

東台精機股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國111及110年第3季

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 附 註 編 號 |
|---------------------------|-------|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | - |
| 二、目 錄 | 2 | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3~4 | - |
| 四、合併資產負債表 | 5 | - |
| 五、合併綜合損益表 | 6~7 | - |
| 六、合併權益變動表 | 8 | - |
| 七、合併現金流量表 | 9~11 | - |
| 八、合併財務報告附註 | | |
| (一) 公司沿革 | 12 | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 12 | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 12~13 | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 13~14 | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 14~15 | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 15~50 | 六~三二 |
| (七) 關係人交易 | 50~52 | 三三 |
| (八) 質抵押之資產 | 52~53 | 三四 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 53 | 三五 |
| (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 | 53~55 | 三六 |
| (十三) 附註揭露事項 | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 55 | 三七 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 55 | 三七 |
| 3. 大陸投資資訊 | 55~56 | 三七 |
| 4. 主要股東資訊 | 56 | 三七 |
| (十四) 部門資訊 | 56~57 | 三八 |

會計師核閱報告

東台精機股份有限公司 公鑒：

前 言

東台精機股份有限公司（東台公司）及其子公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，及民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作，核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，因是無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十一所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）5,404,293 千元及 5,606,906 千元，佔合併資產總額之 35% 及 34%；負債總額分別為 4,235,267 千元及 3,860,667 千元，佔合併負債總額之 43% 及 36%；民國 111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為利益 66,584 千元、損失 28,176

千元、利益 12,581 千元及損失 180,353 千元，分別佔合併綜合損益總額之 61%、23%、10%及 130%。

另如合併財務報表附註十二所述，東台公司及其子公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 8,131 千元及 7,108 千元；民國 111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為損失 137 千元、損失 35 千元、利益 234 千元及損失 663 千元，係依據該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司及採用權益法之關聯企業之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照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之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達東台公司及其子公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 瑞 軒



許瑞軒

會計師 王 兆 群



王兆群

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 111 年 11 月 11 日



民國 111 年 9 月 30 日及民國 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | 資 產 | 111年9月30日 (經核閱) | | | 110年12月31日 (經審核) | | | 110年9月30日 (經核閱) | | |
|------|--------------------------------|---------------------|------------|--|---------------------|------------|--|---------------------|------------|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六) | \$ 1,520,095 | 10 | | \$ 1,577,421 | 10 | | \$ 1,517,249 | 9 | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七) | 37,516 | - | | 26,963 | - | | 71,680 | 1 | |
| 1150 | 應收票據淨額 (附註九) | 506,293 | 3 | | 519,428 | 3 | | 447,913 | 3 | |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註九) | 2,667,941 | 17 | | 2,930,806 | 18 | | 2,996,037 | 18 | |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註九及三三) | 6,639 | - | | 5,348 | - | | 4,851 | - | |
| 1200 | 其他應收款 (附註三三) | 158,287 | 1 | | 135,925 | 1 | | 111,627 | 1 | |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 10,856 | - | | 12,656 | - | | 13,549 | - | |
| 130X | 存貨 (附註十) | 5,521,213 | 36 | | 5,486,943 | 34 | | 5,750,305 | 35 | |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註十三及三四) | 124,884 | 1 | | 135,249 | 1 | | 189,479 | 1 | |
| 1479 | 其他流動資產 | 313,170 | 2 | | 275,506 | 2 | | 389,519 | 2 | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>10,866,894</u> | <u>70</u> | | <u>11,106,245</u> | <u>69</u> | | <u>11,492,209</u> | <u>70</u> | |
| | 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 (附註八) | 142,324 | 1 | | 194,531 | 1 | | 196,500 | 1 | |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註十二) | 8,131 | - | | 7,897 | - | | 7,108 | - | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十四及三四) | 2,775,991 | 18 | | 2,975,232 | 19 | | 3,189,769 | 20 | |
| 1755 | 使用權資產 (附註十五) | 569,658 | 4 | | 567,341 | 4 | | 581,213 | 4 | |
| 1760 | 投資性不動產 (附註十六及三四) | 488,237 | 3 | | 432,847 | 3 | | 218,693 | 2 | |
| 1780 | 無形資產 (附註十七) | 38,059 | - | | 43,511 | - | | 47,346 | - | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 410,487 | 3 | | 453,545 | 3 | | 462,300 | 3 | |
| 1920 | 存出保證金 | 19,609 | - | | 23,760 | - | | 25,163 | - | |
| 1930 | 長期應收票據及款項 (附註九) | 21,192 | - | | 37,020 | - | | 51,117 | - | |
| 1975 | 淨確定福利資產—非流動 (附註四) | 2,158 | - | | - | - | | 1,490 | - | |
| 1980 | 其他金融資產—非流動 (附註十三及三四) | 122,124 | 1 | | 109,187 | 1 | | 41,441 | - | |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註九) | 40,622 | - | | 52,333 | - | | 47,005 | - | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>4,638,592</u> | <u>30</u> | | <u>4,897,204</u> | <u>31</u> | | <u>4,869,145</u> | <u>30</u> | |
| 1XXX | 資產總計 | <u>\$15,505,486</u> | <u>100</u> | | <u>\$16,003,449</u> | <u>100</u> | | <u>\$16,361,354</u> | <u>100</u> | |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十八及三四) | \$ 2,905,944 | 19 | | \$ 2,649,880 | 17 | | \$ 2,533,672 | 15 | |
| 2110 | 應付短期票券 (附註十八) | 99,988 | 1 | | 519,910 | 3 | | 289,994 | 2 | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七) | - | - | | 2,404 | - | | 1,598 | - | |
| 2130 | 合約負債—流動 (附註二四) | 1,244,587 | 8 | | 1,130,202 | 7 | | 1,338,393 | 8 | |
| 2150 | 應付票據 (附註十九及三三) | 221,356 | 1 | | 156,914 | 1 | | 166,932 | 1 | |
| 2170 | 應付帳款 (附註十九) | 1,353,192 | 9 | | 1,636,087 | 10 | | 1,909,046 | 12 | |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註十九及三三) | 71,304 | - | | 65,232 | - | | 85,889 | - | |
| 2200 | 其他應付款 (附註二十及三三) | 638,472 | 4 | | 731,203 | 5 | | 745,165 | 5 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 12,349 | - | | 18,571 | - | | 2,963 | - | |
| 2252 | 負債準備—流動 (附註二一) | 82,214 | 1 | | 93,307 | 1 | | 96,690 | 1 | |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註十五) | 36,139 | - | | 37,522 | - | | 23,852 | - | |
| 2322 | 一年內到期銀行長期借款 (附註十八及三四) | 847,018 | 5 | | 943,732 | 6 | | 684,921 | 4 | |
| 2399 | 其他流動負債 | 25,759 | - | | 38,300 | - | | 36,190 | - | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>7,538,322</u> | <u>48</u> | | <u>8,023,264</u> | <u>50</u> | | <u>7,915,305</u> | <u>48</u> | |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2541 | 銀行長期借款 (附註十八及三四) | 1,547,041 | 10 | | 1,645,770 | 10 | | 2,125,428 | 13 | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 76,481 | - | | 71,155 | 1 | | 71,442 | - | |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註十五) | 546,102 | 4 | | 538,757 | 3 | | 565,292 | 4 | |
| 2640 | 淨確定福利負債 (附註四) | 88,694 | 1 | | 91,932 | 1 | | 91,932 | 1 | |
| 2645 | 存入保證金 | 26,441 | - | | 6,339 | - | | 6,855 | - | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>2,284,759</u> | <u>15</u> | | <u>2,353,953</u> | <u>15</u> | | <u>2,860,949</u> | <u>18</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>9,823,081</u> | <u>63</u> | | <u>10,377,217</u> | <u>65</u> | | <u>10,776,254</u> | <u>66</u> | |
| | 歸屬於本公司業主之權益 (附註二三) | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 2,548,265 | 16 | | 2,548,265 | 16 | | 2,548,265 | 16 | |
| 3200 | 資本公積 | 1,194,096 | 8 | | 1,194,096 | 7 | | 1,194,240 | 7 | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 743,589 | 5 | | 731,144 | 5 | | 731,144 | 4 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 89,749 | 1 | | 89,749 | - | | 89,749 | 1 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 520,763 | 3 | | 474,550 | 3 | | 497,137 | 3 | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 1,354,101 | 9 | | 1,295,443 | 8 | | 1,318,030 | 8 | |
| 3400 | 其他權益 | (20,301) | - | | (6,570) | - | | (10,970) | - | |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | <u>5,076,161</u> | <u>33</u> | | <u>5,031,234</u> | <u>31</u> | | <u>5,049,565</u> | <u>31</u> | |
| 36XX | 非控制權益 (附註二三) | 606,244 | 4 | | 594,998 | 4 | | 535,535 | 3 | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>5,682,405</u> | <u>37</u> | | <u>5,626,232</u> | <u>35</u> | | <u>5,585,100</u> | <u>34</u> | |
| | 負債及權益總計 | <u>\$15,505,486</u> | <u>100</u> | | <u>\$16,003,449</u> | <u>100</u> | | <u>\$16,361,354</u> | <u>100</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 111 年 11 月 11 日核閱報告)

董事長：嚴瑞雄

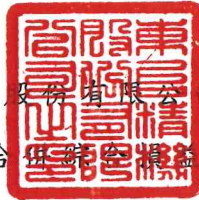


經理人：嚴瑞雄



會計主管：金安嘉





東台精機股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

以及民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟每

股盈餘為新台幣元

| 代 碼 | | 111年7月1日至9月30日 | | 110年7月1日至9月30日 | | 111年1月1日至9月30日 | | 110年1月1日至9月30日 | |
|------|-----------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額 (附註二四及三三) | \$2,203,692 | 100 | \$2,506,005 | 100 | \$6,136,541 | 100 | \$7,239,036 | 100 |
| 5000 | 營業成本 (附註十、二五及三三) | <u>1,698,272</u> | <u>77</u> | <u>1,984,159</u> | <u>80</u> | <u>4,811,927</u> | <u>79</u> | <u>5,807,761</u> | <u>80</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>505,420</u> | <u>23</u> | <u>521,846</u> | <u>20</u> | <u>1,324,614</u> | <u>21</u> | <u>1,431,275</u> | <u>20</u> |
| | 營業費用 (附註九、二五及三三) | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 183,984 | 8 | 183,124 | 7 | 596,719 | 10 | 562,858 | 8 |
| 6200 | 管理費用 | 147,538 | 7 | 148,569 | 6 | 410,498 | 6 | 483,036 | 7 |
| 6300 | 研究發展費用 | 57,105 | 2 | 58,303 | 2 | 174,052 | 3 | 177,279 | 2 |
| 6450 | 預期信用減損損失 (利益) | <u>17,033</u> | <u>1</u> | <u>(11,338)</u> | <u>-</u> | <u>49,828</u> | <u>1</u> | <u>872</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>405,660</u> | <u>18</u> | <u>378,658</u> | <u>15</u> | <u>1,231,097</u> | <u>20</u> | <u>1,224,045</u> | <u>17</u> |
| 6900 | 營業利益 | <u>99,760</u> | <u>5</u> | <u>143,188</u> | <u>5</u> | <u>93,517</u> | <u>1</u> | <u>207,230</u> | <u>3</u> |
| | 營業外收入及支出 (附註十二、二五及三三) | | | | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 3,690 | - | 3,949 | - | 8,457 | - | 9,893 | - |
| 7010 | 其他收入 | 46,201 | 2 | 57,129 | 3 | 107,583 | 2 | 142,800 | 2 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 24,422 | 1 | (19,614) | (1) | 63,804 | 1 | (122,987) | (2) |
| 7050 | 財務成本 | (28,815) | (1) | (22,739) | (1) | (74,979) | (1) | (68,432) | (1) |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業損益之份額 | <u>(137)</u> | <u>-</u> | <u>(35)</u> | <u>-</u> | <u>234</u> | <u>-</u> | <u>(663)</u> | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>45,361</u> | <u>2</u> | <u>18,690</u> | <u>1</u> | <u>105,099</u> | <u>2</u> | <u>(39,389)</u> | <u>(1)</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 145,121 | 7 | 161,878 | 6 | 198,616 | 3 | 167,841 | 2 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二六) | <u>33,225</u> | <u>2</u> | <u>57,151</u> | <u>2</u> | <u>57,267</u> | <u>1</u> | <u>47,918</u> | <u>-</u> |
| 8200 | 本期淨利 | <u>111,896</u> | <u>5</u> | <u>104,727</u> | <u>4</u> | <u>141,349</u> | <u>2</u> | <u>119,923</u> | <u>2</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 111年7月1日至9月30日 | | 110年7月1日至9月30日 | | 111年1月1日至9月30日 | | 110年1月1日至9月30日 | |
|------|-------------------------------|------|----------------|---|----------------|------|----------------|------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 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 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |
| 8360 | (\$ 18,515) | (1) | \$ 23,841 | 1 | (\$ 52,207) | (1) | \$ 50,297 | 1 |
| | 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 | | | | | | | |
| 8399 | 19,203 | 1 | (5,090) | - | 52,097 | 1 | (39,000) | (1) |
| 8300 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 | | | | | | | |
| | (3,314) | - | 1,019 | - | (9,619) | - | 7,706 | - |
| | 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | | | | | | |
| | (2,626) | - | 19,770 | 1 | (9,729) | - | 19,003 | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | | | | | | |
| | \$ 109,270 | 5 | \$ 124,497 | 5 | \$ 131,620 | 2 | \$ 138,926 | 2 |
| | 本期淨利歸屬於： | | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | | | | | | | |
| 8620 | \$ 99,727 | | \$ 117,630 | | \$ 109,623 | | \$ 147,034 | |
| 8600 | 非控制權益 | | | | | | | |
| | 12,169 | | (12,903) | | 31,726 | | (27,111) | |
| | \$ 111,896 | | \$ 104,727 | | \$ 141,349 | | \$ 119,923 | |
| | 本期綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | | | | | | | |
| 8720 | \$ 94,470 | | \$ 137,393 | | \$ 95,892 | | \$ 166,504 | |
| 8700 | 非控制權益 | | | | | | | |
| | 14,800 | | (12,896) | | 35,728 | | (27,578) | |
| | \$ 109,270 | | \$ 124,497 | | \$ 131,620 | | \$ 138,926 | |
| | 每股盈餘 (附註二七) | | | | | | | |
| 9750 | 基 本 | | | | | | | |
| 9850 | \$ 0.39 | | \$ 0.46 | | \$ 0.43 | | \$ 0.58 | |
| | 稀 釋 | | | | | | | |
| | 0.39 | | 0.46 | | 0.43 | | 0.58 | |

