

程泰機械股份有限公司一一四年股東常會議事錄

時 間：一一四年五月二十九日(星期四)上午九時整

地 點：台中市西屯區科園路 38 號 (2 樓會議室)

召開方式：以實體方式召開

出 席：連同委託代理所代表之股份共計 91,717,804 股(含以電子方式行使表決權股數 91,577,582 股)，占本公司已發行普通股實際流通在外股數 110,400,372 股之 83.07%。

出席董事：楊舒涵董事、謝秀芬董事、蔡政達獨立董事、葉明興獨立董事、邱顯俊獨立董事

列席人員：建智聯合會計師事務所 陳貴端會計師、鍾欣妤會計師

主席：楊舒涵董事(代理董事長出席)



記錄：林廷霜



宣佈開會：出席股數及股東代理人代表之股份總數已逾法定數額，代理主席依法宣佈開會。

主席致詞：略。

報告事項：

- 一、一一三年度營業報告書(請參閱附件)，敬請 洽悉。
- 二、一一三年度審計委員會審查報告書(請參閱附件)，敬請 洽悉。
- 三、一一三年度員工及董事酬勞分配情形報告，敬請 洽悉。
- 四、一一三年度盈餘分配現金股利情形報告，敬請 洽悉。
- 五、一一三年度董事酬金報告(請參閱附件)，敬請 洽悉。
- 六、訂定「永續發展實務守則」(請參閱附件)，敬請 洽悉。

承認及討論事項

第一案【董事會提】

案 由：一一三年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說 明：(一) 本公司董事會編造之民國一一三年度個體財務報表及合併財務報表，業經建智聯合會計師事務所陳貴端、易昌運會計師查核完竣，連同營業報告書送請審計委員會審查竣事，並出具書面審查報告。

(二) 一一三年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表(資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表)，請參閱附件。

(三) 敬請 承認。

決議：本議案之投票表決結果，贊成權數：91,703,168 權（其中以電子方式行使表決權數：91,564,257 權），占出席股東表決權數 99.98 %，反對權數：6,209 權（其中以電子方式行使表決權數：6,209 權），占出席股東表決權數 0.00 %，無效權數：0 權，占出席股東表決權數 0 %，棄權及未投票權數：8,427 權，占出席股東表決權數 0.00 %，本案經表決通過。

第二案【董事會提】

案由：一一三年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：（一）本公司一一三年度盈餘分配表已編製完成，請參閱附件。

（二）敬請 承認。

決議：本議案之投票表決結果，贊成權數：91,703,168 權（其中以電子方式行使表決權數：91,564,257 權），占出席股東表決權數 99.98 %，反對權數：6,209 權（其中以電子方式行使表決權數：6,209 權），占出席股東表決權數 0.00 %，無效權數：0 權，占出席股東表決權數 0 %，棄權及未投票權數：8,427 權，占出席股東表決權數 0.00 %，本案經表決通過。

第三案【董事會提】

案由：修訂公司「公司章程」案，敬請 討論。

說明：（一）配合證券交易法修正及本公司實務需求，修訂「公司章程」部分條文。修訂前後條文對照表，請參閱附件。

（二）敬請 討論

決議：本議案之投票表決結果，贊成權數：91,703,152 權（其中以電子方式行使表決權數：91,564,241 權），占出席股東表決權數 99.98 %，反對權數：6,225 權（其中以電子方式行使表決權數：6,225 權），占出席股東表決權數 0.00 %，無效權數：0 權，占出席股東表決權數 0 %，棄權及未投票權數：8,427 權，占出席股東表決權數 0.00 %，本案經表決通過。

臨時動議：

股東戶號 1841 發言：

公司在 109 至 113 年間公司治理評鑑結果，均落在最末段級距(即後 81%~100%)，不利公司社會形象及未來發展。請貴公司就公司治理評鑑結果及未來之改善方式，包含擬訂改善及提升治理方案並定期提報董事會等，向全體股東為具體說明，以利全體股東知悉。本次

股東常會中報告訂定「永續發展業務守則」是個好的開始，我們想進一步詢問，就守則中第 7 條有提到將會設置【永續發展專職單位】，請問公司目前規劃設置期程為何？預計組成人員為何？就守則第 14 條、15 條中提到水資源永續利用及溫室氣體盤查及減排，請問公司目前在產線上實際已採取的作為，或未來規劃採取的作為具體而言會包含哪些？請貴公司就此部分向全體股東說明。

公司回覆：

公司治理主管表示：公司治理評鑑預計改善方案；如五月底前召開股東會、編製 GRI 永續報告書、永續報告書取得第三方驗證、永續報告書提報董事會通過、建立英文版 ESG 公司網站等。永續發展組織：係由董事組成永續發展委員會，下設永續發展推動小組，由各部門高階主管組成。公司永續作為，水資源的部分，雖在公司能源的比例佔不到 1%，但目前已設置節水裝置；電力的部分則已設置智慧電錶監控能源耗用情形，以及預計建置太陽能板，提升再生能源之利用。

散會：同日上午九點二十一分，主席宣佈散會。

【附件】

程泰機械股份有限公司

營業報告書

一、113 年度營業結果報告

(一) 營收方面：

本公司 113 年度營業收入淨額為 1,618,568 仟元，較 112 年度營業收入淨額 1,800,649 仟元，減少 10%；113 年度合併營業收入淨額為 4,422,922 仟元，較 112 年度合併營業收入淨額 5,318,588 仟元，減少 17%。

(二) 損益方面：

113 年度稅後淨利為 1,255,492 仟元與 112 年度稅後淨利為 713,302 仟元比較，增加 76%。

(三) 113 年度與 112 年度收支盈餘情形比較如下：

(個體)

項目	113 年度		112 年度		增(減)	增(減) %
	金額	金額	金額	金額	金額	
營業收入	1,618,568	100.00%	1,800,649	100.00%	(182,081)	(10.11%)
營業成本	1,315,443	81.27%	1,405,905	78.08%	(90,462)	(6.43%)
營業毛利	303,125	18.73%	394,744	21.92%	(91,619)	(23.21%)
聯屬公司間已(未)實現利益	10,936	0.68%	19,592	1.09%	(8,656)	(44.18%)
營業淨利	6,963	0.43%	200,592	11.14%	(193,629)	(96.53%)
稅前純益	1,292,757	79.87%	803,431	44.62%	489,326	60.90%
稅後純益	1,255,492	77.57%	713,302	39.61%	542,190	76.01%

(合併)

項目	113 年度		112 年度		增(減)	增(減) %
	金額	金額	金額	金額	金額	
營業收入	4,422,922	100.00%	5,318,588	100.00%	(895,666)	(16.84%)
營業成本	3,466,086	78.37%	4,079,497	76.70%	(613,411)	(15.04%)
營業毛利	956,836	21.63%	1,239,091	23.30%	(282,255)	(22.78%)
營業淨利	4,170	0.09%	439,295	8.26%	(435,125)	(99.05%)
稅前純益	1,557,001	35.20%	984,008	18.50%	572,993	58.23%
稅後純益	1,491,094	33.71%	816,327	15.35%	674,767	82.66%
歸屬母公司	1,255,492	28.39%	713,302	13.41%	542,190	76.01%

