



程泰機械股份有限公司一〇六年股東常會議事錄

時 間：中華民國一〇六年六月十九日(星期一)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 88,944,111 股，佔本公司已發行總股數 110,400,372 股之 80.56%。

出席董事：楊德華、許福助、謝秀芬、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 黃勝義會計師

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。

報告事項

一、一〇五年度營業報告書 (請參閱附件)，敬請 洽悉。

二、一〇五年度監察人查核報告書 (請參閱附件)，敬請 洽悉。

三、一〇五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) 一〇五年度分派員工酬勞 1,500 萬元，董監酬勞 225 萬元，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：一〇五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一〇五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、林汀鎔會計師查核完竣，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) 一〇五年度營業報告書、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：一〇五年度盈餘分配案，敬請 承認。

說 明：（一）本公司一〇五年度稅後盈餘為 246,933,479 元，依公司法及本公司修訂後章程規定，擬具盈餘分配表，請參閱附件。

（二）股東每股配發現金股利 1 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，每股配息率因此發生變動時，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：修訂「公司章程」案，敬請 討論。

說 明：（一）為配合公司實際需要，擬修訂本公司章程部分條文。「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

（二）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：修訂「取得或處分資產處理辦法」案，敬請 討論。

說 明：（一）擬配合金管會 106 年 2 月 9 日金管證發字第 1060001296 號函，修訂「取得或處分資產處理辦法」部份條文。

（二）取得或處分資產處理辦法」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

（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。

第五案【董事會提】

案 由：改選董事及監察人案，敬請 選舉。

說 明：（一）現任董監事任期至一〇六年六月二十三日屆滿，擬配合本次股東會辦理改選。

（二）依本公司章程第 16 條及第 16 條之 1 規定，本次應選出董事五席（其中包括獨立董事二席，採候選人提名制度）及監察人三席，任期三年，自一〇六年

六月十九日起至一〇九年六月十八日止，原任董事及監察人，任期至本次股東常會完成時止。

(三) 獨立董事候選人名單業經本公司一〇六年五月三日董事會審查通過，茲將相關資料載明如下：

姓名	雲逸仙	柯興樹
持有股數	0 股	0 股
學歷	國立中興大學機械工程系畢業 私立中原大學機械工程研究所碩士班畢業 國立清華大學動力機械工程研究所博士班研究	中興大學管理學院高階經理人班畢業 中興大學企管系畢業 新竹師範學院畢業
經歷	中科院航空研究所 AirResearchCo.Ltd.U.S.A 國立勤益技術學院機械系兼任講師 宇研科技 精亞科技	順天堂科學中藥中部總經銷負責人 中市藥商公會理事長 新竹師範學院及中興大學傑出校友 台中磐石會第十屆會長 國立中興大學校友總會第五屆、第六屆理事長 順天建設(股)公司董事長 建高工程(股)公司董事長 立隆電子工業(股)公司董事 中國電器(股)公司常務董事 順天文教基金會董事長

(四) 本次選舉依本公司「董事及監察人選舉辦法」為之。

(五) 敬請 選舉。

選舉結果：

董事及監察人當選名單如下：

職 稱	戶 號 或 身 分 證 明 文 件 編 號	戶 名 或 姓 名	當 選 權 數
董 事	1	楊德華	99,341,462
董 事	26	許福助	93,820,548
董 事	22	謝秀芬	88,276,108
獨立董事	K10114****	柯興樹	81,568,297
獨立董事	L12005****	雲逸仙	81,439,395
監 察 人	2	楊德生	88,889,162
監 察 人	16	致遠投資股份有限公司 代表人：康劍文	88,889,162
監 察 人	16	致遠投資股份有限公司 代表人：賴聲吉	88,889,162

第六案【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：同日上午九時三十四分，主席宣佈散會。

【附件】

程泰機械股份有限公司
營業報告書

一、105 年度營業結果報告

(一) 營收方面：本公司 105 年度營業收入淨額為 1,973,067 仟元，較 104 年度營業收入淨額 2,908,784，衰退 32.17%；105 年度合併營業收入淨額為 6,484,780 仟元，較 104 年度合併營業收入淨額 7,160,488 仟元，衰退 9.44%。

(二) 損益方面：105 年度稅後淨利為 246,933 仟元與 104 年度稅後淨利為 621,652 仟元比較，衰退 60.28%。

(三) 105 年度與 104 年度收支盈餘情形比較如下：

(個體)

單位：新台幣仟元,%

項目	105 年度		104 年度		增(減)	增(減)%
	金額	金額	金額	%	金額	
營業收入	1,973,067	100.00%	2,908,784	100.00%	-935,717	-32.17%
營業成本	1,446,111	73.29%	2,066,340	71.04%	-620,229	-30.02%
營業毛利	526,956	26.71%	842,444	28.96%	-315,488	-37.45%
聯屬公司間已 (未)實現利益	38,219	1.94%	-13,393	-0.46%	51,612	-385.37%
營業淨利	291,572	14.78%	506,361	17.41%	-214,789	-42.42%
稅前純益	327,015	16.57%	755,693	25.98%	-428,678	-56.73%
稅後純益	246,933	12.52%	621,652	21.37%	-374,719	-60.28%

