

程泰機械股份有限公司

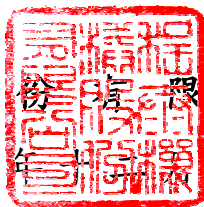
GOODWAY MACHINE CO.,LTD.

公開說明書

(申請興櫃股票櫃檯買賣用)

- 一、公司名稱：程泰機械股份有限公司
- 二、本公開說明書編印目的：申請登錄興櫃股票櫃檯買賣
 - (一)種類：記名式普通股，每股面額新台幣10元整。
 - (二)股數：67,870,445股。
 - (三)金額：新台幣678,704,450元整。
 - (四)發行條件：全額發行。
 - (五)公開承銷比例：不適用。
 - (六)承銷及配售方式：不適用。
- 三、本次資金運用計劃之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、有價證券之生效（核准），不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 五、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 六、投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項：請參閱本文第 3 頁。
- 七、查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站<http://newmops.tse.com.tw>。
- 八、本公司股票未在證券交易所上市或未在證券商營業處所買賣。

程泰機械股份有限公司 編製
中華民國九十五年三月十三日 刊印



一、本次發行前實收資本額之來源：

實收資本額來源	金 額 (元)	佔 實 收 資 本 額 比 例
創立資本	1,500,000	0.22%
盈餘轉增資	465,540,900	68.60%
現金增資	171,550,000	25.28%
資本公積轉增資	14,545,000	2.14%
員工紅利轉增資	15,163,550	2.23%
債權抵繳	10,405,000	1.53%
合計	678,704,450	100.00%

二、公開說明書分送計劃：

(一)陳列處所：依規定函送有關單位外，另放置於本公司以供查閱。

(二)可查閱之網站：公開資訊觀測站。

(三)分送及索取方式：投資人如欲索閱，請附回郵或親至本公司索取或透過網路上網至公開資訊觀測站 <http://newmops.tse.com.tw> 取閱。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：合作金庫商業銀行信託部

地址：台北市永綏街七號一樓

電話：02-2311-8001

網址：<http://www.tcb-bank.com.tw>

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台証綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

電話：02-2504-8125

網址：<http://www.tsc.com.tw>

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、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：

簽證會計師姓名：王日春、黃勝義

事務所名稱：敬業會計師事務所

地址：台中市台中港路一段 185 號 25 樓

電話：04-2329-6111

網址：<http://www.hitaichung.com.tw>

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人 姓名：張志宏

職稱：管理部副理

電話：04-2359-1226

電子郵件信箱：0093@goodwaycnc.com.tw

代 理 發 言 人 姓名：施采伶

職稱：財務部經理

電話：04-2359-1226

電子郵件信箱：1272@goodwaycnc.com.tw

十三、本公司網址：

<http://www.goodwaycnc.com.tw>

程泰機械股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新台幣 678,704,450 元整		公司地址：台中市西屯區工業五路 13 號		電話： (04)2359-1226	
設立日期：64 年 9 月 28 日		網址：http://www.goodwaycnc.com.tw			
上市日期：-	上櫃日期：-	公開發行日期：95.10.20		管理股票日期：-	
董事長：楊德華 負責人： 總經理：康劍文		發言人： (姓名)：張志宏 (職稱)：管理部副理 代理發言人： (姓名)：施采伶 (職稱)：財務部經理			
股票過戶機構：台証綜合證券公司股務代理部		電話：(02)2504-8125 地址：台北市建國北路一段 96 號 B1		網址: http://www.tsc.com.tw	
股票承銷機構：不適用		電話：- 地址：-		網址:-	
最近年度簽證會計師：王日春、黃勝義		電話：(04)2329-6111 地址：台中市台中港路一段 185 號 25 樓		網址: http://www.hitaichung.com.tw	
複核律師： 不適用		電話：- 地址：-		網址:-	
信用評等機構：不適用		電話：- 地址：-		網址:-	
最近一次經信用評等日期：不適用		評等標的：不適用		評等結果：不適用	
董事選任日期：94 年 6 月 30 日		任期：三年	監察人選任日期：94 年 6 月 30 日		任期：三年
全體董事持股比率： 23.02% (95 年 12 月 13 日)		全體監察人持股比率： 3.68% (95 年 12 月 13 日)			
董事、監察人及持股 10%以上股東及其持股比例：(95 年 12 月 13 日)					
職 稱		姓 名		持 股 比 例	
董 事 長		楊德華(94 年 6 月 30 日選任)		22.89%	
董 事		康劍文(94 年 6 月 30 日選任)		0.13%	
董 事		雲逸仙(95 年 6 月 23 日選任)		0.00%	
董 事		徐俊明(95 年 6 月 23 日選任)		0.00%	
董 事		陳昭亮(95 年 6 月 23 日選任)		0.00%	
監 察 人		關永昌(95 年 6 月 23 日選任)		0.00%	
監 察 人		紀敏滄(95 年 6 月 23 日選任)		0.00%	
監 察 人		中華開發知識經濟創業投資股份有限公司有限公司 代表人：翁許細(95 年 6 月 23 日選任)		3.68%	
10%以上股東		中國國際商業銀行受託信託財產專戶		11.79%	
工廠地址：台中市西屯區工業五路 13 號(一廠、五廠) 台中市台中工業區三十七路 5 號(二廠) 台中市台中工業區三十六路 23 號(三廠)				電話： (04)2359-1226	
主要產品：電腦數控工具機、多軸車銑複合車削中心機			市場結構：內銷 18.46% 外銷 81.54%		參閱本文之頁次 第 40 頁
風 險 事 項	請參閱公開說明書第 3~7 頁				
去年(94)年度	營業收入： 1,550,536 仟元 稅前淨利： 320,165 仟元 稅後每股盈餘：3.84 元				參閱本文之頁次 第 55 頁
本次募集發行有價證券種類及金額		不適用			
發 行 條 件		不適用			
募集資金用途及預計產生效益概述		不適用			
本次公開說明書刊印日期：95 年 12 月 13 日		刊印目的：申請興櫃股票櫃檯買賣			
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄					

程泰機械股份有限公司

公開說明書目錄

頁次

壹、公司概况	1
一、公司簡介	1
(一)設立日期	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話	1
(三)公司沿革	1
二、風險事項	3
(一)風險因素	3
(二)訴訟或非訟事件	6
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至 公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信之情事，應列明其對公司財 務狀況之影響	7
(四)其他重要事項	7
三、公司組織	8
(一)組織系統	8
(二)關係企業圖	11
(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	13
(四)董事及監察人資料	14
(五)發起人	17
(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	18
四、資本及股份	22
(一)股份種類	22
(二)股本形成經過(最近五年度股本變動)	22
(三)最近股權分散情形	22
(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	25
(五)公司股利政策及執行狀況	25
(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	26
(七)員工分紅及董事、監察人酬勞	26
(八)公司買回本公司股份情形	26
五、公司債(含海外公司債)辦理情形	26
六、特別股辦理情形	26
七、參與發行海外存託憑證辦理情形	26
八、員工認股權憑證辦理情形	27
九、併購辦理情形	27
十、受讓他公司股份發行新股辦理情形	27

貳、營運概況	28
一、公司之經營	28
(一)業務內容	28
(二)市場及產銷概況	40
(三)最近二年度從業員工人數	48
(四)環保支出資訊	48
(五)勞資關係	49
二、固定資產及其他不動產	51
(一)自有資產	51
(二)租賃資產	51
(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率	51
三、轉投資事業	52
(一)轉投資事業概況	52
(二)綜合持股比例	52
(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票之情形及設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響	52
(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱及其與公司董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數	52
四、重要契約	53
參、發行計劃及執行情形	53
一、前次現金增資、併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計劃分析	53
二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項	53
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	53
四、本次併購發行新股應記載事項	53
肆、財務概況	54
一、最近五年度簡明財務資料	54
(一)簡明資產負債表及損益表	54
(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項	55
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見	55
(四)財務分析	56
(五)會計科目重大變動說明	58
二、財務報表	60
(一)最近二年度財務報表及會計師查核報告	60
(二)最近一年度及最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表	60
(三)發行人申報(請)募集發行有價證券後,截至公開說明書刊印日前,如有最近期經會計師查核簽證之財務報表	60

三、財務概況其他重要事項	60
(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止,如有發生財務週轉困難情事,應列明其對公司財務狀況之影響	60
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止,有發生公司法第 185 條情事者	60
(三)期後事項	60
(四)其他	60
四、財務狀況及經營結果檢討分析	386
(一)財務狀況	386
(二)經營結果	387
(三)現金流量	388
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	388
(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	389
(六)其他重要事項	389
伍、特別記載事項	390
一、內部控制制度執行狀況	390
(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議書及目前改善情形	390
(二)內部控制聲明書	390
(三)委託會計師專案審查內部控制制度之審查報告	390
二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告	390
三、證券承銷商評估總結意見	390
四、律師法律意見書。	390
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見。	390
六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金管會證期局通知應自行改進事項之改進情形	390
七、本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金管會證期局通知應補充揭露之事項	390
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時,於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形	390
九、最近年度及截至公開說明書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	390
十、最近三年度私募普通股辦理情形	390
十一、最近年度及截至公開說明書刊印日止,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	390
十二、其他必要補充說明事項	390
陸、重要決議	393

壹、公司概况

一、公司簡介

(一)設立日期

民國 64 年 9 月 28 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總 公 司—地 址：台中市西屯區工業五路 13 號

聯絡電話：886-4-23591226 傳真：886-4-23590536

台中工業區一廠—廠 址：台中市西屯區工業五路 13 號

電話：886-4-23591226 傳真：886-4-23590536

台中工業區二廠—廠 址：台中市西屯區工業三十七路 5 號

電話：886-4-23553455 傳真：886-4-23553280

台中工業區三廠—廠 址：台中市西屯區工業三十六路 23 號

電話：886-4-35017961 傳真：886-4-35017962

台中工業區五廠—廠 址：台中市西屯區工業五路 13 號

電話：886-4-23591226 傳真：886-4-23590536

(三)公司沿革

- 民國 64 年 創立程泰企業有限公司，資本額 150 萬元，廠房面積 40 坪，代客加工同時開發小型桌上車床
- 民國 65 年 增資為 200 萬，並成功開發 GW-1400 高速車床
- 民國 66 年 增資為 600 萬，並順利打開東南亞市場
- 民國 67 年 順利打開美國、加拿大與澳大利亞市場
- 民國 68 年 榮獲外銷績優廠商獎
遷廠至台中工業區，廠房面積 1,526 坪
- 民國 69 年 在美國洛杉磯成立分公司
- 民國 70 年 榮獲政府品管甲等及正字標誌
開發完成 GW-1600 系列高速車床
- 民國 71 年 與工研院機械所合作開發完成 GCL-15 CNC 車床
開發完成 GW-2000 系列高速車床
- 民國 72 年 開發完成 GC-25 八角高速車床
- 民國 73 年 增資為 4,500 萬元
改組為股份有限公司，完成萬能型 CNC-400 車床
- 民國 75 年 增資為 6,000 萬元
標得全省高工聯標，高速車床數百台
- 民國 76 年 開發完成新型 GCL-2 CNC 車床
- 民國 77 年 全面導入生產管理電腦化，同時打開歐洲市場
- 民國 78 年 研究發展全面導入電腦輔助設計系統
CNC 車床外銷德國實績佔全省 80%
開發完成 GCL-2L CNC 車床
- 民國 79 年 標得馬來西亞高工聯標，高速車床 250 台
- 民國 80 年 與德國 Carl Benzinge GmbH + Co.合作開發完成 BGT-32 車床
在台中工業區內擴增廠房，總面積為 3,052 坪

- 民國 81 年 開發完成 TA-32 及 GCL-3L 車床
- 民國 82 年 全面落實推動 ISO 9002 品管制度
- 民國 83 年 通過英國 BSI ISO 9002/CNS12682 認證
開發完成 GT-25 CNC 車床
GCL-2L CNC 車床榮獲台灣精品獎
參與經濟部工業局「主導性新產品開發--六軸斜床式 CNC 車削單元」
計劃案
增資為 10,125 萬
- 民國 84 年 通過英國 AMTRI 之 CE MARK 認證
GCL-3 CNC 車床榮獲台灣精品獎
- 民國 85 年 榮獲第五屆國家磐石獎
完成企業識別體系(CIS)之建立
開始興建現代化資訊辦公大樓
- 民國 86 年 通過英國 TRL 之 EMC 驗證
開發完成 TB-150 CNC 車床
GT-S20 車床榮獲台灣精品獎
開發 GA-300 大尺寸複合加工 CNC 車床
- 民國 87 年 現代化資訊辦公大樓落成啟用
在台中工業區內擴增廠房，總面積為 5700 坪
GA-300 CNC 車床榮獲台灣精品獎
TB-150 CNC 車床榮獲台灣精品獎
刀塔伺服換刀傳動機構新型專利(No.135278)
雙主軸/雙刀塔 CNC 車床結構新型專利(No.141468)
開發 GA-200 線軌中大型複合加工 CNC 車床
- 民國 88 年 現代化廠房之整建與擴增
因應 Y2K 電腦危機，推動管理資訊系統整合汰換專案
設立大陸銷售據點；增資為 45,880 萬
開發 GA-300L 大型複合加工 CNC 車床
開發 GA-200L 加長/中大型 CNC 車床
開發 GTS-150 小型雙主軸/雙動刀塔車削中心機
- 民國 89 年 投資鉅基科技股份有限公司從事生產半導體模具設備生產製造
設立美國銷售據點 YAMASEIKI
開發 GLS-150 正斜床線軌中小型 CNC 車床
動力刀塔易於換刀傳動機構新型專利(No.161182)
- 民國 90 年 獲 ISO-9001 2000 年版認證
開發 GS-400 正斜床超大型 CNC 車床
- 民國 91 年 榮獲第九屆創新研究獎
導入自動倉儲管理系統
轉投資亞崙機電股份有限公司，取得董事長席位
開發 GS-200 正斜床中大型 4 軸 CNC 車床
開發 GS-400L 加長/超大型 CNC 車床
開發 GA-2000 泛用/中大型 CNC 車床
開發 GTS-200 雙主軸雙刀塔斜床電腦數值控制車床
- 民國 92 年 實施專業經理人制度，康劍文先生接任總經理
榮獲研究發展創新產品競賽 CNC 車床類優等獎
程泰機械(蘇州)有限公司落成啟用
開發 GS-200L 加長/中大型 4 軸 CNC 車床
開發 GA-3000 泛用/大型 CNC 車床
- 民國 93 年 導入協力廠商電子商務作業機制
中科設廠案獲審通過，積極規劃建廠

台中工業區二廠成立並成功量產
 開發 GA-2000L 泛用/加長/中大型 CNC 車床
 開發 GA-3000L 泛用/加長/大型 CNC 車床
 開發 TS-100 小型平床電腦數值控制車床
 民國 94 年 榮獲 2005 TIMTOS 研究發展創新產品競賽 CNC 車床類佳作獎
 與日本大廠 KIRIU 公司合作生產立式車床
 投入研發走心式床
 開發 GCL-2L+ 中型加強版平床電腦數值控制車床
 開發 KV25-S2 立式 CNC 車床
 開發 KVL25-D4 雙主軸雙刀塔立式 CNC 車床
 開發 GS-260SY 具動力刀塔+Y 軸複合加工機
 Y 軸專用動力刀塔傳動機構獲中央標準局新型專利
 董事長楊德華先生將其名下持有之本公司股票 8,000,000 股，於 94 年 4 月 19 日，透過中國國際商業銀行（現更名兆豐國際商業銀行）成立有價證券信託契約，以本金自益，孳息他益之方式，進行部份股權轉移。
 民國 95 年 獲准推動經濟部技術處示範性資訊應用開發計畫～【工具機產業研發協同資訊應用開發計畫】之專案補助，導入研發 PLM 管理系統
 台中工業區三廠成立並成功量產
 開發 KFT15-SS 型立式 CNC 活塞加工車床
 開發 KFT15-DD 型立式 CNC 活塞加工車床
 開發 GA-3000 無尾座型 CNC 車床
 開發 GLS-150SY 具動力刀塔+Y 軸複合加工機
 開發 TS-100 動力刀塔型電腦數值控制車床
 台中工業區五廠成立並成功量產

二、風險事項

(一)風險因素

- 1.最近年度及截至公開說明書刊印日止利率、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：

單位：新台幣仟元

項 目	94 年度	95 年上半年度
利息支出	14,286	10,998
兌換(損失)利益	(265)	(2,240)
稅前淨利	320,165	166,056

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

(1)利率變動

本公司 94 年及 95 年上半年度利息支出占營業收入比重為 0.92%及 1.26%；占稅前淨利比重為 4.46%及 6.62%，雖近年利率水準處於低檔，惟本公司仍將隨時注意利率變動情形，採取必要因應措施，以降低利率變化對本公司損益產生影響。

(2)匯率變動

本公司 94 年及 95 年上半年度兌換損失占稅前淨利比重為 0.08%及 1.35%，本公司兌換損失金額甚低。95 年上半年度因台幣兌美元波動幅度較大，致兌換損失些微擴大。本公司將隨時蒐集匯率變動資訊，掌握匯率走勢，判斷匯率變動情形，以適時採取避險性操作，來規避匯率變動風險，降低匯

率變化對本公司損益產生不利影響。

(3)通貨膨脹情形

94 年度台灣地區之通貨膨脹率不大，對本公司之營運及獲利並無重大影響，且預計未來一年仍無通貨膨脹風險，尚不會對公司損益造成重大影響，惟本公司仍密切注意相關經濟環境變化及市場情勢變動並因應之，以避免遭受不利之影響。

2.最近年度及截至公開說明書刊印日止從事高風險、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：

- (1)本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資。
- (2)本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無從事背書保證之情事。
- (3)本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無從事資金貸與他人之情事。
- (4)本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，從事衍生性商品交易依「從事衍生性商品處理辦法」。本公司以操作遠期外匯以作外幣部位避險之用，並未從事以投機為目的之衍生性商品。

3.最近年度及截至公開說明書刊印日止未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司新產品之開發一向配合客戶及市場需求，並密切注意未來產業動向及發展，研發具有市場成長性及潛力的產品，近年更積極延攬研發人才，進行複合式高速精密工具機之開發。

(1)未來之研發計畫列示如下：

- | | |
|-------------|----------------------|
| ①GTS-200MX | 具 Y 軸 2 番雙主軸雙刀塔車削中心機 |
| ②SW-32 | 32 型走心式電腦數值控制車床 |
| ③SW-20 | 20 型走心式電腦數值控制車床 |
| ④SW-16 | 16 型走心式電腦數值控制車床 |
| ⑤GS-2000MSY | 雙主軸單刀塔 Y 軸斜床電腦數值控制車床 |
| ⑥GS-3000MSY | 雙主軸單刀塔 Y 軸斜床電腦數值控制車床 |
| ⑦GA-2000C | 短型無尾座平床電腦數值控制車床 |
| ⑧TLS-100 | 線性小型櫛式斜床電腦數值控制車床 |
| ⑨GVL-550 | 中大型立式 CNC 車床 |
| ⑩GVL250 | 中型立式 CNC 車床 |
| ⑪GS-650 | 大型斜床電腦數值控制車床 |
| ⑫GMT-2600 | 車銑複合加工機 |
| ⑬PTS-30 | 30 型單動動力刀塔 |

(2)預計投入之研發費用

本公司 94 年度已投入新台幣 21,621 仟元研發經費，開發新產品及研發新技術，預計 95 年度將再投入約新台幣 26,000 仟元，未來將持續投入更多研發費用，以提升本公司整體競爭力。

4.最近年度及截至公開說明書刊印日止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。

5.最近年度及截至公開說明書刊印日止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，故早期製造以人工操作的傳統桌上型車床，如今進入電腦數值控制的高精密 CNC 車床，始終堅守專業高精密車床製造領域，持續開發不同類型、價格之工具機，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。

6.最近年度及截至公開說明書刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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。

7.最近年度及截至公開說明書刊印日止進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

8.最近年度及截至公開說明書刊印日止擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司考量目前廠區分散為整合管理及未來產能規劃之需求，預計增建中科廠廠房，計畫於 96 年第三季增建完成，由於係中科廠完成後再進行遷廠，故不會產生產能中斷之情事，若未來客戶產品需求增加致產能短缺時，目前各廠得以加班因應之，因此長期而言此擴廠效益，將非常有助於進一步提升本公司競爭力。

9.最近年度及截至公開說明書刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司產品品質穩定且極具競爭力，本公司 94 年度及 95 年上半年度對單一客戶銷售比重，並未超過 30%。綜合上述，本公司應無銷貨集中之風險。

在進貨方面，本公司之物料大致區分為三類：第一類為標準化市購品，是市面上為普遍化且可互換的零組件及五金品，例如：油封、螺絲、聯軸器、一般軸承、皮帶…等等。第二類專屬特製品，必須依需求設計後由協力廠商

承製，例如底座、機頭、主軸、刀塔、配電、木箱包裝…等等。第三類特定關鍵零組件：包括 NC 控制器、主軸軸承、油壓缸／夾頭、滾珠導螺桿、線性滑軌、曲齒離合器…等等。一般而言零組件的採購均採多家廠商供貨之原則，唯考慮以量制價效益成本、品質穩定或客戶需求等因素，同類零件將有主要與次要供應之分。例如 NC 控制器，以市場接受度最高之 FANUC 為主，其次為三菱及西門子為輔；主軸軸承以 NSK 為主，FAG 為輔；刀塔離合器則因公司堅持品質特色而採用曲齒離合器，由日本 SUDA 進口，若有缺料之虞時亦可馬上轉換為國產直齒離合器，而培植國產曲齒離合器能力；油壓缸／夾頭、滾珠導螺桿與線性滑軌則可選用進口與國產，供貨上沒有風險。

NC 控制器為電腦控制工具機之主要零組件，其產品好壞影響甚鉅，因此本公司對 NC 控制器之品質要求相當嚴格。目前全球供應 NC 控制器主要集中於德、日幾家大廠。因此，在進貨方面，本公司為求品質穩定無虞，近年來均向主要 NC 控制器供應商進貨，並與該供應商建立深厚之合作夥伴關係，本公司亦儘量提高特定原料安全庫存量，並加強原料之存貨管理，故迄今並未發生過斷料情事。加上本公司向來努力分散採購來源並積極尋找第二家供貨廠商以降低風險，確保供料之穩定性，故貨源穩定應無短缺之虞。

- 10.最近年度及截至公開說明書刊印日止董事、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：董事長楊德華先生將其名下持有之本公司股票 8,000,000 股，於 94 年 4 月 19 日，透過中國國際商業銀行（現更名兆豐國際商業銀行）成立有價證券信託契約，以本金自益，孳息他益之方式，進行部份股權轉移。

上述股權移轉行為，係透過信託方式將孳息贈與其第二代及第三代，故對公司風險並無任何不利之影響。

- 11.最近年度及截至公開說明書刊印日止經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司並無經營權改變之情形。

- 12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件

- 1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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：94 年美國訴訟案已達成和解，案情概述如下：

(1)案情事實：

89 年 6 月 22 日，位於美國伊利諾州的 Dooley Brothers Inc.，公司，員工 David Ethridge，正操作著 Amara-Seiki 品牌的 CNC 車床(型號:TC-2L 機號:78755)，進行錐形金屬塞子前期加工。因棒材長度超出主軸護蓋甚多，導致主軸旋轉時，棒材受離心力影響而劇烈晃動，此時，David Ethridge 驚覺情況有異欲前往查看，不慎右臂遭到棒材擊中導致右臂遭受截斷的肢體損傷。

- (2)原告請求：原告委任律師請求被告超過 5,000,000 美元的經濟賠償。

(3)和解金支付細目：

本案由於代理商 Amera Seiki 及顧主因未阻止不正常的危險性操作，或未提供正確的教育訓練所致，由他們負責賠償。而本公司同時參與賠償原告 David Ethridge 五十萬元美金，匯款細目如下：

單位：元

日期	傳票號碼	匯款美金	匯率	兌換台幣
94/5/12	940512010	300,000	31.917	9,575,100
94/5/12	940512011	200,000	31.917	6,383,400
合計		500,000		15,958,500

註：以上損失已於九十三年度估列入帳，並於該年度財務報表予以顯現。

(4)訴訟費用支付細目：

已支付律師費用如下：

單位：元

日期	傳票號碼	匯款美金	匯率	兌換台幣
92/2/10	920210002	10,000	34.77	347,700
92/4/7	920407001	6,335	34.79	220,395
92/12/2	921202012	19,898	34.20	680,527
93/6/9	930609006	12,038	33.46	402,787
93/8/26	930826003	10,000	34.06	340,600
94/8/12	940812017	71,835	31.94	2,294,415
合計		130,106		4,286,424

2.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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第 157 條規定情事及公司目前辦理情形：

本公司董事楊尚儒先生（已於 95 年 6 月 23 日解任）於 94 年 5 月 25 日至 94 年 5 月 27 日因賣出亞崙機電（股）公司普通股 27,000 股，涉有短線交易之情事，並於 94 年 12 月 8 日接到財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心來函提請進行歸入權，楊尚儒先生業已於 95 年 1 月 5 日將金額 200,885 元歸入該公司。

本公司董事康劍文先生（現任）於 94 年 6 月 28 日至 94 年 6 月 29 日因賣出亞崙機電（股）公司普通股 3,000 股，涉有短線交易之情事，並於 94 年 12 月 8 日接到財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心來函提請進行歸入權，康劍文先生業已於 94 年 12 月 12 日將金額 1,507 元歸入該公司。

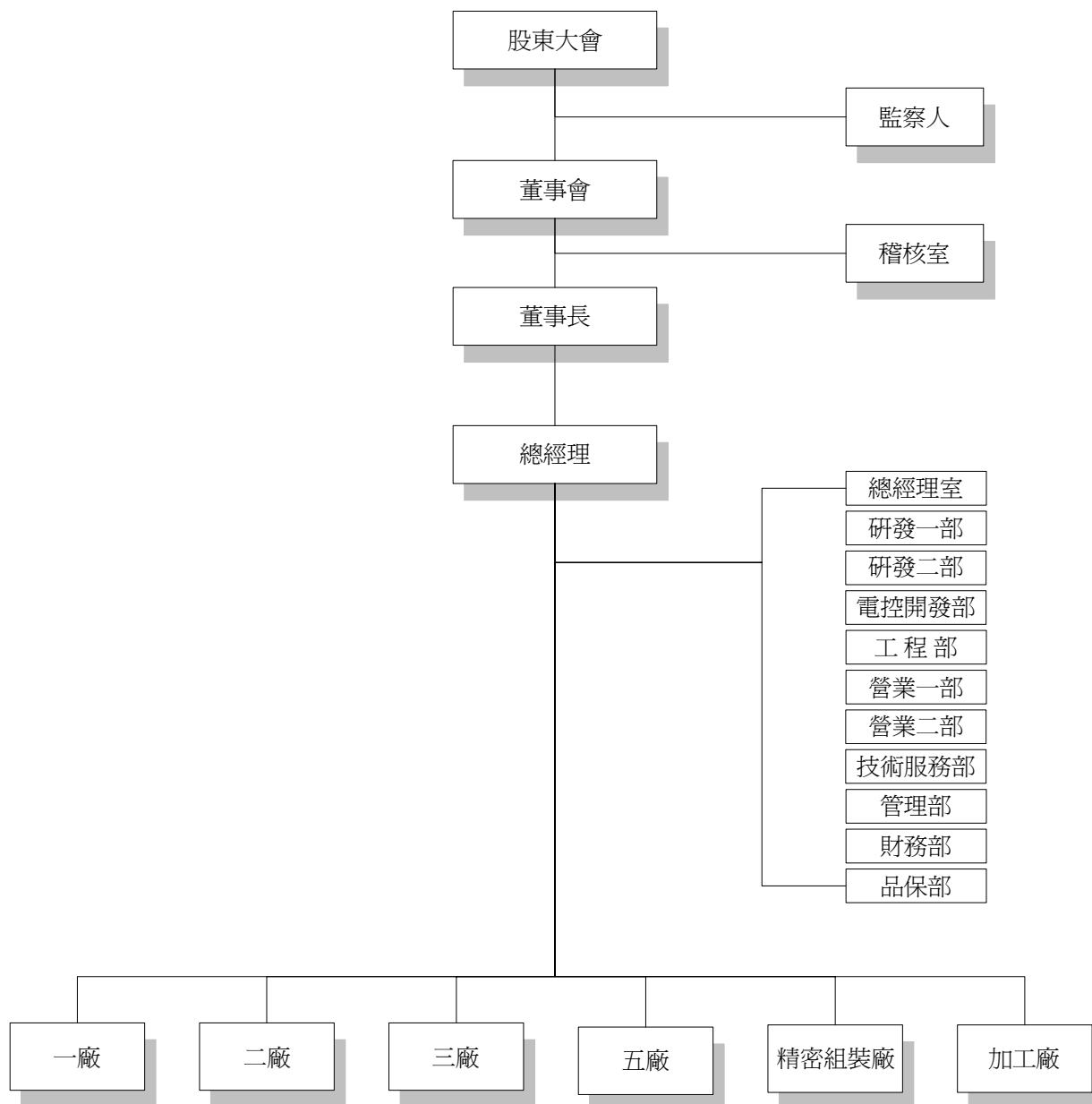
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信之情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)組織系統

1.組織結構



2.各主要部門所營業務

主要部門	所營業務
總經理室	1.重要規章制度擬定、經營策略規劃、專案計劃推動及產業資訊調查等經營企劃案。 2.子公司經營分析、計劃推動與管理。 3.法務諮詢及法律事項處理。 4.資訊管理系統之規劃及設計、電腦資源及設備之管理與電腦化推動。 5.原料採購與控制。 6.各項管理資料分析、研判供決策參考。 7.公司目標管理及利潤中心規劃。 8.負責公司品質管理系統所有異常矯正及預防措施之控制追蹤與執行 9.投資規劃與執行

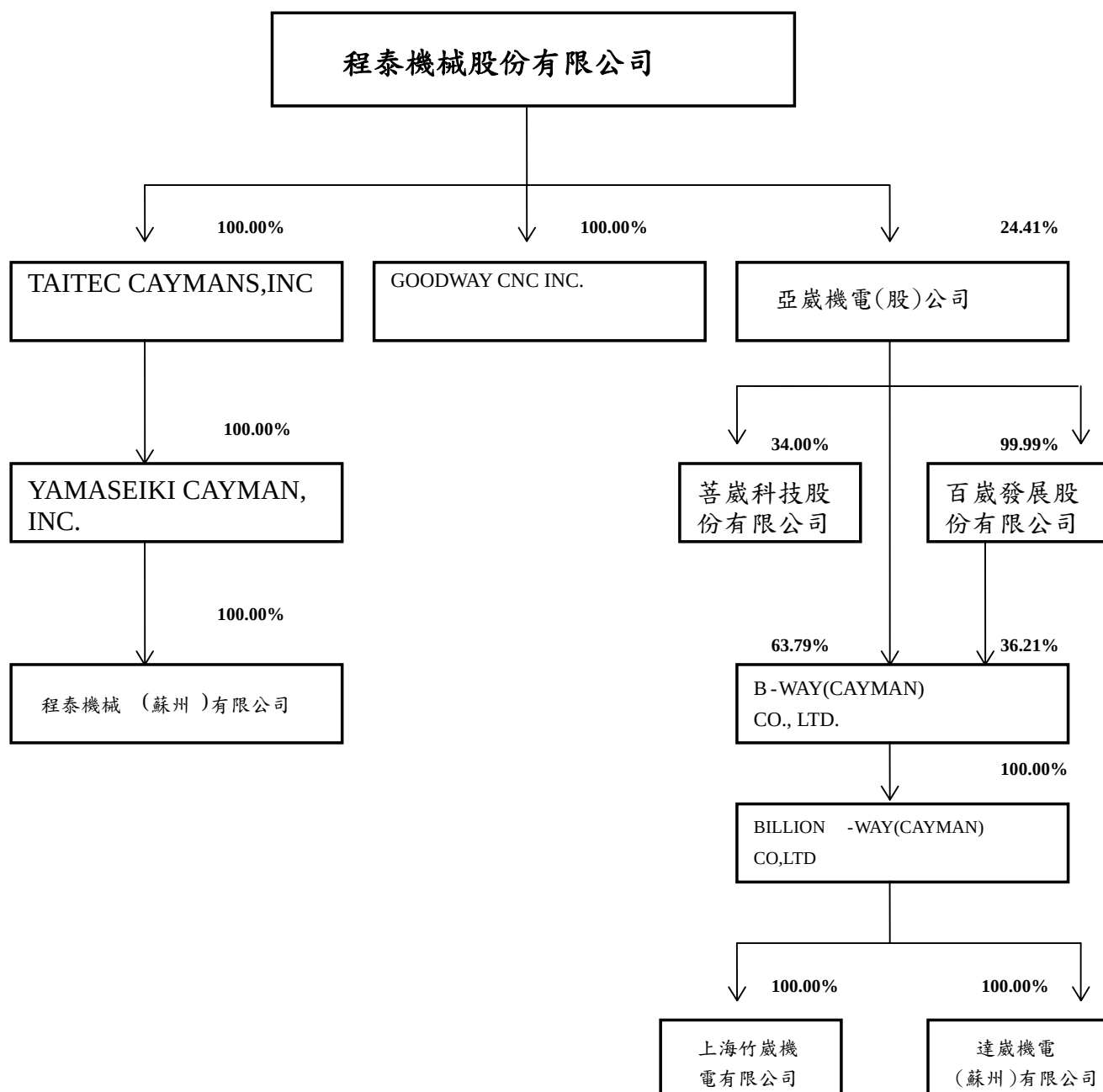
主要部門	所營業務
稽核室	1.內部稽核制度規劃、制定與執行。 2.稽核報告呈報並追蹤改善成效。 3.年度規劃及預算執行狀況之稽核。 4.本公司一般業務及財務業務之稽核。 5.重要營繕工程、原材料之採購、招標、比價及價格之稽核、人力薪工作稽核。 6.原材料成品等存貨及倉庫帳務之稽核。 7.對外訂立財務契約之稽核。 8.財產購置運用及處理之稽核。 9.其他有關稽核及交辦事項。
管理部	一、人力資源課: 1.全公司組織系統及單位工作職掌，編制人數之規劃、研討、修訂。 2.全公司教育訓練計劃之彙總與推行。 3.人員之招募，甄選、訓練計劃之擬定。 4.員工考勤管理。 5.人員任免、敘薪、遷調、獎懲、離職等各項業務之辦理。 6.勞保、健保業務之辦理。 二、總務課: 1.門禁管制、值勤人員排定與執行。 2.廠區零星修繕處理。 3.文書收發、處理、檔案管理。 4.涉外事件及公共關係之處理。 5.員工各項福利事項辦理。 6.固定資產及列款資產之控管。 三、資訊課: 1.硬體與環境之規劃及管理。 2.與品質有關之各項系統分析、規劃、程式設計、管理與維護。 3.作業系統維護與管理。 4..公司 MIS 電腦資訊管理系統之規劃執行。
營業部	一、營業一部 1.國外市場開發及產品銷售。 2.國外客戶各項服務及諮詢。 3.國外市場調查、開發新客戶、爭取訂單。 4.接受國外訂單並填寫製造通知單及協調生產。 5.非標準機種之規格送審及將審查結果送交國外客戶確認。 6.就國外客戶抱怨及其需求和各相關單位協調改進。 7.受理國外客戶維修零配件之相關事宜。 8 國外客戶提供物料之管理 二、營業二部 1.國內市場開發及產品銷售。 2.國內客戶各項服務及諮詢。 3.國內市場調查、開發新客戶、爭取訂單。 4.接受國內訂單並填寫製造通知單及協調生產。 5.非標準機種之規格送審及將審查結果送交國內客戶確認。 6.就國內客戶抱怨及其需求和各相關單位協調改進。 7.受理國內客戶維修零配件之相關事宜。 8 國內客戶提供物料之管理

主要部門	所營業務
財務部	一、會計課： 1.執掌公司之帳務。 2.依市場預估、產品成本預估及研發資源預估等資料來評估產品對於公司的財務影響及其可行性。 3.發展產品之初步成本。 4.準備最終的成本，彙整生產成本和收集試作的成本。 5.會計帳務及預算作業規劃與執行。 6.稅務作業規劃與執行。 二、財務課： 1.執掌公司之財務收支及調度。 2.資金籌措與調度及財務政策規劃與執行。 3.股務作業執行。
研發部	一、研發部 1.負責公司產品之設計、開發、改良與試作，產品設計變更，工程資料維護之執行與驗證品質之標準化、合理化(4.4)。 2.年度新產品開發之規劃與總開發計劃之制定。 3.協助解決公司產品之品質技術問題。 4.發展新技術、新材料，改善生產技術及提高產品品質。 二、設計課： 1.新產品開發之結構設計與繪圖。 2.產品研究創新與設變改良以達提昇品質、降低成本、提高組裝效率、降低組裝不良率。 3.產品各項技術文件、工程資料與標準之製作、發行、維護與管制。 4.協助業務、服務及製造部設計和品質問題之處理與人員訓練。 5.MIS 系統機件 BOM 之規劃與制定維護。 6.產品各項專利之申請與取得。 三、電控開發課： 1.新開發產品之控制器規格選定與確認。 2.新開發產品之電控軟、硬體規劃、設計、試作與機能測試。 3.新型控制器應用技術研究與發展。 4.現有產品控制器新機能發展與改善。 5.協助業務、服務及製造部 PLC 問題之處理與人員訓練。 6.產品各項電控技術文件和作業標準之製作、發行、維護與管制。 7.MIS 系統電控 BOM 之規劃與制定與維護。
技服部	1.客戶抱怨處理及改善因應對策。 2.客戶滿意度調查、分析、改善及追蹤。 3.執行巡迴服務確保良好及長期一致性的市場服務。 4.確保售後服務之產品在管制的狀態下迅速地合乎品質要求。 5.接受客戶之申訴與服務之品質之追蹤 6.客戶抱怨之蒐集與提報。
品保部	1.品質檢驗標準之建立。 2.製程中之品質管制與檢驗工作。 3.原物料驗收與製成品之檢驗、測試。 4.產品特性之諮詢與品質檢驗。 5.產品品質研究。 6.檢驗儀器之管理、校正與維護。 7.應用統計方法解決有關品質問題。 8.文件管制。 9.各項專利申請事宜。

主要部門	所營業務
各廠	負責執行組立裝配製程中之生產規劃管理、品質維持、製程裝配作業指導及人員之訓練督導及生產設備之管理工作。
工程部	1.負責公司加工、組立、裝配技術標準化、合理化等相關事宜之規劃與管理。 2.負責公司零件、製程、成品等問題之研究與改善。 3.新開發產品試作工程之組裝技術研發及作業標準製定。 4.新產品離型機之製程能力，極限功能及可靠度測試。

(二)關係企業圖

1.關係企業圖(95 年 12 月 13 日)



2.與關係企業之關係及相互持股情形

95 年 11 月 30 日單位：仟元；股

關係企業名稱	與本公司之關係	本公司持有關係企業股份			關係企業持有本公司股份		
		持股比例	股數	實際投資金額	持股比例	股數	實際投資金額
亞崙機電股份有限公司	雖持股比例未達百分之五十，但直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十且有權主導董事會超過半數之投票權。	24.41%	15,840,352	NT175,373	—	—	—
TAITECCAYMANS,INC.	子公司	100%	1,100,000	USD1,100	—	—	—
GOODWAYCNCINC.	子公司	100% (註 1)	—	USD300	—	—	—
YAMASEIKICAYMANS,INC.	孫公司	(註 2)	1,100,000	USD1,100	—	—	—
程泰機械(蘇州)有限公司	曾孫公司	(註 2)	—	USD1,100	—	—	—
百崙發展股份有限公司	亞崙公司之子公司	(註 3)	—	—	—	—	—
菩崙科技股份有限公司	亞崙採權益法之被投資公司	(註 3)	—	—	—	—	—
B-WAY(CAYMAN)CO,LTD	亞崙公司之子公司	(註 3)	—	—	—	—	—
BILLION-WAY(CAYMAN)CO,LTD	亞崙公司之孫公司	(註 3)	—	—	—	—	—
達崙機電(蘇州)有限公司	亞崙公司之曾孫公司	(註 3)	—	—	—	—	—
上海竹崙機電有限公司	亞崙公司之曾孫公司	(註 3)	—	—	—	—	—

註 1：於 95 年 8 月 15 日匯出股款 US.300,000 元，另於 95 年 8 月 30 日向經濟部投資審議委員會申請依「對外投資及技術合作審核處理辦法」第六條第一項第一款予以報備，並於 95 年 9 月 5 日取得核備函（經審三字第 09500283600 號）。

註 2：本公司係透過子公司 TAITECCAYMANS,INC.間接持有該等公司股權。

註 3：本公司持股比例未達百分之五十，但直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十且有權主導董事會超過半數之投票權之亞崙公司已依財務會計準則公報規定將該等公司均納入編製合併財務報表，故不再依持股比例換算本公司間接持股比例及股數。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

95年12月13日;單位:股

職稱	姓名	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			經理人取得員工認股權憑證情形
			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	康劍文	90/03/01	88,900	0.13%	0	0	0	0	中興大學機械工程系 紐澤西理工電腦工程研究所 金屬工業研究發展中心專案經理 鉅基科技股份有限公司副總 雅士德股份有限公司總經理	亞歲機電股份有限公司董事 財團法人工具機發展基金會監察人	無	無	無	無
副總經理 兼一廠廠長 兼加工廠廠長 兼研一部經理	許福助	94/07/01	54,150	0.08%	0	0	0	0	中興大學機械研究所 矽品精密股份有限公司工程師 忠合紙業股份有限公司主任	弘聚股份有限公司董事長	無	無	無	無
副總經理	巫坤儒	93/10/01	16,000	0.02%	0	0	0	0	中興大學機械工程系 日商佳能股份有限公司專員 金屬工業研究發展中心專案經理 精亞科技股份有限公司專案顧問	無	無	無	無	無
研發二部協理	游勝全	87/10/01	51,460	0.08%	0	0	0	0	亞東工專機械科 安加實業股份有限公司經理	無	無	無	無	無
電控開發部 副理	陳深祥	95/12/1	16,400	0.02%					台灣大學造船研究所	無	無	無	無	無
工程部副理	王建華	95/12/1	22,130	0.03%					樹德工專機械科	無	無	無	無	無
品保部代副理	楊聰賢	95/12/1	14,400	0.02%					雲林工專機械科	無	無	無	無	無
管理部副理	張志宏	86/04/01	37,740	0.06%	0	0	0	0	南亞工專機械科 振昕實業股份有限公司工程師 衡暉企業股份有限公司生技工程師	無	無	無	無	無
財務部經理	施采伶	94/09/02	2,000	0.00%	0	0	0	0	逢甲大學會計系 勤業會計師事務所審計部領組 倍利國際綜合證券承銷部經理 保勝光學股份有限公司財會部經理 國際內部稽核師 證券投資分析人員	無	無	無	無	無
營業部協理	楊朝鈞	93/07/01	4,752,368	7.00%	136,000	0.20%	0	0	CypressCollege 程泰機械股份有限公司業務經理	YASEISEIKIUSAINC 董事長	董事長	楊德華	父子	無
營業一部 經理	謝秀芬	89/07/01	40,950	0.06%	0	0	0	0	靜宜學院外文系 豐綾實業股份有限公司船務主辦 僑大工業股份有限公司業務秘書	無	無	無	無	無
營業二部 經理	趙源泉	93/04/01	38,723	0.06%	37,000	0.05%	0	0	中州工專機械科 程泰機械股份有限公司製造課長 程泰機械股份有限公司製造副理	無	無	無	無	無
技服部副理	連照明	95/03/01	32,230	0.05%	0	0	0	0	明道中學電工科 慧國工業股份有限公司組員	無	無	無	無	無
一廠副廠長兼 加工廠副廠長	丁英哲	95/12/1	26,500	0.04%					黎明工專電機科	無	無	無	無	無
二廠廠長	楊慶豐	93/07/01	174,180	0.26%	25,310	0.03%	0	0	中興大學會計系 合作金庫行員	亞歲機電股份有限公司監察人	董事長	楊德華	二親等	無
二廠副廠長	蘇進生	95/07/01	22,130	0.03%					南亞工專機械科	無	無	無	無	無

職稱	姓名	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			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
三廠廠長	蔡益誠	95/01/01	42,000	0.06%	0	0	0	0	中興大學機械工程系 美國路易斯安納州立大學機械研究所 工研究機械所製造工程師 金屬工業研究發展中心自動化工程師 雅仕德股份有限公司工程部经理	無	無	無	無	無
三廠副廠長	林再勝	95/01/01	17,500	0.03%					聯合工專機械科	無	無	無	無	無
精密組裝廠廠長兼五廠廠長	陳連成	93/04/01	49,823	0.07%	20,000	0.03%	0	0	高工肄 程泰機械股份有限公司製造課長 程泰機械股份有限公司製造經理	無	無	無	無	無
五廠副廠長	謝央展	95/09/01	12,200	0.02%					建國工商專校電機科	無	無	無	無	無
稽核室	蔣素怡	95/03/01	0	0.00%	0	0	0	0	台中技術學院會計系 立隆電子股份有限公司會計 福裕事業股份有限公司稽核專員 錫泰工業股份有限公司稽核專員	無	無	無	無	無

(四)董事及監察人資料

1.董事及監察人之姓名、學(經)歷、持有股份及性質

95 年 12 月 13 日單位：股

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		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	目前兼任本公司或其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	比例	股數	比例	股數	比例	股數	比例			職稱	姓名	關係
董事長	楊德華	64.09.28	94.06.30	3	33,318,329	54.80%	15,536,611	22.89%	-	-	-	-	省立台中一中 國立中興大學機械系畢 程泰機械(股)公司董事長 國立中興大學校友會理事長 信保基金聯誼會創會會長 沙鹿高工文教基金會會長 鉅基科技股份有限公司董事長 雅仕德股份有限公司董事長	本公司：無 他公司： 亞崴機電(股)公司董事長 精密機械發展協會(CMD)理事長 漢驊創投基金董事長董事長 台中工業區廠商協進會理事長 機器工業同業公會工具機委員會召集人	二廠廠長	楊慶豐	妹夫
董事	康釗文	94.06.30	94.06.30	3	19,000	0	88,900	0.13%	-	-	-	-	省立台中一中 中興大學機械系 紐澤西理工電腦研究所 金屬中心 14 年 鉅基科技股份有限公司副總 雅仕德股份有限公司總經理	本公司：總經理 他公司： 亞崴機電(股)公司董事 財團法人工具機發展基金會監察人			

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		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	目前兼任本公司或其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	比例	股數	比例	股數	比例	股數	比例			職稱	姓名	關係
董事	雲逸仙	95.06.23	95.6.23	3	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中興大學機械工程系畢業 私立中原大學機械工程研究所碩士班畢業 國立清華大學動力機械工程研究所博士班研究 中科院航空研究所 AirResearchCo.Ltd.U.S.A 國立勤益技術學院機械系兼任講師 宇研科技 精亞科技	本公司：無 他公司：無	-	-	-
董事	徐俊明	95.06.23	95.6.23	3	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學森林學系經營組學士 淡江大學管理科學研究所碩士 雪城大學(SyracuseUniversity)財務金融博士 國立中興大學財務金融系副教授	本公司：無 他公司：東海大學財金系副教授兼系主任 東海大學企管系副教授	-	-	-
董事	陳昭亮	95.06.23	95.6.23	3	-	-	-	-	-	-	-	-	國立成功大學機械工程學士 佛羅里達大學機械工程碩士 佛羅里達大學機械工程博士 國立中興大學機械工程學系副教授 虎尾技術學院動力機械系兼任副教授 工研院機械所機控組半導體構裝設備部研究員 工研院機械所精細組精細機構設計部研究員 私立中原大學機械工程學系兼任副教授 美國佛羅里達大學智慧型機械與機器人實驗室研究助理 金屬工業發展中心機械設計室助理工程師	本公司：無 他公司：無			
監察人	紀敏滄	95.06.23	95.6.23	3	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學財政研究所碩士、會計師、朝陽科技大學、東海大學、逢甲大學、中興大學、靜宜大學、僑光商專講師、副教授 朝陽科技大學會計系主任 中華民國會計師公會全國聯合會常務理事 國際扶輪社台中市第三分區總監代表 台灣省會計師公會中區連絡處主任委員 台中市工業發展投資策進會委員 台灣省勞資關係協進會常務監事 台中市中小企業榮譽指導員協進會諮詢顧問	本公司：無 他公司：邦泰複合材料公司董事長	-	-	-

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		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	目前兼任本公司或其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	比例	股數	比例	股數	比例	股數	比例			職稱	姓名	關係
監察人	關永昌	95.06.23	95.6.23	3	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學機械系畢業 工研院機械所-機械設計組長 / 正研究員	本公司：無 他公司： 亞崙機電---總經理 百崙發展〈股〉---負責人 菩崙科技〈股〉----董事 境 外 公 司 --B-WAY(cayman) 、 Billion-way 〈cayman〉 --負責人 大陸子公司--竹崙機電〈上海〉有限公司及蘇州達崙機電有限公司負責人			
監察人	中華開發知識經濟創業投資(股)公司代表人翁許細	95.06.23	95.6.23	3	2,500,000	3.71%	2,500,000	3.68%	-	-	-	-	台灣大學財務金融研究所碩士 清華大學工業工程系及經濟系學士 中華開發工業銀行調查研究處資深經理	本公司：無 他公司： 定穎電子股份有限公司董事 中華開發工業銀行投資部經理	-	-	-

2.法人股東之主要股東

95年12月13日

法人股東名稱	法人股東之主要股東 (10%或前十名)
中華開發知識經濟創業投資(股)公司	中華開發工業銀行股份有限公司(投資比率 100%)

3.法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無。

4.董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗並符合下列情事

95年12月13日

姓名	條件 是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形（註一）							備註(註二)
		1	2	3	4	5	6	7	
楊德華	√							√	
康劍文	√		√	√				√	
雲逸仙	√	√	√	√	√	√	√	√	
徐俊明	√	√	√	√	√	√	√	√	無
陳昭亮	√	√	√	√	√	√	√	√	無
紀敏滄	√	√	√	√	√	√	√	√	無
關永昌	√	√	√	√	√	√	√	√	
中華開發知識經濟創業投資(股)公司 代表人:翁許細	√	√	√	√	√	√		√	

註一：

- (1)非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。
- (2)非直接或間接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。
- (3)非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4)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、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5)非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6)非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (7)非為公司法第二十七條所訂之法人或其代表人。

註二：擔任公司獨立董事或獨立監察人者，如有兼任其他公司獨立董事或獨立監察人情事，應備註明兼任家數。

(五)發起人：不適用。

(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度(94)支付董事、監察人之車馬費及酬勞

董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	車馬費 (94 年度)		報酬 (94 年度)		盈餘分配之 董事酬勞 (95 年度分 配)		盈餘分配之員工紅利金額 (95 年度分配)							前四項總額		總額占稅後 純益之比例 (%)		取得員工認股 權憑證數額		其他報酬		
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本公司			合併報表內所有公司				本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	
								現 金 股 利	股票股利（註）		現 金 股 利	股票股利											
									股數 (仟股)	市價		金額	股數 (仟股)	市價									金額
董事長	楊德華	55	115	7,713	11,944	1,749	4,785	586	43	17.089	735	901	80	註 3	2,623	10,838	20,368	4.16%	7.81%	-	-	-	-
董事	楊朝鈞 (註 1)																						
董事	楊尚儒 (註 1)																						
董事	關永昌 (註 2)																						
董事兼 總經理	康劍文																						

註 1：該董事已於 95 年 6 月 23 日改選解任，其他新任之董事雲逸仙、徐俊明、陳昭亮並未支領 95 年分配之酬勞。

註 2：關永昌先生已於 95 年 6 月 23 日辭任董事，並於股東常會當天被選任為監察人。

註 3：關永昌先生為亞歲機電（股）公司之總經理，故所領取之股票股利市價以該公司除權參考價每股 51.03 元為之，其餘董事所領取之股票股利市價則依本公司每股淨值每股 17.089 元為之。

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	3	2
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	2	1
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	0	2
10,000,000 元（含）～50,000,000 元	0	-
50,000,000 元以上	0	-
總計	5	5

監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	車馬費 (94 年度)		報酬 (94 年度)		盈餘分配之 監察人酬勞 (95 年度分配)		前三項總額		總額占稅後純益之比例 (%)		其他報酬	
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
監察人	楊舒涵	-	-	348	348	250	250	598	598	0.23%	0.23%	-	-

註 1：該監察人已於 95 年 6 月 23 日解任；95 年 6 月 23 日新任之監察人紀敏滄及中華開發知識經濟創業投資(股)公司並未支領 95 年分配之酬勞；而新任監察人關永昌先生原為本公司董事，故其相關資料已於前頁董事之酬金予以揭露。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	1	1
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	0	0
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	0	0
10,000,000 元（含）～50,000,000 元	0	0
50,000,000 元（含）以上	0	0
總計	1	1

2.最近年度(94)支付給總經理及副總經理之薪資、獎金、特支費及紅利總額

本公司總經理康劍文先生亦擔任本公司之董事，故其酬金已於「董事之酬金」中予以揭露，其餘給付本公司各個副總經理之酬金如下列所示：

副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (94 年度)		獎金及 特支費 (94 年度)		盈餘分配之員工紅利金額 (95 年度分配)								前三項總額		總額占稅後純益 之比例（％）		取得員工認股權 憑證數額		其他報酬	
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本公司				合併報表內所有公司				本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司
						現 金 股 利	股票股利(註)			現 金 股 利	股票股利										
							股數 (仟股)	市價	金額		股數	市價	金額								
副總經理	巫坤儒	2,354	2,354	512	512	207	37	17.089	632	207	37	17.089	632	3,705	3,705	1.43%	1.43%	-	-	-	-
副總經理	許福助																				

註：股票股利之市價，以 94 年度會計期間結束日之淨值計算之。

給付本公司各個副總經理酬金級距	副總經理人數	
	94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	2	2
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	-	-
10,000,000 元（含）～50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	2	2

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	現金紅利	股票紅利(註)			總計	總額占稅後純益之比例(%)
			金額	股數(股)	市價	金額		
經理人	總經理	康劍文	491	113,000	17.089	1,931	2,422	0.93%
	副總經理	許福助						
	副總經理	巫坤儒						
	業務協理	楊朝鈞						
	製造協理	陳連成						
	研發協理	游勝全						
	財務部經理	施采伶						

註：股票紅利之市價，以 94 年度會計期間結束日之淨值計算之。

3.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稅後純益比例，給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

本公司 94 年度及 93 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例分別為 5.82%、4.55%。本公司給付酬金主要係參酌年度盈餘情況及依章程之規定分派之。

四、資本及股份

(一)股份種類

95 年 12 月 13 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	67,870,445	12,129,555	80,000,000	—

註：本公司股票未在證券交易所上市及未在證券商營業處所買賣

(二)股本形成經過(最近五年度股本變動)

95 年 12 月 13 日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
89.08	10	63,520,000	635,200,000	50,926,800	509,268,000	盈餘轉增資 50,468,000 元	無	註 1
91.11	10	63,520,000	635,200,000	55,000,000	550,000,000	盈餘轉增資 39,722,900 元暨員工紅利轉增資 1,009,100 元	無	註 2
93.12	10	63,520,000	635,200,000	60,800,000	608,000,000	盈餘轉增資 55,000,000 元暨員工紅利轉增資 3,000,000 元	無	註 3
94.10	10	80,000,000	800,000,000	67,420,445	674,204,450	盈餘轉增資 60,800,000 元暨員工紅利轉增資 5,404,450 元	無	註 4
95.08	10	80,000,000	800,000,000	67,870,445	678,704,450	員工紅利轉增資 4,500,000 元	無	註 5

註 1：89 年 09 月 30 日經授(89)商字第 089136143 號函核准。

註 2：91 年 12 月 13 日經授(91)商字第 09101503050 號函核准。

註 3：94 年 1 月 7 日經授(94)商字第 09401000920 號函核准。

註 4：94 年 11 月 28 日經授(94)商字第 09401234010 號函核准。

註 5：95 年 08 月 30 日經授(95)商字第 09501193620 號函核准。

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

95 年 12 月 13 日

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(人)	0	1	18	636	1	656
持有股數(股)	0	8,000,000	21,676,608	38,192,837	1,000	67,870,445
持股比例(%)	0.00%	11.79%	31.94%	56.27%	0.00%	100.00%

2.股權分散情形

每股面額十元

95 年 12 月 13 日

持股分級		股東人數（人）	持有股數（股）	持股比例（%）
1 至	999	—	—	—
1,000 至	5,000	314	906,850	1.34%
5,001 至	10,000	153	1,395,300	2.06%
10,001 至	15,000	23	300,740	0.44%
15,001 至	20,000	44	855,683	1.26%
20,001 至	30,000	62	1,796,750	2.65%
30,001 至	40,000	19	668,793	0.99%
40,001 至	50,000	8	365,773	0.54%
50,001 至	100,000	10	754,510	1.11%
100,001 至	200,000	7	1,128,626	1.66%
200,001 至	400,000	2	617,939	0.91%
400,001 至	600,000	2	1,100,000	1.62%
600,001 至	800,000	1	604,782	0.89%
800,001 至	1,000,000	1	1,000,000	1.47%
1,000,001 以上		10	56,374,699	83.06%
合計		656	67,870,445	100.00%

3.主要股東名單

95 年 12 月 13 日

主要股東名稱	股份	持有股數（股）	持股比例(%)
楊德華		15,536,611	22.89%
中國國際商業銀行受託信託財產專戶		8,000,000	11.79%
弘利投資股份有限公司		5,000,000	7.37%
楊朝鈞		4,752,368	7.00%
致遠投資股份有限公司		4,735,804	6.98%
嘉晉投資股份有限公司		4,735,804	6.98%
楊尚儒		4,570,731	6.73%
楊舒涵		4,528,381	6.67%
中華開發知識經濟創業投資(股)公司		2,500,000	3.68%
弘華投資股份有限公司		2,015,000	2.97%

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：本公司最近二年度及本年度尚無辦理現金增資之情事。

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	93 年度		94 年度		95 年截至 12 月 13 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	3,776,212	—	(21,792,718)	—	(3,989,000)	—
董事	康劍文	—	—	—	—	—	—
董事(註1)	雲逸仙	—	—	—	—	—	—
董事(註1)	徐俊明	—	—	—	—	—	—
董事(註1)	陳昭亮	—	—	—	—	—	—
監察人(註1)	紀敏滄	—	—	—	—	—	—
監察人(註1)	關永昌	—	—	—	—	—	—
監察人(註1)	中華開發知識經濟創業投資股份有限公司—代表人：翁許細	—	—	2,500,000	—	—	—
董事(註2)	楊尚儒	385,680	—	64,248	—	264,000	—
董事(註2)	楊朝鈞	416,477	—	103,124	—	148,000	—
監察人(註2)	楊舒涵	382,180	—	60,398	—	264,000	—
總經理	康劍文	16,000	—	33,900	—	39,000	—
副總經理	許福助	—	—	17,650	—	21,000	—
副總經理	巫坤儒	—	—	—	—	16,000	—
製造部協理	陳連成	15,266	—	24,893	—	(43,000)	—
研發部協理	游勝全	12,600	—	18,860	—	14,000	—
財務部經理	施采伶	—	—	—	—	2,000	—
10%以上 大股東	中國國際商業銀行受託信託財產專戶	—	—	8,800,000	—	(800,000)	—

註1：95 年 6 月 23 日就任

註2：95 年 6 月 23 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：

姓名	股權移轉 原因	交易 日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過百分之 十股東之關係	股數(股)	交易價格 (元)
楊德華	處分	94.12.28	弘利投資股份有限公司	董事長同一人	4,460,000	156,100,000
楊德華	處分	94.12.28	弘華投資股份有限公司	董事長同一人	4,460,000	156,100,000
楊德華	處分	94.11.16	致遠投資股份有限公司	楊德華持有其10%以上股份	1,000,000	35,000,000
楊德華	處分	94.11.21	致遠投資股份有限公司	楊德華持有其10%以上股份	1,000,000	35,000,000
楊德華	處分	94.11.25	致遠投資股份有限公司	楊德華持有其10%以上股份	1,000,000	35,000,000
楊德華	處分	94.11.14	嘉晉投資股份有限公司	楊德華為其監察人	1,000,000	35,000,000
楊德華	處分	94.11.18	嘉晉投資股份有限公司	楊德華為其監察人	1,000,000	35,000,000
楊德華	處分	94.11.23	嘉晉投資股份有限公司	楊德華為其監察人	1,000,000	35,000,000
楊舒涵	處分	94.12.28	弘利投資股份有限公司	楊舒涵為其監察人	180,000	6,300,000
楊舒涵	處分	94.12.28	弘華投資股份有限公司	楊舒涵為其監察人	180,000	6,300,000
楊舒涵	股權信託	95.03.07	中國國際商業銀行受託信託財產專戶	無	264,000	—
楊尚儒	處分	94.12.28	弘利投資股份有限公司	楊尚儒為其董事	180,000	6,300,000
楊尚儒	處分	94.12.28	弘華投資股份有限公司	楊尚儒為其董事	180,000	6,300,000
楊尚儒	股權信託	95.03.07	中國國際商業銀行受託信託財產專戶	無	264,000	—
楊朝鈞	處分	94.12.28	弘利投資股份有限公司	楊朝鈞為其董事	180,000	6,300,000
楊朝鈞	處分	94.12.28	弘華投資股份有限公司	楊朝鈞為其董事	180,000	6,300,000
楊朝鈞	股權信託	95.03.07	中國國際商業銀行受託信託財產專戶	無	136,000	—
陳連成	贈與	95.07.18	陳巧倫	父女贈與	20,000	—
陳連成	贈與	95.07.18	陳紫芳	父女贈與	20,000	—
陳連成	贈與	95.07.18	陳珈霏	父女贈與	20,000	—

(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。

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股／新台幣元

項目 \ 年度		93 年	94 年
每股市價	最高	未上市（櫃）	未上市（櫃）
	最低		
	平均		
每股淨值 (註 1)	分配前	15.72	17.09
	分配後	14.59	15.49
每股盈餘	加權平均股數	60,800	67,420
	每股盈餘 (註 2)	調整前	3.14
		調整後	2.83
每股股利	現金股利		1
	無償配股	盈餘配股	1
		資本公積配股	—
	累積未付股利		—
投資報酬分析	本益比	未上市（櫃）	未上市（櫃）
	本利比		
	現金股利殖利率		

註 1：係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：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

(五)公司股利政策及執行狀況

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，及依法或經董事會決議提列特別盈餘公積，次就其餘加計以前年度未分配盈餘後，並保留部分盈餘以作企業成長所需資金後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。其分配比例如下：

- (1)員工紅利為百分之八。
- (2)董事監察人酬勞不高於百分之二。
- (3)其餘為股東紅利。

本公司之從屬公司員工得參與員工紅利之分配。

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，基於健全財務規劃以求永續經營發展，對於盈餘分配，應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，並衡量以盈餘支應資金需求之必要性，以決定盈餘保留或分配之數額及以現金方式分配股東股息或紅利之金額。

2.執行狀況

95年6月23日經股東會通過之94年度盈餘分配案，就本公司94年度盈餘先提列百分之十之法定盈餘公積，再提撥112,367,411元以現金及無償配股方式分派如下：

- (1)配發員工紅利-現金新台幣4,489,393元。
- (2)配發員工股票紅利新台幣4,500,000元，轉增資發行新股450,000股。
- (3)提撥董監事酬勞新台幣2,247,348元。
- (4)配發股東現金股利新台幣101,130,670元。

