

 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9月30日及111年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	112年9月30日		111年12月31日		111年9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	\$ 921,505	28.42	\$ 874,855	26.41	\$ 789,648	24.46
1136	按攤銷後成本衡量 之金融資產-流動	四、六之2	173,697	5.36	227,127	6.86	195,504	6.06
1150	應收票據淨額	四、六之3	5,377	0.17	6,708	0.20	12,779	0.40
1170	應收帳款淨額	四、五、六之3	322,732	9.96	372,969	11.26	406,237	12.59
1180	應收帳款-關係人淨額	四、五、六之3、七	138,507	4.27	147,088	4.44	164,363	5.09
1200	其他應收款		7,071	0.22	8,103	0.24	7,549	0.23
130x	存 貨	四、五、六之4	407,626	12.57	469,937	14.19	446,843	13.84
1410	預付款項		25,695	0.79	21,760	0.66	23,037	0.71
1470	其他流動資產		708	0.02	1,202	0.04	1,276	0.04
11xx	流動資產合計		2,002,918	61.78	2,129,749	64.30	2,047,236	63.42
15xx	非流動資產：							
1600	不動產、廠房及設備	四、六之5、八	1,050,060	32.39	1,035,423	31.26	1,032,739	31.99
1755	使用權資產	四、六之6	45,713	1.41	46,549	1.41	47,524	1.47
1801	電腦軟體淨額		2,855	0.09	2,691	0.08	2,379	0.08
1805	商譽	四、五	15,594	0.48	15,521	0.47	15,570	0.48
1840	遞延所得稅資產	四、五、六之12	21,093	0.65	18,489	0.56	18,107	0.56
1915	預付設備款		28,952	0.89	12,608	0.38	19,009	0.59
1920	存出保證金		10,268	0.32	10,415	0.31	10,423	0.32
1995	其他非流動資產-其他		64,618	1.99	40,584	1.23	35,132	1.09
15xx	非流動資產合計		1,239,153	38.22	1,182,280	35.70	1,180,883	36.58
1xxx	資 產 總 額		\$ 3,242,071	100.00	\$ 3,312,029	100.00	\$ 3,228,119	100.00
21xx	流動負債：							
2130	合約負債-流動	四	\$ 21,393	0.66	\$ 18,988	0.57	\$ 18,543	0.58
2150	應付票據	四	70	0.00	230	0.01	631	0.02
2170	應付帳款	四	288,845	8.91	291,158	8.79	288,142	8.93
2180	應付帳款-關係人	四、七	5,815	0.18	7,273	0.22	8,599	0.27
2200	其他應付款項		88,815	2.74	121,353	3.66	96,624	2.99
2230	本期所得稅負債	四、六之12	57,164	1.76	64,817	1.96	56,765	1.76
2250	負債準備-流動	四	35	0.00	12	0.00	45	0.00
2280	租賃負債-流動	四、六之7	1,213	0.04	1,165	0.04	1,009	0.03
2399	其他流動負債		2,142	0.07	4,235	0.13	3,322	0.10
21xx	流動負債合計		465,492	14.36	509,231	15.38	473,680	14.68