(合併)

項目	105 年度		104 年度		增(減)	增(減)%
	金額	%	金額	%	金額	
營業收入	6,484,780	100.00%	7,160,488	100.00%	-675,708	-9.44%
營業成本	4,811,583	74.20%	5,223,030	72.94%	-411,447	-7.88%
營業毛利	1,673,197	25.80%	1,937,458	27.06%	-264,261	-13.64%
營業淨利	599,312	9.24%	813,957	11.37%	-214,645	-26.37%
稅前純益	505,546	7.80%	991,181	13.84%	-485,635	-49.00%
稅後純益	326,031	5.03%	770,900	10.77%	-444,869	-57.71%
歸屬母公司	246,933	3.81%	621,652	8.68%	-374,719	-60.28%

(四) 105 年度預算執行情形：

105 年度實際淨利為 246,933 仟元，達成率為預計獲利 623,010 元之 39.64%。

(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 $\varnothing 10 \sim \varnothing 42 \text{ mm}$
- (4) 立式車銑複合機系列
最大車削直徑 $\varnothing 520 \text{ mm} \sim \varnothing 9,000 \text{ mm}$
- (5) 輪圈機系列
容許加工輪圈尺寸 $\varnothing 12" \sim \varnothing 24"$
- (6) CNC 外圓磨床
最大研磨直徑 $\varnothing 190 \text{ mm} \sim \varnothing 400 \text{ mm}$
- (7) CNC 內圓磨床
最大研磨直徑 $\varnothing 150 \text{ mm}$

1.2 新銳的機型

- (1) GLS-2800 系列：突破線軌系列工件直徑及加工能力之提升，具有動力刀塔、C 軸及 Y 軸功能供選用，並提供加長功能選用，適合更長工件加工。
- (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，上刀塔具 Y 軸功能供選用，下刀塔為櫛式機構。
- (3) GTZ 系列：上下主軸配上下刀塔，加工模式更彈性，上刀塔具有 Y 軸功能可供選用。
- (4) SW-20 新改版系列：走心走刀兩用功能，殘料可再利用，具有 B 軸，Y2 軸功能是一款功能強力的 5 軸機。
- (5) SUPER GV 系列：超大載重能力，最大工件直徑 $\varnothing 9,000 \text{ mm}$
- (6) GTH 系列：平行雙主軸雙刀塔，實現高度自動化生產需求，並可搭配自動量測系統回饋控制系統作補償，提升加工良率。
- (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，105 年著手 SW-20 之 B 軸及 Y2 軸之開發，並在今年將陸續開發 SW-32 具有 B 軸及 Y2 軸之功能，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 Ø45mm，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 Ø130、Ø205、Ø260、Ø320mm 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、GVH-2500大型立式車床，巨大型GBV-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GBV-3000、GBV-3500、GBV-4000、GBV-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-1100、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工件高度不高的工件，更有定梁型之立車如GVF-1112、GVF-1214、GVF-1618、GVF-2023供客戶選用。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) 新一代的 G.LINC 系統將於今年發表，極具創意的新構思搭配更快更優質的硬體，期望帶領用戶進入最新的智慧製造體驗。
- (5.2) 全新進化的機器物聯網軟體解決方案 G.NET，除了搭配自行研發的多種感測器做大數據收集之外，亦積極與國內電信龍頭、工控大廠策略結盟，攜手邁向豐富多元的各式雲端服務機制。
- (5.3) 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。
- (5.4) 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。
- (5.5) 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預計於 106 年興建完工，以規劃大型車床之生產為主，可望提升大型機台之產能。
- (2) 大陸吳江廠產能逐步提升，以因應大陸市場需求。

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、106 年度營業計劃概要

(一) 106 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。
- 4.加強售後服務訓練，以提升組織售服能力，提升客戶滿意度。

(二) 產銷政策

重要的長期方向：

- 1.三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。
- 2.加強戰鬥機種的備料提升生產效率，以因應訂單的去化。
- 3.推動模組化設計，充分利用共同零組件，降低零件庫存量。
- 4.利用各種選配件及自動化設備以提升價格，並創造利潤。
- 5.加強客製化能力，滿足客戶需求。
- 6.配合時代潮流，加強工業 4.0 的應用需求。

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) 國際匯率波動

美國政策變化導致國際匯率波動劇烈且難以預測，匯率仍是未來不確定因素。

(二) 國際情勢發展

美國川普政府經貿政策走向、希臘危機仍未解除、英國脫歐後續發展、歐洲反體制政治風潮等均會影響未來經濟發展，仍需密切關注。

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 Ø12/於 105 年度已投入開發，預計 106 年度可開始銷售，待本產品穩定後再繼續開發更小產品如 Ø8mm 以下。
- 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、GVH-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 GBV-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 GVH-2000 / GBV-3000 / GBV-3500 / GBV-4000 / GBV-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可不帶心轉，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.提升零組件自製率，可降低成本
- 3.主要組件以半製成品庫存，以提升供貨與應變速度。
- 4.工作流程優化，建立標準化組裝影片教學。

