國	銷售食品機械	9,413	4,854	-	100		7,379	(1,528)	(1,528)	"

註一：相關投資損益認列係依被投資公司稅後損益減除逆流及側流交易未實現利益，以及原始投資成本小於股權淨值差異攤銷數後認列之。

註二：相關投資損益認列係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表為依據。

註三：相關投資損益認列係以被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據。

註四：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註五：九十八年第一季設立，於九十九年九月十八日完成設廠申請程序。

註六：本期盈餘匯回 265,171 仟元，已超過原始投資金額，故期末金額列示為 0。

註七：本期盈餘匯回 281,215 仟元，已超過原始投資金額，故期末金額列示為 0。

註八：本期盈餘匯回 214,967 仟元。

註九：本期盈餘匯回至 SINMAG LIMITED 2,831 仟元，已超過原始投資金額，故期末金額列示為 0。

註十：本期盈餘匯回 1,677 仟元。

註十一：上表新麥企業及其子公司之轉投資最高持股比例均與期末持股比例相等。

附表七 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

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(註2(二)2.)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資益
					匯出	收回					
新麥機械公司(註1)	製造及銷售食品機械	\$ 276,378 (USD 8,350)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 137,883 (USD 4,096)	\$ -	\$ 291,331 (USD9,099) (註3)	\$ -	100	\$ 332,254	\$ 740,875	\$ 399,193 (USD12,426)
無錫歐麥公司	製造及銷售控制儀表及機電控制系統	4,961 (USD 150)	"	-	-	-	-	50	3,192	4,187	3,426 (USD 105)
無錫力幫公司	製造及銷售食品機械	13,700 (USD 420)	"	9,524 (USD 289)	-	1,667 (USD 52)	7,857 (USD 237)	50	3,439	11,126	1,667 (USD 52)

註1：部分係以第三地區盈餘款再投資。

註2：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事務所查核簽證之財務報表。

3. 以被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據。

註3：含九十八年匯至 SINMAG LIMITED 本期匯回台灣母公司 96,093 仟元 (USD2,989 仟元)。

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
\$7,857	\$7,857	\$616,314

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：

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 (%)	
新麥機械公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	銷 貨 (含勞務收入) 進 貨	\$ 59,629 808,406	按成本加成計價	B/L 90 天內收款	註	\$ 8,509	3	\$ 4,416
				進貨按成本加成計價	B/L 45 天內付款	"	(24,442)	(43)	11,354

註：一般非關係人交易係採議價方式決定價格，為銷貨或進貨月結 90 天內收（付）款。

4. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保情形：請參閱附註二七。

5. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：附註二七。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表八 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額 (註一)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註二)
0	九十九年度 新麥企業	新麥機械公司	母公司對曾孫公司	銷貨收入	\$ 53,342	係以成本加成方式決定， B/L 90 天內收款	2
0	新麥企業	SINMAG SDN.公司	母公司對曾孫公司	背書保證 銷貨收入	131,085 45,992	- 係以成本加成方式決定， B/L 60 天內收款	7 2
0	新麥企業	LBC 公司	母公司對曾孫公司	銷貨收入	150,536	係以成本加成方式決定，	6
2	新麥機械公司	新麥企業	曾孫公司對母公司	應收帳款 銷貨收入	53,772 808,406	B/L 120 天內收款 係以成本加成方式決定，	3 31
3	無錫歐麥公司	新麥機械公司	曾孫公司對曾孫公司	應收帳款 銷貨收入	24,442 34,696	B/L 45 天內收款 係以逐筆議價方式決定， 月結 30 天內收款	1 1
4	無錫力幫公司	新麥機械公司	曾孫公司對曾孫公司	銷貨收入	92,204	係以成本加成方式決定，	4
6	LBC 公司	新麥機械公司	曾孫公司對曾孫公司	應收帳款 銷貨收入	18,563 24,932	月結 60 天內收款	1
2	新麥機械公司	SINMAG THAILAND	曾孫公司對曾孫公司	應收帳款 銷貨收入	11,057 12,400	係以逐筆議價方式決定， 月結 60 天內收款	1
						月結 90 天內收款	-

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來		交易條件	情形 佔合併總營收或總資產之比率(註二)
				科目	金額 (註一)		
0	九十八年度 新麥企業	新麥機械公司	母公司對曾孫公司	銷貨收入	\$ 46,714	係以成本加成方式決定， B/L 90 天內收款	2
0	新麥企業	SINMAG SDN.公司	母公司對曾孫公司	背書保證 銷貨收入	111,965 48,666	- 係以成本加成方式決定， B/L 60 天內收款	8 3
0	新麥企業	LBC 公司	母公司對曾孫公司	銷貨收入	101,517	係以成本加成方式決定，	5
1	SINMAG LIMITED	新麥企業	子公司對母公司	應收帳款	43,317	B/L 120 天內收款	3
2	新麥機械公司	新麥企業	曾孫公司對母公司	其他應收款 銷貨收入	86,147 654,876	資金融通等 係以成本加成方式決定，	6 34
3	無錫歐麥公司	新麥機械公司	曾孫公司對曾孫公司	應收帳款 銷貨收入	58,449 33,057	B/L 45 天內收款 係以逐筆議價方式決定， 月結 30 天內收款	4 2
4	無錫力幫公司	新麥機械公司	曾孫公司對曾孫公司	銷貨收入	65,399	係以成本加成方式決定，	3
6	LBC 公司	新麥機械公司	曾孫公司對曾孫公司	應收帳款 銷貨收入	11,702 17,300	月結 60 天內收款 係以逐筆議價方式決定， 月結 60 天內收款	1 1

母子公司間業務關係：

新麥企業、新麥機械公司（以九十八年五月三十一日為合併基準日，吸收合併無錫日麥公司及無錫新格公司）、SINMAG SDN.公司、無錫歐麥公司、無錫力幫公司、LBC 公司、SINMAG INDIA 及 SINMAG THAILAND：主要係製造及銷售食品機械等，另 LUCKY UNION LIMITED、SINMAG LIMITED 及 SINMAG HOLDING：係控股公司。

註一：此附表僅揭露單向交易且往來金額超過 10,000 仟元以上之資訊，於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註二：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，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

新麥企業股份有限公司
SINMAG EQUIPMENT CORPORATION

董事長 謝順和