

東台精機股份有限公司一〇二年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇二年六月十九日（星期三）上午九時整

地點：高雄市路竹區路科三路三號(本公司視聽教室)

出席：出席及委託出席所代表之股數計 149,602,053 股，佔本公司已發行股份總數 226,499,867 股之 66.04 %。

列席：張進德會計師、方文賢律師

主席：嚴瑞雄

記錄：謝登財

一、宣布開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

(一) 一〇一年度營業報告。(請參閱附件)

(二) 一〇一年度監察人查核報告書。(請參閱附件)

(三) 採用國際財務報導準則對本公司可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額。(請參閱附件)

四、承認事項

(一) 案由：一〇一年度決算表冊案，敬請 承認。〈董事會提〉

說明：

1. 本公司一〇一年度財務報表及合併財務報表業經董事會決議通過，並經冠恆聯合會計師事務所萬益東會計師及張倩綾會計師查核簽證完竣，併同營業報告書送交監察人審查，出具書面審查報告書在案。
2. 前項營業報告書及財務報表請參閱附件。
3. 敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(二) 案由：一〇一年度盈餘分配案，敬請 承認。〈董事會提〉

說明：

1. 本公司一〇一年度決算已辦理完竣，謹擬具盈餘分配表（請參閱附件）分配之，擬配發董事及監察人現金酬勞新台幣 4,425,194 元，員工配發現金紅利 18,253,926 元。
2. 擬分配普通股股東紅利 1.2 元，其中現金 1.0 元及股票 0.2 元。
3. 本次現金股利分派採“元以下無條件捨去”計算方式，並俟本次股東常會通過後，授權董事長另訂配息基準日及發放日等相關事宜。
4. 嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，擬請股東會授權董事會全權處理。
5. 敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論事項：

(一) 案由：本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案，敬請 討論。〈董事會提〉
說明：

1. 本公司為考量未來業務發展需要，擬自民國一〇一年可供分配盈餘項下提撥股東股票股利新台幣 45,299,970 元，辦理盈餘轉增資，發行新股 4,529,997 股，每股面額壹拾元，依增資配股基準日股東名冊記載之股東持股比例，每仟股無償配發股票股利 20 股。
2. 配發不足壹股之畸零股，股東亦可自行在增資配股基準日起五日內向本公司股務代理機構辦理拼湊成整股，拼湊後仍不足一股之畸零股，以現金發放至元為止，其畸零股份授權董事長洽特定人按股票面額認購。
3. 新股之權利義務與原有普通股相同，並採無實體發行。
4. 本案俟股東會通過並呈奉主管機關核准後，擬提請股東會授權董事會另訂增資配股基準日。
5. 嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股數，致股東配股率發生變動而須修正時，擬請股東會授權董事會全權處理。
6. 以上增資相關事宜如經主管機關核定修正或因應事實需要修訂，須予變更時，擬請股東會授權董事會全權處理之。
7. 敬請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(二) 案由：本公司「公司章程」部分條文修訂案，敬請 討論。〈董事會提〉

說明：

1. 配合公司法規定及主管機關要求，修訂「公司章程」部分條文。
2. 修訂前後條文對照表請參閱附件。
3. 修訂前條文請參閱議事手冊。
4. 敬請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(三) 案由：本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案，敬請 討論。〈董事會提〉

說明：

1. 配合主管機關要求，修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。
2. 修訂前後條文對照表請參閱附件。
3. 修訂前條文請參閱議事手冊。
4. 敬請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(四) 案由：本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文修訂案，敬請 討論。〈董事會提〉

說明：

1. 配合公司營運需要及依據金管會 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號令，修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文。
2. 修訂前後條文對照表請參閱附件。
3. 修訂前條文請參閱議事手冊。
4. 敬請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(五) 案由：本公司「背書保證作業程序」部分條文修訂案，敬請 討論。
〈董事會提〉

說明：

1. 配合公司營運需要及依據金管會 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號令，修訂「背書保證作業程序」部分條文。
2. 修訂前後條文對照表請參閱附件。
3. 修訂前條文請參閱議事手冊。
4. 敬請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

七、散會：同日上午九時二十九分，經主席徵詢全體出席股東無異議通過散會。

東台精機股份有限公司 營業報告書

一、經營方針

為面對 2012 年全球景氣衰退、需求低減、前景不明及外在不確定因素太多之狀況，預計在各產業緊縮消費的情形下，全球投資機會將大受影響。公司將採取務實策略，如同面對 2009 年金融風暴時的態度以『開源』、『節流』、『打底』為主軸的第二階段全面體質提升計劃

開源：調整定位、開創新局

節流：整理整頓、精實瘦身

打底：建立不斷加值的競爭力

以二年為期推動全面體質提升計劃—開源、節流與打底進行第二度的全面性盤點，對於不足之處，執行去蕪存菁的補強措施。針對業務、品質、交期、利潤四大項，擬定策略，採取必要的行動

二、實施概況

回顧民國 101 年，由於全球經濟的不景氣，全世界工具機產業亦受到影響，本公司 101 年度集團合併營收為新台幣 72.26 億元，合併稅後淨利為新台幣 3.08 億元，雖較民國 100 年度合併營收稅減少 17.1%，但在合併毛利率方面仍能維持在 25% 左右的水準。

三、營業計畫實施成果：

本公司 101 年度營業收入淨額為 4,522,692 仟元，較 100 年度營業收入淨額 6,602,050 仟元減少 2,079,358 仟元，減少幅度為 31.50%，主要原因為全球經濟不景氣、中國經濟成長力道趨緩以及集團成長策略調整影響；101 年營業毛利 1,024,934 仟元，較 100 年度營業毛利 1,487,850 仟元減少 462,916 仟元，減少幅度為 31.11%，主要原因為營業收入淨額的同步減少；101 年營業淨利 257,019 仟元，較 100 年度營業淨利 558,415 仟元減少 301,396 仟元，減少幅度為 53.97%，主要原因為推銷費用比率增加及研發費用的增加支出所致；101 年本期淨利 221,259 仟元，較 100 年度本期淨利 576,283 仟元減少 355,024 仟元，減少幅度為 61.61%，除了 101 年度營業淨利減少外，主要原因為採權益法認列之投資收益較 100 年度減少 37,790 仟元、兌換損益由 100 年度的 49,013 仟元兌換盈益變成 101 年度的 51,390 仟元兌換虧損，以及提列 28,930 仟元的減損損失。

單位：新台幣仟元

項目	101年	100年	增(減)金額	變動比率(%)
營業收入	4,522,692	6,602,050	-2,079,358	-31.50%
營業成本	3,294,478	5,114,200	-1,819,722	-35.58%
營業毛利	1,024,934	1,487,850	-462,916	-31.11%
營業費用	763,034	916,655	-153,621	-16.76%
營業淨利	257,019	558,415	-301,396	-53.97%
營業外收入	99,935	197,575	-97,640	-49.42%
營業外支出	111,021	54,247	56,774	104.66%
稅前淨利	245,933	701,743	-455,810	-64.95%
本期淨利	221,259	576,283	-355,024	-61.61%

四、營業收支預算執行情形：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國一〇一一年度財務預測資訊，故無一〇一一年度預算執行分析資料。

五、獲利能力分析

分析項目		年度	財務分析		
			101 年度	100 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)		43.49	46.80	
	長期資金占固定資產比率(%)		348.95	386.17	
獲利能力	資產報酬率(%)		2.77	6.43	
	股東權益報酬率(%)		4.59	12.32	
	占實收資本比率(%)	營業利益		11.35	25.15
		稅前純益		10.86	31.60
	純益率(%)		4.89	8.73	
每股盈餘(元)(註)		0.98	2.60		

六、研究發展狀況

東台商標是由兩個T所構成，其隱含意義代表的是Trust & Technology。目前，我們不僅擁有百人以上的專業研發團隊，也是唯一在日本東京設立研發及服務中心的台灣工具機業者，所有的努力均是為了東台能用技術來獲得客戶對東台的信任及肯定。面對未來的挑戰，我們不僅需積極及主動取得各種新式技術，更要重視跨領域人才的取得與培育，努力發展自主開發新式技術的能力，以培養及延續在全球工具機產業中持續進步的競爭力。

