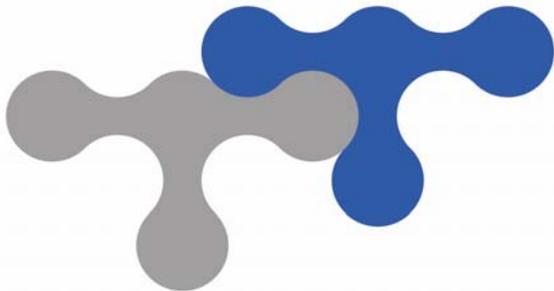


股票代號：4526

年報查詢網址：<http://newmops.twse.com.tw/>

公司：<http://www.tongtai.com.tw>



Tongtai

98

年報

刊印日：中華民國九十九年五月廿日
東台精機股份有限公司編製
TONG-TAI MACHINE & TOOL CO., LTD

壹、本公司發言人姓名、職稱及電話

發言人

代理發言人

姓名：謝登財

姓名：鄭建宏

職稱：管理本部協理

職稱：稽核室課長

電話：07-9761588 # 8003

電話：07-9761588 # 8007

電子郵件信箱：hsieh@tongtai.com.tw

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：高雄縣路竹鄉路科三路三號 電話：07-9761588

分公司：高雄縣湖內鄉中山路一段 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：張進德、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

電話：(07)225-9090

伍、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：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	7
二、公司沿革	7
參、公司治理報告	
一、組織系統	10
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	12
三、公司治理運作情形	25
四、會計師公費資訊	34
五、更換會計師資訊	34
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	34
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	35
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	36
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	38
肆、募資情形	
一、資本及股份	39
二、公司債辦理情形	44
三、特別股辦理情形	44
四、發行海外存託憑證之辦理情形	44
五、員工認股權憑證辦理情形	44
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	44
七、資金運用計劃執行情形	45
伍、營運概況	
一、業務內容	47
二、市場及產銷概況	63
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	73
四、環保支出資訊	73
五、勞資關係	74
六、重要契約	75

陸、財務概況

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	76
二、最近五年度財務分析	78
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	80
四、最近年度財務報表	80
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	80
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	80

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	81
二、經營結果	82
三、現金流量	83
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	84
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	84
六、風險事項分析評估	84
七、其他重要事項	86

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	87
二、最近年度及截至年報刊日止，私募有價證券辦理情形	92
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	92
四、其他必要補充說事項	92
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	92

附錄一：最近年度財務報告之監察人審查報告	93
----------------------	----

附錄二：最近年度財務報表	95
--------------	----

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	141
-----------------------------	-----

壹、致股東報告書

一、九十八年度營業結果

(一) 九十八年度營業計劃實施成果

東台在 98 年因 97 年底的長交期訂單及曝光機出貨，在 Q1 營收 627,498 仟元，每月 2 億元的營收，Q2 時則因大陸批文截止因素的急單效應營收為 597,872 仟元。但在接單上卻嚴重衰退，以至於在 Q3 時僅能靠大陸的【下鄉運動】所造成 PCB 產業光電板及 NB 的短期成長需求的支撐，Q3 營收為 526,757 仟元，而在大多數經濟學家及政府單位的數據來證明，Q3 應為此波金融海嘯之谷底。在 Q4 時仍持續有 PCB 之急單及工具機短期訂單之湧入，營收為 962,585 仟元，每月營收已慢慢回升至 3 億元，市場已有慢慢回溫現象，全年營收為 2,714,712 仟元（集團營收為 40.13 億元）。與原訂 4,200,000 仟元營業目標相比達成率 64.6%，但與 2,500,000 仟元修正計劃相比達成率 109%，而與去年同期相比則衰退 56.6%（6,254,799 仟元）。盈餘方面，因全球經濟萎縮，高單價產品銷售量下跌，同業競相削價搶單，以致利潤大幅減少，全年營業利益為 16,773 仟元與修正目標 144,000 仟元相比僅達成 12%，與 97 年相比則也呈現衰退 95%（354,697 仟元）。

(二) 預算執行情形

1. 營業收入部份

98 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 2,714,712 仟元，較 97 年度 6,254,799 仟元減少 3,540,087 仟元（-56.6%），主要原因為售價降低 8~12% 及全球金融風暴影響，大多數公司減少資本支出、暫緩投資，造成市場萎縮，銷售台數工具機由 1,737 台減少至 469 台，電子設備（PCB）由 341 台減少至 242 台。

2. 營業支出部份

東台在 98 年度營業支出總數為 516,587 仟元，較 97 年度 952,579 仟元，減少 435,992 仟元（46%），主要原因為原物料成本因營收減少、加工協力廠商配合降價，原物料與 97 年相比減少 60%，人工成本因實施無薪假及調整人力兩項措施，與 97 年相比減少 27% 及營業費用，製造費用也減少 38%，營業費用也因出貨減少及成本控制等兩項因素，與 97 年相比減少 46%。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：仟元

項 目	98 年實績	98 年預計	98 實/98 預 達成率(%)	97 年實績	(98 實/97 實) 成長率(%)
營收金額	2,714,712	2,400,000	108.6	6,254,799	-56.6
稅後盈餘	109,539	102,000	107.39	502,895	-78.22

本公司在 98 年度因逢全球不景氣，營運規模縮小，雖然積極降低相關營運成本，但不敵大環境的惡劣，營業利益較 16,773 較 97 年度大幅衰退 95%；而營業費用則與 97 年度與 97 年相比減少 60% 相比下降 46%，稅後淨利較 97 年度衰退 78.22%。

(四) 研究發展狀況

本公司深知研發能力是公司成長技術，持續為客戶提供最佳的服務，替股東創造最大的價值。研發能力的培養及技術不斷的提升，是東台持續能在國內工具機產業居領先地位的重要原因。在不景氣的環境下，任何開銷都必須節省，但研發經費卻不能省，為確保東台的核心能力，在執行長的帶領下，投入更多的研發經費，務求技術的領先並將產品延伸跨足在新的產業，來應對快速變遷的時代。

二、九十九年度營業計劃概要

(一) 99 年度經營方針：

東台在 2010 年仍將延續 2009 年之計劃，繼續在『開源、節流、打底』上更努力，讓東台從 B+ 升級為 A 級的工具機領導廠商——開創東台精機集團下一個輝煌的 40 年。

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。並延續 2009 年繼續推動全面體質提升計劃，進行全面性盤點，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) 預期銷售數量

全球景氣仍受此波金融海嘯的影響，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。但東台全體員工仍將以戰戰兢兢的心態來面對新的一年挑戰，將以最可能情形來準備。

2010 年全公司接單 39.33 億（工具機訂單 25.83 億 PCB 訂單 13.5 億）

營收 36 億→（樂觀 48 億；保守 36 億）

單位：仟元

項目		99 年 (保守預計)	99 年 (樂觀預計)
營業收入	工具機	2,380,000	3,200,000
	PCB(含光電)	1,220,000	1,600,000
	小計	3,600,000	4,800,000
營業利益		180,000	240,000
營業利益率(%)		5.00%	5.00%
股本		2,069,022	2,069,022

(三) 重要之產銷政策

1. 行銷策略

- (1) 東台工具機產品的行銷策略將調整現有的佈局，朝向以中國大陸（陸資）內需產業為主，亞洲其他新興市場為輔來進行【深耕計畫】。
- (2) 通路管理強化：繼續在全球佈局，重新盤點現有代理商的能力，替換績效不彰的代理商，全力扶植具有潛力、競爭力的代理商，並增加誘因，以加強代理商的向心力，讓東台及供應商能共存共榮，一起成長。
- (3) 新市場開發：將投入人力以專案方式進行
 - A. 印度：先期以代理商為主，待市場佔有率擴大時，採取以服務據點方式進入市場。
 - B. 巴西：因語言上的障礙，還是以通路佈局為主管考量，因在當地並無實績，故將採取讓代理商了解東台產品為主，並加強拓展臥式 M/C。
- (4) 新產業的開拓：
 - A. 太陽能、風力發電產業：太陽能、風力發電產業為最近最夯的產業。東台進軍此一產業，由營業團隊先採專人全力深入了解產業型態，建立標竿企業、未來市場的主要競爭者及使用者的資料，研發團隊則全力開

發大型機台，加速完成使用者所需的機種。預計在 2010 年底至 2011 年能正式投產。

B. 鐵道與重車用設備：將採策略聯盟的方式，與東台子公司合作（蘇州東昱、亞太菁英、榮田），借用子公司的人脈及通路來進入這一封閉及陌生的產業。

C. 航太產業：航太產業用設備的規劃屬較長期規劃案，較不受景氣的影響。東台也在今年重點擺在這個產業，並分為兩大方向：

a. 研磨機：主要是以飛機引擎、葉片... 等的研磨加工為主，以美國、墨西哥市場為主。

b. 五軸加工中心：主要是以飛機骨幹、機身... 等的切削加工為主，以中國大陸（大飛機計畫）、馬來西亞市場為主。

(5) 繼續「主動式」服務的活動，讓原有大客戶在不景氣時仍能享有 VIP 級的服務，建立良好的關係並留住客戶的心，以便景氣復甦時，能快速掌握客戶訂單。

2. 生產策略

(1) 以事業部的角度來經營，將現有產品依特性來成立事業部，結合研發及組立人員的戰力，共同來改善品質、快速對應客戶的需求。

(2) 引進 MTBF 的觀念，訂定達成長期目標(整機設備)MTBF > 5,000 hr 之階段性計畫。

(3) 做好協力廠品質輔導，並建立供應商分級、評鑑制度

(4) 於機加部門投資自製設備來提高零件加工的自製率，控制品質、成本和交期，追求效益極大化。並成立加工展示區，來展示東台自製工具機的性能。

(5) 建立持續改善的作業標準，以確保品質，縮短組裝工時，並消除不必要的浪費。

(6) 持續成本改善，削減不必要的成本與費用。

(7) 建立全面品質觀念，建立交給下工程都是優良產品的觀念及作法。

3. 人力資源策略

(1) 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。

- (2) 推行讀書會，由高階主管帶頭做起，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。
- (3) 建立東台的【當責】文化，建立全體員工在自我崗位上，對自己相關的工作都能擔起完全的責任。

三、未來公司發展策略

研發能力的培養，一直是東台持續成長的基礎。在不景氣的環境下，任何開銷都必須節省，但為確保東台的核心能力，在研發的投入上仍將持續下去。未來的研發將朝向三個方向：

- (一) 持續模組單元化的設計：在東台機台設計架構中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，以確保品質的穩定度及成本的降低。
- (二) 研發客戶「需要」的產品，而不是「想要」的產品：協助顧客以最節省的經費，來滿足需求，提供最精簡的機種也成為未來考量的重點。
- (三) 持續提供客製化的 Total Solution：傾聽顧客的聲音，並為顧客解決問題並提供超乎所求的高附加價值的服務。
- (四) 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。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 經濟面

雖然 2009 年全球陷入衰退之中，然而參酌德國 IFO 經濟研究院 2009 年 8 月經濟氣候變動圖可以發現，2009 年第二季起結束 2007 年第四季以來連續 6 季下滑趨勢，最重要的是對於未來 6 個月預期亦轉趨樂觀。在全球大幅衰退情勢中，中國大陸這兩年仍可維持 7% 以上的強勁成長，以 EIU 預測為例，今年預測中國大陸將成長 7.4%。

除了本身強勁的成長，中國大陸在此次全球金融風暴之後，仍繼續扮演著東亞國家主要出口地區的角色，支撐東亞地區的出口成長。而 2009 年 1 至 7 月，中國大陸總進口中 36.8% 從東亞國家進口，目前中國大陸已經是世界第三大進口國，若以 2008 年中國大陸進口金額占全球總進口金額的 6.9% 計算，光是中國大陸市場，便使東亞地區擁有全球 2.5% 的進口市場，其貢獻有目共睹。

再從主要國家消費及投資支出觀察可以發現，中國大陸消費及投資潛力無窮，將是全球金融風暴復甦的一個重要關鍵。中國大陸在 2009 年前兩季仍維持高達 15% 的成長，顯示中國大陸市場仍有非常強的消費能力。2009 年上半年美國、德國、日本的投資均呈現大幅衰退的情形，唯有中國大陸仍維持 33% 的高度成長。由以上資料可以看出，今年景氣有開始復甦的傾向，而復甦的區域更是由亞洲新興國家為主，而亞洲中更是以中國大陸最為看好。

(二) 市場面

在 PCB 產業方面，2009 下半年因價格較低面積較小的小筆電，光電板需求增加，再加上微軟 WIN7 的效應及軟板的需求，PCB 板廠於 Q4 產能有小幅的提升，此成長動能預估將延續到 2010 年，依工研院 IEK 預估 2010 年 PCB 產值年成長率約有 8.3%，東台 PCB 設備銷售預計 2010 年為 12 億 2025 萬元，年成長率 43.59%。

(三) 政治面

2008 年底起世界各國陸續推動的大規模財政振興經濟措施，讓景氣的衰退有止跌回穩的現象，但在 2010 年是否仍持續、停止或擴大進行仍不能確定，例如大陸取消了外商投資企業在工具機進口稅收方面的超國民待遇，對大陸廠商進口工具機，及中華民國政府補貼購車 3 萬元的優惠到年底就會停止，對國內工具機市場銷售等都有負面的影響。

(四) 重大法規

ECFA 的簽定對台灣工具機出口到大陸的影響... 等因素對東台在 2010 年的行銷策略都是非常大的變數。

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。

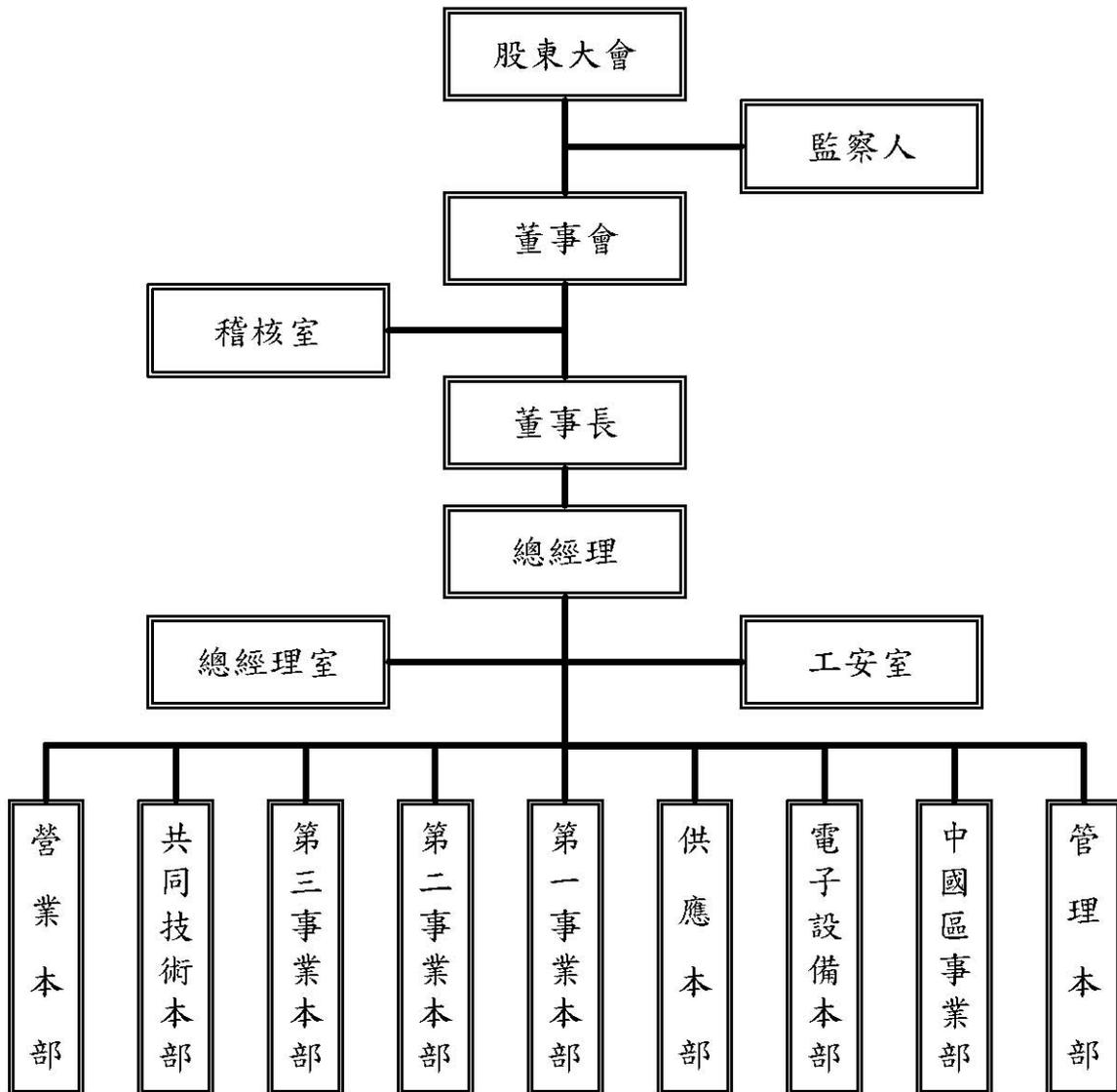
- (二十)民國 79 年 3 月 31 日再增資為新台幣 108,575 仟元，同年 11 月 8 日，本公司產品—搪孔主軸單元、銑削主軸單元、鑽孔主軸單元，榮獲 MOS (機械零組件標準)評鑑合格證明。
- (二十一)民國 80 年 3 月 1 日—「電腦車床之底床結構設計圖形裝置」榮獲內政部登記著作權。並於同年 7 月 1 日—「電腦車床之進給機與尾座之連結裝置」獲得經濟部中央標準局之專利，同年 9 月 27 日再增資為新台幣 130,290 仟元，並於 11 月 1 日榮獲台灣省財政廳頒納稅優良廠商。
- (二十二)民國 81 年 6 月 19 日增資為新台幣 157,498 仟元。同年 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運，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 證書編號 TW03100198EM 第二次換證。
- (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，共計 85 班 3,264 人次參與教育訓練，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。

參、 公司治理報告

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)

99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			股數	持股 比率	職稱
董事長	嚴瑞雄	97.06.13	3	79.04.25	3,682,713	2.14	4,409,982	2.13	257,857	0.12	-	-	成功大學	註一	董事代表人 監察人	嚴華洲 嚴慧真	兄弟 姊弟
董事	莊國欽	97.06.13	3	71.08.21	2,805,443	1.63	3,317,436	1.60	592,188	0.29	-	-	麻省理工 學院博士	邏輯電子(股)公司董事長			
董事	郭火城	97.06.13	3	68.10.24	1,856,994	1.08	2,195,894	1.06	1,463,923	0.71	-	-	台南高商	-			
董事	劉昌華	97.06.13	3	71.08.21	2,186,939	1.27	2,586,054	1.25	-	-	-	-	台南高工	-			
董事	三新(股) 公司	97.06.13	3	94.06.14	5,509,785	3.21	6,515,320	3.15	-	-	-	-	-	東捷科技(股)公司監察人			
三新(股) 公司代表人	嚴華洲	-	-	-	537,683	0.28	607,537	0.29	84,655	0.04	-	-	中原大學	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	2,852,449	1.38	-	-	-	-	-	-			
東英投資(股) 公司代表人	王崑崇	-	-	-	368,422	0.19	494,133	0.24	26,643	0.01	-	-	逢甲大學	註三	協理	王森茂	兄弟
東英投資(股) 公司代表人	徐有德	-	-	-	687,900	0.36	870,916	0.42	6,780	0.00	-	-	輔仁大學	註四			
獨立董事	陳輝雄	97.06.13	3	92.06.16	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學 博士	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			
獨立董事	蕭庭郎	97.06.13	3	94.06.14	-	-	-	-	499	-	-	-	美國伊利諾 大學博士	中正大學機械系教授兼系主任 成功大學航太系教授 經濟部科技顧問及委員			
監察人	董揚光	97.06.13	3	94.06.14	1,524,215	0.89	1,802,383	0.87	247,461	0.12	-	-	屏東農專				
監察人	嚴慧真	97.06.13	3	94.06.14	947,134	0.55	1,124,985	0.54	-	-	-	-	政治大學		董事長 董事代表人	嚴瑞雄 嚴華洲	姊弟 兄妹

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
獨立監察人	李鴻琦	97.06.13	3	94.06.14	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學	順益聯合會計師事務所合夥會計師 友荃科技實業(股)副總經理			

註一：本公司董事長、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、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、

註二：三新投資(股)公司董事、三新(股)公司董事&總經理、新鷹精器(股)公司監察人

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、蘇州東昱精機有限公司董事&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

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

99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	瑟正璐投資有限公司 瑞秀投資有限公司 燦焜投資股份有限公司 鄭博文 鄭鑑川 文蘭投資有限公司 川林投資有限公司 燦耀投資股份有限公司 嚴燦耀 嚴華洲	15.54% 14.56% 13.96% 7.31% 7.00% 6.03% 5.78% 4.59% 3.39% 2.68%
東英投資股份有限公司	王育瑜 史易哲 薛明雪 林恩正 陳秀月 謝宗廷 徐士弘 蘇金發 王珮蓉 陳建宏	5.00% 5.00% 5.00% 4.09% 3.18% 2.73% 2.73% 2.73% 2.50% 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

99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 嚴正 嚴璐 嚴華洲 鄭麗蕙	25.42% 25.42% 25.42% 11.86% 11.86%
瑞秀投資有限公司	嚴琳 嚴葳 林秀慧 嚴賦	37.50% 37.50% 15.63% 5.00%

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	
	嚴瑞雄	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 鄭宇孝 鄭鑑川	60.00% 30.00% 10.00%
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)

99 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			✓				✓	✓	✓	✓	✓			
莊國欽	✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓				
郭火城			✓			✓	✓	✓	✓	✓				
劉昌華			✓			✓	✓	✓	✓	✓				
三新(股)公司代 表人：嚴華洲			✓	✓			✓		✓	✓	✓			
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			✓					✓	✓	✓				
陳輝雄	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓				
蕭庭郎	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓				
董揚光			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓				
嚴慧真			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
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

99 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	494,133	0.24%	26,643	0.01%	-	-	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	870,916	0.42%	6,780	0.00%	-	-	輔仁大學 會計系	東鋒機械自動化(股)公司董事 蘇州東昱精機有限公司董事			
管理本部協理	謝登財	97.09.01	208,980	0.10%	6,997	0.00%	-	-	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			
電子設備本部協理	王森茂	97.09.01	660,330	0.32%	132,830	0.06%	-	-	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%	-	-	湖內初中	晉奕科技(股)公司董事			
第二事業本部協理	林慶聞	97.09.01	101,482	0.05%	32,332	0.02%	-	-	正修技術學院 機械科	東昱精機(上海)有限公司董事 蘇州東昱精機有限公司董事 榮田精機(股)公司監察人			
第三事業本部協理	汪老生	97.09.01	196,950	0.10%	23,161	0.01%	-	-	淡江大學 機械工程系	東鋒機械自動化(股)公司監察人			

(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)

98 年度 單位：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	3,461	3,461	112	112	1,687	1,687	260	260	5.04%	5.04%	2,644	2,644	208	208	900	0	900	0	0	0	8.46%	8.46%	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	嚴瑞雄、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	嚴瑞雄、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	嚴瑞雄、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	嚴瑞雄、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)			東英投資(股)公司及代表人王崑崇&徐有德	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「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之I及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）

98 年度 單位：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	720	720	632	632	75	75	1.3%	1.3%	無
監察人	嚴慧真									
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.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，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)

98 年度 單位：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	3,512	3,512	298	298	259	259	900	0	900	0	4.54	4.54	-	-	無
副總經理	徐有德															
副總經理	莊聰泳															

* 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	王崑崇、徐有德、莊聰泳	王崑崇、徐有德、莊聰泳
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

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98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	1,050	1,050	0.96
	副總經理	徐有德				
	協理	謝登財				
	協理	王森茂				
	協理	鄭進騫				
	協理	林慶聞				
	協理	汪老生				

(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	97 年度	98 年度
董事	2.40%	5.04%
監察人	0.73%	1.30%
總經理及副總經理	1.67%	4.54%

說明：

1. 比例分析：98 年度比例較 97 年度比例高，係因 98 年度稅後純益 109,539 仟元低於 97 年度稅後純益 502,895 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 6 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	6	-	100%	
董事	莊國欽	6	-	100%	
董事	郭火城	6	-	100%	
董事	劉昌華	6	-	100%	
董事	三新(股)公司代表人： 嚴華洲	6	-	100%	
董事	東英投資(股)公司代表人： 王崑崇	6	-	100%	
董事	東英投資(股)公司代表人： 徐有德	6	-	100%	
獨立董事	陳輝雄	4	2	67%	
獨立董事	蕭庭郎	6	-	100%	
監察人	董揚光	6	-	100%	
監察人	嚴慧真	5	-	83%	
獨立監察人	李鴻琦	6	-	100%	

其他應記載事項：

- 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。
- 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。
- 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) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 6 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	6	100%	
監察人	嚴慧真	5	83%	
獨立監察人	李鴻琦	6	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能列席參加，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」。</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) 本公司每年均定期評估簽證會計師。</p>	
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>有需要時藉電話、書信、傳真或電子郵件溝通。</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，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</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>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</p>	<p>尚未建置。</p>	<p>本公司監察人已發揮類似功能。</p>
<p>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：不適用。</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
	<p>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）：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 本公司董事及監察人均正常出(列)席董事會。 3. 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。 4. 本公司董事均依利益迴避原則執行董事職權。 5. 本公司於98年5月3日至99年5月3日止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。 	
	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	

- (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：本公司一直以來致力於環保工作，推行節能減碳運動，休息時間熄燈及室溫 27 度以下不開冷氣，並積極推動落實社區參與方面。本公司參與園區及岡山就業服務站所推動的人才招募活動，並與學校產學合作及參訪工廠之服務。消費者權益方面，透過網路的連繫，推行主動性售後服務。人權方面，本公司注重勞資關係，定期召開勞資會議，並提供員工勞、健、團保及健檢服務。安全衛生方面，本公司設有工安室，由專業勞工安全管理師(有勞工安全管理甲級技術士證照)執行相關業務，且推動相關從業人員機器操作教育訓練並推動考取證照。
- (六) 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。
- (七) 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。

(八) 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：99年4月22日

本公司民國九十八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，認為本公司於民國九十八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九十九年四月二十二日董事會通過，出席董事○人中，有○人持反對意見，餘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。

(九) 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) 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	98.04.23	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過九十七年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過九十七年度盈餘分配案。 3. 通過銀行借款、背書保證及資金貸與他人案。 4. 通過公司章程修訂案。 5. 通過修訂『買回股份轉讓予員工轉讓辦法』部份條文修訂案。 6. 通過對轉投資公司－亞太菁英借款繼續背書保證一年及新增背書保證額度案。 7. 通過對轉投資公司－亞太菁英資金貸與案。 8. 通過對轉投資公司－蘇州東昱借款繼續背書保證一年案。 9. 通過『內部稽核制度暨實施細則』部份條文修訂案。 10. 通過九十七年『內部控制聲明書』案。
股東會	98.06.16	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認九十七年度營業報告書及財務報表。 2. 承認九十七年度盈餘分配案。 3. 通過本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案。 4. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 5. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 6. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。
董事會	98.06.16	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過訂定九十七年度盈餘分派增資配股(息)基準日案。 2. 通過對轉投資公司－蘇州東昱借款繼續背書保證一年案。 3. 通過轉投資公司－亞太菁英借款新增背書

