

股票代碼：1583

程泰機械股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年上半年度

(內附會計師查核報告)

公司地址：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、會計師查核報告	1
二、資產負債表	2
三、損 益 表	3
四、股東權益變動表	4
五、現金流量表	5-6
六、財務報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7-16
(三)會計變動之理由及其影響	16
(四)重要會計科目之說明	16-36
(五)關係人交易	36-40
(六)抵質押之資產	41
(七)重大承諾事項及或有事項	41-42
(八)重大之災害損失	42
(九)重大之期後事項	43
(十)其 他	43
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	43-46
2.轉投資事業相關資訊	47-53
3.大陸投資資訊	53-54
(十二)營運部門資訊	54
(十三)財務報表之核准	54
七、重要會計科目明細表	55-87

會計師查核報告

程泰機械股份有限公司 公鑒

程泰機械股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開民國一〇一年及一〇〇年上半年度財務報表之被投資公司中，有關亞歲機電股份有限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，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關亞歲機電股份有限公司所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年及一〇〇年六月三十日對亞歲機電股份有限公司之長期股權投資之金額分別為新台幣 884,145 仟元及 778,278 仟元，占資產總額之 16% 及 18%，民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日對亞歲機電股份有限公司採權益法認列之長期股權投資收益為分別新台幣 49,082 仟元及 30,594 仟元，占稅前淨利之 15% 及 15%。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四.6 所述，程泰機械股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日採權益法評價之長期股權投資 TAITEC CAYMANS, INC.、亞泰機械工業股份有限公司及金歲機電股份有限公司之合計餘額分別為 685,296 仟元及 464,411 仟元，分別佔資產總額之 13% 及 10%，民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日相關之投資利益 36,149 仟元及投資收益 43,536 仟元，分別佔稅前損益之 11% 及 21%，暨財務報表附註十一所述被投資公司相關資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據。

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，除上段所述採權益法之長期股權投資如能取得被投資公司經會計師查核之財務報表予以評價，對第一段所述財務報表可能有所調整外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達程泰機械股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營結果及現金流量。

另程泰機械股份有限公司業已編製民國一〇一年及一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式之核閱報告在案，備供參考。

敬業聯合會計師事務所
證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(72)台財證(一)第二五八三號
(86)台財證(六)第七九九三六號

會計師：王日春

會計師：黃勝義

中華民國一〇一年八月二十三日

程泰機械股份有限公司
資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	101. 6. 30		100. 6. 30		代碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	101. 6. 30		100. 6. 30	
			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	二及四.1	\$ 304,718	6	\$ 218,938	5	2100	短期借款	四.9及六	\$ 609,733	11	\$ 781,784	18
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二及四.2	22,183	-	38,719	1	2110	應付短期票券淨額	四.10	259,861	5	239,914	5
1120	應收票據淨額	二及四.3	36,173	1	39,731	1	2120	應付票據		430,970	8	364,399	8
1130	應收票據－關係人淨額	二、四.3及五	1,305	-	225	-	2130	應付票據－關係人	五	765	-	249	-
1140	應收帳款淨額	二及四.4	856,512	16	717,190	16	2140	應付帳款		108,721	2	109,998	2
1150	應收帳款－關係人淨額	二、四.4及五	579,727	11	291,320	7	2150	應付帳款－關係人	五	986	-	3,476	-
1160	其他應收款		15,300	-	13,745	-	2160	應付所得稅	二	67,080	1	22,890	1
1180	其他應收款－關係人	五	58,133	1	31,510	1	2170	應付費用		109,634	2	77,365	2
1210	存貨淨額	二及四.5	1,008,333	18	901,844	20	2219	應付員工紅利及董監酬勞		39,999	1	25,280	1
1260	預付款項		6,129	-	4,029	-	2216	應付股利		239,990	4	91,009	2
1280	其他流動資產		1,779	-	3,505	-	2222	應付工程保留款		-	-	1,449	-
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四.13	29,894	-	21,936	-	2224	應付設備款		5,292	-	3,748	-
	流動資產合計		2,920,186	53	2,282,692	51	2228	其他應付款－其他		738	-	761	-
14XX	基金及投資						2260	預收款項		33,473	1	43,842	1
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.6	1,569,441	29	1,242,689	28	2270	一年內到期之長期借款	四.11及六	325,080	6	206,497	5
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	二及四.2	3,270	-	7,542	-	2280	其他流動負債		13,055	-	401	-
	基金及投資合計		1,572,711	29	1,250,231	28		流動負債合計		2,245,377	41	1,973,062	45
15XX	固定資產	二、四.7及六					24XX	長期負債					
	成 本						2420	長期借款	四.11及六	534,166	10	273,417	6
1501	土 地		37,366	1	37,366	1		長期負債合計		534,166	10	273,417	6
1521	房屋及建築物		721,146	13	718,493	16	25XX	各項準備					
1531	機器設備		180,118	3	186,535	4	2510	土地增值稅準備		26,601	-	4,733	-
1537	模具設備		57,287	1	44,052	1		各項準備合計		26,601	-	4,733	-
1551	運輸設備		20,087	-	18,655	-	28XX	其他負債					
1681	其他設備		52,376	1	50,664	1	2810	應計退休金負債	二	29,701	-	17,104	-
	成本合計		1,068,380	19	1,055,765	23	2820	存入保證金		1,697	-	1,697	-
15X8	重估增值		85,705	2	17,064	-	2861	遞延所得稅負債－非流動	二及四.13	39,875	1	26,069	1
	成本及重估增值		1,154,085	21	1,072,829	23	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益	二及四.6	87,188	2	40,982	1
15X9	減：累計折舊		(409,600)	(8)	(376,033)	(8)		其他負債合計		158,461	3	85,852	2
1670	未完工程及預付設備款		35,124	1	29,166	1		負債合計		2,964,605	54	2,337,064	53
	固定資產淨額		779,609	14	725,962	16							
17XX	無形資產						3XXX	股東權益					
1710	商 標 權	二	446	-	502	-	31XX	股 本					
1720	專 利 權	二	146	-	99	-	3110	普 通 股	四.15	975,930	18	926,056	21
1770	遞延退休金成本		9,119	-	-	-	3150	待分配股票股利		-	-	45,504	1
	無形資產合計		9,711	-	601	-	32XX	資本公積	四.15				
18XX	其他資產						3210	發行溢價		428,647	8	428,647	10
1800	出租資產淨額	四.8	161,148	3	161,864	4	3240	處分資產增益		1,260	-	1,260	-
1820	存出保證金		3,955	-	671	-	3260	長期投資		24,352	-	22,755	-
1830	遞延費用	二	5,987	-	4,372	-	33XX	保留盈餘	四.15				
1841	長期應收票據	二	720	-	2,355	-	3310	法定盈餘公積		302,588	6	254,352	6
1887	受限制資產	六	13,727	1	13,193	1	3320	特別盈餘公積		14,283	-	14,283	-
	其他資產合計		185,537	4	182,455	5	3350	未提撥保留盈餘		786,259	14	514,261	12
							34XX	股東權益其他調整項目					
							3420	累積換算調整數	二及四.6	7,348	-	(22,262)	(1)
							3430	未認列退休金成本之淨損失		(3,220)	-	-	-
							3450	金融商品之未實現損益	二	-	-	1,092	-
							3460	未實現重估增值	四.16	46,773	1	-	-
							3480	庫藏股票	二及四.15	(81,071)	(1)	(81,071)	(2)
								股東權益合計		2,503,149	46	2,104,877	47
								負債及股東權益總計		\$ 5,467,754	100	\$ 4,441,941	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

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額		\$ 1,590,663	101	\$ 1,112,013	101
4170	減：銷貨退回		(18,039)	(1)	(8,084)	(1)
4190	銷貨折讓		(949)	-	(294)	-
4100	營業收入淨額	五	1,571,675	100	1,103,635	100
5000	營業成本		(1,171,796)	(75)	(851,811)	(77)
5910	營業毛利		399,879	25	251,824	23
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(157,963)	(10)	(40,111)	(4)
5930	聯屬公司間已實現利益	二	141,028	9	29,292	3
	已實現營業毛利		382,944	24	241,005	22
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(86,908)	(6)	(72,411)	(6)
6200	管理及總務費用		(31,925)	(2)	(27,740)	(3)
6300	研究及發展費用		(20,814)	(1)	(23,625)	(2)
	營業費用合計		(139,647)	(9)	(123,776)	(11)
6900	營業淨利		243,297	15	117,229	11
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		195	-	95	-
7121	權益法認列之投資收益	四.6	85,231	5	74,130	7
7130	處分固定資產利益		67	-	1,347	-
7140	處分投資收益		-	-	36,323	3
7210	租金收入		4,349	-	3,957	-
7310	金融資產評價利益淨額		12,158	1	-	-
7480	什項收入		11,815	1	8,332	1
	營業外收入及利益合計		113,815	7	124,184	11
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(10,453)	(1)	(7,994)	(1)
7540	處分投資損失		(12,948)	(1)	-	-
7560	兌換損失		(8,546)	-	(8,204)	(1)
7640	金融資產評價損失		-	-	(14,309)	(1)
7880	什項支出		(1,005)	-	(431)	-
	營業外費用及損失合計		(32,952)	(2)	(30,938)	(3)
7900	本期稅前淨利		324,160	20	210,475	19
8110	所得稅費用	二及四.13	(66,717)	(4)	(30,893)	(3)
9600	本期淨利		\$ 257,443	16	\$ 179,582	16
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.17				
	本期稅前淨利		\$ 3.38		\$ 2.19	
	所得稅費用		(0.70)		(0.32)	
	本期淨利	二及四.17	\$ 2.68		\$ 1.87	
9850	稀釋每股盈餘(元)					
	本期稅前淨利		\$ 3.32		\$ 2.14	
	所得稅費用		(0.69)		(0.31)	
	本期淨利		\$ 2.63		\$ 1.83	

(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
股東權益變動表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本		資 本 公 積			保 留 盈 餘			股東權益其他調整項目					合 計
	普 通 股	待 配 股 票 股 利	發 行 溢 價	處 分 資 產 增 益	長 期 投 資	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 提 撥 保 留 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股	
一〇〇年一月一日餘額	\$950,796	\$ -	\$440,089	\$ 1,260	\$ 16,921	\$ 233,316	\$ 1,928	\$ 593,993	\$ (19,759)	\$ -	\$ 5,476	\$ -	\$(206,663)	\$2,017,357
九十九年度盈餘指撥及分配：														
法定盈餘公積						21,036		(21,036)						-
特別盈餘公積							12,355	(12,355)						-
現金股利								(91,009)						(91,009)
股票股利		45,504						(45,504)						-
長期股權投資之資本公積變動數					5,834									5,834
採權益法評價之被投資公司金融商品之未實現損益應調整數											1,848			1,848
外幣報表換算調整數									(2,503)					(2,503)
出售備供出售金融資產迴轉評價利益											(6,232)			(6,232)
註銷庫藏股	(24,740)		(11,442)					(89,410)					125,592	-
一〇〇年上半年度淨利								179,582						179,582
一〇〇年六月三十日餘額	\$926,056	\$ 45,504	\$428,647	\$ 1,260	\$ 22,755	\$ 254,352	\$ 14,283	\$ 514,261	\$ (22,262)	\$ -	\$ 1,092	\$ -	\$ (81,071)	2,104,877
一〇一年一月一日餘額	\$975,930	\$ -	\$428,647	\$ 1,260	\$ 19,020	\$ 254,352	\$ 14,283	\$ 817,042	\$ 24,485	\$ (3,220)	\$ 195	\$ 46,773	\$ (81,071)	\$2,497,696
一〇〇年度盈餘指撥及分配：														
法定盈餘公積						48,236		(48,236)						-
現金股利								(239,990)						(239,990)
長期股權投資之資本公積變動數					5,332									5,332
採權益法評價之被投資公司金融商品之未實現損益應調整數											(195)			(195)
外幣報表換算調整數									(17,137)					(17,137)
一〇一年上半年度淨利								257,443						257,443
一〇一年六月三十日餘額	\$975,930	\$ -	\$428,647	\$ 1,260	\$ 24,352	\$ 302,588	\$ 14,283	\$ 786,259	\$ 7,348	\$ (3,220)	\$ -	\$ 46,773	\$ (81,071)	\$2,503,149

