

股票代碼：1583

程泰機械股份有限公司及其子公司
合 併 財 務 報 表
民國一〇〇年及九十九年第一季
(本合併財務報表未經會計師核閱)

公司住址：台中市西屯區工業五路十三號

公司電話：(04)2359-1226

目 錄

項	目	頁 次
一、	合併資產負債表	1
二、	合併損益表	2
三、	合併現金流量表	3-4
四、	合併財務報表附註	
(一)	重要會計政策之彙總說明	5-9
(二)	會計變動之理由及其影響	9
(三)	重要會計科目之說明	9-24
(四)	關係人交易	24
(五)	抵質押之資產	25-26
(六)	重大承諾事項及或有事項	26-28
(七)	重大之災害損失	28
(八)	重大之期後事項	28
(九)	其 他	28
(十)	附註揭露事項	28-31
(十一)	營運部門資訊	31-34

程泰機械股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日
(本合併財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	100.03.31		99.03.31		代碼	負債及股東權益	附 註	100.03.31		99.03.31	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	一及三.1	\$ 879,069	11	\$ 497,125	8	2100	短期借款	三.8及五	\$ 1,731,070	21	1,138,786	18
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	一及三.2	44,080	1	55,644	1	2110	應付短期票券淨額	三.9	499,638	6	319,899	5
1120	應收票據淨額	一及三.3	537,831	7	251,473	4	2120	應付票據		871,278	11	548,544	9
1140	應收帳款淨額	一、三.3及五	1,313,618	16	1,012,343	15	2140	應付帳款		397,142	5	281,344	4
1160	其他應收款		36,492	-	34,183	1	2160	應付所得稅		63,050	1	33,382	1
1180	其他應收款－關係人	四	5	-	16	-	2170	應付費用		162,112	2	144,361	2
1210	存貨淨額	一及三.4	2,732,611	34	2,045,042	32	2210	其他應付款項		1,313	1	-	-
1260	預付款項		65,687	1	80,001	1	2222	應付工程保留款		2,071	-	2,538	-
1280	其他流動資產		35,631	-	6,187	-	2224	應付設備款		2,741	-	2,428	-
1286	遞延所得稅資產－流動		42,807	1	44,041	1	2260	預收款項		191,614	2	119,996	2
1291	受限制資產	五	9,715	-	52,379	1	2272	一年內到期之長期借款	三.10及五	194,625	2	151,000	2
	流動資產合計		5,697,546	71	4,078,434	64	2280	其他流動負債		160,683	2	8,861	-
								流動負債合計		4,314,318	53	2,752,452	43
14XX	基金及投資	一及三.2					24XX	長期負債					
1450	備供出售金融資產－非流動		89,489	1	90,080	1	2420	長期借款	三.10及五	268,938	3	212,849	3
1480	以成本法衡量之金融資產－非流動		37,115	-	44,508	1	2428	其他長期借款		22,747	-	-	-
	基金及投資合計		126,604	1	134,588	2	2460	長期遞延收入		45,266	1	46,058	1
15XX	固定資產						25XX	各項準備					
1501	土 地		152,322	2	150,303	2	2510	土地增值稅準備		4,733	-	4,733	-
1521	房屋及建築物		1,465,833	18	1,457,705	23	2540	國外投資損失準備		-	-	3,240	-
1531	機器設備		509,900	6	481,090	8		各項準備合計		4,733	-	7,973	-
1537	模具設備		100,623	1	86,879	1	28XX	其他負債					
1551	運輸設備		73,673	1	73,877	1	2810	應計退休金負債	一	33,288	1	34,438	1
1681	其他設備		131,534	2	134,786	2	2820	存入保證金		1,911	-	-	-
	成本合計		2,433,885	30	2,384,640	37	2861	遞延所得稅負債－非流動		65,030	1	60,911	1
15X8	重估增值		17,064	-	17,064	-		其他負債合計		100,229	2	95,349	2
	成本及重估增值		2,450,949	30	2,401,704	37		負債合計		4,756,231	59	3,114,681	49
15X9	減：累計折舊		(742,972)	(9)	(660,073)	(10)							
1670	未完工程及預付設備款		252,172	3	82,692	1							
	固定資產淨額	一、三.5及五	1,960,149	24	1,824,323	28							
17XX	無形資產						3XXX	股東權益					
1710	商 標 權	一	546	-	497	-	31XX	股 本	三.11				
1720	專 利 權	一	58	-	119	-	3110	普 通 股		950,796	12	945,996	15
1760	商 譽		65,990	1	46,772	1	32XX	資本公積	三.11				
1780	其他無形資產		741	-	611	-	3210	發行溢價		440,089	5	439,561	7
1782	土地使用權	一	75,334	1	81,348	1	3240	處分資產增益		1,260	-	1,260	-
	無形資產合計		142,669	2	129,347	2	3260	長期投資		20,033	-	28,626	-
18XX	其他資產						33XX	保留盈餘					
1800	出租資產淨額	一、三.6及五	162,051	2	-	-	3310	法定盈餘公積	三.11	233,316	3	230,079	4
1810	閒置資產淨額	一、三.7及五	-	-	162,521	3	3320	特別盈餘公積	三.11	1,928	-	1,928	-
1820	存出保證金		8,230	-	1,977	-	3350	未提撥保留盈餘	三.11	649,005	8	462,019	7
1830	遞延費用	一	22,812	-	17,536	-	34XX	股東權益其他項目					
1840	長期應收票據及款項		162	-	1,649	-	3420	累積換算調整數	一	(12,974)	-	19,569	-
1887	受限制資產	五	13,502	-	43,100	1	3450	金融商品之未實現損益		18,217	-	13,402	-
	其他資產合計		206,757	2	226,783	4	3480	庫藏股票	一及三.11	(206,663)	(3)	(148,040)	(2)
							361X	母公司股東權益合計		2,095,007	25	1,994,400	31
							3610	少數股權		1,282,487	16	1,284,394	20
								股東權益合計		3,377,494	41	3,278,794	51
								負債及股東權益總計		\$ 8,133,725	100	\$ 6,393,475	100

