

股票代號4526

# 99年報

東台精機股份有限公司

年報查詢網址 <http://newmops.twse.com.tw>

公司網址 <http://www.tongtai.com.tw>



刊印日：中華民國一〇〇年五月廿日

東台精機股份有限公司 編製

Tongtai Machine & Tool Co., Ltd

壹、本公司發言人姓名、職稱及電話

發言人

姓名：謝登財

職稱：管理本部協理

電話：07-9761588 # 8003

電子郵件信箱：hsieh@tongtai.com.tw

代理發言人

姓名：鄭建宏

職稱：會計課課長

電話：07-9761588 # 8007

電子郵件信箱：fix@tongtai.com.tw

貳、總公司、分公司、工廠及各地營業所之地址和電話

總公司及工廠：高雄市路竹區路科三路三號 電話：07-9761588

分公司：高雄市湖內區中山路一段 946 號 電話：07-6993721

北區事務所：桃園縣中壢市吉林二路 100 號 電話：03-4551399

中區事務所：台中市建國北路一段 180 號 電話：04-24720498

參、股票過戶機構、地址及電話：

名稱：台新國際商業銀行股份有限公司 股務代理部

地址：台北市建國北路一段九十六號地下一樓

網址：<http://www.taishinbank.com.tw>

電話：(02)2504-8125

肆、最近年度簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話：

會計師姓名：萬益東、賴信忠

事務所名稱：冠恆聯合會計師事務所

地址：高雄市苓雅區中正二路 74 號 9 樓

網址：無

電話：(07)225-9090

伍、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資

訊之方式：無

陸、本公司網址：<http://www.tongtai.com.tw>

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	9
二、公司沿革	9
參、公司治理報告	
一、組織系統	12
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料	14
三、公司治理運作情形	28
四、會計師公費資訊	39
五、更換會計師資訊	40
六、公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	41
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超 過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	42
八、持股比例占前十大股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人 或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	43
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	45
肆、募資情形	
一、資本及股份	46
二、公司債辦理情形	51
三、特別股辦理情形	51
四、發行海外存託憑證之辦理情形	51
五、員工認股權憑證辦理情形	51
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	51
七、資金運用計劃執行情形	51
伍、營運概況	
一、業務內容	52
二、市場及產銷概況	72
三、從業員工最近二年度及截止年報刊印日止從業員工人數、平均服務年 資、平均年齡及學歷分佈比率	80
四、環保支出資訊	80
五、勞資關係	80

六、重要契約	82
<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及查核意見	83
二、最近五年度財務分析	85
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	86
四、最近年度財務報表	87
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	87
六、公司及關係企業，如有發生財務週轉困難，對本公司財務狀況之影響	87
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況	88
二、經營結果	89
三、現金流量	90
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	91
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來 一年投資計劃	91
六、風險事項分析評估	91
七、其他重要事項	93
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料	94
二、最近年度及截至年報刊日止，私募有價證券辦理情形	100
三、最近年度及截至年報刊日止，子公司持有或處分東台公司股票情形	100
四、其他必要補充說事項	100
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項重大影響之事 項	100
附錄一：最近年度財務報告之監察人審查報告	102
附錄二：最近年度財務報表	104
附錄三：最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	173

# 壹、致股東報告書

## 一、九十九年度營業結果

### (一) 九十九年度營業計劃實施成果

東台自民國 97 年訂下民國百年達到集團營收百億元的中長期目標，但自 97 年 10 月起金融海嘯的衝擊，而這波衝擊的影響度超過了原先的預期，在 98 年公司仍受到重創。由於東台的外銷比重佔了七成之高，故全球主要國家經濟表現將影響到公司的銷售狀況，98 年因金融海嘯導致全球經濟表現疲弱，進而造成產、銷值大幅衰退，故 99 年的營業目標僅保守訂在新台幣 36 億元，希望能保有新台幣 3 億元/月的目標。但隨著全球經濟復甦，企業開始釋出訂單並擴大投資規模，故東台自 99 年 Q2 起營收大幅成長，並於 97 年 Q4~99 年 Q1 所累積的能量爆發，終能在 99 年年底達到新高點。

東台在 99 年因景氣尚未復甦 Q1 營收僅新台幣 1,063,452 仟元，但已達成每月 3 億元的營收目標，Q2 時則受惠於景氣回暖後，下游產業為了填補 98 年停滯的產能而補追訂單，營收成長達新台幣 1,711,749 仟元。由此顯示公司已從全球金融海嘯的影響中穩定且持續的復甦。而亞洲地區景氣復甦穩定，明顯成為工具機出口主要成長動力的區域，所以東台對中國大陸與印度的出口，都比去年成長，對東南亞與巴西的出口表現也有明顯起色，Q3 營收更高達新台幣 2,258,580 仟元。Q4 時更為工具機旺季，本有機會維持 Q3 的成長力道，但因景氣快速復甦，各個產業對於物料的需求都處於滿檔，造成原物料短缺，並價格大漲的困境，公司一再因受到零件缺料而延後出貨窘境，故 Q4 僅達新台幣 1,612,922 仟元。

### (二) 預算執行情形

#### 1. 營業收入部份

99 年度營業收入項目包括銷貨收入、勞務收入及其他營業收入，總數為新台幣 6,646,703 仟元，較 98 年度新台幣 2,714,712 仟元成長了新台幣 3,931,991 仟元 (245%)，主要原因如上述所說中國大陸持續擴大公共投資以及全球電子與半導體業景氣快速復甦並成長。

#### 2. 營業支出部份

東台在 99 年度營業成本總數為新台幣 4,982,429 仟元，較 98 年度新台幣 1,990,813 仟元，增加了 2,991,616 仟元

(250%)，主要原因為銷售成長，原物料採購金額增加，且99年面臨原物料成本上漲及日幣匯率上升，國際採購成本增加。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目	99 年實績	99 年預計	99 實/99 預 達成率(%)	98 年實績	(99 實/98 實) 成長率(%)
營收金額	6,646,703	3,600,000	185%	2,714,712	245%
稅後盈餘	605,472	171,806	352%	109,539	553%

本公司在99年度因景氣復甦，稅後盈餘較98年度成長553%。主要原因為大環境的變遷及亞洲市場的經濟復甦，帶動各個產業的快速成長。

### (四) 研究發展狀況

本公司深知研發能力是公司成長技術，也是持續為客戶提供最佳的服務，替股東創造最大的價值的動力，而企業想要跳脫競爭激烈的紅海，更是要創新研發。所以公司一向對研究發展活動極為重視，每年均投入相當大的經費來從事研究發展工作。研發能力的培養及技術不斷的提升，是一種長久也是延續性的政策，更是東台持續能在國內工具機產業居領先地位的重要原因。公司的未來的研發方向秉持以往的策略繼續在下列四個主軸來延伸；

#### 1. 模組化的設計

在東台機台設計架構中繼續朝模組化的方向來設計，不僅在新機種上建立標準化的基本產品模組，使用共用的模組，以產出不同型式的產品，同時也不斷的在過去已成熟的機型上修改，以確保品質的穩定度及成本的降低，並創造新的用途及價值。

#### 2. 單元自製率的提升

東台除了本身降低管理費用、不斷的改善來縮短組裝工時之外、成立機加部門投入更多的自製機種，並聘請專業顧問輔導，以求提高自行加工比例之外，更盡力朝重要單元自行研發的角度上努力去做。近年來除了在主軸之外，還自行開發高速刀塔及臥式B軸...等項目，務求能將品質、成本、交期掌握在自己手中。除了能提升研發技術之外，更能追求利潤極大化。

### 3.創造新的附加價值

東台不僅提供穩定及高品質的產品，也不斷的在產品的應用面上思考如何提升產品的附加價值，協助客戶創新產品，提高有型及無型的產值。例如在軟體上連結控制器，設計出工具機附屬之[整廠生產監視管理]機能、彈性製造系統(FMS)整合應用、並在產品上增加機械操作安全之[3D干涉防碰撞]機能...等。

4.持續與產官學研密切合作，藉由各種計劃，引進最好的技術，投入未來的重點產業，產出更多突破性創新的利基產品。

## 二、一〇〇年度營業計劃概要

### (一)100 年度經營方針：

經過 2008Q4~2010Q1 的寒冬，公司在董事長的帶領之下，終於渡過了這波的困境，經過了這一年半的危機與儲存能量，公司不僅在這百年僅見的全球經濟風暴中堅定的站立起來，並在 2010 年 Q2~Q4 暴發出無比的衝力，並繳出了亮麗的成績單。而在這新的一年更要乘勝追擊，預計在持續成長的亞洲市場上整體成長 15%。達成我們百年百億集團目標。在 2011 年我們成立大中華區營運總部，並訂定 2011~2015 的五年大陸市場成長計劃。預計將公司主要資源（人力、物力）投注在全世界最高度成長的市場——大陸市場上，整合集團品牌協同行銷並配合大陸的十二五計劃，特別著重在大陸持續高度成長的汽車市場及綠能產業上，佔有一席之地。

### (二)預期銷售數量

在 2011 年公司的接單及營收目標分別為 3,700 台、3,000 台。  
工具機部份：接單及營收目標分別為 3,000 台、2,500 台。  
電子設備事業部部份：接單及營收目標分別為 700 台、500 台。

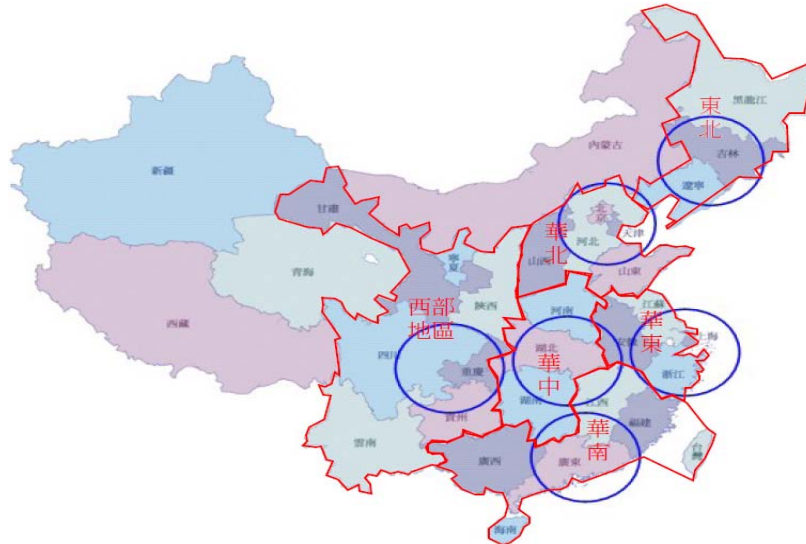
整體毛利率確保在 20% 以上。

### (三)重要之產銷政策

#### 1.行銷策略

(1)大中華區營運總部的成立，主要加強產業：汽車及零組件產業、次要加強產業在電子業及綠能產業上。大陸的

汽車產業每年均有 30% 的成長，零部件業更高達 40% 以上。這些都是東台熟悉的產業更是東台的利基市場。這次設立大中華區營運總部，在王總經理的整合協調，將大中華分為四區，專人擔當各區並全力搶攻大陸的自主汽車品牌及 Tier1~Tier3 市場。



並設立產品及專案經理在特定（鋁圈、模具...等）產業上深耕，以求市佔率的提升。並建立經銷商制度，由原先的據點銷售擴大到面的整個銷售通路的建立。

## (2) 新市場開發：將投入人力以專案方式進行

### A. 地區

- a. 東南亞市場印度、印尼、韓國、泰國...等市場在 2011 年仍為高成長區域，故除了大陸市場之外，東南亞市場更是公司未來長線佈局的重點地區，在未來 5 年計劃中也將增設人力及營業/服務據點，以擴大市佔率及提供更便捷的服務。
- b. 巴西、俄羅斯：金磚四國仍為 2011 年經濟繼續恢復的國家，今年將持續去年的拓展計劃，持續投入人力，協助代理商在當地市場深耕。
- c. 土耳其市場是公司在歐洲最成功的地區，2010 年則朝向維持市場規劃，提升毛利為重要課題。

### B. 產業：太陽能、風力發電、鐵道與重車用設備、航太產業用設備

除中國大陸及印度市場，其他國家都屬於衰退的情況。為避免汽車產業衰退時，對公司的影響甚大，今年的目標仍維持在積極拓展未來的重點產業如能源



產業，大陸持續成長的鐵道設備及較不受短期景氣影響的航太業。

C. 節能、低污染車生產設備為環保概念的未來重點產業，雖然規模還不大，但要搶先進入市場來佈局。

### (3) 電子業

電子業的復甦一向是景氣變化的領先指標，手機產業更是每年高成長的市場，今年電子事業也是公司重點開發市場。機械鑽孔機市場雖有衰退，但電子設備事業部推出的新產品雷射鑽孔機在市場將有很大的商機。另外工具機部門也已在年初成為平板電腦零件加工設備提供之供應廠商。

### (4) 成立行銷部門

製作市場計劃整合集團品牌、協同行銷，創造集團綜效。

(5) 繼續「主動式」服務的活動，不僅維持現有客戶滿意度來保有客戶，未來更要創造更多的 VIP 級客戶出來。

## 2. 生產策略

(1) 加入中衛 M-Team 提升公司現場生產技術能力，縮短機台整機生產時間，縮短交期，提高競爭力。

(2) 改善生產管理能力，確保物料的準交率，準時交貨，提高機台的周轉率。

(3) 4 年內達成 MTBF>5,000Hr 的應對措施，建立高信賴度的產品。

(4) 做好協力廠品質輔導與供應商管理。

(5) 持續投資自製設備提高零件加工的自製率，導入整廠監控系統，掌控品質、交期及稼動率，並成立加工展示區，來展示東台自製工具機的性能。

(6) 物料的重新規劃與整頓，以降低存貨金額及呆料的產生。

(7) 建立持續改善的作業標準，以確保品質，縮短組裝工時。

(8) 導入利潤規劃與管理，逐步建立事業部利潤管理與彈性預算制度。

(9) 檢討現有成本結構，削減不必要的成本與費用。

(10) 各機台的瘦身計劃，替代品運用的思考，以避免關鍵零組件的缺料所帶來的損失。

- (11) 商品企劃的嚴格執行，開發市場/客戶需求的機種。
- (12) 供應商網路報價系統的建立與運作。
- (13) 針對公司百億元目標各部門產能提升的對應。

### 3.人力資源策略

- (1) 全面人力盤點，未來三年的人力盤點來進行招募與培訓。
- (2) 各部門員工職能盤點，針對能力缺口，來教育訓練。並加強多能工的培養，建立輪調制度。
- (3) 加強人員的考核、激勵(獎懲)制度，擇優培育新世代需求的人才，提供暢通的升遷管道。
- (4) 人力接班制度的建構與執行。
- (5) 各部門知識管理的建置。
- (6) 推行讀書會，由高階主管帶頭做起，並推行到全體員工，建立東台書香文化，讓全體員工能持續的自我進修、共同成長。
- (7) 與產官學研密切合作，透過產學合作計劃，提供工作機會給在學技職體系的學生，培養未來業界的人才。

### 三、未來公司發展策略

影響東台的榮枯，來自於經濟成長的動能及本身的技術能力、競爭力，東台主要應用於汽車及其零件業及相關產業範圍，預估2011年全球車市及相關產業仍將維持成長走勢，對工具機的需求呈現穩定成長態勢。為因應國際市場的激烈競爭，公司如要持續成長則要著力於降低零件成本，並提升競爭力，如無法像中部同業般大量生產，則要設法在產品上作區隔才能避免與同業間在價格上惡性競爭。在外銷方面，中國、印度以及東南亞等亞洲新興國家經濟成長表現仍相對強勁，此有助我公司在亞洲市場的銷售，故要全力在上述市場深耕，提升佔有率。但因匯率、利率及原物料價格等總體經濟變數的波動將是影響公司獲利的重要因素。故在交易方面，該如何以彈性交易的方式選擇強勢貨幣來交易（如人民幣），或考慮匯差所造成的損失將是公司未來注意的重點。

另外在兩岸市場方面，因 ECFA 簽定後，目前僅中國先行對我國工具機調降關稅稅率，不過產品項目並不多，短期內整體收益較為有限，但就長期而言，僅少數較為敏感產業可能依舊列為保護外，其餘產品皆將面臨關稅稅率降至為零的局面，相較之下我國

工具機仍占較多優勢，因而中長期工具機整體收益幅度會較為顯著，故在中國市場的中長期佈局及資源人力的投入將更為重要。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

##### (一) 有利因素

1. 中國勞工薪資調漲加速企業擴大設備採購：自從中國實施勞動合同法，中國企業開始進行自動化設備取代人力的計畫，現今薪資的調漲將加速業者擴大設備的需求，同時傳統設備將被淘汰，相較於中國工具機業，我國工具機業具有技術領先地位，以往中國因採取保護政策而使我國工具機業銷往中國市場受到影響，但在 ECFA 實施後，早收清單的產品將可以低關稅稅率進入中國市場，有助在中國市場的競爭力，因此中國調漲勞工薪資反而有利我國工具機業在中國市場的發展。
2. 印度和東南亞地區經濟的發展有利我國工具機在亞洲地區的發展：以往我國工具機以中國和先進國家市場為主，受到金融海嘯的衝擊，先進國家經濟復甦相對緩慢而不利我國工具機業在當地的發展，反觀印度和東南亞地區經濟仍持續高度成長，因而帶動對工具機的需求增加，其中 2010 年印度擴大工具機的進口需求，使得印度市場成為中國工具機業的最大出口國家，雖然中國工具機業具價格優勢，但我國工具機業品質優於中國業者，隨著印度和東南亞地區製造業對工具機的精密程度的要求明顯提升下，此有利我國工具機業在當地市場的發展。
3. 國內電子業成為我國工具機業另一主要開拓市場：我國為全球電子業主要生產地區，電子業的龐大資本支出成為設備業者積極爭取的市場，由於 3C 產品多樣化發展對工具機的需求亦明顯增加，雖然早期國內電子業在對工具機的需求仰賴進口，但隨著國內工具機業者品質不斷提升，同時全球匯率波動劇烈，電子業廠商向國內工具機業者採購機會增加，因此在取代部分進口需求下將有利 2011 年本產業的內銷市場成長。

##### (二) 不利因素

1. 國際大廠的降價策略將影響我國工具機業在先進國家之銷售：金融海嘯對先進國家工具機業亦造成重大衝擊，雖然全球經濟已好轉，但先進國家經濟復甦較為緩慢，國際工

具機大廠為保有在先進國家之市佔率，恐將採取降價競爭，另外匯率的劇烈波動將使歐美地區製造業者改向當地設備業者採購，此將不利 2011 年我國工具機業在先進國家的發展。

2. 關鍵零件的缺料將影響工具機業者出貨交期：為了擺脫來自中國的競爭，我國工具機業者積極開發高階工具機機種，國內工具機的數控化程度已明顯提升，惟關鍵零件僅為少數國際大廠掌控，加上中國產業結構轉型亦加速中國工具機業者朝向數控化機種發展，導致生產關鍵零件之國際大廠供不應求，2010 年國內工具機業者曾一再因受到零件缺料而延後出貨窘境，在中國對關鍵零件的需求亦增加下，2011 年關鍵零件的缺料問題恐再發生，進而造成國內工具機業者延後出貨，此不利 2011 年我國工具機業的銷售。

最後，在此感謝各位股東長期以來的支援和指導，希望在這不景氣的局勢裏，更加全力的支持我們，經營團隊也將秉持著勇於負責的態度，在「穩定成長」、「永續經營」的原則下，以報答各位股東的支持與指教。

敬祝

各位股東身體健康，萬事如意

負責人：嚴瑞雄

經理人：王崑崇

會計主管：謝進忠

## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國五十八年一月九日

二、公司沿革：

- (一) 本公司設立於民國 58 年 1 月 9 日，登記資本額新台幣 1,150 仟元，主要產品為單能機、平面研磨機、多軸鑽床及專用機。
- (二) 民國 58 年 6 月 4 日增資為新台幣 4,600 仟元。
- (三) 民國 63 年 1 月 7 日增資為新台幣 6,885 仟元。
- (四) 民國 63 年 5 月 1 日增資為新台幣 10,000 仟元。
- (五) 民國 64 年 3 月 10 日與日本國松浦機械製作所技術合作，生產插銷式銑床。
- (六) 民國 65 年 5 月 13 日增資為新台幣 15,000 仟元。
- (七) 民國 67 年 7 月 26 日再增資為新台幣 20,000 仟元。
- (八) 民國 69 年榮獲經濟部商品檢驗局膺選為品管績優工廠。
- (九) 旋又於同年 12 月 27 日再增資為新台幣 30,000 仟元。
- (十) 民國 70 年 1 月 1 日榮獲經濟部評核品管等及及分等檢驗為甲等等級。
- (十一) 民國 71 年 2 月 13 日與日本國安藤電機株式會社技術合作，生產 PC 板倣削鑽床。
- (十二) 民國 71 年 5 月 21 日增資為新台幣 42,000 仟元，並增加產品—CNC 車床、曲線仿削機，與日本安藤電氣(株)合作生產 CPD-2120 仿削鑽床。
- (十三) 民國 72 年 12 月 15 日再增資為新台幣 62,000 仟元。
- (十四) 民國 73 年 6 月自行研發生產 4 軸 PCB 式鑽床。
- (十五) 民國 73 年 11 月 1 日榮獲台灣省政府財政廳頒發納稅優良廠商。
- (十六) 民國 74 年 5 月 21 日與國防部中山科學研究院合作研製成功自動雙切專用機，對協助軍品生產極具貢獻。
- (十七) 民國 74 年 3 月 31 日再增資為新台幣 66,200 仟元，更增加產品—立式綜合加工機及綜合加工機。
- (十八) 民國 75 年 10 月 9 日與日本國愛新精機株式會社技術合作，生產 MY-I 臥式綜合加工機。旋又於同年 11 月 17 日再與日本國日立精機株式會社技術合作，生產 MY-II 臥式綜合加工機。
- (十九) 民國 77 年 11 月 28 日增資為新台幣 77,454 仟元。
- (二十) 民國 79 年 3 月 31 日再增資為新台幣 108,575 仟元，同年 11 月 8 日，本公司產品—搪孔主軸單元、銑削主軸單元、鑽孔主軸單元，榮獲 MOS (機械零組件標準) 評鑑合格證明。

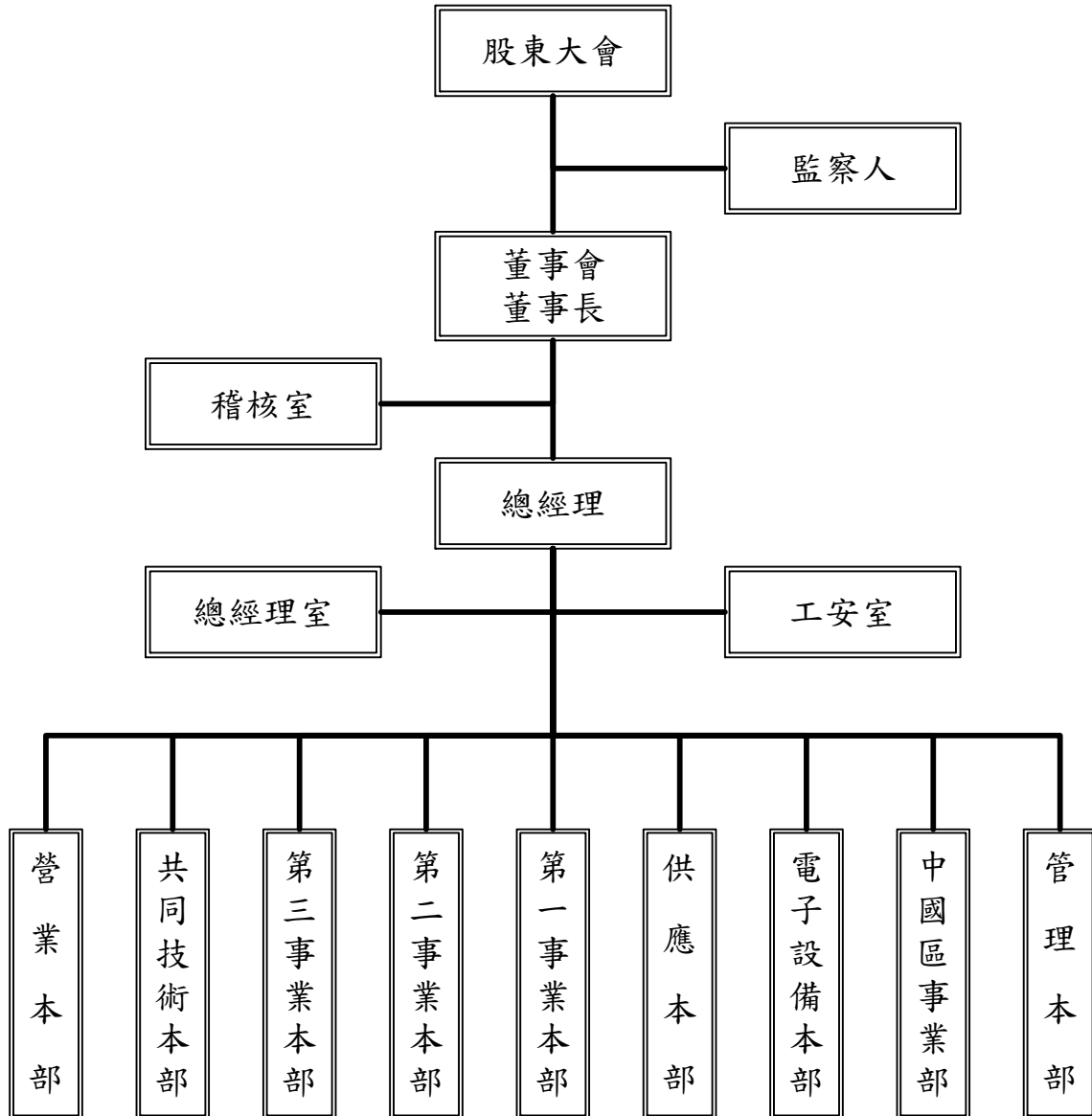
- (二十一)民國 80 年 3 月 1 日—「電腦車床之底床結構設計圖形裝置」榮獲內政部登記著作權。並於同年 7 月 1 日—「電腦車床之進給機與尾座之連結裝置」獲得經濟部中央標準局之專利，同年 9 月 27 日再增資為新台幣 130,290 仟元，並於 11 月 1 日榮獲台灣省財政廳頒納稅優良廠商。
- (二十二)民國 81 年 6 月 19 日增資為新台幣 157,498 仟元。同年 7 月 3 日與日本國日立精機株式會社技術合作，生產 RE 型及 TR 型機械手，生產供給豐田、化新、台灣日立、台灣東芝、慧國、台灣松下、三陽、台灣山葉等汽、機車及冷氣機業者無數之自動化生產線。
- (二十三)民國 81 年 9 月 7 日與日本國桐生機械株式會社技術合作，生產 TVL30-S2 與 TVL30-S4 之 CNC 立式車床。
- (二十四)民國 82 年 1 月 14 日獲經濟部頒發 CNC 車床及立式綜合加工機「台灣精品」證書。
- (二十五)民國 82 年 11 月 24 日榮獲高雄縣政府獎勵推行殘障福利有功單位。
- (二十六)民國 83 年 7 月 27 日通過經濟部商品檢驗局「國際標準品質保證制度」—ISO 9002 認可登錄。
- (二十七)民國 84 年 2 月 27 日通過英國 AMTRI VERITAS LIMITED 認證之「CERTIFICATE OF ATTESTATION」標誌，同年 7 月 1 日經財政部選拔為開立統一發票績優營業人。
- (二十八)民國 84 年 10 月 2 日與日本精機株式會社簽定資本與技術合作，生產 TMH-400，TMH-500 臥式綜合加工機。
- (二十九)民國 86 年 5 月 10 日增資為新台幣 198,873 仟元。
- (三十) 民國 86 年 6 月 27 日增資為新台幣 236,248 仟元。
- (三十一)民國 86 年 12 月 29 日增資為新台幣 251,687 仟元。
- (三十二)民國 87 年 4 月 4 日與日本國精機株式會社簽定資本與技術合作，日方出資 2,8000 仟元(8%)。
- (三十三)民國 87 年 7 月 14 日增資為新台幣 350,000 仟元。
- (三十四)民國 87 年 10 月自行研發生產 6 軸式超高速 PCB 鑽床。
- (三十五)民國 88 年 7 月 30 日增資為新台幣 367,500 仟元。
- (三十六)民國 88 年 12 月 ISO-14001 認證合格。
- (三十七)民國 89 年 5 月 15 日增資為新台幣 417,760 仟元。
- (三十八)民國 89 年 9 月 28 日上櫃。
- (三十九)民國 90 年 8 月 6 日增資為新台幣 609,672 仟元。
- (四十) 民國 91 年 8 月 17 日增資為新台幣 662,256 仟元。
- (四十一)民國 91 年 ISO-9001 認證合格。
- (四十二)民國 92 年 9 月 15 日上市。

- (四十三)民國 92 年 9 月 17 日增資為新台幣 721,857 仟元。
- (四十四)民國 93 年 6 月 9 日發行公司債增資為新台幣 848,210 仟元。
- (四十五)民國 93 年 6 月與榮田機器工程股份有限公司策略聯盟，擴展東台中、大型立式車床之產品線。
- (四十六)民國 93 年 8 月 29 日增資為新台幣 991,345 仟元。
- (四十七)民國 93 年 10 月大陸蘇州東昱廠擴建完成開始營連，落實兩岸雙製造中心目標。
- (四十八)民國 94 年 7 月 11 日增資為新台幣 1,186,516 仟元。
- (四十九)民國 94 年 10 月與亞太菁英股份有限公司策略聯盟，使得模具加工機產品線亦趨完整。
- (五十) 民國 95 年 1 月 8 日通過 ISO14001 証書編號 TW03100198EM 第二次換証。
- (五十一)民國 95 年 3 月 8 日現金增資為新台幣 1,306,516 仟元。
- (五十二)民國 95 年 8 月 15 日增資為新台幣 1,453,499 仟元。
- (五十三)民國 95 年 10 月 21 日總公司地址正式變更登記完成至南科高雄園區(路科)。
- (五十四)民國 96 年 8 月 21 日增資為新台幣 1,617,017 仟元。
- (五十五)民國 96 年 12 月 06 日經濟部通過一業界科專計劃共同開發「奈秒雷射微製程設備技術整合性計畫」。
- (五十六)民國 97 年 1 月 23 日現金增資為新台幣 1,717,017 仟元。
- (五十七)民國 97 年 2 月 13 日南科高雄園區總公司二期廠房動工，奠定百年百億的動力。
- (五十八)民國 97 年 8 月 20 日增資為新台幣 1,908,774 仟元。
- (五十九)民國 98 年 4 月 3 日通過行政院勞工委員會職業訓練局充電加值計畫，奠定各部門打底基石。
- (六十) 民國 98 年 8 月 24 日增資為新台幣 2,069,023 仟元。
- (六十一)民國 99 年 10 月與譁泰精機股份有限公司策略聯盟，使中小型 CNC 加工中心及車床產品線更趨完整。
- (六十二)民國 99 年 12 月通過財政部關稅總局安全認證之優質企業(AEO)認證，為工具機業界第一家獲頒證書之企業。
- (六十三)民國 100 年 3 月 28 日註銷第一次買回庫藏股，並於民國 100 年 4 月 11 日完成資本變更登記，實收資本額為新台幣 2,056,503 仟元。

## 參、公司治理解報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構





(二) 各主要部門所營業務

部門	主要職掌
稽 核 室	規劃並執行內部控制制度之稽核，定期提出報告，並追蹤改善。
工 安 室	有關工作場所及勞工職業傷害、危險性機械設備自動檢查之預防及管理。
總 經 理 室	1.總經理之幕僚單位，負責總經理交辦之業務及執行各項專案。 2.人力資源及教育訓練。 3.修訂內部控制制度。 4.董事會召開及股東相關事務。
管 理 本 部	下設會計、總務及關務課與電腦中心掌理有關財務、會計、成本、總務、經營資料之彙集分析，及預算之統計等事項，並協助執行環保相關事務。
中國區事業部	負責中國地區的業務、生產及維修服務。
電子設備本部	有關電子設備的開發、製造、販賣及售服，並遵守環保法規作業。
供 應 本 部	1.物料流程排定、批價與裁示。 2.外包商開發及發包作業管理。 3.原物料採購及成本管控。 4.呆料再生利用管控。
第一事業本部	掌理有關機械之結構設計、組立、進度、品質、工程等管理
第二事業本部	掌理有關機械之結構設計、組立、進度、品質、工程等管理
第三事業本部	掌理有關機械之結構設計、組立、進度、品質、工程等管理
共同技術本部	1.統合公司共用技術資源之作業管理。 2.先進技術之導入、研究開發。 3.客戶端服務之相關技術協助。
營 業 本 部	負責產品之銷售、推廣、新客戶開拓、代理商開發、帳款催收。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事、監察人

#### 1. 董事及監察人資料(一)

100年04月17日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學) 歷(註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長	嚴瑞雄	97.06.13	3	79.04.25	3,682,713	2.14	4,409,982	2.14	257,857	0.13	0	0	東台精機董 事、總經 理、董事長	註一	董事長 監察人	嚴華洲 嚴慧真	兄弟 姊妹
董事	莊國欽	97.06.13	3	71.08.21	2,805,443	1.63	3,177,436	1.55	592,188	0.29	0	0	邏輯電子 (股)公司董 事長	邏輯電子(股)公司董事長 宇源投資(股)公司董事長	無	無	無
董事	郭火城	97.06.13	3	68.10.24	1,856,994	1.08	2,195,894	1.07	1,463,923	0.71	0	0	東台精機董 事	無	無	無	無
董事	劉昌華	97.06.13	3	71.08.21	2,186,939	1.27	2,586,054	1.26	0	0	0	0	東台精機董 事、監察 人、副總經 理	鴻智投資(股)公司董事長	無	無	無
董事	三新(股) 公司	97.06.13	3	94.06.14	5,509,785	3.21	6,515,320	3.17	0	0	0	0	-	台灣油研(股)公司董事 東捷科技(股)公司監察人	無	無	無
三新(股) 公司代表人	嚴華洲	97.06.13	3	97.06.13	537,683	0.28	627,537	0.31	84,655	0.04	0	0	三新股份有 限公司總經 理	註二	董事長 監察人	嚴瑞雄 嚴慧真	兄弟 兄妹
董事	東英投資 (股)公司	97.06.13	3	97.06.13	2,544,683	1.48	2,832,449	1.38	0	0	0	0	-	無	無	無	無
東英投資(股) 公司代表人	王崑崇	97.06.13	3	97.06.13	368,422	0.19	476,133	0.23	23,643	0.01	0	0	東台精機總 經理	註三	協理	王森茂	兄弟
東英投資(股) 公司代表人	徐有德	97.06.13	3	97.06.13	687,900	0.36	645,916	0.31	780	0.00	0	0	東台精機副 總經理	註四	無	無	無
獨立董事	陳輝雄	97.06.13	3	92.06.16	0	0	0	0	0	0	0	0	成功大學工 管系教授	註五	無	無	無

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學) 歷(註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
獨立董事	蕭庭郎	97.06.13	3	94.06.14	0	0	0	0	499	0	0	0	中正大學機械工程學系教授	註六	無	無	無
監察人	董揚光	97.06.13	3	94.06.14	1,524,215	0.89	1,802,383	0.88	247,461	0.12	0	0	東台精機監察人	無	無	無	無
監察人	嚴慧真	97.06.13	3	94.06.14	947,134	0.55	1,124,985	0.55	0	0	0	0	三新(股)主辦會計、政治大學會計系畢	無	董事長 董事代表人	嚴瑞雄 嚴華洲	姊弟 兄妹
獨立監察人	李鴻琦	97.06.13	3	94.06.14	0	0	0	0	0	0	0	0	順益聯合會計師事務所 友荃科技實業(股)副總經理	順益聯合會計師事務所 合夥會計師	無	無	無

註一：亞太菁英(股)公司董事長、東鋒機械自動化(股)公司董事長、東昱精機(上海)有限公司董事長、上海東台鑫貿易有限公司董事長、蘇州東昱精機有限公司董事長、美國東台公司董事長、東擘精密(股)公司董事代表人、東捷科技(股)公司董事、皓翔科技(股)公司董事、東祥科技(股)公司董事長、新鷹精器(股)公司監察人、三新投資(股)公司監察人、三新(股)公司監察人、友勝機械(股)公司董事代表人

註二：三新投資(股)公司董事長、三新(股)公司董事長、新鷹精器(股)公司董事、椿億實業(股)公司董事長、省力機器工業(股)公司董事、台灣油研(股)公司董事代表人、貿隆機械(股)公司監察人代表人、東捷科技(股)公司監察人代表人、友勝機械(股)公司監察人代表人

註三：本公司總經理、榮田精機(股)公司董事、美國東台公司董事

註四：本公司副總經理、東鋒機械自動化(股)公司董事代表人、蘇州東昱精機有限公司董事代表人&總經理、東昱精機(上海)有限公司總經理、上海東台鑫貿易有限公司總經理、東祥科技股份有限公司監察人

註五：農友種苗(股)公司顧問、新偉祥工業(有)公司顧問、森田印刷廠(股)公司監察人、明揚國際科技(股)公司獨立董事

註六：國立中正大學機械工程學系榮譽教授、寶清能源科技股份有限公司董事長、上銀科技股份有限公司獨立董事、駿吉控股有限公司 獨立董事

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

## 1-1.法人股東之主要股東

100年04月17日

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東 (註2)	
三新股份有限公司	瑞秀投資有限公司	14.32%
	瑟正璐投資有限公司	13.14%
	燦焜投資股份有限公司	11.59%
	鄭鑑川	7.00%
	文蘭投資有限公司	6.82%
	鄭博文	6.53%
	川林投資有限公司	5.78%
	燦耀投資股份有限公司	3.87%
	嚴燦耀	2.85%
	嚴華洲	2.68%
東英投資股份有限公司	史易哲	5.00%
	薛明雪	5.00%
	林恩正	4.09%
	邱鳳輝	3.33%
	陳秀月	3.18%
	陳建宏	3.06%
	謝宗廷	2.73%
	徐士弘	2.73%
	蘇金發	2.50%
	王珮蓉	2.50%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

## 1-2.主要股東為法人者其主要股東

100年04月17日

法人名稱 (註1)	法人之主要股東 (註2)	
瑟正璐投資有限公司	嚴瑟	18.40%
	嚴正	18.40%
	嚴璐	18.40%
	嚴瑟投資有限公司	9.20%
	嚴正投資有限公司	9.20%
	嚴璐投資有限公司	9.20%
	嚴華洲	8.60%
	鄭麗蕙	8.60%

法人名稱 (註1)	法人之主要股東 (註2)	
瑞秀投資有限公司	嚴琳 嚴葳 林秀慧 嚴賦 嚴瑞雄	37.50% 37.50% 15.63% 5.00% 4.37%
燦焜投資股份有限公司	素英投資有限公司 瑞秀投資有限公司 嚴正 瑟正璐投資有限公司 嚴慧真 偉玲投資有限公司 敏業投資有限公司 嚴慧敏 嚴瑟 嚴璐	21.74% 17.39% 10.00% 9.57% 8.70% 8.70% 8.70% 3.48% 3.26% 3.26%
文蘭投資有限公司	鄭雅穗 鄭雅之 鄭人滋 蘇蕙蘭 鄭博文	47.50% 47.50% 2.50% 1.25% 1.25%
川林投資有限公司	林雪芬 林淑鳳 林芳元 鄭宇孝 鄭鑑川	30.00% 28.00% 22.00% 15.00% 5.00%
燦耀投資股份有限公司	嚴仲容 嚴啟綸 嚴婉菁 嚴婉玲 嚴崇鈺 嚴釗淳 曾百合 嚴燦耀 吳趁	19.33% 19.33% 15.33% 15.33% 15.33% 7.33% 4.00% 2.00% 2.00%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

## 2. 董事及監察人資料 (二)

100 年 04 月 17 日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數	
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商務、法務 、財務、會 計或公司業 務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
嚴瑞雄			✓				✓	✓	✓	✓	✓				無
莊國欽	✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓					無
郭火城			✓			✓	✓	✓	✓	✓					無
劉昌華			✓			✓	✓	✓	✓	✓					無
三新(股)公司代 表人：嚴華洲			✓	✓			✓		✓	✓	✓				無
東英投資(股)公 司代表人：王崑崇			✓					✓	✓	✓					無
東英投資(股)公 司代表人：徐有德			✓					✓	✓	✓					無
陳輝雄	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓					1
蕭庭郎	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓					2
董揚光			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓					無
嚴慧真			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓				無
李鴻琦		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓					1

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

100年04月17日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	王崑崇	97.06.13	476,133	0.23%	23,643	0.01%	0	0	逢甲大學 機械工程系	榮田精機(股)公司董事 美國東台董事	協理	王森茂	兄弟
中國區事業部副總經理	徐有德	93.01.01	645,916	0.31%	780	0.00%	0	0	輔仁大學 會計系	東鋒機械自動化(股)公司董事 東祥科技(股)公司監察人 蘇州東昱精機有限公司總經理 東昱精機(上海)有限公司總經理 上海東台鑫有限公司總經理	無	無	無
管理本部協理	謝登財	97.09.01	208,980	0.10%	6,997	0.00%	0	0	台南高工 機械科	亞太菁英(股)公司監察人 晉奕(股)公司監察人 東昱精機(上海)有限公司監察人	無	無	無
電子設備本部協理	王森茂	97.09.01	660,330	0.32%	132,830	0.06%	0	0	亞東工專 機械科	東英投資(股)公司董事長 東擘精密(股)公司監察人	總經理	王崑崇	兄弟
供應本部協理	鄭進騫	97.09.01	193,584	0.09%	533	0.00%	0	0	湖內初中	晉奕科技(股)公司董事	無	無	無
第三事業本部協理	汪老生	97.09.01	196,950	0.10%	23,161	0.01%	0	0	淡江大學 機械工程系	東鋒機械自動化(股)公司監察人	無	無	無

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

99 年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例(註 11)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F 及 G 等七項 總額占稅後純益 之比例 (註 11)		無領 取來自子 公司以外 轉投資事 業酬金 (註 12)		
		報酬(A) (註 2)		退職退休金 (B)		盈餘分配之酬 勞(C) (註 3)		業務執行費 用(D) (註 4)				薪資、獎金及特 支費等(E) (註 5)		退職退休金 (F)		盈餘分配員工紅利(G) (註 6)							員工認股 權憑證得 認購股數 (H)(註 7)	
		本公司	合併 報表內 所有公 司 (註 8)	本公司	合併 報表內 所有公 司 (註 8)	本公司	合併 報表內 所有公 司 (註 8)	本公司	合併 報表內 所有公 司 (註 8)	本公司	合併 報表內 所有公 司 (註 8)	本公司	合併 報表內 所有公 司 (註 8)	本公司		合併報表內 所有公司 (註 8)		本公司	合併 報表內 所有公 司 (註 8)	本公司	合併 報表內 所有公 司 (註 8)			
董事長	嚴瑞雄	3,559	3,559	0	0	8,727	8,727	220	220	2.07%	2.07%	2,845	2,845	220	220	1,500	0	1,500	0	0	0	2.82%	2.82%	無
董事	莊國欽																							
董事	郭火城																							
董事	劉昌華																							
董事	三新(股) 公司																							
三新(股) 公司代表人	嚴華洲																							
董事	東英投資 (股)公司																							
東英投資(股) 公司代表人	王崑崇																							
東英投資(股) 公司代表人	徐有德																							
獨立董事	陳輝雄																							
獨立董事	蕭庭郎																							



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10) I	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10) J
低於 2,000,000 元	莊國欽、郭火城、劉昌華、三新(股)公司及代表人嚴華洲、東英投資(股)公司及代表人王崑崇&徐有德、陳輝雄、蕭庭郎	莊國欽、郭火城、劉昌華、三新(股)公司及代表人嚴華洲、東英投資(股)公司及代表人王崑崇&徐有德、陳輝雄、蕭庭郎	莊國欽、郭火城、劉昌華、三新(股)公司及代表人嚴華洲、陳輝雄、蕭庭郎	莊國欽、郭火城、劉昌華、三新(股)公司及代表人嚴華洲、陳輝雄、蕭庭郎
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	嚴瑞雄	嚴瑞雄	嚴瑞雄、東英投資(股)公司及代表人王崑崇&徐有德	嚴瑞雄、東英投資(股)公司及代表人王崑崇&徐有德
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	9	9	9	9

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機

之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表十五。

註8：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 2. 監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

99年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 (註8)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)				
		本公司	合併報表 內所有公 司(註5)	本公司	合併報表 內所有公 司(註5)	本公司	合併報表 內所有公 司(註5)	本公司	合併報表 內所有公 司(註5)	
監察人	董揚光									
監察人	嚴慧真	720	720	3,273	3,273	70	70	0.67%	0.67%	無
獨立監察人	李鴻琦									

### 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7)D
低於 2,000,000 元	董揚光、嚴慧真、李鴻琦	董揚光、嚴慧真、李鴻琦
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3. 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

99 年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額(註5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10)
		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司		合併報表內所有公司(註5)		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	王崑崇	2,577	2,577	220	220	268	268	1,500	0	1,500	0	0.75%	0.75%	-	-	無
副總經理	徐有德															

\* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

#### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8) E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	王崑崇、徐有德	王崑崇、徐有德
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2	2

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

#### 4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年12月31日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後 純益之比例(%)
經理人	總經理	王崑崇	0	3,900	3,900	0.64
	副總經理	徐有德				
	協理	謝登財				
	協理	王森茂				
	協理	鄭進騫				
	協理	汪老生				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

職稱	98年度	99年度
董事	5.04%	2.07%
監察人	1.30%	0.67%
總經理及副總經理	4.54%	0.75%

說明：

1. 比例分析：99年度比例較98年度比例低，係因99年度稅後純益605,472仟元高於98年度稅後純益109,539仟元所致。

2. 本公司給付酬金之政策：

(1) 董事及監察人之報酬，依公司章程第十八條規定，皆由董事會決議訂定之。

(2) 董事及監察人之酬金，依公司章程第三一條規定分配，並提股東會決議。

- (3) 總經理及副總經理之酬金皆已經董事會通過，依薪資制度給付，員工紅利部分以該職位於公司內的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金的程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人及部門的績效達成率及對公司的重要貢獻程度，而給予合理的報酬。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	嚴瑞雄	5	-	100%	
董事	莊國欽	5	-	100%	
董事	郭火城	5	-	100%	
董事	劉昌華	5	-	100%	
董事	三新(股)公司代表人： 嚴華洲	5	-	100%	
董事	東英投資(股)公司代表人： 王崑崇	5	-	100%	
董事	東英投資(股)公司代表人： 徐有德	5	-	100%	
獨立董事	陳輝雄	5	-	100%	
獨立董事	蕭庭郎	5	-	100%	
監察人	董揚光	5	-	100%	
監察人	嚴慧真	5	-	100%	
獨立監察人	李鴻琦	5	-	100%	