(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司考量整體營運仍將呈成長趨勢，因應營運所需之資金，於95年度辦理94年度盈餘暨員工紅利轉增資共計4,500,000元，配股後實收資本額增加至678,704,450元，以94年度稅後盈餘260,694千元計算，追溯後每股盈餘由3.87元下降至3.84元，因本公司業務正處於成長期，預估95年度盈餘仍將較94年度持續成長，故本年度辦理無償配股對本公司營業績效及每股盈餘尚無重大不利影響。

(七)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程第廿六條規定，員工紅利百分之八；董監事酬勞不高於百分之二；其餘為股東紅利。

2.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：無。

3.盈餘分配議案業經股東會決議者：

本公司94年度盈餘分配業經95年股東常會決議通過，分配如下：

(1)配發員工現金及股票紅利，分別為新台幣4,489,393元及新台幣4,500,000元；董監事酬勞新台幣2,247,348元；股東紅利-現金101,130,670元。

(2)考慮配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為3.70元。

4.上年度(94)盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

單位:新台幣元

項目	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異 原因
一、配發情形				
1.員工現金紅利	4,489,393	4,489,393		
2.員工股票紅利				
(1)股數	450,000 股	450,000 股	—	—
(2)金額	4,500,000	4,500,000	—	—
(3)占當年底流通在外股數之比例	0.67%	0.67%		
3.董監事酬勞	2,247,348	2,247,348	—	—
二、每股盈餘相關資訊：				
1.原每股盈餘	3.87 元	3.87 元	—	—
2.設算每股盈餘	3.70 元	3.70 元	—	—

(八)公司買回本公司股份情形

無。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形

無。

六、特別股辦理情形

無。

七、參與發行海外存託憑證辦理情形

無。

八、員工認股權憑證辦理情形
無。

九、併購辦理情形
無。

十、受讓他公司股份發行新股辦理情形
無。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)所營業務之主要內容

- A.各種工作母機及其零件製造加工買賣業務。
- B.各種自動化機械五金工具及其零件製造加工買賣。
- C.磨床、塑膠機械、木工機、木工車床之製造買賣業務。
- D.接受客戶委託製造設計各種機械。
- E.從事製造、修護及裝配航空載（器）具（飛機）及其零組件。
- F.有關前各項之機械原料及製品之進口貿易業務。
- G.F401030 製造輸出業。
- H.CB01010 機械設備製造業。

(2)公司目前主要業務之營業比重

單位:新台幣仟元

產品別	93 年度		94 年度	
	金額	%	金額	%
C N C 車 床	1,312,906	95.77%	1,533,697	97.59%
其 他	57,994	4.23%	37,929	2.41%
合 計	1,370,900	100.00%	1,571,626	100.00%

(3)公司目前之產品及服務項目

近幾年來之開發速度約每年二件新產品，產品之市場生命週期均在 5 年以上，足見多年來公司之開發能力。目前量產中之產品共有 10 大系列(TA-32、GLS-150、GCL-2、GA-200、GA-2000、GS-200、GA-300、GS-400、GTS-150、GTS-200)，及相關之加長機型、多功能機型(如動力刀塔、副主軸、Y 軸)等，另外新產品 TS-100 取代 TA-32，GA-3000 取代 GA-300。

(4)計劃開發之新產品

- | | |
|-------------|----------------------|
| ①GTS-200MXY | 具 Y 軸 2 番雙主軸雙刀塔車削中心機 |
| ②SW-32 | 32 型走心式電腦數值控制車床 |
| ③SW-20 | 20 型走心式電腦數值控制車床 |
| ④SW-16 | 16 型走心式電腦數值控制車床 |
| ⑤GS-2000SY | 雙主軸單刀塔 Y 軸斜床複合加工機 |
| ⑥GS-3000SY | 雙主軸單刀塔 Y 軸斜床複合加工機 |
| ⑦GA-2000C | 短型無尾座平床電腦數值控制車床 |
| ⑧TLS-100 | 線性小型櫛式斜床電腦數值控制車床 |
| ⑨GVL-550MC | 中大型立式 CNC 車床 |
| ⑩GVL-250 | 中型立式 CNC 車床 |
| ⑪GMT-2600 | B 軸刀庫型車銑複合加工機 |
| ⑫GS-650 | 大型斜床電腦數值控制車床 |
| ⑬PTS-30 | 30 型單動動力刀塔 |

2.產業概況

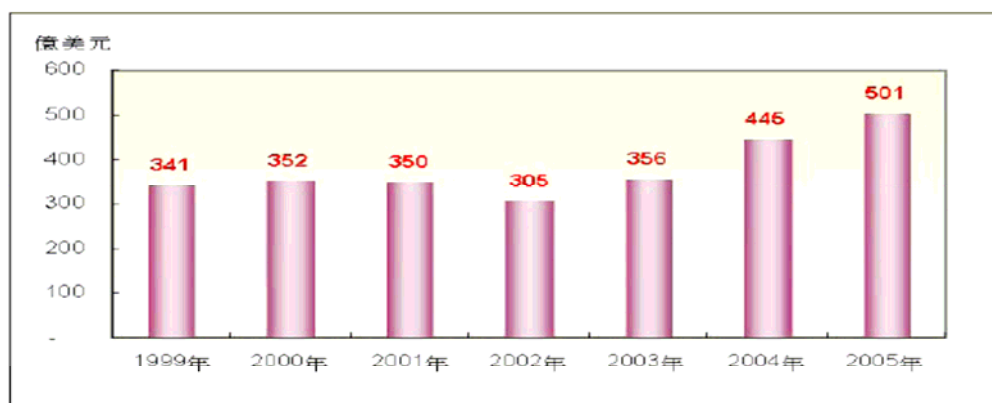
(1)產業現況與發展

①全球工具機產業現況

工具機技術的發展有兩大目標，一是追求高生產效率，另一則為達到高精度。面對近二十年來科技與環境的快速變化，作為工業生產財的工具機也面臨整體環境的變化而必須調整技術腳步及迎合顧客的需求。過去全球市場主要是歐美主導較高層次及大型工具機，因應交通運輸(如汽車、船舶及航空器)，國防等工業之加工需求，而日本則供應較低層次之泛用工具機。但從八十年代起，CNC 技術變革之後，日本掌握技術革新的契機，藉由 CNC 技術之發展，成功的拓展了 CNC 工具機的新市場，歐美則在特殊及高精度的產品市場中發展。近十年來，美國藉著微電腦技術及成熟的產業環境，取得一般 CNC 泛用工具機市場的領導地位。

2005 年全球工具機市場隨著日本市場擺脫景氣低潮、美國市場逐漸復甦，以及中國大陸龐大市場高度需求等因素的激勵，2005 年全球工具機市場需求達 501 億美元，較 2004 年的 445 億美元成長 12.5%。自從 2002 年達產業循環谷底後，已持續兩位數的高成長，市場產值為近 20 年來的最高點。

圖一全球工具機市場規模



資料來源：GardnerPublications，Inc.(2006)；工研院 IEK 整理(2006)

全球工具機市場中，最受矚目者仍以中國大陸工具機市場為主，2005 年中國大陸工具機市場首度突破百億美元，較 2004 年成長 15%，達到 109 億美元的市場規模，佔全球工具機市場的五分之一強。依據各國出口統計顯示，中國大陸已成為日本、韓國、德國、美國及台灣等主要工具機生產國的最大出口國家。雖然 2005 年中國大陸工具機市場已稍呈現成長減弱的現象，但龐大的市場規模莫不吸引著全球主要工具機廠商前往投資設廠，因而成為全球工具機大廠的兵家必爭之地。

2005 年全球主要國家對工具機的需求幾乎呈現全面成長的局面，日本自 2004 年躍居全球第二大工具機市場後，隨著日本經濟成長率逐季上升，日本工具機市場於 2005 年達到 75.3 億的市場規模，較 2004 年成長了 27%，近三年平均成長率更達到 33%。相較於日本市場復甦性的高成長，美國工具機市場在 2003 年恢復成長之後，呈現穩健的成長格局。在穩健的成長狀態下，2005 年美國工具機市場首度超越德國，達到 58.2 億美元，年成長率 14%，近三年平均成長率 15%。

若由市場需求成長性觀察，2005 年工具機市場成長最快速的國家為印度工具機市場，年成長率高達 78%，而日本、法國、韓國及加拿大亦有著近 20% 以上的

市場成長率。2004 年亞洲國家及東歐國家工具機市場呈現高度成長的現象，2005 年在各區域內則呈現漲跌互現的格局，我國工具機市場即衰退了 16%，其餘尚包括奧地利衰退 4%及英國衰退 2%。

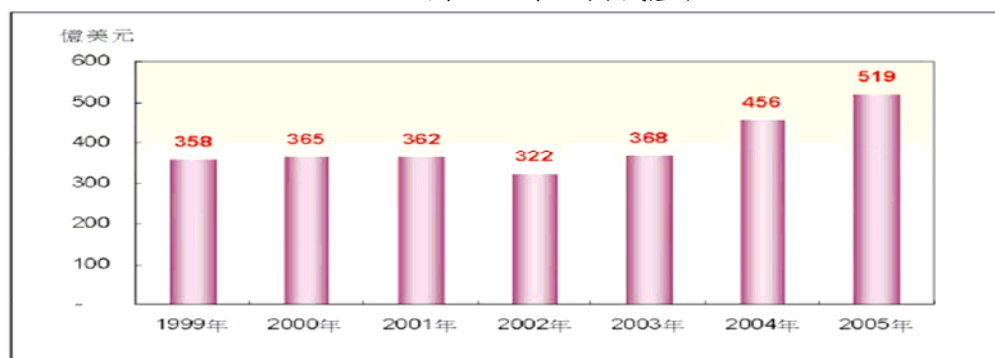
表一 2005 年全球主要工具機市場

排 名	國 家	2005年市場規模	成長率		佔全球工具機產值比率
		(百萬美元)	年成長率	近3年平均	
1	中國大陸	10,900	15%	28%	21.8%
2	日本	7,528	27%	33%	15.0%
3	美國	5,823	14%	15%	11.6%
4	德國	5,307	4%	7%	10.6%
5	韓國	3,666	20%	24%	7.3%
6	義大利	3,294	0%	1%	6.6%
7	台灣	2,193	-16%	37%	4.4%
8	加拿大	1,429	19%	7%	2.9%
9	法國	1,423	21%	10%	2.8%
10	西班牙	1,087	5%	11%	2.2%
11	巴西	1,082	15%	27%	2.2%
12	印度	1,000	78%	77%	2.0%
	其它	5,379	—	—	10.6%
	全球	50,111	12.5%	18%	100%

資料來源：GardnerPublications, Inc.(2006)；工研院 IEK 整理(2006)

依據 Gardner 對全球主要工具機生產國家的統計，2005 年全球工具機產值達 519 億美元，與 2004 年的 456 億美元相較成長 14%，在脫離 2002 年景氣低迷的谷底之後，連續四年呈現兩位數以上的成長。

圖二全球工具機產值



資料來源：GardnerPublications, Inc.(2006)；工研院 IEK 整理(2006)

全球工具機主要國家生產情形如表二所示，日本於 2003 年成為全球最大的工具機生產國之後，連續三年以高度成長態勢，2005 年以 132.6 億美元產值，居全球工具機生產國之首，產值高達全球工具機產值的四分之一強，年成長率達 25%，大量內需成長為刺激日本工具機產值成長之主因。

全球工具機產值排名第 2 位的德國，一直以來維持穩定的成長態勢，也是全球最大的工具機出口國，2005 年產值為 95.1 億美元，較 2004 年成長 6%。排名第 3 位的中國大陸，2005 年以產值 50 億美元首度超越義大利，較 2004 年成長 23%。排名第 4 位則為歷年來產值均呈現微幅成長的義大利，2005 年產值為 48.8 億美元，年成長率 5%。

值得注意的是 2001 年全球工具機排名第 5 位的中國大陸，繼 2002 年超越美國成為全球第 4 大工具機生產國家之後，於 2005 年超越義大利，成為全球第 3 大工具機生產國，近三年平均成長率高達 28%，中國大陸的龐大內需市場不僅為全

球工具機出口帶來了龐大的商機，也吸引了各國工具機大廠前往投資生產，為中國大陸工具機的生產挹注了一股新的成長力量。

2005 年，我國工具機產值以 33 億美元首度超越美國，成為了全球第 5 大工具機生產國，年成長率 14%，近三年平均成長率亦高達 24%。在前 10 大工具機生產國中，韓國工具機產業亦不容忽視，近三年來以 21% 的年平均成長率擠身至全球第 7 大工具機生產國，除有國內汽車工業生產需求的扶植，更積極向歐美市場開拓，創造相當亮麗的外銷佳績，2005 年產值為 28.2 億美元，與我國工具機產值相差無幾，未來其發展動向值得國內產業密切注意，尤其佔其生產比重高達九成之切削工具機，將可能影響國內外工具機市場之競爭生態。

表二 2005 年全球主要工具機生產國家

排名	國 家	2005年產值	成長率		佔全球工具機產值比率
		(百萬美元)	年成長率	近3年平均	
1	日本	13,259	25%	30%	25.6%
2	德國	9,509	6%	11%	18.3%
3	中國大陸	5,000	23%	29%	9.6%
4	義大利	4,879	5%	9%	9.4%
5	台灣	3,295	14%	23%	6.4%
6	美國	3,169	1%	13%	6.1%
7	韓國	2,816	19%	21%	5.4%
8	瑞士	2,635	13%	13%	5.1%
9	西班牙	1,141	12%	10%	2.2%
10	加拿大	949	17%	4%	1.8%
11	法國	907	16%	9%	1.7%
12	巴西	689	-3%	38%	1.3%
13	其他	3,607	—	—	7.1%
	全球	51,855	14%	17%	100%

資料來源：GardnerPublications，Inc.(2006)；工研院 IEK 整理(2006)

②台灣工具機產業現況

台灣工具機產業上中下游零組件供應鏈相當完整，群聚效應佳，發展深具潛力，工具機產業之發展過程約為下列幾個階段：

- A.民國 60 年以前為自力更生時期，大多以抄襲為主，僅能生產低精密度、耐用性低，人工操作之傳統工具機。
- B.民國 60-70 年之間為 CNC 工具機奠基時期，在民國 63 年，國內業者相繼發佈 CNC 車床及 CNC 銑床開發成功。
- C.民國 70-75 年為 CNC 工具機拓展期，我國資訊工業逐漸起飛，許多工具機製造廠投入生產 CNC 工具機的行列，產製各型 CNC 工具機。
- D.民國 76-82 年為 CNC 工具機轉型期：於民國 76 年初，美國以國防安全及商標涉訟案等為由，實施自動設限配額制(VRA)，國內業者重新研擬國際行銷策略以開發歐洲及亞洲市場，使得工具機業的發展邁入新的市場。
- E.民國 83 年以後 CNC 工具機進入穩定期，美國自動設限(VRA)解除，除持續開拓現有市場外，更可在美國市場一展身手。
- F.民國 86 年開始，工具機發展趨勢，已分成兩級化發展，一是高速標準泛用化(經濟型)；另是多功能高科技複合型工具機。前者以台灣及韓國與日本大廠在海外建立 OEM 體系為代表，後者以日本及德國為代表。自 86 年開始泛用經濟型工具機，面臨自始以來最激烈的價格競爭，且一些日本製的市場也遭分食，但工

具機終究屬中長期耐久生產工具，經三年間整合，一些體質或經營方式不善者，也在此時遭淘汰，更使體質好的廠家在市場定位更鞏固。

G.民國 88 年開始，工具機廠家大舉開始強食大陸市場，主流是來自台商及台商與第三國有合作關係之下游廠家，赴大陸投資之故。雖在”戒急用忍”政策下，但許多工具機製造商已或多或少在大陸設廠或設點先行卡位。

H.自民國 90 年開始部分加工業已在中國大陸投資設廠，中國大陸除了生產供應海外市場之外，亦因其經濟逐漸走強，內需市場亦將因 2008 奧運的趨近，而有強勁的需求。

我國過去多年來的工業發展與機械工業的成長有著密切的關聯；近年因半導體、資訊電子等高科技產業發展擴大了國內機械工業的內在需求，進而帶動機械工業的發展；為因應開發中國家如大陸、中南美洲與印度的經濟發展帶動對工具機之需求，目前國內工具機業者已成立「精密機械研發中心」，並與工研院機械工業研究所技術合作，合力推動精密機械產業技術的研發工作；另外經濟部所擬定「亞太製造中心推動計劃」中，精密工具機也被選為具有高附加價值之新興科技產業，在業者與政府及研究單位合作下，未來工具機產業應有更佳之發展前景。

台灣之工具機產業，於 2005 年由於受到出口適度大幅成長之影響，導致全年生產與接單均顯順暢，以 2005 年生產值，較上年度大幅增長之現象。特別是在 2005 年前二季則明顯之接單大幅成長，無論是內需市場或外銷接單，均較上年同期有大富成長之跡象。2005 年生產值與上年度相比成長約 10%左右，亦即生產值已達到 1,066 億元左右，而出口值達成新台幣 853 億元。

2006 年 1~9 月台灣工具機之總出口值約 21.64 億美元，較之上年同期 19.46 億美元成長 11.2%，出口仍呈現平穩成長；出口地區國家以大陸與香港排名第一，出口金額約 8.16 億美元，佔總出口值 37.7%，與上年度同期約略相同；美國居第二位，出口金額約為 2.36 億美元，土耳其排名第三位，金額為 1.10 億美元，有關 2006 年 1~9 月台灣工具機出口主要國家排名如下表所示：

2006 年 1~9 月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	2006 年 1~9 月		2005 年 1~9 月		變動率%
		出口值	%	出口值	%	
1	香港與大陸	816,004	37.7%	784,768	40.3%	4.0%
2	美國	235,577	10.9%	187,543	9.6%	25.6%
3	土耳其	110,150	5.1%	105,616	5.5%	4.3%
4	泰國	90,008	4.2%	74,818	3.8%	20.3%
5	荷蘭	69,981	3.2%	52,498	2.7%	33.3%
6	韓國	68,694	3.2%	56,855	2.9%	20.8%
7	馬來西亞	63,282	2.9%	45,870	2.4%	38.0%
8	義大利	58,858	2.7%	48,056	2.5%	22.5%
9	印度	54,522	2.5%	37,472	1.9%	45.5%
10	日本	53,126	2.5%	42,923	2.2%	23.8%
	其他	544,191	25.1%	509,467	26.2%	6.8%
	合計	2,164,393	100.00%	1,945,886	100.0%	11.2%

資料來源：海關進出口統計月報

如再依台灣工具機之產品類別來看，其中切削工具機約為 16.70 億美元，較去年同期成長 14.6%；而成型工具機出口額約為 4.95 億美元，較去年同期小幅成長；進一步分析切削工具機機種別，則以綜合加工機及車床、磨床分別成長 19.7%，14.4%及 20.0%切削工具機成長主要動力；在成型工具機部份，則鍛壓、沖剪機械都與去年相比呈小幅成長的現象，有關 2006 年 1~9 月之出口產品統計分析如下表所示：

2006 年 1~9 月台灣工具機出口統計分析表

單位：美金仟元；%

代號	產品名稱	2006 年 1~9 月		2005 年 1~9 月		變動率%
		出口值	%	出口值	%	
8456	放電加工等非傳統工具機	105,933	4.89%	103,302	5.31%	2.5%
8457	綜合加工機	678,424	31.3%	566,947	29.2%	19.7%
8458	車床類	421,118	19.5%	368,116	18.9%	14.4%
8459	鉗、搪、銑、攻牙機械類	213,225	8.9%	201,928	10.4%	5.6%
8460	磨床類	135,638	6.3%	112,987	5.8%	20.0%
8461	刨、鋸、拉製、齒輪機械類	115,226	5.3%	103,661	5.3%	11.2%
切削工具機小計		1,669,564	76.2%	1,456,941	74.9%	14.6%
8462	鍛壓、沖剪機械類	389,796	18.0%	380,307	19.5%	2.5%
8463	其他成型工具機類	105,033	4.9%	108,638	5.6%	-3.3%
成型工具機小計		494,829	22.9%	488,945	25.1%	1.2%
工具機總計		2,164,393	99.1%	1,945,886	100.0%	11.2%

資料來源：海關進出口統計月報

我國工具機以供應國外市場為主，1994 年後出口比率皆大於七成，深受全球景氣所影響，加上產品以泛用型機種為主，同質性高，技術層級略遜於日本、德國、美國等工業先進國家；不過在因大陸與東南亞市場對台灣工具機之需求旺盛，而部份新興市場如土耳其、泰國、印度、南非、俄羅斯等亦為提升工業產品之競爭力，而大量採用物美價宜之台灣工具機設備，至 2004 年已晉身為全球第四大出口國的地位，近年出品產值呈現 10%以上的成長，茲將台灣生產與出口值列示如下：

單位：百萬台幣

項 目	2000	2001	2002	2003	2004	2005
生產值	59,185	55,031	61,039	72,781	96,510	109,297
出口值	47,766	45,870	49,956	57,630	75,220	85,364
出口比重	80.71%	83.35%	81.84%	79.18%	77.94%	78.10%

資料來源：海關進出口統計月報

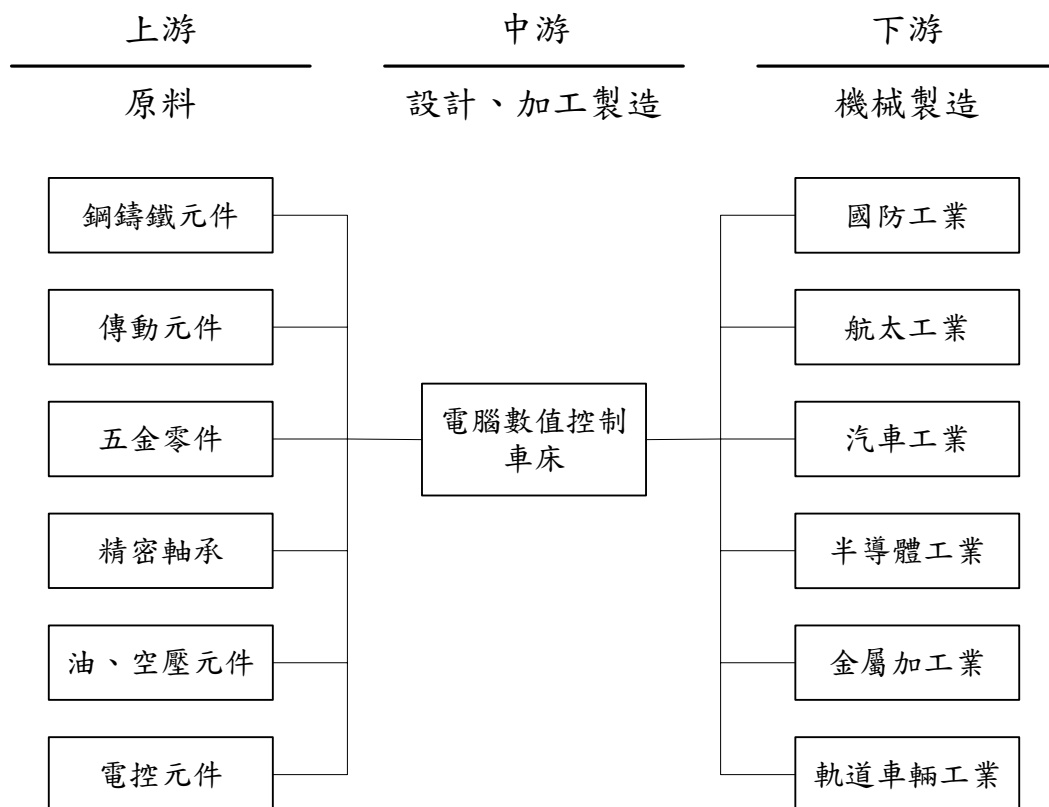
根據台灣工具機生產金額台數統計表顯示，受惠景氣回溫及中國大陸市場需求增加之影響，我國工具機產業 2002 年及 2003 年其工具機產值分別達 600 億元及 728 億元，年成長率為 19%；2004 年產值依然維持 33%高成長的態勢，達 965

億元，2005 年我國工具機產業總產值約 1,092 億新台幣之水準。

(2)產業上、中、下游之關聯性

機械工業之上、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，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，工具機產業在機械工業中實居關鍵性地位，尤其與國防工業、汽車工業、航太工業等有密切之關係。

由於機械工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)產品之各種發展趨勢

目前由於全球工具機在國際市場上，其供應面仍大於需求面，是典型的買方市場。因此我國工具機產品之研發應採高精良化、高速化、複合化與系統化的方向，提升產品層級，降低成本及新產品的開發，將是提高競爭力的關鍵。

①技術發展趨勢

工具機的技術發展目前正朝向改善零組件製程、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，發展高速進給及高速主軸，以提高加工速度，有利於生產速度提昇；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，降低生產的成本；在複合化方面，為節省使用空間及降低成本，將朝向多功能複合機，減少機器佔地空間及工件搬移次數，並有效提高加工精度；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）工具機市場有三大發展趨勢，一是標準規格的小型機種，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

電腦數值控制車床之主要零件由日本世界級大廠提供，僅小部份向法、德、義等國採購，其生產基地則遍佈世界各主要工業國家，但對我國較有影響力之競爭對手國則為日本及韓國，國內較具競爭力之廠商有東台精機、台灣瀧澤、福裕事業、高鋒工業、喬福機械及台中精機等廠商。

本公司是國內規模最大的專業 CNC 車床製造商，建廠三十年來一直都以 CNC 車床專業製造廠自勉，在同業間不論是生產規模或新產品研發都已居領導廠商之地位。公司一路走來始終堅守專業高精密車床製造領域，更建立兩軸到八軸完整的產品線，並以自創品牌「GOODWAY」行銷全球，持續開發不同類型、價格之工具機，以即時滿足客戶需求，由於有大陸、東歐及其他第三世界國家之市場競爭追補與威脅，並積極朝下列方向努力，以避免落入削價競爭行列：

①不斷開發大型、新型泛用機：

以過去之豐富開發經驗及自有品牌行銷網的優勢，持續開發更具競爭力之新產品，可保持一定以上的營業額及利潤，而在經濟景氣復甦時，更可創造銷售新高。

②附加價值高之車銑複合加工機型：

除了可展現公司技術水準形象而提昇整體業績外，這些將是未來的產品主力，也是很多同業或後起國家很難與我公司抗衡或追補的領域。目前我們成功商品化之自製銑切動力刀塔及雙主軸/雙動力刀塔切削中心機均是獨步全國。

③堅持[品質第一]理念，提高產品水準：

除了豐富的 CNC 車床製造經驗，我們研究一些國際產品安全規範，如歐盟的 CE、加拿大 CSA，提昇產品之安全性，並通過驗證。以嚴格的[設計管制作業]、與國內外機構的技術合作及購置進口超高精密加工母機及量測儀器作廠內加工與量測等來持續提昇產品品質。

3.技術及研發概況

(1)公司所營業務之技術層次、研究發展

程泰機械為厚植產品的研發能力，大量晉用機電碩士人才專門從事高階產品設計，近年來除了突破技術瓶頸，自行研發成功並獲得專利的動力刀塔之成就外，亦投入人機界面之應用程式的發展，此外，在機種發展的策略上採取鞏固主力產品之臥式 CNC 車床從一般的 2 軸產品往高階的多軸複合機產品發展，例如雙刀塔雙主軸 CX、CB 機種，及大型、重切削型如 GS400/L 機種，此外，為了讓整體 CNC 車床產品線完整，今年也開發了準備另外成立大規模生產線的小型機種 TS-100 及走心式車床，並與日本 KIRIU 技術合作引進立式車床之開發，使整個程泰機械產品的完整性，逐步追上日本及韓國等工具機國際大廠的距離，擺脫國內其他競爭廠家的糾纏。

(2)研究發展人員與其學經歷

單位:人

學歷\年度	92年底	93年底	94年底	95年11月底
博士及碩士	5	6	9	8
大學、專科	10	9	16	19
高中職	2	1	1	2
合計	17	16	26	29

(3)最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

A.最近五年度投入研發費用情形

單位:新台幣仟元

項目/年度	90 年	91 年	92 年	93 年	94 年
研發費用	11,899	22,286	13,822	14,179	21,621
營業收入淨額	562,098	684,491	935,034	1,334,501	1,550,536
比例(%)	2.12%	3.26%	1.48%	1.06%	1.39%

B.開發成功之技術或產品

民國 91 年	GA-2000 中型平床電腦數值控制車床 GS-200 中型斜床電腦數值控制車床 GTS-200 雙主軸雙刀塔斜床電腦數值控制車床 GS-400L 大型加長斜床電腦數值控制車床
民國 92 年	GS-200L 中型加長斜床電腦數值控制車床 GA-3000 中大型平床電腦數值控制車床
民國 93 年	GA-3000L 中大型加長平床電腦數值控制車床 TS-100 小型平床電腦數值控制車床 GA-2000L 中型加長平床電腦數值控制車床
民國 94 年	GCL-2L+ 中型加強版平床電腦數值控制車床 KV25-S2 立式 CNC 車床 KVL25-D4 雙主軸雙刀塔立式 CNC 車床 GS-260SY 具動力刀塔+Y 軸複合加工機
民國 95 年	KFT15-SS 型立式 CNC 活塞加工車床 KFT15-DD 型立式 CNC 活塞加工車床 GA-3000 無尾座型 CNC 車床 GLS-150SY 具動力刀塔+Y 軸複合加工機 TS-100 動力刀塔型電腦數值控制車床

C.未來年度研究發展計劃

- ①GTS-200MXY 具 Y 軸 2 番雙主軸雙刀塔車削中心機

②SW-32	32 型走心式電腦數值控制車床
③SW-20	20 型走心式電腦數值控制車床
④SW-16	16 型走心式電腦數值控制車床
⑤GS-2000SY	雙主軸單刀塔 Y 軸斜床電腦數值控制車床
⑥GS-3000SY	雙主軸單刀塔 Y 軸斜床電腦數值控制車床
⑦GA-2000C	短型無尾座平床電腦數值控制車床
⑧TLS-100	線性小型櫛式斜床電腦數值控制車床
⑨GVL-550	中大型立式 CNC 車床
⑩GVL-250	中型立式 CNC 車床
⑪GMT-2600	車銑複合加工機
⑫GS-650	大型斜床電腦數值控制車床
⑬PTS-30	30 型單動動力刀塔

4.長、短期業務發展計劃

本公司近幾年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

A. 強化客戶服務之品質保證系統

強化客戶服務之品質保證系統，建立公司與客戶雙向溝通之管道，加強業務行銷及客訴服務人員之訓練，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。提供產品展示區及售前技術服務，提高客戶信心及接單成功率。

B. 爭取高階機種、高附加價值產品之訂單，提昇競爭優勢

鞏固長期合作客戶並加強開發國內外潛在客戶以拓展業務空間，積極拓展爭取高階機種、高附加價值產品之訂單，與同業作市場區隔，強化公司產品之競爭優勢。

C. 固守原有海外行銷通路，開拓新興及大陸市場

目前在台灣，以強化供貨品質及供貨速度，提昇後勤服務的能量，全力鞏固並發展現有行銷網路，透過參展及廣告以建立全球行銷網路，開拓新興達成市場分散目標；針對大陸市場，目前因其佔公司營收相對很低，市場空間非常大，全力本土化其在當地原物料採購之比率以降低成本，並適當調整銷售價格，開拓大陸市場非常有潛力。

②生產策略

A. 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。

B. 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，並滿足大陸客戶現地交貨需求。

C. 強化專業廠之製造能力

分成數個類型廠區，以提昇生產效率，降低生產成本，並培訓公司長期管理人才與幹部。

③產品發展方向

A. 完整產品線之供貨能力

在大型精密 CNC 車床方面，強化高階產品之開發能力，向上擴大產品線，提昇利潤。在中型標準機 CNC 車床方面，朝模組化整合，專業廠生產模式發展，持續降低成本，以達到快速供貨能力，擴大市場佔有率。在投入小型機 CNC 車床方面，則以小型機產品線之量大交期短，切入汽機車小零件、齒輪、3C 零件等等的加工，將可向下延伸產品線，提昇營業規模。由前述大、中、小機型發展，使具備完整產品線之供貨能力並調整產品價格結構，拉低入門價格，以吸引客戶，再利用各種選配件及選配功能以提升價格，並創造利潤，滿足客戶一次購足之需求。

B. 自動化周邊的系統整合

配合自動上下料模組，朝無人化或少人力化的加工系統，增加產品競爭力及多樣化。

④營運規模及財務配合

A. 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。

B. 強化財務管理，妥善運用資金

建立成本控制之財務方針，強化財務管理功能，增加風險控管之能力，計劃並於資本市場籌措較低廉之營運資金，以降低資金成本，配合公司短期發展之目標。

(2)長期業務計劃

①行銷策略

A. 拓展海外市場，強化品牌，提升國際知名度

積極擴展國際市場，強化『GOODWAY』品牌以優良商譽吸引國外客戶訂單；並藉由國際化設廠佈局進行新興市場之拓展開發，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。

B. 調整產品結構，分散客源及通路

鞏固並擴大客戶來源，以良好的客戶服務之品質保證系統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。

C. 跨部門整合資源，提升產品品質保證，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，確保產品品質以提升公司專業形象，獲取客戶對『GOODWAY』品牌的信賴，進而擴展公司之業績與獲利，確保競爭優勢。

②生產策略

A. 強化生產體質，提昇產品生產效率及品質保證

藉由生產管理體系的健全化、合理化、系統化與資訊化，以調整以往工具機黑手文化的經營模式，並配合國內外客戶對產品品牌及確保交期保證的需求，擬定新產品開發及生產計劃，規劃其工程計劃及進度控管模式，加速商品化時程，確保達到營收目標，並有效利用生產產能及品質保證，提升總體生產效率。

B. 調整生產結構模式以因應市場之快速交期要求

重要組立件以半製成品庫存量方式，以提升供貨與應變速度。推動模組化設計，充分利用共同零組件，降低零件庫存量。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，如數值控制器、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，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

1.市場分析

(1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度		93 年度		94 年度	
區域		金額	%	金額	%
內銷		384,565	28.05%	290,119	18.46%
外銷	亞洲	156,314	11.40%	265,035	16.86%
	美洲	88,955	6.49%	165,501	10.53%
	歐洲	223,194	16.28%	350,765	22.32%
	中東	469,298	34.24%	441,886	28.12%
	澳洲	13,892	1.01%	23,666	1.51%
	非洲	34,682	2.53%	34,654	2.20%
	小計	986,335	71.95%	1,281,507	81.54%
營業收入總額		1,370,900	100.00%	1,571,626	100.00%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

(2)市場佔有率

本公司主要產品為 CNC 電腦車床，係屬產業機械中之金屬切削工具機製造修配業，根據台灣區機器工業同業公會之統計資訊顯示，我國 93 年及 94 年之產值分別為 114.64 億及 141.17 億元，以本公司 93 年及 94 年度之產值觀之，本公司產品於國內 CNC 電腦車床產值之佔有率分別為 11.96%及 11.13%。

單位：新台幣仟元

項目	年度	程泰	全國	佔有率
CNC 電腦車床	93 年	1,370,900	11,464,717	11.96%
	94 年	1,571,626	14,117,501	11.13%

資料來源：台灣區機器工業同業公會～台灣工具機生產金額台數統計表

(3)市場未來之供需狀況及成長性

①市場未來之供給

- A.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。
- B.依照日本野村綜合研究所推估，未來工具機供給增加趨勢將以低價位者成長較快，其中又以大陸工具機生產增加最快，韓國及東南亞新興國家亦將全力衝刺低價位市場，另外美國及日本除了鞏固中高級品市場外，也紛紛推出低價位之工具機產品，可知全球工具機市場未來供給仍將呈穩定成長，其中以低價位產品成長最快，而中高級品成長則顯遲緩。
- C.根據台灣區機器工業同業公會之台灣工具機生產、出口、進口、需求統計表指出，台灣工具機產值自 2000 年 592 億元擴增至 2005 年 1093 億元，成長幅度約為 84%左右。

- D. 目前台灣工具機產業除繼續利用成本優勢搶攻中低價位市場外，亦擬透過國內資訊電子、光電技術支援下，逐步建立 PC-Based 控制器等關鍵零組件技術，並發展資訊、半導體、光電等相關製程設備，從而促進工具機產品升級，形成上下游完整供應鏈體系，擴大工具機未來供給。

②市場未來之需求

- A. 由於亞洲地區，例如中國大陸及泰國，近年來全力發展汽車工業，加上全球航太工業興起以及歐美景氣逐漸復甦等影響，均將使未來全球工具機設備需求明顯增加。
- B. 根據經濟部工研院機械所 ITIS 計劃及 Gardenerpublication 研究報告指出，中國已成為全世界最大工具機消費市場，隨著經濟發展，未來對設備投資將會帶動工具機市場需求快速成長。
- C. 中國大陸已躍升為台灣工具機第一大出口國，2003 年出口 279 億元佔出口比例達 48%，2004 年出口 342 億元佔出口達 46%，2005 年出口 350 億元佔出口達 41%。
- D. 近年來台灣對新興市場及東南亞國家之工具機出口明顯大幅成長，如 2005 年對印度出口成長 109%、越南成長 150%、土耳其成長 107%，因此預估未來中國大陸、印度、中東及土耳其等亞洲工業化經濟成長將進一步帶動對工具機之需求。

③市場未來之成長性

- A. 隨著機械產業的發展，工具機產業也將順勢成長。預期今後幾年歐、美各國在資訊、通信、航太等高科技產業，以及亞洲各國在汽車產業、電機及通信等產業之大幅成長，必會帶動工具機之相關投資。
- B. 近年來由於電子產業的蓬勃發展，工具機產業發展規劃方向仍將持續以 3C 產業或其週邊產品為重心。
- C. 由於電子產品輕、薄、短、小等特性，零組件之精密度要求更為嚴格，而汽車產業對於工具機的要求則朝向大型化與自動化的方向發展。
- D. 配合金屬塑性成型產業的發展，在輕量化、省能源化及高穩定性、高產率的及要求下，工具機積極朝向精密化、高速化、系統化、多種少量彈性化生產，以快速換模、節約材料、維修容易、省能源化之沖鍛設備，並與週邊設備整合，加工製程自動化，同時考慮機器安全、低噪音、符合安全法規等方向發展，提升沖壓業者之加工技術層次，帶動工具機產業升級。

(4)競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①競爭利基

- A. 公司專注本業經營、形象深受肯定

本公司成立迄今近三十年，自有品牌「GOODWAY」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 1993 年通過國際品質管理保證系統 ISO9001 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。

- B. 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經營，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。

C. 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；此外，本公司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。

D. 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。

E. 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。

F. 供貨來源穩定，降低生產成本

本公司擁有組織化、系統化之供應鏈管理機制，並與關鍵零組件控制器、精密軸承等供應商長期配合，多年往來已成為合作夥伴，同時本公司以擴大產能、採取批量採購方式採購，相對有較大之議價空間，原料之供貨來源穩定且價格相對便宜，提供產品之市場競爭力。

②有利因素

A. 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；台灣居亞太製造中心，優越之地理條件可作為美國、加拿大及日本機械產業轉往大陸及東南亞之生產轉運基地，而國際間金磚四國興起帶動對工具機大量需求，為本公司帶來莫大商機。

B. 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「GOODWAY」產品行銷全球，以美洲、亞洲、歐洲及中東為主要銷售地區，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。

C. 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 ISO9001 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「正字標誌」、「台灣精品獎」、「國家磐石獎」、「中小企業創新研究獎」及「國際工具機展研究發展創新產品競賽優等獎」等多項記錄，對於本公司自有品牌「GOODWAY」之產品形象及國際競爭力均有正面助益，深受客戶信賴。

D. 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。

E. 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。

③不利因素及其因應措施

A. 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。

B. 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。

C. 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。

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品用途

A.GCL-2(CF)/GCL-2L(CH)兩軸(X/Z)CNC 數值控制小型車床(硬軌)

用途:適合一般小型之機械零件精密切削加工使用.

B.TA-32(CL)兩軸(X/Z)CNC 數值控制小型車床(硬軌)

用途:適合一般小型之機械零件精密切削加工使用之經濟型車床.

C.TS-100(LA)兩軸(X/Z)CNC 數值控制小型車床(硬軌)

用途:適合一般小型之機械零件精密切削加工使用之經濟型車床.

D.GLS-150/200(CY)兩軸(X/Z)或三軸(X/Z/C)車銑複合型 CNC 數值控制小型車床(線軌)

用途:適合一般小型之機械零件或汽機車、航太精密零件切削加工使用.

E.GLS-150MY(CY-Y)四軸(X/Y/Z/C)車銑複合型 CNC 數值控制小型車床(線軌)

用途:適合一般小型之機械零件或汽機車、航太精密零件切削加工使用.

F.GA-2000(CZ)/GA-2000L(LB)兩軸(X/Z)或三軸(X/Z/C)車銑複合型 CNC 數值控制中型車床(硬軌)

用途:適合一般中型之機械零件或汽機車、航太精密零件切削加工使用.

G.GA-3000(CE)/GA-3000L(CI)兩軸(X/Z)或三軸(X/Z/C)車銑複合型 CNC 數值控制中型車床(硬軌)

用途:適合一般中型之機械零件或汽機車、航太精密零件切削加工使用.

H.GS-260(CR)/GS-260L(CD)兩軸(X/Z)~四軸(X/Z/C1/C2)車銑複合型 CNC 數值控制中型車床(硬軌)

用途:適合一般中型之機械零件或汽機車、航太精密零件切削加工使用.

I.GS-260MSY(CR-Y)五軸(X/Y/Z/C1/C2)車銑複合型 CNC 數值控制中型車床(硬軌)

用途:適合一般中型之機械零件或汽機車、航太精密零件切削加工使用.

J.GTS-100(CX)六軸(X1/Z1/X2/Z2/C1/C2)雙主軸雙刀塔車銑複合型 CNC 數值控制中型車床(線軌)

用途:適合一般中型之機械零件或汽機車、航太精密零件切削加工使用.

K.GTS-200(CB)六軸(X1/Z1/X2/Z2/C1/C2)雙主軸雙刀塔車銑複合型 CNC 數值控制中型車床(硬軌)

用途:適合一般中型之機械零件或汽機車、航太精密零件切削加工使用.

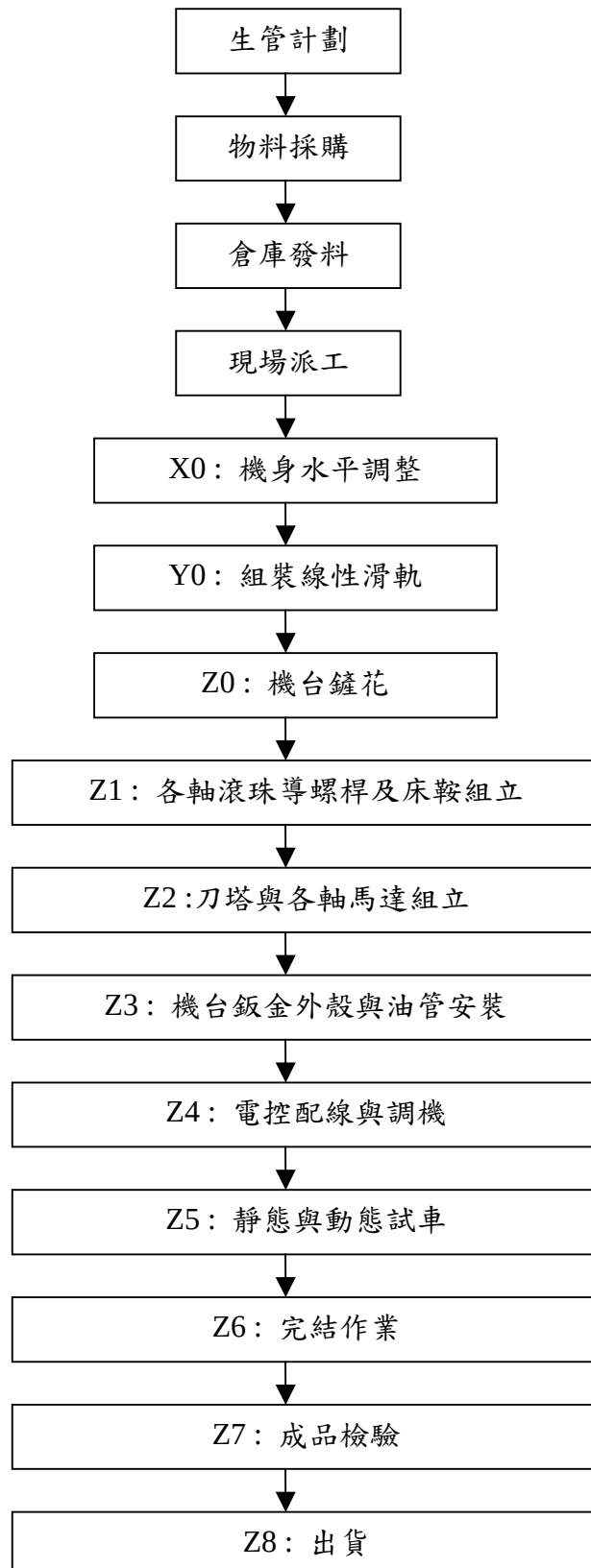
L.GS-400(CA)/GS-400L(CC)兩軸(X/Z)CNC 數值控制大型車床(硬軌)

用途:適合一般大型之機械零件如軸類, 鋁輪鋼圈等之精密切削加工使用.

M.KVL25-S2(VB)/KVL25-D4(VA)單主軸與雙主軸 CNC 數值控制立式中型車床(硬軌)

用途:適合較重之圓盤、碟式機械零件之精密切削加工使用。

(2)主要產品產製過程



3.主要原料之供應狀況

主要原料	供應來源	全年使用狀況
電腦控制器	發那科，三菱	良好
線性滑軌	NSK，上銀，銀泰	良好
電氣箱	崇勝，靄歲	良好
油壓系統	大家源，登仁，七洋	良好
曲齒離合器	SIG	良好
軸承	NSK，永和順，建信	良好
鈹金	德綸，榮崧，冠技，惟裕，百祥	良好
木箱	益德明，長紘	良好
導螺桿	銀泰，上銀	良好
主軸	巨倫，金擷成	良好
主滑板	志成，源潤豐，穎杰，儒峰，慶鐵	良好
床鞍	志成，源潤豐，穎杰，儒峰，慶鐵	良好
機身	志成，源潤豐，穎杰，儒峰，慶鐵	良好
機頭座	志成，源潤豐，穎杰，儒峰，慶鐵	良好
刀塔座	志成，源潤豐，穎杰，儒峰，慶鐵	良好
尾座	志成，源潤豐，穎杰，儒峰，慶鐵	良好

除上述主要原料外，軸承齒輪、主軸、鈹金、夾頭、零配件，皆由各協力廠商提供或由國外採購。

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

(1)變化情形

單位：新台幣仟元

產品別	93 年度			94 年度			
	營業收入	營業毛利	毛利率 (%)	營業收入	營業毛利	毛利率 (%)	增減變動 (%)
CNC 車床	1,262,035	383,822	30.41%	1,492,331	438,656	29.39%	(3.47%)
其他	72,466	20,298	28.01%	58,205	12,148	20.87%	(25.49%)
合計	1,334,501	404,120	30.28%	1,550,536	450,804	29.07%	(4.00%)

(2)變動分析：主要產品 CNC 車床毛利率較前一年度變動未達百分之二十者，故暫不予分析。

5.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾佔進貨淨額百分之十以上廠商名單及其增減變動原因

單位:新台幣仟元

項目	93 年度				94 年度				95 年上半年			
	名稱	金額	佔進貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	佔進貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	佔進貨淨額%	與發行人之關係
1	發那科	299,082	31.22%	無	發那科	338,985	39.7%	無	發那科	174,937	30.5%	無
2	其他	658,929	68.78%		其他	514,985	60.3%		其他	399,203	69.5%	
	進貨淨額	958,011	100.00%		進貨淨額	853,970	100.00%		進貨淨額	574,140	100.00%	

增減變動說明：發那科為本公司控制器之主要供應商，95 年度起為避免進貨廠商過於集中，增加讓客戶可選配三菱的控制器，使得 95 上半年向發那科進貨比率下降。

(2)最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名單及其增減變動原因

單位:新台幣仟元

項目	93 年度				94 年度				95 年上半年			
	公司名稱	銷售額	佔年度銷貨總額比率(%)	與發行人之關係	公司名稱	銷售額	佔年度銷貨總額比率(%)	與發行人之關係	公司名稱	銷售額	佔年度銷貨總額比率(%)	與發行人之關係
1	TEZMAKSAN	401,302	29.27%	無	TEZMAKSAN	412,625	26.25%	無	TEZMAKSAN	177,669	20.12%	無
	其他	969,598	70.73%		其他	1,159,001	73.75%		其他	705,238	79.88%	
	銷貨總額	1,370,900	100.00%		銷貨總額	1,571,626	100.00%		銷貨總額	882,907	100.00%	

增減變動說明：因銷售予 TEZMAKSAN 的銷售策略改變，加上美洲及歐洲客戶不斷成長，致 TEZMAKSAN 占整體銷貨收入比率逐年下滑。

6.最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

年度 主要產品	93 年度			94 年度		
	產能(台)	產量(台)	產值	產能(台)	產量(台)	產值
CNC 車床	1,000	801	927,996	1,000	929	1,149,263

變動分析：主要係於 94 年度因應訂單不斷增加，而不斷提升產能利用率。

7.最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

主要商品	93 年度		94 年度	
	內銷		外銷	
	量	值	量	值
C N C 車 床	237	349,572	582	912,463
其 他		39,854		32,612
合 計		389,426		945,075

變動分析：94 年度因本公司產品品質卓越，外銷市場漸有展獲，使外銷的成長率 94 年度較 93 年度增加 34.30%。

(三)最近二年度從業員工人數

單位：人；95 年 11 月 30 日

年度		93 年度	94 年度	95 年度 11 月 30 日止
員 工 人 數 (人)	直接人工	91	98	125
	間接人工	53	54	59
	管理人員	24	22	26
	銷售人員	24	18	21
	研發人員	16	26	29
	合計	208	218	260
平均年歲(歲)		34.8	34	32.7
平均服務年資(年)		4 年 11 月	4 年 11 月	4 年 6 月
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	10	11	10
	大 專	107	117	138
	高 中	80	76	97
	高中以下	11	14	15

(四)環保支出資訊

- 1.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、繳納或設立情形說明：

本公司之產品製程中並無環境污染之情事，依法令規定，無須申領污染設施設置許可證或污染排放許可證。

2.列示公司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：新台幣元；95年11月30日

設備名稱	數量	裝置完成日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
噴機水洗台	3	85.07	798,000	48,366	減少塗裝粒狀物溢散，防止危害操作人員健康
噴漆室水處理設備	1	93.06	671,000	518,500	

3.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。

4.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之損失、處分之總額、未來因應對策及可能之支出：無。

5.說明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：無。

(五)勞資關係

1.列示公司員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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	員工福利	公司 提供	福委會提供
春節賀禮		V	普通 喪 亡	員工本人	V
端午節賀禮		V		配偶	V
中秋節賀禮		V		子女	V
勞動節	V			(養)父母	V
新居誌慶	V			祖父母	V
結婚賀禮	V			兄弟姐妹	V
分娩賀禮	V	V		年終獎金	V
員工生日禮金		V		績效獎金	V
退休賀禮	V	V		員工分紅	V
旅遊		V		免費午餐	V
入伍或就學	V			尾牙	V
模範勞工	V			免費制服	V
獎/助學金		V		急難貸款	V
團體保險	V				

(2)員工進修、訓練狀況

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。另不定期舉辦專業內課程，使員工得以隨時接受專業技能新資訊，增進自身製程及與研發的能力。另外，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，參加訓練機構所舉辦之課程，以提升員工專業素養。

(3)退休制度與實施情形

A.本公司於民國七十六年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 2.3%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。

B.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。

(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，其實施情形良好，並定期舉行職工福利委員會議，故無任何爭議及糾紛發生。

2.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司向來重視勞資關係，持續加強福利措施及建立多重溝通與申訴管道，以維護最佳勞資關係，勞資雙方溝通順暢與互動良好，最近年度及截至公開說明書刊印日止並無勞資糾紛及損失發生。本公司將持續充份的遵守勞工法令，加強員工福利措施及建立多重溝通與申訴管道，並由相關單位追蹤各項議題之執行與解決情況，預期未來發生勞資糾紛之可能性極低。

二、固定資產及其他不動產

(一)自有資產

1. 列明取得成本達實收資本額百分之十或新台幣達一億元以上固定資產：

本公司取得成本達實收資本額百分之十或新台幣達一億元以上固定資產僅為土地與廠房建物，茲將明細彙列如下：

(95年11月30日；單位：新台幣仟元)

固 定 資 產 名 稱	單 位	面 積	取得 年月	原 成 始 本	重 估 增 值	未 折 餘 額	利 用 狀 況			保 險 情 形	設 定 擔 保 及 權 利 受 其 事 限 制 之 情 事
							本 公 司 使 用 部 門	出 租	閒 置		
土地 台中市工業區 5 路 14 號 協成段 0632-0000 0635-0000	平方 公尺	8533.38	87.06	151,146	0	151,146	不適用 (註)	台灣日東 電工股份 有限公司	無	無	新竹國際商業 銀行 (長期借款)
廠房建物 台中市工業區 5 路 13 號 協成段 00011-003	平方 公尺	2399.97	86.12	75,711	0	52,364	管理部 業務部 研發部 財務部	無	無	火險	兆豐國際商業 銀行 (長期借款)
廠房建物 台中市工業區 5 路 13-1 號 協成段 00178-000 00179-000	平方 公尺	5797.72 2680.04	91.11	108,561	0	88,118	品保部 加工部 資材部 製造部	無	無	火險	兆豐國際商業 銀行 (長期借款)

註：出租與台灣日東電工（股）公司。

2. 閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產：無

(二)租賃資產

1. 資本租賃：本公司並無取得成本達實收資本額百分之十或一億元以上之資本租賃資產。

2. 營業租賃：本公司並無年租金達伍佰萬元之租賃資產。

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

1. 各生產工廠之使用狀況

95年11月30日

工 廠	項 目	建物面積 (平方公尺)	員工人數 (人)	生產商品種類	目前使用狀況
一廠/五廠/精密 組裝廠/加工廠		18,700 m ²	208 人	電腦數值控制車床	正常使用中
二廠		1,883 m ²	29 人	電腦數值控制車床	正常使用中
三廠		2,006 m ²	23 人	電腦數值控制車床	正常使用中

2.最近二年度設備產能利用率

單位：新台幣仟元；台

年度 主要商品	93 年度				94 年度			
	產能	產量	產能利用率%	產值	產能	產量	產能利用率%	產值
CNC 車床	1,000	801	80.1%	927,996	1,000	929	92.9%	1,149,263

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

95 年 11 月 30 日;單位：仟元/股

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近(94)年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資利益	分配股利	
亞崙機電股份有限公司	龍門機械製造及買賣	175,373	353,697	15,840,352	24.41%	835,219 (註2)	51.03 (註1)	權益法	77,181	28,801	無
TAITECCAYMANS,INC.	投資控股	USD1,100	49,634	-	100.00%	45,882	不適用	權益法	3,851	-	無
金豐機器股份有限公司	沖床機械製造及買賣	4,325	4,272	200,984	0.13%	不適用	不適用	成本法	-	-	無
台中國際育樂股份有限公司	高爾夫球業務經營	3,270	3,270	3	0.09%	不適用	不適用	成本法	-	-	無
GOODWAYCNCINC.	國際貿易業	USD300,000	USD 300,000	-	100%	USD 300,000	不適用	權益法	-	-	無

註1：係採用亞崙機電（股）公司之除權參考價。

註2：股權淨值係採亞崙機電（股）公司之 95.6.30 會計師查核簽證報告金額。

(二)綜合持股比例

95 年 11 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
亞崙機電股份有限公司	15,840,352	24.41%	9,026,119	13.91%	24,866,471	38.32%
TAITECCAYMANS,INC.	-	100.00%	-	-	-	100.00%
金豐機器股份有限公司	200,984	0.13%	82,400	0.06%	283,384	0.19%
台中國際育樂股份有限公司	3	0.09%	-	-	3	0.09%

(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票之情形及設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響
不適用。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱及其與公司董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數
無。

四、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖時間	主要內容	限制條款
製品取引基本契約	日本 KIRIU 公司	94 年 1 月 24 日起至 終止合約提出後	KVL25-S2 和 KVL25-D4 立式 CNC 車床製造生產	1.未經同意不可轉讓給 第三者製作。 2.在 OEM 之 情況下，不 能有類似的 產品販賣給 第三者。
長期借款合同	兆豐金融台中分行	92.08.20~97.06.02	土地、建築物及機器設 備抵押借款	無
長期借款合同	新竹商銀台中分行	94.11.18~97.11.18	土地及建築物抵押借款	無
長期借款合同	玉山銀行台中分行	95.03.15~98.03.14	信用借款	無
長期借款合同	合庫中興分行	95.05.15~102.05.15	信用借款	建物完工設 定抵押
長期借款合同	中國輸出入銀行	94.04.11~96.11.23	LC 抵押借款	無

參、發行計劃及執行情形

一、前次現金增資、併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計劃分析

本公司未曾發行公司債及併購、受讓他公司股份發行新股情形，前各次(87 年以前)現金增資均已辦理完畢且計劃實際完成日距本次申報補辦股票公開發行皆已逾三年。

二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項

不適用。

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項

不適用。

四、本次併購發行新股應記載事項

不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料（註一）					當年度截至 95年6月30日
		90年	91年	92年	93年	94年	
流動資產		550,227	598,520	788,186	1,072,318	1,348,197	1,581,334
基金及長期投資		36,683	159,256	248,332	296,404	352,280	362,691
固定資產		218,610	407,279	372,639	367,594	340,381	374,612
無形資產		2,668	3,000	2,912	13,656	558	494
其他資產		181,913	183,126	186,498	179,162	173,696	171,507
資產總額		990,101	1,351,181	1,598,567	1,929,134	2,215,112	2,490,638
流動負債	分配前	308,178	562,645	631,689	835,083	872,720	1,095,950
	分配後	309,751	650,987	692,292	903,989	985,087	-
長期負債		-	-	96,806	94,287	158,075	190,582
其他負債		20,377	20,377	30,953	39,241	27,422	31,294
負債總額	分配前	333,288	587,755	764,181	973,344	1,062,950	1,322,559
	分配後	334,861	676,097	824,784	1,042,250	1,170,817	-
股本		509,268	550,000	550,000	608,000	674,205	674,205
待分配股票股利		-	-	-	-	-	4,500
資本公積		1,260	1,260	1,260	1,260	1,482	9,046
分配前		146,285	212,166	283,126	353,695	477,099	482,756
分配後		103,980	123,824	164,523	218,584	364,732	-
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		-	-	-	(6,950)	(624)	(2,428)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	(215)	-	-
股東權益總額	分配前	656,813	763,426	834,386	955,790	1,152,162	1,168,079
	分配後	655,240	675,084	773,783	886,884	1,044,295	-

註一：上述財務資料業經敬業會計師事務所查核簽證。

註二：上述分配後數字係依據次年度股東會決議之情形提列。

2.簡明損益表

單位：除附註外，其餘皆為新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 95年6月30日
	90年	91年	92年	93年	94年	
營業收入	562,099	684,491	935,034	1,334,501	1,550,536	868,101
營業毛利	187,890	221,869	301,812	404,120	450,804	215,165
營業損益	83,961	107,183	126,691	223,440	246,598	123,654
營業外收入及利益	78,324	40,636	86,619	90,425	110,593	62,187
營業外費用及損失	50,231	27,543	26,302	61,494	37,026	19,785
繼續營業部門稅前損益	112,054	120,275	187,008	252,371	320,165	166,056
繼續營業部門損益	71,796	108,186	159,301	190,801	260,694	118,024
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	71,796	108,186	159,301	190,801	260,694	118,024
每股盈餘(元)(註二)	1.06	1.59	2.35	2.81	3.84	1.74

註一：上述財務資料業經敬業會計師事務所查核簽證。

註二：每股盈餘係按追溯調整後流通在外加權平均股數計算。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項

本公司自民國九十四年一月一日起依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」處理其所規範之資產，該公報生效日前之資產減損未依三十五號公報規定辦理者，無須追溯調整。此項變動，對本公司民國九十四年一月一日至十二月三十一日淨利、每股盈餘及民國九十四年十二月三十一日之總資產並未有影響。

本公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，另對於投資成本與股權淨值間差異之會計處理，適用財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」與第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」之規定。投資成本與股權淨值之差額，比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法」有關收購成本分攤之步驟，予以分析處理，投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，不再攤銷。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師事務所	會計師姓名	查核意見
90	敬業會計師事務所	王日春、黃勝義	無保留意見
91	敬業會計師事務所	王日春	保留意見(註)
92	敬業會計師事務所	王日春	保留意見(註)
93	敬業會計師事務所	王日春、黃勝義	修正式無保留意見(註)
94	敬業會計師事務所	王日春、黃勝義	無保留意見

註：91~92年度之退休金未依財務會計準則公報第十八號退休金會計處理準則處理。

2.最近五年度更換會計師情形：不適用。

(四)財務分析

1.最近五年度之財務分析

年 度 項目		最近五年度財務資料					當年度截至 95年6月30日
		90年	91年	92年	93年	94年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.78	43.50	47.80	50.45	47.99	53.10
	長期資金占固定資產比率	301.06	187.45	249.89	285.66	384.93	362.68
償債能力 (%)	流動比率	178.54	106.38	124.77	128.41	154.48	144.29
	速動比率	145.46	82.64	87.32	83.31	105.52	103.76
	利息保障倍數(倍)	13.65	30.12	28.28	31.61	23.41	16.10
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.61	2.84	3.00	3.26	2.76	2.27
	應收款項收現日數	140	129	122	112	132	161
	存貨週轉率(次)	3.71	3.97	3.51	3.10	2.76	3.11
	應付款項週轉率(次)	4.47	4.51	4.03	4.10	3.98	4.39
	平均售貨日數	98	92	104	118	132	117
	固定資產週轉率(次)	2.69	2.19	2.40	3.61	4.38	4.86
	總資產週轉率(次)	0.56	0.58	0.63	0.76	0.75	0.74
獲利能力	資產報酬率(%)	7.87	9.51	11.15	11.17	13.10	10.73
	股東權益報酬率(%)	11.21	15.23	19.94	21.32	24.73	20.35
	占實收資本 比率%	營業利益	16.49	19.49	23.03	36.75	36.58
		稅前純益	22.00	21.87	34.00	41.51	47.49
	純益率(%)	13.01	15.81	17.04	14.30	16.80	13.60
	每股盈餘(元)(註二)	1.06	1.59	2.35	2.81	3.84	1.74
現金流量	現金流量比率(%)	29.26	19.11	7.82	9.65	1.36	(5.28)
	現金流量允當比率(%)	69.36	42.15	39.40	35.57	36.01	28.96
	現金再投資比率(%)	11.09	12.35	(3.09)	2.10	(3.28)	(3.82)
槓桿度	營運槓桿度	2.24	2.07	2.41	1.81	1.82	1.90
	財務槓桿度	1.12	1.04	1.06	1.04	1.06	0.91

註一：上述財務資料業經敬業會計師事務所查核簽證。

註二：每股盈餘係按追溯調整後流通在外加權平均股數計算。

本表各項分析項目之計算公式如下：

A.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

B.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＝所得稅及利息費用稅前純益／本期利息支出。

C.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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

D.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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

E.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)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

