

程泰機械股份有限公司一一三年股東常會議事錄

時 間：一一三年六月十九日(星期三)上午九時整

地 點：台中市西屯區科園路 38 號 (2 樓會議室)

召開方式：以實體方式召開

出 席：連同委託代理所代表之股份共計 95,136,877 股(含以電子方式行使表決權股數 95,042,860 股)，占本公司已發行普通股實際流通在外股數 110,400,372 股之 86.17%。

出席董事：楊德華董事長、楊舒涵董事、謝秀芬董事、楊德生董事、蔡政達獨立董事、葉明興獨立董事、邱顯俊獨立董事

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：江瑞雯



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、一一二年度營業報告書 (請參閱附件)，敬請 洽悉。

二、一一二年度審計委員會審查報告書 (請參閱附件)，敬請 洽悉。

三、一一二年度員工及董事酬勞分配情形報告。

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，董事酬勞不高於 2%。

(二) 一一二年度分派員工酬勞 2,800 萬元，董事酬勞 250 萬元，均以現金方式發放。

四、一一二年度盈餘分配現金股利情形報告。

說明：(一) 本公司董事會決議通過，盈餘配發現金股利 441,601,488 元(股東每股配發 4 元)。

(二) 本次現金股利依配息基準日股東名簿記載之股東持有股份之比例配發現金，按分配比例計算至元為止，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) 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，由董事長全權處理。

承認事項及討論事項

第一案【董事會提】

案由：一一二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一一二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、卓慶全會計師查核完竣，連同營業報告書送請審計委員會審查竣事，並出具書面審查報告。

(二) 一一二年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱本手冊第 4 頁至第 7 頁附件一及第 9 頁至第 34 頁附件三。

(三) 敬請 承認。

決議：本議案之投票表決結果，贊成權數：95,127,359 權（其中以電子方式行使表決權數：95,033,342 權），占出席股東表決權數 99.98 %，反對權數：7,636 權(其中以電子方式行使表決權數：7,636 權)，占出席股東表決權數 0.00 %，無效權數：0 權，占出席股東表決權數 0 %，棄權及未投票權數：1,882 權，占出席股東表決權數 0.00 %，本案經表決通過。

第二案【董事會提】

案由：一一二年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：(一) 本公司一一二年度盈餘分配表已編製完成，請參閱本手冊第35頁附件四。

(二) 敬請 承認。

決議：本議案之投票表決結果，贊成權數：95,127,359 權（其中以電子方式行使表決權數：95,033,342 權），占出席股東表決權數 99.98 %，反對權數：7,914 權(其中以電子方式行使表決權數：7,914 權)，占出席股東表決權數 0.00 %，無效權數：0 權，占出席股東表決權數 0 %，棄權及未投票權數：1,604 權，占出席股東表決權數 0.00 %，本案經表決通過。

第三案【董事會提】

案由：修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」案，敬請 討論。

說明：(一) 配合公司營運需求，修訂「資金貸與他人管理辦法」部分條文。「資金貸與他人管理辦法」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第36頁附件五。

(二) 敬請 討論。

決議：本議案之投票表決結果，贊成權數：95,127,620 權（其中以電子方式行使表決權數：95,033,603 權），占出席股東表決權數 99.99 %，反對權數：7,653 權(其中以電子方式行使表決權數：7,653 權)，占出席股東表決權數 0.00 %，無效權數：0 權，占出席股東表決權數 0 %，棄權及未投票權數：1,604 權，占出席股東表決權數 0.00 %，本案

經表決通過。

本次股東會無股東提問。

臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

散會：同日上午九時十五分，主席宣佈散會。

【附件】

程泰機械股份有限公司

營業報告書

一、112 年度營業結果報告

(一) 營收方面：

本公司 112 年度營業收入淨額為 1,800,649 仟元，較 111 年度營業收入淨額 2,457,855 仟元，減少 27%；112 年度合併營業收入淨額為 5,318,588 仟元，較 111 年度合併營業收入淨額 6,385,159 仟元，減少 17%。

(二) 損益方面：

112 年度稅後淨利為 713,302 仟元與 111 年度稅後淨利為 708,188 仟元比較，增加 0.72%。

(三) 112 年度與 111 年度收支盈餘情形比較如下：

(個體)

項目	112 年度		111 年度		增(減)	增(減)%
	金額	金額	金額	金額	金額	
營業收入	1,800,649	100.00%	2,457,855	100.00%	(657,206)	(26.74%)
營業成本	1,405,905	78.08%	1,763,531	71.75%	(357,626)	(20.28%)
營業毛利	394,744	21.92%	694,324	28.25%	(299,580)	(43.15%)
聯屬公司間已(未)實現利益	19,592	1.09%	(14,457)	(0.59%)	34,049	(235.52%)
營業淨利	200,592	11.14%	420,067	17.09%	(219,475)	(52.25%)
稅前純益	803,431	44.62%	846,646	34.45%	(43,215)	(5.10%)
稅後純益	713,302	39.61%	708,188	28.81%	5,114	0.72%

(合併)

