

股票代碼：4537

旭東機械工業股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇九年及一〇八年第二季

公司地址：臺中市后里區中部科學工業園區后科南路30號  
電話：(04)2556-1000

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~29
(七)關係人交易	30~31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33
2.轉投資事業相關資訊	34
3.大陸投資資訊	35
(十四)部門資訊	36



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

旭東機械工業股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

旭東機械工業股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告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四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇九年及一〇八年六月三十日之資產總額分別為307,433千元及219,125千元，分別占合併資產總額之8.15%及5.23%；負債總額分別為13,253千元及8,409千元，分別占合併負債總額之0.52%及0.28%；民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為(7,132)千元及83千元，分別占合併綜合損益之(8.61)%及0.13%。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達旭東機械工業股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

郭士華  
陳政學



證券主管機關：金管證六字第0950103298號  
核准簽證文號：金管證審字第1020002066號  
民國一〇九年八月七日

民國一〇九年及一〇八年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

旭東機械工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	109.6.30		108.12.31		108.6.30			109.6.30		108.12.31		108.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								負債及權益					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 348,853	9	221,212	6	207,226	5	2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 1,337,110	36	1,222,322	33	1,555,924	37
1151 應收票據(附註六(三))	13,399	-	11,436	-	16,876	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動						
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	1,142,504	30	1,227,697	33	1,090,410	26	(附註六(二))	6,586	-	7,207	-	3,950	-
1200 其他應收款(附註六(四))	9,142	-	11,915	-	6,442	-	2130 合約負債—流動(附註六(十八))	431,011	11	354,439	10	615,791	15
1210 其他應收款—關係人(附註六(四)及七)	-	-	-	-	433	-	應付票據	7,678	-	12,154	-	10,808	-
1220 本期所得稅資產	15,552	-	15,325	1	-	-	2170 應付帳款(附註七)	302,844	8	452,147	12	309,895	7
1310 存貨(附註六(五))	816,364	22	972,025	26	1,361,895	33	2200 其他應付款	219,868	6	254,129	7	247,519	6
1410 預付款項	24,087	1	12,114	-	87,083	2	2230 本期所得稅負債	22,681	1	484	-	39,243	1
1470 其他流動資產(附註六(九))	354	-	817	-	722	-	2250 負債準備—流動(附註六(十三))	7,442	-	33,385	1	2,045	-
1476 其他金融資產—流動(附註六(九)及八)	698,727	19	565,258	16	794,651	19	2280 租賃負債—流動(附註六(十二)及七)	8,835	-	5,973	-	5,931	-
	<u>3,068,982</u>	<u>81</u>	<u>3,037,799</u>	<u>82</u>	<u>3,565,738</u>	<u>85</u>	2300 其他流動負債	1,024	-	1,065	-	911	-
非流動資產：							2320 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	26,680	1	31,760	1	39,319	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	478,255	13	460,093	12	468,419	11		<u>2,371,759</u>	<u>63</u>	<u>2,375,065</u>	<u>64</u>	<u>2,831,336</u>	<u>67</u>
1755 使用權資產(附註六(七)及七)	68,821	2	66,343	2	70,179	2	非流動負債：						
1780 無形資產(附註六(八))	5,209	-	5,931	-	5,787	-	長期借款(附註六(十一)及八)	79,970	2	93,310	3	106,650	3
1840 遞延所得稅資產	69,899	2	69,899	2	51,162	1	遞延所得稅負債	-	-	-	-	4,476	-
1980 其他金融資產—非流動(附註六(九)及八)	80,435	2	65,791	2	26,011	1	2570 租賃負債—非流動(附註六(十二)及七)	51,419	1	51,183	1	54,179	1
	<u>702,619</u>	<u>19</u>	<u>668,057</u>	<u>18</u>	<u>621,558</u>	<u>15</u>	2640 淨確定福利負債—非流動	22,365	1	23,067	1	25,152	1
								<u>153,754</u>	<u>4</u>	<u>167,560</u>	<u>5</u>	<u>190,457</u>	<u>5</u>
								<u>2,525,513</u>	<u>67</u>	<u>2,542,625</u>	<u>69</u>	<u>3,021,793</u>	<u>72</u>
							負債總計						
							歸屬於母公司業主之權益(附註六(十六))：						
							3100 股本	788,400	21	788,400	21	720,000	17
							3150 待分配股票股利	-	-	-	-	68,400	2
							3200 資本公積	153,938	4	153,938	4	153,938	4
							3300 保留盈餘	372,988	10	272,952	7	248,525	6
							3400 其他權益	(69,271)	(2)	(52,093)	(1)	(25,360)	(1)
							歸屬母公司業主之權益合計	1,246,055	33	1,163,197	31	1,165,503	28
							36XX 非控制權益	33	-	34	-	-	-
							權益合計	1,246,088	33	1,163,231	31	1,165,503	28
資產總計	<u>\$ 3,771,601</u>	<u>100</u>	<u>3,705,856</u>	<u>100</u>	<u>4,187,296</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 3,771,601</u>	<u>100</u>	<u>3,705,856</u>	<u>100</u>	<u>4,187,296</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：莊添財