董事長：楊德華



經理人：許福助



會計主管：陳碧蓮



【附件】

程泰機械股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司一〇五年度營業報告書、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 康劍文
楊德生 楊德生

中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 三 日

會計師查核報告

程泰機械股份有限公司 公鑒：

查核意見

程泰機械股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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，上開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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與程泰機械股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對程泰機械股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對程泰機械股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

應收款項之評價

程泰機械股份有限公司及其子公司民國 105 年 12 月 31 日應收款項淨額為 2,006,328 仟元(扣除備抵呆帳 175,778 仟元)。因提列無法回收之應收款項金額，涉及管理階層之判斷，故本會計師著重於應收款項餘額屬重大且有收款延遲情形之個別對象，評估其備抵呆帳提列之合理性，本會計師對此之查核程序包括：

1. 審慎評估管理階層用以計算備抵呆帳之假設，並確認該計算係足以支持提列備抵呆帳準備金額，這包括測試作為計算備抵呆帳基礎之帳齡報告之正確性。為了評估備抵呆帳餘額之合理性，本會計師分析比較民國 105 年度與以前年度應收款項帳齡分類及提列比例，並檢視民國 105 年度與以前年度呆帳沖銷之情形，以驗證提列呆帳金額之合理性，再透過檢查期後收款，確認流通在外款項之收回可能性。
2. 測試與應收款項有關之內部控制運作有效性，包含客戶交易信用限額之核准及應收款項分類帳詳細複核情形等。

存貨備抵跌價損失之評估

程泰機械股份有限公司及其子公司帳列存貨一致採用集團制定之呆滯評價政策評估，所應用產品範圍廣泛，各產品汰舊速度快慢不一，依各產品別分類評估應有不同類別之呆滯比率，因此，存貨備抵跌價損失之評估測試為本會計師執行程泰機械股份有限公司及其子公司財務報告查核重要的評估項目之一。

本會計師對上述關鍵事項查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表分析各期存貨庫齡變化情形；評估存貨之評價是否已按程泰機械股份有限公司既訂之會計政策，以驗證提列呆滯損失之合理性。

商品銷售之收入

程泰機械股份有限公司及其子公司最主要之收入來源為銷售 CNC 車床及加工機收入，民國 105 年度認列銷貨收入分為 2,666,251 仟元及 3,818,529 仟元，由於收入認列之時點及金額對財務報表之影響實屬重大，故收入認列之測試為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項。

本會計師藉由測試收入之內控制度設計及執行之有效性，檢視重大新增合約並瞭解合約條款以及測試年度結束前後期間銷售交易之樣本，以評估收入認列期間之正確性。

此外，本會計師針對前十大銷售客戶及各產品別收入進行趨勢分析，比較實際數相關變動與預算差異數，以評估有無重大異常。

其他事項

上開合併財務報告之子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，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，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 105 年及 104 年 12 月 31 日之資產總額分別為 6,202,947 仟元及 6,595,358 仟元，各占合併資產總額之 52% 及 50%，負債總額分別為 3,597,028 仟元及 4,035,559 仟元，各占合併負債總額之 56% 及 51%；民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為 3,444,476 仟元及 3,517,952 仟元，各占合併營業收入淨額之 53% 及 49%，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。

程泰機械股份有限公司業已編製民國 105 年及 104 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編制合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估程泰機械股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算程泰機械股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

程泰機械股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一

般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對程泰機械股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使程泰機械股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致程泰機械股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

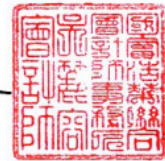
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對程泰機械股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，

除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：

吳麗珍



會計師：

林汀銘



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 106 年 3 月 3 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103年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	105. 12. 31		104. 12. 31	
			金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六(一)	\$ 2,267,943	19	\$ 2,539,081	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六(二)	20,270	-	20,861	-
1150	應收票據淨額	四及六(三)	575,509	5	656,902	5
1160	應收票據－關係人	四及七	-	-	13	-
1170	應收帳款淨額	四及六(三)	1,428,688	12	1,841,685	14
1180	應收帳款－關係人	四及七	2,131	-	5,086	-
1200	其他應收款		30,810	-	43,011	-
1210	其他應收款－關係人	七	22	-	17	-
1220	本期所得稅資產		-	-	25,346	-
1310	存貨淨額	四及六(四)	3,401,722	29	3,684,516	28
1410	預付款項		153,402	1	192,624	2
1470	其他流動資產	八	27,857	-	33,767	-
	流動資產合計		7,908,354	66	9,042,909	68
15XX	非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	四及六(五)	7,695	-	15,913	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六(六)及八	3,295,232	28	3,421,545	26
1760	投資性不動產淨額	四及六(七)	292,125	2	293,247	2
1780	無形資產	四及六(八)	9,165	-	10,402	-
1805	商 譽	四	90,444	1	90,444	1
1840	遞延所得稅資產	四及六(二十六)	97,366	1	97,891	1
1915	預付設備款		232	-	844	-
1920	存出保證金		3,255	-	12,462	-
1937	催收款項淨額	六(九)	-	-	-	-
1985	長期預付租金	四及八	184,550	2	204,925	2
1995	其他非流動資產		1,406	-	-	-
	非流動資產合計		3,981,470	34	4,147,673	32
	資 產 總 計		\$ 11,889,824	100	\$ 13,190,582	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