順應國際發展趨勢，目前全球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。其技術發展重點與策略如下：

1. 生醫產業：

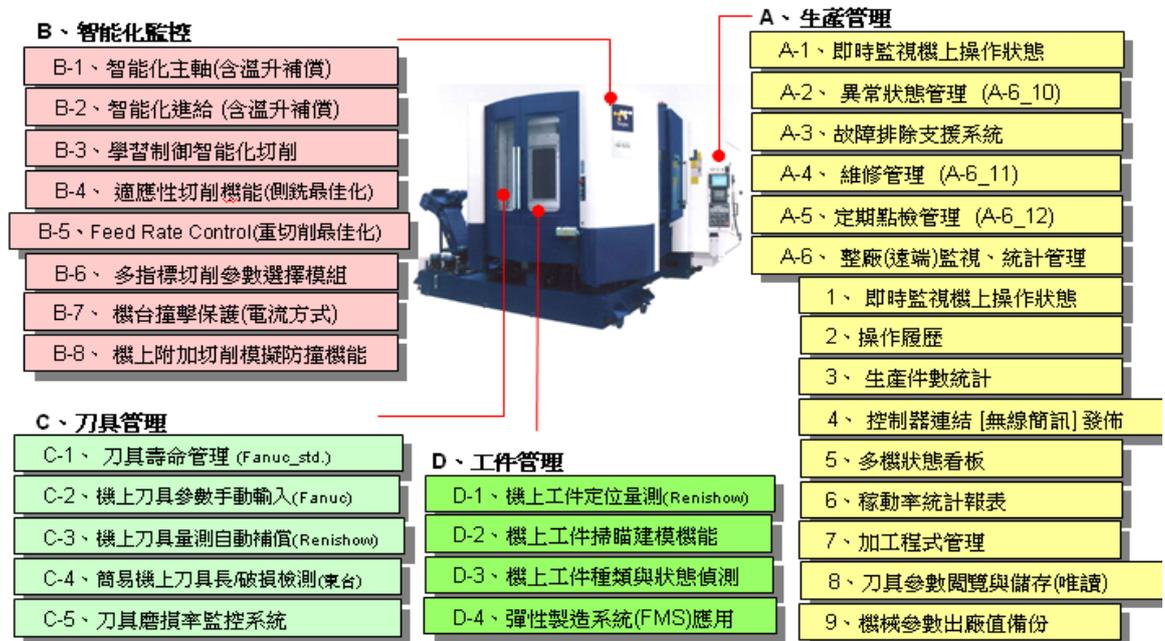
雷射製造(熔覆成型及微細加工)研究：此部分東台將採取技轉國內研究成果，共同進行產、研專案合作。

2. 綠能產業：

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。

3. 工具機智能化發展：

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，東台精機的政策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 如圖。亦已陸續完成其中項目，並獲致客戶使用的正面評價，其潛在效益將逐漸擴大。



董事長：嚴瑞雄



經理人：王崑崇



會計主管：鄭建宏



附件

監察人查核報告書

董事會造送之本公司一〇一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、張倩綾會計師查核竣事，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一〇二年股東常會

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 二 年 三 月 二 十 六 日

附件

採用國際財務報導準則對本公司可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額報告。

說明：

1. 依據民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定辦理。
2. 本公司自 102 年度開始採用國際財務報導準則，因轉換致 102 年 1 月 1 日未分配盈餘增加新台幣 92,778,523 元。並依法就帳列股東權益項下之【未實現重估增值】及【累積換算調整數(利益)】轉入保留盈餘部分提列特別盈餘公積新台幣 89,749,058 元。提列特別盈餘公積後，102 年 1 月 1 日可分配盈餘淨增加新台幣 3,029,465 元。

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇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 949,315 仟元及 1,052,468 仟元，分別佔東台精機股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日資產總額之 11.26%及 11.48%；民國一〇一及一〇〇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 (64,460)仟元及 18,606 仟元，分別佔東台精機股份有限公司民國一〇一及一〇〇年度稅前損益之(26.21)%及 2.65%。

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」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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

東台精機股份有限公司及其子公司已編製民國一〇一及一〇〇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，而分別於民國一〇二年三月二十六日及一〇一年三月二十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：張倩綾

主管機關核准文號：

金管證六字第 0950106345 號函

金管證六字第 0960051490 號函

中華民國一〇二年三月二十六日



東台精機股份有限公司

資產負債表

民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資產	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		負債及股東權益	101 年 12 月 31 日		100 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)	\$ 496,480	6	\$ 525,925	6	2100 短期借款(附註五及七)	\$ 674,897	8	\$ 857,295	9
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註三及五)	176,987	2	131,500	1	2110 應付短期票券(附註五)	99,974	1	179,862	2
1120 應收票據淨額(附註三及五)	261,644	3	501,839	6	2120 應付票據	-	-	732,254	8
1130 應收票據-關係人(附註三及六)	5	-	2,168	-	2130 應付票據-關係人(附註六)	17	-	122,347	2
1140 應收帳款淨額(附註三及五)	1,494,468	18	1,965,517	21	2140 應付帳款	724,930	8	164,769	2
1150 應收帳款-關係人(附註三及六)	143,881	2	156,920	2	2150 應付帳款-關係人(附註六)	142,404	2	46,899	1
1160 其他應收款(附註三)	13,308	-	14,732	-	2160 應付所得稅(附註三及五)	21,911	-	24,161	-
1180 其他應收款-關係人(附註三及六)	73,037	1	24,739	-	2170 其他應付款(附註五)	236,883	3	332,826	4
1210 存貨(附註三及五)	2,242,243	26	2,263,042	25	2190 其他應付款-關係人(附註六)	45,099	-	36,249	-
1260 預付款項(附註六)	67,374	1	76,579	1	2260 預收款項(附註六)	395,837	5	294,881	3
1286 遞延所得稅資產-流動(附註三及五)	55,770	1	43,615	-	2272 一年內到期之長期借款(附註五及七)	470,719	6	240,068	3
11XX 流動資產合計	5,025,197	60	5,706,576	62	2282 代收款	6,755	-	7,957	-
基金及投資(附註三及五)					2289 應計產品保證負債(附註三)	21,245	-	25,712	-
1421 採權益法之長期股權投資	1,667,209	20	1,715,363	19	21XX 流動負債合計	2,840,671	33	3,065,280	34
1450 備供出售金融資產-非流動	46,349	-	51,519	1	長期負債				
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	79,639	1	108,569	1	2420 長期借款(附註五及七)	634,526	8	1,034,327	11
14XX 基金及投資合計	1,793,197	21	1,875,451	21	24XX 長期負債合計	634,526	8	1,034,327	11
固定資產(附註三、五、六及七)					各項準備				
成本					2510 土地增值稅準備	61,301	1	61,301	1
1501 土地	270,306	3	272,346	3	25XX 各項準備合計	61,301	1	61,301	1
1521 房屋及建築	1,080,243	13	1,068,284	12	其他負債				
1531 機器設備	195,543	2	194,031	2	2810 應計退休金負債(附註三、五)	62,593	1	50,511	1
1551 運輸設備	77,040	1	77,040	1	2840 採權益法長期股權投資貸餘(附註五)	-	-	369	-
1561 辦公設備	32,763	-	30,022	-	2861 遞延所得稅負債-非流動(附註三及五)	17,815	-	41,271	-
1681 其他設備	81,426	1	72,929	1	2881 遞延貸項-聯屬公司間利益(附註三)	41,415	-	36,534	-
15X8 重估價值	218,239	3	218,239	2	28XX 其他負債合計	121,823	1	128,685	1
15XY 成本及重估價值	1,955,560	23	1,932,891	21	2XXX 負債總計	3,658,321	43	4,289,593	47
15X9 減：累計折舊	(566,415)	(6)	(473,519)	(5)	股東權益				
1670 未完工程及預付設備款	178,038	2	86,843	1	31XX 股本				
15XX 固定資產淨額	1,567,183	19	1,546,215	17	3110 普通股(每股面額 10 元，民國 101 年及 100 年 12 月 31 日額定股本皆為 2,500,000 仟元，並分別發行 226,500 仟股 222,059 仟股)(附註五)	2,264,999	27	2,220,587	24
無形資產					32XX 資本公積(附註三及五)	869,715	10	869,715	10
1770 遞延退休金成本(附註三、五)	2,477	-	3,716	-	33XX 保留盈餘(附註三及五)				
17XX 無形資產淨額	2,477	-	3,716	-	3310 法定盈餘公積	552,714	6	495,085	5
其他資產					3320 特別盈餘公積	48,108	1	48,108	1
1800 出租資產淨額(附註三、五及七)	8,250	-	8,667	-	3350 未分配盈餘	899,764	11	1,048,653	11
1820 存出保證金	4,153	-	3,224	-	34XX 股東權益其他調整項目(附註三及五)				
1840 長期應收票據淨額(附註三及五)	25,339	-	14,045	-	3420 累積換算調整數	54,330	1	96,693	1
1848 催收款淨額(附註三及五)	-	-	-	-	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(40,982)	-	(32,738)	-
1858 催收款-關係人淨額(附註三及六)	-	-	-	-	3451 備供出售金融資產未實現損益	22,926	-	28,096	-
1880 其他(附註三及五)	5,334	-	7,133	-	3460 未實現重估增值	101,235	1	101,235	1
18XX 其他資產合計	43,076	-	33,069	-	3XXX 股東權益總計	4,772,809	57	4,875,434	53
1XXX 資產總計	\$ 8,431,130	100	\$ 9,165,027	100	負債及股東權益總計	\$ 8,431,130	100	\$ 9,165,027	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、張倩綾會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告

