

股票代碼：1583

程泰機械股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 113 年及 112 年第 1 季

地 址：臺中市西屯區協和里工業區五路 13 號
電 話：04-23591226

目 錄

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|-----|-----------------------------|-------|---|
| 壹、 | 會計師核閱報告書 | 1-2 | |
| 貳、 | 合併資產負債表 | 3-4 | |
| 參、 | 合併綜合損益表 | 5 | |
| 肆、 | 合併權益變動表 | 6 | |
| 伍、 | 合併現金流量表 | 7-8 | |
| 陸、 | 合併財務報告附註 | | |
| 一、 | 公司沿革 | 9 | |
| 二、 | 通過財務報告之日期及程序 | 9 | |
| 三、 | 新發布及修正準則及解釋之適用 | 9-10 | |
| 四、 | 重大會計政策之彙總說明 | 10-15 | |
| 五、 | 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 15-16 | |
| 六、 | 重要會計項目之說明 | 16-37 | |
| 七、 | 關係人交易 | 37-41 | |
| 八、 | 質押之資產 | 41 | |
| 九、 | 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 41-42 | |
| 十、 | 重大之災害損失 | 42 | |
| 十一、 | 重大之期後事項 | 42 | |
| 十二、 | 其他 | 42-48 | |
| 十三、 | 附註揭露事項 | 49-66 | |
| | (一)重大交易事項相關資訊 | | |
| | (二)轉投資事業相關資訊 | | |
| | (三)大陸投資資訊 | | |
| | (四)主要股東資訊 | | |
| 十四、 | 部門資訊 | 67-68 | |



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 113 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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表係管理階層之責任，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表未經會計師核閱，其民國 112 年 3 月 31 日之資產總額為 625,259 仟元，占合併資產總額之 4%；負債總額為 202,538 仟元，占合併負債總額之 3%；其民國及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額為 (41,733) 仟元，占合併綜合損益總額之 (24)%。

另如合併財務報告附註六(七)所述，程泰集團民國 113 年及 112 年 3 月 31 日採用權益法之投資分別為新台幣 16,199 仟元及 16,261 仟元，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為 (358) 仟元及 355 仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱核之財務報表為依據。



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份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 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項

程泰集團民國 112 年第一季之合併財務報告係由其他會計師核閱，並於民國 112 年 05 月 09 日出具保留結論之核閱報告。

如合併財務報告附註六(七)所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司-YAMA SEIKI USA, INC. 同期間財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報告之核閱結果，有關該等被投資公司之財務報表所列之金額係依據其他會計師之核閱報告。民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之資產總額分別為 552,049 仟元及 613,017 仟元，均占合併資產總額之 4%，負債總額分別為 131,561 仟元及 232,037 仟元，分別占合併負債總額之 2%及 3%，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為 (3,212)仟元及 1,316 仟元，分別占合併稅前淨利之(6%)及 1%。

建智聯合會計師事務所

會計師 陳 貴 端



會計師 易 昌 運



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(79)台財證(一)第 27495 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(92)台財證(六)第 121986 號

中 華 民 國 1 1 3 年 5 月 8 日

民國113年3月31日暨民國112年12月31日及民國112年3月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項目 | 附註 | 113年3月31日 (經核閱) | | 112年12月31日 (經查核) | | 112年3月31日 (經核閱) | | |
|------|--------------------------|-------|--------------------|-----|---------------------|-----|--------------------|-----|--|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四及六 | \$ 1,614,927 | 12 | \$ 1,819,678 | 14 | \$ 2,427,743 | 16 | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 四及六 | 1,719,741 | 12 | 1,764,209 | 13 | 1,421,002 | 10 | |
| 1120 | 透過其他損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 四及六 | 90,296 | 1 | 115,046 | 1 | 235,919 | 2 | |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四及六 | 227,632 | 2 | 202,754 | 1 | 398,706 | 3 | |
| 1160 | 應收票據—關係人淨額 | 七 | 112 | - | 184 | - | 1,766 | - | |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四及六 | 949,599 | 7 | 957,717 | 8 | 1,273,281 | 8 | |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七 | 1,872 | - | 67 | - | 26 | - | |
| 1200 | 其他應收款 | | 34,208 | - | 27,216 | - | 31,658 | - | |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | - | - | - | - | 57 | - | |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 1,426 | - | 684 | - | 144 | - | |
| 130x | 存貨 | 四及六 | 3,926,878 | 28 | 3,567,458 | 27 | 3,859,368 | 26 | |
| 1410 | 預付款項 | 六 | 222,675 | 2 | 99,208 | 1 | 116,185 | 1 | |
| 1476 | 其他金融資產-流動 | 六及八 | 621,128 | 4 | 605,442 | 4 | 826,606 | 6 | |
| 1479 | 其他金融資產-其他 | | 9,469 | - | 6,553 | - | 7,478 | - | |
| 11xx | 流動資產合計 | | 9,419,963 | 68 | 9,166,216 | 69 | 10,599,939 | 72 | |
| | 非流動資產 | | | | | | | | |
| 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 | 1,552 | - | 1,991 | - | 11,376 | - | |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 | 四及六及八 | 10,137 | - | 10,137 | - | - | - | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四及六 | 16,199 | - | 16,556 | - | 16,261 | - | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四及六及八 | 3,200,429 | 23 | 3,221,317 | 25 | 3,259,889 | 22 | |
| 1755 | 使用權資產 | 四及六及八 | 504,867 | 4 | 153,925 | 1 | 189,954 | 1 | |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 四及六 | 285,156 | 2 | 285,274 | 2 | 286,070 | 2 | |
| 1781 | 無形資產 | 四及六 | 26,350 | - | 25,004 | - | 27,576 | - | |
| 1805 | 商譽 | 四 | 135,498 | 1 | 135,498 | 1 | 135,498 | 1 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四 | 209,485 | 2 | 200,205 | 2 | 201,290 | 2 | |
| 1915 | 預付設備款 | | 10,956 | - | 7,927 | - | 300 | - | |
| 1920 | 存出保證金 | | 4,070 | - | 9,317 | - | 10,280 | - | |
| 1937 | 催收款項 | 六 | - | - | - | - | - | - | |
| 1990 | 其他非流動資產—其他 | | 10,869 | - | 14,019 | - | 13,965 | - | |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 4,415,568 | 32 | 4,081,170 | 31 | 4,152,459 | 28 | |
| 1xxx | 資產總計 | | \$ 13,835,531 | 100 | \$ 13,247,386 | 100 | \$ 14,752,398 | 100 | |

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊舒涵



會計主管：江瑞雯



程泰機械股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國113年3月31日、民國112年12月31日及民國112年3月31日

單位：新台幣仟元

112年3月31日

(經核閱)

| 代碼 | 項目 | 附註 | 113年3月31日 (經核閱) | | 112年12月31日 (經查核) | | 112年3月31日 (經核閱) | |
|-------------|---------------------------------|-----|--------------------|-----|---------------------|-----|--------------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六 | \$ 2,850,873 | 21 | \$ 2,813,490 | 21 | \$ 3,357,229 | 23 |
| 2110 | 應付短期票券 | 六 | 269,738 | 2 | 279,859 | 2 | 1,054,105 | 7 |
| 2130 | 合約負債 | 六 | 296,170 | 2 | 294,362 | 2 | 399,244 | 3 |
| 2150 | 應付票據 | | 608,780 | 4 | 529,511 | 4 | 578,281 | 4 |
| 2160 | 應付票據—關係人 | 七 | 510 | - | 389 | - | - | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 470,753 | 4 | 320,535 | 3 | 472,321 | 3 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | 七 | 6,489 | - | 101 | - | - | - |
| 2200 | 其他應付款 | 六 | 253,613 | 2 | 294,280 | 2 | 263,290 | 2 |
| 2220 | 其他應付款項—關係人 | 七 | 10 | - | 16 | - | 11 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 189,046 | 1 | 209,587 | 2 | 196,954 | 1 |
| 2250 | 負債準備—流動 | 四及六 | 23,465 | - | 25,955 | - | 26,521 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動 | 四及六 | 26,060 | - | 14,835 | - | 34,146 | - |
| 2310 | 預收款項 | 七 | 749 | - | - | - | - | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六 | 764,950 | 6 | 664,950 | 5 | 60,593 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | | 1,020 | - | 1,985 | - | 2,035 | - |
| 21xx | 流動負債合計 | | 5,762,226 | 42 | 5,449,855 | 41 | 6,444,730 | 44 |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六 | 157,275 | 1 | 273,513 | 2 | 899,189 | 6 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四及六 | 296,049 | 2 | 287,152 | 2 | 278,558 | 2 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 四及六 | 339,537 | 3 | 525 | - | 10,528 | - |
| 2630 | 長期遞延收入 | | 18,946 | - | 19,127 | - | 21,222 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 | 四及六 | 23,167 | - | 23,262 | - | 29,125 | - |
| 2645 | 存入保證金 | | 3,610 | - | 29,347 | 1 | 67,214 | 1 |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 838,584 | 6 | 632,926 | 5 | 1,305,836 | 9 |
| 2xxx | 負債總計 | | 6,600,810 | 48 | 6,082,781 | 46 | 7,750,566 | 53 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3100 | 股本 | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 四及六 | 1,104,004 | 8 | 1,104,004 | 8 | 1,104,004 | 7 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3210 | 發行溢價 | | 258,462 | 2 | 258,462 | 2 | 258,462 | 2 |
| 3240 | 處分資產增益 | | 1,260 | - | 1,260 | - | 1,260 | - |
| 3260 | 採用權益法認列關聯企業及合資 股權淨值之變動數 | | 467 | - | 467 | - | 390 | - |
| 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 | | 323,676 | 2 | 323,676 | 2 | 323,599 | 2 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六 | 843,366 | 6 | 843,366 | 6 | 765,046 | 5 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 188,846 | 1 | 188,846 | 2 | 188,846 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 3,215,354 | 23 | 3,176,876 | 24 | 3,030,598 | 21 |
| 3300 | 保留盈餘合計 | | 4,247,566 | 30 | 4,209,088 | 32 | 3,984,490 | 27 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌 換差額 | 六 | (37,132) | - | (72,033) | - | (49,218) | - |
| 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 | | (52,269) | - | (31,699) | - | 15,410 | - |
| 3400 | 其他權益合計 | | (89,401) | - | (103,732) | - | (33,808) | - |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | 5,585,845 | 40 | 5,533,036 | 42 | 5,378,285 | 36 |
| 36xx | 非控制權益 | 六 | 1,648,876 | 12 | 1,631,569 | 12 | 1,623,547 | 11 |
| 3xxx | 權益總計 | | 7,234,721 | 52 | 7,164,605 | 54 | 7,001,832 | 47 |
| 負債及權益總計 | | | \$ 13,835,531 | 100 | \$ 13,247,386 | 100 | \$ 14,752,398 | 100 |

