

# 程泰機械股份有限公司

## GOODWAY MACHINE CORP.

### 一〇七年股東常會 議事手冊

開會日期：中華民國一〇七年六月十四日

開會地點：台中市西屯區科園路38號（2樓會議室）

# 目 錄

|                      |    |
|----------------------|----|
| 壹、開會議程.....          | 1  |
| 貳、報告事項.....          | 2  |
| 參、承認事項.....          | 3  |
| 肆、臨時動議.....          | 3  |
| 伍、附件                 |    |
| 一、營業報告書.....         | 4  |
| 二、監察人審查報告書.....      | 12 |
| 三、會計師查核報告書及財務報表..... | 13 |
| 四、一〇六年度盈餘分配表.....    | 34 |
| 陸、附錄                 |    |
| 一、公司章程.....          | 35 |
| 二、股東會議事規則.....       | 41 |
| 三、董事及監察人持股情形.....    | 44 |

## 程泰機械股份有限公司一〇七年股東常會開會議程

時 間：一〇七年六月十四日(星期四)上午九時整

地 點：台中市西屯區科園路38號(2樓會議室)

壹、宣佈開會(報告出席股數)

貳、主席致詞

參、報告事項：

一、一〇六年度營業報告書。

二、一〇六年度監察人審查報告書。

三、一〇六年度員工及董監酬勞分配情形報告。

肆、承認事項：

一、承認一〇六年度營業報告書及財務報表案。

二、承認一〇六年度盈餘分配案。

伍、臨時動議

陸、散會

## 報告事項

### 一、一〇六年度營業報告書。

說明：營業報告書請參閱本手冊第 4 頁至第 11 頁附件一。

### 二、一〇六年度監察人審查報告書。

說明：監察人審查報告書請參閱本手冊第 12 頁附件二。

### 三、一〇六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) 一〇六年度分派員工酬勞 2,000 萬元，董監酬勞 275 萬元，均以現金方式發放。

## 承認事項

### 第一案【董事會提】

**案由：**一〇六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一〇六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黃勝義、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) 一〇六年度營業報告書、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)，請參閱本手冊第4頁至第11頁附件一及第13頁至第33頁附件三。

(三) 敬請 承認。

決議：

### 第二案【董事會提】

**案由：**一〇六年度盈餘分配案，敬請 承認。

**說明：**(一) 本公司一〇六年度稅後盈餘為379,696,760元，依公司法及本公司章程規定，擬具盈餘分配表，請參閱本手冊第34頁附件四。

(二) 股東每股配發現金股利2.5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：

## 臨時動議

散會

【附件一】

程泰機械股份有限公司

營業報告書

一、106 年度營業結果報告

(一) 營收方面：本公司 106 年度營業收入淨額為 2,508,337 仟元，較 105 年度營業收入淨額 1,973,067，成長 27.13%；106 年度合併營業收入淨額為 7,578,484 仟元，較 105 年度合併營業收入淨額 6,484,780 仟元，成長 16.87%。

(二) 損益方面：106 年度稅後淨利為 379,697 仟元與 105 年度稅後淨利為 246,933 仟元比較，成長 53.77%。

(三) 106 年度與 105 年度收支盈餘情形比較如下：

(個體)

單位：新台幣仟元;%

| 項目                | 106 年度    |         | 105 年度    |         | 增(減)    | 增(減)%   |
|-------------------|-----------|---------|-----------|---------|---------|---------|
|                   | 金額        | 金額      | 金額        | 金額      | 金額      |         |
| 營業收入              | 2,508,337 | 100.00% | 1,973,067 | 100.00% | 535,270 | 27.13%  |
| 營業成本              | 1,875,513 | 74.77%  | 1,446,111 | 73.29%  | 429,402 | 29.69%  |
| 營業毛利              | 632,824   | 25.23%  | 526,956   | 26.71%  | 105,868 | 20.09%  |
| 聯屬公司間已<br>(未)實現利益 | 1,520     | 0.06%   | 38,219    | 1.94%   | -36,699 | -96.02% |
| 營業淨利              | 337,726   | 13.46%  | 291,572   | 14.78%  | 46,154  | 15.83%  |
| 稅前純益              | 447,255   | 17.83%  | 327,015   | 16.57%  | 120,240 | 36.77%  |
| 稅後純益              | 379,697   | 15.14%  | 246,933   | 12.52%  | 132,764 | 53.77%  |

(合併)

| 項目    | 106 年度    |         | 105 年度    |         | 增(減)      | 增(減)%  |
|-------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|--------|
|       | 金額        | 金額      | 金額        | 金額      | 金額        |        |
| 營業收入  | 7,578,484 | 100.00% | 6,484,780 | 100.00% | 1,093,704 | 16.87% |
| 營業成本  | 5,670,347 | 74.82%  | 4,811,583 | 73.29%  | 858,764   | 17.85% |
| 營業毛利  | 1,908,137 | 25.18%  | 1,673,196 | 26.71%  | 234,941   | 14.04% |
| 營業淨利  | 766,194   | 10.11%  | 599,312   | 14.78%  | 166,882   | 27.85% |
| 稅前純益  | 667,355   | 8.81%   | 505,546   | 16.57%  | 161,809   | 32.01% |
| 稅後純益  | 471,175   | 6.22%   | 326,031   | 12.52%  | 145,144   | 44.52% |
| 歸屬母公司 | 379,697   | 5.01%   | 246,933   | 12.52%  | 132,763   | 53.77% |

