



程泰機械股份有限公司一〇五年股東常會議事錄

時 間：中華民國一〇五年六月二十八日(星期二)上午九時整

地 點：台中市西屯區科園路 38 號 (2 樓會議室)

出 席：親自出席及委託代理出席股數共計 80,155,735 股，佔本公司已發行總股數 100,330,339 股之 79.89%。

出席董事：楊德華、許福助、雲逸仙

出席監察人：楊德生、致遠投資股份有限公司 康劍文

列席人員：國富浩華聯合會計師事務所 王日春會計師

主席：楊德華董事長



記錄：陳碧蓮



宣佈開會：出席股數及股東代理人代表之股份總數已逾法定數額，主席依法宣佈開會。

主席致詞：略。

討論事項

第一案【董事會提】

案由：修訂「公司章程」案，敬請 討論。

說明：(一) 擬配合法令修訂及本公司實際需求，修訂本公司章程部分條文。

(二)「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 7 頁附件一。

(三) 敬請 討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

報告事項

一、一〇四年度營業報告書 (請參閱附件)，敬請 洽悉。

二、一〇四年度監察人查核報告書 (請參閱附件)，敬請 洽悉。

三、一〇四年度員工及董監酬勞分配情形報告。

說明：(一) 依據公司法及本公司修訂後章程規定：本公司年度如有獲利，應提撥 3% ~8% 為員工酬勞，董監事酬勞不高於 2%。

(二) 一〇四年度分派員工酬勞 2,600 萬，董監酬勞 270 萬，均以現金方式發放。

承認、討論事項及選舉事項

第一案【董事會提】

案 由：一〇四年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說 明：(一) 本公司董事會編造之民國一〇四年度個體財務報表及合併財務報表，業經國富浩華聯合會計師事務所吳麗容、林汀銘會計師查核完竣，連同營業報告書

送請監察人審查竣事，並出具書面審查報告。

(二) 一〇四年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表（資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表），請參閱附件。

(三) 敬請 承認。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案【董事會提】

案 由：一〇四年度盈餘分配案，敬請 承認。

說 明：(一) 本公司一〇四年度稅後盈餘為 621,652,081 元，依公司法及本公司修訂後章程規定，擬具盈餘分配表，請參閱本手冊第 33 頁附件五。

(二) 股東每股配發現金股利 0.5 元，按分配比例計算至元止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

(三) 本次盈餘之分配案俟股東常會通過後，授權董事會另訂定除息基準日等相關事宜。

(四) 嗣後如因本公司股本變動，致影響流通在外股份數量，每股配股配息率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會全權處理。

(五) 敬請 承認。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案【董事會提】

案 由：盈餘轉增資發行新股案，敬請 討論。

說 明：(一) 本公司為充實營運資金，擬自民國 104 年度可分配盈餘中提撥股票股利新台幣 100,330,330 元轉增資發行新股 10,033,033 股，每股面額新台幣 10 元。

(二) 股東紅利轉增資發行新股按增資配股基準日股東名簿記載股東持有股份比例，每仟股無償配發 100 股，配發不足壹股之畸零股，得由股東自增資配股基準日起五日內，向本公司股務代理機構辦理自行合併湊足整股之登記，併湊不足或未如期辦理者，依公司法第 240 條規定，按面額折付現金，計算至元為止，並授權董事長洽特定人按面額認購。

(三) 本次發行之新股，其權利義務與原已發行股份相同。

(四) 本案將俟股東常會通過並呈主管機關核准後，授權董事會另訂增資配股基準日。

(五) 嗣後如因本公司股本變動，以致影響流通在外股數，致股東配股率發生變動

而須修正時，擬請股東常會授權董事會全權處理。

(六) 以上增資相關事宜如經主管機關核定修正或為因應客觀環境之營運需要，須予變更時，擬請股東常會授權董事會全權處理。

(七) 敬請 討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案【董事會提】

案 由：補選董事一席案，敬請 選舉。

說 明：(一) 前選任之董事楊舒涵因個人因素辭任，為符合本公司章程規定，擬於本次股東常會辦理補選。

(二) 新選任董事之任期自一〇五年六月二十八日至一〇六年六月二十三日止。

(三) 本次選舉依本公司「董事及監察人選舉辦法」為之。

(四) 敬請 選舉。

選舉結果：

董事當選名單如下：

職 稱	戶號或身分證明 文件編號	戶名或姓名	當選權數
董 事	22	謝秀芬	80,105,878

第五案【董事會提】

案 由：解除新任董事及其代表人競業限制案，敬請 討論。

說 明：(一) 依公司法第 209 條之規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」

(二) 為借助本公司董事之專才與相關經驗，本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之情事，爰依法提請股東會同意，解除新任董事及其代表人競業之限制。

(三) 敬請 討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

散會：同日上午九時三十七分，主席宣佈散會。

【附件】

程泰機械股份有限公司

「公司章程」修訂前後條文對照表

條次	原條文	修訂後條文	修訂說明
第十九條	董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互選董事長及副董事長各一人。董事長對外代表本公司。 (餘略)	董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互選董事長一人，並得互選副董事長一人。董事長對外代表本公司。 (餘略)	配合公司實際需要修訂。
第廿六條	(新增)	本公司年度如有獲利，應提撥3%~8%為員工酬勞，董監事酬勞不高於2%。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益。 員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。	配合104年5月20日華總一義字第10400058161號令修訂。
第廿六條之一	本公司每年決算後當期淨利，除彌補虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，(但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限)，及依法提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘加計以前年度未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額後，並保留部分盈餘以作企業成長所需資金後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。 <u>其分配比例如下：</u> <u>一、員工紅利不低於百分之八。</u>	本公司每年決算後當期淨利，除彌補虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，(但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限)，及依法提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘加計以前年度未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額後，並保留部分盈餘以作企業成長所需資金後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。 本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，惟就當	配合104年5月20日華總一義字第10400058161號令修訂。

條次	原條文	修訂後條文	修訂說明
	<u>二、董事監察人酬勞不高於百分之二。</u> <u>三、其餘為股東紅利。</u> 本公司對符合一定條件之從屬公司之員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。 本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，惟就當年度所分配之股利中至少提撥百分之十發放現金股利。	年度所分配之股利中至少提撥百分之十發放現金股利。	
第廿九條	本章程訂立於民國六十四年九月九日。 ⋮ 第三十二次修正於民國一〇三年六月二十四日。	本章程訂立於民國六十四年九月九日。 ⋮ 第三十二次修正於民國一〇三年六月二十四日。 <u>第三十三次修正於民國一〇五年六月二十八日。</u>	增列修訂日期及次數。

【附件】

程泰機械股份有限公司

營業報告書

一、104 年度營業結果報告

(一) 營收方面：本公司 104 年度營業收入淨額為 2,908,784 仟元，較 103 年度營業收入淨額 3,133,645，衰退 7.18%；104 年度合併營業收入淨額為 7,160,488 仟元，較 103 年度合併營業收入淨額 7,817,221 仟元，衰退 8.4%。