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 111 年 11 月 11 日核閱報告)

董事長：嚴瑞雄



經理人：嚴瑞雄



會計主管：金安嘉



東台精機股份有限公司子公司

合併財務報表

民國 111 及 110 年 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

| 代碼 | 歸屬於本公司業主之權益 | 普通股本 | 資本公積 | 盈餘 | | | 其他權益 | | | 非控制權益 | 權益總計 | |
|----|--------------------------------|--------------|--------------|------------|-----------|------------|-------------------|-----------------------------|-------------|--------------|------------|--------------|
| | | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 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 | 合計 | | | 總計 |
| A1 | 111年1月1日餘額 | \$ 2,548,265 | \$ 1,194,096 | \$ 731,144 | \$ 89,749 | \$ 474,550 | (\$ 142,556) | \$ 135,986 | (\$ 6,570) | \$ 5,031,234 | \$ 594,998 | \$ 5,626,232 |
| | 110年度盈餘指撥及分配(附註二三) | - | - | 12,445 | - | (12,445) | - | - | - | - | - | - |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 12,445 | - | (12,445) | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | (50,965) | - | - | - | (50,965) | - | (50,965) |
| | | - | - | 12,445 | - | (63,410) | - | - | - | (50,965) | - | (50,965) |
| D1 | 111年1月1日至9月30日淨利 | - | - | - | - | 109,623 | - | - | - | 109,623 | 31,726 | 141,349 |
| D3 | 111年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 38,476 | (52,207) | (13,731) | (13,731) | 4,002 | (9,729) |
| D5 | 111年1月1日至9月30日綜合損益總額 | - | - | - | - | 109,623 | 38,476 | (52,207) | (13,731) | 95,892 | 35,728 | 131,620 |
| O1 | 非控制權益減少 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (24,482) | (24,482) |
| Z1 | 111年9月30日餘額 | \$ 2,548,265 | \$ 1,194,096 | \$ 743,589 | \$ 89,749 | \$ 520,763 | (\$ 104,080) | \$ 83,779 | (\$ 20,301) | \$ 5,076,161 | \$ 606,244 | \$ 5,682,405 |
| A1 | 110年1月1日餘額 | \$ 2,548,265 | \$ 1,194,096 | \$ 731,144 | \$ 89,749 | \$ 350,103 | (\$ 118,098) | \$ 87,658 | (\$ 30,440) | \$ 4,882,917 | \$ 577,757 | \$ 5,460,674 |
| D1 | 110年1月1日至9月30日淨利(損) | - | - | - | - | 147,034 | - | - | - | 147,034 | (27,111) | 119,923 |
| D3 | 110年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (30,827) | 50,297 | 19,470 | 19,470 | (467) | 19,003 |
| D5 | 110年1月1日至9月30日綜合損益總額 | - | - | - | - | 147,034 | (30,827) | 50,297 | 19,470 | 166,504 | (27,578) | 138,926 |
| M5 | 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額(附註二三及二八) | - | 144 | - | - | - | - | - | - | 144 | (6,231) | (6,087) |
| O1 | 非控制權益減少 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (8,413) | (8,413) |
| Z1 | 110年9月30日餘額 | \$ 2,548,265 | \$ 1,194,240 | \$ 731,144 | \$ 89,749 | \$ 497,137 | (\$ 148,925) | \$ 137,955 | (\$ 10,970) | \$ 5,049,565 | \$ 535,535 | \$ 5,585,100 |

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 111 年 11 月 11 日核閱報告)

董事長：嚴瑞雄



經理人：嚴瑞雄



會計主管：金安嘉



東台精機股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

| 代 碼 | | 111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 |
|--------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 198,616 | \$ 167,841 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 221,465 | 228,145 |
| A20200 | 攤銷費用 | 24,853 | 31,451 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 49,828 | 872 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融 商品淨利益 | (19,226) | (910) |
| A20900 | 財務成本 | 74,979 | 68,432 |
| A21200 | 利息收入 | (8,457) | (9,893) |
| A21300 | 股利收入 | (11,306) | (2,461) |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益之份 額 | (234) | 663 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損失 (利益) | (1,534) | 900 |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | 22,819 | 18,804 |
| A29900 | 處分子公司之投資損失 | 16,131 | - |
| A29900 | 提列負債準備 | 115,162 | 130,981 |
| 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 | 6,269 | 33,299 |
| A31130 | 應收票據及長期應收票據及款項 | 31,444 | (130,581) |
| A31150 | 應收帳款 | 208,035 | (136,153) |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | (1,291) | 327 |
| A31180 | 其他應收款 | (21,614) | 31,556 |
| A31200 | 存 貨 | (29,918) | (772,867) |
| A31240 | 其他流動資產 | (37,664) | (38,767) |
| A32125 | 合約負債 | 114,385 | 7,890 |
| A32130 | 應付票據 | 64,442 | 107,178 |
| A32150 | 應付帳款 | (282,895) | 546,822 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 6,072 | 21,064 |

(接次頁)

(承
前頁)
代 碼

| | | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|--------|------------|--------------------|--------------------|
| A32180 | 其他應付款 | (\$ 66,691) | \$ 25,994 |
| A32200 | 負債準備 | (126,497) | (134,499) |
| A32230 | 其他流動負債 | (12,541) | 1,153 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (5,396) | (7,418) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 529,236 | 189,823 |
| A33100 | 收取之利息 | 7,709 | 10,409 |
| A33200 | 收取之股利 | 11,306 | 1,091 |
| A33300 | 支付之利息 | (73,397) | (68,554) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (22,924) | (30,899) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>451,930</u> | <u>101,870</u> |

投資活動之現金流量

| | | | |
|--------|----------------------------|------------------|----------------|
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產 | - | 16,989 |
| B02300 | 處分子公司之淨現金流入 | 12,134 | - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (82,777) | (67,376) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 2,247 | 62,297 |
| B03700 | 存出保證金增加 | - | (1,550) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 4,151 | - |
| B04500 | 取得無形資產 | (6,768) | (4,875) |
| B05500 | 處分投資性不動產價款 | - | 13,494 |
| B06500 | 其他金融資產增加 | (2,572) | - |
| B06600 | 其他金融資產減少 | - | 155,453 |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (19,321) | (14,999) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>(92,906)</u> | <u>159,433</u> |

籌資活動之現金流量

| | | | |
|--------|------------|-------------------|-------------------|
| C00100 | 短期借款增加 | 1,657,118 | 1,169,343 |
| C00200 | 短期借款減少 | (1,410,202) | (1,116,860) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | - | 40,178 |
| C00600 | 應付短期票券減少 | (419,922) | - |
| C01600 | 舉借銀行長期借款 | 225,558 | 1,380,231 |
| C01700 | 償還銀行長期借款 | (418,009) | (1,811,094) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 20,102 | 6,798 |
| C04020 | 租賃本金償還 | (30,297) | (35,789) |
| C04500 | 發放現金股利 | (50,965) | - |
| C05400 | 取得子公司股權 | - | (6,087) |
| C05800 | 非控制權益變動減少 | (24,482) | (8,413) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(451,099)</u> | <u>(381,693)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 |
|--------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>\$ 34,749</u> | <u>(\$ 65,652)</u> |
| EEEE | 現金及約當現金減少數 | (57,326) | (186,042) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>1,577,421</u> | <u>1,703,291</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$1,520,095</u> | <u>\$1,517,249</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 111 年 11 月 11 日核閱報告)

董事長：嚴瑞雄



經理人：嚴瑞雄



會計主管：金安嘉



東台精機股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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 日起在臺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 111 年 11 月 11 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」）將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u> |
|------------------------------------|--------------------------------|
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 1) |
| IAS 8 之修正「會計估計值之定義」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 3) |

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，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

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | I A S B 發布之生效日 (註 1) |
|---------------------------------------------|----------------------|
| 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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 17「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9 – 比較資訊」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2024 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」 | 2024 年 1 月 1 日 |

註 1：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報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，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 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度合併財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(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) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表七及八。

(四) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 110 年度合併財務報告相同。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以期初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司及子公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利

能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。本合併財務報告所採用之其餘重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 110 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

| | 111 年 9 月 30 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 9 月 30 日 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金 | \$ 5,735 | \$ 5,525 | \$ 6,764 |
| 銀行支票及活期存款 | 1,378,921 | 1,407,617 | 1,383,967 |
| 在途現金 | - | 37,598 | - |
| 約當現金 | | | |
| 附買回債券 | 63,672 | 27,703 | - |
| 原始到期日在 3 個月以內之銀行 定期存款 | <u>71,767</u> | <u>98,978</u> | <u>126,518</u> |
| | <u>\$ 1,520,095</u> | <u>\$ 1,577,421</u> | <u>\$ 1,517,249</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 111 年 9 月 30 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 9 月 30 日 |
|----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <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 | \$ 15,966 | \$ - | \$ 690 |
| 非衍生金融商品 | | | |
| 基金受益憑證 | <u>21,550</u> | <u>26,963</u> | <u>70,990</u> |
| | <u>\$ 37,516</u> | <u>\$ 26,963</u> | <u>\$ 71,680</u> |
| <u>金 融 負 債 — 流 動</u> | | | |
| 持有供交易 | | | |
| 衍生工具 | | | |
| 換匯換利合約 | \$ - | \$ 2,404 | \$ 1,532 |
| 換匯合約 | - | - | 66 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,404</u> | <u>\$ 1,598</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>111 年 9 月 30 日</u> | | | |
| USD2,000 / NTD55,700 | 112.02 | 0.91 | SOFR+0.68 |
| USD2,000 / NTD55,700 | 112.02 | 0.91 | SOFR+0.68 |

(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>110年12月31日</u> | | | |
| USD2,000/NTD56,300 | 111.02 | 0.90 | 1M Libor+ 0.55 |
| USD4,000/NTD119,600 | 111.05 | 0.93 | 1M Libor+ 0.55 |
| <u>110年9月30日</u> | | | |
| CNY10,000/NTD43,400 | 110.10 | - | 2.71 |
| CNY8,000/NTD34,720 | 110.10 | - | 2.55 |
| USD2,000/NTD56,300 | 111.02 | 0.90 | 1MLibor+0.55 |
| CNY9,000/NTD39,015 | 110.10 | - | 2.70 |
| USD2,000/NTD55,980 | 111.05 | 0.93 | 1MLibor+0.55 |
| USD2,000/NTD55,980 | 111.05 | 0.93 | 1MLibor+0.55 |
| CNY10,000/NTD43,200 | 110.10 | - | 1.50 |

(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>110年9月30日</u> | | | |
| 換匯合約 | 新台幣/美金 | 110.11 | NTD26,524/USD950 |

本公司及子公司從事換匯換利合約交易之目的，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因未適用避險會計，111及110年7月1日至9月30日與111及110年1月1日至9月30日分別產生利益8,296千元、利益1,944千元、利益24,639千元及利益3,216千元，列入透過損益按公允價值衡量之金融商品損益項下。

本公司投資基金受益憑證，111及110年7月1日至9月30日與111及110年1月1日至9月30日分別產生利益359千元、損失992千元、損失5,413千元及損失3,257千元，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，110年7月1日至9月30日與110年1月1日至9月30日分別產生損失362千元及利益951千元，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

| | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30日 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 權益工具投資 | | | |
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$105,561 | \$159,196 | \$161,307 |
| 國內未上市(櫃)公司股票 | <u>36,763</u> | <u>35,335</u> | <u>35,193</u> |
| | <u>\$142,324</u> | <u>\$194,531</u> | <u>\$196,500</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

| | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30日 |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據(因營業而發生) | | | |
| 按攤銷後成本衡量總帳面金額 | \$ 507,640 | \$ 521,056 | \$ 450,209 |
| 減：未實現利息收入 | <u>1,347</u> | <u>1,628</u> | <u>2,296</u> |
| | <u>\$ 506,293</u> | <u>\$ 519,428</u> | <u>\$ 447,913</u> |
| 應收帳款 | | | |
| 按攤銷後成本衡量總帳面金額 | \$ 3,130,948 | \$ 3,365,282 | \$ 3,409,261 |
| 減：備抵損失 | <u>463,007</u> | <u>434,476</u> | <u>413,224</u> |
| | <u>\$ 2,667,941</u> | <u>\$ 2,930,806</u> | <u>\$ 2,996,037</u> |
| 應收帳款－關係人 | | | |
| 按攤銷後成本衡量總帳面金額 | <u>\$ 6,639</u> | <u>\$ 5,348</u> | <u>\$ 4,851</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 | \$ 21,192 | \$ 37,020 | \$ 51,117 |
| 減：備抵損失 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 21,192</u> | <u>\$ 37,020</u> | <u>\$ 51,117</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 | \$ 19,459 | \$ 27,145 | \$ 31,942 |
| 減：備抵損失 | <u>19,459</u> | <u>27,145</u> | <u>31,942</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

