

東台精機股份有限公司  
Tongtai Machine & Tool Co., Ltd.

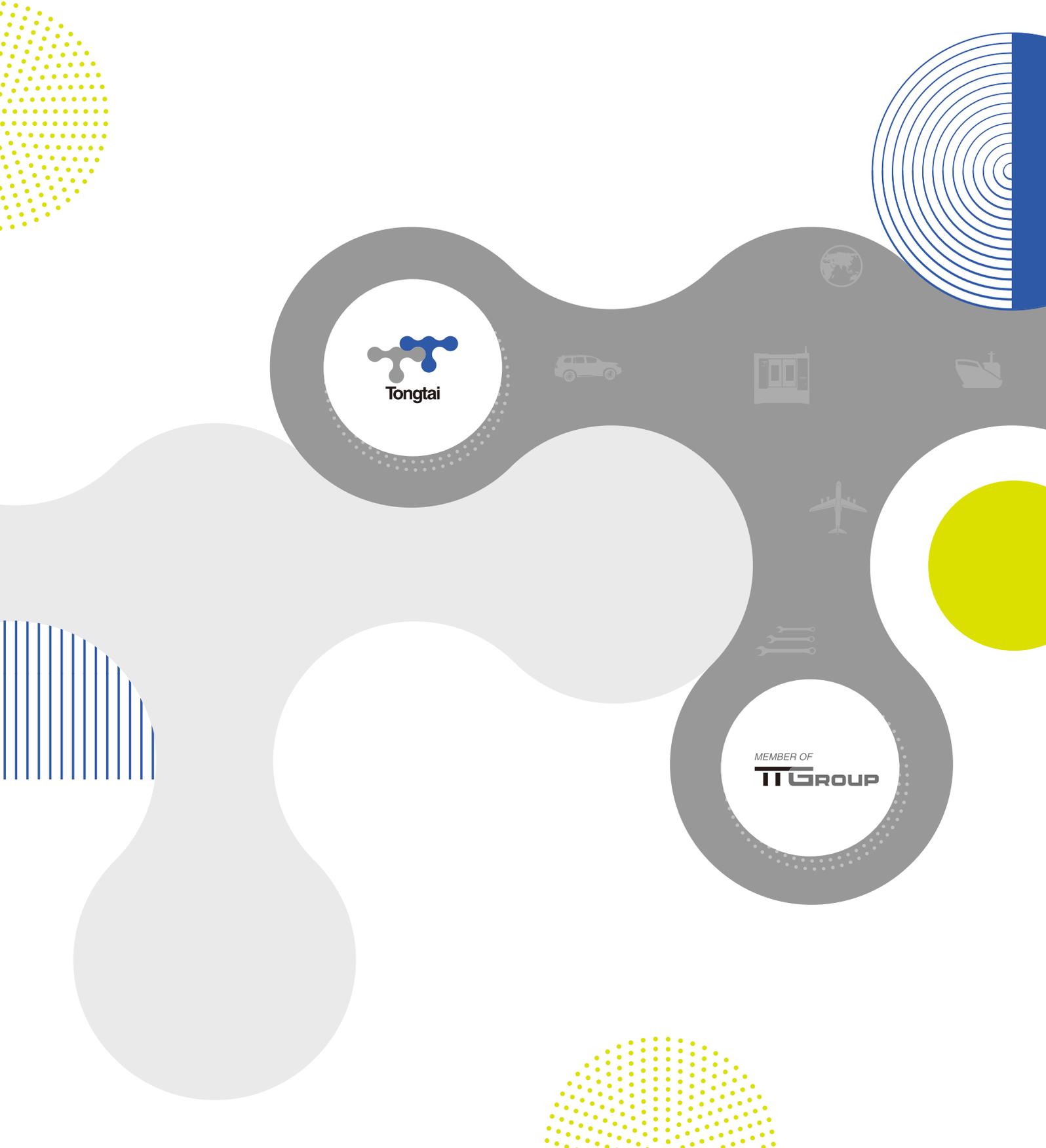
108年 | 年報

股票代號4526

公司網址：<http://www.tongtai.com.tw>

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

刊印日：中華民國一〇九年四月三十日



壹、發言人、代理發言人姓名、職稱及電話及電子郵件信箱

發言人

姓名：嚴璐

職稱：協理

電話：07-9761588 # 8008

電子郵件信箱：yenlu@tongtai.com.tw

代理發言人

姓名：何紫妘

職稱：財會部經理

電話：07-9761588 # 8011

電子郵件信箱：tzuyun@tongtai.com.tw

貳、總公司、分公司、工廠及各地營業所之地址和電話

總公司及工廠：高雄市路竹區路科三路 3 號

電話：07-9761588

分公司：高雄市湖內區中山路一段 946 號

電話：07-6993721

北區事務所：桃園市中壢區吉林二路 100 號

電話：03-4551399

中區事務所：台中市南屯區精科北路 7 號

電話：04-23589313

參、股票過戶機構、地址及電話：

名稱：台新國際商業銀行股份有限公司 股務代理部

地址：台北市中山區建國北路一段 96 號 B1

網址：<http://www.taishinbank.com.tw>

電話：(02)2504-8125

肆、最近年度簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話：

會計師姓名：劉裕祥、許瑞軒

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(07)530-1888

伍、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

陸、本公司網址：<http://www.tongtai.com.tw>

# § 目 錄 §

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	6
一、 設立日期 .....	6
二、 公司沿革 .....	6
參、公司治理報告 .....	8
一、 組織系統 .....	8
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 .....	11
三、 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....	19
四、 公司治理運作情形 .....	23
五、 會計師公費資訊 .....	52
六、 更換會計師資訊 .....	53
七、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....	53
八、 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	54
九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	55
十、 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 .....	56
肆、募資情形 .....	58
一、 資本及股份 .....	58
二、 公司債辦理情形 .....	63
三、 特別股辦理情形 .....	63
四、 海外存託憑證辦理情形 .....	63
五、 員工認股權憑證辦理情形 .....	63
六、 限制員工權利新股辦理之情形 .....	63
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	63
八、 資金運用計畫執行情形 .....	63
伍、營運概況 .....	64
一、 業務內容 .....	64
二、 市場及產銷概況 .....	72
三、 從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 .....	78
四、 環保支出資訊 .....	78

五、 勞資關係.....	78
六、 重要契約.....	84
<b>陸、 財務概況.....</b>	<b>85</b>
一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	85
二、 最近五年度財務分析.....	88
三、 最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	92
四、 最近年度財務報表.....	92
五、 最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	92
六、 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事.....	92
<b>柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>93</b>
一、 財務狀況.....	93
二、 財務績效.....	94
三、 現金流量.....	94
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	95
五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	95
六、 風險事項分析評估.....	96
七、 其他重要事項.....	98
<b>捌、 特別記載事項.....</b>	<b>99</b>
一、 關係企業相關資料.....	99
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	111
三、 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	111
四、 其他必要補充說明事項.....	111
<b>玖、 最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項.....</b>	<b>111</b>
附錄一：108 年度合併財務報告.....	112
附錄二：108 年度個體財務報告.....	201

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們，大家好：

民國 108 年是東台力抗貿易戰，開拓亞洲市場有成的一年。美中貿易戰從 107 年第 3 季持續到 108 年第 4 季尚未有所緩和，期間政策上的不確定性加深全球總體經濟的風險疑慮，導致企業的資本財投資暫緩，也迫使東台面臨業務上的逆境。所幸的是，相較於台灣工具機產業出口整體衰退 16.2% 的情況下，東台集團作為 Turnkey 及加工解決方案供應商的角色，來自於汽機車產業及航太產業的訂單維持相對穩定，在客戶區域之風險分散方面亦有所成，歐洲、亞洲如東南亞市場等皆持續成長，因此，東台合併營收僅較 107 年減少約 5%，約為 110 億元，維持 107、108 年兩年均突破百億。

展望 109 年，在 COVID-19 新冠肺炎疫情的突發性影響之下，區域性的經濟接連停滯，打亂全球供應鏈，也導致全球工具機市場衰退。同時，疫情亦可能引發全球供應鏈移轉，分散製造基地、全球布局，這也將為工具機帶來需求。整體而言，在大環境衰退的情況下，東台正在把握每分每秒，進行內部整頓與提升，積極展開數位化轉型與人才培育，並推動產品發展模組化設計及智慧化元素開發，聚焦發展符合產業特性之設備與應用技術，以「數位轉型」和「智慧製造」為下個五十年奠定發展的基礎。

最後，感謝各位股東在過去的一年，對東台的全力支持，在此謹代表本公司向各位股東致上最深的敬意及感激！面對疫情的挑戰，我們也做妥準備，持續強化內外的基本體質，加速發展技術差異，提升品質與服務，化危機為轉機，與各位股東共創下一個五十年。

## 一、民國 108 年度營業報告

### (一) 營業計劃實施成果

#### 1、營收方面：

本公司 108 年度個體營業收入淨額新台幣（以下同）5,422,528 仟元，較 107 年度 6,476,271 仟元下滑 16%。本公司 108 年度合併營業收入淨額 11,000,093 仟元，較 107 年度合併營業收入淨額 11,625,277 仟元下滑 5%。

#### 2、損益方面：

108 年度歸屬於母公司之稅後淨利 58,947 千元，較 107 年度 312,225 千元，減少 253,278 千元，主要來自集團子公司獲利減少以及人民幣貶值之匯率波動因素所致。

#### 3、108 年度與 107 年度營業收支盈餘情形比較表如下：

#### ■ 母公司個體 單位：新台幣仟元

項目	108年度	107年度	增（減）金額	增（減）%
營業收入淨額	5,422,528	6,476,271	(1,053,743)	-16%
營業毛利	1,013,849	1,207,560	(193,711)	-16%
營業費用	932,534	1,105,933	(173,399)	-16%
營業利益	81,315	101,627	(20,312)	-20%
營業外收入及支出	(26,402)	193,976	(220,378)	-114%
稅前淨利	54,913	295,603	(240,690)	-81%
本年度淨利	58,947	312,225	(253,278)	-81%

#### ■ 集團合併 單位：新台幣仟元

項目	108年度	107年度	增（減）金額	增（減）%
營業收入淨額	11,000,093	11,625,277	(625,184)	-5%
營業毛利	2,475,978	2,715,518	(239,540)	-9%
營業費用	2,205,337	2,297,955	(92,618)	-4%
營業利益	270,641	417,563	(146,922)	-35%
營業外收入及支出	(137,729)	59,790	(197,519)	-330%
稅前淨利	132,912	477,353	(344,441)	-72%
本年度合併淨利	89,620	397,299	(307,679)	-77%
淨利歸屬於母公司	58,947	312,225	(253,278)	-81%

## (二) 預算執行情形

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國108年度財務預測資訊，故無108年度預算執行情形資料。

## (三) 財務收支及獲利能力分析

分析項目	年度	合併財務分析	
		108 年度	107 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	64.59	66.16
	長期資金占固定資產比率(%)	245.62	236.91
獲利能力	資產報酬率(%)	1.11	2.76
	股東權益報酬率(%)	1.48	6.69
	稅前純益占實收資本比率(%)	5.22	18.73
	純益率(%)	0.81	3.42
	基本每股盈餘(元)	0.23	1.23

## (四) 研究發展狀況

近年東台精機的技术發展著重在發展積層製造設備、整合複合加工設備、自動化系統與智能軟體，以虛實整合技術打造彈性生產線應用於智慧製造。除切削加工工具機外，針對PCB之加工設備亦同步投入並取得成果。

108年本公司研究發展費用（減除政府補助款80,442千元前）計新台幣215,565仟元，佔本公司營收約4%，其中成功開發的設備如下所述：

### 1. PCB 鑽孔機—高速化，生產效率再強化

新一代SDL系列線性馬達機械鑽孔機，採用高強度鋁合金結構與高性能線性馬達系統，有效提升鑽孔機速度、精度與穩定度。提供客戶加工 BGA 與 5G 產品的設備選擇。

### 2. 雙雷射複合加工機—多樣加工任務需求解決方案

TLCU-660 雙雷射複合加工機，結合 UV 與 CO<sub>2</sub> 雷射加工系統在同一機台設備上，提供客戶多樣加工任務需求解決方案。廣泛應用在先進半導體封裝製程與 5G 產品鑽孔加工製程上。

### 3. TLM<sub>PCB</sub> 智慧生產管理系統—掌握設備狀態，強化生產管理

TLM<sub>PCB</sub> 智慧生產管理系統，可連接東台生產之 PCB 加工設備，藉由機台生產訊息收集與異常回報，提供客戶生產管理應用。多種機台監控機能，可降低客戶異常與提昇生產稼動率。

### 4. 航太零件修補暨加工製程與線上量測技術

開發積層製造與工具機智慧機械加工技術及線上智慧型量測系統技術，並整合 3D 修補暨加工製程技術、線上 3D 量測系統、CNC 精密加工與 AM 積層加工、無人化供料系統、產線彈性化排程技術，建立了完整航太零件修補暨加工 CPS 示範產線。

## 5. CNC 臥式車床—剛性再進化

TE 系列式接續熱銷機種 TNL-100T 的新一代 CNC 車床，剛性進一步強化，搭載伺服刀塔，並可選配動力刀塔及副主軸，一次完成多樣工序。

## 二、民國 109 年度營業計畫概要

### (一) 民國 109 年度經營方針：

1. 提升產品競爭力
2. 強化公司營運力
3. 推動數位轉型力

### (二) 預期銷售數量及其依據：

109 年全球遭逢新冠肺炎疫情擴散，加上先前美中貿易戰之影響，企業資本財投資轉趨保守，但也逐漸產生生產基地移轉之效應，設備需求將慢慢浮現，東台營運方向亦調整為分散市場及全球布局的策略；此外，電子設備事業處營運亦受新冠肺炎影響，但 5G 和半導體需求樂觀，未來營運展望正向。

### (三) 重要之產銷政策：

整合機械設備及技術服務，作為協助客戶邁向智慧製造領域的最佳解決方案提供者。

#### 1. 生產策略

- (1) 提升生產效率，降低製造成本，落實品質保證。
- (2) 成立智慧製造戰情中心，實現數據管理可視化現場。
- (3) 持續落實六大指標精實革新。
- (4) 整合現有關鍵物料與模組化設計，實現多機種共用料。

#### 2. 銷售與市場策略

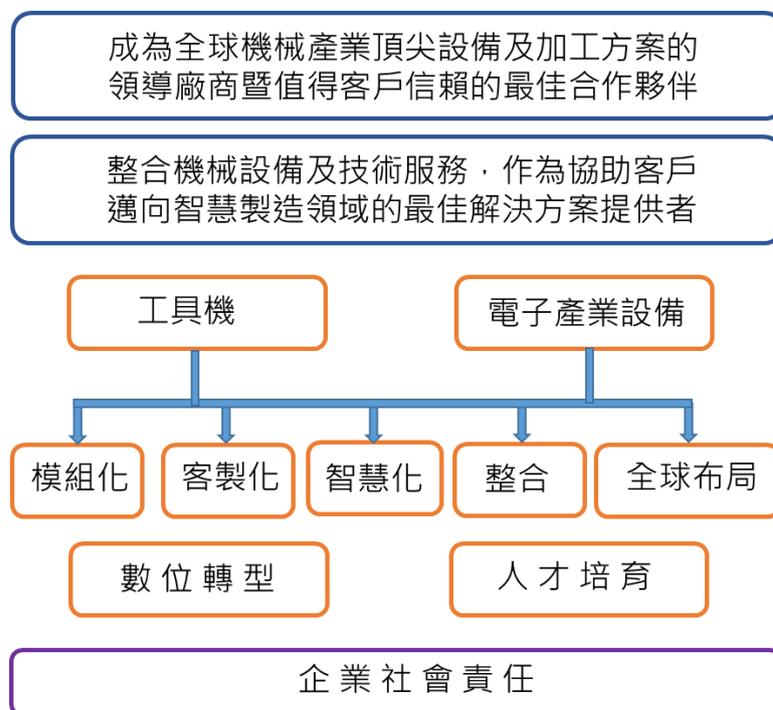
- (1) 瞭解客戶需求和痛點，提供全方位解決方案。
- (2) 透過東台 TIMS（智慧製造系統）及 TLM（智慧整廠監控）協助客戶轉型智慧製造。
- (3) 提高中國區在地化生產佔比率，佈局新能源車、航太、5G 產業。
- (4) 積極拓展東南亞及印度市場。

#### 3. 產品策略

- (1) 智慧機械（工具機/3D 列印機 + TIMS 智慧元素）
- (2) 智慧產線（整線/整廠 + TLM 智慧元素）
- (3) 智慧服務（CPS 虛實整合/MOM 製造運營）

### 三、未來公司發展策略

東台願景希望成為全球機械產業頂尖設備及加工方案的領導廠商，以提供客戶邁向智慧製造領域的最佳解決方案為使命，公司內部積極推動數位化轉型與重點人才培育，對公司產品發展推動模組化設計與智慧化元素，並進行整體產品線整合，可快速提供客製化需求與差異化功能，以期未來能成為加工製造方案的提供者，也成為值得客戶信賴的最佳合作夥伴。



### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

108年的全球經貿狀況，牽動局勢的依舊是中美貿易戰，也讓各國企業忐忑不安，投資需求減少，總體經濟面臨緊縮的風險。近期貿易摩擦似乎逐漸有平息之勢，但109年新冠肺炎疫情的突然爆發，瞬時讓全球經濟陷入另一個黑洞，疫情為全球經濟帶來高度不確定性，使全球供應鏈產生斷鏈危機，產業面的流動性風險增高。

敬祝全體股東

身體健康，萬事如意。

董事長：嚴瑞雄



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國 58 年 1 月 9 日

### 二、公司沿革

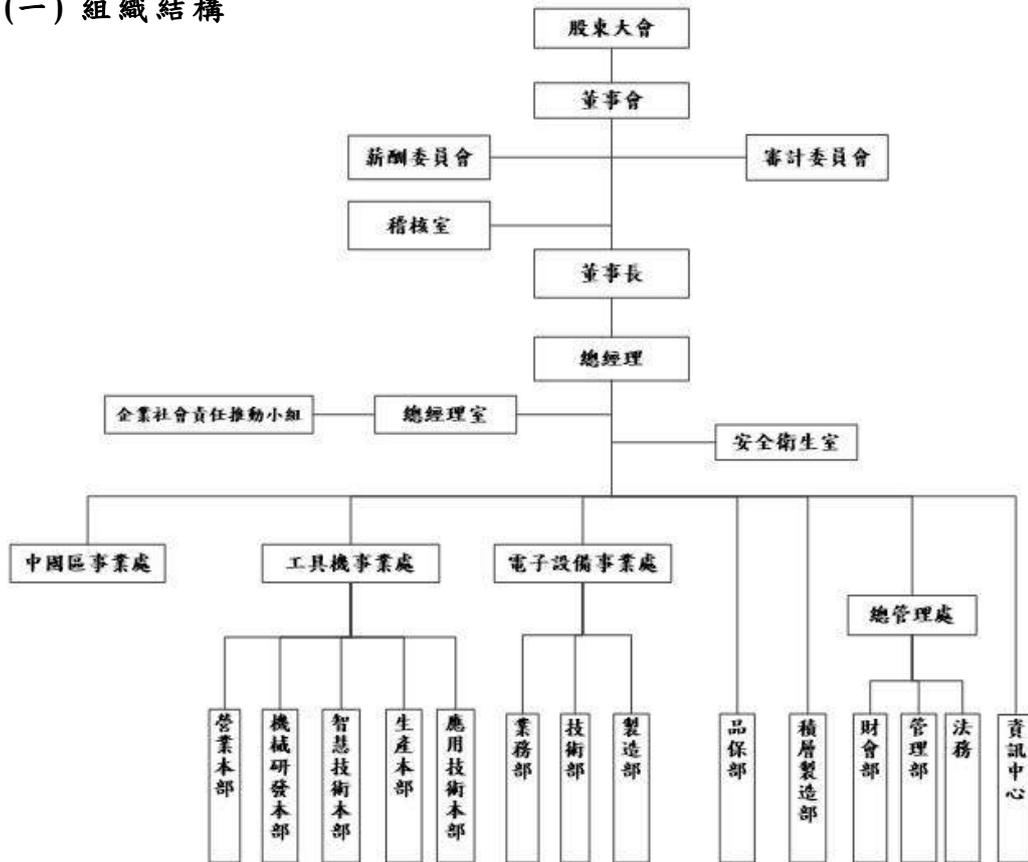
- |          |      |  |
|----------|------|--|
| 民國 58 年  | 1 月  | 1 月 9 日公司正式成立，登記資本額新台幣 1,150 仟元，主要產品為單能機、平面研磨機、多軸鑽床及專用機。 |
| 民國 74 年  | 3 月  | 增資為新台幣 66,200 仟元，並增加新產品：立式綜合加工機及綜合加工機。                   |
|          | 5 月  | 與國防部中山科學研究院合作成功研製自動雙切專用機，對協助軍品生產極具貢獻。                    |
| 民國 82 年  | 1 月  | 獲經濟部頒發 CNC 車床及立式綜合加工機「台灣精品」證書。                           |
| 民國 83 年  | 7 月  | 通過經濟部商品檢驗局「國際標準品質保證制度」—ISO 9002 認可登錄。                    |
| 民國 87 年  | 10 月 | 自行研發生產 6 軸式超高速 PCB 鑽床。                                   |
| 民國 88 年  | 12 月 | 榮獲 ISO-14001 認證合格。                                       |
| 民國 89 年  | 9 月  | 9 月 28 日於櫃檯買賣中心正式掛牌。                                     |
| 民國 91 年  | 12 月 | 榮獲 ISO-9001 認證合格。  |
| 民國 92 年  | 9 月  | 9 月 15 日股票上櫃轉上市，正式在臺灣證券交易所上市掛牌買賣。                        |
| 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。                      |
|          | 10 月 | 大陸蘇州東昱廠擴建完成開始營運，落實兩岸雙製造中心目標。                             |
| 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。                          |
| 民國 94 年  | 3 月  | 子公司榮田完成 Roller Gear Driver 傳動系統。                         |
| 民國 95 年  | 10 月 | 總公司地址正式變更登記完成至南科高雄園區(路科)。                                |
|          | 7 月  | 子公司榮田完成大型雙軸立磨(平磨&圓磨)。                                    |
| 民國 96 年  | 12 月 | 經濟部通過一業界科專計劃共同開發「奈秒雷射微製程設備技術整合性計畫」。                      |
|          | 12 月 | 子公司榮田榮獲 ISO-9001 認證合格。                                   |
| 民國 99 年  | 10 月 | 與謙泰精機股份有限公司策略聯盟，使中小型 CNC 加工中心及車床產品線更趨完整。                 |
|          | 12 月 | 通過財政部關稅總局安全認證之優質企業(AEO)認證，為工具機業界第一家獲頒證書之企業。              |
| 民國 100 年 | 7 月  | 榮獲經濟部國貿局台灣百大品牌殊榮。  |
|          | 8 月  | 子公司榮田開發工具機橫樑夾緊裝置研發成功。                                    |
| 民國 101 年 | 8 月  | 子公司榮田開發自動分度夾持機構、龍門式車銑磨加工中心開發成功。                          |
| 民國 102 年 | 7 月  | 榮獲經濟部工業局工業精銳獎殊榮。   |
|          | 4 月  | 東台技術應用中心(T-TAC)成立。                                       |
|          | 8 月  | 榮獲經濟部國貿局 T51-USA「台灣精品」證書。                                |
|          | 9 月  | 榮獲中華民國國家企業競爭力發展協會頒發國家玉山獎「傑出企                             |

- 業類」及「最佳產品類」首獎。
- 民國 103 年 1 月 榮獲經濟部評選為卓越中堅企業重點輔導對象。
- 5 月 馬來西亞分公司成立，加強布局東協市場。
- 12 月 T-TAC 華南服務中心成立，加強服務中國市場。
- 民國 104 年 3 月 與法國 Process Conception Ingenierie-Société de Construction, d'Equipements, de Mécanisation et de Machines (以下簡稱"PCI-SCEMM") 策略聯盟，提升亞洲及歐洲汽車產業供應鏈的布局完整性。
- 6 月 與奧地利 Anger Machining GmbH 策略聯盟，東台集團產品延伸至高階傳輸加工中心機。
- 6 月 推出「金屬粉床式雷射積層製造設備 AM-250」往積層製造領域發展。
- 9 月 子公司榮田開發火車輪產業專用機，產品攻入歐洲前三大火車輪製造商。
- 民國 105 年 10 月 東台「金屬粉床式雷射積層製造設備 AM250」奪得國家品牌玉山獎。
- 民國 106 年 1 月 東台兩台最新研發機種「臥式五軸加工中心機 HTH-800」、「車銑複合機 TD-2000YBC」榮獲第 26 屆台灣精品獎。
- 8 月 東台集團揮軍高階航太加工市場與漢翔簽署策略合作備忘錄，攜手搶攻航太大餅。
- 12 月 於法國巴黎成立 TTGroup France，擴展法國汽車、航太市場，讓東台集團於歐洲布局逐漸完整。
- 民國 107 年 1 月 「複合式車削中心 VMT-200」、「智能化雷射鑽孔自動化設備 TLC-2H22II」、「銑車複合加工中心機 TD-1500Y」榮獲第 27 屆台灣精品獎。
- 3 月 成立武漢技術應用中心(T-TAC)」，加強布局中國市場。
- 11 月 全面建置太陽能光電系統，年發電量逾 959 萬度，年減碳量達 4,996,393 公斤，並獲 ISO-50001 能源管理系統(EnMS) 國際認證。
- 12 月 東台集團 107 年度合併營收 116 億，首度突破百億大關。
- 民國 108 年 1 月 東台精機邁入第 50 周年，並舉辦 50 周年系列相關活動。
- 「金屬粉床式雷射積層製造設備 AMP-160」，榮獲第 28 屆台灣精品金質獎。「六軸線馬數控鑽床 SDL-6」、「五軸複合式車削中心機 TMS-2500」榮獲第 28 屆台灣精品獎。
- 3 月 東台集團首次以 TTGroup 集團品牌形象，在 TIMTOS 台北國際工具機展露出，並發表全台首條機車關鍵零組件智慧彈性生產線。
- 10 月 取得 ISO14064-1:2006 溫室氣體盤查標準、ISO14067 產品碳足跡標準認證。
- 12 月 榮獲第一屆高雄典範領航獎之卓越創新領航獎。

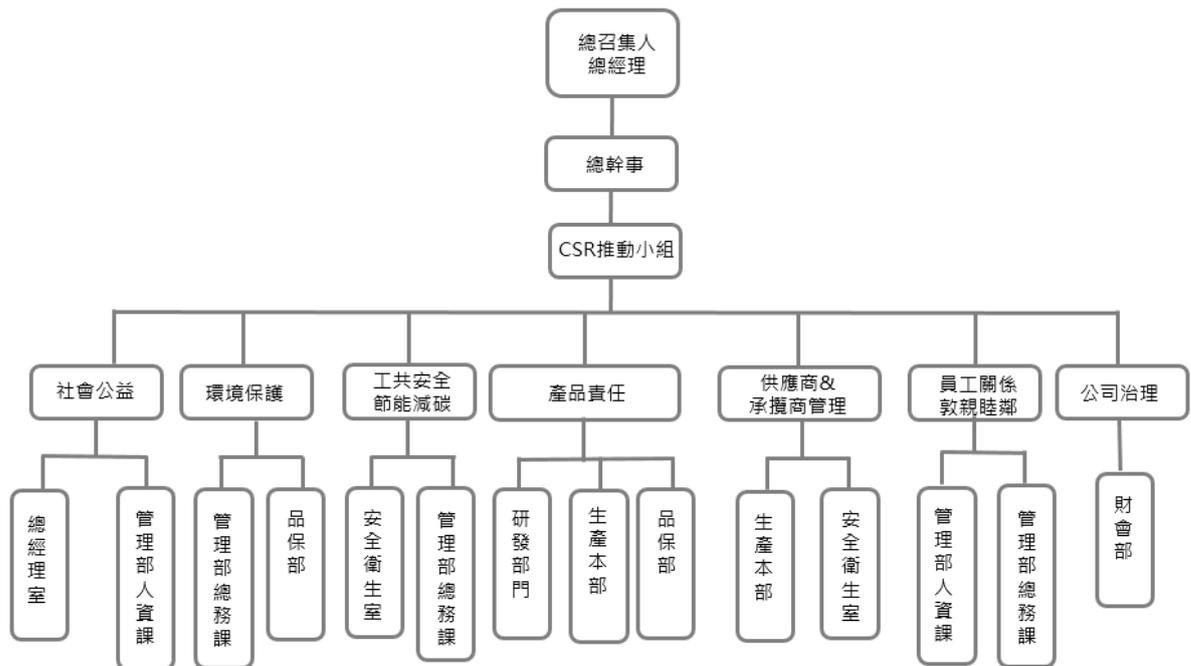
## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構



#### (二) 企業社會責任推動小組組織圖



### (三) 各主要部門所營業務

部門	主要職掌
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬訂年度稽核計畫並確實執行。</li> <li>2. 公司重要業務、財務、生產及電腦化資訊系統等所有營運活動之檢查。</li> <li>3. 協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運效果及效率，適時提供改進建議。</li> <li>4. 定期向審計委員會成員報告稽核業務外，稽核主管並列席董事會報告稽核情形與結果。</li> </ol>
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 企業社會責任（CSR）專案推動與執行作業。</li> <li>2. 總經理之幕僚單位，負責總經理交辦之業務及執行各項專案。</li> <li>3. 以行政、技術、知識為基礎的戰略性或策略性單位，以便在公司的特定領域及層級，提供專案流程所需之支援服務。</li> </ol>
安全衛生室	<p>規劃、督導各部門之職業安全衛生管理業務工作，並監督安全巡查、定期檢查、重點檢查、作業環境監測等相關作業，及規劃勞工健康檢查及實施健康管理及健康促進。</p>
中國區事業處	<p>負責中國區之製造中心-蘇州東昱精機之產品設計、生產品質檢驗、部品之採購以及營運相關行政事務管理。</p>
工具機事業處	<p>配合公司政策負責公司工具機產品的銷售、開發、生產、售服與收款等等營業活動，及統籌各單位資源分配。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 營業本部： <ul style="list-style-type: none"> <li>負責產品之行銷、銷售、推廣、儲存（國外事務所）、新客戶開拓、代理商開發、貨款催收、系統估價。</li> </ul> </li> <li>● 機械研發本部： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 特殊專案對應/開發</li> <li>2. 有限元素分析&amp;建立診斷提案</li> <li>3. 智能化商品實現</li> <li>4. 學界法人科專對應</li> <li>5. 關鍵單元開發與精進</li> </ol> </li> <li>● 智慧技術本部： <ul style="list-style-type: none"> <li>有關機台電氣設計、應用軟韌硬體及智慧技術開發等事項。</li> </ul> </li> <li>● 生產本部： <ul style="list-style-type: none"> <li>有關產品之生產計劃、製造加工、維修、採購、組立等生產、日程、進度、工程技術、品質管制事項。</li> </ul> </li> <li>● 應用技術本部： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 售前、中、後與應用相關之評估、規劃、整合、執行作業。</li> <li>2. 應用技術整合資訊平台建立與管理。</li> </ol> </li> </ul>
電子設備事業處	<p>有關電子設備的開發、製造、販賣及售服，並遵守環保法規作業。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 業務部： <ul style="list-style-type: none"> <li>有關電子設備機械之銷售、推廣、估價作業、與客戶聯絡出車、產品行銷企劃與工展、代理商開發、銷售產品之技術支援、發工作業、客戶立會參與、貨款催款等工作事宜。</li> </ul> </li> <li>● 技術部：</li> </ul>

部 門	主 要 職 掌
	<p>有關電子設備機械之機台設計開發、機台售服、電控系統設計、軟體設計開發、光學系統設計、機台性能提升相關事項。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 製造部：           <p>有關電子設備機械之物料管理、物料配膳、機台組裝生產、成品檢查、出車相關事項。</p> </li> </ul>
總管理處	<p>負責財務、會計、人資、總務、關務、法務之一般行政管理與集團轉投資公司之相關營運管理與協調。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 財會部：           <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 財務、會計、成本、稅務、預算、經營統計資料分析等相關事務。</li> <li>2. 股東會、董事會、審計委員會等相關業務。</li> <li>3. 法人說明會相關事務及投資人關係維護。</li> <li>4. 轉投資之監理。</li> </ol> </li> <li>● 管理部：           <p>總務、關務及人資等後勤行政等事宜。</p> </li> <li>● 法務：           <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 中英文合約及法律文件之撰擬與審核。</li> <li>2. 訴訟案件及法律爭議之處理。</li> <li>3. 商標、專利及其他智慧財產權管理。</li> <li>4. 內控制度流程之修改。</li> </ol> </li> </ul>
積層製造部	<p>有關金屬積層製造技術領域製程、應用技術及設備之整合，主要應用就金屬及砂模列印積層製程設備及複合化設備進行技術研發與設備開發及客戶代工服務。</p>
資訊中心	<p>整合公司資訊管理系統，並改進電腦作業程序之建立及研究有關子公司與各單位電腦作業之規劃、設計及維護。</p>
品保部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 確認製品之品質保證，以達客戶之要求。</li> <li>2. 內部管理系統稽核計劃、執行、追蹤與改善。</li> </ol>

## 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) 董事資料

109年04月11日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			股數	持股比率(%)	職稱	
董事長	中華民國	嚴瑞雄	男	106.06.20	3	79.04.25	5,480,200	2.15	5,480,200	2.15	316,103	0.12	0	0	成功大學機械工程系學士	註2	董事代表人 董事	嚴華洲 嚴慧真	兄弟 姊弟	註1
董事	中華民國	莊國欽	男	106.06.20	3	71.08.21	2,059,318	0.81	2,059,318	0.81	0	0	0	0	美國麻省理工學院材料工程博士	註2	無	無	無	
董事	中華民國	郭火城	男	106.06.20	3	68.10.24	2,516,722	0.99	2,516,722	0.99	1,677,807	0.66	0	0	高雄商業學校畢	無	無	無	無	
董事	中華民國	瑞秀投資(股)公司	-	106.06.20	3	103.06.18	8,918,693	3.50	8,918,693	3.50	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	中華民國	代表人： 龔宣任	男	106.06.20	3	103.06.18	0	0	19,340	0.01	0	0	0	0	國立台灣大學機械研究所 工研院機械所計劃主持人	註2	無	無	無	
董事	中華民國	三新(股)公司	-	106.06.20	3	94.06.14	7,987,080	3.13	7,987,080	3.13	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	中華民國	代表人： 嚴華洲	男	106.06.20	3	97.06.13	0	0	918,030	0.36	103,775	0.04	0	0	中原大學土木工程系學士 三新股份有限公司總經理	註2	董事長 董事	嚴瑞雄 嚴慧真	兄弟 兄妹	
	中華民國	代表人： 嚴正	男	106.06.20	3	106.06.20	0	0	100,640	0.04	0	0	0	0	哥倫比亞大學工業工程研究所碩士	註2	董事代表人	嚴華洲	父子	
	中華民國	代表人： 邱鳳輝	男	106.06.20	3	106.01.05	0	0	234,894	0.09	74,532	0.02	0	0	南亞工專機械動力科 東台精機(股)公司協理	註2	無	無	無	
董事	中華民國	董揚光	男	106.06.20	3	106.06.20	2,209,526	0.87	2,209,526	0.87	303,359	0.12	0	0.00	國立屏東農專獸醫系 東台精機(股)公司監察人	無	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			股數	持股比率(%)	職稱	
董事	中華民國	嚴慧真	女	106.06.20	3	106.06.20	1,420,047	0.56	1,420,047	0.56	0	0.00	0	0.00	政治大學會計系學士 東台精機(股)公司監察人 三新(股)主辦會計	無	董事長 董事代表人	嚴瑞雄 嚴華洲	姊弟 兄妹	
獨立董事	中華民國	陳輝雄	男	106.06.20	3	92.06.16	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立成功大學工業管理研究所碩士 成功大學工管系教授	註2	無	無	無	
獨立董事	中華民國	蕭庭郎	男	106.06.20	3	94.06.14	0	0.00	0	0.00	569	0.00	0	0.00	美國伊利諾大學航空太空系博士 國立成功大學航太系教授 國立中正大學機械系創系主任、所長及教授	註2	無	無	無	
獨立董事	中華民國	王泊翰	男	106.06.20	3	106.06.20	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立中山大學企管碩士 詳威聯合會計師事務所所長	註2	無	無	無	

註 1：嚴瑞雄董事長兼任總經理，主係公司業務目前複雜度高，結合實務及技術之接班人仍在積極培養中，是以兼任總經理係屬合理及必要。本公司之因應措施為董事會成員中，過半數董事未兼任本公司員工或經理人。

註 2：董事目前兼任本公司及其他公司之職務如下：

姓名	目前兼任其他公司之職務	
嚴瑞雄	董事長 董事/執行董事 監察人 總經理 其他	東捷科技(股)公司 東鋒機械自動化(股)公司 蘇州東昱精機有限公司 PCI-SCEMM TongTai Seiki Vietnam Co.,Ltd 貿聯控股(BizLink Holding Inc.) (代表人) 上海東台鑫貿易有限公司 (執行董事) Tongtai Europe B.V. Tongtai Machine Tool(MFG) Sdn Bhd 三新(股)公司 (代表人) 東台精機 (股) 公司 台灣區工具機暨零組件工業同業公會名譽理事長 亞太菁英(股)公司 富臨科技工程(股)公司 東昱精機(上海)有限公司 Tongtai Machine & Tool Japan Co, Ltd. Tong-Tai Seiki USA, INC. 友勝機械(股)公司 賽博爾雷射科技(股)公司 (代表人) Tongtai Machinery Co., Ltd Union Top Industrial (SAMOA) Limited 三新投資(股)公司(代表人) 亞太菁英(股)公司 台灣區航太工業同業公會理事 謹泰精機(股)公司 永鑫光電(股)公司 Great Pursuit Limited 瑞秀投資(股)公司 皓騰欣電子(深圳)有限公司 (執行董事) Tongtai Machine Tool(SEA) Sdn Bhd 皓騰欣電子(深圳)有限公司 華聚產業共同標準推動基金會董事
莊國欽	董事長	邏輯電子(股)公司 宇源投資(股)公司
嚴華洲	董事長 董事 監察人	貿隆機械(股)公司 東捷科技(股)公司 (代表人) 富臨科技工程(股)公司 三新(股)公司 省力機器工業(股)公司 友勝機械(股)公司 (代表人) 三新投資(股)公司 椿億實業(股)公司 (代表人)
嚴正	董事長 董事 監察人	燦英投資(股)公司 東捷科技(股)公司 (代表人) 三新(股)公司 (代表人) 謹泰精機(股)公司 貿隆機械(股)公司 (代表人) 椿億實業(股)公司 (代表人) 三新投資(股)公司 (代表人) 品印三維科技 (股) 公司 漢銻科技(股)公司 (代表人) 台灣油研(股)公司 (代表人)
龔宣任	董事及協理	亞太菁英(股)公司 (代表人)
邱鳳輝	董事 總經理 副總經理	蘇州東昱精機有限公司 蘇州東昱精機有限公司 東台精機(股)公司中國區事業處 東昱精機(上海)有限公司
陳輝雄	董事 獨立董事 薪酬委員會委員 審計委員會委員	森田印刷廠(股)公司 明揚國際科技(股)公司 東台精機(股)公司 東台精機(股)公司 明揚國際科技(股)公司 明安國際企業(股)公司

姓名	目前兼任其他公司之職務	
蕭庭郎	獨立董事：英屬開曼群島商駿吉控股(股)公司 薪酬委員會委員：東台精機(股)公司 審計委員會委員：東台精機(股)公司 其他：國立中正大學機械工程學系榮譽教授	、英屬開曼群島商駿吉控股(股)公司 、英屬開曼群島商駿吉控股(股)公司
王泊翰	董事長：瑞陞財務顧問(股)公司 所長：詳崴聯合會計師事務所 獨立董事：中宇環保工程(股)公司 董事：兆萬諮詢有限公司 監察人：鉅申能源股份有限公司 薪酬委員會委員：東台精機(股)公司 審計委員會委員：東台精機(股)公司	、全球傳動科技(股)公司 、全球傳動科技(股)公司 、中宇環保工程(股)公司 、全球傳動科技(股)公司

## 1-1.董事為法人股東其主要股東

109年04月11日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
三新股份有限公司	瑞秀投資股份有限公司 瑟正璐投資有限公司 燦英投資股份有限公司 文蘭投資有限公司 川林投資有限公司 燦耀投資股份有限公司 鄭鑑川 林雪芬 鄭博文 蘇蕙蘭	14.54% 13.14% 11.59% 8.07% 5.78% 3.83% 4.00% 3.00% 2.78% 2.50%
東英投資股份有限公司	嚴瑞雄 彭仁俊 邱鳳輝 王志成 鄭榮進 陳建宏 陳育斌 李祈蒼 陳永正 黃英俊	15.94% 5.91% 5.90% 5.45% 5.31% 5.08% 5.00% 4.55% 3.99% 3.52%
瑞秀投資股份有限公司	嚴琳 嚴葳 林秀慧 嚴賦 嚴瑞雄 展賦投資有限公司 瑞琳投資有限公司 天葳投資有限公司	17.91% 17.91% 7.46% 2.39% 2.09% 19.40% 16.42% 16.42%

1-2.上表主要股東為法人者其主要股東

109年04月11日

法人名稱	法人之主要股東	
瑟正璐投資有限公司	嚴瑟 嚴正 嚴璐 嚴瑟投資有限公司 嚴正投資有限公司 嚴璐投資有限公司 嚴華洲 鄭麗蕙	18.40% 18.40% 18.40% 9.20% 9.20% 9.20% 8.60% 8.60%
燦英投資股份有限公司	瑞秀投資股份有限公司 瑟正璐投資有限公司 偉玲投資有限公司 敏業投資有限公司 嚴正 嚴慧真 嚴慧敏 嚴瑟 嚴璐 楊智翔	29.75% 21.72% 8.82% 8.82% 10.06% 6.57% 2.73% 2.40% 2.40% 2.24%
文蘭投資有限公司	鄭雅穗 鄭雅之 鄭人滋 蘇蕙蘭 鄭博文	31.67% 31.67% 35.00% 0.83% 0.83%
川林投資有限公司	林雪芬 鄭宇孝 鄭鑑川	37.50% 43.75% 18.75%
燦耀投資股份有限公司	嚴仲容 嚴啟綸 嚴崇鈺 嚴釗淳 曾百合 嚴燦耀	23.50% 23.50% 23.50% 23.50% 4.00% 2.00%
展賦投資有限公司	嚴賦	100%
瑞琳投資有限公司	嚴琳	100%
天葳投資有限公司	嚴葳	100%

1-3. 董事所具專業知識及獨立性之情形 (109年4月11日)

條 件 姓 名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)												兼任其 他公開 發行公 司獨 立董 事家 數
	商務、法務、財 務、會計或公司業 務所須相關科系 之公私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司 業務所需之國家考試 及格領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
嚴瑞雄			✓							✓		✓	✓	✓	✓	無
莊國欽	✓		✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
郭火城			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
瑞秀投資(股)公司 代表人：龔宣任			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
三新(股)公司代表 人：嚴華洲			✓	✓						✓		✓	✓	✓	✓	無
三新(股)公司代表 人：嚴正			✓	✓						✓		✓	✓	✓	✓	無
東英投資(股)公 司代表人：邱鳳輝			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董揚光			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
嚴慧真			✓	✓		✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	無
陳輝雄	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
蕭庭郎	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
王泊翰		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2

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

- (1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 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

109年04月11日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理(註1)	中華民國	嚴瑞雄	男	104.08.31	5,480,200	2.15	316,103	0.12	0	0	成功大學機械工程系學士	請參閱第13頁	無	無	無
副總經理	中華民國	黃英俊	男	109.01.03	53,907	0.02	6,710	0	0	0	國立清華大學動力機械工程學系學士、東台精機(股)公司協理	註2	無	無	無
副總經理	中華民國	邱鳳輝	男	109.01.03	234,894	0.09	74,532	0.02	0	0	南亞工專機械動力科、東台精機(股)公司協理	請參閱第13頁	無	無	無
副總經理	中華民國	陳育斌	男	109.01.03	16,348	0	120	0	0	0	彰化師範大學機電所博士、東台精機(股)公司經理	東英投資(股)公司董事長	無	無	無
技術總監	中華民國	楊金城	男	102.08.07	172,136	0.07	7,556	0	0	0	路竹國中、東台精機(股)公司經理	榮田精機(股)公司法人代表人	無	無	無
生產本部協理	中華民國	陳慶河	男	107.01.01	35,473	0.01	304,209	0.12	0	0	正修工專機械科、蘇州東昱精機有限公司協理	註3	無	無	無
機械研發本部協理	中華民國	陳建宏	男	109.01.03	122,070	0.05	412	0	0	0	台北工專機械工程系、東台精機(股)公司經理	東擘精密(股)公司法人代表人	無	無	無
營業本部協理	中華民國	陳永正	男	109.01.03	106,506	0.04	0	0	0	0	聯合工專機械設計系、東台精機(股)公司經理	註4	無	無	無
總管理處協理	中華民國	嚴璐	女	109.01.03	36,061	0.01	0	0	0	0	美國西北大學整合行銷研究所碩士、荷商聯合利華儲備幹部	註5	無	無	無
智慧技術本部協理	中華民國	曾文鵬	男	109.01.03	108,867	0.04	0	0	0	0	國立交通大學控制研究所碩士、工業技術研究院總監	品印三維科技(股)公司法人代表人	無	無	無
財務部經理	中華民國	何紫妘	女	109.01.21	0	0	0	0	0	0	勤業眾信聯合會計師事務所審計部協理 國力成功大學會計研究所	品印三維科技(股)公司法人代表人、亞太菁英(股)公司監察人代表人	無	無	無

註1：嚴瑞雄董事長兼任總經理，請參閱第12頁註1之說明。

註2：法國 PCI-SCEMM 及 Tongtai Europe B.V.之董事兼總經理、Mbi 董事、東鋒機械自動化(股)公司法人代表人、TTGroup France 董事長。

註3：晉奕科技(股)公司法人代表人、東鋒機械自動化(股)公司總經理兼法人代表人、翔榛興業(股)公司法人代表人。

註4：晉奕科技(股)公司法人代表人、Tongtai Machine Tool(MFG) Sdn. Bhd. 董事。

註5：Tongtai Machine Tool(MFG) Sdn. Bhd.董事、PCI-SCEMM 董事、Tong-Tai Seiki USA, INC. 財務長、TONGAN GmbH 董事、Mbi-group Beteiligung GmbH 董事、東捷科技(股)公司董事代表人、蘇州東昱精機有限公司監察人、永鑫光電(股)公司監察人、財團法人精密研究發展中心監察人。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 一般董事及獨立董事之酬金

108 年度 單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金							A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金							A、B、C、D、E、F 及G等七項總額占稅 後純益之比例(%)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業或母 公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C) (註1)		業務執行 費用(D)			薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G) (註2)							
		本公司	財務報 告內所有 公司	本公 司	財務報 告內所有 公司	本公 司	財務報 告內所有 公司	本公 司	財務報 告內所有 公司	本公 司	財務報 告內所有 公司	本公 司	財務報 告內所有 公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告內 所有公司			
現金 金額	股利 金額	現金 金額	股票金 額	現金 金額	股票金 額	現金 金額	股票金 額	現金 金額	股票金 額	現金 金額	股票金 額	現金 金額	股票金 額	現金 金額	股票金 額	現金 金額	股票金 額					
董事長	嚴瑞雄																					
董事	莊國欽																					
董事	郭火城																					
董事	瑞秀投資(股)公司代表人龔宣任																					
董事	三新(股)公司代表人嚴華洲																					
董事	三新(股)公司代表人嚴正	0	0	0	0	944	944	230	230	1.99%	1.99%	4,425	4,425	206	206	58	0	58	0	9.95%	9.95%	0
董事	東英投資(股)公司代表人邱鳳輝																					
董事	東英投資(股)公司代表人王森茂 (108.12.30 解任)																					
董事	董揚光																					
董事	嚴慧真																					
獨立董事	陳輝雄																					
獨立董事	蕭庭郎	1,260	1,260	0	0	0	0	70	70	2.26%	2.26%	0	0	0	0	0	0	0	0	2.26%	2.26%	0
獨立董事	王泊翰																					

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：依照本公司章程辦理，由薪資報酬委員會評估其對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，建議董事會並授權由董事會依薪資報酬委員會之建議及參酌同業通常水準議定之。今年度稅後純益較去年度降低，故今年度平均每位董事酬金亦較去年度減少，尚屬合理。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註1：係本公司董事會通過108年擬分派之董事酬勞金額。

註2：係本公司董事會通過108年擬分派之員工董事酬勞，依照以前年度實際配發數比例計算。

## 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 1,000,000 元	一般董事：嚴瑞雄、莊國欽、郭火城、董揚光、嚴慧真。 獨立董事：陳輝雄、蕭庭郎、王泊翰。 法人董事代表人：瑞秀投資（股）公司代表人龔宣任、三新（股）公司代表人：嚴華洲及嚴正、東英投資（股）公司代表人：王森茂及邱鳳輝	一般董事：嚴瑞雄、莊國欽、郭火城、董揚光、嚴慧真。 獨立董事：陳輝雄、蕭庭郎、王泊翰。 法人董事代表人：瑞秀投資（股）公司代表人龔宣任、三新（股）公司代表人：嚴華洲及嚴正、東英投資（股）公司代表人：王森茂及邱鳳輝	一般董事：莊國欽、郭火城、董揚光、嚴慧真。 獨立董事：陳輝雄、蕭庭郎、王泊翰。 法人董事代表人：瑞秀投資（股）公司代表人龔宣任、三新（股）公司代表人：嚴華洲及嚴正	一般董事：莊國欽、郭火城、董揚光、嚴慧真。 獨立董事：陳輝雄、蕭庭郎、王泊翰。 法人董事代表人：瑞秀投資（股）公司代表人龔宣任、三新（股）公司代表人：嚴華洲及嚴正
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）			一般董事：嚴瑞雄 法人董事代表人：東英投資（股）公司代表人：王森茂及邱鳳輝	一般董事：嚴瑞雄 法人董事代表人：東英投資（股）公司代表人：王森茂及邱鳳輝
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）				
3,500,000 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	13	13	13	13