(四) 106 年度預算執行情形：

106 年度實際淨利為 379,697 仟元，達成率為預計獲利 514,886 元之 73.74%。

(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  $\varnothing 10 \sim \varnothing 42$  mm
- (4) 立式車銑複合機系列  
最大車削直徑  $\varnothing 350$  mm ~  $\varnothing 9,000$  mm
- (5) 輪圈機系列  
容許加工輪圈尺寸  $\varnothing 12" \sim \varnothing 24"$
- (6) 自動化系列  
門型機械手，最大工件重量：5 公斤  
擺臂式機械手，最大工件重量：3 公斤  
關節型機械手，最大工件重量：35 公斤
- (7) CNC 外圓磨床  
最大研磨直徑  $\varnothing 190$  mm ~  $\varnothing 400$  mm
- (8) CNC 內圓磨床  
最大研磨直徑  $\varnothing 150$  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-20II 系列(新改版)：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大的 5 軸機。
- (5) SW-12 系列：加工直徑  $\varnothing 12$ ，走心走刀兩用功能，殘料可再利用，適合小型零件之加工。
- (6) SUPER GV 系列：超大載重能力，最大工件直徑  $\varnothing 9,000$ mm
- (7) 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。
- (8) 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，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，SW-12、SD-16、SD-20、SW-20II、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。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，106 年開發完成 SW-20 之 B 軸及 Y2 軸之開發命名為 SW-20II，並在今年陸續開發 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  $\varnothing 45\text{mm}$ ，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  $\varnothing 130$ 、 $\varnothing 205$ 、 $\varnothing 260$ 、 $\varnothing 320$ 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-1100、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-1215、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-1400/HA-1600/HA-2000 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，最大加工直徑分別有  $\varnothing 1100$ mm、 $\varnothing 1300$ mm、 $\varnothing 1700$ mm，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捷，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-2000 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) 第二代 G.LINC 智慧型控制前台 106 年於歐洲工具機展 EMO 中突顯技術亮點，並獲大會相關媒體關注報導，於今年已進入正式接單量產階段。其多點觸控型顯示器搭配新穎智慧型軟體功能的體驗，將使公司產品更具市場區隔性與競爭力。
- (5.2) 與中華電信研究院策略合作，共同建立的程泰智慧 IoT 雲端平台已經啟用，目前主要納管程泰加工廠的所有生產機器情報，包含對所有加工機器的物理資料收集與監控分析、加工生產過程的物料流程控管、產值分析、機器和人員稼動 OEE 情報、即時動態影像管理、工單排程等數位化生產管理，以此做為改造數位工廠之示範案例，並作為需求客戶之參考實績，藉以推廣程泰智慧機械之技術能力，另一方面，雲端平台亦將藉新一代 G.NET 軟體納入更多客戶端機器的管理應用、全球售服系統的分析與人工智慧診斷的後續雲端服務應用機制。
- (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，目前已有多家國內技職學(院)校購買並用於專業教學課程上，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，成功打進國內知名房車競速專用碟盤製造廠。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已於106年興建完工，以規劃大型車床之生產為主，107年進駐後可望提升大型機台之產能。
- (2)大陸吳江廠二期興建產能可望逐步提升，以因應大陸市場成長需求。

## 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、107年度營業計劃概要

### (一) 107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.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，新台幣兌美元近年來呈現升值態勢使出口更具挑戰。

### (三)國際情勢發展

*中美貿易戰疑慮升溫，中國去槓桿可能使流動性越來越緊，美國與朝鮮半島關係危機仍未解除、美國稅改及升息對全球的後續影響等仍需密切關注。*

## 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，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 SW-12，最大加工直徑為  $\varnothing 10\text{mm}$ ，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 SW-12/於 106 年度已開發完成，107 年度可進入量產階段並開始銷售，待本產品穩定後再繼續開發更小產品如  $\varnothing 8\text{mm}$  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：GVI-350、GTH-2000、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-2000 是一套最具完整的自動化線，自推出後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較學。

董事長：楊德華



經理人：楊德華



會計主管：陳碧蓮



【附件二】

# 程泰機械股份有限公司

## 監察人審查報告書

茲 准

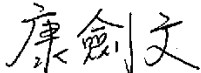
董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等各項決算表冊，其中個體財務報表及合併財務報表業經國富浩華聯合會計師事務所黃勝義及林汀鎔會計師查核簽證，上述各項決算表冊經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告，敬請 鑒核。


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 

賴聲吉 

楊德生 

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 一 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 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 106 年 12 月 31 日應收款項淨額為 2,434,087 仟元(扣除備抵呆帳 188,620 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 106 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 106 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 106 年度認列銷貨收入分為 3,256,254 仟元及 4,322,230 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產總額分別為 7,394,692 仟元及 6,202,947 仟元，各占合併資產總額之 50%及 52%，負債總額分別為 4,683,639 仟元及 3,597,028 仟元，各占合併負債總額之 51%及 56%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為 3,943,294 仟元及 3,444,476 仟元，各占合併營業收入淨額之 52%及 53%，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 106 年及 105 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 106 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：黃勝新 

