

股票代碼：1530



THE ULTIMATE MACHINING POWER

亞歲機電股份有限公司

一一二年度年報
2023 ANNUAL REPORT

刊印日期：中華民國一一三年五月二十八日

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw/>

一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：林廷霜

職稱：財務部副理

電話：(04)24629698 轉 62720

E-Mail：sandy.lin@awea.com

代理發言人：梁梅芳

職稱：財務部課長

電話：(03)5885191 轉 61708

E-Mail：claudia.liang@awea.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：新竹縣 305 新埔鎮文山里關埔路水車頭段 629 號

電話：(03)5885191

台中分公司：台中市 407 西屯區林厝里科園二路 15 號

電話：(04)24629698

新竹廠：新竹縣 305 新埔鎮文山里關埔路水車頭段 629 號

電話：(03)5885191

中科廠：台中市 407 西屯區林厝里科園二路 15 號

電話：(04)24629698

嘉義分公司：嘉義縣 622 大林鎮大美里 19 鄰大埔美園區五路 21 號

電話：(05)2953699

三、辦理股票過戶機構

名稱：台新綜合證券股份有限公司服務代理部

電話：(02)25048125

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

網址：<https://www.tssco.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：陳貴端、易昌運

事務所名稱：建智聯合會計師事務所

地址：台中市太原北路 130 號 9 樓之一

電話：(04)22966234

網址：<http://www.enwise.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式： 不適用

六、公司網址：<http://www.awea.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、總公司、分公司及工廠之地址及電話	4
三、公司沿革	4
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、公司治理運作情形	19
四、簽證會計師公費資訊	37
五、更換會計師資訊	37
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師 所屬事務所或其關係企業者	37
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股 權移轉及股權質押變動情形	38
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	39
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持 股數，並合併計算綜合持股比例	40
肆、募資情形	41
一、資本及股份	41
二、公司債（含海外公司債）辦理情形	46
三、特別股辦理情形	46
四、發行海外存託憑證辦理情形	46
五、員工認股權憑證辦理情形	46
六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	46
七、資金運用計劃執行情形	46
伍、營運概況	47
一、業務內容	47
二、市場及產銷概況	57
三、最近二年度從業員工人數，平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率	62

四、環保支出資訊	62
五、勞資關係	63
六、資通安全管理	65
七、重要契約	67
陸、財務概況	68
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	68
二、最近五年度財務分析	72
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	75
四、最近年度財務報表	76
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	146
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響	231
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	231
一、財務狀況	231
二、財務績效	232
三、現金流量	233
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	233
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	234
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項	234
七、其他重要事項	237
捌、特別記載事項	238
一、關係企業相關資料	238
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由	241
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	241
四、其他必要補充說明事項	241
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大之事項，亦應逐項載明	241

壹、致股東報告書

一、112 年度營業結果報告

- (一) 營收方面：本公司 112 年營業收入淨額為新台幣 1,572,321 仟元，與 111 年營業收入淨額新台幣 2,283,658 仟元相較，112 年營業收入淨額減少新台幣 711,337 仟元，減少 31.15%。
- (二) 損益方面：本公司 112 年稅前淨利為新台幣 240,987 仟元，與 111 年之稅前淨利新台幣 439,857 仟元比較，112 年稅前淨利減少新台幣 198,870 仟元，減少 45.21%；112 年稅後淨利為新台幣 210,811 仟元(每股 2.18 元)與 111 年度稅後淨利新台幣 354,143 仟元(每股 3.67 元)相較，112 年稅後淨利較 111 年稅後淨利減少新台幣 143,332 仟元，減少 40.47%。
- (三) 112 年度與 111 年度收支盈餘情形比較如下：
- (個體)

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	增(減)金額	增(減)%
營業淨額	1,572,321	2,283,658	(711,337)	(31.15%)
營業成本	(1,331,564)	(1,825,556)	(493,992)	(27.06%)
營業毛利	240,757	458,102	(217,345)	(47.44%)
聯屬公司間已(未)實現利益	3,553	(4,904)	8,457	172.45%
營業淨利	22,476	212,519	(190,046)	(89.43%)
稅前淨利	240,987	439,857	(198,870)	(45.21%)
稅後淨利	210,811	354,143	(143,332)	(40.47%)

(合併)

項目	112 年度	111 年度	增(減)金額	增(減)%
營業淨額	2,361,917	3,100,517	(738,600)	(23.82%)
營業成本	(2,002,794)	(2,432,617)	(429,823)	(17.67%)
營業毛利	359,123	667,900	(308,777)	(46.23%)
聯屬公司間已(未)實現利益	(210)	(4,900)	4,690	95.71%
營業淨利	33,000	298,225	(265,225)	(88.93%)
稅前淨利	235,099	459,788	(224,689)	(48.87%)
稅後淨利	190,306	349,287	(158,981)	(45.52%)
歸屬母公司	210,811	354,143	(143,332)	(40.47%)

- (四) 112 年度預算執行情形及財務收支如下：

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 112 年度財務預測資訊，故無 112 年度預算執行情形資料。

- (五) 經營管理的突破：

1. 產品發展突破

亞歲產品朝向大型化、複合化、五軸化、高速化與智能化等功能優化發展：

- (1) 高速五軸天車式加工中心 AG(線性馬達驅動)與 RG(線性螺桿驅動)系列，滿足模具\航太業五軸化與高速化加工需求。
- (2) 各式臥式/臥式五軸加工中心系列，提供量產型生產線的加工機需求。
- (3) 龍門全系列機型可搭配亞歲自製高速內藏式主軸，滿足客戶模具加工業需求。
- (4) MEGA5 系列高性能大型五軸加工中心，提供航太工業高速、高精度的加工需求。
- (5) FCV800S 銑車複合加工中心系列，提供客戶複合化加工需求。
- (6) 龍門全系列機型搭配新世代附加頭系列，全面提昇性能與功能，提供客戶更多樣選

擇。

- (7) 大型龍門機型搭配亞歲自製全自動萬向頭，滿足客戶各種不同角度加工需求。
- (8) 大型動樑式加工中心 MVP 系列與超大型落地動柱加工中心 MCP 系列與全新動柱動樑 MVCP 機型，提供客戶超大加工範圍、超大加工行程與加工便利性需求。
- (9) 全新長行程高速鋁材切削加工中心，提供超高速切削進給，滿足客戶鋁材高速切削需求。
- (10) 智能資訊控制系統 AiLINC 全新商品發表，使搭配 AiLINC 的加工機，升級為智慧加工機，接軌智慧製造。

2. 生產銷售佈局突破

- (1) 利基產品銷量提升，龍門機出口比例提升。
- (2) 成熟市場銷售量之突破-義大利、德國、北美洲、土耳其等。
- (3) 開拓新市場-東歐、北歐、東協及印度等。
- (4) 新產品之開發及成功上市-新型大型龍門機、歐規附加頭整合應用等。
- (5) 提供多元化控制器之選擇，快速供貨。

3. 公司管理改善突破

- (1) 建立企業文化，提升企業競爭力。
- (2) 有效管控應收帳款及存貨期末餘額。
- (3) 推動精實生產，有效控制成本，提升產品競爭力。
- (4) 管理費用之合理運用，減少不必要之支出。

二、113 年度營業計劃概要

(一) 113 年經營策略

1. 市場策略：充分利用資訊平台，建立完善行銷文件及銷售體系，協調不同區代理商在機台銷售上相互支援，降低備貨量並提升交貨速度；以集團形象配合國內外展會，進行市場推廣，減少銷售阻力。
2. 銷售策略：強化代理商及客戶之認同。
3. 管理策略：減少錯誤率，提升工作品質。

(二) 113 年度營業目標

民國 113 年度預計銷售數量龍門機 96 台，C 型機 405 台。

三、產銷政策

重要的長期方向：

- (一) 持續分散市場：分散市場有利於避免市場集中之風險，此為公司既訂之長期政策，有利於公司穩定發展。
- (二) 以服務提升客戶的滿意度：維修服務為維持客戶之重要環節，有好的維修與服務體系才能有重覆訂單，未來將朝快速服務與物美價廉的維修目標努力。
- (三) 依市場需求開發所需產品：加強對市場的互動與了解，依市場需求開發產品，提高產品的市場佔有率。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境影響

本公司未來之發展，受到以下不利因素影響：

- (一) 台幣匯率波動大，影響接單及生產成本，對營運產生不利影響。
- (二) 國內勞動法令僵化，易造成勞資衝突，營運成本增加，不利產業發展。

五、未來公司發展策略

(一) 行銷策略

1. 因應新冠肺炎疫情、中美貿易戰及通貨膨脹衝擊，調整銷售市場比重與策略。
2. 展現公司產品在航太及風電綠能的優勢，做大產業的供應及佔有率。
3. 智能化搭配工業 4.0 的產品趨勢，日益明顯，將投入更多的資源發展。
4. 整合並開發各式五軸應用技術，擴大五軸機銷售市場。

5. 各類型五軸機市場活絡，積極精進各項高端五軸產品。
6. 積極擴展國際市場，整合展示、銷售、服務、維修據點。
7. 積極引進人才，產學合作，深植公司長遠發展競爭力。
8. 運用資訊工具及平台，整合展會、廣告及文宣，強化行銷通路。

(二) 採購策略

1. 強化供應鏈連結縮短原物料的交貨前置期與降低備料庫存，提升交貨的速度與機動性。
2. 集團採購及議價，定期供應商評核，落實 ISO 對供應商品質、交期與價格之考核，輔導供應商提升競爭力，進而提升本公司之競爭力。

(三) 產品發展方向

1. 配合國家綠能、風電、國艦國造等產業政策，開發新世代產品，為未來的競爭優勢做準備。
2. 建構完整的產品線，和程泰母公司分工，各自在專業銑床加工及車床加工技術領域發展。
3. 研發高附加價值新產品，天車式\落地式動柱龍門機、落地式動柱動樑龍門機、高效率量產機、高速五軸機、臥式搪孔機等。
4. 深化高技術層級之智能化、自動化新產品開發。
5. 配合世界航空產業發展趨勢，積極推展航太加工市場產品。
6. 符合全球節能減碳，綠色製造趨勢，開發新世代產品。

(四) 生產策略佈局

1. 提升自製率，強化精密加工設備及自主裝配能力，以精進產品品質。
2. 大埔美二期廠動工興建，完工後可以再提升小型立式加工機，生產能力，達到快速供貨。
3. 吳江廠二期廠房進入量產使用，關鍵精密組件由母廠支援，提升大陸地區生產量能。

112 年的後疫情時代，面對全球高通膨，FED 持續維持高利率以壓抑通膨，全球資本支出在此大環境下，全面受到壓抑，間接影響工具機產業的復甦。所幸截至 112 年 11 月止，資本市場預期美國聯準會，業已完成本次升息循環。目前全球屏息靜待，通膨數據的回落，與製造業資本支出需求重回擴張，期能為工具機產業帶來下一次產業回升的契機。

一直以來，亞歲經營團隊本持著兢兢業業態度，時時做好全方位的準備，相信今年在貴股東的持續支持下，我們有信心克服種種不利的內、外在因素，讓公司能在不景氣的大環境中持續穩定成長，以回報 貴股東對亞歲經營團隊的信任。再一次感謝各位股東的支持與肯定，最後祝大家：

身體健康，萬事如意！

亞歲機電股份有限公司

總經理：楊尚儒



董事長：



總經理：



會計主管：



貳、公司簡介

一、設立日期

總公司：民國 75 年 7 月 16 日核准設立登記。

台中分公司：民國 96 年 5 月 16 日核准設立登記。

嘉義分公司：民國 106 年 12 月 25 日核准設立登記。

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：新竹縣新埔鎮文山里關埔路水車頭段 629 號 電話：(03) 588-5191

台中分公司：台中市西屯區林厝里二鄰科園二路 15 號 電話：(04)2462-9698

新竹廠：新竹縣新埔鎮文山里關埔路水車頭段 629 號 電話：(03) 588-5191

中科廠：台中市西屯區林厝里二鄰科園二路 15 號 電話：(04)2462-9698

嘉義分公司：嘉義縣大林鎮大美里 19 鄰大埔美園區五路 21 號 電話：(05) 295-3699

三、公司沿革

- 民國 75 年 • 7 月 1 日成立於台灣省新竹縣湖口鄉羊喜窩，資本為新台幣 440 萬元。
- 民國 76 年 • 增資為新台幣 1,421 萬元。
 - VMC 獲得外貿協會「優良產品設計獎」。
- 民國 77 年 • 產品開始外銷。
 - 11 月完成 P 型龍門型立式加工中心開發。
- 民國 78 年 • 增資為新台幣 11,230 萬元，9 月遷廠新竹縣新埔鎮現址。
 - 榮獲外貿協會頒發「優良自創品牌獎」。
 - FMV 獲得外貿協會「優良產品設計獎」。
- 民國 79 年 • 增資為新台幣 17,994 萬元。
 - 6 月開發 PM 型動柱龍門立式加工中心。
 - 10 月完成 LS 型動柱式 CO2 雷射切割機。
 - P 型龍門立式加工中心榮獲台灣區機器公會「研究發展創新產品競賽」佳作獎。
 - LS 型動柱式 CO2 雷射切割機榮獲台灣區機器公會「研究發展新產品競賽」優等獎。
- 民國 80 年 • 2 月 2 日第一期建廠落成。
 - 完成 PL 型定柱龍門式 CO2 雷射切割機。
- 民國 81 年 • 與日本 TRE 公司合作開發 MMA 型動柱龍門立式加工中心，榮獲台灣區機器公會「研究發展創新產品競賽」佳作獎。
 - PL 型定柱式 CO2 雷射切割機。
- 民國 82 年 • 4 月完成 SP 型龍門型立式加工中心開發。
 - 5 月開發 PMT 型動柱龍門立式車銑加工中心。
- 民國 83 年 • SP 型龍門型立式加工中心榮獲「台灣精品獎」。
 - 9 月完成 VP1050 小型龍門型立式加工中心開發。
 - 獲工業局(主導性新產品開發計畫)輔助開始 HVC 型大型龍門型五面加工中心開發。
- 民國 84 年 • 3 月 VP-1050 龍門立式加工中心獲機器公會「研究發展創新產品競賽」佳作獎。
 - 9 月完成 LP 型龍門型立式加工中心開發。
 - 9 月 VP、SP 龍門型立式加工中心取得英國「AMTRI」(CE) 認證。

- 民國 85 年
 - 12 月完成 1000 平方公尺廠房 (D 廠) 擴建。
 - VP1050 龍門型立式加工中心榮獲「台灣精品獎」。
 - 立「誠信、互利、精進、和諧」為公司經營理念。
 - 10 月品保系統通過德國 TUV RHEINLAND ISO 9001 認證。
 - 12 月完成 VP1509/VP2012 小型龍門型立式加工中心開發。
- 民國 86 年
 - 2 月「LP 型加工中心」獲得經濟部中小企業「創新研究獎」。
 - 3 月「VP 型加工中心」獲得台灣區機器公會第五屆工具機「研究發展創新產品競賽」特優獎。
 - 6 月獲財政部證期會核准股票公開發行。
 - 8 月增資為新台幣 30,202 萬元。
- 民國 87 年
 - 4 月「VP2012 加工中心」榮獲「國家產品形象獎」。
 - 6 月增資為新台幣 38,170 萬元。
 - 9 月 19 日獲得中小企業「國家磐石獎」。
 - 9 月完成 A1/A2 廠建造。
 - 11 月通過 ISO14001 認證。
 - 12 月取得「龍門世家」產品商標。
 - 12 月 29 日櫃檯買賣中心正式掛牌，承銷價格 36 元。
- 民國 88 年
 - 2 月投資設立「百歲發展股份有限公司」，持股 99.99%。
 - 3 月獲工業局主導性新產品開發計畫補助 RV 型高速切削加工中心開發。
 - 7 月增資為新台幣 42,311 萬元。
 - 8 月「VB、LP 龍門型立式加工中心」取得英國「AMTRI」(CE) 認證。
 - 12 月 LP 龍門立式加工中心榮獲「台灣精品獎」。
- 民國 89 年
 - 7 月增資新台幣 46,668 萬元。
 - 9 月 11 日股票上櫃轉上市掛牌。
 - 9 月獲得經濟部「產業科技發展獎」。
 - 「附加頭定位裝置」獲得中國、台灣專利。
 - 完成工業局主導性新產品「龍門式立式高速加工中心」開發。
- 民國 90 年
 - 開發小型立式加工中心系列產品，在台中租用新建廠房，11 月正式投產運作。
 - 完成大型 (6Mx5M) 天車型動柱加工中心。
 - 3 月設立「善歲科技股份有限公司」以國際合作方式開發電子業生產設備，ODM 完成首兩部 PCB 鑽孔樣品機。
 - 3 月透過第三地設立「上海竹歲機電有限公司」於上海青浦工業區租用廠房，11 月開始運作，大幅增強中國大陸台商的服務及業務能量。
- 民國 91 年
 - 8 月完成新埔 16,701 平方公尺毗鄰農地開發變更為工業用地。
 - 8 月透過第三地設立「達歲機電 (蘇州) 有限公司」於蘇州相城經濟開發區。
 - 完成臥式機種規劃及樣品機開發。
 - 大型天車型動柱加工中心成功上市，其中 1 台工作範圍列為國內首創 14Mx5M
- 民國 92 年
 - 3 月龍門型五軸加工中心榮獲「研究發展創新產品競賽」特優獎。
 - 8 月獲准申請進入中部科學工業園區設立分公司。
- 民國 94 年
 - 3 月 BL 落地塘型 CNC 臥式加工中心機正式發表上市，並榮獲「研究發展創新產品競賽」佳作獎。
 - 6 月 30 日關係企業「善歲科技股份有限公司」因投資效益未顯現，申請暫停營業。
 - 9 月獲工業局主導性新產品開發計畫補助『CNC 臥式綜合加工中心』開發。

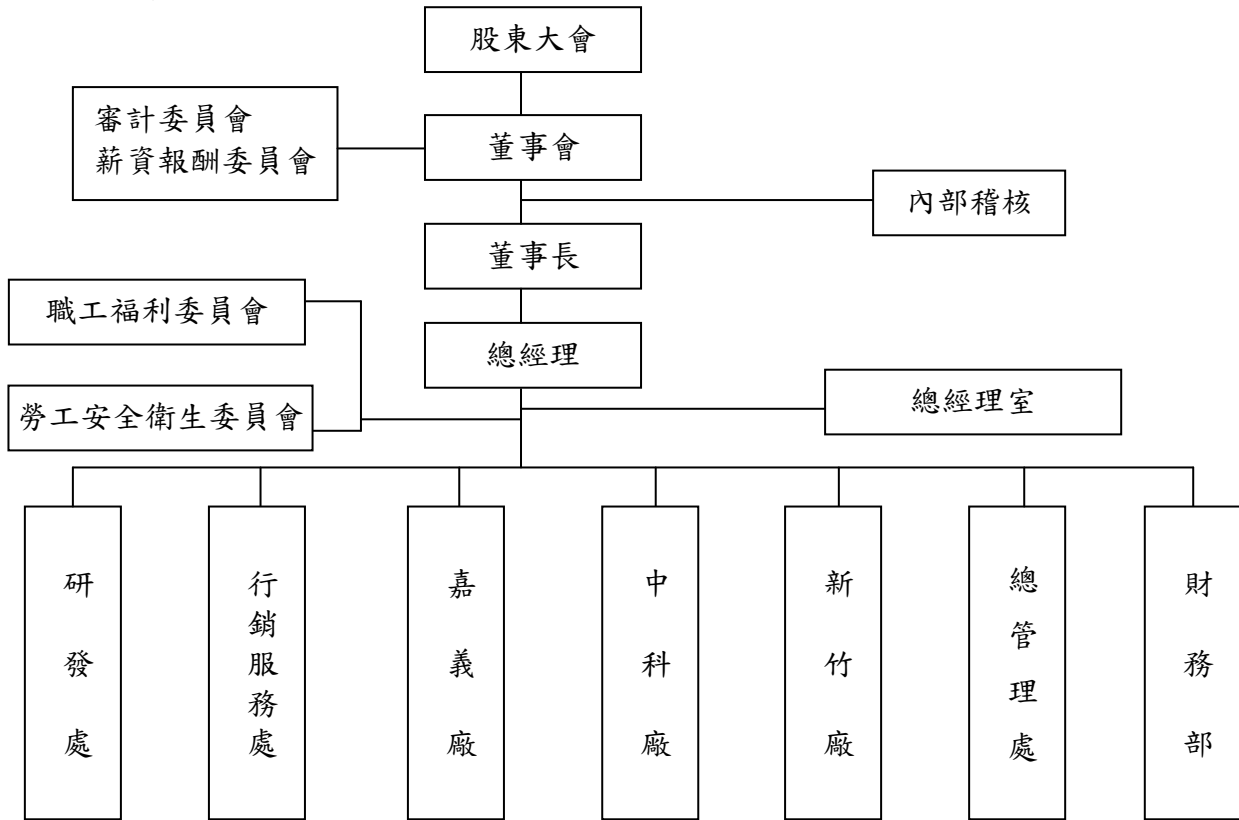
- 民國 95 年
- 1 月 25 日發行國內第一次無擔保轉換公司債上櫃買賣。
 - 2 月與日本豐田工機洽談合作產銷及產品開發。
 - 4 月 25 日台中科學園區廠房舉行開工動土儀式，租地面積為 25,000 平方公尺，建築面積為 23,837 平方公尺。
- 民國 96 年
- 3 月新開發五軸加工機 F99U 榮獲研發創新競賽佳作獎。
 - 4 月本公司國內第一次無擔保轉換公司債已全數轉換為普通股，分為 5,756,926 股。
 - 5 月中部科學工業園區核准分公司設立登記。
 - 10 月中科廠正式投產營運。
- 民國 97 年
- 3 月 8 日邀集產、官、學界及國內外代理商與供應商，熱烈慶祝本公司中科廠正式開幕。
 - 7 月轉增資 45,447 仟元，實收資本額達 829,011 仟元。
 - 11 月成立 AWEA(USA)子公司，作為開發美洲地區龍門機銷售市場及服務據點。
 - 11 月合併 100%持有之百歲發展子公司，一併註銷百歲發展所持有的亞歲股份 5,303,090 元，實收資本 823,709 仟元。
 - 12 月完成新竹廠新增毗臨地，開發變更為工業用地。
- 民國 98 年
- 3 月五軸加工機 FMV-45 榮獲研發創新競賽佳座獎。
 - 7 月盈餘轉增資 82,371 仟元，實收資本額達 906,080 仟元。
 - 10 月新竹廠擴建動土，為亞歲未來的中期發展預做準備。
 - 11 月推出龍門動樑型 MVP-5032 參加台中自動化機械展，為亞歲龍門機開啟發展新里程。
- 民國 99 年
- 11 月新竹廠 A 棟廠房正式改建啟用。
 - 11 月投資設立「佳歲機電股份有限公司」，持股 100%。
 - 11 月推出新龍門天車五軸加工中心 LV6030 參加台中自動化機械展，為亞歲龍門機開啟發展新里程。
 - 申請科學園區「固本精進研究計畫」與中興大學機械系協同執行。
 - 申請國科會產學計畫「大型機具高精度光學式安裝校正系統開發」與虎尾科技大學共同執行。
- 民國 100 年
- 1 月投資「YAMA SEIKI USA. INC.」，持股 28.58%。
 - 2 月新竹廠辦公樓正式啟用。
 - 3 月投資設立「亞歲韓國」，持股 100%。
- 民國 101 年
- 10 月龍門型摩擦攪拌焊接機成果發表。
 - 11 月發表天車式五軸機並參加展覽。
- 民國 102 年
- 3 月高精密臥式搪銑加工機 MB1512+APC 榮獲研發創新競賽佳作獎。
- 民國 103 年
- 1 月益全機械工業(股)公司加入亞歲集團，持股 60%。
 - 4 月於台中廠舉辦亞歲和樂人生一日營第一梯次活動。
- 民國 104 年
- 5 月發行亞歲第二次可轉換公司債，額度計新台幣四億元。
 - 11 月舉辦 2015 年和樂人生一日營活動。
 - 五軸機 FCV 620 開始量產，添五軸機產銷生力軍。
 - MEGA5 大型五軸機型擴充，完成系列產品備置。
- 民國 105 年
- 9 月盈餘轉增資新台幣 45,997,220 元。
 - 10 月大埔美新廠動工。
- 民國 106 年
- 3 月立式五軸加工機 FCV620 榮獲研發創新競賽佳作獎。
 - 12 月大埔美廠竣工，成立嘉義分公司。
- 民國 107 年
- AHM-800 臥式綜合加工機開發。

- EH5-500 臥式五軸加工機開發。
- 民國 108 年 • FCV-8000II 新世代五軸機開發。
- 民國 109 年 • 動柱動樑加工中心機開發。
- 智能資訊控制系統產品開發與發表。
- 智能資訊控制系統之生產管理功能開發。
- 民國 110 年 • AD-550/500 雙主軸 C 型機開發。
- 一分度 AC 全自動萬向頭優化開發。
- 4,500RPM 臥頭優化開發。
- LB/EP 定柱龍門加工機整合。
- 機台診斷機能開發。
- 民國 111 年 • VP 機型 12KB 內藏主軸開發。
- 自製刀庫電氣化設計。
- AU-680 高剛性動柱五軸機開發。
- 智慧主軸熱變位深度學習補償技術開發。
- 智慧攻牙深度學習自動調變技術開發。
- 民國 112 年 • 智能數位通訊盒。
- 智能資訊 APP。
- Z800 線軌直結主軸箱開發。
- 五軸機托盤倉儲系統開發。
- 大埔美二期廠動工興建。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務：

部門名稱	負責業務
內部稽核	負責內部稽核相關業務。
總經理室	負責公司文化、策略/政策訂定、長期發展規劃、人力發展、企業合作、經營績效、資訊及專案管理等相關事務。
研發處	統籌產品技術建立、新產品開發/改良、技術文件製作管理、智慧財產權管理、技術合作、研發資源整合等事宜以保持產品市場競爭力。
行銷服務處	負責國內、大陸市場及國外銷售市場開發、通路建立/管理、客戶服務與抱怨、產品售後服務、產品銷售/收款、進出口等事務，以達成公司之年度目標。
嘉義廠	負責管理及生產、產品品質/成本/交期、品質計畫及目標之訂定、各項品質檢驗/保證系統之建立執行、生產技術建立、產能擴充、產品裝配組立、以達成公司年度生產目標。
中科廠	負責管理及生產、產品品質/成本/交期、品質計畫及目標之訂定、各項品質檢驗/保證系統之建立執行、生產技術建立、產能擴充、產品裝配組立、以達成公司年度生產目標。
新竹廠	負責管理及生產、產品品質/成本/交期、品質計畫及目標之訂定、各項品質檢驗/保證系統之建立執行、生產技術建立、產能擴充、產品裝配組立、以達成公司年度生產目標。
總管理處	負責行政、人事、股務、總務。
財務部	綜理子公司管理、財務、會計、帳務、投資理財等事務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1. 基本資料

113年4月20日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	台灣	楊德華	男 78歲	112.06.07	3年	91.05.29	9,031,403	9.35%	9,031,403	9.35%	-	-	-	-	學歷： 中興大學機械系 中興大學EMBA 經歷： 程泰機械(股)公司董事長兼執行長 弘聚精機(股)公司董事長 弘聚精機(股)公司董事長 嘉晉投資(股)公司董事長 弘華投資(股)公司董事長 嘉晉投資(股)公司董事長 華瀚租賃(股)公司董事長 B-way, Billion-way(Cayman)負責人 YAMA SEIKI USA INC. 負責人 華瀚租賃(股)公司董事長 精密機械研究發展中心常務董事 B-way, Billion-way(Cayman)負責人 YAMA SEIKI USA INC. 負責人 宇隆科技股份有限公司董事 宇隆科技股份有限公司董事 楊文旭慈善事業基金會董事長	本公司:董事長 其他公司: 程泰機械(股)公司董事長兼執行長 弘聚精機(股)公司董事長 嘉晉投資(股)公司董事長 弘華投資(股)公司董事長 華瀚租賃(股)公司董事長 B-way, Billion-way(Cayman)負責人 YAMA SEIKI USA INC. 負責人	總經理 董事	楊尚儒 楊慶豐	父子 妹婿
	台灣	程泰機械(股)公司		112.06.07	3年	91.05.29	47,941,311	49.63%	47,962,311	49.65%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	台灣	程泰機械(股)公司 代表人： 王丞軒	男 50歲	112.06.07	2年	110.04.02	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 逢甲大學資訊工程系學士 經歷： 程泰機械(股)公司行銷企劃部協理 亞崴機電(蘇州)有限公司 法人代表 上海竹崴機電有限公司法人代表 弘聚投資(股)公司負責人 弘利投資(股)公司負責人	本公司:董事長特助 其他公司: 程泰機械(股)公司聯合行銷企劃部協理 亞崴機電(蘇州)有限公司法人代表 上海竹崴機電有限公司法人代表 弘聚投資(股)公司負責人 弘利投資(股)公司負責人	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		
董事	台灣	楊丞鈞	男 50 歲	112.06.07	3年	110.8.18	-	-	-	-	1,000	0.00%	-	-	學歷： 中興大學EMBA 碩士 經歷： 金丞投資有限公司 負責人 益全機械工業(股)公 司董事長	本公司：無 其他公司： 金丞投資有限公司負責人 益全機械工業(股)公 司董事長	董事長	楊德華	父子
董事	台灣	楊慶豐	男 73 歲	112.06.07	3年	110.8.18	130,000	0.13%	130,000	0.13%	-	-	-	-	學歷： 中興大學會計系 學士 經歷： 程泰機械(股)公司 副總經理	本公司：無 其他公司：無	董事長	楊德華	妻舅
董事	台灣	程泰機械 (股)公司 代表人： 莊坤南	男 74 歲	112.06.07	3年	112.06.07	10,580	-	10,580	0.01%	16,510	0.02%	-	-	學歷： 文山國民小學 經歷： 惠特科技(股)公司 董事 又豪實業(股)公司 董事長	本公司：無 其他公司： 惠特科技(股)公司董事 又豪實業(股)公司董事長	-	-	-
獨立董事	台灣	黃政勇	男 74 歲	112.06.07	3年	112.06.07	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 國立臺北工專 工設科建築組 國立臺灣工業技術 學院營建工程系 學士 經歷： 德昌營造(股)公司 董事長 王新開發建設(股) 公司董事長 達固橡膠工業(股) 公司董事長 經典國際(股)公司 董事長	本公司：無 其他公司： 德昌營造(股)公司董事長 王新開發建設(股)公司董 事長 達固橡膠工業(股)公司董 事長 經典國際(股)公司董事長	-	-	-
獨立董事	台灣	羅儷英	女 45 歲	112.06.07	3年	112.06.07	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 國立高雄第一科技 大學學士 經歷： 惠特科技(股)公司 經理 大豐環保科技(股) 公司副理	本公司：無 其他公司：無	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	台灣	蘇裕仁	男 45歲	112.06.07	3年	112.06.07	—	—	—	—	—	—	—	—	學歷： Grossmont College 副學士 經歷： 大苑子開發(股)公司 MIS 工程師	本公司：無 其他公司： 大苑子開發(股)公司 MIS 工程師	—	—	—
獨立董事	台灣	洪錫鵬	男 77歲	112.06.07	3年	109.06.10	—	—	—	—	—	—	—	—	學歷： 中興大學農業機械碩士 經歷： 修平科技大學機械系講師	本公司：無 其他公司：無	—	—	—

2. 法人股東之主要股東

113年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
程泰機械股份有限公司	楊德華(41.21%) 弘利投資股份有限公司(7.16%) 嘉晉投資股份有限公司(7.39%) 郁恩投資股份有限公司(6.43%) 致遠投資股份有限公司(6.52%) 宗瀚投資股份有限公司(6.32%) 金丞投資股份有限公司(5.79%) 富邦人壽保險股份有限公司(3.29%) 弘華投資股份有限公司(2.61%) 弘聚投資股份有限公司(2.63%)

3. 上表主要股東為法人者其主要股東(持股比例占前十名)及其持股比例

法人名稱	法人之主要股東
弘利投資股份有限公司	楊德華(27.40%) 楊丞鈞(24.20%) 楊尚儒(24.20%) 楊舒涵(24.20%)
嘉晉投資股份有限公司	楊德華(33.31%) 楊丞鈞(22.50%) 楊尚儒(22.47%) 楊舒涵(21.67%) 楊德生(0.02%) 張春木(0.02%) 楊慶豐(0.02%)
郁恩投資股份有限公司	楊舒涵(100.00%)
致遠投資股份有限公司	楊德華(46.60%) 楊丞鈞(17.25%) 楊尚儒(17.75%) 楊舒涵(17.75%) 曾啟冠(0.50%) 楊德生(0.05%) 張春木(0.05%) 楊慶豐(0.05%)
宗瀚投資股份有限公司	楊尚儒(100.00%)
金丞投資股份有限公司	楊丞鈞(100.00%)
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司(100.00%)
弘華投資股份有限公司	楊德華(27.40%) 楊丞鈞(24.20%) 楊尚儒(24.20%) 楊舒涵(24.20%)
弘聚投資股份有限公司	楊德華(31.33%) 楊舒涵(12.50%) 楊尚儒(12.50%) 蔣江彬(8.33%) 蕭素婉(8.33%) 江上花(5.00%) 吳慶章(5.00%) 郁恩投資有限公司(4.17%) 宗瀚投資有限公司(4.17%) 蔡枝長(3.33%) 鄭振中(1.67%) 游振傳(0.33%)

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形(註)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
楊德華	學歷： 國立中興大學機械系學士 國立中興大學 EMBA 經歷： 程泰機械(股)公司董事長兼執行長 弘聚精機(股)公司董事長 嘉晉投資(股)公司董事長 弘華投資(股)公司董事長 華瀚租賃(股)公司董事長 B-way, Billion-way(Cayman)負責人 YAMA SEIKI USA INC. 負責人 精密機械研究發展中心常務董事 財團法人工具機發展基金會常務董事 中科產學訓協會理事長 宇隆科技股份有限公司董事長 楊文旭慈善事業基金會董事長	(8)(9)(11)(12)	無
程泰機械(股)公司 代表人:王丞軒	學歷： 逢甲大學資訊工程系學士 經歷： 弘聚投資股份有限公司董事長 程泰機械(股)公司聯合行銷企劃部協理 亞崴機電股份有限公司董事長特助	(3)(4)(5)(6)(7)(8) (9)(10)(11)(12)	無
程泰機械(股)公司 代表人:莊坤南	學歷:文山國民小學 經歷： 惠特科技(股)公司董事 又豪實業(股)公司董事長	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7) (8)(9)(10)(11)(12)	無
楊丞鈞	學歷： 國立中興大學企管研究所碩士 經歷： 金丞投資有限公司負責人 益全機械工業(股)公司董事長	(5)(8)(9)(11)(12)	無
楊慶豐	學歷： 中興大學會計系學士 經歷： 程泰機械(股)公司副總經理	(1)(2)(3)(5)(6)(7) (8)(9)(11)(12)	無
黃政勇 (獨立董事)	學歷： 國立臺北工專工設科建築組 國立臺灣工業技術學院營建工程系學士 經歷： 德昌營造(股)公司董事長 王新開發建設(股)公司董事長 達固橡膠工業(股)公司董事長 經典國際(股)公司董事長	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7) (8)(9)(10)(11)(12)	無
羅儷英 (獨立董事)	學歷： 國立高雄第一科技大學學士 經歷： 惠特科技(股)公司經理 大豐環保科技(股)公司副理	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7) (8)(9)(10)(11)(12)	無
蘇裕仁 (獨立董事)	學歷： Grossmont College 副學士 經歷： 大苑子開發(股)公司 MIS 工程師	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7) (8)(9)(10)(11)(12)	無
洪錫鵬 (獨立董事)	學歷： 國立中興大學農業機械研究所碩士 經歷： 修平科技大學機械系講師	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7) (8)(9)(10)(11)(12)	無

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請填入各條代號。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月20日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	台灣	楊尚儒	男	112.10.01	—	—	661	0.00%	—	—	中興大學經營管理所碩士	亞崙機電股份有限公司總經理 宗瀚投資有限公司負責人 惠特科技股份有限公司董事 環隆科技股份有限公司董事	—	—	—	註1
副總經理	台灣	楊昌熾	男	110.04.02	—	—	—	—	—	—	逢甲大學經營管理所	上海竹崙機電有限公司總經理 亞崙機電(蘇州)有限公司董事兼總經理	—	—	—	
副總經理	台灣	葉瑞銘	男	105.09.01	—	—	—	—	—	—	淡江大學機械工程學士	亞崙機電(蘇州)有限公司董事	—	—	—	

註1：基於經營理念傳承之需要，本公司董事長與總經理為一親等親屬。以過半數董事未兼任員工或經理人等方式因應。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金。

1. 董事之酬金

112年12月31日

單位:新台幣仟元; %

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)										
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司							
董事長	楊德華	-	-	-	-	550	550	35	35	585	585	0.28%	0.28%	-	-	-	-	-	-	-	-	585	585	0.28%	0.28%	無
董事	程泰機械(股)公司	-	-	-	-	550	550	-	-	550	550	0.26%	0.26%	-	-	-	-	-	-	-	-	550	550	0.26%	0.26%	無
董事	程泰機械(股)公司 代表人:王丞軒	-	-	-	-	-	-	35	35	35	35	0.02%	0.02%	240	652	-	-	100	-	100	-	375	787	0.18%	0.37%	無
董事	程泰機械(股)公司 代表人:莊坤南	-	-	-	-	-	-	20	20	20	20	0.01%	0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	20	20	0.01%	0.01%	無
董事	楊丞鈞	-	-	-	-	275	275	30	30	305	305	0.14%	0.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	305	305	0.14%	0.14%	無
董事	楊慶豐	-	-	-	-	275	275	35	35	310	310	0.15%	0.15%	-	-	-	-	-	-	-	-	310	310	0.15%	0.15%	無
獨立董事	林益民	-	-	-	-	-	-	15	15	15	15	0.01%	0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	15	15	0.01%	0.01%	無
獨立董事	楊連發	-	-	-	-	-	-	10	10	10	10	0.00%	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	10	10	0.00%	0.00%	無
獨立董事	羅儷英	-	-	-	-	275	275	20	20	295	295	0.14%	0.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	295	295	0.14%	0.14%	無
獨立董事	蘇裕仁	-	-	-	-	275	275	20	20	295	295	0.14%	0.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	295	295	0.14%	0.14%	無
獨立董事	黃政勇	-	-	-	-	275	275	15	15	290	290	0.14%	0.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	290	290	0.14%	0.14%	無
獨立董事	洪錫鵬	-	-	-	-	275	275	35	35	310	310	0.15%	0.15%	-	-	-	-	-	-	-	-	310	310	0.15%	0.15%	無

註: 1. 提供董事楊丞鈞汽車一部成本新台幣3,675千元,帳面價值1,888千元。(未併入112年度薪資、獎金及特支費內)

2. 總經理及經理人之酬金

112年12月31日
單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C) (註)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之 比例(%)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告 內所有公司		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	楊尚儒	450	450	27	27	144	144	1,000	-	1,000	-	1,621 0.77%	1,621 0.77%	無
副總經理	葉瑞銘	1,352	1,352	104	104	270	270	390	-	390	-	2,116 1.00%	2,116 1.00%	無
副總經理	楊昌熾	987	2,731	85	85	950	1,348	250	-	250	-	2,272 1.08%	4,414 2.09%	無
協理	許宏賓	973	973	64	64	190	190	280	-	280	-	1,507 0.71%	1,507 0.71%	無

註：1. 112年退職退休金皆為提列提撥數，並按舊制提列2%，新制提列6%。

3. 前五位酬金最高主管之酬金

112年12月31日
單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C) (註)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之 比例(%)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告 內所有公司		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	楊尚儒	450	450	27	27	144	144	1,000	-	1,000	-	1,621 0.77%	1,621 0.77%	無
副總經理	葉瑞銘	1,352	1,352	104	104	270	270	390	-	390	-	2,116 1.00%	2,116 1.00%	無
副總經理	楊昌熾	987	2,731	85	85	950	1,348	250	-	250	-	2,272 1.08%	4,414 2.09%	無
協理	許宏賓	973	973	64	64	190	190	280	-	280	-	1,507 0.71%	1,507 0.71%	無

