

股票代碼：1530

亞崙機電股份有限公司及子公司

合併財務報告

民國 106 年及 105 年第 1 季

(內附會計師核閱報告)

地 址：新竹縣新埔鎮文山里關埔路水車頭段 629 號  
電 話：03-5885191

## 目 錄

| 項                             | 目 | 頁     | 次 |
|-------------------------------|---|-------|---|
| 壹、會計師核閱報告 .....               |   | 1     |   |
| 貳、合併資產負債表 .....               |   | 2-3   |   |
| 參、合併綜合損益表 .....               |   | 4     |   |
| 肆、合併權益變動表 .....               |   | 5     |   |
| 伍、合併現金流量表 .....               |   | 6-7   |   |
| 陸、合併財務報告附註 .....              |   | 8-55  |   |
| 一、公司沿革 .....                  |   | 8     |   |
| 二、通過財務報告之日期及程序 .....          |   | 8     |   |
| 三、新發布及修正準則及解釋之適用 .....        |   | 8-10  |   |
| 四、重要會計政策之彙總說明 .....           |   | 10-13 |   |
| 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 ..... |   | 13    |   |
| 六、重要會計項目之說明 .....             |   | 13-31 |   |
| 七、關係人交易 .....                 |   | 31-34 |   |
| 八、質押之資產 .....                 |   | 35    |   |
| 九、重大或有負債及未認列之合約承諾 .....       |   | 35    |   |
| 十、重大之災害損失 .....               |   | 35    |   |
| 十一、重大之期後事項 .....              |   | 35    |   |
| 十二、其他 .....                   |   | 35-42 |   |
| 十三、附註揭露事項 .....               |   | 42-53 |   |
| (一)重大交易事項相關資訊                 |   |       |   |
| (二)轉投資事業相關資訊                  |   |       |   |
| (三)大陸投資資訊                     |   |       |   |
| 十四、部門資訊 .....                 |   | 54-55 |   |



## 會計師核閱報告

亞崙機電股份有限公司 公鑒：

亞崙機電股份有限公司及子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述之外，本會計師係依照中華民國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，並未依照中華民國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四所述，亞崙機電股份有限公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日列入合併財務報表之子公司，部分子公司之同期間財務報表並未經會計師核閱，該等子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 1,418,060 仟元及新台幣 1,484,884 仟元，分別占合併資產總額之 21%及 23%，負債總額分別為新台幣 807,880 仟元及新台幣 806,344 仟元，分別占合併負債總額之 20%及 21%；暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為新台幣(26,642) 仟元及新台幣 1,408 仟元，分別占合併綜合損益總額之(43)%及 7%。另如合併財務報表附註六所述，採權益法之投資，係依各該等被投資公司同期間經其他會計師核閱之財務報表評價而得，民國 106 年及 105 年 3 月 31 日就上述長期股權投資之金額分別為新台幣 78,479 仟元及 76,950 仟元，分別占資產總額之 1%及 1%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日就該等採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣(413)仟元及(1,572)仟元，分別占稅前淨利(損)之(2)%及(5)%。

本會計師核閱結果，除上段所述列入該等被投資公司財務報表，倘經會計師核閱而有所調整之影響外，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、經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

建智聯合會計師事務所

會計師 陳 貴 端



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
(79)台財證(一)第 27495 號

會計師 陳 宇 頌



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
(79)台財證(一)第 25638 號

中 華 民 國 1 0 6 年 5 月 3 日

亞崙電股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國106年3月31日、民國105年12月31日及民國105年3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 項目                    | 106年3月31日    |     | 105年12月31日   |     | 105年3月31日    |     |
|------|-----------------------|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                       | 金額           | %   | 金額           | %   | 金額           | %   |
|      | 流動資產                  |              |     |              |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)        | \$ 1,255,182 | 19  | \$ 1,113,040 | 17  | \$ 1,006,360 | 15  |
| 1150 | 應收票據淨額(附註四及六)         | 452,459      | 7   | 408,875      | 6   | 450,429      | 7   |
| 1160 | 應收票據-關係人淨額(附註四及七)     | 647          | -   | 788          | -   | 478          | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四及六)         | 694,880      | 10  | 679,667      | 11  | 846,285      | 13  |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額(附註四及七)     | 139,426      | 2   | 151,294      | 2   | 111,409      | 2   |
| 1200 | 其他應收款                 | 16,298       | -   | 18,497       | -   | 10,022       | -   |
| 1210 | 其他應收款-關係人(附註七)        | 14           | -   | 46           | -   | -            | -   |
| 130x | 存貨(附註四、五及六)           | 1,797,004    | 26  | 1,769,481    | 29  | 1,770,080    | 27  |
| 1410 | 預付款項(附註七)             | 147,700      | 2   | 94,313       | 1   | 136,942      | 2   |
| 1470 | 其他流動資產(附註八)           | 60,091       | 1   | 22,679       | -   | 20,997       | -   |
| 11xx | 流動資產合計                | 4,563,701    | 67  | 4,258,680    | 66  | 4,353,002    | 66  |
|      | 非流動資產                 |              |     |              |     |              |     |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及六) | 4,425        | -   | 4,425        | -   | 4,425        | -   |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及六)       | 78,479       | 1   | 83,160       | 1   | 76,950       | 1   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、六、七及八)  | 1,912,503    | 29  | 1,878,130    | 30  | 1,932,017    | 29  |
| 1780 | 無形資產(附註四及六)           | 5,645        | -   | 5,853        | -   | 7,663        | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四、五及六)      | 71,479       | 1   | 53,460       | 1   | 39,922       | 1   |
| 1915 | 預付設備款                 | 232          | -   | 232          | -   | 232          | -   |
| 1920 | 存出保證金                 | 1,825        | -   | 2,298        | -   | 5,093        | -   |
| 1937 | 催收款項(附註四及六)           | -            | -   | -            | -   | -            | -   |
| 1985 | 長期預付租金(附註八)           | 143,033      | 2   | 150,950      | 2   | 166,483      | 3   |
| 15xx | 非流動資產合計               | 2,217,621    | 33  | 2,178,508    | 34  | 2,232,785    | 34  |
| 1xxx | 資產總計                  | \$ 6,781,322 | 100 | \$ 6,437,188 | 100 | \$ 6,585,787 | 100 |

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：許宏賓



亞崙機電股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國106年3月31日、民國105年12月31日及民國105年3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 項目                             | 106年3月31日    |     | 105年12月31日   |     | 105年3月31日    |     |
|------|--------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                                | 金額           | %   | 金額           | %   | 金額           | %   |
|      | 流動負債                           |              |     |              |     |              |     |
| 2100 | 短期借款(附註六及八)                    | \$ 1,186,837 | 17  | \$ 1,130,952 | 18  | \$ 1,560,082 | 24  |
| 2110 | 應付短期票券(附註六)                    | 679,429      | 10  | 374,624      | 6   | 524,577      | 8   |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動<br>(附註四及六) | 15,840       | -   | 24,800       | -   | 10,800       | -   |
| 2150 | 應付票據                           | 583,506      | 9   | 630,341      | 10  | 379,947      | 6   |
| 2160 | 應付票據-關係人(附註七)                  | 3,597        | -   | 2,255        | -   | 2,403        | -   |
| 2170 | 應付帳款                           | 307,832      | 5   | 253,607      | 4   | 176,541      | 3   |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註七)                  | 196          | -   | 1,737        | -   | 93           | -   |
| 2200 | 其他應付款(附註六)                     | 134,896      | 2   | 156,979      | 2   | 122,292      | 2   |
| 2220 | 其他應付款項-關係人(附註七)                | 2,398        | -   | 3,340        | -   | 305          | -   |
| 2230 | 當期所得稅負債(附註四)                   | 45,260       | 1   | 38,265       | 1   | 18,733       | -   |
| 2250 | 負債準備-流動(附註四及六)                 | 32,897       | -   | 31,673       | -   | 31,693       | -   |
| 2310 | 預收款項                           | 183,450      | 3   | 134,133      | 2   | 182,789      | 3   |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六)           | 70,833       | 1   | 38,889       | 1   | 50,000       | 1   |
| 2399 | 其他流動負債-其他                      | 26,210       | -   | 16,050       | -   | 33,808       | -   |
| 21xx | 流動負債合計                         | 3,273,181    | 48  | 2,837,645    | 44  | 3,094,063    | 47  |
|      | 非流動負債                          |              |     |              |     |              |     |
| 2530 | 應付公司債(附註六)                     | 372,237      | 6   | 370,062      | 5   | 363,550      | 6   |
| 2540 | 長期借款(附註六及八)                    | 79,167       | 1   | 111,111      | 2   | 25,000       | -   |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及六)                 | 240,641      | 4   | 239,184      | 4   | 237,391      | 4   |
| 2630 | 長期遞延收入                         | 16,994       | -   | 18,091       | -   | 20,403       | -   |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註四、五及六)           | 25,088       | -   | 25,205       | 1   | 25,973       | -   |
| 2645 | 存入保證金                          | 809          | -   | 1,629        | -   | 914          | -   |
| 25xx | 非流動負債合計                        | 734,936      | 11  | 765,282      | 12  | 673,231      | 10  |
| 2xxx | 負債總計                           | 4,008,117    | 59  | 3,602,927    | 56  | 3,767,294    | 57  |
|      | 歸屬於母公司業主之權益                    |              |     |              |     |              |     |
|      | 權益                             |              |     |              |     |              |     |
| 3100 | 股本(附註六)                        |              |     |              |     |              |     |
| 3110 | 普通股股本                          | 965,942      | 15  | 965,942      | 15  | 919,945      | 14  |
| 3200 | 資本公積(附註六)                      |              |     |              |     |              |     |
| 3211 | 資本公積-普通股股票溢價                   | 6,124        | -   | 6,124        | -   | 6,124        | -   |
| 3213 | 資本公積-轉換公司債轉換溢價                 | 212,019      | 3   | 212,019      | 3   | 212,019      | 3   |
| 3240 | 資本公積-處分資產增益                    | 4            | -   | 4            | -   | 4            | -   |
| 3272 | 資本公積-認股權                       | 31,920       | -   | 31,920       | 1   | 31,920       | -   |
| 3300 | 保留盈餘(附註六)                      |              |     |              |     |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                         | 399,056      | 6   | 399,056      | 6   | 371,607      | 6   |
| 3320 | 特別盈餘公積                         | 17,763       | -   | 17,763       | -   | 17,763       | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                          | 1,032,958    | 16  | 1,056,749    | 16  | 1,062,018    | 17  |
| 3400 | 其他權益(附註六)                      |              |     |              |     |              |     |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額              | (58,682)     | (1) | (26,580)     | -   | 18,112       | -   |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益合計                  | 2,607,104    | 39  | 2,662,997    | 41  | 2,639,512    | 40  |
| 36xx | 非控制權益(附註六)                     | 166,101      | 2   | 171,264      | 3   | 178,981      | 3   |
| 3xxx | 權益總計                           | 2,773,205    | 41  | 2,834,261    | 44  | 2,818,493    | 43  |
|      | 負債及權益總計                        | \$ 6,781,322 | 100 | \$ 6,437,188 | 100 | \$ 6,585,787 | 100 |

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：許宏賓



亞崙機電股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國106年及105年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 代碼   | 項目                   | 106年1月1日至3月31日 |      | 105年1月1日至3月31日 |      |
|------|----------------------|----------------|------|----------------|------|
|      |                      | 金額             | %    | 金額             | %    |
| 4000 | 營業收入(附註四及六)          | \$ 957,885     | 100  | \$ 744,117     | 100  |
| 5000 | 營業成本(附註四及六)          | (782,956)      | (82) | (588,932)      | (79) |
| 5900 | 營業毛利                 | 174,929        | 18   | 155,185        | 21   |
| 5920 | 已(未)實現銷貨利益           | 999            | -    | 1,803          | -    |
| 5950 | 營業毛利淨額               | 175,928        | 18   | 156,988        | 21   |
|      | 營業費用                 |                |      |                |      |
| 6100 | 推銷費用                 | (78,898)       | (8)  | (56,588)       | (8)  |
| 6200 | 管理費用                 | (36,680)       | (4)  | (41,839)       | (6)  |
| 6300 | 研究發展費用               | (17,928)       | (2)  | (17,460)       | (2)  |
| 6000 | 營業費用合計               | (133,506)      | (14) | (115,887)      | (16) |
| 6900 | 營業利益                 | 42,422         | 4    | 41,101         | 5    |
|      | 營業外收入及支出             |                |      |                |      |
| 7010 | 其他收入(附註六)            | 19,460         | 2    | 12,343         | 2    |
| 7020 | 其他利益及損失(附註四及六)       | (76,505)       | (8)  | (13,523)       | (2)  |
| 7050 | 財務成本(附註六)            | (7,115)        | (1)  | (9,002)        | (1)  |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | (413)          | -    | (1,572)        | -    |
| 7000 | 營業外收入及支出合計           | (64,573)       | (7)  | (11,754)       | (1)  |
| 7900 | 稅前淨利(淨損)             | (22,151)       | (3)  | 29,347         | 4    |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及六)         | (3,499)        | -    | (6,299)        | (1)  |
| 8200 | 本期淨利(淨損)             | (25,650)       | (3)  | 23,048         | 3    |
|      | 其他綜合損益               |                |      |                |      |
| 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    | (42,658)       | (4)  | (4,672)        | -    |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅   | 7,252          | -    | 794            | -    |
|      | 後續可能重分類至損益之其他項目      | (35,406)       | (4)  | (3,878)        | -    |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)           | (35,406)       | (4)  | (3,878)        | -    |
| 8500 | 本期綜合損益總額             | \$ (61,056)    | (7)  | \$ 19,170      | 3    |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於：            |                |      |                |      |
| 8610 | 母公司業主(淨利/損)          | \$ (23,791)    | (3)  | \$ 23,198      | 3    |
| 8620 | 非控制權益(淨利/損)          | (1,859)        | -    | (150)          | -    |
|      |                      | \$ (25,650)    | (3)  | \$ 23,048      | 3    |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：           |                |      |                |      |
| 8710 | 母公司業主(綜合損益)          | \$ (55,893)    | (6)  | \$ 19,660      | 3    |
| 8720 | 非控制權益(綜合損益)          | (5,163)        | (1)  | (490)          | -    |
|      |                      | \$ (61,056)    | (7)  | \$ 19,170      | 3    |
|      | 每股盈餘(虧損)             |                |      |                |      |
| 9750 | 基本每股盈餘(虧損)           | \$ (0.25)      |      | \$ 0.25        |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(虧損)           | \$ (0.25)      |      | \$ 0.25        |      |