應收款項

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：

111年9月30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 | \$ 2,165,867 | \$ 482,579 | \$ 217,868 | \$ 148,587 | \$ 105,788 | \$ 191,558 | \$ 245,065 | \$ 127,219 | | \$ 3,684,531 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (11,760) | (38,863) | (24,144) | (11,002) | (9,370) | (87,550) | (172,558) | (127,219) | | (482,466) |
| 攤銷後成本 | \$ 2,154,107 | \$ 443,716 | \$ 193,724 | \$ 137,585 | \$ 96,418 | \$ 104,008 | \$ 72,507 | \$ - | | \$ 3,202,065 |

110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 | \$ 2,826,454 | \$ 396,038 | \$ 151,772 | \$ 101,071 | \$ 28,351 | \$ 127,914 | \$ 245,332 | \$ 77,291 | | \$ 3,954,223 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (15,754) | (24,371) | (46,580) | (10,083) | (3,422) | (54,045) | (230,075) | (77,291) | | (461,621) |
| 攤銷後成本 | \$ 2,810,700 | \$ 371,667 | \$ 105,192 | \$ 90,988 | \$ 24,929 | \$ 73,869 | \$ 15,257 | \$ - | | \$ 3,492,602 |

110年9月30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 | \$ 2,673,302 | \$ 334,777 | \$ 157,629 | \$ 31,805 | \$ 75,788 | \$ 142,654 | \$ 193,086 | \$ 336,043 | | \$ 3,945,084 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (15,641) | (27,208) | (14,356) | (3,746) | (9,922) | (60,839) | (167,324) | (146,130) | | (445,166) |
| 攤銷後成本 | \$ 2,657,661 | \$ 307,569 | \$ 143,273 | \$ 28,059 | \$ 65,866 | \$ 81,815 | \$ 25,762 | \$ 189,913 | | \$ 3,499,918 |

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

| | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$461,621 | \$523,553 |
| 本期提列 | 49,828 | 872 |
| 本期沖銷 | (31,505) | (74,739) |
| 外幣換算差額 | 2,522 | (4,520) |
| 期末餘額 | \$482,466 | \$445,166 |

十、存 貨

| | 111 年 9 月 30 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 9 月 30 日 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 原 料 | \$ 2,664,308 | \$ 2,552,630 | \$ 2,579,410 |
| 物 料 | 165,900 | 176,060 | 195,966 |
| 在 製 品 | 1,955,335 | 1,932,672 | 1,971,308 |
| 製 成 品 | 667,561 | 730,192 | 852,514 |
| 商 品 | 58,910 | 65,595 | 49,434 |
| 在途存貨 | 9,199 | 29,794 | 101,673 |
| | <u>\$ 5,521,213</u> | <u>\$ 5,486,943</u> | <u>\$ 5,750,305</u> |

111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 1,698,272 千元、1,984,159 千元、4,811,927 千元及 5,807,761 千元，其中包括下列項目：

| | 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 | 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 | 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 |
|-----------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ 3,685 | \$ 19,270 | \$ 22,819 | \$ 18,804 |

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 | | | 說 明 |
|--------|--------------------------------------------------|------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------|
| | | | 111 年 9 月 30 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 9 月 30 日 | |
| 東台精機公司 | Union Top Industrial (Samoa) Limited (Union Top) | 投資控股 | 100 | 100 | 100 | 重要子公司 |
| | 榮田精機公司(榮田) | 各種機械製造及買賣 | 54 | 54 | 54 | 註 1 |
| | 謙泰精機公司(謙泰) | 機器設備及配件銷售 | 99 | 99 | 52 | 註 1 及註 2 |
| | 晉奕科技公司(晉奕) | 模具之製造及買賣 | 70 | 70 | 70 | 註 1 |
| | 東鋒機械自動化公司(東鋒) | 電氣自動化裝配及買賣 | 100 | 100 | 100 | 註 1 |
| | 亞太菁英公司(亞太菁英) | 機械設備之製造及銷售 | 100 | 100 | 100 | 註 1 |
| | Tongtai Europe B.V. (TTE) | 商品買賣 | 100 | 100 | 100 | |
| | 東擘精密公司(東擘) | 機械零件製造及加工 | 60 | 60 | 60 | 註 1 |
| | Tong-Tai Seiki USA, Inc. (TSU) | 機器設備銷售 | 100 | 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 |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|----------------|---------------|-------|
| | | | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30日 | |
| | Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn. Bhd. (TMM) | 各種機械製造及買賣 | 100 | 100 | 100 | |
| | Tong Tai Machinery Co., Ltd. (TTM) | 專用機及同類產品之銷售 | 100 | 100 | 100 | |
| | Tongtai Seiki Vietnam Co., Ltd. (TTVN) | 專用機及同類產品之銷售 | 100 | 100 | 100 | |
| | Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd. (TTS) | 專用機及同類產品之銷售 | 52 | 52 | 52 | |
| | Tongtai Machine & Tool Japan Co., Ltd. (TIJP) | 各種機械製造及買賣 | 100 | 100 | 100 | |
| | Process Conception Ingenierie-Societe de Construction D'equipments, De Mecanisations Et De Machines (PCI-SCEMM) | 工具機製造買賣及維修服務 | 100 | 100 | 100 | |
| | Tongan GmbH (Tongan) | 投資控股 | 100 | 100 | 100 | |
| | Tongtai Mexico S.A.DE C.V (TIGMx) | 工具機之買賣及維修服務 | 100 | 100 | 100 | |
| 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 | 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 | 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 | 100 | |
| | Great Pursuit Limited | 投資控股 | 55 | 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 | 100 | |
| 晉 奕 | Time Trade International Limited (時貿國際) | 投資控股 | - | 100 | 100 | 註3 |
| 時貿國際 | 晉奕精密機械 (上海) 有限公司 (上海晉奕) | 模具之製造及買賣 | - | 100 | 100 | 註3 |
| PCI-SCEMM Tongan | TTGroup France Mbi-group Beteiligung GmbH (MBI) | 商品買賣 投資控股 | 100 100 | 100 100 | 100 100 | |
| MBI | HPC Produktions GmbH (HPC) | 模具製造、買賣及維修服務 | 100 | 100 | 100 | |
| | Anger Machining GmbH (Anger) | 工具機製造、買賣及維修服務 | 100 | 100 | 100 | |
| Anger | Anger Machining Inc. (Anger - US) | 工具機買賣及維修服務 | 100 | 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 |
|--------|------------------------------------------------------|--------------------|---------------|----------------|---------------|----|
| | | | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30日 | |
| | Anger Service Deutschland GmbH (Anger - DE) | 工具機買賣及維修 服務 | 100 | 100 | 100 | |
| TIJP | SKTD Co., Ltd. (SKTD) | 工具機及週邊裝置 之開發及設計 | 98.73 | 98.73 | 98.73 | |

註 1：本公司於 110 年 8 月向非控制權益取得部分股權（參閱附註二八）。

註 2：本公司於 110 年 11 月未按持股比例參與子公司謙泰現金增資（參閱附註二八）。

註 3：子公司時貿國際於 111 年 7 月處分上海晉奕全數之持股（參閱附註三一），並於 111 年 8 月辦理清算。

非重要子公司財務報告係依據同期間未經會計師核閱之財務報告編製與揭露。

(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 | | |
|-------|-----------------|----------------|---------------|
| | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30日 |
| 榮田 | 46% | 46% | 46% |

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期淨利 | | | | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--|
| | 111年 | | 110年 | | 非控制權益 | | | |
| | 7月1日至 9月30日 | 7月1日至 9月30日 | 1月1日至 9月30日 | 1月1日至 9月30日 | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30日 | |
| 榮田 | \$ 17,962 | \$ 12,797 | \$ 35,346 | \$ 14,289 | \$ 580,821 | \$ 563,957 | \$ 549,081 | |

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：

| | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30日 |
|-------|---------------|----------------|---------------|
| 流動資產 | \$ 1,634,472 | \$ 1,353,472 | \$ 1,363,779 |
| 非流動資產 | 872,795 | 893,997 | 874,068 |
| 流動負債 | (981,691) | (741,288) | (755,018) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30日 | |
|---------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 非流動負債 | <u>(\$ 249,970)</u> | <u>(\$ 267,612)</u> | <u>(\$ 276,932)</u> | |
| 權益 | <u>\$ 1,275,606</u> | <u>\$ 1,238,569</u> | <u>\$ 1,205,897</u> | |
| 權益歸屬於 | | | | |
| 本公司業主 | \$ 694,785 | \$ 674,612 | \$ 656,816 | |
| 非控制權益 | <u>580,821</u> | <u>563,957</u> | <u>549,081</u> | |
| | <u>\$ 1,275,606</u> | <u>\$ 1,238,569</u> | <u>\$ 1,205,897</u> | |
| | 111年 7月1日至 9月30日 | 110年 7月1日至 9月30日 | 111年 1月1日至 9月30日 | 110年 1月1日至 9月30日 |
| 營業收入淨額 | <u>\$233,411</u> | <u>\$393,303</u> | <u>\$614,281</u> | <u>\$913,958</u> |
| 本期淨利 | \$ 39,447 | \$ 27,806 | \$ 77,627 | \$ 31,047 |
| 其他綜合損益 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 39,447</u> | <u>\$ 27,806</u> | <u>\$ 77,627</u> | <u>\$ 31,047</u> |
| 淨利及綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 本公司業主 | \$ 21,485 | \$ 15,009 | \$ 42,281 | \$ 16,758 |
| 非控制權益 | <u>17,962</u> | <u>12,797</u> | <u>35,346</u> | <u>14,289</u> |
| | <u>\$ 39,447</u> | <u>\$ 27,806</u> | <u>\$ 77,627</u> | <u>\$ 31,047</u> |
| | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 | | |
| 現金流量 | | | | |
| 營業活動 | \$173,773 | | (\$ 50,842) | |
| 投資活動 | (104,835) | | 262,440 | |
| 籌資活動 | <u>(48,570)</u> | | <u>(191,220)</u> | |
| 淨現金流入 | <u>\$ 20,368</u> | | <u>\$ 20,378</u> | |
| 支付予非控制權益之股利 | <u>\$ 18,482</u> | | <u>\$ 7,701</u> | |

十二、採用權益法之投資

| | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30日 |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 個別不重大之關聯企業 | | | |
| 品印三維科技公司 | \$ 8,131 | \$ 7,897 | \$ 7,108 |
| 賽博爾雷射公司（賽博爾） | - | - | - |
| | <u>\$ 8,131</u> | <u>\$ 7,897</u> | <u>\$ 7,108</u> |

| | 111年 7月1日至 9月30日 | 110年 7月1日至 9月30日 | 111年 1月1日至 9月30日 | 110年 1月1日至 9月30日 |
|--------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 本公司及子公司享有之份額 | | | | |
| 本期淨損益 | (\$137) | (\$ 35) | \$234 | (\$663) |
| 其他綜合損益 | - | - | - | - |
| 綜合損益總額 | <u>(\$137)</u> | <u>(\$ 35)</u> | <u>\$234</u> | <u>(\$663)</u> |

本公司持有之關係企業賽博爾，因其預計可回收金額低於帳面，已於以前年度認列減損損失 7,841 千元。

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。

111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業損益之份額，係依據同期間未經會計師核閱之財務報告認列。

十三、其他金融資產

| | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30日 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | | |
| 受限制活期及定期存款 | \$ 95,250 | \$ 135,249 | \$ 161,629 |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | <u>29,634</u> | <u>-</u> | <u>27,850</u> |
| | <u>\$ 124,884</u> | <u>\$ 135,249</u> | <u>\$ 189,479</u> |
| <u>非流動</u> | | | |
| 質押活期及定期存款 | \$ 105,918 | \$ 92,212 | \$ 25,068 |
| 專案存款 | <u>16,206</u> | <u>16,975</u> | <u>16,373</u> |
| | <u>\$ 122,124</u> | <u>\$ 109,187</u> | <u>\$ 41,441</u> |

