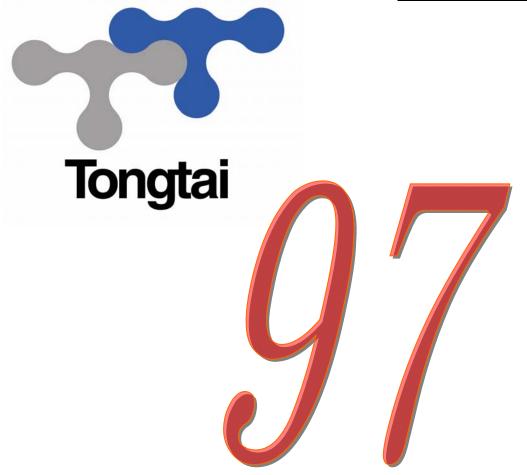
股票代號: 4526

年報查詢網址: http://newmops. twse. com. tw/

公司: Http://www.tongtai.com.tw



年報

刊印日:中華民國九十八年五月廿七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

E-MAIL: hsieh@tongtai.com.tw E-MAIL: fix@tongtai.com.tw

貳、 總公司、工廠及各地營業所之地址和電話

總公司:高雄縣路竹鄉路科三路三號 電話 07-9761588

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:台証綜合證券股份有限公司 股務代理部

地址:台北市建國北路一段 96 號 B1

網址:http://www.tsc.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、萬益東

事務所名稱:冠恆會計師事務所

地 址:高雄市苓雅區中正二路七四號九樓

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/

											_		目								,	錄		_								_]	頁次
壹	`	致	股	東	報	告	書	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	1
貳	•	公	·司	簡	介																												
•	_	,	設	立	日	期	•	•			•	•			•	•				•	•		•	•		•	•			•	•		4
	=	,	公	司	沿	革		•	•		•	•			•	•		•		•	•		•	•		•	•			•	•		4
參		公	. 司	治	理	報	告																										
	_	`	組	織	系	統	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	6
	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	٠.	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	8
	三	`	公	司	治	理	運	作	情	形	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	• 14
	四	`	會	計	師	公	費	資	訊	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	• 31
	五	`	更	换	會	計	師	資	訊	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	• 31
	六	`	公	司	董	事	長	`	總	經	理	`	負	責	財	務	或	會	計	事	務	之	經	理	人	,	最	近	_	年			
			內	曾	任	職	於	簽	證	會	計	師	所	屬	事	務	所	或	其	關	係	企	業	者	•	•	•	•	•	•	•	•	• 31
	セ	`	最	近	年	度	及	截	至	年	報	刊	卽	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	•	•	•	•	•	•	•	•	•	• 32
	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	
			關	係	之	資	訊	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	• 32
	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	—	轉	投	資	事	業	之	持	股	數	,	並	合	併	計	算	綜	合	持	股	比	例	•	•	•	•	•	•	•	• 33
肆		. •	資		-																												
			資	•		_			•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	34
			公					•																									38
					_			•	-																							•	
																																•	38
			員																														38
			被																														38
			資				計	劃	執	行	情	形	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	39
伍			運																														4.0
			業																													•	40
			市日																													•	53
	三	`	最																														- 0
					龄																												59
			環																														60
			勞																														60
	六	•	重	要	契	約	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	60

陸	<u> </u>	財	務	概	况																													
	_	- 、	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		•	•	•	61
	Ξ	<u>.</u> 、	最	近.	五	年	度	財	務	分	析	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	63
	Ξ	<u>:</u> 、	最	近-	年	度	財	務	報	告	之	監	察	人	審	查	報	告	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	65
	匹]、	最	近-	年	度	財	務	報	表		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	66
	\mathcal{I}	į,	最	近-	年,	度	經	會	計	師	查	核	簽	證	之	母	子	公	司	合	併	財	務	報	表		•	•	•	•	•	•	•	108
	ナ	- ,	公	司	及	關	係	企	業	,	如	有	發	生	財	務	週	轉	困	難	,	對	本	公	司	財	務	狀	沢	بر	. 景	<u> 19</u>	いい	151
柒		財	務	狀:	况	及	經	誉	結	果	之	檢	討	分	析	與	風	險	管	理	<u>!</u>													
	_	- 、	財	務	状	況	•	•	•	•		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•			•	152
	Ξ	<u>.</u> 、	經	營	結	果	•	•	•	•	•	•	•	•	•		•	•					•	•			•	•	•	•	, ,	,	•	153
	Ξ	<u> </u>	現	金	流	量	•	•	•	•		•	•	•	•	•	•	•					•				•	•	•	•	, ,	,	•	154
	匹] 、	最	近年	年,	度	重	大	資	本	支	出	對	財	務	業	務	之	影	響		•	•			•	•	•			•		•	154
	\mathcal{I}	<u>.</u> ,	最	近	年	度	轉	投	資	政	策	及	獲	利	」或	虚	損	之	.主	要	原	、因	與	其	改	〔善	言	十畫	月月	支	夫_	年	_	
			年	投	資	計	劃	•	•	•	•	•	•	•	•	•		•		•	•		•	•	•	•	•	•	•			,	•	155
	ナ	- ,	風	險	管.	理	評	估	分	析	•	•	•		•			•	•	•	•	•							•				•	155
	t	: `	其	他	重	要	事	項	•	•	•	•	•	•	•	•		•		•			•		•	•	•	•	•			,	•	156
扨	\	特	别	記	載	事	項																											
	_	- 、	關	係:	企	業	相	關	資	料	. •	•	•	•	•	•	•	•	•	•												,	•	157
	_	<u>.</u> 、	最	近年	年	度	及	截	至	年	報	刊	日	止	,	私	募	有	價	證	券	辨	理	情	形	. •	•	•		•	•	•		162
	Ξ	<u> </u>	最.	近年	F.J.	支	及礼	载.	至.	年:	報-	刊	日.	止	, -	子么	\ \{\bar{2}{2}	司扌	寺オ	有耳	艾原	處有	分り	Į:	台	公	司)	股	票	情	形	•	•	162
	П	3 、	苴	他。	公.	要	補	东.	說	事	項										•													162

五、依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・・・・・・・・・・・・・・ 162

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生:

- 一、九十七年度營業報告
 - (一)營業計畫實施成果

東台的自民國 97 年訂下民國百年達到營收百億元的中長期 目標,短期目標則為 97 年全年營收達到 70 億元,而公司全員也 朝向此目標而努力。

至97年Q2營收為3,483,880仟元,順利達成上半年目標。但因Q3電子業的不景氣造成PCB產業的急遽衰退,雖經全員的努力,至Q3時營收還維持為5,139,660仟元,但接單金額已開始萎縮。在Q4又遇到金融海嘯重創全球經濟、在經濟局勢愈發惡化的情勢下,各家廠商均不看好98年的景氣,一些已敲定的投資案都延後,原訂單也都先暫停或取消。所以原本看好可達成的70億元,在Q4全球市場因素的影響之下失守,全年營收僅達6,254,799仟元(89.4%),但與96年相比仍有些微(1.43%)成長,但在盈餘方面,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,全年稅後盈餘為502,895仟元與目標相比僅達成58.11%,與96年相比則也呈現衰退(15.47%)現象。

(二)預算執行情形

單位:新台幣仟元

項	目	97 -	年實績	97年預計	97 實/97 預 達成率(%)	1116 计删结	(97實 成長	/96 實) 率(%)
營收	金額	6, 2	254, 799	7, 000, 000	89. 35	6, 166, 428	+	1.43
稅後	盈餘	7	502, 895	865, 416	58. 11	594, 935	_	15. 47

二、九十八年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 行銷策略

(1)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。

(2)新市場開發

- (地區)印度、巴西、俄羅斯:金磚四國仍為 2009 年經濟 繼續高度成長的國家,今年將持續去年的拓展計劃,持 續投入人力,在上述市場深耕。
- (產業)太陽能、風力發電、鐵道與重車用設備、航太產業用設備除中國大陸及印度市場,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。

- 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。
- (3)銷售有競爭力的產品
 - 物超所值的戰鬥機種
 - 客戶信賴、有競爭力的產品
- (4)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。

2. 生產策略

- (1)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。
- (2)改善生產管理能力,確保準時交貨。
- (3)準確且及時的交機與驗收服務
- (4)做好協力廠品質輔導與供應商管理
- (5)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。
- (6)物料的重新規劃與整頓,以降低存貨金額及呆料的產生。
- (7)建立持續改善的作業標準,以確保品質,縮短組裝工時。
- (8)導入利潤規劃與管理,逐步建立事業部利潤管理與彈性預算制度。
- (9)檢討現有成本結構,削減不必要的成本與費用。

3. 人力資源策略

- (1)全面人力盤點,針對現有工作分析,精簡調整人力。
- (2)各部門員工職能盤點,針對能力缺口,來教育訓練。並 加強多能工的培養,建立輪調制度。
- (3)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。

(二)預期銷售數量

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。

面對環境不明的情形下,將以樂觀、悲觀及最可能情形 三種情境來準備。

如果在下半年景氣如政府所預期好轉,在急單的湧入下,全年營收目標希望能上看新台幣 42 億元。

如果全年景氣仍持續不佳,透過全員的努力,希望全年 營收目標能上看新台幣 24 億元。

如果全球景氣持續惡化,希望全年營收目標能保有新台幣 18 億元。

(三)重要之產銷政策

- 1. 行銷策略
 - (1)繼續拓展海外新市場,今年重點發展墨西哥和巴西,已 從台灣派遣營業和售服幹部長駐紐約,就近支援美洲的 代理商。
 - (2)積極參加國內外商展活動,提昇新的東台在客戶中印象,以利銷售。
 - (3)組成不同專案小組,針對不同產業和地區市場需求,開發最適合客戶投資的產品。
 - (4)繼續「主動式」服務的活動,提高客戶滿意度。

2. 生產政策

- (1)擴建二期廠房(預計8月份可啟用),整合組裝部門全部在路科廠,提高效率。
- (2)湖內廠約有500坪空廠房,將投資自製設備提高自製率,掌控品質和交期,並展示自製臥式加工機的性能。

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)模組化的設計

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。也在標準化的基本元件上添加有特色 的產品模組,以符合客製化的需求

- (二)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。
- (三)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。

最後,在此感謝各位股東的長期支援和指導,經營團隊在「穩 定成長」、「永續經營」的原則下,希望今年仍再創新高,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:

經理人: 墨下

會計主管:

進制

中華民國九十八年五月二十七日

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:
 - 1. 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。
 - 2. 民國 58 年 6 月 4 日增資為新台幣 4,600 仟元。
 - 3. 民國 63 年 1 月 7 日增資為新台幣 6,885 仟元。
 - 4. 民國 63 年 5 月 1 日增資為新台幣 10,000 仟元。
 - 5. 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。
 - 6. 民國 65 年 5 月 13 日增資為新台幣 15,000 仟元。
 - 7. 民國 67 年 7 月 26 日再增資為新台幣 20,000 仟元。
 - 8. 民國 69 年榮獲經濟局商品檢驗局膺選為品管績優工廠。
 - 9. 旋又於同年 12 月 27 日再增資為新台幣 30,000 仟元。
 - 10. 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級。
 - 11. 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 板做削鑽床。
 - 12. 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
 - 13. 民國 72 年 12 月 15 日再增資為新台幣 62,000 仟元。
 - 14. 民國 73 年 6 月 自行研發生產 4 軸 PCB 式鑽床。
 - 15. 民國 73 年 11 月 1 日榮膺台灣省政府財政廳頒發納稅優良廠商。
 - 16. 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。
 - 17. 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。
 - 18. 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。
 - 19. 民國 77 年 11 月 28 日增資為新台幣 77, 454 仟元。
 - 20. 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 一搪孔主軸單元、銑削主軸單元、鑽孔主軸單元,榮獲 MOS (機械零組件標準) 評鑑合格証明。
 - 21. 民國 80 年 3 月 1 日一「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 日一「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。
 - 22. 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。
 - 23. 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。
 - 24. 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」証書。

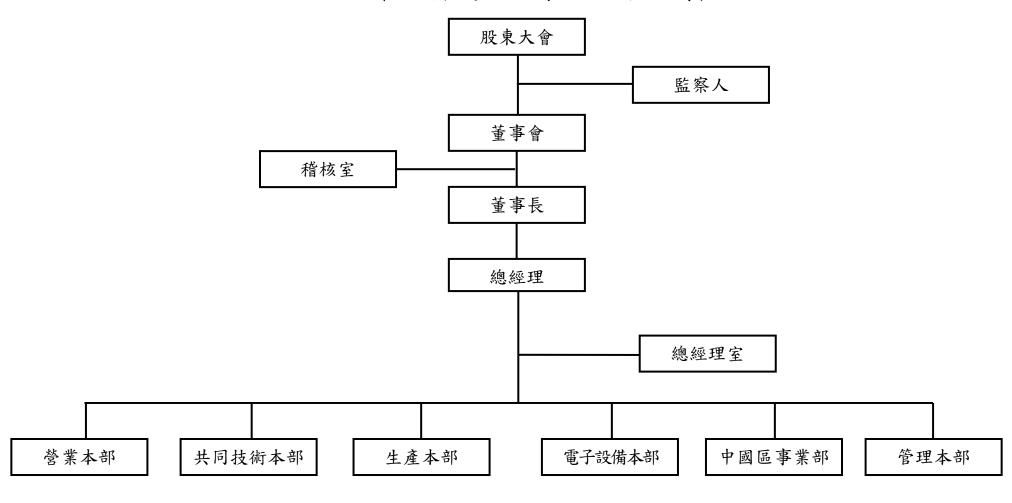
- 25. 民國 82 年 11 月 24 日榮獲高雄縣政府獎勵推行殘障福利有功單位。
- 26. 民國 83 年 7 月 27 日通過經濟部商品檢驗局「國際標準品質保証制度」—ISO 9002 認可登錄。
- 27. 民國 84 年 2 月 27 日通過英國 AMTRI VERITAS LIMITED 認証之「CERTIFICATE OF ATTESTATION」標誌,同年 7 月 1 日經財政部選拔為開立統一發票績優營業人。
- 28. 民國 84 年 10 月 2 日與日本精機株式會社簽定資本與技術合作,生產 TMH-400, TMH-500 臥式綜合加工機。
- 29. 民國 86 年 5 月 10 日增資為新台幣 196, 873 仟元。
- 30. 民國 86 年 6 月 27 日增資為新台幣 236, 248 仟元。
- 31. 民國 86 年 12 月 29 日增資為新台幣 251,687 仟元。
- 32. 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%)。
- 33. 民國 87 年 7 月 14 日增資為新台幣 350,000 仟元。
- 34. 民國 87 年 10 月自行研發生產 6 軸式超高速 PCB 鑽床。
- 35. 民國 88 年 7 月 30 日增資為新台幣 367,500 仟元。
- 36. 民國 88 年 12 月 ISO-14001 認證合格。
- 37. 民國 89 年 5 月 15 日增資為新台幣 417,760 仟元。
- 38. 民國 89 年 9 月 28 日上櫃。
- 39. 民國 90 年 8 月 6 日 增 資 為 新 台 幣 609, 672 仟 元。
- 40. 民國 91 年 8 月 17 日增資為新台幣 662, 256 仟元。
- 41. 民國 91 年 ISO-9001 認證合格。
- 42. 民國 92 年 8 月 29 日上市。
- 43. 民國 92 年 9 月 17 日增資為新台幣 721,857 仟元。
- 44. 民國 93 年 6 月 9 日發行公司債增資為新台幣 848, 210 仟元。
- 45. 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。
- 46. 民國 93 年 8 月 29 日增資為新台幣 991,345 仟元。
- 47. 民國 93 年 10 月大陸蘇州東昱廠擴建完成開始營連,落實兩岸雙製造中心目標。
- 48. 民國 94 年 7 月 11 日增資為新台幣 1, 186, 516 仟元。
- 49. 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。
- 50. 民國 95 年 1 月 8 日通過 ISO14001 証書編號 TW03100196EM 第二次換証。
- 51. 民國 95 年 3 月 8 日現金增資為新台幣 1,306,516 仟元。
- 52. 民國 95 年 8 月 15 日增資為新台幣 1,453,499 仟元。
- 53. 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)。
- 54. 民國 96 年 8 月 21 日增資為新台幣 1,617,017 仟元。
- 55. 民國 96 年 12 月 06 日經濟部通過—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」
- 56. 民國 97 年 1 月 23 日現金增資為新台幣 1,717,017 仟元。
- 57. 民國 97 月 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。
- 58. 民國 97 年 8 月 20 日增資為新台幣 1,908,774 仟元。
- 59. 民國 98 月 4 月 3 日通過職訓局充電加值計劃,本公司所辦理教育訓練,共計 85 班 3, 264 人次,奠定各部門打底的基石。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 系統圖

東台精機股份有限公司組織表



2. 各主要部門所營事務

- 工 文 可 7	4 /	1 1 4 4/4
主要部門	職	掌業務
專案處	1.	專案推動與執行
	1.	有關經副理會議運作準則訂定及追查。
	2.	協助總經理執行品質手冊內與品質有關工作之推動審查,以確保品質
總經理室	3.	全公司教育訓練之審核及督導及管理性教育之執行。
	4.	協助相關部門完成公開發行各大循環作業辦法之擬定。
	5.	其他特定事項之辦理。
	1.	年度規劃及預算之執行狀況之稽核。
	2.	本公司一般業務及財務業務之稽核。
	3.	重要營繕工程、原材料之採購、招標、比價及價格之稽核。
稽核室	4.	原材料成品等存貨及倉庫帳務之稽核。
	5.	對外訂立財務契約之稽核。
	6.	財產購置運用及處理之稽核。
	7.	其他有關稽核及交辦事項。
營業本部	1	營業本部負責產品之銷售、推廣、儲存、新客戶開拓、代理商開發、
召未平印	1.	售後服務及機械維護、保養、客戶招待及抱怨資訊回饋。
客戶	1.	客戶抱怨事項連絡處理。
各 户 服 務 部	2.	保養通知單發放。
风游叫	3.	參加品質會議了解機械問題點。
山玄子如	1	生產本部職掌有關產品之生產計劃、設計、製造加工、修理、採購、
生產本部	1.	日程、進度、工程技術、品質管制事項。
	1.	機械製作日程排定與跟催。
	2.	物料流程排定、批價、跟催與裁示。
成管中心	3.	加工技術支援及機械成本控制。
成省十七	4.	機械零件廠內製作。
	5.	依照生產計劃完成 CNC 車床、綜合加工機各機種之試車作業。
	6.	備料區作業。
裝配部	1.	裝配部掌理有關產品之進度管理、現場管理、工程技術、品質管制、
物料部	1.	物料部掌理有關市販品、外作品及原物料等之採購發包、倉庫管理等
機械研發	1.	機械設計部掌理有關機械之結構設計事項。
電氣研發	1.	電氣設計部職掌有關專用機與泛用機所有關係之電氣設計等事項。
	1.	品質手冊督導執行。
	2.	達成品質目標之督導執行。
	3.	審查品保制度之執行情形。
品保部	4.	總經理公出時,執行 ISO 9001 工作之一級代理。
	5.	有關品質及管理。
	6.	內部品質稽核計劃、執行、追蹤與改善。
	7.	有關製品之品質保證,以達客戶之要求。
管理部	1.	管理部掌理有財務、會計、成本、總務、經營資料之彙集分析及預算
電子設備	1.	電路板機械設備的開發、製造、販賣及售後服務並遵守環保法規作業。
本部 田 田		
中國區	1.	大陸轉投資公司及各事務所統籌管理中心
事業部		

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)董事及監察人資料

98年4月18日

1

						-							ı				1
職稱	姓名	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有	有股數	現在持有	股數	配偶、君子女持有			他人名 有股份	主要學(經)	目前兼任其 他公司之職務	之	,二親等以) 、董事或監	
					股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係
董事長	嚴瑞雄	97. 06. 13	3	79, 04, 25	3, 682, 713	2, 14	4, 079, 984	2, 14	239, 867	0.13	_	_	成功大學	註一	董事 監察人	嚴華洲 嚴慧真	兄弟姐弟
董事	莊國欽	97. 06. 13	3	71. 08. 21	2, 805, 443	1, 63	3, 085, 987	1.62	550, 873	0.28		_	麻省理工學院博士	邏緝電子(股)公司董事長			
董 事	郭火城	97. 06. 13		68. 10. 24	1, 856, 994	1.08	2, 042, 693		1, 237, 990	0.64		_	台南高商	_	_	_	_
董 事	劉昌華	97. 06. 13	3	71. 08. 21	2, 186, 939	1.27	2, 405, 632	1.26	_			_	台南高工	_	_		_
董事	三新股份	97. 06. 13	3	94, 06, 14	5, 509, 785	3, 21	6, 060, 763	3, 18			_	_	_	_	董事長 監察人	嚴瑞雄 嚴慧真	兄弟 兄妹
董事長之法人代表	嚴華洲	97. 06. 13	3		537, 683	0. 28	565, 151	0. 30		_		_	台南高商	三新投資股份有限公司董事 三新股份有限公司董事 新鷹精器股份有限公司董事	-	-	
董事	東英投資	97. 06. 13	3		2, 544, 683	1.48	2, 610, 651	1.37	_	_	_	_	_	_	_	_	_
董事長之法人代表	王崑崇	97. 06. 13	3		368, 422	0. 19	438, 264	0, 23	24, 785	0. 01			逢甲大學機 械工程系	亞太菁英(股)公司董事、榮田精 機(股)公司董事、美國東台董事			
董事長之法人代表	徐有德	97. 06. 13	3		687, 900	0. 36	789, 690	0. 41	6, 307				輔仁大學會 計系	蘇州東昱精機有限公司董事、東 鋒機械自動化(股)公司董事			
董事	陳輝雄	97. 06. 13	3	92, 06, 16	_	_			_			_	成功大學博士	_	_		_
董事	蕭庭郎	97. 06. 13	3	94. 06. 14		_		_		_	_	_	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 經濟部科技顧門、委員	_	_	_
監察人	董揚光	97. 06. 13	3	94. 06. 14	1, 524, 215	0.89	1, 676, 636	0.88	230, 197	0. 12			國立屏東農專	利澤企業(股)公司總經理 台南市衛生局獸醫師			
監察人	嚴慧真	97. 06. 13	3	94, 06, 14	947, 134	0. 55	1, 041, 847	0. 55	_		_		政治大學	_	董事長 董事	嚴瑞雄 嚴華洲	姐弟 兄妹
監察人	李鴻琦	97. 06. 13		94. 06. 14	_	_	_	_	_	_	_	_	米 	順益聯合會計師事務所合夥會計師 元霖企管顧問有限公司負責人	_	_	

註一:亞太菁英(股)公司董事長、東鋒機械自動化(股)公司董事長、東昱精機(上海)有限公司董事長、上海東台鑫貿易有限公司董事長、蘇州東昱精機有限公司董事長、美國 東台董事長、東曄精密(股)公司董事長

2. 本公司法人股東之主要股東

(1)法人股東股權比例超過百分之十以上或股權比例占前十名股東名稱 98 年 4 月 18 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
三新投資股份有限公司	嚴燦焜、嚴燦耀、嚴華洲、鄭博文、嚴瑞雄
瑞秀投資有限公司	林秀慧
三新股份有限公司	嚴燦焜、嚴燦耀、嚴華洲、鄭博文、嚴瑞雄
瑟正璐投資股份有限公	鄭麗蕙
司	
司諾比投資股份有限公	林資堯、林宇星、林宇鵬、林黃美惠
司	
宇銘投資股份有限公司	莊慧美、莊宇耀、莊宇傑、莊邱淑惠
東英投資股份有限公司	王森茂、莊博凱、謝宗廷

(2)主要股東為法人者,其主要股東名稱:無

3. 董事及監察人資料

條件		-有五年以上工作經驗 及下列專業資格				符合	番ゴ	工性人	情形	(註	= 2)			兼任其 他公開
候名 (註1)	計或公司業務所須相 關科系之公私立大專	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	財務、會計或 公司業務所須		2	3	4	5	6	7	8	9	10	發行公立 董數
嚴瑞雄			√				√		√	√	√			_
莊國欽	√		√	✓		✓	✓	✓	✓	✓				_
郭火城			√			✓	✓	✓	✓	✓				_
劉昌華			√			✓	✓	✓	✓	✓				_
嚴華洲			√	✓			✓		✓	✓	✓			_
王崑崇			√						✓	✓				_
徐有德			√						✓	✓				
陳輝雄	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓				_
蕭庭郎	√			✓	√	✓	✓	✓	✓	✓				_
董揚光			√	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓				_
嚴慧真			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
李鴻琦		<u>√</u>		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓				1

- 註1: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資料

96年4月16日

	職		稱		姓名	就任	持有	股份		未成年 有股份		他人 有股份	主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務		、二親等: 里、副總經	之內關係 經理
						H 7/1	股 數	持股%	股 數	持股%	股數	持股%			職務	姓名	關係
總		經		理	王崑崇	97. 06. 13	438, 264	0. 23	24, 785	0. 01		_	逢甲大學機械工程系	亞太菁英(股)公司董事、榮田精 機(股)公司董事、美國東台董事	_	_	_
中國	區	事業部	『總經	理	徐有德	93. 01. 01	789, 690	0.41	6, 307				輔仁大學會計系	蘇州東昱精機有限公司董事、東 鋒機械自動化(股)公司董事	_	_	_
生產	產本	部副	總 經	理	莊聰泳	94. 02. 01	363, 426	0. 19	4, 261				淡江大學機械工程系	東昱精機(上海)有限公司董事 東鋒機械自動化股份有限公司監察人 晉奕科技股份有限公司董事			_
管	理	部	協	理	謝登財	97. 09. 01	173, 935	0.09	6, 509				台南高工機械科	亞太菁英股份有限公司監察人 晉奕科技股份有限公司監察人			_
第 -	二事	* 業 音	部 協	理	林慶聞	97. 09. 01	166, 565	0. 09	30, 078	0. 02	_		正修技術學院機械科	榮田精機(股)公司董事監察人 東昱精機(上海)有限公司董事 蘇州東昱精機有限公司董事		-	_
第二	三事	某者	部 協	理	汪老生	97. 09. 01	263, 675	0.14	21, 546	0. 01	_		淡江大學機械工程系	無	_	_	_
供	應	本 部	協	理	鄭進騫	97. 09. 01	174, 055	0.09	496	_	_	_	湖內初中	無	_	_	_
電子	子設	備本	部協	理	王森茂	97. 09. 01	615, 796	0.32	133, 563	0.07		_	亞東工專機械科	東曄精密股份有限公司監察人	_	_	_

(三)董事(含獨立董事)、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

97年度;單位:仟元

					董事	酬金				A、B、 等 <u>四</u> 項	歯 石 ト						工領取	相關酬金				E、F 及	B、C、D、 G等七項總	有無領
職稱	姓名	報酬	⊭(A)	退職退	休金(B)		·配之酬 (<u>C</u>)		.行費用 <u>D</u>)	稅後純 你	益之比	薪資、財 支費	養金及特 等(<u>E</u>)	退職退	休金(<u>F</u>)	į	盈餘分酉	已員工紅和	티(<u>G</u>)		股權憑證得 段數(<u>H</u>)	額占稅	後純益之比 例	取 不 日 子 公 司 以 外轉
			合併報		合併報		合併報		合併報		合併報		合併報		合併報				內所有公司		会供据表內		合併報表內	
		本公司	表內所													現金紅			股票紅利金	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	所有公司	業酬金
14.4-	art I I		有公司		有公司		有公司		有公司		有公司		有公司		有公司	利金額	利金額	利金額	額					
	嚴瑞雄																							
董事	三新股份有限公司																							
董事之法 人代表	嚴華淵																							
董事	東英投資股份有限公司																							
董事之法	王崑崇	3,562	3,562	134	134	8,112	8,112	210	210	2.4%	2.4%	2,604	2,604	225	225	1,875	1,875	1,875	1,875			3.7%	3.7%	無
人代表	徐有德	3,362	3,362	134	134	0,112	0,112	210	210	2.4%	2.4%	2,004	2,004	223	223	1,6/3	1,673	1,873	1,0/3			3.7%	3.1%	
董事	郭火城																							
董事	莊國欽																							
董事	劉昌華																							
獨立董事	蕭庭郎																							
獨立董事	陳輝雄																							

附註說明:97年退職退休金金額屬退職退休金費用化之提撥數。

酬金級距表

		•		
		董	事姓名	
給付本公司各個董事酬金級距	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	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	三新股份有限公司法人 代表:嚴華洲、郭火城、	人代表:嚴華洲、郭火		
1,200 = 1,000 0	莊國欽、劉昌華	城、莊國欽、劉昌華		
2,000,000 元(含)~5,000,000元(不含)	嚴瑞雄	嚴瑞雄	東英投資股份有限公司法 人代表:王崑崇、徐有德	東英投資股份有限公司法 人代表:王崑崇、徐有德
5,000,000 元(含)~10,000,000元(不含)				
10,000,000 元(含)~15,000,000元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計				

2. 監察人之酬金

97年度 單位:仟元

					監察ノ	人酬金				Α·Β·C	Z及D等	有無領取來
職稱	姓名	報酬	ଖ(A)	退耶	战退休金	盈餘分酉 ((记之酬勞		執行 (D)	四項總名	頂占稅後と比例	月無領 自子公司 子轉投資事 業酬金
		本公司	合 供 有 不 分 可 引	本公司	合 存 符 内 行 可 引	本公司	合 供 有 不 有 公 司	本公司	合 供 有 不 行 不 了 司	本公司	合 表 有 公 司	
監察人	董揚光											
監察人	李鴻琦	540	540	0	0	3, 040	3, 040	100	100	0.73%	0.73%	無
監察人	嚴慧真											

酬金級距表

		監察人姓名
給付本公司各個監察人酬金級距	前四項	酬金總額(A+B+C <u>+ D</u>)
	本公司	合併報表內所有公司 <u>E</u>
低於 2,000,000 元	董揚光、李鴻琦、嚴慧真	董揚光、李鴻琦、嚴慧真
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. 總經理及副總經理之酬金

97年度 單位:仟元

		薪資	·(A)	退職退	休金(B)	獎 金 特支費 :		盈餘	分配之員:	工紅利金額	頁(D)	A、B、 C 及 總額占稅後約 例(%	纯益之比	取得員」	L認股權 數額	有來 日 子 以外轉
職稱	姓名	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	現金紅	股票紅	合併報表 公 現金紅	司 股票紅	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	以介容 投資事 業酬金
總經理	王崑崇							利金額	利金額	利金額	利金額					
副總經理	徐有德	0.010	0.010	222	222	250	0.50	1 055	1 055	1 055	1 055	1 050/	1 050		0	
		3, 910	3, 910	330	330	379	379	1, 875	1,875	1,875	1,875	1.67%	1.67%	0	0	無
副總經理	莊聰泳															

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				
給刊本公司各個總經珪及則總經珪酬金級此	本公司	合併報表內所有公司			
低於 2,000,000 元					
2,000,000 元(含)~5,000,000元(不含)	王崑崇、莊聰泳、徐有德	王崑崇、莊聰泳、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					

	職稱	姓名	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	總經理	王崑崇				
	副總經理	徐有德				
	副總經理	莊聰泳				
理	協理	謝登財	2, 400	5, 368	7, 768	1.5%
上生	協理	林慶聞	2, 400	5, 500	1, 100	1. 5/0
	協理	汪老生				
	協理	鄭進騫				
人	協理	王森茂				

5. 分別比較說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、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

職稱	96 年度 本公司及合併報表內所有公司支付本公司 董事、監察人、總經理及副總經理酬金占 稅後純益比例	97 年度 本公司及合併報表內所有公司支付本 公司董事、監察人、總經理及副總經理 酬金占稅後純益比例
董事 監察人 總經理及副總經理	4. 67%	5. 34%

說明:本公司給付酬金之政策,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

董事會 97 年度及 98 年度截至年報刊印日止董事會開會 7 次,董事出列席情形如下:

TAL 460	1.1 /2	實際出	委託出	實際出	備註
職稱	姓名	(列)席次數	席次數	(列)席率(%)	
董事長	嚴瑞雄	7	0	100%	
董事	莊國欽	6	1	85%	
董 事	郭火城	7	0	100%	
董事	劉昌華	7	0	100%	
董 事	三新股份有限公司代表	7	0	100%	
里尹	人:嚴華洲				
董 事	王崑崇	5	0	71%	新任董事
董事	徐有德	5	0	71%	新任董事
獨立董事	陳輝雄	7	0	100%	
獨立董事	蕭庭郎	7	0	100%	

其他應記載事項:

- 一、證交法第 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:不適用。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形:本公司於 97/08/22 召開董事會,討論本公司新任董事長暨總經理薪資酬勞調整案。嚴董事長暨王董事(兼任總經理)迴避討論及行使表決,該案經其餘出席董事無異議通過暫緩實施,
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估:本公司97年度採侯選人提名制度,選舉獨立董事二名,藉由獨立董事的積極參與,更能有效建立董事會治理制度及健全監督功能,並強化管理機能。

(二)審計委員會運作情形資訊:

- 1. 審計委員會運作情形資訊:本公司並未設置審計委員會,故不適用。
- 2. 監察人參與董事會運作情形:

董事會 97 年度及 98 年度截至年報刊印日止董事會開會 7 次,監察人出列席情形如下:

職稱	姓名	實際出 (列)席次數	委託出 席次數	實際出 (列)席率(%)	備註
監察人	董揚光	7	0	100%	
監察人	嚴慧真	7	0	100%	
監察人	李鴻琦	6	0	85%	

其他應記載事項:

- 一、監察人之組成及職責:
- (一) 監察人固定每週一日至公司查閱傳票及財務報表。
- (二)內部稽核每月稽核報告於次月底前以電子郵件方式寄送各監察人審閱。

(三)公司治理運作情形及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
一、公司股權結構及股東權益	() 上始何明中,这一1七小田这一1年	無
(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主		
	(二)依股務代理提供之股東名冊以為掌握	
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防 火牆之方式	(二)本公司司有「對丁公司監理作業辦法」	
二、董事會之組成及職責	(一)本公司目前有二席獨立董事,即陳輝雄	無
(一)公司設置獨立董事之情形	先生與蕭庭郎先生	
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(二)定期評估簽証會計師	
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	有需要時藉電話、書信、傳真或電子郵件溝通	無
四、資訊公開	(一)本公司有網站以介紹業務為主,有關財	無
(一)公司架設網站,揭露財務業務及公司治	務及公司治理資訊已建置完成並於	
理資訊之情形	97/06上線提供投資人查詢	
(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設		

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
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)	(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	
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會 之運作情形	尚未建置	本公司監察人已發揮類似功能

- 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
- 七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如<u>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</u>、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): 本公司於97年5月3日至98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。
- 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,應敍明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項 及改善情形:無
- (四)履行社會責任情形:公司對環保、社區參與及產學合作、客戶權益、人權、安全與其他社會責任活動所採行 之制度與措施及履行情形。

本公司一直以來致力於環保工作,推行節能減碳運動,休息時間關燈及室溫 28 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。

- (五)公司如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。
- (六)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,其查詢方式:本公司已完成投資人專區並於 97/06 上線,提供投資人更多公司運作的資訊。

(六)、內部控制制度執行概況

1. 內部控制聲明書



日期: 98 年 04 月 23 日

本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度,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,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,認為本公司上開期間的內部控制制度(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九十八年四月二十三日董事會通過,出席董事九人中,均同意本聲明書之內容,併此聲明。

東台精機股份有限公司

董事長:嚴瑞雄 簽章

總經理:王崑崇 簽章

2. 委託會計師專業審查內部控制制度者,應揭露會計師審查報告:無

- (七)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:
 - (1)本公司董事會通過買回庫藏股並執行完畢。
 - (2)主要缺失:未於執行完畢後於最近期股東常會報告。
 - (3)改善情形:於98年度股東常會報告。
- (八)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。

(1)股東常會重要決議

東台精機股份有限公司 東台精機股份有限公司 九十七年股東常會議事錄

時間:中華民國九十七年六月十三日(星期四)上午九時整。

地點:高雄縣路竹鄉路科三路三號(本公司視聽教室)

出席:股東及股東代表人合計代表股數 106, 250, 169 股,出席率 62. 33%。

列席:萬益東會計師、方文賢律師

主席:嚴瑞雄 深月

記錄:謝登財

一、宣布開會:(股東及其代表股數已達法定數額)

二、主席致詞:(略)

三、報告事項

- (一)九十六年度營業報告書。(詳附件)
- (二)九十六年度監察人查核報告書。(詳附件)
- (三)九十六年度背書保證情形。(詳議事手冊,從略)洽悉
- (四)修訂本公司『董事會議事規範』部分條文案。(詳議事手冊,從略)洽悉
- (五)其他報告事項
 - 1. 九十六年度資金貸與他人情形。(詳議事手冊,從略)洽悉

四、承認事項

第一案

案由:承認九十六年度營業報告書及財務報表。(董事會提)

說明:1.本公司九十六年度財務報表,業經冠恆會計師事務所張進德會計 師、萬益東會計師查核簽證完竣,出具無保留意見報告書在案, 連同營業報告書送交監察人等審查竣事。