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：許宏賓



  
 亞崙機電股份有限公司及其子公司  
 合併權益變動表  
 民國106年及105年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 項 目                    | 歸屬於母公司業主之權益 |            |            |           |              |             | 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        | 其他權益項目      | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 歸屬於母公司業主權益總計 | 非控制權益      |              |
| 民國105年1月1日餘額           | \$ 919,945  | \$ 250,067 | \$ 371,607 | \$ 17,763 | \$ 1,038,820 | \$ 21,650   |                   | \$ 2,619,852 | \$ 179,471 | 2,799,323    |
| 民國105年1月1日至3月31日淨利     | -           | -          | -          | -         | 23,198       | -           |                   | 23,198       | (150)      | 23,048       |
| 民國105年1月1日至3月31日其他綜合損益 | -           | -          | -          | -         | -            | (3,538)     |                   | (3,538)      | (340)      | (3,878)      |
| 民國105年1月1日至3月31日綜合損益總額 | -           | -          | -          | -         | 23,198       | (3,538)     |                   | 19,660       | (490)      | 19,170       |
| 民國105年3月31日餘額          | \$ 919,945  | \$ 250,067 | \$ 371,607 | \$ 17,763 | \$ 1,062,018 | \$ 18,112   |                   | \$ 2,639,512 | \$ 178,981 | \$ 2,818,493 |
| 民國106年1月1日餘額           | \$ 965,942  | \$ 250,067 | \$ 399,056 | \$ 17,763 | \$ 1,056,749 | \$ (26,580) |                   | \$ 2,662,997 | \$ 171,264 | 2,834,261    |
| 民國106年1月1日至3月31日淨利     | -           | -          | -          | -         | (23,791)     | -           |                   | (23,791)     | (1,859)    | (25,650)     |
| 民國106年1月1日至3月31日其他綜合損益 | -           | -          | -          | -         | -            | (32,102)    |                   | (32,102)     | (3,304)    | (35,406)     |
| 民國106年1月1日至3月31日綜合損益總額 | -           | -          | -          | -         | (23,791)     | (32,102)    |                   | (55,893)     | (5,163)    | (61,056)     |
| 民國106年3月31日餘額          | \$ 965,942  | \$ 250,067 | \$ 399,056 | \$ 17,763 | \$ 1,032,958 | \$ (58,682) |                   | \$ 2,607,104 | \$ 166,101 | \$ 2,773,205 |

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：許宏賓



  
 亞崙機電股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國106年及105年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

|                        | 106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | 105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                          |                          |
| 本期稅前淨利(淨損)             | \$ (22,151)              | \$ 29,347                |
| 調整項目                   |                          |                          |
| 折舊費用                   | 24,459                   | 27,642                   |
| 攤銷費用                   | 470                      | 604                      |
| 長期預付租金攤銷數              | 1,039                    | 1,244                    |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數          | 1,263                    | 100                      |
| 利息費用                   | 7,115                    | 9,002                    |
| 利息收入                   | (910)                    | (675)                    |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額   | 413                      | 1,572                    |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)   | 12                       | (155)                    |
| (已)未實現銷貨利益             | (999)                    | (1,803)                  |
| 什項收入                   | (1,187)                  | (308)                    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債損失(利益) | (8,960)                  | 1,440                    |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數       |                          |                          |
| 應收票據                   | (45,773)                 | 19,723                   |
| 應收票據-關係人               | 141                      | 102                      |
| 應收帳款                   | (16,872)                 | 54,039                   |
| 應收帳款-關係人               | 11,847                   | 61,828                   |
| 其他應收款                  | 2,200                    | 4,397                    |
| 其他應收款-關係人              | 32                       | 35                       |
| 存貨                     | (27,785)                 | 58,625                   |
| 預付款項                   | (53,387)                 | (17,477)                 |
| 其他流動資產                 | (37,414)                 | 2,672                    |
| 催收款                    | 979                      | 1,205                    |
| 應付票據                   | (46,834)                 | (54,553)                 |
| 應付票據-關係人               | 1,342                    | 307                      |
| 應付帳款                   | 54,226                   | (32,887)                 |
| 應付帳款-關係人               | (1,542)                  | (1,922)                  |
| 其他應付款                  | (20,025)                 | (50,451)                 |
| 其他應付款-關係人              | (942)                    | (4,490)                  |
| 負債準備                   | 1,263                    | (878)                    |
| 預收款項                   | 49,317                   | 37,253                   |
| 其他流動負債                 | 10,158                   | 18,852                   |
| 淨福利負債                  | (116)                    | (99)                     |
| 營運產生之現金流入(流出)          | (118,621)                | 164,291                  |
| 收取之利息                  | 910                      | 675                      |
| 支付之所得稅                 | (5,893)                  | (9,876)                  |
| 營業活動之淨現金流入(流出)         | (123,604)                | 155,090                  |

(接次頁)

  
 亞崙機電股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國106年及105年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

|                  | 106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | 105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|------------------|--------------------------|--------------------------|
| (承前頁)            |                          |                          |
| <u>投資活動之現金流量</u> |                          |                          |
| 其他流動資產(增加)減少     | -                        | 5,877                    |
| 取得不動產、廠房及設備      | (71,329)                 | (7,826)                  |
| 處分不動產、廠房及設備      | -                        | 434                      |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | -                        | 8,218                    |
| 取得無形資產           | (367)                    | (500)                    |
| 存出保證金(增加)減少      | 473                      | (205)                    |
| 投資活動之淨現金流入(流出)   | (71,223)                 | 5,998                    |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |                          |                          |
| 短期借款增加(減少)       | 55,885                   | (72,984)                 |
| 應付短期票券增加(減少)     | 304,805                  | (99,796)                 |
| 長期借款減少           | -                        | (12,500)                 |
| 存入保證金減少          | (819)                    | (213)                    |
| 支付之利息            | (7,340)                  | (9,158)                  |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)   | 352,531                  | (194,651)                |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響  | (15,562)                 | (1,343)                  |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 142,142                  | (34,906)                 |
| 期初現金及約當現金餘額      | 1,113,040                | 1,041,266                |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 1,255,182             | \$ 1,006,360             |

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：許宏賓



亞歲機電股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國 106 年及 105 年 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

亞歲機電股份有限公司(以下簡稱亞歲公司)設立於民國 75 年 7 月 16 日，截至民國 106 年 3 月 31 日止，實收資本額為 965,942 仟元以經營專用機、自動化設備及電腦控制工具機之設計製造及銷售為主要業務。

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

亞歲公司及子公司(以下合稱本公司)之主要營運活動及部門資訊，請參閱附註四及十四之說明。

二、通過財務報表之日期及通過之程序

本合併財務報告業已於民國 106 年 5 月 3 日經董事會通過發布。

三、新發布及修正準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

下表彙列業經國際會計準則理事會發布並經金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                          | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 民國 105 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導準則第 11 號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                        | 民國 105 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」                                  | 民國 105 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第 1 號之修正「揭露計劃」                                    | 民國 105 年 1 月 1 日    |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                         | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 民國 105 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正「農業：生產性植物」       | 民國 105 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」           | 民國 103 年 7 月 1 日    |
| 國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表下之權益法」           | 民國 105 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」         | 民國 103 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」   | 民國 103 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導解釋第 21 號「公課」                     | 民國 103 年 1 月 1 日    |
| 2010-2012 週期之年度改善                      | 民國 103 年 7 月 1 日    |
| 2011-2013 週期之年度改善                      | 民國 103 年 7 月 1 日    |
| 2012-2014 週期之年度改善                      | 民國 105 年 1 月 1 日    |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國 107 年 1 月 1 日生效外，其餘金管會尚未其生效適用日：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                                | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                              | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導準則第 4 號之修正「屬國際財務報導準則第 4 號之保險合約適用國際財務報導準則第 9 號『金融工具』之方法」 | 民國 107 年 1 月 1 日    |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                            | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日       |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                         | 民國107年1月1日                |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則<br>第28號之修正「投資者與其關聯企業或合<br>資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定              |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收<br>入」                                 | 民國107年1月1日                |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務<br>報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡<br>釋」         | 民國107年1月1日                |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                          | 民國108年1月1日                |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露倡議」                                      | 民國106年1月1日                |
| 國際財務報導準則第12號之修正「未實現損<br>失遞延所得稅資產之認列」                      | 民國106年1月1日                |
| 2014-2016週期之年度改善                                          | 民國107年1月1日以後開<br>始之年度期間生效 |

除下列所述者外，本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司之潛在影響，故暫時無法合理估計對本公司個體財務報告之影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1、國際會計準則第7號現金流量表之修正「揭露倡議」

此修正係針對企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動，此修正於民國106年1月1日以後開始之年度期間生效。

2、國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」

此修正釐清有關未實現損失之遞延所得稅資產認列，亦同時釐清了遞延所得稅資產會計之一般基礎原則。此修正釐清對於以公允價值列報之資產，當其帳面金額低於課稅基礎時，仍然會產生可減除暫時性差異，於評估是否有足夠之課稅所得以供可減除暫時性差異使用時，除稅法有限制外，應將所有可減除暫時性差異合併評估，且不考慮暫時性差異所造成之課稅所得減少。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編制基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國105年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等會計政策在所有報導期間一致地適用。

### (一) 遵循聲明

- 1、本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
- 2、本合併財務報告應併同民國105年度合併財務報告閱讀。

### (二) 編製基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- 1、依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)；
- 2、依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- 3、依公允價值衡量的現金交割股份基礎給付協議之負債；
- 4、員工確定福利之計畫資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列；

編製符合金管委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 合併基礎

本合併財務報告包含亞歲公司及由亞歲公司所控制個體(即子公司)之財務報表。

合併綜合損益表已適當納入被收購或被處分子公司自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之綜合損益總額係歸屬於亞歲公司及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

本公司合併個體間之重大交易、餘額、收益及費損業已於合併時全數消除。

當對子公司所有權權益之變動未導致本公司喪失對子公司之控制時，此變動係以權益交易處理。為反映本公司及非控制權益對子公司相對權益之變動，已予調整其帳面金額。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益，並歸屬於本公司業主。

列入本合併財務報告之子公司：

| 投資公司 | 子 公 司 名 稱                 | 業 務 性 質       | 所 持 股 權 百 分 比 |           |          |
|------|---------------------------|---------------|---------------|-----------|----------|
|      |                           |               | 106.3.31      | 105.12.31 | 105.3.31 |
| 本公司  | B-ay(Cayman)<br>Co., Ltd. | 國際投資及<br>國際貿易 | 100%          | 100%      | 100%     |

|                                  |                                  |                       |      |      |      |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------|------|------|
| 本公司                              | 益全機械工業股份有限公司(以下簡稱益全公司)           | 工業機械製造及買賣             | 60%  | 60%  | 60%  |
| B-Way (Cayman) Co., Ltd.         | Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.   | 國際投資及國際貿易             | 100% | 100% | 100% |
| Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.   | 上海竹歲機電有限公司                       | 機械器具銷售與安裝及國際貿易        | 100% | 100% | 100% |
| Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.   | 達歲機電(蘇州)有限公司                     | 機械器具銷售與安裝及國際貿易        | 100% | 100% | 100% |
| Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.   | 亞歲機電(蘇州)有限公司                     | 機械器具銷售與安裝及國際貿易        | 100% | 100% | 100% |
| 益全公司                             | AXTRON INT'L INVESTMENT CO., LTD | 國際投資及國際貿易業            | 100% | 100% | 100% |
| AXTRON INT'L INVESTMENT CO., TLD | AXTRON INT'L INVESTMENT LIMITED  | 國際投資及國際貿易業            | 100% | 100% | 100% |
| AXTRON INT'L INVESTMENT LIMITED  | 亿銓機械(嘉興)有限公司                     | 機械器具銷售業、機械器具安裝業及國際貿易業 | 100% | 100% | 100% |