會計師：林汀銘 

核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 107 年 3 月 21 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106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 資 產                 | 附 註      | 106. 12. 31   |     | 105. 12. 31   |     |
|------|---------------------|----------|---------------|-----|---------------|-----|
|      |                     |          | 金 額           | %   | 金 額           | %   |
| 11XX | 流動資產                |          |               |     |               |     |
| 1100 | 現金及約當現金             | 四及六(一)   | \$ 3,244,256  | 22  | \$ 2,267,943  | 19  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 四及六(二)   | 37,337        | -   | 20,270        | -   |
| 1150 | 應收票據淨額              | 四及六(三)   | 879,575       | 6   | 575,509       | 5   |
| 1160 | 應收票據－關係人            | 四及七      | 21            | -   | -             | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額              | 四及六(三)   | 1,554,476     | 11  | 1,428,688     | 12  |
| 1180 | 應收帳款－關係人            | 四及七      | 15            | -   | 2,131         | -   |
| 1200 | 其他應收款               |          | 45,309        | -   | 30,810        | -   |
| 1210 | 其他應收款－關係人           | 七        | 47            | -   | 22            | -   |
| 1310 | 存貨淨額                | 四及六(四)   | 3,680,254     | 25  | 3,401,722     | 29  |
| 1410 | 預付款項                | 六(五)     | 231,959       | 2   | 153,402       | 1   |
| 1470 | 其他流動資產              | 八        | 151,728       | 1   | 27,857        | -   |
|      | 流動資產合計              |          | 9,824,977     | 67  | 7,908,354     | 66  |
| 15XX | 非流動資產               |          |               |     |               |     |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動      | 四及六(六)   | 78,086        | 1   | 7,695         | -   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備           | 四、六(七)及八 | 3,992,155     | 27  | 3,295,232     | 28  |
| 1760 | 投資性不動產淨額            | 四及六(八)   | 290,915       | 2   | 292,125       | 2   |
| 1780 | 無形資產                | 四及六(九)   | 23,515        | -   | 9,165         | -   |
| 1805 | 商 譽                 | 四        | 133,101       | 1   | 90,444        | 1   |
| 1840 | 遞延所得稅資產             | 四及六(二十七) | 133,166       | 1   | 97,366        | 1   |
| 1915 | 預付設備款               |          | 43,224        | -   | 232           | -   |
| 1920 | 存出保證金               |          | 5,199         | -   | 3,255         | -   |
| 1937 | 催收款項淨額              | 六(十)     | -             | -   | -             | -   |
| 1985 | 長期預付租金              | 四及八      | 177,306       | 1   | 184,550       | 2   |
| 1995 | 其他非流動資產             |          | 11,418        | -   | 1,406         | -   |
|      | 非流動資產合計             |          | 4,888,085     | 33  | 3,981,470     | 34  |
|      | 資 產 總 計             |          | \$ 14,713,062 | 100 | \$ 11,889,824 | 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106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 負債及權益               | 附註       | 106. 12. 31          |            | 105. 12. 31          |            |
|------|---------------------|----------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|      |                     |          | 金額                   | %          | 金額                   | %          |
| 21XX | 流動負債                |          |                      |            |                      |            |
| 2100 | 短期借款                | 六(十一)    | \$ 2,975,320         | 20         | \$ 2,096,465         | 18         |
| 2110 | 應付短期票券淨額            | 六(十二)    | 1,609,128            | 11         | 714,472              | 6          |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 四及六(二)   | 3,240                | -          | 41,480               | -          |
| 2150 | 應付票據                |          | 1,064,365            | 7          | 887,785              | 7          |
| 2160 | 應付票據—關係人            | 七        | 2,240                | -          | 2,953                | -          |
| 2170 | 應付帳款                |          | 542,814              | 4          | 365,398              | 3          |
| 2180 | 應付帳款—關係人            | 七        | 1,580                | -          | 443                  | -          |
| 2200 | 其他應付款               |          | 580,749              | 4          | 316,183              | 3          |
| 2230 | 本期所得稅負債             |          | 81,274               | 1          | 78,384               | 1          |
| 2250 | 負債準備—流動             | 四及六(十三)  | 50,884               | -          | 43,064               | -          |
| 2300 | 其他流動負債              |          | 66,472               | 1          | 16,050               | -          |
| 2310 | 預收款項                |          | 305,813              | 2          | 185,443              | 2          |
| 2322 | 一年或一營業週期內到期長期借款     | 六(十五)    | 197,000              | 1          | 38,889               | -          |
|      | 流動負債合計              |          | <u>7,480,879</u>     | <u>51</u>  | <u>4,787,009</u>     | <u>40</u>  |
| 25XX | 非流動負債               |          |                      |            |                      |            |
| 2530 | 應付公司債               | 六(十四)    | 650,336              | 5          | 932,387              | 8          |
| 2540 | 長期借款                | 六(十五)    | 473,000              | 3          | 194,111              | 2          |
| 2570 | 遞延所得稅負債             | 四及六(二十七) | 406,233              | 3          | 360,630              | 3          |
| 2630 | 長期遞延收入              |          | 33,643               | -          | 36,296               | -          |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動         | 四及六(十六)  | 54,925               | -          | 60,151               | 1          |
| 2645 | 存入保證金               |          | 46,740               | -          | 40,202               | -          |
|      | 非流動負債合計             |          | <u>1,664,877</u>     | <u>11</u>  | <u>1,623,777</u>     | <u>14</u>  |
|      | 負債合計                |          | <u>9,145,756</u>     | <u>62</u>  | <u>6,410,786</u>     | <u>54</u>  |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益         |          |                      |            |                      |            |
| 3100 | 股本                  |          |                      |            |                      |            |
| 3110 | 普通股股本               | 四及六(十七)  | 1,104,004            | 8          | 1,104,004            | 9          |
|      | 股本合計                |          | <u>1,104,004</u>     | <u>8</u>   | <u>1,104,004</u>     | <u>9</u>   |
| 3200 | 資本公積                | 四及六(十八)  |                      |            |                      |            |
| 3210 | 發行溢價                |          | 424,062              | 3          | 424,062              | 3          |
| 3240 | 處分資產增益              |          | 1,260                | -          | 1,260                | -          |
| 3271 | 員工認股權               |          | 202                  | -          | 202                  | -          |
| 3272 | 認股權                 |          | 63,285               | -          | 63,285               | 1          |
|      | 資本公積合計              |          | <u>488,809</u>       | <u>3</u>   | <u>488,809</u>       | <u>4</u>   |
| 3300 | 保留盈餘                | 六(二十)    |                      |            |                      |            |
| 3310 | 法定盈餘公積              |          | 537,378              | 4          | 512,685              | 4          |
| 3320 | 特別盈餘公積              |          | 188,846              | 1          | 188,846              | 2          |
| 3350 | 未分配盈餘               |          | 1,831,250            | 12         | 1,589,164            | 13         |
|      | 保留盈餘合計              |          | <u>2,557,474</u>     | <u>17</u>  | <u>2,290,695</u>     | <u>19</u>  |
| 3400 | 其他權益                |          |                      |            |                      |            |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額   |          | (39,281)             | -          | (11,184)             | -          |
|      | 其他權益合計              |          | <u>(39,281)</u>      | <u>-</u>   | <u>(11,184)</u>      | <u>-</u>   |
|      | 母公司業主權益合計           |          | <u>4,111,006</u>     | <u>28</u>  | <u>3,872,324</u>     | <u>32</u>  |
| 36XX | 非控制權益               | 六(二十一)   | 1,456,300            | 10         | 1,606,714            | 14         |
|      | 權益合計                |          | <u>5,567,306</u>     | <u>38</u>  | <u>5,479,038</u>     | <u>46</u>  |
|      | 負債及權益總計             |          | <u>\$ 14,713,062</u> | <u>100</u> | <u>\$ 11,889,824</u> | <u>100</u> |

(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106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      | 106年度        |      | 105年度        |      |
|------|--------------------------------|----------|--------------|------|--------------|------|
|      |                                |          | 金 額          | %    | 金 額          | %    |
| 4000 | 營業收入淨額                         | 四及六(二十二) | \$ 7,578,484 | 100  | \$ 6,484,780 | 100  |
| 5000 | 營業成本                           | 六(四)     | (5,670,347)  | (75) | (4,811,583)  | (74) |
| 5900 | 營業毛利                           |          | 1,908,137    | 25   | 1,673,197    | 26   |
| 6000 | 營業費用                           |          |              |      |              |      |
| 6100 | 推銷費用                           |          | (681,339)    | (9)  | (629,199)    | (10) |
| 6200 | 管理費用                           |          | (303,049)    | (4)  | (287,621)    | (4)  |
| 6300 | 研究發展費用                         |          | (157,556)    | (2)  | (157,065)    | (2)  |
|      | 營業費用合計                         |          | (1,141,944)  | (15) | (1,073,885)  | (16) |
| 6900 | 營業利益                           |          | 766,193      | 10   | 599,312      | 10   |
| 7000 | 營業外收入及支出                       |          |              |      |              |      |
| 7010 | 其他收入                           | 四及六(二十三) | 111,641      | 2    | 90,808       | 1    |
| 7020 | 其他利益及損失                        | 四及六(二十四) | (150,829)    | (2)  | (122,954)    | (2)  |
| 7050 | 財務成本                           | 四及六(二十六) | (59,650)     | (1)  | (61,620)     | (1)  |
|      | 營業外收入及支出合計                     |          | (98,838)     | (1)  | (93,766)     | (2)  |
| 7900 | 稅前淨利                           |          | 667,355      | 9    | 505,546      | 8    |
| 7950 | 所得稅費用                          | 四及六(二十七) | (196,180)    | (3)  | (179,515)    | (3)  |
| 8200 | 本期淨利                           |          | 471,175      | 6    | 326,031      | 5    |
| 8300 | 其他綜合損益                         | 六(二十八)   |              |      |              |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                     |          |              |      |              |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                    |          | (3,210)      | -    | 8,289        | -    |
| 8321 | 採用權益法認列關聯企業及合資<br>之確定福利計畫之再衡量數 |          | 7,001        | -    | (199)        | -    |
| 8349 | 與不重分類項目相關之所得稅                  |          | (645)        | -    | (1,375)      | -    |
| 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              |          | (37,947)     | -    | (112,576)    | (1)  |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅             |          | 4,242        | -    | 11,035       | -    |
|      | 其他綜合損益合計                       |          | (30,559)     | -    | (94,826)     | (1)  |
| 8500 | 本期綜合損益總額                       |          | \$ 440,616   | 6    | \$ 231,205   | 4    |
| 8600 | 淨利歸屬於：                         |          |              |      |              |      |
| 8610 | 母公司業主                          |          | \$ 379,697   |      | \$ 246,933   |      |
| 8620 | 非控制權益                          |          | 91,478       |      | 79,098       |      |
|      | 本期淨利                           |          | \$ 471,175   |      | \$ 326,031   |      |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：                     |          |              |      |              |      |
| 8710 | 母公司業主                          |          | \$ 352,627   |      | \$ 184,173   |      |
| 8720 | 非控制權益                          |          | 87,989       |      | 47,032       |      |
|      | 本期綜合損益總額                       |          | \$ 440,616   |      | \$ 231,205   |      |
|      | 每股盈餘(元)：                       |          |              |      |              |      |
| 9750 | 基本每股盈餘                         | 六(二十九)   | \$ 3.44      |      | \$ 2.23      |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                         | 六(二十九)   | \$ 3.32      |      | \$ 2.20      |      |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