董事長：嚴瑞雄



經理人：王崑崇



會計主管：鄭建宏



東台精機股份有限公司

損益表

民國 101 年及 100 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)

	101 年度		100 年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入總額(附註三及六)				
4110 銷貨收入	\$ 4,138,523	91	\$ 6,036,708	91
4130 分期付款銷貨收入	113,174	3	177,663	3
4670 修護收入	284,291	6	441,686	7
小計	4,535,988	100	6,656,057	101
4170 減：銷貨退回	(2,579)	—	(39,455)	(1)
4190 銷貨折讓	(10,717)	—	(14,552)	—
4100 營業收入淨額	4,522,692	100	6,602,050	100
5000 營業成本(附註六)				
5110 銷貨成本	(3,294,478)	(73)	(4,762,911)	(72)
5670 修護成本	(203,280)	(4)	(351,289)	(5)
小計	(3,497,758)	(77)	(5,114,200)	(77)
5910 營業毛利	1,024,934	23	1,487,850	23
5920 聯屬公司間未實現利益(附註三)	(75,840)	(2)	(82,844)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益(附註三)	70,959	2	70,064	1
營業費用(附註六)				
6100 推銷費用	(453,536)	(10)	(533,973)	(8)
6200 管理及總務費用	(188,637)	(4)	(288,307)	(4)
6300 研發費用	(120,861)	(3)	(94,375)	(2)
6000 營業費用合計	(763,034)	(17)	(916,655)	(14)
6900 營業淨利	257,019	6	558,415	9
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註六)	12,425	—	25,573	—
7121 採權益法認列之投資收益(附註三及五)	38,163	1	76,153	1
7122 股利收入	877	—	3,028	—
7130 處分固定資產利益(附註三)	1,485	—	122	—
7140 處分投資利益	1,299	—	856	—
7160 兌換利益(附註三)	—	—	49,013	1
7210 租金收入(附註六)	4,826	—	3,585	—
7310 金融資產評價利益(附註三)	—	—	6,414	—
7480 什項收入(附註六)	40,860	1	32,831	1
7100 營業外收入及利益合計	99,935	2	197,575	3

(續次頁)

(承上頁)

營業外費用及損失					
7510	利息費用	(26,099)	(1)	(34,937)	(1)
7530	處分固定資產損失(附註三)	(237)	—	(18,096)	—
7560	兌換虧損(附註三)	(51,390)	(1)	—	—
7631	減損損失(附註三)	(28,930)	(1)	—	—
7640	金融資產評價損失(附註三)	(3,843)	—	—	—
7880	什項支出(附註六)	(522)	—	(1,214)	—
7500	營業外費用及損失合計	<u>(111,021)</u>	<u>(3)</u>	<u>(54,247)</u>	<u>(1)</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	245,933	5	701,743	11
8110	所得稅(費用)(附註三及五)	<u>(24,674)</u>	<u>—</u>	<u>(125,460)</u>	<u>(2)</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 221,259</u>	<u>5</u>	<u>\$ 576,283</u>	<u>9</u>
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.09</u>	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 3.11</u>	<u>\$ 2.55</u>
9850	稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.08</u>	<u>\$ 0.97</u>	<u>\$ 3.08</u>	<u>\$ 2.53</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、張倩綾會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告

董事長：嚴瑞雄



經理人：王崑崇



會計主管：鄭建宏



東台精機股份有限公司

股東權益變動表

民國 101 年及 100 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					合計
	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	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	
民國 100 年 1 月 1 日餘額	\$2,069,023	\$ 869,819	\$ 434,538	\$ 48,108	\$ 977,341	\$ 2,985	\$ (40,519)	\$ 92,741	\$ 80,678	\$ (55,804)	\$4,478,910
民國 99 年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	—	—	60,547	—	(60,547)	—	—	—	—	—	—
盈餘轉增資	164,084	—	—	—	(164,084)	—	—	—	—	—	—
發放現金股利	—	—	—	—	(246,126)	—	—	—	—	—	(246,126)
註銷庫藏股	(12,520)	(4,267)	—	—	(29,092)	—	—	—	—	45,879	—
庫藏股轉讓員工酬勞成本	—	4,153	—	—	—	—	—	—	—	—	4,153
庫藏股轉讓員工	—	10	—	—	—	—	—	—	—	9,925	9,935
長期股權投資調整	—	—	—	—	(5,122)	—	—	—	—	—	(5,122)
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—	—	7,781	—	—	—	7,781
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	—	—	—	—	—	93,708	—	—	—	—	93,708
備供出售金融資產未實現損益調整數	—	—	—	—	—	—	—	(64,645)	—	—	(64,645)
土地未實現重估增值	—	—	—	—	—	—	—	—	20,557	—	20,557
民國 100 年度淨利	—	—	—	—	576,283	—	—	—	—	—	576,283
民國 100 年 12 月 31 日餘額	\$2,220,587	\$ 869,715	\$ 495,085	\$ 48,108	\$1,048,653	\$ 96,693	\$ (32,738)	\$ 28,096	\$ 101,235	\$ —	\$4,875,434
民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$2,220,587	\$ 869,715	\$ 495,085	\$ 48,108	\$1,048,653	\$ 96,693	\$ (32,738)	\$ 28,096	\$ 101,235	\$ —	\$4,875,434
民國 100 年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	—	—	57,629	—	(57,629)	—	—	—	—	—	—
盈餘轉增資	44,412	—	—	—	(44,412)	—	—	—	—	—	—
發放現金股利	—	—	—	—	(266,470)	—	—	—	—	—	(266,470)
長期股權投資未依持股比例認股	—	—	—	—	(1,637)	—	—	—	—	—	(1,637)
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—	—	(8,244)	—	—	—	(8,244)
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	—	—	—	—	—	(42,363)	—	—	—	—	(42,363)
備供出售金融資產未實現損益調整數	—	—	—	—	—	—	—	(5,170)	—	—	(5,170)
民國 101 年度淨利	—	—	—	—	221,259	—	—	—	—	—	221,259
民國 101 年 12 月 31 日餘額	\$2,264,999	\$ 869,715	\$ 552,714	\$ 48,108	\$ 899,764	\$ 54,330	\$ (40,982)	\$ 22,926	\$ 101,235	\$ —	\$4,772,809

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、張倩綾會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告