2. 營業報告書、會計師查核報告書及財務報表詳附件。

決議:經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案

案由:承認九十六度盈餘分配案。 (董事會提)

說明:1.本公司盈餘分配依公司章程第三十一條規定,擬分派之股東股利 為每股股票股利1元及現金股利2元,現金股利分配案俟股東常會 通過後,授權董事會訂定除息基準日等事宜。

2. 嗣後如因買回本公司股份,庫藏股轉讓予員工或註銷或其他原

因,致影響流通在外股份數量,股東配息率因此發生變動者,擬 請股東會授權董事會全權處理。

3. 九十六年度盈餘分配表如下:

東台精機股份有限公司96年度盈餘分配表

	二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十	單位:新台幣元
A.	95 年度期末未分配盈餘	352, 612, 352
В.	96 年度稅後盈餘	594, 935, 151
C.	96 年度可供分配盈餘	947, 547, 503
D.	減96年度應提列之法定盈餘公積	59, 493, 515
Ε.	股東現金股利(2元/股)	340, 899, 528
F.	股東股票股利(1元/股)	170, 449, 760
G.	董監事報酬金	10, 708, 833
Н.	員工紅利(股票)	21, 306, 220
I.	員工紅利(現金)	27, 282, 333
J.	期末未分配盈餘	317, 407, 314

本公司盈餘及員工紅利轉增資後 ,發行股份總額:

96年12月31日,實收股數	161, 701, 764 股
96 年現增實收股本	10,000,000 股
96 年分配前股本	171,701,764 股
96 年盈餘轉增資(1 元/股)	17,044,976 股
96 年員工分紅入股	2,130,622 股
97年增資後發行股份總數	190, 877, 362 股

- (1)擬議配發員工現金紅利 27, 282, 333 元、員工股票紅利 21, 306, 220 元及 董監事酬勞 10, 708, 833 元。
- (2)擬議配發員工股票紅利 2,130,622 股,其占盈餘轉增資之比例為 11.11%;擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 3.31 元, 佔每股稅後盈餘 18.60%。
- (3)員工分紅市值佔稅後純益之比例為17.89%,擬議配發員工紅利予費用化後,設算每股盈餘為3.02元。
- (4)員工股票紅利以96年12月平均收盤價37.82元計算,金額為80,580,124元,加計員工現金紅利27,282,333元後,未超過法令規定之限額。

董事長



經理人: 崑

會計主管:



決議:經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

五、討論事項

第一案:

案由:盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。 (董事會提)

說明:1.為配合業務需要,擬以九十六年度未分配盈餘中提撥股東股票股利新台幣 170,449,760元,轉增資發行新股 17,044,976股,每股面額壹拾元,依增資配股基準日股東名簿記載之股東持股比例,每仟股無償配發股票股利 100股。

- 2. 擬以九十六年度稅後盈餘中提撥員工紅利新台幣 21,306,220元,轉增資發行新股 2,130,622股,每股面額壹拾元,依公司法第 240 條及本公司員工分紅入股辦法辦理。
- 3. 新股之權利義務與原有股份相同。
- 4. 本增資案經股東常會通過並呈奉主管機關核准後,授權董事會 另訂增資配股基準日,配發不足一股之畸零股,由股東自增資配 股基準日起五日內向本公司股務代理機構辦理拼湊,拼湊不足一 股之畸零股改發現金,其股數由本公司職工福利委員會按面額承 購。
- 5. 本次增資發行新股所定各項要件如經主管機關核示必需變更 時,授權董事會依相關法令全權處理。
- 6. 本次發行之新股採無實體發行。
- 7. 本公司如因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷或其他原因, 致影響流通在外股份數量,配股率因此發生變動者,擬提股東會 授權董事會全權處理。
- 8. 敬請 核議。

決議:經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

案由:修訂本公司「公司章程」部分條文案。(董事會提)

說明:1.配合公司營運需要,擬修訂「公司章程」部分條文。

- 2. 修訂前後條文對照表,請參閱附件。
- 3. 修訂前條文請參閱本手冊第24頁至第27頁。
- 4. 敬請 核議。

決議:經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、選舉事項

案由:改選董事暨監察人案。 (董事會提)

說明:1.本公司董事及監察人任期於97年6月13日屆滿,擬配合本次股東常會改選董事及監察人。

- 2. 依本公司章程規定,應選董事9人(其中包括獨立董事2人)、監察人3人(其中包括具獨立職能監察人1人),任期三年。
- 3. 本次新任董事及監察人,任期自 97 年 6 月 13 日至 100 年 6 月 12 日止。原任董事及監察人任期至本次股東常會完成時止。

- 4. 本次改選依本公司董事及監察人選舉辦法,請參閱議事手冊第28頁。
- 5. 本公司章程第十五條規定,獨立董事二名應提候選人提名制度、 獨立董事候選人名單業經 97 年 2 月 1 日董事會審查通過,茲將相 關資料載明如下:

獨立董事侯 選人	學歷	經歷	現職	持有 股數
陳輝雄	成功大學工業管理研究所博士	成功大學管理科學系所教授 統一企業顧問;大億交通顧問 台灣開億顧問;農友種苗顧問 成大精機顧問	台灣美達工業股 份有限公司經營 管理顧問	_
蕭庭郎	美國伊利諾大學 航空太空系博士	中正大學機械系主任兼所長 成功大學航太系教授 財團法人精密機械研究發展中 心顧問 經濟部科技顧問	國立中正大學機械系教授 財團法人工具機 發展基金會第二 屆董事暨第三屆 監察人	

6. 敬請 選舉。

選舉結果:

九十七年新任董事、監察人當選名單

董事(含獨立董事二席)

里中(古烟上里中一	/ II /	
戶號或 身份證明文件編號	戶名或名稱	當選權數
2 6	嚴瑞雄	86, 367, 424
3	莊國欽	84, 128, 994
1 4	郭火城	84, 128, 994
2 3	劉昌華	84, 128, 994
9 0	三新股份有限公司 代表人:嚴華洲	84, 128, 994
13750	東英投資股份有限公司 代表人:王崑崇	84, 128, 994
1 3 7 5 0	東英投資股份有限公司 代表人:徐有德	84, 128, 994
H100336XXX	陳輝雄	84, 128, 994
P100618XXX	蕭庭郎	84, 128, 994

監察人(含獨立監察人一席)

戶號或 身份證明文件編號	戶名或名稱	當選權數
000023	董揚光	84, 352, 837
005229	嚴慧真	84, 352, 837
C100362XXX	李鴻琦	84, 352, 837

七、討論事項

案由:解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。(董事會提)

說明:1.依公司法第209條之規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為,應對股東會說明及行為之重要內容,並取得其許可」。

- 2. 擬提請股東常會同意本次改選後新當選之董事免除公司法第209條董事競業行為之限制。
- 3. 敬請 核議。

決議:經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

董事及其代表人兼任職務如下

姓名	目前兼任其他公司之職務
嚴瑞雄	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、美國東台董事長、東曄精密(股)公司董事、東捷科技(股)公司董事
王崑崇	亞太菁英(股)公司董事、榮田精機(股)公司董事、 美國東台董事
徐有德	蘇州東昱精機有限公司董事、東鋒機械自動化(股)公司董事
劉昌華	亞太菁英股份有限公司董事
嚴華洲	新鷹機器(股)公司董事、台灣油研(股)公司董事

八、臨時動議:無

九、散會:上午九時三十五分,經主席徵詢全體出席股東無異議通過散會。

(2)董事會重要決議

東台精機股份有限公司 九十八年度第二次董事會議事錄 中華民國 98 年 04 月 23 日

地 點:本公司第一會議室上午九點三十分

主 席:嚴瑞雄 記錄:謝登財

出席人員:董事嚴瑞雄、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)代表人:徐有德、東英投資(股)代表人:王崑

崇、陳輝雄、蕭庭郎共9人

列席人員:監察人董揚光、嚴慧真、榮譽董事長:嚴燦焜、榮譽副董事長:吉井良 三、管理部謝登財協理、會計課謝進忠課長、稽核室鄭建宏課長

一、報告事項:

1. 上次會議紀錄及執行情形。

嚴董事長報告:略

2. 重要業務報告。

嚴董事長報告:略

3. 重要財務報告。

嚴董事長報告:略

4. 內部稽核業務報告。

鄭課長報告: 略

5. 其他重要報告事項。

謝協理報告:略

二、討論事項:

1. 案由:九十七年度營業報告書及財務報表案。 〔會計課提〕

說明:本公司九十七年度財務報表、合併財務報表,業經冠恆會計師事 務所張進德會計師、萬益東會計師查核簽證完竣,出具修正式無 保留意見報告書在案,連同營業報告書送交監察人等審查竣事。

決議:經主席徵詢全體董事無異議通過,提請股東會審議並發佈重大訊息。

2. 案由:九十七年度盈餘分配案。 〔會計課提〕

說明:本公司盈餘分配依公司章程第三十一條規定分派。

決議:經董事郭火城提議將原議案之現金股利 0.5 元及股票股利 0.5 元 改發放現金股利 0.75 元及股票股利 0.75 元及配發員工現金紅利 53,647,059 元、股票紅利30,000,000 元、董監事酬勞11,152,941 元,經主席徵詢全體董事無異議通過,提請股東會審議並發佈重 大訊息。

3. 案由:銀行借款、背書保證及資金貸與他人。 〔會計課提〕

說明:本公司銀行借款、背書保證及資金貸與他人事宜報告並呈請董事會核備。

決議:經主席徵詢全體出席董事無異議通過,呈股東常會報告。

4. 案由:公司章程修訂案。

說明:庫藏股部份擬低於買回價給員工認購,依法修訂章程。 決議:經主席徵詢全體出席董事無異議通過,提請股東常會審議。

5. 案由:修訂『買回股份轉讓予員工轉讓辦法』部份條文修訂。

[總經理室提]

[總經理室提]

說明:庫藏股部份擬低於買回價給員工認購,依法修訂。

決議:經主席徵詢全體出席董事無異議通過,呈股東常會報告。

6. 案由: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。 [會計課提]

說明:A. 為協助亞太菁英正常營運,擬繼續為該公司借款背書保證一年。

- (1) 背書保證總金額:新台幣 215,400,000 元
- (2)起迄日期:98/05/23~99/05/22
- B. 為協助亞太菁英正常營運, 擬增加為該公司借款背書保證額度。
 - (1) 背書保證總金額:新台幣 55,000,000 元
 - (2)起迄日期:98/05/23~99/05/22。

決議:經主席徵詢全體出席董事無異議通過,授權事務單位全權處理。

7. 案由:對轉投資公司-亞太菁英資金貸與案。 [會計課提]

說明:為提供亞太足夠研發及生產資金,擬先行設立融通額度,以利資金 運用。

- (1)資金貸與額度:新台幣 100,000,000 元
- (2)起迄日期:98/04/23~99/04/22
- (3)約定利率 2.19 %,動用後每月計息

決議:經主席徵詢全體出席董事無異議通過,授權事務單位依全權處理。

- 8. 案由:對轉投資公司-蘇州東昱借款繼續背書保證一年案 〔會計課提〕
 - 說明:為協助蘇州東昱保有銀行借款額度,擬繼續為該公司借款背書保證 一年。
 - (1) 背書保證總金額:美金3,500,000(尚未動用)
 - (2)起迄日期:98/05/16~99/05/17
 - (3)明細如下:

銀行	目前契約期間	性質	額度
香港匯豐上海	2008/05/15~2009/05/15	週轉金	US\$3, 500, 000

決議:經主席徵詢全體出席董事無異議通過,授權事務單位依全權處理。

9. 案由:『內部稽核制度暨實施細則』部份條文修訂案 [總經理室提]

說明:配合行政院金融監督管理委員會 98 年 3 月 16 日金管證稽字第 0980009090 號令,修正相關條文條文。

稽核室隸屬董事會管轄,內部稽核制度暨實施細則應提董事會決議通過。

決議:經主席徵詢全體董事無異議通過,授權事務單位公佈並執行。

說明:依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第二十四第二項 規定,內部控制制度聲明書應經董事會通過,並依規定刊登於年報 及公開說明書。

決議:經主席徵詢全體董事無異議通過,授權稽核室依規定申報。

11. 案由: 下次開會日期討論案。 [總經理室提]

說明:建請於98/06/16(星期二)於股東常會會後召開98年度第三次董

事會。

決議:經主席徵詢全體出席董事無異議通過。

三、臨時動議:

四、其他應記載事項:無

五、散會

主席:嚴瑞雄

記錄:謝登財



地 點:本公司第一會議室上午九點四十分

主 席:嚴瑞雄 記錄:謝登財

出席人員:董事嚴瑞雄、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)代表人:徐有德、東英投資(股)代表人:王崑

崇、陳輝雄、蕭庭郎共9人

列席人員:監察人董揚光、嚴慧真、榮譽董事長:嚴燦焜、榮譽副董事長:吉井良 三、管理部謝登財協理、會計課謝進忠課長、稽核室鄭建宏課長

一、報告事項:

1. 上次會議紀錄及執行情形。

嚴董事長報告:略

2. 重要業務報告。

嚴董事長報告:略

3. 重要財務報告。

嚴董事長報告:略

4. 內部稽核業務報告。

鄭課長報告:略

5. 其他重要報告事項。

謝協理報告:略

二、討論事項:

1. 案由:本公司 98 年度營運計畫案。

[總經理室提]

說明:依據本公司『董事會議事規範』第十二條規定,本公司營運計畫

應提董事會通過。

決議:經主席徵詢全體出席董事無異議通過。

- 2. 案由:股東常會召開時間、地點及相關事項。 〔總經理室提〕 說明:
 - 一、依公司法第一百七十二條規定召開股東常會。
 - 二、時間:九十八年六月十六日(星期二)上午九時整
 - 三、地點:高雄縣路竹鄉路科三路三號(本公司視廳教室)

四、召集事由:

- 1. 報告事項:
 - (1)九十七年度營業報告書。
 - (2)九十七年度監察人查核報告書。
 - (3)九十七年度資金貸與他人暨背書保證情形。
 - (4)本公司買回股份執行情形。
- 2. 承認暨討論事項:

- (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)討論本公司盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。
 - (4)修改本公司「公司章程」部分條文案。
- 五、本公司股票最後過戶日為98年4月17日,並自98年4月18日至98年6月16日為股票停止過戶期間。
 - 六、股東提案期間自98年4月10日至98年4月20日,提案處所地 址為高雄縣路竹鄉路科三路三號(本公司總經理室)聯絡人:周 勝裕,電話:07-9761588分機8014。

七、提請 討論

決議:經主席徵詢全體董事無異議通過,授權事務單位全權處理並發佈重大訊息及公告。

		買回			;	期		次			第一次	第二次		
買		回			回 目			的			轉讓予員工	轉讓予員工		
買		回			期					間	97. 02. 14~97. 03. 28	97. 10. 27~97. 12. 26		
買		回區		區間			價		格	32 元~50 元	18 元~30 元			
已	買	回	股	份	禾	重	類	及	數	量	普通股1,252,000股	普通股 545,000 股		
已	舅		回	,	股	1	份	自	2	額	新台幣 45,944,557 元	新台幣 9,934,382 元		
平	均	l á	每	股	,	買	回	1	質	格	新台幣 36.7元	新台幣 18.23 元		
已	辨玛	里銀	除	及	轉	讓-	之月	殳化	う數	量				
累	積:	持	有	本	公	司	股	份	數	量	1, 252, 000	1, 797, 000		
後	;	續	į	處		理		情		形				
			-											

決議:經主席徵詢全體出席董事無異議通過,呈股東常會報告。

4. 案由:亞太精英減資增資案。 [會計課提]

說明:擬減資 50%,現增 500 萬股,溢價發行 20 元。

決議:(1)董事郭火城發言摘要:本次增資應更慎重,不要在經濟不景氣 下成為東台之無底洞,投資評估值應更加詳細,目前對五軸技術 及應用,東台是否有把握。

董事莊國欽發言摘要:銀行背書保證部份,依目前的景氣,可以跟銀行攤牌及協商,亞太菁英有技術,是否可申請行政院開發基金之可行性也可以評估。

董事嚴華洲發言摘要:東台對亞太菁英之技術掌握程度為何? 此點是個人較關注重點,若要投資時,東台應更深入介入其營運,讓風險較低。

董事劉昌華發言摘要:假設欲真正投入管理面、技術面,東台須更加投入,若清算對東台之影響須評估,五軸要做主要在技術面,東台此投資績效太差,主要是東台資源未投入。

徐有德董事發言摘要:當初投入亞太菁英主要係因東台缺少此機種之技術,東台若想再深入經營,除財務面之背書保証投入外,須再帶入管理、銷售、生產、採購等資源。

- (2)應由董事長嚴瑞雄於本次討論投資之亞太菁英取得主導權後,方得投資,並請議事事務單位依規定將此前提記載於董事會議事錄。

說明:依據本公司背書保證作業程序規定辦理。

決議:經主席徵詢全體出席董事無異議通過,呈股東常會報告。

6. 案由:資金貸與他人表承認案。 [總經理室提]

說明:依據本公司資金貸與他人作業程序規定辦理。

決議:經主席徵詢全體出席董事無異議通過,呈股東常會報告。

7. 案由:【補承認】續為轉投資公司-東曄背書保證一年案。 〔會計課提〕

說明:1. 東曄由東台背書保證兆豐銀行週轉金,額度800萬,契約期間96.12.28~97.12.27;截至97.12.31,尚未動用任何額度。

2. 東曄正與兆豐銀行辦理新契約事宜

3. 補請承認續為背書保證東曄 97. 12. 28~98. 12. 27, 額度 800 萬借款。

決議:經主席徵詢全體出席董事無異議通過,授權事務單位依全權處理。

8. 案由:續為轉投資公司—蘇州東昱背書保證一年案。 〔會計課提〕

說明:1.蘇州東昱由東台背書保證上海瑞穗銀行週轉金,額度美金350萬;契約期間97.03.10~98.03.10。截至97.12.31,尚未動用任何額度。

2. 呈請續為背書保證蘇州東昱 97. 12. 28~98. 12. 27, 額度美金 350 萬借款。

決議:經主席徵詢全體出席董事無異議通過,授權事務單位依全權處理。

9. 案由:修訂電子計算機處理循環案。

[總經理室提]

說明:自89年上櫃以來皆未修改,與現狀略有不符之處,故修改之。

依據證交法第十四條之三第一項第一款規定,訂定或修正內部控

制制度應提董事會決議通過。

決議:經主席徵詢全體出席董事無異議通過,授權事務單位依全權處理。

10. 案由:修訂資金貸與他人作業程序案。

[總經理室提]

說明:依配合行政院金融監督管理委員會修正「公開發行公司資金貸與及背 書保證處理準則」部分條文

依據證交法第十四條之三第一項第二款規定,訂定或修正取得或處 分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供 保證之重大財務業務行為之處理程序應提董事會決議通過。

決議:經主席徵詢全體出席董事無異議通過,授權事務單位依全權處理。

11. 案由:修訂背書保證作業程序案。

〔總經理室提〕

說明:依配合行政院金融監督管理委員會修正「公開發行公司資金貸與及背 書保證處理準則」部分條文

> 依據證交法第十四條之三第一項第二款規定,訂定或修正取得或處 分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供 保證之重大財務業務行為之處理程序應提董事會決議通過。

決議:經主席徵詢全體出席董事無異議通過,授權事務單位依全權處理。

12. 案由: 下次開會日期討論案。

〔總經理室提〕

說明:建請於98/04/23(星期四)早上九點十分召開98年度第二次董事會。

決議:經主席徵詢全體出席董事無異議通過。

三、臨時動議:

13. 案由:台糖宿舍買賣案。

〔管理部提〕

說明:茲因前田營運長返日,原宿舍空置,故建請透過房屋仲介處理賣屋事宜。 決議:經主席徵詢全體出席董事無異議通過,授權事務單位依全權處理。

四、其他應記載事項:無

五、散會

主席:嚴瑞

記錄:謝登則

- (九)最近年度及截至年報刊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:
 - 1.98/02/04 董事會其中的議案:亞太精英減資增資案,董事郭火城發言摘要:本次增資應更慎重,不要在經濟不景氣下成為東台之無底洞,投資評估值應更加詳細,目前對五軸技術及應用,東台是否有把握。

董事莊國欽發言摘要:銀行背書保證部份,依目前的景氣,可以跟銀行攤牌及協商,亞太菁英有技術,是否可申請行政院開發基金之可行性也可以評估。

董事嚴華洲發言摘要:東台對亞太菁英之技術掌握程度為何?此點是個人較關注重點,若要投資時,東台應更深入介入其營運,讓風險較低。

董事劉昌華發言摘要:假設欲真正投入管理面、技術面,東台須更加投入,若清算對東台之影響須評估,五軸要做主要在技術面,東台此投資績效太差,主要是東台資源未投入。

徐有德董事發言摘要:當初投入亞太菁英主要係因東台缺少此機種 之技術,東台若想再深入經營,除財務面之背書保証投入外,須再 帶入管理、銷售、生產、採購等資源。

- 2.98/04/23 董事會其中的議案:九十七年度盈餘分配案,經董事郭 火城提議將原議案之現金股利 0.5 元及股票股利 0.5 元改發放現 金股利 0.75 元及股票股利 0.75 元
- (十)最近年度及至年報刊印日止,與財務報告有關人士(包括董事長、 總經理、會計主管及內容稽核主管等)辭職解任情形彙總

97年12月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	三新股份有限公司 代表人:嚴燦焜	940614	970613	董事改選
總經理	嚴瑞雄	790425	970613	昇任董事長

註:所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業 之非審計公會佔審計公會之比率達四分之一以上者。

單位:仟元

事務所 名 稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查 核 期間 是否涵蓋完整會計年度				
名 稱				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小 計	是	否	查核期間	備	註
冠恆會計 師事務所			1,520	0	130	0	122	252	是		97/1/1-97/12/31	財報 裝言	

- (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之審計公費減少者:不適用。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者:不適用。

五、更換會計師資訊:無

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: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

(1)股權移轉情形

		9 7	年度	當年度截至4月30日止				
職稱	姓 名	持有股數	質押股數	持有股數	質押股數			
		增(減數)	增(減)數	增(減)數	增(減)數			
董事長	嚴瑞雄	397, 271		_	_			
董 事	莊國欽	280, 544		_	_			
董 事	郭火城	185, 699		_	_			
董 事	劉昌華	218, 693			_			
董 事	三新投資	550, 978	1, 500, 000		_			
董 事	東英投資	182, 968	1, 500, 000	(117,000)	500,000			
董 事	陳輝雄		_	_	_			
董 事	蕭庭郎				_			
監察人	蕭庭郎	152, 421	_		_			
監察人	董揚光	94, 713			_			
監察人	嚴慧真				_			
總經理	王崑崇	69, 842	_	_	_			
副總經理	徐有德	101, 790	_	_	_			
副總經理	莊聰泳	57, 584	_	(13,000)	_			

註1:無持股超過10%之大股東。

註2:股權移轉或股權質押無移轉給相對人為關係人之情事。

(2)股權移轉資訊:無

(3)股權質押資訊:

姓 名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公 司、董事、監察人 及持股比例超過百 分之十股東之關係	股數	持股 比率	質押比率	質借 (贖回)金額
三新股份有 限公司	質押	95. 08. 25 96. 12. 21 97. 12. 24	國際票券	無	1, 300, 000 500, 000 4, 000, 000	3.03%	95. 69%	5,000 萬元 5,000 萬元 5,000 萬元
東英投資股 份有限公司	質押	98. 01. 08	中國信託	無	2, 000, 000	0.10%	76. 60%	2,000 萬元
徐有德	質押	93. 12. 07	上海銀行	無	644, 991	0. 34%	81.67%	1,300 萬元

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關係之資訊:無

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制 之事業對同一轉投資事業之持股數,並合併計算綜合持股比例 單位:仟股,%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察 理人及直接 控制事業之	或間接	綜合投資	
	股數	持股 比例%	股數	持股 比例%	股數	持股比 例%
榮田機器(工程)股份 有限公司	7, 906, 275	52	1		7, 906, 275	52
亞太菁英股份有限公 司	5, 200, 000	52		_	5, 200, 000	52
東曄精密股份有限公 司	700, 000	66. 67			700, 000	66. 67
東鋒機械自動化股份 有限公司	1, 200, 000	80	1		1, 200, 000	80
Union Top Industrial (SAMOA) Limited		70	1		2, 800, 000	70
Tong-Tai Seiki USA, INC.	1, 825, 154	100			1, 825, 154	100
Eastai Technology (M) Sdn. Bhd	14, 790, 400	100	_	_	14, 790, 400	100
Topper Europe B.V.	48, 001	80	_	_	48, 001	80

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源:

98年4月18日 單位:仟股

		核	定	股		
股	份	린	發 行 股	份	→ 備 註	
種	類	流通在外股份	未發行股份	合 計	加用	
		(上市股票)	不 發 1	百 旬		
普主	通股	190, 877	9, 123	200, 000		

單位:新台幣元、股

	發行價	核定	股 本	實收	股 本	備註	
年 月	格(元)	股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財 産抵充股款者 其他
91.08	10	110, 000, 000	1, 100, 000, 000	66, 225, 621	662, 256, 210	盈餘轉增資 4,572,540 員工紅利轉增資 685,881	血 (計1)
92. 09	10	110, 000, 000	1, 100, 000, 000	72, 185, 670	721, 856, 700	盈餘轉增資 5,298,049 員工紅利轉增資 662,000	毎 (註 9)
93. 05	10	110, 000, 000	1, 100, 000, 000	83, 246, 967	832, 469, 670	國內無擔保可轉換公 11,061,297	無
93. 06	10	110, 000, 000	1, 100, 000, 000	84, 820, 968	848, 209, 680	國內無擔保可轉換公 司 債 1,574,001	無
93. 09	10	110, 000, 000	1, 100, 000, 000	99, 134, 500	991, 345, 000	盈 餘 轉 增 資 12,723,145 員工紅利轉增資 1,590,387	
94. 09	10	140, 000, 000	1, 400, 000, 000	118, 651, 600	1, 186, 516, 000	盈 餘 轉 增 資 17,348,538 員工紅利轉增資 2,168,562	毎 (計1)
94. 12	10	140, 000, 000	1, 400, 000, 000	130, 651, 600	1, 306, 516, 000	現 金 增 資 12,000,000	無 (註5)
95. 06	10	200, 000, 000	2, 000, 000, 000	145, 349, 900	1, 453, 499, 000	盈 餘 轉 增 資 13,065,160 員工紅利轉增資 1,633,140	血 (計)
96. 08	10	200, 000, 000	2, 000, 000, 000	161, 701, 764	1, 617, 017, 640	盈 餘 轉 增 資 14,534,990 員工紅利轉增資 1,816,874	(→ 1 / 1 / 1 / 1 / 1 / 1 / 1 / 1 / 1 / 1
97. 01	10	200, 000, 000	2, 000, 000, 000	171, 701, 764	1, 717, 017, 640	現 金 增 資 10,000,000	無 (註8)
97. 08	10	200, 000, 000	2, 000, 000, 000	190, 877, 362	1, 908, 773, 620	盈 餘 轉 增 資 17,044,976 員工紅利轉增資 2,130,622	ム (ナー())

- 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。

(二)股東結構

98年4月18日

	股東結構	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	_	6	48	35	9, 714	9, 803
	持有股數	_	5, 095, 712	52, 564, 744	8, 136, 068	125, 080, 838	190, 877, 362
	持股比例	_	2.67%	27. 54%	4. 26%	65. 53%	100.00%

(三)股權分散情形

=	· /										
		普通股									
			每月	股面額十元							
						年4月18日					
		寺股	分級	股東人數	持有股數	持股比率(%)					
	1	至	999	2, 946	685, 138	0.36					
	1,000	至	5,000	3, 867	8, 919, 199	4.67					
	5, 001	至	10,000	1, 151	8, 391, 528	4.40					
	10,001	至	15, 000	593	7, 175, 870	3. 76					
	15, 001	至	20,000	288	5, 051, 828	2.65					
	20,001	至	30,000	318	7, 864, 614	4.12					
	30, 001	至	40,000	159	5, 490, 545	2.88					
	40,001	至	50,000	86	3, 900, 374	2.04					
	50, 001	至	100, 000	202	14, 123, 770	7.40					
	100,001	至	200, 000	85	12, 518, 528	6. 56					
	200, 001	至	400,000	44	12, 088, 951	6.33					
	400,001	至	600, 000	18	8, 859, 975	4.64					
	600, 001	至	800, 000	10	7, 124, 320	3. 73					
	800, 001	至	1, 000, 000	4	3, 428, 560	1.80					
	1,000,001	至	999, 999, 999	32	85, 254, 162	44.66					
	1, 000,	000	,000 以上	0	0	0					
	合		計	9, 803	190, 877, 362	100.00					
	Ι 1 Λ/	ገበ 🕳 .	EU 000	6 169	16 709 0E9	94 59					

$1,000\sim50,000$	6, 462	46, 793, 958	24. 52

(四)主要股東名單

98年4月18日

股 份 主要股東 名稱	持有股數	持股比例
三新投資股份有限公司	13, 762, 487	7. 21

(五)最近二年每股市價、淨值、盈餘及股利及相關資料

項目	年度	96 年	97 年	98 年第一季 (註1)
台叽	最 高	52.00	38. 50	18. 35
每股 市價	最 低	35. 80	15. 60	14. 90
中间	平均	44. 54	29. 31	16. 23
每股	分 配 前	25. 23	21.85	22. 40
淨值	分配後	21.33	未經股東會確定	_
台町	加權平均股數	161, 702	189, 780	189, 780
每股 盈餘	分配前	3. 68	2.65	0.41
盆际	分配後	_	未經股東會確定	_
F nn	現金股利	2.00	0.75	_
每股	無 償 盈餘配股	1.00	_	_
股利	配股 資本公積配股	_		_
AXAT	累積未付股利	_	_	_
投資	本益比	12. 10	11.06	_
報酬	本利比	22. 27	39. 08	_
分析	現金股利殖利率%	4. 49	2. 56	_

註1:係以本公司經會計師核閱之財務報告列示之。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

本公司所處產業環境多變,企業生命週期正值穩定成長階段,董事會對於盈餘分配議案之擬具,應考量公司未來之資金需求及長期財務規劃,並滿足股東對現金流入之需求,本公司於每年度決算後,如有盈餘,除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損,如尚有餘額,應依法提撥百分之十法定盈餘公積,再加計上年度累積未分配盈餘,視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積後,餘額為累積可供分配盈餘。前述累積可供分配盈餘,得視當年度實際獲利及資金狀況,由董事會依公司章程所定原則,擬具盈餘分派議案,提請股東會決議分派之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形 以未分配盈餘分配股票股利每股 0.75 元,現金股利每股 0.75 元。

3. 預期股利政策將有重大變動時,應加以說明:

本公司『公司章程』第三十一條規定:本公司考量平衡穩定之股利政策, 將視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度,適度採取股利或現金股利方 式發放,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。

- (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: 本公司並未編製『97年度財務預測』,故不適用之。
- (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:
 - (1)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。
 - (2)本公司配合整體環境及產業成長特性,配合公司長期財務規劃、以 求永續經營、穩定經營發展,並考量平衡穩定之股利政策,將視投 資資金需求及每股盈餘之稀釋程度,適度採取股利政策,其分派步 驟如下:
 - (一)決定最佳之資本預算。
 - (二)決定滿足前項資本預算所需融通之資金。
 - (三)決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。
 - (四)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. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊: 擬議配發之員工股票紅利為 30,000,000 元、員工現金紅利 53,647,059 元,合計 83,647,059 元;董監事酬勞為 11,152,941 元。
 - 3. 本公司九十六年度配發之員工股票紅利為 21,306,220 元、員工現金紅利 27,282,333 元,合計 48,588,553 元;董監事酬勞為 10,708,833 元, 與原董事會通過之擬議配發與實際配發情形相同。

(九)公司買回本公司股份情形:

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. 10. 27~97. 12. 26
買	回區	間價	格	32 元~50 元	18 元~30 元
已數數	買回股	份種类	頁及 量	普通股 1, 252, 000 股	普通股 20,000,000 股
己	買回月	设份金	額	新台幣 45,944,557 元	新台幣 9,934,382 元
平上	均每股	買回價	責格	新台幣 36.7 元	新台幣 18.23 元
		除及轉 分 數	•		股
累和份		本公 ā 数] 股 量	1, 252, 000	1, 797, 000
後	續處	理情	形		

- 二、公司債辦理情形:無。
- 三、特別股辦理情形:無。
- 四、發行海外存託憑證之辨理情形: 無。
- 五、員工認股權憑證辦理情形:無。
- 六、被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,其相關計劃內容與執行情形如下:

1. 計劃內容

- (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)本次計劃所需資金總額新台幣 350,000 仟元。
- 2. 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。

3. 計劃項目、預計資金運用進度:

單位:新台幣仟元

	石户户	化更次	預計資金	運用進度
計劃項目	預定完 成日期	所需資 金總額	96 年	
	成日朔		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

4. 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

					96 年度		
貸款機構	利率(%)	契約期間	原貸款用途	原貸款金額	第四季		
					償還金額	減少利息	
中華票券	2. 572%	96/8/21-96/9/20	營運週轉金	100, 000	100, 000	2, 572	
日商瑞穂	2. 26%	94/8/18-97/8/18	營運週轉金	20,000	20, 000	452	
土地銀行	2.41%	96/8/15-96/11/15	營運週轉金	30,000	30, 000	723	
中國信託	2.50%	96/7/2-96/11/29	營運週轉金	45, 000	45, 000	1, 125	
兆豐銀行	2.50%	96/7/4/-96/10/4	營運週轉金	20,000	20, 000	500	
第一銀行	2.50%	96/7/3-96/10/1	營運週轉金	30,000	30, 000	750	
輸出入銀行	2. 4734%	96/1/8-97/2/8	營運週轉金	30,000	30, 000	742	
華南銀行	2. 35%	96/9/14-96/10/12	營運週轉金	30, 000	30, 000	705	
台新銀行	2.60%	96/8/14-97/2/5	營運週轉金	200, 000	45, 000	1, 170	
合計				505, 000	350, 000	8, 739	

5. 資金支用情形及計劃執行狀況

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
	1 田 入 555	預定	350,000	
償還銀行借款	支用金額	實際	350,000	
	4. 仁 'A 应 (0/)	預定	100.00	
	執行進度(%)	實際	100.00	

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

- 1. 業務主要內容
 - (1)各種工作母機械械工具與電腦組件(電腦數值控制器、數值控值仿削式鉆床控制器、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. 公司目前主要產品之營業比重:

單位:新台幣仟元;%

年度	97 3	年度
產品項目	金額	%
光電產品	366, 451	5. 86
PCB 鑽孔機/成型機	1, 315, 625	21.03
專用機	98, 668	1.58
CNC 車床	1, 622, 447	25. 94
綜合切削中心機	2, 494, 115	39. 88
其他及維修收入	471, 090	7. 53
退回及折讓	(113, 597)	(1.82)
合 計	6, 254, 799	100.00

3. 公司目前商品項目

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,可從事鉆孔、 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,可從事高速鉆孔功 能,該項產品主要用於印刷電路板(單、雙面板、多層板、軟性電路 板)高速鉆孔。
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、中孔之鉆孔、 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. 公司近期開發之新商品:

機種	功
小型 CNC 車床	專門針對小型工件及適合占地少之應用
車銑複合加工機	在立式綜合加工機中完成車、銑、鉆、攻牙的工程,縮短加工
十	流程,提高產品精度及附加價值
高效率綜合加工中心	立式綜合加工機方式,配合高速進給及工件交換台,以降低加
機	工時間,提升生產能力。
模具加工用五軸加工	針對飛機引擎部品之複雜化,搭載五軸同動之加工中心機以確
中心機	保工作形狀精良
逆立式 NC 車床	以逆立車方式,配合 BUILD-IN 主軸及工件交換台,主軸就是機
发工式 NO 干冰	械手縮小佔地空間又可簡單自動化,適合汽車零件加工
三軸線性馬達高速	X/Y/Z 三軸運用線性馬達驅動,速度增快,定位精度更高,提高機
PCB 鑽孔機	台鑽孔速度及產能,增加客戶產值
六軸高效率成型機	針對大量生產,配置六支主軸同時加工,增加客戶產能.
手機面板專用成型機	針對手機面板製程中,面板成型加工而開發機型,運用自動化控
1 城 山 似 寻 用 放 至 傚	制,提高產品之產出速度,增加客戶附加價值

(二)產業概況(資料來源-財團法人工具機發展基金會)

1. 產業之現況與發展:

台灣工具機出口分析

依攘海關出口統計資料, 2008 年台灣工具機之總出口值達到37 億2,150 萬美元,較之上年同期成長5.9%,出口情況適度增長。其中切削工具機為29 億6,492 萬美元,較上年同期成長7.4%。而成型工具機出口額為7億5,657萬美元,較之上年同期成長0.5%。

(1)工具機產品別出口情形

如依切削工真機機種別成長分析,則綜合加工機成長3.9%,車床類成長22.5%,磨床類負成長4.1%,銳搪床等成長1.1%。在成型工具機部份,鍛壓、沖剪機械與上年相比負成長1.7%,其它成型工具機成長10.6%,有關2008年之出口統計分析表,詳如後表一。