會議名稱	開會日期	重要決議
		保證額度案。
董事會	98.08.25	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司九十八年上半年合併財務報告案。 2. 通過轉投資公司－薩摩亞聯勝背書保證借款案。 3. 通過薩摩亞聯勝轉投資大陸案。 4. 通過承認對轉投資公司－東鋒借款新增背書保證額度案。
董事會	98.12.15	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過 99 年度營運計畫案。 2. 通過對轉投資公司-美國東台增資案。 3. 通過對轉投資公司-歐洲東台增資及資金貸與案。 4. 通過對轉投資公司借款繼續背書保證一年案。 5. 通過本公司各往來金融機構授信額度到期展期案。 6. 通過轉投資「子公司晉奕科技投資大陸」案。 7. 通過內部稽核「九十九年度稽核計畫」案。 8. 通過本公司股票全面換發為無實體案。 9. 通過內部控制制度-新增「防範內線交易管理辦法」案。 10. 通過內部控制制度-修訂「薪資制度」案。 11. 通過內部控制制度-修訂「融資循環」案。
董事會	99.02.23	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過訂定股東常會召開時間、地點及相關事項案。 2. 通過公司章程修訂案。 3. 通過台中市精密機械科技創新園區之廠房興建案。 4. 通過 98 年度超過新台幣伍佰萬元之「重大資本支出」採購追認案。 5. 通過對應收關係人帳款於 6 個月轉列其他應收款案。

會議名稱	開會日期	重要決議
		6. 通過訂定股票全面無實體轉換日案。 7. 通過內部控制制度-修訂「投資循環」案。 8. 通過內部控制制度-修訂「董事會議事規範」案。 9. 通過內部控制制度-修訂「票據領用作業管理辦法」案。
董事會	99.04.22	1. 通過變更會計師案。 2. 通過九十八年度決算表冊案。 3. 通過九十八年度盈餘分配案。 4. 通過台中市精密機械科技創新園區之廠房預算案。 5. 通過對轉投資公司－亞太菁英資金貸與案。 6. 通過新增往來金融機構授信額度申請案。 7. 通過九十八年度內部控制制度聲明書案。 8. 通過內部控制制度-修訂「背書保證作業程序」案。 9. 通過內部控制制度-修訂「資金貸與他人作業程序」案。 10. 通過內部控制制度-修訂「董事會議事規範」案。

(十一) 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。

(十二) 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(請勾選符合之級距或填入金額)

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	98/1/1-98/12/31	

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
1	低於 2,000 仟元		1,600	255	1,855
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		-	-	-

(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：冠恆聯合會計師事務所因內部職務調整，原查核簽證會計師萬益東更換為賴信忠會計師。

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	98 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	329,998	-	-	-
董事	莊國欽	231,449	-	-	-
董事	郭火城	153,201	-	-	-
董事	劉昌華	180,422	-	-	-
董事	三新股份有限公司	454,557	-	-	-
董事	東英投資(股)公司	124,798	500,000	-	-
董事	陳輝雄	-	-	-	-
董事	蕭庭郎	-	-	-	-
監察人	董揚光	125,747	-	-	-
監察人	嚴慧真	78,138	-	5,000	-
監察人	李鴻琦	-	-	-	-
總經理	王崑崇	55,869	-	-	-
副總經理	莊聰泳	7,906	-	-	-
副總經理	徐有德	81,226	-	-	-
協理	謝登財	35,045	-	-	-
協理	王森茂	44,534	-	-	-
協理	林慶聞	(65,083)	-	-	-
協理	鄭進騫	19,529	-	(1,000)	-
協理	汪老生	(66,725)	-	-	-

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：

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 嚴燦焜	14,747,423	7.13%	-	-	-	-	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 與負責人為二親等以內親屬 與負責人為配偶	
瑞秀投資(有)公司 林秀慧	7,808,856	3.77%	-	-	-	-	嚴燦焜 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 嚴燦焜	6,515,320	3.15%	-	-	-	-	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 與負責人為二親等以內親屬 與負責人為配偶	
嚴瑞雄	4,409,982	2.13%	257,857	0.12%	-	-	三新投資 嚴燦焜 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	3,749,139	1.81%	-	-	-	-	嚴燦焜 林秀慧 嚴瑞雄 嚴包素英	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	3,317,436	1.60%	592,188	0.29%	-	-			
素英投資有限公司 嚴包素英	3,140,828	1.52%	-	-	-	-	嚴燦焜 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	
宇銘投資(股)公司 莊慧美	3,054,320	1.48%	-	-	-	-			
東英投資(股)公司 王森茂	2,852,449	1.38%	-	-	-	-			
吉井良三	2,607,241	1.26%	880,990	0.43%	-	-			

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

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	11,859,413	52.00	—	—	11,859,413	52.00
亞太菁英(股)公司	5,702,000	89.80	—	—	5,702,000	89.80
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	—	—	1,725,800	63.62	1,725,800	63.62
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.	218	100.00	—	—	218	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
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

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)	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

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。

99 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	206,902 (其中含庫藏股 1,797 股)	43,098	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

99年04月17日

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外人	個人	合計
人 數	-	17	58	43	9,598	9,716
持有股數	-	5,327,822	57,232,726	11,995,401	132,346,324	206,902,273
持股比例	-	2.58%	27.66%	5.80%	63.97%	100%

(三) 股權分散情形

99年4月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	3,249	821,680	0.40%
1,000 至 5,000	3,665	8,443,575	4.08%
5,001 至 10,000	1,062	7,833,134	3.79%
10,001 至 15,000	536	6,652,562	3.22%
15,001 至 20,000	263	4,722,294	2.28%
20,001 至 30,000	260	6,429,219	3.11%
30,001 至 40,000	172	6,030,205	2.91%
40,001 至 50,000	86	3,923,241	1.90%
50,001 至 100,000	197	13,877,313	6.71%
100,001 至 200,000	112	15,733,670	7.60%
200,001 至 400,000	42	11,300,163	5.46%
400,001 至 600,000	20	10,193,222	4.93%
600,001 至 800,000	9	6,137,748	2.97%
800,001 至 1,000,000	6	5,209,597	2.52%
1,000,001 以上	37	99,594,650	48.14%
合 計	9,716	206,902,273	100.00%

(四) 主要股東名單

99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		14,747,423	7.13%

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		97年	98年	99年第一季 (註8)
	每股市價 (註1)	最	高	38.50	26.05
最		低	15.60	14.90	23.70
平		均	29.31	20.23	26.61
每股淨值 (註2)	分	配 前	21.85	20.16	20.77
	分	配 後	20.24	未經股東 會確定	-
每股盈餘	加權平均股數		189,780	204,257	205,105
	每 股 盈 餘 (註3)		2.65	0.54	0.49
每股股利	現 金 股 利		0.75	1.00	-
	無償配股	盈 餘 配 股	0.75	-	-
		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)		11.06	37.46	-
	本 利 比 (註6)		19.54	20.23	-
	現金股利殖利率 (註7)		2.56	4.94	-

* 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，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依證交法規定提列特別盈餘公積，其餘加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派股東紅利，所餘盈餘不高於百分之五作為董監事酬勞，及員工紅利不得少於分配金額之百分之一，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) 剩餘之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 1.00 元。

3. 預期股利政策重大變動：為符合主管機關對本公司股利政策的要求，擬於本次股東會修改本公司之股利政策，修改後之股利政策如下：

本公司每年度決算如有盈餘，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。

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。

(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：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99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：元

	金額
員工現金紅利	15,077,712
員工股票紅利	無
董事、監察人酬勞	2,319,648

(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. 九十七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：仟元/仟股

	實際配發	擬配發	差異數	差異原因
員工現金紅利	53,647	53,647	0	無
員工股票紅利				
(1)股數	1,844	1,844	0	無
(2)金額	30,000	30,000	0	無
董事、監察人酬勞	11,153	11,153	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	-	-
累積持有本公司股份數量	1,252,000 股	1,797,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.61%	0.87%

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

本公司最近一次現金增資係於民國 96 年 10 月 8 日辦理，其相關計畫內容與執行情形如下：

(一) 計畫內容

1. 目的事業主管機關核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會中華民國 96 年 10 月 8 日金管證一字第 0960053821 號函核准。

2. 本次計畫所需資金總額新台幣 350,000 仟元。

(二) 資金來源：

現金增資 10,000,000 股，每股發行價格 35 元，總金額 350,000 仟元。

(三) 計畫項目、預計資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定 完成日期	所需 資金總額	預計資金運用進度	
			96 年	
			第三季	第四季
償還銀行借款	96 年 12 月	350,000	-	350,000
合計		350,000	-	350,000

(四) 預計可能產生效益：

債務償還計畫及預計財務負擔減輕情形分析表

單位：新台幣仟元

貸款機構	利率(%)	契約期間	原貸款用途	原 貸款金額	96 年度	
					第四季	
					償還金額	減少利息
中華票券	2.5720%	96/08/21-96/09/20	營運週轉金	100,000	100,000	2,572
日商瑞穗	2.2600%	94/08/18-97/08/18	營運週轉金	20,000	20,000	452
土地銀行	2.4100%	96/08/15-96/11/15	營運週轉金	30,000	30,000	723
中國信託	2.5000%	96/07/02-96/11/29	營運週轉金	45,000	45,000	1,125
兆豐銀行	2.5000%	96/07/04-96/10/04	營運週轉金	20,000	20,000	500
第一銀行	2.5000%	96/07/03-96/10/01	營運週轉金	30,000	30,000	750
輸出入銀行	2.4734%	96/01/08-97/02/08	營運週轉金	30,000	30,000	742
華南銀行	2.3500%	96/09/14-96/10/12	營運週轉金	30,000	30,000	705
台新銀行	2.6000%	96/08/14-97/02/05	營運週轉金	200,000	45,000	1,170
合計				505,000	350,000	8,739

(五) 執行情形

單位:新台幣仟元

計劃項目	執行狀況			進度超前或落後之 原因及改進計劃
		預定		
償還銀行借款	支用金額	預定	350,000	
		實際	350,000	
	執行進度(%)	預定	100.00	
		實際	100.00	

1. 如為併購或受讓其他公司、擴建或新建固定資產者，應就固定資產、營業收入、營業成本及營業利益等科目予以比較說明：不適用。
2. 如為轉投資其他公司，應就該轉投資事業之營運情形、對公司投資損益之影響加以說明：不適用。
3. 如為充實營運資金、償還債務者，應就流動資產、流動負債及負債總額之增減情形、利息支出、營業收入等科目及每股盈餘予以比較說明，並分析財務結構：請參見第 81-82 頁。

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	98 年度	
		金額	%
PCB 鑽孔機/成型機		814,068	29.99
綜合切削中心機		781,171	28.77
CNC 車床		690,957	25.45
其他及維修收入		272,764	10.05
光電產品		141,044	5.20
專用機		72,985	2.69
退回及折讓		(58,277)	(2.15)
合 計		2,714,712	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	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。
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、軟性電路陸、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：

- (1) 模具加工用五軸加工中心機
- (2) 超大型臥式加工中心機
- (3) 定柱大龍門+W 軸 五軸加工機
- (4) 動柱大龍門+W 軸 五軸加工機
- (5) 高精度模具加工機
- (6) 兩軸旋轉頭
- (7) TMV-850A 次世代機種
- (8) TBF-160 臥式搪銑床
- (9) TBT-130/160 工作台式搪銑床
- (10) TFH-200BP 雙主軸臥式綜合加工機
- (11) TMV-510C+APC 立式鑽孔加工機
- (12) TMV-710C 立式鑽孔加工機

(13) 多刀塔車銑複合機

(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，2009 年台灣工具機之總出口值達到 17 億 4,328 萬美元，較之上年同期負成長 53.2%，出口情況大幅減少。其中切削工具機為 13 億 2,412 萬美元，較上年同期負成長 55.3%。而成型工具機出口額為 4 億 1,916 萬美元，較之上年同期負成長 44.6%。

(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，則綜合加工機負成長 60.7%，車床類負成長 54.6%，磨床類負成長 54.3%、銑搪床等負成長 46.6%。在成型工具機部份，鍛壓、沖剪機械與上年相比負成長 47.3%，其它成型工具機負成長 33.5%，有關 2009 年之出口統計分析表，詳如後表一。依 2009 年 12 月當月出口統計分析，單月與上年相比負成長 24.3%。其中綜合加工機 2009 年 12 月出口較上年同月負成長 23.4%，車床類較上年同月負成長 37.3%，銑搪床類較上年同月負成長 36.2%，磨床類負成長 27.4%，放電加工機等非傳統加工機負成長 11.2%，鋸床、齒輪機械類負成長 23.4%。鍛壓、沖剪機械類負成長 15.4%，其他成型工具機類正成長 34.4%。

(2) 工具機出口國家別情形

如再依出口額國家排名，則大陸與香港排名第一，出口額 6 億 5,122 萬美元，佔總出口 37.4%，較上年同期負成長 41.6%，2009 年 12 月單月出口大陸市場 7,003 萬美元，較上年同月減少 4.2%，12 月單月出口大陸較上年同月減少 306 萬美元，佔 12 月出口全部減少 5,608 萬美元之 5.5%。而 12 月出口大陸與 12 月全部出口減少相較，似有更穩定之情況。

美國居第二位，金額為 1 億 2,483 萬美元，佔出口 7.2%，較上年同期負成長 63.1%。德國居第三位，金額 7,558 萬美元，佔 4.3%，並較上年同期負成長 66.3%。

餘依序是泰國負成長 39.2%，巴西負成長 58.7%，印度負成長 50.0%，越南負成長 33.5%，馬來西亞負成長 32.2%，荷蘭負成長 70.3%，義大利負成長 74.3%，土耳其負成長 77.2%，印尼負成長 43.7%，韓國負成長 61.9%，英國負成長 61.3%，日本負成長 60.2% 等。有關出口國家排名，詳如後表二。

(3) 綜論

總的來說，2009 年全球主要工具機生產國之預測景氣甚差，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大幅減少訂單之跡象。德國 2009 年上半年接訂單，較上年同期減少 50%，預估全年生產減少 40%。美國 2009 年出貨，較上年同期減少 43.4%。韓國 2009 年上半年接訂單，較上年同期減少 50%，預估全年生產減少 45%。日本 JMTBA 工作機械產業公會調查 2009 年工具機訂單合計 4,118 億日元，較之上年同期負成長 68.4%，而日本 2009 年銷售額，較上年同期減少 59.4%。故亞洲、歐盟與北美工具機主力生產國多認為 2009 年之生產與出口，必將會較上年大幅減少 40~50%。

台灣廠商在 2008 年成效仍可，業界亦多家表示 2009 年上半年需求將大幅減少，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，及鋼材價格仍然偏高，出口接單大幅萎縮等問題。2010 年第一季台灣工具機產業已逐漸回升，目前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。

表一、2009年台灣工具機出口統計分析表

Table(1) Exports of Taiwan MachineTools in 2009 by Products

金額單位(Unit): US\$1,000

代號 Code	產品名稱 Products	2009年	2008年	09/08 Change(%)
8456	放電加工、雷射加工等非傳統工具機 EDM, Laser Cutting M/C, etc.	77,380	154,420	-49.9%
8457	綜合加工機 Machining Centers	473,457	1,203,647	-60.7%
8458	車床類 Lathes	389,332	856,806	-54.6%
8459	鉗、搪、銑、攻牙機械類 Drilling, Boring, Milling M/C	197,443	369,800	-46.6%
8460	磨床類 Grinding Machines	87,866	192,352	-54.3%
8461	刨、鋸、拉製、齒輪機械類 Shaping, Sawing, Gearing M/C	98,646	187,455	-47.4%
	切削工具機小計 Metal Cutting Machine Tools	1,324,124	2,964,480	-55.3%
8462	鍛壓、沖剪機械類 Presses & Shearing Machines	319,736	606,997	-47.3%
8463	其他成型工具機類 Other Metal Forming MT	99,425	149,578	-33.5%
	成型工具機小計 Metal Forming MT	419,161	756,575	-44.6%
	工具機總計 Machine Tools	1,743,285	3,721,055	-53.2%

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

表二、2009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 2009 by Destination

金額單位(Unit)：US\$1,000

排名 Rank	出口國家 Country	2009年		2008年	09/08 Change%
		出口額 Value	%		
1	大陸+香港 China+HK	651,221	37.4%	1,114,649	-41.6%
2	美國 USA	124,830	7.2%	338,604	-63.1%
3	德國 Germany	75,589	4.3%	224,097	-66.3%
4	泰國 Thailand	68,231	3.9%	112,308	-39.2%
5	巴西 Brazil	65,247	3.7%	157,876	-58.7%
6	印度 India	59,470	3.4%	118,958	-50.0%
7	越南 Vietnam	59,095	3.4%	88,813	-33.5%
8	馬來西亞 Malaysia	52,977	3.0%	78,130	-32.2%
9	荷蘭 Netherlands	39,646	2.3%	133,295	-70.3%
10	義大利 Italy	39,560	2.3%	153,960	-74.3%
11	土耳其 Turkey	36,767	2.1%	161,129	-77.2%
12	印尼 Indonesia	35,540	2.0%	63,175	-43.7%
13	韓國 Korea	35,447	2.0%	93,112	-61.9%
14	英國 UK	29,543	1.7%	76,373	-61.3%
15	日本 Japan	28,846	1.7%	72,478	-60.2%
16	法國 France	27,418	1.6%	54,019	-49.2%
17	澳大利亞 Australia	22,489	1.3%	42,100	-46.6%
18	新加坡 Singapore	19,806	1.1%	43,886	-54.9%
19	南非 South Africa	15,117	0.9%	38,611	-60.8%
20	加拿大 Canada	13,710	0.8%	25,639	-46.5%
21	比利時 Belgium	11,115	0.6%	42,146	-73.6%
22	西班牙 Spain	10,874	0.6%	43,754	-75.1%
23	菲律賓 Philippines	9,824	0.6%	8,386	17.1%
24	俄羅斯 Russia	6,946	0.4%	24,854	-72.1%
25	以色列 Israel	5,773	0.3%	14,963	-61.4%
26	伊朗 Iran	4,031	0.2%	8,395	-52.0%
	其他 Others	194,173	11.1%	387,345	-49.9%
	合計 Total	1,743,285	100.0%	3,721,055	-53.2%

資料來源：海關進出口統計月報

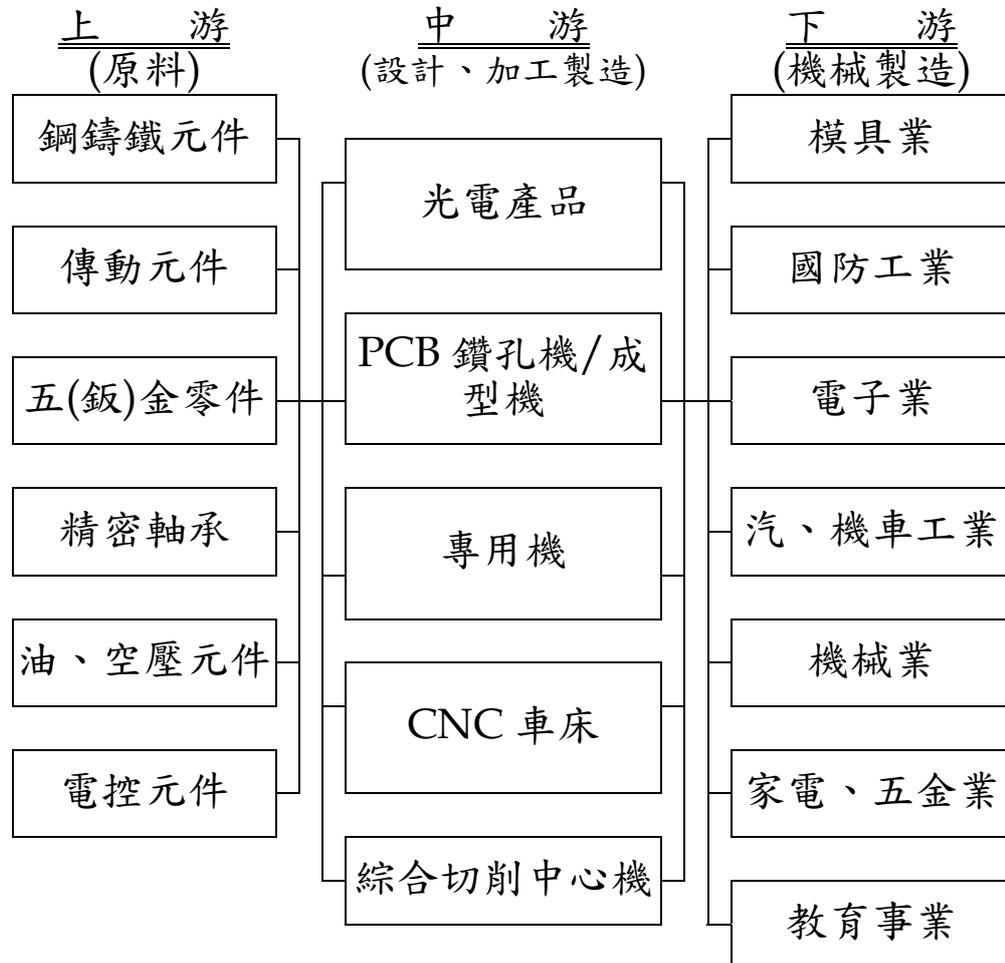
製表：TMTF, 財團法人工具機發展基金會

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2010年也將主力放在大陸及印度之內需市場上，以求在2010年回復到2008年之榮景。
- (2) PCB 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，並計劃於2001年量產上市，進入新的里程碑。

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 μ 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：

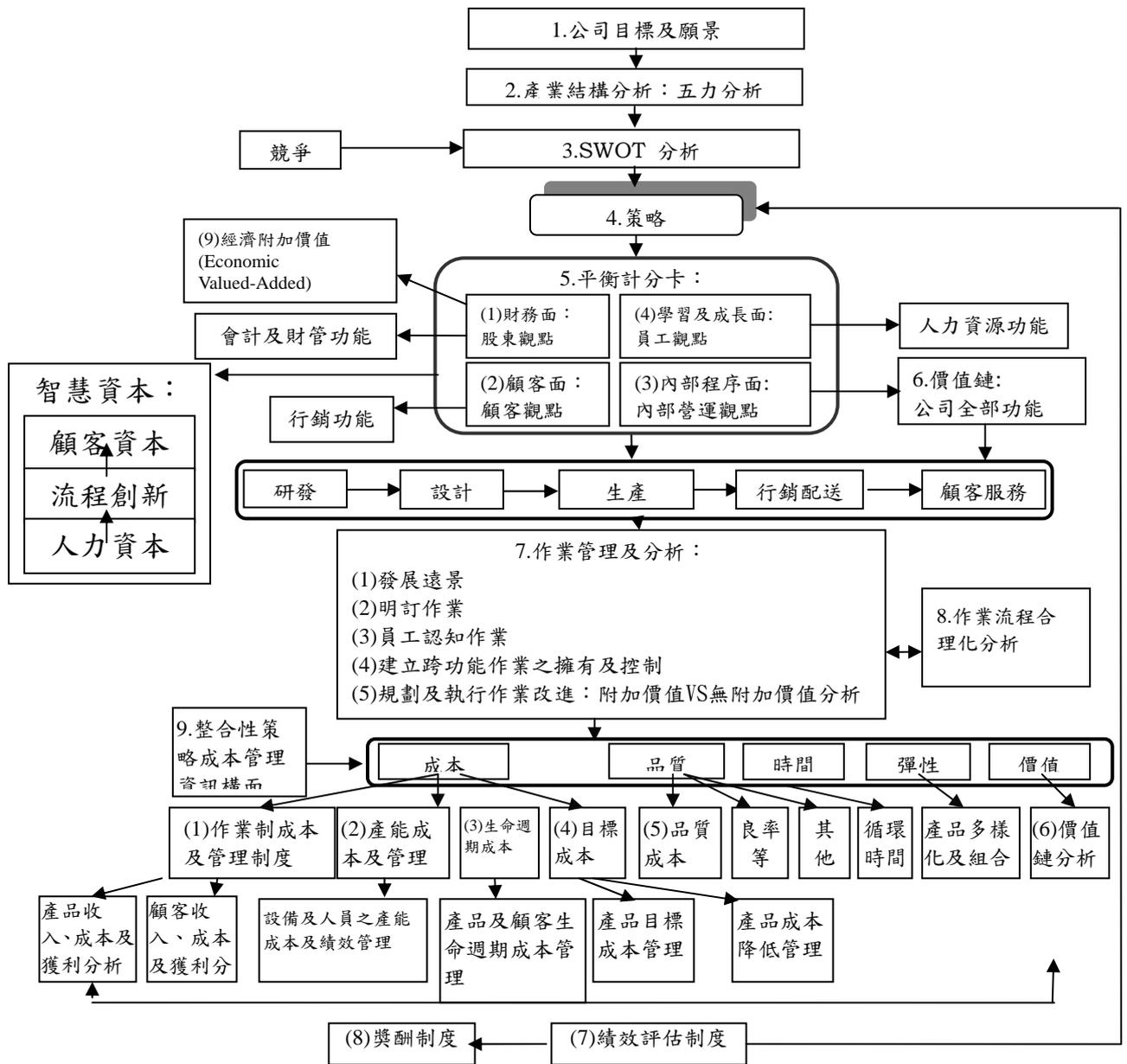
1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

項 目	98 年度	99 年第一季
研 發 費 用	126,366	16,752
占營業淨額之比例	4.65%	1.58%

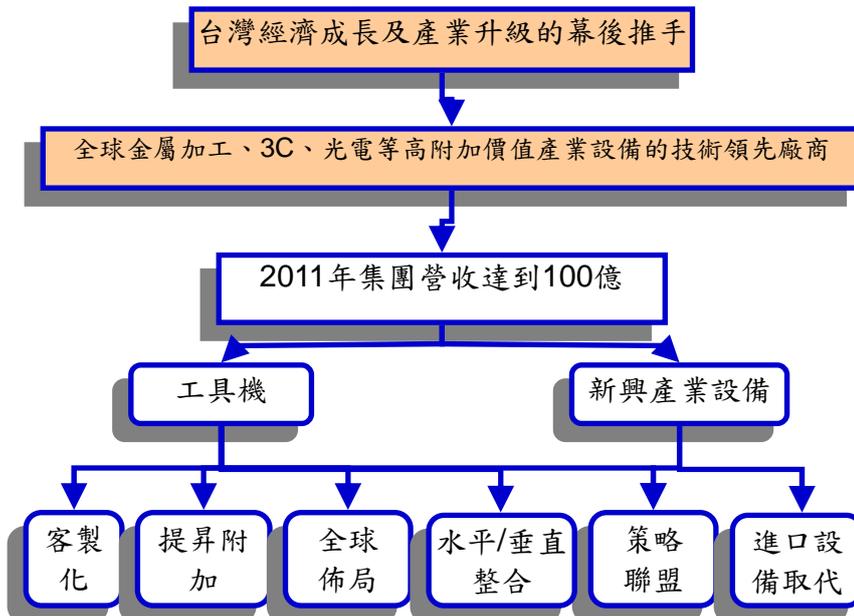
2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

