

東台精機股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國111及110年度

地址：高雄市路竹區路科三路3號

電話：(07)9761588

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師查核報告	3~6	-
四、個體資產負債表	7	-
五、個體綜合損益表	8~10	-
六、個體權益變動表	11	-
七、個體現金流量表	12~14	-
八、個體財務報告附註		
(一) 公司沿革	15	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	15	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15~16	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~30	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	30~31	五
(六) 重要會計項目之說明	31~64	六~三十
(七) 關係人交易	64~68	三一
(八) 質押之資產	68	三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	68	三三
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	69~70	三四
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	70	三五
2. 轉投資事業相關資訊	70	三五
3. 大陸投資資訊	71	三五
4. 主要股東資訊	71	三五
(十四) 部門資訊	71	三六
九、重要會計項目明細表	81~100	-

會計師查核報告

東台精機股份有限公司 公鑒：

查核意見

東台精機股份有限公司（東台公司）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達東台公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與東台公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東台公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項，該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對東台公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

東台公司特定機種因客戶需求而有不同客製化程度，對設備製造商而言，不同訂單或合約條件各異，由於收入認列為審計準則預設之顯著風險，

是以將該特定機種之銷貨收入認列列為關鍵查核事項。

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

- 一、執行內部控制測試，瞭解機台收入認列是否已取得客戶簽章確認之交機安裝證明並經適當核准；
- 二、執行銷貨收入內容細項測試，抽樣核對經客戶簽章確認之交機安裝證明及收款證明，並核對與銷貨收入認列之一致性；
- 三、檢視期後是否有重大銷貨退回及折讓發生，調查其原因並瞭解是否已作適當之表達。

存貨評價

存貨為東台公司之重要資產項目，民國 111 年 12 月 31 日存貨餘額為新台幣（以下同）2,874,286 千元，佔資產總額 29%。存貨之續後衡量係屬重大會計估計，是以列為關鍵查核事項。相關存貨評價會計政策、重大會計估計判斷暨揭露資訊，參閱個體財務報表附註四(五)、五(二)及十。

本會計師著重於管理階層對年底存貨之續後衡量，並執行以下主要查核程序：

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

其他事項

列入東台公司個體財務報表中，部分採用權益法之子公司財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等子公司列入個體財務報表之金額及揭露之資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日東台公司部份採用權益法之投資金額分別為 343,304 千元及 357,009 千元，分別佔資產總額 3%及 3%，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日東台採用權益法之投資貸餘金額分別為 389,113 千元及 240,833 千元，分別佔負債總額 8%及 4%，民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列子公司損益之份額分別為損失 161,529 千元及 144,681 千元，分別佔稅前淨利 110%及 72%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

東台公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

五、評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東台公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 112 年 3 月 14 日

