

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 2 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	15~42
(七)關係人交易	42~46
(八)質押之資產	46
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	46~47
(十)重大之災害損失	47
(十一)重大之期後事項	47
(十二)其 他	48~57
(十三)附註揭露事項	58
1. 重大交易事項相關資訊	59~69
2. 轉投資事業相關資訊	70~72
3. 大陸投資資訊	73~74
4. 主要股東資訊	75
(十四)部門資訊	76~77

## 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 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、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 6 月 30 日之資產總額分別為 600,145 仟元及 643,727 仟元，均占合併資產總額之 5%；負債總額分別為 192,866 仟元及 197,969 仟元，均占合併負債總額之 3%；其民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合(損)益總額分別為(31,550)仟元及(18,048)仟元與(73,283)仟元及(8,655)仟元，分別占合併綜合(損)益總額之(83)%及(18)%與(35)%及(3)%。

另如合併財務報告附註六(七)所述，程泰集團民國 112 年及 111 年 6 月 30 日採用權益法之投資分別為 16,199 仟元及 15,353 仟元，民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 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(62)仟元及 291 仟元與 293 仟元及 539 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 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 8 月 4 日出具保留結論之核閱報告在案，其民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之資產總額分別為 5,267,674 仟元及 5,890,958 仟元，分別占合併資產總額之 40%及 43%；負債總額分別為 2,507,939 仟元及 3,309,304 仟元，分別占合併負債總額之 37%及 45%；其民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之營業收入淨額分別為 497,804 仟元及 693,362 仟元與 928,064 仟元與 1,207,138 仟元，分別占合併營業收入淨額之 35%及 46%與 36%及 41%，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 8 月 7 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6月30日、111年12月31日及111年6月30日


單位：新台幣仟元


代碼	資 產	附 註	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	四及六(一)	\$ 1,431,661	11	\$ 2,722,346	18	\$ 1,818,310	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六(二)	1,397,976	10	1,308,976	9	1,037,849	8
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)	190,578	1	219,591	1	309,251	2
1150	應收票據淨額	四及六(四)	350,520	3	493,645	3	422,577	3
1160	應收票據-關係人淨額	七	24	-	4,568	-	55	-
1170	應收帳款淨額	四及六(四)	1,187,853	9	1,554,043	10	1,298,883	10
1180	應收帳款-關係人淨額	七	2	-	16,468	-	18,472	-
1200	其他應收款		29,805	-	29,233	-	24,915	-
1210	其他應收款-關係人	七	13	-	100	-	13	-
1220	本期所得稅資產		2,223	-	248	-	-	-
130x	存 貨	四及六(五)	3,859,419	29	3,740,282	25	3,758,675	27
1410	預付款項		153,519	1	124,359	1	142,604	1
1476	其他金融資產-流動	六(六)及八	632,789	5	823,755	6	711,793	5
1479	其他流動資產-其他		6,400	-	6,863	-	13,208	-
11xx	流動資產合計		9,242,782	69	11,044,477	73	9,556,605	69
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)	5,495	-	10,458	-	14,915	-
1550	採用權益法之投資	四及六(七)	16,199	-	15,906	-	15,353	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六(八)及八	3,215,187	24	3,290,127	22	3,311,078	24
1755	使用權資產	四、六(九)及八	174,745	2	200,280	1	221,480	2
1760	投資性不動產淨額	四及六(十)	285,805	2	286,335	2	286,866	2
1781	無形資產	四及六(十一)	28,766	-	22,903	-	25,542	-
1805	商 譽	四	135,498	1	135,498	1	135,498	1
1840	遞延所得稅資產	四	197,882	2	175,796	1	198,382	2
1915	預付設備款		1,087	-	300	-	37,810	-
1920	存出保證金		8,996	-	10,785	-	11,063	-
1937	催收款項	六(十二)	-	-	-	-	-	-
1990	其他非流動資產-其他		13,040	-	18,659	-	26,551	-
15xx	非流動資產合計		4,082,700	31	4,167,047	27	4,284,538	31
1xxx	資產總計		\$ 13,325,482	100	\$ 15,211,524	100	\$ 13,841,143	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6月30日、111年12月31日及111年6月30日


單位：新台幣仟元


(承前頁)


代碼	負債及權益	附註	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十三)	\$ 2,700,063	20	\$ 3,822,657	25	\$ 2,857,686	21
2110	應付短期票券	六(十四)	289,756	2	1,058,142	7	759,425	5
2130	合約負債-流動	六(十五)	352,186	3	394,214	3	375,707	3
2150	應付票據		646,913	5	822,448	6	823,330	6
2160	應付票據-關係人	七	-	-	18	-	-	-
2170	應付帳款		435,193	3	363,848	2	501,521	4
2180	應付帳款-關係人	七	192	-	-	-	-	-
2200	其他應付款	六(十六)	652,666	5	320,774	2	647,401	5
2220	其他應付款項-關係人	七	200	-	11	-	11	-
2230	本期所得稅負債		232,685	2	173,027	1	112,443	1
2250	負債準備-流動	四及六(十七)	26,222	-	29,448	-	28,801	-
2280	租賃負債-流動	四及六(九)	29,604	-	39,253	-	38,072	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十八)	60,736	1	160,580	1	583,525	4
2399	其他流動負債-其他		4,309	-	2,887	-	3,141	-
21xx	流動負債合計		5,430,725	41	7,187,307	47	6,731,063	49
非流動負債								
2540	長期借款	六(十八)	883,862	7	813,338	6	246,269	2
2570	遞延所得稅負債	四	271,105	2	282,857	2	269,649	2
2580	租賃負債-非流動	四及六(九)	5,878	-	15,362	-	34,362	-
2630	長期遞延收入		19,979	-	21,653	-	22,896	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四	29,052	-	32,066	-	34,779	-
2645	存入保證金		54,226	-	29,856	-	30,144	-
25xx	非流動負債合計		1,264,102	9	1,195,132	8	638,099	4
2xxx	負債總計		6,694,827	50	8,382,439	55	7,369,162	53

(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6月30日、111年12月31日及111年6月30日


單位：新台幣仟元


(承前頁)

代碼	負債及權益	附註	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30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)	\$ 1,104,004	8	\$ 1,104,004	7	\$ 1,104,004	8
	資本公積	四及六(二十一)						
3210	發行溢價		258,462	3	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		389	-	320	-	276	-
3271	員工認股權		202	-	202	-	202	-
3280	其他		63,285	-	63,285	-	63,285	-
3200	資本公積合計		323,598	3	323,529	2	323,485	2
	保留盈餘	六(二十二)						
3310	法定盈餘公積		843,366	6	765,046	5	765,046	6
3320	特別盈餘公積		188,846	1	188,846	1	188,846	1
3350	未分配盈餘		2,721,276	21	2,892,760	19	2,526,875	18
3300	保留盈餘合計		3,753,488	28	3,846,652	25	3,480,767	25
	其他權益	六(二十三)						
3410	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額		(76,948)	(1)	(51,709)	-	(54,024)	-
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		(21,419)	-	(9,062)	-	76,885	1
3400	其他權益合計		(98,367)	(1)	(60,771)	-	22,861	1
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		5,082,723	38	5,213,414	34	4,931,117	36
36xx	非控制權益	六(二十四)	1,547,932	12	1,615,671	11	1,540,864	11
3xxx	權益總計		6,630,655	50	6,829,085	45	6,471,981	47
	負債及權益總計		\$ 13,325,482	100	\$ 15,211,524	100	\$ 13,841,143	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年五月一日至6月30日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	項 目	附 註	112. 4. 1~112. 6. 30		111. 4. 1~111. 6. 30		112. 1. 1~112. 6. 30		111. 1. 1~111. 6. 30	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四及六(二十五)	\$ 1,434,088	100	\$ 1,522,596	100	\$ 2,588,114	100	\$ 2,909,710	100
5000	營業成本	六(五)	(1,088,472)	(76)	(1,108,341)	(73)	(2,008,481)	(78)	(2,186,663)	(75)
5900	營業毛利		345,616	24	414,255	27	579,633	22	723,047	25
	營業費用									
6100	推銷費用		(116,601)	(8)	(127,428)	(9)	(230,769)	(9)	(240,758)	(8)
6200	管理費用		(54,466)	(4)	(50,037)	(3)	(115,670)	(4)	(115,081)	(4)
6300	研究發展費用		(32,725)	(2)	(33,900)	(2)	(63,037)	(2)	(70,918)	(3)
6450	預期信用減損利益		40,327	3	10,313	1	53,056	2	5,301	-
6000	營業費用合計		(163,465)	(11)	(201,052)	(13)	(356,420)	(13)	(421,456)	(15)
6900	營業利益		182,151	13	213,203	14	223,213	9	301,591	10
	營業外收入及支出									
7100	利息收入		13,468	1	2,120	-	36,111	1	3,155	-
7010	其他收入	六(二十八)	25,916	2	25,797	2	45,564	2	45,780	2
7020	其他利益及損失	六(二十九)	21,324	1	132,867	9	136,751	5	233,046	8
7050	財務成本	六(三十)	(22,501)	(2)	(11,424)	(1)	(48,469)	(2)	(20,316)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(62)	-	291	-	293	-	539	-
7000	營業外收入及支出合計		38,145	2	149,651	10	170,250	6	262,204	9
7900	稅前淨利		220,296	15	362,854	24	393,463	15	563,795	19
7950	所得稅費用	四及六(三十一)	(103,692)	(7)	(81,918)	(5)	(131,638)	(5)	(131,954)	(4)
8200	本期淨利		116,604	8	280,936	19	261,825	10	431,841	15
	其他綜合損益	六(三十二)								
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		(38,976)	(3)	(165,778)	(11)	(14,977)	(1)	(222,580)	(8)
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		(1,985)	-	(7,364)	-	(767)	-	(9,391)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四及六(三十一)	-	-	(21)	-	-	-	(277)	-
			(40,961)	(3)	(173,163)	(11)	(15,744)	(1)	(232,248)	(8)