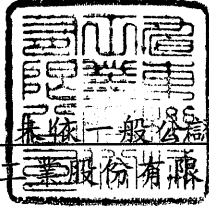


經理人：李松賢



會計主管：呂海淋





僅經核閱，~~未依一般公認審計準則查核~~  
旭東機械工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月		108年1月至6月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八))	\$ 1,080,313	100	1,464,804	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十四)及七)	649,409	60	1,074,133	73
營業毛利	430,904	40	390,671	27
營業費用(附註六(十二)、(十四)、(十九)及七)				
6100 推銷費用	68,176	6	89,471	6
6200 管理費用	81,759	8	89,714	6
6300 研究發展費用	137,323	13	143,870	10
6450 預期信用減損損失(附註六(三))	16,128	1	-	-
	303,386	28	323,055	22
營業淨利	127,518	12	67,616	5
營業外收入及支出(附註六(二十))				
7100 利息收入	6,108	1	17,030	1
7010 其他收入(附註七)	25,047	2	5,441	-
7020 其他利益及損失	(31,198)	(3)	31,366	2
7050 財務成本(附註六(十二))	(10,154)	(1)	(13,857)	(1)
	(10,197)	(1)	39,980	2
7900 稅前淨利	117,321	11	107,596	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	17,283	2	48,791	3
8200 本期淨利	100,038	9	58,805	4
其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(17,181)	(1)	3,575	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(17,181)	(1)	3,575	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 82,857	8	62,380	4
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 100,036	9	58,805	4
8620 非控制權益	2	-	-	-
	\$ 100,038	9	58,805	4
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 82,858	8	62,380	4
8720 非控制權益	(1)	-	-	-
	\$ 82,857	8	62,380	4
每股盈餘(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.27		0.75	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.26		0.74	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：莊添財



經理人：李松賢



會計主管：呂海淋





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
旭東機械工業股份有限公司及子公司  
合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本		資本公積	保留盈餘			合 計	國外營運機	非控制	權益總額
	普通股 股 本	待 分 配 股票股利		法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	累積盈餘		構財務報表 換算之兌換 差 額		
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 720,000	-	153,938	13,220	19,722	228,778	261,720	(28,935)	-	1,106,723
本期淨利	-	-	-	-	-	58,805	58,805	-	-	58,805
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	3,575	-	3,575
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	58,805	58,805	3,575	-	62,380
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	19,905	-	(19,905)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	9,213	(9,213)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(3,600)	(3,600)	-	-	(3,600)
股東紅利轉增資	-	68,400	-	-	-	(68,400)	(68,400)	-	-	-
	-	68,400	-	19,905	9,213	(101,118)	(72,000)	-	-	(3,600)
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 720,000	68,400	153,938	33,125	28,935	186,465	248,525	(25,360)	-	1,165,503
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 788,400	-	153,938	33,125	28,935	210,892	272,952	(52,093)	34	1,163,231
本期淨利	-	-	-	-	-	100,036	100,036	-	2	100,038
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(17,178)	(3)	(17,181)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	100,036	100,036	(17,178)	(1)	82,857
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	8,208	-	(8,208)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	23,158	(23,158)	-	-	-	-
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 788,400	-	153,938	41,333	52,093	279,562	372,988	(69,271)	33	1,246,088

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：莊添財



經理人：李松賢



~6~

會計主管：呂海淋





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
旭東機械工業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 117,321	107,596
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	37,728	35,765
攤銷費用	1,434	2,304
預期信用減損損失數	16,128	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(621)	(7,221)
利息費用	10,154	13,857
利息收入	(6,108)	(17,030)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	453	(50)
收益費損項目	59,168	27,625
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據(增加)減少	(1,963)	6,381
應收帳款減少(增加)	58,601	(64,033)
其他應收款(含關係人)減少	1,240	1,181
存貨減少	140,414	417,953
預付款項增加	(11,973)	(42,079)
其他營業資產減少	463	1,119
與營業活動相關之資產淨變動	186,782	320,522
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據減少	(4,476)	(10,608)
應付帳款減少	(149,303)	(532,991)
其他應付款(減少)增加	(34,347)	3,477
負債準備減少	(25,943)	(45)
合約負債一流動增加(減少)	76,572	(89,320)
淨確定福利負債減少	(702)	(3,811)
其他營業負債減少	(41)	(118)
與營業活動相關之負債淨變動	(138,240)	(633,416)
與營業活動相關之資產及負債變動數	48,542	(312,894)
調整項目	107,710	(285,269)
營運產生之現金流入(出)	225,031	(177,673)
收取之利息	7,641	22,425
支付之利息	(10,068)	(14,947)
支付之所得稅	4,791	(42,765)
營業活動之淨現金流入(出)	227,395	(212,960)
投資活動之現金流量：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債增加	-	8,426
取得不動產、廠房及設備	(38,308)	(8,446)
處分不動產、廠房及設備	21	50
存出保證金(增加)減少	(1,712)	964
取得無形資產	(765)	(743)
其他金融資產(增加)減少	(146,401)	1,074,350
投資活動之淨現金流(出)入	(187,165)	1,074,601
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	695,556	1,208,439
短期借款減少	(580,768)	(2,127,566)
償還長期借款	(18,420)	(23,118)
租賃本金償還	(3,269)	(2,935)
籌資活動之淨現金流入(出)	93,099	(945,180)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,688)	2,890
本期現金及約當現金增加(減少)數	127,641	(80,649)
期初現金及約當現金餘額	221,212	287,875
期末現金及約當現金餘額	\$ 348,853	207,226

董事長：莊添財



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：李松賢



會計主管：呂海淋





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

旭東機械工業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第二季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

## 一、公司沿革

旭東機械工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十二年五月十七日奉經濟部核准設立，註冊地址為臺中市后里區中部科學工業園區后科南路30號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為平面顯示器、軟性電子書及觸控面板等高科技產業製程精密設備、自行車及自動化專用機械製造及買賣等業務，請詳附註十四。

本公司股票於民國一〇一年五月三日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年八月七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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2020年1月23日	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。
2020年5月14日	國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	修正條文闡明履行合約而發生之成本應包含與合約直接相關之以下成本： <ul style="list-style-type: none"> <li>● 履行該合約之增額成本—例如直接人工及原料；及</li> <li>● 與履行合約直接相關之其他成本之分攤—例如履行該合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用之分攤等</li> </ul>