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年12月31日
單位：新台幣仟元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	楊尚儒	—	1,920	1,920	0.91%
	副總經理	楊昌熾				
	副總經理	葉瑞銘				
	財務部協理	許宏賓				

註1：經股東會決議通過分派員工酬勞金額，係依前一年度實際分派比例估計今年度擬議分派數。

5. 本公司及合併報告內所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險性之關聯性。

職稱	本公司		合併報表	
	111年度	112年度	111年度	112年度
董事	1.87%	1.59%	2.04%	1.79%
監察人	-	-	-	-
總經理及經理人	2.99%	3.57%	3.72%	4.58%

註：112年度資料係包含盈餘分配項目，該盈餘分配議案係經股東會決議分配，其中員工酬勞金額，係依前一年度實際配發比例估計今年度擬議配發數。

說明：

- (1) 本公司章程第20條規定，本公司董事執行本公司職務時，不論營業盈虧，公司得支給報酬，董事長、董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。董事除前項報酬外，董事參加董事會議另領取出席之車馬費。
- (2) 本公司章程第27條規定『本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益，扣員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥3%~8%為員工酬勞、提撥不高於2%為董事酬勞...』。
- (3) 一般董事兼任員工身分，依本公司核薪標準，並參考職務者於同業市場中之薪資水平、於公司內的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度及考量該職務所承擔之決策風險，而給予合理之薪資。
- (4) 董事酬金除考量公司整體的營運績效亦參考該年度獲利率、營運效益及績效評估之結果，給予合理酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事酬金制度。董事酬金均由薪酬委員會審議及董事會決議通過。
- (5) 最近二年度變動分析：無。
- (6) 111及112年度因設置審計委員會無支付監察人酬金。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

1. 最近年度董事會開會 9 次(A)，董事出席情形如下：

112 年 12 月 31 日

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	楊德華	9	—	100.00%	112.6.7 續任
董事	程泰機械(股)公司 代表人：王丞軒	9	—	100.00%	112.6.7 續任
董事	程泰機械(股)公司 代表人：莊坤南	6	—	100.00%	112.6.7 新任
董事	楊丞鈞	8	1	80.00%	112.6.7 續任
董事	楊慶豐	9	—	100.00%	112.6.7 續任
獨立董事	楊連發	2	—	66.67%	112.6.7 解任
獨立董事	林益民	3	—	100.00%	112.6.7 解任
獨立董事	羅儷英	6	—	100.00%	112.6.7 新任
獨立董事	黃政勇	5	1	83.33%	112.6.7 新任
獨立董事	蘇裕仁	6	—	100.00%	112.6.7 新任
獨立董事	洪錫鵬	9	—	100.00%	112.6.7 續任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(1) 112 年 6 月 7 日第十三屆第一次董事會會議

為本公司選任董事長案。

本案與楊德華董事為利害關係人，迴避未參與本案之討論及表決，黃政勇獨立董事為表決時之主席。

決議：經獨立董事黃政勇徵詢出席董事意見，除楊德華董事依法迴避外，其餘出席董事無異議通過。

(2) 112 年 9 月 28 日第十三屆第四次董事會會議

為本公司楊德華董事長兼任執行長委任案。

本案與楊德華董事長有個別利害關係，迴避未參與本案之討論及表決，羅儷英獨立董事為表決時之主席。

決議：經獨立董事羅儷英徵詢出席董事意見，除楊德華董事依法迴避外，其餘出席董事無異議通過。

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
<p>(3) 112年9月28日第十三屆第四次董事會會議 為本公司董事長特別助理任命案。 本案與王丞軒董事有個別利害關係，迴避未參與本案之討論及表決。 決議：經主席徵詢出席董事意見，除王丞軒董事依法迴避外，其餘出席董事無異議通過。</p> <p>(4) 112年9月28日第十三屆第四次董事會會議 為本公司董事長特別助理競業禁止排除案。 本案與王丞軒董事有個別利害關係，迴避未參與本案之討論及表決。 決議：經主席徵詢出席董事意見，除王丞軒董事依法迴避外，其餘出席董事無異議通過。</p> <p>三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：提昇資訊透明度、強化公司治理。</p>					

2. 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112.6.7 ~ 112.12.31 (董事改選)	董事會	董事會 內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制
每年執行一次	112.6.7~ 112.12.31 (董事改選)	董事會成員	董事會成員 自評	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制
每年執行一次	112.6.15~ 112.12.31 (董事改選)	薪酬委員會	薪酬委員會 內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 薪酬委員會職責認知 3. 提升薪酬委員會決策品質 4. 薪酬委員會組成及成員選任 5. 內部控制
每年執行一次	112.6.7~ 112.12.31 (董事改選)	審計委員會	審計委員會 內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 審計委員會職責認知 3. 提升審計委員會決策品質 4. 審計委員會組成及成員選任 5. 內部控制

(二) 審計委員會運作情形資訊

1.最近年度審計委員會開會5次(A)，獨立董事出席情形如下：

112年12月31日

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	楊連發	1	0	50.00%	112.6.7 解任
獨立董事	林益民	2	0	100.00%	112.6.7 解任
獨立董事	羅儷英	3	0	100.00%	112.6.7 新任
獨立董事	黃政勇	2	1	67.00%	112.6.7 新任
獨立董事	蘇裕仁	3	0	100.00%	112.6.7 新任
獨立董事	洪錫鵬	5	0	100.00%	112.6.7 續任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：無此情形。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

1.每季至少一次將稽核報告及追蹤報告交付召集人查閱，並同時報告當月稽核結果、稽核缺失改善情形及公司財務業務狀況，召集人就稽核報告批示審閱意見。

2.內部稽核主管及會計師列席審計委員會就稽核工作及會計師查核方式、範圍及重大查核調整及其說明等報告審計委員會，會計師不定期與董事及審計委員會進行溝通與討論。除會議進行溝通外，稽核主管及會計師與獨立董事亦隨時視需要直接相互聯繫與溝通，維持良好互動關係。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司董事會已訂定「公司治理實務守則」，各項作業皆依循該守則辦理，截至目前尚無重大差異情形。	與治理實務守則規定相符。
二、公司股權結構及股東權益			(一)本公司設有發言人及代理	與治理實務守則規定相符。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		發言人，作為公司對外發表意見之管道，並責成股務部門處理糾紛事宜。 (二) 由股務部門及券商股務代理處理。 (三) 已制定於公司內部控制制度中。 (四) 本公司訂有防範內線交易管理作業程序，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。 依據本公司「公司治理實務守則」第二十條規定，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會成員應普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養。具體管理目標如下：一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。三、經營管理能力。四、危機處理能力。五、產業知識。六、國際市場觀。七、領導能力。八、決策能力。 具體管理目標：兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一。董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。董事長與總經理不宜由同一人擔任。董事至少三分

與治理實務守則規定相符。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>		<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>之一席次具備產業必須之知識、技能及素養。董事席次中包含一位女性。獨立董事不宜少於董事席次三分之一。獨立董事連續任期不宜逾三屆。獨立董事至少三分之一席次具備法律、財會或科技專長。均達成落實執行。</p> <p>(二) 本公司已依法設立薪資報酬委員會、審計委員會，其他各類功能性委員會評估中。</p> <p>(三) 本公司業於 109 年第一季董事會制訂公司董事會績效評估辦法，並每年執行評估，評估項目至少應包含五大面向：一、對本公司營運之參與程度二、提升董事會決策品質三、董事會組成與結構四、董事之選任及持續進修五、內部控制。評估方式由各董事依「董事會績效考核表」自評，議事單位彙整後將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。最近一期評估結果於 112.4.11 提報董事會。</p> <p>112 年度修訂辦法，明定本公司董事會績效評估之執行，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。最近一次於 112.10.11 委託台灣投資人關係協會，評估內容函蓋五大面向：一、董事會組成及專業發展二、董事會決策品質三、董事會運作效能四、內部控制及風險管理五、董事會參與企業社會責任程度。評估方式透過公司提供之董事會議事錄、內部現行政策、其他輔助文件及公開資訊，並結合本公司董事自評問卷與實地及線上訪評結果評估本公司 112.1.1 至 112.12.31 董事會績效，該評估結果報告於 113.3.5 提報董事會。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>(四) 本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，再將評估結果提報董事會。最近一次評估經 112.5.8 審計委員會決議通過後，並提報 112.5.8 董事會決議通過。</p> <p>評估項目：1. 非為公司或其關係企業之受僱人 2. 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限） 3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。4. 非前款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。7. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。8. 未有公司法第 30 條各款情事之一。9. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。10. 是否取具受任會計師及審計小組所出具之「超然獨立聲明書」。</p> <p>評估結果：委任簽證會計師皆未有以上獨立性評估項目所述情事，可確認簽證會計師符合獨立性。</p>
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會	✓		<p>本公司由財務部、總管理處兼任公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等）。</p> <p>與治理實務守則規定相符。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
及股東會議事錄等)?				
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		本公司設有發言人及代理發言人,作為公司對外溝通之管道,並已於公司網站建置利害關係人專區。	與治理實務守則規定相符。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司委由台新國際商業銀行股務代理部辦理股東會事務。	與治理實務守則規定相符。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	✓ ✓	✓	(一)本公司已設有網站,可藉由網站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。 (二)本公司已設置專人負責公司資訊之蒐集及揭露,以落實發言人制度。 (三)年度、半年度財務報告、1、3季財務報告及各月份營運情形均於規定期間內公告並申報。	與治理實務守則規定相符。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	✓		(一)本公司均本著誠信原則經營,並落實社會責任,期能為股東及員工創造最佳權益。 (二)本公司透過公開資訊觀測站充分揭露資訊讓投資人瞭解公司營運狀況。 (三)本公司董事均具備相關專業知識,並依規定進修研習,本公司不定期函知董事,參加相關單位舉辦之專業知識進修課程。 (四)董事出席董事會狀況良好,並於會後交付董事會議事錄予各董事。 (五)本公司董事皆秉持高度之自律,對有利害關係之議案皆自行迴避,期能朝公司治理方向進行。	與治理實務守則規定相符。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列):本公司對最近期公司治理評鑑結果進行檢討,擬朝提升資訊透明度及強化董事會運作加強,改善年報及網站資訊揭露情形;並請本公司董事依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範完成董事進修時數等;就自評未得分指標依難易度進行改善,以符合公司治理要求。				

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

112年12月31日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形(註)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	羅儷英		學歷： 國立高雄第一科技大學學士 經歷： 惠特科技(股)公司經理 大豐環保科技(股)公司副理	(1)(2)(3)(4)(5)(6) (7)(8)(9)(10)	無
獨立董事	黃政勇		學歷： 國立臺北工專工設科建築組 國立臺灣工業技術學院營建工程系學士 經歷： 德昌營造(股)公司董事長 王新開發建設(股)公司董事長 達固橡膠工業(股)公司董事長 經典國際(股)公司董事長	(1)(2)(3)(4)(5)(6) (7)(8)(9)(10)	無
獨立董事	蘇裕仁		學歷： Grossmont College 副學士 經歷： 大苑子開發(股)公司 MIS 工程師	(1)(2)(3)(4)(5)(6) (7)(8)(9)(10)	無
獨立董事	洪錫鵬		學歷： 國立中興大學農業機械研究所碩士 經歷： 修平科技大學機械系講師	(1)(2)(3)(4)(5)(6) (7)(8)(9)(10)	無

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請填入各條件代號。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計四人。

(2) 本屆委員任期：一一二年六月七日至一一五年六月六日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註 1)	備註
召集人	楊連發	1	—	100%	112.6.7 解任
委員	林益民	1	—	100%	112.6.7 解任
委員	羅儷英	1	—	100%	112.6.7 新任
委員	黃政勇	1	—	100%	112.6.7 新任
委員	蘇裕仁	1	—	100%	112.6.7 新任
委員	洪錫鵬	2	—	100%	112.6.7 續任
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。</p> <p>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。</p>					

註1：薪資報酬委員之實際出席率(%), 以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 推動永續發展執行情形：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>本公司已設置永續發展推動委員會，委員會成員包含各相關單位最高主管，委員會主要功能如下：</p> <p>(1)制定有效公司治理架構及相關道德標準，健全公司治理。</p> <p>(2)整合及推動環境管理氣候變遷相關行動方案，致力達成永續環境目標。</p> <p>(3)提供客戶最具競爭力的創新產品與服務，維護客戶關係。</p> <p>(4)負責勞工人權/安全健康、品格教育、塑造公司形象、社會公益等相關事務。</p> <p>每年至少一次向董事會報告，預計112年提出第一次報告。</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則規定相符。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<p>本公司依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。(ISO9001及14001)</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則規定相符。
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>本公司向來注重環境及資源利用等議題，並於ISO14001建立相關的環境政策及減廢措施，恪遵執行。</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則規定相符。
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>本公司悉遵照勞基法及相關法規之規範，除每月舉行員工代表會議外，並設有員工信箱，員工之合法權益可獲得合理保障，員工之意見並可直接反映給管理階層。</p> <p>職業安全衛生管理計畫 為防止勞工發生職業災害，</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則規定相符。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因										
	是	否											
作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？		<p>保障勞工生命安全，落實公司安全衛生管理工作，針對本公司各事業處之單位，有關勞工職業安全衛生法所規範之設施及人員，實施年度職業安全衛生計劃管理，並藉由各種檢查、稽核以防止災害發生，消弭災害於無形，保障員工之安全與健康。</p> <p>工安督導稽核工作計畫</p> <p>本公司訂定有工安督導稽核工作計畫，由安全衛生業務主管負責主導執行。各項查核資料、報告由安衛課登錄彙整並確認改善事項是否有具體成效，最終會於勞工安全衛生委員會提報檢討與缺失。</p> <table border="1" data-bbox="762 813 1145 1240"> <thead> <tr> <th colspan="2">工安查核作業</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>勞工安全衛生處 工安巡查小組</td> <td>每日各巡查 二次</td> </tr> <tr> <td>工安與管理處 聯合巡查小組</td> <td>每周二次</td> </tr> <tr> <td>勞動場所 工安巡查</td> <td>依員工與承 攬商規定</td> </tr> <tr> <td>勞工安全衛生處 工安查核小組</td> <td>不定期查核 每月四次以 上</td> </tr> </tbody> </table> <p>112 年員工與承攬商均無失能傷害 (FR、SR) 事件，其年度綜合傷害指數(FSI)為 0。</p> <p>呼吸防護計畫</p> <p>本公司訂定有呼吸防護計畫，為使勞工於有害環境作業時須使用防護具，應依其作業環境空氣中之有害物特性採取適當之防護措施，以確保勞工之身體健康，以達到健康管理之目的。具體執行內容為：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依健康狀況調查作業人員是否可使用防護具。 2. 環境危害辨識及暴露評估，應確認工作者可能之暴露之呼吸危害。 3. 選擇合適之呼吸防護具。 4. 呼吸防護之使用。 5. 呼吸防護具之維護及管理。 6. 呼吸防護具之教育訓練。 7. 成效評估及改善。 <p>本計畫於勞工安全衛生委員會逐</p>	工安查核作業		勞工安全衛生處 工安巡查小組	每日各巡查 二次	工安與管理處 聯合巡查小組	每周二次	勞動場所 工安巡查	依員工與承 攬商規定	勞工安全衛生處 工安查核小組	不定期查核 每月四次以 上	
工安查核作業													
勞工安全衛生處 工安巡查小組	每日各巡查 二次												
工安與管理處 聯合巡查小組	每周二次												
勞動場所 工安巡查	依員工與承 攬商規定												
勞工安全衛生處 工安查核小組	不定期查核 每月四次以 上												

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																							
	是	否																								
			<p>年檢討修正並實施。</p> <p>112 年度安全衛生執行績效</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>執行數據統計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>勞工安全衛生教育</td> <td>3 場:共 304 人次(304 小時) a_化學品危害通識 137 人(137 小時) b_職場暴力 42 人(42 小時) c_堆高機 125 人(125 小時)</td> </tr> <tr> <td rowspan="5">職護五大計畫</td> <td>母性健康保護計畫</td> <td>母性保護員工 1 人次(1 小時)</td> </tr> <tr> <td>人因性危害預防預防計畫</td> <td>人因衛教 1 場 7 人次(7 小時)</td> </tr> <tr> <td>異常工作負荷促發疾病預防計畫</td> <td>過負荷關懷&追蹤 54 人次(54 小時)</td> </tr> <tr> <td>執行職務遭受不法侵害預防計畫</td> <td>本年度 0 人次不法侵害事件</td> </tr> <tr> <td>中高齡計畫</td> <td>7 人次(7 小時)</td> </tr> <tr> <td>職醫護健康服務</td> <td>新進員工 2 人(2 小時)代謝症候群 79 人(79 小時)三高 82 人(82 小時)健檢異常 60 人(60 小時)</td> </tr> <tr> <td>零災害運動</td> <td>廠內累計 268920 無災害工時每月申報, 12 次/年</td> </tr> <tr> <td>失能傷害頻率 (FR) =(失能傷害人次數× 1,000,000)÷ 總經歷工時</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>失能傷害嚴重率 (SR) =總損失工作日數×1,000,000)÷ 總經歷工時</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>	項目	執行數據統計	勞工安全衛生教育	3 場:共 304 人次(304 小時) a_化學品危害通識 137 人(137 小時) b_職場暴力 42 人(42 小時) c_堆高機 125 人(125 小時)	職護五大計畫	母性健康保護計畫	母性保護員工 1 人次(1 小時)	人因性危害預防預防計畫	人因衛教 1 場 7 人次(7 小時)	異常工作負荷促發疾病預防計畫	過負荷關懷&追蹤 54 人次(54 小時)	執行職務遭受不法侵害預防計畫	本年度 0 人次不法侵害事件	中高齡計畫	7 人次(7 小時)	職醫護健康服務	新進員工 2 人(2 小時)代謝症候群 79 人(79 小時)三高 82 人(82 小時)健檢異常 60 人(60 小時)	零災害運動	廠內累計 268920 無災害工時每月申報, 12 次/年	失能傷害頻率 (FR) =(失能傷害人次數× 1,000,000)÷ 總經歷工時	0	失能傷害嚴重率 (SR) =總損失工作日數×1,000,000)÷ 總經歷工時	0
項目	執行數據統計																									
勞工安全衛生教育	3 場:共 304 人次(304 小時) a_化學品危害通識 137 人(137 小時) b_職場暴力 42 人(42 小時) c_堆高機 125 人(125 小時)																									
職護五大計畫	母性健康保護計畫	母性保護員工 1 人次(1 小時)																								
	人因性危害預防預防計畫	人因衛教 1 場 7 人次(7 小時)																								
	異常工作負荷促發疾病預防計畫	過負荷關懷&追蹤 54 人次(54 小時)																								
	執行職務遭受不法侵害預防計畫	本年度 0 人次不法侵害事件																								
	中高齡計畫	7 人次(7 小時)																								
職醫護健康服務	新進員工 2 人(2 小時)代謝症候群 79 人(79 小時)三高 82 人(82 小時)健檢異常 60 人(60 小時)																									
零災害運動	廠內累計 268920 無災害工時每月申報, 12 次/年																									
失能傷害頻率 (FR) =(失能傷害人次數× 1,000,000)÷ 總經歷工時	0																									
失能傷害嚴重率 (SR) =總損失工作日數×1,000,000)÷ 總經歷工時	0																									

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																				
	是	否	摘要說明																					
			<table border="1"> <tr> <td>職安相關教育訓練</td> <td> 新人教育：4位(12小時)在職員工：共75位(231小時)天車59位(177小時)堆高機11位(33小時)急救人員3位(9小時)安衛甲業1位(6小時)有機溶劑主管1位(6小時) </td> </tr> <tr> <td>職安督導稽核</td> <td> 管理員稽核：2次/日，共447次(447小時)業務主管稽核：2次/週，共104次(208小時) </td> </tr> <tr> <td>承攬商危害告知/協議組織會議</td> <td>213次/年</td> </tr> <tr> <td>員工健康關懷</td> <td>2位/週，92次/年(184小時)</td> </tr> <tr> <td>外部官方輔導</td> <td>北區職安署_中高齡訪視1次(4小時)</td> </tr> <tr> <td>呼吸防護計畫</td> <td>防護具氣密檢測2次/年，共6人次(3小時)</td> </tr> <tr> <td>特殊作業行政管理</td> <td>特殊健檢(粉塵)員工3位</td> </tr> <tr> <td>勞工作業環境監測</td> <td>週期半年1次、年度2次。每次有機溶劑x4種、二氧化碳x1、粉塵x1、噪音x1，勞工噪音監測2點、周界噪音1點</td> </tr> <tr> <td>危害物與有害物管理</td> <td>化學品清單1份、SDS 10種</td> </tr> <tr> <td>勞工安全衛生委員會</td> <td>季1次、年度4次</td> </tr> </table>	職安相關教育訓練	新人教育：4位(12小時)在職員工：共75位(231小時)天車59位(177小時)堆高機11位(33小時)急救人員3位(9小時)安衛甲業1位(6小時)有機溶劑主管1位(6小時)	職安督導稽核	管理員稽核：2次/日，共447次(447小時)業務主管稽核：2次/週，共104次(208小時)	承攬商危害告知/協議組織會議	213次/年	員工健康關懷	2位/週，92次/年(184小時)	外部官方輔導	北區職安署_中高齡訪視1次(4小時)	呼吸防護計畫	防護具氣密檢測2次/年，共6人次(3小時)	特殊作業行政管理	特殊健檢(粉塵)員工3位	勞工作業環境監測	週期半年1次、年度2次。每次有機溶劑x4種、二氧化碳x1、粉塵x1、噪音x1，勞工噪音監測2點、周界噪音1點	危害物與有害物管理	化學品清單1份、SDS 10種	勞工安全衛生委員會	季1次、年度4次	
職安相關教育訓練	新人教育：4位(12小時)在職員工：共75位(231小時)天車59位(177小時)堆高機11位(33小時)急救人員3位(9小時)安衛甲業1位(6小時)有機溶劑主管1位(6小時)																							
職安督導稽核	管理員稽核：2次/日，共447次(447小時)業務主管稽核：2次/週，共104次(208小時)																							
承攬商危害告知/協議組織會議	213次/年																							
員工健康關懷	2位/週，92次/年(184小時)																							
外部官方輔導	北區職安署_中高齡訪視1次(4小時)																							
呼吸防護計畫	防護具氣密檢測2次/年，共6人次(3小時)																							
特殊作業行政管理	特殊健檢(粉塵)員工3位																							
勞工作業環境監測	週期半年1次、年度2次。每次有機溶劑x4種、二氧化碳x1、粉塵x1、噪音x1，勞工噪音監測2點、周界噪音1點																							
危害物與有害物管理	化學品清單1份、SDS 10種																							
勞工安全衛生委員會	季1次、年度4次																							

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	✓	✓	<table border="1"> <tr> <td>緊急應變措施</td> <td>化學品洩漏 1 場、7 人次、7 小時，水汙染 1 場、6 人次、6 小時</td> </tr> <tr> <td>重大工程承攬商安全承諾書</td> <td>7 份</td> </tr> <tr> <td>安全衛生管理計畫</td> <td>1 份</td> </tr> </table> <p>本公司每月分廠別舉辦幹部月會，並於會中向同仁報告公司之營運狀況、產業環境等，並分析其可能產生之影響。</p> <p>本公司設有工具機學院，藉以計畫培訓提升員工職涯能力發展。</p> <p>本公司之產品均有保固保證，並由客戶服務部門專責處理客戶服務及產品保固。客戶服務定有標準作業程序，制度之設定及執行並經 ISO9001 合格認證。</p> <p>公司與供應商有緊密之配合關係，透過產業公會之設置，提昇執行社會責任的力度。</p> <p>本公司供應商均經適當評鑑。本公司與主要供應商簽有契約，如發現供應商有違反企業社會責任政策時，考慮暫時或終止與其業務往來。</p>	緊急應變措施	化學品洩漏 1 場、7 人次、7 小時，水汙染 1 場、6 人次、6 小時	重大工程承攬商安全承諾書	7 份	安全衛生管理計畫	1 份	
緊急應變措施	化學品洩漏 1 場、7 人次、7 小時，水汙染 1 場、6 人次、6 小時									
重大工程承攬商安全承諾書	7 份									
安全衛生管理計畫	1 份									
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>		✓	<p>目前本公司積極研擬相關的編製準則或指引。</p>	<p>未符上市上櫃公司永續發展實務守則，積極規劃中。</p>						
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司永續發展實務守則，目前已持續推動，管理辦法尚待制定。</p>										
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(一) 環保：力行節能減碳，資源回收利用..等以降低對環境衝擊，並不定期對員工宣導及參與環保署舉辦之淨灘活動。</p> <p>(二) 社會貢獻：參與口罩國家隊，為防疫盡一份心力。不定期贊助地區性的公益團體及環保組織活動經費。</p> <p>(三) 社會公益：聘僱身心障礙員工。</p> <p>(四) 消費者權益：由專人即時與客戶溝通，並定期舉行客訴會議進行檢討。</p>										

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>與上市上櫃公司誠信經營守則相符。</p> <p>本公司訂有「公司誠信經營守則」，明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。</p> <p>與他人建立商業關係前，應先評估往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄絡。</p> <p>目前要求所屬員工恪遵「公司誠信經營守則」之規範，由內部稽核單位不定期稽查。尚無發現員工、往來客戶、供應商有違反之情事。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>與上市上櫃公司誠信經營守則相符。</p> <p>依本公司相關管理作業程序之規定，在執行公司業務時必須廉能公正並遵循相關法令規定。董事會成員與管理階層亦秉持誠信作為公司之經營原則。</p> <p>本公司由總管理處作為推動企業誠信經營兼職單位，並不定期向董事會報告其執行情形。</p> <p>若有任何決策或交易與董事、監察人及經理人有利益衝突的可能情形時，該等人員不得參與決策或表決。</p> <p>於「公司誠信經營守則」已訂有落實誠信經營之規範與制度並建立有效的會計制度、內部控制制度。並由內部稽核單位不定期查核。</p> <p>本公司透過幹部會議及月會，對員工宣導並使員工清楚了解誠信經營理念與規範。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	✓	✓	<p>本公司運作情形一向秉持公平、公正、公開方式進行，若有任何問題均可郵件、電話或直接向主管報告。</p> <p>本公司對檢舉相關文件、資料均視為機密文件，參與處理的所有人員，對所參與的過程，負有完全保密的責任。調查完成後送公司人評會，依相關規定採取後續措施。</p> <p>本公司對檢舉人負保密責任，並確保其不因不當檢舉而遭受不當處置措施。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>		✓	<p>本公司確實依法令規定揭露相關資訊，做到財務狀況透明化。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。</p>				

(七) 公司如訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司訂有「公司治理守則」，可至本公司網站查詢 <http://www.awea.com>。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，其查詢方式：本公司均申報於公開資訊網站，以供投資人瞭解公司最新狀況。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制制度聲明書

亞歲機電股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：113 年 03 月 05 日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年03月05日董事會通過，出席董事 9 人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

亞歲機電股份有限公司

董事長：楊德華 簽章

總經理：蔣尚偉 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會/董事會	日期	重要決議事項
股東會	112.06.07	1. 111 年度營業報告書及財務報表案。 2. 111 年度盈餘分配案。
董事會	112.06.07	1. 選舉董事長案。
董事會	112.06.15	1. 修訂本公司薪資報酬委員會組織章程。 2. 聘請薪資報酬委員案。 3. 委任公司治理主管案。
董事會	112.08.04	1. 112 年上半年合併報表案。 2. 上海竹歲機電資金貸與亞歲(蘇州)案。 3. 益全機械資金貸與案。 4. 銀行額度案。
董事會	112.09.28	1. 董事長兼任執行長委任案。 2. 總經理任命案。 3. 總經理競業禁止排除。 4. 副總經理任命案。 5. 董事長特別助理任命案。 6. 董事長特別助理競業禁止排除。
董事會	112.11.06	1. 112 年第三季合併報表承認案。 2. 訂定本公司「防範內線交易之管理辦法」。 3. 修定本公司「董事會績效評估辦法」。 4. 修定本公司「員工持股信託管理辦法」。 5. 上海竹歲機電資金貸與億銓(嘉興)案。 6. 銀行額度案。
董事會	112.12.27	1. 薪酬委員會決議事項討論。 2. 113 年度內部稽核計畫案。 3. 113 年年度預算案。 4. 上海竹歲機電資金貸與亞歲(蘇州)案。 5. 銀行額度案。 6. 代理會計主管任命案。
董事會	113.03.05	1. 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2. 112 年度財務營業報告書及自結財務資訊案。 3. 薪酬委員會決議事項討論。 4. 112 年度盈餘分配案。 5. 增選一席董事案。 6. 解除新任董事競業行為限制案。 7. 113 年股東常會開會時間及地點及召集內容。 8. 本公司 113 年股東常會受理股東書面提案相關事宜。 9. 本公司民國 112 年度內部控制制度聲明書案。

股東會/董事會	日期	重要決議事項
		10. 訂定本公司「檢舉制度作業程序」案。 11. 銀行額度案。 12. 公司治理主管、代理發言人任命案。 13. 增持華瀚投資持股案。
董事會	113.05.07	1. 發言人、會計主管、財務主管任命案。 2. 113年第一季合併財務報表承認案。 3. 訂定本公司「與關係人相互間之財務業務相關作業之作業規範」案。 4. 益全機械資金貸與案。 5. 銀行額度案。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

113年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	楊丞鈞	109.11.30	112.10.1	辭職
會計主管	許宏賓	93.8.16	113.3.6	退休
財務主管	許宏賓	93.8.16	113.3.6	退休
公司治理主管	許宏賓	93.8.16	113.3.6	退休

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
建智聯合會計師事務所	陳貴端	112.01.01~112.12.31	1,930	11	1,941	非審計公費服務內容：變更登記服務費
	易昌運	112.01.01~112.12.31				

五、更換會計師資訊

無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者

無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動及質押情形：

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年度		當年度截止至 113 年 4 月 20 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	楊德華(註 2)	—	—	—	—	—	—
董事	程泰機械(股)公司 代表人:王丞鈞(註 3)	—	—	50,000	—	—	—
董事	程泰機械(股)公司 代表人:莊坤南(註 2)	—	—	50,000	—	—	—
獨立董事	楊連發(註 1)	—	—	—	—	不適用	不適用
獨立董事	林益民(註 1)	—	—	—	—	不適用	不適用
獨立董事	黃政勇	—	—	—	—	—	—
獨立董事	羅儷英	—	—	—	—	—	—
獨立董事	蘇裕仁	—	—	—	—	—	—
獨立董事	洪錫鵬(註 3)	(1,000)	—	—	—	—	—
董事	楊丞鈞(註 3)	—	—	—	—	—	—
董事	楊慶豐(註 3)	—	—	—	—	—	—
大股東	程泰機械(股)公司	145,000	—	50,000	—	—	—
總經理	楊丞鈞(註 4)	—	—	—	—	不適用	不適用
總經理	楊尚儒(註 5)	—	—	—	—	—	—
副總經理	楊昌熾	—	—	—	—	—	—
副總經理	葉瑞銘	—	—	—	—	—	—
財務部主管	許宏賓(註 6)	—	—	—	—	不適用	不適用
會計主管	許宏賓(註 6)	—	—	—	—	不適用	不適用

註 1：112 年 6 月 7 日解任。

註 2：112 年 6 月 7 日就任。

註 3：112 年 6 月 7 日續任。

註 4：112 年 10 月 1 日解任。

註 5：112 年 10 月 1 日就任。

註 6：113 年 3 月 6 日解任。

2. 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情事。

3. 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情事。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

113年4月20日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
程泰機械股份有限公司	47,962,311	49.65%	—	—	—	—	楊德華	公司董事長	
楊德華	9,031,403	9.35%	—	—	—	—	程泰機械股份有限公司 弘華投資股份有限公司 嘉晉投資股份有限公司 弘聚精機股份有限公司	公司董事長	
嘉晉投資股份有限公司	6,256,388	6.48%	—	—	—	—	楊德華	公司董事長	
富邦人壽保險股份有限公司	3,753,500	3.89%	—	—	—	—	無	無	
弘聚投資股份有限公司	1,482,818	1.54%	—	—	—	—	無	無	
致遠投資股份有限公司	1,481,316	1.53%	—	—	—	—	無	無	
金丞投資有限公司	1,090,000	1.13%	—	—	—	—	楊德華	負責人為二親等以內之親屬	
弘華投資股份有限公司	828,250	0.86%	—	—	—	—	楊德華	公司董事長	
郁恩投資有限公司	786,728	0.81%	—	—	—	—	楊德華	負責人為二親等以內之親屬	
弘聚精機股份有限公司	751,312	0.78%	—	—	—	—	楊德華	公司董事長	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

113年4月30日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
B-WAY(CAYMAN)CO, LTD(註1)	10,665,029	100%	—	—	10,665,029	100%
BILLION-WAY(CAYMAN)CO, LTD(註1)	—	—	12,829,840	100%	12,829,840	100%
上海竹巖機電有限公司(註3)	—	—	—	100%	—	100%
亞巖機電(蘇州)有限公司(註3)	—	—	—	100%	—	100%
AUTECH EUROPE	50	5%	—	—	50	5%
益全機械工業(股)公司	5,914,800	60%	3,943,200	40%	9,858,000	100%
YAMA SEIKI, USA, INC.	584,192	28.58%	1,460,000	71.42%	2,044,192	100%
AXTRON INT'L INVESTMENT CO., LTD. (註1)	—	—	50,000	100%	50,000	100%
AXTRON INT'L INVESTMENT LIMITED (註2)	—	—	10,000	100%	10,000	100%
亿銓機械(嘉興)有限公司(註3)	—	—	—	100%	—	100%
華瀚租賃股份有限公司	666,667	13.33%	2,666,666	53.34%	3,333,333	66.67%

註1：境外公司，每股為美金1元。

註2：境外公司，每股為港幣1元。

註3：大陸公司不計股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：股/元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
97.07	10	100,000,000	1,000,000,000	82,901,175	829,011,750	盈餘轉增資 39,178,250 元 員工紅利轉增資 6,268,500 元	無	註 1
97.12	10	100,000,000	1,000,000,000	82,370,866	823,708,660	合併百歲股份， 減資庫藏股 5,303,090 元	無	註 2
98.07	10	100,000,000	1,000,000,000	90,607,952	906,079,520	盈餘轉增資 82,370,860 元	無	註 3
100.08	10	100,000,000	1,000,000,000	94,952,449	949,524,490	盈餘轉增資 43,444,970 元	無	註 4
101.11	10	100,000,000	1,000,000,000	94,952,449	949,524,490	合併金歲股份	無	註 5
102.11	10	100,000,000	1,000,000,000	91,994,449	919,944,490	註銷庫藏股 29,580,000 元	無	註 6
105.09	10	100,000,000	1,000,000,000	96,594,171	965,941,710	盈餘轉增資 45,997,220 元	無	註 7

註 1：業經行政院金融監督管理委員會 97 年 7 月 7 日金管證一字第 0970033790 號函核准增資。

註 2：業經經濟部 97 年 12 月 23 日經授商字第 09701323420 號函核准減資。

註 3：業經行政院金融監督管理委員會 98 年 7 月 7 日金管證發字第 0980033595 號函核准增資。

註 4：業經行政院金融監督管理委員會 100 年 6 月 29 日金管證發字第 1000030026 號函核准增資。

註 5：業經授商字第 10101223870 號變更登記。

註 6：業經授商字第 10201241980 號變更登記。

註 7：業經授商字第 10501224890 號變更登記。

股份種類	核定股本				未發行股份	合計	備註
	流通在外股份						
	已上市	未上市	合計				
記名普通股	96,594,171	-	96,594,171	3,405,829	100,000,000	屬上市股票	

(二) 股東結構：

113 年 4 月 20 日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
	人數	0	5	27	10,441	30
持有股數	0	4,000,277	61,833,496	29,917,750	842,648	96,594,171
持股比例	0.00%	4.14%	64.02%	30.97%	0.87%	100.00%

(三) 股權分散情形：普通股（每股面額十元）

113年4月20日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	6,788	1,047,095	1.08%
1,000 至 5,000	2,922	5,500,502	5.70%
5,001 至 10,000	386	2,859,981	2.96%
10,001 至 15,000	155	1,886,131	1.95%
15,001 至 20,000	63	1,126,145	1.17%
20,001 至 30,000	76	1,896,937	1.96%
30,001 至 40,000	38	1,328,113	1.38%
40,001 至 50,000	8	361,647	0.37%
50,001 至 100,000	30	2,039,756	2.11%
100,001 至 200,000	18	2,391,280	2.48%
200,001 至 400,000	8	2,180,558	2.26%
400,001 至 600,000	1	552,000	0.57%
600,001 至 800,000	2	1,538,040	1.59%
800,001 至 1,000,000	1	828,250	0.86%
1,000,001 以上	7	71,057,736	73.56%
合 計	10,503	96,594,171	100.00%

特別股：本公司無特別股，故不適用。

(四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、股數額及比例。

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
1. 程泰機械股份有限公司		47,962,311	49.65%
2. 楊德華		9,031,403	9.35%
3. 嘉晉投資股份有限公司		6,256,388	6.48%
4. 富邦人壽保險股份有限公司		3,753,500	3.89%
5. 弘聚投資股份有限公司		1,482,818	1.54%
6. 致遠投資股份有限公司		1,481,316	1.53%
7. 金丞投資有限公司		1,090,000	1.13%
8. 弘華投資股份有限公司		828,250	0.86%
9. 郁恩投資有限公司		786,728	0.81%
10. 弘聚精機股份有限公司		751,312	0.78%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度		當年度截至 113年3月31日	
		111年度	112年度		
每股市價	最高	33.90	35.50	33.95	
	最低	29.00	29.50	31.10	
	平均	31.08	31.69	32.08	
每股淨值 (註1)	分配前	34.87	35.07	35.40	
	分配後	33.27	不適用	—	
每股盈餘	加權平均股數		96,594,171	96,594,171	96,594,171
	每股盈餘 (註2)	調整前	3.67	2.18	0.18
		調整後	3.65	2.17	—
每股股利	現金股利		1.60	1.50	—
	無償 配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資 報酬 分析	本益比(註3)		8.47	14.54	—
	本利比(註4)		19.43	21.13	—
	現金股利殖利率(註5)		5.15%	4.73%	—

註1：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註2：因無償配股、員工酬勞轉增資、轉換公司債轉換普通股而追溯調整。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況(待一一三年度股東會同意)

1. 股利政策：

本公司每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘並保留部分餘額以作企業成長所需資金後，由董事會擬定盈餘分配議案提請股東會決議分配之。

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，為考量長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需要，每年發放之現金股利不得低於現金及股票股利合計數之百分之十。

2. 執行狀況：

本次股東會擬議股利分配情形：

(A)本公司董事會決議擬議之112年度盈餘分派議案，分配方式如下：

- a. 提撥法定盈餘公積新台幣 20,149,210 元。
- b. 分配股東股利新台幣 144,891,257 元，每股配發現金 1.5 元。
- c. 保留未分配盈餘新台幣 1,441,706,626 元。
- d. 嗣後如因可轉讓公司債轉換，買回本公司股份或將庫藏股轉換、轉讓及註銷致影響流通在外股份數量，每股分配率因此變動者，授權董事長調整。

以上分配案符合公司章程股利政策規定每年發放之現金股利不得低於現金及股票股利合計數之百分之十。

亞歲機電股份有限公司

112 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額		備註
	小計	合計	
期初餘額		\$1,405,254,991	
調整：			
加：112 年度稅後淨利	210,810,719		
減：透過其他綜合損益評價之金融資產之未實現評價損益	(9,038,008)		
減：年度稅後其他綜合損益-確定福利精算損益	(280,609)		
減：提列法定盈餘公積	(20,149,210)		註 1
可供分配盈餘		1,586,597,883	
分配項目：			
股東紅利---現金(1.5 元/股)	(144,891,257)		
期末未分配盈餘		\$1,441,706,626	

