

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前三季
(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	9-25
(四)	關係人交易	25-26
(五)	抵質押之資產	26-27
(六)	重大承諾事項及或有事項	27-29
(七)	重大之災害損失	29
(八)	重大之期後事項	29
(九)	其 他	29
(十)	附註揭露事項	29-32
(十一)	營運部門資訊	32-35

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九月三十日
(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	100.09.30		99.09.30		代碼	負債及股東權益	附 註	100.09.30		99.09.30	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%		
11XX	流動資產					21XX	流動負債						
1100	現金及約當現金	三.1	\$ 1,093,588	13	\$ 951,805	13	2100	短期借款	三.7及五	\$ 1,771,451	19	1,411,820	20
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	三.2	29,575	-	50,720	1	2110	應付短期票券淨額	三.8	619,447	7	434,345	6
1120	應收票據淨額	三.3	389,490	-	325,493	4	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動		-	-	282	-
1140	應收帳款淨額	三.3及五	1,570,015	18	1,089,828	15	2120	應付票據		1,081,195	12	714,906	10
1160	其他應收款		61,812	1	48,964	1	2140	應付帳款		403,382	5	353,489	5
1180	其他應收款—關係人	四	5	-	5	-	2160	應付所得稅		43,863	-	39,187	1
1210	存貨淨額	三.4	3,172,096	36	2,369,466	32	2170	應付費用		230,379	3	200,755	3
1260	預付款項		77,138	1	84,944	1	2210	其他應付款項		33,788	-	25,624	-
1280	其他流動資產		44,422	-	5,777	-	2222	應付工程保留款		-	-	2,251	-
1286	遞延所得稅資產—流動		27,154	-	39,883	1	2224	應付設備款		8,323	-	14,515	-
1291	受限制資產	五	4,003	-	54,741	1	2260	預收款項		323,154	4	241,849	3
	流動資產合計		6,469,298	73	5,021,626	69	2270	一年內到期之長期借款	三.9及五	276,890	3	151,000	2
							2280	其他流動負債		42,915	-	2,806	-
								流動負債合計		4,834,787	53	3,592,829	50
14XX	基金及長期投資	三.2					24XX	長期負債					
1450	備供出售金融資產—非流動		5,231	-	89,545	1	2420	長期借款	三.9及五	300,314	3	150,141	2
1480	以成本法衡量之金融資產—非流動		29,722	-	37,115	1	2428	其他長期借款		-	-	24,280	-
	基金及長期投資合計		34,953	-	126,660	2	2460	長期遞延收入		46,388	1	46,262	1
								長期負債合計		346,702	4	220,683	3
15XX	固定資產						25XX	各項準備					
1501	土 地		152,322	2	152,322	2	2510	土地增值稅準備		4,733	-	4,733	-
1521	房屋及建築物		1,566,093	17	1,469,227	20	2540	國外投資損失準備		-	-	3,240	-
1531	機器設備		520,406	6	508,353	7		各項準備合計		4,733	-	7,973	-
1537	模具設備		117,799	1	95,658	1							
1551	運輸設備		80,744	1	75,225	1	28XX	其他負債					
1681	其他設備		145,761	2	142,663	2	2810	應計退休金負債		32,938	1	34,260	-
	成本合計		2,583,125	29	2,443,448	33	2820	存入保證金		2,801	-	1,313	-
15X8	重估增值		17,064	-	17,064	-	2861	遞延所得稅負債—非流動		80,812	1	60,515	1
	成本及重估增值		2,600,189	29	2,460,512	33		其他負債合計		116,551	2	96,088	1
15X9	減：累計折舊		(820,059)	(9)	(722,652)	(10)		負債合計		5,302,773	59	3,917,573	54
1670	未完工程及預付設備款		290,536	3	126,487	2							
	固定資產淨額	三.5及五	2,070,666	23	1,864,347	25							
17XX	無形資產						3XXX	股東權益					
1710	商 標 權		493	-	440	-	31XX	股 本	三.10				
1720	專 利 權		101	-	84	-	3110	普通股		971,560	11	950,186	13
1760	商 譽		76,349	1	46,772	1	3140	預收股本		110	-	-	-
1788	其他無形資產		903	-	774	-	32XX	資本公積	三.10				
1782	土地使用權		79,213	1	80,718	1	3210	發行溢價		428,646	5	440,022	6
	無形資產合計		157,059	2	128,788	2	3240	處分資產增益		1,260	-	1,260	-
							3260	長期投資		20,775	-	28,032	-
18XX	其他資產						33XX	保留盈餘					
1800	出租資產淨額	三.6及五	161,678	2	162,451	2	3310	法定盈餘公積	三.10	254,352	3	233,316	3
1820	存出保證金		6,523	-	2,827	-	3320	特別盈餘公積	三.10	14,283	-	1,928	-
1830	遞延費用		36,934	-	24,700	-	3350	未提撥保留盈餘	三.10	691,834	8	551,660	8
1840	長期應收票據及款項		2,508	-	556	-	34XX	股東權益其他項目					
1887	受限制資產	五	14,001	-	14,412	-	3420	累積換算調整數		24,107	-	17,836	-
							3450	金融商品之未實現損益		(133)	-	17,054	-
	其他資產合計		221,644	2	204,946	2	3480	庫藏股票	三.10	(81,071)	(1)	(148,040)	(2)
							361X	母公司股東權益合計		2,325,723	26	2,093,254	28
							3610	少數股權		1,325,124	15	1,335,540	18
								股東權益合計		3,650,847	41	3,428,794	46
	資 產 總 計		\$ 8,953,620	100	\$ 7,346,367	100		負債及股東權益總計		\$ 8,953,620	100	\$ 7,346,367	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九月三十日
(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	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額		\$ 4,718,835	102	\$ 3,583,314	100
4170	減：銷貨退回		(30,510)	(1)	(35,886)	(1)
4190	銷貨折讓		(125,624)	(2)	(20,694)	-
4600	勞務收入		36,354	1	49,734	1
4800	其他營業收入		17,302	-	5,845	-
4100	營業收入淨額		4,616,357	100	3,582,313	100
5000	營業成本		(3,481,055)	(75)	(2,609,346)	(73)
5910	營業毛利		1,135,302	25	972,967	27
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(454,222)	(10)	(409,514)	(11)
6200	管理及總務費用		(130,890)	(3)	(100,709)	(3)
6300	研究及發展費用		(88,310)	(2)	(74,528)	(2)
	營業費用合計		(673,422)	(15)	(584,751)	(16)
6900	營業淨利		461,880	10	388,216	11
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,709	-	1,819	-
7122	股利收入		3,744	-	5,210	-
7130	處分固定資產利益		3,031	-	446	-
7140	處分投資利益		41,128	1	664	-
7160	兌換利益		102,553	2	-	-
7210	租金收入		4,964	-	550	-
7480	其他收入		37,256	1	9,594	-
	營業外收入及利益合計		194,385	4	18,283	-
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(25,526)	(1)	(16,404)	-
7530	處分固定資產損失		(223)	-	(150)	-
7540	處分投資損失		(5,995)	-	-	-
7560	兌換損失		-	-	(15,115)	-
7640	金融資產評價損失		(26,472)	(1)	(3,539)	-
7650	金融負債評價損失		-	-	(218)	-
7880	其他損失		(16,279)	-	(14,736)	-
	營業外費用及損失合計		(74,495)	(2)	(50,162)	-
7900	稅前合併淨利		581,770	12	356,337	11
8110	所得稅費用		(115,187)	(2)	(73,416)	(2)
9600	合併總淨利		466,583	10	282,921	9
9602	歸屬於少數股權之合併淨利		(109,429)	(2)	(114,895)	(3)
9601	歸屬於母公司股東之合併淨利		\$ 357,154	8	\$ 168,026	6
	合併每股盈餘					
9750	基本每股盈餘(元)	三.11	\$ 3.74		\$ 1.74	
9850	稀釋每股盈餘(元)	三.11	\$ 3.65		\$ 1.69	

