

股票代碼:1530

亞崙機電股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 113 年及 112 年第 3 季

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、會計師核閱報告書 .....              |   | 1-2   |
| 貳、合併資產負債表 .....               |   | 3-4   |
| 參、合併綜合損益表 .....               |   | 5     |
| 肆、合併權益變動表 .....               |   | 6     |
| 伍、合併現金流量表 .....               |   | 7-8   |
| 陸、合併財務報告附註                    |   |       |
| 一、公司沿革 .....                  |   | 9     |
| 二、通過財務報告之日期及程序 .....          |   | 9     |
| 三、新發布及修正準則及解釋之適用 .....        |   | 9-10  |
| 四、重大會計政策之彙總說明 .....           |   | 10-12 |
| 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 .....             |   | 13-35 |
| 七、關係人交易 .....                 |   | 35-40 |
| 八、質押之資產 .....                 |   | 40    |
| 九、重大或有負債及未認列之合約承諾 .....       |   | 40    |
| 十、重大之災害損失 .....               |   | 40    |
| 十一、重大之期後事項 .....              |   | 40    |
| 十二、其他 .....                   |   | 41-47 |
| 十三、附註揭露事項 .....               |   | 48-57 |
| (一)重大交易事項相關資訊                 |   |       |
| (二)轉投資事業相關資訊                  |   |       |
| (三)大陸投資資訊                     |   |       |
| (四)主要股東資訊                     |   |       |
| 十四、部門資訊 .....                 |   | 58-60 |



## 會計師核閱報告

亞崙機電股份有限公司 公鑒：

### 前言

亞崙機電股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表與民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依「證券發行人財務報告編製準則」及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註六、(七)所述，採用權益法之投資-華瀚租賃股份有限公司同期間財務報表未經會計師核閱。民國 113 年及 112 年 9 月 30 日就上述長期股權投資之金額分別為新台幣 18,007 仟元及 8,227 仟元，均占資產總額之 0%，民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日就該等採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為新台幣(224)仟元及 81 仟元，均占稅前淨利之 0%，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日就該等採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為新台幣(621)仟元及 227 仟元，分別占稅前淨利之(1%)及 0%。



### 保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師核閱報告(請參閱其他事項段),除保留結論之基礎段所述採權益法之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱,對合併財務報表可能有所調整之影響外,並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照「證券發行人財務報告編製準則」及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製,致無法允當表達亞歲機電股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之合併財務狀況,暨民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日,以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效與民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併現金流量之情事。

### 其他事項

如合併財務報表附註六、(七)所述,採用權益法之投資-YAMA SEIKI USA, INC. 同期間財務報表未經本會計師核閱,而係由其他會計師核閱。因此,本會計師對上開合併財務報表之核閱結果,有關該等被投資公司之財務報表所列之金額係依據其他會計師之核閱報告。民國 113 年及 112 年 9 月 30 日就上述長期股權投資之金額分別為新台幣 118,061 仟元及 112,718 仟元,均占資產總額之 2%,民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日就該等採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為新台幣 1,436 仟元及 2,456 仟元,均占稅前淨利之 2%,民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日就該等採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為新台幣 2,086 仟元及 4,876 仟元,均占稅前淨利之 2%。

建智聯合會計師事務所

會計師 陳 貴 端



會計師 易 昌 運



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

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

中 華 民 國 1 1 3 年 1 1 月 6 日

亞威電機股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國113年9月30日暨民國112年12月31日及民國112年9月30日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 項目                       | 附註      | 113年9月30日    |     | 112年12月31日   |     | 112年9月30日    |     |
|------|--------------------------|---------|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                          |         | 金額           | %   | 金額           | %   | 金額           | %   |
|      | 流動資產                     |         |              |     |              |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金                  | 四及六     | \$ 648,943   | 11  | \$ 866,173   | 15  | \$ 603,448   | 10  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 四及六     | 630,430      | 10  | 536,929      | 9   | 478,629      | 8   |
| 1150 | 應收票據淨額                   | 四及六     | 179,740      | 3   | 157,100      | 3   | 149,524      | 3   |
| 1160 | 應收票據—關係人淨額               | 四及七     | 10,192       | —   | 858          | —   | 5,552        | —   |
| 1170 | 應收帳款淨額                   | 四及六     | 253,861      | 4   | 350,642      | 6   | 463,169      | 8   |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額               | 四及七     | 17,213       | —   | 43,741       | 1   | 37,769       | 1   |
| 1200 | 其他應收款                    |         | 8,542        | —   | 11,698       | —   | 8,182        | —   |
| 1210 | 其他應收款—關係人                | 七       | 30           | —   | —            | —   | —            | —   |
| 1220 | 本期所得稅資產                  | 四       | 31,454       | 1   | 26           | —   | —            | —   |
| 130x | 存貨                       | 四及六     | 1,540,674    | 26  | 1,448,774    | 24  | 1,537,382    | 26  |
| 1410 | 預付款項                     | 七       | 38,833       | 1   | 42,490       | 1   | 43,999       | 1   |
| 1470 | 其他流動資產                   | 六、七及八   | 261,682      | 4   | 344,423      | 6   | 359,653      | 7   |
| 11xx | 流動資產合計                   |         | 3,621,594    | 60  | 3,802,854    | 65  | 3,687,307    | 64  |
|      | 非流動資產                    |         |              |     |              |     |              |     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 四及六     | 5,074        | —   | 1,991        | —   | 3,003        | —   |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動        | 四及六、八   | 10,137       | —   | 10,137       | —   | —            | —   |
| 1550 | 採用權益法之投資                 | 四及六     | 136,068      | 2   | 116,713      | 2   | 120,945      | 2   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備                | 四、六、七及八 | 1,797,960    | 30  | 1,741,772    | 29  | 1,761,628    | 30  |
| 1755 | 使用權資產                    | 四、六及八   | 282,334      | 5   | 114,477      | 2   | 120,657      | 2   |
| 1780 | 無形資產                     | 四及六     | 17,806       | —   | 12,656       | —   | 12,980       | —   |
| 1840 | 遞延所得稅資產                  | 四及五     | 142,672      | 3   | 140,108      | 2   | 132,410      | 2   |
| 1915 | 預付設備款                    |         | 4,874        | —   | 3,200        | —   | 3,200        | —   |
| 1920 | 存出保證金                    |         | 4,067        | —   | 3,965        | —   | 5,214        | —   |
| 1931 | 長期應收票據淨額                 | 四       | 5,757        | —   | 7,413        | —   | 5,225        | —   |
| 1937 | 催收款項                     | 四及六     | —            | —   | —            | —   | —            | —   |
| 1990 | 其他非流動資產—其他               |         | 6,267        | —   | 6,605        | —   | 5,799        | —   |
| 15xx | 非流動資產合計                  |         | 2,413,016    | 40  | 2,159,037    | 35  | 2,171,061    | 36  |
| 1xxx | 資產總計                     |         | \$ 6,034,610 | 100 | \$ 5,961,891 | 100 | \$ 5,858,368 | 100 |

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊尚儒



會計主管：范國軒



民國113年9月30日暨民國112年12月31日及民國112年9月30日

單位：新台幣仟元

| 113年9月30日   |                             |       |              | 112年12月31日 |              | 112年9月30日 |              |     |
|-------------|-----------------------------|-------|--------------|------------|--------------|-----------|--------------|-----|
| 代碼          | 項目                          | 附註    | 金額           | %          | 金額           | %         | 金額           | %   |
| 流動負債        |                             |       |              |            |              |           |              |     |
| 2100        | 短期借款                        | 六及八   | \$ 1,634,478 | 27         | \$ 1,576,852 | 26        | \$ 1,369,794 | 23  |
| 2110        | 應付短期票券                      | 六     | 79,934       | 1          | 79,987       | 1         | 99,975       | 2   |
| 2130        | 合約負債                        | 四、六及七 | 150,238      | 3          | 172,215      | 3         | 157,807      | 3   |
| 2150        | 應付票據                        |       | 191,069      | 3          | 262,181      | 4         | 327,618      | 6   |
| 2160        | 應付票據—關係人                    | 七     | 1,179        | -          | 566          | -         | 1,060        | -   |
| 2170        | 應付帳款                        |       | 138,893      | 3          | 165,270      | 3         | 197,570      | 4   |
| 2180        | 應付帳款—關係人                    | 七     | 852          | -          | 350          | -         | 344          | -   |
| 2200        | 其他應付款                       | 六     | 108,954      | 2          | 112,178      | 2         | 93,651       | 2   |
| 2220        | 其他應付款項—關係人                  | 七     | 1,442        | -          | 1,339        | -         | 1,207        | -   |
| 2230        | 本期所得稅負債                     | 四     | 3,197        | -          | 52,116       | 1         | 55,767       | 1   |
| 2250        | 負債準備—流動                     | 四及六   | 9,598        | -          | 12,935       | -         | 12,705       | -   |
| 2280        | 租賃負債—流動                     | 四、六及七 | 7,505        | -          | 638          | -         | 3,469        | -   |
| 2310        | 預收款項                        | 七     | 1,435        | -          | 1,066        | -         | 1,223        | -   |
| 2399        | 其他流動負債                      |       | 1,206        | -          | 1,077        | -         | 1,433        | -   |
| 21xx        | 流動負債合計                      |       | 2,329,980    | 39         | 2,438,770    | 40        | 2,323,623    | 40  |
| 非流動負債       |                             |       |              |            |              |           |              |     |
| 2570        | 遞延所得稅負債                     | 四及六   | 127,878      | 2          | 116,831      | 2         | 113,241      | 2   |
| 2580        | 租賃負債—非流動                    | 四、六及七 | 160,201      | 3          | 280          | -         | 315          | -   |
| 2630        | 長期遞延收入                      |       | 9,137        | -          | 9,533        | -         | 9,999        | -   |
| 2640        | 淨確定福利負債-非流動                 | 四及六   | 6,969        | -          | 6,973        | -         | 8,987        | -   |
| 2645        | 存入保證金                       |       | 1,259        | -          | 1,911        | -         | 1,239        | -   |
| 25xx        | 非流動負債合計                     |       | 305,444      | 5          | 135,528      | 2         | 133,781      | 2   |
| 2xxx        | 負債總計                        |       | 2,635,424    | 44         | 2,574,298    | 42        | 2,457,404    | 42  |
| 歸屬於母公司業主之權益 |                             |       |              |            |              |           |              |     |
| 3100        | 股本                          | 六     |              |            |              |           |              |     |
| 3110        | 普通股股本                       |       | 965,942      | 16         | 965,942      | 16        | 965,942      | 16  |
| 3200        | 資本公積                        | 六     |              |            |              |           |              |     |
| 3211        | 資本公積—普通股股票溢價                |       | 6,124        | -          | 6,124        | -         | 6,124        | -   |
| 3213        | 資本公積—轉換公司債轉換溢價              |       | 57,468       | 1          | 57,468       | 1         | 57,468       | 1   |
| 3240        | 資本公積—處分資產增益                 |       | 4            | -          | 4            | -         | 4            | -   |
| 3280        | 資本公積—其他                     |       | 31,920       | -          | 31,920       | 1         | 31,920       | -   |
| 3300        | 保留盈餘                        | 六     |              |            |              |           |              |     |
| 3310        | 法定盈餘公積                      |       | 583,117      | 9          | 562,966      | 9         | 562,966      | 10  |
| 3320        | 特別盈餘公積                      |       | 98,077       | 2          | 98,077       | 2         | 98,077       | 2   |
| 3350        | 未分配盈餘                       |       | 1,563,387    | 26         | 1,606,748    | 28        | 1,595,508    | 27  |
| 3400        | 其他權益                        | 六     |              |            |              |           |              |     |
| 3410        | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額           |       | 811          | -          | (32,016)     | (1)       | (13,999)     | -   |
| 3420        | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 |       | (298)        | -          | (3,381)      | -         | (5,429)      | -   |
| 31xx        | 歸屬於母公司業主之權益合計               |       | 3,306,552    | 54         | 3,293,852    | 56        | 3,298,581    | 56  |
| 36xx        | 非控制權益                       | 六     | 92,634       | 2          | 93,741       | 2         | 102,383      | 2   |
| 3xxx        | 權益總計                        |       | 3,399,186    | 56         | 3,387,593    | 58        | 3,400,964    | 58  |
|             | 負債及權益總計                     |       | \$ 6,034,610 | 100        | \$ 5,961,891 | 100       | \$ 5,858,368 | 100 |

