

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 3 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	6~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(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	48
(十二)其 他	48~57
(十三)附註揭露事項	57~58
1. 重大交易事項相關資訊	59~70
2. 轉投資事業相關資訊	71~73
3. 大陸投資資訊	74~75
4. 主要股東資訊	76
(十四)部門資訊	77~78

## 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 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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 9 月 30 日之資產總額分別為 596,363 仟元及 635,241 仟元，均占合併資產總額之 4%；負債總額分別為 179,295 仟元及 188,991 仟元，分別占合併負債總額之 3%及 2%；其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合(損)益總額分別為 1,750 仟元及 2,422 仟元與(71,533)仟元及(6,233)仟元，分別占合併綜合(損)益總額之 0%及 1%與(12)%及(1)%。

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 9 月 30 日採用權益法之投資分別為 16,360 仟元及 15,672 仟元，民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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 161 仟元及 319 仟元與 454 仟元及 858 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 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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 11 月 6 日出具保留結論之核閱報告在案，其民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產總額分別為 5,195,847 仟元及 6,214,545 仟元，分別占合併資產總額之 39%及 42%；負債總額分別為 2,465,676 仟元及 3,413,568 仟元，分別占合併負債總額之 39%及 42%；其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之營業收入淨額分別為 568,390 仟元及 923,449 仟元與 1,496,454 仟元與 2,130,587 仟元，分別占合併營業收入淨額之 44%及 47%與 39%及 44%，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 11 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9月30日、111年12月31日及111年9月30日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	112年9月30日		111年12月31日		111年9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)	\$ 1,413,728	11	\$ 2,722,346	18	\$ 2,406,281	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六(二)	1,531,855	11	1,308,976	9	1,253,486	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)	143,355	1	219,591	1	209,672	2
1150	應收票據淨額	四及六(四)	205,726	2	493,645	3	501,207	4
1160	應收票據-關係人淨額	七	7	-	4,568	-	3,773	-
1170	應收帳款淨額	四及六(四)	1,155,805	8	1,554,043	10	1,672,217	11
1180	應收帳款-關係人淨額	七	219	-	16,468	-	14,732	-
1200	其他應收款		23,337	-	29,233	-	30,124	-
1210	其他應收款-關係人	七	-	-	100	-	10	-
1220	本期所得稅資產		-	-	248	-	-	-
130x	存 貨	四及六(五)	3,926,153	30	3,740,282	25	3,716,801	25
1410	預付款項		130,148	1	124,359	1	133,287	1
1476	其他金融資產-流動	六(六)及八	630,443	5	823,755	6	698,016	5
1479	其他流動資產-其他		9,983	-	6,863	-	9,702	-
11xx	流動資產合計		9,170,759	69	11,044,477	73	10,649,308	72
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)	3,003	-	10,458	-	9,924	-
1550	採用權益法之投資	四及六(七)	16,360	-	15,906	-	15,672	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六(八)及八	3,250,824	25	3,290,127	22	3,288,560	22
1755	使用權資產	四、六(九)及八	168,791	1	200,280	1	214,519	2
1760	投資性不動產淨額	四及六(十)	285,540	2	286,335	2	286,600	2
1781	無形資產	四及六(十一)	28,361	-	22,903	-	24,746	-
1805	商 譽	四	135,498	1	135,498	1	135,498	1
1840	遞延所得稅資產	四	195,801	2	175,796	1	179,147	1
1915	預付設備款		3,990	-	300	-	42,723	-
1920	存出保證金		10,948	-	10,785	-	11,776	-
1937	催收款項	六(十二)	-	-	-	-	-	-
1990	其他非流動資產-其他		11,024	-	18,659	-	21,179	-
15xx	非流動資產合計		4,110,140	31	4,167,047	27	4,230,344	28
1xxx	資產總計		\$ 13,280,899	100	\$ 15,211,524	100	\$ 14,879,652	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9月30日、111年12月31日及111年9月30日


單位：新台幣仟元


(承前頁)


代碼	負債及權益	附註	112年9月30日		111年12月31日		111年9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十三)	\$ 2,688,144	20	\$ 3,822,657	25	\$ 3,755,210	25
2110	應付短期票券	六(十四)	369,804	3	1,058,142	7	819,352	6
2130	合約負債-流動	六(十五)	376,615	3	394,214	3	433,994	3
2150	應付票據		656,349	5	822,448	6	939,102	6
2160	應付票據-關係人	七	1,376	-	18	-	36	-
2170	應付帳款		375,684	3	363,848	2	449,614	3
2180	應付帳款-關係人	七	88	-	-	-	-	-
2200	其他應付款	六(十六)	256,072	2	320,774	2	313,251	2
2220	其他應付款項-關係人	七	11	-	11	-	11	-
2230	本期所得稅負債		212,517	2	173,027	1	148,721	1
2250	負債準備-流動	四及六(十七)	25,634	-	29,448	-	30,189	-
2280	租賃負債-流動	四及六(九)	25,335	-	39,253	-	39,557	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十八)	60,736	-	160,580	1	571,760	4
2399	其他流動負債-其他		2,650	-	2,887	-	2,443	-
21xx	流動負債合計		5,051,015	38	7,187,307	47	7,503,240	50
非流動負債								
2540	長期借款	六(十八)	868,678	7	813,338	6	229,063	3
2570	遞延所得稅負債	四	280,257	2	282,857	2	293,807	2
2580	租賃負債-非流動	四及六(九)	954	-	15,362	-	25,956	-
2630	長期遞延收入		20,061	-	21,653	-	22,524	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四	28,981	-	32,066	-	34,677	-
2645	存入保證金		31,452	-	29,856	-	52,183	-
25xx	非流動負債合計		1,230,383	9	1,195,132	8	658,210	5
2xxx	負債總計		6,281,398	47	8,382,439	55	8,161,450	55

(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9月30日、111年12月31日及111年9月30日

單位：新台幣仟元


(承前頁)

代碼	負債及權益	附註	112年9月30日		111年12月31日		111年9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	7
	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		480	-	320	-	396	-
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		323,689	3	323,529	2	323,605	2
	保留盈餘	六(二十二)						
3310	法定盈餘公積		843,366	6	765,046	5	765,046	5
3320	特別盈餘公積		188,846	1	188,846	1	188,846	1
3350	未分配盈餘		2,987,329	23	2,892,760	19	2,769,344	19
3300	保留盈餘合計		4,019,541	30	3,846,652	25	3,723,236	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		(32,908)	-	(51,709)	-	(25,069)	-
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		(51,756)	-	(9,062)	-	(19,242)	-
3400	其他權益合計		(84,664)	-	(60,771)	-	(44,311)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		5,362,570	41	5,213,414	34	5,106,534	34
36xx	非控制權益	六(二十四)	1,636,931	12	1,615,671	11	1,611,668	11
3xxx	權益總計		6,999,501	53	6,829,085	45	6,718,202	45
	負債及權益總計		\$ 13,280,899	100	\$ 15,211,524	100	\$ 14,879,652	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9月30日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	項 目	附 註	112. 7. 1~112. 9. 30		111. 7. 1~111. 9. 30		112. 1. 1~112. 9. 30		111. 1. 1~111. 9. 30	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四及六(二十五)	\$ 1,298,693	100	\$ 1,954,001	100	\$ 3,886,807	100	\$ 4,863,711	100
5000	營業成本	六(五)	(963,075)	(74)	(1,443,820)	(74)	(2,971,556)	(76)	(3,630,483)	(75)
5900	營業毛利		335,618	26	510,181	26	915,251	24	1,233,228	25
	營業費用									
6100	推銷費用		(117,692)	(9)	(134,613)	(7)	(348,461)	(9)	(375,371)	(8)
6200	管理費用		(75,865)	(6)	(60,518)	(3)	(191,535)	(5)	(175,599)	(3)
6300	研究發展費用		(34,025)	(3)	(37,746)	(2)	(97,062)	(3)	(108,664)	(2)
6450	預期信用減損利益(損失)		11,460	1	(2,391)	-	64,516	2	2,910	-
6000	營業費用合計		(216,122)	(17)	(235,268)	(12)	(572,542)	(15)	(656,724)	(13)
6900	營業利益		119,496	9	274,913	14	342,709	9	576,504	12
	營業外收入及支出									
7100	利息收入		7,648	-	7,553	-	43,759	1	10,708	-
7010	其他收入	六(二十八)	96,506	8	72,598	4	142,070	4	118,378	2
7020	其他利益及損失	六(二十九)	152,732	12	78,985	4	289,483	7	312,031	7
7050	財務成本	六(三十)	(20,138)	(2)	(16,324)	(1)	(68,607)	(2)	(36,640)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	161	-	319	-	454	-	858	-
7000	營業外收入及支出合計		236,909	18	143,131	7	407,159	10	405,335	8
7900	稅前淨利		356,405	27	418,044	21	749,868	19	981,839	20
7950	所得稅費用	四及六(三十一)	(8,685)	-	(106,944)	(5)	(140,323)	(3)	(238,898)	(5)
8200	本期淨利		347,720	27	311,100	16	609,545	16	742,941	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		(33,200)	(3)	(93,652)	(5)	(48,177)	(1)	(316,232)	(7)
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		(770)	-	(4,992)	-	(1,537)	-	(14,383)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四及六(三十一)	-	-	(20)	-	-	-	(297)	-
			(33,970)	(3)	(98,664)	(5)	(49,714)	(1)	(330,912)	(7)