其他應記載事項：

1. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
2. 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
3. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：
  - (1) 本公司董事會之運作均依照法令、公司章程規定及股東會議行使職權，所有董事除具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外，均本著忠實誠信原則及注意義務，為所有股東創造最大利益。
  - (2) 為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，本公司已依證券交易法第 26 條之 3 訂定董事會議事規範，包含只要之議事內容、作業執行、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項等，均應依本規範之規定辦理。
  - (3) 本公司除定期辦理自行檢查董事會之運作情形，強化董事會職能外，內部稽核人員亦對董事會之運作情形做成稽核報告，以符主管機關之規定。



## (二) 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 5 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	董揚光	5	100%	
監察人	嚴慧真	5	100%	
獨立監察人	李鴻琦	5	100%	

其他應記載事項：

### 1. 監察人之組成及職責：

(1) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人透過公司發言人為窗口，作為與員工、股東溝通管道，歷年來運作順暢，可發揮監督功能。

(2) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司召開董事會均請監察人列席參加，故本公司於董事會中報告財務、業務之進行狀況或稽核主管報告內部稽核之查核結果等，監察人均可於會中表示意見。又會計師查核後之財務報告亦均送請監察人核簽，監察人於查閱財務報告時若有意見表示，除先由會計主管說明解釋外，亦可進一步與會計師溝通。

### 2. 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 由總經理室、發言人或代理發言人處理，必要時委請法律顧問協助。</p> <p>(二) 本公司對持股前十大股東及董監事股東之股權有增減或抵押變動情形，均隨時注意掌握。每月均依主管機關規定申報董監事持股異動情形</p> <p>(三) 本公司訂有「對子公司營運監理作業辦法」及「關係人交易管理辦法」。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則第13條規定。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則第19條規定。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則第14、15、17條規定。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司目前設有二席獨立董事，即陳輝雄先生與蕭庭郎先生。</p> <p>(二) 簽證會計師與本公司無利害關係，具有專業性與獨立性，會計師事務所亦不定期更換簽證會計師。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則第24~26條規定。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則第29條規定。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>利害關係人如有需要，可透過電話、書信、傳真或電子郵件，本公司將以當時狀況給予適當處理。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則第51~53條規定。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一) 本公司已架設網站，並於投資人專區項下揭露財務報告及董事會決議事項。</p> <p>(二) 本公司設有英文網站；總經理室有專人負責公司資訊之蒐集及揭露；發言人及代理發言人運作情形良好。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則第57條規定。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則第55~58條規定。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																		
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	尚未建置，依法令規定，年底前將設置薪酬委員會。	本公司已設置監察人，且已發揮類似功能，符合上市上櫃公司治理實務守則第28條規定。																		
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未訂定公司治理實務守則，但「上市上櫃公司治理實務守則」相關精神，部分已包含於內部控制制度及各項管理辦法中，且已確實執行，控管功能尚稱健全，未來仍會依其精神繼續訂定相關管理辦法。																				
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： (一) 員工權益：工會定期召開理監事會議及勞資會議，在重大勞資議題上，由總經理與工會協商以達成共識，確保勞資關係和諧。 (二) 僱員關懷：定期為員工實施健康檢查，除法令規定之檢查項目外，並額外替資深員工增加腹部超音波檢查。 (三) 投資者關係：本公司設有發言人、代理發言人及股務窗口，作為公司與股東橋樑。本公司並於網站設有投資人專區，提供投資人相關資訊。 (四) 供應商關係：本公司設有供應鏈系統，國內供應商多已利用此平台進行報價、訂單、交貨等作業。 (五) 利害關係人之權利：本公司重視股東、客戶、供應商及員工之權益，力求各利害關係人權利之保護及平衡。 (六) 董事及監察人進修之情形：本公司鼓勵董事及監察人進修，並視實際情形推薦適當課程予董事及監察人參考。																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="297 890 477 938">職稱</th> <th data-bbox="477 890 656 938">姓名</th> <th data-bbox="656 890 835 938">進修日期</th> <th data-bbox="835 890 1279 938">主辦單位</th> <th data-bbox="1279 890 1966 938">課程名稱</th> <th data-bbox="1966 890 2056 938">時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="297 938 477 986">董事</td> <td data-bbox="477 938 656 986">嚴華洲</td> <td data-bbox="656 938 835 986">99/08/06</td> <td data-bbox="835 938 1279 986">臺灣證券交易所股份有限公司</td> <td data-bbox="1279 938 1966 986">上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> <td data-bbox="1966 938 2056 986">3</td> </tr> <tr> <td data-bbox="297 986 477 1031">獨立董事</td> <td data-bbox="477 986 656 1031">蕭庭郎</td> <td data-bbox="656 986 835 1031">99/08/13</td> <td data-bbox="835 986 1279 1031">臺灣證券交易所股份有限公司</td> <td data-bbox="1279 986 1966 1031">上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> <td data-bbox="1966 986 2056 1031">3</td> </tr> </tbody> </table>			職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	董事	嚴華洲	99/08/06	臺灣證券交易所股份有限公司	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	獨立董事	蕭庭郎	99/08/13	臺灣證券交易所股份有限公司	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數															
董事	嚴華洲	99/08/06	臺灣證券交易所股份有限公司	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3															
獨立董事	蕭庭郎	99/08/13	臺灣證券交易所股份有限公司	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3															
(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：詳細情形請參閱第91~93頁。 (八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險，投保公司：美商聯邦產物保險股份有限公司，金額：美金壹仟萬元。																				

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。		
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。		
註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。		
註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司尚未設置薪酬委員會。

(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>公司目前尚未明訂企業社會責任政策，惟目前已設置各相關委員會，持續推動企業社會責任。</p> <p>本公司已不定期舉辦員工教育訓練，並依工作規則給予獎勵或懲戒。</p>	<p>無</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司已委由合格廠商進行廢棄物之回收處理作業。</p> <p>已設置資源回收桶進行資源分類，並不定期對員工進行宣導。</p> <p>由總務負責環境管理，每日皆有專人清掃環境，每月皆有5S環境稽核。</p> <p>實施空調溫度控制、宣導減少電梯使用次數及隨手關燈、推行辦公室無紙化等，有效利用能源以達成節能減碳的目標。</p>	無
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>不定期參加勞動法規課程，並依需要舉辦勞資協商會議，以確保勞工權益。</p> <p>定期為員工辦理健康檢查，不定期宣導勞工安全衛生管理，並持續藉由勞工安全衛生訓練養成員工緊急應變及安全觀念。</p> <p>設有客訴中心，由專職人員處理客戶申訴問題。</p> <p>設有供應鏈系統，國內供應商利用此平台進行各項作業，並協助供應商提升品質系統。</p> <p>提供各大專院校參觀實習的機會，提供社區居民就業機會。</p>	無
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p>	<p>每年於股東會年報揭露社會責任履行情形，未來將於公司網站揭露。</p>	無

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	本公司尚未編製企業社會責任報告書。	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定上市上櫃公司企業社會責任實務守則。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 環保：履行節能減碳等環境議題。 社會貢獻：提供高苑、 社會公益：聘僱身心障礙員工。 消費者權益：由專人即時與客戶溝通，並定期舉行客訴會議進行檢討。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：誠信經營守則規劃中。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司目前尚未訂定公司治理守則。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：本公司已規劃完成投資人專區，提供投資人更多公司運作的資訊。

## (九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

### 1. 內部控制聲明書

#### 東台精機股份有限公司

#### 內部控制制度聲明書

日期：100年4月21日

本公司民國九十九年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十九年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇〇年四月二十一日董事會通過，出席董事9人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

東台精機股份有限公司

董事長：嚴瑞雄 簽章

總經理：王崑崇 簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

會議名稱	開會日期	重要決議
董事會	99.04.22	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過變更會計師案。</li> <li>2. 通過九十八年度決算表冊案。</li> <li>3. 通過九十八年度盈餘分配案。</li> <li>4. 通過台中市精密機械科技創新園區之廠房預算案。</li> <li>5. 通過對轉投資公司－亞太菁英資金貸與案。</li> <li>6. 通過新增往來金融機構授信額度申請案。</li> <li>7. 通過九十八年度內部控制制度聲明書案。</li> <li>8. 通過內部控制制度-修訂「背書保證作業程序」案、修訂「資金貸與他人作業程序」案、修訂「董事會議事規範」案。</li> </ol>
股東會	99.06.15	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認本公司九十八年度決算表冊案。</li> <li>2. 承認九十八年度盈餘分配案。</li> <li>3. 通過本公司「公司章程」部分條文修訂案。</li> <li>4. 通過本公司「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」部分條文修訂案。</li> </ol>
董事會	99.06.15	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過訂定九十八年度盈餘分配配息基準日案。</li> <li>2. 通過對轉投資公司－亞太菁英增資案。</li> </ol>
董事會	99.08.24	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過半年度財務報告承認案。</li> <li>2. 通過譚泰精機投資案。</li> <li>3. 通過子公司－榮田精機增資案。</li> <li>4. 通過日本子公司設立案。</li> <li>5. 通過依固定資產循環之請(採)購金額核決權限報備案。</li> <li>6. 通過內部控制制度-修訂「生產循環」案、修訂「薪資制度」案、修訂「核決權限表」案、訂定「負債承諾及或有事項之管理」案、訂定「財務及非財務資訊之管理」案。</li> </ol>



會議名稱	開會日期	重要決議
董事會	99.12.14	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過投資參與雷射鑽孔機駐廠合作案。</li> <li>2. 通過投資參與引興駐廠東台生產鈹金合作案。</li> <li>3. 通過更換簽證會計師案。</li> <li>4. 通過民國一百年上半年各往來金融機構授信額度到期展期案(含新增)。</li> <li>5. 通過擬與渣打國際商業銀行從事換匯換利交易案。</li> <li>6. 通過民國一百年上半年對轉投資公司之資金貸與及背書保證案。</li> <li>7. 通過對子公司—Union Top Industrial(SAMOA) Limited 資金貸予 Topper Europe B.V.案。</li> <li>8. 通過對子公司—UnionTopIndustrial(SAMOA)Limited 新增背書保證案。</li> <li>9. 通過蘇州東昱民國一百年之資本支出及民國一百年上半年往來金融機構授信額度案。</li> <li>10. 通過內部稽核「一百年度稽核計畫」案。</li> <li>11. 通過內部控制制度-修訂「薪資制度」案、修訂「對子公司之監督與管理辦法」及「子公司職務授權管理辦法」案、修訂「關係人交易管理辦法」案、修訂「職務授權及代理人制度」案。</li> </ol>
董事會	100.02.09	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過一〇〇年度營運計畫案。</li> <li>2. 通過擬提請股東常會全面改選董事及監察人案。</li> <li>3. 通過訂定受理股東提案及獨立董事提名期間及處所案。</li> <li>4. 通過擬提請股東常會同意解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。</li> <li>5. 通過訂定股東常會召開時間、地點及相關事項案。</li> <li>6. 通過第一次買回庫藏股註銷案。</li> </ol>

會議名稱	開會日期	重要決議
		7. 通過新增背書保證案－皓騰欣（深圳）背書保證案。 8. 通過新增大陸投資案－秦皇島雷鑽機案。 9. 通過新增大陸投資案－蘇州。 10. 通過湖內三廠整建工程案。 11. 通過重大資本支出需求案。 12. 通過依固定資產循環之請(採)購金額核決權限報備案。 13. 通過內部控制制度-修訂「防範內線交易管理辦法」案。
董事會	100.04.21	1. 通過九十九年度決算表冊案。 2. 通過九十九年度盈餘分配案。 3. 通過盈餘轉增資發行新股案。 4. 通過九十九年度內部控制制度聲明書案。 5. 通過審查獨立董事資格案。 6. 通過變更財務主管、會計主管及內部稽核主管案。 7. 通過轉投資-亞太菁英背書保證額度追認案。 8. 通過轉投資-亞太菁英新增背書保證額度案。 9. 通過轉投資-聯勝（薩摩亞）新增背書保證額度案。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無。

#### 四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
冠恆聯合會計師事務所	張進德	賴信忠	99/1/1-99/09/30	因事務所內部調整，民國99年第四季簽證會計師調整為萬益東及賴信忠
冠恆聯合會計師事務所	萬益東	賴信忠	99/1/1-99/12/31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費			合計
				工商登記	其他(註)	小計	
1	低於 2,000 仟元		1,520	40	117	157	1,677
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		-				-
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		-				-
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元		-				-
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元		-				-
6	10,000 仟元 (含) 以上		-				-

註.財報打字裝訂費

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	民國九十九年十二月十四日		
更換原因及說明	冠恆聯合會計師事務所張進德會計師因內部業務調度，改由該事務所萬益東會計師繼任		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師 委任人
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	會計師對99年及98年查核報告簽發修正式無保留意見，係因部分採權益法評價之長期股權投資及其投資損益金額，係依其他會計師之查核報告		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	不適用		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	冠恆聯合會計師事務所
會計師姓名	萬益東
委任之日期	民國九十九年十二月十四日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱 (註1)	姓名	99 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	嚴瑞雄	-	-	-	-
董事	莊國欽		-	(140,000)	-
董事	郭火城	-	-	-	-
董事	劉昌華	-	-	-	-
董事	三新股份有限公司	-	-	-	-
董事	東英投資(股)公司	(20,000)	-	-	-
董事	陳輝雄	-	-	-	-
董事	蕭庭郎	-	-	-	-
監察人	董揚光	-	-	-	-
監察人	嚴慧真	5,000	-	-	-
監察人	李鴻琦	-	-	-	-
總經理	王崑崇	-	-	(27,000)	-
副總經理	徐有德	(8,000)	-	(217,000)	-
協理	謝登財	-	-	-	-
協理	王森茂	-	-	(8,000)	-
協理	鄭進騫	(2,000)	-	(1,000)	-
協理	汪老生	-	-	-	-

註1：持有公司股份總額超過百分之十之股東。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無此情形。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

100年04月17日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
三新投資(股)公司 嚴華洲	15,407,423	7.49%	0	0	0	0	林秀慧 三新股份 嚴瑞雄 鄭麗蕙 嚴包素英	與負責人為二親等以內親屬 董事長同一人 與負責人為二親等以內親屬、公司監察人 與負責人為配偶 與負責人為二親等以內親屬	
瑞秀投資(有)公司 林秀慧	7,823,856	3.80%	0	0	0	0	嚴華洲 嚴瑞雄 鄭麗蕙 嚴包素英	與負責人為二親等以內親屬 與負責人為配偶 與負責人為二親等以內親屬 與負責人為二親等以內親屬	
三新(股)公司 嚴華洲	6,515,320	3.17%	0	0	0	0	三新投資 林秀慧 嚴瑞雄 鄭麗蕙 嚴包素英	董事長同一人 與負責人為二親等以內親屬 與負責人為二親等以內親屬、公司監察人 與負責人為配偶 與負責人為二親等以內親屬	
嚴瑞雄	4,409,982	2.14%	257,857	0.13%	0	0	三新投資 嚴華洲 林秀慧 三新股份 鄭麗蕙 嚴包素英	公司監察人 二親等以內親屬 配偶 公司監察人 二親等以內親屬 與負責人為二親等以內親屬	

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
瑟正璐投資(有)公司 鄭麗蕙	3,721,139	1.81%	0	0	0	0	嚴華洲 林秀慧 嚴瑞雄 嚴包素英	與負責人為配偶 與負責人為二親等以內親屬 與負責人為二親等以內親屬 與負責人為二親等以內親屬	
素英投資有限公司 嚴包素英	3,373,828	1.64%	0	0	0	0	嚴華洲 林秀慧 嚴瑞雄 鄭麗蕙	與負責人為二親等以內親屬 與負責人為二親等以內親屬 與負責人為二親等以內親屬 與負責人為二親等以內親屬	
莊國欽	3,177,436	1.55%	592,188	0.29%	0	0	無	無	
宇銘投資(股)公司 莊慧美	3,120,320	1.52%	0	0	0	0	無	無	
東英投資(股)公司 王森茂	2,832,449	1.38%	0	0	0	0	無	無	
劉昌華	2,586,054	1.26%	0	0	0	0	無	無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。



九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
榮田精機(股)公司	18,254,424	52.00	—	—	18,254,424	52.00
亞太菁英(股)公司	20,570,200	99.69	—	—	20,570,280	99.69
東擘精密(股)公司	700,000	66.67	—	—	700,000	66.67
東鋒機械自動化(股)公司	1,200,000	80.00	—	—	1,200,000	80.00
東祥科技(股)公司	—	—	2,145,750	83.94	2,145,750	83.94
Union Top Industrial (SAMOA) Limited	14,790,400	100.00	—	—	14,790,400	100.00
東昱精機(上海)有限公司	—	—	—	100.00	—	100.00
蘇州東昱精機有限公司	—	—	—	100.00	—	100.00
上海東台鑫貿易有限公司	—	—	—	100.00	—	100.00
Tong-Tai Seiki USA, INC.	100	100.00	—	—	100	100.00
馬來西亞東台有限公司	—	80.00	—	—	—	80.00
Topper Europe B.V.	9,000	100.00	—	—	9,000	100.00
Topper East Europe S.R.L.	—	—	—	100.00	—	100.00
泰國東台有限公司	—	49.00	—	—	—	49.00
晉奕科技(股)公司	2,800,000	70.00	—	—	2,800,000	70.00
Time Trade International Limited	—	—	—	70.00	—	70.00
晉奕精密機械(上海)有限公司	—	—	—	70.00	—	70.00
譚泰精機(股)公司	5,200,000	52.00	—	—	5,200,000	52.00

註：係公司之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註			
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源(仟股)	以現金以外之財產充抵者	其他	
91.08	10	110,000	1,100,000	66,226	662,256	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	4,573 686	無	註 1
92.09	10	110,000	1,100,000	72,186	721,857	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	5,298 662	無	註 2
93.05	10	110,000	1,100,000	83,247	832,470	國內無擔保 可轉換公司債	11,061	無	
93.06	10	110,000	1,100,000	84,821	848,210	國內無擔保 可轉換公司債	1,574	無	
93.09	10	110,000	1,100,000	99,135	991,345	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	12,723 1,590	無	註 3
94.09	10	140,000	1,400,000	118,652	1,186,516	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	17,349 2,169	無	註 4
94.12	10	140,000	1,400,000	130,652	1,306,516	現金增資	12,000	無	註 5
95.06	10	200,000	2,000,000	145,350	1,453,499	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	13,065 1,633	無	註 6
96.08	10	200,000	2,000,000	161,702	1,617,018	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	14,535 1,817	無	註 7
97.01	10	200,000	2,000,000	171,702	1,717,018	現金增資	10,000	無	註 8
97.08	10	200,000	2,000,000	190,877	1,908,774	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	17,045 2,131	無	註 9
98.08	10	250,000	2,500,000	206,902	2,069,023	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	14,181 1,844	無	註 10
100.04	10	250,000	2,500,000	205,650	2,056,503	庫藏股註銷	-1,252	無	註 11

註 1：財政部證券暨期貨管理委員會(91)台財證(一)第 0910136462 號函核准。

註 2：財政部證券暨期貨管理委員會(92)台財證(一)第 0920128785 號函核准。

註 3：行政院融監督管理委員會金管證一第 0930132017 號函核准。

註 4：行政院融監督管理委員會金管證一第 0940127303 號函核准。

註 5：行政院融監督管理委員會金管證一第 0940154204 號函核准。

註 6：行政院融監督管理委員會金管證一第 0950127327 號函核准。

註 7：行政院融監督管理委員會金管證一第 0960032752 號函核准。

註 8：行政院融監督管理委員會金管證一第 0960053821 號函核准。

註 9：行政院融監督管理委員會金管證一第 0970033412 號函核准。

註 10：行政院融監督管理委員會金管證一第 0980032644 號函核准。

註 11：南部科學工業園區管理局南商字第 1000008014 號函核准。

100 年 4 月 17 日 單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市股票)	未發行股份	合計	
普通股	205,650 (其中含庫藏股 545)	44,350	250,000	

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

## (二) 股東結構

100年04月17日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	4	47	60	13,605	59	13,775
持有股數	4,918,494	13,267,120	55,712,623	123,471,501	8,280,535	205,650,273
持股比例	2.39%	6.45%	27.09%	60.04%	4.03%	100%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

## (三) 股權分散情形（本公司未發行特別股）

每股面額十元

100年4月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	3,210	833,936	0.41%
1,000 至 5,000	7,551	16,486,861	8.02%
5,001 至 10,000	1,398	11,338,979	5.51%
10,001 至 15,000	448	5,684,025	2.76%
15,001 至 20,000	285	5,300,924	2.58%
20,001 至 30,000	261	6,702,887	3.26%
30,001 至 40,000	135	4,827,774	2.35%
40,001 至 50,000	90	4,161,390	2.02%
50,001 至 100,000	186	13,293,116	6.46%
100,001 至 200,000	97	13,615,608	6.62%
200,001 至 400,000	49	14,182,901	6.90%
400,001 至 600,000	16	8,186,014	3.98%
600,001 至 800,000	14	9,555,313	4.65%
800,001 至 1,000,000	3	2,723,644	1.32%
1,000,001 以上	32	88,756,901	43.16%
合計	13,775	205,650,273	100.00%

## (四) 主要股東名單

100年4月17日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
三新投資股份有限公司	15,407,423	7.49%

列明股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目	年度		98年	99年	100年第一季 (註8)
	每股市價 (註1)	最 高		26.05	44.30
最 低			14.90	23.70	38.50
平 均			20.23	30.54	44.89
每股淨值 (註2)	分 配 前		20.16	21.84	22.31
	分 配 後		19.34	未經股東 會確定	-
每股盈餘	加權平均股數		204,257	205,105	205,105
	每 股 盈 餘 (註3)		0.49	2.95	0.35
每股股利	現 金 股 利		1.00	1.20	-
	無償 配股	盈餘配股	-	0.80	-
		資本公積配股		-	-
	累積未付股利 (註4)		-	-	-
投資報酬分析	本 益 比 (註5)		37.46	10.35	-
	本 利 比 (註6)		20.23	25.45	-
	現金股利殖利率 (註7)		4.94	3.93	-

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，並提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令規定提列特別盈餘公積後，列為當年度所餘盈餘，連同以前年度未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議。其中董監事酬勞不高於當年度所餘盈餘百分之五，員工紅利不得低於當年度所餘盈餘百分之一，且其對象包括本公司及從屬公司員工。

本公司配合整體環境及產業成長特性，配合公司長期財務規劃、以求永續經營、穩定經營發展，並考量平衡穩定之股利政策，將視投資資金需求及每股盈餘之稀釋程度，適度採取股利政策，其分派步驟如下：

- (1) 決定最佳之資本預算。
- (2) 決定滿足前項資本預算所需融通之資金。
- (3) 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。
- (4) 可供分配盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利分配予股東，但現金股利以不少於全部股利發放金額的百分之五十為原則。

2. 本次股東會擬議股利分派情形：以未分配盈餘分配現金股利每股 1.2 元、股票股利每股 0.8 元。

3. 預期股利政策重大變動：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：未公告財務預測，不適用。

### (八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：其中董監事酬勞不高於當年度所餘盈餘百分之五，員工紅利不得低於當年度所餘盈餘百分之一，且其對象包括本公司及從屬公司員工。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列

數有差異時之會計處理：若與估列數有差異時則列為民國100年度損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

單位：新台幣元

	金額
員工現金紅利	50,000,000
員工股票紅利	無
董事、監察人酬勞	12,000,000

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4. 九十八年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

單位：新台幣仟元/仟股

	實際配發	擬配發	差異數	差異原因
員工現金紅利	15,078	15,078	0	無
員工股票紅利				
(1) 股數	-	-	-	無
(2) 金額	-	-	-	無
董事、監察人酬勞	2,319	2,319	0	無

### (九) 公司買回本公司股份情形

99年4月30日

買回期次	第一次	第二次
買回目的	轉讓予員工	轉讓予員工
買回期間	97.02.14~97.03.28	97.11.03~97.12.25
買回區間價格	32元~50元	18元~30元
已買回股份種類及數量	普通股 1,252,000 股	普通股 545,000 股
已買回股份金額	新台幣 45,944,557 元	新台幣 9,934,382 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,252,000 股	0 股
累積持有本公司股份數量	0 股	545,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0	0.27%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍：

##### 1. 所營業務之主要內容：

- (1) 各種工作母機械工具與電腦組件(電腦數值控制器、數值控值仿削式銼床控制器、印刷電路基板、程式控制器)之製造加工及銷售業務。
- (2) 電腦數值控制車床、切削中心機之製造與銷售。
- (3) 航太工業零組件、汽車、機車零組件、家電用零組件設計、製造買賣。
- (4) 各種模具設計製造買賣。
- (5) 前各項產品及零配件之進出口貿易業務。
- (6) 代理國內外前各項產品之經銷報價及投標業務。
- (7) TFT 設備及其相關零組件。
- (8) 光電產業設備之 ODM 及加工件之生產。

##### 2. 所營業務之營業比重：

單位：新台幣仟元；%

產品項目	年度	99 年度	
		金額	%
PCB 鑽孔機/成型機		2,672,306	40.20
綜合切削中心機		2,202,086	33.13
CNC 車床		1,125,763	16.94
其他及維修收入		329,018	4.95
光電產品		94,989	1.43
單能機		3,358	0.05
專用機		181,434	2.73
機械其他		67,863	1.02
退回及折讓		(30,114)	(0.45)
合計		6,646,703	100.00



### 3. 公司目前之商品項目：

主要產品	用途
光電產品	以數值控制系統、搭配人機介面、快速定位系統、影像處理系統及搬送機構等組件，可從事 FPD 面板及半導體等相關產業之製程設備。
PCB 鑽孔機/成型機/鐳射鑽孔機	以數值控制單元配合高速主軸、自動夾持、自動換刀、自動偵測等機構組件，可從事印刷電路板之鑽孔/成型。該產品由於結構剛性高、速度快、穩定性佳，適合高層印刷電路板微小孔徑之高效率加工。 利用二氧化碳雷射源聚焦在印刷電路板上，將材料汽化移除達到鑽孔功能。配合掃描頭掃瞄可高速鑽孔加工，光學系統設計可使用單一雷射源達成雙軸加工功能，適合小型多層印刷電路板微小孔徑之高效率加工。
專用機	因應大量生產功能，以滑台配合特殊主軸箱及夾治具裝置，可從事鉗孔、攻牙、搪孔、拉孔等功能，主要用於高精密，大批量之零件加工。 以數值控制方式，配合換刀機構及高轉速主軸，可從事高速鉗孔功能，該項產品主要用於印刷電路板(單、雙面板、多層板、軟性電路板)高速鉗孔。
CNC 車床	以數值控制單元配合換刀機構或刀具台之裝置，可從事旋削、中孔之鉗孔、搪孔、攻牙等功能，該項產品主要用於高精密金屬零件加工，可快速切削金屬，非金屬圓形工作物。
綜合切削中心機	以數值程序控制配有刀庫以及換刀裝置可從事銑削、鑽孔、搪孔、攻牙等功能稱之，該項產品主要用於高精密金屬零件加工，可快速切削高精密金屬零件，適合高剛性、重切削加工。

### 4. 計畫開發之新商品：

NO	型號或類別	機種名稱或功能
1	TBF-160	落地式臥式搪銑綜合加工機
2	GTS-630	天車式五軸加工機(加工中心機)
3	龍門型加工中心機	小天車式生產型複合機
4		三軸動柱型(長行程)複合機
5		機械操作安全之[3D 干涉防碰撞]機能
6	生醫產業	雷射快速製造(RM)
7		雷射飛秒加工
8		超音波振動加工

## (二) 產業概況

### 1. 產業現況與發展：

#### 台灣工具機出口分析

依據海關出口統計資料，2010 年台灣工具機之總出口值達到 29 億 6,161 萬美元，較之上年同期成長 69.9%，出口情況大幅好轉。其中切削工具機為 23 億 3,128 萬美元，較上年同期成長 76.1%。而成型工具機出口額為 6 億 3,033 萬美元，較之上年同期成長 50.4%。

#### (1) 工具機產品別出口情形

如依切削工具機機種別成長分析，則綜合加工機成長 98.4%，車床類成長 41.7%，磨床類成長 102.3%，銑搪床等成長 81.1%。在成型工具機部份，鍛壓、沖剪機械與上年相比成長 51.5%，其它成型工具機成長 46.8%，有關 2010 年之出口統計分析表，詳如後表。

#### (2) 工具機出口國家別情形

如再依出口額國家排名，2010 年則大陸與香港排名第一，出口額 13 億 6,188 萬美元，佔總出口 46.0%，較上年同期成長 109.1%，2010 年 1 月單月出口大陸市場 7,650 萬美元，較上年同月成長 120%。2 月出口大陸市場 4,629 萬美元，較上年同月成長 26.1%。3 月出口大陸市場 1 億 1,077 萬美元，較上年同月成長 88.3%。4 月出口大陸市場 1 億 1,279 萬美元，較上年同月成長 116%。5 月出口大陸市場 1 億 3,636 萬美元，較上年同月增加 178%，6 月出口大陸市場 1 億 2,102 萬美元，較上年同月增加 33.4%，7 月出口大陸市場 1 億 4,327 萬美元，較上年同月增加 225%，8 月出口大陸市場 1 億 3,471 萬美元，較上年同月增加 152%，9 月出口大陸市場 1 億 1,171 萬美元，較上年同月增加 116%。10 月出口大陸 1 億 2,316 萬美元，較上年同月增加 123%。11 月出口大陸 1 億 2,374 萬美元，較上年同月增加 125%。12 月出口大陸 1 億 2,150 萬美元，較上年同月增加 73.5。而 2010 年出口大陸與全球出口增加相較，大陸市場似有更高成長之情況。美國居第二位，金額為 1 億 6,269 萬美元，佔出口 5.5%，較上年同期成長 30.3%。印度居第三位，金額 1 億 3,705 萬美元，佔 4.6%，並較上年同期成長 130.5%。

餘依序是泰國成長 80.6%，土耳其成長 214.2%，巴西成長 67.1%，馬來西亞成長 81.0%，韓國成長 157.7%，印尼成長 104.6%，德國負成長 11.0%，越南成長 11.2%，荷蘭成長 33.8%，日本成長 36.8%，義大利負成長 1.6%，新加坡成長 76.4% 等。有關出口國家排名，詳如後表。

### (3) 綜論

總的來說，2010 年全球主要工具機生產國之預測景氣可回升，依初步所蒐集到之資料，包括德國、美國、日本等其預測均較上年有增加訂單之跡象。2010 年德國 1~9 月下訂單較上年同期減少 13%，美國 2010 年 1~7 月出貨達到 14 億 7,379 萬美元，較上年同期增加 58.9%。韓國 2010 年 1~6 月下訂單，較上年同期成長 117%。日本 JMTBA 工作機械產業公會調查 2010 年 1~11 月工具機訂單合計 8,798 億日元，較之上年同期成長 150%，而日本 2010 年 1~11 月銷售額 7,615 億日元，較上年同期成長 39.7%。故亞洲、歐盟與北美工具機主力生產國多認為 2010 年之生產與出口，必將會較上年大幅增加。

台灣廠商在 2008 年成效仍可，2009 年需求將大幅減少，其中特別是東北亞、東南亞、北美、歐聯、南美等接單之機會減少。

工具機產業在進入 2008 年第四季面臨全球金融海嘯後，已快速發生生產逐月減少，及接單較上年同期大幅減少之情況，而業界亦正在逐步調整出貨之步伐，期望我業界要充分掌握此波全球挑戰之契機，推出新產品，提升附加價值。2009 年業界所面臨之問題，主要有新台幣對美元大幅震盪，韓圓對美元大幅貶值 20~30% 左右，出口接單大幅萎縮等問題。

2010 年全年台灣工具機產業已大幅回升，目前 2011 年第一季接單多已完成，業界正在接第二季訂單。而工廠加班與增加僱用員工亦時有所聞，顯示業界正大幅回升，而所接訂單仍以急單與短單為多，廠商必須具有快速應變與交貨之能力，而業界目前所面臨最大問題，一為鑄件價格上漲與零配件供應不足，另則是新台幣對美元升值，此均會影響台灣工具機廠商在本年第一季之出口。

2010年台灣工具機出口統計分析表

Table(1) Exports of Taiwan Machine Tools in 2010 by Products

金額單位(Unit): US\$1,000				
代號	產品名稱	2010年	2009年	10年/09年
Code	Products			Change(%)
8456	放電加工、雷射加工等非傳統工具機 EDM, Laser Cutting M/C, etc.	145,886	77,380	88.5%
8457	綜合加工機 Machining Centers	939,276	473,453	98.4%
8458	車床類 Lathes	551,516	389,332	41.7%
8459	鑽、搪、銑、攻牙機械類 Drilling, Boring, Milling M/C	357,596	197,443	81.1%
8460	磨床類 Grinding Machines	177,785	87,866	102.3%
8461	刨、鋸、拉製、齒輪機械類 Shaping, Sawing, Gearing M/C	159,225	98,646	61.4%
	<b>切削工具機小計</b> Metal Cutting Machine Tools	<b>2,331,284</b>	<b>1,324,120</b>	<b>76.1%</b>
8462	鍛壓、沖剪機械類 Presses & Shearing Machines	484,385	319,736	51.5%
8463	其他成型工具機類 Other Metal Forming MT	145,947	99,425	46.8%
	<b>成型工具機小計</b> Metal Forming MT	<b>630,332</b>	<b>419,161</b>	<b>50.4%</b>
	<b>工具機總計</b> Machine Tools	<b>2,961,616</b>	<b>1,743,281</b>	<b>69.9%</b>

資料來源：海關進出口統計月報

製表：TMTF, 財團法人工具機發展基金會

2010年台灣工具機出口主要國家統計分析表

Table(2) Exports of Taiwan Machine Tools in 2010 by Destination

金額單位(Unit)：US\$1,000					
排名 Rank	出口國家 Country	2010年		2009年	10年/09年 Change(%)
		出口額	%		
		Value			
1	大陸+香港 China+HK	1,361,882	46.0%	651,221	109.1%
2	美國 USA	162,697	5.5%	124,830	30.3%
3	印度 India	137,058	4.6%	59,470	130.5%
4	泰國 Thailand	123,201	4.2%	68,231	80.6%
5	土耳其 Turkey	115,527	3.9%	36,767	214.2%
6	巴西 Brazil	109,030	3.7%	65,247	67.1%
7	馬來西亞 Malaysia	95,907	3.2%	52,977	81.0%
8	韓國 Korea	91,347	3.1%	35,447	157.7%
9	印尼 Indonesia	72,717	2.5%	35,540	104.6%
10	德國 Germany	67,310	2.3%	75,589	-11.0%
11	越南 Vietnam	65,706	2.2%	59,091	11.2%
12	荷蘭 Netherlands	53,032	1.8%	39,646	33.8%
13	日本 Japan	39,461	1.3%	28,846	36.8%
14	義大利 Italy	38,945	1.3%	39,560	-1.6%
15	新加坡 Singapore	34,932	1.2%	19,806	76.4%
16	英國 UK	30,420	1.0%	29,543	3.0%
17	澳大利亞 Australia	28,010	0.9%	22,489	24.5%
18	南非 South Africa	22,193	0.7%	15,117	46.8%
19	俄羅斯 Russia	20,924	0.7%	6,946	201.2%
20	菲律賓 Philippines	15,918	0.5%	9,824	62.0%
21	法國 France	14,656	0.5%	27,418	-46.5%
22	比利時 Belgium	11,916	0.4%	11,115	7.2%
23	加拿大 Canada	10,205	0.3%	13,710	-25.6%
24	西班牙 Spain	8,789	0.3%	10,874	-19.2%
25	伊朗 Iran	8,369	0.3%	4,031	107.6%
26	以色列 Israel	7,026	0.2%	5,773	21.7%
	其他 Others	214,438	7.2%	194,173	10.4%
	合計 Total	2,961,616	100.0%	1,743,281	69.9%

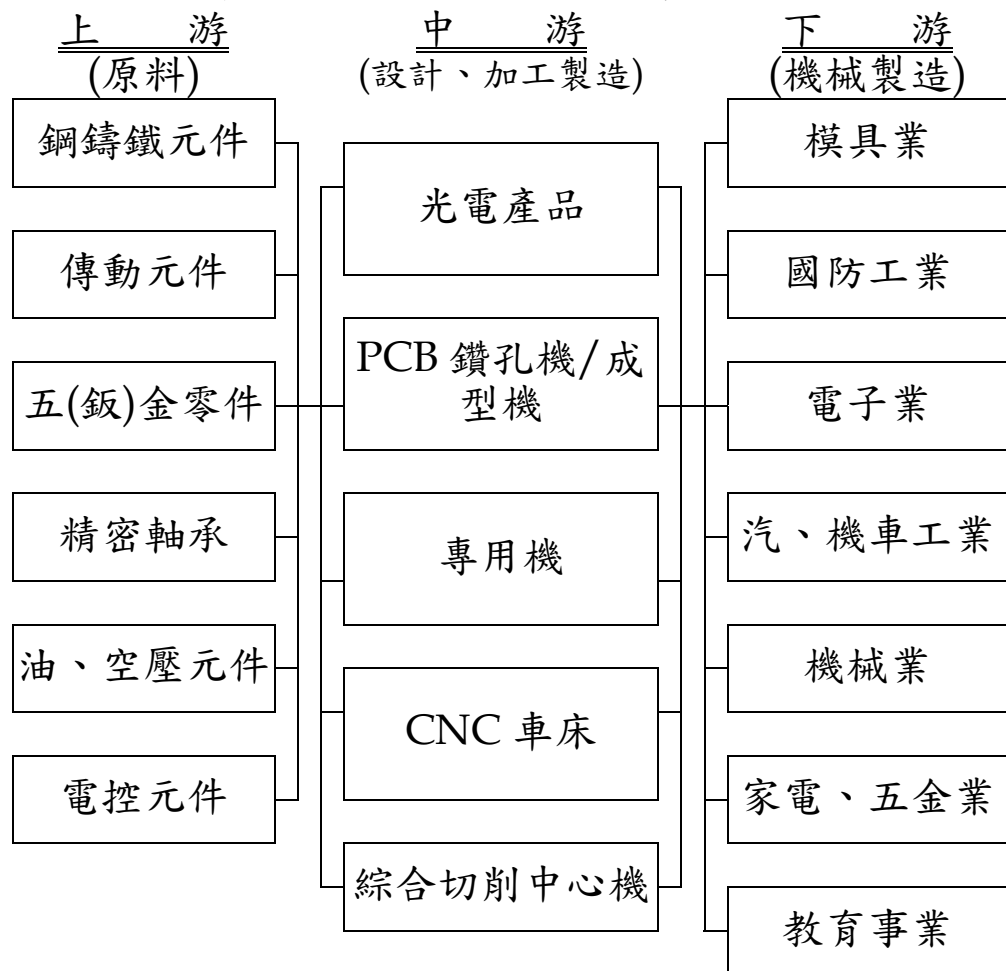
資料來源：海關進出口統計月報

製表：TMTF,財團法人工具機發展基金會

## 2. 產業上、中、下游之關聯性：

機械工業之上、中、下游關係極為密切。因其加工過程較為複雜,所需零組件種類眾多,通常藉由協力廠商配合零件之加工製造等生產過程,以專業分工方式整合機械之製造。該行業生產所需原料包括鑄件、五金零件、控制器、馬達及軸承等,而國防工業、汽機車工業、電子業、機械業等為其下游產業。

本公司之上、中、下游關聯圖如下：



### 3. 產品之各種發展趨勢：

由於全球產業之需求特性，漸往大型化、細緻化及多樣化之方式邁進。因此我國工具機產品之研發應採高精良化、高速化、複合化與系統化的方向，提升產品層級，降低成本及新產品的開發，將是提高競爭力關鍵。

### 4. 產品之競爭情形：

#### (1) 整廠整線及專用機：

- A. 由於整廠整線及專用機受限於需要試車之限制，故必需在生產基地全部完成後始銷售到客戶處。而本公司係自建廠以來即著重研發並配合客戶需求，來規劃及生產半自動化或自動化之產品，並在此市場樹立良好口碑，銷售區域遍佈台灣、日本及東南亞等地區。
- B. 由於整廠整線及專用機生產所需投入之人力及設備投資甚鉅，一般中小型廠商較無法於短時間內配合此一需求，因此國內能承受大廠OEM設備用之整廠整

線及專用機之生產廠商中甚少，目前尚無能與東台相提並論之廠商。

- C. 該等設備之主要競爭對手多以德、美、日三國為主，而東台以其原有之設計能力、外在分工、快速交期、較低價原料人工費，並能充分配合客戶預算及需求，競爭力相對較同業優越。
  - D. 因全球汽車產業面臨重大影響，各大車廠均以停工或減產來因應，僅大陸及印度市場持續成長，所以本公司在 2011 年也將主力放在大陸及印度之內需市場上，以求在未來 3 年中有持續的突破。
- (2) P C B 鑽孔機/成型機
- A. PCB 鑽孔機之主要市場因產業特性、污染及環保等問題，故都集中在台、中、韓等亞洲國家，本公司自有品牌挾著地利之便在此則收獲頗佳。現已位居世界前兩大生產廠商，而第一大生產廠商日本的日立 VIA 已成為本公司的主要競爭對手。
  - B. 市場上對 PCB 鑽孔機品質要求精度高、速度快，而且穩定性要夠，必需有雄厚的機械研發實力及製造基礎始能達到使用者的需求，況且業界資訊相對專業化，購買設備主要來自同業的風評，因此相關機械是否能符合客戶個別生產線之需求與設計，實為 PCB 鑽孔機未來之競爭重點。
  - C. 本公司一方面具備雄厚的精密工具機研發製造經驗，更在二十多年前就引進日本鑽孔機技術，再經多次研究改良，並於民國 88 年開始量產，相較國內同業必需仰賴購買國外技術，在成本上本公司具有相對之優勢。
  - D. 東台為讓產品線更齊全，及成為 PCB 鑽孔機世界級的領先廠商，決定投入雷射鑽孔機的研發及生產，故於去年技術處與工研院推動成立台灣第一個「雷射微製程設備技術研發聯盟」，加入「奈秒雷射微製程設備技術整合性」業界科專計畫，開發了國內第一台鐳射鑽孔機，現在客戶處量試認證中，深獲好評，對東台在 ICT 產品的加工設備上，又添一生力軍。
  - E. 97 年東台鑽孔機佔有率為世界前二大製造廠商，雖因 98 年全球景氣衰退的影響而些微衰退，但秉持著精益

求精的態度，在改善和創新兩方面齊頭並進，持續朝向第一名邁進。

(3) 電腦數值控制車床：

- A. 電腦數值控制車床之主要零組件多由日本世界級大廠提供，僅小部份向法、德、義等國採購，其生產基地則遍布世界各主要工業國家，但對我國較有影響力之競爭對手國則為日本及韓國，國內較具競爭力之廠商有台中精機、喬福、程泰、瀧澤等廠商。
- B. 由於高精度之設備關係到機械剛性、穩定性及壽命，而東台近年所研發成功的超高精密車床，即為國內唯一能夠生產 0.1 $\mu$  之製造商。
- C. 東台在電腦數值控制車床領域面對客戶需求變更頻繁時，即能於最短時間內對應，提供最佳服務，因而取得 O E M 大廠及歐美代理之訂單。

(4) 綜合加工機：

- A. 全球綜合加工機較具市場競爭力的國家為日本、韓國及德國，其中對我國較有影響力的為日本、韓國；至於國內部份較具競爭力廠商是永進、大立、喬福、台中精機等。
- B. 綜合加工機之銷售對象可區分為一般加工業及模具加工業。東台原以一般加工大廠及代工業者為主要對象，近兩年來則已成立模具課，以配合模具業者著手新機種之研發，未來在此市場銷策略下，將可維持相對競爭優勢。
- C. 本公司在業界獨樹一格之特色，即是能滿足不同層級之客戶需求。不論是代工業者所需之高精度、高穩定度之精密機械，或是歐美及東南亞代理商所需之少量多樣代之自動化夾治具產品，或是依客戶的需求採部份的加值服務，東台皆能以彈性化來服務各個不同層級之客戶需求。

(三) 技術及研發概況：

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項 目	99 年度	100 年第一季
研 發 費 用	84,033	20,748
占營業淨額之比例	1.26%	1.58%

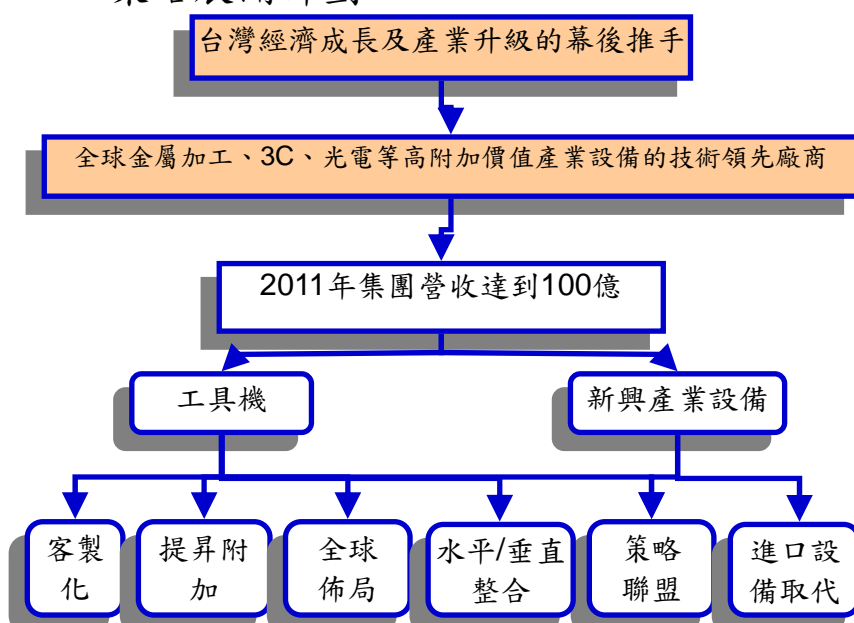
2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品



NO	型號或類別	機種名稱或功能
1	TBT-160	工作台式臥式搪銑綜合加工機
2	HG-1250Q	工作台式臥式搪銑綜合加工機
3	HB-500II	臥式綜合加工機
4	MA-400F	臥式綜合加工機（五軸）
5	HS-36W	臥式鋁輪圈加工機（CNC 車床）
6	TNL-200AL	大型硬軌臥式 CNC 車床
7	TB-25G	高速研磨機
8	TMT2000-T3Y2	多刀塔車銑複合機（CNC 車床）
9	MDV-608(C 型), MDV-610(小龍門型)	小龍門系列產品線模具機
10	PCB 產業	PCB CO2 雷射鑽孔機
11		UV 雷射鑽孔機
12		鋁基板切割機
13		PCB 四軸盲撈機
14		PCB 雷射直接成型機
15	工具機增值性功能	工具機附屬之[整廠生產監視管理]機能
16		彈性製造系統(FMS)整合應用