(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

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 257,443	\$ 179,582
調整項目		
呆帳損失	12,500	5,600
折 舊	22,034	22,163
各項攤提	1,556	733
出租資產折舊（帳列什項支出）	344	373
處分固定資產利益	(67)	(1,347)
固定資產報廢損失（帳列什項支出）	661	11
處分投資損失（利益）	12,948	(36,323)
依權益法認列之投資收益	(85,231)	(74,130)
金融資產評價（利益）損失淨額	(12,158)	14,309
存貨報廢損失（帳列銷貨成本）	4,767	2,563
存貨盤盈淨額（帳列銷貨成本）	(412)	(3,380)
存貨跌價及呆滯損失（帳列銷貨成本）	2,000	-
遞延所得稅（利益）費用	(363)	8,001
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據淨額	(1,628)	24,528
應收票據－關係人淨額	(959)	259
應收帳款淨額	(248,395)	(144,971)
應收帳款－關係人淨額	(157,486)	(117,152)
存 貨	6,792	(157,419)
預付款項	(1,237)	1,996
其他應收款	3,996	2,230
其他應收款－關係人	1,142	-
其他流動資產	468	(2,833)
長期應收票據	1,376	(2,096)
應付票據	26,442	31,395
應付票據－關係人淨額	467	225
應付帳款	(6,968)	8,197
應付帳款－關係人	891	2,457
應付所得稅	16,581	4,128
應付費用	(7,242)	7,864
應付員工紅利及董監酬勞	13,333	10,112
其他應付款	(822)	(13,266)
預收款項	(17,682)	18,122
其他流動負債	12,635	401
遞延貸項－聯屬公司間利益	16,936	10,819
應計退休金負債	771	(320)
營業活動之淨現金流出	(124,567)	(197,169)

接第6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

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
承第5頁		
投資活動之現金流量：		
處分公平價值變動列入損益之金融資產價款	4,820	97
處分備供出售金融資產價款	-	85,495
處分以成本衡量之金融資產價款	2,405	-
採權益法之長期股權投資增加	(94,359)	(98,338)
購置固定資產（含未完工程及預付設備款）	(25,536)	(11,872)
出售固定資產價款	23	4,147
遞延費用增加	(285)	(554)
商標權增加	(29)	(160)
專利權增加	(70)	(51)
受限制資產減少	181	184
存出保證金（增加）減少	(3,307)	1,027
投資活動之淨現金流出	<u>(116,157)</u>	<u>(20,025)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(60,078)	(34,522)
應付短期票券淨額（減少）增加	(50,019)	5,027
長期借款增加	274,847	286,914
融資活動之淨現金流入	<u>164,750</u>	<u>257,419</u>
本期現金及約當現金增加數	(75,974)	40,225
期初現金及約當現金餘額	380,692	178,713
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 304,718</u>	<u>\$ 218,938</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>\$ 10,590</u>	<u>\$ 7,524</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 50,517</u>	<u>\$ 18,764</u>
支付現金購買固定資產：		
購買固定資產	\$ 19,222	\$ 9,918
期初應付工程保留款	-	2,071
期末應付工程保留款	-	(1,449)
期初應付設備款	11,606	5,080
期末應付設備款	(5,292)	(3,748)
支付現金	<u>\$ 25,536</u>	<u>\$ 11,872</u>
支付現金購買長期股權投資：		
購買長期股權投資	\$ 95,097	\$ 98,338
期末應付股款（帳列其他應付款－其他）	(738)	-
支付現金	<u>\$ 94,359</u>	<u>\$ 98,338</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	<u>\$ 325,080</u>	<u>\$ 206,497</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

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

(除另予註明者外，所有金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於民國六十四年九月，經營之業務包括各種工作母機、自動化機械五金、木工機、木工車床等之製造加工及買賣。自七十六年底起開始生產CNC車床。

本公司股票於九十五年十月二十日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0950147150 號函核准為公開發行公司，並於民國九十五年十二月十五日向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出申請興櫃股票櫃檯買賣，該項申請經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃審字第 0950033757 號函核准，並自民國九十五年十二月二十七日起開始櫃檯買賣。另於民國九十六年十月二十九日經台灣證券交易所股份有限公司台證上字第 0961700606 號函核准上市，並自民國九十七年一月二十四日於台灣證券交易所集中交易市場上市掛牌買賣。

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日員工人數分別為 323 人及 309 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本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、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

2. 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。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。

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

3.資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期將於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

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。

5.資產減損

本公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債日就有減損跡象之資產（商譽以外之個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不

存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬之現金產生單位，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

6.現金及約當現金

本公司所稱現金係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款及可隨時出售且不損及本金之可轉讓定存單；約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之高度流動性短期投資。

7.金融商品

本公司金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- (1)公平價值變動列入損益之金融資產與負債：取得或發行之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融資產及負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債。衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。
- (2)備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損損失之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損損失減少，備供出售權益商品之減損減少金額不予迴轉，列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(3)以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

8. 收入之認列及備抵呆帳

收入於產品之所有權及顯著風險轉予客戶時認列，因其獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現。相關成本配合收入於發生時承認，費用則依權責發生制於發生時認列。

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

9. 分期付款銷貨

分期付款銷貨按普通銷貨方法處理，現銷價格與銷貨成本間之毛利於銷貨時全部認列，分期付款價格高於現銷價格部分為未實現利息收入，按利息法認列為利息收入。取得之長期應收票據列為其他資產。

10. 存 貨

存貨採永續盤存制，成本之入帳基礎為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至在製品及製成品（若實際產量與正常產能差異不大，亦得按實際產量分攤固定製造費用），變動製造費用則以實際產量為分攤基礎，成本之計算採用加權平均法。

存貨係依成本與淨變現價值孰低衡量，至於淨變現價值之取決，原料及物料係指重置成本為其最佳估計數，在製品及製成品則指在資產負債表日之正常營業下所估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨之成本係採逐項（或同一類別）與淨變現價值比較，當淨變現價值低於成本時，則將成本沖減至淨變現價值，並認列為當期銷貨成本。但於後續期間時，若先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，或有證據顯示經濟情況改變而使淨變現價值增加時，則在原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當期銷貨成本之減少。

11.採權益法之長期股權投資

- (1)本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或未達百分之二十但具有重大影響力者，採用權益法評價。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按十年平均攤銷。惟自民國九十五年一月一日起，比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併一購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟，予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自民國九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。
- (2)本公司與採權益法之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，其消除比例，端視對被投資公司是否具有控制力而定。若對被投資公司具有控制力，則公司間未實現損益予以全部消除；若對被投資公司不具控制力，則公司間未實現損益按期末對被投資公司之持股比例予以消除。而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，產生之未實現損益按對被投資公司之約當持股比例予以消除。不具控制能力之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，按持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例消除；但對各被投資公司均擁有控制能力時，產生之未實現損益則按對產生損益之被投資公司約當持股比例消除。
- (3)本公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出

額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

- (4)被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。
- (5)出售長期股權投資時，以售價與該處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，則按出售比例轉列為當期損益。
- (6)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者，或未達百分之五十但具有控制能力者，除依權益法評價外，並將其納入合併財務報表之編製。

12. 固定資產

- (1)固定資產係以取得成本或重估價值入帳，重大之增置、更新或改良均作為資本支出，列入固定資產，修理或維護支出則作為當年度費用。
- (2)土地及建築物於民國六十九年十二月三十一日辦理資產重估價，土地並於民國七十五年十月三十日、八十三年八月及一〇〇年十二月再次辦理資產重估。
- (3)固定資產在購置及建造期間所發生之利息予以資本化，列為資產成本。
- (4)固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當年度之營業外收入及利益；處分固定資產損失，則列為營業外費用及損失。
- (5)折舊採用直線法依下列耐用年限計提：

資產項目	耐用年數
房屋及建築物	5年～55年
機器設備	5年～10年

資產項目	耐用年數
模具設備	2年
運輸設備	4年～10年
其他設備	3年～15年

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

13. 無形資產

係於國外申請之商標權及機台設計之專利權，其具有未來經濟效益之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並按取得權利之年限依直線法平均攤提。

14. 遞延費用

係電力工程及裝潢工程等具有未來經濟效益之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並按五年平均攤提。

15. 退休金

(1) 確定給付退休金辦法者

本公司自民國七十六年八月起，依「勞動基準法」之規定，每月依已付薪資總額 2.30% 提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

本公司自八十六年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以八十六年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十六年一月一日起按精算結果認列淨退休金成本。有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷。

(2) 確定提撥辦法者

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休

金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

- (3)本公司依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對期中財務報表不予揭露財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」第34段規定之事項。

16. 所得稅

- (1)本公司所得稅之會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期實現期間之長短期劃分為流動或非流動項目。
- (2)本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
- (3)本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- (4)以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。
- (5)當稅法修正時，本公司已於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債與資產重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差異，即遞延所得稅負債或資產之變動影響數，應列入當期繼續營業部門之所得稅費用（利益）。另於衡量遞延所得稅負債及資產時，本公司以預期未來遞延所得稅負債或資產清償或實現年度之稅率，作為適用之稅率。

17. 庫藏股票

- (1)本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處

理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積－庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有資本公積不足時，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

(2)庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積－股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於股票面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於股票面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

18. 股份基礎給付交易

(1) 員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照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」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

(2) 員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日（含）以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

19.每股盈餘

- (1)本公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算，簡單資本結構表達基本每股盈餘；複雜資本結構表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以普通股股東之本期純益（損）除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則係以普通股股東之本期純益（損）調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利、於本期已認列之利息費用及因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數計算之。
- (2)每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度或本年度之每股盈餘時，則予以追溯調整。

三、會計變動之理由及其影響

營運部門資訊之揭露

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。

四、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	101. 6. 30	100. 6. 30
現金及零用金	\$ 857	\$ 883
銀行存款	243,861	218,055
約當現金－政府債券	60,000	-
	<u>\$ 304,718</u>	<u>\$ 218,938</u>

2. 金融商品

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	101. 6. 30	100. 6. 30
交易目的之金融資產－		
上市、櫃股票	\$ 22,183	\$ 38,719