F.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)。

2.最近二年度財務比率變動增減達 20%原因分析

分析項目		增(減)變動 (%)	說明
財務結構 (%)	長期資金占固定資產比率	34.75	係因本期專案長期借款尚未完全投入廠房工程所致。
償債能力 (%)	流動比率	20.30	係因本期營運成長，應收款項及存貨較上期大幅增加所致。且本期存貨相較上期占流動資產比率下降，故速動比率變動相對於流動比率大。
	速動比率	26.66	
	利息保障倍數	(25.94)	係因本期專案借款利息增加所致。
經營能力	固定資產週轉率	25.62	主要係銷貨收入增加，固定資產反而因折舊提列而使帳面價值下降所致。
獲利能力	每股盈餘	36.75	主要係本業獲利不斷成長，再加上轉投資效益顯現所致。
現金流量	現金流量比率	(85.59)	主要係備貨增加，致營運活動產生之現金流入相對減少所致。
	現金再投資比率	(256.19)	

(五)會計科目重大變動說明

比較最近二年度資產負債表及損益表之會計科目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，其變動原因分析如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	94 年度		93 年度		增(減)變動		說明
	金額	%(註 1)	金額	%(註 1)	金額	%(註 2)	
現金及約當現金	160,475	7.24	121,345	6.30	39,130	32.25	主要係因年初貨款增加，而準備較多庫存現金
應收帳款-非關係人淨額	490,157	22.13	328,194	17.01	161,963	49.35	增加對美國市場的銷貨，由 93 年度 51,048 仟元增加至 117,093 仟元。
應收帳款-關係人淨額	135,034	6.10	86,612	4.49	48,422	55.91	主要為外銷平均收款期間較長，而 94 年度外銷金額為 1,281,507 仟元，較 93 年度 986,335 仟元，增加 29.92%所致。
存貨淨額	424,844	19.18	373,653	19.37	51,191	13.70	主要係因應營業規模擴大，備料較多所致。
採權益法之長期投資	344,738	15.56	288,862	14.97	55,876	19.34	主要係採權益法認列之投資公司獲利顯現所致。

項目 \ 年度	94 年度		93 年度		增(減)變動		說明
	金額	%(註 1)	金額	%(註 1)	金額	%(註 2)	
應付短期票券淨額	129,693	5.85	89,853	4.66	39,840	44.34	主要係因應隔年初貨款部份票據兌現及準備發放年終新台幣 17,908 仟元，而發行商業本票。
應付票據-非關係人	214,552	9.69	189,662	9.83	24,890	13.12	主要係因營業規模擴大，故貨款開票數亦較多。
一年內到期之長期借款	45,159	2.04	20,159	1.04	25,000	124.01	主要係外銷 L/C 貨款金額較高，另中長期營運資金需求較大所致。
長期借款	158,075	7.14	94,287	4.89	63,788	67.65	
股本	674,205	30.43	608,000	31.52	66,205	10.89	係 94 年度配發 93 年度盈餘，每股一元之無償配股所致。
保留盈餘	477,099	21.54	353,695	18.34	123,404	34.89	主要係 94 年度整體獲利較佳所致。
營業收入淨額	1550,536	100.00	1,334,501	100.00	216,035	16.19	主要係營業收入因外銷市場持續成本，致相關成本亦隨之增加。
營業成本	1,101,630	71.05	929,304	69.64	172,326	18.54	
營業毛利	448,906	28.95	405,197	30.36	43,709	10.79	
營業費用	204,206	13.17	180,680	13.54	23,526	13.02	
營業淨利	246,598	15.90	223,440	16.74	23,158	10.36	
短期投資跌價損失	—	—	23,553	1.76	(23,553)	(100.00)	主要係股票市價回升，故 94 年度無需提列短期投資跌價損失。
稅前淨利	320,165	20.64	252,371	18.91	67,794	26.86	主要係業績不斷提升，且轉投資效益顯現，故淨利增加。
本期淨利	260,694	16.80	190,801	14.30	69,893	36.63	

註 1：%指該科目於各相關報表之同型比率

註 2：%指以前一年為 100%所計算出之變動比率

二、財務報表

(一)最近二年度財務報表及會計師查核報告

1. 95 年度上半年財務報表及會計師查核報告：請詳見公開說明書第 272～341 頁。

2. 94 年度財務報表及會計師查核報告：請詳見公開說明書第 146～229 頁。

3. 93 年度財務報表及會計師查核報告：請詳見公開說明書第 61～145 頁。

(二)最近一年度及最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表 請詳見公開說明書第 230～271 及 342～385 頁。

(三)發行人申報(請)募集發行有價證券後,截至公開說明書刊印日前,如有最近期經會計師 查核簽證之財務報表 無。

三、財務概況其他重要事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止,如有發生財務週轉困難情 事,應列明其對公司財務狀況之影響 無。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止,有發生公司法第 185 條情事者 無。

(三)期後事項 無。

(四)其他 無。

程泰機械股份有限公司
會計師查核報告書

程泰機械股份有限公司民國九十三年十二月三十一日及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年一月一日至十二月三十一日及九十二年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四.11 所述，程泰機械股份有限公司民國九十二年度未依財務會計準則公報第十八號退休金會計處理準則以九十二年十二月三十一日為衡量日精算應計退休金負債。

依本會計師之意見，除上段所述退休金負債未經精算對九十二年度財務報表之影響外，第一段所述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及一般公認會計原則編製，足以允當表達程泰機械股份有限公司民國九十三年十二月三十一日及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年一月一日至十二月三十一日及九十二年一月一日至十二月三十一日之經營結果及現金流量。

此 致

程泰機械股份有限公司 公鑒

敬 業 會 計 師 事 務 所
證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(72)台財證(一)第二五八三號

會 計 師：王 日 春



會 計 師：黃 勝 義



中 華 民 國 九 十 四 年 三 月 三 十 一 日

程泰機械股份有限公司

資產負債表

民國九十二年三月三十一日

及九十二年三月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	93. 12. 31		92. 12. 31		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	93. 12. 31		92. 12. 31	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11--	流動資產						21--	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 121,345	6.30	\$ 76,547	4.79	2100	短期借款	四.8及六	\$ 322,399	16.71	\$ 260,975	16.32
1110	短期投資淨額	二及四.2	82,919	4.30	107,886	6.75	2110	應付短期票券	四.9	89,853	4.66	69,937	4.37
1120	應收票據淨額	二及四.3	53,669	2.78	49,742	3.11	2120	應付票據		189,662	9.83	120,908	7.56
1140	應收帳款淨額	二、四.3	328,194	17.01	249,173	15.58	2130	應付票據-關係人	五	-	-	8,659	0.54
1150	應收帳款-關係人淨額	二、四.3及五	86,612	4.49	52,564	3.29	2140	應付帳款		67,778	3.51	43,476	2.72
1180	其他應收款-關係人	五	3,581	0.19	80	0.01	2150	應付帳款-關係人	五	12,643	0.66	9,851	0.62
1210	存貨淨額	二及四.4	373,653	19.37	226,454	14.17	2160	應付所得稅	二及四.18	37,236	1.93	10,512	0.66
1260	預付款項		2,941	0.15	10,128	0.63	2170	應付費用		61,487	3.19	71,798	4.49
1280	其他流動資產		7,951	0.41	8,825	0.55	2261	預收款項		17,841	0.92	14,592	0.91
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.18	11,453	0.59	6,787	0.42	2272	一年內到期之長期借款	四.10及六	20,159	1.04	20,159	1.26
	流動資產合計		1,072,318	55.59	788,186	49.30	2280	其他流動負債		16,025	0.83	822	0.05
								流動負債合計		835,083	43.28	631,689	39.50
14--	基金及長期投資						24--	長期付息負債					
1421	長期股權投資	二及四.5					2420	長期借款	四.10	94,287	4.89	96,806	6.06
142101	採權益法之長期投資		288,862	14.97	241,236	15.09		長期付息負債合計		94,287	4.89	96,806	6.06
142102	採成本法之長期投資		7,542	0.39	7,096	0.44							
	基金及長期投資合計		296,404	15.36	248,332	15.53	25--	各項準備					
15--	固定資產	二、四.6及六					2510	土地增值稅準備		4,733	0.25	4,733	0.30
1501	土 地		37,366	1.94	37,366	2.34		各項準備合計		4,733	0.25	4,733	0.30
1521	房屋及建築物		246,440	12.77	239,231	14.97	28--	其他負債					
1531	機器設備		149,484	7.75	141,259	8.84	2810	應計退休金負債	二及四.11	31,212	1.62	18,217	1.14
1537	模貝設備		7,105	0.37	3,583	0.22	2820	存入保證金		2,160	0.11	9,194	0.58
1551	運輸設備		11,587	0.60	8,139	0.51	2861	遞延所得稅負債-非流動	二及四.18	1,250	0.06	-	-
1681	其他設備		40,057	2.08	32,860	2.06	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	二	4,619	0.24	3,542	0.22
	成本合計		492,039	25.51	462,438	28.94		其他負債合計		39,241	2.03	30,953	1.94
15X8	重估增值		17,067	0.88	17,067	1.07		負債合計		973,344	50.45	764,181	47.80
	成本及重估增值		509,106	26.39	479,505	30.01	31--	股東權益					
15X9	減：累計折舊		(142,591)	(7.39)	(106,866)	(6.69)	3110	股 本					
1671	未完工程		1,079	0.06	-	-	32--	普 通 股	四.12	608,000	31.52	550,000	34.41
	固定資產淨額		367,594	19.06	372,639	23.32	3240	資本公積	四.13	1,260	0.07	1,260	0.08
17--	無形資產						33--	處分資產增益					
1710	商 標 權	二	661	0.04	571	0.04	3310	保留盈餘					
1770	遞延退休金成本	二及四.11	12,995	0.67	2,341	0.14	3350	法定盈餘公積	四.14	81,571	4.23	65,641	4.11
	無形資產合計		13,656	0.71	2,912	0.18	34--	未分配盈餘	四.15	272,124	14.11	217,485	13.60
18--	其他資產						3420	股東權益其他項目					
1800	出租資產淨額	二、四.7及六	168,037	8.71	169,318	10.59	3430	累積換算調整數	二	(6,950)	(0.36)	-	-
1820	存出保證金		2,159	0.11	1,590	0.10		未認為退休金成本之淨損失	二	(215)	(0.01)	-	-
1830	遞延費用	二	1,945	0.10	2,853	0.18		股東權益合計		955,790	49.55	834,386	52.20
1840	長期應收票據	二	7,021	0.36	12,449	0.78							
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.18	-	-	288	0.02							
	其他資產合計		179,162	9.28	186,498	11.67							
	資 產 總 計		\$1,929,134	100.00	\$1,598,567	100.00		負 債 及 股 東 權 益 總 計		\$1,929,134	100.00	\$1,598,567	100.00

(請參閱財務報表)

負 責 人：楊德華

經 理 人：康劍文

主辦會計：廖淑貞

程泰機械股份有限公司
損益表
民國九十三年一月一日至十二月三十一日
及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	九十三年度		九十二年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額		\$1,370,900	102.73	\$ 948,478	101.44
4170	減：銷貨退回		(34,276)	(2.57)	(10,285)	(1.10)
4190	銷貨折讓		(2,123)	(0.16)	(3,159)	(0.34)
	營業收入淨額		1,334,501	100.00	935,034	100.00
5110	營業成本		(929,304)	(69.64)	(629,680)	(67.34)
5910	營業毛利		405,197	30.36	305,354	32.66
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(1,077)	(0.08)	(3,542)	(0.38)
	已實現營業毛利		404,120	30.28	301,812	32.28
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(118,587)	(8.89)	(125,641)	(13.44)
6200	管理及總務費用		(47,914)	(3.59)	(35,658)	(3.81)
6300	研究及發展費用		(14,179)	(1.06)	(13,822)	(1.48)
	營業費用合計		(180,680)	(13.54)	(175,121)	(18.73)
6900	營業淨利		223,440	16.74	126,691	13.55
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		110	0.01	103	0.01
7121	權益法認列之投資收益淨額	二及四.5	63,015	4.72	44,442	4.76
7122	股利收入		3,745	0.28	2,134	0.23
7130	處分固定資產利益		-	-	1,780	0.19
7150	存貨盤盈		3,767	0.28	1,437	0.15
7210	租金收入		10,725	0.80	10,514	1.12
7240	短期投資市價回升利益		-	-	23,637	2.52
7480	其他收入		9,063	0.68	2,572	0.28
	營業外收入及利益合計		90,425	6.78	86,619	9.26
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(8,246)	(0.62)	(6,855)	(0.73)
7523	短期投資跌價損失		(23,553)	(1.76)	-	-
7530	處分固定資產損失		(99)	(0.01)	(243)	(0.03)
7540	處分投資損失淨額		(5,302)	(0.40)	(7,163)	(0.76)
7550	存貨盤損		-	-	(132)	(0.01)
7560	兌換損失淨額		(6,305)	(0.47)	(10,627)	(1.14)
7880	其他損失		(17,989)	(1.35)	(1,282)	(0.14)
	營業外費用及損失合計		(61,494)	(4.61)	(26,302)	(2.81)
7990	本期稅前淨利		252,371	18.91	187,008	20.00
8111	所得稅費用	二及四.18	(61,570)	(4.61)	(27,707)	(2.96)
9600	本期淨利		\$ 190,801	14.30	\$ 159,301	17.04
9750	基本每股盈餘（元）	二及四.19				
7900	本期稅前淨利		\$ 4.15		\$ 3.08	
8110	所得稅費用		(1.01)		(0.46)	
9910	本期淨利		\$ 3.14		\$ 2.62	

（請參閱財務報表附註）

負責人：楊德華



經理人：康劍文



主辦會計：廖淑貞



程泰機械股份有限公司
股東權益變動表
民國九十三年一月一日至十二月三十一日
及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘		累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	合 計
			法定盈餘公積	未分配盈餘			
九十二年一月一日餘額	\$ 550,000	\$ 1,260	\$ 54,822	\$ 157,344	\$ -	\$ -	\$ 763,426
九十一年度盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積			10,819	(10,819)			-
現金股利				(82,500)			(82,500)
董監酬勞				(973)			(973)
員工紅利				(4,868)			(4,868)
九十二年度淨利				159,301			159,301
九十二年十二月三十一日餘額	\$ 550,000	\$ 1,260	\$ 65,641	\$ 217,485	\$ -	\$ -	\$ 834,386
九十二年度盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積			15,930	(15,930)			-
現金股利				(55,000)			(55,000)
董監酬勞				(1,434)			(1,434)
員工紅利				(4,169)			(4,169)
員工紅利轉增資		3,000		(3,000)			-
盈餘轉增資		55,000		(55,000)			-
採權益法評價之被投資公司庫藏股交易應調整數				(135)			(135)
採權益法評價之被投資公司員工紅利轉增資應調整數				(1,494)			(1,494)
外幣報表換算調整數					(6,950)		(6,950)
未認列為退休金成本之淨損失						(215)	(215)
九十三年度淨利				190,801			190,801
九十三年十二月三十一日餘額	\$ 608,000	\$ 1,260	\$ 81,571	\$ 272,124	\$ (6,950)	\$ (215)	\$ 955,790

(請參閱後附財務報表附註)

負 責 人：楊德華



經 理 人：康劍文



主 辦 會 計：廖淑貞



程泰機械股份有限公司

現金流量表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日
及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十三年度	九十二年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 190,801	\$ 159,301
調整項目		
處分投資損失淨額	5,302	7,201
短期投資跌價損失	23,553	-
短期投資回升利益	-	(23,637)
呆帳損失	828	5,083
存貨盤盈	(3,767)	(1,437)
依權益法認列之投資收益	(63,015)	(44,442)
出售固定資產利益	-	(1,780)
出售固定資產損失	99	243
折 舊	37,277	35,569
各項攤提	1,202	882
出租資產折舊	1,282	1,282
其他收入	-	(64)
固定資產轉退休金	-	53
短期投資減少(增加)	12,477	(22,517)
應收票據淨額增加	(3,927)	(75,827)
應收帳款淨額增加	(79,021)	-
應收帳款－關係人淨額增加	(34,876)	(8,329)
存貨增加	(143,432)	(90,228)
預付款項減少(增加)	7,187	(8,988)
其他流動資產減少	873	28,616
遞延所得稅資產－流動增加	(6,414)	(936)
應收長期票據減少(增加)	5,427	(1,914)
遞延退休金成本增加	(10,654)	-
遞延所得稅資產－非流動淨額減少(增加)	288	(288)
應付票據增加	68,754	17,310
應付票據－關係人淨額(減少)增加	(8,659)	8,659
應付帳款增加	24,285	17,607
應付帳款－關係人增加	2,809	9,835
應付所得稅增加	26,724	7,132
應付費用(減少)增加	(10,311)	45,835
預收貨款增加	3,249	4,456
其他流動負債增加(減少)	15,203	(19,518)
遞延貸項－聯屬公司間利益增加	1,077	-
遞延所得稅負債－流動增加	1,748	248
遞延所得稅負債－非流動增加	1,250	-
應計退休金負債淨增加	12,995	-
營業活動之淨現金流入	80,614	49,407

接下頁

負責人：楊德華



(請參閱財務報表附註)

經理人：康劍文



主辦會計：廖淑貞



程泰機械股份有限公司

現金流量表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日
及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十三年度	九十二年度
承上頁		
投資活動之現金流量：		
長期投資增加	(10,214)	(41,269)
購置固定資產	(31,994)	(14,982)
出售固定資產	742	12,205
固定資產退回之收回	-	975
新增未完工程	(1,079)	-
商標權增加	(188)	-
遞延費用增加	(197)	(2,210)
存出保證金增加	(569)	(1,035)
投資活動之淨現金流出	(43,499)	(46,316)
融資活動之現金流量：		
其他應收款－關係人增加	(3,501)	(80)
舉借短期借款	61,424	31,045
應付短期票券淨額增加(減少)	19,916	(49,775)
長期借款(減少)增加	(2,519)	96,806
存入保證金(增加)減少	(7,034)	7,034
發放現金股利	(55,000)	(82,500)
發放董監酬勞	(1,434)	(973)
發放員工紅利	(4,169)	(4,868)
融資活動之淨現金流入(出)	7,683	(3,311)
本期現金及約當現金增加(減少)數	44,798	(220)
期初現金及約當現金餘額	76,547	76,767
期末現金及約當現金餘額	\$ 121,345	\$ 76,547
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 7,985	\$ 7,400
本期支付所得稅	\$ 34,847	\$ 11,038
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 20,159	\$ 20,159
固定資產成本重分類	\$ -	\$ 6,265

(請參閱財務報表附註)

負責人：楊德華



經理人：康劍文



主辦會計：廖淑貞



程泰機械股份有限公司

財務報表附註

民國九十三年十二月三十一日

及九十二年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於民國六十四年九月，經營之業務包括各種工作母機、自動化機械五金、木工機、木工車床等之製造加工及買賣。自七十六年底起開始生產CNC車床。

本公司民國九十三年底及九十二年底員工人數分別為 211 人及 173 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 外幣交易

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，以外幣為計價基準之交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳，至於資產負債表日未收取或未償付之外幣資產及負債依財務會計準則公報第十四號規定，按該日之匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。另結清外幣資產或負債所產生之兌換差額亦列為當期損益。

本公司之子公司 TAITEC CAYMANS, INC. 記帳貨幣即為其功能性貨幣，外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告時之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。依前段換算所產生之換算差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

2. 約當現金

約當現金係隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

3. 短期投資

短期投資係投資國內上市、上櫃公司股票，成本之計算採加權平均法，期末按成本與市價孰低法評價。上市、上櫃公司股票係採資產負債表日最後一個月平均收盤價為市價。

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

5. 存 貨

存貨採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價，成本之計算採加權平均法，至於市價之取決，原物料、在製品部份係指重置成本，而製成品、商品部份則指淨變現價值

6. 長期股權投資

(1)長期股權投資係按一般公認會計原則之規定，對持有股權比例達百分之二十以上或持有股權比例雖未達百分之二十，但具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價，即被投資公司發生淨利(或淨損)時應按約當持股比率認列投資收入(或損失)，發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。

(2)按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除。

- (3) 對持有股權比例超過百分之五十者，採權益法評價並編製合併報表，惟若被投資公司當年度總資產或營業收入未達本公司各該項金額百分之十，僅按權益法評價，不另編製合併報表，但所有未達編入合併報表標準之子公司合計總資產或營業收入已達本公司各該項金額百分之三十以上，仍將總資產或營業收入達本公司各該項金額百分之三以上之子公司編入合併報表，嗣後除非所占比率降至百分之二十，否則仍繼續編入合併報表。
- (4) 取得股權或首次採用權益法時，投資成本與所取得股權淨值之差額按十年平均攤銷。採用權益法後，如非因被投資公司增發新股而增加長期投資，其投資成本與股權淨值間差額如不大時，併入原投資未攤銷之差額，依剩餘之年限繼續攤銷。

7. 固定資產

- (1) 固定資產係以取得成本或重估價值入帳，重大之增置、更新或改良均作為資本支出，列入固定資產，修理或維護支出則作為當年度費用。
- (2) 固定資產（含土地）以六十九年十二月三十一日為基準日，辦理資產重估價，土地並於七十五年十月三十日及八十三年八月再次辦理資產重估。
- (3) 固定資產在購置及建造期間所發生之利息予以資本化，列為資產成本。
- (4) 固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當年度之營業外收入及利益；處分固定資產損失，則列為營業外費用及損失。
- (5) 固定資產之折舊，除七十年一月一日後增購部份以成本，餘以重估價值依照行政院公佈「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數，預留一年殘值，以直線法計算提列。
- (6) 非供營業使用之固定資產，依淨變現價值與帳面價值較低者轉列其他資產項下。

8. 商標權及專利權

係於國外申請之商標權及機台設計之專利權，其具有未來經濟效益之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並按取得權利之年限依直線法平均攤提。

9. 遞延費用

係電力工程及裝潢工程等具有未來經濟效益之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並按五年平均攤提。

10. 退 休 金

(1)本公司自民國七十六年八月起，依「勞動基準法」之規定，每月依已付薪資總額 2.30%提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

(2)本公司自民國八十六年度起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以八十六年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休金基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十七年一月一日起認列淨退休金成本。惟本公司於民國九十一年五月十五日經主管機關核准撤銷公開發行後，九十一年度及九十二年度未依精算報告攤提退休金費用。自九十三年度起已重新依照規定，以九十三年十二月三十一日為衡量日完成精算，並自民國九十四年一月一日起認列淨退休金成本。

11. 遠期外匯買賣合約

(1)避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日則以該日之即期匯率調整，所產生兌換差額列為當期損益。但若為規避可辨認外幣承諾匯率變動風險者，其兌換損益均遞延實際交易發生時，作為交易價格之調整項目。

(2)非避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以約定之遠期匯率入帳。資產負債表日，以合約剩餘期間之遠期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益。

12. 收入及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認，費用則依權責發生制於發生時認列。

13. 分期付款銷貨

分期付款銷貨按普通銷貨方法處理，現銷價格與銷貨成本間之毛利於銷貨時全部認列，分期付款價格高於現銷價格部分為未實現利息收入，按利息法認列為利息收入。取得之長期應收票據列為其他資產。

14. 流動與非流動項目之劃分標準

因分期付款銷貨營業週期通常長於一年，故與分期付款銷售相關之資產與負債，係按營業週期做為劃分流動與非流動之基準，其餘科目仍以一年為劃分基準。

15. 所得稅

(1)本公司所得稅之會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

(2)本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

(3)本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

16. 基本每股盈餘

本公司為簡單資本結構，基本每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度或本年度之每股盈餘時，則按增資比例追溯調整。

三、會計原則變動之理由及其影響

無此情形。

四、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	93. 12. 31	92. 12. 31
現 金	\$ 1,177	\$ 518
銀 行 存 款	120,168	76,029
合 計	<u>\$ 121,345</u>	<u>\$ 76,547</u>

2.短期投資淨額

	93. 12. 31	92. 12. 31
上 市 、 上 櫃 股 票	\$ 110,934	\$ 112,349
減：備抵跌價損失	(28,015)	(4,463)
淨 額	<u>\$ 82,919</u>	<u>\$ 107,886</u>
市 價	<u>\$ 83,117</u>	<u>\$ 107,886</u>

短期投資均未提供為借款擔保品。

3.應收票據及帳款淨額

	93. 12. 31	92. 12. 31
應 收 票 據	\$ 54,321	\$ 50,394
減：備抵呆帳	(652)	(652)
應 收 票 據 淨 額	<u>\$ 53,669</u>	<u>\$ 49,742</u>
應 收 帳 款	\$ 333,279	\$ 254,270
減：備抵呆帳	(5,085)	(5,097)
應 收 帳 款 淨 額	<u>\$ 328,194</u>	<u>\$ 249,173</u>
應 收 帳 款 — 關 係 人	\$ 99,219	\$ 64,343
減：備抵呆帳	(12,607)	(11,779)
應 收 帳 款 — 關 係 人 淨 額	<u>\$ 86,612</u>	<u>\$ 52,564</u>

4.存貨淨額

		93. 12. 31	92. 12. 31
原	料	\$ 172,652	\$ 112,856
在途	原料	56,929	34,833
在製	品	121,477	48,152
製成	品	15,688	30,456
商	品	6,907	157
合	計	\$ 373,653	\$ 226,454
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		-	-
存	貨淨額	\$ 373,653	\$ 226,454

本公司對上列存貨業已投保火險，民國九十三年及九十二年十二月三十一日之保額分別為\$80,000 及\$50,000。

5.長期股權投資

(1)民國九十三年十二月三十一日長期股權投資明細如下：

被投資公司名稱	持有股數	帳面價值	當期認列 投資利益	持股比率	評價基礎
亞崙機電股份有限公司	13,091,200 股	\$ 249,292	\$ 56,864	24.98%	權益法
TAITEC CAYMANS, INC.	-	39,570	6,151	100%	權益法
小計		288,862	63,015		
金豐機器股份有限公司	200,984 股	4,272	-	0.13%	成本法
台中國際育樂股份有限公司	3 股	3,270	-	0.09%	成本法
小計		7,542	-		
合計		\$ 296,404	\$ 63,015		

(2)民國九十二年十二月三十一日長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司 名 稱	持 有 股 數	帳 面 價 值	當期認列 投資 (損) 益	持 股 比 率	評 價 基 礎
亞崴機電股份有限公司	10,623,000 股	\$ 161,752	\$ 39,897	22.32%	權 益 法
鉅基科技股份有限公司	5,703,030 股	42,804	5,697	28.31%	權 益 法
TAITEC CAYMANS, INC.	-	36,680	(1,152)	100%	權 益 法
小 計		241,236	44,442		
金豐機器股份有限公司	155,131 股	3,272	-	0.12%	成 本 法
台中國際育樂股份有限公司	3 股	3,270	-	0.09%	成 本 法
緯創資通股份有限公司	25,853 股	554	-	-	成 本 法
小 計		7,096	-		
合 計		\$ 248,332	\$ 44,442		

(3)採權益法評價之長期投資，係採用各該被投資公司經會計師查核之同期財務報表認列投資損益。

(4)本公司投資 TAITEC CAYMANS, INC.，再轉投資 YAMASEIKI CAYMANS, INC. 間接對大陸地區投資設立程泰機械(蘇州)有限公司，從事經營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、銷售及維修。於民國九十二年間以美金 834,935 元及按免結匯方式輸出機器設備、零配件計價美金 100,000 元增加投資數，累積投資金額為美金 110 萬元，持股比例為 100%，截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日累積投資金額均為美金 110 萬元，持股比例為 100%。

(5) TAITEC CAYMANS, INC. 之資產總額及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十，因此不予編製合併財務報表。

(6)上述長期股權投資均無提供作為擔保或質押之情形。

6. 固定資產

(1) 固定資產之明細如下：

	93. 12. 31	92. 12. 31
成本及重估增值：	\$ 509,106	\$ 479,505
減：累 計 折 舊：		
房 屋 及 建 築 物	52,094	40,354
機 器 設 備	61,823	43,438
模 具 設 備	1,661	1,105
運 輸 設 備	6,248	5,484
其 他 設 備	20,765	16,485
合 計	142,591	106,866
未 完 工 程	1,079	-
固 定 資 產 淨 額	\$ 367,594	\$ 372,639

(2) 本期增加部份主要係增購房屋及建築物、機器設備、模具設備及運輸設備等。

(3) 民國九十三年及九十二年十二月三十一日固定資產投保金額分別為 250,887 仟元及 232,768 仟元。

(4) 民國九十三年及九十二年度均無因購置固定資產而需利息資本化之情形。

(5) 固定資產已提供予金融機構作為借款之擔保品，請參閱附註六。

7. 出租資產淨額

	93. 12. 31	92. 12. 31
土 地	\$ 151,146	\$ 151,146
房 屋 及 建 築 物	25,293	25,293
小 計	176,439	176,439
減：累計折舊－房屋及建築物	(8,402)	(7,121)
淨 額	\$ 168,037	\$ 169,318

上述出租資產已提供予金融機構作為借款之擔保品，請參閱附註六。

8.短期借款

	93. 12. 31	92. 12. 31
購料借款	\$ 122,399	\$ 80,975
信用借款	170,000	130,000
擔保借款	30,000	50,000
合計	\$ 322,399	\$ 260,975
利率區間	1.4%~3.96%	1.3%~2.75%

短期借款之擔保品係出租資產，請參閱附註六。

9.應付短期票券淨額

	93. 12. 31	92. 12. 31
應付商業本票	\$ 90,000	\$ 70,000
減：應付商業本票折價	(147)	(63)
合計	\$ 89,853	\$ 69,937
利率	1.00%~1.195%	0.89%~1.40%

10.長期借款

九十三年十二月三十一日

債權人	借款性質	借款金額	利率	融資額度	契約期間	擔保品
中國輸出入銀行	購料借款	\$ 17,640	2.75%~3.96%	\$ 60,000	93. 9. 9~95. 8. 31	
中國國際商業銀行	擔保借款	96,806	2.175%	\$120,000	92.08.20~97. 6. 2	建築物、機器設備
小計		114,446				
減：一年以內到期部分		(20,159)				
長期借款		\$ 94,287				

九十二年十二月三十一日

債 權 人	借款性質	借 款 金 額	利 率	融 資 額 度	契 約 期 間	擔 保 品
中國國際 商業銀行	擔保借款	\$116,965	1.6%	\$120,000	92.08.20 ~97.6.2	建築物、機器設備
減：一年以內到期部分		(20,159)				
長 期 借 款		<u>\$ 96,806</u>				

11.應計退休金負債

- (1) 本公司自八十六年度起依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以八十六年十二月三十一日為衡量日完成精算，惟自民國九十一年十二月三十一日起未辦理退休金精算，故無上期相關精算假設揭露。自九十三年度起本公司重新以民國九十三年十二月三十一日為衡量日完成精算，茲將民國九十三年及九十二年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	93. 12. 31	92 12. 31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (12,953)	\$ (9,361)
非既得給付義務	(31,570)	(19,723)
累積給付義務	(44,523)	(29,084)
未來薪資增加之影響數	(4,097)	(8,482)
預計給付義務	(48,620)	(37,566)
退休基金資產公平價值	13,311	10,867
未提存預計給付義務	(35,309)	(26,699)
未認列過渡性淨給付義務	17,092	16,995
未認列退休金利益	-	(6,172)
補列之應計退休金負債	(12,995)	(2,341)
應計退休金負債	<u>\$ (31,212)</u>	<u>\$ (18,217)</u>

(2)主要精算假設如下：

	九十三年度
折現率	3.00%
未來薪資水準增加率	1.00%
基金資產預期投資報酬率	3.00%

(3)截至九十三年及九十二年底退休準備金專戶之餘額分別為 13,311 仟元及 11,238 仟元。

12.股本

本公司民國九十二年十二月三十一日額定及實收股本分別為 635,200 仟元及 550,000 仟元，每股面額 10 元，分為 55,000,000 股，分次發行。

本公司於民國九十三年十一月十六日經股東臨時會決議，辦理未分配盈餘 55,000 仟元及員工紅利 3,000 仟元轉增資，合計 58,000 仟元。此項增資案以民國九十三年十二月十日為增資基準日，並已辦妥變更登記程序。故截至民國九十三年十二月三十一日止，額定及實收股本分別為 635,200 仟元及 608,000 仟元，每股面額 10 元，分為 60,800,000 股，分次發行。

13.資本公積

依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本之用，不得用以分配現金股利。「現金增資溢價」及「受領贈與之所得」產生之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。本公司資本公積係八十九年度（含）以前之出售資產利益轉列。

14.法定盈餘公積

依公司法規定，就每年稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損，又當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

15.盈餘分配及股利政策

(1)盈餘分配

年度總決算如有盈餘應依法提繳稅款、彌補以往虧損、提撥百分之十盈餘為法定公積，其餘可分配盈餘依下述原則處理：

- ①員工紅利不低於百分之一。
- ②董事及監察人酬勞不高於百分之三。
- ③股東紅利為依股東會決議保留或分派之。

(2)有關民國九十二年度盈餘分配議案如下：

本公司民國九十三年十一月十六日股東臨時會通過九十二年度股利分配情形如下：

	九十二年度
現金股利	每股1元
董監事酬勞	\$ 1,434
員工現金紅利	\$ 4,169
股東紅利－現金	\$ 55,000
股票股利	每股1元
員工股票紅利	\$ 3,000
股東紅利－股票	\$ 55,000

若上述之員工紅利及董監事酬勞係全數以現金方式發放，並於民國九十二年以費用列帳，九十二年稅後每股盈餘將由 2.62 元減少為 2.48 元。其中員工股票紅利佔民國九十二年底流通在外普通股股數之比例為 0.55%。

(3)股利政策

本公司所屬產業為技術密集的精密機械行業，技術發展進步快速，由於正處於成長期，為因應必要之擴充、穩定獲利率，配合公司長期發展之資金需求，以發放股票股利保留所需資金為主，另視情況搭配低現金股利；惟自外界取得足夠資金支應該年度重大資本支出時，當年度所分配股利中現金股利發放比例將適當提

高。

16. 主要類別之收入

項 目	九十三年度	九十二年度
商 品 銷 售 收 入	\$ 1,370,900	\$ 948,478
利 息 收 入	110	103
採權益法認列之投資收益	63,015	44,442
股 利 收 入	3,745	2,134
租 金 收 入	10,725	10,514

17. 本期發生之用人、折舊及攤銷等費用依其功能別彙總

性 質 別	九 十 三 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用 人 費 用			
薪 資 費 用	\$ 62,921	\$ 46,532	\$ 109,453
勞 健 保 費 用	3,710	1,841	5,551
退 休 金 費 用	436	3,214	3,650
其 他 用 人 費 用	3,393	1,595	4,988
	<u>\$ 70,460</u>	<u>\$ 53,182</u>	<u>\$ 123,642</u>
折 舊 費 用	<u>\$ 29,930</u>	<u>\$ 7,347</u>	<u>\$ 37,277</u>
攤 銷 費 用	<u>\$ 251</u>	<u>\$ 951</u>	<u>\$ 1,202</u>
性 質 別	九 十 二 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用 人 費 用			
薪 資 費 用	\$ 40,115	\$ 36,852	\$ 76,967
勞 健 保 費 用	2,803	1,863	4,666
退 休 金 費 用	744	743	1,487
其 他 用 人 費 用	2,836	735	3,571
	<u>\$ 46,498</u>	<u>\$ 40,193</u>	<u>\$ 86,691</u>
折 舊 費 用	<u>\$ 28,382</u>	<u>\$ 7,187</u>	<u>\$ 35,569</u>

攤銷費用	\$ 260	\$ 622	\$ 882
------	--------	--------	--------

18.所得稅

(1)本公司有關所得稅之會計處理，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定處理，所適用之所得稅率為 25%，其應揭露之相關事項如下：

	93. 12. 31	92. 12. 31
①遞延所得稅負債及資產：		
a.遞延所得稅負債總額	\$ (3,246)	\$ (248)
b.遞延所得稅資產總額	18,003	7,323
c.遞延所得稅資產之備抵評價金額	(4,554)	-
d.產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異：		
未實現兌換利益	(7,984)	(993)
採權益法認列之投資損失(利益)	(4,999)	1,152
未實現備抵呆帳之認列	13,404	13,700
未實現兌換損失	19,815	10,899
遞延銷貨利益	4,619	3,542
國外訴訟和解之其他損失	15,959	-
未實際提撥之退休金	18,217	-
②遞延所得稅負債－流動	(1,996)	(248)
遞延所得稅資產－流動	13,449	7,035
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 11,453	\$ 6,787
遞延所得稅負債－非流動	(1,250)	-
遞延所得稅資產－非流動	4,554	288
備抵評價－遞延所得稅資產-非流動	(4,554)	-

遞延所得稅(負債)資產淨額－非流動	\$ (1,250)	\$ 288
-------------------	------------	--------

九十三年度	九十二年度
-------	-------

③所得稅費用

當期所得稅費用(已扣除得享受之投資抵減)	\$ 54,988	\$ 25,315
加：補繳以前年度營所稅	9,710	3,368
遞延所得稅資產－流動增加數	(6,414)	(323)
遞延所得稅資產－非流動增加數	(4,266)	(288)
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動增加數	4,554	-
遞延所得稅負債－流動增加(減少)數	1,748	(365)
遞延所得稅負債－非流動增加數	1,250	-
帳列所得稅費用	\$ 61,570	\$ 27,707

(2)本公司民國九十一年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件均經稽徵機關核定在案。

(3)截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶及未分配盈餘之資訊內容如下：

	93. 12. 31	92. 12. 31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	46,110	37,564
八十六年度以前未分配盈餘	-	-
八十七年度(含)以後未分配盈餘	272,124	217,485
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	30.63%	(26.14%)

(4)本公司所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
---------	---------	-----------	-------------	-------------

促進產業升級條例 研 究 發 展	\$ 4,659	\$ -	-
促進產業升級條例 機 器 設 備	90	-	-

19. 每股盈餘

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
稅前淨利 (A)	\$ 252,371	\$ 187,008
減：所得稅費用 (B)	(61,570)	(27,707)
本期淨利 (D)	\$ 190,801	\$ 159,301
加權平均流通在外股數 (E)	60,800,000股	55,000,000股
追溯調整後股數 (F)		60,800,000股
每股盈餘 (元)		
按當年度加權平均股數計算(D) ÷(E)	\$ 3.14	\$ 2.90
追溯調整後每股盈餘 (D) ÷(F)		\$ 2.62

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
亞歲機電股份有限公司（亞歲）	按權益法評價之被投資公司
YAMA SEIKI U.S.A. INC (YAMA SEIKI)	其負責人為本公司董事長二親等以內親屬
TAITEC CAYMANS, INC.	本 公 司 之 子 公 司
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	本 公 司 之 孫 公 司
程泰機械(蘇州)有限公司（程泰蘇州）	本 公 司 之 曾 孫 公 司
鉅基科技股份有限公司（鉅基）	按權益法評價之被投資公司

2.與關係人間之重大交易事項

(1)銷 貨

關 係 人 名 稱	九 十 三 年 度			九 十 二 年 度		
	金 額	佔 銷 貨 淨 額 比		金 額	佔 銷 貨 淨 額 比	
亞 歲	\$ 4,932	0.37%		\$ 4,205	0.45%	
YAMA SEIKI	51,048	3.83%		9,958	1.07%	
TAITEC CAYMANS, INC.	-	-		5,359	0.57%	
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	9,461	0.71%		5,359	0.57%	
程 泰 蘇 州	20,478	1.53%		11,159	1.19%	
鉅 基	-	-		8,143	0.87	
合 計	\$ 85,919	6.44%		\$ 44,183	4.72%	

上述關係人交易價格與收款條件與一般交易相近。

(2)進 貨

關 係 人 名 稱	九 十 三 年 度			九 十 二 年 度		
	金 額	佔 進 貨 淨 額 比		金 額	佔 進 貨 淨 額 比	
亞 歲	\$ 22,251	2.32%		\$ 10,037	1.69%	
鉅 基	-	-		35,006	5.9%	
合 計	\$ 22,251	2.32%		\$ 45,043	7.59%	

上述關係人交易價格與付款條件與一般交易相近。

(3)應收帳款

關 係 人 名 稱	93. 12. 31			92. 12. 31		
	金 額	佔 期 末 應 收 帳 款 百 分 比		金 額	佔 期 末 應 收 帳 款 百 分 比	
YAMA SEIKI	\$ 60,862	14.67%		\$ 51,634	17.11%	
TAITEC CAYMANS, INC.	5,348	1.29%		5,359	1.78%	
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	14,830	3.58%		5,359	1.78%	
程 泰 蘇 州	18,179	4.38%		-	-	

鉅	基	-	-	1,991	0.66%
合	計	\$ 99,219	23.92%	\$ 64,343	21.33%

(4)應付票據

		93. 12. 31		92. 12. 31	
關 係 人 名 稱		金 額	佔期末應付票 據 百 分 比	金 額	佔期末應付票 據 百 分 比
鉅	基	\$ -	-	\$ 8,659	6.68%

(5)應付帳款

		93. 12. 31		92. 12. 31	
關 係 人 名 稱		金 額	佔期末應付帳 款 百 分 比	金 額	佔期末應付帳 款 百 分 比
亞	歲	\$ 12,643	15.72%	\$ -	-
鉅	基	-	-	9,851	18.47%
合	計	\$ 12,643	15.72%	\$ 9,851	18.47%

(6)其他應收款

關 係 人 名 稱	93. 12. 31	92. 12. 31
YAMA SEIKI	\$ 3,124	\$ -
TAITEC CAYMANS, INC.	337	-
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	101	-
程 泰 蘇 州	19	-
鉅 基	-	80
合 計	\$ 3,581	\$ 80

(7)顧問費收入

關 係 人 名 稱	九十三年度	九十二年度
鉅 基	\$ -	\$ 1,741

(8)存入保證金

93. 12. 31	92. 12. 31
------------	------------

鉅	基	\$	-	\$	7,034
---	---	----	---	----	-------

係保證委交裝入機台之控制器品質之款項。

(9)財產交易

本公司於民國九十二年度將模具設備出售予鉅基科技股份有限公司，出售價款為 535,260 仟元，處分損失為 243 仟元，九十三年度無此情形。

(10)其他

本公司持有鉅基科技股份有限公司之股權，已於民國九十三年八月間全數轉讓予該公司股東林文隆先生，故九十三年度鉅基科技股份有限公司非屬本公司之關係人。

六、抵質押之資產

本公司下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

民國九十三年十二月三十一日

質 押 資 產 名 稱	金 額	抵 押 機 構	擔 保 性 質
其他資產－出租資產（帳面價值）	\$ 168,037	新 竹 商 業 銀 行	短期擔保借款
固定資產－房屋及建築物（帳面價值）	105,566	中國國際商業銀行	中期擔保借款
固定資產－機器設備（帳面價值）	54,038	中國國際商業銀行	中期擔保借款
合 計	\$ 327,641		

民國九十二年十二月三十一日

質 押 資 產 名 稱	金 額	抵 押 機 構	擔 保 性 質
其他資產－出租資產（帳面價值）	\$ 169,318	新 竹 商 業 銀 行	短期擔保借款
固定資產－房屋及建築物（帳面價值）	112,373	中國國際商業銀行	中期擔保借款
固定資產－機器設備（帳面價值）	68,134	中國國際商業銀行	中期擔保借款
合 計	\$ 349,825		

七、重大承諾事項及或有事項

- 1.截至民國九十三年十二月三十一日止，本公司已開立未使用信用狀金額為日幣 17,585 仟元。
- 2.截至民國九十三年十二月三十一日止，本公司開立票據\$130,000 作為向交通銀行短期信用貸款之保證票。
- 3.截至民國九十三年十二月三十一日止，本公司以營業租賃承租重大資產之情形如下：

出租人	租賃 標的	租賃地址	租賃期間	每月租金 支付方法	未來年度應付租金		
					94年	95年	96年~112年
村站精密有限公司	廠房	台中市西屯區工業區三十七路五號	93.02.01 ~ 95.01.31	每月租金 185仟元	\$2,220	\$ 185	\$ -
中部科學工業園區之開發籌備處	土地	中部科學園區	93.04.01 ~ 112.12.31	每月租金43仟元	520	520	8,833

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司於民國八十九年間，透過美國地區代理商 WELSH MACHINE TOOL CO., INC (以下簡稱 WELSH)銷售機台給美國伊利諾州的 DOOLEY BROS., (以下簡稱 DOOLEY)，因 DOOLEY 的員工於操作本公司製造之機台時，發生意外致右手臂被截斷。該員工遂於民國八十九年六月二十二日向當地法院提起訴訟，控告本公司(機台製造者)、WELSH(銷售機台者)及 DOOLEY(僱主)。本案於民國九十四年四月八日達成和解，同意賠償該員工 235 萬美元，其中本公司應負擔 50 萬美元。本公司業於九十三年之財務報表估列 50 萬美元(約新台幣 15,959 仟元)之損失。

十、其他

為利於比較分析，將民國九十二年度財務報表部份科目予以重分類，該項重分類並不影響財務報表之允當表達。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 本公司對他人資金融通者：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註)	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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額(實收資本x5%)	資金貸與總限額(實收資本x20%)
0000	程泰機械(股)公司	YAMASEIKI U.S.A. INC.	其他應收款	\$ 3,124	\$ 3,124	-	1	\$51,048	-	-	-	-	\$30,400	\$121,600
0000	"	TAITEC CAYMANS, INC.	"	337	337	-	2	-	零星代墊款	-	-	-	"	"
0000	"	YAMASEIKI CAYMANS, INC.	"	101	101	-	1	9,461	-	-	-	-	"	"
0000	"	程泰機械(蘇州)有限公司	"	19	19	-	1	20,478	-	-	-	-	"	"

註：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

(2) 本公司為他人背書保證者：無。

(3) 本公司期末持有有價證券者：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	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	市價	
程泰機械(股)公司	股票	亞歲機電股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	13,091,200	\$ 249,292	24.98%	\$ 530,325	
	"	TAITEC CAYMANS, INC.	子公司	"	-	39,570	100.00%	-	
	"	金豐機器股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	"	200,984	4,272	0.13%	-	
	"	台中國際育樂股份有限公司	"	"	3	3,270	0.09%	-	
	"	台塑	-	短期投資	1,086	37	-	58	
	"	南亞	-	"	9,509	299	-	457	
	"	遠紡	-	"	1,201	24	-	30	
	"	永大	-	"	1,000	35	-	19	
	"	東台精	-	"	54,326	2,848	-	2,450	
	"	台鹽	-	"	84,000	3,394	-	3,208	

"	中	鋼	-	"	102,000	3,241	-	3,648
"	鴻	海	-	"	137	19	-	19
"	華	泰	-	"	153,000	2,859	-	5013
"	台	積電	-	"	33,388	1,834	-	1,655
"	精	業	-	"	15	-	-	-
"	宏	基	-	"	221,400	9,896	-	11,546
"	凌	陽	-	"	88,000	6,028	-	3,868
"	友	達	-	"	47,000	3,245	-	2,805
"	環	科	-	"	1,474,197	28,680	-	16,894
"	偉	詮	-	"	132,000	3,348	-	1,704
"	中	工	-	"	1,134	15	-	7
"	台	北商銀	-	"	3,505	95	-	83
"	兆	豐金	-	"	266,435	5,709	-	5,688
"	復	華	-	"	2,130	47	-	36
"	華	票	-	"	1,000	8	-	11
"	新	光金	-	"	1,072	33	-	32
"	國	泰金	-	"	96,000	6,589	-	6,060
"	台	灣大	-	"	5,000	129	-	174
"	廣	輝	-	"	360,000	10,658	-	6,577
"	緯	創資通	-	"	27,144	356	-	388
"	奇	美	-	"	338,191	17,357	-	13,883
"	高	鋒	-	"	59,395	985	-	570
"	展	茂	-	"	125,000	3,165	-	1,456

(4)本公司本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5)本公司取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6)本公司處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7)本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(8)本公司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者：無。

(9)本公司從事衍生商品交易：詳附註十三。

2.轉投資事業相關資訊

(1)對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：

單位：新台幣/外幣：仟元

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 本期淨益	本期列之 投資利益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
程泰機械股份 有 限 公 司	亞歲機電股份 有 限 公 司	台 灣	專用機及自動化設備之 設計、製造及銷售 電腦控制工具機之設 計、製造及銷售 精密元組件製造及銷售 有關上項產品、零件、原 料之進出口貿易買賣	175,373	122,287	13,091,200	24.98%	249,292	263,837	56,864	
程泰機械股份有 限 公 司	TAITEC CAYMANS, INC.	英屬開曼 群 島	國際投資及國際貿易業	USD1,100	USD1,100	-	100.00%	39,570	USD169	6,151	

(2)上述被投資公司之總資產或營業收入未達本公司各該項金額百分之十者
(TAITEC CAYMANS, INC.)或直接控制其人事、財務及業務者(亞歲機電股份有
限公司)應再揭露被投資公司附註十一、1.(1)~(4)項資訊：

①對他人資金融通者：無。

②為他人背書保證者：

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者		背 書 保 證 對 象		對單一企業背書 保 證 之 限 額	本期最高背書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 金 額	以財產擔 保之背書 保 證 金 額	累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額
編 號	名 稱	公司名稱	與本公司 之 關 係						
1	亞歲機電 股份有限 公 司	上海竹歲 機電有限 公 司	本公司依 權益法評 價之被投 資公司之 曾孫公司	176,086 (淨值×20%)	USD300,000 (約新台幣 9,513 仟元)	-	-	-	440,214 (淨值× 50%)

③期末持有有價證券者：

單位：新台幣／外幣：仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	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	市價(註1)	
亞 歲 機 電 股 份 有 限 公 司	股 票	百 歲 發 展 股 份 有 限 公 司	子 公 司	長 期 股 權 投 資	4,999,994	79,091	99.99%	62,917	
	"	菩 歲 科 技 股 份 有 限 公 司	採權益法評價之 被 投 資 公 司	"	339,994	956	34.00%	956	
	"	B-Way (Cayman) Co., Ltd.	子 公 司	"	1,700,000	105,542	63.79%	127,502	
	"	AUTECH EUROPE	-	"	50	(註2)	5.00%	-	
	"	漢驛創業投資 股 份 有 限 公 司	-	"	2,500,000	25,000	6.58%	-	
TAITEC CAYMANS, INC.	"	Y A M A S E I K I CAYMANS, INC.	子 公 司	"	-	USD1,259	100%	-	

註 1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

註 2：於民國八十五年間，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。

④本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

3.大陸投資資訊

(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、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣／外幣：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資利益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
程泰機械(蘇州)有限公司	機械器具銷售業、機械器具安裝業、國際貿易業	USD 1,100 (NTD37,832) (註三)	(註一)	USD 1,100 (NTD37,832) (註三)	-	-	USD 1,100 (NTD37,832) (註三)	100%	USD 169 (NTD6,151) (註三)	USD1,250 (NTD39,570) (註三)	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
		淨值 ×40%
\$ 37,832 (USD1,100)(註三)	\$ 37,832 (USD1,100)(註三)	\$ 382,316

註一：透過第三地投資設立公司再投資大陸公司。

註二：投資損益認列基礎，係採用經會計師查核之同期財務報表。

註三：台幣金額係依資產負債表日匯率換算。

(2)與大陸被投資公司間之重大交易事項

①民國九十三年度本公司經由第三地區 YAMASEIKI CAYMANS, INC. 與大陸程泰機械(蘇州)有限公司之銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：

	銷 貨		應收帳款	
	金 額	佔本公司銷貨淨額百分比	金 額	佔期末應收帳款百分比
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	\$ 9,461	0.71%	\$ 14,830	3.58%

民國九十三年度向關係人 YAMASEIKI CAYMANS, INC. 銷貨之交易

價格與收款條件與一般交易相近。

- ②民國九十三年度本公司直接與大陸程泰機械(蘇州)有限公司之銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：

	銷 貨		應收帳款	
	金 額	佔本公司銷貨淨額百分比	金 額	佔期末應收帳款百分比
程泰機械(蘇州)有限公司.	\$ 20,478	1.53%	\$ 18,179	4.38%

民國九十三年度向關係人程泰機械(蘇州)有限公司銷貨之交易價格與收款條件與一般交易相近。

- ③財產交易金額及其所產生損益：無。
- ④票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：無。
- ⑤資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：請詳附註五及十一。
- ⑥其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：無。

十二、部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊：本公司係從事專用機、自動化設備及電腦控制工具機之設計製造及銷售，因屬單一產業，故無揭露其產業別資訊之適用。
2. 地區別財務資訊：本公司無國外營運部門。
3. 外銷銷貨資訊

本公司民國九十三年及九十二年度外銷銷貨收入占損益表所列營業收入總額之明細如下：

地 區	九十三年度			九十二年度		
	金 額	比 率	%	金 額	比 率	%
歐 洲 地 區	\$ 223,194	16.28%		\$ 149,486	15.76%	
澳 洲 地 區	13,892	1.01%		14,514	1.53%	
亞 洲 地 區	156,314	11.40%		72,219	7.61%	
美 洲 地 區	88,955	6.49%		50,197	5.29%	
非 洲 地 區	34,682	2.53%		24,576	2.59%	

中 東 地 區	469,298	34.24%	341,866	36.05%
合 計	\$ 986,335	71.95%	\$ 652,858	68.83%

4.重要客戶資訊

本公司民國九十三年度及九十二年其銷貨收入占損益表上營業收入總額10%以上客戶明細如下：

客 戶 名 稱	九十三年度		九十二年度	
	銷 貨 金 額	所 占 比 率 %	銷 貨 金 額	所 占 比 率 %
土 耳 其 TEZMAKSAN	\$ 196,439	14.33%	\$ 295,162	31.12%

十三、金融商品之相關資訊

1.非衍生性金融商品之公平價值

金 融 商 品	93. 12. 31		92. 12. 31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產：				
現金及約當現金	\$121,345	\$121,345	\$ 76,547	\$ 76,547
短期投資淨額	82,919	82,919	107,886	107,886
應收票據及款項淨額（含關係人款）	468,475	468,475	351,479	351,479
其他應收款（含關係人款）	3,581	3,581	80	80
長期股權投資	296,404	575,764	248,332	453,158
負 債：				
短期借款	322,399	322,399	260,975	260,975
應付短期票券	89,853	89,853	69,937	69,937
應付票據及款項（含關係人）	270,083	270,083	182,894	182,894
應付費用	61,487	61,487	71,798	71,798
長期借款（含一年內到期者）	114,446	114,446	116,965	116,965

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ①短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項及應付費用。
- ②長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- ③長期借款以其預期現金流量之折現價值估計公平價值。折現率以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

2.衍生性金融商品之相關資訊

衍生性商品：

- ①持有或發行衍生性商品之目的：

係規避外幣債權之匯率變動風險之交易。

- ②面值、合約金額或名目本金金額及交易性質：

本公司與銀行簽訂預售遠期外匯合約之交易，合約金額期計 USD 1,400 仟元，約定匯率為 31.87~32.35，交割日為 94 年 2 月 13 日至 94 年 5 月 21 日。

- ③衍生性商品之條件：

A.信用風險

本公司遠期外匯買賣合約係與債信良好之銀行簽訂，故信用風險並不重大。

B.市場風險

因本交易係為避險性質，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目抵銷，故其市場風險並不重大。

C.未來現金流量之金額及時間

本公司預計 94 年 2 月 13 日至 94 年 5 月 21 日將產生淨現金流出\$242。

D.相關會計政策詳附註二說明。

④財務報表之表達方法：

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為流動資產或流動負債。

本公司民國九十三年十二月三十一日，因遠期外匯買賣合約所產生之應收出售遠匯款之公平價值及帳面價值約為\$44,902，應付遠匯款—外幣之公平價值及帳面價值均為\$44,684，其淨額為應收出售遠匯款\$218（帳列其他流動資產）。

⑤其 他：

本公司民國九十三年度，因從事遠期外匯交易所產生之未實現兌換利益為\$460。

程泰機械股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現金及零用金：	新台幣	\$ 847
	美金 4,140元(註1)	132
	人民幣 27,240元(註1)	109
	其他(註2)	89
	小 計	1,177
銀行存款：		
中國國際商業銀行	美金 313,848.56元	9,973
玉山商業銀行	新台幣	11,772
交通銀行	新台幣	10,708
合作金庫	新台幣	62,433
其他(註2)		25,282
	小 計	120,168
合 計		\$ 121,345

註1：九十三年十二月三十一日外幣匯率為美金1元兌換新台幣31.917元；人民幣1元兌換新台幣3.856元。

註2：個別金額未超過本科目餘額5%以上不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司

2. 短期投資明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

證券名稱	摘要	股數 或 單位	單位 成本 (元)	總額	利率	取得成本	市價		備註
							單價(元)	總額	
台南遠永東台中鴻華台精宏凌友環偉中台兆復華新國台廣緯奇高展	塑亞紡大精鹽鋼海泰電業基陽達科詮工銀金華票金金大輝通美鋒茂	1,086 9,509 1,201 1,000 54,326 84,000 102,000 137 153,000 33,388 15 221,400 88,000 47,000 1,474,197 132,000 1,134 3,505 266,435 2,130 1,000 1,072 96,000 5,000 360,000 27,144 338,191 59,395 125,000	33.84 31.45 20.34 35.06 52.42 40.40 31.77 141.73 18.69 54.93 26.20 44.70 68.50 69.04 19.45 25.36 13.03 27.09 21.43 22.13 8.11 30.68 68.64 25.79 29.60 20.42 51.32 16.59 25.32			\$ 37 299 24 35 2,848 3,394 3,241 19 2,859 1,834 0 9,896 6,028 3,245 28,680 3,348 15 95 5,709 47 8 33 6,589 129 10,658 356 17,357 985 3,165	53.10 48.02 25.18 18.57 45.09 38.19 35.76 138.38 3.35 49.56 10.64 52.15 43.96 44.37 11.46 12.91 6.28 23.77 21.35 16.86 10.73 29.73 63.12 34.72 18.27 14.31 41.05 9.59 11.65	\$ 58 457 30 19 2,450 3,208 3,648 19 513 1,655 0 11,546 3,868 2,085 16,894 1,704 7 83 5,688 36 11 32 6,060 174 6,577 388 13,883 570 1,456	未提供質押 "
小計						110,934		83,117	
減：備抵跌價損失						(28,015)		-	
合計						\$ 82,919		\$ 83,117	

程泰機械股份有限公司

3. 應收票據淨額明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
歐馬		\$ 7,604	非關係人
其他（註）		46,717	〃
合計		\$ 54,321	
備抵呆帳		(652)	
應收票據淨額		\$ 53,669	

註：個別金額未超過本科目餘額5%以上不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司

4. 應收帳款淨額明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
TEZMAKSAN		\$ 137,604	
FRMAO		19,549	
其他（註）		176,126	
合 計		\$ 333,279	
減：備抵呆帳		(5,085)	
應收帳款淨額		\$ 328,194	
關係人			
YAMA SEIKI U.S.A. INC.		\$ 60,862	
TAITEC CAYMANS, INC.		5,348	
YAMASEIKI CAYMANS, INC.		14,830	
程泰機械(蘇州)有限公司		18,179	
合 計		\$ 99,219	
減：備抵呆帳		(12,607)	
應收帳款-關係人淨額		\$ 86,612	

註：個別金額未超過本科目餘額5%以上不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司

5. 其他應收款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
YAMA SEIKI U.S.A.INC.		\$ 3,124	關係人
TAITEC CAYMANS, INC.		337	"
YAMASEIKI CAYMANS, INC.		101	"
程泰機械(蘇州)有限公司		19	"
合 計		\$ 3,581	

程泰機械股份有限公司

6. 存貨淨額明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原料		\$ 172,652	\$ 172,874	重置成本
在途原料		56,929	56,929	〃
在製品		121,477	121,477	淨變現價值
製成品		15,688	19,945	〃
商品		6,907	6,907	〃
合計		\$ 373,653	\$ 378,132	
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失		-		
存貨淨額		\$ 373,653		

程泰機械股份有限公司

7. 預付款項明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付貨款	預付國內外購料款	\$ 1,034	
預付費用	租金及保險費等	1,830	
用品盤存	消耗品等	77	
合 計		\$ 2,941	

程泰機械股份有限公司

8. 其他流動資產明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫付款	申請中之商標權等	\$ 975	
代付款	代付眷保費用等	28	
應退稅額	營業稅	6,084	
留抵稅額	營業稅	50	
員工借支		378	
應收出售遠匯款淨額		218	
出售遠匯款折價		218	
合 計		\$ 7,951	

程泰機械股份有限公司

9.長期股權投資變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		股權淨值	持股 比例	評價 基礎	提供擔保 或 質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額					
亞崙機電股份有限公司	10,623,000	\$ 161,752	2,468,200	\$ 109,950 (註一)	-	\$ 22,410 (註二)	13,091,200	\$ 249,292	\$ 219,947	24.98%	權益法	無	(註三)
鉅基科技股份有限公司	5,703,030	42,804	-	-	5,703,030	42,804 (註三)	-	-	-	-	〃	〃	
TAITEC CAYMANS, INC.	-	36,680	-	6,151 (註四)	-	3,261 (註五)	-	39,570	39,570	100.00%	〃	〃	
金豐機器股份有限公司	155,131	3,272	45,853	1,000	-	-	200,984	4,272	-	0.13%	成本法	〃	
台中國際育樂股份有限公司	3	3,270	-	-	-	-	3	3,270	-	0.09%	〃	〃	
緯創資通股份有限公司	25,853	554	-	-	25,853	554 (註六)	-	-	-	-	〃	〃	(註六)
合 計		\$ 248,332		\$ 117,101		\$ 69,029		\$ 296,404	\$ 259,517				

註一：係採權益法認列之投資收益\$56,864及於公開市場買進股票之成本\$53,086。

註二：係按持股比例認列外幣報表換算調整數\$3,689、未認列退休金成本之淨損失\$215、庫藏股票交易\$135、未依比例認列增資股\$1,493及取得現金股利\$16,878。

註三：係於九十三年八月出售全部持股。

註四：係採權益法認列之投資收益\$6,151。

註五：係按持股比例認列外幣報表換算調整數\$3,261。

註六：係無長期持有之意圖，轉列短期投資。

程泰機械股份有限公司

10. 固定資產變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額	提供擔保或 質押情形	備註
土 地	\$ 37,366	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 37,366	詳附註六 "	
房屋及建築物	239,231	7,209	-	-	246,440		
機 器 設 備	141,259	8,225	-	-	149,484		
模 具 設 備	3,583	5,205	(1,683)	-	7,105		
運 輸 設 備	8,139	4,158	(710)	-	11,587		
其 他 設 備	32,860	7,197	-	-	40,057		
成 本 合 計	462,438	31,994	(2,393)	-	492,039		
重 估 增 值	17,067				17,067		
成 本 及 重 估 增 值	479,505	31,994	(2,393)	-	509,106		
未 完 工 程	-	5,906	(4,827)	-	1,079		
合 計	\$479,505	\$ 37,900	\$ (7,220)	\$ -	\$510,185		

程泰機械股份有限公司

11.固定資產累計折舊變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額	備註
房屋及建築物	\$ 40,354	\$ 11,740	\$ -	\$ 52,094	
機器設備	43,438	18,385	-	61,823	
模具設備	1,105	1,516	(960)	1,661	
運輸設備	5,484	1,356	(592)	6,248	
其他設備	16,485	4,280	-	20,765	
合 計	\$ 106,866	\$ 37,277	\$ (1,552)	\$ 142,591	

程泰機械股份有限公司

12. 無形資產明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
商 標 權			\$ 661	
遞延退休金成本			12,995	
合 計			\$ 13,656	