(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9月30日及111年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	112年9月30日		111年12月31日		111年9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	973	0.03	5,535	0.17	3,468	0.11
2580	租賃負債-非流動	四、六之7	14,331	0.44	14,695	0.44	14,858	0.46
2640	淨確定福利負債-非流動	四、五、六之8	7,238	0.22	15,432	0.46	15,776	0.49
2645	存入保證金		138	0.00	200	0.01	204	0.00
25xx	非流動負債合計		22,680	0.69	35,862	1.08	34,306	1.06
2xxx	負債合計		488,172	15.05	545,093	16.46	507,986	15.74
31xx	歸屬於母公司業主之權益：							
3110	普通股股本	六之9	756,617	23.34	756,617	22.84	756,617	23.44
3210	資本公積-發行溢價	六之9	150,801	4.65	150,801	4.55	150,801	4.67
3300	保留盈餘	六之9						
3310	法定盈餘公積		480,974	14.84	459,608	13.88	459,608	14.24
3320	特別盈餘公積		65,920	2.03	97,955	2.96	97,955	3.03
3350	未分配盈餘		1,035,086	31.93	1,041,715	31.45	998,096	30.92
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		(50,956)	(1.57)	(65,920)	(1.99)	(54,724)	(1.70)
31xx	歸屬於母公司業主權益合計		2,438,442	75.22	2,440,776	73.69	2,408,353	74.60
36xx	非控制權益	六之9	315,457	9.73	326,160	9.85	311,780	9.66
	權益合計		2,753,899	84.95	2,766,936	83.54	2,720,133	84.26
1xxx	負債及權益總額		\$ 3,242,071	100.00	\$ 3,312,029	100.00	\$ 3,228,119	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9月30日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	112年第三季		111年第三季		112年1月至9月		111年1月至9月	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、五、六之10、七	\$ 722,230	100.00	\$ 809,516	100.00	\$ 2,089,334	100.00	\$ 2,338,426	100.00
5000	營業成本	六之4、六之13	(587,545)	(81.35)	(666,073)	(82.28)	(1,691,284)	(80.95)	(1,888,638)	(80.77)
5900	營業毛利		134,685	18.65	143,443	17.72	398,050	19.05	449,788	19.23
6000	營業費用	六之13								
6100	推銷費用		(11,032)	(1.53)	(13,382)	(1.65)	(33,362)	(1.60)	(35,374)	(1.51)
6200	管理費用		(42,403)	(5.87)	(36,093)	(4.46)	(114,148)	(5.46)	(107,108)	(4.58)
6300	研究發展費用		(6,717)	(0.93)	(5,345)	(0.66)	(20,260)	(0.97)	(16,910)	(0.72)
6450	預期信用減損(損失)利益		(248)	(0.03)	(172)	(0.02)	576	0.03	695	0.03
	營業費用合計		(60,400)	(8.36)	(54,992)	(6.79)	(167,194)	(8.00)	(158,697)	(6.78)
6900	營業利益		74,285	10.29	88,451	10.93	230,856	11.05	291,091	12.45
7000	營業外收入及支出	六之11								
7100	利息收入		5,966	0.83	3,248	0.40	17,757	0.85	9,047	0.39
7010	其他收入		2,781	0.39	1,797	0.22	7,642	0.37	4,869	0.21
7020	其他利益及損失		13,069	1.81	14,301	1.77	14,096	0.67	26,529	1.13
7510	利息費用	六之7	(144)	(0.02)	(143)	(0.02)	(427)	(0.02)	(424)	(0.02)
	營業外收入及支出合計		21,672	3.01	19,203	2.37	39,068	1.87	40,021	1.71
7900	稅前淨利		95,957	13.30	107,654	13.30	269,924	12.92	331,112	14.16
7950	所得稅費用	四、六之12	(24,596)	(3.41)	(29,086)	(3.59)	(72,087)	(3.45)	(87,924)	(3.76)
8200	本期淨利		71,361	9.89	78,568	9.71	197,837	9.47	243,188	10.40

(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9月30日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	112年第三季		111年第三季		112年1月至9月		111年1月至9月	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	(承前頁)									
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		19,744	2.73	31,547	3.89	22,675	1.09	70,389	3.01
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		19,744	2.73	31,547	3.89	22,675	1.09	70,389	3.01
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ 91,105</u>	<u>12.62</u>	<u>\$ 110,115</u>	<u>13.60</u>	<u>\$ 220,512</u>	<u>10.56</u>	<u>\$ 313,577</u>	<u>13.41</u>
8600	淨利歸屬於									
	母公司業主		\$ 46,468	6.44	\$ 53,778	6.65	\$ 134,025	6.42	\$ 170,044	7.27
	非控制權益		24,893	3.45	24,790	3.06	63,812	3.05	73,144	3.13
			<u>\$ 71,361</u>	<u>9.89</u>	<u>\$ 78,568</u>	<u>9.71</u>	<u>\$ 197,837</u>	<u>9.47</u>	<u>\$ 243,188</u>	<u>10.40</u>
8700	綜合損益總額歸屬於									
	母公司業主		\$ 62,602	8.67	\$ 72,697	8.98	\$ 148,989	7.13	\$ 213,275	9.12
	非控制權益		28,503	3.95	37,418	4.62	71,523	3.43	100,302	4.29
			<u>\$ 91,105</u>	<u>12.62</u>	<u>\$ 110,115</u>	<u>13.60</u>	<u>\$ 220,512</u>	<u>10.56</u>	<u>\$ 313,577</u>	<u>13.41</u>
9750	基本每股盈餘(元)	四、六之14	<u>\$ 0.61</u>		<u>\$ 0.71</u>		<u>\$ 1.77</u>		<u>\$ 2.25</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9月30日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益