(2) 以成本衡量之金融資產－非流動

	101. 6. 30		100. 6. 30	
	金 額	持股比例	金 額	持股比例
未上市（櫃）公司股票：				
金豐機器工業股份有限公司	\$ -	-	\$ 4,272	0.13%
台中國際育樂股份有限公司	3,270	0.09%	3,270	0.09%
	\$ 3,270		\$ 7,542	

本公司於民國一〇一年第一季出售金豐全數股數，交易價款為 2,405 仟元，其處分損失為 7 仟元。

3. 應收票據淨額

	101. 6. 30	100. 6. 30
應收票據	\$ 36,823	\$ 40,381
減：備抵呆帳	(650)	(650)
應收票據淨額	\$ 36,173	\$ 39,731
應收票據－關係人淨額	\$ 1,305	\$ 225

4. 應收帳款淨額

	101. 6. 30	100. 6. 30
應收帳款	\$ 911,012	\$ 757,190
減：備抵呆帳	(54,500)	(40,000)
應收帳款淨額	\$ 856,512	\$ 717,190

	101. 6. 30	100. 6. 30
應收帳款－關係人淨額	\$ 579,727	\$ 291,320

部份應收帳款已提供金融機構作為借款擔保，請參閱附註六。

5. 存 貨

	101. 6. 30	100. 6. 30
商 品	\$ 557	\$ 557
原 料	742,427	658,716
在 製 品	282,694	244,386
製 成 品	19,774	33,305
合 計	1,045,452	936,964
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(37,119)	(35,120)
存貨淨額	\$ 1,008,333	\$ 901,844

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度認列之存貨相關費損分別為損失 4,355 仟元及利益 817 仟元；民國一〇一年及一〇〇年上半年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本分別為 2,000 仟元及 0 仟元。

國一〇一年及一〇〇年上半年度存貨均無提供作為擔保或質押之情形。

6. 採權益法之長期股權投資

(1) 民國一〇一年及一〇〇年六月三十日本公司採權益法之長期股權投資及相關投資損益明細如下：

	101. 6. 30			
被投資公司名稱	持有股數	持股比率	帳面價值	當期認列 投資(損)益
亞崴機電股份有限公司	34,297,823 股	37.28%	\$ 884,145	\$ 49,082
TAITEC CAYMANS, INC.	12,790,000 股	100.00%	655,532	36,634
亞泰機械工業股份有限公司	3,000,000 股	100.00%	29,764	(41)
金崴機電股份有限公司	-	-	-	(444)
			\$ 1,569,441	\$ 85,231

100. 6. 30

被投資公司名稱	持有股數	持股比率	帳面價值	當期認列 投資(損)益
亞崙機電股份有限公司	31,335,308 股	36.06%	\$ 778,278	\$ 30,594
TAITEC CAYMANS, INC.	8,490,005 股	100.00%	427,033	43,592
亞泰機械工業股份有限公司	3,000,000 股	100.00%	29,878	(56)
金崙機電股份有限公司	750,000 股	30.00%	7,500	-
			<u>\$1,242,689</u>	<u>\$ 74,130</u>

(2)本公司對國外轉投資公司之評價，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」，按資產負債日相關科目匯率換算，承認長期投資外幣調整數，列為股東權益之調整項目，其明細如下：

被投資公司	101. 6. 30	100. 6. 30
亞崙機電股份有限公司	\$ 1,631	\$ (7,907)
TAITEC CAYMANS, INC.	5,717	(14,355)
	<u>\$ 7,348</u>	<u>\$ (22,262)</u>

(3)本公司截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，聯屬公司間未實現利益分別為 87,188 仟元及 40,982 仟元，列為遞延貸項－聯屬公司間利益項下，其明細如下：

被投資公司	101. 6. 30	100. 6. 30
亞崙機電股份有限公司	\$ 567	\$ 650
TAITEC CAYMANS, INC.	86,621	40,332
	<u>\$ 87,188</u>	<u>\$ 40,982</u>

(4)上列採權益法之長期股權投資已上市（櫃）者，依其股票收盤價計算之市價資訊如下：

被投資公司	101. 6. 30	100. 6. 30
亞崙機電股份有限公司	<u>\$ 1,018,645</u>	<u>\$ 1,081,068</u>

- (5)採權益法評價之長期投資 TAITEC CAYMANS, INC.、亞泰機械工業股份有限公司及金崑機電股份有限公司係採用該被投資公司未經會計師查核之同期財務報表認列投資損益。
- (6)本公司投資 TAITEC CAYMANS, INC.，再轉投資 YAMASEIKI CAYMANS, INC. 間接對大陸地區投資設立程泰機械(蘇州)有限公司，從事經營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、銷售及維修。於民國九十二年間以美金 1,000 仟元及按免結匯方式輸出機器設備、零配件計價美金 100 仟元增加投資數，累積投資金額為美金 1,100 仟元，持股比例為 100%，截至民國一〇一年六月三十日累積投資金額為美金 1,100 仟元，持股比例為 100%。此項投資案程泰機械股份有限公司業奉經濟部投資審議委員會民國九十二年九月二十六日經審二字第〇九二〇三〇七五五號函核准在案。
- (7)本公司投資 TAITEC CAYMANS, INC.，再轉投資 YAMASEIKI CAYMANS, INC. 間接對大陸地區投資設立程泰機械(吳江)有限公司，從事經營其他數值控制車床其他第 8464 節工具機之零件與附件之產銷業務。該投資案預計投資總額為美金 8,000 仟元，截至民國一〇一年六月三十日止累積投資金額為美金 8,000 仟元。此項投資案程泰機械股份有限公司業奉經濟部投資審議委員會民國九十六年三月二十九日經審二字第〇九六〇〇〇七七六四〇號函核准在案。
- (8)本公司於民國九十六年三月五日董事會通過為有效掌控美國市場，以不超過 YAMA SEIKI, USA, INC. 民國九十五年十二月三十一日經會計師查核簽證後淨值上下百分之二十內之金額，由本公司先行投資 TAITEC CAYMANS, INC.，再由 TAITEC CAYMANS, INC.購買美國通路商 YAMA SEIKI, USA, INC.，並納入本公司 100%之轉投資公司。民國一〇〇一年一月十八日 YAMA SEIKI, USA, INC.進行增資美金 1,700 仟元，由亞崑機電股份有限公司全額認購。截至民國一〇一年六月三十日持股比例為 71.42% 累計投資金額為美金 3,690 仟元。

- (9)本公司於公開交易市場買入亞崴機電股份有限公司之股票，截至民國一〇一年六月三十日之持股比率為 37.28%，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，因此本公司對其具控制能力。對亞崴機電股份有限公司投資成本超過投資日持有淨值部份之商譽，於民國九十七年度認列減損損失 169,640 仟元。
- (10)本公司於民國九十九年十一月投資亞泰機械工業股份有限公司 3,000 萬元，取得普通股 3,000,000 股，持股 100%，該公司主要從事機械設備及手工具製造業及銷售等業務。
- (11)本公司於民國一〇〇年六月投資金崴機電股份有限公司 7,500 仟元取得普通股 750,000 股，持股 30%；該投資已於民國一〇一年六月經董事會決議通過出售全部持股，交易價款為 6,045 仟元。
- (12)本公司就持股比例達百分之五十以上，或雖持股比率未達百分之五十，但對其具有控制能力之被投資公司依財務會計準則公報第七號之規定，予以編製合併財務報表。
- (13)上述長期股權投資均無提供作為擔保或質押之情形。

7. 固定資產

(1)固定資產之明細如下：

項 目	101. 6. 30				100. 6. 30
	原始成本	重估增值	累計折舊	帳面價值	帳面價值
土 地	\$ 37,366	\$ 84,644	\$ -	\$ 122,010	\$ 53,369
房屋及建築物	721,146	1,061	(179,129)	543,078	561,253
機器設備	180,118	-	(142,626)	37,492	44,227
模具設備	57,287	-	(39,294)	17,993	12,490
運輸設備	20,087	-	(14,639)	5,448	4,924
其他設備	52,376	-	(33,912)	18,464	20,533
未完工程	28,085	-	-	28,085	28,164
預付設備款	7,039	-	-	7,039	1,002
	<u>\$1,103,504</u>	<u>\$ 85,705</u>	<u>\$ (409,600)</u>	<u>\$ 779,609</u>	<u>\$ 725,962</u>

(2)本公司土地曾於民國六十九年十二月、七十五年十月及八十三年八月辦理重估價，建築物於民國六十九年辦理重估價，土地重估增值為 16,003 仟元，並提列土地增值稅準備 4,733 仟元，建築物重估增值為 1,061 仟元。民國一〇〇年度再次辦理土地重估價，重估增值 68,641 仟元，並提列土地增值稅準備 21,868 仟元，其差額 46,773 仟元列為股東權益項下之未實現重估增值。

(3)民國一〇一年及一〇〇年上半年度因購置固定資產而需利息資本化之金額分別為 189 仟元及 159 仟元。

(4)部份固定資產已提供予金融機構作為借款之擔保品，請參閱附註六。

8.出租資產淨額

	101. 6. 30	100. 6. 30
出租資產成本	\$ 176,947	\$ 176,947
減：累計折舊	(15,799)	(15,083)
	<u>\$ 161,148</u>	<u>\$ 161,864</u>

9.短期借款

	101. 6. 30	100. 6. 30
外銷借款	\$ 164,184	\$ 141,784
信用借款	430,000	450,000
擔保借款	15,549	190,000
	<u>\$ 609,733</u>	<u>\$ 781,784</u>
利率區間	<u>0.995%~1.40%</u>	<u>0.90%~1.50%</u>

(1)截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，金融機構授予本公司之短期借款額度尚未動用部份分別為 599,467 仟元及 342,216 仟元。

(2)短期借款之擔保品，請參閱附註六。

10.應付短期票券淨額

	101. 6. 30	100. 6. 30
應付商業本票	\$ 260,000	\$ 240,000
減：應付商業本票折價	(139)	(86)
	<u>\$ 259,861</u>	<u>\$ 239,914</u>
利 率	0.82%~1.00%	0.572%~0.86%

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，金融機構授予本公司之短期票券額度尚未動用部份分別為 80,000 仟元 30,000 仟元。

11.長期借款

一〇一年六月三十日

金融機構	借款性質	還款說明	101. 6. 30
兆豐國際商業銀行－ 台中分行	擔保借款	每三個月為一期，每 期償還 4,000 仟元	\$ 24,000
兆豐國際商業銀行－ 台中分行	擔保借款	每三個月為一期，每 期償還 18,750 仟元	300,000
中華開發工業銀行－ 台中分行	信用借款	到期一次還款	10,000
國泰世華銀行－ 台中分行	信用借款	到期一次還款	100
玉山商業銀行－ 台中分行	信用借款	每三個月為一期，每 期償還 4,167 仟元	33,333
合作金庫銀行－ 中興分行	擔保借款	每三個月為一期，每 期償還 15,000 仟元	45,000
合作金庫銀行－ 中興分行	擔保借款	每三個月為一期，每 期償還 10,500 仟元	189,000
華南商業銀行－ 沙鹿分行	信用借款	按月攤還，每期償還 833 仟元	26,667
第一商業銀行－ 台中分行	信用借款	按月攤還，每期償還 約 8,300 仟元	171,146
台灣銀行－ 中台中分行	信用借款	每三個月為一期，每 期償還 5,000 仟元	60,000
			<u>859,246</u>
減：一年內到期之長期借款			(325,080)
			<u>\$ 534,166</u>
借款利率區間			<u>1.28%~2.14%</u>