## (二) 總經理及副總經理之酬金

108 年度 單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	嚴瑞雄	1,700	1,700	0	0	143	143	0	0	0	0	0.24	0.24	0

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣千元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
總經理	嚴瑞雄	0	290 千元	290 千元	0.5%
副總經理	黃英俊				
副總經理	陳育斌				
副總經理	邱鳳輝				
技術總監	楊金城				
協理	陳慶河				
協理	陳永正				
協理	陳建宏				
協理	嚴璐				
協理	曾文鵬				
經理	何紫妘				

註：108 年提撥員工酬勞為新台幣 3,894 千元，截至年報刊印日止，本次員工酬勞配發名單尚未決定，故依往年實際配發比例計算今年擬議配發數。

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

1. 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

年度 占稅後損益比例	108 年度		107 年度	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事	4.25%	4.25%	3.85%	3.85%
總經理及協理	7.95%	7.95%	4.74%	4.74%

註：上述酬金包含車馬費、報酬、盈餘分配之酬勞及其他報酬。

(1) 本公司於 109 年 3 月 16 日董事會通過 108 年員工酬勞新台幣 3,894 千元及董事酬勞新台幣 944 千元，截至年報刊印日止，本次員工酬勞配發名單尚未決定，此係暫估擬議配發數。

- (2) 108 年度董事及經理人酬金金額佔稅後淨利比率較 107 年度增加，主係該酬金組成內容中以固定酬金為主，而 108 年度獲利降低導致比重提升所致。
2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：
- (1) 董事之酬金：依本公司章程第三十條之三之規定，得按不超過當年度獲利 5 % 額度內，作為當年度董事之酬勞，並於公司章程第十八條規定，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議定其報酬。
- (2) 總經理及協理之酬金：皆已經董事會通過『經理人薪酬暨績效考核辦法』，依薪資制度給付，員工酬勞部分以該職位於公司內的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金的程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人及部門的績效達成率及對公司的重要貢獻程度，而給予合理的報酬。薪酬辦法業經本公司薪酬委員會通過，支付相關酬金業經薪酬委員會提案經本公司董事會通過後給付。
- (3) 本公司主要薪酬原則為連結職責與績效成果，與經營績效具有正向關聯性，並依據法令規定揭露給付金額，未來風險應屬有限。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

最近年度（108 年度）董事會開會 5 次(A)，董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數 (B)	委託出席 次數	實際列席率 (%)【B/A】	備註
董事長	嚴瑞雄	5	0	100%	
董事	莊國欽	4	1	80%	
董事	郭火城	5	0	100%	
董事	董揚光	5	0	100%	
董事	嚴慧真	4	1	80%	
董事	瑞秀投資(股)公司代表人：龔宣任	4	1	80%	
董事	三新(股)公司代表人：嚴華洲	5	0	100%	
董事	三新(股)公司代表人：嚴正	5	0	100%	
董事	東英投資(股)公司代表人：王森茂	5	0	100%	108.12.30 解任
董事	東英投資(股)公司代表人：邱鳳輝	4	1	80%	
獨立董事	陳輝雄	4	1	80%	
獨立董事	蕭庭郎	5	0	100%	
獨立董事	王泊翰	5	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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證交法第 14 條之 3 所示事項：

開會日期 (期別)	議案內容	所有獨立董 事意見	公司對獨 立董事意 見之處理
108.01.31 (第 17 屆第 10 次)	1. 通過本公司 108 年度各往來金融機構授信額度(含衍生性商品)到期展期案 2. 通過新增中國輸出入銀行授信額度案 3. 通過本公司取得或處分資產處理程序修正案	議案均經所有獨立董事核准通過	不適用
108.03.18 (第 17 屆第 11 次)	1. 通過本公司 107 年度「內部控制制度聲明書」案 2. 通過本公司自 108 年第一季起更換簽證會計師案 3. 通過本公司修訂「背書保證作業程序」部分條文案 4. 通過本公司修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案 5. 通過對日本子公司 SKTD Co., Ltd. 資金貸與案 6. 通過對子公司 TONGTAI MACHINERY CO., LTD. 泰國東台資金貸與案 7. 通過對子公司 Union Top Industrial (Samoa) Limited 資金貸與案 8. 通過對子公司亞太菁英銀行背書保證額度到期續保案	議案均經所有獨立董事核准通過	不適用

開會日期 (期別)	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
108.05.06 (第 17 屆第 12 次)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司薪資報酬委員會審議之 107 年度董事酬勞發放案</li> <li>2. 通過本公司薪資報酬委員會審議之 107 年度經理人員工酬勞發放</li> <li>3. 通過處分本公司湖內二廠之土地及建物案</li> <li>4. 通過對荷蘭子公司 Tongtai Europe B.V. 資金貸與案</li> <li>5. 通過對奧地利子公司 Anger Machining GmbH 資金貸與案</li> <li>6. 未通過對馬來西亞子公司 Tongtai Machine Tool (Sea)SDN. BHD. 資金貸與案</li> <li>7. 通過延長對子公司 Anger Machining GmbH 背書保證額度案</li> <li>8. 通過對子公司亞太菁英背書保證額度續保案</li> <li>9. 通過本公司「處理董事所提要求之標準作業程序」案</li> </ol>	獨立董事陳輝雄及蕭庭郎針對第 6 案予以保留。其意見：TIS 之資金貸與，應由其他股東一起比照提供資金，而非全部由東台貸出。	第 6 案參考獨立董事之意見，該案未予通過。並於會後發佈重大訊息說明該案之處理。
108.08.08 (第 17 屆第 13 次)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過參與東擘精密股份有限公司現金增資案通過新增金融機構授信額度(含衍生性商品)案</li> <li>2. 通過新增對奧地利子公司 Anger Machining GmbH 資金貸與案</li> <li>3. 通過對子公司 Union Top Industrial (Samoa) Limited 背書保證額度續保案</li> <li>4. 通過對法國子公司 Process Conception Ingenierie-Societe de Construction D'equipments, De Mecanisations Et De Machines 背書保證額度續保案</li> <li>5. 通過對馬來西亞子公司 Tongtai Machine Tool (Sea) SDN. BHD. 背書保證額度新增案</li> <li>6. 通過修訂本公司「銷售及收款循環」案</li> <li>7. 通過修訂本公司「電腦資訊系統循環」案</li> <li>8. 通過修訂本公司「防範內線交易管理辦法」案</li> <li>9. 通過增訂本公司「董事會績效評估辦法」案</li> </ol>	議案均經所有獨立董事核准通過	不適用
108.11.07 (第 17 屆第 14 次)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過定期檢討經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案</li> <li>2. 通過對奧地利子公司 Tongan GmbH 背書保證額度新增案</li> <li>3. 通過對奧地利子公司 Anger Machining GmbH 背書保證額度新增案</li> <li>4. 通過修訂本公司部分內部控制辦法案</li> <li>5. 通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案</li> <li>6. 通過內部稽核「109 年度稽核計畫」案</li> <li>7. 通過新增對大陸子公司蘇州東昱精機有限公司資金貸與案</li> </ol>	議案均經所有獨立董事核准通過	不適用

(二) 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：  
請參閱上表 108.05.06 董事會之說明。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

開會日期 (期別)	議案內容	董事會決議 結果	公司對獨立 董事意見之處理
108.05.06 (第 17 屆第 12 次)	1. 議案一： (1) 議案內容：通過本公司薪資報酬委員會審議之 107 年度董事酬勞發放案。 (2) 董事對利害關係議案迴避之情形： 因嚴董事瑞雄、莊董事國欽、郭董事火城、董董事揚光、嚴董事慧真、嚴董事華洲 (三新(股)公司代表人)、嚴董事正(三新(股)公司代表人)、龔董事宣任(瑞秀投資(股)公司代表人)、王董事森茂(東英投資(股)公司代表人)、邱董事鳳輝(東英投資(股)公司代表人)，明顯與本案之內容有利害關係，為避免利益衝突，依法迴避，不參與討論及表決。	經其餘無利害關係之出席董事全體無異議照案通過。	不適用
	2. 議案二： (1) 議案內容：通過本公司薪資報酬委員會審議之 107 年度經理人員工酬勞發放案。 (2) 董事對利害關係議案迴避之情形： 因王董事森茂(東英投資(股)公司代表人)、邱董事鳳輝(東英投資(股)公司代表人)及其他與會出席人鄭經理建宏均為本次經理人調薪之對象，明顯與本案之內容有利害關係，為避免利益衝突，依法迴避，不參與討論及表決。	經其餘無利害關係之出席董事全體無異議照案通過。	不適用

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

本公司董事會之評鑑將以 109 年為評鑑第一年，往後並每年執行一次評鑑，評估範圍包含董事會、董事會成員及功能性委員會，評估方式採董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、或每三年委由外部專家進行績效評估方式為之。評估內容如下：

1. 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
2. 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
3. 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- 1、本公司董事會之運作均依照法令、公司章程規定及股東會決議行使職權，所有董事除具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外，均本著忠實誠信原則及注意義務，為所有股東創造最大利益。
- 2、為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，本公司已依證券交易法第 26 條之 3 訂定董事會議事規範，包含主要之議事內容、作業執行、議事錄應載明事項、

公告及其他應遵循事項等，均應依本規範之規定辦理。

- 3、本公司已於董事會通過「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「公司治理實務守則」及「企業社會責任實務守則」，以強化董事會職能與提升資訊透明度
- 4、本公司除定期辦理自行檢查董事會之運作情形，強化董事會職能外，內部稽核人員亦對董事會之運作情形做成稽核報告，以符主管機關之規定。
- 5、本公司董事會授權於其下設立之審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責，此二委員會均由三位獨立董事所組成。委員會的主席定期向董事會報告其活動和決議。
- 6、本公司注重董事成員之多元化，除性別平等原則外，並考量董事之成員之經營管理能力、國際觀、財務會計專長等多方面向，並於106年董事改選時，選任一名女性董事。
- 7、本公司持續將公司相關財務業務資訊更新於本公司網站，並同步以中文、英文揭露，以強化資訊透明度。另以每年不定期舉辦至少兩次法人說明會供投資人能及時瞭解公司資訊。

## (二) 審計委員會之職責運作情形

本公司為建立良好審計委員會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰於民國106年6月20日依證券交易法第十四條之四設立審計委員會。目前該委員會成員由三位獨立董事組成，並由全體成員互推陳輝雄獨立董事擔任召集人及會議主席，對外代表該委員會。

### 1. 審計委員會之職責

#### (1) 主要職責：

審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程之品質。

#### (2) 本年度工作重點說明：

審計委員會於108年度共舉行5次會議，審議事項主要包括：

1. 財務報表稽核。
2. 內部控制制度及相關政策及程序。
3. 內部控制制度有效性之考核。
4. 重大之資產或衍生性商品交易。
5. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
6. 簽證會計師之委任及獨立性。

#### ● 審閱財務報告

董事會造具本公司108年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

- **內部控制制度有效性之考核**  
審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司內部稽核和簽證會計師之定期報告，審計委員會認為公司內部控制制度係屬有效。
- **簽證會計師之獨立性評估**  
為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會參照會計師法第47條及會計師職業道德規範公報第10號「正直、公正客觀及獨立性」之內容，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。108年11月7日第一屆第十四次審計委員會及108年11月7日第十七屆第十四次董事會審議並通過勤業眾信聯合會計師事務所劉裕祥會計師及許瑞軒會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。
- **重大投資交易、重大資金貸與、背書或提供保證**  
審計委員會審查重大之投資案、資金貸與案、背書保證案，除確認其必要性外，並審查是否符合法令規定。

## 2. 審計委員會之運作情形

最近年度(108年度)審計委員會開會5次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	陳輝雄	4	1	80%	無
獨立董事	蕭庭郎	5	0	100%	無
獨立董事	王泊翰	5	0	100%	無

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

開會日期 (期別)	議案內容	所有獨立 董事意見	公司對 獨立董 事意見 之處理
108.01.31 (第1屆第10次)	1. 通過本公司108年度營運計畫案 2. 通過本公司108年度各往來金融機構授信 額度(含衍生性商品)到期展期案 3. 通過新增中國輸出入銀行授信額度案 4. 通過本公司107年度內部控制制度有效性 之考核案 5. 通過本公司取得或處分資產處理程序修正 案	議案均經 所有獨立 董事核准 通過	不適用

開會日期 (期別)	議案內容	所有獨立 董事意見	公司對 獨立董 事意見 之處理
108.03.18 (第1屆第11次)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞提撥總額案</li> <li>2. 通過本公司 107 年度財務報告及營業報告書案</li> <li>3. 通過本公司 107 年度盈餘分配案</li> <li>4. 通過本公司 107 年度「內部控制制度聲明書」案</li> <li>5. 通過本公司自 108 年第一季起更換簽證會計師案</li> <li>6. 通過本公司修訂「公司章程」部分條文案</li> <li>7. 通過本公司修訂「背書保證作業程序」部分條文案</li> <li>8. 通過本公司修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案</li> <li>9. 通過對日本子公司 SKTD Co., Ltd. 資金貸與案</li> <li>10. 通過對子公司 TONGTAI MACHINERY CO., LTD. 泰國東台資金貸與案</li> <li>11. 通過對子公司 Union Top Industrial (Samoa) Limited 資金貸與案</li> <li>12. 通過對子公司亞太菁英銀行背書保證額度到期續保案</li> </ol>	議案均經所有獨立董事核准通過	不適用
108.05.06 (第1屆第12次)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過處分本公司湖內二廠之土地及建物案</li> <li>2. 通過對荷蘭子公司 Tongtai Europe B.V. 資金貸與案</li> <li>3. 通過對奧地利子公司 Anger Machining GmbH 資金貸與案</li> <li>4. 未通過對馬來西亞子公司 Tongtai Machine Tool (Sea) SDN. BHD.(TTS) 資金貸與案</li> <li>5. 通過延長對奧地利子公司 Anger Machining GmbH 背書保證額度案</li> <li>6. 通過對子公司亞太菁英背書保證額度續保案</li> </ol>	獨立董事陳輝雄及蕭庭郎針對第 4 案予以保留。其意見：TTS 之資金貸與，應由其他股東一起比照提供資金，而非全部由東台貸出。	第 4 案參考獨立董事意見，董事會針對該案未予通過。並於會後發重大訊息說明該案之處理。

開會日期 (期別)	議案內容	所有獨立 董事意見	公司對 獨立董 事意見 之處理
108.08.08 (第1屆第13次)	1. 通過108年上半年度合併財務報告 2. 通過參與東擘精密股份有限公司現金增資案 3. 通過新增金融機構授信額度(含衍生性商品)案 4. 通過新增對奧地利子公司 Anger Machining GmbH 資金貸與案 5. 通過對子公司 Union Top Industrial (Samoa) Limited 背書保證額度續保案 6. 通過對法國子公司 Process Conception Ingenierie-Societe de Construction D' equipments, De Mecanisations Et De Machines 背書保證額度續保案 7. 通過對馬來西亞子公司 Tongtai Machine Tool (Sea) SDN. BHD. 背書保證額度新增案 8. 通過修訂本公司「銷售及收款循環」案 9. 通過修訂本公司「電腦資訊系統循環」案	議案均經所有獨立董事核准通過	不適用
108.11.07 (第1屆第14次)	1. 通過對奧地利子公司 Tongan GmbH 背書保證額度新增案 2. 通過對奧地利子公司 Anger Machining GmbH 背書保證額度新增案 3. 通過修訂本公司部分內部控制辦法案 4. 通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案 5. 通過內部稽核「109年度稽核計畫」案 6. 通過新增對大陸子公司蘇州東昱精機有限公司資金貸與案	議案均經所有獨立董事核准通過	不適用

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

(一) 本公司內部稽核主管與獨立董事至少每季一次定期審計委員會會議及每月底前提交稽核報告，並按季於審計委員會中作內部稽核業務報告。截至目前為止本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二) 本公司簽證會計師以 email 或會議方式向獨立董事報告獨立性執行情形、查核規劃及年度財務報表查核結果等及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國 108 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司為建立良好之公司治理制度，並符合「上市上櫃公司治理實務守則」相關精神，已訂定公司治理實務守則且已確實執行，控管功能尚稱健全。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
二、 公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司設有發言人或代理發言人等專責人員及相關部門包括投資人關係、股務、法務等處理股東建議或糾紛等事宜。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司對持股前十大股東及董監事股東之股權有增減或抵押變動情形，均隨時注意掌握。每月均依主管機關規定申報董監事持股異動情形。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司訂有「對子公司營運監理作業辦法」及「關係人交易管理辦法」。本公司透過內部控制制度與相關辦法之制定執行控管，同時稽核單位亦定期監督執行情形。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 訂有「防範內線交易管理辦法」予以規範。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司於公司治理實務守則中訂定董事會成員組成多元化方針並據以執行。 1. 本公司董事會由13位擁有豐富公司經營經驗	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>與機械、財經、管理背景的董事所組成，其中包含1名女性董事及3名獨立董事。董事中，嚴瑞雄先生、龔宣任先生、嚴華洲先生、王森茂先生及邱鳳輝先生長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀。嚴慧真女士及嚴正先生具有產業知識並長於財務會計事務。莊國欽先生、郭火城先生及董揚光先生長於營運判斷、經營管理且具有產業知識。至於陳輝雄先生、蕭庭郎先生及王泊翰先生等3位獨立董事，則分別長於財務會計事務、領導、營運判斷、經營管理且具有產業知識及國際市場觀。</p> <p>2. 本公司董事具員工身份之董事佔比為16%，獨立董事佔比為25%，女性董事佔比為8%。獨立董事中2位任期為9年以上，另1位為3年以下。董事中年齡40歲以下者1位、41-50歲者2位，餘均為51歲以上。本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事目標為15%以上，預計在第18屆增加一名女性董事以達成目標。</p> <p>3. 董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站。</p>	

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二) 除薪酬委員會外，尚未設置其他功能性委員會。	未來將視治理現況，適時設置功能性委員會。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 本公司已於108.08.08董事會通過訂定董事會績效評估辦法，依照該辦法，每年進行績效評估，並將評估結果提報董事會。該評估結果同時亦會做為董事薪酬之參考。本公司將於110年2月前完成109年度之績效評估，並將評估結果提報110年3月董事會。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司財會部每年定期評估會計師獨立性，並取得會計師出具之獨立聲明書後，將評估結果提報審計委員會及董事會。評估標準係參酌會計師法第47條及會計師職業道德規範第10號公報訂定，包含評估簽證會計師與本公司或關係企業無直接或重大間接財務利益關係、無對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目、簽證會計師與本公司之董事及經理人均非關係人、是否依照規定辦理簽證會計師之輪替、是否取得獨立聲明書等。 本公司108年11月7日經審計委員會及董事會	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			評估勤業眾信會計師事務所劉裕祥會計師及許瑞軒會計師，均符合本公司獨立性評估標準。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司由財會部之轉投資組擔任公司治理兼職單位，負責於公開資訊觀測站或公司網站提供即時訊息予股東、協助隨時掌握持有公司股份比例較大之主要股東名單、提供董事及獨立董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄、定期評估會計師之獨立性與適任性等。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司設有發言人及代理發言人，視不同狀況責成包括投資人關係、股務、法務與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通，並於公司網站上設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊，另設有利害關係人專區，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委託台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部代理辦理股東會事務。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	V		(一) 本公司已架設網站(www.tongtai.com.tw)，並於投資人專區項下揭露財務報告及董事會決議事項。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如	V			與上市上櫃公司治理實務

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(二) 本公司設有英文網站；並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。 (三) 本公司依照法令規定期限於年度終了後三個月內公告並申報年度財報。第一、二、三季並安排於規定期限前提早公告並申報。	守則無重大差異。 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一) 員工權益：工會定期召開理監事會議及勞資會議，在重大勞資議題上，由總經理與工會協商以達成共識，確保勞資關係和諧。 (二) 僱員關懷：安全的工作環境，定期為員工實施健康檢查，特殊作業的人員及資深員工額外增加其他健診項目，鼓勵並協助員工成立社團並從事各項有益身心的活動，開放溝通管道。 (三) 投資者關係：本公司設有發言人、代理發言人及股務窗口，作為公司與股東橋樑。本公司並於網站設有投資人專區，提供投資人相關資訊。 (四) 供應商關係：本公司設有供應鏈系統，國內供應商多已利用此平台進行報價、訂單、交貨等作業。 (五) 利害關係人之權利：本公司重視股東、客戶、	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>供應商及員工之權益，力求各利害關係人權利之保護及平衡。</p> <p>(六) 董事進修之情形：本公司鼓勵董事進修，並視實際情形推薦適當課程予董事及監察人參考。</p> <p>(七) 經理人進修之情形：本公司經理人為因應職務需要進修。</p> <p>(八) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：詳細情形請參閱『柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項→六、風險事項分析評估』。</p> <p>(九) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為全體董事購買責任保險，投保公司為美商安達產物保險股份有限公司台灣分公司，投保金額為美金壹仟壹佰萬元。並於108年5月6日報告董事會。</p> <p>(十) 重要管理階層之接班規劃：本公司在規劃接班計畫中，接班人除需具備優異的管理及專業能力外，價值觀需與公司相符，人格特質必需具備包括誠信、正直、創新及行動力等，且必須經過培訓、職務輪調等訓練，以綜合培養擔任高階主管的經營管理能力。</p>	

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
九、	<p>請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>本公司108年度第六屆公司治理評鑑區間為36%~50%，較上一年度提升一個級距。針對此屆未取得分數項目主要為維護股東權益、強化董事會結構運作、提升資訊透明度及落實企業社會責任四個構面，已改善情形及未來優先加強事項與措施說明如下：</p> <p>(一) 維護股東權益：</p> <p>1. 英文版議事手冊及會議補充資料、英文版股東會年報： 本公司將以揭露議事手冊及會議補充資料、英文版股東會年報為中長期目標，以平等對待股東。</p> <p>(二) 強化董事會結構運作：</p> <p>1. 董事及獨立董事之進修： 本公司董事會係由擁有豐富經營經驗或專業領域或其他領域經驗之董事組成，為符合規範進修時數，除利用董事會開會期間持續積極地為董事安排各項進修課程外，董事們亦會自行視需要參加相關進修課程。</p> <p>2. 訂定之董事會績效評估辦法： 本公司已於108年訂定董事會績效評估辦法，將自109年起每年執行一次自我評估、至少每三年執行一次外部評估。</p> <p>(三) 提升資訊透明度：</p> <p>1. 英文資訊之揭露：同步申報英文重大訊息： 本公司將以同步申報英文重大訊息為短期目標及申報英文期中及年度財報為中短期目標，以提升資訊透明度。</p> <p>2. 召開法人說明會： 本公司預計109年度起，每年至少召開兩次法人說明會，以提升資訊透明度。</p> <p>(四) 落實企業社會責任： 本公司已於107年4月成立企業社會責任小組，並將於109年出具108年度企業社會責任報告書，揭露本公司落實企業社會相關資訊。</p>			

(四) 薪資報酬委員會其組成、職責及運作情形

1、薪資報酬委員會成員資料：

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需 相關料 系之公 私立大 專院校 講師以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計師 或其他 與公司 業務所 需之國 家考試 及格領 有證書 之專門 職業及 技術人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需 之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	陳輝雄	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無
獨立董事	蕭庭郎	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無	
獨立董事	王泊翰		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無	

註：各成員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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

2、薪酬委員會職責：

本公司為落實公司治理，並健全公司董事及經理人薪資報酬制度，爰依相關法令規定設立薪資報酬委員會，本公司薪酬委員會成員以善良管理人之注意，忠實履行下列職權：

- (1) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定本公司董事及經理人其個別之薪資報酬。

3、薪資報酬委員會運作情形資訊：

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人，全數由獨立董事組成。
- (2) 本屆委員任期：106 年 6 月 20 日至 109 年 6 月 19 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) [B/A]	備註
召集人	陳輝雄	3	0	100%	
委員	蕭庭郎	3	0	100%	
委員	王泊翰	3	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

開會日期(期別)	議案內容	所有成員意見	公司對薪酬委員會意見之處理
108.03.18 (第三屆第4次)	本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞提撥總額案。	議案均經所有成員同意	經提董事會由全體出席董事同意通過
108.05.06 (第三屆第5次)	1. 審議本公司 107 年度董事酬勞發放案。 2. 審議本公司 107 年度經理人員工酬勞發放案。	議案均經所有成員同意	經提董事會由全體出席董事同意通過
108.11.07 (第三屆第6次)	通過定期檢討本公司經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。	議案均經所有成員同意	經提董事會由全體出席董事同意通過

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司 2018 年企業社會責任報告書共選出 7 項重大議題，並針對此 7 大議題提出管理政策及措施。另對公司營運之相關風險亦提出具體之管理政策及策略。本公司危機處理可因應不同性質危機，危機發生時立即由董事長召集成立危機應變緊急處理小組，直至危機解除為止之外，並針對重大災害及疫情擬訂緊急應變計畫。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司 107 年由各部門共同成立『CSR 工作推行小組』，由總經理擔任召集人，定期監督並控管各部門依執掌所及範疇，以推動履行企業社會責任等事項，並彙整相關資料製作 CSR 報告書，並將定期或不定期將執行結果報告董事會。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司已持續 19 年實施 ISO 14001 驗證並依公司特性建立合適的環境管理制度。另本公司通過並取得之其他國際認證標準包含：ISO14064-1:2006 溫室氣體盤查標準、ISO14067 產品碳足跡標準認證、ISO-50001 能源管理系統(EnMS)。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二) 本公司致力於提升各項資源再利用率，降低不必要之資源浪費。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		<p>(三) 本公司制定節能減碳及溫室氣體減量策略，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。此外本公司致力於邁向綠色工廠之路，減少生產過程及產品對環境的影響，以為地球環境永續發展盡一份力：</p> <p>1. 減碳目標：東台於 2018 年底完成屋頂太陽能發電系統之設置，未來每年可減碳量達約 12 座大安森林公園。</p> <p>2. 節電目標：東台除獲得能源管理 ISO 50001 認證外，並於每年底制定次一年度節能目標，2019 年達成節能目標為 2%，2020 年維持設定節能目標為 2%。</p> <p>3. 節能措施：</p> <p>(1) 廠內照明設備改為節能 LED 燈，節能效果 50%↑</p> <p>(2) 監控調整空調溫度最佳設定控制</p> <p>(3) 全廠空調箱加裝節能變頻器</p> <p>(4) 空壓機設備變更管路設計為多機連鎖方式</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少	V		(四) 本公司路科一廠於 2019 年完成溫室氣體盤查取得 ISO14064-1 查驗聲明書，盤查 2018	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
用水或其他廢棄物管理之政策？			年： 1. 直接溫室氣體排放量：232.3317 tonCO <sub>2</sub> e 2. 能源間接溫室氣體排放量：3,984.5129 tonCO <sub>2</sub> e 3. 直接與能源間接溫室氣體排放量：4,216.845 tonCO <sub>2</sub> e 及完成數控鑽床 SD-620 產品碳足跡排放量查證，取得 ISO14067 碳足跡查證聲明書，查證數控鑽床 SD-620 產品碳足跡排放量：25.13 tonCO <sub>2</sub> e/ 每台	
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司訂有「員工手冊」、「工作規則」，其勞資權利義務符合勞動法規，且尊重國際公認基本勞動人權原則之規定，並無性別、年齡、族群、宗教的差異。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 本公司參考薪資市場行情、物價指數等指標訂定合理薪資報酬外，每年亦定期實施績效考核，並視公司經營績效、員工績效考核結果及年度獎懲紀錄，核發年度獎金及實施年度調薪，以明確有效之績效考核及獎懲制度，適度反映在員工薪酬政策中。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) 提供員工安全健康的工作環境是東台給員工最基本的承諾，故本公司建置「臺灣職	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			業安全衛生管理系統」文件做為推動安全管理的規範，持續提升各項安全衛生設備及設施，來降低職場災害。此外，本公司設置『環境暨職業安全衛生委員會』，定期向員工宣導工業安全、工業衛生、環境保護、訓練與宣導業務等相關事項。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司辦理語言課程，鼓勵員工進修外語能力。另訂有『職務調動申請暨管理辦法』，提供員工外派機會。此外，因應各部門不同之職能所必須具備之知識 K、技能 S、態度 A，發展出公司整體層級及各部門層級之教育訓練計畫（包含內部訓練及外部訓練計畫）。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司皆遵循相關法則進行產品服務標示。本公司為確保客戶的意見能有效的傳達與處理，除於公司網頁設置利害關係人專區提供客戶服務信箱外，並訂有『客戶抱怨管理辦法』及『客戶滿意度管理辦法』，確保客戶之意見均能被妥善處理。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 供應商管理政策除了每年遵循 ISO 制定廠商評估辦法進行選用管理外，在供應商環保及職業安全衛生或勞動人權議題上，也會在新供應商建立時需填寫環境分包商環境要	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			求事項，並配合 CSR 關注議題供應商實施抽樣問卷調查。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		2018 年企業社會責任報告書之編制內容係符合全球永續性報告協會 2016 年發佈的 GRI 永續性報導準則(GRI Standards)之核心選項內容。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已於 105 年參酌「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本公司企業社會責任實務守則，經本公司董事會通過頒布並揭露於公司網站，實際運作與守則規定並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司於 107 年由各部門共同成立『CSR 工作推行小組』，由總經理擔任召集人，定期監督並控管各部門依執掌所及範疇，以推動履行企業社會責任等事項，並彙整相關資料製作 CSR 報告書，並將定期或不定期將執行結果報告董事會。 (一) 企業社會責任小組之工作執掌： 1. 統籌全公司企業社會責任與永續發展方向的目標。 2. 定期監督並控管各部門依執掌所及範疇，以推動履行企業社會責任等事項。 3. 彙整相關資料製作 CSR 報告書。 4. 定期或不定期將執行結果報告董事會。 (二) 108 年運作情形：108 年度共召開 5 次會議，並於 108 年 11 月向董事會報告執行計畫及進度。 (三) 具體推動計畫與實施成效： 1. 企業社會責任報告書： 107 年度企業社會責任報告書請參閱本公司官網『企業社會責任』專區。另將於 109 年 6 月出具 108 年度企業社會責任報告書。				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
2. 環保及安全衛生所採行之制度與措施及履行情形：			
本公司為降低對週遭環境所造成的影響，應針對各環境要項妥善管理，以提供全體員工及附近居民一個安全、健康、合宜的工作及生活環境品質，經環境管理系統委員會全體委員共同訂定環境政策如下：			
(1) 遵守環保法規、(2)致力污染預防、(3)全員積極參與、(4)持續不斷改善。			
本公司於 2014 年 8 月獲頒由國際驗證領導品牌 SGS 創辦的「環境永續獎」獎項代表東台在 ISO14001 執行超過 15 年，且近三年沒有主缺失，並不斷精進環境管理系統，代表公司確實在環境、安全各層面能於內部真正落實。			
3. 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益：			
(1) 社會公益/社區參與			
從 100 年開始，固定和家扶中心合作，連續 8 年，共辦理 15 次以上戶外活動，超過 1,000 人次的孩子參與，每年皆由東台精機的員工精心規劃各式寓教於樂活動。			
(2) 社會貢獻：			
東台精機協助路竹區公所辦理 2019 打造路竹藝文科技城活動，讓孩子們提早認識 3D 列印，並為路竹區藝文深耕。			
(3) 社區參與：			
南科管理局首次於高雄科學園區舉辦路科夜跑活動，東台鼓勵員工運動並可參加健康集點活動，吸引近 100 位員工報名參與路跑活動，不僅積極參與園區內活動也達到員工工作與生活之平衡			
(4) 團體參訪：			
為鼓勵公司所在區域內的年輕人能夠在家鄉工作，達到根留故鄉，帶動所在城鄉繁榮的兩相獲益目的，我們鼓勵學校等團體至東台參訪，明白產業現況並培養學子相對應的能力，增加學子畢業後的就業機會。參訪活動再搭配更進一步地短期暑期工讀活動，希望藉由實際參與，擴大學生視野與體悟。自本公司將廠址搬到路科新廠至今，參觀人數已達六千多人。			
有關本公司之企業社會責任運作可參考東台官方網站/臉書，以了解最新公司動態。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。			

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 已於「工作規則」內容中明訂，員工不得利用職權圖利自己或他人；員工不得因職務上之行為或違背職務之行為，接受招待或受餽贈、回扣或其他不法利益。</p> <p>(二) 於105年03月17日訂定「誠信經營守則」，並對員工舉辦教育訓練及宣導，使其了解公司誠信經營之決心及違反誠信之後果。</p> <p>(三) 為確保誠信經營，已建立有效的內部控制制度並遵守各項法規，內部稽核人員亦定期查核前述制度之遵循情形。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V	V	<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 本公司於商業往來前，會先對商業往來對象進行徵信，排除有不誠信行為記錄之對象，並於商業契約中明訂誠信行為條款。</p> <p>(二) 目前皆尚未設置專(兼)職單位推動企業誠信經營，而係透過組織設置，各部門遵循內部控制制度，內部稽核人員定期查核，每季並於董事會報告。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 訂定經理人管理辦法，規定經理人致公司受損害時，應負賠償之責；公司網站上留有聯絡信箱，可提供陳述管道。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四) 內部稽核人員定期查核，每季並於董事會報告，尚無異常。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司於新人訓練、定期內部會議等均有針對誠信商業行為及道德行為進行宣導。公司內部網站刊登與誠信和從業道德行為等相關之指導原則和文章宣導。108年度計6,833人次參與教育相關訓練，合計27,870小時。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 公司網站上留有聯絡信箱，若有任何檢舉案件可經由此信箱提出，目前尚未訂定違反誠信經營規定之懲戒，如經查屬實，以專案處理。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 本公司依照調查標準作業程序及相關保密機制而受理檢舉事項。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置	V		(三) 如接獲檢舉，確實嚴密保護檢舉人資訊，	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
之措施？			防止檢舉人遭受不平等對待。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司網站及公開資訊觀測站皆已放置誠信經營守則相關規範並逐步揭露其誠信經營守則執行情形。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司於105年參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司誠信經營守則，經董事會通過頒布並揭露於公司網站，實際運作與守則規定並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				

**(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式**

本公司訂有「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」等之相關規章，揭露於公司網站。

**(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露**

本公司訂有「防範內線交易管理辦法」作為本公司之董事、經理人以及員工行為應遵循準則，其中並明定本公司之董事、經理人及員工應遵守包含內線交易法令之法律、規章及命令等。相關辦法請參考本公司網站。

## (九) 內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制聲明書

東台精機股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109年3月16日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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109年3月16日董事會通過，出席董事 11 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

東台精機股份有限公司

董事長兼總經理：嚴瑞雄

### 2. 會計師專案審查內部控制之審查報告：不適用。

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

民國 108 年度本公司及其內部人員未有依法被處罰或公司內部人員違反內部控制制度規定之處罰情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議事項及執行情形：

會議名稱	開會日期	重要決議	執行情形
股東會	108.06.06	<ol style="list-style-type: none"> <li>承認 107 年度營業報告書及財務報告案。</li> <li>承認本公司 107 年度盈餘分配案。</li> <li>核准本公司「公司章程」修訂案。</li> <li>核准本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。</li> <li>核准本公司「背書保證作業程序」修訂案。</li> <li>核准本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>決議通過。</li> <li>決議通過。訂定民國 108 年 7 月 31 日為除息基準日，並於民國 108 年 8 月 23 日發放現金股利（每股現金股利新台幣 0.3 元）。</li> <li>決議通過，並於 108 年 6 月 25 日業獲經濟部核准變更登記，並公告於公司網站。</li> <li>已於 108 年 6 月 6 日經股東會決議通過後公告於公司網站，並依修訂後程序辦理。</li> <li>已於 108 年 6 月 6 日經股東會決議通過後公告於公司網站，並依修訂後程序辦理。</li> <li>已於 108 年 6 月 6 日經股東會決議通過後公告於公司網站，並依修訂後程序辦理。</li> </ol>

2. 董事會重要決議事項：

會議名稱	開會日期	重要決議
董事會	108.01.31	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司 108 年度營運計畫案。</li> <li>通過本公司 108 年度各往來金融機構授信額度（含衍生性商品）到期展期案。</li> <li>通過新增中國輸出入銀行授信額度案。</li> <li>通過本公司 107 年度內部控制制度有效性之考核案。</li> <li>通過本公司取得或處分資產處理程序修正案。</li> </ol>

會議名稱	開會日期	重要決議
董事會	108.03.18	<ol style="list-style-type: none"> <li>1 通過本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞提撥總額案。</li> <li>2 通過本公司 107 年度財務報告及營業報告書案。</li> <li>3 通過本公司 107 年度盈餘分配案。</li> <li>4 通過本公司 107 年度「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>5 通過本公司自 108 年第一季起更換簽證會計師案。</li> <li>6 通過本公司修訂「公司章程」部分條文案。</li> <li>7 通過本公司修訂「背書保證作業程序」部分條文案。</li> <li>8 通過本公司修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。</li> <li>9 通過對日本子公司 SKTD Co., Ltd. 資金貸與案。</li> <li>10 通過對子公司 TongTai Machinery Co., Ltd. 資金貸與案。</li> <li>11 通過對子公司 Union Top Industrial (Samoa)Limited 資金貸與案。</li> <li>12 通過對子公司亞太菁英銀行背書保證額度到期續保案。</li> <li>13 召集本公司民國 108 年股東常會相關事宜案。</li> </ol>
董事會	108.05.06	<ol style="list-style-type: none"> <li>1 通過本公司薪資報酬委員會審議之 107 年度董事酬勞發放款。</li> <li>2 通過本公司薪資報酬委員會審議之 107 年度經理人員工酬勞發放款。</li> <li>3 通過處分本公司湖內二廠之土地及建物案。</li> <li>4 通過對荷蘭子公司 Tongtai Europe B.V. 資金貸與案。</li> <li>5 通過對奧地利子公司 Anger Machining GmbH 資金貸與案。</li> <li>6 未通過對馬來西亞子公司 Tongtai Machine Tool (Sea) SDN. BHD. 資金貸與案。</li> <li>7 通過延長對子公司 Anger Machining GmbH 背書保證額度案。</li> <li>8 通過對子公司亞太菁英背書保證額度續保案。</li> <li>9 通過本公司「處理董事所提要求之標準作業程序」案。</li> </ol>
董事會	108.08.08	<ol style="list-style-type: none"> <li>1 通過參與東擘精密股份有限公司現金增資案。</li> <li>2 通過新增金融機構授信額度（含衍生性商品）案。</li> <li>3 通過新增對子公司 Anger Machining GmbH 資金貸與案。</li> <li>4 通過對子公司 Union Top Industrial (Samoa) Limited 背書保證額度續保案。</li> <li>5 通過對法國子公司 PCI-SCEMM 背書保證額度續保案。</li> <li>6 通過對馬來西亞子公司 Tongtai Machine Tool (Sea) SDN. BHD. 背書保證額度新增案。</li> <li>7 通過修訂本公司「銷售及收款循環」案。</li> <li>8 通過修訂本公司「電腦資訊系統循環」案。</li> <li>9 通過修訂本公司「防範內線交易管理辦法」案。</li> <li>10 通過增訂本公司「董事會績效評估辦法」案。</li> </ol>

會議名稱	開會日期	重要決議
董事會	108.11.07	<ol style="list-style-type: none"> <li>1 通過定期檢討經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。</li> <li>2 通過對子公司 Tongan GmbH 背書保證額度新增案。</li> <li>3 通過對子公司 Anger Machining GmbH 背書保證額度新增案。</li> <li>4 通過備抵呆帳沖銷案。</li> <li>5 通過修訂本公司部分內部控制辦法案。</li> <li>6 通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。</li> <li>7 通過內部稽核「109 年度稽核計畫」案。</li> <li>8 通過新增對大陸子公司蘇州東昱精機有限公司資金貸與案。</li> </ol>
董事會	109.01.21	<ol style="list-style-type: none"> <li>1 通過本公司 2020 年度營運計畫案。</li> <li>2 通過本公司 2020 年度各往來金融機構授信額度(含衍生性商品)到期展期案。</li> <li>3 通過財務暨會計主管及代理發言人異動案。</li> <li>4 通過本公司晉升主管之薪資報酬調整案。</li> <li>5 通過向子公司譚泰精機(股)公司取得不動產案。</li> <li>6 通過對子公司東擘精密(股)公司背書保證額度新增案。</li> <li>7 通過對子公司 Union Top Industrial (Samoa) Limited 資金貸與案。</li> </ol>
董事會	109.03.16	<ol style="list-style-type: none"> <li>1 通過本公司 108 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。</li> <li>2 通過本公司 108 年度營業報告書及財務報表(含個體及合併財務報告)案。</li> <li>3 通過本公司 108 年度盈餘分配案。</li> <li>4 同意本公司 108 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>5 通過修訂本公司部分公司治理及內部控制辦法案。</li> <li>6 通過對部分子公司資金貸與案。</li> <li>7 通過對部分子公司之銀行借款提供背書保證額度到期續保案。</li> <li>8 全面改選董事案。</li> <li>9 解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。</li> <li>10 提名董事(含獨立董事)候選人名單。</li> <li>11 召集本公司民國 109 年股東常會相關事宜案。</li> <li>12 民國 109 年股東常會受理股東提案權之相關事宜案。</li> <li>13 民國 109 年股東常會受理股東提名董事(含獨立董事)候選人提名之相關事宜案。</li> </ol>

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務暨會計主管	鄭建宏	100.05.01	109.01.21	職務調整

## 五、會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師之查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥 郭麗園	5,030	-	-	-	422	422	108.01.01~ 108.12.31	無

註：包含財報打字印刷費、差旅費及移轉訂價專審費用等。

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

## 六、更換會計師資訊

### (一) 關於前任會計師

更換日期	民國 108 年 2 月 11 日		
更換原因及說明	本公司配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，由原簽證會計師劉裕祥及郭麗園會計師，自民國 108 年第 1 季起，變更為劉裕祥及許瑞軒會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任 不再繼續委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明：無此情形		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

### (二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	劉裕祥會計師、許瑞軒會計師
委任之日期	民國 108 年 2 月 11 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無。

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

無。

## 八、 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

### (一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	108 年度		當年度截至 04 月 11 日 止		備註
		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	
董事長兼總經理	嚴瑞雄	0	0	0	0	
法人董事	三新(股)公司	0	(500,000)	0	0	
法人董事代表人	嚴華洲	0	0	0	0	
法人董事代表人	嚴正	0	0	0	0	
法人董事	東英投資(股)公司	0	0	0	150,000	
法人董事代表人暨 副總經理	邱鳳輝	0	0	0	0	註 1
法人董事代表人暨 協理	王森茂	0	0	不適用	不適用	108.12.30 解任
法人董事	瑞秀投資(股)公司	0	0	0	0	
法人董事代表人	龔宣任	0	0	0	0	
董事	嚴慧真	0	0	0	0	
董事	董揚光	0	0	0	0	
董事	郭火城	0	0	0	0	
董事	莊國欽	0	0	0	0	
獨立董事	陳輝雄	0	0	0	0	
獨立董事	蕭庭郎	0	0	0	0	
獨立董事	王泊翰	0	0	0	0	
副總經理	黃英俊	0	0	0	0	註 1
副總經理	陳育斌	不適用	不適用	0	0	109.01.03 新任
協理	王志成	0	0	不適用	不適用	109.01.03 解任
協理	陳慶河	0	0	0	0	
協理	楊金城	0	0	0	0	
協理	陳建宏	不適用	不適用	0	0	109.01.03 新任
協理	陳永正	不適用	不適用	0	0	109.01.03 新任
協理	曾文鵬	不適用	不適用	4,000	0	109.01.03 新任
協理	嚴璐	不適用	不適用	0	0	109.01.03 新任
財會部主管	鄭建宏	0	0	不適用	不適用	109.01.21 解任
財會部主管	何紫妘	不適用	不適用	0	0	109.01.21 新任

註 1：黃英俊及邱鳳輝於 109.01.03 由協理升任為副總經理。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無此情形。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

## 九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

單位：股；% 109年04月11日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
三新投資(股)公司 代表人：嚴華洲	20,776,889 918,030	8.15 0.36	不適用 103,775	不適用 0.04	不適用 0	不適用 0	林秀慧、嚴慧真 三新(股)公司 嚴瑞雄 鄭麗蕙	與負責人為二親等以內親屬 董事長同一人 與負責人為二親等以內親屬、公司監察人 與負責人為配偶	無
瑞秀投資(股)公司 代表人：林秀慧	8,918,693 316,103	3.50 0.12	不適用 5,480,200	不適用 2.15	不適用 0	不適用 0	嚴華洲、鄭麗蕙、嚴慧真 嚴瑞雄	與負責人為二親等以內親屬 與負責人為配偶	無
三新(股)公司 代表人：嚴華洲	7,987,080 918,030	3.13 0.36	不適用 103,775	不適用 0.04	不適用 0	不適用 0	三新投資(股)公司 林秀慧、嚴慧真 嚴瑞雄 鄭麗蕙	董事長同一人 與負責人為二親等以內親屬 與負責人為二親等以內親屬、公司監察人 與負責人為配偶	無
宇銘投資(股)公司 代表人：莊慧美	5,694,522 0	2.23 0	不適用 0	不適用 0	不適用 0	不適用 0	無	無	無
嚴瑞雄	5,480,200	2.15	316,103	0.12	0	0	三新投資(股)公司 嚴華洲、鄭麗蕙、嚴慧真 林秀慧 三新(股)公司	公司監察人 與負責人為二親等以內親屬 與負責人為配偶 公司監察人	無
燦英投資(股)公司 代表人：嚴正	5,389,530 100,640	2.11 0.04	不適用 0	不適用 0	不適用 0	不適用 0	嚴華洲、鄭麗蕙	與負責人為二親等以內親屬	無
瑟正璐投資有限公司 代表人：鄭麗蕙	5,310,603 103,775	2.08 0.04	不適用 918,030	不適用 0.36	不適用 0	不適用 0	嚴華洲 嚴瑞雄、林秀慧、嚴慧真	與負責人為配偶 與負責人為二親等以內親屬	無
偉玲投資有限公司 代表人：嚴慧真	4,736,609 1,420,047	1.86 0.56	不適用 0	不適用 0	不適用 0	不適用 0	嚴瑞雄、林秀慧、 嚴華洲、鄭麗蕙	與負責人為二親等以內親屬	無
弘邁(股)公司 代表人：郭俊良	4,248,622 2,307,426	1.67 0.91	不適用 0	不適用 0	不適用 0	不適用 0	無	無	無
東英投資(股)公司 代表人：陳育斌	3,534,259 16,348	1.39 0.01	不適用 120	不適用 0	不適用 0	不適用 0	無	無	無

十、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

108年12月31日；單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 之投資		綜合投資	
	股數	持股 比例(%)	股數	持股 比例(%)	股數	持股 比例(%)
東鋒機械自動化(股)公司	1,499,000	99.93	—	—	1,499,000	99.93
亞太菁英(股)公司	14,515,414	99.83	—	—	14,515,414	99.83
譚泰精機(股)公司	6,238,800	51.99	—	—	6,238,800	51.99
榮田精機(股)公司	18,253,424	51.27	—	—	18,253,424	51.27
東擘精密(股)公司	1,052,898	60.00	—	—	1,052,898	60.00
晉奕科技(股)公司	2,799,000	69.98	—	—	2,799,000	69.98
Time Trade International Limited	—	—	550,000	100.00	384,890	69.98
晉奕精密機械(上海)有限公司	—	—	不適用(註2)	100.00	不適用(註2)	69.98
Union Top Industrial (SAMOA) Limited	16,465,400	100.00	—	—	16,465,400	100.00
東昱精機(上海)有限公司	—	—	不適用(註2)	100.00	不適用(註2)	100.00
蘇州東昱精機有限公司	—	—	不適用(註2)	100.00	不適用(註2)	100.00
上海東台鑫貿易有限公司	—	—	不適用(註2)	100.00	不適用(註2)	100.00
Great Pursuit Limites	—	—	不適用(註2)	55.00	不適用(註2)	55.00
皓騰欣電子(深圳)有限公司	—	—	不適用(註2)	100.00	不適用(註2)	55.00
Tongtai Machine & Tool Japan Co.,Ltd.	889	100.00	—	—	889	100.00
SKTD Co., Ltd.	—	—	780	98.73	780	98.73
TongTai Machinery Co., Ltd.	999,998	100.00	1	—	999,999	100.00
TongTai Seiki Vietnam Co.,Ltd	631,080	100.00	—	—	631,080	100.00
Tongtai Machine Tool(SEA) Sdn Bhd	520,000	52.00	—	—	520,000	52.00
Tongtai Machine Tool(MFG) Sdn Bhd	8,500,000	100.00	—	—	8,500,000	100.00
Tong-tai Seiki USA, INC.	100	100.00	—	—	100	100.00
Tongtai Mexico, S.A. DE C.V.	65,999	100.00	—	—	65,999	100.00

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 之投資		綜合投資	
	股數	持股 比例(%)	股數	持股 比例(%)	股數	持股 比例(%)
PCI-SCEMM	999,999	100.00	—	—	999,999	100.00
TTGroup France	—	—	30,000	100.00	30,000	100.00
Tongtai Europe B.V.	9,000	100.00	—	—	9,000	100.00
Tongan GmbH	35,000	100.00	—	—	35,000	100.00
Mbi-group Beteiligung GmbH	—	—	不適用(註2)	100.00	不適用(註2)	100.00
Anger Machining GmbH	—	—	不適用(註2)	100.00	不適用(註2)	100.00
“HPC” Produktions GmbH	—	—	不適用(註2)	100.00	不適用(註2)	100.00
Anger Machining Inc.	—	—	60,000	100.00	60,000	100.00
Anger Service Deutschland GmbH	—	—	不適用(註2)	100.00	不適用(註2)	100.00