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董 事 長：楊德華

經 理 人：許福助

會計主管：陳碧蓮

程泰機械股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日
 (本合併財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額		\$ 1,213,658	103	\$ 940,248	99
4170	減：銷貨退回		(16,601)	(1)	(4,258)	-
4190	銷貨折讓		(32,024)	(3)	(733)	-
4600	勞務收入		12,530	1	9,899	1
4800	其他營業收入		2,047	-	571	-
4100	營業收入淨額		1,179,610	100	945,727	100
5000	營業成本		(895,439)	(76)	(712,815)	(75)
5910	營業毛利		284,171	24	232,912	25
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(125,807)	(10)	(99,909)	(11)
6200	管理及總務費用		(45,682)	(4)	(29,564)	(3)
6300	研究及發展費用		(32,814)	(3)	(23,551)	(2)
	營業費用合計		(204,303)	(17)	(153,024)	(16)
6900	營業淨利		79,868	7	79,888	9.00
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,056	-	334	-
7122	股利收入		1,804	-	-	-
7130	處分固定資產利益		2,893	-	-	-
7140	處分投資利益		-	-	-	-
7160	兌換利益		29,362	2	-	-
7210	租金收入		1,653	-	-	-
7310	金融資產評價利益		-	-	1,385	-
7480	其他收入		6,898	1	1,257	-
	營業外收入及利益合計		43,666	3	2,976	-
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(7,641)	(1)	(4,955)	(1)
7530	處分固定資產損失		(48)	-	-	-
7540	處分投資損失		(5,995)	-	-	-
7560	兌換損失		-	-	(6,396)	(1)
7640	金融資產評價損失		(9,747)	(1)	-	-
7880	其他損失		(3,826)	-	(453)	-
	營業外費用及損失合計		(27,257)	(2)	(11,804)	(2)
7900	稅前合併淨利(損)		96,277	8	71,060	7
8110	所得稅利益(費用)	-	(21,789)	(2)	(15,552)	- 2
9600	合併總淨利		74,488	6	55,508	5
9602	歸屬於少數股權之合併淨利		(19,476)	(1)	(26,423)	(3)
9601	歸屬於母公司股東之合併淨利		\$ 55,012	5	\$ 29,085	2
	合併每股盈餘					
9750	基本每股盈餘(元)	一及三.12	\$ 0.60		\$ 0.32	
9850	稀釋每股盈餘(元)	一及三.12	\$ 0.59		\$ 0.31	

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董 事 長：楊德華

經 理 人：許福助

會計主管：陳碧蓮

程泰機械股份有限公司及其子公司
合 併 現 金 流 量 表
民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日
(本合併財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元
九十九年第一季

項 目	一〇〇年第一季	九十九年第一季
營業活動之現金流量：		
歸屬於母公司股東之合併淨利	\$ 55,012	\$ 29,085
歸屬於少數股權之合併淨利	19,476	26,423
調整項目：		
金融資產評價損失(利益)	9,045	(1,385)
呆帳損失	1,382	353
存貨盤盈淨額	(4,342)	(35)
存貨報廢損失	1,041	930
處分投資損失	5,995	-
出售固定資產利益	(2,915)	(21)
出售固定資產損失	48	-
國外損失準備轉列收入	(3,239)	-
折 舊	33,414	31,467
各項攤提	2,727	2,763
出租資產折舊(帳列其他損失)	186	-
閒置資產折舊(帳列其他損失)	-	200
股份基礎給付酬勞成本	9,094	7,369
存貨呆滯損失	3,933	-
遞延所得稅費用	8,733	1,498
營業資產及負債之淨變動：		
交易目的金融資產	231	4,260
應收票據淨額	(172,539)	(37,284)
未實現利息收入	(43)	(166)
應收帳款淨額	43,037	(226,422)
其他應收帳款-關係人淨額	-	(5)
其他應收款	(12,017)	(17,476)
存貨	(458,394)	(82,335)
預付款項	(11,070)	(53,036)
其他流動資產	40,808	7,871
應收長期票據	97	(834)
應付票據	50,889	137,388
應付帳款	77,724	135,296
應付所得稅	6,311	8,060
應付費用	(56,498)	(20,396)
其他應付款	(12,312)	(7,009)
預收款項	(327)	36,868
其他流動負債	164,819	1,997
應計退休金負債	(62)	33
營業活動之淨現金流出	(199,756)	(14,543)

接第4頁

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董事長：楊德華

經理人：許福助

會計主管：陳碧蓮

程泰機械股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日
(本合併財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元
九十九年第一季

項 目	一〇〇年第一季	九十九年第一季
承第3頁		
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產—非流動	1,417	-
購買採權益法之長期股權投資	(36,425)	-
購置固定資產	(67,940)	(85,023)
出售固定資產價款(含未完工程及預付設備款)	6,119	213
商標權增加	(160)	(53)
專利權增加	-	(16)
其他無形資產減少	-	198
受限制資產減少	38	8,525
遞延費用增加	(1,942)	(3,792)
存出保證金減少	3,627	3,191
投資活動之淨現金流出	<u>(95,266)</u>	<u>(76,757)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	177,866	120,574
應付短期票券淨額	(54,924)	3
長期借款增加(減少)	215,139	(40,277)
存入保證金減少	-	(1,000)
員工認購庫藏股票	15,359	15,911
融資活動之淨現金流入	<u>353,440</u>	<u>95,211</u>
匯率影響數	2,444	(3,539)
本期現金及約當現金增加數	60,862	372
期初現金及約當現金餘額	818,207	496,753
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 879,069</u>	<u>\$ 497,125</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 7,225	\$ 3,893
本期支付所得稅	\$ 181	\$ 4,245
支付現金購買固定資產：		
購置固定資產	\$ 37,279	\$ 27,404
期初應付工程保留款及應付設備款	8,305	2,911
期初其他應付票據	9,066	32,683
期初應付土地款	-	26,604
期末應付工程保留款及應付設備款	13,290	(4,966)
期末其他應付票據	-	(755)
支付現金	<u>\$ 67,940</u>	<u>\$ 83,881</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 194,625	\$ 151,000
存貨轉列固定資產	<u>\$ 6,746</u>	<u>\$ 1,258</u>

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董事長：楊德華

經理人：許福助

會計主管：陳碧蓮

程泰機械股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇〇年及民國九十九年三月三十一日

(本合併財務報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

本合併財務報表依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

1. 公司沿革及業務範圍。
2. 所得稅相關資訊。
3. 退休金相關資訊。
4. 本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
5. 重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

本公司重要會計政策除新增部分說明如下，其餘與民國九十九年度合併財務報表相同。

1. 合併概況

(1) 列入合併財務報表之子公司及其變動情形

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			100.3.31	99.3.31	
本公司	亞崴機電股份有限公司	經營專用機、自動化設備及電腦控制工具機之設計製造及銷售為主要業務。	35.23%	32.84%	雖持股比率未達百分之五十，但有權主導董事會超過半數之投票權，因此本公司對其具有控制能力。
"	TAITEC CAYMANS, INC.	國際投資及貿易	100.00%	100.00%	-
"	亞泰機械工業股份有限公司	從事機械設備及工具製造及銷售業	100.00%	-	該公司於民國九十九年十一月十一日成立。