程泰棧股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國106年及105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 本 股             | 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 |              |              |              |
| 105年1月1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    |
| 105年度盈餘指撥及分配：       |                       |            |             |             |              |                                   |              |              |              |
| 提列法定盈餘公積            |                       |            | 24,693      |             | (24,693)     |                                   | -            | -            | -            |
| 發放現金股利              |                       |            |             |             | (110,400)    |                                   | (110,400)    | (36,243)     | (146,643)    |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 |                       |            |             |             | (533)        |                                   | (533)        | 533          | -            |
| 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 |                       |            |             |             | (3,012)      |                                   | (3,012)      | 3,012        | -            |
| 處分子公司股權             |                       |            |             |             |              |                                   | -            | (169,343)    | (169,343)    |
| 非控制權益變動數            |                       |            |             |             |              |                                   | -            | (36,362)     | (36,362)     |
| 106年度淨利             |                       |            |             |             | 379,697      |                                   | 379,697      | 91,478       | 471,175      |
| 106年度其他綜合損益         |                       |            |             |             | 1,027        | (28,097)                          | (27,070)     | (3,489)      | (30,559)     |
| 106年度綜合損益總額         | -                     | -          | -           | -           | 380,724      | (28,097)                          | 352,627      | 87,989       | 440,616      |
| 106年12月31日餘額        | \$ 1,104,004          | \$ 488,809 | \$ 537,378  | \$ 188,846  | \$ 1,831,250 | \$ (39,281)                       | \$ 4,111,006 | \$ 1,456,300 | \$ 5,567,306 |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



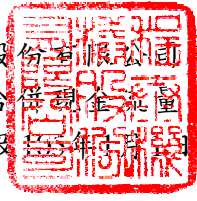
經理人：



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106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| 項 目                        | 106年度      | 105年度      |
|----------------------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量：                 |            |            |
| 本期稅前淨利                     | \$ 667,355 | \$ 505,546 |
| 調整項目：                      |            |            |
| 不影響現金流量之收益費損項目：            |            |            |
| 折舊費用                       | 164,684    | 177,659    |
| 攤銷費用                       | 3,055      | 2,814      |
| 呆帳損失                       | 18,734     | 20,985     |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | (22,280)   | 24,251     |
| 利息費用                       | 59,650     | 61,620     |
| 利息收入                       | (20,488)   | (6,789)    |
| 股利收入                       | (5,025)    | (788)      |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | -          | 71         |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益           | (2,068)    | (1,627)    |
| 投資性不動產折舊                   | 1,210      | 1,206      |
| 處分投資損失                     | 4,429      | -          |
| 買回應付公司債損失                  | 4,915      | -          |
| 與營業活動相關之資產及負債之變動數：         |            |            |
| 應收票據                       | (313,360)  | 79,757     |
| 應收票據－關係人                   | (21)       | 13         |
| 應收帳款                       | (129,314)  | 398,103    |
| 應收帳款－關係人                   | 2,116      | 2,985      |
| 其他應收款                      | (14,499)   | 12,201     |
| 其他應收款－關係人                  | (25)       | (5)        |
| 存 貨                        | (287,323)  | 278,257    |
| 預付款項                       | (78,557)   | 39,222     |
| 其他流動資產                     | (123,871)  | 5,910      |
| 催收款項                       | (5,151)    | 1,172      |
| 長期預付租金                     | 7,244      | 20,375     |
| 其他非流動資產                    | (10,012)   | (1,406)    |
| 應付票據                       | 176,580    | 99,797     |
| 應付票據－關係人                   | (713)      | (586)      |
| 應付帳款                       | 177,416    | 37,408     |
| 應付帳款－關係人                   | 1,137      | (237)      |
| 其他應付款                      | 62,589     | (24,409)   |
| 負債準備                       | 7,820      | (3,723)    |
| 預收貨款                       | 120,370    | (32,351)   |
| 其他流動負債                     | 50,422     | 1,093      |
| 淨確定福利負債                    | (8,436)    | (13,333)   |
| 營運產生之現金流入                  | 508,583    | 1,685,191  |
| 收取之利息                      | 20,488     | 6,789      |
| 支付之所得稅                     | (177,817)  | (184,403)  |
| 營業活動之淨現金流入                 | 351,254    | 1,507,577  |

接第12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106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 項 目                  | 106年度               | 105年度               |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 承第11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   | (18,742)            | -                   |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產   | 9,411               | -                   |
| 取得以成本衡量之金融資產         | (74,816)            | -                   |
| 處分以成本衡量之金融資產         | 14                  | -                   |
| 對子公司之收購              | (212,000)           | -                   |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款     | -                   | 8,218               |
| 取得投資性不動產             | -                   | (84)                |
| 取得採用權益法之投資           | (36,166)            | (7,644)             |
| 取得不動產、廠房及設備          | (674,958)           | (96,615)            |
| 處分不動產、廠房及設備          | 9,117               | 4,987               |
| 無形資產增加               | (17,601)            | (1,880)             |
| 預付設備款(增加)減少          | (42,516)            | 612                 |
| 存出保證金(增加)減少          | (1,944)             | 9,207               |
| 收取之股利                | 5,025               | 788                 |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>    | <b>(1,055,176)</b>  | <b>(82,411)</b>     |
| 籌資活動之現金流量：           |                     |                     |
| 短期借款增加(減少)           | 878,855             | (978,476)           |
| 應付短期票券增加(減少)         | 894,656             | (419,512)           |
| 償還公司債                | (325,718)           | -                   |
| 長期借款增加(減少)           | 437,000             | (117,069)           |
| 存入保證金增加              | 6,538               | 17,082              |
| 發放現金股利               | (110,400)           | (50,165)            |
| 支付非控制權益現金股利          | (36,267)            | (25,083)            |
| 員工執行認股權              | -                   | 370                 |
| 支付之利息                | (43,969)            | (41,245)            |
| <b>籌資活動之淨現金流入(出)</b> | <b>1,700,695</b>    | <b>(1,614,098)</b>  |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響      | (20,460)            | (82,206)            |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數     | 976,313             | (271,138)           |
| 期初現金及約當現金餘額          | 2,267,943           | 2,539,081           |
| 期末現金及約當現金餘額          | <b>\$ 3,244,256</b> | <b>\$ 2,267,943</b> |