董事長：嚴瑞雄

經理人：王崑崇

會計主管：鄭建宏

東台精機股份有限公司

現金流量表

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	101 年度	單位：新台幣仟元 100 年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 221,259	\$ 576,283
調整項目		
存貨跌價及呆滯損失	15,542	3,124
存貨盤虧	41	—
折舊費用	93,242	93,713
各項攤提	3,761	4,509
呆帳(轉回利益)損失	(15,420)	48,514
收到採權益法評價之被投資公司現金股利	44,597	41,327
採權益法認列之投資(利益)	(38,163)	(76,153)
減損損失	28,930	—
處分固定資產(利益)損失	(1,248)	17,974
處分投資(利益)	(1,299)	(856)
金融資產評價損失(利益)	3,843	(6,414)
其他損失—出租資產折舊費用	417	417
庫藏股轉讓員工酬勞成本	—	4,153
遞延所得稅淨變動數	(35,611)	38,933
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	(48,023)	(74,134)
應收票據	228,901	243,340
應收票據—關係人	2,163	5,220
應收帳款	469,463	297,129
應收帳款—關係人	13,039	(71,927)
其他應收款	1,424	5,539
其他應收款—關係人	(48,298)	4,136
存貨	501	(285,406)
預付款項	9,205	257,470
催收款	17,006	574
應付票據	(732,254)	(323,169)
應付票據—關係人	(122,330)	(35,509)
應付帳款	560,161	(269,852)
應付帳款—關係人	95,505	(58,629)
應付所得稅	(2,250)	(47,154)
其他應付款	(96,507)	(896)
其他應付款—關係人	8,850	7,820
預收款項	100,956	83,718
其他流動負債	(1,202)	3,323
應計產品保證負債	(4,467)	(5,970)
應計退休金負債	5,077	5,098
遞延貸項	4,881	12,780
營業活動之淨現金流入	781,692	499,025

(續次頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量:		
採權益法之長期股權投資(增加)	(2,796)	(48,934)
出售採權益法之長期股權投資價款	139	—
以成本衡量之金融資產(增加)	—	(15,200)
出售固定資產價款	4,547	19
購買固定資產價款	(114,192)	(103,326)
存出保證金(增加)	(929)	(391)
投資活動之淨現金流(出)	<u>(113,231)</u>	<u>(167,832)</u>
融資活動之現金流量:		
短期借款(減少)	(182,398)	(1,127)
應付短期票券(減少)	(79,888)	(169,888)
長期借款增加	360,013	126,794
償還長期借款	(529,163)	(237,580)
發放現金股利	(266,470)	(246,126)
庫藏股轉讓員工價款	—	9,935
融資活動之淨現金流(出)	<u>(697,906)</u>	<u>(517,992)</u>
本期現金及約當現金(減少)	(29,445)	(186,799)
期初現金及約當現金餘額	525,925	712,724
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 496,480</u>	<u>\$ 525,925</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>\$ 25,765</u>	<u>\$ 35,080</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 62,535</u>	<u>\$ 133,681</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>\$ 2,753</u>	<u>\$ 13,534</u>
存貨轉列遞延費用	<u>\$ 1,962</u>	<u>\$ 6,656</u>
融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 470,719</u>	<u>\$ 240,068</u>
累積換算調整數	<u>\$ (42,363)</u>	<u>\$ 93,708</u>
未認列為退休金成本之淨損失	<u>\$ (8,244)</u>	<u>\$ 7,781</u>
部份支付現金之投資及融資:		
增購固定資產	<u>\$ 114,756</u>	<u>\$ 105,878</u>
加: 期初應付設備款	7,317	4,765
減: 期末應付設備款	(7,881)	(7,317)
本期購置固定資產價款	<u>\$ 114,192</u>	<u>\$ 103,326</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、張倩綾會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告

董事長：嚴瑞雄



經理人：王崑崇



會計主管：鄭建宏



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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產及負債總額分別為 1,528,904 仟元、1,725,962 仟元及 459,458 仟元、581,175 仟元，分別佔合併資產及合併負債總額之 13.75%、14.64%及 7.85%、8.95%，民國一〇一及一〇〇年度之營業收入淨額分別為 992,359 仟元及 1,072,505 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 13.73%及 12.30%。

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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。

冠恆聯合會計師事務所

會計師：萬益東

會計師：張倩綾

主管機關核准文號

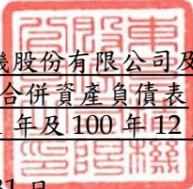
金管證六字第 0950106345 號函

金管證六字第 0960051490 號函

中華民國一〇二年三月二十六日



東台精機股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

資產	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		負債及股東權益	101 年 12 月 31 日		100 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)	\$ 1,105,211	9	\$ 1,099,036	9	2100 短期借款(附註五及七)	\$ 1,448,608	13	\$ 1,549,471	13
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註三及五)	176,987	2	131,500	1	2110 應付短期票券(附註五及七)	284,948	2	309,787	3
1120 應收票據淨額(附註三及五)	339,640	3	621,404	5	2120 應付票據	299,057	2	1,071,983	9
1140 應收帳款淨額(附註三及五)	2,192,652	20	2,544,678	22	2130 應付票據-關係人(附註六)	530	-	24,341	-
1150 應收帳款-關係人(附註三及六)	1,491	-	2,743	-	2140 應付帳款	898,152	8	393,156	3
1160 其他應收款(附註三)	56,902	1	59,411	1	2150 應付帳款-關係人(附註六)	33,662	-	2,852	-
1210 存貨(附註三及五)	3,697,552	33	3,967,260	33	2160 應付所得稅(附註三及五)	56,202	1	63,890	1
1260 預付款項(附註五)	78,010	1	113,432	1	2170 其他應付款(附註五)	503,312	5	623,549	5
1286 遞延所得稅資產-流動(附註三及五)	75,900	1	51,216	1	2180 公平價值變動列入損益之金融負債(附註三及五)	1,065	-	78	-
1298 其他流動資產(附註七)	190,119	2	89,737	1	2190 其他應付款-關係人(附註六)	12,421	-	9,274	-
11XX 流動資產合計	7,914,464	72	8,680,417	74	2260 預收款項(附註六)	602,613	5	555,553	5
基金及投資(附註三及五)					2272 一年內到期之長期借款(附註五及七)	507,219	5	264,225	2
1450 備供出售金融資產-非流動	46,349	-	51,519	1	2289 應計產品保證負債(附註三)	63,345	1	58,526	1
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	88,351	1	117,651	1	2298 其他流動負債	16,936	-	17,015	-
14XX 基金及投資合計	134,700	1	169,170	2	21XX 流動負債合計	4,728,070	42	4,943,700	42
固定資產(附註三、五及七)					長期負債				
成本					2420 長期借款(附註五及七)	964,373	9	1,370,212	11
1501 土地	560,643	5	562,683	5	2440 長期應付票據及款項	198	-	297	-
1521 房屋及建築	1,586,774	14	1,556,425	13	24XX 長期負債合計	964,571	9	1,370,509	11
1531 機器設備	560,835	5	502,253	4	各項準備				
1551 運輸設備	115,385	1	109,556	1	2510 土地增值稅準備	66,990	1	66,990	1
1561 辦公設備	50,226	-	33,900	-	25XX 各項準備合計	66,990	1	66,990	1
1681 其他設備	172,727	2	164,422	2	其他負債				
15X8 重估價值	242,241	2	242,241	2	2810 應計退休金負債(附註三及五)	64,677	1	52,919	1
15XY 成本及重估價值	3,288,831	29	3,171,480	27	2820 存入保證金	231	-	3,689	-
15X9 減：累計折舊	(902,761)	(8)	(737,067)	(7)	2861 遞延所得稅負債-非流動(附註三及五)	17,433	-	40,302	-
1670 未完工程及預付設備款	389,309	4	212,630	2	2888 其他負債-其他	8,388	-	12,198	-
15XX 固定資產淨額	2,775,379	25	2,647,043	22	28XX 其他負債合計	90,729	1	109,108	1
無形資產					2XXX 負債總計	5,850,360	53	6,490,307	55
1720 專利權	7	-	87	-	股東權益				
1761 合併借項-商譽	13,731	-	13,733	-	31XX 股本				
1770 遞延退休金成本(附註三及五)	4,881	-	6,658	-	3110 普通股(每股面額 10 元，民國 101 年及 100 年 12 月 31 日額定股本皆為 2,500,000 仟元，並分別發行 226,500 仟股及 222,059 仟股)(附註五)	2,264,999	20	2,220,587	19
1782 土地使用權	16,719	-	17,814	-	32X X 資本公積(附註五)	869,715	8	869,715	7
17XX 無形資產淨額	35,338	-	38,292	-	33X X 保留盈餘(附註三及五)				
其他資產					3310 法定盈餘公積	552,714	5	495,085	4
1800 出租資產淨額(附註三、五及七)	139,321	2	140,455	2	3320 特別盈餘公積	48,108	-	48,108	-
1810 閒置資產(附註三)	34,485	-	38,683	-	3350 未分配盈餘	899,764	8	1,048,653	9
1820 存出保證金	20,979	-	11,282	-	34XX 股東權益其他調整項目(附註三及五)				
1840 長期應收票據及帳款淨額(附註三及五)	33,676	-	30,199	-	3420 累積換算調整數	54,330	-	96,693	1
1848 催收款淨額(附註三及五)	-	-	-	-	3430 未認為退休金成本之淨損失	(40,982)	-	(32,738)	-
1858 催收款-關係人淨額(附註三及六)	-	-	-	-	3451 備供出售金融資產未實現損益	22,926	-	28,096	-
1880 其他(附註三、五及七)	32,024	-	30,843	-	3460 未實現重估增值	101,235	1	101,235	1
18XX 其他資產合計	260,485	2	251,462	2	3610 少數股權	497,197	5	420,643	4
1XXX 資產總計	\$ 11,120,366	100	\$ 11,786,384	100	3XXX 股東權益總計	5,270,006	47	5,296,077	45
					負債及股東權益總計	\$ 11,120,366	100	\$ 11,786,384	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、張倩綾會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告