董事長：



經理人：



會計主管：



註 1：依公司章程之規定由稅後淨利提列 10% 為法定盈餘公積。

$$\$ 201,492,102 * 10\% = \$ 20,149,210$$

註 2：

- (1) 股東股利：每股配發現金股利 1.5 元；俟股東常會通過後，授權董事長另訂定除息基準日辦理發放。
- (2) 現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。
- (3) 嗣後如因本公司股本變動，影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動時，擬請股東常會授權董事長全權處理。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對本公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度 (預估)	
期初實收資本額		965,942	
本年度配股 配息情形	每股現金股利(元)-註1	1.5	
	資本公積轉增資每股配股數	—	
營業績效 變化情形	營業利益	不適用 (註2)	
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
擬制性每股盈 餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放 現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	不適用 (註2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註1：俟113年度股東常會決議。

註2：依『公開發行公司公開財務預測資訊處理準則』規定，本公司無須公開113年度財務預測資訊。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益，扣除員工酬勞及董監事酬勞前利益)，應提撥3%~8%為員工酬勞、提撥不高於2%為董事及監察人酬勞，本公司對符合一定條件之從屬公司之員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司依公司法及本公司章程規定應分派之員工及董監酬勞，按會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，於編製期中及年度財務報表時先行估計，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。
2. 董事會通過分派酬勞情形：
 - (1)112年度擬分配員工酬勞新台幣16,000仟元，董事酬勞新台幣2,750仟元，均以現金發放。
 - (2)擬議配發員工股票酬勞股數及其占盈餘轉增資之比例：112年員工酬勞全數以現金發放。
 - (3)考慮擬議配發員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘：不適用。
3. 上年度盈餘用已配發員工、董事及監察人酬勞之情形：111年度盈餘分配按原董事會通過之決議配發，其中員工現金酬勞新台幣16,000仟元，董事及監察人酬勞新台幣1,800仟元，以現金發放，配發無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

無此情形。

二、公司債（含海外公司債）辦理情形

無此情形。

三、特別股辦理情形

無此情形。

四、發行海外存託憑證辦理情形

無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形

無此情形。

六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形

無此情形。

七、資金運用計劃執行情形

(一) 計畫內容:無。

(二) 執行情形:無。

(三) 未支用資金用途:無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 所營業務之主要內容

本公司主要營業項目為電腦數值控制（CNC）工具機之開發設計、生產、製造及銷售業務，茲就本公司之公司變更登記表所列營業項目列示如下：

- CB01010 機械設備製造業。
- CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- I501010 產品設計業。
- F113010 機械批發業。
- F213080 機械器具零售業。
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 所營業務之主要內容其營業比重

本公司主要產品之營業比重如下：

單位：新台幣仟元

主要產品項目	2023 年度		2022 年度	
	金額	%	金額	%
龍門型立式綜合加工中心機	1,152,294	48.79	1,497,127	48.29
C 型立式綜合加工中心機	1,088,905	46.10	1,460,438	47.10
其他(註)	120,718	5.11	142,952	4.61
合計	2,361,917	100.00	3,100,517	100.00

註：其他包括機台維修、零組件及外購商品之買賣。

以開發設計、生產、製造及銷售電腦數值控制(CNC)工具機為重心，營業比重皆在 95% 以上。

3. 公司目前之商品項目

本公司主要產品為電腦數值控制（CNC）工具機，係屬產業機械中之金屬切削機械製造業，是各種基礎加工與精密加工不可或缺的機械設備，產品應用層面擴及航太工業、國防工業、汽車工業、一般機械、金屬品加工業及電子產業等，本公司工具機產品可分為龍門型立式綜合加工中心機及 C 型立式綜合加工中心機兩大類，若以機台區別可分為：

- 立式加工中心機。
- 龍門型立式加工中心機。
- 龍門型五面加工中心機。
- 龍門型高速加工中心機。
- 臥式加工中心機。
- 臥式高速加工中心機。
- 臥式搪銑加工中心機。
- 五軸加工中心機。
- 自動化設備。

4. 計劃開發之新商品

電腦數值控制（CNC）工具機為政府近年積極推動新興工業之一，尤其是附加價值較高之精密 CNC 車床、加工中心機更是重點發展項目；本公司創立初期以中、大型精密加工中心機為發展核心，以滿足大型機械零件加工業者及模具加工業者之需求為

主，近年來也開發中小型 CNC 立式加工中心機系列產品，滿足在中小型物件加工及模具之市場需求，未來本公司除了持續提昇原有中、大型龍門型加工中心機系列產品、中小型 CNC 立式加工中心機系列產品競爭力外，亦全力發展各型 CNC 臥式搪銑加工中心機、CNC 五軸加工中心機，計劃開發之新產品如下：

- 天車型高速五軸加工中心機。
- 臥式全動柱式高速五軸機。
- 銑車複合五軸加工中心機。
- 臥斜交式全自動萬向頭開發。
- VP6 高速龍門航太結構專用加工中心機。
- EH5 高速臥式五軸加工中心機開發。
- A+/AF 系列模組化設計開發。
- AE 系列全新綜合加工中心機系列設計開發。
- AHM800 臥式加工中心機開發。
- Z800 齒輪主軸頭開發。
- AC 全自動萬向頭開發。
- SP4 高速龍門鋁材加工機開發。
- BS-Φ130 搪孔軸開發。
- 16K 內藏式主軸開發。
- 動柱動樑加工中心機開發。
- AU-680 高剛性動柱五軸機設計開發。
- VP-xx16 龍門型綜合加工機(可入櫃)開發。
- X-A2 二軸頭設計開發。
- 工具機智慧節能排屑系統開發。
- 智能資訊 APP 外網功能開發。
- 智能資訊診斷功能開發。
- AF-1600 II 立式綜合加工機開發。
- AF-1000 II 立式綜合加工機開發。
- FCV-620 II 經濟型動柱五軸機設計開發。
- 五軸標準工作台暨銑車工作台設計開發。
- C 型#40 及小#50 齒輪主軸轉速提昇設計開發。
- 五軸機托盤倉儲系統開發。

(二) 產業概況：

1. 工具機產業現況與發展：

① 產業之現況

依據海關出口統計資料，2023 年 1~12 月台灣工具機之總出口值達 25 億 9,944 萬美元，較上年同期減少 14%，其中切削工具機為 22 億 412 萬美元，較上年同期減少 13.3%。而成型工具機出口額為 3 億 9,532 萬美元，較上年同期減少 17.7%。

依出口國家排名，2023 年 1~12 月中國(含香港)排名第一，出口值 7 億 1,193 萬美元，占總出口 27.4%，較上年同期減少 11.9%。美國居第二位，金額為 3 億 7,782 萬美元，占出口 14.5%，較上年同期減少 15.1%。土耳其居第三位，金額 2 億 8,979 萬美元，占 11.1%，較上年同期成長 13.9%。印度居第四位，金額 1 億 2,069 萬美元，占 4.6%，較上年同期成長 29.1%。荷蘭第五位，金額 8,434 萬美元，占 3.2%，較上年同期減少 22.4%。

其餘依序是德國占 3.0%，減少 1.2%。義大利占 2.8%，減少 29.8%。越南佔 2.7%，減少 39.0%。泰國占 2.6%，減少 23.2%。日本占 2.6%，減少 15.4%，有關 2023 年 1~12 月之出口國家排名如下表所示：

2023 年台灣工具機出口主要國家統計分析表

單位：美金仟元；%

排名	出口國家	2022 年		2023 年		變動率%
		出口值	%	出口值	%	
1	中國(含香港)	808,392	26.7	711,934	27.4	-11.9
2	美國	445,172	14.7	377,817	14.5	-15.1
3	土耳其	254,359	8.4	289,793	11.1	13.9
4	印度	93,494	3.1	120,688	4.6	29.1
5	荷蘭	108,716	3.6	84,343	3.2	-22.4
6	德國	79,144	2.6	78,218	3.0	-1.2
7	義大利	104,609	3.5	73,450	2.8	-29.8
8	越南	116,909	3.9	71,366	2.7	-39.0
9	泰國	87,869	2.9	67,474	2.6	-23.2
10	日本	78,649	2.6	66,555	2.6	-15.4
	其他	845,947	28.0	657,801	25.5	-22.2
	合計	3,023,260	100.0	2,599,439	100.0	-14.0

資料來源：海關進出口統計月報、財團法人工具機發展基金會

依切削工具機機種別分析，放電加工、雷射加工等非傳統工具機等減少 8.3%，綜合加工機減少 16.5%，車床類減少 4.9%，銼床、搪床、銑床、攻牙機械類等減少 22.0%，磨床類減少 21.8%。刨、鋸、拉製、齒輪機械類減少 8.1%。在成型工具機部份，鍛壓、沖剪機械類與上年相比減少 16.5%，其他成型工具機減少 21.9%，有關 2023 年 1~12 月之出口統計分析如下表所示：

2023 年台灣工具機出口統計分析表

單位：美金仟元；%

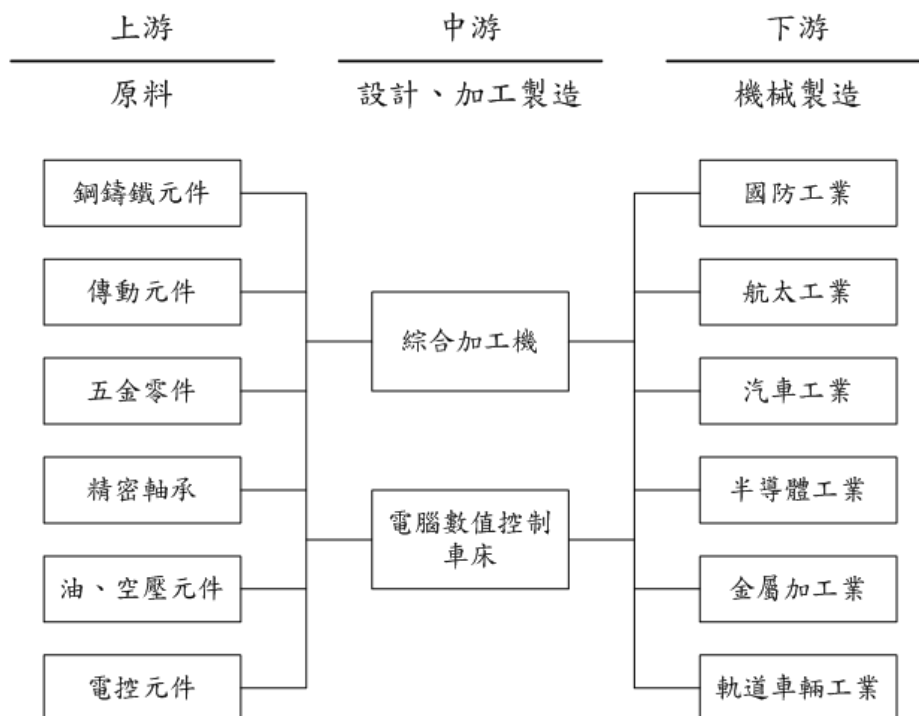
產品名稱	2022 年		2023 年		變動率%
	出口值	%	出口值	%	
放電加工、雷射加工等非傳統工具機	182,508	6.0	167,396	6.4	-8.3
綜合加工機	1,044,079	34.5	871,641	33.5	-16.5
車床類	685,345	22.7	651,519	25.1	-4.9
銼、搪、銑、攻牙機械類	205,623	6.8	160,444	6.2	-22.0
磨床類	277,786	9.2	217,272	8.4	-21.8
刨、鋸、拉製、齒輪機械類	147,743	4.9	135,844	5.2	-8.1
切削工具機小計	2,543,084	84.1	2,204,116	84.8	-13.3
鍛壓、沖剪機械類	376,638	12.5	314,411	12.1	-16.5
其他成型工具機類	103,538	3.4	80,912	3.1	-21.9
成型工具機小計	480,176	15.9	395,323	15.2	-17.7
工具機合計	3,023,260	100.0	2,599,439	100.0	-14.0

資料來源：海關進出口統計月報、財團法人工具機發展基金會

2. 產業中下游的關聯性：

工具機產業之上、中、下游關係極為密切，生產所需之原材料包括數值控制器、滾珠螺桿、鑄件、五金零件等零組件，通常藉由協力廠商配合零件加工製造，以專業分工方式整合機械之生產製造，經過組裝即為工具機。工具機，又稱「工具母機」是製造機械之機器，也是各種基礎加工與精密加工不可或缺之機器設備。工具機產業在工業發展中實居關鍵性地位，其與國防工業、汽車工業、航太工業等尤有密切之關係。

由於工具機產業之加工過程較為複雜，所需零組件數量眾多，台灣工具機業已發展出關鍵零組件向外國採購，一般零件由協力廠商供貨加工，中心廠負責組裝、檢測等工作，以專業分工方式整合機器之製造，茲就工具機產業上、中、下游之關聯性列示如下：



3. 產品的各種發展趨勢：

①技術發展趨勢

國內工具機的技術發展持續朝向高速、高精度、高複合化發展，重點在改善零組件製程、提高生產效率及降低成本方面著手，因此精度化、高速化、開放式控制器、複合化及系統化便成為工具機業者共同追求的目標。在高速化、精度化方面，發展高速進給系統及高速主軸，以提高加工速度，有利於生產效率提昇；而在提高生產效率的同時，也要提高加工面的表面粗細度，因此也需兼顧高精度化能力；在開放式控制器方面，由於電腦及資訊處理的快速發展，控制器將使工具機的功能更加智慧化，以提高機器的性能，降低生產人力的需求及成本；在複合化方面，為節省使用空間、降低成本及應對工件少量多樣且複雜的需求，將朝向多功能複合機，減少機器佔地空間，並因減少工件搬移次數，提高加工精度；在系統化方面，將朝向加工彈性、製程自動化、監控智慧化與介面標準化發展。

②產品發展趨勢

目前全球電腦數值控制（CNC）工具機市場有二大發展趨勢，一是標準規格的機種，藉大量生產、低成本之策略攻佔低價位市場；另一是藉技術層次生產高精密度及高品質之工具機種，以性能價格比佔有高附加價值市場；高附加價值機種未來將朝向高速化、多功能化、環保安全性、品質穩定性及產品可靠性發展，工具機業者莫不積

極改善生產流程，並發展高速主軸轉速、高加工速度切削及高精密度之產品，以提升競爭力。

4. 產品競爭情形

本公司目前之產品包含有龍門機產品與 C 型機小型機機種，其產品之競爭情形，茲分述如下：

在龍門機產品方面，此類產品製程複雜，且因規格隨客戶要求而有所不同，故無法大量生產，係屬少量多樣之產品；目前全世界生產類似產品之公司有德國 WALDRICH SIEGEN 及日本 SNK、OKUMA、TOSHIBA、MITSUBISHI 等，由於其產品單價高，與國內工具機業者形成不同價位之市場區隔。

在 C 型機產品方面，因市場需求量大，國內外生產同類型產品之廠商眾多，此類產品於功能與性質之差異不同，有不同之市場區隔，主要區別可分為專用機與泛用機，目前本公司之 C 型機產品屬泛用機型之中階產品，主要競爭來自韓國、義大利等之同業，由於我國之人工相較於韓國與義大利等國低廉，此類產品之競爭力相較於它國同等級廠商之競爭力較優。然因受匯率波動之影響，當台幣或競爭對手之匯率有巨幅之變動時，其中的競爭力也會跟著消長。

在五軸機方面，市場需求日增，國內外競爭者大量投入研究生產，本公司亦投入大中小各型五軸機的開發，目前全世界生產類似產品之公司中小型有德國 Hermle、DMG&MORI，大型的有日本 SNK、OKUMA、TOSHIBA、MITSUBISHI 等，由於其產品單價高，與國內有不同價位之市場區隔；而國內競爭者產品尚未成熟，市場競爭應有相當機會。

(三) 技術及研發概況：

1. 所營業務之技術層次

本公司自創立以來即專注於工具機之研發生產製造，主要技術來源係由公司長期培養人才，建立技術，傳承經驗，進行產品研究自行開發而來，主要研發幹部均具備產品之開發能力，同時亦與上游零組件供應商維持緊密之合作關係；由於工具機之設計與製造需要長期經驗之累積及規劃能力，本公司尚與國內機械專門研究機構工研院及精密機械研究發展中心技術合作，致力於產品之研發與改良。

藉由多年來投入產品研發所累積之豐富經驗，本公司業已建構完整之研發體系，均能開發客戶應用需求之產品製程能力，以滿足客戶對產品品質之需求，並以領先同業之生產技術維持市場競爭力。

2. 研究發展情形

本公司近年來主要研發重心為提升生產效率及改善製程能力，進而開發高階產品；未來研發方向除持續降低生產成本外，將積極朝向航太、3C 產業、輕金屬加工業及精密模具加工業之領域發展，近期計劃研發之產品項目如下：

① 中小型臥式搪銑加工中心機

以中小型 CNC 臥式三軸加工中心機為主體，搭載可旋轉之高荷重分度工作台，及自製搪孔主軸，以應對精密機械加工用途；並開發工作台交換機構，減少停機等待，提升工作效率。

② 大型臥式搪銑加工中心機

主要市場為大型輪機零件加工業、大型機械精密零件、大型管閥零件及風力發電零件製造業等，產品特性為超高荷重工作台、超大工作行程、超大之主軸輸出扭力以及可依客戶需求搭配之三軸行程模組設計。

③ 大型天車式五軸加工中心機

針對市場產品大型化的潮流，將改良超大型天車式龍門機產品，提升更高的加工

效率及更好的加工品質，將大型天車式龍門加上兩旋轉軸主軸頭，提升產品之加工性能，將大型工件翻轉之次數降至最低。

④小型高速 CNC 立式加工中心機

以小型 CNC 立式三軸加工中心機為主體，做結構最佳化及性能最適化設計，以滿足 3C 產業零件加工需求，做高效率、高精度、低成本之生產。

⑤智能化軟體開發

因應客戶嚴格之加工要求，包括尺寸、形狀、表面光度及縮短加工時間，本公司將持續研發最適用之加工參數、補償功能、防撞模擬軟體及機台狀態監測功能，以滿足不同產業群，以提升客戶對產品的滿意度，增強產品競爭力。

⑥大型機具高精度光學式安裝校正系統開發

針對加工大型物件市場產品需求，將開發超大行程加工中心機產品，為滿足此需求，並提升產品精度及價值，精進精密組裝技術，參與由虎尾科大主導之產學合作計畫”大型機具高精度光學式安裝校正系統開發”。

⑦大型動柱動樑龍門五面加工中心機開發

應對加工大型物件市場產品需求，將開發超大型動柱動樑式龍門五面加工中心機產品，以滿足大型化、高扭力、高剛性之加工需求。

⑧龍門型磨擦攪拌熔接機開發

結合與英國 TWI(焊接研究所)所進行之新技術轉移”摩擦攪拌熔接技術”，應用於現有之龍門加工中心機架構，有助於切入造船、航太及汽車界焊接熔接市場，目前國內並無廠商進行此類型功能機台開發，優先切入市場，取得藍海市場先機，增加產品線，提昇公司競爭力。

本公司對產品研發工作極為重視，不定期編組專案研發小組，研發人員負責新產品之開發、生產製程改善及技術指導等。

3. 最近年度投入之研發費用

本公司最近年度研發費用佔營業收入比例如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2022 年度	2023 年度	2024 年 第一季
研究發展費用	61,671	53,729	21,210
營業收入	3,100,517	2,361,917	362,524
佔營收比例	1.99%	2.27%	5.85%

註：113 年第一季資料經會計師核閱

本公司為因應市場需求並提升產品競爭力，相當重視產品之研發工作，2022 及 2023 年度投入之研發經費分別為 61,671 仟元、53,729 仟元，佔營業收入比例分別為 1.99%、2.27%，研發費用主要用於開發新產品、原有產品功能改良、測試新產品及零組件開發。公司並持續延攬優秀研發人才、增添研發設備及相關應用軟體；展望未來，研發費用金額可望與營收規模的成長呈現穩定成長。

4. 開發成功之技術或產品

本公司研發成果係以二十餘年累積之生產技術，配合客戶實際需求不斷改良，以提高產品效能，並取得市場競爭優勢，茲將本公司最近年度研發成果列述如下：

年度	開發成功之技術或產品
97 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 完成最佳切削參數「I Console」之開發，提升操控介面的方便性。 2. BL2018-S/14 開發。 3. 新五面主軸頭開發。 4. AF-1250 開發。 5. A+1800/2100/2500 開發。 6. FMV-45U 開發。
98 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. MVP-5032 動樑機型開發。 2. 超大型天車式龍門機開發：LG-10070, LG-20070。 3. AF 全系列線軌機立式加工機開發。 4. BL 高荷重旋轉工作台開發、Z 軸一米四齒輪式主軸開發、LP 五面化加工機開發、Y 軸螺桿防振機構開發、APC 單元開發案等。
99 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. LV-6030 天車式複合材質五軸加工機型開發。 2. 中小型龍門五面加工機系列開發：LP-2515/3016/4016/5016。 3. 大型龍門五軸加工機 MEGA 5P 全系列機型開發。 4. 8000rpm 高扭力油霧內藏式主軸開發。
100 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. AF510 小型高速 CNC 立式加工中心機。 2. MB1512 中型臥式搪銑加工中心機。 3. 大型天車式五軸加工機 MEGA 5G 全系列機型開發。
101 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. HTP 高剛性龍門加工中心機。 2. 龍門型摩擦攪拌焊接機。 3. 中型 LP 龍門型綜合加工中心機。
102 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新 AC 自動萬向頭開發。 2. 新式定柱龍門加工中心機。 3. HD 龍門型加工機。 4. FCV-620 立式五軸加工機。 5. AH630 臥式加工中心機。
103 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 臥頭中心出水功能開發。 2. 龍門 X 軸螺帽旋轉進給系統開發。 3. MVP-8040 動樑機型開發。 4. EMENA 換頭主軸系統開發。 5. AH500 臥式加工中心機。 6. MEGA5 P2520 高速龍門五軸加工機開發。 7. FMV99 改良優化。 8. C 型機外型美學鈹金。 9. C 型機高速齒輪式主軸。 10. MB2012 中型臥式搪銑加工中心機。 11. FV960 立式五軸加工機開發。
104 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. MEGA5G 進給系統改型案。 2. AF510#30 同動換刀系統開發。 3. 凸輪專用加工機開發(自動化系統元件專用加工機)。 4. FCV800 天車式主軸加工機優化開發。 5. MEGAxx20 系列龍門型五軸加工機開發。 6. SP 機型側掛式刀庫開發更符合經濟型市場需求。

年度	開發成功之技術或產品
	7. 760 長鼻端齒輪式主軸開發。 8. 齒輪式主軸增加氣幕功能。 9. SP 機型低水箱改善。 10. HD 高剛性龍門機鈹金外觀美學優化開發。 11. 新 VP 龍門型加工機全面優化開發(含外觀美學優化設計)。 12. AH 系列排屑系統優化開發。 13. FCV620 動柱型五軸加工機優化開發。
105 年度	1. 天車型高速五軸加工中心機。 2. 臥式全動柱式高速五軸機。 3. AC 全自動萬向頭。 4. 五軸頭。 5. 大型動柱動樑龍門五面加工中心機。 6. 銑車複合五軸加工中心機。
106 年度	1. 超大型落地式動柱加工機型開發。 2. 高轉速內藏式主軸開發。 3. 長鼻端內藏式主軸開發。 4. 高剛性 90 度臥頭開發。 5. 高轉速中心出水延長頭開發。 6. AT510 小型高速 CNC 立式加工中心機刀庫刀數提升案。 7. FCV620-H 動柱型五軸加工機汽車模具專用機開發。 8. 自製五軸頭 A5M 規格開發。 9. 大型 C 型機搭配軌道加工專用自動化系統開發。
107 年度	1. 立式斜交自動萬向頭開發。 2. 歐系 12,000RPM 內藏式主軸開發。 3. RG 天車型五軸加工中心開發。 4. 新世代手動臥頭與萬向頭開發。 5. 平面輪磨附加頭開發。 6. 新世代 A+/AF 立式綜合加工機開發。 7. AHM-800 臥式綜合加工機。 8. AE-1000 立式零件加工機開發。 9. VP6012 龍門行高速鋁結構件加工中心機開發。 10. EH5-500 臥式五軸加工機開發。
108 年度	1. FCV-800II 新世代五軸機開發。 2. $\phi 110$ 搪孔主軸頭模組(MB)開發。 3. 加工部快速換模(提升效率)模組開發。 4. AC 全自動萬向頭開發。 5. SP4 高速龍門鋁材加工機開發。 6. BS- $\Phi 130$ 搪孔軸開發。 7. 16K 內藏式主軸開發。
109 年度	1. 動柱動樑加工中心機開發。 2. 智能資訊控制系統產品開發與發表。 3. 智能資訊控制系統之生產管理功能開發。 4. AD-550/500 雙主軸 C 型機開發。

年度	開發成功之技術或產品
	5. ϕ 110 搪孔主軸頭模組開發(AHM 規格)。 6. CF-1060 高效率/剛性立式加工機開發。 7. NA+齒輪式主軸(小)優化案(#50-6K 提升至 8K)。 8. LH-119 齒輪式主軸開發(協助益全)。 9. 適應性切削功能開發。 10. 無線手搖輪功能開發。 11. MEGA5P、RG5 五軸機開發。
110 年度	1. 一分度 AC 全自動萬向頭優化開發。 2. 4,500RPM 臥頭優化開發。 3. LB/EP 定柱龍門加工機整合。 4. 刀具庫管理機能開發。 5. 刀具監視機能開發。 6. 機台診斷機能開發。
111 年度	1. VP 機型 12KB 內藏主軸開發。 2. 自製刀庫電氣化設計。 3. Z800 硬軌短傳齒輪主軸開發。 4. AU-680 高剛性動柱五軸機開發。 5. VP-xx16 龍門加工機(可入櫃)開發。 6. AHM-800-APC 臥式交換工作台開發。 7. X-A2 二軸頭設計開發。 8. 智慧主軸熱變位深度學習補償技術開發。 9. 智慧攻牙深度學習自動調變技術開發。 10. 智能資訊控制系統平台開發 (FANUC 控制器)。
112 年度	1. 智能數位通訊盒。 2. 智能資訊 APP。 3. Z800 線軌直結主軸箱開發。 4. 立臥刀庫刀臂改善。 5. 五軸機托盤倉儲系統開發。

(四) 長、短期業務發展計劃：

本公司自設立以來，積極擴充高精密與自動化之生產設備，以期能提升生產效率、擴大產能並提高技術層次，朝向高附加價值之產品發展，創造經營之效益，茲就本公司短期及長期發展計劃說明如下：

1. 短期業務計劃

①行銷策略

• 強化客戶服務品質系統

建立公司與客戶雙向溝通之管道，加強行銷人員及客訴人員之訓練，提昇良好之客戶服務品質，並提供產品售後相關服務，優先處理客戶反應訊息，以客戶滿意度為努力方向，鞏固與客戶長期之合作關係。

• 爭取高附加價值產品之訂單，提昇競爭優勢

除長期合作客戶外，加強開發國內潛在客戶以拓展業務空間，積極爭取高附加價值產品之訂單，藉由提高中高價位工具機之產品比重，與同業作市場區隔，強化競爭

優勢。

- 分散客源，調整產品結構及通路

鞏固並擴大客戶來源，與現有客戶維持良好之合作關係，亦針對市場需求及產業發展趨勢，調整產品結構，積極開發多元化銷售通路，以生產彈性及產品品質爭取國內外客戶訂單，並分散訂單來源以降低產業景氣變化之營運風險。

②生產策略

- 工具機種量產化及模組化

因應市場縮短交期之需求，加強工具機種量產化及模組化，以滿足客戶多功能應用之需求，提高生產彈性，而零組件共用化可減少備料之存貨風險。

- 提升大陸廠之組裝層次

提升本公司大陸廠之組裝層次，培養當地機電人才，並開發自有產品，以強化產品成本競爭力，並滿足大陸客戶當地交貨需求。

③產品發展方向

- 完整產品線之供貨能力

除大型精密工具機開發外，為因應客戶需求與市場全方位需要，亦朝向中小型CNC 立式加工中心機之發展，具備完整產品線之供貨能力，滿足客戶一次購足之需求。

- 強化高速工具機及應用軟體之整合

針對市場高速化之潮流，將研發改良中小型高速機產品，改進產品加工效能，包括尺寸、形狀、表面光度，縮短加工時間；並發展最適用之參數軟體，以最佳化參數滿足不同產業群，提升小規格機種之競爭力。

④營運規模及財務配合

- 落實管理制度，提高行政效率

有效規劃公司管理制度，並落實企業資訊電腦化運作，以健全資訊整合、分析及客戶服務工作，並推動績效管理制度，提高行政效率。

- 強化財務管理，妥善運用資金

2. 長期業務計劃

①行銷策略

- 拓展海外市場，提升國際知名度

積極擴展國際市場，以優良商譽吸引國外客戶訂單；並藉由大陸設廠佈局新興市場開發，提高海外市場銷售比例，以建立全球行銷網路，達成市場分散目標。

- 跨部門整合資源，確保競爭優勢

透過完善之客戶服務機制，並整合跨單位資源，提高生產製程彈性及機動性，提升公司專業形象，以獲取客戶的信賴，進而擴展公司之業績與獲利，確保競爭優勢。

②生產策略

- 強化生產效率，提昇產品品質

配合國內外客戶產品需求，擬定生產計劃，規劃新產品開發進度，加速商品化時程，確保達到營收目標，並有效利用生產產能，提升總體生產效率。

- 因應市場供需，調整生產結構

本公司未來將根據市場供需變化及景氣循環，調整生產結構，使生產彈性達到最佳化，並與上下游廠商組成策略聯盟，強化分工體系，提升獲利能力。

③產品發展方向

- 提高關鍵性零件之自製能力

本公司將持續培養電控系統人才，並結合國內技術研究機構共同開發工具機關鍵性零件，如精密軸承等，以減少對國外供應商之依賴。

④營運規模及財務配合

- 秉持永續經營理念，擴展營運規模

本公司秉持永續經營之理念，積極培育研發人才，結合產學、雙軌化建教生培訓，建立公司長期發展所需人才，厚植研發實力，以提升全球之競爭力，並結合長期行銷策略與生產政策目標，提升生產自動化及產品品質，擴大營運規模與營業項目，以增加市場之佔有率。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

區域 \ 年度	2023年度		2022年度	
	金額	%	金額	%
臺灣	279,683	11.84	806,651	26.02
中國大陸	1,045,941	44.28	1,097,559	35.40
亞洲	172,662	7.31	179,114	5.78
美國	300,399	12.72	270,455	8.72
土耳其	217,565	9.21	195,875	6.32
義大利	174,453	7.39	97,816	3.15
其他國家	171,214	7.25	453,047	14.61
合計	2,361,917	100.00	3,100,517	100.00

2. 市場佔有率

因工具機產品種類繁多，且在功能、規格及用途上差異性頗大，因此無法客觀統計分析完全相同之產品，本集團主要產品係屬產業機械中之金屬切削工具機製造修配業，2023年度銷值為新台幣2,361,917仟元。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

①市場未來之供給

工具機使用性遍及於各行各業中，除傳統汽機車、家電產業外，資訊產業及航太工業等高科技業零組件之製造生產，亦有賴於工具機生產，故產業應用範圍極為廣泛。伴隨全球智慧化及無人工廠的發展，未來工具機業發展的趨勢將朝向高階及複合化發展。本公司除持續利用成本優勢搶攻既有市場外，亦擬透過國內資訊電子技術支援及與國內學術單位合作，逐步整合周邊自動化元件，達成工具機產品的智能化與整廠輸出的一貫化工廠設計需求。

②市場未來之需求

工具機終端應用產業包羅萬象，除了主要應用於汽機車與精密機械零件加工外，尚包括半導體、平面顯示器等電子產業，以及綠能產業中的風力發電、太陽能光電、LED等市場。

工具機公會指出，2024年台灣工具機主要出口市場預估，2023年通膨升息讓美國消費緊縮，對設備資產投資趨於保守，加上今年美國將舉行總統大選，變數稍多。歐洲市場雖然通膨放緩，景氣回溫但能源危機未解除，歐盟破邊境調整機制（CBAM）開始課徵碳關稅等影響，對工具機設備的消費需求呈現緩慢回溫狀態。

中國大陸市場則受到房地產市場泡沫化，民眾消費信心不足等問題，導致民間投資需求不振，連帶影響到設備採購意願。另外，東南亞地區的印度、越南及泰國則受惠於疫後供應鏈重組，生產基地轉移與國內製造需求攀升，對工具機消費需求大增。

③市場未來之成長性

台灣工具機暨零組件公會分析 2024 年全球工具機產業景氣與 2023 年相當，2023 年工具機出口值 26 億美元，年減 14%，2024 年全球工具機產業產值會從 743.2 億美元增加至 780.4 億美元，台灣工具機產值會從 2023 年 33.1 億美元增加至 33.7 億美元。

2050 年碳中和議題持續發酵，產業需投資新設備，以因應現今碳中和議題；相信工具機市場，未來將有機會迎來新一波成長契機。

4. 競爭利基

①公司專注本業經營、形象深受肯定

本公司成立迄今三十餘年，自有品牌「AWEA」信譽及形象甚佳，多年來堅守高品質政策並致力提升客戶滿意度，分於 1996 年及 1998 年通過國際品質管理保證系統 ISO 9001 認證及環境管理系統 ISO 14001 認證，產品亦符合歐盟 CE 安全規範，本公司對於產品品質及技術水準要求嚴格，不斷開發新產品，產品線完整，於工具機市場中佔有相當之競爭優勢。

②經營團隊專業經驗豐富

本公司目前經營團隊成員專注工具機本業多年，主要幹部對產業環境變化、產品發展趨勢、生產製造及行銷業務等各方面經驗豐富，而本公司近年來營收及獲利呈現逐年成長，顯見經營團隊專業素質及營運績效相當卓越。

③研發能力堅強，產品技術層次高

本公司除積極從事製程技術之研究開發外，亦與工研院機械所及精密機械研究發展中心合作，以取得技術移轉及最新產品資訊，使本公司在生產技術開發上具競爭優勢；在既有的基礎上推陳出新，歷年來研發成果豐碩，並獲得各級政府機構及專業公會肯定，與多項認證獎項及專利，顯示本公司產品品質及技術能力已達國際水準。

④產品彈性化生產，定位區隔策略得宜

為配合客製化產品及縮短交期需求，本公司不斷提高產品附加價值，並透過外包體系及模組化生產技術建立，以降低生產成本，縮短交期；另本公司以完整的產品系列組合，堅強之產品開發能力，將產品定位在高附加價值之中高級工具機市場，並憑藉本身價格優勢，在長期日本、德國掌控之中高級工具機市場取得一席之地，同時避免同業之價格競爭。

⑤拓展海內外銷售據點，提供完善售後服務

本公司與具銷售及維修能力之經銷商合作，提供經銷商後勤、技術支援，提升其行銷及服務能力，俾更能拓展海內外銷售市場，提供即時性之售後服務，建立良好品牌形象。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

- 產業前景持續發展，台灣競爭力仍強

機械產業屬政府規劃高附加價值、高科技之十大新興工業，而近年大陸及東南亞等地區蓬勃發展之電子資訊及汽機車工業，為機械業提供了極佳之機電整合資源及沖壓設備市場；中美貿易戰後，台灣替代部分美國向中國採買的貨品需求，台商回台擴廠，擴大台灣市場的工具機需求。

- 多管道之自有品牌行銷通路，行銷據點廣泛

本公司以自有品牌「AWEA」產品行銷全球，以美洲、亞洲及歐洲為主要銷售地區，未來歐美地區經濟景氣持續上升，應有更佳之業績表現；同時亞洲新興市場中國大陸與印度帶動對工具機高度需求，亦是本公司未來利基市場及成長動力；此外，本

公司透過直銷、經銷、代理等行銷通路，分散市場達成業務推廣策略，均有助於銷售業績之穩定成長。

- 優良之產品品質，深獲市場肯定

本公司自創立以來，對於品質檢測及技術提昇方面不遺餘力，不但取得國際品質管理保證系統 ISO 9001 認證及環境管理系統 ISO 14001 認證，產品亦符合歐盟 CE 法規，生產製程及產品品質已達國際水準，並獲得「優良自創品牌獎」、「優良產品設計獎」、「中小企業創新研究獎」、「台灣精品獎」、「國家產品形象獎」、「國家磐石獎」及「產業科技獎」等多項記錄，對於本公司自有品牌「AWEA」之產品形象及國際競爭力均有正面助益，深受客戶信賴。

- 獨特的製程創新能力

本公司不斷進行新產品之開發，採客製化、多樣少量生產，並藉由優秀資深之工程師持續改善製程，提升製造能力，如簡易迅速之製程變更、彈性之製程管理、即時之生產支援等，將製程創新技術立即迅速應用在生產線改良，確保交貨快速和品質穩定。

- 中心廠與協力廠高度垂直分工

台灣工具機業具有完整之衛星體系，除少數關鍵零組件由國外廠商供應外，其它零組件大部分均能自行生產；本公司機械零件由鑄造加工、零組件生產等均由長期配合之協力廠配合供貨，生產過程效率高且深具彈性。

② 不利因素與因應對策

- 航運塞港問題、能源價格上揚，造成海運費較一般時期上漲數倍。

因應對策：

本公司為因應此一趨勢，積極投入機台的設計改良，透過可入櫃化的設計，降低機台運輸成本，提升產品競爭力。

- 國內勞工工資上揚、生產成本提高

國內技術人才培養不易且有經驗之勞工市場不足，另近年政府逐步調整福利政策、全民健保、提高基本工資，造成營運成本逐步增加。

因應對策：

積極加強員工之教育技術訓練，以及加強整體工作環境，降低員工流動率；另提升生產效能，增加投資自動化設備及外包作業，減少對人力之直接需求，提高員工工作效率並降低生產成本。

- 部分原料仰賴國外大廠

目前國內工具機關鍵性零組件如數值控制器、精密軸承等技術仍掌握在日本、德國等廠商，由於該項零組件占成本比重較高，對於產業日後發展及國際競爭力將較為不利。

因應對策：

本公司對於關鍵性零組件以擴大產能、採取批量採購方式來降低生產成本，同時採分散供貨來源保持多家供應廠商往來，以降低貨源過度集中及價格波動之風險。

- 國內銷售市場小，產品競爭激烈

相較於歐美各國，我國工具機業，內銷市場相對較小，加上同業間產品同質性高，競爭激烈，形成國內分期付款銷貨之特殊現象，對本公司營運造成不利之影響。

因應對策：

本公司為避免競爭激烈之國內交易條件，近年落實產品區隔政策，避免同業低價產品削價競爭，並積極拓展海外市場，廣設銷售服務據點，強化代理商之行銷維修能力，建立彼此密切合作關係，藉以擴大海外市場營運規模，分散銷售過度集中國內之

風險；此外，藉由自行研發或參與研究機構技術合作計劃，開發高精密、自動化、高性能之產品，以提升產品附加價值，創造市場區隔。

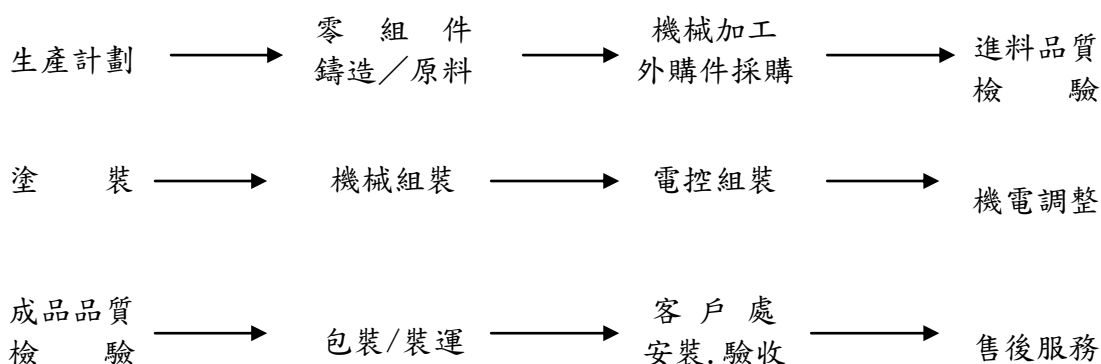
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 重要用途

本公司主要從事電腦數值控制（CNC）工具機之開發設計、生產、製造及買賣等業務，係屬產業機械中之金屬切削機械製造業；工具機產業具有技術密集、附加價值高、產業關聯大等特性，尤其與機械工業、國防工業、汽車工業、航太工業更是息息相關，產品廣泛應用於精密零組件加工、汽車鈹金衝壓模具、塑膠模具與航太零件加工等；本公司主要產品重要用途如下：