一〇〇年六月三十日

金融機構	借款性質	還款說明	100. 6. 30
台灣銀行	信用借款	每三月為一期，每期 5,000 仟元	\$ 15,000
兆豐國際商業銀行	擔保借款	每三月為一期，每期 4,000 仟元	40,000
玉山商業銀行	信用借款	每三個月為一期，每 期償還 4,167 仟元	50,000
合作金庫銀行	擔保借款	每三月為一期，每期 15,000 仟元	105,000
第一商業銀行	信用借款	按月攤還，一年內到 期計 98,830 仟元	269,914
			479,914
			(206,497)
			\$ 273,417
借款利率區間			1.20%~1.97%

長期借款之擔保品，請參閱附註六。

12. 退休金

本公司退休金依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理。截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額為 23,493 仟元及 20,726 仟元，又民國一〇一年及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 1,646 仟元及 1,195 仟元。

13. 所得稅

(1) 本公司有關所得稅會計處理，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間所得稅分攤，其應揭露之相關事項如下：

	101. 6. 30	100. 6. 30
(a) 遞延所得稅負債及資產：		
遞延所得稅負債總額	\$ (43,186)	\$ (29,097)
遞延所得稅資產總額	33,205	24,964

	101. 6. 30	100. 6. 30
(b)產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異：		
採權益法認列之國外投資利益	(252,453)	(171,164)
未實現兌換損失(利益)淨額	(1,581)	23,676
呆帳超限	39,861	29,759
未實現銷貨毛利(一年以內迴轉)	86,490	40,112
未實現銷貨毛利(一年以上迴轉)	567	650
未實際提撥之退休金	17,201	16,942
存貨呆滯損失	37,119	35,119
未實現處分固定資產利益	131	221
未實現備抵銷貨毛利	-	372
稅上已實現銷貨毛利	1,344	-
未實現產品售後服務保證費用	12,611	-
(c)遞延所得稅負債—流動	\$ (269)	\$ -
遞延所得稅資產—流動	30,163	21,936
淨遞延所得稅資產—流動	\$ 29,894	\$ 21,936
(d)遞延所得稅負債—非流動	\$ (42,917)	\$ (29,097)
遞延所得稅資產—非流動	3,042	3,028
淨遞延所得稅負債—非流動	\$ (39,875)	\$ (26,069)
	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
(e)所得稅費用		
當期所得稅費用	\$ 47,666	\$ 22,899
未分配盈餘加徵 10%	19,414	-
期末遞延所得稅負債總額	43,186	29,097
期初遞延所得稅負債總額	(39,252)	(21,978)
期末遞延所得稅資產總額	(33,205)	(24,964)
期初遞延所得稅資產總額	28,908	25,846
以前年度所得稅估計差異	-	(7)
所得稅費用	\$ 66,717	\$ 30,893

(2)截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日有關股東可扣抵稅額帳戶及未分配盈餘之資訊內容如下：

	101. 6. 30	100. 6. 30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 203,209	\$ 186,907
八十六年度以前未分配盈餘	-	-
八十七年度(含)以後未分配盈餘	786,259	514,261
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	24.87%	(36.61%)

(3)本公司民國九十八年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件均經稽徵機關核定在案。

14. 本期發生之用人、折舊及攤銷等費用依其功能別彙總

性 質 別	一〇一年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 75,794	\$ 41,460	\$ 117,254
勞健保費用	4,376	2,047	6,423
退休金費用	3,112	1,466	4,578
其他用人費用	7,652	2,038	9,690
	\$ 90,934	\$ 47,011	\$ 137,945
折舊費用	\$ 18,134	\$ 3,900	\$ 22,034
攤銷費用	\$ -	\$ 1,556	\$ 1,556

性 質 別	一〇〇年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 58,084	\$ 35,028	\$ 93,112
勞健保費用	3,689	1,894	5,583
退休金費用	2,579	1,295	3,874
其他用人費用	6,741	1,867	8,608
	\$ 71,093	\$ 40,084	\$ 111,177
折舊費用	\$ 18,009	\$ 4,154	\$ 22,163
攤銷費用	\$ -	\$ 733	\$ 733

15. 股東權益

(1) 股本

本公司截至民國一〇一年六月三十日止，額定股本為 1,200,000 仟元（其中預留員工認股權證轉換使用股本為 4,000 仟元），實收股本為 975,930 仟元，每股面額 10 元，分為 97,593,048 股。

本公司截至民國一〇〇年六月三十日止，額定股本為 1,200,000 仟元（其中預留員工認股權證轉換使用股本為 4,000 仟元），實收股本為 926,056 仟元，每股面額 10 元，分為 92,605,617 股。

(2) 資本公積

依照現行法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得作為其他使用，但超過發行股票票面金額所得之溢價（包括超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股股票等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，每年以一次及實收股本之一定比例為限。因長期股權投資而產生之資本公積，不得作為任何用途。另依民國一〇一年一月修訂之公司法規定，公司無虧損者，上述超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積亦得按股東原持有股份之比例發放現金。

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資本公積明細如下：

	101. 6. 30	100. 6. 30
發行溢價	\$ 428,647	\$ 428,647
處分資產增益	1,260	1,260
長期投資	24,352	22,755
	<u>\$ 454,259</u>	<u>\$ 452,662</u>

(3) 員工認股權

本公司於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。

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	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	1,548	\$ 10.0	2,103	\$ 11.1
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期作廢	-	-	-	-
本期失效		-	(93)	-
期末流通在外餘額	1,548	10.0	2,010	10.0
期末可使行之認股選擇權	1,548		2,010	
認股選擇權平均公平市價	\$ 10.0		\$ 10.0	

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。

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，流通在外之員工認股權相關明細如下：

101. 6. 30		100. 6. 30	
行使價格之範圍(元)	加權平均 剩餘期限(年)	行使價格之範圍(元)	加權平均 剩餘期限(年)
\$10	5.05	\$10	6.05

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度依內含價值法認列之相關酬勞成本均為零元。民國一〇一年及一〇〇年上半年度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：

		一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
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	\$ 257,443	\$ 179,582
	擬制淨利	\$ 256,997	\$ 179,128
稅後基本每股盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	\$ 2.68	\$ 1.87
	擬制每股盈餘	\$ 2.68	\$ 1.87
稅後稀釋每股盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	\$ 2.63	\$ 1.83
	擬制每股盈餘	\$ 2.63	\$ 1.83

(4) 庫藏股票

(a) 本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度之庫藏股票變動如下：

一〇一年上半年度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	1,597,000 股	-		1,597,000 股

一〇〇年上半年度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	4,071,000 股	-	2,474,000	1,597,000 股

上述庫藏股之處分價款、期末帳面價值及市價列示如下：

	處分價款	期末帳面價值	市價
101. 6. 30	-	\$ 81,071	\$ 73,462
100. 6. 30	-	81,071	55,895

(b) 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。

(c)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。若以民國一〇一年六月三十日為計算基礎，買回股數最高上限為 8,162,305 股，收買股份金額最高上限為 1,518,754 仟元。

(d)本公司持有之庫藏股票，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。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

(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。法定盈餘公積除彌補公司虧損外，依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。

(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。

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過去經驗訂定。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。

(b)有關民國一〇〇年度盈餘分配議案如下：

本公司民國一〇一年六月二十二日股東會通過之一〇〇年度股利分配情形如下：

	一〇〇年度(實際)
現金股利	每股2.5元
董監事酬勞	\$ 5,333
員工現金紅利	\$ 21,332
股東紅利—現金	\$ 239,990

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。

(c)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。

16.未實現重估增值

	101.6. 30	100. 6. 30
土地重估增值	\$ 46,773	\$ -

本公司於民國一〇〇年度辦理土地重估價，重估增值68,641仟元，並提列土地增值稅準備21,868仟元，其差額46,773仟元列為股東權益項下之未實現重估增值。

17.每股盈餘

	一〇一年上半年度				
	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	\$324,160	\$257,443			
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期純益	324,160	257,443	95,996	\$ 3.38	\$ 2.68
具稀釋作用之潛在普通股影響					
員工分紅			232		
員工認股權憑證			1,548		
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	\$324,160	\$257,443	97,776	\$ 3.32	\$ 2.63

	一〇〇年上半年度				
	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	\$210,475	\$179,582			
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期純益	210,475	179,582	95,996	\$ 2.19	\$ 1.87
具稀釋作用之潛在普通股影響					
員工分紅			231		
員工認股權憑證			2,088		
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	\$210,475	\$179,582	98,315	\$ 2.14	\$ 1.83

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。

18. 金融商品之相關資訊

(1) 公平價值之資訊

金融商品	101. 6. 30		100. 6. 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	\$ 22,183	\$ 22,183	\$ 38,719	\$ 38,719
以成本衡量之金融資產—非流動	3,270	-	7,542	-
負 債：				
長期借款	534,166	534,166	273,417	273,417

(2) 本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。

(3)本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：

	101. 6. 30		100. 6. 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	\$ -	\$ 304,718	\$ -	\$ 218,938
公平價值變動列入損益 之金融資產	22,183	-	38,719	-
應收票據及帳款 (含關係人款)	-	1,473,717	-	1,048,466
其他應收款 (含關係人款)	-	73,433	-	45,255
存出保證金	-	3,955	-	671
受限制資產—非流動	-	13,727	-	13,193
金融負債：				
短期借款	-	609,733	-	781,784
應付短期票券	-	259,861	-	239,914
應付票據及帳款 (含關係人款)	-	541,442	-	478,122
一年內到期之長期借款	-	325,080	-	206,497
長期借款	-	534,166	-	273,417
存入保證金	-	1,697	-	1,697

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度因以公平價值衡量且公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為利益 12,158 仟元及損失 14,309 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人民幣為計價單位，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：

	101. 6. 30			100. 6. 30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
單位：仟元						
金融資產：						
銀行存款						
美元	\$ 1,042	29.830	\$ 31,083	\$ 1,655	28.675	\$ 47,457
應收帳款						
美元	26,130	29.830	779,458	23,700	28.675	679,598
應收帳款 —關係人						
美元	9,371	29.830	279,537	4,723	28.675	135,432
人民幣	65,216	4.602	300,124	35,510	4.373	155,285
採權益法 之長期股 權投資						
美元	12,790	29.830	381,526	8,490	28.675	243,451
金融負債：						
銀行借款						
美元	5,504	29.830	164,184	4,945	28.675	141,798
應付佣金						
美元	1,684	29.830	50,234	1,163	28.675	33,349
預收貨款						
美元	838	29.830	24,998	1,143	28.675	32,776

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 17,288 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。

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
亞崙機電股份有限公司（亞崙）	按權益法評價之被投資公司
YAMA SEIKI, USA, INC. (YAMA SEIKI)	本公司之孫公司

關係人名稱	與本公司之關係
程泰機械(蘇州)有限公司 (程泰蘇州)	本公司之曾孫公司
弘聚投資股份有限公司 (弘聚)	本公司董事長與該公司董事長為二親等親屬
亞泰機械工業股份有限公司 (亞泰)	本公司董事長與該公司董事長為同一人
金歲機電股份有限公司 (金歲)	本公司董事長與該公司董事長為同一人