(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九月三十日
 (本合併財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

項 目	一〇〇年前三季	九十九年前三季
營業活動之現金流量：		
歸屬於母公司股東之合併淨利	\$ 357,154	\$ 168,026
歸屬於少數股權之合併淨利	109,429	114,895
調整項目：		
金融資產評價損失	25,475	3,539
呆帳損失	8,891	20,235
存貨盤損淨額(帳列銷貨成本)	(3,420)	1,582
存貨報廢損失(帳列銷貨成本)	12,073	4,130
固定資產報廢損失(帳列其他損失)	12	-
處分投資利益	(35,133)	(664)
出售固定資產利益	(2,808)	(296)
國外損失準備轉列收入	(3,239)	-
折 舊	106,599	84,539
各項攤提	9,829	8,533
出租資產折舊(帳列其他損失)	558	610
股份基礎給付酬勞成本	9,094	7,369
存貨呆滯損失(帳列銷貨成本)	7,835	3,944
遞延所得稅費用	36,850	5,261
營業資產及負債之淨變動：		
交易目的金融資產	(1,693)	4,260
應收票據淨額	(18,229)	(110,834)
未實現利息收入	(68)	(392)
應收帳款淨額	(216,731)	(320,605)
催收款項	(4,086)	1,705
其他應收款	(26,922)	(32,119)
存貨	(892,493)	(423,927)
預付款項	(22,220)	(56,601)
其他流動資產	36,370	8,844
長期應收票據	(2,249)	1,838
應付票據	258,483	304,899
公平價值列入損益之金融負債-流動	-	282
應付帳款	69,927	209,135
應付所得稅	(12,955)	13,889
應付費用	9,050	42,959
其他應付款	(14,928)	(3,630)
預收款項	110,880	157,674
其他流動負債	57,914	5,010
應計退休金負債	(412)	(144)
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(31,163)</u>	<u>223,946</u>

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九月三十日
(本合併財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元
九十九年前三季