(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月至6月30日


單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元


(承前頁)

代碼	項 目	附 註	112. 4. 1~112. 6. 30		111. 4. 1~111. 6. 30		112. 1. 1~112. 6. 30		111. 1. 1~111. 6. 30	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
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		\$ (43,373)	(3)	\$ (9,596)	(1)	\$ (39,702)	(1)	\$ 56,681	2
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 四及六(三十一)		5,599	-	1,518	-	5,144	-	(4,641)	-
			(37,774)	(3)	(8,078)	(1)	(34,558)	(1)	52,040	2
8300	其他綜合損益(淨額)		(78,735)	(6)	(181,241)	(12)	(50,302)	(2)	(180,208)	(6)
8500	本期綜合損益總額		\$ 37,869	2	\$ 99,695	7	\$ 211,523	8	\$ 251,633	9
8600	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主(淨利)		\$ 103,331		\$ 222,092		\$ 241,037		\$ 342,858	
8620	非控制權益(淨利)		13,273		58,844		20,788		88,983	
	本期淨利		\$ 116,604		\$ 280,936		\$ 261,825		\$ 431,841	
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主(綜合損益)		\$ 35,640		\$ 47,938		\$ 200,441		\$ 157,599	
8720	非控制權益(綜合損益)		2,229		51,757		11,082		94,034	
	本期綜合損益總額		\$ 37,869		\$ 99,695		\$ 211,523		\$ 251,633	
	每股盈餘									
9750	基本每股盈餘	六(三十三)	\$ 0.94		\$ 2.01		\$ 2.18		\$ 3.11	
9850	稀釋每股盈餘	六(三十三)	\$ 0.94		\$ 2.00		\$ 2.18		\$ 3.10	

(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6月30日

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
盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	51,681	-	(51,681)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(276,001)	-	-	(276,001)	(58,446)	(334,447)
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,611)	(14,611)
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,074)	(4,074)
111年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	342,858	-	-	342,858	88,983	431,841
111年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(277)	42,242	(227,224)	(185,259)	5,051	(180,208)
111年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	342,581	42,242	(227,224)	157,599	94,034	251,633
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	276	-	-	-	-	-	276	-	276
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	74,733	-	(74,733)	-	-	-
111年6月30日餘額	\$ 1,104,004	\$ 323,485	\$ 765,046	\$ 188,846	\$ 2,526,875	\$ (54,024)	\$ 76,885	\$ 4,931,117	\$ 1,540,864	\$ 6,471,981

(接次頁)

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：


(承前頁)

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6月30日


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
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
盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	78,320	-	(78,320)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(331,201)	-	-	(331,201)	(77,844)	(409,045)
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(977)	(977)
112年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	241,037	-	-	241,037	20,788	261,825
112年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(25,239)	(15,357)	(40,596)	(9,706)	(50,302)
112年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	241,037	(25,239)	(15,357)	200,441	11,082	211,523
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	69	-	-	-	-	-	69	-	69
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(3,000)	-	3,000	-	-	-
112年6月30日餘額	\$ 1,104,004	\$ 323,598	\$ 843,366	\$ 188,846	\$ 2,721,276	\$ (76,948)	\$ (21,419)	\$ 5,082,723	\$ 1,547,932	\$ 6,630,655

(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6月30日


單位：新台幣仟元


項 目	112. 1. 1~112. 6. 30	111. 1. 1~111. 6. 30
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 393,463	\$ 563,795
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	105,422	105,675
攤銷費用	3,422	3,456
預期信用減損利益數	(53,056)	(5,301)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(133,265)	(72,897)
利息費用	48,469	20,316
利息收入	(36,111)	(3,155)
股利收入	(12,941)	(12,327)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(293)	(539)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(115)	(65)
投資性不動產折舊	530	530
處分投資損失(利益)	13,106	(3,992)
其他項目	(1,077)	(1,368)
收益費損項目合計	(65,909)	30,333
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	146,482	31,229
應收票據-關係人減少	4,544	2,104
應收帳款減少	412,272	14,850
應收帳款-關係人減少(增加)	16,466	(5,913)
其他應收款增加	(1,067)	(2,711)
其他應收款-關係人減少(增加)	87	(13)
存貨增加	(119,450)	(470,302)
預付款項增加	(29,160)	(30,374)
其他流動資產減少(增加)	463	(4,728)
催收款項減少	4,372	13,794
其他非流動資產減少	6,101	12,737
與營業活動相關之資產之淨變動合計	441,110	(439,327)

(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6月30日

單位：新台幣仟元

(承前頁)


項 目	112. 1. 1~112. 6. 30	111. 1. 1~111. 6. 30
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債(減少)增加	\$ (42,028)	\$ 24,572
應付票據減少	(175,535)	(90,869)
應付票據-關係人減少	(18)	-
應付帳款增加	71,345	56,197
應付帳款-關係人增加(減少)	192	(212)
其他應付款(減少)增加	(75,408)	7,827
其他應付款-關係人增加	189	-
負債準備(減少)增加	(3,226)	752
其他流動負債增加	1,422	1,870
淨確定福利負債減少	(3,014)	(1,390)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(226,081)</u>	<u>(1,253)</u>
營運產生之現金流入	542,583	153,548
收取之利息	36,606	2,710
支付之所得稅	(98,814)	(96,925)
營業活動之淨現金流入	<u>480,375</u>	<u>59,333</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	-	(93,678)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	18,232	128,937
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(28,061)	(258,473)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	58,270	34,502
取得採用權益法之投資	(908)	(3,798)
取得不動產、廠房及設備	(20,962)	(11,126)
處分不動產、廠房及設備	290	2,259
存出保證金減少	1,789	7,886
取得無形資產	(9,419)	(1,679)
其他金融資產減少(增加)	190,966	(146,924)
預付設備款增加	(2,812)	(22,297)
收取之股利	12,941	12,327
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>220,326</u>	<u>(352,064)</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6月30日

單位：新台幣仟元

(承前頁)

項 目	112. 1. 1~112. 6. 30	111. 1. 1~111. 6. 30
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	\$ (1, 122, 594)	\$ 586, 049
應付短期票券減少	(768, 386)	(219, 795)
(償還)舉借長期借款	(29, 320)	166, 004
存入保證金增加(減少)	24, 370	(1, 089)
租賃本金償還	(19, 450)	(18, 590)
支付之利息	(48, 613)	(19, 484)
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(1, 963, 993)</u>	<u>493, 095</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(27, 393)</u>	<u>10, 688</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1, 290, 685)	211, 052
期初現金及約當現金餘額	2, 722, 346	1, 607, 258
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1, 431, 661</u>	<u>\$ 1, 818, 310</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 6 月 30 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8月7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
IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	(註)
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日

註：企業應於本修正發布後應立即依 IAS 8 追溯適用第 4A 段及第 88A 段之暫時性例外規定(亦即企業不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，亦不得揭露其相關資訊，惟企業應於財報揭露其已適用此一例外規定)；其餘揭露規定則適用於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

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6月30日	111年12月31日	111年6月30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%	49.57%
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%
亞崴機電股份有限公司	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.	上海竹崴機電有限公司	機械器具銷售與安裝及國際貿易業	100%	100%	100%
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	亞崴機電(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%

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6月30日	111年12月31日	111年6月30日
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率未達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6月30日	
	持股比例	非控制權益
亞崙機電股份有限公司	49.63%	\$ 1,547,932

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6月30日	
	持股比例	非控制權益
亞崙機電股份有限公司	49.57%	\$ 1,540,864

(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六。

(2) 彙總性財務資訊如下：

A. 資產負債表：

亞歲機電股份有限公司及其子公司			
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動資產	\$ 3,704,698	\$ 4,604,226	\$ 4,245,956
非流動資產	2,152,852	2,187,572	2,260,160
流動負債	(2,506,566)	(3,288,494)	(3,167,960)
非流動負債	(131,595)	(135,109)	(136,787)
權益	\$ 3,219,389	\$ 3,368,195	\$ 3,201,369

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6月	111年1至6月
營業收入	\$ 1,197,439	\$ 1,371,482
本期淨利	\$ 27,087	\$ 178,144
其他綜合損益(稅後淨額)	(21,342)	11,630
本期綜合損益總額	\$ 5,745	\$ 189,774
淨損歸屬於非控制權益	\$ (12,415)	\$ (2,536)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ (14,490)	\$ (900)
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6月	111年1至6月
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 133,944	\$ (64,513)
投資活動之淨現金流入(流出)	171,098	(106,451)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(863,048)	255,804
匯率變動對現金及約當現金之影響	(16,726)	(3,646)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(574,732)	81,194
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	\$ 557,439	\$ 1,018,846