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊尚儒



會計主管：范國軒





亞細亞電機股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國113年及112年7月1日至9月30日與民國113年及112年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 代碼   | 項目                            | 附註  | 113年7月1日至9月30日 |      | 112年7月1日至9月30日 |      | 113年1月1日至9月30日 |      | 112年1月1日至9月30日 |      |
|------|-------------------------------|-----|----------------|------|----------------|------|----------------|------|----------------|------|
|      |                               |     | 金額             | %    | 金額             | %    | 金額             | %    | 金額             | %    |
| 4000 | 營業收入                          | 六及七 | \$ 570,441     | 100  | \$ 661,220     | 100  | \$ 1,391,238   | 100  | \$ 1,858,659   | 100  |
| 5000 | 營業成本                          | 六及七 | (499,363)      | (88) | (536,724)      | (81) | (1,171,245)    | (84) | (1,557,032)    | (84) |
| 5900 | 營業毛利                          |     | 71,078         | 12   | 124,496        | 19   | 219,993        | 16   | 301,627        | 16   |
| 5920 | 已(未)實現銷貨利益                    |     | 876            | -    | (363)          | -    | 3,982          | -    | 221            | -    |
| 5950 | 營業毛利淨額                        |     | 71,954         | 12   | 124,133        | 19   | 223,975        | 16   | 301,848        | 16   |
|      | 營業費用                          | 七   |                |      |                |      |                |      |                |      |
| 6100 | 推銷費用                          |     | (41,244)       | (7)  | (40,425)       | (6)  | (103,259)      | (7)  | (115,412)      | (6)  |
| 6200 | 管理費用                          |     | (32,224)       | (6)  | (39,724)       | (6)  | (93,313)       | (7)  | (100,488)      | (5)  |
| 6300 | 研究發展費用                        |     | (16,627)       | (3)  | (13,209)       | (2)  | (75,372)       | (5)  | (41,382)       | (2)  |
| 6450 | 預期信用減損利益(損失)                  |     | 462            | -    | 93             | -    | (5,162)        | -    | 8,339          | -    |
| 6000 | 營業費用合計                        |     | (89,633)       | (16) | (93,265)       | (14) | (277,106)      | (19) | (248,943)      | (13) |
| 6900 | 營業利益                          |     | (17,679)       | (4)  | 30,868         | 5    | (53,131)       | (3)  | 52,905         | 3    |
|      | 營業外收入及支出                      | 七   |                |      |                |      |                |      |                |      |
| 7100 | 利息收入                          |     | 3,682          | 1    | 3,433          | 1    | 15,735         | 1    | 20,458         | 1    |
| 7010 | 其他收入                          | 六   | 26,425         | 5    | 43,379         | 7    | 58,352         | 4    | 58,978         | 3    |
| 7020 | 其他利益及損失                       | 四及六 | 52,821         | 9    | 60,119         | 9    | 124,563        | 9    | 111,822        | 6    |
| 7050 | 財務成本                          | 六   | (8,981)        | (2)  | (7,248)        | (1)  | (24,729)       | (2)  | (25,461)       | (1)  |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額             | 六   | 1,212          | -    | 2,537          | -    | 1,465          | -    | 5,103          | -    |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                    |     | 75,159         | 13   | 102,220        | 16   | 175,386        | 12   | 170,900        | 9    |
| 7900 | 稅前淨利                          |     | 57,480         | 9    | 133,088        | 21   | 122,255        | 9    | 223,805        | 12   |
| 7950 | 所得稅費用                         | 四及六 | (1,093)        | -    | 23,882         | 4    | (4,648)        | -    | (39,748)       | (2)  |
| 8200 | 本期淨利                          |     | 56,387         | 9    | 156,970        | 25   | 117,607        | 9    | 184,057        | 10   |
|      | 其他綜合損益                        |     |                |      |                |      |                |      |                |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                    |     |                |      |                |      |                |      |                |      |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 |     | 1,821          | -    | (770)          | -    | 3,083          | -    | (1,537)        | -    |
| 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             |     | 13,404         | 2    | 31,719         | 5    | 44,742         | 3    | 6,000          | -    |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅               |     | (2,680)        | -    | (6,344)        | (1)  | (8,948)        | (1)  | (1,200)        | -    |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)                    |     | 12,545         | 2    | 24,605         | 4    | 38,877         | 2    | 3,263          | -    |
| 8500 | 本期綜合損益總額                      |     | \$ 68,932      | 11   | \$ 181,575     | 29   | \$ 156,484     | 11   | \$ 187,320     | 10   |
|      | 淨利(損)歸屬於：                     |     |                |      |                |      |                |      |                |      |
| 8600 | 母公司業主                         |     | \$ 56,780      | 10   | \$ 157,791     | 23   | \$ 121,681     | 9    | \$ 197,293     | 11   |
| 8620 | 非控制權益                         |     | (393)          | -    | (821)          | -    | (4,074)        | -    | (13,236)       | (1)  |
|      |                               |     | \$ 56,387      | 10   | \$ 156,970     | 23   | \$ 117,607     | 9    | \$ 184,057     | 10   |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                    |     |                |      |                |      |                |      |                |      |
| 8700 | 母公司業主                         |     | \$ 68,144      | 12   | \$ 180,221     | 27   | \$ 157,591     | 11   | \$ 200,456     | 10   |
| 8720 | 非控制權益                         |     | 788            | -    | 1,354          | 1    | (1,107)        | -    | (13,136)       | (1)  |
|      |                               |     | \$ 68,932      | 12   | \$ 181,575     | 28   | \$ 156,484     | 11   | \$ 187,320     | 9    |
|      | 每股盈餘                          |     |                |      |                |      |                |      |                |      |
| 9750 | 基本每股盈餘                        | 四及六 | \$ 0.59        |      | \$ 1.63        |      | \$ 1.26        |      | \$ 2.04        |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                        | 四及六 | \$ 0.58        |      | \$ 1.62        |      | \$ 1.25        |      | \$ 2.03        |      |

請參閱後附合併財務報告附註。

董事長：楊德華

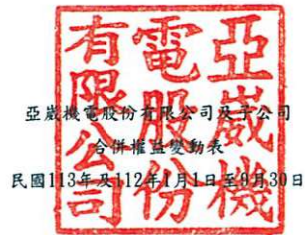


經理人：楊尚儒



會計主管：范國軒





亞細亞電機股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國113年及112年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

| 項目                     | 歸屬於母公      |           |            |           |              | 司業主之權             |                             |              |            |              |
|------------------------|------------|-----------|------------|-----------|--------------|-------------------|-----------------------------|--------------|------------|--------------|
|                        | 股本         |           | 保留盈餘       |           |              | 其他權益項目            |                             |              | 非控制權益      | 權益總額         |
|                        | 普通股股本      | 資本公積      | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積    | 未分配盈餘        | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 歸屬於母公司業主權益總計 |            |              |
| 民國112年1月1日餘額           | \$ 965,942 | \$ 95,516 | \$ 527,176 | \$ 98,077 | \$ 1,595,597 | \$ (18,699)       | \$ (10,933)                 | \$ 3,252,676 | \$ 115,519 | \$ 3,368,195 |
| 盈餘指撥及分配：               |            |           |            |           |              |                   |                             |              |            |              |
| 提列法定盈餘公積               | -          | -         | 35,790     | -         | (35,790)     | -                 | -                           | -            | -          | -            |
| 發放現金股利                 | -          | -         | -          | -         | (154,551)    | -                 | -                           | (154,551)    | -          | (154,551)    |
| 民國112年1月1日至9月30日淨利     | -          | -         | -          | -         | 197,293      | -                 | -                           | 197,293      | (13,236)   | 184,057      |
| 民國112年1月1日至9月30日其他綜合損益 | -          | -         | -          | -         | -            | 4,700             | (1,537)                     | 3,163        | 100        | 3,263        |
| 民國112年1月1日至9月30日綜合損益總額 | -          | -         | -          | -         | 197,293      | 4,700             | (1,537)                     | 200,456      | (13,136)   | 187,320      |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -          | -         | -          | -         | (7,041)      | -                 | 7,041                       | -            | -          | -            |
| 民國112年9月30日餘額          | \$ 965,942 | \$ 95,516 | \$ 562,966 | \$ 98,077 | \$ 1,595,508 | \$ (13,999)       | \$ (5,429)                  | \$ 3,298,581 | \$ 102,383 | \$ 3,400,964 |
| 民國113年1月1日餘額           | \$ 965,942 | \$ 95,516 | \$ 562,966 | \$ 98,077 | \$ 1,606,748 | \$ (32,016)       | \$ (3,381)                  | \$ 3,293,852 | \$ 93,741  | \$ 3,387,593 |
| 盈餘指撥及分配：               |            |           |            |           |              |                   |                             |              |            |              |
| 提列法定盈餘公積               | -          | -         | 20,151     | -         | (20,151)     | -                 | -                           | -            | -          | -            |
| 普通股現金股利                | -          | -         | -          | -         | (144,891)    | -                 | -                           | (144,891)    | -          | (144,891)    |
| 民國113年1月1日至9月30日淨利     | -          | -         | -          | -         | 121,681      | -                 | -                           | 121,681      | (4,074)    | 117,607      |
| 民國113年1月1日至9月30日其他綜合損益 | -          | -         | -          | -         | -            | 32,827            | 3,083                       | 35,910       | 2,967      | 38,877       |
| 民國113年1月1日至9月30日綜合損益總額 | -          | -         | -          | -         | 121,681      | 32,827            | 3,083                       | 157,591      | (1,107)    | 156,484      |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -          | -         | -          | -         | -            | -                 | -                           | -            | -          | -            |
| 民國113年9月30日餘額          | \$ 965,942 | \$ 95,516 | \$ 583,117 | \$ 98,077 | \$ 1,563,387 | \$ 811            | \$ (298)                    | \$ 3,306,552 | \$ 92,634  | \$ 3,399,186 |

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊尚儒



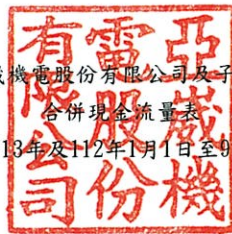
會計主管：范國軒



亞崙機電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國113年及112年1月1日至9月30日



單位:新台幣仟元

|                      | 113年1月1日至9月30日 | 112年1月1日至9月30日 |
|----------------------|----------------|----------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>     |                |                |
| 本期稅前淨利               | \$ 122,255     | \$ 223,805     |
| 調整項目                 |                |                |
| 折舊費用                 | 80,873         | 84,498         |
| 攤銷費用                 | 2,559          | 2,036          |
| 預期信用減損損失(利益)數        | 5,162          | (8,339)        |
| 利息費用                 | 24,729         | 25,461         |
| 利息收入                 | (15,735)       | (20,458)       |
| 股利收入                 | (23,753)       | (23,277)       |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | (1,465)        | (5,103)        |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益     | (3,945)        | (155)          |
| 與聯屬企業間之(已)未實現銷貨利益    | (3,982)        | (221)          |
| 其他收入                 | (816)          | (806)          |
| 租賃修改利益               | (4)            | -              |
| 處分投資損失               | -              | 149            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益  | (77,427)       | (61,114)       |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數     |                |                |
| 應收票據                 | (16,801)       | 235,844        |
| 應收票據—關係人             | (9,334)        | (1,278)        |
| 應收帳款                 | 90,331         | (5,776)        |
| 應收帳款—關係人             | 26,528         | (4,203)        |
| 其他應收款                | (25)           | (1,331)        |
| 其他應收款—關係人            | (30)           | -              |
| 存貨                   | (91,900)       | 69,626         |
| 預付款項                 | 3,657          | 13,860         |
| 其他流動資產               | (1,050)        | (1,234)        |
| 催收款項                 | (5,274)        | 4,131          |
| 長期應收票據               | 2,066          | 7,576          |
| 合約負債                 | (21,977)       | (67,206)       |
| 應付票據                 | (71,117)       | (66,232)       |
| 應付票據—關係人             | 613            | 546            |
| 應付帳款                 | (26,377)       | (3,742)        |
| 應付帳款—關係人             | 502            | (455)          |
| 其他應付款                | (3,025)        | (33,907)       |
| 其他應付款項—關係人           | 103            | (799)          |
| 負債準備                 | (3,419)        | 255            |
| 預收款項                 | 369            | 289            |
| 其他流動負債               | 129            | (665)          |
| 淨確定福利負債              | (4)            | (4)            |
| 營運產生之現金流入(流出)        | (17,584)       | 361,771        |
| 收取之利息                | 18,917         | 24,373         |
| 支付之所得稅               | (84,859)       | (79,750)       |
| 營業活動之淨現金流入(流出)       | (83,526)       | 306,394        |
| (接次頁)                |                |                |

亞崴機電股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國113年及112年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

113年1月1日至9月30日

112年1月1日至9月30日

(承前頁)

投資活動之現金流量

|                        |           |          |
|------------------------|-----------|----------|
| 取得採用權益法之投資             | (10,350)  | -        |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | -         | 5,919    |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產     | (16,074)  | (42,911) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產     | -         | 2,249    |
| 取得不動產、廠房及設備            | (120,332) | (39,144) |
| 處分不動產、廠房及設備價款          | 13,642    | 446      |
| 取得無形資產                 | (7,448)   | (4,648)  |
| 預付設備款增加                | (1,673)   | (2,900)  |
| 存出保證金減少                | (103)     | 1,932    |
| 收取股利                   | 23,753    | 23,277   |
| 其他金融資產減少               | 83,791    | 183,767  |
| 其他非流動資產減少              | 338       | 745      |
| 投資活動之淨現金流入(流出)         | (34,456)  | 128,732  |

籌資活動之現金流量

|            |           |           |
|------------|-----------|-----------|
| 短期借款增加(減少) | 57,626    | (585,156) |
| 應付短期票券減少   | -         | (189,666) |
| 存入保證金減少    | (652)     | (944)     |
| 租賃負債本金償還   | (5,993)   | (8,555)   |
| 支付之利息      | (25,049)  | (24,568)  |
| 支付之股利      | (144,891) | (154,551) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (118,959) | (963,440) |

匯率變動對現金及約當現金之影響

|               |            |            |
|---------------|------------|------------|
|               | 19,711     | (409)      |
| 本期現金及約當現金淨減少數 | (217,230)  | (528,723)  |
| 期初現金及約當現金餘額   | 866,173    | 1,132,171  |
| 期末現金及約當現金餘額   | \$ 648,943 | \$ 603,448 |

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊尚儒



會計主管：范國軒



亞歲機電股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

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設立於民國 75 年 7 月 16 日，以經營專用機、自動化設備及電腦控制工具機之設計製造及銷售為主要業務。

亞歲公司股票於民國 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 日起於臺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 113 年 11 月 6 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)
- 適用修正後之金管會認可並發布生效之IFRSs將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二)114年適用之金管會認可之IFRSs：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋          | IASB 發布之生效日<br>(註 1)  |
|-------------------------|-----------------------|
| 國際會計準則第 21 號之修正「缺乏可兌換性」 | 民國 114 年 1 月 1 日(註 1) |

