

 至興精機股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國113年6月30日及112年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	113年6月30日		112年12月31日		112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	\$ 982,543	31.29	\$ 993,619	30.35	\$ 988,691	30.60
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四、六之2	164,789	5.25	199,810	6.10	113,692	3.52
1150	應收票據淨額	四、六之3	11,168	0.36	5,778	0.18	6,490	0.20
1170	應收帳款淨額	四、五、六之3	297,357	9.47	292,861	8.95	314,636	9.74
1180	應收帳款-關係人淨額	四、五、六之3、七	156,113	4.97	142,293	4.34	143,887	4.45
1200	其他應收款		4,732	0.15	7,905	0.24	19,973	0.62
130x	存 貨	四、五、六之4	308,815	9.83	390,037	11.91	401,216	12.42
1410	預付款項		32,133	1.02	34,868	1.07	26,587	0.82
1470	其他流動資產		389	0.01	538	0.02	716	0.02
11xx	流動資產合計		1,958,039	62.35	2,067,709	63.16	2,015,888	62.39
15xx	非流動資產：							
1600	不動產、廠房及設備	四、六之5、八	1,021,828	32.54	1,033,638	31.57	1,043,153	32.29
1755	使用權資產	四、六之6	43,243	1.38	42,998	1.31	45,780	1.42
1801	電腦軟體淨額		6,548	0.21	2,553	0.08	2,284	0.07
1805	商譽	四、五	15,603	0.50	15,521	0.47	15,541	0.48
1840	遞延所得稅資產	四、五、六之12	25,589	0.81	20,139	0.62	25,950	0.80
1915	預付設備款		9,426	0.30	24,153	0.74	26,834	0.83
1920	存出保證金		10,276	0.33	10,276	0.31	10,386	0.32
1995	其他非流動資產-其他		49,556	1.58	56,904	1.74	45,170	1.40
15xx	非流動資產合計		1,182,069	37.65	1,206,182	36.84	1,215,098	37.61
1xxx	資 產 總 額		\$ 3,140,108	100.00	\$ 3,273,891	100.00	\$ 3,230,986	100.00
21xx	流動負債：							
2130	合約負債-流動	四	\$ 15,390	0.49	\$ 18,081	0.55	\$ 16,741	0.52
2150	應付票據	四	525	0.02	2,883	0.09	443	0.01
2170	應付帳款	四	242,297	7.72	268,309	8.20	242,413	7.50
2180	應付帳款-關係人	四、七	5,219	0.16	7,996	0.24	2,400	0.07
2200	其他應付款項		72,009	2.29	99,564	3.04	224,050	6.94
2230	本期所得稅負債	四、六之12	47,129	1.50	65,128	1.99	48,235	1.49
2250	負債準備-流動	四	111	0.00	21	0.00	47	0.00
2280	租賃負債-流動	四、六之7	830	0.03	1,072	0.03	1,297	0.04
2399	其他流動負債-其他		2,115	0.07	2,136	0.07	2,044	0.06
21xx	流動負債合計		385,625	12.28	465,190	14.21	537,670	16.63

(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113年6月30日及112年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

			113年6月30日		112年12月31日		112年6月30日	
代碼	項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
(承前頁)								
25xx	非流動負債：							
2551	員工福利負債準備-非流動	四	\$ 7,238	0.23	\$ 7,238	0.22	\$ -	-
2570	遞延所得稅負債	四、六之12	93	0.00	4,550	0.14	505	0.02
2580	租賃負債-非流動	四、六之7	14,276	0.45	13,557	0.42	14,450	0.45
2640	淨確定福利負債-非流動	四、五、六之8	-	-	-	-	15,432	0.48
2645	存入保證金		286	0.01	133	0.00	135	0.00
25xx	非流動負債合計		21,893	0.69	25,478	0.78	30,522	0.95
2xxx	負債總額		407,518	12.97	490,668	14.99	568,192	17.58
31xx	歸屬於母公司業主之權益：							
3110	普通股股本	六之9	756,617	24.10	756,617	23.11	756,617	23.42
3210	資本公積-發行溢價	六之9	150,801	4.80	150,801	4.61	150,801	4.67
3300	保留盈餘	六之9						
3310	法定盈餘公積		499,116	15.89	480,974	14.69	480,974	14.89
3320	特別盈餘公積		80,932	2.58	65,920	2.01	65,920	2.04
3350	未分配盈餘		1,023,532	32.60	1,082,485	33.06	988,618	30.60
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		(65,389)	(2.08)	(80,932)	(2.47)	(67,090)	(2.08)
31xx	歸屬於母公司業主權益合計		2,445,609	77.89	2,455,865	75.01	2,375,840	73.54
36xx	非控制權益	六之9	286,981	9.14	327,358	10.00	286,954	8.88
3xxx	權益總額		2,732,590	87.03	2,783,223	85.01	2,662,794	82.42
3x2x	負債及權益總額		\$ 3,140,108	100.00	\$ 3,273,891	100.00	\$ 3,230,986	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113年及112年1月1日至6月30日