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 153,329	2		\$ 607,094	6	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)	11,948	-		26,963	-	
1150	應收票據淨額(附註五及九)	118,867	1		133,664	1	
1160	應收票據-關係人(附註五、九及三一)	2,179	-		3,549	-	
1170	應收帳款淨額(附註四、五及九)	706,222	7		1,151,324	11	
1180	應收帳款-關係人(附註四、五、九及三一)	201,900	2		331,815	3	
1200	其他應收款	5,726	-		9,061	-	
1210	其他應收款-關係人(附註三一)	752,757	8		514,034	5	
1220	本期所得稅資產(附註四及二五)	2,527	-		323	-	
130X	存貨(附註四、五及十)	2,874,286	29		2,701,006	25	
1476	其他金融資產-流動(附註十二及三二)	59,406	1		10,860	-	
1479	其他流動資產	34,875	-		42,763	-	
11XX	流動資產總計	<u>4,924,022</u>	<u>50</u>		<u>5,532,456</u>	<u>51</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(附註四及八)	159,663	2		194,531	2	
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	2,395,867	24		2,381,480	22	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及三二)	1,050,002	10		1,241,595	12	
1755	使用權資產(附註四及十四)	483,380	5		469,672	5	
1760	投資性不動產(附註四、十五及三二)	468,454	5		383,811	4	
1801	電腦軟體(附註四及十六)	26,967	-		35,272	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	308,317	3		361,490	3	
1920	存出保證金	6,181	-		5,659	-	
1931	長期應收票據(附註九)	423	-		37,020	-	
1980	其他金融資產-非流動(附註十二及三二)	71,488	1		92,212	1	
1990	其他非流動資產(附註九)	25,191	-		18,058	-	
15XX	非流動資產總計	<u>4,995,933</u>	<u>50</u>		<u>5,220,800</u>	<u>49</u>	
1XXX	資產總計	<u>\$ 9,919,955</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,753,256</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十七)	\$ 1,024,840	10		\$ 1,191,080	11	
2110	應付短期票券(附註十七)	-	-		410,000	4	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四及七)	-	-		2,404	-	
2130	合約負債-流動(附註四、二三及三一)	402,533	4		399,490	4	
2150	應付票據(附註十八)	5,900	-		12	-	
2170	應付帳款(附註十八)	494,990	5		677,331	6	
2180	應付帳款-關係人(附註十八及三一)	135,342	1		127,624	1	
2200	其他應付款(附註十九及三一)	236,126	3		209,141	2	
2252	負債準備-流動(附註四及二十)	16,586	-		21,045	-	
2281	租賃負債-流動(附註四及十四)	17,124	-		14,166	-	
2322	一年內到期銀行長期借款(附註十七及三二)	342,833	4		697,333	7	
2399	其他流動負債	11,081	-		4,626	-	
21XX	流動負債總計	<u>2,687,355</u>	<u>27</u>		<u>3,754,252</u>	<u>35</u>	
	非流動負債						
2541	銀行長期借款(附註十七及三二)	1,093,333	11		1,036,667	10	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	61,301	1		61,301	-	
2581	租賃負債-非流動(附註四及十四)	484,449	5		469,240	4	
2640	淨確定福利負債(附註四及二一)	49,610	-		73,514	1	
2645	存入保證金	3,452	-		1,031	-	
2650	採用權益法之投資貸餘(附註四及十一)	469,573	5		326,017	3	
25XX	非流動負債總計	<u>2,161,718</u>	<u>22</u>		<u>1,967,770</u>	<u>18</u>	
2XXX	負債總計	<u>4,849,073</u>	<u>49</u>		<u>5,722,022</u>	<u>53</u>	
	權益(附註二二及二七)						
3110	普通股股本	2,548,265	26		2,548,265	24	
3200	資本公積	1,195,552	12		1,194,096	11	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	743,589	7		731,144	7	
3320	特別盈餘公積	89,749	1		89,749	1	
3350	未分配盈餘	513,566	5		474,550	4	
3300	保留盈餘總計	1,346,904	13		1,295,443	12	
3400	其他權益	(19,839)	-		(6,570)	-	
3XXX	權益總計	<u>5,070,882</u>	<u>51</u>		<u>5,031,234</u>	<u>47</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 9,919,955</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,753,256</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月14日查核報告)

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

個體綜合損益表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼	111 年度		110 年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入淨額（附註四、二 三及三一）	\$3,318,625	100	\$4,223,271	100
5000	營業成本（附註十、二一、 二四及三一）	<u>2,453,957</u>	<u>74</u>	<u>3,348,985</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	864,668	26	874,286	21
5910	與子公司之未實現利益	(1,480)	-	(2,790)	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>7,490</u>	<u>-</u>	<u>4,290</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>870,678</u>	<u>26</u>	<u>875,786</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註九、二一、 二四及三一）				
6100	推銷費用	323,187	10	345,866	8
6200	管理費用	250,440	7	216,004	5
6300	研究發展費用	107,525	3	100,966	3
6450	預期信用減損損失（利 益）	<u>23,324</u>	<u>1</u>	(<u>6,657</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>704,476</u>	<u>21</u>	<u>656,179</u>	<u>16</u>
6900	營業利益	<u>166,202</u>	<u>5</u>	<u>219,607</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註十 一、二四及三一）				
7100	利息收入	17,399	1	15,130	-
7010	其他收入	79,299	2	110,890	3
7020	其他利益及損失	47,821	1	(69,219)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度		110 年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 51,489)	(1)	(\$ 45,729)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(112,626)	(3)	(28,358)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(19,596)	-	(17,286)	-
7900	稅前淨利	146,606	5	202,321	5
7950	所得稅費用(附註四及二五)	55,651	2	29,618	1
8200	本年度淨利	90,955	3	172,703	4
	其他綜合損益(附註二一、二二及二五)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	12,605	-	1,450	-
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	(34,868)	(1)	48,328	1
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	1,387	-	(141)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(2,521)	-	(290)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	25,601	1	(20,784)	-
8380	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	1,398	-	(9,788)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(5,400)	-	6,114	-
8300	本年度其他綜合損益稅後淨額	(1,798)	-	24,889	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 89,157	3	\$ 197,592	5