項 目	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	合計	非控制 權益	權益總額
			法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配盈餘				
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9月30日稅後淨利					170,044		170,044	73,144	243,188
○ 111年1月1日至9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						43,231	43,231	27,158	70,389
111年9月30日餘額	\$ 756,617	\$ 150,801	\$ 459,608	\$ 97,955	\$ 998,096	\$ (54,724)	\$ 2,408,353	\$ 311,780	\$ 2,720,133
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9月30日稅後淨利					134,025		134,025	63,812	197,837
112年1月1日至9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						14,964	14,964	7,711	22,675
112年9月30日餘額	\$ 756,617	\$ 150,801	\$ 480,974	\$ 65,920	\$ 1,035,086	\$ (50,956)	\$ 2,438,442	\$ 315,457	\$ 2,753,899

(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9月30日

單位：新台幣仟元

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 269,924	\$ 331,112
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	79,901	70,607
攤銷費用	25,835	22,493
預期信用減損損失(利益)	(576)	(694)
利息費用	427	424
利息收入	(17,757)	(9,047)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(841)	(2,634)
處分其他資產損失(利益)	710	-
非金融資產減損損失(迴轉利益)	128	(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	1,331	3,211
應收帳款淨額(增加)減少	50,820	(44,915)
應收帳款-關係人(增加)減少	8,574	(27,388)
其他應收款(增加)減少	1,147	(1,225)
存貨(增加)減少	62,311	9,008
預付款項(增加)減少	(2,043)	(8,630)
其他流動資產(增加)減少	494	(11)
與營業活動相關之資產淨變動合計	<u>122,634</u>	<u>(69,950)</u>
合約負債增加(減少)	2,405	(2,909)
應付票據增加(減少)	(160)	(2,328)
應付帳款增加(減少)	(2,313)	(7,517)
應付帳款-關係人增加(減少)	(1,458)	87
其他應付款項增加(減少)	(32,759)	(11,954)
負債準備增加(減少)	23	(71)
其他流動負債增加(減少)	(2,093)	1,106
應計退休金負債增加(減少)	(8,194)	-
與營業活動相關之負債淨變動合計	<u>(44,549)</u>	<u>(23,586)</u>
營運產生之現金	435,836	318,510
收取之利息	18,030	9,247
支付之利息	(574)	(585)
退還(支付)之所得稅	(87,880)	(81,434)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>365,412</u>	<u>245,738</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9月30日


單位：新台幣仟元


	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9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	53,430	(73,294)
取得不動產、廠房及設備	(50,039)	(93,260)
處分不動產、廠房及設備	843	15,113
軟體費(增加)	(817)	(445)
預付設備款(增加)	(53,592)	(58,295)
存出保證金(增加)減少	147	(18)
其他非流動資產(增加)減少	(49,802)	(12,925)
投資活動之淨現金流入(出)	(99,830)	(223,124)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(1,016)	(1,090)
存入保證金增加(減少)	(62)	136
分配現金股利	(233,328)	(184,623)
非控制權益變動	7,711	27,158
籌資活動之淨現金流入(出)	(226,695)	(158,419)
匯率影響	7,763	27,400
本期現金及約當現金增加(減少)數	46,650	(108,405)
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	\$ 921,505	\$ 789,648

(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 9 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 9 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 11 月 8 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。