#### (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於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6月30日	111年12月31日	111年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 4,100	\$ 4,258	\$ 3,924
銀行存款	1,421,809	1,695,117	1,622,124
約當現金			
原始到期日在三個月 內之定期存款	5,752	1,022,971	192,262
合 計	\$ 1,431,661	\$ 2,722,346	\$ 1,818,310

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6月30日	111年12月31日	111年6月30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	\$ 1,397,976	\$ 1,308,976	\$ 1,037,849

#### 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6月30日		111年12月31日		111年6月30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6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<b>流 動</b>			
<b>權益工具</b>			
國內上市(櫃)股票	\$ 205,361	\$ 219,924	\$ 225,852
國內未上市(櫃)股票	3,270	3,270	3,270
評價調整	(18,053)	(3,603)	80,129
合 計	<u>\$ 190,578</u>	<u>\$ 219,591</u>	<u>\$ 309,251</u>
<b>非 流 動</b>			
<b>權益工具</b>			
國內上市(櫃)股票	\$ 12,211	\$ 21,391	\$ 21,391
評價調整	(6,716)	(10,933)	(6,476)
合 計	<u>\$ 5,495</u>	<u>\$ 10,458</u>	<u>\$ 14,915</u>

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6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14,036仟元及122,951仟元，累積處分損益分別為(527)仟元及74,177仟元，本集團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6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4,196仟元及3,808仟元，累積處分損益分別為(4,984)仟元及1,125仟元，本集團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6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收票據	\$ 352,325	\$ 498,807	\$ 428,381

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
減：備抵損失	(1,805)	(5,162)	(5,804)
應收票據淨額	\$ 350,520	\$ 493,645	\$ 422,577

## 2. 應收帳款淨額

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收帳款	\$ 1,264,866	\$ 1,677,235	\$ 1,450,464
減：備抵損失	(77,013)	(123,192)	(151,581)
應收帳款淨額	\$ 1,187,853	\$ 1,554,043	\$ 1,298,883

(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、現時財務狀況及產業經濟趨勢等。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。

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6月30日	111年12月31日	111年6月30日
未逾期	\$ 1,382,012	\$ 1,791,532	\$ 1,490,771
逾期1~30天	103,347	126,555	132,365
逾期31~180天	45,147	128,785	73,489
逾期181~365天	12,490	17,661	32,436
逾期超過365天以上	74,195	111,509	149,784
合 計	\$ 1,617,191	\$ 2,176,042	\$ 1,878,845

備抵損失之變動

項 目	112 年 1 至 6 月	111 年 1 至 6 月
期初餘額	\$ 128,354	\$ 163,531
加：減損損失提列	-	11,144
減：減損損失迴轉	(48,257)	(1,674)
減：無法收回而沖銷	(42)	(16,475)
外幣換算差額	(1,237)	859
期末餘額	\$ 78,818	\$ 157,385

(五)存貨及銷貨成本

項 目	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
原 料	\$ 1,303,393	\$ 1,375,746	\$ 1,339,735
在 製 品	1,812,475	1,668,140	1,680,845
製 成 品	348,656	317,985	622,200
商 品	375,164	360,702	81,412
在途存貨	19,731	17,709	34,483
合 計	\$ 3,859,419	\$ 3,740,282	\$ 3,758,675

1. 當期認列為營業成本之存貨相關(損)益如下：

項 目	112 年 4 至 6 月	111 年 4 至 6 月
出售存貨成本	\$ 1,066,882	\$ 1,089,302
存貨跌價損失	9,158	5,116
存貨報廢損失	2,485	6,812
存貨盤虧	1,333	1,595
閒置產能相關費用	9,141	6,632
下腳收入	(527)	(1,116)
合 計	\$ 1,088,472	\$ 1,108,341

項 目	112 年 1 至 6 月	111 年 1 至 6 月
出售存貨成本	\$ 1,936,963	\$ 2,147,672
存貨跌價損失	46,070	19,301

項 目	112 年 1 至 6 月	111 年 1 至 6 月
存貨報廢損失	4,444	7,768
存貨盤虧	2,351	573
閒置產能相關費用	19,604	13,706
下腳收入	(951)	(2,357)
合 計	\$ 2,008,481	\$ 2,186,663

2. 本集團未有將存貨提供質押之情形。

#### (六)其他金融資產-流動

項 目	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
境外資金匯回專款	\$ 606,219	\$ 587,418	\$ 564,657
受限制資產	26,570	236,337	137,926
原始到期日在三個月以上 之定期存款	-	-	5,370
其 他	-	-	3,840
合 計	\$ 632,789	\$ 823,755	\$ 711,793

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。

#### (七)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 6 月 30 日		111 年 12 月 31 日		111 年 6 月 30 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	\$ 16,199	26.66%	\$ 15,906	26.66%	\$ 15,353	26.66%

2. 本集團個別不重大關聯企業之份額彙總如下：

	112 年 4 至 6 月	111 年 4 至 6 月
享有之份額：		
本期淨(損)利	\$ (62)	\$ 291
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ (62)</u>	<u>\$ 291</u>
	112 年 1 至 6 月	111 年 1 至 6 月
享有之份額：		
本期淨利	\$ 293	\$ 539
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 293</u>	<u>\$ 539</u>

3. 112年及111年1至6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。

(八)不動產、廠房及設備

項 目	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
土 地	\$ 985,528	\$ 985,528	\$ 985,528
房屋及建築	2,909,258	2,927,118	2,925,202
機器設備	731,948	729,322	701,954
模具設備	161,343	156,769	153,997
運輸設備	142,642	142,821	136,414
其他設備	373,837	369,871	360,598
待驗設備及未完工程	18,973	16,189	16,007
成本合計	<u>5,323,529</u>	<u>5,327,618</u>	<u>5,279,700</u>
減：累計折舊	(2,108,342)	(2,037,491)	(1,968,622)
累計減損	-	-	-
淨 額	<u>\$ 3,215,187</u>	<u>\$ 3,290,127</u>	<u>\$ 3,311,078</u>

	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
<b>成 本</b>								
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	-	-	5,429	3,725	2,919	4,602	2,816	19,491
處 分	-	-	(12)	-	(2,497)	(348)	-	(2,857)
重 分 類	-	-	2,850	964	-	(651)	-	3,163
外幣兌換差額之影響	-	(17,860)	(5,641)	(115)	(601)	363	(32)	(23,886)
112.6.30 餘額	\$ 985,528	\$ 2,909,258	\$ 731,948	\$ 161,343	\$ 142,642	\$ 373,837	\$ 18,973	\$ 5,323,529
<b>累計折舊及減損</b>								
112.1.1 餘額	\$ -	\$ 1,056,862	\$ 468,470	\$ 146,152	\$ 109,758	\$ 256,249	\$ -	\$ 2,037,491
折舊費用	-	42,592	20,805	3,034	5,423	11,861	-	83,715
處 分	-	-	(12)	-	(2,342)	(328)	-	(2,682)
重 分 類	-	-	-	224	(248)	24	-	-
外幣兌換差額之影響	-	(6,524)	(3,340)	(93)	(368)	143	-	(10,182)
112.6.30 餘額	\$ -	\$ 1,092,930	\$ 485,923	\$ 149,317	\$ 112,223	\$ 267,949	\$ -	\$ 2,108,342
<b>成 本</b>								
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	456	760	1,661	3,425	26	7,974
處 分	-	(3,717)	(11,964)	(517)	(122)	(1,097)	-	(17,417)
重 分 類	-	-	(10,282)	1,080	-	10,282	-	1,080
外幣兌換差額之影響	-	13,466	4,846	87	1,762	12,708	25	32,894
111.6.30 餘額	\$ 985,528	\$ 2,925,202	\$ 701,954	\$ 153,997	\$ 136,414	\$ 360,598	\$ 16,007	\$ 5,279,700
<b>累計折舊及減損</b>								
111.1.1 餘額	\$ -	\$ 971,091	\$ 452,065	\$ 138,971	\$ 98,684	\$ 221,916	\$ -	\$ 1,882,727
折舊費用	-	43,836	19,741	4,357	5,529	11,518	-	84,981
處 分	-	(3,717)	(9,804)	(517)	(110)	(1,075)	-	(15,223)
重 分 類	-	-	(5,899)	-	-	5,899	-	-
外幣兌換差額之影響	-	4,146	2,549	61	1,490	7,891	-	16,137
111.6.30 餘額	\$ -	\$ 1,015,356	\$ 458,652	\$ 142,872	\$ 105,593	\$ 246,149	\$ -	\$ 1,968,622

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 4 至 6 月	111 年 4 至 6 月
資本化金額	\$ 35	\$ 46
資本化利率區間	0.146%	0.82%

項 目	112年1至6月	111年1至6月
資本化金額	\$ 65	\$ 79
資本化利率區間	0.146%	0.75%~0.82%

2. 本集團112年6月30日、111年12月31日及111年6月30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. 112年及111年1至6月其不動產、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。