(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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 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 106 年 12 月 31 日應收款項淨額為 1,109,925 仟元(扣除備抵呆帳 69,377 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 106 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 106 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訂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 106 年度認列銷貨收入為 2,279,868 仟元，約佔整體營業收入之 91%，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 106 年及 105 年 12 月 31 日之金額分別為 1,588,683 仟元及 1,295,380 仟元；暨民國 106 年及 105 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 79,858 仟元及 45,879 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：

1. 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內部控制之有效性表示意見。

3. 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。
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。
5. 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。
6. 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。

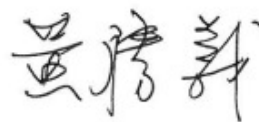
本會計師與治理單位溝通之事項，包括規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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)。

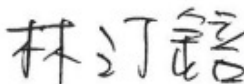
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對程泰機械股份有限公司民國 106 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：



會計師：



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 107 年 3 月 21 日

程泰棧股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 資 產                 | 附 註      | 106. 12. 31  |     | 105. 12. 31  |     |
|------|---------------------|----------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                     |          | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
| 11XX | 流動資產                |          |              |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金             | 四及六(一)   | \$ 1,559,513 | 19  | \$ 828,557   | 13  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 四及六(二)   | 37,337       | 1   | 20,271       | -   |
| 1150 | 應收票據淨額              | 四及六(三)   | 80,247       | 1   | 35,934       | 1   |
| 1160 | 應收票據－關係人淨額          | 四及七      | 729          | -   | 466          | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額              | 四及六(三)   | 682,797      | 8   | 549,723      | 9   |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額          | 四及七      | 346,152      | 4   | 158,024      | 2   |
| 1200 | 其他應收款               |          | 24,741       | -   | 10,231       | -   |
| 1210 | 其他應收款－關係人           | 七        | 2,065        | -   | 93,453       | 1   |
| 1310 | 存貨淨額                | 四及六(四)   | 1,179,162    | 14  | 1,119,339    | 18  |
| 1410 | 預付款項                | 六(五)     | 25,932       | -   | 14,743       | -   |
| 1470 | 其他流動資產              |          | 49,761       | 1   | 5,179        | -   |
|      | 流動資產合計              |          | 3,988,436    | 48  | 2,835,920    | 44  |
| 15XX | 非流動資產               |          |              |     |              |     |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動      | 四及六(六)   | 78,086       | 1   | 3,270        | -   |
| 1550 | 採用權益法之投資            | 四及六(七)   | 2,444,494    | 30  | 2,087,670    | 33  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備           | 四、六(八)及八 | 1,444,138    | 17  | 1,120,508    | 18  |
| 1760 | 投資性不動產淨額            | 四及六(九)   | 290,915      | 4   | 292,125      | 5   |
| 1780 | 無形資產                | 四及六(十)   | 7,610        | -   | 1,144        | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產             | 四及六(二十六) | 35,722       | -   | 28,907       | -   |
| 1915 | 預付設備款               |          | 8,673        | -   | -            | -   |
| 1920 | 存出保證金               |          | 1,512        | -   | 918          | -   |
| 1995 | 其他非流動資產             |          | 7,929        | -   | 1,406        | -   |
|      | 非流動資產合計             |          | 4,319,079    | 52  | 3,535,948    | 56  |
|      | 資 產 總 計             |          | \$ 8,307,515 | 100 | \$ 6,371,868 | 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

## 個體資產負債表

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 資 產                 | 附 註      | 106. 12. 31  |     | 105. 12. 31  |     |
|------|---------------------|----------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                     |          | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
| 21XX | 流動負債                |          |              |     |              |     |
| 2100 | 短期借款                | 六(十一)    | \$ 1,342,000 | 16  | \$ 842,000   | 13  |
| 2110 | 應付短期票券淨額            | 六(十二)    | 729,664      | 9   | 339,848      | 5   |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | 四及六(二)   | 3,240        | -   | 16,680       | -   |
| 2150 | 應付票據                |          | 420,426      | 5   | 257,445      | 4   |
| 2160 | 應付票據－關係人            | 七        | 1,731        | -   | 2,154        | -   |
| 2170 | 應付帳款                |          | 102,815      | 1   | 69,706       | 1   |
| 2180 | 應付帳款－關係人            | 七        | 1,567        | -   | 118          | -   |
| 2200 | 其他應付款               | 七        | 242,286      | 3   | 125,157      | 2   |
| 2230 | 本期所得稅負債             |          | 35,957       | -   | 30,862       | 1   |
| 2250 | 負債準備－流動             | 四及六(十三)  | 14,313       | -   | 9,876        | -   |
| 2300 | 其他流動負債              |          | 20,958       | -   | -            | -   |
| 2310 | 預收款項                | 七        | 21,966       | -   | 12,312       | -   |
| 2322 | 一年或一營業週期內到期長期借款     | 六(十五)    | 107,000      | 2   | -            | -   |
|      | 流動負債合計              |          | 3,043,923    | 36  | 1,706,158    | 26  |
| 25XX | 非流動負債               |          |              |     |              |     |
| 2530 | 應付公司債               | 四及六(十四)  | 573,899      | 7   | 562,325      | 9   |
| 2540 | 長期借款                | 六(十五)    | 413,000      | 5   | 83,000       | 1   |
| 2570 | 遞延所得稅負債             | 四及六(二十六) | 123,999      | 2   | 110,180      | 2   |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動         | 四及六(十六)  | 38,388       | -   | 34,946       | 1   |
| 2645 | 存入保證金               |          | 3,300        | -   | 2,935        | -   |
|      | 非流動負債合計             |          | 1,152,586    | 14  | 793,386      | 13  |
|      | 負債合計                |          | 4,196,509    | 50  | 2,499,544    | 39  |
| 31XX | 業主之權益               |          |              |     |              |     |
| 3100 | 股 本                 |          |              |     |              |     |
| 3110 | 普通股股本               | 四及六(十七)  | 1,104,004    | 13  | 1,104,004    | 17  |
| 3200 | 資本公積                | 四及六(十八)  |              |     |              |     |
| 3210 | 發行溢價                |          | 424,062      | 5   | 424,062      | 7   |
| 3240 | 處分資產增益              |          | 1,260        | -   | 1,260        | -   |
| 3271 | 員工認股權               |          | 202          | -   | 202          | -   |
| 3272 | 認 股 權               |          | 63,285       | 2   | 63,285       | 1   |
|      | 資本公積合計              |          | 488,809      | 7   | 488,809      | 8   |
| 3300 | 保留盈餘                | 六(二十)    |              |     |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積              |          | 537,378      | 6   | 512,685      | 8   |
| 3320 | 特別盈餘公積              |          | 188,846      | 2   | 188,846      | 3   |
| 3350 | 未分配盈餘               |          | 1,831,250    | 22  | 1,589,164    | 25  |
|      | 保留盈餘合計              |          | 2,557,474    | 30  | 2,290,695    | 36  |
| 3400 | 其他權益                |          |              |     |              |     |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額   |          | (39,281)     | -   | (11,184)     | -   |
|      | 權益合計                |          | 4,111,006    | 50  | 3,872,324    | 61  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計       |          | \$ 8,307,515 | 100 | \$ 6,371,868 | 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