代碼	項 目	附 註	113年第二季		112年第二季		113年1月至6月		112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	\$ 712,310	100.00	\$ 669,473	100.00	\$ 1,401,301	100.00	\$ 1,367,104	100.00
5000	營業成本	六之4、六之13	(576,503)	(80.93)	(547,421)	(81.77)	(1,133,724)	(80.91)	(1,103,739)	(80.74)
5900	營業毛利		135,807	19.07	122,052	18.23	267,577	19.09	263,365	19.26
6000	營業費用	六之13								
6100	推銷費用		(10,250)	(1.44)	(10,924)	(1.63)	(20,109)	(1.44)	(22,330)	(1.63)
6200	管理費用		(43,997)	(6.18)	(36,244)	(5.41)	(84,183)	(6.01)	(71,745)	(5.25)
6300	研究發展費用		(6,555)	(0.92)	(6,815)	(1.02)	(13,504)	(0.96)	(13,543)	(0.99)
6450	預期信用減損(損失)利益		(1)	(0.00)	1,466	0.22	219	0.02	824	0.06
	營業費用合計		(60,803)	(8.54)	(52,517)	(7.84)	(117,577)	(8.39)	(106,794)	(7.81)
6900	營業利益		75,004	10.53	69,535	10.39	150,000	10.70	156,571	11.45
7000	營業外收入及支出	六之11								
7100	利息收入		7,999	1.12	6,318	0.94	14,496	1.04	11,791	0.86
7010	其他收入		4,536	0.64	1,632	0.24	6,203	0.44	4,861	0.36
7020	其他利益及損失		5,326	0.75	3,186	0.48	20,022	1.43	1,027	0.08
7510	利息費用	六之7	(152)	(0.02)	(142)	(0.02)	(286)	(0.02)	(283)	(0.02)
	營業外收入及支出合計		17,709	2.49	10,994	1.64	40,435	2.89	17,396	1.28
7900	稅前淨利		92,713	13.02	80,529	12.03	190,435	13.59	173,967	12.73
7950	所得稅費用	四、六之12	(25,639)	(3.60)	(24,382)	(3.64)	(50,794)	(3.62)	(47,491)	(3.47)
8200	本期淨利		67,074	9.42	56,147	8.39	139,641	9.97	126,476	9.26

(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113年及112年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元										
代碼	項 目	附 註	113年第二季		112年第二季		113年1月至6月		112年1月至6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		(9,056)	(1.27)	3,967	0.59	17,069	1.22	2,931	0.21
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(9,056)	(1.27)	3,967	0.59	17,069	1.22	2,931	0.21
8500	本期綜合損益總額		\$ 58,018	8.15	\$ 60,114	8.98	\$ 156,710	11.19	\$ 129,407	9.47
8600	淨利歸屬於									
	母公司業主		\$ 43,737	6.14	\$ 38,339	5.73	\$ 95,257	6.80	\$ 87,557	6.41
	非控制權益		23,337	3.28	17,808	2.66	44,384	3.17	38,919	2.85
			\$ 67,074	9.42	\$ 56,147	8.39	\$ 139,641	9.97	\$ 126,476	9.26
8700	綜合損益總額歸屬於									
	母公司業主		\$ 39,875	5.60	\$ 37,126	5.55	\$ 110,800	7.91	\$ 86,387	6.32
	非控制權益		18,143	2.55	22,988	3.43	45,910	3.28	43,020	3.15
			\$ 58,018	8.15	\$ 60,114	8.98	\$ 156,710	11.19	\$ 129,407	9.47
9750	基本每股盈餘(元)	四、六之14	\$ 0.58		\$ 0.51		\$ 1.26		\$ 1.16	