項目	112 年度		111 年度		增(減)	增(減)%
	金額	金額	金額	金額	金額	
營業收入	5,318,588	100.00%	6,385,075	100.00%	(1,066,487)	(16.70%)
營業成本	4,079,497	76.70%	4,702,752	73.65%	(623,255)	(13.25%)
營業毛利	1,239,091	23.30%	1,682,323	26.35%	(443,232)	(26.35%)
營業淨利	439,295	8.26%	813,759	12.74%	(374,464)	(46.02%)
稅前純益	984,008	18.50%	1,133,141	17.75%	(149,133)	(13.16%)
稅後純益	816,327	15.35%	874,634	13.70%	(58,307)	(6.67%)
歸屬母公司	713,302	13.41%	708,188	11.09%	5,114	0.72%

(四) 112 年度預算執行情形：

112 年度實際淨利為 713,302 仟元，達成率為預計獲利 397,813 仟元之 179.31%。

(五) 經營管理的突破：

1. 產品發展突破的部份：

- (1) GTZ 系列：擁有雙主軸、上下刀塔的先進設計，所有刀塔皆可彈性支援任一主軸，生產效率較傳統機型提升一倍以上。動力刀塔最多可裝設 24 支刀具，搭配 Y 軸控制功能，一站完成複雜零件加工之加工。
- (2) GTH 系列：源自電動汽機車零部件的高效率量產需求，運用獨特的平行雙主軸雙刀塔結構，整合機械手、供料台等自動化周邊設備，提供自入料、正面/背面加工、出料、精度檢測等一氣呵成的完整加工方案，適合各類盤型、短軸型工件之自動化批量生產需求。
- (3) GMT 系列：擁有最高 9 軸控制、5 軸同動加工的能力，不僅能夠高效率完成各種形狀複雜的工件，也可以輕易克服重切削的需求。選用 GLINC 智慧操作系統及各種自動化配備，可進一步提升生產效率，降低製造成本。
- (4) SK 系列：最大可加工外徑 42 mm 之新一代走心式車床，利用伺服迴轉導套、無導套之加工模式變更，展現小尺寸零件靈活性；對向排刀+Y2 架構使可用刀具數最多可達 34 支，搭配帶 B 軸控制動力刀具組與可外加 2 組動力刀具，達成高功能、高產能之複雜零件加工。

2. 積極加碼投資於產品機能提升及先進新產品的研發；朝向複合化、窄小化、大型化、自動化與智能化等面向發展：

- (1) 五軸同動刀庫型雙主軸雙刀塔多軸車銑複合機的開發，可應用於國防、航太及所有複雜零件之加工。
- (2) GS-6000/GS-8000/HA-1600 系列提供主軸通孔徑 Ø130、Ø205、Ø260、Ø320 mm 規格選用，適合大型滾筒零件加工亦適用於大型管類零件加工，在銷售上獲得很大的回響。
- (3) 大型立式車床含括 GV-1/GVH/GVB/GVF 系列，結構上接近動樑式龍門銑床（W 軸/RAM/ATC 刀庫），適合需求大直徑而工件高度不高的工件，多年來公司對大型立車發展在技術上已有相當突破，期盼將來在立式車床市場上也能如同臥式車床位居於領先地位。
- (4) 自動化整體設計開發，整合自動化設備於整機控制，不需要複雜的操作便可以輕鬆完成設定與加工，大幅減少前置時程，提高生產力。
- (5) 發展新一代的 GLINC 350 III 尖端智慧人機介面系統，建立於科技的突破與創新，迎向智慧製造的新紀元。配合流程管理的導入，自行開發生產管理系統，全面優化數位製造管理。

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、113 年度營業計劃概要

1. 拓展新產品，精進核心技術，優化運營效率。

2. 技術整合，結合外部研發能量，持續節能減碳與智慧產品創新；產品改良，優化並提升產品品質及性能。
3. 強化供應商管理，提供供應鏈靈活度及韌性，改良產品品質、成本及交期。
4. 智慧製造數位轉型，提高公司運維效率。

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，受到以下因素之影響：

(一) 國際情勢發展

持續受全球通貨膨脹與美國升息影響，全球經濟景氣不佳，加上俄烏戰爭、地緣政治之衝突與競爭也持續著，而大家期待的中國大陸之經濟復甦也不如預期，全球消費市場處於觀望狀態，經濟動能明顯不足。新一輪美中科技戰持續延燒，美國企業亦將收緊對中國供應鏈的參與，並暗示可能會出現更多的管制措施，美中競爭格局仍存在極大不確定性。此外，中國經濟景氣表現疲軟、通貨緊縮壓力存在，中國雖陸續公布宏觀調控政策以提振經濟景氣，不過成果效能有待觀察。

土耳其為我第三大出口市場，112 年持續增長，同比增加 13.9%，但須特別注意最終客戶使用地區與目的，做好盡職調查，避免違反我國及國際規定。

展望 113 年，雖全球仍有許多不確定因素與衝突挑戰，但因美國通貨膨脹逐漸舒緩，且近期美元也暫停升息，國際上預估下半年將轉向降息發展，預期都將有利於全球經濟的復甦。

(二) 國際匯率波動

工具機為資本財，在全球景氣不佳下，匯率成為影響接單能力之關鍵因素。分析 112 年以來新台幣匯率走勢，仍相較亞洲競爭對手國明顯強勢，累計至今年 12 月底新台幣匯率僅貶值 1.03%，而韓元貶值 4.22%，人民幣貶值 3.51%，日幣更貶值達 10.33%，新台幣貶值幅度最少，這使得台灣工具機在外銷訂單競爭上面臨價格競爭壓力，特別是不利於與日本工具機的競爭。

