

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
民國一一年及一〇年第二季

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	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~30
(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	32~33
2.轉投資事業相關資訊	34
3.大陸投資資訊	34~35
(十四)部門資訊	35



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/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一一一年及一一〇年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，民國一一一年及一一〇年六月三十日之資產總額分別為258,489千元及221,690千元，分別占合併資產總額之0.58%及5.75%；負債總額分別為12,062千元及7,999千元，分別占合併負債總額之0.40%及0.33%；民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為11,990千元及(2,588)千元，分別占合併綜合損益之6.12%及(3.04)%。

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一一年及一〇年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一一年及一〇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

陳燕



會計師：

郭士華



證券主管機關：金管證審字第1110333933號

核准簽證文號：金管證六字第0950103298號

民國一一年八月五日

民國一一年及一〇年六月三十日暨經務閣 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

民國一一年六月三十日、一〇年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	111.6.30		110.12.31		110.6.30		負債及權益	111.6.30		110.12.31		110.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 719,137	16	897,526	21	846,117	22	2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 815,402	18	921,340	22	988,550	26
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	2,642	-	-	-	2,353	-	2111 應付短期票券(附註六(十一))	29,990	1	69,971	2	29,973	1
1151 應收票據(附註六(三))	25,857	1	18,040	-	23,245	1	2123 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註六(二))	-	-	3,417	-	-	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	902,863	20	863,783	22	959,699	25	2130 合約負債—流動(附註六(二十))	552,454	13	539,867	13	328,886	9
1200 其他應收款(附註六(四))	11,000	-	18,303	-	6,591	-	2150 應付票據	14,577	-	16,594	-	21,998	1
1220 本期所得稅資產	-	-	-	-	15	-	2170 應付帳款	481,812	11	446,289	10	327,273	8
1310 存貨(附註六(五))	1,302,523	29	1,053,171	25	812,569	21	2200 其他應付款	378,605	9	322,632	8	277,350	7
1410 預付款項	95,431	2	67,892	2	47,305	1	2230 本期所得稅負債	21,487	-	3,518	-	13,273	-
1470 其他流動資產(附註六(九))	846	-	2,230	-	550	-	2250 負債準備—流動(附註六(十四))	28,788	1	29,662	1	29,234	1
1476 其他金融資產—流動(附註六(九)及八)	334,079	8	378,831	9	397,526	10	2280 租賃負債—流動(附註六(十三)及七)	12,817	-	8,235	-	10,071	-
	<u>3,394,378</u>	<u>76</u>	<u>3,299,776</u>	<u>79</u>	<u>3,095,970</u>	<u>80</u>	2300 其他流動負債(附註六(十五))	1,690	-	1,759	-	1,405	-
非流動資產：							2320 一年內到期長期負債(附註六(十二)及八)	<u>132,488</u>	<u>3</u>	<u>112,125</u>	<u>3</u>	<u>80,621</u>	<u>2</u>
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	813,328	18	692,020	17	587,396	15		<u>2,470,110</u>	<u>56</u>	<u>2,475,409</u>	<u>59</u>	<u>2,108,634</u>	<u>55</u>
1755 使用權資產(附註六(七))	100,151	3	61,160	2	65,026	2	非流動負債：						
1780 無形資產(附註六(八))	10,199	-	11,101	-	6,626	-	2540 長期借款(附註六(十二)及八)	436,850	10	335,266	8	292,164	8
1840 遞延所得稅資產	86,714	2	86,714	2	73,553	2	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三)及七)	79,653	2	45,056	1	46,852	1
1980 其他金融資產—非流動(附註六(九)及八)	22,294	1	18,094	-	25,651	1	2630 長期遞延收入(附註六(十五))	4,450	-	1,314	-	523	-
1990 其他非流動資產—其他(附註六(九))	12,377	-	19,687	-	3,300	-	2640 淨確定福利負債—非流動	13,494	-	13,844	-	7,917	-
	<u>1,045,063</u>	<u>24</u>	<u>888,776</u>	<u>21</u>	<u>761,552</u>	<u>20</u>		<u>534,447</u>	<u>12</u>	<u>395,480</u>	<u>9</u>	<u>347,456</u>	<u>9</u>
資產總計	\$ 4,439,441	100	4,188,552	100	3,857,522	100	負債總計	3,004,557	68	2,870,889	68	2,456,090	64
							歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：						
							3100 股本	788,400	18	788,400	19	788,400	20
							3200 資本公積	153,938	3	153,938	4	153,938	4
							3300 保留盈餘	517,689	12	420,676	10	511,331	13
							3400 其他權益	(25,229)	(1)	(45,374)	(1)	(52,357)	(1)
							歸屬母公司業主之權益合計	<u>1,434,798</u>	<u>32</u>	<u>1,317,640</u>	<u>32</u>	<u>1,401,312</u>	<u>36</u>
							36XX 非控制權益	86	-	23	-	120	-
							權益總計	<u>1,434,884</u>	<u>32</u>	<u>1,317,663</u>	<u>32</u>	<u>1,401,432</u>	<u>36</u>
							負債及權益總計	\$ 4,439,441	100	4,188,552	100	3,857,522	100