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二六)	111 年度		110 年度	
		金	額 %	金	額 %
9750	基 本	\$	0.36	\$	0.68
9850	稀 釋		0.36		0.68

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：嚴瑞雄



經理人：嚴瑞雄



會計主管：金安嘉





東台鋼鐵股份有限公司

個體財務報告

民國 111 及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益			權益總計
							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	其他權益	
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
D1	110年度淨利	-	-	-	-	172,703	-	-	-	172,703
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,019	(24,458)	48,328	23,870	24,889
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	173,722	(24,458)	48,328	23,870	197,592
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額(附註二七)	-	-	-	-	(49,275)	-	-	-	(49,275)
Z1	110年12月31日餘額	2,548,265	1,194,096	731,144	89,749	474,550	(142,556)	135,986	(6,570)	5,031,234
	110年度盈餘指撥及分配(附註二二)									
B1	法定盈餘公積	-	-	12,445	-	(12,445)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(50,965)	-	-	-	(50,965)
		-	-	12,445	-	(63,410)	-	-	-	(50,965)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	90,955	-	-	-	90,955
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	11,471	21,599	(34,868)	(13,269)	(1,798)
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	102,426	21,599	(34,868)	(13,269)	89,157
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額(附註二七)	-	1,456	-	-	-	-	-	-	1,456
Z1	111年12月31日餘額	\$2,548,265	\$1,195,552	\$ 743,589	\$ 89,749	\$ 513,566	(\$ 120,957)	\$ 101,118	(\$ 19,839)	\$5,070,882

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月14日查核報告)

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
 個體現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 146,606	\$ 202,321
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	138,444	141,821
A20200	攤銷費用	25,284	28,399
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	23,324	(6,657)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 商品淨損（益）	(15,414)	2,690
A20900	財務成本	51,489	45,729
A21200	利息收入	(17,399)	(15,130)
A21300	股利收入	(11,306)	(3,102)
A22400	採用權益法之認列之子公司及關 聯企業損益之份額	112,626	28,358
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,592)	(912)
A23700	非金融資產減損損失	1,464	38,202
A24000	已實現銷貨利益	(6,010)	(1,500)
A29900	提列負債準備	25,824	50,613
A29900	其 他	(3,784)	(3,784)
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	33,483	(2,385)
A31130	應收票據及長期應收票據及款項	53,875	(112,369)
A31140	應收票據－關係人	1,370	(3,039)
A31150	應收帳款	419,297	103,153
A31160	應收帳款－關係人	129,915	(19,318)
A31180	其他應收款	4,644	30,638
A31190	其他應收款－關係人	(1,871)	(865)
A31200	存 貨	(169,428)	(282,997)
A31240	其他流動資產	7,888	14,792
A32110	持有供交易之金融負債	(5,458)	(16,221)
A32125	合約負債	3,043	(115,572)
A32130	應付票據	5,888	12
A32150	應付帳款	(182,341)	22,369
A32160	應付帳款－關係人	7,718	(3,205)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
A32180	其他應付款	\$ 23,184	(\$ 3,358)
A32200	負債準備	(30,283)	(47,729)
A32230	其他流動負債	6,455	197
A32240	淨確定福利負債	(11,299)	(3,675)
A33000	營運產生之現金流入	765,636	67,476
A33100	收取之利息	12,793	14,999
A33200	收取之股利	11,306	3,102
A33300	支付之利息	(50,970)	(46,077)
A33500	支付之所得稅	(12,603)	(14,107)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>726,162</u>	<u>25,393</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
B02700	購置不動產、廠房及設備	(13,077)	(15,956)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,452	53,422
B03700	存出保證金增加	(522)	(807)
B04300	其他應收款—關係人減少(增加)	(233,555)	87,438
B04500	取得電腦軟體	(3,188)	(1,559)
B05400	取得投資性不動產	-	(713)
B05500	處分投資性不動產價款	-	13,494
B06500	其他金融資產增加	(27,822)	(49,916)
B06700	其他非流動資產增加	(20,924)	(14,939)
B07600	收取子公司股利	<u>49,608</u>	<u>25,255</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(248,028)</u>	<u>112,708</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	257,000	228,880
C00200	短期借款減少	(423,240)	(344,040)
C00500	應付短期票券增加	-	350,000
C00600	應付短期票券減少	(410,000)	-
C01600	舉借銀行長期借款	-	1,350,000
C01700	償還銀行長期借款	(297,834)	(1,799,500)
C03000	存入保證金增加	2,421	1,031
C04020	租賃本金償還	(15,992)	(14,596)
C04500	發放現金股利	(50,965)	-
C05400	取得子公司股權	(13,499)	(123,373)
C05500	處分子公司股權	<u>20,210</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(931,899)</u>	<u>(351,598)</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(\$ 453,765)	(\$ 213,497)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>607,094</u>	<u>820,591</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 153,329</u>	<u>\$ 607,094</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 14 日查核報告)