四、未來公司發展策略

(一) 行銷策略

1. 加強東協及印度市場行銷網路佈局，積極評估於當地設立發貨倉庫之可行性，期能有效縮短交貨期並確保即時售服需求。
2. 啟動台灣接單、兩岸生產基地出貨之策略，以滿足各區域不同的市場需求與貿易協定差異，進而擴大市場佔有率。
3. 全力拓展下一世代利基型產品 GMT 高階銑車複合機商源，持續加強其售價競爭力、行銷文宣力以及巡迴 2024 全球各大展會。
4. 面對汽車產業的市場變革與 AI 世代浪潮，以自動化、智能化與最適化的 Turn-Key

技術經驗，提供新能源、精準醫療、航太科技等高值化產業最佳的生產解決方案。

(二) 產品發展方向

1. 強化高階多軸產品之功能精進及量產能力，充實高階產品線，以提昇整體營運利潤。
2. 大型機械對於工件直徑通過主軸孔徑及工件長度的變化需求持續發展，以期更多的系列產品供客戶選用，爭取更大訂單。
3. 精進自動化週邊設備，整合機台及自動化週邊設備之控制系統，依客戶工件要求、生產需求提供最適當加工方案，與客戶一同朝無人化或少人力化的加工系統發展。
4. 進行國內外學界、研界與異業結盟，積極開發機台狀態監控、加工品質監控、自動精度補償等智慧化加工應用功能，於軟硬體兩端將產品價值向上推昇。

(三) 生產策略

1. 結合持續推進之 TPS 精實管理，導入數位製造生產流程控管，建立全數位化生產履歷，輔以 AI 品質分析工具進行產品品質精進、強化生產效率及減少浪費。
2. 持續進行供應鏈評鑑與輔導，建立強固之供應鏈體系，以提升零組件交期及最佳性價比。
3. 主要生產機型以年度展開計劃性按月批量發包、生產，組件以半製成品庫存，提升供貨應變速度及組裝效率。
4. 強化自有日本高階加工機器之加工自製率，以有效掌握最佳零部件品質暨產品競爭力。
5. 中科廠全面導入以高階五軸、多軸複合機為主要之生產場域。
6. 擴大嘉義大埔美廠之小、中型臥式 CNC 車床之生產量能。
7. 持續改善生產流程之能耗與導入能管系統，朝低碳製程推進。

董事長：楊德華



經理人：楊舒涵



會計主管：江瑞雯



【附件】

程泰機械股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等各項決算表冊，其中財務報表業經委託國富浩華聯合會計師事務所黃勝義及卓慶全會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及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一一三年股東常會

審計委員會召集人：蔡政達



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 六 日

【附件】

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(以下簡稱程泰集團)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達程泰集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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，與程泰集團保持超然獨立，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，對程泰集團民國 112 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。

茲對程泰集團民國 112 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

程泰集團民國 112 年 12 月 31 日應收款項淨額為 1,160,471 仟元(扣除備抵損失 65,645 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，評估其備抵損失提列之合理性，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損失之假設，並確認該計算係足以支持提列備抵損失準備金額，這包括測試作為計算備抵損失基礎之帳齡報告之正確性。為了評估備抵損失餘額之合理性，本會計師分析比較民國 112 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 112 年度與以前年度呆帳沖銷之情形，以驗證提列預期信用減損損失金額之合理性，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

程泰集團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集團合併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集團既定之會計政策，以驗證提列呆滯損失之合理性。

商品銷售之收入

程泰集團最主要之收入來源為銷售 CNC 車床及加工機收入，民國 112 年度認列銷貨收入分別為 2,761,689 仟元及 2,556,899 仟元，由於收入認列之時點及金額對財務報告之影響實屬重大，故收入認列之測試為本會計師執行財務報告查核之重要評估事項。

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，以評估有無重大異常。

其他事項

上開民國 112 及 111 年度之合併財務報告中，採用權益法認列之部分子公司財務報告未經本會計師查核，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告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，該等子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產總額分別為 5,808,400 仟元及 6,653,663 仟元，均占合併資產總額之 44%；負債總額分別為 2,571,595 仟元及 3,408,009 仟元，分別占合併負債總額之 42% 及 41%；民國 112 及 111 年度之營業收入淨額分別為 1,978,122 仟元及 2,834,074 仟元，分別占合併營業收入淨額之 37% 及 44%，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告作評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報告。

另如合併財務報告附註六(八)所述，程泰集團民國 112 及 111 年度採用權益法認列之關聯企業財務報告未經本會計師查核，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，有關該等關聯企業財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對該等關聯企業採用權益法之投資金額分別為 16,556 仟元及 15,906 仟元，民國 112 及 111 年度採用權益法認列之綜合損益份額分別為 650 仟元及 1,092 仟元。

程泰機械股份有限公司已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報告，並均經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估程泰集團繼續經營之能力、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集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

程泰集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併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，惟其目的非對程泰集團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，以及使程泰集團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集團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項。
6. 對於程泰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，並負責形成程泰集團查核意見。

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)。

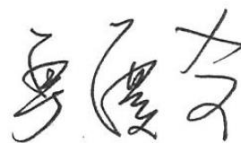
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對程泰集團民國 112 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國 富 浩 華 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師：