(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9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. 7. 1~112. 9. 30		111. 7. 1~111. 9. 30		112. 1. 1~112. 9. 30		111. 1. 1~111. 9. 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		\$ 62,070	5	\$ 37,139	2	\$ 22,368	-	\$ 93,820	2
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 四及六(三十一)		(6,344)	(1)	(2,665)	-	(1,200)	-	(7,306)	-
			55,726	4	34,474	2	21,168	-	86,514	2
8300	其他綜合損益(淨額)		21,756	1	(64,190)	(3)	(28,546)	(1)	(244,398)	(5)
8500	本期綜合損益總額		\$ 369,476	28	\$ 246,910	13	\$ 580,999	15	\$ 498,543	10
8600	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主(淨利)		\$ 269,298		\$ 242,489		\$ 510,335		\$ 585,347	
8620	非控制權益(淨利)		78,422		68,611		99,210		157,594	
	本期淨利		\$ 347,720		\$ 311,100		\$ 609,545		\$ 742,941	
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主(綜合損益)		\$ 279,756		\$ 175,297		\$ 480,197		\$ 332,896	
8720	非控制權益(綜合損益)		89,720		71,613		100,802		165,647	
	本期綜合損益總額		\$ 369,476		\$ 246,910		\$ 580,999		\$ 498,543	
	每股盈餘									
9750	基本每股盈餘	六(三十三)	\$ 2.44		\$ 2.20		\$ 4.62		\$ 5.30	
9850	稀釋每股盈餘	六(三十三)	\$ 2.43		\$ 2.19		\$ 4.61		\$ 5.28	

(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9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)	(58,438)	(334,439)
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,610)	(14,610)
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,892)	(4,892)
111年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	585,347	-	-	585,347	157,594	742,941
111年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(297)	71,197	(323,351)	(252,451)	8,053	(244,398)
111年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	585,050	71,197	(323,351)	332,896	165,647	498,543
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	396	-	-	-	-	-	396	-	396
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9月30日餘額	\$ 1,104,004	\$ 323,605	\$ 765,046	\$ 188,846	\$ 2,769,344	\$ (25,069)	\$ (19,242)	\$ 5,106,534	\$ 1,611,668	\$ 6,718,202

(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9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 務報表換算之兒 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	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,698)	(1,698)
112年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	510,335	-	-	510,335	99,210	609,545
112年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	18,801	(48,939)	(30,138)	1,592	(28,546)
112年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	510,335	18,801	(48,939)	480,197	100,802	580,999
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	160	-	-	-	-	-	160	-	160
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(6,245)	-	6,245	-	-	-
112年9月30日餘額	\$ 1,104,004	\$ 323,689	\$ 843,366	\$ 188,846	\$ 2,987,329	\$ (32,908)	\$ (51,756)	\$ 5,362,570	\$ 1,636,931	\$ 6,999,501

(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9月30日


單位：新台幣仟元


項 目	112. 1. 1~112. 9. 30	111. 1. 1~111. 9. 30
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 749,868	\$ 981,839
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	158,083	157,773
攤銷費用	5,208	5,163
預期信用減損利益數	(64,516)	(2,910)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨(利益)損失	(214,735)	60,463
利息費用	68,607	36,640
利息收入	(43,759)	(10,708)
股利收入	(76,714)	(65,705)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之 份額	(454)	(858)
處分不動產、廠房及設備利益	(148)	(219)
投資性不動產折舊	795	796
處分投資損失(利益)	14,912	(4,414)
其他項目	(1,617)	(1,914)
收益費損項目合計	(154,338)	174,107
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(增加)	291,930	(48,144)
應收票據-關係人減少(增加)	4,561	(1,614)
應收帳款減少(增加)	453,850	(356,756)
應收帳款-關係人減少(增加)	16,249	(2,173)
其他應收款減少(增加)	5,411	(7,153)
其他應收款-關係人減少(增加)	100	(10)
存貨增加	(186,537)	(428,428)
預付款項增加	(5,789)	(21,477)
其他流動資產增加	(3,120)	(1,222)
催收款項減少(增加)	4,131	(6,824)
其他非流動資產減少	8,321	18,551
與營業活動相關之資產之淨變動合計	589,107	(855,250)

(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9月30日

單位：新台幣仟元

(承前頁)


項 目	112. 1. 1~112. 9. 30	111. 1. 1~111. 9. 30
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債(減少)增加	\$ (17,599)	\$ 82,859
應付票據(減少)增加	(166,099)	24,903
應付票據-關係人增加	1,358	36
應付帳款增加	11,836	4,290
應付帳款-關係人增加(減少)	88	(212)
其他應付款(減少)增加	(66,610)	22,538
負債準備(減少)增加	(3,814)	2,140
其他流動負債(減少)增加	(237)	1,172
淨確定福利負債減少	(3,085)	(1,492)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(244,162)	136,234
營運產生之現金流入	940,475	436,930
收取之利息	44,244	9,496
支付之所得稅	(125,067)	(121,310)
營業活動之淨現金流入	859,652	325,116
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	(248)	(93,678)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	32,170	128,936
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(87,822)	(619,526)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	64,109	35,902
取得採用權益法之投資	(1,538)	(4,496)
取得不動產、廠房及設備	(81,041)	(23,285)
處分不動產、廠房及設備	446	3,798
存出保證金(增加)減少	(163)	7,173
取得無形資產	(10,666)	(2,130)
其他金融資產減少(增加)	193,312	(133,147)
預付設備款增加	(6,540)	(27,134)
收取之股利	83,084	82,710
投資活動之淨現金流入(流出)	185,103	(644,877)

(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9月30日

單位：新台幣仟元


(承前頁)

項 目	112. 1. 1~112. 9. 30	111. 1. 1~111. 9. 30
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	\$ (1, 134, 513)	\$ 1, 483, 573
應付短期票券減少	(688, 338)	(159, 868)
(償還)舉借長期借款	(44, 504)	137, 033
存入保證金增加	1, 596	20, 950
租賃本金償還	(29, 446)	(27, 801)
發放現金股利	(331, 201)	(276, 001)
支付非控制權益現金股利	(77, 844)	(73, 048)
支付之利息	(68, 432)	(35, 391)
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(2, 372, 682)</u>	<u>1, 069, 447</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>19, 309</u>	<u>49, 337</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1, 308, 618)	799, 023
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, 413, 728</u>	<u>\$ 2, 406, 281</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 9 月 30 日

(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11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)

## IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」 (註 4)

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。

註 4：對於作為 IAS 12 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；惟企業應於財務報告揭露其已適用此一例外規定），於此修正發布（112 年 5 月 23 日）後應立即依 IAS 8 追溯適用。對於其他揭露規定則適用於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間；報導結束日在 2023 年 12 月 31 日以前之期中報導無須揭露該等其他資訊。

### 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。

#### 4. IAS 12之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

此修正規定，作為IAS 12之暫時性例外規定，企業不得認列與國際租稅變革有關之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；惟企業應於財務報告揭露其已適用此一例外規定。此外，企業應單獨揭露有關支柱二所得稅之當期所得稅費用（利益）。若支柱二法案已立法或已實質性立法但尚未生效，企業應揭露其暴露於支柱二所得稅之已知或可合理估計之質性及量化資訊。

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：

下表彙列金管會認可之113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
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 1)
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 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 2)

註 1：賣方兼承租人應將本修正之內容，依 IAS 8 之規定追溯適用於初次適用 IFRS 16 之日後所簽定之售後租回交易。

註 2：本修正提供某些過渡放寬規定，於首次適用時，企業無須揭露比較資訊及期中期間資訊，以及第 44H(b)(ii)-(iii)所規定之期初資訊。

#### 1. IFRS 16之修正「售後租回中之租賃負債」

此修正闡明，對於售後租回之交易，若資產之移轉依IFRS 15之規定係以銷售處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依IFRS 16有關租賃負債之規定處理；惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付時，賣方兼承租人仍應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式決定並認列該等變動給付所產生之租賃負債，後續實際之租賃給付金額與減少之租賃負債帳面金額間之差額係認列於損益。

#### 2. IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」(2020年修正)

此修正闡明，判斷負債是否分類為非流動時，應評估企業於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少12個月之權利。若企業於報導期間結束日具有該權利，則無論企業是否預期將行使該權利，該負債應分類為非流動。若

企業必須遵循特定條件始具有將清償遞延之權利，則必須於報導期間結束日已遵循該等特定條件，始能將該負債分類為非流動，即使債權人係於較晚日期檢測企業是否遵循該等條件。

此外，此修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本集團之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本集團之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

### 3. IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」(2022年修正)

此修正進一步闡明，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響該日負債之分類。報導期間後12個月內須遵循之合約條款並不影響負債之分類，惟企業對於報導期間結束日分類為非流動負債，若可能無法遵循合約條款而須於報導期間後12個月內清償者，應於附註揭露相關事實及情況。

### 4. IAS 7及 IFRS 7之修正「供應商融資安排」

供應商融資安排係由一個或多個融資提供者代企業支付帳款予供應商，而企業同意依據與供應商約定之付款日或較晚之日期付款予融資提供者。IAS 7之修正係規定企業應揭露其供應商融資安排之資訊，以使財務報表使用者能夠評估該等安排對企業之負債、現金流量及流動性風險暴險之影響。IFRS 7之修正則於其應用指引中，納入企業於揭露如何管理金融負債流動性風險時，亦可能考量其是否透過供應商融資安排已取得或可取得融資額度，以及該等安排是否可能導致流動性風險集中之情況。