#### (九)租賃協議

##### 1. 使用權資產

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
土地使用權	\$ 286,935	\$ 292,414	\$ 293,763
建築物	97,587	96,247	93,162
成本合計	384,522	388,661	386,925
減：累計折舊	(209,777)	(188,381)	(165,445)
累計減損	-	-	-
淨 額	\$ 174,745	\$ 200,280	\$ 221,480
	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	-	-	-
本期減少	-	-	-
外幣兌換差額之影響	(5,479)	1,340	(4,139)
112. 6. 30 餘額	\$ 286,935	\$ 97,587	\$ 384,522
累計折舊及減損			
112. 1. 1 餘額	\$ 125,853	\$ 62,528	\$ 188,381
折舊費用	12,681	9,026	21,707
本期減少	-	-	-
外幣兌換差額之影響	(1,340)	1,029	(311)
112. 6. 30 餘額	\$ 137,194	\$ 72,583	\$ 209,777

	土地使用的權	建築物	合計
成本			
111.1.1 餘額	\$ 263,605	\$ 86,110	\$ 349,715
本期增加	946	694	1,640
本期減少	-	-	-
重分類	25,080	-	25,080
外幣兌換差額之影響	4,132	6,358	10,490
111.6.30 餘額	\$ 293,763	\$ 93,162	\$ 386,925
累計折舊及減損			
111.1.1 餘額	\$ 74,806	\$ 40,681	\$ 115,487
折舊費用	12,697	7,997	20,694
本期減少	-	-	-
重分類	25,080	-	25,080
外幣兌換差額之影響	877	3,307	4,184
111.6.30 餘額	\$ 113,460	\$ 51,985	\$ 165,445

## 2. 租賃負債

項目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 29,604	\$ 39,253	\$ 38,072
非流動	\$ 5,878	\$ 15,362	\$ 34,362

租賃負債之折現率區間如下：

項目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
土地	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、辦公室及運輸設備等，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)截至112年6月30日止，使用權資產並無任何減損跡象，故未進行減損評估。

#### 4. 其他租賃資訊

本期租賃相關費用資訊如下：

項 目	112年4至6月	111年4至6月
短期租賃費用及低價值資產租賃費用	\$ 2,969	\$ 397
租賃之現金支出總額(註)	\$ 12,761	\$ 9,926

項 目	112年1至6月	111年1至6月
短期租賃費用及低價值資產租賃費用	\$ 3,248	\$ 545
租賃之現金支出總額(註)	\$ 22,698	\$ 19,135

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)投資性不動產

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30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	(30,518)	(29,988)	(29,457)
累計減損	-	-	-
淨 額	\$ 285,805	\$ 286,335	\$ 286,866

	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	-	-	-
112.6.30 餘額	\$ 278,212	\$ 38,111	\$ 316,323

	土 地	房屋及建築	合 計
累計折舊及減損			
112.1.1 餘額	\$ -	\$ 29,988	\$ 29,988
折舊費用	-	530	530
處 分	-	-	-
112.6.30 餘額	\$ -	\$ 30,518	\$ 30,518

	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	-	-	-
111.6.30 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	-	530	530
處 分	-	-	-
111.6.30 餘額	\$ -	\$ 29,457	\$ 29,457

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

項 目	112年4至6月	111年4至6月
投資性不動產之租金收入	\$ 3,665	\$ 3,559
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
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ -	\$ -

項 目	112年1至6月	111年1至6月
投資性不動產之租金收入	\$ 7,224	\$ 6,944
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	\$ 530	\$ 530
當期末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6月30日、111年12月31日及111年6月30日之公允價值分別為1,098,135仟元、664,092仟元及398,010仟元。

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。

(十一)無形資產

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
商標權	\$ 1,580	\$ 1,540	\$ 1,510
專利權	402	402	402
電腦軟體	62,523	53,404	52,655
成本合計	64,505	55,346	54,567
減：累計攤銷	(35,739)	(32,443)	(29,025)
累計減損	-	-	-
淨 額	\$ 28,766	\$ 22,903	\$ 25,542

	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	-	9,379	9,419
處 分	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	(260)	(260)
112.6.30 餘額	\$ 1,580	\$ 402	\$ 62,523	\$ 64,505
累計攤銷及減損				
112.1.1 餘額	\$ 1,117	\$ 402	\$ 30,924	\$ 32,443
攤銷費用	43	-	3,379	3,422
處 分	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	(126)	(126)
112.6.30 餘額	\$ 1,160	\$ 402	\$ 34,177	\$ 35,739

	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	-	-	1,679	1,679
處 分	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	(1,026)	(1,026)
111.6.30 餘額	\$ 1,510	\$ 402	\$ 52,655	\$ 54,567

	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	40	6	3,410	3,456
處 分	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	(1,151)	(1,151)
111.6.30 餘額	\$ 1,077	\$ 398	\$ 27,550	\$ 29,025

#### (十二) 催收款項

項 目	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
催收款項	\$ 5,360	\$ 9,732	\$ 5,630
減：備抵損失	(5,360)	(9,732)	(5,630)
淨 額	\$ -	\$ -	\$ -

#### (十三) 短期借款

借款性質	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
信用借款	\$ 2,080,000	\$ 2,875,000	\$ 2,084,451
擔保借款	620,063	947,657	773,235
合 計	\$ 2,700,063	\$ 3,822,657	\$ 2,857,686
利率區間	1.58%~6.65%	1.31%~5.76%	0.91%~5.00%

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。

#### (十四) 應付短期票券

項 目	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
應付商業本票	\$ 290,000	\$ 1,060,000	\$ 760,000
減：未攤銷折價	(244)	(1,858)	(575)
淨 額	\$ 289,756	\$ 1,058,142	\$ 759,425
利率區間	1.45%~1.69%	1.30%~2.00%	0.73%~1.10%

#### (十五) 合約負債-流動

項 目	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
預收貨款	\$ 352,186	\$ 394,214	\$ 375,707

## (十六)其他應付款

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
其他應付費用	\$ 182,498	\$ 264,074	\$ 247,343
應付員工酬勞	51,459	48,805	42,498
應付董事酬勞	6,715	4,300	6,721
應付股利	409,536	491	349,549
應付設備款及工程款	2,458	3,104	1,290
合 計	\$ 652,666	\$ 320,774	\$ 647,401

## (十七)負債準備-流動

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
保 固	\$ 12,532	\$ 16,344	\$ 14,971
員工福利	13,690	13,104	13,830
合 計	\$ 26,222	\$ 29,448	\$ 28,801

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	5,728	6,609	12,337
當期使用之負債準備	(457)	-	(457)
當期迴轉之未使用金額	(9,028)	(5,977)	(15,005)
外幣兌換差額之影響	(55)	(46)	(101)
112.6.30 餘額	\$ 12,532	\$ 13,690	\$ 26,222

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	9,796	6,267	16,063
當期使用之負債準備	-	-	-
當期迴轉之未使用金額	(9,245)	(6,143)	(15,388)
外幣兌換差額之影響	42	35	77
111.6.30 餘額	\$ 14,971	\$ 13,830	\$ 28,801

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。

(十八)長期借款及一年或一營業週期內到期長期負債

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
信用借款	\$ 700,000	\$ 700,000	\$ 500,000
擔保借款	244,598	273,918	329,794
小 計	944,598	973,918	829,794
減：一年或一營業週期內到期	(60,736)	(160,580)	(583,525)
合 計	\$ 883,862	\$ 813,338	\$ 246,269
借款利率區間	0.05%~1.77%	0.43%~1.63%	0.05%~1.35%

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、廠房及設備作為長期借款之擔保，請參閱附註八之說明。

(十九)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4至6月與112年及111年1至6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10,273仟元及9,679仟元與21,145仟元及19,422仟元。

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4至6月與112年及111年1至6月認列之確定福利計畫相關退休金費用分別為270仟元及254仟元與2,433仟元及519仟元，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)普通股股本

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30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。

#### (二十一)資本公積

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30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	389	320	276
員工認股權	202	202	202
其 他	63,285	63,285	63,285
合 計	\$ 323,598	\$ 323,529	\$ 323,485

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。

## (二十二)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6月30日	111年12月31日	111年6月30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. 本公司分別於112年6月9日及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

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。

## (二十三)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	(25,239)	-	(25,239)
採權益法認列子公司、關聯企業及合資之 份額	-	2,093	2,093
透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實 現評價損失	-	(14,977)	(14,977)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	527	527
112.6.30 餘額	\$ (76,948)	\$ (21,419)	\$ (98,367)

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	42,242	-	42,242
採權益法認列子公司、關聯企業及合資之 份額	-	(5,200)	(5,200)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實 現評價損失	-	(222,580)	(222,580)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	(74,177)	(74,177)
111.6.30 餘額	\$ (54,024)	\$ 76,885	\$ 22,861

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。

## (二十四)非控制權益

項 目	112年1至6月	111年1至6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	20,788	88,983
本年度其他綜合損益	(9,706)	5,051
發放現金股利	(77,844)	(58,446)
子公司資本公積配發現金股利	-	(14,611)
非控制權益減少	(977)	(4,074)
期末餘額	\$ 1,547,932	\$ 1,540,864