會計師：



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 113 年 3 月 6 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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	112年12月31日		111年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六(一)	\$ 1,819,678	14	\$ 2,722,346	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六(二)	1,764,209	13	1,308,976	9
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六(三)	115,046	1	219,591	1
1150	應收票據淨額	四及六(五)	202,754	1	493,645	3
1160	應收票據-關係人淨額	七	184	-	4,568	-
1170	應收帳款淨額	四及六(五)	957,717	8	1,554,043	10
1180	應收帳款-關係人淨額	七	67	-	16,468	-
1200	其他應收款		27,216	-	29,233	-
1210	其他應收款-關係人	七	-	-	100	-
1220	本期所得稅資產		684	-	248	-
130x	存 貨	四及六(六)	3,567,458	27	3,740,282	25
1410	預付款項		99,208	1	124,359	1
1476	其他金融資產-流動	六(七)及八	605,442	4	823,755	6
1479	其他流動資產-其他		6,553	-	6,863	-
11xx	流動資產合計		9,166,216	69	11,044,477	73
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六(二)	-	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六(三)	1,991	-	10,458	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	四、六(四)及八	10,137	-	-	-
1550	採用權益法之投資	四及六(八)	16,556	-	15,906	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六(九)及八	3,221,317	25	3,290,127	22
1755	使用權資產	四、六(十)及八	153,925	1	200,280	1
1760	投資性不動產淨額	四及六(十一)	285,274	2	286,335	2
1781	無形資產	四及六(十二)	25,004	-	22,903	-
1805	商 譽	四	135,498	1	135,498	1
1840	遞延所得稅資產	四及六(三十二)	200,205	2	175,796	1
1915	預付設備款		7,927	-	300	-
1920	存出保證金		9,317	-	10,785	-
1937	催收款項	六(十三)	-	-	-	-
1990	其他非流動資產-其他		14,019	-	18,659	-
15xx	非流動資產合計		4,081,170	31	4,167,047	27
1xxx	資產總計		\$ 13,247,386	100	\$ 15,211,524	100

(接次頁)

(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
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

(承前頁)

代碼	負債及權益	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十四)	\$ 2,813,490	21	\$ 3,822,657	25
2110	應付短期票券	六(十五)	279,859	2	1,058,142	7
2130	合約負債-流動	六(十六)	294,362	2	394,214	3
2150	應付票據		529,511	4	822,448	6
2160	應付票據-關係人	七	389	-	18	-
2170	應付帳款		320,535	3	363,848	2
2180	應付帳款-關係人	七	101	-	-	-
2200	其他應付款	六(十七)	294,280	2	320,774	2
2220	其他應付款項-關係人	七	16	-	11	-
2230	本期所得稅負債		209,587	2	173,027	1
2250	負債準備-流動	四及六(十八)	25,955	-	29,448	-
2280	租賃負債-流動	四及六(十)	14,835	-	39,253	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十九)	664,950	5	160,580	1
2399	其他流動負債-其他		1,985	-	2,887	-
21xx	流動負債合計		5,449,855	41	7,187,307	47
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十九)	273,513	2	813,338	6
2570	遞延所得稅負債	四及六(三十二)	287,152	2	282,857	2
2580	租賃負債-非流動	四及六(十)	525	-	15,362	-
2630	長期遞延收入		19,127	-	21,653	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六(二十)	23,262	-	32,066	-
2645	存入保證金		29,347	1	29,856	-
25xx	非流動負債合計		632,926	5	1,195,132	8
2xxx	負債總計		6,082,781	46	8,382,439	55

(接次頁)

(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
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

(承前頁)

代碼	負債及權益	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
	權益					
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	四及六(二十一)	\$ 1,104,004	8	\$ 1,104,004	7
	資本公積	四及六(二十二)				
3210	發行溢價		258,462	2	258,462	2
3240	處分資產增益		1,260	-	1,260	-
3260	採用權益法認列關聯企業及 合資股權淨值之變動數		467	-	320	-
3271	員工認股權		202	-	202	-
3280	其他		63,285	-	63,285	-
3200	資本公積合計		323,676	2	323,529	2
	保留盈餘	六(二十三)				
3310	法定盈餘公積		843,366	6	765,046	5
3320	特別盈餘公積		188,846	2	188,846	1
3350	未分配盈餘		3,176,876	24	2,892,760	19
3300	保留盈餘合計		4,209,088	32	3,846,652	25
	其他權益	六(二十四)				
3410	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額		(72,033)	-	(51,709)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實現 評價損益		(31,699)	-	(9,062)	-
3400	其他權益合計		(103,732)	-	(60,771)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		5,533,036	42	5,213,414	34
36xx	非控制權益	六(二十五)	1,631,569	12	1,615,671	11
3xxx	權益總計		7,164,605	54	6,829,085	45
	負債及權益總計		\$ 13,247,386	100	\$ 15,211,524	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



程泰機械股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	項 目	附 註	112年度		111年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四及六(二十六)	\$ 5,318,588	100	\$ 6,385,075	100
5000	營業成本	六(六)	(4,079,497)	(77)	(4,702,752)	(74)
5900	營業毛利		1,239,091	23	1,682,323	26
	營業費用					
6100	推銷費用		(477,622)	(9)	(521,277)	(8)
6200	管理費用		(263,401)	(5)	(236,572)	(4)
6300	研究發展費用		(131,083)	(2)	(141,306)	(2)
6450	預期信用減損利益		72,310	1	30,591	1
6000	營業費用合計		(799,796)	(15)	(868,564)	(13)
6900	營業利益		439,295	8	813,759	13
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		58,817	1	32,809	1
7010	其他收入	六(二十九)	161,735	3	133,277	2
7020	其他利益及損失	六(三十)	411,291	8	211,334	3
7050	財務成本	六(三十一)	(87,780)	(2)	(59,131)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	650	-	1,092	-
7000	營業外收入及支出合計		544,713	10	319,381	5
7900	稅前淨利		984,008	18	1,133,140	18
7950	所得稅費用	六(三十二)	(167,681)	(3)	(258,506)	(4)
8200	本期淨利		816,327	15	874,634	14
	其他綜合損益	六(三十三)				
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數		3,634	-	(1,286)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(44,332)	(1)	(306,312)	(5)
8321	關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數		(351)	-	3,296	-