項 目	一〇〇年前三季	九十九年前三季
承第3頁		
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	106,923	5,694
以成本衡量之金融資產退回股款	7,393	7,393
權益法之長期股權投資增加	(65,219)	-
購置固定資產	(242,769)	(168,682)
購置出租資產	-	(340)
出售固定資產價款(含未完工程及預付設備款)	8,697	1,197
商標權增加	(160)	(53)
專利權增加	(62)	(17)
其他無形資產增加	(178)	(193)
受限制資產減少	5,252	35,065
遞延費用增加	(21,602)	(15,652)
存出保證金減少	5,477	2,341
投資活動之淨現金流出	<u>(196,248)</u>	<u>(133,247)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	210,731	418,619
應付短期票券淨額增加	64,884	114,448
長期借款增加(減少)	328,779	(102,985)
其他長期借款減少	(23,583)	(783)
存入保證金減少	890	313
員工行使認股權發放新股	-	4,651
現金增資-少數股權	10,000	-
預收股本	110	-
發放現金股利	(146,468)	(76,012)
員工認購庫藏股票	15,359	15,911
融資活動之淨現金流入	<u>460,702</u>	<u>374,162</u>
匯率影響數	42,090	(9,809)
本期現金及約當現金增加數	275,381	455,052
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>\$ 1,093,588</u>	<u>\$ 951,805</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)	<u>\$ 23,152</u>	<u>\$ 16,057</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 32,912</u>	<u>\$ 34,991</u>
支付現金購買固定資產：		
購置固定資產	\$ 241,826	\$ 115,833
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	(16,428)	(16,765)
支付現金	<u>\$ 242,769</u>	<u>\$ 161,266</u>
支付現金買回庫藏股：		
買回庫藏股	\$ -	\$ 4,415
期末其他應付款	-	(4,415)
支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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	\$ 276,890	\$ 151,000
存貨轉列固定資產	<u>\$ 4,869</u>	<u>\$ 20,231</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九月三十日
 (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
			100.9.30	99.9.30	
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。	36.17%	32.89%	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等業務	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
			100.9.30	99.9.30	
本公司	金崑機電股份有限公司	從事機械設備及工具製造及銷售等	60%(註)	-	該公司於民國一〇〇年六月二十三日成立。
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	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%	-
亞崑機電股份有限公司	AWEA USA INC.	機械器具銷售業、機械器具安裝業及國際貿易	-	100.00%	-
"	YAMA SEIKI USA, INC	機械器具銷售業、機械安裝業及國際貿易	28.58%	-	-
"	B-Way (Cayman) Co., Ltd.	國際投資及國際貿易	100.00%	100.00%	-
"	佳崑機電股份有限公司	機械設備製造業、電腦及其週邊製造業、	100.00%	-	-
"	AWEA KOREA, INC.	機械器具銷售業、機械器具安裝業及國際貿易	100.00%	-	該公司於民國一〇〇年四月一日成立。
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.	上海竹崑機電有限公司	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	100.00%	100.00%	-
"	達崑機電(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%	-
"	亞崑機電(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%	-

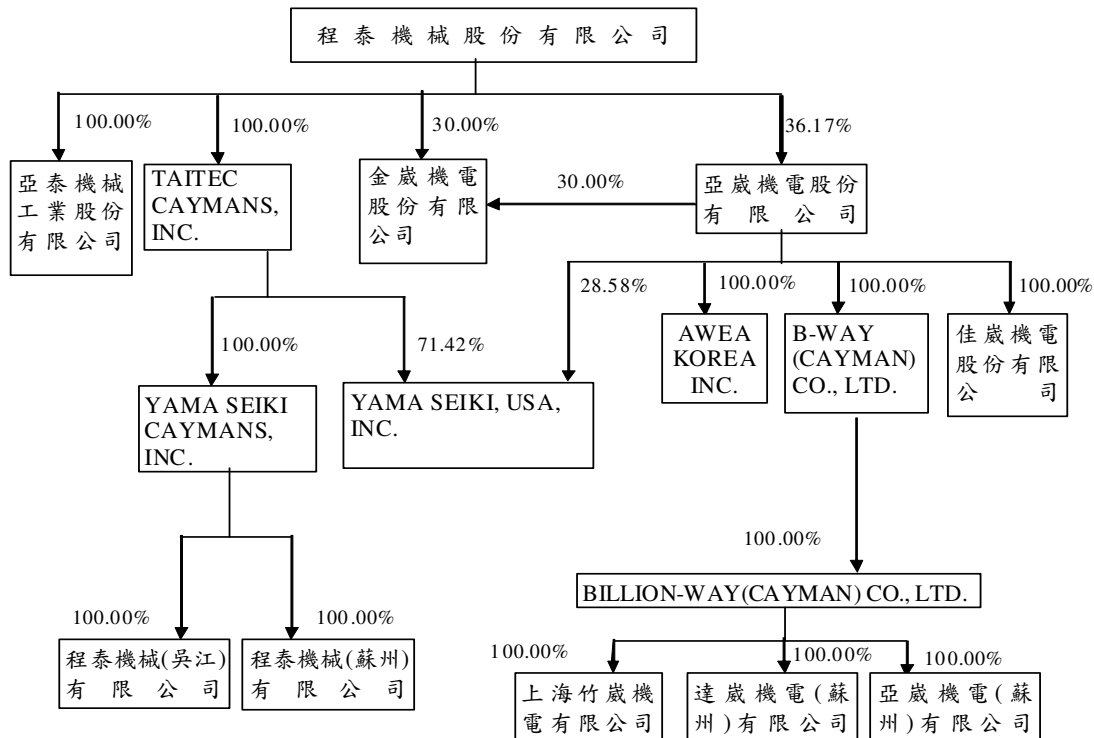
(註)：包括直接投資及間接投資之股權。

- (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)截至民國一〇〇年九月三十日止，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前三季之部門資訊。