(請參閱後附之財務報告附註)

經理人：

會計主管：

宗吳

美娘

董事長：

宗吳



至興精機股份有限公司
合併權益變動表

民國113年及112年1月1日至6月30日

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		
112年1月1日餘額	\$ 756,617	\$ 150,801	\$ 459,608	\$ 97,955	\$ 1,041,715	\$ (65,920)	\$ 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(迴轉)特別盈餘公積				(32,035)	32,035			-
分配現金股利					(151,323)		(82,226)	(233,549)
112年1月1日至6月30日稅後淨利					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)	4,101	2,931
112年6月30日餘額	\$ 756,617	\$ 150,801	\$ 480,974	\$ 65,920	\$ 988,618	\$ (67,090)	\$ 286,954	\$ 2,662,794
113年1月1日餘額	\$ 756,617	\$ 150,801	\$ 480,974	\$ 65,920	\$ 1,082,485	\$ (80,932)	\$ 327,358	\$ 2,783,223
112年度盈餘分配：								
提列法定盈餘公積			18,142		(18,142)			-
提列特別盈餘公積				15,012	(15,012)			-
分配現金股利					(121,056)		(86,287)	(207,343)
113年1月1日至6月30日稅後淨利					95,257		44,384	139,641
113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						15,543	1,526	17,069
113年6月30日餘額	\$ 756,617	\$ 150,801	\$ 499,116	\$ 80,932	\$ 1,023,532	\$ (65,389)	\$ 286,981	\$ 2,732,590

董事長：



經理人：

(請參閱後附財務報告附註)



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113年及112年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	113年1月1日 至6月30日	112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	\$ 190,435	\$ 173,967
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	53,567	52,934
攤銷費用	18,748	16,000
預期信用減損損失(利益)	(219)	(824)
利息費用	286	283
利息收入	(14,496)	(11,791)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(14)	(331)
非金融資產減損損失(迴轉利益)	-	127
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	(5,390)	218
應收帳款淨額(增加)減少	(4,331)	59,163
應收帳款-關係人(增加)減少	(13,766)	3,195
其他應收款(增加)減少	1,800	(13,834)
存貨(增加)減少	81,222	68,721
預付款項(增加)減少	3,015	(2,800)
其他流動資產(增加)減少	149	486
與營業活動相關之資產淨變動合計	62,699	115,149
合約負債增加(減少)	(2,691)	(2,247)
應付票據增加(減少)	(2,358)	213
應付帳款增加(減少)	(26,012)	(48,745)
應付帳款-關係人增加(減少)	(2,777)	(4,873)
其他應付款項增加(減少)	(27,732)	(48,626)
負債準備增加(減少)	90	35
其他流動負債-其他增加(減少)	(21)	(2,191)
與營業活動相關之負債淨變動合計	(61,501)	(106,434)
營運產生之現金	249,505	239,080
收取之利息	15,925	14,025
支付之利息	(565)	(557)
退還(支付)之所得稅	(79,455)	(77,208)
營業活動之淨現金流入(出)	185,410	175,340

(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113年及112年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	113年1月1日 至6月30日	112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	35,021	113,435
取得不動產、廠房及設備	(10,476)	(43,343)
處分不動產、廠房及設備	497	331
軟體費(增加)	(500)	-
預付設備款(增加)	(11,681)	(34,380)
存出保證金(增加)減少	-	29
其他非流動資產(增加)減少	(8,114)	(19,471)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>4,747</u>	<u>16,601</u>
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(754)	(745)
存入保證金增加(減少)	153	(65)
分配現金股利	(207,166)	(82,226)
非控制權益變動	1,526	4,101
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(206,241)</u>	<u>(78,935)</u>
匯率影響	<u>5,008</u>	<u>830</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(11,076)	113,836
期初現金及約當現金餘額	<u>993,619</u>	<u>874,855</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 982,543</u>	<u>\$ 988,691</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

合併財務報告附註

民國 113 年及 112 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 113 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 113 年 8 月 7 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 113 年起全面採用經金管會認可並於民國 113 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>
國際財務報導準則第 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」	113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「負債分類為流動或非流動」	113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」	113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「供應商融資安排」	113 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。