(接次頁)

(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
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

(承前頁)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	項 目	附 註	112年度		111年度	
			金 額	%	金 額	%
8326	關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		\$ (1,487)	-	\$ (13,848)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十二)	(657)	-	(402)	-
			(43,193)	(1)	(318,552)	(5)
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		(30,679)	-	57,976	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十二)	3,648	-	(4,631)	-
			(27,031)	-	53,345	1
8300	其他綜合損益(淨額)		(70,224)	(1)	(265,207)	(4)
8500	本期綜合損益總額		\$ 746,103	14	\$ 609,427	10
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主(淨利)		\$ 713,302		\$ 708,188	
8620	非控制權益(淨利)		103,025		166,446	
	本期淨利		\$ 816,327		\$ 874,634	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主(綜合損益)		\$ 650,676		\$ 439,852	
8720	非控制權益(綜合損益)		95,427		169,575	
	本期綜合損益總額		\$ 746,103		\$ 609,427	
	每股盈餘					
9750	基本每股盈餘	六(三十四)	\$ 6.46		\$ 6.42	
9850	稀釋每股盈餘	六(三十四)	\$ 6.44		\$ 6.39	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長： 

經理人： 

會計主管： 

程泰機械股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目				
	保留盈餘					國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	歸屬於母公司業主之權益合計	非控制權益	權益總額
	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					
111年1月1日餘額	\$ 1,104,004	\$ 323,209	\$ 713,365	\$ 188,846	\$ 2,437,243	\$ (96,266)	\$ 378,842	\$ 5,049,243	\$ 1,523,961	\$ 6,573,204
盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	51,681	-	(51,681)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(276,001)	-	-	(276,001)	(58,439)	(334,440)
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,610)	(14,610)
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,816)	(4,816)
111年度淨利	-	-	-	-	708,188	-	-	708,188	166,446	874,634
111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	277	44,557	(313,170)	(268,336)	3,129	(265,207)
111年度綜合損益總額	-	-	-	-	708,465	44,557	(313,170)	439,852	169,575	609,427
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	320	-	-	-	-	-	320	-	320
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	74,734	-	(74,734)	-	-	-
111年12月31日餘額	1,104,004	323,529	765,046	188,846	2,892,760	(51,709)	(9,062)	5,213,414	1,615,671	6,829,085
盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	78,320	-	(78,320)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(331,201)	-	-	(331,201)	(77,845)	(409,046)
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,684)	(1,684)
112年度淨利	-	-	-	-	713,302	-	-	713,302	103,025	816,327
112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,768	(20,324)	(45,070)	(62,626)	(7,598)	(70,224)
112年度綜合損益總額	-	-	-	-	716,070	(20,324)	(45,070)	650,676	95,427	746,103
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	147	-	-	-	-	-	147	-	147
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(22,433)	-	22,433	-	-	-
112年12月31日餘額	\$ 1,104,004	\$ 323,676	\$ 843,366	\$ 188,846	\$ 3,176,876	\$ (72,033)	\$ (31,699)	\$ 5,533,036	\$ 1,631,569	\$ 7,164,605

(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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	112年度	111年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 984,008	\$ 1,133,140
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	209,695	210,308
攤銷費用	6,818	6,825
預期信用減損利益	(72,310)	(30,591)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(423,975)	39,524
利息費用	87,780	59,131
利息收入	(58,817)	(32,809)
股利收入	(76,930)	(65,790)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(650)	(1,092)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(65)	(217)
投資性不動產折舊	1,061	1,061
處分投資損失(利益)	16,967	(3,417)
其他項目	(2,153)	(2,450)
收益費損項目合計	(312,579)	180,483
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據減少(增加)	288,837	(39,197)
應收票據-關係人減少(增加)	4,384	(2,409)
應收帳款減少(增加)	660,941	(211,921)
應收帳款-關係人減少(增加)	16,401	(3,909)
其他應收款(增加)減少	(3,714)	693
其他應收款-關係人減少(增加)	100	(100)
存貨減少(增加)	171,933	(452,045)
預付款項減少(增加)	25,151	(12,549)
其他流動資產減少	310	1,617
催收款項減少(增加)	8,784	(6,783)
其他非流動資產減少	5,319	21,285
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,178,446	(705,318)

(接次頁)

(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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(承前頁)

