

股票代號：1583

程泰機械股份有限公司及其子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國 112 及 111 年第 1 季

地 址：臺中市西屯區協和里工業區五路 13 號
電 話：(04)2359-1226

目 錄

項 目	頁 次
一、會計師核閱報告	1
二、合併資產負債表	2
三、合併綜合損益表	3
四、合併權益變動表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	6
(二)通過財務報告之日期及程序	6
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	6~8
(四)重大會計政策之彙總說明	8~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	14~37
(七)關係人交易	37~41
(八)質押之資產	41
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	41~42
(十)重大之災害損失	42
(十一)重大之期後事項	42
(十二)其 他	42~52
(十三)附註揭露事項	53
1. 重大交易事項相關資訊	54~63
2. 轉投資事業相關資訊	64~66
3. 大陸投資資訊	67~68
4. 主要股東資訊	69
(十四)部門資訊	70~71

會計師核閱報告

程泰機械股份有限公司 公鑒：

前 言

程泰機械股份有限公司及其子公司(以下簡稱「程泰集團」)民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(三)所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司之同期間財務報告未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之資產總額分別為 625,259 仟元及 699,020 仟元，分別占合併資產總額之 4%及 5%；負債總額分別為 202,538 仟元及 239,696 仟元，分別占合併負債總額之 3%及 4%；其民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為(41,733)仟元及 9,393 仟元，分別占合併綜合損益總額之(24)%及 6%。

另如合併財務報告附註六(八)所述，程泰集團民國 112 年及 111 年 3 月 31 日採用權益法之投資分別為 16,261 仟元及 15,062 仟元，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為 355 仟元及 248 仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報告及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達程泰集團民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項

如合併財務報告附註四(三)所述，列入上開合併財務報告之部分子公司之同期間財務報告係由其他會計師核閱，並於 112 年 5 月 8 日出具保留結論之核閱報告在案，其民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之資產總額分別為 5,997,583 仟元及 5,414,542 仟元，分別占合併資產總額之 41%及 42%；負債總額分別為 3,136,158 仟元及 2,752,740 仟元，分別占合併負債總額之 40%及 44%；其民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業收入淨額分別為 430,260 仟元及 513,776 仟元，均占合併營業收入淨額之 37%，係以該等被投資公司委任其他會計師核閱之財務報告作評價及揭露，本會計師並未核閱該等財務報告。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：



會計師：



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 112 年 5 月 9 日

程泰機械股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日


(民國112年及111年3月31日僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	四及六(一)	\$ 2,427,743	16	\$ 2,722,346	18	\$ 1,278,275	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六(二)	1,421,002	10	1,308,976	9	830,462	7
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六(三)	235,919	2	219,591	1	502,298	4
1150	應收票據淨額	四及六(四)	398,706	3	493,645	3	434,019	3
1160	應收票據-關係人淨額	七	1,766	-	4,568	-	10	-
1170	應收帳款淨額	四及六(四)	1,273,281	8	1,554,043	10	1,312,198	10
1180	應收帳款-關係人淨額	七	26	-	16,468	-	5,413	-
1200	其他應收款		31,658	-	29,233	-	23,482	-
1210	其他應收款-關係人	七	57	-	100	-	-	-
1220	本期所得稅資產		144	-	248	-	-	-
130x	存 貨	四及六(五)	3,859,368	26	3,740,282	25	3,545,645	27
1410	預付款項	六(六)	116,185	1	124,359	1	104,751	1
1476	其他金融資產-流動	六(七)及八	826,606	6	823,755	6	609,259	5
1479	其他流動資產-其他		7,478	-	6,863	-	7,931	-
11xx	流動資產合計		10,599,939	72	11,044,477	73	8,653,743	67
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六(二)	-	-	-	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六(三)	11,376	-	10,458	-	19,809	-
1550	採用權益法之投資	四及六(八)	16,261	-	15,906	-	15,062	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六(九)及八	3,259,889	22	3,290,127	22	3,354,460	26
1755	使用權資產	四、六(十)及八	189,954	1	200,280	1	232,123	2
1760	投資性不動產淨額	四及六(十一)	286,070	2	286,335	2	287,131	2
1781	無形資產	四及六(十二)	27,576	-	22,903	-	26,510	-
1805	商 譽	四	135,498	1	135,498	1	135,498	1
1840	遞延所得稅資產	四	201,290	2	175,796	1	211,564	2
1915	預付設備款		300	-	300	-	15,481	-
1920	存出保證金		10,280	-	10,785	-	10,947	-
1937	催收款項	六(十三)	-	-	-	-	-	-
1990	其他非流動資產-其他		13,965	-	18,659	-	33,750	-
15xx	非流動資產合計		4,152,459	28	4,167,047	27	4,342,335	33
1xxx	資產總計		\$ 14,752,398	100	\$ 15,211,524	100	\$ 12,996,078	100

(接次頁)

(請參閱合併財務報告附註)

董事長： 經理人： 會計主管： 

程泰機械股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國112年3月31日 111年12月31日及111年3月31日
 (民國112年及111年3月31日僅經核議，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(承前頁)

代碼	負債及權益	附註	112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十四)	\$ 3,357,229	23	\$ 3,822,657	25	\$ 2,374,675	18
2110	應付短期票券	六(十五)	1,054,105	7	1,058,142	7	869,571	7
2130	合約負債-流動	六(十六)	399,244	3	394,214	3	382,901	3
2150	應付票據		578,281	4	822,448	6	792,556	6
2160	應付票據-關係人	七	-	-	18	-	156	-
2170	應付帳款		472,321	3	363,848	2	444,019	4
2200	其他應付款	六(十七)	263,290	2	320,774	2	250,892	2
2220	其他應付款項-關係人	七	11	-	11	-	11	-
2230	本期所得稅負債		196,954	1	173,027	1	151,540	1
2250	負債準備-流動	四及六(十八)	26,521	-	29,448	-	27,614	-
2280	租賃負債-流動	四及六(十)	34,146	-	39,253	-	36,997	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十九)	60,593	1	160,580	1	535,290	4
2399	其他流動負債-其他		2,035	-	2,887	-	1,277	-
21xx	流動負債合計		6,444,730	44	7,187,307	47	5,867,499	45
非流動負債								
2540	長期借款	六(十九)	899,189	6	813,338	6	6,269	-
2570	遞延所得稅負債	四	278,558	2	282,857	2	259,283	2
2580	租賃負債-非流動	四及六(十)	10,528	-	15,362	-	42,844	1
2630	長期遞延收入		21,222	-	21,653	-	23,797	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四	29,125	-	32,066	-	34,886	-
2645	存入保證金		67,214	1	29,856	-	36,358	-
25xx	非流動負債合計		1,305,836	9	1,195,132	8	403,437	3
2xxx	負債總計		7,750,566	53	8,382,439	55	6,270,936	48

(接次頁)

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



程泰機械股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日

(民國112年及111年3月31日僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(承前頁)

代碼	負債及權益	附註	112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	權益							
	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本							
3110	普通股股本	四及六(二十一)	\$ 1,104,004	7	\$ 1,104,004	7	\$ 1,104,004	9
	資本公積	四及六(二十二)						
3210	發行溢價		258,462	2	258,462	2	258,462	2
3240	處分資產增益		1,260	-	1,260	-	1,260	-
3260	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數		390	-	320	-	-	-
3271	員工認股權		202	-	202	-	202	-
3280	其他		63,285	-	63,285	-	63,285	1
3200	資本公積合計		323,599	2	323,529	2	323,209	3
	保留盈餘	六(二十三)						
3310	法定盈餘公積		765,046	5	765,046	5	713,365	5
3320	特別盈餘公積		188,846	1	188,846	1	188,846	1
3350	未分配盈餘		3,030,598	21	2,892,760	19	2,620,474	20
3300	保留盈餘合計		3,984,490	27	3,846,652	25	3,522,685	26
	其他權益	六(二十四)						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(49,218)	-	(51,709)	-	(49,311)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		15,410	-	(9,062)	-	258,317	2
3400	其他權益合計		(33,808)	-	(60,771)	-	209,006	2
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		5,378,285	36	5,213,414	34	5,158,904	40
36xx	非控制權益	六(二十五)	1,623,547	11	1,615,671	11	1,566,238	12
3xxx	權益總計		7,001,832	47	6,829,085	45	6,725,142	52
	負債及權益總計		\$ 14,752,398	100	\$ 15,211,524	100	\$ 12,996,078	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



程泰機械股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國112年及111年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	項 目	附 註	112. 1. 1~112. 3. 31		111. 1. 1~111. 3. 31	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四及六(二十六)	\$ 1,154,026	100	\$ 1,387,114	100
5000	營業成本	六(五)	(920,009)	(80)	(1,078,322)	(78)
5900	營業毛利		234,017	20	308,792	22
	營業費用					
6100	推銷費用		(114,168)	(10)	(113,330)	(8)
6200	管理費用		(61,204)	(5)	(65,044)	(5)
6300	研究發展費用		(30,312)	(2)	(37,018)	(3)
6450	預期信用減損利益(損失)		12,729	1	(5,012)	-
6000	營業費用合計		(192,955)	(16)	(220,404)	(16)
6900	營業利益		41,062	4	88,388	6
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		22,643	2	1,035	-
7010	其他收入	六(二十九)	19,648	1	19,983	2
7020	其他利益及損失	六(三十)	115,427	10	100,179	7
7050	財務成本	六(三十一)	(25,968)	(2)	(8,892)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	355	-	248	-
7000	營業外收入及支出合計		132,105	11	112,553	8
7900	稅前淨利		173,167	15	200,941	14
7950	所得稅費用	四及六(三十二)	(27,946)	(2)	(50,036)	(3)
8200	本期淨利		145,221	13	150,905	11

(接次頁)

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



程泰機械股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國112年及111年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(承前頁)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	項 目	附 註	112.1.1~112.3.31		111.1.1~111.3.31	
			金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益	六(三十三)				
8310	不重分類至損益之項目：					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價損益		\$ 23,999	2	\$ (56,802)	(4)
8326	關聯企業及合資之透過其他綜合損 益按公允價值衡量之權益工具投 資未實現評價損益		1,218	-	(2,027)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四及六(三十二)	-	-	(256)	-
			25,217	2	(59,085)	(4)
8360	後續可能重分類至損益之項目：					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換 差額		3,671	-	66,277	5
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	四及六(三十二)	(455)	-	(6,159)	1
			3,216	-	60,118	4
8300	其他綜合損益(淨額)		28,433	2	1,033	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 173,654	15	\$ 151,938	11
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主(淨利)		\$ 137,706		\$ 120,766	
8620	非控制權益(淨利)		7,515		30,139	
	本期淨利		\$ 145,221		\$ 150,905	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主(綜合損益)		\$ 164,801		\$ 109,661	
8720	非控制權益(綜合損益)		8,853		42,277	
	本期綜合損益總額		\$ 173,654		\$ 151,938	
	每股盈餘					
9750	基本每股盈餘	六(三十四)	\$ 1.25		\$ 1.09	
9850	稀釋每股盈餘	六(三十四)	\$ 1.24		\$ 1.09	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