民國105年8月31日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	附註	105. 12. 31		104. 12. 31	
			金額	%	金額	%
21XX	流動負債					
2100	短期借款	六(十)	\$ 2,096,465	18	\$ 3,074,941	23
2110	應付短期票券淨額	六(十一)	714,472	6	1,133,984	10
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	四及六(二)	41,480	-	17,820	-
2150	應付票據		887,785	7	787,988	6
2160	應付票據—關係人	七	2,953	-	3,539	-
2170	應付帳款		365,398	3	327,990	2
2180	應付帳款—關係人	七	443	-	680	-
2200	其他應付款		316,183	3	348,199	3
2230	本期所得稅負債		78,384	1	108,611	1
2250	負債準備—流動	四及六(十二)	43,064	-	46,787	-
2310	預收款項		185,443	2	217,794	2
2300	其他流動負債		16,050	-	14,957	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六(十四)	38,889	-	312,569	2
	流動負債合計		4,787,009	40	6,395,859	49
25XX	非流動負債					
2530	應付公司債	六(十三)	932,387	8	912,399	7
2540	長期借款	六(十四)	194,111	2	37,500	-
2570	遞延所得稅負債	四及六(二十六)	360,630	3	370,876	3
2630	長期遞延收入		36,296	-	41,740	-
2640	淨確定福利負債—非流動	四及六(十五)	60,151	1	81,773	1
2645	存入保證金		40,202	-	23,120	-
	非流動負債合計		1,623,777	14	1,467,408	11
	負債合計		6,410,786	54	7,863,267	60
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)	1,104,004	9	1,003,303	8
	股本合計		1,104,004	9	1,003,303	8
3200	資本公積	四及六(十七)				
3210	發行溢價		424,062	3	424,047	3
3240	處分資產增益		1,260	-	1,260	-
3271	員工認股權		202	-	146	-
3272	認股權		63,285	1	63,285	1
	資本公積合計		488,809	4	488,738	4
3300	保留盈餘	六(十九)				
3310	法定盈餘公積		512,685	4	450,520	3
3320	特別盈餘公積		188,846	2	188,846	1
3350	未分配盈餘		1,589,164	13	1,548,182	12
	保留盈餘合計		2,290,695	19	2,187,548	16
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(11,184)	-	58,415	-
	其他權益合計		(11,184)	-	58,415	-
	母公司業主權益合計		3,872,324	32	3,738,004	28
36XX	非控制權益	六(二十)	1,606,714	14	1,589,311	12
	權益合計		5,479,038	46	5,327,315	40
	負債及權益總計		\$ 11,889,824	100	\$ 13,190,582	100

(請參閱合併財務報告)

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105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	105年度		104年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四及六(二十一)	\$ 6,484,780	100	\$ 7,160,488	100
5000	營業成本	六(四)	(4,811,583)	(74)	(5,223,030)	(73)
5900	營業毛利		1,673,197	26	1,937,458	27
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(629,199)	(10)	(685,640)	(10)
6200	管理費用		(287,621)	(4)	(285,990)	(4)
6300	研究發展費用		(157,065)	(2)	(151,871)	(2)
	營業費用合計		(1,073,885)	(16)	(1,123,501)	(16)
6900	營業利益		599,312	10	813,957	11
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四及六(二十二)	90,808	1	184,765	3
7020	其他利益及損失	四及六(二十三)	(122,954)	(2)	53,635	1
7050	財務成本	四及六(二十五)	(61,620)	(1)	(61,177)	(1)
	營業外收入及支出合計		(93,766)	(2)	177,223	3
7900	稅前淨利		505,546	8	991,180	14
7950	所得稅費用	四及六(二十六)	(179,515)	(3)	(220,280)	(3)
8200	本期淨利		326,031	5	770,900	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		8,289	-	(2,218)	-
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		(199)	-	44	-
8349	與不重分類項目相關之所得稅		(1,375)	-	370	-
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		(112,576)	(1)	(18,211)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		11,035	-	2,283	-
	其他綜合損益合計		(94,826)	(1)	(17,732)	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 231,205	4	\$ 753,168	11
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 246,933		\$ 621,652	
8620	非控制權益		79,098		149,248	
	本期淨利		\$ 326,031		\$ 770,900	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 184,173		\$ 610,832	
8720	非控制權益		47,032		142,336	
	本期綜合損益總額		\$ 231,205		\$ 753,168	
	每股盈餘(元)：					
9750	基本每股盈餘	六(二十八)	\$ 2.24		\$ 6.20	
9850	稀釋每股盈餘	六(二十八)	\$ 2.21		\$ 5.87	