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			100.3.31	99.3.31	
TAITEC CAYMANS, INC.	YAMASEIKI CAYMANS, INC.	國際投資及國際貿易	100.00%	100.00%	-
TAITEC CAYMANS, INC.	YAMA SEIKI USA, INC	機械器具銷售業、機械安裝業及國際貿易業	71.42%	100.00%	
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	程泰機械(蘇州)有限公司	三軸以上聯動的數控機床、數控系統及伺服器裝置及相關零組件的設計生產及精密數控機床的維修及銷售	100.00%	100.00%	-
"	程泰機械(吳江)有限公司	三軸以上聯動的數控機床、數控系統及伺服裝置及相關零組件的設計生產及精密數控機床的維修及銷售	100.00%	100.00%	-
亞崴機電股份有限公司	AWEA USA INC.	機械器具銷售業、機械器具安裝業及國際貿易業	-	100.00%	-
"	YAMA SEIKI USA, INC	機械器具銷售業、機械安裝業及國際貿易業	28.58%	-	
"	B-Way (Cayman) Co., Ltd.	國際投資及國際貿易	100.00%	100.00%	-
"	佳崴機電股份有限公司	機械設備製造業、電腦及其週邊製造業、	100.00%	-	
"	AWEA KOREA, INC.		100.00%	-	籌備中
B-Way (Cayman) Co., Ltd.	Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	國際投資及國際貿易	100.00%	100.00%	-
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	上海竹崴機電有限公司	機械器具銷售業、機械器具安裝業、企業經營管理顧問業及國際貿易業	100.00%	100.00%	-
"	達崴機電(蘇州)有限公司	機械器具銷售業、機械器具安裝業及國際貿易業	100.00%	100.00%	-
"	亞崴機電(蘇州)有限公司	機械器具銷售業、機械器具安裝業及國際貿易	100.00%	100.00%	

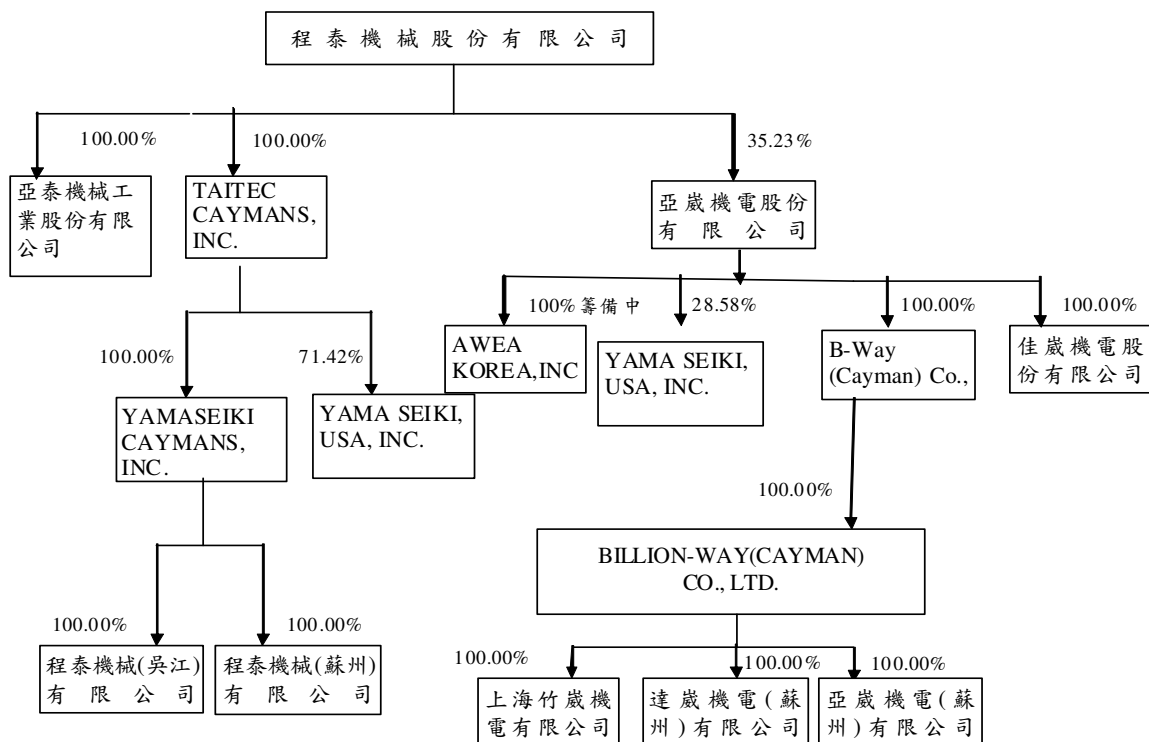
(2)投資公司直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份或潛在表決權，但未構成控制之原因：無此情形。

- (3)未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因：無此情形。
- (4)為配合合併財務報表基準日，子公司合併年度起迄日之調整、處理方式及差異原因：無此情形。
- (5)國外子公司營業之特殊風險：無此情形。
- (6)子公司將資金移轉予母公司之能力受到重大限制者(例如：借款合同或法令要求等)，該限制之本質與程度：無此情形。
- (7)子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。
- (8)子公司發行轉換公司債之內容：無此情形。

2.合併財務報表之編製原則

(1)母公司：程泰機械股份有限公司（以下簡稱本公司）

(2)截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司長期股權投資結構圖如下：



(3)本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十或對其具有控制能力之被投資公司均納入編製合併財務報表。編製合併財務報表時，母子公司間交易所產生之損益科目及債權債務科目均予相互沖銷，詳閱附註十。

3.外幣財務報表換算及外幣交易

(1)本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，子公司及孫公司之交易事項分別以當地流通之貨幣為記帳單位。非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益；以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。子公司及孫公司記帳貨幣單位列示如下：

公 司 名 稱	記 帳 單 位
TAITEC CAYMANS, INC.	美 金
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	美 金
YAMA SEIKI USA, INC.	美 金
程泰機械(蘇州)有限公司	人 民 幣
程泰機械(吳江)有限公司	人 民 幣
AWEA U.S.A. INC.	美 金
AWEA KOREA, INC	韓 元
B-Way (Cayman) Co., Ltd.	美 金
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	美 金
上海竹歲機電有限公司	人 民 幣
達歲機電(蘇州)有限公司	人 民 幣
亞歲機電(蘇州)有限公司	人 民 幣

(2)編製合併報表時，國外子公司之財務報表均換算為新台幣財務報表。所有資產、負債科目均按資產負債日之匯率換算，股東權益中，除期初保留盈餘以上期期末結算之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。因外幣財務報表換算所產生之差額作為股東權益項下之換算調整數。

4.營運部門

本公司自民國一〇〇年一月一日起，適用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依新公報之規定，本公司依主要營運決策者用於評估如何分配資源及衡量績效之定期內部報告，作為辨識營運部門之基礎。相較於被取代之財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊」要求企業依風險及報酬之方式辨認兩組部門(產業別及地區別)，本公司於適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」後依其規定所應報導之部門已產生變動。

二、會計原則變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該公報規定，本公司係以主要營運決策者用於評估如何分配資源及衡量績效之定期內部報告，作為辨識營運部門之基礎。該公報取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之揭露方式產生改變，對損益並無影響，本公司亦配合重編九十九年第一季之部門資訊。