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

關係人名稱	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	佔銷貨 淨額%	金 額	佔銷貨 淨額%
YAMA SEIKI	\$ 221,154	14	\$ 128,570	12
程泰蘇州	204,690	13	163,864	15
金 歲	153	-	-	-
亞 泰	74	-	-	-
亞 歲	37	-	948	-
	<u>\$ 426,108</u>	<u>27</u>	<u>\$ 293,382</u>	<u>27</u>

本公司訂價策略及收款條件，依市場規模及競爭性而有所差異，關係人 YAMA SEIKI 與程泰蘇州主要銷售客戶之市場規模及競爭性相當，故給與適當之訂價策略及收款條件；另銷貨予關係人程泰蘇州公司及金歲公司之零組件及半成品，無其他客戶可供比較。銷貨予關係人 YAMA SEIKI、程泰蘇州公司、金歲公司、亞泰公司、亞歲公司及一般客戶收款條件則為依合約方式訂定。

(2) 進 貨

關係人名稱	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
亞 崑	\$ 932	-	\$ 247	-
金 崑	774	-	-	-
程泰蘇州	-	-	7,845	1
	<u>\$ 1,706</u>	<u>-</u>	<u>\$ 8,092</u>	<u>1</u>

上述關係人交易價格與付款條件與一般交易相近。

(3) 應收票據及帳款

關係人名稱	101. 6. 30		100. 6. 30	
	金 額	佔期末應收 款項淨額%	金 額	佔期末應收 款項淨額%
應收票據：				
金 崑	\$ 1,256	-	\$ -	-
亞 崑	49	-	225	-
	<u>\$ 1,305</u>	<u>-</u>	<u>\$ 225</u>	<u>-</u>
應收帳款：				
程泰蘇州	\$ 300,122	20	\$ 163,321	16
YAMA SEIKI	279,540	19	127,397	12
金 崑	65	-	-	-
亞 崑	-	-	602	-
小 計	<u>579,727</u>	<u>39</u>	<u>291,320</u>	<u>28</u>
減：備抵呆帳	-		-	
	<u>\$ 579,727</u>		<u>\$ 291,320</u>	

(4) 應付票據及帳款

關係人名稱	101. 6. 30		100. 6. 30	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
應付票據：				
亞 崑	\$ 765	-	\$ 249	-
應付帳款：				
金 崑	\$ 899	1	\$ -	-
亞 崑	87	-	-	-
程泰蘇州	-	-	3,476	3
	\$ 986	1	\$ 3,476	3

(5) 背書保證

(a) 本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日對程泰蘇州之背書保證金額均為美金 1,600 仟元，民國一〇一年及一〇〇年六月三十日分別提供定存 13,727 仟元（美金 460 仟元）及 13,193 仟元（美金 460 仟元）作為擔保品，帳列受限制資產－非流動。

(b) 本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日對 YAMA SEIKI 之背書保證金額分別為美金 3,000 仟元及 1,800 仟元。

(6) 財產交易

(a) 本公司於民國一〇一年上半年度向金崑購入固定資產金額為 800 仟元；民國一〇〇年上半年度則無此情事。

(b) 本公司於民國一〇一年六月將金崑之股權全數出售予亞崑，股權價款為 6,045 仟元，截至民國一〇一年六月三十日尚有其他應收款 6,045 仟元；民國一〇〇年上半年度則無此情事。

(7) 其 他

(a) 民國一〇一年及一〇〇年上半年度本公司出租廠房予亞崑收取租金收入分別為 900 仟元及 600 仟元，截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止尚有其他應收款均為 160 仟元。

- (b)民國一〇一年及一〇〇年上半年度本公司委由亞崙提供維修或其他服務之支出金額分別為 48 仟元及 102 仟元；另民國一〇一年及一〇〇年上半年度本公司對亞崙水電費分別分攤 84 仟元及 64 仟元，截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止尚有應付費用分別為 2 仟元及 15 仟元。
- (c)民國一〇一年上半年度本公司向亞崙購買龍門五面加工機，截至民國一〇一年六月三十日已預付設備款 4,760 仟元；民國一〇〇年上半年度則無此情事。
- (d)民國一〇一年上半年度本公司向亞崙承租廠房支付租金為 72 仟元；民國一〇〇年上半年度則無此情事。
- (e)民國一〇一年及一〇〇年上半年度本公司對程泰蘇州代收代付運費收入分別為 72 仟元及 58 仟元，截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日預收貨款均為 2 仟元。
- (f)民國一〇一年及一〇〇年上半年度本公司對 YAMA SEIKI 提供之技術服務及代收代付運費之收入分別為 499 仟元及 177 仟元，截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止尚有預收貨款分別為 5,664 仟元及 145 仟元。
- (g)民國一〇一年及一〇〇年上半年度本公司提供弘聚公司帳務處理服務之收入均為 30 仟元。截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，尚有其他應收款均為 5 仟元。
- (h)民國一〇一年及一〇〇年上半年度本公司出租廠房予亞泰，收取租金收入均為 57 仟元。截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日尚有其他應收款均為 10 仟元。
- (i)截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止尚有亞崙應收股利分別為 51,447 仟元及 31,335 仟元。
- (j)民國一〇一年上半年度本公司出租廠房予金崙，收取租金收入為 10 仟元，另本公司委由金崙提供加工服務之支出金額為 81 仟元；民國一〇〇年上半年度則無此情事。
- (k)民國一〇一年上半年度本公司代付金崙員工薪資及勞健保費等之收入，帳列其他收入 252 仟元，截至民國一〇一年六月三十日止尚有其他應收 466 仟元。民國一〇〇年上半年度則無此情事。

六、抵質押之資產

本公司下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

民國一〇一年六月三十日

質押資產名稱	金額	擔保標的
固定資產－土地（含重估增值）	\$ 120,504	長期擔保借款
固定資產－房屋及建築物（帳面價值）	482,213	長、短期擔保借款
應收帳款（USD 5,894 仟元）	175,818	短期擔保借款
受限制資產（USD 460 仟元）	13,727	程泰蘇州借款擔保
合計	<u>\$ 792,262</u>	

民國一〇〇年六月三十日

質押資產名稱	金額	擔保標的
固定資產－土地（含重估增值）	\$ 51,863	長期擔保借款
固定資產－房屋及建築物（帳面價值）	498,411	長、短期擔保借款
應收帳款（USD 6,822 仟元）	195,618	短期擔保借款
受限制資產（USD 460 仟元）	13,193	程泰蘇州借款擔保
合計	<u>\$ 759,085</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司已開立未使用信用狀金額如下：

101. 6. 30	100. 6. 30
JPY -	JPY 1,872仟元
EUR -	EUR 18仟元

2. 截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司分別開立保證票據 2,262,000 仟元、美金 6,000 仟元及 1,452,000 仟元、美金 6,000 仟元作為向銀行短期信用貸款之保證。

- 3.截至民國一〇一年六月三十日止，本公司向北基加油站開立之保證票據為 150 仟元；民國一〇〇年六月三十日則無此情事。
- 4.截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司開立保證票據予客戶均為 1,953 仟元。
- 5.截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，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均為 15,040 仟元。
- 6.截至民國一〇一年六月三十日止，本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		
					101年	102年	103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：	\$ 2,345	\$ 4,690	\$ 46,903

(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。

- 7.截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司向廠商收取之保證票據均為 2,980 仟元。
- 8.本公司因預購嘉義縣政府「嘉義大埔美智慧型工業園區後期 I 期開發案」之生產事業用地合約總價款，原為 279,913 仟元，因考量目前產業及其他投資案，已向嘉義縣政府申請變更預購面積，變更後總價款為 133,020 仟元，截至民國一〇一年六月三十日止已向嘉義縣政府繳納 26,604 仟元，尚有 106,416 仟元未支付。
- 9.截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司對埃及客戶因產品品質及後續維修開立之保證函分別為美金 187 仟元及 691 仟元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

民國一〇〇年上半年度財務報表中若干項目為配合民國一〇一年上半年度財務報表之表達，已予適當重分類，此項重分類並不影響財務報表之允當表達。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 本公司對他人資金融通者：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸予對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸予性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因(註2)	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸予限額(註3)	資金貸予總限額(註4)
												名稱	價值		
1	程泰機械股份有限公司	金崙機電股份有限公司	其他應收款—關係人	\$1,160	\$1,160	\$ -	-	1	\$1,109	-	\$ -	-	-	\$250,315	\$1,001,260

註 1：1 表為有業務往來者，2 表為有短期融通資金之必要者。

註 2：資金貸與性質屬 2 者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註 3：個別貸與限額以不超過當期財報淨值 10% 為限。

註 4：資金貸與總額限額以不超過當期財報淨值 40% 為限。

註 5：係依會計研究發展基金會(93)基祕字第 167 號規定，公司若與轉投資事業或關係人之正常授信期限超過一般非關係人之正常授信期限一定期間時，將其轉列其他應收款，視為資金融通。

(2)本公司為他人背書保證者：

單位：新台幣仟元/美金仟元

為他人背書保證 編號 (註一)	背書保證對象			對單一企業背書保證限額為當期淨值 20% (海外聯屬公司為 30%)	本期最高背書保證額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證佔最近期財務報表淨值比率	背書保證最高限額以不超過當期淨值 50%
	名稱	公司名稱	與本公司之關係 (註二)						
0	程泰機械股份有限公司	程泰機械(蘇州)有限公司	3	\$750,945	\$47,728 (USD 1,600)	\$47,728 (USD 1,600)	\$13,727 (USD 460)	1.91%	\$1,251,575
0	"	YAMA SEIKI, USA, INC.	3	\$750,945	\$89,490 (USD 3,000)	\$89,490 (USD 3,000)	-	3.58%	\$1,251,575

註一：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方式如下：

- 1.本公司填0。
- 2.子公司依子公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列六種：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(3)本公司期末持有有價證券者：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比例 (註1)	市價 (註2) (註3)	
程泰機械(股)公司	股票	亞歲機電股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	34,297,823	\$884,145	37.28%	\$1,018,645	

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
					股數	帳面金額	持股比例 (註1)	市價 (註2) (註3)	
程泰機械(股)公司	股票	TAITEC CAYMANS, INC.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	12,790,000	655,532	100%	655,532	
"	"	亞泰機械工業股份有限公司	"	"	3,000,000	29,764	100%	29,764	
"	"	台中國際育樂股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	3	3,270	0.09%	3,660	
"	"	台 塑	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,303	104	-	104	
"	"	南 亞	-	"	10,692	571	-	571	
"	"	遠 東 新 世 紀	-	"	1,545	49	-	49	
"	"	永 大	-	"	1,000	50	-	50	
"	"	堤 維 西	-	"	29,697	355	0.01%	355	
"	"	東 台 精	-	"	118,710	3,075	0.05%	3,075	
"	"	中 鋼	-	"	97,821	2,739	-	2,739	
"	"	鴻 海	-	"	380	34	-	34	
"	"	華 泰	-	"	87,802	365	0.01%	365	
"	"	台 積 電	-	"	11,014	895	-	895	
"	"	佳 世 達	-	"	16,524	115	-	115	
"	"	宏 基	-	"	212,213	6,536	0.01%	6,536	
"	"	凌 陽	-	"	53,516	475	0.01%	475	
"	"	環 科	-	"	458,462	3,567	0.35%	3,567	
"	"	偉 詮	-	"	34,803	454	0.01%	454	
"	"	中 工	-	"	1,190	8	-	8	
"	"	台 企	-	"	490	4	-	4	
"	"	國 泰 金	-	"	39,382	1,152	-	1,152	
"	"	第 一 金 控	-	"	13,449	233	-	233	
"	"	緯 創 資 通	-	"	38,401	1,402	-	1,402	
"	"	展 茂	-	"	134,577	-	0.01%	-	