董事長：莊添財



經理人：莊添財



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月		110年1月至6月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十))	\$ 1,172,413	100	1,173,647	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十六)及七)	708,375	60	704,964	60
營業毛利	464,038	40	468,683	40
營業費用(附註六(十三)、(十六)、(二十一)及七)				
6100 推銷費用	74,807	7	66,058	6
6200 管理費用	109,357	9	91,987	8
6300 研究發展費用	166,242	14	146,714	13
6450 預期信用減損損失(附註六(三))	60,182	5	15,818	1
	410,588	35	320,577	28
營業淨利	53,450	5	148,106	12
營業外收入及支出(附註六(二十二))				
7100 利息收入	4,127	-	2,323	-
7010 其他收入(附註六(十五))	4,752	-	1,602	-
7020 其他利益及損失	144,440	13	(28,978)	(2)
7050 財務成本(附註六(十三))	(10,126)	(1)	(7,970)	(1)
	143,193	12	(33,023)	(3)
稅前淨利	196,643	17	115,083	9
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	20,728	2	16,673	1
本期淨利	175,915	15	98,410	8
8300 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	20,146	2	(13,182)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益	20,146	2	(13,182)	-
本期綜合損益總額	\$ 196,061	17	85,228	8
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 175,853	15	98,386	8
8620 非控制權益	62	-	24	-
	\$ 175,915	15	98,410	8
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 195,998	17	85,208	8
8720 非控制權益	63	-	20	-
	\$ 196,061	17	85,228	8
每股盈餘(附註六(十九))				
基本每股盈餘(元)	\$ 2.23		1.25	
稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.21		1.24	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：莊添財



經理人：莊添財



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

民國一〇一一年及一〇一〇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					合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	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					
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 788,400	153,938	41,333	52,093	319,519	412,945	(39,179)	1,316,104	100	1,316,204
本期淨利	-	-	-	-	98,386	98,386	-	98,386	24	98,410
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(13,178)	(13,178)	(4)	(13,182)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	98,386	98,386	(13,178)	85,208	20	85,228
民國一〇一〇年六月三十日餘額	\$ 788,400	153,938	41,333	52,093	417,905	511,331	(52,357)	1,401,312	120	1,401,432
民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 788,400	153,938	55,449	39,180	326,047	420,676	(45,374)	1,317,640	23	1,317,663
本期淨利	-	-	-	-	175,853	175,853	-	175,853	62	175,915
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	20,145	20,145	1	20,146
本期綜合損益總額	-	-	-	-	175,853	175,853	20,145	195,998	63	196,061
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	8,657	-	(8,657)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	6,195	(6,195)	-	-	-	-	-
普通現金股利	-	-	-	-	(78,840)	(78,840)	-	(78,840)	-	(78,840)
民國一〇一一年六月三十日餘額	\$ 788,400	153,938	64,106	45,375	408,208	517,689	(25,229)	1,434,798	86	1,434,884

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：莊添財



經理人：莊添財



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

民國一十一年及一十〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 196,643	115,083
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	46,970	43,960
攤銷費用	3,599	1,711
預期信用減損損失	60,182	15,818
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(6,059)	(9,357)
利息費用	10,126	7,970
利息收入	(4,127)	(2,323)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	4	1,412
其他	399	-
收益費損項目合計	111,094	59,191
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之淨變動：		
應收票據(增加)減少	(7,817)	5,389
應收帳款增加	(99,262)	(47,560)
其他應收款減少	7,066	834
存貨增加	(252,465)	(88,664)
預付款項增加	(27,539)	(7,247)
其他營業資產減少	1,384	1,191
與營業活動相關之資產之淨變動	(378,633)	(136,057)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(2,017)	6,085
應付帳款增加(減少)	35,523	(57,603)
其他應付款(減少)增加	(20,168)	1,105
負債準備(減少)增加	(1,023)	4,829
合約負債—流動增加	12,587	30,504
淨確定福利負債減少	(350)	(806)
其他營業負債(減少)增加	(75)	66
與營業活動相關之負債之淨變動	24,477	(15,820)
調整項目合計	(243,062)	(92,686)
營運產生之現金(流出)流入	(46,419)	22,397
收取之利息	4,364	2,232
支付之利息	(10,081)	(7,884)
(支付)退還之所得稅	(2,740)	1,253
營業活動之淨現金(流出)流入	(54,876)	17,998
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(148,102)	(119,334)
處分不動產、廠房及設備	-	102
存出保證金(增加)減少	(1,740)	881
取得無形資產	(2,659)	-
其他金融資產減少(增加)	42,292	(222,766)
預付設備款增加	(3,616)	(1,940)
投資活動之淨現金流出	(113,825)	(343,057)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	762,608	628,550
短期借款減少	(868,546)	(327,190)
應付短期票券增加	-	30,000
應付短期票券減少	(40,000)	-
舉借長期借款	189,751	34,800
償還長期借款	(64,662)	(13,340)
租賃本金償還	(6,336)	(5,237)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(27,185)	347,583
匯率變動對現金及約當現金之影響	17,497	(8,935)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(178,389)	13,589
期初現金及約當現金餘額	897,526	832,528
期末現金及約當現金餘額	\$ 719,137	846,117

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：莊添財



經理人：莊添財



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

民國一一年及一〇年第二季

(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一一年八月五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

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

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)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
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。	2023年1月1日

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。

合併公司預期其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇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			說明
			111.6.30	110.12.31	110.6.30	
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 %	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)	從事國際投資之 控股公司	51 %	51 %	51 %	
Shuz Tung	Asia Great International Co., Ltd. (Asia Great)	從事國際投資之 控股公司	49 %	49 %	49 %	

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)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111.6.30	110.12.31	110.6.30	
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)
旭東昆山	昆山威仕東人工智能科技有限公司 (昆山威仕東)	軟體開發及機械 系統設置	100 %	100 %	100 %	(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)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。

(四)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，並全數認列為當期所得稅費用。

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。

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一一〇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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
現金及零用金	\$ 4,746	4,403	4,545
支票及活期存款	137,472	146,090	254,992
定期存款	517,421	663,830	447,236
約當現金	59,498	83,203	139,344
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ <u>719,137</u>	<u>897,526</u>	<u>846,117</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十三)。