程泰機械股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國112年及111年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益									
	保留盈餘					其他權益項目				
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	歸屬於母公司業主之權益合計	非控制權益	權益總額
111年1月1日餘額	\$ 1,104,004	\$ 323,209	\$ 713,365	\$ 188,846	\$ 2,437,243	\$ (96,266)	\$ 378,842	\$ 5,049,243	\$ 1,523,961	\$ 6,573,204
111年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	120,766	-	-	120,766	30,139	150,905
111年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(256)	46,955	(57,804)	(11,105)	12,138	1,033
111年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	120,510	46,955	(57,804)	109,661	42,277	151,938
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	62,721	-	(62,721)	-	-	-
111年3月31日餘額	\$ 1,104,004	\$ 323,209	\$ 713,365	\$ 188,846	\$ 2,620,474	\$ (49,311)	\$ 258,317	\$ 5,158,904	\$ 1,566,238	\$ 6,725,142
112年1月1日餘額	\$ 1,104,004	\$ 323,529	\$ 765,046	\$ 188,846	\$ 2,892,760	\$ (51,709)	\$ (9,062)	\$ 5,213,414	\$ 1,615,671	\$ 6,829,085
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(977)	(977)
112年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	137,706	-	-	137,706	7,515	145,221
112年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,491	24,604	27,095	1,338	28,433
112年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	137,706	2,491	24,604	164,801	8,853	173,654
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	70	-	-	-	-	-	70	-	70
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	132	-	(132)	-	-	-
112年3月31日餘額	\$ 1,104,004	\$ 323,599	\$ 765,046	\$ 188,846	\$ 3,030,598	\$ (49,218)	\$ 15,410	\$ 5,378,285	\$ 1,623,547	\$ 7,001,832

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：




程泰機械股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元


項 目	112. 1. 1~112. 3. 31	111. 1. 1~111. 3. 31
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 173,167	\$ 200,941
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	52,932	53,101
攤銷費用	1,633	1,696
預期信用減損(利益)損失數	(12,729)	5,012
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(152,613)	(14,990)
利息費用	25,968	8,892
利息收入	(22,643)	(1,035)
股利收入	(86)	(30)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(355)	(248)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(179)	(58)
投資性不動產折舊	265	265
處分投資損失	8,608	367
其他項目	(542)	(543)
收益費損項目合計	(99,741)	52,429
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據減少	97,716	21,562
應收票據-關係人減少	2,802	2,149
應收帳款減少(增加)	290,157	(12,778)
應收帳款-關係人減少	16,442	7,146
其他應收款減少(增加)	5,396	(1,605)
其他應收款-關係人減少	43	-
存貨增加	(119,399)	(256,192)
預付款項減少	8,174	7,479
其他流動資產(增加)減少	(615)	549
催收款項增加	(4)	(632)
其他非流動資產減少	5,030	5,071
與營業活動相關之資產之淨變動合計	305,742	(227,251)

(接次頁)

(請參閱合併財務報告附註)

董事長： 

經理人： 

會計主管： 

程泰機械股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)


單位：新台幣仟元

(承前頁)


項 目	112. 1. 1~112. 3. 31	111. 1. 1~111. 3. 31
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加	\$ 5,030	\$ 31,766
應付票據減少	(244,167)	(121,643)
應付票據-關係人(減少)增加	(18)	156
應付帳款增加(減少)	108,473	(1,305)
應付帳款-關係人減少	-	(212)
其他應付款減少	(55,110)	(39,440)
負債準備減少	(2,927)	(435)
其他流動負債(減少)增加	(852)	6
淨確定福利負債減少	(2,941)	(1,283)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(192,512)</u>	<u>(132,390)</u>
營運產生之現金流入(流出)	186,656	(106,271)
收取之利息	21,084	917
支付之所得稅	(34,051)	(12,161)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>173,689</u>	<u>(117,515)</u>
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(90,574)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,532	101,034
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(9,999)	(93,422)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	37,230	14,572
取得採用權益法之投資	(907)	-
取得不動產、廠房及設備	(8,216)	(6,957)
處分不動產、廠房及設備	191	2,232
存出保證金減少	505	8,002
取得無形資產	(6,279)	(800)
其他金融資產增加	(2,851)	(44,390)
預付設備款增加	(2,850)	(21)
收取之股利	86	30
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>12,442</u>	<u>(110,294)</u>

(接次頁)

(請參閱合併財務報告附註)

董事長： 

經理人： 

會計主管： 


程泰機械股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)


單位：新台幣仟元


(承前頁)

項 目	112. 1. 1~112. 3. 31	111. 1. 1~111. 3. 31
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	\$ (465, 428)	\$ 103, 038
應付短期票券減少	(4, 037)	(109, 649)
償還長期借款	(14, 136)	(122, 231)
存入保證金增加	37, 358	5, 125
租賃本金償還	(9, 658)	(9, 061)
支付之利息	(25, 744)	(8, 670)
籌資活動之淨現金流出	<u>(481, 645)</u>	<u>(141, 448)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	911	40, 274
本期現金及約當現金減少數	(294, 603)	(328, 983)
期初現金及約當現金餘額	2, 722, 346	1, 607, 258
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2, 427, 743</u>	<u>\$ 1, 278, 275</u>

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

程泰機械股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

程泰機械股份有限公司(以下簡稱「本公司」)成立於64年9月奉經濟部核准設立，註冊地址為臺中市西屯區協和里工業區五路十三號，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76年底起開始生產CNC車床。

本公司股票於95年10月20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95年12月15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95年12月27日起開始櫃檯買賣。另於96年10月29日經臺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97年1月24日於臺灣證券交易所集中交易市場上市掛牌買賣。

本公司及其子公司(以下併稱「本集團」)之主要經營活動，請參閱附註四(三)之說明。另本公司並無最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於112年5月9日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之影響：

下表彙列金管會認可之112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註1：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註2：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註3：除與租賃及除役義務有關之暫時性差異另有額外規定外，所表達之最早比較期間開始日(111年1月1日)以後發生之交易適用此項修正。

1. IAS 1之修正「會計政策之揭露」

此修正闡明，當一項交易、其他事項或情況之規模或性質重大，且與其相關之會計政策資訊對財務報告而言亦屬重大時，應揭露該等相關之重大會計政策資訊。反之，若企業判定一項交易、其他事項或情況之規模或性質並不重大或雖重大但與其相關之會計政策資訊並不重大，則無須揭露該等不重大之會計政策資訊，惟企業作成會計政策資訊係不重大之結論並不影響其他IFRS準則所規定之相關揭露。

2. IAS 8之修正「會計估計值之定義」

此修正將會計估計值定義為財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額，並提供進一步說明，除導因於前期錯誤更正外，輸入值或衡量技術變動對會計估計值之影響係屬會計估計值變動。

3. IAS 12之修正「與單一交易產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

此修正限縮IAS 12第15及24段中遞延所得稅負債及資產之認列豁免範圍。若單一交易於原始認列時產生之應課稅暫時性差異與可減除暫時性差異之金額相同，則不適用前述豁免規定。企業於第一次適用此修正時，應於所表達之最早比較期間開始日(111年1月1日)，對與租賃及除役義務有關之所有暫時性差異認列遞延所得稅，並於該日將累計影響數認列為保留盈餘(或權益之其他組成部分，如適當時)初始餘額之調整。自111年1月1日以後發生之其他交易則應推延適用此修正。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用經金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：無。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

截至本合併財務報告發布日止，本集團仍持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與111年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之國際財務報導準則第34號「期中財務報導」編製，本合併財務報告應併同111年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
- (4) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則：

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	主要營業項目	持股或出資比例		
			112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
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	49.63%	49.60%	49.45%

投資公司 名稱	子公司名稱	主要營業項目	持股或出資比例		
			112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
本公司	TAITEC CAYMANS, INC.	國際投資及國際貿易業	100%	100%	100%
本公司	益全機械工業股份有限公司	工業機械製造及買賣	100% (註)	100% (註)	100% (註)
本公司	博康機電有限公司	機械設備製造業及機械器具零售業	100%	100%	100%
TAITEC CAYMANS, INC.	YAMASEIKI CAYMANS, INC.	國際投資及國際貿易業	100%	100%	100%
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	100% (註)	100% (註)	100% (註)
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%	100%	100%
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	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%	100%	100%
亞崱機電股份有限公司	B-Way (Cayman) Co., Ltd.	國際投資及國際貿易業	100%	100%	100%
B-Way (Cayman) Co., Ltd.	Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	國際投資及國際貿易業	100%	100%	100%
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	上海竹崱機電有限公司	機械器具銷售與安裝及國際貿易業	100%	100%	100%
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	亞崱機電(蘇州)有限公司	機械器具製造、銷售與安裝及國際貿易業	100%	100%	100%
益全機械工業股份有限公司	AXTRON INT' L INVESTMENT CO., LTD	國際投資及國際貿易業	100%	100%	100%
AXTRON INT' L INVESTMENT CO., LTD	AXTRON INT' L INVESTMENT LIMITED	國際投資及國際貿易業	100%	100%	100%
AXTRON INT' L INVESTMENT LIMITED	亿銓機械(嘉興)有限公司	機械器具製造、銷售與安裝及國際貿易業	100%	100%	100%

註：包括直接投資及間接投資之股權。

(1)本公司取得亞崙機電股份有限公司之股權雖持股比例未達50%，但有權主導董事會超過半數之投票權，因此對其有控制能力，故列入合併個體；亞崙機電股份有限公司之財務報告係由其他會計師核閱。

(2)上列編入合併財務報告之子公司財務報告，除重要子公司之財務報告業經會計師核閱外，餘均未經會計師核閱。

(3)合併子公司增減情形：無此情形。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

7. 具重大非控制權益之子公司資訊：

子公司名稱	112年3月31日	
	持股比例	非控制權益
亞崙機電股份有限公司	49.63%	\$ 1,623,547

子公司名稱	111年12月31日	
	持股比例	非控制權益
亞崙機電股份有限公司	49.60%	\$ 1,615,671

子公司名稱	111年3月31日	
	持股比例	非控制權益
亞崙機電股份有限公司	49.45%	\$ 1,566,238

(1)上列子公司主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註十三附表五。

(2)彙總性財務資訊如下：

A. 資產負債表：

	亞崙機電股份有限公司及其子公司		
	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動資產	\$ 4,393,675	\$ 4,604,226	\$ 3,747,176

亞歲機電股份有限公司及其子公司

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
非流動資產	2,190,797	2,187,572	2,317,880
流動負債	(3,081,183)	(3,288,494)	(2,682,831)
非流動負債	(128,525)	(135,109)	(135,932)
權益	\$ 3,374,764	\$ 3,368,195	\$ 3,246,293

B. 綜合損益表：

	亞歲機電股份有限公司及其子公司	
	112年1至3月	111年1至3月
營業收入	\$ 538,803	\$ 625,412
本期淨利	\$ 3,531	\$ 62,978
其他綜合損益(稅後淨額)	3,038	26,828
本期綜合損益總額	\$ 6,569	\$ 89,806
淨(損)利歸屬於非控制權益	\$ (11,427)	\$ 487
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ (11,046)	\$ 3,300
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

C. 現金流量表：

	亞歲機電股份有限公司及其子公司	
	112年1至3月	111年1至3月
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 51,529	\$ (120,886)
投資活動之淨現金流出	(36,499)	(30,421)
籌資活動之淨現金流出	(109,825)	(86,651)
匯率變動對現金及約當現金之影響	457	11,830
本期現金及約當現金減少數	(94,338)	(226,128)
期初現金及約當現金餘額	1,132,171	937,652
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,037,833	\$ 711,524

(四)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。建造中之不動產、廠房及設備於達預期使用狀態前，測試該等資產能否正常運作時所生產之樣品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2年~55年
機器設備	2年~16年
模具設備	2年~6年
運輸設備	2年~16年
其他設備	2年~15年