(二) 損益方面：104 年度稅後淨利為 621,652 仟元與 103 年度稅後淨利為 685,834 仟元比較，衰退 9.36%。

(三) 104 年度與 103 年度收支盈餘情形比較如下：

(個體)

單位：新台幣仟元；%

項目	104 年度		103 年度		增(減)	增(減)%
	金額	%	金額	%	金額	
營業收入	2,908,784	100.00%	3,133,645	100.00%	(224,861)	(7.18%)
營業成本	2,079,732	71.50%	2,292,975	73.17%	(213,243)	(9.30%)
營業毛利	842,445	28.96%	840,670	26.83%	1,775	0.21%
聯屬公司間已 (未)實現利益	(13,393)	(0.46%)	4,747	0.15%	(18,140)	(382.14%)
營業淨利	506,361	17.41%	488,238	15.58%	18,123	3.71%
稅前純益	755,693	25.98%	821,369	26.21%	(65,676)	(8.00%)
稅後純益	621,652	21.37%	685,834	21.89%	(64,182)	(9.36%)

(合併)

項目	104 年度		103 年度		增(減)	增(減)%
	金額	%	金額	%	金額	
營業收入	7,160,488	100.00%	7,817,221	100.00%	(656,733)	(8.40%)
營業成本	5,223,030	72.94%	5,740,018	73.43%	(516,988)	(9.01%)
營業毛利	1,937,458	27.06%	2,077,203	26.57%	(139,745)	(6.73%)
營業淨利	813,957	11.37%	898,287	11.49%	(84,330)	(9.39%)
稅前純益	991,181	13.84%	1,097,905	14.04%	(106,724)	(9.72%)
稅後純益	770,900	10.77%	851,512	10.89%	(80,612)	(9.47%)
歸屬母公司	621,652	21.37%	685,834	21.89%	(64,182)	(9.36%)

(四) 104 年度預算執行情形：

104 年度實際淨利為 621,652 仟元，達成率為預計獲利 721,355 元之 86.18%。

(五) 經營管理的突破：

1. 產品發展突破的部份：

1.1 擁有廣泛的產品線：

- (1) 臥式車銑複合機系列
夾頭尺寸 6”~ 63”
- (2) 多軸車銑複合機系列
5 軸同動 / 雙主軸雙刀塔
- (3) 走心式車銑複合機系列
最大車削直徑 Ø16 ~ Ø42 mm
- (4) 立式車銑複合機系列
最大車削直徑 Ø520 mm ~ Ø9,000 mm
- (5) 輪圈機系列
容許加工輪圈尺寸 Ø12”~ Ø24”
- (6) CNC 外圓磨床
最大研磨直徑 Ø190 mm ~ Ø400 mm
- (7) CNC 內圓磨床
最大研磨直徑 Ø150 mm

1.2 新銳的機型

- (1) GLS-2600 系列：突破線軌系列工件直徑及加工能力之提升
- (2) GTW 系列：小型機雙主軸雙刀塔，可提升小型機台的生產效率
- (3) GTZ 系列：上下主軸配上下刀塔，加工模式更彈性
- (4) SW-42 系列：走心走刀兩用功能，殘料可再利用
- (5) SUPER GV 系列：超大載重能力，最大工件直徑 Ø6,000mm
- (6) GTH 系列：平行雙主軸雙刀塔，實現高度自動化生產需求
- (7) GR 系列：直進式(GRU)、斜進式(GRI)、走頭式(GRW)

1.3 積極加碼投資於產品機能提升及先進新產品的研發，成果豐碩：

(1) 複合化方面(Complex):

全系列機型皆搭配自製的動力刀塔，程泰自製的動力刀塔推出以來，廣受國內外市場的肯定，並於國內外各項創新競賽中屢獲佳績。複合化加工的趨勢為工具機的發展趨勢之一，且目前車銑複合機等高階產品是程泰領先同業的強項，必須持續深化複合化技術以保持領先。

- (1.1) GTW-1500Y 小型雙主軸雙刀塔多軸車銑複合機發，動力刀塔搭配背面銑削的創新機構，屬臥式車床與走心式車床的綜合設計，除了可提升小型機台的生產效率，也能補足走心式車床棒材容徑較小的問題。
- (1.2) GTZ-2000/2600 雙主軸雙刀塔多軸車銑複合機，上下雙主軸及上下雙刀塔配，使加工模式更彈性，上下刀塔可依最佳之工序彈性調配單側同時加工，亦可針對長棒材進行同期平衡加工，產能可大幅提升。
- (1.3) 五軸同動(X、Y、Z、C、B 軸)的刀庫型雙主軸雙刀塔多軸車銑複合機 GMS-2600ST，搭配 3D 防碰撞模擬軟體避免因程式編程疏失產生意外撞機，九軸控制、五軸同動，任何困難的切削任務皆可輕易克服，可應用於輪船推進之渦輪葉片、國防、航太及所有複雜零件之加工上。

(2) 窄小化方面(compact):

因應各國客戶的土地成本日趨上升，以及因微利時代下加工效益提升的需求，使用工具機在加工使用時的能力規格相同下，機器外型的窄小化確實可讓客戶降低土地空間需求與成本，並且因多台機器排列時，機器與機器間距離較小，不僅可能使操作者同時看顧更多台機器，亦可減低操作者的走動距離，減少疲勞，提高工作效率。

(2.1)走心式車床係車銑高複合化機型，加上外觀尺寸小，所以是一種高效率機型，應用於3C、鐘錶、醫療等產業，公司已開發完成了一整系列之機型，SD-16、SD-20、SW-20、SW-32、SW-42，使得在走心式車床領域產品線更趨完整，達成領先同業的目標。為謀求市場上各種不同需求，以模組化設計概念已完成全系列發展走刀、走心模組、使用戶更有選擇之空間，擴大產品市場；於102年開發完成SW-32/42主軸迴轉油壓缸夾持素材加工，使走心式車床加工性能更加彈性；於103及104年開發完成SW-32/42副主軸迴轉油壓缸夾持素材，除大幅提升加工效率外，使慣用小型臥式車床的客戶對走心式車床的接受度增加，並擴大市場中競爭產品之差異化，以模組化設計優勢快速提供客戶機器。走心式系列車床針對客戶反應的缺失與客戶提出之需求不斷改善與精進，品質穩定、功能齊全，再加上具有走刀功能完全能彌補小型臥式車床複合化不足之缺點，成為使用小型臥式車床之客戶轉用之最佳選擇。

(2.2)為提高走心式車床複合化五軸同動之能力，正著手SW-20之B軸及Y2軸之開發，未來應用在航太工業、高精密設備零件及醫學技術上，能另創一番的佳績。

(2.3)考量小型機客戶大量需求，並能以更低成本購置，正著手開發性價比極高之CNC車床GLA-1500，棒材容納直徑 $\varnothing 45\text{mm}$ ，此機型最適小型零件加工，機台佔地面積小，可節省廠房配置空間，可自由搭配一般刀塔、動力刀塔及楔式刀具座，亦可自由搭配油壓夾頭及筒夾，更可搭配關節型及門型自動化設備，實現無人化加工。

(3) 大型化方面(big):