三、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	100. 9. 30	99. 9. 30
庫存現金及週轉金	\$ 2,482	\$ 1,976
銀行存款	1,091,106	949,829
	<u>\$ 1,093,588</u>	<u>\$ 951,805</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. 9. 30	99. 9. 30
交易目的之金融資產－ 上市、櫃股票	\$ 29,575	\$ 50,720

(2) 備供出售金融資產－非流動

	100. 9. 30	99. 9. 30
上櫃公司股票：		
福裕事業股份有限公司	\$ 5,231	\$ 89,545

(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前三季出售福裕全數股份，交易價款為 85,494 仟元，其處分利益為 36,323 仟元，且回轉期初金融商品未實現評價利益 6,233 仟元，另民國九十九年前三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為利益 16,621 仟元。

(c) 亞崙機電股份有限公司民國一〇〇年及九十九年前三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損失 1,897 仟元及損失 3,613 仟元。

(3) 以成本衡量之金融資產－非流動

	100. 9. 30	99. 9. 30
未上市（櫃）公司股票：		
漢驊創業投資股份有限公司	\$ 22,180	\$ 29,573
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	-	-
	\$ 29,722	\$ 37,115

(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)公司於民國一〇〇年九月二十七日經董事會決議減資退還股款，減資比例為 25%，截至民國一〇〇年九月三十日亞崑機電股份有限公司持有漢驊創業投資(股)公司股數為 2,217,977 股，持股比率 7.70%。

(c)漢驊創業投資(股)公司民國九十九年九月十三日經董事會決議減資退還股款，減資比例為 20%，截至民國九十九年九月三十日亞崑機電股份有限公司持有漢驊創業投資(股)公司股數為 2,957,303 股，持股比率 7.70%。

(4)公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	100. 9. 30	99. 9. 30
交易目的金融負債	\$ -	\$ 282

亞崑機電股份有限公司民國九十九年第三季從事遠期外匯買賣之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。亞崑機電股份有限公司持有之衍生性金融商品因不符第三十四號公報規定之避險條件，故不適用避險會計。

3.應收票據及帳款淨額

	100. 9. 30	99. 9. 30
應收票據	\$ 393,729	\$ 328,767
減：分期付款未實現利息收入	(2)	(147)
減：備抵呆帳	(4,237)	(3,127)
應收票據淨額	\$ 389,490	\$ 325,493
應收帳款	\$ 1,665,081	\$ 1,171,873
減：備抵銷售退回及折讓	-	(3,445)
減：備抵呆帳	(95,066)	(78,600)
應收帳款淨額	\$ 1,570,015	\$ 1,089,828

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. 9. 30	99. 9. 30
原 料	\$ 1,858,359	\$ 1,088,704
物 料	8,605	7,195
在 製 品	1,011,947	802,395
製 成 品	233,023	105,232
在途存貨	230	258,798
商 品	156,315	196,124
合 計	3,268,479	2,458,448
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(96,383)	(88,982)
存貨淨額	\$ 3,172,096	\$ 2,369,466

本公司及子公司民國一〇〇年及九十九年前三季認列之存貨相關費損分別為 8,653 仟元及 9,656 仟元。

5. 固定資產

(1) 固定資產之明細如下：

項 目	100. 9. 30			99. 9. 30	
	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	\$ 168,325
房屋及建築物	1,566,093	1,061	(301,546)	1,265,608	1,218,594
機器設備	520,406	-	(298,893)	221,513	246,795
模具設備	117,799	-	(74,933)	42,866	31,991
運輸設備	80,744	-	(48,918)	31,826	27,856
其他設備	145,761	-	(95,769)	49,992	44,299
未完工程	271,409	-	-	271,409	122,807
預付設備款	19,127	-	-	19,127	3,680
	\$2,873,661	\$ 17,064	\$ (820,059)	\$2,070,666	\$1,864,347

(2)本公司及子公司民國一〇〇年及九十九年前三季因購置固定資產而需利息資本化之金額分別為 250 仟元及 210 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. 9. 30			99. 9. 30
	原始成本	累計折舊	帳面價值	帳面價值
土 地	\$ 151,146	\$ -	\$ 151,146	\$ 151,146
房屋及建築	25,801	(15,269)	10,532	11,305
	<u>\$ 176,947</u>	<u>\$ (15,269)</u>	<u>\$ 161,678</u>	<u>\$ 162,451</u>

7.短期借款

	100. 9. 30	99. 9. 30
外銷借款	\$ 160,746	\$ 45,588
信用借款	819,836	1,194,743
擔保借款	790,869	171,489
	<u>\$ 1,771,451</u>	<u>\$ 1,411,820</u>
利率區間	<u>0.90%~1.5094%</u>	<u>0.88%~4.50%</u>