- (1) 鋁輪圈加工用大型倒立式 NC 車床
- (2) 倒立式 NC 車床
- (3) 模具加工用五軸加工中心機
- (4) 大型臥式加工中心機
- (5) 三軸線性馬達高速 PCB 鑽孔機
- (6) BGA 專用微小孔鑽孔機
- (7) HS-22 鏡面加工機
- (8) 六軸高效率 PCB 成型機
- (9) 大型龍門機的開發
- (10) TB25Y+ATC
- (11) 2 軸頭的開發
- (12) HG1250 大型臥式加工中心機
- (13) TMV-510A/C 立式鑽孔加工機
- (14) TMV-1500A 立式鑽孔加工機
- (15) MDV-1013 立式模具加工機
- (16) MDV-2342/2742 龍門加工機
- (17) HG-1250 臥式綜合加工機
- (18) HS-22+ROBOT CNC 車床
- (19) TNL-160AL 大型複合式車床
- (20) TB-20Y 車銑複合機
- (21) TVL-40 立式車床
- (22) TVL-30 立式車床

(四) 長、短期業務發展計畫
東台策略面及其發展計劃：



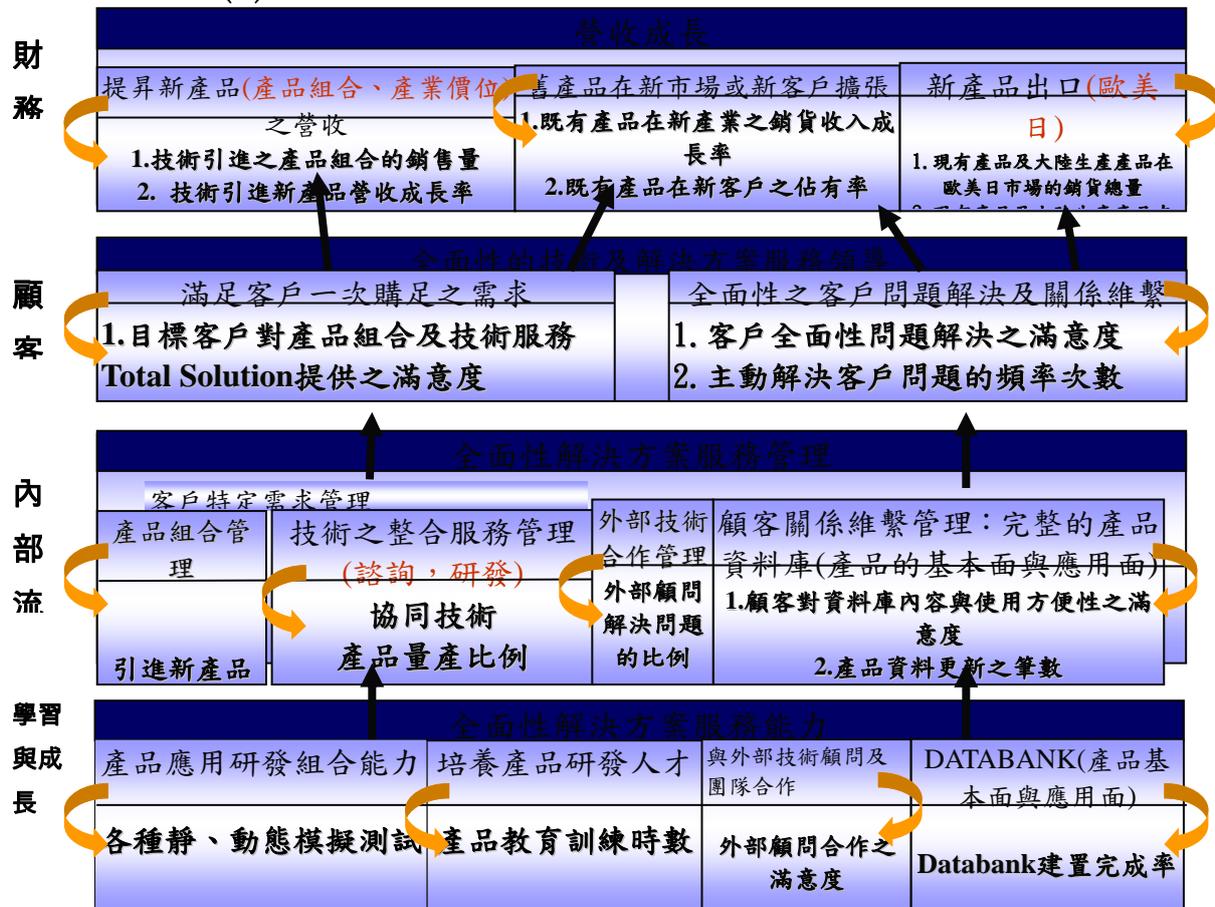
1. 策略展開計劃



- (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】兩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、技術處與工研院推動成立「奈秒雷射微製程設備技術整合性」業界科專計畫、...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。

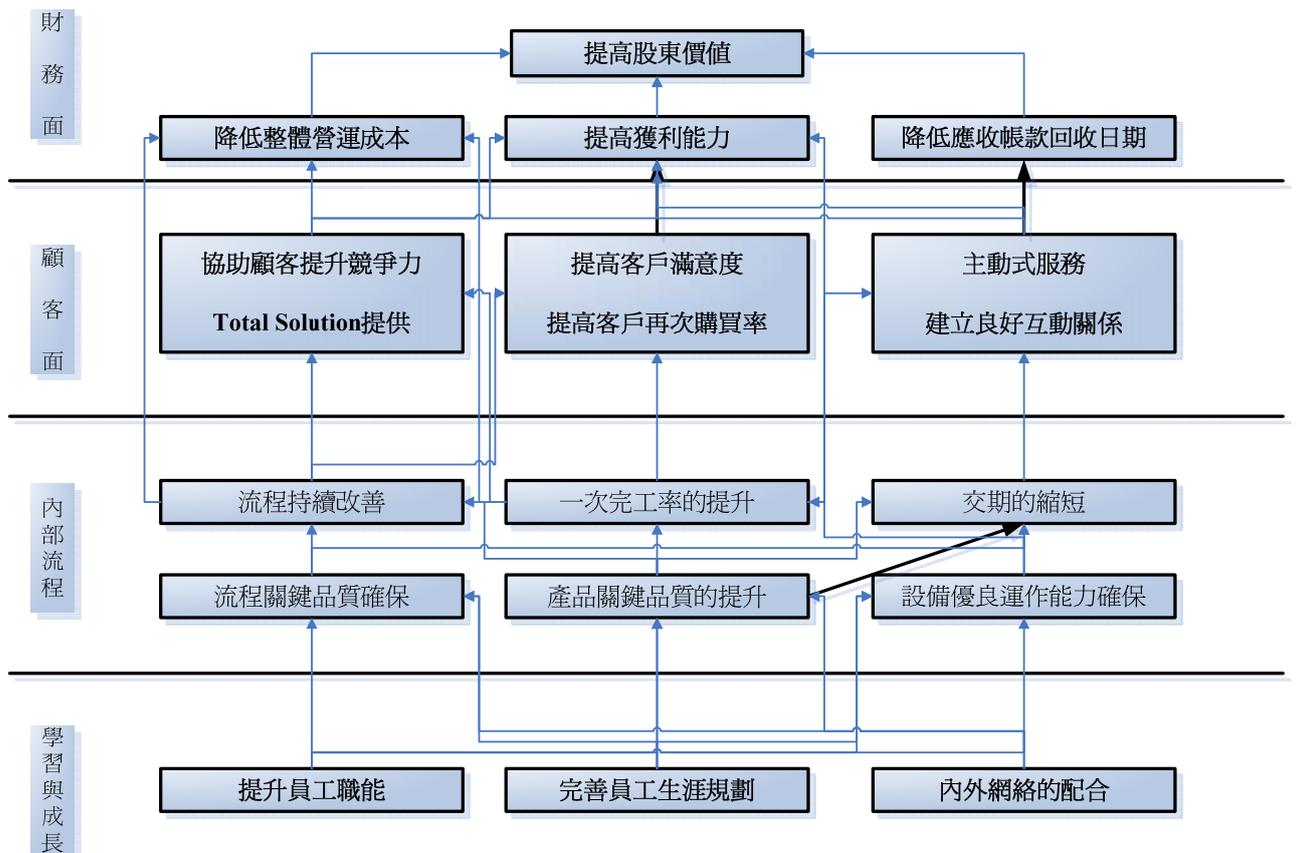
(2) 銷售方面:短、中期計劃：以顧客需求為導向



- 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. 因應大陸內陸市場快速成長，佈局由沿海地區往內陸擴展，並於三月份設立武漢東昱分公司，深入經營華中地區
- J. 業務組織擴編，招募培訓新進業務人員，預期針對東南亞等業績需求，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。
- M. 投入航太產業、五軸加工、高速研磨機、複合機及綠能產業市場銷售並規劃完整售服系統，提升公司業績。

(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. 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：

- A. 利用既有工具機的研發能力，開發高精密度的大型複合化工具機，提高營收和產品的附加價值。
- B. 新興產業設備的投入與研發
- C. 加強產學研之間的合作，提升研發能力，迎頭趕上日本、德國，研發領導世界潮流之機種，進入世界一流廠商行列。

(6) 財務方面：

除藉由銀行融資借款籌措資金外，積極在資本市場籌資，以便能取得長期穩定低成本之資金。

(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. 配合政府充電增值計劃，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。

2. 長期計劃

(1) 銷售方面：

- A. 新興市場的全面佈局，建立完整之全球銷售網。
- B. 建立完整的產品資料庫，以提供顧客最完善的服務。
- C. 投入太陽能、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，汽車產業有機會成長之外。其他國家都屬於衰退的情況。為避免工具機如過去過度集中在汽車產業上，今年的目標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。

D. 銷售有競爭力的產品

全力推展物超所值的戰鬥機種及客戶信賴、有競爭力的產品

(2) 生產方面：

- A. 持續的內部生產流程的改善。
- B. 提昇機械加工的無人化加工工時，降低生產成本。
- C. 品保體系之革新與落實，作為永續經營的根基。
- 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，以建立最佳化的交機模式

(3) 管理方面：

- A. 建構完整之 ERP，全面提昇作業的效率。
- 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。

(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. 研發客戶「需要」的產品，而不是「想要」的產品。依全球景氣的不佳，許多企業預估將持續數年。而為了協助顧客以最節省的經費，來滿足需求，提供最精簡的機種也成為未來考量的重點。
- C. 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。

(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	97 年		98 年	
	銷售值	比率(%)	銷售值	比率(%)
內 銷	2,233,034	35.70	869,114	32.01
亞 洲	2,609,240	41.72	1,369,757	50.46
歐 洲	1,148,507	18.36	349,934	12.89
美 洲	213,948	3.42	114,009	4.20
非 洲	36,264	0.58	11,882	0.44
大洋洲	13,806	0.22	16	-
合 計	6,254,799	100.00	2,714,712	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。我國 2008 年工具機之總產值為 1516 億元，以本公司 2008 年產值 62.54 億元，產品於國內工具機市場之佔有率分別為 4.12%；就 2009 年工具機之出口值為 547 億元，以本公司 2009 年出口實績 17 億元，產品於出口工具機市場之佔有率分別為 3.10%。

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，2010 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 受到急單效應的佳惠，接單金額已突破 10 億元，並產能已排到 7 月，預計到 Q4 全年接單金額可望上看達 48 億之水準，而全年營收也可望超過 45 億。

(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。在 2006~2008 年間工具機產業的快速成長，主要受惠於中國大陸成為世界的工廠，對於工具機的需求大幅度增加，而台灣廠商儘管工具機精密度不如日本、德國，但性能尚可，加上價格低，因此台灣工具機廠商 2006~2008 年營收快速成長，平均年成長率超過 15%，高於工具機產業平均成長率。整體而言，中國約佔台灣工具機出口比重 30%~35%，其中磨床類更是佔到 51%。然而去年中國需求的回升對工具機產業似乎較不明顯，甚至在 2010 年預期營收也將較 2008 年的高峰衰退 30~40%，主要原因在於 2009 年中國工具機市場需求以重型及高檔數控工具機為主，主要需求行業為航空、船舶、電力、鐵路、礦產等產業，而台灣工具機廠則多以中小型車床或加工機為主，另外值得注意的是，中國過去進口工具機國家為日本第一、台灣第二、德國第三，但從 2008 年開始德國超越台灣成為第二名，而歐洲一向以高精密度及大型工具機為主，可以看出中國工具機需求的結構已出現有轉變，加上中國本土工具機廠的崛起，因此台灣工具機廠在 2010 年營收不可能恢復 2008 年的水準，另外中國也僅佔整體出口的 30%，而歐洲及美國合計也佔到 40%，其產業恢復速度不如亞洲，也是造成營收無法恢復 2008 年水準的因素之一。

現工具機市場景氣已有復甦的跡象，但還是以中國、印度及東南亞為領先指標。但與 2007 年相比變數增加許多，如大陸及印度的工具機廠商興起，侵蝕原有的低價及中小型機種。因歐美景氣復甦較慢，德、日等大工具機製造商也紛紛以大陸為主要戰場，再加上韓國及國內的其他競爭廠商因去年不景氣的龐大庫存壓力，紛紛在這時機快速搶佔市場，這對東台在大陸的銷售策略及所面臨的挑戰都有很深的影響。尤其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：

去年發生金融風暴以來，歐美地區的投資活動銳減，一方面銀行緊縮銀根，資金取得不易，一方面前景不明，投資腳步暫緩；許多客戶面對上游訂單減少，生產設備產能過剩；甚至有些客戶倒閉，或者有些客戶拋售產能過剩的設備換取現金，市場上有為數不少的中古設備流動。種種大環境因素影響，市場對於工具機的需求急遽下降，全球工具機製造商面臨有史以來最大的挑戰危機。

歐洲：

南歐市場如義大利與西班牙在 2010 年第一季持續徘徊在景氣谷底，當地失業率也一直維持在高檔，對 2010 上半年仍不看好，甚至對下半年的景氣看法也不抱樂觀。

波蘭、羅馬尼亞、賽爾維亞等東歐地區，景氣在近兩個月有慢慢復甦的跡象，客戶的詢問頻率增加許多。不過，當地代理反應仍有不利因素，一是銀行融資仍有困難，這部份必須靠歐盟的補助措施，提供資金協助。另一個不利因素是競爭激烈，日本工具機廠如 OKUMA 與 MAZAK 在歐洲庫存仍多，交期迅速，而且為了促銷庫存，有時不惜大幅降價取得現金；德國 DMG 與美國 HAAS 本來就以價格取勝。

北歐景氣跟南歐相去不遠，再加上北歐本來就不是工具機的大型市場，而且工廠外移比南歐嚴重，僅剩的加工廠以大型機為主，目前景氣仍然看淡。

中歐地區如法國與德國，是這波金融風暴中表現比較穩健的國家，當地的機械稼動率依然偏低，不過機械設備投資指標在今年一月已經從谷底反轉向上，這是比較正面的消息，但代理商仍無法就此確定脫離谷底，大約需再觀察幾個月。法國當地的工作外移也是非常嚴重，留在法國生產都是技術要求比較高，或者比較自動化的生產線，機械供應商必須能滿足這些要求，再不然，就要像日本工具機廠 Mori Seiki、Okuma、Mazak 或韓國 Doosan 降價 50% 求售，消化庫存。德國地區的融資依舊困難，客戶有投資計畫，但銀行不願意放款。預計今年下半年，景氣才會比較好轉。

土耳其是東台過去幾年僅次於中國大陸的第二大外銷市場，受到金融風暴影響，當地客戶取得資金相對困難。不過從 2009 年第四季開始，當地景氣已率先復甦，銀行融資也比之前寬鬆，代理商已重啟新訂單並陸續出貨。如果沒有政治因素影響，代理商相當樂觀地看待 2010 年前景，預計今年會比去年成長 50%~80%，有機會重新站上 150~200 台的年出貨量。

俄羅斯受到金融風暴的影響後，景氣已經有慢慢回復現象，代理商反應，近期客戶詢價有逐漸增多，不過受到近期東台在大陸地區訂單暴增，交期拉長的情況下，短期內會先向東台歐洲子公司 TOPPER EUROPE 訂購庫存機；不過，對於未來的景氣已持較樂觀看法。美洲：

根據目前所有分析數據，美國汽車市場有明顯的復甦跡象，不僅是型車連大型車及卡車自 2009 年 Q3 起開始有止跌回穩的現象，而且穩定成長在 2010 和 2011 年間。小型汽車將會是一的重點市場。但要回復到 2008

年的光景仍需要一段時間，工具機產業預計在 2011 年中旬有較明顯的成長。

巴西 CNC 車床與綜合加工機 2009 年比 2008 年減少 40~50%。工具機產業因沒有完整供應鏈，組立成本高所以大部份進口或以 OEM 方進口。巴西最大工具機廠商 ROMI 以台灣麗馳代工立/臥式綜合加工機. DMG 自大陸進口來巴西銷售。2014 年世足賽，2016 年奧運將在聖保羅舉行，目前最受批評為交通，道路使用面積趕不上汽車成長速度。目前州政府正積極拓寬馬路以迎接世足賽及奧運，以巴西人口與汽車需求量，每年會以 5~6% 成長，相對的工具機需求量也會隨著汽車產量而成長，巴西為未來興新市場成長最快速國家之一。

亞洲市場方面：

南亞印度地區一

- A. 印度唯一內需型市場，進口多於出口，因此印度受金融海嘯的影響較小，國家可以藉助內需市場持續成長中。另一方面而言，因為歐美等先進國家為求降低成本，而紛紛在印度設廠代工，給予印度製造很多的就業機會，故印度的經濟也仍舊維持成長中。
- B. 印度報告期經濟成長，或稱世界第一，根據印度財政部所做年度報告，計畫在 2011 與 2012 年間，印度經濟成長將可以達到 9%。

泰國 2009 年汽車組件出口因不景氣衰退 23%，計 1,270 億銖，2010 年將成長 18-22%，達 1,500 億-1,550 億銖，其中汽車組件的原廠裝配(OEM)業將是受惠最多的產業。泰國工業院表示，今年泰國本地汽車組件製造商營收平均可望成長 401%。

印尼國內的 NC 工具機生產極為有限，約 95% 的需求端賴國外進口供應，其中又以雅加達地區的需求占 70%，而主要 NC 工具機的供應國依序為日本、台灣、英國、德國及新加坡。多次參加印尼金屬加工機展的我商認為，印尼運用本身低廉的原料及勞動力，以及其產品在歐美市場享有優惠關稅及進口配額的優勢，將來必有利於朝附加價值高的產業發展。

PCB 產業

2010 年 Q1 訂單狀況將會持續加溫維持到第二季，一些大廠如 健鼎/ 瀚宇博德/ 志超 / 依頓等... 訂單第二季會持續看好，目前大陸缺工狀況在許多地區擴大，所以很多全單轉回台灣，預計今年在台灣會有一波購機潮。港商今年度相當看好，陸資廠維持不錯狀況，而台灣新機需求已持續評估中。

PCB Q1 接單金額為 581,140 仟元已接近 97 年金融風暴前 Q1 的 9 成水平，出車金額為 482,400 仟元與回復到 97 年 Q1 水準，預估全年營業額上看 18 億元。

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

由於金融風暴的影響，雖在某部份產業有復甦的傾象，但全球景氣尚處於不明朗的狀態下。故今年的重點將擺在景氣恢復較快速及受創較不嚴重的國家等兩項重點市場工作。所以今年加速在印度及大陸內陸地區設點，搶佔這塊大餅。

(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

全球經濟面臨急遽衝擊，工具機製造廠而言，2010年已開始有回溫的現象。除大陸地區之外，印度、巴西、東南亞新興國家已開始止跌回升。模具產業、IT等產業也在景氣回溫的領先指標裡，雖然大型投資還不多，但中小型投資有增加的趨勢。單單在Q1東台在汽車及PCB兩個產業的短期急單接單金額已超過新台幣10億元。如果景氣能持續復甦，再加上針對特定市場替代能源、醫療產業及航太等產業需求，調整供應機型，對東台而言商機仍然可期的。樂觀估計東台在Q4或可回復到2007年的榮景。

(2) 不利因素

全球景氣受此波金融海嘯的影響，前景不明，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。對全球工具機產業而言，在這波衝擊下產業最大客戶—汽車產業所受傷害最大，景氣雖有復甦跡象，但還是以短期急單居多，在未來兩、三年內，除大陸、印度及東南亞地區外，其餘地區景氣復甦還不明朗，新增設備投資計畫不多。模具產業、IT等產業，目前產能利用率仍雖有回升，但大規模投資還是有限。

(3) 因應對策

危機就是轉機，在這百年僅見的全球經濟風暴，我們在2009年已做好基本功，為了在景氣復甦時，搶進市場做好準備。東台將在2010年將延續2009年的『開源、節流、打底』的兩年期的全面體質提升計畫—開創東台精機集團下一個輝煌的40年。

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，在2010年繼續推動全面體質提升計畫—開源、節流與打底進行全面性盤點，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

A. 行銷方面

雖然全球這波衝擊下產業最大客戶—汽車產業在前兩年所受傷害最大，現在雖然已漸漸回穩，在這兩、三年內，大陸地區還是全球最受矚目的市場。

a. 本公司將以蘇州東昱廠為主軸，配合大陸各省的行銷地點，全力開拓大陸內需市場。

- b. 本公司從事工具機設計、生產，累積多年研發之專業生產技術與經驗，全力投入鐵道與重車用設備市場。
 - c. 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
 - d. 提供加工精度更高，加工時間更短，附加價值高的機種供投入較不受短期景氣影響的航太市場。
 - e. 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，雖然規模還不大，但要先進入市場來佈局。
 - f. 銷售物超所值的戰鬥機種，並提供更有競爭力的產品。
 - g. 繼續「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。
 - h. 協助客戶舊機種升級、翻新，及全機保養，不僅幫客戶節省成本，還可增加維修收入。
- B. 研發方面
- a. 全力研發新興產業進口替代設備：為客戶降低成本，在不景氣時代達到雙贏的策略，提供最適用的產品給客戶，協助客戶獲利搶單。如開發風力發電、航太及醫療...等加工設備。
 - b. 在不景氣的環境下，任何開銷都必須節省，但為確保東台的核心能力，在研發的投入上仍將持續下去。未來的研發將朝向二個方向；
 - i. 研發客戶「需要」的產品，而不是「想要」的產品。
依全球景氣的不佳，許多企業預估將持續數年。而為了協助顧客以最節省的經費，來滿足需求，提供最精簡的機種也成為未來考量的重點。
 - ii. 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。
- C. 生產方面
- 建立完整的 SOP 作業流程；從設計、業務、生管、資材及組裝人員等都能明確的了解每人的工作進度及所要配合的事項，並作為縮短工時、改善流程的依據。並全面在品質（Q）、成本（C）及交期（D）不斷的改善，以邁向 A+的全球化廠商來努力。

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。

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	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、承鋒、揚鋼、元勝、帝屋、蘇州東昱、協利、正侑、承鋒	國內外皆可供應，貨源穩定
10.	鈹金	大舜、勁勇、添鼎、引興、台詳	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

項目	97年				98年				99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	台灣發那科	879,797	21.79	無	台灣發那科	232,565	18.74	無	台灣發那科	158,090	25.48	無
2	榮田精機	356,201	8.82	子公司	榮田精機	148,231	11.94	子公司				
	其他	2,801,836	69.39		其他	860,340	69.32		其他	462,425	74.52	
	進貨淨額	4,037,834	100.00		進貨淨額	1,241,136	100.00		進貨淨額	620,515	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

項目	97年				98年				99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
	其他	6,254,799	100.00		其他	2,714,712	100.00		其他	1,063,452	100.00	
	銷貨淨額	6,254,799	100.00		銷貨淨額	2,714,712	100.00		銷貨淨額	1,063,452	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	97 年度			98 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
單能機		3	2	1,499	-	-	-
光電產品		15	14	185,849	5	4	60,032
PCB 鑽孔機		364	327	915,324	239	217	597,955
專用機		28	25	67,501	23	21	75,808
電腦數值控制車床		770	692	1,285,770	201	183	598,137
綜合切削中心機		1,122	1,020	1,827,789	372	338	672,150
其他維修收入		-	-	331,009	-	-	229,541
合 計		2,302	2,080	4,614,741	840	763	2,233,623

說明：98 年度產量較 97 年度之產量小係因市場需求減少所致。

(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	97 年度				98 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
單能機		-	-	2	2,186	-	-	-	-
光電產品		14	366,451	-	-	4	141,044	-	-
PCB 鑽孔機		76	325,775	255	922,621	35	131,837	175	645,174
專用機		5	28,219	21	69,383	4	15,597	15	57,325
電腦數值控制車床		157	327,793	542	1,271,771	56	124,601	119	555,961
綜合切削中心機		375	902,103	663	1,580,472	123	266,623	171	505,939
其他維修收入		7	294,294	13	163,731	28	189,412	9	81,199
合 計		634	2,244,635	1,496	4,010,164	250	869,114	489	1,845,598

說明：98 年度銷售量較 97 年度之銷售量小係因景氣不佳、市場需求減少所致。

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

99年04月17日

年 度		97 年度	98 年度	99 年第一季
員 工 人 數	管理人員	93	93	91
	研發人員	95	85	90
	生產人員	333	296	280
	業務人員	74	74	75
	行政人員	133	116	109
	合 計	728	664	645
平均年齡		33	36.5	35.42
平 均 服 務 年 資		8	9	9
學 歷 分 布 比 率	博 士	—	0.15	0.16
	碩 士	5.00	4.85	5.84
	大 專	56.00	57.00	56.00
	高 中	36.00	36.00	36.00
	高中以下	2.00	2.00	2.00

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. 勞工保險及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 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. 退休制度與實施情形：東台公司退休制度依照勞動基準法及勞工退休金條例辦理。