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			109.6.30	108.12.31	108.6.30
本公司	Bouncy Development Group Inc. (Bouncy)	從事國際投資之控股公司	100%	100%	100%
本公司	昆山鉅東光電設備有限公司 (鉅東昆山)	機械買賣及製造	49%	49%	49% (註)
本公司	Shuz Tung Machinery Industrial India Private Limited (旭東印度)	機械買賣及製造	93.36%	93.36%	- (註)
Bouncy	Shuz Tung Machinery Industrial Co., Ltd. (Shuz Tung)	從事國際投資之控股公司	100%	100%	100%
Bouncy	Asia Great International Co., Ltd. (Asia Great)	機械買賣	51%	51%	51%
Shuz Tung	Asia Great International Co., Ltd.	機械買賣	49%	49%	49%
Asia Great	旭東機械(昆山)有限公司 (旭東昆山)	機械買賣及製造	100%	100%	100%
Asia Great	耀東機械(天津)有限公司 (耀東天津)	機械買賣及製造	100%	100%	100% (註)
旭東昆山	昆山鉅東光電設備有限公司(鉅東昆山)	機械買賣及製造	51%	51%	51% (註)

註：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露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，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

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。

## 旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「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。

除下列所述外，編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告附註五一致。

### 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
現金及零用金	\$ 5,852	4,414	4,610
支票及活期存款	185,525	153,886	183,583
定期存款	157,476	62,912	19,033
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 348,853	221,212	207,226

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
持有供交易之金額負債：			
非避險之衍生工具			
外匯換匯合約	\$ 6,586	7,207	3,950

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

	109.6.30			108.12.31			108.6.30		
	合約金額 (千元)	幣別	到期期間	合約金額 (千元)	幣別	到期期間	合約金額 (千元)	幣別	到期期間
外匯換匯合約	USD 18,600	美元兌 台幣	109.7.6~ 109.9.22	USD13,900	美元兌 台幣	109.01.15~ 109.03.31	USD 16,300	美元兌 台幣	108.07.15~ 108.09.25

旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 13,399	11,436	16,876
應收帳款—按攤銷後成本衡量	1,205,350	1,280,921	1,192,843
減：備抵損失	<u>(62,846)</u>	<u>(53,224)</u>	<u>(102,433)</u>
	<u>\$ 1,155,903</u>	<u>1,239,133</u>	<u>1,107,286</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。

合併公司於民國一〇九年六月三十日針對已發生信用減損之應收帳款計31,422千元已全數認列備抵損失，其餘應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

- 合併公司排除控制權已移轉之驗收及保固款之應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>109.6.30</u>		
	<u>應收帳款</u>	<u>加權平均預期</u>	<u>備抵存續期間</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>信用損失率</u>	<u>預期信用損失</u>
立帳1年以內	\$ 238,045	0.19 %	444
立帳1~2年	58,232	14.40 %	8,375
立帳2~3年	932	100.00 %	932
立帳超過3年	<u>5,873</u>	100.00 %	<u>5,873</u>
合計	<u>\$ 303,082</u>		<u>15,624</u>

- 合併公司屬於控制權已移轉之驗收及保固款之應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>109.6.30</u>		
	<u>應收帳款</u>	<u>加權平均預期</u>	<u>備抵存續期間</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>信用損失率</u>	<u>預期信用損失</u>
未逾期	\$ 800,617	0.01 %	119
逾期180天以下	59,052	5.7 %	3,391
逾期181~365天	18,440	50.01 %	9,222
逾期366天~546天	6,136	50.00 %	3,068
逾期547天以上	<u>-</u>	100.00 %	<u>-</u>
合計	<u>\$ 884,245</u>		<u>15,800</u>

旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一〇八年十二月三十一日針對已發生信用減損之應收帳款計35,139千元已全數認列備抵損失，其餘應收票據及應收帳款之逾期信用損失分析如下：

- 合併公司排除控制權已移轉之驗收及保固款之應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	民國108年12月31日		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
立帳1年以內	\$ 241,398	0.21 %	715
立帳1~2年	5,022	50.52 %	2,537
立帳2~3年	17,235	80.20 %	13,823
立帳超過3年	490	100.00 %	490
合計	<u>\$ 264,145</u>		<u>17,565</u>

- 合併公司屬於控制權已移轉之驗收及保固款之應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	民國108年12月31日		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 946,885	- %	-
逾期180天以下	27,765	- %	-
逾期181~365天	6,136	- %	-
逾期366~546天	11,874	0.90 %	107
逾期547天以上	413	100.00 %	413
合計	<u>\$ 993,073</u>		<u>520</u>

合併公司於民國一〇八年六月三十日針對已發生信用減損之應收帳款計79,884千元全數認列備抵損失，其餘應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	108.6.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
立帳1年以內	\$ 629,013	- %	-
立帳1~2年	340,149	2.2 %	7,496
立帳2~3年	118,699	4.95 %	5,874
立帳超過3年	41,974	21.87 %	9,179
合計	<u>\$ 1,129,835</u>		<u>22,549</u>

旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 53,224	101,511
認列之減損損失	16,128	-
本年度因無法收回而沖銷之金額	(5,643)	(3)
外幣換算損益	<u>(863)</u>	<u>925</u>
期末餘額	<u>\$ 62,846</u>	<u>102,433</u>

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之應收票據及應收帳款均未提供作為擔保品。

(四)其他應收款

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
其他應收款	\$ 9,142	11,915	6,442
其他應收款－關係人	-	-	433
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,142</u>	<u>11,915</u>	<u>6,875</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

(五)存 貨

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
原料	\$ 36,786	51,591	95,103
在製品	664,477	765,037	1,073,936
半成品	26,307	21,263	62,123
製成品	<u>88,794</u>	<u>134,134</u>	<u>130,733</u>
	<u>\$ 816,364</u>	<u>972,025</u>	<u>1,361,895</u>

存貨相關損失(利益)之明細如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
存貨跌價損失	\$ 7,556	18,238
報廢損失	6,387	1,365
存貨盤虧(盈)	30	(1,290)
出售下腳廢料	<u>(470)</u>	<u>(790)</u>
列入營業成本	<u>\$ 13,503</u>	<u>17,523</u>