1、未列入合併財務報告之子公司：無。

#### (四) 員工福利

##### 1、退休金

##### (1) 確定提撥福利計畫

屬確定提撥退休福利計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之數額認列為當期費用。對於確定提撥福利計畫係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少

未來給付之範圍內認列為資產。

## (2)確定福利計畫

確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。精算損益於發生當期認列於其他綜合損益。前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

## 2、短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且在相關服務提供時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## (五)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中所得稅費用係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就稅前利益予以計算。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國105年度合併財務報告相同。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|      | 106.3.31            | 105.12.31           | 105.3.31            |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 現金   | \$ 1,475            | \$ 1,546            | \$ 1,313            |
| 銀行存款 | 1,253,707           | 1,111,494           | 1,005,047           |
|      | <u>\$ 1,255,182</u> | <u>\$ 1,113,040</u> | <u>\$ 1,006,360</u> |

(二) 應收票據及應收帳款

|        | 106.3.31          | 105.12.31         | 105.3.31          |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據   | \$ 463,676        | \$ 417,903        | \$ 457,977        |
| 減：備抵呆帳 | (11,217)          | (9,028)           | (7,548)           |
| 應收票據淨額 | <u>\$ 452,459</u> | <u>\$ 408,875</u> | <u>\$ 450,429</u> |
|        | 106.3.31          | 105.12.31         | 105.3.31          |
| 應收帳款   | \$ 748,081        | \$ 734,528        | \$ 905,540        |
| 減：備抵呆帳 | (53,201)          | (54,861)          | (59,255)          |
| 應收帳款淨額 | <u>\$ 694,880</u> | <u>\$ 679,667</u> | <u>\$ 846,285</u> |

備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

應收票據淨額之帳齡分析

|     | 106.3.31          | 105.12.31         | 105.3.31          |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| 未逾期 | <u>\$ 452,459</u> | <u>\$ 408,875</u> | <u>\$ 450,429</u> |

應收帳款淨額之帳齡分析

|           | 106.3.31          | 105.12.31         | 105.3.31          |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 未逾期亦未減損   | \$ 616,050        | \$ 569,427        | \$ 711,851        |
| 已逾期但未減損   |                   |                   |                   |
| 0-30 天    | 7,202             | 18,279            | 30,857            |
| 31-180 天  | 21,892            | 25,740            | 65,995            |
| 180-365 天 | 9,080             | 32,835            | 19,311            |
| 一年以上      | 40,656            | 33,386            | 18,271            |
| 小計        | <u>\$ 694,880</u> | <u>\$ 679,667</u> | <u>\$ 846,285</u> |

備抵呆帳變動表如下

|       | 106 年第 1 季       |               |                  |
|-------|------------------|---------------|------------------|
|       | 個別評估之<br>減損損失    | 群組評估之<br>減損損失 | 合 計              |
| 期初餘額  | \$ 63,889        | \$ —          | \$ 63,889        |
| 本期提列  | 2,156            | —             | 2,156            |
| 本期迴轉  | —                | —             | —                |
| 匯率影響數 | (1,627)          | —             | (1,627)          |
| 期末餘額  | <u>\$ 64,418</u> | <u>\$ —</u>   | <u>\$ 64,418</u> |

|       | 105 年第 1 季           |                      |           |
|-------|----------------------|----------------------|-----------|
|       | 個 別 評 估 之<br>減 損 損 失 | 群 組 評 估 之<br>減 損 損 失 | 合 計       |
| 期初餘額  | \$ 64,745            | \$ —                 | \$ 64,745 |
| 本期提列  | 2,221                | —                    | 2,221     |
| 本期迴轉  | —                    | —                    | —         |
| 匯率影響數 | (163)                | —                    | (163)     |
| 期末餘額  | \$ 66,803            | \$ —                 | \$ 66,803 |

(三) 存貨

|               | 106.3.31     | 105.12.31    | 105.3.31     |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 原料            | \$ 965,842   | \$ 859,836   | \$ 860,086   |
| 物料            | 6,664        | 6,411        | 5,053        |
| 在製品           | 750,093      | 847,885      | 845,912      |
| 製成品           | 155,326      | 118,877      | 79,171       |
| 商品            | 23,402       | 34,751       | 79,031       |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (104,323)    | (98,279)     | (99,173)     |
|               | \$ 1,797,004 | \$ 1,769,481 | \$ 1,770,080 |

1、當期認列之存貨相關費損

|           | 106 年第 1 季 | 105 年第 1 季 |
|-----------|------------|------------|
| 已出售存貨成本   | \$ 774,547 | \$ 577,191 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 6,199      | 3,716      |
| 下腳收入      | (107)      | (47)       |
| 閒置產能相關費用  | 2,317      | 8,072      |
|           | \$ 782,956 | \$ 588,932 |

2、存貨均無提供擔保或質押之情形。

(四)以成本衡量之金融資產

|               | 106.3.31        |      | 105.12.31       |      | 105.3.31        |      |
|---------------|-----------------|------|-----------------|------|-----------------|------|
| 被投資公司名稱       | 金額              | 持股比例 | 金額              | 持股比例 | 金額              | 持股比例 |
| 漢驊創業投資股份有限公司  | \$ 4,425        | 7.7% | \$ 4,425        | 7.7% | \$ 4,425        | 7.7% |
| AUTECH EUROPE | —               | —    | —               | —    | —               | —    |
|               | <u>\$ 4,425</u> |      | <u>\$ 4,425</u> |      | <u>\$ 4,425</u> |      |

- 1、本公司於民國 79 年間以 5,000 法郎(折合新台幣 27 仟元)投資於法國之代理商 AUTECH EUROPE，其資本總額為 100,000 法郎。民國 85 年間，因被投資公司價值已減損，且回復希望甚微，故予全數轉列損失。
- 2、本公司持有漢驊創業投資股份有限公司之普通股投資，因該公司於民國 104 年 6 月辦理減資，退還本公司減資款 9,537 仟元，又於民國 105 年 1 月再次辦理減資，退還本公司減資款 8,218 仟元，截至民國 106 年 3 月 31 日本公司持有漢驊創業投資股份有限公司股數為 442,486 股，持股比例 7.70%。

(五)採用權益法之投資

|      | 106.3.31         | 105.12.31        | 105.3.31         |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 78,479</u> | <u>\$ 83,160</u> | <u>\$ 76,950</u> |

本公司之關聯企業列示如下：

| 被投資公司名稱              | 設立及營運地點 | 帳面價值                                               |
|----------------------|---------|----------------------------------------------------|
| YAMA SEIKI USA, INC. | 美國      | <u>\$ 78,479</u> <u>\$ 83,160</u> <u>\$ 76,950</u> |

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

| 被投資公司名稱              | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|----------------------|----------|-----------|----------|
| YAMA SEIKI USA, INC. | 28.58%   | 28.58%    | 28.58%   |

- (1) 本公司於民國 99 年 12 月 23 日經董事會決議出資美金 1,700 仟元投資 YAMA SEIKI USA, INC.，從事經營工具機之零件及附件、機械器具銷售業、機械器具安裝業及國際貿易業務。
- (2) 本公司於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師核閱之財務報告認列。

(六)不動產、廠房及設備

|           | 106.3.31            | 105.12.31           | 105.3.31            |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 自有土地      | \$ 931,208          | \$ 931,208          | \$ 931,208          |
| 房屋及建築物    | 659,146             | 676,720             | 722,037             |
| 機器設備      | 149,275             | 161,196             | 187,431             |
| 模具設備      | 20,509              | 17,222              | 16,476              |
| 運輸設備      | 24,305              | 25,159              | 30,410              |
| 電腦通訊設備    | 2,013               | 2,393               | 3,405               |
| 辦公設備      | 6,215               | 6,343               | 6,263               |
| 營業器具      | 3,191               | 3,075               | 4,963               |
| 租賃改良      | 383                 | 408                 | 724                 |
| 其他設備      | 14,208              | 15,712              | 18,897              |
| 待驗設備及未完工程 | 102,050             | 38,694              | 10,203              |
|           | <u>\$ 1,912,503</u> | <u>\$ 1,878,130</u> | <u>\$ 1,932,017</u> |

| 成           | 本         | 自 有 土 地        | 房 屋 及 建 築 物         | 機 器 設 備           | 模 具 設 備          |
|-------------|-----------|----------------|---------------------|-------------------|------------------|
| 106.1.1 餘額  | \$        | 931,208        | \$ 1,071,025        | \$ 379,362        | \$ 43,532        |
| 增添          |           | —              | 627                 | —                 | 5,981            |
| 處分          |           | —              | —                   | —                 | —                |
| 本期合併併入      |           | —              | —                   | —                 | —                |
| 重分類         |           | —              | —                   | (434)             | —                |
| 匯率影響數       |           | —              | (11,009)            | (8,567)           | (546)            |
| 106.3.31 餘額 | <u>\$</u> | <u>931,208</u> | <u>\$ 1,060,643</u> | <u>\$ 370,361</u> | <u>\$ 48,967</u> |
| 成           | 本         | 運 輸 設 備        | 電 腦 通 訊 設 備         | 辦 公 設 備           | 營 業 器 具          |
| 106.1.1 餘額  | \$        | 55,010         | \$ 10,619           | \$ 27,184         | \$ 14,953        |
| 增添          |           | 1,278          | 22                  | 363               | —                |
| 處分          |           | —              | —                   | (236)             | —                |
| 本期合併併入      |           | —              | —                   | —                 | —                |
| 重分類         |           | —              | —                   | —                 | 697              |
| 匯率影響數       |           | (636)          | (295)               | (225)             | —                |
| 106.3.31 餘額 | <u>\$</u> | <u>55,652</u>  | <u>\$ 10,346</u>    | <u>\$ 27,086</u>  | <u>\$ 15,650</u> |

| 成           | 本  | 租 賃 改 良     | 其 他 設 備    | 待 驗 設 備 及<br>未 完 工 程 | 合 計          |
|-------------|----|-------------|------------|----------------------|--------------|
| 106.1.1 餘額  | \$ | 500         | \$ 48,555  | \$ 38,694            | \$ 2,620,642 |
| 增添          |    | —           | —          | 63,400               | 71,671       |
| 處分          |    | —           | (23)       | —                    | (259)        |
| 本期合併併入      |    | —           | —          | —                    | —            |
| 重分類         |    | —           | —          | —                    | 263          |
| 匯率影響數       |    | —           | (1,066)    | (44)                 | (22,388)     |
| 106.3.31 餘額 | \$ | 500         | \$ 47,466  | \$ 102,050           | \$ 2,669,929 |
| 累 計 折 舊     |    | 房 屋 及 建 築 物 | 機 器 設 備    | 模 具 設 備              | 運 輸 設 備      |
| 106.1.1 餘額  | \$ | 394,305     | \$ 218,166 | \$ 26,310            | \$ 29,851    |
| 折舊費用        |    | 10,109      | 7,392      | 2,581                | 1,916        |
| 處分          |    | —           | —          | —                    | —            |
| 本期合併併入      |    | —           | —          | —                    | —            |
| 重分類         |    | —           | (15)       | —                    | —            |
| 匯率影響數       |    | (2,917)     | (4,457)    | (433)                | (420)        |
| 106.3.31 餘額 | \$ | 401,497     | \$ 221,086 | \$ 28,458            | \$ 31,347    |
| 累 計 折 舊     |    | 電 腦 通 訊 設 備 | 辦 公 設 備    | 營 業 器 具              | 租 賃 改 良      |
| 106.1.1 餘額  | \$ | 8,226       | \$ 20,841  | \$ 11,878            | \$ 92        |
| 折舊費用        |    | 295         | 395        | 566                  | 25           |
| 處分          |    | —           | (236)      | —                    | —            |
| 本期合併併入      |    | —           | —          | —                    | —            |
| 重分類         |    | —           | —          | 15                   | —            |
| 匯率影響數       |    | (188)       | (129)      | —                    | —            |
| 106.3.31 餘額 | \$ | 8,333       | \$ 20,871  | \$ 12,459            | \$ 117       |
| 累 計 折 舊     |    | 其 他 設 備     | 合 計        |                      |              |
| 106.1.1 餘額  | \$ | 32,843      | \$ 742,512 |                      |              |
| 折舊費用        |    | 1,180       | 24,459     |                      |              |
| 處分          |    | (11)        | (247)      |                      |              |
| 本期合併併入      |    | —           | —          |                      |              |
| 重分類         |    | —           | —          |                      |              |
| 匯率影響數       |    | (754)       | (9,298)    |                      |              |
| 106.3.31 餘額 | \$ | 33,258      | \$ 757,426 |                      |              |