主要產品	重要用途
龍門立式加工中心機	工具機及產業機械、汽機車模具、塑膠模具、石化業、電廠鍋爐零件及航太軍工零件，家電業等之零件加工及模具加工
龍門五面體加工中心機	上述產業大型精密零件多面加工
龍門定柱型加工中心機	工具機及產業機械、汽機車模具、塑膠模具、石化業、電廠鍋爐零件及航太軍工零件，家電業等之零件加工及模具加工
龍門動柱型加工中心機	大型汽機車模具，石化業
龍門五軸加工中心機	航太零件，複雜曲面零件加工
動柱臥式搪銑加工中心機	中大型精密軸孔加工，中大型零件加工
C 型立式加工中心機	適用於輕金屬加工業、中小模具業、汽車零件及 3C 產業

2. 產品製造過程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司產品主要原料為控制器、鑄件及線性滑軌，控制器近年來大部份向國內廠商進貨，會因廠牌及配備軟體功能不同產生價格差異，然本公司與進貨廠商配合良好，今年價格雖尚有調漲；供應商仍願意給予專案價格，不至於波動太大，鑄件與線性滑軌供應商均為長期合作往來之廠商，進貨價格會受國際原料價格變化及規格不同而略有波動，整體而言，本公司主要原料有多家國內外供應源可充份取得，且與供應商都為長期配合，故價格與品質均能維持合理穩定狀況。預期 2024 年整體原物料之供應，尚屬穩定。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1. 最近二年度銷貨總額佔 10% 以上之主要客戶：

單位:新台幣仟元

項目	2022 年度				2023 年度				2024 年第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季度止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	G 客戶	277,768	8.96	無	G 客戶	421,868	17.86	無	G 客戶	59,227	16.34	無
2	A 客戶	240,190	7.75	關聯企業	A 客戶	299,505	12.68	關聯企業	A 客戶	41,051	11.32	關聯企業
	其他	2,582,559	83.29		其他	1,640,544	69.46		其他	262,246	72.34	
	銷貨淨額	3,100,517	100.00		銷貨淨額	2,361,917	100.00		銷貨淨額	362,524	100.00	

增減變動說明：

因受惠於 IT 半導體產業及能源產業需求增加、國際間製造基地的轉移效應，G、A 客戶集中於 2023 年出貨，然受到美國貨幣政策緊縮、貿易疲軟、以及全球地緣政策緊張局勢的拖累，公司整體銷貨額不盡理想，亦拉高該客戶之佔比。

2. 最近二年度進貨淨額佔 10% 以上之主要廠商：

單位:新台幣仟元

項目	2022 年度				2023 年度				2024 年第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季度止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	發那科	211,894	10.51	無	發那科	79,507	5.38	無	發那科	12,690	3.07	無
	其他	1,803,998	89.49		其他	1,398,964	94.62		其他	400,119	96.93	
	進貨淨額	2,015,892	100.00		進貨淨額	1,478,471	100.00		進貨淨額	412,809	100.00	

增減變動說明：

控制器為本公司主要採購原料，為工具機達到各種精密及複雜加工功能所必備的零組件之一，故功能及可靠穩定之品質一向為客戶所重視，由於發那科為國際知名大廠，產品品質穩定，在全球已擁有完善之行銷及售後服務系統，維修及操作訓練相當迅速方便，故發那科之控制器常為本公司銷貨客戶所指定採用之配備。

(五) 最近二年度生產量值：

單位:台/新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	2022 年度			2023 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
龍門加工機		385	208	1,171,550	363	150	958,933
C 型機		1,234	683	1,146,793	1,266	495	909,604
維修及其它		15	15	92,039	7	7	83,051
合計		1,634	906	2,410,382	1,636	652	1,951,588

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：台/新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	2022 年度				2023 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
龍門加工機		38	299,449	171	1,197,678	15	123,360	135	1,028,934
C 型機		212	446,843	485	1,013,595	54	117,410	450	971,495
維修及其它		16	60,359	0	82,593	7	38,913	0	81,805
合 計		266	806,651	656	2,293,866	76	279,683	585	2,082,234

三、最近二年度從業員工人數，平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

最近二年度從業員工之資料

年 度		2022 年度	2023 年度	2024 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	直接人工	207	185	175
	間接人工	387	341	333
	合 計	594	526	508
平均年歲		38.1	38.5	39.5
平均服務年資		8 年 4 月	8 年 9 月	10 年 1 月
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.20%
	碩 士	7.24%	6.84%	7.48%
	大 專	59.76%	61.22%	60.63%
	高 中	28.12%	26.62%	26.57%
	高中以下	4.88%	5.32%	5.12%

四、環保支出資訊

- (一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司產品製造過程中並不會造成污染，無須申領污染設施設置許可證、污染排放許可證及繳納污染防治費或設立環保專責單位人員；另一般生活廢棄物則委由合格的清運業者清運，機台出機前，測試運轉產生的切削油採循環利用，無法再利用時，則委由回收業者回收。本公司最近二年度並無因污染環境而遭損失之情事。

- (二) 有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計 可能產生效益
塗裝水幕式 噴房設備	一組	93.11.25	3,980	0	維護作業環境空氣品質，降低空氣污染

(三) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情事。

(四) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失，處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：

本公司產品製造過程中並不會造成污染，另本公司向來重視污染防治工作，投入經費設置污染防治設備，並加強員工環保教育訓練，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，並無因環境污染而遭受重大損失或賠償之情事。

(五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：

本公司之生產活動主要在設計與裝配，中間之加工製程多已委外，故自成立以來並無重大環境污染問題以致對公司盈餘、競爭地位及資本支出造成影響；近年社會環保意識逐漸重視，政府對各項污染排放標準也日趨嚴格，本公司基於對環保工作之重視與努力，投入人力與資金擴充及維護防治污染設備外，並委託專業廢棄物處理廠商處理一般生活廢棄物；預計未來兩年本公司並無重大環保資本支出。

五、勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施：

本公司相當重視人性化管理，為使員工有一舒適優渥的工作空間，除不斷積極從事工作環境改善外並推行各項福利措施，以適當保障全體員工之工作及生活上之健康及安全，並藉由員工自行組織之職工福利委員會之運作，使同仁能共襄盛舉，熱烈參與，以期達到調整身心之目的。

(1) 全體員工皆參加勞保、健保與團保，並配合政府法令規定為員工眷屬投保健康保險。

(2) 定期舉辦員工國內外旅遊、慶生會及各種團體康樂活動，透過全體員工與眷屬之參與，以凝聚同仁對公司之向心力。

(3) 針對員工有關婚喪喜慶等事項給予補助，使公司同仁能倍感公司關懷之情。

(4) 協助員工於遭遇緊急意外事故時，能獲得部份之貸款協助。

(5) 提供員工子女教育獎學金。

本公司透過各項福利措施及福利委員會所舉辦之各項活動，讓同仁於工作休閒得以兼顧，使生活充實美滿，本公司所提供之福利措施如下：

員工福利	公司提供	福委會提供
年終獎金	V	-
績效獎金	V	-
員工分紅	V	-
留任獎金	V	-
免費午餐/加班餐	V	-
模範勞工	V	-
團體意外保險	V	-
員工持股信託	V	-
每年健康檢查	V	-

員工福利	公司提供	福委會提供
專職廠護及職醫定期駐廠提供專業諮詢	V	-
員工制服	V	-
春節賀禮	-	V
端午節賀禮	-	V
中秋節賀禮	-	V
勞動節賀禮	-	V
結婚賀禮	-	V
分娩賀禮	-	V
員工生日禮金	-	V
退休賀禮	-	V
國內外旅遊	-	V
子女教育獎助學金	-	V
社團補助	-	V
醫療慰問	-	V
奠儀花圈	員工本人	V
	配偶	V
	子女	V
	(養) 父母	V
	祖父母	V
尾牙活動	V	V
急難貸款	-	V
特約商店優惠	-	V

2. 員工進修訓練:

為協助新進同仁早日進入工作狀況，藉由職前訓練安排課程，輔助新進同仁了解公司產業定位及公司未來發展。另不定舉辦專業課程，使員工得以隨時接受專業技能新資訊，增進自身的能力。

針對員工在職訓練，由各部門視實際需要於本公司內部安排適當之教育訓練課程，或依各職能專業課程所需，參加訓練機構舉辦之課程，以提升員工專業素養。

3. 退休制度與其實施情形:

本公司依勞基法規定設立勞工退休金監督委員會，每月按薪資總額 2% 提撥勞工退休準備金存放於中央信託局專戶，退休金給付制度依勞基法規定辦理。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制，實施後員工得選擇適用勞基法之退休金相關規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司按月提繳員工薪資 6% 之勞工退休金至員工個人退休金帳戶。

本公司依勞工退休金條例及本公司優惠退休管理辦法適用規定如下:

1. 自請退休:

勞工有下列情形之一得自請退休：(選擇適用勞工退休金條例者，依同條例規定辦理)

(1) 工作十五年以上年滿五十五歲者。

- (2) 工作二十五年以上者。
- (3) 工作十年以上年滿六十歲者。
- (4) 服務年資滿二十四年以上者。

2. 強制退休：

員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休：

- (1) 年滿六十五歲者。
- (2) 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整。但不得少於五十五歲。

3. 退休金給與標準：

- (1) 適用勞動基準法前、後之工作年資及依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第八十四條之二及第五十五條計給。
- (2) 具有前項之工作年資且依第三十五條第一項第二款規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之十。
- (3) 適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資 6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

4. 退休金給付：

本公司應給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。

4. 勞資間之協議情形：

本公司勞資關係和諧，一切規定措施，均依相關法令辦理，實施情形良好並每月定期舉行職工福利委員會議及每季定期召開勞資會議，故無任何爭議及糾紛發生。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失、目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

公司向來注重員工之福利，並遵循勞資相關法令，最近年度及截至年報刊印日止並無因勞資糾紛遭受損失之情形。在可預見之未來亦無可能發生勞資糾紛遭受損失。

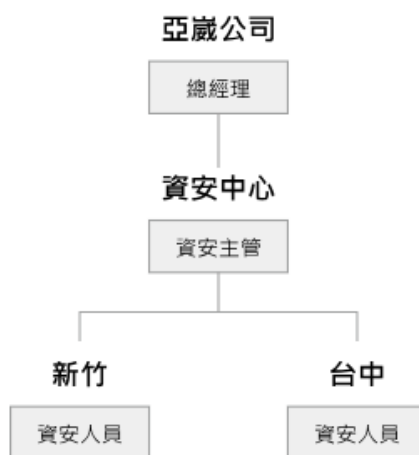
六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

1. 資通安全風險管理架構

本公司於總管理處成立資安中心，設置資安主管及資安專責人員，負責規劃及訂定資通安全管理政策，執行推動政策，落實及追蹤檢討，缺失立即及定期改善，確保政策確實執行，相關執行成果定期呈報公司高層會議，降低營運風險。

資訊中心透過每年管理審查會議，審核資安風險分析結果及公司採取對應的防護措施與方策，確保資訊安全管理體系持續運作的適用性、適切性及有效性。定期向董事會彙報資安管理成效及資安策略方向，定期檢討修正。最近一期於 112 年 11 月 6 日向董事會報告。



2. 資通安全政策：

- (1) 訂定資通安全管理辦法，落實執行。
- (2) 帳號分權管理，避免特權帳號外洩。
- (3) 內/外網網路政策區分，存取範圍有所限制。
- (4) 員工電腦行為如實記錄，防止不法情事發生。
- (5) 資訊機房與個人電腦資料定期備份，防止資料遺失。
- (6) 定期教育訓練，提升資安意識。
- (7) 個人簽署資通安全切結書，落實遵守規定。
- (8) 加入科學園區資安資訊分享與分析中心(SP-ISAC)，掌握可能的資安威脅與弱點資訊，以利管理和及早因應。

3. 具體管理方案及資源：

為達資安政策與目標，建立全面性的資安防護，推行的管理事項及具體管理方案如下：

- (1) 採用新世代防火牆，內/外網採取分級制，人員僅能存取一般服務，特殊服務需申請權限，並將記錄留存。
- (2) 郵件伺服器加裝垃圾郵件攔道器，及選購社交工程防護、防詐騙、防毒模組，過濾有害郵件。
- (3) 導入端點安全防護系統，落實外接設備管控，記錄使用者上網、檔案存取行為，資訊設備資產盤點。
- (4) 機房端使用一般防毒及進階 MDR 防駭軟體，並委由廠商 24 小時監控及防護。
- (5) 獨立備份區域，搭配備份軟/硬體，將資訊機房及個人電腦資料定期備份，僅有備份服務能存取該區域，降低駭客風險。
- (6) 帳號分權管理，一般人僅有最小權限，如需特殊權限須經申請核準備查，特權帳號定期變更密碼，密碼強度拉到最高，降低風險。
- (7) 定期教育訓練，提升人員資安意識。
- (8) 加入資安情資分享組織，取得資安預警情資、資安威脅與弱點資訊。

4. 投入資通安全管理之資源

資訊安全已為公司營運重要議題，對應資安管理事項及投入之資源方案如下：

- (1) 專責人力：設有專職之企業組織「資安中心」，資安主管 1 名、資安人員 2 名，負責公司資訊安全規劃、技術導入與相關的稽核事項，以維護及持續強化資訊安全。完成上市櫃公司資安專責人力申報作業。
- (2) 客戶滿意：無重大資安事件，無違反客戶資料遺失之投訴案件。
- (3) 簽署資通安全切結書：所有員工及新進員工皆完成簽署資通安全切結書。
- (4) 資安公告：本年度發佈 5 份資安中心公告，傳達資安防護相關規定與注意事項。

(5) 執行「瀏覽網頁潛在危害說明教學及資安小測驗」，針對資安相關議題，透過公告進行說明、教學、宣導及測驗，提升員工資安意識。總閱讀 590 人次，有效測驗份數 163 份，平均分數 98 分。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租賃合約	中部科學工業園區管理局	113.01.01~ 132.12.31	承租亞崙 中科分公司用地	無
工程承攬	三民營造股份有限公司	112.08.01~ 至完工	亞崙大埔美廠建廠	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表：

1. 採用國際財務報導準則-個體

單位：新台幣仟元

年度		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年 第一季
項目							
流動資產		2,678,945	2,504,911	2,974,201	3,750,594	3,065,538	3,117,075
不動產、廠房及設備		1,530,354	1,496,232	1,439,750	1,395,401	1,378,679	1,365,505
無形資產		6,289	4,954	7,909	6,794	5,813	5,998
其他資產		1,448,957	1,233,057	1,219,084	1,095,293	1,062,378	1,249,845
資產總額		5,664,545	5,239,154	5,640,944	6,248,082	5,512,408	5,738,423
流動負債	分配前	2,619,034	1,987,014	2,465,953	2,885,554	2,102,698	2,127,300
	分配後	2,686,650	2,180,202	2,581,866	3,040,105	不適用	—
非流動負債		185,384	128,893	137,765	109,852	115,858	284,421
負債總額	分配前	2,804,418	2,115,907	2,603,718	2,995,406	2,218,556	2,411,721
	分配後	2,872,034	2,309,095	2,719,631	3,149,957	不適用	—
歸屬於母公司業主之權益		2,860,127	3,123,247	3,037,226	3,252,676	3,293,852	3,326,701
股本		965,942	965,942	965,942	965,942	965,942	965,942
資本公積		250,067	172,792	124,495	95,516	95,516	95,516
保留盈餘	分配前	1,724,431	2,039,270	1,978,858	2,220,850	2,267,791	2,284,832
	分配後	1,656,815	1,846,082	1,862,945	2,066,299	不適用	—
其他權益		(80,313)	(54,757)	(32,069)	(29,632)	(35,397)	(19,589)
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	2,860,127	3,123,247	3,037,226	3,252,676	3,293,852	3,326,701
	分配後	2,792,511	2,930,059	2,921,313	3,098,125	不適用	—

註：(1)上開資料業經會計師查核簽證或核閱。

(2)2023年盈餘分配案尚未經股東會決議。

2. 採用國際財務報導準則-合併

單位：新台幣仟元

項目		年度					
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年 第一季
流動資產		3,885,376	3,616,189	3,859,310	4,604,226	3,802,854	3,816,116
不動產、廠房及設備		2,376,540	1,923,220	1,872,994	1,797,473	1,741,772	1,727,180
無形資產		11,964	9,883	12,043	10,368	12,656	12,672
其他資產		462,803	474,678	462,933	379,731	404,609	576,943
資產總額		6,736,683	6,023,970	6,207,280	6,791,798	5,961,891	6,132,911
流動負債	分配前	3,367,142	2,604,765	2,825,233	3,288,494	2,438,770	2,410,988
	分配後	3,434,758	2,797,953	2,941,146	3,443,045	不適用	—
非流動負債		357,185	167,333	225,560	135,109	135,528	302,456
負債總額	分配前	3,724,327	2,772,098	3,050,793	3,423,603	2,574,298	2,713,444
	分配後	3,791,943	2,965,286	3,166,706	3,578,154	不適用	—
歸屬於母公司業主之權益		2,860,127	3,123,247	3,037,226	3,252,676	3,293,852	3,326,701
股本		965,942	965,942	965,942	965,942	965,942	965,942
資本公積		250,067	172,792	124,495	95,516	95,516	95,516
保留盈餘	分配前	1,724,431	2,039,270	1,978,858	2,220,850	2,267,791	2,284,832
	分配後	1,656,815	1,846,082	1,862,945	2,066,299	不適用	—
其他權益		(80,313)	(54,757)	(32,069)	(29,632)	(35,397)	(19,589)
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		152,229	128,625	119,261	115,519	93,741	92,766
權益總額	分配前	3,012,356	3,251,872	3,156,487	3,368,195	3,387,593	3,419,467
	分配後	2,944,740	3,058,684	3,040,574	3,213,644	不適用	—

註：(1)上開資料業經會計師查核簽證或核閱。

(2)2023年盈餘分配案尚未經股東會決議。

(二)簡明綜合損益表：

1. 採用國際財務報導準則-個體

單位：新台幣仟元

年度 項目	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年 第一季
營業收入	2,442,611	2,068,417	2,492,430	2,283,658	1,572,321	230,731
營業毛利	411,625	230,399	417,948	453,198	244,310	46,783
營業損益	101,851	(63,054)	139,903	212,519	22,476	(190)
營業外收入 及支出	49,600	408,923	41,826	227,338	218,511	17,492
稅前淨利	151,451	345,869	181,729	439,857	240,987	17,302
繼續營業單位 本期淨利	118,773	378,605	130,860	354,143	210,811	17,042
停業單位損益	—	—	—	—	—	—
本期淨利(淨損)	118,773	378,605	130,860	354,143	210,811	17,042
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(31,713)	29,406	24,604	6,199	(15,084)	15,809
本期綜合損益總額	87,060	408,011	155,464	360,342	195,727	32,850
淨利歸屬於 母公司業主	118,773	378,605	130,860	354,143	210,811	17,042
淨利歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	87,060	408,011	155,464	360,342	195,727	32,850
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘	1.23	3.92	1.35	3.67	2.18	0.18

註：(1)上開資料業經會計師查核簽證。

(2)2024年第一季合併財務報表業經會計師核閱。

2. 採用國際財務報導準則-合併

單位：新台幣仟元

年度 項目	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年 第一季
營業收入	3,417,949	3,093,583	3,630,956	3,100,517	2,361,917	362,524
營業毛利	663,667	482,591	681,860	663,000	358,913	67,580
營業損益	195,610	37,924	266,199	298,225	33,000	(8,877)
營業外收入及支出	(11,992)	517,496	(28,399)	161,563	202,099	23,427
稅前淨利	183,618	555,420	237,800	459,788	235,099	14,550
繼續營業單位 本期淨利	107,708	594,202	122,033	349,287	190,306	14,842
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	107,708	594,202	122,033	349,287	190,306	14,842
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(35,655)	30,740	24,067	7,313	(16,357)	17,032
本期綜合損益總額	72,053	624,942	146,100	356,600	173,949	31,874
淨利歸屬於 母公司業主	118,773	378,605	130,860	354,143	210,811	17,041
淨利歸屬於 非控制權益	(11,065)	215,597	(8,827)	(4,856)	(20,505)	(2,199)
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	87,060	408,011	155,464	360,342	195,727	32,849
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	(15,007)	216,931	(9,364)	(3,742)	(21,778)	(975)
每股盈餘	1.23	3.92	1.35	3.67	2.18	0.18

註：(1)上開資料業經會計師查核簽證或核閱。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
2019年度	建智聯合會計師事務所	易昌運、陳宇頌	無保留意見
2020年度	建智聯合會計師事務所	陳貴端、易昌運	無保留意見
2021年度	建智聯合會計師事務所	陳貴端、易昌運	無保留意見
2022年度	建智聯合會計師事務所	陳貴端、易昌運	無保留意見
2023年度	建智聯合會計師事務所	陳貴端、易昌運	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1.採用國際財務報導準則-個體

分析項目(註2)		年度(註1)					
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.51	40.39	46.16	47.20	40.25	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	199.01	217.36	220.52	240.97	247.32	
償債能力 (%)	流動比率	102.29	126.06	120.61	132.10	145.79	
	速動比率	58.63	81.33	80.57	95.89	97.45	
	利息保障倍數	7.52	22.39	19.85	23.11	9.40	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.38	2.72	3.17	2.97	2.57	
	平均收現日數	153.36	134.19	115.14	122.90	142.02	
	存貨週轉率(次)	1.58	1.87	2.27	1.83	1.31	
	應付款項週轉率(次)	3.34	4.44	3.78	3.19	3.21	
	平均銷貨日數	231.01	195.19	160.79	199.45	278.63	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	1.58	1.37	1.70	1.61	1.13	
	總資產週轉率(次)	0.40	0.38	0.46	0.38	0.27	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.23	7.18	2.55	6.23	3.98	
	權益報酬率(%)	4.08	12.66	4.25	11.26	6.44	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	10.54	(6.53)	14.48	22.00	2.33
		稅前純益	15.68	35.81	18.81	45.54	24.95
	純益率(%)	4.86	18.30	5.25	15.51	13.41	
	每股盈餘(元)	1.23	3.92	1.35	3.67	2.18	
現金流量	現金流量比率(%)	24.56	46.03	14.68	7.36	11.30	
	現金流量允當比率(%)	100.66	159.23	74.49	104.50	142.18	
	現金再投資比率(%)	12.65	20.08	3.16	1.56	2.00	
槓桿度	營運槓桿度	1.78	(0.29)	1.55	1.63	4.09	
	財務槓桿度	1.30	0.80	1.07	1.10	(3.61)	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 利息保障倍數、權益報酬率下降，係因原材料成本及匯率波動，降低稅前利潤導致。
2. 存貨週轉率、平均銷貨日數、不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率變動，係因景氣不佳營收下降導致。
3. 營業利益下降，係因景氣不佳營收下降原材料成本上漲導致。
4. 稅前純益、每股盈餘下降，係因2023年匯率變動致使業外收益減少。
5. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升，係因2023年營業活動之淨現金流入增加。
6. 營運槓桿度及財務槓桿度下降，係因景氣不佳原材料成本變動，營業利益下降導致。

註1：上開財務資料業經會計師查核簽證。

註2：財務分析計算公式請詳下表註2之說明。

2. 採用國際財務報導準則-合併

分析項目(註2)		年度(註1)					
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年 第一季
財務結構 (%)	負債占資產比率	55.28	46.02	49.15	50.41	43.18	44.24
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	135.38	171.10	174.20	188.47	196.89	210.12
償債能力 (%)	流動比率	115.39	138.83	136.60	140.01	155.93	158.28
	速動比率	62.38	83.41	79.06	89.38	94.79	86.57
	利息保障倍數	6.53	25.54	17.47	18.68	8.18	2.86
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.88	3.38	4.16	3.72	3.30	2.32
	平均收現日數	126.74	107.99	87.74	98.12	110.61	157.33
	存貨週轉率(次)	1.40	1.72	2.04	1.54	1.31	0.72
	應付款項週轉率(次)	3.72	5.01	4.28	3.45	3.91	2.35
	平均銷貨日數	260.71	212.21	178.92	237.01	278.63	506.94
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)	1.45	1.44	1.91	1.69	1.33	0.83
	總資產週轉率(次)	0.47	0.48	0.59	0.48	0.37	0.23
獲利能力	資產報酬率(%)	1.85	9.60	2.18	5.69	3.40	1.03
	權益報酬率(%)	3.70	19.86	3.96	11.11	5.81	1.80
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	19.01	57.50	24.62	47.60	24.34	1.51
	純益率(%)	3.15	19.21	3.36	11.27	8.06	4.09
	每股盈餘(元)	1.23	3.92	1.35	3.67	2.18	0.18
現金流量	現金流量比率(%)	24.10	15.50	16.94	6.75	16.38	(4.99)
	現金流量允當比率(%)	90.34	111.48	75.48	99.27	150.81	150.95
	現金再投資比率(%)	14.88	6.14	5.56	1.72	5.37	(5.53)
槓桿度	營運槓桿度	1.66	4.23	1.44	1.41	4.48	(2.15)
	財務槓桿度	1.20	2.48	1.06	1.10	137.50	0.53

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 利息保障倍數、權益報酬率下降，係因原材料成本上漲、匯率因素降低稅前利潤導致。
2. 不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率及資產報酬率下降，係因景氣不佳營收下降導致。
3. 稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘下降，係因2023年匯率變動致使業外收益減少。
4. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升，係因2023年營業活動之淨現金流入增加。
5. 營運槓桿度及財務槓桿度變動，係因景氣不佳原材料成本變動，營業利益下降導致。

註1：上開資料業經會計師查核簽證或核閱。

註2：本表財務分析公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1)應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：營業活動淨現金流量為負值故不適用。

註4：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利 (不論是否發放) 應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新台幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告



亞歲機電股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等；其中財務報表業經董事會委任建智聯合會計師事務所陳貴端、易昌運會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑑核

亞歲機電股份有限公司審計委員會召集人：

羅 儷 英

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 六 日

四、最近年度財務報表

(一) 112 年度個體



建智聯合會計師事務所
EnWise CPAs & Co.
台中市 404 太原北路 130 號 9 樓之 1
TEL:(04)2296-6234 Fax:(04)2296-0607/2297-6918



會計師查核報告

亞崙機電股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞崙機電股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達亞崙機電股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與亞崙機電股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞崙機電股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對亞崙機電股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

亞崙機電股份有限公司最主要之收入來源為銷售加工中心機收入，民國 112 年度認列銷貨收入為 1,301,851 仟元，約佔整體營業收入之 83%，且由於銷售地點包括台灣、中國大陸、義大利及美國等多國市場，對客戶之銷售條件不盡相同，須對客戶訂單或合約文件之交易條件判定銷售商品所有權風險及報酬移轉時點，且收入認列之時點及金額對財務報表之影響實屬重大，因此本會計師將收入認列列為關鍵查核事項之一。

收入認列相關會計政策，請參閱個體財務報表附註四。



本會計師藉由評估銷貨收入認列之合理性、執行截止點測試及執行內部控制測試以了解亞歲機電股份有限公司銷貨收入認列流程及相關控制制度之設計及執行情形。此外，本會計師執行銷貨及收款作業循環之相關控制測試，抽核銷售合約以確認帳務系統資料之正確性，針對總帳系統資料及銷售系統進行核對及調節，及評估收入認列時點是否依相關公報規定處理。

存貨評價

亞歲機電股份有限公司主要經營專用機、自動化設備及電腦控制工具機之設計製造與買賣，截至民國 112 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵跌價及呆滯損失分別為 1,365,995 仟元及 356,980 仟元。亞歲機電股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值衡量，並對超過特定期間庫齡之存貨或個別辨認有過時、陳舊之存貨提列備抵跌價及呆滯損失，由於零件市場競爭激烈及各產品汰舊速度快慢不一，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。針對過時陳舊存貨項目及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因此，具高度不確定性，考量存貨及其備抵跌價及呆滯損失對財務報表影響重大，因此本會計師將存貨之備抵跌價及呆滯損失列為關鍵查核事項之一。

存貨之相關會計政策，請參閱個體財務報表附註四；存貨評價之重要會計估計及假設請參閱個體財務報表附註五。

本會計師藉由瞭解、評估並測試與存貨管理相關之內部控制制度設計及執行；取得管理當局編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料，抽核估計售價資料至最近期銷售紀錄，評估管理當局估計淨變現價值之依據及其合理性；並取得存貨庫齡報表，評估存貨提列跌價及呆滯損失政策之適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

上開個體財務報表中，採用權益法之投資-YAMA SEIKI USA, INC.及華瀚租賃股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由該公司委託之其他會計師查核，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為 116,713 仟元及 109,850 仟元，均占資產總額之 2%；民國 112 及 111 年度就該等採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為 7,178 仟元及 7,782 仟元，分別占稅前淨利 3%及 2%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。



於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估亞崙機電股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算亞崙機電股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

亞崙機電股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達，不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險，設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對亞崙機電股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使亞崙機電股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致亞崙機電股份有限公司不再具繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。



建智聯合會計師事務所
EnWise CPAs & Co.
台中市 404 太原北路 130 號 9 樓之 1
TEL:(04)2296-6234 Fax:(04)2296-0607/2297-6918



本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞歲機電股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 3 月 5 日

亞歲機電股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四及六	\$ 618,201	11	\$ 979,024	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四及六	536,929	10	377,002	6
1150	應收票據淨額	四及六	51,118	1	254,096	4
1160	應收票據—關係人淨額	四及七	858	-	1,060	-
1170	應收帳款淨額	四及六	304,590	6	419,852	7
1180	應收帳款—關係人淨額	四及七	121,722	2	68,917	1
1200	其他應收款		9,660	-	10,629	-
1210	其他應收款—關係人	七	61,626	1	70,042	1
1220	本期所得稅資產	四	-	-	-	-
130X	存貨	四及六	1,009,015	19	1,021,279	17
1410	預付款項	七	7,398	-	6,734	-
1470	其他流動資產	八	344,421	6	541,959	9
11XX	流動資產合計		<u>3,065,538</u>	<u>56</u>	<u>3,750,594</u>	<u>61</u>
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	1,991	-	10,458	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	四及六、八	10,137	-	-	-
1550	採用權益法之投資	四及六	952,269	17	1,002,016	16
1600	不動產、廠房及設備	四、六、七及八	1,378,679	25	1,395,401	22
1755	使用權資產	四及六	910	-	12,276	-
1780	無形資產	四及六	5,813	-	6,794	-
1840	遞延所得稅資產	四及六	84,620	2	54,214	1
1915	預付設備款		3,200	-	300	-
1920	存出保證金		1,838	-	3,914	-
1931	長期應收票據淨額	四	7,413	-	12,115	-
1937	催收款項	四及六	-	-	-	-
15XX	非流動資產合計		<u>2,446,870</u>	<u>44</u>	<u>2,497,488</u>	<u>39</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 5,512,408</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,248,082</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊尚儒



會計主管：許宏賓



亞威機電股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六及八	\$ 1,465,000	27	\$ 1,880,000	30
2110	應付短期票券	六	79,987	1	289,641	5
2130	合約負債—流動	四及六	57,348	1	73,324	1
2150	應付票據		261,961	5	393,505	6
2160	應付票據—關係人	七	2,387	-	11,770	-
2170	應付帳款		83,494	2	72,828	1
2180	應付帳款—關係人	七	1,559	-	1,489	-
2200	其他應付款	六	86,952	2	89,106	1
2220	其他應付款項—關係人	七	1,209	-	1,677	-
2230	本期所得稅負債	四	49,866	1	47,627	1
2250	負債準備—流動	四及六	11,032	-	11,055	-
2280	租賃負債—流動	四、六及七	638	-	11,420	-
2310	預收款項	七	190	-	42	-
2399	其他流動負債		1,075	-	2,070	-
21XX	流動負債合計		2,102,698	39	2,885,554	45
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六	108,177	2	99,315	2
2580	租賃負債—非流動	四、六及七	280	-	918	-
2640	淨確定福利負債—非流動	四及六	6,973	-	8,991	-
2645	存入保證金		428	-	628	-
25XX	非流動負債合計		115,858	2	109,852	2
2XXX	負債總計		2,218,556	41	2,995,406	47
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六				
3110	普通股股本		965,942	18	965,942	15
3200	資本公積	六				
3211	資本公積—普通股股票溢價		6,124	-	6,124	-
3213	資本公積—轉換公司債轉換溢價		57,468	1	57,468	1
3240	資本公積—處分資產增益		4	-	4	-
3280	資本公積—其他		31,920	1	31,920	1
3300	保留盈餘	六				
3310	法定盈餘公積		562,966	10	527,176	8
3320	特別盈餘公積		98,077	2	98,077	2
3350	未分配盈餘		1,606,748	28	1,595,597	26
3400	其他權益	六				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(32,016)	(1)	(18,699)	-
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		(3,381)	-	(10,933)	-
3XXX	權益總計		3,293,852	59	3,252,676	53
	負債及權益總計		\$ 5,512,408	100	\$ 6,248,082	100

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊尚儒



會計主管：許宏賓



亞崴機電股份有限公司

個體綜合損益表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	項目	附註	112年度		111年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六及七	\$ 1,572,321	100	\$ 2,283,658	100
5000	營業成本	六及七	(1,331,564)	(85)	(1,825,556)	(80)
5900	營業毛利		240,757	15	458,102	20
5920	已(未)實現銷貨利益		3,553	-	(4,904)	-
5950	營業毛利淨額		244,310	15	453,198	20
	營業費用	七				
6100	推銷費用		(125,086)	(8)	(145,146)	(6)
6200	管理費用		(50,884)	(3)	(49,140)	(2)
6300	研究發展費用		(53,729)	(3)	(61,294)	(3)
6450	預期信用減損利益(損失)		7,865	1	14,901	1
6000	營業費用合計		(221,834)	(13)	(240,679)	(10)
6900	營業利益(損失)		22,476	2	212,519	10
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		30,000	2	16,006	1
7010	其他收入	六及七	50,951	3	31,373	1
7020	其他利益及損失	四及六	132,191	8	104,081	5
7050	財務成本	六	(28,704)	(2)	(19,897)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損益之份額		34,073	2	95,775	4
7000	營業外收入及支出合計		218,511	13	227,338	10
7900	稅前淨利		240,987	15	439,857	20
7950	所得稅利益(費用)	四及六	(30,176)	(2)	(85,714)	(4)
8200	本期淨利		210,811	13	354,143	16
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(351)	-	3,296	-
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		(1,486)	-	(13,848)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		70	-	(659)	-
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		(16,647)	(1)	21,763	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		3,330	-	(4,353)	-
8300	其他綜合損益(淨額)		(15,084)	(1)	6,199	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 195,727	12	\$ 360,342	16
	每股盈餘					
9750	基本每股盈餘		\$ 2.18		\$ 3.67	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 2.17		\$ 3.65	

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華

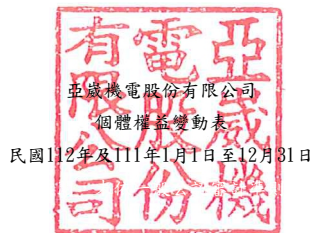


經理人：楊尚儒



會計主管：許宏賓





民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	股本		保留盈餘			其他權益項目		權益總額
	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111年1月1日餘額	\$ 965,942	\$ 124,495	\$ 513,898	\$ 98,077	\$ 1,366,883	\$ (36,109)	\$ 4,040	\$ 3,037,226
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	13,278	-	(13,278)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(115,913)	-	-	(115,913)
資本公積配發現金股利	-	(28,979)	-	-	-	-	-	(28,979)
民國111年度淨利	-	-	-	-	354,143	-	-	354,143
民國111年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,637	17,410	(13,848)	6,199
民國111年度綜合損益總額	-	-	-	-	356,780	17,410	(13,848)	360,342
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	1,125	-	(1,125)	-
民國111年12月31日餘額	965,942	95,516	527,176	98,077	1,595,597	(18,699)	(10,933)	3,252,676
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	35,790	-	(35,790)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(154,551)	-	-	(154,551)
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
民國112年度淨利	-	-	-	-	210,811	-	-	210,811
民國112年度其他綜合損益	-	-	-	-	(281)	(13,317)	(1,486)	(15,084)
民國112年度綜合損益總額	-	-	-	-	210,530	(13,317)	(1,486)	195,727
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(9,038)	-	9,038	-
民國112年12月31日餘額	\$ 965,942	\$ 95,516	\$ 562,966	\$ 98,077	\$ 1,606,748	\$ (32,016)	\$ (3,381)	\$ 3,293,852

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊尚儒



會計主管：許宏賓





亞崙機電股份有限公司

個體現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 240,987	\$ 439,857
調整項目		
折舊費用	71,296	72,373
攤銷費用	1,741	1,915
預期信用減損利益	(7,865)	(14,901)
利息費用	28,704	19,897
利息收入	(30,000)	(16,006)
股利收入	(23,308)	(18,114)
採用權益法認列之子公司關聯企業及合資損益之份額	(34,073)	(95,775)
金融資產評價(利益)損失	(123,694)	11,149
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(343)	241
租賃修改利益	-	(283)
處分投資利益	(2,841)	(2,095)
未(已)實現銷貨利益	(3,553)	4,904
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	200,603	(84,082)
應收票據—關係人	202	14,137
應收帳款	116,040	87,423
應收帳款—關係人	(52,805)	50,580
其他應收款	236	2,707
其他應收款—關係人	(1,584)	236
存貨	12,264	(43,522)
預付款項	(664)	2,948
其他流動資產	182	(254)
催收款項	8,784	(6,784)
長期應收票據	5,380	19,191
合約負債—流動	(15,975)	(24,428)
應付票據	(131,544)	(108,528)
應付票據—關係人	(9,383)	(1,509)
應付帳款	10,666	(70,680)
應付帳款—關係人	70	(4,261)
其他應付款	(2,419)	(19,636)
其他應付款—關係人	(468)	(173)
負債準備	(23)	(185)
預收款項	148	31
其他流動負債	(995)	846
淨確定福利負債	(2,369)	(507)
營運產生之現金流入	253,397	216,712
收取之利息	30,733	12,091
支付之所得稅	(46,558)	(19,885)
營業活動之淨現金流入	237,572	208,918

(接次頁)



民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

112年度

111年度

(承前頁)

投資活動之現金流量

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(49,014)	(236,175)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	15,622	22,536
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(11,268)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	6,981	3,790
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(10,137)	-
取得不動產、廠房及設備	(44,082)	(20,297)
處分不動產、廠房及設備價款	343	2,272
存出保證金減少	2,076	223
其他應收款-關係人(增加)減少	10,000	(5,000)
取得無形資產	(760)	(800)
其他金融資產(增加)減少	197,356	(223,962)
預付設備款(增加)減少	(2,900)	3,664
收取之股利	94,511	165,665
投資活動之淨現金流入(流出)	219,996	(299,352)

籌資活動之現金流量

短期借款增加(減少)	(415,000)	590,000
應付短期票券增加(減少)	(209,654)	29,734
長期借款減少	-	(2,206)
存入保證金減少	(200)	(2,013)
租賃負債本金償還	(11,420)	(11,410)
發放現金股利	(154,551)	(144,890)
支付之利息	(27,566)	(19,727)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(818,391)	439,488
本期現金及約當現金增加(減少)數	(360,823)	349,054
期初現金及約當現金餘額	979,024	629,970
期末現金及約當現金餘額	\$ 618,201	\$ 979,024

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊尚儒



會計主管：許宏賓



亞歲機電股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 及 111 年度

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

亞歲機電股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國 75 年 7 月 16 日，以經營專用機、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。

本公司股票於民國 89 年 9 月 6 日經臺灣證券交易所股份有限公司台證(89)上字第 025773 號函核准上市，並自民國 89 年 9 月 11 日起於臺灣證券交易所集中交易市場開始掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告業已於民國 113 年 3 月 5 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」)

除下列說明外，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：

IAS 12之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

該修正引進一項IAS 12之例外規定，明定本公司不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，亦不得揭露該等遞延所得稅之相關資訊，但應揭露其已適用該例外規定，並單獨揭露有關支柱二所得稅之當期所得稅費用(利益)。此外，於支柱二法案已立法或已實質性立法但尚未生效之期間，本公司應揭露有助於使用者了解其暴露於支柱二所得稅已知或可合理估計之質性與量化資訊。此修正發布後，應立即並追溯適用本項例外規定並揭露已適用之事實；其他揭露規定於112年1月1日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為112年12月31日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