三、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	100. 3. 31	99. 3. 31
庫存現金及週轉金	\$ 2,133	\$ 1,783
銀行存款	876,936	495,342
	<u>\$ 879,069</u>	<u>\$ 497,125</u>

2. 金融商品

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	100. 3. 31	99. 3. 31
交易目的之金融資產－ 上市、櫃股票	\$ 44,080	\$ 55,644

(2) 備供出售金融資產－非流動

	100. 3. 31	99. 3. 31
上櫃公司股票：		
福裕事業股份有限公司	\$ 89,489	\$ 90,080

(a) 本公司及亞崙機電股份有限公司於公開交易市場買入福裕事業股份有限公司之股票，因公司意圖長期持有，故列入備供出售之金融資產－非流動。民國九十七年度福裕事業股份有限公司股價持續下跌，經評估為永久性跌價，認列減損損失 55,003 仟元。

(b) 本公司民國一〇〇年及九十九年第一季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為利益 17,545 仟元及利益 13,389 仟元。

(c) 亞崙機電股份有限公司民國一〇〇年及九十九年第一季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為利益 437 仟元及損失 1,264 仟元。

(3) 以成本衡量之金融資產－非流動

	100. 3. 31	99. 3. 31
未上市（櫃）公司股票：		
漢驛創業投資股份有限公司	\$ 29,573	\$ 36,966
金豐機器股份有限公司	4,272	4,272
台中國際育樂股份有限公司	3,270	3,270
AUTECH EUROPE	-	-
	\$ 37,115	\$ 44,508

(a) 亞崙機電股份有限公司於民國七十九年間以 5,000 法郎（折合新台幣 27 仟元）投資於法國之代理商 AUTECH ERUOPE，其資本總額為 100,000 法郎。民國八十五

年間，因被投資公司價值已減損，且回復希望甚微，故予全數轉列損失。

(b)漢驊創業投資(股)公司於民國九十九年度經股東會決議減資還股款，減資比例為 20%，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日亞崴機電股份有限公司持有漢驊創業投資(股)公司股數分別為 2,957,303 股及 3,696,629 股，持股比率 7.70%。

3. 應收票據及帳款淨額

	100. 3. 31	99. 3. 31
應收票據	\$ 542,648	\$ 253,867
減：分期付款未實現利息收入	(38)	(373)
減：備抵呆帳	(4,779)	(2,021)
應收票據淨額	<u>\$ 537,831</u>	<u>\$ 251,473</u>
應收帳款	\$ 1,380,464	\$ 1,068,906
減：備抵銷售退回及折讓	-	-
減：備抵呆帳	(66,846)	(56,563)
應收帳款淨額	<u>\$ 1,313,618</u>	<u>\$ 1,012,343</u>

部份應收帳款已提供金融機構作為借款擔保，請參閱附註五。

4. 存貨淨額

	100. 3. 31	99. 3. 31
原 料	\$ 1,570,556	\$ 1,037,384
物 料	9,622	6,910
在 製 品	923,065	718,382
製 成 品	188,513	130,401
商 品	132,986	236,989
合 計	<u>2,824,742</u>	<u>2,130,066</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(92,131)	(85,024)
存貨淨額	<u>\$ 2,732,611</u>	<u>\$ 2,045,042</u>

本公司及子公司民國一〇〇年及九十九年第一季認列之存貨相關費損分別為 633 仟元及 895 仟元。

5. 固定資產

(1) 固定資產之明細如下：

項 目	100. 3. 31			99. 3. 31	
	原始成本	重估增值	累計折舊	帳面價值	帳面價值
土 地	\$ 152,322	\$ 16,003	\$ -	\$ 168,325	\$ 166,306
房屋及建築物	1,465,833	1,061	(272,975)	1,193,919	1,228,697
機器設備	509,900	-	(273,783)	236,117	241,484
模具設備	100,623	-	(64,092)	36,531	31,805
運輸設備	73,673	-	(45,511)	28,162	29,199
其他設備	131,534	-	(86,611)	44,923	44,140
未完工程	251,260	-	-	251,260	79,899
預付設備款	912	-	-	912	2,793
	<u>\$2,686,057</u>	<u>\$ 17,064</u>	<u>\$ (742,972)</u>	<u>\$1,960,149</u>	<u>\$1,824,323</u>

(2) 本公司及子公司民國一〇〇年及九十九年第一季因購置固定資產而需利息資本化之金額分別為 76 仟元及 70 仟元。

(3) 部份固定資產已提供予金融機構作為借款之擔保品，請參閱附註五。

6. 出租資產淨額

項 目	100. 3. 31			99. 3. 31	
	原始成本	累計折舊	帳面價值	帳面價值	
土 地	\$ 151,485	\$ -	\$ 151,485	\$ -	
房屋及建築	25,462	(14,896)	10,566	-	
	<u>\$ 176,947</u>	<u>\$ (14,896)</u>	<u>\$ 162,051</u>	<u>\$ -</u>	

7. 閒置資產淨額

項 目	100. 3. 31			99. 3. 31
	原始成本	累計折舊	帳面價值	帳面價值
土 地	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 151,146
房屋及建築	-	-	-	11,375
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 162,521

8. 短期借款

	100. 3. 31	99. 3. 31
外銷借款	\$ 138,268	\$ 83,875
信用借款	1,246,335	891,911
擔保借款	346,467	163,000
	\$ 1,731,070	\$ 1,138,786
利率區間	0.85%~1.38%	0.94%~4.50%

短期借款之擔保品，請參閱附註五。

9. 應付短期票券淨額

	100. 3. 31	99. 3. 31
應付商業本票	\$ 500,000	\$ 320,000
減：應付商業本票折價	(362)	(101)
	\$ 499,638	\$ 319,899
利率區間	0.75%~1.318%	0.98%~1.99%

10. 長期借款

金融機構	借款性質	還款說明	100. 3. 31	99. 3. 31
上海商銀 — 新竹分行	擔保借款	自 96.06.18 起每三個月為一期，共計 12 期，每期償還 USD84 仟元，最後一期償還 USD76 仟元	-	2,419
第一商銀— 新竹分行	擔保借款	自 99.01.30 起每個月為一期，共計 24 期償還	-	96,430

金融機構	借款性質	還款說明	100. 3. 31	99. 3. 31
台灣銀行－ 台中分行	信用借款	每三個月為一期，每期償還5,000 仟元	20,000	40,000
兆豐國際商銀 -台中分行	擔保借款	每三個月為一期，每期償還4,000 仟元	44,000	60,000
合作金庫	擔保借款	每三個月為一期，每期償還15,000 仟元	105,000	165,000
第一銀行	信用借款	按月攤還，一年內到期者為98,625 仟元	294,563	-
減：一年內到期之長期借款			(194,625)	(151,000)
一年以上到期之長期借款			\$ 268,938	\$ 212,849
借款利率區間			1.08%~1.555%	1.0106%~1.50%