## 個體綜合損益表

民國106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      | 106年度        |      | 105年度        |      |
|------|--------------------------------|----------|--------------|------|--------------|------|
|      |                                |          | 金 額          | %    | 金 額          | %    |
| 4000 | 營業收入淨額                         | 四及六(二十一) | \$ 2,508,338 | 100  | \$ 1,973,067 | 100  |
| 5000 | 營業成本                           | 六(四)     | (1,875,514)  | (75) | (1,446,111)  | (73) |
| 5900 | 營業毛利                           |          | 632,824      | 25   | 526,956      | 27   |
| 5910 | 未實現銷貨利益                        |          | (58,792)     | (2)  | (60,229)     | (3)  |
| 5920 | 已實現銷貨利益                        |          | 60,312       | 2    | 98,448       | 5    |
| 5950 | 營業毛利淨額                         |          | 634,344      | 25   | 565,175      | 29   |
| 6000 | 營業費用                           |          |              |      |              |      |
| 6100 | 推銷費用                           |          | (163,165)    | (7)  | (148,758)    | (8)  |
| 6200 | 管理費用                           |          | (81,477)     | (3)  | (69,862)     | (3)  |
| 6300 | 研究發展費用                         |          | (51,976)     | (2)  | (54,983)     | (3)  |
|      | 營業費用合計                         |          | (296,618)    | (12) | (273,603)    | (14) |
| 6900 | 營業利益                           |          | 337,726      | 13   | 291,572      | 15   |
| 7000 | 營業外收入及支出                       |          |              |      |              |      |
| 7010 | 其他收入                           | 四及六(二十二) | 51,374       | 2    | 53,099       | 3    |
| 7020 | 其他利益及損失                        | 四及六(二十三) | (80,466)     | (3)  | (55,185)     | (3)  |
| 7050 | 財務成本                           | 四及六(二十五) | (27,643)     | (1)  | (25,837)     | (1)  |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資<br>損益之份額   |          | 166,264      | 7    | 63,366       | 3    |
|      | 營業外收入及支出合計                     |          | 109,529      | 5    | 35,443       | 2    |
| 7900 | 稅前淨利                           |          | 447,255      | 18   | 327,015      | 17   |
| 7950 | 所得稅費用                          | 四及六(二十六) | (67,558)     | (3)  | (80,082)     | (4)  |
| 8200 | 本期淨利                           |          | 379,697      | 15   | 246,933      | 13   |
| 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                    |          | (3,210)      | -    | 8,289        | -    |
| 8321 | 採用權益法認列關聯企業及合資<br>之確定福利計畫之再衡量數 |          | 3,692        | -    | (41)         | -    |
| 8349 | 與不重分類項目相關之所得稅                  |          | 545          | -    | (1,409)      | -    |
| 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              |          | (28,097)     | (1)  | (69,599)     | (4)  |
|      | 其他綜合損益合計                       |          | (27,070)     | (1)  | (62,760)     | (4)  |
| 8500 | 本期綜合損益總額                       |          | \$ 352,627   | 14   | \$ 184,173   | 9    |
|      | 每股盈餘(元)：                       |          |              |      |              |      |
| 9750 | 基本每股盈餘                         | 六(二十八)   | \$ 3.44      |      | \$ 2.23      |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                         | 六(二十八)   | \$ 3.32      |      | \$ 2.20      |      |

(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

個體權益變動表

民國106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 |              |     |
| 105年1月1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    |     |
| 105年度盈餘指撥及分配：       |              |            |            |            |              |                   |              |     |
| 提列法定盈餘公積            |              |            | 24,693     |            | (24,693)     |                   | -            |     |
| 發放現金股利              |              |            |            |            | (110,400)    |                   | (110,400)    |     |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 |              |            |            |            | (533)        |                   | (533)        |     |
| 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 |              |            |            |            | (3,012)      |                   | (3,012)      |     |
| 106年度淨利             |              |            |            |            | 379,697      |                   | 379,697      |     |
| 106年度其他綜合損益         |              |            |            |            | 1,027        | (28,097)          | (27,070)     |     |
| 106年度綜合損益總額         | -            | -          | -          | -          | 380,724      | (28,097)          | 352,627      |     |
| 106年12月31日餘額        | \$ 1,104,004 | \$ 488,809 | \$ 537,378 | \$ 188,846 | \$ 1,831,250 | \$ (39,281)       | \$ 4,111,006 |     |

( 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106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 項 目                        | 106年度          | 105年度          |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量：                 |                |                |
| 本期稅前淨利                     | \$ 447,255     | \$ 327,015     |
| 調整項目：                      |                |                |
| 不影響現金流量之收益費損項目：            |                |                |
| 折舊費用                       | 43,257         | 43,666         |
| 攤銷費用                       | 500            | 391            |
| 呆帳損失                       | 527            | 9,010          |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (20,360)       | 8,810          |
| 利息費用                       | 27,643         | 25,837         |
| 利息收入                       | (9,359)        | (2,201)        |
| 股利收入                       | (5,025)        | (788)          |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | -              | 71             |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額   | (166,264)      | (63,366)       |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益           | (2,199)        | (142)          |
| 投資性不動產折舊                   | 1,210          | 1,206          |
| 處分投資損失                     | 18             | -              |
| 未實現銷貨利益                    | (1,520)        | (38,219)       |
| 與營業活動相關之資產及負債之變動數：         |                |                |
| 應收票據                       | (44,811)       | 18,961         |
| 應收票據－關係人                   | (263)          | (288)          |
| 應收帳款                       | (133,103)      | 69,978         |
| 應收帳款－關係人                   | (188,128)      | 352,701        |
| 其他應收款                      | (14,510)       | (457)          |
| 其他應收款－關係人                  | 91,388         | (91,452)       |
| 存 貨                        | (61,794)       | (42,883)       |
| 預付款項                       | (11,189)       | 405            |
| 其他流動資產                     | (44,582)       | (533)          |
| 其他非流動資產                    | (6,523)        | (1,406)        |
| 應付票據                       | 162,981        | (96,043)       |
| 應付票據－關係人                   | (423)          | (236)          |
| 應付帳款                       | 33,109         | (4,285)        |
| 應付帳款－關係人                   | 1,449          | (711)          |
| 其他應付款                      | 18,220         | (27,187)       |
| 負債準備                       | 4,437          | (2,746)        |
| 預收貨款                       | 9,654          | (22,358)       |
| 其他流動負債                     | 20,958         | -              |
| 淨確定福利負債                    | 233            | (12,466)       |
| 營運產生之現金流入                  | 152,786        | 450,284        |
| 收取之利息                      | 9,359          | 2,201          |
| 支付之所得稅                     | (54,915)       | (138,976)      |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>          | <b>107,230</b> | <b>313,509</b> |