程泰機械股份有限公司

13. 其他資產明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
出 租 資 產	土地	\$ 151,146		
	房屋及建築物	25,293		
	累計折舊-房屋及建築物	(8,402)	\$ 168,037	詳附註六
存 出 保 證 金	興農球證保證金	420		
	中科投資保證金	1,050		
	二廠租約保證金	555		
	其 他	134	2,159	
遞 延 費 用	未攤銷費用		1,945	
長 期 應 收 票 據			7,021	
遞 延 所 得 稅		4,554		
資 產 - 非 流 動				
備 抵 遞 延 所 得 稅		(4,554)	-	
資 產 - 非 流 動				
合 計			\$ 179,162	

程泰機械股份有限公司

14. 短期借款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

借款種類	債權人	期末餘額	契約期限	利率區間	抵押或擔保	備註
購料借款	中國輸出入 銀	\$ 122,049	93.03.11 ~ 94.12.29	1.92%~ 3.96%	無	
購料借款	中國國際 商業銀行	5	93.7.23 ~ 94.7.22	1.40%	"	
購料借款	合作金庫	345	93.12.24 ~ 94.1.7	1.40%	"	
信用借款	合作金庫	10,000	93.12.31 ~ 94.12.31	1.60%	"	
信用借款	玉山銀行	35,000	93.11.23 ~ 94.11.23	1.46%	"	
信用借款	交通銀行	60,000	93.4.20 ~ 94.4.19	1.665%	"	
信用借款	中國農民銀行	50,000	93.12.2 ~ 94.12.2	1.52%	"	
信用借款	上海商業銀行	15,000	93.12.2~ 94.1.20	1.50%	"	
擔保借款	新竹商業銀行	30,000	93.12.30~ 94.12.30	1.43%	出租資產	附註六
合 計		\$ 322,399				

程泰機械股份有限公司
15. 應付短期票券淨額明細表
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	保證或承兌機構	契約期限	利率區間	金 額			備註
				發行金額	應付短期票券折價	帳面價值	
融資性商業本票	中興票券金融股份有限公司－台中分公司	93.10.22~94.01.20	1.15%	\$ 20,000	\$ -	\$ 20,000	
"	台新票券金融股份有限公司－台中分公司	93.11.01~94.01.28	1.10%	10,000	-	10,000	
"	"	93.12.10~94.03.10	1.00%	20,000	(57)	20,057	
"	中華票券金融股份有限公司－台中分公司	93.11.17~94.02.17	1.20%	20,000	(39)	20,039	
"	大中票券金融股份有限公司－台中分公司	93.12.03~94.03.03	1.02%	20,000	(51)	20,051	
				<u>\$ 90,000</u>	<u>\$ (147)</u>	<u>\$ 90,147</u>	

程泰機械股份有限公司

16. 應付票據明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
永和順		\$ 12,184	非關係人
崇勝		14,341	"
宏德		13,571	"
其他（註）		149,566	"
合計		\$ 189,662	

註：個別金額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司

17. 應付帳款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
亞 歲		\$ 12,643	關係人
宏 德		6,153	非關係人
其 他 (註)		61,625	〃
合 計		\$ 80,421	

註：個別金額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司

18. 應付費用明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應 付 費 用	薪 資	\$ 8,675	
	年終獎金	14,439	
	退 休 金	145	
	佣金支出	34,217	
	利息支出	648	
	勞 務 費	518	
	保 險 費	881	
	其 他	1,964	
合 計		\$ 61,487	

程泰機械股份有限公司

19. 預收款項明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
預 收 貨 款			
TEZMAKSAN	USD 86,622.3	\$ 2,923	
GEBR	USD 87,239.5	2,807	
MATO	USD 79,036.0	2,551	
END-USER	USD 57,435.0	2,006	
FERIOL	USD 54,507.2	1,787	
金 豐		1,300	
其 他(註)		4,013	
小計		\$ 17,387	
預 收 租 金			
日 東		\$ 454	
合 計		\$ 17,841	

註：個別金額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司

20. 其他流動負債明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款	代收薪資所得稅等	\$ 66	
其他應付款	美國訴訟和解金	15,959	
合 計		\$ 16,025	

程泰機械股份有限公司

21. 長期借款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

借款種類	債權人	借款金額	契約期限	利率區間	抵押或擔保	備註
購料借款	中國輸出銀行	\$ 17,640	93.9.9 ~ 95.8.31	2.75%~ 3.96%	無	
擔保借款	中國國際商業銀行	96,806	92.8.20 ~ 97.6.2	2.1750%	建築物、機器設備	
	小計	114,446				
減：一年內到期部分		(20,159)				
	長期借款	\$ 94,287				

程泰機械股份有限公司

22. 各項準備明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
土地增值稅準備		\$ 4,733	
合 計		\$ 4,733	

程泰機械股份有限公司

23. 其他負債明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債	依18號公報估列之應計退休金負債	\$ 31,212	
存入保證金	廠房出租押金	2,160	
遞延所得稅負債— 非流動		1,250	
遞延貸項—聯屬公 司間利益		4,619	
合 計		\$ 39,241	

程泰機械股份有限公司

24. 營業收入淨額明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (台)	金 額	備 註
機 台	836	\$ 1,312,906	
零 件		54,501	
其 他		3,493	
銷貨退回		(34,276)	
銷貨折讓		(2,123)	
合 計		\$ 1,334,501	

程泰機械股份有限公司

25. 營業成本明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
原 料 耗 用：		
期 初 原 料	\$ 112,856	
加：本 期 進 料 淨 額	934,441	
商 品 轉 原 料	365	
減：原 料 盤 盈	3,767	
原 料 轉 售	(28,337)	
期 末 存 料	(172,652)	
期 末 在 途 存 料	(56,929)	
直 接 原 料 耗 用		\$ 793,511
直 接 人 工		38,697
製 造 費 用（詳明細表26）		113,585
製 造 成 本		945,793
加：期 初 在 製 品	48,152	
減：期 末 製 成 品	(121,477)	
製 成 品 成 本		872,468
加：期 初 製 成 品	30,456	
減：期 末 製 成 品	(15,688)	
轉 列 其 他	(1,807)	
自 製 銷 貨 成 本		885,429
期 初 商 品 存 貨	157	
加：本 期 進 貨	23,570	
原 料 轉 售	28,337	
減：商 品 轉 原 料	(365)	
減：期 末 商 品 存 貨	(6,907)	
商 品 銷 貨 成 本		44,792
銷 貨 成 本 貸 項		(917)
營 業 成 本		\$ 929,304

程泰機械股份有限公司

26. 製造費用明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
間 接 人 工		\$ 24,224	
租 金 支 出		2,045	
文 具 用 品		713	
旅 費		66	
運 費		560	
郵 電 費		119	
修 繕 費		2,084	
包 裝 費		164	
水 電 費		2,789	
保 險 費		4,346	
燃 料 費		168	
加 工 費		21,535	
稅 捐		676	
各 項 折 舊		29,930	
各 項 攤 提		251	
伙 食 費		2,077	
職 工 福 利		610	
雜 項 購 置		6,562	
訓 練 費		13	
其 他 費 用		14,653	
合 計		\$ 113,585	

程泰機械股份有限公司

27. 推銷費用明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 12,338	
文 具 用 品		499	
旅 費		1,917	
運 費		15,848	
郵 電 費		592	
修 繕 費		243	
廣 告 費		4,631	
保 險 費		905	
交 際 費		881	
稅 捐		62	
呆 帳 費 用		828	
各 項 折 舊		675	
各 項 攤 提		-	
伙 食 費		157	
職 工 福 利		119	
佣 金 支 出		65,160	
訓 練 費		1	
其 他 費 用		13,731	
合 計		\$ 118,587	

程泰機械股份有限公司

28.管理及總務費用明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 23,555	
租 金 支 出		460	
文 具 用 品		87	
旅 費		1,373	
運 費		22	
郵 電 費		593	
修 繕 費		381	
廣 告 費		634	
水 電 費		836	
保 險 費		1,420	
交 際 費		1,140	
捐 贈		642	
稅 捐		1,392	
各 項 折 舊		5,967	
各 項 攤 提		148	
伙 食 費		437	
職 工 福 利		214	
訓 練 費		54	
其 他 費 用		8,559	
合 計		\$ 47,914	

程泰機械股份有限公司

29.研究發展支出明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 10,639	
文 具 用 品		142	
旅 費		2	
郵 電 費		1	
修 繕 費		43	
水 電 費		9	
保 險 費		622	
交 際 費		3	
各 項 折 舊		705	
各 項 攤 提		803	
伙 食 費		186	
職 工 福 利		109	
訓 練 費		20	
雜 項 購 置		367	
其 他 費 用		25	
退 職 金		202	
加 班 費		301	
合 計		\$ 14,179	

程泰機械股份有限公司

30.營業外收入及利益、費用及損失明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益：			
利 息 收 入		\$ 110	
權益法認列之投資收益		63,015	
股 利 收 入		3,745	
存 貨 盤 盈 淨 額		3,767	
租 金 收 入		10,725	
其 他 收 入		9,063	
合 計		<u>\$ 90,425</u>	
營業外費用及損失：			
利 息 費 用		\$ 8,246	
短期投資跌價損失		\$ 23,553	
處分固定資產損失		99	
處分投資損失淨額		5,302	
兌 換 損 失 淨 額		6,305	
其 他 損 失		17,989	
合 計		<u>\$ 61,494</u>	

程泰機械股份有限公司
重要查核說明
民國九十三年度

一、內部控制制度實施之說明及評估：

本會計師為辦理程泰機械股份有限公司民國九十三年度財務報表之簽證工作，經依一般公認審計準則及公開發行公司建立內部控制制度處理準則等有關規定，就該公司之內部控制制度作必要之檢查及評估，以決定信賴之程度及抽查之方式、時間及範圍，作為擬訂各科目查核程序之依據。本會計師辦理上述之檢查評估工作，並未發現程泰機械股份有限公司之內部控制制度有重大之缺失。由於本會計師之檢查工作僅係抽樣性質，未必能發現所有缺失或錯誤，是以缺失或錯誤之防範仍有繫於公司管理當局不斷之檢討，針對其業務經營之發展及改變，檢查及修正現有內部控制制度不足之處，以確保財務資訊之正確可靠。

二、存貨盤點觀察：

1.本會計師於觀察程泰機械股份有限公司存貨盤點前，已事先瞭解該公司存貨的數量及狀況，並取得該公司盤點計劃，明瞭該公司對參與盤點人員之書面指示，包括盤點處所的確定及人員指派，存貨的管理，過時品、呆廢料及瑕疵品之區分，存貨截止之控制，盤點表單之使用及控制，盤點期間存貨移動之控制與盤點結果之彙總等項目。據此規劃本會計師決定觀察盤點所需耗用的時間、人力及抽點樣本，提醒查核人員盤點時所應注意的事項。

2.觀察存貨盤點

本會計師於九十三年十二月三十一日實施存貨盤點之實地觀察，瞭解該公司是否依盤點計劃執行盤點工作，並依本事務所選樣之方法，予以抽點。同時就盤點結果調節至期末餘額核對帳列，並注意存貨有無變質滯銷及存貨進銷截止之控制等情事。經執行此等查核程序，本會計師就存貨盤點結果經適當調整後尚屬滿意。

三、各項資產負債之函證情形：

科目名稱	函證比率	回函比率	回函或期後沖轉相符
銀行存款	100%	100%	100%
短期投資	100%	100%	100%
應收票據	66.14%	55.97%	100%
應收帳款	94.11%	2.86%	100%
長期股權投資	100%	100%	100%
短期借款	100%	100%	100%
應付短期票據	100%	100%	100%
應付票據	79.47%	93.43%	100%
應付帳款	76.87%	82.56%	100%

四、資金貸與股東或他人之說明：請詳附註五及十一。

五、重大財務比率變動說明：

	93 年度	92 年度	變動率增(減)
毛利率	30.36%	32.66%	(7.04%)
存貨週轉率	3.10 次	3.51 次	(11.68%)
應收款項週轉率	3.26 次	3.00 次	8.67%

以上重大財務比率變動均未超過 20%，故免予分析說明。

六、其他項目重大變動說明：

茲將其他資產、營業外收支各科目前後變動達百分之五十以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元及淨現金流量前後變動達百分之五十以上，且其變動金額達實收資本額百分之五）以上者列示及說明如下：

科 目	93 年度	92 年度	增（減）變動	
			金 額	%
營業外收入及利益-短期投資市價回升利益	\$ -	\$ 23,637	\$ (23,637)	(100%)
營業外費用及損失-短期投資跌價損失	23,553	-	23,553	100%
營業外費用及損失-其他損失	17,989	1,282	16,707	1,303%
淨 現 金 流 量	44,798	(220)	45,018	20,462%

(1) 營業外收入及利益-短期投資市價回升利益與營業外費用及損失-短期投資跌價損失兩期增減變動係因股票市場變動劇烈及投資組合轉換，期末按成本與市價孰低法評價後之產生之變動金額。

(2) 營業外費用及損失-其他損失本期增加係估計應支付美國法律訴訟案之和解金約 50 萬美金，約新台幣 15,959 仟元。

(3) 淨現金流量各項目變動如下：

項 目	93 年度	92 年度	增（減）變動	
			金 額	%
營業活動現金流量	\$ 80,614	\$ 49,407	\$ 31,205	63.16%
投資活動現金流量	(43,499)	(46,316)	2,817	6.08%
融資活動現金流量	7,683	(3,311)	10,994	332.04%

①營業活動淨現金流入增加，主要係本期營收大幅成長而使本期淨利增加所致。

②投資活動淨現金流出減少，主要係本期增加之長期股權投資較上期減少所致。

③融資活動淨現金流入增加，主要係因本年為因應產能不足而擴廠所舉借之短期借款增加所致。

七、證期局前一年度通知財務報表應調整改進事項：無

敬 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師 ： 王 日 春



會 計 師 ： 黃 勝 義



中 華 民 國 九 十 四 年 三 月 三 十 一 日

程泰機械股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

程泰機械股份有限公司民國九十三年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於九十四年三月三十一日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附程泰機械股份有限公司編製之民國九十三年度「其他揭露事項」，係依據「證券發行人財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，程泰機械股份有限公司九十三年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券發行人財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性質資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

此 致

程泰機械股份有限公司 公 鑒

敬 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師 ： 王 日 春



會 計 師 ： 黃 勝 義



中 華 民 國 九 十 四 年 三 月 三 十 一 日

程泰機械股份有限公司
財務報告其他揭露事項
民國九十三年度
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、業 務

1.重大業務事項(最近五年度對業務有重大影響之事項)：

(1)購併或合併其他公司：無。

(2)轉投資關係企業：

關係企業名稱	與本公司之關係	最近五年持股百分比					93.12.31 帳面價值	評 價 方 法	說 明
		89 年底	90 年底	91 年底	92 年底	93 年底			
鉅基科技股份 有 限 公 司	採權益法評價 之被投資公司	30.30%	28.31%	28.31%	28.31%	-	-	權益法	93.08 已出售
亞崴機電股份 有 限 公 司	採權益法評價 之被投資公司	-	-	20.26%	22.32%	24.98%	249,292	權益法	-
TAITEC CAYMANS, INC.	本 公 司 之 子 公 司	-	-	100%	100%	100%	39,570	權益法	-

(3)重整：無。

(4)購置或處分重大資產：

a.最近五年度購置重大資產情形：無。

b.最近五年度處分重大資產情形：無。

(5)經營方式或業務內容之重大改變：無。

2.環保支出資訊：

(1)最近二年度因污染環境所受損失

本公司產品製造過程中並不會造成水污染及空氣污染，另產品產製後之廢棄物經與呈潔環保工程股份有限公司簽訂清除一般事業廢棄物合約，而本公司最近二年度並無因污染環境而遭受損失之情事。

(2)因應對策：不適用。

3.董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊：

(1)

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	薪資、獎金等酬勞	董監酬勞	其 他 酬 勞	說 明
董 事 長	楊 德 華	3,004	358	提供汽車一部為代步工具，帳面價值為383仟元	-
董 事	楊 朝 鈞	1,105	358	提供汽車一部為代步工具，帳面價值為307仟元	-
董 事	楊 尚 儒	197	358	提供汽車一部為代步工具，帳面價值為663仟元	-
監 察 人	楊 舒 涵	339	358		-
總 經 理	康 劍 文	2,395		提供汽車一部為代步工具，帳面價值為688仟元	-
副總經理	巫 坤 儒	207			-

(2)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。

4.勞資關係資訊：

(1)現行重要勞資協議及實施情形：

a.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。

b.退休制度：本公司於民國七十六年依勞基法規定設立勞工退休金監督委員會，實際提撥率為每月薪資總額 2.3%。

c.其他重要協議：定期舉行職工福利委員會議。

(2)最近三年度因勞資糾紛受損失：無。

二、市價、股利及股權分散情形

1.每股市價：

本公司非股票上市、上櫃公司，故無市價。

2.股利資訊：

(1)每股股利：

年 度		93 年度	92 年度
項 目			
現 金 股 利		\$ 1.0	\$ 1.5
無 償 配 股	盈 餘 配 股	1.0	-
	資 本 公 積 配 股	-	-
累 積 未 付 股 利		-	-

(2)股利政策：

本公司所屬產業為技術密集的精密機械行業，技術發展進步快速，由於正處於成長期，為因應必要之規模擴充、穩定獲利率，配合公司長期發展之資金需求，以發放股票股利保留所需資金為主，另視情況搭配低現金股利；惟自外界取得足夠資金支應該年度重大資本支出時，當年度所分配股利中現金股利發放比例將適當提高。

3.股權分散情形：

普 通 股
每股面額十元

93 年 12 月 31 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	-	-	-
1,000 至 5,000	64	107,100	0.18
5,001 至 10,000	12	90,800	0.15
10,001 至 15,000	3	41,300	0.07
15,001 至 20,000	3	50,100	0.08
20,001 至 30,000	-	-	-
30,001 至 50,000	-	-	-
50,001 至 100,000	4	261,721	0.43
100,001 至 200,000	2	310,432	0.51
200,001 至 400,000	1	307,218	0.51
400,001 至 600,000	-	-	-
600,001 至 800,000	1	668,571	1.1
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以 上	7	58,962,758	96.98
合 計	97	60,800,000	100.00

4.董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形：

93 年 12 月 31 日

職 稱	姓 名	期 初 持 股 情 形			股 權 變 動 情 形		期 末 持 股 情 形		
		持有股數	持 股 比 率	質押股數	持有股數 增(減)數	質押股權 增(減)數	持有股數	持 股 比 率	質 押 股 數
董 事 長	楊 德 華	37,542,117	68.26%	-	3,776,212	-	41,318,329	67.96%	-
董 事	楊 朝 鈞	4,084,767	7.43%	-	416,477	-	4,501,244	7.40%	-
董 事	楊 尚 儒	3,856,803	7.01%	-	385,680	-	4,242,483	6.98%	-
監 察 人	楊 舒 涵	3,821,803	6.95%	-	382,180	-	4,203,983	6.91%	-
總 經 理	康 劍 文	-	-	-	16,000	-	16,000	0.03%	-
協 理	陳 連 成	52,664	0.09%	-	15,266	-	67,930	0.11%	-
協 理	游 勝 全	6,000	0.01%	-	12,600	-	18,600	0.03%	-

5.總括申報制度相關資訊：無。

6.發行或私募員工認股權證資訊：無。

三、重要財務資訊

1.簡明資產負債及損益表：

(1)資產負債表資料：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
		93 年	92 年	91 年	90 年	89 年
流 動 資 產		1,072,318	788,186	598,520	550,227	565,420
長 期 投 資		296,404	248,332	159,256	36,683	38,450
固 定 資 產		367,594	372,639	407,279	218,610	199,414
無 形 資 產		13,656	2,912	4,436	3,978	8,036
其 他 資 產		179,162	186,498	181,690	184,332	190,765
流 動 負 債	分 配 前	835,083	631,689	562,645	308,178	353,393
	分 配 後	(註 2)	692,292	650,986	309,751	353,393
長 期 負 債		94,287	96,806	4,733	4,733	4,733
其 他 負 債		39,241	30,953	20,377	22,764	19,325
股 本		608,000	550,000	550,000	509,268	509,268
保 留 盈 餘	分 配 前	353,695	283,126	212,166	147,626	114,106
	分 配 後	(註 2)	222,523	123,825	146,053	67,328
資 產 總 額		1,929,134	1,598,567	1,351,181	993,830	1,002,085
負 債 總 額	分 配 前	973,344	764,181	587,755	335,675	377,451
	分 配 後	(註 2)	824,784	676,096	337,248	377,451
股 東 權 益 總 額	分 配 前	955,790	834,386	763,426	658,155	624,634
	分 配 後	(註 2)	773,783	675,085	656,582	577,856

註 1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：93 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(2)損益表資料：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
	93 年	92 年	91 年	90 年	89 年
營 業 收 入	1,334,501	935,034	684,491	562,099	721,927
營 業 毛 利	404,120	301,812	221,869	187,890	239,208
營 業 淨 利	223,440	126,691	107,183	83,961	94,575
利 息 收 入	110	103	214	355	622
利 息 費 用	(8,246)	(6,855)	(4,131)	(8,860)	(8,186)
稅 前 損 益	252,371	187,008	120,275	112,054	83,442
稅 後 損 益	190,801	159,301	108,186	73,137	73,472
每股盈餘(元)(註 2)	3.14	2.62	1.78	1.20	1.21

註 1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係按追溯調整後流通在外加權平均股數計算。

2.重要財務比率分析：

項 目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		93 年	92 年	91 年	90 年	89 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	50.45	47.80	43.50	33.78	37.67
	長期資金占固定資產比率	285.66	249.89	187.45	301.06	315.61
償債能力 (%)	流動比率	128.41	124.77	106.38	178.54	160.00
	速動比率	83.31	87.32	82.64	145.46	129.31
	利息保障倍數(倍)	31.61	28.28	30.12	13.65	797.53
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.26	3.00	2.84	2.61	3.61
	應收款項收現日數	112	122	129	140	101
	存貨週轉率(次)	3.10	3.51	3.97	3.71	6.41
	平均售貨日數	118	104	92	98	56.94
	固定資產週轉率(次)	3.61	2.40	2.19	2.69	3.62
	總資產週轉率(次)	0.76	0.63	0.58	0.56	0.72
獲利能力	資產報酬率(%)	11.17	11.15	9.51	7.87	8.95
	股東權益報酬率(%)	21.32	19.94	15.23	11.21	12.13
	占實收資本比率%	36.75	23.03	19.49	16.49	18.57
	營業利益稅前純益	41.51	34.00	21.87	22.00	16.38
	純益率(%)	14.30	17.04	15.81	13.01	10.18
現金流量	每股盈餘(元)	2.83	3.36	1.60	1.08	1.21
	現金流量比率(%)	9.65	7.82	19.11	29.26	9.70
	現金流量允當比率(%)	35.57	39.40	42.15	69.36	131.91
槓桿度	現金再投資比率(%)	2.10	(3.09)	12.35	11.09	0.31
	營運槓桿度	1.81	2.41	2.07	2.24	2.53
槓桿度	財務槓桿度	1.04	1.06	1.04	1.12	1.09

3.其他足以增進對財務狀況，營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊：
無。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

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－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（包括應收款項與因營業而產生之應收票據）週轉率＝銷貨淨額／平應收款項（包括應收款項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)平均售貨日數＝365／存貨週轉率。

(5)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(6)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／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／收入。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－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＋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）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋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）。

四、財務狀況及經營結果之檢討與分析

1.財務狀況比較分析表：

年 度 項 目	93 年度	92 年度	差異		說明
			金額	%	
流 動 資 產	\$1,072,318	\$ 788,186	\$ 284,132	36.05%	
長 期 投 資	296,404	248,332	48,072	19.36%	
固 定 資 產	367,594	372,639	(5,045)	(1.35%)	
無 形 資 產	13,656	2,912	10,744	368.96%	
其 他 資 產	179,162	186,498	(7,336)	(3.93)%	
資 產 總 額	1,929,134	1,598,567	330,567	20.68%	
流 動 負 債	835,083	631,689	203,394	32.20%	
長 期 負 債	94,287	96,806	(2,519)	2.60%	
其 他 負 債	39,241	30,953	8,288	26.78%	
負 債 總 額	973,344	764,181	209,163	27.37%	
股 本	608,000	550,000	58,000	10.55%	
資 本 公 積	1,260	1,260	-	-	
保 留 盈 餘	353,695	283,126	70,569	24.92%	
負債及股東權益總額	1,929,134	1,598,567	330,567	20.68%	

增減比例變動分析說明：

1. 本期流動資產較上期增加，係本期營運大幅成長，應收款項及存貨較上期大幅增加所致。
2. 本期長期投資較上期增加，係持續買進亞崙機電股份有限公司之股票及依權益法認列之投資利益較上期增加所致。
3. 本期無形資產及其他負債較上期增加，係依退休金精算報告調整遞延退休金成本及應計退休金負債所致。
4. 本期流動負債較上期增加，係營運大幅成長，應付款項增加及資金需求而融資借款所致。
5. 本期保留盈餘較上期增加，係因本期獲利成長所致。

2.重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：

(1)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	實際或預期之 資金來源	實際或 預期完 工日期	所需資金 總額	實際或預定資金運用情形				
				92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度
台中廠中科建廠	盈餘及貸款	95.12	351,079	-	1,079	100,000	\$200,000	\$50,000
合 計			\$351,079	\$ -	\$ 1,079	\$ 100,000	\$200,000	\$50,000

(2)預計可能產生效益：

年度	項 目	生產量	銷售量	銷售值	毛 利
94	電腦數值控制車床	-	-	-	-
95	電腦數值控制車床	-	-	-	-
96	電腦數值控制車床	300	300	450,000	112,000
97	電腦數值控制車床	450	450	675,000	168,000
98	電腦數值控制車床	600	600	900,000	225,000
合 計		1,350	1,350	2,025,000	505,000

3.流動性分析：

(1)最近二年度流動性分析：

年 度 項 目	93 年度	92 年度	增(減)比例
現金流量比率	9.65	7.82	23.40%
淨現金流量允當比率	35.57	39.40	(9.72)%
現金再投資比率	2.10	(3.09)	167.96%

增減比例變動分析說明：

本期現金流量比率及現金再投資比率較上期上升，主要係本期營收大幅成長，使得營業活動淨現金流量較上期增加所致。

本期淨現金允當比率較上期降低，主要係營收日益成長，為不斷擴充產能，而增加資本支出及存貨之金額所致。

(2)未來一年度現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	全年來自營業 活動淨現金流量	全 年 現 金 流 量	現 金 剩 餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投 資 計 劃	理 財 計 劃
121,345	92,432	(304,168)	(90,391)	-	100,000

①本年度現金流量變動情形分析：

a.營業活動：

本期淨現金流入增加，主要係營業收入大幅成長，而使本期淨利增加所致。

b.投資活動：

本期淨現金流出減少，主要係本期增加之長期股權投資較上期減少所致。

c.融資活動：

本期淨現金流入增加，主要係因本期為因應產能不足而擴廠所舉借之短期借款增加所致。

②預計現金不足額之補救措施及流動性分析：預計舉借短、中及長期借款以彌補現金不足額，並藉以提高現金流動性。

4.經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	93 年 度	92 年 度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入總額	\$ 1,370,900	\$ 948,478	422,422	44.54
減：銷貨退回	(34,276)	(10,285)	(23,991)	233.26
銷貨折讓	(2,123)	(3,159)	(1,036)	32.80
營業收入淨額	1,334,501	935,034	399,467	42.72
營業成本	(929,304)	(629,680)	(299,624)	47.58
營業毛利	405,197	305,354	99,843	32.70
聯屬公司間已(未)實現利益	(1,077)	(3,542)	(2,465)	69.59
已實現營業毛利	404,120	301,812	102,308	33.90
營業費用	(180,680)	(175,121)	(5,559)	3.17
營業淨利	223,440	126,691	96,749	76.37
營業外收入	90,425	86,619	3,806	4.39
營業外支出	(61,494)	(26,302)	(35,192)	133.80
本期稅前淨利	252,371	187,008	65,363	34.95
所得稅費用	(61,570)	(27,707)	(33,863)	122.22
本期淨利	\$ 190,801	\$ 159,301	31,500	19.77

(1)增減比例變動分析說明：

- 本期營業收入總額較上期增加，係因積極開發海外市場且行銷策略得宜，故使本期營業收入增加。
- 本期銷貨退回較上期增加，係因新型機台性能尚未穩定，部份機台需退回整修調整，故使本期銷貨退回增加。
- 本期營業外支出較上期增加，係因估列美國訴訟和解金之損失及提列短期投資跌價損失，故使本期營業外支出增加。
- 本期所得稅費用較上期增加，係因本期稅前淨利大幅成長，故使所得稅費用亦隨之增加。

(2)公司主要營業內容改變之原因：無。

(3)預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

本公司為國內規模最大的專業 CNC 車床製造廠，近年來全球景氣持續復甦，包括日本等汽車零件供應商等陸續來台採購相關設備，且本公司成功開發大陸、歐洲、土耳其、日本等市場後，預計九十五年中科廠興建完成並開始投產，年營業額預期將持續提高。

五、會計師之資訊

1.公費資訊：

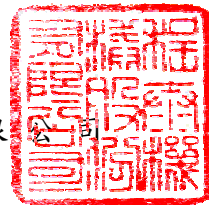
(1)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或非審計公費達新臺幣五十萬元以上者：無。

(2)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無重大差異。

(3)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無

2.更換會計師資訊：無。

程泰機械股份有限公司



負責人：楊德華



經理人：康劍文



主辦會計：廖淑貞



程泰機械股份有限公司
會計師查核報告

程泰機械股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及九十三年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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及一般公認會計原則編製，足以允當表達程泰機械股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及九十三年一月一日至十二月三十一日之經營結果及現金流量。

另程泰機械股份有限公司業已編製民國九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

程泰機械股份有限公司 公鑒

敬 業 會 計 師 事 務 所
證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(72)台財證(一)第二五八三號
(86)台財證(六)第七九九三六號

會 計 師：王 日 春



會 計 師：黃 勝 義



中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 十 五 日

程泰機械股份有限公司

資產負債表

民國九十四年十二月三十一日

及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	94. 12. 31		93. 12. 31		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	94. 12. 31		93. 12. 31	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11--	流動資產						21--	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四. 1	\$ 160,475	7.24	\$ 121,345	6.30	2100	短期借款	四. 8及六	\$ 306,488	13.84	\$ 322,399	16.71
1110	短期投資淨額	二及四. 2	85,003	3.84	82,919	4.30	2110	應付短期票券淨額	四. 9	129,693	5.85	89,853	4.66
1120	應收票據淨額	二及四. 3	31,775	1.43	53,669	2.78	2120	應付票據		214,552	9.69	189,662	9.83
1140	應收帳款淨額	二、四. 3	490,157	22.13	328,194	17.01	2130	應付票據-關係人	五	1,631	0.07	-	-
1150	應收帳款-關係人淨額	二、四. 3及五	135,034	6.10	86,612	4.49	2140	應付帳款		67,119	3.03	67,778	3.51
1180	其他應收款-關係人	五	2,005	0.09	3,581	0.19	2150	應付帳款-關係人	五	-	-	12,643	0.66
1210	存貨淨額	二及四. 4	424,844	19.18	373,653	19.37	2160	應付所得稅	二及四. 18	26,406	1.19	37,236	1.93
1260	預付款項		2,458	0.11	2,941	0.15	2170	應付費用		63,334	2.86	61,487	3.19
1280	其他流動資產		7,027	0.32	7,951	0.41	2260	預收款項		17,014	0.77	17,841	0.92
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四. 18	9,419	0.42	11,453	0.59	2272	一年內到期之長期借款	四. 10及六	45,159	2.04	20,159	1.04
	流動資產合計		1,348,197	60.86	1,072,318	55.59	2280	其他流動負債		1,324	0.06	16,025	0.83
								流動負債合計		872,720	39.40	835,083	43.28
14--	基金及長期投資						24--	長期付息負債					
1421	長期股權投資	二及四. 5					2420	長期借款	四. 10	158,075	7.14	94,287	4.89
142101	採權益法之長期投資		344,738	15.56	288,862	14.97		長期付息負債合計		158,075	7.14	94,287	4.89
142102	採成本法之長期投資		7,542	0.34	7,542	0.39							
	基金及長期投資合計		352,280	15.90	296,404	15.36							
15--	固定資產	二、四. 6及六					25--	各項準備					
1501	土 地		37,366	1.69	37,366	1.94	2510	土地增值稅準備		4,733	0.21	4,733	0.25
1521	房屋及建築物		246,754	11.14	246,440	12.77		各項準備合計		4,733	0.21	4,733	0.25
1531	機器設備		134,407	6.07	149,484	7.75	28--	其他負債					
1537	模具設備		10,638	0.48	7,105	0.37	2810	應計退休金負債	二及四. 11	20,328	0.92	31,212	1.62
1551	運輸設備		11,587	0.52	11,587	0.60	2820	存入保證金		2,160	0.10	2,160	0.11
1681	其他設備		30,942	1.40	40,057	2.08	2861	遞延所得稅負債-非流動	二及四. 18	2,213	0.10	1,250	0.06
	成本合計		471,694	21.30	492,039	25.51	2881	遞延貨項-聯屬公司間利益	二	2,721	0.12	4,619	0.24
15X8	重估增值		17,064	0.77	17,067	0.88		其他負債合計		27,422	1.24	39,241	2.03
	成本及重估增值		488,758	22.07	509,106	26.39		負債合計		1,062,950	47.99	973,344	50.45
15X9	減：累計折舊		(155,961)	(7.04)	(142,591)	(7.39)							
1670	未完工程及預付設備款		7,584	0.34	1,079	0.06	31--	股東權益					
	固定資產淨額		340,381	15.37	367,594	19.06		股 本					
							3110	普 通 股	四. 12	674,205	30.43	608,000	31.52
17--	無形資產						32--	資本公積	四. 13				
1710	商 標 權	二	558	0.03	661	0.04	3240	處分資產增益		1,260	0.06	1,260	0.07
1770	遞延退休金成本	二及四. 11	-	-	12,995	0.67	3260	長期投資		222	0.01	-	-
	無形資產合計		558	0.03	13,656	0.71	33--	保留盈餘					
18--	其他資產						3310	法定盈餘公積	四. 14	99,934	4.51	81,571	4.23
1800	出租資產淨額	二、四. 7及六	166,659	7.52	168,037	8.71	3350	未分配盈餘	四. 15	377,165	17.03	272,124	14.11
1820	存出保證金		3,532	0.16	2,159	0.11	34--	股東權益其他項目					
1830	遞延費用	二	1,554	0.07	1,945	0.10	3420	累積換算調整數	二	(624)	(0.03)	(6,950)	(0.36)
1841	長期應收票據	二	1,951	0.09	7,021	0.36	3430	未認為退休金成本之淨損失	二	-	-	(215)	(0.01)
	其他資產合計		173,696	7.84	179,162	9.28		股東權益合計		1,152,162	52.01	955,790	49.55
	資 產 總 計		\$ 2,215,112	100.00	\$ 1,929,134	100.00		負 債 及 股 東 權 益 總 計		\$ 2,215,112	100.00	\$ 1,929,134	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：楊德華

經理人：康劍文

會計主管：施采伶

程泰機械股份有限公司
損益表
民國九十四年一月一日起至十二月三十一日
及九十三年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	九十四年度		九十三年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額		\$1,571,626	101.36	\$1,370,900	102.73
4170	減：銷貨退回		(17,650)	(1.14)	(34,276)	(2.57)
4190	銷貨折讓		(3,440)	(0.22)	(2,123)	(0.16)
4100	營業收入淨額		1,550,536	100.00	1,334,501	100.00
5000	營業成本		(1,101,630)	(71.05)	(929,304)	(69.64)
5910	營業毛利		448,906	28.95	405,197	30.36
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(2,721)	(0.18)	(1,077)	(0.08)
5930	聯屬公司間已實現利益		4,619	0.30	-	-
	已實現營業毛利		450,804	29.07	404,120	30.28
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(127,283)	(8.21)	(118,587)	(8.89)
6200	管理及總務費用		(55,302)	(3.57)	(47,914)	(3.59)
6300	研究及發展費用		(21,621)	(1.39)	(14,179)	(1.06)
	營業費用合計		(204,206)	(13.17)	(180,680)	(13.54)
6900	營業淨利		246,598	15.90	223,440	16.74
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		403	0.03	110	0.01
7121	權益法認列之投資收益淨額	二及四.5	81,032	5.23	63,015	4.72
7122	股利收入		2,491	0.16	3,745	0.28
7130	處分固定資產利益		480	0.03	-	-
7150	存貨盤盈		300	0.02	3,767	0.28
7210	租金收入		11,004	0.71	10,725	0.80
7240	短期投資市價回升利益		6,618	0.42	-	-
7480	其他收入		8,265	0.53	9,063	0.68
	營業外收入及利益合計		110,593	7.13	90,425	6.78
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(14,286)	(0.92)	(8,246)	(0.62)
7522	其他投資損失		(17)	-	-	-
7523	短期投資跌價損失		-	-	(23,553)	(1.76)
7530	處分固定資產損失		-	-	(99)	(0.01)
7540	處分投資損失淨額		(3,093)	(0.20)	(5,302)	(0.40)
7550	存貨盤損		(3,251)	(0.21)	-	-
7560	兌換損失淨額		(265)	(0.02)	(6,305)	(0.47)
7570	存貨跌價及呆滯損失		(5,751)	(0.37)	-	-
7880	其他損失		(10,363)	(0.67)	(17,989)	(1.35)
	營業外費用及損失合計		(37,026)	(2.39)	(61,494)	(4.61)
7900	本期稅前淨利		320,165	20.64	252,371	18.91
8110	所得稅費用	二及四.18	(59,471)	(3.84)	(61,570)	(4.61)
9600	本期淨利		\$ 260,694	16.80	\$ 190,801	14.30
9750	基本每股盈餘（元）	二及四.19				
7900	本期稅前淨利		\$ 4.75		\$ 3.74	
8110	所得稅費用		(0.88)		(0.91)	
9910	本期淨利		\$ 3.87		\$ 2.83	

(請參閱財務報表附註)

董事長：楊德華

經理人：康劍文

會計主管：施采伶

程泰機械股份有限公司
股東權益變動表
民國九十四年一月一日至十二月三十一日
及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資 本 公 積		保 留 盈 餘		累積換算調整數	未認為退休金 成本之淨損失	合 計
		處分資產利益	長 期 投 資	法定盈餘公積	未分配盈餘			
九十三年一月一日餘額	\$ 550,000	\$ 1,260	\$ -	\$ 65,641	\$ 217,485	\$ -	\$ -	\$ 834,386
九十二年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積					15,930	(15,930)		-
現金股利						(55,000)		(55,000)
盈餘轉增資	55,000					(55,000)		-
董監酬勞						(1,434)		(1,434)
員工紅利						(4,169)		(4,169)
員工紅利轉增資	3,000					(3,000)		-
採權益法評價之被投資公司庫藏股交易應調整數						(135)		(135)
採權益法評價之被投資公司員工紅利轉增資應調整數						(1,494)		(1,494)
外幣報表換算調整數							(6,950)	(6,950)
未認為退休金成本之淨損失							(215)	(215)
九十三年度淨利					190,801			190,801
九十三年十二月三十一日餘額	\$ 608,000	\$ 1,260	\$ -	\$ 81,571	\$ 272,124	\$ (6,950)	\$ (215)	\$ 955,790
九十三年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積					18,363	(18,363)		-
現金股利						(60,800)		(60,800)
盈餘轉增資	60,800					(60,800)		-
董監酬勞						(2,702)		(2,702)
員工紅利						(5,404)		(5,404)
員工紅利轉增資	5,405					(5,405)		-
採權益法評價之被投資公司員工紅利轉增資應調整數						(2,179)		(2,179)
採權益法評價之被投資公司庫藏股票交易利得應調整數			222					222
外幣報表換算調整數							6,326	6,326
未認為退休金成本之淨損失							215	215
九十四年度淨利					260,694			260,694
九十四年十二月三十一日餘額	\$ 674,205	\$ 1,260	\$ 222	\$ 99,934	\$ 377,165	\$ (624)	\$ -	\$ 1,152,162

(請參閱後附財務報表附註)

董 事 長：楊德華

經 理 人：康劍文

會計主管：施永發

程泰機械股份有限公司

現金流量表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日
及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十四年度	九十三年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 260,694	\$ 190,801
調整項目		
處分投資損失淨額	3,093	5,302
短期投資跌價損失	17	23,553
短期投資回升利益	(6,618)	-
呆帳損失	7,842	828
存貨盤盈虧淨額	2,951	(3,767)
存貨報廢損失	4,752	-
依權益法認列之投資收益	(81,032)	(63,015)
出售固定資產利益	(480)	-
出售固定資產損失	-	99
折 舊	43,610	37,277
各項攤提	1,355	1,202
出租資產折舊	1,377	1,282
存貨呆滯損失	5,751	-
現金股利（帳入長期投資減項）	28,801	-
董監酬勞（帳入長期投資減項）	938	-
短期投資減少	1,424	12,477
應收票據淨額減少（增加）	21,894	(3,927)
應收帳款淨額增加	(164,086)	(79,021)
應收帳款－關係人淨額增加	(54,141)	(34,876)
存貨增加	(64,644)	(143,432)
預付款項減少	483	7,187
其他流動資產減少	924	873
遞延所得稅資產－流動（增加）減少	4,030	(6,414)
應收長期票據減少	5,070	5,427
遞延退休金成本（增加）減少	12,995	(10,654)
遞延所得稅資產－非流動淨額減少	-	288
應付票據增加	24,890	68,754
應付票據－關係人淨額增加(減少)	1,631	(8,659)
應付帳款增加（減少）	(659)	24,285
應付帳款－關係人增加（減少）	(12,643)	2,809
應付所得稅增加（減少）	(10,829)	26,724
應付費用增加(減少)	1,846	(10,311)
預收貨款增加(減少)	(827)	3,249
其他流動負債增加(減少)	(14,700)	15,203
遞延貸項－聯屬公司間利益增加（減少）	(1,899)	1,077
遞延所得稅負債－流動增加（減少）	(1,996)	1,748
遞延所得稅負債－非流動增加	963	1,250
應計退休金負債淨增加（減少）	(10,884)	12,995
營業活動之淨現金流入	11,893	80,614

接下頁

董事長：楊德華



(請參閱財務報表附註)

經理人：康劍文



會計主管：施采伶



程泰機械股份有限公司

現金流量表

民國九十四年一月一日至九十四年十二月三十一日
及九十三年一月一日至九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十四年度	九十三年度
承上頁		
投資活動之現金流量：		
長期投資(增加)	-	(10,214)
購置固定資產	(11,598)	(31,994)
出售固定資產	2,185	742
新增未完工程及預付設備款	(6,505)	(1,079)
商標權增加	(22)	(188)
遞延費用增加	(838)	(197)
存出保證金增加	(1,373)	(569)
投資活動之淨現金流出	(18,151)	(43,499)
融資活動之現金流量：		
其他應收款－關係人(增加)減少	1,576	(3,501)
短期借款增加(減少)	(15,911)	61,424
應付短期票券淨額增加	39,841	19,916
長期借款增加(減少)	88,788	(2,519)
存入保證金增加	-	(7,034)
發放現金股利	(60,800)	(55,000)
發放董監酬勞	(2,702)	(1,434)
發放員工紅利	(5,404)	(4,169)
融資活動之淨現金流入	45,388	7,683
本期現金及約當現金增加數	39,130	44,798
期初現金及約當現金餘額	121,345	76,547
期末現金及約當現金餘額	\$ 160,475	\$ 121,345
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 9,227	\$ 7,985
本期支付所得稅	\$ 67,303	\$ 34,847
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 45,159	\$ 20,159

董事長：楊德華



(請參閱財務報表附註)

經理人：康劍文



會計主管：施采伶



程泰機械股份有限公司

財務報表附註

民國九十四年十二月三十一日

及九十五年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於民國六十四年九月，經營之業務包括各種工作母機、自動化機械五金、木工機、木工車床等之製造加工及買賣。自七十六年底起開始生產CNC車床。

本公司民國九十四年底及九十三年底員工人數分別為 218 人及 211 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 外幣交易

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，以外幣為計價基準之交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳，至於資產負債表日未收取或未償付之外幣資產及負債依財務會計準則公報第十四號規定，按該日之匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。另結清外幣資產或負債所產生之兌換差額亦列為當期損益。

本公司之子公司 TAITEC CAYMANS, INC. 記帳貨幣即為其功能性貨幣，外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告時之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。依前段換算所產生之換算差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

2. 約當現金

約當現金係隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

3. 短期投資

短期投資係投資國內上市、上櫃公司股票，成本之計算採加權平均法，期末按成本與市價孰低法評價。上市、上櫃公司股票係採資產負債表日最後一個月平均收盤價為市價。

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

5. 存 貨

存貨採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價，成本之計算採加權平均法，至於市價之取決，原物料、在製品部份係指重置成本，而製成品、商品部份則指淨變現價值

6. 長期股權投資

(1)長期股權投資係按一般公認會計原則之規定，對持有股權比例達百分之二十以上或持有股權比例雖未達百分之二十，但具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價，即被投資公司發生淨利(或淨損)時應按約當持股比率認列投資收入(或損失)，發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。

(2)按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除。

(3)取得股權或首次採用權益法時，投資成本與所取得股權淨值之差額按十年平均攤銷。採用權益法後，如非因被投資公司增發新股而增加長期投資，其投資成本與股權淨值間差額如不大時，併入原投資未攤銷之差額，依剩餘之年限繼續攤銷。

(4)本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十或有權主導董事會超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會之被投資公司均納入編製合併財務報表。

7.固定資產

(1)固定資產係以取得成本或重估價值入帳，重大之增置、更新或改良均作為資本支出，列入固定資產，修理或維護支出則作為當年度費用。

(2)固定資產（含土地）以六十九年十二月三十一日為基準日，辦理資產重估價，土地並於七十五年十月三十日及八十三年八月再次辦理資產重估。

(3)固定資產在購置及建造期間所發生之利息予以資本化，列為資產成本。

(4)固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當年度之營業外收入及利益；處分固定資產損失，則列為營業外費用及損失。

(5)固定資產之折舊，除七十年一月一日後增購部份以成本，餘以重估價值依照行政院公佈「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數，預留一年殘值，以直線法計算提列。

(6)非供營業使用之固定資產，依淨變現價值與帳面價值較低者轉列其他資產項下。

8.商標權及專利權

係於國外申請之商標權及機台設計之專利權，其具有未來經濟效益之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並按取得權利之年限依直線法平均攤提。

9.遞延費用

係電力工程及裝潢工程等具有未來經濟效益之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並按五年平均攤提。

10.退 休 金

- (1)本公司自民國七十六年八月起，依「勞動基準法」之規定，每月依已付薪資總額 2.30%提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。
- (2)本公司自民國八十六年度起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以八十六年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休金基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十七年一月一日起認列淨退休金成本。惟本公司於民國九十一年五月十五日經主管機關核准撤銷公開發行後，九十一年度及九十二年度未依精算報告攤提退休金費用。自九十三年度起已重新依照規定，以九十三年十二月三十一日為衡量日完成精算，並自民國九十四年一月一日起認列淨退休金成本。
- (3)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「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

11.遠期外匯買賣合約

- (1)避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日則以該日之即期匯率調整，所產生兌換差額列為當期損益。但若為規避可辨認外幣承諾匯率變動風險者，其兌換損益均遞延實際交易發生時，作為交易價格之調整項目。
- (2)非避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以約定之遠期匯率入帳。資產負債表日，以合約剩餘期間之遠期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益。

12.收入及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認，費用則依權責發生制於發生時認列。

13. 分期付款銷貨

分期付款銷貨按普通銷貨方法處理，現銷價格與銷貨成本間之毛利於銷貨時全部認列，分期付款價格高於現銷價格部分為未實現利息收入，按利息法認列為利息收入。取得之長期應收票據列為其他資產。

14. 流動與非流動項目之劃分標準

因分期付款銷貨營業週期通常長於一年，故與分期付款銷售相關之資產與負債，係按營業週期做為劃分流動與非流動之基準，其餘科目仍以一年為劃分基準。

15. 所得稅

(1)本公司所得稅之會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

(2)本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

(3)本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

16. 基本每股盈餘

本公司為簡單資本結構，基本每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度或本年度之每股盈餘時，則按增資比例追溯調整。

17. 資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債日就有減損跡象之資產（商譽以外之個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

三、會計原則變動之理由及其影響

本公司自民國九十四年一月一日起依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」處理其所規範之資產，該公報生效日前之資產減損未依三十五號公報規定辦理者，無須追溯調整。此項變動，對本公司民國九十四年一月一日至十二月三十一日淨利、每股盈餘及民國九十四年十二月三十一日之總資產並未有影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

		94. 12. 31	93. 12. 31
現	金	\$ 965	\$ 1,177
約 當 現 金 - 附 賣 回 債 券		17,000	-
銀 行 存 款		142,510	120,168
合 計		\$ 160,475	\$ 121,345

2.短期投資淨額

	94. 12. 31	93. 12. 31
上 市 、 上 櫃 股 票	\$ 106,400	\$ 110,934
減：備抵跌價損失	(21,397)	(28,015)
淨 額	\$ 85,003	\$ 82,919
市 價	\$ 85,003	\$ 83,117

短期投資均未提供為借款擔保品。

3.應收票據及帳款淨額

	94. 12. 31	93. 12. 31
應 收 票 據	\$ 32,427	\$ 54,321
減：備抵呆帳	(652)	(652)
應 收 票 據 淨 額	\$ 31,775	\$ 53,669
應 收 帳 款	\$ 497,365	\$ 333,279
減：備抵呆帳	(7,208)	(5,085)
應 收 帳 款 淨 額	\$ 490,157	\$ 328,194
應 收 帳 款 — 關 係 人	\$ 153,359	\$ 99,219
減：備抵呆帳	(18,325)	(12,607)
應 收 帳 款 — 關 係 人 淨 額	\$ 135,034	\$ 86,612

4.存貨淨額

		94. 12. 31	93. 12. 31
原	料	\$ 214,411	\$ 172,652
在途	原料	46,796	56,929
在製	品	158,467	121,477
製成	品	10,921	15,688
商	品	-	6,907
合	計	\$ 430,595	\$ 373,653
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(5,751)	-
存貨淨額		\$ 424,844	\$ 373,653

本公司對上列存貨業已投保火險，民國九十四年及九十三年十二月三十一日之保額均為\$80,000。

5.長期股權投資

(1)民國九十四年十二月三十一日長期股權投資明細如下：

被投資公司名稱	持有股數	帳面價值	當期認列 資利	投資 收益	持股比率	評價基礎
亞崴機電股份有限公司	14,400,320 股	\$ 298,199	\$ 77,181		24.60%	權益法
TAITEC CAYMANS, INC.	1,100,000 股	46,539	3,851		100%	權益法
小計		344,738	81,032			
金豐機器股份有限公司	200,984 股	4,272	-		0.13%	成本法
台中國際育樂股份有限公司	3 股	3,270	-		0.09%	成本法
小計		7,542	-			
合計		\$ 352,280	\$ 81,032			

(2)民國九十三年十二月三十一日長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司 名 稱	持 有 股 數	帳 面 價 值	當期認列 資 利 益	持 股 比 率	評 價 基 礎
亞 歲 機 電 股 份 有 限 公 司	13,091,200 股	\$ 249,292	\$ 56,864	24.80%	權 益 法
TAITEC CAYMANS, INC.	1,100,000 股	39,570	6,151	100%	權 益 法
小 計		288,862	63,015		
金 豐 機 器 股 份 有 限 公 司	200,984 股	4,272	-	0.13%	成 本 法
台 中 國 際 育 樂 股 份 有 限 公 司	3 股	3,270	-	0.09%	成 本 法
小 計		7,542	-		
合 計		\$ 296,404	\$ 63,015		

(3)採權益法評價之長期投資，係採用各該被投資公司經會計師查核之同期財務報表認列投資損益。

(4)本公司投資 TAITEC CAYMANS, INC.，再轉投資 YAMASEIKI CAYMANS, INC. 間接對大陸地區投資設立程泰機械(蘇州)有限公司，從事經營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、銷售及維修。於民國九十二年間以美金 1,000 仟元及按免結匯方式輸出機器設備、零配件計價美金 100 仟元增加投資數，累積投資金額為美金 1,100 仟元，持股比例為 100%，截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日累積投資金額均為美金 1,100 仟元，持股比例為 100%。是項投資案經泰機械股份有限公司業奉經濟部投資審議委員會民國九十二年九月二十六日經審二字第○九二○三○七五五號函核准在案。

(5)本公司於公開交易市場買入亞歲機電股份有限公司之股票截至九十四年十二月三十一日之持股比例為 24.60%，雖持股比例未達百分之五十，但直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十且有權主導董事會超過半數之投票權。

(6)本公司就持股比例達百分之五十以上，或雖持股比例未達百分之五十，但對其具有控制能力之被投資公司依財務會計準則公報第七號之規定，予以編製合併財務報表。

(7)上述長期股權投資均無提供作為擔保或質押之情形。

6. 固定資產

(1) 固定資產之明細如下：

	94. 12. 31	93. 12. 31
成本及重估增值：	\$ 488,758	\$ 509,106
減：累 計 折 舊：		
房 屋 及 建 築 物	64,030	52,094
機 器 設 備	63,421	61,823
模 具 設 備	4,768	1,661
運 輸 設 備	8,051	6,248
其 他 設 備	15,691	20,765
合 計	155,961	142,591
未完工程及預付設備款	7,584	1,079
固 定 資 產 淨 額	\$ 340,381	\$ 367,594

(2) 本期增加部份主要係增購機器設備、模具設備、什項設備及未完工程—台中廠中科建廠之建築師設計費等。

(3) 民國九十四年及九十三年十二月三十一日固定資產投保金額分別為 240,627 仟元及 250,887 仟元。

(4) 民國九十四年及九十三年度均無因購置固定資產而需利息資本化之情形。

(5) 部份固定資產已提供予金融機構作為借款之擔保品，請參閱附註六。

7. 出租資產淨額

	94. 12. 31	93. 12. 31
土 地	\$ 151,146	\$ 151,146
房 屋 及 建 築 物	25,293	25,293
小 計	176,439	176,439
減：累計折舊—房屋及建築物	(9,780)	(8,402)
淨 額	\$ 166,659	\$ 168,037

上述出租資產已提供予金融機構作為借款之擔保品，請參閱附註六。

8.短期借款

	94. 12. 31	93. 12. 31
購料借款	\$ 138,210	\$ 122,399
信用借款	167,000	170,000
擔保借款	1,278	30,000
合計	\$ 306,488	\$ 322,399
利率區間	1.6%~5.85%	1.4%~3.96%

短期借款之擔保品係出租資產，請參閱附註六。

9.應付短期票券淨額

	94. 12. 31	93. 12. 31
應付商業本票	\$ 130,000	\$ 90,000
減：應付商業本票折價	(307)	(147)
合計	\$ 129,693	\$ 89,853
利率	0.92%~1.45%	1.00%~1.195%

10.長期借款

九十四年十二月三十一日

債權人	借款性質	借款金額	利率	融資額度	契約期間	擔保品
中國輸出入銀行	擔保借款	\$ 59,087	浮動	\$ -	540~720天	L/C
中國國際商業銀行	擔保借款	69,147	2.2%~2.3%	120,000	92.08.20~97.6.2	土地、建築物、機器設備
新竹企銀—台中分行	擔保借款	75,000	1.75%	130,000	94.11.18~97.11.18	土地、建築物
小計		203,234				
減：一年以內到期部分		(45,159)				
長期借款		\$158,075				

九十三年十二月三十一日

債 權 人	借款性質	借 款 金 額	利 率	融 資 額 度	契 約 期 間	擔 保 品
中 國 輸 出 入 銀 行	擔保借款	\$ 17,640	2.75%~ 3.96%	\$ 60,000	93.9.9~ 95.8.31	L/C
中 國 國 際 商 業 銀 行	擔保借款	96,806	2.175%	\$120,000	92.08.20 ~97.6.2	土地、建築物、機 器 設 備
小	計	114,446				
減：一年以內到期部分		(20,159)				
長 期 借 款		<u>\$ 94,287</u>				

11.應計退休金負債

(1)本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國九十四年及九十三年十二月三十一日衡量日完成精算，茲將民國九十四年及九十三年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳務載應計退休金負債調節如下：

	94. 12. 31	93 12. 31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (3,591)	\$ (12,953)
非既得給付義務	(23,013)	(31,570)
累積給付義務	(26,604)	(44,523)
未來薪資增加之影響數	(7,646)	(4,097)
預計給付義務	(34,250)	(48,620)
退休基金資產公平價值	15,754	13,311
未提存預計給付義務	(18,496)	(35,309)
未認列過渡性淨給付義務	15,953	17,092
未認列退休金利益	(17,785)	-
補列之應計退休金負債	-	(12,995)
應計退休金負債	<u>\$ (20,328)</u>	<u>\$ (31,212)</u>

(2)主要精算假設如下：

	九十四年度
折現率	3.00%
未來薪資水準增加率	2.00%
基金資產預期投資報酬率	3.00%

(3)截至九十四年及九十三年底退休準備金專戶之餘額分別為 15,754 仟元及 13,311 仟元。

12.股本

本公司民國九十三年十二月三十一日額定及實收股本分別為 635,200 仟元及 608,000 仟元，每股面額 10 元，分為 60,800,000 股，分次發行。

本公司於民國九十四年六月三十日經股東常會決議，辦理未分配盈餘 60,800 仟元及員工紅利 5,404 仟元轉增資，合計 66,204 仟元。此項增資案以民國九十四年十月十五日為增資基準日，並已辦妥變更登記程序。故截至民國九十四年十二月三十一日止，額定及實收股本分別為 800,000 仟元及 674,205 仟元，每股面額 10 元，分為 67,420,445 股，分次發行。

13.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之用，不得用以分配現金股利。

(2)「現金增資溢價」及「受領贈與之所得」產生之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

(3)本公司資本公積明細如下：

	94. 12. 31	93. 12. 31
出售資產利益轉列	\$ 1,260	\$ 1,260
長期投資-亞歲庫藏股股票交易利得	222	-
	<u>\$ 1,482</u>	<u>\$ 1,260</u>

14.法定盈餘公積

依公司法規定，就每年稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損，又當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

15. 盈餘分配及股利政策

(1) 盈餘分配

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，及依法或經董事會決議提列特別盈餘公積，其餘可分配盈餘依下述原則處理：

- ①員工紅利低於百分之八。
- ②董事及監察人酬勞不高於百分之二。
- ③股東紅利為依股東會決議保留或分派之。

(2) 有關民國九十三年度及九十二年度盈餘分配議案如下：

本公司民國九十四年六月三十日股東常會通過之九十三年度股利分配情形及民國九十三年十一月十六日股東臨時會通過之九十二年度股利分配情形如下：

	九十三年度	九十二年度
現金股利	每股1元	每股1元
董監事酬勞	\$ 2,702	\$ 1,434
員工現金紅利	\$ 5,404	\$ 4,169
股東紅利－現金	\$ 60,800	\$ 55,000
股票股利	每股1元	每股1元
員工股票紅利	\$ 5,404	\$ 3,000
股東紅利－股票	\$ 60,800	\$ 55,000

上述盈餘分配情形與本公司於民國九十四年四月十一日及九十三年四月十二日之董事會決議並無差異。若上述之員工紅利及董監事酬勞係全數以現金方式發放，並分別於民國九十三年及九十二年度以費用列帳，九十三年及九十二年度稅後每股盈餘將分別由 3.14 元及 2.62 元減少為 2.91 及 2.48 元。其中員工股票紅利佔民國九十三年及九十二年底流通在外普通股股數之比例各為 0.8% 及 0.55%。

(3) 股利政策

本公司所屬產業為技術密集的精密機械行業，技術發展進步快速，由於正處於成長期，為因應必要之擴充、穩定獲利率，配合公司長期發展之資金需求，以發放股票股利保留所需資金為主，另視情況搭配低現金股利；惟自外界取得足夠資金支應該年度重大資本支出時，當年度所分配股利中現金股利發放比例將適當提高。

16. 主要類別之收入

項 目	九十四年度	九十三年度
商 品 銷 售 收 入 - 總 額	\$ 1,571,626	\$ 1,370,900
利 息 收 入	403	110
採權益法認列之投資收益	81,032	63,015
股 利 收 入	2,491	3,745
租 金 收 入	11,004	10,725

17. 本期發生之用人、折舊及攤銷等費用依其功能別彙總

性 質 別	九 十 四 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用 人 費 用			
薪 資 費 用	\$ 67,135	\$ 54,894	\$ 122,029
勞 健 保 費 用	4,007	2,424	6,431
退 休 金 費 用	3,609	2,160	5,769
其 他 用 人 費 用	6,841	1,537	8,378
	<u>\$ 81,592</u>	<u>\$ 61,015</u>	<u>\$ 142,607</u>
折 舊 費 用	<u>\$ 33,614</u>	<u>\$ 9,996</u>	<u>\$ 43,610</u>
攤 銷 費 用	<u>\$ 213</u>	<u>\$ 1,142</u>	<u>\$ 1,355</u>

性 質 別	九 十 三 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用 人 費 用			
薪 資 費 用	\$ 62,921	\$ 46,532	\$ 109,453
勞 健 保 費 用	3,710	1,841	5,551
退 休 金 費 用	436	3,214	3,650
其 他 用 人 費 用	3,393	1,595	4,988
	<u>\$ 70,460</u>	<u>\$ 53,182</u>	<u>\$ 123,642</u>
折 舊 費 用	<u>\$ 29,930</u>	<u>\$ 7,347</u>	<u>\$ 37,277</u>
攤 銷 費 用	<u>\$ 251</u>	<u>\$ 951</u>	<u>\$ 1,202</u>

18.所得稅

(1)本公司有關所得稅之會計處理，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定處理，所適用之所得稅率為 25%，其應揭露之相關事項如下：

	94. 12. 31	93. 12. 31
①遞延所得稅負債及資產：		
a.遞延所得稅負債總額	\$ (2,212)	\$ (3,246)
b.遞延所得稅資產總額	14,501	18,003
c.遞延所得稅資產之備抵評價金額	(5,082)	(4,554)
d.產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異：		
未實現兌換利益	-	(7,984)
採權益法認列之國外投資利益	(8,850)	(4,999)
未實現備抵呆帳之認列	19,318	13,404
未實現兌換損失(淨額)	9,888	19,815
遞延銷貨利益	2,721	4,619
國外訴訟和解之其他損失	-	15,959
未實際提撥之退休金	20,328	18,217
存貨呆滯損失	5,751	-
②遞延所得稅負債－流動	-	(1,996)
遞延所得稅資產－流動	9,419	13,449
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 9,419	\$ 11,453
遞延所得稅負債－非流動	(2,213)	(1,250)
遞延所得稅資產－非流動	5,082	4,554
備抵評價－遞延所得稅資產-非流動	(5,082)	(4,554)
遞延所得稅(負債)資產淨額－非流動	\$ (2,213)	\$ (1,250)

	九十四年度	九十三年度
③所得稅費用		
當期所得稅費用(已扣除得享受之投資抵減)	\$ 56,173	\$ 54,988
加：補繳以前年度營所稅	301	9,710
遞延所得稅資產－流動(增加)減少數	4,030	(6,414)
遞延所得稅資產－非流動增加數	(528)	(4,266)
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動增加數	528	4,554
遞延所得稅負債－流動增加(減少)數	(1,996)	1,748
遞延所得稅負債－非流動增加數	963	1,250
帳列所得稅費用	\$ 59,471	\$ 61,570

(2)本公司民國九十二年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件均經稽徵機關核定在案。

(3)截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶及未分配盈餘之資訊內容如下：

	94. 12. 31	93. 12. 31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	76,699	46,110
八十六年度以前未分配盈餘	-	-
八十七年度(含)以後未分配盈餘	377,165	272,124
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	27.35%	(30.74%)