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

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

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                           | IASB 發布之生效日<br>(註 1) |
|----------------------------------------------------------|----------------------|
| 「國際財務報導準則會計準則之年度改善—第 11 冊」                               | 民國 115 年 1 月 1 日     |
| 國際財務報導準則第 9 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」            | 民國 115 年 1 月 1 日     |
| 國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」    | 未 定                  |
| 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」                                     | 民國 112 年 1 月 1 日     |
| 國際財務報導準則第 17 號之修正                                        | 民國 112 年 1 月 1 日     |
| 國際財務報導準則第 17 號之修正「初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號—比較資訊」 | 民國 112 年 1 月 1 日     |
| 國際財務報導準則第 18 號「財務報表之表達與揭露」                               | 民國 116 年 1 月 1 日     |
| 國際財務報導準則第 19 號「不具公共課責性之子公司：揭露」                           | 民國 116 年 1 月 1 日     |

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

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編制基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 112 年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等會計政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 112 年度合併財務報告閱讀。

## (二)編製基礎

### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

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

### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

## (三)合併基礎

本合併財務報告包含亞歲公司及其所控制個體（即子公司）之財務報告。

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

子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與亞歲公司所使用之會計政策一致。

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

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 |             |            |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|---------------|-------------|------------|
|                                   |                                   |                    | 113. 9. 30    | 112. 12. 31 | 112. 9. 30 |
| 亞崙機電股份有限公司                        | B-Way(Cayman) Co., Ltd.           | 國際投資及國際貿易          | 100%          | 100%        | 100%       |
| 亞崙機電股份有限公司                        | 益全機械工業股份有限公司                      | 工業機械製造及買賣          | 60%           | 60%         | 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.     | 上海竹崙機電有限公司                        | 機械器具銷售與安裝及國際貿易業    | 100%          | 100%        | 100%       |
| Billion-Way (Cayman)Co., Ltd.     | 亞崙機電(蘇州)有限公司                      | 機械器具製造、銷售與安裝及國際貿易業 | 100%          | 100%        | 100%       |
| 益全機械工業股份有限公司                      | AXTRON INT' L INVESTMENT CO., LTD | 國際投資及國際貿易業         | 100%          | 100%        | 100%       |
| AXTRON INT' L INVESTMENT CO., 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                      | 機械器具製造、銷售與安裝及國際貿易業 | 100%          | 100%        | 100%       |

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(五)所得稅

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

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

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司及子公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

管理階層依編製準則及金管會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響，實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大會計判斷以及估計不確定性之主要來源與民國 112 年度合併財務報告附註五一致。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|      | 113. 9. 30        | 112. 12. 31       | 112. 9. 30        |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 現金   | \$ 2,706          | \$ 2,661          | \$ 2,676          |
| 銀行存款 | 646,237           | 863,512           | 600,772           |
|      | <u>\$ 648,943</u> | <u>\$ 866,173</u> | <u>\$ 603,448</u> |

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

#### 流動項目：

| 強制透過損益按公允價值衡量 | 113. 9. 30        | 112. 12. 31       | 112. 9. 30        |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 國內上市(櫃)股票     | \$ 433,173        | \$ 417,099        | \$ 421,378        |
| 評價調整          | 197,257           | 119,830           | 57,251            |
|               | <u>\$ 630,430</u> | <u>\$ 536,929</u> | <u>\$ 478,629</u> |

#### 非流動項目：

| 強制透過損益按公允價值衡量 | 113. 9. 30  | 112. 12. 31 | 112. 9. 30  |
|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 國內非上市(櫃)股票    | \$ 27       | \$ 27       | \$ 27       |
| 評價調整          | (27)        | (27)        | (27)        |
|               | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列(損)益之明細如下：

| 強制透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | 113年7至9月  | 112年7至9月  | 113年1至9月  | 112年1至9月  |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 評價損益                   | \$ 61,397 | \$ 23,269 | \$ 77,427 | \$ 61,114 |
| 處分損益                   | \$ -      | \$ -      | \$ -      | \$ (149)  |
| 股利收入                   | \$ 17,305 | \$ 18,808 | \$ 23,753 | \$ 23,113 |

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情況。

3. 本公司上述權益工具為持有供交易之目的，故以透過損益按公允價值衡量。

4. 相關信用風險管理及評估方式請詳附註十二。

5. 本公司於民國 79 年間以 5,000 法郎(折合新台幣 27 仟元)投資於法國之代理商 AUTECH EUROPE，其資本總額為 100,000 法郎。民國 85 年間，因被投資公司價值已減損，且回復希望甚微，故予全數轉列損失。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產 | 113. 9. 30 | 112. 12. 31 | 112. 9. 30 |
|--------------------------|------------|-------------|------------|
| 國內上市(櫃)股票                | \$ 5,372   | \$ 5,372    | \$ 8,432   |
| 評價調整                     | (298)      | (3,381)     | (5,429)    |
|                          | \$ 5,074   | \$ 1,991    | \$ 3,003   |

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列(損)益之明細如下：

| 透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之權益工具 | 113年7至9月 | 112年7至9月 | 113年1至9月 | 112年1至9月   |
|--------------------------|----------|----------|----------|------------|
| 認列於其他綜合損益之公<br>允價值變動     | \$ 1,821 | \$ (770) | \$ 3,083 | \$ (1,537) |
| 累計損益因除列轉列保留<br>盈餘        | \$ -     | \$ 2,057 | \$ -     | \$ 7,041   |
| 股利收入                     | \$ -     | \$ 164   | \$ -     | \$ 164     |

2. 本公司持有上述權益工具為長期策略性投資，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

3. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情況。

4. 相關信用風險管理及評估方式請詳附註十二。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

|       | 113. 9. 30 | 112. 12. 31 | 112. 9. 30 |
|-------|------------|-------------|------------|
| 質押定存單 | \$ 10,137  | \$ 10,137   | \$ -       |
| 非流動   | \$ 10,137  | \$ 10,137   | \$ -       |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產係本公司承租西屯區中科土地提供之履約保證金。

2. 提供擔保情形，請參閱附註八說明。

(五)應收票據及應收帳款

|        | 113. 9. 30 | 112. 12. 31 | 112. 9. 30 |
|--------|------------|-------------|------------|
| 應收票據   | \$ 180,958 | \$ 164,157  | \$ 150,479 |
| 減：備抵損失 | (1,218)    | (7,057)     | (955)      |
| 淨額     | \$ 179,740 | \$ 157,100  | \$ 149,524 |

|        | 113. 9. 30 | 112. 12. 31 | 112. 9. 30 |
|--------|------------|-------------|------------|
| 應收帳款   | \$ 271,274 | \$ 361,606  | \$ 474,581 |
| 減：備抵損失 | (17,413)   | (10,964)    | (11,412)   |
| 淨額     | \$ 253,861 | \$ 350,642  | \$ 463,169 |

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30~90 天，應收帳款不予計息。

本公司採用國際財務報導準則第 9 號之簡化作法，按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

| 113. 9. 30   |                    |                     |                    |
|--------------|--------------------|---------------------|--------------------|
|              | 總帳面金額              | 備抵損失(存續期間預期信用損失)    | 攤銷後成本              |
| 未逾期          | \$ 406, 178        | (2, 182)            | 403, 996           |
| 逾期 1~30 天    | 9, 348             | (103)               | 9, 245             |
| 逾期 31~180 天  | 11, 428            | (272)               | 11, 156            |
| 逾期 181~365 天 | 394                | (12)                | 382                |
| 逾期 1 年以上     | 24, 884            | (16, 062)           | 8, 822             |
|              | <u>\$ 452, 232</u> | <u>(18, 631)</u>    | <u>433, 601</u>    |
| 112. 12. 31  |                    |                     |                    |
|              | 總帳面金額              | 備抵損失(存續期間預期信用損失)    | 攤銷後成本              |
| 未逾期          | \$ 475, 225        | \$ (7, 787)         | \$ 467, 438        |
| 逾期 1~30 天    | 6, 931             | (86)                | 6, 845             |
| 逾期 31~180 天  | 21, 479            | (619)               | 20, 860            |
| 逾期 181~365 天 | 10, 761            | (1, 495)            | 9, 266             |
| 逾期 1 年以上     | 11, 367            | (8, 034)            | 3, 333             |
|              | <u>\$ 525, 763</u> | <u>\$ (18, 021)</u> | <u>\$ 507, 742</u> |
| 112. 9. 30   |                    |                     |                    |
|              | 總帳面金額              | 備抵損失(存續期間預期信用損失)    | 攤銷後成本              |
| 未逾期          | \$ 542, 535        | \$ (1, 780)         | \$ 540, 755        |
| 逾期 1~30 天    | 25, 401            | (510)               | 24, 891            |
| 逾期 31~180 天  | 34, 635            | (944)               | 33, 691            |
| 逾期 181~365 天 | 8, 883             | (490)               | 8, 393             |
| 逾期 1 年以上     | 13, 606            | (8, 643)            | 4, 963             |
|              | <u>\$ 625, 060</u> | <u>\$ (12, 367)</u> | <u>\$ 612, 693</u> |

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

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動如下：

|       | 113 年 1 至 9 月    | 112 年 1 至 9 月    |
|-------|------------------|------------------|
| 期初餘額  | \$ 18,021        | \$ 15,917        |
| 本期提列  | 298              | -                |
| 本期迴轉  | -                | (3,522)          |
| 本期沖銷  | -                | (42)             |
| 匯率影響數 | 312              | 14               |
| 期末餘額  | <u>\$ 18,631</u> | <u>\$ 12,367</u> |

(六)存貨

|     | 113. 9. 30          | 112. 12. 31         | 112. 9. 30          |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| 原料  | \$ 374,256          | \$ 416,910          | \$ 498,447          |
| 在製品 | 1,022,528           | 924,154             | 957,547             |
| 製成品 | 139,364             | 103,055             | 76,733              |
| 商品  | 4,526               | 4,655               | 4,655               |
|     | <u>\$ 1,540,674</u> | <u>\$ 1,448,774</u> | <u>\$ 1,537,382</u> |

1. 當期認列之存貨相關費損

|           | 113 年 7 至 9 月     | 112 年 7 至 9 月     | 113 年 1 至 9 月       | 112 年 1 至 9 月       |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本   | \$ 483,501        | \$ 513,215        | \$ 1,146,435        | \$ 1,478,064        |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 4,335             | 12,010            | (14,329)            | 47,380              |
| 存貨報廢      | -                 | 3,382             | 3,826               | 3,382               |
| 存貨盤(盈)虧   | -                 | 898               | 1,550               | 2,749               |
| 下腳收入      | (63)              | 26,551            | (575)               | 26,452              |
| 閒置產能相關費用  | 11,590            | (19,332)          | 34,338              | (995)               |
|           | <u>\$ 499,363</u> | <u>\$ 536,724</u> | <u>\$ 1,171,245</u> | <u>\$ 1,557,032</u> |

2. 民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日存貨均無提供擔保或質押之情形。

(七)採用權益法之投資

|      | 113. 9. 30 | 112. 12. 31 | 112. 9. 30 |
|------|------------|-------------|------------|
| 關聯企業 | \$ 136,068 | \$ 116,713  | \$ 120,945 |

本公司之關聯企業列示如下：

| 被投資公司名稱              | 設立及<br>營運地點 | 帳面價值       |             |            |
|----------------------|-------------|------------|-------------|------------|
|                      |             | 113. 9. 30 | 112. 12. 31 | 112. 9. 30 |
| YAMA SEIKI USA, INC. | 美國          | \$ 118,061 | \$ 108,435  | \$ 112,718 |
| 華瀚租賃股份有限公司           | 台灣          | 18,007     | 8,278       | 8,227      |
|                      |             | \$ 136,068 | \$ 116,713  | \$ 120,945 |

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              | 113. 9. 30 | 112. 12. 31 | 112. 9. 30 |
|----------------------|------------|-------------|------------|
| YAMA SEIKI USA, INC. | 28.58%     | 28.58%      | 28.58%     |
| 華瀚租賃股份有限公司           | 30.00%     | 13.33%      | 13.33%     |

1. 本公司於民國 99 年 12 月 23 日經董事會決議出資美金 1,700 仟元投資 YAMA SEIKI USA, INC.，從事經營工具機之零件及附件、機械器具銷售與安裝及國際貿易業務。
2. 本公司於民國 110 年 8 月及民國 113 年 6 月經決議，分別出資新台幣 7,333 仟元及 10,350 仟元投資華瀚租賃股份有限公司，從事租賃業。
3. 本公司於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法之關聯企業及合資之損益及其他綜合損益份額中，YAMA SEIKI USA, INC. 係依據關聯企業同期間經其他會計師核閱之財務報表認列；華瀚租賃股份有限公司係依據同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