註 1：其持股比例按四捨五入取到小數點第二位揭露。

註 2：採權益法評價之被投資公司如無公開市價者，依股權淨值列示。

註3：以成本衡量之金融資產－非流動，其市價係依股權淨值列示。

(4)本公司本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5)本公司取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	與公司之關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項	備註
						所有人	與公司之關係	移轉日期	金額				
嘉義大埔美精密機械園區土地	98.11.17	\$133,020	\$26,604	嘉義縣政府	無	-	-	-	-	無	興建廠房	無	

(6)本公司處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7)本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

交易人名稱	與交易人之關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收票據、帳款		備註
		進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
程泰機械(蘇州)有限公司	本公司之曾孫公司	銷貨	\$204,690	13%	與一般公司相同	-	-	\$300,122	20%	
YAMA SEIKI, USA, INC.	本公司之孫公司	銷貨	\$221,154	14%	"	-	-	\$279,540	19%	

(8)本公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
				金額	處理方式		
程泰機械(蘇州)有限公司	本公司之曾孫公司	\$300,122	1.53	\$ -	-	\$ -	\$ -
YAMA SEIKI, USA, INC.	本公司之孫公司	\$279,540	1.90	\$ -	-	\$ -	\$ -

(9)本公司從事衍生性商品交易：無。

2.轉投資事業相關資訊

(1)對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資

訊：

單位：新台幣/外幣：仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資利益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
程泰機械股份有限公司	亞崴機電股份有限公司	台 灣	專用機及自動化設備之設計、製造及銷售 電腦控制工具機之設計、製造及銷售 精密元組件製造及銷售 有關上項產品、零件、原料之進出口貿易買賣	\$672,392	\$636,199	34,297,823	37.28%	\$884,145	\$143,691	\$49,082	
程泰機械股份有限公司	TAITEC CAYMANS, INC.	英屬開曼群島	國際投資及國際貿易業	USD12,790	USD10,790	12,790,000	100.00%	655,532	36,634	36,634	
程泰機械股份有限公司	亞泰機械工業股份有限公司	台 灣	專用機及自動化設備之設計、製造及銷售 電腦控制工具機之設計、製造及銷售 精密元組件製造及銷售 有關上項產品、零件、原料之進出口貿易買賣	30,000	30,000	3,000,000	100.00%	29,764	(41)	(41)	
程泰機械股份有限公司	金崴機電股份有限公司	台 灣	機械設備製造 電腦及其週邊設備製造 產品設計 機械批發及機械器具零售	-	7,500	-	-	-	(516)	(444)	
TAITEC CAYMANS, INC.	YAMASEIKI CAYMANS, INC.	英屬開曼群島	國際投資及國際貿易業	USD9,100	USD7,100	9,100,000	100.00%	USD16,496	USD 757	USD 757	
TAITEC CAYMANS, INC.	YAMASEIKI, USA, INC.	美 國	專用機及自動化設備之設計、製造及銷售 電腦控制工具機之設計、製造及銷售 精密元組件製造及銷售 有關上項產品、零件、原料之進出口貿易買賣	USD3,690	USD3,690	1,460,000	71.42%	USD5,477	USD 673	USD 481	
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	程泰機械(蘇州)有限公司	蘇 州	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	USD1,100	USD1,100	-	100.00%	USD8,636	USD 783	USD 783	
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	程泰機械(吳江)有限公司	吳 江	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	USD8,000	USD6,000	-	100.00%	USD7,838	USD (26)	USD (26)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資利益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
亞崴機電股份有限公司	B-Way (Cayman) Co., Ltd.	英屬開曼群島	國際投資及國際貿易業	332,212	234,240	7,365,029	100.00%	705,040	17,258	17,258	
亞崴機電股份有限公司	YAMA SEIKI USA, INC	美 國	機械器具銷售業 機械器具安裝業 國際貿易業	53,968	53,968	584,192	28.58%	66,781	19,930	5,696	
亞崴機電股份有限公司	AWEA KOREA . INC.	韓 國	機械器具銷售業 機械器具安裝業 國際貿易業	8,115	8,115	30,000	100.00%	6,721	(217)	(217)	
亞崴機電股份有限公司	金崴機電股份有限公司	台 灣	機械設備製造 電腦及其週邊設備製造 產品設計 機械批發及機械器具零售	21,605	7,500	2,500,000	100.00%	21,116	(516)	522	
亞崴機電股份有限公司	佳崴機電股份有限公司	台 灣	機械設備製造業 電腦及其週邊製造業 產品設計業 機械批發業 機械器具零售業	30,000	30,000	3,000,000	100.00%	29,936	2	2	
B-Way (Cayman) Co., Ltd.	Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	英屬開曼群島	國際投資及國際貿易業	USD12,830	USD9,530	9,529,840	100.00%	USD23,328	USD583	USD583	
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	上海竹崴機電有限公司	上 海	機械器具銷售業 機械器具安裝業 企業經營管理顧問業 國際貿易業	USD2,500	USD2,500	-	100.00%	USD5,892	USD 591	USD 591	
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	達崴機電(蘇州)有限公司	蘇 州	機械器具銷售業 機械器具安裝業 國際貿易業	USD2,400	USD2,400	-	100.00%	USD3,400	USD 110	USD 110	
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	亞崴機電(蘇州)有限公司	蘇 州	機械器具銷售業 機械器具安裝業 國際貿易業	USD8,000	USD4,700	-	100.00%	USD7,799	USD (20)	USD (20)	

註：本期認列之投資損益係已減除母子公司間順逆流交易未實現損益。

(2)對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司上述 1~9 項相關資訊：

①對他人資金融通者：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸予對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額(註5)	實際動支金額	利率區間	資金貸予性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸予限額(註2)	資金貸予總限額(註3)
												名稱	價值		
1	亞崴機電股份有限公司	YAMA SEIKI USA, INC.	其他應收款	\$47,476	\$47,476	\$11,016	-	1	\$251,470	(註4)	\$330	-	-	\$47,476	\$189,905

註 1：1 表為有業務往來者，2 表為有短期融通資金之必要者。

註 2：依公司實收資本額之 5% 為限。

註 3：依公司實收資本額之 20% 為限。

註 4：係依會計研究發展基金會(93)基祕字第 167 號規定，公司若與轉投資事業或關係人之正常授信期限超過一般非關係人之正常授信期限一定期間時，將其轉列其他應收款，視為資金融通。

註 5：係依董事會決議通過之個別對象資金貸與額度之限額。

② 為他人背書保證者：

單位：新台幣仟元

為他人背書保證	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
	名稱	與本公司之關係						
亞崴機電股份有限公司	上海竹崴機電有限公司	曾孫公司	\$109,179 (淨值x5%)	USD 1,000 仟元 (新台幣 29,830 仟元)	USD 1,000 仟元 (新台幣 29,830 仟元)	-	1.37%	\$218,358 (淨值 × 10%)

③ 期末持有有價證券者：

單位：新台幣／外幣：仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數 / 單位數	帳面金額	持 股 比 率	市 價 (註一)	
TAITEC CAYMANS, INC.	股 票	YAMASEIKI CAYMANS, INC.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	9,100,000	USD16,496	100.00%	USD16,496	
"	"	YAMA SEIKI USA, INC.	"	"	1,460,000	USD5,477	71.42%	USD5,477	
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	"	程泰機械(蘇州)有限公司	"	"	-	USD8,636	100.00%	USD8,636	
"	"	程泰機械(吳江)有限公司	"	"	-	USD7,838	100.00%	USD7,838	
亞崴機電股份有限公司	"	B-Way (Cayman) Co., Ltd.	"	"	7,365,029	705,040	100.00%	705,040	

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價 (註一)	
亞崴機電股份有限公司	股票	佳崴機電(股份有限公司)	子公司	採權益法之長期股權投資	3,000,000	29,936	100.00%	29,936	
"	"	AWEA KOREA, INC.	"	"	30,000	6,721	100.00%	6,721	
"	"	YAMA SEIKI, U S A I N C	採權益法評價之被投資公司	"	584,192	66,781	28.58%	66,781	
"	"	金崴機電股份有限公司	子公司	"	2,500,000	21,116	100.00%	21,116	
"	"	AUTECH EUROPE	-	以成本衡量之金融資產—非流動	50	-(註2)	5.00%	-	
"	"	漢驊創業投資股份有限公司	-	"	2,217,977	22,180	7.70%	-	

註1：採權益法評價之被投資公司如無公開市價者，依股權淨值列示。

註2：於民國八十五年間，因被投資公司價值減損，且回復希望甚微，故予全數轉列損失。

④本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

⑤取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	與公司之關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項	備註
							所有人	與公司之關係	移轉日期	金額				
亞崴機電股份有限公司	嘉義大埔美精密機械區土地	98.11.17	\$136,695	\$27,339	嘉義縣政府	無	-	-	-	-	無	興建廠房	無	-
亞泰機械工業股份有限公司	"	99.11.26	\$125,044	\$25,009	"	"	-	-	-	-	"	"	"	-
佳崴機電股份有限公司	"	99.11.30	\$134,011	\$26,802	"	"	-	-	-	-	"	"	"	-

⑥處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

⑦與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易人名稱	與交易人之關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
上海竹歲機電有限公司	亞歲機電股份有限公司	上海竹歲公司之母公司	進貨	\$158,861	78%	出貨後三個月匯款	註1	註1	\$161,469	85%	
YAMA SEIKI, USA, INC.	亞歲機電股份有限公司	採權益法認列之被投資公司	"	\$251,470	49%	出貨後360天內匯款	註1	註1	\$264,524	49%	
程泰機械(蘇州)有限公司	程泰機械股份有限公司	本公司之母公司	"	\$204,690	55%	與一般公司相同	註2	註2	\$300,122	88%	
YAMA SEIKI, USA, INC.	"	"	"	\$221,154	43%	"	註2	註2	\$279,540	52%	

註1：亞歲公司銷貨予關係人上海竹歲、YAMA SEIKI 之產品功能不同，故無其他客戶可供比較；另收款條件與一般客戶收款條件惟依合約方式訂定。

註2：參閱附註五.2.(1)說明。

⑧應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
亞歲機電股份有限公司	YAMA SEIKI, USA, INC	採權益法評價之被投資公司	\$264,524	2.06	-	-	\$ -	\$3,845
"	上海竹歲機電有限公司	曾孫公司	\$161,469	2.48	-	-	-	-

