
 至興精機股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國112年6月30日及111年12月31日、6月30日
 (民國112年及111年6月30日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產：							
1100	現金及約當現金	四、六之1	\$ 988,691	30.60	\$ 874,855	26.41	\$ 802,235	25.99
1136	按攤銷後成本衡量 之金融資產-流動	四、六之2	113,692	3.52	227,127	6.86	131,134	4.25
1150	應收票據淨額	四、六之3	6,490	0.20	6,708	0.20	10,713	0.35
1170	應收帳款淨額	四、五、六之3	314,636	9.74	372,969	11.26	328,078	10.63
1180	應收帳款-關係人淨額	四、五、六之3、七	143,887	4.45	147,088	4.44	176,425	5.71
1200	其他應收款		19,973	0.62	8,103	0.24	6,460	0.21
130x	存 貨	四、五、六之4	401,216	12.42	469,937	14.19	467,423	15.14
1410	預付款項		26,587	0.82	21,760	0.66	20,768	0.67
1470	其他流動資產		716	0.02	1,202	0.04	1,701	0.06
11xx	流動資產合計		2,015,888	62.39	2,129,749	64.30	1,944,937	63.01
15xx	非流動資產：							
1600	不動產、廠房及設備	四、六之5、八	1,043,153	32.29	1,035,423	31.26	991,691	32.13
1755	使用權資產	四、六之6	45,780	1.42	46,549	1.41	46,075	1.49
1801	電腦軟體淨額		2,284	0.07	2,691	0.08	2,649	0.09
1805	商譽	四、五	15,541	0.48	15,521	0.47	15,474	0.50
1840	遞延所得稅資產	四、五、六之12	25,950	0.80	18,489	0.56	22,830	0.74
1915	預付設備款		26,834	0.83	12,608	0.38	16,946	0.55
1920	存出保證金		10,386	0.32	10,415	0.31	10,410	0.34
1995	其他非流動資產-其他		45,170	1.40	40,584	1.23	35,600	1.15
15xx	非流動資產合計		1,215,098	37.61	1,182,280	35.70	1,141,675	36.99
1xxx	資 產 總 額		\$ 3,230,986	100.00	\$ 3,312,029	100.00	\$ 3,086,612	100.00
21xx	流動負債：							
2130	合約負債-流動	四	\$ 16,741	0.52	\$ 18,988	0.57	\$ 18,622	0.60
2150	應付票據	四	443	0.01	230	0.01	748	0.02
2170	應付帳款	四	242,413	7.50	291,158	8.79	292,592	9.48
2180	應付帳款-關係人	四、七	2,400	0.07	7,273	0.22	4,485	0.15
2200	其他應付款項		224,050	6.94	121,353	3.66	77,171	2.50
2230	本期所得稅負債	四、六之12	48,235	1.49	64,817	1.96	48,902	1.59
2250	負債準備-流動	四	47	0.00	12	0.00	17	0.00
2280	租賃負債-流動	四、六之7	1,297	0.04	1,165	0.04	912	0.03
2399	其他流動負債		2,044	0.06	4,235	0.13	2,381	0.08
21xx	流動負債合計		537,670	16.63	509,231	15.38	445,830	14.45

(接次頁)

至興精機股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國112年6月30日及111年12月31日、6月30日
 (民國112年及111年6月30日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
(承前頁)								
25xx	非流動負債：							
2570	遞延所得稅負債	四、六之12	505	0.02	5,535	0.17	920	0.03
2580	租賃負債-非流動	四、六之7	14,450	0.45	14,695	0.44	14,036	0.46
2640	淨確定福利負債-非流動	四、五、六之8	15,432	0.48	15,432	0.46	15,776	0.51
2645	存入保證金		135	0.00	200	0.01	32	0.00
25xx	非流動負債合計		30,522	0.95	35,862	1.08	30,764	1.00
2xxx	負債合計		568,192	17.58	545,093	16.46	476,594	15.45
31xx	歸屬於母公司業主之權益：							
3110	普通股股本	六之9	756,617	23.42	756,617	22.84	756,617	24.51
3210	資本公積-發行溢價	六之9	150,801	4.67	150,801	4.55	150,801	4.89
3300	保留盈餘	六之9						
3310	法定盈餘公積		480,974	14.89	459,608	13.88	459,608	14.89
3320	特別盈餘公積		65,920	2.04	97,955	2.96	97,955	3.17
3350	未分配盈餘		988,618	30.60	1,041,715	31.45	944,318	30.59
3400	其他權益	六之9						
3410	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額		(67,090)	(2.08)	(65,920)	(1.99)	(73,643)	(2.39)
31xx	歸屬於母公司業主權益合計		2,375,840	73.54	2,440,776	73.69	2,335,656	75.66
36xx	非控制權益	六之9	286,954	8.88	326,160	9.85	274,362	8.89
	權益合計		2,662,794	82.42	2,766,936	83.54	2,610,018	84.55
1xxx	負債及權益總額		\$ 3,230,986	100.00	\$ 3,312,029	100.00	\$ 3,086,612	100.00