董事長：嚴瑞雄



經理人：王崑崇



會計主管：鄭建宏




 東台精機股份有限公司及子公司
 合併損益表
 民國 101 年及 100 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)

	101 年度		100 年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入總額(附註三及六)				
4110 銷貨收入	\$6,834,977	94	\$8,141,990	94
4130 分期付款銷貨收入	113,174	2	177,663	2
4670 修護收入	324,664	4	464,511	5
小計	7,272,815	100	8,784,164	101
4170 減：銷貨退回	(21,861)	—	(45,110)	(1)
4190 銷貨折讓	(24,493)	—	(22,052)	—
4100 營業收入淨額	7,226,461	100	8,717,002	100
5000 營業成本(附註六)				
5110 銷貨成本	(5,223,898)	(72)	(6,212,153)	(71)
5670 修護成本	(203,280)	(3)	(351,289)	(4)
小計	(5,427,178)	(75)	(6,563,442)	(75)
5910 營業毛利	1,799,283	25	2,153,560	25
營業費用(附註六)				
6100 推銷費用	(586,339)	(8)	(709,399)	(8)
6200 管理及總務費用	(542,393)	(8)	(570,158)	(6)
6300 研發費用	(207,190)	(3)	(120,811)	(2)
6000 營業費用合計	(1,335,922)	(19)	(1,400,368)	(16)
6900 營業淨利	463,361	6	753,192	9
營業外收入及利益				
7110 利息收入	19,082	—	29,450	—
7122 股利收入	877	—	3,102	—
7130 處分固定資產利益(附註三)	1,485	—	52	—
7140 處分投資利益	1,299	—	856	—
7160 兌換利益(附註三)	—	—	65,777	1
7210 租金收入	3,310	—	1,919	—
7310 金融資產評價利益(附註三)	—	—	6,414	—
7480 什項收入	50,888	1	74,400	1
7100 營業外收入及利益合計	76,941	1	181,970	2

(續次頁)

(承上頁)

營業外費用及損失					
7510	利息費用	(45,006)	(1)	(53,788)	(1)
7530	處分固定資產損失(附註三)	(3,144)	—	(20,537)	—
7560	兌換虧損(附註三)	(59,511)	(1)	—	—
7630	減損損失(附註三)	(28,930)	—	(75,014)	(1)
7640	金融資產評價損失(附註三)	(3,843)	—	—	—
7650	金融負債評價損失(附註三)	(987)	—	(78)	—
7880	什項支出	(10,034)	—	(5,949)	—
7500	營業外費用及損失合計	<u>(151,455)</u>	<u>(2)</u>	<u>(155,366)</u>	<u>(2)</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	388,847	5	779,796	9
8110	所得稅(費用)(附註三及五)	<u>(80,619)</u>	<u>(1)</u>	<u>(201,350)</u>	<u>(2)</u>
9600XX	合併總損益	<u>\$ 308,228</u>	<u>4</u>	<u>\$ 578,446</u>	<u>7</u>
	歸屬於：				
9601	合併淨損益	\$ 221,259	3	\$ 576,283	7
9602	少數股權損益	86,969	1	2,163	—
		<u>\$ 308,228</u>	<u>4</u>	<u>\$ 578,446</u>	<u>7</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	\$ 1.71	\$ 1.36	\$ 3.45	\$ 2.56
9740AA	少數股權	(0.38)	(0.38)	(0.01)	(0.01)
9750	合併淨損益	<u>\$ 1.33</u>	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 3.44</u>	<u>\$ 2.55</u>
	稀釋每股盈餘				
9810	繼續營業單位淨利	\$ 1.71	\$ 1.35	\$ 3.42	\$ 2.54
9840AA	少數股權	(0.38)	(0.38)	(0.01)	(0.01)
9850	合併淨損益	<u>\$ 1.33</u>	<u>\$ 0.97</u>	<u>\$ 3.41</u>	<u>\$ 2.53</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、張倩綾會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告

董事長：嚴瑞雄



經理人：王崑崇



會計主管：鄭建宏



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 101 年及 100 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						合計
	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	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		
民國 100 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,069,023	\$ 869,819	\$ 434,538	\$ 48,108	\$ 977,341	\$ 2,985	\$(40,519)	\$ 92,741	\$ 80,678	\$(55,804)	\$ 385,428	\$ 4,864,338	
民國 99 年度盈餘分配													
提列法定盈餘公積	—	—	60,547	—	(60,547)	—	—	—	—	—	—	—	
盈餘轉增資	164,084	—	—	—	(164,084)	—	—	—	—	—	—	—	
發放現金股利	—	—	—	—	(246,126)	—	—	—	—	—	—	(246,126)	
註銷庫藏股	(12,520)	(4,267)	—	—	(29,092)	—	—	—	—	45,879	—	—	
庫藏股轉讓員工酬勞成本	—	4,153	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4,153	
庫藏股轉讓員工	—	10	—	—	—	—	—	—	—	9,925	—	9,935	
長期股權投資調整	—	—	—	—	(5,122)	—	—	—	—	—	—	(5,122)	
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—	—	7,781	—	—	—	—	7,781	
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	—	—	—	—	—	93,708	—	—	—	—	—	93,708	
備供出售金融資產未實現損益調整數	—	—	—	—	—	—	—	(64,645)	—	—	—	(64,645)	
土地未實現重估增值	—	—	—	—	—	—	—	—	20,557	—	—	20,557	
少數股權股東權益變動數	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	33,052	33,052	
民國 100 年度合併總損益	—	—	—	—	576,283	—	—	—	—	—	2,163	578,446	
民國 100 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,220,587	\$ 869,715	\$ 495,085	\$ 48,108	\$ 1,048,653	\$ 96,693	\$(32,738)	\$ 28,096	\$ 101,235	\$ —	\$ 420,643	\$ 5,296,077	
民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,220,587	\$ 869,715	\$ 495,085	\$ 48,108	\$ 1,048,653	\$ 96,693	\$(32,738)	\$ 28,096	\$ 101,235	\$ —	\$ 420,643	\$ 5,296,077	
民國 100 年度盈餘分配													
提列法定盈餘公積	—	—	57,629	—	(57,629)	—	—	—	—	—	—	—	
盈餘轉增資	44,412	—	—	—	(44,412)	—	—	—	—	—	—	—	
發放現金股利	—	—	—	—	(266,470)	—	—	—	—	—	—	(266,470)	
長期股權投資未依持股比例認股	—	—	—	—	(1,637)	—	—	—	—	—	—	(1,637)	
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—	—	(8,244)	—	—	—	—	(8,244)	
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	—	—	—	—	—	(42,363)	—	—	—	—	—	(42,363)	
備供出售金融資產未實現損益調整數	—	—	—	—	—	—	—	(5,170)	—	—	—	(5,170)	
少數股權股東權益變動數	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(10,415)	(10,415)	
民國 101 年度合併總損益	—	—	—	—	221,259	—	—	—	—	—	86,969	308,228	
民國 101 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,264,999	\$ 869,715	\$ 552,714	\$ 48,108	\$ 899,764	\$ 54,330	\$(40,982)	\$ 22,926	\$ 101,235	\$ —	\$ 497,197	\$ 5,270,006	