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)透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
持有供交易之金額資產(負債)：			
非避險之衍生工具			
外匯換匯合約	\$ <u>2,642</u>	<u>(3,417)</u>	<u>2,353</u>

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資產(負債)之衍生工具明細如下：

<u>111.6.30</u>			
	<u>合約金額 (千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
外匯換匯合約	USD 23,400	美元兌台幣	111.7.21~111.12.27
<u>110.12.31</u>			
	<u>合約金額 (千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
外匯換匯合約	USD 22,700	美元兌台幣	111.02.21~111.03.24
<u>110.6.30</u>			
	<u>合約金額 (千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
外匯換匯合約	USD 23,500	美元兌台幣	110.07.06~110.09.23

(三)應收票據及應收帳款

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 25,857	18,040	23,245
應收帳款—按攤銷後成本衡量	1,031,808	932,898	1,054,036
減：備抵損失	<u>(128,945)</u>	<u>(69,115)</u>	<u>(94,337)</u>
	<u>\$ 928,720</u>	<u>881,823</u>	<u>982,944</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，包括總體經濟及相關產業資訊。

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)

合併公司於民國一一年六月三十日針對已發生信用減損之應收帳款54,578千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：

	111.6.30		
	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	\$ 236,954	0.94%	2,221
立帳1~2年	4,916	4.11%	202
立帳2~3年	215	76.28%	164
立帳超過3年以上	64	45.31%	29
合計	<u>\$ 242,149</u>		<u>2,616</u>

- 合併公司屬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：

	111.6.30		
	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3年以內	\$ 562,692	3.96%	22,294
立帳3~4年	145,717	16.72%	24,361
立帳4~5年	41,631	34.10%	14,198
立帳5年以上	10,898	100%	10,898
合計	<u>\$ 760,938</u>		<u>71,751</u>

合併公司於民國一一〇年十二月三十一日針對已發生信用減損之應收帳款361千元之全數認列備抵損失，其餘應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

- 合併公司排除驗收及保固款之應收票據及帳款預期信用損失分析如下：

	110.12.31		
	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	\$ 246,320	0.39%	949
立帳1~2年	2,487	7.32%	182
立帳2~3年	930	21.40%	199
立帳超過3年	404	30.20%	122
合計	<u>\$ 250,141</u>		<u>1,452</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)

- 合併公司屬驗收及保固款之應收票據及應收帳款預期信用損失分析如下：

	110.12.31		
	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3年以內	\$ 526,157	4.10%	21,572
立帳3~4年	108,185	17.79%	19,369
立帳4~5年	56,915	30.19%	17,182
立帳5年以上	<u>9,179</u>	100%	<u>9,179</u>
合計	<u>\$ 700,436</u>		<u>67,302</u>

合併公司於民國一一〇年六月三十日針對已發生信用減損之應收帳款計26,215千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：

- 合併公司排除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：

	110.6.30		
	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	\$ 246,783	0.78%	2,164
立帳1~2年	26,315	4.16%	1,094
立帳2~3年	5,362	12.55%	673
立帳超過3年	<u>5,936</u>	100%	<u>5,936</u>
合計	<u>\$ 284,396</u>		<u>9,867</u>

- 合併公司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：

	110.6.30		
	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3年以內	\$ 634,783	3.81%	24,160
立帳3~4年	83,694	24.22%	20,270
立帳4~5年	46,434	26.83%	12,458
立帳5年以上	<u>1,759</u>	77.71%	<u>1,367</u>
合計	<u>\$ 766,670</u>		<u>58,255</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 69,115	78,860
認列之減損損失	60,182	15,818
本年度因無法收回而沖銷之金額	(391)	-
外幣換算損益	39	(341)
期末餘額	<u>\$ 128,945</u>	<u>94,337</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)

民國一一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保品。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十三)。

(四)其他應收款

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
其他應收款	\$ 11,000	18,303	6,591
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 11,000</u>	<u>18,303</u>	<u>6,591</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十三)。

(五)存 貨

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
原料	\$ 121,444	55,162	63,453
在製品	980,606	804,667	482,335
半成品	47,957	20,685	36,434
製成品	<u>152,516</u>	<u>172,657</u>	<u>230,347</u>
	<u>\$ 1,302,523</u>	<u>1,053,171</u>	<u>812,569</u>

存貨相關損失(利益)之明細如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
存貨跌價損失(回升利益)	\$ 8,353	(1,958)
報廢損失	1,602	7,002
出售下腳廢料	<u>(891)</u>	<u>(596)</u>
列入營業成本	<u>\$ 9,064</u>	<u>4,448</u>

民國一一年六月三十日、一〇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。

民國一一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及六月三十日已出貨至客戶端控制權未移轉之存貨分別為631,252千元、506,021千元及355,811千元。