大型化車床一直有固定的市場規模，這幾年來公司不斷積極投入研發，已有相當的成果，尤其近年來此類產品的需求因全球對能源發展（如石油設備、輸油管及接頭、風力發電機組零件等）、鐵道運輸（如車輪、大型心軸等）、大型閥類、大型軸承等不斷開發而日顯重要。

(3.1)GS-6000及GS-8000大機型斜床式車床系列，其大直徑工件的需求日益增加，依照客戶的需求開發主軸通孔徑有 $\varnothing 130$ 、 $\varnothing 205$ 、 $\varnothing 260$ 、 $\varnothing 320\text{mm}$ 的規格供選用，除了適合大型滾筒零件加工亦適用於大型管類零件加工，使客更有選擇之空間，在銷售上獲得很大的回響。

(3.2)大型立車是公司不斷持續發展之產品，其結構上接近動樑式龍門銑床（W軸/RAM/刀庫），除了已發展成熟進入量產的GV-1200、GV-1600、GV-2500大型立式車床，巨大型GV-5000立式車床也順利銷售到歐洲市場，全系列的大型立式車床如GV-3000、GV-3500、GV-4000、GV-4500業已設計完成，亦有對稱型立柱可搭配雙RAM之大型立車如GVH-1200、GVH-1600、GVH-2000此等提高加工效率的機器，另外客戶需求大直徑而高度不高的工件更有定梁型之立車如GVF-1214、GVF-1618、GVF-2023供客戶選用，因大型機器開發費

用昂貴，以程泰成熟的技術不需在廠內試作，等待客戶訂單即可投入生產直接在客戶端交貨組裝。大型立車的全球佳績是客戶對公司產品的高度信賴，多年來公司對大型立車發展在技術上已有相當突破，期盼將來在立車市場上也能如同臥車位居於領先地位。

- (3.3)大型平台式車床 HA-1600 系列產品源自能源產業對於大直徑、超長工件的加工需求，另外在船舶、火力發電及鋼鐵業皆有相當大的應用領域，最大加工直徑 1700mm，工件長度有 2M、3M、4M、5M、6M、7M、8M、9M、10M 的規格產品供客戶選用，為公司產品中首次在軸向進給機構採用等同龍門高階機器的動螺桿驅動設計，已完成開發也有歐洲市場的銷售實績，樂觀期待能持續收到歐美地區，甚至東南亞、俄羅斯潛在客戶訂單；另外在不同大規格孔徑或更長規格工件的需求仍不斷被客戶提出要求發展，公司在大型車床上的開發可說是火力全開，期望能在世界潮流下搶得先機。

(4) 自動化方面>Loading system):

複合加工機及整合型自動化的發展是現今高產值、高精度、低人力需求的生產型態，Done In One 及自動上下料的機能將是被視為重要發展趨勢，因世界各地人力的短缺、人工成本的高昂，講求高效率的新世代，具有智能化之自動化機械的發展已是迫在眉睫，未來在多機連線的彈性製造系統〈FMS〉或整廠具規模的生產，亦有其持續發揮的能量。除了規劃自動化上下料系統，對於夾治具的設計、刀具壽命、機台稼動率的監測與計算、工件精度的檢測...等，如何達成無人化自動工廠，以提高生產效益、降低交期與人力管理成本，都有重要的課題可持續研究發展，無論持續研究或提高車銑複合加工機的附加價值皆有商業化的效益存在。

- (4.1) GV-500X 為多樣化的自動化生產設備，適用於加工直徑 430mm 以下煞車盤，此機型配置雙主軸雙刀塔，並於雙主軸間配置一翻轉裝置，結合自動上下料系統，則工件自入料至產出一氣呵成，實現高效率的生產目標，以客製化並搭配整合型自動化生產線之架構作為重點訴求，在 Done In One 的作動下即可於預設的工件數量中自動完成加工，其上下料機構皆架設在機體內部，充份發揮空間運用，完全無徒增整機之佔地面積及機器整體高度，相對的造價成本低，更可縮短換料時間。整合型自動化的發展是現今高產值、高精度、低人力需求的生產型態，Done In One 及自動上下料的機能將是被視為重要發展趨勢，國內、外製造廠更不間斷地強化、改良，此種機能在臥車上只要具有雙主軸之機構，即可容易做到，但對立式車床而言，雖具有雙主軸之結構，若要達到自動化功能，一般皆採用兩台單主軸車床配關節型機械手，然關節型機械手成本昂貴，上下料時間慢，整體佈置佔地面積大；又立式車床形體高，一般不採用架空式自動上下料系統，且在應用上還須搭配翻轉機構，整套造價更高、上下料時間顯得更慢，以上兩者實難以符合當今企業發展需求。

- (4.2) GTH-2600 為自動化生產線雙主軸雙刀塔左右對稱配置之平行主軸車床，結合高速機械手臂自動上下料系統以及工件自動檢測站，可使得工件自入料、正面/背面加工、出料、工件檢測等工序一氣呵成無須停頓，大幅節省人力成本，最大化產出效率；相較以往，自動化設備外包國內設備廠商配合，其型

式受限於廠商開發能力且成本高昂、維護困難，也較無法滿足客戶實際需求；期待跨足自動化設備開發後，直接、有效率面對客戶需求、解決客戶加工問題，以提高客戶滿意度，拓展日本、東南亞等地區汽機車相關產業市場。

(4.3) GVI-350 煞車盤自動化生產線為一台正倒立式車床與一台 TRV-500 鑽孔攻牙加工機搭配自動化設備之煞車盤加工自動化規劃，適用於加工直徑 350mm 以下煞車盤，中國大陸已成為世界工廠，而煞車盤加工以山東、江蘇地區尤其興盛，近年來缺工問題仍未完全處理，勞工薪資持續攀升，因此對於自動化生產線有強烈需求，所以在整合性、技術性與經濟性上都極具同類產品中之競爭力

(5) 軟體開發方面

(5.1) 在 G.LINC350 系統方面，除了進行效能優化改善與用戶推廣外，亦同時著手進行次代產品的構思與規劃。希望在次世代的未來產品上能提供更好的軟、硬體體驗，讓產品品質更上一階。

(5.2) 在 G.Net II 遠端生產管理監控系統方面，配合目前國內生產力 4.0 趨勢，在客製案的需求上較以往為高，結合國內工控大廠研華科技的硬體優勢與合作規劃，未來在此類案件上應會有更高的接受度與整合性。

(5.3) 離線 3D 仿削模擬軟體(SVI)，成功的使其能在離線狀態模擬整機程式加工與一般操作，能讓客戶更安心於新進人員的教育訓練上，主要銷售於訓練機構或學校團體為多，此軟體亦有助於公司產品之推廣與品牌形象之強化。

(5.4) 智慧型動平衡解析(SBD)功能已順利量產，並不斷依客制需求改善、提昇其精度與效能。此線上動平衡系統為國內同業中唯一自行研發量產之產品，所以在整合性、技術性與經濟性上都極具同類產品中之競爭力