| 成 本         | 自 有 土 地           | 房 屋 及 建 築 物         | 機 器 設 備              | 模 具 設 備             |
|-------------|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 105.1.1 餘額  | \$ 931,208        | \$ 1,094,149        | \$ 415,268           | \$ 46,870           |
| 增添          | —                 | 178                 | 1,434                | 3,534               |
| 處分          | —                 | —                   | (2,582)              | —                   |
| 本期合併併入      | —                 | —                   | —                    | —                   |
| 重分類         | —                 | —                   | 1,998                | —                   |
| 匯率影響數       | —                 | (1,206)             | (923)                | (59)                |
| 105.3.31 餘額 | <u>\$ 931,208</u> | <u>\$ 1,093,121</u> | <u>\$ 415,195</u>    | <u>\$ 50,345</u>    |
| 成 本         | 運 輸 設 備           | 電 腦 通 訊 設 備         | 辦 公 設 備              | 營 業 器 具             |
| 105.1.1 餘額  | \$ 58,713         | \$ 12,686           | \$ 25,597            | \$ 18,863           |
| 增添          | 531               | 122                 | 1,298                | —                   |
| 處分          | (1,244)           | —                   | —                    | —                   |
| 本期合併併入      | —                 | —                   | —                    | —                   |
| 重分類         | —                 | —                   | —                    | 263                 |
| 匯率影響數       | (64)              | (32)                | (24)                 | —                   |
| 105.3.31 餘額 | <u>\$ 57,936</u>  | <u>\$ 12,776</u>    | <u>\$ 26,871</u>     | <u>\$ 19,126</u>    |
| 成 本         | 租 賃 改 良           | 其 他 設 備             | 待 驗 設 備 及<br>未 完 工 程 | 合 計                 |
| 105.1.1 餘額  | \$ 3,678          | \$ 51,383           | \$ 9,426             | \$ 2,667,841        |
| 增添          | 500               | 148                 | 784                  | 8,529               |
| 處分          | —                 | (8)                 | —                    | (3,834)             |
| 本期合併併入      | —                 | —                   | —                    | —                   |
| 重分類         | —                 | —                   | —                    | 2,261               |
| 匯率影響數       | —                 | (112)               | (7)                  | (2,427)             |
| 105.3.31 餘額 | <u>\$ 4,178</u>   | <u>\$ 51,411</u>    | <u>\$ 10,203</u>     | <u>\$ 2,672,370</u> |
| 累 計 折 舊     | 房 屋 及 建 築 物       | 機 器 設 備             | 模 具 設 備              | 運 輸 設 備             |
| 105.1.1 餘額  | \$ 360,640        | \$ 219,723          | \$ 31,234            | \$ 26,513           |
| 折舊費用        | 10,737            | 8,977               | 2,680                | 2,128               |
| 處分          | —                 | (2,479)             | —                    | (1,072)             |
| 本期合併併入      | —                 | —                   | —                    | —                   |
| 重分類         | —                 | 1,998               | —                    | —                   |
| 匯率影響數       | (293)             | (455)               | (45)                 | (43)                |
| 105.3.31 餘額 | <u>\$ 371,084</u> | <u>\$ 227,764</u>   | <u>\$ 33,869</u>     | <u>\$ 27,526</u>    |

| 累 計 折 舊     | 電 腦 通 訊 設 備     | 辦 公 設 備          | 營 業 器 具          | 租 賃 改 良         |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 105.1.1 餘額  | \$ 8,974        | \$ 20,223        | \$ 13,426        | \$ 3,254        |
| 折舊費用        | 422             | 397              | 737              | 200             |
| 處分          | —               | —                | —                | —               |
| 本期合併併入      | —               | —                | —                | —               |
| 重分類         | —               | —                | —                | —               |
| 匯率影響數       | (25)            | (12)             | —                | —               |
| 105.3.31 餘額 | <u>\$ 9,371</u> | <u>\$ 20,608</u> | <u>\$ 14,163</u> | <u>\$ 3,454</u> |

| 累 計 折 舊     | 其 他 設 備          | 合 計               |
|-------------|------------------|-------------------|
| 105.1.1 餘額  | \$ 31,224        | \$ 715,212        |
| 折舊費用        | 1,364            | 27,642            |
| 處分          | (2)              | (3,553)           |
| 本期合併併入      | —                | —                 |
| 重分類         | —                | 1,998             |
| 匯率影響數       | (72)             | (945)             |
| 105.3.31 餘額 | <u>\$ 32,514</u> | <u>\$ 740,353</u> |

1、本公司提供做為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註八說明。

2、本公司帳列土地部份屬農地而所有權暫以他人名義登記之金額為新台幣48,602 仟元，本公司已就該土地取得設定他項權利證明書。

3、不動產、廠房及設備無利息資本化之情形。

#### (七) 無形資產

|      | 106.3.31        | 105.12.31       | 105.3.31        |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 商譽   | \$ 642          | \$ 642          | \$ 642          |
| 電腦軟體 | 4,948           | 5,142           | 6,909           |
| 專門技術 | 55              | 69              | 112             |
|      | <u>\$ 5,645</u> | <u>\$ 5,853</u> | <u>\$ 7,663</u> |

  

|             | 商標權           | 電腦軟體            | 專門技術         | 合計              |
|-------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 106.1.1 餘額  | \$ 642        | \$ 5,142        | \$ 69        | \$ 5,853        |
| 增添          | —             | 367             | —            | 367             |
| 本期合併取得      | —             | —               | —            | —               |
| 本期攤提        | —             | (456)           | (14)         | (470)           |
| 匯率影響數       | —             | (105)           | —            | (105)           |
| 106.3.31 餘額 | <u>\$ 642</u> | <u>\$ 4,948</u> | <u>\$ 55</u> | <u>\$ 5,645</u> |

|             | 商標權           | 電腦軟體            | 專門技術          | 合計              |
|-------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 105.1.1 餘額  | \$ 642        | \$ 7,011        | \$ 127        | \$ 7,780        |
| 增添          | —             | 500             | —             | 500             |
| 本期合併取得      | —             | —               | —             | —               |
| 本期攤提        | —             | (589)           | (15)          | (604)           |
| 匯率影響數       | —             | (13)            | —             | (13)            |
| 105.3.31 餘額 | <u>\$ 642</u> | <u>\$ 6,909</u> | <u>\$ 112</u> | <u>\$ 7,663</u> |

本公司民國 106 年及民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日所認列之攤銷費用納入綜合損益表中之銷貨成本分別為 54 仟元及 62 仟元及營業費用之金額分別為 416 仟元及 542 仟元。

(八) 催收款淨額

|        | 106.3.31    | 105.12.31   | 105.3.31    |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 催收款項   | \$ 15,443   | \$ 16,422   | \$ 16,389   |
| 減：備抵呆帳 | (15,443)    | (16,422)    | (16,389)    |
|        | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> |

(九) 短期借款

|      | 106.3.31               | 105.12.31              | 105.3.31               |
|------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 擔保借款 | \$ 503,337             | \$ 334,952             | \$ 794,082             |
| 信用借款 | 683,500                | 796,000                | 766,000                |
|      | <u>\$ 1,186,837</u>    | <u>\$ 1,130,952</u>    | <u>\$ 1,560,082</u>    |
| 利率區間 | <u>0.8486%~5.2200%</u> | <u>0.8461%~5.2200%</u> | <u>0.8942%~5.4805%</u> |

提供擔保情形，請參閱附註八說明。

(十) 應付短期票券

|            | 106.3.31           | 105.12.31          | 105.3.31           |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 應付短期票券     | \$ 680,000         | \$ 375,000         | \$ 525,000         |
| 減：應付短期票券折價 | (571)              | (376)              | (423)              |
|            | <u>\$ 679,429</u>  | <u>\$ 374,624</u>  | <u>\$ 524,577</u>  |
| 利率區間       | <u>0.46%~0.85%</u> | <u>0.52%~1.00%</u> | <u>0.60%~1.04%</u> |

(十一) 其他應付款

|        | 106.3.31          | 105.12.31         | 105.3.31          |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他應付費用 | \$ 118,354        | \$ 147,481        | \$ 95,722         |
| 應付員工酬勞 | 6,533             | 6,010             | 13,237            |
| 應付董監酬勞 | 1,677             | 1,503             | 3,390             |
| 應付股利   | 553               | 553               | 557               |
| 應付設備款  | 731               | 389               | 1,029             |
| 其他     | 7,048             | 1,043             | 8,357             |
|        | <u>\$ 134,896</u> | <u>\$ 156,979</u> | <u>\$ 122,292</u> |

(十二) 負債準備－流動

|      | 106.03.31        | 105.12.31        | 105.03.31        |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 保固   | \$ 18,012        | \$ 17,022        | \$ 17,930        |
| 員工福利 | 14,885           | 14,651           | 13,763           |
|      | <u>\$ 32,897</u> | <u>\$ 31,673</u> | <u>\$ 31,693</u> |

|             | 保         | 固             | 員 工 福 利   | 合             | 計                |
|-------------|-----------|---------------|-----------|---------------|------------------|
| 106.1.1 餘額  | \$        | 17,022        | \$        | 14,651        | \$ 31,673        |
| 本期新增        |           | 990           |           | 273           | 1,263            |
| 本期迴轉        |           | —             |           | —             | —                |
| 外幣兌換差額之影響   |           | —             |           | (39)          | (39)             |
| 106.3.31 餘額 | <u>\$</u> | <u>18,012</u> | <u>\$</u> | <u>14,885</u> | <u>\$ 32,897</u> |
|             | 保         | 固             | 員 工 福 利   | 合             | 計                |
| 105.1.1 餘額  | \$        | 19,193        | \$        | 13,386        | \$ 32,579        |
| 本期新增        |           | —             |           | 385           | 385              |
| 本期迴轉        |           | (1,262)       |           | —             | (1,262)          |
| 外幣兌換差額之影響   |           | (1)           |           | (8)           | (9)              |
| 105.3.31 餘額 | <u>\$</u> | <u>17,930</u> | <u>\$</u> | <u>13,763</u> | <u>\$ 31,693</u> |

1、保固

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層係依據該產品之歷史經驗為基礎，做出最佳估計。

2、員工福利

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

(十三) 應付公司債

|                                                    | 106.3.31          | 105.12.31         | 105.3.31          |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 國內第二次無擔保<br>可轉換公司債                                 | \$ 400,000        | \$ 400,000        | \$ 400,000        |
| 減：應付公司債折價                                          | (27,763)          | (29,938)          | (36,450)          |
|                                                    | <u>\$ 372,237</u> | <u>\$ 370,062</u> | <u>\$ 363,550</u> |
|                                                    | 106.3.31          | 105.12.31         | 105.3.31          |
| 嵌入式衍生性工具<br>——賣回權／贖回權<br>(帳列透過損益按公允價<br>值衡量之金融負債-流 | \$ 15,840         | \$ 24,800         | \$ 10,800         |

1、本公司發行國內第二次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 本公司經主管關核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額計 400,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 104 年 5 月 14 日至 109 年 5 月 14 日。本轉換公司債於民國 104 年 5 月 14 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (2) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。另轉換價格符合換辦法之重設條件時，即應辦理重設，惟調整後之轉換價格不得低於發行時轉換價格，本轉換公司債轉換價格訂定為 51 元。
- (3) 依轉換辦法規，所有本公司收回（包括由櫃買賣中心買回）、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年之前三十日前，要求公司依債券面額加計利息補償金，滿二年債券面額之 102.01%（實質收益率 1%），將其所持有之轉換公司債贖回。

2、本公司於發行第二次無擔保可轉換公司債時將該轉換權與負債分離，帳列「資本公積—認股權」計 31,920 仟元。另所嵌入之贖回權與賣回權，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」，截至民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日餘額分別為 15,840 仟元、24,800 仟元及 10,800 仟元，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列透過損益按公允價值衡量之金融負債損益分別為金融負債利益 8,960 仟元及及金融負債損失 1,440 仟元，應付公司債折價攤銷分別為 2,175 仟元及 2,135 仟元。

#### (十四) 長期借款

| 借款性質      | 還款說明                              | 106.3.31         | 105.12.31         | 105.3.31         |
|-----------|-----------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 信用借款      | 自 104.10.15 起每季為一期，共計八期平均償還。      | \$ —             | \$ —              | \$ 75,000        |
| 信用借款      | 自 106.08.01 開始，每半年為一期，共計 3 期平均償還。 | 50,000           | 50,000            | —                |
| 信用借款      | 自 106.09.29 開始，每季為一期，共計 8 期平均償還。  | 100,000          | 100,000           | —                |
| 小計        |                                   | 150,000          | 150,000           | 75,000           |
| 減：一年內到期部分 |                                   | (70,833)         | (38,889)          | (50,000)         |
|           |                                   | <u>\$ 79,167</u> | <u>\$ 111,111</u> | <u>\$ 25,000</u> |
| 利率區間      |                                   | <u>1.105%</u>    | <u>1.105%</u>     | <u>1.36%</u>     |