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊舒涵



會計主管：江瑞雯



程泰機械股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國113年及112年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 代碼 | 項目 | 附註 | 113年1月1日至3月31日 | | 112年1月1日至3月31日 | |
|------|---------------------------------------|-----|----------------|------|----------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四及六 | \$ 948,344 | 100 | \$ 1,154,026 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六 | (718,922) | (76) | (920,009) | (80) |
| 5900 | 營業毛利 | | 229,422 | 24 | 234,017 | 20 |
| 5920 | 已(未)實現銷貨利益 | | 7,284 | 1 | - | - |
| 5950 | 營業毛利淨額 | | 236,706 | 25 | 234,017 | 20 |
| | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (96,353) | (10) | (114,168) | (10) |
| 6200 | 管理費用 | | (65,600) | (7) | (61,204) | (5) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (38,346) | (4) | (30,312) | (2) |
| 6450 | 預期信用減損利益(損失) | | (1,458) | - | 12,729 | 1 |
| 6000 | 營業費用合計 | | (201,757) | (21) | (192,955) | (16) |
| 6900 | 營業利益(損失) | | 34,949 | 4 | 41,062 | 4 |
| | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | | 7,698 | - | 22,643 | 2 |
| 7010 | 其他收入 | 六 | 15,795 | 2 | 19,648 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 四及六 | 11,907 | 1 | 115,427 | 10 |
| 7050 | 財務成本 | 六 | (19,537) | (2) | (25,968) | (2) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | | (358) | - | 355 | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | 15,505 | 1 | 132,105 | 11 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 50,454 | 5 | 173,167 | 15 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四及六 | (947) | - | (27,946) | (2) |
| 8200 | 本期淨利 | | 49,507 | 5 | 145,221 | 13 |
| | 其他綜合損益 | | | | | |
| 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 | | (22,032) | (2) | 23,999 | 2 |
| 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 | | (439) | - | 1,218 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | | - | - | - | - |
| | | | (22,471) | (2) | 25,217 | 2 |
| 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 | | 47,448 | 5 | 3,671 | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 | | (4,368) | - | (455) | - |
| | | | 43,080 | 5 | 3,216 | - |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | | 20,609 | 3 | 28,433 | 2 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 70,116 | 8 | \$ 173,654 | 15 |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$ 40,159 | | \$ 137,706 | |
| 8620 | 非控制權益 | | 9,348 | | 7,515 | |
| | | | \$ 49,507 | | \$ 145,221 | |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主(綜合損益) | | \$ 52,809 | | \$ 164,801 | |
| 8720 | 非控制權益(綜合損益) | | 17,307 | | 8,853 | |
| | | | \$ 70,116 | | \$ 173,654 | |
| | 每股盈餘 | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | 四及六 | \$ 0.36 | | \$ 1.25 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | 四及六 | \$ 0.36 | | \$ 1.24 | |

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華




經理人：楊舒涵



會計主管：江瑞雯




 程泰機械股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國113年及112年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 項目 | 歸屬於母公司 | | | | | 業主之權益 | | 歸屬於母公司 業主權益總計 | 非控制權益 | 權益總額 |
|----------------------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|---------------------------|-------------------------------------|------------------|--------------|--------------|
| | 股本 | | 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 | | | |
| 民國112年1月1日餘額 | \$ 1,104,004 | \$ 323,529 | \$ 765,046 | \$ 188,846 | \$ 2,892,760 | \$ (51,709) | \$ (9,062) | \$ 5,213,414 | \$ 1,615,671 | \$ 6,829,085 |
| 非控制權益變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | (977) | (977) |
| 民國112年1月1日至3月31日淨利 | - | - | - | - | 137,706 | - | - | 137,706 | 7,515 | 145,221 |
| 民國112年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 2,491 | 24,604 | 27,095 | 1,338 | 28,433 |
| 民國112年1月1日至3月31日綜合損益總額 | - | - | - | - | 137,706 | 2,491 | 24,604 | 164,801 | 8,853 | 173,654 |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面 價值差額 | - | 70 | - | - | - | - | - | 70 | - | 70 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具 | - | - | - | - | 132 | - | (132) | - | - | - |
| 民國112年3月31日餘額 | \$ 1,104,004 | \$ 323,599 | \$ 765,046 | \$ 188,846 | \$ 3,030,598 | \$ (49,218) | \$ 15,410 | \$ 5,378,285 | \$ 1,623,547 | \$ 7,001,832 |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 1,104,004 | \$ 323,676 | \$ 843,366 | \$ 188,846 | \$ 3,176,876 | \$ (72,033) | \$ (31,699) | \$ 5,533,036 | \$ 1,631,569 | \$ 7,164,605 |
| 民國113年1月1日至3月31日淨利 | - | - | - | - | 40,159 | - | - | 40,159 | 9,348 | 49,507 |
| 民國113年1月1日至3月31日其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 34,901 | (22,251) | 12,650 | 7,959 | 20,609 |
| 民國113年1月1日至3月31日綜合損益總額 | - | - | - | - | 40,159 | 34,901 | (22,251) | 52,809 | 17,307 | 70,116 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具 | - | - | - | - | (1,681) | - | 1,681 | - | - | - |
| 民國113年3月31日餘額 | \$ 1,104,004 | \$ 323,676 | \$ 843,366 | \$ 188,846 | \$ 3,215,354 | \$ (37,132) | \$ (52,269) | \$ 5,585,845 | \$ 1,648,876 | \$ 7,234,721 |

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊舒涵



會計主管：江瑞雯



程泰機械股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國113年及112年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 113年1月1日至3月31日 | 112年1月1日至3月31日 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 50,454 | \$ 173,167 |
| 調整項目 | | |
| 折舊費用 | 51,889 | 53,197 |
| 攤銷費用 | 1,819 | 1,633 |
| 預期信用減損損失(利益)數 | 1,458 | (12,729) |
| 金融資產評價損失(利益) | 60,671 | (152,613) |
| 利息費用 | 19,537 | 25,968 |
| 利息收入 | (7,698) | (22,643) |
| 股利收入 | (99) | (86) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 358 | (355) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | (673) | (179) |
| 處分投資利益 | 866 | 8,608 |
| 其他收入 | (181) | (542) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 應收票據 | (24,920) | 97,716 |
| 應收票據—關係人 | 72 | 2,802 |
| 應收帳款 | 6,702 | 290,157 |
| 應收帳款—關係人 | (1,805) | 16,442 |
| 其他應收款 | (6,992) | 5,396 |
| 其他應收款—關係人 | - | 43 |
| 存貨 | (359,420) | (119,399) |
| 預付款項 | (113,117) | 8,174 |
| 其他流動資產 | (2,916) | (615) |
| 催收款項 | - | (4) |
| 其他非流動資產 | - | 5,030 |
| 合約負債 | 1,808 | 5,030 |
| 應付票據 | 79,269 | (244,167) |
| 應付票據—關係人 | 121 | (18) |
| 應付帳款 | 150,218 | 108,473 |
| 應付帳款—關係人 | 6,388 | - |
| 其他應付款 | (46,285) | (55,110) |
| 其他應付款項—關係人 | (6) | - |
| 負債準備 | (2,460) | (2,927) |
| 預收款項 | 749 | - |
| 其他流動負債 | (965) | (852) |
| 淨確定福利負債 | (95) | (2,941) |
| 營運產生之現金流入(流出) | (135,253) | 186,656 |
| 收取之利息 | 7,698 | 21,084 |
| 支付之所得稅 | (11,586) | (34,051) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | (139,141) | 173,689 |

(接次頁)

程泰機械股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國113年及112年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

113年1月1日至3月31日

112年1月1日至3月31日

(承前頁)

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 | (6) | - |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款 | 2,724 | 5,532 |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (19,383) | (9,999) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款 | 2,314 | 37,230 |
| 取得權益法之投資 | - | (907) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (10,588) | (8,216) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | - | 191 |
| 存出保證金減少 | 5,247 | 505 |
| 取得投資性不動產 | (148) | - |
| 取得使用權資產 | - | - |
| 取得無形資產 | (2,890) | (6,279) |
| 預付設備款增加 | (3,029) | (2,850) |
| 預付投資款增加 | (10,350) | - |
| 其他金融資產增加 | (15,686) | (2,851) |
| 其他非流動資產 | 3,150 | - |
| 收取股利 | 99 | 86 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | (48,546) | 12,442 |

籌資活動之現金流量

| | | |
|--------------|----------|-----------|
| 短期借款減少 | 37,383 | (465,428) |
| 應付短期票券增加(減少) | (10,121) | (4,037) |
| 長期借款減少 | (16,238) | (14,136) |
| 存入保證金減少 | (25,737) | 37,358 |
| 租賃負債本金償還 | (8,441) | (9,658) |
| 支付之利息 | (18,413) | (25,744) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (41,567) | (481,645) |

| | | |
|-----------------|--------------|--------------|
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 24,503 | 911 |
| 本期現金及約當現金淨減少數 | (204,751) | (294,603) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,819,678 | 2,722,346 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,614,927 | \$ 2,427,743 |

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊舒涵



會計主管：江瑞雯



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 113 年及 112 年 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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(以下簡稱「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、通過財務報表之日期及通過之程序

本合併財務報告已於民國 113 年 5 月 8 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)首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之IFRSs將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二)國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRSs：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註 1) |
|--|-----------------------|
| 國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正 「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 17 號之修正 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 17 號之修正「初次適用國際財務報導 準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號—比較資訊」 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 18 號「財務報表之表達與揭露」 | 民國 116 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 21 號之修正「缺乏可兌換性」 | 民國 114 年 1 月 1 日(註 2) |

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註2：適用於114年1月1日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對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，餘與民國 112 年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等會計政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 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融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 112 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. 列入本合併財務報告之子公司：

| 投資公司 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | |
|------|------------|----------------------------------|---------------|-------------|------------|
| | | | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
| 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. 65% | 49. 65% | 49. 63% |

| | | | | | |
|--------------------------------------|---|---|-------------|-------------|-------------|
| 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% |
| AXTRON INT'L INVESTMENT LIMITED | 亿銓機械(嘉興) 有限公司 | 機械器具製造、銷 售與安裝及國際貿 易業 | 100% | 100% | 100% |

註：包括直接投資及間接投資之股權。

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

(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 | 113 年 3 月 31 日 | |
|------------|----------------|--------------|
| | 持股比例 | 非控制權益 |
| 亞崙機電股份有限公司 | 49.65% | \$ 1,648,876 |

| 子公司名稱 | 112 年 12 月 31 日 | |
|------------|-----------------|--------------|
| | 持股比例 | 非控制權益 |
| 亞崙機電股份有限公司 | 49.65% | \$ 1,631,569 |

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

(1) 上列子公司主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註十三附表五。

(2) 彙總性財務資訊如下：

A. 資產負債表：

| 亞崴機電股份有限公司及其子公司 | | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
| 流動資產 | \$ 3,816,116 | \$ 3,802,854 | \$ 4,393,675 |
| 非流動資產 | 2,316,795 | 2,159,037 | 2,190,797 |
| 流動負債 | (2,410,988) | (2,438,770) | (3,081,183) |
| 非流動負債 | (302,456) | (135,528) | (128,525) |
| 權益 | \$ 3,419,467 | \$ 3,387,593 | \$ 3,374,764 |

B. 綜合損益表：

| 亞崴機電股份有限公司及其子公司 | | |
|-----------------|------------|-------------|
| | 113年1至3月 | 112年1至3月 |
| 營業收入 | \$ 362,524 | \$ 538,803 |
| 本期淨利 | 14,842 | 3,531 |
| 其他綜合損益（稅後淨額） | 17,032 | 3,038 |
| 本期綜合損益總額 | \$ 31,874 | \$ 6,569 |
| 淨（損）益屬於非控制權益 | \$ (2,199) | \$ (11,427) |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | \$ (975) | \$ (11,046) |

C. 現金流量表：

| 亞崴機電股份有限公司及其子公司 | | |
|-----------------|--------------|--------------|
| | 113年1至3月 | 112年1至3月 |
| 營業活動之淨現金流入（流出） | \$ (120,221) | \$ 51,529 |
| 投資活動之淨現金流出 | (13,094) | (36,499) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (94,815) | (109,825) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 8,150 | 457 |
| 本期現金及約當現金之影響 | (219,980) | (94,338) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 866,173 | 1,132,171 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 646,193 | \$ 1,037,833 |

(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

本集團係依國際會計準則公報第 34 號「期中財務報導」規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團將新冠狀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 112 年度合併財務報告之附註五相同，請參閱本集團 112 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

| | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 4,317 | \$ 4,451 | \$ 4,159 |
| 銀行存款 | 1,610,610 | 1,809,556 | 1,998,440 |
| 約當現金 | | | |
| 原始到期日在三個月內之定期存款 | - | 5,671 | 425,144 |
| | <u>\$ 1,614,927</u> | <u>\$ 1,819,678</u> | <u>\$ 2,427,743</u> |

1. 本集團與所往來之金融機構間信用良好，且本集團與多家金融機構均有往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性低。
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