短期借款之擔保品，請參閱附註五。

8.應付短期票券淨額

	100. 9. 30	99. 9. 30
應付商業本票	\$ 620,000	\$ 435,000
減：應付商業本票折價	(553)	(655)
	<u>\$ 619,447</u>	<u>\$ 434,345</u>
利率區間	<u>0.58%~1.10%</u>	<u>0.95%~1.35%</u>

9. 長期借款

金融機構	借款性質	還款說明	100. 9. 30	99. 9. 30
台灣工業銀行 - 竹科分行	信用借款	自 101.08.30 起每季為一期，共計 5 期償還	150,000	-
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	-	69,141
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	10,000	30,000
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	36,000	52,000
合作金庫— 中興分行	擔保借款	每三個月為一期，每期償還 15,000 仟元	90,000	150,000
玉山銀行— 台中分行	信用借款	每三個月為一期，每期償還 4,167 仟元	45,833	-
第一商銀— 台中分行	信用借款	每三個月為一期，每期約 8,200 仟元	245,371	-
減：一年內到期之長期借款			(276,890)	(151,000)
一年以上到期之長期借款			\$ 300,314	\$ 150,141
借款利率區間			1.20%~1.97%	1.08%~1.56%

10. 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，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，另有 11,000 股已執行認購惟尚未辦妥法定登記程序，帳列預收股本 110 仟元。

本公司依行政院金融監督管理委員會民國九十七年五月十二日金管證三字第 0970023910 號函規定，並經民國一〇〇年三月二十二日董事會決議通過註銷已買回普通股計 2,474,000 股，業於民國一〇〇年五月三十日經經濟部核准減資變更登記。

本公司於民國一〇〇年六月十五日經股東常會決議，辦理股東股利 45,504 仟元轉增資，發行新股 4,550,431 股。此項增資案以民國一〇〇年八月九日為除權基準日。

截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司額定及實收股本分別為 1,200,000 仟元及 971,560 仟元，每股面額 10 元，額定及實收股數分別為 120,000,000 股及 97,156,048 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. 9. 30	99. 9. 30
發行溢價	\$ 428,646	\$ 440,022
處分資產增益	1,260	1,260
長期投資	20,775	28,032
	\$ 450,681	\$ 469,314

(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前三季員工認股權憑證之相關資訊如下：

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	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	-	-	(419)	11.1
本期作廢	-	-	-	-
本期失效	(109)	-	(15)	-
期末流通在外餘額	1,994	11.1	2,164	11.1
期末可行使之認股選擇權	1,994		2,164	
認股選擇權平均公平市價	\$ 10.0		\$ 11.1	

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九月三十日止，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：

核准發行日	認股價格範圍(元)	流通在外認股權憑證			可行使認股權憑證	
		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>民國一〇〇年九月三十日</u>						
96.7.9	\$10.0	1,994	5.79	\$10.0	-	\$ -
<u>民國九十九年九月三十日</u>						
96.7.9	\$11.1	2,164	6.79	\$11.1	-	\$ -

本公司民國一〇〇年及九十九年前三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前三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：

假設		一〇〇年前三季	九十九年前三季
	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	\$ 357,154	\$ 168,026
	擬制淨利	\$ 356,777	\$ 167,485
稅後基本每股盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	\$ 3.74	\$ 1.73
	擬制每股盈餘	\$ 3.73	\$ 1.73
稅後稀釋每股盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	\$ 3.65	\$ 1.69
	擬制每股盈餘	\$ 3.64	\$ 1.69

(4) 庫藏股票

(a)民國一〇〇年前三季本公司及亞歲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. 9. 30)
本公司	轉讓股份予員工	4,071,000股	-	2,474,000股	1,597,000股
亞歲機電股份有限公司	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 9. 30	本公司股票	-	\$ 81,071	\$ 52,541
100 9. 30	亞歲機電股份有限公司股票	-	119,816	87,187

(b)民國九十九年前三季本公司及亞歲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. 9. 30)
本公司	轉讓股份予員工	2,474,000 股	-	-	2,474,000 股
亞崑機電股份有限公司	轉讓股份予員工	2,095,000 股	131,000 股	680,000 股	1,546,000 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. 9. 30	本公司股票	-	\$ 148,040	\$ 84,240
99. 9. 30	亞崑機電股份有限公司股票	-	38,743	52,487

(c)本公司於民國一〇〇年三月二十二日經董事會決議通過註銷已買回逾三年未轉讓之普通股計 2,474,000 股，業於民國一〇〇年五月三十日經經濟部核准減資變更登記。

(d)亞崑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勵員工。亞崑公司民國一〇〇年前三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。本公司及亞崑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。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) 本公司民國一〇〇年及九十九年前三季員工紅利及董監酬勞估列應付金額分別為 15,168 仟元及 3,838 仟元，其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六月十五日股東會通過之九十九年度股利分配及九十八年度實際股利分配情形如下：

	<u>九十九年度(實際)</u>	<u>九十八年度(實際)</u>
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
股東紅利—股票	\$ 45,504	\$ -