依12 月當月出口統計分析,單月與相比負成長37.2%。其中綜合加工機2008 年12 月出口較上年同月負成長42.6%,車床類較上年同月負成長24.8%,鑽搪铣床類較上年同月負成長34%,磨床類負成長39.4%,放電加工機等非傳統加工機負成長42.7%,鋸床、齒輪機械類負成長34.0%。鍛壓、沖剪機械類負成長4 1%,其他成型工具機類負成長37.5%。

(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11億1,464萬美元,佔總出口30,較上年同期負成長14.2%,但12月單月出口大陸市場7,309萬美元,較上年同月減少47.2%,12月單月出口大陸較上年減少6,525萬美元,佔12月出口全部減少1億3,644萬美元之48%。美國居第二位,金額為3億3,860萬美元,佔出口9.1%,較上年同期負成長0.9%。德國躍居第三位,金額2億2,409萬美元,佔6.0%,並較上年同期成長45.2%。餘依序是土耳其負成長3.3%,巴西成長93%,義大利成長27.3%,荷蘭成長0.2%,印度成長38.2%,泰國成長3.2%,韓國成長1.2%,越南成長55.1%,馬來西亞成長2.5%,英國負6.8%,日本負成長10.3%,印尼成長39.6%等。有關出口國家排名詳如後表二。

3、綜論

總的來說,2008 年全球主要工具機生產國之預測景氣不穩,依初步所蒐集到之 資料,包括美國、日本等其預測均較上年有小幅減少訂單之跡象。

日本JMTBA 工作機械產業公會調查2008 年1~12 月工具機訂單合計1 兆3,011億日元,較之上年同期負成長18.2%,而日本2008 年12 月單月較上年同月負成長71.8%。故亞洲與北美工具機主力生產國多認為2008 年之生產與出口,必將會較上年適度減少。

台灣廠商在2007年成效甚佳,業界亦多家表示2008年上半年需求仍小幅增長,其中特別是東北亞、東南亞、印度、北美、歐聯、東歐、南美等接單之機會仍大。

工具機產業在進入 2008 年第四季面臨全球金融海嘯後,已逐漸發生成長力量下滑,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。進入 2009 年業界所面臨之問題,主要有新台幣對美元大幅震盪,韓團對美元大幅貶值 40%左右,及鋼材與鑄件價格偏高,出口接單大幅萎縮等問題。

分析2009 年台灣工具機產業之產銷現況如下:

1、台灣工具機出口分析

依據海關出口統計資料,2009年一月台灣工具機之總出口值達到1億5,445萬美元,較之上年向期負成長48.8%,出口情況大幅減少。

其中切削工具機為1億1,754 萬美元,較上年同期負成長50.9%。而成型工具機出口額為3,690 萬美元,較之上年同期負成長41.2%。

(1)工具機產品別出口情形

如依切制工具機機種別成長分析,則綜合加工機負成長59.2%,車床類負成長40.1%,磨床類負成長63.6%、铣搪床等負成長52.2%。在成型工具機部份,鍛壓、沖剪機械與上年相比負成長42.3%,其它成型工具機負成長36.3%,有關2009年1月之出口統計分析表,詳如後表。

預估2009年上半年的景氣將持續衰退,下半年景氣是否復甦則要看全球景氣是否 復甦而定。

表一、2008年1~12月台灣工具機出口統計分析表

Table(1) Exports of Taiwan MachineTools in 2008(Jan~Dec) by Products

金額單位(Unit): US\$1,000

代號	產品名稱	2008年	2007年	08年1~12月/
Code	Products	1~12月	1~12月	07年1~12月
Code	Froducts	Jan~Dec	Jan~Dec	Change(%)
8456	放電加工、雷射加工等非傳統工具機	154,420	149,337	3.4%
	EDM, Laser Cutting M/C, etc.	-		
8457	綜合加工機	1,203,647	1,158,678	3.9%
	Machining Centers			
8458	車床類	856,806	699,343	22.5%
	Lathes			
8459	鉆、搪、銑、攻牙機械類	369,800	365,818	1.1%
	Drilling, Boring, Milling M/C			
8460	磨床類	192,800	200,978	-4.1%
	Grinding Machines			
8461	刨、鋸、拉製、齒輪機械類	187,455	186,705	0.4%
	Shaping, Sawing, Gearing M/C			
	切削工具機小計	2,964,928	2,760,859	7.4%
	Metal Cutting Machine Tools			
8462	鍛壓、沖剪機械類	606,997	617,731	-1.7%
	Presses & Shearing Machines			
8463	其他成型工具機類	149,578	135,239	10.6%
	Other Metal Forming MT			
	成型工具機小計	756,575	752,970	0.5%
	Metal Forming MT			
	工具機總計	3,721,503	3,513,829	5.9%

表二、2008年1~12月台灣工具機出口主要國家統計分析表 Table(2) Exports of Taiwan Machine Tools in 2008(Jan~Dec) by Destination

金額單位(Unit): US\$1,000

排名	出口國家	2008年1~12月	(Jan~Dec)	2007年	08年1~12月/
Rank	Country	出口網	%	1~12月	07年1~12月
		Value		Jan~Dec	Change%
1	大陸與香港China+HK	1,114,649	30.0%	1,299,274	-14.2%
2	美國 USA	338,604	9.1%	341,693	-0.9%
3	德國 Germany	224,097	6.0%	154,291	45.2%
4	土耳其 Turkey	161,129	4.3%	166,590	-3.3%
5	巴西 Brazil	157,876	4.2%	81,780	93.0%
- 6	義大利 Italy	153,960	4.1%	120,958	27.3%
7	荷蘭 Netherlands	133,295	3.6%	132,965	0.2%
8	印度 India	118,958	3.2%	86,059	38.2%
9	泰國 Thailand	112,308	3.0%	108,835	3.2%
10	韓國 Korea	93,112	2.5%	91,984	1.2%
11	越灣 Vietnam	88,813	2.4%	57,269	55.1%
12	馬來西亞 Malaysia	78,130	2.1%	76,225	2.5%
13	英國 UK	76,373	2.1%	81,969	-6.8%
14	日本 Japan	72,478	1.9%	80,836	-10.3%
15	印尼 Indonesia	63,175	1.7%	45,244	39.6%
16	法國 France	54,019	1.5%	38,240	41.3%
17	新加坡 Singapore	43,886	1.2%	44,701	-1.8%
18	西班牙 Spain	43,754	1.2%	48,801	-10.3%
19	比利時 Belgium	42,146	1.1%	29,961	40.7%
20	澳洲 Australia	42,100	1.1%	37,249	13.0%
21	南非 South Africa	38,611	1.0%	39,241	-1.6%
22	加拿大 Canada	25,639	0.7%	23,750	8.0%
23	俄羅斯 Russia	24,854	0.7%	17,047	45.8%
24	以色列 Israel	14,963	0.4%	20,919	-28.5%
25	伊朗Iran	8,395	0.2%	5,014	67.4%
26	非律賓 Philippines	8,386	0.2%	9,549	-12.2%
	其他 Others	387,345	10.4%	273,385	41.7%
	合計 Total	3,721,055	100.0%	3,513,829	5.9%

賣料來源:海關進出口統計月報

製表: 財團法人工具機發展基金會

表一、2009年1月台灣工具機出口統計分析表

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

金額單位(Unit): US\$1,000

代號	產品名稱	2009年	2008年	09年1月/
Code	Products	1月	1月	08年1月
		Jan	Jan	Change(%)
8456	放電加工、雷射加工等非傳統工具機	4,806	9,030	-46.8%
	EDM, Laser Cutting M/C, etc.			
8457	総合加工機	38,616	94,655	-59.2%
	Machining Centers			
8458	車床類	41,591	69,405	-40.1%
	Lathes			
8459	站、塘、銑、攻牙機械類	16,808	35,154	-52.2%
	Drilling, Boring, Milling M/C			
8460	磨床頻	5,826	15,992	-63.6%
	Grinding Machines			
8461	刨、鋸、拉製、歯輪機械類	9,898	14,993	-34.0%
	Shaping, Sawing, Gearing M/C			
	切削工具機小計	117,545	239,229	-50.9%
	Metal Cutting Machine Tools			
8462	鍛壓、沖剪機械類	29,179	50,597	-42.3%
	Presses & Shearing Machines			
8463	其他成型工具機類	7,728	12,124	-36.3%
	Other Metal Forming MT			
	成型工具機小計	36,907	62,721	-41.2%
	Metal Forming MT			
	工具機總計	154,452	301,950	-48.8%
	Machine Tools			

資料來源:海關進出口統計月報

製表:財園法人工具機發展基金會

表二、2009年1月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(Jan) by Destination

金額單位(Unit): US\$1,000

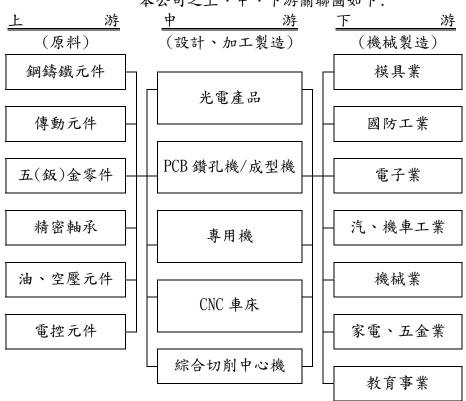
排名	出口國家	2009年1	2009年1月(Jan)		09年1月/
Rank	Country	出口领	%	1.9	08年1月
		Value		Jan	Change%
1	大陸+香港 China+IIK	34,766	22.5%	86,006	-59.6%
2	美国 USA	18,212	11.8%	28,763	-36.7%
3	徳國 Germany	10,791	7.0%	17,165	-37.1%
4	義大利 Italy	7,681	5.0%	13,592	-43.5%
5	♣ 囚 Thailand	7,272	4.7%	8,451	-14.0%
6	€. Æ Brazil	6,340	4.1%	6,811	-6.9%
7	希蘭 Netherlands	5,477	3.5%	10,822	-49.4%
8	法國 France	5,406	3.5%	5,089	6.2%
9	印度 India	5,356	3.5%	13,601	-60.6%
10	上耳其 Turkey	4,534	2.9%	15,191	-70.2%
3.1	日本 Japan	4,038	2.6%	5,302	-23.8%
12	英函 UK	3,999	2.6%	3,993	0.2%
13	越南 Vietnam	2,862	1.9%	7,925	-63.9%
14	南非 South Africa	2,774	1.8%	4,787	-42.1%
15	馬來西亞 Malaysia	2,585	1.7%	6,963	-62.9%
16	比利時 Belgium	2,522	1.6%	2,483	1.6%
17	澳大利亞 Australia	2,333	1.5%	4,141	-43.7%
18	新か坡 Singapore	1,994	1.3%	4,332	-54.0%
.19	か拿大 Canada	1,786	1.2%	2,943	-39.3%
20	印尼 Indonesia	1,624	1.1%	4,619	-64.8%
21	俄羅斯 Russia	1,485	1.0%6	1,165	27.5%
22	菲律賓 Philippines	1,450	0.9%	710	104.2%
23	韓國 Korea	1,218	0.8%	8,124	-85.0%
24	西班牙 Spain	1,216	0.8%	7,805	-84.4%
25	學與Iran	519	0.3%	610	-14.9%
26	以色列 Israel	193	0.1%	1,256	-84.6%
	其他 Others	16,019	10.4%	29,301	-45.3%
	승강 Total	154,452	100.0%	301,950	-48.8%

資料來源:海關進出口統計月報 製表: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〇EM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,僅大陸市場持續維持成長狀態,所以本公司在2009年也將主力放在大陸市場上,以期彌補其他市場的損失。

(2) P C B 鑽孔機/成型機

- A. PCB 鑽孔機之主要市場因產業特性、污染及環保等問題,故都集中在台、中、韓等亞洲國家,本公司自有品牌挾著地利之便在此則收獲頗佳。現已位居世界前兩大生產廠商,而第一大生產廠商日本的日立精機已成為本公司的主要競爭對手。
- B. 市場上對 PCB 鉆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 鉆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鉆孔機技術,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 鉆孔機世界級的領先廠商,決定投入雷射鉆孔機的研發及生產,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」業界科專計書
- E. 97 年東台鑽孔機佔有率為世界前二大製造廠商,並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,因而取得〇EM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. 研究費用

單位:新台幣仟元

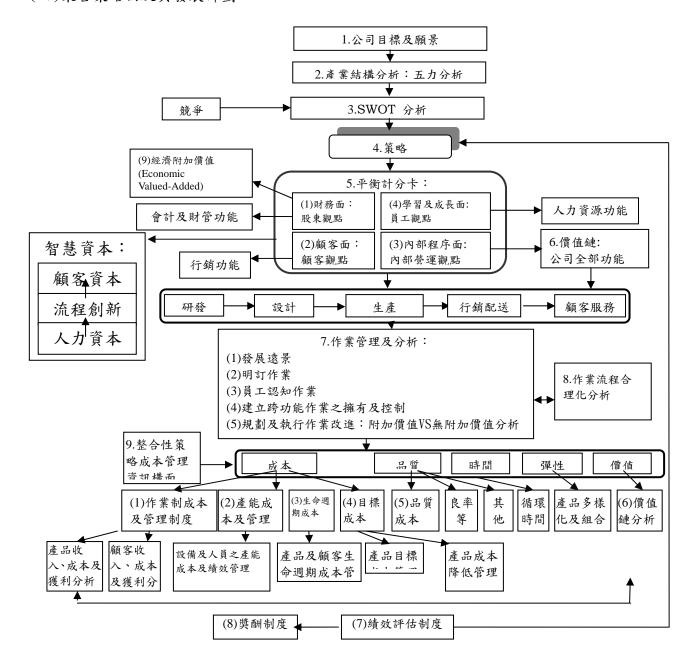
年度 項目	九十六年度	九十七年度
研發費用	108, 475	159, 051
研發費用佔營業收入比例	1.76%	2. 54%

- 2. 新開發成功之技術、產品
 - (1)HB-500 臥式綜合加工機
 - (2)線性馬達臥式綜合加工機 HA-500LM
 - (3)鋁輪圈加工用大型立式車床 TVL-26T
 - (4)鋁輪圈加工用大型立式車床 TVL-26DT
 - (5)鋁輪圈加工用大型立式綜合加工機 QVM610-AW
 - (6)超大面板高速 PCB 鑽孔機
 - (7)先進自動脫 PIN 機構 PCB 成型機, 並取得自動脫 PIN 機構專利
 - (8)單軸治具加工專用 PCB 鑽孔機
 - (9)可鑽可撈鑽孔成型機
 - (10) 車銑複合加工機
 - (11)鋁輪圈加工用大型倒立式 NC 車床
 - (12)逆立式 NC 車床
 - (13)模具加工用五軸加工中心機
 - (14)大型臥式加工中心機
 - (15)三軸線性馬達高速 PCB 鑽孔機
 - (16)BGA 專用微小孔鑽孔機
 - (17)HS-22 鏡面加工機
 - (18)六軸高效率 PCB 成型機
 - (19)大型龍門機的開發
 - (20)TB25Y+ATC
 - (21)2 軸頭的開發
 - (22)HG1250 大型臥式加工中心機

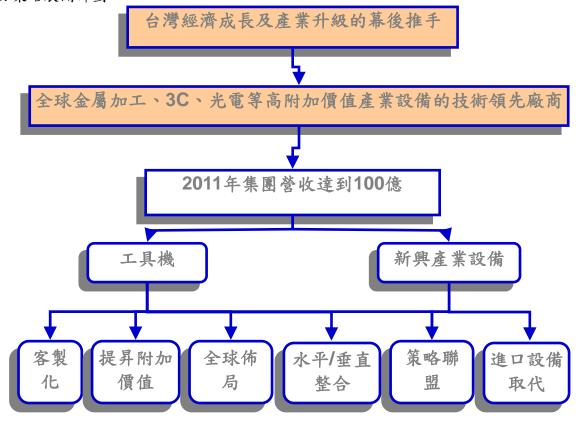
3. 未來年度研究發展計劃

- (1) TNL-160AL 大型複合式車床
- (2) TB20Y 車铣複合機
- (3)鋁輪圈加工用大型倒立式 NC 車床
- (4)倒立式 NC 車床
- (5)模具加工用五軸加工中心機
- (6)超大型臥式加工中心機
- (7)大型龍門5軸機的開發
- (8)BGA 專用微小孔鑽孔機
- (9)手機面板專用成型機
- (10)六軸高效率 PCB 成型機
- (11)高精度模具加工機
- (12)雷射鉆孔機

(四)東台策略面及其發展計劃:



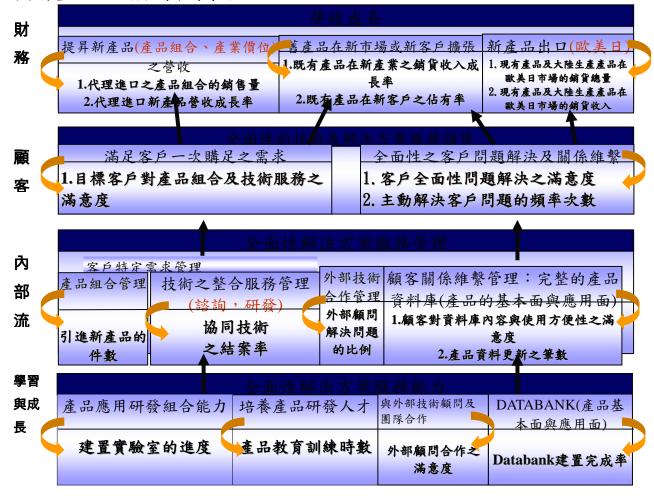
1. 策略展開計劃



- (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
 - ①傳統工具機市場的確保
 - ②新興產業設備市場的進入
 - D. 六大策略方向
 - ①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。
 - ②提昇產品的附加價值,避免陷入紅海中的低價競爭。
 - ③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)。
 - ④-1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。
 - ④-2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。
 - ⑤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
 - ⑥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

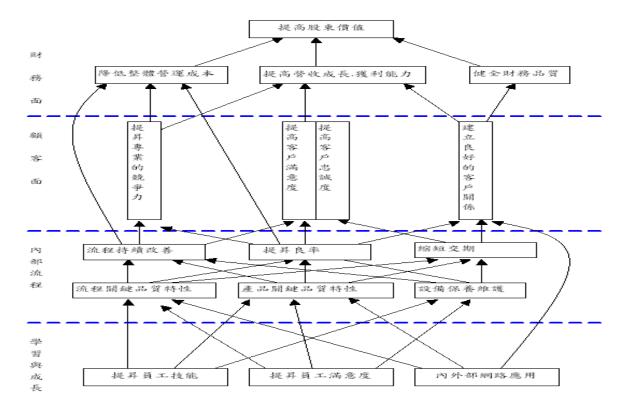
設備國產化的行列,來幫助廠商降低成本,達成共存共榮的目標。

(2)銷售方面: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。

(2)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

(3)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

(4)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。

(5)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。

- (6) 人力資源方面:
 - A. 全面人力盤點,針對現有工作分析,精簡調整人力。
 - B. 各部門員工職能盤點,針對能力缺口,來教育訓練。並加強多能工的培養,建 立輪調制度。

- C. 擇優培育新世代需求的人才,提供暢通的升遷管道,建立接班人制度。
- D. 配合政府充電加值計劃,對人員能力的深耕培養,以便景氣復甦時,能快速 搶佔市場,提升競爭力。

2. 長期計劃

- (1)銷售方面:
 - A. 新興市場的全面怖局,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. 建立完整教育訓練體系,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。

模組化的設計

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。也在標準化的基本元件 上添加有特色的產品模組,以符合客製化的需求

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. 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。
- (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. 主要產品銷售地區

新台幣仟元.%

<u> </u>				
年度	96	96 年		年
銷售區域	銷售值	比率(%)	銷售值	比率(%)
內銷	1, 824, 346	29. 59	2, 233, 034	35. 70
亞洲	2, 902, 607	47. 07	2, 609, 240	41.72
歐洲	1, 255, 929	20. 37	1, 148, 507	18. 36
美洲	118, 351	1. 92	213, 948	3. 42
非洲	59, 486	0.96	36, 264	0.58
大洋洲	5, 709	0.09	13, 806	0. 22
合計	6, 166, 428	100.00	6, 254, 799	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 2007 年與 2008 年工具機之產值分別為 1,440 億元及 1187 億元,以本公司 2007 年及 2008 年之產值觀之,本公司產品於國內工具機市場之佔有率分別為 4.24%及 5.27%。在天下雜誌 1000 大排行中,在工具行業裏,東台已連續三年(96~98)營收排 名第一。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1)供給面

受到全球金融海嘯的影響,2009年第一季,我國整體機械產值為新台幣850億元,較2008年同期衰退42.9%。我國機械產值最大的金屬切削工具機,第一季產值為新台幣102億元,與去年同期相比,減少了53.5%;2009年下游產業雖已有復甦信號發生,但由於機械產業屬於耐久財之特性,2009全年景氣亦不會太樂觀,2009年金屬切削工具機全年產值估計為新台幣520億元,年成長率為-43.81%。

(2)需求面

從 2008 年第四季開始,受到全球景氣衰退影響,我國機械的內需市場呈現急遽萎縮的情形,其中尤以電子及半導體生產用機械設備、金屬切削工具機的下降最為顯著,呈現出國內製造業資本投資的意願依舊不振。

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:

西歐市場仍然前景不明,各國失業率仍持續上升,各地代理商最樂觀的看法也要等到今年第四季才可望看到景氣回升。但因為西歐的生產投資環境漸漸不利,大部分代理商皆認為,生產工廠會漸漸移轉到新興市場,如東歐、土耳其等勞資較低、土地成本較低的國家。大家也一致認為,在這波金融風暴結束後,新興市場會比先進國家更快景氣復甦。

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。政府為幫助國內廠商拓展外銷機會, 委由中國輸出入銀行推出新鄭和計畫,提供新興市場的融資服務,東台也積 極幫助當地代理商與客戶取得融資,期望對當地市場能注入新的融資管道。

俄羅斯市場成長快速,近兩年已成為東台第三大外銷市場,過去兩年的石油價格暴漲,為俄羅斯帶來不少外匯。但受這波金融風暴影響,需求一樣急遽下降。但俄羅斯挾著天然資源豐富與內需市場廣大的優勢,相信在這波金融風暴後,會站上第一波景氣復甦的國家之列。 美洲:

美國是這波金融風暴的引爆國,市場需求急凍,工具機製造業倚重的汽車產業衰退程度遠大於其他產業,美國三大汽車廠紛紛面臨破產重整的窘境。新上任的歐 巴馬總統推出振興經濟政策後,景氣似乎稍見止跌現象。東台過去幾年,以客製化的尖端設備銷往美國,主要客戶為航太或能源產業為主,受這波景氣影響較小。再者,今年初東台找回以前的代理商重新合作,可望藉由這家代理商在美國更為綿密的銷售網,打開標準機的大眾市場,提昇美國市場的銷售佔有率。

過去幾年東台在加拿大市場少有進展,今年三月台北工展東台已成功為 子公司榮田精機與亞太精英找到一家當地大型代理商,並取得訂單。藉著與 子公司的產品互補,希望能漸漸重新打開加拿大市場。

墨西哥因為鄰近美國南方,而且勞資與土地便宜,當地有許多美國公司設立的生產工廠。墨西哥雖然也受到這波金融風暴影響,近來又有新流感的疫情,但景氣復甦後,其地位猶如東歐對西歐,會是美國公司設立海外生產工廠的不錯選擇。前年東台已經成功打入當地市場,建立良好的參考據點,並與當地代理商保持良好合作關係,未來景氣復甦,是一個值得深耕的新興市場。

巴西近幾年受惠於石油與原物料價格飆漲,賺進不少外匯。雖然有受到 景氣影響,但當地資源豐富,內需市場大,各界仍看好巴西今年仍可維持經 濟正成長。東台在巴西耕耘多年,去年開花結果,訂單比前年大幅成長 107%, 達到 1 億 1 千 2 百萬,今年受到景氣影響,尤其是汽車產業的衰退,工具機 的需求有下降。但近期代理商已傳回好消息,景氣已有復甦跡象,部分客戶 已準備要簽下訂單。

亞洲市場方面:

南亞印度地區--

- 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. 印度市場對於臥式加工中心及大立車需求很旺,東台也皆有相對應的機型可提供給客戶,可為東台的業績帶來相當大的助益。
- C. 馬來汽車工會(MAA)發佈的各類汽車銷售統計,今年1~4月汽車銷售為 15萬9819輛,較上年同期(16萬5974輛)減少12.73%。 另外馬來亦發展航太產業,由於景氣衰退加上歐美成本較高,部份航太 零件訂單亦有轉往亞太區下放趨勢。
- D. 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。

4. 競爭利基

(1)全球化的怖局

本公司近幾年來將以往的內銷市場轉型為外銷市場以因應大陸市場的 快速掘起,因而在大陸設廠並於各大重點都市設立辦事處來因應市場的快速 成長。但除了佈局大陸市場之外,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。

(2)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。

(3)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

(4)從工具機製造業的觀念轉型為工具機服務業的概念

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

(5)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。如與 NSK 公司合作在台組裝曝光機,就近服務奇美、友達等光電產業之客戶。

5. 發展遠景之有利與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,今明兩年勢必是產業最為 艱困,但也是最具發展潛力的時節。在可預期的未來兩、三年內,除大陸 地區或可受政策之嘉惠外,其餘地區新增設備投資計畫已不復見。模具產 業、IT等產業,目前產能利用率仍處於低檔,投資也已放緩。全球需求雖 然目前處於低迷但仍有 2~3 成市場。因此如能針對特定市場需求,調整供 應機型,對我而言商機會仍然是有的。如替代能源、醫療產業及航太等產 業之發展就相對亮眼,另為提振經濟全球政府所投入的公共工程基礎建 設,也會帶來設備之商機。另外中國、日本也都競相投入航太市場之生產, 大陸地區除原有之空中巴士生產計劃外,大陸民航機發展計劃也是依原定 時程投入大量資金。此外,中國經濟持續成長,以現在最夯的市場來看, 鐵道工程、輸配電工程及眾多土建工程所需之新設備,必然會反映到工具 機的訂單上。依據中國國內相關產業分析報告,四兆人民幣投資計畫反應至對機床需求最快可在今年第三季末就可感受到。

(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一汽車產業所受傷害最大,銷售持續衰退及虧損日益擴大,在可預期的未來兩、三年內,除大陸地區或可受政策之嘉惠外,其餘地區新增設備投資計畫已不復見。模具產業、IT等產業,目前產能利用率仍處於低檔,投資也已放緩。

(3)因應對策

危機就是轉機,在這百年僅見的全球經濟風暴,對於在 2009 年進入第二個 40 年的我們,提供一個調整、蛻變、脫穎而出的大好機會。東台將在 2009 年將秉持『開源、節流、打底』的全面體質提升計劃---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,並以二年為期推動全面體質提升計劃—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

1. 行銷方面

雖然全球這波衝擊下產業最大客戶—汽車產業所受傷害最大,銷售持續 衰退及虧損日益擴大,在可預期的未來兩、三年內,大陸地區還可受政策之 嘉惠而持續成長。

- a. 本公司將以蘇洲東昱廠為主軸,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。如東台為站穩東歐市場,並提昇歐洲市場的服務品質,在 2008 年初委託歐洲子公司 TOPPER EUROPE 在羅馬尼亞設立分公司 TOPPER EAST EUROPE,除了作為銷售地點,也攬進多位素質優良的服務工程師;因為有好的售後服務,對開發東歐新代理商助益甚大。未來東歐市場崛起,東台已站好位置準備衝刺。
- 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。

2. 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 LED 基板切割成型機、玻璃面板加工機…等設備。

- 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;
 - 一、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。

二、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。

3. 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。

4. 財務方面

確實在(1)財務結構(2)償債能力(3)經營能力(4)獲利能力(5)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. 主要產品之重要用途

產(商)品項目	重要用途或功能
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。 以數值控制方式,配合換刀機構及高轉速主軸,可從事高速鉆孔功能,該項產品主要用於印刷電路板(單、雙面板、多層板、軟性電路板)高速鉆孔。
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,可從事鉆 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、中孔之鈷 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) 光電產品:

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)PCB 鑽孔機/成型機

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

(3)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

(4)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

(5)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	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	國內外即可供應,貨源穩定
10.	鈑金	大舜、勁勇、添鼎、引興、台詳	國內即可供應,貨源穩定

(四)最近二年度主要進、銷貨名單

1. 最近二年度主要銷貨客戶名單及其各年度銷貨金額及比例

單位:新台幣仟元

年度	96 年度			97 年度		
排行	客戶名稱	銷售額	%	客戶名稱	銷售額	%
1	偉詳工業(股)公司	345, 914	5.61	偉詳工業(股)公司	380, 387	6.08
2	BIMAKSAN	343, 338	5. 57	台灣安士克科技(股)公司	378, 501	6.05
3	蘇州金像電子有限公司	314, 888	5. 11	BIMAKSAN	224, 913	3.60
4	常熟金像電子有限公司	218, 507	3.54	榮田精機(股)公司	197, 080	3. 15
5	PRIDE-TWL	152, 336	2.47	TOPPER EUROPE B.V.	182, 692	2.92
6	全成信電子(深圳)有限公司	130, 280	2.11	HOYEN	173, 258	2.77
7	TOPPER EUROPE B.V.	129, 833	2.10	PRIDE-TWL	172, 338	2.75
8	榮田精機(股)公司	129, 385	2.10	蘇州金像電子有限公司	154, 327	2.47
9	蘇州東昱精機有限公司	109, 281	1.77	LMHW	144, 511	2.31
10	金像電子(股)公司	108, 434	1.76	BEST CHAIN	127, 980	2.05
合計		1, 982, 196	32.14	合計	2, 135, 987	34. 15
銷貨淨	領	6, 166, 428	100.00	銷貨淨額	6, 254, 799	100.00

2. 最近二年度主要進貨名單及其各年度進貨金額及比例

單位:新台幣仟元

年度		96 年度			97 年度				
排行	客戶名稱	主要採購項目	進貨額	%	客戶名稱	主要採購項目	進貨額	%	
1	台灣發那科	控制器	779, 303	19.49	台灣發那科	控制器	879, 797	21. 79	
2	榮田精機	機台	287, 178	7. 18	榮田精機	機台	356, 201	8. 82	
3	東鋒	電氣箱組立	244, 406	6.11	東鋒	電氣箱組立	256, 150	6. 34	
4	詠成	鑄件	152, 328	3. 81	詠成	鑄件	100, 656	2.49	
5	三新	油壓單元	102, 934	2.57	蘇州東昱	滑台	99, 385	2.46	
6	台灣帝業	導軌軸承	82, 018	2.05	大舜	鈑金製作	93, 715	2. 32	
7	元勝	主軸	81, 333	2.03	元勝	主軸	80, 745	2.00	
8	大舜	鈑金製作	80, 050	2.00	三新	油壓單元	71, 788	1.78	
9	蘇州東昱	滑台	71, 518	1.79	NSK	滾珠螺桿	66, 802	1.65	
10	NSK	滾珠螺桿	58, 719	1.47	勁勇	鈑金製作	64, 394	1.60	
合	計		1, 939, 787	48. 50	合 計		2, 069, 633	51.25	
進貨淨	·額		3, 999, 645	100.00	進貨淨額		4, 037, 834	100.00	

(五)最近二年度生產量值

單位:台&新台幣仟元

年度		96 年度	Ę		97 年度			
生產量值主要產品	產能	產量	產值	產能	產量	產值		
單能機	_	_	_	3	2	1, 499		
光電產品	22	4	49, 724	15	14	185, 849		
PCB 鑽孔機	663	542	1, 544, 231	364	327	915, 324		
專用機	37	34	89, 361	28	25	67, 501		
電腦數值控制車床	747	679	1, 068, 786	770	692	1, 285, 770		
綜合切削中心機	1,079	981	1, 550, 739	1, 122	1,020	1, 827, 789		
其他維修收入	_	_	297, 949	_	_	331, 009		
合計	2, 548	2, 240	4, 600, 790	2, 302	2, 080	4, 614, 741		

(六)最近二年度銷售量值

單位:台&新台幣仟元

年度		96.	度		97度				
銷售量值	ŀ	內銷		外銷		內銷	外銷		
主要產品	量	值	量	值	量	值	量	值	
單能機	_	_	_	_	_	_	2	2, 186	
光電產品	4	87, 007	_	_	14	366, 451	_	_	
PCB 鑽孔機	132	519, 848	416	1, 560, 160	76	325, 775	255	922, 621	
專用機	11	46, 795	22	82, 112	5	28, 219	21	69, 383	
電腦數值控制車床	130	222, 265	549	1, 180, 150	157	327, 793	542	1, 271, 771	
綜合切削中心機	357	729, 759	637	1, 354, 827	375	902, 103	663	1, 580, 472	
其他維修收入	10	222, 584	24	160, 921	7	294, 294	13	163, 731	
合計	644	1, 828, 258	1,648	4, 338, 170	634	2, 244, 635	1, 496	4, 010, 164	

三、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

年	度	96 年度	97 年度	98 年度第一季
	管理人員	85	78	78
員	研發人員	74	70	66
工	生產人員	468	441	429
人	業務人員	68	70	60
數	行政人員	21	21	19
	合 計	716	680	652
平均年龄	岭	32	33	34
平均服	务年 資	8	8	9
69 .1	博士		_	_
學 比歷	碩士	4.00	5.00	4.00
分 率	大專(含以上)	54.00	56.00	57. 00
布 (%)	高中	38.00	36.00	36.00
η (70)	高中以下	3.00	2.00	2.00

四、環保支出資訊:

本公司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總額及未 來因應對策及可能之支出:無

五、勞資關係:

(一)福利措施及實施情形:

1. 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	1.國內外旅遊
2.職業災害補償	2.員工子女教育獎助學金
3.公司撫卹制度、教育訓練	3.年節禮品
4.免費制服、健康檢查、團體保險	4.員工生日禮盒
5.節慶禮金、午餐津貼	5.社團活動補助
6.實施彈性工時上班,週休二日使管理更人性化	6.婚喪、傷病及生育補助
7.RO 逆渗透飲用水供應員工使用	
7.RO 逆渗透飲用水供應員工使用	

(二)退休制度及實施情形:

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。

(三)勞資協議情形:

- 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。
- (四)最近三年度公司因勞資糾紛所損失與目前及未來可能發生之估計金額及因應措施:無

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
一年以上商業本票循	國際票券金融(股)	96/2/5-	發行面額新台幣查億元之商業本票	 需循環發行不得中斷。 如有一方未依約定,則違反之一方應就未發行或未承銷買入面額與
環發行承銷協議書	公司台南分公司	98/2/5	發行票券須經台灣工業銀行保證	實際期間,按年息1.0%計算承諾費支付與另一方。
一年以上商業本票循	中華票券金融(股)	96/3/5-	發行面額新台幣伍仟萬元之商業本票	 高循環發行不得中斷。 如有一方未依約定,則違反之一方應就未發行或未承銷買入面額與
環發行承銷協議書	公司台南分公司	98/3/4	發行票券須經台灣工業銀行保證	實際期間,按年息1.0%計算承諾費支付與另一方。
業界開發產業技術計 畫專案契約書	經濟部技術處	96/12/1-98/5/31	· 奈秒雷射微製程設備技術整合性」計畫,由經濟部提供補助款,經雙方同意 遵照「經濟部促進企業研究發展補助辦 法」及其他相關計畫管理作業手冊與申 請須知之規定執行本計畫	除本契約另有約定者外,任何一方在本契約中之權利及義務,非經他 方事前書面同意,不得轉讓於任何第三人或設定質權。

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 (一)簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

					平位	·新台幣什九
年度		五	年	度 財	•	資 料
項目	93	94	95	96	97	98 年第一季
流動資產	3, 026, 708	3, 072, 899	3, 795, 629	5, 694, 541	5, 087, 998	4, 442, 059
基金及長期投資	455, 747	553, 412	1, 116, 093	1, 053, 439	1, 177, 092	1, 285, 121
固定資產(註一)	655, 793	859, 265	1, 210, 079	1, 179, 271	1, 570, 438	1, 551, 923
無形資產	12, 386	11, 147	9, 909	8, 670	7, 432	7, 432
其他資產	28, 458	31, 997	63, 322	85, 397	104, 417	168, 526
資產總額	4, 179, 092	4, 528, 720	6, 195, 032	8, 021, 318	7, 947, 377	7, 455, 061
流 動分配前	1, 941, 779	1, 927, 855	2, 395, 370	3, 530, 406	2, 948, 526	2, 432, 885
負 債分配後	2, 155, 068	2, 250, 027	2, 659, 201	3, 909, 297	_	-
長期負債	171, 024	147, 010	20, 000	287, 500	702, 235	618, 255
其他負債	54, 784	64, 755	130, 550	123, 551	149, 325	151, 948
負 債分配前	2, 167, 587	2, 139, 620	2, 545, 920	3, 941, 457	3, 800, 086	3, 203, 088
總 額分配後	2, 380, 876	2, 461, 792	2, 809, 751	4, 320, 348	_	_
股本	991, 345	1, 186, 516	1, 453, 499	1, 617, 018	1, 908, 774	1, 908, 774
預收股本	_	_	_	312, 550	-	_
資本公積	422, 922	460, 936	608, 258	608, 258	859, 722	858, 258
保 留分配前	645, 346	782, 855	1, 141, 871	1, 309, 456	1, 241, 704	1, 312, 392
盈 餘分配後	236, 886	313, 700	795, 221	871, 071	_	_
長期股權投資未實						
現跌價損失		_	_	ı	_	_
累積換算影響數	(18, 183)	(4, 014)	1,543	28, 669	82, 489	107, 413
未實現重估增值	_	_	80, 678	80, 678	80, 678	80, 678
備供出售金融資產			404, 530		47, 186	57, 720
未實現損益			404, 550	156, 331	47, 100	51, 120
未認列為退休金成	(29, 925)	(37, 193)	(41, 267)	(33, 099)	(17, 458)	(17, 458)
本之淨損失	(40, 540)	(01, 193)	(41, 201)	(55, 655)		(11, 450)
庫藏股票	_	_	-	_	(55, 804)	(55, 804)
股 東 權 分配前	2, 011, 505	2, 389, 100		4, 079, 861	4, 147, 291	4, 251, 973
益總額 分配後	1, 798, 216	2, 066, 928	3, 385, 281	3, 700, 970		_

註一: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

年度	最 近	五	年	度 財	務	資 料
項目	93	94	95	96	97	98年第一季
營業收入	4, 346, 202	4, 311, 246	5, 485, 945	6, 166, 428	6, 254, 799	627, 498
營業成本	3, 289, 772	3, 335, 508	4, 225, 393	4, 709, 382	4, 904, 224	479, 820
營業毛利	1, 056, 430	975, 738	1, 260, 552	1, 457, 046	1, 350, 575	147, 678
營業費用	427, 472	454, 369	663, 311	749, 294	952, 579	137, 691
營業損益	611, 140	519, 317	591, 740	714, 333	386, 202	12, 788
營業外收入及利益	54, 171	168, 333	388, 673	153, 309	329, 309	98, 931
營業外費用及損失	40, 400	27, 048	25, 013	47, 005	100, 170	13, 939
利息費用	9, 458	11, 155	7, 763	21, 072	41, 061	12, 836
採權益法認列之投資(損)益	8, 195	59, 425	24, 607	60, 032	162, 716	27, 276
處分固定資產利益	12, 081	29	_	43	279	873
處分固定資產損失	1, 776	13	169	446	23	_
稅前(損)益	624, 911	660, 602	955, 400	820, 637	615, 341	97, 780
本期(損)益	485, 344	554, 128	828, 171	594, 935	502, 895	76, 610
每股盈餘	4. 92	4. 67	5. 74	3. 68	2. 65	0.41
利息資本化	_	1, 079	6, 742	669	7, 722	

(三)最近五年度簽証會計師姓名及查核意見

1.