註1：係本公司公司採用權益法之投資。

註2：不適用，非股份有限公司未發行股票。本公司之投資係以股權比例表示。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註			
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源(仟股)		以現金以外財產抵充股款者	其他
91.08	10	110,000	1,100,000	66,226	662,256	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	4,573 686	無	註 1
92.09	10	110,000	1,100,000	72,186	721,857	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	5,298 662	無	註 2
93.05	10	110,000	1,100,000	83,247	832,470	國內無擔保 可轉換公司債	11,061	無	
93.06	10	110,000	1,100,000	84,821	848,210	國內無擔保 可轉換公司債	1,574	無	
93.09	10	110,000	1,100,000	99,135	991,345	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	12,723 1,590	無	註 3
94.09	10	140,000	1,400,000	118,652	1,186,516	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	17,349 2,169	無	註 4
94.12	10	140,000	1,400,000	130,652	1,306,516	現金增資	12,000	無	註 5
95.06	10	200,000	2,000,000	145,350	1,453,499	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	13,065 1,633	無	註 6
96.08	10	200,000	2,000,000	161,702	1,617,018	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	14,535 1,817	無	註 7
97.01	10	200,000	2,000,000	171,702	1,717,018	現金增資	10,000	無	註 8
97.08	10	200,000	2,000,000	190,877	1,908,774	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	17,045 2,131	無	註 9
98.08	10	250,000	2,500,000	206,902	2,069,023	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	14,181 1,844	無	註 10
100.04	10	250,000	2,500,000	205,650	2,056,503	庫藏股註銷	-1,252	無	註 11
100.08	10	250,000	2,500,000	222,059	2,220,587	盈餘轉增資	16,409	無	註 12
101.07	10	250,000	2,500,000	226,500	2,264,999	盈餘轉增資	4,441	無	註 13
102.08	10	250,000	2,500,000	231,030	2,310,299	盈餘轉增資	4,530	無	註 14
104.01	10	300,000	3,000,000	251,030	2,510,299	現金增資	20,000	無	註 15
104.08	10	300,000	3,000,000	256,026	2,560,265	盈餘轉增資	4,996	無	註 16
105.10	10	300,000	3,000,000	254,826	2,548,265	庫藏股註銷	-1,200	無	註 17

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

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

註 3：行政院融監督管理委員會金管證一第 0930132017 號函核准。

註 4：行政院融監督管理委員會金管證一第 0940127303 號函核准。

註 5：行政院融監督管理委員會金管證一第 0940154204 號函核准。

- 註 6：行政院融監督管理委員會金管證一第 0950127327 號函核准。  
 註 7：行政院融監督管理委員會金管證一第 0960032752 號函核准。  
 註 8：行政院融監督管理委員會金管證一第 0960053821 號函核准。  
 註 9：行政院融監督管理委員會金管證一第 0970033412 號函核准。  
 註 10：行政院融監督管理委員會金管證一第 0980032644 號函核准。  
 註 11：南部科學工業園區管理局南商字第 1000008014 號函核准。  
 註 12：南部科學工業園區管理局南商字第 1000019557 號函核准。  
 註 13：南部科學工業園區管理局南商字第 1010018701 號函核准。  
 註 14：南部科學工業園區管理局南商字第 1020019544 號函核准。  
 註 15：科技部南部科學工業園區管理局南商字第 1040000030 號函核准。  
 註 16：科技部南部科學工業園區管理局南商字第 1040020110 號函核准。  
 註 17：科技部南部科學工業園區管理局南商字第 1050025994 號函核准。

109 年 04 月 30 日 單位：仟股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(上市股票)	未發行股份	合計	
普通股	254,826	145,174	400,000	無

總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 股東結構

109 年 04 月 11 日 (註)

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及 外人	合 計
人 數	0	2	235	29,421	78	29,736
持有股數	0	302,205	72,961,595	162,277,824	19,284,837	254,826,461
持股比例	0%	0.12%	28.63%	63.68%	7.57%	100.00%

註：係股務代理機構所提供最近期之資料。

## (三) 股權分散情形 (本公司未發行特別股)

每股面額十元

109 年 04 月 11 日 (註)

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	17,922	984,041	0.39%
1,000 至 5,000	7,731	16,077,716	6.31%
5,001 至 10,000	1,702	12,362,613	4.85%
10,001 至 15,000	748	9,023,889	3.54%
15,001 至 20,000	388	6,950,538	2.73%
20,001 至 30,000	387	9,394,748	3.69%
30,001 至 40,000	203	7,068,532	2.77%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
40,001 至 50,000	128	5,862,719	2.30%
50,001 至 100,000	278	19,530,815	7.66%
100,001 至 200,000	128	17,019,400	6.68%
200,001 至 400,000	51	14,353,275	5.63%
400,001 至 600,000	19	9,012,631	3.54%
600,001 至 800,000	10	6,885,793	2.70%
800,001 至 1,000,000	10	8,963,750	3.52%
1,000,001 以上	31	111,336,001	43.69%
合 計	29,736	254,826,461	100.00%

註：係股務代理機構所提供最近期之資料。

#### (四) 主要股東名冊

109 年 04 月 11 日 (註)

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例(%)
三新投資股份有限公司		20,776,889	8.15%
瑞秀投資有限公司		8,918,693	3.50%
三新股份有限公司		7,987,080	3.13%
宇銘投資股份有限公司		5,694,522	2.23%
嚴瑞雄		5,480,200	2.15%
燦英投資股份有限公司		5,389,530	2.11%
瑟正璐投資有限公司		5,310,603	2.08%
偉玲投資有限公司		4,736,609	1.86%
弘邁股份有限公司		4,248,622	1.67%
東英投資股份有限公司		3,534,259	1.39%

註：係股務代理機構所提供最近期之資料。

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度		107 年度	108 年度	當年度截止至 109 年 03 月 31 日 (註 5)
		最 高	最 低			
每股市價 (註 1)	最 高			23.35	21.4	17.00
	最 低			16.35	16.60	10.05
	平 均			19.82	17.92	15.13
每股淨值	分 配 前			21.1	20.7	-
	分 配 後			20.8	註 6	-
每股盈餘	加 權 平 均 股 數(千 股)			254,827	254,827	-
	每 股 盈 餘			1.23	0.23	-
每股股利	現 金 股 利			0.3	註 6	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股		-	-	-
		資 本 公 積 配 股			-	-
	累 積 未 付 股 利			-	-	-
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註 2)			16.11	77.91	-
	本 利 比 (註 3)			66.07	註 6	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 4)			1.51%	註 6	-

註 1：資料來源為台灣證交所網站。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：截至年報刊印日止，未有經會計師核閱之資料。

註 6：截至年報刊印日止，108 年度之盈餘分配尚未經股東會決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，並提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，連同以前年度未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

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

- (1) 決定最佳之資本預算。
- (2) 決定滿足前項資本預算所需融通之資金。
- (3) 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。

(4) 可供分配盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利分配予股東，且現金股利不少於全部股利發放金額之百分之五十。

2. 本次股東會擬議股利分派情形：

本公司董事會於 109 年 3 月 16 日提議本次分派股東紅利新台幣 50,965 千元，全部以現金發放，每股配發現金股利 0.2 元。

3. 預期股利政策重大變動：不適用。

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

**(八) 員工酬勞及董事、監察人酬勞**

1. 本公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍如下：

依本公司章程第 30 條之 3 規定，本公司當年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，並提撥不高於百分之五為董事酬勞。公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依比例提撥員工酬勞及董監酬勞。前述所稱之當年度獲利係指當年度稅前淨利扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之淨利。

2. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

108 年度估列之員工及董事酬勞，認列為 108 年度費用，若 109 年實際分派數與估列數有差異時，則認列為 109 年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

本公司 109 年 3 月 16 日經董事會決議有關員工及董事酬勞配發情形：

(1) 配發員工酬勞（現金）3,894 千元及董事酬勞 944 千元。董事會通過擬配發員工及董事酬勞金額係與 108 年度認列費用金額相同。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無股票分派之員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 108 年度實際分派之員工現金酬勞及董事酬勞分別為 20,963 仟元及 5,082 仟元，與 107 年度認列數無差異。

**(九) 公司買回本公司股份情形：無**

二、公司債辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證辦理情形

無。

六、限制員工權利新股辦理之情形

無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

八、資金運用計畫執行情形

無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容：

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

2. 所營業務之營業比重

單位：新台幣仟元；%

年 度	108 年度	
	金額	%
產品項目		
綜合加工中心機	4,349,263	39.54
電腦數值控制車床	2,695,906	24.51
印刷電路板加工機	1,342,861	12.21
專用機	994,089	9.03
其他設備	7,619	0.07
零部件製造收入	470,890	4.28
維修及整修收入	1,139,465	10.36
合 計	11,000,093	100.00

3. 公司目前之商品項目：

主要產品	用途
雷射加工機	以數值控制系統結合人機介面、快速定位系統、光學及影像處理系統與搬送機構等組件，利用雷射源聚焦在印刷電路板上，將材料汽化移除達到鑽孔、切割、雕刻等功能。適合小型多層印刷電路板微小孔徑等之高效率加工。
PCB 加工機 (印刷電路版加工機)	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	因應零件大量生產功能，以特殊結構、主軸箱及夾治具裝置，可從事鑽孔、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 (電腦數值控制車床)	以數值控制單元配合換刀機構、刀塔等裝置，可從事旋削、中孔之鑽孔、搪孔、攻牙甚至車銑複合等功能，該項產品主要用於高精密金屬零件加工。
綜合加工中心機	以數值程序控制配有自動換刀系統、刀庫等裝置，可從事銑削、鑽孔、搪孔、攻牙等功能，該項產品主要用於高精密金屬零件加工，可快速切削高精密金屬零件。
積層製造設備	積層製造是一種將金屬粉末透過雷射熔融，層層堆疊的製造方式，也稱作「3D 列印」，可以將 3D 數位圖檔直接實現為立體零件，能夠製作出傳統工法所無法製作出的複雜形狀，帶來更多設計可能性，體現設計者的想法，例如高強度的輕量化結構或是複雜的水路設計等等。

4. 計畫開發之新商品：

項次	機種名稱
1	鑽孔攻牙中心機
2	臥式五軸加工機
3	五軸複合式車削中心機
4	雷射鑽孔機

## (二) 產業概況

### 1. 產業現況與發展

#### (1) 2019 年全球工具機市場概況：

依據財政部關稅總局之出口報關資料，2019 年台灣工具機出口總額為 30.65 億美元，較去年下滑 16.1%。其中，金屬切削工具機出口減少 17.4%，金額為 25.39 億美元，金屬成型工具機出口減少 9.7%，金額為 5.26 億美元。

2019 年全年金屬切削工具機類排名第一的出口機種為綜合加工機，出口金額 10.22 億美元，較去年同期減少 26.1%；車床排名位居第二，出口金額為近 6.21 億美元，較去年同期減少 10.6%。

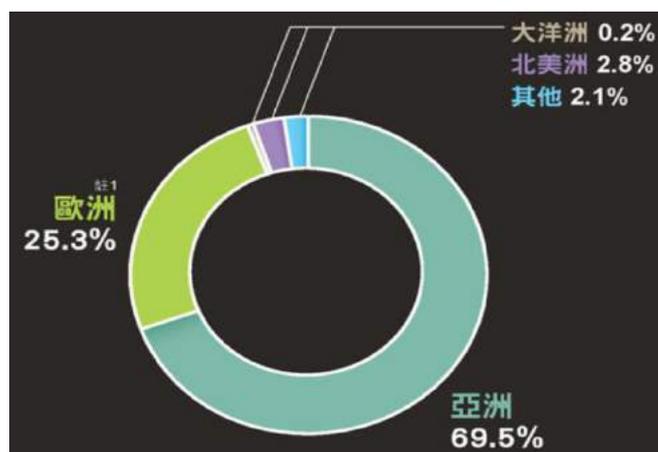
#### ■ 2019 年 1-12 月台灣工具機出口統計

機種	2019 年數量 (台)	2019 年金額 (美金千元)	金額比重 %
放電、雷射、超音波工具機	5,146	211,811	6.9%
綜合加工機	11,744	1,022,336	33.4%
車床	16,734	621,461	20.3%
鑽、鏜、銑、攻螺紋工具機	27,519	272,896	8.9%
磨床	14,539	264,307	8.6%
刨、插、拉、齒削工具機	11,970	146,179	4.8%
<b>金屬切削工具機小計</b>	<b>87,652</b>	<b>2,538,989</b>	<b>82.8%</b>
鍛壓、沖壓成型工具機	49,509	425,883	13.9%
其他成型工具機	5,580	100,335	3.3%
<b>金屬成型機工具機小計</b>	<b>55,089</b>	<b>526,217</b>	<b>17.2%</b>
<b>工具機總計</b>	<b>142,741</b>	<b>3,065,206</b>	<b>100%</b>

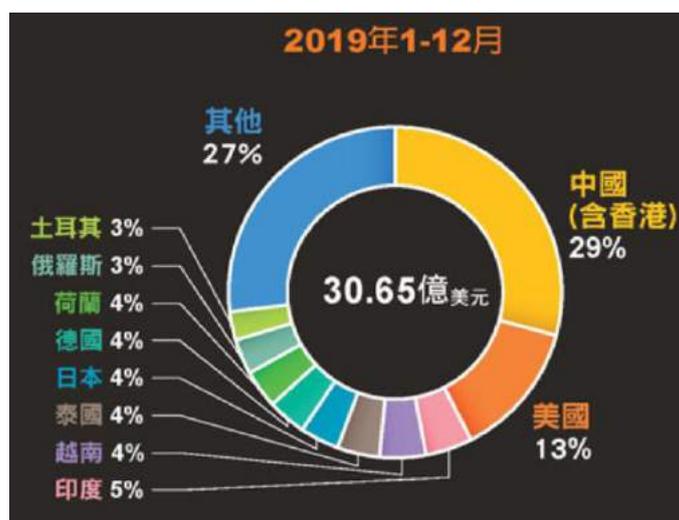
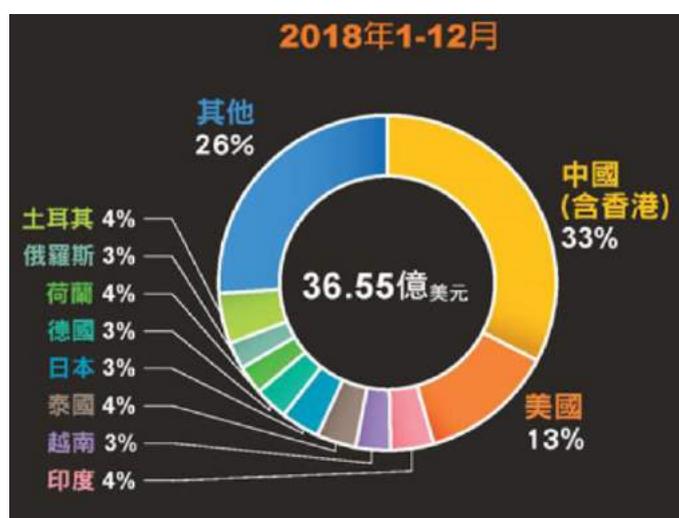
#### (2) 2019 年台灣工具機出口主要市場：

依出口國(地區)分析，2019 年台灣工具機出口前十大國(地區)依序為：中國(含香港)、美國、印度、越南、泰國、日本、德國、荷蘭、俄羅斯、土耳其。其中，台灣出口至中國大陸(含香港)地區的工具機金額為 9.03 億美元，較去年減少 23.9%，佔整體出口比重為 29.5%；排名第二名為美國市場，出口額近 4.08 億美元，出口金額較去年減少 14.7%，佔整體出口比重約 13.3%；印度排名第三名，出口金額為 1.4 億美元，相較去年減少 11.2%，佔整體出口比重為 4.6%。

#### ■ 2019 年台灣工具機出口地區別比重圖



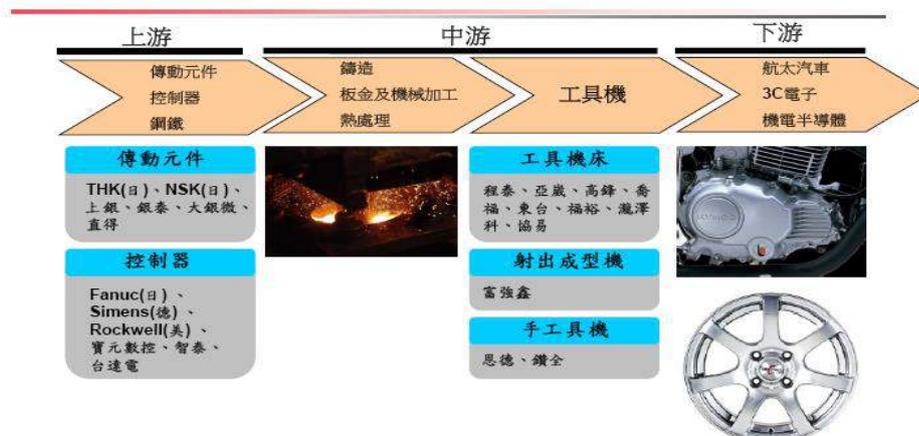
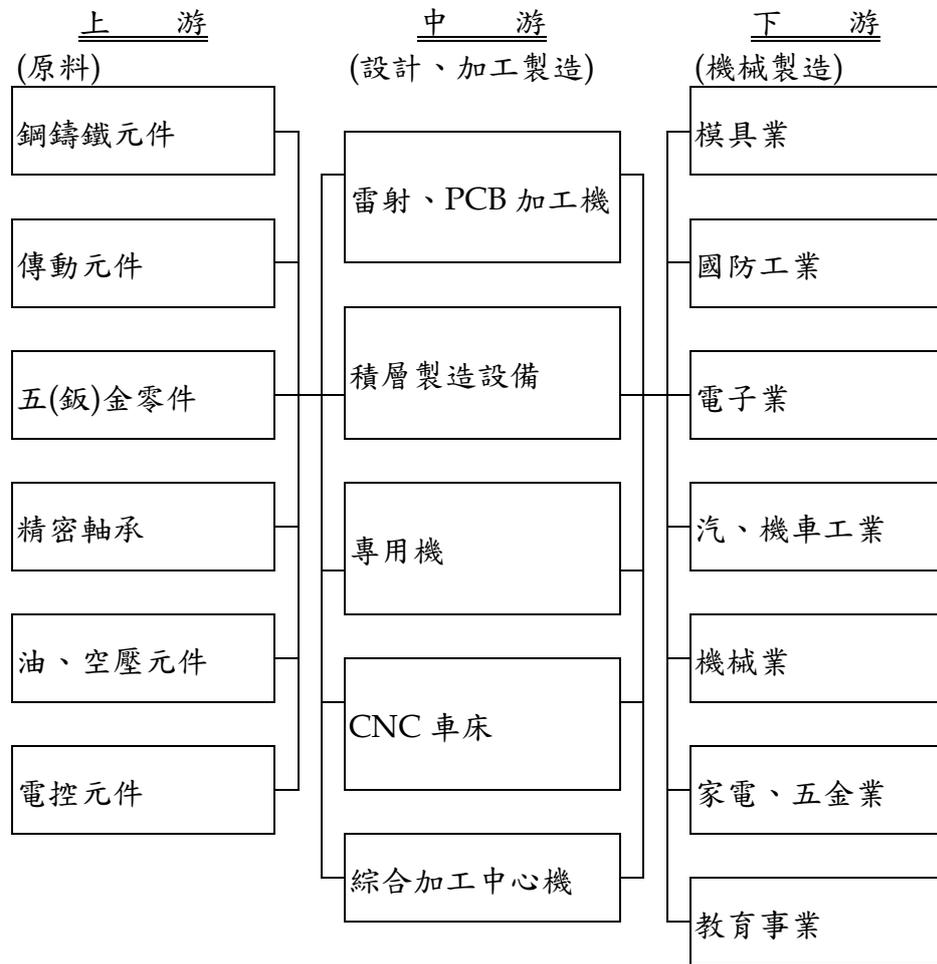
■ 2018年與2019年台灣工具機出口主要國家比重分析



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。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、航太業、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：

全球各產業之產品製造漸往智慧生產、客製化、少量多樣等之方向邁進。東台主要營收來源為汽機車產業客戶，近幾年除朝著開發電動汽機車之新市場外，對於智慧製造、自動化、高效率加工與少量多樣生產的需求也顯著提升，因此我司工具機產品之研發根據上述之市場需求與發展，亦需朝著智慧化（單機、

整線與整廠)、多軸、多功能複合化...等方向發展，提升客戶完整切削解決方案。

#### 4. 產品之競爭情形：

##### (1) 整廠整線及專用機：

- A. 競爭情形：由於整廠整線及專用機生產所需投入之人力、技術研發及設備投資甚鉅，因此國內能承接大廠之整廠整線及專用機之生產廠商中甚少，該設備之主要競爭對手多以德、美、日三國為主。
- B. 東台優勢：我司擁有優異的設計能力、製程經驗及完善的供應鏈，能充分配合客戶預算及需求，透過分工，快速提供滿足顧客製程與品質要求之解決方案。近年我司更導入虛實整合製造技術，包含設備模擬、加工模擬、自動化模擬等...在製造前將產線可能發生之問題點排除，大幅降低問題發生機率，減少人力、物力等保固成本，於競爭力相對較同業優越。

##### (2) PCB 鑽孔機/成型機/雷射鑽孔機:

- A. 競爭情形：市場上對 PCB 鑽孔機品質要求精度高、速度快，而且穩定性要夠，透過雄厚的產業經驗、機械研發實力及製造基礎始能達到使用者的需求；加上業界購買設備主要來自口碑及業界供應鏈間的指定採購，因此相關機械是否能滿除客戶個別生產線之產能與品質需求，為 PCB 加工機未來之競爭重點。
- B. 東台優勢：根據上述產業環境，我司在二十多年前就引進日本鑽孔機技術，再經多次研究改良後，於民國 88 年開始量產，相較國內同業，具有相對技術領先之優勢，亦是國內唯一具備雷射鑽孔機產品線之廠商，於市場上深獲好評，目前已為世界前三大之 PCB 設備供應商。

##### (3) CNC 車床：

- A. 競爭情形：電腦數值控制車床領域競爭激烈，較有影響力之競爭對手國為日本及韓國廠商，國內較具競爭力之廠商有台中精機、喬福、程泰、瀧澤科等廠商。
- B. 東台優勢：我司持續不斷在研發上投入更多的心力，不僅提高車削的精度，更透過自動化、複合化來提升產品附加價值，保持在高精密車床領域上的領先地位。此外，我司亦具有優異的客製化能力，在電腦數值控制車床領域面對客戶多變的需求時，均能於最短時間內對應，提供最佳服務，因而較同業更具競爭力。

##### (4) 綜合加工機：

- A. 競爭情形：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，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. 東台優勢：我司在業界能滿足不同層級之客戶需求。不論是高精度、高穩定度之精密機械及少量多樣化之複合化機械、或是自動化夾治具產品等客製化需求及服務，我司皆能對應，服務各個不同層級、不同產業之客戶需求，提供完整解決方案。

(5) 積層製造設備：

- A. 競爭情形：積層製造即俗稱的 3D 列印為近年崛起之新興製造方式，可快速實現構想，縮短開發時程，非常適合傳統工法所難以處理的複雜外形、高強度的輕量化結構...等。科技部表示，3D 列印為創新的應用技術，根據市調機構 IDC 報告指出，預估全球產值到 2022 年將達 227 億美元（約新台幣 6,990 億元），應用範圍包括製造業、醫療保健業、教育、專業服務、個人消費。我司主要競爭對手為德國 EOS、3D System 等公司。
- B. 東台優勢：我司切入之積層製造領域並非常見之塑料 3D 列印，而是門檻較高、需求量顯著提升之金屬積層製造與砂模積層製造，且我司為全台唯一金屬 3D 列印設備製造商，產品並榮獲國家玉山獎、台灣精品金質獎之肯定。除此之外，亦提供產品試製服務，協助客戶評估 3D 列印製程，輔導轉型升級。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項 目	107 年度	108 年度
研 發 費 用	470,295	405,656*
占營業淨額之比例	4.05%	3.69%

\*係減除政府補助款收入新台幣 80,442 仟元前之總研發支出。

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

項 次	機 型 名 稱	機 種 名 稱
1	TE Series	臥式 CNC 車床
2	GT-630W	五軸加工機
3	TLCU-660	雙雷射複合加工機
4	SDL Series	線性馬達機械鑽孔機
5	TLMPCB	智慧生產管理系統

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展計畫

- (1) 行銷策略：受中美貿易糾紛與新冠病毒疫情影響，全球工具機市場需求陷入衰退，東台除了維持原有產業客戶外，亦積極調整對應新客戶與新興市場的需求。並透過數位化行銷模式，以建構數位影音產品介紹、網路行銷廣告等方式進行業務拓展。
- (2) 產品策略：持續聚焦符合產業特性(如 5G、汽車產業)之特化泛用機的開發與應用技術，並加強附加價值的周邊配備，例如自動化、智慧製造與 TURNKEY 交鑰匙工程等具差異化競爭力之客製化項目。
- (3) 生產策略：推動產線與業務銷售資訊連結，導入製程管理平台，提升製造流程之品質、交期管控。進行供應商關係維護及管理，進一步提升生產效率並降低物料庫存。
- (4) 經營管理：持續精進各項作業流程之優化與系統面的整合，並培養專業人才，建立數位化客戶管理系統，完善售前準備，提升業務人員產品銷售成功率。

##### 2. 長期業務發展計畫

- (1) 行銷策略：以重點的汽車、航太與電子產業為主要發展對象，拓展歐美及新興市場佔率。推動 AI 產品銷售模式，建置完整資料庫系統，結合線上與線下銷售與諮詢服務。
- (2) 產品策略：充分了解客戶需求，及調查蒐集新能源車、印刷電路板檢測系統與半導體製程設備等市場訊息，整合自主研發與國外資源之技術成果，提供具競爭力之解決方案。
- (3) 生產策略：提升生產技術，持續精進優化 QCD，提高產品的競爭力；同步持續強化關鍵性零件的自主性，建構 MES 系統並導入智能管理，結合銷售與物料需求產出生產規劃，同步生產資訊予客戶、保存生產履歷，可追溯分析並持續改善。
- (4) 經營管理：秉持永續經營及獲利成長之宗旨，以系統數據為依據持續精進公司個面向之營運管理，強化公司治理並善盡企業社會責任，致力為員工、客戶、供應商、股東等所有利害關係人帶來價值。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

新台幣仟元

銷售區域 \ 年度	107 年		108 年	
	銷售值	比率(%)	銷售值	比率(%)
台灣	1,468,834	12.63%	1,016,780	9.24%
中國	5,177,964	44.54%	3,984,832	36.23%
歐洲	2,184,466	18.79%	2,362,178	21.47%
亞洲	1,578,527	13.58%	2,086,285	18.97%
其他	1,215,486	10.46%	1,550,018	14.09%
合計	<b>11,625,277</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,000,093</b>	<b>100.00%</b>

#### 2. 市場佔有率

因工具機種類繁多、客群分布廣泛，無法客觀統計，僅以稅號 845710、845811、845891、845921 於 108 年度之東台精機出口額 2,839,369 千元，對比該稅號於 108 年度台灣工具機總出口統計金額 50,101,428 千元，可大致估算本公司在台灣品牌工具機外銷市佔率約為 5.66%。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

##### (1) 需求面

- A. 自 2018 年下半美中貿易戰開打，引發全球供應鏈重組，不再過度集中中國生產，企業不論是因政府鼓勵而回流本國設廠，如美國川普的「美國製造」、台灣的「歡迎台商回台投資方案」等等，或分散產能、尋求中國以外的替代供應鏈，甚至直接投資第二、第三生產基地，例如越南、印度等，預計設備需求均將逐漸浮現。
- B. 先進國家持續朝向高齡化、少子化的社會結構演進，企業人力成本逐年攀升，再加上 2020 年初開始爆發的新冠肺炎疫情(Covid-19)，各國政府催生各種經濟政策與補助，來減緩疫情所帶來的衝擊。而企業為減低停工的風險，預期將產生各種不同型態的自動化設備、智慧生產線的需求。
- C. 製造商面臨少量多樣、客製化的消費市場需求，傳統批量生產線在換線換模時已產生許多問題與浪費。打造 FMS 彈性生產線，再結合資通訊技術整合智慧功能、設備聯網與即時監控等功能之智慧工廠需求逐漸浮現。

##### (2) 供給面

- A. 全球各產業之產品製造漸往智慧生產、客製化、少量多樣等之方向邁進。我司將整合更多軸、更多不同的加工方式，例如車、銑、鑽等加工技術的複合加工設備，可以有效提高生產彈性與效率，協助用戶進行工程集約，對應少量多樣的生產趨勢，已是工具機業者積極切入的發展方向。

- B. 東台以專用機起家，不論是單機自動化、生產線型多機自動化或是彈性製造系統，均可以多年豐沛的技術與經驗，提供客戶最有成本效益的自動化解決方案。近年更針對特定產業研發特化機型，可大幅提升生產效率。
- C. 在對應工業 4.0 方面，東台導入虛實整合製造，並推出結合大量感測器的智慧機械、智能軟體，甚至進一步結合資通訊技術整合自動化生產線的所有機器設備、提供機械監控等數位化管理，供應智慧製造完整解決方案。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 產品價值的提升

本公司致力於研發多樣高精度、高穩定度及高性價比之切削加工機種。一方面縮短與德、日等廠商的差距，如具備多軸、複合式功能等產品。同時以優異的研發能力，拉高產品的附加價值，以搭配自動化、開發智能軟體，協助客戶導入智慧製造等方式，避免與台灣同業及大陸、韓國等廠商進行削價競爭。

##### (2) 關鍵技術的研發與取得

除新技術與智慧製造之研發外，並聘請歐洲及日本顧問，進行技術交流，長期與產、官、學研單位進行技術合作，以提升機械設計之技術層級。此外，本公司每年投入 3-5% 營收額作為研發經費，為產業界中在研發投入上的前段班，即是重視關鍵技術最好的證明。成果上，我司更是台灣首家投入積層製造工具機生產製造之廠商，產品榮獲多個國家獎項的肯定，如國家玉山獎、台灣精品金質獎、銀質獎等。

##### (3) 集團能量

整合集團產品線、技術、資源、經驗及成功案例，秉持著相同的目標及理念，為客戶提供最佳解決方案，替客戶創造利益。並打造全新集團品牌 TTGroup 識別，在歐洲推廣、強化銷售布局。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

- A. 東南亞市場原本就是汽車及零組件製造的中心區域，具備供應鏈與群聚的優勢，且在政策利多的加持下，目前已成為美中貿易戰的受益者，不論是分散產能、轉單效應，或是增設第二、三生產基地，均為加工設備帶來新的機會。根據經濟部工業局的統計數據，台灣航空產業的整體產值歷年成長幅度穩定，於 2016 年首次突破千億元，2017 年上升至近 1085 億元，2018 年再度上升至 1,207.25 億元，2019 年持續上升至 1349.88 億，較前一年約成長 10.99%，且在 2020 年 3 月已接獲十年約 620 億的國際複合航太材質的大單；此外，依據美國波音公司 2019 年發布的航空市場預測報告指出，自 2019 年至 2038 年間全球航空公司預計採購大約 4.4 萬架的新機，總產值將高達 6.8 兆美元。法人認為，如此龐大的需求量，加上工業局推動航太產業領航計畫，欲建立國產航太複材加工技術與設備自主供應鏈，在需求與政策的交互影響之下，台灣的航太產業相關供應鏈，可望受惠。
- B. 受益於環保政策的推動，全球加速發展電動汽機車，加上知名品牌如賓士、奧迪、捷豹、保時捷等陸續投入，生產製程產業鏈將加速發生變化，影響未來五年工具機產品類型、商務模式及服務型態的發展。

C. 台灣有工具機、感測器、工業電腦及資通訊等產業優勢，囊括智慧製造所需要的角色，利於發展智慧製造的整體解決方案，切入國際市場。

(2) 不利因素

- A. 2018 年下半美中貿易戰開始白熱化，持續延燒到 2019 年底稍獲緩解，但 2020 年初又遭逢新冠肺炎(Covid-19) 爆發，國際貨幣基金(IMF)大幅下修全球經濟預測值至-3%，強調全球「大規模人流管制」雖避免疫情擴散，但將造成一個世紀以來最嚴重經濟衰退，消費動能停滯，不利於企業投資生產財。
- B. 反應中國製造業景氣變化的 PMI 指數在 2019 年各月均分布於 49-50 之間，顯示製造業景氣緊縮，再加上美中貿易戰與新冠肺炎之因素，引發全球產業供應鏈重組，在各國回流政策與企業分散風險考量之下，中國製造業景氣稼動率預計將持續下修。
- C. 面對高檔歐、美、日產品壓迫，及低階大陸產品的追趕，同級性的台灣、韓國等國產品亦在市場中活躍，工具機市場競爭激烈。

(3) 因應對策

- A. 因應中美貿易戰與新冠肺炎影響所產生的轉單效應及轉移、增加生產基地等機會，強化與擴編東南亞的銷售據點，加強在東協國家銷售之競爭力。
- B. 強化全球布局的經營模式，分散市場過於集中於中國之風險。
- C. 持續投入電動汽機車市場，研發產業特化泛用機、客製化智慧生產線等，創造無可取代的技術優勢。
- D. 呼應國際航太市場長期前景看好，以及政府 5+2 產業政策的支持，加強航太市場的經營。
- E. 持續研發高性價比機台，並協助各產業的客戶導入自動化、智能化與智慧化，為客戶提供完善的整體解決方案，抵抗各國削價競爭。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途

產(商)品項目	重要用途或功能
專用機	具鑽孔、攻牙、搪孔、拉孔等客戶指定功能，用於高精密，大批量之零件加工。
CNC 車床 (電腦數值控制車床)	具旋削、中孔之鑽孔、搪孔、攻牙等高精度金屬零件加工功能，可快速切削金屬/非金屬之圓形工作物。
綜合加工中心機	具銑削、鑽孔、搪孔、攻牙等功能，適合高剛性、重切削加工、高速輪廓加工。
PCB 加工機 (印刷電路版加工機)	印刷電路板之鑽孔或切割成型，適合印刷電路板微小孔徑之高效率加工。
雷射加工機	透過雷射將材料汽化移除方式達到鑽孔或切割等功能。可執行高速鑽孔加工、盲孔加工等，適合小型多層印刷電路板微小孔徑之高效率加工。

產(商)品項目	重要用途或功能
積層製造設備	具有加法與加減法複合，兩種積層製造工法，加法製程是透過專業軟體將 3D 零件圖進行切層，重複進行鋪粉及雷射熔融直到成品產出；加減法複合製程則是在結構或材料長出後在同一機台上進行 CNC 多軸切削加工製程，將表面或接合面進行精加工。積層製造可不受傳統工法限制，可製作高複雜外型、異型水路、模具、醫材、航太零組件、文創藝術品等。

## 2. 產製過程

### (1) 專用機：

客戶需求→規劃估價→契約訂定→詳圖設計→零件製作採購→組立試車→安裝→驗收。

### (2) CNC 車床、綜合加工中心機、PCB 鑽孔機、成型機、雷射鑽孔機、積層製造設備：

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，海德漢	國內外皆可供應，貨源穩定
2.	滾珠螺桿	NSK、THK、上銀、銀泰、椿本	台製 2 個月、日製 4 個月
3.	導軌軸承	NSK、THK、Rexroth、銀泰、上銀、IKO、直得	台製 2 個月、日製 4 個月
4.	精密軸承	斯凱孚(SKF)、永和順(NSK)、建信啟記(NACHI)	國內外皆可供應，貨源穩定
5.	轉塔	六鑫、旭陽、笕特	國內外皆可供應，貨源穩定
6.	油壓夾頭	北川、豐和、億川、千島	國內外皆可供應，貨源穩定
7.	油壓泵、電磁弁	全懋、三新、寶正、安頌	國內外皆可供應，貨源穩定

8.	電氣配件	怡良、鑫達、中和、合力、建柏、東鋒	國內外皆可供應，貨源穩定
9.	鑄件	甲聖、揚鋼、元勝、正侑、大詠成、升呈、帝屋	國內外皆可供應，貨源穩定
10.	鈹金	大舜、勁勇、添鼎、引興、澄茂、翔榛	國內即可供應，貨源穩定

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

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	107年				108年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	甲公司	887,651	10.42	無	甲公司	521,044	8.96	無
2	其他	7,629,303	89.58		其他	5,293,935	91.04	
	進貨淨額	8,516,954	100.00		進貨淨額	5,814,979	100.00	

說明：金額之增減係因營收及市場需求變動所致。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

最近兩年度並無單一客戶占銷貨淨額超過10%之情形。

(五) 最近二年度生產量值

單位：台/新台幣仟元

年度 生產 量值 主要商品	107 年度			108 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
綜合加工中心機	1,957	1,763	3,810,287	1,542	1,423	3,263,037
電腦數值控制車床	1,125	992	2,199,258	925	746	1,958,897
印刷電路板加工機	800	657	1,319,550	546	455	999,250
專用機	36	36	519,047	60	60	908,392
其他設備	5	5	22,774	8	8	53,519
維修及整修收入	-	-	573,293	-	0	543,455
零部件製造收入	-	-	560,527	-	0	586,866
合 計	3,923	3,453	9,004,736	3,081	2,692	8,313,416

(六) 最近二年度銷售量值

單位：台/新台幣仟元

年度 銷售量值 主要 商品	107 年度				108 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
綜合加工中心機	301	736,111	1,212	3,761,734	258	720,245	1,068	3,629,018
電腦數值控制車床	309	409,418	755	2,536,409	193	373,958	498	2,321,948
印刷電路板加工機	12	36,305	642	1,849,299	13	29,750	448	1,313,111
專用機	8	16,250	25	697,436	8	64,176	60	929,913
其他設備	3	12,029	1	25,878	1	7,619	-	-
零部件製造收入	-	97,306	-	535,441	-	40,752	-	430,138
維修及整修收入	-	161,415	-	750,246	-	136,205	-	1,003,260
合 計	633	1,468,834	2,635	10,156,443	473	1,372,705	2,074	9,627,388

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

109年03月31日

年 度		107 年度	108 年度	當年度截止至 108 年 3 月 31 日
員 工 人 數	製 造 生 產	1,267	1,237	1,215
	業 務 售 服	209	195	195
	後 勤 行 政	393	346	328
	研 發 設 計	313	265	259
	合 計	2,182	2,043	1,997
平 均 年 齡		37.70	38.3	37.80
平 均 服 務 年 資		6.31	5.81	6.24
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.27%	0.29%	0.30%
	碩 士	9.07%	8.57%	8.56%
	大 專	51.60%	52.47%	52.48%
	高 中	36.48%	32.55%	32.90%
	高 中 以 下	2.57%	6.12%	5.76%

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止並未發生汙染環境情形。

### 五、勞資關係

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

#### 1. 員工福利措施

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

#### (1) 公司福利、職工福利

本公司提供之福利事項	職工福利委員會提供之福利事項
1.勞工保險、全民健保及團體保險。	1.定期舉辦國內旅遊。
2.職業災害補償。	2.國外旅遊補助。
3.公司撫卹制度、教育訓練。	3.員工及子女教育獎助學金。
4.節慶禮金、午餐津貼。	4.年節禮品。
2.婚喪、生育補助。	5.員工生日禮盒。
5.資深員工表揚獎勵。	6.社團活動補助。
6.閱覽室書報借閱。	7.婚喪、傷病及生育補助及急難救助。
7.聘有專任護士、定期健康檢查。	8.年終聚餐、摸彩活動。

#### (2) 員工健康促進與活動

A. 本公司正式員工工作滿一年得享有一年一次健康檢查，其年資 10 年以上之員工提供更完善的健檢方案，另外針對特殊作業的員工也依法規提

- 供必要的健診項目(例如：噪音及粉塵作業者)，每年定期追蹤檢查，全面照顧他們的身體健康。此外並針對副理級以上之高階主管及海外派駐同仁，提供更全方位的高階健檢套餐，委由奇美醫院、成大醫院及義大醫院承辦。108 年度員工健檢檢查率達 100%，總計 777 人。
- B. 本公司十分重視員工健康，廠內設置醫護室，並聘任駐廠專職職業安全衛生護理師，專責照護員工健康管理及健康促進工作，將健檢數值分成三級進行健康管理(輕度/中度/嚴重)，優先以嚴重等級安排，另針對母性保護對象、異常工作負荷、人因危害預防等高風險族群，經同仁同意後，個別安排職醫面談諮詢及健康指導，並協助追蹤就醫治療及護理衛教，提醒同仁更加關切自己的身體健康。
- C. 為營造友善職場環境，性別工作平等法第 23 條規定，僱用受僱者 100 人以上之雇主，應提供哺(集)乳室與托兒設施或提供適當之托兒措施，本公司於民國 104 年設置哺(集)乳室，協助員工兼顧工作與家庭照顧責任，提供分娩後須哺餵母乳之女性同仁使用，並可透過 E 化系統上線申請，提供非常隱蔽、舒適、乾淨的優質環境，更曾榮獲高雄市哺集乳室特優獎之殊榮。
- D. 聘雇視障按摩師，除提供視障人士工作機會，亦提供員工按摩紓壓服務，協助員工於工作外之餘，可紓解壓力，促進身心健康。
- E. 依員工健檢異常分析擬訂健康促進計畫，舉辦『健康享瘦班』、『運動樂活班』、『體適能檢測』及 50 周年慶勞動節發送小米 3 運動手環，特設計推展『東台 50 健康存摺集點 GO』活動，共計五堂健康飲食講座、十二堂有氧燃脂功能性運動課、一場健康體適能檢測活動，及為期四個月(6-9 月)綜合上述活動並鼓勵每日 6,000 步及運動 30 分鐘，進行健康存摺集點拿好禮活動，有效帶動公司運動風氣。
- F. 推動菸害防制，參與高雄市衛生局二代戒菸到廠服務計畫！針對 147 位吸菸者調查，已有 9 人成功戒菸(6.1%)，發送 138 份菸品危害認知宣導問卷，共回收 117 份，回收率高達近 84.8%，其中 11 人同意轉介戒菸專線、9 人同意轉介戒菸門診(有 8 位抽菸者已有效減量)，更榮獲『108 年高雄市職場戒菸服務績優單位』獎項。
- G. 流感防疫活動：辦理流感疫苗注射宣導會及進行公費疫苗注射活動，實際疫苗注射達 85 人次，全面提升同仁及廠區內的保護力！
- H. 登革熱防疫活動：辦理登革熱防疫宣導會及廠內孳生源巡檢活動，高風險區域丟入倍剋蚊殺蟲劑破壞孳生源生長環境，有效減少廠區積水環境孳生源滋生，並降低病媒蚊對勞工健康危害。
- I. 本公司廠內每 50 人安排一名急救人員，並每年度安排緊急救護 CPR+AED 訓練回訓課程，且廠區設置有自動體外心臟電擊器(AED)，以備不時之需。

### (3) 社團活動

本公司鼓勵並協助員工成立社團來從事各項有益身心的活動，同時鼓勵員工參與各項賽事，讓同仁在工作之餘，保持自身健康及發展自身興趣，並藉由各項參與得到激勵及滿足。現職同仁 30 人以上即可申請成立社團，目前社團包括體能競技類(壘球社、單車社及高爾夫球社)、公益服務類(如志工社)，以及其他有益身心健康之活動。

本公司依社團獎勵制度提供補助經費及資源，其辦法明定於「福委會社團管理辦法」管理。

各社團平時練習精進，甚至有時候代表公司參加社區聯誼或比賽，例如壘球社自 2012 年七月成軍，已參加過台南市主委盃、台南市協會盃及南科盃壘球等賽事。

### (4) 員工旅遊

員工旅遊為東台每年的重要活動，福委會不僅每年定期舉辦國內旅遊，也會針對國外旅遊提撥金額作為員工個人的補助。讓員工針對不同的旅遊需求作彈性的安排，不僅可以促進員工間的相處，也可以讓員工家屬共同參與，增進家庭關係。

## 2. 員工行為及倫理守則：

- (1) 為提倡廉潔風氣，本公司工作規則第 66 條及 69 條分別規定員工不得利用職權圖利自己或他人、員工不得因職務上之行為會違背職務之行為，接受招待或受餽贈回扣或其他不法利益。
- (2) 為維護公司及股東利益，本公司工作規則第 67 條及 68 條規定，員工非經公司之書面同意，不得兼同業性質之職業、不得為自己或第三人經營與本公司相同或類似之事業，亦不得為同類事業公司之無限責任股東、執行業務股東、董事或經理、或行號之名義或實質合夥人。

## 3. 員工進修及訓練制度：

- (1) 本公司及子公司除提供員工參加外訓或研討會外，並提供新進人員訓練、在職人員專業技能訓練、主管及相關管理技能訓練、環安相關訓練，此外亦培育內部專業講師。108 年度全集團教育訓練費用支出約為 7,500 仟元，訓練課程共有 5 大類，課程類別與執行狀況如下所示：

課程類別	班次	總人次	總時數
管理	87	3,009	5,910
語文(註)	81	601	1,272
專業	416	2,038	12,482
環安衛生	93	990	2,838
新人訓練專業訓練	99	195	5,370
合計	776	6,833	27,872

註：為鼓勵員工提升語言能力，訂定語言津貼補助辦法。

(2) 與財務資訊透明有關人員接受教育訓練如下所示

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
財務副管理師	楊奇勳	108.02.25~27	證券暨期貨市場發展基金會	企業任內部稽核人員職前訓練研習班	18
稽核副理	謝進忠	108.05.13~14	會計研究發展基金會	公開發行公司內部稽核人員持續進修班	12
會計經理	鄭建宏	108.07.18~19	成功大學	會計主管持續進修課程	12
會計副理	郭珮甄	108.11.21~22	成功大學	會計主管持續進修班	12

4. 退休制度與其實施情形：

本公司退休制度依照勞動基準法及勞工退休金條例辦理。

(1) 退休金提撥規定及提撥情形如下：

- A. 「勞動基準法」之退休金，應依所得稅法及員工每月薪資總額 2%~15% 範圍內按月提撥勞工退休準備金，其提撥標準由董事會訂定之，修訂時亦同。該退休準備金應由員工與本公司共同組織勞工退休準備金監督委員會監督之。108 年 12 月 31 日勞工退休準備金累積金額為 193,795 千元。
- B. 「勞工退休金條例」之退休金，係依勞工退休金月提繳工資分級表，每月提繳百分之六。108 年度提撥金額為 26,273 千元。

(2) 退休金之給與規定如下：

- A. 選擇適用勞動基準法退休金制度（舊制）者：
  - a. 按其工作年資每滿一年給與兩個基數。但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。
  - b. 依第四條第二款規定，強制退休之勞工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致，依前款規定加給百分之二十。
  - c. 若員工遇公司經營所必須之非自願性質之合法調動，其於原事業單位適用「勞動基準法」之工作年資將予以保留併計，並按「勞動基準法」之標準核給退休金。轉任新事業單位後一律適用「勞工退休金條例」，轉任各事業單位之年資均併計入該員工之總工作年資。
  - d. 退休金基數，係指核准退休時一個月之平均工資。平均工資之計算依勞動基準法有關規定辦理。
  - e. 退休金申請經勞工退休準備金監督委員會主任及副主任委員簽署後，由退休準備金支付。每年亦委請精算師提出精算報告，確保足額提撥，以保障員工權益。
- B. 選擇適用勞工退休金條例之退休金制度（新制）者：

其適用該條例前之工作年資，應予保留；其保留工作年資之退休金，依本條第一項規定計給，其適用新制後之工作年資，則依新制規定計給。

5. 勞資間之協議：

- (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) 參與工會代表大會、理監事會議，並定期召開勞資會議以建立勞資協商機制。
- (3) 制訂工作規則，將有關勞資雙方權利義務事項及管理事宜予以明確規定，使員工充分了解並維護自己權益。
- (4) 依照勞工安全衛生法令規定，定期辦理員工身體健康檢查，設置勞工安全衛生人員，制訂各項勞工安全衛生管理規則，避免意外災害發生，以維護員工安全。
- (5) 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。

## 6. 各項員工權益措施情形

本公司依據營運策略，遵守政府法規聘僱員工，不分種族、性別、年齡、宗教及國籍等因素，透過多方管道，招募各方優秀人才。在各項如「員工手冊」、「工作規則」上，皆明確宣示保護員工人權，包含基本法規要求、就業自由、人道待遇、禁止不當歧視與性騷擾，並建立多元有效的溝通機制、健全薪資福利、訓練發展機會與課程選擇。本公司禁止僱用童工，並嚴格禁止強迫或強制勞動之行為及未成年員工從事危險性工作，亦提倡就業自由，所有的工作都是自願性的，即便是因營運變更之職位異動，亦先由直屬主管於數週前先與之協商，同意職務異動時再予以公告異動。相關勞動條件均至少按照勞動基準法相關規定辦理。

本公司恪遵各項勞動法令及人權規範，除功能性聘僱員工之勞動條件依聘僱合約規定外，所有正式員工均接受公平對待，包括：

- (1) 依照政府勞動相關法令制訂勞動條件。
- (2) 提供平等的工作機會給所有求職者。
- (3) 員工在合法權益遭受侵害或不當處置且無法合理解決時，提供申訴管道。
- (4) 員工受到公司重大獎懲時，設有「人事評議委員會」辦理評議。
- (5) 為提供員工及求職者免於性騷擾之工作環境，訂有申訴管道，含電話、傳真及電子信箱。

## 7. 工作環境與員工人身安全之保護措施

### (1) 安全文化與責任

「提供員工安全健康的工作環境」是東台給員工最基本的承諾，故本公司建置「臺灣職業安全衛生管理系統」(TOSHMS)文件做為推動安全管理的規範，持續提升各項安全衛生設備及設施，來降低職場災害，每年進行消防演練及辦公室環境安全宣導，並教導同仁在災害當下應施行的相關處置及保障自身安全措施。另針對工作場所的安全管理方面，除基本的廠區安全管理，對工廠內部的作業更有嚴格要求，從作業環境、設施設備定期(每年/每月/每日)

檢查及維護、人員操作均須依公司規定執行，並有專人負責監督及後續的改善追蹤。

本公司設置環境暨『職業安全衛生委員會』，每季召開一次，除檢討工作進度，並研議環保安全衛生事項，固定參加勞工安全衛生委員會之同仁共計21員，其中勞工代表共8位，佔委員會人數之比例為40%。並指派高階主管擔任管理代表，對本公司環境及安全衛生相關議題給予裁決與指示。委員會審查業務範圍包含：工業安全、工業衛生、環境保護、訓練與宣導業務等相關事項。本公司從事職業安全衛生相關工作同仁均依法取得相關證照，並定期參加各式回訓。