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)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 及 其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
成本或認定成本：							
民國111年1月1日餘額	\$ 14,400	398,256	326,417	48,577	302,962	222,957	1,313,569
增 添	-	337	18,630	2,107	6,260	118,043	145,377
處 分	-	-	(59)	-	(550)	-	(609)
重 分 類	-	2,500	12,849	-	4,580	(6,289)	13,640
匯率變動之影響	-	1,250	1,414	171	316	1,983	5,134
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 14,400</u>	<u>402,343</u>	<u>359,251</u>	<u>50,855</u>	<u>313,568</u>	<u>336,694</u>	<u>1,477,111</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	395,192	285,133	43,468	294,680	47,087	1,065,560
增 添	14,400	9,143	1,024	2,288	2,697	88,780	118,332
處 分	-	(12,577)	(2,307)	(1,829)	(2,074)	-	(18,787)
重 分 類	-	4,950	11,899	-	159	(5,110)	11,898
匯率變動之影響	-	(939)	(1,012)	(118)	(275)	(139)	(2,483)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 14,400</u>	<u>395,769</u>	<u>294,737</u>	<u>43,809</u>	<u>295,187</u>	<u>130,618</u>	<u>1,174,520</u>
折 舊：							
民國111年1月1日餘額	\$ -	138,211	205,723	36,320	241,295	-	621,549
折 舊	-	4,998	19,643	2,334	13,274	-	40,249
處 分	-	-	(59)	-	(546)	-	(605)
匯率變動之影響	-	964	1,256	111	259	-	2,590
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>144,173</u>	<u>226,563</u>	<u>38,765</u>	<u>254,282</u>	<u>-</u>	<u>663,783</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	139,716	175,147	35,386	217,676	-	567,925
折 舊	-	5,286	16,545	1,938	14,604	-	38,373
處 分	-	(11,428)	(2,066)	(1,829)	(1,950)	-	(17,273)
匯率變動之影響	-	(723)	(892)	(63)	(223)	-	(1,901)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>132,851</u>	<u>188,734</u>	<u>35,432</u>	<u>230,107</u>	<u>-</u>	<u>587,124</u>
帳面金額：							
民國111年1月1日	<u>\$ 14,400</u>	<u>260,045</u>	<u>120,694</u>	<u>12,257</u>	<u>61,667</u>	<u>222,957</u>	<u>692,020</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 14,400</u>	<u>258,170</u>	<u>132,688</u>	<u>12,090</u>	<u>59,286</u>	<u>336,694</u>	<u>813,328</u>
民國110年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>255,476</u>	<u>109,986</u>	<u>8,082</u>	<u>77,004</u>	<u>47,087</u>	<u>497,635</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 14,400</u>	<u>262,918</u>	<u>106,003</u>	<u>8,377</u>	<u>65,080</u>	<u>130,618</u>	<u>587,396</u>

合併公司於民國一十一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及六月三十日已作為長期銀行借款擔保之明細，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、房屋及建築及運輸設備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：

	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 77,039	2,704	2,891	82,634
增 添	-	45,515	-	45,515
匯率變動之影響	225	-	-	225
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 77,264</u>	<u>48,219</u>	<u>2,891</u>	<u>128,374</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 77,118	8,196	-	85,314
增 添	-	1,470	-	1,470
減 少	-	(801)	-	(801)
匯率變動之影響	(156)	-	-	(156)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 76,962</u>	<u>8,865</u>	<u>-</u>	<u>85,827</u>
使用權資產之累計折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 19,689	1,705	80	21,474
提列折舊	3,672	2,567	482	6,721
匯率變動之影響	28	-	-	28
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 23,389</u>	<u>4,272</u>	<u>562</u>	<u>28,223</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 12,360	3,669	-	16,029
提列折舊	3,668	1,919	-	5,587
減 少	-	(801)	-	(801)
匯率變動之影響	(14)	-	-	(14)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 16,014</u>	<u>4,787</u>	<u>-</u>	<u>20,801</u>
帳面金額：				
民國111年1月1日	<u>\$ 57,350</u>	<u>999</u>	<u>2,811</u>	<u>61,160</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 53,875</u>	<u>43,947</u>	<u>2,329</u>	<u>100,151</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 64,758</u>	<u>4,527</u>	<u>-</u>	<u>69,285</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 60,948</u>	<u>4,078</u>	<u>-</u>	<u>65,026</u>

(八)無形資產

電腦軟體

帳面金額：

民國111年1月1日	<u>\$ 11,101</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 10,199</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 7,364</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 6,626</u>

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(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)

民國一十一年六月三十日、一〇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>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
受限制銀行存款	\$ 347,543	389,835	419,620
存出保證金	8,830	7,090	3,557
暫付款	846	2,230	550
長期預付款	<u>12,377</u>	<u>19,687</u>	<u>3,300</u>
	<u>\$ 369,596</u>	<u>418,842</u>	<u>427,027</u>
	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
流動	\$ 334,925	381,061	398,076
非流動	<u>34,671</u>	<u>37,781</u>	<u>28,951</u>
	<u>\$ 369,596</u>	<u>418,842</u>	<u>427,027</u>

1.受限制銀行存款

主係作為銀行借款與履約保證等之擔保品，請詳附註八。

2.長期預付款

主係購置設備款項等。

(十)短期借款

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 711,402	730,080	769,550
擔保銀行借款	<u>104,000</u>	<u>191,260</u>	<u>219,000</u>
	<u>\$ 815,402</u>	<u>921,340</u>	<u>988,550</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,920,017</u>	<u>1,115,920</u>	<u>1,127,600</u>
利率區間	<u>0.75~3.20%</u>	<u>0.34%~1.48%</u>	<u>0.98%~1.63%</u>

1.借款之發行及償還

民國一十一年及一〇年一月一日至六月三十日新增金額分別為762,608千元及628,550千元，利率分別為0.75%~3.20%及0.98%~1.7%，到期日分別為民國一十一年十二月至一十二年五月及民國一〇年七月至一十一年二月；償還之金額分別為868,546千元及327,190千元。

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)應付短期票券

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應付商業本票	\$ 30,000	70,000	30,000
減：未攤銷預付利息	(10)	(29)	(27)
合 計	<u>\$ 29,990</u>	<u>69,971</u>	<u>29,973</u>