截至本合併財務報告通過發布日止，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。

## (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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日

截至本合併財務報告通過發布日止，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)者，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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
本公司	亞崙機電股份有限公司	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	49.65%	49.60%	49.60%
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%

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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
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%
亞歲機電股份有限公司	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.	上海竹歲機電有限公司	機械器具銷售與安裝及國際貿易業	100%	100%	100%
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	亞歲機電(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)本公司取得亞歲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；亞歲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9月30日	
	持股比例	非控制權益
亞崴機電股份有限公司	50.35%	\$ 1,636,931

子公司名稱	111年12月31日	
	持股比例	非控制權益
亞崴機電股份有限公司	50.40%	\$ 1,615,671

子公司名稱	111年9月30日	
	持股比例	非控制權益
亞崴機電股份有限公司	50.40%	\$ 1,611,668

(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七。

(2) 彙總性財務資訊如下：

A. 資產負債表：

	亞崴機電股份有限公司及其子公司		
	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
流動資產	\$ 3,687,307	\$ 4,604,226	\$ 4,606,670
非流動資產	2,171,061	2,187,572	2,221,738
流動負債	(2,323,623)	(3,288,494)	(3,338,243)
非流動負債	(133,781)	(135,109)	(136,787)
權益	\$ 3,400,964	\$ 3,368,195	\$ 3,353,378

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9月	111年1至9月
營業收入	\$ 1,858,659	\$ 2,432,857
本期淨利	\$ 184,057	\$ 323,628
其他綜合損益(稅後淨額)	3,263	18,155
本期綜合損益總額	\$ 187,320	\$ 341,783
淨損歸屬於非控制權益	\$ (13,236)	\$ (3,185)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ (13,136)	\$ (977)
支付予非控制權益股利	\$ (77,844)	\$ (73,048)

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9月	111年1至9月
營業活動之淨現金流入	\$ 306,394	\$ 196,616
投資活動之淨現金流入(流出)	128,732	(241,740)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(963,440)	327,116
匯率變動對現金及約當現金之影響	(409)	(6,177)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(528,723)	275,815
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	\$ 603,448	\$ 1,213,467

(四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列。

(五) 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 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所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。除下列說明外，本集團編製合併財務報告時，所作之重大判斷、重大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五一一致，請參閱本集團111年度之合併財務報告。

### (一)會計政策採用之重要判斷

#### 投資性不動產

本集團持有之某些不動產的目的係為賺取租金或資本增值，然其部分係供自用。當各部分不可單獨出售且不可以融資租賃單獨出租時，則僅在供自用所持有之部分占個別不動產係屬不重大時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
庫存現金及零用金	\$ 3,563	\$ 4,258	\$ 4,366
銀行存款	1,404,204	1,695,117	1,790,739
約當現金			
原始到期日在三個月 內之定期存款	5,961	1,022,971	611,176
合 計	\$ 1,413,728	\$ 2,722,346	\$ 2,406,281

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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產			
國內上市(櫃)股票	\$ 1,531,802	\$ 1,308,976	\$ 1,253,486
國內未上市(櫃)股票	53	-	-
合 計	\$ 1,531,855	\$ 1,308,976	\$ 1,253,486

## 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9月30日		111年12月31日		111年9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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
流 動			
權益工具			
國內上市(櫃)股票	\$ 189,114	\$ 219,924	\$ 219,924
國內未上市(櫃)股票	3,270	3,270	3,270
評價調整	(49,029)	(3,603)	(13,522)
合 計	\$ 143,355	\$ 219,591	\$ 209,672

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
非 流 動			
權益工具			
國內上市(櫃)股票	\$ 8,432	\$ 21,391	\$ 21,391
評價調整	(5,429)	(10,933)	(11,467)
合 計	\$ 3,003	\$ 10,458	\$ 9,924

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9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26,251仟元及122,951仟元，累積處分(損)益分別為(2,751)仟元及74,176仟元，本集團已將前述累計處分(損)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9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5,919仟元及3,808仟元，累積處分(損)益分別為(7,041)仟元及1,125仟元，本集團已將前述累計處分(損)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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收票據	\$ 206,877	\$ 498,807	\$ 507,754
減：備抵損失	(1,151)	(5,162)	(6,547)
應收票據淨額	\$ 205,726	\$ 493,645	\$ 501,207

##### 2. 應收帳款淨額

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收帳款	\$ 1,223,343	\$ 1,677,235	\$ 1,822,070
減：備抵損失	(67,538)	(123,192)	(149,853)
應收帳款淨額	\$ 1,155,805	\$ 1,554,043	\$ 1,672,217

(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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
未逾期	\$ 1,221,045	\$ 1,791,532	\$ 1,986,124
逾期1~30天	91,716	126,555	85,432
逾期31~180天	49,171	128,785	68,725
逾期181~365天	10,089	17,661	54,655
逾期超過365天以上	58,199	111,509	134,888
合計	\$ 1,430,220	\$ 2,176,042	\$ 2,329,824

### 備抵損失之變動

項 目	112年1至9月	111年1至9月
期初餘額	\$ 128,354	\$ 163,531
加：減損損失提列	-	9,589
減：減損損失迴轉	(59,699)	(1,428)
減：無法收回而沖銷	(42)	(16,476)
外幣換算差額	76	1,184
期末餘額	\$ 68,689	\$ 156,400

### (五)存貨及銷貨成本

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
原 料	\$ 1,373,902	\$ 1,375,746	\$ 1,345,288
在 製 品	1,807,464	1,668,140	1,634,568
製 成 品	345,067	317,985	327,356
商 品	373,018	360,702	375,861
在途存貨	26,702	17,709	33,728
合計	\$ 3,926,153	\$ 3,740,282	\$ 3,716,801

1. 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

項 目	112年7至9月	111年7至9月
出售存貨成本	\$ 933,619	\$ 1,423,306
存貨跌價損失	16,010	13,367

項 目	112 年 7 至 9 月	111 年 7 至 9 月
存貨報廢損失	4,977	3,152
存貨盤虧	1,000	534
閒置產能相關費用	8,748	4,031
下腳收入	(1,279)	(570)
銷貨成本合計	\$ 963,075	\$ 1,443,820

項 目	112 年 1 至 9 月	111 年 1 至 9 月
出售存貨成本	\$ 2,870,582	\$ 3,570,978
存貨跌價損失	62,080	32,668
存貨報廢損失	9,421	10,920
存貨盤虧	3,351	1,107
閒置產能相關費用	28,352	17,737
下腳收入	(2,230)	(2,927)
銷貨成本合計	\$ 2,971,556	\$ 3,630,483

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 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
境外資金匯回專款	\$ 611,464	\$ 587,418	\$ 605,228
受限制資產	18,979	236,337	87,036
原始到期日在三個月以上 之定期存款	-	-	5,752
合 計	\$ 630,443	\$ 823,755	\$ 698,016

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9月30日		111年12月31日		111年9月30日	
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
關聯企業：						
個別不重大之關聯企業						
華瀚租賃(股)公司	\$ 16,360	26.66%	\$ 15,906	26.66%	\$ 15,672	26.66%

2. 本集團個別不重大關聯企業之份額彙總如下：

	112年7至9月		111年7至9月	
享有之份額				
本期淨(損)利	\$	161	\$	319
其他綜合損益(稅後淨額)		-		-
本期綜合損益總額	\$	161	\$	319
	112年1至9月		111年1至9月	
享有之份額				
本期淨利	\$	454	\$	858
其他綜合損益(稅後淨額)		-		-
本期綜合損益總額	\$	454	\$	858

3. 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，係按未經會計師核閱之財務報告計算；惟本集團管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
土 地	\$ 985,528	\$ 985,528	\$ 985,528
房屋及建築	2,928,017	2,927,118	2,932,014
機器設備	743,615	729,322	694,122
模具設備	161,752	156,769	154,114
運輸設備	142,911	142,821	144,606
其他設備	382,557	369,871	372,080
待驗設備及未完工程	70,433	16,189	16,030
成本合計	5,414,813	5,327,618	5,298,494

項 目	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
減：累計折舊	(2,163,989)	(2,037,491)	(2,009,934)
累計減損	-	-	-
淨 額	\$ 3,250,824	\$ 3,290,127	\$ 3,288,560

	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	-	-	11,038	4,706	3,250	5,909	54,242	79,145
處 分	-	(93)	(21)	(1,066)	(4,067)	(1,401)	-	(6,648)
重 分 類	-	-	2,851	1,337	-	(671)	-	3,517
外幣兌換差額之影響	-	992	425	6	907	8,849	2	11,181
112.9.30 餘額	\$ 985,528	\$ 2,928,017	\$ 743,615	\$ 161,752	\$ 142,911	\$ 382,557	\$ 70,433	\$ 5,414,813

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	-	63,888	31,070	4,693	7,912	17,701	-	125,264
處 分	-	(80)	(19)	(1,046)	(3,910)	(1,300)	-	(6,355)
重 分 類	-	-	-	232	(257)	26	-	1
外幣兌換差額之影響	-	473	359	8	908	5,840	-	7,588
112.9.30 餘額	\$ -	\$ 1,121,143	\$ 499,880	\$ 150,039	\$ 114,411	\$ 278,516	\$ -	\$ 2,163,989