(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105年及104年8月1日至8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	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目			
	普 通 股 股 本		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			
104年1月1日餘額	\$ 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
104年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積			62,165		(62,165)		-	-	-
發放現金股利					(50,165)		(50,165)	(25,079)	(75,244)
發放股票股利	100,331				(100,331)		-	-	-
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額					(129)		(129)	129	-
股份基礎給付交易		71					71	-	71
發行新股－員工認股權	370						370	-	370
非控制權益變動數							-	(4,679)	(4,679)
105年度淨利					246,933		246,933	79,098	326,031
105年度其他綜合損益					6,839	(69,599)	(62,760)	(32,066)	(94,826)
105年度綜合損益總額	-	-	-	-	253,772	(69,599)	184,173	47,032	231,205
105年12月31日餘額	\$ 1,104,004	\$ 488,809	\$ 512,685	\$ 188,846	\$ 1,589,164	\$ (11,184)	\$ 3,872,324	\$ 1,606,714	\$ 5,479,038

(請參閱合併財務報表附註)

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105年及104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 505,546	\$ 991,180
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	177,659	175,819
攤銷費用	2,814	3,570
呆帳損失(轉列收入)	20,985	(14,921)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	24,251	4,868
利息費用	61,620	61,177
利息收入	(6,789)	(6,159)
股利收入	(788)	(429)
股份基礎給付酬勞成本	71	225
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(1,627)	14,501
投資性不動產折舊	1,206	1,209
處分投資損失	-	1,621
與營業活動相關之資產及負債之變動數：		
應收票據	79,757	(44,470)
應收票據－關係人	13	(13)
應收帳款	398,103	192,845
應收帳款－關係人	2,985	3,809
其他應收款	12,201	30,013
其他應收款－關係人	(5)	204
存 貨	278,257	(246,075)
預付款項	39,222	(5,449)
其他流動資產	5,910	6,996
催收款項	1,172	2,642
長期預付租金	20,375	10,408
其他非流動資產	(1,406)	2,282
應付票據	99,797	(268,056)
應付票據－關係人	(586)	3,208
應付帳款	37,408	(126,697)
應付帳款－關係人	(237)	(196)
其他應付款	(24,409)	(41,353)
負債準備	(3,723)	(7,209)
預收貨款	(32,351)	(94,288)
其他流動負債	1,093	(77,837)
淨確定福利負債	(13,333)	(972)
營運產生之現金流入	1,685,191	572,453
收取之利息	6,789	6,159
支付之所得稅	(184,403)	(250,590)
營業活動之淨現金流入	1,507,577	328,022

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105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	105年度	104年度
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)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	754
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(190,723)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	8,218	9,537
取得投資性不動產	(84)	-
取得採用權益法之投資	(7,644)	(4,401)
處分採用權益法之投資	-	15
取得不動產、廠房及設備	(96,615)	(178,011)
處分不動產、廠房及設備	4,987	6,496
無形資產增加	(1,880)	(5,197)
預付設備款減少	612	44,625
存出保證金(增加)減少	9,207	(4,364)
收取之股利	788	429
投資活動之淨現金流出	(82,411)	(321,211)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(978,476)	724,388
應付短期票券(減少)增加	(419,512)	262,826
發行公司債	-	993,060
長期借款減少	(117,069)	(465,090)
存入保證金增加	17,082	6,731
非控制權益增加	-	48,014
發放現金股利	(50,165)	(350,113)
員工執行認股權	370	2,980
支付之利息	(41,245)	(46,804)
支付非控制權益現金股利	(25,083)	(110,861)
籌資活動之淨現金流入(出)	(1,614,098)	1,065,131
匯率變動對現金及約當現金之影響	(82,206)	(17,662)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(271,138)	1,054,280
期初現金及約當現金餘額	2,539,081	1,484,801
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,267,943	\$ 2,539,081

(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：

查核意見

程泰機械股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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、個體現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開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 105 年及 104 年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與程泰機械股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對程泰機械股份有限公司民國 105 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對程泰機械股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收款項之評價

程泰機械股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日應收款項淨額為 744,147 仟元(扣除備抵呆帳 68,850 仟元)。因提列無法回收之應收款項金額，涉及管理階層之判斷，故本會計師著重於應收款項餘額屬重大且有收款延遲情形之個別對象，評估其備抵呆帳提列之合理性，本會計師對此之查核程序包括：

1. 審慎評估管理階層用以計算備抵呆帳之假設，並確認該計算係足以支持提列備抵呆帳準備金額，這包括測試作為計算備抵呆帳基礎之帳齡報告之正確性。為了評估備抵呆帳餘額之合理性，本會計師分析比較民國 105 年度與以前年度應收款項帳齡分類及提列比例，並檢視民國 105 年度與以前年度呆帳沖銷之情形，以驗證提列呆帳金額之合理性，再透過檢查期後收款，確認流通在外款項之收回可能性。
2. 測試與應收款項有關之內部控制運作有效性，包含客戶交易信用限額之核准及應收款項分類帳詳細複核情形等。