(4)本公司所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研 究 發 展	\$ 6,312	\$ -	-

19. 每股盈餘

	九十四年度	九十三年度
稅前淨利 (A)	\$ 320,165	\$ 252,371
減：所得稅費用 (B)	(59,471)	(61,570)
本期淨利 (D)	\$ 260,694	\$ 190,801
加權平均流通在外股數 (E)	67,420,445股	60,800,000股
追溯調整後股數 (F)		67,420,445股
每股盈餘 (元)		
按當年度加權平均股數計算(D) ÷(E)	\$ 3.87	\$ 3.14
追溯調整後每股盈餘 (D) ÷(F)		\$ 2.83

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
亞歲機電股份有限公司 (亞歲)	按權益法評價之被投資公司
YAMA SEIKI U.S.A. INC (YAMA SEIKI)	其負責人為本公司董事長二親等以內親屬
TAITEC CAYMANS, INC.	本公司之子公司
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	本公司之孫公司
程泰機械(蘇州)有限公司 (程泰蘇州)	本公司之曾孫公司

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

關 係 人 名 稱	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔銷貨淨額 百分比	金 額	佔銷貨淨額 百分比
亞 歲	\$ 12,558	0.81%	\$ 4,932	0.37%
YAMA SEIKI	117,093	7.55%	51,048	3.83%
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	-	-	9,461	0.71%
程 泰 蘇 州	25,751	1.66%	20,478	1.53%
合 計	\$ 155,402	10.02%	\$ 85,919	6.44%

上述關係人交易價格與收款條件與一般交易相近。

(2)進貨

關 係 人 名 稱	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔進貨淨額 百分比	金 額	佔進貨淨額 百分比
亞 歲	\$ 7,388	0.70%	\$ 22,251	2.32%

上述關係人交易價格與付款條件與一般交易相近。

(3)應收帳款

關 係 人 名 稱	94. 12. 31		93. 12. 31	
	金 額	佔期末應收 帳款百分比	金 額	佔期末應收 帳款百分比
YAMA SEIKI	\$ 103,658	15.96%	\$ 60,862	14.67%
TAITEC CAYMANS, INC.	-	-	5,348	1.29%
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	1,935	0.30%	14,830	3.58%
程 泰 蘇 州	43,631	6.71%	18,179	4.38%
亞 歲	4,135	0.64%	-	-
合 計	\$ 153,359	23.61%	\$ 99,219	23.92%

(4)應付票據

關 係 人 名 稱	94. 12. 31		94. 12. 31	
	金 額	佔期末應付票 據百分比	金 額	佔期末應付票 據百分比
亞 歲	\$ 1,631	0.75%	\$ -	-

(5)其他應收款

關 係 人 名 稱	94. 12. 31	93. 12. 31
YAMA SEIKI	\$ -	\$ 3,124
TAITEC CAYMANS, INC.	-	337
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	-	101
程 泰 蘇 州	2,005	19
合 計	\$ 2,005	\$ 3,581

(6)財產交易

本公司於民國九十四年度將機械設備出售予程泰機械(蘇州)有限公司，出售價款為 2,005 仟元(帳列其他應收款－關係人項下)，處分利益為 335 仟元，九十三年度無此情形。

六、抵質押之資產

本公司下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

民國九十四年十二月三十一日

質 押 資 產 名 稱	金 額	抵 押 機 構	擔 保 性 質
其他資產－出租資產(帳面價值)	\$ 166,659	新 竹 商 業 銀 行	中期擔保借款
固定資產－土 地	31,788	中國國際商業銀行	中期擔保借款
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	99,317	中國國際商業銀行	中期擔保借款
固定資產－機器設備(帳面價值)	38,498	中國國際商業銀行	中期擔保借款
合 計	\$ 336,262		

民國九十三年十二月三十一日

質 押 資 產 名 稱	金 額	抵 押 機 構	擔 保 性 質
其他資產－出租資產(帳面價值)	\$ 168,037	新 竹 商 業 銀 行	短期擔保借款
固定資產－土 地	31,788	中國國際商業銀行	中期擔保借款
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	105,566	中國國際商業銀行	中期擔保借款
固定資產－機器設備(帳面價值)	54,038	中國國際商業銀行	中期擔保借款
合 計	\$ 359,429		

七、重大承諾事項及或有事項

1.截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司已開立未使用信用狀金額為日幣 22,599 仟元。

2.截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司開立保證票據 130,000 仟元作為向交通銀行短期信用貸款之保證。

3.截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司以營業租賃承租重大資產之情形如下：

出租人	租賃 標的	租賃地址	租賃期間	每月租金 支付方法	未來年度應付租金		
					95年	96年	97年~112年
村站精密有限公司	廠房	台中市西屯區工業區三十七路五號	93.02.01 ~ 95.01.31	每月租金 185仟元	\$ 185	\$ -	\$ -
中部科學工業園區之開發籌備處	土地	中部科學園區	93.04.01 ~ 112.12.31	每月租金 43仟元	528	528	7,920
謝金龍	廠房	台中市西屯區工業三十六路二十三號	94.12.10 ~ 96.06.09	每月租金 235仟元	2,820	2,820	1,410

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 本公司對他人資金融通者：無。

(2) 本公司為他人背書保證者：無。

(3) 本公司期末持有有價證券者：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	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	市價	
程泰機械(股)公司	股票	亞歲機電股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	14,400,320	\$ 298,199	24.60%	\$ 719,437	
		TAITEC CAYMANS, INC.	子公司	"	-	46,539	100%	-	
		金豐機器股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	"	200,984	4,272	0.12%	-	
		台中國際育樂股份有限公司	"	"	3	3,270	0.09%	-	
		台塑	-	短期投資	1,183	37	-	60	
		南亞	-	"	10,079	299	-	421	
		遠紡	-	"	1,297	24	-	28	
		永大	-	"	1,000	35	-	21	
		堤維西	-	"	29,120	570	-	639	
		東台精	-	"	63,833	2,848	-	2,692	
		台鹽	-	"	86,520	3,394	-	1,694	
		中砂	-	"	34,500	2,231	-	2,843	
		中鋼	-	"	78,750	2,383	-	1,919	
		鴻海	-	"	163	19	-	29	
		華泰	-	"	153,000	2,859	-	739	
		台積電	-	"	10,907	553	-	678	
		精業電	-	"	15	-	-	-	
		明電	-	"	25,000	842	-	792	
		宏碁	-	"	218,783	9,332	-	17,468	
		凌陽	-	"	92,368	6,028	-	3,490	
		友達	-	"	34,880	2,209	-	1,625	

"	環	科	-	"	1,321,197	25,703	-	12,670
"	偉	詮	-	"	132,000	3,348	-	1,852
"	中	工	-	"	1,134	15	-	5
"	復	華	金	控	4,782	78	-	78
"	兆	豐	金		266,435	5,709	-	5,776
"	復	華			2,237	47	-	29
"	華	票			1,000	8	-	10
	台	企			10,000	126		84
"	新	光	金		1,141	33	-	29
"	國	泰	金		131,000	8,764	-	7,891
	第	一	金	控	10,500	263		249
"	台	灣	大		5,000	129	-	145
"	廣	輝			274,147	7,697	-	2,900
"	緯	創	資	通	27,144	356	-	1,138
"	奇		美		368,714	16,310	-	15,158
"	高		鋒		59,395	985	-	577
"	展		茂		134,577	3,166	-	1,274

(4)本公司本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5)本公司取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6)本公司處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7)本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

交易人 名稱	與交易人之 關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
		進 (銷) 貨	金額	佔總進 (銷)貨之 比率	授信期間	單價	授信 期間	餘額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
YAMA SEIKI (U.S.A.)	本公司董事長與該公司董事長為二親等之親屬關係	銷貨	\$117,093	7.45%	與一般公司相同	-	-	\$103,658	15.96%	

(8)本公司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者：

交易人 名稱	與交易人之 關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人 款項期後收 回金額	提列備抵 呆帳金額
				金額	處理方式		
Y A M A S E I K I (U.S.A.)	本公司董事 長與該公司 董事長為二 親等之親屬 關係	\$ 103,658	1.42	-	-	\$ 11,618	\$3,973

(9)本公司從事衍生商品交易：詳附註十二。

2.轉投資事業相關資訊

(1)對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：

單位：新台幣/外幣：仟元

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 本期淨益	本期應列之 投資利益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
程泰機械股份 有 限 公 司	亞歲機電股份 有 限 公 司	台 灣	專用機及自動化設備之 設計、製造及銷售 電腦控制工具機之設 計、製造及銷售 精密元組件製造及銷售 有關上項產品、零件、原 料之進出口貿易買賣	175,373	175,373	14,400,320	2460%	298,199	335,546	77,181	
程泰機械股份 有 限 公 司	TAITEC CAYMANS, INC.	英屬開曼 群 島	國際投資及國際貿易業	USD 1,100	USD 1,100	1,100,000	100.00%	46,539	USD 120	3851	

(2)對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司上述 1~9 項相關資訊：

①對他人資金融通者：無。

②為他人背書保證者：無。

③期末持有有價證券者：

單位：新台幣／外幣：仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	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	市價(註1)	
亞歲機電股份有限公司	股票	百歲發展股份有限公司	子公司	長期股權投資	4,999,994	94,772	99.99%	78,580	
	"	菩歲科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	339,994	964	34.00%	964	
	"	B-Way (Cayman) Co, Ltd.	子公司	"	1,700,000	138,973	63.79%	160,203	
	"	AUTECH EUROPE	"	"	50	0 (註2)	5.00%	-	
	"	漢驛創業投資股份有限公司	"	"	2,500,000	25,000	6.58%	-	
TAITEC CAYMANS, INC	"	YAMASEIKI CAYMNAS, INC	"	"	1,100,000	USD 1,398	100%	USD1,398	

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

註2：於民國八十五年間，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。

④本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

⑤取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

⑥處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

⑦與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

⑧應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

⑨從事衍生性金融商品交易：無。

3.大陸投資資訊

(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、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣／外幣：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資利益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
程泰機械(蘇州)有限公司	機械器具銷售業、機械器具安裝業、國際貿易業	USD 1,100 (NTD37,832) (註三)	(註一)	USD 1,100 (NTD37,832) (註三)	-	-	USD 1,100 (NTD37,832) (註三)	100%	USD 120 (NTD 3,851) (註三)	USD 1,418 (NTD 46,539) (註三)	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
		淨值 × 40%
\$ 37,832 (USD 1,100)(註三)	\$ 37,832 (USD 1,100)(註三)	\$ 460,865

註一：透過第三地投資設立公司再投資大陸公司。

註二：投資損益認列基礎，係採用經會計師查核之同期財務報表。

註三：台幣金額係依資產負債表日匯率換算。

(2)與大陸被投資公司間之重大交易事項

①民國九十四年度本公司直接與大陸程泰機械(蘇州)有限公司之銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：

	銷 貨		應收帳款	
	金 額	佔本公司銷貨淨額百分比	金 額	佔期末應收帳款百分比
程泰機械(蘇州)有限公司	\$ 25,751	1.66%	\$ 43,631	6.70%

民國九十四年度向關係人程泰機械(蘇州)有限公司銷貨之交易價格與收款條件與一般交易相近。

②財產交易金額 2,005 仟元及其所產生利益為 335 仟元。

③票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：無。

④資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：無。

⑤其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：
無。

十一、部門別財務資訊

1.產業別財務資訊：本公司係從事專用機、自動化設備及電腦控制工具機之設計製造及銷售，因屬單一產業，故無揭露其產業別資訊之適用。

2.地區別財務資訊：本公司無國外營運部門。

3.外銷銷貨資訊

本公司民國九十四年及九十三年度外銷銷貨收入占損益表所列營業收入總額之明細如下：

地 區	九十四年度			九十三年度		
	金 額	比 率	%	金 額	比 率	%
歐 洲 地 區	\$ 350,765	22.32%		\$ 223,194	16.28%	
澳 洲 地 區	23,666	1.51%		13,892	1.01%	
亞 洲 地 區	265,035	16.86%		156,314	11.40%	
美 洲 地 區	165,501	10.53%		88,955	6.49%	
非 洲 地 區	34,654	2.20%		34,682	2.53%	
中 東 地 區	441,886	28.12%		469,298	34.24%	
合 計	\$ 1,281,507	81.54%		\$ 986,335	71.95%	

4.重要客戶資訊

本公司民國九十四年度及九十三年度其銷貨收入占損益表上營業收入總額10%以上客戶明細如下：

客 戶 名 稱	九十四年度		九十三年度	
	銷 貨 金 額	所 占 比 率 %	銷 貨 金 額	所 占 比 率 %
土 耳 其 TEZMAKSAN	\$ 412,625	26.25%	\$ 401,302	29.27%

十二、金融商品之相關資訊

1.非衍生性金融商品之公平價值

金 融 商 品	94. 12. 31		93. 12. 31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產：				
現金及約當現金	\$160,475	\$160,475	\$121,345	\$121,345
短期投資淨額	85,003	85,003	82,919	82,919
應收票據及款項淨額（含關係人款）	656,966	656,966	468,475	468,475
其他應收款（含關係人款）	2,005	2,005	3,581	3,581
長期股權投資	352,280	773,518	296,404	575,764
負 債：				
短期借款	306,488	306,488	322,399	322,399
應付短期票券	129,693	129,693	89,853	89,853
應付票據及款項（含關係人）	283,302	283,302	270,083	270,083
應付費用	63,334	63,334	61,487	61,487
長期借款（含一年內到期者）	203,234	203,234	114,446	114,446

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ①短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項及應付費用。
- ②長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- ③長期借款以其預期現金流量之折現價值估計公平價值。折現率以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

2.衍生性金融商品之相關資訊

衍生性商品：

- ①持有或發行衍生性商品之目的：

係規避外幣債權之匯率變動風險之交易。

- ②面值、合約金額或名目本金金額及交易性質：

本公司與銀行簽訂預售遠期外匯合約之交易，合約金額期計 USD 200 仟元，約定匯率為 33.285，交割日為 95 年 1 月 16 日。

- ③衍生性商品之條件：

A.信用風險

本公司遠期外匯買賣合約係與債信良好之銀行簽訂，故信用風險並不重大。

B.市場風險

因本交易係為避險性質，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目抵銷，故其市場風險並不重大。

C.未來現金流量之金額及時間

本公司預計 95 年 1 月 16 日將產生淨現金流出\$51。

D.相關會計政策詳附註二說明。

④財務報表之表達方法：

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為流動資產或流動負債。

本公司民國九十四年十二月三十一日，因遠期外匯買賣合約所產生之應收出售遠匯款之公平價值及帳面價值約為\$6,657，應付遠匯款—外幣之公平價值及帳面價值均為\$6,708，其淨額為應收出售遠匯款\$51（帳列其他流動負債）。

⑤其 他：

本公司民國九十四年度，因從事遠期外匯交易所產生之未實現兌換利益為\$1,213。

程泰機械股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現金及零用金：	新台幣	\$ 673
	美金 1,932元(註1)	63
	歐元 3,750元(註1)	144
	其他(註2)	85
	小 計	965
銀行存款：		
活期存款	新台幣	75,046
支票存款	新台幣	7,328
活期存款	美金1,094,872.55元(註1)	59,929
	日幣39,239,063.95元(註1)	
	歐元337,977.52元(註1)	
備償專戶	新台幣	207
	小 計	142,510
三個月到期之附賣回債券		17,000
合 計		\$ 160,475

註1：九十四年十二月三十一日外幣匯率為美金1元兌換新台幣32.59元；歐元1元兌換新台幣38.80元，日幣1元兌換新台幣0.2779元。

註2：個別金額未超過本科目餘額5%以上不予單獨列示。

民國九十四年十二月三十一日

證 券 名 稱		摘 要	股 數 或 單 位	單 位 成 本 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	市 價		備 註
								單 價 (元)	總 額	
台 南	塑 亞		1,183	31.07			\$ 37	50.35	\$ 60	未提供質押
			10,079	29.67		299	41.80	421	"	
遠	紡		1,297	19.00		24	21.58	28	"	
永	大		1,000	35.06		35	20.87	21	"	
東	精	台	63,833	44.61		2,848	42.17	2,692	"	
台	鹽		86,520	39.00	3,394	19.58	1,694	"		
中	鋼		78,750	30.26		2,383	24.37	1,919	"	
鴻	海		163	119.00		19	177.43	29	"	
華	泰		153,000	18.69		2,859	4.83	739	"	
台	電	積	10,907	50.68		553	62.15	678	"	
精	業		15	26.20	-	9.21	-	"		
宏	碁		218,783	42.65		9,332	79.84	17,468	"	
凌	陽		92,368	65.00		6,028	37.78	3,490	"	
友	達		34,880	63.34		2,209	46.58	1,625	"	
環	科		1,321,197	19.00		25,703	9.59	12,670	"	
偉	詮		132,000	25.36		3,348	14.03	1,852	"	
中	工		1,134	13.03		15	4.40	5	"	
台	銀	北 商	4,782	16.40		78	16.40	78	"	
兆	金		266,435	21.43	5,709	21.68	5,776	"		
復	華	豐	2,237	21.00		47	13.07	29	"	
華	票		1,000	8.11	8	10.33	10	"		
新	金	光	1,141	29.00		33	25.34	29	"	
國	金		131,000	66.90	8,764	60.24	7,891	"		
台	大	泰 灣	5,000	25.79		129	28.99	145	"	
廣	輝		274,147	28.00	7,697	10.58	2,900	"		
緯	通	創 資	27,144	13.10		356	41.93	1,138	"	
奇	美		368,714	44.23	16,310	41.11	15,158	"		
高	鋒		59,395	16.59		985	9.71	577	"	
展	茂		134,577	24.00		3,166	9.47	1,274	"	
堤	西	維	29,120	20.00		570	21.93	639	"	
中	砂		34,500	65.00	2,231	82.39	2,843	"		
台	企	一	10,000	13.00		126	8.38	84	"	
第	企		10,500	25.00	263	23.72	249	"		
明	電		25,000	34.00		842	31.67	792	"	
小 計						106,400		85,003		
減：備抵跌價損失						(21,397)		-		
合 計						\$ 85,003		\$ 85,003		

程泰機械股份有限公司

3. 應收票據淨額明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
驊宥精密		\$ 2,422	非關係人
巨舜		1,674	"
台灣北澤		5,672	"
造億		2,400	"
其他（註）		20,259	"
合計		\$ 32,427	
備抵呆帳		(652)	
應收票據淨額		\$ 31,775	

註：個別金額未超過本科目餘額5%以上不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司

4. 應收帳款淨額明細表

民國九十四年十二月三十一日

3

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
TEZMAKSAN		\$ 286,883	
N-TECH		32,178	
U.T.S.		29,280	
其他（註）		149,024	
合 計		\$ 497,365	
減：備抵呆帳		(7,208)	
應收帳款淨額		\$ 490,157	
關係人			
YAMA SEIKI U.S.A. INC.		\$ 103,658	
YAMASEIKI CAYMANS, INC.		1,935	
程泰機械(蘇州)有限公司		43,631	
亞 崙		4,135	
合 計		\$ 153,359	
減：備抵呆帳		(18,325)	
應收帳款-關係人淨額		\$ 135,034	

註：個別金額未超過本科目餘額5%以上不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司

5. 其他應收款明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
程泰機械(蘇州)有限公司		\$ 2,005	關係人
合 計		\$ 2,005	

程泰機械股份有限公司

6. 存貨淨額明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原料		\$ 214,411	\$ 214,960	重置成本
在途原料		46,796	46,796	"
在製品		158,467	158,467	淨變現價值
製成品		10,921	14,260	"
合計		\$ 430,595	\$ 434,483	
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失		(5,751)		
存貨淨額		\$ 424,844		

程泰機械股份有限公司

7. 預付款項明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付貨款	預付國內外購料款	\$ 1,282	
預付費用	租金及保險費等	1,176	
合 計		\$ 2,458	

程泰機械股份有限公司

8. 其他流動資產明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫付款	申請中之商標權等	\$ 1,359	
應退稅額	營業稅	4,934	
進項稅額	營業稅	101	
員工借支		360	
其他應收款	財團法人之計劃補助款	201	
其他	營業稅留抵稅額、應收利息等	72	
合 計		\$ 7,027	

程泰機械股份有限公司
9.長期股權投資變動明細表
民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		股權淨值	持股 比例	評價 基礎	提供擔保 或 質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額					
亞崙機電股份有限公司	13,091,200	\$ 249,292	1,309,120	\$ 86,327 (註一)	-	\$ 37,420 (註二)	14,400,320	\$ 298,199	\$ 270,722	24.60%	權益法	無	
TAITEC CAYMANS, INC.	-	39,570	-	6,969 (註三)	-	-	-	46,539	46,539	100.00%	//	//	
金豐機器股份有限公司	200,984	4,272	-	-	-	-	200,984	4,272	-	0.13%	成本法	//	
台中國際育樂股份有限公司	3	3,270	-	-	-	-	3	3,270	-	0.09%	//	//	
合 計		\$ 296,404		\$ 93,296		\$ 37,420		\$ 352,280	\$ 317,261				

註一：係採權益法認列之投資收益\$82,553、投資成本與股權淨值之差異\$130、按持股比例認列外幣換算調整數\$3,208、未認列退休金成本之淨損失迴轉\$214及庫藏股交易利得\$222。

註二：係取得現金股利\$28,801、投資成本與股權淨值差異數\$2,962、按持股比例認列員工紅利轉增資\$4,719及董監酬勞\$938。

程泰機械股份有限公司

10. 固定資產變動明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額	提供擔保或 質押情形	備註
土 地	\$ 37,366	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 37,366	詳附註六	
房屋及建築物	246,440	314	-	-	246,754	〃	
機 器 設 備	149,484	4,904	(19,981)	-	134,407	〃	
模 具 設 備	7,105	3,533	-	-	10,638		
運 輸 設 備	11,587	-	-	-	11,587		
其 他 設 備	40,057	2,846	(11,961)	-	30,942		
成 本 合 計	492,039	11,597	(31,942)	-	471,694		
重 估 增 值	17,067	-	(3)		17,064		
成 本 及 重 估 增 值	509,106	11,597	(31,945)	-	488,758		
未 完 工 程	1,079	5,607	-	-	6,686		
預 付 設 備 款	-	898	-	-	898		
合 計	\$510,185	\$ 18,102	\$(31,945)	\$ -	\$496,342		

程泰機械股份有限公司

11.固定資產累計折舊變動明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額	備註
房屋及建築物	\$ 52,094	\$ 11,936	\$ -	\$ 64,030	
機器設備	61,823	19,909	(18,311)	63,421	
模具設備	1,661	3,107	-	4,768	
運輸設備	6,248	1,803	-	8,051	
其他設備	20,765	6,855	(11,929)	15,691	
合 計	\$ 142,591	\$ 43,610	\$ (30,240)	\$ 155,961	

程泰機械股份有限公司

12. 無形資產明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
商 標 權 及 專 利 權			\$ 558	
合 計			\$ 558	

程泰機械股份有限公司

13. 其他資產明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
出 租 資 產	土地	\$ 151,146		
	房屋及建築物	25,293		
	累計折舊-房屋及建築物	(9,780)	\$ 166,659	詳附註六
存 出 保 證 金	興農球證保證金	420		
	中科投資保證金	1,050		
	二廠租約保證金	555		
	三廠租約保證金	705		
	其 他	802	3,532	
遞 延 費 用	未攤銷費用		1,554	
長 期 應 收 票 據			1,951	
遞 延 所 得 稅 資 產 - 非 流 動		5,082		
備 抵 遞 延 所 得 稅 資 產 - 非 流 動		(5,082)	-	
合 計			\$ 173,696	

程泰機械股份有限公司

14. 短期借款明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

借款種類	債權人	期末餘額	契約期限	利率區間	抵押或擔保	備註
購料借款	中國輸出入銀行	\$ 138,210	360天～540天	浮動	無	附註六
擔保借款	中國國際商業銀行	1,278	一年	-	土地、建築物、機器設備	
信用借款	新竹企銀	50,000	一年	1.60%	無	
信用借款	玉山銀行	40,000	94.10.07～95.01.25	1.70%	〃	
信用借款	交通銀行	37,000	一年	1.687%～1.787%	〃	
信用借款	中國農民銀行	40,000	一年	1.70%	〃	
合計		\$ 306,488				

程泰機械股份有限公司
15. 應付短期票券淨額明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	保證或承兌機構	契約期限	利率區間	金 額			備註
				發行金額	應付短期票券折價	帳面價值	
融資性商業本票	中興票券金融股份有限公司—台中分公司	94.10.17-95.01.13	1.31%	\$ 20,000	\$ (9)	\$ 19,991	
"	台新票券金融股份有限公司—台中分公司	94.11.04-95.02.02	0.92%	20,000	(9)	19,991	
"	中華票券金融股份有限公司—台中分公司	94.11.02-95.04.28	1.45%	20,000	(94)	19,906	
"	"	94.11.14-95.05.12	1.45%	20,000	(105)	19,895	
"	大中票券金融股份有限公司—台中分公司						
"	國際票券金融股份有限公司—台中分公司	94.10.24-95.01.20	1.17%	20,000	(13)	19,987	
"	"	94.11.01-95.01.18	1.21%	10,000	(6)	9,994	
"	富邦票券金融公司—台中分公司	94.12.19-95.03.20	1.40%	20,000	(71)	19,929	
				<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ (307)</u>	<u>\$ 129,693</u>	

程泰機械股份有限公司

16. 應付票據明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
永 和 順		\$ 18,444	非關係人
崇 勝		14,347	"
宏 德		13,875	"
其 他 (註)		167,886	"
小 計		214,552	
亞 歲		1,631	關 係 人
合 計		\$ 216,183	

註：個別金額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司

17. 應付帳款明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
宏 德		\$ 3,216	非關係人
崇 勝		8,066	〃
其 他 (註)		55,837	〃
合 計		\$ 67,119	

註：個別金額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司

18. 應付費用明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應 付 費 用	薪 資	\$ 7,927	
	年終獎金	17,908	
	退 休 金	729	
	佣金支出	23,443	
	利息支出	5,707	
	勞 務 費	770	
	保 險 費	1,114	
	其 他	5,736	
合 計		\$ 63,334	

程泰機械股份有限公司

19. 預收款項明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
預 收 貨 款			
TEZMAKSAN	USD 139,729.70	\$ 4,671	
SARTIEC	USD 27,480.00	899	
ICHI	USD 37,303.51	1,253	
END-USER	USD 82,113.40	4,815	
	JPY 6,962,760.00		
其 他(註)		4,909	
小 計		\$ 16,547	
預 收 租 金			
日 東		\$ 467	
合 計		\$ 17,014	

註：個別金額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司

20. 其他流動負債明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫收款		\$ 718	
代收款	代收薪資所得稅等	514	
應付遠匯款－外幣		101	
應付遠匯款－折價		(9)	
合 計		\$ 1,324	

21. 長期借款明細表

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	債 權 人	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率 區 間	抵 押 或 擔 保	備 註
L / C 借 款	中 國 輸 出 入 行 銀	\$ 59,087	540 ~ 720天	浮 動	L/C	
擔 保 借 款	中 國 國 際 行 商 業 銀 行	69,147	92.8.20 ~ 97.6.2	2.2% ~ 2.3%	土 地、建 築 物、 機 器 設 備	
擔 保 借 款	新 竹 企 業 銀 行	75,000	94.11.17 ~ 97.11.18	1.75%	土 地、建 築 物	
	小 計	203,234				
減：一 年 內 到 期 部 分		(45,159)				
	長 期 借 款	\$ 158,075				

程泰機械股份有限公司

22. 各項準備明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
土地增值稅準備		\$ 4,733	
合 計		\$ 4,733	

程泰機械股份有限公司

23. 其他負債明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債	依18號公報估列之應計退休金負債	\$ 20,328	
存入保證金	廠房出租押金	2,160	
遞延所得稅負債— 非流動		2,213	
遞延貸項—聯屬公 司間利益		2,721	
合 計		\$ 27,422	

程泰機械股份有限公司

24. 營業收入淨額明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (台)	金 額	備 註
機 台	926	\$ 1,533,697	
零 件		5,461	
其 他		32,468	
銷貨退回		(17,650)	
銷貨折讓		(3,440)	
合 計		\$ 1,550,536	

程泰機械股份有限公司

25. 營業成本明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
原 料 耗 用：		
期 初 原 料	\$ 172,652	
加：本 期 進 料 淨 額	847,259	
在 途 原 料 轉 原 料	195,772	
減：原 料 盤 盈	(2,951)	
原 料 轉 售	(41,435)	
原 料 報 廢 損 失	(4,752)	
期 末 存 貨	(214,411)	
直 接 原 料 耗 用		\$ 952,134
直 接 人 工		46,597
製 造 費 用（詳明細表26）		118,109
製 造 成 本		1,116,840
加：期 初 在 製 品	121,477	
減：期 末 製 成 品	(158,467)	
製 成 品 成 本		1,079,850
加：期 初 製 成 品	15,688	
減：期 末 製 成 品	(10,921)	
轉 列 其 他	(6,556)	
自 製 銷 貨 成 本		1,078,061
期 初 商 品 存 貨	6,907	
加：本 期 進 貨 淨 額	6,711	
原 料 轉 售	41,435	
商 品 銷 貨 成 本		55,053
銷 貨 成 本 貸 項		(31,484)
營 業 成 本		\$ 1,101,630

程泰機械股份有限公司

26. 製造費用明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
間 接 人 工		\$ 26,415	
租 金 支 出		2,387	
文 具 用 品		1,029	
旅 費		188	
運 費		571	
郵 電 費		164	
修 繕 費		2,105	
包 裝 費		56	
水 電 費		2,829	
保 險 費		4,932	
燃 料 費		268	
加 工 費		17,901	
稅 捐		670	
各 項 折 舊		33,614	
各 項 攤 提		213	
伙 食 費		2,192	
職 工 福 利		898	
雜 項 購 置		3,996	
訓 練 費		36	
其 他 費 用		17,645	
合 計		\$ 118,109	

程泰機械股份有限公司

27. 推銷費用明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 13,083	
租 金 支 出		20	
文 具 用 品		690	
旅 費		3,040	
運 費		16,488	
郵 電 費		649	
修 繕 費		405	
廣 告 費		8,598	
保 險 費		1,505	
交 際 費		842	
稅 捐		106	
呆 帳 費 用		7,842	
各 項 折 舊		933	
各 項 攤 提		-	
伙 食 費		170	
職 工 福 利		158	
佣 金 支 出		54,464	
訓 練 費		-	
其 他 費 用		18,290	
合 計		\$ 127,283	

程泰機械股份有限公司

28.管理及總務費用明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 27,786	
租 金 支 出		527	
文 具 用 品		122	
旅 費		1,366	
運 費		21	
郵 電 費		584	
修 繕 費		864	
廣 告 費		353	
水 電 費		759	
保 險 費		1,577	
交 際 費		1,021	
捐 贈		104	
稅 捐		734	
各 項 折 舊		7,472	
各 項 攤 提		190	
伙 食 費		364	
職 工 福 利		339	
訓 練 費		6	
其 他 費 用		11,113	
合 計		\$ 55,302	

程泰機械股份有限公司

29.研究發展支出明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 14,025	
文 具 用 品		102	
旅 費		558	
運 費		18	
郵 電 費		9	
修 繕 費		24	
水 電 費		8	
保 險 費		853	
交 際 費		187	
各 項 折 舊		1,591	
各 項 攤 提		952	
伙 食 費		178	
職 工 福 利		182	
訓 練 費		9	
雜 項 購 置		922	
其 他 費 用		745	
退 職 金		778	
消耗性器材及材料費		27	
加 班 費		418	
加 工 費		34	
書 報 雜 誌		1	
合 計		\$ 21,621	

程泰機械股份有限公司

30.營業外收入及利益、費用及損失明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益：			
利 息 收 入		\$ 403	
權益法認列之投資收益		81,032	
股 利 收 入		2,491	
處分固定資產利益		480	
存貨盤盈		300	
租 金 收 入		11,004	
短期投資市價回升利益		6,618	
其 他 收 入		8,265	
合 計		<u>\$ 110,593</u>	
營業外費用及損失：			
利 息 費 用		\$ 14,286	
其他投資損失		17	
處分投資損失淨額		3,093	
存 貨 盤 損		3,251	
兌換損失淨額		265	
存貨跌價及呆滯損失		5,751	
其 他 損 失		10,363	
合 計		<u>\$ 37,026</u>	

程泰機械股份有限公司
重要查核說明
民國九十四年度

一、內部控制制度實施之說明及評估：

本會計師為辦理程泰機械股份有限公司民國九十四年度財務報表之簽證工作，經依一般公認審計準則及公開發行公司建立內部控制制度處理準則等有關規定，就該公司之內部控制制度作必要之檢查及評估，以決定信賴之程度及抽查之方式、時間及範圍，作為擬訂各科目查核程序之依據。本會計師辦理上述之檢查評估工作，並未發現程泰機械股份有限公司之內部控制制度有重大之缺失。由於本會計師之檢查工作僅係抽樣性質，未必能發現所有缺失或錯誤，是以缺失或錯誤之防範仍有繫於公司管理當局不斷之檢討，針對其業務經營之發展及改變，檢查及修正現有內部控制制度不足之處，以確保財務資訊之正確可靠。

二、存貨盤點觀察：

1.本會計師於觀察程泰機械股份有限公司存貨盤點前，已事先瞭解該公司存貨的數量及狀況，並取得該公司盤點計劃，明瞭該公司對參與盤點人員之書面指示，包括盤點處所的確定及人員指派，存貨的管理，過時品、呆廢料及瑕疵品之區分，存貨截止之控制，盤點表單之使用及控制，盤點期間存貨移動之控制與盤點結果之彙總等項目。據此規劃本會計師決定觀察盤點所需耗用的時間、人力及抽點樣本，提醒查核人員盤點時所應注意的事項。

2.觀察存貨盤點

本會計師於九十四年十二月三十日實施存貨盤點之實地觀察，瞭解該公司是否依盤點計劃執行盤點工作，並依本事務所選樣之方法，予以抽點。同時就盤點結果調節至期末餘額核對帳列，並注意存貨有無變質滯銷及存貨進銷截止之控制等情事。經執行此等查核程序，本會計師就存貨盤點結果經適當調整後尚屬滿意。

三、各項資產負債之函證情形：

科目名稱	函證比率	回函比率	回函或經調節相符
銀行存款	100%	100%	100%
短期投資	100%	100%	100%
應收票據	91.99%	45.74%	100%
應收帳款	87.07%	38.05%	100%
長期股權投資	100%	100%	100%
短期借款	100%	100%	100%
應付短期票據	100%	100%	100%
應付票據	82.79%	74.92%	100%
應付帳款	75.32%	53.92%	100%

四、資金貸與股東或他人之說明：

本會計師於查核期間經採鉅額現金收支抽核，並覆核相關科目之帳載重大借貸記錄及有關憑證等程序，並未發現有重大資金貸與股東或他人之情事。

五、重大財務比率變動說明：

	94 年度	93 年度	變動率增(減)
毛 利 率	28.95%	30.36%	(4.64%)
存 貨 週 轉 率	2.76 次	3.10 次	(11.61%)
應收款項週轉率	2.76 次	3.26 次	(15.34%)

以上重大財務比率變動均未超過 20%，故免予分析說明。

六、其他項目重大變動說明：

茲將其他資產、營業外收支各科目前後變動達百分之五十以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元及淨現金流量前後變動達百分之五十以上，且其變動金額達實收資本額百分之五) 以上者列示及說明如下：

科 目	94 年度	93 年度	增 (減) 變動	
			金 額	%
營業外費用及損失- 短期投資跌價損失	\$ -	\$ 23,553	\$ (23,553)	(100%)

營業外費用及損失-短期投資跌價損失兩期增減變動係因股票市場變動劇烈及投資組合轉換，期末按成本與市價孰低法評價後之產生之變動金額。

七、證期局前一年度通知財務報表應調整改進事項：無

敬 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師 ： 王 日 春



會 計 師 ： 黃 勝 義



中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 十 五 日

程泰機械股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

程泰機械股份有限公司民國九十四年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於九十五年三月十五日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附程泰機械股份有限公司編製之民國九十四年度「其他揭露事項」，係依據「證券發行人財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，程泰機械股份有限公司九十四年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券發行人財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性質資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

此 致

程泰機械股份有限公司 公 鑒

敬業會計師事務所

會計師：王日春



會計師：黃勝義



中華民國九十五年三月十五日

程泰機械股份有限公司
財務報告其他揭露事項
民國九十四年度
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、業 務

1.重大業務事項(最近五年度對業務有重大影響之事項)：

(1)購併或合併其他公司：無。

(2)轉投資關係企業：

關係企業名稱	與本公司之關係	最近五年持股百分比					94.12.31 帳面價值	評 價 方 法	說 明
		90 年底	91 年底	92 年底	93 年底	94 年底			
亞歲機電股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	-	20.26%	22.32%	24.80%	24.60%	298,199	權益法	-
TAITEC CAYMANS, INC.	本公司之子公司	-	100%	100%	100%	100%	46,539	權益法	-

(3)重整：無。

(4)購置或處分重大資產：

a.最近五年度購置重大資產情形：無。

b.最近五年度處分重大資產情形：無。

(5)經營方式或業務內容之重大改變：無。

2.環保支出資訊：

(1)最近二年度因污染環境所受損失

本公司產品製造過程中並不會造成水污染及空氣污染，另產品產製後之廢棄物經與呈潔環保工程股份有限公司簽訂清除一般事業廢棄物合約，而本公司最近二年度並無因污染環境而遭受損失之情事。

(2)因應對策：不適用。

3.董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊：

(1)

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	薪資、獎金等酬勞	董 監 酬 勞	其 他 酬 勞	說 明
董 事 長	楊 德 華	3,170	1,081	提供汽車一部為代步工具，帳面價值為 0 仟元	-
董 事	楊 朝 鈞	1,386	540	提供汽車一部為代步工具，帳面價值為 165 仟元	-
董 事	楊 尚 儒	10	540	提供汽車一部為代步工具，帳面價值為 530 仟元	-
董 事	關 永 昌	15			
監 察 人	楊 舒 涵	348	540		-
總 經 理	康 劍 文	2,980		提供汽車一部為代步工具，帳面價值為 563 仟元	-
副總經理	巫 坤 儒	1,426			-
副總經理	許 福 助	1,440			

(2)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。

4.勞資關係資訊：

(1)現行重要勞資協議及實施情形：

a.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。

b.退休制度：本公司於民國七十六年依勞基法規定設立勞工退休金監督委員會，實際提撥率為每月薪資總額 2.3%。

c.其他重要協議：定期舉行職工福利委員會議。

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「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

(2)最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

二、市價、股利及股權分散情形

1.每股市價：

本公司非股票上市、上櫃公司，故無市價資訊。

2.股利資訊：

(1)每股股利：

年 度		94 年度	93 年度
項 目			
現 金 股 利		\$ 1	\$ 1
無 償 配 股	盈 餘 配 股	1	1
	資本公積配股	-	-
累 積 未 付 股 利		-	-

(2)股利政策：

本公司所屬產業為技術密集的精密機械行業，技術發展進步快速，由於正處於成長期，為因應必要之規模擴充、穩定獲利率，配合公司長期發展之資金需求，以發放股票股利保留所需資金為主，另視情況搭配低現金股利；惟自外界取得足夠資金支應該年度重大資本支出時，當年度所分配股利中現金股利發放比例將適當提高。

3.股權分散情形：

普 通 股
每股面額十元

94 年 12 月 31 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	-	-	-
1,000 至 5,000	166	431,910	0.64
5,001 至 10,000	65	559,800	0.83
10,001 至 15,000	12	149,100	0.22
15,001 至 20,000	17	322,020	0.48
20,001 至 30,000	31	898,790	1.33
30,001 至 40,000	2	70,610	0.10
40,001 至 50,000	5	239,900	0.36
50,001 至 100,000	7	589,993	0.88
100,001 至 200,000	3	558,474	0.83
200,001 至 400,000	3	853,367	1.27
400,001 至 600,000	2	1,100,000	1.63
600,001 至 800,000	1	694,782	1.03
800,001 至 1,000,000	1	1,000,000	1.48
1,000,001 至 999,999,999	10	59,951,699	88.92
1,000,000,000 以上	-	-	-
合 計	325	67,420,445	100.00

4.董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形：

94 年 12 月 31 日

職 稱	姓 名	期 初 持 股 情 形			股 權 變 動 情 形		期 末 持 股 情 形		
		持有股數	持 股 比 率	質 押 股 數	持有股數增(減)數	質押股權增(減)數	持有股數	持 股 比 率	質 押 股 數
董 事 長	楊 德 華	41,318,329	67.96%	-	(21,792,718)	-	19,525,611	28.96%	-
董 事	楊 尚 儒	4,242,483	6.98%	-	64,248	-	4,306,731	6.39%	-
董 事	楊 朝 鈞	4,501,244	7.40%	-	103,124	-	4,604,368	6.83%	-
董 事	康 劍 文	16,000	0.03%	-	33,900	-	49,900	0.07%	-
監 察 人	楊 舒 涵	4,203,983	6.91%	-	60,398	-	4,264,381	6.33%	-
副 總	許 福 助	15,500	0.03%	-	17,650	-	33,150	0.05%	-
協 理	陳 連 成	67,930	0.11%	-	24,893	-	92,823	0.14%	-
協 理	游 勝 全	18,600	0.03%	-	18,860	-	37,460	0.06%	-
10%以上 大 股 東	中國國際商業銀行 受託信託財產專戶	-	-	-	8,800,000	-	8,800,000	13.05%	-

5.總括申報制度相關資訊：無。

6.發行或私募員工認股權證資訊：無。

三、重要財務資訊

1.簡明資產負債及損益表：

(1)資產負債表資料：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
		94 年	93 年	92 年	91 年	90 年
流 動 資 產		1,348,197	1,072,318	788,186	598,520	550,227
長 期 投 資		352,280	296,404	248,332	159,256	36,683
固 定 資 產		340,381	367,594	372,639	407,279	218,610
無 形 資 產		558	13,656	2,912	3,000	2,668
其 他 資 產		173,696	179,162	186,498	183,126	181,913
流 動 負 債	分 配 前	872,720	835,083	631,689	562,645	308,178
	分 配 後	(註 2)	903,989	692,292	650,986	309,751
長 期 負 債		158,075	94,287	96,806	-	-
其 他 負 債		27,422	39,241	30,953	20,377	20,377
股 本		674,205	608,000	550,000	550,000	509,268
資 本 公 積		1,482	1,260	1,260	1,260	1,260
保 留 盈 餘	分 配 前	477,095	353,695	283,126	212,166	146,285
	分 配 後	(註 2)	218,584	164,523	123,824	103,980
累積換算調整數		624	(6,950)	-	-	-
未認列退休金成本之淨損失		-	(215)	-	-	-
資 產 總 額		2,215,112	1,929,134	1,598,567	1,351,181	990,101
負 債 總 額	分 配 前	1,062,950	1,042,250	764,181	587,755	334,288
	分 配 後	(註 2)	1,042,250	824,784	676,097	334,861
股 東 權 益 總 額	分 配 前	1,152,162	955,790	834,386	763,426	656,813
	分 配 後	(註 2)	886,884	773,783	675,084	655,240

註 1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：94 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(2)損益表資料：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
	94 年	93 年	92 年	91 年	90 年
營 業 收 入 淨 額	1,550,536	1,334,501	935,034	684,491	562,099
營 業 毛 利	450,804	404,120	301,812	221,869	187,890
營 業 淨 利	246,598	223,440	126,691	107,183	83,961
利 息 收 入	403	110	103	214	355
利 息 費 用	(14,286)	(8,246)	(6,855)	(4,131)	(8,860)
稅 前 損 益	320,165	252,371	187,008	120,275	112,054
稅 後 損 益	260,694	190,801	159,301	108,186	71,796
每股盈餘(元)(註 2)	3.87	2.83	2.36	1.60	1.08

註 1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係按追溯調整後流通在外加權平均股數計算。

2.重要財務比率分析：

項 目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		94 年	93 年	92 年	91 年	90 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	47.99	50.45	47.80	43.50	33.78
	長期資金占固定資產比率	384.93	285.66	249.89	187.45	301.06
償債能力 (%)	流動比率	154.48	128.41	124.77	106.38	178.54
	速動比率	105.52	83.31	87.32	82.64	145.46
	利息保障倍數(倍)	23.41	31.61	28.28	30.12	13.65
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.76	3.26	3.00	2.84	2.61
	應收款項收現日數	132	112	122	129	140
	存貨週轉率(次)	2.76	3.10	3.51	3.97	3.71
	平均售貨日數	132	118	104	92	98
	固定資產週轉率(次)	4.38	3.61	2.40	2.19	2.69
	總資產週轉率(次)	0.75	0.76	0.63	0.58	0.56
獲利能力	資產報酬率(%)	13.10	11.17	11.15	9.51	7.87
	股東權益報酬率(%)	24.73	21.32	19.94	15.23	11.21
	占實收資本比率%	營業利益	36.58	36.75	23.03	19.49
		稅前純益	47.49	41.51	34.00	21.87
	純益率(%)	16.80	14.30	17.04	15.81	13.01
	每股盈餘(元)(註)	3.87	2.83	3.36	1.60	1.08
現金流量	現金流量比率(%)	1.36	9.65	7.82	19.11	29.26
	現金流量允當比率(%)	36.01	35.57	39.40	42.15	69.36
	現金再投資比率(%)	(3.28)	2.10	(3.09)	12.35	11.09
槓桿度	營運槓桿度	1.82	1.81	2.41	2.07	2.24
	財務槓桿度	1.06	1.04	1.06	1.04	1.12

3.其他足以增進對財務狀況，營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊：
無。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

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－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（包括應收款項與因營業而產生之應收票據）週轉率＝銷貨淨額／平應收款項（包括應收款項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)平均售貨日數＝365／存貨週轉率。

(5)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(6)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／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／收入。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－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＋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）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋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）。

四、財務狀況及經營結果之檢討與分析

1.財務狀況比較分析表：

年 度 項 目	94 年度	93 年度	差異		說明
			金額	%	
流 動 資 產	\$1,348,197	\$1,072,318	275,879	25.73%	
長 期 投 資	352,280	296,404	55,876	18.85%	
固 定 資 產	340,381	367,594	(27,213)	(7.40%)	
無 形 資 產	558	13,656	(13,098)	(95.91%)	
其 他 資 產	173,696	179,162	(5,466)	(3.05%)	
資 產 總 額	2,215,112	1,929,134	285,978	14.82%	
流 動 負 債	872,720	835,083	37,637	4.51%	
長 期 負 債	158,075	94,287	63,788	67.65%	
其 他 負 債	27,422	39,241	(11,819)	(30.12%)	
負 債 總 額	1,062,950	973,344	89,606	9.21%	
股 本	674,205	608,000	66,205	10.89%	
資 本 公 積	1,482	1,260	222	17.62%	
保 留 盈 餘	477,099	353,695	123,404	34.89%	
負債及股東權益總額	2,215,112	1,929,134	285,978	14.82%	

增減比例變動分析說明：

1. 本期流動資產較上期增加，係本期營運大幅成長，應收款項及存貨較上期大幅增加所致。
2. 本期長期投資較上期增加，係依權益法認列之投資利益較上期增加所致。
3. 本期無形資產及其他負債較上期減少，係依退休金精算報告調整遞延退休金成本及應計退休金負債所致。
4. 本期流動負債較上期增加，係營運大幅成長，應付款項增加及資金需求而融資借款所致。
5. 本期長期負債較上期高，主要外銷 L/C 貸款期間一年以上之金額較高及中長期營運資金需求較大所致。
6. 本期保留盈餘較上期增加，係因本期獲利成長所致。

2.重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：

(1)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	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形				
				93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度
台中廠中科建廠- 土建及機電經費	盈餘及貸款	95.05	\$365,000	-	-	277,400	87,600	-
中科-內部裝修及 生產機具	盈餘及貸款	96.06	50,000	-	-	-	50,000	-
合	計		\$415,000	-	-	277,400	137,600	-

(2)預計可能產生效益：

年度	項 目	生產量	銷售量	銷售值	毛 利
94	電腦數值控制車床	-	-	-	-
95	電腦數值控制車床	-	-	-	-
96	電腦數值控制車床	310	310	497,458	130,884
97	電腦數值控制車床	929	929	1,492,374	392,653
98	電腦數值控制車床	1,022	1,022	1,641,611	431,918
合	計	2,261	2,261	3,631,442	955,455

3.流動性分析：

(1)最近二年度流動性分析：

年 度 項 目	94 年度	93 年度	增(減)比例
現金流量比率	1.36	9.65	(85.91%)
淨現金流量允當比率	36.01	35.57	1.24%
現金再投資比率	(3.28)	2.10	(256.19%)

增減比例變動分析說明：

本期現金流量比率及現金再投資比率較上期下降，主要係本期應收帳款大幅成長，使得營業活動淨現金流量較上期減少所致。

(2)未來一年度現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量	全 年 現 金 流 量	現 金 剩 餘 (不 足) 數 額	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 劃	理 財 計 劃
\$160,475	\$144,934	\$415,000	(\$109,591)	-	預計舉借短、中 及長期借款以彌 補現金不足數額

①本年度現金流量變動情形分析：

a.營業活動：

本期淨現金流入減少，主要係應收帳款大幅成長所致。

b.投資活動：

本期淨現金流出減少，主要係本期無增加長期股權投資及購置固定資產較上期減少所致。

c.融資活動：

本期淨現金流入增加，主要係因本期為因應產能不足而擴廠所舉借之長期借款增加所致。

②預計現金不足額之補救措施及流動性分析：預計舉借短、中及長期借款以彌補現金不足數額，並藉以提高現金流動性。

4.經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	94 年 度	93 年 度	增(減)金額	變動比例 (%)	說明
營業收入總額	\$ 1,571,626	\$ 1,370,900	\$ 200,726	14.64	註 1
減：銷貨退回	(17,650)	(34,276)	16,626	48.51	註 2
銷貨折讓	(3,440)	(2,123)	(1,317)	62.03	
營業收入淨額	1,550,536	1,334,501	216,035	16.19	
營業成本	(1,101,630)	(929,304)	(172,326)	18.54	
營業毛利	448,906	405,197	43,709	10.79	
聯屬公司間已(未)實現利益	1,898	(1,077)	2,975	276.23	
已實現營業毛利	450,804	404,120	46,684	11.55	
營業費用	(204,206)	(180,680)	(23,526)	13.02	
營業淨利	246,598	223,440	23,158	10.36	
營業外收入	110,593	90,425	20,168	22.30	註 3
營業外支出	(37,026)	(61,494)	24,468	39.79	註 4
本期稅前淨利	320,165	252,371	67,794	26.86	
所得稅費用	(59,471)	(61,570)	2,099	3.41	
本期淨利	\$ 260,694	\$ 190,801	\$ 69,893	36.63	

(1)增減比例變動分析說明：

註 1：本期營業收入總額較上期增加，係因積極開發海外市場且行銷策略得宜，故使本期營業收入增加。

註 2：本期銷貨退回較上期減少，係因新型機台性能日趨穩定並加強品質控管，故本期銷貨退回減少。

註 3：本期營業外收入較上期增加，係因採權益評價之投資收益增加及短期投資市價回升利益所致。

註 4：本期營業外支出較上期減少，係因上期估列美國訴訟和解金之損失及提列短期投資跌價損失本期無此情事，故使本期營業外支出減少。

(2)公司主要營業內容改變之原因：無。

(3)預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

本公司為國內規模最大的專業 CNC 車床製造廠，近年來全球景氣持續復甦，包括日本等汽車零件供應商等陸續來台採購相關設備，且本公司成功開發大陸、歐洲、土耳其、日本等市場後，預計九十六年中科廠興建完成並開始投產，年營業額預期將持續提高。

五、會計師之資訊

1.公費資訊：

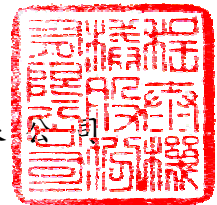
(1)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或非審計公費達新臺幣五十萬元以上者：無。

(2)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無重大差異。

(3)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無

2.更換會計師資訊：無。

程泰機械股份有限公司



董事長：楊德華



經理人：康劍文



會計主管：施采伶

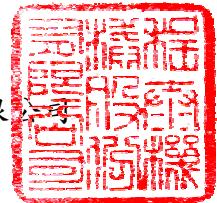


聲 明 書

本公司民國九十四年度（自民國九十四年一月一日至九十四年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：程泰機械股份有限公司



董 事 長：楊 德 華



中華民國 九十五 年 三 月 十 五 日

程泰機械股份有限公司及其子公司
會計師查核報告

程泰機械股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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及一般公認會計原則編製，足以允當表達程泰機械股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如附註二及附註三所述，自民國九十四年一月一日起，於編製合併財務報表時，依新修訂之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將所有子公司納入合併財務報表之編製範圍。

此 致

程泰機械股份有限公司 公鑒

敬 業 會 計 師 事 務 所
證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(72)台財證(一)第二五八三號
(86)台財證(六)第七九九三六號

會 計 師：王 日 春



會 計 師：黃 勝 義



中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 十 五 日

程泰機械股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十四年十二月三十一日



單位：新台幣仟元

94. 12. 31					94. 12. 31				
代 碼	資 產	附 註	金 額	%	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	金 額	%
11--	流動資產				21--	流動負債			
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 277,231	6.50	2100	短期借款	四.8及六	\$ 504,800	11.82
1110	短期投資淨額	二及四.2	90,818	2.13	2110	應付短期票券淨額	四.9	359,597	8.42
1120	應收票據淨額	二及四.3	285,067	6.68	2120	應付票據		566,225	13.26
1140	應收帳款淨額	二、四.3及五	1,065,121	24.95	2140	應付帳款		183,476	4.30
1150	應收帳款-關係人淨額	二、四.3及五	87,911	2.06	2160	應付所得稅	二及四.17	72,473	1.70
1180	其他應收款		16,952	0.40	2170	應付費用		176,879	4.14
1210	存貨淨額	二及四.4	1,286,731	30.14	2224	應付設備款		2,278	0.05
1260	預付款項	六	13,683	0.32	2260	預收款項		131,992	3.09
1280	其他流動資產		9,036	0.21	2272	一年內到期之長期借款	四.10及六	45,159	1.06
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.18	13,191	0.31	2280	其他流動負債		2,061	0.05
1291	受限制銀行存款		4,461	0.10		流動負債合計		2,044,940	47.89
	流動資產合計		3,150,202	73.80					
14--	基金及長期投資				24--	長期付息負債			
1421	長期股權投資	二及四.5			2420	長期借款	四.10及六	158,075	3.70
142102	採成本法之長期投資		32,542	0.76		長期付息負債合計		158,075	3.70
	基金及長期投資合計		32,542	0.76					
15--	固定資產	二、四.6及六			25--	各項準備			
1501	土 地		127,108	2.98	2510	土地增值稅準備		4,733	0.11
1521	房屋及建築物		477,704	11.19		各項準備合計		4,733	0.11
1531	機器設備		304,987	7.15	28--	其他負債			
1537	模具設備		38,283	0.90	2810	應計退休金負債	二及四.11	35,177	0.82
1551	運輸設備		42,415	0.99	2820	存入保證金		2,995	0.07
1681	其他設備		100,666	2.36	2861	遞延所得稅負債-非流動	二及四.18	39,623	0.93
	成本合計		1,091,163	25.57		其他負債合計		77,795	1.82
15X8	重估增值		16,003	0.37		負債合計		2,285,543	53.52
	成本及重估增值		1,107,166	25.94	31--	股東權益			
15X9	減：累計折舊		(278,031)	(6.51)		股 本			
1670	未完工程及預付設備款		19,220	0.45	3110	普 通 股	四.12	674,205	15.80
	固定資產淨額		848,355	19.88	32--	資本公積	四.13		
17--	無形資產				3240	處分資產增益		1,260	0.03
1710	商 標 權	二	883	0.02	3260	長期投資		222	0.01
1782	土地使用權	二	5,669	0.13	33--	保留盈餘			
	無形資產合計		6,552	0.15	3310	法定盈餘公積	四.14	99,934	2.34
18--	其他資產				3350	未分配盈餘	四.15	377,165	8.83
1800	出租資產淨額	二、四.7及六	166,659	3.90	34--	股東權益其他項目			
1820	存出保證金		6,173	0.14	3420	累積換算調整數	二	(624)	(0.01)
1830	遞延費用	二	12,098	0.28		母公司股東權益合計		1,152,162	27.00
1841	長期應收票據	二	1,951	0.05	3610	少數股權		831,481	19.48
1888	其他資產		17,233	0.40		股東權益合計		1,983,643	46.48
18--	合併借項		27,421	0.64					
	其他資產合計		231,535	5.41					
資 產 總 計			\$ 4,269,186	100.00		負債及股東權益總計		\$ 4,269,186	100.00

（請參閱後附合併財務報告附註）

董 事 長：楊德華



經 理 人：康劍文



會計主管：施采伶



程泰機械股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國九十四年一月一日至十二月三十一日

代碼	項 目	附 註	九十四年度	
			金 額	%
4000	營業收入總額		\$ 4,427,189	101.05
4170	減：銷貨退回		(41,231)	(0.94)
4190	銷貨折讓		(4,730)	(0.11)
4100	營業收入淨額		4,381,228	100.00
5000	營業成本		(3,104,620)	(70.86)
5910	營業毛利		1,276,608	29.14
6000	營業費用			
6100	推銷費用		(427,863)	(9.77)
6200	管理及總務費用		(95,973)	(2.19)
6300	研究及發展費用		(77,728)	(1.77)
	營業費用合計		(601,564)	(13.73)
6900	營業淨利		675,044	15.41
7100	營業外收入及利益			
7110	利息收入		2,390	0.05
7122	股利收入		2,491	0.06
7130	處分固定資產利益		480	0.01
7150	存貨盤盈		300	0.01
7160	兌換利益		6,423	0.15
7210	租金收入		11,004	0.25
7240	短期投資市價回升利益		6,618	0.15
7480	其他收入		27,241	0.62
	營業外收入及利益合計		56,947	1.30
7500	營業外費用及損失			
7510	利息費用		(22,639)	(0.52)
7522	其他投資損失		(17)	-
7523	短期投資跌價損失		-	-
7540	處分投資損失淨額		(3,026)	(0.07)
7550	存貨盤損		(8,296)	(0.19)
7570	存貨跌價及呆滯損失		(5,751)	(0.13)
7880	其他損失		(15,503)	(0.35)
	營業外費用及損失合計		(55,232)	(1.26)
7900	本期稅前合併淨利		676,759	15.45
8110	所得稅費用	二及四.18	(160,223)	(3.66)
9600	合併總淨利		516,536	11.79
	歸屬於少數股權之合併淨利		(255,842)	(5.84)
	歸屬於母公司股東之合併淨利		\$ 260,694	5.95
9750	基本每股盈餘（元）	二及四.19		
	母公司股東		\$ 7.66	
9400	少數股權		(3.79)	
9910	本期淨利		\$ 3.87	

（請參閱後附合併財務報表附註）

董 事 長：楊德華  經 理 人：康劍文  會計主管：施采伶 

程泰機械股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資 本 公 積				盈 餘	累積換算調 整數	不認列為退休 金成本之淨損 失	合 計	少數股權	合 計
		處分資產利益	長 期 投 資	法定盈餘公積	未分配盈餘						
九十四年一月一日餘額	\$ 608,000	\$ 1,260	\$ -	\$ 81,571	\$ 272,124	\$ (6,950)	\$ (215)	\$ 955,790	\$ -	\$ 955,790	
九十三年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積					18,363	(18,363)		-		-	
現金股利						(60,800)		(60,800)		(60,800)	
盈餘轉增資	60,800					(60,800)		-		-	
董監酬勞						(2,702)		(2,702)		(2,702)	
員工紅利						(5,404)		(5,404)		(5,404)	
員工紅利轉增資	5,405					(5,405)		-		-	
採權益法評價之被投資公司員工紅利轉增資應調整數						(2,179)		(2,179)		(2,179)	
採權益法評價之被投資公司庫藏股票交易利得應調整數				222				222		222	
外幣報表換算調整數							6,326	6,326		6,326	
未認列為退休金成本之淨損失								215	215	215	
九十四年度合併總淨利						260,694		260,694		260,694	
少數股權變動數								-	831,481	831,481	
九十四年十二月三十一日餘額	\$ 674,205	\$ 1,260	\$ 222	\$ 99,934	\$ 377,165	\$ (624)	\$ -	\$ 1,152,162	\$ 831,481	\$ 1,983,643	

（請參閱後附合併財務報表附註）

董 事 長：楊德華



經 理 人：康劍文



會計主管：施采伶



程泰機械股份有限公司及其子公司
合 併 現 金 流 量 表
民國九十四年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十四年度
營業活動之現金流量：	
歸屬於母公司股東之合併淨利	\$ 260,694
歸屬於少數股權之合併淨利	255,842
調整項目	
處分投資損失淨額	3,026
短期投資跌價損失（已實現）	17
短期投資回升利益	(6,618)
呆帳損失	8,870
存貨盤盈虧淨額	7,996
存貨報廢損失	4,752
出售固定資產利益	(480)
折 舊	87,338
各項攤提	4,822
出租資產折舊	1,377
存貨呆滯損失	5,751
短期投資增加	(1,727)
應收票據淨額增加	(9,989)
未實現利息收入增加	756
應收帳款淨額增加	(264,700)
應收帳款－關係人淨額增加	(87,910)
其他應收款增加	(11,294)
存貨增加	(233,062)
預付款項減少	2,992
其他流動資產減少	11,634
遞延所得稅資產－流動（增加）減少	8,407
應收長期票據減少	5,070
遞延退休金成本（增加）減少	12,995
應付票據增加	4,905
應付帳款增加（減少）	(38,762)
應付帳款－關係人增加（減少）	(10,079)
應付所得稅增加（減少）	19,078
應付費用（減少）增加	28,558
預收貨款增加	21,158
其他流動負債增加（減少）	(18,521)
遞延貸項－聯屬公司間利益增加（減少）	(1,899)
遞延所得稅負債－流動增加（減少）	(1,996)
遞延所得稅負債－非流動增加	7,726
應計退休金負債淨增加（減少）	(7,180)
累積換算調整	12,812
營業活動之淨現金流出	82,359

接第7頁

（請參閱後附合併財務報表附註）

董 事 長：楊德華



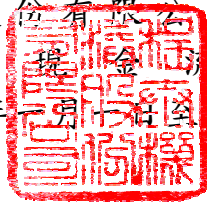
經 理 人：康劍文



會 計 主 管：施采伶



程泰機械股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十四年一月一日起至十二月三十一日



單位：新台幣仟元
九十四年度

項 目	
承第6頁	
投資活動之現金流量：	
購置固定資產	(114,278)
出售固定資產價款	2,185
受限制銀行存款增加	(5)
新增未完工程及預付設備款	(6,165)
商標權增加	(22)
遞延費用增加	(4,956)
存出保證金增加	(1,717)
其他資產其他	(1,153)
投資活動之淨現金流出	(126,111)
融資活動之現金流量：	
短期借款增加（減少）	41,545
應付短期票券淨額增加	109,929
長期借款增加（減少）	88,788
存入保證金增加	(2,382)
發放現金股利	(148,124)
發放董監酬勞	(5,517)
發放員工紅利	(15,727)
融資活動之淨現金流入	68,512
子公司首次併入影響數	33,708
本期現金及約當現金增加數	58,468
期初現金及約當現金餘額	218,763
期末現金及約當現金餘額	\$ 277,231
現金流量資訊之補充揭露：	
本期支付利息（不含資本化之利息）	\$ 17,618
本期支付所得稅	\$ 153,476
不影響現金流量之投資及融資活動：	
一年內到期之長期借款	\$ 45,159
存貨轉列固定資產	\$ 9,537