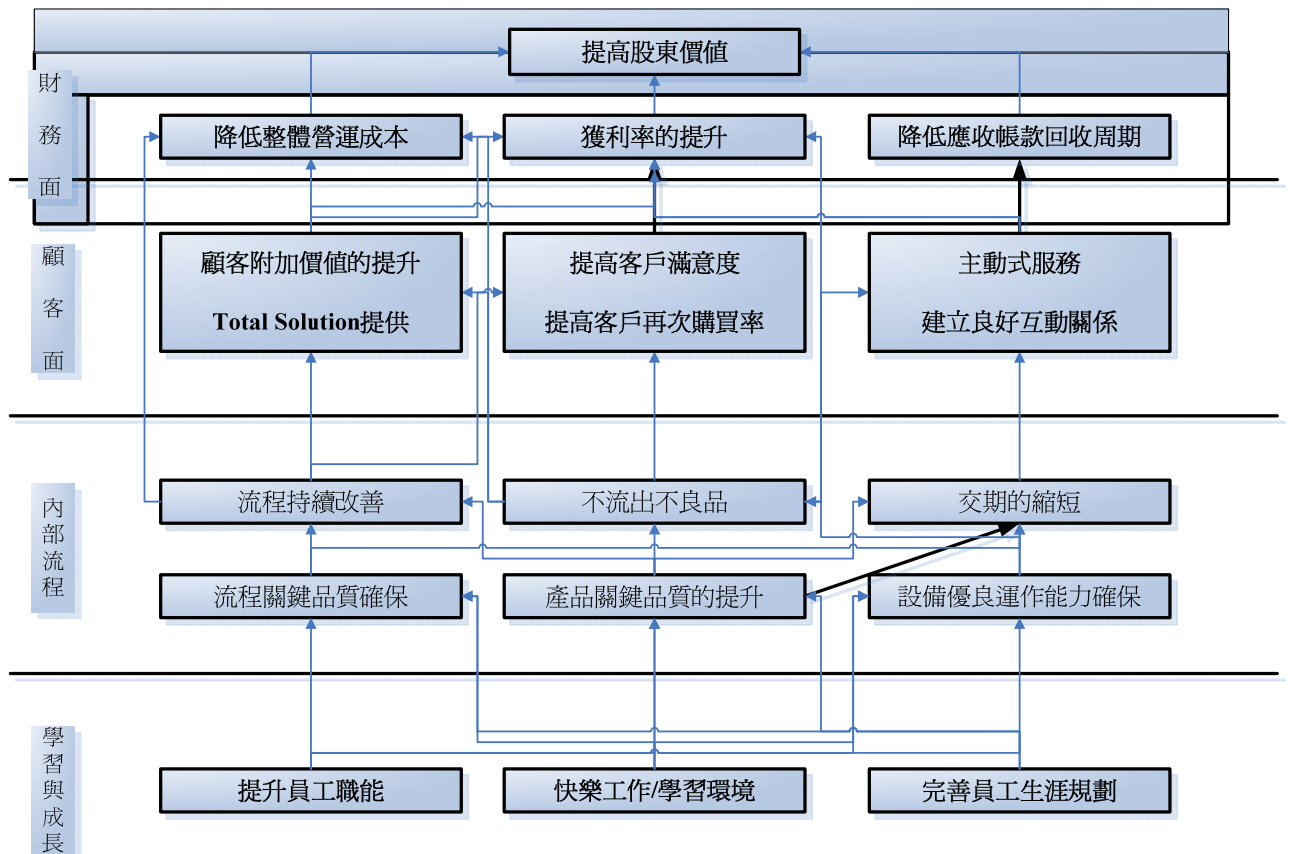
(四) 長、短期業務發展計畫  
東台策略面及其發展計劃：

1. 策略展開計劃



- (1) 公司整體策略目標
- A. 公司百年百億計劃
  - B. 成為全球工具機產業領先廠商（前五十大）
  - C. 雙主軸營運範圍
    - a. 傳統工具機市場的確保
    - b. 新興產業設備市場的進入
  - D. 六大策略方向
    - a. 確保東台長久以來的『客製化』核心能力，以滿足顧客的需求為最大考量。
    - b. 提昇產品的附加價值，避免陷入紅海中的低價競爭。
    - c. 積極的全球重點市場佈局，避免過度投入單一市場（ex 大陸市場）。
    - d. 工具機有六成左右的成本來自於採購及外製品，與供應商密切的互動是工具機業的一大特性。東台一向將協力廠商當做夥伴，密切的合作。故一方面積極的提供技術及輔導以提升供應商的品質與穩定度，另一方面則提供穩定的訂單，與協力廠商來共同成長。
    - e. 產品線的廣度是衡量一間廠商的重要指標。東台長久以來以滿足顧客的需求為最大考量。所以為了讓客戶有最多的選擇，東台近幾年整合了【榮田機械】及【亞太菁英】、【譚泰精機】三家公司來增加產品線的廣度，來滿足客戶一次購足之需求。
    - f. 東台既身為台灣工具機業的領導廠商，一向支持及配合政府的政策，如加入工業局的多項計劃，如A+工具機計劃、TFT 設備的國產化、經濟部業界開發產業技術「紫外光固態雷射應用技術整合性計畫」、...等，並密切與學界的交流合作（ex 成功大學、中正大學、...等），積極的投入『產學研』策略聯盟。
    - g. 東台一向將自己定位為【台灣經濟成長及產業升級的幕後推手】，故自公司設立以來，一直朝向替代『進口設備』的目標來進行。故義無反顧的投入設備國產化的行列，來幫助廠商降低成本，達成共存共榮的目標。

- (2) 銷售方面:短、中期計劃：以顧客需求為導向，規劃產品組合，並強化產品之競爭力
- A. 滿足客戶一次購足之需求。
  - B. 全面性之客戶問題解決及關係維繫強化【主動式服務】。
  - C. 製造業轉變為製造服務業。
  - D. 強化海外事業部及代理商對顧客的服務能力。
  - E. 建立客戶對東台的信心，持續推展全球大型客戶的銷售，以擴大營業規模。
  - F. 建立業務資訊平台，將地區、產業、加工的成功經驗分享，供海外事業部及代理商開拓業務時，供客戶的參考依據。
  - G. 建立服務資訊平台，讓客戶與客服中心有良好的互動。透過這個平台，客服人員可即時接收客戶的需求，客戶也可從平台中即時得知進度與所需的資訊。
  - H. 集團間戰力的整合；東台集團間產品線的水平整合，藉集團中每家公司的經銷商/代理商互通有無，擴大銷售網路，提升銷售契機。
  - I. 因應大陸市場快速成長，成立大中華區營運總部佈局，成立華北（東北）、華中、華南及大西部地區四個分部，專人專區負責，增設營業據點，培養當地業/服務人員，全力投入大中華市場。
  - J. 業務組織擴編，招募培訓新進業務人員，預期針對大中華區及東南亞等業績需求，填補空缺人力。
  - K. 因應印度市場發展，為未來全球矚目區域，特規劃成立印度事務所，深耕印度市場。
  - L. 以專案技術團隊，支援大陸市場及東南亞整場整線設備規劃及訂單取得。
- (3) 生產方面：



- A. 為滿足客戶的需求在品質、交期上的持續改進。
- B. 強化新機種試作、測試體系，縮短開發時程。
- C. 零組件共用化、模組化，採購及外作系統與供應商體系間的電子化來減少作業時間，提高效率。
- D. 投資自製設備提高零件加工的自製率，掌控品質和交期，並成立加工展示區，來展示東台自製工具機的性能。
- E. 導入 TPS 成立改善小組，針對內部生產流程的持續改善。
- F. 對客戶的承諾，真誠以待，全力以赴，並不斷提供客戶滿意的產品，創造共同成長的價值。
- G. 做好協力廠品質輔導與供應商管理。

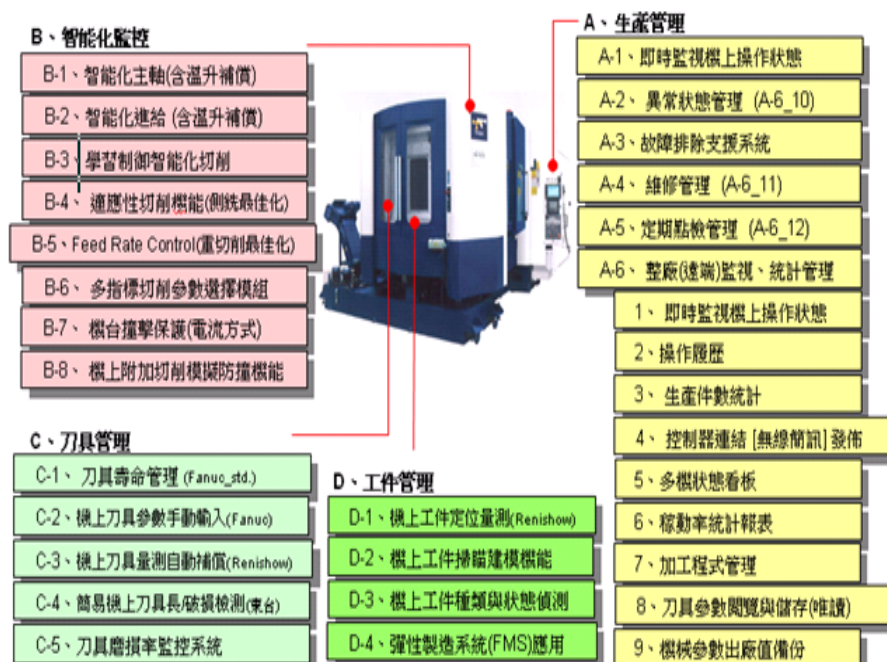
(4) 管理方面：

- A. 強化管理資訊系統，快速反應經營績效，著重海外子公司稽核及管控。
- B. 落實內部稽核工作，強化內部控制，降低營運風險。
- C. 加強幹部管理能力，提昇工作績效。
- D. 重視員工的訓練與成長。

(5) 研發方面：

製造設備在滿足基本的性能與精度需求後，近年來更要求機械具備智慧化及人性化等特點，發展的主要訴求如下：

- A. 操作簡易(Easy Operation)：由於機械型態趨向複雜化、功能多樣性，造成操作上的困難與機構碰撞的風險。
- B. 線上生產統計 (On-line Statistic)：設備應涵蓋產能統計功能，包含生產資料的傳輸與客戶管理系統的結合。
- C. 智能化監控(Intelligent Monition)：機械本身應具備即時自我偵測與狀態診斷的功能，並且得以嵌入方式，內建提升效能的各式控制系統。
- D. 維修保養容易(Easy Maintenance)：工具機廠須設法提供客戶定期點檢與維修時，更詳盡的資訊與協助。公司將此設定為客製化需求，獨立提出東台版本的智能化工具機研發 Road Map 如下圖。



東台精機智能化工具機 Road Map

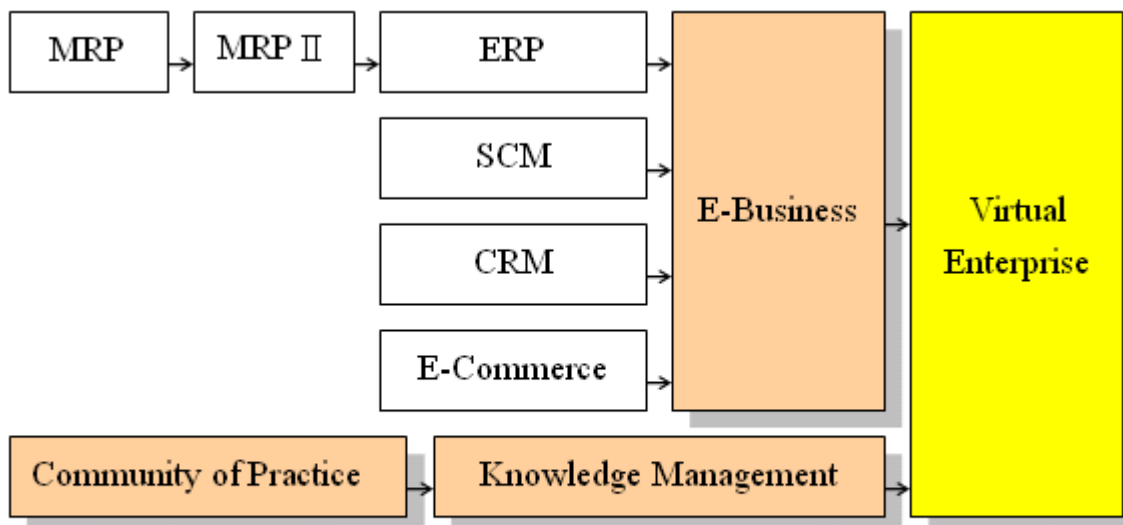
(6) 財務方面：

藉由 IFRS 的導入，重新建構快速又穩定的財務系統，加速成本的計算及與子公司間合併報表的結帳速度。

(7) 人力資源方面：

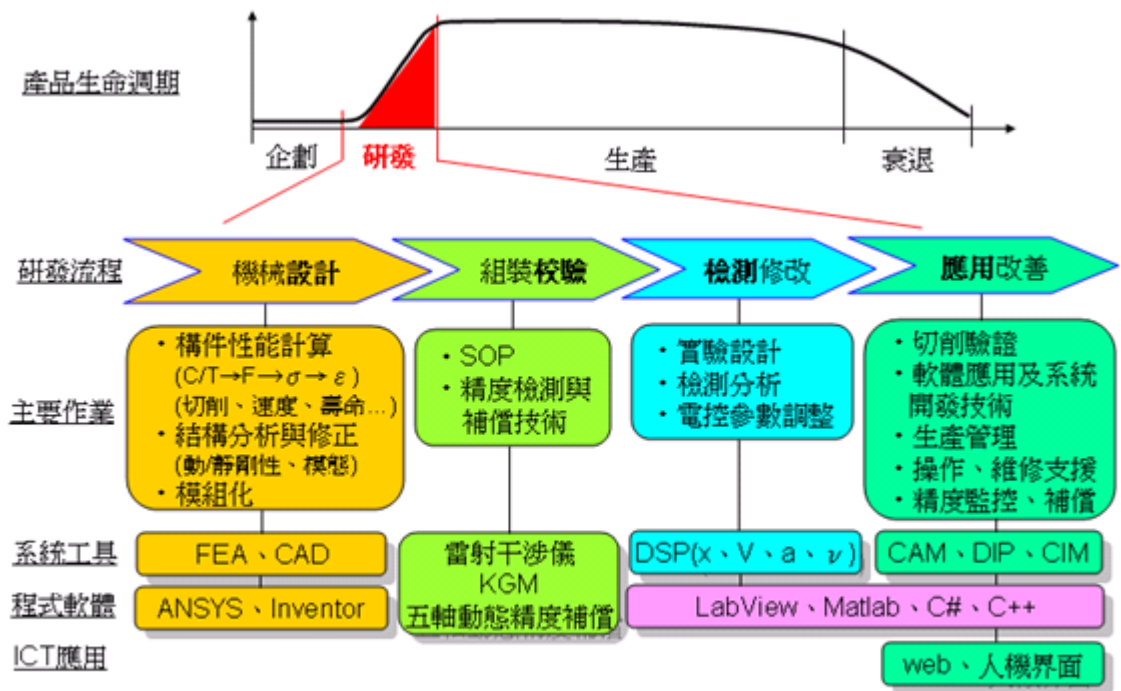
A. 全面人力盤點，針對現有工作分析，精簡調整人力。

- B. 各部門員工職能盤點，針對能力缺口，來教育訓練。並加強多能工的培養，建立輪調制度。
- C. 擇優培育新世代需求的人才，提供暢通的升遷管道，建立接班人制度。
- D. 配合政府充電加值計劃，對人員能力的深耕培養，以便景氣復甦時，能快速搶佔市場，提升競爭力。
- E. 產業發展的同時，東台公司持續推動知識管理及產業電子化專案，以實現全球運籌佈局及提供客戶主動式服務之目的，相關作業流程與重點如下圖所示。



#### 東台公司推動知識管理及產業電子化架構

- a. 從推動多項實務社群(CoP)創新技術，進行企業核心知識的管理(KM)與分享。經由定期舉辦技術論壇、讀書會、社群研討會，以及東台季刊發行等方式累積相關知識。
- b. 持續建構完整的企業資源規劃(ERP)、供應鏈管理(SCM)、客戶關係管理(CRM)等系統，以虛擬化企業(VE)的型態，應對市場快速變化的需求。
- c. 每年編列相當金額投入研發人力的培養，對於工具機研發階段所須各項能量(如下圖)，以科學園區鄰近大專院校及法人研究單位為外部合作對象，期許結合學、研單位的基礎研究能量與產業商品化實力，為整體區域的發展與提升盡一份心力。

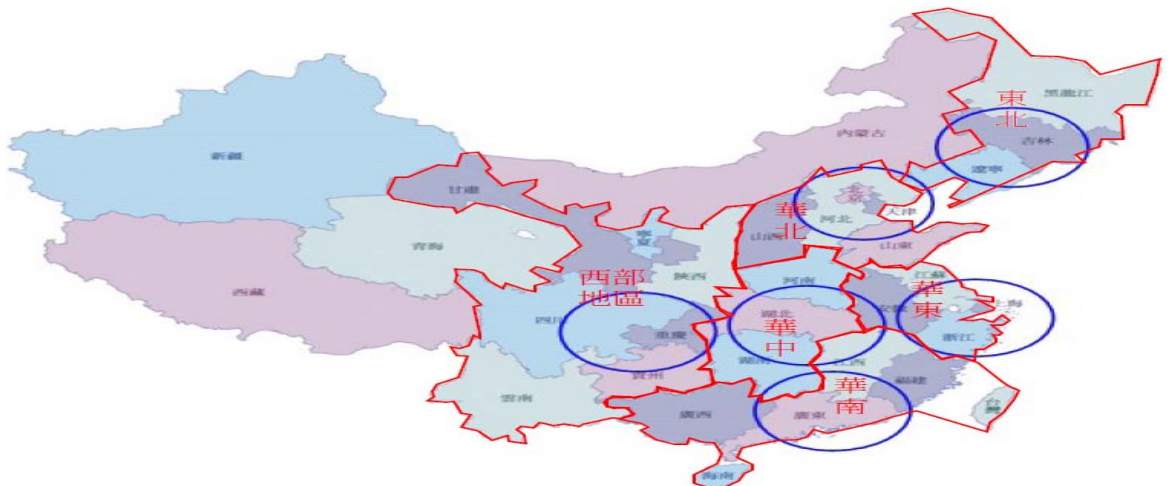


### 工具機研發所須能量

## 2. 長期計劃

### (1) 行銷策略：

A. 大中華區營運總部的成立，主要加強產業：汽車及零部件產業、次要加強產業在電子業及綠能產業上。大陸的汽車產業每年均有 30% 的成長，零部件業更高達 40% 以上。這些都是東台熟悉的產業更是東台的利基市場。這次設立大中華區營運總部，在王總經理的整合協調，將大中華分為四區，專人擔當各區並全力搶攻大陸的自主汽車品牌及 Tier1~Tier3 市場。並設立產品及專案經理在特定（鋁圈、模具...等）產業上深耕，以求市佔率的提升。並建立經銷商制度，由原先的據點銷售擴大到面的整個銷售通路的建立



並設立產品及專案經理在特定（鋁圈、模具…等）產業上深耕，以求市佔率的提升。並建立經銷商制度，由原先的據點銷售擴大到面的整個銷售通路的建立

## B. 新興市場的持續開發

### a. 地區

- 東南亞市場印度、印尼、韓國、泰國…等市場在 2011 年仍為高成長區域，故除了大陸市場之外，東南亞市場更是公司未來長線佈局的重點地區，在東台 5 年計劃中將持續增設人力及營業/服務據點，以擴大市佔率及提供更便捷的服務。
- 巴西、俄羅斯：金磚四國仍為 2011 年經濟繼續恢復的國家，今年將持續去年的拓展計劃，持續投入人力，協助代理商在當地市場深耕。
- 土耳其市場是公司在歐洲最成功的地區，2011 年則朝向維持現有市場規模，並以提升毛利為重要課題。

b. 產業：太陽能、風力發電、鐵道與重車用設備、航太產業用設備：除中國大陸及印度市場，其他國家都屬於低成長的情況。為避免汽車產業衰退時，對公司的影響甚大，今年的目標仍維持在積極拓展未來的重點產業如能源產業，大陸持續成長的鐵道設備及較不受短期景氣影響的航太業。

c. 節能、低污染車生產設備為環保概念的未來重點產業，雖然規模還不大，但已在市場佈局，未來計劃推出性價比最合適的產品。

## C. ICT 產業的投入

電子業的復甦一向是景氣變化的領先指標，手機產業更是每年高成長的市場，今年電子事業也是公司重點開發市場。機械鑽孔機市場雖有衰退，但電子設備事業部推出的新產品雷射鑽孔機在市場將有很大的商機，預計全年銷售 100~150 台。另外工具機部門也積極投入 I-PAD 零件加工設備提供之供應廠商之行列。

## D. 成立行銷部門

製作市場計劃整合集團品牌、協同行銷，創造集團綜效。



E. 繼續「主動式」服務的活動，不僅維持現有客戶滿意度來保有客戶，未來更要創造更多的VIP級客戶出來。

(2) 生產方面：

A. 持續的導入豐田式管理，持續推動內部生產流程的改善。

B. 提昇機械加工的無人化加工工時，來提高整體稼動率，持續朝向降低生產零組件成本來努力。

C. 品保體系之革新與落實，並協助協力商在品質、成本及交期三方面的持續改善，奠定永續經營的穩固基礎。

D. 物料的重新規劃與整頓，以降低存貨金額及呆料的產生。

E. 準確且及時的交機與驗收服務，提升達交率，以建立最佳化的交機模式。

(3) 管理方面：

A. 加強中、高階主管的管理能力，導入績效管理制度，共同達成公司目標。

B. 導入 TTQS 建立完整教育訓練體系，建立接班人制度，培養新一代管理人才作為公司擴展基幹。

C. 建構氛圍良好的工作場所，讓員工能愉快的工作。

(4) 研發方面：

研發能力的培養，一直是東台持續成長的基礎。

A. 善用資源以臺灣卓越研發環境為基礎，從事人才培育產品開發，不斷地為新產品注入新的生命，同時以台灣、大陸為主要製造中心。並遴選人才，運用先進技術將零缺點且具有競爭性的產品準時送達客戶。

B. 訂定行動方案技術的引進.以策略聯盟或參加國際性之研發.展覽.論壇或與國際知名大廠進行合作研發，來促進研發技術國際化，以產出更多突破性創新的利基產品。

C. 未來精進方向

順應國際發展趨勢，2010 年以後工具機業積極開發的新興市場主要集中於生醫及綠能產業，以及增加機械附加價值的智能化功能研發等訴求。東台也亟需發展相關的核心技術：

- a. 生醫產業：2009 年我國醫療器材產業營業額為 825 億元，其中應用工具機生產的部品包含人工髖關節、人工齒顎等醫療器材，如下圖所示。

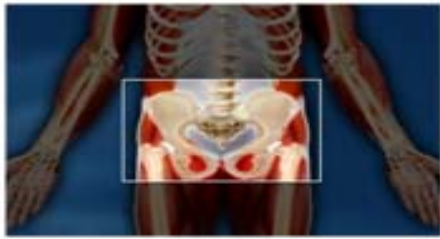


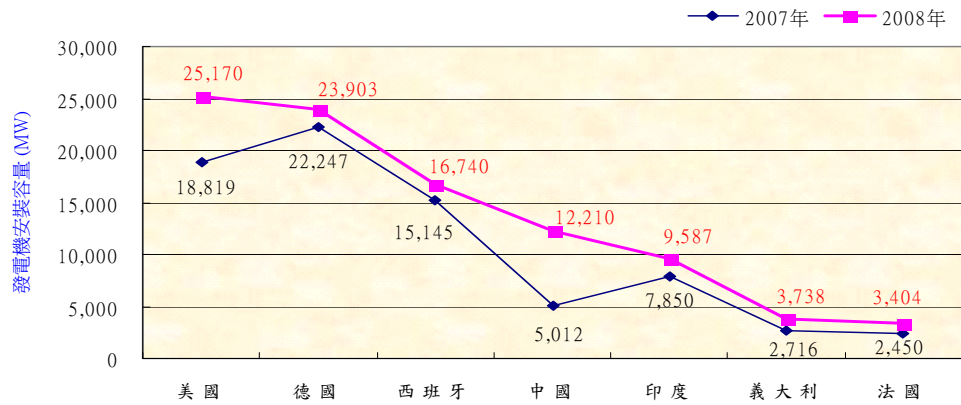
圖 3 人工髖關節



圖 4 人工齒顎加工

由於此類部品包含鈦合金與陶磁等難切削材料，並且部品加工要求精度為奈米( $\text{nm} = 10^{-9}\text{m}$ )等級，其技術發展重點與策略如下：

- 超音波振動切削技術研究：東台研擬結合國內大學資源，以產學合作方式自 2011 年起進行共同研究。
  - 雷射製造(熔覆成型及微細加工)研究：此部分東台將採取技轉國內研究成果，共同進行產、研專案合作。
- b. 綠能產業：當地球儲存的能源逐漸耗盡，以及減輕環境負荷等二大主題同時被提出，全球矚目的解決方案中首推風力發電。以 2008 年的安裝容量排序如下圖所示，其中美國以年增率 30%、中國呈現倍數成長等最為積極，總計 2008 年全球風力發電總容量為 121,188MW，該年度新增率為 29%，並且預估 2020 年將達 1,500,000MW 為 2008 年的 12.4 倍，可創造的效益極大，將成為下一階段的明星產業。



### 全球風力發展趨勢

此類部品皆屬於超大型物件(如下圖)，生產設備的尺寸規模為現有機械規格的3倍以上，長久以來設備的供給皆來自於歐洲及日本，對於台灣工具機業而言，機構創新技術的運用比例達60%以上，屬於挑戰性極高的領域。東台精機體認此趨勢，於2010年結合歐洲友廠正式投入研發，將搶占台灣風力發電部品生產設備的領先地位。



### 風力發電機部品與加工機械

#### (5) 財務方面：

- A. 拓展籌資管道，以現金增資、發行公司債及可轉換公司債等方式籌措較低資金成本，以健全財務結構。
- B. 透過海內外資本市場取得低廉資金，並執行上、下游垂直整合之策略性投資，以降低營運風險。

## 二、市場及產銷概況：

### (一) 市場分析：

#### 1. 主要商品之銷售地區

新台幣仟元,%

銷售區域 \ 年度	98 年		99 年	
	銷售值	比率(%)	銷售值	比率(%)
內 銷	872,297	32.14	1,998,243	30.06
亞 洲	1,357,602	50.01	4,033,841	60.69
歐 洲	358,688	13.21	486,274	7.32
美 洲	114,001	4.20	107,113	1.61
非 洲	11,824	0.44	17,506	0.26
大洋洲	-	-	3,726	0.06
合 計	2,714,712	100.00	6,646,703	100.00

#### 2. 市場佔有率

由於工具機產品種類繁多，其在規格、功能及用途上差異頗大，因此無法找出客觀的統計資料來加以分析，僅能就工具機之產值來界定。就 2010 年工具機之出口值為 23 億美元，以本公司 2010 年出口實績 1.67 億元，產品於出口工具機市場之佔有率分別為 7.26%。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

##### (1) 供給面

受到大陸內需市場景氣回復的影響，2011 年第一季，在汽車業舊有大客戶的擴大投資及電子業訂單激增等双重效應，東台在 Q1 出車金額約 13 億元，手上訂單及產能已排到 8 月，預計到全年接單金額與去年相比可望成長 15% 以上。

##### (2) 需求面

台灣工具機產業有高達 78% 以上是出口，僅 22% 為內銷。台灣工具機出口市場受惠於中國大陸市場與全球景氣持續復甦，回顧 2010 年台灣工具機產值達 1,270 億元。中國大陸經濟受通貨膨脹影響，成長動道略為緩和，歐美地區也因不同因素成長動能仍顯疲弱，但在新興國家需求依舊熱絡與國內出口地區庫存去化迅速下，全年實際出口金額已達 28 億美元，已接近金融海嘯前水準。

在全球工具機前十大生產國中，台灣工具機與零組件產業的成長軌跡與亞洲主要對手國產銷截然不同，相較於日、韓與中國大陸均有強大的汽車產業與國內內需市場

為後盾，台灣工具機與零組件產業在無強大的內需市場與特定產業的支持，發展出全面行銷，為全球工具機消費市場與各行業客戶提供客製服務，正形成台灣工具機產業獨特競爭力特色。

預期 2011 年歐美市場復甦緩慢情況下，全球最大工具機消費國中國大陸仍將是各家工具機廠商必爭之地，中國早已是世界第一大工具機消費與生產國，依據中國大陸市場研究單位分析，自 2010 年以來，工具機行業產銷增速均在 30~40% 以上。預計未來五年內工具機行業複合成長率為 25~30%。

展望未來，在中國大陸與新興國家經濟建設需求帶動下，預估 2011 年台灣工具機產值可望達到 1,600 億元，台灣工具機將有機會挑戰全球第三大出口國，僅次於日本與德國，成為全第四大工具機生產國。

反顧現在對大陸市場的依存度超過五成，更不可不思考如何在大陸市場作好佈局，並尋找東台的利基市場，以作好因應對策。

歐美市場方面：

歷經 2009 年的全球經濟衰退後，全球景氣正逐漸緩步復甦。美國工業生產的衰退觸底，商業及消費者信心已逐步改善。根據這些變化狀況，預估歐美 2011 年開始進入復甦。歐元區消費者和商業調查指標逐漸恢復，但實際經濟資料未顯示穩定現象，因此預估經濟的復甦腳步將落後其他地方。

美國經濟目前的復甦力道，在先進經濟體中，比歐元區與日本來得強勁，顯示美國寬鬆貨幣政策已經逐步收到效果。美國商業部經濟分析局（BEA）最近再一次向上修正先前發佈之 2010 年第四季實質 GDP 成長率，修正後數值與 2009 年同期比為 2.8%，上修幅度為 0.1 個百分點。與去年同期比的其他相關細項方面，2010 年第四季的民間消費成長率為 2.6%，民間投資成長率為 11.1%。而在外需表現方面，出口成長率為 9.0%，進口成長為 11.0%。

美國勞工部（US Department of Labor）公佈之 2011 年 3 月消費者物價指數（CPI）年增率為 2.7%，惟核心 CPI 為 1.2%，通膨壓力雖逐漸升高，但主要受到國際油價與糧價影響。而 2011 年 3 月的美國失業率為 8.8%，相較於 2 月 8.9% 的失業率，意味著就業市場雖然逐漸改善，惟改善速度緩慢。

亞洲市場方面：

亞洲區因中國及印度經濟環境的改善以及資本回流速度快於預期，帶動亞洲地區正引領全球走出衰退，快速成長。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 全球化的佈局

未避免過於依賴單一地區，本公司也積極的投入俄羅斯、印度、土耳其、越南...等新興市場。除了在上述區域設立服務據點之外，也朝向建立技研中心，以全方位的方式來服務顧客，快速切入市場，全力扶植具有潛力之代理商，並汰換積弱不振或財務風險較高之代理商。

##### (2) 深耕大陸、印度、巴西及東南亞市場

由於亞洲市場的持續快速成長，今年的重點將擺在景氣恢復較快速的國家，擴大市場佈局，增設營業據點及業/服務人員來提高市佔率。

##### (3) 尋找工具機的藍海市場

由於近年來台灣的工具機業者逐漸面臨韓國及大陸的工具機業者的低價競爭。本公司致力於研發高精度、更快速的高階機種，一方面縮短與德、日等 A 級廠商的差距，另一方面則以相對於德、日 A 級廠商較低的價位，但品質與穩定度與德、日 A 級廠商差距不大的方式來搶進高階的工具機市場。以避免與台灣同業及大陸、韓國等廠商的低價競爭。

##### (4) 通過 ISO 9001、ISO 14001 認證及 CE 認證之合格廠商

本公司除了於 91、89 年分別通過 ISO 9001、ISO 14001 之認證，其產品亦獲得 CE 認證合格並獲得台灣精品獎，以「TOPPER」品牌行銷於歐、亞市場，開拓國際知名度。並秉持著支持著環保的理念，積極投入綠色供應鏈的行列，從研發、採購、生產到業務面都朝向減少廢棄物及可回收的方式來設計，以符合歐洲共同市場的高標準規範。

##### (5) 從工具機製造業的觀念轉型為工具機製造服務業的觀念

以往製造業大都以生產及產品面為主要的考量。本公司深深明白現今是以顧客需求為導向的時代，故致力於探詢顧客的真正需求來研發新產品，並主以主動式的服務來貼近顧客，並與顧客一同協同開發符合顧客真正需求的工具機。並配合主要客戶一同前進市場

##### (6) 與世界先進製造大廠合作，共同研發以取得關鍵技術

為跨入高科技領域之發展，本公司近來除本身研發新技術外，並每年派遣研發技術人員至日本實地研習，亦透過和日本工具機製造大廠與工研院機械所之技術合作，以提昇機械設計之技術層級。並採購併方式購買歐洲先進大廠之先進技術，以期快速成為世界級領先廠商。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

- A. **中國勞工薪資調漲加速企業擴大設備採購**：自從中國實施勞動合同法，中國企業開始進行自動化設備取代人力的計畫，現今薪資的調漲將加速業者擴大設備的需求，同時傳統設備將被淘汰，相較於中國工具機業，我國工具機業具有技術領先地位，以往中國因採取保護政策而使我國工具機業銷往中國市場受到影響，但在 ECFA 實施後，早收清單的產品將可以低關稅稅率進入中國市場，有助在中國市場的競爭力，因此中國調漲勞工薪資反而有利我國工具機業在中國市場的發展。
- B. **印度和東南亞地區經濟的發展有利我國工具機在亞洲地區的發展**：以往我國工具機以中國和先進國家市場為主，受到金融海嘯的衝擊，先進國家經濟復甦相對緩慢而不利我國工具機業在當地的發展，反觀印度和東南亞地區經濟仍持續高度成長，因而帶動對工具機的需求增加，其中 2010 年印度擴大工具機的進口需求，使得印度市場成為中國工具機業的最大出口國家，雖然中國工具機業具價格優勢，但我國工具機業品質優於中國業者，隨著印度和東南亞地區製造業對工具機的精密程度的要求明顯提升下，此有利我國工具機業在當地市場的發展。
- C. **國內電子業成為我國工具機業另一主要開拓市場**：我國為全球電子業主要生產地區，電子業的龐大資本支出成為設備業者積極爭取的市場，由於 3C 產品多樣化發展對工具機的需求亦明顯增加，雖然早期國內電子業在對工具機的需求仰賴進口，但隨著國內工具機業者品質不斷提升，同時全球匯率波動劇烈，電子業廠商向國內工具機業者採購機會增加，因此在取代部分進口需求下將有利 2011 年本產業的內銷市場成長。

(2) 不利因素

- A. **國際大廠的降價策略將影響我國工具機業在先進國家之銷售**：金融海嘯對先進國家工具機業亦造成重大衝擊，雖然全球經濟已好轉，但先進國家經濟復甦較為緩慢，國際工具機大廠為保有在先進國家之市佔率，恐將採取降價競爭，另外匯率的劇烈波動將使歐美地區製造業者改向當地設備業者採購，此將不利 2011 年我國工具機業在先進國家的發展。
- B. **關鍵零件的缺料將影響工具機業者出貨交期**：為了擺脫來自中國的競爭，我國工具機業者積極開發高階工具機機種，國內工具機的數控化程度已明顯提升，惟關鍵零件僅為少數國際大廠掌控，加上中國產業結構轉型亦加速中國工具機業者朝向數控化機種發展，導致生產關鍵零件之國際大廠供不應求，2010 年國內工具機業者曾一再因受到零件缺料而延後出貨窘境，在

中國對關鍵零件的需求亦增加下，2011 年關鍵零件的缺料問題恐再發生，進而造成國內工具機業者延後出貨，此不利 2011 年我國工具機業的銷售。

(3) 因應對策

東台將採【以客為尊】的服務態度來接進客戶，以提升顧客的附加價值來對抗低價策略。

A. 行銷方面

- a. 通路管理強化：繼續在全球佈局，加強與代理商的合作，並重新盤點現有代理商的能力，來作代理商的依據。扶植具有潛力、競爭力的代理商，並替換績效不彰的代理商。並在重點市場增加直營事務所，能就近貼近顧客，提供更便捷能讓顧及安心的服務。
- b. 提供加工精度更高，加工時間更短，附加價值高的機種投入市場。
- c. 整合東台集團的產品線，提供大型機進軍太陽能、風力發電等綠能、節能、低污染車生產設備為環保概念的未來重點產業。
- d. 繼續提供「主動式」服務的活動，建立讓客戶信賴的售前、售中與售後服務來提高客戶滿意度。

B. 研發方面

- a. 加速單元的模組化整合，提高共用部件的比例。
- b. 與產官學研密切合作，引進最好的技術，投入未來的重點產業，產出更多突破性創新的利基產品，來避免在低階機種的削價競爭。

C. 生產方面

- a. 加強供應鏈間的良好互動。
- b. 掌握供應商的供貨狀態，提高預置量。
- c. 尋找其他品質穩定之供應商。
- d. 關鍵物料庫存量之提高。
- e. 加工件自製比例的提高。

D. 財務方面

確實在財務結構、償債能力、經營能力、獲利能力及現金流量等五方面來分析，來改善財務品質，加強投資人的信心。



## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 重要用途

產(商)品項目	重要用途或功能
專用機	因應大量生產功能，以滑台配合特殊主軸箱及夾治具裝置，可從事鉗孔、攻牙、搪孔、拉孔等功能，主要用於高精密，大批量之零件加工。
CNC 車床	以數值控制單元配合換刀機構或刀具台之裝置，可從事旋削、中孔之鉗孔、搪孔、攻牙等功能，該項產品主要用於高精密金屬零件加工，可快速切削金屬，非金屬圓形工作物。
綜合切削中心機	以數值程序控制配有刀庫以及換刀裝置可從事銑削、鑽孔、搪孔、攻牙等功能稱之，該項產品主要用於高精密金屬零件加工，可快速切削高精密金屬零件，適合高剛性、重切削加工。
PCB 鑽孔機/成型機	以數值控制單元配合高速主軸、自動夾持、自動換刀、自動偵測等機構組件，可從事印刷電路板之鑽孔/成型。該產品由於結構剛性高、速度快、穩定性佳，適合高層印刷電路板微小孔徑之高效率加工。

### 2. 產製過程

#### (1) 專用機：

客戶需求→規劃估價→契約訂定→詳圖設計→零件製作採購→組立試車→立會安裝調適

#### (2) CNC 車床：

市場調查評估→機型規格訂立→開發設計→試作測試→量產計劃→備料組立生產→精度檢驗

#### (3) 綜合切削中心機

市場調查評估→機型規格訂立→開發設計→試作測試→量產計劃→備料組立生產→精度檢驗

### (三) 主要原料之供應狀況

NO.	主要原料	供應商	貨源及供應狀況
1.	CNC 控制器	台灣發那科、台灣三菱、西門子	國內外皆可供應，貨源穩定
2.	滾珠螺桿	NSK、上銀、椿本、銀泰	國內外皆可供應，貨源穩定
3.	導軌軸承	NSK、THK、STAR、椿本、上銀、IKO	國內外皆可供應，貨源穩定
4.	精密軸承	斯凱孚(SKF)、永順(NSK)、建信啟記(NCAHI)	國內外皆可供應，貨源穩定
5.	轉塔	興中行(義大利)、六鑫、旭陽、筭特	國內外皆可供應，貨源穩定
6.	油壓夾頭	北川、豐和、億川、千島	國內外皆可供應，貨源穩定
7.	油壓泵、電磁弁	全懋、三新、寶正、安頌	國內外皆可供應，貨源穩定
8.	電氣配件	怡良、鑫達、中和、合力、建柏、東鋒	國內外皆可供應，貨源穩定
9.	鑄件	甲聖、揚鋼、元勝、正侑、大詠成、升呈	國內外皆可供應，貨源穩定
10.	鈹金	大舜、勁勇、添鼎、引興、澄茂	國內即可供應，貨源穩定

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	98年				99年				100年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	榮田精機	328,231	20.23	子公司	台灣發那科	1,045,224	19.17	無	台灣發那科	253,584	22.71	無
2	台灣發那科	232,565	14.33	無	其他	4,405,825	80.83		其他	863,278	77.29	
	其他	1,061,767	65.44									
	進貨淨額	1,622,563	100.00		進貨淨額	5,451,049	100.00		進貨淨額	1,116,862	100.00	

說明：金額之增減係因市場需求變動所致。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	98年				99年				100年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	其他	2,714,712	100.00		其他	6,646,703	100.00		其他	1,315,709	100.00	
	銷貨淨額	2,714,712	100.00		銷貨淨額	6,646,703	100.00		銷貨淨額	1,315,709	100.00	

說明：金額之增減係因市場需求變動所致。

### (五) 最近二年度生產量值

單位：台/新台幣仟元

主要商品	年度 生產 量值	98 年度			99 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
單能機		-	-	-	6	3	2,326
光電產品		5	4	60,032	5	4	45,726
PCB 鑽孔機		239	217	597,955	729	720	1,778,095
專用機		23	21	75,808	35	33	124,541
電腦數值控制車床		201	183	598,137	565	556	958,085
綜合切削中心機		372	338	672,150	1,030	993	1,724,416
其他維修收入		-	-	229,541	-	-	242,356
合 計		840	763	2,233,623	2,370	2,309	4,875,545

說明：99 年度產量較 98 年度之產量增加係因市場需求暢旺所致。

### (六) 最近二年度銷售量值

單位：台/新台幣仟元

主要商品	年度 銷售 量值	98 年度				99 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
單能機		-	-	-	-	2	2,300	1	1,058
光電產品		4	141,044	-	-	4	94,990	-	-
PCB 鑽孔機		35	135,320	175	641,691	117	412,855	604	2,256,222
專用機		4	15,597	15	57,325	7	51,654	28	129,762
電腦數值控制車床		56	124,601	119	555,961	159	223,194	411	892,760
綜合切削中心機		123	266,623	171	505,939	559	984,848	462	1,205,318
其他維修收入		-	189,412	-	81,199	-	228,402	-	163,340
合 計		222	872,597	480	1,842,115	848	1,998,243	1,506	4,648,460

說明：99 年度銷售量較 98 年度之銷售量增加係因景氣回溫、市場需求暢旺所致。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

100年04月17日

年 度		98 年度	99 年度	100 年第一季
員 工 人 數	管理人員	93	92	92
	研發人員	85	107	112
	生產人員	296	287	297
	業務人員	74	79	85
	行政人員	116	112	118
	合 計	664	677	704
平均年齡		36.5	34.7	34.4
平 均 服 務 年 資		9	9.3	8.9
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.15	0.30	0.28
	碩 士	4.85	7.39	7.24
	大 專	57.00	56.43	57.95
	高 中	36.00	34.12	32.81
	高中以下	2.00	1.77	1.70

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出：無。

五、勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 公司各項員工福利措施：本公司為照顧同仁之日常生活，除了提供安全與溫馨的工作環境外，並透過各項福利措施及福利委員會所舉辦之各項活動，讓同仁於工作外得以舒展身心，以消除工作之忙碌與緊張，使生活充實與舒適，關係更加和諧。

公司 提供之福利事項	職工福利委員會 提供之福利事項
1.勞工保險、全民健保及團體保險 2.職業災害補償 3.公司撫卹制度、教育訓練 4.免費制服、健康檢查 5.節慶禮金、午餐津貼 6.RO 逆滲透飲用水供應員工使用 7.資深員工表揚獎勵	1.國內外旅遊補助 2.員工子女教育獎助學金 3.年節禮品 4.員工生日禮盒 5.社團活動補助 6.婚喪、傷病及生育補助及急難救助 7.年終尾牙聚餐

2. 進修及訓練制度：

- (1) 為鼓勵員工提升語言能力，提供語言津貼補助。
- (2) 對於新進員工規劃有一套完整的教育訓練。
- (3) 在職員工專業之教育訓練。

3. 退休制度：本公司退休制度依照勞動基準法及勞工退休金條例辦理。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

- (1) 本公司依公司法組織產業工會，凡本公司員工自進廠日起即成為工會會員，並獲得工會會員權益的保障和享有工會所提供之各項福利。
- (2) 本公司勞資雙方一向和諧相處，勞資之間發生問題均循適當充足的管道溝通解決，減少勞資糾紛，未來也將本著勞資共存共榮一起成長的理念和作法，避免不必要之勞資糾紛。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、重要契約：列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
新台幣壹拾億元整聯合授信案	台灣銀行股份有限公司等聯合授信銀行團	自首次動用日(98/11/22)起算5年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提供高雄縣路竹鄉路科三路3號廠房及其附屬設備做為擔保品。</li> <li>2. 年利率按英商路透(股)公司6165頁90天期之Fixing Rate加碼年息1.2%按月浮動計息；惟不得低於1.88%。</li> <li>3. 得於授信期限內循環動用。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本案額度之50%限償還金融機構借款。</li> <li>2. 本案存續期間內，每年年底應維持以下財務比率： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 流動比率應維持在100%(含)以上。</li> <li>(2) 負債比率不得高於150%。</li> <li>(3) 利息保障倍數應維持在3倍(含)以上。</li> <li>(4) 有形淨值應維持在新台幣35億元(含)以上。</li> </ol> </li> </ol>
經濟部業界開發產業技術計畫	財團法人資訊工業策進會	99.1.1.~100.6.30.	紫外光固態雷射應用技術整合性計畫： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 印刷電路板電路雷射直接成型技術開發</li> <li>2. 雷射微盲孔關鍵技術開發</li> </ol>	補助計畫之研發成果產生日起2年內，不得於我國管轄區域外生產該研發成果。但經經濟部核准或依『台灣地區與大陸地區人民關係條例』第35條及其他相關法律規定辦理者，不在此限。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

#### (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 100 年 03 月 31 日 財務資料
		95 年	96 年	97 年	98 年	99 年	
流動資產		3,795,629	5,694,541	5,087,998	3,737,889	6,303,870	6,427,146
基金及投資		1,116,093	1,053,439	1,177,092	1,340,222	1,753,045	1,899,041
固定資產(註1)		1,210,079	1,179,271	1,570,438	1,516,823	1,513,764	1,522,111
無形資產		9,909	8,670	7,432	6,193	4,954	4,954
其他資產		63,322	85,397	104,417	193,177	95,992	65,686
資產總額		6,195,032	8,021,318	7,947,377	6,794,304	9,671,625	9,918,938
流動負債	分配前	2,395,370	3,530,406	2,948,526	2,075,758	4,712,430	4,815,358
	分配後	2,659,201	3,909,297	3,232,150	2,280,863	-	-
長期負債		20,000	287,500	702,235	388,701	313,608	347,550
其他負債		130,550	123,551	149,325	158,657	166,677	179,514
負債總額	分配前	2,545,920	3,941,457	3,800,086	2,623,116	5,192,715	5,342,422
	分配後	2,809,751	4,320,348	4,083,710	2,828,221	-	-
股本		1,453,499	1,617,018	1,908,774	2,069,023	2,069,023	2,056,503
預收股本		-	312,550	-	-	-	-
資本公積		608,258	608,258	859,722	869,819	869,819	865,552
保留盈餘	分配前	1,141,871	1,309,456	1,241,704	1,064,183	1,459,987	1,503,271
	分配後	795,221	871,071	958,083	859,078	-	-
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		1,543	28,669	82,489	63,619	2,985	29,377
未實現重估增值		80,678	80,678	80,678	80,678	80,678	80,678
備供出售金融資產未實現損益		404,530	156,331	47,186	106,390	92,741	91,579
未認列為退休金成本之淨損失		(41,267)	(33,099)	(17,458)	(26,720)	(40,519)	(40,519)
庫藏股票		-	-	(55,804)	(55,804)	(55,804)	(9,925)
股東權益總額	分配前	3,649,112	4,079,861	4,147,291	4,171,188	4,478,910	4,576,516
	分配後	3,385,281	3,700,970	3,863,667	3,966,083	-	-