2. 生產佈局突破的部份：

(1) 嘉義大埔美精密機械園區用地預計於 105 年興建，以規劃大型車床之生產為主。

(2) 大陸吳江廠整體規模大於蘇州廠，可望逐年提升產能規模。

3. 公司管理改善突破的部份：

(1) 有效精算產品成本，以提升產品競爭力。

(2) 與關係企業進行聯合採購，降低採購成本。

二、105 年度營業計劃概要

(一) 105 年經營策略

1. 持續發展完善的產品系列，精進核心技術，保持競爭優勢。
2. 縮短交期提升存貨周轉率。
3. 強化海外投資公司生產及行銷能力。
3. 加強即時售後服務能力，提升滿意度。

(二) 產銷政策

重要的長期方向：

1. 完整的物料需求與成本結構的電腦系統，能正確迅速報價與接單。
2. 三大組立件以半製成品庫存二個月量的方式，以提升供貨與應變速度。
3. 加強戰鬥機種的備料提升生產效率，以因應訂單的去化。
4. 推動模組化設計，充分利用共同零組件，降低零件庫存量。

5.利用各種選配件及自動化設備以提升價格，並創造利潤。

6.加強客製化能力，滿足客戶需求。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司發展遠景，受到以下不利因素之影響：

(一)南韓 FTA 優勢

韓國具有與歐美、土耳其、中國等國的 FTA 優勢，對於台灣出口競爭力及獲利影響不容小覷。

(二)國際匯率波動

除了歐盟持續擴大貨幣量化寬鬆政策，日幣、人民幣今年以來的劇烈波動也將引動全球匯率劇烈變化，匯率仍是未來不確定因素。

(三)全球經濟不明

綜觀全球經濟仍處於混沌不明的情況，歐洲情況仍未見明顯改善，持續擴大貨幣量化寬鬆政策已是事實，美國升息後導致強勢美元的情況下，新興市場容易引發債信危機，而中國經濟趨緩，資本支出減少都將影響全球的需求下滑，短期仍難見成長動能。

四、未來公司發展策略

(一)行銷策略

1. 全力鞏固並發展現有行銷網路，達成市場分散目標。
2. 加強參展規模及廣告提升國際知名度。
3. 積極收集市場資訊、建立及更新公司行銷網站、企劃產品銷售相關文宣及展會設計等活動，以協助業務推動。
4. 加強產學合作，引進優秀人才，提升公司產品競爭力。

(二)產品發展方向

1. 持續強化高階產品之功能精進及量產能力，向上擴大高階產品線，提昇利潤。
2. 走心式車床之發展已有完整系列的產品線，如 SD、SW 系列，可完全進入量產階段，且具走刀走心之互換功能，此些機種量大交期短，切入汽機車小零件、鐘錶、齒輪、3C 零件等等的加工，擴大銷售提昇營業規模，另外新一代的產品系列如具 Y2 軸及 B 軸之走心式車床，客戶需求持續擴大，將著手規劃開發，以符合時代潮流。目前公司走心式車床最小規格為 SD-16，最大加工直徑為 Ø16mm，因科技時代加工技術的微小化已形成，高轉速的需求更是不可或缺，因此發展更小型的走心式車床亦刻不容緩如 Ø10mm、Ø8mm 甚至更小的走心式車床極待發展。
3. 大型機械的發展，如大型平台臥式 CNC 車床 HA-1600 系列、大型臥式 CNC 車床 GS-8000 系列，在發展過程中已趨近穩定，進入量產階段，應用在船舶、火力發電及鋼鐵業將有相當需求，除加強銷售能量外，對於工件直徑通過主軸孔徑及工件長度的變化需求須不斷發展，以期更多的系列產品供客戶選用，爭取更大訂單。
4. 大型立式 CNC 車床如 GV-1200、GV-1600、GV-2500 在發展過程中已趨近穩定，進入量產階段，應用在航太工業、風力發電工業、模具工業將有相當營業規模之擴增，應加強銷售能量，同時還需加強 GV-5000 之功能及穩定其品質，使其儘速進入量產，以期接獲更多訂單，另外加速已設計完成之其他大型立式 CNC 車床之銷售能量，如 GV-3000 / GV-3500 / GV-4000 / GV-4500，以期提早上市對營業規模幫助莫大。

5.持續發展量產型自動化週邊設備及控制系統的整合，公司已成立專業之自動化發展部門，配合自動上下料模組，及儲料裝置朝無人化或少人力化的加工系統發展，諸如：GV-500X、TS-100、GA-2000C、GA-3000、GCL-2 等系列，增加產品競爭力及附加價值。GTH-2600 於 2014 JIMTOF、2014 TIMTOS 展出後普遍獲得國內外代理商與客戶好評，且陸續接到訂單，客戶在使用上相當滿意，未來將持續投入研發能量，不斷改善與精進以爭取客戶延綿不斷的訂單。

6. 圓筒磨床之發展，圓筒磨床是公司新加入生產之領域，有極具專業、資深之研發及製造人才負責，直進式 CNC 外圓磨床 GRU2040 / GRU2060，砂輪主軸可快速調整作直進研磨。斜進式 CNC 外圓磨床 GRA-2060，砂輪主軸可快速調整作斜進研磨。走頭式 CNC 外圓磨床 GRW-4006 / GRW-4010 / GRW-4015 / GRW-4020，直進研磨、斜進研磨 二機一體。砂輪主軸採用高剛性、低溫昇的非接觸式靜壓軸承設計，主軸迴轉精度高達 0.001 mm，工件主軸採用伺服馬達驅動，可提供更精準的轉速設定主軸可帶心轉或不帶心轉，滿足多樣化的加工需求選配內徑研磨砂輪，提供本系列更高的使用彈性。以現有產品強化銷售能量，使磨床產品能如同車床在國際市場佔有一席之地，另外則參考國內、外知名廠牌發展動向，持續發展符合市場所需之產品，期能擴大營業規模。

(三) 生產策略

- 1.強化生產效率，提昇產品品質
- 2.主要組件以半製成品庫存，以提升供貨與應變速度。
- 3.工作流程優化，建立標準化組裝影片較學。
- 4.提昇吳江產能，以達大陸地區產銷自足目標。

董事長：楊德華



經理人：許福助



會計主管：陳碧蓮



程泰機械股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等各項決算表冊，其中個體財務報表及合併財務報表業經國富浩華聯合會計師事務所吳麗容及林汀鎔會計師查核簽證，上述各項決算表冊經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

程泰機械股份有限公司

程泰機械股份有限公司

監察人：致遠投資股份有限公司

代表人：康劍文

楊德生

康劍文
楊德生

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 九 日



國富浩華聯合會計師事務所
Crowe Horwath (TW) CPAs
Member Crowe Horwath International

40308 台中市西區台灣大道二段285號25樓
25F, 285, Sec 2, West Dist., Taiwan Boulevard,
Taichung 40308, Taiwan
TEL : +886-4-2329-6111 FAX : +886-4-2329-7990
www.crowehorwath.tw