3. 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
科學工業園區固本精進研究計畫	行政院國家科學委員會	98.5.1.~ 99.4.30.	高速高精度加工技術暨智慧型偵測系統之研發： 1.關鍵技術開發-智慧型偵測系統 2.精進研發人員技能	無
98年經濟部學研聯合計畫	財團法人精密機械研究發展中心	98.9.1.~ 99.5.31.	工具機產業技術精進計畫-熱親合部分： 1.熱均溫分析設計技術研究 2.加工精度與熱親和之相關性研究	無
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	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。 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%。 3.得於授信期限內循環動用。	1.本案額度之50%限償還金融機構借款。 2.本案存續期間內，每年底應維持以下財務比率： (1)流動比率應維持在100%(含)以上。 (2)負債比率不得高於150%。 (3)利息保障倍數應維持在3倍(含)以上。 (4)有形淨值應維持在新台幣35億元(含)以上。
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： 1.印刷電路板電路雷射直接成型技術開發 2.雷射微盲孔關鍵技術開發	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 99 年 03 月 31 日 財務資料
		94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	
流動資產		3,072,899	3,795,629	5,694,541	5,087,998	3,737,889	3,847,928
基金及投資		553,412	1,116,093	1,053,439	1,177,092	1,340,222	1,364,120
固定資產(註1)		859,265	1,210,079	1,179,271	1,570,438	1,516,823	1,500,906
無形資產		11,147	9,909	8,670	7,432	6,193	6,193
其他資產		31,997	63,322	85,397	104,417	193,177	171,085
資產總額		4,528,720	6,195,032	8,021,318	7,947,377	6,794,304	6,890,232
流動負債	分配前	1,927,855	2,395,370	3,530,406	2,948,526	2,075,758	2,107,355
	分配後	2,250,027	2,659,201	3,909,297	3,232,150	-	-
長期負債		147,010	20,000	287,500	702,235	388,701	358,545
其他負債		64,755	130,550	123,551	149,325	101,647	164,286
負債總額	分配前	2,139,620	2,545,920	3,941,457	3,800,086	2,623,116	2,630,186
	分配後	2,461,792	2,809,751	4,320,348	4,083,710	-	-
股本		1,186,516	1,453,499	1,617,018	1,908,774	2,069,023	2,069,023
預收股本		-	-	312,550	-	-	-
資本公積		460,936	608,258	608,258	859,722	869,819	869,819
保留盈餘	分配前	782,855	1,141,871	1,309,456	1,241,704	1,064,183	1,164,893
	分配後	313,700	795,221	871,071	958,083	-	-
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		(4,014)	1,543	28,669	82,489	63,619	55,543
未實現重估增值		-	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	102,614
未認列為退休金成本之淨損失		(37,193)	(41,267)	(33,099)	(17,458)	(26,720)	(26,720)
庫藏股票		-	-	-	(55,804)	(55,804)	(55,804)
股東權益總額	分配前	2,389,100	3,649,112	4,079,861	4,147,291	4,171,188	4,260,046
	分配後	2,066,928	3,385,281	3,700,970	3,863,667	-	-

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，截至民國九十八年三月三十一日止，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

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 99 年 03 月 31 日 財務資料
	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	
營業收入	4,311,246	5,485,945	6,166,428	6,254,799	2,714,712	1,063,452
營業毛利	975,738	1,260,552	1,457,046	1,319,070	537,888	206,438
營業損益	519,317	591,740	714,333	354,697	16,773	79,166
營業外收入及利益	168,333	388,673	153,309	329,145	145,004	53,980
營業外費用及損失	27,048	25,013	47,005	68,501	66,471	11,109
繼續營業部門 稅前損益	660,602	955,400	820,637	615,341	95,306	122,037
繼續營業部門 損益	660,602	955,400	820,637	615,341	95,306	122,037
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	554,128	828,171	594,935	502,895	109,539	100,710
每股盈餘	4.67	5.74	3.68	2.65	0.54	0.49

註

- 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。
- 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。
- 3：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。
- 4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(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
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
94	冠恆聯合會計師事務所 張進德、莊代如	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99年03月31日	
		94年	95年	96年	97年	98年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	47.25	41.10	49.14	47.82	38.61	38.17	
	長期資金占固定資產比率	295.15	307.92	375.18	312.43	304.38	311.52	
償債能力 %	流動比率	159.39	158.46	161.30	172.56	180.07	182.60	
	速動比率	100.60	107.49	114.23	116.39	113.41	114.61	
	利息保障倍數	60.22	124.07	39.94	15.99	3.66	28.72	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.66	2.67	2.15	2.12	1.26	2.25	
	平均收現日數	137.00	137.00	170.00	172.00	290	162	
	存貨週轉率 (次)	2.83	3.67	3.33	3.02	1.48	2.55	
	應付款項週轉率 (次)	0.30	0.23	0.27	0.26	0.43	0.21	
	平均銷貨日數	129.00	99.00	110.00	121.00	247	143	
	固定資產週轉率 (次)	5.02	4.53	5.23	3.98	1.79	2.83	
	總資產週轉率 (次)	1.95	0.89	0.77	0.79	0.40	0.62	
獲利能力	資產報酬率 (%)	12.94	15.65	8.60	6.76	1.85	5.94	
	股東權益報酬率 (%)	25.18	27.43	15.39	12.23	2.63	9.56	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	43.77	40.71	44.18	20.23	0.81	3.83
		稅前純益	55.68	65.73	50.75	32.24	4.61	5.90
	純益率 (%)	12.85	15.10	9.65	8.04	4.04	9.47	
每股盈餘 (元)	4.67	5.74	3.68	2.65	0.54	0.49		
現金流量	現金流量比率 (%)	7.34	10.57	-	19.31	35.89	-	
	現金流量允當比率 (%)	17.13	21.81	17.68	27.25	52.38	61.47	
	現金再投資比率 (%)	-	(0.2)	(4.51)	4.22	11.62	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.90	1.85	2.33	17.63	161.85	13.43	
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.03	1.13	(0.88)	1.06	

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. 利息保障倍數減少係因 2008 年第四季起，受全球金融海嘯影響獲利減少。
2. 經營能力指標：應收款項、存貨、固定資產及總資產週轉率減少係因產業景氣不佳訂單、營收驟減，庫存備料也減少，為共存共榮之故，相對於客戶收款或供應商備料之條件皆有延長或減少。
3. 獲利能力下降、營運槓桿度增加主要係因 2008 年第四季起，受全球金融海嘯影響，導致獲利減少。
4. 現金流量各比率同時增加，主要係因營業活動之淨現金流入增加，且因償還短期銀行借款及購料與庫存減少。

*若有編製合併報表者，得一併揭露合併財務比率分析。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅

後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

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	98 年	97 年	差異		說明
				金額	%	
流動資產		3,737,889	5,087,998	(1,350,109)	(26.54)	註 1
基金及投資		1,340,222	1,177,092	163,130	13.86	
固定資產		1,516,823	1,570,438	(53,615)	(3.41)	
無形資產		6,193	7,432	(1,239)	(16.67)	
其他資產		193,177	104,417	88,760	85.01	註 2
資產總額		6,794,304	7,947,377	(1,153,073)	(14.51)	
流動負債		2,075,758	2,948,526	(872,768)	(29.60)	註 3
長期負債		388,701	702,235	(313,534)	(44.65)	註 4
其他負債		158,657	149,325	9,332	6.25	
負債總額		2,623,116	3,800,086	(1,176,970)	(30.97)	
股本		2,069,023	1,908,774	160,249	8.40	
資本公積		869,819	859,722	10,097	1.17	
保留盈餘		1,064,183	1,241,704	(177,521)	(14.30)	
其他調整項目		168,163	137,091	31,072	22.67	註 5
股東權益總額		4,171,188	4,147,291	23,897	0.58	

增減比率變動分析說明：

註 1：流動資產減少，主要係償還銀行借款與營業收入銳減導致應收款項減少及存貨備料減少所致。

註 2：其他資產增加，主要係因金融風暴波及，致使收款條件變更，導致長期應收分期款項增加所致。

註 3：流動負債減少，主要係償還銀行借款及購料銳減以致應付款項減少所致。

註 4：長期負債減少，主要係因營運資金充足，為改善財務結構償還銀行長期借款所致。

註 5：股東權益其他調整項目增加，主要係持有東捷科技（股）公司股票股價回升，依財務會計準則第 34 號公報以公平價值評價，其未實現利益增加所致。

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	98年	97年	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入總額		2,772,989	6,368,396	(3,595,407)	(56.46)
減：銷貨退回		(41,919)	(73,651)	(31,732)	(43.08)
銷貨折讓		(16,358)	(39,946)	(23,588)	(59.05)
營業收入淨額		2,714,712	6,254,799	(3,540,087)	(56.60)
營業成本		(2,176,824)	(4,935,729)	(2,758,905)	(55.90)
營業毛利		537,888	1,319,070	(781,182)	(59.22)
聯屬公司間已(未)實現利益		(4,528)	(11,794)	(7,266)	(61.61)
營業費用		(516,587)	(952,579)	(435,992)	(45.77)
營業淨利		16,773	354,697	(337,924)	(95.27)
營業外收入及利益		145,004	329,145	(184,141)	(55.95)
營業外費用及損失		(66,471)	(68,501)	(2,030)	(2.96)
繼續營業單位稅前淨利		95,306	615,341	(520,035)	(84.51)
所得稅利益(費用)		14,233	(112,446)	126,679	112.66
本期淨利		109,539	502,895	(393,356)	(78.22)

1.增減比率變動分析說明：

- (1)97年第四季因各國景氣受金融海嘯衝擊，導致98年工具機需求急縮，以致營業收入驟減。
- (2)因營業收入驟減，相對於銷貨退回及折讓金額亦同時大幅減少。
- (3)因毛利率大致相當而營業收入大幅衰退，伴隨著營業成本金額也相對減少許多。
- (4)因毛利率大致相當而營業收入大幅衰退，導致營業毛利金額也隨之縮減。
- (5)係與子公司間之銷售未實現利益。
- (6)因全球景氣受金融風暴影響，工具機需求大幅急縮，公司採取部門主管減薪、員工無薪假、加班控管及各項開銷等樽節支出有效降低營業費用。
- (7)因營業收入驟減，毛利率小幅下滑，而營業費用因營收基期較小導致營業費用率偏高，以致營業淨利大幅縮減。
- (8)營業外收入及利益減少，主要係採權益法認列之投資收益與兌換利益減少所致。

(9)因期末遞延所得稅資產淨額增加，以致產生所得稅利益。

(10)綜上所述，皆因全球景氣受金融海嘯衝擊，各產業皆受影響且工具機設備業更是景氣復甦的落後指標，以致營業收入大幅衰退而導致本期淨利減少。

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
807,194	744,917	1,033,502	518,609	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、存貨備料減少及預收款項增加。

2.投資活動：主要係購置固定資產暨增加採權益法之長期股權投資。

3.融資活動：主要係償還商業本票、銀行借款及發放現金股利。

(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
518,609	250,000	468,000	300,609	無	無

分析說明：預計民國九十九年度營運活動之現金流入約250,000千元，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522,503千元，預計期末保有現金300,609千元，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 98 年以權益法認列之投資收益為 30,998 仟元較 97 年減少 131,718 仟元，主要係受金融風暴影響所致。

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 98 年級 97 年度現金流出分別增加 19,704 仟元及 15,571 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：由於金融海嘯及各國執行寬鬆貨幣政策，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：因目前景氣並未全面復甦，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. 本公司致力在東京成立研發設計中心，以便因應在日本設計，由台灣製造。生產技術與製程之改良及技術永遠領先同業，並引進自動化機器生產，以提高生產效率，增加生產力，進而降低生產成本。
2. 結合國內產、官、研、學界共同合作開發關鍵技術以因應之。
- (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
本公司已擴建完成二期路科廠房，乃在衡量目前市場及未來產業成長態勢，並以擴大產能以解決長期存在之無法消化大量訂單之現象擴廠後將可擴大生產工具機、PCB 鑽孔機及曝光機等生產量，以逐步達成本公司於 2011 年營收百億之經營目標。
- (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

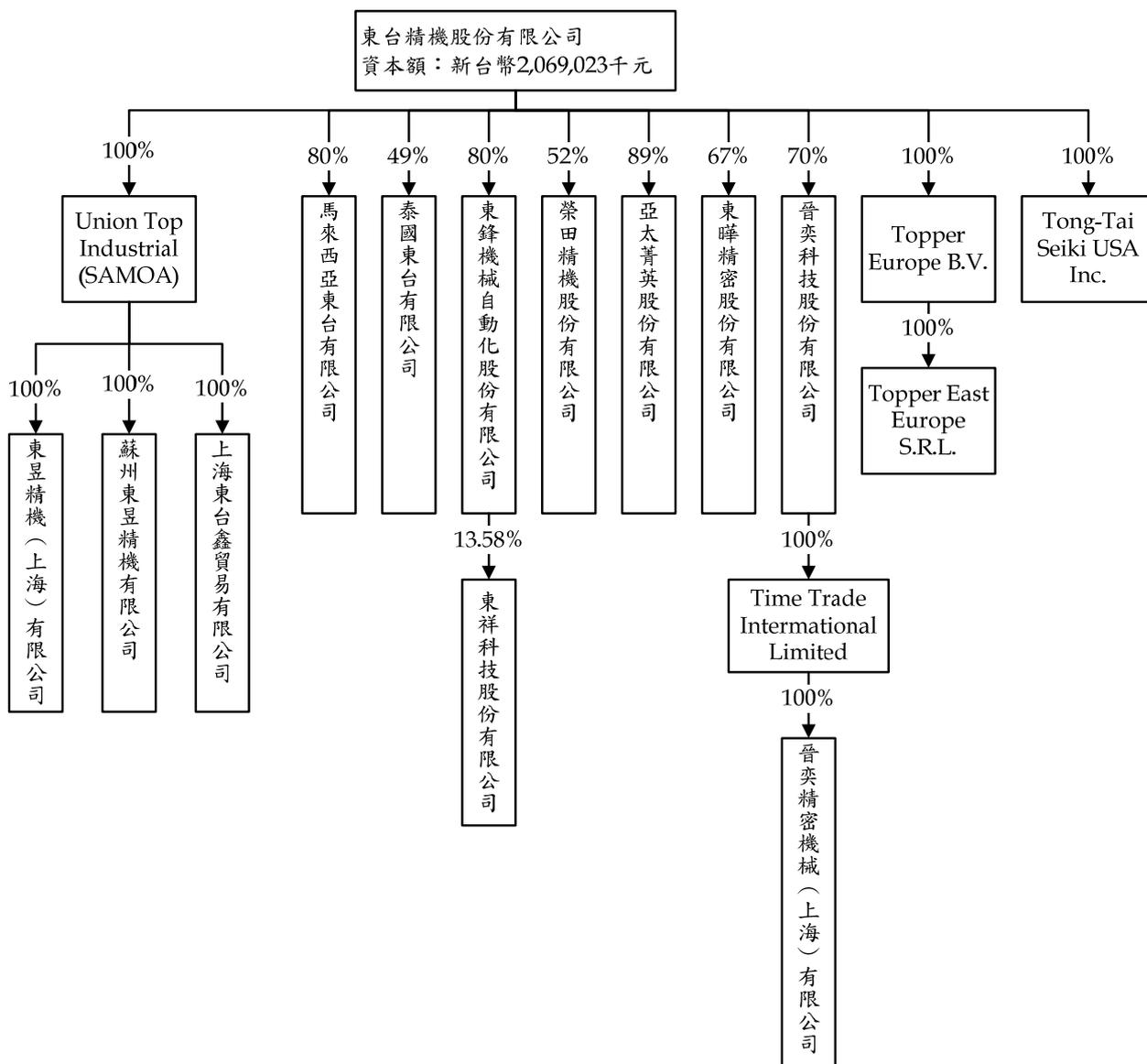
七、其他重要事項：無

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 27,127 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 228,066 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 63,500 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	

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

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	700,000	67%
	董事	東台精機(股)公司：嚴瑞雄、陳建宏		
	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		
	監察人	東台精機(股)公司：汪老生		
	總經理	邱進財		
東祥科技(股)有限公司	董事長	瑞秀投資有限公司：嚴瑞雄	294,800	10.86
	董事	陳慶全、林俊男		
	監察人	徐有德、姚福財		
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：林慶聞、莊聰泳		
	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：林慶聞		
	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	11,859,413	52%
	董事	東台精機(股)公司：王崑崇		
	監察人	東台精機(股)公司：林慶聞		
	總經理	陳松田		
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		
亞太菁英股份有限公司	董事長	東台精機(股)公司：嚴瑞雄	5,702,000	89.8%
	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	2,800,000	70%
	董事	東台精機(股)公司：謝沅宏、鄭進騫		
	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		

註：係有限公司，故無股數。

6.各關係企業營運概況

98年12月31日

單位：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	43,496	30,060	13,436	27,186	(4,407)	(7,056)	(6.72)
東鋒機械自動化(股)公司及其子公司	15,000	125,617	81,662	43,955	133,296	1,465	9,680	6.45
榮田精機股份有限公司	228,066	1,108,734	715,602	393,132	1,034,231	122,223	84,206	3.69
馬來西亞東台有限公司	525	8,505	7,457	1,048	22,466	(2,138)	(65)	—
泰國東台有限公司	4,400	7,773	11,086	(3,313)	6,557	(1,364)	(1,384)	—
Union Top Industrial (SAMOA) Limited 及其子公司	511,933	1,038,887	318,713	720,174	649,431	27,210	18,766	—
Tong-Tai Seiki USA. INC.	33,163	107,497	47,838	59,659	84,120	(14,260)	(6,670)	—
亞太菁英股份有限公司	63,500	361,504	355,889	5,615	72,001	(40,840)	(45,914)	(7.23)
Topper Europe B.V.及其子公司	3,723	140,409	101,414	38,995	61,437	(15,089)	(11,950)	—
晉奕科技股份有限公司及其子公司	40,000	106,339	39,660	66,679	109,621	21,377	17,520	4.38

(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九十八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張進德會計師、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九十九年股東常會

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 九 十 九 年 四 月 二 十 二 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
民國九十八及九十七年度

公司地址：高雄縣路竹鄉路科三路3號

電話：(07)976-1588

東台精機股份有限公司

民國 98 及 97 年度財務報表

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2~3
三、	會計師查核報告	4~5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7~8
六、	股東權益變動表	9
七、	現金流量表	10~11
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	12
	(二) 公司聲明	12
	(三) 重要會計政策之彙總說明	12~16
	(四) 會計變動之理由及其影響	16
	(五) 重要會計科目之說明	17~29
	(六) 關係人交易	29~35
	(七) 質押之資產	36
	(八) 重大承諾事項及或有事項	36
	(九) 重大之災害損失	36
	(十) 重大之期後事項	36

項	目	頁	次
(十一)	其他	36	
(十二)	附註揭露事項		
	1.重大交易事項相關資訊	36~40	
	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	44~46	
九、	重要會計科目明細表	47~72	
十、	會計師印鑑證明	73	

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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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。東台精機股份有限公司民國九十八年及九十七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 815,957 仟元及 744,101 仟元，分別佔東台精機股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日資產總額之 12.01% 及 9.36%；民國九十八及九十七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 5,013 仟元及 86,504 仟元，分別佔東台精機股份有限公司民國九十八及九十七年度稅前損益之 5.26% 及 14.06%。

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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七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」。

如財務報表附註四所述，東台精機股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及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。

東台精機股份有限公司民國九十八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所述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九十八及九十七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，而分別於民國九十九年三月二十九日及九十八年三月十八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：張進德

會 計 師：賴信忠

主管機關核准文號：

(79)台財證(一)第 00351 號函

金管證審字第 0990005285 號函

中華民國九十九年三月二十九日

東台精機股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資 產					負 債 及 股 東 權 益						
流動資產					流動負債						
1100	現金及約當現金(附註三及五)	\$518,609	8	\$807,194	10	2100	短期借款(附註五及七)	\$397,507	6	\$762,663	10
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註三及五)	100,315	1	100,119	1	2110	應付短期票券淨額(附註五及七)	259,943	4	389,776	5
1120	應收票據淨額(附註三及五)	483,542	7	640,142	8	2120	應付票據	306,620	4	522,166	7
1130	應收票據—關係人(附註三及六)	353	—	1,914	—	2130	應付票據—關係人(附註六)	65,335	1	100,191	1
1140	應收帳款淨額(附註三、五及七)	874,879	13	1,447,367	18	2140	應付帳款	122,544	2	111,081	1
1150	應收帳款—關係人(附註三及六)	76,645	1	168,530	2	2150	應付帳款—關係人(附註六)	62,818	1	106,675	1
1160	其他應收款	79,335	1	21,732	—	2160	應付所得稅(附註三及五)	8,253	—	32,423	—
1180	其他應收款—關係人(附註六)	120,924	2	159,750	2	2170	其他應付款(附註五)	189,779	3	286,116	4
1210	存貨(附註三及五)	1,330,846	19	1,606,729	21	2190	其他應付款—關係人(附註六)	41,997	1	42,713	1
1260	預付款項(附註六)	52,913	1	49,498	1	2260	預收款項(附註六)	220,324	3	155,933	2
1286	遞延所得稅資產—流動(附註三及五)	99,528	2	85,023	1	2272	一年內到期之長期負債(附註五及七)	383,203	6	401,258	5
11XX	流動資產合計	3,737,889	55	5,087,998	64	2282	代收款	4,946	—	8,344	—
基金及投資(附註三及五)					應計產品保證負債(附註三)						
1421	採權益法之長期股權投資	1,117,040	17	1,008,614	13	21XX	流動負債合計	2,075,758	31	2,948,526	37
1450	備供出售金融資產—非流動	129,813	2	70,609	1	長期負債					
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	93,369	1	97,869	1	2420	長期借款(附註五及七)	388,701	6	702,235	9
14XX	基金及投資合計	1,340,222	20	1,177,092	15	24XX	長期負債合計	388,701	6	702,235	9
固定資產(附註三、五及七)					各項準備						
成本					2510 土地增值稅準備						
1501	土地	232,876	3	234,916	3	25XX	各項準備合計	57,010	1	57,010	1
1521	房屋及建築	1,077,475	16	673,146	9	其他負債					
1531	機器設備	222,088	3	198,313	2	2810	應計退休金負債(附註三及五)	38,708	—	26,895	—
1551	運輸設備	87,766	1	61,394	1	2820	存入保證金	1,000	—	—	—
1561	辦公設備	44,401	1	46,245	1	2861	遞延所得稅負債—非流動(附註三及五)	22,272	—	30,144	—
1681	其他設備	134,390	2	144,966	2	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註三)	39,667	1	35,276	1
15X8	重估價值	193,391	3	193,391	2	28XX	其他負債合計	101,647	1	92,315	1
15XY	成本及重估價值	1,992,387	29	1,552,371	20	2XXX	負債總計	2,623,116	39	3,800,086	48
15X9	減：累積折舊	(476,611)	(7)	(417,707)	(5)	股東權益					
1670	未完工程及預付設備款	1,047	—	435,774	5	31XX	股本				
15XX	固定資產合計	1,516,823	22	1,570,438	20	3110	普通股(每股面額 10 元，於民國 98 年及 97 年 12 月 31 日額定股本分別為 2,500,000 仟元及 2,000,000 仟元，並分別發行 206,902 仟股及 190,877 仟股)(附註五)	2,069,023	31	1,908,774	24
無形資產					32XX 資本公積(附註五)						
1770	遞延退休金成本(附註三及五)	6,193	—	7,432	—	33XX	保留盈餘(附註三及五)				
17XX	無形資產淨額	6,193	—	7,432	—	3310	法定盈餘公積	423,585	6	373,295	4
其他資產					3320 特別盈餘公積						
1800	出租資產淨額(附註三、五及七)	9,500	—	9,916	—	3350	未分配盈餘	592,490	9	820,301	10
1810	閒置資產(附註三)	39,470	1	39,470	—	34XX	股東權益其他調整項目(附註三及五)				
1840	長期應收分期款項(附註三及五)	126,750	2	39,562	1	3420	累積換算調整數	63,619	1	82,489	1
1848	催收款(附註三及五)	—	—	—	—	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(26,720)	—	(17,458)	—
1858	催收款—關係人(附註三及六)	—	—	—	—	3451	備供出售金融資產未實現損益	106,390	2	47,186	1
1880	其他(附註三、五及七)	17,457	—	15,469	—	3460	未實現重估增值	80,678	1	80,678	1
18XX	其他資產合計	193,177	3	104,417	1	3480	庫藏股	(55,804)	(1)	(55,804)	(1)
					3XXX 股東權益總計						
1XXX	資產總計	\$6,794,304	100	\$7,947,377	100	負債及股東權益總計					

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張進德、賴信忠會計師民國 99 年 3 月 29 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98年及97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)

	98年度		97年度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入總額(附註三及六)				
4110 銷貨收入	\$2,325,914	86	\$5,491,331	88
4130 分期付款銷貨收入	204,892	7	439,199	7
4670 修護收入	242,183	9	437,866	7
小 計	2,772,989	102	6,368,396	102
4170 減：銷貨退回	(41,919)	(1)	(73,651)	(1)
4190 銷貨折讓	(16,358)	(1)	(39,946)	(1)
4100 營業收入淨額	2,714,712	100	6,254,799	100
5000 營業成本(附註六)				
5110 銷貨成本	(1,990,813)	(73)	(4,589,573)	(73)
5670 修護成本	(186,011)	(7)	(346,156)	(6)
小 計	(2,176,824)	(80)	(4,935,729)	(79)
5910 營業毛利	537,888	20	1,319,070	21
5920 聯屬公司間未實現利益(附註三)	(31,807)	(1)	(89,912)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益(附註三)	27,279	1	78,118	1
營業費用(附註六)				
6100 推銷費用	(284,572)	(10)	(487,008)	(8)
6200 管理及總務費用	(105,649)	(4)	(306,520)	(5)
6300 研發費用	(126,366)	(5)	(159,051)	(2)
6000 營業費用合計	(516,587)	(19)	(952,579)	(15)
6900 營業淨利	16,773	1	354,697	6
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註六)	14,913	1	13,302	—
7121 採權益法認列之投資收益(附註三及五)	30,998	1	162,716	3
7122 股利收入	3,278	—	6,258	—
7130 處分固定資產利益	1,034	—	279	—
7140 處分投資利益	842	—	8,667	—
7160 兌換利益(附註三)	—	—	53,016	1
7310 金融資產評價利益	—	—	433	—
7480 什項收入(附註六)	93,939	3	84,474	1
7100 營業外收入及利益合計	145,004	5	329,145	5

(續 次 頁)

(承上頁)

營業外費用及損失					
7510	利息費用	(35,860)	(1)	(41,061)	(1)
7530	處分固定資產損失	(305)	—	(23)	—
7560	兌換虧損(附註三)	(24,623)	(1)	—	—
7630	減損損失(附註三)	—	—	(22,066)	—
7640	金融資產評價損失	(124)	—	—	—
7880	什項支出	(5,559)	—	(5,351)	—
7500	營業外費用及損失合計	(66,471)	(2)	(68,501)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利	95,306	4	615,341	10
8110	所得稅利益(費用)(附註三及五)	14,233	—	(112,446)	(2)
9600	本期淨利	\$109,539	4	\$502,895	8
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(元)(附註三及五)	\$0.47	\$0.54	\$3.01	\$2.46
9850	稀釋每股盈餘(元)(附註三及五)	\$0.47	\$0.53	\$2.96	\$2.42