註：上列各年度財務資料已經會計師查核簽證。

註1：本公司分別於民國六十八年、六十九年、七十年、及八十三年辦理土地重估，共計增值 188,380 仟元減除增值稅準備 95,024 仟元後，其淨額分別於重估年度帳列資本公積科目，另外本公司分別於民國六十九年及七十一年辦理折舊性資產重估，共計增值 13,759 仟元，亦分別於重估年度帳列資本公積科目；本公司於後續年度將之轉作股本，並因應土地稅關於土地增值稅率之修正，而於民國九十四年度將部份土地增值稅準備轉列資本公積，截至民國九十五年三月三十一日止，資產重估增值之資本公積計 80,678 仟元；並因自民國九十五年五月二十四日商業會計法修正，資產重估增值應列為業主權益項下之未實現重估增值，截至民國一〇〇年三月三十一日止，未實現重估增值計 80,678 仟元)。

## (二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至100 年03月31日 財務資料
	95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入	5,485,945	6,166,428	6,254,799	2,714,712	6,646,703	1,315,709
營業毛利	1,260,552	1,457,046	1,319,070	537,888	1,419,496	244,264
營業損益	591,740	714,333	354,697	16,773	650,782	71,032
營業外收入及利益	388,673	153,309	329,145	145,004	278,808	33,366
營業外費用及損失	25,013	47,005	68,501	66,471	215,255	10,398
繼續營業部門 稅前損益	955,400	820,637	615,341	95,306	714,335	94,000
繼續營業部門 損益	955,400	820,637	615,341	95,306	714,335	94,000
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	828,171	594,935	502,895	109,539	605,472	72,376
每股盈餘	5.74	3.68	2.65	0.54	2.95	0.35

註：上列各年度財務資料已經會計師查核簽證。

## (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
99	冠恆聯合會計師事務所 萬益東、賴信忠	修正式無保留意見
98	冠恆聯合會計師事務所 張進德、賴信忠	修正式無保留意見
97	冠恆聯合會計師事務所 張進德、萬益東	修正式無保留意見
96	冠恆聯合會計師事務所 張進德、萬益東	修正式無保留意見
95	冠恆聯合會計師事務所 張進德、萬益東	修正式無保留意見



二、最近五年度財務分析：包括財務結構、償債能力、經營能力、獲利能力、現金流量及槓桿度，並說明最近二年度各項財務比率變動原因。公司若有編製合併報表者，得一併揭露合併財務比率分析。

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析					當年度截至100年03月31日	
		95年	96年	97年	98年	99年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	41.10	49.14	47.82	38.61	53.69	53.86	
	長期資金占固定資產比率	307.92	375.18	312.43	304.38	320.36	327.25	
償債能力 %	流動比率	158.46	161.30	172.56	180.07	133.77	133.47	
	速動比率	107.49	114.23	116.39	113.41	84.22	77.99	
	利息保障倍數	124.07	39.94	15.99	3.66	29.98	13.72	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.67	2.15	2.12	1.26	2.61	1.61	
	平均收現日數	137	170	172	289	140	227	
	存貨週轉率 (次)	3.67	3.33	3.02	1.48	3.14	2.01	
	應付款項週轉率 (次)	4.29	3.76	3.79	2.32	4.72	3.18	
	平均銷貨日數	99	110	121	246	116	182	
	固定資產週轉率 (次)	4.53	5.23	3.98	1.79	4.39	0.86	
	總資產週轉率 (次)	0.89	0.77	0.79	0.40	0.69	0.13	
獲利能力	資產報酬率 (%)	15.65	8.60	6.76	1.85	7.58	0.80	
	股東權益報酬率 (%)	27.43	15.39	12.23	2.63	14.00	1.60	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	40.71	44.18	20.23	0.81	31.45	3.45
		稅前純益	65.73	50.75	32.24	4.61	34.53	4.57
	純益率 (%)	15.10	9.65	8.04	4.04	9.11	5.50	
	每股盈餘 (元)	5.74	3.68	2.65	0.54	2.95	0.35	
現金流量	現金流量比率 (%)	10.57	-	19.31	35.89	-	-	
	現金流量允當比率 (%)	21.81	17.68	27.25	57.10	44.93	44.05	
	現金再投資比率 (%)	(0.20)	(4.51)	4.22	11.62	(3.72)	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.85	2.33	5.41	72.80	2.54	10.06	
	財務槓桿度	1.01	1.03	1.12	(0.88)	1.04	1.12	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 因 97 年第四季起，受全球金融海嘯影響，98 年世界各國經濟景氣持續低靡，直至 99 年第二季初才露曙光。因此以最近二年度各項財務比率變動比較，因 98 年各項數據之基期較低，使得 99 年各項財務比率變動增減之幅度幾乎皆達 20% 以上。
2. 財務結構之負債占資產比率變動幅度達 39.06%，主要係 99 年經濟景氣回溫，接單、出車及營收大躍進，使得營運資金需求吃緊，因而借款金額大幅攀升所致。
3. 經營能力指標：應收款項、存貨、固定資產及總資產週轉率增加，係因產業景氣好轉，訂單、營收驟增，庫存備料也增加，為共存共榮之故，相對於客戶收款或供應商備料之條件皆回復至金融海嘯前之水準。
4. 獲利能力提升，主要係因 99 年第二季起，受全球經濟景氣回溫，導致營收及獲利同步增加。
5. 現金流量各比率同時下降，主要係因營業活動之淨現金流出增加，且因擴廠、現金增資子公司及增加短期銀行借款所致。

\* 若有編製合併報表者，得一併揭露合併財務比率分析。

註 1：上列各年度財務資料已經會計師查核簽證。

註 2：財務分析計算公式如下：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 5)

#### 6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告：詳附錄一。

- 四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：詳附錄二。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳附錄三。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

項目	年度		差異		說明
	99 年	98 年	金額	%	
流動資產	6,303,870	3,737,889	2,565,981	68.65	註 1
基金及投資	1,753,045	1,340,222	412,823	30.80	註 2
固定資產	1,513,764	1,516,823	(3,059)	(0.20)	
無形資產	4,954	6,193	(1,239)	(20.01)	註 3
其他資產	95,992	193,177	(97,185)	(50.31)	註 4
資產總額	9,671,625	6,794,304	2,877,321	42.35	
流動負債	4,712,430	2,075,758	2,636,672	127.02	註 5
長期負債	313,608	388,701	(75,093)	(19.32)	
其他負債	166,677	158,657	8,020	5.05	
負債總額	5,192,715	2,623,116	2,569,599	97.96	
股本	2,069,023	2,069,023	-	-	
資本公積	869,819	869,819	-	-	
保留盈餘	1,459,987	1,064,183	395,804	37.19	註 6
其他調整項目	80,081	168,163	(88,082)	(52.38)	註 7
股東權益總額	4,478,910	4,171,188	307,722	7.38	

增減比率變動分析說明：

註 1：流動資產增加，主要係經濟景氣回溫、接單暢旺與營業收入銳增，導致應收款項及存貨備料增加所致。

註 2：長期股權投資增加，主要係因對榮田精機與亞太菁英現金增資，並入股譚泰精機取得 52% 之股權所致。

註 3：無形資產減少，主要係遞延退休金成本減少所致。

註 4：其他資產減少，主要係因經濟景氣回溫，位於台中市精密機械科技園區土地再利用轉出及一年以上應收分期票據減少所致。

註 5：主要係經濟景氣回溫、接單暢旺，營運資金需求激增，導致銀行借款大幅增加，且營業收入大幅成長，以致進料之應付款項亦相對激增所致。

註 6：主要係經濟景氣回溫、接單暢旺與營業收入銳增，加以毛利率穩定，以致營業淨利大幅增加所致。

註 7：股東權益其他調整項目減少，主要係外幣財務報表換算所產生兌換差額變動減少、未認列為退休金成本之淨損失增

加及持有東捷科技（股）公司股票股價回跌，依財務會計準則第34號公報以公平價值評價，其未實現利益減少所致。以上均為公司正常營運結果所致，並無重大異常情事。

二、經營結果：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

單位：新台幣仟元

項目	年度	99年	98年	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入總額		6,676,817	2,772,989	3,903,828	140.78
減：銷貨退回		(13,489)	(41,919)	(28,430)	(67.82)
銷貨折讓		(16,625)	(16,358)	267	1.63
營業收入淨額		6,646,703	2,714,712	3,931,991	144.84
營業成本		(5,227,207)	(2,176,824)	3,050,383	140.13
營業毛利		1,419,496	537,888	881,608	163.90
聯屬公司間已(未)實現利益		15,673	(4,528)	20,201	446.14
營業費用		(784,387)	(516,587)	267,800	51.84
營業淨利		650,782	16,773	634,009	3,779.94
營業外收入及利益		278,808	145,004	133,804	92.28
營業外費用及損失		(215,255)	(66,471)	148,784	223.83
繼續營業單位稅前淨利		714,335	95,306	619,029	649.52
所得稅(費用)利益		(108,863)	14,233	123,096	864.86
本期淨利		605,472	109,539	495,933	452.75

1.增減比率變動分析說明：

- (1)因全球經濟景氣逐漸走出金融海嘯衝擊陰霾，導致99年工具機需求強勁，以致營業收入驟增。
- (2)因產業景氣增溫，加上銷售機種品質相對穩定，大致能吻合客戶需求，於是銷貨退回金額即能減少。
- (3)因毛利率大致相當而營業收入大幅增加，伴隨著營業成本金額也相對增加許多。
- (4)因毛利率大致相當而營業收入大幅增加，導致營業毛利金額也隨之遽增。
- (5)係與子公司間之銷售已實現利益。
- (6)因全球景氣逐步走出金融風暴影響，工具機需求亦大幅激增，公司原先採取部門主管減薪、員工無薪假、加班控管等

措施皆取消，並積極佈局全球，增添區域銷售業務新力軍，以致營業費用隨之提高。

(7)因營業收入驟增，毛利率相當，而營業費用率相對於營業收入大幅成長而降低許多，以致營業淨利大幅增加。

(8)營業外收入及利益增加，主要係採權益法認列之投資收益增加所致。

(9)營業外費用及損失增加，主要係台幣大幅升值所產生之外幣兌換虧損增加所致。

(10)因 98 年期末遞延所得稅資產淨額增加，以致產生所得稅利益；但 99 年營業淨利大幅提升與營業外收入及利益微幅成長，因而導致當期應付所得稅費用增加。

(11)綜上所述，皆因全球景氣逐步擺脫金融海嘯衝擊，經濟景氣緩步推升，工具機設備業更是各產業景氣復甦的領頭羊，以致營業收入與本期淨利相較於 98 年大幅提升。

2.公司未來業務內容可能之影響：無。

3.公司未來財務內容可能之影響：

為因應全球景氣受金融風暴影響，財務方面已於 98 年 8 月 24 日，與主辦及管理銀行—臺灣銀行股份有限公司，簽訂新臺幣壹拾億元整聯合授信合約，以健全公司財務結構，增強鞏固營運資金之取得。

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

(一) 本年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流入量	全年淨現 金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
518,609	(400,123)	594,238	712,724	無	無

本年度現金流量變動情形分析說明：

1.營業活動：主要係來自應收款項、存貨備料及預付款項增加。

2.投資活動：主要係增加採權益法之長期股權投資。

3.融資活動：主要係銀行借款增加。

(二) 流動性不足之改善計畫：無此情形。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自營業 活動淨現金流入量	預計全年淨 現金流出量	預計現金剩 餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
712,724	450,000	850,000	312,724	無	無

分析說明：預計民國一百零九年度營運活動之現金流入約 450,000 仟元，未來一年預計購置固定資產、發放現金股利、員工紅利、董監酬勞及償還銀行借款約計 850,000 仟元，預計期末保有現金 312,724 仟元，現金支應無虞。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫。

(一) 最近年度轉投資政策：

本公司轉投資係以增強核心能力作為相關投資活動。

(二) 轉投資收益分析：

本公司長期股權投資 99 年以權益法認列之投資收益為 139,758 仟元較 98 年增加 134,745 仟元，主要係全球逐步脫離金融風暴及經濟景氣緩步復甦影響所致。

六、風險事項分析評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

1. 利率變動

(1) 本公司之長、短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使本公司民國 99 年及 98 年度現金流出分別增加 16,907 仟元及 19,704 仟元。

(2) 最近市場利率雖有上升之趨勢，但仍維持低檔水準；一來致力於借款利率的降低，二來提高應收款項週轉率，使借款金額不致於處於高檔水位。

2. 匯率變動：隨著世界經濟總體復甦進程的放緩，復甦過程中的不確定性因素將進一步增多，主要貨幣匯率走勢也將更趨複雜。國際資金流竄，也造成各國匯率雖消息面巨幅波動，預期此一狀況短期內應會持續。因匯率波動為短期

循環性質，公司之因應措施為待匯率趨於合理價位時換匯或於國外採購時以外幣支付。

3. 通貨膨脹情形：2010 年全球經濟恢復成長，除少數新興國家外，多數國家經濟成長幅度不大。已開發國家目前面臨通貨緊縮壓力，而新興國家通膨壓力則隱現，預期 2010 年全球通貨膨脹應屬溫和，預期短期內尚無通膨壓力。

綜上所述本公司仍將隨時注意利率、匯率變動及通貨膨脹情形對公司損益之影響，必要時採取避險措施。

- (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

1. 本公司並無從事高風險、高槓桿投資等業務，最近年度亦無從事相關衍生性金融商品操作。

2. 資金貸與他人僅為本公司 100% 投資之子公司 Topper Europe B.V. 為之，因該公司股本小，主要功能為提供足夠的營運資金週轉，並依「資金貸與他人作業程序」處理。

3. 為他人背書保證均為主要轉投資之子公司，並依「背書保證作業程序」處理，且本公司主要獲利來源均為出售本業機台及售後服務，從未以上述方式取得獲利為營運考量。

- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用。

本公司預計投入之研發費用約與今年營收淨額之 4.65% 持平。主要從事 CNC 車床、綜合加工機、PCB 鑽孔機之精度提升及新產品 PCB 雷射鑽孔機與曝光機之研發。

- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施。

公司管理階層及相關幕僚隨時注意國內外重要政策及法律變動，由內部高級幕僚與外界專業單位提供建議，並從事相關因應措施。

- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

1. 本公司長久以來一直在工具機技術領先國家—日本東京成立研發設計中心，以便從中學習並取得先端技術，快速取得高精度的關鍵零組件，以提升產品的品質與精度來符合高科技產業之需求。並透過技術及創新的觀念來提高產品之附加價值，建立品牌知名度，確保公司產品的價位，不致於陷入紅海的低價競爭。

2. 結合產、官、學、研之資源共同合作開發，以避免關鍵技術被壟斷，而失去競爭優勢。



- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。  
本公司一直秉持於『保證品質、創造利潤、永續經營』，以及善盡社會、環保責任之經營理念與企業形象。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施  
本公司路科二期廠房已開始量產，以因應未來快速成長的市場需求，並擴大產能以解決長期存在之大量訂單無法消化之現象。為避免受到景氣影響廠房閒置浪費，公司已積極研發新產品，投入不同的產業，如研發鐳射鑽孔機踏入 ICT 產業、與日本共同合作生產曝光機投入面板產業、及太陽能、綠等、生醫...等產業，以達成永續經營之長遠目標。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施  
本公司進貨或銷貨均相當分散，並無發生風險之可能。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無

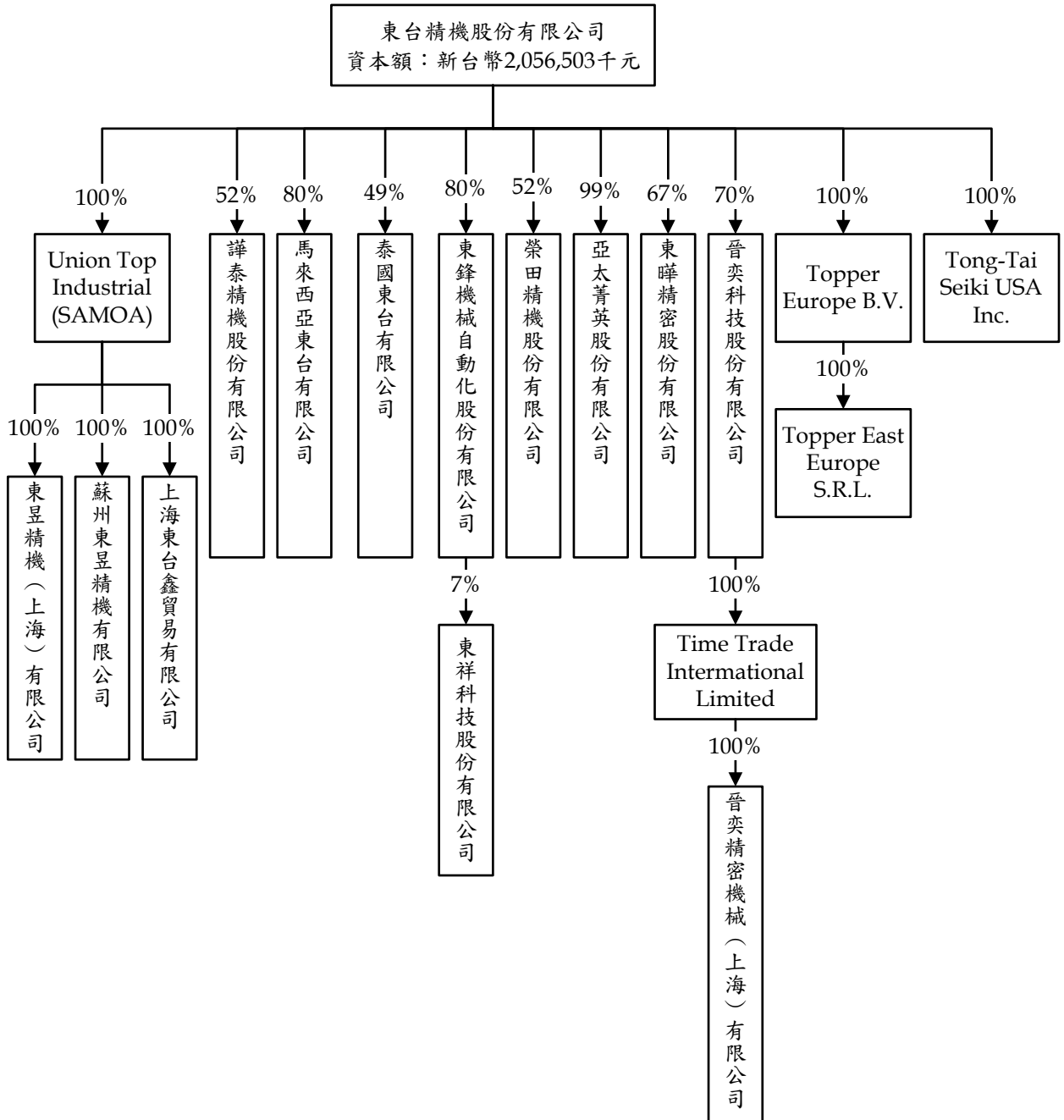
七、其他重要事項：無

## 捌、特別記載事項。

一、關係企業相關資料：最近年度依本會所訂關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則所編製之關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書。

### (一) 關係企業合併營業報告書

#### 1. 關係企業組織圖



## 2.各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目	註
東擘精密股份有限公司	87.02.09	高雄縣湖內鄉中山路一段 946 號	新台幣 10,500 仟元	機械零件製造及加工	
東鋒機械自動化股份有限公司	88.06.09	高雄縣湖內鄉中山路一段 946 號	新台幣 15,000 仟元	電氣自動化裝配及買賣	
東祥科技(股)公司	90.08.28	臺南市北區成功路 40 巷 32 號 2 樓	新台幣 25,564 仟元	面板檢測模組設計製造及買賣	
馬來西亞東台有限公司	89.10.31	No. 22, Jalan U5/24, Mah Sing Integrated Industrial Park, Shah Alam, Selangor, Malaysiz	馬幣 60,003 元	專用機和同類產品之製造及銷售	
泰國東台有限公司	82.02.03	218/33 m. 11. Bangna-Trad Rd., Khwaeng Bangna, Khet Bangna, Bangkok 10260 Thailand	泰銖 4,000 仟元	專用機和同類產品之製造及銷售	
Union Top Industrial (SAMOA) Limited	92.05.19	Offshore Chambers, P.O. Box 217 Apia, Samoa	美金 14,790 仟元	控股公司	
東昱精機(上海)有限公司	87.05.19	上海市閔行區莘庄工業區春東路 A2 地區	美金 2,408 仟元	工具機之買賣及維修服務	
蘇州東昱精機有限公司	92.10.17	江蘇省吳江經濟開發區華鴻路 555 號	美金 15,000 仟元	生產三軸以上聯動數位控制機牀、數位控制系統、伺服裝置及其相關零件	
上海東台鑫貿易有限公司	93.05.18	上海市外高橋保稅局泰谷路 169 號 A 樓 308 室	美金 200 仟元	國際貿易、轉口貿易	
榮田精機股份有限公司	76.05.21	高雄縣湖內鄉中山路一段 658 號	新台幣 351,047 仟元	各種機械製造及買賣	
Tong-Tai Seiki USA. INC.	93.01.02	157 Route 303, Suite 1, Vally Cottage, NY 10989-1922	美金 1,000 仟元	行銷機器設備	
亞太菁英股份有限公司	90.02.01	高雄縣湖內鄉中山路一段 946 號	新台幣 206,350 仟元	機械研發製造及買賣	
Topper Europe B.V.	94.04.28	Vloelveld 16 5126 RG GILZE, The Netherlands	歐元 90,000 元	行銷機器設備	
Topper East Europe S.R.L.	97.03.05	Cluj-Napoca, Str. Gabricii, Nr. 118A, Judetul Cluj, Romania	歐元 15,000 元	行銷機器設備	
晉奕科技股份有限公司	96.12.25	台北縣永和市民生路 37 巷 6 號 5 樓	新台幣 40,000 仟元	夾具製造買賣	
Time Trade International Limited	91.01.30	Offshore Chambers, P.O. Box 217 Apia, Samoa	美金 550 仟元	控股公司	
晉奕精密機械(上海)有限公司	91.06.05	上海市閔行區公青北路 699 弄 3 號	美金 550 仟元	夾具製造買賣維修	
譚泰精機股份有限公司	85.10.16	臺南市安南區鹽田里科技一路 35 號	新台幣 100,000 仟元	各種機械製造及買賣	

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4.關係企業所營業務及其相互之關連

行業別	關係企業名稱	與各關係企業經營業務之關聯
控股公司	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	間接投資大陸及海外地區
電機業	東昱精機(上海)有限公司	工具機之買賣及維修服務
電機業	蘇州東昱精機有限公司	銷售、生產及維修東台產品
貿易	上海東台鑫貿易有限公司	銷售東台產品
製造業	東擘精密股份有限公司	機械零件製造及加工
電氣自動化裝配及買賣	東鋒機械自動化股份有限公司	購買該公司之電器箱等產品
電子業	東祥科技(股)有限公司	檢測模組製造、銷售及維修
工具機之買賣及維修服務	馬來西亞東台有限公司	銷售及維修東台產品
電機業	泰國東台有限公司	銷售及維修東台產品
電機業	榮田精機股份有限公司	工具機之生產製造、銷售及維修
電機業	亞太菁英股份有限公司	工具機之生產製造、銷售及維修
買賣	Tong-Tai Seiki USA. INC.	銷售東台產品
買賣業	Topper Europe B.V.	銷售東台產品
買賣業	Topper East Europe S.R.L.	銷售東台產品
製造業	晉奕科技股份有限公司	模具製造業
控股公司	Time Trade International Limited	間接投資大陸及海外地區
製造業	晉奕精密機械(上海)有限公司	模具製造業
電機業	謹泰精機股份有限公司	工具機之生產製造、銷售及維修

## 5.各關係企業董事、監察人及總經理資訊

關係企業名稱	職稱	姓名或法人代表	持有股份	
			股數	持股%
東擘精密股份有限公司	董事長	王蘇民	45,000	4%
	董事	東台精機(股)公司：嚴瑞雄、陳建宏	700,000	67%
	監察人	東台精機(股)公司：王森茂		
東鋒機械自動化股份有限公司	董事長	東台精機(股)公司：嚴瑞雄	1,200,000	80%
	董事	東台精機(股)公司：徐有德	60,000	4%
	董事	邱進財		
	監察人	東台精機(股)公司：汪老生	1,200,000	80%
	總經理	邱進財	60,000	4%
東祥科技(股)有限公司	董事長	瑞秀投資有限公司：嚴瑞雄	1,915,500	75%
	董事	陳慶全	61,238	2%
	董事	林俊男	25,000	1%
	監察人	徐有德	46,000	2%
	監察人	姚福財	0	0%
泰國東台有限公司	董事	東台精機(股)公司：嚴瑞雄	註	49%
馬來西亞東台有限公司	董事	東台精機(股)公司：嚴瑞雄	註	80%
	總經理	陳川松		
Union Top Industrial (SAMOA) Limited	董事	東台精機(股)公司：嚴瑞雄	14,790,400	100%
東昱精機(上海)有限公司	董事長	Union Top Industrial(Samoa) Ltd：嚴瑞雄	註	100%
	董事	東台精機(股)公司：林本源、謝沅宏		
	監察人	東台精機(股)公司：謝登財		
	總經理	東台精機(股)公司：徐有德		
蘇州東昱精機有限公司	董事長	Union Top Industrial(Samoa) Ltd：嚴瑞雄	註	100%
	董事	東台精機(股)公司：邱鳳輝		
	總經理	東台精機(股)公司：徐有德		
上海東台鑫貿易有限公司	董事長	Union Top Industrial(Samoa) Ltd：嚴瑞雄	註	100%
	總經理	東台精機(股)公司：徐有德		
榮田精機股份有限公司	董事長	富映投資股份有限公司：陳松田	5,875,321	17%
	董事	東台精機(股)公司：王崑崇	18,254,424	52%
	董事	鄭俊隆	0	0%
	監察人	東台精機(股)公司：謝登財	18,254,424	52%
	總經理	陳松田	129,360	-
Tong-Tai Seiki USA, INC.	董事長	東台精機(股)公司：嚴瑞雄	218	100%
	董事	東台精機(股)公司：王崑崇、丁增宏		
	總經理	東台精機(股)公司：丁增宏		

關係企業名稱	職稱	姓名或法人代表	持有股份	
			股數	持股%
亞太菁英股份有限公司	董事長	東台精機(股)公司：嚴瑞雄	20,570,200	99.69%
	董事	東台精機(股)公司：蘇金發、鄭成桐		
	監察人	東台精機(股)公司：謝登財		
	總經理	嚴瑞雄		
Topper Europe B.V.	董事	東台精機(股)公司：嚴瑞雄	9,000	100%
	總經理	Johannes Cornelis Helthuis		
Topper East Europe S.R.L.	總經理	Daniela Deiac	註	100%
晉奕科技股份有限公司	董事長	徐紹芳	600,000	15%
	董事	東台精機(股)公司：謝沅宏、鄭進騫	2,800,000	70%
	監察人	東台精機(股)公司：謝登財		
Time Trade International Limited	董事	徐紹芳	385,000	70%
晉奕精密機械(上海)有限公司	董事	呂慶郎	385,000	70%
	總經理	呂慶郎		
譚泰精機股份有限公司	董事長	許秀蓉	1,231,850	12%
	董事	黃國欽	2,568,150	26%
	董事	東台精機(股)公司： 陳正祥、林文華、黃英俊	5,200,000	52%
	監察人	東台精機(股)公司：鄭建宏		

註：係有限公司，故無股數。

## 6. 各關係企業營運概況

99年12月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
東擘精密股份有限公司	10,500	73,726	46,793	26,933	92,600	14,281	13,496	12.85
東鋒機械自動化(股)公司及其子公司	15,000	223,220	132,997	90,224	354,999	28,844	35,158	23.44
榮田精機股份有限公司	351,047	1,414,020	871,393	542,627	901,286	73,964	60,749	1.73
馬來西亞東台有限公司	525	8,496	6,615	1,881	9,289	(1,077)	816	—
泰國東台有限公司	4,400	12,034	13,797	(1,763)	10,098	1,859	1,578	—
Union Top Industrial (SAMOA) Limited 及其子公司	511,933	1,335,216	508,980	826,236	1,103,145	155,226	152,837	—
Tong-Tai Seiki USA. INC.	33,163	88,988	43,548	45,440	52,806	(4,527)	(9,322)	—
亞太菁英股份有限公司	206,350	329,429	184,360	145,069	116,180	(48,940)	(60,546)	(2.93)
Topper Europe B.V.及其子公司	3,723	92,054	65,370	26,684	89,961	(6,298)	(6,813)	—
晉奕科技股份有限公司及其子公司	40,000	129,793	45,098	84,695	159,297	33,716	26,964	6.74
譚泰精機股份有限公司	100,000	266,570	143,377	123,193	222,839	12,816	6,845	0.68

(二) 關係企業合併財務報表詳附錄三。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：最近年度及截至年報刊印日止，本公司無私募有價證券之情事。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



# 附錄一

## 監察人查核報告書

董事會造送之本公司九十九年度財務報表及合併財務報表，業經冠恆聯合會計師事務所萬益東會計師、賴信忠會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分配案，經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒核

此 致

東台精機股份有限公司民國一〇〇年股東常會

東台精機股份有限公司

監察人：董揚光

監察人：嚴慧真

監察人：李鴻琦

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 二 十 一 日

# 附錄二

證券代碼：4526

東台精機股份有限公司  
財務報表暨會計師查核報告  
民國九十九及九十八年度

公司地址：高雄市路竹區路科三路3號  
電話：(07)976-1588

東台精機股份有限公司  
民國 99 及 98 年度財務報表

目錄

項目	頁次
一、封面	
二、目錄	
三、會計師查核報告	1~2
四、資產負債表	3
五、損益表	4~5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7~8
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	9
(二)公司聲明	9
(三)重要會計政策之彙總說明	9~13
(四)會計變動之理由及其影響	13
(五)重要會計科目之說明	14~26
(六)關係人交易	26~33
(七)質押之資產	33
(八)重大承諾事項及或有負債	34
(九)重大之災害損失	34
(十)重大之期後事項	34
(十一)其他	34~35
(十二)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~39
2.轉投資事業相關資訊	40~41
3.大陸投資資訊	42~43
(十三)部門別財務資訊	44
(十四)金融商品相關資訊	44~47
九、重要會計科目明細表	48~68
十、會計師印鑑證明	69

## 會計師查核報告

東台精機股份有限公司 公鑒：

東台精機股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。東台精機股份有限公司採權益法評價之被投資公司中，有關 Union Top Industrial (SAMOA) Limited.、泰國東台有限公司、馬來西亞東台有限公司、Tong-tai Seiki USA, INC.及 Topper Europe B.V.之財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開東台精機股份有限公司財務報表所表示之意見中，有關上述採權益法之長期股權投資及其投資損益金額，係依其他會計師之查核報告。東台精機股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日就上述長期股權投資之帳列金額分別為 897,786 仟元及 815,957 仟元，分別佔東台精機股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日資產總額之 9.28%及 12.01%；民國九十九及九十八年度東台精機股份有限公司就該等長期股權投資認列之投資損益分別為 139,758 仟元及 5,013 仟元，分別佔東台精機股份有限公司民國九十九及九十八年度稅前損益之 19.56%及 5.26%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達東台精機股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註四所述，東台精機股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

東台精機股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段財務報表相關資訊一致。

東台精機股份有限公司及其子公司已編製民國九十九及九十八年度之合併財務報表，並業經本會計師查核竣事，並因若干列入合併財務報表之子公司係由其他會計師查核，而分別於民國一百年三月二十一日及九十九年三月二十九日出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

冠恆聯合會計師事務所

會計師：萬益東

會計師：賴信忠

主管機關核准文號：

金管證六字第 0950106345 號函

金管證審字第 0990005285 號函

中華民國一百年三月二十一日

東台精機股份有限公司  
資產負債表  
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資產	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		負債及股東權益	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註三及五)	\$ 712,724	7	\$ 518,609	8	2100 短期借款(附註五及七)	\$ 1,858,422	19	\$ 397,507	6
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註三及五)	50,096	1	100,315	1	2110 應付短期票券淨額(附註五)	349,750	4	259,943	4
1120 應收票據淨額(附註三及五)	680,135	7	483,542	7	2120 應付票據	1,055,423	11	306,620	4
1130 應收票據-關係人(附註三及六)	7,388	-	353	-	2130 應付票據-關係人(附註六)	157,856	2	65,335	1
1140 應收帳款淨額(附註三及五)	2,311,734	24	874,879	13	2140 應付帳款	434,621	5	122,544	2
1150 應收帳款-關係人(附註三及六)	84,993	1	76,645	1	2150 應付帳款-關係人(附註六)	105,528	1	62,818	1
1160 其他應收款	20,271	-	79,335	1	2160 應付所得稅(附註三及五)	71,315	1	8,253	-
1180 其他應收款-關係人(附註六)	28,875	-	120,924	2	2170 其他應付款(附註五)	331,170	3	189,779	3
1210 存貨(附註三及五)	2,000,950	21	1,330,846	19	2190 其他應付款-關係人(附註六)	29,293	-	41,997	1
1260 預付款項(附註六)	334,049	3	52,913	1	2260 預收款項(附註六)	211,163	2	220,324	3
1286 遞延所得稅資產-流動(附註三及五)	72,655	1	99,528	2	2272 一年內到期之長期借款(附註五及七)	71,573	1	383,203	6
11XX 流動資產合計	6,303,870	65	3,737,889	55	2282 代收款	4,634	-	4,946	-
基金及投資(附註三及五)					2289 應計產品保證負債(附註三)	31,682	-	12,489	-
1421 採權益法之長期股權投資	1,536,252	16	1,117,040	17	21XX 流動負債合計	4,712,430	49	2,075,758	31
1425 預付長期投資款	7,260	-	-	-	長期負債				
1450 備供出售金融資產-非流動	116,164	1	129,813	2	2420 長期借款(附註五及七)	313,608	3	388,701	6
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	93,369	1	93,369	1	24XX 長期負債合計	313,608	3	388,701	6
14XX 基金及投資合計	1,753,045	18	1,340,222	20	各項準備				
固定資產(附註三、五及七)					2510 土地增值稅準備	57,010	1	57,010	1
成本					25XX 各項準備合計	57,010	1	57,010	1
1501 土地	272,346	3	232,876	3	其他負債				
1521 房屋及建築	1,090,290	11	1,077,475	16	2810 應計退休金負債(附註三)	54,432	1	38,708	-
1531 機器設備	235,628	2	222,088	3	2820 存入保證金	-	-	1,000	-
1551 運輸設備	89,040	1	87,766	1	2861 遞延所得稅負債-非流動(附註三及五)	31,378	-	22,272	-
1561 辦公設備	45,142	1	44,401	1	2881 遞延貸項-聯屬公司間利益(附註三)	23,857	-	39,667	1
1681 其他設備	131,589	1	134,390	2	28XX 其他負債合計	109,667	1	101,647	1
15X8 重估價值	193,391	2	193,391	3	2XXX 負債總計	5,192,715	54	2,623,116	39
15XY 成本及重估價值	2,057,426	21	1,992,387	29	股東權益				
15X9 減：累計折舊	( 558,963 )	( 5 )	( 476,611 )	( 7 )	31XX 股本				
1670 未完工程及預付設備款	15,301	-	1,047	-	3110 普通股(每股面額 10 元，於民國 99 年及 98 年 12 月 31 日額定股本皆為 2,500,000 仟元，並皆發行 206,902 仟股(附註五))	2,069,023	21	2,069,023	30
15XX 固定資產淨額	1,513,764	16	1,516,823	22	32XX 資本公積(附註三及五)	869,819	9	869,819	13
無形資產					33XX 保留盈餘(附註三及五)				
1770 遞延退休金成本(附註三)	4,954	-	6,193	-	3310 法定盈餘公積	434,538	4	423,585	6
17XX 無形資產淨額	4,954	-	6,193	-	3320 特別盈餘公積	48,108	1	48,108	1
其他資產					3350 未分配盈餘	977,341	10	592,490	9
1800 出租資產淨額(附註三、五及七)	9,084	-	9,500	-	34XX 股東權益其他調整項目(附註三及五)				
1810 閒置資產(附註三)	-	-	39,470	1	3420 累積換算調整數	2,985	-	63,619	1
1820 存出保證金	2,833	-	4,875	-	3430 未認列為退休金成本之淨損失	( 40,519 )	-	( 26,720 )	-
1840 長期應收票據淨額(附註三及五)	79,089	1	126,750	2	3451 備供出售金融資產未實現損益	92,741	1	106,390	1
1848 催收款淨額(附註三及五)	-	-	-	-	3460 未實現重估增值	80,678	1	80,678	1
1858 催收款-關係人淨額(附註三及六)	-	-	-	-	3510 庫藏股	( 55,804 )	( 1 )	( 55,804 )	( 1 )
1880 其他(附註三、五及七)	4,986	-	12,582	-	3XXX 股東權益總計	4,478,910	46	4,171,188	61
18XX 其他資產合計	95,992	1	193,177	3	負債及股東權益總計	\$ 9,671,625	100	\$ 6,794,304	100
1XXX 資產總計	\$ 9,671,625	100	\$ 6,794,304	100					

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱冠恆聯合會計師事務所萬益東、賴信忠會計師民國 100 年 3 月 21 日查核報告

董事長：嚴瑞雄

經理人：王崑崇

會計主管：謝進忠

東台精機股份有限公司  
 損益表  
 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

	99 年度		98 年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入總額(附註三及六)				
4110 銷貨收入	\$ 6,016,973	90	\$ 2,325,914	86
4130 分期付款銷貨收入	330,826	5	204,892	7
4670 修護收入	329,018	5	242,183	9
小計	6,676,817	100	2,772,989	102
4170 減：銷貨退回	(13,489)	—	(41,919)	(1)
4190 銷貨折讓	(16,625)	—	(16,358)	(1)
4100 營業收入淨額	6,646,703	100	2,714,712	100
5000 營業成本(附註六)				
5110 銷貨成本	(4,982,429)	(75)	(1,990,813)	(73)
5670 修護成本	(244,778)	(4)	(186,011)	(7)
小計	(5,227,207)	(79)	(2,176,824)	(80)
5910 營業毛利	1,419,496	21	537,888	20
5920 聯屬公司間未實現利益(附註三)	(43,279)	(1)	(31,807)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益(附註三)	58,952	1	27,279	1
營業費用(附註六)				
6100 推銷費用	(507,475)	(7)	(284,572)	(10)
6200 管理及總務費用	(192,879)	(3)	(105,649)	(4)
6300 研發費用	(84,033)	(1)	(126,366)	(5)
6000 營業費用合計	(784,387)	(11)	(516,587)	(19)
6900 營業淨利	650,782	10	16,773	1
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註六)	23,188	—	14,913	1
7121 採權益法認列之投資收益(附註三及五)	167,819	3	30,998	1
7122 股利收入	252	—	3,278	—
7130 處分固定資產利益(附註三)	175	—	1,034	—
7140 處分投資利益	706	—	842	—
7210 租金收入(附註六)	8,375	—	7,839	—
7480 什項收入(附註六)	78,293	1	86,100	3
7100 營業外收入及利益合計	278,808	4	145,004	5

(續次頁)



(承上頁)

營業外費用及損失							
7510	利息費用	(24,645)	—	(35,860)	(1)		
7530	處分固定資產損失(附註三)	1. (101)	—	(305)	—		
7560	兌換虧損(附註三)	(189,163)	(3)	(24,623)	(1)		
7640	2. 金融資產評價損失(附註三)	3. (219)	— 4	5. (124)	—		
7880	6. 什項支出	7. (1,127)	— 8	9. (5,559)	—		
10. 7500	11. 營業外費用及損失合	12. (215,255)	(3)	13. (66,471)	14. (2)		
15. 7900	16. 繼續營業單位稅前淨利	17. 714,335	18. 11 1	20. 95,306	21. 4		
22. 8110	23. 所得稅(費用)利益(附註三)	24. (108,863)	25. (2) 2	27. 14,233	28. —		
29. 9600	30. 本期淨利	31. \$ 605,	32. 9 3	34. \$ 109,	35. 4		
36.	37.	38. 稅前	39. 稅後 4	41. 稅前	42. 稅後		
43. 9750	44. 基本每股盈餘(元)	45. \$	46. \$ 2.95 4	48. \$	49. \$ 0.5		
50. 9850	51. 稀釋每股盈餘(元)	52. \$	53. \$ 2.93 5	55. \$	56. \$ 0.5		

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱冠恆聯合會計師事務所  
萬益東、賴信忠會計師民國 100 年 3 月 21 日查核報告

董事長：嚴瑞雄

經理人：王崑崇

會計主管：謝進忠

東台精機股份有限公司  
股東權益變動表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	保留盈餘					權益調整						
	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	合計	累積換算 調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	備供出售金融資產 未實現損益	未實現重 估增值	庫藏股	合計
民國 98 年 1 月 1 日餘額	\$1,908,774	\$ 859,722	\$ 373,295	\$ 48,108	\$ 820,301	\$1,241,704	\$ 82,489	\$ (17,458)	\$ 47,186	\$ 80,678	\$ (55,804)	\$4,147,291
民國 97 年度盈餘分配												
提列法定盈餘公積	—	—	50,290	—	(50,290)	—	—	—	—	—	—	—
盈餘轉增資	141,810	—	—	—	(141,810)	(141,810)	—	—	—	—	—	—
發放現金股利	—	—	—	—	(141,810)	(141,810)	—	—	—	—	—	(141,810)
員工紅利轉增資	18,439	11,561	—	—	—	—	—	—	—	—	—	30,000
長期股權投資未依持股比例認股	—	(1,464)	—	—	(3,440)	(3,440)	—	—	—	—	—	(4,904)
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—	—	—	(9,262)	—	—	—	(9,262)
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	—	—	—	—	—	—	(18,870)	—	—	—	—	(18,870)
備供出售金融資產未實現損益調整數	—	—	—	—	—	—	—	—	59,204	—	—	59,204
民國 98 年度淨利	—	—	—	—	109,539	109,539	—	—	—	—	—	109,539
民國 98 年 12 月 31 日餘額	\$2,069,023	\$ 869,819	\$ 423,585	\$ 48,108	\$ 592,490	\$1,064,183	\$ 63,619	\$ (26,720)	\$ 106,390	\$ 80,678	\$ (55,804)	\$4,171,188
民國 99 年 1 月 1 日餘額	\$2,069,023	\$ 869,819	\$ 423,585	\$ 48,108	\$ 592,490	\$1,064,183	\$ 63,619	\$ (26,720)	\$ 106,390	\$ 80,678	\$ (55,804)	\$4,171,188
民國 98 年度盈餘分配												
提列法定盈餘公積	—	—	10,953	—	(10,953)	—	—	—	—	—	—	—
發放現金股利	—	—	—	—	(205,106)	(205,106)	—	—	—	—	—	(205,106)
長期股權投資未依持股比例認股	—	—	—	—	(4,562)	(4,562)	—	—	—	—	—	(4,562)
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—	—	—	(13,799)	—	—	—	(13,799)
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	—	—	—	—	—	—	(60,634)	—	—	—	—	(60,634)
備供出售金融資產未實現損益調整數	—	—	—	—	—	—	—	—	(13,649)	—	—	(13,649)
民國 99 年度淨利	—	—	—	—	605,472	605,472	—	—	—	—	—	605,472
民國 99 年 12 月 31 日餘額	\$2,069,023	\$ 869,819	\$ 434,538	\$ 48,108	\$ 977,341	\$1,459,987	\$ 2,985	\$ (40,519)	\$ 92,741	\$ 80,678	\$ (55,804)	\$4,478,910

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱冠恆聯合會計師事務所萬益東、賴信忠會計師民國 100 年 3 月 21 查核報告

董事長：嚴瑞雄

經理人：王崑崇

會計主管：謝進忠

東台精機股份有限公司  
現金流量表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	99 年度	單位：新台幣仟元 98 年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 605,472	\$ 109,539
調整項目		
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	17,183	(16,906)
存貨盤(盈)虧	(7)	18
折舊費用	91,761	87,944
各項攤提	5,983	7,481
(呆帳轉回利益)	(12,356)	(52,364)
收到採權益法評價之被投資公司現金股利	15,330	32,606
採權益法認列之投資(利益)	(167,819)	(30,998)
處分固定資產(利益)	(74)	(729)
處分投資(利益)	(706)	(842)
金融資產評價損失	219	124
其他損失－出租資產折舊費用	416	416
遞延所得稅淨變動數	35,979	(22,377)
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	50,706	522
應收票據	(83,648)	99,412
應收票據－關係人	(7,035)	1,561
應收帳款	(1,417,502)	569,856
應收帳款－關係人	(8,348)	91,885
其他應收款	59,064	(57,603)
其他應收款－關係人	92,049	(44,361)
存貨	(705,076)	269,371
預付款項	(281,136)	(3,415)
催收款	(72,281)	24,996
應付票據	748,803	(215,546)
應付票據－關係人	92,521	(34,856)
應付帳款	312,077	11,463
應付帳款－關係人	42,710	(43,857)
應付所得稅	63,062	(24,170)
其他應付款	138,342	(66,529)
其他應付款－關係人	(11,945)	(1,414)
預收款項	(9,161)	64,391
其他流動負債及其他負債	(1,312)	(2,398)
應計產品保證負債	19,193	(16,698)
應計退休金負債	3,086	3,867
遞延貸項	(15,673)	4,528
營業活動之淨現金流(出)入	(400,123)	744,917