⑨從事衍生性金融商品交易：

亞歲公司民國一〇一年上半年度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：

A. 遠期外匯買賣合約

100.6.30

合約賣出金額(元)	公平價值	合約幣別	到期日	到期值
EUR 730,000	\$ 27,273	歐元	101.08.05	\$ 27,156

亞歲公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度分別認列金融負債評價損失 264 仟元及金融資產評價損失 766 仟元。

B. 交易風險

(a) 信用風險

係交易對手到期無法按約定條件履約之風險。亞歲公司交易對象皆為國內信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

(b) 市場風險

係市場匯率或利率變動之風險。亞歲公司從事衍生性金融商品交易即在規避外幣淨資產或淨負債因匯率或利率波動所產生之風險，因是匯率產生之損益將與被避險項目之損益相互抵銷，而利率風險因資金成本已固定，故市場風險應不重大。

(c) 流動性風險及現金流量風險

亞歲公司從事遠期外匯買賣交易，因到期時有相對之現金流入或流出，亞歲公司之營運資金足以支應，故無籌資風險；又因遠期外匯買賣合約之匯率已確定，故預期不致產生重大之現金流量風險。

(d)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

亞崙公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣債權、債務及承諾因匯率變動產生之風險。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，選擇之避險工具係以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品為主，並作定期評估。

3.大陸投資資訊

(1)大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣／外幣：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資利益(損失) (註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
程泰機械(蘇州)有限公司	機械器具銷售業、機械器具安裝業、國際貿易業	USD 1,100 (NTD32,813) (註三)	(註一)	USD 1,100 (NTD32,813) (註三)	-	-	USD 1,100 (NTD32,813) (註三)	100.00%	USD 783 (NTD 23,184)	USD 8,636 (NTD 257,612) (註三)	\$ -
程泰機械(吳江)有限公司	機械器具銷售業、機械器具安裝業、國際貿易業	USD 8,000 (NTD 238,640)	(註一)	USD 6,000 (NTD 178,980)	USD 2,000 (NTD 59,660)	-	USD 8,000 (NTD 238,640)	100.00%	USD (26) (NTD (770))	USD 7,838 (NTD 233,808)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
		淨值 × 60%
\$ 271,453 (USD 9,100) (註三)	\$ 271,453 (USD 9,100) (註三)	\$ 1,501,889

註一：透過第三地投資設立公司再投資大陸公司。

註二：投資損益認列基礎，係採用未經會計師查核之同期財務報表。

註三：台幣金額係依資產負債表日匯率換算。(認列損益以平均匯率換算)

(2)與大陸被投資公司間之重大交易事項

(a)民國一〇一年上半年度本公司直接與大陸程泰機械(蘇州)有限公司之銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：

	銷 貨		應收帳款	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額%	金 額	佔期末應 收帳款%
程泰機械(蘇州) 有 限 公 司	\$ 204,690	13	\$ 300,122	20

本公司訂價策略及收款條件，依市場規模及競爭性而有所差異，關係人程泰蘇州與主要銷貨客戶之市場規模及競爭性相當，故機台給與約當之訂價策略及收款條件；另銷貨予關係人程泰蘇州公司之零組件及半成品，無其他客戶可供比較。銷貨予關係人程泰蘇州公司及一般客戶收款條件則為合約方式訂定。

(b)財產交易金額及其所產生利益：無。

(c)票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：附註五.2.(5)及十一.1.(2)。

(d)資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：無。

(e)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：請詳附註五.2.(7)。

十二、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表中依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定揭露部門資訊。

十三、財務報表之核准

本公司財務報表業已於民國一〇一年八月二十三日經董事會核准通過。

程泰機械股份有限公司
1. 現金及約當現金明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
現金及零用金：	
新台幣	\$ 250
美 金 2,337.00 元 (註1)	69
人民幣 39,551.50 元 (註1)	182
歐 元 6,145.00 元 (註1)	230
其他(註2)	126
小 計	857
銀行存款：	
活期存款 新台幣	189,148
支票存款 新台幣	5,014
活期存款－外幣 美 金 1,042,213.11 元 (註1)	31,089
其他(註2)	18,610
小 計	243,861
約當現金：	
政府債券	60,000
到期日101/07/02，年利率0.55%	
合 計	\$ 304,718

註1：一〇一年六月三十日外幣匯率為美金1元兌換新台幣29.83元；歐元1元兌換新台幣37.36元；人民幣1元兌換新台幣4.602元。

註2：個別金額未超過本科目餘額5%以上不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	摘 要	股 數 或 單 位	單 位 成 本 (元)	取 得 成 本	公 平 市 價		備 註
					單 價 (元)	總 額	
上 市 、 櫃 股 票							
台 塑		1,303	28.21	\$ 37	79.80	\$ 104	未提供質押
南 亞		10,692	27.97	299	53.40	571	〃
遠 東 新 世 紀		1,545	15.81	24	31.50	49	〃
永 大		1,000	25.38	25	50.00	50	〃
堤 維 西		29,697	15.89	472	11.95	355	〃
東 台 精		118,710	31.32	3,718	25.90	3,075	〃
中 鋼		97,821	21.13	2,066	28.00	2,739	〃
鴻 海		380	51.10	20	89.40	34	〃
華 泰		87,802	16.09	1,413	4.16	365	〃
台 積 電		11,014	48.48	534	81.30	895	〃
佳 世 達		16,524	48.89	808	6.97	115	〃
宏 基		212,213	40.15	8,520	30.80	6,536	〃
凌 陽		53,516	71.23	3,812	8.87	475	〃
環 科		458,462	13.59	6,229	7.78	3,567	〃
偉 詮		34,803	15.70	547	13.05	454	〃
中 工		1,190	6.81	8	7.17	8	〃
台 企		490	13.35	6	8.60	4	〃
國 泰 金		39,382	52.83	2,080	29.25	1,152	〃
第 一 金 控		13,449	20.50	276	17.35	233	〃
緯 創 資 通		38,401	9.26	356	36.50	1,402	〃
展 茂		134,577	13.94	1,875	-	-	〃
合 計				\$ 33,125		\$ 22,183	

程泰機械股份有限公司

3. 應收票據淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
A公司		\$ 7,706	
B公司		5,875	
C公司		3,668	
D公司		2,335	
其 他 (註)		17,239	
合 計		36,823	
減：備抵呆帳		(650)	
應收票據淨額		<u>\$ 36,173</u>	
關係人			
金 崑		\$ 1,256	
亞 崑		49	
減：備抵呆帳		-	
應收票據－關係人淨額		<u>\$ 1,305</u>	

註：個別金額未超過本科目餘額5%以上不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司

4. 應收帳款淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
A公司	(USD15,448,108.04)	\$ 460,817	
B公司	(USD 2,248,312.77)	67,067	
其他(註)		383,128	
合 計		911,012	
減：備抵呆帳		(54,500)	
應收帳款淨額		<u>\$ 856,512</u>	
關係人			
YAMA SEIKI, USA, INC.	(USD 9,371,114.00)	\$ 279,540	
程泰機械(蘇州)有限公司	(RMB65,215,515.00)	300,122	
金 崑		65	
合 計		579,727	
減：備抵呆帳		-	
應收帳款—關係人淨額		<u>\$ 579,727</u>	

註：個別金額未超過本科目餘額5%以上不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司

5. 其他應收款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
其 他	應收退稅款等	\$ 15,300	
	小 計	15,300	
其他應收款－關係人	亞崴機電股份有限公司	6,205	
	亞崴機電股份有限公司－100年股利	51,447	
	金崴機電股份有限公司	466	
	亞泰機械股份有限公司	10	
	弘聚投資股份有限公司	5	
	小 計	58,133	
合 計		\$ 73,433	

程泰機械股份有限公司

6. 存貨淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 料		\$ 742,427	\$ 742,778	重置成本
在 製 品		282,694	388,159	淨變現價值
製 成 品		19,774	18,403	"
商品存貨		557	557	"
合 計		1,045,452	\$ 1,149,897	
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失		(37,119)		
存貨淨額		\$ 1,008,333		

程泰機械股份有限公司

7. 預付款項明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付貨款	預付國內外購料款	\$ 3,449	
預付費用	保險費及驗證費等	2,630	
留抵稅額	營業稅	50	
合 計		\$ 6,129	

程泰機械股份有限公司
8. 其他流動資產明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫 付 款	代客戶支付款項	\$ 1,774	
代 付 款	機械人才報名費	5	
合 計		\$ 1,779	

程泰機械股份有限公司

9. 採權益法之長期股權投資變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			股權淨值		提供擔保 或 質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股比例	金 額	單 價	總 額		
亞崙機電股份有限公司	33,045,823	\$ 850,492	1,252,000	\$ 85,100	-	\$ (51,447)	34,297,823	37.28%	\$ 884,145			無	
TAITEC CAYMANS, INC.	10,790,000	571,819	2,000,000	83,713	-	-	12,790,000	100.00%	655,532	-		//	
亞泰機械股份有限公司	3,000,000	29,805	-	-	-	(41)	3,000,000	100.00%	29,764	-		//	
金崙機電股份有限公司	750,000	6,489	-	-	(750,000)	(6,489)	-	-	-	-		//	
合 計		\$ 1,458,605		\$ 168,813		\$ (57,977)			\$ 1,569,441				

註一：係本期投資\$36,193、採權益法認列之投資收益\$49,082、按持股比例認列外幣報表換算調整數\$(5,312)、資本公積調整數\$5,332、金融商品之未實現損益調整數\$(195)。

註二：係應收現金股利\$51,447。

註三：係本期投資吳江\$58,904、採權益法認列之投資收益\$36,634、按持股比例認列外幣報表換算調整數\$(11,825)。

註四：係權益法認列投資損失\$41。

註五：係本期於六月份經董事會決議將全數持股予以處分，截至五月止共計認列投資損失\$444，處分價款為\$6,045。

程泰機械股份有限公司

10. 以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保 或 質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		
金豐機器工業股份有限公司	200,984	\$ 2,412	-	\$ -	(200,984)	\$ (2,412)	-	\$ -	無	
台中國際育樂股份有限公司	3	3,270	-	-	-	-	3	3,270	"	
合 計		\$ 5,682		\$ -		\$ (2,412)		\$ 3,270		

註一：係本期處分，其出售價款為\$2,405，產生處分損失\$7。

程泰機械股份有限公司

11. 固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額	提供擔保或 質押情形	備註
土 地	\$ 37,366	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 37,366	詳附註六	
房屋及建築物	720,615	531	-	-	721,146	"	
機器設備	189,536	718	(10,136)	-	180,118		
模具設備	50,408	6,879	-	-	57,287		
運輸設備	18,575	2,162	(650)	-	20,087		
其他設備	51,781	1,035	(440)	-	52,376		
成本合計	1,068,281	11,325	(11,226)	-	1,068,380		
重估增值	85,705	-	-	-	85,705		
成本及重估增值	1,153,986	11,325	(11,226)	-	1,154,085		
未完工程	27,227	858	-	-	28,085		
預付設備款	-	7,039	-	-	7,039		
合 計	\$ 1,181,213	\$ 19,222	\$ (11,226)	\$ -	\$ 1,189,209		