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
張進德、賴信忠會計師民國 99 年 3 月 29 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 98 年及 97 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	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	庫藏股	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 產未實現利益	未實現重估 增值	
民國 97 年 1 月 1 日餘額	\$1,617,018	\$312,550	\$608,258	\$313,801	\$48,108	\$947,547	\$1,309,456	\$—	\$28,669	\$(33,099)	\$156,331	\$80,678	\$4,079,861
現金增資	—	37,450	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	37,450
預收股本轉增資	100,000	(350,000)	250,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
買回庫藏股	—	—	—	—	—	—	—	(55,804)	—	—	—	—	(55,804)
民國 96 年度盈餘分配													
提列法定盈餘公積	—	—	—	59,494	—	(59,494)	—	—	—	—	—	—	—
盈餘轉增資	170,450	—	—	—	—	(170,450)	(170,450)	—	—	—	—	—	—
發放現金股利	—	—	—	—	—	(340,900)	(340,900)	—	—	—	—	—	(340,900)
董監事酬勞	—	—	—	—	—	(10,709)	(10,709)	—	—	—	—	—	(10,709)
員工紅利轉增資	21,306	—	—	—	—	(21,306)	(21,306)	—	—	—	—	—	—
員工紅利	—	—	—	—	—	(27,282)	(27,282)	—	—	—	—	—	(27,282)
長期股權投資未依持股比例認股	—	—	1,464	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,464
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—	—	—	—	—	15,641	—	—	15,641
累積換算調整數	—	—	—	—	—	—	—	—	53,820	—	—	—	53,820
備供出售金融資產未實現損益調整數	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(109,145)	—	(109,145)
民國 97 年度淨利	—	—	—	—	—	502,895	502,895	—	—	—	—	—	502,895
民國 97 年 12 月 31 日餘額	\$1,908,774	\$—	\$859,722	\$373,295	\$48,108	\$820,301	\$1,241,704	\$(55,804)	\$82,489	\$(17,458)	\$47,186	\$80,678	\$4,147,291
民國 98 年 1 月 1 日餘額	\$1,908,774	\$—	\$859,722	\$373,295	\$48,108	\$820,301	\$1,241,704	\$(55,804)	\$82,489	\$(17,458)	\$47,186	\$80,678	\$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)
累積換算調整數	—	—	—	—	—	—	—	—	(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	\$929,840	\$1,064,183	\$(55,804)	\$63,619	\$(26,720)	\$106,390	\$80,678	\$4,171,188

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張進德、賴信忠會計師民國 99 年 3 月 29 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
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年度	97 年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$109,539	\$502,895
調整項目		
折舊費用	87,944	66,586
各項攤提	7,481	10,312
(呆帳回升利益)呆帳	(52,364)	147,529
收到採權益法評價之被投資公司現金股利	32,606	22,793
採權益法認列之投資(利益)	(30,998)	(162,716)
處分固定資產(利益)損失	(729)	(256)
處分投資(利益)	(842)	(8,667)
存貨盤虧(盈)	18	(164)
金融資產評價損失(利益)	124	(433)
存貨跌價及呆滯回升(利益)損失	(16,906)	31,669
其他損失－減損損失	—	22,066
其他損失－出租資產折舊費用	416	417
遞延所得稅淨變動數	(22,377)	(20,277)
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	522	(79,336)
應收票據	99,412	(238,100)
應收票據－關係人	1,561	315
應收帳款	569,856	1,074,714
應收帳款－關係人	91,885	(2,970)
其他應收款	(57,603)	8,474
其他應收款－關係人	(44,361)	(44,124)
存貨	269,371	(12,915)
預付款項	(3,415)	(27,503)
催收款	24,996	(24,999)
催收款－關係人	—	10,114
應付票據	(215,546)	(382,965)
應付票據－關係人	(34,856)	(62,830)
應付帳款	11,463	(195,366)
應付帳款－關係人	(43,857)	(60,466)
其他應付款	(66,529)	47,464
其他應付款－關係人	(1,414)	26,523
應付所得稅	(24,170)	(96,630)
預收款項	64,391	12,419
其他流動負債及其他負債	(2,398)	(10,419)
遞延貸項	4,528	11,794
應計產品保證負債	(16,698)	42
應計退休金負債	3,867	4,306
營業活動之淨現金流入	744,917	569,296

(續次頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量:		
購買固定資產價款	(17,835)	(451,045)
出售固定資產價款	4,531	159
受限制資產(增加)	(4,001)	—
存出保證金(增加)	(2,309)	(866)
採權益法之長期股權投資(增加)	(50,000)	(96,322)
以成本衡量之金融資產-減資退回款	4,500	—
投資活動之淨現金流(出)	<u>(65,114)</u>	<u>(548,074)</u>
融資活動之現金流量:		
短期借款(減少)增加	(365,156)	9,830
應付商業本票(減少)	(129,833)	(209,810)
長期借款(減少)增加	(331,589)	753,493
現金增資	—	37,450
庫藏股買回價款	—	(55,804)
發放股利	(141,810)	(340,900)
發放董監酬勞及員工紅利	—	(37,991)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(968,388)</u>	<u>156,268</u>
本期現金及約當現金(減少)增加	(288,585)	177,490
期初現金及約當現金餘額	807,194	629,704
期末現金及約當現金餘額	<u>\$518,609</u>	<u>\$807,194</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>\$37,190</u>	<u>\$39,572</u>
本期支付所得稅	<u>\$32,314</u>	<u>\$229,355</u>
不影響現金流量之投資及融資活動:		
投資活動		
製成品轉列固定資產	<u>\$20,241</u>	<u>\$6,098</u>
在製品轉列遞延費用	<u>\$3,159</u>	<u>\$8,302</u>
融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$383,203</u>	<u>\$401,258</u>
累積換算調整數	<u>\$(18,870)</u>	<u>\$53,820</u>
未認為退休金成本之淨損失	<u>\$(9,262)</u>	<u>\$15,641</u>
部份支付現金之投資及融資		
增購固定資產	\$18,027	\$451,695
加: 期初應付設備款	1,524	874
減: 期末應付設備款	(1,716)	(1,524)
本期購置固定資產價款	<u>\$17,835</u>	<u>\$451,045</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
張進德、賴信忠會計師民國 99 年 3 月 29 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98及97年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革及營業

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98年及97年12月31日止，本公司員工人數分別為648人及719人。

二、公司聲明

本公司聲明民國98年及97年12月31日之資產負債表，暨民國98年及97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，民國97年度以前期末按總額法成本與市價孰低法評價，民國98年度起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
房屋及建築物	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者所協議交易對價(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，依預期回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.股份基礎給付—員工獎酬

(1)員工認股權證之給與日於民國93年1月1日(含)至民國96年12月31日(含)者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號函「員工認股權證之會計處理」之規定，採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(2)股份基礎給付協議之給與日於民國97年1月1日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

22.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。

23.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

(一)存貨

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」，此項對本期損益之影響如下：

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

(二)股份基礎給付—員工獎酬

本公司自民國97年1月1日起，採用新發佈之財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司並無影響。

(三)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國97年1月1日起，首次適用財團法人中華民國會計研究發展基金會96年3月16日(96)基秘字第052號函及金管會96年3月30日金管證六字第0960013218號函令規定辦理，此項對民國97年度損益之影響如下：

會計原則變動性質	97年度淨利(減少)	每股盈餘(元)(減少)
員工分紅及董監酬勞費用化	\$(94,800)	\$(0.37)

五、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	98年12月31日	97年12月31日
庫存現金	\$347	\$366
支票存款	228	4,001
定期存款	—	59,039
活期存款	514,779	490,544
外幣存款	3,255	253,244
合計	\$518,609	\$807,194

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

項 目	98年12月31日	97年12月31日
交易目的金融資產－基金	\$100,315	\$100,119

3. 應收票據淨額

項 目	98年12月31日	97年12月31日
應收票據	\$350,127	\$511,489
應收分期票據	206,970	233,957
小計	557,097	745,446
減：備抵呆帳	(65,284)	(95,284)
未實現利息收入	(8,271)	(10,020)
淨額	\$483,542	\$640,142

4. 應收帳款淨額

項 目	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款	\$961,616	\$1,531,472
減：備抵呆帳	(86,737)	(84,105)
淨額	\$874,879	\$1,447,367

本公司民國97年10月起與金融機構簽訂無追索權之應收帳款債權出售合約。依合約規定本公司不須承擔應收帳款無法收回之風險，惟須負擔因商業糾紛所造成之損失，本公司另開立預支金額百分之十之保證票據提供予金融機構做為擔保，符合除列金融資產之條件。截至民國98年12月31日止，尚未到期之讓售應收帳款之相關資訊如下：

讓售對象	預支價金年 利率(%)	98年12月31日		保留款及未 預支價金	銀行約定額度
		尚未到期出售應收帳 款金額/除列金額	已預支金額		
華南商銀	3.0704%	\$—	\$354,446	\$—	\$426,400

5.存貨

項 目	98年12月31日	97年12月31日
原料	\$286,809	\$447,488
物料	253	426
在製品	911,253	1,119,954
製成品	176,690	104,700
在途存貨	5,853	1,079
小計	1,380,858	1,673,647
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(50,012)	(66,918)
合計	\$1,330,846	\$1,606,729

截至民國 98 年及 97 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	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) Limited.	普通股	14,790,400	\$716,464	100.00%
泰國東台有限公司	"	—	—	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.	"	218	59,659	100.00%
榮田精機(股)公司	"	11,859,413	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%
累積減損—採權益法之長期股權投資			(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	
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	

被投資公司	97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) Limited.	普通股	14,790,400	\$709,141	100.00%
泰國東台有限公司	"	—	—	49.00%
馬來西亞東台有限公司	"	48,001	978	80.00%
東鋒機械自動化(股)公司	"	1,200,000	48,907	80.00%
東暉精密(股)公司	"	700,000	13,700	66.67%
Golden Drilling Technology Co., Ltd.	"	190	4,030	30.30%
Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	100	29,140	100.00%
榮田精機(股)公司	"	7,906,275	164,908	52.00%
Topper Europe B.V.	"	900	4,842	100.00%
亞太菁英(股)公司	"	5,200,000	18,081	52.00%
晉奕科技(股)公司	"	2,800,000	36,203	70.00%
累積減損—採權益法之長期股權投資			(21,316)	
小計			1,008,614	
備供出售金融資產—非流動：				
東捷科技(股)公司	普通股	5,694,281	23,423	4.48%
備供出售金融資產評價調整—非流動			47,186	
小計			70,609	
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	2.08%
模里西斯機零壹精密機械有限公司	"	320,000	5,896	19.60%
皓翔科技(股)公司	"	5,945,000	91,577	15.00%
累積減損—以成本衡量之金融資產—非流動			(6,646)	
小計			97,869	
基金及投資合計			\$1,177,092	

(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
	98年度	97年度	
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	\$—	\$(3,564)	自結財務報表
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	24,362	87,090	經其他會計師查核之同期間財務報
泰國東台有限公司	(678)	(120)	經其他會計師查核之同期間財務報
馬來西亞東台有限公司	(52)	(1,497)	經其他會計師查核之同期間財務報
東鋒機械自動化(股)公司	7,758	27,249	經會計師查核之同期間財務報表
東暉精密(股)公司	(4,181)	2,917	經會計師查核之同期間財務報表
Golden Drilling Technology Co., Ltd.	—	(189)	自結財務報表
Tong-Tai Seiki USA, INC.	(6,669)	1,673	經其他會計師查核之同期間財務報
榮田精機(股)公司	48,561	62,959	經會計師查核之同期間財務報表
Topper Europe B.V.	(11,950)	(642)	經其他會計師查核之同期間財務報
亞太菁英(股)公司	(38,367)	(17,727)	經會計師查核之同期間財務報表
晉奕科技(股)公司	12,214	4,567	經會計師查核之同期間財務報表
合計	\$30,998	\$162,716	

(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)民國98及97年度本公司依權益法認列泰國東台有限公司投資損失後，致使本公司於民國98及97年底對該公司之長期投資帳面價值分別為(1,623)仟元及(925)仟元，由於本公司將繼續支持該公司之營運，故仍繼續依權益法認列投資損失，截至民國98年及97年12月31日止，本公司因投資損失而帳列該公司之「其他應付款-關係人」科目項下分別計1,623仟元及925仟元。

(5)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，均已併入編製合併財務報表。

(6)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	"
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. 累計折舊

項目	98年12月31日			97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	\$164,220	\$3,940	\$168,160	\$117,927	\$3,823	\$121,750
機器設備	160,905	—	160,905	152,097	—	152,097
運輸設備	33,725	—	33,725	29,482	—	29,482
辦公設備	32,501	—	32,501	27,802	—	27,802
其他設備	81,320	—	81,320	86,576	—	86,576
合計	\$472,671	\$3,940	\$476,611	\$413,884	\$3,823	\$417,707

(1)截至民國98年及97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98及97年度資本化利息分別為264仟元及7,722仟元，資本化利率區間分別為月利率0.125%~0.165%及0.229%~0.243%。

8.出租資產淨額

項	目	98年12月31日	97年12月31日
房屋及建築		\$16,897	\$16,897
減：累積折舊		(7,397)	(6,981)
出租資產淨額		\$9,500	\$9,916

9.長期應收票據及款項

項	目	98年12月31日	97年12月31日
一年以上應收分期票據		\$142,956	\$43,615
減：未實現利息收入		(16,206)	(4,053)
合計		\$126,750	\$39,562

10.催收款淨額

項	目	98年12月31日	97年12月31日
催收款		\$36,044	\$61,040
減：備抵呆帳		(36,044)	(61,040)
合計		\$—	\$—

11.其他資產—其他

項	目	98年12月31日	97年12月31日
遞延費用		\$8,581	\$12,903
存出保證金		4,875	2,566
受限制資產-非流動		4,001	—
合計		\$17,457	\$15,469

12.短期借款

借款性質	98年12月31日		97年12月31日		擔保品
	金額	利率區間	金額	利率區間	
信用借款	\$320,000	0.92%~1.09%	\$607,600	1.9%~4.45%	—
信用狀借款	77,507	0.85~1.40%	155,063	2.33%~6.36%	—
合計	\$397,507		\$762,663		

截至民國98年及97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.應付短期票券淨額

項目	保證機構	98年12月31日		97年12月31日		擔保品
		金額	利率區間	金額	利率區間	
應付商業本票	兆豐票券	\$130,000	0.7%~1.08 8%	\$180,000	2.3%~2.41 2%	—
"	國際票券	50,000	0.700%	60,000	1.712%	—
"	中華票券	80,000	0.35%~0.3 6%	50,000	1.85%	—
"	瑞穗銀行	—	—	55,000	1.842%	—
"	上海銀行	—	—	45,000	1.842%	—
合計		260,000		390,000		
減：應付商業本票折價		(57)		(224)		
淨額		\$259,943		\$389,776		

截至民國98年及97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。

七。

14. 其他應付款

項 目	98年12月31日	97年12月31日
員工紅利	\$15,078	\$83,647
薪資、年終獎金	54,132	58,017
佣金支出	58,297	60,412
董監事酬勞	2,319	11,153
保險費	2,928	2,878
設備款	1,716	1,524
利息	831	2,161
其他	54,478	66,324
合計	\$189,779	\$286,116

15. 長期借款

債權機構	借款種類	98年12月31日	97年12月31日	備 註
台灣銀行-高科	擔保借款	\$144,828	\$186,207	按月付息，每月一期分58期，期間970604~1020604，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1.27%。
台灣銀行-高科	擔保借款	22,909	29,454	按月付息，每月一期分55期，期間971004~1020604，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1.27%。
台灣銀行-高科	擔保借款	60,000	—	按月付息，每月一期分48期，期間980526~1020604，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1.27%。
兆豐國際商銀	信用借款	120,000	150,000	按月付息，三個月為一期，分20期償還本金。期間971003~1021002，年利率1.655%。
台北富邦銀行	信用借款	100,000	100,000	按月付息，到期一次償還本金，期間970610~1000610，年利率3.499%。
中國信託	信用借款	90,000	100,000	按月付息，到期一次償還本金。期間970815~990815，年利率1.21%，利率每半年重新議訂。
瑞穗銀行	信用借款	66,667	100,000	按月付息，半年為一期，共分6期平均償還，期間970818~1000818，年利率3.45%。
日盛商銀	信用借款	60,000	100,000	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971216~991216，年利率1.61%。
台新銀行	信用借款	50,000	150,000	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960814~990117，年利率1.45%，每半年換單一次，利率重新議訂。
台灣工業銀行	信用借款	37,500	87,500	按月付息，三個月為一期，共分8期平均償還本金。期間960730~990730，可寬限期一年，年利率1.461%~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，共分9期平均償還本金。期間980831~1010831，年利率1.797%。
中國輸出入銀行	信用借款	—	50,166	按月付息，到期一次償還本金。期間970731~980831，年利率3.0533%。
中國輸出入銀行	信用借款	—	50,166	按月付息，到期一次償還本金。期間971121~981221，年利率2.6752%。
小 計		771,904	1,103,493	
減：一年內到期之長期借款		(383,203)	(401,258)	
淨 額		\$388,701	\$702,235	

截至民國98年及97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98年及97年12月31日止，本公司額定股本分別為2,500,000仟元及2,000,000仟元，分別計250,000仟股及200,000仟股，每股面額10元。實收資本總額分別為2,069,023仟元及1,908,774仟元。

17. 資本公積

項 目	98年12月31日	97年12月31日
普通股股本溢價	\$640,200	\$628,639
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
未依持股比認股	—	1,464
合計	\$869,819	\$859,722

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。
- (d) 董事、監察人酬勞不得高於百分之五。
- (e) 盈餘分配中員工紅利不得低於百分之一。
- (f) 盈餘分配將視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採取股票股利或現金股利方式發放，其中之現金股利發放以不低於百分之五十為限。至於實際股利發放方式，將依當年度實際營運情形，並考量次一年度之資本預算規劃，決定最適股利政策。

(2) 本公司民國98年度員工紅利及董監酬勞金額分別為15,078仟元及2,319仟元，估列基礎係以民國98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98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99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股數計算基礎，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。

(4) 本公司民國97年度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98年及97年12月31日止，累積之勞工退休準備金餘額分別為147,308仟元及145,555仟元，截至民國98年及97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129,180仟元及122,423仟元。

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98及97年度本公司依「勞工退休金條例」提撥退休金費用分別為13,363仟元及16,326仟元。

(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98及97年度淨退休金成本組成項目如下：

	98年度	97年度
服務成本	\$5,253	\$5,404
利息成本	5,939	7,902
退休基金之實際報酬	(3,949)	(5,185)
攤銷與遞延數	4,505	6,084
淨退休金成本	\$11,748	\$14,205

(3)茲將民國98年及97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：

	98年12月31日	97年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$(96,504)	\$(87,743)
非既得給付義務	(89,512)	(84,707)
累計給付義務	(186,016)	(172,450)
未來薪資增加影響數	(52,175)	(65,095)
預計給付義務	(238,191)	(237,545)
退休基金資產公平價值	147,308	145,555
提撥狀況	(90,883)	(91,990)
未認列過渡性淨給付義務	6,193	7,432
未認列退休金損失	78,818	82,553
補列之應計退休金負債	(32,836)	(24,890)
(應計退休金負債)	\$(38,708)	\$(26,895)

(4)精算假設

	98年12月31日	97年12月31日
①折現率	2.00%	2.50%
②薪資調整率	2.25%	2.75%
③退休基金資產預期報酬率	2.00%	2.50%

20.每股盈餘

	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

	97 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	\$615,341	\$502,895	204,134	\$3.01	\$2.46
具稀釋作用之潛在普通股影響：					
員工分紅	—	—	3,902		
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$615,341	\$502,895	208,036	\$2.96	\$2.42

(1)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。

(2)民國97年度加權平均流通在外股數，業已依民國98年度盈餘轉增資之配股率7.429%追溯調整計算。

21.所得稅

	98年12月31日	97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	\$99,528	\$90,993
②遞延所得稅負債總額	22,272	36,114
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：		
未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	—	23,878
未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異	6,863	—
未實現利息收入之認列所產生之可減除暫時性差異	24,477	14,073
未實現投資利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	111,361	120,577
估計售後保固負債之認列所產生之可減除暫時性差異	12,489	29,187
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	174,208	218,518
遞延貸項未實現毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	39,667	35,276
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	50,012	66,918
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利益	26,536	—
	98年12月31日	97年12月31日
(2)遞延所得稅資產—流動	\$99,528	\$90,993
遞延所得稅負債—流動	—	(5,970)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$99,528	\$85,023

	98年12月31日	97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	(22,272)	(30,144)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ (22,272)</u>	<u>\$ (30,144)</u>

(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	\$ 1,734	102年度
"	研究發展	33,251	24,802	102年度
		<u>\$34,985</u>	<u>\$26,536</u>	

	98年度	97年度
(5)繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用)	\$—	\$127,921
未分配盈餘加徵10%所得稅	8,449	—
期初遞延所得稅資產淨額	54,879	34,602
期末遞延所得稅資產淨額	(77,256)	(54,879)
以前年度所得稅(高)估	(200)	2,203
以前年度所得稅調整	(105)	2,599
繼續營業部門之所得稅(利益)費用	<u>\$(14,233)</u>	<u>\$112,446</u>

(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%，並自民國99年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債。

A.應付所得稅

	98年12月31日	97年12月31日
稅前淨利	\$95,306	\$615,341
永久性差異	(54,442)	(98,324)
暫時性差異	(98,108)	120,668
課稅所得	(57,244)	637,685
稅率	×25%	×25%
累進差額	-10	-10
應納所得稅	—	159,411
前一年度未分配盈餘加徵10%所得稅	16,898	—
所得稅抵減	(8,449)	(31,490)
預付所得稅	(196)	(97,701)
本期收到以前年度補繳之核定下期支付	—	2,203
應付所得稅	<u>\$8,253</u>	<u>\$32,423</u>

B.本公司截至民國98年及97年12月31日股東可扣抵稅額帳戶餘額資料如下：

	98年12月31日	97年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$173,585	\$225,544
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵%	29.30%	30.60%

截至民國98年12月31日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為173,585仟元，佔87年度以後未分配盈餘之比率為29.30%，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98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97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30.60%。

C.未分配盈餘相關資料如下：

	98年12月31日	97年12月31日
86年度以前	\$—	\$—
87年度以後	592,490	820,301
合計	\$592,490	\$820,301

D.本公司截至民國96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

性質別	功能別	98年度			97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		\$224,714	\$75,980	\$300,694	\$257,733	\$81,953	\$339,686
勞健保費用		23,759	5,568	29,327	27,947	6,007	33,954
退休金費用		19,950	5,161	25,111	24,621	5,910	30,531
其他用人費用		35,699	9,427	45,126	134,266	37,340	171,606
折舊費用		70,182	17,762	87,944	57,252	9,334	66,586
折耗費用		—	—	—	—	—	—
攤銷費用		7,481	—	7,481	10,312	—	10,312

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98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百分之十，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三年內將其轉讓；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
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	已於民國97年10月進行清算(原為本公司之子公司)
Tong-Tai Seiki USA, INC.	本公司之子公司
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	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
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一親等親屬
省力機器工業股份有限公司	其董事長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
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：

	98年度		97年度	
	金	額	金	額
		佔銷貨 淨額%		佔銷貨 淨額%
蘇州東昱	\$106,195	3.91	\$117,309	1.87
榮田精機	101,686	3.75	197,066	3.15
Tong-Tai Seiki USA, INC.	58,578	2.16	103,139	1.65
上海東台鑫	31,993	1.18	32,090	0.51
Topper Europe B.V.	21,727	0.80	175,121	2.80
馬來西亞東台	21,185	0.78	26,764	0.43
東擘精密	8,094	0.30	346	—
晉奕科技	7,353	0.27	2,250	0.04
亞太菁英	6,969	0.26	—	—
泰國東台	2,204	0.08	4,928	0.08
PTTONG-TAISEIKINDO	1,916	0.07	2,990	0.05
東鋒機械	595	0.02	92	—
省力機器	126	—	11	—
新鷹精器	27	—	1,326	0.02
貿隆機械	14	—	2	—
合計	\$368,662	13.58	\$663,434	10.60

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：

	98年度		97年度	
	金	額	金	額
		佔進貨 淨額%		佔進貨 淨額%
榮田精機	\$328,231	20.29	\$467,300	10.34
東鋒機械	86,112	5.32	256,150	5.67
三新	33,649	2.08	71,788	1.59
亞太菁英	17,502	1.08	—	—
東擘精密	6,967	0.43	26,458	0.58
蘇州東昱	4,664	0.29	99,375	2.20
晉奕科技	4,361	0.27	16,153	0.36
合計	\$481,486	29.76	\$937,224	20.74

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]	98年12月31日			97年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
榮田精機	\$331		0.06	\$—		—
貿隆機械	15		—	2		—
晉奕科技	7		—	1,912		0.26
合計	\$353		0.06	\$1,914		0.26

[應收帳款]	98年12月31日			97年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
蘇州東昱	\$20,996		2.02	\$25,745		1.51
上海東台鑫	16,337		1.57	18,131		1.07
Tong-Tai Seiki USA, INC.	9,979		0.96	25,879		1.52
東擘精密	7,717		0.74	5		—
馬來西亞東台	7,373		0.71	8,055		0.47
亞太菁英	7,317		0.70	—		—
榮田精機	3,639		0.35	423		0.03
晉奕科技	2,158		0.21	—		—
泰國東台	480		0.05	1,224		0.07
PT TONG-TAISEIKINDO	388		0.04	1,094		0.06
東鋒機械	204		0.02	—		—
Topper Europe B.V.	57		0.01	87,033		5.12
新鷹精器	—		—	941		0.06
小計	\$76,645		7.38	\$168,530		9.91

[催收款]	98年12月31日			97年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
Union Top Industrial Limited	\$3,682		9.27	\$3,682		5.69
減:備抵呆帳	(3,682)		(9.27)	(3,682)		(5.69)
合計	\$—		—	\$—		—

[應付票據]	98年12月31日			97年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
東鋒機械	\$40,351		10.85	\$73,449		11.80
三新	19,221		5.17	17,944		2.88
東擘精密	4,960		1.33	4,466		0.72
晉奕科技	788		0.21	4,332		0.70
榮田精機	15		—	—		—
合計	\$65,335		17.56	\$100,191		16.10

[應付帳款]	98年12月31日			97年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
榮田精機	\$43,628		23.54	\$89,559		41.13
東鋒機械	11,369		6.13	9,756		4.48
三新	4,846		2.61	1,276		0.58
晉奕科技	1,176		0.63	5,969		2.75
亞太菁英	992		0.54	—		—
東擘精密	807		0.44	115		0.05
合計	\$62,818		33.89	\$106,675		48.99

4. 背書保證情形

截至民國98年及97年12月31日止，本公司為關係人背書保證之明細如下：

	98年度		97年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
蘇州東昱	\$366,870	\$335,895	\$651,000	\$344,400
亞太菁英	355,400	355,400	215,400	215,400
Union Top Industrial (SAMOA) Limited	77,916	71,338	73,144	73,144
東鋒機械	15,000	15,000	—	—
東擘精密	8,000	8,000	8,000	8,000
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	—	—	39,060	—
合計		\$785,633		\$640,944