合併公司民國一一一年一月一日至六月三十日新增金額為0元，償還金額為40,000千元；民國一一〇年一月一日至六月三十日新增金額為30,000千元，利率為0.67%，到期日為民國一一〇年八月，償還金額為0元。

(十二)長期借款

合併公司其他流動負債之明細如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 516,048	380,761	292,815
擔保銀行借款	53,290	66,630	79,970
減：一年內到期部分	(132,488)	(112,125)	(80,621)
	<u>\$ 436,850</u>	<u>335,266</u>	<u>292,164</u>
尚未使用額度	<u>\$ 70,528</u>	<u>260,672</u>	<u>112,000</u>
利率區間	<u>0.975~2.030%</u>	<u>0.6%~1.75%</u>	<u>0.6%~1.9%</u>

1.借款之發行及償還

民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日間新增金額分別為189,751千元及34,800千元，利率為0.975%及1.18%，到期日為民國一二二年五月至一二〇年八月及一一五年五月；民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日償還之金額分別為64,662千元及13,340千元。

2.政府低利貸款

合併公司於民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日依據「歡迎台商回台投資專案貸款要點」取得彰化銀行專案低利貸款分別為304,950千元、128,761千元及60,000千元，合約期間為七年至十年，利息優惠期間為五年，本金自民國一一〇年八月至一一三年九月起按月平均攤還。民國一一一年及一一〇年六月三十日之長期借款到期日分別為民國一二〇年八月及一一六年七月，取得借款金額與借款公允價值間之差額視為政府補助，請詳附註六(十五)。

3.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)

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
流動	\$ <u>12,817</u>	<u>8,235</u>	<u>10,071</u>
非流動	\$ <u>79,653</u>	<u>45,056</u>	<u>46,852</u>

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>553</u>	<u>412</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,668</u>	<u>1,006</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>53</u>	<u>82</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>8,610</u>	<u>6,737</u>

1.土地、房屋及建築及運輸設備之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為廠房、辦公處所及宿舍，廠房、辦公處所及宿舍之租賃期間通常為二至十年，運輸設備則為三年，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。

2.其他租賃

另，合併公司承租倉庫、宿舍及其他零星租賃之租賃期間為一年至五年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，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。

(十四)負債準備

	<u>保 固</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 29,662
當期新增之負債準備	44,622
當期使用之負債準備	(45,645)
匯率變動之影響	<u>149</u>
民國111年6月30日餘額	\$ <u>28,788</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 24,461
當期新增之負債準備	10,744
當期使用之負債準備	(5,915)
匯率變動之影響	<u>(56)</u>
民國110年6月30日餘額	\$ <u>29,234</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)

(十五)遞延收入

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
遞延收入—政府補助	\$ <u>5,034</u>	<u>1,892</u>	<u>785</u>
流 動	\$ 584	578	262
非 流 動	<u>4,450</u>	<u>1,314</u>	<u>523</u>
合 計	\$ <u><u>5,034</u></u>	<u><u>1,892</u></u>	<u><u>785</u></u>

合併公司於民國一十一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日依據「歡迎台商回台投資專案貸款要點」取得彰化銀行專案低利貸款分別為304,950千元、128,761千元及60,000千元，該項貸款按市場利率設算借款之公允價值分別為299,916千元、126,869千元及59,215千元，其差額分別為5,034千元、1,892千元及785千元視為政府補助，帳列認列遞延收入。

依合約該借款係用於中期營運週轉及興建廠房，依有效利率及該資產使用期間認列補助收益，合併公司已收取該補助，且認為可合理確信將遵循附加之條件，於民國一十一年及一一〇年一月一日至六月三十日日認列補助收益分別為分別為387千元及139千元，列於其他收入項下。

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、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一十一年及一一〇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>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
營業成本	\$ 22	6
推銷費用	4	3
管理費用	19	23
研究發展費用	<u>5</u>	<u>2</u>
合 計	\$ <u><u>50</u></u>	<u><u>34</u></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>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
營業成本	\$ 1,875	1,376
推銷費用	1,030	862
管理費用	1,192	840
研究發展費用	<u>3,135</u>	<u>2,617</u>
合 計	\$ <u><u>7,232</u></u>	<u><u>5,695</u></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)

合併公司除本公司外，其他合併個體於民國一一一年及一一〇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8,482千元及3,691千元。

(十七)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 20,293	23,786
調整前期之當期所得稅	<u>435</u>	<u>(7,113)</u>
	<u>\$ 20,728</u>	<u>16,673</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一〇九年度。

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(十九)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，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，考量將當年度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

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)依金管會規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日，該項特別盈餘公積餘額為45,375千元、39,180千元及52,093千元。

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)盈餘分配

本公司於民國一十一年六月二十四日經股東常會決議民國一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一一〇年七月十六日經股東常會決議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ <u>78,840</u>	<u>78,840</u>

2.其他權益(稅後淨額)

	<u>國外營運機構財務報表 換算之兌換差額</u>	
民國111年1月1日餘額	\$	(45,374)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額		<u>20,145</u>
民國111年6月30日餘額	\$	<u>(25,229)</u>
民國110年1月1日餘額	\$	(39,179)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額		<u>(13,178)</u>
民國110年6月30日餘額	\$	<u>(52,357)</u>

(十九)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110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>175,853</u>	<u>98,386</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>78,840</u>	<u>78,840</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>2.23</u>	<u>1.25</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>175,853</u>	<u>98,386</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	78,840	78,840
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	<u>857</u>	<u>337</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>79,697</u>	<u>79,177</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.21</u>	<u>1.24</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)