(二)國際會計準則理事會 (IASB) 已發布並經金管會認可將於113年適用之IFRSs：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB發布之生效日 (註1)
IFRS 16之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日(註2)
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	民國113年1月1日
IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
IAS 7及IFRS 7之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日(註3)

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：賣方兼承租人應對初次適用IFRS 16日後簽訂之售後租回交易追溯適用IFRS 16之修正。

註3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三)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)
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」	民國112年1月1日
IFRS 17之修正	民國112年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」	民國112年1月1日
IAS 21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，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙整說明如下。除附註三及四有關會計變動之說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則暨經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、解釋及解釋公告編製。

(二)編製基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製：

1. 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
2. 依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. 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務之現值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額」及「採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額」。

(三)功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣仟元為單位。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

1. 符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有資產則列為非流動資產：
 - (1) 預期於其正常營運週期中實現該資產、或意圖將其出售或消耗；
 - (2) 主要為交易目的而持有該資產；
 - (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
 - (4) 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

2. 符合下列條件之一之負債者列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償該負債；
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- (4) 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 外幣交易

編製個體財務報告時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，係以交易日之匯率換算為功能性貨幣。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目依當日匯率換算為功能性貨幣；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差額於發生當期認列為損益。

編製個體財務報告時，本公司國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之國外營運機構財務報告換算之兌換差額。

(六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚少之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七) 金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、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。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- A. 係以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- B. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失，係認列為損益。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(4) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- A. 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- B. 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- A. 借款人或發行人之重大財務困難；
- B. 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- C. 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- D. 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- E. 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益（而不減少資產之帳面金額），備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

(八) 金融負債及權益工具

1. 負債及權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

2. 權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者（包括應付票據、應付帳款及其他應付款），原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之

交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量，未資本化為資產成本之利息費用列為營業外收入及支出項下。

4. 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益，並列為營業外收入及支出項下。

5. 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(九) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價。存貨平時按標準成本計價，於報導期間結束日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。淨變現價值係指估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(十) 採用權益法之投資

採用權益法之投資包括投資子公司、關聯企業及合資。

關聯企業係指本公司對其具有重大影響之企業，但非子公司或合資權益。而重大影響係指參與被投資者財務及營運政策決策的權力，但非控制或聯合控制該等政策決定的權力。

合資係本公司與其他個體透過合約協議於聯合控制下從事經濟活動，意即與合資有關之策略性財務及營運決策必須取得分享控制者之一致共識。若依合資協議設立另一個體，每一合資控制者均擁有其中之權益，該個體係為聯合控制個體。

除分類為待出售資產外，關聯企業及合資之經營結果及資產與負債係按權益法納入財務報告。在權益法下，投資關聯企業及合資在資產負債表中原始係依成本認列，其後依本公司所享有被投資者淨資產份額之變動而調整。當本公司對關聯企業及合資之損失份額超過其在該關聯企業之權益時，僅於本公司發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失。

取得成本超過於本公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之部分，係認列為商譽，且包含於投資之帳面金額。若取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之部分，於重評估後立即認列為利益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產，比較可回收金額（使用價值或公允價值減出售成本孰高者）與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失將包含於投資之帳面金額。任何減損損失之迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

本公司若未按持股比例認購關聯企業或合資發行之新股，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(十一) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並以成本減累計折舊及累計減損後金額列示。不動產、廠房及設備之成本包含可直接歸屬於取得或建置資產之支出，任何其他使資產達預計用途之可使用狀態之直接可歸屬成本、拆卸與遷移及原址復原成本。前述成本包含替換部份廠房及設備之更新成本及因建造合約所產生之必要利息支出。

處於建造過程中之不動產，係以成本減除所有已認列減損損失列報。（成本包括專業服務費用）。該等不動產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別。該等資產之折舊與其他不動產資產之提列基礎相同，係於資產達預期使用狀態時開始提列。

自有土地不提列折舊。

當不動產、廠房及設備之重大項目須被定期重置時，本公司將該項目視為個別資產，並以特定耐用年限及折舊方法認列折舊。重大檢修成本若符合認列條件，則被視為替換成本而認列為不動產、廠房及設備帳面金額之一部份。其他修理及維護支出則認列於損益中。資產使用後預期除役成本之現值，若符合負債準備之認列條件，則包含於相關資產之成本中。

不動產、廠房及設備每一部分之成本相對於該項目之總成本若屬重大，則每一部份單獨提列折舊及視為不動產、廠房及設備之單獨項目（重大組成部份）處理。

不動產、廠房及設備之項目或任一重大組成部分於原始認列後，若於處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。折舊係按直線法不動產、廠房及設備項目各個部分之估計耐用年限計提並認列於損益中，因其最能貼切反映資產未來經濟效應之預期耗用模式。

折舊係依下列估計耐用年數計提：

房屋及建築物	5 至 51 年
機器設備	2 至 16 年
模具設備	2 至 3 年
運輸設備	2 至 6 年
電腦通訊設備	4 年
營業器具	2 至 7 年
租賃改良	5 年
其他設備	2 至 11 年

折舊係採直線法，於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。估計耐用年限、殘值及折舊方法於每一報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係以推延基礎處理。

不動產、廠房及設備項目於處分或預期該資產之繼續使用不會產生未來經濟效益時予以除列。處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

(十二)租賃

1. 租賃判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。

2. 本公司為承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (3) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (4) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對營業器具及其他設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

售後租回交易係依國際財務報導準則第 15 號評估將資產移轉給買方兼出租人是否滿足以銷售處理之規定。若經判斷以銷售處理，則除列該資產，並將已移轉給買方兼出租人之權利部分認列相關損益，租回交易適用承租人會計處理模式，使用權資產則係依所租回部分原帳列金額衡量；若經判斷未滿足以銷售處理之規定，則繼續認列已移轉之資產並將所收取之對價認列為金融負債。

3. 本公司為出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限

之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將轉租交易分類為營業租賃。

(十三) 無形資產

本公司取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。

攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：

電腦軟體	經濟效益或合約年限
------	-----------

估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

(十四) 非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨、合約資產、遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面價值（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十五) 負債準備

負債準備之認列係因過去事件負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

(十六) 收入認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

1. 銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉予客戶時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶。及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司係於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2. 財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時點與客戶為該商品或勞務付款之時點間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十七) 政府補助

本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

(十八) 員工福利

1. 確定提撥計畫

屬確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

2. 確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，

係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若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。

(十九) 借款成本

直接可歸屬於取得資產之借款成本，係作為該資產成本的一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上所述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(二十) 所得稅

所得稅包含當期及遞延所得稅。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之應付所得稅或應收退稅款。及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：

(1) 同一納稅主體；或

(2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(二十一)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(二十二)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新冠肺炎、烏俄衝突及通貨膨脹等造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設。其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下，以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場情況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(四)。

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

(三)採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損且帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據被投資公司之未來現金流量預測評

估減損，包含被投資公司內部管理階層估計之銷貨成長率及產能利用率，並分析其相關假設之合理性。

(四)有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

(五)負債準備之認列與衡量

產品保固負債準備係於認列產品銷售收入時估列之，並按仍處於保固維修期間內之數量、該等產品歷史及預期維修率及預計單位維修成本估計之。本公司持續檢視該估計基礎並於適當時予以修正之，任何上述估計基礎之變動，可能會重大影響產品保固負債準備之估列。

(六)遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令之改變，均可能造成遞延所得稅資產之重大調整。

(七)確定福利義務之衡量

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及未來薪資增加率等，若該等假設因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響認列之費用與負債金額。精算所採用之重大精算假設說明及敏感度分析請詳附註六(十七)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112. 12. 31	111. 12. 31
現金	\$ 2,537	\$ 2,574
銀行存款	615,664	976,450
	\$ 618,201	\$ 979,024

(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	112. 12. 31	111. 12. 31
國內上市(櫃)股票	\$ 417, 099	\$ 380, 865
評價調整	119, 830	(3, 863)
	<u>\$ 536, 929</u>	<u>\$ 377, 002</u>

非流動項目：

強制透過損益按公允價值衡量	112. 12. 31	111. 12. 31
國外非上市(櫃)股票	\$ 27	\$ 27
評價調整	(27)	(27)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列(損)益之明細如下：

強制透過損益按公允價值衡量	112 年度	111 年度
評價(損)益	<u>\$ 123, 694</u>	<u>\$ (11, 149)</u>
處分利益	<u>\$ 2, 841</u>	<u>\$ 2, 095</u>
股利收入	<u>\$ 23, 144</u>	<u>\$ 16, 926</u>

2. 本公司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況。

3. 本公司上述權益工具為持有供交易之目的，故以透過損益按公允價值衡量。

4. 本公司於民國 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—非流動

透過其他綜合損益按公允價值衡量	112. 12. 31	111. 12. 31
國內上市(櫃)股票	\$ 5, 372	\$ 21, 391
評價調整	(3, 381)	(10, 933)
	<u>\$ 1, 991</u>	<u>\$ 10, 458</u>

1. 本公司持有上述權益工具為長期策略性投資，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. 本公司於民國 112 及 111 年度出售處分公允價值分別為 7,012 仟元及 3,808 仟元，累計處分損失及利益分別為(9,038)仟元及 1,125 仟元之權益投資，已將前述累計處分損失及利益自其他權益移轉至保留盈餘。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

透過其他綜合損益按公允價值衡量	112 年度	111 年度
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 164	\$ 1,188
於本期期內除列者	-	-
	<u>\$ 164</u>	<u>\$ 1,188</u>
認列於其他綜合(損)益之公允價值變動	\$ (1,486)	\$ (13,848)
累積(損)益因除列轉列保留盈餘	<u>\$ (9,038)</u>	<u>\$ 1,125</u>

4. 本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	112. 12. 31	111. 12. 31
質押定存單	\$ 10,137	\$ -
非流動	<u>\$ 10,137</u>	<u>\$ -</u>

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

	112. 12. 31	111. 12. 31
應收票據	\$ 58,176	\$ 258,779
減：備抵損失	(7,058)	(4,683)
淨額	<u>\$ 51,118</u>	<u>\$ 254,096</u>
	112. 12. 31	111. 12. 31
應收帳款	\$ 305,555	\$ 421,595
減：備抵損失	(965)	(1,743)
淨額	<u>\$ 304,590</u>	<u>\$ 419,852</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30~90 天，應收帳款不予計息。

本公司採用國際財務報導準則第 9 號之簡化作法，按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司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公司無法合理預期可回收金額，本公司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。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

	112. 12. 31		
	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	\$ 345,791	\$ (7,537)	\$ 338,254
逾期 1~30 天	5,677	(61)	5,616
逾期 31~180 天	4,033	(121)	3,912
逾期 181~365 天	8,145	(249)	7,896
逾期 1 年以上	85	(55)	30
合計	<u>\$ 363,731</u>	<u>\$ (8,023)</u>	<u>\$ 355,708</u>
	111. 12. 31		
	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	\$ 659,895	\$ (5,863)	\$ 654,032
逾期 1~30 天	12,226	(245)	11,981
逾期 31~180 天	7,863	(194)	7,669
逾期 181~365 天	116	(34)	82
逾期 1 年以上	274	(90)	184
合計	<u>\$ 680,374</u>	<u>\$ (6,426)</u>	<u>\$ 673,948</u>

本公司上述各區間之預期信用損失率(排除異常款項已 100%提例)，未逾期及逾期 90 天以內為 1%以內，逾期 365 天以內為 5%以內；逾期 365 天以上為 5%~80%。

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動如下：

	112 年度	111 年度
期初餘額	\$ 6,426	\$ 26,338
本期提列(迴轉)	1,686	891
本期沖銷	(89)	(20,803)
期末餘額	<u>\$ 8,023</u>	<u>\$ 6,426</u>

(六)存貨

	112. 12. 31	111. 12. 31
商品	\$ 4,655	\$ 6,264
原料	197,963	289,213
在製品	747,642	661,340
製成品	58,755	64,462
	<u>\$ 1,009,015</u>	<u>\$ 1,021,279</u>

1. 當期認列之存貨相關費損

	112 年度	111 年度
已出售存貨成本	\$ 1,248,114	\$ 1,770,139
存貨跌價及呆滯損失	41,018	26,215
存貨報廢	3,382	2,352
存貨盤虧	3,346	2,554
下腳收入	(396)	(1,205)
閒置產能相關費用	36,100	25,501
	<u>\$ 1,331,564</u>	<u>\$ 1,825,556</u>

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日存貨均無提供擔保或質押之情形。

(七)採用權益法之投資

	112. 12. 31	111. 12. 31
子公司	\$ 835,556	\$ 892,166
關聯企業	116,713	109,850
	<u>\$ 952,269</u>	<u>\$ 1,002,016</u>

1. 投資子公司

本公司之子公司列示如下：

被投資 公司名稱	主要業務	設立及 營運地點	帳面金額		本公司持有之所有權 權益及表決權百分比	
			112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
B-Way (Cayman) Co., Ltd.	國外投資及國 際貿易業	英屬開 曼群島	\$ 694,302	\$ 718,246	100.00%	100.00%
益全機械工業股 份有限公司	從事機械設 備、工具製造 及銷售等業務	台灣	141,254	173,920	60.00%	60.00%
			<u>\$ 835,556</u>	<u>\$ 892,166</u>		

- (1) 本公司於民國 91 年 8 月 8 日經董事會決議出資美金 1,700 仟元投資 B-Way (Cayman) Co., Ltd.，並透過 B-Way (Cayman) Co., Ltd. 間接對大陸投資達崴機電(蘇州)有限公司及上海竹崴機電有限公司，從事經營工具機之零件及附件、機械器具銷售與安裝及國際貿易業務。
- (2) 本公司於民國 96 年 5 月 4 日經董事會決議出資美金 8,000 仟元投資 B-Way(Cayman) Co., Ltd.，並透過 B-Way (Cayman) Co., Ltd. 間接對大陸投資亞崴機電(蘇州)有限公司，從事經營工具機之零件及附件、機械器具銷售與安裝及國際貿易業務。
- (3) 本公司於民國 102 年 9 月 23 日經董事會決議出資 192,570 仟元投資益全機械工業股份有限公司，又於民國 104 年 9 月 8 日再投資 72,022 仟元，截至民國 110 年 12 月 31 日止持有股權 60%，從事經營各種工作母機製造加工買賣業務、各種機械零件製造加工買賣業務及各種機械零件之鑄造等。
- (4) 本公司於民國 107 年 8 月 2 日經董事會決議將達崴機電(蘇州)有限公司併入亞崴機電(蘇州)有限公司，是項合併案業已於民國 109 年 9 月 8 日完成。
- (5) 本公司於民國 112 及 111 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

2. 投資關聯企業

本公司之關聯企業列示如下：

被投資 公司名稱	主要業務	設立及 營運地點	帳面金額		本公司持有之所有權 權益及表決權百分比	
			112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
YAMA SEIKI USA, INC.	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	美國	\$ 108,435	\$ 101,849	28.58%	28.58%
華瀚租賃股 份有限公司	機械設備出租	台灣	8,278	8,001	13.33%	13.33%
			<u>\$ 116,713</u>	<u>\$ 109,850</u>		

(1) 本公司於民國 99 年 12 月 23 日經董事會決議出資美金 1,700 仟元投資 YAMA SEIKI USA, INC.，從事經營工具機之零件及附件、機械器具銷售與安裝及國際貿易業務。

(2) 本公司於民國 110 年 8 月經決議出資新台幣 7,333 仟元投資華瀚租賃股份有限公司，從事機器設備租賃業。

(3) 本公司於民國 112 及 111 年度採用權益法之關聯企業損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經其他會計師查核之財務報告認列。

(八) 不動產、廠房及設備

	112.12.31	111.12.31
自有土地	\$ 536,761	\$ 536,761
房屋及建築物	708,016	741,443
機器設備	68,815	74,600
模具設備	6,130	5,398
運輸設備	8,395	12,269
電腦通訊設備	4,776	6,527
營業器具	4,050	5,988
租賃改良	-	-
其他設備	1,871	4,009
待驗設備及未完工程	39,865	8,406
	<u>\$ 1,378,679</u>	<u>\$ 1,395,401</u>

	112. 1. 1	增添	處分	重分類	112. 12. 31
<u>成本</u>					
自有土地	\$ 536,761	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 536,761
房屋及建築物	1,162,434	87	-	-	1,162,521
機器設備	221,368	6,413	-	-	227,781
模具設備	50,371	3,605	-	-	53,976
運輸設備	56,637	233	(1,943)	-	54,927
電腦通訊設備	11,322	-	(24)	-	11,298
營業器具	18,812	1,411	-	-	20,223
租賃改良	749	-	-	-	749
其他設備	24,057	-	-	-	24,057
待驗設備及未完工程	8,406	31,459	-	-	39,865
	<u>\$ 2,090,917</u>	<u>\$ 43,208</u>	<u>\$ (1,967)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,132,158</u>

	112. 1. 1	折舊費用	處分	重分類	112. 12. 31
<u>累計折舊</u>					
房屋及建築物	\$ 420,991	\$ 33,514	\$ -	\$ -	\$ 454,505
機器設備	146,768	12,198	-	-	158,966
模具設備	44,973	2,873	-	-	47,846
運輸設備	44,368	4,107	(1,943)	-	46,532
電腦通訊設備	4,795	1,751	(24)	-	6,522
營業器具	12,824	3,349	-	-	16,173
租賃改良	749	-	-	-	749
其他設備	20,048	2,138	-	-	22,186
	<u>\$ 695,516</u>	<u>\$ 59,930</u>	<u>\$ (1,967)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 753,479</u>
淨額	<u>\$ 1,395,401</u>				<u>\$ 1,378,679</u>

	111.1.1	增添	處分	重分類	111.12.31
成本					
自有土地	\$ 536,761	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 536,761
房屋及建築物	1,162,434	-	-	-	1,162,434
機器設備	229,623	1,844	(10,099)	-	221,368
模具設備	47,223	3,560	(412)	-	50,371
運輸設備	51,886	5,363	(612)	-	56,637
電腦通訊設備	4,435	6,961	(74)	-	11,322
營業器具	17,802	1,010	-	-	18,812
租賃改良	749	-	-	-	749
其他設備	24,660	273	(876)	-	24,057
待驗設備及未完工程	8,346	60	-	-	8,406
	<u>\$ 2,083,919</u>	<u>\$ 19,071</u>	<u>\$ (12,073)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,090,917</u>

	111.1.1	折舊費用	處分	重分類	111.12.31
累計折舊					
房屋及建築物	\$ 386,233	\$ 34,758	\$ -	\$ -	\$ 420,991
機器設備	142,212	12,439	(7,883)	-	146,768
模具設備	42,556	2,829	(412)	-	44,973
運輸設備	40,413	4,512	(557)	-	44,368
電腦通訊設備	4,080	789	(74)	-	4,795
營業器具	9,521	3,303	-	-	12,824
租賃改良	728	21	-	-	749
其他設備	18,426	2,256	(634)	-	20,048
	<u>\$ 644,169</u>	<u>\$ 60,907</u>	<u>\$ (9,560)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 695,516</u>
淨額	<u>\$ 1,439,750</u>				<u>\$ 1,395,401</u>

1. 本公司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。
2. 本公司民國 112 年及 111 年 12 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。

(九)租賃協議

1. 使用權資產

			112. 12. 31		111. 12. 31	
土地使用權			\$	-	\$	10,044
房屋及建築物				910		2,232
			\$	910	\$	12,276

	112. 1. 1	增添	處分	其他	112. 12. 31
<u>成本</u>					
土地使用權	\$ 49,451	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 49,451
房屋及建築物	4,393	-	(149)	-	4,244
	\$ 53,844	\$ -	\$ (149)	\$ -	\$ 53,695
<u>累計折舊</u>					
土地使用權	\$ 39,407	\$ 10,044	\$ -	\$ -	\$ 49,451
房屋及建築物	2,161	1,322	(149)	-	3,334
	\$ 41,568	\$ 11,366	\$ (149)	\$ -	\$ 52,785
淨額	\$ 12,276				\$ 910

	111. 1. 1	增添	處分	其他	111. 12. 31
<u>成本</u>					
土地使用權	\$ 48,848	\$ 603	\$ -	\$ -	\$ 49,451
房屋及建築物	5,334	694	(1,635)	-	4,393
	\$ 54,182	\$ 1,297	\$ (1,635)	\$ -	\$ 53,844
<u>累計折舊</u>					
土地使用權	\$ 29,363	\$ 10,044	\$ -	\$ -	\$ 39,407
房屋及建築物	739	1,422	-	-	2,161
	\$ 30,102	\$ 11,466	\$ -	\$ -	\$ 41,568
淨額	\$ 24,080				\$ 12,276

2. 租賃負債

	112. 12. 31	111. 12. 31
流動	\$ 638	\$ 11,420
非流動	280	918
	<u>\$ 918</u>	<u>\$ 12,338</u>

3. 重要承租活動及條款

本公司承租若干資產，租賃期間為3至10年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之資產，本公司並無優惠承購權。

4. 其他租賃資訊

	112 年度	111 年度
短期租賃及低價值資產租賃費用	\$ 3,210	\$ 681
租賃之現金流出總額	<u>\$ 11,420</u>	<u>\$ 11,410</u>

(十) 無形資產

			112. 12. 31			111. 12. 31
電腦軟體			<u>\$ 5,813</u>			<u>\$ 6,794</u>
<u>成本</u>	112. 1. 1	增添	處分	重分類		112. 12. 31
電腦軟體	\$ 16,556	\$ 760	\$ (364)	\$ -		<u>\$ 16,952</u>
<u>累計折舊</u>	112. 1. 1	本期攤提	處分	重分類		112. 12. 31
電腦軟體	\$ 9,762	\$ 1,741	\$ (364)	\$ -		<u>\$ 11,139</u>
淨額	<u>\$ 6,794</u>					<u>\$ 5,813</u>
<u>成本</u>	111. 1. 1	增添	處分	重分類		111. 12. 31
電腦軟體	\$ 15,756	\$ 800	\$ -	\$ -		<u>\$ 16,556</u>
<u>累計折舊</u>	111. 1. 1	本期攤提	處分	重分類		111. 12. 31
電腦軟體	\$ 7,847	\$ 1,915	\$ -	\$ -		<u>\$ 9,762</u>
淨額	<u>\$ 7,909</u>					<u>\$ 6,794</u>

(十一) 催收款淨額

	112. 12. 31	111. 12. 31
催收款項	\$ 860	\$ 9,732
減：備抵呆帳	(860)	(9,732)
	\$ -	\$ -

(十二) 其他金融資產—流動

	112. 12. 31	111. 12. 31
境外資金匯回專款	\$ 343,987	\$ 353,397
受限制資產—銀行存款	-	187,946
	\$ 343,987	\$ 541,343

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，擬依其辦法第 8 條於資金存入外匯存款專戶之日起算一年內向經濟部提出投資計畫，根據該辦法，上述計畫經經濟部核准文第 11020433960 號，已於 110 年 9 月 23 日核准。

(十三) 短期借款

	112. 12. 31	111. 12. 31
擔保借款	\$ 265,000	\$ 435,000
信用借款	1,200,000	1,445,000
	\$ 1,465,000	\$ 1,880,000
利率區間	1.6800%~1.7500%	1.3123%~1.9500%

提供擔保情形，請參閱附註八說明。

(十四) 應付短期票券

	112. 12. 31	111. 12. 31
應付短期票券	\$ 80,000	\$ 290,000
減：應付短期票券折價	(13)	(359)
	\$ 79,987	\$ 289,641
利率區間	1.4500%	1.3000%~1.7800%

(十五)其他應付款

	112. 12. 31	111. 12. 31
其他應付費用	\$ 67,499	\$ 69,729
應付員工酬勞	16,000	16,000
應付董監酬勞	2,750	1,800
應付股利	491	491
應付設備款及工程款	212	1,086
	<u>\$ 86,952</u>	<u>\$ 89,106</u>

(十六)負債準備－流動

	112. 12. 31	111. 12. 31
保固	\$ 3,836	\$ 5,272
員工福利	7,196	5,783
	<u>\$ 11,032</u>	<u>\$ 11,055</u>

	112. 1. 1	本期新增	本期迴轉	112. 12. 31
保固	\$ 5,272	\$ -	\$ (1,436)	\$ 3,836
員工福利	5,783	1,413	-	7,196
	<u>\$ 11,055</u>	<u>\$ 1,413</u>	<u>\$ (1,436)</u>	<u>\$ 11,032</u>
	111. 1. 1	本期新增	本期迴轉	111. 12. 31
保固	\$ 4,355	\$ 917	\$ -	\$ 5,272
員工福利	6,885	-	(1,102)	5,783
	<u>\$ 11,240</u>	<u>\$ 917</u>	<u>\$ (1,102)</u>	<u>\$ 11,055</u>

1. 保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司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)員工福利

1. 確定福利計劃

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休計畫，係屬確定福利計畫。依該計畫之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

本公司之確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

(1) 報導日之精算假設：

	112. 12. 31	111. 12. 31
折現率	1.300%	1.400%
薪資預期調薪率	2.500%	2.500%

(2) 有關確定福利計劃認列於個體綜合損益表之退休金費用金額列示如下：

	112 年度	111 年度
當期服務成本	\$ 161	\$ 235
確定福利義務之利息成本	403	273
計畫資產之利息收入	(283)	(180)
認列於損益	281	328
再衡量數		
精算損(益)-經驗調整	269	743
精算損(益)-人口假設調整	-	-
精算損(益)-財務假設調整	259	(1,858)
計畫資產報酬	(177)	(2,181)
認列於其他綜合損益	351	(3,296)
合計	\$ 632	\$ (2,968)

上開確定福利計畫認列於損益之退休金費用係列入下列各項目：

	112 年度	111 年度
營業成本	\$ 2,274	\$ 624
推銷費用	61	71
管理費用	230	62
研究發展費用	78	70
其他	(2,362)	(499)
	<u>\$ 281</u>	<u>\$ 328</u>

(3) 本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	112. 12. 31	111. 12. 31
確定福利義務現值	\$ 27,587	\$ 28,824
計畫資產公允價值	(20,614)	(19,833)
淨確定福利負債	<u>\$ 6,973</u>	<u>\$ 8,991</u>

(4) 本公司確定福利義務現值之變動列示如下：

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 28,824	\$ 36,351
當期服務成本	161	235
淨利息費用	403	273
再衡量數		
精算損(益)-經驗調整	269	743
精算損(益)-人口假設調整	-	-
精算損(益)-財務假設調整	259	(1,858)
計畫資產福利支付數	(2,329)	(6,920)
年底餘額	<u>\$ 27,587</u>	<u>\$ 28,824</u>

(5)本公司計畫資產公允價值之變動列示如下：

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 19,833	\$ 23,557
利息收入	283	180
再衡量數		
計畫資產報酬	177	2,181
雇主提撥數	2,650	835
計畫資產福利支付數	(2,329)	(6,920)
年底餘額	\$ 20,614	\$ 19,833

本公司預期於民國 112 年 12 月 31 日以後一年內對確定福利計畫提撥金為 761 仟元。

2. 確定提撥福利計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。本公司依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。依上述相關規定，本公司於民國 112 及 111 年度認列之退休金成本分別為 12,692 仟元及 12,495 仟元。

(十八)股本

截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定普通股股本為 1,000,000 仟元，實收資本額為 965,942 仟元，每股面額 10 元，分為 96,594,171 股。

(十九)資本公積

1. 依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。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. 依公司法規定超過面額發行股票所得溢價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，按股東原有股份之比例發給新股或現金，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。此外，認列對子公司所有權權益變動數得用以彌補虧損。

(二十)保留盈餘

法定盈餘公積應提撥至其總額達實收資本總額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損外，公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收資本額 25%之部分，按股東原有股份之比例發給新股或現金。

本公司依金管證發字第 1090150022 號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

依本公司章程規定，本公司每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘並保留部份餘額以作企業成長所需資金後，由董事會擬訂盈餘分配議案提請股東會決議分配之。

本公司股東常會分別於民國 112 年 6 月 7 日及 111 年 6 月 15 日決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	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	\$ 35,790	\$ 13,278		
分配項目如下：				
資本公積	-	28,979	\$ -	\$ 0.3
現金股利	154,551	115,913	1.6	1.2

上述盈餘分配情形與本公司於民國 112 年 3 月 13 日及 111 年 3 月 15 日之董事會決議並無差異。

有關董事會擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司董事會於民國 113 年 3 月 5 日決議通過 112 年度之盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
	112 年度	112 年度
法定盈餘公積	\$ 20,149	
分配項目如下：		
現金股利	144,891	\$ 1.5

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於民國 113 年 6 月 18 日召開之股東會決議。

(二十一)其他權益項目

國外營運機構財務報表換算調整之兌換差額係國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣(即新台幣)所產生之相關兌換差額，直接認列為其他綜合損益項下。民國 112 及 111 年度認列為其他綜合損益之損失及利益分別為(13,317)仟元及 17,410 仟元。

(二十二)營業收入

	112 年度	111 年度
營業收入總額	\$ 1,580,643	\$ 2,292,233
減：銷貨退回及折讓	(8,322)	(8,575)
	<u>\$ 1,572,321</u>	<u>\$ 2,283,658</u>

	112 年度	111 年度
商品銷售收入	\$ 1,301,851	\$ 1,953,731
維修及其他收入	270,470	329,927
	<u>\$ 1,572,321</u>	<u>\$ 2,283,658</u>

1. 收入細分

(1)本公司合約之收入源於提供某一時點移轉之商品及勞務。

(2)主要銷售地區市場：

	112 年度	111 年度
內銷	\$ 279,810	\$ 805,834
外銷		
亞洲	654,406	677,126
美洲	327,990	375,904
歐洲	275,380	419,212
其他國家	34,735	5,582
	<u>\$ 1,572,321</u>	<u>\$ 2,283,658</u>

2. 合約餘額

(1)合約負債之變動係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

	112. 12. 31	111. 12. 31
合約負債	<u>\$ 57,348</u>	<u>\$ 73,324</u>

(2)期初合約負債本期認列收入金額：

	112 年度	111 年度
商品銷貨收入	<u>\$ 38,510</u>	<u>\$ 94,597</u>

(二十三)其他收入

	112 年度	111 年度
租金收入	\$ 3,240	\$ 3,121
股利收入	23,308	18,114
其他收入	24,403	10,138
	<u>\$ 50,951</u>	<u>\$ 31,373</u>

(二十四)其他利益及損失

	112 年度	111 年度
外幣兌換利益	\$ 5,782	\$ 113,941
處分不動產、廠房及設備淨 利益(損失)	343	(241)
處分金融資產利益	2,841	2,095
透過損益按公允價值衡量之 金融評價利益(損失)	123,694	(11,149)
其他	(469)	(565)
	<u>\$ 132,191</u>	<u>\$ 104,081</u>

(二十五)財務成本

	112 年度	111 年度
銀行借款之利息	\$ 28,647	\$ 19,729
租賃負債之利息	57	168
	<u>\$ 28,704</u>	<u>\$ 19,897</u>

(二十六)員工福利、折舊及攤銷費用

	112 年度		
	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	\$ 162,715	\$ 98,912	\$ 261,627
勞健保費用	17,392	10,724	28,116
退休金費用	7,613	5,360	12,973
董事酬金	-	3,360	3,360
其他員工福利費用	4,940	2,707	7,647
折舊費用	58,969	12,327	71,296
攤銷費用	301	1,440	1,741

	111 年度		
	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	\$ 179,735	\$ 114,647	\$ 294,382
勞健保費用	18,202	11,352	29,554
退休金費用	8,305	5,018	13,323
董事酬金	-	2,440	2,440
其他員工福利費用	7,317	3,297	10,614
折舊費用	59,728	12,645	72,373
攤銷費用	297	1,618	1,915

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 368 人及 423 人，其中為非兼任員工之董事人數分別為 7 人及 5 人。

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於 3% 至 8% 為員工酬勞及提撥不高於 2% 為董監事酬勞，本公司對符合一定條件之從屬公司員工，得受上述員工酬勞之分配，其條件及方法由董事會訂定之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國 112 年度分別估列員工酬勞 16,000 仟元及董監事酬勞 2,750 仟元。其估列基礎為依據過去實際發放之經驗並參酌當期淨利並依據章程所訂之成數估列，並認列為當年度之營業成本或營業費用，若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國 111 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞提列金額分別為 16,000 仟元及 1,800 仟元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。實際分派金額與估列數無差異。

民國 112 及 111 年度，本公司平均員工福利費用分別為 860 仟元及 832 仟元。

民國 112 及 111 年度，本公司平均員工薪資費用分別為 725 仟元及 704 仟元。

民國 112 年度，本公司平均員工薪資費用調整變動情形為 3.0%。

本公司薪資報酬政策（包括董事、監察人、經理人及員工）資訊如下：

1. 董事薪酬

本公司一般董事及獨立董事酬金給付政策係依其所擔付之職責、風險、投入時間等因素予以訂定。依本公司章程規定，本公司董事長、副董事長及董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌國內外業界水平，授權由董事會議定之。公司章程另規定以不高於年度獲利之 2% 作為董事酬勞。

2. 監察人酬金

本公司自民國 109 年 6 月起改由審計委員會取代監察人制度。

3. 經理人薪酬

本公司經理人之酬金，係依其職務、貢獻、該年度公司經營績效及考量公司未來風險，經薪酬委員會審議並送交董事會決議。

4. 員工薪酬

本公司員工之薪酬包括按月發給之薪資及不定期之績效獎金、年終獎金，以及公司根據年度獲利狀況所發放之員工酬勞。依本公司之章程規定以不低於年度獲利之 3%~8% 作為員工酬勞。

本公司（海外）子公司員工之薪酬，除了依據當地勞動市場狀況訂定具競爭力之薪資水準外，也參照當地法令、業界實務及各子公司之整體營運績效分別發給年度獎金，以鼓勵員工長期貢獻並與公司共同成長。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用

民國 112 及 111 年度之所得稅費用明細如下：

	112 年度	111 年度
當期所得稅：		
當年度產生者	\$ 52,870	\$ 48,783
以前年度之調整	(4,073)	735
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	(18,621)	36,196
所得稅費用	<u>\$ 30,176</u>	<u>\$ 85,714</u>

(1)本公司民國 112 及 111 年度認列於損益之所得稅費用組成如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨利	\$ 240,987	\$ 439,856
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 48,197	\$ 87,971
調整項目之稅額影響數：		
計算課稅所得時不予計入項目 之影響數	11,491	(22,441)
所得稅抵減	(14,662)	(16,747)
未分配盈餘加徵稅額	7,844	-
以前年度之調整	(4,073)	735
遞延所得稅淨變動數		
暫時性差異	(18,621)	36,196
認列於損益之所得稅費用	\$ 30,176	\$ 85,714

(2)本公司民國 112 及 111 年度認列於其他綜合損益項下之所得稅費用明細如下：

	112 年度	111 年度
不重分類至損益之項目		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (70)	\$ 659
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	\$ (3,330)	\$ 4,353

2. 遞延所得稅資產及負債歸屬如下：

	遞延所得稅資產	
	112. 12. 31	111. 12. 31
備抵呆帳超限數	\$ 936	\$ 1,952
未實現兌換損失	-	(21,495)
未實現存貨跌價及呆滯損失	71,396	63,192
未實現銷貨毛利	5,055	5,765
未實現不休假獎金	1,439	1,157
未實現保固費用	767	1,054
退休金超限數及精算損失	1,382	1,785
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3,586	734
投資抵減-資源貧瘠地區	-	-
其他	59	70
	<u>\$ 84,620</u>	<u>\$ 54,214</u>
	遞延所得稅負債	
	112. 12. 31	111. 12. 31
未實現兌換利益	\$ 3,907	\$ -
採用權益法認列之子公司、關聯企業及 合資損益份額	104,270	99,315
	<u>\$ 108,177</u>	<u>\$ 99,315</u>

112 年度	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
備抵呆帳超限數	\$ 1,952	\$ (1,016)	\$ -	\$ 936
未實現兌換損失	(21,495)	21,495	-	-
未實現存貨跌價及呆滯損失	63,192	8,204	-	71,396
未實現銷貨毛利	5,765	(710)	-	5,055
未實現不休假獎金	1,157	282	-	1,439
未實現保固費用	1,054	(287)	-	767
退休金超限數及精算損失	1,785	(473)	70	1,382
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	734	-	2,852	3,586
投資抵減-資源貧瘠地區	-	-	-	-
其他	70	(11)	-	59
遞延所得稅資產合計	\$ 54,214	\$ 27,484	\$ 2,922	\$ 84,620
未實現兌換利益	\$ -	\$ 3,907	\$ -	\$ 3,907
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資損益之份額	99,315	4,955	-	104,270
遞延所得稅負債合計	\$ 99,315	\$ 8,862	\$ -	\$ 108,177
111 年度				
	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
備抵呆帳超限數	\$ 7,989	\$ (6,037)	\$ -	\$ 1,952
未實現兌換損失	8,536	(30,031)	-	(21,495)
未實現存貨跌價及呆滯損失	57,949	5,243	-	63,192
未實現銷貨毛利	4,784	981	-	5,765
未實現不休假獎金	1,377	(220)	-	1,157
未實現保固費用	871	183	-	1,054
退休金超限數及精算損失	2,544	(100)	(659)	1,785
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,669	-	(3,935)	734
投資抵減-資源貧瘠地區	14,250	(14,250)	-	-
其他	80	(10)	-	70
遞延所得稅資產合計	\$ 103,049	\$ (44,241)	\$ (4,594)	\$ 54,214
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資損益之份額	\$ 107,360	\$ (8,045)	\$ -	\$ 99,315
遞延所得稅負債合計	\$ 107,360	\$ (8,045)	\$ -	\$ 99,315

3. 投資抵減相關資訊：

本公司擇定適用產業創新條例第 10 條第 1 項第 1 款研究發展支出投資抵減，於當年度內申報符合相關條例之研究發展支出金額 15%限額內，抵減當年度應納營利事業所得稅額。

本公司擇定適用公司或有限合夥事業投資智慧機械與第五代行動通訊系統及資通安全產品或服務抵減辦法，於當年度內申報符合相關條例之資通安全產品支出金額 5%限額內，抵減當年度應納營利事業所得稅額。

5. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司依促進產業升級條例規定，預計得抵減所得稅之稅額已於本年度全數抵減。

6. 本公司截至民國 110 年度之營利事業所得稅結算申報案，業經主管稽徵機關核定。

(二十八)每股盈餘

	112 年度				
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 240,987	\$ 210,811	96,594	\$ 2.49	\$ 2.18
具稀釋作用之潛在普通股影響 員工紅利			492		
屬於普通股股東之本期純益加 潛在普通股之影響	\$ 240,987	\$ 210,811	97,086	\$ 2.48	\$ 2.17
	111 年度				
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 439,857	\$ 354,143	96,594	\$ 4.55	\$ 3.67
具稀釋作用之潛在普通股影響 員工紅利			516		
屬於普通股股東之本期純益加 潛在普通股之影響	\$ 439,857	\$ 354,143	97,110	\$ 4.53	\$ 3.65

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則於計算稀釋每股盈餘時，員工酬勞將採發放股票方式者，應於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，應繼續考量該等前在普通股之稀釋作用。

(二十九) 資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

本公司管理階層定期審核資本結構，並考量上述資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，本公司採用審慎之風險管理策略。

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112 年度	111 年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 43,208	\$ 19,071
加：期初應付設備款	1,086	2,312
減：期末應付設備款	(212)	(1,086)
本期支付現金	<u>\$ 44,082</u>	<u>\$ 20,297</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
程泰機械股份有限公司	母公司
亞崴機電(蘇州)有限公司	子公司
上海竹崴機電有限公司	子公司
益全機械工業股份有限公司	子公司
億銓機械(嘉興)有限公司	子公司
YAMA SEIKI USA, INC.	關聯企業
華瀚租賃股份有限公司	關聯企業
博康機電有限公司	實質關係人
弘聚精機股份有限公司	實質關係人
宇隆科技股份有限公司	其他關係人
博源生技股份有限公司	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
母公司	\$ 8,705	\$ 1,396
子公司		
亞崴機電(蘇州)	255,365	287,814
其他	158	7,910
關聯企業		
YAMA SEIKI	299,505	240,190
其他	-	31,160
其他關係人	93	1
	<u>\$ 563,826</u>	<u>\$ 568,471</u>