其他金融資產質押之資訊，參閱附註三四。

十四、不動產、廠房及設備

本公司及子公司之不動產、廠房及設備皆為自用。

111年1月1日至9月30日

| 成 | 本 | 未完工程及 | | | | | | | 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 | |
| 111年1月1日餘額 | \$ 788,270 | \$ 2,938,436 | \$ 1,215,823 | \$ 165,676 | \$ 173,900 | \$ 444,635 | \$ 160 | \$ 5,726,900 | |
| 增 添 | - | 3,468 | 45,604 | 5,911 | 6,011 | 12,606 | 212 | 73,812 | |
| 處 分 | - | (120) | (72,470) | (2,771) | (3,541) | (7,773) | - | (86,675) | |
| 處分子公司 | - | (8,460) | (34,685) | (1,082) | - | (2,108) | - | (46,335) | |
| 重分類 | - | (83,511) | (24,572) | - | - | (15,606) | - | (123,689) | |
| 淨兌換差額 | 52 | 12,514 | 8,204 | 1,497 | 449 | 2,246 | - | 24,962 | |
| 111年9月30日餘額 | 788,322 | 2,862,327 | 1,137,904 | 169,231 | 176,819 | 434,000 | 372 | 5,568,975 | |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | - | 1,356,155 | 815,243 | 134,804 | 153,972 | 291,494 | - | 2,751,668 | |
| 折 舊 | - | 75,603 | 61,315 | 5,805 | 7,747 | 23,910 | - | 174,380 | |
| 處 分 | - | (120) | (72,324) | (2,771) | (3,330) | (7,417) | - | (85,962) | |
| 處分子公司 | - | (2,604) | (25,033) | (866) | - | (1,733) | - | (30,236) | |
| 重分類 | - | (17,410) | (7,171) | - | - | (6,595) | - | (31,176) | |
| 淨兌換差額 | 5,224 | 5,664 | 1,247 | 335 | 1,840 | - | - | 14,310 | |
| 111年9月30日餘額 | - | 1,416,848 | 777,694 | 138,219 | 158,724 | 301,499 | - | 2,792,984 | |
| 110年12月31日淨額 | \$ 788,270 | \$ 1,582,281 | \$ 400,580 | \$ 30,872 | \$ 19,928 | \$ 153,141 | \$ 160 | \$ 2,975,232 | |
| 111年9月30日淨額 | \$ 788,322 | \$ 1,445,479 | \$ 360,210 | \$ 31,012 | \$ 18,095 | \$ 132,501 | \$ 372 | \$ 2,775,991 | |

110年1月1日至9月30日

| 成 | 本 | 未完工程及 | | | | | | | 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 | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 968,825 | \$ 2,940,903 | \$ 1,294,819 | \$ 171,846 | \$ 185,019 | \$ 552,061 | \$ 1,068 | \$ 6,114,541 | |
| 增 添 | - | 19,963 | 30,155 | 2,821 | 4,347 | 6,220 | 1,745 | 65,251 | |
| 處 分 | - | (938) | (61,008) | (5,406) | (393) | (42,249) | - | (109,994) | |
| 重分類 | - | - | 22,913 | - | 3 | 61 | - | 22,977 | |
| 淨兌換差額 | (4,407) | (33,343) | (37,130) | (2,105) | (10,496) | (8,546) | (115) | (96,142) | |
| 110年9月30日餘額 | 964,418 | 2,926,585 | 1,249,749 | 167,156 | 178,480 | 507,547 | 2,698 | 5,996,633 | |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | - | 1,220,324 | 923,501 | 134,263 | 156,796 | 356,620 | - | 2,791,504 | |
| 折 舊 | - | 80,173 | 53,136 | 6,647 | 10,031 | 29,784 | - | 179,771 | |
| 處 分 | - | (833) | (56,717) | (4,736) | (393) | (41,864) | - | (104,543) | |
| 重分類 | - | - | - | - | 3 | - | - | 3 | |
| 淨兌換差額 | - | (10,958) | (31,045) | (1,699) | (9,272) | (6,897) | - | (59,871) | |
| 110年9月30日餘額 | - | 1,288,706 | 888,875 | 134,475 | 157,165 | 337,643 | - | 2,806,864 | |
| 110年9月30日淨額 | \$ 964,418 | \$ 1,637,879 | \$ 360,874 | \$ 32,681 | \$ 21,315 | \$ 169,904 | \$ 2,698 | \$ 3,189,769 | |

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 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之累計減損餘額分別為 26,612 千元、26,653 千元及 27,514 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、空調系統及附屬裝潢 | 2 至 35 年 |
| 機器設備 | 2 至 13 年 |

(接次頁)

(承前頁)

| | |
|------|-------|
| 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，參閱附註三四。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30日 | |
|------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| 使用權資產帳面金額 | | | | |
| 土地 | \$487,620 | \$473,023 | \$477,047 | |
| 房屋及建築 | 56,774 | 73,175 | 80,036 | |
| 機器設備 | 8,120 | 10,977 | 13,550 | |
| 運輸設備 | <u>17,144</u> | <u>10,166</u> | <u>10,580</u> | |
| | <u>\$569,658</u> | <u>\$567,341</u> | <u>\$581,213</u> | |
| | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 | | |
| 使用權資產之增添 | <u>\$17,330</u> | <u>\$ 5,302</u> | | |
| | 111年 7月1日至 9月30日 | 110年 7月1日至 9月30日 | 111年 1月1日至 9月30日 | |
| 使用權資產之折舊費用 | | | 110年 1月1日至 9月30日 | |
| 土地 | \$ 4,334 | \$ 4,095 | \$13,001 | \$12,285 |
| 房屋及建築 | 3,178 | 4,723 | 12,223 | 14,638 |
| 機器設備 | 900 | 1,319 | 2,826 | 4,046 |
| 運輸設備 | <u>2,356</u> | <u>2,696</u> | <u>6,122</u> | <u>8,470</u> |
| | <u>\$10,768</u> | <u>\$12,833</u> | <u>\$34,172</u> | <u>\$39,439</u> |

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司及子公司之使用權資產於111及110年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

| | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | | |
| 流動 | <u>\$ 36,139</u> | <u>\$ 37,522</u> | <u>\$ 23,852</u> |
| 非流動 | <u>\$546,102</u> | <u>\$538,757</u> | <u>\$565,292</u> |

租賃負債之折現率(%)區間如下：

| | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30日 |
|-------|---------------|----------------|---------------|
| 土地 | 2.16~2.48 | 2.16~2.48 | 2.16~2.48 |
| 房屋及建築 | 1.17~2.88 | 1.17~2.88 | 1.17~2.88 |
| 機器設備 | 1.45~2.88 | 1.45~2.88 | 1.45~2.88 |
| 運輸設備 | 0.69~2.88 | 0.09~4.10 | 1.05~4.10 |

(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 PCI-SCHEMM 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

| | 111年 7月1日至 9月30日 | 110年 7月1日至 9月30日 | 111年 1月1日至 9月30日 | 110年 1月1日至 9月30日 |
|----------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 短期租賃及低價值資產租賃費用 | <u>\$ 2,088</u> | <u>\$ 6,706</u> | <u>\$15,608</u> | <u>\$22,452</u> |
| 租賃之現金流出總額 | | | <u>(\$56,005)</u> | <u>(\$68,748)</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。

十六、投資性不動產

111年1月1日至9月30日

| | 土 | 地 房屋及建築 | 合 計 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 成 | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$252,550 | \$277,047 | \$529,597 |
| 重分類 | - | 83,511 | 83,511 |
| 淨兌換差額 | - | <u>2,993</u> | <u>2,993</u> |
| 111年9月30日餘額 | <u>252,550</u> | <u>363,551</u> | <u>616,101</u> |
| 累 計 折 舊 | | | |
| 111年1月1日餘額 | - | 96,750 | 96,750 |
| 折 舊 | - | 12,913 | 12,913 |
| 重分類 | - | 17,410 | 17,410 |
| 淨兌換差額 | - | <u>791</u> | <u>791</u> |
| 111年9月30日餘額 | - | <u>127,864</u> | <u>127,864</u> |
| 110年12月31日淨額 | <u>\$252,550</u> | <u>\$180,297</u> | <u>\$432,847</u> |
| 111年9月30日淨額 | <u>\$252,550</u> | <u>\$235,687</u> | <u>\$488,237</u> |

110年1月1日至9月30日

| | 土 | 地 房屋及建築 | 合 計 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 成 | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 77,550 | \$226,927 | \$304,477 |
| 淨兌換差額 | - | (<u>1,671</u>) | (<u>1,671</u>) |
| 110年9月30日餘額 | <u>77,550</u> | <u>225,256</u> | <u>302,806</u> |
| 累 計 折 舊 | | | |
| 110年1月1日餘額 | - | 75,546 | 75,546 |
| 折 舊 | - | 8,935 | 8,935 |
| 淨兌換差額 | - | (<u>368</u>) | (<u>368</u>) |
| 110年9月30日餘額 | - | <u>84,113</u> | <u>84,113</u> |
| 110年9月30日淨額 | <u>\$ 77,550</u> | <u>\$141,143</u> | <u>\$218,693</u> |

投資性不動產出租之租賃期間為1年至15年。承租人於租賃結束時不具有優惠承購權。

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：

| | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30日 |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 第1年 | \$29,588 | \$17,544 | \$10,023 |
| 第2年 | 13,490 | 7,965 | 5,542 |
| 第3年 | 5,610 | 5,520 | 5,490 |
| 第4年 | 5,730 | 5,640 | 5,610 |
| 第5年 | 5,850 | 5,760 | 5,730 |
| 超過5年 | 39,270 | 43,680 | 45,120 |
| | <u>\$99,538</u> | <u>\$86,109</u> | <u>\$77,515</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 | 25至60年 |
| 工程系統 | 2至5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參考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。111年9月30日暨110年12月31日及9月30日公允價值分別為761,120千元、761,120千元及448,162千元。

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三四。

十七、無形資產

111年1月1日至9月30日

| 成本 | 電腦軟體 | 商標 | 專利 | 其他 | 合計 |
|-------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 111年1月1日餘額 | \$259,935 | \$13,731 | \$3,494 | \$7,229 | \$284,389 |
| 增添 | 6,768 | - | - | - | 6,768 |
| 處分 | (13,501) | - | - | - | (13,501) |
| 淨兌換差額 | 96 | - | (6) | (595) | (505) |
| 111年9月30日餘額 | <u>253,298</u> | <u>13,731</u> | <u>3,488</u> | <u>6,634</u> | <u>277,151</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 電腦軟體 | 商標 | 專利 | 其他 | 合計 |
|--------------|------------------|-----------------|---------------|---------------|------------------|
| 累計攤銷及減損 | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$218,343 | \$ 11,989 | \$ 3,328 | \$ 7,218 | \$240,878 |
| 攤銷 | 12,131 | - | 90 | 2 | 12,223 |
| 處分 | (13,501) | - | - | - | (13,501) |
| 淨兌換差額 | <u>91</u> | <u>-</u> | <u>(6)</u> | <u>(593)</u> | <u>(508)</u> |
| 111年9月30日餘額 | <u>217,064</u> | <u>11,989</u> | <u>3,412</u> | <u>6,627</u> | <u>239,092</u> |
| 110年12月31日淨額 | <u>\$ 41,592</u> | <u>\$ 1,742</u> | <u>\$ 166</u> | <u>\$ 11</u> | <u>\$ 43,511</u> |
| 111年9月30日淨額 | <u>\$ 36,234</u> | <u>\$ 1,742</u> | <u>\$ 76</u> | <u>\$ 7</u> | <u>\$ 38,059</u> |

110年1月1日至9月30日

| | 電腦軟體 | 商標 | 專利 | 其他 | 合計 |
|-------------|------------------|-----------------|---------------|---------------|------------------|
| 成本 | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$272,545 | \$ 13,731 | \$ 3,907 | \$ 8,297 | \$298,480 |
| 增添 | 4,875 | - | - | - | 4,875 |
| 處分 | (10,770) | - | - | - | (10,770) |
| 淨兌換差額 | <u>(8,171)</u> | <u>-</u> | <u>(301)</u> | <u>(814)</u> | <u>(9,286)</u> |
| 110年9月30日餘額 | <u>258,479</u> | <u>13,731</u> | <u>3,606</u> | <u>7,483</u> | <u>283,299</u> |
| 累計攤銷及減損 | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | 216,255 | 11,989 | 3,563 | 7,445 | 239,252 |
| 攤銷 | 15,648 | - | 113 | 600 | 16,361 |
| 處分 | (10,770) | - | - | - | (10,770) |
| 淨兌換差額 | <u>(7,858)</u> | <u>-</u> | <u>(278)</u> | <u>(754)</u> | <u>(8,890)</u> |
| 110年9月30日餘額 | <u>213,275</u> | <u>11,989</u> | <u>3,398</u> | <u>7,291</u> | <u>235,953</u> |
| 110年9月30日淨額 | <u>\$ 45,204</u> | <u>\$ 1,742</u> | <u>\$ 208</u> | <u>\$ 192</u> | <u>\$ 47,346</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

| | 111 年 9 月 30 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 9 月 30 日 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 信用借款 | \$ 2,702,661 | \$ 2,194,628 | \$ 2,109,929 |
| 擔保借款 | 148,407 | 387,434 | 359,841 |
| 信用狀借款 | <u>54,876</u> | <u>67,818</u> | <u>63,902</u> |
| | <u>\$ 2,905,944</u> | <u>\$ 2,649,880</u> | <u>\$ 2,533,672</u> |
| 年利率 (%) | 0.85~4.90 | 0.65~4.15 | 0.00~4.35 |

(二) 應付短期票券

| | 111 年 9 月 30 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 應付商業本票 | \$100,000 | \$520,000 | \$290,000 |
| 減：未攤銷折價 | <u>12</u> | <u>90</u> | <u>6</u> |
| | <u>\$ 99,988</u> | <u>\$519,910</u> | <u>\$289,994</u> |
| 年貼現利率 (%) | 1.2~1.458 | 0.9~0.97 | 0.92~1.00 |

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

| | 111 年 9 月 30 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 9 月 30 日 |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 信用借款—陸續於 119 年 4 月到期 | \$ 681,045 | \$ 954,614 | \$ 982,528 |
| 抵押擔保借款—陸續於 129 年 5 月到期 | <u>1,713,014</u> | <u>1,634,888</u> | <u>1,827,821</u> |
| | 2,394,059 | 2,589,502 | 2,810,349 |
| 減：一年內到期部分 | <u>847,018</u> | <u>943,732</u> | <u>684,921</u> |
| | <u>\$ 1,547,041</u> | <u>\$ 1,645,770</u> | <u>\$ 2,125,428</u> |
| 年利率 (%) | 0.22~2.427 | 0.45~2.75 | 0.45~2.75 |