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。

11.每股盈餘

	一〇〇年前三季					
	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	\$421,366	\$357,154				
減：特別股股利	-	-				
基本每股盈餘：						
屬於普通股股東之本期純益	421,366	357,154	95,559	\$ 4.41	\$ 3.74	
具稀釋作用之潛在普通股影響						
員工分紅			369			
員工認股權憑證			2,060			
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	\$421,366	\$357,154	97,988	\$ 4.30	\$ 3.65	

九十九年前三季

	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	\$196,669	\$168,026			
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	196,669	168,026	96,676	\$ 2.03	\$ 1.74
具稀釋作用之潛在普通股影響					
員工分紅			90		
員工認股權憑證			2,590		
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	\$196,669	\$168,026	99,356	\$ 1.98	\$ 1.69

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。

12. 金融商品之相關資訊

(1) 亞歲公司民國一〇〇年前三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，亞歲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 九 月 三 十 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

亞崴公司民國一〇〇年前三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. 9. 30		99. 9. 30	
	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	\$ 29,575	\$ 29,575	\$ 50,720	\$ 50,720
備供出售金融資產—非流動	5,231	5,231	89,545	89,545
以成本衡量之金融資產—非流動	29,722	-	37,115	-
負 債：				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	-	282	282
長期借款(含一年內到期者)	577,204	577,204	301,141	301,141

(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. 9. 30		99. 9. 30	
	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>				
金融資產：				
現金及約當現金		\$ 1,093,588		\$ 951,805
公平價值變動列入損益 之金融資產	\$ 29,575		\$ 50,720	
備供出售金融資產	5,231		89,545	
應收票據及帳款（含關 係人款）		1,959,505		1,415,321
其他應收款(含關係人 款)		61,817		48,969
受限制資產-流動		4,003		54,741
受限制資產-非流動		14,001		14,412
存出保證金		6,523		2,827
金融負債：				
短期借款		1,771,451		1,141,820
應付短期票券		619,447		434,345
應付票據及帳款（含關 係人款）		1,484,577		1,068,395
其他應付款（含關係人 款）		33,788		25,624
一年內到期之長期負債		276,890		151,000
長期借款		300,314		150,141
存入保證金		2,801		1,313
<u>衍生性金融商品</u>				
金融負債：				
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ 282	\$ 282

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前三季因以公平價值衡量且公平價值變動而分別認列為評價損失 26,241 仟元及 3,821 仟元。

(5)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. 9. 30			99. 9. 30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產：						
銀行存款						
美元	\$ 4,983	30.43	\$ 151,645	\$ 7,032	31.33	\$ 220,324
人民幣	42,800	4.695	200,948	41,438	4.6823	194,025
韓元	292,950	0.0241	7,066	-	-	-
歐元	942	41.03	38,634	498	42.6715	21,254
應收票據						
人民幣	13,673	4.695	64,197	13,470	4.6823	63,071
應收帳款						
美元	30,671	30.43	933,317	17,273	31.33	541,159
人民幣	23,809	4.695	111,782	16,679	4.6823	78,097
歐元	2,598	41.03	106,598	1,313	42.6715	56,039
金融負債：						
銀行借款						
美元	5,283	30.43	160,762	1,443	31.33	45,209
人民幣	6,355	4.695	29,836	6,701	4.6823	31,377
應付佣金						
美元	1,014	30.43	30,856	984	31.33	30,829
應付費用						
美元	964	30.43	29,341	899	31.33	28,175
應付帳款						
日幣	18,134	0.3955	7,172	-	-	-
歐元	230	41.03	9,457	-	-	-
人民幣	24,961	4.695	117,190	-	-	-
預收貨款						
美元	1,335	30.43	40,624	687	31.33	21,524
暫收款						
美元	2,316	30.43	70,470	1,365	31.33	42,756
歐元	13	41.03	533	125	42.6715	5,321

本公司對於海外子公司淨資產亦承擔外幣換算風險，惟目前未將外幣計價之債務指定作為國外營運機構換算之避險工具。

(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。

(d) 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將增加本公司現金流出 26,912 仟元。

(e) 風險控制及避險策略

本公司從事全面風險管理與控管系統，使管理階層能有效辨認、衡量並控制本公司所有風險，包含市場風險、信用風險及作業風險。上述各種風險，除市場風險為外部因素所控制外，其餘皆可以內部控制或作業流程予以有效降低。

至於市場風險，則以嚴密的建議、評估、執行與審核流程，適當考量外部經濟環境之整體長期趨勢、內部營運狀況及短期市場波動之可能影響，將整體部位調整至最佳之情況。

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. 9. 30			99. 9. 30		
	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	\$ -	-	\$ 25,624	\$ 24,280	3.125

(b) 其 他

民國一〇〇年及九十九年前三季本公司提供弘聚公司帳務處理服務之收入均為 45 仟元。截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，尚有其他應收款均為 5 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：

民國一〇〇年九月三十日

質押資產名稱	金 額	擔保標的
受限制資產—流動 (活存)	\$ 4,003	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)	941,396	長、短期擔保借款
受限制資產-非流動	14,001	程泰蘇州借款擔保
應收帳款	216,736	擔保借款
合 計	\$ 1,285,811	