年度	簽証會計師姓名	查 核 意 見
97	冠恆會計師事務所 張進德、萬益東	修正式無保留意見
96	冠恆會計師事務所 張進德、萬益東	修正式無保留意見
9 5	冠恆會計師事務所 張進德、萬益東	修正式無保留意見
9 4	冠恆會計師事務所 張進德、莊代如	修正式無保留意見
93	冠恆會計師事務所 周芳文、莊代如	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

	年度		五	年	度 財	務	資 料
分析	項目	93	94	95	96	97	98年第一季
財務	負債佔資產比率	51.87	47. 25	41.10	49.14	47.82	42. 97
結構 (%)	長期資金佔固定資產比率	332. 81	295. 15	307. 92	375. 18	312. 43	317. 49
必生	流動比率(%)	155. 87	159. 39	158. 46	161.30	172. 56	182. 58
償債	速動比率(%)	91.26	100.60	107.49	114. 23	116. 39	117. 03
能力	利息保障倍數	67. 07	60. 22	124. 07	39. 94	15. 99	8. 62
經	應收款項週轉率(次)	3. 42	2.66	2.67	2. 15	2. 12	1.11
નાન	應收帳款收現日數	107	137	137	170	172	330
營	存貨週轉率(次)	3. 36	2.83	3. 67	3. 33	3. 02	1. 27
能	平均售貨日數	109	129	99	110	121	289
	固定資產週轉率(次)	6.63	5. 02	4.53	5. 23	3. 98	1.62
力	總資產週轉率(次)	1.04	1. 95	0.89	0.77	0.79	0.34
獲	資產報酬率(%)	13. 99	12. 94	15. 65	8.60	6. 76	4.48
	股東權益報酬率(%)	28. 54	25. 18	27. 43	15. 39	12. 23	7. 30
利	佔實收資 營業利益	61.65	43. 77	40.71	44. 18	20. 23	2.68
能	本比率(%) 稅前純益	63.04	55. 68	65. 73	50. 75	32. 24	20.49
	純益率(%)	11.17	12.85	15. 10	9.65	8.04	12. 21
力	每股盈餘(元)	4. 92	4.67	5. 74	3. 68	2.65	0.41
現金	現金流量比率	1.05	7. 34	10.57	0.00	19. 31	10.53
流量	現金流量允當比率	10.42	17. 13	21.81	17. 68	27. 25	42.97
(%)	現金再投資比率	_	_	(0.2)	(4.51)	4. 22	4. 72
槓坦	營運槓桿度	1.02	1. 90	1.85	2. 33	5. 41	37. 19
桿度	財務槓桿度	1.02	1.02	1.01	1.03	1.12	(266. 42)

註:各項目之計算公式如下:

(一)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

(二)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稅益/本期利息支出

(三)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)周轉率=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. 各平均收現日數 365/應收款項週轉率
- 3. 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額
- 4. 平均交貨日數=365/存貨週轉率
- 5. 固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額
- 6. 總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額

(四)獲利能力

- 1. 資產報酬率= 【稅前損益+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

(五)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. 現金流量允當比率=最近五年度營業活動現金流量/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+營業資金)

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十七年度財務報表,業經冠恆會計師事務所張進德會計師、萬益東會計師查核竣事,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、盈餘分配之議案,經本監察人等詳予審查,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

中

本公司民國九十八年股東常會

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

華民國九十八年四月二十二日

四、最近年度財務報表 (一)97年度會計師查核報告書 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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表,暨民國 九十七年及九十六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, 民國九十七年度有關 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., 暨民國九十六年度 有關 Tong Tai Industrial Pte, Ltd.、 Union Top Industrial (SAMOA) Limited.、泰國東 台有限公司、馬來西亞東台有限公司、Golden Drilling Technology Co., Ltd. 及 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民國九十七及九十六年度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 有限公司民國九十七年及九十六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 744, 101 仟元及 526, 683 仟元, 分別佔東台精機股份有限公司民國九十七年及九十六年十二 月三十一日資產總額之9.36%及6.57%;民國九十七及九十六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別為86,504仟元及19,063仟元,分別佔東台精機股份有 限公司民國九十七及九十六年度稅前損益之14.06%及2.32%

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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況,暨民國九十七年及九十六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九十七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,該等科目明細表再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九十七及九十六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,而分別於民國九十八年三月十八日及九十七年三月二十五日出具修正式無保留意見查核報告在案,備供參考。

冠恆會計師事務所 會計師:提進 會計師:黃東 主管機關核准文號: (79)台財證(一)第00351號 金管證六字第0950106345號函 中華民國九十八年三月十八日



東台精機股份有限公司資產負債表

<u>資産負債表</u> 民國九十七年及九十六年十二月三十一

			經過	民國九十七年	及九十六	年十二	<u>-</u> 月三十一日			777	
		九十七年十二月=		九十六年十二月三	十一日			九十七年十二月三	十一日	九十六年十二月三	於 十一日
		金額	<u> </u>	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)	\$807, 194	10	\$629, 704	8	2100		\$762,663	10	\$752,833	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產一流動(附註三及五)	100, 119	1	20,006	_	2110	應付短期票券淨額(附註五及七)	389, 776	5	599, 586	7
1120	應收票據淨額(附註三及五)	640, 142	8	509, 267	7	2120		522, 166	7	905, 131	11
1130	應收票據-關係人(附註三及六)	1, 914	_	2, 229	_	2130	應付票據-關係人(附註六)	100, 191	1	163, 021	2
1140	應收帳款淨額(附註三、五及七)	1, 447, 367	18	2, 568, 081	32	2140		111, 081	1	306, 447	4
1150	應收帳款-關係人(附註三及六)	168, 530	2	165,560	2	2150	應付帳款-關係人(附註六)	106, 675	1	167, 141	2
1160	其他應收款	21, 732	_	30, 206	_	2160		32, 423	_	129, 053	2
1180	其他應收款-關係人(附註六)	159, 750	2	69, 721	1	2170	其他應付款(附註五)	286, 116	4	238, 002	3
1210	存貨(附註三及五)	1,606,729	21	1,639,719	21	2190	其他應付款-關係人(附註六)	42, 713	1	15, 273	_
1260	預付款項(附註六)	49, 498	1	21, 995	_	2260	預收款項(附註六)	155, 933	2	143, 514	2
1286	遞延所得稅資產-流動(附註三及五)	85, 023	1	38, 053		2272	一年內到期之長期負債(附註五及七)	401, 258	5	62,500	1
11XX	流動資產合計	5, 087, 998	64	5, 694, 541	71	2282		8, 344	_	18, 760	_
	基金及投資(附註三及五)					2289	應計產品保證負債(附註三)	29, 187	_	29, 145	_
1421	採權益法之長期股權投資	1,008,614	13	710, 246	9	21XX	流動負債合計	2,948,526	37	3, 530, 406	43
1425	預付長期投資款	_	_	64, 820	1		長期負債				
1450	備供出售金融資產一非流動	70, 609	1	179,754	2	2420		702, 235	9	287, 500	4
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	97, 869	1	98, 619	1	24XX	長期負債合計	702, 235	9	287, 500	4
14XX	基金及投資合計	1, 177, 092		1, 053, 439	13		各項準備				
	固定資產(附註三、五及七)					2510	土地增值稅準備	57, 010	1	57,010	1
	成本					25XX	各項準備合計	57, 010	1	57, 010	1
1501	土地	234, 916	3	234, 916	3		其他負債				
1521	房屋及建築	673, 146	9	671, 511	8	2810	應計退休金負債(附註三及五)	26, 895	_	39, 468	1
1531	機器設備	198, 313	2	192, 247	2	2820	存入保證金	_	_	1	_
1551	運輸設備	61, 394	1	62, 204	1	2861	遞延所得稅負債—非流動 (附註三及五)	30, 144	_	3, 451	_
1561	辦公設備	46, 245	1	39, 308	1	2881	遞延貸項一聯屬公司間利益(附註三)	35,276	1	23, 621	_
1681	其他設備	144, 966	2	128, 465	2	28XX	其他負債合計	92, 315	1	66, 541	1
15X8	重估價值	193, 391	2	193, 391	2	2XXX	負債總計	3, 800, 086	48	$\overline{3,941,457}$	49
15XY	成本及重估價值	1, 552, 371	20	1, 522, 042	19		股東權益				
15X9	減: 累積折舊	(417,707)	(5)	(353, 145)	(4)	31XX					
1670	未完工程及預付設備款	435, 774	<u> </u>	10, 374		3110	普通股(每股面額 10 元,於民國九十七年	1, 908, 774	24	1,617,018	20
15XX	固定資產合計	1,570,438	20	1, 179, 271	15		及九十六年十二月三十一日額定股本皆為				
	無形資產						2,000,000 仟元,並分別發行190,877 仟				
1770	遞延退休金成本(附註三及五)	7, 432		8,670			股及 161,702 仟股)(附註五)				
17XX	無形資產淨額	7, 432		8,670		3140	預收股本(附註五)	_	_	312, 550	4
	其他資產					32XX	資本公積(附註五)	859, 722	11	608, 258	8
1800	出租資產淨額(附註三、五及七)	9, 916	_	10, 333	_	33XX	保留盈餘(附註三及五)				
1810	閒置資產(附註三)	39, 470	_	39, 470	1	3310	法定盈餘公積	373,295	4	313, 801	4
1840	長期應收分期款項(附註三及五)	39,562	1	18, 981	_	3320	特別盈餘公積	48, 108	1	48, 108	1
1848	催收款(附註三及五)	_	_	_	_	3350	未分配盈餘	820, 301	10	947, 547	12
1858	催收款-關係人(附註三及六)	_	_	_	_	34XX	股東權益其他調整項目(附註三及五)				
1880	其他(附註三及五)	15, 469		16,613		3420	累積換算調整數	82, 489	1	28, 669	_
18XX	其他資產合計	104, 417	<u> </u>	85, 397	1	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(17, 458)	_	(33,099)	(1)
		-		-		3451	備供出售金融資產未實現損益	47, 186	1	156, 331	2
						3460	未實現重估增值	80, 678	1	80, 678	1
						3510	庫藏股	(55, 804)	(1)		
						3XXX	股東權益總計	4, 147, 291	52	4, 079, 861	51
1XXX	資產總計	\$7, 947, 377	100	\$8,021,318	100		負債及股東權益總計	\$7, 947, 377	100	\$8,021,318	100



經理人: 崑工

主管: 進



單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

			九十七年度		(1), 4/10	九十六年度	
	-	金	額	%	金	額	%
4000	營業收入總額(附註三及六)				_		
4110	銷貨收入	\$5, 49	91, 331	88	\$5, 7	38, 983	93
4130	分期付款銷貨收入	48	39, 199	7	1	91, 069	3
4670	修護收入	43	37, 866	7	3	46, 548	6
	小 計	6, 30	68, 396	102	6, 2	76, 600	102
4170	滅:銷貨退回	(7	73, 651)	(1)	(55, 122)	(1)
4190	銷貨折讓	(3	39, 946)	(1)	(55, 050)	(1)
4100	營業收入淨額	6, 25	54, 799	100	6, 1	66, 428	100
5000	營業成本(附註六)						
5110	銷貨成本	(4, 55)	58, 068)	(73)	(4, 4)	61, 323)	(72)
5670	修護成本	(34	46, 156)	(6)	(2	48, 059)	(4)
	小 計	(4, 90	04, 224)	(79)	(4, 7	09, 382)	(76)
5910	營業毛利	1, 35	50, 575	21	1, 4	57, 046	24
5920	聯屬公司間未實現利益(附註三)	()	89, 912)	(1)	(75, 290)	(1)
5930	聯屬公司間已實現利益(附註三)	,	78, 118	1		81, 871	1
	營業費用(附註六)						
6100	推銷費用	(48	87, 008)	(8)	(5	04, 926)	(8)
6200	管理及總務費用	(30	06, 520)	(5)	(1	35, 893)	(2)
6300	研發費用	(15	59, 051)	(2)	(1	08, 475)	(2)
6000	營業費用合計	(95	52, 579)	(15)	(7	49, 294)	(12)
6900	營業淨利	38	86, 202	6	7	14, 333	12
	營業外收入及利益						
7110	利息收入(附註六)]	13, 302	_		7, 948	_
7121	採權益法認列之投資收益(附註三及五)	16	62, 716	3		60, 032	1
7122	股利收入		6, 258	_		37, 413	1
7130	處分固定資產利益		279	_		43	_
7140	處分投資利益		8,667	_		470	_
7150	商品盤盈		164	_		435	_
7160	兌換利益(附註三)	Ę	53, 016	1		37	_
7310	金融資產評價利益		433	_		6	_
7480	什項收入(附註六)	{	84, 474	1		46, 925	1
7100	營業外收入及利益合計	32	29, 309	5	1	53, 309	3

(續次頁)

(承上頁)

9190	至个可风温际(几八附 在二及五)	Ф.	0. 44	ΦΔ	. 65		. 00	Ф.	0. 00
9750	基本每股盈餘(元)(附註三及五)	-	3. 24				5. 08		3. 68
			前	 - 稅	後	稅	前	 - 稅	
9600	本期淨利		\$502, 895			8 \$594, 93		35	10
8110	所得稅費用(附註三及五)		(112, 4	46)	(2)		(225, 70	2)	(4)
7900	繼續營業單位稅前淨利	615, 341		41	10	820, 6		37	14
7500	營業外費用及損失合計	(100, 170)			(1)	(47, 00		5)	(1)
7880	什項支出	(5, 351)			_		(3, 84	(0)	_
7630	減損損失(附註三)		(22, 0	66)	_		(2, 65)	7)	_
7570	存貨跌價及呆滯損失		(31, 6)	69)	_		(18, 99	0)	_
7530	處分固定資產損失		(23)	_		(44	6)	_
7510	利息費用		(41, 0	61)	(1)		(21, 07	2)	(1)
	營業外費用及損失								

後附之附註係本財務報表之一部份,並請參閱冠恆联合會計師事務所 張進德、萬益東會計師民國九十八年三月十八日查核報告

經理人: 崑工

會計主管:





東台精機股份有限公司 股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

特別性の					保留盈餘				權益調整					
周囲九十六年一月 一日餘額 \$1.453.468														
接触性 接触性										4.194				
長期六十五年度盈餘分配 提別外定盈餘公積 145,550 一 82,817 一 682,817 一 682,817 一 日 <td></td> <td>\$1, 453, 499</td> <td></td> <td>\$608, 258</td> <td>\$230, 984</td> <td>\$48, 108</td> <td>\$862, 779</td> <td>\$1, 141, 871</td> <td>\$-</td> <td>\$1,543</td> <td>\$(41, 267)</td> <td>\$404, 530</td> <td>\$80, 678</td> <td>. , ,</td>		\$1, 453, 499		\$608, 258	\$230, 984	\$48, 108	\$862, 779	\$1, 141, 871	\$-	\$1,543	\$(41, 267)	\$404, 530	\$80, 678	. , ,
契約法室盤公積 一 一 本 48,817 一 (82,817) 一 一 一 一 一 一 日本時期報酬 日本時期報 日本日本日本日本報 日本日本報 日本日本日本日本報 日本日本報 日本日本日本報 日本日本日本報 日本日本日本報 <td></td> <td>_</td> <td>312, 550</td> <td>_</td> <td>312, 550</td>		_	312, 550	_	_	_	_	_	_	_	_	_	_	312, 550
盈餘轉增賣 145,350 一 一 一 145,550 (145,350) 一 一 一 一 日														
幹故規令配利 一 一 一 C218, 025) (218, 025) 一 一 一 一 (218, 025) 全董事副务 一 一 (218, 025) 全量的人工作。 一 一 (218, 025) 全量的人工作。 一 一 (218, 025) <t< td=""><td></td><td>_</td><td>_</td><td>_</td><td>82, 817</td><td>_</td><td>. , ,</td><td>_</td><td>_</td><td>_</td><td>_</td><td>_</td><td>_</td><td>_</td></t<>		_	_	_	82, 817	_	. , ,	_	_	_	_	_	_	_
全監事酬券		145, 350	_	_	_	_			_	_	_	_	_	_
長工紅料蝉背 18,169 一		_	_	_	_	_	. , ,		_	_	_	_	_	
資本企利 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 1 3(30,899) 年、63月為現存金成本之淨損失 一 一 一 一 日本			_	_	_	_	. , ,	. , ,	_	_	_	_	_	(14, 907)
未認列為退休金成本之淨損失 一 一 一 一 一 一 一 一 月、日、日、日、日、日、日、日、日、日、日、日、日、日、日、日、日、日、日、日		18, 169	_	_	_	_	. , ,	. , ,	_	_	_	_	_	_
宋積検算調整数		_	_	_	_	_	(30,899)	(30, 899)	_	_	_	_	_	
情供出售金融資產未實現損益調整数 一 一 一 一 一 一 一 248,199 一 248,199 一 248,199 上 248,199 上 2594,935 二 一 一 一 248,199 上 594,935 二 一 一 一 594,935 月 上 上 上 594,935 594,935 594,935 二 上 一 二 594,935 594,935 594,935 594,935 594,935 594,935 594,935 594,935 594,935 594,935 594,935 594,935 \$81,093,845 \$81,093,456 \$8 \$28,669 \$33,099 \$156,331 806,678 \$41,079,861 \$41,079,861 \$42,079,861 \$42,079,861 \$41,		_	_	_	_	_	_	_	_		8, 168	_	_	
民國九十六年十二月三十一日絵額 \$1,617,018 \$312,550 \$008,258 \$313,801 \$48,108 \$947,547 \$1,309,456 \$- \$28,669 \$(33,099) \$156,331 \$80,678 \$4,079,861 民國九十七年一月一日餘額 \$1,617,018 \$12,550 \$008,258 \$313,801 \$48,108 \$947,547 \$1,309,456 \$- \$28,669 \$(33,099) \$156,331 \$80,678 \$4,079,861 現金增資		_	_	_	_	_	_	_	_	27, 126	_	_	_	
民國九十六年十二月三十一日餘額 \$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 民國九十七年月日日餘額 \$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 100,000 (350,000) 250,000 - </td <td></td> <td>_</td> <td>(248, 199)</td> <td>_</td> <td></td>		_	_	_	_	_	_	_	_	_	_	(248, 199)	_	
民國九十七年一月一日餘額 \$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 -									_					
現金増資	民國九十六年十二月三十一日餘額	\$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
預收股本轉增資 100,000 (350,000) 250,000 -	民國九十七年一月一日餘額	\$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
買回庫藏股 - - - - - - - - - 55,804 民國九十六年度盈餘分配 提列法定盈餘公積 - - 59,494 - (59,494) -<	現金增資	_	37, 450	_	_	_	_	_	_	_	_	_	_	37, 450
民國九十六年度盈餘分配 提列法定盈餘公積 - - 59,494 - (59,494) -	預收股本轉增資	100, 000	(350,000)	250,000	_	_	_	_	_	_	_	_	_	_
提列法定盈餘公積 — — — 59,494 — (59,494) — — — — — — — — — — — — — — — — — — —	買回庫藏股	_	_	_	_	_	_	_	(55, 804)	_	_	_	_	(55, 804)
盈餘轉增資 170,450 - - - (170,450) (170,450) - <td< td=""><td>民國九十六年度盈餘分配</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></td<>	民國九十六年度盈餘分配													
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 -	提列法定盈餘公積	_	_	_	59, 494	_	(59, 494)	_	_	_	_	_	_	_
董監事酬勞 - - - - (10,709) (10,709) - - - - - (10,709) 員工紅利轉增資 21,306 - - - (21,306) (21,306) -	盈餘轉增資	170, 450	_	_	_	_	(170, 450)	. , ,	_	_	_	_	_	_
員工紅利轉增資 21,306 - - - (21,306) (21,306) -	發放現金股利	_	_	_	_	_	(340, 900)	(340, 900)	_	_	_	_	_	(340, 900)
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 - <td< td=""><td>董監事酬勞</td><td>_</td><td>_</td><td>_</td><td>_</td><td>_</td><td>(10,709)</td><td>(10,709)</td><td>_</td><td>_</td><td>_</td><td>_</td><td>_</td><td>(10,709)</td></td<>	董監事酬勞	_	_	_	_	_	(10,709)	(10,709)	_	_	_	_	_	(10,709)
長期股權投資未依持股比例認股 - - 1,464 -	員工紅利轉增資	21, 306	_	_	_	_	(21, 306)	(21, 306)	_	_	_	_	_	_
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 備供出售金融資產未實現損益調整數 -	員工紅利	_	_	_	_	_	(27, 282)	(27, 282)	_	_	_	_	_	(27, 282)
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 -	長期股權投資未依持股比例認股	_	_	1, 464	_	_	_	_	_	_	_	_	_	1, 464
備供出售金融資產未實現損益調整數 -	未認列為退休金成本之淨損失	_	_	_	_	_	_	_	_		15, 641	_	_	15, 641
民國九十七年度淨利	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)
民國九十七年十二月三十一日餘額 \$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											_			
	民國九十七年十二月三十一日餘額	\$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

後附之附註係本財務報表之一部份,並請參閱冠恆联合會計師事務所張進德、萬益東會計師民國九十八年三月十八日查核報告

董事長:



命計士答





單位:新台幣仟元 九十七年度 九十六年度 營業活動之現金流量: \$502,895 \$594, 935 本期淨利 調整項目 折舊費用 66, 586 64,003 10, 312 10,428 各項攤提 147, 529 36, 436 呆帳損失 12,557 收到採權益法評價之被投資公司現金股利 22, 793 (162, 716)(60, 032)採權益法認列之投資(利益) 處分固定資產(利益)損失 (119)403 未實現處分固定資產(利益) (137)(515)處分投資(利益) (8,667)(470)存貨盤(盈) (164)(435)(433)(6) 金融資產評價(利益) 存貨跌價及呆滯損失 31,669 18,990 22,066 2,657 其他損失-減損損失 其他損失-出租資產折舊費用 417 347 遞延所得稅淨變動數 (20, 277)(1,220)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 (79, 336)(19, 530)(238, 100)(167, 708)應收票據 應收票據-關係人 315 10,669 1,074,714 (810, 610)應收帳款 應收帳款-關係人 (2,970)(13,005)其他應收款 8, 474 (17,609)其他應收款-關係人 (44, 124)48, 196 存貨 (12, 915)(497, 107)預付款項 (27,503)9,632 催收款 (24,999)(15, 398)催收款-關係人 10, 114 5, 182 (382, 965)285, 705 應付票據 應付票據-關係人 (62, 830)50,615 應付帳款 (195, 366)115, 227 應付帳款-關係人 (60, 466)86, 546 其他應付款 47, 464 65,826 其他應付款-關係人 26, 523 (8, 261)應付所得稅 (96, 630)54,029 (7,957)預收款項 12, 419 其他流動負債及其他負債 (10, 419)5, 442 遞延貸項 11, 794 (6,066)2,040 應計產品保證負債 42 4,306 5,022 應計退休金負債 營業活動之淨現金流入(出) 569, 296 (141, 042)

(續 次 頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量:		
購買固定資產價款	(451, 045)	(64, 851)
出售固定資產價款	159	1,868
存出保證金(增加)減少	(866)	2, 325
遞延費用(增加)	_	(919)
採權益法之長期股權投資(增加)	(96, 322)	(130, 641)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	_	20,550
投資活動之淨現金流(出)	(548, 074)	(171, 668)
融資活動之現金流量:		
短期借款增加	9,830	409, 139
應付商業本票(減少)増加	(209, 810)	80, 375
長期借款增加	753, 493	260,000
現金増資	37, 450	312, 550
庫藏股買回價款	(55, 804)	_
發放股利	(340, 900)	(218, 025)
發放董監酬勞及員工紅利	(37,991)	(45, 806)
融資活動之淨現金流入	156, 268	798, 233
本期現金及約當現金增加	177, 490	485, 523
期初現金及約當現金餘額	629, 704	144, 181
期末現金及約當現金餘額	\$807, 194	\$629, 704
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$39, 572	\$20,847
本期支付所得稅	\$229, 355	\$172, 892
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	\$6,098	\$19, 949
在製品轉列遞延費用	\$8, 302	\$8,022
固定資產轉列出租資產 ====================================	<u>\$</u> —	\$10,680
固定資產轉列閒置資產 ====================================	<u>\$</u> —	\$39, 470
融資活動		
一年內到期之長期借款	\$401, 258	\$62,500
累積換算調整數	\$53, 820	\$27, 126
未認列為退休金成本之淨損失	\$15, 641	\$8, 168
部份支付現金之投資及融資		
增購固定資產	\$451,695	\$65, 152
加:期初應付設備款	874	573
滅:期末應付設備款	(1, 524)	(874)
本期購置固定資產價款	\$451, 045	\$64, 851

後附之附註係本財務報表之一部份,並請參閱冠恆联合會計師事務所 張進德、萬益東會計師民國九十八年三月十八日查核報告

董事長



郷理人・

崑上

合計士祭



東台精機股份有限公司 財務報表附註 民國九十七及九十六年度

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司成立於民國五十八年一月,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。本公司股票自民國九十二年九月 十五日起於臺灣證券交易所上市。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止,本公司員工人數分別為 719人及684人。

二、公司聲明

本公司聲明民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表,暨民國九十七年及九十六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		
期间	工具機	PCB鉆孔機	
逾期7~12個月之帳款	5%	2%	
逾期1年以上之帳款	20%	10%	
逾期2年以上之帳款	100%	100%	
應收票據		_	
催收款項	100%		

6. 存貨

係以成本為入帳基礎,採加權平均法計價,期末並按總額法成本與市價孰低法 評價,原、物料以重置成本為市價,在製品及製成品以淨變現價值為市價。成 本高於市價時,則提列備抵存貨跌價及呆滯損失,於以後年度市價回升時,於 備抵存貨跌價損失範圍內承認回升利益。

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 九十五年一月一日起,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,自民國九 十五年一月一日起不再攤銷;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 之損益於當期未實現者,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:

耐用年數
3~35年
5~10年
5~15年
3~8年
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。本公司自民國八十五年底起,採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」,依規定完成精算,並於民國八十五年十二月三十一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八十六年一月一日起認列。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 國九十四年七月一日起選擇適用「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二十二號「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十二個月內將變現者。
 - D. 現金或約當現金,但於資產負債表日後逾十二個月以交換、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十二個月內清償者。
 - D. 不能無條件延期至資產負債表後逾十二個月清償之負債。

20. 庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第三十號「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九十三年一月一日(含)至民國九十六年十二月三十一日(含)者,係依中華民國會計研究發展基金會(92)基祕字第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九十七年一月一日(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)股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國九十七年一月一日起,採用新發佈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」,此項會計原則變動對本公司並無影響。

(二)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國九十七年一月一日起,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,此項對本期損益之影響如下:

會計原則變動性質	97年度淨利(減少)	毎股盈餘(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	97年12月31日	96年12月31日
庫	存	現	金	\$366	\$388
支	票	存	款	4,001	6,299
定	期	存	款	59, 039	_
活	期	存	款	490, 544	622, 626
外	幣	存	款	253, 244	391
合			計	\$807, 194	\$629, 704

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項	目	97年12月31日	96年12月31日
交易目的金	金融資產—		
基	金	\$100, 119	\$20,006

3. 應收票據淨額

項 目	97年12月31日	96年12月31日
應收票據	\$511, 489	\$359, 975
應收分期票據	233, 957	164, 206
小計	745,446	524, 181
減:備抵呆帳	(95, 284)	(8,640)
未實現利息收入	(10,020)	(6, 274)
淨額額	\$640, 142	\$509, 267

4. 應收帳款淨額

項	目	97年12月31日	96年12月31日
應收	帳 款	\$1, 531, 472	\$2, 354, 381
設定擔保人	應收帳款	_	252, 485
減:備 抵	5. 呆 帳	(84, 105)	(38, 785)
淨	額	\$1, 447, 367	\$2, 568, 081

(1)本公司民國九十七年十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。截至民國九十七年十二月三十一日止,尚未到期之讓售應收帳款之相關資訊如下:

97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	6. 8819%	\$254, 398	\$354, 446	\$-	\$426, 400

(2)本公司於民國九十六年度與銀行簽定附追索權之應收帳款融資借款,並以該設定擔保之應收帳款作為還款財源,該帳款無法獲償之風險由本公司承擔,民國九十六年底借款額度為200,000仟元,截至民國九十六年十二月三十一日設定擔保之應收帳款為252,485仟元,借款金額為196,819仟元。

5. 存貨

項		目	97年12月31日	96年12月31日
原		料	\$447, 488	\$330, 562
物		料	426	113
在	製	品	1, 119, 954	1, 106, 069
製	成	品	104, 700	189, 129
在	途 存	貨	1,079	49,095
小		計	1, 673, 647	1, 674, 968
減:備	请抵存貨跌價及 另	兴滞損失	(66, 918)	(35, 249)
合		計	\$1,606,729	\$1, 639, 719
在 小 減:備	途 存	貨 計 < < < <	1, 079 1, 673, 647 (66, 918)	49, 095 1, 674, 968 (35, 249)

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一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:

, <u> </u>	97年12月31日			
被投資公司	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%
東曄精密(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%
累積減損一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	
		<u>በር </u>	0 12 91 12	
被投資公司	 種類		2月31日 金額	 持股%
採權益法之長期股權投資:	性炽			1寸/12/0
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	普通股	1, 825, 154	\$42, 867	100.00%
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	月 近 八	10, 790, 400	445, 616	100.00%
泰國東台有限公司		10, 130, 400	445, 010	49. 00%
馬來西亞東台有限公司	// //	48, 001	155	80. 00%
東鋒機械自動化(股)公司	// //	1, 200, 000	35, 794	80. 00%
東曄精密(股)公司	<i>"</i>	700, 000	13, 583	66. 67%
Golden Drilling Technology Co., Ltd.	" "	190, 000	5, 236	30. 30%
興富台科技有限公司	<i>"</i>	190	2, 436	28. 57%
大田 古れ 及所 R 公 可 Tong-Tai Seiki USA, INC.		100	2, 430 27, 148	100.00%
Young Hari Serki USA, TWC. 栄田精機(股)公司	//	4, 392, 375	106, 342	52. 00%
宋 四病域(な)なり Topper Europe B. V.	"	4, 392, 313	5, 661	100.00%
亞太菁英(股)公司	"	4, 160, 000		52. 00%
· 公介 · 公介 · · · · · · · · · · · · · · ·	//	4, 100, 000	25, 408 710, 246	J4. UU%
			110, 240	
預付長期投資款: Union Top Industrial (SAMOA) Limited			64, 820	_
Union Top Industrial (SAMOA) Limited. 小 計			64, 820	_
(接下頁)			<u>U4, 040</u>	

(承上頁)

(1-2)	96年12月31日				
被投資公司	種類	股數	金額	持股%	
備供出售金融資產—非流動:					
東捷科技(股)公司	普通股	5, 582, 441	23,423	4.56%	
備供出售金融資產評價調整—非流動			156, 331		
小 計			179, 754		
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			(5,896)		
小 計			98, 619		
基金及投資合計			\$1, 053, 439		

(2)採權益法認列之投資(損)益明細如下:

	投資(損)益	
被投資公司	97年度	96年度	依據
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	\$(3, 564)	\$(18, 993)	經其他會計師查核之同期間財務報 表(97年度為自結財務報表)
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	87, 090	38, 769	經其他會計師查核之同期間財務報
泰國東台有限公司	(120)	(374)	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	(1,497)	(296)	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	27, 249	13, 993	經會計師查核之同期間財務報表
東曄精密(股)公司	2, 917	4, 339	經會計師查核之同期間財務報表
Golden Drilling Technology Co., Ltd.	(189)	(3, 068)	經其他會計師查核之同期間財務報 表(97年度為自結財務報表)
興富台科技有限公司	_	(660)	自結財務報表
Tong-Tai Seiki USA, INC.	1,673	876	經其他會計師查核之同期間財務報
榮田精機(股)公司	62, 959	31, 590	經會計師查核之同期間財務報表
Topper Europe B.V.	(642)	2, 149	經其他會計師查核之同期間財務報
亞太菁英(股)公司	(17,727)	(8, 293)	經會計師查核之同期間財務報表
晉奕科技(股)公司	4, 567	_	經會計師查核之同期間財務報表
合 計	\$162, 716	\$60, 032	

- (3)對Tong Tai Industrial Pte, Ltd.、Union Top Industrial (SAMOA) Limited.、 泰國東台有限公司、馬來西亞東台有限公司、Golden Drilling Technology Co., Ltd.、Tong-Tai Seiki USA, INC. 及Topper Europe B. V. 之投資係按現時匯率 法將外幣換算為新台幣後再以權益法評價,外幣換算調整數列於股東權益項下。
- (4)民國九十七及九十六年度本公司依權益法認列泰國東台有限公司投資損失後,致使本公司於民國九十七及九十六年底對該公司之長期投資帳面價值分別為(925)仟元及(933)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,截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止,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925仟元及933仟元。

(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	<i>"</i>
93. 08. 12	經審二字第 093022256 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金608 仟元	<i>"</i>
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	<i>"</i>
94. 01. 18	經審二字第 094000925 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金3,300 仟元	<i>"</i>
95. 12. 11 96. 05. 01	經審二字第 09500432990 號 經審二字第 09600142990 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金4,000 仟元 美金2,000 仟元	// //
90. 05. 01	經審二子第 09600142990 號 經審二字第 09600526560 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 1,000 仟元 美金 1,000 仟元	<i>"</i>
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	<i>"</i>
97. 05. 29	經審二字第 09700167580 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金1,000 仟元	<i>"</i>
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	_
01 00 10	(01) In the - th th 001,000,000 at	later of the lateral temperature of the lateral control of the later	¥ A 150 W =	機零壹精密模具
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	工業(昆山)有限 公司
92. 04. 24	(92)投審二字第 092013072 號	模里西斯機零膏精密機械有限公司	美金148 仟元	公司 //
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

(7)本公司於民國九十七年度經董事會決議,將採權益法之被投資公司Tong Tai Industrial Pte, Ltd. 清算,截至民國九十七年十二月三十一日止尚未清算完結,本公司預計可收回之款項計45,905仟元,帳列「其他應收款—關係人」。

7. 累計折舊

		97年12月31日		96年12月31日		
項目	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	\$117, 927	\$3,823	\$121,750	\$85, 863	\$3, 741	\$89,604
機器設備	152, 097	_	152, 097	141,578	_	141,578
運輸設備	29, 482	_	29, 482	25, 832	_	25, 832
辨公設備	27, 802	_	27, 802	21, 028	_	21, 028
其他設備	86, 576		86, 576	75, 103		75, 103
合 計	\$413, 884	\$3,823	\$417, 707	\$349, 404	\$3, 741	\$353, 145