1. 子公司 MBI 及 Anger 與中國信託商業銀行簽訂借款合同，合約期間至 113 年 5 月。依上述借款合同，於合約期間內本公司及子公司對 Tongan、MBI、Anger 及 HPC 需維持

一定持股比率及需維持並設質一定比率之存款積數。前述約定分別於每半年度及每季受檢乙次，子公司 111 年上半年度及 111 年第 3 季未違反上述借款合同之約定。

2. 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，其中商業本票得循環動用，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 111 年上半年度及 110 年度合併財務報表皆未符合上述授信合約之約定，已將借款轉列一年內到期銀行長期借款項下。

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（含關係人）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（含關係人）提供擔保品與債權人之情形。

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

二十、其他應付款

| | 111 年 9 月 30 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 9 月 30 日 |
|-------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$252,520 | \$252,006 | \$254,836 |
| 應付佣金及售服費 | 119,747 | 112,831 | 112,830 |
| 應付員工酬勞及董事酬勞 | 68,603 | 60,557 | 69,063 |
| 應付保險費 | 27,415 | 72,728 | 91,046 |
| 應付退休金 | 26,212 | 26,127 | 28,130 |
| 應付營業稅 | 13,915 | 26,909 | 20,580 |
| 應付設備款 | 3,605 | 31,227 | 31,926 |
| 其 他 | <u>126,455</u> | <u>148,818</u> | <u>136,754</u> |
| | <u>\$638,472</u> | <u>\$731,203</u> | <u>\$745,165</u> |

二一、負債準備

| | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 流 動 | | | |
| 保 固 | <u>\$82,214</u> | <u>\$93,307</u> | <u>\$96,690</u> |
| | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 | |
| 期初餘額 | \$ 93,307 | \$102,527 | |
| 本期提列 | 115,162 | 130,981 | |
| 本期支付 | (126,497) | (134,499) | |
| 淨兌換差額 | <u>242</u> | <u>(2,319)</u> | |
| 期末餘額 | <u>\$ 82,214</u> | <u>\$ 96,690</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

111及110年7月1日至9月30日與111及110年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用分別為576千元、144千元、1,748千元及1,527千元，係以110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算。

二三、權 益

(一) 普通股股本

| | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(千股) | <u>400,000</u> | <u>400,000</u> | <u>400,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 4,000,000</u> | <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> | <u>254,827</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 2,548,265</u> | <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

| | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30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 | \$ 960,854 |
| 轉換公司債轉換溢價 | 222,593 | 222,593 | 222,593 |
| 利息補償金 | 5,577 | 5,577 | 5,577 |
| 員工失效認股權 | 1,234 | 1,234 | 1,234 |
| 實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>144</u> |
| | <u>1,190,258</u> | <u>1,190,258</u> | <u>1,190,402</u> |
| 僅得用以彌補虧損 認列對子公司所有權權益變 動 | <u>3,838</u> | <u>3,838</u> | <u>3,838</u> |
| | <u>\$ 1,194,096</u> | <u>\$ 1,194,096</u> | <u>\$ 1,194,240</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，並提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額，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。

本公司於 111 年 6 月經股東常會決議通過 110 年度盈餘分配案如下：

| | 110 年度 | |
|--------|-----------------|---------------|
| | 盈餘分配 | 每股股利 (元) |
| 法定盈餘公積 | \$12,445 | |
| 現金股利 | <u>50,965</u> | <u>\$ 0.2</u> |
| | <u>\$63,410</u> | |

本公司於 110 年 8 月經股東會決議通過以前年度未分配盈餘彌補 109 年度虧損，餘不作分配。

(四) 特別盈餘公積

本公司因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，是以僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 89,749 千元予以提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額 | (\$142,556) | (\$118,098) |
| 當期產生 | | |
| 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 | 48,095 | (38,533) |
| 相關所得稅 | (<u>9,619</u>) | <u>7,706</u> |
| 期末餘額 | <u>(\$104,080)</u> | <u>(\$148,925)</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

| | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$135,986 | \$ 87,658 |
| 當期產生 | | |
| 未實現損益—權益 工具 | (52,207) | 50,297 |
| 期末餘額 | \$ 83,779 | \$137,955 |

(六) 非控制權益

| | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$594,998 | \$577,757 |
| 歸屬於非控制權益之份 額 | | |
| 本期淨利(損) | 31,726 | (27,111) |
| 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 | 4,002 | (467) |
| 子公司發放現金股 利 | (24,482) | (8,413) |
| 非控制權益減少 | - | (6,231) |
| 期末餘額 | \$606,244 | \$535,535 |

二四、收 入

(一) 合約餘額

| | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30日 | 110年 1月1日 |
|-------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------|
| 應收票據、應收帳款及長期應 收票據及款項 | \$3,202,065 | \$3,492,602 | \$3,499,918 | \$3,229,863 |
| 合約負債 | | | | |
| 商品銷貨 | \$1,244,587 | \$1,130,202 | \$1,338,393 | \$1,330,503 |

(二) 客戶合約收入之細分

| 111年1月1日至9月30日 商品或勞務之類型 | 應 報 導 部 門 | | | |
|----------------------------|-------------|------------|------------|-------------|
| | 設備製造型 | 零 部 件 型 | 其 他 | 總 計 |
| 商品銷售收入 | \$5,002,251 | \$ 227,801 | \$ 308,646 | \$5,538,698 |
| 維修及整修收入 | 535,122 | - | 62,721 | 597,843 |
| | \$5,537,373 | \$ 227,801 | \$ 371,367 | \$6,136,541 |

(接次頁)

(承前頁)

| 110年1月1日至9月30日 | 應 報 導 部 門 | | | 總 計 |
|----------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | 設備製造型 | 零 部 件 型 | 其 他 | |
| 商品或勞務之類型 | | | | |
| 商品銷售收入 | \$6,275,484 | \$ 237,246 | \$ 79,830 | \$6,592,560 |
| 維修及整修收入 | <u>626,146</u> | <u>-</u> | <u>20,330</u> | <u>646,476</u> |
| | <u>\$6,901,630</u> | <u>\$ 237,246</u> | <u>\$ 100,160</u> | <u>\$7,239,036</u> |

二五、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

| | 111年 7月1日至 9月30日 | 110年 7月1日至 9月30日 | 111年 1月1日至 9月30日 | 110年 1月1日至 9月30日 |
|-------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 租金收入 | \$ 14,850 | \$ 5,567 | \$ 34,733 | \$ 16,146 |
| 股利收入 | 1,143 | 1,929 | 11,306 | 2,461 |
| 補助款收入 | 132 | 237 | 8,486 | 57,908 |
| 其 他 | <u>30,076</u> | <u>49,396</u> | <u>53,058</u> | <u>66,285</u> |
| | <u>\$ 46,201</u> | <u>\$ 57,129</u> | <u>\$107,583</u> | <u>\$142,800</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 111年 7月1日至 9月30日 | 110年 7月1日至 9月30日 | 111年 1月1日至 9月30日 | 110年 1月1日至 9月30日 |
|-------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 外幣兌換淨(損)益 | \$ 39,341 | (\$ 12,472) | \$ 79,906 | (\$ 70,856) |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融商品淨利益 | 8,655 | 590 | 19,226 | 910 |
| 折舊費用 | (3,693) | (3,485) | (12,913) | (10,593) |
| 處分不動產、廠房及設備 淨(損)益 | 310 | (1,111) | 1,534 | (900) |
| 賠償損失 | - | 357 | - | (32,440) |
| 處分子公司之損失(附註 三一) | (16,131) | - | (16,131) | - |
| 其 他 | <u>(4,060)</u> | <u>(3,493)</u> | <u>(7,818)</u> | <u>(9,108)</u> |
| | <u>\$ 24,422</u> | <u>(\$ 19,614)</u> | <u>\$ 63,804</u> | <u>(\$122,987)</u> |

上述外幣兌換淨損益明細如下：

| | 111年 7月1日至 9月30日 | 110年 7月1日至 9月30日 | 111年 1月1日至 9月30日 | 110年 1月1日至 9月30日 |
|----------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 77,795 | \$ 4,389 | \$164,733 | \$ 13,913 |
| 外幣兌換損失總額 | (38,454) | (16,861) | (84,827) | (84,769) |
| 淨(損)益 | \$ 39,341 | (\$ 12,472) | \$ 79,906 | (\$ 70,856) |

(三) 財務成本

| | 111年 7月1日至 9月30日 | 110年 7月1日至 9月30日 | 111年 1月1日至 9月30日 | 110年 1月1日至 9月30日 |
|----------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 銀行借款利息 | \$24,982 | \$19,732 | \$64,138 | \$57,584 |
| 租賃負債利息 | 3,340 | 3,425 | 10,100 | 10,507 |
| 發行短期票券利息 | 493 | (418) | 741 | 341 |
| | \$ 28,815 | \$ 22,739 | \$ 74,979 | \$ 68,432 |

(四) 折舊及攤銷

| | 111年 7月1日至 9月30日 | 110年 7月1日至 9月30日 | 111年 1月1日至 9月30日 | 110年 1月1日至 9月30日 |
|------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 折舊及攤銷費用 | | | | |
| 不動產、廠房及設備 | \$ 56,673 | \$ 59,360 | \$174,380 | \$179,771 |
| 使用權資產 | 10,768 | 12,833 | 34,172 | 39,439 |
| 投資性不動產 | 4,798 | 2,932 | 12,913 | 8,935 |
| 無形資產 | 4,480 | 5,419 | 12,223 | 16,361 |
| 其他 | 4,357 | 4,676 | 12,630 | 15,090 |
| | \$ 81,076 | \$ 85,220 | \$246,318 | \$259,596 |
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 38,978 | \$ 42,658 | \$117,711 | \$131,110 |
| 營業費用 | 27,910 | 28,982 | 89,183 | 86,442 |
| 營業外支出 | 5,351 | 3,485 | 14,571 | 10,593 |
| | \$ 72,239 | \$ 75,125 | \$221,465 | \$228,145 |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 5,786 | \$ 6,274 | \$ 16,913 | \$ 19,795 |
| 營業費用 | 3,051 | 3,821 | 7,940 | 11,656 |
| | \$ 8,837 | \$ 10,095 | \$ 24,853 | \$ 31,451 |

(五) 投資性不動產之直接營運費用

| | 111年 7月1日至 9月30日 | 110年 7月1日至 9月30日 | 111年 1月1日至 9月30日 | 110年 1月1日至 9月30日 |
|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 產生租金收入之投資性不 動產之直接營運費用 | <u>\$ 4,798</u> | <u>\$ 2,933</u> | <u>\$ 14,958</u> | <u>\$ 9,368</u> |

(六) 員工福利費用

| | 111年 7月1日至 9月30日 | 110年 7月1日至 9月30日 | 111年 1月1日至 9月30日 | 110年 1月1日至 9月30日 |
|--------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 402,449</u> | <u>\$ 415,435</u> | <u>\$ 1,215,340</u> | <u>\$ 1,278,558</u> |
| 退職後福利 | | | | |
| 確定提撥計畫 | 19,552 | 44,907 | 61,657 | 86,676 |
| 確定福利計畫(附註二二) | <u>576</u> | <u>144</u> | <u>1,748</u> | <u>1,527</u> |
| | <u>20,128</u> | <u>45,051</u> | <u>63,405</u> | <u>88,203</u> |
| | <u>\$ 422,577</u> | <u>\$ 460,486</u> | <u>\$ 1,278,745</u> | <u>\$ 1,366,761</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 257,923 | \$ 274,380 | \$ 816,557 | \$ 852,985 |
| 營業費用 | <u>164,654</u> | <u>186,106</u> | <u>462,188</u> | <u>513,776</u> |
| | <u>\$ 422,577</u> | <u>\$ 460,486</u> | <u>\$ 1,278,745</u> | <u>\$ 1,366,761</u> |

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，111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 1 月 1 日至 9 月 30 日員工及董事酬勞估列金額如下：

| | 111年 7月1日至 9月30日 | 110年 7月1日至 9月30日 | 111年 1月1日至 9月30日 | 110年 1月1日至 9月30日 |
|------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 員工酬勞 | \$ 8,615 | \$ 10,556 | \$ 10,498 | \$ 11,939 |
| 董事酬勞 | 2,088 | 2,548 | 2,545 | 2,894 |

本公司 110 年度員工酬勞 14,348 千元及董事酬勞 3,478 千元於 111 年 3 月經董事會決議均以現金發放，發放金額無差異。

本公司 109 年度因產生虧損，是以未估列員工及董事酬勞。

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。

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（利益）之主要組成項目

| | 111年 7月1日至 9月30日 | 110年 7月1日至 9月30日 | 111年 1月1日至 9月30日 | 110年 1月1日至 9月30日 |
|---------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | \$ 7,860 | (\$ 10,397) | \$ 6,910 | (\$ 2,240) |
| 以前年度之調整 | (128) | 4,673 | 7,702 | (7,262) |
| 未分配盈餘加徵 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3,890</u> | <u>-</u> |
| | <u>7,732</u> | <u>(5,724)</u> | <u>18,502</u> | <u>(9,502)</u> |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | 25,493 | 62,875 | 43,787 | 73,625 |
| 以前年度之調整 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(5,022)</u> | <u>(16,205)</u> |
| | <u>25,493</u> | <u>62,875</u> | <u>38,765</u> | <u>57,420</u> |
| | <u>\$33,225</u> | <u>\$57,151</u> | <u>\$57,267</u> | <u>\$47,918</u> |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用（利益）

| | 111年 7月1日至 9月30日 | 110年 7月1日至 9月30日 | 111年 1月1日至 9月30日 | 110年 1月1日至 9月30日 |
|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 遞延所得稅 | | | | |
| 當期產生 | | | | |
| 國外營運機構財 務報表換算 之兌換差額 | <u>\$3,314</u> | <u>(\$1,019)</u> | <u>\$9,619</u> | <u>(\$7,706)</u> |