11. 股東權益

(1) 股本

本公司民國九十九年一月一日額定及實收股本分別為 1,200,000 仟元及 945,996 仟元，每股面額 10 元，額定及實收股數分別為 120,000,000 股及 94,599,617 股，分次發行。

本公司員工認股權分別於民國九十九年十月一日、十月二十二日及十二月二十二日執行認購轉換為普通股分別為 419,000 股、39,000 股及 22,000 股，執行價格為 11.1 元，該項增資案已於民國一〇〇年二月一日辦妥法定登記程序。

截至民國一〇〇年三月三十一日止，額定及實收股本分別為 1,200,000 仟元及 950,796 仟元，每股面額 10 元，額定及實收股數分別為 120,000,000 股及 95,079,617 股，分次發行。

(2) 資本公積

(a) 依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本之用，不得用以分配現金股利。

(b) 「現金增資溢價」及「受領贈與之所得」產生之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

(c) 本公司資本公積明細如下：

	100. 3. 31	99. 3. 31
發行溢價	\$ 440,089	\$ 439,561
處分資產增益	1,260	1,260

長期投資	20,033	28,626
	\$ 461,382	\$ 469,447

(3) 員工認股權

本公司於民國九十六年七月九日經證期局核准發行員工認股權憑證 4,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股。授予本公司及本公司之海內外子公司符合特定條件員工。認股權憑證之存續期間均為十年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予一定比例之認股權憑證，依員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，認股價格以不低於本公司最近一期財務報表所示之每股淨值為認購價格。

本公司民國一〇〇年及九十九年第一季員工認股權憑證之相關資訊如下：

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	2,103	\$ 11.1	2,598	\$ 11.6
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期作廢	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外餘額	2,103	11.1	2,598	11.6
期末可行使之認股選擇 權	2,103		2,598	
認股選擇權平均公平市 價	\$ 11.1		\$ 11.6	

上述認股單位數與認股價格遇有無償配股及發放現金股利之情形時，業已依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法調整。

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本公司流通在外及可行使之員工認股權憑證相關資訊如下：

流 通 在 外 認 股 權 憑 證 可 行 使 認 股 權 憑 證

核准發行日	認股價格範圍 (元)	數量 (單位)	加權平均預期 剩餘存續期間 (年)	加權平均認股 價格(元)	單位	加權平均認 股價格(元)
<u>民國一〇〇年三月三十一日</u>						
96.7.9	\$11.1	2,103	6.28	\$11.1	-	\$ -
<u>民國九十九年三月三十一日</u>						
96.7.9	\$11.6	2,598	7.28	\$11.6	-	\$ -

本公司民國一〇〇年及九十九年第一季依內含價值法認列之相關酬勞成本均為零元。民國一〇〇年及九十九年第一季若採公平價值認列前述認股權酬勞成本（Black-Scholes 選擇權評價模式計算），其假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊如下：

		一〇〇年第一季	九十九年第一季
假設	股利率	9.26%	9.26%
	預期價格波動性	42.66%	42.66%
	無風險利率	2.71%	2.71%
	預期存續期間	10 年	10 年
淨利	報表列示之淨利	\$ 55,012	\$ 29,085
	擬制淨利	\$ 54,836	\$ 28,911
稅後基本每股盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	\$ 0.60	\$ 0.32
	擬制每股盈餘	\$ 0.60	\$ 0.32
稅後稀釋每股盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	\$ 0.59	\$ 0.31
	擬制每股盈餘	\$ 0.59	\$ 0.31

(4) 庫藏股票

(a) 民國一〇〇年第一季本公司及亞崙機電股份有限公司由公開市場購回自身股票情

形如下：

買回公司	收回原因	期初股數 (100. 1. 1)	本期增加	本期減少	期末股數 (100. 3. 31)
本公司	轉讓股份予 員工	4,071,000 股	-	-	4,071,000 股
亞崴機電股 份有限公司	轉讓股份予 員工	4,373,000 股	-	655,000 股	3,718,000 股

上述庫藏股之處分價款、期末帳面價值及市價列示如下：

	標 的	處分價款	期末帳面價值	市 價
100.3. 31	本公司股票	-	\$ 206,663	\$ 141,467
100 3. 31	亞崴機電股份有 限公司股票	-	119,816	128,271

(b)民國九十九年第一季本公司及亞崴機電股份有限公司由公開市場買回自身股票情形如下：

買回公司	收回原因	期初股數 (99. 1. 1)	本期增加	本期減少	期末股數 (99. 3. 31)
本公司	轉讓股份予員 工	2,474,000 股	-	-	2,474,000 股
亞崴機電股 份有限公司	轉讓股份予員 工	2,095,000 股	-	680,000 股	1,415,000 股

上述庫藏股之處分價款、期末帳面價值及市價列示如下：

	標 的	處分價款	期末帳面價值	市 價
99. 3. 31	本公司股票	-	\$ 148,040	\$ 82,508
99. 3. 31	亞崴機電股份有 限公司股票	-	36,590	52,780

(c)本公司於民國九十七年三月經董事會決議通過買回庫藏股 2,474,000 股，依證券交易法二十八條之二規定逾買回之日起三年內未將其轉讓，應視為公司未發行股份，應辦理變更登記，民國一〇〇年三月二十二日經董事會決議預計於民國一〇

○年五月五日將買回之庫藏股予以註銷。

- (d)亞崴公司於民國一〇〇年二月九日將庫藏股票 655,000 股以每股 23.52 元轉讓予員工認購以獎酬員工。本公司民國一〇〇年第一季依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定認列酬勞成本 9,094 仟元。
- (e)公司持有自身之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權利。
- (f)子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與母公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。
- (g)證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司及亞崴機電股份有限公司持有之庫藏股股數及金額均未違反上述規定。

(5) 法定盈餘公積

依公司法規定，就每年稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損，又當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

(6) 特別盈餘公積

依證期會(89)台財證字第 100116 號函之規定，上市(櫃)公司分派盈餘時除依法提列法定盈餘公積外，應就當年度發生之帳列「股東權益減項」金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘轉列提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(7) 盈餘分配及股利政策

(a) 盈餘分配

本公司每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，及依法或經董事會決議提列特別盈餘公積，次就其餘加計以前年度未分配盈餘後，並保留部分盈餘以戶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。其分配比例如下：

- ①員工紅利為百分之八。
- ②董事及監察人酬勞不高於百分之二。
- ③其餘為股東紅利。

本公司對符合一定條件之從屬公司之員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。

(b)本公司對員工紅利及董監酬勞之估列基礎係依公司章程並配合法令規定及參酌同業水準訂定。估計之員工紅利及董監事酬勞於當年度認列費用，若於期後期間之董事會決議金額有重大變動時，調整當年度之損益。至次年度股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