- (1)截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止,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)民國九十七及九十六年度資本化利息分別為7,722仟元及669仟元,資本化利率區間分別為月利率0.229%~0.243%及0.152%~0.219%。

8. 出租資產淨額

項目	97年12月31日	96年12月31日
房屋及建築	\$16,897	\$16,897
減 : 累 積 折 舊	(6, 981)	(6, 564)
出租資產淨額	\$9, 916	\$10, 333

9. 長期應收票據及款項

項	目	97年12月31日	96年12月31日
一年以上應收分期具	票據	\$43, 615	\$20, 989
減:未實現利息收	入	(4,053)	(2,008)
合	計	\$39, 562	\$18, 981

10. 催收款淨額

項			目	97年12月31日	96年12月31日
催	收		款	\$61,040	\$36, 041
減:備	抵	呆	帳	(61, 040)	(36, 041)
合			計	<u></u> \$-	<u>\$</u>

11. 其他資產-其他

項			目	97年12月31日	96年12月31日
遞	延	費	用	\$12, 903	\$14, 913
存	出 保	證	金	2, 566	1, 700
合			計	\$15, 469	\$16,613

12. 短期借款

	97年12月31日	96年12	96年12月31日		
借款性質	金額利	率區間 金額	利率區間	擔保品	
信用借款	\$607,600 1.99	%~4. 45% \$205, 000 °°	2. 42%~2. 52%	_	
擔保借款	_	– 196, 819	5. 5%	應收帳款	
信用狀借款	155, 063 2. 33	%~6. 36% 351, 014	2. 4%~6. 36%	_	
合 計	\$762, 663	\$752, 833			

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止,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

		97年12	97年12月31日		月31日	
項目	保證機構	金額	利率區間	金額	利率區間	擔保品
應付商業本票	兆豐票券	\$180,000	2. 3%~2. 412%	\$100,000	2. 558%	_
//	國際票券	60,000	1.712%	_	_	_
//	瑞穗銀行	55, 000	1.842%	_	_	_
//	中華票券	50,000	1.85%	100,000	2. 548%	_
″	上海銀行	45, 000	1.842%	150, 000	2,583%-2,588%	_
//	大眾銀行	_	_	100,000	2. 48%	土地、麻房及機器、其也以構
//	台灣工銀		_	150, 000	2. 48%	機器設備及其他設備
合 計		390,000		600, 000		
減:應付商業本票	具折價	(224)		(414)		
淨 額		\$389, 776		\$599, 586		

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止,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

97年12月31日	96年12月31日
\$83, 647	<u> </u>
58, 017	66,337
60, 412	106, 219
11, 153	· <u> </u>
	6, 611
1,524	874
2, 161	672
66, 324	57, 289
\$286, 116	\$238, 002
	\$83, 647 58, 017 60, 412 11, 153 2, 878 1, 524 2, 161 66, 324

15. 長期借款

債權機構	借款種類	97年12月31日	96年12月31日	備註
台灣銀行-高科	擔保借款	\$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3,448,276元,本金之差額於最後期償還。年利率1.71%。
台 新 銀 行	信用借款	150, 000	200, 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 96.08.14-99.03.31,年利率2.98%,每半年換單一次,利率重新議訂。
兆豐國際商銀	信用借款	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2, 755%。
中國信託	信用借款	100, 000	_	按月付息,到期一次償還本金。期間77.08.15-99.08.15,年利率2.88%, 利率每半年重新議订。
日盛商銀	信用借款	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3.2%。
台北富邦銀行	信用借款	100,000	_	按月付息,到期一次償還本金,期間97.06.10~100.06.10,年利率3.499%。
瑞 穗 銀 行	信用借款	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3.4%。
台灣工業銀行	信用借款	87, 500	100, 000	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,可寬限期年,年利率2,722%3.0021%。
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97.07.31~98.08.31,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97.11.21-98.12.21,年利率2.6752%。
台灣銀行-高科	擔保借款	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545,455元,本金之差額於最後期償還。年利率1.71%。
瑞 穗 銀 行	信用借款	_	20, 000	按月付息,半年為一期,共分6期平均償還本金,期間94,08,18-97,08,18, 年利率2,28%。
中國輸出入銀行	信用借款	_	30, 000	按月付息,到期一次還本金。期間96.01.08-97.02.08,年利率2.4734%。
小 計		1, 103, 493	350, 000	
減:一年內到期之長	:期借款	(401, 258)	(62, 500)	
淨 額		\$702, 235	\$287, 500	

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止,因借款而提供擔保之抵押品明細,請詳附註七。

16. 股本

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止,本公司額定股本皆為2,000,000仟元,計200,000仟股,每股面額10元。實收資本總額分別為1,908,774仟元及1,617,018仟元。

17. 資本公積

項	目	97年12月31日	96年12月31日
普通股股	本 溢 價	\$628, 639	\$378, 639
轉換公司債	轉換溢價	223, 644	223, 644
庫藏股	栗交易	398	398
利 息 補	償 金	5, 577	5, 577
未依持股	比認股	1, 464	_
合	計	\$859, 722	\$608, 258

18. 盈餘分配

依本公司章程規定,年度決算所得盈虧依下列順序分配之:

- (1)提繳稅捐。
- (2)彌補虧損。
- (3)提存百分之十為法定盈餘公積。
- (4)董事、監察人酬勞不得高於百分之五。
- (5)盈餘分配中員工紅利不得低於百分之一。
- (6)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。
- (7)本公司民國九十七年度員工紅利及董監酬勞金額分別為83,647仟元及 11,153仟元,估列基礎係以民國九十七年度預計稅後淨利,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,並認列為民國九十七年度之營 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, 則列為民國九十八年度之損益,另依金管證六字第0960013218號函,有關計 算發放員工股票紅利之基礎,上市(櫃)公司應以股東會決議日前一日收盤價 並考量除權除息之影響。
- (8)本公司民國九十六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。
- (9)本公司民國九十七及九十六年度經股東會決議通過配發之員工股票紅利分別為2,130仟股及1,817仟股、員工現金紅利分別為27,282仟元及30,899仟元暨董監事酬勞分別為10,709仟元及14,907仟元。上述盈餘分配結果與董事會決議並無差異。若上述之員工紅利及董監事酬勞係全數以現金方式發放,並於民國九十六及九十五年度以費用列帳,民國九十六及九十五年度稅後每股盈餘將分別由3.68元及5.74元減少為3.40元及5.41元。其中員工股票紅利佔民國九十六及九十五年底流通在外普通股股數之比例分別為1.32%及1.26%。

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。截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止,累積之勞工退休準備金餘額分別為145,555仟元及167,684仟元,截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止,依本公司職工退休辦法計算之員工既得給付分別為122,423仟元及159,424仟元。

- G. 自民國九十四年七月一日起選擇適用「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。民國九十七及九十六年度本公司依「勞工退休金條例」提撥退休金費用分別為16,326仟元及13,586仟元。
- (2)本公司自編製民國八十五年十二月三十一日資產負債表起,採用財務會計準 則公報第十八號「退休金會計處理準則」,以民國八十五年十二月三十一日為 衡量日完成精算,自民國八十六年一月一日起認列淨退休金成本。民國九十 七及九十六年度淨退休金成本組成項目如下:

	97年度	96年度
服務成本	\$5, 404	\$5, 659
利息成本	7, 902	8, 893
退休基金之實際報酬	(5, 185)	(5,601)
攤銷與遞延數	6, 084	6, 317
淨退休金成本	\$14, 205	\$15, 268

(3)兹將民國九十七年及九十六年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下:

	97年12月31日	96年12月31日
給付義務:		
既得給付義務	\$(87, 743)	\$(128, 048)
非既得給付義務	(84, 707)	(79, 104)
累計給付義務	(172, 450)	(207, 152)
未來薪資增加影響數	(65, 095)	(56, 232)
預計給付義務	(237, 545)	(263, 384)
退休基金資產公平價值	145,555	167, 684
提撥狀況	(91, 990)	(95, 700)
未認列過渡性淨給付義務	7, 432	8, 670
未認列退休金損失	82, 552	89, 331
補列之應計退休金負債	(24, 889)	(41, 769)
(應計退休金負債)	\$(26, 895)	\$(39, 468)
(4)精算假設		
	97年12月31日	96年12月31日
①折現率	2.50%	3.00%
②薪資調整率	2.75%	3.00%
③退休基金資產預期報酬率	2. 50%	3.00%

20. 每股盈餘

- 子及並然					
	97 年度				
	金額(分子)	股數-仟股	每股盈餘	余(元)
	稅前	稅後	(分母)	稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$615, 341	\$502, 895	189, 780	\$3. 24	\$2.65
)6 年度		
	金額(分子)	股數-仟股	每股盈餘	余(元)
	稅前	稅後	(分母)	稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$820, 637	\$594, 935	161,702	\$5.08	\$3.68
加權平均流通在外股數計算如了	₹:				
		97年度		96年度	
期初股數		161, 701, 76	64	145, 349,	900
當年度盈餘轉增資		19, 175, 598		16, 351, 864	
庫藏股買回之加權平均流通在外股數		(1,097,611)		_	
現金增資之加權平均流通在外股數_		10, 000, 000			
追溯調整後之加權平均流通在夕	├ 股數	189, 779, 751		161, 701, 764	

21. <u>所得稅</u>

21. 77 13 10C		
	<u>97年12月31日</u> 90	3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	\$90, 993	\$38, 053
②遞延所得稅負債總額	36, 114	3, 451
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, 350
未實現利息收入之認列所產生之可減除暫時性差異	14, 073	8, 282
未實現投資利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	120, 577	13, 803
估計售後保固負債之認列所產生之可減除暫時性差	異 29,187	29, 145
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	218, 518	49,563
遞延貸項未實現毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	35,276	23, 621
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	66, 918	35, 249
	97年12月31日 96	3年12月31日
(2)遞延所得稅資產一流動	\$90, 993	\$38, 053
遞延所得稅負債一流動	(5,970)	
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$85, 023	\$38, 053
	97年12月31日 90	3年12月31日
(3)遞延所得稅資產一非流動	\$-	\$-
遞延所得稅負債—非流動	(30, 144)	(3,451)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$(30, 144)	\$(3, 451)
(4)所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚	方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		氐減年度
促進產業升級條例 機器設備 \$117		[年度 年度
ッカスティスティス が がら かい がっぱい かい がい かい がい がい かい かい かい かい かい かい かい がい かい		1年度
φ01, 400	·	004
	97年度	96年度
(5)繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用)	\$127, 921	\$178, 446
未分配盈餘加徵10%所得稅	_	31, 801
期初遞延所得稅資產淨額	34,602	33, 382
期末遞延所得稅資產淨額	(54, 879)	(34,602)
以前年度所得稅調整	2, 203	21, 212
以前年度所得稅低(高)估	2, 599	(4,537)
繼續營業部門之所得稅費用		\$225, 702
v=vX 6 水 円 + 1 →/ /1円 //∪尺 /1	Ψ11Δ, ΤΤΟ	Ψ <u></u> ΔΔΟ, 10Δ

A. 應付所得稅

	97年12月31日	96年12月31日
稅前淨利	\$615, 341	\$820, 637
永久性差異	(98, 324)	(82, 786)
暫時性差異	120, 668	40, 490
課稅所得	637, 685	778, 341
稅率	×25%	×25%
累進差額	-10	-10
應納所得稅	159, 411	194, 575
所得稅抵減	(31,490)	(16, 129)
預付所得稅	(97,701)	(81, 194)
本期收到以前年度補繳下期支付	2, 203	_
前一年度未分配盈餘加徵10%所得稅		31, 801
應付所得稅	\$32, 423	\$129, 053

B. 本公司截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額資料如下:

	97年12月31日	96年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$225, 544	\$165, 414
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵%	27. 50%	31. 36%

截至民國九十七年十二月三十一日止,本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為225,544仟元,佔八十七年度以後未分配盈餘之比率為27.50%,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九十七年度之盈餘時,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。本公司民國九十六年度盈餘業已分配,其除息及除權日之股東可扣抵稅額比率為31.36%。

C. 未分配盈餘相關資料如下:

	97年12月31日	96年12月31日
86年度以前	\$-	\$-
87年度以後	820, 301	947, 547
合 計	\$820, 301	\$947, 547

D. 本公司截至民國九十五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

<u> </u>	· 11 日 ·	11400EWEDD 3	1 . ,,	1			
功能別		97年度			96年度		
性質別	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	\$257, 733	\$81, 953	\$339, 686	\$228, 869	\$79, 172	\$308, 041	
勞健保費用	27, 947	6, 007	33, 954	24, 844	5, 496	30, 340	
退休金費用	24, 621	5, 910	30, 531	23, 232	5, 622	28, 854	
其他用人費用	134, 266	37, 340	171, 606	74, 745	10, 705	85, 450	
折舊費用	57, 252	9, 334	66, 586	57, 525	6, 478	64, 003	
折耗費用						_	
攤銷費用	10, 312	_	10, 312	10, 428	_	10, 428	

23. 庫藏股票

(1)本公司民國九十七年度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
民國九十七年度				
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 與本公司關 稱 Tong Tai Industrial Pte, Ltd. 已於民國九十七年十月進行清算(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 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 東曄精密股份有限公司 榮田精機股份有限公司 本公司之子公司 本公司之子公司 亞太菁英股份有限公司 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 其董事長為本公司之董事長 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 省力機械股份有限公司 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. 2 子公司 上海東台鑫貿易有限公司 Union Top Industrial(SAMOA)Limited. 2 子公司 蘇州東昱精機有限公司 Union Top Industrial(SAMOA)Limited. 2 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:

	97年度		96年度	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
榮田精機(股)公司	\$197, 066	3. 15	\$129, 264	2. 10
Topper Europe B.V.	175, 121	2.80	130, 590	2.12
蘇州東昱精機有限公司	117, 309	1.87	108, 808	1.77
Tong-Tai Seiki USA, INC.	103, 139	1.65	82, 128	1.33
上海東台鑫貿易有限公司	32, 090	0.51	_	_
馬來西亞東台有限公司	26, 764	0.43	22, 950	0.37
泰國東台有限公司	4, 928	0.08	3, 324	0.05
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	2, 990	0.05	4, 407	0.07
晉奕科技(股)公司	2, 250	0.04	_	_
新鷹精器(股)公司	1, 326	0.02	182	_
東曄精密(股)公司	346	_	3, 667	0.06
東鋒機械自動化(股)公司	92	_	1, 403	0.02
省力機械(股)公司	11	_	_	_
貿隆機械(股)公司	2	_	11	_
合 計	\$663, 434	10.60	\$486, 734	7.89

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,爲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:

	97年度			96年度		
	金	額	佔進貨 淨額%	金	額	佔進貨 淨額%
榮田精機(股)公司		\$467, 300	10.34		\$308, 367	6.45
東鋒機械自動化(股)公司		256, 150	5.67		244, 406	5. 11
蘇州東昱精機有限公司		99, 375	2. 20		82, 825	1.73
三新(股)公司		71, 788	1.59		102, 957	2.16
東曄精密(股)公司		26, 458	0.58		36, 419	0.76
晉奕科技(股)公司		16, 153	0.36			
合 計		\$937, 224	20. 74		\$774, 974	16. 21

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

合 計

本公司與關係人之債權債務(均未計息)情形如下:

[應收票據]		97年12月31日			96年12月31日		
	金	額	%	金	額	%	
晉奕科技(股)公司		\$1,912	0.26		\$-	_	
貿隆機械(股)公司		2	_		_	_	
東曄精密(股)公司		_			2, 192	0.42	
榮田精機(股)公司		_			37	0.01	
合 計		\$1,914	0. 26		\$ 2, 229	0.43	
[應收帳款]		97年12月31	日		96年12月31	日	
	金	額	%	金	額	<u>%</u>	
Topper Europe B. V.		\$87, 033	5. 12		\$62, 969	2. 27	
蘇州東昱精機有限公司		25, 745	1.51		50, 730	1.83	
Tong-Tai Seiki USA, INC.		25, 879	1.52		32, 027	1.16	
上海東台鑫貿易有限公司		18, 131	1.07		_		
馬來西亞東台有限公司		8, 055	0.47		11, 086	0.40	
泰國東台有限公司		1, 224	0.07		2, 051	0.07	
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA		1,094	0.06		307	0.01	
新鷹精器(股)公司		941	0.06		1	_	
榮田精機(股)公司		423	0.03		6, 333	0.23	
東曄精密(股)公司		5	_		56	_	
小計		\$168, 530	9. 91		\$165, 560	5. 97	
[催收款]		97年12月31	日		96年12月31	日	
	金	 額	%	金	 額	%	
Union Top Industrial Limited		\$3, 682	5. 69		\$13, 796	27. 68	

[應付票據]	97年12月31日				96年12月31	日
	金	額	%	金	額	%
東鋒機械自動化(股)公司	,	\$73, 449	11.80	-	\$100, 933	9. 45
三新(股)公司		17, 944	2.88		47, 081	4.41
東曄精密(股)公司		4,466	0.72		15, 007	1.40
晉奕科技(股)公司		4, 332	0.70			_
合 計		\$100, 191	16. 10		\$163, 021	15. 26
[應付帳款]	97年12月31日			96年12月31	日	
	金	額	%	金	額	%
榮田精機(股)公司		\$89, 559	41.13		\$96, 530	20.38
東鋒機械自動化(股)公司		9, 756	4. 48		26, 394	5.57
蘇州東昱精機有限公司		_	_		27, 761	5.86
晉奕科技(股)公司		5, 969	2.75		_	_
三新(股)公司		1, 276	0.58		13, 474	2.85
東曄精密(股)公司		115	0.05		2, 982	0.63
合 計		\$106,675	48. 99		\$167, 141	35. 29

4. 背書保證情形

截至民國97年及96年12月31日止,本公司為關係人背書保證之明細如下:

	97年12	月31日	96年12月31日		
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額	
蘇州東昱精機有限公司	\$651,000	\$344, 400	\$491, 175	\$390,600	
亞太菁英(股)公司	215, 400	215, 400	215, 400	215, 400	
Union Top Industrial (SAMDA) Limited.	73, 144	73, 144	_	_	
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	39, 060	_	39, 294	39, 060	
東曄精密(股)公司	8,000	8,000	9, 800	5,000	
合 計		\$640, 944		\$650,060	

5. <u>其他</u>

(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
97年度				
廠 房	榮田精機(股)公司	(按月收款)	\$3, 381	\$536
營業租賃	97. 01. 01~98. 12. 31	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		
<i>"</i>	東曄精密(股)公司	(按月收款)	760	66
	97. 01. 01~97. 12. 31	每月租金63仟元		
<i>"</i>	亞太菁英(股)公司	(按月收款)	494	_
	97. 01. 01~97. 02. 29	1-2月租金65仟元		
	97. 03. 01~97. 08. 31	3-8月租金60仟元		
//	東鋒機械自動化(股)公司	(按月收款)	600	53
	97. 01. 01~97. 12. 31	每月租金50仟元		
	合計		\$5, 235	\$655

<u>96年度</u>				
廠 房	榮田精機(股)公司	(按月收款)	\$1,757	\$-
營業租賃	95. 10. 01~96. 02. 28	1-2月每月租金132仟元		
	96. 03. 01~96. 12. 31	3-12月每月租金149仟元		
//	東曄精密(股)公司	(按月收款)	755	67
	96. 01. 01~96. 02. 28	1~2月每月租金61仟元		
	96. 03. 01~96. 12. 31	3~12月每月租金63仟元		
//	東鋒機械自動化(股)公司	(按月收款)	588	52
	96. 01. 01~96. 02. 28	1~2月每月租金44仟元		
	96. 03. 01~96. 12. 31	3~12月每月租金50仟元		
//	亞太菁英(股)公司	(按月收款)	261	274
	96. 09. 01~96. 12. 31	每月租金65仟元		
	合計		\$3, 361	\$393

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:

				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	\$38, 783	2.19%	\$1,007	\$3, 102
	(USD1, 492, 173.14)	(USD1, 182, 400)		(USD31, 791.69)	(USD94, 568. 61)
Topper Europe B. V.	13, 040	13, 040	2.19%	286	580
	(EUR282, 000)	(EUR282, 000)		(EUR6, 175.80)	(EUR12, 669.27)
				96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.	\$50, 914	\$38, 345	2.19%	\$888	\$2,036
	(USD1, 569, 968. 71)	(USD1, 182, 400)		(USD27, 093. 20)	(USD62, 776. 92)
Topper Europe B. V.	17, 411	13, 485	2.19%	282	308
	(EUR405, 515.18)	(EUR282, 000)		(EUR6, 175.80)	(EUR6, 436.85)

上述尚未收回款項帳列「其他應收款-關係人」項下。

(3)其他應收款-關係人

	97年12月31日	96年12月31日
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	\$45, 905	\$-
Tong-Tai Seiki USA, INC.	33, 786	10, 533
Topper Europe B. V.	17, 178	_
泰國東台有限公司	3, 140	987
馬來西亞東台有限公司	659	373
蘇州東昱精機有限公司	606	844
合言	\$101, 274	\$12, 737

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

		97年12月31日	96年12月31日
榮田精機(股)公	公司	\$1,087	<u>\$</u> —
蘇州東昱精機	有限公司	301	_
		\$1,388	\$-
②預付貨款			
		97年12月31日	96年12月31日
榮田精機(股)公	公司	\$29,629	\$8, 262
蘇州東昱精機	有限公司	2, 029	_
合	計	\$31,658	\$8, 262

(5)其他應付款-關係人

	97年12月31日	96年12月31日
Tong-Tai Seiki USA, INC.	\$8, 743	\$-
東鋒機械自動化(股)公司	991	_
泰國東台有限公司	925	933
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	_	2, 578
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	_	815
榮田精機(股)公司	_	1
合計	\$10,659	\$4, 327

上述主要係長期股權投資調整、應付投資款及應付代付款項,帳列「其他應付款一關係人」項下。

(6)預收款項

	97年12月31日	96年12月31日
Tong-Tai Seiki USA, INC.	\$8,636	\$-
蘇州東昱有限公司	3, 401	6,001
Topper Europe B. V.	1, 701	_
合 計	\$13, 738	\$6,001

(7)佣金支出

	97年度		96年	F度
	佣金支出	期末應付	佣金支出	期末應付
上海東台鑫貿易有限公司	\$56, 514	\$17, 584	\$36, 919	\$3, 447
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	6,004	6, 202	6, 333	2, 735
Topper Europe B.V.	10, 169	5, 206	9, 748	4,005
泰國東台有限公司	4, 238	1,882	2, 261	282
Tong-Tai Seiki USA, INC.	2, 779	1,010	339	313
馬來西亞東台有限公司	121	170	1, 288	164
合 計	\$79,825	\$32,054	\$56,888	\$10,946
	1			

上述未付款項,帳列「其他應付款-關係人」項下。

(8)其他收入

	97年	F.度	96 <i>£</i>	手 度
	其他收入	期末應收	其他收入	期末應收
東鋒機械自動化(股)公司	\$1,665	\$807	\$1,059	\$37
東曄精密(股)公司	4, 704	788	3, 406	1, 279
榮田精機(股)公司	7, 019	721	8, 420	982
Union Top Industrial Limited	10, 114	_	5, 182	_
蘇州東昱精機有限公司	1, 137	_	161	115
Tong—Tai Seiki USA, INC.	144	_	54	4
泰國東台有限公司	28	_	_	_
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	2	_	990	_
馬來西亞東台有限公司	2		19	
合計	\$24, 815	\$2, 316	\$19, 291	\$2,417

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,上述未收款項帳列「其他應收款—關係人」項下。

(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

	97年度	96年度
薪資	\$8,012	\$8, 731
獎金	517	502
業務執行費用	310	320
盈餘分配項目	16, 153	20, 750
合計	\$24, 992	\$30, 303

- 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、配車等實務提供。
- 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	97年12月31日	96年12月31日	擔	保	用	途
設定擔保應	收帳款	\$-	\$252, 485	短	期	借	款
固定資產—							
土地		387,538	387,538	借	款 綜	合額	頁度
房屋及	建築	380, 792	68, 581		/	,	
機器設	備	180	302		/	,	
其他設	備	49	92		/	,	
其他資產—							
出租資	產	9, 916	10, 333		/	,	
合	計	\$778, 475	\$719, 331				
			•				

八、重大承諾事項及或有負債

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止,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523,339仟元及 150,000仟元。
- (二)出售產品之履約保證而開立之保證票據分別為11,189仟元及4,473仟元。
- (三)因客戶訂購貨品而收受之保證票據分別為0仟元及2,090仟元。
- (四)因客戶訂購貨品向銀行貸款所為之背書保證金額分別為640,944仟元及650,060仟元。
- (五)因經濟部委託研究之保證而開立保證票據皆為21,478仟元。
- (六)已開立信用狀未使用餘額列示如下:

	97年12月31日	96年12月31日
幣別	信用狀金額(仟元)	信用狀金額(仟元)
新台幣	NTD —	NTD 9, 845
日幣	¥ 21, 403	$ \mathbf{Y} $ 46, 524
英 磅	GBP —	GBP 536
美 元	USD —	USD 272
歐 元	EUR 186	EUR 230

九、重大之災害損失:無。

十、重大之期後事項:無。

十一、其他:無。

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

對他	人資金融通 者	计市创口	ラレンス 東! 名	對個別對象資金	上栅目古从広	₩n + <i>▶</i> \.∂5	利率	次人言いる広田	提列備抵	擔任	呆品	業務往來	資金融通
編號	名稱	往來科目	融通對象	融通限額	本期最高餘額	期末餘額	區間	資金融通原因	呆帳金額	名稱	價值	金額	最高限額
0	東台精機股		Tong-Tai	以不超過雙方間	\$75, 671		2. 19%	有業務往來	_	_	_	銷貨	以不超過本公司
	份有限公司	-關係人	Seiki USA,	最近一年度業務 往來金額為限 (\$103,139)	(USD2, 307, 019. 52元)	(包含本金USD2, 212, 450. 91元						\$103, 139	之淨值20%為限
						及應收利息USD94, 568. 61元)							
0	東台精機股	其他應收款	TOPPER	以不超過雙方間	\$35,848	\$30, 798	2. 19%	有業務往來	_	_	_	銷貨	以不超過本公司
	份有限公司	-關係人	EUROPE B. V.	最近一年度業務 往來金額為限	(EUR775, 268. 04元)	(包含本金EUR653, 488元						\$175,12	之淨值20%為限
				(\$175, 121)		及應收利息EUR12, 672. 99元)						1	
0	東台精機股	其他應收款	馬來西亞東台	以不超過雙方間	\$659	\$659	2.19%	有業務往來	_	_	_	銷貨	以不超過本公司
	份有限公司	-關係人	有限公司	最近一年度業務 往來金額為限	(USD20, 094. 16元)	(包含本金USD20, 034.5元						\$26, 764	之淨值20%為限
				(\$26, 764)		及應收利息USD59.655元)							
0	東台精機股	其他應收款	蘇州東昱精	以不超過雙方間	\$476	\$-	2. 19%	有業務往來	_	_	_	銷貨	以不超過本公司
	份有限公司	-關係人	機有限公司	最近一年度業務 往來金額為限	(USD15, 716. 76元)							\$117, 309	之淨值20%為限
				(\$117, 309)									
0	東台精機股	其他應收款	泰國東台有	以不超過雙方間 最近一年度業務	\$3, 140	\$3, 140	2.19%	有業務往來	_	_	_	銷貨	以不超過本公司
	份有限公司	-關係人	限公司	取近一年度業務 往來金額為限	(USD95, 727.85元)	(包含本金USD94, 776.5元						\$4, 928	之淨值20%為限
				(\$4, 928)		及應收利息USD951.35元)							

2. 為他人背書保證

單位:新台幣仟元

為他	人背書保證者			對單一企業背	本期最高背書	期末背書	以財產擔保之	累計背書保證金	
編號	名稱	公司名稱	與本公司 之關係	書保證之限額	保證餘額	保證餘額	北争但城人妬	額佔最近期財務 報表淨值之比率	旦古阳姑
0	東台精機股份	蘇州東昱精機有限公司	3	以不超過本公司	\$651,000	\$344, 400	\$-	8. 31%	以不超過本公司當期淨值
	有限公司			當期淨值40%為限					50%為限
		亞太菁英(股)公司	2	//	215, 400	215, 400	_	5. 19%	<i>''</i>
		Tong Tai Industrial	2	//	39, 060	_	_	_	//
		Pte, Ltd.							
		Union Top Industrial	2	//	73, 144	73, 144	_	1. 76%	//
		(SAMOA) Limited.							
		東曄精密(股)公司	2	//	8, 000	8, 000	_	0.19%	"
		合計				\$640, 944		15. 45%	

3. 期末持有有價證券:

單位:新台幣仟元

							十世.	利 台 审 什 2
持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行	帳列科目		期末		
			人與本公司之關係		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	\$709, 141	100.00%	\$718, 447
	股單	泰國東台有限公司	//	//	_	_	49. 00%	(925)
	股單	馬來西亞東台有限公司	//	//	48, 001	978	80.00%	978
	股票	東鋒機械自動化(股)公司	//	//	1, 200, 000	48, 907	80.00%	48, 938
	股票	東曄精密(股)公司	"	//	700, 000	13, 700	66. 67%	14, 362
	股單	Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	//	100	29, 140	100.00%	29, 140
	股票	榮田精機(股)公司	"	//	7, 906, 275	164, 908	52.00%	168, 626
	股票	Topper Europe B. V.	//	//	900	4,842	100.00%	4, 842
	股票	亞太菁英(股)公司	//	//	5, 200, 000	795	52.00%	795
	股票	晉奕科技(股)公司	//	//	2, 800, 000	36, 203	70.00%	36, 240
	股票	Golden Drilling Technology Co., Ltd	本公司採權益法評價之被投資公司	"	190	_	30. 30%	4, 030
	股票	翌翔科技(股)公司	_	以成本衡量之金融資 產一非流動	75, 000	_	14. 29%	_
	股票	心得科技工業(股)公司	_	//	179, 013	1, 292	4. 48%	3, 517
	股票	光隆(股)公司	_	//	500, 000	5,000	2. 08%	5, 781
	股票	模里西斯機零壹精密機械有限公司	_	//	320, 000	· —	19.60%	´ —
		皓翔科技(股)公司	_	//	5, 945, 000	91, 577	15. 00%	108, 057
	股票	東捷科技(股)公司	_	備供出售金融資產—非流動	5, 694, 281	70, 609	4. 48%	70, 609
	開放型基金	多重收益信託基金	_	公平價值變動列入損 益之金融資產一流動	997, 496. 28	10, 160	_	10, 160
	開放型基金	保誠威寶基金	_	川	774, 707. 40	10, 025	_	10, 025
	開放型基金	德信萬保基金	_	//	1, 758, 674. 66	20, 031	_	20, 031
	開放型基金	保德信債券基金	_	//	663, 138. 80	10, 004	_	10, 004
		所羅門債券基金	_	//	831, 414. 15	10, 004	_	10, 004
	開放型基金	台灣吉利基金	_	//	583, 039. 38	10, 003	_	10, 003
	開放型基金	永昌鳳翔基金	_	//	644, 342. 40	10, 004	_	10, 004
	開放型基金	富坦全球債券基金	_	//	37, 197. 77	19, 888	_	19, 888
Union Top Industrial (SANOA) 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	_	67, 620	100.00%	67, 620
	股單	蘇州東昱精機有限公司	//	//	_	705, 462	100.00%	705, 462
	股單	上海東台鑫貿易有限公司	//	//	_	19, 946	100.00%	19, 946
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	採權益法之長期股權投資	737, 000	897	21, 51%	897
			價之被投資公司					
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%	(765)
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	_	46, 190	100.00%	46, 190
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	_	46, 190	100.00%	46, 190

4. 本期累積買進、賣出或期末持有單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:

單位:新台幣仟元

四. 高	買、賣 有價 證券種類及					期初	本其	阴買入		本期	賣出		- 田本ケ	期	床
之公司	月頃 證券裡類及 名稱	帳列科目	交易對象	關係	單位數 (仟股)	金額	單位數 (仟股)	金額	單位數 (仟股)	售價	帳面成本	處分 利益	調整項目	單位數 (仟股)	金額
東台精機(股)公司	股單-Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	採權益法之長 期股權投資	Union Top Industrial (SANDA) Limited.	母子公司	10, 790	\$ 445, 616	4, 000	\$125, 824	-	\$-	\$-	\$-	拙	14, 790	\$709, 141

註:係東台精機(股)公司依權益法評價所做之相關調整。 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:

單位:新台幣仟元

財產名稱	交易日或事	交易金額	價款支付	交易對象	關係	交易對	象為關係人者	, 其前次移	轉資料	價格決定之	取得日及	其他約定事項
	實發生日		情形			所有人	與發行人關係	移轉日期	金額	參考價值	使用情形	
南科園區廠房	97. 02~97. 11	\$461, 373	付訖	主要係統信營造有限公	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	取得成本	尚未完工	無
				司、力中機電工程有限公								
				司、台灣開利股份有限公司								
				及聖育水電有限公司等								

- 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:

單位:新台幣仟元

				交	易情形			牛與一般交易 情形及原因	應收(付)票	ệ據、帳款	
進(銷)貨之公司	交易對象	關係	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(%)	備註
	榮田精機(股)公司	母子公司	進貨	\$467, 300	10.34	與一般交易條件相當			\$(89, 559)	(10.66)	
	東鋒機械自動化(股)公司	母子公司	進貨	256, 150	5. 67	與一般交易條件措置			(83, 205)	(9.90)	
击 人性₩(m)ハコ	Tong-Tai Seiki USA, INC.	母子公司	銷貨	(103, 139)	(1.65)	與一般交易條件措置			25, 879	1.06	
東台精機(股)公司	蘇州東昱精機有限公司	母子公司	銷貨	(117, 309)	(1.87)	與一般交易條件措置			25, 745	1.05	
 	Topper Europe B.V.	母子公司	銷貨	(175, 121)	(2.80)	與一般交易條件相當			87, 033	3. 56	
	榮田精機(股)公司	母子公司	銷貨	(197,066)	(3.15)	與一般交易條件當	-	_	423	0.02	

- 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. 民國九十七年度本公司及轉投資事業均無從事衍生性商品交易,故無應揭露之事項。

-105

(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	被投資公司	11.11	1. 正世 业二二	原始投	資金額	ļ	胡末持有		被投資公司本	本公司認列之	/H >>
名稱	名稱	地址	主要營業項目	本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額		投資(損)益	備註
東台精機(股)公司	泰國東台有限公司	218/33 M. 11. BANGNA-TRAD	專用機和同類產品	\$2, 127	\$2, 127	_	49%	\$-	\$(244)	\$(120)	_
		RD., KHWAENG BANGNA, KHET	之製造及銷售	(SGD99)	(SGD99)						
		BANGNA, BANGKOK 10260									
		THAI LAND									
	Golden Drilling	Corp America, Inc., 30	其他電絕緣體代工	10, 238	10, 238	190	30. 30%	_	(622)	(189)	_
	Technology Co., Ltd.	old Rudnick Lane Dover ,									
		Delaware, DE 19901									
東鋒機械自動化	東祥科技(股)公司	台南市東區東安路 201 號	鋁銅製品製造、彈	7, 370	7, 370	737, 000	21.51%	897	(13, 343)	(2,928)	_
(股)公司			簧製造								