流動項目：

| 強制透過損益按公允價值衡量 | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 1,719,677 | \$ 1,764,156 | \$ 1,421,002 |
| 國內未上市(櫃)股票 | 64 | 53 | - |
| | <u>\$ 1,719,741</u> | <u>\$ 1,764,209</u> | <u>\$ 1,421,002</u> |

非流動項目：

| 強制透過損益按公允價值衡量 | 113. 3. 31 | | 112. 12. 31 | | 112. 3. 31 | |
|---------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|
| | 金額 | 持股比例 | 金額 | 持股比例 | 金額 | 持股比例 |
| AUTECH EUROPE | <u>\$ -</u> | 5.00% | <u>\$ -</u> | 5.00% | <u>\$ -</u> | 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. 本集團於民國 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。民國 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

流動項目：

| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產 | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|--------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 137,360 | \$ 141,764 | \$ 212,504 |
| 國內未上市(櫃)股票 | 3,276 | 3,270 | 3,270 |
| 評價調整 | (50,340) | (29,988) | 20,145 |
| | <u>\$ 90,296</u> | <u>\$ 115,046</u> | <u>\$ 235,919</u> |

非流動項目：

| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產 | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 5,372 | \$ 5,372 | \$ 20,851 |
| 評價調整 | (3,820) | (3,381) | (9,475) |
| | <u>\$ 1,552</u> | <u>\$ 1,991</u> | <u>\$ 11,376</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. 本集團於 113 年及 112 年 1 至 3 月因投資理財目的出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之惠特科技股份有限公司權益工具，處分時之公允價值分別為 2,724 仟元及 7,671 仟元，累積處分利益分別為(1,681)仟元及 251 仟元，已將前述累計處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。
3. 亞歲公司於 112 年 1 至 3 月因投資理財目的出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之惠特科技股份有限公司權益工具，處分時之公允價值為 300 仟元，累積處分(損失)利益為(240)仟元，已將前述累計處分利益自其他權益移轉至保留盈餘，113 年 1 至 3 月無處分之情形。
4. 相關信用風險管理及評估方式請詳附註十二。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

| | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|-------|------------|-------------|------------|
| 質押定存單 | \$ 10,137 | \$ 10,137 | \$ - |
| 非流動 | \$ 10,137 | \$ 10,137 | \$ - |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註八。

(五)應收票據及應收帳款

1. 應收票據淨額

| | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|--------|------------|-------------|------------|
| 應收票據 | \$ 228,534 | \$ 209,970 | \$ 401,091 |
| 減：備抵損失 | (902) | (7,216) | (2,385) |
| 淨額 | \$ 227,632 | \$ 202,754 | \$ 398,706 |

2. 應收帳款淨額

| | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 應收帳款 | \$ 1,016,987 | \$ 1,016,146 | \$ 1,387,036 |
| 減：備抵損失 | (67,388) | (58,429) | (113,755) |
| 淨額 | \$ 949,599 | \$ 957,717 | \$ 1,273,281 |

(1)本集團對商品銷售產生之應收帳款，平均授信期間為 30 至 180 天，係依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

(2)本集團未有將應收票據及帳款提供質押之情形。

3. 本集團對該等應收帳款部分以兆豐國際商業銀行開立之信用狀及中國輸出入銀行 O/A 保險來增強保障。

4. 本集團採用簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務及產業經濟趨勢等。因本集團之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

5. 若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本集團無法合理預期可回收金額，本集團直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收票據及帳款之帳齡分析

| | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 未逾期 | \$ 1,024,945 | \$ 1,086,053 | \$ 1,421,563 |
| 逾期 1~30 天 | 54,366 | 49,160 | 130,646 |
| 逾期 31~180 天 | 109,172 | 40,338 | 118,181 |
| 逾期 181~365 天 | 31,518 | 12,661 | 22,002 |
| 逾期超過 365 天 | 25,520 | 37,904 | 95,735 |
| 合計 | \$ 1,245,521 | \$ 1,226,116 | \$ 1,788,127 |

備抵損失之變動

| | 113 年 1 至 3 月 | 112 年 1 至 3 月 |
|-------|---------------|---------------|
| 期初餘額 | \$ 65,645 | \$ 128,354 |
| 本期提列 | 1,771 | - |
| 本期迴轉 | - | (12,397) |
| 本期沖銷 | - | (42) |
| 匯率影響數 | 874 | 225 |
| 期末餘額 | \$ 68,290 | \$ 116,140 |

(六)存貨

| | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 原料 | \$ 1,161,462 | \$ 1,113,709 | \$ 1,430,478 |
| 在製品 | 2,274,303 | 1,833,535 | 1,763,811 |
| 製成品 | 196,097 | 264,451 | 304,388 |
| 商品 | 288,062 | 345,229 | 351,802 |
| 在途存貨 | 6,954 | 10,534 | 8,889 |
| | \$ 3,926,878 | \$ 3,567,458 | \$ 3,859,368 |

1. 當期認列之存貨相關費損

| | 113 年1至3月 | 112 年1至3月 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 出售存貨成本 | \$ 716,976 | \$ 870,081 |
| 存貨跌價及損失(利益) | (11,369) | 36,912 |
| 存貨報廢損失 | 1,140 | 1,959 |
| 存貨盤(盈)虧 | 2,026 | 1,018 |
| 下腳收入 | (612) | (424) |
| 閒置產能相關費用 | 10,761 | 10,463 |
| | <u>\$ 718,922</u> | <u>\$ 920,009</u> |

2. 本集團未有將存貨提供質押之情形。

(七)採用權益法之投資

本集團之關聯企業列示如下：

| 被投資公司名稱 | 設立及 營運地點 | 帳面價值 | | |
|------------|-------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
| 華瀚租賃股份有限公司 | 台灣 | \$ 16,199 | \$ 16,556 | \$ 16,261 |
| | | <u>\$ 16,199</u> | <u>\$ 16,556</u> | <u>\$ 16,261</u> |

本集團於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

| 被投資公司名稱 | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|------------|------------|-------------|------------|
| 華瀚租賃股份有限公司 | 26.66% | 26.66% | 26.66% |

1. 本集團個別不重大關聯企業之份額彙總如下：

| | 113 年1至3月 | 112 年1至3月 |
|--------------|-----------------|---------------|
| 享有之份額： | | |
| 本期淨利 | \$ (358) | \$ 355 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | - | - |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ (358)</u> | <u>\$ 355</u> |

2. 113 年及 112 年 1 至 3 月採用權益法之投資及本集團對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係依據被投資公司同期間自行編製之財務報表認列。

3. 上述採用權益法之投資均無提供作為擔保或質押之情形。

4. 本集團於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法之關聯企業及合資之損益及其他綜合損益份額中，YAMA SEIKI USA, INC. 係依據關聯企業同期間經其

他會計師核閱之財務報表認列；華瀚租賃股份有限公司係依據同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

(八)不動產、廠房及設備

| | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 土地 | \$ 985,528 | \$ 985,528 | \$ 985,528 |
| 房屋及建築 | 2,927,098 | 2,915,300 | 2,930,378 |
| 機器設備 | 741,390 | 739,929 | 731,088 |
| 模具設備 | 164,345 | 163,765 | 157,734 |
| 運輸設備 | 147,051 | 142,769 | 142,770 |
| 其他設備 | 378,758 | 369,899 | 370,800 |
| 待驗設備及未完工程 | 91,170 | 87,912 | 18,395 |
| 成本合計 | 5,435,340 | 5,405,102 | 5,336,693 |
| 減：累計折舊 | (2,234,911) | (2,183,785) | (2,076,804) |
| 累計減損 | - | - | - |
| 淨額 | \$ 3,200,429 | \$ 3,221,317 | \$ 3,259,889 |

| | 113. 1. 1 | 增添 | 處分 | 重分類 | 匯率影響數 | 113. 3. 31 |
|-----------|--------------|----------|------------|------|-----------|--------------|
| <u>成本</u> | | | | | | |
| 土地 | \$ 985,528 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 985,528 |
| 房屋及建築物 | 2,915,300 | 326 | - | - | 11,472 | 2,927,098 |
| 機器設備 | 739,929 | 438 | (4,691) | - | 5,714 | 741,390 |
| 模具設備 | 163,765 | 449 | - | - | 131 | 164,345 |
| 運輸設備 | 142,769 | 2,983 | - | - | 1,299 | 147,051 |
| 其他設備 | 369,899 | 968 | (671) | - | 8,562 | 378,758 |
| 待驗設備及未完工程 | 87,912 | 3,258 | - | - | - | 91,170 |
| | \$ 5,405,102 | \$ 8,422 | \$ (5,362) | \$ - | \$ 27,178 | \$ 5,435,340 |

| | 113. 1. 1 | 折舊費用 | 處分 | 重分類 | 匯率影響數 | 113. 3. 31 |
|---------------|---------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|---------------------|
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| 房屋及建築物 | \$ 1,137,408 | \$ 21,224 | \$ - | \$ - | \$ 4,554 | \$ 1,163,186 |
| 機器設備 | 506,913 | 10,225 | (3,499) | - | 3,205 | 516,844 |
| 模具設備 | 151,569 | 1,476 | - | - | 71 | 153,116 |
| 運輸設備 | 115,045 | 2,165 | - | - | 1,133 | 118,343 |
| 其他設備 | 272,850 | 5,437 | (664) | - | 5,799 | 283,422 |
| 待驗設備及 未完工程 | - | - | - | - | - | - |
| | <u>\$ 2,183,785</u> | <u>\$ 40,527</u> | <u>\$ (4,163)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 14,762</u> | <u>\$ 2,234,911</u> |
| 淨額 | <u>\$ 3,221,317</u> | | | | | <u>\$ 3,200,429</u> |
| | 112. 1. 1 | 增添 | 處分 | 重分類 | 匯率影響數 | 112. 3. 31 |
| <u>成本</u> | | | | | | |
| 土地 | \$ 985,528 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 985,528 |
| 房屋及建築 | 2,927,118 | - | - | - | 3,260 | 2,930,378 |
| 機器設備 | 729,322 | 619 | (2,720) | 2,850 | 1,017 | 731,088 |
| 模具設備 | 156,769 | 631 | - | 313 | 21 | 157,734 |
| 運輸設備 | 142,821 | 875 | (941) | - | 15 | 142,770 |
| 其他設備 | 369,871 | 2,210 | (198) | - | (1,083) | 370,800 |
| 待驗設備及 未完工程 | 16,189 | 2,200 | - | - | 6 | 18,395 |
| | <u>\$ 5,327,618</u> | <u>\$ 6,535</u> | <u>\$ (3,859)</u> | <u>\$ 3,163</u> | <u>\$ 3,236</u> | <u>\$ 5,336,693</u> |

| | 112. 1. 1 | 折舊費用 | 處分 | 重分類 | 匯率影響數 | 112. 3. 31 |
|---------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| 房屋及建築 | \$ 1,056,862 | \$ 21,349 | \$ - | \$ - | \$ 1,152 | \$ 1,079,363 |
| 機器設備 | 468,470 | 10,448 | (2,720) | - | 575 | 476,773 |
| 模具設備 | 146,152 | 1,552 | - | - | 16 | 147,720 |
| 運輸設備 | 109,758 | 2,851 | (941) | (243) | (29) | 111,396 |
| 其他設備 | 256,249 | 5,929 | (186) | 243 | (683) | 261,552 |
| 待驗設備及 未完工程 | - | - | - | - | - | - |
| | <u>2,037,491</u> | <u>\$ 42,129</u> | <u>\$ (3,847)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,031</u> | <u>2,076,804</u> |
| 淨額 | <u>\$ 3,290,127</u> | | | | | <u>\$ 3,259,889</u> |

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

| | 113 年1 至3 月 | 112 年1 至3 月 |
|---------|-------------|-------------|
| 資本化金額 | \$ 215 | \$ 33 |
| 資本化利率區間 | 0.148% | 0.146% |