(四) 113 年度預算執行情形：

113 年度實際淨利為 1,255,492 仟元，達成率為預計獲利 370,116 仟元之 339%。

(五) 經營管理的突破：

1. 產品發展突破的部份：

- (1) GTZ 系列：擁有雙主軸、上下刀塔的先進設計，所有刀塔皆可彈性支援任一主軸，生產效率較傳統機型提升一倍以上。動力刀塔最多可裝設 24 支刀具，搭配 Y 軸控制功能，一站完成複雜零件加工之加工。
- (2) GTH 系列：源自電動汽機車零部件的高效率量產需求，運用獨特的平行雙主軸雙刀塔結構，整合機械手、送料台等自動化周邊設備，提供自入料、正面/背面加工、出料、精度檢測等一氣呵成的完整加工方案，適合各類盤型、短軸型工件之自動化批量生產需求。
- (3) GMT 系列：擁有最高 9 軸控制、5 軸同動加工的能力，不僅能夠高效率完成各種形狀複雜的工件，也可以輕易克服重切削的需求。選用 G.LINC 智慧操作系統及各種自動化配備，可進一步提升生產效率，降低製造成本。
- (4) SK 系列：最大可加工外徑 42 mm 之新一代走心式車床，利用伺服迴轉導套、無導套之加工模式變更，展現小尺寸零件靈活性；對向排刀+Y2 架構使可用刀具數最多可達 34 支，搭配帶 B 軸控制動力刀具組與可外加 2 組動力刀具，達成高功能、高產能之複雜零件加工。

1.2 積極加碼投資於產品機能提升及先進新產品的研發：

朝向複合化、窄小化、大型化、自動化與智能化等面向發展：

- (1) 五軸同動刀庫型雙主軸雙刀塔多軸車銑複合機的開發，可應用於國防、航太及所有複雜零件之加工。
- (2) 最大加工直徑 Ø12 mm、主軸最高轉速 15,000 rpm 之 SW-12 系列，提供走心走刀兩用功能，適合小型零件之加工。
- (3) GS-6000/GS-8000/HA-1600 系列提供主軸通孔徑 Ø130、Ø205、Ø260、Ø320 mm 規格選用，適合大型滾筒零件加工亦適用於大型管類零件加工，在銷售上獲得很大的回響。
- (4) 大型立式車床含括 GV-1/GVH/GVB/GVF 系列，結構上接近動樑式龍門銑床 (W 軸/RAM/ATC 刀庫)，適合需求大直徑而工件高度不高的工件，多年來公司對大型立車發展在技術上已有相當突破，期盼將來在立式車床市場上也能如同臥式車床位居於領先地位。
- (5) GA-2000 機型提供 Y 軸規格選用，搭配 Y 軸控制功能，提升複雜工件之加工能力。
- (6) GS-2000/GS-3000 系列提供工件車削長度 2,350 及 3,250 規格選用，適合長型軸類/管類零件加工，滿足客戶不同長度工件之加工需求。
- (7) 智慧化生產線設計開發，整合自動量測、CCD 視覺辨識、load/unload 上下料系統搭配六軸機械手臂，實現自動化產線製程生產。簡易的操作設定，可實施零件線上品質的全檢/抽檢，降低人員漏檢頻率，並確保量測品質的一致，提升量測數據的可靠性。
- (8) 先進技術的人工智慧與節能系統發展，加工前可透過數位雙生(Digital twin)技術，於虛擬的環境中預先得知零件加工結果，藉由優化加工路徑、參數等，提升加工效率及生產品質，提早發現加工過程中發生撞車、干涉問題，精準

控制機台實際稼動時間。透過先進的節能偵測系統，提早進行主軸預熱，縮短機台暖機時間，並搭配高精度感測元件，時時偵測機台狀態，當機台待機時，隨即降低周邊設備能耗，為客戶提供全方位節能服務。

- (9) 人性化的設備健康預診系統，傳統工具機 24 小時不停歇的替客戶生產出精準的產品，當零件損壞時已造成機台停機或已造成多件產品 NG 情況，讓客戶困擾不已；為了減少機器非預期的停機，程泰結合市售高精度感測器及自行開發的預診系統對組件狀態進行時時監控，使機台能像人類一樣，於零件異常時提前發出預警並進行健康診斷，在設備完全損壞前進行維護，有效降低停機風險，確保生產流程的穩定性與連續性。此外，監控數據可用於溝通與分析，降低對老師傅經驗值的依賴。

- (10) 發展新一代的 G.LINC 350 III 尖端智慧人機介面系統，建立於科技的突破與創新，迎向智慧製造的新紀元。配合流程管理的導入，自行開發生產管理系統，全面優化數位製造管理。

2. 公司管理改善突破的部份：

- (1) 有效精算產品成本，以提升產品競爭力。
- (2) 與關係企業進行聯合採購，降低採購成本。

二、114 年度營業計劃概要

1. 拓展新產品，精進核心技術，優化運營效率。
2. 技術整合，結合外部研發能量，持續節能減碳與智慧產品創新；產品改良，優化並提升產品品質及性能。
3. 強化供應商管理，提供供應鏈靈活度及韌性，改良產品品質、成本及交期。
4. 智慧製造數位轉型，提高公司運維效率。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司發展遠景，受到以下因素之影響：

(一) 國際情勢發展

受地緣政治風險、貿易摩擦紛擾與通膨升息等因素影響，各國市場需求反應表現不如預期強勁，企業資本支出態度仍審慎。歐洲汽車產業受到大陸電動車衝擊，工具機景氣比較低迷，中國大陸市場受到房地產市場泡沫化、民眾消費信心不足等問題，導致民間投資需求不振，連帶影響到設備採購意願；東南亞地區的印度、越南與泰國受惠於疫後供應鏈重整、生產基地轉移與國內製造需求攀升；土耳其經濟受到通貨膨脹衝擊，土國政府採取強升息手段，也造成融資壓力劇增、投資者信心轉向低迷，反使土國景氣復甦力道受阻。

展望 114 年，全球仍有許多不確定因素與衝突挑戰，俄烏戰爭及中東衝突，仍是最大變數，川普 2.0 新政可能重塑經濟秩序，供應鏈加速移轉與重組，相關重建的需求與市場信心回復，預期將有利於全球經濟的復甦。

(二) 國際匯率波動及中國工具機的競爭

在日幣匯差下，部分中高階機種的售價已接近國內機種售價。此外，近年中

國大陸因受美國進口限制影響，已開始發展自製之關鍵零組件，讓低階工具機售價成本大幅降低，使得低階部分價廉機種售價小於 100 萬，大幅向上蠶食中階機種的市場版圖。我國工具機受到相當大的衝擊，迫切需要從提升工具機產品品級等面向著手升級，吸引國際中高階客戶的青睞，進而提升國際市場競爭力。