## (八)不動產、廠房及設備

|           | 113. 9. 30          | 112. 12. 31         | 112. 9. 30          |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 自有土地      | \$ 536,761          | \$ 536,761          | \$ 536,761          |
| 房屋及建築物    | 959,909             | 987,076             | 1,006,129           |
| 機器設備      | 107,605             | 130,597             | 137,127             |
| 模具設備      | 8,628               | 9,435               | 8,570               |
| 運輸設備      | 9,448               | 12,267              | 13,108              |
| 電腦通訊設備    | 6,932               | 7,726               | 7,195               |
| 辦公設備      | 282                 | 270                 | 1,119               |
| 營業器具      | 1,578               | 4,050               | 4,362               |
| 租賃改良      | —                   | —                   | —                   |
| 工具設備      | 1,944               | —                   | —                   |
| 其他設備      | 12,689              | 13,725              | 15,464              |
| 待驗設備及未完工程 | 152,184             | 39,865              | 31,793              |
|           | <u>\$ 1,797,960</u> | <u>\$ 1,741,772</u> | <u>\$ 1,761,628</u> |

|           | 113. 1. 1           | 增添                | 處分                 | 重分類         | 匯率影響數            | 113. 9. 30          |
|-----------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------|------------------|---------------------|
| <u>成本</u> |                     |                   |                    |             |                  |                     |
| 自有土地      | \$ 536,761          | \$ —              | \$ —               | \$ —        | \$ —             | \$ 536,761          |
| 房屋及建築物    | 1,590,260           | —                 | —                  | —           | 19,488           | 1,609,748           |
| 機器設備      | 391,634             | 1,262             | (23,576)           | —           | 8,291            | 377,611             |
| 模具設備      | 60,973              | 2,208             | —                  | —           | 318              | 63,499              |
| 運輸設備      | 69,042              | 82                | —                  | —           | 643              | 69,767              |
| 電腦通訊設備    | 21,263              | 1,211             | (68)               | —           | 453              | 22,859              |
| 辦公設備      | 2,700               | —                 | —                  | —           | 122              | 2,822               |
| 營業器具      | 20,223              | —                 | —                  | —           | —                | 20,223              |
| 租賃改良      | 749                 | —                 | (749)              | —           | —                | —                   |
| 工具設備      | —                   | 2,185             | —                  | —           | —                | 2,185               |
| 其他設備      | 59,193              | 1,139             | (117)              | —           | 1,576            | 61,791              |
| 待驗設備及未完工程 | 39,865              | 112,319           | —                  | —           | —                | 152,184             |
|           | <u>\$ 2,792,663</u> | <u>\$ 120,406</u> | <u>\$ (24,510)</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ 30,891</u> | <u>\$ 2,919,450</u> |

|             | 113.1.1             | 折舊費用             | 處分                 | 重分類         | 匯率影響數            | 113.9.30            |
|-------------|---------------------|------------------|--------------------|-------------|------------------|---------------------|
| <u>累計折舊</u> |                     |                  |                    |             |                  |                     |
| 房屋及建築物      | \$ 603,184          | \$ 39,622        | \$ -               | \$ -        | \$ 7,033         | \$ 649,839          |
| 機器設備        | 261,037             | 17,473           | (13,893)           | -           | 5,389            | 270,006             |
| 模具設備        | 51,538              | 3,156            | -                  | -           | 177              | 54,871              |
| 運輸設備        | 56,775              | 3,068            | -                  | -           | 476              | 60,319              |
| 電腦通訊設備      | 13,537              | 2,119            | (61)               | -           | 332              | 15,927              |
| 辦公設備        | 2,430               | -                | -                  | -           | 110              | 2,540               |
| 營業器具        | 16,173              | 2,472            | -                  | -           | -                | 18,645              |
| 租賃改良        | 749                 | -                | (749)              | -           | -                | -                   |
| 工具設備        | -                   | 241              | -                  | -           | -                | 241                 |
| 其他設備        | 45,468              | 2,675            | (110)              | -           | 1,069            | 49,102              |
|             | <u>\$ 1,050,891</u> | <u>\$ 70,826</u> | <u>\$ (14,813)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 14,586</u> | <u>\$ 1,121,490</u> |
| 淨額          | <u>\$ 1,741,772</u> |                  |                    |             |                  | <u>\$ 1,797,960</u> |

|               | 112.1.1             | 增添               | 處分                | 重分類         | 匯率影響數           | 112.9.30            |
|---------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|
| <u>成本</u>     |                     |                  |                   |             |                 |                     |
| 自有土地          | \$ 536,761          | \$ -             | \$ -              | \$ -        | \$ -            | \$ 536,761          |
| 房屋及建築物        | 1,598,745           | -                | (93)              | -           | 697             | 1,599,349           |
| 機器設備          | 388,424             | 6,489            | (21)              | -           | 301             | 395,193             |
| 模具設備          | 54,368              | 4,346            | (206)             | 671         | 6               | 59,185              |
| 運輸設備          | 71,006              | 1,856            | (3,500)           | -           | 13              | 69,375              |
| 電腦通訊設備        | 19,703              | 184              | (215)             | 43          | 12              | 19,727              |
| 辦公設備          | 5,990               | 75               | (95)              | (43)        | 6               | 5,933               |
| 營業器具          | 18,812              | 856              | -                 | -           | -               | 19,668              |
| 租賃改良          | 749                 | -                | -                 | -           | -               | 749                 |
| 其他設備          | 60,920              | 859              | (620)             | (671)       | 54              | 60,542              |
| 待驗設備及<br>未完工程 | 9,536               | 22,255           | -                 | -           | 2               | 31,793              |
|               | <u>\$ 2,765,014</u> | <u>\$ 36,920</u> | <u>\$ (4,750)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,091</u> | <u>\$ 2,798,275</u> |

|             | 112.1.1             | 折舊費用             | 處分                | 重分類         | 匯率影響數         | 112.9.30            |
|-------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------|---------------|---------------------|
| <u>累計折舊</u> |                     |                  |                   |             |               |                     |
| 房屋及建築物      | \$ 553,552          | \$ 39,447        | \$ (80)           | \$ -        | \$ 301        | \$ 593,220          |
| 機器設備        | 239,412             | 18,435           | (19)              | -           | 238           | 258,066             |
| 模具設備        | 48,064              | 2,498            | (186)             | 232         | 7             | 50,615              |
| 運輸設備        | 55,819              | 3,779            | (3,344)           | -           | 13            | 56,267              |
| 電腦通訊設備      | 10,870              | 1,822            | (191)             | 20          | 11            | 12,532              |
| 辦公設備        | 4,527               | 388              | (86)              | (20)        | 5             | 4,814               |
| 營業器具        | 12,823              | 2,483            | -                 | -           | -             | 15,306              |
| 租賃改良        | 749                 | -                | -                 | -           | -             | 749                 |
| 其他設備        | 41,725              | 4,096            | (557)             | (232)       | 46            | 45,078              |
|             | <u>\$ 967,541</u>   | <u>\$ 72,948</u> | <u>\$ (4,463)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 621</u> | <u>\$ 1,036,647</u> |
| 淨額          | <u>\$ 1,797,473</u> |                  |                   |             |               | <u>\$ 1,761,628</u> |

1. 本公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註八說明。

2. 本公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日帳列土地部份屬農地而所有權暫以他人名義登記之金額均為新台幣 88,529 仟元，本公司已就該土地取得設定他項權利證明書。

#### (九)租賃協議

##### 1. 使用權資產

|        | 113.9.30          | 112.12.31         | 112.9.30          |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 土地使用權  | \$ 282,177        | \$ 113,567        | \$ 119,417        |
| 房屋及建築物 | 157               | 910               | 1,240             |
|        | <u>\$ 282,334</u> | <u>\$ 114,477</u> | <u>\$ 120,657</u> |

|           | 113.1.1           | 增添                | 處分                 | 重分類         | 匯率影響數           | 113.9.30          |
|-----------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|-----------------|-------------------|
| <u>成本</u> |                   |                   |                    |             |                 |                   |
| 土地使用權     | \$ 207,892        | \$ 173,044        | \$ (49,451)        | \$ -        | \$ 7,219        | \$ 338,704        |
| 房屋及建築物    | 4,244             | -                 | (3,711)            | -           | -               | 533               |
|           | <u>\$ 212,136</u> | <u>\$ 173,044</u> | <u>\$ (53,162)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,219</u> | <u>\$ 339,237</u> |

|             | 113. 1. 1         | 折舊費用             | 處分                 | 重分類         | 匯率影響數           | 113. 9. 30        |
|-------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------|-----------------|-------------------|
| <u>累計折舊</u> |                   |                  |                    |             |                 |                   |
| 土地使用權       | \$ 94,325         | \$ 9,554         | \$ (49,451)        | \$ -        | \$ 2,099        | \$ 56,527         |
| 房屋及建築物      | 3,334             | 493              | (3,451)            | -           | -               | 376               |
|             | <u>\$ 97,659</u>  | <u>\$ 10,047</u> | <u>\$ (52,902)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,099</u> | <u>\$ 56,903</u>  |
| 淨額          | <u>\$ 114,477</u> |                  |                    |             |                 | <u>\$ 282,334</u> |

|           | 112. 1. 1         | 增添          | 處分              | 重分類         | 匯率影響數         | 112. 9. 30        |
|-----------|-------------------|-------------|-----------------|-------------|---------------|-------------------|
| <u>成本</u> |                   |             |                 |             |               |                   |
| 土地使用權     | \$ 210,875        | \$ -        | \$ -            | \$ -        | \$ 257        | \$ 211,132        |
| 房屋及建築物    | 4,394             | -           | (150)           | -           | -             | 4,244             |
|           | <u>\$ 215,269</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ (150)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 257</u> | <u>\$ 215,376</u> |

|             | 112. 1. 1         | 折舊費用             | 處分              | 重分類         | 匯率影響數        | 112. 9. 30        |
|-------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------|--------------|-------------------|
| <u>累計折舊</u> |                   |                  |                 |             |              |                   |
| 土地使用權       | \$ 81,072         | \$ 10,558        | \$ -            | \$ -        | \$ 85        | \$ 91,715         |
| 房屋及建築物      | 2,162             | 992              | (150)           | -           | -            | 3,004             |
|             | <u>\$ 83,234</u>  | <u>\$ 11,550</u> | <u>\$ (150)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 85</u> | <u>\$ 94,719</u>  |
| 淨額          | <u>\$ 132,035</u> |                  |                 |             |              | <u>\$ 120,657</u> |

## 2. 租賃負債

|     | 113. 9. 30        | 112. 12. 31   | 112. 9. 30      |
|-----|-------------------|---------------|-----------------|
| 流動  | \$ 7,505          | \$ 638        | \$ 3,469        |
| 非流動 | 160,201           | 280           | 315             |
|     | <u>\$ 167,706</u> | <u>\$ 918</u> | <u>\$ 3,784</u> |

## 3. 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地、廠房、辦公室及運輸設備等，租賃期間為 3 至 20 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物，本公司並無優惠承購權。

本公司於中華人民共和國承租土地以進行產品製造，租賃期間為 50 年。租賃款於訂約時一次性支付，本公司於土地使用權期間結束時對該土地不具承購權。

#### 4. 其他租賃資訊

|                    | 113 年7至9月 | 112 年7至9月 | 113 年1至9月 | 112 年1至9月 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 短期租賃及低價值<br>資產租賃費用 | \$ 777    | \$ 849    | \$ 2,351  | \$ 2,987  |
| 租賃之現金(流出)<br>總額    | \$ 3,351  | \$ 3,718  | \$ 10,485 | \$ 11,595 |

#### (十)無形資產

|      | 113. 9. 30       | 112. 12. 31      | 112. 9. 30       |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 商譽   | \$ 642           | \$ 642           | \$ 642           |
| 電腦軟體 | 17,164           | 12,014           | 12,338           |
|      | <u>\$ 17,806</u> | <u>\$ 12,656</u> | <u>\$ 12,980</u> |

|             | 113. 1. 1        | 增添              | 處分          | 重分類         | 匯率影響數         | 113. 9. 30       |
|-------------|------------------|-----------------|-------------|-------------|---------------|------------------|
| <u>成本</u>   |                  |                 |             |             |               |                  |
| 商譽          | \$ 642           | \$ -            | \$ -        | \$ -        | \$ -          | \$ 642           |
| 電腦軟體        | 29,425           | 7,448           | -           | -           | 463           | 37,336           |
|             | <u>\$ 30,067</u> | <u>\$ 7,448</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 463</u> | <u>\$ 37,978</u> |
| <u>累計攤銷</u> |                  |                 |             |             |               |                  |
| 電腦軟體        | \$ 17,411        | \$ 2,559        | \$ -        | \$ -        | \$ 202        | \$ 20,172        |
| 淨額          | <u>\$ 12,656</u> |                 |             |             |               | <u>\$ 17,806</u> |

|             | 112. 1. 1        | 增添              | 處分          | 重分類         | 匯率影響數       | 112. 9. 30       |
|-------------|------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| <u>成本</u>   |                  |                 |             |             |             |                  |
| 商譽          | \$ 642           | \$ -            | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 642           |
| 電腦軟體        | 24,821           | 4,648           | -           | -           | 9           | 29,478           |
|             | <u>\$ 25,463</u> | <u>\$ 4,648</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9</u> | <u>\$ 30,120</u> |
| <u>累計攤銷</u> |                  |                 |             |             |             |                  |
| 電腦軟體        | \$ 15,095        | \$ 2,036        | \$ -        | \$ -        | \$ 9        | \$ 17,140        |
| 淨額          | <u>\$ 10,368</u> |                 |             |             |             | <u>\$ 12,980</u> |

本公司民國 113 年及 112 年 7 月至 9 月與民國 113 年及 112 年 1 月至 9 月所認列之攤銷費用納入綜合損益表中之銷貨成本金額分別為 143 仟元、192 仟元、427 仟元及 361 仟元與營業費用之金額分別為 772 仟元、507 仟元、2,132 仟元及 1,675 仟元。

(十一) 催收款淨額

|        | 113. 9. 30  | 112. 12. 31 | 112. 9. 30  |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 催收款項   | \$ 6,135    | \$ 860      | \$ 5,512    |
| 減：備抵呆帳 | (6,135)     | (860)       | (5,512)     |
|        | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(十二) 其他流動資產

|            | 113. 9. 30        | 112. 12. 31       | 112. 9. 30        |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 境外資金匯回專款   | \$ 248,730        | \$ 343,987        | \$ 357,576        |
| 受限制資產—銀行存款 | 11,465            | -                 | 225               |
| 暫付款        | 1,487             | 436               | 1,852             |
|            | <u>\$ 261,682</u> | <u>\$ 344,423</u> | <u>\$ 359,653</u> |

本集團依「境外資金匯回辦法」經財政部國稅局核准匯回之專款，擬依其辦法第 8 條於資金存入外匯存款專戶之日起算一年內向經濟部提出投資計畫，根據該辦法，上述計畫經經濟部核准文第 11020433960 號，已於 110 年 9 月 23 日核准。

(十三) 短期借款

|      | 113. 9. 30             | 112. 12. 31            | 112. 9. 30             |
|------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 擔保借款 | \$ 314,478             | \$ 376,852             | \$ 374,794             |
| 信用借款 | 1,320,000              | 1,200,000              | 995,000                |
|      | <u>\$ 1,634,478</u>    | <u>\$ 1,576,852</u>    | <u>\$ 1,369,794</u>    |
| 利率區間 | <u>1.8050%~3.6000%</u> | <u>1.6800%~3.6000%</u> | <u>1.6500%~4.9000%</u> |