(三) 所得稅核定情形

本公司及子公司晉奕、譚泰截至 108 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，子公司東鋒、榮田、東擘及亞太截至 109 年度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：

本期淨利

| | 111年 7月1日至 9月30日 | 110年 7月1日至 9月30日 | 111年 1月1日至 9月30日 | 110年 1月1日至 9月30日 |
|----------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 歸屬於本公司業主 | <u>\$ 99,727</u> | <u>\$117,630</u> | <u>\$109,623</u> | <u>\$147,034</u> |

股 數

單位：千股

| | 111年 7月1日至 9月30日 | 110年 7月1日至 9月30日 | 111年 1月1日至 9月30日 | 110年 1月1日至 9月30日 |
|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 計算基本每股盈餘之普通股加權 平均股數 | 254,827 | 254,827 | 254,827 | 254,827 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞 | <u>755</u> | <u>640</u> | <u>1,006</u> | <u>724</u> |
| 計算稀釋每股盈餘之普通股加權 平均股數 | <u>255,582</u> | <u>255,467</u> | <u>255,833</u> | <u>255,551</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

本公司於110年11月以總價款240千元向少數股權購買謙泰之持股1,200,000股及未按持股比例現金增資謙泰117,286千元，致本公司持股比例由52%上升至99%。

本公司於110年8月以總價款6,087千元向關係人東英投資公司分別取得東鋒、亞太菁英、謙泰、榮田、東擘及晉奕之持股1,000股、220股、1,200股、170,000股、1,584股及1,000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。

上述交易共計調減保留盈餘49,275千元。

二九、非現金交易

111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本公司及子公司進行下列非現金交易之投資活動：

| | 111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 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 | \$ 73,812 | \$ 65,251 |
| 應付設備款減少 (增加) | 27,622 | (852) |
| 預付設備款增加 (減少) | (18,657) | 2,977 |
| 支付現金數 | <u>\$ 82,777</u> | <u>\$ 67,376</u> |
| 出售不動產、廠房及設備價款 | \$ 2,247 | \$ 4,551 |
| 其他應收款減少 | - | 57,746 |
| 收現現金數 | <u>\$ 2,247</u> | <u>\$ 62,297</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（參閱附註十八）。

三一、處分子公司

子公司時貿國際決議通過以 16,009 千元之對價出售對子公司上海晉奕全數持股，並於 7 月完成處分且喪失控制力。

(一) 對喪失控制之資產及負債之分析

| | <u>上 海 晉 奕</u> |
|-----------|-----------------|
| 流動資產 | |
| 現金及約當現金 | \$ 3,875 |
| 應收票據 | 1,112 |
| 應收帳款 | 17,936 |
| 其他應收款 | 25 |
| 存 貨 | 12,819 |
| 其他流動資產 | 6,639 |
| 非流動資產 | |
| 不動產、廠房及設備 | 16,099 |
| 其他非流動資產 | 80 |
| 流動負債 | |
| 合約負債 | (2,611) |
| 應付款項 | (17,090) |
| 其他應付款 | (6,356) |
| 其他流動負債 | (388) |
| 處分之淨資產 | <u>\$32,140</u> |

(二) 處分子公司之損失

| | <u>上 海 晉 奕</u> |
|--------|-------------------|
| 收取之對價 | \$ 16,009 |
| 處分之淨資產 | (<u>32,140</u>) |
| 處分損失 | <u>(\$16,131)</u> |

(三) 處分子公司之淨現金流入

| | <u>上 海 晉 奕</u> |
|-----------|-----------------|
| 以現金收取之對價 | \$ 16,009 |
| 減：處分之現金餘額 | <u>3,875</u> |
| | <u>\$12,134</u> |

三二、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>111 年 9 月 30 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 | \$ - | \$ 15,966 | \$ - | \$ 15,966 |
| 基金受益憑證 | <u>21,550</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>21,550</u> |
| | <u>\$ 21,550</u> | <u>\$ 15,966</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 37,516</u> |
| 透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融工 具 | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| 國內上市(櫃) 股票 | \$ 105,561 | \$ - | \$ - | \$ 105,561 |
| 國內未上市 (櫃)股票 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>36,763</u> | <u>36,763</u> |
| | <u>\$ 105,561</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 36,763</u> | <u>\$ 142,324</u> |
| <u>110 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動 | | | | |
| 基金受益憑證 | <u>\$ 26,963</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 26,963</u> |
| 透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產－非流動 | | | | |
| 國內上市(櫃)股 票 | \$ 159,196 | \$ - | \$ - | \$ 159,196 |
| 國內未上市(櫃) 股票 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>35,335</u> | <u>35,335</u> |
| | <u>\$ 159,196</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 35,335</u> | <u>\$ 194,531</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 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,404</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,404</u> |
| <u>110 年 9 月 30 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 | \$ - | \$ 690 | \$ - | \$ 690 |
| 基金受益憑證 | <u>70,990</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>70,990</u> |
| | <u>\$ 70,990</u> | <u>\$ 690</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 71,680</u> |
| 透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融工 具 | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| 國內上市(櫃) 股票 | \$ 161,307 | \$ - | \$ - | \$ 161,307 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|-------------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 國內未上市 (櫃) 股票 | \$ - | \$ - | \$ 35,193 | \$ 35,193 |
| | <u>\$ 161,307</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 35,193</u> | <u>\$ 196,500</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 | \$ - | \$ 1,532 | \$ - | \$ 1,532 |
| 換匯合約 | - | 66 | - | 66 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,598</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,598</u> |

111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 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

111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

| | 權 益 工 具 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 |
|-----------|--------------------------------|
| 金融資產 | |
| 期初餘額 | \$ 35,335 |
| 認列於其他綜合損益 | 1,428 |
| 期末餘額 | <u>\$ 36,763</u> |

110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

| | 非衍生工具 透 過 損 益 按公允價值 衡 量 | 權 益 工 具 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 | 合 計 |
|-----------|----------------------------------|------------------------------------------------|------------------|
| 金 融 資 產 | | | |
| 期初餘額 | \$ 93,319 | \$ 32,365 | \$ 125,684 |
| 購 買 | 47,707 | - | 47,707 |
| 處 分 | (141,124) | - | (141,124) |
| 認列於損益 | 951 | - | 951 |
| 認列於其他綜合損益 | - | 2,828 | 2,828 |
| 淨兌換差額 | (853) | - | (853) |
| 期末餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 35,193</u> | <u>\$ 35,193</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核算。

(三) 金融工具之種類

| | 111 年 9 月 30 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 9 月 30 日 |
|--------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>金 融 資 產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | \$ 37,516 | \$ 26,963 | \$ 71,680 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1） | 5,147,064 | 5,474,144 | 5,384,877 |
| 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 | 142,324 | 194,531 | 196,500 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | - | 2,404 | 1,598 |
| 按攤銷後成本衡量（註 2） | 7,710,756 | 8,355,067 | 8,547,902 |

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）、存出保證金暨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。

(四) 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、長期應收票據及款項、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，利用從事換匯合約及換匯換利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，參閱附註三六。

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 | |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 111 年 | 110 年 | 111 年 | 110 年 | 111 年 | 110 年 |
| | 1 月 1 日 | 1 月 1 日 | 1 月 1 日 | 1 月 1 日 | 1 月 1 日 | 1 月 1 日 |
| | 至 9 月 30 日 | 至 9 月 30 日 | 至 9 月 30 日 | 至 9 月 30 日 | 至 9 月 30 日 | 至 9 月 30 日 |
| 稅前損益 (註) | (\$ 22,613) | (\$ 11,806) | (\$ 32,159) | (\$ 58,652) | (\$ 19,055) | (\$ 12,204) |

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資產及負債帳面金額如下：

| | 111 年 | 110 年 | 110 年 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 9 月 30 日 | 12 月 31 日 | 9 月 30 日 |
| 具公允價值利率風險 | | | |
| 金融資產 | \$ 21,192 | \$ 64,723 | \$ 51,117 |
| 金融負債 | 719,962 | 645,747 | 661,641 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| 金融負債 | 4,192,679 | 4,482,505 | 4,742,804 |

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。

若金融負債因利率增加／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 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利及稅前淨損將分別減少／增加 31,445 千元及減少／增加 35,571 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市（櫃）公司股票，而產生權益價格暴險。

若國內上市（櫃）公司股票權益價格及基金受益憑證上漲／下跌 1%，111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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 1,056 千元及 1,613 千元；111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之變動而分別增加／減少 216 千元及 710 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及其他應收款）餘額如下：

| 客 戶 名 稱 | 111 年 | 110 年 | 110 年 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| | 9 月 30 日 | 12 月 31 日 | 9 月 30 日 |
| 甲 公 司 | <u>\$157,068</u> | <u>\$443,605</u> | <u>\$520,040</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。

111 年 9 月 30 日

| | 1 年 以 內 | 1 至 5 年 | 5 年 以 上 | 合 計 |
|-------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 無附息負債 | \$2,284,324 | \$ 26,441 | \$ - | \$2,310,765 |
| 附息負債 | 3,881,238 | 1,369,868 | 287,862 | 5,538,968 |
| 租賃負債 | <u>54,742</u> | <u>149,809</u> | <u>601,738</u> | <u>806,289</u> |
| | <u>\$6,220,304</u> | <u>\$1,546,118</u> | <u>\$ 889,600</u> | <u>\$8,656,022</u> |

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>\$ 54,742</u> | <u>\$149,809</u> | <u>\$126,704</u> | <u>\$124,457</u> | <u>\$120,970</u> | <u>\$229,607</u> |

110 年 12 月 31 日

| | 1 年 以 內 | 1 至 5 年 | 5 年 以 上 | 合 計 |
|-------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 無附息負債 | \$2,589,436 | \$ 6,339 | \$ - | \$2,595,775 |
| 附息負債 | 4,158,836 | 1,417,163 | 303,980 | 5,879,979 |
| 租賃負債 | <u>49,092</u> | <u>145,685</u> | <u>593,823</u> | <u>788,600</u> |
| | <u>\$6,797,364</u> | <u>\$1,569,187</u> | <u>\$ 897,803</u> | <u>\$9,264,354</u> |

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 | \$ 49,092 | \$145,685 | \$126,914 | \$117,916 | \$114,641 | \$234,352 |

110 年 9 月 30 日

| | 1 年以內 | 1 至 5 年 | 5 年以上 | 合計 |
|-------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 無附息負債 | \$2,907,032 | \$ 6,855 | \$ - | \$2,913,887 |
| 附息負債 | 3,553,382 | 1,894,096 | 312,684 | 5,760,162 |
| 租賃負債 | 53,323 | 157,789 | 603,233 | 814,345 |
| | <u>\$6,513,737</u> | <u>\$2,058,740</u> | <u>\$ 915,917</u> | <u>\$9,488,394</u> |

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 | \$ 53,323 | \$157,789 | \$129,979 | \$118,027 | \$115,156 | \$240,071 |

(五) 金融資產移轉資訊

子公司蘇州東昱 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與銀行簽訂應收票據貼現合約 83,407 千元，依合約約定，若應收銀行承兌匯票到期時無法收回，受讓人有權要求子公司蘇州東昱支付未結清餘額。是以，子公司蘇州東昱並未移轉該應收銀行承兌匯票之重大風險及報酬，持續認列所有應收銀行承兌匯票並將該已移轉之應收銀行承兌匯票作為借款之擔保品，請參閱附註十八。

截至 111 年 9 月 30 日及 110 年 12 月 31 日止，未除列之已移轉應收銀行承兌匯票之帳面金額分別為 83,407 千元及 132,933 千元及相關負債之帳面金額分別為 83,407 千元及 132,933 千元。

三三、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

| 關係人名稱 | 與本公司及子公司之關係 |
|------------|-------------|
| 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 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 及 子 公 司 之 關 係 |
|------------------------------|-----------------------|
| 品印三維科技公司 | 本公司擔任該公司董事 |
| 三新公司 | 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 |
| 省力機器公司 | 其董事為本公司董事長之二親等 |
| 東英投資公司 | 實質關係人 |
| Pt Tong - Tai Seikindo Utama | 實質關係人 |
| 漢鍊科技公司 | 實質關係人 |

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 111 年 | 110 年 | 111 年 | 110 年 |
|---------|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | 7 月 1 日 至 9 月 30 日 | 7 月 1 日 至 9 月 30 日 | 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 1 月 1 日 至 9 月 30 日 |
| 銷貨收入 | 其他關係人 | \$ 3,902 | \$ 4,119 | \$ 10,256 | \$ 10,529 |

對關係人之銷售價格及收款條件係與非關係人比較並無重大差異。

(三) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 111 年 | 110 年 | 111 年 | 110 年 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 7 月 1 日 至 9 月 30 日 | 7 月 1 日 至 9 月 30 日 | 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 1 月 1 日 至 9 月 30 日 |
| 其他關係人 | \$ 38,674 | \$ 47,758 | \$ 124,176 | \$ 135,804 |