（請參閱後附合併財務報表附註）

董事長：楊德華



經理人：康劍文



會計主管：施采伶



程泰機械股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十四年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於民國六十四年九月，經營之業務包括各種工作母機、自動化機械五金、木工機、木工車床等之製造加工及買賣。自七十六年底起開始生產CNC車床。

本公司及子公司民國九十四年十二月三十一日員工人數為 691 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1.合併概況

(1)列入合併財務報表之子公司及其變動情形

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			94. 12. 31		
本公司	亞歲機電股份有限公司	經營專用機、自動化設備及電腦控制工具機之設計製造及銷售為主要業務。	24.60%		雖持股比率未達百分之五十，但直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十且有權主導董事會超過半數之投票權。
"	TAITEC CAYMANS, INC.	國際投資及國際貿易業	100%		-
TAITEC CAYMANS, INC.	YAMASEIKI CAYMANS, INC.	國際投資及國際貿易業	100%		-
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	程泰機械(蘇州)有限公司	國際投資及國際貿易業	100%		-

(2)子公司因首次編入合併財務報表，而以前年度未追溯重編，依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定應再揭露之資訊如下：

①因本公司非屬公開發行公司，故民國九十三年度並無編製合併財務報表之適用。因本公司預計九十五年度補辦公開發行，故自民國九十四年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將本公司具實質控制能力之子公司納入編製合併財務報表之個體。

②民國九十三年度重大交易情形如下：

交易往來對象	交易事項	金 額
亞 歲 機 電 股 份 有 限 公 司	銷 貨	\$ 4,932
"	進 貨	22,251
"	應 收 帳 款	-
"	應 付 帳 款	-
TAITEC CAYMANS,INC.	應 收 帳 款	5,348

(3)投資公司直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份或潛在表決權，但未構成控制之原因：無此情形。

(4)未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因：無此情形。

(5)為配合合併財務報表基準日，子公司合併年度起迄日之調整、處理方式及差異原因：無此情形。

(6)國外子公司營業之特殊風險：無此情形。

(7)子公司將資金移轉予母公司之能力受到重大限制者（例如：借款合同或法令要求等），該限制之本質與程度：無此情形。

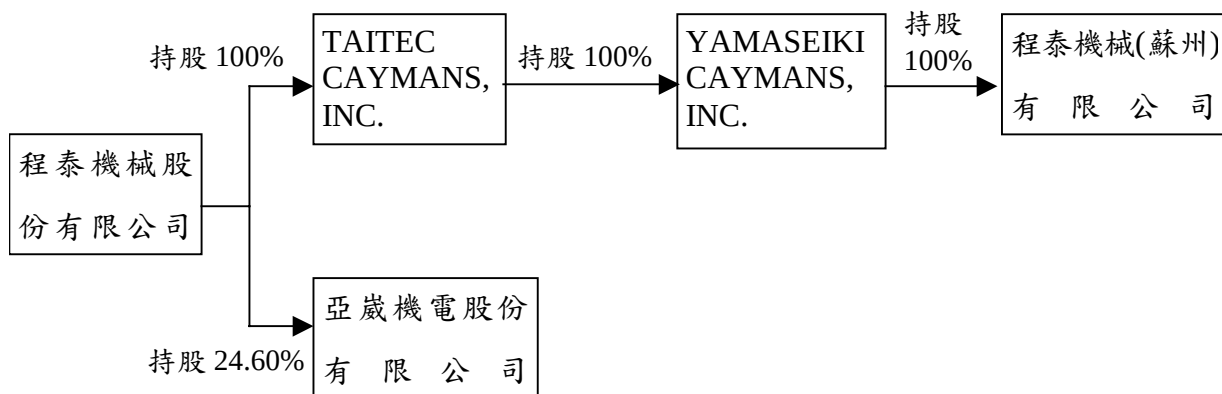
(8)子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

(9)子公司發行轉換公司債之內容：無此情形。

2.合併財務報表之編製原則

(1) 母公司：程泰機械股份有限公司（以下簡稱本公司）

(2) 截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司長期股權投資結構圖如下：



(3) 本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十或對其具有控制能力之被投資公司均納入編製合併財務報表。編製合併財務報表時，母子公司間交易所產生之損益科目及債權債務科目均予相互沖銷，請詳附註十。

3.外幣財務報表換算及外幣交易

(1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，子公司及子公司合併之被投資公司之交易事項分別以當地流通之貨幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項係按交易發生時之匯率折算記帳貨幣入帳，至於資產負債表日未收取或未償付之外幣資產及負債，則按資產負債表日之匯率調整當期損益，因匯率變動所發生之損失或利益，列為當期損益。子公司或子公司合併之被投資公司其記帳貨幣單位列示如下：

公 司 名 稱	記 帳 單 位
亞 歲 機 電 股 份 有 限 公 司	新 台 幣
TAITEC CAYMANS, INC.	美 金

(2)編製合併報表時，國外子公司之財務報表均換算為新台幣財務報表。所有資產、負債科目均按資產負債日之匯率換算，股東權益中，除期初保留盈餘以上期期末結算之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。因外幣財務報表換算所產生之差額作為股東權益項下之換算調整數。

4.約當現金

約當現金係隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

5.短期投資

係投資債券基金，以取得成本為入帳基礎，成本之計算係採用加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價，債券基金之市價係指資產負債表日之淨值。

6.備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

7.存 貨

存貨係按成本與市價孰低法評價，成本之計算，原、物料採用加權平均法，在製品、製成品及商品採個別認定法；至於市價之取決，原、物料部份指重置成本，在製品、製成品及商品部份則指淨變現價值。

8.長期股權投資

(1)長期股權投資係按一般公認會計原則之規定，對持有股權比例達百分之二十以上或持有股權比例雖未達百分之二十，但具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價，即被投資公司發生淨利(或淨損)時應按約當持股比率認列投資收入(或損失)，發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。

- (2)按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除。
- (3)取得股權或首次採用權益法時，投資成本與所取得股權淨值之差額按十年平均攤銷。採用權益法後，如非因被投資公司增發新股而增加長期投資，其投資成本與股權淨值間差額如不大時，併入原投資未攤銷之差額，依剩餘之年限繼續攤銷。
- (4)本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十或有權主導董事會超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會之被投資公司均納入編製合併財務報表。

9. 固定資產

- (1)固定資產係以取得成本或重估價值入帳，重大之增置、更新或改良均作為資本支出，列入固定資產，修理或維護支出則作為當年度費用。
- (2)固定資產（含土地）以六十九年十二月三十一日為基準日，辦理資產重估價，土地並於七十五年十月三十日及八十三年八月再次辦理資產重估。
- (3)固定資產在購置及建造期間所發生之利息予以資本化，列為資產成本。
- (4)固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當年度之營業外收入及利益；處分固定資產損失，則列為營業外費用及損失。
- (5)固定資產之折舊，除七十年一月一日後增購部份以成本，餘以重估價值依照行政院公佈「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數，預留一年殘值，以直線法計算提列。
- (6)非供營業使用之固定資產，依淨變現價值與帳面價值較低者轉列其他資產項下。

10. 商標權及專利權

係於國外申請之商標權及機台設計之專利權，其具有未來經濟效益之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並按取得權利之年限依直線法平均攤提。

11. 土地使用權

係取得土地使用權，以取得成本為入帳基礎，依合約年限平均攤提。

12. 遞延費用

係電力工程及裝潢工程等具有未來經濟效益之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並按五年平均攤提。

13. 退 休 金

- (1)本公司自民國七十六年八月起，依「勞動基準法」之規定，每月依已付薪資總額 2.30%提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。
- (2)本公司自民國八十六年度起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以八十六年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休金基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十七年一月一日起認列淨退休金成本。惟本公司於民國九十一年五月十五日經主管機關核准撤銷公開發行後，九十一年度及九十二年度未依精算報告攤提退休金費用。自九十三年度起已重新依照規定，以九十三年十二月三十一日為衡量日完成精算，並自民國九十四年一月一日起認列淨退休金成本。
- (3)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「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

14. 遠期外匯買賣合約

- (1)避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日則以該日之即期匯率調整，所產生兌換差額列為當期損益。但若為規避可辨認外幣承諾匯率變動風險者，其兌換損益均遞延實際交易發生時，作為交易價格之調整項目。

- (2)非避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以約定之遠期匯率入帳。資產負債表日，以合約剩餘期間之遠期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益。

15. 收入及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認，費用則依權責發生制於發生時認列。

16. 分期付款銷貨

分期付款銷貨按普通銷貨方法處理，現銷價格與銷貨成本間之毛利於銷貨時全部認列，分期付款價格高於現銷價格部分為未實現利息收入，按利息法認列為利息收入。取得之長期應收票據列為其他資產。

17. 流動與非流動項目之劃分標準

因分期付款銷貨營業週期通常長於一年，故與分期付款銷售相關之資產與負債，係按營業週期做為劃分流動與非流動之基準，其餘科目仍以一年為劃分基準。

18. 所得稅

(1)本公司及亞崙機電股份有限公司所得稅之會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

(2)本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

(3)本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

(4)部份合併子公司因位於中華民國境外，並未適用「所得稅之會計處理準則」。

19. 基本每股盈餘

本公司為簡單資本結構，基本每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度或本年度之每股盈餘時，則按增資比例追溯調整。

20. 資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債日就有減損跡象之資產（商譽以外之個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

三、會計原則變動之理由及其影響

本公司自民國九十四年一月一日起依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」處理其所規範之資產，該公報生效日前之資產減損未依三十五報公報規定辦理者，無須追溯調整。此項變動，對本公司民國九十四年一月一日至十二月三十一日淨利、每股盈餘及民國九十四年十二月三十一日之總資產並未有影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	94. 12. 31
現金	\$ 2,053
約當現金 - 附賣回債券	17,000
銀行存款	258,178
合計	\$ 277,231

2.短期投資淨額

	94. 12. 31	
	成本	市價
上 市 、 上 櫃 股 票	\$ 106,400	\$ 85,003
債 券 基 金	6,148	5,818
合 計	112,548	\$ 90,818
減：備抵短期投資跌價損失	(21,730)	
淨 額	\$ 90,818	

3.應收票據及帳款淨額

	94. 12. 31
應 收 票 據	\$ 290,121
減：分期付款未實現利息收入	(1,262)
備 抵 呆 帳	(3,792)
應 收 票 據 淨 額	\$ 285,067
應 收 帳 款	\$ 1,085,534
減：備 抵 呆 帳	(20,413)
應 收 帳 款 淨 額	\$ 1,065,121
應 收 帳 款 — 關 係 人	\$ 106,262
減：備 抵 呆 帳	(18,351)
應 收 帳 款 — 關 係 人 淨 額	\$ 87,911

應收帳款提供擔保或質押之情形請詳附註六。

4.存貨淨額

				94. 12. 31
原			料	\$ 590,954
在	製		品	540,549
製	成		品	108,626
商			品	841
在	途	存	貨	53,429
合			計	\$ 1,294,399
減：備抵存貨跌價及呆滯損失				(7,668)
存	貨	淨	額	\$ 1,286,731

本公司對上列存貨業已投保火險，民國九十四年十二月三十一日之保額為 \$80,000，且無提供作為擔保或質押之情形。

5.長期股權投資

(1)民國九十四年十二月三十一日長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司 名 稱	持 有 股 數	帳 面 價 值	當期認列 投 資 (損) 益	持 股 比 率	評 價 基 礎
漢驊創業投資股份有限公司	2,500,000 股	\$ 25,000	\$ -	6.58%	成 本 法
金豐機器股份有限公司	200,984 股	4,272	-	0.13%	成 本 法
台中國際育樂股份有限公司	3 股	3,270	-	0.09%	成 本 法
AUTECH EUROPE	50 股	-	-	5.00%	成 本 法
合 計		\$ 32,542	\$ -		

(2)亞崙機電股份有限公司於民國七十九年度以 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。民國八十五年間，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。

(3)上述長期股權投資均無提供作為擔保或質押之情形。

6. 固定資產

(1)固定資產之明細如下：

	94. 12. 31
成 本：	\$ 1,107,166
累 計 折 舊：	
房 屋 及 建 築 物	101,330
機 器 設 備	92,146
模 具 設 備	16,688
電 腦 通 訊 設 備	4,659
運 輸 設 備	20,380
辦 公 設 備	641
營 業 器 具	15,085
租 賃 資 產	302
其 他 設 備	26,800
合 計	829,135
未 完 工 程	15,454
預 付 設 備 款	3,766
固 定 資 產 淨 額	\$ 848,355

(2)本期增加部份主要係增購機器設備、模具設備、什項設備及未完工程—台中廠中科建廠之建築師設計費等。

(3)民國九十二年亞崙機電股份有限公司以 16,000 仟元購買新竹縣新埔鎮水車頭段 243-1 及 247 號土地，面積計 2,755.61m²，因購入時之地目為農地，未能以公司名義購買，故暫以子公司亞崙機電股份有限公司指定之自然人蘇錦添及彭錦燭辦理變更登記，並以亞崙機電股份有限公司為設定權利人，設定金額為 16,000 仟元。另於民國九十四年間將此不規則地與鄰地地主重劃交換，並支付交換價差及相關費用共 1,154 仟元，目前亞崙機電股份有限公司截至民國九十四年十二月三十一日止，已支付土地款分別為 17,167 仟元，暫列其他資產項下。

(4)民國九十四年十二月三十一日固定資產投保金額為 284,289 仟元。

(5)民國九十四年無因購置固定資產而需利息資本化之情形。

(6)部份固定資產已提供予金融機構作為借款之擔保品，請詳附註六。

7. 出租資產淨額

		94. 12. 31
土	地	\$ 151,146
房	屋 及 建 築 物	25,293
小	計	176,439
減：	累計折舊－房屋及建築物	(9,780)
淨	額	\$ 166,659

上述出租資產已提供予金融機構作為借款之擔保品，請詳附註六。

8. 短期借款

		94. 12. 31
購	料 借 款	\$ 179,397
信	用 借 款	138,403
擔	保 借 款	187,000
合	計	\$ 504,800
利	率 區 間	1.6%～5.85%

短期借款之擔保品，請詳附註六。

9. 應付短期票券淨額

		94. 12. 31
應	付 商 業 本 票	\$ 360,000
減：	應付商業本票折價	(403)
合	計	\$ 359,597
利	率	0.92%～1.78%

10. 長期借款

九十四年十二月三十一日

債 權 人	借款性質	借 款 金 額	利 率	融 資 額 度	契 約 期 間	擔 保 品
中 國 輸 出 入 銀 行	擔保借款	\$ 59,087	浮動	\$ -	540~720 天	L/C
中 國 國 際 商 業 銀 行	擔保借款	69,147	2.2% ~2.3%	120,000	92.08.20 ~97.6.2	土地、建築物、機 器 設 備
新竹企銀— 台 中 分 行	擔保借款	75,000	1.75%	130,000	94.11.18 ~97.11.18	土地、建築物
小	計	203,234				
減：一年以內到期部分		(45,159)				
長 期 借 款		\$158,075				

11. 應計退休金負債

(1)本公司及亞崙機電股份有限公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國九十四年十二月三十一日衡量日完成精算，茲將民國九十四年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳務載應計退休金負債調節如下：

	94. 12. 31
既得給付義務	\$ (11,810)
非既得給付義務	(63,326)
累積給付義務	(75,136)
未來薪資增加之影響數	(30,274)
預計給付義務	(105,410)
退休基金資產公平價值	50,701
提 撥 狀 況	(54,709)
未認列過渡性淨給付義務(資產)	15,485
未認列退休金損(益)	4,047
遞延退休金成本	-
未認列為退休金成本之淨損失	-

應計退休金負債	\$ (35,177)
---------	-------------

(2)主要精算假設如下：

	九十四年度
折現率	3.00%
未來薪資水準增加率	2.00%
基金資產預期投資報酬率	3.00%

(3)截至九十四年底退休準備金專戶之餘額本公司及亞歲機電股份有限公司分別為 15,754 仟元及 34,947 仟元。

12.股本

本公司民國九十三年十二月三十一日額定及實收股本分別為 635,200 仟元及 608,000 仟元，每股面額 10 元，分為 60,800,000 股，分次發行。

本公司於民國九十四年六月三十日經股東常會決議，辦理未分配盈餘 60,800 仟元及員工紅利 5,404 仟元轉增資，合計 66,204 仟元。此項增資案以民國九十四年十月十五日為增資基準日，並已辦妥變更登記程序。故截至民國九十四年十二月三十一日止，額定及實收股本分別為 800,000 仟元及 674,205 仟元，每股面額 10 元，分為 67,420,445 股，分次發行。

13.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之用，不得用以分配現金股利。

(2)「現金增資溢價」及「受領贈與之所得」產生之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

(3)資本公積明細如下：

	94. 12. 31
出售資產利益轉列	\$ 1,260
長期投資-亞歲庫藏股股票交易利得	222

\$ 1,482

14.法定盈餘公積

依公司法規定，就每年稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損，又當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

15.盈餘分配及股利政策

(1)盈餘分配

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，及依法或經董事會決議提列特別盈餘公積，其餘可分配盈餘依下述原則處理：

- ①員工紅利低於百分之八。
- ②董事及監察人酬勞不高於百分之二。
- ③股東紅利為依股東會決議保留或分派之。

(2)有關民國九十三年度盈餘分配議案如下：

本公司民國九十四年六月三十日股東常會通過之九十三年度股利分配情形如下：

	九十三年度
現金股利	每股1元
董監事酬勞	\$ 2,702
員工現金紅利	\$ 5,404
股東紅利－現金	\$ 60,800
股票股利	每股1元
員工股票紅利	\$ 5,404
股東紅利－股票	\$ 60,800

上述盈餘分配情形與本公司於民國九十四年四月十一日之董事會決議並無差異。若上述之員工紅利及董監事酬勞係全數以現金方式發放，並分別於民國九十三年以費用列帳，九十三年稅後每股盈餘將由 3.14 元減少為 2.91 元。其中員工股票紅利佔民國九十三年底流通在外普通股股數之比例為 0.8%。

(3)股利政策

本公司所屬產業為技術密集的精密機械行業，技術發展進步快速，由於正處於成長期，為因應必要之擴充、穩定獲利率，配合公司長期發展之資金需求，以發放股票股利保留所需資金為主，另視情況搭配低現金股利；惟自外界取得足夠資金支應該年度重大資本支出時，當年度所分配股利中現金股利發放比例將適當提高。

16.主要類別之收入

項 目	九十四年度
商 品 銷 售 收 入 總 額	\$ 4,427,189
利 息 收 入	2,390
股 利 收 入	2,491
租 金 收 入	11,004

17.本期發生之用人、折舊及攤銷等費用依其功能別彙總

性 質 別	九 十 四 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用 人 費 用			
薪 資 費 用	\$ 196,690	\$ 147,168	\$ 343,858
勞 健 保 費 用	13,920	8,138	22,058
退 休 金 費 用	5,770	7,354	13,124
其 他 用 人 費 用	30,759	9,561	40,320
	<u>\$ 247,139</u>	<u>\$ 172,221</u>	<u>\$ 419,360</u>

折 舊 費 用	\$ 68,617	\$ 18,721	\$ 87,338
攤 銷 費 用	\$ 3,269	\$ 1,553	\$ 4,822

18. 所 得 稅

(1) 合併公司營利事業所得稅須分別以各公司主體為申報單位，不得合併。合併公司之營利事業所得稅係依各公司所在地適用之稅率計算，其應揭露之相關事項如下：

	94. 12. 31
① 遞延所得稅負債與資產：	
A. 遞延所得稅資產總額	\$ 23,710
B. 遞延所得稅負債總額	\$ (42,937)
C. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$ 7,205
D. 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：	
a. 呆帳費用超限	\$ 22,253
b. 存貨呆滯損失	7,668
c. 未實現銷貨毛利	11,073
d. 未實現兌換損失	11,771
e. 退休金超限數	33,585
f. 虧損扣抵	8,492
g. 依權益法認列之國外投資收益	(171,751)
② 遞延所得稅資產－流動	\$ 13,641
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(450)
淨遞延所得稅資產－流動	\$ 13,191
③ 遞延所得稅資產－非流動	\$ 10,069
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(6,755)
淨遞延所得稅資產－非流動	3,314
遞延所得稅負債－非流動	(42,937)

非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$ (39,623)
	<u>九十四年度</u>

④所得稅費用估列如下：

當期所得稅費用	\$ 145,153
期末遞延所得稅負債淨額	39,623
期初遞延所得稅負債淨額	(33,893)
期末遞延所得稅資產淨額	(13,191)
期初遞延所得稅資產淨額	21,598
以前年度營所稅(多)少估數	933
所得稅費用	<u>\$ 160,223</u>

(2)本公司及亞崙機電股份有限公司民國九十二年度（含）以前之營利事業所得稅結算申報案件均經稽徵機關核定在案。

(3)截至民國九十四年十二月三十一日亞崙機電股份有限公司之子公司尚未使用之虧損可扣抵稅額及期限如下：

虧 損 年 度	尚 未 抵 減 稅 額	得 扣 抵 之 最 後 年 度
90 年度	\$ 5,922	95 年度
91 年度	2,468	96 年度
92 年度	80	97 年度
93 年度	22	98 年度
	<u>\$ 8,492</u>	

(4)截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司及亞崙機電股份有限公司所得稅抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
---------	---------	-----------	--------	--------

促進產業升級條例	研發投資抵減	\$ 15,934	\$ -	98 年度
促進產業升級條例	機器設備抵減	3,544	-	98 年度

(5)截至民國九十四年十二月三十一日本公司有關股東可扣抵稅額帳戶及未分配盈餘相關資訊如下：

	94. 12. 31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	76,699
八十六年度以前未分配盈餘	-
八十七年度(含)以後未分配盈餘	377,165
預計盈餘分配之稅額扣抵比率	27.35%

19.每股盈餘

	九十四年度
稅前合併淨利 (A)	\$ 676,759
減：所得稅費用 (B)	(160,223)
本期合併總淨利 (D)	516,536
少數股權之合併淨利	(255,842)
母公司股東之合併淨利	\$ 260,694
加權平均流通在外股數 (E)	67,420,445股
每股盈餘 (元)	
按當年度加權平均股數計算(D) ÷(E)	\$ 3.87

五、關係人交易

1.關係人名稱及關係

關	係	人	名	稱	與	本	公	司	之	關	係
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

YAMA SEIKE U.S.A. INC (YAMA SEIKE) 其負責人為本公司董事長二親等以內親屬

2.與關係人間之重大交易事項

(1)銷 貨

關 係 人 名 稱	九 十 四 年 度	
	金 額	佔 銷 貨 淨 額 百 分 比
YAMA SEIKI	\$ 131,444	3.00%

上述關係人交易價格與收款條件與一般交易相近。

(2)應收帳款

關 係 人 名 稱	94. 12. 31	
	金 額	佔 期 末 應 收 帳 款 百 分 比
YAMA SEIKI	\$ 106,262	9.22%
減：備抵呆帳	(18,351)	-
合 計	\$ 87,911	9.22%

六、抵質押之資產

下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

民國九十四年十二月三十一日

質 押 資 產 名 稱	金 額	抵 押 機 構	擔 保 性 質
受限制之銀行存款－流動（活存）	\$ 4,461	第一銀行-新竹分行	備償戶
其他資產－出租資產（帳面價值）	166,659	新 竹 商 業 銀 行	中期擔保借款
固定資產－土 地	31,788	中國國際商業銀行	中期擔保借款
固定資產－土 地	58,112	第一銀行-新竹分行	擔保借款

固定資產－房屋及建築物（帳面價值）	99,317	中國國際商業銀行	中期擔保借款
固定資產－房屋及建築物（帳面價值）	63,447	第一銀行-新竹分行	擔保借款
固定資產－機器設備（帳面價值）	38,498	中國國際商業銀行	中期擔保借款
合 計	\$ 462,282		

七、重大承諾事項及或有事項

1.截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司及亞崙機電股份有限公司已開立未使用信用狀金額各為日幣 22,599 仟元及美金 8 仟元。

2.截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司及亞崙機電股份有限公司以營業租賃承租重大資產之情形如下：

出租人	租賃 標的	租賃地址	租賃期間	每月租金 支付方法	未來年度應付租金		
					95年	96年	97年~112年
村站精密有限公司	廠房	台中市西屯區工業區三十七路五號	93.02.01 ~ 95.01.31	每月租金 185仟元	\$ 185	\$ -	\$ -
謝金龍	廠房	台中市西屯區工業三十六路二十三號	94.12.10 ~ 96.06.09	每月租金 235仟元	2,820	2,820	1,410
陳勝雄	房屋	台中縣神岡鄉豐洲路840巷6弄8及18號	90.12.09 ~ 95.12.05	每月租金 142仟元，預先支付租金 1,574仟元，嗣租金預付款扣完後，每次開立6個月之支票，每個月一期。	1,561	-	-
中部科學工業園區之開發籌備處	土地	中部科學園區	93.04.01 ~ 112.12.31	每月租金 94仟元	1,137	1,137	17,664

3.截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司及亞崙機電股份有限公司因融資擔

保及進貨而開立之保證票據為 270,790 仟元。

4.截至民國九十四年度十二月三十一日止，亞崙機電股份有限公司向客戶收取之保證票據為 10,964 仟元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

亞崙機電股份有限公司為因應中部科學工業園區建廠之資金需求，於民國九十四年十二月五日召開董事會決議發行國內無擔保轉換公司債，業經行政院金融監督管理委員會民國九十五年一月九日金管證一字第 0 九四 0 一五九五 0 二號函准予申報生效發行國內無擔保轉換公司債二億七仟萬元，已於民國九十五年一月二十五日平價發行。

十、其 他

控制公司與從屬公司已消除之交易事項如下：（外幣單位：仟元）

九十四年度

交 易 事 項	交 易 公 司 及		借 (貸) 金 額	
	程泰機械股份 有 限 公 司	亞崙機電股 份 有 限 公 司	TAITEC CAYMANS, INC.	YAMA SKIKI CAYMANS, INC. 程泰機械(蘇州) 有限公司
(1)沖銷長期投資與股東權益				
a.沖銷認列子公司投資收益				
①程泰對亞崙	(82544)	82,544		
②程泰對TAITEC	(3,851)		3,851	
b.沖銷本期認列累積換算調整數				
①程泰對亞崙	(3,208)	3,208		
②程泰對TAITEC	(3,118)		3,118	

c. 冲銷子公司期初股東權益

① 程泰對亞崙	(880,428)	880,428	
② 程泰對 TAITEC	(39,570)		39,570

(2) 冲銷損益科目

a. 進銷貨交易

① 程泰銷售予蘇州程泰	(25,751)		25,751
② 程泰銷售予亞崙	(12,558)	12,558	
③ 亞崙銷售予程泰	7,538	(7,538)	

b. 已(未)實現銷貨毛利

① 程泰銷售予蘇州程泰	4,619		4,619
② 程泰銷售予蘇州程泰	(2,721)		(2,721)

(3) 冲銷相互間債權債務科目

① 程泰應付亞崙款項	(4,135)	4,135	
② 程泰應付亞崙票據	1,631	(1,631)	
③ 程泰應收蘇州程泰	(43,648)		43,648
④ 程泰應收蘇州程泰其他應收款	(2,005)		2,005
⑤ 程泰暫收 YAMA SEIKI 款項	718		(718)
⑥ YAMA SEIKI 應收蘇州程泰		1,935	(1,935)

(4) 其他交易

① 程泰對亞崙投資成本與股權淨值 冲銷	(2,962)	2,962	
② 程泰冲銷亞崙現金股利	(28,800)	28,800	

十一、附註揭露事項

1.重大交易事項相關資訊

(1)本公司對他人資金融通者：無。

(2)本公司為他人背書保證者：無。

(3)本公司期末持有有價證券者：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	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	市價	
程泰機械(股)公司	股票	亞歲機電股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	14,400,320	\$ 298,199	24.60%	\$ 719,437	註
	"	TAITEC CAYMANS, INC.	子公司	"	-	46,539	100%	-	註
	"	金豐機器股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	"	200,984	4,272	0.12%	-	
	"	台中國際育樂股份有限公司	"	"	3	3,270	0.09%	-	
	"	台塑	-	短期投資	1,183	37	-	60	
	"	南亞	-	"	10,079	299	-	421	
	"	遠紡	-	"	1,297	24	-	28	
	"	永大	-	"	1,000	35	-	21	
	"	堤維西	-	"	29,120	570	-	639	
	"	東台精	-	"	63,833	2,848	-	2,692	
	"	台鹽	-	"	86,520	3,394	-	1,694	
	"	中砂	-	"	34,500	2,231	-	2,843	
	"	中鋼	-	"	78,750	2,383	-	1,919	
	"	鴻海	-	"	163	19	-	29	
	"	華泰	-	"	153,000	2,859	-	739	
	"	台積電	-	"	10,907	553	-	678	
	"	精業電	-	"	15	-	-	-	
	"	明電	-	"	25,000	842	-	792	
	"	宏碁	-	"	218,783	9,332	-	17,468	
	"	凌陽	-	"	92,368	6,028	-	3,490	
	"	友達	-	"	34,880	2,209	-	1,625	

"	環	科	-	"	1,321,197	25,703	-	12,670
"	偉	詮	-	"	132,000	3,348	-	1,852
"	中	工	-	"	1,134	15	-	5
"	復	華	金	控	4,782	78	-	78
"	兆	豐	金		266,435	5,709	-	5,776
"	復	華			2,237	47	-	29
"	華	票			1,000	8	-	10
	台	企			10,000	126		84
"	新	光	金	-	1,141	33	-	29
"	國	泰	金	-	131,000	8,764	-	7,891
	第	一	金	控	10,500	263		249
"	台	灣	大	-	5,000	129	-	145
"	廣	輝		-	274,147	7,697	-	2,900
"	緯	創	資	通	27,144	356	-	1,138
"	奇	美		-	368,714	16,310	-	15,158
"	高	鋒		-	59,395	985	-	577
"	展	茂		-	134,577	3,166	-	1,274

註：此投資於編製合併財務報表時，業已沖銷，請詳附註十。

(4)本公司本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5)本公司取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6)本公司處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7)本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

交易人 名稱	與交易人之 關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
		進 (銷) 貨	金額	佔總進 (銷)貨之 比率	授信期間	單價	授信 期間	餘額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
YAMA SEIKI	本公司董事 長與該公司	銷貨	\$117,093	7.45%	與一般公 司相同	-	-	\$103,658	15.96%	

(U.S.A.)	董事長為二親等之親屬關係										
----------	--------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(8)本公司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者：。

交易人 名稱	與交易人之 關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人 款項期後收 回金額	提列備抵 呆帳金額
				金額	處理方式		
Y A M A S E I K I (U.S.A.)	本公司董事長與該公司董事長為二親等之親屬關係	\$ 103,658	1.42	-	-	\$ 11,618	\$3,973

(9)本公司從事衍生商品交易：詳附註十三。

2.轉投資事業相關資訊

(1)對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：

單位：新台幣/外幣：仟元

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 本期淨益	本期認列之 投資利益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
程泰機械股份 有 限 公 司	亞威機電股份 有 限 公 司	台 灣	專用機及自動化設備之 設計、製造及銷售 電腦控制工具機之設 計、製造及銷售 精密元組件製造及銷售 有關上項產品、零件、原 料之進出口貿易買賣	175,373	175,373	14,400,320	2460%	298,199	335,546	77,181	註
程泰機械股份 有 限 公 司	TAITEC CAYMANS, INC	英屬開曼 群 島	國際投資及國際貿易業	USD1,100	USD1,100	-	100.00%	46,539	USD120	3,851	註
亞威機電股份 有 限 公 司	百威發展股份 有 限 公 司	台 灣	機械器具零售業 機械安裝業 企業經營管理顧問業 國際貿易業	50,000	50,000	4,999,994	99.99%	94,772	11,026	10,101	子公司 (註)
亞威機電股份 有 限 公 司	菩威科技股份 有 限 公 司	台 灣	機械批發業 機械器具零售業 機械安裝業 國際貿易業	3,400	3,400	339,994	34.00%	964	23	8	子公司 (註)
亞威機電股份 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	56,498	56,498	1,700,000	63.79%	138,973	38,451	25,258	子公司 (註)

百歲發展股份有限公司	B-Way(Cayman) Co., Ltd	英屬開曼群島	國際投資及國際貿易業	32,599	32,599	965,029	3621%	90,938	38,451	13,923	子公司(註)
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 4,830	USD 4,830	4829,840	100.00%	USD 6,555	USD 1,126	USD 1,159	孫公司(註)
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd	上海竹歲機電有限公司	上海	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	USD 2,500	-	100.00%	USD 4,156	USD 1,208	USD 1,112	曾孫公司(註)
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd	達歲機電(蘇州)有限公司	蘇州	機械器具銷售業 機械器具安裝業 國際貿易業	USD 2,400	USD 2,400	-	100.00%	USD 2,409	USD 1	USD (16)	曾孫公司(註)
TAITEC CAYMANS, INC.	YAMASEIKI CAYMANS, INC.	英屬開曼群島	國際投資及國際貿易業	USD 1,100	USD 1,100	-	100.00%	USD 1,398	USD 109	USD 109	孫公司(註)
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	程泰機械(蘇州)有限公司	蘇州	機械器具銷售業 機械器具安裝業 國際貿易業	USD 1,100	USD 1,100	-	100.00%	USD 1,372	USD 102	USD 102	曾孫公司(註)

註：此投資於編製合併財務報表時，業已沖銷，請詳附註十。

(2)對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司上述 1~9 項相關資訊：

①對他人資金融通者：無。

②為他人背書保證者：無。

③期末持有有價證券者：

單位：新台幣／外幣：仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	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	市價(註1)	
亞歲機電股份有限公司	股票	百歲發展股份有限公司	子公司	長期股權投資	4,999,994	94,772	99.99%	78,580	(註3)
	"	菩歲科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	339,994	964	34.00%	964	(註3)
	"	B-Way (Cayman) Co., Ltd	子公司	"	1,700,000	138,973	63.79%	160,203	(註3)
	"	AUTECH EUROPE	"	"	50	0 (註2)	5.00%	-	(註3)
	"	漢驊創業投資	"	"	2,500,000	25,000	6.58%	-	(註3)

TAITEC CAYMANS, INC	"	股份有限公司 YAMASEIKI CAYMNAS, INC	"	"	-	USD 1,398	100%	USD1,398	(註3)
百 歲 發 股 票 展 股 份 有 限 公 司	"	亞 歲 機 電 股 份 有 限 公 司	-	短 期 投 資	417,403	3,338	0.71%	20,853	(註3)
	"	B-Way (Cayman) Co., Ltd.	子 公 司	長 期 股 權 投 資	965,029	90,938	36.21%	90,938	(註3)
	債 券 型 基 金	倍立寶元債券基金	-	短 期 投 資	130,589.40	1,566	-	1,566	
	"	元 大 多 利 二 號 債 券 基 金	-	短 期 投 資	147,727.80	2,131	-	2,131	
B-Way (Cayman) Co., Ltd.	股 票	Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	子 公 司	長 期 股 權 投 資	4,829,840	USD 6,555	100.00%	USD6,586	(註3)
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	"	上 海 竹 歲 機 電 有 限 公 司	子 公 司	長 期 股 權 投 資	-	USD 4,156	100.00%	USD4,162	(註3)
	"	達 歲 機 電 (蘇 州) 有 限 公 司	子 公 司	長 期 股 權 投 資	-	USD 2,409	100.00%	USD2,426	(註3)
菩 歲 科 技 股 份 有 限 公 司	債 券 型 基 金	倍立寶元債券基金	-	短 期 投 資	182,560.4	2,189	-	2,190	
	"	元 大 多 利 債 券 基 金	-	短 期 投 資	15,966	262	-	262	
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	股 票	程 泰 機 械 (蘇 州) 有 限 公 司	子 公 司	長 期 股 權 投 資	-	USD 1,372	100.00%	1,372	(註3)

註 1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

註 2：於民國八十五年間，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。

註 3：於編製合併財務報表時業已沖銷，請詳附註十。

④本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

⑤取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

⑥處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

⑦與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

⑧應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

⑨從事衍生性金融商品交易：無。

3.大陸投資資訊

(1)本公司及亞崙機電股份有限公司大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣／外幣：仟元

投資公司	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資利益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
						匯出	收回					
本公司	程泰機械(蘇州)有限公司	機械器具銷售業、機械器具安裝業、國際貿易業	USD1,100 (NTD37,832) (註三)	(註一)	USD1,100 (NTD37,832) (註三)	-	-	USD1,100 (NTD37,832) (註三)	100%	USD120 (NTD3,851) (註三)	USD1,418 (NTD46,539) (註三)	\$ -
亞崙機電股份有限公司	上海竹崙機電有限公司	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	USD2,500 (NTD82,125) (註三)	(註一)	USD2,494 (NTD81,928) (註三)	-	-	USD2,494 (NTD81,928) (註三)	100%	USD1,112 (NTD36,529) (註三)	USD4,156 (NTD136,525) (註三)	-
"	達崙機電(蘇州)有限公司	機械器具銷售業、機械器具安裝業、國際貿易業	USD2,400 (NTD78,840) (註三)	(註一)	USD2,400 (NTD78,840) (註三)	-	-	USD2,400 (NTD78,840) (註三)	100%	USD(16) (NTD(526)) (註三)	USD2,409 (NTD79,136) (註三)	-

投資公司	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
			淨值 ×40%
本公司	\$ 37,832 (USD1,100)(註三)	\$ 37,832 (USD1,100)(註三)	\$ 460,865
亞崙機電股份有限公司	\$ 160,768 (USD4,894)(註三)	\$ 160,965 (USD4,900)(註三)	\$ 440,154

註一：透過第三地投資設立公司再投資大陸公司。

註二：投資損益認列基礎，係採用經會計師查核之同期財務報表。

註三：台幣金額係依資產負債表日匯率換算。

註四：上述有關程泰機械(蘇州)有限公司之金額於編製合併財務報表時業已沖銷，請詳附註十。

(2)與大陸被投資公司間之重大交易事項

民國九十四年度本公司直接與大陸程泰機械(蘇州)有限公司及亞歲機電股份有限公司經由第三地區 B-Way (Cayman) Co., Ltd.及 Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.與大陸上海竹歲機電有限公司及達歲機電(蘇州)有限公司之交易明細如下：

①進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

亞歲機電股份有限公司民國九十四年度透過 B-Way (Cayman) Co., Ltd.向上海竹歲機電有限公司及達歲機電(蘇州)有限公司進貨明細如下：

	進 貨		應付帳款	
	金 額	佔合併進貨 淨額百分比	金 額	佔期末合併應 付帳款百分比
B-Way (Cayman) Co., Ltd.	\$ 22,672	0.83%	\$ 1,367	0.75%

民國九十四年度向關係人 B-Way 進貨之產品係為特殊之零組件等，故無其他廠商可供比較，付款期間與一般交易相近。

②銷貨金額及百分比與相關應收款項期末餘額：

本公司直接銷貨與大陸程泰機械(蘇州)有限公司及亞歲機電股份有限公司民國九十四年度透過 B-way (Cayman) Co., Ltd.銷售予上海竹歲機電有限公司及達歲機電(蘇州)有限公司明細如下：

	銷 貨		應收帳款	
	金 額	佔合併銷貨 淨額百分比	金 額	佔期末合併應 收帳款百分比
程泰機械(蘇州) 有 限 公 司	\$ 25,751	0.59%	\$ 43,631	3.78%
B-Way (Cayman) Co., Ltd.	86,305	1.97%	13,282	1.15%

合	計	\$112,056	2.56%	\$ 56,913	4.93%
---	---	-----------	-------	-----------	-------

本公司民國九十四年度向關係人程泰機械(蘇州)有限公司銷貨之交易價格與收款條件與一般交易相近。

亞歲機電股份有限公司民國九十四年度銷貨予 B-Way (Cayman) Co., Ltd. 之產品係為零組件及半成品，故無其他客戶可供比較。另收款條件係俟關係人收到貨款時，再以匯款方式支付本公司；而銷貨予一般客戶收款條件為依合約方式訂定。

③財產交易金額 2,005 仟元及其所產生利益為 335 仟元。

④票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：無。

⑤資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：無。

⑥其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：

亞歲機電股份有限公司民國九十三年度委託關係人上海竹歲代收客戶保證金 3,217 仟元，截至民國九十四年十二月三十一日止未收回之款項尚有 814 仟元。(帳列其他應收款項下)

(3)上列交易事項於編製合併財務報表時，業已沖銷，請詳附註十。

4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額 (註四)	交易 條件	佔合併 總營收或 總資產之 比率
0	程泰機械股份有限公司	亞歲機電股份有限公司	1	銷貨收入	\$ 12,538	註三	0.29%
0	"	"	1	進貨	7,538	註三	0.17%
0	"	"	1	應收帳款	4,135	註三	0.10%
0	"	"	1	應付票據	1,631	註三	0.04%
0	"	YAMA SEIKI (CAYMANS,	1	暫收款	718	註三	0.02%

		INC.)					
0	"	程泰機械(蘇州) 有 限 公 司	1	銷 貨 收 入	25,751	註三	0.58%
0	"	"	1	應 收 帳 款	43,648	註三	1.02%
0	"	"	1	其他應收款	2,005	註三	0.05%
1	YAMA SEIKI (CAYMANS, INC.)	程泰機械(蘇州) 有 限 公 司	3	應 收 帳 款	1,935	註三	0.04%

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：係按一般交易條件及價格辦理。

註四：於編製合併報表時業已沖銷。

十二、部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊：本公司係從事專用機、自動化設備及電腦控制工具機之設計製造及銷售，因屬單一產業，故無揭露其產業別資訊之適用。

2. 地區別財務資訊：

本公司及子公司民國九十四年度有關地區別財務資訊列示如下：

九十四年度

	亞洲及其他地區	台	灣	調整及沖銷	合	併
來自企業以外客戶之收入	\$ 3,060,294	\$ 1,366,895	\$ -	\$ 4,427,189		
來自企業內之收入	25,751	20,096	(45,847)	-		
收入合計	<u>\$ 3,086,045</u>	<u>\$ 1,386,991</u>	<u>\$ (45,847)</u>	<u>\$ 4,427,189</u>		
部門(損)益					\$ 1,276,608	
公司一般費用					(577,210)	
利息費用					(22,639)	
繼續營業部門之稅前利益					<u>\$ 676,759</u>	
可辨認資產	<u>\$ 114,287</u>	<u>\$ 4,499,468</u>	<u>\$ (377,111)</u>	<u>\$ 4,236,644</u>		
長期股權投資					32,542	
資產合計					<u>\$ 4,269,186</u>	
折舊	<u>\$ 10,119</u>	<u>\$ 77,219</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,338</u>		
資本支出	<u>\$ 30,426</u>	<u>\$ 91,158</u>	<u>\$ (1,141)</u>	<u>\$ 120,443</u>		

3.外銷銷貨資訊

本公司及子公司民國九十四年度有關外銷銷貨資訊列示如下：

		九 十 四 年 度
亞	洲	\$ 1,183,306
美	洲	508,352
歐	洲	850,373
中	東	441,886
非	洲	48,929
澳	洲	27,448
合	計	<u>\$ 3,060,294</u>

4.重要客戶資訊

本公司及子公司民國九十四年度其銷貨收入占合併損益表上營業收入淨額10%以上客戶明細如下：均未達10%

十三、金融商品之相關資訊

1.非衍生性金融商品之公平價值

金 融 商 品	94. 12. 31	
	帳面價值	公平價值
資 產：		
現金及約當現金	\$ 277,231	\$ 277,231
短期投資淨額	90,818	90,818
應收票據及款項淨額（含關係人款）	1,438,099	1,438,099
其他應收款	16,952	16,952
用途受限銀行存款	4,461	4,461
長期股權投資	32,542	32,542
負 債：		
短期借款	504,800	504,800
應付短期票券	359,597	359,597
應付票據及款項	749,701	749,701
應付費用	176,879	176,879
長期借款（含一年內到期者）	203,233	203,233

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ①短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項及應付費用。
- ②長(短)期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- ③長期借款以其預期現金流量之折現價值估計公平價值。折現率以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

2.衍生性金融商品之相關資訊

衍生性商品：

①持有或發行衍生性商品之目的：

係規避外幣債權之匯率變動風險之交易。

②面值、合約金額或名目本金金額及交易性質：

本公司與銀行簽訂預售遠期外匯合約之交易，合約金額期計 USD 200 仟元，約定匯率為 33.285，交割日為 95 年 1 月 16 日。

③衍生性商品之條件：

A.信用風險

本公司遠期外匯買賣合約係與債信良好之銀行簽訂，故信用風險並不重大。

B.市場風險

因本交易係為避險性質，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目抵銷，故其市場風險並不重大。

C.未來現金流量之金額及時間

本公司預計 95 年 1 月 16 日將產生淨現金流出\$51。

D.相關會計政策詳附註二說明。

④財務報表之表達方法：

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為流動資產或流動負債。

本公司民國九十四年十二月三十一日，因遠期外匯買賣合約所產生之應收出售遠匯款之公平價值及帳面價值約為\$6,657，應付遠匯款—外幣之公平價值及帳面價值均為\$6,708，其淨額為應收出售遠匯款\$51（帳列其他流動負債）。

⑤其 他：

本公司民國九十四年度，因從事遠期外匯交易所產生之未實現兌換利益為\$1,213。

程泰機械股份有限公司 會計師查核報告

程泰機械股份有限公司民國九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。本會計師未受託查核程泰機械股份有限公司民國九十四年上半年度財務報表，致無法表示意見，附列僅供參考。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四.5所述，程泰機械股份有限公司民國九十五年六月三十日採權益法評價之長期股權投資 TAITEC CAYMANS, INC.之餘額 56,165 仟元，暨民國九十五年一月一日至六月三十日相關之投資收益 11,004 仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據。又如財務報表附註十一所述被投資公司相關資訊亦未經會計師查核。

依本會計師之意見，除上段所述該被投資公司財務報表倘經會計師查核簽證，對財務報表可能有所調整之影響及財務報表附註十一有關各該被投資公司相關資訊未經會計師查核外，第一段所述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及一般公認會計原則編製，足以允當表達程泰機械股份有限公司民國九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，程泰機械股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計準則」有關商譽停止攤銷之會計處理。並依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」，對持有之金融商品做適當評價及表達揭露。

程泰機械股份有限公司已編製民國九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

此 致
程泰機械股份有限公司 公鑒

敬 業 會 計 師 事 務 所
證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(72)台財證(一)第二五八三號
(86)台財證(六)第七九九三六號

會計師：王日春



會計師：黃勝義



中 華 民 國 九 十 五 年 七 月 三 十 一 日

程泰機具股份有限公司
資產負債表
民國九十五年六月三十日
及九十四年六月三十日(未經查核)

單位：新台幣仟元													
代碼	資 產	附 註	95. 6. 30		94. 6. 30 (未經查核)		代碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	95. 6. 30		94. 6. 30 (未經查核)	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11--	流動資產						21--	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 132,004	5.30	\$ 94,864	4.63	2100	短期借款	四.8及六	\$ 345,939	13.89	\$ 310,669	15.15
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二及四.2	90,852	3.64	77,541	3.78	2110	應付短期票券淨額	四.9	129,770	5.21	109,855	5.36
1120	應收票據淨額	二及四.3	45,856	1.84	43,840	2.14	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	四.10	508	0.02	-	-
1140	應收帳款淨額	二、四.3及五	682,930	27.42	442,817	21.61	2120	應付票據		240,540	9.66	195,732	9.55
1150	應收帳款－關係人淨額	二、四.3及五	142,314	5.72	126,984	6.19	2140	應付帳款		71,085	2.85	54,458	2.66
1178	其他應收款		43,201	1.74	-	-	2150	應付帳款－關係人	五	-	-	7,362	0.36
1180	其他應收款－關係人	五	-	-	2,442	0.12	2160	應付所得稅	二及四.19	39,632	1.59	28,719	1.40
1210	存貨淨額	二及四.4	415,103	16.67	349,499	17.05	2170	應付費用		67,349	2.70	73,470	3.59
1260	預付款項		13,313	0.53	6,730	0.33	2180	應付費用－關係人		2,241	0.09	-	-
1280	其他流動資產		7,600	0.31	16,359	0.80	2210	其他應付款		107,867	4.33	68,906	3.36
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四.19	8,161	0.32	7,937	0.39	2260	預收款項		33,951	1.36	26,740	1.30
	流動資產合計		1,581,334	63.49	1,169,013	57.04	2272	一年內到期之長期借款	四.11及六	55,992	2.25	27,659	1.35
							2280	其他流動負債		1,076	0.04	169	0.01
								流動負債合計		1,095,950	43.99	903,739	44.10
14--	基金及投資						24--	長期負債					
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.5	355,149	14.26	331,817	16.19	2420	長期借款	四.11	190,582	7.65	100,726	4.91
1481	以成本法衡量之金融資產－非流動		7,542	0.30	7,542	0.37		長期負債合計		190,582	7.65	100,726	4.91
	基金及投資合計		362,691	14.56	339,359	16.56							
15--	固定資產	二、四.6及六					25--	各項準備					
1501	土 地		37,366	1.50	37,366	1.82	2510	土地增值稅準備		4,733	0.19	4,733	0.23
1521	房屋及建築物		246,897	9.91	246,531	12.03		各項準備合計		4,733	0.19	4,733	0.23
1531	機器設備		135,170	5.43	147,757	7.21							
1537	模具設備		13,046	0.53	9,466	0.46	28--	其他負債					
1551	運輸設備		13,554	0.54	11,587	0.57	2810	應計退休金負債	二及四.12	20,328	0.82	31,212	1.52
1681	其他設備		31,890	1.28	42,143	2.05	2820	存入保證金		2,160	0.09	2,160	0.11
	成本合計		477,923	19.19	494,850	24.14	2861	遞延所得稅負債－非流動	二及四.19	4,964	0.20	1,731	0.08
15X8	重估增值		17,064	0.69	17,067	0.83	2881	遞延貨項－聯屬公司間利益	二	3,842	0.16	2,380	0.12
	成本及重估增值		494,987	19.88	511,917	24.97		其他負債合計		31,294	1.27	37,483	1.83
15X9	減：累計折舊		(177,228)	(7.12)	(161,150)	(7.86)		負債合計		1,322,559	53.10	1,046,681	51.07
1670	未完工程及預付設備款		56,853	2.28	4,429	0.22							
	固定資產淨額		374,612	15.04	355,196	17.33							
17--	無形資產						31--	股東權益					
1710	商 標 權	二	416	0.02	621	0.03	3110	股 本					
1720	專 利 權	二	78	-	-	-	3150	普 通 股	四.13	674,205	27.07	608,000	29.67
1770	遞延退休金成本	二及四.12	-	-	12,995	0.63	32--	待分配股票股利		4,500	0.18	66,205	3.23
	無形資產合計		494	0.02	13,616	0.66	3240	資本公積	四.14				
18--	其他資產						3260	處分資產增益		1,260	0.05	1,260	0.06
1800	出租資產淨額	二、四.7及六	166,018	6.67	167,395	8.17	3360	長期投資		7,786	0.31	-	-
1820	存出保證金		3,532	0.14	2,463	0.13	33--	保留盈餘					
1830	遞延費用	二	1,001	0.04	2,248	0.11	3310	法定盈餘公積	四.15	126,004	5.06	99,934	4.88
1841	長期應收票據	二	956	0.04	-	-	3350	未分配盈餘	四.16	356,752	14.32	234,375	11.44
	其他資產合計		171,507	6.89	172,106	8.41	34--	股東權益其他項目					
							3420	累積換算調整數	二	(2,428)	(0.09)	(6,950)	(0.34)
							3430	未認為退休金成本之淨損失	二	-	-	(215)	(0.01)
								股東權益合計		1,168,079	46.90	1,002,609	48.93
	資 產 總 計		\$ 2,490,638	100.00	\$ 2,049,290	100.00		負 債 及 股 東 權 益 總 計		\$ 2,490,638	100.00	\$ 2,049,290	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：楊德華

經理人：康劍文

會計主管：施采伶

程泰機械股份有限公司
損益表
民國九十五年一月一日至六月三十日
及九十四年一月一日至六月三十日（未經查核）

單位：新台幣仟元
九十四年上半年度
（未經查核）

代碼	項 目	附 註	九十五年上半年度		九十四年上半年度 （未經查核）	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額		\$ 882,907	101.71	\$ 752,105	101.16
4170	減：銷貨退回		(14,111)	(1.63)	(7,551)	(1.02)
4190	銷貨折讓		(695)	(0.08)	(1,101)	(0.14)
4100	營業收入淨額		868,101	100.00	743,453	100.00
5000	營業成本		(652,936)	(75.21)	(545,552)	(73.38)
5910	營業毛利		215,165	24.79	197,901	26.62
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(3,842)	(0.44)	(2,380)	(0.32)
5930	聯屬公司間已實現利益		2,721	0.31	4,619	0.62
	已實現營業毛利		214,044	24.66	200,140	26.92
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(52,978)	(6.10)	(61,418)	(8.26)
6200	管理及總務費用		(23,964)	(2.76)	(24,676)	(3.32)
6300	研究及發展費用		(13,448)	(1.55)	(8,224)	(1.11)
	營業費用合計		(90,390)	(10.41)	(94,318)	(12.69)
6900	營業淨利		123,654	14.25	105,822	14.23
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		440	0.05	127	0.02
7121	權益法認列之投資收益淨額	二及四.5	47,852	5.51	42,956	5.78
7130	處分固定資產利益		-	-	480	0.06
7140	處分投資利益（淨額）		6,121	0.70	-	-
7160	兌換利益（淨額）		-	-	1,692	0.23
7210	租金收入		5,619	0.65	5,457	0.73
7480	其他收入		2,155	0.25	5,571	0.75
	營業外收入及利益合計		62,187	7.16	56,283	7.57
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(10,998)	(1.27)	(6,338)	(0.85)
7540	處分投資損失淨額		-	-	(1,448)	(0.19)
7550	存貨盤損		(3,250)	(0.37)	(5,358)	(0.72)
7560	兌換損失淨額		(2,240)	(0.26)	-	-
7640	金融資產評價損失		(1,330)	(0.15)	-	-
7650	金融負債評價損失		(508)	(0.06)	-	-
7880	其他損失		(1,459)	(0.17)	(218)	(0.03)
	營業外費用及損失合計		(19,785)	(2.28)	(13,362)	(1.79)
7900	本期稅前淨利		166,056	19.13	148,743	20.00
8110	所得稅費用	二及四.19	(48,032)	(5.53)	(33,018)	(4.44)
9600	本期淨利		\$ 118,024	13.60	\$ 115,725	15.56
9750	基本每股盈餘（元）	二及四.20				
7900	本期稅前淨利		\$ 2.45		\$ 2.19	
8110	所得稅費用		(0.71)		(0.48)	
9910	本期淨利		\$ 1.74		\$ 1.71	

（請參閱財務報表附註）

董 事 長：楊德華  經 理 人：康劍文 

會計主管：施采伶 

程泰機械股份有限公司
股東權益變動表
民國九十五年一月一日至六月三十日
及九十四年一月一日至六月三十日（未經查核）

單位：新台幣仟元

項 目	股 本		資 本 公 積		保 留 盈 餘		累積換算調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	合 計
	普 通 股	待分配股票股利	處分資產增益	長期投資	法定盈餘公積	未分配盈餘			
九十四年一月一日餘額	\$ 608,000	\$ -	\$ 1,260	\$ -	\$ 81,571	\$ 272,124	\$ (6,950)	\$ (215)	\$ 955,790
九十三年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積					18,363	(18,363)			-
董監酬勞						(2,702)			(2,702)
員工紅利						(5,404)			(5,404)
員工紅利轉增資		5,405				(5,405)			-
現金股利						(60,800)			(60,800)
盈餘轉增資		60,800				(60,800)			-
九十四年上半年度淨利						115,725			115,725
九十四年六月三十日餘額(未經查核)	\$ 608,000	\$ 66,205	\$ 1,260	\$ -	\$ 99,934	\$ 234,375	\$ (6,950)	\$ (215)	\$ 1,002,609
九十五年一月一日餘額	\$ 674,205	\$ -	\$ 1,260	\$ 222	\$ 99,934	\$ 377,165	\$ (624)	\$ -	\$ 1,152,162
九十四年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積					26,070	(26,070)			-
董監酬勞						(2,247)			(2,247)
員工紅利						(4,489)			(4,489)
員工紅利轉增資		4,500				(4,500)			-
現金股利						(101,131)			(101,131)
採權益法評價之被投資公司員工紅利轉增資應調整數				(2,200)					(2,200)
採權益法評價之被投資公司庫藏股票交易利得應調整數				4,934					4,934
採權益法評價之被投資公司認股權應調整數				4,830					4,830
外幣報表換算調整數							(1,804)		(1,804)
九十五年上半年度淨利						118,024			118,024
九十五年六月三十日餘額	\$ 674,205	\$ 4,500	\$ 1,260	\$ 7,786	\$ 126,004	\$ 356,752	\$ (2,428)	\$ -	\$ 1,168,079

（請參閱後附財務報表附註）

董 事 長：楊德華



經 理 人：康劍文



會計主管：施榮發



程泰機械股份有限公司
現金流量表
民國九十五年一月一日起至六月三十日
及九十四年一月一日起至六月三十日（未經查核）

單位：新台幣仟元

項 目	九十五年上半年度	九十四年上半年度 (未經查核)
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 118,024	\$ 115,725
調整項目		
處分投資損失（利益）淨額	(6,121)	1,448
金融資產評價損失	1,330	-
呆帳損失	1,912	-
存貨盤損淨額	3,250	5,358
存貨報廢損失（帳入其他損失）	820	-
依權益法認列之投資收益	(47,852)	(42,956)
出售固定資產利益	-	(480)
折 舊	21,267	18,696
各項攤提	617	589
出租資產折舊	641	642
聯屬公司間未實現利益	3,842	2,380
聯屬公司間已實現利益	(2,721)	(4,619)
金融負債評價損失	508	-
交易目的金融資產減少（增加）	(1,057)	3,930
應收票據淨額減少（增加）	(14,081)	9,829
應收帳款淨額增加	(194,685)	(154,994)
應收帳款－關係人淨額增加	(7,281)	-
存貨減少	5,671	18,796
預付款項增加	(10,855)	(3,789)
其他流動資產增加	(573)	(8,408)
遞延所得稅資產－流動減少	1,258	3,516
應收長期票據減少	995	7,021
應付票據增加	25,965	6,070
應付票據－關係人淨額減少	(1,608)	-
應付帳款增加（減少）	3,966	(18,602)
應付所得稅增加（減少）	13,226	(8,516)
應付費用增加	4,015	11,981
應付費用關係人增加	2,241	-
預收貨款增加	16,937	8,900
其他流動負債減少	(249)	(15,856)
遞延所得稅負債－非流動增加	2,751	481
營業活動之淨現金流出	(57,847)	(42,858)

接第6頁

董 事 長：楊德華



（請參閱財務報表附註）

經 理 人：康劍文



會計主管：施采伶



程泰機械股份有限公司
現金流量表
民國九十五年一月一日至六月三十日
及九十四年一月一日至六月三十日（未經查核）

單位：新台幣仟元
九十四年上半年度
(未經查核)

項 目	九十五年上半年度	九十四年上半年度 (未經查核)
承第5頁		
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(4,871)	(4,653)
出售固定資產價款	-	2,185
新增未完工程及預付設備款	(50,627)	(3,350)
遞延費用增加	-	(851)
存出保證金增加	-	(303)
投資活動之淨現金流出	(55,498)	(6,972)
融資活動之現金流量：		
其他應收款－關係人減少	2,005	1,138
短期借款增加（減少）	39,451	(11,730)
應付短期票券淨額增加	76	20,003
長期借款增加	43,341	13,938
融資活動之淨現金流入	84,873	23,349
本期現金及約當現金減少數	(28,472)	(26,481)
期初現金及約當現金餘額	160,476	121,345
期末現金及約當現金餘額	\$ 132,004	\$ 94,864
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息（不含資本化之利息）	\$ 7,306	\$ 4,228
本期支付所得稅	\$ 30,766	\$ 37,536
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 55,992	\$ 27,659
應付現金股利員工紅利及董監事酬勞	\$ 107,867	\$ 68,906

（請參閱財務報表附註）

董 事 長：楊德華



經 理 人：康劍文



會計主管：施采伶



程泰機械股份有限公司

財務報表附註

民國九十五年六月三十日

及九十四年六月三十日（未經查核）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

本公司成立於民國六十四年九月，經營之業務包括各種工作母機、自動化機械五金、木工機、木工車床等之製造加工及買賣。自七十六年底起開始生產CNC車床。

本公司民國九十五年六月三十日及九十四年六月三十日員工人數分別為246人及208人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 外幣交易

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，以外幣為計價基準之交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳，至於資產負債表日未收取或未償付之外幣資產及負債依財務會計準則公報第十四號規定，按該日之匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。另結清外幣資產或負債所產生之兌換差額亦列為當期損益。

本公司之子公司 TAITEC CAYMANS, INC. 記帳貨幣即為其功能性貨幣，外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告時之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。依前段換算所產生之換算差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

2.約當現金

約當現金係隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

3.公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負債時，列為金融負債。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

4.備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

5.存 貨

存貨係按成本與市價孰低法評價，成本之計算採加權平均法，至於市價之取決，原物料係指重置成本，在製品、製成品、商品部份則指淨變現價值

6.長期股權投資

(1)長期股權投資係按一般公認會計原則之規定，對持有股權比例達百分之二十以上或持有股權比例雖未達百分之二十，但具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價，即被投資公司發生淨利(或淨損)時應按約當持股比率認列投資收入(或損失)，發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。

- (2)按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除。
- (3)若因按權益法認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期投資及墊款之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。但若擔保被投資公司之債務，或有其他財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運時，按持股比例繼續認列投資損失，因此而致對該公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。嗣後被投資公司如有盈餘時，仍依權益法處理，惟如過去有未列之投資損失俟彌補未認列之損失後，再恢復採用權益法認列損益。
- (4)取得股權或首次採用權益法時，投資成本與所取得股權淨值之差額按十年平均攤銷。採用權益法後，如非因被投資公司增發新股而增加長期投資，其投資成本與股權淨值間差額如不大時，併入原投資未攤銷之差額，依剩餘之年限繼續攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不再攤銷。
- (5)本公司依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對於持股超過百分之二十之被投資公司已採權益法按持股比例認列其截至當季止之投資損益。
- (6)本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十或有權主導董事會超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會之被投資公司均納入編製合併財務報表。

7. 以成本衡量之金融資產

本公司對無法可靠衡量公平價值之未上市(櫃)股票等投資，係以原始認列之成本衡量。出售時其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

8. 固定資產

- (1)固定資產係以取得成本或重估價值入帳，重大之增置、更新或改良均作為資本支出，列入固定資產，修理或維護支出則作為當年度費用。
- (2)固定資產（含土地）以六十九年十二月三十一日為基準日，辦理資產重估價，土地並於七十五年十月三十日及八十三年八月再次辦理資產重估。
- (3)固定資產在購置及建造期間所發生之利息予以資本化，列為資產成本。
- (4)固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當年度之營業外收入及利益；處分固定資產損失，則列為營業外費用及損失。
- (5)固定資產之折舊，除七十年一月一日後增購部份以成本，餘以重估價值依照行政院公佈「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數，預留一年殘值，以直線法計算提列。
- (6)非供營業使用之固定資產，依淨變現價值與帳面價值較低者轉列其他資產項下。

9. 商標權及專利權

係於國外申請之商標權及機台設計之專利權，其具有未來經濟效益之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並按取得權利之年限依直線法平均攤提。

10. 遞延費用

係電力工程及裝潢工程等具有未來經濟效益之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並按五年平均攤提。