本公司銷貨予關係人之產品規格不同，故無其他客戶可供比較。本公司銷貨予關係人及一般客戶收款條件則為依合約方式訂定。

2. 進貨

	112 年度	111 年度
母公司	\$ 1,167	\$ 159
子公司	12,074	22,468
關聯企業	6,566	-
實質關係人	4,204	3,573
其他關係人	35	-
	\$ 24,046	\$ 26,200

本公司向關係人進貨之交易價格與一般交易相近。

3. 應收票據淨額

	112. 12. 31	111. 12. 31
母公司	\$ 852	\$ 1,030
子公司	-	30
其他關係人	6	-
	\$ 858	\$ 1,060

4. 應收帳款淨額

	112. 12. 31	111. 12. 31
母公司	\$ 10	\$ 170
子公司		
亞崴機電(蘇州)	78,173	35,351
其他	30	-
關聯企業-YAMA SEIKI	43,474	33,396
其他關係人	35	-
	\$ 121,722	\$ 68,917

5. 其他應收款

	112. 12. 31	111. 12. 31
子公司-益全	\$ 61,626	\$ 70,042

6. 應付票據

	112. 12. 31	111. 12. 31
母公司	\$ 267	\$ 146
子公司	1,821	11,256
實質關係人	263	368
其他關係人	36	
	<u>\$ 2,387</u>	<u>\$ 11,770</u>

7. 應付帳款

	112. 12. 31	111. 12. 31
母公司	\$ 129	\$ 21
子公司	1,209	709
實質關係人	221	759
	<u>\$ 1,559</u>	<u>\$ 1,489</u>

8. 其他應付款

	112. 12. 31	111. 12. 31
母公司	\$ 1,042	\$ 1,177
子公司	151	489
其他關係人	16	11
	<u>\$ 1,209</u>	<u>\$ 1,677</u>

9. 預付款項

	112. 12. 31	111. 12. 31
母公司	\$ 26	\$ 29
其他關係人	-	48
	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 77</u>

10. 預收款項

	112. 12. 31	111. 12. 31
母公司	<u>\$ 190</u>	<u>\$ 1,045</u>

11. 租賃負債-流動

	112. 12. 31	111. 12. 31
母公司	<u>\$ 499</u>	<u>\$ 1,190</u>

12. 租賃負債-非流動

	112. 12. 31	111. 12. 31
母公司	\$ -	\$ 499

13. 租賃

	112 年度	111 年度
租金收入		
母公司	\$ 1,146	\$ 1,110
其他關係人	43	-
	\$ 1,189	\$ 1,110

14. 其他

	112 年度	111 年度
其他收入		
母公司	\$ 369	\$ 461
子公司	1,514	-
關聯企業-YAMA SEIKI	16,970	84
	\$ 18,853	\$ 545

營業成本-保固費用

	112 年度	111 年度
子公司	\$ 201	\$ 659

製造費用

	112 年度	111 年度
母公司	\$ 714	\$ 770
子公司	234	229
關聯企業	461	-
實質關係人	2,610	-
其他關係人	39	66
	\$ 4,058	\$ 1,065

推銷費用

	112 年度	111 年度
母公司	\$ 2,430	\$ 2,392
子公司	85	483
關聯企業	7	10
其他關係人	70	77
	\$ 2,592	\$ 2,962

管理費用	112 年度	111 年度
母公司	\$ 3	\$ 44
子公司	\$ 1,423	\$ 1,004

15. 對關係人放款(帳列其他應收款)

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

子公司-益全	112 年度	111 年度
	\$ 60,000	\$ 70,000

本公司資金貸與關係人係依本公司與關係人約定之利率計息，經評估後無須提列減損損失。

16. 主要管理階層薪酬資訊

短期員工福利	112 年度	111 年度
退職後福利	\$ 7,237	\$ 16,763
	279	456
	\$ 7,516	\$ 17,218

主要管理階層人員之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及公司營運成果所決定。

八、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資產名稱	112.12.31	111.12.31
不動產、廠房及設備—土地	\$ 377,341	\$ 377,341
不動產、廠房及設備—房屋及建築	705,019	738,391
其他流動資產—受限制銀行存款	-	187,946
按攤銷後成本衡量之金融資產—質押定存單	10,137	-
	\$ 1,092,497	\$ 1,303,678

按攤銷後成本衡量之金融資產係本公司承租中科土地所提供定存質押之履約擔保保證。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司截至民國 112 年 12 月 31 日止之承諾及或有事項包括：

- (一)本公司開立之保證票據為 2,786 仟元。
- (二)本公司向客戶收取之保證票據為 69,866 仟元。
- (三)本公司因租賃太陽能光電向廠商收取之保證票據為 21,180 仟元。
- (四)本公司因大埔美廠二期營造工程收取之保證票據為 21,780 仟元。
- (五)本公司向借款之子公司-益全公司收取借款保證票據 70,000 仟元。
- (六)本公司為通區擔保進口貨物先放行後繳稅予關務局，委託第一商業銀行開之保證函金額為 2,000 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

本公司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、應付公司債、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，應付公司債(含一年內到期或執行賣回權部份)及長期借款(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

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、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。

本公司之重要財務活動，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，本公司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

本公司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

本公司之現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；本公司匯率風險之管理，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。

本公司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

112.12.31						
	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	27,002	30.655	827,746	5%	41,387	-
歐元	5,352	33.78	180,791	5%	9,040	-
人民幣	29,033	4.302	124,900	5%	6,245	-
非貨幣性項目						
美金	-	-	-	-	-	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金	46	30.655	1,410	5%	71	-
日幣	6,602	0.2152	1,421	5%	71	-
人民幣	35	4.302	151	5%	8	-
非貨幣性項目						
美金	832	30.655	25,505	-	-	-
歐元	1	33.78	34	-	-	-

單位：外幣/新台幣仟元

111.12.31

	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	56,209	30.66	1,723,368	5%	86,168	-
歐元	3,012	32.52	97,950	5%	4,898	-
人民幣	8,631	4.383	37,830	5%	1,892	-
非貨幣性項目						
美金	-	-	-	-	-	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金	148	30.66	4,538	5%	227	-
日幣	2,869	0.2304	661	5%	33	-
人民幣	90	4.383	394	5%	20	-
非貨幣性項目						
美金	1,551	30.66	47,554	-	-	-

(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15,450仟元。

3. 其他價格風險

本公司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及透過其他綜合按公允價值衡量之金融資產。

假設報導期間結束日之權益工具價格下降10%，本公司民國112年及111年度之損益將分別減少53,892仟元及38,746仟元。

(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公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，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，本公司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、本公司內部信用評等、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。本公司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 112 年及 111 年 12 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 84%及 80%，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，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司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

本公司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公司已約定還款期間之金融負債分析：

	112. 12. 31				
	1 至 3 個月	4 至 6 個月	7 個月至 1 年	1 年以上	合計
<u>非衍生性金融負債</u>					
短期借款	\$ 1,165,000	\$ 185,000	\$ 115,000	\$ -	\$ 1,465,000
應付短期票券	79,987	-	-	-	79,987
應付票據(含關係人)	206,408	57,940	-	-	264,348
應付帳款(含關係人)	84,637	40	137	239	85,053
其他應付款(含關係人)	88,161	-	-	-	88,161
負債準備	11,032	-	-	-	11,032
租賃負債(含關係人)	334	235	69	280	918
存入保證金	428	-	-	-	428
	<u>\$ 1,635,987</u>	<u>\$ 243,215</u>	<u>\$ 115,206</u>	<u>\$ 519</u>	<u>\$ 1,994,927</u>
	111. 12. 31				
	1 至 3 個月	4 至 6 個月	7 個月至 1 年	1 年以上	合計
<u>非衍生性金融負債</u>					
短期借款	\$ 1,530,000	\$ 235,000	\$ 115,000	\$ -	\$ 1,880,000
應付短期票券	289,641	-	-	-	289,641
應付票據(含關係人)	326,284	78,991	-	-	405,275
應付帳款(含關係人)	72,981	282	234	820	74,317
其他應付款(含關係人)	90,783	-	-	-	90,783
負債準備	11,055	-	-	-	11,055
租賃負債(含關係人)	2,845	2,851	5,724	918	12,338
存入保證金	628	-	-	-	628
	<u>\$ 2,324,217</u>	<u>\$ 317,124</u>	<u>\$ 120,958</u>	<u>\$ 1,738</u>	<u>\$ 2,764,037</u>

(六)公允價值

1. 本公司非以公允價值衡量之金融工具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：

(1)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。

(2)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(如自價格倒推而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。

(3)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。

本公司於民國 112 及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

本公司於民國 112 及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

3. 本公司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. 公允價值衡量等級：

本公司按公允價值衡量之金融資產，其公允價值層級如下：

	112.12.31			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市(櫃)公司股票	\$ 536,929	\$ -	\$ -	\$ 536,929
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
上市(櫃)公司股票	1,991	-	-	1,991
	<u>\$ 538,920</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 538,920</u>

111.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
透過損益按公允價值衡量 之金融資產				
上市(櫃)公司股票	\$ 377,002	\$ -	\$ -	\$ 377,002
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
上市(櫃)公司股票	10,458	-	-	10,458
	<u>\$ 387,460</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 387,460</u>

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：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：附表二。
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：附表三。
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：請詳附註十二之說明。

(二)轉投資事業相關資訊：附表四。

(三)大陸投資資訊：附表五。

(四)主要股東資訊(股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例)：附表六。

十四、部門資訊

本公司已於合併財務報告中依國際財務報導準則第8號「營運部門」之規定揭露部門資訊。

附表一：資金貸與他人

民國 112 年 12 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		
0	亞崴機電股 份有限公司	益全機械工業 股份有限公司	其他應收 款-關係人	是	150,000	70,000	60,000	2.05%	有短期融通 資金之必要	140	營業週轉	-	本票	70,000	329,385	1,317,541
1	上海竹崴機 電有限公司	亞崴機電(蘇 州)有限公司	其他應收 款-關係人	是	107,930 (CNY 25,000)	107,930 (CNY 25,000)	43,020	3.45% ~ 3.55%	有短期融通 資金之必要	-	營業週轉	-	-	-	150,752	150,752
1	上海竹崴機 電有限公司	亿銓機械(嘉 興)有限公司	其他應收 款-關係人	是	29,216 (CNY 6,700)	21,765 (CNY 5,000)	-	3.45%	有短期融通 資金之必要	-	營業週轉	-	-	-	150,752	150,752

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。

註 4：係董事會決議通過之資金貸與額度。

附表二：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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

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(註 1)	
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	-(註 2)	5.00%	-	
亞崙機電 股份有限公司	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	102,555	1.29%	102,555	
亞崙機電 股份有限公司	股票-宇隆科技 股份有限公司	其他關係人	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	2,873,000	399,347	4.77%	399,347	
亞崙機電 股份有限公司	股票—裕國冷凍冷藏 股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	968,000	29,040	0.81%	29,040	
亞崙機電 股份有限公司	股票—台灣積體電路製造 股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	10,000	5,930	-	5,930	
亞崙機電 股份有限公司	股票—伸興工業 股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	534	57	-	57	
亞崙機電 股份有限公司	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	29,846	1,991	0.04%	1,991	

註 1：被投資公司如無公開市價者，依股權淨值列示。

註 2：於民國 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。

附表三：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：

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

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(註 1)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
亞崴機電 股份有限公司	亞崴機電(蘇 州)有限公司	曾孫公司	銷貨	\$ 255,365	16.24%	出貨後三 個月匯款	-	-	\$ 78,173	16.07%	-
亞崴機電 股份有限公司	YAMA SEIKI USA, INC.	子公司	銷貨	\$ 299,505	19.05%	出貨後三 個月匯款	-	-	\$ 43,474	8.94%	-

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

附表四：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 12 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			
亞崙機電股份有限公司	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%	\$ 694,302	\$ 57,841	\$ 57,652	(註1)
亞崙機電股份有限公司	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%	108,435	24,042	6,901	-
亞崙機電股份有限公司	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%	141,254	(51,263)	(30,757)	(註1)
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%	8,278	2,080	277	-
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	USD 12,830 (NTD 393,304)	USD 12,830 (NTD 393,304)	12,829,840	100.00%	706,493	58,052	58,052	(註1)
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%	205,164	(21,254)	(21,254)	(註1)
AXTRON INT' L INVESTMENT CO., LTD	AXTRON INT' L INVESTMENT LIMITED	香港	國際投資及國際貿易業	HKD 10 (NTD 39)	HKD 10 (NTD 39)	10,000	100.00%	205,163	(21,254)	(21,254)	(註1)

註1：業已沖銷。

附表五：大陸投資資訊

民國 112 年 12 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 計投資金額	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						
上海竹崑機 電有限公司	機械器具銷售業、 機械器具安裝業、 企業經營管理顧問 業、國際貿易業	USD 2,500 (NTD 76,638) (註 3)	2	USD 2,494 (NTD 76,454) (註 3)	-	-	USD 2,494 (NTD 76,454) (註 3)	\$ 7,597	100%	\$ 8,116	\$148,859	USD 15,438 (NTD 479,279) (註 3)
亞崑機電(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	USD 11,400 (NTD 349,467) (註 3)	2	USD 10,400 (NTD 318,812) (註 3)	-	-	USD 10,400 (NTD 318,812) (註 3)	58,604	100%	58,604	544,304	USD 4,706 CNY 49,580 (NTD 362,259)
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	USD 2,510 (NTD 76,944) (註 3)	2	USD 2,510 (NTD 76,944) (註 3)	-	-	USD 2,510 (NTD 76,944) (註 3)	(21,254)	100%	(21,254)	205,163	-

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
本公司	\$ 395,266 (註3) (USD 12,894)	\$ 426,105 (註3) (USD 13,900)	\$ 1,976,311(註5)
益全機械工業 股份有限公司	\$ 76,944 (註3) (USD 2,510)	\$ 76,944 (註3) (USD 2,510)	\$ 140,612(註5)

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：投資損益認列基礎，係採用經會計師查核之同期財務報告。

註3：台幣金額係依資產負債表日匯率換算。

註4：達崴機電(蘇州)有限公司業於109年9月與亞崴機電(蘇州)有限公司合併，亞崴機電(蘇州)有限公司為存續公司。本合併案業經投審會110年7月第11000165350號函核備在案。

註5：投資人對大陸投資累計金額不得超過淨值之百分之六十。

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。

附表六：主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
程泰機械股份有限公司	47,962,311	49.65 %
楊德華	9,031,403	9.34 %
嘉晉投資股份有限公司	6,256,388	6.47 %



建智聯合會計師事務所
EnWise CPAs & Co.
台中市 404 太原北路 130 號 9 樓之 1
TEL:(04)2296-6234 Fax:(04)2296-0607/2297-6918



會計師查核報告

亞歲機電股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞歲機電股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及釋解公告編製，足以允當表達亞歲機電股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與亞歲機電股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞歲機電股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對亞歲機電股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：



收入認列

亞歲機電股份有限公司及其子公司最主要之收入來源為銷售加工中心機收入，民國 112 年度認列銷貨收入為 2,241,199 仟元，約佔整體營業收入之 95%，且由於銷售地點包括台灣、中國大陸、義大利及美國等多國市場，對客戶之銷售條件不盡相同，須對客戶訂單或合約文件之交易條件判定銷售商品所有權風險及報酬移轉時點，且收入認列之時點及金額對財務報表之影響實屬重大，因此本會計師將收入認列列為關鍵查核事項之一。

收入認列相關會計政策，請參閱合併財務報表附註四。

本會計師藉由評估銷貨收入認列之合理性、執行截止點測試及執行內部控制測試以了解亞歲機電股份有限公司及其子公司銷貨收入認列流程及相關控制制度之設計及執行情形。此外，本會計師執行銷貨及收款作業循環之相關控制測試，抽核銷售合約以確認帳務系統資料之正確性，針對總帳系統資料及銷售系統進行核對及調節，及評估收入認列時點是否依相關公報規定處理。

存貨評價

亞歲機電股份有限公司及其子公司主要經營專用機、自動化設備及電腦控制工具機之設計製造與買賣，截至民國 112 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵跌價及呆滯損失分別為 1,950,844 仟元及 502,070 仟元。亞歲機電股份有限公司及其子公司存貨係按成本與淨變現價值衡量，並對超過特定期間庫齡之存貨或個別辨認有過時、陳舊之存貨提列備抵跌價及呆滯損失，由於零件市場競爭激烈及各產品汰舊速度快慢不一，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。針對過時陳舊存貨項目及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因此，具高度不確定性，考量存貨及其備抵跌價及呆滯損失對財務報表影響重大，因此本會計師將存貨之備抵跌價及呆滯損失列為關鍵查核事項之一。

存貨之相關會計政策，請參閱合併財務報表附註四；存貨評價之重要會計估計及假設請參閱合併財務報表附註五。



本會計師藉由瞭解、評估並測試與存貨管理相關之內部控制制度設計及執行；取得管理當局編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料，抽核估計售價資料至最近期銷售紀錄，評估管理當局估計淨變現價值之依據及其合理性；並取得存貨庫齡報表，評估存貨提列跌價及呆滯損失政策之適當性。

其他事項

上開合併財務報表中，採用權益法之投資-YAMA SEIKI USA, INC. 及華瀚租賃股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由該公司委託其他會計師查核，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為 116,713 仟元及 109,850 仟元，均占資產總額之 2%；民國 112 及 111 年度就該等採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為 7,178 仟元及 7,782 仟元，分別占稅前淨利 3%及 2%。

亞崴機電股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估亞崴機電股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算亞崴機電股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

亞崴機電股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對亞歲機電股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用之會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使亞歲機電股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致亞歲機電股份有限公司及其子公司不再具繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。



建智聯合會計師事務所
EnWise CPAs & Co.
台中市 404 太原北路 130 號 9 樓之 1
TEL:(04)2296-6234 Fax:(04)2296-0607/2297-6918



六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞崙機電股份有限公司及其子公司民國 112 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

建智聯合會計師事務所

會計師 陳 貴 端



會計師 易 昌 運

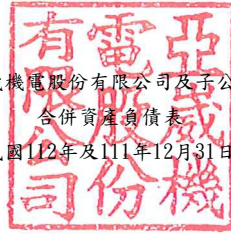


財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(79)台財證(一)第 27495 號

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 3 月 5 日

亞歲機電股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	項目	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四及六	\$ 866,173	15	\$ 1,132,171	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四及六	536,929	9	377,002	5
1150	應收票據淨額	四及六	157,100	3	381,640	6
1160	應收票據—關係人淨額	四及七	858	-	4,274	-
1170	應收帳款淨額	四及六	350,642	6	457,612	7
1180	應收帳款—關係人淨額	四及七	43,741	1	33,566	-
1200	其他應收款		11,698	-	10,766	-
1210	其他應收款—關係人	七	-	-	-	-
1220	本期所得稅資產	四	26	-	143	-
130x	存貨	四及六	1,448,774	24	1,607,007	24
1410	預付款項	七	42,490	1	57,859	1
1470	其他流動資產	八	344,423	6	542,186	8
11xx	流動資產合計		<u>3,802,854</u>	<u>65</u>	<u>4,604,226</u>	<u>68</u>
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	1,991	-	10,458	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	四及六、八	10,137	-	-	-
1550	採用權益法之投資	四及六	116,713	2	109,850	2
1600	不動產、廠房及設備	四、六、七及八	1,741,772	29	1,797,473	26
1755	使用權資產	四、六及八	114,477	2	132,035	2
1780	無形資產	四及六	12,656	-	10,368	-
1840	遞延所得稅資產	四及六	140,108	2	101,283	1
1915	預付設備款		3,200	-	300	-
1920	存出保證金		3,965	-	7,146	-
1931	長期應收票據淨額	四	7,413	-	12,115	1
1937	催收款項	四及六	-	-	-	-
1990	其他非流動資產—其他		6,605	-	6,544	-
15xx	非流動資產合計		<u>2,159,037</u>	<u>35</u>	<u>2,187,572</u>	<u>32</u>
1xxx	資產總計		<u>\$ 5,961,891</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,791,798</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊尚儒



會計主管：許宏賓



亞威機電股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六及八	\$ 1,576,852	26	\$ 1,954,949	29
2110	應付短期票券	六	79,987	1	289,641	4
2130	合約負債	四及六	172,215	3	225,013	3
2150	應付票據		262,181	4	393,849	6
2160	應付票據—關係人	七	566	-	514	-
2170	應付帳款		165,270	3	201,312	3
2180	應付帳款—關係人	七	350	-	799	-
2200	其他應付款	六	112,178	2	128,889	2
2220	其他應付款項—關係人	七	1,339	-	2,007	-
2230	本期所得稅負債	四	52,116	1	64,623	1
2250	負債準備—流動	四及六	12,935	-	12,445	-
2280	租賃負債—流動	四、六及七	638	-	11,420	-
2310	預收款項	七	1,066	-	934	-
2399	其他流動負債—其他		1,077	-	2,099	-
21xx	流動負債合計		2,438,770	40	3,288,494	48
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六	116,831	2	112,224	2
2580	租賃負債—非流動	四、六及七	280	-	918	-
2630	長期遞延收入		9,533	-	10,793	-
2640	淨確定福利負債—非流動	四及六	6,973	-	8,991	-
2645	存入保證金		1,911	-	2,183	-
25xx	非流動負債合計		135,528	2	135,109	2
2xxx	負債總計		2,574,298	42	3,423,603	50
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六				
3110	普通股股本		965,942	16	965,942	14
3200	資本公積	六				
3211	資本公積—普通股股票溢價		6,124	-	6,124	-
3213	資本公積—轉換公司債轉換溢價		57,468	1	57,468	1
3240	資本公積—處分資產增益		4	-	4	-
3280	資本公積—其他		31,920	1	31,920	-
3300	保留盈餘	六				
3310	法定盈餘公積		562,966	9	527,176	8
3320	特別盈餘公積		98,077	2	98,077	1
3350	未分配盈餘		1,606,748	28	1,595,597	24
3400	其他權益	六				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(32,016)	(1)	(18,699)	-
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		(3,381)	-	(10,933)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		3,293,852	56	3,252,676	48
36xx	非控制權益	六	93,741	2	115,519	2
3xxx	權益總計		3,387,593	58	3,368,195	50
	負債及權益總計		\$ 5,961,891	100	\$ 6,791,798	100

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊尚儒



會計主管：許宏賓



亞崴機電股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	項目	附註	112年度		111年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六及七	\$ 2,361,917	100	\$ 3,100,517	100
5000	營業成本	六及七	(2,002,794)	(85)	(2,432,617)	(78)
5900	營業毛利		359,123	15	667,900	22
5920	已(未)實現銷貨利益		(210)	-	(4,900)	-
5950	營業毛利淨額		358,913	15	663,000	22
	營業費用					
6100	推銷費用		(149,424)	(6)	(188,205)	(6)
6200	管理費用		(129,974)	(6)	(128,520)	(4)
6300	研究發展費用		(53,729)	(2)	(61,671)	(2)
6450	預期信用減損利益(損失)		7,214	-	13,621	-
6000	營業費用合計		(325,913)	(14)	(364,775)	(12)
6900	營業利益		33,000	1	298,225	10
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		30,129	1	15,972	1
7010	其他收入	六	65,466	4	46,011	2
7020	其他利益及損失	四及六	132,086	6	117,800	4
7050	財務成本	六	(32,760)	(1)	(26,002)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		7,178	-	7,782	-
7000	營業外收入及支出合計		202,099	10	161,563	5
7900	稅前淨利		235,099	11	459,788	15
7950	所得稅利益(費用)	四及六	(44,793)	(2)	(110,501)	(4)
8200	本期淨利		190,306	9	349,287	11
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(351)	-	3,296	-
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		(1,486)	-	(13,848)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		70	-	(659)	-
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		(18,238)	(2)	23,155	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		3,648	(1)	(4,631)	-
8300	其他綜合損益(淨額)		(16,357)	(3)	7,313	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 173,949	6	\$ 356,600	11
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主(淨利/損)		\$ 210,811	9	\$ 354,143	11
8620	非控制權益(淨利/損)		(20,505)	-	(4,856)	-
			\$ 190,306	9	\$ 349,287	11
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主(綜合損益)		\$ 195,727	7	\$ 360,342	11
8720	非控制權益(綜合損益)		(21,778)	-	(3,742)	-
			\$ 173,949	7	\$ 356,600	11
	每股盈餘					
9750	基本每股盈餘		\$ 2.18		\$ 3.67	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 2.17		\$ 3.65	

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華

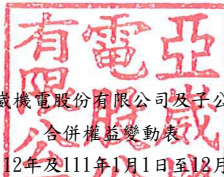


經理人：楊尚儒



會計主管：許宏賓




 亞崴機電股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

項 目	歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益					其 他 權 益 項 目		歸 屬 於 母 公 司 業 主 權 益 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 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			
民國111年1月1日餘額	\$ 965,942	\$ 124,495	\$ 513,898	\$ 98,077	\$ 1,366,883	\$ (36,109)	\$ 4,040	\$ 3,037,226	\$ 119,261	\$ 3,156,487
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	13,278	-	(13,278)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(115,913)	-	-	(115,913)	-	(115,913)
資本公積發放現金股利	-	(28,979)	-	-	-	-	-	(28,979)	-	(28,979)
民國111年度淨利	-	-	-	-	354,143	-	-	354,143	(4,856)	349,287
民國111年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,637	17,410	(13,848)	6,199	1,114	7,313
民國111年度綜合損益總額	-	-	-	-	356,780	17,410	(13,848)	360,342	(3,742)	356,600
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	1,125	-	(1,125)	-	-	-
民國111年12月31日餘額	965,942	95,516	527,176	98,077	1,595,597	(18,699)	(10,933)	3,252,676	115,519	3,368,195
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	35,790	-	(35,790)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(154,551)	-	-	(154,551)	-	(154,551)
資本公積發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	#	-	-
民國112年度淨利	-	-	-	-	210,811	-	-	210,811	(20,505)	190,306
民國112年度其他綜合損益	-	-	-	-	(281)	(13,317)	(1,486)	(15,084)	(1,273)	(16,357)
民國112年度綜合損益總額	-	-	-	-	210,530	(13,317)	(1,486)	195,727	(21,778)	173,949
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(9,038)	-	9,038	-	-	-
民國112年12月31日餘額	\$ 965,942	\$ 95,516	\$ 562,966	\$ 98,077	\$ 1,606,748	\$ (32,016)	\$ (3,381)	\$ 3,293,852	\$ 93,741	\$ 3,387,593

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊尚儒



會計主管：許宏賓



亞崴機電股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 235,099	\$ 459,788
調整項目		
折舊費用	111,786	115,080
攤銷費用	2,752	2,965
預期信用減損(利益)損失	(7,214)	(13,621)
利息費用	32,760	26,002
利息收入	(30,129)	(15,972)
股利收入	(23,308)	(18,114)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(7,178)	(7,782)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(61)	(211)
未(已)實現銷貨利益	210	4,900
其他收入	(1,075)	(1,081)
租賃修改利益	-	(283)
處分投資利益	(2,841)	(2,095)
金融資產評價(利益)損失	(123,694)	11,149
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	222,165	(134,978)
應收票據—關係人	3,416	(509)
應收帳款	107,200	88,299
應收帳款—關係人	(10,175)	(19,617)
其他應收款	(1,665)	2,777
其他應收款—關係人	-	174
存貨	158,233	(57,361)
預付款項	15,369	18,114
其他流動資產	407	(255)
催收款項	8,784	(6,784)
長期應收票據	5,380	19,191
合約負債	(52,798)	4,062
應付票據	(131,668)	(124,385)
應付票據—關係人	52	(16,520)
應付帳款	(36,042)	(77,204)
應付帳款—關係人	(449)	208
其他應付款	(15,683)	(9,489)
其他應付款項—關係人	(668)	531
負債準備	522	(513)
預收款項	132	922
其他流動負債	(1,022)	857
淨確定福利負債	(2,088)	(507)
營運產生之現金流入	456,509	247,738
收取之利息	30,862	12,058
支付之所得稅	(87,932)	(37,909)
營業活動之淨現金流入	399,439	221,887

(接次頁)

亞崴機電股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
112年度 111年度

(承前頁)

投資活動之現金流量

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(49,014)	(236,175)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	15,622	22,536
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(11,268)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	6,981	3,791
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(10,137)	-
取得不動產、廠房及設備	(51,642)	(22,340)
處分不動產、廠房及設備價款	1,779	3,740
取得無形資產	(5,079)	(1,246)
預付設備款(增加)減少	(2,900)	3,664
存出保證金減少	3,181	5,785
其他非流動資產(增加)減少	(61)	2,094
收取股利	23,308	18,114
其他金融資產(增加)減少	197,356	(220,429)
投資活動之淨現金流入(流出)	129,394	(431,734)

籌資活動之現金流量

短期借款增加(減少)	(378,097)	619,168
應付短期票券增加(減少)	(209,654)	29,734
長期借款減少	-	(62,672)
租賃負債本金償還	(11,420)	(11,410)
存入保證金減少	(272)	(1,990)
支付之利息	(31,622)	(25,793)
支付之股利	(154,551)	(144,890)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(785,616)	402,147

匯率變動對現金及約當現金之影響	(9,215)	2,219
本期現金及約當現金增加(減少)數	(265,998)	194,519
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	\$ 866,173	\$ 1,132,171

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊尚儒



會計主管：許宏賓



亞崴機電股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年度

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

亞崴機電股份有限公司設立於民國 75 年 7 月 16 日，以經營專用機、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。

亞崴公司股票於民國 89 年 9 月 6 日經臺灣證券交易所股份有限公司台證(89)上字第 025773 號函核准上市，並自民國 89 年 9 月 11 日起於臺灣證券交易所集中交易市場開始掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告業已於民國 113 年 3 月 5 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」)

除下列說明外，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：

IAS 12之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

該修正引進一項IAS 12之例外規定，明定本公司不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，亦不得揭露該等遞延所得稅之相關資訊，但應揭露其已適用該例外規定，並單獨揭露有關支柱二所得稅之當期所得稅費用(利益)。此外，於支柱二法案已立法或已實質性立法但尚未生效之期間，本公司應揭露有助於使用者了解其暴露於支柱二所得稅已知或可合理估計之質性與量化資訊。此修正發布後，應立即並追溯適用本項例外規定並揭露已適用之事實；其他揭露規定於112年1月1日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為112年12月31日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

(二)國際會計準則理事會 (IASB) 已發布並經金管會認可將於113年適用之IFRSs：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB發布之生效日 (註1)
IFRS 16之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日(註2)
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	民國113年1月1日
IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
IAS 7及IFRS 7之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日(註3)

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：賣方兼承租人應對初次適用IFRS 16日後簽訂之售後租回交易追溯適用IFRS 16之修正。

註3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三)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)
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」	民國112年1月1日
IFRS 17之修正	民國112年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」	民國112年1月1日
IAS 21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，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

本合併財務報告所採用之主要會計政策彙總說明如下。除特別註明外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則暨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、解釋及解釋公告編製。

(二)編製基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

1. 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
2. 依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. 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務之現值。

(三)功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣仟元為單位。

(四)合併基礎

本合併財務報告包含亞歲公司及其所控制個體（即子公司）之財務報告。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止，歸屬於子公司非控制權益之損益歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與亞歲公司之會計政策一致。

合併公司間之重大交易、餘額及未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

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	
			112. 12. 31	111. 12. 31
亞崴機電股份有限公司	B-Way (Cayman) Co., Ltd.	國際投資及國際貿易	100%	100%
亞崴機電股份有限公司	益全機械工業股份有限公司	工業機械製造及買賣	60%	60%
B-Way (Cayman) Co., Ltd.	Billion-Way (Cayman)Co., Ltd.	國際投資及國際貿易	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%
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%
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%
AXTRON INT' L INVESTMENT CO., LTD	AXTRON INT' L INVESTMENT LIMITED	國際投資及國際貿易業	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%

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

1. 符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有資產則列為非流動資產：
 - (1)預期於其正常營運週期中實現該資產、或意圖將其出售或消耗；
 - (2)主要為交易目的而持有該資產；
 - (3)預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
 - (4)該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

2. 符合下列條件之一之負債者列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償該負債；
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- (4) 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 外幣交易

編製各合併個體之財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，係按交易日之匯率換算為功能性貨幣。

於報導期間結束日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差額於發生當期認列為損益。

於編製合併財務報告時，本公司國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之國外營運機構財務報告換算之兌換差額。

(七) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚少之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(八) 金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、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。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- A. 係以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- B. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失，係認列為損益。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(4) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- A. 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- B. 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- A. 借款人或發行人之重大財務困難；
- B. 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- C. 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- D. 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- E. 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益（而不減少資產之帳面金額），備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

(九) 金融負債及權益工具

1. 負債及權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

2. 權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者（包括應付票據、應付帳款及其他應付款），原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量，未資本化為資產成本之利息費用列為營業外收入及支出項下。

4. 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益，並列為營業外收入及支出項下。

5. 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(十) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價。存貨平時按標準成本計價，於報導期間結束日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。淨變現價值係指估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(十一) 採用權益法之投資

採用權益法之投資包括投資關聯企業及合資。

關聯企業係指本公司對其具有重大影響之企業，但非子公司或合資權益。而重大影響係指參與被投資者財務及營運政策決策的權力，但非控制或聯合控制該等政策決定的權力。

合資係本公司與其他個體透過合約協議於聯合控制下從事經濟活動，意即與合資有關之策略性財務及營運決策必須取得分享控制者之一致共識。若依合資協議設立另一個體，每一合資控制者均擁有其中之權益，該個體係為聯合控制個體。

除分類為待出售資產外，關聯企業及合資之經營結果及資產與負債係按權益法納入財務報告。在權益法下，投資關聯企業及合資在資產負債表中原始係依成本認列，其後依本公司所享有被投資者淨資產份額之變動而調整。當本公司對關聯企業及合資之損失份額超過其在該關聯企業之權益時，僅於本公司發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失。

取得成本超過於本公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之部分，係認列為商譽，且包含於投資之帳面金額。若取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之部分，於重評估後立即認列為利益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產，比較可回收金額（使用價值或公允價值減出售成本孰高者）與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失將包含於投資之帳面金額。任何減損損失之迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

本公司若未按持股比例認購關聯企業或合資發行之新股，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

當有合併個體與關聯企業及合資發生交易時，未實現損益於合併時按其所佔比例消除。

(十二)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並以成本減累計折舊及累計減損後金額列示。不動產、廠房及設備之成本包含可直接歸屬於取得或建置資產之支出，任何其他使資產達預計用途之可使用狀態之直接可歸屬成本、拆卸與遷移及原址復原成本。前述成本包含替換部份廠房及設備之更新成本及因建造合約所產生之必要利息支出。

處於建造過程中之不動產，係以成本減除所有已認列減損損失列報。（成本包括專業服務費用）。該等不動產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別。該等資產之折舊與其他不動產資產之提列基礎相同，係於資產達預期使用狀態時開始提列。

自有土地不提列折舊。

當不動產、廠房及設備之重大項目須被定期重置時，本公司將該項目視為個別資產，並以特定耐用年限及折舊方法認列折舊。重大檢修成本若符合認列條件，則被視為替換成本而認列為不動產、廠房及設備帳面金額之一部份。其他修理及維護支出則認列於損益中。資產使用後預期除役成本之現值，若符合負債準備之認列條件，則包含於相關資產之成本中。

不動產、廠房及設備每一部分之成本相對於該項目之總成本若屬重大，則每一部份單獨提列折舊及視為不動產、廠房及設備之單獨項目(重大組成部份)處理。

不動產、廠房及設備之項目或任一重大組成部分於原始認列後，若於處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。折舊係按直線法不動產、廠房及設備項目各個部分之估計耐用年限計提並認列於損益中，因其最能貼切反映資產未來經濟效應之預期耗用模式。

折舊係依下列估計耐用年數計提：

房屋及建築物	5 至 51 年
機器設備	2 至 16 年
模具設備	2 至 3 年
運輸設備	2 至 6 年
電腦通訊設備	4 年
辦公設備	3 至 5 年
營業器具	2 至 7 年
租賃改良	5 年
其他設備	2 至 11 年

折舊係採直線法，於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。估計耐用年限、殘值及折舊方法於每一報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係以推延基礎處理。

不動產、廠房及設備項目於處分或預期該資產之繼續使用不會產生未來經濟效益時予以除列。處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

(十三)租賃

1. 租賃判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。

2. 本公司為承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (3) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (4) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對營業器具及其他設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

售後租回交易係依國際財務報導準則第 15 號評估將資產移轉給買方兼出租人是否滿足以銷售處理之規定。若經判斷以銷售處理，則除列該資產，並將已移轉給買方兼出租人之權利部分認列相關損益，租回交易適用承租人會計處理模式，使用權資產則係依所租回部分原帳列金額衡量；若經判斷未滿足以銷售處理之規定，則繼續認列已移轉之資產並將所收取之對價認列為金融負債。

3. 本公司為出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將轉租交易分類為營業租賃。

(十四) 無形資產

1. 商譽

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

2. 其他無形資產

本公司取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。

攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：

電腦軟體	經濟效益或合約年限
------	-----------

估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

(十五) 非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨、合約資產、遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面價值（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十六) 負債準備

負債準備之認列係因過去事件負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時。

認為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

(十七) 收入認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

1. 銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉予客戶時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶。及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司係於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2. 財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時點與客戶為該商品或勞務付款之時點間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十八) 政府補助

本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

(十九) 員工福利

1. 確定提撥計畫

屬確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

2. 確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若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。

(二十) 借款成本

直接可歸屬於取得資產之借款成本，係作為該資產成本的一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上所述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(二十一) 所得稅

所得稅包含當期及遞延所得稅。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之應付所得稅或應收退稅款。及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：

(1) 同一納稅主體；或

(2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(二十二) 每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(二十三) 部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入與費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資產予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司及子公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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認列。

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設。其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設。會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下，以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。

本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場情況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六、(五)。

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

(三)採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損且帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據被投資公司之未來現金流量預測評估減損，包含被投資公司內部管理階層估計之銷貨成長率及產能利用率，並分析其相關假設之合理性。

(四)有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

(五) 負債準備之認列與衡量

產品保固負債準備係於認列產品銷售收入時估列之，並按仍處於保固維修期間內之數量、該等產品歷史及預期維修率及預計單位維修成本估計之。本公司持續檢視該估計基礎並於適當時予以修正之，任何上述估計基礎之變動，可能會重大影響產品保固負債準備之估列。

(六) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令之改變，均可能造成遞延所得稅資產之重大調整。

(七) 確定福利義務之衡量

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及未來薪資增加率等，若該等假設因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響認列之費用與負債金額。精算所採用之重大精算假設說明及敏感度分析請詳附註六、(十七)。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	112. 12. 31	111. 12. 31
現金	\$ 2,661	\$ 2,873
銀行存款	863,512	1,129,298
	<u>\$ 866,173</u>	<u>\$ 1,132,171</u>

(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	112. 12. 31	111. 12. 31
國內上市(櫃)股票	\$ 417,099	\$ 380,865
評價調整	119,830	(3,863)
	<u>\$ 536,929</u>	<u>\$ 377,002</u>

非流動項目：

強制透過損益按公允價值衡量	112. 12. 31	111. 12. 31
國外非上市(櫃)股票	\$ 27	\$ 27
評價調整	(27)	(27)
	\$ -	\$ -

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列(損)益之明細如下：

強制透過損益按公允價值衡量	112 年度	111 年度
評價(損)益	\$ 123,694	\$ (11,149)
處分利益	\$ 2,841	\$ 2,095
股利收入	\$ 23,144	\$ 16,926

2. 本公司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況。

3. 本公司上述權益工具為持有供交易之目的，故以透過損益按公允價值衡量。

4. 本公司於民國 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

透過其他綜合損益按公允價值衡量	112. 12. 31	111. 12. 31
國內上市(櫃)股票	\$ 5,372	\$ 21,391
評價調整	(3,381)	(10,933)
	\$ 1,991	\$ 10,458

1. 本公司持有上述權益工具為長期策略性投資，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. 本公司於民國 112 及 111 年度出售處分公允價值分別為 7,012 仟元及 3,808 仟元，累計處分損失及利益分別為(9,038)仟元及 1,125 仟元之權益投資，已將前述累計處分損失及利益自其他權益移轉至保留盈餘。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