會計師查核報告

程泰機械股份有限公司 公鑒：

程泰機械股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。列入上開合併財務報告之部分子公司，其財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，該等子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產總額分別為 6,595,358 仟元及 6,014,714 仟元，各占合併資產總額之 50%及 51%，負債總額分別為 4,035,559 仟元及 3,717,058 仟元，各占合併負債總額之 51%及 54%；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為 3,517,952 仟元及 3,587,432 仟元，各占合併營業收入淨額之 49%及 46%，暨附註十三所揭露之轉投資事業相關資訊，係依被投資公司委任其他會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。

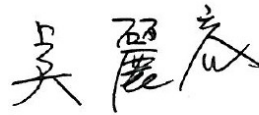
本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達程泰機械股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

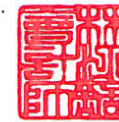
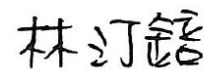
程泰機械股份有限公司業已編製民國 104 年及 103 年度之個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：



會計師：



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 105 年 3 月 9 日

程泰機械股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國104年及103年12月31日 103年1月1日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	104. 12. 31		103. 12. 31 (重編後)		103. 1. 1 (重編後)	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六(一)	\$ 2,539,081	19	\$ 1,484,801	13	\$ 1,132,452	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六(二)	20,861	-	24,473	-	22,369	-
1150	應收票據淨額	四及六(三)	656,902	5	580,084	5	426,706	4
1160	應收票據－關係人	四及七	13	-	-	-	58	-
1170	應收帳款淨額	四及六(三)	1,841,685	14	1,993,229	17	1,278,954	13
1180	應收帳款－關係人	四及七	5,086	-	8,947	-	-	-
1200	其他應收款		43,011	-	73,260	1	13,110	-
1210	其他應收款－關係人	七	17	-	221	-	5	-
1220	本期所得稅資產		25,346	-	-	-	2,909	-
1310	存貨淨額	四及六(四)	3,684,516	28	3,350,855	28	3,301,039	34
1410	預付款項		192,624	2	178,043	2	93,165	1
1470	其他流動資產	八	33,767	-	27,993	-	37,469	-
	流動資產合計		9,042,909	68	7,721,906	66	6,308,236	64
15XX	非流動資產							
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	四及六(五)	15,913	-	25,450	-	25,450	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六(六)及八	3,421,545	26	3,427,504	29	2,703,485	28
1760	投資性不動產淨額	四及六(七)	293,247	2	294,456	2	295,696	3
1780	無形資產	四及六(八)	10,402	-	8,266	-	9,250	-
1805	商 譽	四	90,444	1	90,444	1	89,802	1
1840	遞延所得稅資產	四及六(二十六)	97,891	1	81,167	1	79,012	1
1915	預付設備款		844	-	45,469	-	6,793	-
1920	存出保證金		12,462	-	8,098	-	10,760	-
1937	催收款項淨額	六(九)	-	-	-	-	-	-
1960	預付投資款		-	-	-	-	188,141	2
1985	長期預付租金	四	204,925	2	78,032	1	78,533	1
1995	其他非流動資產		-	-	2,282	-	-	-
	非流動資產合計		4,147,673	32	4,061,168	34	3,486,922	36
	資 產 總 計		\$ 13,190,582	100	\$ 11,783,074	100	\$ 9,795,158	100

(請參閱合併財務報告附註)

董 事 長：



經 理 人：



會計主管：



程泰機械股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國104年及103年12月31日及103年1月1日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	附註	104. 12. 31		103. 12. 31 (重編後)		103. 1. 1 (重編後)	
			金額	%	金額	%	金額	%
21XX	流動負債							
2100	短期借款	六(十)	\$ 3,074,941	23	\$ 2,235,775	18	\$ 1,972,948	20
2110	應付短期票券淨額	六(十一)	1,133,984	10	871,158	7	719,173	7
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	四及六(二)	17,820	-	-	-	-	-
2150	應付票據		787,988	6	1,056,044	9	704,045	7
2160	應付票據—關係人	七	3,539	-	331	-	47	-
2162	其他應付票據—關係人		-	-	-	-	16,366	-
2170	應付帳款		327,990	2	413,706	4	277,145	3
2180	應付帳款—關係人	七	680	-	876	-	47	-
2200	其他應付款		348,199	3	416,081	4	368,676	4
2230	本期所得稅負債		108,611	1	138,453	1	51,503	1
2250	負債準備—流動	四及六(十二)	46,787	-	53,996	-	43,071	1
2310	預收款項		217,794	2	302,381	3	186,886	2
2300	其他流動負債		14,957	-	92,794	1	37,953	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六(十四)	312,569	2	326,552	3	279,829	3
	流動負債合計		6,395,859	49	5,908,147	50	4,657,689	48
25XX	非流動負債							
2530	應付公司債	六(十三)	912,399	7	-	-	-	-
2540	長期借款	六(十四)	37,500	-	488,607	4	532,090	5
2570	遞延所得稅負債	四及六(二十六)	370,876	3	333,705	3	157,146	2
2630	長期遞延收入		41,740	-	45,057	-	45,936	-
2640	淨確定福利負債—非流動	四及六(十五)	81,773	1	80,572	1	67,680	1
2645	存入保證金		23,120	-	16,389	-	19,685	-
	非流動負債合計		1,467,408	11	964,330	8	822,537	8
	負債合計		7,863,267	60	6,872,477	58	5,480,226	56
31XX	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本							
3110	普通股股本	四及六(十六)	1,003,303	8	1,000,323	8	967,430	10
	股本合計		1,003,303	8	1,000,323	8	967,430	10
3200	資本公積	四及六(十七)						
3210	發行溢價		424,047	3	423,886	4	423,524	4
3240	處分資產增益		1,260	-	1,260	-	1,260	-
3260	採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數		-	-	53	-	587	-
3271	員工認股權		146	-	82	-	27	-
3272	認股權		63,285	1	-	-	-	-
	資本公積合計		488,738	4	425,281	4	425,398	4
3300	保留盈餘	六(十九)						
3310	法定盈餘公積		450,520	3	381,936	3	342,928	4
3320	特別盈餘公積		188,846	1	188,846	2	203,129	2
3350	未分配盈餘		1,548,182	12	1,347,777	11	1,004,239	10
	保留盈餘合計		2,187,548	16	1,918,559	16	1,550,296	16
3400	其他權益							
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		58,415	-	67,396	1	25,406	-
	其他權益合計		58,415	-	67,396	1	25,406	-
	母公司業主權益合計		3,738,004	28	3,411,559	29	2,968,530	30
36XX	非控制權益	六(二十)	1,589,311	12	1,499,038	13	1,346,402	14
	權益合計		5,327,315	40	4,910,597	42	4,314,932	44
	負債及權益總計		\$ 13,190,582	100	\$ 11,783,074	100	\$ 9,795,158	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