	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								
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	-	3,639	751	846	9,791	4,800	40	19,867
處 分	-	(3,717)	(21,730)	(517)	(1,409)	(2,899)	-	(30,272)
重 分 類	-	-	(10,362)	1,080	-	10,362	-	1,080
外幣兌換差額之影響	-	18,285	6,565	118	3,111	24,537	34	52,650
111.9.30 餘額	\$ 985,528	\$ 2,932,014	\$ 694,122	\$ 154,114	\$ 144,606	\$ 372,080	\$ 16,030	\$ 5,298,494

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	-	65,459	29,269	6,004	8,413	17,238	-	126,383
處 分	-	(3,717)	(18,544)	(516)	(1,301)	(2,615)	-	(26,693)
重 分 類	-	-	(5,945)	-	-	5,945	-	-
外幣兌換差額之影響	-	5,763	3,532	84	2,737	15,401	-	27,517
111.9.30 餘額	\$ -	\$ 1,038,596	\$ 460,377	\$ 144,543	\$ 108,533	\$ 257,885	\$ -	\$ 2,009,934

1. 利息資本化相關資訊如下：

項 目	112年7至9月	111年7至9月
資本化金額	\$ 80	\$ 91
資本化利率區間	0.14%	0.89%

項 目	112年1至9月	111年1至9月
資本化金額	\$ 145	\$ 170
資本化利率區間	0.14%~0.15%	0.75%~0.89%

2. 本集團112年9月30日、111年12月31日及111年9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9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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
土地使用權	\$ 292,719	\$ 292,414	\$ 295,241
建築物	101,109	96,247	99,488
成本合計	393,828	388,661	394,729
減：累計折舊	(225,037)	(188,381)	(180,210)
累計減損	-	-	-
淨 額	\$ 168,791	\$ 200,280	\$ 214,519

	112年1至9月	111年1至9月
使用權資產之增添	\$ -	\$ 1,640

	112年7至9月	111年7至9月	112年1至9月	111年1至9月
使用權資產之折舊費用				
土地使用權	\$ 6,341	\$ 6,354	\$ 19,022	\$ 19,051
建築物	4,771	4,342	13,797	12,339
合 計	\$ 11,112	\$ 10,696	\$ 32,819	\$ 31,390

## 2. 租賃負債

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
租賃負債帳面金額			
流 動	\$ 25,335	\$ 39,253	\$ 39,557
非 流 動	\$ 954	\$ 15,362	\$ 25,956

租賃負債之折現率區間如下：

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9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)截至112年9月30日、111年12月31日及111年9月30日止，使用權資產並無任何減損跡象。

## 4. 其他租賃資訊

本期之租賃相關費用資訊如下：

項 目	112年7至9月	111年7至9月
短期租賃費用及低價值資產租賃費用	\$ 3,874	\$ 285
租賃之現金流出總額(註)	\$ 13,870	\$ 9,496

項 目	112年1至9月	111年1至9月
短期租賃費用及低價值資產租賃費用	\$ 7,122	\$ 830
租賃之現金流出總額(註)	\$ 36,568	\$ 28,631

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9月30日	111年12月31日	111年9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	(30,783)	(29,988)	(29,723)
累計減損	-	-	-
淨 額	\$ 285,540	\$ 286,335	\$ 286,600
	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	-	-	-
112.9.30 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	-	795	795
處 分	-	-	-
112.9.30 餘額	\$ -	\$ 30,783	\$ 30,783
	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	-	-	-
111.9.30 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	-	796	796
處 分	-	-	-
111.9.30 餘額	\$ -	\$ 29,723	\$ 29,723

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

項 目	112 年 7 至 9 月	111 年 7 至 9 月
投資性不動產之租金收入	\$ 3,666	\$ 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	\$ 266
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 9 月	111 年 1 至 9 月
投資性不動產之租金收入	\$ 10,890	\$ 10,503
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	\$ 795	\$ 796
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9月30日、111年12月31日及111年9月30日之公允價值分別為1,098,135仟元、664,092仟元及676,322仟元。

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 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
商 標 權	\$ 1,580	\$ 1,540	\$ 1,510
專 利 權	402	402	402
電腦軟體	64,174	53,404	53,768
成本合計	66,156	55,346	55,680
減：累計攤銷	(37,795)	(32,443)	(30,934)
累計減損	-	-	-
淨 額	\$ 28,361	\$ 22,903	\$ 24,746

	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	-	10,626	10,666

	商標權	專利權	電腦軟體	合計
成本				
處分	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	144	144
112.9.30 餘額	\$ 1,580	\$ 402	\$ 64,174	\$ 66,156
累計攤銷及減損				
112.1.1 餘額	\$ 1,117	\$ 402	\$ 30,924	\$ 32,443
攤銷費用	65	-	5,143	5,208
處分	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	144	144
112.9.30 餘額	\$ 1,182	\$ 402	\$ 36,211	\$ 37,795
	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	-	-	2,130	2,130
處分	-	-	-	-
重分類	-	-	420	420
外幣兌換差額之影響	-	-	(784)	(784)
111.9.30 餘額	\$ 1,510	\$ 402	\$ 53,768	\$ 55,680
累計攤銷及減損				
111.1.1 餘額	\$ 1,037	\$ 392	\$ 25,291	\$ 26,720
攤銷費用	60	8	5,095	5,163
處分	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	(949)	(949)
111.9.30 餘額	\$ 1,097	\$ 400	\$ 29,437	\$ 30,934

(十二) 催收款項

項目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
催收款項	\$ 5,512	\$ 9,732	\$ 9,773
減：備抵損失	(5,512)	(9,732)	(9,773)
淨額	\$ -	\$ -	\$ -

(十三)短期借款

借款性質	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
信用借款	\$ 2,095,000	\$ 2,875,000	\$ 2,759,755
擔保借款	593,144	947,657	995,455
合 計	\$ 2,688,144	\$ 3,822,657	\$ 3,755,210
利率區間	1.65%~6.83%	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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付商業本票	\$ 370,000	\$ 1,060,000	\$ 820,000
減：未攤銷折價	(196)	(1,858)	(648)
淨 額	\$ 369,804	\$ 1,058,142	\$ 819,352
利率區間	1.40%~1.54%	1.30%~2.00%	1.01%~1.30%

(十五)合約負債-流動

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
預收貨款	\$ 376,615	\$ 394,214	\$ 433,994

(十六)其他應付款

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
其他應付費用	\$ 202,318	\$ 264,074	\$ 264,826
應付員工酬勞	48,506	48,805	43,348
應付董事酬勞	3,549	4,300	3,562
應付股利	491	491	491
應付設備款及工程款	1,208	3,104	1,024
合 計	\$ 256,072	\$ 320,774	\$ 313,251

## (十七)負債準備-流動

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
保 固	\$ 10,769	\$ 16,344	\$ 16,239
員工福利	14,865	13,104	13,950
合 計	\$ 25,634	\$ 29,448	\$ 30,189

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	8,585	7,706	16,291
當期使用之負債準備	623	-	623
當期迴轉之未使用金額	(14,788)	(5,950)	(20,738)
外幣兌換差額之影響	5	5	10
112.9.30 餘額	\$ 10,769	\$ 14,865	\$ 25,634

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	15,824	6,345	22,169
當期使用之負債準備	-	-	-
當期迴轉之未使用金額	(14,019)	(6,112)	(20,131)
外幣兌換差額之影響	56	46	102
111.9.30 餘額	\$ 16,239	\$ 13,950	\$ 30,189

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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
信用借款	\$ 700,000	\$ 700,000	\$ 500,000
擔保借款	229,414	273,918	300,823
小 計	929,414	973,918	800,823

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
減：一年或一營業週期內到期	(60,736)	(160,580)	(571,760)
一年以上長期借款	\$ 868,678	\$ 813,338	\$ 229,063
借款利率區間	0.05%~1.77%	0.43%~1.63%	0.18%~1.48%

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) 本公司及國內子公司依據「勞工退休條例」訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 本集團於112年及111年7至9月與112年及111年1至9月依上開退休金辦法認列為費用之退休金成本分別為10,285仟元及9,445仟元與31,430仟元及28,867仟元。

##### 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7至9月與112年及111年1至9月認列之確定福利計畫相關退休金費用分別為267仟元及252仟元與2,700仟元及771仟元，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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
額定股數(仟股)	150,000	150,000	150,000

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
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9月30日	111年12月31日	111年9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	480	320	396
員工認股權	202	202	202
其 他	63,285	63,285	63,285
合 計	\$ 323,689	\$ 323,529	\$ 323,605

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9月30日	111年12月31日	111年9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	18,801	-	18,801

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
採權益法認列子公司、關聯企 業及合資之份額	-	2,732	2,732
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之未實現評價損失	-	(48,177)	(48,177)
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	-	2,751	2,751
112.9.30 餘額	\$ (32,908)	\$ (51,756)	\$ (84,664)

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	71,197	-	71,197
採權益法認列子公司、關聯企 業及合資之份額	-	(7,676)	(7,676)
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之未實現評價損失	-	(316,232)	(316,232)
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	-	(74,176)	(74,176)
111.9.30 餘額	\$ (25,069)	\$ (19,242)	\$ (44,311)