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

個體財務報告附註

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票於 92 年 9 月 15 日起在台灣證券交易所上市掛牌買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 14 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) 首次適用經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）將不致造成本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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>I A S B 發 布 之 生 效 日 (註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 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。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算（除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額）。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

(五) 存 貨

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

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理係對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資依原始成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

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

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

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

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除，本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之

損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

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

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

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

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

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

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

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

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

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

(九) 電腦軟體

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

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及電腦軟體之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及電腦軟體可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額，共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金暨長期應收票據）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳

面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

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

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

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

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

(十二) 負債準備

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

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

(十三) 收入認列

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

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

維修收入係勞務提供完成時予以認列。

(十四) 租賃

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

1. 本公司為出租人

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

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

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

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

租賃協議非取決於指數或費率之變動，租金於發生當年度認列為費用。

(十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於相關成本之減少。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依中華民國法規決定當期所得，據以計算應付之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵之所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算，遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差

異、虧損扣抵及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本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。若估

計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

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

(二) 存貨之評價

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

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金	\$ 458	\$ 1,247
銀行支票及活期存款	116,019	530,383
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>36,852</u>	<u>75,464</u>
	<u>\$153,329</u>	<u>\$607,094</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具		
換匯換利合約	\$11,948	\$ -
非衍生金融商品		
基金受益憑證	<u>-</u>	<u>26,963</u>
	<u>\$11,948</u>	<u>\$26,963</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具		
換匯換利合約	\$ <u> -</u>	\$ <u>2,404</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

<u>合約金額(千元)</u>	<u>到期日</u>	<u>支付利率區間(%)</u>	<u>收取利率區間(%)</u>
<u>111年12月31日</u>			
USD2,000/NTD55,700	112.02	0.91	SOFR+ 0.68
USD2,000/NTD55,700	112.02	0.91	SOFR+ 0.68
<u>110年12月31日</u>			
USD2,000/NTD56,300	111.02	0.90	1M Libor+ 0.55
USD4,000/NTD111,960	111.05	0.93	1M Libor+ 0.55

本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。本公司持有之換匯換利合約因未適用避險會計，111及110年度分別產生利益20,621千元及1,111千元，列入透過損益按公允價值衡量之金融商品損益項下。

111及110年度本公司投資基金受益憑證分別產生損失5,207千元及損失3,801千元，列入透過損益按公允價值衡量之金融商品損益項下。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>權益工具投資</u>		
國內上市(櫃)公司股票	\$123,364	\$159,196
國內未上市(櫃)公司股票	<u>36,299</u>	<u>35,335</u>
	<u>\$159,663</u>	<u>\$194,531</u>

九、應收票據、應收帳款、長期應收票據及催收款淨額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據(因營業而發生)		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 120,214	\$ 135,292

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
減：未實現利息收入	<u>\$ 1,347</u>	<u>\$ 1,628</u>
	<u>\$ 118,867</u>	<u>\$ 133,664</u>
應收票據－關係人（因營業而發生）		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	<u>\$ 2,179</u>	<u>\$ 3,549</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 857,818	\$1,289,053
減：備抵損失	<u>151,596</u>	<u>137,729</u>
	<u>\$ 706,222</u>	<u>\$1,151,324</u>
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	<u>\$ 201,900</u>	<u>\$ 331,815</u>
長期應收票據（因營業而發生）		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	<u>\$ 423</u>	<u>\$ 37,020</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
減：備抵損失	<u>19,459</u>	<u>27,145</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司之授信期間係依客戶別及銷售產品類別而訂立，本公司對於往來客戶均進行審慎評估，客戶為信用良好之公司組織，不預期有重大之信用風險，為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一覆核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾期	逾期90天以內	逾期91~180天	逾期181~270天	逾期271~365天	逾期366~545天	逾期546~720天	逾期721天以上	個別評估	合計
總帳面金額	\$ 763,219	\$ 129,291	\$ 77,625	\$ 68,555	\$ 25,319	\$ 22,549	\$ 1,678	\$ 92,951	\$ 19,459	\$1,200,646
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(4,795)	(19,394)	(11,644)	(10,283)	(3,798)	(7,892)	(839)	(92,951)	(19,459)	(171,055)
攤銷後成本	\$ 758,424	\$ 109,897	\$ 65,981	\$ 58,272	\$ 21,521	\$ 14,657	\$ 839	\$ -	\$ -	\$1,029,591