四、未來公司發展策略

(一)行銷策略

1. 運用在美國設有全資子公司 YAMA SEIKI 的優勢，充足備貨量以縮短交貨期，進而提高接單競爭力。
2. 面對歐洲製造業缺工之困境，透過搭配自動上下料系統以及視覺辨識、精度檢測儀等各式產品組合，協助客戶解決運營之難題。
3. 加強東協+印度市場行銷網路佈局，積極評估於當地設立發貨倉庫之可行性，期能有效縮短交貨期並確保即時的售服需求。
4. 集團在大陸市場的決策權統一，進而整合各子公司的行銷網絡，深化集團所有品牌在各市鎮的銷售佈局。
5. 全力拓展利基型產品 GMT 高階銑車複合機商源，持續加強其售價競爭力，行銷文宣力以及巡迴 2025 全球各大展會。
6. 面對汽車產業的市場變革與 AI 世代浪潮，以自動化、智能化與最適化的 Turn-Key 技術經驗，提供新能源、精準醫療、航太科技等高值化產業最佳的生產解決方案。

(二)產品發展方向

1. 強化高階多軸產品之功能精進及量產能力，充實高階產品線，以提升整體營運利潤。
2. 持續發展人工智慧與節能系統，除了合乎 2025 年節能減碳議題外，利用新增高精度感測器的功能，實現機台網絡神經，再搭配生產管理系統建立戰情看板，使客戶能在辦公室就能輕鬆管理機台稼動。
3. 精進自動化週邊設備，整合機台及自動化週邊設備之控制系統，依客戶工件要求、生產需求提供最適當加工方案，與客戶一同朝無人化或少人力化的加工系統發展。
4. 進行國內外學界、研界與異業結盟，積極開發機台狀態監控、加工品質監控、自動精度補償等智慧化加工應用功能，於軟硬體兩端將產品價值向上推昇。

(三)生產策略

1. 結合持續推進之 TPS 精實管理，導入數位製造生產流程控管，建立全數位化生產履歷，輔以 AI 品質分析工具進行產品品質精進、強化生產效率及減少浪費。
2. 持續進行供應鏈評鑑與輔導，建立強固之供應鏈體系，以提升零組件交期及最佳性價比。

3. 主要生產機型以年度展開計劃性按月批量發包、生產，組件以半製成品庫存，提升供貨應變速度及組裝效率。
4. 強化自有日本高階加工機器之加工自製率，以有效掌握最佳零部件品質暨產品競爭力。
5. 中科廠全面導入以高階五軸、多軸複合機為主要之生產場域。
6. 擴大嘉義大埔美廠之小、中型臥式 CNC 車床之生產量能。
7. 持續改善生產流程之能耗與導入能管系統，朝低碳製程推進。

董事長：楊德華



經理人：楊舒涵



會計主管：林廷霜



【附件】

程泰機械股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一三年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等各項決算表冊，其中財務報表業經委託建智聯合會計師事務所陳貴端及易昌運會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

程泰機械股份有限公司一一四年股東常會

審計委員會召集人：蔡政達 

中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 二 十 七 日

【附件】

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱			姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額及占稅 後純益之比例		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司酬金
				報酬(A) (註1)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)(註2)		業務執行費用 (D)(註3)				薪資、獎金及特 支費等(E)(註4)		退職退休金 (F)(註5)		員工酬勞(G) (註6)						
				本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告 內所有公司	
董事	董事長	楊德華	2	2	-	-	500	1,050	25	50	0.04%	0.09%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.04%	0.09%	-	
	董事	楊舒涵	-	-	-	-	250	250	25	25	0.02%	0.02%	3,185	3,185	108	108	1,038	-	1,038	-	0.37%	0.37%	-	
	董事	謝秀芬	-	-	-	-	250	250	25	25	0.02%	0.02%	2,157	2,157	69	69	890	-	890	-	0.27%	0.27%	-	
	董事	劉俊昌	-	-	-	-	250	250	20	20	0.02%	0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.02%	0.02%	-	
	董事	楊德生	-	-	-	-	250	250	25	25	0.02%	0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.02%	0.02%	-	
獨立 董事	獨立董事	蔡政達	-	-	-	-	250	250	25	25	0.02%	0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.02%	0.02%	-	
	獨立董事	陳克璟	-	-	-	-	250	250	25	25	0.02%	0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.02%	0.02%	-	
	獨立董事	葉明興	-	-	-	-	250	250	25	25	0.02%	0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.02%	0.02%	-	
	獨立董事	邱顯俊	-	-	-	-	250	250	25	25	0.02%	0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.02%	0.02%	-	
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： 本公司如當年度公司有獲利，依公司章程規定提撥不高於百分之二為董事酬勞，實際提撥比率，則由薪資報酬委員會審酌經營績效提出建議後送董事會決議；獨立董事酬金依整體營運參與及貢獻度而給予。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0																								

註1：係113年度董事之薪資報酬。

註2：係113年度經董事會通過分派之董監酬勞金額。

註3：係113年度董事之相關業務執行費用（包括車馬費）。另本公司提供汽車原始成本6,488仟元，合併報表內所有公司合計提供汽車原始成本10,679仟元。

註4：係113年度董事兼任員工所領取包括薪資、職務加給。

註5：係適用「勞工退休金條例」之退休金制度，按每月薪資6%提撥至勞工保險局之金額及適用「勞動基準法」之退休金制度，按員工每月薪資總額2.3%提撥金額合計數。

註6：係113年度經董事會通過分派之員工酬勞。

【附件】

程泰機械股份有限公司

永續發展實務守則

第一章總則

- 第一條 本公司為實踐永續發展，並促進經濟、社會及環境之平衡及永續發展，爰參照「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定本實務守則，以管理本公司對經濟、環境及社會風險與影響。
- 第二條 本守則所適用之範圍包括本公司及其集團企業之整體營運活動。
本公司從事企業經營之同時，當積極實踐永續發展，以符合平衡環境、社會及公司治理發展之國際趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以永續發展為本之競爭優勢。
- 第三條 本公司履行永續發展，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，需重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理與營運。
公司應依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。
- 第四條 本公司對於永續發展之實踐，宜依下列原則為之：
一、落實公司治理。
二、發展永續環境。
三、維護社會公益。
四、加強永續發展資訊揭露。

第二章 落實推動公司治理

- 第五條 本公司參酌「上市上櫃公司治理實務守則」、「上市上櫃公司誠信經營守則」及「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」，並考量國內外永續發展之發展趨勢、公司本身及其集團企業整體營運活動，建置有效之治理架構及相關道德標準，以健全公司治理。
- 第六條 本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促及協助經營團隊實踐永續發展，並定期檢討其實施成效及持續改進，以確保永續發展政策之落實。
- 第七條 本公司為健全永續發展之管理，建立推動永續發展之治理架構，設置永續

發展委員會為推動永續發展之專職單位，負責永續發展政策、制度或管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。

本公司永續發展委員會於公司推動永續發展目標時，應充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：

一、將永續發展納入公司之營運活動與發展方向。

二、確保本公司永續發展相關資訊揭露之即時性與正確性。

第 八 條 本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區，透過適當溝通方式瞭解其合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要永續發展議題。

第三章 發展永續環境

第 九 條 本公司應遵循環境相關法規及國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，致力達成環境永續之目標。

第 十 條 本公司應致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。

第 十一 條 本公司依產業特性建立合適之環境管理制度。該制度宜包括下列項目：
一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。
二、建立可衡量之環境管理永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。

三、訂定具體計劃或行動方案等執行措施，定期檢討其運行成效。

第 十二 條 本公司宜設立環境管理專責單位或人員，以擬訂、推動及維護環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。