提供擔保情形，請參閱附註八說明。

(十四) 應付短期票券

|            | 113. 9. 30       | 112. 12. 31      | 112. 9. 30       |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 應付短期票券     | \$ 80,000        | \$ 80,000        | \$ 100,000       |
| 減：應付短期票券折價 | (66)             | (13)             | (25)             |
|            | <u>\$ 79,934</u> | <u>\$ 79,987</u> | <u>\$ 99,975</u> |
| 利率區間       | <u>1.6700%</u>   | <u>1.4500%</u>   | <u>1.5000%</u>   |

(十五)其他應付款

|           | 113. 9. 30        | 112. 12. 31       | 112. 9. 30       |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|
| 其他應付費用    | \$ 73,357         | \$ 89,437         | \$ 72,310        |
| 應付員工酬勞    | 27,744            | 16,000            | 12,978           |
| 應付董監酬勞    | 2,055             | 2,750             | 1,399            |
| 應付股利      | 486               | 491               | 491              |
| 應付設備款及工程款 | 286               | 212               | 154              |
| 其他        | 5,026             | 3,288             | 6,319            |
|           | <u>\$ 108,954</u> | <u>\$ 112,178</u> | <u>\$ 93,651</u> |

(十六)負債準備－流動

|      | 113. 9. 30      | 112. 12. 31      | 112. 9. 30       |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 保固   | \$ 1,935        | \$ 3,836         | \$ 3,967         |
| 員工福利 | 7,663           | 9,099            | 8,738            |
|      | <u>\$ 9,598</u> | <u>\$ 12,935</u> | <u>\$ 12,705</u> |

|      | 113. 1. 1        | 本期新增        | 本期迴轉              | 匯率影響數        | 113. 9. 30      |
|------|------------------|-------------|-------------------|--------------|-----------------|
| 保固   | \$ 3,836         | \$ -        | \$ (1,901)        | \$ -         | \$ 1,935        |
| 員工福利 | 9,099            | -           | (1,517)           | 81           | 7,663           |
|      | <u>\$ 12,935</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ (3,418)</u> | <u>\$ 81</u> | <u>\$ 9,598</u> |

|      | 112. 1. 1        | 本期新增            | 本期迴轉              | 匯率影響數       | 112. 9. 30       |
|------|------------------|-----------------|-------------------|-------------|------------------|
| 保固   | \$ 5,272         | \$ -            | \$ (1,305)        | \$ -        | \$ 3,967         |
| 員工福利 | 7,173            | 1,580           | (19)              | 4           | 8,738            |
|      | <u>\$ 12,445</u> | <u>\$ 1,580</u> | <u>\$ (1,324)</u> | <u>\$ 4</u> | <u>\$ 12,705</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。

## (十七)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 112 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：

|        | 113 年7至9月     | 112 年7至9月     | 113 年1至9月     | 112 年1至9月       |
|--------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 銷貨成本   | \$ 122        | \$ 139        | \$ 662        | \$ 2,140        |
| 推銷費用   | 18            | 17            | 54            | 49              |
| 管理費用   | 12            | 13            | 58            | 210             |
| 研究發展費用 | 19            | 19            | 68            | 64              |
|        | <u>\$ 171</u> | <u>\$ 188</u> | <u>\$ 842</u> | <u>\$ 2,463</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、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 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之退休金成本分別為 4,551 仟元、5,082 仟元、14,191 仟元及 15,820 仟元。

## (十八)股本

截至民國 113 年 9 月 30 日止，亞歲公司額定普通股股本為 1,000,000 仟元，實收資本額為 965,942 仟元，每股面額 10 元，分為 96,594,171 股。

## (十九)資本公積

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

## (二十)保留盈餘

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

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

依亞歲公司之公司章程規定，亞歲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。

亞歲公司分別於民國 113 年 6 月 18 日及 112 年 6 月 7 日股東常會決議通過之 112 年度及 111 年度盈餘分配案如下：

|         | 盈餘分配案     |           | 每股股利(元) |        |
|---------|-----------|-----------|---------|--------|
|         | 112 年度    | 111 年度    | 112 年度  | 111 年度 |
| 法定盈餘公積  | \$ 20,151 | \$ 35,790 |         |        |
| 分配項目如下： |           |           |         |        |
| 資本公積    | -         | -         | \$ -    | \$ -   |
| 現金股利    | 144,891   | 154,551   | 1.5     | 1.6    |

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。

(二十一)其他權益項目

國外營運機構財務報表換算調整之兌換差額係國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣(即新台幣)所產生之相關兌換差額，直接認列為其他綜合損益項下。民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列為其他綜合損益之(損)益分別為 32,827 仟元及 4,700 仟元。

(二十二)非控制權益

|             | 113 年 1 至 9 月 | 112 年 1 至 9 月 |
|-------------|---------------|---------------|
| 期初餘額        | \$ 93,741     | \$ 115,519    |
| 歸屬予非控制權益之份額 |               |               |
| 本期淨利(損)     | (4,074)       | (13,236)      |
| 其他綜合損益      | 2,967         | 100           |
| 期末餘額        | \$ 92,634     | \$ 102,383    |

(二十三)營業收入

|           | 113 年 7 至 9 月     | 112 年 7 至 9 月     | 113 年 1 至 9 月       | 112 年 1 至 9 月       |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 營業收入總額    | \$ 570,629        | \$ 664,439        | \$ 1,398,464        | \$ 1,862,373        |
| 減：銷貨退回及折讓 | (188)             | (3,219)           | (7,226)             | (3,714)             |
|           | <u>\$ 570,441</u> | <u>\$ 661,220</u> | <u>\$ 1,391,238</u> | <u>\$ 1,858,659</u> |
|           | 113 年 7 至 9 月     | 112 年 7 至 9 月     | 113 年 1 至 9 月       | 112 年 1 至 9 月       |
| 客戶合約之收入   |                   |                   |                     |                     |
| 商品銷售收入    | \$ 547,019        | \$ 621,598        | \$ 1,306,997        | \$ 1,761,263        |
| 維修及其他收入   | 23,422            | 39,622            | 84,241              | 97,396              |
|           | <u>\$ 570,441</u> | <u>\$ 661,220</u> | <u>\$ 1,391,238</u> | <u>\$ 1,858,659</u> |

## 1. 收入細分

主要銷售地區市場：

|      | 113 年7 至9 月       | 112 年7 至9 月       | 113 年1 至9 月         | 112 年1 至9 月         |
|------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 內銷   | \$ 78,829         | \$ 46,299         | \$ 244,238          | \$ 196,277          |
| 外銷   |                   |                   |                     |                     |
| 亞洲   | 344,234           | 403,110           | 768,638             | 1,226,923           |
| 美洲   | 99,230            | 55,399            | 238,353             | 201,888             |
| 歐洲   | 48,034            | 127,456           | 139,653             | 198,847             |
| 其他國家 | 114               | 28,956            | 356                 | 34,724              |
|      | <u>\$ 570,441</u> | <u>\$ 661,220</u> | <u>\$ 1,391,238</u> | <u>\$ 1,858,659</u> |

## 2. 合約餘額

(1)合約負債之變動係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

|      | 113. 9. 30        | 112. 12. 31       | 112. 9. 30        |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 合約負債 | <u>\$ 150,238</u> | <u>\$ 172,215</u> | <u>\$ 157,807</u> |

(2)期初合約負債本期認列收入金額：

|        | 113 年7 至9 月      | 112 年7 至9 月      | 113 年1 至9 月       | 112 年1 至9 月       |
|--------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 商品銷售收入 | <u>\$ 10,851</u> | <u>\$ 26,056</u> | <u>\$ 133,566</u> | <u>\$ 157,864</u> |

## (二十四)其他收入

|      | 113 年7 至9 月      | 112 年7 至9 月      | 113 年1 至9 月      | 112 年1 至9 月      |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 5,516         | \$ 2,704         | \$ 15,800        | \$ 7,498         |
| 股利收入 | 17,305           | 18,972           | 23,753           | 23,277           |
| 其他收入 | 3,604            | 21,703           | 18,799           | 28,203           |
|      | <u>\$ 26,425</u> | <u>\$ 43,379</u> | <u>\$ 58,352</u> | <u>\$ 58,978</u> |

(二十五)其他利益及損失

|                                  | 113年7至9月         | 112年7至9月         | 113年1至9月          | 112年1至9月          |
|----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 外幣兌換利益(損失)                       | \$ (9,939)       | \$ 36,849        | \$ 43,252         | \$ 50,740         |
| 處分不動產、廠房及設備<br>淨利益(損失)           | 1,360            | 37               | 3,945             | 155               |
| 處分金融資產利益(損失)                     |                  | -                |                   | (149)             |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產評價利益<br>(損失) | 61,397           | 23,269           | 77,427            | 61,114            |
| 其他                               | 3                | (36)             | (61)              | (38)              |
|                                  | <u>\$ 52,821</u> | <u>\$ 60,119</u> | <u>\$ 124,563</u> | <u>\$ 111,822</u> |

(二十六)財務成本

|         | 113年7至9月        | 112年7至9月        | 113年1至9月         | 112年1至9月         |
|---------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 銀行借款之利息 | \$ 8,276        | \$ 7,237        | \$ 22,588        | \$ 25,408        |
| 租賃負債之利息 | 705             | 11              | 2,141            | 53               |
|         | <u>\$ 8,981</u> | <u>\$ 7,248</u> | <u>\$ 24,729</u> | <u>\$ 25,461</u> |

(二十七)員工福利、折舊及攤銷費用

|          | 113年7至9月  |           |           |
|----------|-----------|-----------|-----------|
|          | 屬於營業成本者   | 屬於營業費用者   | 合計        |
| 員工福利費用   |           |           |           |
| 薪資費用     | \$ 44,074 | \$ 31,950 | \$ 76,024 |
| 勞健保費用    | 4,146     | 2,921     | 7,067     |
| 退休金費用    | 2,712     | 2,010     | 4,722     |
| 董事酬勞     | -         | 1,278     | 1,278     |
| 其他員工福利費用 | 1,108     | 1,467     | 2,575     |
| 折舊費用     | 19,990    | 6,565     | 26,555    |
| 攤銷費用     | 143       | 772       | 915       |

| 112 年 7 至 9 月 |           |           |    |        |
|---------------|-----------|-----------|----|--------|
|               | 屬於營業成本者   | 屬於營業費用者   | 合  | 計      |
| 員工福利費用        |           |           |    |        |
| 薪資費用          | \$ 51,908 | \$ 41,171 | \$ | 93,079 |
| 勞健保費用         | 4,976     | 3,211     |    | 8,187  |
| 退休金費用         | 3,213     | 2,057     |    | 5,270  |
| 董事酬勞          | -         | 1,235     |    | 1,235  |
| 其他員工福利費用      | 1,428     | 1,286     |    | 2,714  |
| 折舊費用          | 21,264    | 6,722     |    | 27,986 |
| 攤銷費用          | 192       | 507       |    | 699    |

| 113 年 1 至 9 月 |            |           |    |         |
|---------------|------------|-----------|----|---------|
|               | 屬於營業成本者    | 屬於營業費用者   | 合  | 計       |
| 員工福利費用        |            |           |    |         |
| 薪資費用          | \$ 138,899 | \$ 92,999 | \$ | 231,898 |
| 勞健保費用         | 13,487     | 8,858     |    | 22,345  |
| 退休金費用         | 8,687      | 6,346     |    | 15,033  |
| 董事酬勞          | -          | 2,215     |    | 2,215   |
| 其他員工福利費用      | 3,270      | 4,037     |    | 7,307   |
| 折舊費用          | 61,404     | 19,469    |    | 80,873  |
| 攤銷費用          | 427        | 2,132     |    | 2,559   |

| 112 年 1 至 9 月 |            |            |    |         |
|---------------|------------|------------|----|---------|
|               | 屬於營業成本者    | 屬於營業費用者    | 合  | 計       |
| 員工福利費用        |            |            |    |         |
| 薪資費用          | \$ 156,364 | \$ 100,891 | \$ | 257,255 |
| 勞健保費用         | 15,407     | 9,653      |    | 25,060  |
| 退休金費用         | 11,730     | 6,553      |    | 18,283  |
| 董事酬勞          | -          | 3,813      |    | 3,813   |
| 其他員工福利費用      | 3,984      | 4,130      |    | 8,114   |
| 折舊費用          | 64,218     | 20,280     |    | 84,498  |
| 攤銷費用          | 361        | 1,675      |    | 2,036   |

截至民國 113 年及 112 年 9 月 30 日止，本公司員工人數分別為 475 人及 533 人，其中非兼任為員工之董事人數分別為 8 人及 7 人。

依亞歲公司之公司章程規定，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。

亞歲公司民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別估列員工酬勞 11,744 仟元及董監事酬勞 2,055 仟元與員工酬勞 12,072 仟元及董監事酬勞 1,399 仟元。其估列基礎為依據過去實際發放之經驗並參酌當期淨利並依據章程所訂之成數估列，並認為當年度之營業成本或營業費用，若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認為次年度損益。

亞歲公司民國 112 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞提列金額分別為 16,000 仟元及 2,750 仟元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。實際分派金額與估列數無差異。

## (二十八)所得稅

### 1. 所得稅費用(利益)

#### (1)認列於損益之所得稅

|                       | 113年7至9月        | 112年7至9月           | 113年1至9月        | 112年1至9月         |
|-----------------------|-----------------|--------------------|-----------------|------------------|
| 當期所得稅：                |                 |                    |                 |                  |
| 當年度產生者                | \$ 3,151        | \$ (13,488)        | \$ 4,416        | \$ 79,418        |
| 以前年度調整                | -               | (8,381)            | 96              | (8,381)          |
| 遞延所得稅：                |                 |                    |                 |                  |
| 與暫時性差異產生及迴轉有關之遞延所得稅費用 | (2,058)         | (2,013)            | 136             | (31,289)         |
| 所得稅費用                 | <u>\$ 1,093</u> | <u>\$ (23,882)</u> | <u>\$ 4,648</u> | <u>\$ 39,748</u> |