#### (十五) 營業租賃

##### 1、租賃協議

本公司向中部科學工業園區管理局承租土地做為廠房及辦公室之使用，租期將於民國 112 年 12 月 31 日到期，到期時可再續約。另租金遇政府依法重新規定地價時，需按重新規定之地價調整計收。

##### 2、不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

|       | 106.3.31         | 105.12.31        | 105.3.31         |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 一年內   | \$ 10,618        | \$ 10,618        | \$ 12,836        |
| 一年至五年 | 42,474           | 42,474           | 51,344           |
| 五年以上  | 18,582           | 21,237           | 35,299           |
|       | <u>\$ 71,674</u> | <u>\$ 74,329</u> | <u>\$ 99,479</u> |

(註)與中部科學工業園區之租約經確認為無效或終止時，如租賃土地上尚有工事或有變更地貌之情形時，乙方應負回復原狀之責。但其工事或變更地貌無礙於他人使用者，得經中部科學工業園區管理局同意，免負回復原狀之責。

## (十六) 員工福利

### 1、確定福利計劃

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

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故亞崙公司及國內子公司之確定福利義務現值係採用民國 105 年 12 月 31 日及 1 月 1 日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

上開確定福利計劃認列於損益之退休金費用係列入下列各項目：

|        | 106 年第 1 季    | 105 年第 1 季    |
|--------|---------------|---------------|
| 銷貨成本   | \$ 326        | \$ 298        |
| 推銷費用   | 138           | 115           |
| 管理費用   | 137           | 110           |
| 研究發展費用 | 14            | 18            |
|        | <u>\$ 615</u> | <u>\$ 541</u> |

### 2、確定提撥福利計畫

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

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

依上述相關規定，本公司於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之退休金成本分別為 4,528 仟元及 4,783 仟元。

## (十七) 股本

截至民國 106 年 3 月 31 日止，額定普通股股本為 1,200,000 仟元，實收資本額為 965,942 仟元，每股面額 10 元，分別為 96,594,171 股。

#### (十八) 資本公積

- 1、依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- 2、依公司法規定超過面額發行股票所得溢價及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。此外，認列對子公司所有權權益變動數得用以彌補虧損。

#### (十九) 保留盈餘

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

依本公司經民國 105 年 6 月 24 日股東常會之公司章程規定，本公司每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘並保留部份餘額以作企業成長所需資金後，由董事會擬訂盈餘分配議案提請股東會決議分配之。

本公司董事會分別於民國 106 年 3 月 3 日及 105 年 3 月 9 日決議通過 105 年度及 104 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案  |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|--------|------------|-----------|---------------|--------|
|        | 105 年度     | 104 年度    | 105 年度        | 104 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 137,463 | \$ 27,449 |               |        |

分配項目如下：

|      |        |        |      |        |
|------|--------|--------|------|--------|
| 股票股利 | —      | 45,997 | \$ — | \$ 0.5 |
| 現金股利 | 67,616 | 45,997 | 0.7  | 0.5    |

有關民國 105 年度之盈餘分配案、員工酬勞及董監事酬勞，尚待預計於民國 106 年 6 月 14 日召開之股東會決議。

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

(二十) 非控制權益

|             | 106 年第 1 季 | 105 年第 1 季 |
|-------------|------------|------------|
| 期初餘額        | \$ 171,264 | \$ 179,471 |
| 歸屬予非控制權益之份額 |            |            |
| 本期淨利(損)     | (1,859)    | (150)      |
| 其他綜合損益      | (3,304)    | (340)      |
| 期末餘額        | \$ 166,101 | \$ 178,981 |

(二十一) 營業收入

|           | 106 年第 1 季 | 105 年第 1 季 |
|-----------|------------|------------|
| 營業收入總額    | \$ 958,973 | \$ 749,560 |
| 減：銷貨退回及折讓 | (1,088)    | (5,443)    |
|           | \$ 957,885 | \$ 744,117 |

(二十二) 其他收入

|      | 106 年第 1 季 | 105 年第 1 季 |
|------|------------|------------|
| 利息收入 | \$ 910     | \$ 675     |
| 租金收入 | 1,484      | 1,574      |
| 其他收入 | 17,066     | 10,094     |
|      | \$ 19,460  | \$ 12,343  |

(二十三) 其他利益及損失

|             | 106 年第 1 季  | 105 年第 1 季  |
|-------------|-------------|-------------|
| 外幣兌換淨損失     | \$ (80,919) | \$ (11,516) |
| 處分不動產、廠房及設備 |             |             |
| 淨利益(損失)     | (12)        | 155         |
| 其他          | (4,534)     | (722)       |
| 透過損益按公允價值衡量 |             |             |
| 之金融負債利益(損失) | 8,960       | (1,440)     |
|             | \$ (76,505) | \$ (13,523) |

(二十四) 財務成本

|         | 106 年第 1 季 | 105 年第 1 季 |
|---------|------------|------------|
| 銀行借款之利息 | \$ 5,190   | \$ 7,117   |
| 公司債折價攤銷 | 1,925      | 1,885      |
|         | \$ 7,115   | \$ 9,002   |

(二十五) 員工福利、折舊及攤銷費用

|        | 106 年第 1 季 |           |    |         |
|--------|------------|-----------|----|---------|
|        | 屬於營業成本者    | 屬於營業費用者   | 合  | 計       |
| 員工福利   |            |           |    |         |
| 薪資費用   | \$ 62,299  | \$ 41,634 | \$ | 103,933 |
| 勞健保費用  | 5,264      | 3,223     |    | 8,487   |
| 退休金費用  | 3,050      | 2,093     |    | 5,143   |
| 其他用人費用 | 2,300      | 997       |    | 3,297   |
| 折舊費用   | 17,229     | 7,230     |    | 24,459  |
| 攤銷費用   | 54         | 416       |    | 470     |

|        | 105 年第 1 季 |           |    |        |
|--------|------------|-----------|----|--------|
|        | 屬於營業成本者    | 屬於營業費用者   | 合  | 計      |
| 員工福利   |            |           |    |        |
| 薪資費用   | \$ 49,805  | \$ 39,501 | \$ | 89,306 |
| 勞健保費用  | 5,452      | 3,220     |    | 8,672  |
| 退休金費用  | 3,115      | 2,209     |    | 5,324  |
| 其他用人費用 | 2,243      | 943       |    | 3,186  |
| 折舊費用   | 18,588     | 9,054     |    | 27,642 |
| 攤銷費用   | 62         | 542       |    | 604    |

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

本公司民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別估列員工酬勞 523 仟元及董監事酬勞 174 仟元與員工酬勞 1,293 仟元及董監事酬勞 431 仟元。其估列基礎為依據過去實際發放之經驗並參酌當期淨利並依據章程所訂之成數估列，並認列為當年度之營業成本或營業費用，若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國 105 年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為 6,010 仟元及 1,503 仟元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同，致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國 106 年度之損益。

(二十六)所得稅

1、所得稅費用

(1) 認列於損益之所得稅

|             | 106 年第 1 季      | 105 年第 1 季      |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 當期所得稅費用     |                 |                 |
| 當年度產生者      | \$ 12,889       | \$ 11,538       |
| 以前年度之調整     | —               | —               |
| 遞延所得稅費用     |                 |                 |
| 暫時性差異之產生及迴轉 | (9,390)         | (5,239)         |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 3,499</u> | <u>\$ 6,299</u> |

(2) 會計利潤與當年度所得稅費用之調節如下：

|                   | 106 年第 1 季         | 105 年第 1 季       |
|-------------------|--------------------|------------------|
| 稅前利益              | <u>\$ (22,151)</u> | <u>\$ 29,347</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之稅額    | \$ —               | \$ 4,989         |
| 調整項目之稅額影響數：       |                    |                  |
| 計算課稅所得時不予計入項目之影響數 | 10,366             | 5,790            |
| 母子公司適用稅率不同之影響數    | 2,523              | 759              |
| 以前年度所得稅費用於當年度之調整  | —                  | —                |
| 遞延所得稅淨變動數         |                    |                  |
| 暫時性差異             | (9,390)            | (5,239)          |
| 認列於損益之所得稅費用       | <u>\$ 3,499</u>    | <u>\$ 6,299</u>  |

(3) 認列於其他綜合損益項下之所得稅費用(利益)明細如下：

|                   | 106 年第 1 季        | 105 年第 1 季      |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| 後續可能重分類至損益之項目     |                   |                 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | <u>\$ (7,252)</u> | <u>\$ (794)</u> |

2、本公司至民國 102 年度之營利事業所得稅結算申報案，業經主管稽徵機關核定。

3、兩稅合一相關資訊：

|                   | 106.3.31            | 105.12.31           | 105.3.31            |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 未分配盈餘             |                     |                     |                     |
| 87 至 98 年度        | \$ 469,735          | \$ 469,735          | \$ 469,735          |
| 99 年度以後           | 563,223             | 587,014             | 592,283             |
|                   | <u>\$ 1,032,958</u> | <u>\$ 1,056,749</u> | <u>\$ 1,062,018</u> |
|                   | 106.3.31            | 105.12.31           | 105.3.31            |
| 可扣抵稅額帳戶餘額         | <u>\$ 202,811</u>   | <u>\$ 202,811</u>   | <u>\$ 202,526</u>   |
|                   | 105 年度(預計)          | 104 年度(實際)          |                     |
| 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>22.22%</u>       | <u>20.16%</u>       |                     |

(二十七)每股盈餘(虧損)

| 106 年第 1 季                    |                    |                     |
|-------------------------------|--------------------|---------------------|
| 金 額                           | 加權平均流通在外股數<br>(仟股) | 每股盈餘<br>(虧損)<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘(虧損)</u>             |                    |                     |
| 歸屬於母公司普通股股東<br>之本期淨利(損)       | \$ (23,791)        | 96,594              |
|                               |                    | <u>\$ (0.25)</u>    |
| <u>稀釋每股盈餘(虧損)</u>             |                    |                     |
| 歸屬於母公司普通股股東之本<br>期淨利          | \$ (23,791)        | 96,594              |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影<br>響-員工酬勞       | —                  | 201                 |
| 歸屬於母公司普通股股東之本<br>期淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ (23,791)</u> | <u>96,795</u>       |
|                               |                    | <u>\$ (0.25)</u>    |
| 105 年第 1 季                    |                    |                     |
| 金 額                           | 加權平均流通在外股數<br>(仟股) | 每股盈餘<br>(元)         |
| <u>基本每股盈餘</u>                 |                    |                     |
| 歸屬於母公司普通股股東<br>之本期淨利          | \$ 23,198          | 91,995              |
|                               |                    | <u>\$ 0.25</u>      |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                 |                    |                     |
| 歸屬於母公司普通股股東之本<br>期淨利          | \$ 23,198          | 91,995              |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影<br>響-員工酬勞       | —                  | 440                 |
| 歸屬於母公司普通股股東之本<br>期淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 23,198</u>   | <u>92,435</u>       |
|                               |                    | <u>\$ 0.25</u>      |

## (二十八) 資本管理

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

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

## (二十九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 106 年第 1 季 | 105 年第 1 季 |
|-------------|------------|------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 71,671  | \$ 8,530   |
| 加：期初應付設備款   | 389        | 324        |
| 減：期末應付設備款   | (731)      | (1,028)    |
| 本期支付現金      | \$ 71,329  | \$ 7,826   |

## 七、關係人交易

### (一) 母公司與最終控制者

程泰機械股份有限公司為本公司所歸屬集團之最終控制者

### (二) 關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱                    | 與 本 公 司 之 關 係 |
|------------------------------|---------------|
| 程泰機械股份有限公司(程泰機械)             | 最終母公司         |
| YAMA SEIKI, USA, INC (YAMA)  | 關聯企業          |
| 程泰機械(吳江)有限公司(程泰吳江)           | 關聯企業          |
| 博康機電有限公司(博康)                 | 實質關係人         |
| 華瀚租賃股份有限公司(華瀚)               | 實質關係人         |
| ATRUMP MACHINERY INC(ATRUMP) | 實質關係人         |

### (三) 與關係人間之重大交易事項

亞歲公司及各子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。本公司與其他關係人間之交易明細揭露如下：

# 1、銷 貨

|       | 106 年第 1 季       | 105 年第 1 季       |
|-------|------------------|------------------|
| 母公司   | \$ 375           | \$ 419           |
| 關聯企業  | 55,280           | 8,106            |
| 實質關係人 | 130              | 3,568            |
|       | <u>\$ 55,785</u> | <u>\$ 12,093</u> |

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

# 2、進 貨

|      | 106 年第 1 季   | 105 年第 1 季    |
|------|--------------|---------------|
| 母公司  | \$ 589       | \$ 75         |
| 關聯企業 | 501          | 155           |
|      | <u>1,090</u> | <u>\$ 230</u> |

本公司向關係人進貨之交易價格與一般交易相近。

# 3、應收票據

|     | 106.3.31      | 105.12.31     | 105.3.31      |
|-----|---------------|---------------|---------------|
| 母公司 | <u>\$ 647</u> | <u>\$ 788</u> | <u>\$ 478</u> |