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日已出貨至客戶處，惟因尚未達認列收入之時點，而帳列在製品之金額分別為451,569千元、296,568千元及918,001千元。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	房 屋 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 及 其 他 設 備	出 租 資 產	未 完 工 程	總 計
成本或認定成本：							
民國109年1月1日餘額	\$ 392,797	231,529	42,789	293,499	-	3,528	964,142
增添	166	1,609	-	3,426	-	33,107	38,308
處分	-	(183)	(346)	(4,339)	-	-	(4,868)
重分類	-	15,247	-	-	-	-	15,247
匯率變動之影響	(1,783)	(1,771)	(200)	(526)	-	(6)	(4,286)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 391,180</u>	<u>246,431</u>	<u>42,243</u>	<u>292,060</u>	<u>-</u>	<u>36,629</u>	<u>1,008,543</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 395,376	195,440	43,963	288,544	8,260	7,478	939,061
增添	-	6,598	-	1,848	-	-	8,446
處分	-	(1,530)	-	-	-	-	(1,530)
重分類	-	795	-	-	-	-	795
匯率變動之影響	776	772	99	249	-	-	1,896
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 396,152</u>	<u>202,075</u>	<u>44,062</u>	<u>290,641</u>	<u>8,260</u>	<u>7,478</u>	<u>948,668</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 128,196	148,621	33,871	193,361	-	-	504,049
折舊	5,287	12,120	1,818	14,867	-	-	34,092
處分	-	(163)	(311)	(3,920)	-	-	(4,394)
重分類	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	(1,383)	(1,519)	(136)	(421)	-	-	(3,459)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 132,100</u>	<u>159,059</u>	<u>35,242</u>	<u>203,887</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>530,288</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 119,542	126,843	31,626	164,341	5,579	-	447,931
折舊	5,334	9,663	2,235	14,805	374	-	32,411
處分	-	(1,530)	-	-	-	-	(1,530)
重分類	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	574	612	62	189	-	-	1,437
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 125,450</u>	<u>135,588</u>	<u>33,923</u>	<u>179,335</u>	<u>5,953</u>	<u>-</u>	<u>480,249</u>
帳面金額：							
民國109年1月1日	\$ 264,601	82,908	8,918	100,138	-	3,528	460,093
民國109年6月30日	<u>\$ 259,080</u>	<u>87,372</u>	<u>7,001</u>	<u>88,173</u>	<u>-</u>	<u>36,629</u>	<u>478,255</u>
民國108年1月1日	\$ 275,834	68,597	12,337	124,203	2,681	7,478	491,130
民國108年6月30日	<u>\$ 270,702</u>	<u>66,487</u>	<u>10,139</u>	<u>111,306</u>	<u>2,307</u>	<u>7,478</u>	<u>468,419</u>

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日已作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。



旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)使用權資產

合併公司承租土地及房屋及建築等所認列之使用權資產，其成本及折舊情形，其變動明細如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總計</u>
使用權資產成本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 71,057	1,970	73,027
增添	207	6,160	6,367
匯率變動之影響	<u>(267)</u>	<u>-</u>	<u>(267)</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 70,997</u>	<u>8,130</u>	<u>79,127</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 71,445	1,970	73,415
匯率變動之影響	<u>116</u>	<u>-</u>	<u>116</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 71,561</u>	<u>1,970</u>	<u>73,531</u>
使用權資產之折舊：			
民國109年1月1日餘額	\$ 5,782	902	6,684
本年度折舊	2,895	741	3,636
匯率變動之影響	<u>(14)</u>	<u>-</u>	<u>(14)</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 8,663</u>	<u>1,643</u>	<u>10,306</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
本年度折舊	2,903	451	3,354
匯率變動之影響	<u>(2)</u>	<u>-</u>	<u>(2)</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 2,901</u>	<u>451</u>	<u>3,352</u>
帳面金額：			
民國109年1月1日	<u>\$ 65,275</u>	<u>1,068</u>	<u>66,343</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 62,334</u>	<u>6,487</u>	<u>68,821</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 71,445</u>	<u>1,970</u>	<u>73,415</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 68,660</u>	<u>1,519</u>	<u>70,179</u>

(八)無形資產

	<u>電腦軟體</u>
帳面金額：	
民國109年1月1日	\$ <u>5,931</u>
民國109年6月30日	\$ <u>5,209</u>
民國108年1月1日	\$ <u>7,342</u>
民國108年6月30日	\$ <u>5,787</u>

旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(八)。

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之無形資產均未提供作為擔保品。

(九)其他流動資產及其他資產

合併公司其他流動資產及其他資產之明細如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
其他金融資產－流動	\$ 698,727	565,258	794,651
其他金融資產－非流動	80,435	65,791	26,011
其他流動資產	<u>354</u>	<u>817</u>	<u>722</u>
	<u>\$ 779,516</u>	<u>631,866</u>	<u>821,384</u>

1.其他金融資產－流動

係受限制銀行存款作為銀行借款與履約保證等之擔保品。

2.其他金融資產－非流動

係受限制銀行存款作為履約保證等之擔保品及存出保證金。

3.其他流動資產

主要係暫付款。

(十)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 797,350	723,862	867,348
擔保銀行借款	<u>539,760</u>	<u>498,460</u>	<u>688,576</u>
合計	<u>\$ 1,337,110</u>	<u>1,222,322</u>	<u>1,555,924</u>
尚未使用額度	<u>\$ 835,044</u>	<u>916,073</u>	<u>855,584</u>
利率區間	<u>0.98%~1.7%</u>	<u>1.05%~1.9%</u>	<u>1.11%~1.9%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日新增金額分別為695,556千元及1,208,439千元，利率分別為0.98%~1.7%及1.11%~1.9%，到期日分別為民國一〇九年七月至一一〇年六月及一〇八年七月至一〇九年六月；償還之金額分別為580,768千元及2,127,566千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
擔保銀行借款	\$ 106,650	125,070	145,969
減：一年內到期部分	<u>(26,680)</u>	<u>(31,760)</u>	<u>(39,319)</u>
合計	<u>\$ 79,970</u>	<u>93,310</u>	<u>106,650</u>
尚未使用額度	<u>\$ 172,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.1364%</u>	<u>1.40063%~1.9%</u>	<u>1.40063%~1.9%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間無新增之長期借款；民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日償還之金額分別為18,420千元及23,118千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
流動	\$ <u>8,835</u>	<u>5,973</u>	<u>5,931</u>
非流動	<u>\$ 51,419</u>	<u>51,183</u>	<u>54,179</u>