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9月	111年1至9月
期初餘額	\$ 1,615,671	\$ 1,523,961
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨利	99,210	157,594
本期其他綜合損益	1,592	8,053
子公司配發現金股利	(77,844)	(58,438)
子公司資本公積配發現金股利	-	(14,610)
非控制權益減少	(1,698)	(4,892)
期末餘額	\$ 1,636,931	\$ 1,611,668

#### (二十五)營業收入

項 目	112年7至9月	111年7至9月
營業收入總額	\$ 1,309,816	\$ 1,966,128

項 目	112 年 7 至 9 月	111 年 7 至 9 月
減：銷貨退回	(5,661)	(9,128)
銷貨折讓	(5,462)	(2,999)
營業收入淨額	\$ 1,298,693	\$ 1,954,001

項 目	112 年 1 至 9 月	111 年 1 至 9 月
營業收入總額	\$ 3,922,248	\$ 4,893,839
減：銷貨退回	(24,740)	(17,905)
銷貨折讓	(10,701)	(12,223)
營業收入淨額	\$ 3,886,807	\$ 4,863,711

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 7 至 9 月	111 年 7 至 9 月
CNC 車床製造	\$ 522,024	\$ 887,164
加工機製造	776,669	1,066,837
合 計	\$ 1,298,693	\$ 1,954,001

項 目	112 年 1 至 9 月	111 年 1 至 9 月
CNC 車床製造	\$ 1,919,027	\$ 2,375,199
加工機製造	1,967,780	2,488,512
合 計	\$ 3,886,807	\$ 4,863,711

2. 主要銷售地區市場：

項 目	112 年 7 至 9 月	111 年 7 至 9 月
內 銷	\$ 87,654	\$ 379,748
外 銷		
亞 洲	535,366	712,058
美 洲	127,471	233,519
歐 洲	508,298	615,884
其他國家	39,904	12,792
合 計	\$ 1,298,693	\$ 1,954,001

項 目	112 年 1 至 9 月	111 年 1 至 9 月
內 銷	\$ 301,733	\$ 1,026,650
外 銷		
亞 洲	1,750,970	1,825,394
美 洲	437,979	545,292
歐 洲	1,318,773	1,388,152
其他國家	77,352	78,223
合 計	\$ 3,886,807	\$ 4,863,711

(二十六)員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	112 年 7 至 9 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	\$ 105,043	\$ 150,096	\$ 255,139
勞健保費用	9,909	10,048	19,957
退休金費用	5,334	5,218	10,552
董事酬金	-	1,930	1,930
其他員工福利費用	4,891	2,526	7,417
折舊費用	36,717	15,944	52,661
攤銷費用	244	1,542	1,786
合 計	\$ 162,138	\$ 187,304	\$ 349,442

性 質 別	111 年 7 至 9 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	\$ 110,808	\$ 92,680	\$ 203,488
勞健保費用	9,927	9,730	19,657
退休金費用	5,005	4,692	9,697
董事酬金	-	1,537	1,537
其他員工福利費用	7,389	3,419	10,808
折舊費用	36,438	15,660	52,098
攤銷費用	152	1,555	1,707
合 計	\$ 169,719	\$ 129,273	\$ 298,992

性 質 別	112 年 1 至 9 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	\$ 307,930	\$ 256,861	\$ 564,791
勞健保費用	30,583	30,693	61,276
退休金費用	18,143	15,987	34,130
董事酬金	-	6,143	6,143
其他員工福利費用	13,901	8,846	22,747
折舊費用	110,529	47,554	158,083
攤銷費用	496	4,712	5,208
合 計	\$ 481,582	\$ 370,796	\$ 852,378

性 質 別	111 年 1 至 9 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	\$ 318,909	\$ 267,318	\$ 586,227
勞健保費用	28,002	28,790	56,792
退休金費用	15,115	14,523	29,638
董事酬金	-	4,813	4,813
其他員工福利費用	21,291	9,529	30,820
折舊費用	109,133	48,640	157,773
攤銷費用	422	4,741	5,163
合 計	\$ 492,872	\$ 378,354	\$ 871,226

(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7至9月及1至9月估列之員工酬勞分別為8,000仟元及20,500仟元，董事酬勞則分別為650仟元及2,150仟元，係分別按前述稅前利益之3.32%估列員工酬勞及0.35%估列董事酬勞；111年7至9月及1至9月估列之員工酬勞分別為9,000仟元及22,000仟元，董事酬勞分別為700仟元及2,200仟元，係分別按前述稅前利益之3.00%估列員工酬勞及0.30%估列董事酬勞。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 7 至 9 月	111 年 7 至 9 月
租金收入	\$ 9,710	\$ 9,365
股利收入	63,773	53,378
其他收入	23,023	9,855
合 計	\$ 96,506	\$ 72,598

項 目	112 年 1 至 9 月	111 年 1 至 9 月
租金收入	\$ 28,572	\$ 27,945
股利收入	76,714	65,705
其他收入	36,784	24,728
合 計	\$ 142,070	\$ 118,378

#### (二十九)其他利益及損失

項 目	112 年 7 至 9 月	111 年 7 至 9 月
處分金融資產(損失)利益		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (1,806)	\$ 422
金融資產及金融負債評價利益(損失)		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	81,470	(133,360)
租賃修改利益	-	1

項 目	112 年 7 至 9 月	111 年 7 至 9 月
淨外幣兌換利益	75,770	212,035
處分不動產、廠房及設備利益	33	154
什項支出	(2,739)	(267)
其 他	4	-
合 計	\$ 152,732	\$ 78,985

項 目	112 年 1 至 9 月	111 年 1 至 9 月
處分金融資產(損失)利益		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (14,912)	\$ 4,414
金融資產及金融負債評價利益(損失)		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	214,735	(60,463)
租賃修改利益	-	284
淨外幣兌換利益	92,849	368,582
處分不動產、廠房及設備利益	148	219
什項支出	(3,341)	(1,005)
其 他	4	-
合 計	\$ 289,483	\$ 312,031

(三十)財務成本

項 目	112 年 7 至 9 月	111 年 7 至 9 月
利息費用：		
銀行借款	\$ 20,198	\$ 16,337
租賃負債之利息	20	78
減：符合要件之資本化金額	(80)	(91)
財務成本	\$ 20,138	\$ 16,324

項 目	112 年 1 至 9 月	111 年 1 至 9 月
利息費用：		
銀行借款	\$ 68,650	\$ 36,535
租賃負債之利息	102	275
減：符合要件之資本化金額	(145)	(170)
財務成本	\$ 68,607	\$ 36,640

(三十一)所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

項 目	112年7至9月	111年7至9月
<u>當期所得稅</u>		
當期所得產生之所得稅	\$ 11,605	\$ 66,078
以前年度所得稅調整	(8,381)	-
當期所得稅總額	3,224	66,078
<u>遞延所得稅</u>		
暫時性差異之原始產生及迴轉	5,461	40,866
遞延所得稅總額	5,461	40,866
所得稅費用	\$ 8,685	\$ 106,944

項 目	112年1至9月	111年1至9月
<u>當期所得稅</u>		
當期所得產生之所得稅	\$ 153,575	\$ 188,024
未分配盈餘加徵稅額	18,684	9,456
以前年度所得稅調整	(8,381)	1,312
當期所得稅總額	163,878	198,792
<u>遞延所得稅</u>		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(23,555)	40,106
遞延所得稅總額	(23,555)	40,106
所得稅費用	\$ 140,323	\$ 238,898

2. 與其他綜合損益相關之所得稅費用：

項 目	112年7至9月	111年7至9月
確定福利計畫再衡量數	\$ -	\$ 20
國外營運機構財務報表換算差額	6,344	2,665
合 計	\$ 6,344	\$ 2,685

項 目	112年1至9月	111年1至9月
確定福利計畫再衡量數	\$ -	\$ 297
國外營運機構財務報表換算差額	1,200	7,306
合 計	\$ 1,200	\$ 7,603

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) 亞崙公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至110年度。

### (三十二) 其他綜合損益

項 目	112 年 7 至 9 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	\$ (33,200)	\$ -	\$ (33,200)
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	(770)	-	(770)
小 計	(33,970)	-	(33,970)
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	30,350	-	30,350
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	31,720	(6,344)	25,376
小 計	62,070	(6,344)	55,726
認列於其他綜合損益	\$ 28,100	\$ (6,344)	\$ 21,756
項 目	111 年 7 至 9 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	\$ -	\$ (20)	\$ (20)
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	(93,652)	-	(93,652)
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	(4,992)	-	(4,992)
小 計	(98,644)	(20)	(98,664)
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	22,957	-	22,957
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	14,182	(2,665)	11,517
小 計	37,139	(2,665)	34,474
認列於其他綜合損益	\$ (61,505)	\$ (2,685)	\$ (64,190)

項 目	112 年 1 至 9 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	\$ (48,177)	\$ -	\$ (48,177)
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	(1,537)	-	(1,537)
小 計	(49,714)	-	(49,714)
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	16,368	-	16,368
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	6,000	(1,200)	4,800
小 計	22,368	(1,200)	21,168
認列於其他綜合損益	\$ (27,346)	\$ (1,200)	\$ (28,546)