(二十五)營業收入

項 目	112年4至6月	111年4至6月
營業收入總額	\$ 1,436,714	\$ 1,530,432
減：銷貨退回	(80)	(5,269)
銷貨折讓	(2,546)	(2,567)
營業收入淨額	<u>\$ 1,434,088</u>	<u>\$ 1,522,596</u>

項 目	112年1至6月	111年1至6月
營業收入總額	\$ 2,612,432	\$ 2,927,711
減：銷貨退回	(19,079)	(8,777)
銷貨折讓	(5,239)	(9,224)
營業收入淨額	<u>\$ 2,588,114</u>	<u>\$ 2,909,710</u>

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4至6月	111年4至6月
CNC 車床製造	\$ 762,967	\$ 759,085
加工機製造	671,121	763,511
合 計	<u>\$ 1,434,088</u>	<u>\$ 1,522,596</u>

項 目	112年1至6月	111年1至6月
CNC 車床製造	\$ 1,397,003	\$ 1,488,035
加工機製造	1,191,111	1,421,675
合 計	<u>\$ 2,588,114</u>	<u>\$ 2,909,710</u>

2. 主要銷售地區市場：

項 目	112年4至6月	111年4至6月
內 銷	\$ 99,668	\$ 334,802
外 銷		
亞 洲	645,790	624,456
美 洲	146,304	126,419
歐 洲	528,026	401,929
其他國家	14,300	34,990
合 計	<u>\$ 1,434,088</u>	<u>\$ 1,522,596</u>

項 目	112 年 1 至 6 月	111 年 1 至 6 月
內 銷	\$ 214,079	\$ 646,902
外 銷		
亞 洲	1,215,604	1,113,336
美 洲	310,508	311,773
歐 洲	810,475	772,268
其他國家	37,448	65,431
合 計	\$ 2,588,114	\$ 2,909,710

(二十六)員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	112 年 4 至 6 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	\$ 109,088	\$ 24,217	\$ 133,305
勞健保費用	9,972	9,951	19,923
退休金費用	5,450	5,093	10,543
董事酬金	-	2,100	2,100
其他員工福利費用	5,072	3,220	8,292
折舊費用	36,726	15,764	52,490
攤銷費用	129	1,660	1,789
合 計	\$ 166,437	\$ 62,005	\$ 228,442

性 質 別	111 年 4 至 6 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	\$ 107,896	\$ 89,733	\$ 197,629
勞健保費用	9,079	9,532	18,611
退休金費用	5,014	4,919	9,933
董事酬金	-	2,391	2,391
其他員工福利費用	7,054	3,081	10,135
折舊費用	36,755	15,819	52,574
攤銷費用	139	1,621	1,760
合 計	\$ 165,937	\$ 127,096	\$ 293,033

性 質 別	112 年 1 至 6 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	\$ 202,887	\$ 106,765	\$ 309,652
勞健保費用	20,674	20,645	41,319
退休金費用	12,809	10,769	23,578
董事酬金	-	4,213	4,213
其他員工福利費用	9,010	6,320	15,330
折舊費用	73,812	31,610	105,422
攤銷費用	252	3,170	3,422
合 計	\$ 319,444	\$ 183,492	\$ 502,936

性 質 別	111 年 1 至 6 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	\$ 208,101	\$ 174,638	\$ 382,739
勞健保費用	18,075	19,060	37,135
退休金費用	10,110	9,831	19,941
董事酬金	-	3,276	3,276
其他員工福利費用	13,902	6,110	20,012
折舊費用	72,695	32,980	105,675
攤銷費用	270	3,186	3,456
合 計	\$ 323,153	\$ 249,081	\$ 572,234

(二十七)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4至6月及1至6月估列之員工酬勞分別為7,500仟元及12,500仟元，董事酬勞分別為750仟元及1,500仟元，係分別按前述稅前利益之4.01%及0.48%估列；111年4至6月及1至6月估列之員工酬勞分別為8,000仟元及13,000仟元，董事酬勞分別為750仟元及1,500仟元，係分別按前述稅前利益之3.04%及0.35%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6月9日及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。

#### (二十八)其他收入

項 目	112 年 4 至 6 月	111 年 4 至 6 月
租金收入	\$ 9,463	\$ 9,425
股利收入	12,855	12,297
其他收入	3,598	4,075
合 計	\$ 25,916	\$ 25,797

項 目	112 年 1 至 6 月	111 年 1 至 6 月
租金收入	\$ 18,862	\$ 18,580
股利收入	12,941	12,327
其他收入	13,761	14,873
合 計	\$ 45,564	\$ 45,780

#### (二十九)其他利益及損失

項 目	112 年 4 至 6 月	111 年 4 至 6 月
處分金融資產(損失)利益		
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (4,498)	\$ 4,359
金融資產及金融負債評價(損失)利益		
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(19,348)	57,907
租賃修改利益	-	282
淨外幣兌換利益	45,501	70,600
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(64)	7
什項支出	(267)	(288)
合 計	\$ 21,324	\$ 132,867

項 目	112 年 1 至 6 月	111 年 1 至 6 月
處分金融資產(損失)利益		
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (13,106)	\$ 3,992
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	133,265	72,897
租賃修改利益	-	283
淨外幣兌換利益	17,079	156,547
處分不動產、廠房及設備利益	115	65
什項支出	(602)	(738)
合 計	\$ 136,751	\$ 233,046

(三十)財務成本

項 目	112 年 4 至 6 月	111 年 4 至 6 月
利息費用：		
銀行借款	\$ 22,502	\$ 11,378
租賃負債之利息	34	92
減：符合要件之資本化金額	(35)	(46)
財務成本	\$ 22,501	\$ 11,424

項 目	112 年 1 至 6 月	111 年 1 至 6 月
利息費用：		
銀行借款	\$ 48,452	\$ 20,198
租賃負債之利息	82	197
減：符合要件之資本化金額	(65)	(79)
財務成本	\$ 48,469	\$ 20,316

(三十一)所得稅

1. 所得稅費用(利益)組成部分：

項 目	112 年 4 至 6 月	111 年 4 至 6 月
當期所得稅		
當期所得產生之所得稅	\$ 83,810	\$ 46,280
未分配盈餘加徵稅額	18,684	9,456
以前年度所得稅調整	-	735
當期所得稅總額	102,494	56,471

項 目	112 年 4 至 6 月	111 年 4 至 6 月
<u>遞延所得稅</u>		
暫時性差異之原始產生及迴轉	1,198	25,447
遞延所得稅總額	1,198	25,447
所得稅費用	\$ 103,692	\$ 81,918

項 目	112 年 1 至 6 月	111 年 1 至 6 月
<u>當期所得稅</u>		
當期所得產生之所得稅	\$ 141,970	\$ 121,946
未分配盈餘加徵稅額	18,684	9,456
以前年度所得稅調整	-	1,312
當期所得稅總額	160,654	132,714
<u>遞延所得稅</u>		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(29,016)	(760)
遞延所得稅總額	(29,016)	(760)
所得稅費用	\$ 131,638	\$ 131,954

2. 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)：

項 目	112 年 4 至 6 月	111 年 4 至 6 月
確定福利計畫再衡量數	\$ -	\$ 21
國外營運機構財務報表換算差額	(5,599)	(1,518)
合 計	\$ (5,599)	\$ (1,497)

項 目	112 年 1 至 6 月	111 年 1 至 6 月
確定福利計畫再衡量數	\$ -	\$ 277
國外營運機構財務報表換算差額	(5,144)	4,641
合 計	\$ (5,144)	\$ 4,918

本集團適用中華民國所得稅法之個體所適用之營利事業所得稅稅率為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。

(三十二)其他綜合損益

項 目	112 年 4 至 6 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	\$ (38,976)	\$ -	\$ (38,976)
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	(1,985)	-	(1,985)
小 計	(40,961)	-	(40,961)
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	(15,379)	-	(15,379)
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	(27,994)	5,599	(22,395)
小 計	(43,373)	5,599	(37,774)
認列於其他綜合損益	\$ (84,334)	\$ 5,599	\$ (78,735)

項 目	111 年 4 至 6 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	\$ -	\$ (21)	\$ (21)
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	(165,778)	-	(165,778)
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	(7,364)	-	(7,364)
小 計	(173,142)	(21)	(173,163)
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	(246)	-	(246)
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	(9,350)	1,518	(7,832)
小 計	(9,596)	1,518	(8,078)
認列於其他綜合損益	\$ (182,738)	\$ 1,497	\$ (181,241)

項 目	112 年 1 至 6 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	\$ (14,977)	\$ -	\$ (14,977)

項 目	112 年 1 至 6 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	(767)	-	(767)
小 計	(15,744)	-	(15,744)
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	(13,982)	-	(13,982)
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	(25,720)	5,144	(20,576)
小 計	(39,702)	5,144	(34,558)
認列於其他綜合損益	\$ (55,446)	\$ 5,144	\$ (50,302)

項 目	111 年 1 至 6 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	\$ -	\$ (277)	\$ (277)
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	(222,580)	-	(222,580)
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	(9,391)	-	(9,391)
小 計	(231,971)	(277)	(232,248)
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	31,019	-	31,019
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	25,662	(4,641)	21,021
小 計	56,681	(4,641)	52,040
認列於其他綜合損益	\$ (175,290)	\$ (4,918)	\$ (180,208)