項 目	112年度	111年度
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債(減少)增加	\$ (99,852)	\$ 43,079
應付票據減少	(292,937)	(91,751)
應付票據-關係人增加	371	18
應付帳款減少	(43,313)	(81,476)
應付帳款-關係人增加(減少)	101	(212)
其他應付款(減少)增加	(37,043)	25,824
其他應付款-關係人增加	5	-
負債準備(減少)增加	(3,493)	1,399
其他流動負債(減少)增加	(902)	1,616
淨確定福利負債減少	(5,170)	(2,086)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(482,233)	(103,589)
營運產生之現金流入	1,367,642	504,716
收取之利息	66,368	24,642
支付之所得稅	(148,803)	(134,391)
營業活動之淨現金流入	1,285,207	394,967
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(248)	(93,677)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	64,590	128,937
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(144,718)	(660,316)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	93,568	42,095
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(10,137)	-
取得採用權益法之投資	(1,537)	(4,496)
取得不動產、廠房及設備	(93,727)	(34,187)
處分不動產、廠房及設備	1,825	3,792
存出保證金減少	1,468	8,164
取得無形資產	(8,996)	(2,026)
其他金融資產減少(增加)	218,313	(258,886)
預付設備款增加	(11,794)	(25,150)
收取之股利	83,300	82,794
投資活動之淨現金流入(流出)	191,907	(812,956)

(接次頁)

(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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(承前頁)

項 目	112年度	111年度
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	\$ (1,009,167)	\$ 1,551,020
應付短期票券(減少)增加	(778,283)	78,922
(償還)舉借長期借款	(35,455)	310,128
存入保證金減少	(509)	(1,377)
租賃本金償還	(39,482)	(37,493)
發放現金股利	(331,201)	(276,001)
支付非控制權益現金股利	(77,845)	(73,049)
支付之利息	(87,117)	(57,323)
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(2,359,059)</u>	<u>1,494,827</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(20,723)</u>	<u>38,250</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(902,668)	1,115,088
期初現金及約當現金餘額	2,722,346	1,607,258
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,819,678</u>	<u>\$ 2,722,346</u>

(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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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 112 年度個體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民國 112 年 12 月 31 日應收款項淨額為 481,288 仟元(扣除備抵損失 8,599 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，評估其備抵損失提列之合理性，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損失之假設，並確認該計算係足以支持提列備抵損失準備金額，這包括測試作為計算備抵損失基礎之帳齡報告之正確性。為了評估備抵損失餘額之合理性，本會計師分析比較民國 112 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 112 年度與以前年度呆帳沖銷之情形，以驗證提列預期信用減損損失金額之合理性，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個體財務報告查核重要的評估事項之一。

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定之會計政策，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 112 年度認列銷貨收入為 1,584,077 仟元，約佔整體營業收入之 88%，由於收入認列之時點及金額對財務報告之影響實屬重大，故收入認列之測試為本會計師執行財務報告查核之重要評估事項。

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，以評估有無重大異常。

其他事項

上開民國 112 及 111 年度之個體財務報告中，採用權益法認列之部分子公司及關聯企業財務報告未經本會計師查核，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，有關該等關聯企業財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對該等子公司及關聯企業採用權益法之投資金額分別為 1,852,810 仟元及 1,854,665 仟元，分別占資產總額之 21%及 19%，民國 112 及 111 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子公司、關聯企業及合資損益與其他綜合損益之份額)分別為 73,801 仟元及 167,891 仟元，分別占本期綜合損益總額之 11%及 38%，暨附註十三所揭露之上述轉投資事業相關資訊，係依被投資公司委任其他會計師查核之財務報告作評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報告。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體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個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體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告使用者注意個體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不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告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，包括所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 112 年度個體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：

黃勝義



會計師：

李長安



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 113 年 3 月 6 日

程泰機械股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	112年12月31日		111年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六(一)	\$ 675,276	8	\$ 1,401,961	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六(二)	1,227,280	14	931,973	10
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六(三)	115,046	1	219,591	2
1150	應收票據淨額	四及六(四)	11,426	-	17,080	-
1160	應收票據-關係人淨額	七	300	-	4,714	-
1170	應收帳款淨額	四及六(四)	469,862	5	1,010,158	11
1180	應收帳款-關係人淨額	七	41,172	1	84,494	1
1200	其他應收款		8,260	-	14,503	-
1210	其他應收款-關係人	七	1,042	-	1,277	-
130x	存 貨	四及六(五)	1,366,797	16	1,295,620	13
1410	預付款項		9,112	-	13,787	-
1476	其他金融資產-流動	六(六)	244,408	3	234,022	2
1479	其他流動資產-其他		4,662	-	5,042	-
11xx	流動資產合計		4,174,643	48	5,234,222	54
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六(七)	2,810,314	33	2,758,879	29
1600	不動產、廠房及設備	四、六(八)及八	1,322,365	15	1,318,607	14
1755	使用權資產	四及六(九)	187	-	11,852	-
1760	投資性不動產淨額	四及六(十)	285,274	3	286,335	3
1780	無形資產	四及六(十一)	7,809	-	10,390	-
1840	遞延所得稅資產	四及六(二十九)	38,754	1	45,138	-
1915	預付設備款		2,105	-	855	-
1920	存出保證金		2,069	-	2,168	-
15xx	非流動資產合計		4,468,877	52	4,434,224	46
1xxx	資產總計		\$ 8,643,520	100	\$ 9,668,446	100

(接次頁)

(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
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

(承前頁)