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>399</u>	<u>433</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 8,591</u>	<u>8,719</u>
低價值租賃資產之費用	<u>\$ 52</u>	<u>-</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>12,311</u>	<u>12,087</u>

合併公司民國一〇九年六月三十日承租土地、房屋及建築作為辦公處所及宿舍，辦公處所及宿舍之租賃期間通常為二至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。另，合併公司承租倉庫及宿舍之租賃期間為一年內，該等租賃為短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)負債準備

	<u>保 固</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 33,385
當期迴轉之負債準備	(25,818)
匯率變動之影響	<u>(125)</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 7,442</u>
民國108年6月30日餘額 (即民國108年1月1日餘額)	<u>\$ 2,045</u>

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導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，故合併公司採用民國一〇八年及一〇七年十二月三十一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。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
營業成本	\$ 33	73
推銷費用	12	21
管理費用	81	40
研究發展費用	<u>12</u>	<u>48</u>
	<u>\$ 138</u>	<u>182</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
營業成本	\$ 1,665	1,540
推銷費用	1,144	1,083
管理費用	756	1,121
研究發展費用	<u>3,527</u>	<u>3,557</u>
	<u>\$ 7,092</u>	<u>7,301</u>

除本公司外，其他合併個體民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日退休金依各所在當地之法律採行確定提撥退休金辦法，於提撥年度認列為退休金費用分別為2,178千元及5,655千元。

旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 23,361	55,718
調整前期之當期所得稅	<u>(6,078)</u>	<u>(6,927)</u>
	<u>\$ 17,283</u>	<u>48,791</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十八)。

1.普通股之發行

本公司民國一〇八年六月二十七日經股東常會決議，以股東紅利68,400千元增資發行新股6,840千股，每股面額10元，此增資案已向金融監督管理委員會申報，於民國一〇八年八月五日生效，並經董事會決議以民國一〇八年九月一日為增資基準日。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，考量將可分配盈餘全數分派。盈餘之分派得以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之五為原則。

(1)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日該項特別盈餘公積餘額分別為52,093千元、28,935千元及28,935元。

旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)盈餘分配

本公司於民國一〇九年六月二十九日經股東常會決議民國一〇八年度盈餘分配案，除提列法定盈餘公積8,208千元及特別盈餘公積23,158千元外，餘額全數保留不予分配。

本公司於民國一〇八年六月二十七日經股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

	<u>107年度</u>
分派予普通股業主之股利：	
現金	\$ 3,600
股票	<u>68,400</u>
	<u>\$ 72,000</u>

3.其他權益

	國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額
民國109年1月1日餘額	\$ (52,093)
換算國外營運機構淨資產所產生兌換差額	<u>(17,178)</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ (69,271)</u>
民國108年1月1日餘額	\$ (28,935)
換算國外營運機構淨資產所產生兌換差額	<u>3,575</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ (25,360)</u>

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 100,036</u>	<u>58,805</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>78,840</u>	<u>78,840</u>
(單位：元)	<u>\$ 1.27</u>	<u>0.75</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>\$ 100,036</u>	<u>58,805</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>78,840</u>	<u>78,840</u>
員工股票酬勞之影響	<u>350</u>	<u>303</u>
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>79,190</u>	<u>79,143</u>
(單位：元)	<u>\$ 1.26</u>	<u>0.74</u>

旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	電設事業部	專設事業部	其他事業部	合計
<b>民國109年1月至6月</b>				
<u>主要地區市場</u>				
中國	\$ 324,903	5,451	-	330,354
臺灣	508,946	172,934	628	682,508
越南	-	19,539	-	19,539
其他地區	97	44,401	3,414	47,912
	<u>\$ 833,946</u>	<u>242,325</u>	<u>4,042</u>	<u>1,080,313</u>
<u>主要商品/服務線</u>				
電子專用設備及零件	\$ 833,946	-	-	833,946
專用自行車設備及零件	-	151,677	-	151,677
半導體設備及零件	-	-	4,042	4,042
液壓管件	-	90,648	-	90,648
	<u>\$ 833,946</u>	<u>242,325</u>	<u>4,042</u>	<u>1,080,313</u>
	電設事業部	專設事業部	其他事業部	合計
<b>民國108年1月至6月</b>				
<u>主要地區市場</u>				
中國	\$ 928,188	3,125	5,400	936,713
臺灣	233,618	112,520	1,309	347,447
俄羅斯	-	131	-	131
其他地區	67,969	97,954	14,590	180,513
	<u>\$ 1,229,775</u>	<u>213,730</u>	<u>21,299</u>	<u>1,464,804</u>
<u>主要商品/服務線</u>				
電子專用設備及零件	\$ 1,229,775	-	-	1,229,775
專用自行車設備及零件	-	136,809	-	136,809
半導體設備及零件	-	-	21,299	21,299
液壓管件	-	76,921	-	76,921
	<u>\$ 1,229,775</u>	<u>213,730</u>	<u>21,299</u>	<u>1,464,804</u>
2.合約餘額				
		<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
合約負債—預收貨款—已出貨	\$ 405,789	144,919	563,266	
合約負債—預收貨款—未出貨	25,222	209,520	52,525	
合約負債—預收貨款	<u>\$ 431,011</u>	<u>354,439</u>	<u>615,791</u>	