2. 本集團提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註八說明。

3. 本集團民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日帳列土地部份屬農地而所有權暫以他人名義登記之金額均為新台幣 88,529 仟元，本公司已就該土地取得設定他項權利證明書。

4. 本集團 113 年及 112 年 1 至 3 月之不動產、廠房及設備無減損損失及續後迴轉之情形。

(九)租賃協議

1. 使用權資產

| | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 土地使用權 | \$ 548,939 | \$ 236,541 | \$ 293,414 |
| 建築物 | 100,267 | 96,231 | 95,437 |
| 成本合計 | 649,206 | 332,772 | 388,851 |
| 減：累計折舊 | (144,339) | (178,847) | (198,897) |
| 累計減損 | - | - | - |
| 淨 額 | <u>\$ 504,867</u> | <u>\$ 153,925</u> | <u>\$ 189,954</u> |

| | 113.1.1 | 增添 | 減少 | 重分類 | 匯率影響數 | 113.3.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|-----------------|-------------------|
| <u>成本</u> | | | | | | |
| 土地使用權 | \$ 236,541 | \$ 358,326 | \$ (49,451) | \$ - | \$ 3,523 | \$ 548,939 |
| 房屋及建築物 | 96,231 | 3,337 | (3,337) | - | 4,036 | 100,267 |
| | <u>\$ 332,772</u> | <u>\$ 361,663</u> | <u>\$ (52,788)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,559</u> | <u>\$ 649,206</u> |

| | 113.1.1 | 折舊費用 | 減少 | 重分類 | 匯率影響數 | 113.3.31 |
|-------------|-------------------|------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| 土地使用權 | \$ 97,973 | \$ 5,667 | \$ (49,451) | \$ - | \$ 926 | \$ 55,115 |
| 房屋及建築物 | 80,874 | 5,429 | - | (668) | 3,589 | 89,224 |
| | <u>\$ 178,847</u> | <u>\$ 11,096</u> | <u>\$ (49,451)</u> | <u>\$ (668)</u> | <u>\$ 4,515</u> | <u>\$ 144,339</u> |
| 淨額 | <u>\$ 153,925</u> | | | | | <u>\$ 504,867</u> |

| | 112.1.1 | 增添 | 減少 | 重分類 | 匯率影響數 | 112.3.31 |
|-----------|-------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------------|
| <u>成本</u> | | | | | | |
| 土地使用權 | \$ 292,414 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,000 | \$ 293,414 |
| 房屋及建築物 | 96,247 | - | - | - | (810) | 95,437 |
| | <u>\$ 388,661</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 190</u> | <u>\$ 388,851</u> |

| | 112.1.1 | 折舊費用 | 減少 | 重分類 | 匯率影響數 | 112.3.31 |
|-------------|-------------------|------------------|-------------|-------------|-----------------|-------------------|
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| 土地使用權 | \$ 125,853 | \$ 6,349 | \$ - | \$ - | \$ 238 | \$ 132,440 |
| 房屋及建築物 | 62,528 | 4,454 | - | - | (525) | 66,457 |
| | <u>\$ 188,381</u> | <u>\$ 10,803</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ (287)</u> | <u>\$ 198,897</u> |
| 淨額 | <u>\$ 200,280</u> | | | | | <u>\$ 189,954</u> |

2. 租賃負債

| | 113.3.31 | 112.12.31 | 112.3.31 |
|-----|-------------------|------------------|------------------|
| 流動 | \$ 26,060 | \$ 14,835 | \$ 34,146 |
| 非流動 | 339,537 | 525 | 10,528 |
| | <u>\$ 365,597</u> | <u>\$ 15,360</u> | <u>\$ 44,674</u> |

3. 重要承租活動及條款

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。

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。

本集團 113 年及 112 年 1 月至 3 月之使用權資產無減損損失及續後迴轉之情形。

4. 其他租賃資訊

| | 113 年 1 至 3 月 | 112 年 1 至 3 月 |
|----------------|---------------|---------------|
| 短期租賃及低價值資產租賃費用 | \$ 1,033 | \$ 279 |
| 租賃之現金(流出)總額 | \$ 2,561 | \$ 9,937 |

5. 租賃負債之折現率區間如下：

| 項 目 | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|-------|-------------|-------------|-------------|
| 土地使用權 | 1.68% | 0.93%~1.23% | 0.93%~1.23% |
| 非 建 築 | 0.64%~5.50% | 0.64%~5.50% | 0.64%~5.50% |

6. 以使用權資產提供擔保之資訊，請參附註八之說明。

(十) 投資性不動產

| | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|--------|------------|-------------|------------|
| 土地 | \$ 278,212 | \$ 278,212 | \$ 278,212 |
| 房屋及建築 | 38,259 | 38,111 | 38,111 |
| 成本合計 | \$ 316,471 | \$ 316,323 | \$ 316,323 |
| 減：累計折舊 | (31,315) | (31,049) | (30,253) |
| 累計減損 | - | - | - |
| 淨額 | \$ 285,156 | \$ 285,274 | \$ 286,070 |

| | 113. 1. 1 | 增添 | 減少 | 重分類 | 匯率影響數 | 113. 3. 31 |
|-------------|------------|--------|------|------|-------|------------|
| <u>成本</u> | | | | | | |
| 土地 | \$ 278,212 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 278,212 |
| 房屋及建築 | 38,111 | 148 | - | - | - | 38,259 |
| | \$ 316,323 | \$ 148 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 316,471 |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| 房屋及建築 | \$ 31,049 | \$ 266 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 31,315 |
| 淨額 | \$ 285,274 | | | | | \$ 285,156 |

| | 112. 1. 1 | 增添 | 減少 | 重分類 | 匯率影響數 | 112. 3. 31 |
|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| <u>成本</u> | | | | | | |
| 土地 | \$ 278,212 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 278,212 |
| 房屋及建築 | 38,111 | - | - | - | - | 38,111 |
| | <u>\$ 316,323</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 316,323</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| | 112. 1. 1 | 折舊費用 | 減少 | 重分類 | 匯率影響數 | 112. 3. 31 |
| 房屋及建築 | \$ 29,988 | \$ 265 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 30,253 |
| 淨額 | <u>\$ 286,335</u> | | | | | <u>\$ 286,070</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | 113年1至3月 | 112年1至3月 |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ 3,966</u> | <u>\$ 14,591</u> |
| 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 | <u>\$ 266</u> | <u>\$ 1,061</u> |
| 當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

2. 本集團持有之投資性不動產本集團持有之投資性不動產於113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日之公允價值分別為1,098,135仟元、1,098,135仟元及664,092仟元。

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

| | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 商標權 | \$ 1,580 | \$ 1,580 | \$ 1,580 |
| 專利權 | 402 | 402 | 402 |
| 電腦軟體 | 65,131 | 61,805 | 59,676 |
| 成本合計 | 67,113 | 63,787 | 61,658 |
| 減：累計攤銷 | (40,763) | (38,783) | (34,082) |
| 累計減損 | - | - | - |
| 淨額 | <u>\$ 26,350</u> | <u>\$ 25,004</u> | <u>\$ 27,576</u> |

| | 113.1.1 | 增添 | 處分 | 重分類 | 匯率影響數 | 113.3.31 |
|-----------|------------------|-----------------|-------------|-------------|---------------|------------------|
| <u>成本</u> | | | | | | |
| 商標權 | \$ 1,580 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,580 |
| 專利權 | 402 | - | - | - | - | 402 |
| 電腦軟體 | 61,805 | 2,890 | - | - | 436 | 65,131 |
| | <u>\$ 63,787</u> | <u>\$ 2,890</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 436</u> | <u>\$ 67,113</u> |

| | 113.1.1 | 本期攤提 | 處分 | 重分類 | 匯率影響數 | 113.3.31 |
|-------------|------------------|-----------------|-------------|----------------|---------------|------------------|
| <u>累計攤銷</u> | | | | | | |
| 商標權 | \$ 1,203 | \$ 21 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,224 |
| 專利權 | 402 | - | - | - | - | 402 |
| 電腦軟體 | 37,178 | 1,798 | - | (53) | 214 | 39,137 |
| | <u>38,783</u> | <u>\$ 1,819</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ (53)</u> | <u>\$ 214</u> | <u>40,763</u> |
| 淨額 | <u>\$ 25,004</u> | | | | | <u>\$ 26,350</u> |

| | 112.1.1 | 增添 | 處分 | 重分類 | 匯率影響數 | 112.3.31 |
|-----------|------------------|-----------------|-------------|-------------|--------------|------------------|
| <u>成本</u> | | | | | | |
| 商標權 | \$ 1,540 | \$ 40 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,580 |
| 專利權 | 402 | - | - | - | - | 402 |
| 電腦軟體 | 53,404 | 6,239 | - | - | 33 | 59,676 |
| | <u>\$ 55,346</u> | <u>\$ 6,279</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 33</u> | <u>\$ 61,658</u> |

| | 112.1.1 | 本期攤提 | 處分 | 重分類 | 匯率影響數 | 112.3.31 |
|-------------|------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| <u>累計攤銷</u> | | | | | | |
| 商標權 | \$ 1,117 | \$ 21 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,138 |
| 專利權 | 402 | - | - | - | - | 402 |
| 電腦軟體 | 30,924 | 1,612 | - | - | 6 | 32,542 |
| | <u>32,443</u> | <u>\$ 1,633</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6</u> | <u>34,082</u> |
| 淨額 | <u>\$ 22,903</u> | | | | | <u>\$ 27,576</u> |

(十二) 催收款淨額

| | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 催收款項 | \$ 639 | \$ 860 | \$ 9,736 |
| 減：備抵呆帳 | (639) | (860) | (9,736) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(十三) 短期借款

| | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 信用借款 | \$ 2,200,000 | \$ 1,286,852 | \$ 2,425,000 |
| 擔保借款 | 650,873 | 1,526,638 | 932,229 |
| | <u>\$ 2,850,873</u> | <u>\$ 2,813,490</u> | <u>\$ 3,357,229</u> |
| 利率區間 | <u>1.65%~3.60%</u> | <u>1.65%~6.86%</u> | <u>1.38%~4.90%</u> |

提供擔保情形，請參閱附註八說明。

(十四) 應付短期票券

| | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 應付短期票券 | \$ 270,000 | \$ 280,000 | \$ 1,055,000 |
| 減：應付短期票券折價 | (262) | (141) | (895) |
| | <u>\$ 269,738</u> | <u>\$ 279,859</u> | <u>\$ 1,054,105</u> |
| 利率區間 | <u>1.55%~1.64%</u> | <u>1.39%~1.45%</u> | <u>1.35%~1.84%</u> |

(十五) 其他應付款

| | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他應付費用 | \$ 197,452 | \$ 225,851 | \$ 197,903 |
| 應付員工酬勞 | 47,986 | 51,085 | 57,951 |
| 應付董監酬勞 | 6,276 | 5,250 | 5,522 |
| 應付股利 | 488 | 491 | 491 |
| 應付設備款及工程款 | 1,411 | 11,603 | 1,423 |
| | <u>\$ 253,613</u> | <u>\$ 294,280</u> | <u>\$ 263,290</u> |

(十六) 負債準備－流動

| | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 保固 | \$ 9,030 | \$ 10,693 | \$ 14,072 |
| 員工福利 | 14,435 | 15,262 | 12,449 |
| | <u>\$ 23,465</u> | <u>\$ 25,955</u> | <u>\$ 26,521</u> |

| | 113. 1. 1 | 本期新增 | 本期迴轉 | 匯率影響數 | 113. 3. 31 |
|------|------------------|-----------------|--------------------|--------------|------------------|
| 保固 | \$ 10,693 | \$ 1,797 | \$ (3,504) | \$ 44 | \$ 9,030 |
| 員工福利 | 15,262 | 6,189 | (7,046) | 30 | 14,435 |
| | <u>\$ 25,955</u> | <u>\$ 7,986</u> | <u>\$ (10,550)</u> | <u>\$ 74</u> | <u>\$ 23,465</u> |

| | 112. 1. 1 | 本期新增 | 本期迴轉 | 匯率影響數 | 112. 3. 31 |
|------|------------------|-----------------|--------------------|--------------|------------------|
| 保固 | \$ 16,344 | \$ 2,449 | \$ (4,730) | \$ 9 | \$ 14,072 |
| 員工福利 | 13,104 | 5,679 | (6,342) | 8 | 12,449 |
| | <u>\$ 29,448</u> | <u>\$ 8,128</u> | <u>\$ (11,072)</u> | <u>\$ 17</u> | <u>\$ 26,521</u> |