(續次頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量:		
受限制資產減少(增加)	4,001	(4,001)
採權益法之長期股權投資(增加)	(339,860)	(50,000)
出售固定資產價款	39	4,531
購買固定資產價款	(30,343)	(17,835)
以成本衡量之金融資產-減資退回款	—	4,500
存出保證金減少(增加)	2,042	(2,309)
遞延費用(增加)	(534)	—
投資活動之淨現金流(出)	<u>(364,655)</u>	<u>(65,114)</u>
融資活動之現金流量:		
短期借款增加(減少)	1,460,915	(365,156)
應付商業本票增加(減少)	89,807	(129,833)
長期借款增加	222,512	130,000
償還長期借款	(609,235)	(461,589)
發放現金股利	(205,106)	(141,810)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>958,893</u>	<u>(968,388)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	194,115	(288,585)
期初現金及約當現金餘額	518,609	807,194
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 712,724</u>	<u>\$ 518,609</u>
現金流量資訊之補充揭露:		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 24,224</u>	<u>\$ 37,190</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 9,822</u>	<u>\$ 32,314</u>
不影響現金流量之投資及融資活動:		
投資活動		
存貨轉列固定資產	<u>\$ 15,942</u>	<u>\$ 20,241</u>
存貨轉列遞延費用	<u>\$ 1,854</u>	<u>\$ 3,159</u>
閒置資產轉列固定資產	<u>\$ 39,470</u>	<u>\$ —</u>
融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 71,573</u>	<u>\$ 383,203</u>
累積換算調整數	<u>\$ (60,634)</u>	<u>\$ (18,870)</u>
未認列為退休金成本之淨損失	<u>\$ (13,799)</u>	<u>\$ (9,262)</u>
部份支付現金之投資及融資:		
增購固定資產	\$ 33,392	\$ 18,027
加: 期初應付設備款	1,716	1,524
減: 期末應付設備款	(4,765)	(1,716)
本期購置固定資產價款	<u>\$ 30,343</u>	<u>\$ 17,835</u>

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱冠恆聯合會計師事務所  
萬益東、賴信忠會計師民國 100 年 3 月 21 日查核報告

董事長：嚴瑞雄

經理人：王崑崇

會計主管：謝進忠

東台精機股份有限公司  
財務報表附註  
民國 99 及 98 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司成立於民國 58 年 1 月，主要經營各種工作母機機械工具、電腦數值控制車床、切削中心機等之製造與銷售。本公司股票自民國 92 年 9 月 15 日起於臺灣證券交易所上市。

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 676 人及 648 人。

二、公司聲明

本公司聲明民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表等財務報表，係依據證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製。

三、重要會計政策之彙總說明

1.現金及約當現金

係包括庫存現金、不受限制之銀行存款暨可隨時解約之定期存款、可轉讓定期存單及自投資日起三個月內到期且利率變動對其價值影響甚少之短期投資。

2.現金流量表編製基礎

現金流量表所稱現金係指庫存現金、銀行存款、可隨時解約之定期存款、可轉讓定期存單及其他約當現金。

3.金融資產

(1)以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。金融商品原始認列時，以公平價值衡量，續後評價時以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

(2)備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不予迴轉；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(3)以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

4.分期付款銷貨

分期付款銷貨按普通銷貨方法處理，現銷價格之基準係以分期價款按資金成本折算，而現銷價格與銷貨成本間之毛利於銷貨時全部認列，分期付款價格高於現銷價格部分為未實現利息收入，按利息法認列為利息收入。一年以內之應收分期款項列為流動資產，一年以上則為其他資產。

5.備抵呆帳

備抵呆帳係按期末應收票據、應收帳款及催收款餘額分析其收現可能性及以往實際發生呆帳比率，評估提列之。本公司應收款項依帳齡提列呆帳，提列比率如下：

期間	提撥率	
	工具機	PCB鉗孔機
逾期7~12個月之帳款	5%	2%
逾期1年以上之帳款	20%	10%
逾期2年以上之帳款	100%	100%
應收票據	—	
催收款項	100%	

#### 6.存貨

係以成本為入帳基礎，採加權平均法計價，期末按成本與淨變現價值孰低法評價，比較成本與淨變現價值時以個別項目為基礎。

#### 7.採權益法之長期股權投資

- (1)持有被投資公司有表決權之股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資日投資成本與股權淨值之差額，按 5 年平均攤銷，惟自民國 95 年 1 月 1 日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因而選擇採五年攤銷之餘額，自民國 95 年 1 月 1 日起不再攤銷；持有表決權之股份比例超過 50% 者，或雖未超過 50% 但有證據顯示對被投資公司有控制能力者，採權益法評價並於每季編製合併報表。
- (2)採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間順、逆流及側流交易所產生之損益於當期末實現者，已就全數或按持股比例予以銷除；交易損益如屬折舊性資產所產生者，依其效益年限分年認列；其餘之資產產生者，俟實現時始行認列。投資公司與被投資公司間之順流交易，採列記未實現損益科目銷除，因而產生之「遞延貸項—聯屬公司間利益」帳列「其他負債」項下；逆流交易則採直接沖銷投資損益及長期股權投資科目之方式處理。
- (3)採權益法評價之被投資公司增資發行新股時，投資公司若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積」及「長期投資」，惟若帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記「保留盈餘」。
- (4)於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失，對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。
- (5)被投資公司發放股票股利時，不列為投資收益，僅註記增加股數，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。股票出售之成本係按加權平均法計算。

#### 8.固定資產及出租資產

固定資產及出租資產除業經辦理重估者按重估價值入帳外，均以取得成本為入帳基礎，其足以延長原有資產使用年限之改良、添置及重大更新者，均列為固定資產成本之增加。修理及維護支出則以當年度費用處理。

折舊依行政院令頒「固定資產耐用年數表」之耐用年數提列，耐用年數如下：

項目	耐用年數
房屋及建築	3~35年
機器設備	5~10年
運輸設備	5~15年
辦公設備	3~8年
其他設備	3~15年

其耐用年限屆滿仍繼續使用者，則估列其剩餘耐用年數繼續提列折舊；處分時應沖轉有關帳列價值及累計折舊科目，其變賣及報廢損益，作為當年度損益處理。

#### 9. 閒置資產

閒置資產係按其可回收金額或帳面價值孰低計價。

#### 10. 遞延費用

係屬遞延性質之線路補助費及木模，分別按取得成本依其經濟年限平均攤銷。

#### 11. 產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去經驗預估可能之售後服務保證成本，認列為當期費用，其負債列為流動負債。

#### 12. 法定公積

依公司法規定，每年盈餘於完納稅捐及彌補虧損後，應提撥百分之十為法定公積，直至與實收資本額相等為止。

#### 13. 退休金

本公司所訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均月退休薪資計算。本公司依退休辦法規定成立職工退休基金管理委員會，每月按已付薪資總額百分之二提撥退休基金，撥交職工退休基金管理委員會專戶儲存及運用。上述提撥之退休基金與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。本公司自民國 85 年底起，採用財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」，依規定完成精算，並於民國 85 年 12 月 31 日之資產負債表依公報規定揭露最低退休金負債，而淨退休金成本則自民國 86 年 1 月 1 日起認列。有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷。自民國 94 年 7 月 1 日起選擇適用「勞工退休金條例」之員工，本公司按月提繳退休金儲存於勞保局之勞工退休金個人專戶中，提繳之金額帳列退休金費用。

#### 14. 外幣交易

- (1) 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
- (2) 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
- (3) 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調

整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

#### 15. 收入認列方法

- (1) 收入於已實現或可實現且已賺得時認列。下列四項條件全部符合時，方宜認為收入已實現或可實現，而且已賺得，並將相關成本於認列收入同時承認之。
  - A. 具有說服力之證據證明雙方交易存在。
  - B. 商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用。
  - C. 價款係屬固定或可決定。
  - D. 價款收現性可合理確定。
- (2) 收入應按公司與買方或使用所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量；收入之對價為應收款時，應按設算利率計算其公平價值，但若為一年期以內之應收帳款，因其公平價值與到期值差距不大且其交易量頻繁，基於成本效益考量，得不以公平價值評價。

#### 16. 所得稅

- (1) 依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相同資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期迴轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。
- (2) 因購買設備或技術及因研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- (3) 以前年度高估或低估之所得稅列為申報或核定年度所得稅費用調整項目。
- (4) 未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之年度列為當期所得稅費用。

#### 17. 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係就本期稅後淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算。

#### 18. 資產價值減損

當有證據顯示資產之帳面價值大於其可回收金額時，本公司將評估該資產之價值減損。可回收金額係以該資產淨公平價值及其使用價值孰高判定，而使用價值係依管理當局之估計。

當資產帳面價值大於可回收金額時，就其價值減損部分認列為當年度損失。當有證據顯示該資產之價值已回升時，其相關之價值減損損失將於當年度迴轉，並認列為當年度利益。

#### 19. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

- (1) 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - A. 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - B. 主要為交易目的而持有者。



C.預期於資產負債表後 12 個月內將變現者。

D.現金或約當現金，但於資產負債表日後逾 12 個月以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

(2)負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

A.因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

B.主要為交易目的而發生者。

C.須於資產負債表日後 12 個月內清償者。

D.不能無條件延期至資產負債表後逾 12 個月清償之負債。

#### 20.庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第 30 號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司買回庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項。而庫藏股票交易價差列為股東權益項下。

#### 21.員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

#### 22.會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

### 四、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」，此項變動對民國 98 年度損益之影響如下：

會計原則變動性質	98年度淨利增加	每股盈餘(元)增加
存貨評價方法改變	\$ 16,906	\$ 0.08

## 五、重要會計科目之說明

### 1. 現金及約當現金

項目	99年12月31日	98年12月31日
庫存現金	\$ 313	\$ 347
支票存款	771	228
定期存款	3,000	—
活期存款	638,647	514,779
外幣存款	69,993	3,255
合計	\$ 712,724	\$ 518,609

### 2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項目	99年12月31日	98年12月31日
交易目的金融資產-基金	\$ 50,096	\$ 100,315

### 3. 應收票據淨額

項目	99年12月31日	98年12月31日
應收票據	\$ 328,669	\$ 350,127
應收分期票據	365,548	206,970
小計	694,217	557,097
減：備抵呆帳	—	(65,284)
未實現利息收入	(14,082)	(8,271)
淨額	\$ 680,135	\$ 483,542

### 4. 應收帳款淨額

項目	99年12月31日	98年12月31日
應收帳款	\$ 2,369,659	\$ 961,616
減：備抵呆帳	(57,925)	(86,737)
淨額	\$ 2,311,734	\$ 874,879

### 5. 存貨

項目	99年12月31日	98年12月31日
原料	\$ 619,341	\$ 286,809
物料	460	253
在製品	1,307,373	911,253
製成品	131,357	176,690
在途存貨	9,614	5,853
小計	2,068,145	1,380,858
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(67,195)	(50,012)
合計	\$ 2,000,950	\$ 1,330,846

(1) 本公司民國 99 及 98 年度將存貨成本沖減至淨變現價值而認列之當期銷貨成本分別為 17,183 仟元及(16,906)仟元。

(2)截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止存貨均無提供擔保質押之情形。

## 6.基金及投資

### (1)基金及投資明細：

被投資公司	99年12月31日			
	種類	股數	金額	持股%
採權益法之長期股權投資：				
Union Top Industrial(SAMOA)	普通股	14,790,400	\$ 824,157	100.00%
泰國東台有限公司	"	—	(864)	49.00%
馬來西亞東台有限公司	"	48,001	1,505	80.00%
東鋒機械自動化(股)公司	"	1,200,000	57,816	80.00%
東擘精密(股)公司	"	700,000	17,372	66.67%
Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	100	45,440	100.00%
榮田精機(股)公司	"	18,254,424	283,328	52.00%
Topper Europe B.V.	"	9,000	26,684	100.00%
亞太菁英(股)公司	"	20,570,200	161,899	99.69%
晉奕科技(股)公司	"	2,800,000	59,286	70.00%
謙泰精機(股)公司	"	5,200,000	76,051	52.00%
轉列其他應付款-關係人			864	
累計減損-投資			(17,286)	
小計			1,536,252	
預付長期投資款：				
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN			7,260	
小計			7,260	
備供出售金融資產-非流動：				
東捷科技(股)公司	普通股	5,808,206	23,423	4.40%
備供出售金融資產評價調整-非流動			92,741	
小計			116,164	
以成本衡量之金融資產-非流動：				
翌翔科技(股)公司	普通股	75,000	750	14.29%
心得科技工業(股)公司	"	179,013	1,292	4.48%
光隆(股)公司	"	500,000	5,000	1.35%
皓翔科技(股)公司	"	5,495,000	87,077	15.00%
模里西斯機零壹精密機械有限公司	"	320,000	5,896	19.60%
累積減損-以成本衡量之金融資產-非流動			(6,646)	
小計			93,369	
基金及投資合計			\$1,753,045	

被投資公司	98年12月31日			
	種類	股數	金額	持股%
採權益法之長期股權投資：				
Union Top Industrial(SAMOA)	普通股	14,790,400	\$ 716,464	100.00%
泰國東台有限公司	"	—	(1,623)	49.00%
馬來西亞東台有限公司	"	48,001	839	80.00%
東鋒機械自動化(股)公司	"	1,200,000	35,147	80.00%
東擘精密(股)公司	"	700,000	8,819	66.67%
Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	100	59,659	100.00%
榮田精機(股)公司	"	11,859,412	205,486	52.00%
Topper Europe B.V.	"	9,000	38,995	100.00%
亞太菁英(股)公司	"	5,702,000	22,328	89.80%
晉奕科技(股)公司	"	2,800,000	46,589	70.00%
轉列其他應付款-關係人			1,623	
累計減損-投資			(17,286)	
小計			1,117,040	
備供出售金融資產-非流動：				
東捷科技(股)公司	普通股	5,808,206	23,423	4.42%
備供出售金融資產評價調整-非流動			106,390	
小計			129,813	

被投資公司	98年12月31日			
	種類	股數	金額	持股%
以成本衡量之金融資產-非流動：				
翌翔科技(股)公司	普通股	75,000	750	14.29%
心得科技工業(股)公司	"	179,013	1,292	4.48%
光隆(股)公司	"	500,000	5,000	1.67%
皓翔科技(股)公司	"	5,495,000	87,077	15.00%
模里西斯機零壹精密機械有限公司	"	320,000	5,896	19.60%
累積減損-以成本衡量之金融資產-非流動			(6,646)	
小計			93,369	
基金及投資合計			\$1,340,222	

(2)採權益法認列之投資(損)益明細如下：

被投資公司	投資(損)益		依據
	99年度	98年度	
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	\$154,467	\$ 24,362	經其他會計師查核之同期間財務報表
泰國東台有限公司	773	(678)	經其他會計師查核之同期間財務報表
馬來西亞東台有限公司	653	(52)	經其他會計師查核之同期間財務報表
東鋒機械自動化(股)公司	28,093	7,758	經會計師查核之同期間財務報表
東擘精密(股)公司	8,553	(4,181)	經會計師查核之同期間財務報表
Tong-Tai Seiki USA, INC.	(9,322)	(6,669)	經其他會計師查核之同期間財務報表
榮田精機(股)公司	31,694	48,561	經會計師查核之同期間財務報表
Topper Europe B.V.	(6,813)	(11,950)	經其他會計師查核之同期間財務報表
亞太菁英(股)公司	(59,951)	(38,367)	經會計師查核之同期間財務報表
晉奕科技(股)公司	18,961	12,214	經會計師查核之同期間財務報表
譚泰精機(股)公司	711	—	經會計師查核之同期間財務報表
合計	\$167,819	\$ 30,998	

(3)對 Union Top Industrial (SAMOA) Limited.、泰國東台有限公司、馬來西亞東台有限公司、Tong-Tai Seiki USA, INC.及 Topper Europe B.V.之投資係按現時匯率法將外幣換算為新台幣後再以權益法評價，外幣換算調整數列於股東權益項下。

(4)上述持有表決權之股份比例超過 50%或雖未超過 50%，但有證據顯示對被投資公司有控制能力者，均已於每季併入編製合併財務報表。

(5)本公司對外投資核准如下列：

日期	核准文號	被投資公司	投資金額	間接投資
89.05.09	(89)投審二字第 89011237 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 304 仟元	東昱精機(上海)有限公司
90.08.03	(90)投審二字第 90028418 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 850 仟元	"
91.07.15	經審二字第 091040046 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 646 仟元	"
93.08.12	經審二字第 093022256 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 608 仟元	"
93.06.11	經審二字第 093015935 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 750 仟元	蘇州東昱精機有限公司
93.08.11	經審二字第 093022258 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 950 仟元	"
94.01.18	經審二字第 094000925 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 3,300 仟元	"
95.12.11	經審二字第 09500432990 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 4,000 仟元	"
96.05.01	經審二字第 09600142990 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 2,000 仟元	"
97.01.07	經審二字第 09600526560 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 1,000 仟元	"
97.02.04	經審二字第 09700040210 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 1,000 仟元	"
97.05.09	經審二字第 09700137860 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 1,000 仟元	"
97.05.29	經審二字第 09700167580 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 1,000 仟元	"

日期	核准文號	被投資公司	投資金額	間接投資
93.08.11	經審二字第 093022257 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 200 仟元	上海東台鑫貿易有限公司
96.01.30	經審三字第 09600031120 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 310 仟元	—
92.02.11	(92)投審二字第 092002351 號	G Global Inc. (BVI)	美金 20 仟元	—
91.09.18	(91)投審二字第 091028935 號	模里西斯機零壹精密機械有限公司	美金 172 仟元	機零壹精密模具工業(昆山)有限公司
92.04.24	(92)投審二字第 092013072 號	模里西斯機零壹精密機械有限公司	美金 148 仟元	〃
90.12.18	(90)投審二字第 90018306 號	Gloden Drilling Technology CO., LTD.	美金 322 仟元	—
93.06.28	經審二字第 093022249 號	Tong-Tai Seiki USA, INC.	美金 500 仟元	—
94.08.03	經審二字第 094020643 號	TOPPER EUROPE B.V.	歐元 18 仟元	—
95.09.20	經審三字第 09500308200 號	TOPPER EUROPE B.V.	歐元 72 仟元	—
94.02.16	經審二字第 094003468 號	皓翔科技(股)公司	美金 3,000 仟元	昆山聯騰電子有限公司
97.04.21	經審二字第 09700111320 號	晉奕科技(股)公司	美金 1,080 仟元	晉奕精密機械(上海)有限公司
98.09.18	經審二字第 09800329200 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 150 仟元	富騰電子(淮安)有限公司

## 7. 固定資產

累計折舊明細如下：

項目	99年12月31日			98年12月31日		
	原始成本	重估增值	合計	原始成本	重估增值	合計
房屋及建築	\$217,111	\$ 4,022	\$221,133	\$164,220	\$ 3,940	\$168,160
機器設備	172,364	—	172,364	160,905	—	160,905
運輸設備	40,853	—	40,853	33,725	—	33,725
辦公設備	37,954	—	37,954	32,501	—	32,501
其他設備	86,659	—	86,659	81,320	—	81,320
合計	\$554,941	\$ 4,022	\$558,963	\$472,671	\$ 3,940	\$476,611

(1)截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，部份固定資產已提供作為銀行借款及履約之擔保，明細請詳附註七。

(2)民國 99 及 98 年度資本化利息分別為 0 仟元及 264 仟元，資本化利率區間分別為月利率 0% 及 0.125%~0.165%。

## 8. 出租資產淨額

項目	99年12月31日	98年12月31日
房屋及建築	\$ 16,897	\$ 16,897
減：累計折舊	(7,813)	(7,397)
淨額	\$ 9,084	\$ 9,500

## 9. 長期應收票據淨額

項目	99年12月31日	98年12月31日
一年以上應收分期票據	\$ 87,975	\$ 142,956
減：未實現利息收入	(8,886)	(16,206)
淨額	\$ 79,089	\$ 126,750

#### 10. 催收款淨額

項目	99年12月31日	98年12月31日
催收款	\$ 108,248	\$ 36,044
減：備抵呆帳	(108,248)	(36,044)
淨額	\$ —	\$ —

#### 11. 其他資產-其他

項目	99年12月31日	98年12月31日
遞延費用	\$ 4,986	\$ 8,581
受限制資產-非流動	—	4,001
合計	\$ 4,986	\$ 12,582

#### 12. 短期借款

借款性質	99年12月31日		98年12月31日		擔保品
	金額	利率區間	金額	利率區間	
信用借款	\$ 858,422	0.85%~1.26%	\$ 397,507	0.85%~1.40%	—
台灣銀行聯貸	1,000,000	1.3972%	—	—	房屋及建築
	<u>\$1,858,422</u>		<u>\$ 397,507</u>		

本公司為充實營運資金，於民國 98 年 4 月與台灣銀行等 13 家金融機構訂立聯合貸款合約，授信總額度為 10 億元，此借款自民國 99 年 11 月 4 日起，按月付息，到期一次償還本金，因借款而提供擔保之抵押品明細，請詳附註七。

上述短期借款，本公司依合約規定於借款期間內，各年度年底(含合併財務報表)及半年報(六月底)應維持流動比率 100%(含)以上、負債比率不得高於 150%(含)、有形淨值金額為 3,500,000 仟元整(含)以上及利息保障倍數應維持 3 倍(含)以上，前述各項財務標準之計算係以會計師查核簽證財務報告為依據，截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司尚無違反前述規定。

#### 13. 應付短期票券淨額

項目	保證機構	99年12月31日		98年12月31日	
		金額	利率區間	金額	利率區間
應付商業本票	國際票券	\$ 150,000	0574%~0612%	\$ 50,000	0.7%
"	中華票券	80,000	0.53%	80,000	0.35%~0.36%
"	兆豐票券	70,000	0.742%	130,000	0.7%~1.088%
"	大眾票券	50,000	0.55%		—
合計		350,000		260,000	
減：應付商業本票折價		(250)		(57)	
淨額		<u>\$ 349,750</u>		<u>\$ 259,943</u>	

#### 14. 其他應付款

項目	99年12月31日	98年12月31日
佣金	\$ 115,615	\$ 58,297
薪資及年終獎金	98,541	54,132
員工紅利	50,000	15,078
董監事酬勞	12,000	2,319
保險費	5,839	2,928
設備款	4,765	1,716
利息	1,252	831
其他	43,158	54,478
合計	\$ 331,170	\$ 189,779

#### 15. 長期借款

債權機構	借款種類	99年12月31日	98年12月31日	備註
台灣銀行-高科	擔保借款	\$ 103,448	\$ 144,828	按月付息，每月一期分58期，期間97.06.04~102.06.04，每月4日償還本金3,448,276元，本金之差額於最後期償還，年利率1.37%。
台灣銀行-高科	擔保借款	16,364	22,909	按月付息，每月一期分55期，期間97.10.04~102.06.04，每月4日償還本金545,455元，本金之差額於最後期償還，年利率1.37%。
台灣銀行-高科	擔保借款	42,857	60,000	按月付息，每月一期分48期，期間98.05.26~102.06.04，每月4日償還本金1,428,571元，本金之差額於最後期償還，年利率1.37%。
台北富邦銀行	信用借款	200,000	—	按月付息，一年寬限期，六個月為一期，共分4期平均償還本金，期間99.08.31~102.08.31，年利率1.341%。
中國輸出入銀行	信用借款	16,007	—	到期一次清償本金及利息。期間99.05.07~101.04.26，年利率1.8214%。
中國輸出入銀行	信用借款	6,505	—	到期一次清償本金及利息。期間99.08.06~100.11.21，年利率1.8214%。
日盛商銀	信用借款	—	60,000	按月付息，半年寬限期，四個月為一期，共分7期平均償還本金，期間97.12.16~99.12.16，年利率1.61%。
兆豐國際商銀	信用借款	—	120,000	按月付息，三個月為一期，分20期償還本金，期間97.10.03~102.10.02，年利率1.655%。
台北富邦銀行	信用借款	—	100,000	按月付息，到期一次償還本金，期間97.06.10~100.06.10，年利率3.499%。
中國信託	信用借款	—	90,000	按月付息，到期一次償還本金，期間97.08.15~99.08.15，年利率1.21%，利率每半年重新議訂。
台新銀行	信用借款	—	50,000	按月付息，一年寬限期，三個月為一期，共分8期平均償還本金，期間96.08.14~99.01.17，年利率1.45%，每半年換單一次，利率重新議訂。
瑞穗銀行	信用借款	—	66,667	按月付息，半年為一期，共分6期平均償還，期間97.08.18~100.08.18，年利率3.45%。
台灣工銀	信用借款	—	37,500	按月付息，三個月為一期，共分8期平均償還本金，期間96.07.30~99.07.30，可寬限期1年，年利率1.4641%~1.6385%。
永豐銀行	擔保借款	—	20,000	按月付息，一年寬限期，三個月為一期，分9期平均償還本金，期間98.08.31~101.08.31，年利率1.797%。
小計		385,181	771,904	
減：一年內到期之長期借款		(71,573)	(383,203)	
淨額		\$ 313,608	\$ 388,701	

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，因借款而提供擔保之抵押品明細，請詳附註七。

#### 16. 股本

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司額定股本皆為 2,500,000 仟元，計 250,000 仟股，每股面額 10 元。實收資本總額皆為 2,069,023 仟元。

## 17. 資本公積

項目	99年12月31日	98年12月31日
普通股股本溢價	\$ 640,200	\$ 640,200
轉換公司債轉換溢價	223,644	223,644
庫藏股票交易	398	398
利息補償金	5,577	5,577
合計	\$ 869,819	\$ 869,819

## 18. 盈餘分配

(1) 依本公司章程規定，年度決算所得盈虧依下列順序分配之：

(a) 提繳稅捐。

(b) 彌補虧損。

(c) 提存百分之十為法定盈餘公積，及依法令規定提列特別盈餘公積。

(d) 董事、監察人酬勞不高於當年度所餘盈餘百分之五。

(e) 員工紅利不得低於當年度所餘盈餘百分之一。

(f) 本公司配合整體環境及產業成長特性，配合公司長期財務規劃、以求永續經營、穩定經營發展，並考量平衡穩定之股利政策，將視投資資金需求及每股盈餘之稀釋程度，適度採取股利政策，可供分配盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利分配予股東，但現金股利以不少於全部股利發放金額的百分之五十為原則。

(2) 本公司民國 99 年度員工紅利及董監酬勞金額分別為 50,000 仟元及 12,000 仟元，估列基礎係以民國 99 年度預計稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數範圍內估計，並認列為民國 99 年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 100 年度之損益，另依金管證六字第 0960013218 號函，有關計算發放員工股票紅利之基礎，上市(櫃)公司應以股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響。

(3) 本公司民國 99 年度經股東會決議通過配發民國 98 年度員工現金紅利 15,078 仟元及董監事酬勞為 2,319 仟元。股東會決議配發之紅利數額與民國 98 年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞計 17,397 仟元並無差異。

(4) 本公司民國 98 年度股東會決議通過配發民國 97 年度員工現金紅利 53,647 仟元、員工股票紅利 30,000 仟元及董監事酬勞為 11,153 仟元，員工股票紅利給付股數 1,844 仟股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一收盤價(考量除權除息之影響後)計算。股東會決議配發之紅利數額與民國 97 年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞計 94,800 仟元並無差異。

(5) 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞之配發情形可自公開資訊觀測站查詢。



## 19. 退休金

(1) 本公司退休金辦法內容摘要如下：

### ① 適用本辦法之條件

專職員工自正式僱用日起均得適用本退休金辦法。

### ② 退休條件

#### A. 自請條件

(A) 年齡滿 55 歲且服務年資滿 15 年以上者。

(B) 服務年資滿 25 年以上者。

#### B. 強制退休

(A) 年齡滿 60 歲者。

(B) 心神喪失或身體殘廢不堪勝任職務者。

#### C. 退休給付方式

(A) 服務年資在 73.7.31 以前

a. 工作年資滿 15 年者，給付 30 個基數之退休金。

b. 工作年資超過 15 年者，每逾 1 年增加 0.5 個基數之退休金。

c. 基數累積不得超過 35 個基數。

d. 工作年資滿 0.5 年者，以 1 年計，未滿 0.5 年者不計。

(B) 服務年資在 73.8.1 以後

a. 工作年資滿 15 年內者，每滿 1 年給付給予 2 個基數之退休金。

b. 工作年資逾 15 年者，每滿 1 年給予 1 個基數之退休金。

c. 基數累積不得超過 45 個基數。

d. 若員工心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，則加發 20% 退休金。

e. 工作年資滿 0.5 年者，以 1 年計，未滿 0.5 年者以 0.5 年計。

#### D. 退休金基數標準

(A) 服務年資在 73.7.31 以前

係退休前 3 個月之薪(工)資平均數。

(B) 服務年資在 73.8.1 以後

係退休前 6 個月之薪(工)資平均數。

#### E. 公司全額負擔退休金費用。

#### F. 退休金目前提撥政策

採按月提撥，提撥數額佔當月薪資總額之 2%，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶存於台灣銀行。截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，累積之勞工退休準備金餘額分別為 145,183 仟元及 147,308 仟元，截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，依本公司職工退休辦法計算之員工既得給付分別為 95,802 仟元及 129,180 仟元。

G. 自民國 94 年 7 月 1 日起選擇適用「勞工退休金條例」之員工，本公司按月提繳退休金儲存於勞保局之勞工退休金個人專戶中，提繳之金額帳列退休金費用。民國 99 及 98 年度本公司依「勞工退休金條例」提撥退休金費用分別為

15,923 仟元及 13,363 仟元。

- (2) 本公司自編製民國 85 年 12 月 31 日資產負債表起，採用財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」，以民國 85 年 12 月 31 日為衡量日完成精算，自民國 86 年 1 月 1 日起認列淨退休金成本。民國 99 及 98 年度淨退休金成本組成項目如下：

	99 年度	98 年度
服務成本	\$ 4,753	\$ 5,253
利息成本	4,764	5,939
退休基金之實際報酬	(3,021)	(3,949)
攤銷與遞延數	4,676	4,505
淨退休金成本	\$ 11,172	\$ 11,748

- (3) 茲將民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	99年12月31日	98年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ (72,563)	\$ (96,504)
非既得給付義務	(127,051)	(89,512)
累計給付義務	(199,614)	(186,016)
未來薪資增加影響數	(69,548)	(52,175)
預計給付義務	(269,162)	(238,191)
退休基金資產公平價值	145,183	147,308
提撥狀況	(123,979)	(90,883)
未認列過渡性淨給付義務	4,954	6,193
未認列退休金損失	110,066	78,818
補列之應計退休金負債	(45,473)	(32,836)
(應計退休金負債)	\$ (54,432)	\$ (38,708)

- (4) 精算假設

	99年12月31日	98年12月31日
①折現率	2.00%	2.00%
②薪資調整率	2.75%	2.25%
③退休基金資產預期報酬率	2.00%	2.00%

## 20.每股盈餘

	99 年度				
	金額 (分子)		股數-仟股 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$ 714,335	\$ 605,472	205,105	\$ 3.48	\$ 2.95
具稀釋作用之潛在普通股影響：					
員工分紅	—	—	1,195		
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$ 714,335	\$ 605,472	206,300	\$ 3.46	\$ 2.93

	98 年度				
	金額 (分子)		股數-仟股 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$ 95,306	\$ 109,539	204,257	\$ 0.47	\$ 0.54
具稀釋作用之潛在普通股影響：					
員工分紅	—	—	591		
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$ 95,306	\$ 109,539	204,848	\$ 0.47	\$ 0.53

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

## 21. 所得稅

	99年12月31日	98年12月31日
(1) 遞延所得稅資產及負債：		
① 遞延所得稅資產總額	\$ 72,655	\$ 99,528
② 遞延所得稅負債總額	31,378	22,272
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	—	—
④ 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：		
未實現兌換虧損之認列所產生之可減除暫時性差異	145,159	6,863
未實現利息收入之認列所產生之可減除暫時性差異	22,968	24,477
未實現投資利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	184,578	111,361
估計售後保固負債之認列所產生之可減除暫時性差異	31,682	12,489
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	136,523	174,208
遞延貸項未實現毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	23,857	39,667
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	67,195	50,012
前十年累積虧損之扣抵所產生之可減除暫時性差異	—	57,244
所得稅抵減之遞延所得稅利益	—	26,536
	99年12月31日	98年12月31日
(2) 遞延所得稅資產-流動	\$ 72,655	\$ 99,528
遞延所得稅負債-流動	—	—
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$ 72,655	\$ 99,528

	99年12月31日	98年12月31日
(3)遞延所得稅資產-非流動	\$ —	\$ —
遞延所得稅負債-非流動	(31,378)	(22,272)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$ (31,378)	\$ (22,272)

(4)所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 1,734	\$ —	102
"	研究發展	25,859	—	102
"	研究發展	10,690	—	103
合計		\$ 38,283	\$ —	

	99 年度	98 年度
(5)繼續營業單位之應付所得稅(當期所得稅費用)	\$ 64,977	\$ —
未分配盈餘加徵 10%所得稅	—	8,449
期初遞延所得稅資產淨額	77,256	54,879
期末遞延所得稅資產淨額	(41,277)	(77,256)
以前年度所得稅調整	7,907	(105)
以前年度所得稅(高)估	—	(200)
繼續營業單位之所得稅費用(利益)	\$ 108,863	\$ (14,233)

(6)立法院於民國 98 年 5 月修正所得稅法第 5 條條文，將營利事業所得稅稅率由 25% 調降為 20%；民國 99 年 6 月再次修正該條條文，將營利事業所得稅稅率由 20% 調降為 17%，自民國 99 年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算估計稅額、遞延所得稅資產或負債。

A.應付所得稅

	99年12月31日	98年12月31日
稅前淨利	\$ 714,335	\$ 95,306
永久性差異	(85,165)	(54,442)
暫時性差異	(21,760)	(98,108)
課稅所得	607,410	(57,244)
稅率	×17%	×25%
累進差額	—	—10
應納所得稅	103,260	—
前一年度未分配盈餘加徵 10%所得稅	—	16,898
所得稅抵減	(38,283)	(8,449)
預付所得稅	(41)	(196)
民國 97 年度營利事業所得稅核定補繳	6,379	—
應付所得稅	\$ 71,315	\$ 8,253

B.本公司截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額資料如下：

	99年12月31日	98年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 135,617	\$ 173,585
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵%	13.88%	30.95%

截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 135,605 仟元，佔 87 年度以後未分配盈餘之比率為 13.87%，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東未來分配民國 99 年度之盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚須調整截至股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。本公司民國 98 年度盈餘業已分配，其除息及除權日之股東可扣抵稅額比率為 30.95%。

C.未分配盈餘相關資料如下：

	99年12月31日	98年12月31日
86 年度以前	\$ —	\$ —
87 年度以後	977,341	592,490
合計	\$ 977,341	\$ 592,490

D.本公司截至民國 97 年度之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定在案。

## 22.本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

功能別 性質別	99 年度			98 年度		
	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
用人費用						
薪資費用	\$308,649	\$129,350	\$437,999	\$224,714	\$ 75,980	\$300,694
勞健保費用	26,351	5,791	32,142	23,759	5,568	29,327
退休金費用	21,336	5,759	27,095	19,950	5,161	25,111
其他用人費用	68,917	8,422	77,339	35,699	9,427	45,126
折舊費用	71,643	20,118	91,761	70,182	17,762	87,944
折耗費用	—	—	—	—	—	—
攤銷費用	5,691	292	5,983	7,481	—	7,481

## 23.庫藏股票

(1)本公司自證券交易市場買回本公司股份，茲依買回原因列示增減變動如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
民國99年度				
轉讓予員工	1,797仟股	—	—	1,797仟股

(2)依證券交易法規定，公司買回流通在外股份之股數，不得超過已發行股份總數 10%，買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現資本公積之金額。本公司買回自有股份之交易尚符合規定。又上開法令規定，買回之股份欲

轉讓予員工者應於買回之日起 3 年內將其轉讓；逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，應辦理銷除股份之減資變更登記。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等股東權利。

## 六、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司關係
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	本公司之子公司
Tong-Tai Seiki USA, INC.	本公司之子公司
Topper Europe B.V.	本公司之子公司
泰國東台有限公司	本公司之子公司
馬來西亞東台有限公司	本公司之子公司
東鋒機械自動化股份有限公司	本公司之子公司
東擘精密股份有限公司	本公司之子公司
榮田精機股份有限公司	本公司之子公司
亞太菁英股份有限公司	本公司之子公司
晉奕科技股份有限公司	本公司之子公司
譚泰精機股份有限公司	本公司之子公司
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	實質關係人
Union Top Industrial Limited	實質關係人
三新股份有限公司	其董事長為本公司董事長之二親等親屬
省力機械股份有限公司	其董事為本公司董事長之二親等親屬且其監察人為本公司董事長之一親等親屬
貿隆機械股份有限公司	其董事長為本公司董事長之一親等親屬
新鷹精器股份有限公司	其董事為本公司董事長之二親等親屬且其監察人為本公司董事長
東昱精機(上海)有限公司	Union Top Industrial(SAMOA)Limited.之子公司
上海東台鑫貿易有限公司	Union Top Industrial(SAMOA)Limited.之子公司
蘇州東昱精機有限公司	Union Top Industrial(SAMOA)Limited.之子公司
Time Trade International Limited.	晉奕科技股份有限公司之子公司
東祥科技股份有限公司	東鋒機械自動化股份有限公司之子公司
晉奕精密機械(上海)有限公司	Time Trade International Limited.之子公司

## (二)與關係人間之重大交易事項

### 1.銷貨

本公司銷售予關係人之貨品計有：

	99 年度		98 年度	
	金額	佔銷貨 淨額%	金額	佔銷貨 淨額%
蘇州東昱	\$ 228,662	3.44	\$ 106,195	3.91
榮田精機	104,981	1.58	101,686	3.75
Topper Europe B.V.	33,003	0.50	21,727	0.80
Tong-Tai Seiki USA, INC.	31,329	0.47	58,578	2.16
馬來西亞東台	26,630	0.40	21,185	0.78
晉奕科技	20,530	0.31	7,353	0.27
東擘精密	7,014	0.11	8,094	0.30
泰國東台	5,872	0.09	2,204	0.08
亞太菁英	5,536	0.08	6,969	0.26
上海東台鑫	4,874	0.07	31,993	1.18
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	3,554	0.05	1,916	0.07
譚泰精機	3,250	0.05	—	—
東鋒機械	555	0.01	595	0.02
新鷹精器	99	—	27	—
東祥科技	30	—	—	—
省力機械	23	—	126	—
貿隆機械	—	—	14	—
合計	\$ 475,942	7.16	\$ 368,662	13.58

上開銷貨係按一般銷售價格辦理，收款條件與一般廠商相當，為試車驗收後即開立發票收款。

### 2.進貨

本公司自關係人購入貨品計有：

	99 年度		98 年度	
	金額	佔進貨 淨額%	金額	佔進貨 淨額%
東鋒機械	\$ 304,281	5.58	\$ 86,112	5.32
榮田精機	220,546	4.05	328,231	20.29
三新	117,850	2.16	33,649	2.08
東擘精密	39,782	0.73	6,967	0.43
蘇州東昱	10,583	0.20	4,664	0.29
晉奕科技	4,595	0.08	4,361	0.27
亞太菁英	—	—	17,502	1.08
合計	\$ 697,637	12.80	\$ 481,486	29.76

上開進貨價格係按一般市價計價，與一般廠商付款條件相當。

### 3. 應收(付)票據及應收(付)帳款

本公司與關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

[應收票據]	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	%	金額	%
亞太菁英	\$ 5,813	0.76	\$ —	—
晉奕科技	1,441	0.19	7	—
譚泰精機	134	0.02	—	—
榮田精機	—	—	331	0.06
貿隆機械	—	—	15	—
合計	\$ 7,388	0.97	\$ 353	0.06

[應收帳款]	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	%	金額	%
蘇州東昱	\$ 29,553	1.20	\$ 20,996	2.02
Tong-Tai Seiki USA, INC.	16,480	0.67	9,979	0.96
Topper Europe B.V.	15,167	0.62	57	0.01
馬來西亞東台	9,523	0.39	7,373	0.71
上海東台鑫	4,476	0.18	16,337	1.57
泰國東台	3,724	0.15	480	0.05
東擘精密	2,815	0.12	7,717	0.74
晉奕科技	2,004	0.08	2,158	0.21
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	1,160	0.05	388	0.04
榮田精機	51	—	3,639	0.35
新鷹精器	40	—	—	—
亞太菁英	—	—	7,317	0.70
東鋒機械	—	—	204	0.02
合計	\$ 84,993	3.46	\$ 76,645	7.38

[催收款]	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	%	金額	%
Union Top Industrial Limited	\$ 3,682	3.29	\$ 3,682	9.27
減：備抵呆帳	(3,682)	(3.29)	(3,682)	(9.27)
淨額	\$ —	—	\$ —	—



[應付票據]	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	%	金額	%
東鋒機械	\$ 96,238	7.93	\$ 40,351	10.85
三新	41,598	3.43	19,221	5.17
東擘精密	15,468	1.27	4,960	1.33
榮田精機	3,615	0.30	15	—
晉奕科技	937	0.08	788	0.21
合計	\$ 157,856	13.01	\$ 65,335	17.56

[應付帳款]	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	%	金額	%
東鋒機械	\$ 52,207	9.67	\$ 11,369	6.13
榮田精機	44,142	8.17	43,628	23.54
三新	8,582	1.59	4,846	2.61
東擘精密	597	0.11	807	0.44
亞太菁英	—	—	992	0.54
晉奕科技	—	—	1,176	0.63
合計	\$ 105,528	19.54	\$ 62,818	33.89

#### 4.背書保證情形

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司為關係人背書保證之明細如下：

	99 年度		98 年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
亞太菁英	\$509,480	\$509,480	\$355,400	\$355,400
蘇州東昱	337,575	203,910	366,870	335,895
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	114,481	114,481	77,916	71,338
東鋒機械	15,000	15,000	15,000	15,000
東擘精密	8,000	8,000	8,000	8,000
合計		\$850,871		\$785,633

5.其他

(1)本公司與關係人簽訂廠房出租契約，明細如下：

租賃標的物 /租賃形態	關係人名稱/租賃期間	租金與收款方式	本年度租金收入	期末應收租金
<b>99年度</b>				
廠房 營業租賃	榮田精機 99.01.01~99.12.31	每月租金547仟元 (按月收款)	\$ 6,566	\$ 575
"	東擘精密 99.01.01~99.12.31	每月租金63仟元 (按月收款)	760	67
"	東鋒機械 99.01.01~99.12.31	每月租金50仟元 (按月收款)	600	52
"	亞太菁英 99.01.01~99.12.31	每月租金20仟元 (按月收款)	240	42
"	東祥科技 99.06.01~99.12.31	每月租金5仟元 (按月收款)	37	5
			<u>\$ 8,203</u>	<u>\$ 741</u>

租賃標的物 /租賃形態	關係人名稱/租賃期間	租金與收款方式	本年度租金收入	期末應收租金
<b>98年度</b>				
廠房 營業租賃	榮田精機 98.01.01~98.12.31	1~2月租金511仟元 3~12月租金526仟元 (按月收款)	\$ 6,319	\$ 575
"	東擘精密 98.01.01~98.12.31	每月租金63仟元 (按月收款)	760	67
"	東鋒機械 98.01.01~98.12.31	每月租金50仟元 (按月收款)	600	53
"	亞太菁英 98.05.01~98.12.31	每月租金20仟元 (按月收款)	160	21
			<u>\$ 7,839</u>	<u>\$ 716</u>

上述應收租金帳列「其他應收款-關係人」項下。

(2)本公司與關係人間之資金貸予明細如下：

對象	最高餘額	期末餘額	利率	99年度	
				利息收入	期末應收利息
Topper Europe B.V.	\$70,055 (EUR1,519,633.82)	\$—	2.19%	\$856 (EUR20,702.73)	\$—
對象	最高餘額	期末餘額	利率	98年度	
Tong-Tai Seiki USA, INC.	\$38,032 (USD1,182,000)	\$—	2.19%	\$638 (USD19,840.79)	\$—
Topper Europe B.V.	69,150 (EUR1,500,000)	69,150 (EUR1,500,000)	2.19%	321 (EUR6,964.55)	905 (EUR19,633.82)
亞太菁英	17,000	—	2.19%	51	—

上述尚未收回款項帳列「其他應收款-關係人」項下。

## (3)其他應收款-關係人

	99年12月31日	98年12月31日
Tong-Tai Seiki USA, INC.	\$ 20,318	\$ 29,841
晉奕科技	2,872	121
馬來西亞東台	2,374	3,665
蘇州東昱	783	10,926
榮田精機	627	706
東擘精密	583	834
東鋒機械	539	23
泰國東台	32	1,096
東祥科技	6	—
Topper Europe B.V.	—	2,920
亞太菁英	—	21
合計	\$ 28,134	\$ 50,153

上述主要係逾正常收款期限三個月以上尚未收回之帳款、應收派駐人員薪資及代墊款項等，帳列「其他應收款-關係人」項下。

## (4)預付款項

## ①預付費用

	99年12月31日	98年12月31日
上海東台鑫	\$ —	\$ 237
蘇州東昱	—	303
泰國東台	—	33
榮田精機	—	564
合計	\$ —	\$ 1,137

## ②預付貨款

	99年12月31日	98年12月31日
榮田精機	\$ 8,570	\$ 6,892
蘇州東昱	2,007	2,013
合計	\$ 10,577	\$ 8,905

## (5)其他應付款-關係人

	99年12月31日	98年12月31日
泰國東台	\$ 864	\$ 1,623
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	18	—
三新	4	—
榮田精機	—	74
Tong-Tai Seiki USA, INC.	—	8,746
蘇州東昱	—	691
合計	<u>\$ 886</u>	<u>\$ 11,134</u>

上述主要係長期股權投資調整及應付代付款項，帳列「其他應付款-關係人」項下。

## (6)預收款項

	99年12月31日	98年12月31日
蘇州東昱	\$ 9,077	\$ 10,985
Topper Europe B.V.	3,892	—
馬來西亞東台	990	—
Tong-Tai Seiki USA, INC.	663	—
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	126	138
晉奕科技	—	414
合計	<u>\$ 14,748</u>	<u>\$ 11,537</u>

## (7)佣金支出

	99 年度		98 年度	
	佣金支出	期末應付	佣金支出	期末應付
上海東台鑫	\$23,868	\$13,538	\$12,447	\$20,071
蘇州東昱	9,587	3,472	499	491
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	7,248	4,330	2,644	1,533
泰國東台	4,824	1,963	1,603	697
Tong-Tai Seiki USA, INC.	3,439	439	1,931	921
Topper Europe B.V.	3,083	3,401	5,646	5,947
馬來西亞東台	1,223	1,010	2,931	639
榮田精機	949	254	566	564
合計	<u>\$54,221</u>	<u>\$28,407</u>	<u>\$28,267</u>	<u>\$30,863</u>

上述未付款項，帳列「其他應付款-關係人」項下。

(8)其他收入

	99 年度	98 年度
榮田精機	\$ 8,122	\$ 8,545
上海東台鑫	877	—
晉奕科技	881	384
東擘精密	787	1,659
東鋒機械	442	335
蘇州東昱	1,002	952
譚泰精機	11	—
合計	\$ 12,122	\$ 11,875

上述其他收入主要係派駐人員薪資、董監事酬勞及廠房雜項費用等收入。

(9)董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	99 年度	98 年度
薪資	\$ 6,935	\$ 7,555
獎金	409	397
業務執行費用	290	335
盈餘分配費用	13,500	3,220
合計	\$ 21,134	\$ 11,507