## 旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額分別於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日認列為收入之金額為303,690千元及296,819千元。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時間之差異。

### (十九)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥3%~15%為員工酬勞及不高於4%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及方式由董事會特別決議並提股東會報告。

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為28,935千元及2,218千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為2,465千元及739千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為2,539千元及6,877千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為0元及2,292千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (二十)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
銀行存款利息收入	\$ <u>6,108</u>	<u>17,030</u>

#### 2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
租金收入	\$ 437	1,543
政府補助收入	21,233	830
其他	<u>3,377</u>	<u>3,068</u>
	\$ <u>25,047</u>	<u>5,441</u>



旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ (453)	50
外幣兌換利益(損失)	(28,261)	26,553
透過損益按公允價值衡量之金融負債 淨利益	621	7,221
其他	(3,105)	(2,458)
	<u>\$ (31,198)</u>	<u>31,366</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
銀行借款利息費用	\$ 9,755	13,424
租賃負債利息費用	399	433
	<u>\$ 10,154</u>	<u>13,857</u>

(二十一)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(二十三)。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情形

合併公司之客戶集中在廣大之高科技產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失總在管理人員預期之內。合併公司於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，應收帳款餘額中分別有54%、62%及63%係由五家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等，相關明細請詳附註六(四)。上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之其他應收款及定期存單未有預期信用損失。

旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	1年內	1-2年	2-5年	超過 5年
<b>109年6月30日</b>						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 646,410	651,942	570,496	27,475	53,971	-
無擔保銀行借款	797,350	800,430	800,430	-	-	-
應付票據及帳款	310,522	310,522	310,522	-	-	-
其他應付款	219,868	219,868	219,868	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	60,254	64,191	9,612	8,690	17,497	28,392
衍生金融負債						
其他遠期外匯合約：						
流出	6,586	555,133	555,133	-	-	-
流入	-	(548,547)	(548,547)	-	-	-
	<u>\$ 2,040,990</u>	<u>2,053,539</u>	<u>1,917,514</u>	<u>36,165</u>	<u>71,468</u>	<u>28,392</u>
<b>108年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 623,530	630,676	534,932	27,847	67,897	-
無擔保銀行借款	723,862	727,184	727,184	-	-	-
應付票據及帳款	464,301	464,301	464,301	-	-	-
其他應付款(含關係人)	254,129	254,129	254,129	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	57,156	61,402	6,735	5,986	17,454	31,227
衍生金融負債						
其他遠期外匯合約：						
流出	7,207	423,078	423,078	-	-	-
流入	-	(415,871)	(415,871)	-	-	-
	<u>\$ 2,130,185</u>	<u>2,144,899</u>	<u>1,994,488</u>	<u>33,833</u>	<u>85,351</u>	<u>31,227</u>
<b>108年6月30日</b>						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 834,545	842,250	732,420	28,034	81,796	-
無擔保銀行借款	867,348	871,525	871,525	-	-	-
應付票據及帳款	320,703	320,703	320,703	-	-	-
其他應付款(含關係人)	247,519	247,519	247,519	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	60,110	64,770	6,735	6,445	17,454	34,136
衍生金融負債						
其他遠期外匯合約：						
流出	3,950	509,244	509,244	-	-	-
流入	-	(505,294)	(505,294)	-	-	-
	<u>\$ 2,334,175</u>	<u>2,350,717</u>	<u>2,182,852</u>	<u>34,479</u>	<u>99,250</u>	<u>34,136</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

美金單位：千元

	109.6.30			108.12.31			108.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	US\$67,036	29.63	1,986,273	60,193	29.98	1,804,584	57,413	31.06	1,783,237
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	US\$14,413	29.63	427,070	13,483	29.98	404,222	3,395	31.06	105,437

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值0.5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少6,237千元及6,711千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為(28,261)千元及26,553千元。

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅後淨利將增加或減少5,775千元及6,808千元，主因係合併公司之變動利率借款所致。

旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	109.6.30				
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
<b>金融資產：</b>					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 348,853	-	-	-	-
應收票據及帳款	1,155,903	-	-	-	-
其他應收款	9,142	-	-	-	-
其他金融資產－流動	698,727	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	80,435	-	-	-	-
	<u>\$2,293,060</u>				
<b>金融負債：</b>					
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 6,586	-	6,586	-	6,586
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$1,337,110	-	-	-	-
應付票據及帳款	310,522	-	-	-	-
其他應付款	219,868	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	60,254	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	106,650	-	-	-	-
小計	2,034,404	-	-	-	-
	<u>\$2,040,990</u>				
108.12.31					
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
<b>金融資產：</b>					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 221,212	-	-	-	-
應收票據及帳款	1,239,133	-	-	-	-
其他應收款	4,656	-	-	-	-
其他金融資產－流動	565,258	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	65,791	-	-	-	-
	<u>\$2,096,050</u>				



旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評量技術

衍生性金融商品係以活絡市場公開報價為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為合併公司可取得者。

遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日並無任何移轉。

(二十二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六

(二十三)所揭露者無重大變動。

(二十三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(二十四)。

(二十四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之非現金交易投資為以租賃取得使用權資產，請詳附註六(七)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量表</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>109.6.30</u>
			<u>收購</u>	<u>匯率變動</u>	<u>租賃給付變動</u>	
短期借款	\$ 1,222,322	114,788	-	-	-	1,337,110
長期借款(含一年內到期)	125,070	(18,420)	-	-	-	106,650
租賃負債(流動及非流動)	<u>57,156</u>	<u>(3,269)</u>	-	-	6,367	60,254
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,404,548</u>	<u>93,099</u>	-	-	<u>6,367</u>	<u>1,504,014</u>