(請參閱後附財務報告附註)

董事長：

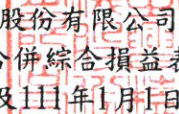


經理人：



會計主管：




 至興精機股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至6月30日
 (僅經核閱、未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	112年第二季		111年第二季		112年1月至6月		111年1月至6月	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、五、六之10、七	\$ 669,473	100.00	\$ 749,219	100.00	\$ 1,367,104	100.00	\$ 1,528,910	100.00
5000	營業成本	六之4、六之13	(547,421)	(81.77)	(593,448)	(79.21)	(1,103,739)	(80.74)	(1,222,565)	(79.96)
5900	營業毛利		122,052	18.23	155,771	20.79	263,365	19.26	306,345	20.04
6000	營業費用	六之13								
6100	推銷費用		(10,924)	(1.63)	(10,825)	(1.44)	(22,330)	(1.63)	(21,992)	(1.44)
6200	管理費用		(36,244)	(5.41)	(36,694)	(4.90)	(71,745)	(5.25)	(71,015)	(4.64)
6300	研究發展費用		(6,815)	(1.02)	(5,681)	(0.76)	(13,543)	(0.99)	(11,565)	(0.76)
6450	預期信用減損(損失)利益		1,466	0.22	(142)	(0.02)	824	0.06	867	0.06
	營業費用合計		(52,517)	(7.84)	(53,342)	(7.12)	(106,794)	(7.81)	(103,705)	(6.78)
6900	營業利益		69,535	10.39	102,429	13.67	156,571	11.45	202,640	13.26
7000	營業外收入及支出	六之11								
7100	利息收入		6,318	0.94	2,967	0.40	11,791	0.86	5,799	0.38
7010	其他收入		1,632	0.24	1,760	0.24	4,861	0.36	3,072	0.20
7020	其他利益及損失		3,186	0.48	4,735	0.63	1,027	0.08	12,228	0.80
7510	利息費用	六之7	(142)	(0.02)	(142)	(0.02)	(283)	(0.02)	(281)	(0.02)
	營業外收入及支出合計		10,994	1.64	9,320	1.25	17,396	1.28	20,818	1.36
7900	稅前淨利		80,529	12.03	111,749	14.92	173,967	12.73	223,458	14.62
7950	所得稅費用	四、六之12	(24,382)	(3.64)	(30,938)	(4.13)	(47,491)	(3.47)	(58,838)	(3.85)
8200	本期淨利		56,147	8.39	80,811	10.79	126,476	9.26	164,620	10.77

(接次頁)

至興精機股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至6月30日
 (僅經核閱、未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	112年第二季		111年第二季		112年1月至6月		111年1月至6月	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
8300	其他綜合損益(淨額)									
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		3,967	0.59	7,387	0.98	2,931	0.21	38,842	2.54
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		3,967	0.59	7,387	0.98	2,931	0.21	38,842	2.54
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ 60,114</u>	<u>8.98</u>	<u>\$ 88,198</u>	<u>11.77</u>	<u>\$ 129,407</u>	<u>9.47</u>	<u>\$ 203,462</u>	<u>13.31</u>
8600	淨利歸屬於									
	母公司業主		\$ 38,339	5.73	\$ 58,386	7.79	\$ 87,557	6.41	\$ 116,266	7.61
	非控制權益		17,808	2.66	22,425	3.00	38,919	2.85	48,354	3.16
			<u>\$ 56,147</u>	<u>8.39</u>	<u>\$ 80,811</u>	<u>10.79</u>	<u>\$ 126,476</u>	<u>9.26</u>	<u>\$ 164,620</u>	<u>10.77</u>
8700	綜合損益總額歸屬於									
	母公司業主		\$ 37,126	5.55	\$ 60,055	8.02	\$ 86,387	6.32	\$ 140,578	9.20
	非控制權益		22,988	3.43	28,143	3.75	43,020	3.15	62,884	4.11
			<u>\$ 60,114</u>	<u>8.98</u>	<u>\$ 88,198</u>	<u>11.77</u>	<u>\$ 129,407</u>	<u>9.47</u>	<u>\$ 203,462</u>	<u>13.31</u>
9750	基本每股盈餘(元)	四、六之14	<u>\$ 0.51</u>		<u>\$ 0.78</u>		<u>\$ 1.16</u>		<u>\$ 1.54</u>	

(請參閱後附之財務報告附註)

董事長：




經理人：



會計主管：




 至興精機股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國112年及111年1月1日至6月30日
 (僅經核閱、未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益