11. 退休金

- (1)本公司自民國七十六年八月起，依「勞動基準法」之規定，每月依已付薪資總額 2.30%提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

- (2)本公司自八十六年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以八十六年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十七年一月一日起按精算結果認列淨退休金成本。有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷。
- (3)本公司依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對期中財務報表不予揭露財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」第34段規定之事項。
- (4)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「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

12. 遠期外匯買賣合約

本公司持有之遠期外匯買賣合約係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率風險。依此政策，本公司所持有之遠期外匯買賣合約係以避險為目的。當所持有之遠期外匯買賣合約不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

遠期外匯合約之交易因無本金之實際移轉，簽約時僅做備忘分錄。非以交易目的之遠期外匯合約，於約定結算日就約定應收取或給付之匯兌差額作為匯兌損益之調整。於資產負債表日依公平價值加以衡量，現金流量避險之避險工具所產生之利益或損失屬有效避險部分，認列於股東權益調整項下；屬避險無效部分，認列於損益項下。本公司所採用之公平價值係依金融機構提供之市價為基礎。

民國九十四年六月三十日本公司之遠期外匯買賣合約係為規避外幣債權、債務變動風險，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，訂約日即期匯率與約定遠匯率間之差額，於合約期間攤銷，分期認列損益。於資產負債表日，以該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益，並於合約結清日，將產生之兌換差額列為當期損益。

13. 收入及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認，費用則依權責發生制於發生時認列。

14. 分期付款銷貨

分期付款銷貨按普通銷貨方法處理，現銷價格與銷貨成本間之毛利於銷貨時全部認列，分期付款價格高於現銷價格部分為未實現利息收入，按利息法認列為利息收入。取得之長期應收票據列為其他資產。

15. 流動與非流動項目之劃分標準

因分期付款銷貨營業週期通常長於一年，故與分期付款銷售相關之資產與負債，係按營業週期做為劃分流動與非流動之基準，其餘科目仍以一年為劃分基準。

16. 所得稅

(1)本公司所得稅之會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

(2)本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

(3)本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

17. 基本每股盈餘

本公司為簡單資本結構，基本每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度或本年度之每股盈餘時，則按增資比例追溯調整。

18. 資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，本公司於資產負債日就有減損跡象之資產（商譽以外之個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

三、會計原則變動之理由及其影響

本公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，另對於投資成本與股權淨值間差異之會計處理，適用財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」與第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」之規定。投資成本與股權淨值之差額，比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法」有關收購成本分攤之步驟，予以分析處理，投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，不再攤銷。

惟上述會計原則變動，對本公司九十五年上半年度財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

		95. 6. 30	94. 6. 30
現	金	\$ 668	\$ 1,463
銀	行	131,336	93,401
合	計	\$ 132,004	\$ 94,864

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	95. 6. 30	94. 6. 30
交易目的金融資產－股票	\$ 90,852	\$ 77,541

3. 應收票據及帳款淨額

	95. 6. 30	94. 6. 30
應 收 票 據	\$ 46,507	\$ 44,492
減：備抵呆帳	(651)	(652)
應收票據淨額	\$ 45,856	\$ 43,840
應 收 帳 款	\$ 692,050	\$ 447,902
減：備抵呆帳	(9,120)	(5,085)
應收帳款淨額	\$ 682,930	\$ 442,817
應收帳款－關係人	\$ 160,640	\$ 139,591
減：備抵呆帳	(18,326)	(12,607)
應收帳款－關係人淨額	\$ 142,314	\$ 126,984

4. 存貨淨額

	95. 6. 30	94. 6. 30
原 料	\$ 267,159	\$ 206,064
在 製 品	119,724	97,275
製 成 品	33,971	46,160
合 計	\$ 420,854	\$ 349,499
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(5,751)	-
存 貨 淨 額	\$ 415,103	\$ 349,499

本公司對上列存貨業已投保火險，民國九十五年及九十四年六月三十日之保額各為\$110,000 及\$50,000，另存貨無提供作為擔保或質押之情形。

5.基金及投資

(1)民國九十五年六月三十日投資明細如下：

被 投 資 公 司 名 稱	持 有 股 數	帳 面 價 值	當期認列 資 利 益	投 資 持 股 比 率
採權益法之長期股權投資：				
亞崙機電股份有限公司	14,400,320 股	\$ 298,984	\$ 36,848	24.41%
TAITEC CAYMANS, INC.	1,100,000 股	56,165	11,004	100%
小 計		355,149	47,852	
以成本衡量之金融資產－非流動：				
金豐機器股份有限公司	200,984 股	4,272	-	0.13%
台中國際育樂股份有限公司	3 股	3,270	-	0.09%
小 計		7,542	-	
合 計		\$ 362,691	\$ 47,852	

(2)民國九十四年六月三十日投資明細如下：

被 投 資 公 司 名 稱	持 有 股 數	帳 面 價 值	當期認列 資 利 益	投 資 持 股 比 率
採權益法之長期股權投資：				
亞崙機電股份有限公司	13,091,200 股	\$ 290,322	\$ 41,030	24.80%
TAITEC CAYMANS, INC.	1,100,000 股	41,495	1,926	100%
小 計		331,817	42,956	
以成本衡量之金融資產－非流動：				
金豐機器股份有限公司	200,984 股	4,272	-	0.13%
台中國際育樂股份有限公司	3 股	3,270	-	0.09%
小 計		7,542	-	
合 計		\$ 339,359	\$ 42,956	

(3)採權益法評價之長期投資－TAITEC CAYMANS, INC，係採用該被投資公司未經會計師查核之同期財務報表認列投資損益。

- (4)本公司投資 TAITEC CAYMANS, INC.，再轉投資 YAMASEIKI CAYMANS, INC. 間接對大陸地區投資設立程泰機械(蘇州)有限公司，從事經營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、銷售及維修。於民國九十二年間以美金 1,000 仟元及按免結匯方式輸出機器設備、零配件計價美金 100 仟元增加投資數，累積投資金額為美金 1,100 仟元，持股比例為 100%，是項投資案程泰機械股份有限公司業奉經濟部投資審議委員會民國九十二年九月二十六日經審二字第○九二○三○七五五號函核准在案。
- (5)本公司於公開交易市場買入亞歲機電股份有限公司之股票，截至九十五年六月三十日之持股比例為 24.41%，雖持股比例未達百分之五十，但直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十且有權主導董事會超過半數之投票權，因此本公司對其具有控制能力。
- (6)本公司就持股比例達百分之五十以上，或雖持股比例未達百分之五十，但對其具有控制能力之被投資公司依財務會計準則公報第七號之規定，予以編製合併財務報表。
- (7)上述長期股權投資均無提供作為擔保或質押之情形。

6. 固定資產

(1) 固定資產之明細如下：

	95. 6. 30	94. 6. 30
成本及重估增值：	\$ 494,987	\$ 511,917
減：累 計 折 舊：		
房 屋 及 建 築 物	70,001	57,962
機 器 設 備	73,334	70,885
模 具 設 備	6,762	2,471
運 輸 設 備	8,783	6,926
其 他 設 備	18,348	22,906
合 計	317,759	350,767
未完工程及預付設備款	56,853	4,429
固 定 資 產 淨 額	\$ 374,612	\$ 355,196

(2)本期增加部份主要係增購機器設備、運輸設備、模具設備、什項設備及未完工程—台中廠中科建廠之工程款等。

(3)民國九十五年及九十四年六月三十日固定資產投保金額分別為 215,135 仟元及 134,990 仟元。

(4)部份固定資產已提供予金融機構作為借款之擔保品，請參閱附註六。

7.出租資產淨額

	95. 6. 30	94. 6. 30
土地	\$ 151,146	\$ 151,146
房屋及建築物	25,293	25,293
小計	176,439	176,439
減：累計折舊—房屋及建築物	(10,421)	(9,044)
淨額	\$ 166,018	\$ 167,395

上述出租資產已提供予金融機構作為借款之擔保品，請參閱附註六。

8.短期借款

	95. 6. 30	94. 6. 30
購料借款	\$ 1,679	\$ 1,921
信用借款	93,000	195,327
擔保借款	251,260	113,421
合計	\$ 345,939	\$ 310,669
利率區間	1.68%~2.36%	1.40%~1.66%

短期借款之擔保品係出租資產，請參閱附註六。

9.應付短期票券淨額

	95. 6. 30	94. 6. 30
應付商業本票	\$ 130,000	\$ 110,000
減：應付商業本票折價	(230)	(145)
合計	\$ 129,770	\$ 109,855
利率	1.32%~1.54%	1.05%~1.28%

10. 公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	95. 6. 30	94. 6. 30
交易目的金融負債	\$ 508	\$ -

本公司從事遠期外匯買賣之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司持有之衍生性金融商品因不符第三十四號公報規定之避險條件，不適用避險會計。

截至九十五年六月三十日止，本公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

九十五年六月三十日	幣 別	到 期 期 間	合約金額(仟元)
賣 出 遠 期 外 匯	美金兌換新台幣	95 年 7 月~10 月	USD 2,450

11. 長期借款

九十五年六月三十日

債 權 人	借款性質	借 款 金 額	利 率	融 資 額 度	契 約 期 間	擔 保 品
中國輸出入銀行	擔保借款	\$ 74,890	浮動	USD9,650	540~720天	L/C
中國國際商業銀行	擔保借款	55,318	2.36%	\$100,000	92.08.20~97.6.2	土地、建築物、機器設備
玉山商銀	信用借款	9,166	2.12%	50,000	95.3.15~98.3.14	-
新竹企銀一台中分行	擔保借款	62,500	2.3%	75,000	94.11.18~97.11.18	土地、建築物
合作金庫	擔保借款	44,700	1.85%	300,000	95.5.15~96.5.15	中科興建中廠房
小 計		246,574				
減：一年以內到期部分		(55,992)				
長 期 借 款		\$190,582				

九十四年六月三十日

債 權 人	借款性質	借 款 金 額	利 率	融 資 額 度	契 約 期 間	擔 保 品
中 國 輸 出 入 銀 行	擔保借款	\$ 45,408	2.75% ~3.96%	\$ 60,000	93.9.9~ 95.8.31	L/C
中 國 國 際 商 業 銀 行	擔保借款	82,977	2.24% ~2.295%	\$120,000	92.08.20 ~97.6.2	土地、建築物、機 器 設 備
小	計	128,385				
減：一年以內到期部分		(27,659)				
長 期 借 款		\$100,726				

12.退 休 金

本公司退休金依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理。截至民國九十五年及九十四年六月三十日專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額為 17,117 仟元及 14,458 仟元，又民國九十五年及九十四年上半年度認列之退休金成本分別為 0 仟元及 12,995 仟元。

13.股 本

本公司民國九十四年一月一日額定及實收股本分別為 635,200 仟元及 608,000 仟元，每股面額 10 元，分為 60,800,000 股，分次發行。截至民國九十四年六月三十日止未辦理任何變更登記。

本公司於民國九十四年六月三十日經股東常會決議，辦理未分配盈餘 60,800 仟元及員工紅利 5,404 仟元轉增資，合計 66,204 仟元。此項增資案以民國九十四年十月十五日為增資基準日。增資後額定及實收股本分別為 800,000 仟元及 674,205 仟元，每股面額 10 元，分為 67,420,445 股，分次發行。

本公司於民國九十五年六月二十三日經股東常會決議，辦理員工紅利轉增資 4,500 仟元。此項增資案目前正辦理變更登記程序中。故截至民國九十五年六月三十日止，額定及實收股本分別為 800,000 仟元及 674,205 仟元，每股面額 10 元，分為 67,420,445 股，分次發行。

14. 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之用，不得用以分配現金股利。

(2) 「現金增資溢價」及「受領贈與之所得」產生之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

(3) 本公司資本公積明細如下：

	95. 6. 30	94. 6. 30
出售資產利益轉列	\$ 1,260	\$ 1,260
長期投資	7,786	-
	<u>\$ 9,046</u>	<u>\$ 1,260</u>

15. 法定盈餘公積

依公司法規定，就每年稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損，又當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

16. 盈餘分配及股利政策

(1) 盈餘分配

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，其餘可分配盈餘依下述原則處理。

① 員工紅利低於百分之八。

② 董事及監察人酬勞不高於百分之二。

③ 股東紅利為依股東會決議保留或分派之。

(2) 有關民國九十四年度及九十三年度盈餘分配議案如下：

本公司民國九十五年六月二十三日股東常會通過之九十四年度股利分配情形及民國九十四年六月三十日股東常會通過之九十三年度股利分配情形如下：

	九十四年度	九十三年度
現金股利	每股1.5元	每股1元
董監事酬勞	\$ 2,247	\$ 2,702
員工現金紅利	\$ 4,489	\$ 5,404
股東紅利－現金	\$ 101,131	\$ 60,800
股票股利	-	每股1元
員工股票紅利	\$ 4,500	\$ 5,404
股東紅利－股票	\$ -	\$ 60,800

上述盈餘分配情形與本公司於民國九十五年三月三十一日及九十四年四月十一日之董事會決議並無差異。若上述之員工紅利及董監事酬勞係全數以現金方式發放，並分別於民國九十四年及九十三年度以費用列帳，九十四年及九十三年度稅後每股盈餘將分別由 3.87 元及 2.83 元減少為 3.70 及 2.71 元。其中員工股票紅利佔民國九十四年及九十三年底流通在外普通股股數之比例各為 0.7%及 0.8%。

(3)股利政策

本公司所屬產業為技術密集的精密機械行業，技術發展進步快速，由於正處於成長期，為因應必要之擴充、穩定獲利率，配合公司長期發展之資金需求，以發放股票股利保留所需資金為主，另視情況搭配低現金股利；惟自外界取得足夠資金支應該年度重大資本支出時，當年度所分配股利中現金股利發放比例將適當提高。

17.主要類別之收入

項 目	九十五年上半年度	九十四年上半年度
產品銷售收入－總額	\$ 882,907	\$ 752,105
利息收入	440	127
租金收入	5,619	5,457

18.本期發生之用人、折舊及攤銷等費用依其功能別彙總

性 質 別	九 十 五 年 上 半 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用 人 費 用			
薪 資 費 用	\$ 43,533	\$ 26,035	\$ 69,568
勞 健 保 費 用	2,619	1,440	4,059
退 休 金 費 用	1,999	1,049	3,048
其 他 用 人 費 用	3,994	1,125	5,119
	\$ 52,145	\$ 29,649	\$ 81,794
折 舊 費 用	\$ 17,688	\$ 3,579	\$ 21,267
攤 銷 費 用	\$ 92	\$ 525	\$ 617

性 質 別	九 十 四 年 上 半 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用 人 費 用			
薪 資 費 用	\$ 33,020	\$ 27,432	\$ 60,452
勞 健 保 費 用	2,184	1,327	3,511
退 休 金 費 用	625	538	1,163
其 他 用 人 費 用	3,605	1,187	4,792
	\$ 39,434	\$ 30,484	\$ 69,918
折 舊 費 用	\$ 15,018	\$ 3,678	\$ 18,696
攤 銷 費 用	\$ 104	\$ 485	\$ 589

19. 所得稅

(1) 本公司有關所得稅之會計處理，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定處理，所適用之所得稅率為 25%，其應揭露之相關事項如下：

	95. 6. 30	94. 6. 30
① 遞延所得稅負債及資產：		
a. 遞延所得稅負債總額	\$ 4,964	\$ (1,731)
b. 遞延所得稅資產總額	13,243	12,491
c. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	(5,082)	(4,554)
d. 產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異：		
採權益法認列之國外投資利益	(19,855)	(6,924)
呆帳超限	19,096	13,404
未實現兌換損失	3,446	-
金融負債未實現評價損失	508	-
遞延銷貨利益	3,842	2,380
國外訴訟和解之其他損失	-	15,959
未實際提撥之退休金	20,328	18,217
存貨呆滯損失	5,751	-
② 遞延所得稅負債－流動	\$ -	\$ -
遞延所得稅資產－流動	8,161	7,937
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 8,161	\$ 7,937
遞延所得稅負債－非流動	\$ (4,964)	\$ (1,731)
遞延所得稅資產－非流動	5,082	4,554
備抵評價－遞延所得稅資產-非流動	(5,082)	(4,554)
遞延所得稅(負債)資產淨額－非流動	\$ (4,964)	\$ (1,731)

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
③所得稅費用		
當期所得稅費用	\$ 27,436	\$ 25,654
期末遞延所得稅負債總額	4,964	1,731
期初遞延所得稅負債總額	(2,212)	(3,246)
期末遞延所得稅資產總額	(8,161)	(7,937)
期初遞延所得稅資產總額	9,419	13,450
未分配盈餘加徵 10%	12,226	3,065
以前年度營所稅少估數	4,360	301
所得稅費用	\$ 48,032	\$ 33,018

(2)本公司民國九十二年度（含）以前之營利事業所得稅結算申報案件均經稽徵機關核定在案。

(3)截至民國九十五年及九十四年六月三十日有關股東可扣抵稅額帳戶及未分配盈餘之資訊內容如下：

	95. 6. 30	94. 6. 30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 107,466	\$ 83,646
八十六年度以前未分配盈餘	-	-
八十七年度(含)以後未分配盈餘	356,752	242,531
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	28.49%	(30.74%)

20.每股盈餘

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
稅前淨利 (A)	\$ 166,056	\$ 148,743
減：所得稅費用 (B)	(48,032)	(33,018)
本期淨利 (D)	\$ 118,024	\$ 115,725
加權平均流通在外股數 (E)	67,870,445股	67,420,445股
追溯調整後股數 (F)		67,870,445股
每股盈餘 (元)		
按當年度加權平均股數計算(D) ÷(E)	\$ 1.74	\$ 1.72
追溯調整後每股盈餘 (D) ÷(F)		\$ 1.71

五、關係人交易

1.關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
亞崙機電股份有限公司（亞崙）	按權益法評價之被投資公司
YAMASEIKI U.S.A. INC (YAMASEIKI)	其負責人為本公司董事長二親等以內親屬
TAITEC CAYMANS, INC.	本 公 司 之 子 公 司
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	本 公 司 之 孫 公 司
程泰機械(蘇州)有限公司（程泰蘇州）	本 公 司 之 曾 孫 公 司

2.與關係人間之重大交易事項

(1)銷 貨

關 係 人 名 稱	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	金 額	佔銷貨淨額 百 分 比	金 額	佔銷貨淨額 百 分 比
亞 崙	\$ 1,554	0.18%	\$ 5,720	0.77%
YAMASEIKI	49,696	5.72%	58,116	7.82%
程 泰 蘇 州	37,969	4.37%	14,779	1.99%
合 計	\$ 89,219	10.27%	\$ 78,615	10.58%

上述關係人交易價格與收款條件與一般交易相近。

(2)進 貨

關 係 人 名 稱	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	金 額	佔進貨淨額 百 分 比	金 額	佔進貨淨額 百 分 比
亞 崙	\$ 329	0.05%	\$ 5,835	1.18%

上述關係人交易價格與付款條件與一般交易相近。

(3)應收帳款

關 係 人 名 稱	95. 6. 30		94. 6. 30	
	金 額	佔期末應收帳 款淨額百分比	金 額	佔期末應收帳 款淨額百分比
YAMASEIKI	\$ 95,500	11.57%	\$ 80,240	14.08%
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	1,891	0.23%	1,935	0.34%
程 泰 蘇 州	63,064	7.64%	51,410	9.02%
亞 歲	185	0.02%	6,006	1.05%
合 計	\$ 160,640	19.46%	\$ 139,591	24.49%
減：備抵呆帳	(18,326)		(12,607)	
淨 額	\$ 142,314		\$ 126,984	

(4)應付帳款

關 係 人 名 稱	95. 6. 30		94. 6. 30	
	金 額	佔期末應付帳 款淨額百分比	金 額	佔期末應付帳 款淨額百分比
亞 歲	\$ -	-	\$ 7,362	11.91%

(5)應付費用

關 係 人 名 稱	95. 6. 30	94. 6. 30
YAMASEIKI—佣金費用	\$ 1,948	\$ -
亞歲機電—修繕費	293	-
合 計	\$ 2,241	\$ -

(6)其他應收款

關 係 人 名 稱	95. 6. 30	94. 6. 30
TAITEC CAYMANS, INC.	\$ -	\$ 337
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	-	100
程 泰 蘇 州	-	2,005
合 計	\$ -	\$ 2,442

(7)財產交易

本公司於民國九十四年上半年度將機械設備出售予程泰機械(蘇州)有限公司，出售價款為 2,005 仟元（帳列其他應收款－關係人項下），處分利益為 335 仟元，九十五年上半年度無此情形。

六、抵質押之資產

本公司下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

民國九十五年六月三十日

質 押 資 產 名 稱	金 額	抵 押 機 構	擔 保 性 質
其他資產－出租資產（帳面價值）	\$ 166,018	新 竹 商 業 銀 行	中期擔保借款
固定資產－土 地	31,788	中國國際商業銀行	中期擔保借款
固定資產－房屋及建築物（帳面價值）	96,190	中國國際商業銀行	中期擔保借款
固定資產－機器設備（帳面價值）	31,705	中國國際商業銀行	中期擔保借款
合 計	<u>\$ 325,701</u>		

民國九十四年六月三十日

質 押 資 產 名 稱	金 額	抵 押 機 構	擔 保 性 質
其他資產－出租資產（帳面價值）	\$ 167,395	新 竹 商 業 銀 行	短期擔保借款
固定資產－土 地	31,788	中國國際商業銀行	中期擔保借款
固定資產－房屋及建築物（帳面價值）	102,443	中國國際商業銀行	中期擔保借款
固定資產－機器設備（帳面價值）	45,292	中國國際商業銀行	中期擔保借款
合 計	<u>\$ 346,918</u>		

七、重大承諾事項及或有事項

- 1.截至民國九十五年六月三十日及民國九十四年六月三十日止，本公司已開立未使用信用狀金額分別為日幣 40,546 仟元及 0 元。
- 2.截至民國九十五年六月三十日及民國九十四年六月三十日止，本公司分別開立保證票據 593,185 仟元及 130,000 仟元作為向銀行短期信用貸款之保證。

3.截至民國九十五年六月三十日止，本公司以營業租賃承租重大資產之情形如下：

出租人	租賃 標的	租賃地址	租賃期間	每月租金 支付方法	未來年度應付租金		
					95年	96年	97年~112年
村站精密有 限公司	廠房	台中市西屯區 工業區三十七 路五號	95.01 ~ 97.01	每月租金190 仟元	\$2,280	\$2,470	\$ -
中部科學工 業園區之開 發籌備處	土地	中部科學園區	93.04.01 ~ 112.12.31	每月租金 44 仟元	534	534	8,012
謝金龍	廠房	台中市西屯區 工業三十六路 二十三號	94.12.10 ~ 96.06.09	每月租金235 仟元	2,820	2,820	-

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

本公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定處理，為便於比較分析，依規定將民國九十四年上半年度財務報表部分科目予以重分類，該項分類並不影響財務報表之允當表達。

十一、附註揭露事項

1.重大交易事項相關資訊

(1)本公司對他人資金融通者：無。

(2)本公司為他人背書保證者：無。

(3)本公司期末持有有價證券者：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	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	市價(註)	
程泰機械(股)公司	股票	亞歲機電股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,400,320	\$ 298,984	24.41%	835,219	
	"	TAITEC CAYMANS, INC.	子公司	"	1,100,000	56,165	100%	56,165	
	"	金豐機器股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	200,984	4,272	0.13%	-	
	"	台中國際育樂股份有限公司	"	"	3	3,270	0.09%	-	
	"	台塑	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,183	37	-	57	
	"	南亞	-	"	1,079	299	-	459	
	"	遠紡	-	"	1,297	25	-	32	
	"	永大	-	"	1,000	25	-	19	
	"	堤維西	-	"	29,120	570	-	648	
	"	東台精	-	"	108,997	5,307	-	5,123	
	"	台鹽	-	"	86,520	2,234	-	1,817	
	"	中砂	-	"	500	33	-	89	
	"	中銅	-	"	78,750	2,066	-	2,402	
	"	鴻海	-	"	163	19	-	34	
	"	華泰	-	"	153,000	1,413	-	634	
	"	台積電	-	"	10,907	553	-	658	
	"	精業電	-	"	15	-	-	-	
	"	明電	-	"	25,000	808	-	590	
	"	宏碁	-	"	218,783	9,332	-	11,464	
	"	凌陽	-	"	92,368	4,296	-	3,547	
	"	友達	-	"	4,880	253	-	230	

"	環	科	-	"	1,726,197	24,231	-	28,482
"	偉	詮	-	"	132,000	2,327	-	1,657
"	中	工	-	"	1,134	8	-	19
"	建	華	金	控	4,782	78	-	158
"	兆	豐	金		131,435	2,890	-	2,826
"	復	華			2,237	35	-	43
"	華	票	-	"	1,000	8	-	6
"	台	企	-	"	10,000	97	-	451
"	新	光	金	-	1,141	30	-	24
"	國	泰	金	-	101,000	6,298	-	2,278
"	第	一	金	控	10,500	254	-	271
"	台	灣	大	-	5,000	129	-	160
"	廣	輝	-	"	274,147	4,425	-	3,399
"	緯	創	資	通	27,144	356	-	942
"	捷	泰	-	"	20,000	328	-	257
"	奇	美	-	"	368,714	15,514	-	13,974
"	高	鋒	-	"	395	4	-	5
"	展	茂	-	"	134,577	1,875	-	1,077
"	均	豪	-	"	190,000	6,025	-	7,020

註：採權益法評價之被投資公司如無公開市價者，依股權淨值列示。

(4)本公司本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5)本公司取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6)本公司處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7)本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(8)本公司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者：無。

(9)本公司從事衍生性商品交易：詳附註十二。

2.轉投資事業相關資訊

(1)對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：

單位：新台幣/外幣：仟元

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 本期淨益	本期列之 投資利益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
程泰機械股份 有 限 公 司	亞崴機電股份 有 限 公 司	台 灣	專用機及自動化設備之 設計、製造及銷售 電腦控制工具機之設 計、製造及銷售 精密元組件製造及銷售 有關上項產品、零件、原 料之進出口貿易買賣	175,373	175,373	14,400,320	24.41%	298,984	170,605	36,848	
程泰機械股份有 限 公 司	TAITEC CAYMANS, INC.	英屬開曼 群 島	國際投資及國際貿易業	USD1,100	USD1,100	1,100,000	100.00%	56,165	USD837	11,004	
TAITEC CAYMANS, INC.	YAMASEIKI CAYMANS, INC.	英屬開曼 群 島	國際投資及國際貿易業	USD1,100	USD1,100	1,100,000	100.00%	USD1,736	USD337	USD337	
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	程 泰 機 械 (蘇州)有限公司	蘇 州	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	USD1,100	USD1,100	1,100,000	100.00%	USD1,708	USD336	USD336	
亞崴機電股份 有 限 公 司	百崴發展股份 有 限 公 司	台 灣	機械器具零售業 機械安裝業 企業經營管理顧問業 國際貿易業	50,000	50,000	4,999,994	99.99%	99,829	5,683	5,683	
亞崴機電股份 有 限 公 司	菩崴科技股份 有 限 公 司	台 灣	機械批發業 機械器具零售業 機械安裝業 國際貿易業	3,400	3,400	339,994	34.00%	967	14	4	
亞崴機電股份有 限 公 司	B-Way(Cayman) Co., Ltd.	英屬開曼 群 島	國際投資及國際貿易業	56,493	56,493	1,700,000	63.79%	151,434	21,139	13,564	
百崴發展股份有 限 公 司	B-Way(Cayman) Co., Ltd.	英屬開曼 群 島	國際投資及國際貿易業	32,599	32,599	965,029	36.21%	97,966	21,139	7,655	
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	USD4830	USD4830	4,829,840	100.00%	USD7,183	USD566	USD563	
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	上海竹崴機電 有 限 公 司	上 海	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	USD2,500	USD2,500	-	100.00%	USD4,649	USD452	USD452	
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	達崴機電(蘇州) 有 限 公 司	蘇 州	機械器具銷售業 機械器具安裝業 國際貿易業	USD2,400	USD2,400	-	100.00%	USD2,547	USD 117	USD 114	

(2)對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司上述 1~9 項相關資訊：

①對他人資金融通者：無。

②為他人背書保證者：無。

③期末持有有價證券者：

單位：新台幣／外幣：仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	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 率	市 價	
亞 歲 機 電 股 份 有 限 公 司	股 票	百 歲 發 展 股 份 有 限 公 司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	4,999,994	99,829	99.99%	103,672	
	"	菩 歲 科 技 股 份 有 限 公 司	採權益法評價之被投資公司	"	339,994	967	34.00%	967	
	"	B-Way (Cayman) Co., Ltd.	子 公 司	"	1,700,000	151,434	63.79%	172,584	
	"	AUTECH EUROPE	"	以成本衡量之金融資產—非流動	50	0 (註)	5.00%	-	
	"	漢驛創業投資股份有限公司	"	"	2,500,000	25,000	6.58%	-	
TAITEC CAYMANS, INC	"	YAMASEIKI CAYMNAS, INC	"	採權益法之長期股權投資	1,100,000	USD 1,736	100%	USD1,736	
YAMASEIKI CAYMANS, INC	"	程 泰 機 機 (蘇州)有限公司	"	"	1,100,000	USD 1,708	100%	USD1,708	

註：於民國八十五年間，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。

④本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	期 初		買 入		賣 出				期 末	
			單位數	金額	單位數	金額	單位數	售價	帳面成本	處分損益	單位數	金額
亞歲機電股份有限公司	倍立寶元債券基金	交易目的金融資產	-	-	10,792,097.00	130,124	5,396,048.50	65,124	65,000	124	5,396,048.50	65,124
"	建弘全家福債券基金	交易目的金融資產	-	-	1,030,249.42	168,166	515,124.71	84,166	84,000	166	515,124.71	84,166

- ⑤取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- ⑥處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- ⑦與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- ⑧應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- ⑨從事衍生性金融商品交易：

A.亞崙機電股份有限公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十五年六月三十日	九十四年六月三十日	九十五年六月三十日	九十四年六月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 183,356	\$ -	\$ -	\$ -
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	-	274	66
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	-	-	8,699	-
應付公司債	243,051	-	-	-

亞崙機電股份有限公司民國九十五年上半年度因以公平價值衡量且公平價值變動而認列為當期損失之金額為 353 仟元。

B.財務風險資訊

a.市場風險

亞崙機電股份有限公司從事之遠期外匯買賣合約係為規避外幣債權債務之匯率風險，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相互抵銷，故市場風險並不重大。

b.信用風險

因遠期外匯合約之相對人，均係信用卓著之金融機構，亞歲機電股份有限公司認為合約相對人違約之可能性甚低，即使對違約，亞歲機電股份有限公司亦不致於遭受任何重大之損失。此外，亞歲機電股份有限公司亦暴露於匯率變動之市場風險之下，不過該可能之市場風險損失，將由被避險外幣債權、債務之匯率評估所產生之兌換損益抵銷。

c.流動性風險

亞歲機電股份有限公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

3.大陸投資資訊

(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、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣／外幣：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資利益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
程泰機械(蘇州)有限公司	機械器具銷售業、機械器具安裝業、國際貿易業	USD1,100 (NTD35,640) (註三)	(註一)	USD1,100 (NTD35,640) (註三)	-	-	USD1,100 (NTD35,640) (註三)	100%	USD337 (NTD11,004) (註三)	USD1,738 (NTD56,165) (註三)	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
		淨值 ×40%
\$ 35,640 (USD1,100)(註三)	\$ 35,640 (USD1,100)(註三)	\$467,232

註一：透過第三地投資設立公司再投資大陸公司。

註二：投資損益認列基礎，係採用未經會計師查核之同期財務報表。

註三：台幣金額係依資產負債表日匯率換算。

(2)與大陸被投資公司間之重大交易事項

①民國九十五年上半年度本公司直接與大陸程泰機械(蘇州)有限公司之銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：

	銷 貨		應收帳款	
	金 額	佔本公司銷貨淨額百分比	金 額	佔期末應收帳款百分比
程泰機械(蘇州)有限公司	\$ 37,969	4.37%	\$ 63,064	7.64%

民國九十五年上半年度銷貨予程泰機械(蘇州)有限公司之產品係為零組件及半成品，故無其他客戶可供比較。另收款條件係依合約方式訂定。

②財產交易金額及其所產生利益：無。

③票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：無。

④資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：無。

⑤其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：無。

十二、金融商品之相關資訊

1.公平價值之資訊

金 融 商 品	95. 6. 30		94. 6. 30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產：				
現金及約當現金	\$132,004	\$132,004	\$ 94,864	\$ 94,864
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	90,852	90,852	77,541	77,541
應收票據及款項淨額（含關係人款）	871,100	871,100	613,641	613,641
其他應收款（含關係人款）	43,201	43,201	2,442	2,442
採權益法之長期股權投資	355,149	891,384	331,817	689,509

金 融 商 品	95. 6. 30		94. 6. 30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
以成本衡量之金融資產－非流動	7,542	7,542	7,542	7,542
負 債：				
短期借款	345,939	345,939	310,669	310,669
應付短期票券	129,770	129,770	109,855	109,855
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	508	508	-	-
應付票據及款項	311,625	311,625	257,552	257,552
應付費用（含關係人款）	69,590	69,590	70,712	70,712
長期借款（含一年內到期者）	246,574	246,574	128,385	128,385

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ①短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項及應付費用。
- ②公平價值變動列入損益之金融商品，以市場價格為公平價值。衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
- ③投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。此方法應用於採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產－非流動。
- ④長期借款以其預期現金流量之折現價值估計公平價值。折現率以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

2.本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	<u>公開報價決定之金額</u>		<u>評價方法估計之金額</u>	
	<u>九十五年</u>	<u>九十四年</u>	<u>九十五年</u>	<u>九十四年</u>
	<u>六月三十日</u>	<u>六月三十日</u>	<u>六月三十日</u>	<u>六月三十日</u>
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 90,852	\$ 77,541	\$ -	\$ -
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	-	508	-

本公司民國九十五年上半年度因以公平價值衡量且公平價值變動而認列為當期損失之金額為 1,838 仟元。

3.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約係為規避外幣債權債務之匯率風險，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相互抵銷，故市場風險並不重大。

(2)信用風險

因遠期外匯合約之相對人，均係信用卓著之金融機構，本公司認為合約相對人違約之可能性甚低，即使對違約，本公司亦不致於遭受任何重大之損失。此外，本公司亦暴露於匯率變動之市場風險之下，不過該可能之市場風險損失，將由被避險外幣債權、債務之匯率評估所產生之兌換損益抵銷。

(3)流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

程泰機械股份有限公司

1. 現金及約當現金明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現金及零用金：	新台幣	\$ 388
	其他(註2)	280
	小 計	668
銀行存款：		
	活期存款	新台幣 92,343
	支票存款	新台幣 4,277
	活期存款－外幣	美金641,929.41元(註1) 20,798
		歐元295,860.45元(註1) 12,132
	其他	1,786
	小 計	131,336
合 計		\$ 132,004

註1：九十五年六月三十日外幣匯率為美金1元兌換新台幣32.32元；歐元1元兌換新台幣41.00元。

註2：個別金額未超過本科目餘額5%以上不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	摘 要	股 數 或 單 位	單 位 成 本 (元)	取 得 成 本	公 平 市 價		備 註
					單 價 (元)	總 額	
台 南 遠 永 東 台 中 鴻 華 台 精 宏 凌 友 環 偉 中 建 兆 復 華 新 國 台 廣 緯 奇 高 展 堤 中 台 第 明 捷 均	塑 亞 紡 大 精 鹽 鋼 海 泰 電 業 基 陽 達 科 詮 工 控 金 華 豐 金 華 票 金 大 輝 通 美 鋒 茂 西 砂 企 金 電 泰 豪	1,183 10,079 1,297 1,000 108,997 86,520 78,750 163 153,000 10,907 15 218,783 92,368 4,880 1,726,197 132,000 1,134 4,782 131,435 2,237 1,000 1,141 101,000 5,000 274,147 27,144 368,714 395 134,577 29,120 500 10,000 10,500 25,000 20,000 190,000	31.07 29.67 18.84 25.38 48.69 25.82 26.24 119.12 9.23 50.68 14.60 42.65 46.51 51.91 14.00 17.63 7.14 19.86 21.99 15.61 8.11 26.45 62.36 25.79 16.14 13.10 42.07 11.31 13.94 19.58 64.66 9.71 24.15 32.31 16.40 32.00	\$ 37 299 25 25 5,307 2,234 2,066 19 1,413 553 - 9,332 4,296 253 24,231 2,327 8 78 2,890 35 8 30 6,298 129 4,425 356 15,514 4 1,875 570 33 97 254 808 328 6,025	48.15 45.60 24.75 18.56 47.00 21.00 30.50 206.00 4.15 60.30 8.87 52.40 38.40 47.20 16.50 12.55 17.00 33.00 21.50 19.20 5.91 20.86 22.55 32.00 12.40 34.70 37.90 12.50 8.00 22.25 178.00 45.10 25.80 23.60 12.85 36.95	\$ 57 459 32 19 5,123 1,817 2,402 34 634 658 - 11,464 3,547 230 28,482 1,657 19 158 2,826 43 6 24 2,278 160 3,399 942 13,974 5 1,077 648 89 451 271 590 257 7,020	未提供質押 "
合 計				\$ 92,182		\$ 90,852	

程泰機械股份有限公司

3. 應收票據淨額明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
金益成		\$ 6,608	非關係人
至信		2,433	"
和贏		2,641	"
佳玉		2,644	"
浚達		2,892	"
其他（註）		29,289	"
合計		\$ 46,507	
備抵呆帳		(651)	
應收票據淨額		\$ 45,856	

註：個別金額未超過本科目餘額5%以上不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司

4. 應收帳款淨額明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
TEZMAKSAN		\$ 396,431	
N-TECH		42,881	
其他（註）		252,738	
合 計		\$ 692,050	
減：備抵呆帳		(9,120)	
應收帳款淨額		\$ 682,930	
關係人			
YAMASEIKI U.S.A. INC.		\$ 95,500	
YAMASEIKI CAYMANS, INC.		1,891	
程泰機械(蘇州)有限公司		63,064	
亞 崙		185	
合 計		\$ 160,640	
減：備抵呆帳		(18,326)	
應收帳款-關係人淨額		\$ 142,314	

註：個別金額未超過本科目餘額5%以上不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司

5. 其他應收款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
亞崙機電股份有限公司	94年股利	\$ 43,201	
合 計		\$ 43,201	

程泰機械股份有限公司

6. 存貨淨額明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原料		\$ 267,159	\$ 268,478	重置成本
在製品		119,724	140,797	淨變現價值
製成品		33,971	39,735	"
合計		\$ 420,854	\$ 449,010	
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失		(5,751)		
存貨淨額		\$ 415,103		

程泰機械股份有限公司

7. 預付款項明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付貨款	預付國內外購料款	\$ 11,869	
預付費用	租金及保險費等	1,444	
合 計		\$ 13,313	

程泰機械股份有限公司

8. 其他流動資產明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫付款	申請中之商標權等	\$ 1,830	
應退稅額	營業稅	5,535	
其他	財團法人之計劃補助款	235	
合 計		\$ 7,600	

程泰機械股份有限公司
9.採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			股 權 淨 值		提供擔保 或 質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股比例	金 額	單 價	總 額		
亞歲機電股份有限公司	14,400,320	\$ 298,199	-	\$ 43,986	-	\$ 43,201	14,400,320	24.41%	\$ 298,984	\$ 58	\$ 835,219	無	
				(註一)		(註二)							
TAITEC CAYMANS, INC.	1,100,000	46,539	-	9,626	-		1,100,000	100.00%	56,165	-	56,165	//	
				(註三)									
合 計		\$ 344,738		\$ 53,612		\$ 43,201			\$ 355,149	\$ 58	\$ 891,384		

註一：係採權益法認列之投資收益\$36,848、按持股比率認列外幣報表換算調整數\$(426)、子公司庫藏股交易利得調整數\$4,934、認股權調整數\$4,830及員工紅利轉增資調整數\$(2,200)。

註二：係取得現金股利\$43,201。

註三：係權益法認列投資收益\$11,004及按持股比例認列外幣報表換算調整數\$(1,378)。

程泰機械股份有限公司
10. 以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保 或 質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		
金豐機器股份有限公司	200,984	\$ 4,272	-	\$ -	-	\$ -	200,984	\$ 4,272	無	
台中國際育樂股份有限公司	3	3,270	-	-	-	-	3	3,270	〃	
合 計		\$ 7,542		\$ -		\$ -		\$ 7,542		

程泰機械股份有限公司

11. 固定資產變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額	提供擔保或 質押情形	備註
土 地	\$ 37,366	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 37,366	詳附註六	
房屋及建築物	246,754	143	-	-	246,897	〃	
機 器 設 備	134,407	763	-	-	135,170	〃	
模 具 設 備	10,638	2,408	-	-	13,046		
運 輸 設 備	11,587	609	-	1,358	13,554		
其 他 設 備	30,942	948	-	-	31,890		
成 本 合 計	471,694	4,871	-	1,358	477,923		
重 估 增 值	17,064	-	-		17,064		
成 本 及 重 估 增 值	488,758	4,871	-	1,358	494,987		
未 完 工 程	6,686	49,667	-	-	56,353		
預 付 設 備 款	898	960	-	(1,358)	500		
合 計	\$496,342	\$ 55,498	\$ -	\$ -	\$551,840		

民國九十五年一月一日至六月三十日

[illegible]

程泰機械股份有限公司

13. 無形資產明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初金額	本期增加 (重分類)	本期減少	期末金額	備註
商 標 權	\$ 558	\$ -	\$ (142)	\$ 416	依商標證書年限攤銷
專 利 權	-	87	(9)	78	依專利權證書年限攤銷
合 計	\$ 558	\$ 87	\$ (151)	\$ 494	

程泰機械股份有限公司

14. 其他資產明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
出 租 資 產	土地	\$ 151,146		
	房屋及建築物	25,293		
	累計折舊-房屋及建築物	(10,421)	\$ 166,018	詳附註六
存 出 保 證 金	興農球證保證金	420		
	中科投資保證金	1,050		
	二廠租約保證金	555		
	三廠租約保證金	705		
	其 他	802	3,532	
遞 延 費 用	未攤銷費用		1,001	
長 期 應 收 票 據			956	
遞 延 所 得 稅 資 產 - 非 流 動		5,082		
備 抵 遞 延 所 得 稅 資 產 - 非 流 動		(5,082)	-	
合 計			\$ 171,507	

程泰機械股份有限公司

15. 短期借款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

借款種類	債權人	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
擔保借款	中國輸出入銀行	\$ 210,260	180天～540天	浮動	USD9,605仟元	L/C	
擔保借款	中國國際商業銀行	2,679	一年	1.70%	\$ 100,000	土地、建築物、機器設備	附註六
信用借款	第一銀行	20,000	一年	1.68%	50,000	無	
擔保借款	新竹企銀	40,000	一年	1.68%～1.72%	75,000	出租資產	附註六
信用借款	玉山銀行	20,000	一年	1.76%	20,000	無	
信用借款	交通銀行	33,000	一年	1.69%	130,000	〃	
信用借款	台北富邦	20,000	一年	1.75%	30,000	〃	
合計		\$ 345,939					

程泰機械股份有限公司

16. 應付短期票券淨額明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	保證或承兌機構	契約期限	利率區間	金 額			備註
				發行金額	應付短期票券折價	帳面價值	
融資性商業本票	中興票券金融股份有限公司—台中分公司	95.04.13-95.07.12	1.46%	\$ 30,000	\$ (13)	\$ 29,987	
"	中華票券金融股份有限公司—台中分公司	95.04.28-95.10.25	1.535%	20,000	(98)	19,902	
"	"	95.05.12-95.10.25	1.54%	20,000	(98)	19,902	
"	大慶票券金融股份有限公司—台中分公司	95.01.05-95.07.04	1.45%	30,000	(4)	29,996	
"	國際票券金融股份有限公司—台中分公司	95.04.18-95.07.17	1.317%	10,000	(6)	9,994	
"	"	95.04.20-95.07.17	1.317%	20,000	(11)	19,989	
				<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ (230)</u>	<u>\$ 129,770</u>	

程泰機械股份有限公司

17. 公平價值變動列入損益之金融負債明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

金融商品 名稱	摘 要	股數或 張 數	面 值	總額	利 率	公 平 市 價		備 註
						單 價	總 價	
遠期外匯 合	中國國際商業銀行USD1,650	-	\$ -	\$ -	-		\$ 348	
	合作金庫USD800						160	
合 計							\$ 508	

程泰機械股份有限公司

18. 應付票據明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
永和順		\$ 18,307	非關係人
崇勝		16,143	"
宏德		10,417	"
志誠		11,999	"
巨輪		7,533	"
其他（註）		176,141	"
合計		\$ 240,540	

註：個別金額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司

19. 應付帳款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
崇 勝		\$ 4,784	非關係人
HOWA		4,555	"
永 和 順		3,875	"
宏 德		3,860	"
其 他 (註)		54,011	"
合 計		\$ 71,085	

註：個別金額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司

20. 應付費用明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應 付 費 用	薪 資	\$ 9,101	
	年終獎金	11,120	
	退 休 金	580	
	佣金支出	30,251	
	利息支出	9,399	
	勞 務 費	1,130	
	保 險 費	1,170	
	其 他	4,598	
	小 計	67,349	
應付費用－關係人	YAMASEIKI (美國)	1,948	
	亞 歲	293	
	小 計	2,241	
合 計		\$ 69,590	

程泰機械股份有限公司

21. 其他應付款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付股利	94年股利	\$ 101,131	
應付員工紅利	94年員工紅利	4,489	
應付董監酬勞	94年董監酬勞	2,247	
合 計		\$ 107,867	

程泰機械股份有限公司

22. 預收款項明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
預 收 貨 款			
波 蘭		\$ 2,702	
WEBER		4,191	
MILCO		4,339	
N-TECH		6,952	
END-USER		2,588	
其 他(註)		12,713	
小 計		\$ 33,485	
預 收 租 金			
日 東		\$ 466	
合 計		\$ 33,951	

註：個別金額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

程泰機械股份有限公司

23. 其他流動負債明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫收款	暫收YAMASEKI款項	\$ 719	關係人
代收款	代收薪資所得稅等	357	
合 計		\$ 1,076	

程泰機械股份有限公司

24. 長期借款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

借款種類	債權人	借款金額	契約期限	利率區間	抵押或擔保	備註
L / C 借款	中國輸出 入銀	\$ 74,890	540 ~ 720天	浮 動	L/C	
擔保借款	中國國 際商銀	55,318	92.8.20 - 97.6.2	2.36%	土地、建築物、 機器設備	附註六
信用借款	玉山商銀	9,166	95.3.15 - 98.3.14	2.12%	—	
擔保借款	新竹企銀	62,500	94.11.18 - 97.11.18	2.30%	土地、建築物	附註六
擔保借款	合作金庫	44,700	95.5.15 - 96.5.15	1.85%	—	
	小 計	246,574				
減：	一年內 到期部 分	(55,992)				
	長 期 借 款	\$ 190,582				

程泰機械股份有限公司

25. 各項準備明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
土地增值稅準備		\$ 4,733	
合 計		\$ 4,733	

程泰機械股份有限公司

26. 其他負債明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債	依18號公報估列之應計退休金負債	\$ 20,328	
存入保證金	廠房出租押金	2,160	
遞延所得稅負債— 非流動		4,964	
遞延貸項—聯屬公 司間利益		3,842	
合 計		\$ 31,294	

程泰機械股份有限公司

27. 營業收入淨額明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (台)	金 額	備 註
機 台	507	\$ 829,681	
零 件		48,713	
其 他		4,513	
銷貨退回		(14,111)	
銷貨折讓		(695)	
合 計		\$ 868,101	

程泰機械股份有限公司

28. 營業成本明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
原 料 耗 用：		
期 初 原 料	\$ 261,207	
加：期 初 在 製 品 轉 入	5,791	
減：期 初 在 途 存 料 轉 原 料	(5,494)	
期 初 在 途 原 料 重 分 類	(1,873)	
加：本 期 進 料 淨 額	574,033	
減：原 料 盤 盈（虧）淨 額	(3,250)	
原 料 轉 售	(13,912)	
原 料 報 廢 損 失	(820)	
廠 內 自 製	(16,006)	
其 他	(1,304)	
期 末 存 貨	(267,159)	
直 接 原 料 耗 用		\$ 531,213
直 接 人 工		25,119
製 造 費 用（詳明細表29）		72,535
製 造 成 本		628,867
加：期 初 在 製 品	158,467	
減：期 初 在 製 品 轉 原 料	(5,791)	
減：期 末 製 成 品	(119,724)	
製 成 品 成 本		661,819
加：期 初 製 成 品	10,921	
減：期 末 製 成 品	(33,971)	
自 製 銷 貨 成 本		638,769
期 初 商 品 存 貨	-	
加：本 期 進 貨 淨 額	107	
原 料 轉 售	13,912	
商 品 銷 貨 成 本		14,019
銷 貨 成 本 貸 項		(644)
銷 貨 成 本 其 他		792
營 業 成 本		\$ 652,936

程泰機械股份有限公司

29. 製造費用明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
間 接 人 工		\$ 20,537	
租 金 支 出		2,545	
文 具 用 品		619	
旅 費		271	
運 費		203	
郵 電 費		162	
修 繕 費		1,314	
包 裝 費		490	
水 電 費		1,271	
保 險 費		2,777	
燃 料 費		214	
加 工 費		8,885	
稅 捐		604	
各 項 折 舊		17,688	
各 項 攤 提		93	
伙 食 費		1,153	
職 工 福 利		570	
雜 項 購 置		2,345	
訓 練 費		16	
其 他 費 用		10,778	
合 計		\$ 72,535	

程泰機械股份有限公司

30. 推銷費用明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 6,484	
文 具 用 品		220	
旅 費		1,248	
運 費		7,306	
郵 電 費		344	
修 繕 費		236	
廣 告 費		1,968	
水 電 費		91	
保 險 費		690	
交 際 費		474	
稅 捐		72	
呆 帳 費 用		1,912	
各 項 折 舊		544	
伙 食 費		93	
職 工 福 利		80	
佣 金 支 出		22,615	
其 他 費 用		8,601	
合 計		\$ 52,978	

程泰機械股份有限公司

31. 管理及總務費用明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 10,794	
租 金 支 出		267	
文 具 用 品		146	
旅 費		285	
運 費		1	
郵 電 費		277	
修 繕 費		379	
廣 告 費		76	
水 電 費		249	
保 險 費		825	
交 際 費		551	
捐 贈		50	
稅 捐		599	
各 項 折 舊		2,197	
各 項 攤 提		89	
伙 食 費		124	
職 工 福 利		134	
訓 練 費		1	
其 他 費 用		6,920	
合 計		\$ 23,964	

程泰機械股份有限公司

32. 研究發展支出明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 8,599	
文 具 用 品		102	
旅 費		489	
郵 電 費		10	
修 繕 費		77	
水 電 費		162	
保 險 費		545	
交 際 費		41	
稅 捐		11	
各 項 折 舊		838	
各 項 攤 提		436	
伙 食 費		115	
職 工 福 利		107	
訓 練 費		5	
其 他 費 用		1,911	
合 計		\$ 13,448	

程泰機械股份有限公司

33. 營業外收入及利益、費用及損失明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益：			
利 息 收 入		\$ 440	
權益法認列之投資收益		47,852	
處分投資利益（淨額）		6,121	
租 金 收 入		5,619	
其 他 收 入		2,155	
合 計		<u>\$ 62,187</u>	
營業外費用及損失：			
利 息 費 用		\$ 10,998	
存 貨 盤 損		3,250	
兌換損失淨額		2,240	
金融資產評價損失		1,330	
金融負債評價損失		508	
其 他 損 失		1,459	
合 計		<u>\$ 19,785</u>	

程泰機械股份有限公司及其子公司 會計師核閱報告

程泰機械股份有限公司及其子公司民國九十五年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十五年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註二.1 所述，列入合併財務報表之部分子公司財務報表未經會計師核閱，該等公司民國九十五年六月三十日之資產總額為新台幣 457,636 仟元，占合併資產總額之 9.56%；其民國九十五年一月一日至六月三十日之營業收入淨額為新台幣 154,480 仟元，占合併營業收入淨額之 6.54%。另合併財務報表附註十一所述轉投資事業相關資訊，其與前述子公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等合併之子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有調整之影響及合併財務報表附註十一有關被投資公司相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，程泰機械股份有限公司及其子公司自民國九十五年一月一日起，採用財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計準則」有關商譽停止攤銷之會計處理。並依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」，對持有之金融商品做適當評價及表達揭露。

此 致

程泰機械股份有限公司 公鑒

敬 業 會 計 師 事 務 所
證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(72)台財證(一)第二五八三號
(86)台財證(六)第七九九三六號

會 計 師：王 日 春



會 計 師：黃 勝 義



中 華 民 國 九 十 五 年 七 月 三 十 一 日

程泰機械股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十五年六月三十日

(僅經核閱，未查核會計準則查核)

單位：新台幣仟元

			95. 6. 30					95. 6. 30	
代 碼	資 產	附 註	金 額	%	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	金 額	%
11--	流動資產				21--	流動負債			
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 315,825	6.60	2100	短期借款	四.8及六	\$ 506,498	10.59
1310	公平價值列入損益之金融資產－流動	二及四.2	274,863	5.75	2110	應付短期票券淨額	四.9	129,770	2.71
1120	應收票據淨額	二及四.3	211,856	4.43	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	四.10	782	0.02
1140	應收帳款淨額	二、四.3	1,219,134	25.49	2120	應付票據		621,372	12.99
1150	應收帳款－關係人淨額	二、四.3及五	97,166	2.03	2140	應付帳款		232,482	4.86
1180	其他應收款		12,550	0.26	2160	應付所得稅	二及四.20	88,830	1.86
1210	存貨淨額	二及四.4	1,364,231	28.52	2170	應付費用		157,611	3.29
1260	預付款項		30,393	0.63	2180	應付費用－關係人	五	1,948	0.04
1280	其他流動資產		15,168	0.32	2210	其他應付款		107,867	2.26
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四.20	11,048	0.23	2224	應付設備款		1,589	0.03
1291	受限制銀行存款	六	4,464	0.10	2260	預收款項		115,144	2.41
	流動資產合計		3,556,698	74.36	2272	一年內到期之長期借款	四.13及六	72,672	1.52
					2280	其他流動負債		170,331	3.56
						流動負債合計		2,206,896	46.14
14--	基金及長期投資				24--	長期負債			
1481	以成本法衡量之金融資產－非流動	二及四.5	32,542	0.68	2400	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	二及四.11	8,699	0.18
1425	預付長期投資款		7,900	0.17	2410	應付公司債	二及四.11	243,051	5.08
	基金及長期投資合計		40,442	0.85	2420	長期借款	四.13及六	243,882	5.10
15--	固定資產	二、四.6及六				長期付息負債合計		495,632	10.36
1501	土 地		127,107	2.65	25--	各項準備			
1521	房屋及建築物		476,719	9.97	2510	土地增值稅準備		4,733	0.10
1531	機器設備		330,949	6.92		各項準備合計		4,733	0.10
1537	模具設備		43,593	0.91	28--	其他負債			
1681	其他設備		155,896	3.26	2810	應計退休金負債	二及四.12	35,602	0.74
	成本合計		1,134,264	23.71	2820	存入保證金		2,180	0.05
15X8	重估增值		17,064	0.36	2861	遞延所得稅負債－非流動	二及四.20	47,604	0.99
15X9	成本及重估增值		1,151,328	24.07		其他負債合計		85,386	1.78
15X9	減：累計折舊		(322,974)	(6.75)		負債合計		2,792,647	58.38
1670	未完工程及預付設備款		123,184	2.57					
	固定資產淨額		951,538	19.89					
17--	無形資產				31--	股東權益			
1710	商 標	二	793	0.02		股 本			
1760	商 譽	二	26,554	0.56	3110	普 通 股	四.14	674,205	14.10
1782	土地使用權	二	5,560	0.12		待分配股票股利		4,500	0.10
	無形資產合計		32,907	0.70	32--	資本公積	四.15		
18--	其他資產				3240	處分資產增益		1,260	0.03
1800	出租資產淨額	二、四.7及六	166,018	3.47	3260	長期投資		7,786	0.16
1820	存出保證金		5,932	0.12	33--	保留盈餘			
1830	遞延費用	二	11,105	0.23	3310	法定盈餘公積	四.16	126,004	2.63
1841	長期應收票據	二	956	0.02	3350	未分配盈餘	四.17	356,752	7.46
1888	其他資產		17,171	0.36	34--	股東權益其他項目			
	其他資產合計		201,182	4.20	3420	累積換算調整數	二	(2,428)	(0.05)
						母公司股東權益合計		1,168,079	24.43
					3610	少數股權		822,041	17.19
						股東權益合計		1,990,120	41.62
						負債及股東權益總計		\$ 4,782,767	100.00
資 產 總 計			\$ 4,782,767	100.00					

(請參閱後附合併財務報表附註)

董 事 長：楊德華

經 理 人：康劍文

會計主管：施采伶

程泰機械股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十五年一月一日至六月三十日

(僅經核閱 未依一般公認審計準則查核)

代碼	項 目	附 註	九十五年上半年度	
			金 額	%
4000	營業收入總額		\$ 2,378,474	100.67
4170	減：銷貨退回		(14,111)	(0.06)
4190	銷貨折讓		(1,739)	(0.07)
4100	營業收入淨額		2,362,624	100.54
5000	營業成本		(1,703,820)	(72.12)
5910	營業毛利		658,804	28.42
6000	營業費用			
6100	推銷費用		(201,392)	(8.52)
6200	管理及總務費用		(61,042)	(2.59)
6300	研究及發展費用		(39,216)	(1.66)
	營業費用合計		(301,650)	(12.77)
6900	營業淨利		357,154	15.65
7100	營業外收入及利益			
7110	利息收入		1,533	0.07
7140	處分投資淨額		6,121	0.25
7160	兌換利益		3,909	0.17
7210	租金收入		5,619	0.24
7310	金融資產評價利益淨額		376	0.02
7480	其他收入		5,180	0.22
	營業外收入及利益合計		22,738	0.97
7500	營業外費用及損失			
7510	利息費用		(15,853)	(0.67)
7530	處分固定資產損失		(680)	(0.03)
7550	存貨盤損		(3,495)	(0.15)
7560	金融負債評價損失		(508)	(0.02)
7880	其他損失		(4,416)	(0.19)
	營業外費用及損失合計		(24,952)	(1.06)
7900	本期稅前合併淨利		354,940	15.56
8110	所得稅費用	二及四.20	(103,149)	(4.36)
9600	合併總淨利		251,791	11.20
	歸屬於少數股權之合併淨利		(133,767)	(5.66)
	歸屬於母公司股東之合併淨利		\$ 118,024	5.54
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.21		
7900	本期稅前淨利		\$ 2.45	
9910	本期稅後淨利		\$ 1.74	

董事長：楊德華

經理人：康劍文

會計主管：施采伶

程泰機械股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十五年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元

項 目	母 公 司 股 東 權 益										少數股權	股東權益合計
	股 本		資 本	公 積	保 留 盈 餘		累積換算調整數	合 計				
	普 通 股	待分配股票股利	處分資產增益	長期投資	法定盈餘公積	未分配盈餘						
九十五年一月一日餘額	\$ 674,205	\$ -	\$ 1,260	\$ 222	\$ 99,934	\$ 377,165	\$ (624)	\$ 1,152,162	\$ 831,481	\$ 1,983,643		
九十四年度盈餘指撥及分配：												
法定盈餘公積					26,070	(26,070)		-		-		
董監酬勞						(2,247)		(2,247)		(2,247)		
員工紅利						(4,489)		(4,489)		(4,489)		
員工紅利轉增資		4,500				(4,500)		-		-		
現金股利						(101,131)		(101,131)		(101,131)		
採權益法評價之被投資公司員工紅利轉增資應調整數				(2,200)				(2,200)		(2,200)		
採權益法評價之被投資公司庫藏股票交易利得應調整數				4,934				4,934		4,934		
採權益法評價之被投資公司認股權應調整數				4,830				4,830		4,830		
外幣報表換算調整數							(1,804)	(1,804)		(1,804)		
九十五年上半年度合併總淨利						118,024		118,024	133,767	251,791		
少數股權變動數									(143,207)	(143,207)		
九十五年六月三十日餘額	\$ 674,205	\$ 4,500	\$ 1,260	\$ 7,786	\$ 126,004	\$ 356,752	\$ (2,428)	\$ 1,168,079	\$ 822,041	\$ 1,990,120		

(請參閱後附合併財務報表附註)

董 事 長：楊德華



經 理 人：康劍文



會計主管：林榮光



程泰機械股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十五年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

九十五年上半年度

項 目	
營業活動之現金流量：	
歸屬於母公司股東之合併淨利	\$ 118,024
歸屬於少數股權之合併淨利	133,767
調整項目	
處分投資利益淨額	(6,121)
金融資產評價利益	(376)
金融負債評價損失	508
呆帳損失	1,912
存貨盤盈虧淨額（帳列其他損失）	3,495
存貨報廢損失	820
出售固定資產損失	680
折 舊	46,270
各項攤提	4,262
出租資產折舊	641
固定資產失竊損失（帳列其他損失）	840
交易目的金融資產一增加	(177,548)
應收票據淨額減少	73,858
未實現利息收入增加	(647)
應收帳款淨額增加	(155,878)
應收帳款一關係人淨額增加	(9,256)
其他應收款減少	4,402
存貨增加	(81,815)
預付款項增加	(16,710)
其他流動資產增加	(6,133)
遞延所得稅資產一流動減少	2,143
應收長期票據減少	995
其他資減少	62
公平價值變動列入損益之金融負債一流動增加	274
應付票據增加	55,147
應付帳款增加	49,006
應付所得稅增加	16,357
應付費用減少	(19,268)
應付費用一關係人增加	1,948
預收貨款減少	(16,848)
其他流動負債增加	15,062
遞延所得稅負債一非流動增加	7,981
應計退休金負債淨增加	425
營業活動之淨現金流入	48,279

接第6頁

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：楊德華

經理人：康劍文

會計主管：施采伶

程泰機械股份有限公司及其子公司
合 併 現 金 流 量 表
民國九十五年三月一日起至六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
九十五年上半年度

項 目	
承第5頁	
投資活動之現金流量：	
購置固定資產	(154,511)
出售固定資產價款	299
預付股款	(7,900)
受限制銀行存款增加	(2)
商標權增加	(1,562)
存出保證金減少	241
投資活動之淨現金流出	(163,435)
融資活動之現金流量：	
應付公司債淨額增加	271,384
短期借款增加	1,698
應付短期票券淨額減少	(229,827)
長期借款增加	113,320
存入保證金減少	(815)
融資活動之淨現金流入	155,760
匯率影響數	(2,010)
本期現金及約當現金增加數	38,594
期初現金及約當現金餘額	277,231
期末現金及約當現金餘額	\$ 315,825
現金流量資訊之補充揭露：	
本期支付利息（不含資本化之利息）	\$ 9,060
本期支付所得稅	\$ 77,383
不影響現金流量之投資及融資活動：	
一年內到期之長期借款	\$ 72,672
應付現金股利董監事酬勞及員工紅利	\$ 261,075

(請參閱後附合併財務報表附註)

董 事 長：楊德華



經 理 人：康劍文



會 計 主 管：施采伶



程泰機械股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十五年六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於民國六十四年九月，經營之業務包括各種工作母機、自動化機械五金、木工機、木工車床等之製造加工及買賣。自七十六年底起開始生產CNC車床。