程泰機械股份有限公司

12. 固定資產累計折舊變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初金額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末金額	備 註
房屋及建築物	\$ 168,700	\$ 10,429	\$ -	\$ -	\$ 179,129	
機器設備	147,410	4,709	(9,493)	-	142,626	
模具設備	35,333	3,961	-	-	39,294	
運輸設備	14,424	865	(650)	-	14,639	
其他設備	32,263	2,070	(421)	-	33,912	
合 計	\$ 398,130	\$ 22,034	\$ (10,564)	\$ -	\$ 409,600	

程泰機械股份有限公司

13. 無形資產明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初金額	本期增加	本期減少 (攤提)	期末金額	備 註
商標權	\$ 460	\$ 29	\$ (43)	\$ 446	依商標證書年限攤銷
專利權	93	70	(17)	146	依專利權證書年限攤銷
合 計	\$ 553	\$ 99	\$ (60)	\$ 592	

程泰機械股份有限公司

14. 其他資產明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
出 租 資 產	土 地	\$ 151,146		
	房屋及建築物	25,801		
	累計折舊－房屋及建築物	(15,799)	\$ 161,148	
存 出 保 證 金	精密園區土地保證金	3,324		
	興農球證保證金	420		
	其 他	211	3,955	
遞 延 費 用	未攤銷費用		5,987	
長 期 應 收 票 據	分期付款銷貨之各期應收票據		720	
受 限 制 資 產	以定存為蘇州程泰擔保之資產		13,727	
合 計			\$ 185,537	

程泰機械股份有限公司

15. 短期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

借款種類	債權人	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
外銷借款	中國輸出入 銀行	\$164,184 (USD 5,504)	101.06.28~ 102.06.28	1.366%~ 1.368%	\$ 239,200	無	
擔保借款	兆豐國際 商業銀行	10,549	100.11.23~ 101.11.22	1.32%~ 1.321%	210,000	土地、建築物	附註六
擔保借款	合作金庫	5,000	100.09.29~ 101.09.16	1.308%~ 1.380%	200,000	建築物	"
信用借款	第一商銀	30,000	100.12.20~ 101.12.20	1.30%~ 1.312%	100,000	無	
信用借款	玉山銀行	40,000	100.12.07~ 101.12.27	1.290%~ 1.300%	100,000	"	
信用借款	華南銀行	50,000	100.12.07~ 101.11.15	1.217% 1.290%	50,000	"	
信用借款	永豐銀行	50,000	100.11.30~ 101.11.30	1.295%	50,000	"	
信用借款	元大銀行	50,000	100.12.21~ 101.11.22	1.25%	50,000	"	
信用借款	台灣銀行	60,000	101.04.10~ 102.04.10	1.200%~ 1.210%	60,000	"	
信用借款	中國輸出入 銀行	150,000	101.05.30~ 102.05.30	0.995%	150,000	"	
合計		\$ 609,733			\$ 1,209,200		

程泰機械股份有限公司

16. 應付短期票券淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	保證或承兌機構	契約期限	利率區間	金 額			備註
				發行金額	應付短期票券折價	帳面價值	
融資性商業本票	兆豐票券金融股份有限公司 —台中分公司	101.06.29~101.09.27	0.837%	\$ 30,000	\$ (61)	\$ 29,939	
"	中華票券金融股份有限公司 —台中分公司	101.06.19~101.08.17	0.860%	10,000	(11)	9,989	
"	大慶票券金融股份有限公司	101.06.15~101.08.14	0.820%	10,000	(10)	9,990	
"	萬通票券金融股份有限公司	101.04.06~101.07.05	0.860%	50,000	(6)	49,994	
"	台灣票券金融股份有限公司	101.04.03~101.07.02	1.000%	50,000	(3)	49,997	
"	大中票券金融股份有限公司— 台中分公司	101.05.15~101.07.13	0.840%	30,000	(9)	29,991	
"	國際票券金融股份有限公司 —台中分公司	101.04.16~101.07.13	0.922%	50,000	(16)	49,984	
"	聯邦票券金融股份有限公司 —台中分公司	101.06.04~101.08.03	0.820%	30,000	(23)	29,977	
				<u>\$ 260,000</u>	<u>\$ (139)</u>	<u>\$ 259,861</u>	

程泰機械股份有限公司

17. 應付票據明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
A 公司		\$ 31,196	非關係人
其他 (註)		399,774	"
小計		430,970	
亞 歲		765	關係人
小計		765	
合計		\$ 431,735	

註：個別金額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司

18. 應付帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A公司		\$ 10,894	非關係人
B公司		5,562	"
其 他(註)		92,265	"
小 計		108,721	
蘇州程泰		899	關係人
亞 歲		87	"
小 計		986	
合 計		\$ 109,707	

註：個別金額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司

19. 應付費用明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付費用	佣金支出	\$ 59,750	
	薪 資	16,778	
	年終獎金	15,000	
	利息支出	1,390	
	勞 務 費	1,226	
	退 休 金	967	
	其 他	14,523	
合 計		\$ 109,634	

程泰機械股份有限公司

20. 應付股利明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付股利	100年股利	\$ 239,990	
合 計		\$ 239,990	

程泰機械股份有限公司

21. 應付設備款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付設備款		\$ 5,292	
合 計		\$ 5,292	

程泰機械股份有限公司

22. 預收款項明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
預收貨款			
A公司	(USD 414,390.9)	\$ 12,361	
B公司	(USD 189,888)	5,664	
C公司	(USD 102,211.65)	3,049	
D公司	(USD 98,010)	2,924	
其他(註)		9,475	
合計		\$ 33,473	

註：個別金額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司
23. 其他流動負債明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計產品保證負債	產品保固	\$ 12,611	
代收款	代扣勞健保費等	427	
暫收款		17	
合 計		\$ 13,055	

程泰機械股份有限公司

24. 長期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

借款種類	債權人	借款金額	契約期限	利率區間	抵押或擔保	備註
擔保借款	兆豐商銀	\$ 24,000	97.12.23~ 102.12.23	1.361%~ 1.364%	土地、建築物	附註六
擔保借款	兆豐商銀	300,000	101.04.23~ 105.04.23	1.37%	"	"
信用借款	中華開發工銀	10,000	101.02.02~ 103.02.02	1.77%~ 1.79%	-	
信用借款	國泰世華	100	101.02.01~ 104.02.01	1.80%~ 2.14%	-	
信用借款	玉山銀行	33,333	100.05.06~ 103.04.06	1.97%	-	
擔保借款	合作金庫	45,000	95.05.15~ 101.12.31	1.42%	中科廠房	"
擔保借款	合作金庫	189,000	100.11.02~ 105.11.02	1.37%	"	"
信用借款	華南商銀	26,667	101.02.14~ 104.02.14	1.28%~ 1.50%	-	
信用借款	第一商銀	171,146	100.01.07~ 103.01.07	1.67%	-	
信用借款	台灣銀行	60,000	101.04.12~ 104.04.12	1.49%~ 1.59%	-	
	小計	859,246				
減：	一年內到期部分	(325,080)				
	長期借款	\$ 534,166				

程泰機械股份有限公司

25. 各項準備明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
土地增值稅準備		\$ 26,601	
合計		\$ 26,601	

程泰機械股份有限公司

26. 其他負債明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債	依18號公報估列之應計退休金負債	\$ 29,701	
存入保證金	租賃押金	1,697	
遞延所得稅負債—非流動		39,875	
遞延貸項—聯屬公司間利益		87,188	
合 計		\$ 158,461	

程泰機械股份有限公司

27. 營業收入淨額明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (台)	金 額	備 註
銷貨收入			
機 台		\$ 1,534,853	
零 件		52,959	
其 他		2,851	
銷貨退回		(18,039)	
銷貨折讓		(949)	
合 計		\$ 1,571,675	

程泰機械股份有限公司

28. 營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
原料耗用：		
期初原料	\$ 717,953	
加：本期進料淨額	1,035,239	
原料盤盈淨額	412	
原料轉廠內價差	5,012	
減：原料轉售	(42,117)	
原料報廢損失	(4,718)	
研發費用領料	(3,067)	
期末存貨	(742,427)	
直接原料耗用		\$ 966,287
直接人工		48,542
製造費用（詳明細表29）		106,679
製造成本		1,121,508
加：期初在製品	320,738	
減：存貨報廢損失	(49)	
減：期末在製品	(282,694)	
製成品成本		1,159,503
加：期初製成品	17,351	
減：期末製成品	(19,774)	
自製銷貨成本		1,157,080
期初商品存貨	557	
加：原料轉售	42,117	
減：期末商品存貨	(557)	
商品銷貨成本		1,199,197
銷貨成本貸項—下腳收入		(1,443)
存貨盤盈淨額		(412)
存貨報廢損失		4,767
原料轉廠內價差		(5,012)
廠內自製生產		(32,888)
開發機出售成本		1,679
研發調撥		3,908
存貨跌價損失		2,000
營業成本		\$ 1,171,796

程泰機械股份有限公司

29. 製造費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
間接人工		\$ 29,743	
租金支出		2,825	
文具用品		633	
旅 費		691	
運 費		965	
郵 電 費		225	
修 繕 費		1,096	
包 裝 費		3	
水 電 費		3,082	
保 險 費		4,436	
燃 料 費		294	
加 工 費		15,599	
稅 捐		1,897	
各項折舊		18,134	
伙 食 費		1,608	
職工福利		1,172	
雜項購置		1,975	
消 耗 品		10,551	
員 工 分 紅		3,120	
其他費用		8,630	
合 計		\$ 106,679	

程泰機械股份有限公司

30. 推銷費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 9,709	
租金支出		142	
文具用品		587	
旅 費		778	
運 費		13,433	
郵電費		382	
修繕費		195	
廣告費		3,552	
水電費		42	
保險費		1,139	
交際費		506	
稅 捐		85	
呆帳費用		12,500	
各項折舊		424	
伙食費		117	
職工福利		158	
佣金支出		23,805	
包裝費		9,647	
其他費用		9,707	
合 計		\$ 86,908	

程泰機械股份有限公司

31. 管理及總務費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 13,656	
租金支出		93	
文具用品		150	
旅 費		194	
運 費		5	
郵電費		256	
修繕費		520	
廣告費		454	
水電費		618	
保險費		852	
交際費		455	
捐 贈		20	
稅 捐		729	
各項折舊		2,771	
各項攤提		520	
伙食費		116	
職工福利		225	
訓練費		8	
其他費用		10,283	
合 計		\$ 31,925	

程泰機械股份有限公司

32. 研究發展支出明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 11,930	
租金支出		151	
文具用品		114	
旅 費		500	
運 費		12	
郵電費		49	
修繕費		27	
水電費		77	
保險費		711	
稅 捐		89	
各項折舊		705	
各項攤提		1,036	
伙食費		212	
職工福利		216	
委託研究費		1,561	
訓練費		11	
其他費用		3,413	
合 計		\$ 20,814	

程泰機械股份有限公司

33. 營業外收入及利益、費用及損失明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益：			
利息收入		\$ 195	
權益法認列之投資收益		85,231	
處分固定資產利益		67	
租金收入		4,349	
金融資產評價利益淨額		12,158	
什項收入		11,815	
合 計		<u>\$ 113,815</u>	
營業外費用及損失：			
利息費用		\$ (10,453)	
處分投資損失		(12,948)	
兌換損失淨額		(8,546)	
什項支出		(1,005)	
合 計		<u>\$ (32,952)</u>	