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

<u>民國111年1月至6月</u>	<u>電 設</u>	<u>專 設</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
<u>主要地區市場</u>	<u>事業部</u>	<u>事業部</u>	<u>事業部</u>	
中國	\$ 544,855	9,298	6,630	560,783
臺灣	127,932	298,433	18,618	444,983
印尼	-	23,931	-	23,931
其他地區	52	142,664	-	142,716
	<u>\$ 672,839</u>	<u>474,326</u>	<u>25,248</u>	<u>1,172,413</u>

主要產品/服務線

電子專用設備及零件	\$ 672,839	-	-	672,839
專用自行車設備及零件	-	245,216	-	245,216
半導體設備及零件	-	-	25,248	25,248
液壓管件	-	229,110	-	229,110
	<u>\$ 672,839</u>	<u>474,326</u>	<u>25,248</u>	<u>1,172,413</u>

<u>民國110年1月至6月</u>	<u>電 設</u>	<u>專 設</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
<u>主要地區市場</u>	<u>事業部</u>	<u>事業部</u>	<u>事業部</u>	
中國	\$ 602,203	53,152	34,944	690,299
臺灣	86,022	249,644	16,618	352,284
越南	-	35,217	-	35,217
其他地區	113	94,414	1,320	95,847
	<u>\$ 688,338</u>	<u>432,427</u>	<u>52,882</u>	<u>1,173,647</u>

主要產品/服務線

電子專用設備及零件	\$ 688,338	-	-	688,338
專用自行車設備及零件	-	264,779	-	264,779
半導體設備及零件	-	-	52,882	52,882
液壓管件	-	167,648	-	167,648
	<u>\$ 688,338</u>	<u>432,427</u>	<u>52,882</u>	<u>1,173,647</u>

2.合約餘額

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
合約負債—預收貨款—已出貨	\$ 483,787	452,309	254,419
合約負債—預收貨款—未出貨	68,667	87,558	74,467
合 計	<u>\$ 552,454</u>	<u>539,867</u>	<u>328,886</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)。

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為276,217千元及112,749千元。

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。

(二十一)員工及董事酬勞

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。

本公司民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為14,182千元及5,034千元，董事酬勞提列金額分別為3,184千元及1,510千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事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。

本公司民國一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為14,326千元及7,515千元，董事酬勞提列金額分別為1,433千元及2,254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。

(二十二)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：

	111年1月至6月	110年1月至6月
銀行存款利息收入	\$ 4,127	2,323

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	111年1月至6月	110年1月至6月
租金收入	\$ 1,094	305
政府補助收入	3,658	1,297
	\$ 4,752	1,602

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>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (4)	(1,412)
外幣兌換利益(損失)	129,133	(40,687)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債) 利益	6,059	9,357
其他	<u>9,252</u>	<u>3,764</u>
	<u>\$ 144,440</u>	<u>(28,978)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
銀行借款利息費用	\$ 9,573	7,558
租賃負債利息費用	<u>553</u>	<u>412</u>
	<u>\$ 10,126</u>	<u>7,970</u>

(二十三)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一一〇年度合併財務報告附註六(二十四)。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶集中在高科技產業客戶群，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。

合併公司於民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日，應收帳款餘額中分別有57%、34%及46%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。合併公司民國一一一年及一一〇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
111年6月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 157,290	158,438	131,590	26,848	-	-
無擔保銀行借款	1,227,450	1,253,858	832,909	90,636	230,607	99,706
應付短期票券	29,990	30,000	30,000	-	-	-
應付票據及帳款	496,389	496,389	496,389	-	-	-
其他應付款	378,605	278,605	278,605	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	92,470	97,247	13,890	13,666	31,753	37,938
	<u>\$ 2,382,194</u>	<u>2,314,537</u>	<u>1,783,383</u>	<u>131,150</u>	<u>262,360</u>	<u>137,644</u>
110年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 257,890	259,182	218,854	27,020	13,308	-
無擔保銀行借款	1,110,841	1,126,049	825,951	83,388	160,581	56,129
應付短期票券	69,971	70,000	70,000	-	-	-
應付票據及帳款	462,883	462,883	462,883	-	-	-
其他應付款	322,632	322,632	322,632	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	53,291	56,217	8,919	8,541	18,840	19,917
其他遠期外匯合約：						
流 出	3,417	630,618	630,618	-	-	-
流 入	-	(627,201)	(627,201)	-	-	-
	<u>\$ 2,280,925</u>	<u>2,300,380</u>	<u>1,912,656</u>	<u>118,949</u>	<u>192,729</u>	<u>76,046</u>
110年6月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 298,970	301,080	247,109	27,172	26,799	-
無擔保銀行借款	1,062,365	1,073,599	830,753	76,686	148,683	17,477
應付短期票券	29,973	30,000	30,000	-	-	-
應付票據及帳款	349,271	349,271	349,271	-	-	-
其他應付款	277,350	277,350	277,350	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	56,923	60,187	10,796	7,750	18,944	22,697
	<u>\$ 2,074,852</u>	<u>2,091,487</u>	<u>1,745,279</u>	<u>111,608</u>	<u>194,426</u>	<u>40,174</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。

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：

外幣單位：千元

	111.6.30			110.12.31			110.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 金	\$ 56,034	29.7200	1,665,344	57,250	27.68	1,584,680	60,928	27.86	1,697,446
人 民 幣	11,226	4.4390	49,833	10,991	4.344	47,745	21,382	4.309	92,134
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	13,782	29.7200	409,615	14,071	27.68	389,485	14,447	27.86	402,495
人 民 幣	5,140	4.4390	22,817	3,105	4.344	13,488	13,478	4.309	58,075