民國九十九年九月三十日

質押資產名稱	金 額	擔保標的
受限制資產—流動 (活存)	\$ 4,480	備償戶
受限制資產—流動 (定存)	2,146	保證金
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)	1,034,024	長、短期擔保借款
受限制資產-非流動	14,412	程泰蘇州借款擔保
應收帳款	57,846	長、短期擔保借款
合 計	<u>\$ 1,150,325</u>	

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九月三十日止，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. 9. 30	99. 9. 30
已 開 立 信 用 狀	NTD 3,794仟元	NTD 2,027仟元
	USD -仟元	USD 105仟元
	EUR 225仟元	EUR -仟元
	JPY 6,552仟元	JPY 3,976仟元

2.截至民國一〇〇年九月三十日止，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 1,621,310 仟元、美金 6,000 仟元。

3.截至民國一〇〇年九月三十日止，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 90,521 仟元。

4.截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司及亞崙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：	\$ 2,602	\$ 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。

5.截至民國一〇〇年九月三十日止，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。

6.截至民國一〇〇年九月三十日止，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
晨禎營造股份有限公司	廠辦新建工程	55,238	54,907	331
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(亞泰)	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(佳崴)	134,011	26,802	107,209
浙江中聯建設集團有限公司	新建廠房工程	RMB31,600	RMB 17,380	RMB14,220

7.截至民國一〇〇年九月三十日止，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 691 仟元。

8.本公司民國一〇〇年九月三十日對程泰機械(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。

9.本公司民國一〇〇年九月三十日對 YAMA SEIKI USA 之背書保證金額為美金 1,800 仟元。

10.亞崴機電股份有限公司民國一〇〇年前三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。

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

民國一〇〇年前三季

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	1,235	註三	-
0	"	"	1	應收帳款	301	註三	-
0	"	"	1	應收票據	418	註三	-
0	"	"	1	應付票據	43	註三	-
0	"	"	1	租金收入	900	註三	-
0	"	"	1	應付費用	15	註三	-
0	"	"	1	進貨	247	註三	-
0	"	"	1	營業費用 製造費用	1,194	註三	-
0	"	程泰機械(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	285,584	註四	6%
0	"	"	1	銷貨退回	2,967	註四	-
0	"	"	1	應收帳款	172,051	註四	2%
0	"	"	1	其他收入	63	註四	-
0	"	"	1	進貨	14,477	註四	-
0	"	"	1	應付帳款	2,757	註四	-
0	"	"	1	其他應收款	126	註四	-
0	"	YAMA SEIKI USA, INC.	1	銷貨收入	213,698	註四	5%
0	"	"	1	其他收入	349	註四	-
0	"	"	1	應收帳款	154,724	註四	2%
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	86	註三	-

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 總營 收總 資或 之資 比產 率
0	程泰機械股份有限公司	金歲機電股份有限公司	1	租金收入	160	註三	-
0	"	"	1	銷貨收入	1,105	註三	-
0	"	"	1	應收帳款	1,160	註三	-
1	亞歲機電股份有限公司	YAMA SEIKI U S A , I N C	3	銷貨收入	107,718	註五	2%
1	"	"	3	應收帳款	112,979	註五	1%
1	"	"	3	其他應收款	21,863	註六	-
1	"	"	3	應付費用	71	註三	-
1	"	上海竹歲機電 有限公司	3	銷貨收入	155,647	註五	3%
1	"	"	3	應收帳款	70,485	註五	1%
1	"	"	3	進貨	2,625	註五	-
1	"	上海竹歲機電 有限公司	3	其他應收款	517	註五	-
1	"	"	3	其他應付款	5,163	註五	-
1	"	"	3	營業費用 製造費用	4,963	註五	-
1	"	達歲機電(蘇州) 有限公司	3	銷貨收入	518	註五	-
1	"	佳歲機電股份有 限公司	3	其他應收款	1	註五	-
1	"	"	3	租金收入	9	註五	-
1	"	亞歲機電(蘇州) 有限公司	3	預收貨款	5,934	註五	-
1	"	金歲機電股份有 限公司	3	租金收入	100	註三	-
2	上海竹歲機電 有限公司	達歲機電(蘇州) 有限公司	3	銷貨收入	2,402	註五	-
2	"	"	3	應收帳款	289	註五	-
2	"	"	3	應付帳款	3,636	註五	-
3	"	"	3	進貨	6,660	註五	-
3	"	"	3	預收貨款	2,563	註五	-
3	"	亞歲機電(蘇州) 有限公司	3	預收貨款	15,560	註五	-
3	達歲機電(蘇州) 有限公司	程泰機械(蘇州) 有限公司	3	銷貨收入	6,041	註三	-
3	"	"	3	應收帳款	1,760	註三	-
3	"	"	3	應收票據	3,582	註三	-