1. 保固

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

員工福利負債準備係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)長期借款及一年或一營業週期內到期長期負債

| 項 目 | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 信用借款 | \$ 700,000 | \$ 700,000 | \$ 700,000 |
| 擔保借款 | 222,225 | 238,463 | 259,782 |
| 小 計 | 922,225 | 938,463 | 959,782 |
| 減：一年或一營業週期內到期 | (764,950) | (664,950) | (60,593) |
| 合 計 | <u>\$ 157,275</u> | <u>\$ 273,513</u> | <u>\$ 899,189</u> |
| 借款利率區間 | <u>0.55%~1.77%</u> | <u>0.05%~1.77%</u> | <u>0.05%~1.64%</u> |

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。

(十八)退職後福利計畫

1. 確定提撥計畫

(1) 本集團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 113 年及 112 年 1 至 3 月依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為 13,935 仟元及 10,872 仟元。

2. 確定福利計劃

(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。

(十九) 股本

截至民國 113 年 3 月 31 日止，本公司額定普通股股本為 1,500,000 仟元，實收資本額為 1,104,004 仟元，每股面額 10 元，分為 110,400 仟股。

(二十) 資本公積

| 項 目 | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|----------------------------|------------|-------------|------------|
| 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 | 467 | 467 | 390 |
| 員工認股權 | 202 | 202 | 202 |
| 其他 | 63,285 | 63,285 | 63,285 |
| 合 計 | \$ 323,676 | \$ 323,676 | \$ 323,599 |

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 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。

(二十一) 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 | 113. 3. 31 | 112. 12. 31 | 112. 3. 31 |
|---------------|------------|-------------|------------|
| 首次適用國際會計準則提列數 | \$ 188,846 | \$ 188,846 | \$ 188,846 |

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

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

4. 本公司董事會於 113 年 3 月 6 日決議及 112 年 6 月 9 日舉行股東常會決議通過之 112 及 111 年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈餘分配案 | | 每股股利(元) | |
|---------|------------|------------|---------|--------|
| | 112 年度 | 111 年度 | 112 年度 | 111 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ - | \$ 78,320 | | |
| 普通股現金股利 | \$ 441,601 | \$ 331,201 | \$ 4.0 | \$ 3.0 |

有關民國 112 年度之盈餘分配案、員工酬勞及董監事酬勞，尚待預計於民國 113 年 6 月召開之股東會決議。

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

(二十二)其他權益

其他權益之項目變動如下：

| 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 |
|-----------------------------|---------------------------|---|--------------|
| 113.1.1 餘額 | \$ (72,033) | \$ (31,699) | \$ (103,732) |
| 換算國外營運機構財務報表所產 生之兌換差額 | 34,901 | - | 34,901 |
| 權益法認列子公司、關聯企業及合 資之份額 | - | (218) | (218) |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡 量之未實現評價利益 | - | (22,033) | (22,033) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具 | - | 1,681 | 1,681 |
| 113.3.31 餘額 | \$ (37,132) | \$ (52,269) | \$ (89,401) |

| 項 目 | 國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現評 價(損)益 | 合計 |
|-----------------------------|---------------------------|---|-------------|
| 112.1.1 餘額 | \$ (51,709) | \$ (9,062) | \$ (60,771) |
| 換算國外營運機構財務報表所產 生之兌換差額 | 2,491 | - | 2,491 |
| 權益法認列子公司、關聯企業及合 資之份額 | - | 724 | 724 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡 量之未實現評價利益 | - | 23,999 | 23,999 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具 | - | (251) | (251) |
| 112.3.31 餘額 | \$ (49,218) | \$ 15,410 | \$ (33,808) |

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。

(二十三)非控制權益

| 項 目 | 113 年 1 至 3 月 | 112 年 1 至 3 月 |
|-------------|---------------|---------------|
| 期初餘額 | \$ 1,631,569 | \$ 1,615,671 |
| 歸屬予非控制權益之份額 | | |
| 本期淨利(損) | 9,348 | 7,515 |
| 其他綜合損益 | 7,959 | 1,338 |
| 非控制權益減少 | - | (977) |
| 期末餘額 | \$ 1,648,876 | \$ 1,623,547 |

(二十四)營業收入

| 項 目 | 113 年 1 至 3 月 | 112 年 1 至 3 月 |
|-----------|---------------|---------------|
| 營業收入總額 | \$ 950,433 | \$ 1,175,718 |
| 減：銷貨退回及折讓 | (2,089) | (21,692) |
| 合 計 | \$ 948,344 | \$ 1,154,026 |

| 項 目 | 113 年 1 至 3 月 | 112 年 1 至 3 月 |
|----------|---------------|---------------|
| 主要產品別 | | |
| CNC 車床製造 | \$ 504,425 | \$ 634,036 |
| 加工機製造 | 443,919 | 519,990 |
| 合 計 | \$ 948,344 | \$ 1,154,026 |

主要銷售地區市場：

| 項 目 | 113 年 1 至 3 月 | 112 年 1 至 3 月 |
|------|---------------|---------------|
| 內銷 | \$ 107,107 | \$ 114,411 |
| 外銷 | | |
| 亞洲 | 396,675 | 569,814 |
| 美洲 | 155,819 | 164,204 |
| 歐洲 | 262,227 | 282,449 |
| 其他國家 | 26,516 | 23,148 |
| 合 計 | \$ 948,344 | \$ 1,154,026 |

(二十五)其他收入

| 項 目 | 113 年 1 至 3 月 | 112 年 1 至 3 月 |
|------|---------------|---------------|
| 租金收入 | \$ 9,864 | \$ 9,399 |
| 股利收入 | 99 | 86 |
| 其他收入 | 5,832 | 10,163 |
| 合 計 | \$ 15,795 | \$ 19,648 |

(二十六)其他利益及損失

| 項 目 | 113 年 1 至 3 月 | 112 年 1 至 3 月 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 外幣兌換淨(損)益 | \$ 73,113 | \$ (28,422) |
| 處分不動產、廠房及設備淨(損)益 | 673 | 179 |
| 處分金融資產損失 | (866) | (8,608) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融 資產評價(損)益 | (60,671) | 152,613 |
| 其他 | (342) | (335) |
| 合 計 | \$ 11,907 | \$ 115,427 |

(二十七)財務成本

| 項 目 | 113 年 1 至 3 月 | 112 年 1 至 3 月 |
|-----------|---------------|---------------|
| 銀行借款之利息 | \$ 18,268 | \$ 25,950 |
| 租賃負債之利息 | 1,498 | 48 |
| 減：利息資本化金額 | (229) | (30) |
| 財務成本 | \$ 19,537 | \$ 25,968 |

(二十八)員工福利、折舊及攤銷費用

| 性 質 別 | 113 年 1 至 3 月 | | |
|----------|---------------|-----------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 96,392 | \$ 80,703 | \$ 177,095 |
| 勞健保費用 | 10,047 | 9,572 | 19,619 |
| 退休金費用 | 5,135 | 5,102 | 10,237 |
| 董事酬勞 | - | 1,264 | 1,264 |
| 其他員工福利費用 | 2,457 | 4,554 | 7,011 |
| 折舊費用 | 33,122 | 18,767 | 51,889 |
| 攤銷費用 | 194 | 1,625 | 1,819 |

| 性 質 別 | 112 年 1 至 3 月 | | |
|----------|---------------|-----------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 93,799 | \$ 82,548 | \$ 176,347 |
| 勞健保費用 | 10,702 | 10,694 | 21,396 |
| 退休金費用 | 7,359 | 5,676 | 13,035 |
| 董事酬勞 | - | 2,113 | 2,113 |
| 其他員工福利費用 | 3,938 | 3,100 | 7,038 |
| 折舊費用 | 37,086 | 15,846 | 52,932 |
| 攤銷費用 | 123 | 1,510 | 1,633 |

(二十九)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，113 年及 112 年 1 至 3 月估列之員工酬勞分別為 1,500 仟元及 5,000 仟元，董事酬勞均為 750 仟元，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 113 年 3 月 6 日董事會及 112 年 6 月 9 日股東常會分別決議通過 112 與 111 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 | 112年度 | | 111年度 | |
|------------|-----------|----------|-----------|----------|
| | 員工酬勞 | 董事酬勞 | 員工酬勞 | 董事酬勞 |
| 決議配發金額 | \$ 28,000 | \$ 2,500 | \$ 30,000 | \$ 2,500 |
| 年度財務報告認列金額 | 28,000 | 2,500 | 30,000 | 2,500 |
| 差異金額 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |

上列上述員工酬勞均係以現金形式發放。

(三十)所得稅

1. 所得稅費用(利益)

(1) 認列於損益之所得稅

| | 113年1至3月 | 112年1至3月 |
|---------------------------|----------|-----------|
| 當期所得稅： | | |
| 當年度產生者 | \$ 3,931 | \$ 58,160 |
| 遞延所得稅： | | |
| 與暫時性差異產生及迴轉有關之遞延 所得稅費用 | (2,984) | (30,214) |
| 所得稅費用(利益) | \$ 947 | \$ 27,946 |

(2) 認列於其他綜合損益項下之所得稅費用(利益)明細如下：

| | 113年1至3月 | 112年1至3月 |
|-----------------------|------------|----------|
| 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 | \$ (4,368) | \$ (455) |

2. 本公司營利事業所得稅經稅捐機關核定至 110 年度。

3. 亞歲公司營利事業所得稅經稅捐機關核定至 110 年度。

(三十一)每股盈餘

| | 113年1至3月 | | |
|-------------------------------|-----------|------------------------|-------------|
| | 金額 | 加權平均流 通在外股數 (仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利 | \$ 40,159 | 110,400 | \$ 0.36 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利 | \$ 40,159 | 110,400 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影 響-員工酬勞 | - | 388 | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 40,159 | 110,788 | \$ 0.36 |

| | 112年1至3月 | | |
|-------------------------------|------------|------------------------|---------------------|
| | 金額 | 加權平均流 通在外股數 (仟股) | 每股盈餘 (虧損) (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利 | \$ 137,706 | 110,400 | \$ 1.25 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利 | \$ 137,706 | 110,400 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影 響-員工酬勞 | - | 517 | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 137,706 | 110,917 | \$ 1.24 |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為本集團最終控制者。

(二)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-------------------|---------------------------|
| 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(於 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 | 113 年 1 至 3 月 | 112 年 1 至 3 月 |
|----------|---------------|---------------|
| 其他關係人 | | |
| 宇隆 | \$ 1,826 | \$ (13,973) |

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

2. 進貨

| 關係人類別/名稱 | 113 年 1 至 3 月 | 112 年 1 至 3 月 |
|----------|---------------|---------------|
| 關聯企業 | | |
| 華瀚 | \$ 9,549 | \$ 835 |
| 其他關係人 | | |
| 宇隆 | \$ 732 | \$ - |