A.薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

B.獎金包括各種獎金、獎勵金等。

C.業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

D.盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

E.相關資訊可參閱本公司股東會年報。

七、質押之資產

本公司計有下列資產提供銀行作為借款之擔保或用途受有限制。

項目	99年12月31日	98年12月31日	擔保用途
固定資產			
土地	\$ 196,231	\$ 196,231	借款綜合額度
房屋及建築	621,491	634,257	"
運輸設備	41,563	46,717	"
其他資產			
出租資產	4,211	4,370	借款綜合額度
其他-受限制資產	—	4,001	"
合計	\$ 863,496	\$ 885,576	

#### 八、重大承諾事項及或有負債

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司承諾事項及或有負債計如下列：

- (一)因訂料、貸款額度保證而開立之保證票據分別為 0 仟元及 97,500 仟元。
- (二)出售產品之履約保證而開立之保證票據分別為 18,667 仟元及 14,032 仟元。
- (三)因資策會委託研究之保證而開立保證票據分別為 6,545 仟元及 0 仟元。
- (四)為子公司背書保證金額分別為 850,871 仟元及 785,633 仟元。
- (五)已開立信用狀未使用餘額列示如下：

幣別	99年12月31日		98年12月31日	
	信用狀金額(仟元)		信用狀金額(仟元)	
日幣	¥	31,296	¥	10,677
英磅	GBP	509	GBP	54
歐元	EUR	46	EUR	180
台幣	NTD	781	NTD	—

九、重大之災害損失：無。

十、重大之期後事項：無。

十一、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元或新台幣仟元

	99年12月31日			98年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 57,134	29.13	\$1,664,331	\$ 25,632	31.99	\$ 819,962
歐元	481	38.92	18,724	1,683	46.10	77,599
日幣	3,626	0.36	1,299	68	0.35	24
港幣	186,270	3.75	698,138	61,984	4.13	255,745
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	29,924	29.13	871,676	24,377	31.99	779,833
泰幣	(886)	0.98	(864)	(1,683)	0.97	(1,623)
馬來幣	166	9.07	1,505	94	8.97	839
歐元	686	38.92	26,684	846	46.10	38,995

	99年12月31日			98年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 10,278	29.13	\$ 299,407	\$ 2,743	31.99	\$ 87,761
歐元	3,408	38.92	132,623	607	46.10	27,995
英磅	2,021	45.19	91,338	151	51.60	7,815
日幣	67,306	0.36	24,109	19,331	0.35	6,712
港幣	185	3.75	693	—	—	—

## 十二、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸予他人：

單位：外幣仟元或新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融資資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	東台精機股份有限公司	Tong-Tai Seiki USA, INC.	其他應收款-關係人	\$38,348 (USD1,192,786.54元)	\$20,318 (包含本金USD697,486.52元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$31,329	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$31,329)	\$895,782 母公司淨值 4,478,910×20% =895,782
0	東台精機股份有限公司	TOPPER EUROPE B.V.	其他應收款-關係人	\$2,920 (EUR56,838.72元及USD9,368元)	\$-	2.19%	有業務往來	銷貨 \$33,003	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$33,003)	\$895,782 母公司淨值 4,478,910×20% =895,782
0	東台精機股份有限公司	TOPPER EUROPE B.V.	其他應收款-關係人	\$70,055 (EUR1,519,633.82)	\$-	2.19%	資金融通所需	-	集團資金運用	-	-	-	以不超過本公司之淨額10%為限 母公司淨值 4,478,910×10% =447,891	\$895,782 母公司淨值 4,478,910×20% =895,782
0	東台精機股份有限公司	馬來西亞東台有限公司	其他應收款-關係人	\$4,166 (USD131,005.66元)	\$2,374 (包含本金USD81,421元及應收利息USD59,655元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$26,630	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$26,630)	\$895,782 母公司淨值 4,478,910×20% =895,782
0	東台精機股份有限公司	蘇州東昱精機有限公司	其他應收款-關係人	\$9,739 (USD304,450元)	\$478 (包含本金USD16,435元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$228,662	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$228,662)	\$895,782 母公司淨值 4,478,910×20% =895,782
0	東台精機股份有限公司	泰國東台有限公司	其他應收款-關係人	\$1,570 (USD48,831.35元)	\$32 (包含本金USD132元及應收利息USD951.354元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$5,872	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$5,872)	\$895,782 母公司淨值 4,478,910×20% =895,782
0	東台精機股份有限公司	東擘精密(股)公司	其他應收款-關係人	\$615	\$-	2.19%	有業務往來	進貨 \$39,782	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$39,782)	\$895,782 母公司淨值 4,478,910×20% =895,782



2. 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者		背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	
編號	名稱	公司名稱	與本公司之關係							
0	東台精機股份有限公司	蘇州東昱精機有限公司	3	以不超過本公司當期淨值20%為限	\$ 337,575	\$ 203,910	\$—	4.55%	以不超過本公司當期淨值40%為限	
		亞太菁英(股)公司	2	"	509,480	509,480	—	11.38%		"
		Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	2	"	114,481	114,481	—	2.56%		"
		東鋒機械自動化(股)公司	2	"	15,000	15,000	—	0.33%		"
		東擘精密(股)公司	2	"	8,000	8,000	—	0.18%		"
		合計					\$ 850,871			19.00%

3. 期末持有有價證券：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數	帳面金額	比率	市價或淨值
東台精機(股)公司	股單	Union Top Industrial (SAMOA)	子公司	採權益法之長期股權投資	14,790,400	\$824,157	100.00%	\$826,236
	股單	泰國東台有限公司	"	"	—	—	49.00%	(864)
	股單	馬來西亞東台有限公司	"	"	48,001	1,505	80.00%	1,505
	股票	東鋒機械自動化(股)公司	"	"	1,200,000	57,816	80.00%	57,867
	股票	東擘精密(股)公司	"	"	700,000	17,372	66.67%	17,956
	股單	Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	"	100	45,440	100.00%	45,440
	股票	榮田精機(股)公司	"	"	18,254,424	283,328	52.00%	282,166
	股票	Topper Europe B.V.	"	"	9,000	26,684	100.00%	26,684
	股票	亞太菁英(股)公司	"	"	20,570,200	161,899	99.69%	144,613
	股票	晉奕科技(股)公司	"	"	2,800,000	59,286	70.00%	59,286
	股票	譚泰精機(股)公司	"	"	5,200,000	76,051	52.00%	64,060
	股票	翌翔科技(股)公司	—	以成本衡量之金融資產-非流動	75,000	—	14.29%	—
	股票	心得科技工業(股)公司	—	"	179,013	1,292	4.48%	3,365
	股票	光隆(股)公司	—	"	500,000	5,000	1.35%	5,816
	股票	皓翔科技(股)公司	—	"	5,495,000	87,077	15.00%	92,137
	股票	模里西斯機零壹精密機械有限公司	—	"	320,000	—	19.60%	—
股票	東捷科技(股)公司	—	備供出售金融資產-非流動	5,808,206	116,164	4.40%	116,164	
開放型基金	摩根富林明總收益組合基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	5,000,000	50,096	—	50,096	
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	股單	東昱精機(上海)有限公司	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	—	60,003	100.00%	60,003
	股單	蘇州東昱精機有限公司	"	"	—	814,552	100.00%	814,552
	股單	上海東台鑫貿易有限公司	"	"	—	10,308	100.00%	10,308
	股單	富騰電子(淮安)有限公司	以成本法衡量之金融資產-非流動	—	—	4,370	1.30%	4,494
東鋒機械自動化(股)公司	股票	東祥科技(股)公司	該公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	184,250	1,390	7.21%	1,390
Topper Europe B.V.	股單	Topper East Europe S.R.L.	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	—	116	100.00%	116
晉奕科技(股)公司	股單	Time Trade International Limited	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	—	74,779	100.00%	74,779
Time Trade International Limited.	股單	晉奕精密機械(上海)有限公司	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	—	70,820	100.00%	70,820

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		本期買入		本期賣出			調整項目	期末		
					單位數(仟股)	金額	單位數(仟股)	金額	單位數(仟股)	售價	帳面成本		處分利益	單位數(仟股)	金額
東台精機(股)公司	股單	採權益法之長期股權投資	亞太菁英(股)公司	母子公司	5,702	\$22,328	20,000	\$200,000	—	—	—	—	註	20,570	\$161,899

註：係本公司採權益法評價所做之相關調整及亞太菁英(股)公司減資造成之股數減少。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	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)款項之比率(%)	
東台精機(股)公司	蘇州東昱精機有限公司	母子公司	銷貨	\$ (228,662)	(3.44)	與一般交易條件相當	—	—	\$ 29,553	0.92	
	榮田精機(股)公司	母子公司	銷貨	(104,981)	(1.58)	與一般交易條件相當	—	—	51	—	
	榮田精機(股)公司	母子公司	進貨	220,546	4.05	與一般交易條件相當	—	—	(47,757)	(2.72)	
	東鋒機械自動化(股)公司	母子公司	進貨	304,281	5.58	與一般交易條件相當	—	—	(148,445)	(8.47)	
	三新股份有限公司	其董事長為本公司董事長之二親等親屬	進貨	117,850	2.16	與一般交易條件相當	—	—	(50,180)	(2.86)	

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	交易對象	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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
東鋒機械自動化(股)公司	東台精機(股)公司	母子公司	\$148,445	3.04	\$—	—	\$44,609	\$—

9. 民國 99 年度本公司及轉投資事業從事衍生性商品交易：詳附註十四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：

(A)對被投資公司具有重大影響力者：

單位：外幣仟元或新台幣仟元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	地址	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	上期期末	股數	比率	帳面金額			
東台精機(股)公司	泰國東台有限公司	218/33 M. 11. BANGNA-TRAD RD., KHWAENG BANGNA, KHET BANGNA, BANGKOK 10260 THAI LAND	專用機和同類產品 之製造及銷售	\$2,127 (SGD99)	\$2,127 (SGD99)	—	49%	\$—	\$1,578	\$ 773	—
東鋒機械自動化 (股)公司	東祥科技(股)公司	台南市北區成功路40巷32 號2樓	鋁銅製品製造、彈 簧製造	3,685	3,685	184,250	7.21%	1,390	(13,712)	(1,302)	—

## (B)對被投資公司具有控制能力者：

單位：外幣仟元或新台幣仟元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	地址	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	上期期末	股數	比率	帳面金額			
東台精機(股)公司	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	控股公司	\$511,933 (USD15,520)	\$511,933 (USD15,520)	14,790,400	100.00%	\$824,157	\$152,837	\$154,467	—
	馬來西亞東台有限公司	No.1109, BLOK A4, DUSAT DAGANG SETLA JAYA, JALAN PJS 8/9, 46150 PETALING LAYA, SELANGOR MALAYSIA	專用機和同類產品之製造及銷售	451 (SGD21)	451 (SGD21)	48,001	80.00%	1,505	816	653	—
	東鋒機械自動化(股)公司	高雄市湖內區中山路一段946號	電氣自動化裝配及買賣	4,000	4,000	1,200,000	80.00%	57,816	35,158	28,093	—
	東擘精密(股)公司	高雄市湖內區中山路一段946號	機械零件製造及加工	7,000	7,000	700,000	66.67%	17,372	13,496	8,553	—
	Tong-Tai Seiki USA, INC.	157 Route 303, Suite 1, Vally Cottage, NY 10989-1922	行銷機器設備	71,667 (USD2,180)	71,667 (USD2,180)	100	100.00%	45,440	(9,322)	(9,322)	—
	榮田精機(股)公司	高雄市湖內區田尾村中山路一段658號	各種機械製造及買賣	100,750	48,750	18,254,424	52.00%	283,328	60,749	31,694	—
	Topper Europe B.V.	Vloeienveld 10 5126 RG GILZE, The Netherlands	商品買賣	48,407 (EUR1,090)	48,407 (EUR1,090)	9,000	100.00%	26,684	(6,813)	(6,813)	—
	亞太菁英(股)公司	高雄市湖內區中山路一段946號	機械設備之製造及銷售	309,341	109,341	20,570,200	99.69%	161,899	(60,546)	(59,951)	—
	晉奕科技(股)公司	台北縣永和市民生路37巷6號5樓	模具及機械設備之買賣	28,000	28,000	2,800,000	70.00%	59,286	26,964	18,961	—
	譚泰精機(股)公司	台南市安南區科技一路35號	各種機械製造及買賣	80,600	—	5,200,000	52.00%	76,051	6,845	711	—
Union Top Industrial (SAMOA) Limited	東昱精機(上海)有限公司	上海市閔行區莘庄工業區春東路188號	工具機之買賣及維修服務	81,398 (SGD4,128)	81,398 (SGD4,128)	—	100.00%	60,003	(1,711)	(1,711)	—
	蘇州東昱精機有限公司	江蘇省吳江經濟開發區華鴻路555號	生產三軸以上聯動數位控制機床、數位控制系統、伺服裝置及其相關零件	495,114 (USD15,000)	495,114 (USD15,000)	—	100.00%	814,552	175,400	175,400	—
	上海東台鑫貿易有限公司	上海市外高橋保稅區泰谷路169號A樓308室	國際貿易、轉口貿易	6,738 (USD200)	6,738 (USD200)	—	100.00%	10,308	(164)	(164)	—
Topper Europe B.V.	Topper East Europe S.R.L.	Romania, Judetul Cluj-Napoca, B-Dul Muncii, Nr. 12, Etaj II.	商品買賣	2,397 (EUR62)	1,137 (EUR25)	—	100.00%	116	(75)	(75)	—
晉奕科技(股)公司	Time Trade International Limited	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	控股公司	32,771 (USD1,080)	32,771 (USD1,080)	—	100.00%	74,779	18,549	18,549	—
Time Trade International Limited.	晉奕精密機械(上海)有限公司	上海市閔行區北青公路699弄3號	模具及機械設備之買賣	32,771 (USD1,080)	32,771 (USD1,080)	—	100.00%	70,820	17,475	17,475	—

## (三)1.大陸投資資訊

單位：外幣仟元或新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註2)	期末投資 帳面 價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
東昱精機(上海)有限公司	工具機之買賣及維修服務	USD2,408	(二)	\$81,398 (USD2,408)	\$-	\$-	\$81,398 (USD2,408)	100%	\$(1,711) (USD-56) (二) 1.	\$60,003	\$-
蘇州東昱精機有限公司	生產三軸以上聯動數位控制機床,數位控制系統、伺服裝置及其相關零件	USD15,000	(二)	495,114 (USD15,000)	-	-	495,114 (USD15,000)	100%	175,400 (USD5,740) (二) 1.	814,552	-
上海東台鑫貿易有限公司	國際貿易及轉口貿易	USD200	(二)	6,738 (USD200)	-	-	6,738 (USD200)	100%	(164) (USD-5) (二) 1.	10,308	-
晉奕精密機械(上海)有限公司	模具及機械設備之買賣	USD550	(三)	32,771 (USD1,080)	-	-	32,771 (USD1,080)	70%	17,475 (USD589) (二) 1.	70,820	-
機零壹精密模具工業(昆山)有限公司	設計生產各種類精沖模、精密型腔模、精密機械零件、銷售自產產品	USD1,633	(二)	11,138 (USD320)	-	-	11,138 (USD320)	19.60%	- (註3)	-	-
昆山聯騰電子有限公司	鉗孔、成型、測試等相關加工、技術服務	USD3,000	(二)	95,895 (USD3,000)	-	-	95,895 (USD3,000)	15.00%	- (註4)	-	-
富騰電子(淮安)有限公司	印刷電路板鑽孔代工等相關業務	USD11,500	(二)	4,825 (USD150)	-	-	4,825 (USD150)	1.30%	- (註5)	4,370	-

單位：外幣仟元或新台幣仟元

本期期末累積計算台灣匯出赴 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
\$727,879 (USD22,158)	USD22,158	\$2,918,603

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明：
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
  - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - 3.其他。

註 3：本公司對機零壹精密模具工業(昆山)有限公司之投資公司模里西斯機零壹精密機械有限公司自民國 94 年第 1 季起由權益法改採以成本衡量。

註 4：本公司對昆山聯騰電子有限公司之投資公司皓翔科技(股)公司自民國 94 年第 4 季起由權益法改採以成本衡量。

註 5：本公司之子公司 Union Top Industrial (SAMOA) Limited.對被投資公司富騰電子(淮安)有限公司係以成本衡量。

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益資訊：

- (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：參閱附註六關係人交易之說明。
- (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：參閱附註六關係人交易之說明。
- (3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：參閱附註六關係人交易之說明。
- (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：參閱附註六關係人交易之說明。
- (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：參閱附註六關係人交易之說明。

### 十三、部門別財務資訊

#### (一)產業別財務資訊之揭露

本公司係經營各種工作母機機械工具、電腦數值控制車床、切削中時機等機械製品之單一產業，故不適用。

#### (二)地區別資訊

本公司無國外營運部門。

#### (三)外銷銷貨資訊

外銷地區	99 年度		98 年度	
	金額	佔銷貨收入淨額比例	金額	佔銷貨收入淨額比例
亞洲	\$ 4,033,841	60.69%	\$ 1,357,602	50.01%
歐洲	486,274	7.32%	358,688	13.21%
美洲	107,113	1.61%	114,001	4.20%
非洲	17,506	0.26%	11,824	0.44%
大洋洲	3,726	0.06%	—	—
合計	\$ 4,648,460	69.94%	\$ 1,842,115	67.86%

#### (四)重要客戶資訊

本公司民國 99 及 98 年度對單一客戶銷貨其收入佔損益表上銷貨收入淨額 10% 以上者：無。

### 十四、金融商品相關資訊

#### (一)非以交易為目的之衍生性金融商品：

子公司-榮田精機(股)公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣計價之資產或負債因匯率波動之風險，惟因未符合避險會計之相關規定，故分類為以交易為目的之金融資產或金融負債，以評價方法估計公平價值，公平價值之變動列入當期損益。

##### A.信用風險-係交易對象到期無法按約定條件覆約之風險

榮田精機交易對象皆為國內信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險顯著集中之虞。

##### B.市場風險係市場匯率變動之風險

榮田精機從事衍生性金融商品交易之目的即在規避匯率波動之風險，其市場風險並不重大。

##### C.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之不確定性

榮田精機從事衍生性金融商品交易在規避外幣資產及負債匯率變動之風險，或因到期時有相對之現金流入或流出，且遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。

D.榮田精機截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 止皆無未到期之衍生性金融商品合約。



(二)以交易為目的之衍生性金融商品：無。

(三)金融商品資訊之揭露：

1.民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	99年12月31日		98年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資產：				
現金及約當現金	\$ 712,724	\$ 712,724	\$ 518,609	\$ 518,609
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	50,096	50,096	100,315	100,315
應收票據及帳款淨額	2,991,869	2,991,869	1,358,421	1,358,421
應收票據及帳款-關係人	92,381	92,381	76,998	76,998
其他應收款	20,271	20,271	79,335	79,335
其他應收款-關係人	28,875	28,875	120,924	120,924
基金及投資	1,753,045	1,742,431	1,340,222	1,366,490
長期應收票據淨額	79,089	79,089	126,750	126,750
負債：				
短期借款	1,858,422	1,858,422	397,507	397,507
應付短期票券淨額	349,750	349,750	259,943	259,943
應付票據及帳款	1,490,044	1,490,044	429,164	429,164
應付票據及帳款-關係人	263,384	263,384	128,153	128,153
其他應付款	331,170	331,170	189,779	189,779
其他應付款-關係人	29,293	29,293	41,997	41,997
一年內到期之長期借款	71,573	71,573	383,203	383,203
長期借款	313,608	313,608	388,701	388,701

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、應收票據及帳款-關係人、應付票據及帳款、應付票據及帳款-關係人、短期借款、應付短期票券淨額、其他流動金融資產及其他流動金融負債。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係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。
- (3)長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，其帳面價值約當公平價值。

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	99年12月31日		98年12月31日	
	公開報價決 定之金額	評價方法估 計之金額	公開報價決 定之金額	評價方法估 計之金額
非衍生性金融商品				
資產：				
現金及約當現金	\$ —	\$ 712,724	\$ —	\$ 518,609
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	50,096	—	100,315	—
應收票據及帳款淨額	—	2,991,869	—	1,358,421
應收票據及帳款-關係人	—	92,381	—	76,998
其他應收款	—	20,271	—	79,335
其他應收款-關係人	—	28,875	—	120,924
採權益法之長期股權投資	—	1,517,689	—	1,118,312
預付長期投資款	—	7,260	—	—
備供出售金融資產-非流動	116,164	—	129,813	—
以成本衡量之金融資產 —非流動	—	101,318	—	118,365
長期應收票據淨額	—	79,089	—	126,750
負債：				
短期借款	—	1,858,422	—	397,507
應付短期票券淨額	—	349,750	—	259,943
應付票據及帳款	—	1,490,044	—	429,164
應付票據及帳款-關係人	—	263,384	—	128,153
其他應付款	—	331,170	—	189,779
其他應付款-關係人	—	29,293	—	41,997
一年內到期之長期借款	—	71,573	—	383,203
長期借款	—	313,608	—	388,701

4.本公司於民國 99 及 98 年度無以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益。

#### 5.財務風險資訊

##### (1)市場風險

本公司持有之權益證券係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

##### (2)信用風險

本公司主要之潛在信用風險係源自於現金及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，

且認為本公司之現金無重大之信用風險顯著集中之虞。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之長、短期融資係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其長、短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司民國99及98年度現金流出分別增加16,907仟元及19,704仟元。

東台精機股份有限公司

重要會計科目明細表

民國 99 年度

(除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

現金及約當現金明細表

項目	摘要	金額	
現金	庫存現金	\$	133
	零用金		180
銀行存款	支票存款		771
	定期存款		3,000
	活期存款		638,647
	外幣存款(註 1)		69,993
合計		\$	712,724

註 1：係包括¥68,316 元、USD2,401,958.66 元及 HKD18.82 元。

公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表

金融商品名稱	摘要	仟股/ 仟單位	面值	總額	利率	取得成本	公平價值	
							單價	總額
摩根富林明總收 益組合基金	基金	5,000	—	\$ 50,096	—	\$ 50,000	10.0192	\$ 50,096
合計				\$ 50,096		\$ 50,000		\$ 50,096

應收票據明細表

客戶名稱	摘要	金額	金額	備註
偉詳工業(股)公司	非關係人	\$ 70,711		
益達貨運貿易有限公司	"	33,373		
其他	"	224,585		各戶金額未達5%
應收票據小計			\$328,669	
BEST CHAIN TECHNOLOGY LIMITED	分期票據	81,144		
長德科技(股)公司	"	28,831		
駿亞電子科技有限公司	"	24,616		
益達貨運貿易有限公司	"	20,576		
同昌電子有限公司	"	18,355		
其他	"	192,026		各戶金額未達5%
減：未實現利息收入		(14,082)		
應收分期票據小計			351,466	
減：備抵呆帳			—	
淨額			<u>\$680,135</u>	

應收票據-關係人明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
亞太菁英(股)公司	關係人	\$ 5,813	
晉奕科技(股)公司	"	1,441	
謙泰精機(股)公司	"	134	
合計		<u>\$ 7,388</u>	

應收帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
EASY LUCKY LIMITED.	非關係人	\$ 192,450	
偉詳工業(股)公司	"	176,100	
LHMW INVESTMENT CORPORATION	"	119,925	
其他		1,881,184	各戶金額未達5%
小計		2,369,659	
減：備抵呆帳		(57,925)	
淨額		<u>\$ 2,311,734</u>	

應收帳款-關係人明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
蘇州東昱精機有限公司	關係人	\$ 29,553	
Tong-Tai Seiki USA,INC.	"	16,480	
Topper Europe B.V.	"	15,167	
馬來西亞東台有限公司	"	9,523	
上海東台鑫貿易有限公司	"	4,476	
泰國東台有限公司	"	3,724	
東擘精密(股)公司	"	2,815	
晉奕科技(股)公司	"	2,004	
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	"	1,160	
榮田精機(股)公司	"	51	
新鷹精器(股)公司	"	40	
小計		84,993	
減：備抵呆帳		—	
淨額		\$ 84,993	

其他應收款-關係人明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
Tong-Tai Seiki USA,INC	帳款及代墊款	\$ 20,318	
晉奕科技(股)公司	代墊款	2,872	
馬來西亞東台有限公司	帳款及代墊款	2,374	
蘇州東昱精機有限公司	"	783	
榮田精機(股)公司	代墊款及租金	1,202	
東擘精密(股)公司	"	650	
東鋒機械自動化(股)公司	"	591	
亞太菁英(股)公司	租金	42	
泰國東台有限公司	帳款及代墊款	32	
東祥科技(股)公司	代墊款及租金	11	
淨額		\$ 28,875	

存貨明細表

項目	摘要	金額		備註
		成本	市價	
存貨	原料	\$ 619,341	\$ 629,165	重置成本
	物料	460	390	"
	在製品	1,307,373	1,804,801	淨變現價值
	製成品	131,357	140,061	"
	存途存貨	9,614	9,614	重置成本
	小計	2,068,145	\$ 2,584,031	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(67,195)		
合計		\$ 2,000,950		

預付款項明細表

項目	摘要	金額
預付貨款	關係人	\$ 10,577
	貨款	303,992
預付費用	租金費用	7,267
	薪資	963
	其他	11,200
留抵稅額		50
合計		\$ 334,049



採權益法之長期股權投資變動明細表

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資 (損)益	累積換算 調整數	期末餘額			市價或股權淨值		評價 基礎	提供 擔保
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	持股 比例	金額	單價	總價		
Union Top Industrial	14,790,400	\$ 716,464	—	\$ —	—	\$ —	\$154,467	\$(46,774)	14,790,400	100.00%	\$ 824,157	55.86	\$ 826,236	權益法	無
泰國東台有限公司	—	(1,623)	—	—	—	—	773	(14)	—	49.00%	(864)	—	(864)	權益法	無
馬來西亞東台有限公司	48,001	839	—	—	—	—	653	13	48,001	80.00%	1,505	31.35	1,505	權益法	無
東鋒機械自動化 (股)公司	1,200,000	35,147	—	1,176 (註一)	—	(6,600) (註二)	28,093	—	1,200,000	80.00%	57,816	48.22	57,867	權益法	無
東擘精密(股)公司	700,000	8,819	—	—	—	—	8,553	—	700,000	66.67%	17,372	25.65	17,956	權益法	無
Tong Tai Seiki USA, INC.	100	59,659	—	—	—	—	(9,322)	(4,897)	100	100.00%	45,440	454,400	45,440	權益法	無
榮田精機(股)公司	11,859,412	205,486	6,395,012	52,078 (註四)	—	(5,930) (註二)	31,694	—	18,254,424	52.00%	283,328	15.46	282,166	權益法	無
Topper Europe B.V.	9,000	38,995	—	—	—	—	(6,813)	(5,498)	9,000	100.00%	26,684	2,964.89	26,684	權益法	無
亞太菁英(股)公司	5,702,000	22,328	20,000,000	200,000 (註五)	(5,131,800)	(478) (註六)	(59,951)	—	20,570,200	99.69%	161,899	7.03	144,613	權益法	無
晉奕科技(股)公司	2,800,000	46,589	—	—	—	(2,800) (註二)	18,961	(3,464)	2,800,000	70.00%	59,286	21.17	59,286	權益法	無
譚泰精機(股)公司	—	—	5,200,000	80,600 (註五)	—	(5,260) (註一)	711	—	5,200,000	52.00%	76,051	12.32	64,060	權益法	無
		1,132,703		333,854		(21,068)	\$167,819	\$(60,634)			1,552,674		\$1,524,949		
累計減損-採權益法之長期股權投資		(17,286)		—		—					(17,286)				
合計		1,115,417		\$333,854		\$ (21,068)					1,535,388				
轉列其他應付款—關係人		1,623									864 (註三)				
採權益法之長期股權投資淨額		\$1,117,040									\$1,536,252				

註一：被投資公司未依比例認股

註二：發放現金股利

註三：帳面金額已為負數之調整

註四：本期現金增資 2,600,000 股(\$52,000)、盈餘轉增資 3,795,012 股及未認列退休金成本之淨損失\$78

註五：本期現金增資

註六：被投資公司未依比例認股\$478 及減資股數 5,131,800 股

以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價	總價	
翌翔科技(股)公司	75,000	\$ 750	—	\$ —	—	\$ —	75,000	14.29%	\$ 750	—	\$ —	無
心得科技工業(股)公司	179,013	1,292	—	—	—	—	179,013	4.48%	1,292	18.80	3,365	無
光隆(股)公司	500,000	5,000	—	—	—	—	500,000	1.35%	5,000	11.63	5,816	無
皓翔科技(股)公司	5,495,000	87,077	—	—	—	—	5,495,000	15.00%	87,077	16.77	92,137	無
模里西斯機零壹精密機械有限公司	320,000	5,896	—	—	—	—	320,000	19.60%	5,896	—	—	無
小計		100,015		—		—			100,015		\$ 101,318	
減：累計減損-以成本衡量之金融資產-非流動		(6,646)		—		—			(6,646)			
以成本衡量之金融資產-非流動淨額		\$ 93,369		\$ —		\$ —			\$ 93,369			

備供出售金融資產-非流動變動明細表

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			提供擔保
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	
東捷科技(股)公司	5,808,206	\$ 23,423	—	\$ —	—	\$ —	5,808,206	4.40%	\$ 23,423	無
減：備供出售金融資產評價調整-非流動		106,390		—		(13,649)			92,741	
備供出售金融資產-非流動淨額		<u>\$ 129,813</u>		<u>\$ —</u>		<u>\$ (13,649)</u>			<u>\$ 116,164</u>	

固定資產變動明細表

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	內部移轉	期末餘額	提供擔保或質 押情形
成本						
土地	\$ 232,876	\$ —	\$ —	\$ 39,470	\$ 272,346	部份抵押予銀行
房屋及建築	1,077,475	12,132	—	683	1,090,290	部份抵押予銀行
機器設備	222,088	161	(2,750)	16,129	235,628	—
運輸設備	87,766	650	(360)	984	89,040	部份抵押予銀行
辦公設備	44,401	545	(130)	326	45,142	—
其他設備	134,390	2,823	(6,271)	647	131,589	—
未完工程	—	11,308	—	—	11,308	—
預付土地及 設備款	1,047	5,773	—	(2,827)	3,993	—
成本合計	<u>1,800,043</u>	<u>33,392</u>	<u>(9,511)</u>	<u>55,412</u>	<u>1,879,336</u>	
重估增值						
土地	188,380	—	—	—	188,380	部份抵押予銀行
房屋及建築	5,011	—	—	—	5,011	部份抵押予銀行
機器設備	—	—	—	—	—	—
運輸設備	—	—	—	—	—	—
辦公設備	—	—	—	—	—	—
其他設備	—	—	—	—	—	—
重估增值合計	<u>193,391</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>193,391</u>	
成本及重估 增值總計	<u>\$1,993,434</u>	<u>\$ 33,392</u>	<u>\$ (9,511)</u>	<u>\$ 55,412</u>	<u>\$2,072,727</u>	

固定資產累計折舊變動明細表

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	內部移轉	期末餘額
成本					
房屋及建築	\$ 164,220	\$ 52,891	\$ —	\$ —	\$ 217,111
機器設備	160,905	14,207	(2,748)	—	172,364
運輸設備	33,725	7,488	(360)	—	40,853
辦公設備	32,501	5,582	(129)	—	37,954
其他設備	81,320	11,511	(6,172)	—	86,659
成本合計	472,671	91,679	(9,409)	—	554,941
重估增值					
房屋及建築	3,940	82	—	—	4,022
機器設備	—	—	—	—	—
運輸設備	—	—	—	—	—
辦公設備	—	—	—	—	—
其他設備	—	—	—	—	—
重估增值合計	3,940	82	—	—	4,022
成本及重估增值總計	\$ 476,611	\$ 91,761	\$ (9,409)	\$ —	\$ 558,963

出租資產明細表

設備名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	內部移轉	期末餘額
出租資產	\$ 16,897	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 16,897
減：累計折舊	(7,397)	(416)	—	—	(7,813)
出租資產淨額	\$ 9,500	\$ (416)	\$ —	\$ —	\$ 9,084

長期應收票據淨額明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
同昌電子有限公司	非關係人	\$ 13,402	
BEST CHAIN TECHNOLOGY LIMITED	"	8,726	
東莞市盛若欣電子科技有限公司	"	9,884	
元廣科技(股)公司	"	6,299	
威爾高電子有限公司	"	4,901	
惠州市永隆電路有限公司	"	4,449	
其他	"	40,314	各戶金額未達 5%
小計		87,975	
減：未實現利息收入		(8,886)	
淨額		<u>\$ 79,089</u>	

催收款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
連興昌實業有限公司	非關係人	\$ 74,442	
亞新科(固安)汽車零件有限公司	"	23,697	
其他	"	10,109	各戶金額未達 5%
小計		108,248	
減：備抵呆帳		(108,248)	
淨額		<u>\$ —</u>	

催收款-關係人明細表

客戶名稱	摘要	金額
Union Top Industrial Limited	關係人	\$ 3,682
減：備抵呆帳		(3,682)
淨額		<u>\$ —</u>

存出保證金明細表

項目	摘要	金額
存出保證金	租賃保證金	\$ 2,080
	押標金	298
	其他	455
合計		\$ 2,833

遞延費用變動明細表

項目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額	攤銷辦法
木模成本	\$ 8,581	\$ 1,854	\$ (5,701)	\$ 4,734	平均法
水電工程	—	314	(209)	105	平均法
軟體設備	—	220	(73)	147	平均法
合計	\$ 8,581	\$ 2,388	\$ (5,983)	\$ 4,986	

短期借款明細表

借款種類	說明	期末餘額	利率區間	融資額度	抵押或擔保
信用借款	金融機構	\$ 858,422	0.85%~1.26%	\$ 4,010,000	—
台灣銀行聯貸	"	1,000,000	1.3972%	1,000,000	房屋及建築
合計		\$1,858,422			

應付短期票券明細表

項目	保證機構	利率區間	發行金額	未攤銷應付短期票券折價	帳面價值	抵押或擔保
應付商業本票	國際票券	0.574%~0.612%	\$150,000	\$ (85)	\$149,915	—
"	中華票券	0.53%	80,000	(20)	79,980	—
"	兆豐票券	0.742%	70,000	(104)	69,896	—
"	大眾票券	0.55%	50,000	(41)	49,959	—
合計			\$350,000	\$ (250)	\$349,750	

應付票據明細表

<u>客戶名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
甲聖工業(股)公司	非關係人	\$ 77,447	
大詠成機械(股)公司	"	63,661	
台灣帝業技凱(股)公司	"	58,203	
其他	"	856,112	各戶金額未達 5%
合計		<u>\$ 1,055,423</u>	

應付票據-關係人明細表

<u>客戶名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
東鋒機械自動化(股)公司	關係人	\$ 96,238	
三新(股)公司	"	41,598	
東擘精密(股)公司	"	15,468	
榮田精機(股)公司	"	3,615	
晉奕科技(股)公司	"	937	
合計		<u>\$ 157,856</u>	

應付帳款明細表

<u>客戶名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
SIEB&MEYER AG	非關係人	\$ 115,605	
其他	"	319,016	各戶金額未達 5%
合計		<u>\$ 434,621</u>	



應付帳款-關係人明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
東鋒機械自動化(股)公司	關係人	\$ 52,207	
榮田精機(股)公司	"	44,142	
三新(股)公司	"	8,582	
東擘精密(股)公司	"	597	
合計		\$ 105,528	

其他應付款明細表

項目	摘要	金額
其他應付款	佣金支出	\$ 115,615
	薪資、年終獎金	98,541
	員工紅利	50,000
	董監事酬勞	12,000
	保險費	5,839
	設備費	4,765
	利息	1,252
	其他	43,158
合計		\$ 331,170

其他應付款-關係人明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
上海東台鑫貿易有限公司	佣金支出	\$ 13,538	
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	"	4,330	
蘇州東昱精機有限公司	"	3,472	
Topper Europe B.V.	"	3,401	
泰國東台有限公司	"	1,963	
其他	"	1,703	各戶金額未達5%
泰國東台有限公司	長期投資調整	864	
其他	代墊費用	22	各戶金額未達5%
合計		\$ 29,293	

預收款項明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
ZEALOUS AUTOMOTIVE	非關係人	\$ 18,921	
志超科技(股)公司	"	10,020	
其他	"	167,474	各戶金額未達 5%
蘇州東昱有限公司	關係人	9,077	
Topper Europe B.V.	"	3,892	
馬來西亞東台有限公司	"	990	
Tong-Tai Seiki USA,INC.	"	663	
PT TONG-TAI SEIKINDO	"	126	
UTAMA			
合計		\$ 211,163	

長期借款明細表

債權機構	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保
台灣銀行-高科	擔保借款	\$103,448	97.06.04~102.06.04	1.37%	土地、廠房
台灣銀行-高科	擔保借款	16,364	97.10.04~102.06.04	1.37%	土地、廠房
台灣銀行-高科	擔保借款	42,857	98.05.26~102.06.04	1.37%	土地、廠房
台北富邦銀行	信用借款	200,000	99.08.31~102.08.31	1.341%	—
中國輸出入銀行	信用借款	16,007	99.05.07~101.04.26	1.8214%	—
中國輸出入銀行	信用借款	6,505	99.08.06~100.11.21	1.8214%	—
小計		385,181			
減：一年內到期之長期借款		(71,573)			
淨額		\$313,608			

營業收入明細表

項目	數量	金額
綜合切削中心機	1,022(台)	\$ 2,202,086
PCB 鉗孔機	722(台)	2,672,306
電腦數值控制車床	572(台)	1,125,763
光電產品	4(台)	94,989
單能機	3(台)	3,358
專用機	35(台)	181,434
機械其他	30(台)	67,863
銷貨收入合計		6,347,799
修護收入		329,018
營業收入總額		6,676,817
減：銷貨退回		(13,489)
銷貨折讓		(16,625)
小計		(30,114)
營業收入淨額		\$ 6,646,703

營業成本明細表

項目	小計	合計
直接原料		
期初存料	\$ 286,809	
本期進料	5,402,134	
期末存料	(619,341)	
減：轉修護成本	(214,655)	
轉列各項費用	(44,372)	
轉列物料	(292)	
加：盤盈	7	
半成品入庫	722,823	
本期耗用		\$ 5,533,113
間接材料		
期初存料	253	
本期進料	48,915	
期末存料	(460)	
加：原料轉列	292	
本期耗用		49,000
直接人工	273,116	
減：轉修護成本	(12,618)	
小計		260,498
製造費用	354,995	
減：轉修護成本	(17,505)	
小計		337,490
製造成本		6,180,101
期初在製品		911,253
期末在製品		(1,307,373)
減：半成品轉出		(722,823)
轉列各項費用		(114,480)
製成品成本		4,946,678
製初製成品		176,690
製末製成品		(131,357)
加：其他存貨跌價及呆滯損失		17,183
減：轉列固定資產		(15,942)
轉列遞延費用		(1,854)
其他		(8,969)
產銷成本		4,982,429
加：修護成本		244,778
營業成本		\$ 5,227,207

製造費用明細表

項目	金額
間接人工	\$ 101,147
旅費	33,454
水電瓦斯費	24,695
保險費	27,138
折舊	71,643
各項耗竭及攤提	5,691
伙食費	3,372
加班費	13,637
退休金	7,631
間接材料	44,636
其他	21,951
合計	<u>\$ 354,995</u>

推銷費用明細表

項目	金額
薪資支出	\$ 67,603
運費	30,331
廣告費	28,873
折舊	1,412
伙食費	1,315
佣金支出	174,779
出口費用	71,339
售後服務費	72,597
加班費	4,411
退休金	2,732
其他	52,083
合計	<u>\$ 507,475</u>

管理費用明細表

項目	金額
薪資支出	\$ 61,414
租金支出	9,878
呆帳損失	20,362
折舊	18,706
各項耗竭及攤提	292
伙食費	1,042
加班費	1,654
退休金	3,027
董監事酬勞金	12,000
其他	64,504
合計	\$ 192,879

研究發展支出明細表

項目	金額
薪資支出	\$ 333
各項耗竭及攤提	1,713
其他	81,987
合計	\$ 84,033

營業外收入及利益明細表

項目	摘要	小計	合計
利息收入	銀行存款利息	\$ 525	
	分期銷貨利息	18,277	
	應收關係人利息	856	
	押金設算利息	10	
	其他	3,520	
	小計		\$ 23,188
採權益法認列之投資收益			167,819
股利收入			252
處分固定資產利益			175
處分投資利益			706
租金收入			8,375
什項收入	補助款收入	8,631	
	下腳收入	3,701	
	董監事酬勞金	2,610	
	呆帳收回	32,718	
	派駐人員薪資	4,815	
	其他	25,818	
	小計		78,293
合計			\$ 278,808

# 附錄三



證券代碼：4526

東台精機股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國九十九及九十八年度

公司地址：高雄市路竹區路科三路3號

電話：(07)976-1588

東台精機股份有限公司及子公司  
民國 99 及 98 年度合併財務報表

目錄

項目	頁次
一、封面	
二、目錄	
三、關係企業合併財務報表聲明書	1
四、會計師查核報告	2
五、合併資產負債表	3
六、合併損益表	4~5
七、合併股東權益變動表	6
八、合併現金流量表	7~8
九、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	9~10
(二)公司聲明	10
(三)重要會計政策之彙總說明	10~14
(四)會計變動之理由及其影響	14
(五)重要會計科目之說明	14~25
(六)關係人交易	25~27
(七)質押之資產	28
(八)重大承諾事項及或有負債	28
(九)重大之災害損失	28
(十)重大之期後事項	28
(十一)其他	29
(十二)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~33
2.轉投資事業相關資訊	34~35
3.大陸投資資訊	36~37
4.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形 及金額	38~47
(十三)部門別財務資訊	48~49
(十四)金融商品相關資訊	49~52

## 聲明書

本公司及從屬公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：東台精機股份有限公司

負責人：嚴瑞雄

中 華 民 國 一 百 年 三 月 二 十 一 日

## 會計師查核報告

東台精機股份有限公司 公鑒：

東台精機股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關 Union Top Industrial (SAMOA) Limited.、泰國東台有限公司、馬來西亞東台有限公司、Tong-tai Seiki USA, INC.及 Topper Europe B.V.之財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表中，有關上列公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，上述由其他會計師查核之公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產及負債總額分別為 1,477,390 仟元、1,248,314 仟元及 481,159 仟元、272,757 仟元，分別佔合併資產及合併負債總額之 12.69%、15.12%及 7.10%、7.00%，民國九十九及九十八年度之營業收入淨額分別為 1,205,331 仟元及 824,011 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 14.04%及 20.53%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述東台精機股份有限公司及其子公司之合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製，足以允當表達東台精機股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註四所述，東台精機股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

冠恆聯合會計師事務所

會計師：萬益東

會計師：賴信忠

主管機關核准文號：

金管證六字第 0950106345 號函

金管證審字第 0990005285 號函

中華民國一百年三月二十一日

東台精機股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資產	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		負債及股東權益	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>					<b>流動負債</b>				
1100 現金及約當現金(附註三及五)	\$ 1,206,286	10	\$ 866,208	11	2100 短期借款(附註五及七)	\$ 2,404,161	21	\$ 916,237	11
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註三)	52,674	1	101,886	1	2110 應付短期票券淨額(附註五及七)	419,705	3	399,905	5
1120 應收票據淨額(附註三及五)	810,908	7	596,045	7	2120 應付票據	1,315,594	11	434,162	5
1130 應收票據-關係人(附註三及六)	-	-	15	-	2130 應付票據-關係人(附註六)	42,016	-	19,435	-
1140 應收帳款淨額(附註三及五)	2,864,993	25	1,298,563	16	2140 應付帳款	677,243	6	278,922	3
1150 應收帳款-關係人(附註三及六)	1,200	-	388	-	2150 應付帳款-關係人(附註六)	8,610	-	5,004	-
1160 其他應收款	46,705	-	101,277	1	2160 應付所得稅(附註三及五)	94,393	1	27,172	-
1210 存貨(附註三及五)	3,258,844	28	2,433,689	29	2170 其他應付款(附註五)	501,545	4	435,160	5
1260 預付款項	431,957	4	121,695	2	2190 其他應付款-關係人(附註六)	4,352	-	1,533	-
1286 遞延所得稅資產-流動(附註三及五)	80,275	1	107,365	1	2260 預收款項(附註六)	396,880	3	251,701	3
1298 其他流動資產(附註七)	23,083	-	14,805	-	2272 一年內到期之長期借款(附註五及七)	86,505	1	389,317	5
11XX 流動資產合計	8,776,925	76	5,641,936	68	2289 應計產品保證負債(附註三)	63,071	1	44,545	1
<b>基金及投資(附註三及五)</b>					2298 其他流動負債	9,860	-	18,399	-
1425 預付長期投資款	7,260	-	-	-	21XX 流動負債合計	6,023,935	51	3,221,492	38
1450 備供出售金融資產-非流動	116,164	1	129,813	2	<b>長期負債</b>				
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	97,739	1	98,168	1	2420 長期借款(附註五及七)	577,372	5	520,659	6
14XX 基金及投資合計	221,163	2	227,981	3	2440 長期應付票據及款項	13,678	-	-	-
<b>固定資產(附註三、五及七)</b>					24XX 長期負債合計	591,050	5	520,659	6
<b>成本</b>					<b>各項準備</b>				
1501 土地	562,683	5	523,213	6	2510 土地增值稅準備	62,699	1	62,699	1
1521 房屋及建築	1,310,681	11	1,255,966	15	25XX 各項準備合計	62,699	1	62,699	1
1531 機器設備	455,504	4	387,920	5	<b>其他負債</b>				
1551 運輸設備	119,435	1	114,567	1	2810 應計退休金負債(附註三及五)	57,843	1	46,951	1
1561 辦公設備	67,014	1	58,416	1	2820 存入保證金	220	-	1,000	-
1681 其他設備	211,692	2	201,726	2	2861 遞延所得稅負債-非流動(附註三及五)	29,929	-	15,946	-
15X8 重估價值	217,393	2	217,393	3	2888 其他負債-其他	11,538	-	26,888	-
15XY 成本及重估價值	2,944,402	26	2,759,201	33	28XX 其他負債合計	99,530	1	90,785	1
15X9 減：累計折舊	( 766,809 )	( 7 )	( 637,243 )	( 8 )	2XXX 負債總計	6,777,214	58	3,895,635	46
1670 未完工程及預付設備款	242,221	2	35,148	-	<b>股東權益</b>				
15XX 固定資產淨額	2,419,814	21	2,157,106	25	31XX 股本				
<b>無形資產</b>					3110 普通股(每股面額 10 元，於民國 99 年及 98 年 12 月 31 日額定股本皆為 2,500,000 仟元，並皆發行 206,902 仟股(附註五))	2,069,023	18	2,069,023	25
1720 專利權	167	-	383	-	32XX 資本公積(附註五)	869,819	7	869,819	11
1761 合併借項-商譽	13,733	-	1,743	-	33XX 保留盈餘(附註三及五)				
1770 遞延退休金成本(附註三)	8,401	-	10,115	-	3310 法定盈餘公積	434,538	4	423,585	5
1782 土地使用權	16,699	-	18,207	-	3320 特別盈餘公積	48,108	-	48,108	1
17XX 無形資產淨額	39,000	-	30,448	-	3350 未分配盈餘	977,341	8	592,490	7
<b>其他資產</b>					34XX 股東權益其他調整項目(附註三及五)				
1800 出租資產淨額(附註三、五及七)	40,807	-	9,500	-	3420 累積換算調整數	2,985	-	63,619	1
1810 閒置資產(附註三)	125	-	39,470	1	3430 未認為退休金成本之淨損失	( 40,519 )	-	( 26,720 )	-
1820 存出保證金	14,517	-	8,339	-	3451 備供出售金融資產未實現損益	92,741	1	106,390	1
1840 長期應收票據及帳款淨額(附註三及五)	106,483	1	147,921	2	3460 未實現重估增值	80,678	1	80,678	1
1848 催收款淨額(附註三及五)	-	-	-	-	3510 庫藏股	( 55,804 )	-	( 55,804 )	( 1 )
1858 催收款-關係人淨額(附註三及六)	-	-	-	-	3610 少數股權	385,428	3	228,097	3
1880 其他(附註三、五及七)	22,718	-	32,219	1	3XXX 股東權益總計	4,864,338	42	4,399,285	54
18XX 其他資產合計	184,650	1	237,449	4	<b>負債及股東權益總計</b>	\$ 11,641,552	100	\$ 8,294,920	100
1XXX 資產總計	\$ 11,641,552	100	\$ 8,294,920	100					