(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	被投資公司	,1,,	· 正 此 此 二 一	原始投	資金額	ļ	期末持有		被投資公司	本公司認列之	44.55
名稱	名稱	地址	主要營業項目	本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	本期(損)益		備註
東台精機(股)公司	Union Top Industrial	Offshore Chambers. P.O.	控股公司	\$511, 933	\$386, 109	14, 790, 400	100.00%	\$709, 141	\$88,806	\$87,090	_
		Box 217, Apia, Samoa		(USD15, 520)	(USD11, 520)						
	馬來西亞東台有限公	No. 1109, BLOK A4, DUSAT DAGANG	專用機和同類產品之製	451	451	48, 001	80.00%	978	(1,871)	(1,497)	_
	司	SETLA JAYA, JALAN PJS 8/9, 46150	造及銷售	(SGD21)	(SGD21)						
		PETALING LAYA, SELANGOR MALAYSLA									
		高雄縣湖內鄉中山路一段	電氣自動化裝配及買賣	4,000	4,000	1, 200, 000	80.00%	48, 907	35,521	27,249	_
	•	946 號									
	東曄精密(股)公司	台南市小東路254巷18弄2號		7,000	7, 000	700, 000	66. 67%	13, 700	4,771	2,917	
	Tong-Tai Seiki	157 Route 303, Suite 1, Vally	行銷機器設備	33, 164	33, 164	100	100.00%	29, 140	1,673	1,673	_
		Cottage, NY 10989-1922		(USD1, 000)	(USD1, 000)				121 502	62.050	
	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	7, 906, 275	52, 00%	164, 908	121,783	62,959	_
	Topper Europe B. V.	Vloeiveld 10 5126 RG GILZE,	商品買賣	3, 723	3, 723	900	100.00%	4, 842	(642)	(642)	_
		The Netherlands		(EUR90)	(EUR90)						
	亞太菁英(股)公司	台北市大安區敦化南路一段	機械設備之製造及銷售	59, 341	48, 941	5, 200, 000	52.00%	795	(34,091)	(17,727)	-
		218 號 9F									
	晉奕科技(股)公司	台北縣永和市民生路37巷6號5樓		28, 000	_	2, 800, 000	70.00%	36, 203	6,576	4,567	_
_		上海市閔行區莘庄工業區春		81, 398	81, 398	_	100.00%	67, 620	(6,011)	(6,011)	_
(SAMOA) Limited	公司	東路 188 號	務	(SGD4, 128)	(SGD4, 128)						
		江蘇省吳江經濟開發區	生產三軸以上聯動數位控	,	368, 894	_	100.00%	705, 462	99,812	99,812	_
	司	華鴻路 555 號	制機床、數位控制系統、伺	(USD15, 000)	(USD11, 000)						
			服裝置及其相關零件	. =	0.=00		100.000	10.010	(2.025)	(2.025)	
		上海市外高橋保稅區泰谷路	國際貿易、轉口貿易	6, 738	6, 738	_	100.00%	19, 946	(2,835)	(2,835)	_
m n n n	公司	169 號 A 樓 308 室	上 _{つ四} ま	(USD200)	(USD200)		100.00%		(7(0)	(7(9)	_
Topper Europe B. V.	Topper East Europe		商品買賣	719	_	_	100.00%	_	(768)	(768)	
	S. R. L.	Cluj-Napoca, B-Dul Muncii,		(EUR15)							
晉奕科技(股)公司	Time Trade International	Nr. 12, Etaj II. Offshore Chambers, P.O. Box	协 职八日	32, 771	_	_	100.00%	46, 190	9,816	9,816	\vdash
百天村坟(収)公司		217, Apia, Samoa	控	(USD1, 080)	_		100.00%	40, 190	7,010	3,010	
Time Trade International		上海市閩行區北青公路 699		32, 771	_	_	100.00%	46, 190	9,816	9,816	\vdash
Limited	限公司	弄3號		(USD1, 080)			100.00/0	40, 130	7,010	2,010	
	TKA-9	71 0 300		(0.301,000)							

(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	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	本公司直接 或間接投資	本期認列投資		截至本期止已
司名稱					匯出	收回	出累積投資金額	之持股比例	損益(註2)	價值	匯回投資收益
東昱精機(上海)有限公司	工具機之買賣及維 修服務	USD2, 408	(=)	\$81,398(註5) (USD2,408)	\$ -	\$ -	\$81, 398 (USD2, 408)	100%	\$(6,011) (USD-183) (=) 1.	\$ 67,620	\$ -
工業(昆山)有限	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	(=)	11, 138 (USD320)	_	_	11, 138 (USD320)	19. 60%	— (註3)	_	_
	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	(=)	368, 894 (USD11, 000)	126, 220 (USD4, 000)	_	495, 114 (USD15, 000)	100%	99, 812 (USD3, 043) (=) 1.	705,462	_
上海東台鑫貿易 有限公司	國際貿易及轉口貿易	USD200	(=)	6, 738 (USD200)	_		6, 738 (USD200)	100%	(2,835) (USD-86) (二) 1.	19,946	_
昆山聯騰電子有限公司	鉆孔、成型、測試等相關 加工、技術服務	USD3, 000	(=)	95, 895 (USD3, 000)	_	_	95, 895 (USD3, 000)	15. 00%	— (註4)	_	_
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%	9,816 (USD299) (二)1.	46, 190	_

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	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				
大陸地區投資金額	經濟即投番胃核准投貝並領	淨值之百分之四十或八千萬元(較高者)				
\$723, 054 (USD22, 008)	USD22, 008	\$1,658,916				

- 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有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 - 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - 3. 其他。
- 註3:本公司對模里西斯機零壹精密機械有限公司自民國九十四年第一季起由權益法改採以成本衡量。
- 註 4:本公司對皓翔科技(股)公司自民國九十四年第四季起由權益法改採以成本法衡量。
- 註 5:係包含本公司自台灣匯出新台幣 38,004 仟元及由本公司為 Tong Tai Industrial Pte, Ltd. 背書保證借款之款項轉投資約美金 1,254 仟元。
- 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

	97 年	F 度	96 年度			
外銷地區	金額	佔銷貨收入 淨額比例	金額	佔銷貨收入 淨額比例		
亞 洲	\$2,609,240	41.72%	\$2, 902, 607	47.07%		
歐洲	1, 148, 507	18.36%	1,255,929	20.37%		
美 洲	213, 948	3.42%	118, 351	1.92%		
非洲	36,264	0.58%	59,486	0.96%		
大 洋 洲	13, 806	0.22%	5, 709	0.09%		
合 計	\$4, 021, 765	64.30%	\$4, 342, 082	70.41%		

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十七及九十六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. 民國九十七年及九十六年十二月三十一日,本公司金融資產及金融負債 之公平價值資訊如下:

- 公 - 沃 區 兵 間 本 -				
	97年12	月 31 日	96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	\$807, 194	\$807, 194	\$629, 704	\$629, 704
公平價值變動列入損益	100, 119	100, 119	20,006	20,006
之金融資產一流動				
應收票據及帳款	2,087,509	2,087,509	3,077,348	3, 077, 348
應收票據及帳款—關係人	170,444	170,444	167, 789	167, 789
其他應收款	21,732		,	,
其他應收款一關係人	159, 750		,	
基金及投資	1, 177, 092	, ,	, ,	, ,
長期應收分期款項	39, 562	39, 562	18, 981	18, 981
負債:				
短期借款	762, 663	762,663	752,833	752, 833
應付短期票券	389,776	389,776	599,586	599, 586
應付票據及帳款	633,247	633,247	1,211,578	1, 211, 578
應收票據及帳款—關係人	206, 866	206, 866	330, 162	330, 162
其他應付款	286, 116	286, 116	238, 002	238, 002
其他應付款一關係人	42, 713	42, 713	15, 273	15, 273
一年內到期之長期負債	401, 258	401, 258	62, 500	62, 500
長期借款	702, 235	702, 235	287,500	287,500

- 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:

	97年12	月 31 日	96年12月31日		
	公開報價	評價方法	公開報價	評價方法	
金融資產:	決定之金額	估計之金額	決定之金額	估計之金額	
現金及約當現金	_	\$807, 194	_	\$629, 704	
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	100, 119	_	20,006	_	
應收票據及帳款	_	2, 087, 509	_	3, 077, 348	
應收票據及帳款-關係人	_	170, 444	_	167, 789	
其他應收款	_	21, 732	_	30, 206	
其他應收款-關係人	_	159, 750	_	69, 721	
採權益法之長期股權投資	_	1, 025, 473	_	770, 707	
預付長期投資款	_	_	_	64, 820	
備供出售金融資產—非流動	70,609	_	179,754	_	
以成本衡量之金融資產—非流動	_	117, 355	_	9, 230	
長期應收分期款項	_	39,562	_	18, 981	
金融負債:					
短期借款	_	762, 663	_	752, 833	
應付短期票券	_	389, 776	_	599, 586	
應付票據及帳款	_	633, 247	_	1, 211, 578	
應付票據及帳款-關係人	_	206, 866	_	330, 162	
其他應付款	_	286, 116	_	238, 002	
其他應付款-關係人	_	42, 713	_	15, 273	
一年內到期之長期負債	_	401, 258	_	62, 500	
長期借款	_	702, 235	_	287, 500	

- 4. 本公司於民國九十七及九十六年度無以評價方法估計之公平價值變動而 認列為當期損益。
- 5. 財務風險資訊
 - (1)市場風險

本公司持有之權益證券係分類為公平價值變動列入損益之金融資產,因此類資產係以公平價值衡量,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 虜。

(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%,將使本公司民國九十七及九十六年度現金流出分別增加15,571仟元及10,075仟元。

五、最近年度母子公司合併財務報表 (一)97年度會計師查核報告書

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九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負 債表,暨民國九十七年及九十六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,民國九十七年度有關 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., 暨民國九十六年度有關 Tong Tai Industrial Pte, Ltd. 、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九十七年及九十六年十二月三十一 日之資產及負債總額分別為 1,303,395 仟元、946,258 仟元及 321,600 仟元、358,217 仟元,分 別佔合併資產及合併負債總額之 14.10%、10.73%及 6.55%、7.76%, 民國九十七及九十六年度之 營業收入淨額分別為 933, 456 仟元及 801, 375 仟元, 分別佔合併營業收入淨額之 12, 43%及 11.18%。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,暨民國九十六年度有關 Golden Drilling Technology Co., Ltd. 及東祥科技股份有限 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及九十六年十二月三十一日認列上述長期股權投 資之帳列金額分別為897仟元及7,232仟元,分別佔合併資產總額之0.01%及0.08%,民國九十 七及九十六年度就該等長期股權投資認列之投資(損)益分別為(2,928)仟元及(4,125)仟元,分別 佔合併稅前淨利之 0.40%及 0.47%。

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 一務報告編製準則」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 上國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況,暨民國九十七年及九十六年一月一 8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及子公司 合併資產負債表 民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

			九十七年十二月三	二十一日	九十六年十二月三	三十一日			九十七年十二月三	十一日	九十六年十二月三-	十一日
			金額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
		<u>資</u> <u>産</u>						負 债 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)	\$1,079,377	12	\$861, 237	10	2100	短期借款(附註五及七)	\$1, 186, 665	13	\$1,025,207	12
	1310	公平價值變動列入損益之金融資產一流動(附註三及五)	100, 119	1	20,006	_	2110	應付短期票券淨額(附註五及七)	459, 718	5	629,547	7
	1120	應收票據淨額(附註三及五)	731, 159	8	496, 100	6	2120	應付票據	718, 569	8	1, 126, 356	13
	1130	應收票據-關係人(附註三及六)	2	_	_	_	2130	應付票據-關係人(附註六)	18, 614	_	47, 652	_
	1140	應收帳款淨額(附註三、五及七)	1, 846, 649	20	2, 901, 176	33	2140	應付帳款	347, 360	4	506, 550	6
	1150	應收帳款-關係人(附註三及六)	2, 035	_	308	_	2150	應付帳款-關係人(附註六)	1,912	_	13, 505	_
	1160	其他應收款	22, 211	_	40,666	_	2160	應付所得稅(附註三及五)	71,087	1	153, 890	2
	1180	其他應收款-關係人(附註六)	45,905	1	_	_	2170	其他應付款(附註五)	494, 233	5	319, 862	4
	1210	存貨(附註三及五)	2, 688, 313	29	2, 305, 591	26	2190	其他應付款-關係人(附註六)	6, 202	_	3,550	_
	1260	預付款項	119, 631	1	64, 683	1	2260	預收款項	200,059	2	188, 418	2
	1286	遞延所得稅資產-流動(附註三及五)	86, 130	1	41, 217	1	2272	一年內到期之長期負債(附註五及七)	404, 868	4	62,500	1
	1291	受限制資產-流動(附註七)	1, 864	_	2, 156	_	2289		54, 756	1	37, 263	_
	1298	其他流動資產	29, 578	_	17, 217	_	2298		14, 666	_	36, 511	_
	11XX	流動資產合計	6, 752, 973	73	6, 750, 357	77	21XX		3, 978, 709	43	4, 150, 811	47
		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	_	9,668	_	2420		751, 869	8	287, 500	3
	1450	備供出售金融資產-非流動	70, 609	1	179, 754	2	24XX		751, 869	8	287, 500	$\frac{3}{3}$
	1480	以成本衡量之金融資產—非流動	97, 869	1	98, 619	1		各項準備	<u> </u>		·	
	14XX	基金及投資合計	169, 375	2	288, 041	3	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	62, 699	1	62, 699	1
		成本						其他負債				
	1501	土地	459, 150	5	354, 703	4	2810	應計退休金負債(附註三及五)	34,463	_	42, 583	_
	1521	房屋及建築	830, 127	9	822, 496	9	2820	存入保證金	19, 510	_	17, 053	_
_	1531	機器設備	362,750	4	315, 448	4	2861	遞延所得稅負債—非流動(附註三及五)	26, 312	_	1, 266	_
	1551	運輸設備	92, 210	1	86, 164	1	2888	其他負債-其他	39, 299	1	52, 315	1
•	1561	辨公設備	62, 268	1	61,834	1	28XX	其他負債合計	119, 584	1	113, 217	1
	1681	其他設備	189, 433	2	165, 792	2	2XXX	負債總計	4, 912, 861	53	4,614,227	<u>52</u>
	15X8	重估價值	217, 393	2	217, 393	2		股東權益				
	15XY	成本及重估價值	2, 213, 331	24	2, 023, 830	23	31XX	股本				
	15X9	減:累積折舊	(548, 830)	(6)	(455, 197)	(5)	3110	普通股(每股面額 10 元,於民國九十七年	1, 908, 774	21	1, 617, 018	18
	1670	未完工程及預付設備款	466, 921	5	10, 384			及九十六年十二月三十一日額定股本皆為				
	15XX	固定資產合計	2, 131, 422	23	1, 579, 017	18		2,000,000 仟元,並分別發行190,877 仟				
		無形資產						股及 161,702 仟股) (附註五)				
	1720	專利權	3,593	_	2, 244	_	3140		_	_	312, 550	4
	1761	合併借項-商譽	1, 743	_	16, 774	_	32XX	資本公積(附註五)	859, 722	9	608,258	7
	1770	遞延退休金成本(附註三)	10, 501	_	11,516	_	33XX					
	1782	土地使用權	18, 821		10, 802		3310		373, 295	4	313, 801	4
	17XX	無形資產淨額	34, 658		41, 336		3320	特別盈餘公積	48, 108	1	48, 108	_
		其他資產					3350	未分配盈餘	820, 301	9	947, 547	11
	1800	出租資產淨額(附註三、五及七)	9, 916	_	10, 345	_	34XX	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •				
	1810	閒置資產(附註三)	39, 470	_	39, 470	_	3420		82, 489	1	28, 669	_
	1840	長期應收分期款項(附註三及五)	65, 899	1	52, 323	1	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(17, 458)	_	(33,099)	_
	1848	催收款(附註三及五)	_	_	_	_	3451	備供出售金融資產未實現損益	47, 186	_	156, 331	2
	1858	催收款-關係人(附註三及六)		_	— FF 495	_	3460	未實現重估增值	80, 678	1	80, 678	1
	1880	其他(附註三、五)	41,660	<u> </u>	57, 435	<u> </u>	3510		(55, 804)	(1)	104 000	_
	18XX	其他資產合計	156, 945	<u> 2</u>	159, 573	2	3610		185, 221	2	124, 236	1
							ЗХХХ	股東權益總計	4, 332, 512	47_	4, 204, 097	48
	1XXX	資產總計	\$9, 245, 373	100	\$8, 818, 324	100		負債及股東權益總計	\$9, 245, 373	100	\$8, 818, 324	100

後附之附註係本財務報表之一部分,並請參閱冠恆联合會計師事務所張進德、萬益東會計師民國九十八年三月十八日查核報告









單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

4000 4110 4130 4670	營業收入總額(附註三及六) 銷貨收入 分期付款銷貨收入 修護收入 小 計		額 9,508	90	金	額	%
4110 4130	銷貨收入 分期付款銷貨收入 修護收入	43	9, 508	90			
4130	分期付款銷貨收入修護收入	43	9, 508	90			
	修護收入				\$6, 7	43, 533	94
4670		45	9, 199	6	19	91,069	3
	.1	10	2, 204	6	3	50, 863	5
	小 計	7, 64	0, 911	102	7, 2	85, 465	102
4170	减:銷貨退回	(7)	5, 165)	(1)	(;	55, 168)	(1)
4190	銷貨折讓	(5	4, 048)	(1)	((65, 438)	(1)
4100	營業收入淨額	7, 51	1,698	100	7, 16	64, 859	100
5000	營業成本(附註六)						
5110	銷貨成本	(5, 17	5, 322)	(69)	(5, 0)	25, 694)	(70)
5670	修護成本	(34	6, 156)	(5)	(25	50, 506)	(4)
	小 計	(5, 52	1, 478)	(74)	(5, 2'	76, 200)	(74)
5910	營業毛利	1, 99	0, 220	26	1, 8	88, 659	26
	營業費用(附註六)						
6100	推銷費用	(58	9, 976)	(8)	(5)	24, 467)	(7)
6200	管理及總務費用	(52)	9, 048)	(7)	(3'	70, 511)	(5)
6300	研發費用	(17	1,974)	(2)	(13	30, 539)	(2)
6000	營業費用合計	(1, 29	0, 998)	(17)	(1, 02	25, 517)	(14)
6900	營業淨利	69	9, 222	9	8	63, 142	12
	營業外收入及利益		· ·				
7110	利息收入	1	7, 874	_		9, 848	_
7122	股利收入		6, 258	_	;	37, 413	1
7130	處分固定資產利益		186	_		562	_
7140	處分投資利益		8, 691	_		472	_
7160	兌換利益(附註三)	5	6, 864	1		9, 452	_
7310	金融資產評價利益		433	_		6	_
7480	什項收入	7	3, 550	1	;	38, 232	1
7100	營業外收入及利益合計	16	3, 856	2		95, 985	2

(續次頁)

(承上頁)

	營業外費用及損失					
7510	利息費用	(62, 543)	(1)	(36, 189)	(1)	
7521	採權益法認列之投資損失(附註三及	五) (3,117)	_	(4,785)	_	
7530	處分固定資產損失	(1,697)	_	(1,001)	_	
7550	存貨盤損	(867)	_	(478)	_	
7570	存貨跌價及呆滯損失	(36, 227)	(1)	(21, 862)	_	
7630	減損損失(附註三)	(25, 825)	_	_	_	
7880	什項支出	(7, 996)		(8, 974)		
7500	營業外費用及損失合計	(138, 272)	(2)	(73, 289)	(1)	
7900	繼續營業單位稅前淨利	724, 806	9	885, 838	13	
8110	所得稅費用(附註三及五)	(169, 986)	(2)	(262, 366)	(4)	
9600XX	合併總損益	\$554, 820	7	\$623, 472	9	
	歸屬於:					
9601	合併淨損益	\$502, 895	6	\$594, 935	8	
9602	少數股權淨利	51, 925	1	28, 537	1	
		\$554, 820	7	\$623, 472	9	
	基本每股盈餘(附註三及五)					
971	0 合併淨損益		\$2.65		\$3.68	
974	10AA 少數股權損益		0.27		0.18	
975	50 合併總損益		\$2.92		\$3.86	
						

後附之附註係本財務報表之一部分,並請參閱冠恆联合會計師事務所 張進德、萬益東會計師民國九十八年三月十八日查核報告

董事長:

經理人: 崑工

會計主管: 進業



東台精機股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

													平加・利	ロカリル
					保	留盈餘				權益	調整			
	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	未實現重估曾值	少數股權	合計
民國九十六年一月一日餘額	\$1, 453, 499	<u>\$</u> —	\$608, 258	\$230, 984	\$48, 108	\$862, 779	\$1, 141, 871	<u>\$</u> —	\$1,543	\$(41, 267)	\$404, 530	\$80,678	\$ 97,651	\$3, 746, 763
預收現金增資款	_	312, 550	_	_	_	_	_	_	_	_	_	_	_	312, 550
民國九十五年度盈餘分配														
提列法定盈餘公積	_	_	_	82, 817	_	(82, 817)	_	_	_	_	_	_	_	_
盈餘轉增資	145, 350	_	_	_	_	(145, 350)	(145, 350)	_	_	_	_	_	_	_
發放現金股利	_	_	_	_	_	(218, 025)	(218, 025)	_	_	_	_	_	_	(218, 025)
董監事酬勞	_	_	_	_	_	(14,907)	(14,907)	_	_	_	_	_	_	(14, 907)
員工紅利轉增資	18, 169	_	_	_	_	(18, 169)	(18, 169)	_	_	_	_	_	_	_
員工紅利	_	_	_	_	_	(30, 899)	(30, 899)	_	_	_	_	_	_	(30, 899)
未認列為退休金成本之淨損失	_	_	_	_	_	_	_	_	_	8, 168	_	_	_	8, 168
累積換算調整數	_	_	_	_	_	_	_	_	27, 126	_	_	_	30	27, 156
備供出售金融資產未實現損益調整數	_	_	_	_	_	_	_	_	_	_	(248, 199)	_	_	(248, 199)
少數股權股東權益變動數	_	_	_	_	_	_	_	_	_	_	_	_	(1,982)	(1,982)
民國九十六年度合併總損益						594, 935	594, 935						28, 537	623, 472
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$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
民國九十七年一月一日餘額	\$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	(350,000)	250,000	_	_	_	_	_	_	_	_	_	_	_
買回庫藏股	_	_	_	_	_	_	_	(55, 804)	_	_	_	_	_	(55, 804)
民國九十六年度盈餘分配														
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
民國九十七年度合併總損益						502, 895	502, 895						51, 925	554, 820
民國九十七年十二月三十一日餘額	\$1,908,774	<u>\$</u> —	\$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
A CONTRACTOR OF THE PARTY OF TH		L M. L n L zA	- In + v	+r /\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ +	A 22 - 1- m	人人以行方			A 11 64 17 18		n 1 \ n + 1) he d		

後附之附註係本財務報表之一部份,並請參閱冠恆联合會計師事務所張進德、萬益東會計師民國九十八年三月十八日查核報告

經理人:

會計主管:



九十七年度

單位:新台幣仟元 九十六年度

65, 556

(25,903)

77, 295

10, 158

5, 217

22, 761

營業活動之現金流量: \$502,895 \$594, 935 合併淨損益 調整項目 少數股權損益 51, 925 28, 53 103, 585 97, 29 折舊費用 各項攤提 25, 584 20, 18 呆帳損失 149, 286 36, € 存貨跌價及呆滯損失 36, 227 21, 8 採權益法認列之投資損失 3, 117 4, 785 處分固定資產損失 1,697 1,001 處分固定資產(利益) (186)(116)存貨盤損 867 478 (472)處分投資(利益) (8,691)減損損失 25, 825 金融資產評價(利益) (433)(6) 429 347 其他損失-出租資產折舊費用 (19, 867)573 遞延所得稅淨變動數 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一流動 (79, 336)(19, 528)(335, 194)(135, 869)應收票據 (2) 應收票據-關係人 應收帳款 1,006,685 (886, 503)應收帳款-關係人 (1,727)648 其他應收款 (10, 278)18, 455 其他應收款-關係人 (45, 905)(585, 309)存貨 (430, 318)預付款項 (54, 948)25, 915 其他流動資產 (12, 361)(2,901)(24,999)(15, 398)催收款 5, 182 催收款一關係人 10, 114 (407, 787)396, 277 應付票據 應付票據-關係人 (29, 038)16, 638 215, 700 應付帳款 (159, 190)應付帳款-關係人 (11, 593)6, 542 其他應付款 174, 010 73, 057 201 其他應付款-關係人 2,652

(續次頁)

(83, 092)

11,641

(30, 556)

17, 493

4, 231

411, 495

應付所得稅

其他流動負債及其他負債

應計產品保證負債

應計退休金負債 營業活動之現金流入

預收款項

(承上頁)

(1	- / /	
投資活動之現金流量:		
出售設備價款	2, 679	18, 680
受限制資產減少(增加)	292	(958)
購買固定資產	(638, 751)	(144, 210)
存出保證金(增加) 減少	(1,693)	3, 272
遞延費用(增加)	(10, 021)	(4, 549)
其他資產減少(增加)	14, 116	(23, 318)
無形資產(增加)	(3,463)	_
採權益法之長期股權投資減少	4, 864	_
以成本衡量之金融資產減資退回股款	_	20, 550
投資活動之淨現金流(出)	(631, 977)	(130, 533)
融資活動之現金流量:		
短期借款增加	161, 601	339, 907
應付商業本票(減少)増加	(169, 829)	50, 523
長期借款增加	806, 594	231, 514
存入保證金增加	2, 457	_
現金増資	37, 450	312, 550
庫藏股買回價款	(55, 804)	-
子公司發放董監酬勞	(182)	(141)
子公司發放現金股利	(9, 355)	(4, 322)
子公司發放員工紅利	(263)	(1,723)
少數股權增加(減少)	9, 600	(1,792)
母公司發放現金股利	(340, 900)	(218, 025)
母公司發放董監酬勞	(10,709)	(216, 923) $(14, 907)$
母公司發放星血酮另母公司發放員工紅利	(27, 282)	(30, 899)
融資活動之淨現金流入	403, 378	662, 685
		12, 951
匯率影響數 本期現金及約當現金增加	35, 244 218, 140	567, 864
期初現金及約當現金餘額	861, 237	293, 373
期末現金及約當現金餘額	\$1, 079, 377	\$861, 237
現金流量資訊之補充揭露	ФС1 ОСО	ф9 Г 4С4
本期支付利息(不含資本化利息)	\$61,869	\$35, 464
本期支付所得稅	\$272, 606	\$196, 469
不影響現金流量之投資及融資活動:		
投資活動	Φ0.000	410.040
存貨轉列固定資產	\$6,098	\$19, 949
存貨轉列遞延費用	\$8, 302	\$8,022
固定資產轉列出租資產	<u> </u>	\$10,680
固定資產轉列閒置資產	<u>\$</u>	\$39, 470
融資活動		
一年內到期之長期借款	\$404, 868	\$62, 500
累積換算調整數	\$53, 820	\$27, 126
未認列為退休金成本之淨損失	\$15, 641	\$8, 168
部份支付現金之投資及融資		
增購固定資產	\$639, 401	\$144, 511
加:期初應付設備款	874	573
減:期末應付設備款	(1, 524)	(874)
本期購置固定資產價款	\$638, 751	\$144, 210

後附之附註係本財務報表之一部份,並請參閱冠恆联合會計師事務所張進德、萬益東會計師民國九十八年三月十八日查核報告董事長: 會計主管: 一113—

東台精機股份有限公司及子公司 合併財務報表附註 民國九十七及九十六年度

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)成立於民國五十八年一月,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。母公司股票自民國九十二年九月十五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%
(6)東曄精密(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	52%
(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4)	控股公司	70%
(a)晉奕精密機械(上海)有限公司	(註5)	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 5: 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:民國九十七年度新增晉奕科技(股)公司及其子公司,另民國九十七年十月起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。
- 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%持股之子公司Union Top Industrial (SAMOA) Limited.、亞太菁英(股)公司及晉奕科技(股)公司於民國九十七年度增資分別為125,824仟元、10,400仟元及28,000仟元。

二、公司聲明

母公司及子公司聲明民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表,暨民國九十七及九十六年度之合併損益表、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百分之五十以上 或雖未達百分之五十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新加坡幣、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. <u>存貨</u>

係以成本為入帳基礎,採加權平均法計價,期末並按總額法成本與市價孰低 法評價,原、物料以重置成本為市價,在製品及製成品以淨變現價值為市價。 成本高於市價時,則提列備抵存貨跌價及呆滯損失,於以後年度市價回升 時,於備抵存貨跌價損失範圍內承認回升利益。

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,惟自民國九十五年一月一日起,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,自民國九十五年一月一日起不再攤銷;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未實現者,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。母公司自民國八十五年底起,採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」,依規定完成精算,並於民國八十五年十二月三十一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八十六年一月一日起認列。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。自民國九十四年七月一日起選擇適用「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。
 - E. 具有說服力之證據證明雙方交易存在。
 - F. 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。
 - G. 價款係屬固定或可決定。
 - H. 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。

17. 所得稅

- (1)依財務會計準則公報第二十二號「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 去。
 - B. 主要為交易目的而持有者。
 - C. 預期於資產負債表後十二個月內將變現者。
 - D. 現金或約當現金,但於資產負債表日後逾十二個月以交換、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十二個月內清償者。
 - D. 不能無條件延期至資產負債表後逾十二個月清償之負債。

21. 庫藏股票

母公司依財務會計準則公報第三十號「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. 股份基礎給付一員工獎酬

- (1)員工認股權證之給與日於民國九十三年一月一日(含)至民國九十六年十二月三十一日(含)者,係依中華民國會計研究發展基金會(92)基祕字第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九十七年一月一日(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)股份基礎給付-員工獎酬

自民國九十七年一月一日起,採用新發佈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」,此項會計原則變動對本公司並無影響。

(二)員工分紅及董監酬勞

自民國九十七年一月一日起,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,此項對本期損益之影響如下:

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

J	項		目		97年12月31日	96年12月31日
庫	存	現	金		\$927	\$1,052
支	票	存	款		6, 289	8, 183
活	期	存	款		711, 521	832, 233
外	幣	存	款		262, 193	1, 995
定	期	存	款		63, 439	1, 774
附賣	回條作	牛公債	投資		35, 008	16,000
合			計		\$1,079,377	\$861, 237

2. 公平價值變動列入損益之金融資產一流動

項	目	97年12月31日	96年12月31日
交易目的金融	融資產-基金	\$100, 119	\$20,006

3. 應收票據淨額

項目	97年12月31日	96年12月31日
應收票據	\$602, 590	\$377, 564
應收分期票據	233, 957	164, 206
小計	836, 547	541, 770
減:備 抵 呆 帳	(95, 368)	(8,725)
未實現利息收入	(10, 020)	(6, 274)
應收票據貼現	_	(30, 671)
淨額	\$731, 159	\$496, 100

4. 應收帳款淨額

項 目	97年12月31日	96年12月31日
應收帳款	\$1, 934, 218	\$2, 689, 183
設定擔保應收帳款	_	252, 485
減:備 抵 呆 帳	(87, 569)	(40, 492)
淨額	\$1, 846, 649	\$2, 901, 176

(1)母公司民國九十七年十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。截至民國九十七年十二月三十一日止,尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下:

97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	6. 8819%	\$254, 398	\$354, 446	\$-	\$426, 400

(2)母公司於民國九十六年度與銀行簽定附追索權之應收帳款融資借款,並以該設定 擔保之應收帳款作為還款財源,該帳款無法獲償之風險由母公司承擔,民國九 十六年底借款額度為200,000仟元,截至民國九十六年十二月三十一日設定擔保 之應收帳款為252,485仟元,借款金額為196,819仟元。

5. 存貨

		п	07 5 10 7 91 -	00 5 10 11 01 -
垻	項 目		97年12月31日	96年12月31日
原		料	\$1,084,182	\$665, 667
物		料	4,620	3,939
在	製	品	1, 454, 588	1, 373, 827
製	成	品	154,970	204, 941
在	途 原	料	1,078	51, 286
商		ㅁ	64, 843	45, 254
小		計	2, 764, 281	2, 344, 914
減:備持	低存貨跌價及呆	帶損失	(75, 968)	(39, 323)
合		計	\$2, 688, 313	\$2, 305, 591

6. 基金及投資

0. <u>基金及投具</u>	97年12月31日				
被投資公司	 種類		14月31日 金額	持股%	
採權益法評價之長期股權投資:	11177	八人女人	业积	11/12/0	
Golden Drilling Technology Co., Ltd.	普通股	190	\$4,030	30.30%	
東祥科技(股)公司	"	737, 000	897	21. 51%	
累積減損一採權益法之長期股權投資		131, 333	(4,030)	21, 31, 0	
小計			897		
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%	
累計減損一以成本衡量之金融資產一非流動			(6,646)		
小 計			97, 869		
基金及投資合計			\$169, 375		
		96年1	12月31日		
被投資公司	種類	股數	金額	持股%	
採權益法評價之長期股權投資:					
Golden Drilling Technology Co., Ltd.	普通股	190	\$5, 236	30.30%	
興富台科技有限公司	//	_	2, 436	28.57%	
東祥科技(股)公司	//	737, 000	1, 996	32.11%	
小計			9,668		
備供出售金融資產—非流動:					
東捷科技(股)公司	普通股	5, 582, 441	23, 423	4.56%	
備供出售金融資產評價調整-非流動			<u>156, 331</u>		
小計			179, 754		
以成本衡量之金融資產—非流動:	V	== 000		4.4.000	
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%	
累計減損—以成本衡量之金融資產—非流動			(5, 896)		
小計			98, 619		
基金及投資合計			\$288, 041		

(1)依權益法認列之投資(損)益明細如下:

	投資(打	員)益	
被投資公司	97年度	96年度	依璩
東祥科技(股)公司	\$(2,928)	\$(1,057)	經其他會計師查核之同期間財務報表
Golden Drilling Technology Co., Ltd.	(189)	(3,068)	經其他會計師查核之同期間財務報表(97
			年度為自結財務報表)
興富台科技有限公司	<u> </u>	(660)	自結財務報表
合計	\$(3, 117)	\$(4, 785)	

(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

7. 固定資產

	97年12月31日			(96年12月31日	
項目	原始成本	重估增值	合計	原始成本	重估增值	合計
土 地	\$459, 150	\$212, 382	\$671, 532	\$354, 703	\$212, 382	\$567, 085
房屋及建築	830, 127	5, 011	835, 138	822, 496	5, 011	827, 507
機器設備	362, 750	_	362, 750	315, 448	_	315, 448
運輸設備	92, 210	_	92, 210	86, 164	_	86, 164
辨公設備	62, 268	_	62, 268	61, 834	_	61, 834
其他設備	189, 433	_	189, 433	165, 792	_	165, 792
小 計	1, 995, 938	217, 393	2, 213, 331	1, 806, 437	217, 393	2, 023, 830
減:累計折舊	(545,007)	(3,823)	(548, 830)	(451, 456)	(3,741)	(455, 197)
預付設備款	59, 085	_	59, 085	3, 156	_	3, 156
未完工程	407, 836		407, 836	7, 228		7, 228
合 計	\$1, 917, 852	\$213, 570	\$2, 131, 422	\$1, 365, 365	\$213, 652	\$1,579,017

- (1)截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止,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)民國九十七及九十六年度資本化利息分別為7,722仟元及669仟元,資本化利率區間分別為月利率0.229%~0.243%及0.152%~0.219%。

8. 出租資產淨額

項目	97年12月31日	96年12月31日
房屋及建築	\$16,897	\$16, 931
減 : 累 積 折 舊	(6, 981)	(6, 586)
出租資產淨額	\$9, 916	\$10, 345

9. 長期應收分期款項

項目	97年12月31日	96年12月31日
一年以上應收分期票	據 \$69,952	\$54, 331
減:未實現利息收	(4,053)	(2,008)
合	\$65,899	\$52, 323

10. 催收款淨額

項目	97年12月31日	96年12月31日
催收	\$61,040	\$36, 041
減 : 備 抵 呆	長 (61,040)	(36, 041)
合	*************************************	\$-

11. 其他資產-其他

	項		目		97年12月31日	96年12月31日
遞	延		費	用	\$25, 782	\$29, 134
存	出	保	證	金	4, 453	2, 760
其				他	11, 425	25,541
合				計	\$41,660	\$57, 435

12. 短期借款

	97年12月31日	96年12月31日
信用借款 - 年利率97年1.29%~5.50%;96	\$755,921	\$346,619
年 2. 42%~3. 11%		
信用狀借款-年利率97年2.33%~6.36%;	171, 363	360, 243
96年2.4%~6.36%		
擔保借款 - 年利率97年1.71%~6.75%;96	259, 381	318, 345
年2.50%~6.00%		
合計	\$1, 186, 665	\$1,025,207

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止,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,民國九十七及九十六年底之發行利率分別為1.712%~2.412%及2.162%~2.588%。
- (2)民國九十七及九十六年底之應付短期票券帳面金額係分別扣除未攤銷 折價282仟元及453仟元。
- (3)截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止,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	97年12月31日	96年12月31日
員工紅利及	董監酬勞	\$120, 958	\$-
薪資、年	終獎金	86, 351	88, 640
佣 金	支 出	73, 627	113, 177
保 險	費	4, 512	7, 971
利	息	2, 346	1,672
設 備	款	1,524	874
其	他	204, 915	107, 528
合	計	\$494, 233	\$319, 862

15. 長期借款

借款種類	97年12月31日	96年12月31日	備註
擔保借款	\$186, 207	\$-	按月付息,每月一期分58期,期間57.06.04~102.06.04,每月4日償還本金3,448,276
			元,本金之差額於最後期償還。年利率1.71%。
信用借款	150,000	200, 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
			96.08.14-99.03.31,年利率2.98%,每半年換單一次,利率重新議訂。
信用借款	150, 000	_	按月付息,三個月為一期,分20期償還本金。期間7.10.03-102.10.02,年利率2.75%。
信用借款	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2.88%,利率每半
			年重新議訂。
信用借款	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3. 2%。
信用借款	100,000	_	按月付息,到期一次償還本金,期間7.06.10~100.06.10,年利率3.499%。
信用借款	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	87, 500	100,000	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 年,年利率2.722%-3.0021%。
擔保借款	53, 244	_	按月付息,一個月為一期,共分180期平均攤還本金,年利率1.81%。
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	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545,455
VQ-11-14-12-1	20, 10 1		元,本金之差額於最後期償還。年利率1.71%。
信用借款	_	20,000	按月付息,半年為一期,共分6期平均償還本金,期間94.08.18-97.08.18,年利率
			2. 26% °
信用借款		30, 000	按月付息,到期一次還本金。期間96.01.08-97.02.08,年利率2.4734%。
小計	1, 156, 737	350,000	
減:一年內到期之長期借款	(404, 868)	(62, 500)	
淨 額	\$751, 869	\$287, 500	
裁交民國力十	+ 年 及 力 十		三十一日止, 因供於而提供擔保之抵押