(c)有關民國九十九年度及九十八年度盈餘分配議案如下：

本公司民國一〇〇年三月董事會通過之預計九十九年度股利分配情形及九十八年度實際股利分配情形如下：

	九十九年度(預計)	九十八年度(實際)
現金股利	每股1元	每股0.5元
股票股利	每股0.5元	-
董監事酬勞	\$ 3,034	\$ 1,024
員工現金紅利	\$ 12,134	\$ 4,094
股東紅利—現金	\$ 91,009	\$ 46,063
股票股利—現金	45,504	-

上述九十八年度盈餘分配情形與本公司於民國九十九年三月十七日之董事會決議分配，另民國九十九年度盈餘分配案尚待股東會決議。

上述有關員工紅利及董監酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站等管道查詢。

(d)股利政策

本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利及員工紅利合計數之百分之十，惟發放方式及比率，得經股東會決議調整之。

12.每股盈餘

一〇〇年第一季

	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	\$66,129	\$ 55,012			
減：特別股股利	-	-			
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期純益	66,129	55,012	91,009	\$ 0.73	\$ 0.60
具稀釋作用之潛在普通股影響					
員工分紅			465		
員工認股權憑證			2,103		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期純益加 潛在普通股之影響	\$ 66,129	\$ 55,012	93,577	\$ 0.71	\$ 0.59
九十九年第一季					
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 37,660	\$ 29,085			
減：特別股股利	-	-			
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期純益損	37,660	29,085	92,126	\$ 0.41	\$ 0.32
具稀釋作用之潛在普通股影響					
員工分紅			122		
員工認股權憑證			2,598		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期純益加 潛在普通股之影響	\$ 37,660	\$ 29,085	94,846	\$ 0.40	\$ 0.31

自民國九十七年度起，如員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資已不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不再追溯調整。

13. 金融商品之相關資訊

(1) 亞崙公司民國一〇〇年第一季從事衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避以外幣計價之淨資產因匯率及波動所產生之風險，亞崙公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的，均屬非以交易為目的之避險活動。茲將有關資訊揭露如下：

1. 遠期外匯買賣合約

一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日					
合約賣出金額(元)	公平價值	合約幣別	到期日	到期值	
EUR 134,000	\$ 5,670	歐元	100.01.31	\$ 5,533	
EUR 304,000	12,020	歐元	100.03.02	12,923	
	\$ 17,690			\$ 18,456	

亞崙公司民國一〇〇年第一季認列之金融資產評價損失為766仟元。

(2) 金融商品之公平價值

金融商品	100. 3. 31		99. 3. 31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產：				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 44,080	\$ 44,080	\$ 55,644	\$ 55,644
備供出售金融資產—非流動	89,489	89,489	90,080	90,080
以成本衡量之金融資產—非流動	37,115	-	44,508	-
負 債：				
長期借款(含其他長期借款)	486,310	486,310	363,849	363,849

(3)本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (a)上述金融商品不包括現金及約當現金、應收／應付票據及帳款、其他金融資產、存出／入保證金、短期借款及其他應收／付款等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值。因此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- (b)公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方式估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品定價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (c)以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其未於公開市場交易，至實務上無法估計其公平價值。
- (d)長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相似之到期日）之長期借款利率為準，由於此利率均屬浮動，其帳面金額即為其公平價值。

(4)本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	100. 3. 31		99. 3. 31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>金融資產：</u>				
現金及約當現金		\$ 879,069		\$ 497,125
公平價值變動列入損益 之金融資產	\$ 44,080		\$ 55,644	
備供出售金融資產	89,489		90,080	
應收票據及帳款（含關 係人款）		1,851,449		1,263,816
其他應收款(含關係人 款)		36,497		34,199
受限制資產-流動		9,715		52,379
受限制資產-非流動		13,502		43,100

	100. 3. 31		99. 3. 31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
存出保證金		8,230		1,977
金融負債：				
短期借款		1,731,070		1,138,786
應付短期票券		499,638		319,899
應付票據及帳款（含關係人款）		1,266,235		829,888
其他應付款（含關係人款）		38,294		1,313
一年內到期之長期負債		194,625		151,000
長期借款		268,938		212,849
存入保證金		1,911		-

本公司及亞崙機電股份有限公司民國一〇〇年及九十九年第一季因以公平價值衡量且公平價值變動而分別認列評價損失 9,045 仟元及利益 1,385 仟元。

(4) 財務風險資訊

(a) 市場風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，如主要之銷貨係以美元及歐元為計價單位，其公平價值將隨市場匯率波動而改變，因此承受外匯風險。

本公司依會計研究發展基金會民國一〇〇年二月十八日發布之(100)基秘字 046 號函規定，應揭露具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊如下：

	單位：外幣/新台幣仟元					
	100. 3. 31			99. 3. 31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產：						
銀行存款						
美元	\$ 4,614	29.35	\$ 135,421	\$ 8,011	31.819	\$ 254,902
人民幣	40,332	4.417	178,146	19,415	4.68	90,862
歐元	513	41.51	21,295	318	45.90	14,596
應收票據						
人民幣	15,108	4.417	66,732	12,073	4.68	56,502

應收帳款						
美元	29,363	29.35	861,804	20,149	31.819	641,121
人民幣	16,841	4.417	74,387	8,726	4.68	40,838
歐元	1,622	41.51	67,329	940	45.90	43,146
應收帳款一關係人						
美元	13,017	29.35	382,049	8,894	31.819	282,998
人民幣	10,654	4.417	47,059	-	-	-
金融負債：						
銀行借款						
美元	5,008	29.35	146,985	2,636	31.819	83,875
人民幣	6,556	4.417	28,958	519	4.68	2,429
應付票據						
人民幣	100	4.417	442	877	4.68	4,104
應付佣金						
美元	733	29.35	21,514	727	31.819	23,132
應付費用						
美元	589	29.35	17,287	1,964	31.819	62,493
人民幣	1,999	4.417	8,830	2,970	4.68	13,900
應付費用一關係人						
美元	109	29.35	3,199	-	-	-
應付帳款						
美元	90	29.35	2,642	126	31.819	4,009
人民幣	7,053	4.417	31,153	6,201	4.68	29,021
預收貨款						
美元	1,276	29.35	37,451	704	4.68	30,954
人民幣	13,451	4.417	59,413	6,614	4.68	29,021

(b) 信用風險

本公司之客戶並無集中於特定產業之情形，故並無信用風險顯著集中之情形。另為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況及其應收帳款之回收可能性，必要時亦要求對方提供擔保或保證並提列適當之備抵呆帳。

(c) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

四、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
弘聚投資股份有限公司（弘聚）					本公司董事長與該公司負責人具有二親等以內之親屬關係						
楊德華					本公司董事長						

2. 與關係人間之重大交易事項

(a) 資金融通（其他長期借款）

YAMA SEIKI 與關係人資金融通情形如下：

關係人名稱	100. 3. 31			99. 3. 31		
	最高餘額	期末餘額	利率區間	最高餘額	期末餘額	利率區間
楊 德 華	\$ 22,746	\$ 22,746	3.125	\$ 25,624	\$ 24,660	3.125