第 十三 條 本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續之概念，並依下列原則從事產品設計開發、採購、生產及服務提供等營運活動，以降低公司營運對自然環境之衝擊：

一、減少產品與服務之提供對資源及能源消耗。

二、應妥善處理廢棄物。

三、使可再生資源達到最大限度之永續使用。

四、延長營運資產之耐久性。

五、增加服務之效能。

第 十四 條 為提升水資源之使用效率，本公司應妥善與永續利用水資源。

第 十五 條 本公司應注意氣候變遷對營運活動之衝擊，採取相關之因應措施。並應採

用國內外通用之標準或指引，執行公司溫室氣體盤查並予揭露。以溫室氣體盤查之排放量、用水量及廢棄物總重量，制定公司節能減碳、減少用水或其它廢棄物管理之政策，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。

第四章 維護社會公益

第十六條 本公司應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。

本公司為履行保障人權之責任，應制定營運活動及內部管理對人權保護相關之管理政策與處理程序，並應於涉及人權侵害時，揭露對所涉利害關係人之處理程序。

本公司應遵循國際公認之勞動人權，包括但不限於禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。

本公司之營運活動及管理制度不得危害勞工權益。對於危害勞工權益之情事，本公司提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適回應。

第十七條 本公司應提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律及其所享有之權利。

第十八條 本公司應提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業災害。
本公司應對員工定期實施安全與健康教育訓練。

第十九條 本公司應為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。

本公司訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將公司經營績效或成果適當反映在員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成公司永續經營之目標。

第二十條 本公司應依勞資會議實施辦法辦理勞方代表選舉，定期召開勞資會議，透過協商合作、說明會等機制充分進行雙向溝通，致力建構勞資和諧之職場環境，提供暢通的多元溝通管道。

本公司應以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。

第二十一條 本公司應秉持對產品與服務負責並重視行銷倫理，以防止產品或服務損及客戶聲譽或損害客戶之權益、健康與安全。

第二十二條 本公司對其產品或服務所面對之客戶，宜以公平合理之方式對待，其方

式包括訂約公平誠信、注意與忠實義務、廣告真實、商品或服務適合度、告知與揭露、酬金與業績衡平、申訴保障、業務人員專業性等原則。

第 二十三 條 本公司應對提供之服務負責並重視行銷倫理。其採購、營運及提供服務流程應確保資訊之透明性及安全性，以防止服務之提供損害客戶權益。

第 二十四 條 本公司應依政府法規與產業之相關規範確保服務品質。
本公司進行產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，應遵循相關法規與相關國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞客戶信任、損害客戶權益之行為。

第 二十五 條 本公司應評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低其對於消費者與社會造成之衝擊。

本公司應對其產品與服務提供透明且有效之客戶申訴程序，公平、即時處理客戶之申訴，並應遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重客戶之隱私權，保護客戶提供之個人資料。

第 二十六 條 本公司應訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與公司之永續政策抵觸者進行交易。

本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。

第 二十七 條 本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。

本公司得經由股權投資、商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，將資源投入透過商業模式解決社會或環境問題之組織，或參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及政府機構之相關活動，以促進社區發展。

第五章 加強永續發展資訊揭露

第 二十八 條 本公司應依相關法規及「上市上櫃公司治理實務守則」辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之永續發展相關資訊，以提升資訊透明度。

本公司揭露永續發展之相關資訊如下：

一、經董事會決議通過之永續發展政策、制度或管理方針及具體推動計畫。

二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與

財務狀況所產生之風險與影響。

三、公司為永續發展所擬定之推動目標、措施及實施績效。

四、主要利害關係人及其關注之議題。

五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊。

六、其他永續發展相關資訊。

第 二十九 條 本公司編製永續報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動永續發展情形，並應隨時檢視主管機關之最新法律規定，遵循相關法規之要求取得第三方查證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括如下：

一、實施本公司永續發展政策、制度或相關管理方針及推動計畫。

二、主要利害關係人及其關注之議題。

三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。

四、未來之改進方向與目標。

第六章 附則

第 三十 條 本公司應隨時注意國內外永續發展相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討改進公司所建置之永續發展制度，以提升履行推動永續發展成效。

第 三十一 條 本守則經審計委員會及董事會決議通過後施行並提股東會報告，修正時亦同。

【附件】

會計師查核報告

程泰機械股份有限公司 公鑒：

查核意見

程泰機械股份有限公司及其子公司(以下簡稱程泰集團)民國 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達程泰集團民國 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與程泰集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對程泰集團民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對程泰集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之評價

程泰集團民國 113 年 12 月 31 日應收款項淨額為 1,013,018 仟元(扣除備抵損失 64,068 仟元)。因提列無法回收之應收款項金額涉及管理階層之判斷，故本會計師著重於應收款項餘額屬重大且有收款延遲情形之個別對象，評估其備抵損失提列之合理性，本會計師對此之查核程序包括：

1. 審慎評估管理階層用以計算備抵損失之假設，並確認該計算係足以支持提列備抵損失準備金額，這包括測試作為計算備抵損失基礎之帳齡報告之正確性。為了評估備抵損失餘額之合理性，本會計師分析比較民國 113 年度與以前年度應收款項帳齡分類及提列比例，並檢視民國 113 年度與以前年度呆帳沖銷之情形，以驗證提列預期信用減損損失金額之合理性，再透過檢查期後收款，確認流通在外款項之收回可能性。
2. 測試與應收款項有關之內部控制運作有效性，包含客戶交易信用限額之核准及應收款項分類帳詳細複核情形等。

存貨備抵跌價損失之評估

程泰集團帳列存貨一致採用集團制定之呆滯評價政策評估，所應用產品範圍廣泛，各產品汰舊速度快慢不一，依各產品別分類評估應有不同類別之呆滯比率，因此存貨備抵跌價損失之評估測試為本會計師執行程泰集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

本會計師對上述關鍵事項查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表分析各期存貨庫齡變化情形；評估存貨之評價是否已按程泰集團既定之會計政策，以驗證提列呆滯損失之合理性。

商品銷售之收入

程泰集團最主要之收入來源為銷售 CNC 車床及加工機收入，民國 113 年度認列銷貨收入為 2,186,802 仟元及 2,236,120 仟元，由於收入認列之時點及金額對財務報表之影響實屬重大，故收入認列之測試為本會計師執行財務報表查核之重要評估事項。

本會計師藉由測試收入之內控制度設計及執行之有效性，檢視重大新增合約並瞭解合約條款以及測試年度結束前後期間銷售交易之樣本，以評估收入認列期間之正確性。此外，本會計師針對前十大銷售客戶及各產品別收入進行趨勢分析，以評估有無重大異常。

其他事項

程泰集團民國 112 年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國 113 年 3 月 6 日出具包含其他事項段無保留意見結論之查核報告。

上開民國 113 年度之合併財務報表中，採用權益法認列之子公司- YAMA SEIKI USA, INC. 財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報表，該子公司民國 113 年 12 月 31 日資產總額為 865,476 仟元，占合併資產總額之 6%；負債總額為 403,944 仟元，占合併負債總額 6%；民國 113 年度之營業收入淨額為 646,341 仟元，占合併營業收入淨額之 15%，暨附註十三所揭露之上述轉投資事業相關資訊，係依被投資公司委任其他會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。

程泰機械股份有限公司已編製民國 113 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估程泰集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算程泰集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