透過其他綜合損益按公允價值衡量	112 年度	111 年度
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 164	\$ 1,188
於本期期內除列者	-	-
	<u>\$ 164</u>	<u>\$ 1,188</u>
認列於其他綜合(損)益之公允價值變動	\$ (1,486)	\$ (13,848)
累積(損)益因除列轉列保留盈餘	<u>\$ (9,038)</u>	<u>\$ 1,125</u>

4. 本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	112. 12. 31	111. 12. 31
質押定存單	\$ 10,137	\$ -
非流動	<u>\$ 10,137</u>	<u>\$ -</u>

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

	112. 12. 31	111. 12. 31
應收票據	\$ 164,157	\$ 386,323
減：備抵損失	(7,057)	(4,683)
淨額	<u>\$ 157,100</u>	<u>\$ 381,640</u>
	112. 12. 31	111. 12. 31
應收帳款	\$ 361,606	\$ 468,846
減：備抵損失	(10,964)	(11,234)
淨額	<u>\$ 350,642</u>	<u>\$ 457,612</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30~90 天，應收帳款不予計息。

本公司採用國際財務報導準則第 9 號之簡化作法，按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司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公司無法合理預期可回收金額，本公司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。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

	112. 12. 31		
	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	\$ 475, 225	\$ (7, 787)	\$ 467, 438
逾期 1~30 天	6, 931	(86)	6, 845
逾期 31~180 天	21, 479	(619)	20, 860
逾期 181~365 天	10, 761	(1, 495)	9, 266
逾期 1 年以上	11, 367	(8, 034)	3, 333
合計	\$ 525, 763	\$ (18, 021)	\$ 507, 742

	111. 12. 31		
	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	\$ 811, 590	\$ (6, 104)	\$ 805, 486
逾期 1~30 天	12, 382	(248)	12, 134
逾期 31~180 天	15, 109	(388)	14, 721
逾期 181~365 天	5, 603	(1, 352)	4, 251
逾期 1 年以上	10, 485	(7, 825)	2, 660
合計	\$ 855, 169	\$ (15, 917)	\$ 839, 252

本公司上述各區間之預期信用損失率(排除異常款項已 100%提例)，未逾期及逾期 90 天以內為 1%以內，逾期 365 天以內為 5%以內；逾期 365 天以上為 5%~80%。

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動如下：

	112 年度	111 年度
期初餘額	\$ 15, 917	\$ 34, 478
本期提列(迴轉)	2, 337	2, 172
本期沖銷	(131)	(20, 803)
匯率影響數	(102)	70
期末餘額	\$ 18, 021	\$ 15, 917

(六)存貨

	112. 12. 31	111. 12. 31
商品	\$ 4,655	\$ 5,242
原料	416,910	579,565
在製品	924,154	916,835
製成品	103,055	105,365
	<u>\$ 1,448,774</u>	<u>\$ 1,607,007</u>

1. 當期認列之存貨相關費損

	112 年度	111 年度
已出售存貨成本	\$ 1,878,841	\$ 2,362,128
存貨跌價及呆滯損失	81,529	41,547
存貨報廢	3,382	2,352
存貨盤虧(盤盈)	3,339	2,294
下腳收入	(397)	(1,205)
閒置產能相關費用	36,100	25,501
	<u>\$ 2,002,794</u>	<u>\$ 2,432,617</u>

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日存貨均無提供擔保或質押之情形。

(七)採用權益法之投資

	112. 12. 31	111. 12. 31
關聯企業	<u>\$ 116,713</u>	<u>\$ 109,850</u>

本公司之關聯企業列示如下：

被投資公司 名稱	主要業務	設立及營 運地點	帳面金額		本公司持有之所有權 權益及表決權百分比	
			112. 12. 31	111. 12. 31	112. 12. 31	111. 12. 31
YAMA SEIKI USA, INC.	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	美國	\$ 108,435	\$ 101,849	28.58%	28.58%
華瀚租賃股 份有限公司	機器設備出租	台灣	8,278	8,001	13.33%	13.33%
			<u>\$ 116,713</u>	<u>\$ 109,850</u>		

1. 本公司於民國 99 年 12 月 23 日經董事會決議出資美金 1,700 仟元投資 YAMA SEIKI USA, INC.，從事經營工具機之零件及附件、機械器具銷售與安裝及國際貿易業務。

2. 本公司於民國 110 年 8 月經決議出資新台幣 7,333 仟元投資華瀚租賃股份有限公司，從事機器設備租賃業。
3. 本公司於民國 112 年及 111 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經其他會計師查核之財務報告認列。

(八)不動產、廠房及設備

	112. 12. 31	111. 12. 31
自有土地	\$ 536,761	\$ 536,761
房屋及建築物	987,076	1,045,193
機器設備	130,597	149,012
模具設備	9,435	6,304
運輸設備	12,267	15,187
電腦通訊設備	7,726	8,833
辦公設備	270	1,463
營業器具	4,050	5,989
租賃改良	-	-
其他設備	13,725	19,195
待驗設備及未完工程	39,865	9,536
	<u>\$ 1,741,772</u>	<u>\$ 1,797,473</u>

	112. 1. 1	增添	處分	重分類	匯率影響數	112. 12. 31
成本						
自有土地	\$ 536,761	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 536,761
房屋及建築物	1,598,745	87	(516)	-	(8,056)	1,590,260
機器設備	388,424	6,786	(54)	(30)	(3,492)	391,634
模具設備	54,368	6,223	(202)	658	(74)	60,973
運輸設備	71,006	2,289	(4,015)	-	(238)	69,042
電腦通訊設備	19,703	275	(581)	2,014	(148)	21,263
辦公設備	5,990	74	(1,961)	(1,326)	(77)	2,700
營業器具	18,812	1,411	-	-	-	20,223
租賃改良	749	-	-	-	-	749
其他設備	60,920	872	(619)	(1,316)	(664)	59,193
待驗設備及 未完工程	9,536	31,459	(1,109)	-	(21)	39,865
	<u>\$ 2,765,014</u>	<u>\$ 49,476</u>	<u>\$ (9,057)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (12,770)</u>	<u>\$ 2,792,663</u>
	112. 1. 1	折舊費用	處分	重分類	匯率影響數	112. 12. 31
累計折舊						
房屋及建築物	\$ 553,552	\$ 52,614	\$ (283)	\$ -	\$ (2,699)	\$ 603,184
機器設備	239,412	23,794	(34)	2	(2,137)	261,037
模具設備	48,064	3,494	(182)	227	(65)	51,538
運輸設備	55,819	4,961	(3,807)	-	(198)	56,775
電腦通訊設備	10,870	2,416	(523)	889	(115)	13,537
辦公設備	4,527	514	(1,952)	(602)	(57)	2,430
營業器具	12,823	3,350	-	-	-	16,173
租賃改良	749	-	-	-	-	749
其他設備	41,725	5,245	(558)	(516)	(428)	45,468
	<u>\$ 967,541</u>	<u>\$ 96,388</u>	<u>\$ (7,339)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (5,699)</u>	<u>\$ 1,050,891</u>
淨額	<u>\$ 1,797,473</u>					<u>\$ 1,741,772</u>

	111.1.1	增添	處分	重分類	匯率影響數	111.12.31
<u>成本</u>						
自有土地	\$ 536,761	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 536,761
房屋及建築物	1,592,374	-	-	-	6,371	1,598,745
機器設備	413,581	1,892	(19,896)	(10,210)	3,057	388,424
模具設備	51,161	3,560	(412)	-	59	54,368
運輸設備	67,279	5,362	(1,846)	-	211	71,006
電腦通訊設備	12,578	7,313	(309)	-	121	19,703
辦公設備	8,357	707	(3,124)	-	50	5,990
營業器具	17,802	1,010	-	-	-	18,812
租賃改良	749	-	-	-	-	749
其他設備	50,376	1,045	(1,083)	10,210	372	60,920
待驗設備及 未完工程	9,459	60	-	-	17	9,536
	<u>\$ 2,760,477</u>	<u>\$ 20,949</u>	<u>\$ (26,670)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,258</u>	<u>\$ 2,765,014</u>

	111.1.1	折舊費用	處分	重分類	匯率影響數	111.12.31
<u>累計折舊</u>						
房屋及建築物	\$ 497,566	\$ 54,359	\$ -	\$ -	\$ 1,627	\$ 553,552
機器設備	234,701	25,761	(16,714)	(5,858)	1,522	239,412
模具設備	45,276	3,159	(412)	-	41	48,064
運輸設備	52,058	5,386	(1,780)	-	155	55,819
電腦通訊設備	9,610	1,464	(285)	-	81	10,870
辦公設備	7,036	574	(3,123)	-	40	4,527
營業器具	9,520	3,303	-	-	-	12,823
租賃改良	728	21	-	-	-	749
其他設備	30,988	5,529	(828)	5,858	178	41,725
	<u>\$ 887,483</u>	<u>\$ 99,556</u>	<u>\$ (23,142)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,644</u>	<u>\$ 967,541</u>
淨額	<u>\$ 1,872,994</u>					<u>\$ 1,797,473</u>

1. 本公司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。
2. 本公司民國 112 年及 111 年 12 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。

(九)租賃協議

1. 使用權資產

			112.12.31		111.12.31	
			\$		\$	
土地使用權			113,567		129,803	
房屋及建築物			910		2,232	
			<u>\$ 114,477</u>		<u>\$ 132,035</u>	
	112.1.1	增添	處分	重分類	匯率影響數	112.12.31
<u>成本</u>						
土地使用權	\$ 210,875	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (2,983)	\$ 207,892
房屋及建築物	4,394	-	(150)	-	-	4,244
	<u>\$ 215,269</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (150)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (2,983)</u>	<u>\$ 212,136</u>
	112.1.1	折舊費用	處分	重分類	匯率影響數	112.12.31
<u>累計折舊</u>						
土地使用權	\$ 81,072	\$ 14,076	\$ -	\$ -	\$ (823)	\$ 94,325
房屋及建築物	2,162	1,322	(150)	-	-	3,334
	<u>\$ 83,234</u>	<u>\$ 15,398</u>	<u>\$ (150)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (823)</u>	<u>\$ 97,659</u>
淨額	<u>\$ 132,035</u>					<u>\$ 114,477</u>
	111.1.1	增添	處分	其他	匯率影響數	111.12.31
<u>成本</u>						
土地使用權	\$ 182,835	\$ 603	\$ -	\$ 25,080	\$ 2,357	\$ 210,875
房屋及建築物	5,334	694	(1,634)	-	-	4,394
	<u>\$ 188,169</u>	<u>\$ 1,297</u>	<u>\$ (1,634)</u>	<u>\$ 25,080</u>	<u>\$ 2,357</u>	<u>\$ 215,269</u>
	111.1.1	折舊費用	處分	其他	匯率影響數	111.12.31
<u>累計折舊</u>						
土地使用權	\$ 41,345	\$ 14,102	\$ -	\$ 25,080	\$ 545	\$ 81,072
房屋及建築物	740	1,422	-	-	-	2,162
	<u>\$ 42,085</u>	<u>\$ 15,524</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,080</u>	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 83,234</u>
淨額	<u>\$ 146,084</u>					<u>\$ 132,035</u>

2. 租賃負債

	112. 12. 31	111. 12. 31
流動	\$ 638	\$ 11,420
非流動	280	918
	<u>\$ 918</u>	<u>\$ 12,338</u>

3. 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地、廠房、辦公室及運輸設備等，租賃期間為 3 至 10 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之資產，本公司並無優惠承購權。

本公司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，本公司於土地使用權期間結束時對該土地不具承購權。

4. 其他租賃資訊

	112 年度	111 年度
短期租賃及低價值資產租賃費用	\$ 3,835	\$ 1,199
租賃之現金流出總額	<u>\$ 11,420</u>	<u>\$ 11,410</u>

(十) 無形資產

	112. 12. 31	111. 12. 31
商譽	\$ 642	\$ 642
電腦軟體	12,014	9,726
	<u>\$ 12,656</u>	<u>\$ 10,368</u>

	112. 1. 1	增添	處分	重分類	匯率影響數	112. 12. 31
<u>成本</u>						
商譽	\$ 642	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 642
電腦軟體	24,821	5,079	(365)	-	(110)	29,425
	<u>\$ 25,463</u>	<u>\$ 5,079</u>	<u>\$ (365)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (110)</u>	<u>\$ 30,067</u>
	112. 1. 1	本期攤提	處分	重分類	匯率影響數	112. 12. 31
<u>累計攤銷</u>						
電腦軟體	\$ 15,095	\$ 2,752	\$ (365)	\$ -	\$ (71)	\$ 17,411
	<u>\$ 15,095</u>	<u>\$ 2,752</u>	<u>\$ (365)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (71)</u>	<u>\$ 17,411</u>
淨額	<u>\$ 10,368</u>					<u>\$ 12,656</u>

	111.1.1	增添	處分	重分類	匯率影響數	111.12.31
成本						
商譽	\$ 642	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 642
電腦軟體	23,494	1,246	-	-	81	24,821
	<u>\$ 24,136</u>	<u>\$ 1,246</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 25,463</u>

	111.1.1	本期攤提	處分	重分類	匯率影響數	111.12.31
累計攤銷						
電腦軟體	\$ 12,093	\$ 2,965	\$ -	\$ -	\$ 37	\$ 15,095
	<u>\$ 12,093</u>	<u>\$ 2,965</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 15,095</u>
淨額	<u>\$ 12,093</u>					<u>\$ 10,368</u>

(十一) 催收款項

	112.12.31	111.12.31
催收款項	\$ 860	\$ 9,732
減：備抵呆帳	(860)	(9,732)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(十二) 其他金融資產—流動

	112.12.31	111.12.31
境外資金匯回專款	\$ 343,987	\$ 353,397
受限制資產—銀行存款	-	188,170
	<u>\$ 343,987</u>	<u>\$ 541,567</u>

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，擬依其辦法第8條於資金存入外匯存款專戶之日起算一年內向經濟部提出投資計畫，根據該辦法，上述計畫經經濟部核准文第11020433960號，已於110年9月23日核准。

(十三) 短期借款

	112.12.31	111.12.31
擔保借款	\$ 376,852	\$ 509,949
信用借款	1,200,000	1,445,000
	<u>\$ 1,576,852</u>	<u>\$ 1,954,949</u>
利率區間	<u>1.6800% -3.6000%</u>	<u>1.3123%-4.9000%</u>

提供擔保情形，請參閱附註八說明。

(十四)應付短期票券

	112. 12. 31	111. 12. 31
應付短期票券	\$ 80,000	\$ 290,000
減：應付短期票券折價	(13)	(359)
	<u>\$ 79,987</u>	<u>\$ 289,641</u>
利率區間	<u>1.4500%</u>	<u>1.3000%-1.7800%</u>

(十五)其他應付款

	112. 12. 31	111. 12. 31
其他應付費用	\$ 89,437	\$ 101,697
應付員工酬勞	16,000	16,000
應付董監酬勞	2,750	1,800
應付股利	491	491
應付設備款及工程款	212	2,379
其他	3,288	6,522
	<u>\$ 112,178</u>	<u>\$ 128,889</u>

(十六)負債準備－流動

	112. 12. 31	111. 12. 31
保固	\$ 3,836	\$ 5,272
員工福利	9,099	7,173
	<u>\$ 12,935</u>	<u>\$ 12,445</u>

	112. 1. 1	本期新增	本期迴轉	匯率影響數	112. 12. 31
保固	\$ 5,272	\$ -	\$ (1,436)	\$ -	\$ 3,836
員工福利	7,173	1,966	(8)	(32)	9,099
	<u>\$ 12,445</u>	<u>\$ 1,966</u>	<u>\$ (1,444)</u>	<u>\$ (32)</u>	<u>\$ 12,935</u>
	111. 1. 1	本期新增	本期迴轉	匯率影響數	111. 12. 31
保固	\$ 4,355	\$ 917	\$ -	\$ -	\$ 5,272
員工福利	8,579	18	(1,448)	24	7,173
	<u>\$ 12,934</u>	<u>\$ 935</u>	<u>\$ (1,448)</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 12,445</u>

1. 保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司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)員工福利

1. 確定福利計劃

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休計畫，係屬確定福利計畫。依該計畫之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

本公司之確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

(1) 報導日之精算假設：

	112. 12. 31	111. 12. 31
折現率	1. 300%	1. 400%
薪資預期調薪率	2. 500%	2. 500%

(2) 有關確定福利計劃認列於合併綜合損益表之退休金費用金額列示如下：

	112 年度	111 年度
當期服務成本	\$ 161	\$ 235
確定福利義務之利息成本	403	273
計畫資產之利息收入	(283)	(180)
認列於損益	281	328
再衡量數		
精算損(益)-經驗調整	269	743
精算損(益)-人口假設調整	-	-
精算損(益)-財務假設調整	259	(1, 858)
計畫資產報酬	(177)	(2, 181)
認列於其他綜合損益	351	(3, 296)
合計	\$ 632	\$ (2, 968)

上開確定福利計劃認列於損益之退休金費用係列入下列各項目：

	112 年度	111 年度
營業成本	\$ 2,274	\$ 624
推銷費用	61	71
管理費用	230	62
研究發展費用	78	70
其他	(2,362)	(499)
	\$ 281	\$ 328

(3) 本公司因確定福利計劃所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

	112. 12. 31	111. 12. 31
確定福利義務現值	\$ 27,587	\$ 28,824
計畫資產公允價值	(20,614)	(19,833)
淨確定福利負債	\$ 6,973	\$ 8,991

(4) 本公司確定福利義務現值之變動列示如下：

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 28,824	\$ 36,351
當期服務成本	161	235
淨利息費用	403	273
再衡量數		
精算利益-經驗調整	269	743
精算損失-人口假設調整	-	-
精算利益-財務假設調整	259	(1,858)
計畫資產福利支付數	(2,329)	(6,920)
年底餘額	\$ 27,587	\$ 28,824

(5)本公司計畫資產公允價值之變動列示如下：

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 19,833	\$ 23,557
利息收入	283	180
再衡量數		
計畫資產報酬	177	2,181
雇主提撥數	2,650	835
計畫資產福利支付數	(2,329)	(6,920)
年底餘額	\$ 20,614	\$ 19,833

本公司預期於民國 112 年 12 月 31 日以後一年內對確定福利計畫提撥金為 761 仟元。

2. 確定提撥福利計畫

亞崙公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。前述公司依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

上海竹崙機電有限公司、亞崙機電(蘇州)有限公司及億銓機械(嘉興)有限公司退休金給付係採確定提撥制，每月公司提撥保險金，存入員工個人之養老保險金專戶，該專戶與公司完全分離，員工離職時隨同移轉，應提撥金額列為當期費用。B-Way (Cayman) Co., Ltd、Billion-Way (Cayman) Co., Ltd、AXTRON INT' L INVESTMENT CO., LTD 及 AXTRON INT' L INVESTMENT LIMITED 未有正式員工，尚無退休金給付之相關約定。

依上述相關規定，本公司於民國 112 及 111 年度認列之退休金成本分別為 20,760 仟元及 20,276 仟元。

(十八)股本

截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定普通股股本為 1,000,000 仟元，實收資本額為 965,942 仟元，每股面額 10 元，分別為 96,594,171 股。

(十九)資本公積

1. 依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。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. 依公司法規定超過面額發行股票所得溢價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，按股東原有股份之比例發給新股或現金，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。此外，認列對子公司所有權權益變動數得用以彌補虧損。

(二十)保留盈餘

法定盈餘公積應提撥至其總額達實收資本總額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損外，公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分，按股東原有股份之比例發給新股或現金。

本公司依金管證發字第 109050022 號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

依本公司章程規定，年度決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘並保留部份餘額以作企業成長所需資金後，由董事會擬訂盈餘分配議案提請股東會決議分配之。

亞崙公司股東常會分別於民國 112 年 6 月 7 日及 111 年 6 月 15 日決議通過 111 年度及 110 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	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	\$ 35,790	\$ 13,278		
分配項目如下：				
資本公積	-	28,979	\$ -	\$ 0.3
現金股利	154,551	115,913	1.6	1.2

上述盈餘分配情形與亞崙公司於民國 112 年 3 月 13 日及 111 年 3 月 15 日之董事會擬議並無差異。

有關董事會擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

亞崙公司董事會於民國 113 年 3 月 5 日決議通過 112 年度之盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
	112 年度	112 年度
法定盈餘公積	\$ 20,149	

分配項目如下：

現金股利	144,891	\$ 1.5
------	---------	--------

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於民國 113 年 6 月 18 日召開之股東會決議。

(二十一)其他權益項目

國外營運機構財務報表換算調整之兌換差額係國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為亞崙公司表達貨幣(即新台幣)所產生之相關兌換差額，直接認列為其他綜合損益項下。民國 112 及 111 年度認列為其他綜合損益之損失及利益分別為(14,590)仟元及 18,524 仟元。

(二十二)非控制權益

	112 年度	111 年度
期初餘額	\$ 115,519	\$ 119,261
歸屬予非控制權益之份額		
本期淨利(損)	(20,505)	(4,856)
其他綜合損益	(1,273)	1,114
期末餘額	\$ 93,741	\$ 115,519

(二十三)營業收入

	112 年度	111 年度
營業收入總額	\$ 2,370,121	\$ 3,108,963
減：銷貨退回與折讓	(8,204)	(8,446)
	\$ 2,361,917	\$ 3,100,517
	112 年度	111 年度
商品銷貨收入	\$ 2,241,199	\$ 2,957,565
維修及其他收入	120,718	142,952
	\$ 2,361,917	\$ 3,100,517

1. 收入細分

主要銷售地區市場：

	112 年度	111 年度
內銷	\$ 279,683	\$ 806,651
外銷		
亞洲	1,444,129	1,483,083
美洲	327,990	377,286
歐洲	275,380	427,914
其他國家	34,735	5,583
	<u>\$ 2,361,917</u>	<u>\$ 3,100,517</u>

2. 合約餘額：

(1) 合約負債之變動係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

	112 年度	111 年度
合約負債	<u>\$ 172,215</u>	<u>\$ 225,013</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入金額：

	112 年度	111 年度
商品銷貨收入	<u>\$ 168,298</u>	<u>\$ 201,348</u>

(二十四) 其他收入

	112 年度	111 年度
租金收入	\$ 12,964	\$ 11,570
股利收入	23,308	18,114
其他收入	29,194	16,327
	<u>\$ 65,466</u>	<u>\$ 46,011</u>

(二十五)其他利益及損失

	112 年度	111 年度
外幣兌換利益(損失)	\$ 5,961	\$ 127,208
處分不動產、廠房及設備淨利益	61	211
處分金融資產利益	2,841	2,095
透過損益按公允價值衡量之金融 評價利益(損失)	123,694	(11,149)
其他	(471)	(565)
	<u>\$ 132,086</u>	<u>\$ 117,800</u>

(二十六)財務成本

	112 年度	111 年度
銀行借款之利息	\$ 32,703	\$ 25,834
租賃負債之利息	57	168
	<u>\$ 32,760</u>	<u>\$ 26,002</u>

(二十七)員工福利、折舊及攤銷費用

	112 年度		
	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	\$ 203,634	\$ 132,536	\$ 336,170
勞健保費用	20,027	12,488	32,515
退休金費用	12,438	8,603	21,041
董事酬金	-	3,773	3,773
其他員工福利費用	4,981	5,503	10,484
折舊費用	84,708	27,078	111,786
攤銷費用	488	2,264	2,752

	111 年度		
	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	\$ 221,718	\$ 149,619	\$ 371,337
勞健保費用	20,787	12,855	33,642
退休金費用	13,174	7,929	21,103
董事酬金	-	2,440	2,440
其他員工福利費用	7,324	6,471	13,795
折舊費用	87,623	27,457	115,080
攤銷費用	517	2,448	2,965

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 532 人及 594 人，其中非兼任為員工之董事人數分別為 7 人及 5 人。

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於 3%至 8%為員工酬勞及提撥不高於 2%為董監事酬勞，本公司對符合一定條件之從屬公司員工，得受上述員工酬勞之分配，其條件及方法由董事會訂定之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國 112 年度分別估列員工酬勞 16,000 仟元及董監事酬勞 2,750 仟元。其估列基礎為依據過去實際發放之經驗並參酌當期淨利並依據章程所訂之成數估列，並認為當年度之營業成本或營業費用，若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認為次年度損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國 111 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞提列金額分別為 16,000 仟元及 1,800 仟元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。實際分派金額與估列數無差異。

本公司薪資報酬政策（包括董事、監察人、經理人及員工）資訊如下：

1. 董事薪酬

本公司一般董事及獨立董事酬金給付政策係依其所擔負之職責、風險、投入時間等因素予以訂定。依本公司章程規定，本公司董事長、副董事長及董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌國內外業界水平，授權由董事會議定之。公司章程另規定以不高於年度獲利之 2%作為董事酬勞。

2. 監察人酬金

本公司自民國 109 年 6 月起改由審計委員會取代監察人制度。

3. 經理人薪酬

本公司經理人之酬金，係依其職務、貢獻、該年度公司經營績效及考量公司未來風險，經薪酬委員會審議並送交董事會決議。

4. 員工薪酬

本公司員工之薪酬包括按月發給之薪資及不定期之績效獎金、年終獎金，以及公司根據年度獲利狀況所發放之員工酬勞。依本公司之章程規定以不低於年度獲利之 3%至 8%作為員工酬勞。

本公司（海外）子公司員工之薪酬，除了依據當地勞動市場狀況訂定具競爭力之薪資水準外，也參照當地法令、業界實務及各子公司之整體營運績效分別發給年度獎金，以鼓勵員工長期貢獻並與公司共同成長。

(二十八)所得稅

1. 所得稅費用(利益)

民國 112 及 111 年度之所得稅費用明細如下：

	112 年度	111 年度
當期所得稅：		
當年度產生者	\$ 79,616	\$ 75,692
以前年度之調整	(4,073)	735
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（利益）	(30,750)	34,074
所得稅費用（利益）	\$ 44,793	\$ 110,501

(1)民國 112 及 111 年度認列於損益之所得稅費用組成如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨利	\$ 235,099	\$ 459,788
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 47,020	\$ 91,957
調整項目之稅額影響數：		
計算課稅所得時不予計入項目之 影響數	23,197	28,042
母子公司適用稅率不同之影響數	16,217	(27,560)
所得稅抵減	(14,662)	(16,747)
未分配盈餘稅加徵	7,844	-
以前年度之調整	(4,073)	735
遞延所得稅淨變動數		
暫時性差異	(30,750)	34,074
認列於損益之所得稅費用(利益)	\$ 44,793	\$ 110,501

(2)認列於其他綜合損益項下之所得稅費用(利益)明細如下：

	112 年度	111 年度
不重分類至損益之項目		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (70)	\$ 659
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	\$ (3,648)	\$ 4,631

2. 遞延所得稅資產及負債歸屬如下：

	遞延所得稅資產	
	112.12.31	111.12.31
備抵呆帳超限數	\$ 2,423	\$ 3,285
未實現兌換損失	-	(21,495)
未實現存貨跌價及呆滯損失	97,724	82,583
未實現銷貨毛利	5,867	6,765
未實現不休假獎金	1,587	1,309
未實現保固費用	767	1,054
虧損扣抵	19,349	18,625
退休金超限數及精算損失	1,382	1,785
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10,950	7,302
投資抵減-資源貧瘠地區	-	-
其他	59	70
	<u>\$ 140,108</u>	<u>\$ 101,283</u>
	遞延所得稅負債	
	112.12.31	111.12.31
未實現兌換利益	\$ 4,165	\$ 262
採用權益法認列之子公司、關聯企業及 合資損益份額	112,666	111,962
	<u>\$ 116,831</u>	<u>\$ 112,224</u>

112 年度	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	匯率影響數	期末餘額
暫時性差異					
備抵呆帳超限數	\$ 3,285	\$ (851)	\$ -	\$ (11)	\$ 2,423
未實現兌換損失	(21,495)	21,495	-	-	-
未實現存貨跌價及呆滯損失	82,583	15,376	-	(235)	97,724
未實現銷貨毛利	6,765	(898)	-	-	5,867
未實現不休假獎金	1,309	281	-	(3)	1,587
未實現保固費用	1,054	(287)	-	-	767
虧損扣抵	18,625	724	-	-	19,349
退休金超限數及精算損失	1,785	(473)	70	-	1,382
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	7,302	-	3,648	-	10,950
投資抵減-資源貧瘠地區	-	-	-	-	-
其他	70	(11)	-	-	59
遞延所得稅資產合計	\$ 101,283	\$ 35,356	\$ 3,718	\$ (249)	\$ 140,108
未實現兌換利益	\$ 262	\$ 3,903	\$ -	\$ -	\$ 4,165
採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	111,962	704	-	-	112,666
遞延所得稅負債合計	\$ 112,224	\$ 4,607	\$ -	\$ -	\$ 116,831

111 年度	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	匯率影響數	期末餘額
暫時性差異					
備抵呆帳超限數	\$ 8,734	\$ (5,885)	\$ -	\$ 436	\$ 3,285
未實現兌換損失	8,580	(30,075)	-	-	(21,495)
未實現存貨跌價及呆滯損失	74,935	6,418	-	1,230	82,583
未實現銷貨毛利	5,784	981	-	-	6,765
未實現不休假獎金	1,522	(219)	-	6	1,309
未實現保固費用	871	183	-	-	1,054
虧損扣抵	18,977	(352)	-	-	18,625
退休金超限數及精算損失	2,544	(100)	(659)	-	1,785
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	11,933	-	(4,631)	-	7,302
投資抵減-資源貧瘠地區	14,250	(14,250)	-	-	-
其他	80	(10)	-	-	70
遞延所得稅資產合計	\$ 148,210	\$ (43,309)	\$ (5,290)	\$ 1,672	\$ 101,283
未實現兌換利益	\$ -	\$ 262	\$ -	\$ -	\$ 262
採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	121,459	(9,497)	-	-	111,962
遞延所得稅負債合計	\$ 121,459	\$ (9,235)	\$ -	\$ -	\$ 112,224

3. 投資抵減相關資訊：

本公司擇定適用產業創新條例第 10 條第 1 項第 1 款研究發展支出投資抵減，於當年度申報符合相關條例之研究發展支出金額 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅額。

本公司擇定適用公司或有限合夥事業投資智慧機械與第五代行動通訊系統及資通安全產品或服務抵減辦法，於當年度內申報符合相關條例之資通安全產品支出金額 5% 限額內，抵減當年度應納營利事業所得稅額。

4. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司依促進產業升級條例規定，預計得抵減所得稅之稅額已於本年度全數抵減。

5. 本公司截至民國 110 年度之營利事業所得稅結算申報案，業經主管稽徵機關核定。

(二十九)每股盈餘

	112 年度		
	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	\$ 210,811	96,594	\$ 2.18
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利	\$ 210,811	96,594	
具稀釋作用之潛在普通股之影 響-員工酬勞	-	492	
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	\$ 210,811	97,086	\$ 2.17
	111 年度		
	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	\$ 354,143	96,594	\$ 3.67
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利	\$ 354,143	96,594	
具稀釋作用之潛在普通股之影 響-員工酬勞	-	516	
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	\$ 354,143	97,110	\$ 3.65

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則於計算稀釋每股盈餘時，員工酬勞將採發放股票方式者，應於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，應繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

(三十)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

本公司管理階層定期審核資本結構，並考量上述資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，本公司採用審慎之風險管理策略。

(三十一)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112 年度	111 年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 49,476	\$ 20,949
加：期初應付設備款及工程款	2,378	3,769
利息資本化	-	-
減：期末應付設備款及工程款	(212)	(2,378)
本期支付現金	\$ 51,642	\$ 22,340

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

程泰機械股份有限公司為本公司所歸屬集團之最終控制者。

(二)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
程泰機械股份有限公司	最終母公司
YAMA SEIKI USA, INC.	關聯企業
程泰機械(吳江)有限公司	關聯企業
華瀚租賃股份有限公司	關聯企業
博康機電有限公司	實質關係人
弘聚精機股份有限公司	實質關係人
宇隆科技股份有限公司	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

亞歲公司及各子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。亞歲公司與其他關係人間之交易明細揭露如下：

1. 銷貨

	112 年度	111 年度
母公司	\$ 8,705	\$ 1,396
關聯企業		
YAMA SEIKI	299,505	240,190
其他	75,585	56,017
其他關係人	93	1
	<u>\$ 383,888</u>	<u>\$ 297,604</u>

本公司銷貨予關係人之產品規格不同，故無其他客戶可供比較。本公司銷貨予關係人及一般客戶收款條件則為依合約方式訂定。

2. 進貨

	112 年度	111 年度
母公司	\$ 1,221	\$ 396
關聯企業	6,633	247
實質關係人	4,204	3,573
其他關係人	34	-
	<u>\$ 12,092</u>	<u>\$ 4,216</u>

本公司向關係人進貨之交易價格與一般交易相近。

3. 應收票據淨額

	112. 12. 31	111. 12. 31
母公司	\$ 852	\$ 1,030
關聯企業	-	3,244
其他關係人	6	-
	<u>\$ 858</u>	<u>\$ 4,274</u>

4. 應收帳款淨額

	112. 12. 31	111. 12. 31
母公司	\$ 10	\$ 170
關聯企業		
YAMA SEIKI	43,474	33,396
其他	222	-
其他關係人	35	-
	<u>\$ 43,741</u>	<u>\$ 33,566</u>

5. 應付票據

	112. 12. 31	111. 12. 31
母公司	\$ 267	\$ 146
實質關係人	263	368
其他關係人	36	-
	<u>\$ 566</u>	<u>\$ 514</u>

6. 應付帳款

	112. 12. 31	111. 12. 31
母公司	\$ 129	\$ 40
實質關係人	221	759
	<u>\$ 350</u>	<u>\$ 799</u>

7. 其他應付款

	112. 12. 31	111. 12. 31
母公司	\$ 1,042	\$ 1,178
關聯企業	281	819
其他關係人	16	10
	<u>\$ 1,339</u>	<u>\$ 2,007</u>

8. 預付款項

	112. 12. 31	111. 12. 31
母公司	\$ 26	\$ 29
其他關係人	-	48
	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 77</u>

9. 預收款項

	112. 12. 31	111. 12. 31
母公司	\$ 190	\$ 1,045
關聯企業	-	9,550
	<u>\$ 190</u>	<u>\$ 10,595</u>

10. 租賃負債-流動

	112. 12. 31	111. 12. 31
母公司	\$ 499	\$ 1,190

11. 租賃負債-非流動

	112. 12. 31	111. 12. 31
母公司	\$ -	\$ 499

12. 財產交易

處分不動產、廠房及設備

	帳列項目	112 年度	
		處分價款	處分利益
母公司	-	\$ -	\$ -

	帳列項目	111 年度	
		處分價款	處分利益
母公司	機器設備	\$ 23	\$ 8

13. 租賃

	112 年度	111 年度
租金收入		
母公司	\$ 1,146	\$ 1,110
其他關係人	43	-
	<u>1,189</u>	<u>1,110</u>

	112 年度	111 年度
租金支出		
母公司	\$ 120	\$ 120

14. 其他

	112 年度	111 年度
其他收入		
母公司	\$ 369	\$ 461
關聯企業-YAMA SEIKI	16,970	84
	<u>\$ 17,339</u>	<u>\$ 545</u>

	112 年度	111 年度
製造費用		
母公司	\$ 715	\$ 770
關聯企業	475	7
實質關係人	2,610	-
其他關係人	38	66
	<u>\$ 3,838</u>	<u>\$ 843</u>

推銷費用	112 年度	111 年度
母公司	\$ 2,430	\$ 2,392
關聯企業	7	10
其他關係人	70	77
	<u>\$ 2,507</u>	<u>\$ 2,479</u>
管理費用	112 年度	111 年度
母公司	\$ 3	\$ 44
關聯企業	4,059	5,691
	<u>\$ 4,062</u>	<u>\$ 5,735</u>

15. 主要管理階層薪酬資訊

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$ 9,379	\$ 15,382
退職後福利	279	400
	<u>\$ 9,658</u>	<u>\$ 15,782</u>

主要管理階層人員之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及公司營運成果所決定。

八、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資產名稱	112. 12. 31	111. 12. 31
不動產、廠房及設備—土地	\$ 377,341	\$ 377,341
不動產、廠房及設備—房屋及建築	718,383	754,425
其他流動資產—受限制銀行存款	-	188,170
使用權資產—土地使用權	89,038	94,032
按攤銷後成本衡量之金融資產—質押定存單	10,137	-
	<u>\$ 1,194,899</u>	<u>\$ 1,413,968</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產係亞歲公司承租中科土地所提供定存質押之履約擔保保證。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司截至民國 112 年 12 月 31 日止之承諾及或有事項包括：

- (一)本公司開立之保證票據為 2,786 仟元。
- (二)本公司向客戶收取之保證票據為 69,866 仟元。
- (三)本公司因租賃太陽能光電向廠商收取之保證票據為 21,180 仟元。
- (四)本公司因大埔美場二期營造工程收取之保證票據為 21,780 仟元。
- (五)本公司向借款之子公司-益全公司收取借款保證票據 70,000 仟元。
- (六)本公司為通關擔保進口貨物先放行後繳稅予關務局，委託第一商業銀行開立之保證函金額為 2,000 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

本公司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、應付公司債、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，應付公司債(含一年內到期或執行賣回權部份)及長期借款(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

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險(外幣匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、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。

本公司之重要財務活動，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，本公司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

本公司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

本公司之現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；本公司匯率風險之管理，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。

本公司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

	112. 12. 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	28,189	30.655	864,134	5%	43,207	-
歐元	5,354	33.78	180,858	5%	9,043	-
人民幣	29,309	4.302	126,087	5%	6,304	-
澳幣	1	20.88	21	5%	1	-
非貨幣性項目						
美金	-	-	-	-	-	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金	338	30.655	10,361	5%	518	-
日幣	6,602	0.2152	1,421	5%	71	-
人民幣	35	4.302	151	5%	8	-
非貨幣性項目						
美金	835	30.655	25,597	-	-	-
歐元	1	33.78	34	-	-	-

單位：外幣/新台幣仟元

111.12.31

	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	57,809	30.66	1,772,424	5%	88,621	-
歐元	3,014	32.52	98,015	5%	4,901	-
人民幣	8,906	4.383	39,035	5%	1,952	-
澳幣	1	20.73	21	5%	1	-
非貨幣性項目						
美金	-	-	-	-	-	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金	150	30.66	4,599	5%	230	-
日幣	2,869	0.2304	661	5%	33	-
人民幣	90	4.383	394	5%	20	-
非貨幣性項目						
美金	1,551	30.66	47,554	-	-	-

(註) 係依報導期間結束日匯率。

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%，本公司之稅前淨利將減少16,568仟元。

3. 其他價格風險

本公司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投資。

假設報導期間結束日之權益工具價格下降10%，本公司民國112年及111年度之損益將分別減少53,892仟元及38,746仟元。

(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公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，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，本公司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、本公司內部信用評等、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。本公司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 112 年及 111 年 12 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 69 %及 60%，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，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司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

本公司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公司已約定還款期間之金融負債分析：

	112.12.31				
	1 至 3 個月	4 至 6 個月	7 個月至 1 年	1 年以上	合計
<u>非衍生性金融負債</u>					
短期借款	\$ 1,229,530	\$ 185,000	\$ 162,322	\$ -	\$ 1,576,852
應付短期票券	79,987	-	-	-	79,987
應付票據(含關係人)	204,818	57,929	-	-	262,747
應付帳款(含關係人)	165,202	42	137	239	165,620
其他應付款(含關係人)	113,517	-	-	-	113,517
負債準備	12,935	-	-	-	12,935
租賃負債(含關係人)	334	235	69	280	918
存入保證金	1,911	-	-	-	1,911
	<u>\$ 1,808,234</u>	<u>\$ 243,206</u>	<u>\$ 162,528</u>	<u>\$ 519</u>	<u>\$ 2,214,487</u>