代碼	負債及權益	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十二)	\$ 1,160,000	13	\$ 1,700,000	17
2110	應付短期票券	六(十三)	199,872	2	768,501	8
2130	合約負債-流動	六(十四)	14,755	-	57,072	1
2150	應付票據		232,958	3	392,331	4
2160	應付票據-關係人	七	2,977	-	3,278	-
2170	應付帳款		68,531	1	89,806	1
2180	應付帳款-關係人	七	2,064	-	1,031	-
2200	其他應付款	六(十五)	147,817	2	153,152	2
2220	其他應付款項-關係人	七	409	-	111	-
2230	本期所得稅負債		147,235	2	101,568	1
2250	負債準備-流動	四及六(十六)	10,658	-	15,385	-
2280	租賃負債-流動	四及六(九)	190	-	11,934	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十七)	664,950	8	160,580	2
2399	其他流動負債-其他		32	-	45	-
21xx	流動負債合計		2,652,448	31	3,454,794	36
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十七)	273,513	3	813,338	8
2570	遞延所得稅負債	四及六(二十九)	165,861	2	160,695	2
2580	租賃負債-非流動	四及六(九)	-	-	190	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六(十八)	16,289	-	23,075	-
2645	存入保證金		2,373	-	2,940	-
25xx	非流動負債合計		458,036	5	1,000,238	10
2xxx	負債總計		3,110,484	36	4,455,032	46

(接次頁)

(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
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

(承前頁)

代碼	負債及權益	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
	權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	四及六(十九)	\$ 1,104,004	13	\$ 1,104,004	12
	資本公積	四及六(二十)				
3210	發行溢價		258,462	3	258,462	3
3240	處分資產增益		1,260	-	1,260	-
3260	採用權益法認列關聯企業及 合資股權淨值之變動數		467	-	320	-
3271	員工認股權		202	-	202	-
3280	其他		63,285	-	63,285	-
3200	資本公積合計		323,676	3	323,529	3
	保留盈餘	六(二十一)				
3310	法定盈餘公積		843,366	10	765,046	8
3320	特別盈餘公積		188,846	2	188,846	2
3350	未分配盈餘		3,176,876	37	2,892,760	30
3300	保留盈餘合計		4,209,088	49	3,846,652	40
	其他權益	六(二十二)				
3410	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額		(72,033)	(1)	(51,709)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實現 評價損益		(31,699)	-	(9,062)	-
3400	其他權益合計		(103,732)	(1)	(60,771)	(1)
3xxx	權益總計		5,533,036	64	5,213,414	54
	負債及權益總計		\$ 8,643,520	100	\$ 9,668,446	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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	項 目	附 註	112年度		111年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四及六(二十三)	\$ 1,800,649	100	\$ 2,457,855	100
5000	營業成本	六(五)	(1,405,905)	(78)	(1,763,531)	(72)
5900	營業毛利		394,744	22	694,324	28
5910	未實現銷貨利益		(72,231)	(4)	(91,823)	(3)
5920	已實現銷貨利益		91,823	5	77,366	3
5950	營業毛利淨額		414,336	23	679,867	28
	營業費用					
6100	推銷費用		(129,496)	(7)	(149,031)	(6)
6200	管理費用		(96,595)	(5)	(74,526)	(3)
6300	研究發展費用		(54,509)	(3)	(56,943)	(2)
6450	預期信用減損利益		66,856	3	20,700	-
6000	營業費用合計		(213,744)	(12)	(259,800)	(11)
6900	營業利益		200,592	11	420,067	17
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		26,674	1	15,107	-
7010	其他收入	六(二十六)	101,355	6	89,593	4
7020	其他利益及損失	六(二十七)	282,220	16	93,147	4
7050	財務成本	六(二十八)	(45,502)	(3)	(29,304)	(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		238,092	13	258,036	10
7000	營業外收入及支出合計		602,839	33	426,579	17
7900	稅前淨利		803,431	44	846,646	34
7950	所得稅費用	四及六(二十九)	(90,129)	(5)	(138,458)	(5)
8200	本期淨利		713,302	39	708,188	29

(接次頁)

(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

個體綜合損益表

民國112年及111年1月1日至12月31日

(承前頁)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	項 目	附 註	112年度		111年度	
			金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益	六(三十)				
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十八)	\$ 3,634	-	\$ (1,286)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(44,332)	(2)	(306,312)	(13)
8331	子公司、關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數		(174)	-	1,632	-
8336	子公司、關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(738)	-	(6,858)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(692)	-	(69)	-
			(42,302)	(2)	(312,893)	(13)
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		(22,295)	(1)	46,991	2
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	1,971	-	(2,434)	-
			(20,324)	(1)	44,557	2
8300	其他綜合損益(淨額)		(62,626)	(3)	(268,336)	(11)
8500	本期綜合損益總額		\$ 650,676	36	\$ 439,852	18
	每股盈餘					
9750	基本每股盈餘	六(三十一)	\$ 6.46		\$ 6.42	
9850	稀釋每股盈餘	六(三十一)	\$ 6.44		\$ 6.39	

(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
個體權益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保留盈餘					其他權益項目		
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	權益總額
111年1月1日餘額	\$ 1,104,004	\$ 323,209	\$ 713,365	\$ 188,846	\$ 2,437,243	\$ (96,266)	\$ 378,842	\$ 5,049,243
盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積	-	-	51,681	-	(51,681)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(276,001)	-	-	(276,001)
111年度淨利	-	-	-	-	708,188	-	-	708,188
111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	277	44,557	(313,170)	(268,336)
111年度綜合損益總額	-	-	-	-	708,465	44,557	(313,170)	439,852
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	320	-	-	-	-	-	320
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	74,734	-	(74,734)	-
111年12月31日餘額	1,104,004	323,529	765,046	188,846	2,892,760	(51,709)	(9,062)	5,213,414
盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積	-	-	78,320	-	(78,320)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(331,201)	-	-	(331,201)
112年度淨利	-	-	-	-	713,302	-	-	713,302
112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,768	(20,324)	(45,070)	(62,626)
112年度綜合損益總額	-	-	-	-	716,070	(20,324)	(45,070)	650,676
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	147	-	-	-	-	-	147
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(22,433)	-	22,433	-
112年12月31日餘額	\$ 1,104,004	\$ 323,676	\$ 843,366	\$ 188,846	\$ 3,176,876	\$ (72,033)	\$ (31,699)	\$ 5,533,036