項 目	保 留 盈 餘					其 他 項 目		合 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
	普通股本	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				
111年1月1日餘額	\$ 756,617	\$ 150,801	\$ 441,475	\$ 92,414	\$ 972,781	\$ (97,955)	\$ 2,316,133	\$ 275,223	\$ 2,591,356	
110年度盈餘分配：										
提列法定盈餘公積			18,133		(18,133)		-		-	
提列特別盈餘公積				5,541	(5,541)		-		-	
分配現金股利					(121,055)		(121,055)	(63,745)	(184,800)	
111年1月1日至6月30日稅後淨利					116,266		116,266	48,354	164,620	
○ 111年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益										
國外營運機構財務報表換算之兌換差額						24,312	24,312	14,530	38,842	
111年6月30日餘額	\$ 756,617	\$ 150,801	\$ 459,608	\$ 97,955	\$ 944,318	\$ (73,643)	\$ 2,335,656	\$ 274,362	\$ 2,610,018	
112年1月1日餘額	\$ 756,617	\$ 150,801	\$ 459,608	\$ 97,955	\$ 1,041,715	\$ (65,920)	\$ 2,440,776	\$ 326,160	\$ 2,766,936	
111年度盈餘分配：										
提列法定盈餘公積			21,366		(21,366)		-		-	
提列特別盈餘公積				(32,035)	32,035		-		-	
分配現金股利					(151,323)		(151,323)	(82,226)	(233,549)	
112年1月1日至6月30日稅後淨利					87,557		87,557	38,919	126,476	
112年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益										
國外營運機構財務報表換算之兌換差額						(1,170)	(1,170)	4,101	2,931	
112年6月30日餘額	\$ 756,617	\$ 150,801	\$ 480,974	\$ 65,920	\$ 988,618	\$ (67,090)	\$ 2,375,840	\$ 286,954	\$ 2,662,794	

(請參閱後附財務報告附註)

董事長



經理人：



會計主管：



至興精機股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至6月30日
 (僅經核閱、未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 173,967	\$ 223,458
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	52,934	46,448
攤銷費用	16,000	14,528
預期信用減損損失(利益)	(824)	(867)
利息費用	283	281
利息收入	(11,791)	(5,799)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(331)	(612)
非金融資產減損損失(迴轉利益)	127	(215)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據淨額(增加)減少	218	5,277
應收帳款淨額(增加)減少	59,163	33,424
應收帳款-關係人(增加)減少	3,195	(39,457)
其他應收款(增加)減少	(13,834)	(2,147)
存貨(增加)減少	68,721	(11,572)
預付款項(增加)減少	(2,800)	(6,233)
其他流動資產(增加)減少	486	(436)
與營業活動相關之資產淨變動合計	<u>115,149</u>	<u>(21,144)</u>
合約負債增加(減少)	(2,247)	(2,830)
應付票據增加(減少)	213	(2,211)
應付帳款增加(減少)	(48,745)	(3,067)
應付帳款-關係人增加(減少)	(4,873)	(4,027)
其他應付款項增加(減少)	(48,626)	(31,407)
負債準備增加(減少)	35	(99)
其他流動負債增加(減少)	(2,191)	165
與營業活動相關之負債淨變動合計	<u>(106,434)</u>	<u>(43,476)</u>
營運產生之現金	239,080	212,602
收取之利息	14,025	7,520
支付之利息	(557)	(551)
退還(支付)之所得稅	(77,208)	(64,522)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>175,340</u>	<u>155,049</u>
(接次頁)		

至興精機股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至6月30日
 (僅經核閱、未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
(承前頁)		
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產 -流動(增加)減少	113,435	(8,924)
取得不動產、廠房及設備	(43,343)	(48,324)
處分不動產、廠房及設備	331	1,068
軟體費(增加)	-	(445)
預付設備款(增加)	(34,380)	(30,400)
存出保證金(增加)減少	29	(5)
其他非流動資產(增加)減少	(19,471)	(6,357)
投資活動之淨現金流入(出)	16,601	(93,387)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(745)	(780)
存入保證金增加(減少)	(65)	(36)
分配現金股利	(82,226)	(184,623)
非控制權益變動	4,101	14,530
籌資活動之淨現金流入(出)	(78,935)	(170,909)
匯率影響	830	13,429
本期現金及約當現金增加(減少)數	113,836	(95,818)
期初現金及約當現金餘額	874,855	898,053
期末現金及約當現金餘額	\$ 988,691	\$ 802,235

(請參閱後附之財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



至興精機股份有限公司及子公司
合併財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另有註明外，金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

至興精機股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，創立於民國 77 年 3 月，截至民國 112 年 6 月 30 日止，實收股本總額 756,617,400 元。主要業務為汽車、機車零件及各種模具之製造買賣業務。本公司及工廠設立於彰化縣伸港鄉。

本公司於民國 87 年 12 月經證期局核准公開發行，民國 92 年 1 月經證期局核准至財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃交易，並於 92 年 4 月 16 日上櫃掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 7 月 25 日經董事會通過發佈。

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 112 年起全面採用經金管會認可並於民國 112 年開始適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第 1 號之修正「會計政策之揭露」	112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 8 號之修正「會計估計之定義」	112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 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」	112 年 1 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對合併財務報告並無重大影響。