存貨備抵跌價損失之評估

程泰機械股份有限公司帳列存貨一致採用集團制定之呆滯評價政策評估，所應用產品範圍廣泛，各產品汰舊速度快慢不一，依各產品別分類評估應有不同類別之呆滯比率，因此，存貨備抵跌價損失之評估測試為本會計師執行程泰機械股份有限公司財務報告查核重要的評估項目之一。

本會計師對上述關鍵事項查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表分析各期存貨庫齡變化情形；評估存貨之評價是否已按程泰機械股份有限公司既訂之會計政策，以驗證提列呆滯損失之合理性。

商品銷售之收入

程泰機械股份有限公司最主要之收入來源為銷售 CNC 車床收入，民國 105 年度認列銷售收入為 1,880,933 仟元，約佔整體營業收入之 95%，由於收入認列之時點及金額對財務報表之影響實屬重大，故收入認列之測試為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項。

本會計師藉由測試收入之內控制度設計及執行之有效性，檢視重大新增合約並瞭解合約條款以及測試年度結束前後期間銷售交易之樣本，以評估收入認列期間之正確性。此外，本會計師針對前十大銷售客戶及各產品別收入進行趨勢分析，比較實際數相關變動與預算差異數，以評估有無重大異常。

其他事項－採用其他會計師之查核報告

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，採用權益法之投資公司於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之金額分別為 1,295,380 仟元及 1,265,870 仟元；暨民國 105 年及 104 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 45,879²⁵ 仟元及 117,743 仟元，暨附註十二所揭露之上述

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。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編制個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估程泰機械股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算程泰機械股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

程泰機械股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策時，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

3. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
4. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對程泰機械股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
5. 評估管理階層所採用之會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
6. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使程泰機械股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致程泰機械股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
7. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

8. 對於程泰機械股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成程泰機械股份有限公司查核意見。

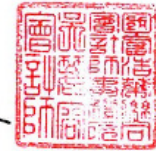
本會計師與治理單位溝通之事項，包括規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對程泰機械股份有限公司民國 105 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：吳麗珍



會計師：林訂銘



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 106 年 3 月 3 日

程泰發股份有限公司
 合併資產負債表
 民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	產	附 註	105. 12. 31		104. 12. 31	
				金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產						
1100	現金及約當現金		四及六(一)	\$ 828,557	13	\$ 1,387,543	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		四及六(二)	20,271	-	20,861	-
1150	應收票據淨額		四及六(三)	35,934	1	54,295	1
1160	應收票據－關係人淨額		四及七	466	-	178	-
1170	應收帳款淨額		四及六(三)	549,723	9	629,311	9
1180	應收帳款－關係人淨額		四及七	158,024	2	510,725	7
1200	其他應收款			10,231	-	9,774	-
1210	其他應收款－關係人		七	93,453	1	2,001	-
1310	存貨淨額		四及六(四)	1,119,339	18	1,078,694	15
1410	預付款項			14,743	-	15,148	-
1470	其他流動資產			5,179	-	4,646	-
	流動資產合計			2,835,920	44	3,713,176	51
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	-
1550	採用權益法之投資		四及六(六)	2,087,670	33	2,072,095	29
1600	不動產、廠房及設備		四、六(七)及八	1,120,508	18	1,127,035	16
1760	投資性不動產淨額		四及六(八)	292,125	5	293,247	4
1780	無形資產		四及六(九)	1,144	-	1,044	-
1840	遞延所得稅資產		四及六(二十五)	28,907	-	29,286	-
1915	預付設備款			-	-	612	-
1920	存出保證金			918	-	923	-
1995	其他非流動資產			1,406	-	-	-
	非流動資產合計			3,535,948	56	3,527,512	49
	資	產	總 計	\$ 6,371,868	100	\$ 7,240,688	100

(請參閱個體財務報告附註)