(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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	112年度	111年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 803,431	\$ 846,646
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	63,199	61,219
攤銷費用	3,311	3,379
預期信用減損利益	(66,856)	(20,700)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(300,281)	28,375
利息費用	45,502	29,304
利息收入	(26,674)	(15,107)
股利收入	(53,622)	(47,677)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(238,092)	(258,036)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(680)	3
投資性不動產折舊	1,061	1,061
處分投資損失(利益)	19,807	(1,322)
未實現銷貨利益	72,231	91,823
已實現銷貨利益	(91,823)	(77,366)
收益費損項目合計	(572,917)	(205,044)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據減少	5,975	38,154
應收票據-關係人減少	4,414	11,100
應收帳款減少(增加)	605,808	(292,887)
應收帳款-關係人減少(增加)	43,322	(9,339)
其他應收款減少(增加)	3,694	(2,364)
其他應收款-關係人減少(增加)	235	(90)
存貨增加	(72,068)	(184,339)
預付款項減少(增加)	4,250	(5,641)
其他流動資產減少	380	60
與營業活動相關之資產之淨變動合計	596,010	(445,346)

(接次頁)

(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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(承前頁)

項 目	112年度	111年度
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債(減少)增加	\$ (42,317)	\$ 9,439
應付票據(減少)增加	(159,373)	7,145
應付票據-關係人(減少)增加	(301)	1,306
應付帳款(減少)增加	(21,275)	11,148
應付帳款-關係人增加(減少)	1,033	(420)
其他應付款(減少)增加	(17,424)	41,915
其他應付款-關係人增加	298	86
負債準備(減少)增加	(4,727)	2,283
其他流動負債(減少)增加	(13)	14
淨確定福利負債減少	(3,152)	(1,586)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(247,251)	71,330
營運產生之現金流入	579,273	267,586
收取之利息	31,043	10,854
支付之所得稅	(33,639)	(80,847)
營業活動之淨現金流入	576,677	197,593
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(248)	(82,409)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	57,609	125,146
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(95,704)	(424,140)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	77,946	19,559
取得採用權益法之投資	(1,537)	(4,496)
取得不動產、廠房及設備	(39,145)	(9,010)
處分不動產、廠房及設備	680	-
存出保證金減少	99	454
取得無形資產	(730)	(450)
其他金融資產增加	(10,386)	(25,887)
預付設備款增加	(5,417)	(29,670)
收取之股利	246,724	244,424
投資活動之淨現金流入(流出)	229,891	(186,479)

(接次頁)

(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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(承前頁)

項 目	112年度	111年度
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	\$ (540,000)	\$ 850,000
應付短期票券(減少)增加	(568,629)	49,187
舉借長期借款	-	372,800
償還長期借款	(35,455)	-
存入保證金減少	(567)	(54)
租賃本金償還	(11,934)	(11,760)
發放現金股利	(331,201)	(276,001)
支付之利息	(45,467)	(28,285)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(1,533,253)	955,887
本期現金及約當現金(減少)增加數	(726,685)	967,001
期初現金及約當現金餘額	1,401,961	434,960
期末現金及約當現金餘額	\$ 675,276	\$ 1,401,961

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件】

程泰機械股份有限公司

一、二年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		2,483,238,806
減：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(22,432,415)	
加：退休金精算(損)益列入保留盈餘	2,767,696	
本期淨利	713,302,374	
小計		3,176,876,461
減：提撥法定盈餘公積(10%)		(69,363,766)
本期可分配盈餘		3,107,512,695
本期分配項目(註二)		
減：股東紅利-現金股利(4元/股)	(441,601,488)	
本期分配小計		(441,601,488)
期末未分配盈餘(註三)		2,665,911,207

董事長：楊德華



經理人：楊舒涵



會計主管：江瑞雯



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 112 年度盈餘為優先。

【附件】

程泰機械股份有限公司

「資金貸與他人管理辦法」修訂前後條文對照表

條次	原條文	修訂後條文	修訂說明
第 3 條	本項新增	3.4 變相資金融通對象： <u>3.4.1 公司之應收帳款(對象包括關係人及非關係人)，如經權責單位確認已逾期正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大超過等值台幣一千萬(含)以上，除能舉證公司確實未有資金貸與之意圖外(如採取法律行動、提出具體可行之管控措施等)，且經提報最近一次審計委員會及董事會決議屬資金貸與性質者。</u> <u>3.4.2 公司應收帳款以外之款項，如「其他應收款」、「預付款項」、「存出保證金」等科目，如金額重大超過等值台幣一千萬(含)以上或性質特殊，且有支付金額不具契約關係、支付金額與契約所訂履約義務不符或支付款項之原因消失等任一情況逾 3 個月仍未收回且經提報最近一次審計委員會及董事會決議屬資金貸與性質者。</u>	配合公司營運需求修訂。