# 4、應收帳款

|       | 106.3.31          | 105.12.31         | 105.3.31          |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 母公司   | \$ 46             | \$ 123            | \$ 192            |
| 關聯企業  |                   |                   |                   |
| YAMA  | 135,170           | 145,260           | 107,724           |
| 其他    | 4,049             | 3,780             | —                 |
| 實質關係人 | 161               | 2,131             | 3,493             |
|       | <u>\$ 139,426</u> | <u>\$ 151,294</u> | <u>\$ 111,409</u> |

# 5、其他應收款

|       | 106.3.31     | 105.12.31    | 105.3.31    |
|-------|--------------|--------------|-------------|
| 母公司   | \$ —         | \$ 29        | \$ —        |
| 關聯企業  | 14           | 1            | —           |
| 實質關係人 | —            | 16           | —           |
|       | <u>\$ 14</u> | <u>\$ 46</u> | <u>\$ —</u> |

|         |                 |                 |                 |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 6、應付票據  |                 |                 |                 |
|         | 106.3.31        | 105.12.31       | 105.3.31        |
| 母公司     | \$ 1,454        | \$ 966          | \$ 2,283        |
| 實質關係人   | 2,143           | 1,289           | 120             |
|         | <u>\$ 3,597</u> | <u>\$ 2,255</u> | <u>\$ 2,403</u> |
| 7、應付帳款  |                 |                 |                 |
|         | 106.3.31        | 105.12.31       | 105.3.31        |
| 母公司     | \$ 196          | \$ 1,294        | \$ 93           |
| 實質關係人   | —               | 443             | —               |
|         | <u>\$ 196</u>   | <u>\$ 1,737</u> | <u>\$ 93</u>    |
| 8、其他應付款 |                 |                 |                 |
|         | 106.3.31        | 105.12.31       | 105.3.31        |
| 母公司     | \$ 124          | \$ 2,545        | \$ 94           |
| 關聯企業    | 2,274           | 795             | 211             |
|         | <u>\$ 2,398</u> | <u>\$ 3,340</u> | <u>\$ 305</u>   |
| 9、預付款項  |                 |                 |                 |
|         | 106.3.31        | 105.12.31       | 105.3.31        |
| 母公司     | \$ 650          | \$ 1,100        | \$ 600          |
| 實質關係人   | 400             | —               | 120             |
|         | <u>\$ 1,050</u> | <u>\$ 1,100</u> | <u>\$ 720</u>   |
| 10、暫付款  |                 |                 |                 |
|         | 106.3.31        | 105.12.31       | 105.3.31        |
| 母公司     | \$ —            | \$ —            | \$ 425          |
| 11、預收貨款 |                 |                 |                 |
|         | 106.3.31        | 105.12.31       | 105.3.31        |
| 母公司     | <u>\$ 2,940</u> | <u>\$ —</u>     | <u>\$ —</u>     |
| 12、預收租金 |                 |                 |                 |
|         | 106.3.31        | 105.12.31       | 105.3.31        |
| 母公司     | <u>\$ 74</u>    | <u>\$ 297</u>   | <u>\$ 74</u>    |

### 13、租賃

| 租金支出  | 106 年第 1 季    | 105 年第 1 季    |
|-------|---------------|---------------|
| 母公司   | \$ 450        | \$ 450        |
| 關聯企業  | —             | 214           |
| 實質關係人 | 60            | —             |
|       | <u>\$ 510</u> | <u>\$ 664</u> |
| 租金收入  | 106 年第 1 季    | 105 年第 1 季    |
| 母公司   | \$ 223        | \$ 223        |
| 實質關係人 | 75            | 61            |
| 合計    | <u>\$ 298</u> | <u>\$ 284</u> |

### 14、其他

| 管-水電費  | 106 年第 1 季    | 105 年第 1 季   |
|--------|---------------|--------------|
| 關聯企業   | \$ 1,329      | \$ 1,429     |
| 什項收入   | 106 年第 1 季    | 105 年第 1 季   |
| 母公司    | \$ 27         | \$ 40        |
| 關聯企業   | 123           | 24           |
| 實質關係人  | 6             | —            |
|        | <u>\$ 156</u> | <u>\$ 64</u> |
| 銷-委託裝費 | 106 年第 1 季    | 105 年第 1 季   |
| 關聯企業   | \$ —          | \$ 809       |
| 製-水電費  | 106 年第 1 季    | 105 年第 1 季   |
| 母公司    | \$ 293        | \$ 344       |

### (四)主要管理階層薪酬資訊

|        | 106 年第 1 季      | 105 年第 1 季      |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 5,198        | \$ 5,135        |
| 退職後福利  | 130             | 143             |
|        | <u>\$ 5,328</u> | <u>\$ 5,278</u> |

主要管理階層人員之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及公司營運成果所決定。

## 八、質押之資產

下列資產已提供為各項借款之擔保品：

| 資 產 名 稱         | 106.3.31            | 105.12.31           | 105.3.31            |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 其他流動資產－其他金融資產   | \$ 21,291           | \$ 21,290           | \$ 18,407           |
| 不動產、廠房及設備－土地    | 438,316             | 438,316             | 438,316             |
| 不動產、廠房及設備－房屋及建築 | 520,048             | 529,156             | 556,959             |
| 長期預付租金-土地使用權    | 113,086             | 119,375             | 131,845             |
|                 | <u>\$ 1,092,741</u> | <u>\$ 1,108,137</u> | <u>\$ 1,145,527</u> |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司截至民國106年3月31日止之承諾及或有事項包括：

- (一) 亞歲公司因融資擔保及進貨開立之保證票據為 16,923 仟元。
- (二) 亞歲公司向客戶收取之保證票據為 83,248 仟元。
- (三) 本公司已訂約尚未支付之設備款或工程款計有 203,968 仟元。
- (四) 亞歲公司向經濟部申請科專 A+企業創新專案補助計劃開立之保證票據為 24,418 仟元。
- (五) 亞歲公司向經濟部申請科專 A+企業創新專案補助計劃，委託第一商業銀行開立保證函之金額為 10,777 仟元。
- (六) 亞歲公司向借款之子公司-益全公司收取借款保證票 150,000 仟元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

### 金融工具

#### (一) 金融工具之公允價值資訊

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

## (二) 財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

## (三) 市場風險

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

### (1) 外幣匯率風險

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

匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理。

本公司於報導期間結束日之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

單位：外幣/新台幣仟元

106.03.31

|        | 外幣     | 匯率(註)  | 新台幣     | 敏感度分析 |        |      |
|--------|--------|--------|---------|-------|--------|------|
|        |        |        |         | 變動幅度  | 損益影響   | 權益影響 |
| 金融資產   |        |        |         |       |        |      |
| 貨幣性項目  |        |        |         |       |        |      |
| 美金     | 30,244 | 30.28  | 915,788 | 5%    | 45,789 | —    |
| 歐元     | 10,609 | 32.23  | 341,928 | 5%    | 17,096 | —    |
| 人民幣    | 58,108 | 4.382  | 254,629 | 5%    | 12,731 | —    |
| 非貨幣性項目 |        |        |         |       |        |      |
| 美金     | 1,711  | 30.28  | 51,809  | —     | —      | —    |
| 歐元     | 112    | 32.23  | 3,610   | —     | —      | —    |
| 日幣     | 70     | 0.2693 | 19      | —     | —      | —    |
| 人民幣    | 77     | 4.382  | 337     | —     | —      | —    |
| 加拿大幣   | 5      | 22.64  | 113     | —     | —      | —    |

金融負債

貨幣性項目

|     |        |        |         |    |       |   |
|-----|--------|--------|---------|----|-------|---|
| 美金  | 289    | 30.28  | 8,751   | 5% | 438   | — |
| 日幣  | 19,243 | 0.2693 | 5,182   | 5% | 259   | — |
| 人民幣 | 33,905 | 4.382  | 148,572 | 5% | 7,429 | — |

非貨幣性項目

|     |     |       |        |   |   |   |
|-----|-----|-------|--------|---|---|---|
| 美金  | 727 | 30.28 | 22,014 | — | — | — |
| 人民幣 | 515 | 4.382 | 2,257  | — | — | — |

單位：外幣/新台幣仟元

105.12.31

|        | 外幣     | 匯率(註)  | 新台幣     | 敏感度分析 |        |      |
|--------|--------|--------|---------|-------|--------|------|
|        |        |        |         | 變動幅度  | 損益影響   | 權益影響 |
| 金融資產   |        |        |         |       |        |      |
| 貨幣性項目  |        |        |         |       |        |      |
| 美金     | 23,913 | 32.2   | 769,999 | 5%    | 38,500 | —    |
| 歐元     | 7,477  | 33.7   | 251,975 | 5%    | 17,599 | —    |
| 人民幣    | 61,177 | 4.592  | 280,925 | 5%    | 14,046 | —    |
| 非貨幣性項目 |        |        |         |       |        |      |
| 美金     | 1,708  | 32.2   | 54,998  | —     | —      | —    |
| 歐元     | 25     | 33.7   | 843     | —     | —      | —    |
| 人民幣    | 27     | 4.592  | 124     | —     | —      | —    |
| 日幣     | 170    | 0.2736 | 47      | —     | —      | —    |
| 金融負債   |        |        |         |       |        |      |
| 貨幣性項目  |        |        |         |       |        |      |
| 美金     | 738    | 32.2   | 23,764  | 5%    | 1,188  | —    |
| 歐元     | 39     | 33.7   | 1,314   | 5%    | 66     | —    |
| 人民幣    | 34,118 | 4.592  | 156,670 | 5%    | 7,834  | —    |
| 日幣     | 3,308  | 0.2736 | 905     | 5%    | 45     | —    |
| 非貨幣性項目 |        |        |         |       |        |      |
| 美金     | 612    | 32.2   | 19,706  | —     | —      | —    |
| 歐元     | 6      | 33.7   | 202     | —     | —      | —    |

單位：外幣/新台幣仟元

105.03.31

|        |        |        |           | 敏感度分析 |        |      |
|--------|--------|--------|-----------|-------|--------|------|
|        | 外幣     | 匯率(註)  | 新台幣       | 變動幅度  | 損益影響   | 權益影響 |
| 金融資產   |        |        |           |       |        |      |
| 貨幣性項目  |        |        |           |       |        |      |
| 美金     | 32,061 | 32.135 | 1,030,272 | 5%    | 51,514 | —    |
| 歐元     | 7,163  | 36.31  | 260,076   | 5%    | 13,004 | —    |
| 人民幣    | 33,382 | 4.947  | 165,142   | 5%    | 8,257  | —    |
| 非貨幣性項目 |        |        |           |       |        |      |
| 美金     | 1,710  | 32.135 | 54,954    | —     | —      | —    |
| 歐元     | 60     | 36.31  | 2,187     | —     | —      | —    |
| 人民幣    | 201    | 4.947  | 995       | —     | —      | —    |
| 日幣     | 3,648  | 0.2843 | 1,037     | —     | —      | —    |
| 金融負債   |        |        |           |       |        |      |
| 貨幣性項目  |        |        |           |       |        |      |
| 美金     | 585    | 32.135 | 18,807    | 5%    | 940    | —    |
| 日幣     | 1,698  | 0.2843 | 483       | 5%    | 24     | —    |
| 非貨幣性項目 |        |        |           |       |        |      |
| 美金     | 563    | 32.135 | 18,080    | —     | —      | —    |
| 人民幣    | 1,793  | 4.947  | 8,868     | —     | —      | —    |

(註) 係依資產負債表日匯率。

## (2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。

本公司之利率風險，主要係來自於利率借款。

假設報導期間結束日之浮動利率借款於整個報導期間持有，當利率上升1%，本公司之淨利將減少 23,885 仟元。

## (四) 信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款等。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

### 營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。依內部明定之授信政策，就每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶信用品質。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如信用保險等，以降低特定客戶的信用風險。

截至民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 59.8%、57.8%及 47.7%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