程泰機械股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	104年度		103年度(重編後)	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四及六(二十一)	\$ 7,160,488	100	\$ 7,817,221	100
5000	營業成本	六(四)	(5,223,030)	(73)	(5,740,018)	(73)
5900	營業毛利		1,937,458	27	2,077,203	27
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(685,640)	(10)	(760,207)	(10)
6200	管理費用		(285,990)	(4)	(272,440)	(3)
6300	研究發展費用		(151,871)	(2)	(146,196)	(2)
	營業費用合計		(1,123,501)	(16)	(1,178,843)	(15)
6900	營業利益		813,957	11	898,360	12
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四及六(二十二)	184,765	3	160,214	2
7020	其他利益及損失	四及六(二十三)	53,635	1	86,710	1
7050	財務成本	四及六(二十五)	(61,177)	(1)	(47,306)	(1)
	營業外收入及支出合計		177,223	3	199,618	2
7900	稅前淨利		991,180	14	1,097,978	14
7950	所得稅費用	四及六(二十六)	(220,280)	(3)	(246,405)	(3)
8200	本期淨利		770,900	11	851,573	11
8300	其他綜合損益	六(二十七)				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(2,218)	-	(5,978)	-
8321	採用權益法認列關聯企業及合資 之確定福利計畫之再衡量數		44	-	(7,164)	-
8349	與不重分類項目相關之所得稅		370	-	2,234	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(18,211)	-	56,197	1
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		2,283	-	(3,812)	-
	其他綜合損益合計		(17,732)	-	41,477	1
8500	本期綜合損益總額		\$ 753,168	11	\$ 893,050	12
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 621,652		\$ 685,895	
8620	非控制權益		149,248		165,678	
	本期淨利		\$ 770,900		\$ 851,573	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 610,832		\$ 721,415	
8720	非控制權益		142,336		171,635	
	本期綜合損益總額		\$ 753,168		\$ 893,050	
	每股盈餘(元)：					
9750	基本每股盈餘	六(二十八)	\$ 6.21		\$ 6.86	
9850	稀釋每股盈餘	六(二十八)	\$ 5.88		\$ 6.79	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



程泰機械股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國104年度及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益						合 計	非控制權益	權益總額
	股 本		保 留 盈 餘			其他權益項目			
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
103年1月1日餘額(重編後)	\$ 967,430	\$ 425,398	\$ 342,928	\$ 203,129	\$ 1,004,239	\$ 25,406	\$ 2,968,530	\$ 1,346,402	\$ 4,314,932
102年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積			39,008		(39,008)		-		-
特別盈餘公積迴轉				(14,283)	14,283		-		-
發放現金股利					(261,206)		(261,206)	(102,551)	(363,757)
普通股股票股利	29,023				(29,023)		-		-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		(534)					(534)	534	-
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額					(20,933)		(20,933)	20,933	-
股份基礎給付交易		417					417		417
發行新股－員工認股權	3,870						3,870		3,870
非控制權益變動數							-	62,085	62,085
103年度淨利					685,895		685,895	165,678	851,573
103年度其他綜合損益					(6,470)	41,990	35,520	5,957	41,477
103年度綜合損益總額	-	-	-	-	679,425	41,990	721,415	171,635	893,050
103年12月31日餘額(重編後)	1,000,323	425,281	381,936	188,846	1,347,777	67,396	3,411,559	1,499,038	4,910,597
103年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積			68,584		(68,584)		-		-
發放現金股利					(350,113)		(350,113)	(110,851)	(460,964)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		(53)					(53)	53	-
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額					(711)		(711)	711	-
發行可轉換公司債		63,285					63,285	17,485	80,770
股份基礎給付交易		225					225		225
發行新股－員工認股權	2,980						2,980		2,980
非控制權益變動數							-	40,539	40,539
104年度淨利					621,652		621,652	149,248	770,900
104年度其他綜合損益					(1,839)	(8,981)	(10,820)	(6,912)	(17,732)
104年度綜合損益總額	-	-	-	-	619,813	(8,981)	610,832	142,336	753,168
104年12月31日餘額	\$ 1,003,303	\$ 488,738	\$ 450,520	\$ 188,846	\$ 1,548,182	\$ 58,415	\$ 3,738,004	\$ 1,589,311	\$ 5,327,315

(請參閱合併財務報告附註)

董 事 長：



經 理 人：



會計主管：



程泰機械股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日



項 目	104年度	單位：新台幣仟元 103年度(重編後)
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 991,180	\$ 1,097,978
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	175,819	165,728
攤銷費用	3,570	4,303
呆帳損失(轉列收入)	(14,921)	8,484
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	4,868	(4,612)
利息費用	61,177	47,306
利息收入	(6,159)	(5,028)
股利收入	(429)	(353)
股份基礎給付酬勞成本	225	417
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	14,501	16,681
投資性不動產折舊	1,209	1,239
處分投資損失(利益)	1,621	(158)
與營業活動相關之資產及負債之變動數：		
應收票據	(44,470)	(157,248)
應收票據－關係人	(13)	58
應收帳款	192,845	(705,837)
應收帳款－關係人	3,809	(8,947)
其他應收款	30,013	(60,134)
其他應收款－關係人	204	(216)
存 貨	(246,075)	6,738
預付款項	(5,449)	(83,107)
其他流動資產	6,996	10,399
催收款項	2,642	(2,838)
長期預付租金	10,408	501
其他非流動資產	2,282	(2,282)
應付票據	(268,056)	344,171
應付票據－關係人	3,208	284
應付帳款	(126,697)	120,094
應付帳款－關係人	(196)	829
其他應付款	(41,353)	67,475
負債準備	(7,209)	10,925
預收貨款	(94,288)	115,478
其他流動負債	(77,837)	54,718
淨確定福利負債	(972)	194
營運產生之現金流入	572,453	1,043,240
收取之利息	6,159	5,028
支付之所得稅	(250,590)	(124,629)
營業活動之淨現金流入	328,022	923,639

接第9頁

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



程泰機械股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	104年度	103年度(重編後)
承第8頁		
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(371)	(228)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	754	2,894
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(190,723)	3,070
以成本衡量之金融資產減資退回股款	9,537	-
取得採用權益法之投資	(4,401)	(66,636)
處分採用權益法之投資	15	-
取得不動產、廠房及設備	(178,011)	(418,611)
處分不動產、廠房及設備	6,496	3,693
無形資產增加	(5,197)	(1,927)
預付設備款減少(增加)	44,625	(38,676)
存出保證金(增加)減少	(4,364)	3,422
收取之股利	429	353
投資活動之淨現金流出	(321,211)	(512,646)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	724,388	171,827
應付短期票券增加	262,826	151,985
其他應付票據－關係人減少	-	(16,366)
發行公司債	993,060	-
長期借款(減少)增加	(465,090)	3,240
存入保證金增加(減少)	6,731	(3,296)
非控制權益增加	48,014	-
發放現金股利	(350,113)	(261,206)
員工執行認股權	2,980	3,870
支付之利息	(46,804)	(47,692)
支付非控制權益現金股利	(110,861)	(102,554)
籌資活動之淨現金流入(出)	1,065,131	(100,192)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(17,662)	41,548
本期現金及約當現金增加數	1,054,280	352,349
期初現金及約當現金餘額	1,484,801	1,132,452
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,539,081	\$ 1,484,801