4. 於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間差額，並且認列於當期損益。

(五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 當期所得稅根據本集團營運及產生應課稅所得之所在國家，採用在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。依我國所得稅規定計算之未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形認列所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，且交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於

可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異、未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並將持續檢視基本假設及估計。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間估列。

本集團編製本合併財務報告時，所作會計政策採用之重要判斷、重要會計估計及假設不確定性之主要來源與111年度合併財務報告之附註五相同，請參閱本集團111年度之合併財務報告。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
庫存現金及零用金	\$ 4,159	\$ 4,258	\$ 4,393
銀行存款	1,998,440	1,695,117	1,273,882
約當現金			
原始到期日在三個月 內之定期存款	425,144	1,022,971	-
合 計	\$ 2,427,743	\$ 2,722,346	\$ 1,278,275

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>金融資產—流動</u>			
指定為透過損益按公允價值衡量			
國內上市(櫃)股票	\$ 1,421,002	\$ 1,308,976	\$ 830,462

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

被投資公司	112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日	
	金 額	持股比例	金 額	持股比例	金 額	持股比例
AUTECH EUROPE	\$ -	5.00%	\$ -	5.00%	\$ -	5.00%

(1)本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(2)相關信用風險管理及評估方式請詳附註十二。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動係於79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 EUROPE，其資本總額為100,000法郎。85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。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流 動			
權益工具			
國內上市(櫃)股票	\$ 212,504	\$ 219,924	\$ 241,109
國內未上市(櫃)股票	3,270	3,270	3,270
評價調整	20,145	(3,603)	257,919
合 計	\$ 235,919	\$ 219,591	\$ 502,298

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
非流動			
權益工具			
國內上市(櫃)股票	\$ 20,851	\$ 21,391	\$ 18,921
評價調整	(9,475)	(10,933)	888
合 計	\$ 11,376	\$ 10,458	\$ 19,809

1. 本集團依中長期策略目的投資台中國際育樂股份有限公司及惠特科技股份有限公司之普通股，並預期透過長期投資獲利。本集團管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
2. 本公司於112年及111年1至3月因投資理財目的出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之惠特科技股份有限公司權益工具，處分時之公允價值分別為7,671仟元及95,049仟元，累積處分利益分別為251仟元及62,165仟元，已將前述累計處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。
3. 亞歲公司於112年及111年1至3月因投資理財目的出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之惠特科技股份有限公司權益工具，處分時之公允價值分別為300仟元及3,808仟元，累積處分(損失)利益分別為(240)仟元及1,125仟元，已將前述累計處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。
4. 相關信用風險管理及評估方式請詳附註十二。

(四) 應收票據及帳款之淨額

1. 應收票據淨額

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應收票據	\$ 401,091	\$ 498,807	\$ 438,048
減：備抵損失	(2,385)	(5,162)	(4,029)
淨 額	\$ 398,706	\$ 493,645	\$ 434,019

2. 應收帳款淨額

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應收帳款	\$ 1,387,036	\$ 1,677,235	\$ 1,478,092
減：備抵損失	(113,755)	(123,192)	(165,894)
淨 額	\$ 1,273,281	\$ 1,554,043	\$ 1,312,198

- (1)本集團對商品銷售產生之應收帳款，平均授信期間為30至180天，係依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。
- (2)本集團未有將應收票據及帳款提供質押之情形。
3. 本集團對該等應收帳款部分以兆豐國際商業銀行開立之信用狀及中國輸出入銀行O/A保險來增強保障。
4. 本集團採用簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務及產業經濟趨勢等。因本集團之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及帳款逾期天數訂定預期信用損失率。
5. 若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本集團無法合理預期可回收金額，本集團直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收票據及帳款之帳齡分析

帳齡區間	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
未逾期	\$ 1,421,563	\$ 1,791,532	\$ 1,557,827
逾期1~30天	130,646	126,555	61,650
逾期31~180天	118,181	128,785	82,007
逾期181~365天	22,002	17,661	62,592
逾期超過365天以上	95,735	111,509	152,064
合計	\$ 1,788,127	\$ 2,176,042	\$ 1,916,140

備抵損失之變動

項 目	112年1至3月	111年1至3月
期初餘額	\$ 128,354	\$ 163,531
加：減損損失提列	-	4,998
減：減損損失迴轉	(12,397)	(108)
減：無法收回而沖銷	(42)	-
外幣換算差額	225	1,502
期末餘額	\$ 116,140	\$ 169,923

(五)存貨及營業成本

項 目	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
原 料	\$ 1,430,478	\$ 1,375,746	\$ 1,334,374
在 製 品	1,763,811	1,668,140	1,569,380
製 成 品	304,388	317,985	515,625
商 品	351,802	360,702	76,231
在途存貨	8,889	17,709	50,035
合 計	<u>\$ 3,859,368</u>	<u>\$ 3,740,282</u>	<u>\$ 3,545,645</u>

1. 當期認列為營業成本之存貨相關(損)益如下：

項 目	112 年 1 至 3 月	111 年 1 至 3 月
出售存貨成本	\$ 870,081	\$ 1,058,370
存貨跌價損失	36,912	14,185
存貨報廢損失	1,959	956
存貨盤虧(盈)	1,018	(1,022)
閒置產能相關費用	10,463	7,074
下腳收入	(424)	(1,241)
合 計	<u>\$ 920,009</u>	<u>\$ 1,078,322</u>

2. 本集團未有將存貨提供質押之情形。

(六)預付款項

項 目	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
用品盤存	\$ -	\$ 28	\$ -
預付貨款	77,005	87,378	61,686
進項稅額	96	6	299
留抵稅額	20,016	16,075	17,623
其他預付款	19,068	20,872	25,143
合 計	<u>\$ 116,185</u>	<u>\$ 124,359</u>	<u>\$ 104,751</u>

(七)其他金融資產-流動

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
境外資金匯回專款	\$ 587,112	\$ 587,418	\$ 543,660
受限制資產	239,494	236,337	56,529
原始到期日在三個月以上 之定期存款	-	-	5,172
其 他	-	-	3,898
合 計	<u>\$ 826,606</u>	<u>\$ 823,755</u>	<u>\$ 609,259</u>

1. 本集團依「境外資金匯回辦法」經財政部國稅局核准匯回之專款，已依其辦法第8條向經濟部提出投資計畫並經核准，根據該辦法上述款項限用於核定之計畫，不得轉作他用。

2. 以其他金融資產-流動提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

(八)採用權益法之投資

1. 本集團採用權益法之投資列示如下：

被投資公司	112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日	
	金 額	持股比例	金 額	持股比例	金 額	持股比例
投資關聯企業：						
個別不重大之關聯企業						
華瀚租賃(股)公司	<u>\$ 16,261</u>	26.66%	<u>\$ 15,906</u>	26.66%	<u>\$ 15,062</u>	26.66%

2. 本集團個別不重大關聯企業之份額彙總如下：

	112年1至3月	111年1至3月
享有之份額：		
本期淨利	\$ 355	\$ 248
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 355</u>	<u>\$ 248</u>

3. 112年及111年1至3月採用權益法之投資及本集團對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係依據被投資公司同期間自行編製之財務報表認列。

4. 上述採用權益法之投資均無提供作為擔保或質押之情形。

(九)不動產、廠房及設備

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
土 地	\$ 985,528	\$ 985,528	\$ 985,528
房屋及建築	2,930,378	2,927,118	2,934,699
機器設備	731,088	729,322	704,858
模具設備	157,734	156,769	152,738
運輸設備	142,770	142,821	135,856
其他設備	370,800	369,871	352,605
待驗設備及未完工程	18,395	16,189	16,011
成本合計	5,336,693	5,327,618	5,282,295
減：累計折舊	(2,076,804)	(2,037,491)	(1,927,835)
累計減損	-	-	-
淨 額	\$ 3,259,889	\$ 3,290,127	\$ 3,354,460

	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	其他設備	待驗設備及 未完工程	合 計
成 本								
112.1.1 餘額	\$ 985,528	\$ 2,927,118	\$ 729,322	\$ 156,769	\$ 142,821	\$ 369,871	\$ 16,189	\$ 5,327,618
增 添	-	-	619	631	875	2,210	2,200	6,535
處 分	-	-	(2,720)	-	(941)	(198)	-	(3,859)
重 分 類	-	-	2,850	313	-	-	-	3,163
外幣兌換差額之影響	-	3,260	1,017	21	15	(1,083)	6	3,236
112.3.31 餘額	\$ 985,528	\$ 2,930,378	\$ 731,088	\$ 157,734	\$ 142,770	\$ 370,800	\$ 18,395	\$ 5,336,693
累計折舊及減損								
112.1.1 餘額	\$ -	\$ 1,056,862	\$ 468,470	\$ 146,152	\$ 109,758	\$ 256,249	\$ -	\$ 2,037,491
折舊費用	-	21,349	10,448	1,552	2,851	5,929	-	42,129
處 分	-	-	(2,720)	-	(941)	(186)	-	(3,847)
重 分 類	-	-	-	-	(243)	243	-	-
外幣兌換差額之影響	-	1,152	575	16	(29)	(683)	-	1,031
112.3.31 餘額	\$ -	\$ 1,079,363	\$ 476,773	\$ 147,720	\$ 111,396	\$ 261,552	\$ -	\$ 2,076,804
成 本								
111.1.1 餘額	\$ 985,528	\$ 2,913,807	\$ 718,898	\$ 152,587	\$ 133,113	\$ 335,280	\$ 15,956	\$ 5,255,169
增 添	-	1,646	276	520	1,146	402	13	4,003
處 分	-	(3,717)	(11,964)	(517)	-	(988)	-	(17,186)
重 分 類	-	-	(10,438)	-	-	10,438	-	-
外幣兌換差額之影響	-	22,963	8,086	148	1,597	7,473	42	40,309
111.3.31 餘額	\$ 985,528	\$ 2,934,699	\$ 704,858	\$ 152,738	\$ 135,856	\$ 352,605	\$ 16,011	\$ 5,282,295

	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	其他設備	待驗設備及 未完工程	合 計
累計折舊及減損								
111.1.1 餘額	\$ -	\$ 971,091	\$ 452,065	\$ 138,971	\$ 98,684	\$ 221,916	\$ -	\$ 1,882,727
折舊費用	-	21,909	10,038	2,487	2,758	5,746	-	42,938
處 分	-	(3,718)	(9,803)	(517)	-	(974)	-	(15,012)
重 分 類	-	-	(5,989)	-	-	5,989	-	-
外幣兌換差額之影響	-	7,084	4,177	104	1,212	4,605	-	17,182
111.3.31 餘額	\$ -	\$ 996,366	\$ 450,488	\$ 141,045	\$ 102,654	\$ 237,282	\$ -	\$ 1,927,835

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

項 目	112 年 1 至 3 月	111 年 1 至 3 月
資本化金額	\$ 30	\$ 33
資本化利率區間	0.146%	0.747%

2. 本集團112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日帳列土地部份屬農地而所有權暫以他人名義登記之金額均為新台幣88,529仟元，本集團已就該土地取得設定他項權利證明書。

3. 本集團112年及111年1至3月之不動產、廠房及設備無減損損失及續後迴轉之情形。

4. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

(十)租賃協議

1. 使用權資產

項 目	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
土地使用權	\$ 293,414	\$ 292,414	\$ 296,074
建築物	95,437	96,247	89,749
成本合計	388,851	388,661	385,823
減：累計折舊	(198,897)	(188,381)	(153,700)
累計減損	-	-	-
淨 額	\$ 189,954	\$ 200,280	\$ 232,123
	土地使用權	建築物	合 計
成 本			
112.1.1 餘額	\$ 292,414	\$ 96,247	\$ 388,661
本期增加	-	-	-