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
98年度				
廠房 營業租賃	榮田精機 98.01.01~98.12.31	(按月收款) 1-2月租金511仟元 3-12月租金526仟元	\$6,319	\$575
"	東擘精密 98.01.01~98.12.31	(按月收款) 每月租金63仟元	760	67
"	東鋒機械 98.01.01~98.12.31	(按月收款) 每月租金50仟元	600	53
"	亞太菁英 98.05.01-98.12.31	(按月收款) 每月租金20仟元	160	21
合計			\$7,839	\$716

97年度				
廠房 營業租賃	榮田精機 97.01.01~97.12.31	(按月收款) 1-4月租金149仟元 5-6月租金319仟元 7-11月租金327仟元 12月租金511仟元	\$3,381	\$536
"	東擘精密 97.01.01~97.12.31	(按月收款) 每月租金63仟元	760	66
"	東鋒機械 97.01.01~97.12.31	(按月收款) 每月租金50仟元	600	53
"	亞太菁英 97.01.01~97.08.31	(按月收款) 1-2月租金65仟元 3-8月租金60仟元	494	—
合計			<u>\$5,235</u>	<u>\$655</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	98年度	
				利息收入	期末應收利息
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	—
97年度					
對象	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入	期末應收利息
Tong-Tai Seiki USA,INC.	\$48,943 (USD1,492,173.14)	\$38,783 (USD1,182,400)	2.19%	\$1,007 (USD31,791.69)	\$3,102 (USD94,568.61)
Topper Europe B.V.	13,040 (EUR282,000)	13,040 (EUR282,000)	2.19%	286 (EUR6,175.80)	580 (EUR12,669.27)

上述尚未收回款項帳列於「其他應收款－關係人」項下。

(3)其他應收款－關係人

	98年12月31日	97年12月31日
Tong-Tai Seiki USA, INC.	\$29,841	\$33,786
蘇州東昱	10,926	606
馬來西亞東台	3,665	659
Topper Europe B.V.	2,920	17,178
泰國東台	1,096	3,140
榮田精機	706	721
東擘精密	834	788
晉奕科技	121	—
東鋒機械	23	807

亞太菁英	21	—
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	—	45,905
合 計	<u>\$50,153</u>	<u>\$103,590</u>

上述應收Tong Tai Industrial Pte, Ltd.主要係進行清算尚未收回股款之款項，其餘主要係逾六個月未收回之帳款、派駐人員薪資、代墊款項及保證金設算利息等，帳列「其他應收款－關係人」項下。

(4) 預付款項

① 預付費用

	98年12月31日	97年12月31日
榮田精機	\$564	\$1,087
蘇州東昱	303	301
上海東台鑫	237	—
泰國東台	33	—
	<u>\$1,137</u>	<u>\$1,388</u>

② 預付貨款

	98年12月31日	97年12月31日
榮田精機	\$6,892	\$29,629
蘇州東昱	2,013	2,029
合計	<u>\$8,905</u>	<u>\$31,658</u>

(5) 其他應付款－關係人

	98年12月31日	97年12月31日
Tong-Tai Seiki USA, INC.	\$8,746	\$8,743
泰國東台	1,623	925
蘇州東昱	691	—
榮田精機	74	—
東鋒機械	—	991
合計	<u>\$11,134</u>	<u>\$10,659</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

	98年12月31日	97年12月31日
蘇州東昱	\$10,985	\$3,401
晉奕科技	414	—
PT TONG-TAISEIKINDO UTAMA	138	—
Tong-Tai Seiki USA, INC.	—	8,636
Topper Europe B.V.	—	1,701
合計	<u>\$11,537</u>	<u>\$13,738</u>

(7) 佣金支出

	98年度		97年度	
	佣金支出	期末應付	佣金支出	期末應付
上海東台鑫	\$12,447	\$20,071	\$56,514	\$17,584
Topper Europe B.V.	5,646	5,947	10,169	5,206
馬來西亞東台	2,931	639	121	170
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	2,644	1,533	6,004	6,202
Tong-Tai Seiki USA, INC.	1,931	921	2,779	1,010
泰國東台	1,603	697	4,238	1,882
榮田精機	566	564	—	—
蘇州東昱	499	491	—	—
合計	<u>\$28,267</u>	<u>\$30,863</u>	<u>\$79,825</u>	<u>\$32,054</u>

上述未付款項，帳列「其他應付款—關係人」項下。

(8) 其他收入

	98年度	97年度
榮田精機	\$14,864	\$7,019
東暉精密	2,419	4,704
蘇州東昱	952	1,137
東鋒機械	935	1,665
Tong-Tai Seiki USA, INC.	—	144
晉奕科技	384	—
亞太菁英	160	—
泰國東台	—	28
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	—	2
Union Top Industrial Limited	—	10,114
馬來西亞東台	—	2
合計	<u>\$19,714</u>	<u>\$24,815</u>

上述其他收入主要係權利金、佣金收入、派駐人員薪資、代墊款項及董監事酬勞金等收入。

(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

	98年度	97年度
薪資	\$7,555	\$8,012
獎金	397	517
業務執行費用	335	310
盈餘分配項目	3,220	16,153
合計	<u>\$11,507</u>	<u>\$24,992</u>

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	98年12月31日	97年12月31日	擔保用途
固定資產－			
土地	\$196,231	\$387,538	借款綜合額度
房屋及建築	634,257	380,792	〃
機器設備	—	180	〃
運輸設備	46,717	—	〃
其他設備	—	49	〃
其他資產－			
出租資產	4,370	9,916	〃
其他－受限制資產	4,001	—	〃
合 計	<u>\$885,576</u>	<u>\$778,475</u>	

八、重大承諾事項及或有負債

截至民國98年及97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、貸款額度等保證而開立之保證票據分別為97,500仟元及523,339仟元。
- (二)出售產品之履約保證而開立之保證票據分別為14,032仟元及11,189元。
- (三)為子公司背書保證金額分別為785,633仟元及640,944仟元。
- (四)因經濟部委託研究之保證而開立保證票據分別為0仟元及21,478仟元。
- (五)已開立信用狀未使用餘額列示如下：

幣 別	98年12月31日	97年12月31日
	信用狀金額(仟元)	信用狀金額(仟元)
日 幣	¥ 10,677	¥ 21,403
英 磅	GBP 54	GBP —
歐 元	EUR 180	EUR 186

九、重大之災害損失：無。

十、重大之期後事項：無。

十一、其他：

本公司民國97年度之財務報表部分科目業予重分類，俾便與民國98年度之財務報表比較閱讀。

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	\$82,629 (USD2,518,410.90元)	\$29,841 (包含本金USD932,807.79元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$58,578	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$58,578)	\$834,238 母公司淨值 4,171,188×20% =834,238
0	東台精機股份有限公司	TOPPER EUROPE B.V.	其他應收款-關係人	\$122,257 (EUR2,229,863元及USD544,012元)	\$2,920 (包含本金EUR56,835元、USD9,368元及應收利息EUR3.72元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$21,727	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$21,727)	\$834,238 母公司淨值 4,171,188×20% =834,238
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)	\$70,055 (包含本金EUR1,500,000元、及應收利息EUR19,633.82元)	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 4,171,188×10% =417,119	\$834,238 母公司淨值 4,171,188×20% =834,238
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	\$6,246 (USD194,180.355元)	\$3,665 (包含本金USD114,493元及應收利息USD59,655元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$21,185	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$21,185)	\$834,238 母公司淨值 4,171,188×20% =834,238
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	\$15,810 (USD493,133.355元)	\$9,739 (包含本金USD304,450元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$106,195	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$106,195)	\$834,238 母公司淨值 4,171,188×20% =834,238
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	\$3,548 (USD104,632.85元)	\$1,096 (包含本金USD33,303元及應收利息USD951.35元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$2,204	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$2,204)	\$834,238 母公司淨值 4,171,188×20% =834,238
0	東台精機股份有限公司	亞太菁英(股)公司	其他應收款-關係人	\$17,032	\$-	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 4,171,188×10% =417,119	\$834,238 母公司淨值 4,171,188×20% =834,238
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	\$615	2.19%	有業務往來	銷貨 \$8,094	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$8,094)	\$834,238 母公司淨值 4,171,188×20% =834,238

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40%為限	\$366,870	\$335,895	\$-	8.05%	以不超過本公司當期淨值50%為限	
		亞太菁英(股)公司	2	"	355,400	355,400	-	8.52%		"
		Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	2	"	77,916	71,338	-	1.71%		"
		東鋒機械自動化(股)公司	2	"	15,000	15,000	-	0.36%		"
		東擘精密(股)公司	2	"	8,000	8,000	-	0.19%		"
		合計			\$785,633		18.83%			

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	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) Limited.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	14,790,400	\$716,464	100.00%	\$720,174	
	股單	泰國東台有限公司	"	"	—	—	49.00%	(1,623)	
	股單	馬來西亞東台有限公司	"	"	48,001	839	80.00%	839	
	股票	東鋒機械自動化(股)公司	"	"	1,200,000	35,147	80.00%	35,164	
	股票	東擘精密(股)公司	"	"	700,000	8,819	66.67%	8,958	
	股單	Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	"	218	59,659	100.00%	59,659	
	股票	榮田精機(股)公司	"	"	11,859,413	205,486	52.00%	204,429	
	股票	Topper Europe B.V.	"	"	9,000	38,995	100.00%	38,995	
	股票	亞太菁英(股)公司	"	"	5,702,000	5,042	89.80%	5,042	
	股票	晉奕科技(股)公司	"	"	2,800,000	46,589	70.00%	46,675	
	股票	翌翔科技(股)公司	—	—	75,000	—	14.29%	—	
					以成本衡量之金融資產—非流動				
	股票	心得科技工業(股)公司	—	—	"	179,013	1,292	4.48%	2,867
	股票	光隆(股)公司	—	—	"	500,000	5,000	1.67%	5,843
	股票	皓翔科技(股)公司	—	—	"	5,495,000	87,077	15.00%	109,655
	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	129,813	4.42%	129,813
	開放型基金	保誠威寶基金	—	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	774,707.40	10,058	—	10,058
	開放型基金	德信萬保基金	—	—	"	1,758,674.66	20,115	—	20,115
	開放型基金	保德信債券基金	—	—	"	663,138.80	10,037	—	10,037
開放型基金	所羅門債券基金	—	—	"	831,414.15	10,033	—	10,033	
開放型基金	台灣吉利基金	—	—	"	583,039.38	10,022	—	10,022	
開放型基金	永昌鳳翔基金	—	—	"	644,342.40	10,036	—	10,036	
開放型基金	寶來得利基金	—	—	"	641,704.40	10,008	—	10,008	
開放型基金	元大萬泰基金	—	—	"	1,382,590.6	20,006	—	20,006	
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	—	65,701	100.00%	65,701	
	股單	蘇州東昱精機有限公司	"	"	—	685,691	100.00%	685,691	
	股單	上海東台鑫貿易有限公司	"	"	—	21,871	100.00%	21,871	
	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	—	—	4,799	15.00%	4,799	
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	368,500	1,221	13.58%	1,221	
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	—	—	100.00%	(1,494)	
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	—	61,178	100.00%	61,178	
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	—	61,178	100.00%	61,178	

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。
 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、銷貨之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	榮田精機(股)公司	母子公司	進貨	\$328,231	20.29	與一般交易條件相當	—	—	\$(43,643)	(7.83)	
	蘇州東昱精機有限公司	母子公司	銷貨	(106,195)	(3.91)	與一般交易條件相當	—	—	20,996	1.46	
	榮田精機(股)公司	母子公司	銷貨	(101,686)	(3.75)	與一般交易條件相當	—	—	3,970	0.28	

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：無。
 9. 民國98年度本公司及轉投資事業均無從事衍生性商品交易。

(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	本公司認列之投資(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%	\$—	\$(1,384)	\$(678)	—
東鋒機械自動化(股)公司	東祥科技(股)公司	台南市東區東安路 201 號	鋁銅製品製造、彈簧製造	3,685	7,370	368,500	13.58%	1,221	(15,181)	(2,928)	—

(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	本公司認列之投資(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%	\$716,464	\$18,766	\$24,362	—
	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%	839	(65)	(52)	—
	東鋒機械自動化(股)公司	高雄縣湖內鄉中山路一段946號	電氣自動化裝配及買賣	4,000	4,000	1,200,000	80.00%	35,147	9,680	7,758	—
	東擘精密(股)公司	高雄縣湖內鄉中山路一段946號	機械零件製造及加工	7,000	7,000	700,000	66.67%	8,819	(7,056)	(4,181)	—
	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)	33,164 (USD1,000)	218	100.00%	59,659	(6,669)	(6,669)	—
	榮田精機(股)公司	高雄縣湖內鄉田尾村中山路一段658號	各種機械製造及買賣	48,750	48,750	11,859,413	52.00%	205,486	84,206	48,561	—
	Topper Europe B.V.	Vloelveld 10 5126 RG GILZE, The Netherlands	商品買賣	48,407 (EUR1,090)	3,723 (EUR90)	9,000	100.00%	38,995	(11,950)	(11,950)	—
	亞太菁英(股)公司	高雄縣湖內鄉中山路一段946號	機械設備之製造及銷售	109,341	59,341	5,702,000	89.80%	5,042	(45,914)	(38,367)	—
	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%	46,589	17,520	12,214	—
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%	65,701	(171)	(171)	—
	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%	685,691	26,929	26,929	—
	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%	21,871	2,471	2,471	—
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	719 (EUR15)	719 (EUR15)	—	100.00%	—	(1,797)	(1,797)	—
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%	61,178	17,600	17,600	—
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%	61,178	17,600	17,600	—

(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%	\$(171) (USD-5) (二) 1.	\$65,701	\$ -
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%	26,929 (USD831) (二) 1.	685,691	-
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%	2,471 (USD76) (二) 1.	21,871	-
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%	17,600 (USD547) (二) 1.	61,178	-
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	USD1,000	(二)	-	4,825 (USD150)	-	4,825 (USD150)	15.00%	- (註5)	4,799	-

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	
		淨值之百分之四十或八千萬元(較高者)	
\$727,879 (USD22,158)	USD22,158	\$1,668,475	

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法衡量。

註 5：本公司對富騰電子(淮安)有限公司以成本法衡量。

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	98 年度		97 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	\$1,357,602	50.01%	\$2,609,240	41.72%
歐洲	358,688	13.21%	1,148,507	18.36%
美洲	114,001	4.20%	213,948	3.42%
非洲	11,824	0.44%	36,264	0.58%
大洋洲	—	—	13,806	0.22%
合計	\$1,842,115	67.86%	\$4,021,765	64.30%

(四) 重要客戶資訊

本公司民國 98 及 97 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：無。

(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 98 年及 97 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：

	98 年 12 月 31 日		97 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	\$518,609	\$518,609	\$807,194	\$807,194
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100,315	100,315	100,119	100,119
應收票據及帳款	1,358,421	1,358,421	2,087,509	2,087,509
應收票據及帳款—關係人	76,998	76,998	170,444	170,444
其他應收款	79,335	79,335	21,732	21,732
其他應收款—關係人	120,924	120,924	159,750	159,750
基金及投資	1,340,222	1,366,490	1,177,092	1,213,437
長期應收分期款項	126,750	126,750	39,562	39,562
負債：				
短期借款	397,507	397,507	762,663	762,663
應付短期票券	259,943	259,943	389,776	389,776
應付票據及帳款	429,164	429,164	633,247	633,247
應付票據及帳款—關係人	128,153	128,153	206,866	206,866
其他應付款	189,779	189,779	286,116	286,116
其他應付款—關係人	41,997	41,997	42,713	42,713
一年內到期之長期負債	383,203	383,203	401,258	401,258
長期借款	388,701	388,701	702,235	702,235

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、長期借款、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. 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：

	98 年 12 月 31 日		97 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
金融資產：				
現金及約當現金	\$—	\$518,609	\$—	\$807,194
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	100,315	—	100,119	—
應收票據及帳款	—	1,358,421	—	2,087,509
應收票據及帳款－關係人	—	76,998	—	170,444
其他應收款	—	79,335	—	21,732
其他應收款－關係人	—	120,924	—	159,750
採權益法之長期股權投資	—	1,118,312	—	1,025,473
備供出售金融資產－非流動	129,813	—	70,609	—
以成本衡量之金融資產－非流動	—	118,365	—	117,355
長期應收分期款項	—	126,750	—	39,562
金融負債：				
短期借款	—	397,507	—	762,663
應付短期票券	—	259,943	—	389,776
應付票據及帳款	—	429,164	—	633,247
應付票據及帳款－關係人	—	128,153	—	206,866
其他應付款	—	189,779	—	286,116
其他應付款－關係人	—	41,997	—	42,713
一年內到期之長期負債	—	383,203	—	401,258
長期借款	—	388,701	—	702,235

4. 本公司於民國 98 及 97 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之情事。

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，故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、短期借款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，而使未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使本公司民國 98 及 97 年度現金流出分別增加 19,704 仟元及 15,571 仟元。

附錄三

證券代碼：4526

東台精機股份有限公司及子公司
合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十八及九十七年度

公司地址：高雄縣路竹鄉路科三路3號

電話：(07)976-1588

東台精機股份有限公司及子公司

民國 98 及 97 年度合併財務報表

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2~3	
三、	關係企業合併財務報表聲明書	4	
四、	會計師查核報告	5~6	
五、	合併資產負債表	7	
六、	合併損益表	8~9	
七、	合併股東權益變動表	10	
八、	合併現金流量表	11~12	
九、	合併財務報表附註		
	(一) 公司沿革	13~14	
	(二) 公司聲明	14	
	(三) 重要會計政策之彙總說明	14~18	
	(四) 會計變動之理由及其影響	18	
	(五) 重要會計科目之說明	19~29	
	(六) 關係人交易	29~31	
	(七) 質押之資產	31	
	(八) 重大承諾事項及或有事項	31	
	(九) 重大之災害損失	32	
	(十) 重大之期後事項	32	
	(十一)其他	32	

項	目	頁	次
(十二)	附註揭露事項		
1.	重大交易事項相關資訊	32 ~ 36	
2.	轉投資事業相關資訊	36 ~ 37	
3.	大陸投資資訊	38 ~ 39	
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	40 ~ 48	
(十三)	部門別財務資訊	49 ~ 50	
(十四)	金融商品相關資訊	50 ~ 52	

聲 明 書

本公司及從屬公司民國九十八年度（自九十八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 九 十 九 年 三 月 二 十 九 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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產及負債總額分別為 1,248,314 仟元、1,303,395 仟元及 272,757 仟元、321,600 仟元，分別佔合併資產及合併負債總額之 15.12%、14.10%及 7.00%、6.55%，民國九十八及九十七年度之營業收入淨額分別為 824,011 仟元及 933,456 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 20.53%及 12.43%。另上開合併財務報表採權益法評價之被投資公司中，民國九十七年度有關東祥科技股份有限公司之財務報表，係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述採權益法評價之長期股權投資及其有關投資損益金額，係依據其他會計師之查核報告，東台精機股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日認列上述長期股權投資之帳列金額為 897 仟元，佔合併資產總額之 0.01%，民國九十七年度就該等長期股權投資認列之投資(損)益為 (2,928) 仟元，佔合併稅前淨利之 0.40%。

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，以合理確信合併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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年及九十七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」。

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九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及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。

冠恆聯合會計師事務所

會計師：張進德

會計師：賴信忠

主管機關核准文號：

(79)台財證(一)第00351號函

金管證審字第0990005285號函

中華民國九十九年三月二十九日

東台精機股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		負 債 及 股 東 權 益	98 年 12 月 31 日		97 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)	\$866,208	11	\$1,079,377	12	2100 短期借款(附註五及七)	\$916,237	11	\$1,186,665	13
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註三及五)	101,886	1	100,119	1	2110 應付短期票券淨額(附註五及七)	399,905	5	459,718	5
1120 應收票據淨額(附註三及五)	596,045	7	731,159	8	2120 應付票據	434,162	5	718,569	8
1130 應收票據-關係人(附註三及六)	15	-	2	-	2130 應付票據-關係人(附註六)	19,435	-	18,614	-
1140 應收帳款淨額(附註三及五)	1,298,563	16	1,846,649	20	2140 應付帳款	278,922	3	347,360	4
1150 應收帳款-關係人(附註三及六)	388	-	2,035	-	2150 應付帳款-關係人(附註六)	5,004	-	1,912	-
1160 其他應收款	101,277	1	22,211	-	2160 應付所得稅(附註三及五)	27,172	-	71,087	1
1180 其他應收款-關係人(附註六)	-	-	45,905	1	2170 其他應付款(附註五)	435,160	5	494,233	5
1210 存貨(附註三及五)	2,433,689	29	2,688,313	29	2190 其他應付款-關係人(附註六)	1,533	-	6,202	-
1260 預付款項	121,695	2	119,631	1	2260 預收款項(附註六)	251,701	3	200,059	2
1286 遞延所得稅資產-流動(附註三及五)	107,365	1	86,130	1	2272 一年內到期之長期負債(附註五及七)	389,317	5	404,868	4
1291 受限制資產-流動(附註七)	-	-	1,864	-	2289 應計產品保證負債(附註三)	44,545	1	54,756	1
1298 其他流動資產	14,805	-	29,578	-	2298 其他流動負債	18,399	-	14,666	-
11XX 流動資產合計	<u>5,641,936</u>	<u>68</u>	<u>6,752,973</u>	<u>73</u>	21XX 流動負債合計	<u>3,221,492</u>	<u>38</u>	<u>3,978,709</u>	<u>43</u>
基金及投資(附註三及五)					長期負債				
1421 採權益法之長期股權投資	-	-	897	-	2420 長期借款(附註五及七)	520,659	6	751,869	8
1450 備供出售金融資產-非流動	129,813	2	70,609	1	24XX 長期負債合計	<u>520,659</u>	<u>6</u>	<u>751,869</u>	<u>8</u>
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	98,168	1	97,869	1	各項準備				
14XX 基金及投資合計	<u>227,981</u>	<u>3</u>	<u>169,375</u>	<u>2</u>	2510 土地增值稅準備	62,699	1	62,699	1
固定資產(附註三、五及七)					25XX 各項準備合計	<u>62,699</u>	<u>1</u>	<u>62,699</u>	<u>1</u>
成本					其他負債				
1501 土地	523,213	6	459,150	5	2810 應計退休金負債(附註三及五)	46,951	1	34,463	-
1521 房屋及建築	1,255,966	15	830,127	9	2820 存入保證金	1,000	-	19,510	-
1531 機器設備	387,920	5	362,750	4	2861 遞延所得稅負債-非流動(附註三及五)	15,946	-	26,312	-
1551 運輸設備	114,567	1	92,210	1	2888 其他負債-其他	26,888	-	39,299	1
1561 辦公設備	58,416	1	62,268	1	28XX 其他負債合計	<u>90,785</u>	<u>1</u>	<u>119,584</u>	<u>1</u>
1681 其他設備	201,726	2	189,433	2	2XXX 負債總計	<u>3,895,635</u>	<u>46</u>	<u>4,912,861</u>	<u>53</u>
15X8 重估價值	217,393	3	217,393	2	股東權益				
15XY 成本及重估價值	2,759,201	33	2,213,331	24	31XX 股本				
15X9 減：累積折舊	(637,243)	(8)	(548,830)	(6)	3110 普通股(每股面額 10 元，於民國 98 年及 97 年 12 月 31 日額定股本分別為 2,500,000 仟元及 2,000,000 仟元，並分別發行 206,902 仟股及 190,877 仟股)(附註五)	2,069,023	25	1,908,774	21
1670 未完工程及預付設備款	35,148	-	466,921	5	32XX 資本公積(附註五)	869,819	11	859,722	9
15XX 固定資產合計	<u>2,157,106</u>	<u>25</u>	<u>2,131,422</u>	<u>23</u>	33XX 保留盈餘(附註三及五)				
無形資產					3310 法定盈餘公積	423,585	5	373,295	4
1720 專利權	383	-	3,593	-	3320 特別盈餘公積	48,108	1	48,108	1
1761 合併借項-商譽	1,743	-	1,743	-	3350 未分配盈餘	592,490	7	820,301	9
1770 遞延退休金成本(附註三)	10,115	-	10,501	-	34XX 股東權益其他調整項目(附註三及五)				
1782 土地使用權	18,207	-	18,821	-	3420 累積換算調整數	63,619	1	82,489	1
17XX 無形資產淨額	<u>30,448</u>	<u>-</u>	<u>34,658</u>	<u>-</u>	3430 未認為退休金成本之淨損失	(26,720)	-	(17,458)	-
其他資產					3451 備供出售金融資產未實現損益	106,390	1	47,186	-
1800 出租資產淨額(附註三、五及七)	9,500	-	9,916	-	3460 未實現重估增值	80,678	1	80,678	1
1810 閒置資產(附註三)	39,470	1	39,470	-	3480 庫藏股	(55,804)	(1)	(55,804)	(1)
1840 長期應收分期款項(附註三及五)	147,921	2	65,899	1	3610 少數股權	228,097	3	185,221	2
1848 催收款(附註三及五)	-	-	-	-	3XXX 股東權益總計	<u>4,399,285</u>	<u>54</u>	<u>4,332,512</u>	<u>47</u>
1858 催收款-關係人(附註三及六)	-	-	-	-					
1880 其他(附註三、五及七)	40,558	1	41,660	1					
18XX 其他資產合計	<u>237,449</u>	<u>4</u>	<u>156,945</u>	<u>2</u>					
1XXX 資產總計	<u>\$8,294,920</u>	<u>100</u>	<u>\$9,245,373</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$8,294,920</u>	<u>100</u>	<u>\$9,245,373</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分，並請參閱冠恆聯合會計師事務所張進德、賴信忠會計師民國九十九年三月二十九日查核報告

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 98 年及 97 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)

	98 年度		97 年度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入總額(附註三及六)				
4110 銷貨收入	\$3,616,873	91	\$6,749,508	90
4130 分期付款銷貨收入	204,892	5	439,199	6
4670 修護收入	251,795	6	452,204	6
小 計	4,073,560	102	7,640,911	102
4170 減：銷貨退回	(42,275)	(1)	(75,165)	(1)
4190 銷貨折讓	(18,552)	(1)	(54,048)	(1)
4100 營業收入淨額	4,012,733	100	7,511,698	100
5000 營業成本				
5110 銷貨成本	(2,757,936)	(69)	(5,212,416)	(69)
5670 修護成本	(186,011)	(4)	(346,156)	(5)
小 計	(2,943,947)	(73)	(5,558,572)	(74)
5910 營業毛利	1,068,786	27	1,953,126	26
營業費用(附註六)				
6100 推銷費用	(285,198)	(7)	(589,976)	(8)
6200 管理及總務費用	(484,951)	(12)	(529,048)	(7)
6300 研發費用	(142,954)	(4)	(171,974)	(2)
6000 營業費用合計	(913,103)	(23)	(1,290,998)	(17)
6900 營業淨利	155,683	4	662,128	9
營業外收入及利益				
7110 利息收入	16,964	1	17,874	—
7122 股利收入	3,278	—	6,258	—
7130 處分固定資產利益	1,050	—	186	—
7140 處分投資利益	847	—	8,691	—
7160 兌換利益(附註三)	—	—	56,864	1
7310 金融資產評價利益	496	—	433	—
7480 什項收入(附註六)	90,452	2	73,550	1
7100 營業外收入及利益合計	113,087	3	163,856	2