本集團向關係人進貨之交易價格及付款條件與一般交易相近。

3. 應收關係人款項(不含對關係人放款)

| 帳列項目 | 關係人類別/名稱 | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|-------|----------|-----------|------------|-----------|
| 應收票據 | 其他關係人 | | | |
| | 宇隆 | \$ 112 | \$ 184 | \$ 1,766 |
| | 減：備抵損失 | - | - | - |
| | 淨額 | \$ 112 | \$ 184 | \$ 1,766 |
| 帳列項目 | 關係人類別/名稱 | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
| 應收帳款 | 其他關係人 | | | |
| | 宇隆 | \$ 1,872 | \$ 67 | \$ 26 |
| | 減：備抵損失 | - | - | - |
| | 淨額 | \$ 1,872 | \$ 67 | \$ 26 |
| 帳列項目 | 關係人類別/名稱 | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
| 其他應收款 | 其他關係人 | | | |
| | 惠特 | \$ - | \$ - | \$ 57 |
| | 減：備抵損失 | - | - | - |
| | 淨額 | \$ - | \$ - | \$ 57 |

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 | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|-------|----------|-----------|------------|-----------|
| 應付票據 | 其他關係人 | | | |
| | 宇隆 | \$ 321 | \$ 200 | \$ - |
| | 弘聚 | 189 | 189 | - |
| | 合計： | \$ 510 | \$ 389 | \$ - |
| 應付帳款 | 關聯企業 | | | |
| | 華瀚 | \$ 5,940 | \$ - | \$ - |
| | 其他關係人 | | | |
| | 宇隆 | 548 | 101 | - |
| | | \$ 6,489 | \$ 101 | \$ - |
| 其他應付款 | 其他關係人 | | | |
| | 博源 | \$ 10 | \$ 16 | \$ 11 |

5. 其他流動資產

| 帳列項目 | 關係人類別/名稱 | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|------|----------|-----------|------------|-----------|
| 預付款項 | 其他關係人 | | | |
| | 博源 | \$ - | \$ - | \$ 28 |

6. 其他流動負債

| 帳列項目 | 關係人類別/名稱 | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|------|----------|-----------|------------|-----------|
| 預收款項 | 關聯企業 | | | |
| | 華瀚 | \$ 96 | \$ 9 | \$ 108 |
| | 其他關係人 | | | |
| | 宇隆 | 999 | - | - |
| | 其他 | 204 | 15 | 204 |
| | 合計 | \$ 1,299 | \$ 24 | \$ 312 |

7. 重大承租協議

| 帳列項目 | 關係人類別/名稱 | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|--------------|-------------------|-----------|------------|-----------|
| 租賃負債- 流動 | 其他關係人 INCREGRO | \$ 10,661 | \$ 14,697 | \$ 18,315 |
| 租賃負債- 非流動 | 其他關係人 INCREGRO | \$ - | \$ 4,460 | \$ 10,144 |

8. 其他

(1) 各項收入

| 關係人類別 | 113年1至3月 | 112年1至3月 | 交易性質 |
|-------|----------|----------|------|
| 關聯企業 | \$ 3 | \$ 3 | 租金收入 |
| 其他關係人 | 41 | 3,417 | 租金收入 |
| 關聯企業 | 30 | 30 | 其他收入 |
| 其他關係人 | 60 | 289 | 其他收入 |
| | \$ 134 | \$ 3,739 | |

(2)各項費用

| 關係人類別 | 113年1至3月 | 112年1至3月 | 交易性質 |
|-------|-----------------|-----------------|------|
| 其他關係人 | \$ 1,350 | \$ 4,829 | 租金支出 |
| 其他關係人 | - | 16 | 製造費用 |
| 其他關係人 | 153 | 36 | 營業費用 |
| | <u>\$ 1,683</u> | <u>\$ 4,881</u> | |

(四)主要管理階層獎酬資訊

| 項 目 | 113年1至3月 | 112年1至3月 |
|-------------|--------------|--------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 5,456 | \$ 3,435 |
| 退職後福利 | 93 | 59 |
| 合 計 | <u>5,549</u> | <u>3,494</u> |

八、質押之資產

下列資產已提供為各項借款之擔保品：

| 項 目 | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 其他金融資產-流動 | \$ 365,125 | \$ 17,047 | \$ 239,494 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資 產-質押定存單 | 10,137 | 10,137 | - |
| 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) | 1,126,878 | 1,044,052 | 1,162,241 |
| 使用權資產-土地使用權 | 89,885 | 89,038 | 119,856 |
| 合 計 | <u>\$ 2,364,597</u> | <u>\$ 1,932,846</u> | <u>\$ 2,294,163</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至113年3月31日、112年12月31日、及112年3月31日止，本集團因融資擔保及進貨而開立之保證票據如下：

| 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|------------------|------------------|------------------|
| NTD 4,517,786 仟元 | NTD 4,627,786 仟元 | NTD 4,153,699 仟元 |

(二)截至113年3月31日、112年12月31日、及112年3月31日止，本集團開立保證票據予客戶分別為1,150仟元、1,167仟元及1,167仟元。

- (三)截至 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日、及 112 年 3 月 31 日止，本集團向客戶收取之保證票據分別為 72,922 仟元、69,866 仟元及 78,081 仟元。
- (四)截至 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日、及 112 年 3 月 31 日止，本集團為了進口快遞便於先放行後繳稅予關稅局，委託兆豐商業銀行-台中銀行開立保證函之金額均為 1,000 仟元。
- (五)截至 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日、及 112 年 3 月 31 日止，本集團因大埔美建廠工程向廠商收取之保證票據分別為 55,787 仟元、54,033 仟元及 1,396 仟元。
- (六)截至 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日、及 113 年 3 月 31 日止，本集團因租賃太陽能光電向廠商收取之保證票據均為 21,180 仟元。
- (七)截至 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日、及 112 年 3 月 31 日止，本集團因出租廠房而收取之保證票據均為 5,067 仟元。
- (八)截至 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日、及 112 年 3 月 31 日止，本集團為了通區擔保進口貨物先放行後繳稅予關稅局，委託金融機構開立報證函金額均為 2,000 仟元。
- (九)截至 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日、及 112 年 3 月 31 日止，本集團向借款子公司-益全公司收取借款保證票分別為 70,000 仟元、70,000 仟元及 80,000 仟元。
- (十)截至 113 年 3 月 31 日本集團為申請經濟部產業升級創新平台輔助計畫，委託第一商業銀行開立保證函金額為 22,500 仟元。
- (十一)截至 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日、及 112 年 3 月 31 日止本集團為申請經濟部以大帶小製造業低碳及智慧化升級轉型補助，委託兆豐商業銀行-台中銀行開立保證函金額分別為 4,000 仟元、4,000 仟元及 0 仟元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

金融工具

(一)金融工具之公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值，長期借款(含一年內到期部份)之利率與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(六)。

(二)財務風險管理目的

本集團財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。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。

(三)市場風險

本集團主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險，並使用某些衍生金融工具以管理相關風險。

1. 外幣匯率風險

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，並對該淨部位進行風險管理。

本集團於報導期間結束日之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

| | | 單位：外幣/新台幣仟元 | | | | | |
|-------|----|-------------|--------|-----------|------|--------|------|
| | | 113. 3. 31 | | | | | |
| | | | | 敏感度分析 | | | |
| | | 外幣 | 匯率(註) | 新台幣 | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 |
| 金融資產 | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | |
| | 美金 | 44,531 | 31.95 | 1,422,765 | 5% | 71,138 | - |
| | 歐元 | 3,675 | 34.26 | 125,906 | 5% | 6,295 | - |
| | | 單位：外幣/新台幣仟元 | | | | | |
| | | 112. 12. 31 | | | | | |
| | | | | 敏感度分析 | | | |
| | | 外幣 | 匯率(註) | 新台幣 | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 |
| 金融資產 | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | |
| | 美金 | 51,302 | 30.655 | 1,572,671 | 5% | 78,634 | - |
| | 歐元 | 5,704 | 33.78 | 192,690 | 5% | 9,635 | - |

單位：外幣/新台幣仟元

112.3.31

| | 外幣 | 匯率(註) | 新台幣 | 敏感度分析 | | |
|-------|--------|-------|-----------|-------|---------|------|
| | | | | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 99,550 | 30.40 | 3,026,332 | 5% | 151,317 | - |
| 歐元 | 3,615 | 32.95 | 119,113 | 5% | 5,956 | - |

(註) 係依資產負債表日匯率。

2. 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。

本公司之利率風險，主要係來自於利率借款。

假設報導期間結束日之浮動利率借款於整個報導期間持有，當利率上升1%，本公司之淨利將減少40,428仟元。

3. 其他價格風險

本集團權益工具投資之價格風險，主要係來自於分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融產之投資。

假設報導期間結束日之權益工具價格下降10%，本集團民國113年1月1日至3月31日之損益將減少181,159仟元。

(四) 信用風險管理

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等。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

1. 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。依內部明定之授信政策，就每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶信用品質。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、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。本集團亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如信用保險等，以降低特定客戶的信用風險。

截至民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 25%、53%及 36%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

2. 財務信用風險

銀行存款之信用風險，係由本集團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及以上之金融機構、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。

(五) 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及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

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：

| | 113. 3. 31 | | | | |
|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| | 6 個月以內 | 7 至 12 個月 | 1 年至 2 年 | 2 年以上 | 合計 |
| <u>非衍生性金融負債</u> | | | | | |
| 短期借款 | \$ 1,375,000 | \$ 1,475,873 | \$ - | \$ - | \$ 2,850,873 |
| 應付短期票券 | 269,738 | - | - | - | 269,738 |
| 應付票據(含關係人) | 609,260 | 30 | - | - | 609,290 |
| 應付帳款(含關係人) | 476,824 | 74 | 344 | - | 477,242 |
| 其他應付款(含關係人) | 256,623 | - | - | - | 256,623 |
| 長期借款(含一年內到期) | 32,475 | 732,475 | 64,950 | 92,325 | 922,225 |
| 租賃負債(含關係人) | 8,805 | 8,890 | 8,365 | 339,537 | 365,597 |
| 其他流動負債 | 1,020 | - | - | - | 1,020 |
| 存入保證金 | 3,610 | - | - | - | 3,610 |
| | <u>\$ 3,030,355</u> | <u>\$ 2,217,342</u> | <u>\$ 73,659</u> | <u>\$ 431,862</u> | <u>\$ 5,753,218</u> |

| | 112.12.31 | | | | |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 6個月以內 | 7至12個月 | 1年至2年 | 2年以上 | 合計 |
| <u>非衍生性金融負債</u> | | | | | |
| 短期借款 | \$ 2,651,168 | \$ 162,322 | \$ - | \$ - | \$ 2,813,490 |
| 應付短期票券 | 279,859 | - | - | - | 279,859 |
| 應付票據(含關係人) | 529,900 | - | - | - | 529,900 |
| 應付帳款(含關係人) | 320,260 | 137 | 239 | - | 320,636 |
| 其他應付款(含關係人) | 191,327 | - | - | - | 191,327 |
| 長期借款(含一年內到期) | 32,475 | 632,475 | 164,950 | 108,563 | 938,463 |
| 租賃負債(含關係人) | 9,558 | 5,277 | 385 | 140 | 15,360 |
| 其他流動負債 | 1,982 | 3 | - | - | 1,985 |
| 存入保證金 | 25,683 | - | 2,373 | 1,291 | 29,347 |
| | <u>\$ 4,042,212</u> | <u>\$ 800,214</u> | <u>\$ 167,947</u> | <u>\$ 109,994</u> | <u>\$ 5,120,367</u> |

| | 112.3.31 | | | | |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 6個月以內 | 7至12個月 | 1年至2年 | 2年以上 | 合計 |
| <u>非衍生性金融負債</u> | | | | | |
| 短期借款 | \$ 2,973,058 | \$ 384,171 | \$ - | \$ - | \$ 3,357,229 |
| 應付短期票券 | 1,054,105 | - | - | - | 1,054,105 |
| 應付票據(含關係人) | 577,951 | 330 | - | - | 578,281 |
| 應付帳款(含關係人) | 469,242 | 308 | 1,973 | 798 | 472,321 |
| 其他應付款(含關係人) | 167,911 | 155 | - | - | 168,066 |
| 長期借款(含一年內到期) | 30,296 | 30,297 | 760,593 | 138,596 | 959,782 |
| 租賃負債(含關係人) | 19,549 | 14,597 | 10,283 | 245 | 44,674 |
| 其他流動負債 | 2,023 | 6 | 6 | - | 2,035 |
| 存入保證金 | 62,732 | - | - | 4,482 | 67,214 |
| | <u>\$ 5,356,867</u> | <u>\$ 429,864</u> | <u>\$ 772,855</u> | <u>\$ 144,121</u> | <u>\$ 6,703,707</u> |