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

程泰機械股份有限公司 公鑒：

程泰機械股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。上開個體財務報告之被投資公司中，部分被投資公司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，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，採用權益法之投資於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之金額分別為 1,265,870 仟元及 1,218,518 仟元；暨民國 104 年及 103 年度採用權益法認列之綜合損益份額（含採用權益法認列之關聯企業及合資損益與其他綜合損益之份額）分別為 117,743 仟元及 130,685 仟元，暨附註十三所揭露之上述轉投資事業相關資訊，係依被投資公司委任其他會計師查核之財務報告作評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報告。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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。

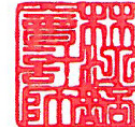
依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達程泰機械股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：吳麗倫



會計師：林汀銘



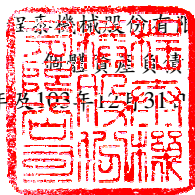
核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 105 年 3 月 9 日

華泰機械股份有限公司

個體資產負債表

民國104年及103年12月31日及103年1月1日



單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	104. 12. 31		103. 12. 31 (重編後)		103. 1. 1 (重編後)	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六(一)	\$ 1,387,543	19	\$ 481,170	8	\$ 392,045	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六(二)	20,861	-	24,473	-	22,369	-
1150	應收票據淨額	四及六(三)	54,295	1	57,700	1	50,283	1
1160	應收票據－關係人淨額	四及七	178	-	265	-	1,846	-
1170	應收帳款淨額	四及六(三)	629,311	9	812,230	14	496,845	9
1180	應收帳款－關係人淨額	四及七	510,725	7	401,067	7	282,349	5
1200	其他應收款		9,774	-	16,475	-	9,992	-
1210	其他應收款－關係人	七	2,001	-	1,877	-	89,674	2
1310	存貨淨額	四及六(四)	1,078,694	15	1,000,688	16	1,130,344	21
1410	預付款項		15,148	-	14,750	-	9,416	-
1470	其他流動資產		4,646	-	5,095	-	14,454	-
	流動資產合計		3,713,176	51	2,815,790	46	2,499,617	45
15XX	非流動資產							
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	四及六(五)	3,270	-	3,270	-	3,270	-
1550	採用權益法之投資	四及六(六)	2,072,095	29	2,019,955	33	1,768,955	32
1600	不動產、廠房及設備	四、六(七)及八	1,127,035	16	979,110	16	915,070	17
1760	投資性不動產淨額	四及六(八)	293,247	4	294,456	5	295,696	5
1780	無形資產	四及六(九)	1,044	-	1,063	-	1,309	-
1840	遞延所得稅資產	四及六(二十五)	29,286	-	27,649	-	42,936	1
1915	預付設備款		612	-	4,275	-	1,683	-
1920	存出保證金		923	-	1,073	-	4,014	-
1995	其他非流動資產		-	-	2,282	-	-	-
	非流動資產合計		3,527,512	49	3,333,133	54	3,032,933	55

資 產 總 計

\$ 7,240,688 100 \$ 6,148,923 100 \$ 5,532,550 100

(請參閱個體財務報告附註)

董 事 長：



經 理 人：



會計主管：



程泰棧股份有限公司

個體資產負債表

民國104年及105年12月31日及103年1月1日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	104. 12. 31		103. 12. 31 (重編後)		103. 1. 1 (重編後)	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
21XX	流動負債							
2100	短期借款	六(十)	\$ 1,278,000	18	\$ 999,659	17	\$ 905,776	16
2110	應付短期票券淨額	六(十一)	509,611	7	439,525	7	439,442	8
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	四及六(二)	8,460	-	-	-	-	-
2150	應付票據		353,488	5	438,974	7	282,137	5
2160	應付票據－關係人	七	2,390	-	852	-	766	-
2170	應付帳款		73,991	1	127,297	2	92,886	2
2180	應付帳款－關係人	七	829	-	181	-	195	-
2200	其他應付款	七	157,527	2	172,740	3	179,402	3
2230	本期所得稅負債		84,929	1	62,130	1	32,731	1
2250	負債準備－流動	四及六(十二)	12,622	-	15,069	-	10,771	-
2310	預收款項	七	34,670	-	37,507	1	33,581	1
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六(十四)	262,569	4	198,667	3	245,214	4
	流動負債合計		2,779,086	38	2,492,601	41	2,222,901	40
25XX	非流動負債							
2530	應付公司債	四及六(十三)	550,984	8	-	-	-	-
2540	長期借款	六(十四)	-	-	79,500	1	208,167	4
2570	遞延所得稅負債	四及六(二十五)	113,977	1	108,910	2	82,484	1
2640	淨確定福利負債－非流動	四及六(十五)	55,702	1	53,418	1	47,468	1
2645	存入保證金		2,935	-	2,935	-	3,000	-
	非流動負債合計		723,598	10	244,763	4	341,119	6
	負債合計		3,502,684	48	2,737,364	45	2,564,020	46
31XX	業主之權益							
3100	股 本							
3110	普通股股本	四及六(十六)	1,003,303	14	1,000,323	16	967,430	18
3200	資本公積	四及六(十七)						
3210	發行溢價		424,047	6	423,886	7	423,524	8
3240	處分資產增益		1,260	-	1,260	-	1,260	-
3260	採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數		-	-	53	-	587	-
3271	員工認股權		146	-	82	-	27	-
3272	認 股 權		63,285	1	-	-	-	-
	資本公積合計		488,738	7	425,281	7	425,398	8
3300	保留盈餘	六(十九)						
3310	法定盈餘公積		450,520	6	381,936	6	342,928	6
3320	特別盈餘公積		188,846	3	188,846	3	203,129	4
3350	未分配盈餘		1,548,182	21	1,347,777	22	1,004,239	18
	保留盈餘合計		2,187,548	30	1,918,559	31	1,550,296	28
3400	其他權益							
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		58,415	1	67,396	1	25,406	-
	權益合計		3,738,004	52	3,411,559	55	2,968,530	54
	負 債 及 權 益 總 計		\$ 7,240,688	100	\$ 6,148,923	100	\$ 5,532,550	100

(請參閱個體財務報告附註)

董 事 長：



經 理 人：



會計主管：



程泰機械股份有限公司
個體綜合損益表
民國104年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

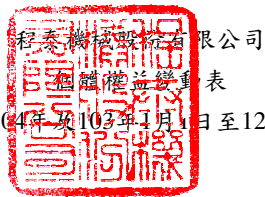
代碼	項 目	附 註	104年度		103年度(重編後)	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四及六(二十)	\$ 2,908,784	100	\$ 3,133,645	100
5000	營業成本	六(四)	(2,066,340)	(71)	(2,292,975)	(73)
5900	營業毛利		842,444	29	840,670	27
5910	未實現銷貨利益		(98,365)	(3)	(84,889)	(3)
5920	已實現銷貨利益		84,972	3	89,635	3
5950	營業毛利淨額		829,051	29	845,416	27
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(185,727)	(6)	(223,821)	(7)
6200	管理費用		(85,811)	(3)	(80,162)	(3)
6300	研究發展費用		(51,152)	(2)	(53,122)	(2)
	營業費用合計		(322,690)	(11)	(357,105)	(12)
6900	營業利益		506,361	18	488,311	15
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四及六(二十一)	33,847	1	37,419	1
7020	其他利益及損失	四及六(二十二)	72,623	2	73,203	3
7050	財務成本	四及六(二十四)	(27,980)	(1)	(20,301)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損益之份額		170,842	6	242,810	8
	營業外收入及支出合計		249,332	8	333,131	11
7900	稅前淨利		755,693	26	821,442	26
7950	所得稅費用	四及六(二十五)	(134,041)	(5)	(135,547)	(4)
8200	本期淨利		621,652	21	685,895	22
8300	其他綜合損益	六(二十六)				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(2,218)	-	(5,978)	-
8321	採用權益法認列關聯企業及合資 之確定福利計畫之再衡量數		2	-	(1,508)	-
8349	與不重分類項目相關之所得稅		377	-	1,016	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(8,981)	-	41,990	1
	其他綜合損益合計		(10,820)	-	35,520	1
8500	本期綜合損益總額		\$ 610,832	21	\$ 721,415	23
每股盈餘(元)：						
9750	基本每股盈餘	六(二十七)	\$ 6.21		\$ 6.86	
9850	稀釋每股盈餘	六(二十七)	\$ 5.88		\$ 6.79	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長： 