民國九十九年前三季

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	1,162	註三	-
0	"	"	1	應收帳款	391	註三	-
0	"	"	1	應收票據	442	註三	-
0	"	"	1	應付票據	4	註三	-
0	"	"	1	機器設備 (購入)	2,720	註三	-
0	"	"	1	租金收入	400	註三	-
0	"	"	1	應付費用	127	註三	-
0	"	"	1	營業費用 製造費用	179	註三	-
0	"	程泰機械(蘇州) 有限公司	1	銷貨收入	251,167	註四	7%
0	"	"	1	銷貨折讓	157	註四	-
0	"	"	1	應收帳款	145,081	註四	2%
0	"	"	1	其他收入	981	註四	-
0	"	"	1	預收貨款	2	註四	-
0	"	"	1	進貨	1,674	註四	-
0	"	"	1	應付帳款	505	註四	-
0	"	"	1	應付費用	125	註四	-
0	"	YAMA SEIKI USA, INC.	1	銷貨收入	35,787	註四	1%
0	"	"	1	其他收入	112	註四	-
0	"	"	1	應收帳款	34,932	註四	-
0	"	"	1	其他應收款	13,521	註六	-
0	"	"	1	預收貨款	74	註四	-
1	亞崴機電股份 有限公司	"	3	銷貨收入	66,284	註五	2%
1	"	"	3	應收帳款	64,585	註五	2%
1	"	"	3	其他應收款	25,374	註六	-
1	"	AWEA USA INC.	3	銷貨收入	10,830	註五	-
1	"	"	3	應收帳款	10,525	註五	-
1	"	"	3	其他應收款	4,855	註六	-
1	"	上海竹崴機電 有限公司	3	銷貨收入	197,720	註五	6%
1	"	"	3	應收帳款	104,044	註五	1%
1	"	"	3	進貨	2,759	註五	-
2	YAMA SEIKI USA, INC	AWEA USA INC	3	銷貨收入	8,093	註五	-
2	"	"	3	進貨	1,661	註五	-
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	4,265	註三	-
3	"	"	3	應收帳款	749	註三	-

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	程泰機械(蘇州) 有限公司	3	銷貨收入	3,586	註三	-
3	"	"	3	應收帳款	2,670	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九月三十日止，合併公司部門損益、資產與負債資訊如下：

100. 9. 30

	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	\$2,311,044	\$2,305,313	\$ -	\$ -	\$4,616,357
部門間收入	1,235	114,111	-	(115,346)	-
利息收入	1,361	348	-	-	1,709
收入合計	<u>\$2,313,640</u>	<u>\$2,419,772</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (115,346)</u>	<u>\$4,618,066</u>
費用及損失					
利息費用	\$(14,744)	\$ (10,782)	-	-	\$ (25,526)
折舊及攤銷	(42,398)	(74,160)	-	129	(116,429)
部門損益	<u>\$ 489,446</u>	<u>\$ 213,188</u>	<u>-</u>	<u>\$ (120,864)</u>	<u>\$ 581,770</u>
資產					
採權益法之長期股權投資	\$1,366,393	\$ 64,224	-	\$(1,430,617)	-
非流動資產資本支出	97,666	98,583	-	-	196,249
部門資產	<u>\$5,658,795</u>	<u>\$ 4,720,261</u>	<u>-</u>	<u>\$(1,425,436)</u>	<u>\$8,953,620</u>
部門負債	<u>\$3,177,290</u>	<u>\$ 2,640,334</u>	<u>-</u>	<u>\$ (514,851)</u>	<u>\$5,302,773</u>

99. 9. 30

	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	\$1,647,564	\$ 1,934,749	\$ -	\$ -	\$3,582,313
部門間收入	1,162	82,349	-	(83,511)	-
利息收入	506	1,313	-	-	1,819
收入合計	<u>\$1,649,232</u>	<u>\$ 2,018,411</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (83,511)</u>	<u>\$3,584,132</u>
費用及損失					
利息費用	\$ (9,813)	\$ (6,591)	-	-	\$ (16,404)
折舊及攤銷	(44,666)	(48,407)	-	-	(93,073)

部門損益	\$ 228,218	\$ 197,192	-	\$ (69,073)	\$ 356,337
資產					
採權益法之長期股權投資	\$1,033,680	-	-	\$(1,033,680)	-
非流動資產資本支出	75,166	58,079	-	-	133,245
部門資產	\$4,408,062	\$ 3,969,304	-	\$(1,030,999)	\$7,346,367
部門負債	\$2,280,254	\$ 1,962,895	-	\$ (325,576)	\$3,917,573

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九月三十日止，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	一〇〇年前三季	九十九年前三季
台 灣	\$ 1,010,344	\$ 881,016
中國大陸	1,329,124	1,349,404
美 國	441,095	229,283
其他國家	1,835,794	1,122,610
合 計	\$ 4,616,357	\$ 3,582,313

(2)非流動資產：

地 區 別	一〇〇年前三季	九十九年前三季
台 灣	\$ 2,074,979	\$ 2,538,626
中國大陸	376,565	426,488
美 國	7,333	7,690
合 計	\$ 2,458,877	\$ 2,972,804

4.重要客戶資訊

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，合併公司來自重要客戶之收入資訊如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
CNC車床部門甲客戶	\$ 192,655	\$ 199,223
CNC車床部門乙客戶	99,928	159,303
加工機部門丙客戶	155,647	202,944
加工機部門乙客戶	264,597	337,403