### (三十三)每股盈餘

	112 年 4 至 6 月	111 年 4 至 6 月
A. 基本每股盈餘		
屬於母公司之本期淨利	\$ 103,331	\$ 222,092
減：特別股利	-	-
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	\$ 103,331	\$ 222,092
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)	\$ 0.94	\$ 2.01

	112年4至6月	111年4至6月
B. 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	\$ 103,331	\$ 222,092
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	\$ 103,331	\$ 222,092
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)	179	393
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	110,579	110,793
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 0.94	\$ 2.00

	112年1至6月	111年1至6月
A. 基本每股盈餘		
屬於母公司之本期淨利	\$ 241,037	\$ 342,858
減：特別股股利	-	-
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	\$ 241,037	\$ 342,858
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)	\$ 2.18	\$ 3.11

B. 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	\$ 241,037	\$ 342,858
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	\$ 241,037	\$ 342,858
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)	179	393
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	110,579	110,793
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 2.18	\$ 3.10

(三十四)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6月30日止，以現金907仟元購入亞崴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6月30日
購入非控制權益之帳面金額	\$ 936

項 目	112年6月30日
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	29

## 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(自112年第2季起非屬關係人)
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
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4至6月	111年4至6月
關聯企業		
華 瀚	\$ -	\$ 20,900
其他關係人		
宇 隆	9	14,000
合 計	\$ 9	\$ 34,900

關係人類別/名稱	112年1至6月	111年1至6月
關聯企業		
華    瀚	\$          -	\$      26,040
其他關係人		
宇    隆	(13,964)	14,063
合    計	<u>\$     (13,964)</u>	<u>\$      40,103</u>

本集團銷貨予關係人之產品規格不同，故無其他客戶可供比較。本集團銷貨予關係人及一般客戶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4至6月	111年4至6月
關聯企業		
華    瀚	\$      1,959	\$          -
其他關係人		
宇    隆	183	-
合    計	<u>\$      2,142</u>	<u>\$          -</u>

關係人類別/名稱	112年1至6月	111年1至6月
關聯企業		
華    瀚	\$      2,794	\$          -
其他關係人		
宇    隆	183	-
合    計	<u>\$      2,977</u>	<u>\$          -</u>

本集團向關係人進貨之交易價格與一般交易相近。

## 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6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收票據	其他關係人			
	宇    隆	\$          24	\$      4,568	\$          55
	減：備抵損失	-	-	-
	淨    額	<u>\$          24</u>	<u>\$      4,568</u>	<u>\$          55</u>

帳列項目	關係人類別/名稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收帳款	其他關係人			
	宇隆	\$ 2	\$ 16,468	\$ 18,472
	減：備抵損失	-	-	-
	淨額	\$ 2	\$ 16,468	\$ 18,472
其他應收款	其他關係人			
	惠特	\$ -	\$ 100	\$ -
	其他	13	-	13
	減：備抵損失	-	-	-
	淨額	\$ 13	\$ 100	\$ 13

#### 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6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付票據	其他關係人			
	宇隆	\$ -	\$ 18	\$ -
應付帳款	其他關係人			
	宇隆	\$ 192	\$ -	\$ -
其他應付款	其他關係人			
	博源	\$ 11	\$ 11	\$ 11
	弘聚	189	-	-
	合計	\$ 200	\$ 11	\$ 11

#### 5. 其他流動資產

帳列項目	關係人類別/名稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
預付款項	其他關係人			
	博源	\$ 7	\$ 48	\$ 14

#### 6. 其他流動負債

帳列項目	關係人類別/名稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
預收款項	關聯企業			
	華瀚	\$ 75	\$ 21	\$ 63
	其他關係人			
	其他	165	15	165
	合計	\$ 240	\$ 36	\$ 228

## 7. 重大承租協議

帳列項目	關係人類別/名稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
租賃負債-流動	其他關係人			
	INCREGRO	\$ 18,989	\$ 18,220	\$ 17,154
租賃負債-非流動	其他關係人			
	INCREGRO	\$ 5,529	\$ 14,944	\$ 23,398

## 8. 其他

### (1) 各項收入

關係人類別	112年4至6月	111年4至6月	交易性質
關聯企業	\$ 3	\$ 3	租金收入
其他關係人	29	25	租金收入
關聯企業	30	30	其他收入
其他關係人	97	95	其他收入
合計	\$ 159	\$ 153	

關係人類別	112年1至6月	111年1至6月	交易性質
關聯企業	\$ 6	\$ 6	租金收入
其他關係人	44	54	租金收入
關聯企業	60	60	其他收入
其他關係人	193	189	其他收入
合計	\$ 303	\$ 309	

### (2) 各項費用

關係人類別	112年4至6月	111年4至6月	交易性質
其他關係人	\$ 6,489	\$ 4,638	租金支出
其他關係人	17	16	製造費用
其他關係人	36	56	營業費用
合計	\$ 6,542	\$ 4,710	

關係人類別	112年1至6月	111年1至6月	交易性質
其他關係人	\$ 11,318	\$ 9,088	租金支出

關係人類別	112年1至6月	111年1至6月	交易性質
其他關係人	33	33	製造費用
其他關係人	72	113	營業費用
合計	\$ 11,423	\$ 9,234	

(四)主要管理階層獎酬資訊

項目	112年4至6月	111年4至6月
薪資及其他短期員工福利	\$ 3,144	\$ 3,455
退職後福利	66	80
合計	\$ 3,210	\$ 3,535

項目	112年1至6月	111年1至6月
薪資及其他短期員工福利	\$ 6,579	\$ 7,559
退職後福利	125	155
合計	\$ 6,704	\$ 7,714

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6月30日	111年12月31日	111年6月30日
其他金融資產-流動	\$ 26,570	\$ 236,337	\$ 137,926
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)	1,145,354	1,092,093	1,116,500
使用權資產-土地使用權	114,921	94,032	96,368
合計	\$ 2,059,417	\$ 2,195,034	\$ 2,123,366

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至112年6月30日、111年12月31日及111年6月30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6月30日	111年12月31日	111年6月30日
NTD 4,131,699 仟元	NTD 3,953,699 仟元	NTD 3,783,119 仟元

- (二)截至112年6月30日、111年12月31日及111年6月30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6月30日、111年12月31日及111年6月30日止，本集團向客戶收取之保證票據分別為88,411仟元、84,656仟元及71,665仟元。
- (四)截至112年6月30日、111年12月31日及111年6月30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6月30日、111年12月31日及111年6月30日止，本集團因大埔美建廠工程向廠商收取之保證票據分別為645仟元、1,396仟元及1,396仟元。
- (六)截至112年6月30日、111年12月31日及111年6月30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6月30日、111年12月31日及111年6月30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6月30日、111年12月31日及111年6月30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分別為4,000仟元、2,000仟元及4,000仟元。
- (九)截至112年6月30日、111年12月31日及111年6月30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)截至112年6月30日、111年12月31日及111年6月30日止，本集團因產品保固而收取之保證票據分別為0仟元、55仟元及304仟元。
- (十一)截至112年6月30日、111年12月31日及111年6月30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USD0仟元、USD223仟元及USD13仟元。

#### 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6月30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
<b>金融資產</b>						
貨幣性項目						
美金	\$ 58,736	31.09	\$ 1,826,090	5%	\$ 91,305	\$ -
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
<b>金融資產</b>						
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6月30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
<b>金融資產</b>						
貨幣性項目						
美金	\$ 87,122	29.67	\$ 2,584,923	5%	\$ 129,246	\$ -
歐元	4,448	30.85	137,210	5%	6,861	-
<b>金融負債</b>						
非貨幣性項目						
美金	3,536	29.67	104,916	5%	5,246	-

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6月30日、111年12月31日及111年6月30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6月已實現及未實現外幣兌換淨利益分別為17,079仟元及156,547仟元，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6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)13,980仟元及10,378仟元；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)1,961仟元及3,242仟元。

## 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6月淨利將各減少36,447仟元及36,875仟元。

## (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6月30日、111年12月31日及111年6月30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55%、49%及45%，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6月30日						帳面金額
	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	
<b>非衍生金融負債</b>							
短期借款	\$2,121,959	\$ 578,104	\$ -	\$ -	\$ -	\$2,700,063	\$2,700,063

112年6月30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
租賃負債(含流動)	19,910	9,694	5,668	210	-	35,482	35,482
應付短期票券	289,756	-	-	-	-	289,756	289,756
應付票據(含關係人)	646,913	-	-	-	-	646,913	646,913
應付帳款(含關係人)	433,279	131	734	1,205	36	435,385	435,385
其他應付款(含關係人)	558,206	-	-	-	-	558,206	558,206
其他流動負債	4,279	27	3	-	-	4,309	4,309
存入保證金	49,584	-	2,939	1,703	-	54,226	54,226
長期借款 (含一年或一營業週期內到期)	30,368	30,368	760,736	122,207	919	944,598	944,598
合計	\$ 4,154,254	\$ 618,324	\$ 770,080	\$ 125,325	\$ 955	\$ 5,668,938	\$ 5,668,938