## (2) 職業安全與職業衛生管理重要工作

- ◆釐定職業安全衛生管理計劃，並指導有關部門實施。
- ◆規劃、督導各部門之職業安全衛生管理業務工作。
- ◆規劃、督導各部門安全衛生設施點檢與檢查。
- ◆指導、監督安全巡查、定期檢查、重點檢查、作業環境監測。
- ◆規劃、實施職業安全衛生教育訓練。
- ◆規劃勞工健康檢查、實施健康管理及健康促進。
- ◆督導職業災害調查與統計。
- ◆規劃、督導一年兩次之緊急應變演練。
- ◆安全衛生管理記錄及績效評估措施。
- ◆向公司提供勞工安全衛生管理資料與建議。

## (3) 環境監督與量測

本公司每半年針對廠區所屬範圍進行作業環境測定，藉由環境監督與量測，管制對環境可能造成重大衝擊之作業活動，並據以評估與追蹤改善之環境績效，確保達成員工作業環境安全及社區居民生活品質並符合環保法規。各單位依環境監控與儀器校驗之規定，及參照環境考量面審查辦法所鑑別之重大環境考量面結果，定期監督與量測其日常運作中會產生重大環境衝擊的作業或活動；定期作業環境監測項目包含作業場所有害的物理及化學因子、飲用水質、放流水質等等。

針對作業環境測定結果，工安安排高風險作業同仁進行特殊作業健檢，健檢結果為第二級管理者，職護安排職醫個別諮詢關懷與衛教指導，

若達第三級管理者，將由工安陪同職業病專科門診就醫重新判定，回廠後職護安排職醫個別諮詢關懷與衛教指導，並由工安加強宣導安全防護具配戴使用。

作業環境測定結果若有異常，安全衛生室成案追蹤，會同相關單位進行討論，尋求有效之管理或硬體改善方案，並持續追蹤至改善為止。

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

最近年度及截至年報刊印日止並未發生勞資糾紛情形。

## 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
路科一廠土地租賃	南科管理局	96.06.01~ 116.05.31	廠房土地租賃	無
路科二廠土地租賃	南科管理局	108.06.12~ 128.06.11	廠房土地租賃	無
銀行授信合約	台灣銀行	107.06.19~ 110.06.21	中長期銀行借款	無
銀行授信合約	王道銀行	106.9.27~ 112.7.24	中長期銀行借款	無
銀行授信合約	中國輸銀	104.10.15~ 113.09.24	中長期銀行借款	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表

##### 1. 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	104年 12月31日	105年 12月31日	106年 12月31日	107年 12月31日	108年 12月31日
流動資產	10,333,418	10,549,136	13,306,563	13,458,925	11,848,519
不動產、廠房及設備	3,144,411	3,561,598	3,542,807	3,492,656	3,341,106
無形資產	130,475	93,984	84,750	115,316	89,775
其他資產	748,404	816,695	878,273	1,020,212	1,642,452
資產總額	14,356,708	15,021,413	17,812,393	18,087,109	16,921,852
流動負債	6,262,232	6,667,028	10,595,492	9,661,544	7,953,634
非流動負債	1,682,060	2,213,125	1,469,396	2,304,208	2,976,171
負債總額	7,944,292	8,880,153	12,064,888	11,965,752	10,929,805
歸屬於母公司業主之權益	5,709,248	5,449,210	5,070,261	5,377,120	5,284,564
股本	2,560,265	2,548,265	2,548,265	2,548,265	2,548,265
資本公積	1,200,010	1,190,258	1,190,258	1,201,104	1,190,258
保留盈餘	1,884,843	1,707,351	1,327,172	1,671,445	1,634,311
其他權益	93,129	3,336	4,566	(43,694)	(88,270)
庫藏股票	(28,999)	-	-	-	-
非控制權益	703,168	692,050	677,244	744,237	707,483
權益總額	6,412,416	6,141,260	5,747,505	6,121,357	5,992,047
總額	6,208,555	6,013,847	5,747,505	6,044,909	註2

註1：民國104~108年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：尚未經股東會決議。

2. 簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		104年 12月31日	105年 12月31日	106年 12月31日	107年 12月31日	108年 12月31日
流動資產		5,807,788	5,417,173	7,109,017	7,094,011	5,992,176
不動產、廠房及設備		1,282,776	1,595,994	1,708,097	1,725,605	1,496,339
無形資產		28,040	35,094	32,684	74,956	57,714
其他資產		2,783,532	3,037,188	2,958,121	3,405,638	3,563,516
資產總額		9,902,136	10,085,449	11,807,919	12,300,210	11,109,745
流動負債	分配前	2,945,257	3,505,104	5,563,947	5,051,101	3,540,952
	分配後	3,149,118	3,632,517	5,563,947	5,127,549	註2
非流動負債		1,247,631	1,131,135	1,173,711	1,871,989	2,284,229
負債總額	分配前	4,192,888	4,636,239	6,737,658	6,923,090	5,825,181
	分配後	4,396,749	4,763,652	6,737,658	6,999,538	註2
權益		5,709,248	5,449,210	5,070,261	5,377,120	5,284,564
股本		2,560,265	2,548,265	2,548,265	2,548,265	2,548,265
資本公積		1,200,010	1,190,258	1,190,258	1,201,104	1,190,258
保留盈餘	分配前	1,884,843	1,707,351	1,327,172	1,671,445	1,634,311
	分配後	1,680,982	1,579,938	1,327,172	1,594,997	註2
其他權益		93,129	3,336	4,566	(43,694)	(88,270)
庫藏股票		(28,999)	-	-	-	-
權益總額	分配前	5,709,248	5,449,210	5,070,261	5,377,120	5,284,564
	分配後	5,505,387	5,321,797	5,070,261	5,300,672	註2

註1：民國104~108年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：尚未經股東會決議。

## (二) 簡明綜合損益表資料

### 1. 簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營業收入	9,188,940	9,768,086	9,762,815	11,625,277	11,000,093
營業毛利	2,479,175	2,151,232	2,096,296	2,715,518	2,475,978
營業利益(損失)	386,129	132,777	(50,474)	417,563	270,641
營業外收入及支出	35,617	(22,143)	(152,526)	59,790	(137,729)
稅前淨利(損)	421,746	110,634	(203,000)	477,353	132,912
本期淨利(損)	323,067	65,860	(232,433)	397,299	89,620
本期其他綜合損益	(58,488)	(97,504)	(4,140)	(10,005)	(61,362)
本期綜合損益總額	264,579	(31,644)	(236,573)	387,294	28,258
淨利(損)歸屬於母公司	271,232	57,659	(237,404)	312,225	58,947
淨利(損)歸屬於非控制權益	51,835	8,201	4,971	85,074	30,673
綜合損益總額歸屬於母公司	211,845	(38,607)	(241,344)	302,714	(2,055)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	52,734	6,963	4,771	84,580	30,313
基本每股盈餘(損)(元)	1.06	0.23	(0.93)	1.23	0.23

註：民國 104~108 年度財務資料皆經會計師查核簽證。

### 2. 簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營業收入	4,685,033	4,895,977	4,904,441	6,476,271	5,422,528
已實現營業毛利	1,073,724	951,442	966,787	1,207,560	1,013,849
營業利益	82,179	31,874	43,102	101,627	81,315
營業外收入及支出	197,642	24,840	(280,903)	193,976	(26,402)
稅前淨利(損)	279,821	56,714	(237,801)	295,603	54,913
本期淨利(損)	271,232	57,659	(237,404)	312,225	58,947
本期其他綜合損益	(59,387)	(96,266)	(3,940)	(9,511)	(61,002)
本期綜合損益總額	211,845	(38,607)	(241,344)	302,714	(2,055)
基本每股盈餘(損)(元)	1.06	0.23	(0.93)	1.23	0.23

註：民國 104~108 年度財務資料皆經會計師查核簽證。

### (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所 劉裕祥、許瑞軒	無保留意見加強調段落及其他事項段落
107	勤業眾信聯合會計師事務所 劉裕祥、郭麗園	無保留意見加強調段落及其他事項段落
106	勤業眾信聯合會計師事務所 劉裕祥、郭麗園	無保留意見加其他事項段落
105	勤業眾信聯合會計師事務所 劉裕祥、郭麗園	無保留意見加其他事項段落
104	勤業眾信聯合會計師事務所 郭麗園、龔俊吉	修正式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 合併財務分析

年 度 分析項目 (註3)		最近五年度財務分析 (註1)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	55.34	59.12	67.73	66.16	64.59
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	248.12	228.54	199.40	236.91	245.62
償債能力 (%)	流動比率	165.01	158.23	125.59	139.30	148.97
	速動比率	84.66	84.37	63.71	66.55	75.07
	利息保障倍數	8.04	2.72	-	4.87	2.02
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.43	2.58	2.34	2.67	2.69
	平均收現日數	149.94	141.47	155.98	136.70	135.68
	存貨週轉率 (次)	1.40	1.58	1.39	1.36	1.38
	應付款項週轉率 (次)	3.78	4.55	3.26	3.41	4.20
	平均銷貨日數	260.67	231.01	262.58	268.38	264.49
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.27	2.91	2.75	3.30	3.22
	總資產週轉率 (次)	0.65	0.66	0.59	0.65	0.63
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.65	0.81	(0.99)	2.76	1.11
	權益報酬率 (%)	5.06	1.05	(3.91)	6.69	1.48
	稅前純益(淨損)占實收資本額比率 (%)	16.47	4.34	(7.97)	18.73	5.22
	純益(損)率 (%)	3.52	0.67	(2.38)	3.42	0.81
	每股盈餘(損失) (元)	1.06	0.23	(0.93)	1.23	0.23
現金流量	現金流量比率 (%)	5.10	5.50	-	-	8.39
	現金流量允當比率 (%)	45.06	45.70	16.88	13.12	27.72
	現金再投資比率 (%)	0.69	1.57	-	-	5.11
槓桿度	營運槓桿度	11.96	32.65	-	12.42	17.41
	財務槓桿度	1.18	1.94	0.37	1.42	1.93
最近二年度各項務比率增減變動達 20% 以上者：						
1、因獲利較 107 年度衰退，致利息保障倍數、獲利能力、槓桿度指標均減少 20% 以上。						
2、因應付帳款餘額減少，致應付款項週轉率增加。						
3、因 108 年度來自營業活動產生淨現金流入，是以現金流量指標均較去年增加 20% 以上。						

註 1：民國 104~108 年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：財務分析計算公式如下：

#### 1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。
2. 償債能力
- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。
3. 經營能力
- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。
4. 獲利能力
- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。
5. 現金流量
- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。
6. 槓桿度：
- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二) 個體財務分析

年 度 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析 (註 1)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務 結構 (%)	負債占資產比率	42.34	45.97	57.06	56.28	52.43
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	523.03	403.48	348.14	420.09	505.82
償債 能力 (%)	流動比率	197.19	154.55	127.77	140.44	169.22
	速動比率	110.77	83.17	63.16	63.92	85.15
	利息保障倍數	9.44	3.02	-	6.14	1.82
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	1.81	2.19	1.90	2.32	2.30
	平均收現日數	202	167	193	157	159
	存貨週轉率 (次)	1.44	1.61	1.32	1.44	1.31
	應付款項週轉率 (次)	3.35	4.05	2.77	3.08	3.55
	平均銷貨日數	254	227	276	253	278
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.92	3.40	2.97	3.77	3.37
	總資產週轉率 (次)	0.48	0.49	0.45	0.54	0.46
獲利 能力	資產報酬率 (%)	3.03	0.81	(1.89)	2.97	0.96
	權益報酬率 (%)	4.73	1.03	(4.51)	5.98	1.11
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	10.93	2.23	(9.33)	11.60	2.15
	純益率 (%)	5.79	1.18	(4.84)	4.82	1.09
	每股盈餘 (元)	1.06	0.23	(0.93)	1.23	0.23
現金 流量	現金流量比率 (%)	21.03	-	-	-	20.02
	現金流量允當比率 (%)	80.90	60.88	23.71	16.59	41.65
	現金再投資比率 (%)	4.81	(2.76)	-	-	7.30
槓桿 度	營運槓桿度	26.69	64.26	41.34	26.22	27.61
	財務槓桿度	1.68	8.39	6.53	2.30	5.54
最近二年度各項務比率增減變動達 20% 以上者：						
1、因獲利較 107 年度衰退，致利息保障倍數、獲利能力、槓桿度指標均減少 20% 以上。						
2、因應付帳款餘額減少，致流動比率及速動比率增加 20% 以上。						
3、因 108 年度來自營業活動之現金流量為淨現金流入，是以現金流量指標均較去年增加 20% 以上。						
4、因 108 年度處分不動產予子公司，致長期資金占不動產、廠房及設備比率變動增加 20%。						

註 1：民國 104~108 年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：財務分析計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- (3) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (4) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

#### 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一百零八年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所劉裕祥會計師及許瑞軒會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

東台精機股份有限公司

審計委員會召集人：陳輝雄



中 華 民 國 一 百 零 九 年 三 月 二 十 五 日

### 四、最近年度財務報表

108 年度合併財務報告詳附錄一。

### 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

108 年度個體財務報告詳附錄二。

### 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事

無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	增（減）變動	
			金額	%
流 動 資 產	11,848,519	13,458,925	(1,610,406)	(11.97%)
不動產、廠房及設備	3,341,106	3,492,656	(151,550)	(4.34%)
無 形 資 產	89,775	115,316	(25,541)	(22.15%)
其 他 資 產	1,642,452	1,020,212	622,240	60.99%
資 產 總 額	16,921,852	18,087,109	(1,165,257)	(6.44%)
流 動 負 債	7,953,634	9,661,544	(1,707,910)	(17.68%)
非 流 動 負 債	2,976,171	2,304,208	671,963	29.16%
負 債 總 額	10,929,805	11,965,752	(1,035,947)	(8.66%)
歸屬於母公司業主 之 權 益	5,284,564	5,377,120	(92,556)	(1.72%)
股 本	2,548,265	2,548,265	-	-
資 本 公 積	1,190,258	1,201,104	(10,846)	(0.90)
保 留 盈 餘	1,634,311	1,671,445	(37,134)	(2.22%)
其 他 權 益	(88,270)	(43,694)	(44,576)	102.02%
非 控 制 權 益	707,483	744,237	(36,754)	(4.94%)
權 益	5,992,047	6,121,357	(129,310)	(2.11%)
<p>分析說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 無形資產減少主係來自攤銷費用。</li> <li>2. 其他資產及非流動負債增加，主係來自 108 年度首次採用 IFRS 16 租賃公報之增加數。</li> <li>3. 其他權益減少，主要來自國外營運機構財務報表換算之差額減少所致。</li> </ol> <p>以上差異係屬正常營業變動，對公司財務狀況並無重大影響。</p>				

## 二、財務績效

### (一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	108 年度	107 年度	增(減)金額	增減變動(%)
營業收入	11,000,093	11,625,277	(625,184)	(5.38%)
營業毛利	2,475,978	2,715,518	(239,540)	(8.82%)
營業利益	270,641	417,563	(146,922)	(35.19%)
營業外收入及支出淨額	(137,729)	59,790	(197,519)	(330.35%)
稅前淨利	132,912	477,353	(344,441)	(72.16%)
所得稅費用	43,292	80,054	(36,762)	(45.92%)
本期淨利	89,620	397,299	(307,679)	(77.44%)
本期其他綜合損益	(61,362)	(10,005)	(51,357)	513.31%
本期綜合損益總額	28,258	387,294	(359,036)	(92.70%)
增減比率變動分析說明：				
1. 營業利益較 107 年度減少達 35%，主係因 108 年度預期信用減損損失提列增加。				
2. 營業外收入及支出：主係匯率因素致匯兌損失及衍生性商品淨損失增加。				
3. 所得稅費用：主係獲利較 107 年減少所致。				
4. 其他綜合損益：本期損失增加主係來自國外營運機構財務報表換算之差額。				

(二) 預期銷售數量及其依據：請參照第 1 頁之『致股東報告書』。

(三) 對公司未來財務業務可能影響及因應計畫：

為確保永續之競爭力，本集團持續於汽車及航太產業開發高階新客戶、新市場，此外並持續關注外部競爭環境、法規環境及總體經營環境對本公司之影響，若有重大變化時，則及時提出因應計畫。截至 109 年第 1 季之財務、業務尚無重大異常波動，是以無相關因應計畫之提出必要。

## 三、現金流量

(一) 本年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

年初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資活動淨現金流量	全年因籌資活動淨現金流量	匯率變動影響數	現金剩餘數額	現金不足補救措施	
						投資計畫	籌資計畫
1,072,564	667,118	(106,442)	(463,327)	(80,224)	1,089,689	—	—

1、本年度現金流量變動情形分析說明：

- (1) 營業活動之淨現金流入 667,118 仟元：主係存貨及合約負債減少所致。
- (2) 投資活動之淨現金流出 106,442 仟元：主係來自資本支出以及其他金融資產減少。
- (3) 籌資活動之淨現金流入 463,327 仟元：主係借款增加。

2、流動性不足之改善計畫：無此情形。

(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	預計全年來自營業活動淨現金流量②	預計全年現金流出量③	預計現金剩餘(不足)數額①+②-③	現金不足補救措施	
				投資計畫	籌資計畫
1,089,698	500,000	500,000	1,089,698	—	—
<p>1. 預計現金流量分析： 109 年預估無重大之資本支出，故預計透過營運活動產生的現金流入，用以支應所需之現金支出，使現金部位維持一定水位。</p> <p>2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。</p>					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

108 年度尚無重大資本支出，僅例行性之機器設備購置及廠房擴建支出，其資金來源係以自有資金及籌資方式產生之現金流入支應之，對本公司之財務業務並無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 最近年度轉投資政策：

本公司轉投資政策係以增加集團核心競爭力為主要考量，進而進行相關上下游產業之投資活動。

(二) 轉投資收益分析：

本公司重要子公司蘇州東昱因受美中貿易戰影響，獲利大幅下滑，致 108 年度轉投資公司之獲利較 107 年度衰退。另，針對仍處於虧損之轉投資公司將持續監督整頓，期能使其發揮預期之效益。

(三) 未來一年投資計畫：

因應全球化佈局以及垂直或水平整合，將持續評估潛在投資之購併效益。

## 六、風險事項分析評估

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1. 利率變動：

本公司及子公司因應營運活動所需之現金部位，均做適當彈性調度調整，以減少利率波動之影響。未來對於利率走勢仍將持續關注，運用低利率之融資工具，並繼續爭取有利之利率條件，以維持低融資成本，是以利率變動對損益之影響並不重大。

#### 2. 匯率變動：

本公司隨時關注國際經濟事件變化，藉以掌握匯率趨勢，除透過審視公司資金狀況進行最佳配置外，並適時操作衍生性商品（包含遠期契約、換匯、換利換匯等合約），藉以降低匯率變動之影響。

#### 3. 通貨膨脹情形：

本公司及子公司未有因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情事。

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

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

本公司及子公司均採取穩健保守操作策略，並未從事高風險、高槓桿之投資。本公司已依據證期局相關法令及規定，訂定以健全財務及營運為基礎的內部管理辦法及作業程序，包括「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」。

未來公司仍將嚴格遵守程序規範，所有交易均依相關規定辦理。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

#### 1. 未來研發計畫：

請參閱本年報第 2 頁壹、致股東會報告書(四)研究發展狀況及伍、營運概況之一、業務內容之（一）業務範圍之 4.計畫開發之新商品。

#### 2. 預計投入的研發費用：

108 年研發費用 405,656 仟元（係減除政府補助款收入 80,442 仟元前之總研發支出），占營收比率約 3.69%。預計 109 年投入研發費用約 400,000 仟元。

### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

### (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一直秉持於『保證品質、創造利潤、永續經營』，以及善盡社會、環保責任之經營理念與企業形象。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截止至年報刊印日為止，並無併購之情事。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

截至年報刊印日為止，本公司進貨或銷貨均相當分散，並無進貨或銷貨集中之風險。

(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：

### 資訊安全風險

在網路惡意攻擊下，公司的系統可能會失去重要的資料，生產線也可能因受攻擊而造成停擺，也可能因電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體進入公司網路系統，干擾公司的營運、或以重新取得電腦系統控制權對公司進行勒索，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失；或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施，以加強公司的網路安全系統，也可能使本公司因涉入公司對其有保密義務之客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。本公司透過不定期的全面性的員工宣導，以提升員工對資安風險之認知。

本公司透過完整制定的資訊安全管理辦法，對資訊安全風險進行分類管理，以控管公司製造營運等重要運作的功能：



#### 1. 電腦使用管理

於採購階段便選擇具安全防護能力之硬體設備，導入先進的資安解決方案。在使用管理上，依資訊機密等級設置適當的系統權限，定期 90 天強制更新密碼並採用密碼複雜性原則，禁止下載與安裝非授權軟體。

## 2. 防禦駭客與病毒偵測

整合防火牆、防毒、入侵偵測與病毒阻擋等功能整合至 ISP 閘道端，並延伸到主機與使用者端安裝防毒系統進行攔截，

## 3. 電子郵件管理

透過 Anti-SPAM 防堵垃圾郵件進入並強化異質雙防毒偵測機制防範病毒隙進入侵，與使用者端防毒形成三套防毒牆阻隔，強化安全。

## 4. 同仁教育與訓練

每年定期舉辦資安訓練與宣導，包含電子郵件社交工程演練與後續課程、新進與全廠同仁資安教育訓練、病毒偵測異常教育訓練、每月不定期資安事件宣導等，透過多管齊下的日常演練，提高同仁資安意識，進一步強化本公司的資訊安全防禦系統。

即使本公司已建立一套網路及電腦安全防護系統，以控管公司製造營運等重要運作的功能。但在遭受嚴重的網路攻擊情況下，公司的系統可能會失去重要的資料，生產線也可能因受攻擊而造成停擺。公司每年檢視和評估網路規章及程序，以確保其適當性與有效性，但不能保證公司在瞬息萬變的網路安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。網路攻擊也可能企圖竊取公司的營業祕密、其他智慧財產及機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的專有資訊以及員工的個資。惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入公司網路系統，干擾公司的營運、以重新取得電腦系統控制權對公司進行勒索，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失；或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施，以加強公司的網路安全系統，也可能使本公司因涉入公司對其有保密義務之客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。本公司透過不定期的全面性的員工宣導，以提升員工對資安風險之認知。

資訊系統架構依其風險等級建立高可用性之異地主機備援及資料備份機制，以確保服務不中斷，並將備份媒體送往異地保管存放，加強機房各項模擬測試與緊急應變等演練以確保資訊系統之正常運作及資料保全，可降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險，確保符合預期系統復原目標時間。

因應新冠肺炎(COVID-19)疫情，加強宣導同仁留意駭客可能透過詐騙偽造疫情資訊來誘導進行入侵攻擊行為。因應疫情變化或採居家辦公需求時，資訊系統服務的持續運作與遠端連線的資料安全等維運與保護措施，期降低疫情對公司協同運作的影響，讓公司業務持續運作。

109 年度及截止年報刊印日止，公司並未發現任何重大的網路攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

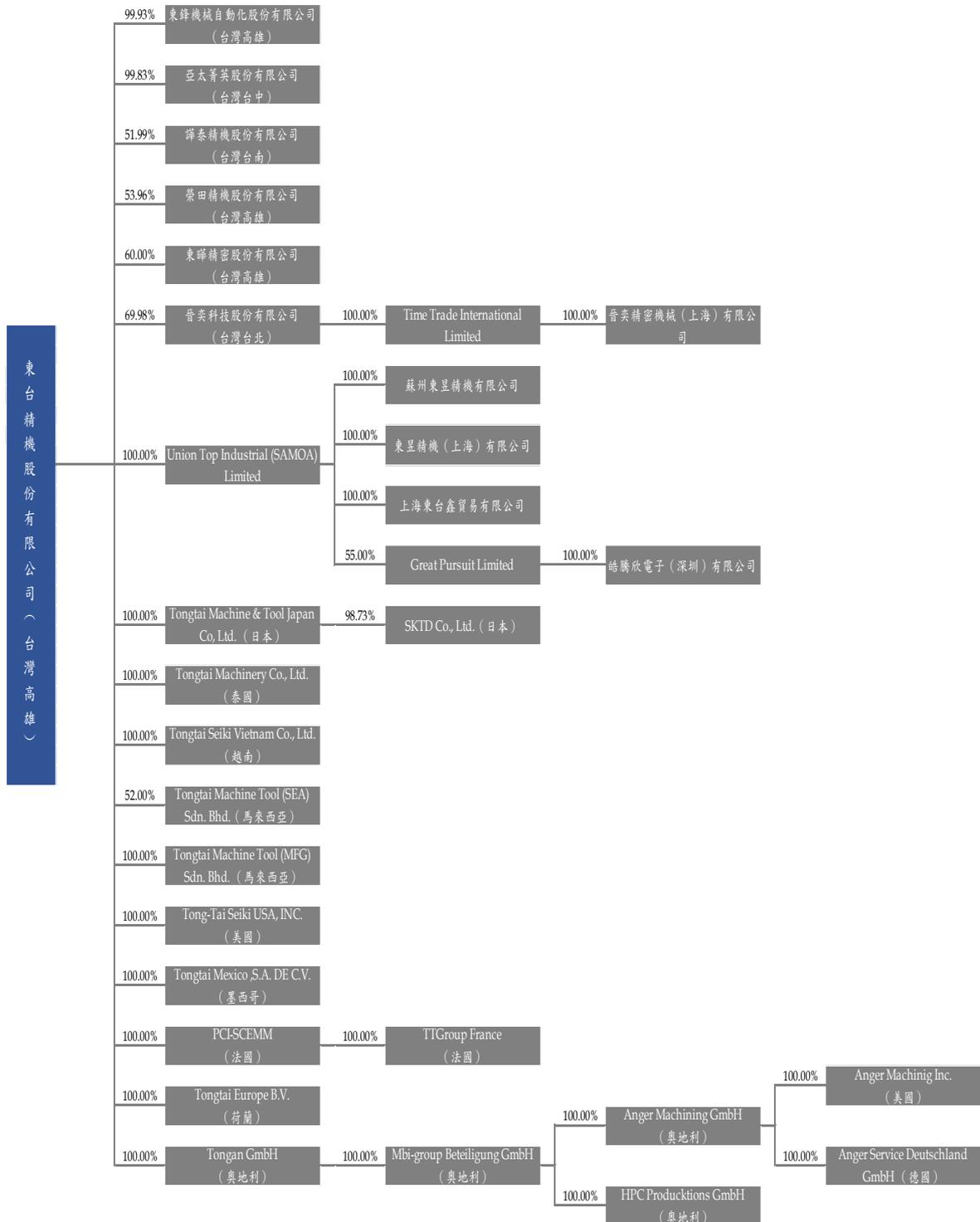
## 七、其他重要事項

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 (108年12月31日)



(二) 各關係企業基本資料 (108 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
東鋒機械自動化股份有限公司	88.06.09	高雄市湖內區中山路一段 946 號	新台幣	15,000 仟元	電氣自動化裝配及買賣
亞太菁英股份有限公司	92.01.03	臺中市南屯區文山里精科北路 7 號	新台幣	145,397 仟元	各種機械製造及買賣
謙泰精機股份有限公司	85.10.16	臺南市安南區鹽田里科技一路 35 號	新台幣	120,000 仟元	各種機械製造及買賣
榮田精機股份有限公司	76.05.21	高雄市湖內區中山路一段 658 號	新台幣	356,047 仟元	各種機械製造及買賣
東擘精密股份有限公司	87.02.09	高雄市湖內區中山路一段 946 號	新台幣	17,548 仟元	機械零件製造及加工
晉奕科技股份有限公司	96.12.25	台北市中正區衡陽路 7 號 11 樓	新台幣	40,000 仟元	夾具製造買賣
Time Trade International Limited	91.01.30	Offshore Chambers, P.O. Box 217 Apia, Samoa	新台幣 (美金	16,690 550 仟元)	投資控股
晉奕精密機械(上海)有限公司	91.06.05	上海市閘行區紀宏路 69 號 2 幢	新台幣 (美金	16,690 550 仟元)	夾具製造買賣維修
Union Top Industrial (SAMOA) Limited	92.05.19	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	新台幣 (美金	535,919 16,465 仟元)	投資控股
東昱精機(上海)有限公司	87.05.27	上海市閘行區莘庄工業區春東路 188 號	新台幣 (美金	80,269 2,408 仟元)	工具機之買賣及維修服務
蘇州東昱精機有限公司	92.10.17	江蘇省吳江經濟技術開發區華鴻路 555 號	新台幣 (美金	746,740 25,000 仟元)	生產三軸以上聯動數位控制機牀、數位控制系統、伺服裝置及其相關零件
上海東台鑫貿易有限公司	93.05.18	中國(上海)自由貿易試驗區泰谷路 169 號 A 樓 308 室	新台幣 (美金	6,863 200 仟元)	國際貿易及轉口貿易
Great Pursuit Limited	99.09.10	Offshore Chambers, P.O. Box 217 Apia, Samoa	新台幣 (美金	72,825 2,500 仟元)	投資控股
皓騰欣電子(深圳)有限公司	100.03.28	深圳市寶安區松崗街道燕川燕羅路富士康科技園廠房 2 棟 1 樓 A	新台幣 (美金	72,825 2,500 仟元)	高密度連接基板、封裝載板、剛撓性印刷電路板生產組裝

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額			主要營業或生產項目
Tongtai Machine & Tool Japan Co, LTD	100.01.05	日本國千葉縣松戶市松戶 1307 番地 1 松戶ビル 6F	新台幣 (日圓)	27,931 88,900	仟元 仟元)	行銷機器設備
SKTD Co., Ltd.	105.07.22	日本國千葉縣松戶市松戶 1307 番地 1 松戶ビル 6F	新台幣 (日圓)	24,530 79,000	仟元 仟元)	工具機及週邊裝置之開發及設計
TongTai Machinery Co., Ltd.	82.02.03	36/30 Moo 7 Bangphli Yai Bangphli, Samutprakarn 10540	新台幣 (泰銖)	10,018 10,000	仟元 仟元)	專用機和同類產品之銷售
TongTai Seiki Vietnam Co.,Ltd	102.06.04	D14 Lane 17T10 Nguyen Thi Dinh, Trung Hoa Ward, Cau Giay Dist, Hanoi, Vietnam	新台幣 (美金)	9,054 300	仟元 仟元)	行銷機器設備
Tongtai Machine Tool(SEA) Sdn Bhd	101.12.21	No 7, Jalan Para U8/103, Metropolitan Business Park. U8. 40150 Bukit Jelutong, Shah Alam, Selangor, Malaysia	新台幣 (馬幣)	9,822 1,000	仟元 仟元)	行銷機器設備
Tongtai Machine Tool(MFG) Sdn Bhd	101.12.21	No 7, Jalan Para U8/103, Metropolitan Business Park. U8. 40150 Bukit Jelutong, Shah Alam, Selangor, Malaysia	新台幣 (馬幣)	71,952 8,500	仟元 仟元)	各種機械製造及買賣
Tong-Tai Seiki USA, INC.	93.01.02	1532 14TH STREET, Columbus, IN, 47201, USA	新台幣 (美金)	33,163 1,000	仟元 仟元)	行銷機器設備
Tongtai Mexico ,S.A. DE C.V.	107.12.07	LA CIUDAD DE SAN LUIS POTOSI, Mexico	新台幣 (美金)	10,155 330	仟元 仟元)	工具機之買賣及維修服務
PCI-SCEMM	29.10.28	Le Rond Point Rue Copernic 42100 Saint-Etienne, France	新台幣 (歐元)	203,981 6,000	仟元 仟元)	工具機製造、買賣及維修服務
TTGroup France	107.01.22	Le Rond Point Rue Copernic 42000 Saint-Etienne, France	新台幣 (歐元)	1,076 30	仟元 仟元)	工具機買賣
Tongtai Europe B.V.	94.04.28	Vloelveld 16, 5126 RG GILZE, The Netherlands	新台幣 (歐元)	3,723 90	仟元 仟元)	行銷機器設備

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Tongan GmbH	104.05.19	Zaunermühlstraße 3, 4050 Traun, Austria	新台幣 1,215 仟元 (歐元 35 仟元)	投資控股
Mbi-group Beteiligung GmbH	94.10.07	Zaunermühlstraße 3, 4050 Traun, Austria	新台幣 583,534 仟元 (歐元 16,735 仟元)	投資控股
Anger Machining GmbH	61.01.21	Zaunermühlstraße 3, 4050 Traun, Austria	新台幣 13,467 仟元 (歐元 388 仟元)	工具機製造、買賣及維修服務
"HPC" Produktions GmbH	98.12.17	Seebacher Straße 40, 9871 Seeboden, Austria	新台幣 1,215 仟元 (歐元 35 仟元)	模具製造、買賣及維修服務
Anger Machining Inc.	100.04.27	4630 Freedom Drive, Ann Arbor, MI 48108	新台幣 120 仟元 (美金 4 仟元)	工具機買賣及維修服務
Anger Service Deutschland GmbH	100.01.26	Wilhelm-Maybach-Str. 11 72108 Rottenburg am Neckar, Germany	新台幣 867 仟元 (歐元 25 仟元)	工具機買賣及維修服務

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及分工情形：

1. 本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業包括：工具機及各種機械製造、零部件之設計及製造、投資業及貿易業。
2. 本公司於中國、法國、奧地利、荷蘭、日本、泰國、馬來西亞、越南、美國及墨西哥均設有子公司，提供全球客戶即時業務或技術服務。整體而言本公司各關係企業間所經營業務互有關聯，透過技術、行銷以及服務之相互支援，以發揮集團最大競爭實力。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

108年12月31日

關係企業名稱	職稱	姓名或法人代表	持有股份	
			股數(出資額)	持股比例(出資比例)
東鋒機械自動化股份有限公司	董事	東台精機股份有限公司	1,499,000	99.93%
	董事(代表人)兼董事長	嚴瑞雄	—	—
	董事(代表人)兼總經理	陳慶河	—	—
	董事(代表人)	黃英俊	—	—
	監察人	東英投資股份有限公司	1,000	0.07%
	監察人(代表人)	姚福財	—	—
亞太菁英股份有限公司	董事	東台精機股份有限公司	14,515,414	99.83%
	董事(代表人)兼董事長及總經理	嚴瑞雄	—	—
	董事(代表人)	孫英洲	—	—
	董事(代表人)	龔宣任	—	—
	監察人	東英投資股份有限公司	220	0%
	監察人(代表人)	何紫妘	—	—
謙泰精機股份有限公司	董事長	嚴瑞雄	—	—
	董事暨總經理	黃國欽	2,809,780	23.41%
	董事	東台精機股份有限公司	6,238,800	51.99%
	董事(代表人)	曾文吉	—	—
	董事(代表人)	史明泉	—	—
	董事(代表人)	林文華	—	—
	監察人	東英投資股份有限公司	1,200	0.01%
	監察人(代表人)	嚴正	—	—

關係企業名稱	職稱	姓名或法人代表	持有股份	
			股數(出資額)	持股比例(出資比例)
榮田精機股份有限公司 (榮田)	董事	富映投資股份有限公司	6,016,321	17.79%
	董事(代表人)兼董事長及總經理	陳松田	279,360	0.83%
	董事	東台精機股份有限公司	18,253,424	53.96%
	董事(代表人)	楊金城	—	—
	董事	榮英投資股份有限公司	500,000	1.48%
	董事(代表人)	林文祥	—	—
	監察人	東英投資股份有限公司	170,000	0.50%
監察人(代表人)	林文華	—	—	
東擘精密股份有限公司	董事長兼總經理	王蘇民	46,980	2.56%
	董事	東台精機股份有限公司	1,052,898	63.10%
	董事(代表人)	王志成	—	—
	董事(代表人)	陳建宏	—	—
	監察人	東英投資股份有限公司	1,584	0.09%
	監察人(代表人)	鄭榮進	—	—
晉奕科技股份有限公司 (晉奕科技)	董事長	徐紹芳	600,000	15.00%
	董事	東台精機股份有限公司	2,799,000	69.98%
	董事(代表人)	陳慶河	—	—
	董事(代表人)	陳永正	—	—
	總經理	呂慶郎	400,000	10.00%
	監察人	東英投資股份有限公司	1,000	0.03%
	監察人(代表人)	張源顯	—	—

關係企業名稱	職稱	姓名或法人代表	持有股份	
			股數 (出資額)	持股比例 (出資比例)
Time Trade International Limited	董事	徐紹芳	— 晉奕科技持有 550,000 股	— 100%
晉奕精密機械(上海)有限公司	董事長兼總經理 董事 董事 監事	呂慶郎 徐紹芳 陳文安 謝登財	— — — — (Time Trade International Limited 出資額 USD 550,000 元)	— — — — (100%)
Union Top Industrial (SAMOA) Limited (Union Top)	董事	嚴瑞雄	— 東台精機持有 16,465,400 股	— 100%
東昱精機(上海)有限公司	董事長 董事 董事 監事	嚴瑞雄 邱鳳輝 林本源 謝登財	— — — — (Union Top 出資額 USD 2,408,000 元)	— — — — (100%)
蘇州東昱精機有限公司	董事長兼總經理 董事兼副總經理 董事 監事	嚴瑞雄 邱鳳輝 姚福財 嚴璐	— — — — (Union Top 出資額 USD 25,000,000 元)	— — — — (100%)

關係企業名稱	職稱	姓名或法人代表	持有股份	
			股數 (出資額)	持股比例 (出資比例)
上海東台鑫貿易有限公司	執行董事	嚴瑞雄	— (Union Top 出資額 USD 200,000 元)	— (100%)
Great Pursuit Limited	董事長 董事	嚴瑞雄 黃素珠	— — (Union Top 出資額 USD 1,375,000 元)	— — (55%)
皓騰欣電子(深圳)有限公司	執行董事兼總經理 監事	嚴瑞雄 李如平	— — (Great Pursuit Limited 出資額 USD 2,500,000 元)	— — (55%)
Tongtai Machine & Tool Japan Co, LTD	董事長 (代表取締役)	嚴瑞雄	— 東台精機持有 889 股	— 100%
SKTD Co., Ltd.	董事長 (代表取締役) 董事 (取締役) 董事 (取締役)	金田正宏 古正明 宮里哉子	6 2 2 Tongtai Machine & Tool Japan Co, LTD 持有 780 股	0.76% 0.25% 0.25% 98.73%
TongTai Machinery Co., Ltd	董事 董事	嚴瑞雄 陳彥銘	— — 東台精機持有 999,998 股	— — 100%
TongTai Seiki Vietnam Co., Ltd.	董事長	嚴瑞雄	— 東台精機持有 631,080 股	— 100%

關係企業名稱	職稱	姓名或法人代表	持有股份	
			股數 (出資額)	持股比例 (出資比例)
Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn Bhd	董事	嚴瑞雄	—	—
	董事兼總經理	林天貴	310,000	31%
	董事	陳馨如	50,000	5%
			東台精機持有 520,000 股	52%
Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn Bhd	董事	嚴瑞雄	—	—
	董事	嚴璐	—	—
	董事	陳永正	—	—
	代理董事	林天貴	—	—
		東台精機持有 8,500,000 股	100%	
Tong-Tai Seiki USA, INC.	董事長	嚴瑞雄	—	—
	董事	姚福財	—	—
			東台精機持有 100 股	100%
PCI-SCEMM	董事長	嚴瑞雄	—	—
	董事兼總經理	黃英俊	—	—
	董事	嚴璐	1	—
	董事	孫英洲	—	—
	董事	Patrice GAMBIER	—	—
			東台精機持有 999,999 股	100%
TTGroup France	董事長	黃英俊	—	—
	董事	Patrice GAMBIER	—	—
			PCI-SCEMM 持有 60,000 股	100%
Tongtai Europe B.V.	董事	嚴瑞雄	—	—
	董事兼總經理	黃英俊	—	—
			東台精機持有 9,000 股	100%

關係企業名稱	職稱	姓名或法人代表	持有股份	
			股數 (出資額)	持股比例 (出資比例)
Tongtai Mexico ,S.A. DE C.V.	董事	陽光宇	1 東台精機持有 65,999 股	— 100%
Tongan GmbH	董事	嚴璐	— 東台精機持有 35,000 股	— 100%
Mbi-group Beteiligung GmbH (Mbi)	董事 董事	黃英俊 嚴璐	— — (Tongan GmbH 出資額 EUR 16,730,800 元)	— — (99.97%)
Anger Machining GmbH (Anger)	董事兼總經理	Bernhard Morawetz	— (Mbi 出資額 EUR 17,088,000 元)	— (100%)
"HPC" Produktions GmbH	董事兼總經理	Gunther Kranabether	— (Mbi 出資額 EUR 35,000 元)	— (100%)
Anger Machining Inc.	董事	Dietmar Bahn	— Anger 持有 60,000 股	— 100%
Anger Service Deutschland GmbH	董事	Dietmar Bahn	— (Anger 出資額 EUR 25,000 元)	— (100%)

## (六) 各關係企業營運概況

108年12月31日

單位：新台幣仟元，每股盈餘（損失）元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期稅後 (損)益	每股盈餘 (損失)
東鋒機械自動化股份有限公司	15,000	149,917	91,502	58,415	251,862	33,476	27,309	18
亞太菁英股份有限公司	145,397	1,070,076	984,662	85,414	675,791	15,095	7,689	1
譚泰精機股份有限公司	120,000	559,426	418,090	141,336	242,011	(36,382)	(50,211)	-4
榮田精機股份有限公司	356,047	2,580,552	1,343,211	1,237,341	1,286,542	158,191	114,647	3
東擘精密股份有限公司	17,548	86,786	40,911	45,875	63,326	(681)	(1,190)	-1
晉奕科技股份有限公司	40,000	85,514	690	84,824	0	(4,113)	(1,822)	-1
Time Trade International Limited	16,690	80,045	0	80,045	0	0	2,133	1
晉奕精密機械(上海)有限公司	16,690	94,306	31,626	62,680	64,554	536	2,202	不適用
Union Top Industrial (SAMOA) Limited	535,919	1,236,814	263,254	973,560	0	(8,224)	15,208	-
蘇州東昱精機有限公司	746,740	1,926,901	810,651	1,116,250	1,739,009	49,530	29,035	不適用
東昱精機(上海)有限公司	80,269	102,221	667	101,554	0	(3,438)	(3,628)	不適用
上海東台鑫貿易有限公司	6,863	10,273	575	9,698	2,530	560	15	不適用
皓騰欣電子(深圳)有限公司	72,825	16,794	31,896	(15,102)	0	0	0	不適用
Tongtai Machine&Tool Japan Co, LTD.	27,931	27,531	2,424	25,107	30,399	2,995	4,990	5,612
SKTD Co., Ltd.	24,530	28,758	8,506	20,252	55,838	2,567	2,443	2,460
TongTai Machinery Co., Ltd	10,018	80,649	48,226	32,423	26,159	1,919	5,985	6
TongTai Seiki Vietnam Co.,Ltd	9,054	20,948	1,655	19,293	14,787	2,648	2,067	2

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 (損失)	本期稅後 (損)益	每股盈餘 (損失)
Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn Bhd	9,822	146,956	131,354	15,602	194,248	4,414	4,279	4
Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn Bhd	71,952	40,718	115	40,603	0	(1,458)	(952)	0
Tong-Tai Seiki USA, INC.	33,163	13,924	215	13,709	895	(246)	(253)	-2,530
Tongtai Mexico ,S.A. DE C.V.	10,155	8,516	3	8,513	0	(1,386)	(1,961)	2
PCI-SCEMM	203,981	1,099,734	715,040	384,694	953,530	35,119	42,921	2
TTGroup France	1,076	50,283	48,913	1,370	54,712	295	287	3
Tongtai Europe B.V.	3,723	99,030	101,295	(2,265)	66,360	(9,100)	(11,622)	-1,291
Tongan GmbH	1,215	2,951	39,824	(36,873)	0	(161)	(83,648)	-2,390
Mbi-group Beteiligung GmbH	583,534	105,966	75,668	30,298	9,485	1,204	(85,468)	不適用
Anger Machining GmbH	13,467	887,478	864,051	23,427	735,034	(75,770)	(90,193)	不適用
"HPC" Produktions GmbH	1,215	185,933	129,042	56,891	318,436	4,341	4,873	不適用
Anger Machining Inc.	120	7,030	9,103	(2,073)	8,966	969	591	10
Anger Service Deutschland GmbH	867	3,218	1,822	1,396	16,112	773	574	不適用

(七) 關係企業合併財務報表：請詳附錄一。

(八) 本公司業已於本年報財務報告(附錄一)揭露所有關係企業從事衍生性商品交易資訊、背書保證及資金貸與他人，其他未列示之關係企業即無從事上述之交易。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形  
無此情事。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形  
無此情事。

四、其他必要補充說明事項  
無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項  
無此情事。

# 東台精機股份有限公司及子公司

## 合併財務報告暨會計師查核報告 民國108及107年度

地址：高雄市路竹區路科三路3號

電話：(07)9761588

## § 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3	-
四、會計師查核報告	4~8	-
五、合併資產負債表	9	-
六、合併綜合損益表	10~11	-
七、合併權益變動表	12	-
八、合併現金流量表	13~14	-
九、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	15	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	15	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15~18	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	18~33	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	33~34	五
(六) 重要會計項目之說明	34~72	六~三一
(七) 關係人交易	73~74	三二
(八) 質押之資產	74~75	三三
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	75	三四
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	75~76	三五
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	76~77	三六
2. 轉投資事業相關資訊	76~77	三六
3. 大陸投資資訊	77	三六
(十四) 部門資訊	78~80	三七

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：東台精機股份有限公司

董事長：嚴 瑞 雄



中 華 民 國 109 年 3 月 25 日

### 會計師查核報告

東台精機股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

東台精機股份有限公司（東台公司）及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東台公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與東台公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 強調事項

如合併財務報表附註三所述，東台公司及其子公司自民國 108 年開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效於民國 108 年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，並選擇不重編比較期間資訊。本會計師未因此事項而修正查核意見。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東台公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項，該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對東台公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 收入認列

東台公司及其子公司特定機種因客戶需求而有不同客製化程度，對設備製造商而言，可能於未實際依照客製化需求標準完成交機安裝即認列銷貨收入，是以本會計師將該特定機種之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

收入認列之會計政策揭露資訊，參閱合併財務報表附註四(十六)。本會計師執行以下主要查核程序：

- 一、執行內部控制測試，瞭解機台收入認列是否已取得客戶簽章確認之交機安裝證明並經適當核准；
- 二、執行銷貨收入內容細項測試，抽樣核對經客戶簽章確認之交機安裝證明及收款證明，並核對與銷貨收入認列之一致性；
- 三、取得當年度及期後銷貨退回及折讓明細，查核有無異常退貨及折讓之發生，並確認是否已作適當之處理及表達。

### 存貨之續後衡量

存貨為東台公司及其子公司之重要資產項目，民國 108 年 12 月 31 日存貨餘額為新台幣（以下同）5,607,161 千元，佔資產總額 33%。存貨之續後衡量係屬重大會計估計，是以列為關鍵查核事項。相關存貨評價會計政策、重大會計估計判斷暨揭露資訊，參閱合併財務報表附註四(七)、五(二)及十。

本會計師著重於管理階層對年底存貨之續後衡量，並執行以下主要查核程序：

- 一、執行年底存貨盤點，透過觀察及詢問等程序以瞭解存貨實際狀況，並評估過時及損壞存貨之續後衡量合理性；
- 二、取得年底存貨庫齡明細，抽核測試存貨庫齡正確性及檢視管理階層是否依存貨呆滯損失提列政策處理；
- 三、取得年底存貨評價明細，評估續後衡量方法是否適當，核對存貨評價之基本假設及市價支持文件，並核算存貨之續後衡量金額是否合理。

### **其他事項**

列入東台公司及其子公司合併財務報表中，部分子公司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，有關該等子公司列入合併財務報表之金額及揭露之資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產總額分別為 6,288,624 千元及 6,245,177 千元，分別佔合併資產總額 37% 及 35%；民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日營業收入淨額分別為 3,890,827 千元及 3,412,645 千元，分別佔合併營業收入淨額 35% 及 29%。

東台公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加強調段落及其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估東台公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東台公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東台公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達，不實表達可能導因於舞弊或錯誤，如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險，對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，而未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對東台公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東台公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致東台公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

六、對於東台公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成東台公司及其子公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東台公司及其子公司民國108年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 裕 祥

劉裕祥



會計師 許 瑞 軒

許瑞軒



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 5 日

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,089,689	6	\$ 1,072,564	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)	18,456	-	53,615	-
1150	應收票據淨額(附註五及九)	187,605	1	300,630	2
1170	應收帳款淨額(附註四、五及九)	3,687,639	22	3,977,793	22
1180	應收帳款-關係人(附註四、五、九及三二)	5,503	-	9,201	-
1200	其他應收款(附註三二)	82,851	1	158,607	1
1220	本期所得稅資產(附註二六)	19,811	-	8,413	-
130X	存貨(附註四、五及十)	5,607,161	33	6,773,403	37
1476	其他金融資產-流動(附註十三及三三)	799,366	5	807,461	4
1479	其他流動資產	350,438	2	297,238	2
11XX	流動資產總計	11,848,519	70	13,458,925	74
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及八)	180,264	1	171,071	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	19,505	-	21,658	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三三)	3,341,106	20	3,492,656	19
1755	使用權資產(附註三、四及十五)	644,667	4	-	-
1760	投資性不動產(附註四、十六及三三)	236,501	1	251,556	1
1780	無形資產(附註四及十七)	89,775	1	115,316	1
1840	遞延所得稅資產(附註二六)	362,302	2	300,011	2
1920	存出保證金	33,693	-	25,057	-
1930	長期應收票據及款項(附註九)	8,546	-	10,654	-
1975	淨確定福利資產-非流動(附註四及二二)	1,465	-	1,408	-
1980	其他金融資產-非流動(附註十三及三三)	99,930	1	166,116	1
1990	其他非流動資產(附註九)	55,579	-	72,681	1
15XX	非流動資產總計	5,073,333	30	4,628,184	26
1XXX	資產總計	\$ 16,921,852	100	\$ 18,087,109	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八及三三)	\$ 2,999,533	18	\$ 3,252,490	18
2110	應付短期票券(附註十八)	241,682	1	329,907	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四及七)	8,257	-	520	-
2130	合約負債-流動(附註二四)	1,001,236	6	1,620,772	9
2150	應付票據(附註十九及三二)	118,877	1	246,971	1
2170	應付帳款(附註十九)	1,474,197	9	2,003,671	11
2180	應付帳款-關係人(附註十九及三二)	73,348	-	145,583	1
2200	其他應付款(附註二十及三二)	721,381	4	776,030	4
2230	本期所得稅負債(附註二六)	34,732	-	74,789	-
2252	負債準備(附註四及二一)	111,884	1	95,854	1
2280	租賃負債-流動(附註三、四及十五)	39,812	-	-	-
2322	一年內到期銀行長期借款(附註十八及三三)	1,041,152	6	1,053,552	6
2399	其他流動負債	87,543	1	61,405	-
21XX	流動負債總計	7,953,634	47	9,661,544	53
	非流動負債				
2541	銀行長期借款(附註十八及三三)	2,214,265	13	2,153,170	12
2550	負債準備-非流動(附註四及二一)	-	-	3,332	-
2570	遞延所得稅負債(附註二六)	69,624	-	68,698	-
2580	租賃負債-非流動(附註三、四及十五)	600,817	4	-	-
2640	淨確定福利負債(附註四及二二)	89,674	1	78,630	1
2645	存入保證金	1,791	-	378	-
25XX	非流動負債總計	2,976,171	18	2,304,208	13
2XXX	負債總計	10,929,805	65	11,965,752	66
	歸屬於本公司業主之權益(附註二三及二八)				
3110	普通股股本	2,548,265	15	2,548,265	14
3200	資本公積	1,190,258	7	1,201,104	7
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	725,249	4	694,026	4
3320	特別盈餘公積	133,443	1	89,749	-
3350	未分配盈餘	775,619	5	887,670	5
3300	保留盈餘總計	1,634,311	10	1,671,445	9
3400	其他權益	(88,270)	(1)	(43,694)	-
31XX	本公司業主之權益總計	5,284,564	31	5,377,120	30
36XX	非控制權益	707,483	4	744,237	4
3XXX	權益總計	5,992,047	35	6,121,357	34
	負債及權益總計	\$ 16,921,852	100	\$ 18,087,109	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