項 目	111 年 1 至 9 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	\$ -	\$ (297)	\$ (297)
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	(316,232)	-	(316,232)
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	(14,383)	-	(14,383)
小 計	(330,615)	(297)	(330,912)
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	53,976	-	53,976
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	39,844	(7,306)	32,538
小 計	93,820	(7,306)	86,514
認列於其他綜合損益	\$ (236,795)	\$ (7,603)	\$ (244,398)

### (三十三)每股盈餘

	112 年 7 至 9 月	111 年 7 至 9 月
A. 基本每股盈餘		
屬於母公司之本期淨利	\$ 269,298	\$ 242,489
減：特別股股利	-	-
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	\$ 269,298	\$ 242,489

	112年7至9月	111年7至9月
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)	\$ 2.44	\$ 2.20
<b>B. 稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	\$ 269,298	\$ 242,489
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	\$ 269,298	\$ 242,489
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)	328	511
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	110,728	110,911
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 2.43	\$ 2.19
	112年1至9月	111年1至9月
<b>A. 基本每股盈餘</b>		
屬於母公司之本期淨利	\$ 510,335	\$ 585,347
減：特別股股利	-	-
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	\$ 510,335	\$ 585,347
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)	\$ 4.62	\$ 5.30
<b>B. 稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	\$ 510,335	\$ 585,347
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	\$ 510,335	\$ 585,347
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)	328	511
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	110,728	110,911
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 4.61	\$ 5.28

#### (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9月30日止，以現金1,538仟元購入亞歲機電股份有限公司額外0.05%已發行股份，致持股比例由49.60%升至49.65%，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 9 月 30 日
購入非控制權益之帳面金額	\$ 1,698
支付予非控制權益之對價	1,538
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	160

## 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 7 至 9 月	111 年 7 至 9 月
關聯企業		
華    瀚	\$ -	\$ 6,620
其他關係人		
宇    隆	213	32
合    計	\$ 213	\$ 6,652

關係人類別/名稱	112年1至9月	111年1至9月
關聯企業		
華    瀚	\$          -	\$      32,660
其他關係人		
宇    隆	(13,751)	14,095
合    計	<u>\$      (13,751)</u>	<u>\$      46,755</u>

本集團對關係人銷貨收入之交易價格，除宇隆公司因產品規格不同，故無其他客戶可供比較，餘係按一般客戶之交易價格及條件辦理，與其他客戶大致約當，收款條件為依合約方式訂定。

## 2. 進    貨

關係人類別/名稱	112年7至9月	111年7至9月
關聯企業		
華    瀚	\$      2,928	\$          -
其他關係人		
宇    隆	1,035	-
合    計	<u>\$      3,963</u>	<u>\$          -</u>

關係人類別/名稱	112年1至9月	111年1至9月
關聯企業		
華    瀚	\$      5,722	\$          -
其他關係人		
宇    隆	1,218	-
合    計	<u>\$      6,940</u>	<u>\$          -</u>

本集團向關係人進貨係按一般交易條件辦理，與其他廠商大致約當，進貨之支付期間約為4個月。

## 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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收票據	其他關係人			
	宇    隆	\$          7	\$      4,568	\$      3,773
	減：備抵損失	-	-	-
	淨    額	<u>\$          7</u>	<u>\$      4,568</u>	<u>\$      3,773</u>

帳列項目	關係人類別/名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收帳款	其他關係人			
	宇隆	\$ 219	\$ 16,468	\$ 14,732
	減：備抵損失	-	-	-
	淨額	\$ 219	\$ 16,468	\$ 14,732
其他應收款	其他關係人			
	惠特	\$ -	\$ 100	\$ 10
	減：備抵損失	-	-	-
	淨額	\$ -	\$ 100	\$ 10

#### 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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付票據	其他關係人			
	宇隆	\$ 1,187	\$ 18	\$ 36
	弘聚精機	189	-	-
	合計	\$ 1,376	\$ 18	\$ 36
應付帳款	其他關係人			
	宇隆	\$ 88	\$ -	\$ -
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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
預付款項	其他關係人			
	博源	\$ -	\$ 48	\$ 69

#### 6. 其他流動負債

帳列項目	關係人類別/名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
預收款項	關聯企業			
	華瀚	\$ 42	\$ 21	\$ 30
	其他關係人			
	其他	90	15	90
	合計	\$ 132	\$ 36	\$ 120

## 7. 存入保證金

關係人類別/名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
其他關係人			
惠 特	\$ -	\$ -	\$ 567

## 8. 重大承租協議

帳列項目	關係人類別/名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
租賃負債-流動	其他關係人			
	INCREGRO	\$ 19,951	\$ 18,220	\$ 18,581
租賃負債-非流動	其他關係人			
	INCREGRO	\$ 639	\$ 14,944	\$ 20,258

## 9. 其 他

### (1) 各項收入

關係人類別	112年7至9月	111年7至9月	交易性質
關聯企業	\$ 3	\$ 3	租金收入
其他關係人	30	15	租金收入
關聯企業	30	30	其他收入
其他關係人	98	106	其他收入
合 計	\$ 161	\$ 154	

關係人類別	112年1至9月	111年1至9月	交易性質
關聯企業	\$ 9	\$ 9	租金收入
其他關係人	74	69	租金收入
關聯企業	90	90	其他收入
其他關係人	291	295	其他收入
合 計	\$ 464	\$ 463	

### (2) 各項費用

關係人類別	112年7至9月	111年7至9月	交易性質
其他關係人	\$ 7,556	\$ 4,841	租金支出
其他關係人	5	17	製造費用
其他關係人	33	161	營業費用
合 計	\$ 7,594	\$ 5,019	

關係人類別	112年1至9月	111年1至9月	交易性質
其他關係人	\$ 18,874	\$ 13,929	租金支出
其他關係人	38	50	製造費用
其他關係人	105	274	營業費用
合計	\$ 19,017	\$ 14,253	

(四)主要管理階層獎酬資訊

項 目	112年7至9月	111年7至9月
薪資及其他短期員工福利	\$ 3,715	\$ 3,798
退職後福利	112	80
合計	\$ 3,827	\$ 3,878

項 目	112年1至9月	111年1至9月
薪資及其他短期員工福利	\$ 10,294	\$ 11,357
退職後福利	237	234
合計	\$ 10,531	\$ 11,591

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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
其他金融資產-流動	\$ 18,979	\$ 236,337	\$ 86,809
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)	1,134,569	1,092,093	1,104,366
使用權資產-土地使用權	117,394	94,032	96,269
合計	\$ 2,043,514	\$ 2,195,034	\$ 2,060,016

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至112年9月30日、111年12月31日及111年9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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
4,491,699 仟元	3,953,699 仟元	3,953,699 仟元

- (二)截至112年9月30日、111年12月31日及111年9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9月30日、111年12月31日及111年9月30日止，本集團向客戶收取之保證票據分別為84,191仟元、84,656仟元及83,405仟元。
- (四)截至112年9月30日、111年12月31日及111年9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，委託金融機構開立保證函之金額均為1,000仟元。
- (五)截至112年9月30日、111年12月31日及111年9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32,253仟元、1,396仟元及1,396仟元。
- (六)截至112年9月30日、111年12月31日及111年9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分別為42,960仟元、21,180仟元及21,180仟元。
- (七)截至112年9月30日、111年12月31日及111年9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9月30日、111年12月31日及111年9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，委託金融機構開立保證函金額均為2,000仟元。
- (九)截至112年9月30日、111年12月31日及111年9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150,000仟元、80,000仟元及130,000仟元。
- (十)截至112年9月30日、111年12月31日及111年9月30日止，本集團因出口貨物，委託金融機構開立之履約保證函金額分別為USD110仟元、USD0仟元及USD0仟元。
- (十一)截至112年9月30日、111年12月31日及111年9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。
- (十二)截至112年9月30日、111年12月31日及111年9月30日止，本集團為了進口零件，委託金融機構開立之履約保證金額分別為USD0仟元、USD223仟元及USD133仟元。
- (十三)截至112年9月30日、111年12月31日及111年9月30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3,000仟元。

#### 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)重大財務風險之性質及程度，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(二)。

## (B) 匯率暴險及敏感度分析

112年9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	\$ 52,173	32.22	\$ 1,681,027	5%	\$ 84,051	\$ -
歐元	4,262	33.71	143,668	5%	7,183	-
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9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	\$112,489	31.70	\$ 3,569,916	5%	\$ 178,496	\$ -
歐元	5,645	31.06	175,320	5%	8,766	-
<b>金融負債</b>						
非貨幣性項目						
美金	3,495	31.70	110,803	5%	5,540	-

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9月30日、111年12月31日及111年9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9月已實現及未實現外幣兌換淨利益分別為92,849仟元及368,582仟元，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9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)15,319仟元及12,535仟元；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)1,464仟元及2,196仟元。