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

112年6月30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	\$ 30,715	\$ 5,917	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 36,632

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
<b>非衍生金融負債</b>							
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6月30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
<b>非衍生金融負債</b>							
短期借款	\$2,530,091	\$ 327,595	\$ -	\$ -	\$ -	\$2,857,686	\$2,857,686

111年6月30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
租賃負債(含流動)	18,889	19,183	28,737	5,625	-	72,434	72,434
應付短期票券	759,425	-	-	-	-	759,425	759,425
應付票據(含關係人)	823,330	-	-	-	-	823,330	823,330
應付帳款(含關係人)	499,033	357	822	1,185	124	501,521	501,521
其他應付款(含關係人)	645,493	-	40	1,879	-	647,412	647,412
其他流動負債	3,141	-	-	-	-	3,141	3,141
存入保證金	24,747	-	-	1,766	3,631	30,144	30,144
長期借款 (含一年或一營業週期內到期)	453,525	130,000	62,206	180,000	4,063	829,794	829,794
合計	\$ 5,757,674	\$ 477,135	\$ 91,805	\$ 190,455	\$ 7,818	\$ 6,524,887	\$ 6,524,887

負債到期分析之進一步資訊如下：

111年6月30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	\$ 40,012	\$ 35,174	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 75,186

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6月30日、111年12月31日及111年6月30日各項金融資產及金融負債之帳面金額如下：

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<b>金融資產</b>			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 1,431,661	\$ 2,722,346	\$ 1,818,310
應收票據及帳款(含關係人)	1,538,399	2,068,724	1,739,987
其他應收款(含關係人)	29,818	29,333	24,928
其他金融資產-流動	632,789	823,755	711,793
存出保證金	8,996	10,785	11,063
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,397,976	1,308,976	1,037,849
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	190,578	219,591	309,251
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,495	10,458	14,915

項 目	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	2,700,063	3,822,657	2,857,686
應付短期票券淨額	289,756	1,058,142	759,425
應付票據及帳款(含關係人)	1,082,298	1,186,314	1,324,851
其他應付款(含關係人)	652,866	320,785	647,412
租賃負債-流動	29,604	39,253	38,072
其他流動負債	4,309	2,887	3,141
一年或一營業週期內到期長期負債	60,736	160,580	583,525
長期借款	883,862	813,338	246,269
租賃負債-非流動	5,878	15,362	34,362
存入保證金	54,226	29,856	30,144

#### (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)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 6 月 30 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	\$1,397,976	\$ -	\$ -	\$1,397,976
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	\$ 184,823	\$ -	\$ -	\$ 184,823
國內未上市(櫃)股票	-	-	11,250	11,250
合 計	\$ 184,823	\$ -	\$ 11,250	\$ 196,073
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6月30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	\$1,037,849	\$ -	\$ -	\$1,037,849
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	\$ 312,466	\$ -	\$ -	\$ 312,466
國內未上市(櫃)股票	-	-	11,700	11,700
合 計	\$ 312,466	\$ -	\$ 11,700	\$ 324,166

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6月之調節如下：

項 目	無公開報價權益工具投資	
	112年1至6月	111年1至6月
期初餘額	\$ 10,950	\$ 9,090
認列於其他綜合損益	300	2,610
期末餘額	\$ 11,250	\$ 11,700

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：詳附表四。
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：詳附表五。

#### (二)轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)：詳附表六。

#### (三)大陸投資資訊(合併沖銷前)：詳附表七。

#### (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)：詳附表八。

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6月30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	亞崴機電股份有限公司	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	2.05%	有短期融通資金之必要	\$ 111	營業週轉	\$ -	本票	\$ 80,000	\$ 311,836	\$ 1,247,344
2	上海竹崴機電有限公司	亞崴機電(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	是	87,680 CNY20,000	87,680 CNY20,000	85,140	3.65%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-	-	145,479	145,479
2	上海竹崴機電有限公司	亿銓機械(嘉興)有限公司	其他應收款-關係人	是	7,451 CNY1,700	7,451 CNY1,700	7,237	3.55%-3.65%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-	-	145,479	145,479

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：對個別對象資金貸與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：係依112年6月30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6月30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	\$ 1,524,817	\$ 186,540 (USD6,000)	\$ 186,540 (USD6,000)	\$ 108,815 (USD3,500)	\$ -	3.67%	\$ 2,541,362	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6月30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	\$ 30	-	\$ 30	
	股票-南亞塑膠工業股份有限公司	-	"	10,798	783	-	783	
	股票-遠東新世紀股份有限公司	-	"	1,687	56	-	56	
	股票-伸興工業股份有限公司	-	"	199,649	22,261	0.30%	22,261	
	股票-東台精機股份有限公司	-	"	128,625	2,482	0.05%	2,482	
	股票-鴻海精密工業股份有限公司	-	"	473	53	-	53	
	股票-華泰電子股份有限公司	-	"	46,461	1,069	0.01%	1,069	
	股票-台灣積體電路製造股份有限公司	-	"	23,014	13,256	-	13,256	
	股票-佳世達科技股份有限公司	-	"	7,000	321	-	321	
	股票-宏碁股份有限公司	-	"	160,463	5,031	0.01%	5,031	
	股票-華碩電腦股份有限公司	-	"	32,000	10,064	-	10,064	
	股票-凌陽科技股份有限公司	-	"	53,516	1,539	0.01%	1,539	
	股票-環隆科技股份有限公司	-	"	163,462	5,362	0.13%	5,362	
	股票-精確實業股份有限公司	-	"	27,000	1,412	0.02%	1,412	
	股票-緯創資通股份有限公司	-	"	48,585	4,412	-	4,412	
股票-中華工程股份有限公司	-	"	1,190	13	-	13		

(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6月30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-臺灣中小企業銀行股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,423	\$ 20	-	\$ 20	
	股票-華南金融控股股份有限公司	-	"	106,129	2,356	-	2,356	
	股票-國泰金融控股股份有限公司	-	"	53,239	2,297	-	2,297	
	股票-玉山金融控股股份有限公司	-	"	118,022	3,074	-	3,074	
	股票-兆豐金融控股股份有限公司	-	"	102,500	3,916	-	3,916	
	股票-新光金融控股股份有限公司	-	"	170,000	1,513	-	1,513	
	股票-永豐金證券股份有限公司	-	"	106,318	1,845	-	1,845	
	股票-第一金融控股股份有限公司	-	"	22,382	619	-	619	
	股票-合作金庫金融控股股份有限公司	-	"	105,060	2,947	-	2,947	
	股票-裕國冷凍冷藏股份有限公司	-	"	1,048,000	32,174	0.88%	32,174	
	股票-大江生醫股份有限公司	-	"	5,000	887	-	887	
	股票-宇隆科技股份有限公司	其他關係人	"	6,036,216	663,984	10.01%	663,984	
	股票-博大科技股份有限公司	-	"	2,128,960	197,355	2.71%	197,355	
	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	11,250	0.09%	11,250	
股票-惠特科技股份有限公司	-	"	2,213,923	179,328	3.01%	179,328		

(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6月30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-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	98,619	1.35%	98,619	
	股票-宇隆科技股份有限公司	其他關係人	"	2,650,000	291,500	4.40%	291,500	
	股票-裕國冷凍冷藏股份有限公司	-	"	681,000	20,906	0.57%	20,906	
	股票-台灣積體電路製造股份有限公司	-	"	10,000	5,760	-	5,760	
	股票-伸興工業股份有限公司	-	"	534	60	-	60	
	股票-惠特科技股份有限公司	-	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	67,846	5,495	0.09%	

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  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國112年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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(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	
程泰機械股份有限公司	程泰機械(吳江)有限公司	曾孫公司	銷貨	\$ 133,638	5.16%	與一般公司相同	-	-	\$ 80,493	5.23%	註2
亞崙機電股份有限公司	亞崙機電(蘇州)有限公司	曾孫公司	銷貨	175,485	23.73%	出貨後三個月匯款	註1	註1	61,990	11.42%	註2
亞崙機電股份有限公司	YAMA SEIKI USA, INC.	子公司	銷貨	122,494	16.57%	出貨後三個月匯款	-	-	14,219	2.62%	註2

註1：銷貨予關係人亞崙蘇州之產品功能不同，故無其他客戶可供比較；另收款條件與一般客戶收款條件為依合約方式訂定。

註2：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  
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6月30日

附表五

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	\$ 227	註3	0.01%
		亞崴機電股份有限公司	1	進貨	1,118	註3	0.04%
		亞崴機電股份有限公司	1	製-修繕費等	281	註3	0.01%
		亞崴機電股份有限公司	1	租金收入	600	註3	0.02%
		亞崴機電股份有限公司	1	其他收入	270	註3	0.01%
		亞崴機電股份有限公司	1	應收票據	799	註3	0.01%
		亞崴機電股份有限公司	1	應收帳款	85	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	其他應收款	58	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	其他預付款	760	註3	0.01%
		亞崴機電股份有限公司	1	應付票據	1,993	註3	0.01%
		亞崴機電股份有限公司	1	應付帳款	159	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	其他應付款	62	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	應付設備款	4,115	註3	0.03%
		亞崴機電股份有限公司	1	其他預收款	600	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	0.03%
		YAMA SEIKI USA, INC.	1	銷貨收入	37,951	註4	1.47%
		YAMA SEIKI USA, INC.	1	銷-外銷費用	9	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6月30日