#### (2)認列於其他綜合損益項下之所得稅費用(利益)明細如下：

|                   | 113年7至9月          | 112年7至9月          | 113年1至9月          | 112年1至9月          |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 後續可能重分類至損益之項目     |                   |                   |                   |                   |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | <u>\$ (2,680)</u> | <u>\$ (6,344)</u> | <u>\$ (8,948)</u> | <u>\$ (1,200)</u> |

2. 亞崙公司民國 110 年度之營利事業所得稅結算申報案，業經主管稽徵機關核定。

(二十九)每股盈餘

|                               | 113 年 7 至 9 月 |                        |             |
|-------------------------------|---------------|------------------------|-------------|
|                               | 金 額           | 加權平均流<br>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之本<br>期淨利          | \$ 56,780     | 96,594                 | \$ 0.59     |
| <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          | \$            | 96,594                 |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影<br>響-員工酬勞       | 56,780        | 176                    |             |
| 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 | \$ 56,780     | 96,770                 | \$ 0.58     |

|                               | 112 年 7 至 9 月 |                        |             |
|-------------------------------|---------------|------------------------|-------------|
|                               | 金 額           | 加權平均流<br>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之本<br>期淨利          | \$ 157,791    | 96,594                 | \$ 1.63     |
| <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          | \$ 157,791    | 96,594                 |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影<br>響-員工酬勞       | -             | 433                    |             |
| 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 | \$ 157,791    | 97,027                 | \$ 1.62     |

|                               | 113 年 1 至 9 月 |                        |             |
|-------------------------------|---------------|------------------------|-------------|
|                               | 金 額           | 加權平均流<br>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之本<br>期淨利          | \$ 121,681    | 96,594                 | \$ 1.26     |
| <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          | \$ 121,681    | 96,594                 |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影<br>響-員工酬勞       |               | 841                    |             |
| 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 | \$ 121,681    | 97,435                 | \$ 1.25     |

|                               | 112 年 1 至 9 月 |                        |                     |
|-------------------------------|---------------|------------------------|---------------------|
|                               | 金 額           | 加權平均流<br>通在外股數<br>(仟股) | 每股盈餘<br>(虧損)<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                 |               |                        |                     |
| 歸屬於母公司普通股股東之本<br>期淨利          | \$ 197,293    | 96,594                 | \$ 2.04             |
| <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          | \$ 197,293    | 96,594                 |                     |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影<br>響-員工酬勞       | -             | 433                    |                     |
| 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 | \$ 197,293    | 97,027                 | \$ 2.03             |

### (三十)資本管理

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

本公司管理階層定期審核資本結構，並考量上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。

### (三十一)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

|               | 113 年 1 至 9 月 | 112 年 1 至 9 月 |
|---------------|---------------|---------------|
| 購置不動產、廠房及設備   | \$ 120,406    | \$ 36,920     |
| 加：期初應付設備款及工程款 | 212           | 2,378         |
| 利息資本化         |               | -             |
| 減：期末應付設備款及工程款 | (286)         | (154)         |
| 本期支付現金        | \$ 120,332    | \$ 39,144     |

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

程泰機械股份有限公司為本公司所歸屬集團之最終控制者。

### (二)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱                | 與本公司之關係 |
|----------------------|---------|
| 程泰機械股份有限公司           | 最終母公司   |
| YAMA SEIKI USA, INC. | 關聯企業    |
| 程泰機械(吳江)有限公司         | 關聯企業    |
| 華瀚租賃股份有限公司           | 關聯企業    |
| 博康機電有限公司             | 實質關係人   |
| 弘聚精機股份有限公司           | 實質關係人   |
| 楊文旭慈善事業基金會           | 實質關係人   |
| 宇隆科技股份有限公司           | 其他關係人   |
| 博源生技股份有限公司           | 其他關係人   |

### (三)與關係人間之重大交易事項

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

### 1. 銷貨

|            | 113 年7 至9 月      | 112 年7 至9 月      | 113 年1 至9 月       | 112 年1 至9 月       |
|------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 母 公 司      | \$ 11,174        | \$ 562           | \$ 11,519         | \$ 8,496          |
| 關 聯 企 業    |                  |                  |                   |                   |
| YAMA SEIKI | 61,931           | 54,923           | 165,357           | 177,417           |
| 其 他        | 1,349            | 9,331            | 7,140             | 71,541            |
| 其 他 關 係 人  | 227              | 52               | 882               | 54                |
|            | <u>\$ 74,681</u> | <u>\$ 64,868</u> | <u>\$ 184,898</u> | <u>\$ 257,508</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

|           | 113 年7 至9 月     | 112 年7 至9 月     | 113 年1 至9 月      | 112 年1 至9 月      |
|-----------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 母 公 司     | \$ 66           | \$ 130          | \$ 197           | \$ 1,025         |
| 關 聯 企 業   | 3,492           | 2,928           | 18,597           | 5,790            |
| 實 質 關 係 人 | 1,774           | 887             | 5,916            | 3,544            |
| 其 他 關 係 人 | -               | 35              | -                | 35               |
|           | <u>\$ 5,332</u> | <u>\$ 3,980</u> | <u>\$ 24,710</u> | <u>\$ 10,394</u> |

本公司向關係人進貨之交易價格與一般交易相近。

### 3. 應收票據淨額

|           | 113. 9. 30       | 112. 12. 31   | 112. 9. 30      |
|-----------|------------------|---------------|-----------------|
| 母 公 司     | \$ 9,719         | \$ 852        | \$ 5,547        |
| 其 他 關 係 人 | 473              | 6             | 5               |
|           | <u>\$ 10,192</u> | <u>\$ 858</u> | <u>\$ 5,552</u> |

4. 應收帳款淨額

|            | 113. 9. 30        | 112. 12. 31       | 112. 9. 30        |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 母公司        | \$ 83             | \$ 10             | \$ 111            |
| 關聯企業       |                   |                   |                   |
| YAMA SEIKI | 16, 907           | 43, 474           | 37, 605           |
| 其他         | -                 | 222               | 2                 |
| 其他關係人      | 223               | 35                | 51                |
|            | <u>\$ 17, 213</u> | <u>\$ 43, 741</u> | <u>\$ 37, 769</u> |

5. 其他應收款

|     | 113. 9. 30   | 112. 12. 31 | 112. 9. 30  |
|-----|--------------|-------------|-------------|
| 母公司 | <u>\$ 30</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

6. 應付票據

|       | 113. 9. 30       | 112. 12. 31   | 112. 9. 30       |
|-------|------------------|---------------|------------------|
| 母公司   | \$ 71            | \$ 267        | \$ 641           |
| 實質關係人 | 1, 108           | 263           | 419              |
| 其他關係人 | -                | 36            | -                |
|       | <u>\$ 1, 179</u> | <u>\$ 566</u> | <u>\$ 1, 060</u> |

7. 應付帳款

|       | 113. 9. 30    | 112. 12. 31   | 112. 9. 30    |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 母公司   | \$ 116        | \$ 129        | \$ 87         |
| 關聯企業  | 357           | -             | -             |
| 實質關係人 | 379           | 221           | 221           |
| 其他關係人 | -             | -             | 36            |
|       | <u>\$ 852</u> | <u>\$ 350</u> | <u>\$ 344</u> |

8. 其他應付款

|       | 113. 9. 30       | 112. 12. 31      | 112. 9. 30       |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 母公司   | \$ -             | \$ 1, 042        | \$ 57            |
| 關聯企業  | 1, 431           | 281              | 1, 140           |
| 其他關係人 | 11               | 16               | 10               |
|       | <u>\$ 1, 442</u> | <u>\$ 1, 339</u> | <u>\$ 1, 207</u> |

9. 預付款項

|     | 113. 9. 30 | 112. 12. 31 | 112. 9. 30 |
|-----|------------|-------------|------------|
| 母公司 | \$ 76      | \$ 26       | \$ 376     |

10. 合約負債

|      | 113. 9. 30  | 112. 12. 31 | 112. 9. 30 |
|------|-------------|-------------|------------|
| 母公司  | \$ 24, 615  | \$ -        | \$ -       |
| 關聯企業 | -           | -           | 1, 286     |
|      | \$ 246, 615 | \$ -        | \$ 1, 286  |

11. 預收款項

|     | 113. 9. 30 | 112. 12. 31 | 112. 9. 30 |
|-----|------------|-------------|------------|
| 母公司 | \$ 475     | \$ 190      | \$ 475     |

12. 租賃負債-流動

|     | 113. 9. 30 | 112. 12. 31 | 112. 9. 30 |
|-----|------------|-------------|------------|
| 母公司 | \$ -       | \$ 499      | \$ 798     |

13. 租賃

| 租金收入  | 113 年7 至9 月 | 112 年7 至9 月 | 113 年1 至9 月 | 112 年1 至9 月 |
|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 母公司   | \$ 303      | \$ 285      | \$ 909      | \$ 855      |
| 其他關係人 | 14          | 15          | 43          | 29          |
|       | \$ 317      | \$ 300      | \$ 952      | \$ 884      |

| 租金支出  | 113 年7 至9 月 | 112 年7 至9 月 | 113 年1 至9 月 | 112 年1 至9 月 |
|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 母公司   | \$ 30       | \$ 30       | \$ 90       | \$ 90       |
| 實質投資人 | 540         | -           | 1, 620      | -           |
|       | \$ 570      | \$ 30       | \$ 1, 710   | \$ 90       |

#### 14. 財產交易

##### 處分不動產、廠房及設備

|     | 帳列項目 | 113年7至9月 |        | 113年1至9月 |        |
|-----|------|----------|--------|----------|--------|
|     |      | 處分價款     | 處分利益   | 處分價款     | 處分利益   |
| 母公司 | 機器設備 | \$ 8,089 | \$ 481 | \$ 8,089 | \$ 481 |
|     | 帳列項目 | 112年7至9月 |        | 112年1至9月 |        |
|     |      | 處分價款     | 處分利益   | 處分價款     | 處分利益   |
| 母公司 | 機器設備 | \$ -     | \$ -   | \$ -     | \$ -   |

#### 15. 其他

|       |                 |                  |                 |                  |
|-------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 什項收入  | 113年7至9月        | 112年7至9月         | 113年1至9月        | 112年1至9月         |
| 母公司   | \$ 264          | \$ 92            | \$ 370          | \$ 326           |
| 關聯企業  | 35              | 16,915           | 95              | 16,970           |
|       | <u>\$ 299</u>   | <u>\$ 17,007</u> | <u>\$ 465</u>   | <u>\$ 17,296</u> |
| 製造費用  | 113年7至9月        | 112年7至9月         | 113年1至9月        | 112年1至9月         |
| 母公司   | \$ 94           | \$ 235           | \$ 447          | \$ 532           |
| 關聯企業  | -               | 1                | -               | 471              |
| 實質關係人 | -               | 540              | -               | 2,138            |
| 其他關係人 | -               | 5                | -               | 38               |
|       | <u>\$ 94</u>    | <u>\$ 781</u>    | <u>\$ 447</u>   | <u>\$ 3,179</u>  |
| 推銷費用  | 113年7至9月        | 112年7至9月         | 113年1至9月        | 112年1至9月         |
| 母公司   | \$ 1,280        | \$ 1,465         | \$ 1,291        | \$ 1,492         |
| 關聯企業  | 902             | 7                | 902             | 7                |
| 其他關係人 | 15              | 16               | 45              | 55               |
|       | <u>\$ 2,197</u> | <u>\$ 1,488</u>  | <u>\$ 2,238</u> | <u>\$ 1,554</u>  |
| 管理費用  | 113年7至9月        | 112年7至9月         | 113年1至9月        | 112年1至9月         |
| 母公司   | \$ -            | \$ -             | \$ -            | \$ 3             |
| 關聯企業  | 2,167           | 1,360            | 9,815           | 3,289            |
| 實質關係人 | 50              | -                | 100             | -                |
| 其他關係人 | -               | -                | 79              | -                |
|       | <u>\$ 2,217</u> | <u>\$ 1,360</u>  | <u>\$ 9,994</u> | <u>\$ 3,292</u>  |

主要管理階層薪酬資訊

|        | 113年7至9月        | 112年7至9月        | 113年1至9月        | 112年1至9月         |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 2,157        | \$ 3,381        | \$ 7,114        | \$ 9,806         |
| 退職後福利  | 122             | 66              | 290             | 206              |
|        | <u>\$ 2,279</u> | <u>\$ 3,447</u> | <u>\$ 7,404</u> | <u>\$ 10,012</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               | 113. 9. 30          | 112. 12. 31         | 112. 9. 30          |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 不動產、廠房及設備—土地       | \$ 377,341          | \$ 377,341          | \$ 377,341          |
| 不動產、廠房及設備—房屋及建築    | 692,126             | 718,383             | 727,603             |
| 其他流動資產—受限制銀行存款     | 1,657               | -                   | 225                 |
| 使用權資產—土地使用權        | 90,540              | 89,038              | 91,697              |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產—質押定存 | 10,137              | 10,137              | -                   |
|                    | <u>\$ 1,171,801</u> | <u>\$ 1,194,899</u> | <u>\$ 1,196,866</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司截至民國 113 年 9 月 30 日止之承諾及或有事項包括：

- (一)亞崙公司開立之保證票據為 2,786 仟元。
- (二)亞崙公司向客戶收取之保證票據為 70,282 仟元。
- (三)亞崙公司因租賃太陽能光電向廠商收取之保證票據為 21,180 仟元。
- (四)本公司因大埔美廠二期營造工程收取之保證票據為 21,780 仟元。
- (五)本公司因弱電及其他工程收取之保證票據為 2,029 仟元。
- (六)亞崙公司向借款之子公司-益全公司收取借款保證票 70,000 仟元。
- (七)本公司為了通關擔保進口貨物先放行後繳稅予關務局，委託第一商業銀行開立保證函金額為 2,000 仟元。
- (八)本公司為了申請經濟部產業升級創新平台補助計畫，委託第一商業銀行開立保證函金額為 22,500 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