	111.12.31				
	1 至 3 個月	4 至 6 個月	7 個月至 1 年	1 年以上	合計
<u>非衍生性金融負債</u>					
短期借款	\$ 1,556,298	\$ 256,038	\$ 142,613	\$ -	\$ 1,954,949
應付短期票券	289,641	-	-	-	289,641
應付票據(含關係人)	315,393	78,970	-	-	394,363
應付帳款(含關係人)	200,289	282	234	1,306	202,111
其他應付款(含關係人)	130,896	-	-	-	130,896
負債準備	12,445	-	-	-	12,445
租賃負債(含關係人)	2,845	2,851	5,724	918	12,338
存入保證金	2,183	-	-	-	2,183
	<u>\$ 2,509,990</u>	<u>\$ 338,141</u>	<u>\$ 148,571</u>	<u>\$ 2,224</u>	<u>\$ 2,998,926</u>

(六)公允價值

1. 本公司非以公允價值衡量之金融工具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：

(1)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。

(2)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。

(3)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。

本公司於民國 112 及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

本公司於民國 112 及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

3. 本公司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

本公司按公允價值衡量之金融資產，其公允價值層級如下：

	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資產</u>				
上市(櫃)公司股票	\$ 536,929	\$ -	\$ -	\$ 536,929
<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	1,991	-	-	1,991
	<u>\$ 538,920</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 538,920</u>

111.12.31

	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	\$ 377,002	\$ -	\$ -	\$ 377,002
<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	10,458	-	-	10,458
	<u>\$ 387,460</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 387,460</u>

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：無。
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)：
附表二。
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：附表三。
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：請詳附註十二之說明。
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 112 年 12 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		
0	亞崴機電股 份有限公司	益全機械工業 股份有限公司	其他應收 款-關係人	是	150,000	70,000	60,000	2.05%	有短期融通 資金之必要	140	營業週轉	-	本票	70,000	329,385	1,317,541
1	上海竹崴機 電有限公司	亞崴機電(蘇 州)有限公司	其他應收 款-關係人	是	107,930 (CNY 25,000)	107,930 (CNY 25,000)	43,020	3.45% ~ 3.55%	有短期融通 資金之必要	-	營業週轉	-	-	-	150,752	150,752
1	上海竹崴機 電有限公司	亿銓機械(嘉 興)有限公司	其他應收 款-關係人	是	29,216 (CNY 6,700)	21,765 (CNY 5,000)	-	3.45%	有短期融通 資金之必要	-	營業週轉	-	-	-	150,752	150,752

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。

註 4：係董事會決議通過之資金貸與額度。

附表二：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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

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(註 1)	
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	-(註2)	5.00%	-	
亞崴機電 股份有限公司	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	102,555	1.29%	102,555	
亞崴機電 股份有限公司	股票-宇隆科技 股份有限公司	其他關係人	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	2,873,000	399,347	4.77%	399,347	
亞崴機電 股份有限公司	股票—裕國冷凍冷藏 股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	968,000	29,040	0.81%	29,040	
亞崴機電 股份有限公司	股票—台灣積體電路製造 股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	10,000	5,930	-	5,930	
亞崴機電 股份有限公司	股票—伸興工業 股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	534	57	-	57	
亞崴機電 股份有限公司	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	29,846	1,991	0.04%	1,991	

註 1：被投資公司如無公開市價者，依股權淨值列示。

註 2：於民國 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。

附表三：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

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

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(註1)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
亞崱機電 股份有限公司	亞崱機電(蘇州) 有限公司	曾孫公司	銷貨	\$ 255,365	16.24%	出貨後三 個月匯款	-	-	\$ 78,173	16.07%	-
亞崱機電 股份有限公司	YAMA SEIKI USA, INC.	子公司	銷貨	\$ 299,505	19.05%	出貨後三 個月匯款	-	-	\$ 43,474	8.94%	-

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

附表四：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易條件			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註四)
0	亞崴機電 股份有限公司	益全機械工業 股份有限公司	1	銷貨收入	140	(註三)	-
0	亞崴機電 股份有限公司	益全機械工業 股份有限公司	1	進貨(進料)	11,872	(註三)	0.5%
0	亞崴機電 股份有限公司	益全機械工業 股份有限公司	1	應收帳款	30	(註三)	-
0	亞崴機電 股份有限公司	益全機械工業 股份有限公司	1	其他應收款	61,626	(註三)	1.0%
0	亞崴機電 股份有限公司	益全機械工業 股份有限公司	1	應付票據	1,821	(註三)	-
0	亞崴機電 股份有限公司	益全機械工業 股份有限公司	1	應付帳款	1,209	(註三)	-
0	亞崴機電 股份有限公司	益全機械工業 股份有限公司	1	利息收入	1,423	(註三)	0.1%
0	亞崴機電 股份有限公司	益全機械工業 股份有限公司	1	營業成本—售後服務費	85	(註三)	-
0	亞崴機電 股份有限公司	益全機械工業 股份有限公司	1	其他營業外收入	1,514	(註三)	0.1%
0	亞崴機電 股份有限公司	亞崴機電(蘇州) 有限公司	1	銷貨收入	255,365	(註三)	10.8%
0	亞崴機電 股份有限公司	亞崴機電(蘇州) 有限公司	1	進貨	202	(註三)	-
0	亞崴機電 股份有限公司	亞崴機電(蘇州) 有限公司	1	應收帳款	78,173	(註三)	1.3%
0	亞崴機電 股份有限公司	亞崴機電(蘇州) 有限公司	1	其他應付款	151	(註三)	-
0	亞崴機電 股份有限公司	亞崴機電(蘇州) 有限公司	1	製—修繕費	234	(註三)	-

0	亞崴機電股份有限公司	亞崴機電(蘇州)有限公司	1	銷一保固費	201	(註三)	-
0	亞崴機電股份有限公司	億銓機械(嘉興)有限公司	1	銷貨收入	19	(註三)	-
1	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	43,020	(註三)	0.7%
1	亞崴機電(蘇州)有限公司	上海竹崴機電有限公司	3	財務成本—利息費用	2,383	(註三)	0.1%
1	亞崴機電(蘇州)有限公司	億銓機械(嘉興)有限公司	3	銷貨收入	1	(註三)	-
2	益全機械工業股份有限公司	億銓機械(嘉興)有限公司	3	應收帳款	1,256	(註三)	-
2	益全機械工業股份有限公司	億銓機械(嘉興)有限公司	3	銷貨收入	1,282	(註三)	0.1%
3	上海竹崴機電有限公司	億銓機械(嘉興)有限公司	3	利息收入	308	(註三)	-

註一：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。

註二：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。

註三：依合約訂定。

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

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 112 年 12 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			
亞歲機電股份有限公司	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%	\$ 694,302	\$ 57,841	\$ 57,652	(註1)
亞歲機電股份有限公司	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%	108,435	24,042	6,901	-
亞歲機電股份有限公司	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%	141,254	(51,263)	(30,757)	(註1)
亞歲機電股份有限公司	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%	8,278	2,080	277	-
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	USD 12,830 (NTD 393,304)	USD 12,830 (NTD 393,304)	12,829,840	100.00%	706,493	58,052	58,052	(註1)
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%	205,164	(21,254)	(21,254)	(註1)
AXTRON INT' L INVESTMENT CO., LTD	AXTRON INT' L INVESTMENT LIMITED	香港	國際投資及國際貿易業	HKD 10 (NTD 39)	HKD 10 (NTD 39)	10,000	100.00%	205,163	(21,254)	(21,254)	(註1)

註 1：業已沖銷。

附表六：大陸投資資訊

民國 112 年 12 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	USD 2,500 (NTD 76,638) (註 3)	2	USD 2,494 (NTD 76,454) (註 3)	-	-	USD 2,494 (NTD 76,454) (註 3)	\$ 7,597	100%	\$ 8,116	\$148,859	USD 15,438 (NTD 479,279) (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	USD 11,400 (NTD 349,467) (註 3)	2	USD 10,400 (NTD 318,812) (註 3)	-	-	USD 10,400 (NTD 318,812) (註 3)	58,604	100%	58,604	544,304	USD 4,706 CNY 49,580 (NTD 362,259)
亿銓機械(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	USD 2,510 (NTD 76,944) (註 3)	2	USD 2,510 (NTD 76,944) (註 3)	-	-	USD 2,510 (NTD 76,944) (註 3)	(21,254)	100%	(21,254)	205,163	-

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
本公司	\$ 395,266 (註3) (USD 12,894)	\$ 426,105 (註3) (USD 13,900)	\$ 1,976,311(註5)
益全機械工業 股份有限公司	\$ 76,944 (註3) (USD 2,510)	\$ 76,944 (註3) (USD 2,510)	\$ 140,612(註5)

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：投資損益認列基礎，係採用經會計師查核之同期財務報告。

註3：台幣金額係依資產負債表日匯率換算。

註4：達崴機電(蘇州)有限公司業於109年9月與亞崴機電(蘇州)有限公司合併，亞崴機電(蘇州)有限公司為存續公司。本合併案業經投審會110年7月第11000165350號函核備在案。

註5：投資人對大陸投資累計金額不得超過淨值之百分之六十。

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。

附表七：主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
程泰機械股份有限公司	47,962,311	49.65 %
楊德華	9,031,403	9.34 %
嘉晉投資股份有限公司	6,256,388	6.47 %

十四、部門資訊

(一) 本公司民國 112 及 111 年度有關部門資訊列示如下：

	112年度				
	台灣亞歲	亞歲(蘇州)	其他部門	調整及銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 1,316,798	\$ 872,286	\$ 172,833	\$ -	\$ 2,361,917
部門間收入	255,523	404	13,239	(269,166)	-
利息收入	30,000	599	3,643	(4,113)	30,129
採用權益法認列之關聯 企業及合資損益份額	34,073	-	-	(26,895)	7,178
利息費用	28,704	4,300	3,869	(4,113)	32,760
折舊與攤銷	73,037	31,488	12,222	(2,209)	114,538
稅前損益	240,987	76,488	(55,999)	(26,377)	235,099
	111年度				
	台灣亞歲	亞歲(蘇州)	其他部門	調整及銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 1,987,934	\$ 942,995	\$ 169,588	\$ -	\$ 3,100,517
部門間收入	295,724	1,159	22,847	(319,730)	-
利息收入	16,006	809	1,550	(2,393)	15,972
採用權益法認列之關聯 企業及合資損益份額	95,775	-	-	(87,993)	7,782
利息費用	19,897	4,717	3,781	(2,393)	26,002
折舊與攤銷	74,288	32,516	13,450	(2,209)	118,045
稅前損益	439,857	108,716	(791)	(87,994)	459,788

1. 民國 112 及 111 年度應報導部門收入合計數應銷除部門間之收入分別為 269,166 仟元及 319,730 仟元。

2. 民國 112 及 111 年度應報導部門損益不包括所得稅費用分別為 44,793 仟元及 110,501 仟元。

本公司有 2 個應報導部門：台灣亞歲部門及亞歲(蘇州)部門。台灣亞歲部門係以經營專用機、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。亞歲(蘇州)部門係從事機械器具製造及銷售業機械器具安裝業等。

本公司未分攤所得稅費用至應報導部門，報導之金額與營運決策者使用之報告一致，營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。本公司營運部門損益係以稅前淨利作為評估績效之基礎。本公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易，以現時市價衡量。



會計師核閱報告

亞歲機電股份有限公司 公鑒：

前言

亞歲機電股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，以及合併財務報表附註(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表作成結論。

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。核閱合併財務報表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六、(七)所述，採用權益法之投資-華瀚租賃股份有限公司同期間財務報表未經會計師核閱。民國 113 年及 112 年 3 月 31 日就上述長期股權投資之金額分別為新台幣 8,099 仟元及 8,178 仟元，均占合併資產總額之 0%，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日就該等採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為新台幣(179)仟元及 177 仟元，分別占合併稅前淨利之(1%)及 1%。



保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師核閱報告(請參閱其他事項段)，除保留結論之基礎段所述採權益法之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表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，致無法允當表達亞歲機電股份有限公司及子公司民國 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

如合併財務報表附註六、(七)所述，採用權益法之投資-YAMA SEIKI USA, INC. 同期間財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報表之核閱結果，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 日就上述長期股權投資之金額分別為新台幣 112,421 仟元及 101,522 仟元，均占合併資產總額之 2%，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日就該等採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為新台幣(920)仟元及 340 仟元，分別占合併稅前淨利之(6%)及 2%。

建智聯合會計師事務所

會計師 陳 貴 端



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

會計師 易 昌 運



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 7 日

亞崴機電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

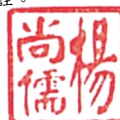
代碼	項目	附註	113年3月31日 (經核閱)		112年12月31日 (經查核)		112年3月31日 (經核閱)	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	四及六	\$ 646,193	11	\$ 866,173	15	\$ 1,037,833	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四及六	518,501	9	536,929	9	425,373	7
1150	應收票據淨額	四及六	144,053	2	157,100	3	258,290	4
1160	應收票據—關係人淨額	四及七	1,528	-	858	-	1,638	-
1170	應收帳款淨額	四及六	377,635	6	350,642	6	416,057	6
1180	應收帳款—關係人淨額	四及七	33,970	1	43,741	1	16,014	-
1200	其他應收款		9,194	-	11,698	-	4,896	-
1210	其他應收款—關係人	七	42	-	-	-	640	-
1220	本期所得稅資產		739	-	26	-	144	-
130x	存貨	四及六	1,660,459	27	1,448,774	24	1,602,322	24
1410	預付款項	七	68,376	1	42,490	1	57,377	1
1470	其他流動資產	八	355,426	6	344,423	6	573,091	9
11xx	流動資產合計		3,816,116	63	3,802,854	65	4,393,675	67
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		10,137	-	10,137	-	-	-
1550	採用權益法之投資	四及六	120,520	2	116,713	2	109,700	2
1600	不動產、廠房及設備	四、六、七及八	1,727,180	28	1,741,772	29	1,777,920	27
1755	使用權資產	四、六及八	286,153	5	114,477	2	128,804	2
1780	無形資產	四及六	12,672	-	12,656	-	10,753	-
1840	遞延所得稅資產	四及五	140,992	2	140,108	2	132,124	2
1915	預付設備款		4,788	-	3,200	-	300	-
1920	存出保證金		1,932	-	3,965	-	5,855	-
1931	長期應收票據淨額	四	4,616	-	7,413	-	7,786	-
1937	催收款項	四及六	-	-	-	-	-	-
1990	其他非流動資產—其他		6,253	-	6,605	-	6,179	-
15xx	非流動資產合計		2,316,795	37	2,159,037	35	2,190,797	33
1xxx	資產總計		\$ 6,132,911	100	\$ 5,961,891	100	\$ 6,584,472	100

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊尚儒



會計主管：林廷霜



亞盛機電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	%
	流動負債							
2100	短期借款	六及八	\$ 1,573,213	25	\$ 1,576,852	26	\$ 1,832,709	28
2110	應付短期票券	六	-	-	79,987	1	314,615	5
2130	合約負債	四、六及七	186,601	3	172,215	3	201,726	3
2150	應付票據		294,880	5	262,181	4	243,066	4
2160	應付票據—關係人	七	1,056	-	566	-	1,923	-
2170	應付帳款		192,410	3	165,270	3	261,195	4
2180	應付帳款—關係人	七	9,218	-	350	-	424	-
2200	其他應付款	六	81,443	1	112,178	2	114,236	2
2220	其他應付款項—關係人	七	785	-	1,339	-	366	-
2230	本期所得稅負債	四	50,710	1	52,116	1	87,147	1
2250	負債準備—流動	四及六	10,613	-	12,935	-	12,271	-
2280	租賃負債—流動	四、六及七	7,712	-	638	-	8,909	-
2310	預收款項	七	1,330	-	1,066	-	1,195	-
2399	其他流動負債		1,017	-	1,077	-	1,401	-
21xx	流動負債合計		2,410,988	38	2,438,770	40	3,081,183	47
	非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	四及六	120,706	2	116,831	2	106,932	2
2580	租賃負債—非流動	四、六及七	164,092	3	280	-	584	-
2630	長期遞延收入		9,443	-	9,533	-	10,578	-
2640	淨確定福利負債—非流動	四及六	6,977	-	6,973	-	8,989	-
2645	存入保證金		1,238	-	1,911	-	1,442	-
25xx	非流動負債合計		302,456	5	135,528	2	128,525	2
2xxx	負債總計		2,713,444	43	2,574,298	42	3,209,708	49
	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六						
3110	普通股股本		965,942	16	965,942	16	965,942	15
3200	資本公積	六						
3211	資本公積—普通股股票溢價		6,124	-	6,124	-	6,124	-
3213	資本公積—轉換公司債轉換溢價		57,468	1	57,468	1	57,468	1
3240	資本公積—處分資產增益		4	-	4	-	4	-
3280	資本公積—其他		31,920	1	31,920	1	31,920	-
3300	保留盈餘	六						
3310	法定盈餘公積		562,966	9	562,966	9	527,176	8
3320	特別盈餘公積		98,077	2	98,077	2	98,077	1
3350	未分配盈餘		1,623,789	26	1,606,748	28	1,610,315	24
3400	其他權益	六						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(15,769)	-	(32,016)	(1)	(17,260)	-
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		(3,820)	-	(3,381)	-	(9,475)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		3,326,701	55	3,293,852	56	3,270,291	49
36xx	非控制權益	六	92,766	2	93,741	2	104,473	2
3xxx	權益總計		3,419,467	57	3,387,593	58	3,374,764	51
	負債及權益總計		\$ 6,132,911	100	\$ 5,961,891	100	\$ 6,584,472	100

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊尚儒



會計主管：林廷霜



亞崴機電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	六及七	\$ 362,524	100	\$ 538,803	100
5000	營業成本	六及七	(294,958)	(81)	(486,840)	(90)
5900	營業毛利		67,566	19	51,963	10
5920	已(未)實現銷貨利益		14	-	261	-
5950	營業毛利淨額		67,580	19	52,224	10
	營業費用					
6100	推銷費用		(23,952)	(7)	(37,016)	(7)
6200	管理費用		(30,617)	(8)	(31,794)	(6)
6300	研究發展費用		(21,210)	(6)	(14,459)	(3)
6450	預期信用減損利益(損失)		(678)	-	3,030	1
6000	營業費用合計		(76,457)	(21)	(80,239)	(15)
6900	營業利益(損失)		(8,877)	(2)	(28,015)	(5)
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		3,854	1	9,218	2
7010	其他收入	六	7,763	2	8,546	2
7020	其他利益及損失	四及六	20,728	6	36,100	6
7050	財務成本	六	(7,819)	(2)	(9,472)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(1,099)	-	517	-
7000	營業外收入及支出合計		23,427	7	44,909	8
7900	稅前淨利		14,550	5	16,894	3
7950	所得稅費用	四及六	292	-	(13,363)	(2)
8200	本期淨利		14,842	5	3,531	1
	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		(439)	-	1,218	-
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		21,839	6	2,274	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(4,368)	(1)	(454)	-
8300	其他綜合損益(淨額)		17,032	5	3,038	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 31,874	10	\$ 6,569	1
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 17,041	5	\$ 14,958	3
8620	非控制權益		(2,199)	-	(11,427)	(2)
			\$ 14,842	5	\$ 3,531	1
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主(綜合損益)		\$ 32,849	10	\$ 17,615	3
8720	非控制權益(綜合損益)		(975)	-	(11,046)	(2)
			\$ 31,874	10	\$ 6,569	1
	每股盈餘					
9750	基本每股盈餘	四及六	\$ 0.18		\$ 0.15	
9850	稀釋每股盈餘	四及六	\$ 0.18		\$ 0.15	

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華

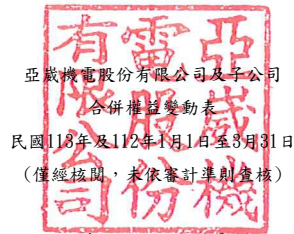


經理人：楊尚儒



會計主管：林廷霜





亞戴機電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		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	\$ 965,942	\$ 95,516	\$ 527,176	\$ 98,077	\$ 1,595,597	\$ (18,699)	\$ (10,933)	\$ 3,252,676	\$ 115,519	\$ 3,368,195
民國112年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	14,958	-	-	14,958	(11,427)	3,531
民國112年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,439	# 1,218	2,657	381	3,038
民國112年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	14,958	1,439	1,218	17,615	(11,046)	6,569
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	-	(240)	-	240	-	-	-
民國112年3月31日餘額	\$ 965,942	\$ 95,516	\$ 527,176	\$ 98,077	\$ 1,610,315	\$ (17,260)	\$ (9,475)	\$ 3,270,291	\$ 104,473	\$ 3,374,764
民國113年1月1日餘額	\$ 965,942	\$ 95,516	\$ 562,966	\$ 98,077	\$ 1,606,748	\$ (32,016)	\$ (3,381)	\$ 3,293,852	\$ 93,741	\$ 3,387,593
民國113年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	17,041	-	-	17,041	(2,199)	14,842
民國113年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	16,247	# (439)	15,808	1,224	17,032
民國113年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	17,041	16,247	(439)	32,849	(975)	31,874
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國113年3月31日餘額	\$ 965,942	\$ 95,516	\$ 562,966	\$ 98,077	\$ 1,623,789	\$ (15,769)	\$ (3,820)	\$ 3,326,701	\$ 92,766	\$ 3,419,467

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華

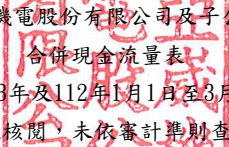


經理人：楊尚儒



會計主管：林廷霜





 亞崙機電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	\$ 14,550	\$ 16,894
調整項目		
折舊費用	27,218	28,446
攤銷費用	747	633
預期信用減損損失(利益)數	678	(3,030)
利息費用	7,819	9,472
利息收入	(3,854)	(9,218)
股利收入	(30)	(28)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	1,099	(517)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	7	(178)
處分投資損失	-	86
與聯屬企業間之(已)未實現銷貨利益	(14)	(261)
其他收入	(267)	(270)
金融資產評價損失(利益)	18,428	(45,414)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	19,403	125,785
應收票據—關係人	(670)	2,636
應收帳款	(34,643)	41,791
應收帳款—關係人	9,771	17,552
其他應收款	(678)	1,954
其他應收款—關係人	(42)	(640)
存貨	(211,685)	4,685
預付款項	(25,886)	482
其他流動資產	(111)	(605)
催收款項	221	(3)
長期應收票據	3,052	4,664
合約負債	14,386	(23,287)
應付票據	32,696	(150,783)
應付票據—關係人	490	1,409
應付帳款	27,140	59,883
應付帳款—關係人	8,868	(375)
其他應付款	(30,079)	(13,750)
其他應付款項—關係人	(554)	(1,641)
負債準備	(2,353)	(181)
預收款項	264	261
其他流動負債	(60)	(698)
淨確定福利負債	(212)	(2)
營運產生之現金流入(流出)	(124,301)	65,752
收取之利息	7,036	13,133
支付之所得稅	(2,956)	(27,356)
營業活動之淨現金流入(流出)	(120,221)	51,529

(接次頁)

亞崴機電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

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	300
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(4,396)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	1,353
取得不動產、廠房及設備	(2,379)	(4,326)
處分不動產、廠房及設備價款	-	190
存出保證金減少	2,033	1,290
取得無形資產	(650)	(1,003)
預付設備款增加	(1,588)	-
其他金融資產增加	(10,892)	(30,300)
其他非流動資產減少	352	365
收取股利	30	28
投資活動之淨現金流出	(13,094)	(36,499)

籌資活動之現金流量

短期借款減少	(3,639)	(122,240)
應付短期票券增加(減少)	(79,987)	24,974
存入保證金減少	(673)	(741)
租賃負債本金償還	(2,158)	(2,845)
支付之利息	(8,358)	(8,973)
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淨減少數	(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

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊尚儒



會計主管：林廷霜



六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響

無此情事。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112年	111年	差異		說明
			金額	%	
流動資產	3,802,854	4,604,226	(801,372)	-17.41%	
採權益法之投資	116,713	109,850	6,863	6.25%	
不動產、廠房及設備	1,741,772	1,797,473	(55,701)	-3.10%	
無形資產	12,656	10,368	2,288	22.07%	註1
其他資產	287,896	269,881	18,015	6.68%	
資產總額	5,961,891	6,791,798	(829,907)	-12.22%	
流動負債	2,438,770	3,288,494	(849,724)	-25.84%	註2
非流動負債	135,528	135,109	419	0.31%	
負債總額	2,574,298	3,423,603	(849,305)	-24.81%	註3
歸屬於母公司業主之權益	3,293,852	3,252,676	41,176	1.27%	
股本	965,942	965,942	0	0.00%	
資本公積	95,516	95,516	0	0.00%	
保留盈餘	2,267,791	2,220,850	46,941	2.11%	
其他權益	(35,397)	(29,632)	(5,765)	19.46%	
非控制權益	93,741	115,519	(21,778)	-18.85%	
權益總額	3,387,593	3,368,195	19,398	0.58%	

註1. 無形資產增加，係因子公司增購CAD軟體、ERP服務器軟體、ERP數據庫軟體。

註2. 流動負債減少，係因償還負債，致短期借款、應付短期票券減少；及應付票據、所得稅負債減少所致。

註3. 負債總額減少，係因流動負債減少。

二、財務績效

(一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112年度	111年度	增(減)金額	變動比例(%)	說明
營業收入	2,361,917	3,100,517	(738,600)	-23.82%	註1
營業成本	(2,002,794)	(2,432,617)	429,823	-17.67%	
營業毛利	359,123	667,900	(308,777)	-46.23%	註1
聯屬公司間已(未)實現利益	(210)	(4,900)	4,690	-95.71%	註1
已實現營業毛利	358,913	663,000	(304,087)	-45.87%	註1
營業費用	(325,913)	(364,775)	38,862	-10.65%	
營業利益	33,000	298,225	(265,225)	-88.93%	註1
營業外收入及支出	202,099	161,563	40,536	25.09%	註2
本期稅前淨利	235,099	459,788	(224,689)	-48.87%	註1
所得稅費用	(44,793)	(110,501)	65,708	-59.46%	註1
本期淨利	190,306	349,287	(158,981)	-45.52%	註1
其他綜合損益	(16,357)	7,313	(23,670)	-323.67%	註2
本期綜合損益總額	173,949	356,600	(182,651)	-51.22%	註2

增減比例變動分析說明：

- 註1. 營業收入、營業毛利、營業利益、稅前淨利、所得稅費用、本期淨利減少，係因受到美國貨幣政策緊縮、貿易疲軟、以及全球地緣政策緊張局勢的拖累，導致營收下降所致。
 註2. 營業外收入及支出總額增加、其他綜合損益及本期綜合損益總額減少，係因匯率變動。

- (二) 預期銷售數量與其依據：大埔美二期廠動工興建及吳江廠二期廠房進入量產，預計銷售數量可迎來可期待的成長。
 (三) 對公司未來財務業務可能影響及因應計畫：靜待通膨數據的回落與製造業資本支出需求重回擴張，期能為工具機產業帶來回升的契機。預期今年在財務、業務方面都可有可期待的成長性，故並無訂定因應計畫之必要。

三、現金流量

(一) 最近年度(2023 年度)現金流量變動之分析說明：

年 初 現 金 餘 額	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資活動淨現金流量	全年來自籌資活動淨現金流量	匯率變動對現金及約當現金之影響	現金餘絀數額	現金餘絀額之因應措施	
						投資計劃	理財計劃
1,132,171	399,439	129,394	(785,616)	(9,215)	866,173	—	—

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年度現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

年初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流入量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金餘絀額之因應措施	
				投資計劃	理財計劃
866,173	402,280	648,000	620,453	—	—

1. 未來一年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計未來本公司營運持穩，帳款收回天數不變。
- (2)投資活動：預計支付嘉義大埔美分公司二期建廠工程等。
- (3)籌融資活動：主要係為維持公司正常營運之理財活動，除償還借款及預估現金股利發放外，無重大變動。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預計之資金來源	實際或預期完工日期	112 及 113 年度所需資金總額	112 年度實際及 113 年度預定資金運用情形	
				112 年度	113 年度
大埔美廠二期工程(亞崙)	自有資金	113 年	379,563	31,563	348,000

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

a、利率：

本公司定期評估銀行借款利率與市場上利率比較，隨時與銀行保持密切聯繫，以取得較優惠的利率，故利率變動對本公司並未產生重大影響。

b、匯率：

本公司除將隨時蒐集匯變動資訊，掌握匯率走勢，判斷匯率變動情形，以適時採取避險性操作或機動調整外匯存款部份，並與銀行保持良好互動關係，對匯率之變動適時採取適當之因應措施，以規避匯率風險。

c、通貨膨脹：

本公司將持續注意通貨膨脹情形，以適當調整產品售價及原物料庫存量。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

a、本公司財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿投資。

b、本公司最近年度及截至年報刊印日止，從事資金貸與他人情況如下：

民國一十二年十二月三十一日

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 對 象	往 來 目 科	是 否 為 關 係 人	本期最高 餘額 (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 額	有短期 融通資 金必要 之原因	提 列 抵 呆 帳 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		
0	亞崴機電股 份有限公司	益全機械工業 股份有限公司	其他應收 款-關係人	是	150,000	70,000	60,000	2.05%	有短期融通 資金之必要	140	營業 週轉	-	本票	70,000	329,385	1,317,541
1	上海竹崴機 電有限公司	亞崴機電(蘇 州)有限公司	其他應收 款-關係人	是	107,930 (CNY25,000)	107,930 (CNY25,000)	43,020	3.45% ~ 3.55%	有短期融通 資金之必要	-	營業 週轉	-	-	-	150,752	150,752
1	上海竹崴機 電有限公司	億銓機械(嘉 興)有限公司	其他應收 款-關係人	是	29,216 (CNY6,700)	21,765 (CNY5,000)	-	3.45%	有短期融通 資金之必要	-	營業 週轉	-	-	-	150,752	150,752

民國一十三年三月三十一日

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 對 象	往 來 目 科	是 否 為 關 係 人	本期最高 餘額 (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 額	有短期 融通資 金必要 之原因	提 列 抵 呆 帳 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		
0	亞崴機電股 份有限公司	益全機械工業 股份有限公司	其他應收 款-關係人	是	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
1	上海竹崴機 電有限公司	亞崴機電(蘇 州)有限公司	其他應收 款-關係人	是	107,930 (CNY25,000)	107,930 (CNY25,000)	109,575	3.45%	有短期融通 資金之必要	-	營業 週轉	-	-	-	155,097	155,097

編號 (註 1)	貸出資金之 公司	貸 對 象	往 來 目 科	是 否 為 關 係 人	本期最高 餘額 (註 3)	期末餘額 (註 4)	實 際 動 支 金 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 質 性	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 之 必 要 原 因	提 備 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 2)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 2)
													名 稱	價 值		
1	上海竹巖機 電有限公司	亿銓機械(嘉 興)有限公司	其他應收 款-關係人	是	21,765 (CNY5,000)	21,765 (CNY5,000)	-	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。

c、本公司最近年度及截至年報刊印日止，從事背書保證情況如下：

民國一一二年十二月三十一日為他人背書保證：無。

民國一一三年三月三十一日為他人背書保證：無。

d、本公司從事衍生性商品交易之操作僅以外匯之避險為主，故市場風險並不重大。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用。

a、本公司近期計畫研發之方向如下：

- ①尋找及發展藍海市場的產品。
- ②研發高附加價值性能及技術。
- ③開發低成本/好製造的量產型產品，維持現有市場競爭力。
- ④進行模組化/堆疊式的設計，以提升生產效率及降低生產成本。

b、預計投入的研發費用：

本公司 112 年度已投入新台幣 53,729 仟元之研發費用占營收之 2.27%，未來本公司預計將以相當比率之研究經費開發新產品及研發新技術，以擴展市場競爭優勢。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

截至目前為止因應主管機關對相關處理準則之修訂及推展公司治理制度等已積極配合辦理並遵循，且國內外重要政策及法律變動對公司財務業務尚無重大影響，未來本公司管理階層將隨時取得相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合公司營運需要。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

由於本公司隨時注意科技及產業之發展演變，以即時滿足客戶需求，面對大陸、東歐及其他第三世界國家之市場競爭與威脅，不斷提升生產技術和品質、研發新機種，以避免落入削價競爭行列，並積極提高高附加價值複合機的開發，截至目前為止科技改變及產業變化對公司財務業務並無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司之經營理念為誠實、迅速、徹底，截至目前為止本公司尚無因企業形象改變而對公司產生重大影響之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司進貨廠商及銷貨客戶皆採分散政策，並無進貨或銷貨集中風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：無此情事。

七、其他重要事項

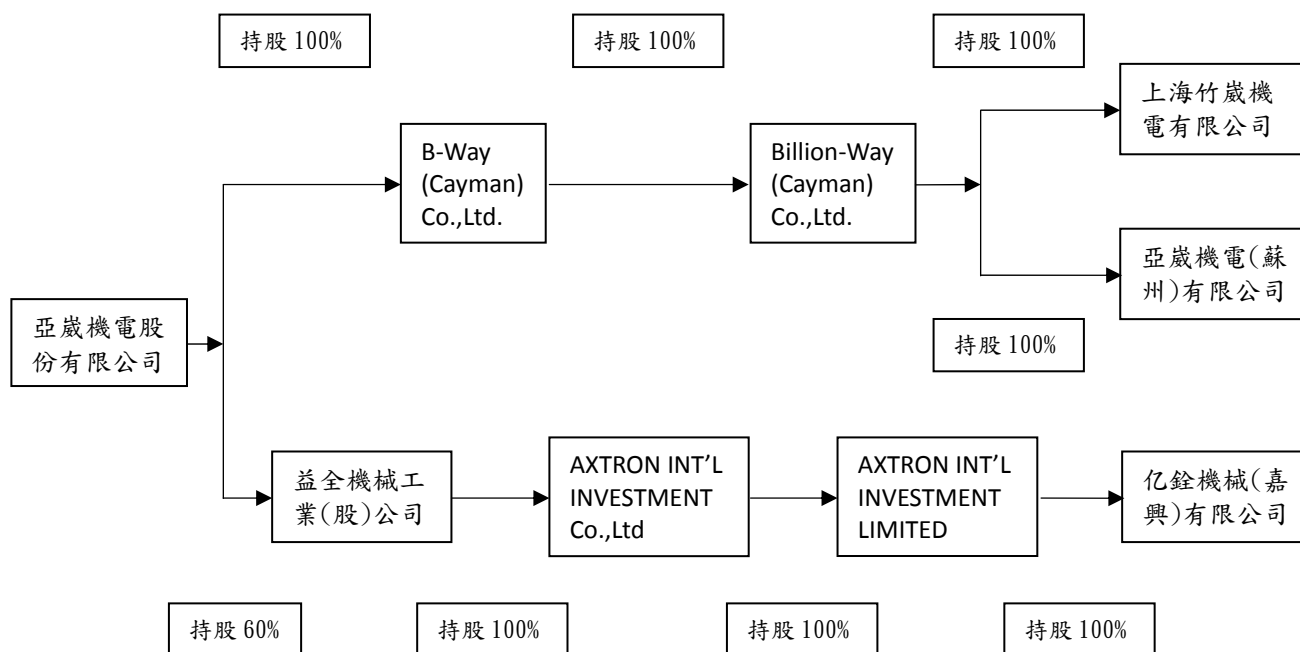
無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖 (截至 113 年 4 月 30 日止)



2. 關係企業基本資料

日期：113 年 3 月 31 日
單位：新台幣仟元；美金仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
B-WAY(Cayman) Co.,Ltd.	90. 01. 11	英屬開曼群島	NTD332, 212	國際投資及國際貿易業
Billion-way(Cayman) Co.,Ltd.	90. 01. 11	英屬開曼群島	NTD409, 919	國際投資及國際貿易業
上海竹歲機電有限公司	90. 02. 14	上海市青浦工業園區崧澤大道 7801 號	USD2, 500	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
亞歲機電(蘇州)有限公司	96. 09. 04	吳江經濟技術開發區東太湖大道 4888 號	USD11, 400	機械器具製造及銷售業、機械器具安裝業、國際貿易業
益全機械工業股份有限公司	61. 11. 03	臺中市西屯區工業區五路 13 號之 1 二樓	NTD98, 580	機械設備製造業、產品設計業、機械批發業、機械器具零售業
AXTRON INT'L INVESTMENT CO., LTD.	101. 11. 22	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake The registered address is Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	NTD1, 580	國際投資及國際貿易業

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
AXTRON INT'L INVESTMENT LIMITED	102.03.25	7/F., Chuang's Enterprises Building, 382 Lockhart Road, Wanchai, Hong Kong	NTD41	國際投資及國際貿易業
億銓機械(嘉興)有限公司	89.11.27	浙江省嘉興市中山西路秀洲工業園區 3198 號	USD2,510	機械器具製造及銷售業、機械器具安裝業、國際貿易業
華瀚租賃股份有限公司	104.10.13	臺中市西屯區工業區五路13號1樓	NTD50,000	租賃業

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

- (1) 工具機業。
- (2) 電子業機械設備。
- (3) 國際貿易業。

5. 關係企業董事、監察人及總經理資料

113 年 3 月 31 日

單位：股、%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
B-WAY(Cayman) Co.,Ltd.	負責人	楊德華	10,665,029	100%
Billion-way(Cayman) Co.,Ltd.	負責人	楊德華	12,829,840	100%
上海竹歲機電有限公司	法人代表兼董事	王丞軒	—	100%
上海竹歲機電有限公司	總經理	楊昌熾	—	100%
上海竹歲機電有限公司	監察人	許宏賓	—	100%
亞歲機電(蘇州)有限公司	法人代表兼董事	王丞軒	—	100%
亞歲機電(蘇州)有限公司	董事兼總經理	楊昌熾	—	100%
亞歲機電(蘇州)有限公司	董事	曾啟冠	—	100%
亞歲機電(蘇州)有限公司	董事	葉瑞銘	—	100%
亞歲機電(蘇州)有限公司	監察人	許宏賓	—	100%
益全機械工業(股)公司	負責人	程泰機械(股)公司 代表人：楊丞鈞	3,943,200	40%
益全機械工業(股)公司	董事	程泰機械(股)公司 代表人：楊德華		
益全機械工業(股)公司	董事	程泰機械(股)公司 代表人：陳碧蓮		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
益全機械工業(股)公司	監察人	亞崴機電(股)公司 代表人:許宏賓	5,914,800	60%
AXTRON INT'L INVESTMENT CO., LTD	負責人	陳碧蓮	—	100%
AXTRON INT'L INVESTMENT LIMITED	負責人	陳碧蓮	—	100%
亿銓機械(嘉興)有限公司	法人代表	陳碧蓮	—	100%
亿銓機械(嘉興)有限公司	董事	曾啟冠	—	100%
亿銓機械(嘉興)有限公司	董事	楊尚儒	—	100%
亿銓機械(嘉興)有限公司	董事	康劍文	—	100%
亿銓機械(嘉興)有限公司	監察人	楊昌熾	—	100%
華瀚租賃股份有限公司	負責人	楊德華	666,667	13.33%

6. 各關係企業營運概況

112年12月31日
單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 損益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
B-WAY (Cayman) Co.,Ltd.	334,213	709,731	0	709,731	0	(235)	57,841	0.17
Billion-way (Cayman) Co.,Ltd.	406,355	706,493	0	706,493	0	(241)	58,052	0.14
上海竹崴機電 有限公司	83,058	154,004	3,252	150,752	0	(2,904)	7,597	註
亞崴機電(蘇州) 有限公司	354,478	931,856	387,552	544,304	872,690	78,002	58,604	註
益全機械工業 股份有限公司	98,580	307,491	73,138	234,353	13,252	(41,627)	(51,263)	(5.20)
AXTRON INT'L INVESTMENT CO., LTD.	1,580	205,164	0	205,164	0	0	(21,254)	(13.45)
AXTRON INT'L INVESTMENT LIMITED	41	205,163	0	205,163	0	0	(21,254)	註
亿銓機械(嘉興) 有限公司	82,781	284,249	79,086	205,163	172,820	(24,503)	(21,254)	註
華瀚租賃 股份有限公司	50,000	74,925	12,823	62,102	9,844	3,270	2,080	0.40

註：上海竹崴機電/亞崴機電(蘇州)之幣值單位為人民幣仟元。大陸公司不予計算每股盈餘
匯率換算：人民幣(RMB)1元=新台幣(NTD)4.302元。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由

無此情事。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

無此情事。

四、其他必要補充說明事項

無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大之事項，亦應逐項載明

無此情事。

亞歲機電股份有限公司



董事長：楊 德 華