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止,因借款而提供擔保之抵押品明細,請詳附註七。

16. 股本

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止,母公司額定股本皆為2,000,000仟元,計為200,000仟股,每股面額10元。實收資本總額分別為1,908,774仟元及1,617,018仟元。

17. 資本公積

項	目	97年12月31日	96年12月31日
普通股股本	 益 價	\$628, 639	\$378, 639
轉換公司債轉換	溢價	223, 644	223, 644
庫藏股票交	こ 易	398	398
利 息 補 償	金	5, 577	5, 577
未依持股比言	忍 股	1, 464	_
合	計	\$859, 722	\$608, 258

18. 盈餘分配

依母公司章程規定,年度決算所得盈餘依下列順序分配之:

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

- (14) 盈餘分配中員工紅利不得低於百分之一。
- (15) 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。
- (16) 母公司民國九十七年度員工紅利及董監酬勞金額分別為83,647仟元及 11,153仟元,估列基礎係以民國九十七年度預計稅後淨利,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,並認列為民國九十七年度之營業成 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 民國九十八年度之損益,另依金管證六字第0960013218號函,有關計算發放員 工股票紅利之基礎,上市(櫃)公司應以股東會決議日前一日收盤價並考量除權 除息之影響。子公司東鋒機械自動化股份有限公司、東曄精密股份有限公司及 榮田精機股份有限公司民國九十七年度估列員工紅利及董監酬勞之金額共計 25,112仟元。
- (17) 母公司民國九十六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。
- (18) 母公司民國九十七及九十六年度經股東會決議通過配發之員工股票紅利分別為2,130仟股及1,817仟股、員工現金紅利分別為27,282仟元及30,899仟元暨董監事酬勞分別為10,709仟元及14,907仟元。上述盈餘分配結果與董事會決議並無差異。若上述之員工紅利及董監事酬勞係全數以現金方式發放,並於民國九十六及九十五年度以費用列帳,民國九十六及九十五年度稅後每股盈餘將分別由3.68元及5.74元減少為3.40元及5.41元。其中員工股票紅利佔民國九十六及九十五年底流通在外普通股股數之比例分別為1.32%及1.26%。

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。截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止,累積之勞工退休準備金餘額各為145,555仟元及167,684仟元,截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止,依母公司職工退休辦法計算之員工既得給付分別為122,423仟元及159,424仟元。

- G. 自民國九十四年七月一日起選擇適用「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。民國九十七年及九十六年度母公司依「勞工退休金條例」提撥退休金費用分別為16,326仟元及13,586仟元。
- (2)母公司自編製民國八十五年十二月三十一日資產負債表起,採用財務會計 準則公報第十八號「退休金會計處理準則」,以民國八十五年十二月三十 一日為衡量日完成精算,自民國八十六年一月一日起認列淨退休金成本。
- (3)母公司及子公司民國九十七及九十六年度淨退休金成本組成項目如下:

	97年度	96年度
服務成本	\$5, 756	\$6, 328
利息成本	8, 283	9, 366
退休基金之實際報酬	(5, 418)	(5,820)
攤銷與遞延數	6, 581	6,857
縮減或清償損(益)	<u> </u>	(139)
淨退休金成本	\$15, 202	\$16,592

(4)兹將民國九十七年及九十六年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應 計退休金負債調節如下:

	97年12月31日	96年12月31日
給付義務:		
既得給付義務	\$(89, 182)	\$(128, 048)
非既得給付義務	(94, 172)	(88, 619)
累計給付義務	(183, 354)	(216, 667)
未來薪資增加影響數	(69, 393)	(59, 448)
預計給付義務	(252, 747)	(276, 115)
退休基金資產公平價值	154, 297	174, 893
提撥狀況	(98, 450)	(101, 222)
未認列過渡性淨給付義務	14,614	16, 350
未認列退休金損失	82, 199	87, 276
補列之應計退休金負債	(27, 959)	(44, 615)
(應計退休金負債)	\$(29, 596)	\$(42, 211)

註:子公司東鋒機械自動化(股)公司民國九十七年及九十六年底之預付退休金分別為563仟元及372仟元帳列預付款項。

(5)精算假設

	97年12月31日	96年12月31日
①折現率	2.5%	3.0%
②薪資調整率	2.5%~3.25%	2.5%~3.5%
③退休基金資產預期報酬率	2.5%	3.0%

20. 每股盈餘

	97 年度				
	金額(分子)	股數-仟股	每股盈餘	余(元)
	稅前	稅後	(分母)	稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於合併個體普通股股東	\$724,806	\$554,820	189, 780	\$ 3.82	\$ 2.92
之合併總損益					
減:少數股權利益	(51, 925)	(51, 925)		(0.27)	(0.27)
屬於母公司普通股股東之合併淨利益	\$672, 881	\$502,895		\$ 3.55	\$ 2.65
		9	16 年度		
	金額(分子)	股數-仟股	每股盈餘	余(元)
	稅前	稅後	(分母)	稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於合併個體普通股股東	\$885, 838	\$623, 472	161, 702	\$ 5.48	\$ 3.86
之合併總損益					
加:少數股權損失	(28, 537)	(28, 537)		(0.18)	(0.18)
屬於母公司普通股股東之合併淨利益	\$857, 301	\$594, 935		\$ 5.30	\$ 3.68

追溯調整後之加權平均流通在外股數計算如下:

	97年度	96年度
期初股數	161, 701, 764	145, 349, 900
當年度盈餘轉增資	19, 175, 598	16, 351, 864
現金增資之加權平均流通在外股數	10, 000, 000	_
庫藏股買回之加權平均流通在外股數	(1,097,611)	_
追溯調整後之加權平均流通在外股數	189, 779, 751	161, 701, 764

21. <u>所得稅</u>

• 11 12 10	97年12月31日	96年12月31日
(1)遞延所得稅資產:		,
①遞延所得稅資產總額	\$119, 515	\$57, 312
②遞延所得稅負債總額	(37,024)	(3,451)
③遞延所得稅資產之備抵評價金額	(22, 673)	(13, 910)
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	100	1,588
未實現兌換利益之認列所產生應課稅暫時性差異	(6,880)	_
未實現利息收入之認列所產生之可減除暫時性差異	3, 518	2,071
未實現投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異	2, 075	1, 343
未實現投資利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(30, 144)	(3,451)
估計售後保固負債之認列所產生之可減除暫時性差異	8, 375	7, 791
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	55, 035	12, 391
遞延貸項末實現毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	8, 819	5, 905
虧損扣抵所產生之所得利益	22,673	13, 910
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	16, 729	8, 812
遞延費用之認列所產生之可減除暫時性差異	224	433
國外子公司可減除暫時性差異	1,967	3, 068
	,	,
	07年19日91日	06年19日91日
(0) 近北 4 旧 4 次 文 - 大 4 4	97年12月31日	96年12月31日
(2)遞延所得稅資產一流動	\$115, 178	\$55, 127
備抵評價—遞延所得稅資產—流動 ※ ※ ※ ※ ※ ※ ※ ※ ※ ※ ※ ※ ※ ※ ※ ※ ※ ※ ※	(22, 673)	(13,910)
淨遞延所得稅資產一流動	92, 505	41,217
遞延所得稅負債一流動	(6,375)	<u>-</u>
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$86, 130	\$41, 217
	97年12月31日	96年12月31日
(3)遞延所得稅資產—非流動	\$4,337	\$2, 185
遞延所得稅負債—非流動	(30, 649)	(3, 451)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$(26, 312)	\$(1, 266)

(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	\$209	\$-	101年度
//	研究發展	31, 373	_	101年度
		\$31, 582	<u>\$</u>	

(5)繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用) 所得稅抵減 前一年度未分配盈餘加徵10% 期初遞延所得稅資產淨額 期末遞延所得稅資產淨額 以前年度所得稅(高)低估 以前年度所得稅調整 匯率影響數	97年度 \$215, 995 (31, 582) 202 39, 951 (59, 818) 2, 622 2, 566 (50)	96年度 \$228, 781 (16, 746) 33, 163 40, 524 (39, 951) 21, 183 (4, 537) (51)
繼續營業部門之所得稅費用	\$169, 986	\$262, 366
(6)所得稅費用 當期所得稅費用 減:所得稅抵減 前一年度未分配盈餘加徵10% 減:預付所得稅 其他 應付所得稅	97年12月31日 \$215, 995 (31, 582) 202 (115, 731) 2, 203 \$71, 087	96年12月31日 \$228, 781 (16, 746) 33, 163 (91, 200) (108) \$153, 890

A. 母公司截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額資料如下:

	97年12月31日	96年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$225, 544	\$165, 414
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵%	27.50%	31. 36%

截至民國九十七年十二月三十一日止,母公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為225,544 仟元,佔八十七年度以後未分配盈餘之比率為27.50%,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 公司股東未來分配九十七年度之盈餘時,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 九十六年度盈餘業已分配,其除息及除權日之股東可扣抵稅額比率為31.36%。

B. 未分配盈餘相關資料如下:

	97年12月31日	96年12月31日
86年度以前	\$-	\$ —
87年度以後	820, 301	947, 547
合 計	\$820, 301	\$ 947, 547

C. 母公司、東鋒機械自動化(股)公司、東曄精密(股)公司、榮田精機(股)公司 及亞太菁英(股)公司截至民國九十五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

作别 及 工 ~ 川 八	小 日 小		月 / 1 / 1 / 1 / 1 / 1	1 未心化		
功能別		97年度			96年度	
性質別	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	\$407, 925	\$199, 434	\$607, 359	\$347, 178	\$140, 809	\$487, 936
勞健保費用	35, 944	9, 158	45, 102	31, 218	8, 014	39,232
退休金費用	30, 522	8, 695	39, 217	37, 318	9, 133	46, 451
其他用人費用	143, 100	38, 422	181, 522	83, 091	14, 416	97, 507
折舊費用	80, 426	23, 159	103, 585	76, 722	20, 574	97, 296
攤銷費用	23, 624	1, 960	25, 584	19, 482	704	20, 186

23. <u>庫藏股票</u>

(1)母公司民國九十七年度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
民國九十七年度				
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

爲	係	人	之	名	稱		與	本	公	司	駶	係
PT TONG	TAI S	EIKIND	O UTAM	A		實	質關化	系人				
Union T	op Ind	ustria	1 Limi	ted		其	董事	長為本	公司之	董事長		
貿隆機材	戒股份有	有限公司	1			其	董事	長為本	公司董	事長之	一親等	親屬
三新股份	分有限分	公司				其	董事	長為本	公司董	事長之	一親等	親屬
省力機材	戒股份有	有限公司	1			其	董事	長為本	公司董	事長之	一親等	親屬
新鷹精	器股份有	育限公 司	1					為本公 為本公			親等親	屬且其
興富台和	科技有凡	艮公司				採	權益注	去評價.	之被投	資公司		
Tong Ta	i Indu	strial	Pte,	Ltd.				國九十 子公司		-月進行	·清算(原為母

(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:

	97年度		96年度		
	金額	佔銷貨 淨額%	金額	佔銷貨 淨額%	
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	\$2,990	0.04	\$4, 407	0.06	
新鷹精器(股)公司	1, 326	0.02	182	_	
省力機械(股)公司	11	_	_	_	
貿隆機械(股)公司	2	_	11	_	
合計	\$4, 329	0.06	\$ 4,600	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:

	97年度	-	96年度		
	金額	佔進貨 淨額%	金額	佔進貨 淨額%	
三新(股)公司	\$75, 166	1.66	\$103, 967	1.45	

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]	97年12月31日			96年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
貿隆機械(股)公司		\$2			\$-	
[應收帳款]	9	7年12月3	31 ∄	96年12月31日		
	金	額	<u>%</u>	金	額	<u>%</u>
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	\$	31, 094	0.06		\$307	0.01
新鷹精器(股)公司		941	0.05		1	
合 計	\$	32, 035	0.11		\$308	0.01
[催收款]	9	7年12月3	31日		96年12月3	31日
	金	額	%	金	額	%
Union Top Industrial Limited	\$	3, 682	5.69	\$	313, 796	27. 68
減:備抵呆帳	((3,682)	(5.69)	((13, 796)	(27.68)
合 計		\$-			\$-	

[應付票據]	97年12月31日			96年12月31日			
•	金	額	%	金	額	%	
三新(股)公司	\$1	8, 614	2.53	\$	47, 652	4.06	
[應付帳款]	9	97年12月31日			6年12月3		
	金	額	%	金	額	%	
三新(股)公司	\$	1, 912	0.55		313, 505	2.60	

4. 佣金支出

	97年12	月31日	96年12	月31日	
關係人名稱	佣金支出	期末應付	佣金支出	期末應付	
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	\$6,004	\$6, 202	\$6, 333	\$2, 735	
上述未付款項,帳列「其他應付款-關係人」項下。					

5. 其他應收款

Tong Tai Industrial Pte, Ltd.97年12月31日
\$45,90596年12月31日
\$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。

- 6. 截至民國九十六年十二月三十一日止,對PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA 應付派駐人員薪資、維修費用、保固費用及代墊費用等支出計815仟元,帳列「其他應付款—關係人」項下。
- 7. 民國九十六年度收回對PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA之代墊費用共計990仟元,帳列「其他收入」項下。

七、質押之資產

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止,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。

在 10 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11	11 3.73 111 3/35 4			
項	目	97年12月31日	96年12月31日	擔保用途
流動資產—				
設定擔保原	態收帳款	\$-	\$252, 485	短期借款
受限制資產	È	1,864	2, 156	借貸綜合額度
固定資產—				
土	地	634, 107	521, 285	//
房屋及	建築	399, 943	88, 249	//
機器	設 備	180	302	//
其 他	設 備	49	92	//
其他資產—				
出 租	資 產	9, 916	10, 333	//
合	計	\$1,046,059	\$874, 902	

八、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止,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523,339仟元及 150,000仟元。
- (二)出售產品之履約保證票據分別為11,189仟元及4,473仟元。
- (三)因客戶訂購貨品而收受之保證票據分為0仟元及2,090仟元。
- (四)因客戶訂購貨品向銀行貸款所為之背書保證金額分別為640,944仟元及 650,060仟元。
- (五)因經濟部委託研究之保證而開立保證票據皆為21,478仟元。
- (六)已開立信用狀未使用餘額列示如下:

	97年12月31日	96年12月31日
幣別	信用狀金額(仟元)	信用狀金額(仟元)
台 幣	NTD 788	NTD 9, 845
日幣	¥ 21, 403	¥ 46, 524
英磅	GBP 19	GBP 536
美元	USD —	USD 291
歐元	EUR 186	EUR 230

九、重大之災害損失:無。

十、重大之期後事項:無。

十一、<u>其他</u>:無。 十二、<u>附註揭露事項</u>

(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

對他	人資金融通 者	7- t Al D	21 V7 JU 左	對個別對象資金	上山田子从六	the de AA cor	利率	次人ニいフェロ	提列備抵	擔份	呆品	業務往來	資金融通
編號	名稱	往來科目	融通對象	融通限額	本期最高餘額	期末餘額	區間	資金融通原因	呆帳金額		價值	金額	最高限額
0	東台精機股	其他應收款	Tong-Tai	以不超過雙方間	\$75, 671	\$75, 671	2.19%	有業務往來	_	_	_	銷貨	以不超過本公司
	份有限公司	-關係人	Seiki USA,	最近一年度業務	(USD2, 307, 019. 52元)	(包含本金USD2, 212, 450. 91元						\$103, 139	之淨值20%為限
			INC.	往來金額為限 (\$103,139)		及應收利息USD94, 568. 61元)							
0	東台精機股	其他應收款	TOPPER	以不超過雙方間	\$35,848	\$30, 798	2. 19%	有業務往來	_	_	_	銷貨	以不超過本公司
	份有限公司	-關係人	EUROPE B. V.	最近一年度業務 往來金額為限	(EUR775, 268. 04元)	(包含本金EUR653, 488元						\$175,12	之淨值20%為限
				(\$175, 121)		及應收利息EUR12, 672. 99元)						1	
0	東台精機股	其他應收款	馬來西亞東台	以不超過雙方間	\$659	\$659	2.19%	有業務往來	_	_	_	銷貨	以不超過本公司
	份有限公司	-關係人	有限公司	最近一年度業務 往來金額為限	(USD20, 094. 16元)	(包含本金USD20, 034. 5元						\$26, 764	之淨值20%為限
				(\$26, 764)		及應收利息USD59.655元)							
0	東台精機股	其他應收款	蘇州東昱精	以不超過雙方間	\$476	\$-	2. 19%	有業務往來	_	_	_	銷貨	以不超過本公司
	份有限公司	-關係人	機有限公司	最近一年度業務 往來金額為限	(USD15, 716. 76元)							\$117, 309	之淨值20%為限
				(\$117, 309)									
0	東台精機股	其他應收款	泰國東台有	以不超過雙方間 最近一年度業務	\$3, 140	\$3, 140	2. 19%	有業務往來	_	_	_	銷貨	以不超過本公司
	份有限公司	-關係人	限公司	取近一千及素務 往來金額為限	(USD95, 727.85元)	(包含本金USD94, 776.5元						\$4, 928	之淨值20%為限
				(\$4, 928)		及應收利息USD951.35元)							

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	本期最高背書	期末背書		累計背書保證金	
編號	名稱	公司名稱	與本公司	書保證之限額	不知取同月音 保證餘額	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	北书归以入広	額佔最近期財務	旦古四四
SOME CHIEFE	石将	公马石将	之關係	百小砬之代码		小坦网织	月百小旺亚钒	報表淨值之比率	·
0	東台精機股份	蘇州東昱精機有限公司	3	以不超過本公司	\$651,000	\$344, 400	\$-	8. 31%	以不超過本公司當期淨值
	有限公司			當期淨值40%為限					50%為限
		亞太菁英(股)公司	2	//	215, 400	215, 400	_	5. 19%	//
		Tong Tai Industrial	2	//	39, 060	_	_	_	//
		Pte, Ltd.							
		Union Top Industrial	2	//	73, 144	73, 144	_	1. 76%	//
		(SAMOA) Limited.							
		東曄精密(股)公司	2	//	8,000	8,000	_	0.19%	//
		合 計			·	\$640, 944		15. 45%	

3. 期末持有有價證券:

單位:新台幣仟元

			1 - 175 van de me en			,	12 111	口巾八儿
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	股數	期末 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	\$709, 141	100.00%	\$718, 447
木田州风风	股單	泰國東台有限公司	11	// / / / / / / / / / / / / / / / / / /	14, 150, 400	Ψ100, 141	49. 00%	(925)
	股單	馬來西亞東台有限公司	<i>"</i>	 //	48, 001	978	80. 00%	978
	股票	東鋒機械自動化(股)公司	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	"	1, 200, 000	48, 907	80. 00%	48, 938
	股票	東曄精密(股)公司	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	"	700, 000	13, 700	66. 67%	14, 362
	股單	Tong-Tai Seiki USA, INC.	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	"	100, 000	29, 140	100.00%	29, 140
	股票	榮田精機(股)公司	,,,	<i>"</i>	7, 906, 275	164, 908	52. 00%	168, 626
	股票	Topper Europe B. V.	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	"	900	4, 842	100. 00%	4, 842
	股票	亞太菁英(股)公司	"	"	5, 200, 000	795	52. 00%	795
	股票	晉奕科技(股)公司	,,	<i>"</i>	2, 800, 000	36, 203	70. 00%	36, 240
		Golden Drilling Technology Co., Ltd	本公司採權益法評	"	190	- 00, 200	30. 30%	4, 030
	71251	dorden briting realibrogy co., Eta	價之被投資公司	"	100		00.00/0	4, 000
	股票	翌翔科技(股)公司	_	以成本衡量之金融資	75, 000	_	14. 29%	_
				產一非流動				
	股票	心得科技工業(股)公司	_	//	179, 013	1, 292	4. 48%	3, 517
	股票	光隆(股)公司	_	"	500, 000	5, 000	2. 08%	5, 781
	股票	模里西斯機零壹精密機械有限公司	_	"	320, 000	_	19.60%	_
		皓翔科技(股)公司	_	"	5, 945, 000	91, 577	15.00%	108, 057
	股票	東捷科技(股)公司	_	備供出售金融資產—非流動	5, 694, 281	70, 609	4. 48%	70, 609
	開放型基金	多重收益信託基金	_	公平價值變動列入損 益之金融資產一流動	997, 496. 28	10, 160	_	10, 160
	開放型基金	保誠威寶基金	_	<i>"</i>	774, 707. 40	10, 025	_	10, 025
	開放型基金	德信萬保基金	_	<i>"</i>	1, 758, 674, 66	20, 031	_	20, 031
	開放型基金	保德信債券基金	_	<i>"</i>	663, 138, 80	10,004	_	10, 004
	開放型基金	所羅門債券基金	_	<i>"</i>	831, 414. 15	10, 004	_	10,004
	開放型基金	台灣吉利基金	_	<i>"</i>	583, 039. 38	10,003	_	10,003
	開放型基金	永昌鳳翔基金	_	<i>"</i>	644, 342. 40	10, 004	_	10, 004
	開放型基金	富坦全球債券基金	_	<i>"</i>	37, 197. 77	19, 888	_	19, 888
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	_	67, 620	100.00%	67, 620
	股單	蘇州東昱精機有限公司	//	<i>"</i>	_	705, 462	100.00%	705, 462
	股單	上海東台鑫貿易有限公司	//	<i>"</i>	_	19, 946	100.00%	19, 946
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	採權益法之長期股權投資	737, 000	897	21.51%	897
			價之被投資公司					
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%	(765)
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	_	46, 190	100.00%	46, 190
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	_	46, 190	100.00%	46, 190

-136-

4. 本期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:

單位:新台幣仟元

щ	買、賣	十価 - 38.44.44.11					期初	本其	月買入		本期	賣出		4円あり	期	末
		有價 證券種類及	帳列科目	交易對象	關係	單位數	人克	單位數	Λ ά 5	單位數	售價	作によす	處分	調整	單位數	人公石
Z	之公司	名稱				(仟股)	金額	(仟股)	金額	(仟股)	告浿	帳面成本	利益	項目	(仟股)	金額
	台精機	股單-Union Top Industrial (SANDA) Limited.	採權益法之長 期股權投資	Union Top Industrial (SAVOA) Limited.	母子公司	10, 790	\$ 445, 616	4, 000	\$125, 824	_	\$-	\$-	\$-	註	14, 790	\$709, 141

- 註:係東台精機(股)公司依權益法評價所做之相關調整。
- 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:

單位:新台幣仟元

財產名稱	交易日或事	交易金額	價款支付	交易對象	關係	交易對	象為關係人者	, 其前次移	轉資料	價格決定之	取得日	其他約定事
	實發生日		情形			所有人	與發行人關	移轉日期	金額	參考價值	及使用	項
							係				情形	
南科園區廠房	97. 02~97. 11	\$461, 373	付訖	主要係統信營造有限公	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	取得成本	尚未完	無
				司、力中機電工程有限公							エ	
				司、台灣開利股份有限公								
				司及聖育水電有限公司等								

- 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:

單位:新台幣仟元

										压 - 州日市川	, •
進(銷)貨之公司		關係	交易情形					牛與一般交易 情形及原因	應收(付)票		
	交易對象		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(%)	備註
	榮田精機(股)公司	母子公司	進貨	\$467, 300	10. 34	與一般交易條件相當	_	_	\$(89, 559)	(10.66)	
	東鋒機械自動化(股)公司	母子公司	進貨	256, 150	5. 67	與一般交易條件相當	_		(83, 205)	(9.90)	
も 人は W(ロハ) ハコ	Tong-Tai Seiki USA, INC.	母子公司	銷貨	(103, 139)	(1.65)	與一般交易條件相當	_	ı	25, 879	1.06	
東台精機(股)公司	蘇州東昱精機有限公司	母子公司	銷貨	(117, 309)	(1.87)	與一般交易條件相當	_	ı	25, 745	1.05	
	Topper Europe B.V.	母子公司	銷貨	(175, 121)	(2.80)	與一般交易條件相當	_	ı	87, 033	3. 56	
	榮田精機(股)公司	母子公司	銷貨	(197, 066)	(3.15)	與一般交易條件相當	_		423	0.02	

- 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. 民國九十七年度母公司及轉投資事業均無從事衍生性商品交易,故無應揭露之事項。

(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	被投資公司	11.1	1. 压炒 业	原始投	資金額	ļ	胡末持有		被投資公司本	本公司認列之	/# xx
名稱	名稱	地址	主要營業項目	本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	· ·	投資(損)益	備註
東台精機(股)公司	泰國東台有限公司	218/33 M. 11. BANGNA-TRAD	專用機和同類產品	\$2, 127	\$2, 127	_	49%	\$-	\$(244)	\$(120)	-
		RD., KHWAENG BANGNA, KHET	之製造及銷售	(SGD99)	(SGD99)						
		BANGNA, BANGKOK 10260									
		THAI LAND									
	Golden Drilling	Corp America, Inc., 30	其他電絕緣體代工	10, 238	10, 238	190	30. 30%	_	(622)	(189)	_
	Technology Co., Ltd.	old Rudnick Lane Dover ,									
		Delaware, DE 19901									
東鋒機械自動化	東祥科技(股)公司	台南市東區東安路 201 號	鋁銅製品製造、彈	7, 370	7, 370	737, 000	21.51%	897	(13, 343)	(2,928)	_
(股)公司			簧製造								

(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

								T 12 1	11 11 10 30	利ロサリル	•
投資公司	被投資公司	地址	主要營業項目	原始投	資金額		期末持有			本公司認列之	備註
名稱	名稱	العرب و	工女召示项口	本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	本期(損)益		用缸
東台精機(股)公司	Union Top Industrial	Offshore Chambers. P.O.	控股公司	\$511, 933	\$386, 109	14, 790, 400	100.00%	\$709, 141	\$88,806	\$87,090	_
	(SAMOA) Limited	Box 217, Apia, Samoa		(USD15, 520)	(USD11, 520)						
	馬來西亞東台有限公	No. 1109, BLOK A4, DUSAT DAGANG	專用機和同類產品之製	451	451	48, 001	80.00%	978	(1,871)	(1,497)	_
	司	SETLA JAYA, JALAN PJS 8/9, 46150	造及銷售	(SGD21)	(SGD21)						
		PETALING LAYA, SELANGOR MALAYSLA									
	東鋒機械自動化(股)	高雄縣湖內鄉中山路一段	電氣自動化裝配及買賣	4,000	4,000	1, 200, 000	80.00%	48, 907	35,521	27,249	_
	公司	946 號									
	東曄精密(股)公司	台南市小東路 254 巷 18 弄 2 號	機械零件製造及加工	7,000	7,000	700,000	66.67%	13, 700	4,771	2,917	_
	Tong-Tai Seiki	157 Route 303, Suite 1, Vally	行銷機器設備	33, 164	33, 164	100	100.00%	29, 140	1,673	1,673	_
	USA, INC.	Cottage, NY 10989-1922		(USD1,000)	(USD1,000)						
	榮田精機(股)公司	高雄縣湖內鄉田尾村中山路	各種機械製造及買賣	48, 750	48, 750	7, 906, 275	52.00%	164, 908	121,783	62,959	_
		一段 658 號									
	Topper Europe B. V.	Vloeiveld 10 5126 RG GILZE,	商品買賣	3, 723	3, 723	900	100.00%	4,842	(642)	(642)	_
		The Netherlands		(EUR90)	(EUR90)						
	亞太菁英(股)公司	台北市大安區敦化南路一段	機械設備之製造及銷售	59, 341	48, 941	5, 200, 000	52.00%	795	(34,091)	(17,727)	_
		218 號 9F									
	晉奕科技(股)公司	台北縣水和市民生路37巷6號5樓	模具及機械設備之買賣	28,000	_	2, 800, 000	70.00%	36, 203	6,576	4,567	_
Union Top Industrial	東昱精機(上海)有限	上海市閔行區莘庄工業區春	工具機之買賣及維修服	81, 398	81, 398	_	100.00%	67, 620	(6,011)	(6,011)	_
(SAMOA) Limited	公司	東路 188 號	務	(SGD4, 128)	(SGD4, 128)						
	蘇州東昱精機有限公	江蘇省吳江經濟開發區	生產三軸以上聯動數位控	495, 114	368, 894	_	100.00%	705, 462	99,812	99,812	_
	司	華鴻路 555 號	制機床、數位控制系統、伺	(USD15, 000)	(USD11,000)						
			服裝置及其相關零件								
		上海市外高橋保稅區泰谷路	國際貿易、轉口貿易	6, 738	6, 738	_	100.00%	19, 946	(2,835)	(2,835)	_
	公司	169 號 A 樓 308 室		(USD200)	(USD200)						
Topper Europe B. V.	Topper East Europe	Romania, Judetul	商品買賣	719	_	_	100.00%	_	(768)	(768)	_
	S. R. L.	Cluj-Napoca, B-Dul Muncii,		(EUR15)							
		Nr. 12, Etaj II.									
晉奕科技(股)公司		Offshore Chambers, P.O. Box	控股公司	32, 771	_	_	100.00%	46, 190	9,816	9,816	-
		217, Apia, Samoa		(USD1, 080)							
Time Trade International	晉奕精密機械(上海)有	上海市閩行區北青公路 699	模具及機械設備之買賣	32, 771	_	_	100.00%	46, 190	9,816	9,816	-
Limited	限公司	弄3號		(USD1, 080)							

(三)1. 大陸投資資訊

單位:外幣仟元或新台幣仟元

								,	1 1/4 11 1 2 134	1 1 1	.,
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 收回投		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	本期認列投資 損益(註2)	期末投 資帳面	截至本期止已 匯回投資收益
り石桝			(紅1)	山系領权貝並領	匯出	收回	山苏伊汉貝並朝	之持股比例		價值	
東昱精機(上	工具機之買賣及維	USD2, 408	(二)	\$81,398(註5)	\$ -	\$ -	\$81, 398	100%		\$ 67,620	\$ -
海)有限公司	修服務			(USD2, 408)			(USD2, 408)		(USD-183)		
									(二) 1.		
	設計生產各種類精	USD1, 633	(二)	11, 138	_	_	11, 138	19.60%	_	_	_
	沖模、精密型腔模、			(USD320)			(USD320)		(註3)		
公司	精密機械零件、銷售										
	自產產品										
蘇州東昱精機有	生產三軸以上聯動	USD15, 000	(二)	368, 894	126, 220	_	495, 114	100%	99, 812	705,462	_
限公司	數位控制機床,數位			(USD11, 000)	(USD4, 000)		(USD15, 000)		(USD3, 043)		
	控制系統、伺服裝置								(=) 1.		
	及其相關零件										
	國際貿易及轉口貿	USD200	(二)	6, 738	_	_	6, 738	100%	(2,835)	19,946	_
有限公司	易			(USD200)			(USD200)		(USD-86)		
									(二) 1.		
昆山聯騰電子有	鉆孔、成型、測試等相關	USD3, 000	(二)	95, 895	_	_	95, 895	15.00%	_	_	_
限公司	加工、技術服務			(USD3, 000)			(USD3, 000)		(註4)		
晉奕精密機械	模具及機械設備之買	USD550	(三)	_	32,771	_	32, 771	70%	9, 816	46, 190	_
(上海)有限公司	賣				(USD1, 080)		(USD1, 080)		(USD299)		
									(=) 1.		

單位:外幣仟元或新台幣仟元

		十位 : 月 市 月 7 2 3 7 1 1 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7
本期期末累積計算台灣匯出赴	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
大陸地區投資金額	經濟即投佈曾核准投貝並領	淨值之百分之四十或八千萬元(較高者)
\$723, 054 (USD22, 008)	USD22, 008	\$1, 658, 916

- 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九十四年第一季起由權益法改採成本法評價。
- 註 4: 母公司對皓翔科技(股)公司自民國九十四年第四季起由權益法改以成本法衡量。
- 註 5:係包含母公司自台灣匯出新台幣 38,004 仟元及由母公司為 Tong Tai Industrial Pte, Ltd. 背書保證借款之款項轉投資 約美金 1,254 仟元。
- 2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項,暨其價格、付款條件、未實現損益資訊:
- (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比:參閱母公司財務報表附註六關係人交易之說明。
- (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比:參閱母公司財務報表附註六關係人交易之說明。
- (3)財產交易金額及其所產生之損益數額:無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期未餘額及其目的:參閱母公司財務報表附註六關係人交易之說明。
- (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額:參閱母公司財務報表附註六關係人交易之說明。
- (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項,如勞務之提供或收受等:參閱母公司財務報表附註六關係人交易之說 明。

(四)母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

1. 民國九十七年度:

					交易往來					
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註2)	科目	金額	交易條件	之比率(註3)			
0	東台精機(股)公司	Topper Europe B. V.	1	銷貨收入	\$175, 121	(註4)				
0	<i>"</i>	Tong-Tai Seiki USA, INC.	1	<i>"</i>	103, 139	(註4)	1.37%			
0	<i>"</i>	東鋒機械自動化(股)公司	1	<i>"</i>	92	(註4)	0.00%			
0	<i>"</i>	東曄精密(股)公司	1	//	346	(註4)	0.00%			
0	<i>"</i>	泰國東台有限公司	1	<i>"</i>	4, 928	(註4)	0.07%			
0	<i>"</i>	馬來西亞東台有限公司	1	<i>"</i>	26,764	(註4)	0.36%			
0	<i>"</i>	上海東台鑫貿易有限公司	1	<i>"</i>	32,090	(註4)	0.43%			
0	<i>"</i>	榮田精機(股)公司	1	<i>"</i>	197, 066	(註4)	2.62%			
0	<i>"</i>	蘇州東昱精機有限公司	1	//	117, 309	(註4)	1.56%			
0	<i>"</i>	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	<i>"</i>	東曄精密(股)公司	3	<i>"</i>	14	(註4)	0.00%			
1	<i>"</i>	榮田精機(股)公司	3	//	23, 901	(註4)	0.32%			
2	東曄精密(股)公司	東台精機(股)公司	2	//	26, 458	(註4)	0.35%			
2	<i>"</i>	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	<i>"</i>	Tong-Tai Seiki USA, INC.	3	<i>"</i>	101	(註4)	0.00%			
3	<i>"</i>	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	<i>"</i>	2	<i>"</i>	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	<i>"</i>	東鋒機械自動化(股)公司	1	<i>"</i>	600	(註4)	0.01%			
0	<i>"</i>	東曄精密(股)公司	1	<i>"</i>	760	(註4)	0.01%			
0	<i>"</i>	榮田精機(股)公司	1	<i>"</i>	3, 381	(註4)	0.05%			
0	<i>"</i>	東鋒機械自動化(股)公司	1	其他收入	1,665	(註4)	0.02%			
0	<i>"</i>	東曄精密(股)公司	1	<i>"</i>	4, 704	(註4)	0.06%			
0	<i>"</i>	馬來西亞東台有限公司	1	<i>"</i>	2	(註4)	0.00%			
0	<i>"</i>	Tong-Tai Seiki USA, INC.	1	<i>"</i>	144	(註4)	0.00%			
0	<i>"</i>	泰國東台有限公司	1	<i>"</i>	28	(註4)	0.00%			
0	<i>"</i>	榮田精機(股)公司	1	<i>"</i>	7,019	(註4)	0.09%			

				又为 [二年] [7]		11 & 11 14 AF	
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營 收或總資產 之比率(註3)
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	<i>''</i>	Topper Europe B.V.	1	利息收入	286	(註5)	0.00%
0	<i>"</i>	Tong-Tai Seiki USA, INC.	1	<i>"</i>	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.	<i>''</i>	2	<i>"</i>	2, 779	(註4)	0.04%
7	上海東台鑫貿易有限公司	<i>"</i>	2	<i>"</i>	56, 514	(註4)	0.75%
8	泰國東台有限公司	<i>"</i>	2	<i>"</i>	4, 238	(註4)	0.06%
9	馬來西亞東台有限公司	<i>"</i>	2	<i>"</i>	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	<i>"</i>	73, 449	(註4)	0.79%
1	<i>''</i>	榮田精機 (股)公司	3	<i>"</i>	7, 194	(註4)	0.08%
1	<i>"</i>	東曄精密(股)公司	3	<i>"</i>	11	(註4)	0.00%
2	東曄精密(股)公司	東台精機(股)公司	2	<i>"</i>	4, 466	(註4)	0.05%
10	晉奕科技(股)公司	<i>"</i>	2	<i>"</i>	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	<i>"</i>	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	<i>"</i>	榮田精機(股)公司	3	<i>"</i>	2,047	(註4)	0.02%
0	東台精機(股)公司	東曄精密(股)公司	1	//	5	(註4)	0.00%
0	<i>"</i>	泰國東台有限公司	1	//	1, 224	(註4)	0.01%
0	<i>"</i>	馬來西亞東台有限公司	1	//	8, 055	(註4)	0.09%
0	<i>"</i>	榮田精機(股)公司	1	//	423	(註4)	0.00%
0	<i>"</i>	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%
2	東曄精密(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	<i>"</i>	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	<i>"</i>	Tong-Tai Seiki USA, INC.	1	//	8, 636	(註4)	0.09%
0	"	Topper Europe B. V.	1	<i>"</i>	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	<i>II</i>	2, 330	(註4)	0.03%