### (一)金融工具

#### 1. 金融工具之公允價值資訊

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

#### 2. 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。

#### 3. 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

| 113. 9. 30 |        |        |         |       |        |      |
|------------|--------|--------|---------|-------|--------|------|
|            | 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         | 16,801 | 31.60  | 530,912 | 5%    | 26,546 | -    |
| 歐元         | 4,024  | 35.18  | 141,564 | 5%    | 7,078  | -    |
| 人民幣        | 21,833 | 4.498  | 98,205  | 5%    | 4,910  | -    |
| 澳幣         | 1      | 21.83  | 22      | 5%    | 1      | -    |
| 非貨幣性項目     |        |        |         |       |        |      |
| 美金         | -      | -      | -       | -     | -      | -    |
| 歐元         | 40     | 35.18  | 1,407   | -     | -      | -    |
| 金融負債       |        |        |         |       |        |      |
| 貨幣性項目      |        |        |         |       |        |      |
| 美金         | 92     | 31.60  | 2,907   | 5%    | 145    | -    |
| 日幣         | 1,783  | 0.2203 | 393     | 5%    | 20     | -    |
| 人民幣        | 596    | 4.498  | 2,681   | 5%    | 134    | -    |
| 非貨幣性項目     |        |        |         |       |        |      |
| 美金         | 722    | 31.60  | 22,815  | -     | -      | -    |
| 歐元         | -      | -      | -       | -     | -      | -    |
| 人民幣        | 170    | 4.498  | 765     | -     | -      | -    |

單位：外幣/新台幣仟元

| 112. 12. 31 |        |        |         |       |        |      |
|-------------|--------|--------|---------|-------|--------|------|
|             | 外幣     | 匯率(註)  | 新台幣     | 敏感度分析 |        |      |
|             |        |        |         | 變動幅度  | 損益影響   | 權益影響 |
| 金融資產        |        |        |         |       |        |      |
| 貨幣性項目       |        |        |         |       |        |      |
| 美金          | 28,189 | 30.655 | 864,134 | 5%    | 43,207 | -    |
| 歐元          | 5,354  | 33.78  | 180,858 | 5%    | 9,043  | -    |
| 人民幣         | 29,309 | 4.302  | 126,087 | 5%    | 6,304  | -    |
| 澳幣          | 1      | 20.88  | 21      | 5%    | 1      | -    |

|        |       |        |        |    |     |   |
|--------|-------|--------|--------|----|-----|---|
| 非貨幣性項目 |       |        |        |    |     |   |
| 美金     | -     | -      | -      | -  | -   | - |
| 歐元     | -     | -      | -      | -  | -   | - |
| 金融負債   |       |        |        |    |     |   |
| 貨幣性項目  |       |        |        |    |     |   |
| 美金     | 338   | 30.655 | 10,361 | 5% | 518 | - |
| 日幣     | 6,602 | 0.2152 | 1,421  | 5% | 71  | - |
| 人民幣    | 35    | 4.302  | 151    | 5% | 8   | - |
| 非貨幣性項目 |       |        |        |    |     |   |
| 美金     | 835   | 30.655 | 25,597 | -  | -   | - |
| 歐元     | 1     | 33.78  | 34     | -  | -   | - |
| 人民幣    | -     | -      | -      | -  | -   | - |

單位：外幣/新台幣仟元

112.9.30

|        | 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     | 25,642 | 32.22  | 826,185 | 5%    | 41,309 | -    |
| 歐元     | 3,960  | 33.71  | 133,492 | 5%    | 6,675  | -    |
| 人民幣    | 25,387 | 4.39   | 111,449 | 5%    | 5,572  | -    |
| 澳幣     | 1      | 20.45  | 20      | 5%    | 1      | -    |
| 非貨幣性項目 |        |        |         |       |        |      |
| 美金     | -      | -      | -       | -     | -      | -    |
| 金融負債   |        |        |         |       |        |      |
| 貨幣性項目  |        |        |         |       |        |      |
| 美金     | 88     | 32.22  | 2,835   | 5%    | 142    | -    |
| 日幣     | 9,855  | 0.2142 | 2,111   | 5%    | 106    | -    |
| 人民幣    | 35     | 4.39   | 154     | 5%    | 8      | -    |
| 非貨幣性項目 |        |        |         |       |        |      |
| 美金     | 386    | 32.22  | 12,437  | -     | -      | -    |
| 歐元     | 1      | 33.71  | 34      | -     | -      | -    |

(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 17,144 仟元。

## (3)其他價格風險

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

假設報導期間結束日之權益工具價格下降10%，本公司民國113年及112年1月1日至9月30日之損益將分別減少 63,550 仟元及 48,163 仟元。

# 4. 信用風險管理

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

## (1)營運相關信用風險

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

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

截至民國113年9月30日、112年12月31日及9月30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50%、69%及72%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

## (2)財務信用風險

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

## 5. 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：

| 113.9.30        |                     |                   |                   |                   |                     |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                 | 1 至 3 個月            | 4 至 6 個月          | 7 個月至 1 年         | 1 年以上             | 合計                  |
| <u>非衍生性金融負債</u> |                     |                   |                   |                   |                     |
| 短期借款            | \$ 1,134,478        | \$ 150,000        | \$ 350,000        | \$ -              | \$ 1,634,478        |
| 應付短期票券          | 79,934              | -                 | -                 | -                 | 79,934              |
| 應付票據(含關係人)      | 158,220             | 34,028            | -                 | -                 | 192,248             |
| 應付帳款(含關係人)      | 139,459             | 40                | -                 | 246               | 139,745             |
| 其他應付款(含關係人)     | 110,396             | -                 | -                 | -                 | 110,396             |
| 負債準備            | 9,598               | -                 | -                 | -                 | 9,598               |
| 租賃負債(含關係人)      | 1,865               | 1,872             | 3,768             | 160,201           | 167,706             |
| 存入保證金           | 1,259               | -                 | -                 | -                 | 1,259               |
|                 | <u>\$ 1,635,209</u> | <u>\$ 185,940</u> | <u>\$ 353,768</u> | <u>\$ 160,447</u> | <u>\$ 2,335,364</u> |
| 112.12.31       |                     |                   |                   |                   |                     |
|                 | 1 至 3 個月            | 4 至 6 個月          | 7 個月至 1 年         | 1 年以上             | 合計                  |
| <u>非衍生性金融負債</u> |                     |                   |                   |                   |                     |
| 短期借款            | \$ 1,229,530        | \$ 185,000        | \$ 162,322        | \$ -              | \$ 1,576,852        |
| 應付短期票券          | 79,987              | -                 | -                 | -                 | 79,987              |
| 應付票據(含關係人)      | 204,818             | 57,929            | -                 | -                 | 262,747             |
| 應付帳款(含關係人)      | 165,202             | 42                | 137               | 239               | 165,620             |
| 其他應付款(含關係人)     | 113,517             | -                 | -                 | -                 | 113,517             |
| 負債準備            | 12,935              | -                 | -                 | -                 | 12,935              |
| 租賃負債(含關係人)      | 334                 | 235               | 69                | 280               | 918                 |
| 存入保證金           | 1,911               | -                 | -                 | -                 | 1,911               |
|                 | <u>\$ 1,808,234</u> | <u>\$ 243,206</u> | <u>\$ 162,528</u> | <u>\$ 519</u>     | <u>\$ 2,214,487</u> |

112. 9. 30

|                 | 1 至 3 個月            | 4 至 6 個月          | 7 個月至 1 年         | 1 年以上         | 合計                  |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------------|
| <u>非衍生性金融負債</u> |                     |                   |                   |               |                     |
| 短期借款            | \$ 778,877          | \$ 286,922        | \$ 303,995        | \$ -          | \$ 1,369,794        |
| 應付短期票券          | 99,975              | -                 | -                 | -             | 99,975              |
| 應付票據(含關係人)      | 261,377             | 67,301            | -                 | -             | 328,678             |
| 應付帳款(含關係人)      | 197,539             | 32                | 104               | 239           | 197,914             |
| 其他應付款(含關係人)     | 94,858              | -                 | -                 | -             | 94,858              |
| 負債準備            | 12,705              | -                 | -                 | -             | 12,705              |
| 租賃負債(含關係人)      | 2,865               | 334               | 270               | 315           | 3,784               |
| 存入保證金           | 1,239               | -                 | -                 | -             | 1,239               |
|                 | <u>\$ 1,449,435</u> | <u>\$ 354,589</u> | <u>\$ 304,369</u> | <u>\$ 554</u> | <u>\$ 2,108,947</u> |

## 6. 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附註十二、(一)說明。

(2)為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：此等級之輸入值為相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。

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

第三等級：此等級之輸入值非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

(3)本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。

(4)公允價值衡量層級

本公司按公允價值衡量之金融資產，其公允價值層級如下：

| 113. 9. 30                  |                   |             |             |                   |
|-----------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
|                             | 第一等級              | 第二等級        | 第三等級        | 合計                |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>     |                   |             |             |                   |
| 上市(櫃)公司股票                   | \$ 630,430        | \$ -        | \$ -        | \$ 630,430        |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |                   |             |             |                   |
| 上市(櫃)公司股票                   | 5,074             | -           | -           | 5,074             |
|                             | <u>\$ 635,504</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 635,504</u> |
| 112. 12. 31                 |                   |             |             |                   |
|                             | 第一等級              | 第二等級        | 第三等級        | 合計                |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>     |                   |             |             |                   |
| 上市(櫃)公司股票                   | \$ 536,929        | \$ -        | \$ -        | \$ 536,929        |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |                   |             |             |                   |
| 上市(櫃)公司股票                   | 1,991             | -           | -           | 1,991             |
|                             | <u>\$ 538,920</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 538,920</u> |
| 112. 9. 30                  |                   |             |             |                   |
|                             | 第一等級              | 第二等級        | 第三等級        | 合計                |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>     |                   |             |             |                   |
| 上市(櫃)公司股票                   | \$ 478,629        | \$ -        | \$ -        | \$ 478,629        |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |                   |             |             |                   |
| 上市(櫃)公司股票                   | 3,003             | -           | -           | 3,003             |
|                             | <u>\$ 481,632</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 481,632</u> |

(二)其他事項

檢調單位於民國 113 年 8 月 2 日至本公司搜索調查內線交易之相關事證，事件對本公司財務及業務無重大影響，惟目前處於偵查階段，尚未有確定之判定，待檢調單位之調查結果。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：  
附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：  
附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性工具交易：請詳附註十二之說明。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表四。

#### (二)轉投資事業相關資訊：附表五。

#### (三)大陸投資資訊：附表六。

#### (四)主要股東資訊：附表七。

附表一：資金貸與他人

民國 113 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

| 編號<br>(註 1) | 貸出資金<br>之公司        | 貸與<br>對象             | 往來<br>項目      | 是否為<br>關係人 | 本期最高金額<br>(註 3)        | 期末餘額<br>(註 4)         | 實際動<br>支金額 | 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<br>抵呆帳<br>金額 | 擔保品 |        | 對個別對象<br>資金貸與限<br>額(註 2) | 資金貸與總<br>限額(註 2) |
|-------------|--------------------|----------------------|---------------|------------|------------------------|-----------------------|------------|----------|----------------|------------|----------------------|------------------|-----|--------|--------------------------|------------------|
|             |                    |                      |               |            |                        |                       |            |          |                |            |                      |                  | 名稱  | 價值     |                          |                  |
| 0           | 亞崙機電<br>股份有限公司     | 益全機械<br>工業股份<br>有限公司 | 其他應收<br>款-關係人 | 是          | 140,000                | 70,000                | 70,000     | 2.175%   | 有短期融通<br>資金之必要 | 695        | 營業週轉                 | -                | 本票  | 70,000 | 330,655                  | 1,322,621        |
| 1           | 上海竹崙<br>機電有限<br>公司 | 亞崙機電<br>(蘇州)有<br>限公司 | 其他應收<br>款-關係人 | 是          | 107,930<br>(CNY25,000) | 64,530<br>(CNY15,000) | 67,470     | 3.45%    | 有短期融通<br>資金之必要 | -          | 營業週轉                 | -                | -   | -      | 162,384                  | 162,384          |
| 1           | 上海竹崙<br>機電有限<br>公司 | 億鎰機械<br>(嘉興)有<br>限公司 | 其他應收<br>款-關係人 | 是          | 21,765<br>(CNY5,000)   | 21,765<br>(CNY5,000)  | 0          | 3.45%    | 有短期融通<br>資金之必要 | -          | 營業週轉                 | -                | -   | -      | 162,384                  | 162,384          |

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額，係依民國 113 年 9 月 30 日止，本公司向證期局公告申報之匯率換算。

註 4：係依董事會決議通過之資金貸與額度，係依民國 113 年 9 月 30 日止，本公司向證期局公告申報之匯率換算。

附表二：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國 113 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

| 持有之公司          | 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<br>註 |
|----------------|-----------------------|-----------------|------------------------------|-----------|---------|-------|-----------|--------|
|                |                       |                 |                              | 股 數       | 帳面金額    | 持股比例  | 公允價值(註 1) |        |
| 亞崙機電<br>股份有限公司 | 股票—<br>AUTECH EUROPE  | -               | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產—非流動     | 50        | - (註 2) | 5.00% | -         |        |
| 亞崙機電<br>股份有限公司 | 股票—博大科技<br>股份有限公司     | -               | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產—流動      | 1,110,852 | 100,976 | 1.35% | 100,976   |        |
| 亞崙機電<br>股份有限公司 | 股票—宇隆科技<br>股份有限公司     | 其他關係人           | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產—流動      | 2,873,000 | 478,355 | 4.77% | 478,355   |        |
| 亞崙機電<br>股份有限公司 | 股票—裕國冷凍<br>冷藏股份有限公司   | -               | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產—流動      | 1,170,000 | 36,270  | 0.98% | 36,270    |        |
| 亞崙機電<br>股份有限公司 | 股票—台灣積體電路製造<br>股份有限公司 | -               | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產—流動      | 10,000    | 9,570   | -     | 9,570     |        |
| 亞崙機電<br>股份有限公司 | 股票—伸興工業<br>股份有限公司     | -               | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產—流動      | 45,534    | 5,259   | 0.07% | 5,259     |        |
| 亞崙機電<br>股份有限公司 | 股票—惠特科技<br>股份有限公司     | -               | 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之金融資產—非流動 | 29,846    | 5,074   | 0.04% | 5,074     |        |