民國 108 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：嚴瑞雄

經理人：嚴瑞雄

會計主管：何紫芸

東台精機股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二四及三二）	\$ 11,000,093	100	\$ 11,625,277	100
5000	營業成本（附註十、二二、二五及三二）	<u>8,524,115</u>	<u>78</u>	<u>8,909,759</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>2,475,978</u>	<u>22</u>	<u>2,715,518</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註九、二二、二五及三二）				
6100	推銷費用	1,041,934	10	1,002,983	9
6200	管理費用	695,206	6	797,345	7
6300	研究發展費用	325,214	3	470,295	4
6450	預期信用減損損失	<u>142,983</u>	<u>1</u>	<u>27,332</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>2,205,337</u>	<u>20</u>	<u>2,297,955</u>	<u>20</u>
6900	營業利益	<u>270,641</u>	<u>2</u>	<u>417,563</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註十二、二五及三二）				
7010	其他收入	147,485	1	166,157	1
7020	其他利益及損失	( 152,442)	( 1)	19,499	-
7050	財務成本	( 130,619)	( 1)	( 123,495)	( 1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	( <u>2,153</u> )	<u>-</u>	( <u>2,371</u> )	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	( <u>137,729</u> )	( <u>1</u> )	<u>59,790</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	132,912	1	477,353	4
7950	所得稅費用（附註四及二六）	<u>43,292</u>	<u>-</u>	<u>80,054</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>89,620</u>	<u>1</u>	<u>397,299</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二三及二六)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 16,083)	-	(\$ 7,803)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	9,193	-	11,722	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 563)	-	6,421	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 67,293)	( 1)	( 28,302)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	13,384	-	7,957	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	( 61,362)	( 1)	( 10,005)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 28,258	-	\$ 387,294	3
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 58,947	1	\$ 312,225	2
8620	非控制權益	30,673	-	85,074	1
8600		\$ 89,620	1	\$ 397,299	3
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 2,055)	-	\$ 302,714	2
8720	非控制權益	30,313	-	84,580	1
8700		\$ 28,258	-	\$ 387,294	3
	每股盈餘 (附註二七)				
9750	基 本	\$ 0.23		\$ 1.23	
9850	稀 釋	0.23		1.22	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：嚴瑞雄



經理人：嚴瑞雄



會計主管：何紫妘



東台精業股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

詳 屬 於 本 公 司 其 他 主 之 權 益

代碼	107年1月1日餘額	107年12月31日餘額	108年12月31日餘額	109年3月25日餘額	109年3月25日查核報告
A1	\$ 2,548,265	\$ 1,190,258	\$ 89,749	\$ 543,397	\$ 5,070,261
A3	-	-	694,026	32,905	(6,701)
A5	2,548,265	1,190,258	89,749	576,302	(39,606)
D1	-	-	-	(63,767)	677,324
D3	-	-	-	312,225	85,074
D5	-	-	-	(857)	(9,511)
M5	-	9,336	-	311,368	84,580
M7	-	1,510	-	-	-
O1	-	-	-	-	1,510
Z1	2,548,265	1,201,104	89,749	887,670	(17,667)
B1	-	-	31,223	(31,223)	744,237
B3	-	-	-	43,694	-
B5	-	-	-	(76,448)	-
D1	-	-	31,223	(151,365)	(76,448)
D3	-	-	-	58,947	30,673
D5	-	-	-	(16,426)	89,620
M5	-	(10,622)	-	42,521	(61,362)
M7	-	-	-	(9,207)	30,313
O1	-	224	-	-	-
Z1	2,548,265	\$ 1,190,258	\$ 725,249	\$ 775,619	(67,067)
			\$ 133,443	\$ 88,270	\$ 707,483
					\$ 5,284,564
					\$ 5,992,042

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 25 日查核報告)

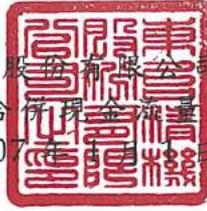
董事長：嚴瑞雄

經理人：嚴瑞雄

會計主管：何蒙姪



東台精機股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣千元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 132,912	\$ 477,353
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	323,622	261,081
A20200	攤銷費用	59,523	58,893
A20300	預期信用減損損失	142,983	27,332
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 商品淨損失(利益)	365	( 54,899)
A20900	財務成本	130,619	123,495
A21200	利息收入	( 33,707)	( 38,849)
A21300	股利收入	( 8,642)	( 1,393)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失 之份額	2,153	2,371
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	( 823)	( 7,837)
A23700	非金融資產減損損失	162,503	64,798
A29900	提列負債準備	181,417	145,054
A29900	其 他	63	3,182
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	42,531	21,923
A31130	應收票據及長期應收票據及款項	115,269	233,134
A31150	應收帳款	151,192	( 125,355)
A31160	應收帳款—關係人	3,698	4,444
A31180	其他應收款	74,105	( 35,777)
A31200	存 貨	1,013,314	( 714,336)
A31240	其他流動資產	( 55,734)	( 4,945)
A32125	合約負債	( 619,536)	192,390
A32130	應付票據	( 128,094)	12,752
A32150	應付帳款	( 529,474)	( 465,848)
A32160	應付帳款—關係人	( 72,235)	15,627
A32180	其他應付款	( 46,325)	( 62,938)
A32200	負債準備	( 166,830)	( 167,801)
A32210	預收款項	-	( 368)
A32230	其他流動負債	26,138	32,681
A32240	淨確定福利負債	( 5,096)	( 3,322)
A32990	其他非流動負債	-	( 1,970)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
A33000	營運產生之現金流入(出)	\$ 895,911	(\$ 9,128)
A33100	收取之利息	35,358	36,415
A33200	收取之股利	8,642	1,393
A33300	支付之利息	( 129,550)	( 122,490)
A33500	支付之所得稅	( 143,243)	( 115,930)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>667,118</u>	<u>( 209,740)</u>
投資活動之現金流量			
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 10,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 149,711)	( 101,996)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,208	16,409
B03800	存出保證金減少(增加)	( 8,636)	4,808
B04500	取得無形資產	( 6,446)	( 28,406)
B05400	購置投資性不動產	-	( 3,788)
B06600	其他金融資產減少(增加)	74,281	( 124,657)
B06700	其他非流動資產增加	( 20,138)	( 33,062)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 106,442)</u>	<u>( 280,692)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	3,321,818	4,358,091
C00200	短期借款減少	( 3,563,488)	( 4,356,966)
C00500	應付短期票券減少	( 88,225)	( 89,983)
C01600	舉借銀行長期借款	1,700,433	1,520,000
C01700	償還銀行長期借款	( 1,625,202)	( 1,195,247)
C03000	存入保證金增加(減少)	1,413	( 9)
C04020	租賃本金償還	( 49,051)	-
C04500	發放現金股利	( 76,448)	-
C05400	取得子公司股權	( 17,286)	-
C05800	非控制權益減少	( 67,291)	( 4,110)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>( 463,327)</u>	<u>231,776</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 80,224)	( 10,702)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	17,125	( 269,358)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,072,564</u>	<u>1,341,922</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,089,689</u>	<u>\$1,072,564</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：嚴瑞雄



經理人：嚴瑞雄



會計主管：何紫妘



東台精機股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

東台精機股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 58 年 1 月，目前主要經營各種工作母機機械工具與電腦組件之製造加工及銷售，暨電腦數值控制車床及切削中心機等之製造及銷售。

本公司股票於 92 年 9 月 15 日起在台灣證券交易所上市掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 16 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

1. 租賃定義

本公司及子公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，

先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

## 2. 本公司及子公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國大陸土地使用權而預付之租賃給付認列於預付租賃款（帳列其他非流動資產項下）。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

本公司及子公司選擇將追溯適用 IFRS 16 調整於 108 年 1 月 1 日相關資產及負債，並選擇不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司及子公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

本公司及子公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 2.36%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$548,167
減：適用豁免之短期及低價值資產租賃	<u>12,291</u>
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$535,876</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$473,598
因延長租賃選擇權處理不同產生之調整	<u>408,046</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$881,644</u>

3. 本公司及子公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

4. 首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日資產及負債項目之調整如下：

	108 年 1 月 1 日調整前 帳面金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 895,444	\$ 895,444
預付款項	255,581	( 2,534)	253,047
其他非流動資產	<u>72,681</u>	<u>( 11,266)</u>	<u>61,415</u>
資產影響	<u>\$ 328,262</u>	<u>\$ 881,644</u>	<u>\$ 1,209,906</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 46,531	\$ 46,531
租賃負債—非流動	<u>-</u>	<u>835,113</u>	<u>835,113</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 881,644</u>	<u>\$ 881,644</u>

(二) 109 年適用金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告經董事會通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

截至本合併財務報告經董事會通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產及負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告，合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當年度自收購日起或至處分日止之營運損益，子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除，子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當本公司及子公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理，本公司及子公司與非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動，非

控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一及附表七及附表八。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理，收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

當本公司及子公司於企業合併所移轉之對價包括因或有對價約定而產生之資產或負債時，或有對價係以收購日之公允價值衡量，並作為交換被收購者而支付移轉對價之一部分。或有對價公允價值之變動若屬衡量期間之調整，係追溯調整收購成本並相對調整商譽，衡量期間之調整係指於「衡量期間」（自收購日起不得超過一年）內因取得於收購日已存在事實與情況之額外資訊所產生之調整。

因企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量若尚未完成，資產負債表日係以暫定金額認列，並於衡量期間進行追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊。

#### (六) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

#### (七) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品，以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算，原料及物料係採用移動平均法，在製品、製成品及商品係採用個別認定法。

#### (八) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司及子公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司及子公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業依原始成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司及子公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司及子公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

關聯企業發行新股時，本公司及子公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積一採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

當本公司及子公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司及子公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司及子公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司及子公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產，比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司及子公司與關聯企業間之逆流、順流及側流所產生之損益，僅在與本公司及子公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司及子公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。本公司及子公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十一) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除已提列減損後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司及子公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面

金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失，商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

## (十二) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產以原始成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

### 2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

子公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；
- (3) 有能力使用或出售該無形資產；
- (4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

內部產生無形資產之成本係自首次均符合上述條件之日起所發生之支出總和認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

### 3. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

### 4. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

## (十三) 有形資產及無形資產（商譽除外）之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司及子公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十四) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司及子公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司及子公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，包括本公司及子公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註三一。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司及子公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金及長期應收票據及款項）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一期報導期間以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司及子公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司及子公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## (2) 金融資產之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收款項）之減損損失。

應收款項係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司及子公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

本公司及子公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重新分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債，按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 4. 衍生工具

本公司及子公司簽訂之衍生工具包括換匯換利合約、換匯合約及遠期外匯合約，用以管理本公司及子公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (十五) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司及子公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

#### (十六) 收入認列

本公司及子公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入來自於工具機之銷售。銷售商品收入因於交機安裝後（內銷於完成初步安裝時，外銷則於完成初步安裝或依貿易條件），客戶對商品已有訂定價格與使用權利，並承擔商品陳舊過時之風險。商品銷售之預收款項，於本公司及子公司滿足履約義務前係認列為合約負債。

維修及整修收入係勞務提供完成時予以認列。

#### (十七) 租賃

##### 108 年

本公司及子公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司及子公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

##### 1. 本公司及子公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基於租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面價值，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

##### 2. 本公司及子公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因及

原始直接成本) 衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付、實質固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付)之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司及子公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議非取決於指數或費率之變動，租金於發生當年度認列為費用。

## 107 年

本公司及子公司為營業租賃之出租人及承租人，營業租賃之租賃收益係按直線基礎於租賃期間內認列為收益；營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，租賃協議之或有租金於發生當年度認列為費用。

### (十八) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用，再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算，遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞

延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎，遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司及子公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設，實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視，若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 金融資產之估計減損

應收款項之估計減損係基於本公司及子公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司及子公司考量歷史經驗及現時市場情況資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

#### (二) 存貨之評價

由於存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，本公司及子公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日存貨之淨變

現價值，此存貨淨變現價值主要係依未來產品售價為估計基礎，是以可能產生重大變動。

六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金	\$ 6,303	\$ 5,965
銀行支票及活期存款	1,083,386	890,268
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	-	98,288
附買回債券	-	78,043
	<u>\$1,089,689</u>	<u>\$1,072,564</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具		
換匯換利合約	\$ -	\$ 5,476
換匯合約	-	1,716
遠期外匯	-	12
非衍生金融商品		
人民幣浮動收益理財產 品	<u>18,456</u>	<u>46,411</u>
	<u>\$18,456</u>	<u>\$53,615</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具		
換匯換利合約	\$ 6,357	\$ 499
換匯合約	<u>1,900</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 8,257</u>	<u>\$ 520</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

合約金額(千元)	到期日	支付利率區間(%)	收取利率區間(%)
<u>108年12月31日</u>			
USD6,000/NTD185,200	109.02~109.05	0.8~0.9	3M Libor+0.5
USD2,000/NTD61,680	109.01	0.78	1M Libor+0.93

(接次頁)

(承前頁)

合約金額 (千元)	到期日	支付利率區間 (%)	收取利率區間 (%)
<u>107年12月31日</u>			
USD4,000/NTD123,580	108.05	0.58	2.9
USD4,000/NTD118,040	108.01~108.03	0.65	USD Libor 1M+ 0.75
CNY15,000/NTD66,875	108.02	-	3.95~4.02

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯合約及遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額 (各外幣千元)
<u>108年12月31日</u>			
換匯	人民幣/新台幣	109.02~109.06	CNY39,000/NTD168,123
<u>107年12月31日</u>			
換匯	人民幣/新台幣	108.01~108.08	CNY38,800/NTD170,176
遠期外匯	美元/馬來幣	108.04	USD57/MRY239

本公司及子公司從事換匯換利合約、換匯合約及遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率及利率所產生之風險。本公司及子公司持有之換匯換利合約、換匯合約及遠期外匯合約因未適用避險會計，108及107年度分別產生損失1,493千元及利益52,535千元，列入透過損益按公允價值衡量之金融商品損益項下。

子公司投資人民幣收益理財產品，108及107年度分別產生利益1,128千元及2,364千元，列入透過損益按公允價值衡量之金融商品損益項下。

#### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>權益工具投資</u>		
國內上櫃公司股票	\$121,572	\$115,066
國內未上市(櫃)公司股票	<u>58,692</u>	<u>56,005</u>
	<u>\$180,264</u>	<u>\$171,071</u>

#### 九、應收票據、應收帳款、長期應收票據及款項及催收款淨額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據(因營業而發生)		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 197,456	\$ 311,422

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
減：未實現利息收入	<u>\$ 9,851</u>	<u>\$ 10,792</u>
	<u>\$ 187,605</u>	<u>\$ 300,630</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$4,057,385	\$4,238,412
減：備抵損失	<u>369,746</u>	<u>260,619</u>
	<u>\$3,687,639</u>	<u>\$3,977,793</u>
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	<u>\$ 5,503</u>	<u>\$ 9,201</u>
長期應收票據及款項（因營業而發生）		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 14,076	\$ 16,320
減：備抵損失	<u>5,530</u>	<u>5,666</u>
	<u>\$ 8,546</u>	<u>\$ 10,654</u>
催收款（列入其他非流動資產項下）		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 81,442	\$ 76,867
減：備抵損失	<u>81,442</u>	<u>76,867</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 應收帳款

本公司及子公司之授信期間係依客戶別及銷售產品類別而訂立，本公司及子公司對於往來客戶均進行審慎評估，客戶為信用良好之公司組織，不預期有重大之信用風險，為減輕信用風險，本公司及子公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司及子公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司及子公司管理階層認為本公司及子公司之信用風險已顯著減少。

本公司及子公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業展望。因本公司及子公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且經追索程序後，本公司及子公司仍無法合理預期可回收金額，本公司及子公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司及子公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

#### 108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 90 天以內	逾期 91~180 天	逾期 181~270 天	逾期 271~365 天	逾期 366~720 天	逾期 721 天以上	個別	辦認	合計
總帳面金額	\$ 2,463,905	\$ 622,330	\$ 252,863	\$ 137,722	\$ 101,781	\$ 261,860	\$ 180,451	\$ 325,099		\$ 4,346,011
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	( 14,580)	( 42,879)	( 17,741)	( 14,040)	( 13,011)	( 71,681)	( 108,634)	( 174,152)		( 456,718)
攤銷後成本	<u>\$ 2,449,325</u>	<u>\$ 579,451</u>	<u>\$ 235,122</u>	<u>\$ 123,682</u>	<u>\$ 88,770</u>	<u>\$ 190,179</u>	<u>\$ 71,817</u>	<u>\$ 150,947</u>		<u>\$ 3,889,293</u>

#### 107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 90 天以內	逾期 91~180 天	逾期 181~270 天	逾期 271~365 天	逾期 366~720 天	逾期 721 天以上	個別	辦認	合計
總帳面金額	\$ 3,325,338	\$ 498,711	\$ 175,110	\$ 102,399	\$ 67,159	\$ 183,107	\$ 178,387	\$ 111,219		\$ 4,641,430
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	( 32,219)	( 33,932)	( 12,198)	( 9,716)	( 5,508)	( 49,638)	( 88,722)	( 111,219)		( 343,152)
攤銷後成本	<u>\$ 3,293,119</u>	<u>\$ 464,779</u>	<u>\$ 162,912</u>	<u>\$ 92,683</u>	<u>\$ 61,651</u>	<u>\$ 133,469</u>	<u>\$ 89,665</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 4,298,278</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$343,152	\$325,889
本年度提列	142,983	27,332
本年度沖銷	( 25,260)	( 8,959)
外幣換算差額	( 4,157)	( 1,110)
年底餘額	<u>\$456,718</u>	<u>\$343,152</u>

#### 十、存 貨

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
原 料	\$1,969,284	\$2,321,039
物 料	191,607	192,600
在 製 品	2,525,369	3,247,082

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$ 897,136	\$ 915,875
商 品	16,444	58,306
在途存貨	7,321	38,501
	<u>\$5,607,161</u>	<u>\$6,773,403</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 7,783,141 千元及 8,148,384 千元，其中包括下列項目：

	108 年度	107 年度
存貨跌價及呆滯損失	\$147,116	\$ 48,557
閒置產能損失	15,387	16,241

## 十一、子 公 司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
東台精機公司	Union Top Industrial (Samoa) Limited (Union Top)	投資控股	100	100	
	榮田精機公司(榮田)	各種機械製造及買賣	51	51	
	譚泰精機有限公司(譚泰)	各種機械製造及買賣	52	52	
	晉奕科技公司(晉奕)	模具及機械設備之買賣	70	70	
	東鋒機械自動化公司(東鋒)	電氣自動化裝配及買賣	99	99	
	亞太菁英公司(亞太菁英)	機械設備之製造及銷售	99	99	
	Tongtai Europe B.V. (TTE)	商品買賣	100	100	
	東擘精密公司(東擘)	機械零件製造及加工	60	63	註1
	Tong-Tai Seiki USA, Inc. (TSU)	機器設備銷售	100	100	
	Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn. Bhd. (TMM)	各種機械製造及買賣	100	100	
	Tong Tai Machinery Co., Ltd. (TM)	專用機及同類產品之銷售	100	100	
	Tongtai Seiki Vietnam Co., Ltd. (TTVN)	專用機及同類產品之銷售	100	100	
	Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd. (TTS)	專用機及同類產品之銷售	52	52	
	Tongtai Machine & Tool Japan Co., Ltd. (TTJP)	各種機械製造及買賣	100	100	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
	Process Conception Ingenierie-Societe de Construction D'equipments, De Mecanisations Et De Machines (PCI)	工具機製造買賣及維 修服務	100	100	
	Tongan GmbH (Tongan)	投資控股	100	100	
	Tongtai Mexico S.A.DE C.V (TTGMX)	工具機之買賣及維修 服務	100	-	註2
Union Top	蘇州東昱精機有限公 司(蘇州東昱)	聯動數位控制機床、數 位控制系統等之製 造	100	100	重要子公司
	上海東台鑫貿易有限 公司(上海東台鑫)	國際貿易及轉口貿易	100	100	
	東昱精機(上海)有限 公司(上海東昱)	工具機之買賣及維修 服務	100	100	
	Great Pursuit Limited	投資控股	55	55	
Great Pursuit Limited	皓騰欣電子(深圳)有 限公司(皓騰欣)	高階電路板之製造及 買賣	100	100	
榮田	Honor Seiki International Co., Ltd. (HSI)	工具機買賣	-	100	註3
	Honor Seiki USA Corporation (HSU)	工具機買賣	-	100	註3
晉奕	Time Trade International Limited (時貿國際)	投資控股	100	100	
時貿國際	晉奕精密機械(上海) 有限公司(上海晉 奕)	模具及機械設備之買 賣及製造	100	100	
TTE	Tongtai East Europe S.R.L. (TEE)	商品買賣	-	100	註4
PCI	TTGroup France	商品買賣投資控股	100	100	
Tongan	Mbi-group Beteiligung GmbH (MBI)	投資控股	100	99.97	註5
MBI	HPC Productions GmbH (HPC)	模具製造、買賣及維修 服務	100	100	
	Anger Machining GmbH (Anger)	工具機製造、買賣及維 修服務	100	100	
Anger	Anger Machining Inc. (Anger - US)	工具機買賣及維修服 務	100	100	
	Anger Service Deutschland GmbH (Anger - DE)	工具機買賣及維修服 務	100	100	
	Machining Japan K.K (Anger - JP)	工具機買賣及維修服 務	-	-	註6
TTJP	SKTD Co., Ltd. (SKTD)	工具機及週邊裝置之 開發及設計	98.73	98.73	

註1：本公司108年9月未依持股比例參與現金增資(參閱附註二八)。

註2：本公司於108年2月投資成立。

註 3：子公司 HSI 及 HSU 已分別於 108 年 5 月及 11 月清算完結。

註 4：子公司 TEE 於 108 年 7 月清算完結。

註 5：子公司 Tongan 於 108 年 12 月向非控制權益取得其持有 MBI 之全數持股（參閱附註二八）。

註 6：子公司 Anger - JP 已於 107 年 4 月清算解散。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例	
	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
榮 田	49%	49%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表七。

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之本年度淨利		非 控 制 權 益	
			108 年	107 年
	108 年度	107 年度	12 月 31 日	12 月 31 日
榮 田	<u>\$ 55,871</u>	<u>\$ 84,525</u>	<u>\$602,994</u>	<u>\$605,909</u>

榮田之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
流動資產	\$1,859,299	\$2,308,580
非流動資產	721,253	435,496
流動負債	( 1,062,491)	( 1,389,867)
非流動負債	( 280,720)	( 110,887)
權 益	<u>\$1,237,341</u>	<u>\$1,243,322</u>
權益歸屬於		
本公司業主	\$ 634,347	\$ 637,413
榮田之非控制權益	<u>602,994</u>	<u>605,909</u>
	<u>\$1,237,341</u>	<u>\$1,243,322</u>
	108 年度	107 年度
營業收入淨額	<u>\$1,286,542</u>	<u>\$1,106,013</u>
本年度淨利	\$ 114,647	\$ 173,446
其他綜合損益	427	( 686)
綜合損益總額	<u>\$ 115,074</u>	<u>\$ 172,760</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
淨利屬於：		
本公司業主	\$ 58,776	\$ 88,921
榮田之非控制權益	<u>55,871</u>	<u>84,525</u>
	<u>\$ 114,647</u>	<u>\$ 173,446</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 58,995	\$ 88,569
榮田之非控制權益	<u>56,079</u>	<u>84,191</u>
	<u>\$ 115,074</u>	<u>\$ 172,760</u>
現金流量		
營業活動	\$ 90,549	\$ 287,502
投資活動	( 182,752)	( 183,416)
籌資活動	( 100,884)	( 135,671)
匯率影響數	<u>-</u>	<u>88</u>
淨現金流出	<u>(\$ 193,087)</u>	<u>(\$ 31,497)</u>

## 十二、採用權益法之投資

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
個別不重大之關聯企業		
賽博爾雷射公司	\$ 9,397	\$ 10,971
品印三維科技公司	9,100	9,433
仕堃國際公司	<u>1,008</u>	<u>1,254</u>
	<u>\$ 19,505</u>	<u>\$ 21,658</u>
	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
本公司及子公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 2,153)	(\$ 2,371)
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 2,153)</u>	<u>(\$ 2,371)</u>

上述被投資公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表七。

108 及 107 年度採用權益法認列之關聯企業損失及其他綜合損益之份額，係依據同年度經會計師查核之財務報告認列。

### 十三、其他金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<b>流動</b>		
質押活期及定期存款	\$790,419	\$733,509
受限制定期存款	7,063	3,556
受限制活期存款	<u>1,884</u>	<u>70,396</u>
	<u>\$799,366</u>	<u>\$807,461</u>
<b>非流動</b>		
質押活期及定期存款	\$ 79,068	\$143,471
專案活期存款	<u>20,862</u>	<u>22,645</u>
	<u>\$ 99,930</u>	<u>\$166,116</u>

其他金融資產質押之資訊，參閱附註三三。

### 十四、不動產、廠房及設備

#### 108年度

成本	未完工程及							合計
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	待驗設備	
108年1月1日餘額	\$ 929,998	\$ 2,948,790	\$ 1,192,233	\$ 168,008	\$ 192,228	\$ 494,175	\$ 3,876	\$ 5,929,308
增添	65	21,962	43,077	3,893	8,690	60,543	819	139,049
處分	-	( 2,655)	( 10,691)	( 4,063)	( 18,238)	( 21,482)	-	( 57,129)
重分類	( 19,791)	20,944	( 4,704)	3,800	( 4,529)	( 8,575)	( 1,906)	( 14,761)
淨兌換差額	( 1,397)	( 22,884)	( 29,745)	( 1,347)	( 3,559)	( 10,445)	( 31)	( 69,408)
108年12月31日餘額	<u>908,875</u>	<u>2,966,157</u>	<u>1,190,170</u>	<u>170,291</u>	<u>174,592</u>	<u>514,216</u>	<u>2,758</u>	<u>5,927,059</u>
<b>累計折舊及減損</b>								
108年1月1日餘額	-	1,034,055	828,170	115,431	145,671	313,325	-	2,436,652
折舊	-	119,210	61,237	11,732	16,958	43,535	-	252,672
處分	-	( 1,939)	( 9,975)	( 3,845)	( 17,664)	( 20,321)	-	( 53,744)
重分類	-	788	1,632	2,348	( 4,318)	( 7,188)	-	( 6,738)
淨兌換差額	-	( 8,158)	( 19,452)	( 796)	( 3,462)	( 11,021)	-	( 42,889)
108年12月31日餘額	<u>-</u>	<u>1,143,956</u>	<u>861,612</u>	<u>124,870</u>	<u>137,185</u>	<u>318,330</u>	<u>-</u>	<u>2,585,953</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 908,875</u>	<u>\$ 1,822,201</u>	<u>\$ 328,558</u>	<u>\$ 45,421</u>	<u>\$ 37,407</u>	<u>\$ 195,886</u>	<u>\$ 2,758</u>	<u>\$ 3,341,106</u>

#### 107年度

成本	未完工程及							合計
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	待驗設備	
107年1月1日餘額	\$ 930,232	\$ 2,944,390	\$ 1,037,260	\$ 165,718	\$ 160,199	\$ 452,952	\$ 74,500	\$ 5,765,251
增添	-	14,399	21,779	7,521	17,428	72,774	( 31,797)	102,104
處分	-	( 1,833)	( 3,639)	( 7,801)	( 6,990)	( 15,692)	-	( 35,955)
重分類	-	( 109)	145,879	3,111	23,272	( 13,005)	( 38,824)	120,324
淨兌換差額	( 234)	( 8,057)	( 9,046)	( 541)	( 1,681)	( 2,854)	( 3)	( 22,416)
107年12月31日餘額	<u>929,998</u>	<u>2,948,790</u>	<u>1,192,233</u>	<u>168,008</u>	<u>192,228</u>	<u>494,175</u>	<u>3,876</u>	<u>5,929,308</u>
<b>累計折舊及減損</b>								
107年1月1日餘額	-	914,089	793,927	105,247	121,385	287,796	-	2,222,444
折舊	-	124,802	50,014	13,510	17,259	43,449	-	249,034
處分	-	( 1,499)	( 2,943)	( 5,755)	( 6,990)	( 9,831)	-	( 27,018)
重分類	-	( 63)	( 8,442)	2,754	15,519	( 5,934)	-	3,834
淨兌換差額	-	( 3,274)	( 4,386)	( 325)	( 1,502)	( 2,155)	-	( 11,642)
107年12月31日餘額	<u>-</u>	<u>1,034,055</u>	<u>828,170</u>	<u>115,431</u>	<u>145,671</u>	<u>313,325</u>	<u>-</u>	<u>2,436,652</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 929,998</u>	<u>\$ 1,914,735</u>	<u>\$ 364,063</u>	<u>\$ 52,577</u>	<u>\$ 46,557</u>	<u>\$ 180,850</u>	<u>\$ 3,876</u>	<u>\$ 3,492,656</u>

子公司 Anger 因營運狀況未如預期，估計用於生產之機器設備未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，已於以前年度提列減損損失，截至 108 及 107 年度之累計減損餘額分別為 28,595 千元及 29,966 千元。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	35 至 60 年
機電動力設備	5 至 35 年
工程系統	2 至 10 年
空調系統	2 至 35 年
附屬裝潢	2 至 35 年
機器設備	2 至 13 年
運輸設備	2 至 15 年
辦公設備	3 至 10 年
其他設備	2 至 15 年

本公司及子公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註三三。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產－108 年

	<u>108 年 12 月 31 日</u>
使用權資產帳面金額	
土地	\$487,426
房屋及建築	108,292
機器設備	25,048
運輸設備	<u>23,901</u>
	<u>\$644,667</u>
	<u>108 年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$26,946</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$20,397
房屋及建築	9,692
機器設備	7,237
運輸設備	<u>21,835</u>
	<u>\$59,161</u>

(二) 租賃負債－108 年

	<u>108 年 12 月 31 日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 39,812</u>
非流動	<u>\$600,817</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>
土地	2.16~2.48
房屋及建築	1.42~2.88
機器設備	1.45~2.88
運輸設備	1.05~5.65

(三) 重要承租活動及條款

本公司高雄路科廠廠房所在之土地係向南部科學工業園區管理局承租使用，租期將於 128 年 6 月前陸續屆滿，租期屆滿時，本公司得要求續約。租賃期間終止時，本公司對租賃土地並無優惠承購權。

子公司蘇州東昱所在地係向中國大陸政府取得土地使用權，使用年限 50 年，將於 148 年 7 月到期。

子公司上海晉奕所在地係與非關係人簽訂廠房租賃合約，租期將於 109 年 12 月陸續到期。

子公司 PCI 所在地係與非關係人簽訂土地及廠房租賃合約，租期將於 116 年 12 月陸續到期。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108 年度</u>
短期租賃及低價值資產租賃費用	<u>\$30,394</u>
租賃之現金流出總額	( <u>\$96,612</u> )

本公司及子公司選擇對符合短期及低價值資產租賃之建築物、運輸設備及辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

### 107 年

本公司及子公司不可取消重大營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107 年 12 月 31 日
1 年 內	\$ 46,967
1~5 年	167,268
超過 5 年	<u>251,900</u>
	<u>\$466,135</u>

### 十六、投資性不動產

#### 108 年度

成	土	地	房屋及建築	合	計
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 81,840		\$ 220,918		\$ 302,758
淨兌換差額	<u>-</u>		<u>( 3,873 )</u>		<u>( 3,873 )</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>81,840</u>		<u>217,045</u>		<u>298,885</u>
累 計 折 舊					
108 年 1 月 1 日餘額	-		51,202		51,202
折 舊	-		11,789		11,789
淨兌換差額	<u>-</u>		<u>( 607 )</u>		<u>( 607 )</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>-</u>		<u>62,384</u>		<u>62,384</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 81,840</u>		<u>\$ 154,661</u>		<u>\$ 236,501</u>

#### 107 年度

成	土	地	房屋及建築	合	計
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 81,840		\$ 219,283		\$ 301,123
增 添	-		3,788		3,788
淨兌換差額	<u>-</u>		<u>( 2,153 )</u>		<u>( 2,153 )</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>81,840</u>		<u>220,918</u>		<u>302,758</u>
累 計 折 舊					
107 年 1 月 1 日餘額	-		39,384		39,384
折 舊	-		12,047		12,047
淨兌換差額	<u>-</u>		<u>( 229 )</u>		<u>( 229 )</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>-</u>		<u>51,202</u>		<u>51,202</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 81,840</u>		<u>\$ 169,716</u>		<u>\$ 251,556</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 2 年至 15 年。承租人於租賃結束時不具有優惠承購權。

於 108 年 12 月 31 日，以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	108 年 12 月 31
第 1 年	\$ 6,440
第 2 年	6,038
第 3 年	5,797
第 4 年	5,400
第 5 年	5,520
超過 5 年	<u>55,080</u>
	<u>\$ 84,275</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
房屋主建築物	10 至 35 年
工程系統	10 年

本公司及子公司之投資性不動產分別座落於高雄湖內區及上海市，其公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司及子公司管理階層採用鄰近地區不動產實價登錄資訊或最近成交價格為基礎，以第 3 等級輸入值衡量。108 年及 107 年底之公允價值皆為 412,254 千元。

本公司及子公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

本公司及子公司設定作為借款擔保之投資性不動產金額，參閱附註三三。

## 十七、無形資產

### 108 年度

成	電	商	譽	專	利	權	其	他	合	計
本	腦	標	專	專	專	專	專	專	專	專
108 年 1 月 1 日餘額	\$276,734	\$ 13,731	\$ 3,927	\$ 8,507	\$302,899					
增 添	6,446	-	-	-	6,446					
除 列	( 8,836)	-	-	( 153)	( 8,989)					
淨兌換差額	( 14,576)	-	( 179)	( 76)	( 14,831)					
108 年 12 月 31 日餘額	<u>259,768</u>	<u>13,731</u>	<u>3,748</u>	<u>8,278</u>	<u>285,525</u>					

( 接次頁 )

(承前頁)

	電腦軟體	商標	專利	其他	合計
累計攤銷					
108年1月1日餘額	\$181,340	\$ -	\$ 2,014	\$ 4,229	\$187,583
攤銷	28,814	-	773	1,748	31,335
除列	( 8,836)	-	-	( 153)	( 8,989)
淨兌換差額	( 13,983)	-	( 115)	( 81)	( 14,179)
108年12月31日餘額	<u>187,335</u>	<u>-</u>	<u>2,672</u>	<u>5,743</u>	<u>195,750</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 72,433</u>	<u>\$ 13,731</u>	<u>\$ 1,076</u>	<u>\$ 2,535</u>	<u>\$ 89,775</u>

107年度

	電腦軟體	商標	專利	其他	合計
成本					
107年1月1日餘額	\$202,141	\$ 13,731	\$ 3,344	\$ 8,214	\$227,430
增添	27,592	-	555	259	28,406
除列	( 609)	-	-	( 211)	( 820)
重分類	42,313	-	-	( 160)	42,153
淨兌換差額	<u>5,297</u>	<u>-</u>	<u>28</u>	<u>405</u>	<u>5,730</u>
107年12月31日餘額	<u>276,734</u>	<u>13,731</u>	<u>3,927</u>	<u>8,507</u>	<u>302,899</u>
累計攤銷					
107年1月1日餘額	138,671	-	1,229	2,780	142,680
攤銷	37,645	-	736	1,668	40,049
除列	( 609)	-	-	( 211)	( 820)
重分類	150	-	-	( 160)	( 10)
淨兌換差額	<u>5,483</u>	<u>-</u>	<u>49</u>	<u>152</u>	<u>5,684</u>
107年12月31日餘額	<u>181,340</u>	<u>-</u>	<u>2,014</u>	<u>4,229</u>	<u>187,583</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 95,394</u>	<u>\$ 13,731</u>	<u>\$ 1,913</u>	<u>\$ 4,278</u>	<u>\$115,316</u>

上述無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	1至10年
專利權	3至8年
其他	5至8年

## 十八、借 款

### (一) 短期借款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
銀行信用借款	\$2,264,437	\$2,627,152
擔保借款	691,619	509,000
信用狀借款	<u>43,477</u>	<u>116,338</u>
	<u>\$2,999,533</u>	<u>\$3,252,490</u>
年利率(%)	0.85~5	0.85~4.79

### (二) 應付短期票券

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應付商業本票	\$242,000	\$330,000
減：未攤銷折價	<u>318</u>	<u>93</u>
	<u>\$241,682</u>	<u>\$329,907</u>
年貼現利率(%)	1~1.24	0.63~1.28

保證機構包括兆豐票券金融公司、國際票券金融公司、大慶票券金融公司、大中票券金融公司及中華票券金融公司等公司。

### (三) 銀行長期借款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
信用借款		
陸續於113年9月到 期，年利率皆為 0.99%~2.875%	\$1,554,163	\$1,530,359
抵押借款		
陸續於128年7月到 期，年利率分別為 1.198% ~ 1.95% 及 1.33%~1.95%	<u>\$1,701,254</u>	<u>\$1,676,363</u>
	3,255,417	3,206,722
減：一年內到期部分	<u>1,041,152</u>	<u>1,053,552</u>
	<u>\$2,214,265</u>	<u>\$2,153,170</u>

1. 子公司 MBI 及 Anger 與中國信託商業銀行簽訂借款合同規定，本公司及子公司經會計師核閱之上半年度合併財務報表及經會計師查核簽證之年度合併財務報表之約定財務比

率及金額應符合一定比率及金額；子公司 Tongan、MBI 及 Anger 上半年度自結財務報表之淨值應符合一定金額；子公司 Tongan 及 Anger 經會計師查核簽證之年度財務報表之淨值應符合一定金額。前述規定每半年受檢乙次；若不符合上述財務比率及金額，應於改善期間內改善，倘未於改善期間內改善，授信銀行得停止或減少授信金額，或縮短授信期間，或本息視為全部到期。

本公司及子公司合併財務報表均未符合上述授信合約之規定，已將借款轉列一年內到期銀行長期借款項下。

2. 子公司 MBI 及 Anger 與台北富邦商業銀行簽訂借款合同規定，本公司及子公司經會計師查核簽證之年度合併財務報表之約定財務比率及金額應符合一定比率及金額；子公司 MBI 及 Anger 經會計師查核簽證之年度財務報表之淨值應符合一定金額。每年查核受檢乙次，若不符合上述財務比率及金額，第一次則依核定利率加碼年息 0.25%，第二次授信銀行則有權要求提早收回貸款。

本公司及子公司合併財務報表均未符合上述授信合約之規定，已將借款轉列一年內到期銀行長期借款項下。

3. 本公司與王道銀行簽訂額度 10 億元之授信合約，用於中長期借款及保證發行商業本票，並得循環動用，合約期間至 112 年 7 月。依上述授信合約，於合約期間本公司不得變更董事長且本公司及子公司經會計師核閱之上半年度合併財務報表及經會計師查核簽證之年度合併財務報表之約定財務比率及金額應符合一定比率及金額。

本公司合併財務報表均未違反上述授信合約之約定。

## 十九、應付票據及應付帳款

本公司及子公司之應付票據及帳款（關係人）皆係因營業而發生，且本公司及子公司並無就持有之應付票據及帳款（關係人）提供擔保品予債權人之情形。

本公司及子公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款項於約定之信用期限內償還。

## 二十、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$259,076	\$272,196
應付佣金及售服費	175,263	146,546
應付員工及董事酬勞	83,606	104,549
應付保險費	39,361	32,890
應付設備款	33,466	42,859
應付退休金	30,325	29,836
其他	<u>100,284</u>	<u>147,154</u>
	<u>\$721,381</u>	<u>\$776,030</u>

## 二一、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
流動		
保固	<u>\$111,884</u>	<u>\$ 95,854</u>
非流動		
其他	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,332</u>

	保	固	其	他	合	計
108年1月1日餘額	\$ 95,854		\$ 3,332		\$ 99,186	
本年度提列	181,417		-		181,417	
本年度支付	( 163,554)		( 3,276)		( 166,830)	
淨兌換差額	( 1,833)		( 56)		( 1,889)	
108年12月31日餘額	<u>\$111,884</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$111,884</u>	
107年1月1日餘額	\$117,235		\$ 5,393		\$122,628	
本年度提列(迴轉)	147,082		( 2,028)		145,054	
本年度支付	( 167,801)		-		( 167,801)	
淨兌換差額	( 662)		( 33)		( 695)	
107年12月31日餘額	<u>\$ 95,854</u>		<u>\$ 3,332</u>		<u>\$ 99,186</u>	

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司及子公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考慮新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素之調整。

## 二二、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司及國內子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

子公司蘇州東昱、上海東台鑫及上海晉奕依中國大陸法令規定提撥薪資成本之特定比率之養老保險費予政府有關部門。

### (二) 確定福利計畫

本公司及國內子公司依「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司及國內子公司按員工每月薪資總額一定比率提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司及國內子公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
確定福利義務現值	\$299,055	\$301,075
計畫資產公允價值	( <u>210,846</u> )	( <u>223,853</u> )
	88,209	77,222
減：淨確定福利負債	<u>89,674</u>	<u>78,630</u>
淨確定福利資產	( <u>\$ 1,465</u> )	( <u>\$ 1,408</u> )

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	<u>確 定 福 利 計 畫 資 產</u>	<u>淨 確 定 福 利</u>	
	<u>義 務 現 值</u>	<u>公 允 價 值</u>	<u>負 債 ( 資 產 )</u>
107 年 1 月 1 日	<u>\$297,898</u>	( <u>\$225,157</u> )	<u>\$ 72,741</u>
服務成本			
當期服務成本	2,851	-	2,851

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
利息費用 (收入)	\$ 3,724	(\$ 2,858)	\$ 866
認列於損益	<u>6,575</u>	<u>( 2,858)</u>	<u>3,717</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	( 6,549)	( 6,549)
精算損失—人口統計假 設變動	584	-	584
精算損失—財務假設變 動	2,921	-	2,921
精算損失—經驗調整	<u>10,847</u>	<u>-</u>	<u>10,847</u>
認列於其他綜合損益	<u>14,352</u>	<u>( 6,549)</u>	<u>7,803</u>
雇主提撥	-	( 6,631)	( 6,631)
計畫參與者提撥	-	( 408)	( 408)
福利支付	<u>( 17,750)</u>	<u>17,750</u>	<u>-</u>
	<u>( 17,750)</u>	<u>10,711</u>	<u>( 7,039)</u>
107 年 12 月 31 日	<u>301,075</u>	<u>( 223,853)</u>	<u>77,222</u>
服務成本			
當期服務成本	2,552	-	2,552
利息費用 (收入)	<u>3,378</u>	<u>( 2,556)</u>	<u>822</u>
認列於損益	<u>5,930</u>	<u>( 2,556)</u>	<u>3,374</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	( 7,760)	( 7,760)
精算損失—人口統計假 設變動	1,753	-	1,753
精算損失—財務假設變 動	27,059	-	27,059
精算利益—經驗調整	<u>( 4,969)</u>	<u>-</u>	<u>( 4,969)</u>
認列於其他綜合損益	<u>23,843</u>	<u>( 7,760)</u>	<u>16,083</u>
雇主提撥	-	( 8,470)	( 8,470)
福利支付	<u>( 31,793)</u>	<u>31,793</u>	<u>-</u>
	<u>( 31,793)</u>	<u>23,323</u>	<u>( 8,470)</u>
108 年 12 月 31 日	<u>\$299,055</u>	<u>(\$210,846)</u>	<u>\$ 88,209</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108 年度	107 年度
營業成本	\$ 2,518	\$ 2,805
營業費用	<u>856</u>	<u>912</u>
	<u>\$ 3,374</u>	<u>\$ 3,717</u>

本公司及國內子公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司及國內子公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司及國內子公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
折現率（%）	0.8	1.125
薪資預期增加率（%）	2.25~2.63	2.25~3.00
離職率（%）	1~30	1~30
自請退休率（%）	5~100	5~100

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 5,875)	(\$ 6,167)
減少 0.25%	<u>\$ 7,263</u>	<u>\$ 6,379</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 5,810</u>	<u>\$ 6,107</u>
減少 0.25%	(\$ 5,644)	(\$ 5,935)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，是以上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 7,226</u>	<u>\$ 7,111</u>
確定福利義務平均到期期間	6~12年	6~12年

### 二三、權益

#### (一) 普通股股本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(千股)	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
額定股本	<u>\$4,000,000</u>	<u>\$4,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(千股)	<u>254,827</u>	<u>254,827</u>
已發行股本	<u>\$2,548,265</u>	<u>\$2,548,265</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

#### (二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)		
股票發行溢價	\$ 960,854	\$ 960,854
轉換公司債轉換溢價	222,593	222,593
利息補償金	5,577	5,577

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值	\$ <u>-</u> <u>1,189,024</u>	\$ <u>9,336</u> <u>1,198,360</u>
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
員工失效認股權	1,234	1,234
認列對子公司所有權權 益變動	<u>-</u> <u>1,234</u>	<u>1,510</u> <u>2,744</u>
	<u>\$1,190,258</u>	<u>\$1,201,104</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，並提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，連同以前年度未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃，以求永續經營及穩定經營發展，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。分派步驟如下：

1. 決定最佳之資本預算。
2. 決定滿足前項資本預算所需融通之資金。
3. 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。
4. 可供分配盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利分配給股東，且現金股利不少於全部股利發放金額之 50%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分，除得以撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號令、金管證發字第 1010047490 號令及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 107 年 6 月經股東常會決議擬以以前年度未分配盈餘彌補 106 年度虧損，餘不作分配。

本公司於 108 年 6 月經股東常會於決議通過 107 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 31,223	
特別盈餘公積	43,694	
現金股利	<u>76,448</u>	<u>\$ 0.3</u>
	<u>\$151,365</u>	

本公司 109 年 3 月董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 5,895	
迴轉特別盈餘公積	( 43,694)	
現金股利	<u>50,965</u>	<u>\$ 0.2</u>
	<u>\$13,166</u>	

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
年初餘額	(\$ 84,143)	(\$ 63,767)
當年度產生		
國外營運機構之換		
算差額	( 67,181)	( 28,342)
相關所得稅	13,412	5,661
稅率變動	<u>-</u>	<u>2,305</u>
年底餘額	<u>(\$137,912)</u>	<u>(\$ 84,143)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價  
損益

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 40,449	\$ 28,727
當年度產生		
未實現損益－權益 工具	9,193	11,722
年底餘額	<u>\$ 49,642</u>	<u>\$ 40,449</u>

(五) 非控制權益

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$744,237	\$677,324
歸屬於非控制權益之份 額		
本年度淨利	30,673	85,074
國外營運機構之換 算差額	( 112)	40
國外營運機構之換 算差額相關所得 稅	( 28)	( 9)
子公司發放現金股 利	( 69,781)	( 4,110)
確定福利計畫之再 衡量數	( 220)	( 525)
子公司現增未按持 股比認購	2,490	118
非控制權益增加(減 少)	224	( 13,675)
年底餘額	<u>\$707,483</u>	<u>\$744,237</u>

二四、收 入

	108 年度	107 年度
商品銷貨收入	\$ 9,860,628	\$ 10,713,616
維修及整修收入	1,139,465	911,661
	<u>\$ 11,000,093</u>	<u>\$ 11,625,277</u>

(一) 合約餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日
應收票據、應收帳款及長期應收票據及款項	<u>\$ 3,889,293</u>	<u>\$ 4,298,278</u>	<u>\$ 4,436,723</u>
合約負債 商品銷貨	<u>\$ 1,001,236</u>	<u>\$ 1,620,772</u>	<u>\$ 1,428,382</u>

(二) 客戶合約收入之細分

地 區 別	108 年度	107 年度
台 灣	\$ 1,217,433	\$ 1,468,834
中 國	4,191,728	5,177,964
歐 洲	2,390,559	2,184,466
亞 洲	2,123,883	1,578,527
其 他	<u>1,076,490</u>	<u>1,215,486</u>
	<u>\$ 11,000,093</u>	<u>\$ 11,625,277</u>

二五、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108 年度	107 年度
補助款收入	\$ 39,529	\$ 73,283
利息收入	33,707	38,849
租金收入	15,410	12,261
股利收入	8,642	1,393
其 他	<u>50,197</u>	<u>40,371</u>
	<u>\$147,485</u>	<u>\$166,157</u>