本公司及子公司於民國九十五年六月三十日之員工人數為 758 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。另依行政院金融監督管理委員會規定，公開發行公司自民國九十五年度起公告申報半年度合併財務報表，於首次公開半年度財務報表時，得以單期方式表達。重要會計政策之彙總說明如下：

1.合併概況

(1)列入合併財務報表之子公司孫公司及其變動情形

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			95.6.30	說明
本公司	亞崴機電股份有限公司	經營專用機、自動化設備及電腦控制工具機之設計製造及銷售為主要業務。	24.41%	雖持股比率未達百分之五十，但直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十且有權主導董事會超過半數之投票權，因此本公司對其具有控制能力。
"	TAITEC CAYMANS, INC.	國際投資及國際貿易業	100%	-

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比		說 明
			95.6.30		
TAITEC CAYMANS, INC.	YAMASEIKI CAYMANS, INC.	國際投資及 國際貿易業	100%	-	
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	程泰機械 (蘇州)有限公司	三軸以上聯動的 數控機床、 數控系統及 伺服裝置及 相關組件的 設計生產及 精密數控機 床的維修及 銷售	100%	-	
亞歲機電股 份有限公司	百歲發展股份 有限公司	機械器具零 售、機械安 裝、企業經 理、國際貿 易及業	99.99%		百歲公司民國九十六 年及九十四年六 月三十日分別持有 亞歲機電股份有限 公司所發行之普通 股計 417,403 股及 381,458 股，約占亞 歲機電股份有限公 司發行在外普通股 均為 0.72%
"	菩歲科技股份 有限公司	機械批發業、 機械器具零 售、機械安 裝、機械貿易 及國際貿易業	34%		亞歲機電股份有限 公司員工擔任菩歲 科技(股)公司之董 事長，故對其具有 控制能力
"	B-Way (Cayman) Co., Ltd.	國際投資及 國際貿易業	綜合持股 100%	-	
B-Way (Cayman) Co., Ltd.	Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	國際投資及 國際貿易業	100%	-	
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	上海竹歲機電 有限公司	機械器具銷 售、機械器具 安裝、企業經 理、企業經營 及國際貿易業	100%	-	
"	達歲機電 (蘇州)有限公司	機械器具銷 售、機械器具 安裝、機械及 國際貿易業	100%	-	

(2)子公司因首次編入合併財務報表，而以前年度未追溯重編，依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定應再揭露之資訊如下：

- ①因本公司非屬公開發行公司，故民國九十四年上半年度並無編製合併財務報表之適用。因本公司預計九十五年度補辦公開發行，依新修訂財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將本公司具實質控制能力之子公司納入編製合併財務報表之個體。

②民國九十四年上半年度重大交易情形如下：

交 易 往 來 對 象	交 易 事 項	金 額
亞 歲 機 電 股 份 有 限 公 司	銷 貨	\$ 5,720
"	進 貨	5,835
"	應 收 帳 款	6,006
"	應 付 帳 款	7,362
程 泰 機 械 (蘇 州) 有 限 公 司	銷 貨	14,779
"	應 收 帳 款	51,410
"	其 他 應 收 款	2,005
"	財 產 交 易	2,005
TAITEC CAYMANS, INC	其 他 應 收 款	337
YAMASEIKI CAYMANS, INC	應 收 帳 款	1,935
"	其 他 應 收 款	100

(3)投資公司直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份或潛在表決權，但未構成控制之原因：無此情形。

(4)未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因：無此情形。

(5)為配合合併財務報表基準日，子公司合併年度起迄日之調整、處理方式及差異原因：無此情形。

(6)國外子公司營業之特殊風險：無此情形。

(7)子公司將資金移轉予母公司之能力受到重大限制者（例如：借款合同或法令要求等），該限制之本質與程度：無此情形。

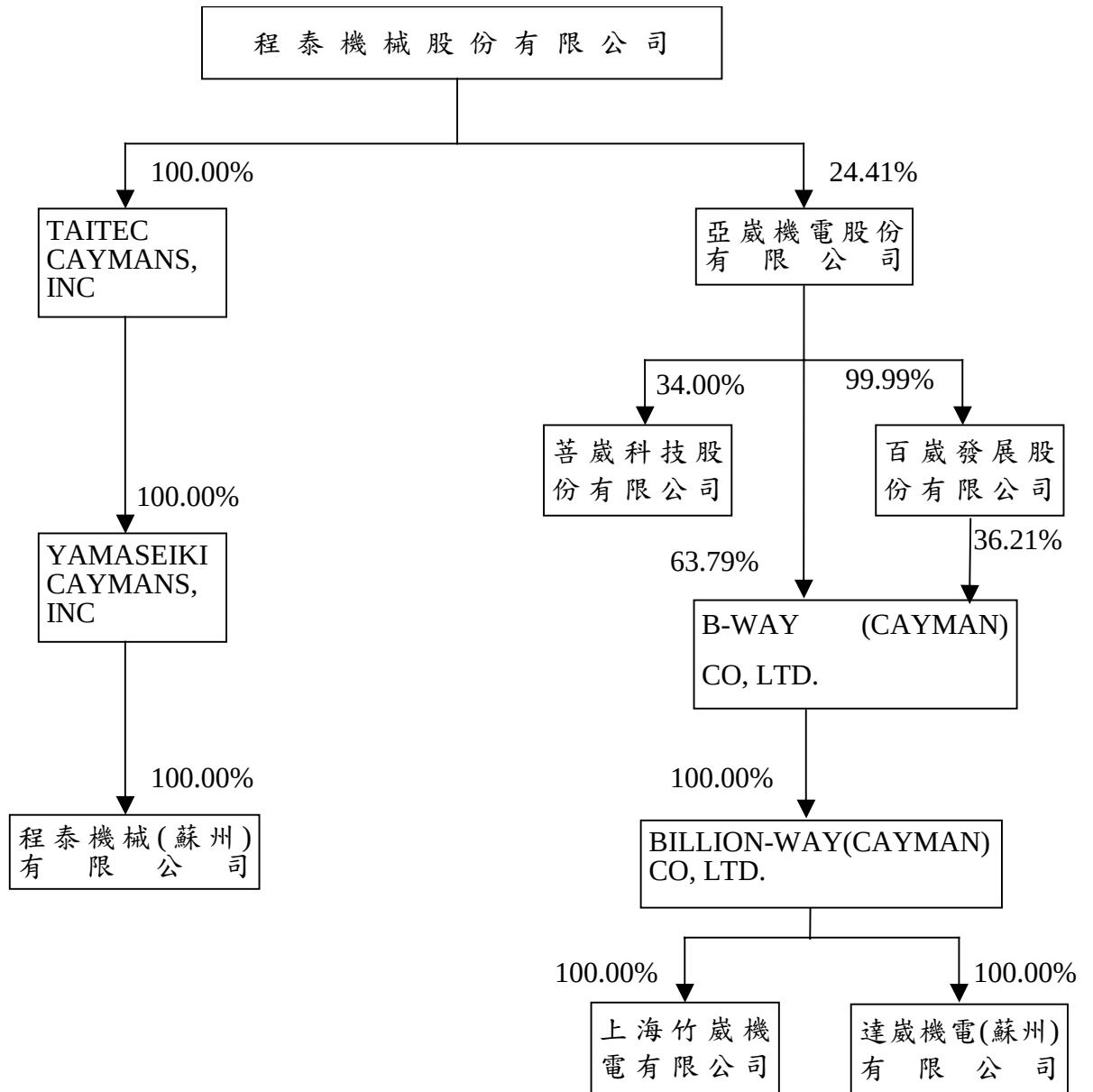
(8)子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

(9)子公司發行轉換公司債之內容：請詳附註四.11。

2.合併財務報表之編製原則

(1) 母公司：程泰機械股份有限公司（以下簡稱本公司）

(2) 截至民國九十五年六月三十日止，本公司長期股權投資結構圖如下：



(3)本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十或對其具有控制能力之被投資公司均納入編製合併財務報表。編製合併財務報表時，母子公司間交易所產生之損益科目及債權債務科目均予相互沖銷。

3.外幣財務報表換算及外幣交易

(1)本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，子公司及孫公司之交易事項分別以當地流通之貨幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項係按交易發生時之匯率折算記帳貨幣入帳，至於資產負債表日未收取或未償付之外幣資產及負債，則按資產負債表日之匯率調整當期損益，因匯率變動所發生之損失或利益，列為當期損益。子公司及孫公司記帳貨幣單位列示如下：

公 司 名 稱	記 帳 單 位
TAITEC CAYMANS, INC.	美 金
YAMASEIKI CAYMANS, INC	美 金
程泰機械(蘇州)有限公司	人 民 幣
亞崙機電股份有限公司	新 台 幣
百崙發展股份有限公司	新 台 幣
菩崙科技股份有限公司	新 台 幣
B-Way (Cayman) Co., Ltd.	美 金
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	美 金
上海竹崙機電有限公司	人 民 幣
達崙機電(蘇州)有限公司	人 民 幣

(2)編製合併報表時，國外子公司之財務報表均換算為新台幣財務報表。所有資產、負債科目均按資產負債日之匯率換算，股東權益中，除期初保留盈餘以上期期末結算之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。因外幣財務報表換算所產生之差額作為股東權益項下之換算調整數。

4. 約當現金

約當現金係隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

5. 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負債時，列為金融負債。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活躍市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

6. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

7. 存 貨

存貨係按成本與市價孰低法評價，成本之計算，採用加權平均法，至於市價之取決，原、物料部份指重置成本，在製品、製成品及商品部份則指淨變現價值。

8. 長期股權投資

(1) 長期股權投資係按一般公認會計原則之規定，對持有股權比例達百分之二十以上或持有股權比例雖未達百分之二十，但具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價，即被投資公司發生淨利(或淨損)時應按約當持股比率認列投資收入(或損失)，發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。

- (2)按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除。
- (3)若因按權益法認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期投資及墊款之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。但若擔保被投資公司之債務，或有其他財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運時，按持股比例繼續認列投資損失，因此而致對該公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。嗣後被投資公司如有盈餘時，仍依權益法處理，惟如過去有未列之投資損失俟彌補未認列之損失後，再恢復採用權益法認列損益。
- (4)帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均分攤。惟自民國九十五年一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不再攤銷。
- (5)本公司依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對於持股超過百分之二十之被投資公司已採權益法按持股比例認列其截至當季止之投資損益。
- (6)本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十或有權主導董事會超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會之被投資公司均納入編製合併財務報表。

9.以成本衡量之金融資產

本公司對無法可靠衡量公平價值之未上市(櫃)股票等投資，係以原始認列之成本衡量。出售時其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

10. 固定資產及出租資產

- (1) 固定資產係以取得成本或重估價值入帳，重大之增置、更新或改良均作為資本支出，列入固定資產，修理或維護支出則作為當年度費用。
- (2) 固定資產（含土地）以六十九年十二月三十一日為基準日，辦理資產重估價，土地並於七十五年十月三十日及八十三年八月再次辦理資產重估。
- (3) 固定資產在購置及建造期間所發生之利息予以資本化，列為資產成本。
- (4) 固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當年度之營業外收入及利益；處分固定資產損失，則列為營業外費用及損失。
- (5) 固定資產之折舊，除七十年一月一日後增購部份以成本，餘以重估價值依照行政院公佈「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數，預留一年殘值，以直線法計算提列。
- (6) 非供營業使用之固定資產，依淨變現價值與帳面價值較低者轉列其他資產項下。

11. 商標權及專利權

係於國外申請之商標權及機台設計之專利權，其具有未來經濟效益之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並按取得權利之年限依直線法平均攤提。

12. 土地使用權

係取得土地使用權，以取得成本為入帳基礎，依合約年限平均攤提。

13. 遞延費用

係電力工程及裝潢工程等具有未來經濟效益之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並按五年平均攤提。

14. 退休金

- (1) 本公司自民國七十六年八月起，依「勞動基準法」之規定，每月依已付薪資總額 2.30% 提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

- (2)本公司自八十六年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以八十六年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十七年一月一日起按精算結果認列淨退休金成本。有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷。
- (3)本公司依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對期中財務報表不予揭露財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」第34段規定之事項。
- (4)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「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

15. 遠期外匯買賣合約

本公司持有之遠期外匯買賣合約係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率風險。依此政策，本公司所持有之遠期外匯買賣合約係以避險為目的。當所持有之遠期外匯買賣合約不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

遠期外匯合約之交易因無本金之實際移轉，簽約時僅做備忘分錄。非以交易目的之遠期外匯合約，於約定結算日就約定應收取或給付之匯兌差額作為匯兌損益之調整。於資產負債表日依公平價值加以衡量，現金流量避險之避險工具所產生之利益或損失屬有效避險部分，認列於股東權益調整項下；屬避險無效部分，認列於損益項下。本公司所採用之公平價值係依金融機構提供之市價為基礎。

民國九十四年六月三十日本公司之遠期外匯買賣合約係為規避外幣債權、債務變動風險，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，訂約日即期匯率與約定遠匯率間之差額，於合約期間攤銷，分期認列損益。於資產負債表日，以該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益，並於合約結清日，將產生之兌換差額列為當期損益。

16. 收入及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認，費用則依權責發生制於發生時認列。

17. 分期付款銷貨

分期付款銷貨按普通銷貨方法處理，現銷價格與銷貨成本間之毛利於銷貨時全部認列，分期付款價格高於現銷價格部分為未實現利息收入，按利息法認列為利息收入。取得之長期應收票據列為其他資產。

18. 流動與非流動項目之劃分標準

因分期付款銷貨營業週期通常長於一年，故與分期付款銷售相關之資產與負債，係按營業週期做為劃分流動與非流動之基準，其餘科目仍以一年為劃分基準。

19. 所得稅

(1)本公司、亞崙機電股份有限公司、百崙發展股份有限公司及菩崙科技股份有限公司所得稅之會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

(2)本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

(3)本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

(4)部份合併子公司因位於中華民國境外，並未適用「所得稅之會計處理準則」。

20. 基本每股盈餘

本公司為簡單資本結構，基本每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度或本年度之每股盈餘時，則按增資比例追溯調整。

21. 資產減損

本公司及子公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債日就有減損跡象之資產（商譽以外之個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

22. 可轉換公司債

亞崙機電股份有限公司自民國九十五年一月一日起發行之可轉換公司債，於發行時即先衡量複合金融商品負債組成要素之公平價值(即其現值)，其與發行公司債總金額之差異視為權益組成要素。負債組成要素之現值依相同條件但不可轉換之公司債之市場利率折現。負債要素續後評價以攤銷後成本衡量，權益要素公平價值之變動則不予認列。

23. 庫藏股票

亞崙機電股份有限公司自民國九十一年一月一日起對於其子公司百崙發展股份有限公司持有該公司股票之會計處理係依照財務會計準則第三十號公報「庫藏股票會計處理準則」規定視同庫藏股票處理之。

三、會計原則變動之理由及其影響

本公司及子公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，另對於投資成本與股權淨值間差異之會計處理，適用財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」與第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」之規定。投資成本與股權淨值之差額，比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法」有關收購成本分攤之步驟，予以分析處理，投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，不再攤銷。

惟上述會計原則變動，對本公司九十五年上半年度財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	95. 6. 30
現金	\$ 1,123
銀行存款	314,702
合計	<u>\$ 315,825</u>

2.公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	95. 6. 30
交易目的金融資產－股票	\$ 90,853
交易目的金融資產－受益憑證	184,010
合計	<u>\$ 274,863</u>

3.應收票據及帳款淨額

	95. 6. 30
應收票據	\$ 216,262
減：分期付款未實現利息收入	(615)
備抵呆帳	(3,791)
應收票據淨額	<u>\$ 211,856</u>
應收帳款	\$ 1,241,412
減：備抵呆帳	(22,278)
應收帳款淨額	<u>\$ 1,219,134</u>
應收帳款－關係人	\$ 115,518
減：備抵呆帳	(18,352)
應收帳款－關係人淨額	<u>\$ 97,166</u>

應收帳款提供擔保或質押之情形請詳附註六。

4.存貨淨額

			95. 6. 30
原	料	\$	693,098
物	料		8,733
在	製	品	549,506
製	成	品	98,930
商		品	21,632
合		計	\$ 1,371,899
減：備抵存貨跌價及呆滯損失			(7,668)
存	貨	淨	\$ 1,364,231

民國九十五年六月三十日之存貨已投保火險保額為\$110,000，且無提供作為擔保或質押之情形。

5.基金及投資

(1)民國九十五年六月三十日長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司 名 稱	持 有 股 數	帳 面 價 值	持 股 比 率
以成本衡量之金融資產－非流動：			
漢驊創業投資股份有限公司	2,500,000 股	\$ 25,000	6.58%
金豐機器股份有限公司	200,984 股	4,272	0.13%
台中國際育樂股份有限公司	3 股	3,270	0.09%
AUTECH EUROPE	50 股	-	5.00%
小 計		32,542	
預付長期投資款：			
漢驊創業投資股份有限公司		7,900	
合 計		\$ 40,442	

(2)亞崙機電股份有限公司於民國七十九年度以 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。民國八十五年間，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。

(3)漢驊創業投資(股)公司於本期辦理現金增資，亞崴機電股份有限公司依持股比率認購 790,000 股(合計 7,900 仟元)，截至民國九十五年六月三十日止此投資案尚未完成法定程序。(帳列預付長期投資款項下)

(4)上述長期股權投資均無提供作為擔保或質押之情形。

6. 固定資產

(1)固定資產之明細如下：

	95. 6. 30
成 本：	\$ 1,151,328
累 計 折 舊：	
房 屋 及 建 築 物	112,763
機 器 設 備	108,798
模 具 設 備	22,025
運 輸 設 備	22,748
其 他 設 備	56,640
合 計	828,354
未 完 工 程	115,865
預 付 設 備 款	7,319
固 定 資 產 淨 額	\$ 951,538

(2)本期增加部份主要係增購機器設備、模具設備、什項設備及未完工程—台中廠中科建廠之建築師設計費等。

(3)民國九十二年亞崴機電股份有限公司以 16,000 仟元購買新竹縣新埔鎮水車頭段 243-1 及 247 號土地，面積計 2,755.61m²，因購入時之地目為農地，未能以公司名義購買，故暫以亞崴機電股份有限公司指定之自然人蘇錦添及彭錦燭辦理變更登記，並以亞崴機電股份有限公司為設定權利人，設定金額為 16,000 仟元。另於民國九十四年間將此不規則地與鄰地地主重劃交換，並支付交換價差及相關費用共 1,154 仟元，截至民國九十五年六月三十日止，已支付土地款分別為 17,167 仟元，暫列其他資產項下。

(4)民國九十五年六月三十日固定資產投保金額為 261,095 仟元。

(5)部份固定資產已提供予金融機構作為借款之擔保品，請詳附註六。

7.出租資產淨額

	95. 6. 30
土 地	\$ 151,146
房 屋 及 建 築 物	25,293
小 計	176,439
減：累計折舊－房屋及建築物	(10,421)
淨 額	\$ 166,018

上述出租資產已提供予金融機構作為借款之擔保品，請詳附註六。

8.短期借款

	95. 6. 30
結 匯 借 款	\$ 2,550
購 料 借 款	1,679
信 用 借 款	93,000
擔 保 借 款	409,269
合 計	\$ 506,498
利 率 區 間	1.68%～2.36%

短期借款之擔保品，請詳附註六。

9.應付短期票券淨額

	95. 6. 30
應 付 商 業 本 票	\$ 130,000
減：應付商業本票折價	(230)
合 計	\$ 129,770
利 率	1.32%～1.54%

10. 公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	95. 6. 30
交易目的金融負債	\$ 782

本公司及亞崙機電股份有限公司從事遠期外匯買賣之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司及亞崙機電股份有限公司持有之衍生性金融商品因不符第三十四號公報規定之避險條件，自九十五年一月一日起不再適用避險會計。

截至九十五年六月三十日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

九十五年六月三十日	幣 別	到 期 期 間	合約金額（仟元）	
賣 出 遠 期 外 匯	美金兌換新台幣	95 年 7 月~10 月	USD	4,422
〃	歐元兌換新台幣	95 年 7 月~8 月	EUR	723

11. 應付公司債

亞崙機電股份有限公司係依財務會計準則公報第三十六號之規定將可轉換公司債之轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	95. 6. 30
發行轉換公司債總金額	\$ 270,000
權益組成項目	(19,634)
負債組成要素公平價值	250,366
利息費用及評價損益等	1,384
負債組成項目期末金額	\$ 251,750

上述權益組成項目 19,634 仟元帳列資本公積－認股權項下，負債組成項目期末餘額 251,750 仟元則分別帳列公平價值變動列入損益之金融負債－非流動 8,699 仟元及應付公司債 243,051 仟元。

亞崙機電股份有限公司為籌措中部科學工業園區建廠之資金需求，於民國九十五年一月二十五日發行票面利率 0%之五年期國內無擔保轉換公司債 270,000 仟元。主要發行條款如下：

(1)本公司債贖回辦法：

本公司債發行滿三十日之翌日起至到期日前四十日止，若亞崙機電股份有限公司普通股在集中交易市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者，或發行滿三十日之翌日起至到期日前四十日止，其尚未轉換之債券總金額低於發行總額之 10%時，亞崙機電股份有限公司得提前向債權人依約定之債券贖回收益率計算收回價格，以現金贖回全部債券。

(2)債券持有人之賣回權：

債權人於本公司債發行滿三年時，得要求亞崙機電股份有限公司以債券面額加計利息補償金，合計為債券面額之 103.03%現金贖回，另債券到期時由亞崙機電股份有限公司依債券面額以現金償還。

(3)轉換期間：

自本債券發行日後屆滿一個月後至到期日前十日止。

(4)轉換價格及其調整：

依轉換辦法規定，轉換價格係以民國九十五年一月十一日為轉換價格基準日訂為每股 53.5 元，惟本公司債發行後，遇有亞崙機電股份有限公司已發行之普通股股份增加時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。

截至民國九十五年六月三十日，尚未有債券持有人將轉換公司債轉換為普通股。

12.退 休 金

本公司及亞崙機電股份有限公司退休金依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理。截至民國九十五年六月三十日專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額合計為 53,586 仟元，又民國九十五年上半年度認列之退休金成本為 2,305 仟元。

13.長期借款

截至民國九十五年六月三十日之長期借款明細如下：

債 權 人	借款性質	借 款 金 額	利 率	融 資 額 度	契 約 期 間	擔 保 品
中 國 輸 出 入 銀 行	擔保借款	\$ 74,890	浮動	USD9,650	540~720 天	L/C
中 國 國 際 商 業 銀 行	擔保借款	55,318	2.36%	\$ 100,000	92.08.20~ 97.6.2	土地、建築物、 機 器 設 備
玉 山 商 銀	信用借款	9,166	2.12%	50,000	95.03.15~ 98.04.14	—
新竹商銀— 台 中 分 行	擔保借款	62,500	2.30%	75,000	94.11.18~ 97.11.18	土地、建築物
合 作 金 庫	擔保借款	44,700	1.85%	300,000	95.05.15~ 96.05.15	中科興建中廠房
新竹商銀— 新 埔 分 行	信用借款	50,000	2.45%	50,000	95.06.16~ 98.06.16	—
經濟部工業 局擔保借款	擔保借款	19,980	1.00%	19,980	94.04.01~ 101.01.15	新 竹 商 銀 — 新 埔 分 行 提 供 履 約 保 證
小	計	316,554				
減：一年以內到期部分		(72,672)				
長 期 借 款		<u>\$243,882</u>				

前述經濟部工業局新產品開發配合款之借款，係亞崙機電股份有限公司與經濟部工業局訂立有關 CNC 臥式綜合加工中心產品開發計劃合約，由工業局同意撥付開發費用之配合款。撥付總額度 19,980 仟元，本公司依執行計劃書所列用途及配合金額運用之，合約期間自民國九十四年四月一日起至合約所定權利義務完成之日止，本開發計劃預計完成日期為民國九十六年三月三十一日。

14.股 本

本公司民國九十四年一月一日額定及實收股本分別為 635,200 仟元及 608,000 仟元，每股面額 10 元，分為 60,800,000 股，分次發行。截至民國九十四年六月三十日止未辦理任何變更登記。

本公司於民國九十四年六月三十日經股東常會決議，辦理未分配盈餘 60,800 仟元及員工紅利 5,404 仟元轉增資，合計 66,204 仟元。此項增資案以民國九十四年十月十五日為增資基準日。增資後額定及實收股本分別為 800,000 仟元及 674,205 仟元，每股面額 10 元，分為 67,420,445 股，分次發行。

本公司於民國九十五年六月二十三日經股東常會決議，辦理員工紅利轉增資 4,500 仟元。此項增資案目前正辦理變更登記程序中。故截至民國九十五年六月三十日止，額定及實收股本分別為 800,000 仟元及 674,205 仟元，每股面額 10 元，分為 67,420,445 股，分次發行。

15. 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之用，不得用以分配現金股利。

(2)「現金增資溢價」及「受領贈與之所得」產生之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

(3)資本公積明細如下：

	95. 6. 30
出售資產利益轉列	\$ 1,260
長期投資	7,786
	<u>\$ 9,046</u>

16. 法定盈餘公積

依公司法規定，就每年稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損，又當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

17. 盈餘分配及股利政策

(1)盈餘分配

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，及依法或經董事會決議提列特別盈餘公積，其餘可分配盈餘依下述原則處理：

①員工紅利低於百分之八。

②董事及監察人酬勞不高於百分之二。

③股東紅利為依股東會決議保留或分派之。

(2)有關民國九十四年度盈餘分配議案如下：

本公司民國九十五年六月二十三日股東常會通過之九十四年度股利分配情形如下：

	九十四年度
現金股利	每股1.5元
董監事酬勞	\$ 2,247
員工現金紅利	\$ 4,489
股東紅利－現金	\$ 101,131
員工股票紅利	\$ 4,500

上述盈餘分配情形與本公司於民國九十五年三月三十一日之董事會決議並無差異。若上述之員工紅利及董監事酬勞係全數以現金方式發放，並分別於民國九十四年以費用列帳，九十四年稅後每股盈餘將由 3.87 元減少為 3.70 元。其中員工股票紅利佔民國九十四年底流通在外普通股股數之比例為 0.7%。

(3)股利政策

本公司所屬產業為技術密集的精密機械行業，技術發展進步快速，由於正處於成長期，為因應必要之擴充、穩定獲利率，配合公司長期發展之資金需求，以發放股票股利保留所需資金為主，另視情況搭配低現金股利；惟自外界取得足夠資金支應該年度重大資本支出時，當年度所分配股利中現金股利發放比例將適當提高。

18.主要類別之收入

項 目	九十五年上半年度
商品銷售收入總額	\$ 2,378,474
利息收入	1,533
租金收入	5,619

19.本期發生之用人、折舊及攤銷等費用依其功能別彙總

性 質 別	九 十 五 年 上 半 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用 人 費 用			
薪 資 費 用	\$ 115,799	\$ 80,490	\$ 196,289
勞 健 保 費 用	8,660	5,149	13,809
退 休 金 費 用	5,690	3,716	9,406
其 他 用 人 費 用	15,101	5,956	21,057
	<u>\$ 145,250</u>	<u>\$ 95,311</u>	<u>\$ 240,561</u>
折 舊 費 用	<u>\$ 37,416</u>	<u>\$ 8,854</u>	<u>\$ 46,270</u>
攤 銷 費 用	<u>\$ 2,753</u>	<u>\$ 1,509</u>	<u>\$ 4,262</u>

20.所得稅

(1)合併公司營利事業所得稅須分別以各公司主體為申報單位，不得合併。合併公司之營利事業所得稅係依各公司所在地適用之稅率計算，其應揭露之相關事項如下：

	95. 6. 30
①遞延所得稅負債與資產：	
A.遞延所得稅資產總額	\$ 22,541
B.遞延所得稅負債總額	\$ 52,339
C.遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$ 6,758
D.產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：	
a.呆帳費用超限	\$ 23,400
b.存貨呆滯損失	7,668
c.未實現銷貨毛利	14,151
d.未實現兌換損失	3,446
e.退休金超限數	34,010
f.虧損扣抵	6,693
g.金融資產評價損失	782
h.各項攤提	15
i.依權益法認列之國外投資收益	(204,100)
j.金融資產評價利益	(626)
k.未實現兌換利益	(4,630)

②遞延所得稅資產－流動	\$ 12,365
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(3)
淨遞延所得稅資產－流動	12,362
遞延所得稅負債－流動	(1,314)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 11,048</u>
③遞延所得稅資產－非流動	\$ 10,176
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(6,755)
淨遞延所得稅資產－非流動	3,421
遞延所得稅負債－非流動	(51,025)
非流動遞延所得稅資產與(負債)抵銷後淨額	<u>\$ (47,604)</u>

九十五年上半年度

④所得稅費用估列如下：

當期所得稅費用	\$ 91,161
遞延所得稅負債增加	7,980
遞延所得稅資產減少	2,143
補繳投資抵減減少之稅額	121
以前年度營所稅少估數	1,744
所得稅費用	<u>\$ 103,149</u>

(2)本公司、亞崙機電股份有限公司、百崙發展股份有限公司及菩崙科技股份有限公司民國九十二年度（含）以前之營利事業所得稅結算申報案件均經稽徵機關核定在案。

(3)截至民國九十五年六月三十日菩崙公司尚未使用之虧損可扣抵稅額及期限如下：

虧 損 年 度	尚 未 抵 減 稅 額	得 扣 抵 之 最 後 年 度
90 年度	\$ 4,123	95 年度
91 年度	2,468	96 年度
92 年度	80	97 年度
93 年度	22	98 年度
	<u>\$ 6,693</u>	

(4)截至民國九十五年六月三十日止，亞歲機電股份有限公司所得稅抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研發投資抵減	\$ 6,275	\$ -	99 年度
促進產業升級條例	機器設備抵減	347	-	99 年度

(5)截至民國九十五年六月三十日本公司有關股東可扣抵稅額帳戶及未分配盈餘相關資訊如下：

	95. 6. 30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	107,466
八十六年度以前未分配盈餘	-
八十七年度(含)以後未分配盈餘	356,752
預計盈餘分配之稅額扣抵比率	28.49%

21.每股盈餘

	九十五年上半年度
稅前合併淨利 (A)	\$ 354,940
減：所得稅費用 (B)	(103,149)
本期合併總淨利	251,791
少數股權之合併淨利	(133,767)
母公司股東之合併淨利 (D)	\$ 118,024
加權平均流通在外股數 (E)	67,870,445股
每股盈餘 (元)	
按當年度加權平均股數計算(D) ÷(E)	\$ 1.74

五、關係人交易

1.關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
YAMASEIKE U.S.A. INC (YAMASEIKE)	其負責人為本公司董事長二親等以內親屬

2.與關係人間之重大交易事項

(1)銷 貨

九十五年上半年度		
關 係 人 名 稱	金 額	佔 合 併 銷 貨 淨 額 百 分 比
YAMASEIKI	\$ 69,674	2.95%

上述關係人交易價格與收款條件與一般交易相近。

(2)應收帳款

95.6.30		
關 係 人 名 稱	金 額	佔 期 末 應 收 帳 款 百 分 比
YAMASEIKI	\$ 115,517	8.78%
減：備抵呆帳	(18,351)	
合 計	\$ 97,166	

(3)本公司九十五年上半年度對 YAMASEIKI 之佣金費用共 1,948 仟元。截至民國九十五年六月三十日應付佣金亦為 1,948 仟元。

六、抵質押之資產

下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

民國九十五年六月三十日

質押資產名稱	金額	抵押機構	擔保性質
受限制之銀行存款—流動（活存）	\$ 4,464	第一銀行-新竹分行	備償戶
其他資產—出租資產（帳面價值）	166,018	新竹商業銀行	中期擔保借款
固定資產—土地	31,788	中國國際商業銀行	中期擔保借款
固定資產—土地	58,112	第一銀行-新竹分行	擔保借款
固定資產—房屋及建築物（帳面價值）	96,190	中國國際商業銀行	中期擔保借款
固定資產—房屋及建築物（帳面價值）	62,487	第一銀行-新竹分行	擔保借款
固定資產—機器設備（帳面價值）	31,705	中國國際商業銀行	中期擔保借款
合 計	<u>\$ 450,764</u>		

七、重大承諾事項及或有事項

1.截至民國九十五年六月三十日止，已開立未使用信用狀金額各日幣 40,546 仟元及歐元 259 仟元。

2.截至民國九十五年六月三十日止，本公司及亞崙機電股份有限公司以營業租賃承租重大資產之情形如下：

出租人	租賃標的	租賃地址	租賃期間	每月租金 支付方法	未來年度應付租金		
					95年	96年	97年~112年
村站精密有限公司	廠房	台中市西屯區工業區三十七路五號	95.01.31 ~ 97.01.01	每月租金 190仟元	\$2,280	\$2,470	\$ -
謝金龍	廠房	台中市西屯區工業三十六路二十三號	94.12.10 ~ 96.06.09	每月租金 235仟元	2,820	2,820	-
陳勝雄	房屋	台中縣神岡鄉豐洲路840巷6弄8及18號	90.12.09 ~ 95.12.05	每月租金 142仟元，預先支付租金 1,574仟元，嗣租金預付款扣完後，每次開立6個月之支票，每個月一期。	851	-	-
中部科學工業園區之開發籌備處	土地	中部科學園區	93.04.01 ~ 112.12.31	每月租金 95仟元	838	1,143	17,756

3.截至民國九十五年六月三十日止，本公司及亞崙機電股份有限公司因融資擔保及進貨而開立之保證票據為 826,428 仟元。

4.截至民國九十五年度六月三十日止，亞崙機電股份有限公司向客戶收取之保證票據為 48,240 仟元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

無此事項。

十一、附註揭露事項

1.重大交易事項相關資訊

(1)本公司對他人資金融通者：無。

(2)本公司為他人背書保證者：無。

(3)本公司期末持有有價證券者：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券 行人之關係	發 帳列科目	期 末				備註
					股數	帳面金額	持 比 股 率	市價(註1)	
程泰機械 (股)公司	股票	亞崙機電 股份有限公司	採權益法評價 被投資公司	採權益法 之長期 股權投資	14,400,320	\$ 298,984	24.41%	835,219	註3

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	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	市價(註1)	
	"	TAITEC CAYMANS, INC.	子公司	"	1,100,000	56,165	100%	56,165	註3
	"	金豐機器股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	200,984	4,272	0.13%	-	
	"	台中國際育樂股份有限公司	"	"	3	3,270	0.09%	-	
	"	台塑	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,183	37	-	57	
	"	南亞	-	"	10,079	299	-	459	
	"	遠紡	-	"	1,297	25	-	32	
	"	永大	-	"	1,000	25	-	19	
	"	堤維西	-	"	29,120	570	-	648	
	"	東台精	-	"	108,997	5,307	-	5,123	
	"	台鹽	-	"	86,520	2,234	-	1,817	
	"	中砂	-	"	500	33	-	89	
	"	中鋼	-	"	78,750	2,066	-	2,402	
	"	鴻海	-	"	163	19	-	34	
	"	華泰	-	"	153,000	1,413	-	634	
	"	台積電	-	"	10,907	553	-	658	
	"	精明電業	-	"	15	-	-	-	
	"	宏碁	-	"	25,000	808	-	590	
	"	凌陽	-	"	218,783	9,332	-	11,464	
	"	友達	-	"	92,368	4,296	-	3,547	
	"	環科	-	"	4,880	253	-	230	
	"	偉詮	-	"	1,726,197	24,231	-	28,482	
	"	中工	-	"	132,000	2,327	-	1,657	
	"	建華金控	-	"	1,134	8	-	19	
	"	兆豐金	-	"	4,782	78	-	158	
	"	復華金	-	"	131,435	2,890	-	2,826	
	"	華票	-	"	2,237	35	-	43	
	"	台企	-	"	1,000	8	-	6	
	"	新光金	-	"	10,000	97	-	451	
	"	國泰金	-	"	1,141	30	-	24	
	"	第一金控	-	"	101,000	6,298	-	2,278	
	"	台灣大	-	"	10,500	254	-	271	
	"	廣輝	-	"	5,000	129	-	160	
	"	緯創資通	-	"	274,147	4,425	-	3,399	
	"	捷泰	-	"	27,144	356	-	942	
	"	奇美	-	"	20,000	328	-	257	
	"		-	"	368,714	15,514	-	13,974	

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	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	市價(註1)	
亞崙機電股份有限公司 TAITEC CAYMANS, INC YAMASEIKI CAYMANS, INC	股票	高鋒	-	"	395	4	-	5	註3
	"	展茂	-	"	134,577	1,875	-	1,077	
	"	均豪	-	"	190,000	6,025	-	7,020	
	"	百崙發展股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	4,999,994	99,829	99.99%	103,672	
	"	菩崙科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	339,994	967	34.00%	967	
	"	B-Way (Cayman) Co., Ltd.	子公司	"	1,700,000	151,434	63.79%	172,584	
	"	AUTECH EUROPE	-	以成本衡量之金融資產－非流動	50	(註2)	5.00%	-	
	"	漢驊創業投資股份有限公司	-	"	2,500,000	25,000	6.58%	-	
	"	YAMASEIKI CAYMANS, INC	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 1,100	USD 1,736	100%	1,736	
	"	程泰機械(蘇州)有限公司	子公司	"	USD 1,100	USD 1,708	100%	1,708	註3

註 1：採權益法之被投資公司如無公開市價者，依股權淨值列示。

註 2：於民國八十五年間，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。

註 3：於編製合併財務報表時業已沖銷。

(4)本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5)本公司取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6)本公司處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7)本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(8)本公司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者：無。

(9)本公司從事衍生商品交易：詳附註十二。

2.轉投資事業相關資訊

(1)對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：

單位：新台幣/外幣：仟元

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 本期淨益	本期列之 投資利益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
程泰機械股份有限公司	亞歲機電股份有限公司	台灣	專用機及自動化設備之設計、製造及銷售 電腦控制工具機之設計、製造及銷售 精密元組件製造及銷售 有關上項產品、零件、原料之進出口貿易買賣	175,373	175,373	14,400,320	2441%	298,984	170,605	36,848	(註)
程泰機械股份有限公司	TAITEC CAYMANS, INC.	英屬開曼群島	國際投資及國際貿易業	USD 1,100	USD 1,100	1,100,000	100.00%	56,165	USD 337	11,004	(註)
TAITEC CAYMANS, INC.	YAMASEIKI CAYMANS, INC.	英屬開曼群島	國際投資及國際貿易業	USD 1,100	USD 1,100	1,100,000	100.00%	USD 1,736	USD 337	USD 337	(註)
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	程泰機械(蘇州)有限公司	蘇州	機械器具銷售業 機械器具安裝業 國際貿易業	USD 1,100	USD 1,100	1,100,000	100.00%	USD 1,708	USD 336	USD 336	(註)
亞歲機電股份有限公司	百歲發展股份有限公司	台灣	機械器具零售業 機械安裝業 企業經營管理顧問業 國際貿易業	50,000	50,000	4,999,994	99.99%	99,829	5,683	5,683	(註)
亞歲機電股份有限公司	善歲科技股份有限公司	台灣	機械批發業 機械器具零售業 機械安裝業 國際貿易業	3,400	3,400	339,994	34.00%	967	14	4	(註)
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	56,493	56,493	1,700,000	63.79%	151,434	21,139	13,564	(註)
百歲發展股份有限公司	B-Way(Cayman) Co., Ltd.	英屬開曼群島	國際投資及國際貿易業	32,599	32,599	965,029	36.21%	97,966	21,139	7,655	(註)
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 4830	USD 4830	4,829,840	100.00%	USD 7,183	USD 566	USD 563	(註)
Billion-Way(Cayman) Co., Ltd.	上海竹歲機電有限公司	上海	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	USD 2,500	-	100.00%	USD 4,649	USD 452	USD 452	(註)
Billion-Way(Cayman) Co., Ltd.	達歲機電(蘇州)有限公司	蘇州	機械器具銷售業 機械器具安裝業 國際貿易業	USD 2,400	USD 2,400	-	100.00%	USD 2,547	USD 117	USD 114	(註)

註：此投資於編製合併財務報表時，業已沖銷。

(2)對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司上述 1~9 項相關資訊：

①對他人資金融通者：無。

②為他人背書保證者：無。

③期末持有有價證券者：

單位：新台幣／外幣：仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	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 率	市 價 (註 1)	
TAITEC CAYMANS, INC	"	YAMASEIKI CAYMNAS, INC	子 公 司	採權益法 之長期 股權投資	-	USD 1,736	100%	USD1,736	(註3)
YAMASEIKI CAYMANS, INC.	股票	程泰機械(蘇州) 有 限 公 司	子 公 司	"	-	USD 1,708	100.00%	USD1,708	(註3)
亞 歲 機 電 股 份 有 限 公 司	股票	百歲發展股份 有 限 公 司	子 公 司	採權益法 之長期 股權投資	4,999,994	99,829	99.99%	103,672	(註3)
	"	菩歲科技股份 有 限 公 司	採權益法評價 被投資公司	"	339,994	967	34.00%	967	(註3)
	"	B-Way (Cayman) Co., Ltd.	子 公 司	"	1,700,000	151,434	63.79%	172,584	(註3)
	"	AUTECH EUROPE	-	以成本衡量 之金融資產 — 非流動	50	0 (註2)	5.00%	-	
	"	漢驊創業投資 股份有限公司	-	"	2,500,000	25,000	6.58%	-	
百 歲 發 展 股 份 有 限 公 司	股票	亞歲機電股份 有 限 公 司	-	備供出售 金融資產	417,403	23,375	0.71%	23,375	(註3)
	"	B-Way (Cayman) Co., Ltd.	子 公 司	採權益法 之長期 股權投資	965,029	97,966	36.21%	97,966	(註3)
	債券型 基金	建弘台灣債券基金	-	交易目的 金融資產	46,839	655	-	655	
B-Way (Cayman) Co., Ltd.	股票	Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	子 公 司	採權益法 之長期 股權投資	4,829,840	USD 7,183	100.00%	USD7,217	(註3)
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	"	上海竹歲機電 有 限 公 司	子 公 司	"	-	USD 4,649	100.00%	USD4,655	(註3)
	"	達歲機電(蘇州) 有 限 公 司	子 公 司	"	-	USD 2,547	100.00%	USD2,567	(註3)

註 1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

註 2：於民國八十五年間，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。

註 3：於編製合併財務報表時業已沖銷。

④本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百

分之二十以上者：

單位：新台幣仟元

買、賣 之公司	有價證 券種類 及名稱	帳列 科目	期 初		買 入		賣 出				期 末	
			單數	金額	單位數	金額	單位數	售價	帳面 成本	處分 損益	單位數	金額
亞崙機 電股份 有限公 司	倍立寶 元債券 基金	交易目 的金融 資產	-	-	10,792,097.00	130,124	5,396,048.50	65,124	65,000	124	5,396,048.50	65,124
"	建弘全 家福債 券基金	交易目 的金融 資產	-	-	1,030,249.42	168,166	515,124.71	84,166	84,000	166	515,124.71	84,166

⑤取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

⑥處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

⑦與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

⑧應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

⑨從事衍生性金融商品交易：

A.亞崙機電股份有限公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
	九十五年六月三十日	九十五年六月三十日
<u>資 產</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 183,356	\$ -
<u>負 債</u>		
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	274
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	-	8,699
應付公司債	243,051	-

亞崙機電股份有限公司民國九十五年上半年度因以公平價值衡量且公平價值變動而認列為當期損失之金額為 353 仟元。

B.財務風險資訊

a.市場風險

亞歲機電股份有限公司從事之遠期外匯買賣合約係為規避外幣債權債務之匯率風險，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相互抵銷，故市場風險並不重大。

b.信用風險

因遠期外匯合約之相對人，均係信用卓著之金融機構，亞歲機電股份有限公司認為合約相對人違約之可能性甚低，即使對違約，亞歲機電股份有限公司亦不致於遭受任何重大之損失。此外，亞歲機電股份有限公司亦暴露於匯率變動之市場風險之下，不過該可能之市場風險損失，將由被避險外幣債權、債務之匯率評估所產生之兌換損益抵銷。

c.流動性風險

亞歲機電股份有限公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

3.大陸投資資訊

(1)本公司及亞歲機電股份有限公司之大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣／外幣：仟元

投資公司	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資利益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
						匯出	收回					
本公司	程泰機械(蘇州)有限公司	機械器具銷售業、機械器具安裝業、國際貿易業	USD 1,100 (NTD35,640) (註三)	(註一)	USD 1,100 (NTD35,640) (註三)	-	-	USD 1,100 (NTD35,640) (註三)	100%	USD 337 (NTD 11,005) (註三)	USD 1,738 (NTD56,165) (註三)	\$ -
亞歲機電股份有限公司	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 (NTD80,925) (註三)	(註一)	USD 2,494 (NTD80,731) (註三)	-	-	USD 2,494 (NTD80,731) (註三)	100%	USD 452 (NTD14,631) (註三)	USD 4,649 (NTD150,488) (註三)	-
"	達歲機電(蘇州)有限公司	機械器具銷售業、機械器具安裝業、國際貿易業	USD 2,400 (NTD77,688) (註三)	(註一)	USD 2,400 (NTD77,688) (註三)	-	-	USD 2,400 (NTD77,688) (註三)	100%	USD 114 (NTD 3,690) (註三)	USD 2,547 (NTD82,446) (註三)	-

投 資 公 司	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
			淨 值 ×40%
本公司	\$ 35,640 (USD1,100)(註三)	\$ 35,640 (USD1,100)(註三)	\$467,232
亞歲機電股份有限公司	\$ 158,419 (USD4,894)(註三)	\$ 158,613 (USD4,900)(註三)	\$ 436,994

註一：透過第三地投資設立公司再投資大陸公司。

註二：投資損益認列基礎，係採用未經會計師查核之同期財務報表。

註三：台幣金額係依資產負債表日匯率換算。

註四：有關上述之金額於編製合併財務報表時業已沖銷。

(2)與大陸被投資公司間之重大交易事項

民國九十五年上半年度本公司直接與大陸程泰機械(蘇州)有限公司及亞歲機電股份有限公司經由第三地區 B-Way (Cayman) Co., Ltd.與大陸上海竹歲機電有限公司及達歲機電(蘇州)有限公司之交易明細如下：

①銷貨金額及百分比與相關應收款項期末餘額：

本公司直接銷貨與大陸程泰機械(蘇州)有限公司及亞歲機電股份有限公司民國九十五年上半年度透過 B-way (Cayman) Co., Ltd.銷售予上海竹歲機電有限公司及達歲機電(蘇州)有限公司明細如下：

	銷 貨		應收帳款	
	金 額	佔合併銷貨淨額百分比	金 額	佔期末合併應收帳款百分比
程泰機械(蘇州)有限公司	\$ 37,969	1.61%	\$ 63,064	4.79%
B-Way (Cayman) Co., Ltd.	23,727	1.00%	22,591	1.72%
合 計	\$ 61,696	2.61%	\$ 85,655	6.51%

民國九十五年上半年度銷貨予程泰機械(蘇州)有限公司之產品係為零組件及半成品，故無其他客戶可供比較，而銷貨收款條件為依合約方式訂定。

亞歲機電股份有限公司民國九十五年上半年度銷貨予 B-Way (Cayman) Co., Ltd.之產品係為零組件及半成品，故無其他客戶可供比較。另收款條件係俟關係人收到貨款時，再以匯款方式支付本公司；而銷貨收款條件依合約方式訂定。

②進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

亞歲機電股份有限公司民國九十五年上半年度透過 B-Way (Cayman) Co., Ltd. 向上海竹歲機電有限公司及達歲機電(蘇州)有限公司進貨明細如下：

	進 貨		應付帳款	
	金 額	佔合併進貨 淨額百分比	金 額	佔期末合併應 付帳款百分比
B-Way (Cayman) Co., Ltd.	\$ 12,948	0.75%	\$ -	-%

民國九十五年上半年度向關係人 B-Way 進貨之產品係為特殊之零組件等，故無其他廠商可供比較，付款期間與一般交易相近。

③財產交易金額及其所產生利益：無。

④票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：無。

⑤資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：無。

⑥其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：無。

(3)上列交易事項於編製合併財務報表時，業已沖銷。

4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額 (註六)	交易 條件	佔合併 總營收或 總資產之 比率
0	程泰機械股份 有 限 公 司	亞 崙 機 電 股 份 有 限 公 司	1	銷 貨 收 入	\$ 1,554	註三	0.06%
0	"	"	1	製一修繕費	329	註三	0.01%
0	"	"	1	應 收 帳 款	185	註三	-
0	"	"	1	應 付 費 用	293	註三	-
0	"	YAMA SEIKI (CAYMANS, INC.)	1	應 收 帳 款	1,891	註三	0.04%
0	"	程泰機械(蘇州) 有 限 公 司	1	銷 貨 收 入	37,969	註四	1.59%
0	"	"	1	應 收 帳 款	63,064	註四	1.32%
1	亞 崙 機 電 股 份 有 限 公 司	B-Way (Cayman) Co., Ltd	3	進 貨	12,948	註五	0.89%
1	"	"	3	銷 貨 收 入	23,727	註五	1.64%
1	"	"	3	應 收 帳 款	22,591	註五	0.87%
2	B-Way (Cayman) Co., Ltd	上 海 竹 崙 機 電 有 限 公 司	3	銷 貨 收 入	13,843	註五	0.95%
2	"	達崙機電(蘇州) 有 限 公 司	3	"	11,740	註五	0.81%
2	"	上 海 竹 崙 機 電 有 限 公 司	3	進 貨	9,101	註五	0.63%
2	"	"	3	應 收 帳 款	22,824	註五	0.88%
2	"	達崙機電(蘇州) 有 限 公 司	3	"	22,983	註五	0.99%

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：係按一般交易條件及價格辦理。

註四：係為零組件及半成品，故無其他可供比較，而銷貨收款條件為依合約方式訂定。

註五：係為特殊之商品及零組件等，無其他廠商可供比較；付款期限與一般交易相近，而收款條件則俟子公司收到貨款時，再以匯款方式支付。

註六：母子公司間之交易於編製合併報表時業已沖銷。

十二、金融商品之相關資訊

1. 公平價值之資訊

金 融 商 品	95. 6. 30	
	帳面價值	公平價值
資 產：		
現金及約當現金	\$315,825	\$315,825
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	274,863	274,863
應收票據及款項淨額（含關係人款）	1,528,156	1,528,156
其他應收款（含關係人款）	12,550	12,550
受限制銀行存款	4,464	4,464
以成本衡量之金融資產—非流動	32,542	32,542
負 債：		
短期借款	506,498	506,498
應付短期票券	129,770	129,770
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	782	782
應付票據及款項（含關係人款）	853,854	853,854
應付費用（含關係人款）	159,559	159,559
長期借款（含一年內到期者）	316,854	316,854
應付公司債	243,051	243,051
公司價值變動列入損益之金融負債—非流動	8,699	8,699

本公司及亞崙機電股份有限公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ①短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、受限制銀行存款、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項及應付費用。
- ②公平價值變動列入損益之金融商品，以市場價格為公平價值。衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
- ③投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。此方法應用於以成本衡量之金融資產－非流動。
- ④長期借款以其預期現金流量之折現價值估計公平價值。折現率以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
- ⑤應付公司債之市價係以相同條件但不可轉換之公司債市場利率之折現價值為估計公平價值。

2. 本公司及亞崙機電股份有限公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額 九十五年六月三十日	評價方法估計之金額 九十五年六月三十日
<u>資 產</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 274,863	\$ -
<u>負 債</u>		
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	782
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	-	8,699
應付公司債	243,051	-

本公司及亞崙機電股份有限公司民國九十五年上半年度因以公平價值衡量且公平價值變動而認列為當期損失之金額為 132 仟元。

3.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司及亞崙機電股份有限公司從事之遠期外匯買賣合約係為規避外幣債權債務之匯率風險，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相互抵銷，故市場風險並不重大。

(2)信用風險

因遠期外匯合約之相對人，均係信用卓著之金融機構，本公司及亞崙機電股份有限公司認為合約相對人違約之可能性甚低，即使對違約，本公司及亞崙機電股份有限公司亦不致於遭受任何重大之損失。此外，本公司及亞崙機電股份有限公司亦暴露於匯率變動之市場風險之下，不過該可能之市場風險損失，將由被避險外幣債權、債務之匯率評估所產生之兌換損益抵銷。

(3)流動性風險

本公司及亞崙機電股份有限公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	94 年度	93 年度	差異	
			金額	%
流動資產	\$1,348,197	\$1,072,318	275,879	25.73%
長期投資	352,280	296,404	55,876	18.85%
固定資產	340,381	367,594	(27,213)	(7.40%)
無形資產	558	13,656	(13,098)	(95.91%)
其他資產	173,696	179,162	(5,466)	(3.05%)
資產總額	2,215,112	1,929,134	285,978	14.82%
流動負債	872,720	835,083	37,637	4.51%
長期負債	158,075	94,287	63,788	67.65%
其他負債	27,422	39,241	(11,819)	(30.12%)
負債總額	1,062,950	973,344	89,606	9.21%
股本	674,205	608,000	66,205	10.89%
資本公積	1,482	1,260	222	17.62%
保留盈餘	477,099	353,695	123,404	34.89%
負債及股東權益總額	2,215,112	1,929,134	285,978	14.82%

增減比例變動分析說明：

- 1.本期流動資產較上期增加,係本期營運大幅成長,應收款項及存貨較上期大幅增加所致。
- 2.本期長期投資較上期增加,係依權益法認列之投資利益較上期增加所致。
- 3.本期無形資產及其他負債較上期減少,係依退休金精算報告調整遞延退休金成本及應計退休金負債所致。
- 4.本期流動負債較上期增加,係營運大幅成長,應付款項增加及資金需求而融資借款所致。
- 5.本期長期負債較上期高,主要外銷 L/C 貸款期間一年以上之金額較高及中長期營運資金需求較大所致。
- 6.本期保留盈餘較上期增加,係因本期獲利成長所致。

(二)經營結果

1.經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年 度	94 年度	93 年度	增(減)金額	變動比例(%)
項 目				
營業收入總額	\$1,571,626	\$1,370,900	\$200,726	14.64
減：銷貨退回及折讓	(21,090)	(36,399)	15,309	42.06
營業收入淨額	1,550,536	1,334,501	216,035	16.19
營業成本	(1,101,630)	(929,304)	(172,326)	18.54
營業毛利	448,906	405,197	43,709	10.79
聯屬公司間已(未)實現利益	1,898	(1,077)	2,975	276.23
已實現營業毛利	450,804	404,120	46,684	11.55
營業費用	(204,206)	(180,680)	(23,526)	13.02
營業淨利	246,598	223,440	23,158	10.36
營業外收入及利益	110,593	90,425	20,168	22.30
營業外費用及損失	(37,026)	(61,494)	24,468	39.79
稅前淨利	320,165	252,371	67,794	26.86
所得稅費用	(59,471)	(61,570)	2,099	3.41
本期淨利	\$260,694	\$190,801	\$69,893	36.63
增減比例變動分析說明：				
1.本期營業收入總額較上期增加，係因積極開發海外市場且行銷策略得宜，故使本期營業收入增加。				
2.本期銷貨退回較上期減少，係因新型機台性能日趨穩定並加強品質控管，故本期銷貨退回減少。				
3.本期營業外收入較上期增加，係因採權益評價之投資收益增加及短期投資市價回升利益所致。				
4.本期營業外支出較上期減少，係因上期估列美國訴訟和解金之損失及提列短期投資跌價損失本期無此情事，故使本期營業外支出減少。				

2.預期未來一年銷售數量及其依據：

本公司為國內規模最大的專業 CNC 車床製造廠，近年來全球景氣持續復甦，包括日本等汽車零件供應商等陸續來台採購相關設備，且本公司成功開發大陸、歐洲、土耳其、日本等市場後，預計九十六年中科廠興建完成並開始投產，年營業額預期將持續提高。

(三)現金流量

1.94 年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目	94 年度	93 年度	變動金額	變動率(%)
營業活動之現金流量	11,893	80,614	(68,721)	(85.25)
投資活動之現金流量	(18,151)	(43,499)	25,348	58.27
融資活動之現金流量	45,388	7,683	37,705	490.76
淨現金流量	39,130	44,798	(5,668)	(12.65)

(1)營業活動：本期營業活動淨現金流入減少，主要係應收帳款及存貨成長所致。

(2)投資活動：本期投資活動淨現金流出減少，主要係本期無增加長期股權投資，及購置固定資產較上期減少所致。

(3)融資活動：本期營業活動淨現金流入增加，主要係本期為因應產能不足而擴廠所舉借之長期借款增加所致。

2.流動性不足之改善計畫：無

3.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 ①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年現 金流出量 ③	預計現金剩 餘(不足)數 額①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
\$160,475	\$144,934	\$415,000	(\$109,591)	—	預計舉借短、中及長期借款以彌補現金不足數額

1.未來一年度現金流量變動分析：

(1)營業活動：未來本公司產業仍持續看好，再加上內、外銷市場亦不斷擴大，使預計未來自營業活動之淨現金流入增加。

(2)投資活動：本期預計增加擴建廠房及設備，致投資活動之現金流出增加。

(3)融資活動：主要係為維持公司正常營運之理財活動，除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：綜合以上現金流動性分析，由於本公司營收及獲利將持續成長，整體現金流量呈淨流入。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1.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	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金 總額	實際或預定資金運用情形		
				94 年度	95 年度	96 年度
中科建廠-土建及機電經費	盈餘及貸款	96.05	\$365,000	—	277,400	87,600
中科-內部裝修及生產機具	盈餘及貸款	96.07	50,000	—	—	50,000
合計			\$415,000	—	277,400	137,600

2.預期可能產生效益：

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	毛利
94	電腦數值控制車床	—	—	—	—
95	電腦數值控制車床	—	—	—	—
96	電腦數值控制車床	310	310	497,458	130,884
97	電腦數值控制車床	929	929	1,492,374	392,653
98	電腦數值控制車床	1,022	1,022	1,641,611	431,918
合計		2,261	2,261	3,631,443	955,455

(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

1.轉投資政策：除於國內投資亞崙機電（股）公司外，更透過第三地轉投資大陸，設立生產據點，佈局中國市場，建立完整供應鏈，並就近服務客戶，以爭取更廣大的市場，確保競爭力。

而亞崙機電（股）公司主要係龍門機之製造與買賣，與本公司主要從事 CNC 車床之製造與買賣屬不同類之機型，可達產品提供多樣化，讓整體營業規模得以持續擴大，具實際貢獻與溢助。

2.轉投資獲利或虧損情形：本公司就 94 年度而言，由於轉投資公司已具綜效，本公司依持股比例認列亞崙機電（股）公司及 TAITECCAYMANS,INS.（間接投資程泰蘇州），其投資利益分別為新台幣 77,181 仟元及新台幣 3,851 仟元，對本公司 94 年度每股盈餘項獻度合計更高達 1.20 元/股。

3.未來一年投資計畫：基於擴大美國市場業務，預計未來一年將成立美國子公司，以因應就近服務客戶的需要。

(六)其他重要事項

無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議書及目前改善情形：

年度	會計師內部控制建議意見摘要	目前改善情形
94	固定資產增購應確實填寫請購單、訂購單、財產增加單	已改善
93	固定資產減損應確實填寫財產減損單、財產減損狀況	已改善
92	人員所屬單位已異動而清冊未更新	已改善

(二)內部控制聲明書：請參閱公開說明書第 391 頁。

(三)委託會計師專案審查內部控制制度之審查報告：請參閱公開說明書第 391 頁。

二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金管會證期局通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金管會證期局通知應補充揭露之事項：無。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時,於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：不適用。

九、最近年度及截至公開說明書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。

十、最近三年度私募普通股辦理情形：無。

十一、最近年度及截至公開說明書刊印日止,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。

十二、其他必要補充說明事項：無。

程泰機械股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：九十五年八月二十五日

本公司民國九十四年七月一日至九十五年六月三十日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

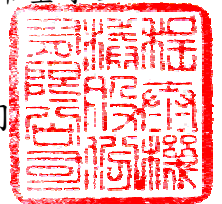
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，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. 資訊及溝通，及5. 監督。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、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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、為首次辦理股票公開發行之需要，本公司依據「處理準則」第三十七條之規定，委託會計師專案審查上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司公開發行說明書之主要內容，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。
- 八、本聲明書業經本公司民國九十五年八月二十五日董事會通過，出席董事五人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

程泰機械股份有限公司

董事長：楊德華



總經理：康劍文



內部控制制度審查報告

後附程泰機械股份有限公司民國九十五年八月二十五日謂經評估認為其與財務報導有關及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十四年七月一日至九十五年六月三十日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要的其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之制度，故程泰機械股份有限公司上述內部控制制度可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，程泰機械股份有限公司與財務報導有關及與保障資產安全有關之內部控制制，於民國九十四年七月一日至九十五年六月三十日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；程泰機械股份有限公司於民國九十五年八月二十五日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

敬業會計師事務所

會計師：王日春



會計師：黃勝義



中華民國九十五年九月五日

陸、重要決議

一、與本次興櫃有關之決議文

程泰棧股份有限公司
董事會開會董事錄(節錄本)



時間：民國九十五年十一月三十日(星期四)上午十一時

地點：台中市西屯區工業區五路 13 號 2F 會議室

主席：楊德華

記錄：施采伶

出席董事：(本公司董事共五席，皆全數出席，出席情況如下)

董事長：楊德華

董事：康劍文

董事：雲逸仙

董事：徐俊明

董事：陳昭亮

列席人員：

監察人：(本公司監察人共三席，其中共計二席出席，一席未出席，出席情況如下)

紀敏滄及關永昌

其他列席法人股東：兆豐交銀創業投資股份有限公司、玉山創業投資股份有限公司、龍邦開發股份有限公司

內部稽核人員：蔣素怡

一、主席致詞：略

二、報告事項：略

1. 95 年前 10 月營運概況報告(詳附件一)

2. 應收帳款收回情況及存貨金額變動情況報告(詳附件二)

3. 委請內部稽核人員蔣素怡小姐報告截至 95 年 10 月底為止稽核改善事項(詳附件三)

4. 本公司董監依『董事、監察人進修推行要點管理辦法』進修時數報告(詳附件四)

5. 本公司主管任免案報告

6. 中科廠設立進度報告(詳附件五)

三、承認暨討論事項：

(一)案由：擬向主管機關申請興櫃，謹提請 決議。

說明：1.為朝資本大眾化，及依「[臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則](#)」之第二之一條規定(申請本國有價證券上市之發行公司，除公營事業外，均應先申請其

股票登錄為興櫃股票櫃檯買賣屆滿六個月，並完成已公開發行有價證券之無實體登錄相關作業，本公司始受理其申請上市案)，擬向主管機關申請掛牌興櫃。

2.有關登錄興櫃股票之申請書件及送件時間等相關事宜擬授權董事長依市場狀況全權辦理。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

(二)案由：為配合申請登錄興櫃相關法令規定，擬訂定全面無實體換票基準日，謹提請 決議。

說明：1.依「發行人發行與募集有價證券處理準則」第十條及「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則」第5條之規定辦理。

2. 本公司於95年6月23日經股東會決議通過，依公司法修訂本公司章程得以無實體發行股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。

3. 擬訂定95年12月9日為換票基準日，俟呈奉主管機關核准同意興櫃掛牌後，另行公告新股掛牌換發日期及通函股東。

4. 全換無實體日程表請另詳附件八。

5.有關股票全面無實體換票等相關作業細節擬授權董事長依作業狀況全權辦理。

6.謹提請討論並承認。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

四、其他議案與臨時動議：

五、散會

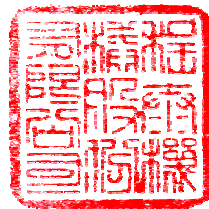
主席：楊德華



記錄：施采伶



程泰機械股份有限公司



董事長：楊德華



董事：康劍文



董事：雲逸仙



總經理：康劍文