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

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 111 年 | 110 年 | 110 年 |
|----------|-----------|----------|-----------|----------|
| | | 9 月 30 日 | 12 月 31 日 | 9 月 30 日 |
| 應收帳款—關係人 | 其他關係人 | \$ 6,639 | \$ 5,348 | \$ 4,851 |
| 其他應收款 | 其他關係人 | \$ 1,512 | \$ 977 | \$ 2,436 |

(五) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 111年 | 110年 | 110年 |
|----------|-------|-----------|-----------|-----------|
| | | 9月30日 | 12月31日 | 9月30日 |
| 應付票據 | 其他關係人 | \$ - | \$ - | \$ 9 |
| 應付帳款—關係人 | 其他關係人 | \$ 71,304 | \$ 65,232 | \$ 85,889 |
| 其他應付款 | 其他關係人 | \$ 1,744 | \$ 818 | \$ 732 |

(六) 其他關係人交易

1. 佣金支出（列入推銷費用）

| 關係人類別 | 111年 | 110年 | 111年 | 110年 |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 7月1日至 9月30日 | 7月1日至 9月30日 | 1月1日至 9月30日 | 1月1日至 9月30日 |
| 其他關係人 | \$ 397 | \$ - | \$ 751 | \$ 971 |

2. 租金收入

| 關係人類別／名稱 | 111年 | 110年 | 111年 | 110年 |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 7月1日至 9月30日 | 7月1日至 9月30日 | 1月1日至 9月30日 | 1月1日至 9月30日 |
| 其他關係人 | | | | |
| 翔 榛 | \$ 1,320 | \$ 1,290 | \$ 3,960 | \$ 3,870 |
| 其 他 | - | 1 | 4 | 4 |
| | \$ 1,320 | \$ 1,291 | \$ 3,964 | \$ 3,874 |

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

| | 111年 | 110年 | 111年 | 110年 |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 7月1日至 9月30日 | 7月1日至 9月30日 | 1月1日至 9月30日 | 1月1日至 9月30日 |
| 短期員工福利 | \$ 3,453 | \$ 3,589 | \$ 10,356 | \$ 10,491 |
| 退職後福利 | 60 | 60 | 180 | 180 |
| | \$ 3,513 | \$ 3,649 | \$ 10,536 | \$ 10,671 |

三四、質抵押之資產

本公司及子公司提供下列資產作為衍生性金融商品、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：

| | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 1,863,518 | \$ 1,941,381 | \$ 2,000,391 |
| 投資性不動產 | 217,837 | 160,292 | 142,799 |
| 其他金融資產（含流動及非流動） | <u>201,168</u> | <u>227,461</u> | <u>186,697</u> |
| | <u>\$ 2,282,523</u> | <u>\$ 2,329,134</u> | <u>\$ 2,329,887</u> |

三五、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111年9月30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 24,940 千元。
- (二) 本公司已簽約或承諾購建之合約金額 6,857 千元，尚未入帳金額約為 4,703 千元。
- (三) 因銷貨、投標、出口關稅及貨物稅記帳所需，向銀行申請開立背書保證之金額為 114,056 千元。

三六、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。具重大影響之之外幣資產及負債資訊如下：

| | 外 幣 匯 率 | | 新台幣 (千元) | |
|-----------|-----------|--------|-----------|--------------|
| 111年9月30日 | | | | |
| 貨幣性外幣資產 | | | | |
| 美 元 | \$ 40,413 | 31.75 | (美元：新台幣) | \$ 1,283,113 |
| 人 民 幣 | 248,419 | 4.473 | (人民幣：新台幣) | 1,111,178 |
| 歐 元 | 20,423 | 31.26 | (歐元：新台幣) | 638,423 |
| 非貨幣性外幣資產 | | | | |
| 採權益法之子公司 | | | | |
| 美 元 | 169 | 31.75 | (美元：新台幣) | 5,356 |
| 馬 幣 | 7,534 | 6.596 | (馬幣：新台幣) | 49,692 |
| 日 幣 | 105,100 | 0.2201 | (日幣：新台幣) | 23,227 |
| 非貨幣性外幣負債 | | | | |
| 採權益法之子公司 | | | | |
| 歐 元 | 2,197 | 31.26 | (美元：新台幣) | 68,671 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 新台幣(千元) |
|------------|----|---------|--------|-----------|------------|
| 貨幣性外幣負債 | | | | | |
| 美 元 | \$ | 16,668 | 31.75 | (美元：新台幣) | \$ 529,209 |
| 美 元 | | 4 | 1.016 | (美元：歐元) | 127 |
| 人 民 幣 | | 8,763 | 4.473 | (人民幣：新台幣) | 39,197 |
| 歐 元 | | 104 | 31.26 | (歐元：新台幣) | 3,251 |
| <hr/> | | | | | |
| 110年12月31日 | | | | | |
| 貨幣性外幣資產 | | | | | |
| 美 元 | | 33,993 | 27.68 | (美元：新台幣) | 940,926 |
| 人 民 幣 | | 418,771 | 4.344 | (人民幣：新台幣) | 1,819,141 |
| 歐 元 | | 13,106 | 31.32 | (歐元：新台幣) | 410,480 |
| 非貨幣性外幣資產 | | | | | |
| 採權益法之子公司 | | | | | |
| 美 元 | | 174 | 27.68 | (美元：新台幣) | 4,818 |
| 歐 元 | | 990 | 31.32 | (歐元：新台幣) | 30,992 |
| 馬 幣 | | 6,952 | 6.355 | (馬幣：新台幣) | 44,178 |
| 日 幣 | | 82,470 | 0.2405 | (日幣：新台幣) | 19,834 |
| 貨幣性外幣負債 | | | | | |
| 美 元 | | 20,856 | 27.68 | (美元：新台幣) | 577,294 |
| 美 元 | | 3,202 | 0.884 | (美元：歐元) | 88,631 |
| 人 民 幣 | | 12,005 | 4.344 | (人民幣：新台幣) | 52,150 |
| 歐 元 | | 119 | 31.32 | (歐元：新台幣) | 3,727 |
| <hr/> | | | | | |
| 110年9月30日 | | | | | |
| 貨幣性外幣資產 | | | | | |
| 美 元 | | 37,898 | 27.85 | (美元：新台幣) | 1,055,459 |
| 人 民 幣 | | 465,286 | 4.305 | (人民幣：新台幣) | 2,003,056 |
| 歐 元 | | 13,108 | 32.32 | (歐元：新台幣) | 423,651 |
| 非貨幣性外幣資產 | | | | | |
| 採權益法之子公司 | | | | | |
| 美 元 | | 174 | 27.85 | (美元：新台幣) | 4,849 |
| 歐 元 | | 824 | 32.32 | (歐元：新台幣) | 26,623 |
| 馬 幣 | | 6,826 | 6.378 | (馬幣：新台幣) | 43,540 |
| 日 幣 | | 75,455 | 0.249 | (日幣：新台幣) | 18,788 |
| 貨幣性外幣負債 | | | | | |
| 美 元 | | 20,964 | 27.85 | (美元：新台幣) | 583,847 |
| 美 元 | | 2,803 | 0.862 | (美元：歐元) | 78,064 |
| 人 民 幣 | | 11,148 | 4.305 | (人民幣：新台幣) | 47,992 |
| 歐 元 | | 521 | 32.32 | (歐元：新台幣) | 16,839 |

本公司及子公司 111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換淨損益分別為利益 39,341 千元、損失 12,472 千元、利益 79,906 千元及損失 70,856 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。

三七、附註揭露事項

(一) 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之重大交易事項

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. 期末持有有價證券情形（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。

(二) 轉投資事業相關資訊：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、本期損益及認列投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：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期末餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：參閱附表四。
- (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、期末餘額、利率區間及當期利息總額：參閱附表一。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(三) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：參閱附表九。

三八、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，是以將產品性質類似者視為單一營運部門。本公司及子公司之應報導部門如下：

- 設備製造型部門—包括本公司、蘇州東昱公司、榮田公司、亞太菁英公司、PCI-SCEMM 及 Anger 公司，主要從事工具機及各種機械之製造、售後服務及銷售。
- 零部件型部門—包括東鋒公司、東擘公司、上海晉奕公司（已於 111 年 7 月處分）、HPC 公司及 SKTD 公司，主要從事零件製造、加工及維修服務。
- 其他—非屬上述兩類者，主要從事設備之行銷買賣、投資控股等業務。

(一) 部門收入與營運結果

| | 設備製造型 | 零 部 件 型 | 其 他 | 調 整 及 沖 銷 | 合 計 |
|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 111年1月1日至9月30日 | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 5,537,373 | \$ 227,801 | \$ 371,367 | \$ - | \$ 6,136,541 |
| 部門間收入 | <u>602,984</u> | <u>142,169</u> | <u>68,247</u> | <u>(813,400)</u> | <u>-</u> |
| 部門收入 | <u>\$ 6,140,357</u> | <u>\$ 369,970</u> | <u>\$ 439,614</u> | <u>(\$ 813,400)</u> | <u>\$ 6,136,541</u> |
| 部門利益 (損失) | \$ 97,800 | (\$ 8,868) | (\$ 9,967) | \$ 14,552 | \$ 93,517 |
| 利息收入 | 14,735 | 10 | 1,523 | (7,811) | 8,457 |
| 財務成本 | (72,340) | (824) | (9,626) | 7,811 | (74,979) |
| 採用權益法之關聯企業損益之份額 | 234 | - | - | - | 234 |
| 其他利益及損失 | <u>124,444</u> | <u>26,870</u> | <u>(183,789)</u> | <u>203,862</u> | <u>171,387</u> |
| 稅前淨利 (損) | 164,873 | 17,188 | (201,859) | 218,414 | 198,616 |
| 所得稅費用 | <u>49,836</u> | <u>1,335</u> | <u>6,096</u> | <u>-</u> | <u>57,267</u> |
| 本期淨利 (損) | <u>\$ 115,037</u> | <u>\$ 15,853</u> | <u>(\$ 207,955)</u> | <u>\$ 218,414</u> | <u>\$ 141,349</u> |
| 110年1月1日至9月30日 | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 6,901,630 | \$ 237,246 | \$ 100,160 | \$ - | \$ 7,239,036 |
| 部門間收入 | <u>830,876</u> | <u>153,772</u> | <u>43,785</u> | <u>(1,028,433)</u> | <u>-</u> |
| 部門收入 | <u>\$ 7,732,506</u> | <u>\$ 391,018</u> | <u>\$ 143,945</u> | <u>(\$ 1,028,433)</u> | <u>\$ 7,239,036</u> |
| 部門利益 (損失) | \$ 228,785 | (\$ 7,525) | (\$ 29,114) | \$ 15,084 | \$ 207,230 |
| 利息收入 | 13,740 | 221 | 837 | (4,905) | 9,893 |
| 財務成本 | (67,890) | (1,096) | (4,351) | 4,905 | (68,432) |
| 採用權益法之關聯企業損益之份額 | (663) | - | - | - | (663) |
| 其他利益及損失 | <u>17,820</u> | <u>19,506</u> | <u>(5,005)</u> | <u>(12,508)</u> | <u>19,813</u> |
| 稅前淨利 (損) | 191,792 | 11,106 | (37,633) | 2,576 | 167,841 |
| 所得稅費用 | <u>46,334</u> | <u>1,266</u> | <u>318</u> | <u>-</u> | <u>47,918</u> |
| 本期淨利 (損) | <u>\$ 145,458</u> | <u>\$ 9,840</u> | <u>(\$ 37,951)</u> | <u>\$ 2,576</u> | <u>\$ 119,923</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

| | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30日 |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>部 門 資 產</u> | | | |
| 設備製造型 | \$ 18,229,091 | \$ 18,403,348 | \$ 19,004,959 |
| 零部件型 | 403,427 | 450,720 | 492,873 |
| 其他 | 1,532,743 | 1,656,484 | 1,521,763 |
| 調整及沖銷 | <u>(4,659,775)</u> | <u>(4,507,103)</u> | <u>(4,658,241)</u> |
| | <u>\$ 15,505,486</u> | <u>\$ 16,003,449</u> | <u>\$ 16,361,354</u> |
| <u>部 門 負 債</u> | | | |
| 設備製造型 | \$ 10,420,705 | \$ 10,640,594 | \$ 11,373,347 |
| 零部件型 | 239,401 | 262,468 | 302,036 |
| 其他 | 854,733 | 799,297 | 686,301 |
| 調整及沖銷 | <u>(1,691,758)</u> | <u>(1,325,142)</u> | <u>(1,585,430)</u> |
| | <u>\$ 9,823,081</u> | <u>\$ 10,377,217</u> | <u>\$ 10,776,254</u> |