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量表</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>108.6.30</u>
			<u>收購</u>	<u>匯率變動</u>	<u>本期攤銷金額</u>	
短期借款	\$ 2,475,051	(919,127)	-	-	-	1,555,924
長期借款(含一年內到期)	169,087	(23,118)	-	-	-	145,969
租賃負債(流動及非流動)	<u>63,045</u>	<u>(2,935)</u>	-	-	-	60,110
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,707,183</u>	<u>(945,180)</u>	-	-	-	<u>1,762,003</u>

旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
惠東工業社	其他關係人
莊添財	合併公司之主要管理人員
汪素珠	合併公司之主要管理人員
洪明輝	合併公司之主要管理人員
洪勉	與主要管理人員係二親等關係
莊君怡	與主要管理人員係二親等關係
莊君婷	與主要管理人員係二親等關係
莊秀娟	與主要管理人員係二親等關係
莊弘銘	與主要管理人員係二親等關係

(二)與關係人間之重大交易事項

1.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
其他應收款	其他關係人			
	-惠東工業社	\$ -	-	433

2.加工費用

合併公司於民國一〇八年一月一日至六月三十日委託其他關係人-惠東工業社代工而產生之加工費用為2,185千元。

3.租賃

(1)租金收入

合併公司出租機器設備等予其他關係人-惠東工業社，租金之決定係以加工費用按約定比例計算收入，付款條件則係按月支付。民國一〇八年一月一日至六月三十日租金收入為1,182千元。

旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)租金支出

合併公司向合併公司之主要管理人員及其他關係人承租土地及員工宿舍(帳列使用權資產)而支付之租金如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
合併公司之主要管理人員：		
莊添財	\$ 84	84
汪素珠	50	50
其他關係人：		
洪勉	36	36
莊君婷	36	24
莊秀娟	24	18
	<u>\$ 230</u>	<u>212</u>

前述租賃標的之租金係參考市場價格及使用坪數決定。民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日關係人之租賃負債(含流動及非流動)分別為1,557千元、1,790千元及2,022千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 7,951	8,044
退職後福利	286	265
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 8,237</u>	<u>8,309</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
其他金融資產—流動	履約保證及科專計劃保證	\$ 33,720	65,797	62,887
其他金融資產—流動	銀行借款擔保	665,007	499,461	731,764
其他金融資產—非流動	履約保證及科專計劃保證	70,135	60,172	19,537
房屋及建築	銀行借款擔保	194,976	197,998	201,019
		<u>\$ 963,838</u>	<u>823,428</u>	<u>1,015,207</u>



旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

(一)重大未認列之合約承諾：

合併公司未認列之不動產之工程合約。

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
合約總價(未稅)	\$ <u>163,810</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
未尚發生之款項	\$ <u>131,048</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(二)或有負債：

銓信工業股份有限公司(以下簡稱銓信公司)於民國一〇二年八月二十八日與本公司簽訂「機械設備報價及買賣合約書」(以下簡稱系爭契約)，並依約給付訂金3,780千元。惟銓信公司於民國一〇五年一月一四日主張合併延遲交付系爭契約之機器設備及已交付之機器設備存有瑕疵，因而主張解除系爭契約並請求合併返還已付之訂金3,780千元。

合併認為已交付予銓信公司之機器設備並無瑕疵，未交付之部分機器設備係因銓信公司變更規格等非可歸責於本公司之事由，是以銓信公司無權解決系爭契約，不得請求返還訂金。

截至報導日此案件仍處於法院審理階段，尚無法對案件結果作出預期。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年1月至6月			108年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	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	62,585	180,108	242,693	96,238	180,903	277,141
勞健保費用	5,552	13,312	18,864	6,294	13,586	19,880
退休金費用	2,603	6,805	9,408	4,510	8,628	13,138
其他員工福利費用	3,070	3,935	7,005	2,054	2,805	4,859
折舊費用	16,647	21,081	37,728	14,171	21,594	35,765
攤銷費用	25	1,409	1,434	49	2,255	2,304

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至六月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本 期	期 末	實 際	利 率	資 金	業 務	有 短 期	提 列	擔 保 品		對 個 別	資 金
				最高餘額	餘 額	支 出	區 間	往 來	融 通	備 抵	名 稱	價 值	對 象	貸 與	總 限 額
旭東機械(昆山)有限公司	耀東機械(天津)有限公司	應收關係人款項	是	20,800 (RMB4,963)	20,800 (RMB4,963)	20,800 (RMB4,963)	- %	業務往來	-	營運週轉	-	-	-	263,782	263,782

註1：本公司對單一子公司資金貸與他人最高限額不得超過本公司當期淨值20%，資金貸與他人總額不得超過當期淨值40%。

註2：依各子公司資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與他人最高限額及資金貸與他人總額以不超過各子公司當期淨值40%為限。

註3：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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)：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之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者：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者：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者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率			
本公司	旭東機械(昆山)有限公司	本公司之最終轉投資之子公司	進貨	222,889	27.53 %	(註1)	-	(註1)	(293,906)	(54.28) %		
旭東機械(昆山)有限公司	本公司	旭東機械(昆山)有限公司之最終控制者	銷貨	(222,889)	(65.08) %	(註1)	-	(註1)	293,906	75.46 %		

註1：關係人間之進貨交易價格因產品特殊及行業特性，故無從比較。另，付款期間除考量集團公司營運資金狀況因素外，其餘與一般客戶並無顯著不同。

註2：上述交易於編制合併財務報告時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵減損金額
					金 額	處 理 方 式		
旭東昆山	本公司	本公司之最終轉投資之子公司	293,906	175 %	-	-	59,534	-
旭東昆山	昆山鉅東	同為本公司之最終轉投資之子公司	253,816	302 %	-	-	104,215	-