	土地使用權	建築物	合計
<u>成 本</u>			
本期減少	-	-	-
外幣兌換差額之影響	1,000	(810)	190
112. 3. 31 餘額	\$ 293,414	\$ 95,437	\$ 388,851
<u>累計折舊及減損</u>			
112. 1. 1 餘額	\$ 125,853	\$ 62,528	\$ 188,381
折舊費用	6,349	4,454	10,803
本期減少	-	-	-
外幣兌換差額之影響	238	(525)	(287)
112. 3. 31 餘額	\$ 132,440	\$ 66,457	\$ 198,897
<u>成 本</u>			
111. 1. 1 餘額	\$ 263,605	\$ 86,110	\$ 349,715
本期增加	343	694	1,037
本期減少	-	-	-
重分類	25,080	-	25,080
外幣兌換差額之影響	7,046	2,945	9,991
111. 3. 31 餘額	\$ 296,074	\$ 89,749	\$ 385,823
<u>累計折舊及減損</u>			
111. 1. 1 餘額	\$ 74,806	\$ 40,681	\$ 115,487
折舊費用	6,273	3,890	10,163
本期減少	-	-	-
重分類	25,080	-	25,080
外幣兌換差額之影響	1,498	1,472	2,970
111. 3. 31 餘額	\$ 107,657	\$ 46,043	\$ 153,700

2. 租賃負債

項 目	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
租賃負債帳面金額			
流 動	\$ 34,146	\$ 39,253	\$ 36,997
非 流 動	\$ 10,528	\$ 15,362	\$ 42,844

租賃負債之折現率區間如下：

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
土地使用權	0.93%~1.23%	0.93%~1.23%	0.93%~1.23%
建築物	0.64%~5.50%	0.64%~5.50%	0.64%~5.50%

有關租賃負債之到期分析，請參閱附註十二(三)之說明。

3. 重要承租活動及條款

(1)本集團承租若干土地、廠房及辦公室等，租賃期間為3至20年，於租賃期間終止時，本集團對所租賃之建築物無優惠承購權。

(2)本集團於中華人民共和國承租土地以進行產品製造，租賃期間為50年。租賃款於訂約時一次性支付，本集團於土地使用權期間結束時對該土地不具承購權。

(3)本集團112年及111年1至3月之使用權資產無減損損失及續後迴轉之情形。

4. 其他租賃資訊

本期租賃相關費用資訊如下：

項 目	112年1至3月	111年1至3月
短期租賃費用及低價值資產租賃費用	\$ 279	\$ 148
租賃之現金支出總額(註)	\$ 9,937	\$ 9,209

註：係包括本期租賃負債本金支付數。

5. 以使用權資產提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

(十一)投資性不動產

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
土 地	\$ 278,212	\$ 278,212	\$ 278,212
房屋及建築	38,111	38,111	38,111
成本合計	316,323	316,323	316,323
減：累計折舊	(30,253)	(29,988)	(29,192)
累計減損	-	-	-
淨 額	\$ 286,070	\$ 286,335	\$ 287,131

	土 地	房屋及建築	合 計
成 本			
112. 1. 1 餘額	\$ 278,212	\$ 38,111	\$ 316,323
增 添	-	-	-
處 分	-	-	-
112. 3. 31 餘額	\$ 278,212	\$ 38,111	\$ 316,323

累計折舊及減損

112. 1. 1 餘額	\$ -	\$ 29,988	\$ 29,988
折舊費用	-	265	265
處 分	-	-	-
112. 3. 31 餘額	\$ -	\$ 30,253	\$ 30,253

	土 地	房屋及建築	合 計
成 本			
111. 1. 1 餘額	\$ 278,212	\$ 38,111	\$ 316,323
增 添	-	-	-
處 分	-	-	-
111. 3. 31 餘額	\$ 278,212	\$ 38,111	\$ 316,323

累計折舊及減損

111. 1. 1 餘額	\$ -	\$ 28,927	\$ 28,927
折舊費用	-	265	265
處 分	-	-	-
111. 3. 31 餘額	\$ -	\$ 29,192	\$ 29,192

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

項 目	112 年 1 至 3 月	111 年 1 至 3 月
投資性不動產之租金收入	\$ 3,559	\$ 3,386
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 265	\$ 265
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ -	\$ -

2. 本集團持有之投資性不動產於112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日之公允價值分別為664,092仟元、664,092仟元及460,508仟元。
3. 前述公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得。
4. 本集團未有將投資性不動產提供質押之情形。

(十二)無形資產

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
商 標 權	\$ 1,580	\$ 1,540	\$ 1,510
專 利 權	402	402	402
電腦軟體	59,676	53,404	53,295
成本合計	61,658	55,346	55,207
減：累計攤銷	(34,082)	(32,443)	(28,697)
累計減損	-	-	-
淨 額	\$ 27,576	\$ 22,903	\$ 26,510

	商 標 權	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
成 本				
112.1.1 餘額	\$ 1,540	\$ 402	\$ 53,404	\$ 55,346
增 添	40	-	6,239	6,279
處 分	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	33	33
112.3.31 餘額	\$ 1,580	\$ 402	\$ 59,676	\$ 61,658

	商 標 權	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
累計攤銷及減損				
112.1.1 餘額	\$ 1,117	\$ 402	\$ 30,924	\$ 32,443
攤銷費用	21	-	1,612	1,633
處 分	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	6	6
112.3.31 餘額	\$ 1,138	\$ 402	\$ 32,542	\$ 34,082

	商 標 權	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
成 本				
111.1.1 餘額	\$ 1,510	\$ 402	\$ 52,002	\$ 53,914
增 添	-	-	800	800
處 分	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	493	493
111.3.31 餘額	\$ 1,510	\$ 402	\$ 53,295	\$ 55,207

	商標權	專利權	電腦軟體	合計
累計攤銷及減損				
111.1.1 餘額	\$ 1,037	\$ 392	\$ 25,291	\$ 26,720
攤銷費用	20	3	1,673	1,696
處分	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	281	281
111.3.31 餘額	\$ 1,057	\$ 395	\$ 27,245	\$ 28,697

(十三) 催收款項淨額

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
催收款項	\$ 9,736	\$ 9,732	\$ 20,056
減：備抵損失	(9,736)	(9,732)	(20,056)
淨 額	\$ -	\$ -	\$ -

(十四) 短期借款

借款性質	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
信用借款	\$ 2,425,000	\$ 2,875,000	\$ 1,873,286
擔保借款	932,229	947,657	501,389
合 計	\$ 3,357,229	\$ 3,822,657	\$ 2,374,675
利率區間	1.38%~4.90%	1.31230%~5.75997%	0.5000%~5.0025%

對於短期借款，本集團提供部分不動產、廠房及設備作為借款之擔保，請參閱附註八之說明。

(十五) 應付短期票券

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付商業本票	\$ 1,055,000	\$ 1,060,000	\$ 870,000
減：未攤銷折價	(895)	(1,858)	(429)
淨 額	\$ 1,054,105	\$ 1,058,142	\$ 869,571
利率區間	1.35%~1.84%	1.300%~2.002%	0.370%~0.752%

(十六) 合約負債-流動

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
預收貨款	\$ 399,244	\$ 394,214	\$ 382,901

(十七)其他應付款

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
其他應付費用	\$ 197,903	\$ 264,074	\$ 197,683
應付員工酬勞	57,951	48,805	45,751
應付董事酬勞	5,522	4,300	5,479
應付股利	491	491	491
應付設備款及工程款	1,423	3,104	1,488
合 計	\$ 263,290	\$ 320,774	\$ 250,892

(十八)負債準備-流動

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
保 固	\$ 14,072	\$ 16,344	\$ 14,664
員工福利	12,449	13,104	12,950
合 計	\$ 26,521	\$ 29,448	\$ 27,614

項 目	保 固	員工福利	合 計
112.1.1 餘額	\$ 16,344	\$ 13,104	\$ 29,448
當期新增之負債準備	2,449	5,679	8,128
當期使用之負債準備	(150)	-	(150)
當期迴轉之未使用金額	(4,580)	(6,342)	(10,922)
外幣兌換差額之影響	9	8	17
112.3.31 餘額	\$ 14,072	\$ 12,449	\$ 26,521

項 目	保 固	員工福利	合 計
111.1.1 餘額	\$ 14,378	\$ 13,671	\$ 28,049
當期新增之負債準備	4,817	5,933	10,750
當期使用之負債準備	-	-	-
當期迴轉之未使用金額	(4,602)	(6,710)	(11,312)
外幣兌換差額之影響	71	56	127
111.3.31 餘額	\$ 14,664	\$ 12,950	\$ 27,614

1. 保固負債準備係依銷售商品合約約定，本集團管理階層係依據該產品之歷史經驗為基礎，做出最佳估計。

2. 員工福利負債準備係員工既得長期服務休假權利之估列。

(十九)長期借款及一年或一營業週期內到期長期負債

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
信用借款	\$ 700,000	\$ 700,000	\$ 500,000
擔保借款	259,782	273,918	41,559
小 計	959,782	973,918	541,559
減：一年或一營業週期內到期	(60,593)	(160,580)	(535,290)
合 計	\$ 899,189	\$ 813,338	\$ 6,269
借款利率區間	0.05%~1.6375%	0.425%~1.6303%	0.05%~3.90%

對於長期借款及一年或一營業週期內到期長期負債，本集團提供部分不動產、廠房及設備作為借款之擔保，請參閱附註八之說明。

(二十)退職後福利計畫

1. 確定提撥計畫

(1) 本公司及在中華民國境內之子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶；而在中華民國境外之子公司已參加由當地政府辦理之確定提撥辦法，並按月提撥退休金給當地政府。

(2) 本集團於112年及111年1至3月依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為10,872仟元及9,743仟元。

2. 確定福利計畫

(1) 本公司及國內子公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入臺灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本集團並無影響投資管理策略之權利。

(2)本集團於112年及111年1至3月認列之確定福利計畫相關退休金費用分別為2,163仟元及265仟元，上述係採用111年及110年12月31日精算決定之退休金成本率計算。

(二十一)普通股股本

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
額定股數(仟股)	150,000	150,000	150,000
額定股本(仟元)	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000
已發行且付清股款之股數(仟股)	110,400	110,400	110,400
已發行股本	\$ 1,104,004	\$ 1,104,004	\$ 1,104,004

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。額定股數中供發行員工認股權憑證所保留之股數為4,000仟股。

(二十二)資本公積

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
股票發行溢價	\$ 258,462	\$ 258,462	\$ 258,462
處分資產增益	1,260	1,260	1,260
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	390	320	-
員工認股權	202	202	202
其 他	63,285	63,285	63,285
合 計	\$ 323,599	\$ 323,529	\$ 323,209

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 因採用權益法之投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(二十三)保留盈餘及股利政策

1. 依本公司章程之盈餘分派政策規定，每屆決算所得盈餘，依下列原則分配之：

(1)本公司年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提存10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會視業務狀況酌予保留部份盈餘後，擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

(2)本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，惟就當年度所分配之股利中至少提撥10%發放現金股利。

2. 依公司法規定，法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。

3. 特別盈餘公積

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
首次適用國際會計準則提列數	\$ 188,846	\$ 188,846	\$ 188,846