東台精機股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 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 品 稱 價 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 | Tongtai Machinery Co., Ltd. | 其他應收款— 關係人 | 是 | \$ 68,700 | \$ 36,513 | \$ 36,513 | 1-1.7 | 註 1 | \$ - | 購置廠房 | \$ - | \$ - | \$ 507,616 | \$ 1,015,232 | 註 2 |
| 0 | 本公司 | Anger Machining GmbH | 其他應收款— 關係人 | 是 | 494,760 | 484,530 | 447,331 | 1-1.35 | 註 1 | - | 短期融通 | - | - | 507,616 | 1,015,232 | 註 2 |
| 0 | 本公司 | SKTD Co., Ltd. | 其他應收款— 關係人 | 是 | 4,864 | - | - | 1 | 註 1 | - | 短期融通 | - | - | 507,616 | 1,015,232 | 註 2 |
| 0 | 本公司 | Tongtai Europe B.V. | 其他應收款— 關係人 | 是 | 128,915 | 73,025 | 73,025 | 1-1.3 | 註 1 | - | 短期融通 | - | - | 507,616 | 1,015,232 | 註 2 |
| 0 | 本公司 | 蘇州東昱精機有限公司 | 其他應收款— 關係人 | 是 | 135,180 | 134,190 | 134,190 | 1-3 | 註 1 | - | 短期融通 | - | - | 507,616 | 1,015,232 | 註 2 |
| 0 | 本公司 | 譚泰精機股份有限公司 | 其他應收款— 關係人 | 是 | 60,000 | - | - | - | 註 1 | - | 短期融通 | - | - | 507,616 | 1,015,232 | 註 2 |
| 0 | 本公司 | Mbi-group Beteiligung GmbH | 其他應收款— 關係人 | 是 | 50,016 | 50,016 | 21,882 | 1 | 註 1 | - | 短期融通 | - | - | 507,616 | 1,015,232 | 註 2 |
| 0 | 本公司 | 東擘精密股份有限公司 | 其他應收款— 關係人 | 是 | 30,000 | 30,000 | 5,600 | 1-1.3 | 註 1 | - | 短期融通 | - | - | 507,616 | 1,015,232 | 註 2 |
| 1 | Union Top | TongTai Europe B.V. | 其他應收款— 關係人 | 是 | 14,724 | - | - | 1.2 | 註 1 | - | 短期融通 | - | - | 105,385 | 210,770 | 註 3 |
| 1 | Union Top | Anger Machining GmbH | 其他應收款— 關係人 | 是 | 87,269 | 85,465 | 85,465 | 1.5 | 註 1 | - | 短期融通 | - | - | 105,385 | 210,770 | 註 3 |
| 1 | Union Top | Mbi-group Beteiligung GmbH | 其他應收款— 關係人 | 是 | 9,065 | 9,065 | 9,065 | 3 | 註 1 | - | 短期融通 | - | - | 105,385 | 210,770 | 註 3 |
| 2 | PCI-SCEMM | TTGroup France | 其他應收款— 關係人 | 是 | 6,384 | 6,252 | 6,252 | 1.17-1.18 | 註 1 | - | 短期融通 | - | - | 35,701 | 71,402 | 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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 | 對單一企業 背書保證限額 | 本 期 最高背書保證餘額 | 期 末 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 | \$ 1,522,848 | \$ 31,750 | \$ 31,750 | \$ 1,588 | \$ - | 0.63 | \$ 2,538,081 | 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 | 1,522,848 | 585,153 | 585,153 | 434,023 | - | 11.53 | 2,538,081 | 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 | 1,522,848 | 52,994 | 31,260 | 31,260 | - | 0.62 | 2,538,081 | 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 | 1,522,848 | 558,304 | 558,304 | 307,598 | - | 11.00 | 2,538,081 | 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 | 1,522,848 | 235,000 | 235,000 | 138,390 | - | 4.63 | 2,538,081 | 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 | 1,522,848 | 15,960 | 15,630 | 15,630 | - | 0.31 | 2,538,081 | Y | - | - |
| 0 | 本公司 | 東暉精密公司 | 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司 | 1,522,848 | 25,000 | 25,000 | 21,500 | - | 0.49 | 2,538,081 | Y | - | - |
| 0 | 本公司 | 謙泰精機公司 | 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司 | 1,522,848 | 190,360 | 97,625 | 16,173 | - | 1.92 | 2,538,081 | 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
 期末持有有價證券情形
 民國 111 年 9 月 30 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 | 期末 | | | | 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 | \$ 96,573 | 4 | \$ 96,573 | |
| | 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 | 18,172 | 19 | 18,172 | |
| | 光隆精密－KY | - | 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 | 8,988 | 1 | 8,988 | |
| | 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 | 12,320 | 4 | 12,320 | |
| | 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 | 6,271 | 1 | 6,271 | |
| | | | | | <u>\$142,324</u> | | <u>\$142,324</u> | |
| | 基金受益憑證 | | | | | | | |
| | 國泰亞太入息平衡基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 2,105,263 | \$ 21,550 | | \$ 21,550 | |

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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 | (\$177,552) | (2.89) | 與一般交易條件相當 | \$ - | - | \$110,577 | 3.48 | 註 |
| | 謙泰精機公司 | 子公司 | 銷貨 | (135,184) | (2.20) | 與一般交易條件相當 | - | - | 25,386 | 0.80 | 註 |
| 東鋒機械自動化公司 | 本公司 | 母公司 | 銷貨 | (110,627) | (1.80) | 與一般交易條件相當 | - | - | 64,969 | 3.95 | 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 111 年 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

| 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 | |
|-----------|------------------------------------|------------|-----------------|------|-----------|------|----------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | 期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
| 本公司 | 蘇州東昱精機有限公司 Anger Machining GmbH | 子公司 子公司 | \$ 247,738 (註1) | 0.94 | \$ - | - | \$ 8,469 | \$ - |
| | | | 451,422 (註2) | - | - | - | - | - |

註 1：包含應收帳款 110,577 千元及其他應收款 137,161 千元。其他應收款不適用週轉率，計算時予以排除。

註 2：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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 | 亞太菁英公司 | 1 | 銷貨收入 | \$ 36,158 | 依合約規定 | 0.59 |
| 0 | 本公司 | 謙泰精機股份有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 135,184 | 依合約規定 | 2.20 |
| 0 | 本公司 | 蘇州東昱精機有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 177,552 | 依合約規定 | 2.89 |
| 0 | 本公司 | 蘇州東昱精機有限公司 | 1 | 應收帳款 | 110,577 | 依合約規定 | 0.71 |
| 0 | 本公司 | 蘇州東昱精機有限公司 | 1 | 其他應收款 | 137,161 | 依合約規定及董事會決議 | 0.88 |
| 0 | 本公司 | Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd. | 1 | 銷貨收入 | 47,095 | 依合約規定 | 0.77 |
| 0 | 本公司 | Process Conception Ingenierie-Societe de Construction D'equipments, De Mecanisations Et De Machines | 1 | 銷貨收入 | 46,114 | 依合約規定 | 0.75 |
| 0 | 本公司 | Process Conception Ingenierie-Societe de Construction D'equipments, De Mecanisations Et De Machines | 1 | 應收帳款 | 35,821 | 依合約規定 | 0.23 |
| 0 | 本公司 | Anger Machine GmbH | 1 | 其他應收款 | 451,422 | 依合約規定及董事會決議 | 2.91 |
| 0 | 本公司 | Tong Tai Machinery Co., Ltd. | 1 | 其他應收款 | 36,831 | 依合約規定及董事會決議 | 0.24 |
| 0 | 本公司 | Tongtai Europe B.V. | 1 | 其他應收款 | 73,574 | 依合約規定及董事會決議 | 0.47 |
| 1 | 東鋒機械自動化公司 | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 110,627 | 依合約規定 | 1.81 |
| 1 | 東鋒機械自動化公司 | 本公司 | 2 | 應收帳款 | 64,969 | 依合約規定 | 0.42 |
| 2 | 亞太菁英股份有限公司 | 蘇州東昱精機有限公司 | 3 | 應收帳款 | 35,312 | 依合約規定 | 0.23 |
| 3 | Union Top Industrial (Samoa) Limited | Anger Machine GmbH | 3 | 其他應收款 | 87,002 | 依合約規定及董事會決議 | 0.56 |

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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 | | 期末持股情形 | | | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|-----------|-----------|------------|-------|------------|-------------|-------------|----|
| | | | | 本期 | 期末 | 股數 | 比率(%) | 帳面金額 | | | |
| 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 | \$ 14,005 | \$ 14,005 | 1,500,000 | 100 | \$ 37,334 | \$ 5,217 | \$ 5,217 | 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 | 14,515,634 | 100 | 169,518 | 26,552 | 27,284 | 註 |
| 本公司 | 謙泰精機公司 | 台南市 | 機器設備及配件銷售 | 197,989 | 197,989 | 11,896,891 | 100 | 28,866 | 15,132 | 15,487 | 註 |
| 本公司 | 榮田精機公司 | 高雄市 | 各種機械製造及買賣 | 106,721 | 106,721 | 22,108,109 | 54 | 583,225 | 77,627 | 42,281 | 註 |
| 本公司 | 東擘精密公司 | 高雄市 | 機械零件製造及加工 | 14,521 | 14,521 | 1,054,482 | 60 | 26,517 | (960) | (577) | 註 |
| 本公司 | 晉奕科技公司 | 台北市 | 模具之製造及買賣 | 27,990 | 27,990 | 2,800,000 | 70 | 20,148 | (22,982) | (16,088) | 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 | 23,227 | 5,288 | 5,288 | 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 | 17,349 | (3,465) | (3,465) | 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 | 21,236 | (853) | (853) | 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 | 13,429 | 7,145 | 3,715 | 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 | 36,263 | 48 | 48 | 註 |
| 本公司 | Tong-Tai Seiki USA, Inc. | 美國 | 機器設備銷售 | 71,667 | 71,667 | 100 | 100 | 5,356 | (158) | (158) | 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 | 10,155 | 65,999 | 100 | 6,242 | (319) | (319) | 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 | 312,781 | (43,390) | (43,390) | 註 |
| 本公司 | Tongtai Europe B.V. | 荷蘭 | 商品買賣 | 96,221 | 96,221 | 9,000 | 100 | (42,391) | (5,613) | (5,613) | 註 |
| 本公司 | Union Top Industrial (Samoa) Limited | 薩摩亞 | 投資控股 | 560,867 | 560,867 | 16,465,400 | 100 | 1,046,878 | (65,224) | (65,224) | 註 |
| 本公司 | Tongan GmbH | 奧地利 | 投資控股 | 597,771 | 597,771 | 35,000 | 100 | (339,061) | (52,004) | (52,004) | 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 | - | - | - | |
| 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 | 8,131 | 585 | 234 | |

(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 | | 期末持股情形 | | | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------|----------------|-----------|-----------|--------|-------|------------|-------------|-------------|----|
| | | | | 本期 | 期末 | 股數 | 比率(%) | 帳面金額 | | | |
| Union Top Industrial (Samoa) Limited 晉奕科技公司 | Great Pursuit Limited | 薩摩亞 | 投資控股 | \$ 40,054 | \$ 40,054 | - | 55 | \$ - | \$ - | \$ - | 註 |
| | Time Trade International Limited | 薩摩亞 | 投資控股 | - | 32,771 | - | - | - | (18,623) | (18,623) | 註 |
| 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 | (5,490) | (5,962) | (5,962) | 註 |
| Tongan GmbH | Mbi-group Beteiligung GmbH | 奧地利 | 投資控股 | 611,202 | 611,202 | - | 100 | (325,020) | (52,875) | (51,657) | 註 |
| 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 | 65,227 | 4,009 | 4,009 | 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 | (298,544) | (56,635) | (56,635) | 註 |
| Anger Machining GmbH | Anger Machining Inc. | 美國 | 工具機買賣及維修服務 | 122 | 122 | 60,000 | 100 | (3,223) | (4,750) | (4,750) | 註 |
| Anger Machining GmbH | Anger Service Deutschland GmbH | 德國 | 工具機買賣及維修服務 | 868 | 868 | - | 100 | 2,183 | 546 | 546 | 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 | 23,203 | 23,203 | 780 | 99 | 17,115 | 4,120 | 4,068 | 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
大陸投資資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 | 本期期初自台灣 | 本期匯出或收回投資金額(註 1) | | 本期期末自台灣 | 被投資公司 之持股比例 % | 本公司 直接或 間接投資 本期認列 投資收益(損失) (註 2) | 本期期末投資 帳面價值 | 截至本期止 已匯回投資收益 | 備註 | |
|----------------|---------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|--------|-------------------|------------------|-------------------------------------------------|----------------|------------------|--------|-------|
| | | | | 匯出累積 投資金額(註 1) | 匯出 | 匯入 | 匯出累積 投資金額(註 1) | | | | | | |
| 東昱精機(上海)有限公司 | 工具機之買賣及維修服務 | \$ 76,454 | 透過第三地區公司再投資大陸 | \$ 76,454 | \$ - | \$ - | \$ 76,454 | (\$ 3,206) | 100.00 | (\$ 3,206) | \$ 93,767 | \$ - | 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 | 793,750 | 透過第三地區公司再投資大陸 | 793,750 | - | - | 793,750 | 1,260 | 100.00 | 1,260 | 1,269,461 | 53,223 | 註 4 |
| 上海東台鑫貿易有限公司 | 國際貿易及轉口貿易 | 6,350 | 透過第三地區公司再投資大陸 | 6,350 | - | - | 6,350 | (78) | 100.00 | (78) | 9,561 | 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 | 79,375 | 透過第三地區公司再投資大陸 | 43,665 | - | - | 43,665 | - | 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 | 17,463 | 透過第三地區公司再投資大陸 | 17,463 | - | 16,009 | - | 3,465 | 70.00 | 2,426 | - | 85,470 | 註 4、5 |

| 投資公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出 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 | \$ 920,219 | \$ 920,219 | \$3,045,697 |

註 1：係按 111 年 9 月 30 日匯率換算後之金額。

註 2：除蘇州東昱精機有限公司係按同期間經本公司簽證會計師核閱之財務報表認列外，其餘大陸被投資公司係按同期間未經會計師核閱之財務報表認列及揭露。

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。

註 5：本公司已於 111 年 7 月出售全數持股。

東台精機股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 9 月 30 日

附表九

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|-------------|------------|----------|
| | 持有股數 (股) | 持股比例 (%) |
| 三新投資股份有限公司 | 20,776,889 | 8.15 |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付之普通股達 5% 以上資料。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。