接第10頁

董事長：




經理人：

( 請參閱 附註財務報告附註 )



會計主管：



  
 程泰機械股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 項 目                  | 106年度            | 105年度            |
|----------------------|------------------|------------------|
| 承第9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   | (18,742)         | -                |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產   | 9,411            | -                |
| 取得投資性不動產             | -                | (84)             |
| 取得採用權益法之投資           | (248,166)        | (7,644)          |
| 取得以成本衡量之金融資產         | (74,816)         | -                |
| 取得不動產、廠房及設備          | (267,471)        | (36,949)         |
| 處分不動產、廠房及設備          | 2,234            | 181              |
| 無形資產增加               | (6,966)          | (491)            |
| 預付設備款(增加)減少          | (8,673)          | 612              |
| 存出保證金(增加)減少          | (594)            | 5                |
| 收取之股利                | 36,398           | 21,706           |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>    | <b>(577,385)</b> | <b>(22,664)</b>  |
| 籌資活動之現金流量：           |                  |                  |
| 短期借款增加(減少)           | 500,000          | (436,000)        |
| 應付短期票券增加(減少)         | 389,816          | (169,763)        |
| 長期借款增加(減少)           | 437,000          | (179,569)        |
| 存入保證增加               | 365              | -                |
| 發放現金股利               | (110,400)        | (50,165)         |
| 員工執行認股權              | -                | 370              |
| 支付之利息                | (15,670)         | (14,704)         |
| <b>籌資活動之淨現金流(出)入</b> | <b>1,201,111</b> | <b>(849,831)</b> |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數     | 730,956          | (558,986)        |
| 期初現金及約當現金餘額          | 828,557          | 1,387,543        |
| 期末現金及約當現金餘額          | \$ 1,559,513     | \$ 828,557       |

( 請參閱個體財務報告附註 )

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件四】

程泰機械股份有限公司  
一〇六年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項目                | 金額            |               |
|-------------------|---------------|---------------|
|                   | 小計            | 合計            |
| 期初未分配盈餘           |               | 1,454,070,484 |
| 加：精算(損)益列入保留盈餘    |               | 1,027,912     |
| 減：因長期股權投資調整保留盈餘   |               | (3,545,056)   |
| 一〇六年度稅後淨利         | 379,696,760   |               |
| 減：提撥法定盈餘公積(10%)   | (37,969,676)  |               |
| 本期可分配盈餘           |               | 1,793,280,424 |
| 本期分配項目(註一、二)      |               |               |
| 股東紅利-現金股利(2.5元/股) | (276,000,930) |               |
| 本期分配小計            |               | (276,000,930) |
| 期末未分配盈餘(註三)       |               | 1,517,279,494 |

董事長：楊德華



經理人：楊德華



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：本次盈餘分配數額以106年度盈餘為優先。

註三：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 |    | 118,549,419   |
| 106年未分配盈餘 |    | 63,209,010    |
| 合計        | \$ | 1,517,279,494 |

## 【附錄一】

### 程泰機械股份有限公司章程

#### 第一章 總則

第一條 本公司依照公司法股份有限公司之規定組織，定名為程泰機械股份有限公司，英文名稱為「GOODWAY MACHINE CORP.」。

第二條 本公司所營事業如下：

- 一、CB01010 機械設備製造業
- 二、CB01990 其他機械製造業
- 三、CD01060 航空器及其零件製造業
- 四、CP01010 手工具製造業
- 五、F113010 機械批發業
- 六、F213080 機械器具零售業
- 七、F401030 製造輸出業
- 八、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條 本公司設總公司於台中市，必要時得經董事會之決議，依法在國內外設立分公司。

第四條 本公司公告方法依公司法第 28 條規定辦理。

第五條 本公司得視業務上之必要，為同業相互間或關係企業間對外保證，並依據證券主管機關之有關規定辦理。

第六條 本公司得視業務之必要且經董事會決議對外轉投資，為他公司有限責任股東，其投資總額不受公司法第十三條規定有關投資額度之限制。

#### 第二章 股份

第七條 本公司額定資本總額為新台幣壹拾伍億元正，共分為壹億伍仟萬股，每股面額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。

前項資本總額中，保留新台幣壹億捌仟萬元，分為壹仟捌佰萬股，每股面額新台幣壹拾元，係本公司發行員工認股權憑證，授權董事會得分次發行。其餘未發行股份授權董事會得依法分次發行。

第八條 本公司股票均為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，依法經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。

本公司發行新股時，得免印製股票，發行新股時，但應洽證券集中保管事業機構登錄或保管。

第九條 一切股務作業項目，本公司悉依主管機關所頒佈之公司法及「公開發行公司股務處理準則」規定辦理。

### 第三章 股東會

第十條 股東會分常會及臨時會二種。常會每年召開一次，於會計年度終了後六個月內召開，除公司法另有規定外，由董事會召集之。臨時會於必要時依法召集之。並應分別於股東常會三十日前及臨時會十五日前，依法載明開會日期、地點及召集事由通知各記名股東。

股東會之召集通知經相對人同意者，得以書面或電子方式為之。

第十一條 股東因故不能出席股東會時，得依公司法第 177 條規定，出具公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人出席。委託書之使用及出席辦法依公司法規定辦理。公開發行後，除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十二條 股東會由董事會召集者，以董事長為主席，遇董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理；未指定時，由董事互推一人代理之。由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

第十三條 股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十三條之一 本公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會決議，且於興櫃期間及上市櫃期間均不變動此條文。

第十四條 本公司各股東，除有受限制或公司法第 179 條第二項所列無表決權者外，每股

有一表決權。

第十四條之一 本公司召開股東會時，股東得採行以書面或電子方式行使表決權。

第十五條 股東會之議決事項應作成議事錄，載明會議日期、場所、決議方法及議事經過之要領及其結果，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東，議事錄之分發，得以公告方式為之。議事錄在公司存續期間應永久保存。出席股東之簽名簿及代理出席之委託書保存一年。

#### 第四章 董事及監察人

第十六條 本公司設董事五至七人，監察人二至三人，採候選人提名制度，均由股東就董事及監察人候選人名單中選任之，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。

本公司董事間應有超過半數之席次，監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具下列關係之一：

一、配偶。

二、二親等以內之親屬。

第十六條之一 配合證券交易法第 14 條之 2 規定，本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。提名方式依公司法第 192 條之 1 規定辦理。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。