## C. 利率風險

本集團之利率風險主要來自浮動利率之銀行借款，其利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。

有關利率風險之敏感度分析，若市場利率每增加(減少)1%將使112年及111年1至9月之淨利將分別增加(減少)36,176仟元及45,560仟元。

## (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9月30日、111年12月31日及111年9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54%、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9月30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		
<b>非衍生金融負債</b>							
短期借款	\$2,384,149	\$ 303,995	\$ -	\$ -	\$ -	\$2,688,144	\$2,688,144
租賃負債(含流動)	15,153	10,182	778	176	-	26,289	26,289
應付短期票券	369,804	-	-	-	-	369,804	369,804
應付票據(含關係人)	657,725	-	-	-	-	657,725	657,725
應付帳款(含關係人)	373,854	254	427	1,200	37	375,772	375,772
其他應付款(含關係人)	166,967	-	-	-	-	166,967	166,967
其他流動負債	2,636	14	-	-	-	2,650	2,650
存入保證金	27,196	-	2,939	1,317	-	31,452	31,452
長期借款 (含一年或一營業週期內到期)	30,368	30,368	760,736	107,207	735	929,414	929,414
合計	\$ 4,027,852	\$ 344,813	\$ 764,880	\$ 109,900	\$ 772	\$ 5,248,217	\$ 5,248,217

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

		112年9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		\$ 31,616	\$ 961	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,577

		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9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		\$3,335,364	\$ 419,846	\$ -	\$ -	\$ -	\$3,755,210	\$3,755,210
租賃負債(含流動)		18,192	21,365	25,013	943	-	65,513	65,513
應付短期票券		819,352	-	-	-	-	819,352	819,352
應付票據(含關係人)		939,138	-	-	-	-	939,138	939,138
應付帳款(含關係人)		446,988	319	988	1,319	-	449,614	449,614
其他應付款(含關係人)		313,122	21	12	107	-	313,262	313,262
其他流動負債		2,435	8	-	-	-	2,443	2,443
存入保證金		48,354	-	-	890	2,939	52,183	52,183
長期借款 (含一年或一營業週期內到期)		541,760	30,000	60,000	165,000	4,063	800,823	800,823
合計		\$ 6,464,705	\$ 471,559	\$ 86,013	\$ 168,259	\$ 7,002	\$ 7,197,538	\$ 7,197,538

負債到期分析之進一步資訊如下：

	111年9月30日						未折現之租賃 給付總額
	短於1年	1-5年	5-10年	10-15年	15-20年	20年以上	
租賃負債	\$ 41,303	\$ 29,219	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 70,522

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9月30日、111年12月31日及111年9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9月30日	111年12月31日	111年9月30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	\$ 1,413,728	\$ 2,722,346	\$ 2,406,281
應收票據及帳款(含關係人)	1,361,757	2,068,724	2,191,929
其他應收款(含關係人)	23,337	29,333	30,134
其他金融資產-流動	630,443	823,755	698,016
存出保證金	10,948	10,785	11,776
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,531,855	1,308,976	1,253,486
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	143,355	219,591	209,672
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,003	10,458	9,924
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	2,688,144	3,822,657	3,755,210
應付短期票券淨額	369,804	1,058,142	819,352
應付票據及帳款(含關係人)	1,033,497	1,186,314	1,388,752
其他應付款(含關係人)	256,083	320,785	313,262
租賃負債-流動	25,335	39,253	39,557
其他流動負債	2,650	2,887	2,443
一年或一營業週期內到期長期負債	60,736	160,580	571,760

項 目	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
長期借款	868,678	813,338	229,063
租賃負債-非流動	954	15,362	25,956
存入保證金	31,452	29,856	52,183

#### (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。



111年9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	\$ 1,253,486	\$ -	\$ -	\$ 1,253,486
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	207,896	-	-	207,896
國內未上市(櫃)股票	-	-	11,700	11,700
小 計	207,896	-	11,700	219,596
合 計	\$ 1,461,382	\$ -	\$ 11,700	\$ 1,473,082

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. 第三等級之變動明細表：

項 目	無公開報價權益工具投資	
	112年1至9月	111年1至9月
期初餘額	\$ 10,950	\$ 9,090
增 購	53	-
認列於其他綜合損益	300	2,610
期末餘額	\$ 11,303	\$ 11,700

8. 公允價值歸類於第三等級之評價流程：

本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期進行金融工具之獨立公允價值驗證與覆核，以確保評價結果係屬合理。

### 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三億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三億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三億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：詳附表五。
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：詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)：詳附表七。

(三)大陸投資資訊(合併沖銷前)：詳附表八。

(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)：詳附表九。

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9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	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ 70,000	2.05%	有短期融通資金之必要	\$ 111	營業週轉	\$ -	本票	\$ 150,000	\$ 329,858	\$ 1,319,432
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	43,400 CNY10,000	43,900	3.55%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-	-	152,501	152,501
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	7,463	3.55%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-	-	152,501	152,501

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9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9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	\$ 1,608,771	\$ 193,320 (USD6,000)	\$ 193,320 (USD6,000)	\$ 80,550 (USD2,500)	\$ -	3.60%	\$ 2,681,285	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9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	\$ 28	-	\$ 28	
	股票-南亞塑膠工業股份有限公司	-	"	10,798	719	-	719	
	股票-遠東新世紀股份有限公司	-	"	1,687	49	-	49	
	股票-伸興工業股份有限公司	-	"	149,649	16,162	0.22%	16,162	
	股票-東台精機股份有限公司	-	"	108,625	1,852	0.04%	1,852	
	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	1,951	0.01%	1,951	
	股票-台灣積體電路製造股份有限公司	-	"	23,014	12,036	-	12,036	
	股票-佳世達科技股份有限公司	-	"	7,000	313	-	313	
	股票-宏碁股份有限公司	-	"	160,463	5,825	0.01%	5,825	
	股票-華碩電腦股份有限公司	-	"	32,000	11,744	-	11,744	
	股票-凌陽科技股份有限公司	-	"	53,516	1,555	0.01%	1,555	
	股票-環隆科技股份有限公司	-	"	233,462	6,595	0.18%	6,595	
	股票-精確實業股份有限公司	-	"	57,000	2,799	0.04%	2,799	
	股票-緯創資通股份有限公司	-	"	48,585	4,931	-	4,931	
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9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	\$ 19	-	\$ 19	
	股票-華南金融控股股份有限公司	-	"	106,129	2,176	-	2,176	
	股票-國泰金融控股股份有限公司	-	"	53,239	2,372	-	2,372	
	股票-玉山金融控股股份有限公司	-	"	122,492	2,970	-	2,970	
	股票-兆豐金融控股股份有限公司	-	"	103,320	3,895	-	3,895	
	股票-新光金融控股股份有限公司	-	"	1,030,000	9,548	0.01%	9,548	
	股票-永豐金證券股份有限公司	-	"	108,444	1,887	-	1,887	
	股票-第一金融控股股份有限公司	-	"	23,053	612	-	612	
	股票-合作金庫金融控股股份有限公司	-	"	110,313	2,824	-	2,824	
	股票-裕國冷凍冷藏股份有限公司	-	"	1,295,000	37,685	1.08%	37,685	
	股票-大江生醫股份有限公司	-	"	5,000	903	-	903	
	股票-宇隆科技股份有限公司	其他關係人	"	6,066,216	703,681	10.06%	703,681	
	股票-博大科技股份有限公司	-	"	2,168,960	217,980	2.74%	217,980	
	股票-榮田精機股份有限公司	-	"	1,152	53	-	53	
	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	-	"	2,060,923	132,105	2.80%	132,105		

(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9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	106,917	1.34%	106,917	
	股票-宇隆科技股份有限公司	其他關係人	"	2,918,000	338,488	4.84%	338,488	
	股票-裕國冷凍冷藏股份有限公司	-	"	960,000	27,936	0.80%	27,936	
	股票-台灣積體電路製造股份有限公司	-	"	10,000	5,230	-	5,230	
	股票-伸興工業股份有限公司	-	"	534	58	-	58	
	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	46,846	3,003	0.06%	

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9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	\$ 288,207	7.42%	與一般公司相同	-	-	\$ 142,092	10.43%	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	237,786	19.18%	出貨後三個月匯款	註1	註1	107,359	17.37%	註2
亞崙機電股份有限公司	YAMA SEIKI USA, INC.	子公司	銷貨	177,417	14.31%	出貨後三個月匯款	-	-	37,605	6.08%	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  
 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國112年9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項 餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
程泰機械股份有限 公司	程泰機械(吳江)有 限公司	曾孫公司	\$ 142,092	3.96	\$ -	-	\$ -	\$ -

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9月30日

附表六

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	\$ 327	註3	0.01%
		亞崴機電股份有限公司	1	進貨	1,523	註3	0.04%
		亞崴機電股份有限公司	1	製-修繕費等	450	註3	0.01%
		亞崴機電股份有限公司	1	租金收入	900	註3	0.02%
		亞崴機電股份有限公司	1	其他收入	1,929	註3	0.05%
		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	0.02%
		亞崴機電股份有限公司	1	應收票據	569	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	應收帳款	44	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	其他應收款	100	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	其他預付款	475	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	應付票據	5,462	註3	0.04%
		亞崴機電股份有限公司	1	應付帳款	64	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	其他應付款	47	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	應付設備款	84	註3	-
		亞崴機電股份有限公司	1	其他預收款	300	註3	-
		YAMA SEIKI USA, INC.	1	銷貨收入	44,919	註4	1.16%
		YAMA SEIKI USA, INC.	1	銷-什項費用	5	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9月30日