程泰集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對程泰集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使程泰集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致程泰集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於程泰集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成程泰集團查核意見。

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

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

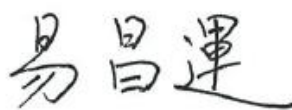
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對程泰集團民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

建智聯合會計師事務所

會計師 陳 貴 端



會計師 易 昌 運



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(79)台財證(一)第 27495 號

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

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 7 日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	附註	113年12月31日		112年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六(一)	\$ 1,532,663	10	\$ 1,819,678	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六(二)	3,107,012	21	1,764,209	13
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六(三)	24,863	-	115,046	1
1150	應收票據淨額	四及六(五)	203,812	1	202,754	1
1160	應收票據-關係人淨額	七	330	-	184	-
1170	應收帳款淨額	四及六(五)	809,206	6	957,717	8
1180	應收帳款-關係人淨額	七	11,437	-	67	-
1200	其他應收款		28,994	-	27,216	-
1220	本期所得稅資產		32,221	-	684	-
130x	存貨	四及六(六)	3,559,935	24	3,567,458	27
1410	預付款項	七	114,434	1	99,208	1
1476	其他金融資產-流動	六(七)及八	504,824	4	605,442	4
1479	其他流動資產-其他		6,772	-	6,553	-
11xx	流動資產合計		9,936,503	67	9,166,216	69
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六(三)	376	-	1,991	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	四、六(四)及八	10,200	-	10,137	-
1550	採用權益法之投資	四及六(八)	-	-	16,556	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六(九)及八	3,457,793	23	3,221,317	25
1755	使用權資產	四、六(十)及八	692,414	5	153,925	1
1760	投資性不動產	四及六(十一)	284,646	2	285,274	2
1780	無形資產	四及六(十二)	41,224	-	25,004	-
1805	商譽	四	135,961	1	135,498	1
1840	遞延所得稅資產	四及六(三十一)	265,037	2	200,205	2
1915	預付設備款		5,189	-	7,927	-
1920	存出保證金		7,121	-	9,317	-
1937	催收款項	六(十三)	-	-	-	-
1990	其他非流動資產-其他		14,773	-	14,019	-
15xx	非流動資產合計		4,914,734	33	4,081,170	31
1xxx	資產總計		\$ 14,851,237	100	\$ 13,247,386	100

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊舒涵



22

會計主管：林廷霜



程泰機械股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	附註	113年12月31日		112年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十四)	2,986,248	20	\$ 2,813,490	21
2110	應付短期票券	六(十五)	79,992	1	279,859	2
2130	合約負債-流動		251,029	2	294,362	2
2150	應付票據		368,128	2	529,511	4
2160	應付票據-關係人	七	563	-	389	-
2170	應付帳款		297,308	2	320,535	3
2180	應付帳款-關係人	七	97	-	101	-
2200	其他應付款	六(十六)	350,212	2	294,280	2
2220	其他應付款項-關係人	七	11	-	16	-
2230	本期所得稅負債		62,437	-	209,587	2
2250	負債準備-流動	四及六(十七)	24,726	-	25,955	-
2280	租賃負債-流動	四及六(十)	32,530	-	14,835	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十八)	77,450	1	664,950	5
2399	其他流動負債-其他		1,264	-	1,985	-
21xx	流動負債合計		4,531,995	30	5,449,855	41
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十八)	996,063	7	273,513	2
2570	遞延所得稅負債	四及六(三十一)	348,858	2	287,152	2
2580	租賃負債-非流動	四及六(十)	524,045	4	525	-
2630	長期遞延收入		17,599	-	19,127	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六(十九)	14,075	-	23,262	-
2645	存入保證金		5,538	-	29,347	1
25xx	非流動負債合計		1,906,178	13	632,926	5
2xxx	負債總計		6,438,173	43	6,082,781	46
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	四及六(二十)				
3110	普通股股本		1,104,004	8	1,104,004	8
3200	資本公積	四及六(二十一)				
3211	發行溢價		258,462	2	258,462	2
3240	處分資產增益		1,260	-	1,260	-
3260	採用權益法認列關聯企業及合資 股權淨值之變動數		467	-	467	-
3271	員工認股權		202	-	202	-
3280	其他		63,285	-	63,285	-
3300	保留盈餘	六(二十二)				
3310	法定盈餘公積		912,730	6	843,366	6
3320	特別盈餘公積		188,846	1	188,846	2
3350	未分配盈餘		4,045,982	27	3,176,876	24
3400	其他權益	六(二十三)				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換 差額		(10,067)	-	(72,033)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現評價損益		12,335	-	(31,699)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		6,577,506	44	5,533,036	42
36xx	非控制權益	六(二十四)	1,835,558	13	1,631,569	12
3xxx	權益總計		8,413,064	57	7,164,605	54
	負債及權益總計		\$ 14,851,237	100	\$ 13,247,386	100

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊舒涵



會計主管：林廷霜





程盛紡織股份有限公司 公司
合併綜合損益表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	項目	附註	113年度		112年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六(二十五)	\$ 4,422,922	100	\$ 5,318,588	100
5000	營業成本	六(六)	(3,466,086)	(78)	(4,079,497)	(77)
5900	營業毛利		956,836	22	1,239,091	23
	營業費用					
6100	推銷費用		(467,794)	(11)	(477,622)	(9)
6200	管理費用		(290,800)	(7)	(263,401)	(5)
6300	研究發展費用		(186,909)	(4)	(131,083)	(2)
6450	預期信用減損(損失)利益		(7,163)	-	72,310	1
6000	營業費用合計		(952,666)	(22)	(799,796)	(15)
6900	營業利益		4,170	-	439,295	8
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		42,331	1	58,817	1
7010	其他收入	六(二十六)	191,077	4	161,735	3
7020	其他利益及損失	六(二十七)	1,402,834	32	411,291	8
7050	財務成本	六(二十八)	(83,038)	(2)	(87,780)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	(373)	-	650	-
7000	營業外收入及支出合計		1,552,831	35	544,713	10
7900	稅前淨利		1,557,001	35	984,008	18
7950	所得稅費用	六(三十一)	(65,907)	(1)	(167,681)	(3)
8200	本期淨利		1,491,094	34	816,327	15
	其他綜合損益	六(三十二)				
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數		6,364	-	3,634	-
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之					
8316	權益工具投資未實現評價損益		161,314	4	(44,332)	(1)
8321	關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數		1,656	-	(351)	-
8326	關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		3,122	-	(1,487)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	(1,604)	-	(657)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		84,709	2	(30,679)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	六(三十一)	(7,927)	-	3,648	-
8300	其他綜合損益(淨額)		247,634	6	(70,224)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ 1,738,728	40	\$ 746,103	14
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主(淨利)		\$ 1,255,492		\$ 713,302	
8620	非控制權益(淨利)		235,602		103,025	
	本期淨利		\$ 1,491,094		\$ 816,327	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主(綜合損益)		\$ 1,486,071		\$ 650,676	
8720	非控制權益(綜合損益)		252,657		95,427	
	本期綜合損益總額		\$ 1,738,728		\$ 746,103	
	每股盈餘					
9750	基本每股盈餘	六(三十三)	\$ 11.37		\$ 6.46	
9850	稀釋每股盈餘	六(三十三)	\$ 11.31		\$ 6.44	