本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

首次採用IFRSs時，依101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。

4. 本公司董事會於112年3月15日提議及111年6月17日舉行股東常會決議通過之111及110年度盈餘分配案及每股股利如下：

項 目	盈餘分配案		每股股利(元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 78,320	\$ 51,681		
普通股現金股利	\$ 331,201	\$ 276,001	\$ 3.0	\$ 2.5

有關111年度之盈餘分配案尚待112年6月召開之股東常會決議。

5. 有關本公司董事會提議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(二十四)其他權益

其他權益項目之變動數如下：

項 目	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現評價(損)益	合 計
112. 1. 1 餘額	\$ (51,709)	\$ (9,062)	\$ (60,771)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換 差額	2,491	-	2,491
採權益法認列子公司、關聯企業及合資之 份額	-	724	724
透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實 現評價利益	-	23,999	23,999
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	(251)	(251)
112. 3. 31 餘額	\$ (49,218)	\$ 15,410	\$ (33,808)

項 目	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現評價(損)益	合 計
111. 1. 1 餘額	\$ (96,266)	\$ 378,842	\$ 282,576
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換 差額	46,955	-	46,955
採權益法認列子公司、關聯企業及合資之 份額	-	(1,558)	(1,558)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實 現評價損失	-	(56,802)	(56,802)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	(62,165)	(62,165)
111. 3. 31 餘額	\$ (49,311)	\$ 258,317	\$ 209,006

上述其他權益項目包含本公司及其按持股比例認列子公司之其他權益變動。

(二十五)非控制權益

項 目	112 年 1 至 3 月	111 年 1 至 3 月
期初餘額	\$ 1,615,671	\$ 1,523,961
歸屬予非控制權益之份額：		
本年度淨利	7,515	30,139
本年度其他綜合損益	1,338	12,138
非控制權益減少	(977)	-
期末餘額	\$ 1,623,547	\$ 1,566,238

(二十六)營業收入

項 目	112 年 1 至 3 月	111 年 1 至 3 月
營業收入總額	\$ 1,175,718	\$ 1,397,279
減：銷貨退回	(18,999)	(3,508)
銷貨折讓	(2,693)	(6,657)
營業收入淨額	\$ 1,154,026	\$ 1,387,114

本集團之收入可細分為下列主要產品別及銷售地區市場：

1. 主要產品別：

項 目	112 年 1 至 3 月	111 年 1 至 3 月
CNC 車床製造	\$ 634,036	\$ 728,950
加工機製造	519,990	658,164
合 計	\$ 1,154,026	\$ 1,387,114

2. 主要銷售地區市場：

項 目	112 年 1 至 3 月	111 年 1 至 3 月
內 銷	\$ 114,411	\$ 312,100
外 銷		
亞 洲	569,814	488,880
美 洲	164,204	185,354
歐 洲	282,449	370,339
其他國家	23,148	30,441
合 計	\$ 1,154,026	\$ 1,387,114

(二十七)員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	112 年 1 至 3 月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 93,799	\$ 82,548	\$ 176,347
勞健保費用	10,702	10,694	21,396
退休金費用	7,359	5,676	13,035
董事酬金	-	2,113	2,113

性 質 別	112 年 1 至 3 月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
其他員工福利費用	3,938	3,100	7,038
折舊費用	37,086	15,846	52,932
攤銷費用	123	1,510	1,633
合 計	\$ 153,007	\$ 121,487	\$ 274,494

性 質 別	111 年 1 至 3 月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 100,205	\$ 84,905	\$ 185,110
勞健保費用	8,996	9,528	18,524
退休金費用	5,096	4,912	10,008
董事酬金	-	885	885
其他員工福利費用	6,848	3,029	9,877
折舊費用	35,940	17,161	53,101
攤銷費用	131	1,565	1,696
合 計	\$ 157,216	\$ 121,985	\$ 279,201

(二十八)員工酬勞及董事酬勞

1. 依公司章程規定，本公司係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以3%至8%及不高於2%提撥員工酬勞及董事酬勞，112年及111年1至3月估列之員工酬勞均為5,000仟元，董事酬勞均為750仟元，係分別按前述稅前利益之3.30%及3.23%與0.49%及0.49%估列，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。
2. 本公司於112年3月15日董事會及111年6月17日股東常會分別決議通過111與110年度員工酬勞及董事酬勞，以及財務報告認列之相關金額如下：

項 目	111 年度		110 年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
決議配發金額	\$ 30,000	\$ 2,500	\$ 20,000	\$ 2,500
年度財務報告認列金額	30,000	2,500	20,000	2,500
差異金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

上述員工酬勞均係以現金形式發放。

3. 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二十九)其他收入

項 目	112 年 1 至 3 月	111 年 1 至 3 月
租金收入	\$ 9,399	\$ 9,155
股利收入	86	30
其他收入	10,163	10,798
合 計	<u>\$ 19,648</u>	<u>\$ 19,983</u>

(三十)其他利益及損失

項 目	112 年 1 至 3 月	111 年 1 至 3 月
處分金融資產損失		
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (8,608)	\$ (367)
金融資產及金融負債評價利益		
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	152,613	14,990
租賃修改利益	-	1
淨外幣兌換(損失)利益	(28,422)	85,947
處分不動產、廠房及設備利益	179	58
什項支出	(335)	(450)
合 計	<u>\$ 115,427</u>	<u>\$ 100,179</u>

(三十一)財務成本

項 目	112 年 1 至 3 月	111 年 1 至 3 月
利息費用：		
銀行借款	\$ 25,950	\$ 8,820
租賃負債之利息	48	105
減：符合要件之資本化金額	(30)	(33)
財務成本	<u>\$ 25,968</u>	<u>\$ 8,892</u>

(三十二)所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

項 目	112 年 1 至 3 月	111 年 1 至 3 月
<u>當期所得稅</u>		
當期所得產生之所得稅	\$ 58,160	\$ 75,666
以前年度所得稅調整	-	577
當期所得稅總額	58,160	76,243
<u>遞延所得稅</u>		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(30,214)	(26,207)
遞延所得稅總額	(30,214)	(26,207)
所得稅費用	\$ 27,946	\$ 50,036

2. 與其他綜合損益相關之所得稅費用：

項 目	112 年 1 至 3 月	111 年 1 至 3 月
確定福利計畫之再衡量數	\$ -	\$ 256
國外營運機構財務報表換算差額	455	6,159
合 計	\$ 455	\$ 6,415

本集團適用中華民國所得稅法之個體營利事業所得稅所適用之稅率為20%，未分配盈餘所適用之稅率為5%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

3. (1) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至109年度。

(2) 亞歲公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至108年度。

(三十三) 其他綜合損益

項 目	112 年 1 至 3 月		
	稅前金額	所得稅 (費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資未實現評價損益	\$ 23,999	-	23,999
採權益法認列關聯企業及合資之透過其他 綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 未實現評價損益	1,218	-	1,218
小 計	25,217	-	25,217
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,397	-	1,397

項 目	112 年 1 至 3 月		
	稅前金額	所得稅 (費用)利益	稅後淨額
採權益法認列關聯企業及合資之份額			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,274	(455)	1,819
小 計	3,671	(455)	3,216
認列於其他綜合損益	\$ 28,888	\$ (455)	\$ 28,433
項 目	111 年 1 至 3 月		
	稅前金額	所得稅 (費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫之再衡量數	\$ -	\$ (256)	\$ (256)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資未實現評價損益	(56,802)	-	(56,802)
採權益法認列關聯企業及合資之透過其他 綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 未實現評價損益	(2,027)	-	(2,027)
小 計	(58,829)	(256)	(59,085)
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	31,265	-	31,265
採權益法認列關聯企業及合資之份額			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	35,012	(6,159)	28,853
小 計	66,277	(6,159)	60,118
認列於其他綜合損益	\$ 7,448	\$ (6,415)	\$ 1,033

(三十四)每股盈餘

	112 年 1 至 3 月	111 年 1 至 3 月
A. 基本每股盈餘		
屬於母公司之本期淨利	\$ 137,706	\$ 120,766
減：特別股股利	-	-
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	\$ 137,706	\$ 120,766
本期流通在外加權平均股數(仟股)	110,400	110,400
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$ 1.25	\$ 1.09
B. 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	\$ 137,706	\$ 120,766
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 137,706	\$ 120,766

	112年1至3月	111年1至3月
追溯調整後加權平均股數(仟股)	110,400	110,400
員工酬勞影響數(仟股)	517	447
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	110,917	110,847
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 1.24	\$ 1.09

(三十五)與非控制權益之交易

收購子公司額外權益

本公司截至112年3月31日止，以現金907仟元購入亞歲機電股份有限公司額外0.03%已發行股份，致持股比例由49.60%升至49.63%，由於上述交易並未改變本公司對該子公司之控制，本公司係視為權益交易處理：

項 目	112年3月31日
購入非控制權益之帳面金額	\$ 981
支付予非控制權益之對價	907
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	74

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為本集團之最終控制者。

(二)關係人名稱及其關係類別

關係人名稱	與本集團之關係
華瀚租賃股份有限公司	關聯企業
INCREGRO Co., LTD	其他關係人
惠特科技股份有限公司	其他關係人
弘聚精機股份有限公司	其他關係人
宇隆科技股份有限公司	其他關係人
嘉晉投資股份有限公司	其他關係人
弘華投資股份有限公司	其他關係人
宗瀚投資有限公司	其他關係人

關係人名稱	與本集團之關係
金丞投資有限公司	其他關係人
郁恩投資有限公司	其他關係人
博源生技股份有限公司	其他關係人

(三)與關係人間之重大交易事項

本集團與附註七(二)所列示之各單一關係人交易金額或餘額達各該項交易總額或餘額10%以上者單獨列示外，其餘皆以彙總列示，茲彙總揭露如下：

1. 營業收入淨額

關係人類別/名稱	112年1至3月	111年1至3月
關聯企業		
華 瀚	\$ -	\$ 5,140
其他關係人		
宇 隆	(13,973)	63
合 計	\$ (13,973)	\$ 5,203

本集團銷貨予關係人係按一般客戶之交易價格及條件辦理，收款條件則為依合約方式訂定。

2. 進 貨

關係人類別/名稱	112年1至3月	111年1至3月
關聯企業		
華 瀚	\$ 835	\$ -

本集團向關係人進貨之交易價格及付款條件與一般交易相近。

3. 應收關係人款項(不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別/名稱	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應收票據	其他關係人			
	宇 隆	\$ 1,766	\$ 4,568	\$ 10
	減：備抵損失	-	-	-
	淨 額	\$ 1,766	\$ 4,568	\$ 10

帳列項目	關係人類別/名稱	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應收帳款	關聯企業			
	華 瀚	\$ -	\$ -	\$ 1,575
	其他關係人			
	宇 隆	26	16,468	3,838
	減：備抵損失	-	-	-
	淨 額	\$ 26	\$ 16,468	\$ 5,413
其他應收款	其他關係人			
	惠 特	\$ 57	\$ 100	\$ -
	減：備抵損失	-	-	-
	淨 額	\$ 57	\$ 100	\$ -

4. 應付關係人款項(不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別/名稱	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付票據	其他關係人			
	宇 隆	\$ -	\$ 18	\$ 156
其他應付款	其他關係人			
	博 源	\$ 11	\$ 11	\$ 11

5. 其他流動資產

帳列項目	關係人類別/名稱	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
預付款項	其他關係人			
	博 源	\$ 28	\$ 48	\$ 55

6. 其他流動負債

帳列項目	關係人類別/名稱	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
預收款項	關聯企業			
	華 瀚	\$ 108	\$ 21	\$ 96
	其他關係人			
	其 他	204	15	204
	合 計	\$ 312	\$ 36	\$ 300