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。於民國一一年及一〇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，民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少5,437千元及5,316千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司之交易貨幣種類繁多，故以彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)請詳附註六(二十二)。

(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人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

於報導日若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別減少或增加5,539千元及5,568千元，主因係合併公司之變動利率借款所致。

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及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	111.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
金融資產：					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,642	-	2,642	-	2,642
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 719,137	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	928,720	-	-	-	-
其他應收款(不含應收退稅款)	1,587	-	-	-	-
其他金融資產－流動	334,079	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	22,294	-	-	-	-
小計	2,005,817				
合計	\$ 2,008,459				

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)

		111.6.30			
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合計
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 815,402	-	-	-	-
應付短期票券	29,990	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	496,389	-	-	-	-
其他應付款	378,605	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	92,470	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	569,338	-	-	-	-
小計	<u>\$ 2,382,194</u>				
		110.12.31			
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合計
金融資產：					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 897,526	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	881,823	-	-	-	-
其他應收款(不含應收退稅款)	3,131	-	-	-	-
其他金融資產－流動	378,831	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	18,094	-	-	-	-
	<u>\$ 2,179,405</u>				
金融負債：					
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
	\$ 3,417		3,417		3,417
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 921,340	-	-	-	-
應付短期票券	69,971	-	-	-	-
應付票據及帳款	462,883	-	-	-	-
其他應付款	322,632	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	53,291	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	447,391	-	-	-	-
小計	<u>\$ 2,277,508</u>				
合計	<u>\$ 2,280,925</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)

	110.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
金融資產：					
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 2,353	-	2,353	-	2,353
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 846,117	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	982,944	-	-	-	-
其他應收款(不含應收退稅款)	6,591	-	-	-	-
其他金融資產－流動	397,526	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	25,651	-	-	-	-
小計	<u>2,258,829</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,261,182</u>				
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 988,550	-	-	-	-
應付短期票券	29,973	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	349,271	-	-	-	-
其他應付款	277,350	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	56,923	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	<u>372,785</u>	-	-	-	-
小計	<u>\$ 2,074,852</u>				

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

按攤銷後成本衡量之金融負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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。

外匯換匯合約通常係根據目前之換匯匯率評價。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日間並無任何移轉。

(二十四)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年度合併財務報告附註六(二十五)所揭露者無重大變動。

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)

(二十五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年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一一〇年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一一〇年合併財務報告附註六(二十六)。

(二十六)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之非現金交易投資活動為以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>111.6.30</u>
			<u>遞延收入變動</u>	<u>利息變動</u>	<u>租賃給付之變動</u>	
短期借款	\$ 921,340	(105,938)	-	-	-	815,402
應付短期票券	69,971	(40,000)	-	19	-	29,990
長期借款(含一年內到期)	447,391	125,089	(3,142)	-	-	569,338
租賃負債(流動及非流動)	53,291	(6,336)	-	-	45,515	92,470
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,491,993</u>	<u>(27,185)</u>	<u>(3,142)</u>	<u>19</u>	<u>45,515</u>	<u>1,507,200</u>

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>110.6.30</u>
			<u>遞延收入變動</u>	<u>利息變動</u>	<u>租賃給付之變動</u>	
短期借款	\$ 687,190	301,360	-	-	-	988,550
應付短期票券	-	30,000	-	(27)	-	29,973
長期借款(含一年內到期)	351,186	21,460	139	-	-	372,785
租賃負債(流動及非流動)	60,690	(5,237)	-	-	1,470	56,923
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,099,066</u>	<u>347,583</u>	<u>139</u>	<u>(27)</u>	<u>1,470</u>	<u>1,448,231</u>

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>
莊添財	合併公司之主要管理人員
莊朝輝	合併公司之主要管理人員
莊弘銘	合併公司之主要管理人員
洪勉	與合併公司之主要管理人員係配偶關係
汪素珠	與合併公司之主要管理人員係配偶關係
莊君婷	與合併公司之主要管理人員係二親等關係
莊秀娟	與合併公司之主要管理人員係二親等關係

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)關係人間之重大交易事項

1.租賃

合併公司向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>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
合併公司之主要管理人員：		
莊添輝	\$ 400	400
莊朝輝	90	90
莊弘銘	19	19
其他關係人：		
洪勉	158	158
汪素珠	296	296
莊君婷	48	36
莊秀娟	36	36
	<u>\$ 1,047</u>	<u>1,035</u>

前述租賃標的之租金係參考市場價格及使用坪數決定。民國一一一年六月三十日、一一〇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3,648千元、4,546千元及5,437千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 10,102	6,924
退職後福利	197	132
其他長期福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 10,299</u>	<u>7,056</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面金額明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
其他金融資產－流動	履約保證及科專計劃保證	\$ 57,602	72,126	71,967
其他金融資產－流動	銀行借款擔保	276,477	306,705	325,559
房屋及建築	銀行借款擔保	183,021	186,199	188,933
其他金融資產－非流動	履約保證及科專計劃保證	13,464	11,004	22,094
		<u>\$ 530,564</u>	<u>576,034</u>	<u>608,553</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

合併公司已簽約尚未完成之不動產工程採購合約如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
合約總價(未稅)	\$ <u>361,346</u>	<u>343,525</u>	<u>331,381</u>
尚未發生之款項	\$ <u>11,770</u>	<u>140,974</u>	<u>256,804</u>

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、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年1月至6月			110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	109,463	207,151	316,614	98,465	186,022	284,487
勞健保費用	8,596	14,079	22,675	5,562	8,691	14,253
退休金費用	6,216	9,548	15,764	3,379	6,041	9,420
其他員工福利費用	5,218	4,802	10,020	3,795	3,838	7,633
折舊費用	22,172	24,798	46,970	17,537	26,423	43,960
攤銷費用	435	3,164	3,599	255	1,456	1,711