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。

旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	旭東昆山	1	銷貨	8,662	無可供比較	0.81 %
0	本公司	旭東昆山	1	進貨	222,889	無可供比較	20.86 %
0	本公司	旭東昆山	1	應付帳款	293,906	一般收款期間	7.79 %
0	本公司	旭東昆山	1	售服及其他費用	699	無可供比較	0.07 %
0	本公司	旭東昆山	1	應收帳款	10,348	一般收款期間	0.27 %
0	本公司	旭東昆山	1	其他應付款	82,935	一般收款期間	2.20 %
1	旭東昆山	耀東天津	3	應收帳款	21,367	一般收款期間	0.57 %
1	旭東昆山	昆山鉅東	1	銷貨	59,250	無可供比較	5.55 %
1	旭東昆山	昆山鉅東	1	應收帳款	253,816	一般收款期間	6.73 %
1	旭東昆山	Asia Great	2	應收帳款	15,778	一般收款期間	0.42 %

註1：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇九年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

股數單位：千股/外幣單位：千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Bouncy Development Group Inc.	薩摩亞群島	從事國際投資之控股公司	242,439	242,439	8,534	100%	611,152	62,676	62,676	
本公司	LDI Systems B.V.	荷蘭	技術研發	EUR\$1,103	EUR\$ 1,103	30	30%	-	-	-	
本公司	Shuz Tung Machinery Industrial India Private Limited	印度	機械買賣	613	613	141	93.36%	469	30	28	
Bouncy Development Group Inc.	Asia Great International Co.,Ltd.	英屬維京群島	機械買賣	US\$ 4,334	US\$ 4,334	26	51%	US\$ 10,519	US\$ 2,089	US\$ 1,065	
Bouncy Development Group Inc.	Shuz Tung Machinery industrial Co.,Ltd.	聖文森及格瑞納丁	從事國際投資之控股公司	US\$ 4,200	US\$ 4,200	500	100%	US\$ 10,107	US\$ 1,024	US\$ 1,024	
Shuz Tung Machinery industrial Co.,Ltd.	Asia Great International Co.,Ltd.	英屬維京群島	機械買賣	US\$ 4,200	US\$ 4,200	24	49%	US\$ 10,107	US\$ 2,089	US\$ 1,065	

旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

美金單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額 匯出 收回	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值 (註5)	截至本期 止已匯回 投資收益
旭東機械(昆 山)有限公司	機械生產 及買賣	US\$5,300	註1	US\$2,800	- -	US\$2,800 (註4)	65,895 (US\$2,196)	100 %	65,895 (US\$2,196) (註3)	659,457 (US\$22,256)	-
耀東機械(天 津)有限公司	機械生產 及買賣	US\$800	註1	-	- -	- (註4)	(8) (US\$0)	100 %	(8) (US\$0)	(註6)	-
昆山鉅東光 電設備有限 公司	機械生產 及買賣	US\$2,020	註2	US\$850	- -	US\$850 (註4)	(7,155) (RMB\$1,680)	100 %	(7,155) (RMB\$1,680)	60,534 (RMB\$14,448)	-

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 108,150 (US\$3,650)	\$ 252,862 (US\$8,534)	\$ 747,633

註1：投資方式係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：本公司於民國一〇〇年六月調整集團投資架構，將透過第三地區投資設立公司再投資之大陸公司，改由本公司直接投資昆山鉅東光電設備有限公司。該公司復於民國一〇二年辦理現金增資，增資款全數由旭東機械(昆山)有限公司認購，致使本公司持股比例下降為49%。

註3：係依據被投資公司民國一〇九年六月三十日經會計師核閱之同期間財務報表認列(NT：30.0004/US/換算為新台幣)。

註4：與實收資本額之差異係屬海外轉投資公司之盈餘轉增資進行投資，非由本公司再匯款投資。

註5：係以財務報告日匯率(NT：29.63)換算為新台幣。

註6：長期投資之帳面金額已為貸方餘額，惟Asia Great International Co., Ltd.意圖繼續支持耀東機械(天津)有限公司，故持續認列投資損失。

註7：上述交易編製合併財務報告時業已沖銷。

註8：依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定各該公司對大陸投資累計金額未超過主管機關所規定投資金額或比例上限。

合併公司民國一〇九年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

旭東機械工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊：

	電設事業部	專設事業部	其他事業部	調整及銷除	合計
民國109年1月至6月					
收入：					
來自外部客戶收入	\$ <u>833,946</u>	<u>242,325</u>	<u>4,042</u>	<u>-</u>	<u>1,080,313</u>
應報導部門損益	\$ <u>112,735</u>	<u>4,496</u>	<u>(17,193)</u>	<u>-</u>	<u>100,038</u>
	電設事業部	專設事業部	其他事業部	調整及銷除	合計
民國108年1月至6月					
收入：					
來自外部客戶收入	\$ <u>1,229,775</u>	<u>213,730</u>	<u>21,299</u>	<u>-</u>	<u>1,464,804</u>
應報導部門損益	\$ <u>70,278</u>	<u>(12,342)</u>	<u>869</u>	<u>-</u>	<u>58,805</u>
	電設事業部	專設事業部	其他事業部	調整及銷除	合計
應報導部門資產					
109年6月30日	\$ <u>3,533,930</u>	<u>1,535,875</u>	<u>1,669,293</u>	<u>(2,967,497)</u>	<u>3,771,601</u>
108年12月31日	\$ <u>3,364,633</u>	<u>1,462,297</u>	<u>1,589,323</u>	<u>(2,710,397)</u>	<u>3,705,856</u>
108年6月30日	\$ <u>3,178,085</u>	<u>1,381,222</u>	<u>1,501,205</u>	<u>(1,873,216)</u>	<u>4,187,296</u>
應報導部門負債					
109年6月30日	\$ <u>1,725,556</u>	<u>749,941</u>	<u>815,086</u>	<u>(765,070)</u>	<u>2,525,513</u>
108年12月31日	\$ <u>1,681,440</u>	<u>730,766</u>	<u>794,247</u>	<u>(663,828)</u>	<u>2,542,625</u>
108年6月30日	\$ <u>1,914,827</u>	<u>832,199</u>	<u>904,491</u>	<u>(629,724)</u>	<u>3,021,793</u>