7. 重大承租協議

帳列項目	關係人類別/名稱	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
租賃負債-流動	其他關係人			
	INCREGRO	\$ 18,315	\$ 18,220	\$ 16,296
租賃負債-非流動	其他關係人			
	INCREGRO	\$ 10,144	\$ 14,944	\$ 26,750

8. 重大出租協議

本集團111年度以營業租賃出租工業區5路建築物予其他關係人-惠特科技股份有限公司，租賃期間為3年，租金係參考類似資產之租金水準，並按月收取固定租賃給付及以一個月固定租賃款作為保證金。截至112年3月31日止，帳列存入保證金為567仟元及收取存入保證票據567仟元。112年1至3月認列之租賃收入為3,402仟元。

9. 其他

(1) 各項收入

關係人類別	112年1至3月	111年1至3月	交易性質
關聯企業	\$ 3	\$ 3	租金收入
其他關係人	3,417	29	租金收入
關聯企業	30	30	其他收入
其他關係人	289	94	其他收入
合計	\$ 3,739	\$ 156	

(2) 各項費用

關係人類別	112年1至3月	111年1至3月	交易性質
其他關係人	\$ 4,829	\$ 4,450	租金支出
其他關係人	16	17	製造費用
其他關係人	36	57	營業費用
合計	\$ 4,881	\$ 4,524	

(四)主要管理階層獎酬資訊

項 目	112年1至3月	111年1至3月
薪資及其他短期員工福利	\$ 3,435	\$ 4,104
退職後福利	59	75
合 計	\$ 3,494	\$ 4,179

八、質押之資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
其他金融資產-流動	\$ 239,494	\$ 236,337	\$ 56,529
不動產、廠房及設備-土地	772,572	772,572	772,572
不動產、廠房及設備-房屋 及建築(淨額)	1,162,241	1,092,093	1,138,958
使用權資產-土地使用權	119,856	94,032	99,527
合 計	\$ 2,294,163	\$ 2,195,034	\$ 2,067,586

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日止，本集團因融資擔保及進貨而開立之保證票據如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
NTD	4,153,699 仟元	3,953,699 仟元	5,035,873 仟元

(二)截至112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日止，本集團開立保證票據予客戶分別為1,167仟元、1,492仟元及13,492仟元。

(三)截至112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日止，本集團向客戶收取之保證票據分別為78,081仟元、84,656仟元及74,336仟元。

(四)截至112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日止，本集團為了進口快遞便於先放行後繳稅予關稅局，委託兆豐商業銀行-台中分行開立保證函之金額均為1,000仟元。

(五)截至112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日止，本集團因大埔美建廠工程向廠商收取之保證票據均為1,396仟元。

- (六)截至112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日止，本集團因租賃太陽能光電向廠商收取之保證票據均為21,180仟元。
- (七)截至112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日止，本集團因出租廠房而收取之保證票據分別為5,067仟元、4,500仟元及4,500仟元。
- (八)截至112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日止，本集團因產品保固而收取之保證票據分別為55仟元、55仟元及304仟元。
- (九)截至112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日止，本集團為了通區擔保進口貨物先放行後繳稅予關務局，委託第一商業銀行開立保證函金額均為2,000仟元。
- (十)截至112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日止，本集團向借款之子公司-益全公司收取借款保證票分別為80,000仟元、80,000仟元及130,000仟元。
- (十一)截至112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日止，本集團為了進口零件，委託第一商業銀行開立之履約保證金額分別為USD223仟元、USD223仟元及USD13仟元。
- (十二)截至112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日止，本集團因外銷收取之機台款項提供銀行作為擔保品之金額分別為0仟元、0仟元及EUR148仟元。
- (十三)截至112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日止，本集團因參與工業局產業升級創新平台輔導計畫開立之保證函分別為0仟元、0仟元及4,600仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

(一)期中營運之季節性或週期性之解釋

本集團之營運不受季節性或週期性因素影響。

(二)資本風險管理

本集團資本風險管理之方式，與111年度合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱111年度合併財務報告附註十二(一)。

(三)金融工具

1. 金融工具之財務風險

財務風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本集團致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本集團之重要財務活動，係經董事會(及審計委員會)依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本集團必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

A. 匯率風險

(A)本集團暴露於非以各該本集團之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易與國外營運機構淨投資所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有人民幣及美金。該等交易主要計價之貨幣計有美金、人民幣、日圓及歐元，本集團之現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；本集團匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該部位進行風險管理。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本集團並未對其進行避險。

(B)匯率暴險及敏感度分析

	112年3月31日					
	外幣	匯率	帳列金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 99,550	30.40	\$ 3,026,332	5%	\$ 151,317	\$ -
歐元	3,615	32.95	119,113	5%	5,956	-

111年12月31日

	外幣	匯率	帳列金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$131,157	30.66	\$ 4,021,260	5%	\$ 201,063	\$ -
歐元	3,570	32.52	116,101	5%	5,805	-

111年3月31日

	外幣	匯率	帳列金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 69,486	28.575	\$ 1,985,568	5%	\$ 99,278	\$ -
歐元	4,072	31.720	129,154	5%	6,458	-
金融負債						
非貨幣性項目						
美金	3,509	28.575	100,264	5%	5,013	-

註：匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

新台幣之幣值若相對於上述貨幣升值時，若所有其他之變動因子維持不變，於112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日反映於上述貨幣之金額會有相等但相反方向之影響。

本集團於112年及111年1至3月已實現及未實現外幣兌換淨(損失)利益分別為(28,422)仟元及85,947仟元，由於外幣交易及本集團之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣分別揭露兌換損益。

B. 價格風險

由於本集團持有權益工具投資，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團之權益工具投資係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃公司之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。

若權益工具價格上漲或下跌1%，112年及111年1至3月之稅後損益將因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之公允價值上升或下跌而分別增加(減少)14,210仟元及8,305仟元；稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升或下跌而分別增加(減少)2,473仟元及5,221仟元。

C. 利率風險

(A) 具公允價值利率風險工具之敏感度分析：

本集團未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，亦未指定衍生工具(利率交換)作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合淨利。

(B) 具現金流量利率風險工具之敏感度分析：

本集團之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加1%將使112年及111年1至3月淨利將各減少43,170仟元及29,162仟元。

(2) 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本集團造成財務損失之風險。本集團之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

A. 營運相關信用風險：

為維持應收帳款的品質，本集團已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、本集團內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

B. 財務信用風險：

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本集團各財務部門衡量並監控。由於本集團之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用

風險。另本集團並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

(A)信用集中風險

截至112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日止，前十大銷售客戶之應收帳款餘額占本集團應收帳款餘額之百分比分別為36%、49%及35%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(B)預期信用減損損失之衡量

a. 應收帳款：係採簡化作法，請參閱附註六(四)之說明。

b. 信用風險是否顯著增加之判斷依據：無。(本集團並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資)

(3)流動性風險

A. 流動性風險管理：

本集團管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本集團具有充足的財務彈性。

B. 金融負債到期分析：

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本集團已約定還款期間之金融負債分析：

	112年3月31日					合約現金流量	帳面金額
	6個月以內	7-12個月	1-2年	2-5年	超過5年		
非衍生金融負債							
短期借款	\$2,973,058	\$ 384,171	\$ -	\$ -	\$ -	\$3,357,229	\$3,357,229
租賃負債(含流動)	19,549	14,597	10,283	245	-	44,674	44,674
應付短期票券	1,054,105	-	-	-	-	1,054,105	1,054,105
應付票據(含關係人)	577,951	330	-	-	-	578,281	578,281
應付帳款(含關係人)	469,242	308	1,973	761	37	472,321	472,321
其他應付款(含關係人)	167,911	155	-	-	-	168,066	168,066
其他流動負債	2,023	6	6	-	-	2,035	2,035
存入保證金	62,732	-	-	4,482	-	67,214	67,214
長期借款 (含一年或一營業週期內到期)	30,296	30,297	760,593	136,778	1,818	959,782	959,782
合計	\$ 5,356,867	\$ 429,864	\$ 772,855	\$ 142,266	\$ 1,855	\$ 6,703,707	\$ 6,703,707

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

112年3月31日							
	短於1年	1-5年	5-10年	10-15年	15-20年	20年以上	未折現之租賃 給付總額
租賃負債	\$ 35,326	\$ 10,862	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 46,188

111年12月31日							
	6個月以內	7-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
非衍生金融負債							
短期借款	\$3,636,214	\$ 186,443	\$ -	\$ -	\$ -	\$3,822,657	\$3,822,657
租賃負債(含流動)	18,070	21,183	14,838	524	-	54,615	54,615
應付短期票券	1,058,142	-	-	-	-	1,058,142	1,058,142
應付票據(含關係人)	822,466	-	-	-	-	822,466	822,466
應付帳款(含關係人)	360,752	316	1,643	1,100	37	363,848	363,848
其他應付款(含關係人)	319,277	507	11	990	-	320,785	320,785
其他流動負債	2,872	6	9	-	-	2,887	2,887
存入保證金	25,601	-	-	4,255	-	29,856	29,856
長期借款 (含一年或一營業週期內到期)	130,290	30,290	660,581	151,741	1,016	973,918	973,918
合計	\$ 6,373,684	\$ 238,745	\$ 677,082	\$ 158,610	\$ 1,053	\$ 7,449,174	\$ 7,449,174

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

111年12月31日							
	短於1年	1-5年	5-10年	10-15年	15-20年	20年以上	未折現之租賃 給付總額
租賃負債	\$ 40,642	\$ 15,661	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 56,303

111年3月31日							
	6個月以內	7-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
非衍生金融負債							
短期借款	\$2,151,896	\$ 222,779	\$ -	\$ -	\$ -	\$2,374,675	\$2,374,675
租賃負債(含流動)	18,358	18,639	32,725	10,119	-	79,841	79,841
應付短期票券	869,571	-	-	-	-	869,571	869,571
應付票據(含關係人)	792,157	555	-	-	-	792,712	792,712
應付帳款(含關係人)	441,396	156	1,139	1,203	125	444,019	444,019
其他應付款(含關係人)	250,714	-	73	116	-	250,903	250,903
其他流動負債	1,070	195	12	-	-	1,277	1,277
存入保證金	31,572	-	-	1,792	2,994	36,358	36,358
長期借款 (含一年或一營業週期內到期)	23,530	511,760	2,206	-	4,063	541,559	541,559
合計	\$ 4,580,264	\$ 754,084	\$ 36,155	\$ 13,230	\$ 7,182	\$ 5,390,915	\$ 5,390,915

負債到期分析之進一步資訊如下：

111年3月31日							
	短於1年	1-5年	5-10年	10-15年	15-20年	20年以上	未折現之租賃 給付總額
租賃負債	\$ 39,154	\$ 43,989	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 83,143

本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2. 金融工具之種類

本集團112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日各項金融資產及金融負債之帳面金額如下：

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 2,427,743	\$ 2,722,346	\$ 1,278,275
應收票據及帳款(含關係人)	1,673,779	2,068,724	1,751,640
其他應收款(含關係人)	31,715	29,333	23,482
其他金融資產-流動	826,606	823,755	609,259
存出保證金	10,280	10,785	10,947
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,421,002	1,308,976	830,462
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	235,919	219,591	502,298
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	11,376	10,458	19,809
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	3,357,229	3,822,657	2,374,675
應付短期票券淨額	1,054,105	1,058,142	869,571
應付票據及帳款(含關係人)	1,050,602	1,186,314	1,236,731
其他應付款(含關係人)	263,301	320,785	250,903
租賃負債-流動	34,146	39,253	36,997
其他流動負債	2,035	2,887	1,277