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊舒涵



會計主管：林廷霜



程泰興股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位:新台幣元

項 目	歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益									
	股 本	保 留 盈 餘	其 他 權 益 項 目	其 他 權 益 項 目	歸 屬 於 母 公 司 業 主 權 益 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額			
	普 通 股	公 積 金	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	歸 屬 於 母 公 司 業 主 權 益 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
民國112年1月1日餘額	\$ 1,104,004	\$ 323,529	\$ 765,046	\$ 188,846	\$ 2,892,760	\$ (51,709)	\$ (9,062)	\$ 5,213,414	\$ 1,615,671	\$ 6,829,085
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	78,320	-	(78,320)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(331,201)	-	-	(331,201)	(77,845)	(409,046)
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,684)	(1,684)
民國112年度淨利	-	-	-	-	713,302	-	-	713,302	103,025	816,327
民國112年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,768	(20,324)	(45,070)	(62,626)	(7,598)	(70,224)
民國112年度綜合損益總額	-	-	-	-	716,070	(20,324)	(45,070)	650,676	95,427	746,103
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	147	-	-	-	-	-	147	-	147
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(22,433)	-	22,433	-	-	-
民國112年12月31日餘額	1,104,004	323,676	843,366	188,846	3,176,876	(72,033)	(31,699)	5,533,036	1,631,569	7,164,605
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	69,364	-	(69,364)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(441,601)	-	-	(441,601)	(72,948)	(514,549)
民國113年度淨利	-	-	-	-	1,255,492	-	-	1,255,492	235,602	1,491,094
民國113年度其他綜合損益	-	-	-	-	5,749	61,966	162,864	230,579	17,055	247,634
民國113年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,261,241	61,966	162,864	1,486,071	252,657	1,738,728
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	118,881	-	(118,881)	-	-	-
子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(51)	-	51	-	-	-
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	24,280	24,280
民國113年12月31日餘額	\$ 1,104,004	\$ 323,676	\$ 912,730	\$ 188,846	\$ 4,045,982	\$ (10,067)	\$ 12,335	\$ 6,577,506	\$ 1,835,558	\$ 8,413,064

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊舒涵



會計主管：林廷霜



程泰機械股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,557,001	\$ 984,008
調整項目		
折舊費用	205,572	210,756
攤銷費用	7,924	6,818
預期信用減損損失(利益)	7,163	(72,310)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(1,285,464)	(423,975)
利息費用	83,038	87,780
利息收入	(42,331)	(58,817)
股利收入	(75,345)	(76,930)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	373	(650)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(5,130)	(65)
處分投資(利益)損失	(8,878)	16,967
租賃修改利益	(4)	-
提列負債準備	2,814	-
其他項目	(2,188)	(2,153)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據減少	25,555	288,837
應收票據-關係人(增加)減少	(146)	4,384
應收帳款減少	142,841	660,941
應收帳款-關係人(增加)減少	(11,370)	16,401
其他應收款增加	(3,441)	(3,714)
其他應收款-關係人減少	-	100
存貨減少	7,523	171,933
預付款項(增加)減少	(15,163)	25,151
其他流動資產(增加)減少	(220)	310
催收款項(增加)減少	(5,289)	8,784
其他非流動資產減少	4,769	5,319
合約負債減少	(43,868)	(99,852)
應付票據減少	(161,383)	(292,937)
應付票據-關係人增加	174	371
應付帳款減少	(23,227)	(43,313)
應付帳款-關係人(減少)增加	(4)	101
其他應付款增加(減少)	26,749	(37,043)
其他應付款項-關係人(減少)增加	(5)	5
負債準備減少	(4,184)	(3,493)
預收款項減少	(749)	-
其他流動負債減少	(298)	(902)
淨確定福利負債減少	(1,168)	(5,170)
營運產生之現金流入	381,641	1,367,642
收取之利息	43,994	66,368
支付之所得稅	(257,194)	(148,803)
營業活動之淨現金流入	168,441	1,285,207

(接次頁)

程泰機械股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國113年及112年1月1日至2月31日

單位:新台幣仟元

	113年度	112年度
(承前頁)		
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(13,114)	(248)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	269,348	64,590
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(63)	(10,137)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(105,197)	(144,718)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	54,782	93,568
取得採用權益法之投資	-	(1,537)
取得子公司之淨現金流出流入	17,711	-
取得不動產、廠房及設備	(365,526)	(93,727)
處分不動產、廠房及設備	22,024	1,825
存出保證金減少	2,196	1,468
取得無形資產	(23,725)	(8,996)
取得投資性不動產	(467)	-
其他金融資產減少	100,618	218,313
其他非流動資產增加	(4,943)	-
預付設備款增加	(1,989)	(11,794)
收取股利	77,298	83,300
投資活動之淨現金流入	28,953	191,907
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	166,389	(1,009,167)
應付短期票券減少	(199,872)	(778,283)
長期借款增加(減少)	135,050	(35,455)
存入保證金減少	(23,809)	(509)
租賃負債本金償還	(37,865)	(39,482)
發放現金股利	(441,601)	(331,201)
支付非控制權益現金股利	(72,948)	(77,845)
支付之利息	(74,554)	(87,117)
籌資活動之淨現金流出	(549,210)	(2,359,059)
匯率變動對現金及約當現金之影響	64,801	(20,723)
本期現金及約當現金減少數	(287,015)	(902,668)
期初現金及約當現金餘額	1,819,678	2,722,346
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,532,663	\$ 1,819,678

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊舒涵



會計主管：林廷霜



會計師查核報告

程泰機械股份有限公司 公鑒：

查核意見

程泰機械股份有限公司民國 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達程泰機械股份有限公司民國 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對程泰機械股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對程泰機械股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收款項之評價

程泰機械股份有限公司民國113年12月31日應收款項淨額為547,419仟元(扣除備抵損失11,424仟元)。因提列無法回收之應收款項金額涉及管理階層之判斷，故本會計師著重於

應收款項餘額屬重大且有收款延遲情形之個別對象，評估其備抵損失提列之合理性，本會計師對此之查核程序包括：

1. 審慎評估管理階層用以計算備抵損失之假設，並確認該計算係足以支持提列備抵損失準備金額，這包括測試作為計算備抵損失基礎之帳齡報告之正確性。為了評估備抵損失餘額之合理性，本會計師分析比較民國 113 年度與以前年度應收款項帳齡分類及提列比例，並檢視民國 113 年度與以前年度呆帳沖銷之情形，以驗證提列預期信用減損損失金額之合理性，再透過檢查期後收款，確認流通在外款項之收回可能性。
2. 測試與應收款項有關之內部控制運作有效性，包含客戶交易信用限額之核准及應收款項分類帳詳細複核情形等。

存貨備抵跌價損失之評估

程泰機械股份有限公司帳列存貨一致採用集團制訂之呆滯評價政策評估，所應用產品範圍廣泛，各產品汰舊速度快慢不一，依各產品別分類評估應有不同類別之呆滯比率，因此存貨備抵跌價損失之評估測試為本會計師執行程泰機械股份有限公司個體財務報表查核重要的評估事項之一。