附表六

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	銷-外銷費用	\$ 9	註4	-
		YAMA SEIKI USA, INC.	1	其他收入	556	註4	0.01%
		YAMA SEIKI USA, INC.	1	應收帳款	182	註4	-
		程泰機械(吳江)有限公司	1	銷貨收入	288,207	註4	7.42%
		程泰機械(吳江)有限公司	1	進貨	3,552	註4	0.09%
		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	142,092	註4	1.07%
		程泰機械(吳江)有限公司	1	應付帳款	103	註4	-
		程泰機械(吳江)有限公司	1	其他應付款	397	註4	-
		程泰機械(吳江)有限公司	1	預收貨款	560	註4	-
		益全機械工業股份有限公司	1	銷貨收入	54	註3	-
		益全機械工業股份有限公司	1	租金收入	90	註3	-
		益全機械工業股份有限公司	1	應收票據	71	註3	-
		益全機械工業股份有限公司	1	其他預收款	30	註3	-
		博康機電有限公司	1	進貨	15,055	註3	0.39%
		博康機電有限公司	1	製-修繕費	25	註3	-
		博康機電有限公司	1	製-加工費	62	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9月30日

附表六

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	製-消耗品	\$ 1	註3	-
		博康機電有限公司	1	租金收入	9	註3	-
		博康機電有限公司	1	應付票據	2,147	註3	0.02%
		博康機電有限公司	1	應付帳款	1,933	註3	0.01%
		博康機電有限公司	1	其他預收款	4	註3	-
1	亞崴機電股份有限公司	博康機電有限公司	3	進貨	3,544	註4	0.09%
		博康機電有限公司	3	應付票據	230	註4	-
		博康機電有限公司	3	應付帳款	221	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)	10,733	註4	0.28%
		益全機械工業股份有限公司	1	銷-保固費	49	註4	-
		益全機械工業股份有限公司	1	利息收入	1,054	註4	0.03%
		益全機械工業股份有限公司	1	應收票據	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	2,612	註4	0.02%
		益全機械工業股份有限公司	1	應付帳款	1,787	註4	0.01%
		亞崴機電(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	237,786	註4	6.12%

(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9月30日

附表六

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	亞崱機電股份有限公司	亞崱機電(蘇州)有限公司	1	進貨(進料)	\$ 202	註4	0.01%
		亞崱機電(蘇州)有限公司	1	銷-保固費	201	註4	0.01%
		亞崱機電(蘇州)有限公司	1	應收帳款	107,359	註4	0.81%
		亞崱機電(蘇州)有限公司	1	其他應付款	154	註4	-
		YAMA SEIKI USA, INC.	1	銷貨收入	177,417	註4	4.56%
		YAMA SEIKI USA, INC.	1	製-修繕費	461	註4	0.01%
		YAMA SEIKI USA, INC.	1	其他收入	16,970	註4	0.44%
		YAMA SEIKI USA, INC.	1	應收帳款	37,605	註4	0.28%
		亿銓機械(嘉興)有限公司	1	銷貨收入	19	註4	-
2	亞崱機電(蘇州)有限公司	上海竹崱機電有限公司	3	財務成本-利息費用	1,998	註4	0.05%
		上海竹崱機電有限公司	3	其他應付款	43,900	註4	0.33%
		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	亞崱機電(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	10	註3	-
		亞崱機電(蘇州)有限公司	3	進貨	42,517	註3	1.09%
		亞崱機電(蘇州)有限公司	3	銷-消耗品	5	註3	-
		亞崱機電(蘇州)有限公司	3	製-水電費減項	3,289	註3	0.08%
		亞崱機電(蘇州)有限公司	3	其他應收款	1,140	註3	0.01%

(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9月30日

附表六

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	應付帳款	\$ 2	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	28,997	註3	0.75%
		亿銓機械(嘉興)有限公司	3	銷-消耗品	22	註3	-
		亿銓機械(嘉興)有限公司	3	預付貨款	1,286	註3	0.01%
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	201	註4	0.01%
		亿銓機械(嘉興)有限公司	3	其他應收款	7,463	註4	0.06%

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9月30日

附表七

單位：新台幣仟元；美金仟元；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	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	\$ 1,058,332	\$ 1,056,794	47,962,311	49.65%	\$ 1,712,088	\$ 197,293	\$ 97,588	子公司 (註2)
	TAITEC CAYMANS, INC.	開曼群島	國際投資及國際貿易業	412,094 (USD12,790)	412,094 (USD12,790)	12,790,000	100.00%	891,588	101,783	102,973	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%	145,041	(33,090)	(13,235)	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%	14,213	2,243	2,243	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%	8,132	1,702	227	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9月30日

附表七

單位：新台幣仟元；美金仟元；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	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	293,202 (USD9,100)	293,202 (USD9,100)	9,100,000	100.00%	681,296	89,519	89,519	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	118,892 (USD3,690)	118,892 (USD3,690)	1,460,000	71.42%	296,753	17,168	12,262	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%	688,185	41,798	41,828	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%	112,718	17,168	4,876	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%	154,217	(33,090)	(19,854)	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9月30日

附表七

單位：新台幣仟元；美金仟元；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	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%	8,228	1,702	227	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	413,383 (USD12,830)	413,383 (USD12,830)	12,829,840	100.00%	704,304	41,793	41,793	孫公司 (註2)
益全機械工業股份有限公司	AXTRON INT' L INVESTMENT CO., LTD	馬紹爾群島	國際投資及國際貿易業	200,000	200,000	50,000	100.00%	222,223	(8,485)	(8,485)	孫公司 (註2)
AXTRON INT' L INVESTMENT CO., LTD	AXTRON INT' L INVESTMENT LIMITED	香港	國際投資及國際貿易業	41 (HKD10)	41 (HKD10)	10,000	100.00%	222,223	(8,485)	(8,485)	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9月30日

附表八

單位：新台幣仟元；美金仟元；人民幣仟元

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	\$ 35,442 (USD1,100)	2	\$ 35,442 (USD1,100)	\$ -	\$ -	\$ 35,442 (USD1,100)	\$ 596	100.00%	\$ 596 (1)	\$ 59,326	\$ 260,001 (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	257,760 (USD8,000)	2	257,760 (USD8,000)	-	-	257,760 (USD8,000)	88,460	100.00%	88,460 (1)	615,592	218,125 (CNY50,000)
上海竹崮機電有限公司	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	80,550 (USD2,500)	2	80,357 (USD2,494)	-	-	80,357 (USD2,494)	6,276	100.00%	6,665 (2)	150,478	477,582 (USD15,438)
亞崮機電(蘇州)有限公司	機械器具製造及銷售業、機械器具安裝業、國際貿易業	367,308 (USD11,400)	2	335,088 (USD10,400)	-	-	335,088 (USD10,400)	43,134	100.00%	43,134 (1)	539,833	361,875 (USD4,706) (CNY49,580)
億銓機械(嘉興)有限公司	機械器具製造及銷售業、機械器具安裝業、國際貿易業	80,872 (USD2,510)	2	80,872 (USD2,510)	-	-	80,872 (USD2,510)	(8,485)	100.00%	(8,485) (2)	222,222	-

(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9月30日

附表八

單位：新台幣仟元；美金仟元

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	\$ 293,202 (USD9,100)	\$ 293,202 (USD9,100)	\$ 3,217,542
亞崴機電股份有限公司	415,445 (USD12,894)	447,858 (USD13,900)	1,979,149
益全機械工業股份有限公司	80,872 (USD2,510)	80,872 (USD2,510)	153,575

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9月30日

附表九

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	8,163,691	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	7,189,038	6.51%
郁恩投資有限公司	7,099,629	6.43%
宗瀚投資有限公司	6,982,416	6.32%
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

本集團營運決策者個別監督各營運單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據稅前淨(損)益予以評估，並採與合併財務報表中稅前淨(損)益一致之方式衡量。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7至9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	\$ 522,024	\$ 776,669	\$ -	\$ 1,298,693
部門間收入	139	64,816	(64,955)	-
收入合計	\$ 522,163	\$ 841,485	\$ (64,955)	\$ 1,298,693
部門損益	\$ 336,548	\$ 133,088	\$ (113,231)	\$ 356,405

###### 111年7至9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	\$ 887,164	\$ 1,066,837	\$ -	\$ 1,954,001
部門間收入	52	85,115	(85,167)	-
收入合計	\$ 887,216	\$ 1,151,952	\$ (85,167)	\$ 1,954,001
部門損益	\$ 324,455	\$ 195,004	\$ (101,415)	\$ 418,044

112年1至9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	\$ 1,919,027	\$ 1,967,780	\$ -	\$ 3,886,807
部門間收入	381	257,453	(257,834)	-
收入合計	\$ 1,919,408	\$ 2,225,233	\$ (257,834)	\$ 3,886,807
部門損益	\$ 721,131	\$ 223,805	\$ (195,068)	\$ 749,868
部門總資產	\$ 10,493,031	\$ 5,858,368	\$ (3,070,500)	\$ 13,280,899
部門負債	\$ 4,020,414	\$ 2,457,404	\$ (196,420)	\$ 6,281,398

111年1至9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	\$ 2,375,199	\$ 2,488,512	\$ -	\$ 4,863,711
部門間收入	334	174,803	(175,137)	-
收入合計	\$ 2,375,533	\$ 2,663,315	\$ (175,137)	\$ 4,863,711
部門損益	\$ 789,144	\$ 430,819	\$ (238,124)	\$ 981,839
部門總資產	\$ 11,024,847	\$ 6,828,408	\$ (2,973,603)	\$ 14,879,652
部門負債	\$ 4,837,376	\$ 3,475,030	\$ (150,956)	\$ 8,161,450

(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。