### 財務信用風險

銀行存款之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### (五) 流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

|                                | 106.3.31            |                   |                      |                   |                    |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------|--------------------|
|                                | 一至三個月               | 四至六個月             | 七個月至一年               | 一年以上              | 合計                 |
| 非衍生性金融負債                       |                     |                   |                      |                   |                    |
| 短期借款                           | \$ 523,500          | \$ 391,910        | \$ 271,427           | \$ —              | \$ 1,186,837       |
| 應付短期票券                         | 679,429             | —                 | —                    | —                 | 679,429            |
| 應付票據(含關係人)                     | 474,319             | 110,632           | 210                  | 1,942             | 587,103            |
| 應付帳款(含關係人)                     | 307,629             | 45                | 61                   | 293               | 308,028            |
| 其他應付款(含關係人)                    | 137,294             | —                 | —                    | —                 | 137,294            |
| 應付公司債                          | —                   | —                 | —                    | 372,237           | 372,237            |
| 長期借款(含一年或一<br>營業週期內到期長期<br>負債) | —                   | 29,166            | 41,667               | 79,167            | 150,000            |
| 存入保證金                          | 809                 | —                 | —                    | —                 | 809                |
|                                | <u>\$ 2,122,980</u> | <u>\$ 531,753</u> | <u>\$ 313,365a4d</u> | <u>\$ 453,639</u> | <u>\$ 3421,737</u> |

|                                |    | 105.12.31        |                   |                   |                   |                     |
|--------------------------------|----|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                                |    | 一至三個月            | 四至六個月             | 七個月至一年            | 一年以上              | 合計                  |
| <u>非衍生性金融負債</u>                |    |                  |                   |                   |                   |                     |
| 短期借款                           | \$ | 588,010          | \$ 13,500         | \$ 529,442        | \$ —              | \$ 1,130,952        |
| 應付短期票券                         |    | 374,624          | —                 | —                 | —                 | 374,624             |
| 應付票據(含關係人)                     |    | 474,350          | 156,544           | —                 | 1,702             | 632,596             |
| 應付帳款(含關係人)                     |    | 254,990          | 15                | 47                | 292               | 255,344             |
| 其他應付款(含關係人)                    |    | 160,319          | —                 | —                 | —                 | 160,319             |
| 應付公司債                          |    | —                | —                 | —                 | 370,062           | 370,062             |
| 長期借款(含一年或一<br>營業週期內到期長期<br>負債) |    | —                | —                 | 38,889            | 111,111           | 150,000             |
| 存入保證金                          |    | 1,629            | —                 | —                 | —                 | 1,629               |
|                                | \$ | <u>1,853,922</u> | <u>\$ 170,059</u> | <u>\$ 568,378</u> | <u>\$ 483,167</u> | <u>\$ 3,075,526</u> |
| 105.3.31                       |    |                  |                   |                   |                   |                     |
|                                |    | 一至三個月            | 四至六個月             | 七個月至一年            | 一年以上              | 合計                  |
| <u>非衍生性金融負債</u>                |    |                  |                   |                   |                   |                     |
| 短期借款                           | \$ | 1,100,000        | \$ 296,478        | \$ 163,604        | \$ —              | \$ 1,560,082        |
| 應付短期票券                         |    | 524,577          | —                 | —                 | —                 | 524,577             |
| 應付票據(含關係人)                     |    | 322,584          | 59,606            | 160               | —                 | 382,350             |
| 應付帳款(含關係人)                     |    | 175,756          | 38                | 13                | 827               | 176,634             |
| 其他應付款(含關係人)                    |    | 122,597          | —                 | —                 | —                 | 122,597             |
| 應付公司債                          |    | —                | —                 | —                 | 363,550           | 363,550             |
| 長期借款(含一年或一<br>營業週期內到期長期<br>負債) |    | 12,500           | 12,500            | 25,000            | 25,000            | 75,000              |
| 存入保證金                          |    | 914              | —                 | —                 | —                 | 914                 |
|                                | \$ | <u>2,258,928</u> | <u>\$ 368,622</u> | <u>\$ 188,777</u> | <u>\$ 389,377</u> | <u>\$ 3,205,704</u> |

#### (六) 公允價值

(1) 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳十二、

(一)說明。

(2) 為為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：此等級之輸入值為相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之

商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。

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

第三等級：此等級之輸入值非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司民國 106 年 3 月 31 日、民國 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日以公允價值衡量之金融負債如下：

| 106.3.31       |      |           |      |           |
|----------------|------|-----------|------|-----------|
| 重複性公允價值        | 第一等級 | 第二等級      | 第三等級 | 合計        |
| <u>透過損益按公允</u> |      |           |      |           |
| <u>價值衡量之金融</u> |      |           |      |           |
| <u>負債</u>      |      |           |      |           |
| 透過損益按公允        |      |           |      |           |
| 價值衡量之金         |      |           |      |           |
| 融負債-流動         | \$ — | \$ 15,840 | \$ — | \$ 15,840 |
| 105.12.31      |      |           |      |           |
| 重複性公允價值        | 第一等級 | 第二等級      | 第三等級 | 合計        |
| <u>透過損益按公允</u> |      |           |      |           |
| <u>價值衡量之金融</u> |      |           |      |           |
| <u>負債</u>      |      |           |      |           |
| 透過損益按公允        |      |           |      |           |
| 價值衡量之金         |      |           |      |           |
| 融負債-流動         | \$ — | \$ 24,800 | \$ — | \$ 24,800 |
| 105.3.31       |      |           |      |           |
| 重複性公允價值        | 第一等級 | 第二等級      | 第三等級 | 合計        |
| <u>透過損益按公允</u> |      |           |      |           |
| <u>價值衡量之金融</u> |      |           |      |           |
| <u>負債</u>      |      |           |      |           |
| 透過損益按公允        |      |           |      |           |
| 價值衡量之金         |      |           |      |           |
| 融負債-流動         | \$ — | \$ 10,800 | \$ — | \$ 10,800 |

本公司於民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

本公司於民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

(3) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

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

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1、資金貸與他人：附表一。

2、為他人背書保證：附表二。

3、期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：附表三。

4、累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5、取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6、處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7、與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8、應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。

9、從事衍生性工具交易：請詳附註十二之說明。

10、母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表五。

#### (二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

#### (三) 大陸投資資訊：附表七及八。

附表一：資金貸與他人

民國 106 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

| 編號<br>(註 1) | 貸出資金之<br>公司 | 貸與<br>對象     | 往來<br>項目  | 是否<br>為關<br>係人 | 本期最<br>高金額<br>(註 3) | 期末餘額<br>(註 3) | 實際動支<br>金額 | 利率<br>區間 | 資金貸與<br>性質 | 業務往來<br>金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保品 |         | 對個別對象<br>資金貸與<br>限額(註 2) | 資金貸與<br>總限額<br>(註 2) |
|-------------|-------------|--------------|-----------|----------------|---------------------|---------------|------------|----------|------------|------------|----------------------|--------------|-----|---------|--------------------------|----------------------|
|             |             |              |           |                |                     |               |            |          |            |            |                      |              | 名稱  | 價值      |                          |                      |
| 0           | 亞崴機電股份有限公司  | 益全機械工業股份有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是              | 150,000             | 150,000       | 99,500     | 1.15%    | 有短期融通資金之必要 | 5,926      | 營業週轉                 | —            | 本票  | 150,000 | 260,710                  | 1,042,842            |

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

註 3：係依董事會決議通過之資金貸與額度。

附表二：為他人背書保證

民國 106 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

| 編號<br>(註 1) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象      |            | 對單一企業<br>背書保證限額<br>(註3) | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支<br>金額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證最<br>高限額<br>(註 4) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 |
|-------------|---------------|--------------|------------|-------------------------|--------------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|             |               | 公司名稱         | 關係<br>(註2) |                         |                    |              |            |                      |                               |                       |                      |                      |                    |
| 0           | 亞崴機電股份有限公司    | 益全機械工業股份有限公司 | 2          | 130,355                 | 130,000            | 130,000      | —          | —                    | 4.99%                         | 260,710               | Y                    | N                    | N                  |

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要知同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持有比例對其背書保證之公司。

註 3：對單一企業背書保證限額以不超過當期淨值 5% 為限，背書保證總金額以不得超過當期淨值之 10% 為限。

附表三：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國 106 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

| 持有之公司             | 有價證券種類 | 有價證券<br>種類及名稱       | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目               | 期 末     |        |       |          | 備註 |
|-------------------|--------|---------------------|-----------------|--------------------|---------|--------|-------|----------|----|
|                   |        |                     |                 |                    | 股數      | 帳面金額   | 持股比例  | 公允價值(註1) |    |
| 亞 歲 機 電<br>股份有限公司 | 股票     | AUTECH EUROPE       | —               | 以成本衡量之金<br>融資產－非流動 | 50      | — (註2) | 5.00% | —        |    |
| 亞 歲 機 電<br>股份有限公司 | 股票     | 漢驊創業投資股份<br>有 限 公 司 | —               | 以成本衡量之金<br>融資產－非流動 | 442,486 | 4,425  | 7.70% | —        |    |

註 1：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。

註 2：於民國 85 年間，因被投資公司價值減損，且回復希望甚微，故予全數轉列損失。

附表四：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

民國 106 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

| 帳列應收款項<br>之公司    | 交易對象名稱                 | 關係               | 應收關係人<br>款項餘額         | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>呆帳金額 |
|------------------|------------------------|------------------|-----------------------|------|-----------|------|-------------------|--------------|
|                  |                        |                  |                       |      | 金額        | 處理方式 |                   |              |
| 亞歲機電股份<br>有限公司   | YAMA SEIKI,<br>USA,INC | 採權益法認列之<br>被投資公司 | 應收關係人帳款<br>\$ 137,589 | 1.49 | \$ —      | —    | \$ —              | \$ 2,422     |
| 上海竹歲機電<br>股份有限公司 | 亞歲機電(蘇州)<br>有限公司       | 曾孫公司             | 應收關係人帳款<br>\$ 199,473 | —    | —         | —    | \$ —              | \$ —         |

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

附表五：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 106 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱             | 交易往來對象              | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易條件       |        |      |                       |
|------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------|--------|------|-----------------------|
|            |                   |                     |                 | 科目         | 金額     | 交易條件 | 佔合併總營收或<br>總資產之比率(註四) |
| 0          | 亞 崙 機 電<br>股份有限公司 | 上海竹崙機電<br>有 限 公 司   | 1               | 銷貨收入       | 22,690 | (註三) | —                     |
| 0          | 亞 崙 機 電<br>股份有限公司 | 上海竹崙機電<br>有 限 公 司   | 1               | 應收帳款       | 21,928 | (註三) | —                     |
| 0          | 亞 崙 機 電<br>股份有限公司 | 上海竹崙機電<br>有 限 公 司   | 1               | 其他應付款      | 1,016  | (註三) | —                     |
| 0          | 亞 崙 機 電<br>股份有限公司 | 亞崙機電(蘇州)<br>有 限 公 司 | 1               | 銷貨收入       | 72,005 | (註三) | —                     |
| 0          | 亞 崙 機 電<br>股份有限公司 | 亞崙機電(蘇州)<br>有 限 公 司 | 1               | 營業成本-售後服務費 | 436    | (註三) | —                     |
| 0          | 亞 崙 機 電<br>股份有限公司 | 亞崙機電(蘇州)<br>有 限 公 司 | 1               | 應收帳款       | 57,453 | (註三) | —                     |
| 0          | 亞 崙 機 電<br>股份有限公司 | 亞崙機電(蘇州)<br>有 限 公 司 | 1               | 其他應付款      | 2,666  | (註三) | —                     |
| 0          | 亞 崙 機 電<br>股份有限公司 | 益全機械工業<br>(股)有限公司   | 1               | 銷貨收入       | 5,926  | (註三) | —                     |
| 0          | 亞 崙 機 電<br>股份有限公司 | 益全機械工業<br>(股)有限公司   | 1               | 進貨         | 5      | (註三) | —                     |

|   |                   |                     |   |         |         |      |   |
|---|-------------------|---------------------|---|---------|---------|------|---|
| 0 | 亞 歲 機 電<br>股份有限公司 | 益全機械工業<br>(股)有限公司   | 1 | 製-租金支出  | 126     | (註三) | — |
| 0 | 亞 歲 機 電<br>股份有限公司 | 益全機械工業<br>(股)有限公司   | 1 | 銷-廣告費   | 164     | (註三) | — |
| 0 | 亞 歲 機 電<br>股份有限公司 | 益全機械工業<br>(股)有限公司   | 1 | 利息收入    | 204     | (註三) | — |
| 0 | 亞 歲 機 電<br>股份有限公司 | 益全機械工業<br>(股)有限公司   | 1 | 其他營業外收入 | 397     | (註三) | — |
| 0 | 亞 歲 機 電<br>股份有限公司 | 益全機械工業<br>(股)有限公司   | 1 | 應收票據    | 333     | (註三) | — |
| 0 | 亞 歲 機 電<br>股份有限公司 | 益全機械工業<br>(股)有限公司   | 1 | 應收帳款    | 5,892   | (註三) | — |
| 0 | 亞 歲 機 電<br>股份有限公司 | 益全機械工業<br>(股)有限公司   | 1 | 應付票據    | 707     | (註三) | — |
| 0 | 亞 歲 機 電<br>股份有限公司 | 益全機械工業<br>(股)有限公司   | 1 | 其他應收款   | 99,535  | (註三) | — |
| 0 | 亞 歲 機 電<br>股份有限公司 | 益全機械工業<br>(股)有限公司   | 1 | 預付租金    | 463     | (註三) | — |
| 1 | 上海竹歲機電<br>有 限 公 司 | 達歲機電(蘇州)<br>有 限 公 司 | 3 | 應付帳款    | 578     | (註三) | — |
| 1 | 上海竹歲機電<br>有 限 公 司 | 亞歲機電(蘇州)<br>有 限 公 司 | 3 | 應收帳款    | 199,473 | (註三) | — |
| 1 | 上海竹歲機電<br>有 限 公 司 | 亞歲機電(蘇州)<br>有 限 公 司 | 3 | 其他應收款   | 1,315   | (註三) | — |
| 1 | 上海竹歲機電<br>有 限 公 司 | 亞歲機電(蘇州)<br>有 限 公 司 | 3 | 其他應付款   | 1,879   | (註三) | — |

|   |                     |                     |   |       |        |      |   |
|---|---------------------|---------------------|---|-------|--------|------|---|
| 2 | 達崙機電(蘇州)<br>有 限 公 司 | 亞崙機電(蘇州)<br>有 限 公 司 | 3 | 銷貨收入  | 2,075  | (註三) | — |
| 2 | 達崙機電(蘇州)<br>有 限 公 司 | 亞崙機電(蘇州)<br>有 限 公 司 | 3 | 應收帳款  | 28,318 | (註三) | — |
| 2 | 達崙機電(蘇州)<br>有 限 公 司 | 亞崙機電(蘇州)<br>有 限 公 司 | 3 | 其他應收款 | 2,445  | (註三) | — |
| 2 | 達崙機電(蘇州)<br>有 限 公 司 | 亞崙機電(蘇州)<br>有 限 公 司 | 3 | 其他應付款 | 111    | (註三) | — |
| 2 | 達崙機電(蘇州)<br>有 限 公 司 | 亞崙機電(蘇州)<br>有 限 公 司 | 3 | 預付貨款  | 35,056 | (註三) | — |
| 3 | 益全機械工業<br>(股)有限公司   | 亿銓機械(嘉興)<br>有 限 公 司 | 3 | 銷貨收入  | 2,874  | (註三) | — |
| 3 | 益全機械工業<br>(股)有限公司   | 亿銓機械(嘉興)<br>有 限 公 司 | 3 | 應收帳款  | 1,395  | (註三) | — |
| 3 | 益全機械工業<br>(股)有限公司   | 亿銓機械(嘉興)<br>有 限 公 司 | 3 | 裝機委託費 | 104    | (註三) | — |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：依合約訂定。