本會計師對上述關鍵事項查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表分析各期存貨庫齡變化情形；評估存貨之評價是否已按程泰機械股份有限公司既定之會計政策，以驗證提列呆滯損失之合理性。

商品銷售之收入

程泰機械股份有限公司最主要之收入來源為銷售 CNC 車床收入，民國113年度認列銷貨收入為1,460,471仟元，約佔整體營業收入之90%，由於收入認列之時點及金額對財務報表之影響實屬重大，故收入認列之測試為本會計師執行財務報表查核之重要評估事項。

本會計師藉由測試收入之內控制度設計及執行之有效性，檢視重大新增合約並瞭解合約條款以及測試年度結束前後期間銷售交易之樣本，以評估收入認列期間之正確性。此外，本會計師針對前十大銷售客戶及各產品別收入進行趨勢分析，以評估有無重大異常。

其他事項

程泰機械股份有限公司民國 112 年度之個體財務報表係由其他會計師查核，並於民國 113 年 3 月 6 日出具包含其他事項段無保留意見結論之查核報告。

上開民國 113 年度之個體財務報表，採用權益法之投資-YAMA SEIKI USA, INC. 之財務報表未經本會計師查核，而係由該公司委託之其他會計師查核，民國 113 年 12 月 31 日採用權益法之投資餘額為 326,220 仟元，占資產總額之 3%；民國 113 年度就該等採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為 19,102 仟元，占本期綜合損益總額 1%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

程泰機械股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊

可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對程泰機械股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使程泰機械股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致程泰機械股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於程泰機械股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成程泰機械股份有限公司查核意見。

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

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

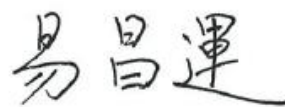
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對程泰機械股份有限公司民國 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

建智聯合會計師事務所

會計師 陳 貴 端



會計師 易 昌 運



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(79)台財證(一)第 27495 號

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

中 華 民 國 1 1 4 年 0 2 月 2 7 日

程泰機械股份有限公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	項目	附註	113年12月31日		112年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六(一)	\$ 482,169	5	\$ 675,276	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六(二)	2,130,473	22	1,227,280	14
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六(三)	24,863	-	115,046	1
1150	應收票據淨額	四及六(四)	11,681	-	11,426	-
1160	應收票據-關係人淨額	七	330	-	300	-
1170	應收帳款淨額	四及六(四)	535,738	5	469,862	5
1180	應收帳款-關係人淨額	七	62,439	1	41,172	1
1200	其他應收款		7,470	-	8,260	-
1210	其他應收款-關係人	七	2,132	-	1,042	-
1220	本期所得稅資產	四及六(二十九)	417	-	-	-
130X	存貨	四及六(五)	1,310,327	13	1,366,797	16
1410	預付款項		18,104	-	9,112	-
1476	其他金融資產-流動	六(六)	273,035	3	244,408	3
1479	其他流動資產-其他		4,484	-	4,662	-
11XX	流動資產合計		4,863,662	49	4,174,643	48
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六(七)	2,974,724	30	2,810,314	33
1600	不動產、廠房及設備	四、六(八)及八	1,471,862	15	1,322,365	15
1755	使用權資產	四及六(九)	178,429	2	187	-
1760	投資性不動產	四及六(十)	284,646	3	285,274	3
1780	無形資產	四及六(十一)	16,256	-	7,809	-
1840	遞延所得稅資產	四及六(二十九)	39,046	1	38,754	1
1915	預付設備款		29,437	-	2,105	-
1920	存出保證金		532	-	2,069	-
15XX	非流動資產合計		4,994,932	51	4,468,877	52
1XXX	資產總計		\$ 9,858,594	100	\$ 8,643,520	100

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊舒涵



會計主管：林廷霜





泰德誠股份有限公司

個體資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	附註	113年12月31日		112年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十二)	\$ 1,350,000	14	\$ 1,160,000	13
2110	應付短期票券	六(十三)	-	-	199,872	2
2130	合約負債-流動	六(十四)	10,282	-	14,755	-
2150	應付票據		194,731	2	232,958	3
2160	應付票據-關係人	七	14,351	-	2,977	-
2170	應付帳款		41,480	-	68,531	1
2180	應付帳款-關係人	七	1,022	-	2,064	-
2200	其他應付款	六(十五)	180,310	2	147,817	2
2220	其他應付款項-關係人	七	3,311	-	409	-
2230	本期所得稅負債		52,815	1	147,235	2
2250	負債準備-流動	四及六(十六)	10,969	-	10,658	-
2280	租賃負債-流動	四及六(九)	9,097	-	190	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十七)	77,450	1	664,950	8
2399	其他流動負債-其他		46	-	32	-
21XX	流動負債合計		1,945,864	20	2,652,448	31
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十七)	996,063	10	273,513	3
2570	遞延所得稅負債	四及六(二十九)	156,503	2	165,861	2
2580	租賃負債-非流動	四及六(九)	170,759	2	-	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六(十八)	9,526	-	16,289	-
2645	存入保證金		2,373	-	2,373	-
25XX	非流動負債合計		1,335,224	14	458,036	5
2XXX	負債總計		3,281,088	34	3,110,484	36
	權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	四及六(十九)	1,104,004	11	1,104,004	13
3200	資本公積	四及六(二十)				
3210	資本公積-普通股股票溢價		258,462	3	258,462	3
3240	資本公積-處分資產增益		1,260	-	1,260	-
3260	資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數		467	-	467	-
3271	資本公積-員工認股權		202	-	202	-
3280	資本公積-其他		63,285	-	63,285	-
3300	保留盈餘	六(二十一)				
3310	法定盈餘公積		912,730	9	843,366	10
3320	特別盈餘公積		188,846	2	188,846	2
3350	未分配盈餘		4,045,982	41	3,176,876	37
3400	其他權益	六(二十二)				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(10,067)	-	(72,033)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		12,335	-	(31,699)	-
3XXX	權益總計		6,577,506	66	5,533,036	64
	負債及權益總計		\$ 9,858,594	100	\$ 8,643,520	100

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊舒涵



會計主管：林廷霜



程泰機械股份有限公司

個體綜合損益表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	項目	附註	113年度		112年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六(二十三)	\$ 1,618,568	100	\$ 1,800,649	100
5000	營業成本	六(五)	(1,315,443)	(81)	(1,405,905)	(78)
5900	營業毛利		303,125	19	394,744	22
5910	未實現銷貨利益		(61,295)	(4)	(72,231)	(4)
5920	已實現銷貨利益		72,231	4	91,823	5
5950	營業毛利淨額		314,061	19	414,336	23
	營業費用					
6100	推銷費用		(116,916)	(7)	(129,496)	(7)
6200	管理費用		(115,918)	(7)	(96,595)	(5)
6300	研究發展費用		(71,431)	(4)	(54,509)	(3)
6450	預期信用減損利益(損失)		(2,833)	-	66,856	3
6000	營業費用合計		(307,098)	(18)	(213,744)	(12)
6900	營業利益		6,963	1	200,592	11
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		16,973	1	26,674	1
7010	其他收入	六(二十六)	114,925	7	101,355	6
7020	其他利益及損失	六(二十七)	936,074	58	282,220	16
7050	財務成本	六(二十八)	(44,321)	(3)	(45,502)	(3)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		262,143	16	238,092	13
7000	營業外收入及支出合計		1,285,794	79	602,839	33
7900	稅前淨利		1,292,757	80	803,431	44
7950	所得稅費用	四及六(二十九)	(37,265)	(2)	(90,129)	(5)
8200	本期淨利		1,255,492	78	713,302	39
	其他綜合損益	六(三十)				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十八)	6,364	-	3,634	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		161,314	10	(44,332)	(2)
8331	子公司、關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數		822	-	(174)	-
8336	子公司、關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		1,550	-	(738)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(1,437)	-	(692)	-
			168,613	10	(42,302)	(2)
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		66,189	4	(22,295)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(4,223)	-	1,971	-
			61,966	4	(20,324)	(1)
8300	其他綜合損益(淨額)		230,579	14	(62,626)	(3)
8500	本期綜合損益總額		\$ 1,486,071	92	\$ 650,676	36
	每股盈餘					
9750	基本每股盈餘	六(三十一)	\$ 11.37		\$ 6.46	
9850	稀釋每股盈餘	六(三十一)	\$ 11.31		\$ 6.44	