(二) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
外幣兌換淨損失	(\$107,449)	(\$ 14,984)
透過損益按公允價值衡 量之金融商品淨(損) 益	( 365)	54,899
處分不動產、廠房及設備 利益	823	7,837
折舊費用	( 14,879)	( 13,839)
賠償費用	( 1,600)	( 1,101)
其 他	<u>( 28,972)</u>	<u>( 13,313)</u>
	<u>(\$152,442)</u>	<u>\$ 19,499</u>

上述外幣兌換淨損失明細如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
外幣兌換利益總額	\$108,207	\$197,798
外幣兌換損失總額	( <u>215,656</u> )	( <u>212,782</u> )
淨 損 失	( <u>\$107,449</u> )	( <u>\$ 14,984</u> )

(三) 財務成本

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
銀行借款利息	\$111,544	\$122,717
租賃負債之利息	17,167	-
其 他	<u>1,908</u>	<u>778</u>
	<u>\$130,619</u>	<u>\$123,495</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
折舊及攤銷費用		
不動產、廠房及設備	\$252,672	\$249,034
使用權資產	59,161	-
投資性不動產	11,789	12,047
無形資產	31,335	40,049
其 他	<u>28,188</u>	<u>18,844</u>
	<u>\$383,145</u>	<u>\$319,974</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$183,513	\$158,747
營業費用	125,230	88,495
營業外支出	<u>14,879</u>	<u>13,839</u>
	<u>\$323,622</u>	<u>\$261,081</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 36,016	\$ 33,062
營業費用	<u>23,507</u>	<u>25,831</u>
	<u>\$ 59,523</u>	<u>\$ 58,893</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
產生租金收入之投資性 不動產之直接營運費 用	<u>\$12,536</u>	<u>\$13,100</u>

(六) 員工福利費用

	108 年度	107 年度
短期員工福利	<u>\$1,868,731</u>	<u>\$1,956,886</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	133,885	132,539
確定福利計畫(附註 二三)	<u>3,374</u>	<u>3,717</u>
	<u>137,259</u>	<u>136,256</u>
	<u>\$2,005,990</u>	<u>\$2,093,142</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$1,278,033	\$1,354,568
營業費用	<u>727,957</u>	<u>738,574</u>
	<u>\$2,005,990</u>	<u>\$2,093,142</u>

(七) 員工及董事酬勞

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工及董事酬勞。108 及 107 年度員工及董事酬勞（皆以現金發放）經董事會決議如下：

	108 年度	107 年度
員工酬勞	\$ 3,894	\$ 20,963
董事酬勞	944	5,082

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 107 年度合併財務報告認列之金額並無差異。106 年度因產生虧損，是以未配發員工及董事酬勞。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 84,355	\$116,225
未分配盈餘加徵	7,894	1,007
以前年度之調整	( 461)	4,188
	<u>91,788</u>	<u>121,420</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	( 35,862)	2,879
以前年度調整	( 12,634)	( 18,136)
稅率變動	-	( 26,109)
	<u>( 48,496)</u>	<u>( 41,366)</u>
	<u>\$ 43,292</u>	<u>\$ 80,054</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
合併稅前淨利	<u>\$132,912</u>	<u>\$477,353</u>
合併稅前淨利按法定稅 率計算之所得稅	\$ 42,248	\$114,905
稅上未予認列之費損	6,245	4,199
未分配盈餘加徵	7,894	1,007
稅率變動	-	( 26,109)
以前年度之調整	( 13,095)	( 13,948)
	<u>\$ 43,292</u>	<u>\$ 80,054</u>

我國於 107 年 5 月修正所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。此外，107 年度未分配盈餘加徵所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置於特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。本公司於 108 年度計算未分配盈餘稅時，業已減除 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

## (二) 直接認列於權益之所得稅費用 (利益)

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
遞延所得稅		
認列對子公司所有		
權權益差額	(\$ 3,457)	\$ 2,711

## (三) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生		
國外營運機構		
換算之兌換		
差額	\$ 13,384	\$ 5,652
確定福利計畫		
之再衡量數	( 563)	1,320
稅率變動	<u>-</u>	<u>7,406</u>
	<u>\$ 12,821</u>	<u>\$ 14,378</u>

## (四) 本期所得稅資產及負債

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 19,811</u>	<u>\$ 8,413</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 34,732</u>	<u>\$ 74,789</u>

## (五) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

遞延所得稅資產	認列於其他					淨兌換差額	年底餘額
	年初餘額	認列於損益	綜合損益	認列於權益			
暫時性差異							
存貨跌價及呆滯損失	\$ 84,033	\$ 27,981	\$ -	\$ -	(\$ 315)	\$ 111,699	
呆帳超限	61,124	14,853	-	-	( 869)	75,108	
採用權益法之國外子 公司損失之份額	30,683	4,661	-	3,457	-	38,801	
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	21,081	-	13,384	-	-	34,465	
確定福利退休計畫	16,354	( 768)	( 563)	-	-	15,023	
研發投抵	4,366	( 60)	-	-	-	4,306	
負債準備	12,492	2,006	-	-	( 95)	14,403	
其他	69,878	791	-	-	( 2,172)	68,497	
	<u>\$ 300,011</u>	<u>\$ 49,464</u>	<u>\$ 12,821</u>	<u>\$ 3,457</u>	<u>(\$ 3,451)</u>	<u>\$ 362,302</u>	

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	認列於其他					淨兌換差額	年底餘額
	年初餘額	認列於損益	綜合損益	認列於權益			
暫時性差異							
土地增值稅	\$ 66,990	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 66,990
其他	1,708	968	-	-	(42)		2,634
	<u>\$ 68,698</u>	<u>\$ 968</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 42)</u>		<u>\$ 69,624</u>

### 107 年度

遞延所得稅資產	追溯適用 IFRS 9					淨兌換差額	年底餘額
	年初餘額	之調整	認列於損益	綜合損益	認列於權益		
暫時性差異							
存貨跌價及呆滯損失	\$ 67,819	\$ -	\$ 16,398	\$ -	\$ -	(\$ 184)	\$ 84,033
呆帳超限	49,101	-	12,304	-	-	(281)	61,124
採用權益法之國外子公司損失之份額	24,826	-	8,568	-	(2,711)	-	30,683
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	13,124	-	-	7,957	-	-	21,081
確定福利退休計畫	13,218	-	(3,285)	6,421	-	-	16,354
研發投抵	7,005	-	(2,639)	-	-	-	4,366
負債準備	16,554	-	(3,991)	-	-	(71)	12,492
其他	65,012	(6,701)	12,003	-	-	(436)	69,878
	<u>\$ 256,659</u>	<u>(\$ 6,701)</u>	<u>\$ 39,358</u>	<u>\$ 14,378</u>	<u>(\$ 2,711)</u>	<u>(\$ 972)</u>	<u>\$ 300,011</u>
遞延所得稅負債							
暫時性差異							
土地增值稅	\$ 66,990	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 66,990
其他	3,730	-	(2,008)	-	-	(14)	1,708
	<u>\$ 70,720</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,008)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 14)</u>	<u>\$ 68,698</u>

(六) 未於合併資產負債表中認列為遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

子 公 司	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
虧損扣抵	<u>\$321,344</u>	<u>\$321,380</u>

未認列之虧損扣抵將陸續至 125 年到期。

(七) 未使用之投資抵減相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，尚未使用之投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 4,306</u>	109 年

(八) 所得稅核定情形

本公司及子公司亞太菁英、東擘、譚泰及榮田截至 106 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核

定；國內子公司譚泰截至 105 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二七、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
歸屬於本公司業主	<u>\$ 58,947</u>	<u>\$312,225</u>

### 股 數

單位：千股

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
計算基本每股盈餘之普通股加權 平均股數	254,827	254,827
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>477</u>	<u>1,212</u>
計算稀釋每股盈餘之普通股加權 平均股數	<u>255,304</u>	<u>256,039</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二八、與非控制權益之權益交易

108 年 12 月子公司 Tongan 向非控制權益取得 MBI 剩餘之持股，由於不影響本公司對該子公司之控制，本公司視為權益交易處理，共調減資本公積 10,622 千元及保留盈餘 3,207 千元（係扣除所得稅 3,457 千元之淨影響數）。

108 年 9 月本公司未按持股比例參與子公司東擘現金增資，致持股比例下降，由於不影響本公司對該子公司之控制，本公司視為權益交易處理，調減資本公積認列對子公司所有權權益變動數 224 千元。

107 年 10 月本公司現金增資子公司 Tongan，Tongan 未按持股比例增資 MBI，致子公司 Tongan 對 MBI 持股比例增加，由於不影響本

公司對該子公司之控制，本公司視為權益交易處理，調減資本公積認列對子公司所有權權益變動數 95 千元（係扣除所得稅 23 千元之淨影響數）。

107 年 4 月本公司未按持股比例參與子公司 TTM 現金增資，並於同年 6 月向非控制權益取得剩餘之持股，由於不影響本公司對該子公司之控制，本公司視為權益交易處理，調增資本公積（係扣除所得稅 2,734 千元之淨影響數）如下：

權 益 交 易 差 額 調 整 科 目	金 額
資本公積	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 9,336
認列對子公司所有權權益變動數	<u>1,605</u>
	<u>\$10,941</u>

## 二九、非現金交易

108 及 107 年度本公司及子公司進行下列非現金交易之投資活動：

	108 年度	107 年度
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加	\$139,049	\$102,104
應付設備款減少	9,393	16,808
預付設備款增加（減少）	<u>1,269</u>	( <u>16,916</u> )
支付現金數	<u>\$149,711</u>	<u>\$101,996</u>

## 三十、資本風險管理

本公司及子公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使資本有效運用，並確保各公司能順利營運。

本公司及子公司主要管理階層依據現行產業營運情況及未來公司發展情形，並考量外部環境變動等因素，定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險，藉由支付股利、買回股份、舉借新債及償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

本公司及子公司資本結構係由淨負債及權益所組成，其中長期借款依合約規定，相關財務比率應維持合約約定（參閱附註十九）。

### 三一、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司及子公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

#### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
浮動收益理財產品	\$ -	\$ -	\$ 18,456	\$ 18,456
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
國內上櫃股票	\$ 121,572	\$ -	\$ -	\$ 121,572
國內未上市（櫃）股票	-	-	58,692	58,692
	<u>\$ 121,572</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,692</u>	<u>\$ 180,264</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動				
換匯換利合約	\$ -	\$ 6,357	\$ -	\$ 6,357
換匯合約	-	1,900	-	1,900
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,257</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,257</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
換匯換利合約	\$ -	\$ 5,476	\$ -	\$ 5,476
換匯合約	-	1,716	-	1,716
遠期外匯合約	-	12	-	12
浮動收益理財產品	-	-	46,411	46,411
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,204</u>	<u>\$ 46,411</u>	<u>\$ 53,615</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
國內上櫃股票	\$ 115,066	\$ -	\$ -	\$ 115,066
國內未上市（櫃）股票	-	-	56,005	56,005
	<u>\$ 115,066</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,005</u>	<u>\$ 171,071</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動				
換匯換利合約	\$ -	\$ 499	\$ -	\$ 499
換匯合約	-	21	-	21
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 520</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 520</u>

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

108 年

金 融 資 產	非 衍 生 工 具	權 益 工 具	合 計
	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	
年初餘額	\$ 46,411	\$ 56,005	\$ 102,416
購 買	17,888	-	17,888
處 分	( 46,255)	-	( 46,255)
認列於損益	1,128	-	1,128
認列於其他綜合損益	-	2,687	2,687
淨兌換差額	( 716)	-	( 716)
年底餘額	<u>\$ 18,456</u>	<u>\$ 58,692</u>	<u>\$ 77,148</u>

107 年

金 融 資 產	非 衍 生 工 具	權 益 工 具	合 計
	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	
年初餘額	\$ 39,149	\$ 49,420	\$ 88,569
購 買	52,440	-	52,440
處 分	( 46,586)	-	( 46,586)
認列於損益	2,364	-	2,364
認列於其他綜合損益	-	6,585	6,585
淨兌換差額	( 956)	-	( 956)
年底餘額	<u>\$ 46,411</u>	<u>\$ 56,005</u>	<u>\$ 102,416</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具係以銀行所提供之報價為公允價值。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及假設

無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計：未上市（櫃）股票係依據公司淨值估算，理財產品係依據合約預期收益率估算。

(二) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 18,456	\$ 53,615
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	5,994,822	6,528,083
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	180,264	171,071
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	8,257	520
按攤銷後成本衡量(註2)	8,886,226	9,961,752

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款、其他金融資產(流動及非流動)、存出保證金及長期應收票據及款項等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、銀行長期借款(含一年內到期)及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司主要金融工具包括權益投資、應收票據與帳款、應付票據與帳款、長短期借款、應付短期票券及租賃負債，財務人員係為各單位提供服務，統籌協調國內及國際金融市場操作，藉由依照風險程度進行暴險程度之內部風險分析，即時追蹤、監督及管理本公司及子公司營運有關之財務風險，該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

本公司及子公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司及子公司董事會通過之政策所規範，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險

額度進行複核。本公司及子公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

#### 1. 市場風險

本公司及子公司之營運活動而承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）。

本公司及子公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司及子公司從事非功能性貨幣計價之銷貨與進貨交易、履行資本支出及股權投資等活動，因而產生匯率變動暴險。本公司及子公司之匯率暴險管理係於政策許可之範圍內，利用從事換匯合約、換匯換利合約及遠期外匯合約等衍生金融工具及舉借外幣借款以管理及降低風險。

本公司及子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三五。

本公司及子公司主要受到美元、人民幣及歐元匯率波動之影響，下表詳細說明當本公司及子公司功能性貨幣對各攸關外幣之匯率升值 3% 時之敏感度分析。3% 係本公司及子公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目：

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
稅前淨利（註）	<u>(\$ 35,786)</u>	<u>(\$ 41,323)</u>	<u>(\$ 55,817)</u>	<u>(\$ 62,831)</u>	<u>(\$ 7,054)</u>	<u>(\$ 2,926)</u>

註：主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元、人民幣及歐元（包含現金及

約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款、應付帳款（含關係人）、其他應付款及長短期借款）。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形，以外幣計價之銷售會隨客戶訂單及景氣循環而有所變動。

## (2) 利率風險

本公司及子公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險，本公司及子公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 8,546	\$ 10,654
金融負債	1,566,822	1,082,386
具現金流量利率風險		
金融負債	3,692,051	3,567,963

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定，對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司及子公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若金融負債利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司108及107年度之稅前淨利將分別減少／增加36,921千元及35,680千元。

### (3) 其他價格風險

本公司因投資基金受益憑證及國內上櫃公司股票，而產生權益價格暴險。

若權益價格上漲／下跌 1%，108 及 107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動而分別增加／減少 1,216 千元及 1,151 千元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對手拖欠合約義務而造成本公司及子公司財務損失之風險，截至合併資產負債表日止，本公司及子公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險即為合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司及子公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司及子公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶。

除下列客戶外，本公司及子公司並無對任何單一交易對象或任何一組具相似特性之交易對象有重大的信用暴險。信用風險顯著集中之客戶應收款項（應收票據、應收帳款、長期應收票據及款項、催收款及其他應收款）餘額如下：

客 戶 名 稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
甲 公 司	<u>\$ 863,211</u>	<u>\$1,158,121</u>

## 3. 流動性風險

本公司及子公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司及子公司營運並減輕現金流量波動

之影響，且隨時監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

下表係本公司及子公司之非衍生金融負債，按已約定還款期間之剩餘合約到期分析，並依據最早可能被要求還款之日期，以未折現現金流量編製（包括利息及本金之現金流量）。本公司及子公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之可能性，其他非衍生金融負債到期分析係依照約定還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日利率推估。

	1 年 以 內	1 至 5 年	5 年 以 上	合 計
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
短期借款	\$ 3,016,060	\$ -	\$ -	\$ 3,016,060
應付短期票券	242,000	-	-	242,000
應付票據	118,877	-	-	118,877
應付帳款（含關係人）	1,547,545	-	-	1,547,545
其他應付款	721,381	-	-	721,381
租賃負債	53,912	167,060	660,688	881,660
銀行長期借款（含一年內到期）	<u>1,083,770</u>	<u>1,995,227</u>	<u>284,038</u>	<u>3,363,035</u>
	<u>\$ 6,783,545</u>	<u>\$ 2,162,287</u>	<u>\$ 944,726</u>	<u>\$ 9,890,558</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>				
短期借款	\$ 3,267,797	\$ -	\$ -	\$ 3,267,797
應付短期票券	330,000	-	-	330,000
應付票據	246,971	-	-	246,971
應付帳款（含關係人）	2,149,254	-	-	2,149,254
其他應付款	776,030	-	-	776,030
銀行長期借款（含一年內到期）	<u>1,100,629</u>	<u>2,090,449</u>	<u>143,125</u>	<u>3,334,203</u>
	<u>\$ 7,870,681</u>	<u>\$ 2,090,449</u>	<u>\$ 143,125</u>	<u>\$ 10,104,255</u>

108 年 12 月 31 日之租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以上
租賃負債	<u>\$ 53,912</u>	<u>\$ 167,060</u>	<u>\$ 166,159</u>	<u>\$ 113,434</u>	<u>\$ 112,552</u>	<u>\$ 268,543</u>

### 三二、關係人交易

本公司及子公司與關係人間之重大交易如下：

#### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與本公司及子公司之關係</u>
東捷科技公司	董事長同一人
富臨科技公司	董事長同一人
永鑫光電公司	董事長同一人
翔榛興業公司 (翔榛)	本公司擔任該公司董事
皓翔科技公司	本公司擔任該公司董事
三新公司 (三新)	其董事長為本公司董事
貿隆機械公司	其董事長為本公司董事
東英投資公司	該公司擔任本公司董事
省力機器公司	其董事為本公司董事長之二親等
Pt Tong - Tai Seikindo Utama	實質關係人

#### (二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
銷貨收入	其他關係人	<u>\$22,518</u>	<u>\$22,875</u>

對關係人之銷售價格及收款條件與非關係人比較並無重大差異。

#### (三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
其他關係人	<u>\$194,949</u>	<u>\$311,942</u>

對關係人之進貨價格及付款條件與非關係人比較並無重大差異。

#### (四) 應收關係人款項

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
應收帳款－關係人	其他關係人	<u>\$5,503</u>	<u>\$9,201</u>
其他應收款	其他關係人	<u>\$ 786</u>	<u>\$ 782</u>

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應付票據—關係人	其他關係人	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 2,983</u>
應付帳款—關係人	其他關係人		
	翔    榛	\$ 49,330	\$ 98,697
	三    新	<u>24,018</u>	<u>46,886</u>
		<u>\$ 73,348</u>	<u>\$ 145,583</u>
其他應付款	其他關係人	<u>\$ 4,031</u>	<u>\$ 3,895</u>

(六) 其他關係人交易

關係人類別 / 名稱	108 年度	107 年度
1. 售服費用 (列入推 銷費用)		
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 476</u>
2. 佣金支出 (列入推 銷費用)		
其他關係人	<u>\$ 5,890</u>	<u>\$ 6,262</u>
3. 租金收入		
其他關係人		
翔    榛	\$ 4,920	\$ 4,860
其    他	<u>40</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 4,960</u>	<u>\$ 4,866</u>

上述租金係經議價決定，並依合約收款，合約價款與當地一般租金相當。

(七) 主要管理階層薪酬

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$ 12,231	\$ 8,351
退職後福利	<u>234</u>	<u>232</u>
	<u>\$ 12,465</u>	<u>\$ 8,583</u>

三三、質押之資產

本公司及子公司提供下列資產作為長短期借款、承租南部科學工業園區土地及銀行保證函之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	\$1,755,738	\$1,688,113
投資性不動產	152,290	159,131
質押存款（列入其他金融資產項下）	<u>869,487</u>	<u>876,980</u>
	<u>\$2,777,515</u>	<u>\$2,724,224</u>

#### 三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註十五外，本公司及子公司於108年12月31日尚有下列重大承諾及或有負債：

（一）已開立未使用信用狀餘額約為302,505千元。

（二）因銷貨投標、出口關稅及貨物稅記帳所需，向銀行申請開立保證金額為358,614千元。

#### 三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司及子公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元；匯率元

	<u>外 幣 匯</u>		<u>率 帳 面 金 額</u>	
<u>108年12月31日</u>				
貨幣性外幣資產				
美 元	\$ 64,357	29.98	（美元：新台幣）	\$ 1,929,423
美 元	1,112	0.893	（美元：歐元）	33,338
人 民 幣	443,536	4.305	（人民幣：新台幣）	1,909,422
歐 元	7,364	33.59	（歐元：新台幣）	247,357
非貨幣性外幣資產				
採權益法之子公司				
美 元	457	29.98	（美元：新台幣）	13,709
歐 元	10,088	33.59	（歐元：新台幣）	338,856
馬 幣	6,927	7.033	（馬幣：新台幣）	48,716
日 幣	90,967	0.276	（日幣：新台幣）	25,107
貨幣性外幣負債				
美 元	20,333	29.98	（美元：新台幣）	609,583
美 元	5,347	0.893	（美元：馬幣）	160,303

（接次頁）

(承前頁)

	外幣匯		率帳	面金額
人民幣	\$ 11,345	4.305	(人民幣：新台幣)	\$ 48,840
歐元	364	33.59	(歐元：新台幣)	12,227
107年12月31日				
貨幣性外幣資產				
美元	67,911	30.715	(美元：新台幣)	2,085,883
美元	1,702	0.8726	(美元：歐元)	52,279
人民幣	472,731	4.472	(人民幣：新台幣)	2,114,054
歐元	2,966	35.2	(歐元：新台幣)	104,387
非貨幣性外幣資產				
採權益法之子公司				
美元	465	30.715	(美元：新台幣)	14,296
歐元	12,683	35.2	(歐元：新台幣)	446,451
馬幣	6,749	7.112	(馬幣：新台幣)	48,002
日幣	73,380	0.2782	(日幣：新台幣)	20,414
貨幣性外幣負債				
美元	21,625	30.715	(美元：新台幣)	664,210
美元	3,142	0.8726	(美元：馬幣)	96,513
人民幣	4,401	4.472	(人民幣：新台幣)	19,681
歐元	194	35.2	(歐元：新台幣)	6,844

本公司及子公司 108 及 107 年度外幣兌換淨損失分別為 107,449 千元及 14,984 千元，由於外幣交易及合併個體之功能性貨幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三六、附註揭露事項

#### (一) 108 年度之重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：參閱附表一。
2. 為他人背書保證：參閱附表二。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表五。
9. 從事衍生工具交易：參閱附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：參閱附表六。
11. 被投資公司資訊：參閱附表七。

### (三) 大陸投資資訊

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、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益、認列投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接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：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：參閱附表四。
  - (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餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。
  - (6) 其他對當年度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：無。

### 三七、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司及子公司之應報導部門如下：

- 東台－主要業務從事地區為台灣、中國及亞洲。
- Union Top 及其子公司－主要業務從事地區為中國。
- 榮田及其子公司－主要業務從事地區為中國、亞洲及歐洲。
- Tongan 及其子公司－主要業務從事地區為歐洲。
- 其他－以合併個體之各子公司為營運部門，均為未達量化門檻之營運部門。

#### (一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	東	台	Union Top	榮	田	Tongan	其	他	調整及沖銷	合	計			
<b>108 年度</b>														
來自外部客戶收入	\$	4,674,718	\$	1,700,745	\$	1,267,105	\$	1,029,925	\$	2,327,600	\$	11,000,093		
來自部門間收入		<u>747,810</u>		<u>38,264</u>		<u>19,437</u>		<u>1,842</u>		<u>366,682</u>		<u>(1,174,035)</u>		
部門收入總計		<u>\$ 5,422,528</u>		<u>\$ 1,739,009</u>		<u>\$ 1,286,542</u>		<u>\$ 1,031,767</u>		<u>\$ 2,694,282</u>		<u>\$ (1,174,035)</u>		
部門 (損) 益	\$	81,315	\$	38,403	\$	158,191	(\$	66,841)	\$	45,697	\$	13,876		
利息收入		20,060		1,489		17,166		3		574		(5,585)		
財務成本	(	66,649)	(	24,012)	(	9,738)	(	10,452)	(	25,353)		5,585	(	130,619)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額		39,673		-		-		-		6,787		(48,613)		
其他營業外收入及支出	(	19,486)		759	(	18,494)	(	1,614)		13,009	(	12,838)	(	38,664)
稅前淨利 (損)		54,913		16,639		147,125	(	78,904)		40,714	(	47,575)		132,912
所得稅費用 (利益)	(	4,034)		1,431		32,478		4,744		8,673		-		43,292
本年度淨利 (損)		<u>\$ 58,947</u>		<u>\$ 15,208</u>		<u>\$ 114,647</u>		<u>(\$ 83,648)</u>		<u>\$ 32,041</u>		<u>(\$ 47,575)</u>		<u>\$ 89,620</u>
<b>107 年度</b>														
來自外部客戶收入	\$	5,283,962	\$	2,056,928	\$	1,055,284	\$	778,691	\$	2,450,412	\$	11,625,277		
來自部門間收入		<u>1,192,309</u>		<u>64,057</u>		<u>50,729</u>		<u>5,019</u>		<u>409,667</u>		<u>(1,721,781)</u>		
部門收入總計		<u>\$ 6,476,271</u>		<u>\$ 2,120,985</u>		<u>\$ 1,106,013</u>		<u>\$ 783,710</u>		<u>\$ 2,860,079</u>		<u>\$ (1,721,781)</u>		
部門 (損) 益	\$	101,627	\$	134,040	\$	123,923	(\$	77,157)	\$	125,095	\$	10,035		
利息收入		14,989		2,564		23,509		8		753		(2,974)		
財務成本	(	57,481)	(	25,954)	(	12,449)	(	10,121)	(	20,464)		2,974	(	123,495)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額		180,234		-		-		-		17,789		(200,394)		
其他營業外收入及支出		56,234	(	3,120)		76,461		8,771		17,458	(	8,997)		146,807
稅前淨利 (損)		295,603		107,530		211,444	(	78,499)		140,631	(	199,356)		477,353
所得稅費用 (利益)	(	16,622)		37,458		37,998	(	1,491)		22,711		-		80,054
本年度淨利 (損)		<u>\$ 312,225</u>		<u>\$ 70,072</u>		<u>\$ 173,446</u>		<u>(\$ 77,008)</u>		<u>\$ 117,920</u>		<u>(\$ 199,356)</u>		<u>\$ 397,299</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>部 門 資 產</u>		
東 台	\$ 11,109,745	\$ 12,300,210
Union Top 及其子公司	2,065,501	2,550,490
榮 田	2,580,552	2,744,076
Tongan 及其子公司	1,015,564	740,233
其 他	3,743,116	3,733,107
調整及沖銷	( <u>3,592,626</u> )	( <u>3,981,007</u> )
	<u>\$ 16,921,852</u>	<u>\$ 18,087,109</u>
<u>部 門 負 債</u>		
東 台	\$ 5,825,181	\$ 6,923,090
Union Top 及其子公司	1,107,043	1,557,982
榮 田	1,343,211	1,500,754
Tongan 及其子公司	1,052,437	676,120
其 他	2,625,227	2,515,506
調整及沖銷	( <u>1,023,294</u> )	( <u>1,207,700</u> )
	<u>\$ 10,929,805</u>	<u>\$ 11,965,752</u>

(三) 主要產品及勞務之收入

本公司及子公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銷貨收入		
綜合加工中心機	\$ 4,349,263	\$ 4,497,845
電腦數值控制車床	2,695,906	2,945,827
印刷電路板加工機	1,342,861	1,885,604
專用機	994,089	713,686
其 他	478,509	670,654
維修及整修收入	<u>1,139,465</u>	<u>911,661</u>
	<u>\$ 11,000,093</u>	<u>\$ 11,625,277</u>

(四) 地區別資訊

本公司及子公司主要於台灣、亞洲及歐洲地區營運。

本公司及子公司來自外部客戶之營業收入依客戶所在國家為基礎歸類，而非流動資產按資產所在地區分列示如下：

		來自外部客戶之收入		非流動資產	
		108年度	107年度	108年 12月31日	107年 12月31日
台	灣	\$ 1,016,780	\$ 1,468,834	\$ 3,378,490	\$ 3,031,042
中	國	3,984,832	5,177,964	440,422	472,268
歐	洲	2,362,178	2,184,466	453,120	329,384
亞	洲	2,086,285	1,578,527	95,226	99,515
其	他	<u>1,550,018</u>	<u>1,215,486</u>	<u>370</u>	<u>-</u>
		<u>\$11,000,093</u>	<u>\$11,625,277</u>	<u>\$ 4,367,628</u>	<u>\$ 3,932,209</u>

非流動資產不包括金融資產、採用權益法之投資、遞延所得稅資產、長期應收票據及款項及淨確定福利資產。

(五) 重要客戶資訊

108 及 107 年度無其他來自單一客戶之收入達本公司及子公司合併營業收入淨額之 10% 以上者。

東台精機股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額 (註 4)	利率區間 (%)	資 金 貸 與 性 質	業務往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保 名稱	品 值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
0	本公司	蘇州東昱精機有限公司	其他應收款— 關係人	是	\$ 130,140	\$ 129,150	\$ -	-	註 1	\$ -	短期融通	\$ -		\$ -	\$ 528,456	\$ 1,056,913	註 2
0	本公司	Tong Tai Machinery Co., Ltd.	其他應收款— 關係人	是	80,470	38,974	37,475	2.7	註 1	-	購置廠房	-		-	528,456	1,056,913	註 2
0	本公司	Anger Machining GmbH	其他應收款— 關係人	是	422,640	302,310	201,540	1.7	註 1	-	短期融通	-		-	528,456	1,056,913	註 2
0	本公司	SKTD Co., Ltd.	其他應收款— 關係人	是	11,132	5,520	5,520	1.7	註 1	-	短期融通	-		-	528,456	1,056,913	註 2
0	本公司	Tongtai Europe B.V.	其他應收款— 關係人	是	63,200	59,960	59,960	1.7	註 1	-	短期融通	-		-	528,456	1,056,913	註 2
0	本公司	Tongtai Machine & Tool Japan Co., Ltd	其他應收款— 關係人	是	2,905	-	-	1.7	註 1	-	短期融通	-		-	528,456	1,056,913	註 2
0	本公司	Union Top Industrial (Samoa) Limited	其他應收款— 關係人	是	231,225	74,950	62,958	2.7	註 1	-	短期融通	-		-	528,456	1,056,913	註 2
1	Union Top	Tongtai Europe B.V.	其他應收款— 關係人	是	66,360	-	-	1.7	註 1	-	短期融通	-		-	97,356	194,712	註 3
1	Union Top	亞太菁英股份有限公司	其他應收款— 關係人	是	44,070	-	-	2.6~3.2	註 1	-	短期融通	-		-	97,356	194,712	註 3
2	PCI-SCEMM	TTGroup France	其他應收款— 關係人	是	7,076	6,718	5,039	1.5	註 1	-	短期融通	-		-	38,469	76,939	註 3
3	榮田精機股份有限公司	譚泰精機股份有限公司	其他應收款— 關係人	是	10,000	10,000	-	-	註 1	-	短期融通	-		-	123,734	247,468	註 3

註 1：有短期融通資金之必要。

註 2：依本公司訂定之資金貸與他人作業程序規定，本公司資金貸與有業務往來者，貸與總金額及個別貸與金額以不超過本公司淨值 20%及不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限；資金貸與有短期融通資金之必要者，貸與總金額及個別貸與金額以不超過本公司淨值 20%及 10%為限。

註 3：依子公司訂定之資金貸與他人作業程序規定，子公司資金貸與有業務往來者，貸與總金額及個別貸與金額以不超過子公司淨值 20%及不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限；資金貸與有短期融通資金之必要者，貸與總金額及個別貸與金額以不超過子公司淨值 20%及 10%為限。

註 4：於編製合併財務報告時皆已沖銷。

東台精機股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

(除另註明外)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額	本 年 度 年 底 最高背書保證餘額	年 度 年 底 背書保證餘額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%)	背書保證最高限額	屬 母 公 司 對 子 公 司	屬 子 公 司 對 母 公 司	屬 對 大 陸 地 區	備 註
0	本公司	Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司	\$ 1,585,369	\$ 31,390	\$ 29,980	\$ 16,230	\$ -	0.57	\$ 2,642,282	Y	-	-	
0	本公司	PCI-SCEMM	公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司	1,585,369	31,842	30,231	-	-	0.57	2,642,282	Y	-	-	
0	本公司	Union Top Industrial (Samoa) Limited	公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司	1,585,369	550,788	522,551	198,767	-	9.89	2,642,282	Y	-	-	
0	本公司	Mbi-group Beteiligung GmbH	直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司	1,585,369	70,760	67,180	64,583	-	1.27	2,642,282	Y	-	-	
0	本公司	Anger Machining GmbH	直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司	1,585,369	940,520	940,520	483,856	-	17.80	2,642,282	Y	-	-	
0	本公司	亞太菁英公司	公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司	1,585,369	275,000	275,000	224,300	-	5.20	2,642,282	Y	-	-	
0	本公司	Tongan GmbH	公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司	1,585,369	20,154	20,154	16,795	-	0.38	2,642,282	Y	-	-	

註：依據本公司「背書保證作業程序」辦理，內容如下：

本公司得對外背書保證額度如下：

1. 對外背書保證之總金額不得超過本公司當期淨值 50% 為限。
2. 對單一企業背書保證額度以不超過本公司當期淨值 30% 為限。

本公司及子公司整體得對外背書保證額度如下：

1. 對外背書保證之總金額不得超過本公司當期淨值 50% 為限。
2. 對單一企業背書保證額度以不超過本公司當期淨值 30% 為限。
3. 因業務往來關係從事背書保證者，除前二項限制外，個別背書保證金額不得超過最近一次與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。

東台精機股份有限公司及子公司  
 年底持有有價證券情形  
 民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元  
 (除另註明外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
本公司	股票－普通股							
	東捷科技公司	董事長同一人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,849,178	\$121,572	4	\$121,572	
	皓翔科技公司	本公司擔任該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,995,000	18,502	15	18,502	
	翔榛興業公司	本公司擔任該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,520,000	16,977	19	16,977	
	心得科技工業公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	295,371	10,239	4	10,239	
	World Known MFG (Cayman) Limited	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	280,000	7,170	1	7,170	
	光隆公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	229,729	5,804	1	5,804	
					<u>\$180,264</u>		<u>\$180,264</u>	
	股票－普通股							
	翌翔科技公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	75,000	\$ -	14	\$ -	
晉奕精密機械(上海)有限公司	乾元－滿溢 180 天開放式理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		\$ 9,228		\$ 9,228	
	乾元－惠享(季季富)開放式淨值型理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		9,228		9,228	
					<u>\$ 18,456</u>		<u>\$ 18,456</u>	

東台精機股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
本公司	蘇州東昱精機有限公司	子公司	銷貨	(\$415,044)	( 8)	與一般交易條件相當	\$ -	-	\$150,370	8	註
	Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	子公司	銷貨	( 129,927)	( 2)	與一般交易條件相當	-	-	76,344	4	註
	東鋒機械自動化公司	子公司	進貨	189,681	6	與一般交易條件相當	-	-	( 54,079)	( 7)	註
	翔榛興業公司	本公司擔任該公司董事	進貨	132,714	4	與一般交易條件相當	-	-	( 49,330)	( 6)	註

註：於編製合併財務報告時皆已沖銷。

東台精機股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 108 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元  
 (除另註明外)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額 (註 3)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Anger Machining GmbH	子公司	\$ 210,375 (註 1)	9.93	\$ -	-	\$ 6,956	\$ -
	蘇州東昱精機有限公司	子公司	151,025 (註 2)	1.22	-	-	-	-

註 1：包含應收帳款 6,537 千元及其他應收款 203,838 千元。其他應收款不適用週轉率計算時予以排除。

註 2：包含應收帳款 150,370 千元及其他應收款 655 千元。其他應收款不適用週轉率計算時予以排除。

註 3：於編製合併財務報告時皆已沖銷。

東台精機股份有限公司及子公司  
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 ( 註 )	交 易 往 來 情 形			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 %
				項 目	金 額	交 易 條 件	
0	本公司	蘇州東昱精機有限公司	1	應收帳款	\$ 150,370	依合約規定	1.00
0	本公司	蘇州東昱精機有限公司	1	銷貨收入	415,044	依合約規定	4.00
0	本公司	Union Top Industrial (Samoa) Limited	1	其他應收款	62,958	依合約規定及董事會決議	-
0	本公司	Tong Tai Machinery Co., Ltd.	1	其他應收款	38,981	依合約規定及董事會決議	-
0	本公司	Anger Machining GmbH	1	其他應收款	203,838	依合約規定及董事會決議	1.00
0	本公司	Anger Machining GmbH	1	銷貨收入	35,656	依合約規定	-
0	本公司	Tongtai Europe B.V.	1	應收帳款	34,514	依合約規定	-
0	本公司	Tongtai Europe B.V.	1	其他應收款	60,552	依合約規定及董事會決議	-
0	本公司	Tongtai Europe B.V.	1	銷貨收入	62,076	依合約規定	1.00
0	本公司	Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	1	應收帳款	76,344	依合約規定	-
0	本公司	Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	1	銷貨收入	129,927	依合約規定	1.00
0	本公司	東鋒機械自動化公司	1	應收帳款	25,679	依合約規定	-
0	本公司	榮田精機公司	1	銷貨收入	40,919	依合約規定	-
0	本公司	TTGroup France	1	銷貨收入	35,193	依合約規定	-
0	本公司	亞太菁英公司	1	應收帳款	22,771	依合約規定	-
1	東鋒機械自動化公司	本公司	2	應收帳款	54,079	依合約規定	-
1	東鋒機械自動化公司	本公司	2	銷貨收入	186,901	依合約規定	2.00
2	蘇州東昱精機有限公司	本公司	2	銷貨收入	36,500	依合約規定	-
3	東擘精密公司	本公司	2	銷貨收入	28,452	依合約規定	-
4	亞太菁英公司	本公司	2	銷貨收入	66,562	依合約規定	1.00
5	榮田精機公司	本公司	2	銷貨收入	18,467	依合約規定	-
6	Tongtai Machine & Tool Japan Co., Ltd.	本公司	2	銷貨收入	30,399	依合約規定	-
7	Mbi-group Beteiligung GmbH	HPC Produktions GmbH	3	應收帳款	23,348	依合約規定	-
8	Anger Machining GmbH	Anger Machining Inc.	3	銷貨收入	15,769	依合約規定	-
9	Anger Service Deutschland GmbH	Anger Machining GmbH	3	銷貨收入	15,243	依合約規定	-

註：與交易人之關係為以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

東台精機股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

(除另註明外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持股情形			被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益	備註
				本年年底	上年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	榮田精機公司	高雄市	各種機械製造及買賣	\$ 100,731	\$ 100,731	18,253,424	51.00	\$ 519,868	\$ 114,647	\$ 58,776	註
本公司	亞太菁英公司	台中市	機械設備之製造及銷售	409,238	409,238	14,515,414	99.00	79,913	7,689	8,713	註
本公司	謙泰精機公司	台南市	各種機械製造及買賣	80,582	80,582	6,238,800	52.00	85,469	( 50,211 )	( 26,104 )	註
本公司	晉奕科技公司	台北市	模具之製造之買賣	27,971	27,971	2,799,000	70.00	59,355	( 1,822 )	( 1,276 )	註
本公司	東鋒機械自動化公司	高雄市	電氣自動化裝配及買賣	13,974	13,974	1,499,000	99.00	58,376	27,309	27,291	註
本公司	東暉精密公司	高雄市	機械零件製造及加工	14,476	13,457	1,052,898	60.00	27,525	( 1,190 )	( 780 )	註
本公司	Union Top Industrial (Samoa) Limited	薩摩亞	投資控股	560,867	560,867	16,465,400	100.00	959,441	15,208	15,208	註
本公司	Process Conception Ingenierie-Societe de Construction D'equipments, De Mecanisations Et De Machines	法國	工具機製造買賣及維修服務	182,200	182,200	1,000,000	100.00	384,694	42,921	42,921	註
本公司	Tong-Tai Seiki USA, Inc.	美國	機器設備銷售	71,667	71,667	100	100.00	13,709	( 253 )	( 253 )	註
本公司	Tongtai Mexico ,S.A. DE C.V.	墨西哥	工具機買賣及維修服務	10,155	-	65,999	100.00	8,513	( 1,961 )	( 1,961 )	註
本公司	Tongtai Europe B.V.	荷蘭	商品買賣	96,221	96,221	9,000	100.00	( 8,965 )	( 11,622 )	( 11,622 )	註
本公司	Tong Tai Machinery Co., Ltd.	泰國	專用機和同類產品之銷售	5,854	5,854	999,998	100.00	32,423	5,985	5,985	註
本公司	Tongtai Seiki Vietnam Co.,Ltd.	越南	專用機及同類產品之銷售	9,054	9,054	631,080	100.00	19,293	2,067	2,067	註
本公司	Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	馬來西亞	專用機及同類產品之銷售	5,107	5,107	520,000	52.00	8,113	4,279	2,225	註
本公司	Tongan GmbH	奧地利	投資控股	597,771	597,771	35,000	100.00	( 36,873 )	( 83,648 )	( 83,648 )	註
本公司	Tongtai Machine & Tool Japan Co., Ltd.	日本	各種機械製造及買賣	31,561	31,561	889	100.00	25,107	4,990	4,990	註
本公司	Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn. Bhd.	馬來西亞	各種機械製造及買賣	71,952	71,952	8,500,000	100.00	40,603	( 952 )	( 952 )	註
本公司	賽博爾雷射公司	台南市	機器設備、電子零組件及光學儀器製造	20,000	20,000	2,000,000	33.00	9,397	( 4,768 )	( 1,574 )	
本公司	品印三維科技公司	桃園市	3D 列印數位牙科技術應用開發	10,000	10,000	1,000,000	40.00	9,100	( 834 )	( 333 )	
Union Top Industrial (Samoa) Limited	Great Pursuit Limited	薩摩亞	投資控股	40,054	40,054	-	55.00	-	-	-	註
榮田精機公司	Honor Seiki International Co., Ltd.	英屬維京群島	工具機買賣	-	1,502	-	-	-	2	2	註

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持股情形			被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益	備註
				本年年底	上年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
榮田精機公司	Honor Seiki USA Corporation	美國	工具機買賣	\$ -	\$ 3,372	-	-	\$ -	(\$ 94)	(\$ 94)	註
晉奕科技公司	Time Trade International Limited	薩摩亞	投資控股	32,771	32,771	-	100.00	80,045	2,133	2,133	註
Tongtai Europe B.V. Process Conception Ingenierie-Societe de Construction D'equipments, De Mecanisations Et De Machines	Tongtai East Europe S.R.L. ITGroup France	羅馬尼亞 法國	商品買賣 商品買賣	- 1,076	2,397 1,076	- 30,000	- 100.00	- 1,370	( 2) 287	( 2) 287	註 註
Tongan GmbH	Mbi-group Beteiligung GmbH	奧地利	投資控股	611,202	594,407	-	100.00	30,298	( 85,468)	( 85,453)	註
Mbi-group Beteiligung GmbH	HPC Produktions GmbH	奧地利	工具機製造、買賣及維修服務	1,215	1,215	-	100.00	56,891	4,873	4,873	註
Mbi-group Beteiligung GmbH	Anger Machining GmbH	奧地利	工具機製造、買賣及維修服務	595,855	595,855	-	100.00	23,427	( 90,193)	( 90,193)	註
Anger Machining GmbH	Anger Machining Inc.	美國	工具機買賣及維修服務	122	122	60,000	100.00	( 2,073)	591	591	註
Anger Machining GmbH	Anger Service Deutschland GmbH	德國	工具機買賣及維修服務	868	868	-	100.00	1,397	574	574	註
Tongtai Machine & Tool Japan Co., Ltd.	SKTD Co., Ltd.	日本	工具機及週邊裝置之開發及設計	21,497	21,497	780	98.73	19,995	2,443	2,412	註
譚泰精機公司	仕堃國際公司	台南市	資訊軟體服務及相關處理等業務	1,000	1,000	100,000	40.00	1,008	( 615)	( 246)	

註：於編製合併財務報告時皆已沖銷。

東台精機股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

(除另註明外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	本年年初 自台灣匯出累積 投資金額(註 1)	本年度匯出或 收回投資金額(註 1)		本年年底 自台灣匯出累積 投資金額(註 1)	被投資公司 本年度(損)益	本公司 直接或 間接投資 之持股 比例%	本年度認列 投資收益(損失) (註 2)	本年年底投資 帳面價值	截至本年度止 已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
東昱精機(上海)有限公司	工具機之買賣及維修服務	\$ 72,192	透過第三地區公司再投資大陸	\$ 72,192	\$ -	\$ -	\$ 72,192	(\$ 3,628)	100.00	(\$ 3,628)	\$ 101,554	\$ -	註 4
蘇州東昱精機有限公司	聯動數位控制機床、數位控制系統等之製造	749,500	透過第三地區公司再投資大陸	749,500	-	-	749,500	29,035	100.00	29,035	1,116,250	53,223	註 4
上海東台鑫貿易有限公司	國際貿易及轉口貿易	5,996	透過第三地區公司再投資大陸	5,996	-	-	5,996	15	100.00	15	9,698	8,972	註 4
皓騰欣電子(深圳)有限公司	高階電路板之製造及買賣	74,950	透過第三地區公司再投資大陸	41,223	-	-	41,223	-	55.00	-	-	-	註 4
晉奕精密機械(上海)有限公司	模具及機械設備之買賣	16,489	透過第三地區公司再投資大陸	16,489	-	-	16,489	2,202	70.00	1,541	43,876	47,997	註 4

投資公司名稱	本年年末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註 1)	經濟部投審會核准 投資金額(註 1)	本公司赴大陸地區 投資限額(註 3)
本公司	\$ 868,910	\$ 868,910	\$ 3,170,738
晉奕科技公司	16,489	16,489	50,894

註 1：係按 108 年 12 月 31 日匯率換算後之金額。

註 2：係按大陸被投資公司同期間經本公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註 3：係依據投審會 97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，本公司及子公司赴大陸地區投資限額為淨值 60%。

註 4：於編製合併財務報告時皆已沖銷。

# 東台精機股份有限公司

## 個體財務報告暨會計師查核報告 民國108及107年度

地址：高雄市路竹區路科三路3號

電話：(07)9761588

## § 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師查核報告	3~7	-
四、個體資產負債表	8	-
五、個體綜合損益表	9~11	-
六、個體權益變動表	12	-
七、個體現金流量表	13~14	-
八、個體財務報告附註		
(一) 公司沿革	15	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	15	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15~18	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	18~31	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	32	五
(六) 重要會計項目之說明	32~65	六~三十
(七) 關係人交易	65~70	三一
(八) 質押之資產	70	三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	71	三三
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	71~72	三四
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	72	三五
2. 轉投資事業相關資訊	72	三五
3. 大陸投資資訊	73	三五
(十四) 部門資訊	73	三六
九、重要會計項目明細表	82~101	-

### 會計師查核報告

東台精機股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

東台精機股份有限公司（東台公司）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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（請參閱其他事項段），上開個體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編製，足以允當表達東台公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與東台公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 強調事項

如個體財務報表附註三所述，東台公司自民國 108 年開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效於民國 108 年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，並選擇不重編比較期間資訊。本會計師未因此事項而修正查核意見。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東台公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項，該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對東台公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 收入認列

東台公司特定機種因客戶需求而有不同客製化程度，對設備製造商而言，可能於未實際依照客製化需求標準完成交機安裝即認列銷貨收入，是以本會計師將該特定機種之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

收入認列之會計政策揭露資訊，參閱個體財務報表附註四(十三)。本會計師執行以下主要查核程序：

- 一、執行內部控制測試，瞭解機台收入認列是否已取得客戶簽章確認之交機安裝證明並經適當核准；
- 二、執行銷貨收入內容細項測試，抽樣核對經客戶簽章確認之交機安裝證明及收款證明，並核對與銷貨收入認列之一致性；
- 三、取得當年度及期後銷貨退回及折讓明細，查核有無異常退貨及折讓之發生，並確認是否已作適當之處理及表達。

### 存貨之續後衡量

存貨為東台公司之重要資產項目，民國 108 年 12 月 31 日存貨餘額為新台幣（以下同）2,906,983 千元，佔資產總額 26%。存貨之續後衡量係屬重大會計估計，是以列為關鍵查核事項。相關存貨評價會計政策、重大會計估計判斷暨揭露資訊，參閱個體財務報表附註四(五)、五(二)及十。

本會計師著重於管理階層對年底存貨之續後衡量，並執行以下主要查核程序：

- 一、執行年底存貨盤點，透過觀察及詢問等程序以瞭解存貨實際狀況，並評估過時及損壞存貨之續後衡量合理性；
- 二、取得年底存貨庫齡明細，抽核測試存貨庫齡正確性及檢視管理階層是否依存貨呆滯損失提列政策處理；
- 三、取得年底存貨評價明細，評估續後衡量方法是否允當，核對存貨評價之基本假設及市價支持文件，並核算存貨之續後衡量金額是否合理。

#### **其他事項**

列入東台公司個體財務報表中，部分採用權益法之子公司財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等子公司列入個體財務報表之金額及揭露之資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日東台公司採用權益法之投資金額分別為 1,201,401 千元及 1,428,116 千元，分別佔資產總額 11%及 12%，民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列子公司利益之份額分別為利益 15,504 千元及 109,415 千元，分別佔稅前淨利 28%及 37%。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估東台公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東台公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東台公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達，不實表達可能導因於舞弊或錯誤，如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險，對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，而未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對東台公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東台公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致東台公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於東台公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成東台公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東台公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 裕 祥