(六)公允價值

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十二(一)說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：此等級之輸入值為相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。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。

第二等級：此等級之輸入值除包含於第一等級公開報價外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推倒而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。

第三等級：此等級之輸入值非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

3. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1)具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參考市場報價決定。

(2)其他金融負債之公允價值係採用以現金流量折現分析為基礎之一般公認評價模式決定其公允價值。

4. 公允價值衡量層級

本集團按公允價值衡量之金融資產，其公允價值層級如下：

| | 113.3.31 | | | |
|-----------------------------|--------------|------|-----------|--------------|
| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 上市(櫃)公司股票 | \$ 1,719,677 | \$ - | \$ - | \$ 1,719,677 |
| 國內未上市(櫃)股票 | - | - | 64 | 64 |
| 小計 | 1,719,677 | - | 64 | 1,719,741 |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 上市(櫃)公司股票 | 79,392 | - | - | 79,392 |
| 國內未上市(櫃)股票 | - | - | 12,456 | 12,456 |
| 小計 | \$ 79,392 | \$ - | \$ 12,456 | \$ 91,848 |
| 合計 | 1,799,080 | - | 12,509 | 1,811,589 |

112.12.31

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|-----------------------|--------------|------|-----------|--------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 上市(櫃)公司股票 | \$ 1,764,156 | \$ - | \$ - | \$ 1,764,156 |
| 國內未上市(櫃)股票 | - | - | 53 | 53 |
| 小計 | \$ 1,764,156 | \$ - | \$ 53 | \$ 1,764,209 |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡</u> | | | | |
| <u>量之金融資產</u> | | | | |
| 上市(櫃)公司股票 | 105,037 | - | - | 105,037 |
| 國內未上市(櫃)股票 | - | - | 12,000 | 12,000 |
| 小計 | \$ 105,037 | \$ - | \$ - | \$ 117,037 |
| 合 計 | \$ 1,869,193 | \$ - | \$ 12,053 | \$ 1,881,246 |

112.3.31

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|-----------------------|--------------|------|-----------|--------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 上市(櫃)公司股票 | \$ 1,421,002 | \$ - | \$ - | \$ 1,421,002 |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡</u> | | | | |
| <u>量之金融資產</u> | | | | |
| 上市(櫃)公司股票 | 236,345 | - | - | 236,345 |
| 國內未上市(櫃)股票 | - | - | 10,950 | 10,950 |
| 小計 | \$ 236,345 | \$ - | \$ 10,950 | \$ 247,295 |
| 合 計 | \$ 1,657,347 | \$ - | \$ 10,950 | \$ 1,668,297 |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券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：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表四。

(二)轉投資事業相關資訊：附表五。

(三)大陸投資資訊：附表六。

(四)主要股東資訊：附表七。

附表一：資金貸與他人

民國 113 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

| 編號 (註 1) | 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 4) | 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 | 70,000 | 70,000 | 60,000 | 2.05% ~ 2.175% | 有短期融通 資金之必要 | 664 | 營業週轉 | - | 本票 | 70,000 | 332,670 | 1,330,680 |
| 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 | 107,930 (CNY 25,000) | 107,930 (CNY 25,000) | 109,575 | 3.45% | 有短期融通 資金之必要 | - | 營業週轉 | - | - | - | 155,097 | 155,097 |
| 2 | 上海竹崙 機電有限 公司 | 亿鈺機械 (嘉興)有 限公司 | 其他應收 款-關係人 | 是 | 21,765 (CNY 5,000) | 21,765 (CNY 5,000) | - | 3.45% | 有短期融通 資金之必要 | - | 營業週轉 | - | - | - | 155,097 | 155,097 |

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額，係依民國 113 年 3 月 31 日止，本公司向證期局公告申報之匯率換算。

註 4：係依董事會決議通過之資金貸與額度，係依民國 113 年 3 月 31 日止，本公司向證期局公告申報之匯率換算。

附表二：為他人背書保證

民國 113 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對 | | 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 | \$ 1,675,754 | \$ 191,700 (USD6,000) | \$ 191,700 (USD6,000) | \$ 15,975 (USD500) | \$ - | 3.43% | \$2,792,923 | 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。

附表三：期末持有有價證券情形(不包括投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

民國 113 年 3 月 31 日

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 | \$ 24 | - | \$ 24 | |
| | 股票-南亞塑膠工業股份有限公司 | - | “ | 10,798 | 604 | - | 604 | |
| | 股票-遠東新世紀股份有限公司 | - | “ | 1,687 | 56 | - | 56 | |
| | 股票-鴻海精密工業股份有限公司 | - | “ | 473 | 71 | - | 71 | |
| | 股票-華泰電子股份有限公司 | - | “ | 46,461 | 3,048 | 0.01% | 3,048 | |
| | 股票-台灣積體電路製造股份有限公司 | - | “ | 23,014 | 17,928 | - | 17,928 | |
| | 股票--佳世達科技股份有限公司 | - | “ | 7,000 | 312 | - | 312 | |
| | 股票--宏碁股份有限公司 | - | “ | 160,463 | 7,510 | 0.01% | 7,510 | |
| | 股票-華碩電腦股份有限公司 | - | “ | 32,000 | 13,744 | - | 13,744 | |
| | 股票-凌陽科技股份有限公司 | - | “ | 53,516 | 1,504 | 0.01% | 1,504 | |
| | 股票-環隆科技股份有限公司 | - | “ | 278,462 | 7,226 | 0.22% | 7,226 | |
| 股票-精確股份有限公司 | - | “ | 57,000 | 2,192 | 0.04% | 2,192 | | |

(接次頁)

(承前頁)

附表三：期末持有有價證券情形(不包括投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

民國 113 年 3 月 31 日

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-緯創資通股份有限公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動 | 48,585 | \$ 6,073 | - | \$ 6,073 | |
| | 股票-合作金庫金融控股股份有限公司 | - | “ | 110,313 | 2,890 | - | 2,890 | |
| | 股票-中華工程股份有限公司 | - | “ | 1,190 | 16 | - | 16 | |
| | 股票-臺灣中小企業銀行股份有限公司 | - | “ | 1,457 | 23 | - | 23 | |
| | 股票-華南金融控股股份有限公司 | - | “ | 106,129 | 2,457 | - | 2,457 | |
| | 股票-國泰金融控股股份有限公司 | - | “ | 53,239 | 2,590 | - | 2,590 | |
| | 股票-玉山金融控股股份有限公司 | - | “ | 122,492 | 3,338 | - | 3,338 | |
| | 股票-兆豐金融控股股份有限公司 | - | “ | 105,471 | 4,277 | - | 4,277 | |
| | 股票-新光金融控股股份有限公司 | - | “ | 3,580,000 | 28,891 | 0.02% | 28,891 | |
| | 股票-永豐金證券股份有限公司 | - | “ | 108,444 | 2,348 | - | 2,348 | |
| 股票-第一金融控股股份有限公司 | - | “ | 23,053 | 639 | - | 639 | | |

(接次頁)

(承前頁)

附表三：期末持有有價證券情形(不包括投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

民國 113 年 3 月 31 日

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-榮田精機股份有限公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動 | 1,152 | \$ 64 | - | \$ 64 | |
| | 股票-裕國冷凍冷藏股份有限公司 | - | “ | 2,675,000 | 83,594 | 2.24% | 83,594 | |
| | 股票-大江生醫股份有限公司 | - | “ | 5,000 | 773 | - | 773 | |
| | 股票-宇隆科技股份有限公司 | 其他關係人 | “ | 6,066,216 | 794,674 | 10.06% | 794,674 | |
| | 股票-博大科技股份有限公司 | - | “ | 2,191,960 | 214,374 | 2.67% | 214,374 | |
| | | | | | 1,201,240 | | 1,201,240 | |
| | 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 | 12,450 | 0.09% | 12,450 | |
| | 股票-惠特科技股份有限公司 | - | “ | 1,496,923 | 77,840 | 2.03% | 77,840 | |
| | 股票-緯謙科技股份有限公司 | - | “ | 38 | 6 | - | 6 | |
| | | | | 90,296 | | 90,296 | | |

(接次頁)

(承前頁)

附表三：期末持有有價證券情形(不包括投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

民國 113 年 3 月 31 日

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 | |
| 亞崴機電股 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 | 104,045 | 1.29% | 104,045 | |
| | 股票-宇隆科技股份有限公司 | 其他關係人 | “ | 2,873,000 | 376,363 | 4.77% | 376,363 | |
| | 股票-裕國冷凍冷藏股份有限公司 | - | “ | 968,000 | 30,250 | 0.81% | 30,250 | |
| | 股票-台灣積體電路製造股份有限公司 | - | “ | 10,000 | 7,790 | - | 7,790 | |
| | 股票-伸興工業股份有限公司 | - | “ | 534 | 53 | - | 53 | |
| | 股票-惠特科技股粉有限公司 | - | “ | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動 | 29,846 | 1,552 | 0.04% | |

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。

附表四：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 113 年 3 月 31 日

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 (註二) | 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(註四) |
| 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 | \$ 62 | 註3 | - |
| | | 亞崴機電股份有限公司 | 1 | 進貨 | 96 | 註3 | 0.01% |
| | | 亞崴機電股份有限公司 | 1 | 製造費用 | 98 | 註3 | 0.01% |
| | | 亞崴機電股份有限公司 | 1 | 營業費用 | 79 | 註3 | - |
| | | 亞崴機電股份有限公司 | 1 | 其他收入 | 158 | 註3 | 0.02% |
| | | 亞崴機電股份有限公司 | 1 | 應收票據 | 220 | 註3 | - |
| | | 亞崴機電股份有限公司 | 1 | 應收帳款 | 48 | 註3 | - |
| | | 亞崴機電股份有限公司 | 1 | 其他應收款 | 49 | 註3 | - |
| | | 亞崴機電股份有限公司 | 1 | 預付款項 | 1,045 | 註3 | 0.01% |
| | | 亞崴機電股份有限公司 | 1 | 應付票據 | 1,479 | 註3 | 0.01% |
| | | 亞崴機電股份有限公司 | 1 | 應付帳款 | 72 | 註3 | - |
| | | 亞崴機電股份有限公司 | 1 | 其他應付款 | 82 | 註3 | - |
| | | YAMA SEIKI USA, INC. | 1 | 銷貨收入 | 30,073 | 註3 | 3.17% |
| | | YAMA SEIKI USA, INC. | 1 | 其他收入 | 439 | 註3 | 0.05% |
| | | YAMA SEIKI USA, INC. | 1 | 應收帳款 | 24,851 | 註3 | 0.18% |
| 程泰機械(吳江)有限公司 | 1 | 其他應付款 | 396 | 註4 | - | | |

(接次頁)

(承前頁)