第十七條 董事缺額達三分之一時，或監察人全體解任時，董事會依公司法 201 或 217-1 條規定之期限內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。

第十八條 董事監察人任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務，至改選董事監察人就任時為止。

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，互選董事長一人，並得互選副董事長一人。董事長對外代表本公司。

董事會每季召開一次，召集時應載明事由於七日前通知各董事及監察人；但有

緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以傳真、電子郵件等方式替代書面通知。

第廿條 本公司經營方針及其他重要事項，以董事會決議之，董事會除每屆第一次董事會依公司法第二〇三條規定召集外，其餘由董事長召集並任為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。

第廿一條 董事會議，除公司法另有規定外，須有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之；董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會；但以一人受一人之委託為限。董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參予會議者，視為親自出席。

第廿二條 監察人單獨依法行使監察權外，並得列席董事會議，但不得加入表決。

第廿二條之一全體董事及監察人之報酬，依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界之水準，授權董事會議定之。本公司董事若兼任本公司其他職務時，其擔任公司職務報酬之支給，由股東會授權董事會處理相關事宜。

## 第五章 經理人

第廿三條 本公司得設總經理一人，經理人若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條之規定辦理。

## 第六章 決算

第廿四條 本公司會計年度於每年一月一日起至十二月三十一日止。

第廿五條 本公司於會計年度終了，應由董事會編造下列表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核後，提請股東會承認：

- 一、營業報告書。
- 二、財務報表。
- 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第廿六條 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。

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。

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。

第廿六條之二依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條之一及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第十條之一規定，本公司應有股東會代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於發行日之本公司普通股股票之收盤價發行員工認股權憑證及以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工。

第廿七條 本公司組織規程及辦事細則由董事會另定之。

第廿八條 本章程未訂事項，悉依照公司法及其他法令規定辦理。

第廿九條 本章程訂立於民國六十四年九月九日。

第一次修正於民國六十四年九月二十五日。

第二次修正於民國六十五年七月十八日。

第三次修正於民國六十六年七月十日。

第四次修正於民國七十年四月十日。

第五次修正於民國七十年十二月八日。

第六次修正於民國七十一年九月二十六日。

第七次修正於民國七十二年十二月十五日。

第八次修正於民國七十五年十月十七日。

第九次修正於民國七十五年十二月二十二日。  
第十次修正於民國七十六年三月十日。  
第十一次修正於民國七十六年四月十三日。  
第十二次修正於民國七十九年五月三十一日。  
第十三次修正於民國八十二年八月十五日。  
第十四次修正於民國八十三年四月十五日。  
第十五次修正於民國八十三年九月二十日。  
第十六次修正於民國八十六年十一月十三日。  
第十七次修正於民國八十六年十一月十六日。  
第十八次修正於民國八十七年十月十二日。  
第十九次修正於民國八十七年十一月十六日。  
第二十次修正於民國八十八年六月二十二日。  
第二十一次修正於民國八十九年六月二十八日。  
第二十二次修正於民國九十年一月三日  
第二十三次修正於民國九十一年六月二十九日。  
第二十四次修正於民國九十四年六月三十日。  
第二十五次修正於民國九十五年六月二十三日。  
第二十六次修正於民國九十六年六月十三日。  
第二十七次修正於民國九十七年六月十二日。  
第二十八次修正於民國九十八年六月十九日。  
第二十九次修正於民國九十九年六月二十三日。  
第三十次修正於民國一〇一年六月二十二日。  
第三十一次修正於民國一〇二年六月十四日。  
第三十二次修正於民國一〇三年六月二十四日。  
第三十三次修正於民國一〇五年六月二十八日。  
第三十四次修正於民國一〇六年六月十九日。

程泰機械股份有限公司

董事長:楊德華

## 【附錄二】

### 程泰機械股份有限公司

#### 股東會議事規則

第一條：為建立本公司良好股東會治理制度、健全督導功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則規定訂定本規則，以資遵循。

第二條：本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定辦理。

第三條：本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第172條之1第4項各款情形之一，董事會得不列為議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第四條：股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，至遲應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第五條：公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應携

帶身分證明文件，以備核對。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第六條：本公司股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之。會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，

召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

第七條：股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數之董事參與出席。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條：公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提出訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第九條：股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時

間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。第十條：股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會。主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第十一條：出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證號碼）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十二條：股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十三條：股東每股有一表決權；但受限制或公司法第 179 條第二項所列無表決權者，不在此限。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數。

議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

第十四條：股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十五條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之分發，得以公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議通過」；惟股東對議案有異議時，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。

第十六條：徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

公開發行後，股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十七條：辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開現場。

第十八條：會議進行中，主席得酌定時間宣佈休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

第十九條：本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

### 【附錄三】

## 程泰機械股份有限公司

### 董事及監察人持股情形

- 一、截至 107 年 4 月 16 日止本公司實收資本額為 1,104,003,720 元，已發行股份總數為 110,400,372 股。
- 二、依據「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」之規定，全體董事及監察人法定應持股數如下：(說明 1)
  - 1.全體董事應持有股數為 8,000,000 股。
  - 2.全體監察人應持有股數為 800,000 股。
- 三、截至股東會停止過戶日 107 年 4 月 16 日止，本公司股東名冊記載之個別及全體董事、監察人持有股數如下：

單位：股；%

| 職稱        | 姓名                    | 選任日期     | 選任時持有股數    |          | 107 年 4 月 16 日持有股數 |          |
|-----------|-----------------------|----------|------------|----------|--------------------|----------|
|           |                       |          | 股數         | 持股比例 (%) | 股數                 | 持股比例 (%) |
| 董事長       | 楊德華                   | 106.6.19 | 46,873,740 | 42.46%   | 46,873,740         | 42.46%   |
| 董事        | 謝秀芬                   | 106.6.19 | 98,423     | 0.09%    | 98,423             | 0.09%    |
| 獨立董事      | 柯興樹                   | 106.6.19 | 0          | 0        | 0                  | 0        |
| 獨立董事      | 雲逸仙                   | 106.6.19 | 0          | 0        | 0                  | 0        |
| 全體董事合計股數  |                       |          | 46,972,163 | 42.55%   | 46,972,163         | 42.55%   |
| 監察人       | 致遠投資股份有限公司<br>代表人：康劍文 | 106.6.19 | 7,042,038  | 6.38%    | 7,058,038          | 6.38%    |
| 監察人       | 致遠投資股份有限公司<br>代表人：賴聲吉 |          |            |          |                    |          |
| 監察人       | 楊德生                   | 106.6.19 | 873,800    | 0.79%    | 873,800            | 0.79%    |
| 全體監察人合計股數 |                       |          | 7,915,838  | 7.17%    | 7,931,838          | 7.17%    |

說明：

- 1.依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第二條規定，選任獨立董事二人以上者，獨立董事外之全體董事、監察人依比率計算之持股成數降為百分之八十。
- 2.本公司全體董事、監察人之持股情形，均符合「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」之規定。
- 3.許福助董事於 107 年 4 月 3 日解任。