項 目	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
一年或一營業週期內到期長期負債	60,593	160,580	535,290
長期借款	899,189	813,338	6,269
租賃負債-非流動	10,528	15,362	42,844
存入保證金	67,214	29,856	36,358

(四)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(四)3. 說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十一)說明。

2. 公允價值之三等級定義：

第一等級：

該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本集團投資之上市櫃股票投資、受益憑證、屬於熱門券之臺灣中央政府債券投資及有活絡市場公開報價之衍生工具等公允價值皆屬之。

第二等級：

該等級之輸入值除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。本集團投資之非屬熱門券之公債、公司債、金融債券、可轉換公司債及大部分衍生工具等皆屬之。

第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。本集團投資之部份衍生工具及無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付款項、長期借款(含一年

內或一營業週期內到期)、租賃負債(含流動)及存入保證金之帳面金額，係公允價值合理之近似值。

4. 公允價值之等級資訊：

本集團之以公允價值衡量之金融工具係以重複性為基礎按公允價值衡量。本集團之公允價值層級資訊如下表所示：

項 目	112 年 3 月 31 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資 產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$1,421,002	\$ -	\$ -	\$1,421,002
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	\$ 236,345	\$ -	\$ -	\$ 236,345
國內未上市(櫃)股票	-	-	10,950	10,950
合 計	\$ 236,345	\$ -	\$ 10,950	\$ 247,295

項 目	111 年 12 月 31 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資 產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$1,308,976	\$ -	\$ -	\$1,308,976
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	\$ 219,099	\$ -	\$ -	\$ 219,099
國內未上市(櫃)股票	-	-	10,950	10,950
合 計	\$ 219,099	\$ -	\$ 10,950	\$ 230,049

111年3月31日

項 目	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資 產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 830,462	\$ -	\$ -	\$ 830,462
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	\$ 512,657	\$ -	\$ -	\$ 512,657
國內未上市(櫃)股票	-	-	9,450	9,450
合 計	\$ 512,657	\$ -	\$ 9,450	\$ 522,107

5. 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術：

(1) 金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本集團持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市櫃公司股票：收盤價。

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如：櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票主係以市場法估計公允價值，其判定係參考同類型公司評價、第三方報價、公司淨值及營運狀況評估之。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，惟因流動性折價的可能變動不會導致重大的潛在財務影響，故不擬揭露其量化資訊。

- (3) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。
- (4) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- (5) 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

6. 第一等級與第二等級間之移轉：無。

7. 第三等級之變動：

本集團以第三等級公允價值衡量之金融資產，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，112年及111年1至3月之調節如下：

項 目	無公開報價權益工具投資	
	112年1至3月	111年1至3月
期初餘額	\$ 10,950	\$ 9,090
認列於其他綜合損益	-	360
期末餘額餘額	\$ 10,950	\$ 9,450

8. 衡量第三等級公允價值所採用之評價技術及假設

無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，主要係以市場法估計公允價值。

市場法係以可類比標的之交易價格為依據，考量評價標的與可類比標的間之差異，以適當之乘數估算評價標的之價值，常用評價特定方法包括可類比上市櫃公司法及可類比交易法。市場法的應用係依據相當營業項目、產品、規模及財務比率等指標的類比公司，認為應有類似的表現及價值，因此受評公司的價值應可由類比公司的價值估算而得，除此之外，市場法能反映客觀之市場價值及最大化可觀察輸入值，促使該資料透明度佳且可驗證性高。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)：

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 為他人背書保證：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表三。
4. 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：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：無。
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：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)：詳附表五。

(三)大陸投資資訊(合併沖銷前)：詳附表六。

(四)主要股東資訊(股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例)：詳附表七。

程泰機械股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額 (註3)	期末餘額 (註3)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	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		對個別對象資金貸與限額 (註2)	資金貸與總限額 (註2)
													名稱	價值		
1	亞崙機電股份有限公司	益全機械工業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	\$ 80,000	\$ 80,000	\$ 70,000	1.925%-2.05%	有短期融通資金之必要	\$ 97	營業週轉	\$ -	本票	\$ 80,000	\$ 327,029	\$ 1,308,116
2	上海竹崙機電有限公司	亞崙機電(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	是	87,680 CNY20,000	87,680 CNY20,000	88,120	3.65%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-	-	149,116	149,116
2	上海竹崙機電有限公司	億銓機械(嘉興)有限公司	其他應收款-關係人	是	7,451 CNY1,700	7,451 CNY1,700	7,490	3.65%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-	-	149,116	149,116

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：對個別資金貸與對象之限額以不超過當期財報淨值10%為限，資金貸與總限額以不超過當期財報淨值40%為限。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額，係依112年3月31日止，本集團向證期局公告申報之匯率換算。

程泰機械股份有限公司及其子公司
為他人背書保證
民國112年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額 (註3)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	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 (註4)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	程泰機械股份有限公司	YAMA SEIKI USA, INC.	2	\$ 1,613,486	\$ 182,580 (USD6,000)	\$ 182,400 (USD6,000)	\$ 106,400 (USD3,500)	\$ -	3.39%	\$ 2,689,143	Y	N	N

註1：編號欄之說明如下：

- (1)發行人填0。
- (2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：對單一企業背書保證之限額欄以不超過當期淨值20%為限(海外聯屬公司為30%)。

註4：背書保證最高限額欄以不超過當期淨值50%為限。

程泰機械股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）
 民國112年3月31日

附表三

單位：新台幣仟元；股數：股

持有之公司	有價證券種類及名稱	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	公允價值	
程泰機械股份有限公司	股票-台灣塑膠工業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	355	\$ 32	-	\$ 32	
	股票-南亞塑膠工業股份有限公司	-	"	10,798	837	-	837	
	股票-遠東新世紀股份有限公司	-	"	1,687	53	-	53	
	股票-伸興工業股份有限公司	-	"	346,649	39,345	0.52%	39,345	
	股票-東台精機股份有限公司	-	"	128,625	2,174	0.05%	2,174	
	股票-鴻海精密工業股份有限公司	-	"	473	49	-	49	
	股票-華泰電子股份有限公司	-	"	46,461	955	0.01%	955	
	股票-台灣積體電路製造股份有限公司	-	"	23,014	12,266	-	12,266	
	股票-佳世達科技股份有限公司	-	"	7,000	222	-	222	
	股票-宏碁股份有限公司	-	"	160,463	4,517	0.01%	4,517	
	股票-華碩電腦股份有限公司	-	"	32,000	8,720	-	8,720	
	股票-凌陽科技股份有限公司	-	"	53,516	1,333	0.01%	1,333	
	股票-環隆科技股份有限公司	-	"	143,462	4,935	0.11%	4,935	
	股票-緯創資通股份有限公司	-	"	48,585	2,033	-	2,033	
	股票-中華工程股份有限公司	-	"	1,190	11	-	11	
股票-臺灣中小企業銀行股份有限公司	-	"	1,423	19	-	19		

(接次頁)

(承前頁)

程泰機械股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）
 民國112年3月31日

附表三

單位：新台幣仟元；股數：股

持有之公司	有價證券種類及名稱	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	公允價值	
程泰機械股份有限公司	股票-華南金融控股股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	106,129	\$ 2,372	-	\$ 2,372	
	股票-國泰金融控股股份有限公司	-	"	53,239	2,225	-	2,225	
	股票-玉山金融控股股份有限公司	-	"	113,262	2,866	-	2,866	
	股票-兆豐金融控股股份有限公司	-	"	102,500	3,382	-	3,382	
	股票-永豐金證券股份有限公司	-	"	106,318	1,765	-	1,765	
	股票-第一金融控股股份有限公司	-	"	22,382	592	-	592	
	股票-合作金庫金融控股股份有限公司	-	"	105,060	2,742	-	2,742	
	股票-裕國冷凍冷藏股份有限公司	-	"	504,000	12,726	0.42%	12,726	
	股票-大江生醫股份有限公司	-	"	5,000	1,010	-	1,010	
	股票-宇隆科技股份有限公司	其他關係人	"	6,036,216	694,165	10.01%	694,165	
	股票-博大科技股份有限公司	-	"	2,127,960	194,283	2.71%	194,283	
亞崴機電股份有限公司	股票-台中國際育樂股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3	10,950	0.09%	10,950	
	股票-惠特科技股份有限公司	其他關係人	"	2,290,923	224,969	3.12%	224,969	
	股票-AUTECH EUROPE	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	50	-	5.00%	-	註
	股票-博大科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,063,852	97,130	1.35%	97,130	

(接次頁)

(承前頁)

程泰機械股份有限公司及其子公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）
民國112年3月31日

附表三

單位：新台幣仟元；股數：股

持有之公司	有價證券種類及名稱	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	公允價值	
亞崙機電股份有限公司	股票-宇隆科技股份有限公司	其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,650,000	\$ 304,750	4.40%	\$ 304,750	
	股票-裕國冷凍冷藏股份有限公司	-	"	681,000	17,195	0.57%	17,195	
	股票-台灣積體電路製造股份有限公司	-	"	10,000	5,330	-	5,330	
	股票-伸興工業股份有限公司	-	"	8,534	968	0.01%	968	
	股票-惠特科技股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	115,846	11,376	0.16%	11,376	

註：於85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。

程泰機械股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國112年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
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	\$ 63	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	進貨	663	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	製-修繕費等	187	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	租金收入	300	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	其他收入	123	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	應收票據	1,059	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	應收帳款	22	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	其他應收款	41	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	其他預付款	1,045	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	應付票據	1,638	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	應付帳款	667	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	其他應付款	59	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	其他預收款	900	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	處分不動產、廠房及設備利益	680	註3	-
		YAMA SEIKI USA, INC.	1	銷貨收入	15,194	註4	0.01%
		YAMA SEIKI USA, INC.	1	其他收入	194	註4	-
YAMA SEIKI USA, INC.	1	應收帳款	9,616	註4	-		

(接次頁)

(承前頁)

程泰機械股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國112年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	程泰機械股份有限公司	程泰機械(吳江)有限公司	1	銷貨收入	\$ 44,103	註4	0.04%
		程泰機械(吳江)有限公司	1	進貨	3,369	註4	-
		程泰機械(吳江)有限公司	1	其他收入	12	註4	-
		程泰機械(吳江)有限公司	1	應收帳款	43,023	註4	-
		程泰機械(吳江)有限公司	1	應付帳款	3,452	註4	-
		程泰機械(吳江)有限公司	1	預收貨款	562	註4	-
		益全機械工業股份有限公司	1	銷貨收入	15	註3	-
		益全機械工業股份有限公司	1	租金收入	30	註3	-
		益全機械工業股份有限公司	1	應收票據	124	註3	-
		益全機械工業股份有限公司	1	其他預收款	90	註3	-
		博康機電有限公司	1	進貨	3,644	註3	-
		博康機電有限公司	1	製-修繕費	5	註3	-
		博康機電有限公司	1	租金收入	3	註3	-
		博康機電有限公司	1	應付票據	1,106	註3	-
		博康機電有限公司	1	應付帳款	1,524	註3	-
		博康機電有限公司	1	其他預收款	10	註3	-
1	亞崴機電股份有限公司	博康機電有限公司	3	進貨	1,340	註4	-

(接次頁)

(承前頁)