劉裕祥



會計師 許 瑞 軒

許瑞軒



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 109 年 3 月 25 日



東台瑞德聯合會計師事務所

查核報告

民國 108 年 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金 (附註六)	\$ 525,213	5		\$ 283,033	2	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	-	-		7,192	-	
1150	應收票據淨額 (附註五及九)	82,150	1		179,568	2	
1160	應收票據—關係人 (附註五、九及三一)	1,455	-		1,051	-	
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及九)	1,560,358	14		1,952,904	16	
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五、九及三一)	316,962	3		622,250	5	
1200	其他應收款	20,207	-		29,155	-	
1210	其他應收款—關係人 (附註三一)	377,733	3		120,168	1	
130X	存貨 (附註四、五及十)	2,906,983	26		3,807,098	31	
1476	其他金融資產—流動 (附註十二)	130,884	1		33,535	-	
1479	其他流動資產	70,231	1		58,057	1	
11XX	流動資產總計	5,992,176	54		7,094,011	58	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	180,264	2		171,071	1	
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	2,340,299	21		2,598,521	21	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三及三二)	1,496,339	13		1,725,605	14	
1755	使用權資產 (附註三、四及十四)	483,437	4		-	-	
1760	投資性不動產 (附註四、十五及三二)	172,264	2		232,724	2	
1801	電腦軟體 (附註四及十六)	57,714	1		74,956	1	
1840	遞延所得稅資產 (附註二五)	269,127	2		213,411	2	
1920	存出保證金	10,213	-		11,117	-	
1931	長期應收票據 (附註九)	500	-		2,411	-	
1980	其他金融資產—非流動 (附註十二及三二)	79,068	1		143,471	1	
1990	其他非流動資產 (附註九)	28,344	-		32,912	-	
15XX	非流動資產總計	5,117,569	46		5,206,199	42	
1XXX	資產總計	\$ 11,109,745	100		\$ 12,300,210	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十七)	\$ 1,506,796	14		\$ 1,666,687	14	
2110	應付短期票券 (附註十七)	-	-		200,000	2	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)	8,257	-		520	-	
2130	合約負債—流動 (附註四、二及三一)	377,691	4		695,196	6	
2150	應付票據 (附註十八)	33,803	-		67,413	1	
2160	應付票據—關係人 (附註十八及三一)	38	-		6,000	-	
2170	應付帳款 (附註十八)	631,508	6		1,288,796	10	
2180	應付帳款—關係人 (附註十八及三一)	154,133	1		303,145	2	
2200	其他應付款 (附註十九及三一)	258,437	2		293,286	2	
2230	本期所得稅負債 (附註二五)	13,732	-		9,861	-	
2252	負債準備 (附註四及二十)	26,251	-		14,439	-	
2280	租賃負債—流動 (附註三、四及十四)	14,717	-		-	-	
2322	一年內到期銀行長期借款 (附註十七及三二)	489,500	5		466,389	4	
2399	其他流動負債	26,089	-		39,369	-	
21XX	流動負債總計	3,540,952	32		5,051,101	41	
	非流動負債						
2541	銀行長期借款 (附註十七及三二)	1,633,500	15		1,735,000	14	
2570	遞延所得稅負債 (附註二五)	61,301	-		61,301	-	
2580	租賃負債—非流動 (附註三、四及十四)	473,330	4		-	-	
2640	淨確定福利負債 (附註四及二一)	70,260	1		75,688	1	
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註四及十一)	45,838	-		-	-	
25XX	非流動負債總計	2,284,229	20		1,871,989	15	
2XXX	負債總計	5,825,181	52		6,923,090	56	
	權益 (附註二二、二五及二七)						
3110	普通股股本	2,548,265	23		2,548,265	21	
3200	資本公積	1,190,258	11		1,201,104	10	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	725,249	7		694,026	5	
3320	特別盈餘公積	133,443	1		89,749	1	
3350	未分配盈餘	775,619	7		887,670	7	
3300	保留盈餘合計	1,634,311	15		1,671,445	13	
3400	其他權益	( 88,270 )	( 1 )		( 43,694 )	-	
3XXX	權益總計	5,284,564	48		5,377,120	44	
	負債及權益總計	\$ 11,109,745	100		\$ 12,300,210	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：嚴瑞雄



經理人：嚴瑞雄



會計主管：何紫虹



東台精機股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		108 年度		107 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二 三及三一）	\$5,422,528	100	\$6,476,271	100
5000	營業成本（附註十、二一、 二四及三一）	<u>4,407,996</u>	<u>82</u>	<u>5,273,000</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	1,014,532	18	1,203,271	19
5910	與子公司之未實現利益	( 3,300)	-	( 196)	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>2,617</u>	<u>-</u>	<u>4,485</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,013,849</u>	<u>18</u>	<u>1,207,560</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註九、二一、 二四及三一）				
6100	推銷費用	535,381	10	539,980	8
6200	管理費用	222,691	4	287,327	5
6300	研究發展費用	135,123	2	286,718	4
6450	預期信用減損損失（回 升利益）	<u>39,339</u>	<u>1</u>	<u>( 8,092)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>932,534</u>	<u>17</u>	<u>1,105,933</u>	<u>17</u>
6900	營業利益	<u>81,315</u>	<u>1</u>	<u>101,627</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註十 一、二四及三一）				
7010	其他收入	102,365	2	115,757	2
7020	其他利益及損失	( 101,791)	( 2)	( 44,534)	( 1)
7050	財務成本	( 66,649)	( 1)	( 57,481)	( 1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108 年度		107 年度	
		金 額	%	金 額	%
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	\$ 39,673	1	\$ 180,234	3
7000	營業外收入及支出合計	( 26,402)	-	193,976	3
7900	稅前淨利	54,913	1	295,603	5
7950	所得稅利益(附註四及二五)	( 4,034)	-	( 16,622)	-
8200	本年度淨利	58,947	1	312,225	5
	其他綜合損益(附註二一、二二及二五)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	2,813	-	( 6,603)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	9,193	-	11,722	-
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	( 18,676)	-	( 675)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( 563)	-	6,421	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 49,198)	( 1)	( 1,125)	-
8380	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	( 18,013)	-	( 27,227)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	13,442	-	7,976	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	( 61,002)	( 1)	( 9,511)	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 2,055)	-	\$ 302,714	5

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二六)	108 年度		107 年度	
		金	額 %	金	額 %
9750	基 本	\$	0.23	\$	1.23
9850	稀 釋		0.23		1.22

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：嚴瑞雄



經理人：嚴瑞雄



會計主管：何紫妘





東

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	其 他 權 益									
		普通股本	資本公積	法定盈餘公積	留 留 盈 盈	未分配盈餘	國外營運機構換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現利得	出售資產收益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	其他綜合損益
A1	107年1月1日餘額	\$ 2,548,265	\$ 1,190,258	\$ 694,026	\$ 89,749	\$ 543,397	(\$ 63,767)	\$ 68,333	\$ -	\$ 4,566	\$ 5,070,261
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	32,905	-	(68,333)	28,727	(39,606)	(6,701)
A5	107年1月1日調整後餘額	2,548,265	1,190,258	694,026	89,749	576,302	(63,767)	-	28,727	(35,040)	5,063,560
D1	107年度淨利	-	-	-	-	312,225	-	-	-	-	312,225
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(857)	(20,376)	-	11,722	(8,654)	(8,654)
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	311,368	(20,376)	-	11,722	(8,654)	302,714
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額(附註二七)	-	9,336	-	-	-	-	-	-	-	9,336
M7	對子公司所有權權益變動(附註二七)	-	1,510	-	-	-	-	-	-	-	1,510
Z1	107年12月31日餘額	2,548,265	1,201,104	694,026	89,749	887,670	(84,143)	-	40,449	(43,694)	5,377,120
B1	107年度盈餘指撥及分配(附註二二)	-	-	31,223	-	(31,223)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	43,694	(43,694)	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(76,448)	-	-	-	-	(76,448)
	現金股利	-	-	-	-	(151,365)	-	-	-	-	(76,448)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	58,947	-	-	-	-	58,947
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(16,426)	(53,769)	-	9,193	(44,576)	(61,002)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	42,521	(53,769)	-	9,193	(44,576)	(2,055)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額(附註二七)	-	(10,622)	-	-	(3,207)	-	-	-	-	(13,829)
M7	對子公司所有權權益變動(附註二七)	-	(224)	-	-	-	-	-	-	-	(224)
Z1	108年12月31日餘額	\$ 2,548,265	\$ 1,190,258	\$ 725,249	\$ 133,443	\$ 775,619	(\$ 137,912)	\$ -	\$ 49,642	(\$ 88,270)	\$ 5,284,564

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：嚴瑞雄

經理人：嚴瑞雄

會計主管：何紫耘



東台精糖股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 54,913	\$ 295,603
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	154,484	129,218
A20200	攤銷費用	36,641	33,789
A20300	預期信用減損損失(回升利益)	39,339	( 8,092)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 商品淨損益	1,513	( 22,913)
A20900	財務成本	66,649	57,481
A21200	利息收入	( 20,060)	( 14,989)
A21300	股利收入	( 8,068)	( 1,393)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯 企業利益之份額	( 39,673)	( 180,234)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利 益)	( 270)	365
A23700	非金融資產減損損失	131,441	59,919
A24000	未(已)實現銷貨利益	683	( 4,289)
A29900	提列負債準備	97,163	58,311
A29900	其 他	63	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	13,416	6,538
A31130	應收票據及長期應收票據	99,329	( 41,344)
A31140	應收票據—關係人	( 404)	5,179
A31150	應收帳款	353,207	151,442
A31160	應收帳款—關係人	305,288	( 28,880)
A31180	其他應收款	8,740	14,565
A31190	其他應收款—關係人	13,288	7,894
A31200	存 貨	775,938	( 499,349)
A31240	其他流動資產	( 12,174)	9,713
A32125	合約負債	( 317,505)	114,301
A32130	應付票據	( 33,610)	47,828
A32140	應付票據—關係人	( 5,962)	3,281
A32150	應付帳款	( 657,288)	( 251,372)
A32160	應付帳款—關係人	( 149,012)	109,124
A32180	其他應付款	( 24,748)	20,976
A32200	負債準備	( 85,351)	( 80,865)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
A32210	預收款項	\$ -	(\$ 5)
A32230	其他流動負債	( 13,280)	22,778
A32240	淨確定福利負債	( 2,615)	( 2,586)
A33000	營運產生之現金流入	782,075	11,994
A33100	收取之利息	17,650	15,022
A33200	收取之股利	8,068	1,330
A33300	支付之利息	( 67,378)	( 56,972)
A33500	支付之所得稅	( 31,475)	( 23,743)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>708,940</u>	<u>( 52,369)</u>
投資活動之現金流量			
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 10,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 24,721)	( 32,378)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	277,054	15
B03800	存出保證金減少	904	5,623
B04300	其他應收款—關係人增加	( 254,675)	( 62,562)
B04500	取得電腦軟體	( 546)	( 19,767)
B05400	取得投資性不動產	-	( 880)
B06500	其他金融資產減少(增加)	( 32,946)	43,252
B06700	其他非流動資產增加	( 14,285)	( 28,245)
B07600	收取子公司股利	<u>123,156</u>	<u>26,112</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>73,941</u>	<u>( 78,830)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	251,249	435,115
C00200	短期借款減少	( 411,140)	( 470,920)
C00600	應付短期票券減少	( 200,000)	( 120,000)
C01600	舉借銀行長期借款	1,390,000	1,400,000
C01700	償還銀行長期借款	( 1,468,389)	( 898,889)
C04020	租賃本金償還	( 14,799)	-
C04500	發放現金股利	( 76,448)	-
C05400	取得子公司股權	( 11,174)	( 306,590)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>( 540,701)</u>	<u>38,716</u>
EEEE	現金淨增加(減少)數	242,180	( 92,483)
E00100	年初現金餘額	<u>283,033</u>	<u>375,516</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 525,213</u>	<u>\$ 283,033</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月25日查核報告)

董事長：嚴瑞雄



經理人：嚴瑞雄



會計主管：何紫妘



東台精機股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

東台精機股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 58 年 1 月，目前主要經營各種工作母機機械工具與電腦組件之製造加工及銷售，暨電腦數值控制車床及切削中心機等之製造及銷售。

本公司股票於 92 年 9 月 15 日起在台灣證券交易所上市掛牌買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 16 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

1. 租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已

依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

## 2. 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇追溯適用 IFRS 16 調整於 108 年 1 月 1 日相關資產及負債，並選擇不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 2.35%，該租賃負債金額與 107 年

12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$355,007
減：適用豁免之短期及低價值資產租賃	<u>6,464</u>
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$348,543</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$301,987
因延長租賃選擇權處理不同產生之調整	<u>408,046</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$710,033</u>

3. 本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

4. 首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日資產及負債項目之調整如下：

	108 年 1 月 1 日調整前 帳面金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日調整後 帳面金額
資產影響			
使用權資產	\$ -	\$710,033	\$710,033
負債影響			
租賃負債－流動	\$ -	\$ 15,431	\$ 15,431
租賃負債－非流動	<u>-</u>	<u>694,602</u>	<u>694,602</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$710,033</u>	<u>\$710,033</u>

(二) 109 年適用金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整採用權益法之投資、採用權益法之投資貸餘、採用權益法之子公司及關聯企業損益份額、採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算（除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額）。因

交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品及製成品，以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算原料及物料係採用移動平均法，在製品及製成品係採用個別認定法。

#### (六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理係對子公司及關聯企業之投資。

##### 1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資依原始成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利

潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司評估減損時，係以個體財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除，本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

## 2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業依原始成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配

而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產，比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量，本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

(九) 電腦軟體

單獨取得之有限耐用年限電腦軟體以原始成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。電腦軟體於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

(十) 有形資產及電腦軟體之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產及電腦軟體可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計

該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額，共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者，個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，包括本公司未

指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註三十。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金暨長期應收票據）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一期報導期間以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或

其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收款項）之減損損失。

應收款項係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債，按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。

## (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括換匯換利合約及換匯合約，用以管理本公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

## (十三) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入來自於工具機之銷售。銷售商品收入因於交機安裝後（內銷於完成初步安裝時，外銷則於完成初步安裝或依貿易條件），客戶對商品已有訂定價格與使用權利，並承擔商品陳舊過時之風險。商品銷售之預收款項，於本公司滿足履約義務前係認列為合約負債。

維修收入係勞務提供完成時予以認列。

## (十四) 租 賃

### 108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

#### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基於租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面價值，並按直線基於租賃期間內認列為費用。

#### 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因及原始直接成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決

定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議非取決於指數或費率之變動，租金於發生當年度認列為費用。

#### 107年

本公司為營業租賃之出租人及承租人，營業租賃之租賃收益係按直線基礎於租賃期間內認列為收益；營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，租賃協議之或有租金於發生當年度認列為費用。

### (十五) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用，再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵之所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算，遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎，遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

## 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設，實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設，若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 金融資產之估計減損

應收款項之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設，本公司考量歷史經驗及現時市場情況資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值，所採用重要假設及輸入值參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

#### (二) 存貨之評價

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，本公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值，此存貨淨變現價值主要係依未來產品售價為估計基礎，是以可能產生重大變動。

## 六、現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金	\$ 601	\$ 817
銀行支票及活期存款	<u>524,612</u>	<u>282,216</u>
	<u>\$525,213</u>	<u>\$283,033</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具		
換匯換利合約	\$ -	\$ 5,476
換匯合約	<u>-</u>	<u>1,716</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,192</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具		
換匯換利合約	\$ 6,357	\$ 499
換匯合約	<u>1,900</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 8,257</u>	<u>\$ 520</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

<u>合約金額(千元)</u>	<u>到期日</u>	<u>支付利率區間(%)</u>	<u>收取利率區間(%)</u>
<u>108年12月31日</u>			
USD6,000/NTD185,200	109.02~109.05	0.8~0.9	3M Libor+ 0.5
USD2,000/NTD61,680	109.01	0.78	1M Libor+ 0.93
<u>107年12月31日</u>			
USD4,000/NTD123,580	108.05	0.58	2.9
USD4,000/NTD118,040	108.01~108.03	0.65	USD Libor 1M+ 0.75
CNY15,000/NTD66,875	108.02	-	3.95~4.02

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>	<u>合約金額(各外幣千元)</u>
<u>108年12月31日</u>			
換匯	人民幣/新台幣	109.02~109.06	CNY39,000/NTD168,123
<u>107年12月31日</u>			
換匯	人民幣/新台幣	108.01~108.08	CNY38,800/NTD170,176

本公司從事換匯換利合約及換匯合約交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率及利率所產生之風險。本公司持有之換匯換利合約及換匯合約因未適用避險會計，108及107年度分別產生損失1,513千元及利益22,913千元，列入透過損益按公允價值衡量之金融商品損益項下。

#### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>權益工具投資</u>		
國內上櫃公司股票	\$121,572	\$115,066
國內未上市(櫃)公司股票	<u>58,692</u>	<u>56,005</u>
	<u>\$180,264</u>	<u>\$171,071</u>

九、應收票據、應收帳款、長期應收票據及催收款淨額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據（因營業而發生）		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 92,001	\$ 190,360
減：未實現利息收入	<u>9,851</u>	<u>10,792</u>
	<u>\$ 82,150</u>	<u>\$ 179,568</u>
應收票據－關係人（因營業而發生）		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	<u>\$ 1,455</u>	<u>\$ 1,051</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$1,690,912	\$2,049,165
減：備抵損失	<u>130,554</u>	<u>96,261</u>
	<u>\$1,560,358</u>	<u>\$1,952,904</u>
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	<u>\$ 316,962</u>	<u>\$ 622,250</u>
長期應收票據（因營業而發生）		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 2,411</u>
催收款（列入其他非流動資產項下）		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 81,442	\$ 76,867
減：備抵損失	<u>81,442</u>	<u>76,867</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應收帳款

本公司之授信期間係依客戶別及銷售產品類別而訂立，本公司對於往來客戶均進行審慎評估，客戶為信用良好之公司組織，不預期有重大之信用風險，為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一覆核應收

款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且經追索程序後，本公司仍無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司應收款項之備抵損失如下：

#### 108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 90 天以內	逾期 91~180 天	逾期 181~270 天	逾期 271~365 天	逾期 366~545 天	逾期 546~720 天	逾期 721 天以上	個別評估	合計
總帳面金額	\$ 1,490,747	\$ 187,859	\$ 64,438	\$ 41,351	\$ 43,568	\$ 89,286	\$ 21,311	\$ 26,465	\$ 208,396	\$ 2,173,421
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	( 11,601)	( 28,179)	( 9,666)	( 6,203)	( 6,535)	( 31,250)	( 10,655)	( 26,465)	( 81,442)	( 211,996)
攤銷後成本	<u>\$ 1,479,146</u>	<u>\$ 159,680</u>	<u>\$ 54,772</u>	<u>\$ 35,148</u>	<u>\$ 37,033</u>	<u>\$ 58,036</u>	<u>\$ 10,656</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 126,954</u>	<u>\$ 1,961,425</u>

#### 107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 90 天以內	逾期 91~180 天	逾期 181~270 天	逾期 271~365 天	逾期 366~545 天	逾期 546~720 天	逾期 721 天以上	個別評估	合計
總帳面金額	\$ 2,495,135	\$ 169,122	\$ 51,810	\$ 38,508	\$ 20,127	\$ 42,018	\$ 30,668	\$ 7,057	\$ 76,867	\$ 2,931,312
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	( 17,229)	( 25,368)	( 7,772)	( 5,776)	( 3,019)	( 14,706)	( 15,334)	( 7,057)	( 76,867)	( 173,128)
攤銷後成本	<u>\$ 2,477,906</u>	<u>\$ 143,754</u>	<u>\$ 44,038</u>	<u>\$ 32,732</u>	<u>\$ 17,108</u>	<u>\$ 27,312</u>	<u>\$ 15,334</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,758,184</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 173,128	\$ 181,220
本年度提列 (迴轉)	39,339	( 8,092)
本年度沖銷	( 471)	-
年底餘額	<u>\$ 211,996</u>	<u>\$ 173,128</u>

#### 十、存 貨

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
原 料	\$ 940,413	\$ 1,147,565
物 料	156,758	155,619
在 製 品	1,148,420	1,661,355
製 成 品	<u>661,392</u>	<u>842,559</u>
	<u>\$ 2,906,983</u>	<u>\$ 3,807,098</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 4,099,265 千元及 4,767,217 千元，其中包括下列項目：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
存貨跌價及呆滯損失	<u>\$131,441</u>	<u>\$ 59,919</u>

十一、採用權益法之投資

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
投資子公司	\$2,275,964	\$2,578,117
投資關聯企業	<u>18,497</u>	<u>20,404</u>
	2,294,461	2,598,521
加：列入採用權益法之投資貸餘 項下	<u>45,838</u>	<u>-</u>
	<u>\$2,340,299</u>	<u>\$2,598,521</u>

(一) 投資子公司－非上市（櫃）公司

	<u>108 年 12 月 31 日</u>		<u>107 年 12 月 31 日</u>	
	金 額	持 股 比例 %	金 額	持 股 比例 %
Union Top Industrial (Samoa) Limited (Union Top)	\$ 959,441	100	\$ 1,005,268	100
榮田精機公司（榮田）	519,868	51	636,646	51
Process Conception Ingenierie-Societe de Construction D'equipments, De Mecanisations Et De Machines (PCI)	384,694	100	378,088	100
譚泰精機公司（譚泰）	85,469	52	111,552	52
晉奕科技公司（晉奕）	59,355	70	81,925	70
亞太菁英公司（亞太菁英）	79,313	99	70,600	99
東鋒機械自動化公司（東 鋒）	58,376	99	68,560	99
Tongan GmbH(Tongan) (	36,873)	100	64,077	100
Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn. Bhd. (TMM)	40,603	100	42,003	100
東擘精密公司（東擘）	27,525	60	31,761	63
Tong Tai Machinery Co., Ltd. (TTM)	32,423	100	24,905	100

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日		107年12月31日	
	金	持 股 額 比例 %	金	持 股 額 比例 %
Tongtai Machine & Tool Japan Co., Ltd. (TTJP)	\$ 25,107	100	\$ 20,414	100
Tongtai Seiki Vietnam Co., Ltd. (TTVN)	19,293	100	17,737	100
Tong-Tai Seiki USA, Inc. (TSU)	13,709	100	14,296	100
Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.(TTS)	8,113	52	5,999	52
Tongtai Europe B.V. (TTE)	( 8,965)	100	4,286	100
Tongtai Mexico, S.A.DE C.V. (TTGMX)	8,513	100	-	-
	<u>\$ 2,275,964</u>		<u>\$ 2,578,117</u>	

108年9月本公司未按持股比例參與東擘現金增資，參閱附註二七。

108年2月本公司投資設立子公司 TTGMX。

108及107年度採用權益法認列之子公司損益及其他綜合損益份額，係依據同期間經會計師查核之財務報告認列。

## (二) 投資關聯企業

	108年12月31日	107年12月31日
個別不重大之關聯企業		
賽博爾雷射公司	\$ 9,397	\$ 10,971
品印三維科技公司	9,100	9,433
	<u>\$ 18,497</u>	<u>\$ 20,404</u>
	108年度	107年度
本公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 1,907)	(\$ 2,622)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>(\$ 1,907)</u>	<u>(\$ 2,622)</u>

上述被投資公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表六。

108 及 107 年度採用權益法認列之關聯企業損失及其他綜合損益之份額，係依據同期間經會計師查核之財務報告認列。

## 十二、其他金融資產

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
<u>流 動</u>		
質押定期存款	\$130,000	\$ -
受限制活期存款	<u>884</u>	<u>33,535</u>
	<u>\$130,884</u>	<u>\$ 33,535</u>
<u>非 流 動</u>		
質押活期及定期存款	<u>\$ 79,068</u>	<u>\$143,471</u>

其他金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

## 十三、不動產、廠房及設備

### 108 年度

成 本	未 完 工 程							合 計
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	及 待 驗 設 備	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 306,930	\$ 1,744,979	\$ 373,959	\$ 109,627	\$ 32,177	\$ 146,962	\$ 3,876	\$ 2,718,510
增 添	-	5,922	1,552	594	425	7,092	( 236)	15,349
處 分	( 139,239)	( 47,251)	( 308)	-	-	( 6,850)	-	( 193,648)
重 分 類	42,538	21,665	( 6,514)	-	-	-	( 1,906)	55,783
108 年 12 月 31 日餘額	<u>210,229</u>	<u>1,725,315</u>	<u>368,689</u>	<u>110,221</u>	<u>32,602</u>	<u>147,204</u>	<u>1,734</u>	<u>2,595,994</u>
累 計 折 舊								
108 年 1 月 1 日餘額	-	660,518	156,870	74,781	17,737	82,999	-	992,905
折 舊	-	72,291	28,575	6,226	4,221	15,500	-	126,813
處 分	-	( 24,513)	( 308)	-	-	( 6,154)	-	( 30,975)
重 分 類	-	11,129	( 217)	-	-	-	-	10,912
108 年 12 月 31 日餘額	<u>-</u>	<u>719,425</u>	<u>184,920</u>	<u>81,007</u>	<u>21,958</u>	<u>92,345</u>	<u>-</u>	<u>1,099,655</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 210,229</u>	<u>\$ 1,005,890</u>	<u>\$ 183,769</u>	<u>\$ 29,214</u>	<u>\$ 10,644</u>	<u>\$ 54,859</u>	<u>\$ 1,734</u>	<u>\$ 1,496,339</u>

### 107 年度

成 本	未 完 工 程							合 計
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	及 待 驗 設 備	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 306,930	\$ 1,735,675	\$ 219,055	\$ 110,092	\$ 22,492	\$ 115,571	\$ 71,712	\$ 2,581,527
增 添	-	9,304	-	1,244	9,685	31,391	( 29,012)	22,612
處 分	-	-	( 410)	( 1,709)	-	-	-	( 2,119)
重 分 類	-	-	155,314	-	-	-	( 38,824)	116,490
107 年 12 月 31 日餘額	<u>306,930</u>	<u>1,744,979</u>	<u>373,959</u>	<u>109,627</u>	<u>32,177</u>	<u>146,962</u>	<u>3,876</u>	<u>2,718,510</u>
累 計 折 舊								
107 年 1 月 1 日餘額	-	583,346	140,648	67,984	13,975	67,477	-	873,430
折 舊	-	77,172	16,251	8,507	3,762	15,522	-	121,214
處 分	-	-	( 29)	( 1,710)	-	-	-	( 1,739)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>-</u>	<u>660,518</u>	<u>156,870</u>	<u>74,781</u>	<u>17,737</u>	<u>82,999</u>	<u>-</u>	<u>992,905</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 306,930</u>	<u>\$ 1,084,461</u>	<u>\$ 217,089</u>	<u>\$ 34,846</u>	<u>\$ 14,440</u>	<u>\$ 63,963</u>	<u>\$ 3,876</u>	<u>\$ 1,725,605</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	35 至 60 年
機電動力設備	5 至 35 年
工程系統	2 至 10 年
空調系統	2 至 35 年
附屬裝潢	2 至 35 年
機器設備	2 至 10 年
運輸設備	2 至 15 年
辦公設備	3 至 10 年
其他設備	2 至 10 年

本公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額參閱附註三二。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產－108 年

	<u>108 年 12 月 31 日</u>
使用權資產帳面金額	
土地	\$476,802
房屋及建築	551
運輸設備	<u>6,084</u>
	<u>\$483,437</u>
	<u>108 年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 4,629</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 16,957
房屋及建築	512
運輸設備	<u>2,816</u>
	<u>\$ 20,285</u>

##### (二) 租賃負債－108 年

	<u>108 年 12 月 31 日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 14,717</u>
非流動	<u>\$473,330</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土地	2.16~2.48
房屋及建築	1.42
運輸設備	1.05~1.42

(三) 重要承租活動及條款

本公司高雄路科廠廠房所在之土地係向南部科學工業園區管理局承租使用，租期將於 128 年 6 月前陸續屆滿，租期屆滿時，本公司得要求續約。租賃期間終止時，本公司對租賃土地並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108 年度</u>
短期租賃及低價值資產租賃費用	<u>\$ 8,402</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$36,224)</u>

本公司選擇對符合短期及低價值資產租賃之建築物、運輸設備及辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

本公司不可取消重大營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
1 年 內	\$ 29,450
1~5 年	117,800
超過 5 年	<u>192,129</u>
	<u>\$339,379</u>

十五、投資性不動產

108 年度

	土	地 房屋及建築	合 計
成 本			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 141,293	\$ 149,445	\$ 290,738
重 分 類	( 42,538)	( 21,665)	( 64,203)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>98,755</u>	<u>127,780</u>	<u>226,535</u>
累 計 折 舊			
108 年 1 月 1 日餘額	-	58,014	58,014
折 舊	-	7,386	7,386
重 分 類	-	( 11,129)	( 11,129)
108 年 12 月 31 日餘額	-	<u>54,271</u>	<u>54,271</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 98,755</u>	<u>\$ 73,509</u>	<u>\$ 172,264</u>

107 年度

	土	地 房屋及建築	合 計
成 本			
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 141,293	\$ 148,565	\$ 289,858
增 添	-	880	880
107 年 12 月 31 日餘額	<u>141,293</u>	<u>149,445</u>	<u>290,738</u>
累 計 折 舊			
107 年 1 月 1 日餘額	-	50,010	50,010
折 舊	-	8,004	8,004
107 年 12 月 31 日餘額	-	<u>58,014</u>	<u>58,014</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 141,293</u>	<u>\$ 91,431</u>	<u>\$ 232,724</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 2 年至 15 年。承租人於租賃結束時不具有優惠承購權。

於 108 年 12 月 31 日，以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>
第 1 年	\$ 5,045
第 2 年	5,160

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>
第3年	\$ 5,280
第4年	5,400
第5年	5,520
超過5年	<u>55,080</u>
	<u>\$ 81,485</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
房屋主建築物	10至60年
工程系統	10年

本公司之投資性不動產座落於高雄湖內區，其公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用鄰近地區不動產實價登錄資訊為基礎，以第3等級輸入值衡量。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
公允價值	<u>\$292,143</u>	<u>\$292,413</u>

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司設定作為借款擔保之投資性不動產金額參閱附註三二。

#### 十六、電腦軟體

本公司電腦軟體係以直線基礎按耐用年數3年至10年攤銷，變動如下：

	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>累 計 攤 銷</u>	<u>淨</u>	<u>額</u>
107年1月1日餘額	\$ 76,789	(\$ 44,105)		\$ 32,684	
增 添	19,767	-		19,767	
重 分 類	42,163	-		42,163	
攤 銷	<u>-</u>	<u>( 19,658)</u>		<u>( 19,658)</u>	
107年12月31日餘額	138,719	( 63,763)		74,956	
增 添	546	-		546	
攤 銷	<u>-</u>	<u>( 17,788)</u>		<u>( 17,788)</u>	
108年12月31日餘額	<u>\$ 139,265</u>	<u>( \$ 81,551)</u>		<u>\$ 57,714</u>	

## 十七、借 款

### (一) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
信用借款	\$1,499,840	\$1,665,720
信用狀借款	<u>6,956</u>	<u>967</u>
	<u>\$1,506,796</u>	<u>\$1,666,687</u>
年利率(%)	0.95~2.67	0.99~3.32

### (二) 應付短期票券

107年12月31日

保 證 機 構	票面金額	折價金額	帳面金額	年貼現利率(%)
中華票券金融公司	\$100,000	\$ -	\$100,000	0.63
大中票券金融公司	50,000	-	50,000	0.76
國際票券金融公司	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>50,000</u>	0.76
	<u>\$200,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$200,000</u>	

### (三) 銀行長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
信用借款		
陸續於113年9月到 期，年利率分別為 1% ~ 1.39% 及 0.99%~1.39%	\$1,025,000	\$1,001,389
抵押借款		
陸續於112年10月 到期，年利率分別 為 1.37%~1.45% 及 1.38%~1.45%	<u>1,098,000</u>	<u>1,200,000</u>
	2,123,000	2,201,389
減：一年內到期部分	<u>489,500</u>	<u>466,389</u>
	<u>\$1,633,500</u>	<u>\$1,735,000</u>

本公司與王道銀行簽訂額度 10 億元之授信合約，用於中長期借款及保證發行商業本票，並得循環動用，合約期間至 112 年 7 月。依上述授信合約，於合約期間本公司不得變更董事長且本公司及子公司經會計師核閱之上半年度合併財務報表及經會計師查核簽證之年度合併財務報表之約定財務比率及金額應

符合一定比率及金額。

本公司 108 年度合併財務報表未違反上述授信合約之約定。

#### 十八、應付票據及應付帳款

本公司之應付票據及帳款（含關係人）皆因營業而發生，且本公司並無就持有之應付票據及帳款（含關係人）提供擔保品與債權人之情形。

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於約定之信用期限內償還。

#### 十九、其他應付款

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
應付佣金及售服費	\$107,093	\$ 94,438
應付薪資及獎金	103,636	106,531
應付員工及董事酬勞	4,838	26,045
應付設備款	923	10,295
其他	<u>41,947</u>	<u>55,977</u>
	<u>\$258,437</u>	<u>\$293,286</u>

#### 二十、負債準備

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
保 固	<u>\$ 26,251</u>	<u>\$ 14,439</u>

保固負債準備變動如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
年初餘額	\$ 14,439	\$ 36,993
本年度提列	97,163	58,311
本年度支付	<u>( 85,351)</u>	<u>( 80,865)</u>
年底餘額	<u>\$ 26,251</u>	<u>\$ 14,439</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值，該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考慮新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素之調整。

## 二一、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額一定比率提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
確定福利義務現值	\$264,055	\$285,706
計畫資產公允價值	( 193,795)	( 210,018)
淨確定福利負債	<u>\$ 70,260</u>	<u>\$ 75,688</u>

淨確定福利負債變動如下：

	<u>確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定</u>	<u>義 務 現 值</u>	<u>公 允 價 值</u>	<u>福 利 負 債</u>
107 年 1 月 1 日	<u>\$282,709</u>	<u>( \$211,038)</u>	<u>\$ 71,671</u>	
服務成本				
當期服務成本	2,701	-	2,701	
利息費用 (收入)	<u>3,534</u>	<u>( 2,677)</u>	<u>857</u>	
認列於損益	<u>6,235</u>	<u>( 2,677)</u>	<u>3,558</u>	
再衡量數				
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	( 6,086)	( 6,086)	
精算損失—人口統計假設變動	581	-	581	

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨福利 負債
精算損失－財務假設變動	\$ 2,906	\$ -	\$ 2,906
精算損失－經驗調整	<u>9,202</u>	<u>-</u>	<u>9,202</u>
認列於其他綜合損益	<u>12,689</u>	<u>( 6,086)</u>	<u>6,603</u>
雇主提撥	-	( 6,144)	( 6,144)
福利支付	<u>( 15,927)</u>	<u>15,927</u>	<u>-</u>
	<u>( 15,927)</u>	<u>9,783</u>	<u>( 6,144)</u>
107年12月31日	<u>285,706</u>	<u>( 210,018)</u>	<u>75,688</u>
服務成本			
當期服務成本	2,455	-	2,455
利息費用(收入)	<u>3,214</u>	<u>( 2,397)</u>	<u>817</u>
認列於損益	<u>5,669</u>	<u>( 2,397)</u>	<u>3,272</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 7,287)	( 7,287)
精算損失－人口統計假設變動	1,724	-	1,724
精算損失－財務假設變動	8,619	-	8,619
精算利益－經驗調整	<u>( 5,869)</u>	<u>-</u>	<u>( 5,869)</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,474</u>	<u>( 7,287)</u>	<u>( 2,813)</u>
雇主提撥	-	( 5,887)	( 5,887)
福利支付	<u>( 31,794)</u>	<u>31,794</u>	<u>-</u>
	<u>( 31,794)</u>	<u>25,907</u>	<u>( 5,887)</u>
108年12月31日	<u>\$264,055</u>	<u>(\$193,795)</u>	<u>\$ 70,260</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 2,499	\$ 2,701
推銷費用	559	624
管理費用	<u>214</u>	<u>233</u>
	<u>\$ 3,272</u>	<u>\$ 3,558</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率(%)	0.800	1.125
薪資預期增加率(%)	2.25	2.25
離職率(%)	1~30	2~30
自請退休率(%)	5~100	5~100

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 5,600</u> )	( <u>\$ 5,914</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 6,979</u>	<u>\$ 6,118</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 5,537</u>	<u>\$ 5,857</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 5,379</u> )	( <u>\$ 5,692</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，是以上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 6,150</u>	<u>\$ 6,150</u>
確定福利義務平均到期期間	11年	11年

## 二二、權益

### (一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(千股)	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
額定股本	<u>\$4,000,000</u>	<u>\$4,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(千股)	<u>254,827</u>	<u>254,827</u>
已發行股本	<u>\$2,548,265</u>	<u>\$2,548,265</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)		
股票發行溢價	\$ 960,854	\$ 960,854
轉換公司債轉換溢價	222,593	222,593
利息補償金	5,577	5,577
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值	-	9,336
	<u>1,189,024</u>	<u>1,198,360</u>
僅得用以彌補虧損		
員工失效認股權	1,234	1,234
認列對子公司所有權權益變動	-	1,510
	<u>1,234</u>	<u>2,744</u>
	<u>\$1,190,258</u>	<u>\$1,201,104</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，並提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，連同以前年度未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃，以求永續經營及穩定經營發展，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。分派步驟如下：

1. 決定最佳之資本預算。
2. 決定滿足前項資本預算所需融通之資金。
3. 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。
4. 可供分配盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利分配給股東，且現金股利不少於全部股利發放金額之 50%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分，除得以撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號令、金管證發字第 1010047490 號令及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 107 年 6 月經股東常會決議擬以以前年度未分配盈餘彌補 106 年度虧損，餘不作分配。

本公司於 108 年 6 月經股東常會於決議通過 107 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 31,223	
特別盈餘公積	43,694	
現金股利	<u>76,448</u>	<u>\$ 0.3</u>
	<u>\$151,365</u>	

本公司於 109 年 3 月經董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 5,895	
迴轉特別盈餘公積	( 43,694)	
現金股利	<u>50,965</u>	<u>\$ 0.2</u>
	<u>\$13,166</u>	

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
年初餘額	(\$ 84,143)	(\$ 63,767)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	( 49,198)	( 1,125)
採用權益法之子公司之份額	( 18,013)	( 27,227)
相關所得稅	13,442	5,671
稅率變動	<u>-</u>	<u>2,305</u>
年底餘額	<u>(\$137,912)</u>	<u>(\$ 84,143)</u>

##### 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
年初餘額	\$ 40,449	\$ 28,727
當年度產生		
未實現損益－權益工具	<u>9,193</u>	<u>11,722</u>
年底餘額	<u>\$49,642</u>	<u>\$40,449</u>

## 二三、收 入

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$4,919,646	\$5,861,774
維修收入	<u>502,882</u>	<u>614,497</u>
	<u>\$5,422,528</u>	<u>\$6,476,271</u>

### (一) 合約餘額

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 1 月 1 日</u>
應收票據、應收帳款及長期應收票據	<u>\$ 1,961,425</u>	<u>\$ 2,758,184</u>	<u>\$ 2,836,221</u>
合約負債 商品銷貨	<u>\$ 377,691</u>	<u>\$ 695,196</u>	<u>\$ 580,895</u>

### (二) 客戶合約收入之細分

地 區 別	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
台 灣	\$1,148,185	\$1,320,947
中 國	2,149,539	3,051,794
亞 洲	1,417,425	998,493
其 他	<u>707,379</u>	<u>1,105,037</u>
	<u>\$5,422,528</u>	<u>\$6,476,271</u>

## 二四、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

### (一) 其他收入

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
補助款收入	\$ 39,254	\$ 73,000
利息收入	20,060	14,989
租金收入	18,531	13,879
股利收入	8,068	1,393
其 他	<u>16,452</u>	<u>12,496</u>
	<u>\$102,365</u>	<u>\$115,757</u>

(二) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
外幣兌換損失淨額	(\$ 82,917)	(\$ 54,097)
賠償損失	( 9,005)	( 2,819)
折舊費用	( 8,263)	( 8,106)
透過損益按公允價值衡 量之金融商品淨(損) 益	( 1,513)	22,913
處分不動產、廠房及設備 淨(損)益	270	( 365)
其他	( <u>363</u> )	( <u>2,060</u> )
	<u>(\$101,791)</u>	<u>(\$ 44,534)</u>

上述外幣兌換損失淨額明細如下：

	108 年度	107 年度
外幣兌換利益總額	\$ 40,625	\$ 62,942
外幣兌換損失總額	( <u>123,542</u> )	( <u>117,039</u> )
淨損失	<u>(\$ 82,917)</u>	<u>(\$ 54,097)</u>

(三) 財務成本

	108 年度	107 年度
銀行借款利息	\$52,872	\$55,126
租賃負債之利息	13,023	-
發行短期票券利息	<u>754</u>	<u>2,355</u>
	<u>\$66,649</u>	<u>\$57,481</u>

(四) 折舊及攤銷

	108 年度	107 年度
折舊費用		
不動產、廠房及設備	\$126,813	\$121,214
使用權資產	20,285	-
投資性不動產	<u>7,386</u>	<u>8,004</u>
	<u>\$154,484</u>	<u>\$129,218</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 81,617	\$ 84,966
營業費用	64,604	36,146
營業外支出	<u>8,263</u>	<u>8,106</u>
	<u>\$154,484</u>	<u>\$129,218</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
攤銷費用		
電腦軟體	\$ 17,788	\$ 19,658
其    他	<u>18,853</u>	<u>14,131</u>
	<u>\$ 36,641</u>	<u>\$ 33,789</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 26,101	\$ 23,418
營業費用	<u>10,540</u>	<u>10,371</u>
	<u>\$ 36,641</u>	<u>\$ 33,789</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
產生租金收入之投資性 不動產之直接營運費 用	<u>\$ 8,133</u>	<u>\$ 9,057</u>

(六) 員工福利費用

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
短期員工福利		
薪    資	\$488,169	\$579,790
保  險  費	55,836	57,212
其    他	<u>24,249</u>	<u>22,993</u>
	<u>568,254</u>	<u>659,995</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	26,273	27,847
確定福利計畫(附註 二一)	<u>3,272</u>	<u>3,558</u>
	<u>29,545</u>	<u>31,405</u>
	<u>\$597,799</u>	<u>\$691,400</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$456,111	\$506,141
營業費用	<u>141,688</u>	<u>185,259</u>
	<u>\$597,799</u>	<u>\$691,400</u>

(七) 員工及董事酬勞

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工及董事酬勞，108 及 107 年度員工及董事酬勞（皆以現金發放）經董事會決議如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
員工酬勞	\$ 3,894	\$ 20,963
董事酬勞	944	5,082

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 107 年度個體財務報告認列之金額並無差異。106 年度因產生虧損，是以未配發員工及董事酬勞。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅利益之主要組成項目如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 23,474	\$ 17,795
未分配盈餘加徵	6,141	-
以前年度之調整	<u>5,731</u>	<u>( 3,238)</u>
	<u>35,346</u>	<u>14,557</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	( 26,746)	8,050
稅率變動	-	( 21,093)
以前年度之調整	<u>( 12,634)</u>	<u>( 18,136)</u>
	<u>( 39,380)</u>	<u>( 31,179)</u>
	<u>(\$ 4,034)</u>	<u>(\$ 16,622)</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利	<u>\$ 54,913</u>	<u>\$295,603</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 10,983	\$ 59,121
未分配盈餘加徵	6,141	-
稅上未予認列之損益	( 14,255)	( 33,276)
稅率變動	-	( 21,093)
以前年度之調整	( <u>6,903</u> )	( <u>21,374</u> )
	<u>(\$ 4,034)</u>	<u>(\$ 16,622)</u>

我國於 107 年 5 月修正所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。此外，107 年度未分配盈餘加徵所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。本公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

(二) 直接認列於權益之所得稅費用 (利益)

	108 年度	107 年度
遞延所得稅		
認列對子公司所有		
權權益差額	( <u>\$ 3,457</u> )	<u>\$ 2,711</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	108 年度	107 年度
遞延所得稅		
本年度產生		
國外營運機構		
換算之兌換		
差額	\$ 13,442	\$ 5,671
確定福利計畫		
之再衡量數	( 563)	1,320
稅率變動	-	7,406
	<u>\$ 12,879</u>	<u>\$ 14,397</u>

## (四) 本期所得稅負債

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 13,732</u>	<u>\$ 9,861</u>

## (五) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產與負債之變動如下：

108 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認列於其他直接認列		年 底 餘 額
		認列於損益	綜合損益於 權 益	
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯				
損失	\$ 67,032	\$ 26,288	\$ -	\$ 93,320
呆帳超限	28,763	9,289	-	38,052
採用權益法認列				
國外子公司損				
失之份額	30,335	5,008	-	38,800
國外營運機構財				
務報表換算之				
兌換差額	21,037	-	13,442	34,479
研發投抵	4,366	( 60 )	-	4,306
確定福利計畫	15,137	( 523 )	( 563 )	14,051
收入認列時點財				
稅差異	28,540	( 12,380 )	-	16,160
未實現銷貨毛利	1,737	137	-	1,874
負債準備	2,888	2,362	-	5,250
其 他	13,576	9,259	-	22,835
	<u>\$213,411</u>	<u>\$ 39,380</u>	<u>\$ 12,879</u>	<u>\$269,127</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅	<u>\$ 61,301</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,301</u>

107 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	追 溯 適 用		認列於其他直接認列		年 底 餘 額
		I F R S 9	之 調 整	認列於損益	綜合損益於 權 益	
暫時性差異						
存貨跌價及呆滯						
損失	\$ 46,791	\$ -	\$ 20,241	\$ -	\$ -	\$ 67,032
呆帳超限	25,711	-	3,052	-	-	28,763
採用權益法認列						
國外						
子公司損失之份額	24,562	-	8,484	-	( 2,711 )	30,335
國外營運機構財務						
報表換算之兌換差額	13,061	-	-	7,976	-	21,037
研發投抵	7,005	-	( 2,639 )	-	-	4,366
確定福利計畫	12,184	-	( 3,468 )	6,421	-	15,137
收入認列時點財						
稅差	19,779	-	8,761	-	-	28,540
異						
未實現銷貨毛利	2,206	-	( 469 )	-	-	1,737

(接次頁)

(承前頁)

	追溯適用 I F R S 9					直接認列 於權益	認列於其他 綜合損益	年初餘額	年底餘額
	之調整	認列於損益	綜合損益	於權益	於權益				
負債準備	\$ 6,289	\$ -	(\$ 3,401)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,888	
其他	<u>20,042</u>	<u>(6,701)</u>	<u>235</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,576</u>	
	<u>\$ 177,630</u>	<u>(\$ 6,701)</u>	<u>\$ 30,796</u>	<u>\$ 14,397</u>	<u>(\$ 2,711)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 213,411</u>	
<u>遞延所得稅負債</u>									
暫時性差異									
土地增值稅	\$ 61,301	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 61,301	
廉價購買利益	<u>383</u>	<u>-</u>	<u>(383)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
	<u>\$ 61,684</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 383)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,301</u>	

#### (六) 未使用之投資抵減相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，尚未使用之投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 4,306</u>	109 年

#### (七) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二六、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

##### 本年度淨利

	108 年度	107 年度
本年度淨利	<u>\$ 58,947</u>	<u>\$312,225</u>

##### 股數

	108 年度	107 年度
計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>254,827</u>	<u>254,827</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工酬勞	<u>477</u>	<u>1,212</u>
計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>255,304</u>	<u>256,039</u>

單位：千股

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二七、部分取得投資子公司－不影響控制

108年12月子公司 Tongan 向非控制權益取得 MBI 剩餘之持股，由於不影響本公司對該子公司之控制，本公司視為權益交易處理，共調減資本公積 10,622 千元及保留盈餘 3,207 千元（係扣除所得稅 3,457 千元之淨影響數）。

108年9月本公司未按持股比例參與子公司東擘現金增資，致持股比例下降，由於不影響本公司對該子公司之控制，本公司視為權益交易處理，調減資本公積認列對子公司所有權權益變動數 224 千元。

107年10月本公司現金增資子公司 Tongan，Tongan 未按持股比例增資 MBI，致子公司 Tongan 對 MBI 持股比例增加，由於不影響本公司對該子公司之控制，本公司視為權益交易處理，調減資本公積認列對子公司所有權權益變動數 95 千元（係扣除所得稅 23 千元之淨影響數）。

107年4月本公司未按持股比例參與子公司 TTM 現金增資，並於同年6月向非控制權益取得剩餘之持股，由於不影響本公司對該子公司之控制，本公司視為權益交易處理，調增資本公積（係扣除所得稅 2,734 千元之淨影響數）如下：

<u>權 益 交 易 差 額 調 整 科 目</u>	<u>金 額</u>
資本公積	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 9,336
認列對子公司所有權權益變動數	<u>1,605</u>
	<u>\$10,941</u>

## 二八、非現金交易

108 及 107 年度本公司進行下列非現金交易之投資活動：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加	\$ 15,349	\$ 22,612
應付設備款減少	9,372	17,815
預付設備款減少	<u>-</u>	<u>( 8,049)</u>
支付現金數	<u>\$ 24,721</u>	<u>\$ 32,378</u>

## 二九、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使資本有效運用，並確保本公司能順利營運。本公司之整體策略於 108 年間並無變化。

本公司主要管理階層依據現行產業營運情況及未來公司發展情形，並考量外部環境變動等因素，定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險，藉由支付股利、買回股份、舉借新債及償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

本公司資本結構係由淨債務及權益組成，不須遵守其他外部資本規定。

## 三十、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
108 年 12 月 31 日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
權益工具投資				
國內上櫃股票	\$ 121,572	\$ -	\$ -	\$ 121,572
國內未上市(櫃)股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>58,692</u>	<u>58,692</u>
	<u>\$ 121,572</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,692</u>	<u>\$ 180,264</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融負債—流動				
換匯換利合約	\$ -	\$ 6,357	\$ -	\$ 6,357
換匯合約	-	1,900	-	1,900
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,257</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,257</u>
107 年 12 月 31 日				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動				
換匯換利合約	\$ -	\$ 5,476	\$ -	\$ 5,476
換匯合約	-	1,716	-	1,716
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,192</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,192</u>
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動				
權益工具投資				
國內上櫃股票	\$ 115,066	\$ -	\$ -	\$ 115,066
國內未上市 (櫃) 股票	-	-	56,005	56,005
	<u>\$ 115,066</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,005</u>	<u>\$ 171,071</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融負債—流動				
換匯換利合約	\$ -	\$ 499	\$ -	\$ 499
換匯合約	-	21	-	21
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 520</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 520</u>

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

金 融 資 產	權 益 工 具 透過其他綜合損益按公允價值衡量	
	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 56,005	\$ 49,420
認列於其他綜合損益	2,687	6,585
年底餘額	<u>\$ 58,692</u>	<u>\$ 56,005</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具係以銀行所提供之報價為公允價值。