董 事 長：



經 理 人：



會計主管：



程泰隆股份有限公司

個體資產負債表

民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	105. 12. 31		104. 12. 31	
			金 額	%	金 額	%
21XX	流動負債					
2100	短期借款	六(十)	\$ 842,000	13	\$ 1,278,000	18
2110	應付短期票券淨額	六(十一)	339,848	5	509,611	7
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	四及六(二)	16,680	-	8,460	-
2150	應付票據		257,445	4	353,488	5
2160	應付票據－關係人	七	2,154	-	2,390	-
2170	應付帳款		69,706	1	73,991	1
2180	應付帳款－關係人	七	118	-	829	-
2200	其他應付款	七	125,157	2	157,527	2
2230	本期所得稅負債		30,862	1	84,929	1
2250	負債準備－流動	四及六(十二)	9,876	-	12,622	-
2310	預收款項	七	12,312	-	34,670	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六(十四)	-	-	262,569	4
	流動負債合計		1,706,158	26	2,779,086	38
25XX	非流動負債					
2530	應付公司債	四及六(十三)	562,325	9	550,984	8
2540	長期借款	六(十四)	83,000	1	-	-
2570	遞延所得稅負債	四及六(二十五)	110,180	2	113,977	1
2640	淨確定福利負債－非流動	四及六(十五)	34,946	1	55,702	1
2645	存入保證金		2,935	-	2,935	-
	非流動負債合計		793,386	13	723,598	10
	負債合計		2,499,544	39	3,502,684	48
31XX	業主之權益					
3100	股 本					
3110	普通股股本	四及六(十六)	1,104,004	17	1,003,303	14
3200	資本公積	四及六(十七)				
3210	發行溢價		424,062	7	424,047	6
3240	處分資產增益		1,260	-	1,260	-
3271	員工認股權		202	-	146	-
3272	認 股 權		63,285	1	63,285	1
	資本公積合計		488,809	8	488,738	7
3300	保留盈餘	六(十九)				
3310	法定盈餘公積		512,685	8	450,520	6
3320	特別盈餘公積		188,846	3	188,846	3
3350	未分配盈餘		1,589,164	25	1,548,182	21
	保留盈餘合計		2,290,695	36	2,187,548	30
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(11,184)	-	58,415	1
	權益合計		3,872,324	61	3,738,004	52
	負 債 及 權 益 總 計		\$ 6,371,868	100	\$ 7,240,688	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105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	105年度		104年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四及六(二十)	\$ 1,973,067	100	\$ 2,908,784	100
5000	營業成本	六(四)	(1,446,111)	(73)	(2,066,340)	(71)
5900	營業毛利		526,956	27	842,444	29
5910	未實現銷貨利益		(60,229)	(3)	(98,365)	(3)
5920	已實現銷貨利益		98,448	5	84,972	3
5950	營業毛利淨額		565,175	29	829,051	29
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(148,758)	(8)	(185,727)	(6)
6200	管理費用		(69,862)	(3)	(85,811)	(3)
6300	研究發展費用		(54,983)	(3)	(51,152)	(2)
	營業費用合計		(273,603)	(14)	(322,690)	(11)
6900	營業利益		291,572	15	506,361	18
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四及六(二十一)	53,099	3	33,847	1
7020	其他利益及損失	四及六(二十二)	(55,185)	(3)	72,623	2
7050	財務成本	四及六(二十四)	(25,837)	(1)	(27,980)	(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		63,366	3	170,842	6
	營業外收入及支出合計		35,443	2	249,332	8
7900	稅前淨利		327,015	17	755,693	26
7950	所得稅費用	四及六(二十五)	(80,082)	(4)	(134,041)	(5)
8200	本期淨利		246,933	13	621,652	21
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		8,289	-	(2,218)	-
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		(41)	-	2	-
8349	與不重分類項目相關之所得稅		(1,409)	-	377	-
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		(69,599)	(4)	(8,981)	-
	其他綜合損益合計		(62,760)	(4)	(10,820)	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 184,173	9	\$ 610,832	21
每股盈餘(元)：						
9750	基本每股盈餘	六(二十七)	\$ 2.24		\$ 6.20	
9850	稀釋每股盈餘	六(二十七)	\$ 2.21		\$ 5.87	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：

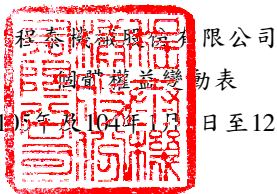


經理人：



會計主管：





程泰誠股份有限公司

個體權益變動表

民國105年度104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	合 計
	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	
104年1月1日餘額	\$ 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
104年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積			62,165		(62,165)		-
發放現金股利					(50,165)		(50,165)
發放股票股利	100,331				(100,331)		-
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額					(129)		(129)
股份基礎給付交易		71					71
發行新股－員工認股權	370						370
105年度淨利					246,933		246,933
105年度其他綜合損益					6,839	(69,599)	(62,760)
105年度綜合損益總額	-	-	-	-	253,772	(69,599)	184,173
105年12月31日餘額	\$ 1,104,004	\$ 488,809	\$ 512,685	\$ 188,846	\$ 1,589,164	\$ (11,184)	\$ 3,872,324

(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105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 327,015	\$ 755,693
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	43,666	41,281
攤銷費用	391	260
呆帳損失(迴轉利益)	9,010	(806)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	8,810	2,868
利息費用	25,837	27,980
利息收入	(2,201)	(1,194)
股利收入	(788)	(429)
現金股利收入(帳入長期投資減項)	20,918	91,537
股份基礎給付酬勞成本	71	225
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(63,366)	(170,842)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(142)	(1,351)
投資性不動產折舊	1,206	1,209
處分投資損失	-	1,621
未實現銷貨(利益)損失	(38,219)	13,393
與營業活動相關之資產及負債之變動數：		
應收票據	18,961	3,405
應收票據－關係人	(288)	87
應收帳款	69,978	184,029
應收帳款－關係人	352,701	(109,658)
其他應收款	(457)	6,398
其他應收款－關係人	(91,452)	(124)
存 貨	(42,883)	(80,307)
預付款項	405	(374)
其他流動資產	(533)	449
其他非流動資產	(1,406)	2,282
應付票據	(96,043)	(85,486)
應付票據－關係人	(236)	1,538
應付帳款	(4,285)	(53,306)
應付帳款－關係人	(711)	648
其他應付款	(27,187)	(14,543)
負債準備	(2,746)	(2,447)
預收貨款	(22,358)	(2,837)
淨確定福利負債	(12,466)	66
營運產生之現金流入	471,202	611,265
收取之利息	2,201	1,194
支付之所得稅	(138,976)	(107,435)
營業活動之淨現金流入	334,427	505,024