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、張倩綾會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告

董事長：嚴瑞雄

經理人：王崑崇

會計主管：鄭建宏

東台精機股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年度	100 年度
營業活動之現金流量：		
合併淨損益	\$ 221,259	\$ 576,283
調整項目		
少數股權損益	86,969	2,163
存貨跌價及呆滯損失	14,956	17,422
存貨盤(盈)損	(2,082)	457
折舊費用	174,092	155,710
各項攤提	15,294	13,007
(呆帳轉回利益)呆帳損失	(10,717)	59,753
處分固定資產損失	1,659	20,485
處分投資(利益)	(1,299)	(856)
金融資產評價損失(利益)	3,843	(6,414)
金融負債評價損失	987	78
其他損失—出租及閒置資產折舊費用	3,891	1,138
減損損失	28,930	75,014
庫藏股轉讓員工酬勞成本	—	4,153
遞延所得稅淨變動數	(47,651)	39,495
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	(48,023)	(73,020)
應收票據	275,805	259,486
應收帳款	349,625	261,837
應收帳款—關係人	1,252	(1,543)
其他應收款	2,509	(12,874)
存貨	240,191	(749,674)
預付款項	35,422	318,268
其他流動資產及其他資產	(35,564)	(74,540)
催收款	17,006	574
應付票據	(772,926)	(240,789)
應付票據—關係人	(23,811)	(17,675)
應付帳款	504,996	(282,612)
應付帳款—關係人	30,810	(5,758)
應付所得稅	(7,688)	(30,503)
其他應付款	(120,801)	120,226
其他應付款—關係人	3,147	4,922
預收款項	47,060	158,674
其他流動負債及其他負債	(3,889)	13,223
應計產品保證負債	4,819	(4,545)
長期應付款項	(99)	(13,381)
應計退休金負債	5,291	4,600
營業活動之淨現金流入	995,263	592,784
投資活動之現金流量：		
受限制資產—流動(增加)減少	(72,976)	9,010
基金及投資(增加)	—	(17,022)
出售採權益法之長期股權投資價款	139	—
出售固定資產價款	5,765	644

(續次頁)

(承上頁)

購買固定資產價款	(301,924)	(451,194)
購買出租資產價款	—	(100,781)
遞延費用(增加)	(6,040)	(14,874)
存出保證金(增加)減少	(9,669)	3,068
投資活動之淨現金流(出)	<u>(384,705)</u>	<u>(571,149)</u>
融資活動之現金流量:		
短期借款(減少)增加	(100,863)	145,310
應付短期票券(減少)	(24,839)	(109,918)
長期借款(減少)	(162,845)	(29,440)
存入保證金(減少)增加	(3,458)	3,469
子公司現金增資	9,644	20,000
子公司發放現金股利	(20,805)	(18,025)
母公司發放現金股利	(266,470)	(246,126)
庫藏股轉讓員工價款	—	9,935
少數股權增加	—	27,301
融資活動之淨現金流(出)	<u>(569,636)</u>	<u>(197,494)</u>
喪失子公司控制力淨影響數	—	(3,760)
匯率影響數	(34,747)	72,369
本期現金及約當現金增加(減少)	6,175	(107,250)
期初現金及約當現金餘額	1,099,036	1,206,286
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,105,211</u>	<u>\$ 1,099,036</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>\$ 44,509</u>	<u>\$ 54,717</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 135,762</u>	<u>\$ 195,783</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>\$ 15,129</u>	<u>\$ 13,534</u>
存貨轉列遞延費用	<u>\$ 1,962</u>	<u>\$ 6,656</u>
固定資產轉列閒置資產淨額	<u>\$ —</u>	<u>\$ 112,434</u>
融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 507,219</u>	<u>\$ 264,225</u>
累積換算調整數	<u>\$ (42,363)</u>	<u>\$ 93,708</u>
未認列為退休金成本之淨損失	<u>\$ (8,244)</u>	<u>\$ 7,781</u>
部份支付現金之投資及融資活動:		
投資活動		
增購固定資產	<u>\$ 302,488</u>	<u>\$ 453,443</u>
加: 期初應付設備款	7,317	5,068
減: 期末應付設備款	(7,881)	(7,317)
本期購置固定資產價款	<u>\$ 301,924</u>	<u>\$ 451,194</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、張倩綾會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告

董事長：嚴瑞雄



經理人：王崑崇



會計主管：鄭建宏



附件

東台精機股份有限公司 盈餘分配表 中華民國一〇一一年度	
單位：新台幣元	
項目	金額
期初餘額	680,141,409
減：採權益法評價之被投資公司股權淨值變動	1,636,156
可供分配金額	678,505,253
101 年度稅後淨利	221,259,706
彌補虧損	0
減：提撥法定盈餘公積	22,125,971
減：提撥特別盈餘公積	0
至 101 年底可供分配金額	877,638,988
分配項目	
股東紅利-現金(1.0 元/股)	226,499,870
股東紅利-股票(0.2 元/股)	45,299,970
期末餘額	605,839,148
附註：配發員工紅利	18,253,926
配發董監事酬勞	4,425,194

董事長：嚴瑞雄



經理人：王崑崇



會計主管：鄭建宏



公司章程修改對照表

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>第三條 本公司設總公司於<u>台南科學園區</u>高雄園區，必要時經董事會之決議及主管機關核准後得在國內外設立分公司。</p>	<p>本公司設總公司於南科高雄園區，必要時經董事會之決議及主管機關核准後得在國內外設立分公司。</p>	<p>依據南部科學工業園區管理局南商字第1010018701號函指示修改。</p>
<p>第三十一條 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： (一)決定最佳之資本預算。 (二)決定滿足前項資本預算所需融通之資金。 (三)決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。 (四)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，且現金股利不少於全部股利發放金額的百分之五十。</p>	<p>第三十一條 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，且其中股票紅利之分配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： (一)決定最佳之資本預算。 (二)決定滿足前項資本預算所需融通之資金。 (三)決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。 (四)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，且現金股利不少於全部股利發放金額的百分之五十。</p>	<p>依據公司法第235條規定，員工紅利分配予從屬公司員工僅限於股票紅利，爰修正之。</p>
<p>第三七條 本章程於民國五十七年十二月一日訂立，民國五十八年五月廿五日第一次修正，民國六十二年十一月廿七日第二次修正，民國六十三年四月六日第三次修正，民國六十五年四月六日第四次修正。民國九十七年六月十四日第卅六次修正。民國九十八年六月十六日第卅七次修正。民國九十九年六月十五日第卅八次修正。民國一〇一年六月五日第卅九次修正。</p>	<p>第三七條 本章程於民國五十七年十二月一日訂立，民國五十八年五月廿五日第一次修正，民國六十二年十一月廿七日第二次修正，民國六十三年四月六日第三次修正，民國六十五年四月六日第四次修正。民國九十七年六月十四日第卅六次修正。民國九十八年六月十六日第卅七次修正。民國九十九年六月十五日第卅八次修正。民國一〇一年六月五日第卅九次修正。民國一〇二年六月十九日第四十次修正。</p>	<p>增列本次修訂日期及次別。</p>