註四：於編製合併報表時業已沖銷。

附表六：被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國 106 年 3 月 31 日

單位：新台幣/外幣：仟元(除特別註明者外)

| 投資公司名稱                           | 被投資公司名稱                          | 所在地區       | 主要營業項目                            | 原始投資金額                     |                            | 期末持有       |         |            | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註   |
|----------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|------------|---------|------------|-------------|-------------|------|
|                                  |                                  |            |                                   | 本期期末                       | 上期期末                       | 股數         | 比率      | 帳面金額       |             |             |      |
| 亞崙機電股份有限公司                       | B-Way (Cayman) Co., Ltd.         | 英屬開曼群島     | 國際投資及國際貿易業                        | \$ 332,212                 | \$ 332,212                 | 10,665,029 | 100.00% | \$ 830,673 | \$ (1,817)  | \$ (2,105)  | (註1) |
| 亞崙機電股份有限公司                       | Y A M A SEIKI,USA,INC            | 美國         | 機械器具銷售業<br>機械器具安裝業<br>國際貿易業       | 53,968                     | 53,968                     | 584,192    | 28.58%  | 78,479     | (976)       | (413)       | (註1) |
| 亞崙機電股份有限公司                       | 益全機械股份有限公司                       | 台灣         | 機械設備製造業<br>產品設計業、機械批發業<br>機械器具零售業 | 264,592                    | 264,592                    | 5,914,800  | 60.00%  | 249,795    | (4,647)     | (2,788)     | (註1) |
| B-Way (Cayman) Co., Ltd.         | Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.   | 英屬開曼群島     | 國際投資及國際貿易業                        | USD 12,830<br>(NTD388,492) | USD 12,830<br>(NTD388,492) | 12,829,840 | 100.00% | 832,848    | (1,099)     | (1,099)     | (註1) |
| 益全機械工業股份有限公司                     | AXTRON INT'L INVESTMENT CO., LTD | 美國 - 馬紹爾群島 | 國際投資及國際貿易業                        | 200,000                    | 200,000                    | 50,000     | 100.00% | 212,448    | 10,632      | 10,632      | (註1) |
| AXTRON INT'L INVESTMENT CO., LTD | AXTRON INT'L INVESTMENT LIMITED  | 香港         | 國際投資及國際貿易業                        | HKD 10,000<br>(NTD 38,740) | HKD 10,000<br>(NTD 38,740) | 10,000     | 100.00% | 212,447    | 10,632      | 10,632      | (註1) |

註1：業已沖銷。

附表七：大陸投資資訊

民國 106 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

| 大陸被投資<br>公司名稱       | 主要營業<br>項目                                  | 實收資本額                               | 投資<br>方式 | 本 期 期 初<br>自台灣匯出累<br>積投資金額          | 本期匯出或收回<br>投資金額 |    | 本 期 期 末<br>自台灣匯出累<br>積投資金額          | 被 投 資<br>公司本期<br>損 益 | 本公司直<br>接或間接<br>投資之持<br>股 比 例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註 2) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期止已<br>匯回投資收益                    |
|---------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|----------|-------------------------------------|-----------------|----|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------|-------------------------------------|
|                     |                                             |                                     |          |                                     | 匯出              | 收回 |                                     |                      |                               |                       |              |                                     |
| 上海竹歲機電<br>有 限 公 司   | 機械器具銷售業、<br>機械器具安裝業、<br>企業經營管理顧問<br>業、國際貿易業 | USD 2,500<br>(NTD 75,700)<br>(註 3)  | 2        | USD 2,494<br>(NTD 75,518)<br>(註 3)  | —               | —  | USD 2,494<br>(NTD 75,518)<br>(註 3)  | (320)                | 100%                          | (1,193)               | 164,018      | USD 4,138<br>(NTD 128,666)<br>(註 3) |
| 達歲機電(蘇州)<br>有 限 公 司 | 機械器具銷售業、<br>機械器具安裝業、<br>國際貿易業               | USD 2,400<br>(NTD 72,672)<br>(註 3)  | 2        | USD 2,400<br>(NTD 72,672)<br>(註 3)  | —               | —  | USD 2,400<br>(NTD 72,672)<br>(註 3)  | 200                  | 100%                          | 46                    | 115,285      | USD 1,240<br>(NTD 38,556)<br>(註 3)  |
| 亞歲機電(蘇州)<br>有 限 公 司 | 機械器具銷售業、<br>機械器具安裝業、<br>國際貿易業               | USD 8,000<br>(NTD 242,240)<br>(註 3) | 2        | USD 8,000<br>(NTD 242,240)<br>(註 3) | —               | —  | USD 8,000<br>(NTD 242,240)<br>(註 3) | 13,564               | 100%                          | 13,564                | 294,597      | —                                   |
| 亿銓機械(嘉興)<br>有 限 公 司 | 機械器具銷售業、<br>機械器具安裝業、<br>國際貿易業               | USD 2,510<br>(NTD 76,003)<br>(註 3)  | 2        | USD 2,510<br>(NTD 76,003)<br>(註 3)  | —               | —  | USD 2,510<br>(NTD 76,003)<br>(註 3)  | 10,632               | 100%                          | 10,632                | 212,446      | —                                   |

| 投資公司             | 本期期末累計自台灣匯出<br>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<br>淨值 x 60% |
|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| 本公司              | \$ 390,430 (註 3)<br>( USD 12,894) | \$ 390,612 (註 3)<br>( USD 12,900) | \$ 1,564,262                   |
| 益全機械工業<br>股份有限公司 | \$ 76,003 (註 3)<br>( USD 2,510)   | \$ 76,003 (註 3)<br>( USD 2,510)   | \$ 195,687                     |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸
- (3)其他方式。

註 2：投資損益認列基礎，亞歲機電(蘇州)有限公司係採用經會計師核閱之同期財務報表，其餘子公司係採用未經會計師核閱之同期財務報表。

註 3：台幣金額係依資產負債表日匯率換算。

附表八：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項

民國 106 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

1、銷貨交易事項：

| 關 係 人 名 稱                  | 本公司與關係人<br>之 關 係 | 交 易 類 型 | 金 額       | 交 易 條 件 |         |          | 應 收 帳 款   |                          |
|----------------------------|------------------|---------|-----------|---------|---------|----------|-----------|--------------------------|
|                            |                  |         |           | 價 格     | 收 款 條 件 | 與一般交易之比較 | 餘 額       | 佔 應 收 帳 款<br>百 分 比 ( % ) |
| 上 海 竹 歲 機 電<br>有 限 公 司     | 曾孫公司             | 銷貨      | \$ 22,690 | 依合約議定   | 依合約議定   | (註 1)    | \$ 21,928 | 2.57%                    |
| 亞 歲 機 電 ( 蘇 州 )<br>有 限 公 司 | 曾孫公司             | 銷貨      | \$ 72,005 | 依合約議定   | 依合約議定   | (註 1)    | \$ 57,453 | 6.74%                    |

註 1： 本公司銷貨予關係人上海竹歲及亞歲蘇州之產品功能不同，故無其他客戶可供比較；另收款條件與一般客戶收款條件為依合約方式訂定。

#### 十四、部門資訊

1、本公司民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日有關部門資訊列示如下：

|                             | 106年第1季 |          |    |         |        |          |           |           |            |
|-----------------------------|---------|----------|----|---------|--------|----------|-----------|-----------|------------|
|                             | 台       | 灣        | 亞  | 歲       | 亞歲(蘇州) | 其 他 部 門  | 調 整 及 銷 除 | 合         | 計          |
| 收入                          |         |          |    |         |        |          |           |           |            |
| 來自外部客戶收入                    | \$      | 618,612  | \$ | 195,540 | \$     | 143,733  | \$        | —         | \$ 957,885 |
| 部門間收入                       |         | 100,621  |    | 436     |        | 5,058    |           | (106,115) | —          |
| 利息收入                        |         | 547      |    | 176     |        | 391      |           | (204)     | 910        |
| 採用權益法認列之<br>關聯企業及合資<br>損益份額 |         | (5,307)  |    | —       |        | —        |           | 4,894     | (413)      |
| 利息費用                        |         | 5,402    |    | —       |        | —        |           | (204)     | 7,115      |
| 折舊與攤銷                       |         | 17,019   |    | 3,547   |        | 4,543    |           | (180)     | 24,929     |
| 稅前損益                        |         | (29,834) |    | 18,087  |        | (14,175) |           | 3,771     | (22,151)   |

|                             | 105年第1季 |   |         |    |         |         |           |    |          |    |         |
|-----------------------------|---------|---|---------|----|---------|---------|-----------|----|----------|----|---------|
|                             | 台       | 灣 | 亞       | 歲  | 亞歲(蘇州)  | 其 他 部 門 | 調 整 及 銷 除 | 合  | 計        |    |         |
| 收入                          |         |   |         |    |         |         |           |    |          |    |         |
| 來自外部客戶收入                    | \$      |   | 523,632 | \$ | 131,070 | \$      | 89,415    | \$ | —        | \$ | 744,117 |
| 部門間收入                       |         |   | 85,100  |    | 878     |         | 11,397    |    | (97,375) |    | —       |
| 利息收入                        |         |   | 139     |    | 406     |         | 130       |    | —        |    | 675     |
| 採用權益法認列之<br>關聯企業及合資<br>損益份額 |         |   | (1,927) |    | —       |         | —         |    | 355      |    | (1,572) |
| 利息費用                        |         |   | 6,920   |    | —       |         | 2,082     |    | —        |    | 9,002   |
| 折舊與攤銷                       |         |   | 18,893  |    | 4,010   |         | 5,514     |    | (171)    |    | 28,246  |
| 稅前損益                        |         |   | 28,343  |    | 4,200   |         | (4,738)   |    | 1,542    |    | 29,347  |

(1) 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應報導部門收入合計數應銷除部門間之收入分別為 106,115 仟元及 97,375 仟元。

(2) 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日部門損益不包括所得稅費用分別為 3,499 仟元及 6,299 仟元。

本公司有 2 個應報導部門：台灣亞歲部門及亞歲(蘇州)部門。台灣亞歲部門係以經營專用機、自動化設備及電腦控制工具機之設計製造及銷售為主要業務。亞歲(蘇州)部門係從事機械器具銷售業機械器具安裝業等。

## 2、地區別資訊

來自外部客戶收入：

|      | 106 年第 1 季        | 105 年第 1 季        |
|------|-------------------|-------------------|
| 臺灣   | \$ 265,732        | \$ 201,175        |
| 中國   | 303,635           | 233,134           |
| 亞洲   | 67,441            | 74,371            |
| 美洲   | 53,324            | 13,088            |
| 土耳其  | 31,256            | 66,233            |
| 義大利  | 91,356            | 64,396            |
| 其他國家 | 145,141           | 91,720            |
| 合計   | <u>\$ 957,885</u> | <u>\$ 744,117</u> |

非流動資產：

|    | 106 年第 1 季          | 105 年第 1 季          |
|----|---------------------|---------------------|
| 臺灣 | \$ 1,236,879        | \$ 1,173,869        |
| 亞洲 | 980,742             | 1,058,916           |
| 合計 | <u>\$ 2,217,621</u> | <u>\$ 2,232,785</u> |

## 3、重要客戶資訊：無。