#### 4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及假設

無市場價格可供參考時，則採用評價方式估計：未上市（櫃）股票係依據公司淨值估算。

#### (三) 金融工具之種類

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<u>金 融 資 產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 7,192
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	3,104,743	3,378,663
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	180,264	171,071
<u>金 融 負 債</u>		
透過損益按公允價值衡量	8,257	520
按攤銷後成本衡量（註 2）	4,707,715	6,026,716

註 1：餘額係包含現金、應收票據淨額（含關係人）、應收帳款淨額（含關係人）、其他應收款（含關係人）、其他金融資產（流動及非流動）、存出保證金及長期應收票據等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係短期借款、應付短期票券、應付票據（含關係人）、應付帳款（含關係人）、其他應付款及銀行長期借款（含一年內到期）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收票據與帳款、應付票據與帳款、長短期借款、應付短期票券及租賃負債，財務人員係為各單位提供服務，統籌協調國內及國際金融市場操作，藉由依照風險程度進行暴險程度之內部風險分析，即時追蹤、監督及管理本公司營運有關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動而承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事非功能性貨幣計價之銷貨與進貨交易、履行資本支出及股權投資等活動，因而產生匯率變動暴險。本公司之匯率暴險管理係於政策許可之範圍內，利用從事換匯換利合約及換匯合約等衍生金融工具及舉借外幣借款以管理及降低風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三四。

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響，下表詳細說明當新台幣對各攸關外幣之匯率升值 3% 時之敏感度分析。3% 係本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估，敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目：

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
稅前淨利（註）	<u>(\$10,560)</u>	<u>(\$11,074)</u>	<u>(\$48,085)</u>	<u>(\$58,449)</u>

註：主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元及人民幣（包含現金、應收帳

款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、應付帳款（含關係人）、其他應付款及長短期借款）。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形，以外幣計價之銷售會隨客戶訂單及景氣循環而有所變動。

## (2) 利率風險

本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險，本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$1,188,047	\$ 900,000
具現金流量利率風險		
金融負債	1,792,840	1,804,249

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定，對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若金融負債利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利分別減少／增加 17,928 千元及 18,042 千元。

### (3) 其他價格風險

本公司因投資國內上櫃公司股票，而產生權益價格暴險。

若權益價格上漲／下跌 1%，108 及 107 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動而分別增加／減少 1,216 千元及 1,151 千元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對手拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險，截至個體資產負債表日止，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險即為個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶。

除下列客戶外，本公司並無對任何單一交易對象或任何一組具相似特性之交易對象有重大的信用暴險。信用風險顯著集中之客戶應收款項（應收票據、應收帳款、長期應收票據、催收款及其他應收款）餘額如下：

客 戶 名 稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
甲 公 司	\$ 863,211	\$1,158,121
乙 公 司	<u>151,025</u>	<u>530,776</u>
	<u>\$1,014,236</u>	<u>\$1,688,897</u>

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響，且隨時監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

下表係本公司之非衍生金融負債，按已約定還款期間之剩餘合約到期分析，並依據最早可能被要求還款之日

期，以未折現現金流量編製（包括利息及本金之現金流量）。本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之可能性，其他非衍生金融負債到期分析係依照約定還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日利率推估。

	1 年以內	1 至 5 年	5 年以 上	合 計
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
短期借款	\$1,509,967	\$ -	\$ -	\$1,509,967
應付票據（含關係人）	33,841	-	-	33,841
應付帳款（含關係人）	785,641	-	-	785,641
其他應付款	258,437	-	-	258,437
租賃負債	25,727	90,689	597,508	713,924
銀行長期借款（含一年內到期）	516,650	1,661,687	-	2,178,337
財務保證負債	<u>1,885,616</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,885,616</u>
	<u>\$5,015,879</u>	<u>\$1,752,376</u>	<u>\$ 597,508</u>	<u>\$7,365,763</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>				
短期借款	\$1,669,405	\$ -	\$ -	\$1,669,405
應付短期票券	200,000	-	-	200,000
應付票據（含關係人）	73,413	-	-	73,413
應付帳款（含關係人）	1,591,941	-	-	1,591,941
其他應付款	293,286	-	-	293,286
銀行長期借款（含一年內到期）	495,286	1,788,774	-	2,284,060
財務保證負債	<u>1,581,242</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,581,242</u>
	<u>\$5,904,573</u>	<u>\$1,788,774</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$7,693,347</u>

108 年 12 月 31 日之租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以 上
租賃負債	<u>\$ 25,727</u>	<u>\$ 90,689</u>	<u>\$109,655</u>	<u>\$109,655</u>	<u>\$109,655</u>	<u>\$268,543</u>

### 三一、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之重大交易如下：

#### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
東鋒機械自動化公司（東鋒）	子 公 司
亞太菁英公司（亞太菁英）	子 公 司
譚泰精機公司	子 公 司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
榮田精機公司 (榮田)	子 公 司
東擘精密公司	子 公 司
晉奕科技公司	子 公 司
蘇州東昱精機公司 (蘇州東昱)	子 公 司
Tongtai Machine & Tool Japan Co., Ltd. (TTJP)	子 公 司
Tong Tai Machinery Co., Ltd. (TTM)	子 公 司
Tongtai Seki Vietnam Co., Ltd	子 公 司
Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	子 公 司
Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn. Bhd.	子 公 司
SKTD Co., Ltd.	子 公 司
Process Conception Ingenierie-Societe de Construction D'equipments, De Mecanisations Et De Machines (PCI)	子 公 司
Anger Machining GmbH (Anger)	子 公 司
HPC Producttions GmbH	子 公 司
Tongtai Europe B.V. (TTE)	子 公 司
Tongtai East Europe S.R.L.	子 公 司 (108年7月清算完結)
Union Top Industrial (Samoa) Limited (Union Top)	子 公 司
Tongan GmbH	子 公 司
Mbi-group Beteiligung GmbH	子 公 司
東捷科技公司	董事長同一人
富臨科技公司	董事長同一人
永鑫光電公司	董事長同一人
翔榛興業公司 (翔榛)	本公司擔任該公司董事
皓翔科技公司	本公司擔任該公司董事
三新公司 (三新)	其董事長為本公司董事
貿隆機械公司	其董事長為本公司董事
東英投資公司	該公司擔任本公司董事
省力機器公司	其董事為本公司董事長之二親等
PT. Tong-Tai Seikindo Utama	實質關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108 年度	107 年度
銷貨收入	子 公 司		
	蘇州東昱	\$ 415,044	\$ 818,667
	其 他	368,528	386,462
	其他關係人	<u>11,210</u>	<u>6,149</u>
		<u>\$ 794,782</u>	<u>\$ 1,211,278</u>

對關係人之銷售價格及收款條件與非關係人比較並無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	108 年度	107 年度
子 公 司	\$364,505	\$404,820
其他關係人	<u>192,846</u>	<u>304,429</u>
	<u>\$557,351</u>	<u>\$709,249</u>

對關係人之進貨價格及付款條件與非關係人比較並無重大差異。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應收票據—關係人	子 公 司	<u>\$ 1,455</u>	<u>\$ 1,051</u>
應收帳款—關係人	子 公 司		
	蘇州東昱	\$150,370	\$530,096
	其 他	162,179	86,461
	其他關係人	<u>4,413</u>	<u>5,693</u>
		<u>\$316,962</u>	<u>\$622,250</u>
其他應收款—關係人	子 公 司	\$ 9,494	\$ 6,608
	其他關係人	<u>786</u>	<u>782</u>
		<u>\$ 10,280</u>	<u>\$ 7,390</u>

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應付票據—關係人	子 公 司	\$ -	\$ 3,016

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
	其他關係人		
	三 新	\$ 38	\$ 1,247
	其 他	-	1,737
		<u>\$ 38</u>	<u>\$ 6,000</u>
應付帳款—關係人	子 公 司		
	東 鋒	\$ 54,079	\$ 132,580
	其 他	27,376	27,621
	其他關係人		
	翔 榛	49,330	97,820
	三 新	23,348	45,124
		<u>\$154,133</u>	<u>\$303,145</u>
其他應付款	子 公 司		
	蘇州東昱	\$ 15,688	\$ 23,461
	其 他	3,089	27,253
	其他關係人	-	3,936
		<u>\$ 18,777</u>	<u>\$ 54,650</u>

(六) 合約負債

關係人類別 / 名稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
子 公 司		
亞太菁英	\$ 46,292	\$ 32,401
蘇州東昱	3,627	125,578
其 他	4,528	9,521
其他關係人	3	-
	<u>\$ 54,450</u>	<u>\$167,500</u>

(七) 對關係人放款

關係人類別 / 名稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
其他應收款—關係人		
子 公 司		
Anger	\$201,540	\$ -
Union Top	62,958	64,502
TTE	59,960	-
TTM	37,475	39,930
其 他	5,520	8,346
	<u>\$367,453</u>	<u>\$112,778</u>

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別	108 年度	107 年度
利息收入		
子公司	<u>\$ 5,131</u>	<u>\$ 1,782</u>

本公司提供短期放款予子公司，貸款利率係以本公司向一般金融機構融資之平均利率計算之。

(八) 背書保證

關係人類別 / 名稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
保證金額		
子公司		
Anger	\$ 940,520	\$ 668,800
Union Top	522,551	535,362
亞太菁英	275,000	275,000
其他	<u>147,545</u>	<u>102,080</u>
	<u>\$1,885,616</u>	<u>\$1,581,242</u>

實際動支金額		
子公司		
Anger	\$ 483,856	\$ 506,188
亞太菁英	224,300	242,603
Union Top	198,767	250,327
其他	<u>97,608</u>	<u>73,381</u>
	<u>\$1,004,531</u>	<u>\$1,072,499</u>

(九) 其他關係人交易

關係人類別 / 名稱	108 年度	107 年度
1. 售服費用 (列入推銷費用)		
子公司		
蘇州東昱	\$ 25,388	\$ 44,323
TTJP	28,968	25,077
其他	17,911	1,681
其他關係人	<u>-</u>	<u>476</u>
	<u>\$ 72,267</u>	<u>\$ 71,557</u>
2. 佣金支出 (列入推銷費用)		
子公司		
蘇州東昱	\$ 16,398	\$ 22,115

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別 / 名稱	108 年度	107 年度
其他	\$ 20,821	\$ 22,624
其他關係人	<u>5,890</u>	<u>6,262</u>
	<u>\$43,109</u>	<u>\$51,001</u>
3. 租金收入		
子公司		
PCI	\$ 2,305	\$ 3,025
其他	2,892	3,856
其他關係人		
翔 榛	4,920	4,860
其他	<u>6</u>	<u>6</u>
	<u>\$10,123</u>	<u>\$11,747</u>

上述租金係經議價決定，並依合約收款，合約價款與當地一般租金相當。

(十) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	108 年度	
	處 分 價 款	處 份 損 益
子公司		
榮 田	<u>\$275,500</u>	<u>\$ 82</u>

交易價款及收款條件係由雙方議定。

(十一) 主要管理階層薪酬

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$ 12,231	\$ 8,351
退職後福利	<u>234</u>	<u>232</u>
	<u>\$12,465</u>	<u>\$ 8,583</u>

三二、質押之資產

本公司提供下列資產作為長期借款、承租南部科學工業園區土地及子公司銀行保證函之擔保品：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備	\$ 659,985	\$ 787,890
質押存款（列入其他金融資產項下）	209,068	143,471
投資性不動產	<u>172,264</u>	<u>232,724</u>
	<u>\$1,041,317</u>	<u>\$1,164,085</u>

### 三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於 108 年 12 月 31 日尚有下列重大承諾及或有負債：

(一) 已開立未使用信用狀餘額約為 44,205 千元。

(二) 因銷貨、投標、出口關稅及貨物稅記帳所需，向銀行申請開立保證金額為 261,753 千元。

### 三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。本公司具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元；匯率元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>108 年 12 月 31 日</u>								
貨幣性外幣資產								
人民幣	\$	377,007	4.305	(人民幣：新台幣)	\$	1,623,013		
美元		21,779	29.98	(美元：新台幣)		652,922		
非貨幣性外幣資產								
採權益法之子公司								
美元		457	29.98	(美元：新台幣)		13,709		
歐元		10,088	33.59	(歐元：新台幣)		338,856		
馬幣		6,927	7.033	(馬幣：新台幣)		48,716		
日幣		90,967	0.276	(日幣：新台幣)		25,107		
貨幣性外幣負債								
美元		10,037	29.98	(美元：新台幣)		300,922		
人民幣		4,686	4.305	(人民幣：新台幣)		20,174		
<u>107 年 12 月 31 日</u>								
貨幣性外幣資產								
人民幣		438,870	4.472	(人民幣：新台幣)		1,962,626		
美元		21,466	30.715	(美元：新台幣)		659,319		
非貨幣性外幣資產								
採權益法之子公司								
美元		465	30.715	(美元：新台幣)		14,296		

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
歐 元	\$	12,683		35.2	(歐元：新台幣)	\$	446,451	
馬 幣		6,749		7.112	(馬幣：新台幣)		48,002	
日 幣		73,380		0.2782	(日幣：新台幣)		20,414	
貨幣性外幣負債								
美 元		9,448		30.715	(美元：新台幣)		290,196	
人 民 幣		3,200		4.472	(人民幣：新台幣)		14,310	

本公司 108 及 107 年度外幣兌換淨損失分別為 82,917 千元及 54,097 千元，由於外幣交易之非功能性貨幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三五、附註揭露事項

#### (一) 108 年度之重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：參閱附表一。
2. 為他人背書保證：參閱附表二。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表五。
9. 從事衍生工具交易：參閱附註七。
10. 被投資公司資訊：參閱附表六。

### (三) 大陸投資資訊

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、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益、認列投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接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：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：參閱附表四。
  - (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餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。
  - (6) 其他對當年度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：無。

### 三六、部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，個體財務報告得不予揭露。

東台精機股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間 (%)	資 金 貸 與 性 質	業務往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保 名稱	品 值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
0	本公司	蘇州東昱精機有限公司	其他應收款—關係人	是	\$ 130,140	\$ 129,150	\$ -	-	註 1	\$ -	短期融通	\$ -		\$ -	\$ 528,456	\$ 1,056,913	註 2
0	本公司	Tong Tai Machinery Co., Ltd.	其他應收款—關係人	是	80,470	38,974	37,475	2.7	註 1	-	購置廠房	-		-	528,456	1,056,913	註 2
0	本公司	Anger Machining GmbH	其他應收款—關係人	是	422,640	302,310	201,540	1.7	註 1	-	短期融通	-		-	528,456	1,056,913	註 2
0	本公司	SKTD Co., Ltd.	其他應收款—關係人	是	11,132	5,520	5,520	1.7	註 1	-	短期融通	-		-	528,456	1,056,913	註 2
0	本公司	Tongtai Europe B.V.	其他應收款—關係人	是	63,200	59,960	59,960	1.7	註 1	-	短期融通	-		-	528,456	1,056,913	註 2
0	本公司	Tongtai Machine & Tool Japan Co., Ltd	其他應收款—關係人	是	2,905	-	-	1.7	註 1	-	短期融通	-		-	528,456	1,056,913	註 2
0	本公司	Union Top Industrial (Samoa) Limited	其他應收款—關係人	是	231,225	74,950	62,958	2.7	註 1	-	短期融通	-		-	528,456	1,056,913	註 2
1	Union Top	Tongtai Europe B.V.	其他應收款—關係人	是	66,360	-	-	1.7	註 1	-	短期融通	-		-	97,356	194,712	註 3
1	Union Top	亞太菁英股份有限公司	其他應收款—關係人	是	44,070	-	-	2.6~3.2	註 1	-	短期融通	-		-	97,356	194,712	註 3
2	PCI-SCEMM	TTGroup France	其他應收款—關係人	是	7,076	6,718	5,039	1.5	註 1	-	短期融通	-		-	38,469	76,939	註 3
3	榮田精機股份有限公司	譚泰精機股份有限公司	其他應收款—關係人	是	10,000	10,000	-	-	註 1	-	短期融通	-		-	123,734	247,468	註 3

註 1：有短期融通資金之必要。

註 2：依本公司訂定之資金貸與他人作業程序規定，本公司資金貸與有業務往來者，貸與總金額及個別貸與金額以不超過本公司淨值 20%及不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限；資金貸與有短期融通資金之必要者，貸與總金額及個別貸與金額以不超過本公司淨值 20%及 10%為限。

註 3：依子公司訂定之資金貸與他人作業程序規定，子公司資金貸與有業務往來者，貸與總金額及個別貸與金額以不超過子公司淨值 20%及不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限；資金貸與有短期融通資金之必要者，貸與總金額及個別貸與金額以不超過子公司淨值 20%及 10%為限。

東台精機股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

(除另註明外)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額	本 年 度 年 底 最高背書保證餘額	年 度 年 底 背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%)	背書保證最高限額	屬母公司對子公司 背書保證	屬子公司對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證	備註
0	本公司	Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司	\$ 1,585,369	\$ 31,390	\$ 29,980	\$ 16,230	\$ -	0.57	\$ 2,642,282	Y	-	-	
0	本公司	PCI-SCEMM	公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司	1,585,369	31,842	30,231	-	-	0.57	2,642,282	Y	-	-	
0	本公司	Union Top Industrial (Samoa) Limited	公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司	1,585,369	550,788	522,551	198,767	-	9.89	2,642,282	Y	-	-	
0	本公司	Mbi-group Beteiligung GmbH	直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司	1,585,369	70,760	67,180	64,583	-	1.27	2,642,282	Y	-	-	
0	本公司	Anger Machining GmbH	直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司	1,585,369	940,520	940,520	483,856	-	17.80	2,642,282	Y	-	-	
0	本公司	亞太菁英公司	公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司	1,585,369	275,000	275,000	224,300	-	5.20	2,642,282	Y	-	-	
0	本公司	Tongan GmbH	公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司	1,585,369	20,154	20,154	16,795	-	0.38	2,642,282	Y	-	-	

註：依據本公司「背書保證作業程序」辦理，內容如下：

本公司得對外背書保證額度如下：

1. 對外背書保證之總金額不得超過本公司當期淨值 50% 為限。
2. 對單一企業背書保證額度以不超過本公司當期淨值 30% 為限。

本公司及子公司整體得對外背書保證額度如下：

1. 對外背書保證之總金額不得超過本公司當期淨值 50% 為限。
2. 對單一企業背書保證額度以不超過本公司當期淨值 30% 為限。
3. 因業務往來關係從事背書保證者，除前二項限制外，個別背書保證金額不得超過最近一次與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。

東台精機股份有限公司及子公司  
 年底持有有價證券情形  
 民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元  
 (除另註明外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
本公司	股票－普通股							
	東捷科技公司	董事長同一人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,849,178	\$121,572	4	\$121,572	
	皓翔科技公司	本公司擔任該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,995,000	18,502	15	18,502	
	翔榛興業公司	本公司擔任該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,520,000	16,977	19	16,977	
	心得科技工業公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	295,371	10,239	4	10,239	
	World Known MFG (Cayman) Limited	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	280,000	7,170	1	7,170	
	光隆公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	229,729	5,804	1	5,804	
					<u>\$180,264</u>		<u>\$180,264</u>	
	股票－普通股							
	翌翔科技公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	75,000	\$ -	14	\$ -	
晉奕精密機械(上海)有限公司	乾元－滿溢 180 天開放式理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		\$ 9,228		\$ 9,228	
	乾元－惠享(季季富)開放式淨值型理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		9,228		9,228	
					<u>\$ 18,456</u>		<u>\$ 18,456</u>	

東台精機股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
本公司	蘇州東昱精機有限公司	子公司	銷貨	(\$415,044)	( 8)	與一般交易條件相當	\$ -	-	\$150,370	8	
	Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	子公司	銷貨	( 129,927)	( 2)	與一般交易條件相當	-	-	76,344	4	
	東鋒機械自動化公司	子公司	進貨	189,681	6	與一般交易條件相當	-	-	( 54,079)	( 7)	
	翔榛興業公司	本公司擔任該公司董事	進貨	132,714	4	與一般交易條件相當	-	-	( 49,330)	( 6)	

東台精機股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 108 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元  
 (除另註明外)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	應收關係人款項 提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Anger Machining GmbH	子公司	\$ 210,375 (註 1)	9.93	\$ -	-	\$ 6,956	\$ -
	蘇州東昱精機有限公司	子公司	151,025 (註 2)	1.22	-	-	-	-

註 1：包含應收帳款 6,537 千元及其他應收款 203,838 千元。其他應收款不適用週轉率計算時予以排除。

註 2：包含應收帳款 150,370 千元及其他應收款 655 千元。其他應收款不適用週轉率計算時予以排除。

東台精機股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

(除另註明外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持股情形			被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益	備註
				本年年底	上年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	榮田精機公司	高雄市	各種機械製造及買賣	\$ 100,731	\$ 100,731	18,253,424	51.00	\$ 519,868	\$ 114,647	\$ 58,776	
本公司	亞太菁英公司	台中市	機械設備之製造及銷售	409,238	409,238	14,515,414	99.00	79,313	7,689	8,713	
本公司	謙泰精機公司	台南市	各種機械製造及買賣	80,582	80,582	6,238,800	52.00	85,469	( 50,211 )	( 26,104 )	
本公司	晉奕科技公司	台北市	模具之製造之買賣	27,971	27,971	2,799,000	70.00	59,355	( 1,822 )	( 1,276 )	
本公司	東鋒機械自動化公司	高雄市	電氣自動化裝配及買賣	13,974	13,974	1,499,000	99.00	58,376	27,309	27,291	
本公司	東暉精密公司	高雄市	機械零件製造及加工	14,476	13,457	1,052,898	60.00	27,525	( 1,190 )	( 780 )	
本公司	Union Top Industrial (Samoa) Limited	薩摩亞	投資控股	560,867	560,867	16,465,400	100.00	959,441	15,208	15,208	
本公司	Process Conception Ingenierie-Societe de Construction D'equipments, De Mecanisations Et De Machines	法國	工具機製造買賣及維修服務	182,200	182,200	1,000,000	100.00	384,694	42,921	42,921	
本公司	Tong-Tai Seiki USA, Inc.	美國	機器設備銷售	71,667	71,667	100	100.00	13,709	( 253 )	( 253 )	
本公司	Tongtai Mexico, S.A. DE C.V.	墨西哥	工具機買賣及維修服務	10,155	-	65,999	100.00	8,513	( 1,961 )	( 1,961 )	
本公司	Tongtai Europe B.V.	荷蘭	商品買賣	96,221	96,221	9,000	100.00	( 8,965 )	( 11,622 )	( 11,622 )	
本公司	Tong Tai Machinery Co., Ltd.	泰國	專用機和同類產品之銷售	5,854	5,854	999,998	100.00	32,423	5,985	5,985	
本公司	Tongtai Seiki Vietnam Co.,Ltd.	越南	專用機及同類產品之銷售	9,054	9,054	631,080	100.00	19,293	2,067	2,067	
本公司	Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	馬來西亞	專用機及同類產品之銷售	5,107	5,107	520,000	52.00	8,113	4,279	2,225	
本公司	Tongan GmbH	奧地利	投資控股	597,771	597,771	35,000	100.00	( 36,873 )	( 83,648 )	( 83,648 )	
本公司	Tongtai Machine & Tool Japan Co., Ltd.	日本	各種機械製造及買賣	31,561	31,561	889	100.00	25,107	4,990	4,990	
本公司	Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn. Bhd.	馬來西亞	各種機械製造及買賣	71,952	71,952	8,500,000	100.00	40,603	( 952 )	( 952 )	
本公司	賽博爾雷射公司	台南市	機器設備、電子零組件及光學儀器製造	20,000	20,000	2,000,000	33.00	9,397	( 4,768 )	( 1,574 )	
本公司	品印三維科技公司	桃園市	3D 列印數位牙科技術應用開發	10,000	10,000	1,000,000	40.00	9,100	( 834 )	( 333 )	
Union Top Industrial (Samoa) Limited	Great Pursuit Limited	薩摩亞	投資控股	40,054	40,054	-	55.00	-	-	-	
榮田精機公司	Honor Seiki International Co., Ltd.	英屬維京群島	工具機買賣	-	1,502	-	-	-	2	2	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持股情形			被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益	備註
				本年年底	上年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
榮田精機公司	Honor Seiki USA Corporation	美國	工具機買賣	\$ -	\$ 3,372	-	-	\$ -	(\$ 94)	(\$ 94)	
晉奕科技公司	Time Trade International Limited	薩摩亞	投資控股	32,771	32,771	-	100.00	80,045	2,133	2,133	
Tongtai Europe B.V.	Tongtai East Europe S.R.L.	羅馬尼亞	商品買賣	-	2,397	-	-	-	( 2)	( 2)	
Process Conception Ingenierie-Societe de Construction D'equipments, De Mecanisations Et De Machines	ITGroup France	法國	商品買賣	1,076	1,076	30,000	100.00	1,370	287	287	
Tongan GmbH	Mbi-group Beteiligung GmbH	奧地利	投資控股	611,202	594,407	-	100.00	30,298	( 85,468)	( 85,453)	
Mbi-group Beteiligung GmbH	HPC Produktions GmbH	奧地利	模具製造、買賣及維修服務	1,215	1,215	-	100.00	56,891	4,873	4,873	
Mbi-group Beteiligung GmbH	Anger Machining GmbH	奧地利	工具機製造、買賣及維修服務	595,855	595,855	-	100.00	23,427	( 90,193)	( 90,193)	
Anger Machining GmbH	Anger Machining Inc.	美國	工具機買賣及維修服務	122	122	60,000	100.00	( 2,073)	591	591	
Anger Machining GmbH	Anger Service Deutschland GmbH	德國	工具機買賣及維修服務	868	868	-	100.00	1,397	574	574	
Tongtai Machine & Tool Japan Co., Ltd.	SKTD Co., Ltd.	日本	工具機及週邊裝置之開發及設計	21,497	21,497	780	98.73	19,995	2,443	2,412	
謙泰精機公司	仕莖國際公司	台南市	資訊軟體服務及相關處理等業務	1,000	1,000	100,000	40.00	1,008	( 615)	( 246)	

東台精機股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

(除另註明外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	本年年初 自台灣匯出累積 投資金額(註 1)	本年度匯出或 收回投資金額(註 1)		本年年底 自台灣匯出累積 投資金額(註 1)	被投資公司 本年度(損)益	本公司 直接或 間接投資 之持股 比例%	本年度認列 投資收益(損失) (註 2)	本年年底投資 帳面價值	截至本年度止 已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
東昱精機(上海)有限公司	工具機之買賣及維修服務	\$ 72,192	透過第三地區公 司再投資大陸	\$ 72,192	\$ -	\$ -	\$ 72,192	(\$ 3,628)	100.00	(\$ 3,628)	\$ 101,554	\$ -	
蘇州東昱精機有限公司	聯動數位控制機床、數位 控制系統等之製造	749,500	透過第三地區公 司再投資大陸	749,500	-	-	749,500	29,035	100.00	29,035	1,116,250	53,223	
上海東台鑫貿易有限公司	國際貿易及轉口貿易	5,996	透過第三地區公 司再投資大陸	5,996	-	-	5,996	15	100.00	15	9,698	8,972	
皓騰欣電子(深圳)有限公司	高階電路板之製造及買賣	74,950	透過第三地區公 司再投資大陸	41,223	-	-	41,223	-	55.00	-	-	-	
晉奕精密機械(上海)有限公司	模具之製造及買賣	16,489	透過第三地區公 司再投資大陸	16,489	-	-	16,489	2,202	70.00	1,541	43,876	47,997	

投資公司名稱	本年年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註 1)	經濟部投審會核准 投資金額(註 1)	本公司赴大陸地區 投資限額(註 3)
本公司	\$ 868,910	\$ 868,910	\$3,170,738
晉奕科技公司	16,489	16,489	50,894

註 1：係按 108 年 12 月 31 日匯率換算後之金額。

註 2：係按大陸被投資公司同期間經本公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註 3：係依據投審會 97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，本公司及子公司赴大陸地區投資限額為淨值 60%。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
	現金明細表	明細表一
	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表	附註七
	應收票據及長期應收票據明細表	明細表二
	應收帳款明細表	明細表三
	其他應收款明細表	明細表四
	存貨明細表	明細表五
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非 流動變動明細表	明細表六
	採用權益法之投資變動明細表	明細表七
	不動產、廠房及設備成本變動明細表	附註十三
	不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	附註十三
	使用權資產變動明細表	明細表八
	使用權資產累計折舊變動明細表	明細表八
	投資性不動產成本變動明細表	附註十五
	投資性不動產累計折舊變動明細表	附註十五
	電腦軟體變動明細表	附註十六
	遞延所得稅資產明細表	附註二五
	其他金融資產明細表	明細表九
	短期借款明細表	明細表十
	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	附註七
	合約負債－流動明細表	明細表十一
	應付票據明細表	明細表十二
	應付帳款明細表	明細表十三
	其他應付款明細表	附註十九
	負債準備明細表	附註二十
	長期借款明細表	明細表十四
	租賃負債明細表	明細表十五
	遞延所得稅負債明細表	附註二五
損益項目明細表		
	營業收入明細表	明細表十六
	營業成本明細表	明細表十七
	營業費用明細表	明細表十八
	其他收益及費損明細表	附註二四
	財務成本明細表	附註二四
	員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表	明細表十九

東台精機股份有限公司

現金明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

項	目	金	額
庫存現金		\$	<u>601</u>
新台幣存款			
支票存款			63
活期存款			<u>302,210</u>
			<u>302,273</u>
外幣活期存款(註)			
美元 3,245 千元			97,289
人民幣 25,870 千元			111,369
歐元 351 千元			11,780
日圓 6,888 千元			<u>1,901</u>
			<u>222,339</u>
			<u>\$525,213</u>

註：美元按匯率：US\$1=NT\$29.98 換算。

人民幣按匯率：RMB¥1=NT\$4.305 換算。

日圓按匯率：JPY¥1=NT\$0.276 換算。

歐元按匯率：EUR € 1=NT\$33.59 換算。

東台精機股份有限公司  
 應收票據及長期應收票據明細表  
 民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
<u>應收票據</u>	
非關係人	
丙公司	\$ 32,579
金器工業公司	13,322
新密公司	5,165
中譽工業公司	4,662
其他(註)	<u>36,273</u>
	92,001
減：未實現利息收入	<u>9,851</u>
	<u>\$ 82,150</u>
關係人	
亞太菁英公司	<u>\$ 1,455</u>
<u>長期應收票據</u>	
訊騰精密公司	<u>\$ 500</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額百分之五。

東台精機股份有限公司

應收帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人		
甲 公 司	\$ 862,583	銷 貨 款
丁 公 司	199,261	銷 貨 款
蘇美達國際技術貿易公司	103,007	銷 貨 款
其他（註）	<u>526,061</u>	
	1,690,912	
減：備抵損失	<u>130,554</u>	
	<u>\$1,560,358</u>	
關 係 人		
蘇州東昱公司	\$ 150,370	銷貨及維修款
Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	76,344	銷貨及維修款
Tongtai Europe B.V.	34,411	銷貨及維修款
東鋒機械自動化公司	25,679	銷貨及維修款
其他（註）	<u>30,158</u>	
	<u>\$ 316,962</u>	

註：各項餘額皆未超過本項目餘額百分之五。

東台精機股份有限公司  
其他應收款明細表  
民國 108 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣千元

項	目	金	額
非關係人			
	應收營業稅退稅款	\$ 17,451	
	其他(註)	<u>2,756</u>	
		<u>\$ 20,207</u>	
關係人			
	應收資金貸與款項	\$367,453	
	其他(註)	<u>10,280</u>	
		<u>\$377,733</u>	

註：各項餘額皆未超過本項目餘額百分之五。

東台精機股份有限公司

存貨明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	帳面價值(註 1)	淨變現價值(註 2)
原 料	\$ 940,413	\$ 939,103
物 料	156,758	158,329
在 製 品	1,148,420	1,329,710
製 成 品	<u>661,392</u>	<u>813,124</u>
	<u>\$2,906,983</u>	<u>\$3,240,266</u>

註 1：係減除備抵存貨跌價及呆滯損失 466,602 千元之淨額。

註 2：淨變現價值基礎參閱附註四。

東台精機股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 108 年度

明細表六

單位：新台幣千元

(除另註明外)

名 稱	年 初		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		年 底		提供擔保或 質押情形 備 註
	股 數	公 允 價 值	股 數	公 允 價 值	股 數	公 允 價 值	股 數	公 允 價 值 ( 註 )	
國內上櫃股票									
東捷科技公司	6,849,178	\$ 115,066	-	\$ 6,506	-	\$ -	6,849,178	\$ 121,572	無
國內未上市(櫃)股票									
皓翔科技公司	3,995,000	18,502	-	-	-	-	3,995,000	18,502	無
翔榛興業公司	1,520,000	14,358	-	2,619	-	-	1,520,000	16,977	無
心得科技工業公司	295,371	10,246	-	-	-	( 7)	295,371	10,239	無
World Known MFG (Cayman) Limited	280,000	7,095	-	75	-	-	280,000	7,170	無
光隆公司	229,729	<u>5,804</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	229,729	<u>5,804</u>	無
		<u>\$ 171,071</u>		<u>\$ 9,200</u>		<u>(\$ 7)</u>		<u>\$ 180,264</u>	

註：公允價值係指資產負債表日各該資產之收盤價或依附註三十評價方式估計。

東台精機股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 108 年度

明細表七

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

	年初餘額		本年度增加		本年度減少		本年度認列子公司及關聯企業損益之份額	對子公司所有權益變動數／實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值	國外營運機構對財務報表換算之兌換差額	確定福利計畫再衡量數	年底餘額		股單	淨值總金額	提供擔保或質押情形		
	股數	金額	股數	金額	股數	金額					股數	金額					
投資子公司																	
Union Top Industrial (Samoa) Limited	16,465,400	\$ 1,005,268	-	\$ -	-	(\$ 13,418)	註 2	\$ 15,208	\$ -	(\$ 47,617)	\$ -	16,465,400	100	\$ 959,441	\$59.10	\$ 973,560	無
榮田精機公司 Process Conception	18,253,424	636,646	-	-	-	( 175,773)	註 4	58,776	-	120	99	18,253,424	51	519,868	34.80	634,347	無
Ingenierie-Societe de Construction D' equipments, De Mecanisations Et De Machines	1,000,000	378,088	-	-	-	-	-	42,921	-	( 18,019)	( 18,296)	1,000,000	100	384,694	384.70	384,694	無
謙泰精機公司	6,238,800	111,552	-	-	-	-	( 26,104)	-	-	-	21	6,238,800	52	85,469	11.80	73,480	無
晉奕科技公司	2,799,000	81,925	-	-	-	( 19,593)	註 3	( 1,276)	-	( 1,701)	-	2,799,000	70	59,355	21.20	59,355	無
亞太菁英公司	14,515,414	87,886	-	-	-	-	8,713	-	-	-	-	14,515,414	99	96,599	5.90	85,271	無
東鋒機械自動化公司	1,499,000	68,560	-	-	-	( 37,475)	註 3	27,291	-	-	-	1,499,000	99	58,376	38.90	58,376	無
Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn. Bhd.	8,500,000	42,003	-	-	-	-	( 952)	-	-	( 448)	-	8,500,000	100	40,603	4.80	40,603	無
東暉精密公司	1,006,560	31,761	46,338	1,294	註 1	( 4,026)	註 3	( 780)	( 224)	-	( 500)	1,052,898	60	27,525	26.10	27,525	無
Tongtai Machine & Tool Japan Co., Ltd.	889	20,414	-	-	-	-	4,990	-	-	( 297)	-	889	100	25,107	28,241.80	25,107	無
Tong-Tai Seiki USA, Inc.	100	14,296	-	-	-	-	( 253)	-	-	( 334)	-	100	100	13,709	137,090.00	13,709	無
Tongtai Mexico, S.A. DE C. V.	-	-	65,999	10,155	註 5	-	( 1,961)	-	-	319	-	65,999	100	8,513	129.00	8,513	無
Tongtai Seiki Vietnam Co., Ltd.	631,080	17,737	-	-	-	-	2,067	-	-	( 511)	-	631,080	100	19,293	30.60	19,293	無
Tong Tai Machinery Co., Ltd.	999,998	24,905	-	-	-	-	5,985	-	-	1,533	-	999,998	100	32,423	32.40	32,423	無
Tongtai Europe B.V.	9,000	4,286	-	-	-	( 1,500)	註 2	( 11,622)	-	( 129)	-	9,000	100	( 8,965)	(251.70)	( 2,265)	無
Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	520,000	5,999	-	-	-	-	2,225	-	-	( 111)	-	520,000	52	8,113	15.60	8,113	無
Tongan GmbH	35,000	64,077	-	-	-	-	( 83,648)	( 17,286)	( 16)	-	-	35,000	100	( 36,873)	(1,053.50)	( 36,873)	無
		2,595,403		11,449		( 251,785)		41,580	( 17,510)	( 67,211)	( 18,676)			2,293,250		2,405,231	
累計減損－亞太菁英公司		( 17,286)		-		-	-	-	-	-	-			( 17,286)		-	
加：列入採用權益法之投資貸餘		-		45,838		-	-	-	-	-	-			45,838		-	
		2,578,117		57,287		( 251,785)		41,580	( 17,510)	( 67,211)	( 18,676)			2,321,802		2,405,231	
投資關聯企業																	
賽博爾雷射公司	2,000,000	10,971	-	-	-	-	( 1,574)	-	-	-	-	2,000,000	33	9,397	5.50	10,900	無
品印三維科技公司	1,000,000	9,433	-	-	-	-	( 333)	-	-	-	-	1,000,000	40	9,100	4.70	9,433	無
		20,404		-		-	( 1,907)	-	-	-	-			18,497		20,333	
		\$ 2,598,521		\$ 57,287		( \$ 251,785)		\$ 39,673	( \$ 17,510)	( \$ 67,211)	( \$ 18,676)			\$ 2,340,299		\$ 2,425,564	

註 1：係認列順流交易已實現銷貨毛利 275 千元及取得子公司股權 1,019 千元。

註 2：係減除本年度新增順流交易未實現銷貨毛利。

註 3：係收取現金股利。

註 4：係收取現金股利 62,062 千元及本年度新增順流交易未實現銷貨毛利 113,711 千元。

註 5：係新增投資成本。

東台精機股份有限公司  
使用權資產變動明細表  
民國 108 年度

明細表八

單位：新台幣千元

名 稱	年 初 餘 額 ( 註 )	增	加	減	少	年 底 餘 額
<b>成 本</b>						
土 地	\$704,699	\$	-	\$212,758		\$491,941
建 築 物	1,053		10	-		1,063
運輸設備	4,281		4,619	-		8,900
合 計	<u>710,033</u>	<u>\$</u>	<u>4,629</u>	<u>\$212,758</u>		<u>501,904</u>
<b>累計折舊</b>						
土 地	-	\$	16,957	\$	1,818	15,139
建 築 物	-		512	-		512
運輸設備	-		2,816	-		2,816
合 計	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>20,285</u>	<u>\$</u>	<u>1,818</u>	<u>18,467</u>
	<u>\$710,033</u>					<u>\$483,437</u>

註：係首次適用 IFRS 16 之 108 年 1 月 1 日調整後金額。

東台精機股份有限公司  
其他金融資產明細表  
民國 108 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

銀 行 別	年 利 率 ( % )	期 間	金 額	備 註
<b>流 動</b>				
法國巴黎銀行—定期存款	0.25	108.05.29~109.05.29	\$ 130,000	註 2
台灣銀行—活期存款	-	-	<u>884</u>	註 1
			<u>\$ 130,884</u>	
<b>非 流 動</b>				
匯豐商業銀行—活期存款	-	-	\$ 71,000	註 2
台灣銀行—定期存款	1.035	108.07.01~109.07.01	4,000	註 3
台灣銀行—定期存款	1.035	108.07.02~109.07.02	<u>4,068</u>	註 3
			<u>\$ 79,068</u>	

註 1：係為從政府研發計畫所取得之補助款。

註 2：係為海外子公司(Anger)核發銀行保證而存入之定期及活期存款。

註 3：係以質押定存單作為承租土地之擔保。

東台精機股份有限公司

短期借款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣千元

(除另註明外)

借 款 種 類 及 債 權 人	借 款 期 限	年 利 率 ( % )	餘 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	註
信用借款						
第一商業銀行	108.10.25~109.01.22	1.02	\$ 130,000	\$ 500,000	無	-
彰化商業銀行	108.12.31~109.01.08	1.07	200,000	200,000	無	-
土地銀行	108.12.30~109.03.30	1.00	200,000	200,000	無	-
兆豐商業銀行	108.10.28~109.05.02	1.00	130,000	139,940	無	借款額度新台幣 50,000 千元 及美金 3,000 千元
匯豐商業銀行	108.01.18~109.01.21	2.67	59,960	209,860	無	借款額度美金 7,000 千元
星展銀行	108.02.26~109.05.07	2.39~2.42	179,880	179,880	無	借款額度美金 6,000 千元
台灣銀行	108.11.14~109.03.25	0.95	300,000	300,000	無	-
玉山商業銀行	註	2.61	711	200,000	無	-
台灣新光商業銀行	108.12.20~109.03.19	1.00	100,000	100,000	無	-
台新國際商業銀行	108.12.27~109.01.21	1.00	200,000	250,000	無	-
上海商業銀行	註	2.18	6,245	200,000	無	-
			<u>\$1,506,796</u>			

註：係出口押匯，是以無借款期限。

東台精機股份有限公司  
 合約負債－流動明細表  
 民國 108 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
亞太菁英公司	\$ 46,292
丙公司	45,144
戊公司	41,294
其他(註)	<u>244,961</u>
	<u>\$377,691</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額百分之五。

東台精機股份有限公司

應付票據明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
非關係人					
			英銓鑄造工業公司	\$	4,680
			鴻池實業公司		4,535
			大塚資訊科技公司		3,528
			威世登科技公司		3,433
			睿展科技公司		3,360
			擎昊科技公司		1,727
			其他(註)		<u>12,540</u>
					<u>\$33,803</u>
關係人					
			三新公司	\$	<u>38</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額百分之五。

東台精機股份有限公司

應付帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
非關係人					
			甲聖工業公司	\$	34,388
			英銓鑄造工業公司		30,858
			其他(註)		<u>566,262</u>
					<u>\$631,508</u>
關係人					
			東鋒機械自動化公司	\$	54,079
			翔榛興業公司		49,330
			三新公司		23,348
			東擘精密公司		11,183
			其他(註)		<u>16,193</u>
					<u>\$154,133</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額百分之五。

東台精機股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國 108 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣千元  
 (除另註明外)

名	稱	償還期限及償還辦法	年利率(%)	年 底 餘 額			抵 押 或 擔 保 備 註
				一 年 內 到 期	一 年 以 上 到 期	合 計	
信用借款							
	中國輸出入銀行	109年9月到期一次償還	1.00	\$ 250,000	\$ -	\$ 250,000	無
	中國輸出入銀行	自108年3月分8期每半年償還至111年9月	1.26	55,000	110,000	165,000	無
	中國輸出入銀行	自107年1月分8期每半年償還至110年7月	1.15	35,000	35,000	70,000	無
	中國輸出入銀行	自110年3月分8期每半年償還至113年9月	1.26	-	240,000	240,000	無
	王道銀行	自108年2月分8期,按季償還至109年11月	1.39	100,000	-	100,000	無
	凱基銀行	110年6月到期一次償還	1.05	<u>-</u>	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	無
				<u>440,000</u>	<u>585,000</u>	<u>1,025,000</u>	
抵押借款							
	台灣銀行	110年6月到期一次償還	1.38	-	700,000	700,000	註
	王道銀行	自109年4月分8期每半年償還,至112年10月償還完畢	1.45	49,500	148,500	198,000	註
	王道銀行	112年7月到期一次償還	1.37	<u>-</u>	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	註
				<u>49,500</u>	<u>1,048,500</u>	<u>1,098,000</u>	
				<u>\$ 489,500</u>	<u>\$1,633,500</u>	<u>\$2,123,000</u>	

註：參閱附註三二說明。

東台精機股份有限公司

租賃負債明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣千元

(除另註明外)

項	目	摘	要	租	賃	期	間	折	現	率	(%)	年	底	餘	額
土	地		註	96.06	~	128.06		2.16	~	2.48		\$	481,381		
建	築	物		106.10	~	110.09		1.42					553		
運	輸	設	備	106.08	~	111.11		1.05	~	1.42			<u>6,113</u>		
													488,047		
減：	列	為	流	動	部	分							<u>14,717</u>		
租	賃	負	債	—	非	流							<u>\$473,330</u>		
			動												

註：承租活動及條款參閱附註十四。

東台精機股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 年度

明細表十六

單位：新台幣千元

(除另註明外)

項 目	數 量 ( 台 )	金 額
營業收入總額		
銷貨收入		
綜合加工中心機	796	\$2,394,904
印刷電路板加工機	460	1,338,056
電腦數值控制車床	298	915,504
其他(註)	50	<u>300,536</u>
		4,949,000
維修收入		<u>508,772</u>
		<u>5,457,772</u>
銷貨退回及折讓		
銷貨退回	( 3 )	( 26,751 )
銷貨折讓		<u>( 2,603 )</u>
		<u>( 29,354 )</u>
維修退回及折讓		
維修及整修退回		( 541 )
維修及整修折讓		<u>( 5,349 )</u>
		<u>( 5,890 )</u>
		<u>\$5,422,528</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額百分之十。

東台精機股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 108 年度

明細表十七

單位：新台幣千元

項	目	金	額
年初原料		\$1,147,565	
本年度進料		2,058,669	
年底原料		( 940,413)	
半成品入庫		90,982	
出售原料		( 106,458)	
其 他		( <u>1,715</u> )	
直接原料耗用		<u>2,248,630</u>	
年初物料		155,619	
本年度進料		554,444	
年底物料		( 156,758)	
半成品入庫		391,997	
出售物料		( 33,665)	
其 他		<u>322</u>	
間接材料耗用		<u>911,959</u>	
直接人工		<u>286,823</u>	
製造費用		<u>457,499</u>	
製造成本		3,904,911	
年初在製品		1,661,355	
年底在製品		( 1,148,420)	
製成品入庫		83,287	
半成品轉入原料		( 90,982)	
半成品轉入物料		( 391,997)	
轉列費用		( <u>248,029</u> )	
製成品成本		3,770,125	
年初製成品		842,559	
本年度購入製成品		91,137	
年底製成品		( 661,392)	
製成品轉入半成品		( <u>83,287</u> )	
產銷成本		3,959,142	
出售原物料成本		<u>140,123</u>	
銷貨成本		4,099,265	
保固成本		97,163	
維修成本		356,054	
其 他		( <u>144,486</u> )	
營業成本		<u>\$4,407,996</u>	

註：年初及年底存貨金額係減除備抵存貨跌價及呆滯損失之淨額列示。

東台精機股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年度

明細表十八

單位：新台幣千元

名 稱	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費	預 期 信 用 減 損 損 失	合 計
薪資（含退休金及 董事酬金）	\$ 68,787	\$ 55,029	\$ -	\$ -	\$123,816
售後服務費	77,155	-	-	-	77,155
佣金支出	93,187	-	-	-	93,187
進出口費用	51,103	-	-	-	51,103
廣告費	53,910	38	-	-	53,948
雜項購置	39,693	1,585	-	-	41,278
交際費	44,391	457	-	-	44,848
折舊費用	12,267	52,337	-	-	64,604
旅 費	27,222	4,395	1	-	31,618
委託研究費	-	-	15,542	-	15,542
修繕費	235	11,242	-	-	11,477
呆帳減損損失	-	-	-	39,339	39,339
其 他	67,431	97,608	119,580	-	284,619
	<u>\$535,381</u>	<u>\$222,691</u>	<u>\$135,123</u>	<u>\$ 39,339</u>	<u>\$932,534</u>

東台精機股份有限公司

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 108 及 107 年度

明細表十九

單位：新台幣千元

	108 年度				107 年度			
	營業成本	營業費用	營業外支出	合計	營業成本	營業費用	營業外支出	合計
員工福利								
薪資	\$ 370,944	\$ 114,721	\$ -	\$ 485,665	\$ 419,124	\$ 153,964	\$ -	\$ 573,088
勞健保	43,354	12,482	-	55,836	44,872	12,340	-	57,212
退休金	22,954	6,591	-	29,545	24,534	6,871	-	31,405
董事酬金	-	2,504	-	2,504	-	6,702	-	6,702
其他	18,859	5,390	-	24,249	17,611	5,382	-	22,993
	<u>\$ 456,111</u>	<u>\$ 141,688</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 597,799</u>	<u>\$ 506,141</u>	<u>\$ 185,259</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 691,400</u>
折舊	\$ 81,617	\$ 64,604	\$ 8,263	\$ 154,484	\$ 84,966	\$ 36,146	\$ 8,106	\$ 129,218
攤銷	26,101	10,540	-	36,641	23,418	10,371	-	33,789

註 1：108 及 107 年度之平均員工人數分別為 847 人及 898 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 10 人。

註 2：108 及 107 年度平均員工福利費用分別為 711 千元及 771 千元。

註 3：108 及 107 年度平均員工薪資費用分別為 580 千元及 645 千元。

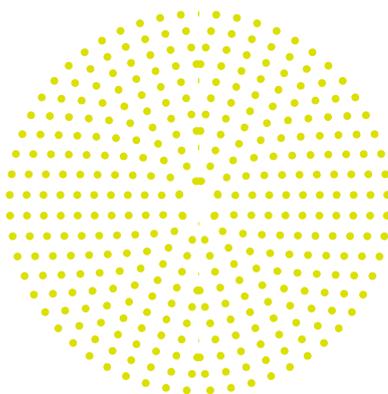
註 4：平均員工薪資費用調整變動情形為(10%)。

東台精機股份有限公司



嚴瑞雄 董事長





**東台精機股份有限公司**

MEMBER OF  
**TTGROUP**

營運總部

82151 高雄市路竹區路科三路3號

TEL : 886-7-9761588 FAX : 886-7-9761589

[www.tongtai.com.tw](http://www.tongtai.com.tw)

中國營運中心

**蘇州東昱精機有限公司**

江蘇省蘇州市吳江經濟開發區華鴻路555號

TEL : 86-512-63430168

E-mail : [sales@tong-yu.com.cn](mailto:sales@tong-yu.com.cn)