(b) 其 他

民國一〇〇年及九十九年第一季本公司提供弘聚公司帳務處理服務之收入均為 15 仟元。截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，尚有其他應收款分別為 5 仟元及 16 仟元。

五、抵質押之資產

下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

民國一〇〇年三月三十一日

<u>質押資產名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>擔保標的</u>
受限制資產—流動（活存）	\$ 8,482	備償戶
固定資產—土地（含重估增值）	109,675	長、短期擔保借款
固定資產—房屋及建築物（帳面價值）	954,114	長、短期擔保借款

應收帳款	9,767	擔保借款
合 計	\$ 1,082,038	
應收帳款 L/C	USD 4,711	擔保借款
受限制資產-非流動	\$ 13,502	程泰蘇州借款擔保

民國九十九年三月三十一日

質押資產名稱	金 額	擔保標的
受限制資產—流動（活存）	\$ 4,478	備償戶
固定資產—土地（含重估增值）	109,675	長、短期擔保借款
固定資產—房屋及建築物（帳面價值）	978,290	長、短期擔保借款
合 計	\$ 1,092,443	
應收帳款 L/C	USD 2,810	擔保借款
受限制資產-非流動	\$ 43,100	程泰蘇州借款擔保

六、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本公司及亞崙機電股份有限公司已開立未使用信用狀金額如下：

	100. 3. 31	99. 3. 31
已 開 立 信 用 狀	NTD 1,396仟元	NTD 6,403仟元
	USD 105仟元	USD 105仟元
	EUR 88仟元	EUR 75仟元
	JPY 13,625仟元	JPY -仟元

2. 截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司及亞崙機電股份有限公司因融資擔保及進貨而開立之保證票據分別為 1,471,310 仟元、美金 6,000 仟元。
3. 截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司及亞崙機電股份有限公司向客戶收取之保證票據分別為 69,219 仟元。

4.截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司開立保證票據予客戶為 1,953 仟元。

5.截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司及亞崴機電股份有限公司以營業租賃承租重大資產之情形如下：

出租人	租賃標的	租賃地址	租賃期間	每月租金 支付方法	未來年度應付租金	
					100年	101年~112年
中部科學工業園區之管理局	土地	中部科學園區	93.04.01 ~ 112.12.31	按政府規定地價之調整未來年度最低租金給付彙列如右：	\$ 7,804	\$ 124,864

(註)與中部科學工業園區之租約經確認為無效或終止時，如租賃土地上尚有工事或有變更地貌之情形時，乙方應負回復原狀之責。但其工事或變更地貌無礙於他人使用者，得經中部科學工業園區管理局同意，免負回復原狀之責。

6.截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司因經濟部工業局 ICT 補助專案計劃開立之保證票據為 2,100 仟元。

7.截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司及子公司簽訂重大不可取消工程合約明細如下：

廠	商	工程合約	合約金額	已付工程款	未付工程款
新技國際工程股份有限公司		機電工程	\$ 16,000	\$ 13,788	\$ 2,212
晨禎營造股份有限公司		廠辦新建工程	55,238	50,211	5,027
嘉義縣政府		嘉義大埔美精密機械園區土地款(亞崴)	136,695	27,339	109,356
嘉義縣政府		嘉義大埔美精密機械園區土地款(程泰)	133,020	26,604	106,416
嘉義縣政府		嘉義大埔美精密機械園區土地款(佳崴)	125,044	25,009	100,035
嘉義縣政府		嘉義大埔美精密機械園區土地款(亞崴)	134,011	26,802	107,209

廠	商	工程合約	合約金額	已付工程款	未付工程款
浙江中聯建設集團有限公司		新建廠房工程	RMB31,600	RMB 6,320	RMB25,280

8.截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司對埃及客戶因產品品質及續後維修開立之保證函為美金 313 仟元。

9.本公司民國一〇〇年三月三十一日對程泰機械(蘇州)有限公司之背書保證金額為美金 1,600 仟元並提供美金 460 仟元定存作為擔保。

10.本公司民國一〇〇年三月三十一日對 YAMA SEIKI USA 之背書保證金額為美金 1,800 仟元。

11.亞崴機電股份有限公司民國一〇〇年第一季對上海竹崴機電有限公司之背書保證金額為美金 1,000 仟元。

12.截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司向經濟部科專新世代五軸複合機補助專案計劃開立之保證票據為 15,040 仟元。

13.截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司向廠商收取之保證票據為 12,980 仟元。

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

九、其他

無此事項。

十、附註揭露事項

1.母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇〇年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額 (註七)	交易條件	佔合併 總營收 總資產 之比率
0	程泰機械股份有限公司	亞崴機電股份有限公司	1	銷貨收入	375	註三	-
0	"	"	1	應收帳款	225	註三	-
0	"	"	1	應收票據	596	註三	-
0	"	"	1	應付票據	116	註三	-
0	"	"	1	租金收入	300	註三	-
0	"	"	1	應付費用	67	註三	-
0	"	"	1	應付帳款	55	註三	-
0	"	"	1	營業費用 製造費用	95	註三	-
0	"	程泰機械(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	47,229	註四	4%
0	"	"	1	銷貨退回	283	註四	-
0	"	"	1	應收帳款	119,524	註四	1%
0	"	"	1	其他收入	33	註四	-
0	"	"	1	進貨	925	註四	-
0	"	"	1	應付帳款	650	註四	-
0	"	"	1	其他應收款	143	註四	-
0	"	YAMA SEIKI USA, INC.	1	銷貨收入	62,744	註四	5%
0	"	"	1	其他收入	139	註四	-
0	"	"	1	應收帳款	82,190	註四	-
0	"	亞泰機械工業股份有限公司	1	其他應收款	10	註三	-
0	"	"	1	租金收入	29	註三	-
1	亞崴機電股份有限公司	YAMA SEIKI USA, INC	3	銷貨收入	17,413	註五	1%
1	"	"	3	應收帳款	109,373	註五	1%
1	"	"	3	其他應收款	13,548	註六	-
1	亞崴機電股份有限公司	上海竹崴機電 有限公司	3	銷貨收入	46,774	註五	-
1	"	"	3	應收帳款	104,140	註五	1%
1	"	"	3	進貨	2,652	註五	-
1	"	"	3	應付帳款	2,652	註五	-
1	"	"	3	其他應付款	3,280	註五	-
1	"	達崴機電(蘇州) 有限公司	3	銷貨收入	518	註五	-
1	"	"	3	應收帳款	108	註五	-
2	上海竹崴機電 有限公司	"	3	銷貨收入	26	註五	-

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額 (註七)	交易條件	佔合併 總營收 總資比 率
2	上海竹崑機電 有限公司	達崑機電(蘇州) 有限公司	3	應收帳款	19	註五	-
2	"	"	3	應付帳款	1,061	註五	-
3	"	"	3	進貨	1,577	註五	-
3	達崑機電(蘇州) 有限公司	程泰機械(蘇州) 有限公司	3	銷貨收入	1,628	註三	-
3	"	"	3	應收帳款	846	註三	-