交易往來情形

				又勿仁不	用ル				
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營 收或總資產 之比率(註3)		
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	//	<i>"</i>	1	//	17, 178	(註4)	0.19%		
0	//	Tong-Tai Seiki USA, INC.	1	//	41,885	(註5)	0.45%		
0	//	<i>"</i>	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	//	東曄精密(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.	<i>"</i>	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	<i>"</i>	2	//	17, 584	(註4)	0.19%		
8	泰國東台有限公司	<i>"</i>	2	//	2,807	(註4)	0.03%		
9	馬來西亞東台有限公司	"	2	//	170	(註4)	0.00%		

交易往來情形

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。

					交易往來	情形	 佔合併總營			
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註2)	科目	金額	交易條件	中 收或總資產 之比率(註3) 1.82%			
0	東台精機(股)公司	Topper Europe B. V.	1	銷貨收入	\$130, 590	(註4)				
0	"	Tong-Tai Seiki USA, INC.	1	<i>"</i>	82, 128	(註4)	1.15%			
0	"	東鋒機械自動化(股)公司	1	<i>"</i>	1, 403	(註4)	0.02%			
0	"	東曄精密(股)公司	1	<i>"</i>	3,667	(註4)	0.05%			
0	"	泰國東台有限公司	1	<i>"</i>	3, 324	(註4)	0.05%			
0	"	馬來西亞東台有限公司	1	<i>"</i>	22,950	(註4)	0.32%			
0	"	榮田精機(股)公司	1	<i>"</i>	129, 264	(註4)	1.80%			
0	"	蘇州東昱精機有限公司	1	<i>"</i>	108, 808	(註4)	1.52%			
1	東鋒機械自動化(股)公司	東台精機(股)公司	2	<i>"</i>	244, 406	(註4)	3.41%			
1	"	東曄精密(股)公司	3	<i>"</i>	104	(註4)	0.00%			
1	"	榮田精機(股)公司	3	<i>"</i>	25, 622	(註4)	0.36%			
2	東曄精密(股)公司	東台精機(股)公司	2	<i>"</i>	36, 419	(註4)	0.51%			
2	<i>II</i>	東鋒機械自動化(股)公司	3	<i>"</i>	98	(註4)	0.00%			
3	榮田精機(股)公司	東台精機(股)公司	2	<i>//</i>	308, 367	(註4)	4.30%			
3	<i>II</i>	上海東台鑫貿易有限公司	3	<i>//</i>	14,060	(註4)	0.20%			
3	<i>II</i>	蘇州東昱精機有限公司	3	<i>//</i>	7,601	(註4)	0.11%			
3	"	Tong-Tai Seiki USA, INC.	3	<i>"</i>	254	(註4)	0.00%			
3	"	Topper Europe B.V.	3	<i>"</i>	100	(註4)	0.00%			
4	蘇州東昱精機有限公司	東台精機(股)公司	2	<i>"</i>	82, 825	(註4)	1.16%			
0	東台精機(股)公司	亞太菁英(股)公司	1	租金收入	261	(註4)	0.00%			
0	<i>II</i>	東鋒機械自動化(股)公司	1	<i>//</i>	588	(註4)	0.01%			
0	<i>II</i>	東曄精密(股)公司	1	<i>//</i>	755	(註4)	0.01%			
0	<i>II</i>	榮田精機(股)公司	1	<i>//</i>	1, 757	(註4)	0.02%			
0	<i>II</i>	東鋒機械自動化(股)公司	1	其他收入	1, 059	(註4)	0.01%			
0	<i>II</i>	東曄精密(股)公司	1	<i>"</i>	3, 406	(註4)	0.05%			
0	<i>II</i>	馬來西亞東台有限公司	1	<i>"</i>	19	(註4)	0.00%			
0	<i>"</i>	Tong-Tai Seiki USA, INC.	1	<i>"</i>	54	(註4)	0.00%			
0	<i>"</i>	榮田精機(股)公司	1	<i>"</i>	8, 420	(註4)	0.12%			
0	<i>''</i>	蘇州東昱精機有限公司	1	<i>"</i>	161	(註4)	0.00%			
0	<i>''</i>	Topper Europe B. V.	1	利息收入	282	(註5)	0.00%			
0	<i>''</i>	Tong-Tai Seiki USA, INC.	1	//	888	(註5)	0.01%			

					交易往來	情形	
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營 收或總資產 之比率(註3) 0.14% 0.00% 0.52% 0.03% 0.02% 0.02% 0.00% 1.14% 0.17% 0.00% 0.06% 0.05% 0.00% 0.30% 0.00% 0.30% 0.02% 0.02% 0.02%
5	Topper Europe B. V.	東台精機(股)公司	2	佣金收入	9, 883	(註4)	
6	Tong-Tai Seiki USA, INC.	<i>"</i>	2	<i>"</i>	339	(註4)	0.00%
7	上海東台鑫貿易有限公司	<i>"</i>	2	<i>"</i>	36, 929	(註4)	0.52%
8	泰國東台有限公司	<i>''</i>	2	//	2, 261	(註4)	0.03%
9	馬來西亞東台有限公司	<i>''</i>	2	//	1, 288	(註4)	0.02%
0	東台精機(股)公司	東曄精密(股)公司	1	應收票據	2, 192	(註4)	0.02%
0	<i>''</i>	榮田精機(股)公司	1	//	37	(註4)	0.00%
1	東鋒機械自動化(股)公司	東台精機(股)公司	2	//	100, 933	(註4)	1.14%
2	東曄精密(股)公司	<i>''</i>	2	//	15,007	(註4)	0.17%
2	<i>''</i>	東鋒機械自動化(股)公司	3	//	1	(註4)	0.00%
3	榮田精機 (股)公司	"	3	//	5, 517	(註4)	0.06%
0	東台精機(股)公司	Topper Europe B. V.	1	應收帳款	62, 969	(註4)	0.05%
0	<i>"</i>	Tong-Tai Seiki USA, INC.	1	//	32, 027	(註4)	0.00%
1	東鋒機械自動化(股)公司	東台精機(股)公司	2	//	26, 394	(註4)	0.30%
0	東台精機(股)公司	東曄精密(股)公司	1	//	56	(註4)	0.00%
0	<i>"</i>	泰國東台有限公司	1	//	2, 051	(註4)	0.02%
0	<i>''</i>	馬來西亞東台有限公司	1	//	11,086	(註4)	0.13%
0	<i>''</i>	榮田精機(股)公司	1	//	6, 333	(註4)	0.07%
0	<i>''</i>	蘇州東昱精機有限公司	1	//	50, 730	(註4)	0.58%
1	東鋒機械自動化(股)公司	東曄精密(股)公司	3	//	103	(註4)	0.00%
2	東曄精密(股)公司	東台精機(股)公司	2	//	2, 982	(註4)	0.03%
2	<i>"</i>	東鋒機械自動化(股)公司	3	//	43	(註4)	0.00%
6	Tong-Tai Seiki USA, INC.	榮田精機(股)公司	3	//	72	(註4)	0.00%
3	· 崇田精機(股)公司	東鋒機械自動化(股)公司	3	//	1, 463	(註4)	0.02%
3	<i>"</i>	東台精機(股)公司	2	//	96, 530	(註4)	1.09%
5	Topper Europe B. V.	榮田精機(股)公司	3	//	100	(註4)	0.00%
4	蘇州東昱精機有限公司	<i>"</i>	3	//	6, 416	(註4)	0.07%
4	<i>"</i>	東台精機(股)公司	2	//	27, 761	(註4)	0.31%
7	上海東台鑫貿易有限公司	榮田精機(股)公司	3	//	5, 249	(註4)	0.06%
0	東台精機(股)公司	蘇州東昱精機有限公司	1	預收貨款	6,001	(註4)	0.07%
3	榮田精機(股)公司	東台精機(股)公司	2	//	8, 262	(註4)	0.09%
0	東台精機(股)公司	Topper Europe B. V.	1	其他應收款	13, 793	(註5)	0.16%
0	<i>"</i>	Tong-Tai Seiki USA, INC.	1	//	50, 914	(註5)	0.58%

				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)	科目	金額	交易條件	佔合併總營 收或總資產 之比率(註3)
0	"		1	//	4	(註4)	0.11%
0	<i>"</i>	亞太菁英(股)公司	1	//	274	(註4)	0.00%
0	<i>"</i>	東鋒機械自動化(股)公司	1	//	37	(註4)	0.00%
0	<i>"</i>	東曄精密(股)公司	1	//	1, 279	(註4)	0.02%
0	<i>"</i>	泰國東台有限公司	1	//	987	(註5)	0.01%
0	<i>"</i>	馬來西亞東台有限公司	1	//	373	(註5)	0.00%
0	<i>"</i>	榮田精機(股)公司	1	//	982	(註4)	0.01%
0	<i>"</i>	蘇州東昱精機有限公司	1	//	844	(註5)	0.01%
0	<i>"</i>	<i>"</i>	1	//	115	(註4)	0.00%
3	榮田精機(股)公司	東台精機(股)公司	2	//	1	(註4)	0.00%
5	Topper Europe B. V.	<i>"</i>	2	//	4,005	(註4)	0.05%
6	Tong-Tai Seiki USA. INC	<i>"</i>	2	//	313	(註4)	0.00%
7	上海東台鑫貿易有限公司	<i>"</i>	2	//	3, 447	(註4)	0.04%
8	泰國東台有限公司	<i>"</i>	2	//	282	(註4)	0.00%
9	馬來西亞東台有限公司	"	2	″	164	(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、<u>部門別財務資訊</u>

(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

		其他國外營			
	亞 洲	業部門	國內	調整及沖銷	合計
九十七年度					
來自本公司及合併子公	\$601,747	\$323, 731	\$6,586,220	\$-	\$7, 511, 698
司以外客户之收入	104 000	10.040	1 007 000	(1.540.050)	
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	\$766, 679	\$339, 974	\$7, 954, 118	\$(1,549,073)	\$7,511,698
部門損益	\$87, 129	\$2,870	\$592, 302	\$16, 921	\$699, 222
投資(損失)					(3, 117)
公司一般收入一淨額					163, 856
公司一般費用					(72, 612)
利息費用					(62, 543)
繼續營業部門稅前利益					\$724, 806
可辨認資產	\$1,024,705	\$272,098	\$7,947,673	\$ —	\$9, 244, 476
採權益法之長期股權投資					897
資產合計					\$9, 245, 373
		其他國外營			
	亞 洲	業部門	國 內	調整及沖銷	合計
九十六年度					
73 1 7 1 1 X					
來自本公司及合併子公	\$609,781	\$252,880	\$6, 302, 198	\$-	\$7, 164, 859
來自本公司及合併子公 司以外客戶之收入					\$7, 164, 859
來自本公司及合併子公 司以外客戶之收入 來自本公司及合併子公	\$609, 781 122, 005	\$252, 880 10, 087	\$6, 302, 198 1, 119, 193	\$- (1, 251, 285)	\$7, 164, 859 —
來自本公司及合併子公 司以外客戶之收入 來自本公司及合併子公 司之收入	122, 005	10, 087	1, 119, 193	(1, 251, 285)	
來自本公司及合併子公 司以外客戶之收入 來自本公司及合併子公 司之收入 收入合計	122, 005 \$731, 786	10, 087 \$262, 967	1, 119, 193	(1, 251, 285)	\$7, 164, 859
來自本公司及合併子公 司以外客戶之收入 來自本公司及合併子公 司之收入 收入合計 部門損益	122, 005	10, 087	1, 119, 193	(1, 251, 285)	\$7, 164, 859 863, 142
來自本公司及合併子公 司以外客戶之收入 來自本公司及合併子公 司之收入 收入合計 部門損益 投資(損失)	122, 005 \$731, 786	10, 087 \$262, 967	1, 119, 193	(1, 251, 285)	\$7, 164, 859 863, 142 (4, 785)
來自本公司及合併子公 司以外客戶之收入 來自本公司及合併子公 司之收入 收入合計 部門損益 投資(損失) 公司一般收入一淨額	122, 005 \$731, 786	10, 087 \$262, 967	1, 119, 193	(1, 251, 285)	\$7, 164, 859 863, 142 (4, 785) 95, 985
來自本公司及合併子公 中自本公司及合併子公 中自本公司及合併子公 司之收入 收內合計 部門損益 投資(損失) 公司一般收入一淨額 公司一般費用	122, 005 \$731, 786	10, 087 \$262, 967	1, 119, 193	(1, 251, 285)	\$7, 164, 859 863, 142 (4, 785) 95, 985 (32, 315)
來 司 及 分 公 公 名 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內	122, 005 \$731, 786	10, 087 \$262, 967	1, 119, 193	(1, 251, 285)	\$7, 164, 859 863, 142 (4, 785) 95, 985 (32, 315) (36, 189)
來 司 人 公 公 名 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內	122, 005 \$731, 786 \$19, 311	\$262, 967 \$2, 685	1, 119, 193 \$7, 421, 391 \$840, 586	\$\((1, 251, 285)\) \$\((1, 251, 285)\) \$\(560\)	\$7, 164, 859 863, 142 (4, 785) 95, 985 (32, 315) (36, 189) \$885, 838
來 自	122, 005 \$731, 786	10, 087 \$262, 967	1, 119, 193	(1, 251, 285)	\$7, 164, 859 863, 142 (4, 785) 95, 985 (32, 315) (36, 189) \$885, 838 \$8, 808, 656
來 司 人 公 公 名 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內	122, 005 \$731, 786 \$19, 311	\$262, 967 \$2, 685	1, 119, 193 \$7, 421, 391 \$840, 586	\$\((1, 251, 285)\) \$\((1, 251, 285)\) \$\(560\)	\$7, 164, 859 863, 142 (4, 785) 95, 985 (32, 315) (36, 189) \$885, 838

(三)外銷銷貨資訊

		九十七	年度	九十六	九十六年度			
外銷地	品	金額	佔銷貨收入 淨額比例	金額	佔銷貨收入 淨額比例			
亞	洲	\$3, 219, 650	42.86%	\$3, 526, 718	49.22%			
歐	洲	1, 311, 951	17.47%	1, 407, 190	19.64%			
美	洲	375,004	4.99%	221, 468	3.09%			
非	洲	36, 264	0.48%	59, 486	0.83%			
大 洋	洲	13,806	0.18%	5, 709	0.08%			
合	計	\$4, 956, 675	65. 98%	\$5, 220, 571	72.86%			

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. 民國九十七年及九十六年十二月三十一日,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:

	97年12月31日		96年12	月31日
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資產:				
現金及約當現金	\$1,079,377	\$1,079,377	\$861, 237	\$861, 237
公平價值變動列入損益	100, 119	100, 119	20,006	20,006
應收票據及帳款	2, 577, 808	2, 577, 808	3, 397, 276	3, 397, 276
應收票據及帳款—關係人	2,037	2, 037	308	308
其他應收款	22, 211	22, 211	40, 666	40,666
其他應收款-關係人	45, 905	45,905	_	_
受限制資產-流動	1,864	1,864	2, 156	2, 156
基金及投資	169, 375	188, 861	288, 041	288, 041
長期應收分期款項	65, 899	65, 899	52, 323	52, 323
負債:				
短期借款	1, 186, 665	1, 186, 665	1, 025, 207	1, 025, 207
應付短期票券	459, 718	459, 718	629, 547	629, 547
應付票據及帳款	1, 065, 929	1, 065, 929	1, 632, 906	1, 632, 906
應付票據及帳款-關係人	20, 526	20, 526	61, 157	61, 157
其他應付款	494, 233	494, 233	319, 862	319, 862
其他應付款-關係人	6, 202	6, 202	3, 550	3, 550
一年內到期長期負債	404, 868	404, 868	62, 500	62, 500
長期借款	751, 869	751, 869	287, 500	287, 500
0 儿儿人司文口八亚西人	公仕田上十	1 7 m -n	- •	

- 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:

	97年12	2月31日	96年12月31日		
金融資產:	公開報價決	評價方法估計	公開報價決定	評價方法估計	
現金及約當現金	\$ -	\$1,079,377	\$ -	\$861, 237	
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	100, 119	_	20,006	_	
應收票據及帳款	_	2, 577, 808	_	3, 397, 276	
應收票據及帳款—關係人	_	2, 037	_	308	
其他應收款	_	22, 211	_	40,666	
其他應收款-關係人	_	45, 905	_	_	
受限制資產-流動	_	1,864	_	2, 156	
採權益法之長期股權投資	_	897	_	9, 668	
備供出售金融資產 -非流動	70, 609	_	179,754	_	
以成本衡量之金融資產-非流動	_	117, 355	_	98, 619	
長期應收分期款項	_	65, 899	_	52, 323	
金融負債:					
短期借款	_	1, 186, 665	_	1, 025, 207	
應付短期票券	_	459, 718	_	629, 547	
應付票據及帳款	_	1, 065, 929	_	1, 632, 906	
應付票據及帳款-關係人	_	20, 526	_	61, 157	
其他應付款	_	494, 233	_	319, 862	
其他應付款-關係人	_	6, 202	_	3, 550	
一年內到期長期負債	_	404, 868	_	62, 500	
長期借款	_	751, 869	_	287, 500	

4. 母公司及子公司於民國九十七及九十六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%,將使合併公司民國九十七及九十六年度現金流出分別增加 24,039 仟元及 16,938 仟元。

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: 無此情事

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理一、財務狀況

年度	97 年度	96 年度	差	異
項目	31 平及	50 平及	金額	%
流動資產	5, 087, 998	5, 694, 541	(606, 543)	-10.65%
長期投資	1, 177, 092	1, 053, 439	123, 653	11.74%
固定資產	1, 570, 438	1, 179, 271	391, 167	33. 17%
無形資產	7, 432	8, 670	(1, 238)	-14. 28%
其他資產	104, 417	85, 397	19, 020	22. 27%
資產總額	7, 947, 377	8, 021, 318	(73, 941)	-0.92%
流動負債	2, 948, 526	3, 530, 406	(581, 880)	-16.48%
長期負債	702, 235	287, 500	414, 735	144. 26%
其他負債	149, 325	123, 551	25, 774	20.86%
負債總額	3, 800, 086	3, 941, 457	(141, 371)	-3.59%
股本	1, 908, 774	1, 617, 018	291, 756	18. 04%
預收股本	0	312, 550	(312, 550)	-100.00%
資本公積	859, 722	608, 258	251, 464	41. 34%
保留盈餘	1, 241, 704	1, 309, 456	(67,752)	-5.17%
股東權益其他調整項目	137, 091	232, 579	(95, 488)	-41.06%
股東權益總額	4, 147, 291	4, 079, 861	67, 430	1.65%

註:應說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上,且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫。

說明:

- 1. 固定資產:主要係97年度增建路科二期廠房之未完工程及預付設備款所致。
- 2. 其他資產:主要係97年分期付款銷貨之一年以上應收分期票據增加所致。
- 3. 長期負債:主要係南部科學園區路竹基地廠增建二期廠辦籌措長期抵押借款所致。
- 4. 其他負債:主要係依財務會計準則公報第二十二號「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—非流動增加所致。
- 5. 預收股本:主要係96年10月8日辦理普通股現金增資新台幣350,000仟元,於97年完成增資轉列股本。
- 6. 資本公積:主要係96年10月8日辦理普通股現金增資溢價,於97年完成增資轉列所致。
- 7. 股東權益其他調整項目:主要係持有東捷之股票,依財務會計準則第34號公報以公平 價值評價其未實現之損益及實施庫藏股列為股東權益調整項目所致。

以上均為公司正常營運結果所致,並無重大異常。

二、經營結果

(一)最近二年度經營結果分析:

年度	97 -	年度	96 -	年度	增(減)金額	變動比例
項目	小計	合計	小計	合計	指(减/並領	(%)
營業收入		6, 254, 799		6, 166, 428	88, 371	1.43%
營業成本		(4,904,224)		(4, 709, 382)	194, 842	4. 14%
營業毛利		1, 350, 575		1, 457, 046	(106, 471)	(7.31)%
聯屬公司間已(未)實現利益		(11,794)		6, 581	(18, 375)	(279. 21)%
營業費用		(952, 579)		(749, 294)	203, 285	27. 13%
營業利益		386, 202		714, 333	(328, 131)	(45. 94)%
營業外收入及利益		329, 309		153, 309	176, 000	114.80%
利息收入	13, 302		7, 948		5, 354	
依權益法認列之投資收益	162, 716		60, 032		102, 684	
股利收入	6, 258		37, 413		(31, 155)	
處分固定資產利益	279		43		236	
處分投資利益	8, 667		470		8, 197	
存貨盤盈	164		435		(271)	
兌換利益	53, 016		37		52, 979	
金融資產評價利益	433		6		427	
什項收入	84, 474		46, 925		37, 549	
營業外費用及損失		(100, 170)		(47,005)	53, 165	113. 10%
利息支出	(41,061)		(21,072)		19, 989	
處分固定資產損失	(23)		(446)		(423)	
存貨盤損	_		_		_	
兌換損失	_		_		_	
存貨跌價及呆滯損失	(31,669)		(18,990)		12, 679	
減損損失	(22,066)		(2,657)		19, 409	
什項支出	(5, 351)		(3, 840)		1,511	
繼續營業部門稅前淨利		615, 341		820, 637	(205, 296)	
所得稅(費用)利益		(112, 446)		(225, 702)	(113, 256)	(50.18)%
繼續營業部門稅後淨利		502, 895		594, 935	(92,040)	(15. 47)%

(二)增減比率超過20%的變動分析:

1. 聯屬公司間已實現利益:

係因 97 年認列採權益法評價之被投資公司間順、逆流及側流交易所產生之未實現利益所致。

2. 營業費用:

係因 97 年董監酬勞及員工分紅費用化計 94,800 仟元及呆帳損失增加所致。

3. 營業利益:

因 97 年營業收入與 96 年比較持平,但毛利率下滑且營業費用大幅增加,因而導致營業利益縮減。

4. 營業外收入及利益:

97年營業外收入及利益增加主要係因依權益法認列之轉投資收益、 外幣匯兌利益及以前年度提列之呆帳損失收回所致。

3. 營業外費用及損失:

係因借款增加導致利息費用相對提高及存貨跌價損失所致。

(三)營業毛利變動分析:

本公司 97 年度營業毛利率與 96 年度比較稍有下滑,毛利率減少 3%; 雖因營業收入小幅成長,但較高毛利之 PCB 鉆孔機之銷售情況卻大幅 衰退,因而導致毛利率稍有下滑。

(四)合併財務資訊分析:

- 1. 本年度合併營收7,511,698仟元,較上年度成長4.84%,主要是光電產品銷量增加所致。
- 2. 本年度合併毛利率 26%, 相較於去年大致持平。
- 3. 本年度合併淨利 5 億 5 仟 5 佰萬元較去年減少 6 仟 8 佰萬,主要是自 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 號函令規定辦理員工分紅及董監酬勞費用化及利息支出與存貨跌價損失增加所致。
- 4. 本年度基本每股盈餘 2. 92 元較去年減少 24. 35%, 主要為上列 3. 敘述所致。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析:

年度 項目	97 年度	96 年度	增減比例(%)
現金流量比率(%)	19. 31	0.00	_
現金流量允當比率(%)	27. 25	17. 68	54. 13%
現金再投資比率(%)	4. 22	(4.51)	193. 57%

增減比例變動分析說明:

1. 現金流量比率:主係由於 97 年度營業活動之淨現金流入增加所致。

2. 現金流量允當比率:主係由於 97 年度營業活動之淨現金流入增加所致。

(二)未來一年現金流動性分析:

單位:新台幣仟元

年初現金餘 額(1)		預計全年 現金流出 量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)		金計	額融	之補 資	救措 計	描劃
629, 704	220, 000	600, 000	249, 704					_	_

預計民國九十八年度之營運活動之現金淨流入約200,000仟元,未來一年本公司預計增購固定資產12,813仟元,以及發放現金股利與董監酬勞等約206,610仟元,預計期末保有現金249,704仟元,現金支應無虞。

四、重大資本支出對財務業務之影響:

- (一)重大資本支出之運用情形及資金來源:關於路科建廠案說明,詳前「資金運用計畫執行情形」。
- (二)預計可能產生收益:路科建廠案對於民國 100 年公司之營收百億計劃 達成具有相當程度的貢獻。

- 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃:
 - (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 97 年以權益法認列之投資收益為 162,716 仟元,較 96 年增加 102,684 仟元,主要是轉投資大陸吳江廠及榮田精機等效益已 顯現。展望 98 年希能強化管理,續有突破性之回收效益。

六、風險事項分析評估:

- (一) 利率、匯率、通貨膨漲情形對公司損益之影響及未來因應措施
- (1)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97及96年度現金流出分別增加15,571仟元及10,075仟元。

最近市場利率雖有上升之趨勢,但仍維持低檔水準,本公司資金成本雖有提高現象 但有鑑市場利率仍較平穩,東台公司一來致力於借款利率的降低,二來提高應收款 項收款率,以使借款金額不致於處於高檔水準。

(2)匯率變動風險

本公司針對進銷貨部份,進貨方面致力於擴大國內採購,以減低匯率風險;銷貨方面則與廠家簽約時均考量匯率風險議定金額,故匯率變動對本公司影響有限。 綜上所述本公司仍將隨時注意利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響,必要時採取避險措施。

(3)通貨膨漲情形

目前鑄件高漲的部份,本公司也尋找各項管道來進口鑄件,降低原料成本,並儘量採取不同幣別的報價方式,把新台幣不斷升值(對美金)的不利因素,降到最低。

(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:

本公司未從事高風險、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。

資金貸與他人僅為本公司 100% 投資之子公司 Tong-Tai Seiki USA, INC. 及 Topper Europe B. V. ,因該公司股本小,主要功能為提供營運資金以利購買機器設備,並依「資金貸與他人作業程序」處理。

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。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自今年營收淨額之 2.54% 擬提升至 3% 以上。主要從事 CNC 車床、綜合加工機、PCB 鉆孔機之精度提升及新產品曝光機之研發。

(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

公司官理階層及相關幕僚隨時汪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:

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,在台灣製造。生產技術與製程之改良及技術永遠領先同業,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。

本公司則以分散採購及跨國性技術合作,並結合國內產、官、研、學界共同合作開發關鍵技術以因應之。

本公司係以生產專用機起家,近年來雖致力轉型生產泛用機型,仍以發展整廠輸出 多功能泛用機為主,以區隔市場,提升競爭力。

- (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:

本公司增建之二期路科廠已完成使用,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 鉆孔機以及曝光機等生產量,不意 97Q4 因美國金融大海嘯,促使全球各產業陷入景氣衰退,公司喊出「開源、節流、打底」政策以期能共渡難關,更期望能逐步達成本公司於 2011 年營收百億之經營目標。

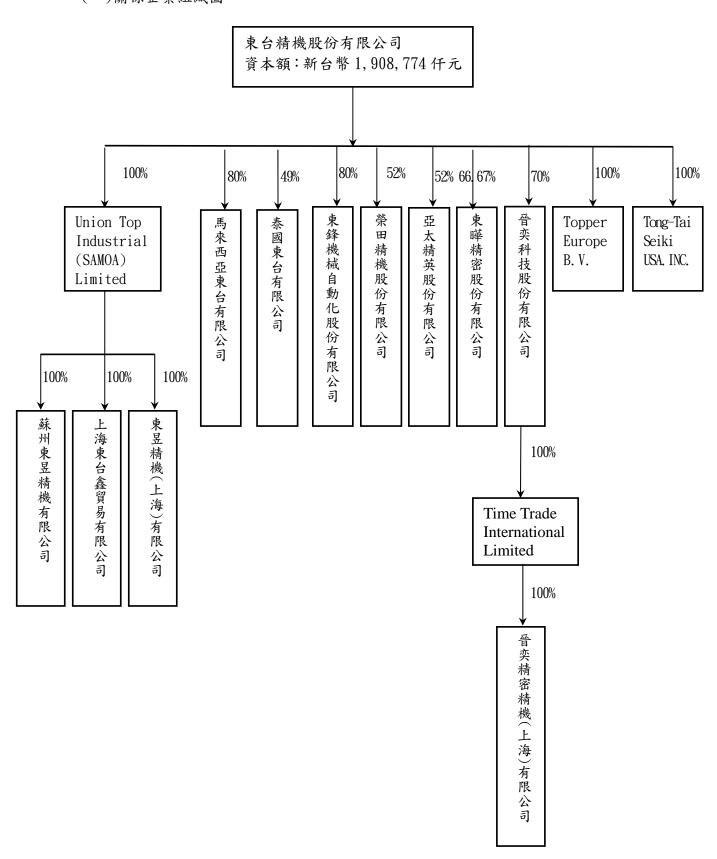
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施:
 - 本公司進貨或銷貨均相當分散,並無發生風險之可能。
- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東,股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施:無。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施:無。
- (十二)訴訟或非訟事件,應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股 比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非 訟或行政爭訟事件,其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者,應揭露其 系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處 理情形:無。
- (十三) 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

(一)關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

97年12月31日

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	ų.
東曄精密股份有限公司	87. 02. 09	高雄縣湖內鄉中山路一段946號		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	15,000 仟元	電氣自動化裝配及買賣	
馬來西亞東台有限公司	89. 10. 31	NO. 1109, BLOK A4, DUSATDAGANG SEILA JAYA, JALAN PTS 8/9, 46150 PETALING LAYA, SELANGOR MALAYSLA	馬幣60,003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	
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 機床、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	152,044仟元	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	
泰國東台有限公司		218/33 m. 11. Bangna-Trad Rd., Khwaeng bBngna, Khet Bangna, Bangkok 10260 Thai land		專用機和同類產品之 製造及銷售	
亞太菁英股份有限公司	90.02.01	台北市大安區敦化南路一段218號9樓	100,000仟元	機械研發製造及買賣	
Topper Europe B. V.	58. 01. 09	Vloelveld 16 5126 RG GILZE, The Netherlands	歐元90,000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	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	上海市閩行區公青北路 699 弄 3 號	美金550仟元	夾具製造買賣維修	
11.1.21用从入业工从11	- 1.1	1. 本 旧 雷		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·

註 1: 所有關係企業不論規模大小,均應揭露。

註 2:各關係企業設有工廠,且該工廠產品之銷售值超過控制公司營業收入百分之十者,應加列工廠名稱、設立日期、地址及該工廠主要生產產品項目。

註 3:關係企業如為外國公司,企業名稱及地址得以英文表示,設立日期亦得以西元日期表示,實收資本額得以外幣表示(但應加註報表日之兌換率)。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料:無

(四)整體關係企業經營業務之說明

97年12月31日

企業名稱	經營業務所涵蓋之行業	經營業務互有關聯者往來分工情形
TONGTAI INDUSTRIAL PTE LTD.	控股公司	
東昱精機(上海)有限公司	工具機之買賣及維修服務	
東曄精密股份有限公司	機械零件製造及加工	小部份零件切割、鑽孔加工
東鋒機械自動化股份有限公司	電氣自動化裝配及買賣	一般電氣箱配電作業
馬來西亞東台有限公司	工具機之買賣及維修服務	該國之推銷業務及產品之售後維修服務
Union Top Industrial (SAMOA) Limited	控股公司	
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	機殼用鑄鐵
上海東台鑫貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易	
榮田機器工程股份有限公司	各種機械製造及買賣	
Tong-Tai Seiki USA. INC.	行銷機器設備	該國之推銷業務及產品之售後維修服務
泰國東台有限公司	工具機之買賣及維修服務	該國之推銷業務及產品之售後維修服務
亞太菁英股份有限公司	各種機械研發製造及買賣	
Topper Europe B.V.	行銷機器設備	該國之推銷業務及產品之售後維修服務
晉奕科技股份有限公司	夾具模具製造與買賣	夾具製作
Time Trade International Limited	控股公司	
晉奕精密機械(上海)有限公司	夾具模具製造買賣維修	夾具製作

單位:股;% 97年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(註	2)(註 3)
正 未 石 円	(註1)	姓石以代衣八	股數	持股比例
東昱精機(上海)有限公司	董事 總經理	Union Top Industrial(Samoa) Ltd:嚴瑞雄 東台精機(股)公司:林慶聞、莊聰泳 東台精機(股)公司:徐有德	US\$ 2, 408, 000	100%
東曄精密股份有限公司	董事長監察人	王蘇民 東台精機(股)公司:嚴瑞雄、陳建宏 東台精機(股)公司:王森茂	700, 000	66. 67%
東鋒機械自動化股份有限公司	董事 人理	東台精機(股)公司:嚴瑞雄 東台精機(股)公司:徐有德 東台精機(股)公司:莊聰泳 邱進財	1, 200, 000	80%
馬來西亞東台有限公司	董事總經理	東台精機(股)公司:嚴瑞雄 陳川松	RM 48,002	80%
Union Top Industrial (SAMOA) Limite	d董事	東台精機(股)公司:嚴瑞雄	14, 790, 400	100%
蘇州東昱精機有限公司	董事 總經理	Union Top Industrial(Samoa) Ltd:嚴瑞雄 東台精機(股)公司:徐有德	US\$ 15, 000, 000	100%
上海東台鑫貿易有限公司	董事 總經理	Union Top Industrial(Samoa) Ltd:嚴瑞雄 東台精機(股)公司:徐有德	US\$ 200,000	100%
榮田機器工程股份有限公司	董事 監察人	陳松田 東台精機(股)公司:王崑崇 東台精機(股)公司:林慶聞 陳松田	7, 906, 275	52%
泰國東台有限公司	董事	東台精機(股)公司:嚴瑞雄	1, 960, 000	49%
Tong-Tai Seiki USA. INC.	董事 總經理	東台精機(股)公司:嚴瑞雄、王崑崇、丁增宏 東台精機(股)公司:丁增宏	100	100%
亞太菁英股份有限公司	董事長董事	東台精機(股)公司:嚴瑞雄 東台精機(股)公司:劉昌華、王崑崇	5, 200, 000	52%

		東台精機(股)公司:謝登財 葉明岳		
Topper Europe B. V.		東台精機(股)公司:嚴瑞雄	900	100%
Topper Europe B. V.	總經理	Johannes Cornelis Helthuis		
	董事長	徐紹芳		
晉奕科技股份有限公司	董事	東台精機(股)公司:莊聰泳、謝沅宏	2, 800, 000	70%
	監察人	東台精機(股)公司:謝登財		

註 1:關係企業如為外國公司,列其職位相當者。

註 2:被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例,其他請填出資額及出資比例並予以註明。

註 3:董事、監察人為法人時,應另加揭露代表人之相關資料。

(六)、各關係企業營運概況

單位:仟元 97年12月31日

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)
東昱精機(上海)有限公司	95, 889	70, 348	3, 270	67, 078	735	(7, 137)	(7,099)	
東曄精密股份有限公司	10, 500	37, 737	16, 195	21, 542	64, 125	6, 295	4, 771	4.54
東鋒機械自動化(股)公司	15,000	124, 219	63, 046	61, 173	283, 021	50, 252	35, 784	23.86
馬來西亞東台有限公司	546	11, 123	9, 901	1, 223	22, 978	(1,907)	(1,907)	(3.50)
Union Top Industrial (SAMOA) Limited	485, 125	791, 591	73, 144	718, 447	0	(80)	89, 309	0.18
蘇州東昱精機有限公司	564, 298	953, 717	216, 721	736, 995	691, 643	108, 178	112, 138	
上海東台鑫貿易有限公司	7, 963	69, 551	48, 990	20, 561	61, 044	(456)	(599)	
榮田精機股份有限公司	152, 044	981, 928	657, 648	324, 280	1, 223, 540	127, 480	121, 783	8.01
Tong-Tai Seiki USA. INC.	32, 800	157, 408	128, 268	29, 140	164, 960	2, 180	1, 682	512.89
泰國東台有限公司	3, 798	10, 597	12, 485	(1,888)	7, 837	(4,001)	(227)	(0.06)
亞太菁英股份有限公司	100,000	331, 754	330, 225	1,529	131, 203	(28, 283)	(34, 091)	(3.41)
Topper Europe B.V.	4, 162	156, 965	144, 593	12, 372	166, 471	877	(413)	(9.92)
晉奕科技股份有限公司	40,000	69, 612	17, 841	51, 771	25, 419	(1,623)	6, 576	1.92
Time Trade International Limited	32, 800	60, 951	14, 690	46, 260	70, 961	11, 588	10, 216	3. 11
晉奕精密機械(上海)有限公司	21,899	60, 649	15, 463	45, 186	72, 076	10, 129	8, 977	

- 二、最近年度及截至年報刊日止,私募有價證券辦理情形:無。
- 三、最近年度及截至年報刊日止,子公司持有或處份東台公司股票情形:無此情事。四、其他必要補充說明事項:
 - 1. 東台公司從民國九十六年至九十七年四月三十日止公司及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。
 - 2. 東台公司從民國九十六年至九十七年四月三十日止,發生證券交易法第三十六條第二項地二款所定對其股東權益或證券價格有重大影響之事項: 無。
- 五、依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。

東台精機股份有限公司

董事長 嚴瑞雄圖