經理人： 

會計主管： 



民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本		保 留 盈 餘			其他權益項目	
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	合 計
103年1月1日餘額(重編後)	\$ 967,430	\$ 425,398	\$ 342,928	\$ 203,129	\$ 1,004,239	\$ 25,406	\$ 2,968,530
102年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積			39,008		(39,008)		-
特別盈餘公積迴轉				(14,283)	14,283		-
發放現金股利					(261,206)		(261,206)
普通股股票股利	29,023				(29,023)		-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		(534)					(534)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額					(20,933)		(20,933)
股份基礎給付交易		417					417
發行新股－員工認股權	3,870						3,870
103年度淨利					685,895		685,895
103年度其他綜合損益					(6,470)	41,990	35,520
103年度綜合損益總額	-	-	-	-	679,425	41,990	721,415
103年12月31日餘額(重編後)	1,000,323	425,281	381,936	188,846	1,347,777	67,396	3,411,559
103年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積			68,584		(68,584)		-
發放現金股利					(350,113)		(350,113)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		(53)					(53)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額					(711)		(711)
發行可轉換公司債		63,285					63,285
股份基礎給付交易		225					225
發行新股－員工認股權	2,980						2,980
104年度淨利					621,652		621,652
104年度其他綜合損益					(1,839)	(8,981)	(10,820)
104年度綜合損益總額	-	-	-	-	619,813	(8,981)	610,832
104年12月31日餘額	\$ 1,003,303	\$ 488,738	\$ 450,520	\$ 188,846	\$ 1,548,182	\$ 58,415	\$ 3,738,004

(請參閱個體財務報告附註)

董 事 長：

經 理 人：

會計主管：

程泰機械股份有限公司

個體現金流量表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	104年度	103年度(重編後)
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 755,693	\$ 821,442
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	41,281	40,237
攤銷費用	260	271
呆帳損失(迴轉利益)	(806)	(15,000)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	2,868	(4,612)
利息費用	27,980	20,301
利息收入	(1,194)	(844)
股利收入	(429)	(353)
現金股利收入(帳入長期投資減項)	91,537	81,438
股份基礎給付酬勞成本	225	417
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(170,842)	(242,810)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1,351)	(220)
投資性不動產折舊	1,209	1,239
處分投資損失(利益)	1,621	(158)
未實現銷貨損失(利益)	13,393	(4,746)
與營業活動相關之資產及負債之變動數：		
應收票據	3,405	(7,717)
應收票據－關係人	87	1,581
應收帳款	184,029	(300,085)
應收帳款－關係人	(109,658)	(118,718)
其他應收款	6,398	(6,483)
其他應收款－關係人	(124)	87,797
存 貨	(80,307)	129,116
預付款項	(374)	(5,334)
其他流動資產	449	9,359
其他非流動資產	2,282	(2,282)
應付票據	(85,486)	156,837
應付票據－關係人	1,538	86
應付帳款	(53,306)	34,411
應付帳款－關係人	648	(14)
其他應付款	(14,543)	38,397
負債準備	(2,447)	4,298
預收貨款	(2,837)	3,926
淨確定福利負債	66	(28)
營運產生之現金流入	611,265	721,749
收取之利息	1,194	844
支付之所得稅	(107,435)	(63,419)
營業活動之淨現金流入	505,024	659,174

接第8頁

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



程泰機械股份有限公司

個體現金流量表

民國104年及103年一月一日至12月31日

單位：新台幣仟元
103年度(重編後)

項 目	104年度	103年度(重編後)
承第7頁		
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(371)	(228)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	754	2,894
取得採用權益法之投資	(4,401)	(66,636)
處分採用權益法之投資	15	-
取得不動產、廠房及設備	(51,985)	(147,935)
處分不動產、廠房及設備	1,436	350
無形資產增加	(241)	(25)
因合併產生之現金流入	404	-
預付設備款減少(增加)	3,663	(2,592)
存出保證金減少	150	2,941
收取之股利	429	353
投資活動之淨現金流出	(50,147)	(210,878)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	278,341	93,883
應付短期票券增加	70,086	83
發行公司債	598,060	-
長期借款減少	(128,667)	(175,214)
存入保證金減少	-	(65)
發放現金股利	(350,113)	(261,206)
員工執行認股權	2,980	3,870
支付之利息	(19,191)	(20,522)
籌資活動之淨現金流入(出)	451,496	(359,171)
本期現金及約當現金增加數	906,373	89,125
期初現金及約當現金餘額	481,170	392,045
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,387,543	\$ 481,170

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件】

程泰機械股份有限公司

一〇四年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		929,614,815
減：IFRS 調整數		(535,350)
調整後期初未分配盈餘		929,079,465
減：因長期股權投資調整保留盈餘		(711,047)
精算(損)益列入保留盈餘		(1,838,726)
一〇四年度稅後淨利	621,652,081	
減：提撥法定盈餘公積(10%)	(62,165,208)	
本期可分配盈餘		1,486,016,565
本期分配項目(註一)		
股東紅利-現金股利(0.5元/股)	(50,165,170)	
股東紅利-股票股利(1元/股)	(100,330,330)	
本期分配小計		(150,495,500)
期末未分配盈餘(註二)		1,335,521,065

董事長：楊德華



經理人：許福助



會計主管：陳碧蓮



註一：依本公司公司章程第二十六之一條規定：股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，惟就當年度所分配之股利中至少提撥百分之十發放現金股利。

註二：期末未分配盈餘明細：

93 年未分配盈餘	\$	22,075,461
94 年未分配盈餘		127,242,466
95 年未分配盈餘		86,562,430
96 年未分配盈餘		27,304,111
97 年未分配盈餘		31,039,763
99 年未分配盈餘		40,455,362
100 年未分配盈餘		194,136,613
101 年未分配盈餘		156,390,520
102 年未分配盈餘		4,564,139
103 年未分配盈餘		236,758,827
104 年未分配盈餘		408,991,373
合 計	\$	1,335,521,065

註三：本次盈餘分配數額以 104 年度盈餘為優先。