民國九十九年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額 (註六)	交易條件	佔合併 總營收 總資比 率
0	程泰機械股份 有限公司	亞崑機電股份 有限公司	1	銷貨收入	380	註三	-
0	"	"	1	應收帳款	315	註三	-
0	"	"	1	應收票據	147	註三	-
0	"	"	1	應付票據	81	註三	-
0	"	程泰機械(蘇州) 有限公司	1	銷貨收入	77,725	註四	8%
0	"	"	1	應收帳款	124,647	註四	2%
0	"	"	1	其他收入	46	註四	-
0	"	"	1	預收貨款	157	註四	-
0	"	YAMA SEIKI USA, INC.	1	銷貨收入	8,724	註四	1%
0	"	"	1	其他收入	33	註四	-
0	"	"	1	應收帳款	26,491	註四	-
0	"	"	1	其他應收款	4,504	註六	-
0	亞崑機電股份 有限公司	YAMA SEIKI USA, INC.	1	預收貨款	75	註四	-
1	"	"	3	銷貨收入	16,663	註五	2%
1	"	"	3	勞務收入	397	註五	-
1	"	YAMA SEIKI USA, INC.	3	應收帳款	48,757	註五	1%
1	"	"	3	其他應收款	6,183	註六	-
1	"	AWEA USA INC.	3	應收帳款	4,931	註五	-
1	"	上海竹崑機電 有限公司	3	銷貨收入	47,824	註五	5%
1	"	"	3	應收帳款	67,512	註五	1%
2	YAMA SEIKI USA, INC	AWEA USA INC	3	銷貨收入	7,954	註五	1%

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額 (註六)	交易條件	佔合併 總營收 總資產 之比 率
3	達崴機電(蘇州) 有限公司	上海竹崴機電 有限公司	3	銷貨收入	330	註三	-
3	"	"	3	應收帳款	200	註三	-
3	"	"	3	應付帳款	820	註三	-
3	"	程泰機械(蘇州) 有限公司	3	銷貨收入	1,006	註三	-
3	"	"	3	應收帳款	1,173	註三	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：係按一般交易條件及價格辦理。

註四：係為零組件、購買設備及半成品，故無其他可供比較，而銷貨收款條件為依合約方式訂定。

註五：係為特殊之商品及零組件等，無其他廠商可供比較；付款期限與一般交易相近，而收款條件則俟子公司收到貨款時，再以匯款方式支付。

註六：本公司依會計研究發展基金會 93 年 7 月 9 日基祕字第 167 號函之規定，就應收關係人帳款其帳款齡超過正常授信期間金額，予以轉列其他應收關係人款。

註七：母子公司間之交易於編製合併報表時業已沖銷。

十一、營運部門資訊

本公司主要營運決策者為董事會。本公司及子公司主係從事工業用工作母機之設計、製造及買賣，董事會係依各機具之類型作為評估部門績效及決定資源分配之依據。

本公司管理階層依據董事會制定決策所使用之報導資訊辨認有兩個應報導部門：

(1) CNC 車床部門及(2)加工機部門。

1. 部門損益、資產與負債之資訊

截至於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，合併公司部門損益、資產與負債資訊如下：

100. 3. 31

	CNC車床 部門	加工機 部門	其他	調節及 銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 611,278	\$ 568,332	\$ -	\$ -	\$1,179,610
部門間收入	375	19,255	-	(19,630)	-
利息收入	973	83	-	-	1,056
收入合計	<u>\$ 612,626</u>	<u>\$ 587,670</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (19,630)</u>	<u>\$1,180,666</u>
費用及損失					
利息費用	\$ (4,557)	\$ (3,084)	-	-	\$ (7,641)
折舊及攤銷	(13,901)	(22,283)	-	43	(36,141)
部門損益	<u>\$ 92,313</u>	<u>\$ 26,088</u>	<u>-</u>	<u>\$ (22,124)</u>	<u>\$ 96,277</u>
資產					
採權益法之長期股權投資	\$1,202,353	51,975	-	\$(1,254,328)	-
非流動資產資本支出	57,572	38,694	-	-	96,266
部門資產	<u>\$5,241,876</u>	<u>\$ 4,393,680</u>	<u>-</u>	<u>\$(1,501,831)</u>	<u>\$8,133,725</u>
部門負債	<u>\$2,717,356</u>	<u>\$ 2,399,459</u>	<u>-</u>	<u>\$ (360,584)</u>	<u>\$4,756,231</u>

99. 3. 31

	CNC車床 部門	加工機 部門	其他	調節及 銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 427,000	\$ 518,728	\$ -	\$ -	\$ 945,727
部門間收入	380	18,066	-	(18,446)	-
利息收入	100	234	-	-	334
收入合計	<u>\$ 427,480</u>	<u>\$ 537,028</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (18,446)</u>	<u>\$ 946,061</u>
費用及損失					
利息費用	\$ (3,156)	\$ (1,799)	-	-	\$ (4,955)
折舊及攤銷	(14,437)	(19,836)	-	43	(34,230)

部門損益	\$ 36,677	\$ 44,047	-	\$ (9,663)	\$ 71,061
資產					
採權益法之長期股權投資	\$ 965,916	-	-	\$ (965,916)	-
非流動資產資本支出	50,429	26,328	-	-	76,757
部門資產	\$3,736,389	\$ 3,366,490	-	\$ (709,404)	\$6,393,475
部門負債	\$1,928,396	\$ 1,434,535	-	\$ (248,250)	\$3,114,681

合併公司未分攤所得稅費用(利益)或非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同，合併公司營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。本公司將部門間之銷售及移轉，視為第三人間之交易，以現時市價衡量。

2.地區別資訊

合併公司之主要營運據點位於台灣、中國大陸與美國等三個地區。截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，來自外部客戶之繼續營運單位收入及其非流動資產資訊按地區分別列示如下：

(1)來自外部客戶收入：

地 區 別	一〇〇年第一季	九十九年第一季
台 灣	\$ 377,102	\$ 246,814
中國大陸	280,714	394,768
美 國	155,671	47,327
其他國家	366,123	256,818
合 計	\$ 1,179,610	\$ 945,727

(2)非流動資產：

地 區 別	100. 3. 31	99. 3. 31
台 灣	\$ 2,130,290	\$ 2,010,332
中國大陸	289,872	253,582
美 國	6,409	9,229
合 計	\$ 2,426,571	\$ 2,273,143

4.重要客戶資訊

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，合併公司來自重要客戶之收入資訊如下：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
CNC車床部門甲客戶	\$ 68,322	\$ 27,298
CNC車床部門乙客戶	\$ -	\$ 66,852
加工機部門甲客戶	\$ -	\$ 54,000