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。

附表三：與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 113 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

| 進（銷）貨<br>之公司   | 交易對象名稱                  | 關<br>係 | 交易情形  |           |                |              | 交易條件與一般交易<br>不同之情形及原因(註 1) |      | 應收（付）票據、帳款 |                     | 備<br>註 |
|----------------|-------------------------|--------|-------|-----------|----------------|--------------|----------------------------|------|------------|---------------------|--------|
|                |                         |        | 進（銷）貨 | 金額        | 佔總進（銷）<br>貨之比率 | 授信期間         | 單價                         | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收（付）票<br>據、帳款之比率 |        |
| 亞崙機電股份<br>有限公司 | 亞崙機電(蘇<br>州)有限公司        | 曾孫公司   | 銷貨    | \$110,789 | 12.20%         | 出貨後三<br>個月匯款 | -                          | -    | \$ 74,458  | 20.26%              |        |
| 亞崙機電股份<br>有限公司 | YAMA SEIKI<br>USA, INC. | 子公司    | 銷貨    | \$165,357 | 18.21%         | 出貨後三<br>個月匯款 | -                          | -    | \$ 16,907  | 4.60%               |        |

註 1：本公司銷貨予關係人亞崙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。

附表四：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 113 年 9 月 30 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          | 亞崴機電股份有限公司 | 益全機械工業股份有限公司 | 1               | 銷貨收入   | 695    | (註三) | -                     |
| 0          | 亞崴機電股份有限公司 | 益全機械工業股份有限公司 | 1               | 進貨(進料) | 8,275  | (註三) | 0.6%                  |
| 0          | 亞崴機電股份有限公司 | 益全機械工業股份有限公司 | 1               | 應收票據   | 32     | (註三) | -                     |
| 0          | 亞崴機電股份有限公司 | 益全機械工業股份有限公司 | 1               | 其他應收款  | 70,042 | (註三) | 1.2%                  |
| 0          | 亞崴機電股份有限公司 | 益全機械工業股份有限公司 | 1               | 應付票據   | 5,323  | (註三) | 0.1%                  |
| 0          | 亞崴機電股份有限公司 | 益全機械工業股份有限公司 | 1               | 應付帳款   | 1,057  | (註三) | -                     |
| 0          | 亞崴機電股份有限公司 | 益全機械工業股份有限公司 | 1               | 利息收入   | 1,002  | (註三) | 0.1%                  |
| 0          | 亞崴機電股份有限公司 | 益全機械工業股份有限公司 | 1               | 銷-保固費  | 80     | (註三) | -                     |

|   |              |              |   |           |         |      |      |
|---|--------------|--------------|---|-----------|---------|------|------|
| 0 | 亞崴機電股份有限公司   | 亞崴機電(蘇州)有限公司 | 1 | 銷貨收入      | 110,789 | (註三) | 8.0% |
| 0 | 亞崴機電股份有限公司   | 亞崴機電(蘇州)有限公司 | 1 | 進貨(進料)    | 6,867   | (註三) | 0.5% |
| 0 | 亞崴機電股份有限公司   | 亞崴機電(蘇州)有限公司 | 1 | 應收帳款      | 74,458  | (註三) | 1.2% |
| 0 | 亞崴機電股份有限公司   | 亞崴機電(蘇州)有限公司 | 1 | 應付帳款      | 2,679   | (註三) | -    |
| 0 | 亞崴機電股份有限公司   | 亞崴機電(蘇州)有限公司 | 1 | 銷-保固費     | 222     | (註三) | -    |
| 1 | 亞崴機電(蘇州)有限公司 | 上海竹崴機電有限公司   | 3 | 其他應付款     | 67,470  | (註三) | 1.1% |
| 1 | 亞崴機電(蘇州)有限公司 | 上海竹崴機電有限公司   | 3 | 財務成本-利息費用 | 2,612   | (註三) | 0.2% |
| 1 | 亞崴機電(蘇州)有限公司 | 亿鈺機械(嘉興)有限公司 | 3 | 進貨(進料)    | 3,513   | (註三) | 0.3% |

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：依合約訂定。

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

附表五：被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國 113 年 9 月 30 日

單位：新台幣/外幣：仟元(除特別註明者外)

| 投資公司名稱                           | 被投資公司名稱                          | 所在地區     | 主要營業項目                     | 原始投資金額                   |                          | 期末持有       |         |            | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益(註1) | 備註   |
|----------------------------------|----------------------------------|----------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|---------|------------|-------------|-----------------|------|
|                                  |                                  |          |                            | 本期期末                     | 去年年底                     | 股數         | 比率      | 帳面金額       |             |                 |      |
| 亞歲機電股份有限公司                       | B-Way (Cayman) Co., Ltd.         | 英屬開曼群島   | 國際投資及國際貿易業                 | \$ 332,212               | \$ 332,212               | 10,665,029 | 100.00% | \$ 742,560 | \$ 14,424   | \$ 14,322       | (註1) |
| 亞歲機電股份有限公司                       | YAMA SEIKI, USA, INC             | 美國       | 機械器具銷售業、機械器具安裝業、國際貿易業      | 53,968                   | 53,968                   | 584,192    | 28.58%  | 118,061    | 9,251       | 2,086           |      |
| 亞歲機電股份有限公司                       | 益全機械工業股份有限公司                     | 台灣       | 機械設備製造業、產品設計業、機械批發業機械器具零售業 | 264,592                  | 264,592                  | 5,914,800  | 60.00%  | 139,594    | (10,185)    | (6,111)         | (註1) |
| 亞歲機電股份有限公司                       | 華瀚租賃股份有限公司                       | 台灣       | 機械設備出租                     | 17,683                   | 7,333                    | 1,500,000  | 30.00%  | 18,007     | (2,850)     | (621)           | -    |
| B-Way (Cayman) Co., Ltd.         | Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.   | 英屬開曼群島   | 國際投資及國際貿易業                 | USD 12,830 (NTD 405,428) | USD 12,830 (NTD 405,428) | 12,829,840 | 100.00% | 752,871    | 14,466      | 14,466          | (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% | 210,225    | (4,210)     | (4,210)         | (註1) |
| AXTRON INT'L INVESTMENT CO., LTD | AXTRON INT'L INVESTMENT LIMITED  | 香港       | 國際投資及國際貿易業                 | HKD 10 (NTD 40)          | HKD 10 (NTD 40)          | 10,000     | 100.00% | 210,225    | (4,210)     | (4,210)         | (註1) |

註1：業已沖銷。

附表六：大陸投資資訊

民國 113 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

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

| 大陸被投資<br>公司名稱    | 主要營業<br>項目                                  | 實收資本額                                | 投資<br>方式<br>(註 1) | 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 79,000)<br>(註 3)   | 2                 | USD 2,494<br>(NTD 78,810)<br>(註 3)   | -               | -  | USD 2,494<br>(NTD 78,810)<br>(註 3)   | \$ 4,680          | 100%                        | \$ 5,069              | \$160,880    | USD 15,438<br>(NTD 492,310)<br>(註 3)     |
| 亞崙機電(蘇州)<br>有限公司 | 機械器具製造及銷<br>售業、機械器具安<br>裝業、國際貿易業            | USD 11,400<br>(NTD 360,240)<br>(註 3) | 2                 | USD 10,400<br>(NTD 328,640)<br>(註 3) | -               | -  | USD 10,400<br>(NTD 328,640)<br>(註 3) | 9,054             | 100%                        | 9,054                 | 578,318      | USD 4,706<br>CNY 49,580<br>(NTD 369,171) |
| 亿銓機械(嘉興)<br>有限公司 | 機械器具製造及銷<br>售業、機械器具安<br>裝業、國際貿易業            | USD 2,510<br>(NTD 79,316)<br>(註 3)   | 2                 | USD 2,510<br>(NTD 79,316)<br>(註 3)   | -               | -  | USD 2,510<br>(NTD 79,316)<br>(註 3)   | (4,210)           | 100%                        | (4,210)               | 210,224      | -                                        |

2. 轉投資大陸地區投資限額：

| 投資公司             | 本期期末累計自台灣匯出<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              | \$ 407,450 (註 3)<br>(USD 12,894) | \$ 439,240 (註 3)<br>(USD 13,900) | \$ 1,983,931                   |
| 益全機械工業<br>股份有限公司 | \$ 79,316 (註 3)<br>(USD 2,510)   | \$ 79,316 (註 3)<br>(USD 2,510)   | \$ 138,951                     |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 表投資損益認列基礎，係採用經會計師核閱之同期財務報告。
- (2) 表投資損益認列基礎，係採用未經會計師核閱之同期財務報表。

註 3：台幣金額係依資產負債表日匯率換算。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請參閱附表三。

附表七：主要股東資訊

民國 113 年 9 月 30 日

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

#### 十四、部門資訊

(一)本公司民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日有關部門資訊列示如下：

|                         | 113年7至9月   |            |           |          |            |
|-------------------------|------------|------------|-----------|----------|------------|
|                         | 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                | \$ 317,010 | \$ 205,643 | \$ 47,788 | \$ -     | \$ 570,441 |
| 部門間收入                   | 26,454     | 5,301      | 5,656     | (37,411) | -          |
| 利息收入                    | 3,873      | 29         | 863       | (1,083)  | 3,682      |
| 採用權益法認列之關聯<br>企業及合資損益份額 | 7,130      | -          | -         | (5,918)  | 1,212      |
| 利息費用                    | 8,526      | 715        | 823       | (1,083)  | 8,981      |
| 折舊與攤銷                   | 17,155     | 7,684      | 3,076     | (446)    | 27,469     |
| 稅前損益                    | 52,253     | 8,510      | 2,505     | (5,788)  | 57,480     |
|                         | 112年7至9月   |            |           |          |            |
|                         | 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                | \$ 438,136 | \$ 192,395 | \$ 30,689 | \$ -     | \$ 661,220 |
| 部門間收入                   | 62,301     | (59)       | 1,714     | (63,956) | -          |
| 利息收入                    | 3,533      | 98         | 625       | (823)    | 3,433      |
| 採用權益法認列之關聯<br>企業及合資損益份額 | 11,652     | -          | -         | (9,115)  | 2,537      |
| 利息費用                    | 6,204      | 913        | 954       | (823)    | 7,248      |
| 折舊與攤銷                   | 18,194     | 7,994      | 3,050     | (553)    | 28,685     |
| 稅前損益                    | 130,911    | 10,513     | 779       | (9,115)  | 133,088    |

| 113年1至9月                |              |            |            |           |              |
|-------------------------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
|                         | 台灣亞崙         | 亞崙(蘇州)     | 其他部門       | 調整及銷除     | 合計           |
| 收入                      |              |            |            |           |              |
| 來自外部客戶收入                | \$ 796,547   | \$ 487,032 | \$ 107,659 | \$ -      | \$ 1,391,238 |
| 部門間收入                   | 111,484      | 7,088      | 11,868     | (130,440) | -            |
| 利息收入                    | 16,052       | 114        | 3,183      | (3,614)   | 15,735       |
| 採用權益法認列之關聯<br>企業及合資損益份額 | 9,676        | -          | -          | (8,211)   | 1,465        |
| 利息費用                    | 23,285       | 2,715      | 2,343      | (3,614)   | 24,729       |
| 折舊與攤銷                   | 52,805       | 22,951     | 9,149      | (1,474)   | 83,431       |
| 稅前損益                    | 121,715      | 13,469     | (5,107)    | (7,822)   | 122,255      |
| 112年1至9月                |              |            |            |           |              |
|                         | 台灣亞崙         | 亞崙(蘇州)     | 其他部門       | 調整及銷除     | 合計           |
| 收入                      |              |            |            |           |              |
| 來自外部客戶收入                | \$ 1,001,902 | \$ 722,984 | \$ 133,773 | \$ -      | \$ 1,858,659 |
| 部門間收入                   | 237,916      | 404        | 10,782     | (249,102) | -            |
| 利息收入                    | 20,508       | 561        | 2,642      | (3,253)   | 20,458       |
| 採用權益法認列之關聯<br>企業及合資損益份額 | 27,077       | -          | -          | (21,974)  | 5,103        |
| 利息費用                    | 22,336       | 3,402      | 2,976      | (3,253)   | 25,461       |
| 折舊與攤銷                   | 54,713       | 24,292     | 9,186      | (1,657)   | 86,534       |
| 稅前損益                    | 220,563      | 58,747     | (33,531)   | (21,974)  | 223,805      |

(1) 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應報導部門收入合計數應銷除部門間之收入分別為 130,440 仟元及 249,102 仟元。

(2) 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日部門損益不包括所得稅費用(利益)分別為 4,648 仟元及 39,748 仟元。

本公司有 2 個應報導部門：台灣亞崙部門及亞崙(蘇州)部門。台灣亞崙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。亞崙(蘇州)部門係從事機械器具製造及銷售業機械器具安裝業等。

本公司未分攤所得稅費用至應報導部門，報導之金額與營運決策者使用之報告一致，營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。本公司營運部門損益係以稅前淨利作為評估績效之基礎。本公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易，以現時市價衡量。