(續 次 頁)

(承上頁)

營業外費用及損失					
7510	利息費用	(50,100)	(1)	(62,543)	(1)
7521	採權益法認列之投資損失(附註三及五)	—	—	(3,117)	—
7530	處分固定資產損失	(3,558)	—	(1,697)	—
7560	兌換虧損(附註三)	(33,412)	(1)	—	—
7630	減損損失(附註三)	—	—	(25,825)	(1)
7880	什項支出	(17,640)	—	(7,996)	—
7500	營業外費用及損失合計	<u>(104,710)</u>	<u>(2)</u>	<u>(101,178)</u>	<u>(2)</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	164,060	4	724,806	9
8110	所得稅費用(附註三及五)	(25,279)	(1)	(169,986)	(2)
9600XX	合併總損益	<u>\$138,781</u>	<u>3</u>	<u>\$554,820</u>	<u>7</u>
歸屬於：					
9601	合併淨損益	\$109,539	2	\$502,895	6
9602	少數股權淨利	29,242	1	51,925	1
		<u>\$138,781</u>	<u>3</u>	<u>\$554,820</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	\$0.80	\$0.68	\$3.48	\$2.67
9740AA	少數股權	(0.14)	(0.14)	(0.18)	(0.18)
9750	合併淨損益	<u>\$0.66</u>	<u>\$0.54</u>	<u>\$3.30</u>	<u>\$2.49</u>
稀釋每股盈餘					
9810	繼續營業單位淨利	\$0.80	\$0.67	\$3.48	\$2.67
9840AA	少數股權	(0.14)	(0.14)	(0.18)	(0.18)
9850	合併淨損益	<u>\$0.66</u>	<u>\$0.53</u>	<u>\$3.30</u>	<u>\$2.49</u>

後附之附註係本財務報表之一部分，並請參閱冠恆聯合會計師事務所
張進德、賴信忠會計師民國九十九年三月二十九日查核報告

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98年及97年月1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保留盈餘							權益調整					少數股權	合計
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	庫藏股	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		
民國97年1月1日餘額	\$1,617,018	\$312,550	\$608,258	\$313,801	\$48,108	\$947,547	\$1,309,456	\$—	\$28,669	\$(33,099)	\$156,331	\$80,678	\$124,236	\$4,204,097
現金增資	—	37,450	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	37,450
預收股本轉增資	100,000	(850,000)	250,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
買回庫藏股	—	—	—	—	—	—	—	(5,804)	—	—	—	—	—	(5,804)
民國96年度盈餘分配														
提列法定盈餘公積	—	—	—	59,494	—	(59,494)	—	—	—	—	—	—	—	—
盈餘轉增資	170,450	—	—	—	—	(170,450)	(170,450)	—	—	—	—	—	—	—
發放現金股利	—	—	—	—	—	(340,900)	(340,900)	—	—	—	—	—	—	(340,900)
董監事酬勞	—	—	—	—	—	(10,709)	(10,709)	—	—	—	—	—	—	(10,709)
員工紅利轉增資	21,306	—	—	—	—	(21,306)	(21,306)	—	—	—	—	—	—	—
員工紅利	—	—	—	—	—	(27,282)	(27,282)	—	—	—	—	—	—	(27,282)
長期股權投資未依持股比例認股	—	—	1,464	—	—	—	—	—	—	—	—	—	366	1,830
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—	—	—	—	—	15,641	—	—	—	15,641
累積換算調整數	—	—	—	—	—	—	—	—	53,820	—	—	—	1,707	55,527
備供出售金融資產未實現損益調整數	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(109,145)	—	—	(109,145)
少數股權股東權益變動數	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	6,987	6,987
民國97年度合併總損益	—	—	—	—	—	502,895	502,895	—	—	—	—	—	51,925	554,820
民國97年12月31日餘額	\$1,908,774	\$—	\$859,722	\$373,295	\$48,108	\$820,301	\$1,241,704	\$(55,804)	\$82,489	\$(17,458)	\$47,186	\$80,678	\$185,221	\$4,332,512
民國98年1月1日餘額	\$1,908,774	\$—	\$859,722	\$373,295	\$48,108	\$820,301	\$1,241,704	\$(55,804)	\$82,489	\$(17,458)	\$47,186	\$80,678	\$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
員工紅利	—	—	(1,464)	—	—	(3,440)	(3,440)	—	—	—	—	—	—	(4,904)
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)
累積換算調整數	—	—	—	—	—	—	—	—	(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	\$(55,804)	\$63,619	\$(26,720)	\$106,390	\$80,678	\$228,097	\$4,399,285

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張進德、賴信忠會計師民國九十九年三月二十九日查核報告

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 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年度	97 年度
營業活動之現金流量：		
合併淨損益	\$109,539	\$502,895
調整項目		
少數股權損益	29,242	51,925
折舊費用	128,163	103,585
各項攤提	21,113	25,584
(呆帳回升利益)呆帳	(9,222)	149,286
採權益法認列之投資損失	—	3,117
處分固定資產損失	3,558	1,697
處分固定資產(利益)	(1,050)	(186)
處分投資(利益)	(847)	(8,691)
存貨盤損	18	867
金融資產評價(利益)	(496)	(433)
存貨跌價及呆滯回升(利益)損失	(6,718)	36,227
減損損失	—	25,825
其他損失-出租資產折舊費用	416	429
遞延所得稅淨變動數	(31,154)	(19,867)
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	1,146	(79,336)
應收票據	83,092	(335,194)
應收票據－關係人	(13)	(2)
應收帳款	507,966	1,006,685
應收帳款－關係人	1,647	(1,727)
其他應收款	(79,066)	18,455
其他應收款－關係人	45,905	(45,905)
存貨	256,773	(430,318)
預付款項	7	(54,948)
其他流動資產	21,951	(12,361)
催收款	24,996	(24,999)
催收款－關係人	—	10,114
應付票據	(293,443)	(407,787)
應付票據－關係人	821	(29,038)
應付帳款	(73,066)	(159,190)
應付帳款－關係人	3,092	(11,593)
其他應付款	(32,016)	174,010
其他應付款－關係人	(4,669)	2,652
應付所得稅	(43,915)	(83,092)
預收款項	49,809	11,641
其他流動負債及其他負債	(13,929)	(30,556)
應計產品保證負債	(10,211)	17,493
應計退休金負債	3,612	4,231
營業活動之現金流入	693,051	411,495

(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減少	—	4,864
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	—
出售設備價款	7,294	2,679
受限制資產(增加)減少	(2,137)	292
購買固定資產	(149,015)	(638,751)
存出保證金(增加)	(3,886)	(1,693)
遞延費用(增加)	—	(10,021)
其他資產(增加)減少	(1,359)	14,116
無形資產(增加)	—	(3,463)
投資活動之淨現金流(出)	<u>(149,402)</u>	<u>(631,977)</u>

融資活動之現金流量:

短期借款(減少)增加	(277,928)	161,601
應付商業本票(減少)	(59,813)	(169,829)
長期借款(減少)增加	(246,761)	806,594
存入保證金(減少)增加	(18,510)	2,457
現金增資	—	37,450
庫藏股買回價款	—	(55,804)
子公司發放董監酬勞	—	(182)
子公司發放現金股利	(13,648)	(9,355)
子公司發放員工紅利	—	(263)
少數股權增加	—	9,600
母公司發放現金股利	(141,810)	(340,900)
母公司發放董監酬勞	—	(10,709)
母公司發放員工紅利	—	(27,282)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(758,470)</u>	<u>403,378</u>

匯率影響數

本期現金及約當現金(減少)增加	(213,169)	218,140
期初現金及約當現金餘額	1,079,377	861,237
期末現金及約當現金餘額	<u>\$866,208</u>	<u>\$1,079,377</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>\$51,189</u>	<u>\$61,869</u>
本期支付所得稅	<u>\$100,645</u>	<u>\$272,606</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>\$20,392</u>	<u>\$6,098</u>
存貨轉列遞延費用	<u>\$3,159</u>	<u>\$8,302</u>

融資活動

一年內到期之長期借款	<u>\$389,317</u>	<u>\$404,868</u>
累積換算調整數	<u>\$(18,870)</u>	<u>\$53,820</u>
未認為退休金成本之淨損失	<u>\$(9,262)</u>	<u>\$15,641</u>

部份支付現金之投資及融資

增購固定資產	\$149,207	\$639,401
加: 期初應付設備款	1,524	874
減: 期末應付設備款	(1,716)	(1,524)
本期購置固定資產價款	<u>\$149,015</u>	<u>\$638,751</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張進德、賴信忠會計師民國九十九年三月二十九日查核報告
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98及97年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、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)Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	(註 1)	控股公司	100%
(2)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%
(3)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%
(4)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%
(5)東鋒機械自動化(股)公司	(註 1)	電氣自動化裝配及買賣	80%
a.東祥科技股份有限公司	(註 4)	鋁銅製品製造及彈簧製造	11%
(6)東擘精密(股)公司	(註 1)	機械零件製造及加工	66.67%
(7)Tong-Tai Seiki USA, INC.	(註 1)	機器設備銷售	100%
(8)榮田精機(股)公司	(註 1)	各種機械製造及買賣	52%
(9)Topper Europe B.V.	(註 1)	商品買賣	100%
(10)亞太菁英(股)公司	(註 1)	機械設備之製造及銷售	89.80%
(11)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%

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 11%，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%。

3. 列入本期合併財務報表之子公司增減變動情形：民國98年度新增東祥科技(股)公司；民國97年度新增晉奕科技(股)公司及其子公司，另民國97年10月起Tong Tai Industrial Pte, Ltd.開始進行清算程序，故自其開始清算程序後未列入合併財務報表。
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、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100%持股之Tong-Tai Seiki USA, INC.及Topper Europe B.V.民國98年度以應收帳款轉列增資款，金額分別為38,503仟元及44,684仟元，另母公司89.80%持股之子公司亞太菁英(股)公司於民國98年度增資50,000仟元。

二、公司聲明

母公司及子公司聲明民國98年及97年12月31日之合併資產負債表，暨民國98及97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」、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. 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、人民幣及歐元編製，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，民國97年度以前期末按總額法成本與市價孰低法評價，民國98年度起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. 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，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。

9. 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。

10. 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。

11. 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。

12. 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。

13. 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。

14. 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。

15. 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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

22. 股份基礎給付－員工獎酬

(1)員工認股權證之給與日於民國93年1月1日(含)至民國96年12月31日(含)者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號函「員工認股權證之會計處理」之規定，採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(2)股份基礎給付協議之給與日於民國97年1月1日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

23. 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。

24. 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

(一)存貨

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」，此項對本期損益之影響如下：

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	\$6,718	\$0.03

(二)股份基礎給付－員工獎酬

自民國97年1月1日起，採用新發佈之財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司並無影響。

(三)員工分紅及董監酬勞

自民國97年1月1日起，首次適用財團法人中華民國會計研究發展基金會96年3月16日(96)基秘字第052號函及金管會96年3月30日金管證六字第0960013218號函令規定辦理，此項對民國97年度損益之影響如下：

會計原則變動性質	97年度淨利(減少)	每股盈餘(元)(減少)
員工分紅及董監酬勞費用化	\$(119,912)	\$(0.47)

五、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

項 目	98年12月31日	97年12月31日
庫存現金	\$982	\$927
支票存款	2,871	6,289
活期存款	835,754	711,521
外幣存款	26,601	262,193
定期存款	—	63,439
附賣回條件公債投資	—	35,008
合計	\$866,208	\$1,079,377

2.公平價值變動列入損益之金融資產—流動

項 目	98年12月31日	97年12月31日
交易目的金融資產		
基金	\$100,315	\$100,119
上市櫃股票	1,571	—
合計	\$101,886	\$100,119

3.應收票據淨額

項 目	98年12月31日	97年12月31日
應收票據	\$462,714	\$602,590
應收分期票據	206,970	233,957
小計	669,684	836,547
減：備抵呆帳	(65,368)	(95,368)
未實現利息收入	(8,271)	(10,020)
淨額	\$596,045	\$731,159

4.應收帳款淨額

項 目	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款	\$1,433,183	\$1,934,218
減：備抵呆帳	(134,620)	(87,569)
合計	\$1,298,563	\$1,846,649

母公司民國97年10月起與金融機構簽訂無追索權之應收帳款債權出售合約。依合約規定母公司不須承擔應收帳款無法收回之風險，惟須負擔因商業糾紛所造成之損失，母公司另開立預支金額百分之十之保證票據提供予金融機構做為擔保，符合除列金融資產之條件。截至民國98年12月31日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

98年12月31日					
讓售對象	預支價金年 利率(%)	尚未到期出售應收帳款 金額/除列金額	已預支金額	保留款及未 預支價金	銀行約定額度
華南商銀	3.0704%	\$—	\$354,446	\$—	\$426,400

(1)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
	98年度	97年度	
東祥科技(股)公司	\$—	\$(2,928)	經其他會計師查核之同期間財務報表
Golden Drilling Technology Co., Ltd.	—	(189)	自結財務報表
合計	\$—	\$(3,117)	

(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
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

項 目	98年12月31日			97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	\$523,213	\$212,382	\$735,595	\$459,150	\$212,382	\$671,532
房屋及建築	1,255,966	5,011	1,260,977	830,127	5,011	835,138
機器設備	387,920	—	387,920	362,750	—	362,750
運輸設備	114,567	—	114,567	92,210	—	92,210
辦公設備	58,416	—	58,416	62,268	—	62,268
其他設備	201,726	—	201,726	189,433	—	189,433
小計	2,541,808	217,393	2,759,201	1,995,938	217,393	2,213,331
減：累計折舊	(633,303)	(3,940)	(637,243)	(545,007)	(3,823)	(548,830)
預付設備款	35,148	—	35,148	59,085	—	59,085
未完工程	—	—	—	407,836	—	407,836
合計	\$1,943,653	\$213,453	\$2,157,106	\$1,917,852	\$213,570	\$2,131,422

(1)截至民國98年及97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保證，明細請詳附註七。

(2)民國98及97年度資本化利息分別為264仟元及7,722仟元，資本化利率區間分別為月利率0.125%~0.165%及0.229%~0.243%。

8. 出租資產淨額

項 目	98年12月31日	97年12月31日
房屋及建築	\$16,897	\$16,897
減：累積折舊	(7,397)	(6,981)
出租資產淨額	\$9,500	\$9,916

9. 長期應收分期款項

項 目	98年12月31日	97年12月31日
一年以上應收分期票據	\$164,127	\$69,952
減：未實現利息收入	(16,206)	(4,053)
合計	\$147,921	\$65,899

10. 催收款淨額

項 目	98年12月31日	97年12月31日
催收款	\$36,044	\$61,040
減:備抵呆帳	(36,044)	(61,040)
合計	\$—	\$—

11. 其他資產—其他

項 目	98年12月31日	97年12月31日
遞延費用	\$14,909	\$25,782
存出保證金	8,339	4,453
受限制資產-非流動	4,001	—
其他	13,309	11,425
合計	\$40,558	\$41,660

12. 短期借款

借款性質	98年12月31日			97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	\$678,911	0.92%~5.35%	—	\$755,921	1.29%~5.50%	—
擔保借款	150,328	1.15%~2.98%	土地、房屋及建築	171,363	1.71%~6.75%	土地、房屋及建築
信用狀借款	86,998	0.85%~1.40%	—	259,381	2.33%~6.36%	—
合計	\$916,237			\$1,186,665		

截至民國98年及97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. 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98及97年底之發行利率分別為0.30%~1.50%及為1.712%~2.412。

(2) 民國98及97年底之應付短期票券帳面金額係分別扣除未攤銷折價95仟元及282仟元。

(3) 截至民國98年及97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。

14. 其他應付款

項 目	98年12月31日	97年12月31日
佣金支出	\$82,460	\$73,627
薪資、年終獎金	80,736	86,351
員工紅利及董監酬勞	40,574	120,958
保險費	3,616	4,512
設備款	1,716	1,524
利息	1,257	2,346
其他	224,801	204,915
合計	\$435,160	\$494,233

15. 長期借款

借款種類	98年12月31日	97年12月31日	備註
擔保借款	\$144,828	\$186,207	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\$48,276元，本金之差額於最後期償還。年利率1.27%。
擔保借款	22,909	29,454	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\$45,455元，本金之差額於最後期償還。年利率1.27%。
擔保借款	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\$48,276元，本金之差額於最後期償還。年利率1.27%。
信用借款	120,000	150,000	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	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	100,000	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	66,667	100,000	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%。
信用借款	60,000	100,000	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	50,000	150,000	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	37,500	87,500	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，可寬限期一年，年利率1.4641%~1.6385%。
擔保借款	20,000	—	按月付息，一年寬限期，三個月為一期，共分9期平均償還本金。期間98.08.31~101.08.31，年利率1.797%。
信用借款	—	50,166	按月付息，到期一次償還本金。期間97.07.31~98.08.31，年利率3.0533%。
信用借款	—	50,166	按月付息，到期一次償還本金。期間97.11.21~98.12.21，年利率2.6752%。
擔保借款	84,072	53,244	按月付息，一個月為一期，共分180期平均償還本金。期間97.10.04~112.09.26，年利率1.47%~1.81%。
擔保借款	54,000	—	按月付息，一個月為一期，共分180期平均償還本金。期間98.12.01~113.12.01，年利率1.30%。
小計	909,976	1,156,737	
減：一年內到期之長期借款	(389,317)	(404,868)	
淨額	\$520,659	\$751,869	

截至民國98年及97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98年及97年12月31日止，母公司額定股本分別為2,500,000仟元及2,000,000仟元，分別為250,000仟股及200,000仟股，每股面額10元。實收資本總額分別為2,069,023仟元及1,908,774仟元。

17. 資本公積

項	目	98年12月31日	97年12月31日
普通股股本溢價		\$640,200	\$628,639
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
未依持股比認股		—	1,464
合計		\$869,819	\$859,722

18. 盈餘分配

(1)依母公司章程規定，年度決算所得盈餘依下列順序分配之：

- (a)提繳稅捐。
- (b)彌補虧損。
- (c)提存百分之十為法定盈餘公積。
- (d)董事、監察人酬勞不得高於百分之五。

- (e)盈餘分配中員工紅利不得低於百分之一。
- (f)盈餘分配將視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採取股票股利或現金股利方式發放，其中之現金股利發放以不低於百分之五十為限。至於實際股利發放方式，將依當年度實際營運情形，並考量次一年度之資本預算規劃，決定最適股利政策。
- (2)母公司民國98年度員工紅利及董監酬勞金額分別為15,078仟元及2,319仟元，估列基礎係以民國98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98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99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股數計算基礎，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)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。
- (4)母公司民國97年度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)母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裂金辦法。

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73.7.31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，財加發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73.7.31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98年及97年12月31日止，累積之勞工退休準備金餘額各為147,308仟元及145,555仟元，截至民國98年及97年12月31日止，依母公司職工退休辦法計算之員工既得給付分別為129,180仟元及122,423仟元。

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，母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98年及97年度母公司依「勞工退休金條例」提撥退休金費用分別為13,363仟元及16,326仟元。

(2)母公司自編製民國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。

(3)母公司及子公司民國98及97年度淨退休金成本組成項目如下：

	98年度	97年度
服務成本	\$5,629	\$5,756
利息成本	6,319	8,283
退休基金之實際報酬	(4,192)	(5,418)
攤銷與遞延數	5,002	6,581
淨退休金成本	\$12,758	\$15,202

(4)茲將民國98年及97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：

	98年12月31日	97年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$(98,446)	\$(89,182)
非既得給付義務	(100,229)	(94,172)
累計給付義務	(198,675)	(183,354)
未來薪資增加影響數	(55,937)	(69,393)
預計給付義務	(254,612)	(252,747)
退休基金資產公平價值	157,869	154,297
提撥狀況	(96,743)	(98,450)
未認列過渡性淨給付義務	12,879	14,614
未認列退休金損失	79,106	82,199
補列之應計退休金負債	(36,907)	(27,959)
(應計退休金負債)	\$(41,665)	\$(29,596)

註：子公司東鋒機械自動化(股)公司民國98年及97年底之預付退休金分別為982仟元及563仟元帳列預付款項。

(5)精算假設

	98年12月31日	97年12月31日
①折現率	2.0%	2.5%
②薪資調整率	2.0%~3.0%	2.5%~3.25%
③退休基金資產預期報酬率	2.0%	2.5%

20.每股盈餘

	98 年度				
	金額 (分子)		加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
合併淨損益	\$134,818	\$109,539	204,257	\$0.66	\$0.54
少數股權	29,242	29,242		0.14	0.14
合併總損益	<u>164,060</u>	<u>138,781</u>		<u>\$0.80</u>	<u>\$0.68</u>
具稀釋作用之潛在普通股影響：					
員工分紅	—	—	591		
稀釋每股盈餘					
合併淨損益	134,818	109,539		0.66	0.53
少數股權	29,242	29,242		0.14	0.14
合併總損益	<u>\$164,060</u>	<u>\$138,781</u>	<u>204,848</u>	<u>\$0.80</u>	<u>\$0.67</u>
	97 年度				
	金額 (分子)		加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
合併淨損益	\$672,881	\$554,820	204,134	\$3.30	\$2.49
少數股權	51,925	51,925		0.18	0.18
合併總損益	<u>\$724,806</u>	<u>\$554,820</u>		<u>\$3.48</u>	<u>\$2.67</u>
具稀釋作用之潛在普通股影響：					
員工分紅	—	—	3,902		
稀釋每股盈餘					
合併淨損益	672,881	502,895		3.30	2.49
少數股權	51,925	51,925		0.18	0.18
合併總損益	<u>\$724,806</u>	<u>\$554,820</u>	<u>208,036</u>	<u>\$3.48</u>	<u>\$2.67</u>

(1)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。

(2)民國97年度加權平均流通在外股數，業已依民國98年度盈餘轉增資之配股率7.429%追溯調整計算。

21. 所得稅

	98年12月31日	97年12月31日			
(1) 遞延所得稅資產：					
① 遞延所得稅資產總額	\$152,307	\$119,515			
② 遞延所得稅負債總額	(22,357)	(37,024)			
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	(38,531)	(22,673)			
④ 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：					
未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異	2,491	100			
未實現兌換利益之認列所產生應課稅暫時性差異	(85)	(6,880)			
未實現利息收入之認列所產生之可減除暫時性差異	4,895	3,518			
未實現投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異	1,479	2,075			
未實現投資利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(22,272)	(30,144)			
估計售後保固負債之認列所產生之可減除暫時性差異	4,461	8,375			
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	35,573	55,035			
遞延貨項未實現毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	7,933	8,819			
虧損扣抵所產生之所得利益	49,106	22,673			
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	10,002	16,729			
遞延費用之認列所產生之可減除暫時性差異	—	224			
國外子公司可減除暫時性差異	8,957	1,967			
所得稅抵減之遞延所得稅利益	27,410	—			
	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>			
(2) 遞延所得稅資產—流動	\$145,981	\$115,178			
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	(38,531)	(22,673)			
淨遞延所得稅資產—流動	107,450	92,505			
遞延所得稅負債—流動	(85)	(6,375)			
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$107,365</u>	<u>\$86,130</u>			
	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>			
(3) 遞延所得稅資產—非流動	\$6,326	\$4,337			
遞延所得稅負債—非流動	(22,272)	(30,649)			
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$(15,946)</u>	<u>\$(26,312)</u>			
(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：					
	<u>法令依據</u>	<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
	促進產業升級條例	機器設備	\$874	\$874	100年度
		機器設備	1,927	1,734	102年度
	"	研究發展	33,251	24,802	102年度
			<u>\$36,052</u>	<u>\$27,410</u>	
			<u>98年度</u>	<u>97年度</u>	
(5) 繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用)	\$45,865	\$215,995			
所得稅抵減	(8,642)	(31,582)			
前一年度未分配盈餘加徵10%	19,853	202			
期初遞延所得稅資產淨額	59,818	39,951			
期末遞延所得稅資產淨額	(91,419)	(59,818)			
以前年度所得稅(高)低估	43	2,622			
以前年度所得稅調整	(279)	2,566			
匯率影響數	40	(50)			
繼續營業部門之所得稅費用	<u>\$25,279</u>	<u>\$169,986</u>			

	98年12月31日	97年12月31日
(6) 當期所得稅費用	\$45,865	\$215,995
減: 所得稅抵減	(8,642)	(31,582)
前一年度未分配盈餘加徵10%	19,853	202
減: 預付所得稅	(29,794)	(115,731)
其他	(110)	2,203
應付所得稅	\$27,172	\$71,087

A. 母公司截至民國98年及97年12月31日股東可扣抵稅額帳戶餘額資料如下：

	98年12月31日	97年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$173,585	\$225,544
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵%	29.30%	30.60%

截至民國98年12月31日止，母公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為173,585仟元，佔87年度以後未分配盈餘之比率為29.30%，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98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97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30.60%。

B. 未分配盈餘相關資料如下：

	98年12月31日	97年12月31日
86年度以前	\$—	\$—
87年度以後	592,490	820,301
合計	\$592,490	\$820,301

C. 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)公司及亞太菁英(股)公司截至民國96年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。其餘各公司係依該國法令規定申報。

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	98年度			97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	\$356,592	\$172,091	\$528,683	\$407,925	\$199,434	\$607,359
勞健保費用	31,544	9,886	41,430	35,944	9,158	45,102
退休金費用	25,371	8,784	34,155	30,522	8,695	39,217
其他用人費用	40,607	12,485	53,092	143,100	38,422	181,522
折舊費用	99,143	29,020	128,163	80,426	23,159	103,585
攤銷費用	20,111	1,002	21,113	23,624	1,960	25,584

23. 庫藏股票

(1) 母公司自證券交易市場買回股份，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98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百分之十，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三年內將其轉讓；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
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
三新股份有限公司	其董事長為本公司董事長之一親等親屬
省力機器工業股份有限公司	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
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	已於民國九十七年十月進行清算(原為母公司之子公司)

(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：

	98年度		97年度	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
PT TONG-TAI SEIKINDO	\$1,916	0.05	\$2,990	0.04
新鷹精器	27	—	1,326	0.02
省力機械	126	—	11	—
貿隆機械	14	—	2	—
合計	\$2,083	0.05	\$4,329	0.06

上開銷貨係按一般銷售價格辦理，收款條件與一般廠商相同，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：

	98年度		97年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
三新	\$34,700	1.26	\$75,166	1.66

上開進貨價格係按一般市價計價，與一般廠商付款條件相同

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]	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	%	金額	%
貿隆機械	\$15	—	\$2	—

[應收帳款]	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	%	金額	%
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	\$388	0.03	\$1,094	0.06
新鷹精器	—	—	941	0.05
合計	\$388	0.03	\$2,035	0.11