附表五

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	YAMA SEIKI USA, INC.	1	其他收入	\$ 239	註4	0.01%
		YAMA SEIKI USA, INC.	1	應收帳款	13,777	註4	0.10%
		程泰機械(吳江)有限公司	1	銷貨收入	133,638	註4	5.16%
		程泰機械(吳江)有限公司	1	進貨	3,552	註4	0.14%
		程泰機械(吳江)有限公司	1	其他收入	91	註4	-
		程泰機械(吳江)有限公司	1	應收帳款	80,493	註4	0.60%
		程泰機械(吳江)有限公司	1	應付帳款	280	註4	-
		程泰機械(吳江)有限公司	1	其他應付款	385	註4	-
		程泰機械(吳江)有限公司	1	預收貨款	543	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	60	註3	-
		益全機械工業股份有限公司	1	應收票據	60	註3	-
		益全機械工業股份有限公司	1	其他預收款	60	註3	-
		博康機電有限公司	1	進貨	9,119	註3	0.35%
		博康機電有限公司	1	製-修繕費	15	註3	-
		博康機電有限公司	1	租金收入	6	註3	-
		博康機電有限公司	1	應付票據	2,012	註3	0.02%

(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6月30日

附表五

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	博康機電有限公司	1	應付帳款	\$ 470	註3	-
		博康機電有限公司	1	其他預收款	7	註3	-
1	亞崴機電股份有限公司	博康機電有限公司	3	進貨	2,657	註4	0.10%
		博康機電有限公司	3	應付票據	824	註4	0.01%
		博康機電有限公司	3	應付帳款	553	註4	-
		益全機械工業股份有限公司	1	銷貨收入	111	註4	-
		益全機械工業股份有限公司	1	進貨(進料)	9,034	註4	0.35%
		益全機械工業股份有限公司	1	銷-保固費	33	註4	-
		益全機械工業股份有限公司	1	利息收入	692	註4	0.03%
		益全機械工業股份有限公司	1	應收票據	10	註4	-
		益全機械工業股份有限公司	1	應收帳款	5	註4	-
		益全機械工業股份有限公司	1	其他應收款	70,039	註4	0.53%
		益全機械工業股份有限公司	1	應付票據	8,147	註4	0.06%
		益全機械工業股份有限公司	1	應付帳款	11	註4	-
		亞崴機電(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	175,485	註4	6.78%
		亞崴機電(蘇州)有限公司	1	進貨(進料)	381	註4	0.01%
		亞崴機電(蘇州)有限公司	1	製-其他費用	40	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6月30日

附表五

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	亞崙機電(蘇州)有限公司	1	銷-保固費	\$ 81	註4	-
		亞崙機電(蘇州)有限公司	1	應收帳款	61,990	註4	0.47%
		亞崙機電(蘇州)有限公司	1	應付帳款	365	註4	-
		亞崙機電(蘇州)有限公司	1	其他應付款	33	註4	-
		YAMA SEIKI USA, INC.	1	銷貨收入	122,494	註4	4.73%
		YAMA SEIKI USA, INC.	1	製-修繕費	461	註4	0.02%
		YAMA SEIKI USA, INC.	1	其他收入	55	註4	-
		YAMA SEIKI USA, INC.	1	應收帳款	14,219	註4	0.11%
		亿銓機械(嘉興)有限公司	1	銷貨收入	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	1,603	註4	0.06%
		上海竹崙機電有限公司	3	其他應付款	85,140	註4	0.64%
		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	9	註3	-
		亞崙機電(蘇州)有限公司	3	進貨	35,859	註3	1.39%
		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	1,929	註3	0.07%
		亞崙機電(蘇州)有限公司	3	應收帳款	5	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6月30日

附表五

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
3	程泰機械(吳江)有限公司	亞崴機電(蘇州)有限公司	3	其他應收款	\$ 303	註3	-
		亞崴機電(蘇州)有限公司	3	預付貨款	1,287	註3	0.01%
		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	26,346	註3	1.02%
		亿銓機械(嘉興)有限公司	3	預付貨款	2,121	註3	0.02%
4	上海竹崴機電有限公司	亿銓機械(嘉興)有限公司	3	利息收入	135	註4	0.01%
		亿銓機械(嘉興)有限公司	3	其他應收款	7,237	註4	0.05%

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6月30日

附表六

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%	\$ 1,622,629	\$ 39,502	\$ 19,993	子公司 (註2)
	TAITEC CAYMANS, INC.	開曼群島	國際投資及國際貿易業	397,641 (USD12,790)	397,641 (USD12,790)	12,790,000	100.00%	847,459	72,515	71,582	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%	143,686	(31,038)	(12,415)	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%	13,374	1,405	1,405	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%	8,052	1,098	146	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6月30日

附表六

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	282,919 (USD9,100)	282,919 (USD9,100)	9,100,000	100.00%	638,172	66,264	66,264	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	114,722 (USD3,690)	114,722 (USD3,690)	1,460,000	71.42%	280,261	8,752	6,251	孫公司 (註2)
亞崙機電股份有限公司	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%	654,024	31,297	31,482	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%	106,430	8,752	2,420	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%	152,185	(31,038)	(18,623)	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6月30日

附表六

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			
亞崴機電股份有限公司	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%	8,147	1,098	146	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	398,885 (USD12,830)	398,885 (USD12,830)	12,829,840	100.00%	673,196	31,410	31,410	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%	218,110	(5,799)	(5,799)	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	39 (HKD10)	39 (HKD10)	10,000	100.00%	218,110	(5,799)	(5,799)	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6月30日

附表七

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	\$ 34,199 (USD1,100)	2	\$ 34,199 (USD1,100)	\$ -	\$ -	\$ 34,199 (USD1,100)	\$ 350	100.00%	\$ 350 (1)	\$ 57,288	\$ 259,911 (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	248,720 (USD8,000)	2	248,720 (USD8,000)	-	-	248,720 (USD8,000)	65,730	100.00%	65,730 (1)	574,785	218,050 (CNY50,000)
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	77,725 (USD2,500)	2	77,538 (USD2,494)	-	-	77,538 (USD2,494)	3,813	100.00%	4,072 (2)	143,326	471,862 (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	354,426 (USD11,400)	2	323,336 (USD10,400)	-	-	323,336 (USD10,400)	35,834	100.00%	35,834 (1)	516,367	360,057 (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	78,036 (USD2,510)	2	78,036 (USD2,510)	-	-	78,036 (USD2,510)	(5,799)	100.00%	(5,799) (2)	218,109	-

(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6月30日

附表七

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	\$ 282,919 (USD9,100)	\$ 282,919 (USD9,100)	\$ 3,049,634
亞崴機電股份有限公司	400,874 (USD12,894)	432,151 (USD13,900)	1,871,016
益全機械工業股份有限公司	78,036 (USD2,510)	78,036 (USD2,510)	151,542

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6月30日

附表八

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	7,188,038	6.51%
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4至6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	\$ 762,967	\$ 671,121	\$ -	\$ 1,434,088
部門間收入	165	104,763	(104,928)	-
收入合計	<u>\$ 763,132</u>	<u>\$ 775,884</u>	<u>\$ (104,928)</u>	<u>\$ 1,434,088</u>
部門損益	<u>\$ 207,044</u>	<u>\$ 73,823</u>	<u>\$ (60,571)</u>	<u>\$ 220,296</u>

##### 111年4至6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	\$ 759,085	\$ 763,511	\$ -	\$ 1,522,596
部門間收入	64	29,625	(29,689)	-
收入合計	<u>\$ 759,149</u>	<u>\$ 793,136</u>	<u>\$ (29,689)</u>	<u>\$ 1,522,596</u>
部門損益	<u>\$ 292,731</u>	<u>\$ 154,141</u>	<u>\$ (84,018)</u>	<u>\$ 362,854</u>

## 112年1至6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	\$ 1,397,003	\$ 1,191,111	\$ -	\$ 2,588,114
部門間收入	242	192,637	(192,879)	-
收入合計	\$ 1,397,245	\$ 1,383,748	\$ (192,879)	\$ 2,588,114
部門損益	\$ 384,583	\$ 90,717	\$ (81,837)	\$ 393,463
部門總資產	\$ 10,386,968	\$ 5,857,550	\$ (2,919,036)	\$ 13,325,482
部門負債	\$ 4,261,254	\$ 2,638,161	\$ (204,589)	\$ 6,694,826

## 111年1至6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	\$ 1,488,035	\$ 1,421,675	\$ -	\$ 2,909,710
部門間收入	282	89,688	(89,970)	-
收入合計	\$ 1,488,317	\$ 1,511,363	\$ (89,970)	\$ 2,909,710
部門損益	\$ 464,689	\$ 235,815	\$ (136,709)	\$ 563,795
部門總資產	\$ 10,234,507	\$ 6,506,116	\$ (2,899,480)	\$ 13,841,143
部門負債	\$ 4,278,029	\$ 3,304,747	\$ (213,614)	\$ 7,369,162

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之彙總說明相同，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。