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱冠恆聯合會計師事務所萬益東、賴信忠會計師民國 100 年 3 月 21 日查核報告

董事長：嚴瑞雄

經理人：王崑崇

會計主管：謝進忠

東台精機股份有限公司及子公司  
 合併損益表  
 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

	99 年度		98 年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入總額(附註三及六)				
4110 銷貨收入	\$7,949,463	92	\$3,616,873	91
4130 分期付款銷貨收入	333,026	4	204,892	5
4670 修護收入	346,422	4	251,795	6
小計	8,628,911	100	4,073,560	102
4170 減：銷貨退回	(23,330)	—	(42,275)	(1)
4190 銷貨折讓	(18,823)	—	(18,552)	(1)
4100 營業收入淨額	8,586,758	100	4,012,733	100
5000 營業成本(附註六)				
5110 銷貨成本	(6,215,560)	(72)	(2,757,936)	(69)
5670 修護成本	(244,778)	(3)	(186,011)	(4)
小計	(6,460,338)	(75)	(2,943,947)	(73)
5910 營業毛利	2,126,420	25	1,068,786	27
營業費用(附註六)				
6100 推銷費用	(653,217)	(8)	(285,198)	(7)
6200 管理及總務費用	(433,940)	(5)	(484,951)	(12)
6300 研發費用	(107,244)	(1)	(142,954)	(4)
6000 營業費用合計	(1,194,401)	(14)	(913,103)	(23)
6900 營業淨利	932,019	11	155,683	4
營業外收入及利益				
7110 利息收入	24,763	—	16,964	1
7122 股利收入	313	—	3,278	—
7130 處分固定資產利益(附註三)	451	—	1,050	—
7140 處分投資利益	706	—	847	—
7310 金融資產評價利益	788	—	496	—
7480 什項收入(附註六)	99,498	1	90,452	2
7100 營業外收入及利益合計	126,519	1	113,087	3

(續次頁)

(承上頁)

營業外費用及損失					
7510	利息費用	(39,580)	—	(50,100)	(2)
7530	處分固定資產損失(附註三)	(606)	—	(3,558)	—
7560	兌換虧損(附註三)	(194,647)	(2)	(33,412)	(1)
7880	什項支出	(11,553)	—	(17,640)	—
7500	營業外費用及損失合計	<u>(246,386)</u>	<u>(2)</u>	<u>(104,710)</u>	<u>(3)</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	812,152	10	164,060	4
8110	所得稅費用(附註三及五)	(163,902)	(2)	(25,279)	(1)
9600XX	合併總損益	<u>\$ 648,250</u>	<u>8</u>	<u>\$ 138,781</u>	<u>3</u>
歸屬於：					
9601	合併淨損益	\$ 605,472	7	\$ 109,539	2
9602	少數股權損益	42,778	1	29,242	1
		<u>\$ 648,250</u>	<u>8</u>	<u>\$ 138,781</u>	<u>3</u>

普通股每股盈餘(元)(附註三及五)

基本每股盈餘		稅前	稅後	稅前	稅後
9710	繼續營業單位淨利	\$ 3.96	\$ 3.16	\$ 0.80	\$ 0.68
9740AA	少數股權	(0.21)	(0.21)	(0.14)	(0.14)
9750	合併淨損益	<u>\$ 3.75</u>	<u>\$ 2.95</u>	<u>\$ 0.66</u>	<u>\$ 0.54</u>
稀釋每股盈餘					
9810	繼續營業單位淨利	\$ 3.94	\$ 3.14	\$ 0.80	\$ 0.67
9840AA	少數股權	(0.21)	(0.21)	(0.14)	(0.14)
9850	合併淨損益	<u>\$ 3.73</u>	<u>\$ 2.93</u>	<u>\$ 0.66</u>	<u>\$ 0.53</u>

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱冠恆聯合會計師事務所  
萬益東、賴信忠會計師民國 100 年 3 月 21 日查核報告

董事長：嚴瑞雄

經理人：王崑崇

會計主管：謝進忠

東台精機股份有限公司及子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	保留盈餘					權益調整							
	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	合計	累積換算 調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	備供出售金融資產 未實現損益	未實現重 估增值	庫藏股	少數股權	合計
民國 98 年 1 月 1 日餘額	\$1,908,774	\$ 859,722	\$ 373,295	\$ 48,108	\$ 820,301	\$1,241,704	\$ 82,489	\$(17,458)	\$ 47,186	\$ 80,678	\$(55,804)	\$ 185,221	\$4,332,512
民國 97 年度盈餘分配													
提列法定盈餘公積	—	—	50,290	—	(50,290)	—	—	—	—	—	—	—	—
盈餘轉增資	141,810	—	—	—	(141,810)	(141,810)	—	—	—	—	—	—	—
發放現金股利	—	—	—	—	(141,810)	(141,810)	—	—	—	—	—	—	(141,810)
員工紅利轉增資	18,439	11,561	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	30,000
長期股權投資未依持股比例認股	—	(1,464)	—	—	(3,440)	(3,440)	—	—	—	—	—	—	(4,904)
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—	—	—	(9,262)	—	—	—	—	(9,262)
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	—	—	—	—	—	—	(18,870)	—	—	—	—	749	(18,121)
備供出售金融資產未實現損益調整數	—	—	—	—	—	—	—	—	59,204	—	—	—	59,204
少數股權股東權益變動數	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	12,885	12,885
民國 98 年度合併總損益	—	—	—	—	109,539	109,539	—	—	—	—	—	29,242	138,781
民國 98 年 12 月 31 日餘額	\$2,069,023	\$ 869,819	\$ 423,585	\$ 48,108	\$ 592,490	\$ 1,064,183	\$ 63,619	\$(26,720)	\$ 106,390	\$ 80,678	\$(55,804)	\$ 228,097	\$4,399,285
民國 99 年 1 月 1 日餘額	\$2,069,023	\$ 869,819	\$ 423,585	\$ 48,108	\$ 592,490	\$ 1,064,183	\$ 63,619	\$(26,720)	\$ 106,390	\$ 80,678	\$(55,804)	\$ 228,097	\$4,399,285
民國 98 年度盈餘分配													
提列法定盈餘公積	—	—	10,953	—	(10,953)	—	—	—	—	—	—	—	—
發放現金股利	—	—	—	—	(205,106)	(205,106)	—	—	—	—	—	—	(205,106)
長期股權投資未依持股比例認股	—	—	—	—	(4,562)	(4,562)	—	—	—	—	—	—	(4,562)
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—	—	—	(13,799)	—	—	—	—	(13,799)
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	—	—	—	—	—	—	(60,634)	—	—	—	—	—	(60,634)
備供出售金融資產未實現損益調整數	—	—	—	—	—	—	—	—	(13,649)	—	—	—	(13,649)
少數股權股東權益變動數	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	114,553	114,553
民國 99 年度合併總損益	—	—	—	—	605,472	605,472	—	—	—	—	—	42,778	648,250
民國 99 年 12 月 31 日餘額	\$2,069,023	\$ 869,819	\$ 434,538	\$ 48,108	\$ 977,341	\$1,459,987	\$ 2,985	\$(40,519)	\$ 92,741	\$ 80,678	\$(55,804)	\$ 385,428	\$4,864,338

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱冠恆聯合會計師事務所萬益東、賴信忠會計師民國 100 年 3 月 21 日查核報告

董事長：嚴瑞雄

經理人：王崑崇

會計主管：謝進忠



東台精機股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	99 年度	98 年度
營業活動之現金流量:		
合併淨損益	\$ 605,472	\$ 109,539
調整項目		
少數股權損益	42,778	29,242
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	29,592	(6,718)
存貨盤損	1,372	18
折舊費用	136,722	128,163
累計折舊轉其他收入	(4)	—
各項攤提	13,232	21,113
(呆帳轉回利益)	(17,515)	(9,222)
處分固定資產損失(利益)	155	2,508
處分投資(利益)	(706)	(847)
金融資產評價(利益)	(788)	(496)
其他損失—出租資產折舊費用	536	416
遞延所得稅淨變動數	39,931	(31,154)
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50,706	1,146
應收票據	(108,875)	83,092
應收票據—關係人	15	(13)
應收帳款	(1,528,636)	507,966
應收帳款—關係人	(812)	1,647
其他應收款	54,579	(79,066)
其他應收款—關係人	—	45,905
存貨	(862,501)	256,773
預付款項	(306,977)	7
其他流動資產及其他資產	4,128	21,951
催收款	(72,281)	24,996
應付票據	876,038	(293,443)
應付票據—關係人	22,581	821
應付帳款	386,679	(73,066)
應付帳款—關係人	3,606	3,092
應付所得稅	67,221	(43,915)
其他應付款	59,122	(32,016)
其他應付款—關係人	2,819	(4,669)
預收款項	145,179	49,809
其他流動負債及其他負債	(32,412)	(13,929)
應計產品保證負債	18,526	(10,211)
長期應付款項	13,678	—
應計退休金負債	2,226	3,612
營業活動之淨現金流(出)入	(354,614)	693,051
投資活動之現金流量:		
取得以成本衡量之金融資產	—	(4,799)
以成本衡量之金融資產—減資退回款	—	4,500
受限制資產(增加)	(4,714)	(2,137)
基金及投資(增加)	(7,260)	—
出售固定資產價款	2,442	7,294

(續次頁)

(承上頁)

購買固定資產價款	(309,378)	(149,015)
存出保證金(增加)	(6,176)	(3,886)
合併借項(增加)	(11,990)	—
其他資產(增加)	(3,938)	(1,359)
合併子公司現金流入	16,048	—
投資活動之淨現金流(出)	<u>(324,966)</u>	<u>(149,402)</u>
融資活動之現金流量:		
短期借款增加(減少)	1,463,424	(277,928)
應付商業本票增加(減少)	19,800	(59,813)
長期借款(減少)	(252,834)	(246,761)
存入保證金(減少)	(780)	(18,510)
其他負債增加	5,000	—
子公司現金增資	72,000	—
子公司發放現金股利	(8,324)	(13,648)
母公司發放現金股利	(205,106)	(141,810)
少數股權(減少)	(29,860)	—
融資活動之淨現金流入(出)	<u>1,063,320</u>	<u>(758,470)</u>
匯率影響數	<u>(43,662)</u>	<u>1,652</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	340,078	(213,169)
期初現金及約當現金餘額	866,208	1,079,377
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,206,286</u>	<u>\$ 866,208</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 38,096</u>	<u>\$ 51,189</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 54,779</u>	<u>\$ 100,645</u>
不影響現金流量之投資及融資活動:		
投資活動		
存貨轉列固定資產	<u>\$ 33,614</u>	<u>\$ 20,392</u>
存貨轉列遞延費用	<u>\$ 1,854</u>	<u>\$ 3,159</u>
固定資產轉列出租資產	<u>\$ 31,843</u>	<u>\$ —</u>
閒置資產轉列固定資產	<u>\$ 39,470</u>	<u>\$ —</u>
其他資產轉列固定資產	<u>\$ 2,563</u>	<u>\$ —</u>
融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 86,505</u>	<u>\$ 389,317</u>
累積換算調整數	<u>\$ (60,634)</u>	<u>\$ (18,870)</u>
未認列為退休金成本之淨損失	<u>\$ (13,799)</u>	<u>\$ (9,262)</u>
部份支付現金之投資及融資:		
增購固定資產	<u>\$ 312,730</u>	<u>\$ 149,207</u>
加: 期初應付設備款	1,716	1,524
減: 期末應付設備款	(5,068)	(1,716)
本期購置固定資產價款	<u>\$ 309,378</u>	<u>\$ 149,015</u>
民國 99 年 10 月參與謙泰精機(股)公司之現金增資並取得控制能力, 自民國 99 年 10 月起將其收益與費損編入合併報表, 其資產負債列表如下:		
現金	\$ 16,048	\$ —
現金以外資產	113,908	—
負債	(52,358)	—
淨額	<u>\$ 77,598</u>	<u>\$ —</u>

後附之附註係本財務報表之一部份, 並請參閱冠恆聯合會計師事務所

萬益東、賴信忠會計師民國 100 年 3 月 21 日查核報告

董事長: 嚴瑞雄

經理人: 王崑崇

會計主管: 謝進忠

東台精機股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 99 及 98 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

二、公司沿革

1. 東台精機股份有限公司(以下簡稱母公司)成立於民國 58 年 1 月，主要經營各種工作母機機械工具、電腦數值控制車床、切削中心機等之製造與銷售。母公司股票自民國 92 年 9 月 15 日起於臺灣證券交易所上市。

2. 列入合併財務報表所有子公司如下：

公司名稱	與母公司 之關係	主要營業項目	母公司直接 /間接持股 或出資比例
(1)Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	(註 1)	控股公司	100%
a.蘇州東昱精機有限公司	(註 3)	聯動數位控制機床、數位控制系統等之製造	100%
b.上海東台鑫貿易有限公司	(註 3)	國際貿易及轉口貿易	100%
c.東昱精機(上海)有限公司	(註 3)	工具機之買賣及維修服務	100%
(2)泰國東台有限公司	(註 2)	專用機及同類產品之製造及銷售	49%
(3)馬來西亞東台有限公司	(註 1)	專用機及同類產品之製造及銷售	80%
(4)東鋒機械自動化(股)公司	(註 1)	電氣自動化裝配及買賣	80%
a.東祥科技(股)公司	(註 4)	鋁銅製品製造及彈簧製造	5.77%
(5)東擘精密(股)公司	(註 1)	機械零件製造及加工	66.67%
(6)Tong-Tai Seiki USA, INC.	(註 1)	機器設備銷售	100%
(7)榮田精機(股)公司	(註 1)	各種機械製造及買賣	52%
(8)Topper Europe B.V.	(註 1)	商品買賣	100%
a.Topper East Europe S.R.L.	(註 7)	商品買賣	100%
(9)亞太菁英(股)公司	(註 1)	機械設備之製造及銷售	99.69%
(10)晉奕科技(股)公司	(註 1)	模具及機械設備之買賣	70%
a.Time Trade International Limited	(註 5)	控股公司	70%
(a)晉奕精密機械(上海)有限公司	(註 6)	模具及機械設備之買賣	70%
(11)譚泰精機(股)有限公司	(註 1)	各種機械製造及買賣	52%

註 1：母公司持有其表決權股份超過 50%。

註 2：母公司持有其表決權股份 49%，但母公司對該公司營運及財務具有控制能力，故仍列入合併財務報表中。

註 3：係 Union Top Industrial (SAMOA) Limited.之子公司，母公司間接持有其表決權股份超過 50%。

註 4：係東鋒機械自動化(股)公司之被投資公司，母公司間接持有表決權股份 5.77%，惟母公司對該公司營運及財務具有控制能力，故仍列入合併財務報表中。

註 5：係晉奕科技(股)公司之子公司，母公司間接持有其表決權股份超過 50%。

註 6：係 Time Trade International Limited 之子公司，母公司間接持有其表決權股份超過 50%。

註 7：係 Topper Europe B.V.之子公司，母公司間接持有其表決權股份超過 50%。

3. 列入本期合併財務報表之子公司增減變動情形：民國 99 年 10 月起新增譚泰精

機股份有限公司。

- 4.未列入本期合併財務報表之子公司及母公司直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份但未構成控制之原因：無。
- 5.母公司直接或間接持有被投資公司未超過半數有表決權股份，但將被投資公司視為子公司之原因：  
母公司對泰國東台有限公司、東祥科技(股)公司之營運及財務等具實質控制力，故仍列入合併財務報表之中。
- 6.為配合合併財務報表基準日，子公司合併年度起訖日之調整、處理方式及差異原因：無。
- 7.國外子公司營業之特殊風險：無。
- 8.子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制：無。
- 9.子公司持有母公司發行證券之內容：無。
- 10.子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：母公司間接持股 5.77%之東祥科技(股)公司於民國 99 年度增資 24,000 仟元。母公司持股 99.69%之亞太菁英(股)公司於民國 99 年度增資 200,000 仟元。母公司持股 52%之榮田精機(股)公司於民國 99 年度增資 122,981 仟元。母公司持股 52%之譚泰精機(股)公司於民國 99 年度增資 25,000 仟元。

## 二、公司聲明

母公司及子公司聲明民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 及 98 年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表等財務報表，係依據證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。

## 三、重要會計政策之彙總說明

### 1.合併財務報表之編製

母公司直接或透過子公司間接持有被投資公司普通股股權 50% 以上或雖未達 50% 但具實質控制力之長期股權投資，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，母公司及子公司間重大之交易及其餘額，均予以銷除。

子公司財務報表係各依美金、泰銖、馬來幣、人民幣、歐元及羅馬尼亞幣編製，資產負債科目依年底匯率、股東權益按歷史匯率，損益科目按各該年度平均匯率換算為新台幣。

### 2.現金及約當現金

係包括庫存現金、不受限制之銀行存款暨可隨時解約之定期存款、可轉讓定期存單及自投資日起三個月內到期且利率變動對其價值影響甚少之短期投資。

### 3.現金流量表編製基礎

現金流量表所稱現金係指庫存現金、銀行存款、可隨時解約之定期存款、可轉讓定期存單及其他約當現金。

### 4.金融資產

(1)以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。金融商品原始認列時，以公平價值衡量，續後評價時以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

(2)備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品

之減損減少金額不予迴轉；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(3)以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 5. 分期付款銷貨

分期付款銷貨按普通銷貨方法處理，現銷價格之基準係以分期價款按資金成本折算，而現銷價格與銷貨成本間之毛利於銷貨時全部認列，分期付款價格高於現銷價格部分為未實現利息收入，按利息法認列為利息收入。一年以內之應收分期款項列為流動資產，一年以上則為其他資產。

#### 6. 備抵呆帳

備抵呆帳係按期末應收票據、應收帳款及催收款餘額分析其收現可能性及以往實際發生呆帳比率，評估提列之。

#### 7. 存貨

係以成本為入帳基礎，採加權平均法計價，期末按成本與淨變現價值孰低法評價，比較成本與淨變現價值時以個別項目為基礎。

#### 8. 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產除業經辦理重估者按重估價值入帳外，均以取得成本為入帳基礎，其足以延長原有資產使用年限之改良、添置及重大更新者，均列為固定資產成本之增加。修理及維護支出則以當年度費用處理。

其耐用年限屆滿仍繼續使用者，則估列其剩餘耐用年數繼續提列折舊；處分時應沖轉有關帳列價值及累計折舊科目，其變賣及報廢損益，作為當年度損益處理。

#### 9. 閒置資產

閒置資產係按其可回收金額或帳面價值孰低計價。

#### 10. 遞延費用

係屬遞延性質之線路補助費及木模，分別按取得成本依其經濟年限平均攤銷。

#### 11. 產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去經驗預估可能之售後服務保證成本，認列為當期費用，其負債列為流動負債。

#### 12. 法定公積及資本公積

依公司法規定，每年盈餘於完納稅捐及彌補虧損後，應提撥百分之十為法定公積，直至與實收資本額相等為止。

#### 13. 退休金

母公司所訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均月退休薪資計算。母公司依退休辦法規定成立職工退休基金管理委員會，每月按已付薪資總額百分之二提撥退休基金，撥交職工退休基金管理委員會專戶儲存及運用。上述提撥之退休基金與母公司完全分離，故未包括於財務報表之中。母公司自民國 85 年底起，採用財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」，依規定完成精算，並於民國 85 年 12 月 31 日之資產負債表依公報規定揭露最低退休金負債，而淨退休金成本則自民國 86 年 1 月 1 日起認列。有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷。自民國 94 年 7 月 1 日起選擇適用「勞工退休金條例」之員工，母公司及國內子公司按月提繳退休金儲存

於勞保局之勞工退休金個人專戶中，提繳之金額帳列退休金費用。

#### 14. 外幣交易

- (1) 母公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
- (2) 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
- (3) 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

#### 15. 收入認列方法

- (1) 收入於已實現或可實現且已賺得時認列。下列四項條件全部符合時，方宜認為收入已實現或可實現，而且已賺得，並將相關成本於認列收入同時承認之。
  - A. 具有說服力之證據證明雙方交易存在。
  - B. 商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用。
  - C. 價款係屬固定或可決定。
  - D. 價款收現性可合理確定。
- (2) 收入應按公司與買方或使用所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量；收入之對價為應收款時，應按設算利率計算其公平價值，但若為一年期以內之應收帳款，因其公平價值與到期值差距不大且其交易量頻繁，基於成本效益考量，得不以公平價值評價。

#### 16. 所得稅

- (1) 依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相同資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期迴轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。
- (2) 因購買設備或技術及因研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- (3) 以前年度高估或低估之所得稅列為申報或核定年度所得稅費用調整項目。
- (4) 母公司及國內子公司未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之年度列為當期所得稅費用。

#### 17. 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係就本期稅後淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算。

#### 18. 資產價值減損

當有證據顯示資產之帳面價值大於其可回收金額時，母公司及子公司將評估該資產之價值減損。可回收金額係以該資產淨公平價值及其使用價值孰高判定，而使用價值係依管理當局之估計。

當資產帳面價值大於可回收金額時，就其價值減損部分認列為當年度損失。當有證據

顯示該資產之價值已回升時，其相關之價值減損損失將於當年度迴轉，並認列為當年度利益。

#### 19. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

(1) 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

- A. 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
- B. 主要為交易目的而持有者。
- C. 主要為交易目的而持有者。
- D. 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾 12 個月以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

(2) 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

- A. 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- B. 主要為交易目的而發生者。
- C. 須於資產負債表日後 12 個月內清償者。
- D. 不能無條件延期至資產負債表後逾 12 個月清償之負債。

#### 20. 庫藏股票

母公司依財務會計準則公報第 30 號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。買回庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項。而庫藏股票交易價差列為股東權益項下。

#### 21. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

#### 22. 會計估計

於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

#### 四、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」，此項變動對民國 98 年度合併損益之影響如下：

<u>會計原則變動性質</u>	<u>98年度淨利增加</u>	<u>每股盈餘(元)增加</u>
存貨評價方法改變	\$ 6,718	\$ 0.03

## 五、重要會計科目之說明

### 1. 現金及約當現金

項目	99年12月31日	98年12月31日
庫存現金	\$ 4,128	\$ 982
支票存款	8,198	2,871
活期存款	950,724	835,754
定期存款	110,901	—
外幣存款	112,327	26,601
附賣回條件債券投資	20,008	—
合計	\$ 1,206,286	\$ 866,208

### 2. 應收票據淨額

項目	99年12月31日	98年12月31日
應收票據	\$ 459,139	\$ 462,714
應收分期票據	366,923	206,970
小計	826,062	669,684
減：備抵呆帳	(1,010)	(65,368)
未實現利息收入	(14,144)	(8,271)
淨額	\$ 810,908	\$ 596,045

### 3. 應收帳款淨額

項目	99年12月31日	98年12月31日
應收帳款	\$ 2,968,974	\$ 1,433,183
減：備抵呆帳	(103,981)	(134,620)
淨額	\$ 2,864,993	\$ 1,298,563

### 4. 存貨

項目	99年12月31日	98年12月31日
原料	\$ 1,286,887	\$ 821,993
物料	7,338	3,956
在製品	1,813,477	1,364,514
製成品	196,480	259,653
商品	43,005	46,970
在途原料	9,614	5,853
小計	3,356,801	2,502,939
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(97,957)	(69,250)
合計	\$ 3,258,844	\$ 2,433,689

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止存貨均無提供擔保質押之情形。



## 5. 基金及投資

### (1) 基金及投資明細：

		99年12月31日			
被投資公司	種類	股數	金額	持股%	
預付長期投資款：					
TONGTAI MACHINE&TOOL			\$ 7,260		
小計			7,260		
備供出售金融資產-非流動：					
東捷科技(股)公司	普通	5,808,206	23,423	4.40%	
備供出售金融資產評價調整-非			92,741		
小計			116,164		
以成本衡量之金融資產-非流動：					
翌翔科技(股)公司	普通	75,000	750	14.29%	
心得科技工業(股)公司	"	179,013	1,292	4.48%	
光隆(股)公司	"	500,000	5,000	1.35%	
皓翔科技(股)公司	"	5,495,000	87,077	15.00%	
模里西斯機零壹精密機械有限	"	320,000	5,896	19.60%	
富騰電子(淮安)有限公司	"	—	4,370	1.30%	
累積減損-以成本衡量之金融資產-非流動			(6,646)		
小計			97,739		
基金及投資合計			\$ 221,163		

		98年12月31日			
被投資公司	種類	股數	金額	持股%	
備供出售金融資產-非流動：					
東捷科技(股)公司	普通	5,808,206	\$ 23,423	4.42%	
備供出售金融資產評價調整-非			106,390		
小計			129,813		
以成本衡量之金融資產-非流動：					
翌翔科技(股)公司	普通	75,000	750	14.29%	
心得科技工業(股)公司	"	179,013	1,292	4.48%	
光隆(股)公司	"	500,000	5,000	1.67%	
皓翔科技(股)公司	"	5,495,000	87,077	15.00%	
模里西斯機零壹精密機械有限	"	320,000	5,896	19.60%	
富騰電子(淮安)有限公司	"	—	4,799	15.00%	
累積減損-以成本衡量之金融資產-非流動			(6,646)		
小計			98,168		
基金及投資合計			\$ 227,981		

### (2) 母公司對外投資核准如下列：

日期	核准文號	被投資公司	投資金額	間接投資
91.09.18	(91)投審二字第 091028935號	模里西斯機零壹精密機械有限 公司	美金 172 仟 元	機零壹精密 模具工業 (昆山)有限 公司
92.04.24	(92)投審二字第 092013072號	模里西斯機零壹精密機械有限 公司	美金 148 仟 元	"
90.12.18	(90)投審二字第 90018306號	Gloden Drilling Technology CO., LTD.	美金 322 仟 元	—
94.02.16	經審二字第 094003468 號	皓翔科技(股)公司	美金 3,000 仟元	昆山聯騰電 子有限公司 富騰電子 (淮安)有限 公司
98.09.18	經審二字第 09800329200號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 150 仟 元	

## 6. 固定資產

項目	99年12月31日			98年12月31日		
	原始成本	重估增值	合計	原始成本	重估增值	合計
土地	\$ 562,683	\$ 212,382	\$ 775,065	\$ 523,213	\$ 212,382	\$ 735,595
房屋及建	1,310,681	5,011	1,315,692	1,255,966	5,011	1,260,977
機器設備	455,504	—	455,504	387,920	—	387,920
運輸設備	119,435	—	119,435	114,567	—	114,567
辦公設備	67,014	—	67,014	58,416	—	58,416
其他設備	211,692	—	211,692	201,726	—	201,726
小計	2,727,009	217,393	2,944,402	2,541,808	217,393	2,759,201
減：累計折	(762,787)	(4,022)	(766,809)	(633,303)	(3,940)	(637,243)
預付設備	90,590	—	90,590	35,148	—	35,148
未完工程	151,631	—	151,631	—	—	—
合計	\$2,206,443	\$ 213,371	\$2,419,814	\$1,943,653	\$ 213,453	\$2,157,106

(1)截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，部份固定資產已提供作為銀行借款及履約之擔保，明細請詳附註七。

(2)民國 99 及 98 年度資本化利息分別為 976 仟元及 264 仟元，資本化利率區間分別為月利率 1.708%~1.91% 及 0.125%~0.165%。

## 7. 出租資產淨額

項目	99年12月31日	98年12月31日
房屋及建築	\$ 53,423	\$ 16,897
減：累計折舊	(12,616)	(7,397)
淨額	\$ 40,807	\$ 9,500

## 8. 長期應收票據及款項淨額

項目	99年12月31日	98年12月31日
一年以上應收分期票據	\$ 88,600	\$ 164,127
一年以上應收分期帳款	30,303	—
小計	118,903	164,127
減：備抵呆帳	(3,222)	—
未實現利息收入	(9,198)	(16,206)
淨額	\$ 106,483	\$ 147,921

## 9. 催收款淨額

項目	99年12月31日	98年12月31日
催收款	\$ 108,248	\$ 36,044
減：備抵呆帳	(108,248)	(36,044)
淨額	\$ —	\$ —

## 10. 其他資產－其他

項目	99年12月31日	98年12月31日
遞延費用	\$ 16,921	\$ 14,909
受限制資產－非流動	5,759	4,001
其他	38	13,309
合計	\$ 22,718	\$ 32,219

## 11. 短期借款

借款性質	99年12月31日			98年12月31日		
	金額	利率區間	擔保品	金額	利率區間	擔保品
信用借款	\$1,164,148	0.85%~2.155%	—	\$ 765,909	0.85%~5.35%	—
擔保借款	240,013	1.059%~2.56%	土地、房屋及建築	150,328	1.15%~2.98%	土地、房屋及建築
台銀聯貸	1,000,000	1.3972%	房屋及建	—	—	—
合計	\$2,404,161			\$ 916,237		

(1) 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，因借款而提供擔保之抵押品明細，請詳附註七。

(2) 母公司為充實營運資金，於民國 98 年 4 月與台灣銀行等 13 家金融機構訂立聯合貸款合約，授信總額度為 10 億元，此借款自民國 99 年 11 月 4 日起，按月付息，到期一次償還本金，因借款而提供擔保之抵押品明細，請詳附註七。

上述短期借款，母公司依合約規定於借款期間內，各年度年底(含合併財務報表)及半年報(六月底)應維持流動比率 100%(含)以上、負債比率不得高於 150%(含)、有形淨值金額為 3,500,000 仟元整(含)以上及利息保障倍數應維持 3 倍(含)以上，前述各項財務標準之計算係以會計師查核簽證財務報告為依據，截至民國 99 年 12 月 31 日止，母公司尚無違反前述規定。

## 12. 應付短期票券淨額

(1) 係母子公司發行由金融機構保證之商業本票，每筆票券期間均不超過一年，民國 99 及 98 年度之發行利率分別為 0.53%~0.75% 及 0.30%~1.50%

(2) 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之應付短期票券帳面金額係扣除未攤銷折價分別為 295 仟元及 95 仟元。

(3) 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，因借款而提供擔保之抵押品明細，請詳附註七。

## 13. 其他應付款

項目	99年12月31日	98年12月31日
佣金支出	\$ 134,778	\$ 82,460
薪資及年終獎金	136,847	80,736
員工紅利及董監酬勞	80,832	40,574
保險費	7,466	3,616
設備款	5,068	1,716
利息	2,741	1,257
其他	133,813	224,801
合計	\$ 501,545	\$ 435,160

#### 14.長期借款

借款種類	99年12月31日	98年12月31日	備註
擔保借款	\$ 103,448	\$ 144,828	按月付息，每月一期分58期，期間97.06.04~102.06.04，每月4日償還本金3,448,276元，本金之差額於最後期償還，年利率1.37%。
信用借款	200,000	—	按月付息，一年寬限期，六個月為一期，共分4期平均償還本金，期間99.08.31~102.08.31，年利率1.341%。
信用借款	77,958	84,072	按月付息，一個月為一期，共分180期平均償還本金，期間97.10.03~112.10.03，年利率1.47%~1.67%。
擔保借款	54,000	54,000	按月平均攤還本息，共分157期，寬限期2年，寬限期滿之日起，以定額年金方式，期間98.12.01~113.12.01，利率1.30%~1.42%。
擔保借款	42,857	60,000	按月付息，每月一期分48期，期間98.05.26~102.06.04，每月4日償還本金1,428,571元，本金之差額於最後期償還，年利率1.37%。
擔保借款	45,000	—	按月付息，到期一次償還本金，期間99.06.29~102.06.28，利率1.65%~2.155%。
擔保借款	27,000	—	按月付息，一個月為一期，分期平均償還本金，期間99.09.21~114.05.05，年利率1.65%~2.155%。
信用借款	23,000	—	按月付息，本金3個月1期，分20期平均攤還，期間99.12.15~106.12.15，利率1.30%。
擔保借款	16,364	22,909	按月付息，每月一期分55期，期間97.10.04~102.06.04，每月4日償還本金545,455元，本金之差額於最後期償還，年利率1.37%。
信用借款	16,007	—	到期一次清償本金及利息。期間99.05.07~101.04.26，年利率1.8214%。
擔保借款	11,000	—	按月付息，二年寬限期，三個月為一期，共分13期平均償還本金，期間99.07.08~104.07.08，年利率2.155%。
信用借款	6,505	—	到期一次清償本金及利息。期間99.08.06~100.11.21，年利率1.8214%。
信用借款	5,000	—	按月付息，一年寬限期，三個月為一期，共分5期平均償還本金，期間99.06.25~101.06.25，年利率2.155%。
擔保借款	35,738	—	按月付息，本金一個月一期，分84期平均攤還，期間99.07.30~106.07.30，利率1.90%。
信用借款	—	60,000	按月付息，半年寬限期，四個月為一期，共分7期平均償還本金，期間97.12.16~99.12.16，年利率1.61%。
信用借款	—	120,000	按月付息，三個月為一期，分20期償還本金，期間97.10.03~102.10.02，年利率1.655%。
信用借款	—	100,000	按月付息，到期一次償還本金，期間97.06.10~100.06.10，年利率3.499%。
信用借款	—	90,000	按月付息，到期一次償還本金，期間97.08.15~99.08.15，年利率1.21%，利率每半年重新議訂。
信用借款	—	50,000	按月付息，一年寬限期，三個月為一期，共分8期平均償還本金，期間96.08.14~99.01.17，年利率1.45%，每半年換單一次，利率重新議訂。
信用借款	—	66,667	按月付息，半年為一期，共分6期平均償還，期間97.08.18~100.08.18，年利率3.45%。

(續次頁)

(承上頁)

信用借款	—	37,500	按月付息，三個月為一期，共分8期平均償還本金，期間96.07.30~99.07.30，可寬限期1年，年利率1.4641%~1.6385%。
擔保借款	—	20,000	按月付息，第一年寬限期，三個月為一期，分9期平均償還本金，期間98.08.31~101.08.31，年利率1.797%。
小計	663,877	909,976	
減：一年內到期之長期借款	(86,505)	(389,317)	
淨額	\$ 577,372	\$ 520,659	

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，因借款而提供擔保之抵押品明細，請詳附註七。

#### 15.股本

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，母公司額定股本皆為 2,500,000 仟元，計 250,000 仟股，每股面額 10 元。實收資本總額皆為 2,069,023 仟元。

#### 16.資本公積

項目	99年12月31日	98年12月31日
普通股股本溢價	\$ 640,200	\$ 640,200
轉換公司債轉換溢價	223,644	223,644
庫藏股票交易	398	398
利息補償金	5,577	5,577
合計	\$ 869,819	\$ 869,819

#### 17.盈餘分配

(1)依母公司章程規定，年度決算所得盈虧依下列順序分配之：

- (a)提繳稅捐。
- (b)彌補虧損。
- (c)提存百分之十為法定盈餘公積，及依法令規定提列特別盈餘公積。
- (d)董事、監察人酬勞不高於當年度所餘盈餘百分之五。
- (e)員工紅利不得低於當年度所餘盈餘百分之一。
- (f)母公司配合整體環境及產業成長特性，配合公司長期財務規劃、以求永續經營、穩定經營發展，並考量平衡穩定之股利政策，將視投資資金需求及每股盈餘之稀釋程度，適度採取股利政策，可供分配盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利分配予股東，但現金股利以不少於全部股利發放金額的百分之五十為原則。

(2)母公司民國 99 年度員工紅利及董監酬勞金額分別為 50,000 仟元及 12,000 仟元，估列基礎係以民國 99 年度預計稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數範圍內估計，並認列為民國 99 年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 100 年度之損益，另依金管證六字第 0960013218 號函，有關計算發放員工股票紅利之基礎，上市(櫃)公司應以股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

(3)母公司民國 99 年度經股東會決議通過配發民國 98 年度員工現金紅利 15,078 仟元及董監事酬勞為 2,319 仟元。股東會決議配發之紅利數額與民國 98 年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞計 17,397 仟元並無差異。

(4) 母公司民國 98 年度股東會決議通過配發民國 97 年度員工現金紅利 53,647 仟元、員工股票紅利 30,000 仟元及董監事酬勞為 11,153 仟元，員工股票紅利給付股數 1,844 仟股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價(考量除權除息之影響後)計算。股東會決議配發之紅利數額與民國 97 年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞計 94,800 仟元並無差異。

(5) 母公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞之配發情形可自公開資訊觀測站查詢。

#### 18. 退休金

(1) 東台精機(股)公司、東鋒機械自動化(股)公司、東祥科技(股)公司、東擘精密(股)公司、榮田精機(股)公司、亞太菁英(股)公司、晉奕科技(股)公司及譚泰精機(股)公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。前述公司依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。另 Union Top Industrial (SAMOA) Limited、蘇州東昱有限公司、上海東台鑫貿易有限公司、東昱精機(上海)有限公司、泰國東台有限公司、馬來西亞東台有限公司、Tong-Tai Seiki USA, INC.、Topper Europe B.V.、Topper East Europe S.R.L.、Time Trade International Limited 及晉奕精密機械(上海)有限公司須依當地相關法令，就當地員工每月薪資總額之特定比率提撥退休金至退休金管理事業。依上述相關規定，合併公司民國 99 及 98 年度認列之退休金成本分別為 26,666 仟元及 21,397 仟元。

東台精機(股)公司、東鋒機械自動化(股)公司、東祥科技(股)公司、東擘精密(股)公司、榮田精機(股)公司及譚泰精機(股)公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。前述公司每月按員工薪資總額 2%~8% 提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入台灣銀行之專戶。

(2) 母公司及子公司民國 99 及 98 年度屬確定給付退休金辦法之淨退休金成本組成項目如下：

	99 年度	98 年度
服務成本	\$ 5,219	\$ 5,629
利息成本	5,047	6,319
退休基金之實際報酬	(3,200)	(4,192)
攤銷與遞延數	5,230	5,002
淨退休金成本	<u>\$ 12,296</u>	<u>\$ 12,758</u>

(3)茲將民國99年及98年12月31日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	99年12月31日	98年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ (75,627)	\$ (98,446)
非既得給付義務	(138,714)	(100,229)
累計給付義務	(214,341)	(198,675)
未來薪資增加影響數	(73,798)	(55,937)
預計給付義務	(288,139)	(254,612)
退休基金資產公平價值	159,256	157,869
提撥狀況	(128,883)	(96,743)
未認列過渡性淨給付義務	12,564	12,879
未認列退休金損失	109,104	79,106
補列之應計退休金負債	(48,921)	(36,907)
(應計退休金負債)	\$ (56,136)	\$ (41,665)

註：子公司東鋒機械自動化(股)公司民國99年及98年底之預付退休金分別為1,707千元及982千元帳列預付款項。

(4)精算假設

	99年12月31日	98年12月31日
①折現率	2.00%	2.00%
②薪資調整率	2.00%~3.00%	2.00%~3.00%
③退休基金資產預期報酬率	2.00%	2.00%

#### 19.每股盈餘

	99年度				
	金額(分子)		股數-仟股 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於合併個體普通股股東之 合併總損益	\$812,152	\$648,250	205,105	\$ 3.96	\$ 3.16
加：少數股權(利益)	(42,778)	(42,778)		(0.21)	(0.21)
屬於母公司普通股股東之合 併淨利益	\$769,374	\$605,472		\$ 3.75	\$ 2.95
具稀釋作用之潛在普通股影響：					
屬於合併個體普通股股東之 合併總損益	\$812,152	\$648,250	206,300	\$ 3.94	\$ 3.14
減：少數股權利益	(42,778)	(42,778)		(0.21)	(0.21)
屬於母公司普通股股東之合 併淨利益	\$769,374	\$605,472		\$ 3.73	\$ 2.93

	98 年度				
	金額 (分子)		股數-仟股 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於合併個體普通股股東之 合併總損益	\$164,060	\$138,781	204,257	\$ 0.80	\$ 0.68
加：少數股權(利益)	<u>(29,242)</u>	<u>(29,242)</u>		<u>(0.14)</u>	<u>(0.14)</u>
屬於母公司普通股股東之合 併淨利益	<u>\$134,818</u>	<u>\$109,539</u>		<u>\$ 0.66</u>	<u>\$ 0.54</u>
具稀釋作用之潛在普通股影響：					
屬於合併個體普通股股東之 合併總損益	\$164,060	\$138,781	204,848	\$ 0.80	\$ 0.67
減：少數股權利益	<u>(29,242)</u>	<u>(29,242)</u>		<u>(0.14)</u>	<u>(0.14)</u>
屬於母公司普通股股東之合 併淨利益	<u>\$134,818</u>	<u>\$109,539</u>		<u>\$ 0.66</u>	<u>\$ 0.53</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

## 20. 所得稅

	99年12月31日	98年12月31日
(1) 遞延所得稅資產及負債：		
① 遞延所得稅資產總額	\$ 121,928	\$ 152,307
② 遞延所得稅負債總額	31,378	22,357
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	40,204	38,531
④ 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：(省稅效果)		
未實現兌換虧損之認列所產生之可減除暫時性差異	26,273	2,491
未實現兌換盈益之認列所產生之應課稅暫時性差異	—	85
未實現利息收入之認列所產生之可減除暫時性差異	3,926	4,895
未實現投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異	2,040	1,479
未實現投資利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	31,378	22,272
估計售後保固負債之認列所產生之可減除暫時性差異	5,442	4,461
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	26,211	35,573
遞延貸項未實現毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	4,056	7,933
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	15,277	10,002
前十年累積虧損之扣抵所產生之可減除暫時性差異	38,276	49,106
費用產生之可減除暫時性差異	10	—
國外子公司可減除暫時性差異	417	8,957
所得稅抵減之遞延所得稅利益	—	27,410



	99年12月31日	98年12月31日
(2)遞延所得稅資產-流動	\$ 81,328	\$ 145,981
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	(1,053)	(38,531)
淨遞延所得稅資產-流動	80,275	107,450
遞延所得稅負債-流動	—	(85)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$ 80,275	\$ 107,365

	99年12月31日	98年12月31日
(3)遞延所得稅資產-非流動	\$ 40,600	\$ 6,326
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	(39,151)	—
淨遞延所得稅資產-非流動	1,449	6,326
遞延所得稅負債-非流動	(31,378)	(22,272)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$ (29,929)	\$ (15,946)

(4)所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 1,734	\$ —	102
"	研究發展	25,859	—	102
"	研究發展	10,690	—	103
合計		\$ 38,283	\$ —	

	99 年度	98 年度
(5)繼續營業單位之應付所得稅(當期所得稅費用)	\$ 154,382	\$ 45,865
所得稅抵減	(38,283)	(8,642)
未分配盈餘加徵 10%所得稅	1,288	19,853
期初遞延所得稅資產淨額	91,419	59,818
期末遞延所得稅資產淨額	(50,346)	(91,419)
以前年度所得稅調整	6,080	(279)
以前年度所得稅(高)低估	(324)	43
以前年度未分配盈餘加徵 10%所得稅	20	—
匯率影響數	(334)	40
繼續營業單位之所得稅費用	\$ 163,902	\$ 25,279

A. 應付所得稅

	99年12月31日	98年12月31日
當期所得稅費用	\$ 154,382	\$ 45,865
加：未分配盈餘加徵 10% 所得稅	1,288	19,853
減：所得稅抵減	(38,283)	(8,642)
預付所得稅	(27,522)	(29,794)
以前年度所得稅調整	5,691	—
其他	(1,163)	(110)
應付所得稅	\$ 94,393	\$ 27,172

B. 母公司截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額資料如下：

	99年12月31日	98年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 135,617	\$ 173,585
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵%	13.88%	30.95%

截至民國 99 年 12 月 31 日止，母公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 135,605 仟元，佔 87 年度以後未分配盈餘之比率為 13.87%，由於母公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以母公司股東未來分配民國 99 年度之盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚須調整截至股利或盈餘分配日前，母公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。母公司民國 98 年度盈餘業已分配，其除息及除權日之股東可扣抵稅額比率為 30.95%。

C. 未分配盈餘相關資料如下：

	99年12月31日	98年12月31日
86 年度以前	\$ —	\$ —
87 年度以後	977,341	592,490
合計	\$ 977,341	\$ 592,490

D. 母公司、東鋒機械自動化(股)公司、東擘精密(股)公司、榮田精機(股)公司、晉奕科技(股)公司、東祥科技(股)公司、亞太菁英(股)公司及譚泰精機(股)公司截至民國 97 年度之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定在案。其餘各公司係依該國法令規定申報。

21. 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

功能別 性質別	99 年度			98 年度		
	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
用人費用						
薪資費用	\$472,380	\$ 241,742	\$714,122	\$356,592	\$172,091	\$528,683
勞健保費用	35,620	15,005	50,625	31,544	9,886	41,430
退休金費用	28,421	10,541	38,962	25,371	8,784	34,155
其他用人費用	90,570	17,879	108,449	40,607	12,485	53,092
折舊費用	103,969	32,753	136,722	99,143	29,020	128,163
折耗費用	—	—	—	—	—	—
攤銷費用	11,360	1,872	13,232	20,111	1,002	21,113

22. 庫藏股票

(1) 母公司自證券交易市場買回母公司股份，茲依買回原因列示增減變動如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
民國99年度				
轉讓予員工	1,797仟股	—	—	1,797仟股

(2) 依證券交易法規定，公司買回流通在外股份之股數，不得超過已發行股份總數 10%，買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現資本公積之金額。母公司買回自有股份之交易尚符合規定。又上開法令規定，買回之股份欲轉讓予員工者應於買回之日起 3 年內將其轉讓；逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，應辦理銷除股份之減資變更登記。