附表四：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 113 年 3 月 31 日

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 (註二) | 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(註四) |
| 0 | 程泰機械股份有限公司 | 程泰機械(吳江)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | \$ 85,473 | 註4 | 0.09% |
| | | 程泰機械(吳江)有限公司 | 1 | 進貨 | 120 | 註4 | 0.01% |
| | | 程泰機械(吳江)有限公司 | 1 | 其他收入 | 1 | 註4 | - |
| | | 程泰機械(吳江)有限公司 | 1 | 應收帳款 | 44,778 | 註4 | 0.32% |
| | | 程泰機械(吳江)有限公司 | 1 | 應付帳款 | 222 | 註4 | - |
| | | 程泰機械(吳江)有限公司 | 1 | 預收貨款 | 86 | 註4 | - |
| | | 益全機械工業股份有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 56 | 註3 | - |
| | | 益全機械工業股份有限公司 | 1 | 租金收入 | 30 | 註3 | - |
| | | 益全機械工業股份有限公司 | 1 | 應收票據 | 130 | 註3 | - |
| | | 益全機械工業股份有限公司 | 1 | 應收帳款 | 19 | 註3 | - |
| | | 益全機械工業股份有限公司 | 1 | 其他預收款 | 90 | 註3 | - |
| | | 博康機電有限公司 | 1 | 進貨 | 4,406 | 註3 | 0.46% |
| | | 博康機電有限公司 | 1 | 製造費用 | 2 | 註3 | - |
| | | 博康機電有限公司 | 1 | 其他收入 | 3 | 註3 | - |
| | | 博康機電有限公司 | 1 | 應付帳款 | 1,367 | 註3 | 0.01% |
| | | 博康機電有限公司 | 1 | 其他預收款 | 10 | 註3 | - |

(接次頁)

(承前頁)

附表四：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 113 年 3 月 31 日

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 (註二) | 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(註四) |
| 0 | 程泰機械 股份有限公司 | 博康機電有限公司 | 1 | 應付票據 | \$ 1,605 | 註4 | 0.01% |
| 1 | 亞崴機電 股份有限公司 | 博康機電有限公司 | 3 | 進貨 | 1,802 | 註4 | 0.19% |
| | | 博康機電有限公司 | 3 | 營業費用 | 2 | 註4 | - |
| | | 博康機電有限公司 | 3 | 其他收入 | 89 | 註4 | - |
| | | 博康機電有限公司 | 3 | 租金收入 | 18 | 註4 | - |
| | | 益全機械工業股份有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 664 | 註4 | 0.07% |
| | | 益全機械工業股份有限公司 | 1 | 應收帳款 | 8 | 註4 | - |
| | | 益全機械工業股份有限公司 | 1 | 應收票據 | 2,309 | 註4 | 0.02% |
| | | 益全機械工業股份有限公司 | 1 | 其他應收款 | 60,037 | 註4 | 0.48% |
| | | 益全機械工業股份有限公司 | 1 | 應付票據 | 1,234 | 註4 | 0.01% |
| | | 益全機械工業股份有限公司 | 1 | 應付帳款 | 14 | 註4 | - |
| | | 益全機械工業股份有限公司 | 1 | 利息收入 | 307 | 註4 | 0.03% |
| | | 益全機械工業股份有限公司 | 1 | 營業費用 | 26 | 註4 | - |

(接次頁)

(承前頁)

附表四：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 113 年 3 月 31 日

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 (註二) | 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(註四) |
| 1 | 亞崴機電 股份有限公司 | 亞崴機電(蘇州)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | \$ 19,063 | 註4 | 2.01% |
| | | 亞崴機電(蘇州)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 36,058 | 註4 | 0.26% |
| | | 亞崴機電(蘇州)有限公司 | 3 | 應付費用 | 271 | 註4 | - |
| | | 亞崴機電(蘇州)有限公司 | 3 | 營業費用 | 116 | 註4 | 0.01% |
| 2 | 亞崴機電 (蘇州)有限公司 | 上海竹崴機電有限公司 | 3 | 其他應付款 | 109,575 | 註4 | 0.79% |
| | | 上海竹崴機電有限公司 | 3 | 財務成本-利息費用 | 943 | 註4 | 0.10% |
| 3 | 程泰機械(吳江) 有限公司 | 亞崴機電(蘇州)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 298 | 註3 | 0.03% |
| | | 亞崴機電(蘇州)有限公司 | 3 | 進貨 | 1,602 | 註3 | 0.17% |
| | | 亞崴機電(蘇州)有限公司 | 3 | 營-水電費 | 1,025 | 註3 | 0.11% |
| | | 亞崴機電(蘇州)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 731 | 註3 | 0.01% |
| | | 億銓機械(嘉興)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 2,267 | 註3 | 0.24% |

(接次頁)

(承前頁)

附表四：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 113 年 3 月 31 日

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 (註二) | 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(註四) |
| 3 | 程泰機械(吳江) 有限公司 | 亿銓機械(嘉興)有限公司 | 3 | 進貨 | \$ 4,134 | 註3 | 0.44% |

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制合併財務報表時業已沖銷。

附表五：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 113 年 3 月 31 日

單位：新台幣/外幣：仟元(除特別註明者外)

| 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 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 程泰機械股份有限公司 | 亞崴機電股份有限公司 | 台灣 | 專用機及自動化設備之設計、製造及銷售 電腦控制工具機之設計、製造及銷售 精密元組件製造及銷售 有關上項產品、零件、原料之進出口貿易買賣 | \$ 1,058,332 | \$ 1,058,332 | 47,962,311 | 49.65% | \$ 1,725,804 | \$ 17,041 | \$ 9,129 | 子公司(註2) |
| 程泰機械股份有限公司 | TAITEC CAYMANS, INC. | 開曼群島 | 國際投資及國際貿易業 | 408,641 (USD12,790) | 408,641 (USD12,790) | 12,790,000 | 100.00% | 974,586 | 159 | (963) | 子公司(註2) |
| 程泰機械股份有限公司 | 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% | 135,456 | (5,499) | (2,166) | 子公司(註2) |
| 程泰機械股份有限公司 | 華瀚租賃股份有限公司 | 台灣 | 機械設備租賃 | 7,333 | 7,333 | 666,667 | 13.33% | 8,099 | (1,342) | (179) | 關聯企業 |
| 程泰機械股份有限公司 | 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% | 15,853 | 1,006 | 1,006 | 子公司(註2) |

附表五：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 113 年 3 月 31 日

單位：新台幣/外幣：仟元(除特別註明者外)

| 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 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 亞崴機電股份有限公司 | B-Way (Cayman) Co., Ltd. | 英屬開曼群島 | 國際投資及國際貿易業 | \$ 332,212 | \$ 332,212 | 10,665,029 | 100.00% | \$ 711,358 | \$ 4,279 | \$ 4,298 | 孫公司(註2) |
| 亞崴機電股份有限公司 | YAMA SEIKI USA, INC. | 美國 | 機械器具銷售業、機械器具安裝業、國際貿易業 | 53,968 | 53,968 | 584,192 | 28.58% | 112,421 | (3,212) | (920) | 孫公司(註2) |
| 亞崴機電股份有限公司 | 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% | 139,791 | (5,499) | (3,299) | 孫公司(註2) |
| 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% | 8,099 | (1,342) | (179) | 關聯企業 |
| B-Way (Cayman) Co., Ltd. | Billion-Way (Cayman) Co., Ltd. | 英屬開曼群島 | 國際投資及國際貿易業 | 409,919 (USD 12,830) | 409,919 (USD 12,830) | 12,829,840 | 100.00% | 723,942 | 4,326 | 4,326 | 孫公司(註2) |
| 益全機械工業股份有限公司 | AXTRON INT' L INVESTMENT CO., LTD. | 美國-馬紹爾群島 | 國際投資及國際貿易業 | 200,000 | 200,000 | 50,000 | 100.00% | 205,012 | (3,977) | (3,977) | 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 (HKD 10) | 41 (HKD 10) | 10,000 | 100.00% | 205,012 | (3,977) | (3,977) | 孫公司(註2) |

註1：業已沖銷。

附表五：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 113 年 3 月 31 日

單位：新台幣/外幣：仟元(除特別註明者外)

| 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 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| TAITEC CAYMANS, INC. | YAMASEIKI CAYMANS, INC. | 英屬開 曼群島 | 國際投資及國際貿易業 | \$ 290,745 (USD9,100) | \$ 290,745 (USD9,100) | 9,100,000 | 100.00% | \$ 731,857 | \$ 2,449 | \$ 2,449 | 孫公司 (註2) |
| TAITEC CAYMANS, INC. | YAMASEIKI USA, INC. | 美國 | 專用機及自動化設備之設計、製造及銷售 電腦控制工具機之設計、製造及銷售 精密元組件製造及銷售 有關上項產品、零件、原料之進出口貿易買賣 | 117,896 (USD3,690) | 117,896 (USD3690) | 1,460,000 | 71.42% | 296,909 | (3,212) | (2,292) | 孫公司 (註2) |

註 1：本期認列之投資收益業已考量公司間交易之未實現損益之影響數。

註 2：於編制合併財務報告時業已沖銷。

附表六：大陸投資資訊

民國 113 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

| 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 帳面價值 | 截至本期止已 匯回投資收益 |
|------------------|---|---------------------------------|-------------------|---------------------------------|-----------------|----|---------------------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------|-------------------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 上海竹歲機電 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 | 79,875 (USD2,500) (註 3) | 2 | 79,683 (USD2,494) (註 3) | - | - | 79,683 (USD2,494) (註 3) | \$ 1,493 | 100% | \$ 1,622 | \$153,334 | 483,886 (USD 15,438) (註 3) |
| 亞歲機電(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 | 364,230 (USD11,400) (註 3) | 2 | 332,280 (USD10,400) (註 3) | - | - | 332,280 (USD10,400) (註 3) | 2,318 | 100% | 2,318 | 556,892 | 362,770 CNY 49,580 (USD4,706) |
| 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 | 80,195 (USD2,510) (註 3) | 2 | 80,195 (USD2,510) (註 3) | - | - | 80,195 (USD2,510) (註 3) | (3,977) | 100% | (3,977) | 205,011 | - |
| 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 | 35,145 (USD1,100) (註 3) | 2 | 35,145 (USD1,100) (註 3) | - | - | 35,145 (USD1,100) (註 3) | 241 | 100% | 241 | 59,723 | 261,222 (CNY 59,599) |
| 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 | 255,600 (USD8,000) (註 3) | 2 | 255,600 (USD8,000) (註 3) | - | - | 255,600 (USD8,000) (註 3) | 1,888 | 100% | 1,888 | 665,241 | 109,575 (CNY 25,000) |

2. 轉投資大陸地區投資限額：

| 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 | \$ 290,745 (註3) (USD 9,100) | \$ 290,745 (註3) (USD 9,100) | \$ 3,351,507 |
| 亞崙電機股份有限公司 | \$ 411,963 (註3) (USD 12,894) | \$ 444,105 (註3) (USD 13,900) | \$ 1,996,021 |
| 益全機械工業股份有限公司 | \$ 80,195 (註3) (USD 2,510) | \$ 80,195 (註3) (USD 2,510) | \$ 139,149 |

註1：投資方式區分為下列三種，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：台幣金額係依資產負債表日匯率換算。

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：請參閱附表三。

附表七：主要股東資訊

民國 113 年 3 月 31 日

| 主要股東名稱 | 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 | 7,191,038 | 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% |

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為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，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收益、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表附註四所述之重大會計政策彙總說明相同。

(三)本公司民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日有關部門資訊列示如下：

| | 113年1至3月 | | | |
|----------|---------------|--------------|----------------|---------------|
| | CNC車床部門 | 加工機部門 | 調整及銷除 | 合計 |
| 收入 | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 504,425 | \$ 443,919 | \$ - | \$ 948,344 |
| 部門間收入 | 118 | 46,953 | (47,071) | - |
| 收入合計 | \$ 504,543 | \$ 490,872 | \$ (47,071) | \$ 948,344 |
| 部門損益 | \$ 40,381 | \$ 14,550 | \$ (6,508) | \$ 48,423 |
| 部門總資產 | \$ 10,753,775 | \$ 6,132,911 | \$ (3,051,155) | \$ 13,835,531 |
| 部門負債 | \$ 4,005,466 | \$ 2,713,444 | \$ (118,100) | \$ 6,600,810 |

112年1至3月

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

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與附註四所述重大會計政策彙總相同，本集團營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。本集團將部門間之銷售及移轉，視為第三人間之交易，以現時市價衡量。

(四)產品別及勞務別之資訊

期中財務報表得免揭露。

(五)地區別資訊

期中財務報表得免揭露。

(六)重要客戶資訊

期中財務報表得免揭露。