(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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
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、關聯企業及合資權益部分)：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：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。

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)

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	旭東昆山	本公司之轉投資之子公司	進貨	132,073	29.73 %	(註1)	-	(註1)	(292,206)	54.17 %	
旭東昆山	本公司	旭東昆山之最終控制者	銷貨	(132,073)	32.53 %	(註1)	-	(註1)	292,206	51.77 %	
旭東昆山	昆山鉅東	旭東昆山之子公司	銷貨	(218,722)	53.87 %	(註1)	-	(註1)	189,396	33.55 %	
昆山鉅東	旭東昆山	昆山鉅東之母公司	進貨	218,722	100 %	(註1)	-	(註1)	(189,396)	100 %	

註1：關係人間之進、銷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：上述交易於編製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：

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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
旭東昆山	本公司	旭東昆山之最終控制者	292,206	0.93	-	-	-	-
旭東昆山	昆山鉅東	旭東昆山之子公司	189,396	2.72	-	-	4,471	-

註1：係截至民國一一一年八月五日期後收款金額。

註2：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	旭東昆山	1	銷貨	11,577	無可供比較	0.99 %
0	本公司	旭東昆山	1	進貨	132,073	無可供比較	11.27 %
0	本公司	旭東昆山	1	應收帳款	9,910	一般收款期間	0.22 %
0	本公司	旭東昆山	1	應付帳款	292,206	一般收款期間	6.58 %
0	本公司	旭東昆山	1	預付貨款	47,798	一般收款期間	1.08 %
0	本公司	旭東昆山	1	售服及其他費用	4,653	無可供比較	0.40 %
0	本公司	旭東昆山	1	其他應付款	102,854	一般收款期間	2.36 %
1	旭東昆山	昆山鉅東	1	應收帳款	189,396	一般收款期間	4.27 %
1	旭東昆山	昆山鉅東	1	銷貨	218,722	無可供比較	18.66 %
1	旭東昆山	昆山威仕東	1	進貨	20,592	無可供比較	1.76 %
1	旭東昆山	昆山威仕東	1	應付帳款	33,867	一般收款期間	0.76 %

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。

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)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇一一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)：

單位：千股

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 %	926,822	63,452	63,452	
本公司	LDI Systems B.V.	荷蘭	技術研發	EURS 1,103	EURS 1,103	30	30 %	-	-	-	註
本公司	Shuz Tung Machinery Industrial India Private Limited	印度	機械買賣	613	613	141	93.36 %	1,208	934	872	
Bouncy Development Group Inc.	Asia Great International Co.,Ltd.	英屬維京群島	從事國際投資之控股公司	US\$ 4,334	US\$ 4,334	26	51.00 %	472,668 (US\$15,904)	63,452 (US\$2,206)	32,361 (US\$1,125)	
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 %	454,145 (US\$15,281)	31,091 (US\$1,081)	31,091 (US\$1,081)	
Shuz Tung Machinery industrial Co.,Ltd.	Asia Great International Co.,Ltd.	英屬維京群島	從事國際投資之控股公司	US\$ 4,200	US\$ 4,200	24	49.00 %	454,141 (US\$15,281)	63,452 (US\$2,206)	31,091 (US\$1,081)	

註：業已全數提列減損損失。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

外幣單位：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	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	期末投資帳面金額(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)	63,448 (US\$2,207)	100 %	63,448 (US\$2,207) (註3)	923,209 (US\$31,064)	-
耀東機械(天津)有限公司	機械生產及買賣	US\$ 800	(註1)	-	-	- (註4)	(4) (US\$0)	100 %	(4) (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)	(7,567) (RMB\$1,709))	100 %	(7,567) (RMB\$1,709))	60,450 (RMB\$12,809)	-
昆山威仕東人工智能科技有限公司	軟體開發及機械系統設置	RMB\$ 750	(註1)	-	-	- (註4)	18,626 (RMB\$4,206)	100 %	18,626 (RMB\$4,206)	35,033 (RMB\$7,890)	-

2.赴大陸地區投資限額：

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
\$ 108,478 (US\$3,650)	\$ 253,630 (US\$8,534)	\$ 860,879

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%。

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)

註3：係依據被投資公司民國一一一年六月三十日經會計師核閱之同期間財務報表認列

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換算為新台幣。

註6：採權益法之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。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一一一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」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	<u>電設事業部</u>	<u>專設事業部</u>	<u>其他事業部</u>	<u>調整及銷除</u>	<u>合 計</u>
111年1月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 672,839	474,326	25,248	-	1,172,413
應報導部門損益	\$ 111,325	90,401	(25,811)	-	175,915
110年1月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 688,338	432,427	52,882	-	1,173,647
應報導部門損益	\$ 45,509	71,032	(18,131)	-	98,410
應報導部門資產：					
民國111年6月30日	\$ 4,408,673	1,916,045	2,082,488	(3,967,765)	4,439,441
民國110年12月31日	\$ 4,063,948	1,766,225	1,919,653	(3,561,274)	4,188,552
民國110年6月30日	\$ 3,939,036	1,711,937	1,860,649	(3,654,100)	3,857,522
應報導部門負債：					
民國111年6月30日	\$ 1,915,623	832,546	904,867	(648,479)	3,004,557
民國110年12月31日	\$ 1,790,997	778,382	845,998	(544,488)	2,870,889
民國110年6月30日	\$ 1,617,410	702,940	764,002	(628,262)	2,456,090