[催收款]	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	%	金額	%
Union Top Industrial Limited	\$3,682	5.69	\$3,682	5.69
減：備抵呆帳	(3,682)	(5.69)	(3,682)	(5.69)
合計	\$—	—	\$—	—

[應付票據]	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	%	金額	%
三新	\$19,435	4.29	\$18,614	2.53

[應付帳款]	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	%	金額	%
三新	\$5,004	1.76	\$1,912	0.55

4. 其他應收款

	98年12月31日	97年12月31日
Tong Tai Industrial Pte, Ltd	\$—	\$45,905

上述應收Tong Tai Industrial Pte, Ltd.主要係進行清算尚未收回股款之款項，帳列「其他應收款—關係人」項下。

5. 佣金支出

關係人名稱	98年度		97年度	
	佣金支出	期末應付	佣金支出	期末應付
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	\$2,644	\$1,533	\$6,004	\$6,202

上述未付款項，帳列「其他應付款-關係人」項下。

6. 預收款項

	98年12月31日	97年12月31日
PT TONG-TAI SEIKINDO	\$138	\$—

7. 民國九十七年度收回對PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA之代墊費用共

計2仟元，帳列「其他收入」項下。

8.董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98年度	97年度
薪資	\$7,555	\$8,012
獎金	397	517
業務執行費用	335	310
盈餘分配項目	3,220	16,153
合計	\$11,507	\$24,992

F. 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

G. 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

H. 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。

I. 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

J. 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

七、質押之資產

截至民國98年及97年12月31日止，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	98年12月31日	97年12月31日	擔保用途
流動資產－			
受限制資產	\$－	\$1,864	借款綜合額度
固定資產－			
土地	508,903	634,107	〃
房屋及建築	652,890	399,943	〃
機器設備	—	180	〃
運輸設備	46,717	—	〃
其他設備	—	49	〃
其他資產－			
出租資產	4,370	9,916	〃
其他-受限制資產	4,001	—	〃
合計	\$1,216,881	\$1,046,059	

八、重大承諾事項及或有事項

截至民國98年及97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：

- (一) 因國內訂料及貸款額度等保證而開立之保證票據分別為97,500仟元及523,339仟元。
- (二) 出售產品之履約保證而開立之保證票據分別為14,032仟元及11,189仟元。
- (三) 因經濟部委託研究之保證而開立保證票據分別為0元及21,478仟元。
- (四) 因國外銷貨或投標需向銀行申請開立背書保證之金額分別為USD542仟元及USD55仟元。
- (五) 已開立信用狀未使用餘額列示如下：

幣 別	98年12月31日		97年12月31日	
	信用狀金額(仟元)		信用狀金額(仟元)	
台 幣	NTD	—	NTD	788
日 幣	¥	10,677	¥	21,403
英 磅	GBP	54	GBP	19

美 元	USD	108	USD	—
歐 元	EUR	180	EUR	186

九、重大之災害損失：無。

十、重大之期後事項：無。

十一、其他：

民國 97 年度之合併財務報表部分科目業予重分類，俾便與民國 98 年度之合併財務報表比較閱讀。

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	\$82,629 (USD 2,518,410.90 元)	\$29,841 (包含本金USD 932,807.79 元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$58,578	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$58,578)	\$834,238 母公司淨值 4,171,188×20% =834,238
0	東台精機股份有限公司	TOPPER EUROPE B.V.	其他應收款-關係人	\$122,257 (EUR 2,229,863 元及USD 544,012 元)	\$2,920 (包含本金EUR 56,835 元、USD 9,368 元及應收利息EUR 3.72 元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$21,727	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$21,727)	\$834,238 母公司淨值 4,171,188×20% =834,238
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 (EUR 1,519,633.82 元)	\$70,055 (包含本金EUR 1,500,000 元、及應收利息EUR 19,633.82 元)	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 4,171,188×10% =417,119	\$834,238 母公司淨值 4,171,188×20% =834,238
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	\$6,246 (USD 194,180.355 元)	\$3,665 (包含本金USD 114,493 元及應收利息USD 59,655 元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$21,185	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$21,185)	\$834,238 母公司淨值 4,171,188×20% =834,238
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	\$15,810 (USD 493,133.355 元)	\$9,739 (包含本金USD 304,450 元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$106,195	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$106,195)	\$834,238 母公司淨值 4,171,188×20% =834,238
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	\$3,548 (USD 104,632.85 元)	\$1,096 (包含本金USD 33,303 元及應收利息USD 951.35 元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$2,204	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$2,204)	\$834,238 母公司淨值 4,171,188×20% =834,238
0	東台精機股份有限公司	亞太菁英(股)公司	其他應收款-關係人	\$17,032	\$-	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 4,171,188×10% =417,119	\$834,238 母公司淨值 4,171,188×20% =834,238
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	\$615	2.19%	有業務往來	銷貨 \$8,094	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$8,094)	\$834,238 母公司淨值 4,171,188×20% =834,238

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40%為限	\$366,870	\$335,895	\$—	8.05%	以不超過本公司當期淨值50%為限
		亞太菁英(股)公司	2	//	355,400	355,400	—	8.52%	//
		Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	2	//	77,916	71,338	—	1.71%	//
		東鋒機械自動化(股)公司	2	//	15,000	15,000	—	0.36%	//
		東擘精密(股)公司	2	//	8,000	8,000	—	0.19%	//
		合計				\$785,633		18.83%	

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	有價證券發行人與本公司之關係	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) Limited.	母公司之子公司	採權益法之長期股權投資	14,790,400	\$716,464	100.00%	\$720,174
	股單	泰國東台有限公司	"	"	—	—	49.00%	(1,623)
	股單	馬來西亞東台有限公司	"	"	48,001	839	80.00%	839
	股票	東鋒機械自動化(股)公司	"	"	1,200,000	35,147	80.00%	35,164
	股票	東擘精密(股)公司	"	"	700,000	8,819	66.67%	8,958
	股單	Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	"	218	59,659	100.00%	59,659
	股票	榮田精機(股)公司	"	"	11,859,413	205,486	52.00%	204,429
	股票	Topper Europe B.V.	"	"	9,000	38,995	100.00%	38,995
	股票	亞太菁英(股)公司	"	"	5,702,000	5,042	89.80%	5,042
	股票	晉奕科技(股)公司	"	"	2,800,000	46,589	70.00%	46,675
	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%	2,867
	股票	光隆(股)公司	—	"	500,000	5,000	1.67%	5,843
	股票	皓翔科技(股)公司	—	"	5,495,000	87,077	15.00%	109,655
	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	129,813	4.42%	129,813
	開放型基金	保誠威寶基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	774,707.40	10,058	—	10,058
	開放型基金	德信萬保基金	—	"	1,758,674.66	20,115	—	20,115
	開放型基金	保德信債券基金	—	"	663,138.80	10,037	—	10,037
	開放型基金	所羅門債券基金	—	"	831,414.15	10,033	—	10,033
開放型基金	台灣吉利基金	—	"	583,039.38	10,022	—	10,022	
開放型基金	永昌鳳翔基金	—	"	644,342.40	10,036	—	10,036	
開放型基金	寶來得利基金	—	"	641,704.40	10,008	—	10,008	
開放型基金	元大萬泰基金	—	"	1,382,590.6	20,006	—	20,006	
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	—	65,701	100.00%	65,701
	股單	蘇州東昱精機有限公司	"	"	—	685,691	100.00%	685,691
	股單	上海東台鑫貿易有限公司	"	"	—	21,871	100.00%	21,871
	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	—	—	4,799	15.00%	4,799
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	368,500	1,221	13.58%	1,221
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	—	—	100.00%	(1,494)
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	—	61,178	100.00%	61,178
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	—	61,178	100.00%	61,178

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。

- 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、銷貨之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	榮田精機(股)公司	母子公司	進貨	\$328,231	20.29	與一般交易條件相當	—	—	\$(43,643)	(7.83)	
	蘇州東昱精機有限公司	母子公司	銷貨	(106,195)	(3.91)	與一般交易條件相當	—	—	20,996	1.46	
	榮田精機(股)公司	母子公司	銷貨	(101,686)	(3.75)	與一般交易條件相當	—	—	3,970	0.28	

- 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：無。
 9.民國98年度母公司及轉投資事業均無從事衍生性商品交易。

(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	本公司認列之投資(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., KHWAEANG 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%	\$—	\$(1,384)	\$(678)	—
東鋒機械自動化(股)公司	東祥科技(股)公司	台南市東區東安路 201 號	鋁銅製品製造、彈簧製造	3,685	7,370	368,500	13.58%	1,221	(15,181)	(2,928)	—

(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	本公司認列之 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%	\$716,464	\$18,766	\$24,362	—
	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%	839	(65)	(52)	—
	東鋒機械自動化(股)公司	高雄縣湖內鄉中山路一段946號	電氣自動化裝配及買賣	4,000	4,000	1,200,000	80.00%	35,147	9,680	7,758	—
	東擘精密(股)公司	高雄縣湖內鄉中山路一段946號	機械零件製造及加工	7,000	7,000	700,000	66.67%	8,819	(7,056)	(4,181)	—
	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)	33,164 (USD1,000)	218	100.00%	59,659	(6,669)	(6,669)	—
	榮田精機(股)公司	高雄縣湖內鄉田尾村中山路一段658號	各種機械製造及買賣	48,750	48,750	11,859,413	52.00%	205,486	84,206	48,561	—
	Topper Europe B.V.	Vloeiveld 10 5126 RG GILZE, The Netherlands	商品買賣	48,407 (EUR1,090)	3,723 (EUR90)	9,000	100.00%	38,995	(11,950)	(11,950)	—
	亞太菁英(股)公司	高雄縣湖內鄉中山路一段946號	機械設備之製造及銷售	109,341	59,341	5,702,000	89.80%	5,042	(45,914)	(38,367)	—
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%	46,589	17,520	12,214	—	
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%	65,701	(171)	(171)	—
	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%	685,691	26,929	26,929	—
	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%	21,871	2,471	2,471	—
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	719 (EUR15)	719 (EUR15)	—	100.00%	—	(1,797)	(1,797)	—
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%	61,178	17,600	17,600	—
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%	61,178	17,600	17,600	—

(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%	\$(171) (USD-5) (二) 1.	\$65,701	\$ -
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%	26,929 (USD831) (二) 1.	685,691	-
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%	2,471 (USD76) (二) 1.	21,871	-
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%	17,600 (USD547) (二) 1.	61,178	-
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	USD1,000	(二)	-	4,825 (USD150)	-	4,825 (USD150)	15.00%	- (註5)	4,799	-

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	
		淨值之百分之四十或八千萬元(較高者)	
\$727,879 (USD22,158)	USD22,158	\$1,668,475	

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法衡量。

註 5：母公司對富騰電子(淮安)有限公司以成本法衡量。

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。

(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. 民國九十八年度：

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%
1	東鋒機械自動化(股)公司	東台精機(股)公司	2	"	86,112	(註 4)	2.15%
1	"	東擘精密(股)公司	3	"	68	(註 4)	0.00%
1	"	榮田精機(股)公司	3	"	17,251	(註 4)	0.43%
2	東擘精密(股)公司	東台精機(股)公司	2	"	6,967	(註 4)	0.17%
3	榮田精機(股)公司	東台精機(股)公司	2	"	328,231	(註 4)	8.18%
3	"	Tong-Tai Seiki USA,INC.	3	"	100	(註 4)	0.00%
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%
3	"	蘇州東昱精機有限公司	3	"	14,545	(註 4)	0.36%
4	蘇州東昱精機有限公司	東台精機(股)公司	2	"	4,664	(註 4)	0.12%
4	"	晉奕科技(股)公司	3	"	6,382	(註 4)	0.16%
10	晉奕科技(股)公司	東台精機(股)公司	2	"	4,361	(註 4)	0.11%
10	"	蘇州東昱精機有限公司	3	"	23,523	(註 4)	0.59%
11	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%

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	晉奕科技(股)公司	3	"	789	(註 4)	0.02%
0	東台精機(股)公司	亞太菁英(股)公司	1	租金收入	160	(註 4)	0.00%
0	"	東鋒機械自動化(股)公司	1	"	600	(註 4)	0.01%
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	935	(註 4)	0.02%
0	"	東擘精密(股)公司	1	"	2,419	(註 4)	0.06%
0	"	榮田精機(股)公司	1	"	14,864	(註 4)	0.37%
0	"	蘇州東昱精機有限公司	1	"	952	(註 4)	0.02%
0	"	晉奕科技(股)公司	1	"	384	(註 4)	0.01%
0	"	亞太菁英(股)公司	1	"	160	(註 4)	0.00%
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)	0.00%
5	Topper Europe B.V.	東台精機(股)公司	2	佣金收入	5,646	(註 4)	0.14%
6	Tong-Tai Seiki USA,INC.	"	2	"	1,931	(註 4)	0.05%
7	上海東台鑫貿易有限公司	"	2	"	12,447	(註 4)	0.31%
8	泰國東台有限公司	"	2	"	1,603	(註 4)	0.04%
9	馬來西亞東台有限公司	"	2	"	2,931	(註 4)	0.07%
3	榮田精機(股)公司	"	2	"	566	(註 4)	0.01%
4	蘇州東昱精機有限公司	"	2	"	499	(註 4)	0.01%
0	東台精機(股)公司	晉奕科技(股)公司	1	應收票據	7	(註 4)	0.00%
0	"	榮田精機(股)公司	1	"	331	(註 4)	0.00%
1	東鋒機械自動化(股)公司	東台精機(股)公司	2	"	40,351	(註 4)	0.49%
1	"	榮田精機(股)公司	3	"	4,682	(註 4)	0.06%
1	東鋒機械自動化(股)公司	東擘精密(股)公司	3	應收票據	60	(註 4)	0.00%
2	東擘精密(股)公司	東台精機(股)公司	2	"	4,960	(註 4)	0.06%

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	
10	晉奕科技(股)公司	"	2	"	788	(註 4)	0.01%
3	榮田精機(股)公司	"	2	"	15	(註 4)	0.00%
0	東台精機(股)公司	Topper Europe B.V.	1	應收帳款	57	(註 4)	0.00%
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)	0.00%
1	東鋒機械自動化(股)公司	東台精機(股)公司	2	"	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)	0.00%
10	晉奕科技(股)公司	東台精機(股)公司	2	"	1,176	(註 4)	0.01%
2	東擘精密(股)公司	"	2	"	807	(註 4)	0.01%
3	榮田精機(股)公司	"	2	"	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)	0.00%
11	亞太菁英(股)公司	東台精機(股)公司	2	"	992	(註 4)	0.01%
4	蘇州東昱精機有限公司	晉奕科技(股)公司	3	"	2,614	(註 4)	0.03%
10	晉奕科技(股)公司	蘇州東昱精機有限公司	3	"	14,989	(註 4)	0.18%
0	東台精機(股)公司	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)	0.00%
3	榮田精機(股)公司	東台精機(股)公司	2	"	7,456	(註 4)	0.09%

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	
4	蘇州東昱精機有限公司	"	2	"	2,316	(註 4)	0.03%
7	上海東台鑫貿易有限公司	"	2	"	237	(註 4)	0.00%
8	泰國東台有限公司	"	2	"	33	(註 4)	0.00%
0	東台精機(股)公司	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)	0.00%
0	"	東擘精密(股)公司	1	"	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)	0.00%
0	"	亞太菁英(股)公司	1	"	42	(註 4)	0.00%
6	Tong-Tai Seiki USA. INC	東台精機(股)公司	2	"	9,667	(註 4)	0.12%
8	泰國東台有限公司	"	2	"	2,320	(註 4)	0.03%
4	蘇州東昱精機有限公司	"	2	"	1,182	(註 4)	0.01%
3	榮田精機(股)公司	"	2	"	638	(註 4)	0.01%
5	Topper Europe B.V.	"	2	"	5,947	(註 4)	0.07%
7	上海東台鑫貿易有限公司	"	2	"	20,071	(註 4)	0.24%
9	馬來西亞東台有限公司	"	2	"	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所收取之利息。

2.民國九十七年度：

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	\$175,121	(註4)	2.33%
0	"	Tong-Tai Seiki USA,INC.	1	"	103,139	(註4)	1.37%
0	"	東鋒機械自動化(股)公司	1	"	92	(註4)	0.00%
0	"	東擘精密(股)公司	1	"	346	(註4)	0.00%
0	"	泰國東台有限公司	1	"	4,928	(註4)	0.07%
0	"	馬來西亞東台有限公司	1	"	26,764	(註4)	0.36%
0	"	上海東台鑫貿易有限公司	1	"	32,090	(註4)	0.43%
0	"	榮田精機(股)公司	1	"	197,066	(註4)	2.62%
0	"	蘇州東昱精機有限公司	1	"	117,309	(註4)	1.56%
0	"	晉奕科技(股)公司	1	"	2,250	(註4)	0.03%
1	東鋒機械自動化(股)公司	東台精機(股)公司	2	"	256,150	(註4)	3.41%
1	"	東擘精密(股)公司	3	"	14	(註4)	0.00%
1	"	榮田精機(股)公司	3	"	23,901	(註4)	0.32%
2	東擘精密(股)公司	東台精機(股)公司	2	"	26,458	(註4)	0.35%
2	"	東鋒機械自動化(股)公司	3	"	498	(註4)	0.01%
3	榮田精機(股)公司	東台精機(股)公司	2	"	467,300	(註4)	6.22%
3	"	Tong-Tai Seiki USA,INC.	3	"	101	(註4)	0.00%
3	"	Topper Europe B.V.	3	"	18	(註4)	0.00%
4	蘇州東昱精機有限公司	東台精機(股)公司	2	"	99,375	(註4)	1.32%
10	晉奕科技(股)公司	"	2	"	16,153	(註4)	0.22%
0	東台精機(股)公司	亞太菁英(股)公司	1	租金收入	494	(註4)	0.01%
0	"	東鋒機械自動化(股)公司	1	"	600	(註4)	0.01%
0	"	東擘精密(股)公司	1	"	760	(註4)	0.01%
0	"	榮田精機(股)公司	1	"	3,381	(註4)	0.05%
0	"	東鋒機械自動化(股)公司	1	其他收入	1,665	(註4)	0.02%
0	"	東擘精密(股)公司	1	"	4,704	(註4)	0.06%
0	"	馬來西亞東台有限公司	1	"	2	(註4)	0.00%

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	"	Tong-Tai Seiki USA,INC.	1	"	144	(註 4)	0.00%
0	"	泰國東台有限公司	1	"	28	(註 4)	0.00%
0	"	榮田精機(股)公司	1	"	7,019	(註 4)	0.09%
0	東台精機(股)公司	蘇州東昱精機有限公司	1	其他收入	1,137	(註 4)	0.02%
0	"	Topper Europe B.V.	1	利息收入	286	(註 5)	0.00%
0	"	Tong-Tai Seiki USA,INC.	1	"	1,007	(註 5)	0.01%
5	Topper Europe B.V.	東台精機(股)公司	2	佣金收入	10,169	(註 4)	0.14%
6	Tong-Tai Seiki USA,INC.	"	2	"	2,779	(註 4)	0.04%
7	上海東台鑫貿易有限公司	"	2	"	56,514	(註 4)	0.75%
8	泰國東台有限公司	"	2	"	4,238	(註 4)	0.06%
9	馬來西亞東台有限公司	"	2	"	121	(註 4)	0.00%
0	東台精機(股)公司	晉奕科技(股)公司	1	應收票據	1,912	(註 4)	0.02%
1	東鋒機械自動化(股)公司	東台精機(股)公司	2	"	73,449	(註 4)	0.79%
1	"	榮田精機 (股)公司	3	"	7,194	(註 4)	0.08%
1	"	東擘精密(股)公司	3	"	11	(註 4)	0.00%
2	東擘精密(股)公司	東台精機(股)公司	2	"	4,466	(註 4)	0.05%
10	晉奕科技(股)公司	"	2	"	4,332	(註 4)	0.05%
0	東台精機(股)公司	Topper Europe B.V.	1	應收帳款	87,033	(註 4)	0.94%
0	"	Tong-Tai Seiki USA,INC.	1	"	25,879	(註 4)	0.28%
1	東鋒機械自動化(股)公司	東台精機(股)公司	2	"	9,756	(註 4)	0.11%
1	"	榮田精機(股)公司	3	"	2,047	(註 4)	0.02%
0	東台精機(股)公司	東擘精密(股)公司	1	"	5	(註 4)	0.00%
0	"	泰國東台有限公司	1	"	1,224	(註 4)	0.01%
0	"	馬來西亞東台有限公司	1	"	8,055	(註 4)	0.09%
0	"	榮田精機(股)公司	1	"	423	(註 4)	0.00%
0	"	蘇州東昱精機有限公司	1	"	25,745	(註 4)	0.28%
0	"	上海東台鑫貿易有限公司	1	"	18,131	(註 4)	0.20%
10	晉奕科技(股)公司	東台精機(股)公司	2	"	5,969	(註 4)	0.06%

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	東擘精密(股)公司	東台精機(股)公司	2	"	115	(註 4)	0.00%
3	榮田精機(股)公司	Topper Europe B.V.	3	"	19	(註 4)	0.00%
3	"	東台精機(股)公司	2	"	89,559	(註 4)	0.97%
0	東台精機(股)公司	蘇州東昱精機有限公司	1	預收貨款	3,401	(註 4)	0.04%
0	"	Tong-Tai Seiki USA,INC.	1	"	8,636	(註 4)	0.09%
0	"	Topper Europe B.V.	1	"	1,701	(註 4)	0.02%
3	榮田精機(股)公司	東台精機(股)公司	2	"	30,716	(註 4)	0.33%
4	蘇州東昱精機有限公司	"	2	"	2,330	(註 4)	0.03%
0	東台精機(股)公司	Topper Europe B.V.	1	其他應收款	13,620	(註 5)	0.15%
0	"	"	1	"	17,178	(註 4)	0.19%
0	"	Tong-Tai Seiki USA,INC.	1	"	41,885	(註 5)	0.45%
0	"	"	1	"	33,786	(註 4)	0.37%
0	"	東鋒機械自動化(股)公司	1	"	860	(註 4)	0.01%
0	"	東擘精密(股)公司	1	"	854	(註 4)	0.01%
0	"	泰國東台有限公司	1	"	3,140	(註 5)	0.03%
0	"	馬來西亞東台有限公司	1	"	659	(註 5)	0.01%
0	"	榮田精機(股)公司	1	"	1,257	(註 4)	0.01%
0	"	蘇州東昱精機有限公司	1	"	606	(註 4)	0.01%
1	東鋒機械自動化(股)公司	東台精機(股)公司	2	"	991	(註 4)	0.01%
5	Topper Europe B.V.	"	2	"	5,206	(註 4)	0.06%
6	Tong-Tai Seiki USA. INC	"	2	"	9,753	(註 4)	0.11%
7	上海東台鑫貿易有限公司	"	2	"	17,584	(註 4)	0.19%
8	泰國東台有限公司	"	2	"	2,807	(註 4)	0.03%
9	馬來西亞東台有限公司	"	2	"	170	(註 4)	0.00%

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所收取之利息。

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、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>98年度</u>					
來自本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
來自本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>
	亞洲	其他國外營業部門	國內	調整及沖銷	合計
<u>97年度</u>					
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	\$601,747	\$323,731	\$6,586,220	\$—	\$7,511,698
來自本公司及合併子公司之收入	164,932	16,243	1,367,898	(1,549,073)	—
收入合計	<u>\$766,679</u>	<u>\$339,974</u>	<u>\$7,954,118</u>	<u>\$(1,549,073)</u>	<u>\$7,511,698</u>
部門損益	<u>\$87,129</u>	<u>\$2,870</u>	<u>\$592,302</u>	<u>\$(20,173)</u>	<u>\$662,128</u>
投資(損失)					(3,117)
公司一般收入—淨額					163,856
公司一般費用					(35,518)
利息費用					(62,543)
繼續營業部門稅前利益					<u>\$724,806</u>
可辨認資產	<u>\$1,024,705</u>	<u>\$272,098</u>	<u>\$7,947,673</u>	<u>\$—</u>	<u>\$9,244,476</u>
採權益法之長期股權投資					897
資產合計					<u>\$9,245,373</u>

(三)外銷銷貨資訊

外銷地區	98年度		97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	\$1,431,275	35.67%	\$3,219,650	42.86%
歐洲	364,334	9.08%	1,311,951	17.47%
美洲	116,154	2.89%	375,004	4.99%
非洲	11,824	0.29%	36,264	0.48%
大洋洲	—	—	13,806	0.18%
合計	\$1,923,587	47.93%	\$4,956,675	65.98%

十四、金融商品相關資訊

(五) 非以交易為目的之衍生性金融商品：無。

(六) 以交易為目的之衍生性金融商品：無。

(七) 金融商品資訊之揭露：

1.民國98年及97年12月31日，母公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

非衍生性金融商品	98年12月31日		97年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產：				
現金及約當現金	\$866,208	\$866,208	\$1,079,377	\$1,079,377
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	101,886	101,886	100,119	100,119
應收票據及帳款	1,894,608	1,894,608	2,577,808	2,577,808
應收票據及帳款－關	403	403	2,037	2,037
其他應收款	101,277	101,277	22,211	22,211
其他應收款－關係人	—	—	45,905	45,905
受限制資產-流動	—	—	1,864	1,864
基金及投資	227,981	248,178	169,375	188,861
長期應收分期款項	147,921	147,921	65,899	65,899
負債：				
短期借款	916,237	916,237	1,186,665	1,186,665
應付短期票券	399,905	399,905	459,718	459,718
應付票據及帳款	713,084	713,084	1,065,929	1,065,929
應付票據及帳款－關	24,439	24,439	20,526	20,526
其他應付款	435,160	435,160	494,233	494,233
其他應付款－關係人	1,533	1,533	6,202	6,202
一年內到期之長期負債	389,317	389,317	404,868	404,868
長期借款	520,659	520,659	751,869	751,869

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、長期借款、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.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：

	98年12月31日		97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
金融資產：				
現金及約當現金	\$—	\$866,208	\$—	\$1,079,377
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	101,886	—	100,119	—
應收票據及帳款	—	1,894,608	—	2,577,808
應收票據及帳款－關係人	—	403	—	2,037
其他應收款	—	101,277	—	22,211
其他應收款－關係人	—	—	—	45,905
受限制資產－流動	—	—	—	1,864
採權益法之長期股權投資	—	—	—	897
備供出售金融資產－非流動	129,813	—	70,609	—
以成本衡量之金融資產－非流動	—	118,365	—	117,355
長期應收分期款項	—	147,921	—	65,899
金融負債：				
短期借款	—	916,237	—	1,186,665
應付短期票券	—	399,905	—	459,718
應付票據及帳款	—	713,084	—	1,065,929
應付票據及帳款－關係人	—	24,439	—	20,526
其他應付款	—	435,160	—	494,233
其他應付款－關係人	—	1,533	—	6,202
一年內到期之長期負債	—	389,317	—	404,868
長期借款	—	520,659	—	751,869

4.母公司及子公司於民國 98 及 97 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、短期借款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 98 及 97 年度現金流出分別增加 24,287 仟元及 24,039 仟元。

東台精機股份有限公司

董事長 嚴瑞雄