程泰機械股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國112年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
1	亞崴機電股份有限公司	博康機電有限公司	3	應付票據	\$ 740	註4	-
		博康機電有限公司	3	應付帳款	402	註4	-
		益全機械工業股份有限公司	1	銷貨收入	97	註4	-
		益全機械工業股份有限公司	1	進貨(進料)	4,258	註4	-
		益全機械工業股份有限公司	1	銷-保固費	6	註4	-
		益全機械工業股份有限公司	1	利息收入	334	註4	-
		益全機械工業股份有限公司	1	應收票據	102	註4	-
		益全機械工業股份有限公司	1	其他應收款	70,043	註4	-
		益全機械工業股份有限公司	1	應付票據	3,102	註4	-
		益全機械工業股份有限公司	1	應付帳款	2,105	註4	-
		亞崴機電(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	87,204	註4	0.08%
		亞崴機電(蘇州)有限公司	1	進貨(進料)	382	註4	-
		亞崴機電(蘇州)有限公司	1	銷-保固費	47	註4	-
		亞崴機電(蘇州)有限公司	1	應收帳款	63,123	註4	-
		亞崴機電(蘇州)有限公司	1	其他應付款	915	註4	-
		YAMA SEIKI USA, INC.	1	銷貨收入	49,516	註4	0.04%
		YAMA SEIKI USA, INC.	1	其他收入	55	註4	-

(接次頁)

(承前頁)

程泰機械股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國112年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
1	亞崙機電股份有限公司	YAMA SEIKI USA, INC.	1	應收帳款	\$ 15,928	註4	-
		亿銓機械(嘉興)有限公司	1	銷貨收入	19	註4	-
		亿銓機械(嘉興)有限公司	1	應收帳款	19	註4	-
2	亞崙機電(蘇州)有限公司	上海竹崙機電有限公司	3	財務成本-利息費用	813	註4	-
		上海竹崙機電有限公司	3	其他應付款	88,120	註4	0.01%
		上海竹崙機電有限公司	3	預收貨款	26,436	註4	-
		亿銓機械(嘉興)有限公司	3	銷貨收入	1	註4	-
3	程泰機械(吳江)有限公司	亞崙機電(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	5	註3	-
		亞崙機電(蘇州)有限公司	3	進貨	22,173	註3	0.02%
		亞崙機電(蘇州)有限公司	3	銷-消耗品	5	註3	-
		亞崙機電(蘇州)有限公司	3	製-水電費減項	667	註3	-
		亞崙機電(蘇州)有限公司	3	其他應收款	314	註3	-
		亞崙機電(蘇州)有限公司	3	預付貨款	8,085	註3	-
		亿銓機械(嘉興)有限公司	3	銷貨收入	68	註3	-
		亿銓機械(嘉興)有限公司	3	進貨	13,223	註3	0.01%
		亿銓機械(嘉興)有限公司	3	預付貨款	5,897	註3	-
		亿銓機械(嘉興)有限公司	3	應付帳款	113	註3	-

(接次頁)

(承前頁)

程泰機械股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國112年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
4	上海竹巖機電有限公司	亿銓機械(嘉興)有限公司	3	利息收入	\$ 68	註4	-
		亿銓機械(嘉興)有限公司	3	其他應收款	7,490	註4	-

註1：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2：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3：係按一般交易條件及價格辦理。

註4：依合約方式訂定。

註5：上述母子公司間之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

程泰機械股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元；股數：股

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 投資損益 (註1)	備註
				本期期末	去年年底	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	\$ 1,057,702	\$ 1,056,794	47,941,311	49.63%	\$ 1,697,474	\$ 14,958	\$ 7,263	子公司 (註2)
	TAITEC CAYMANS, INC.	開曼群島	國際投資及國際貿易業	388,816 (USD12,790)	388,816 (USD12,790)	12,790,000	100.00%	930,892	25,436	26,626	子公司 (註2)
	益全機械工業股份有限公司	台灣	機械設備製造業、產品設計業、機械批發業、機械器具零售業	212,000	212,000	3,943,200	40.00%	147,131	(28,565)	(11,425)	子公司 (註2)
	博康機電有限公司	台灣	機械設備製造業、機械器具零售業	4,430	4,430	-	100.00%	12,783	813	813	子公司 (註2)
	華瀚租賃股份有限公司	台灣	機械設備租賃	7,333	7,333	666,666	13.33%	8,083	1,332	177	關聯企業

(接次頁)

(承前頁)

程泰機械股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國112年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元；股數：股

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 投資損益 (註1)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
TAITEC CAYMANS, INC.	YAMASEIKI CAYMANS, INC.	開曼群島	國際投資及國際貿易	276,640 (USD9,100)	276,640 (USD9,100)	9,100,000	100.00%	728,069	24,496	24,496	孫公司 (註2)
	YAMA SEIKI 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	112,176 (USD3,690)	112,176 (USD3,690)	1,460,000	71.42%	268,689	1,316	940	孫公司 (註2)
亞崴機電股份有限公司	B-Way (Cayman) CO., Ltd.	開曼群島	國際投資及國際貿易	332,212	332,212	10,665,029	100.00%	663,328	13,786	13,760	孫公司 (註2)
	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%	101,522	1,316	340	孫公司 (註2)
	益全機械工業股份有限公司	台灣	機械設備製造業、 產品設計業、 機械批發業、 機械器具零售業	264,592	264,592	5,914,800	60.00%	157,353	(28,565)	(17,139)	孫公司 (註2)

(接次頁)

(承前頁)

程泰機械股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國112年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元；股數：股

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 投資損益 (註1)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
亞崙機電股份有限公司	華瀚租賃股份有限公司	台灣	機械設備出租	7,333	7,333	666,667	13.33%	8,178	1,332	177	關聯企業
B-Way (Cayman) CO., Ltd.	Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	開曼群島	國際投資及國際貿易業	390,032 (USD12,830)	390,032 (USD12,830)	12,829,840	100.00%	678,569	13,959	13,959	孫公司 (註2)
益全機械工業股份有限公司	AXTRON INT' L INVESTMENT CO., TLD	馬紹爾群島	國際投資及國際貿易業	200,000	200,000	50,000	100.00%	225,031	(6,552)	(6,552)	孫公司 (註2)
AXTRON INT' L INVESTMENT CO., TLD	AXTRON INT' L INVESTMENT LIMITED	香港	國際投資及國際貿易業	38 (HKD10)	38 (HKD10)	10,000	100.00%	225,031	(6,552)	(6,552)	孫公司 (註2)

註1：本期認列之投資損益業已考量公司間交易之未實現損益之影響數。

註2：於編製合併財務報告時業已沖銷。

程泰機械股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國112年1月1日至3月31日

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式 (註1)	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	被投資公司 本期損益	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面金額	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 械器具安裝業及國 際貿易業	\$ 33,440 (USD1,100)	2	\$ 33,440 (USD1,100)	\$ -	\$ -	\$ 33,440 (USD1,100)	\$ 186	100.00%	\$ 186 (1)	\$ 59,126	\$ 261,806 (CNY59,599)
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	243,200 (USD8,000)	2	243,200 (USD8,000)	-	-	243,200 (USD8,000)	24,313	100.00%	24,313 (1)	663,031	109,820 (CNY25,000)
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、國際貿易業	76,000 (USD2,500)	2	75,818 (USD2,494)	-	-	75,818 (USD2,494)	2,390	100.00%	2,520 (2)	146,834	468,834 (USD15,438)
亞崑機電(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	346,560 (USD11,400)	2	316,160 (USD10,400)	-	-	316,160 (USD10,400)	20,282	100.00%	20,282 (1)	518,579	360,711 (USD4,706) (CNY49,580)
億銓機械(嘉興) 有限公司	機械器具銷售業、機 械器具安裝業、國 際貿易業	76,304 (USD2,510)	2	76,304 (USD2,510)	-	-	76,304 (USD2,510)	(6,552)	100.00%	(6,552) (2)	225,030	-

(接次頁)

(承前頁)

程泰機械股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國112年1月1日至3月31日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司	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 X 60%
程泰機械股份有限公司	\$ 276,640 (USD9,100)	\$ 276,640 (USD9,100)	\$ 3,226,971
亞崙機電股份有限公司	391,978 (USD12,894)	422,560 (USD13,900)	1,962,175
益全機械工業股份有限公司	76,304 (USD2,510)	76,304 (USD2,510)	156,710

註1：投資方式區分為下列3種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)表投資損益認列基礎，係採用經會計師核閱之同期財務報告。
- (2)表投資損益認列基礎，係採用未經會計師核閱之同期財務報表。

註3：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請參閱附表四。

程泰機械股份有限公司及其子公司
主要股東資訊
民國112年3月31日

附表七

股數：股

主要股東名稱	股 份	
	持有股數	持股比例
楊德華	45,498,740	41.21%
嘉晉投資股份有限公司	8,162,691	7.39%
弘利投資股份有限公司	7,898,700	7.15%
致遠投資股份有限公司	7,157,038	6.48%
郁恩投資有限公司	7,096,629	6.42%
宗瀚投資有限公司	6,724,416	6.09%
金丞投資有限公司	6,396,277	5.79%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團之應報導部門係指提供不同產品之策略性業務單位。由於一策略性業務單位需要不同技術及行銷策略，且本集團主要營運決策者董事會係依各營運部門之損益作為評估部門績效及決定資源分配之依據，故須分別管理。

本集團有二個應報導部門CNC車床部門及加工機部門，主要係從事工業用工作母機之設計、製造及買賣業務。

(二)部門資訊之衡量

本集團營運決策者主要係依據排除權益法認列之投資損益、股利收入、處分投資損益、金融商品未實現損益影響之部門稅前淨利評估營運部門之績效，有關權益法認列之投資損益、股利收入、處分投資損益及金融商品未實現損益係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。另因本集團並未將資產及負債金額納入營運決策報告中，故營運部門資產及負債之衡量金額為零。營運部門之會計政策皆與合併財務報告附註四所述之重大會計政策彙總說明相同。

(三)部門損益、資產與負債之資訊提供予主要營運決策者之應報導部門資訊及調節如下：

112年1至3月

項 目	CNC 車床部門	加工機部門	調節及銷除	合 計
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 634,036	\$ 519,990	\$ -	\$ 1,154,026
部門間收入	77	87,874	(87,951)	-
收入合計	\$ 634,113	\$ 607,864	\$ (87,951)	\$ 1,154,026
部門損益	\$ 177,539	\$ 16,894	\$ (21,266)	\$ 173,167
部門總資產	\$ 11,133,975	\$ 6,584,472	\$ (2,966,049)	\$ 14,752,398
部門負債	\$ 4,639,596	\$ 3,209,708	\$ (98,738)	\$ 7,750,566

111年1至3月

項 目	CNC 車床部門	加工機部門	調節及銷除	合 計
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 728,950	\$ 658,164	\$ -	\$ 1,387,114
部門間收入	218	60,063	(60,281)	-
收入合計	\$ 729,168	\$ 718,227	\$ (60,281)	\$ 1,387,114

項 目	CNC 車床部門	加工機部門	調節及銷除	合 計
部門損益	\$ 171,958	\$ 81,674	\$ (52,691)	\$ 200,941
部門總資產	\$ 9,764,904	\$ 6,065,056	\$ (2,833,882)	\$ 12,996,078
部門負債	\$ 3,600,336	\$ 2,818,763	\$ (148,163)	\$ 6,270,936

本集團未分攤所得稅費用(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四所述之重大會計政策彙總相同，本集團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。本集團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。

(四)產品別及勞務別之資訊

期中財務報表得免揭露。

(五)地區別資訊

期中財務報表得免揭露。

(六)重要客戶資訊

期中財務報表得免揭露。