取得或處分資產處理程序修改對照表

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>第十三條交易原則與方針</p> <p>四、<u>契約總額及損失上限之訂定</u></p> <p>(一)<u>契約總額</u> <u>管理部門應掌握公司整體部位，以規避交易風險，避險性交易金額以不超過公司整體淨部位三分之二為限，如超出三分之二應呈報總經理核准之。</u></p> <p>(二)<u>損失上限之訂定</u> <u>有關於避險性交易乃在規避風險，故無損失上限設定之必要。</u></p>	<p>第十三條交易原則與方針</p> <p>四、<u>契約總額及損失上限之訂定</u></p> <p>(一)<u>契約總額</u> <u>本公司從事衍生性商品交易之契約總額，任一時點累計未結清契約總金額不得超過本公司當時淨值之百分之五十。</u></p> <p>(二)<u>損失上限之訂定：</u></p> <p>1.<u>單筆契約評估損失金額為契約金額之百分之二十。</u></p> <p>2.<u>全部契約評估損失金額為契約總金額之百分之二十。</u></p>	<p>依據金融監督管理委員會證券期貨局證期(發)字第1010050339號函及臺灣證券交易所臺證上一字第1011804878號函指示，避險性衍生性商品交易應分別訂定全部與個別契約損失上限金額，爰此修訂之。</p>

資金貸與他人作業程序修改對照表

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>第一條 目的 本公司若因業務需要，需將資金貸與其他公司(以下簡稱<u>借款人</u>)，均需依照本作業程序辦理。本程序如有未盡事宜，另依相關法令之規定辦理。</p>	<p>第一條 目的 本公司若需將資金貸與其他公司(以下簡稱<u>貸與企業</u>)，均需依照本作業程序辦理。本程序如有未盡事宜，另依相關法令之規定辦理。</p>	<p>酌參公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第三條第一項第二款，爰修正資金貸與對象簡稱為貸與企業。</p>
<p>第二條 法令依據 本辦法係依據<u>證券交易法第三十六條之一</u>規定訂定。</p>	<p>第二條 法令依據 本辦法係依據「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」訂定之。</p>	<p>作業程序悉依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定所訂，爰修正法源依據。</p>
<p>本條新增</p>	<p>第三條 本程序用詞定義如下： 一、<u>短期</u>：指一年或一營業週期（以較長者為準）。 二、<u>子公司</u>：依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。 三、<u>淨值</u>：指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母<u>公司業主之權益</u>。 四、<u>事實發生日</u>：指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</p>	<p>將作業程序內用詞統一定義。 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第七條第二項規定，爰增訂之。</p>
<p>第三條 資金貸與對象及資金貸與總額及個別對象之限額 一、<u>資金貸與對象</u>：依公司法第十五條規定，本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人 (一)與本公司有業務往來之公司或行號；前述所稱「業務往來」係指與本公司有進貨或銷貨行為者。 (二)與本公司有短期融通資金必要之公司或行號；融資金額（係指本公司短期融通資金之累計餘額）不得超過貸與企業淨值的40%。<u>前述所稱「短期」</u>，係指一年或一營業週期（以較長者為準）。</p>	<p>第四條 資金貸與對象 依公司法第十五條規定，本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人： 一、與本公司有業務往來之公司或行號；前述所稱「業務往來」係指與本公司有進貨或銷貨行為者。 二、與本公司有短期融通資金必要之公司或行號；融資金額（係指本公司短期融通資金之累計餘額）不得超過貸與企業淨值的40%。</p>	<p>因新增第三條，現行條文條號依序遞延。 將資金貸與對象及限額分別表示，並將短期定義移至第三條說明。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與雖不受貸</p>
<p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與不受前項第二款之限制。</p>	<p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與不受前項第二款之限制，<u>但仍應符合第五條及第六條限額及期限之規定</u>。</p>	<p>與企業淨值40%及期限一年之限制，但基於公司治理需要，仍應載明資金貸與之限額與期限，爰修訂之。</p>

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>二、資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>(一)資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值20%為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>(二)資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值20%為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值10%為限。</p> <p>本作業程序所稱子公司及母公司，係依財務會計準則公報第五號及第七號規定認定之。</p>	<p>第五條 資金貸與他人額度限制</p> <p>一、資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值20%為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>二、資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值20%為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值10%為限。</p>	<p>本程序之子公司定義移至第三條說明，並修正為依證券發行人財務報告編製準則之規定。</p>
<p>第四條 資金貸與期限及計息方式</p> <p>一、每次短期融通資金貸與期限自放款日起，以不超過一年為原則。</p> <p>二、貸放資金之利息計算，係採按日計息，以每日放款餘額之和(即總積數)先乘其年利率，再除以365為利息金額。年利率不得低於本公司平均之銀行短期借款利率為原則。</p> <p>三、放款利息之計收除有特別規定者外，以每月繳息一次為原則，於約定繳息日前一週通知<u>借款人</u>按時繳息。</p>	<p>第六條 資金貸與期限及計息方式</p> <p>一、每次短期融通資金貸與期限自放款日起，最長以一年為限。</p> <p>二、貸放資金之利息計算，係採按日計息，以每日放款餘額之和(即總積數)先乘其年利率，再除以365為利息金額。年利率不得低於本公司平均之銀行短期借款利率為原則。</p> <p>三、放款利息之計收除有特別規定者外，以每月繳息一次為原則，於約定繳息日前一週通知<u>貸與企業</u>按時繳息。</p> <p>四、<u>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與之期限以十年或十個營業週期為限，不受第一款限制。利率及利息不受第二款限制，得採無息方式為之，亦毋須提供擔保品。</u></p>	<p>依第一條修訂修正資金貸與對象簡稱為貸與企業。依「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」第三條第四項規定，爰增訂第四款，以茲明確。</p>

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>第五條 審查程序</p> <p>一、申請程序</p> <p>(一)借款者應提供基本資料及財務資料，並填具申請書(附件一)，敘述資金用途、借款期間及金額後，送交本公司管理部門。</p> <p>(二)若因業務往來關係從事資金貸與，本公司管理部經辦人員應評估貸與金額與業務往來金額是否相當；若因短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形，並加以徵信調查，將相關資料及擬具之貸放條件呈報管理部單位主管及總經理後，再提報董事會決議。</p> <p>(三)本公司已設置獨立董事，將資金貸與他人時，應充分考量各獨立董事之意見，並經同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。</p> <p>二、徵信調查</p> <p>(一)初次借款者，<u>借款人</u>應提供基本資料及財務資料，以便辦理徵信工作。</p> <p>(二)若屬繼續借款者，<u>原則上於提出續借時重新辦理徵信調查</u>，如為重大或急事件，則視實際需要隨時辦理。</p> <p>(三)若借款人財務狀況良好，且年度財務報表已委請會計師辦妥融資簽證，則得沿用尚未超過一年之調查報告，併同該期之會計師查核簽證報告，以作為貸放之參考。</p> <p>(四)本公司對<u>借款人</u>作徵信調查時，亦應一併評估資金貸與對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>三、貸款核定及通知</p> <p>(一)經徵信調查及評估後，董事會決議不擬貸放案件，經辦人員應將婉拒理由儘速回覆<u>借款人</u>。</p>	<p>第七條 審查程序</p> <p>一、申請程序</p> <p>(一)借款者應提供基本資料及財務資料，並填具申請書(附件一)，敘述資金用途、借款期間及金額後，送交本公司管理部門。</p> <p>(二)若因業務往來關係從事資金貸與，本公司管理部經辦人員應評估貸與金額與業務往來金額是否相當；若因短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形，並加以徵信調查，將相關資料及擬具之貸放條件呈報管理部單位主管及總經理後，再提報董事會決議。</p> <p>(三)本公司已設置獨立董事，將資金貸與他人時，應充分考量各獨立董事之意見，並經同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。</p> <p>二、徵信調查</p> <p>(一)初次借款者，<u>貸與企業</u>應提供基本資料及財務資料，以便辦理徵信工作。</p> <p>(二)若屬繼續借款者，<u>應重新辦理徵信調查</u>，如為重大或緊急事件，則視實際需要隨時辦理。</p> <p>(三)若貸與企業財務狀況良好，且年度財務報表已委請會計師辦妥融資簽證，則得沿用尚未超過一年之調查報告，併同該期之會計師查核簽證報告，以作為貸放之參考。</p> <p>(四)本公司對<u>貸與企業</u>作徵信調查時，亦應一併評估資金貸與對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>三、貸款核定及通知</p> <p>(一)經徵信調查及評估後，董事會決議不擬貸放案件，經辦人員應將婉拒理由儘速回覆<u>貸與企業</u>。</p>	<p>依第一條修訂修正資金貸與對象簡稱為貸與企業。</p> <p>酌作文字修正。</p>