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105年及104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	105年度	104年度
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)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	754
取得投資性不動產	(84)	-
取得採用權益法之投資	(7,644)	(4,401)
處分採用權益法之投資	-	15
取得不動產、廠房及設備	(36,949)	(51,985)
處分不動產、廠房及設備	181	1,436
無形資產增加	(491)	(241)
因合併產生之現金流入	-	404
預付設備款減少	612	3,663
存出保證金減少	5	150
收取之股利	788	429
投資活動之淨現金流出	(43,582)	(50,147)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(436,000)	278,341
應付短期票券(減少)增加	(169,763)	70,086
發行公司債	-	598,060
長期借款減少	(179,569)	(128,667)
發放現金股利	(50,165)	(350,113)
員工執行認股權	370	2,980
支付之利息	(14,704)	(19,191)
籌資活動之淨現金流(出)入	(849,831)	451,496
本期現金及約當現金(減少)增加數	(558,986)	906,373
期初現金及約當現金餘額	1,387,543	481,170
期末現金及約當現金餘額	\$ 828,557	\$ 1,387,543

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件】

程泰機織股份有限公司
一〇五年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		1,335,521,065
加：精算(損)益列入保留盈餘		6,838,631
減：因長期股權投資調整保留盈餘		(128,971)
一〇五年度稅後淨利	246,933,479	
減：提撥法定盈餘公積(10%)	(24,693,348)	
本期可分配盈餘		1,564,470,856
本期分配項目(註一)		
股東紅利-現金股利(1元/股)	(110,400,372)	
本期分配小計		(110,400,372)
期末未分配盈餘(註二)		1,454,070,484

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
105 年未分配盈餘		118,549,619
合 計	\$	1,454,070,684

註三：本次盈餘分配數額以 105 年度盈餘為優先。

【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
第十六條	本公司設董事五至七人，監察人二至三人，均由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選均得連任。本公司全體董事及監察人合計持股比例，依證券主管機關規定辦理。 (餘略)	本公司設董事五至七人，監察人二至三人， <u>採候選人提名制度</u> ，均由 <u>股東就董事及監察人候選人名單中</u> 選任之，任期均為三年，連選均得連任。本公司全體董事及監察人合計持股比例，依證券主管機關規定辦理。 (餘略)	配合公司實際需要修訂。
第廿九條	本章程訂立於民國六十四年九月九日。 : 第三十三次修正於民國一〇五年六月二十八日。	本章程訂立於民國六十四年九月九日。 : 第三十三次修正於民國一〇五年六月二十八日。 <u>第三十四次修正於民國一〇六年六月十九日。</u>	增列修訂日期及次數。

【附件】

程泰機械股份有限公司

「取得或處分資產處理辦法」修訂前後條文對照表

原條文	修訂後條文	修訂說明
7.3 公開發行公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	7.3 本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	配合金管會106年2月9日金管證發字第1060001296號函修訂。
8.2公開發行公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： (餘略)	8.2本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： (餘略)	配合金管會106年2月9日金管證發字第1060001296號函修訂。
9.1本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見後，提報董事會討論通過。	9.1 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。 <u>但本公司合併本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u>	配合金管會106年2月9日金管證發字第1060001296號函修訂。
14.1 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附	14.1 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於 <u>金管會</u> 指定網站辦理公告申報：一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、	配合金管會106年2月9日金管證發字第1060001296號函修訂。

原條文	修訂後條文	修訂說明
買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。 二、進行合併、分割、收購或股份受讓。 三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 除前四款以外之資產交易或金融機構處分債權，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： (一)買賣公債。 (二)以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。 (三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。 (四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 (五)經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 (六)自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 前項交易金額依下列方式計算之： 一、每筆交易金額。 二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。 四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。 所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分免再計入。	賣回條件之債券、申購或<u>買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>，不在此限。 二、進行合併、分割、收購或股份受讓。 三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備，<u>且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</u> <u>(一)本公司實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。</u> <u>(二)本公司實收資本額達新臺幣一百億元以上時，交易金額達新臺幣十億元以上。</u> <u>五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</u> <u>六、自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</u> <u>七、除前六款以外之資產交易或金融機構處分債權，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</u> <u>(一)買賣公債。</u> <u>(二)以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</u> (三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或<u>買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>。 前項交易金額依下列方式計算之： 一、每筆交易金額。 二、一年內累積與同一相對人取得或	

原條文	修訂後條文	修訂說明
	處分同一性質標的交易之金額。 三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。 四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分免再計入。	
14.3 本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。	14.3 本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於<u>知悉之即日起算二日內</u>將全部項目重行公告申報。 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。	配合金管會106年2月9日金管證發字第1060001296號函修訂。