母公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等股東權利。

六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司關係
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	實質關係人
Union Top Industrial Limited	實質關係人
三新股份有限公司	其董事長為母公司董事長之二親等親屬
省力機械股份有限公司	其董事為母公司董事長之二親等親屬且其監察人為母公司董事長之一親等親屬
貿隆機械股份有限公司	其董事長為母公司董事長之一親等親屬
新鷹精器股份有限公司	其董事為母公司董事長之二親等親屬且其監察人為母公司董事長

## (二)與關係人間之重大交易事項

### 1.銷貨

母公司及子公司銷售予關係人之貨品計有：

	99 年度		98 年度	
	金額	%	金額	%
PT TONG-TAI SEIKINDO	\$ 3,554	0.04	\$ 1,916	0.05
UTAMA				
新鷹精器	99	—	27	—
省力機械	23	—	126	—
貿隆機械	—	—	14	—
合計	\$ 3,676	0.04	\$ 2,083	0.05

上開銷貨係按一般銷售價格辦理，收款條件與一般廠商相當，為試車驗收後即開立發票收款。

### 2.進貨

母公司及子公司自關係人購入貨品計有：

	99 年度		98 年度	
	金額	%	金額	%
三新	\$ 118,907	1.91	\$ 34,700	1.26

上開進貨價格係按一般市價計價，與一般廠商付款條件相當。

### 3.應收(付)票據及應收(付)帳款

母公司及子公司與關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

[應收票據]	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	%	金額	%
貿隆機械	\$ —	—	\$ 15	—

[應收帳款]	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	%	金額	%
PT TONG-TAI SEIKINDO	\$ 1,160	0.04	\$ 388	0.03
UTAMA				
新鷹精器	40	—	—	—
合計	\$ 1,200	0.04	\$ 388	0.03

[催收款]	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	%	金額	%
Union Top Industrial Limited	\$ 3,682	3.29	\$ 3,682	5.69
減：備抵呆帳	(3,682)	(3.29)	(3,682)	(5.69)
淨額	\$ —	—	\$ —	—

[應付票據]	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	%	金額	%
三新	\$ 42,016	3.09	\$ 19,435	4.29

[應付帳款]	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	%	金額	%
三新	\$ 8,610	1.26	\$ 5,004	1.76

#### 4.其他

##### (1)其他應付款

			99年12月31日	98年12月31日
PT TONG-TAI SEIKINDO			\$ 18	\$ —
UTAMA				
三新			4	—
			\$ 22	\$ —

上述主要係應付代付款項，帳列「其他應付款-關係人」項下。

##### (2)預收款項

		99年12月31日	98年12月31日
PT TONG-TAI SEIKINDO		\$ 126	\$ 138
UTAMA			

##### (3)佣金支出

		99年度		98年度	
		佣金支出	期末應付	佣金支出	期末應付
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA		\$ 7,248	\$ 4,330	\$ 2,644	\$ 1,533

上述未付款項，帳列「其他應付款-關係人」項下。

##### (4)董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	99年度	98年度
薪資	\$ 6,935	\$ 7,555
獎金	409	397
業務執行費用	290	335
盈餘分配項目	13,500	3,220
合計	\$ 21,134	\$ 11,507

A.薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

B.獎金包括各種獎金、獎勵金等。

C.業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

D.盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

E.相關資訊可參閱本公司股東會年報。

## 七、質押之資產

母公司及子公司計有下列資產提供銀行作為借款之擔保或用途受有限制。

項目	99年12月31日	98年12月31日	擔保用途
其他流動資產			
受限制資產	\$ 9,308	\$ —	新建廠房履約保證及工資保證
固定資產			
土地	508,903	508,903	借款綜合額度
房屋及建築	639,607	652,890	"
運輸設備	41,563	46,717	"
其他資產			
出租資產	4,211	4,370	借款綜合額度
其他-受限制資產	5,759	4,001	"
合計	<u>\$1,209,351</u>	<u>\$1,216,881</u>	

## 八、重大承諾事項及或有負債

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，母公司及子公司承諾事項及或有負債計如下列：

- (一) 因訂料、貸款額度保證而開立之保證票據分別為 55,900 仟元及 97,500 仟元。
- (二) 出售產品之履約保證而開立之保證票據分別為 44,884 仟元及 14,032 仟元。
- (三) 因國外銷貨或投標需要向銀行申請開立背書保證之金額分別為 USD221 仟元及 USD 542 仟元。
- (四) 因資策會委託研究之保證而開立保證票據分別為 17,545 仟元及 0 仟元。
- (五) 因簽訂固定資產新建工程合約之履約保證而開立之保證票據分別為 60,427 仟元及 0 仟元。
- (六) 因承租土地及廠房之履約保證而開立之保證票據分別為 1,181 仟元及 0 仟元。
- (七) 已開立信用狀未使用餘額列示如下：

幣別	99年12月31日		98年12月31日	
	信用狀金額(仟元)		信用狀金額(仟元)	
日幣	¥	31,296	¥	10,677
英磅	GBP	509	GBP	54
歐元	EUR	46	EUR	180
美元	USD	1,733	USD	108
台幣	NTD	781	NTD	—

九、重大之災害損失：無。

十、重大之期後事項：無。

十一、其他：

具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元或新台幣仟元

	99年12月31日			98年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 82,286	29.13	\$2,396,980	\$ 42,176	31.99	\$1,349,200
歐元	904	38.92	35,173	1,585	46.10	73,080
韓元	150	0.03	4	108	0.03	3
俄元	—	—	—	1	1.29	2
人民幣	22	4.44	97	12	4.64	57
泰幣	6,955	0.98	6,781	6,552	0.97	6,323
馬來幣	204	9.07	1,848	1,262	8.97	11,321
日幣	4,268	0.36	1,528	333	0.35	116
港幣	186,445	3.75	698,794	61,984	4.13	255,745
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	27,332	29.13	796,184	21,060	31.99	673,710
歐元	1,764	38.92	68,660	2,083	46.10	96,022
泰幣	3,371	0.98	3,286	784	0.97	756
馬來幣	512	9.07	4,648	44	8.97	397
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	20,681	29.13	602,434	12,471	31.99	398,950
歐元	3,786	38.92	147,337	1,565	46.10	72,134
英磅	2,021	45.19	91,338	151	51.60	7,815
人民幣	72	4.44	322	—	—	—
泰幣	10,295	0.98	10,038	9,859	0.97	9,514
馬來幣	3	9.07	30	—	—	—
日幣	68,480	0.36	24,516	19,331	0.35	6,708
港幣	185	3.75	693	—	—	—
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	6,803	29.13	198,163	—	—	—

十二、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸予他人：

單位：外幣仟元或新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融資資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	東台精機股份有限公司	Tong-Tai Seiki USA, INC.	其他應收款-關係人	\$88,348 (USD1,192,786.54元)	\$20,318 (包含本金USD697,486.52元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$31,329	—	—	—	—	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$31,329)	\$895,782 母公司淨值 4,478,910×20% =895,782
0	東台精機股份有限公司	TOPPER EUROPE B.V.	其他應收款-關係人	\$2,920 (EUR56,838.72元及USD9,368元)	\$—	2.19%	有業務往來	銷貨 \$33,003	—	—	—	—	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$33,003)	\$895,782 母公司淨值 4,478,910×20% =895,782
0	東台精機股份有限公司	TOPPER EUROPE B.V.	其他應收款-關係人	\$70,055 (EUR1,519,633.82)	\$—	2.19%	資金融通所需	—	集團資金運用	—	—	—	以不超本公司之淨額10%為限 母公司淨值 4,478,910×10% =447,891	\$895,782 母公司淨值 4,478,910×20% =895,782
0	東台精機股份有限公司	馬來西亞東台有限公司	其他應收款-關係人	\$4,166 (USD131,005.66元)	\$2,374 (包含本金USD81,421元及應收利息USD59,655元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$26,630	—	—	—	—	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$26,630)	\$895,782 母公司淨值 4,478,910×20% =895,782
0	東台精機股份有限公司	蘇州東昱精機有限公司	其他應收款-關係人	\$9,739 (USD304,450元)	\$478 (包含本金USD16,435元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$228,662	—	—	—	—	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$228,662)	\$895,782 母公司淨值 4,478,910×20% =895,782
0	東台精機股份有限公司	泰國東台有限公司	其他應收款-關係人	\$1,570 (USD48,831.35元)	\$32 (包含本金USD132元及應收利息USD951.354元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$5,872	—	—	—	—	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$5,872)	\$895,782 母公司淨值 4,478,910×20% =895,782
0	東台精機股份有限公司	東擘精密(股)公司	其他應收款-關係人	\$615	\$—	2.19%	有業務往來	進貨 \$39,782	—	—	—	—	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$39,782)	\$895,782 母公司淨值 4,478,910×20% =895,782



2. 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者		背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
編號	名稱	公司名稱	與本公司之關係						
0	東台精機股份有限公司	蘇州東昱精機有限公司	3	以不超過母公司當期淨值20%為限	\$ 337,575	\$ 203,910	\$—	4.55%	以不超過母公司當期淨值40%為限
		亞太菁英(股)公司	2	"	509,480	509,480	—	11.38%	
		Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	2	"	114,481	114,481	—	2.56%	
		東鋒機械自動化(股)公司	2	"	15,000	15,000	—	0.33%	
		東擘精密(股)公司	2	"	8,000	8,000	—	0.18%	
		合計			\$ 850,871		19.00%		

## 3. 期末持有有價證券：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				
					股數	帳面金額	比率	市價或淨值	
東台精機(股)公司	股單	Union Top Industrial (SAMOA)	子公司	採權益法之長期股權投資	14,790,400	\$824,157	100.00%	\$826,236	
	股單	泰國東台有限公司	"	"	—	—	49.00%	(864)	
	股單	馬來西亞東台有限公司	"	"	48,001	1,505	80.00%	1,505	
	股票	東鋒機械自動化(股)公司	"	"	1,200,000	57,816	80.00%	57,867	
	股票	東擘精密(股)公司	"	"	700,000	17,372	66.67%	17,956	
	股單	Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	"	100	45,440	100.00%	45,440	
	股票	榮田精機(股)公司	"	"	18,254,424	283,328	52.00%	282,166	
	股票	Topper Europe B.V.	"	"	9,000	26,684	100.00%	26,684	
	股票	亞太菁英(股)公司	"	"	20,570,200	161,899	99.69%	144,613	
	股票	晉奕科技(股)公司	"	"	2,800,000	59,286	70.00%	59,286	
	股票	譚泰精機(股)公司	"	"	5,200,000	76,051	52.00%	64,060	
	股票	翌翔科技(股)公司	—	—	以成本衡量之金融資產-非流動	75,000	—	14.29%	—
	股票	心得科技工業(股)公司	—	—	"	179,013	1,292	4.48%	3,365
	股票	光隆(股)公司	—	—	"	500,000	5,000	1.35%	5,816
	股票	皓翔科技(股)公司	—	—	"	5,495,000	87,077	15.00%	92,137
	股票	模里西斯機零壹精密機械有限公司	—	—	"	320,000	—	19.60%	—
股票	東捷科技(股)公司	—	—	備供出售金融資產-非	5,808,206	116,164	4.40%	116,164	
開放型基金	摩根富林明總收益組合基金	—	—	公平價值變動列入損益之金融資	5,000,000	50,096	—	50,096	
Union Top Industrial (SAMOA)	股單	東昱精機(上海)有限公司	該公司之子公司	採權益法之長期	—	60,003	100.00%	60,003	
	股單	蘇州東昱精機有限公司	"	"	—	814,552	100.00%	814,552	
	股單	上海東台鑫貿易有限公司	"	"	—	10,308	100.00%	10,308	
	股單	富騰電子(淮安)有限公司	以成本法衡量之金融資產-非流動	—	—	4,370	1.30%	4,494	
東鋒機械自動化(股)公司	股票	東祥科技(股)公司	該公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	184,250	1,390	7.21%	1,390	
Topper Europe B.V.	股單	Topper East Europe S.R.L.	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	—	116	100.00%	116	
晉奕科技(股)公司	股單	Time Trade International Limited	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	—	74,779	100.00%	74,779	
Time Trade International Limited.	股單	晉奕精密機械(上海)有限公司	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	—	70,820	100.00%	70,820	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		本期買入		本期賣出			調整項目	期末		
					單位數(仟股)	金額	單位數(仟股)	金額	單位數(仟股)	售價	帳面成本		處分利益	單位數(仟股)	金額
東台精機(股)公司	股單	採權益法之長期股權投資	亞太菁英(股)公司	母子公司	5,702	\$22,328	20,000	\$200,000	—	—	—	—	註	20,570	\$161,899

註：係母公司採權益法評價所做之相關調整及亞太菁英(股)公司減資造成之股數減少。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	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)款項之比率(%)	
東台精機(股)公司	蘇州東昱精機有限公司	母子公司	銷貨	\$ (228,662)	(3.44)	與一般交易條件相當	—	—	\$ 29,553	0.92	
	榮田精機(股)公司	母子公司	銷貨	(104,981)	(1.58)	與一般交易條件相當	—	—	51	—	
	榮田精機(股)公司	母子公司	進貨	220,546	4.05	與一般交易條件相當	—	—	(47,757)	(2.72)	
	東鋒機械自動化(股)公司	母子公司	進貨	304,281	5.58	與一般交易條件相當	—	—	(148,445)	(8.47)	
	三新股份有限公司	其董事長為母 公司董事長之二 親等親屬	進貨	117,850	2.16	與一般交易條件相當	—	—	(50,180)	(2.86)	

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	交易對象	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	提列備抵呆帳金 額
					金額	處理方式		
東鋒機械自動化(股)公司	東台精機(股)公司	母子公司	\$148,445	3.04	\$—	—	\$44,609	\$—

9. 民國 99 年度母公司及轉投資事業從事衍生性商品交易：詳附註十四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：

(A) 對被投資公司具有重大影響力者：

單位：外幣仟元或新台幣仟元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	地址	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	上期期末	股數	比率	帳面金額			
東台精機(股)公司	泰國東台有限公司	218/33 M. 11. BANGNA-TRAD RD., KHWAENG BANGNA, KHET BANGNA, BANGKOK 10260 THAILAND	專用機和同類 產品之製造及 銷售	\$2,127 (SGD99)	\$2,127 (SGD99)	—	49%	\$—	\$1,578	\$ 773	—
東鋒機械自動化(股)公司	東祥科技(股)公司	台南市北區成功路 40 巷 32 號 2 樓	鋁銅製品製 造、彈簧製造	3,685	3,685	184,250	7.21%	1,390	(13,712)	(1,302)	—

## (B)對被投資公司具有控制能力者：

單位：外幣仟元或新台幣仟元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	地址	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	上期期末	股數	比率	帳面金額			
東台精機(股)公司	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	控股公司	\$511,933 (USD15,520)	\$511,933 (USD15,520)	14,790,400	100.00%	\$824,157	\$152,837	\$154,467	—
	馬來西亞東台有限公司	No.1109, BLOK A4, DUSAT DAGANG SETLA JAYA, JALAN PJS 8/9, 46150 PETALING LAYA, SELANGOR MALAYSIA	專用機和同類產品之製造及銷售	451 (SGD21)	451 (SGD21)	48,001	80.00%	1,505	816	653	—
	東鋒機械自動化(股)公司	高雄市湖內區中山路一段 946 號	電氣自動化裝配及買賣	4,000	4,000	1,200,000	80.00%	57,816	35,158	28,093	—
	東擘精密(股)公司	高雄市湖內區中山路一段 946 號	機械零件製造及加工	7,000	7,000	700,000	66.67%	17,372	13,496	8,553	—
	Tong-Tai Seiki USA, INC.	157 Route 303, Suite 1, Vally Cottage, NY 10989-1922	行銷機器設備	71,667 (USD2,180)	71,667 (USD2,180)	100	100.00%	45,440	(9,322)	(9,322)	—
	榮田精機(股)公司	高雄市湖內區田尾村中山路一段 658 號	各種機械製造及買賣	100,750	48,750	18,254,424	52.00%	283,328	60,749	31,694	—
	Topper Europe B.V.	Vloieveld 10 5126 RG GILZE, The Netherlands	商品買賣	48,407 (EUR1,090)	48,407 (EUR1,090)	9,000	100.00%	26,684	(6,813)	(6,813)	—
	亞太菁英(股)公司	高雄市湖內區中山路一段 946 號	機械設備之製造及銷售	309,341	109,341	20,570,200	99.69%	161,899	(60,546)	(59,951)	—
	晉奕科技(股)公司	台北縣永和市民生路 37 巷 6 號 5 樓	模具及機械設備之買賣	28,000	28,000	2,800,000	70.00%	59,286	26,964	18,961	—
譚泰精機(股)公司	台南市安南區科技一路 35 號	各種機械製造及買賣	80,600	—	5,200,000	52.00%	76,051	6,845	711	—	
Union Top Industrial (SAMOA) Limited	東昱精機(上海)有限公司	上海市閘行區莘庄工業區春東路 188 號	工具機之買賣及維修服務	81,398 (SGD4,128)	81,398 (SGD4,128)	—	100.00%	60,003	(1,711)	(1,711)	—
	蘇州東昱精機有限公司	江蘇省吳江經濟開發區華鴻路 555 號	生產三軸以上聯動數位控制機床、數位控制系統、伺服裝置及其相關零件	495,114 (USD15,000)	495,114 (USD15,000)	—	100.00%	814,552	175,400	175,400	—
	上海東台鑫貿易有限公司	上海市外高橋保稅區泰谷路 169 號 A 樓 308 室	國際貿易、轉口貿易	6,738 (USD200)	6,738 (USD200)	—	100.00%	10,308	(164)	(164)	—
Topper Europe B.V.	Topper East Europe S.R.L.	Romania, Judetul Cluj-Napoca, B-Dul Muncii, Nr. 12, Etaj II.	商品買賣	2,397 (EUR62)	1,137 (EUR25)	—	100.00%	116	(75)	(75)	—
晉奕科技(股)公司	Time Trade International Limited	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	控股公司	32,771 (USD1,080)	32,771 (USD1,080)	—	100.00%	74,779	18,549	18,549	—
Time Trade International Limited.	晉奕精密機械(上海)有限公司	上海市閘行區北青公路 699 弄 3 號	模具及機械設備之買賣	32,771 (USD1,080)	32,771 (USD1,080)	—	100.00%	70,820	17,475	17,475	—

## (三)1.大陸投資資訊

單位：外幣仟元或新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	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	母公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
東昱精機(上海)有限公司	工具機之買賣及維修服務	USD2,408	(二)	\$81,398 (USD2,408)	\$-	\$-	\$81,398 (USD2,408)	100%	\$(1,711) (USD-56) (二) 1.	\$60,003	\$-
蘇州東昱精機有限公司	生產三軸以上聯動數位控制機床,數位控制系統、伺服裝置及其相關零件	USD15,000	(二)	495,114 (USD15,000)	-	-	495,114 (USD15,000)	100%	175,400 (USD5,740) (二) 1.	814,552	-
上海東台鑫貿易有限公司	國際貿易及轉口貿易	USD200	(二)	6,738 (USD200)	-	-	6,738 (USD200)	100%	(164) (USD-5) (二) 1.	10,308	-
晉奕精密機械(上海)有限公司	模具及機械設備之買賣	USD550	(三)	32,771 (USD1,080)	-	-	32,771 (USD1,080)	70%	17,475 (USD589) (二) 1.	70,820	-
機零壹精密模具工業(昆山)有限公司	設計生產各種類精沖模、精密型腔模、精密機械零件、銷售自產產品	USD1,633	(二)	11,138 (USD320)	-	-	11,138 (USD320)	19.60%	- (註3)	-	-
昆山聯騰電子有限公司	鉗孔、成型、測試等相關加工、技術服務	USD3,000	(二)	95,895 (USD3,000)	-	-	95,895 (USD3,000)	15.00%	- (註4)	-	-
富騰電子(淮安)有限公司	印刷電路板鑽孔代工等相關業務	USD11,500	(二)	4,825 (USD150)	-	-	4,825 (USD150)	1.30%	- (註5)	4,370	-

單位：外幣仟元或新台幣仟元

本期期末累積計算台灣匯出 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
\$727,879 (USD22,158)	USD22,158	\$2,918,603

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明：
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
  - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - 3.其他。

註3：母公司對機零壹精密模具工業(昆山)有限公司之投資公司模里西斯機零壹精密機械有限公司自民國94年第1季起由權益法改採以成本衡量。

註4：母公司對昆山聯騰電子有限公司之投資公司皓翔科技(股)公司自民國94年第4季起由權益法改採以成本衡量。

註5：母公司之子公司 Union Top Industrial (SAMOA) Limited.對被投資公司富騰電子(淮安)有限公司係以成本衡量。

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益資訊：

- (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：參閱母公司財務報表附註六關係人交易之說明。
- (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：參閱母公司財務報表附註六關係人交易之說明。
- (3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：參閱母公司財務報表附註六關係人交易之說明。
- (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：參閱母公司財務報表附註六關係人交易之說明。
- (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：參閱母公司財務報表附註六關係人交易之說明。

## (四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

## 1. 民國 99 年度：

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			佔合併總營 收或總資產 之比率(註 3)
				科目	金額	交易條件	
0	東台精機(股)公司	蘇州東昱精機有限公司	1	銷貨收入	\$228,662	(註 4)	2.65%
0	"	榮田精機(股)公司	1	"	104,981	(註 4)	1.22%
0	"	Topper Europe B.V.	1	"	33,003	(註 4)	0.38%
0	"	Tong-Tai Seiki USA,INC.	1	"	31,329	(註 4)	0.36%
0	"	馬來西亞東台有限公司	1	"	26,630	(註 4)	0.31%
0	"	晉奕科技(股)公司	1	"	20,530	(註 4)	0.24%
0	"	東擘精密(股)公司	1	"	7,014	(註 4)	0.08%
0	"	泰國東台有限公司	1	"	5,872	(註 4)	0.07%
0	"	亞太菁英(股)公司	1	"	5,536	(註 4)	0.06%
0	"	上海東台鑫貿易有限公司	1	"	4,874	(註 4)	0.06%
0	"	謹泰精機(股)公司	1	"	3,250	(註 4)	0.04%
0	"	東鋒機械自動化(股)公司	1	"	555	(註 4)	0.01%
0	"	東祥科技(股)公司	1	"	30	(註 4)	—
0	"	榮田精機(股)公司	1	租金收入	6,566	(註 4)	0.08%
0	"	東擘精密(股)公司	1	"	760	(註 4)	0.01%
0	"	東鋒機械自動化(股)公司	1	"	600	(註 4)	0.01%
0	"	亞太菁英(股)公司	1	"	240	(註 4)	—
0	"	東祥科技(股)公司	1	"	37	(註 4)	—
0	"	Topper Europe B.V.	1	利息收入	856	(註 5)	0.01%
0	"	榮田精機(股)公司	1	其他收入	8,122	(註 4)	0.09%



## 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			佔合併總營 收或總資產 之比率(註 3)
				科目	金額	交易條件	
0	東台精機(股)公司	上海東台鑫貿易有限公司	1	"	\$877	(註 4)	0.01%
0	"	晉奕科技(股)公司	1	"	881	(註 4)	0.01%
0	"	東擘精密(股)公司	1	"	787	(註 4)	0.01%
0	"	東鋒機械自動化(股)公司	1	"	442	(註 4)	0.01%
0	"	蘇州東昱精機有限公司	1	"	1,002	(註 4)	0.01%
0	"	謹泰精機(股)公司	1	"	11	(註 4)	—
0	"	亞太菁英(股)公司	1	應收票據	5,813	(註 4)	0.05%
0	"	晉奕科技(股)公司	1	"	1,441	(註 4)	0.01%
0	"	謹泰精機(股)公司	1	"	134	(註 4)	—
0	"	蘇州東昱精機有限公司	1	應收帳款	29,553	(註 4)	0.25%
0	"	Tong-Tai Seiki USA,INC.	1	"	16,480	(註 4)	0.14%
0	"	Topper Europe B.V.	1	"	15,167	(註 4)	0.13%
0	"	馬來西亞東台有限公司	1	"	9,523	(註 4)	0.08%
0	"	上海東台鑫貿易有限公司	1	"	4,476	(註 4)	0.04%
0	"	泰國東台有限公司	1	"	3,724	(註 4)	0.03%
0	"	東擘精密(股)公司	1	"	2,815	(註 4)	0.02%
0	"	晉奕科技(股)公司	1	"	2,004	(註 4)	0.02%
0	"	榮田精機(股)公司	1	"	51	(註 4)	—
0	"	蘇州東昱精機有限公司	1	預收貨款	9,077	(註 4)	0.08%
0	"	Topper Europe B.V.	1	"	3,892	(註 4)	0.03%
0	"	馬來西亞東台有限公司	1	"	990	(註 4)	0.01%
0	"	Tong-Tai Seiki USA,INC.	1	"	663	(註 4)	0.01%
0	"	Tong-Tai Seiki USA,INC.	1	其他應收款	20,318	(註 4)	0.17%

## 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			佔合併總營 收或總資產 之比率(註 3)
				科目	金額	交易條件	
0	東台精機(股)公司	晉奕科技(股)公司	1	〃	\$2,872	(註 4)	0.02%
0	〃	馬來西亞東台有限公司	1	〃	2,374	(註 4)	0.02%
0	〃	蘇州東昱精機有限公司	1	〃	783	(註 4)	0.01%
0	〃	榮田精機(股)公司	1	〃	1,202	(註 4)	0.01%
0	〃	東擘精密(股)公司	1	〃	650	(註 4)	0.01%
0	〃	東鋒機械自動化(股)公司	1	〃	591	(註 4)	0.01%
0	〃	亞太菁英(股)公司	1	〃	42	(註 4)	—
0	〃	泰國東台有限公司	1	〃	32	(註 4)	—
0	〃	東祥科技(股)公司	1	〃	11	(註 4)	—
1	東鋒機械自動化(股)公司	東台精機(股)公司	2	銷貨收入	304,281	(註 4)	3.53%
1	〃	榮田精機(股)公司	3	〃	13,755	(註 4)	0.16%
1	〃	東擘精密(股)公司	3	〃	25	(註 4)	—
1	〃	東台精機(股)公司	2	應收票據	96,238	(註 4)	0.83%
1	〃	榮田精機(股)公司	3	〃	4,662	(註 4)	0.04%
1	〃	東擘精密(股)公司	3	〃	4	(註 4)	—
1	〃	東台精機(股)公司	2	應收帳款	52,207	(註 4)	0.45%
1	〃	榮田精機(股)公司	3	〃	982	(註 4)	0.01%
2	榮田精機(股)公司	東台精機(股)公司	2	銷貨收入	220,546	(註 4)	2.56%
2	〃	上海東台鑫貿易有限公司	3	〃	17,712	(註 4)	0.21%
2	〃	蘇州東昱精機有限公司	3	〃	3,993	(註 4)	0.05%
2	〃	Topper Europe B.V.	3	修護收入	410	(註 4)	—
2	〃	蘇州東昱精機有限公司	3	〃	294	(註 4)	—
2	〃	東台精機(股)公司	2	佣金收入	949	(註 4)	0.01%

## 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			佔合併總營 收或總資產 之比率(註 3)
				科目	金額	交易條件	
2	榮田精機(股)公司	東台精機(股)公司	2	應收票據	\$3,615	(註 4)	0.03%
2	"	東台精機(股)公司	2	應收帳款	44,142	(註 4)	0.38%
2	"	蘇州東昱精機有限公司	3	"	2,740	(註 4)	0.02%
2	"	上海東台鑫貿易有限公司	3	"	571	(註 4)	—
2	"	Tong-Tai Seiki USA,INC.	3	"	29	(註 4)	—
2	"	東台精機(股)公司	2	預收貨款	8,570	(註 4)	0.07%
2	"	東台精機(股)公司	2	其他應收款	254	(註 4)	—
3	東擘精密(股)公司	東台精機(股)公司	2	銷貨收入	39,782	(註 4)	0.46%
3	"	東鋒機械自動化(股)公司	3	"	579	(註 4)	0.01%
3	"	東台精機(股)公司	2	應收票據	15,468	(註 4)	0.13%
3	"	東鋒機械自動化(股)公司	3	"	146	(註 4)	—
3	"	東台精機(股)公司	2	應收帳款	597	(註 4)	0.01%
4	蘇州東昱精機有限公司	東台精機(股)公司	2	銷貨收入	10,583	(註 4)	0.12%
4	"	晉奕精密機械(上海)有限公司	3	"	1,817	(註 4)	0.02%
4	"	東台精機(股)公司	2	佣金收入	9,587	(註 4)	0.11%
4	"	榮田精機(股)公司	3	"	987	(註 4)	0.01%
4	"	晉奕精密機械(上海)有限公司	3	應收帳款	91	(註 4)	—
4	"	東台精機(股)公司	2	應收帳款	3,472	(註 4)	0.03%
4	"	東台精機(股)公司	2	預收貨款	2,007	(註 4)	0.02%
4	"	榮田精機(股)公司	3	其他應收款	579	(註 4)	—
5	晉奕科技(股)公司	東台精機(股)公司	2	銷貨收入	4,595	(註 4)	0.05%
5	"	晉奕精密機械(上海)有限公司	3	"	958	(註 4)	0.01%
5	"	東台精機(股)公司	2	應收票據	937	(註 4)	0.01%

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			佔合併總營 收或總資產 之比率(註 3)
				科目	金額	交易條件	
6	泰國東台有限公司	東台精機(股)公司	2	佣金收入	\$4,824	(註 4)	0.06%
6	"	東台精機(股)公司	2	其他應收款	2,827	(註 4)	0.02%
7	上海東台鑫貿易有限公司	東台精機(股)公司	2	佣金收入	23,868	(註 4)	0.28%
7	"	東台精機(股)公司	2	應收帳款	13,538	(註 4)	0.12%
8	Tong-Tai Seiki USA,INC.	東台精機(股)公司	2	佣金收入	3,439	(註 4)	0.04%
8	"	東台精機(股)公司	2	其他應收款	439	(註 4)	—
9	Topper Europe B.V.	東台精機(股)公司	2	佣金收入	3,083	(註 4)	0.04%
9	"	東台精機(股)公司	2	應收帳款	3,401	(註 4)	0.03%
10	馬來西亞東台有限公司	東台精機(股)公司	2	佣金收入	1,223	(註 4)	0.01%
10	"	東台精機(股)公司	2	其他應收款	1,010	(註 4)	0.01%
11	晉奕精密機械(上海)有限公司	蘇州東昱精機有限公司	3	銷貨收入	32,914	(註 4)	0.38%
11	"	晉奕科技(股)公司	3	"	924	(註 4)	0.01%
11	"	蘇州東昱精機有限公司	3	應收票據	393	(註 4)	—
11	"	蘇州東昱精機有限公司	3	應收帳款	21,944	(註 4)	0.19%
11	"	蘇州東昱精機有限公司	3	預收貨款	352	(註 4)	—

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損

益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：銷售價格及付款條件與一般交易相當。

註5：母公司對子公司資金貸予之款項及應收取之利息。

2.民國98年度：

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			佔合併總營 收或總資產 之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	東台精機(股)公司	Topper Europe B.V.	1	銷貨收入	\$21,727	(註4)	0.54%
0	"	Tong-Tai Seiki USA,INC.	1	"	58,578	(註4)	1.46%
0	"	東鋒機械自動化(股)公司	1	"	595	(註4)	0.01%
0	"	東擘精密(股)公司	1	"	8,094	(註4)	0.20%
0	"	泰國東台有限公司	1	"	2,204	(註4)	0.05%
0	"	馬來西亞東台有限公司	1	"	21,185	(註4)	0.53%
0	"	上海東台鑫貿易有限公司	1	"	31,993	(註4)	0.08%
0	"	榮田精機(股)公司	1	"	101,686	(註4)	2.53%
0	"	蘇州東昱精機有限公司	1	"	106,195	(註4)	2.65%
0	"	晉奕科技(股)公司	1	"	7,353	(註4)	0.18%
0	"	亞太菁英(股)公司	1	"	6,969	(註4)	0.17%
0	"	東鋒機械自動化(股)公司	1	租金收入	600	(註4)	0.01%
0	"	亞太菁英(股)公司	1	"	160	(註4)	—
0	"	東擘精密(股)公司	1	"	760	(註4)	0.02%
0	"	榮田精機(股)公司	1	"	6,319	(註4)	0.16%
0	"	東鋒機械自動化(股)公司	1	其他收入	335	(註4)	0.01%
0	"	東擘精密(股)公司	1	"	1,659	(註4)	0.04%
0	"	榮田精機(股)公司	1	"	8,545	(註4)	0.21%
0	"	蘇州東昱精機有限公司	1	"	952	(註4)	0.02%

## 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			佔合併總營 收或總資產 之比率(註 3)
				科目	金額	交易條件	
0	東台精機(股)公司	晉奕科技(股)公司	1	其他收入	\$384	(註 4)	0.01%
0	"	Topper Europe B.V.	1	利息收入	321	(註 5)	0.01%
0	"	Tong-Tai Seiki USA,INC.	1	"	638	(註 5)	0.02%
0	"	亞太菁英(股)公司	1	"	51	(註 5)	—
0	"	晉奕科技(股)公司	1	應收票據	7	(註 4)	—
0	"	榮田精機(股)公司	1	"	331	(註 4)	—
0	"	Topper Europe B.V.	1	應收帳款	57	(註 4)	—
0	"	Tong-Tai Seiki USA,INC.	1	"	9,979	(註 4)	0.12%
0	"	東擘精密(股)公司	1	"	7,717	(註 4)	0.09%
0	"	泰國東台有限公司	1	"	480	(註 4)	0.01%
0	"	馬來西亞東台有限公司	1	"	7,373	(註 4)	0.09%
0	"	榮田精機(股)公司	1	"	3,639	(註 4)	0.04%
0	"	蘇州東昱精機有限公司	1	"	20,996	(註 4)	0.25%
0	"	上海東台鑫貿易有限公司	1	"	16,337	(註 4)	0.20%
0	"	亞太菁英(股)公司	1	"	7,317	(註 4)	0.09%
0	"	晉奕科技(股)公司	1	"	2,158	(註 4)	0.03%
0	"	東鋒機械自動化(股)公司	1	"	204	(註 4)	—
0	"	蘇州東昱精機有限公司	1	預收貨款	10,985	(註 4)	0.13%
0	"	晉奕科技(股)公司	1	"	414	(註 4)	—
0	"	Topper Europe B.V.	1	其他應收款	2,920	(註 4)	0.04%
0	"	"	1	"	70,055	(註 5)	0.84%
0	"	Tong-Tai Seiki USA,INC.	1	"	29,841	(註 4)	0.36%
0	"	東鋒機械自動化(股)公司	1	"	76	(註 4)	—

## 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			佔合併總營 收或總資產 之比率(註 3)
				科目	金額	交易條件	
0	東台精機(股)公司	東擘精密(股)公司	1	其他應收款	\$901	(註 4)	0.01%
0	"	泰國東台有限公司	1	"	1,096	(註 4)	0.01%
0	"	馬來西亞東台有限公司	1	"	3,665	(註 4)	0.04%
0	"	榮田精機(股)公司	1	"	1,281	(註 4)	0.02%
0	"	蘇州東昱精機有限公司	1	"	10,926	(註 4)	0.13%
0	"	晉奕科技(股)公司	1	"	121	(註 4)	—
0	"	亞太菁英(股)公司	1	"	42	(註 4)	—
1	東鋒機械自動化(股)公司	東台精機(股)公司	2	銷貨收入	86,112	(註 4)	2.15%
1	"	東擘精密(股)公司	3	"	68	(註 4)	—
1	"	榮田精機(股)公司	3	"	17,251	(註 4)	0.43%
1	"	東台精機(股)公司	2	應收票據	40,351	(註 4)	0.49%
1	"	榮田精機(股)公司	3	"	4,682	(註 4)	0.06%
1	"	東擘精密(股)公司	3	"	60	(註 4)	—
1	"	東台精機(股)公司	2	應收帳款	11,369	(註 4)	0.14%
1	"	榮田精機(股)公司	3	"	1,661	(註 4)	0.02%
1	"	東擘精密(股)公司	3	"	3	(註 4)	—
2	東擘精密(股)公司	東台精機(股)公司	2	銷貨收入	6,967	(註 4)	0.17%
2	"	"	2	應收票據	4,960	(註 4)	0.06%
2	"	"	2	應收帳款	807	(註 4)	0.01%
3	榮田精機(股)公司	東台精機(股)公司	2	銷貨收入	328,231	(註 4)	8.18%
3	"	Tong-Tai Seiki USA,INC.	3	"	100	(註 4)	—
3	"	Topper Europe B.V.	3	"	219	(註 4)	0.01%
3	"	上海東台鑫貿易有限公司	3	"	10,279	(註 4)	0.26%

## 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			佔合併總營 收或總資產 之比率(註 3)
				科目	金額	交易條件	
3	榮田精機(股)公司	蘇州東昱精機有限公司	3	銷貨收入	\$14,545	(註 4)	0.36%
3	"	東台精機(股)公司	2	佣金收入	566	(註 4)	0.01%
3	"	"	2	應收票據	15	(註 4)	—
3	"	"	2	應收帳款	43,628	(註 4)	0.53%
3	"	蘇州東昱精機有限公司	3	"	10,093	(註 4)	0.12%
3	"	Tong-Tai Seiki USA,INC.	3	"	32	(註 4)	—
3	"	東台精機(股)公司	2	預收貨款	7,456	(註 4)	0.09%
3	"	"	2	其他應收款	638	(註 4)	0.01%
4	蘇州東昱精機有限公司	東台精機(股)公司	2	銷貨收入	4,664	(註 4)	0.12%
4	"	晉奕科技(股)公司	3	"	6,382	(註 4)	0.16%
4	"	東台精機(股)公司	2	佣金收入	499	(註 4)	0.01%
4	"	晉奕科技(股)公司	3	應收帳款	2,614	(註 4)	0.03%
4	"	東台精機(股)公司	2	預收貨款	2,316	(註 4)	0.03%
4	"	"	2	其他應收款	1,182	(註 4)	0.01%
5	晉奕科技(股)公司	東台精機(股)公司	2	銷貨收入	4,361	(註 4)	0.11%
5	"	蘇州東昱精機有限公司	3	"	23,523	(註 4)	0.59%
5	"	東台精機(股)公司	2	應收票據	788	(註 4)	0.01%
5	"	"	2	應收帳款	1,176	(註 4)	0.01%
5	"	蘇州東昱精機有限公司	3	"	14,989	(註 4)	0.18%
6	亞太菁英(股)公司	東台精機(股)公司	2	銷貨收入	17,502	(註 4)	0.44%
6	"	"	2	應收帳款	992	(註 4)	0.01%
7	上海東台鑫貿易有限公司	晉奕科技(股)公司	3	銷貨收入	789	(註 4)	0.02%
7	"	東台精機(股)公司	2	佣金收入	12,447	(註 4)	0.31%



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			佔合併總營 收或總資產 之比率(註 3)
				科目	金額	交易條件	
7	上海東台鑫貿易有限公司	東台精機(股)公司	2	預收貨款	\$237	(註 4)	—
7	"	"	2	其他應收款	20,071	(註 4)	0.24%
8	Topper Europe B.V.	東台精機(股)公司	2	佣金收入	5,646	(註 4)	0.14%
8	"	"	2	其他應收款	5,947	(註 4)	0.07%
9	Tong-Tai Seiki USA,INC.	東台精機(股)公司	2	佣金收入	1,931	(註 4)	0.05%
9	"	"	2	其他應收款	9,667	(註 4)	0.12%
10	泰國東台有限公司	東台精機(股)公司	2	佣金收入	1,603	(註 4)	0.04%
10	"	"	2	預收貨款	33	(註 4)	—
10	"	"	2	其他應收款	2,320	(註 4)	0.03%
11	馬來西亞東台有限公司	東台精機(股)公司	2	佣金收入	2,931	(註 4)	0.07%
11	"	"	2	其他應收款	639	(註 4)	0.01%

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：銷售價格及付款條件與一般交易相當。

註 5：母公司對子公司資金貸予之款項及應收取之利息。

### 十三、部門別財務資訊

#### (一) 產業別財務資訊之揭露

母公司及子公司係經營各種工作母機機械工具、電腦數值控制車床及切削中心機等機械製品之產銷，屬單一產業，故不適用。

#### (二) 地區別資訊

	亞洲	其他國外 營業部門	國內	調整及沖銷	合計
<u>99 年度</u>					
來自母公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$ 1,035,805	\$ 136,246	\$ 7,414,707	\$ —	\$ 8,586,758
來自母公司及合併子公司 之收入	86,727	6,522	1,079,196	(1,172,445)	—
收入合計	<u>\$ 1,122,532</u>	<u>\$ 142,768</u>	<u>\$ 8,493,903</u>	<u>\$ (1,172,445)</u>	<u>\$ 8,586,758</u>
部門損益	<u>\$ 156,008</u>	<u>\$ (10,825)</u>	<u>\$ 765,463</u>	<u>\$ 21,373</u>	<u>\$ 932,019</u>
投資(損失)					—
公司一般收入—淨額					126,482
公司一般費用					(206,769)
利息費用					(39,580)
繼續營業部門稅前利益					<u>\$ 812,152</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,276,784</u>	<u>\$ 200,606</u>	<u>\$10,164,162</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$11,641,552</u>
採權益法之長期股權投資					—
資產合計					<u>\$11,641,552</u>
	亞洲	其他國外 營業部門	國內	調整及沖銷	合計
<u>98 年度</u>					
來自母公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$ 723,498	\$ 137,758	\$ 3,151,477	\$ —	\$ 4,012,733
來自母公司及合併子公司 之收入	64,577	7,799	829,949	(902,325)	—
收入合計	<u>\$ 788,075</u>	<u>\$ 145,557</u>	<u>\$ 3,981,426</u>	<u>\$ (902,325)</u>	<u>\$ 4,012,733</u>
部門損益	<u>\$ 45,085</u>	<u>\$ (29,350)</u>	<u>\$ 95,213</u>	<u>\$ 44,735</u>	<u>\$ 155,683</u>
投資(損失)					—
公司一般收入—淨額					113,087
公司一般費用					(54,610)
利息費用					(50,100)
繼續營業部門稅前利益					<u>\$ 164,060</u>
可辨認資產	<u>\$ 988,423</u>	<u>\$ 237,005</u>	<u>\$ 7,069,492</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 8,294,920</u>
採權益法之長期股權投資					—
資產合計					<u>\$ 8,294,920</u>

(三) 外銷銷貨資訊

外銷地區	99 年度		98 年度	
	金額	淨額比例	金額	佔銷貨收入淨額比例
亞洲	\$ 4,836,889	56.33%	\$ 1,431,275	35.67%
歐洲	540,149	6.29%	364,334	9.08%
美洲	125,152	1.46%	116,154	2.89%
非洲	17,506	0.20%	11,824	0.29%
大洋洲	3,726	0.04%	—	—
合計	\$ 5,523,422	64.32%	\$ 1,923,587	47.93%

(四) 重要客戶資訊

合併公司民國 99 及 98 年度對單一客戶銷貨其收入佔損益表上銷貨收入淨額 10% 以上者：無。

十四、金融商品相關資訊

(一) 非以交易為目的之衍生性金融商品：

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣計價之資產或負債因匯率波動之風險，惟因未符合避險會計之相關規定，故分類為以交易為目的之金融資產或金融負債，以評價方法估計公平價值，公平價值之變動列入當期損益。

A. 信用風險-係交易對象到期無法按約定條件覆約之風險

合併公司交易對象皆為國內信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險顯著集中之虞。

B. 市場風險係市場匯率變動之風險

合併公司從事衍生性金融商品交易之目的即在規避匯率波動之風險，其市場風險並不重大。

C. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之不確定性

合併公司從事衍生性金融商品交易在規避外幣資產及負債匯率變動之風險，或因到期時有相對之現金流入或流出，且遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。

D. 合併公司截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 止皆無未到期之衍生性金融商品合約。

(二) 以交易為目的之衍生性金融商品：無。

(三) 金融商品資訊之揭露：

1. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	99年12月31日		98年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資產：				
現金及約當現金	\$1,206,286	\$1,206,286	\$ 866,208	\$ 866,208
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	52,674	52,674	101,886	101,886
應收票據及帳款淨額	3,675,901	3,675,901	1,894,608	1,894,608
應收票據及帳款-關係人	1,200	1,200	403	403
其他應收款	46,705	46,705	101,277	101,277
受限制資產-流動	9,308	9,308	—	—
基金及投資	221,163	229,236	227,981	248,178
長期應收票據及款項	106,483	106,483	147,921	147,921
受限制資產-非流動	5,759	5,759	4,001	4,001
負債：				
短期借款	2,404,161	2,404,161	916,237	916,237
應付短期票券淨額	419,705	419,705	399,905	399,905
應付票據及帳款	1,992,837	1,992,837	713,084	713,084
應付票據及帳款-關係人	50,626	50,626	24,439	24,439
其他應付款	501,545	501,545	435,160	435,160
其他應付款-關係人	4,352	4,352	1,533	1,533
一年內到期之長期借款	86,505	86,505	389,317	389,317
長期借款	577,372	577,372	520,659	520,659

2. 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、應收票據及帳款-關係人、應付票據及帳款、應付票據及帳款-關係人、短期借款、應付短期票券淨額、其他流動金融資產及其他流動金融負債。
- (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係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。
- (3) 長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，其帳面價值約當公平價值。

3. 以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	99年12月31日		98年12月31日	
	公開報價決 定之金額	評價方法估 計之金額	公開報價決 定之金額	評價方法估 計之金額
非衍生性金融商品				
資產：				
現金及約當現金	\$ —	\$1,206,286	\$ —	\$ 866,208
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	52,674		101,886	—
應收票據及帳款淨額	—	3,675,901	—	1,894,608
應收票據及帳款-關係人	—	1,200	—	403
其他應收款	—	46,705	—	101,277
受限制資產-流動	—	9,308	—	—
預付長期投資款	—	7,260	—	—
備供出售金融資產-非流動	116,164	—	129,813	—
以成本衡量之金融資產- 非流動	—	105,812	—	118,365
長期應收分期款項	—	106,483	—	147,921
受限制資產-非流動	—	5,759	—	4,001
負債：				
短期借款	—	2,404,161	—	916,237
應付短期票券淨額	—	419,705	—	399,905
應付票據及帳款	—	1,992,837	—	713,084
應付票據及帳款-關係人	—	50,626	—	24,439
其他應付款	—	501,545	—	435,160
其他應付款-關係人	—	4,352	—	1,533
一年內到期之長期借款	—	86,505	—	389,317
長期借款	—	577,372	—	520,659

4. 母公司及子公司於民國 99 及 98 年度無以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益。

#### 5. 財務風險資訊

##### (1) 市場風險

合併公司持有之權益證券係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

##### (2) 信用風險

合併公司主要之潛在信用風險係源自於現金及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，且認為合併公司之現金無重大之信用風險顯著集中之虞。

##### (3) 流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措

資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之長、短期融資係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其長、短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使合併公司民國 99 及 98 年度現金流出分別增加 28,569 仟元及 24,287 仟元。

東台精機股份有限公司

董事長 嚴瑞雄