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>(二)經徵信調查及評估後，董事會決議同意貸放案件，經辦人員應儘速函告<u>借款人</u>，詳述本公司放款條件，包括額度、期限、利率、擔保品及保證人等，請<u>借款人</u>於期限內辦妥簽約手續。</p> <p>四、簽約對保</p> <p>(一)貸放案件應由經辦人員擬定約據條款，經主管人員審核並送請法律顧問會核後再辦理簽約手續。</p> <p>(二)約據內容應與核定之借款條件相符，<u>借款人</u>及連帶保證人於約據上簽章後，應由經辦人員辦妥對保手續。</p> <p>五、擔保品價值評估及權利設定</p> <p>貸放案件如有擔保品者，<u>借款人</u>應提供擔保品，並辦妥質權或抵押權設定手續，本公司亦需評估擔保品價值，以確保本公司債權。</p> <p>六、保險</p> <p>(一)擔保品中除土地及有價證券外，均應投保火險及相關保險，保險金額以不低於擔保品質押為原則，保險單應註明以本公司為受益人。保單上所載標的物名稱，數量、存放地點、保險條件、保險批單等應與本公司原核貸條件相符。</p> <p>(二)經辦人員應注意在保險期限屆滿前，通知<u>借款人</u>續投保。</p> <p>七、撥款</p> <p>貸放條件經核准並經<u>借款人</u>簽妥合約，辦妥擔保品質(抵)押設定登記等，全部手續核對無誤後，即可撥款。</p>	<p>(二)經徵信調查及評估後，董事會決議同意貸放案件，經辦人員應儘速函告<u>貸與企業</u>，詳述本公司放款條件，包括額度、期限、利率、擔保品及保證人等，請<u>貸與企業</u>於期限內辦妥簽約手續。</p> <p>四、簽約對保</p> <p>(一)貸放案件應由經辦人員擬定約據條款，經主管人員審核並送請法律顧問會核後再辦理簽約手續。</p> <p>(二)約據內容應與核定之借款條件相符，<u>貸與企業</u>及連帶保證人於約據上簽章後，應由經辦人員辦妥對保手續。</p> <p>五、擔保品價值評估及權利設定</p> <p>貸放案件如有擔保品者，<u>貸與企業</u>應提供擔保品，並辦妥質權或抵押權設定手續，本公司亦需評估擔保品價值，以確保本公司債權。</p> <p>六、保險</p> <p>(一)擔保品中除土地及有價證券外，均應投保火險及相關保險，保險金額以不低於擔保品質押為原則，保險單應註明以本公司為受益人。保單上所載標的物名稱，數量、存放地點、保險條件、保險批單等應與本公司原核貸條件相符。</p> <p>(二)經辦人員應注意在保險期限屆滿前，通知<u>貸與企業</u>續投保。</p> <p>七、撥款</p> <p>貸放條件經核准並經<u>貸與企業</u>簽妥合約，辦妥擔保品質(抵)押設定登記等，全部手續核對無誤後，即可撥款。</p>	
<p>第六條 還款</p> <p>貸款撥放後，應經常注意<u>借款人</u>及保證人之財務、業務以及信用狀況等，如有提供擔保品者，應注意其擔保價值有無變動情形，於放款到期一個月前，應通知<u>借款人</u>屆期清償本息。</p>	<p>第八條 還款</p> <p>貸款撥放後，應經常注意<u>貸與企業</u>及保證人之財務、業務以及信用狀況等，如有提供擔保品者，應注意其擔保價值有無變動情形，於放款到期一個月前，應通知<u>貸與企業</u>屆期清償本息。</p>	<p>依第一條修訂修正資金貸與對象簡稱為貸與企業。</p>
<p>一、<u>借款人</u>於貸款到期償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，始得將本票、借據等償債憑證註銷發還<u>借款人</u>。</p> <p>二、如<u>借款人</u>申請塗銷抵押權時，應先查明有無借款餘額後，以決定是否同意辦理抵押塗銷。</p>	<p>一、<u>貸與企業</u>於貸款到期償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，始得將本票、借據等償債憑證註銷發還<u>貸與企業</u>。</p> <p>二、如<u>貸與企業</u>申請塗銷抵押權時，應先查明有無借款餘額後，以決定是否同意辦理抵押塗銷。</p>	

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>第七條 展期 業務往來之<u>借款人</u>於貸放款到期前，如有需要，應於借款到期日前一個月申請展期續約，由本公司提報董事會決議通過後，重新辦理相關手續。</p>	<p>第九條 展期 業務往來之<u>貸與企業</u>於貸放款到期前，如有需要，應於借款到期日前一個月申請展期續約，由本公司提報董事會決議通過後，重新辦理相關手續。</p>	<p>依第一條修訂修正資金貸與對象簡稱為貸與企業。</p>
<p>第十二條 資訊公開</p> <p>一、本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入公開資訊觀測站。</p> <p>二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站：</p> <p>(一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>(三)本公司或子公司新增資金貸與金額達新台幣一千萬元以上，且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>四、本公司應依<u>一般公認會計原則</u>規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	<p>第十三條 資訊公開</p> <p>一、本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入公開資訊觀測站。</p> <p>二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入公開資訊觀測站：</p> <p>(一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>(三)本公司或子公司新增資金貸與金額達新台幣一千萬元以上，且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>四、本公司應依評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	<p>依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十三及第二十五條規定，爰酌作文字修正。</p>

背書保證作業程序修改對照表

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>第二條 法令依據 本辦法係依據<u>證券交易法第三十六條之一</u>規定訂定之。</p>	<p>第二條 法令依據 本辦法係依據「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」訂定之。</p>	<p>作業程序悉依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定所訂，爰修正法源依據。</p>
<p><u>本條新增</u></p>	<p>第三條 本程序用詞定義如下： 一、<u>子公司</u>：依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。 二、<u>淨值</u>：指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。 三、<u>事實發生日</u>：指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</p>	<p>將作業程序內用詞統一定義。</p>
<p>第四條 背書保證對象 (第一～四項未修正) 本作業程序所稱子公司及母公司，係依<u>財務會計準則公報第五號及第七號</u>規定認定之。</p>	<p>第五條 背書保證對象 (第一～四項未修正)</p>	<p>因新增第三條，現行條文條號依序遞延。 本程序之子公司定義移至第三條說明，並酌參「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」第六條第一項修正為依證券發行人財務報告編製準則之規定。</p>
<p>第五條 背書保證之額度 (第一項未修正) 本作業程序所述淨值係以<u>最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表</u>所載為準。</p>	<p>第六條 背書保證之額度 (第一項未修正)</p>	<p>本程序之淨值定義移至第三條說明，並酌參「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」第六條第二項修正為依證券發行人財務報告編製準則之規定。</p>

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>第九條辦理背書保證應注意事項：</p> <p>(第一項未修正)</p> <p>本公司已設置獨立董事，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>	<p>第十條辦理背書保證應注意事項：</p> <p>(第一項未修正)</p> <p>子公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，依前項第二款規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行議價之合計數為之。</p>	<p>本程序第七條已列示，此條重複部分酌予刪除。酌參「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十二條第二項修正之。</p>
<p>第十條應公告申報之時限及內容：</p> <p>一、本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。</p> <p>二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站：</p> <p>(一)本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>(二)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(三)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>(四)本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。</p> <p>四、本公司應評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	<p>第十一條應公告申報之時限及內容：</p> <p>一、本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。</p> <p>二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起二日內輸入公開資訊觀測站：</p> <p>(一)本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>(二)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(三)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>(四)本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。</p> <p>四、本公司應評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	<p>酌參「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十五條修正之。</p>