董事長：楊德華



經理人：楊舒涵



會計主管：林廷霜



程泰棧股份有限公司
個體權益變動表
民國113年及12年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	股本		保留盈餘			其他權益項目		權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	
民國112年1月1日餘額	\$ 1,104,004	\$ 323,529	\$ 765,046	\$ 188,846	\$ 2,892,760	\$ (51,709)	\$ (9,062)	\$ 5,213,414
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	78,320	-	(78,320)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(331,201)	-	-	(331,201)
民國112年度淨利	-	-	-	-	713,302	-	-	713,302
民國112年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,768	(20,324)	(45,070)	(62,626)
民國112年度綜合損益總額	-	-	-	-	716,070	(20,324)	(45,070)	650,676
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	147	-	-	-	-	-	147
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(22,433)	-	22,433	-
民國112年12月31日餘額	1,104,004	323,676	843,366	188,846	3,176,876	(72,033)	(31,699)	5,533,036
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	69,364	-	(69,364)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(441,601)	-	-	(441,601)
民國113年度淨利	-	-	-	-	1,255,492	-	-	1,255,492
民國113年度其他綜合損益	-	-	-	-	5,749	61,966	162,864	230,579
民國113年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,261,241	61,966	162,864	1,486,071
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	118,881	-	(118,881)	-
子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(51)	-	51	-
民國113年12月31日餘額	\$ 1,104,004	\$ 323,676	\$ 912,730	\$ 188,846	\$ 4,045,982	\$ (10,067)	\$ 12,335	\$ 6,577,506

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊舒涵



會計主管：林廷霜



民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	113年度	112年度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利	\$ 1,292,757	\$ 803,431
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	62,914	64,260
攤銷費用	2,908	3,311
預期信用減損損失(利益)	2,833	(66,856)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(872,265)	(300,281)
利息費用	44,321	45,502
利息收入	(16,973)	(26,674)
股利收入	(52,190)	(53,622)
採用權益法認列之子公司關聯企業及合資損益之份額	(262,143)	(238,092)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(468)	(680)
處分投資損失(利益)	(7,901)	19,807
與子公司及聯屬企業間之(已)未實現銷貨利益	(10,936)	(19,592)
提列負債準備	858	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	(272)	5,975
應收票據-關係人(增加)減少	(30)	4,414
應收帳款(增加)減少	(68,692)	605,808
應收帳款-關係人(增加)減少	(21,267)	43,322
其他應收款減少	814	3,694
其他應收款-關係人(增加)減少	(1,090)	235
存貨減少(增加)	56,470	(72,068)
預付款項(增加)減少	(8,992)	4,250
其他流動資產減少	177	380
合約負債減少	(4,473)	(42,317)
應付票據減少	(38,227)	(159,373)
應付票據-關係人增加(減少)	11,374	(301)
應付帳款減少	(27,051)	(21,275)
應付帳款-關係人(減少)增加	(1,042)	1,033
其他應付款增加(減少)	11,805	(17,424)
其他應付款-關係人增加	2,902	298
負債準備減少	(547)	(4,727)
預收款項增加(減少)	12	-
其他流動負債增加(減少)	2	(13)
淨確定福利負債減少	(400)	(3,152)
營運產生之現金流入	95,188	579,273
收取之利息	16,949	31,043
支付之所得稅	(143,024)	(33,639)
營業活動之淨現金(流出)流入	(30,887)	576,677

(接次頁)

單位：新台幣仟元

	113年度	112年度
(承前頁)		
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (13,095)	\$ (248)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	264,592	57,609
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(77,033)	(95,704)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	52,691	77,946
取得採用權益法之投資	(10,350)	(1,537)
取得不動產、廠房及設備	(179,512)	(39,145)
處分不動產、廠房及設備	1,405	680
取得投資性不動產	(467)	-
存出保證金減少	1,537	99
取得無形資產	(11,355)	(730)
其他金融資產增加	(28,626)	(10,386)
預付設備款增加	(29,437)	(5,417)
收取之股利	236,698	246,724
投資活動之淨現金流入	207,048	229,891
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	190,000	(540,000)
應付短期票券減少	(199,872)	(568,629)
長期借款增加(減少)	135,050	(35,455)
存入保證金減少	-	(567)
租賃負債本金償還	(8,954)	(11,934)
發放現金股利	(441,601)	(331,201)
支付之利息	(43,891)	(45,467)
籌資活動之淨現金流出	(369,268)	(1,533,253)
本期現金及約當現金減少數	(193,107)	(726,685)
期初現金及約當現金餘額	675,276	1,401,961
期末現金及約當現金餘額	\$ 482,169	\$ 675,276

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊舒涵



會計主管：林廷霜



【附件】

程泰機械股份有限公司

一三年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		2,665,911,207
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	118,829,960	
加：退休金精算(損)益列入保留盈餘	5,748,462	
本期淨利	1,255,491,881	
小計		4,045,981,510
減：提撥法定盈餘公積(10%)		(138,007,030)
本期可分配盈餘		3,907,974,480
本期分配項目(註二)		
減：股東紅利-現金股利(3元/股)	(331,201,116)	
本期分配小計		(331,201,116)
期末未分配盈餘(註三)		3,576,773,364

董事長：楊德華



經理人：楊舒涵



會計主管：林廷霜



註一：依本公司公司章程第二十六之一條規定：股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，惟就當年度所分配之股利中至少提撥百分之十發放現金股利。

註二：本次盈餘分配數額以 113 年度盈餘為優先。

【附件】

程泰機械股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

條次	修正前條文	修正後條文	修訂說明
第廿六條	本公司年度如有獲利，應提撥3%-8%為員工酬勞，董事酬勞不高於2%。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 (餘略)	本公司年度如有獲利，應提撥3%-8%為員工酬勞(其提撥總額中基層員工占比不低於50%)，董事酬勞不高於2%。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 (餘略)	配合證券交易法修正
第廿九條	本章程訂立於民國六十四年九月九日 ： ： 第三十七次修正於一一二年六月九日	本章程訂立於民國六十四年九月九日 ： ： 第三十七次修正於一一二年六月九日 <u>第三十八次修正於一一四年五月二十九日</u>	增列修訂日期及次數