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366~545天	逾期546~720天	逾期721天以上	個別評估	合計
總帳面金額	\$1,486,760	\$ 108,130	\$ 35,424	\$ 30,103	\$ 10,262	\$ 20,394	\$ 24,222	\$ 79,806	\$ 27,145	\$1,822,246
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(11,086)	(16,220)	(5,314)	(4,515)	(1,539)	(7,138)	(12,111)	(79,806)	(27,145)	(164,874)
攤銷後成本	\$1,475,674	\$ 91,910	\$ 30,110	\$ 25,588	\$ 8,723	\$ 13,256	\$ 12,111	\$ -	\$ -	\$1,657,372

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$164,874	\$221,973
本年度提列(迴轉)	23,324	(6,657)
本年度沖銷	(17,143)	(50,442)
年底餘額	\$171,055	\$164,874

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$1,362,922	\$1,284,669
物 料	142,372	147,768
在 製 品	847,216	716,524
製 成 品	521,776	552,045
	<u>\$2,874,286</u>	<u>\$2,701,006</u>

111及110年度與存貨相關之營業成本分別為2,453,957千元及3,348,985千元，其中包括下列項目：

	111 年度	110 年度
存貨跌價及呆滯損失	<u>\$ 1,464</u>	<u>\$ 38,202</u>

十一、採用權益法之投資

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
投資子公司	\$1,918,179	\$2,047,566
投資關聯企業	<u>8,115</u>	<u>7,897</u>
	1,926,294	2,055,463
加：列入採用權益法之投資貸餘 項下	<u>469,573</u>	<u>326,017</u>
	<u>\$2,395,867</u>	<u>\$2,381,480</u>

(一) 投資子公司－非上市(櫃)公司

	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
	金 額	持 股 比 例 %	金 額	持 股 比 例 %
Union Top Industrial (Samoa) Limited (Union Top)	\$ 1,049,831	100.00	\$ 1,065,244	100.00
東鋒機械自動化公司(東 鋒)	39,029	100.00	45,617	100.00
亞太菁英公司(亞太菁英)	127,437	99.83	142,234	99.83
譚泰精機公司(譚泰)	48,917	99.14	13,378	99.14
榮田精機公司(榮田)	608,388	54.47	562,948	54.47
東擘精密公司(東擘)	40,534	94.58	27,093	60.09
晉奕科技公司(晉奕)	-	-	44,040	70.00
Tongtai Machine & Tool Japan Co., Ltd. (TTJP)	23,130	100.00	19,834	100.00
Tong Tai Machinery Co., Ltd. (TTM)	22,399	100.00	20,531	100.00
Tongtai Seiki Vietnam Co., Ltd. (TTVN)	23,337	100.00	20,118	100.00
Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.(TTS)	13,127	52.00	9,288	52.00
Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn. Bhd. (TMM)	36,612	100.00	34,890	100.00
Tong-Tai Seiki USA, Inc. (TSU)	5,192	100.00	4,818	100.00
Tongtai Mexico, S.A.DE C.V. (TTGMx)	6,515	100.00	6,541	100.00

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日		110年12月31日	
	金	持 股 額 比例 %	金	持 股 額 比例 %
Process Conception Ingenierie-Societe de Construction D'equipments, De Mecanisations Et De Machines (PCI)	\$ 343,304	100.00	\$ 357,009	100.00
Tongtai Europe B.V. (TTE)	(47,008)	100.00	(38,726)	100.00
Tongan GmbH(Tongan)	(422,565)	100.00	(287,291)	100.00
	<u>\$ 1,918,179</u>		<u>\$ 2,047,566</u>	

本公司於111年12月清算解散子公司晉奕。

本公司於111年12月向非控制權益取得子公司東擘部分股權(參閱附註二七)。

本公司於110年11月未按持股比例參與子公司譚泰現金增資(參閱附註二七)。

本公司於110年8月向非控制權益取得部分股權(參閱附註二七)。

本公司持有之子公司亞太菁英及譚泰，因其預計可回收金額低於帳面價值，已於以前年度分別認列減損損失17,286千元及11,989千元。

111及110年度採用權益法認列之子公司損益及其他綜合損益份額，係依據同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業		
品印三維科技公司	\$ 8,115	\$ 7,897
賽博爾雷射公司(賽博爾)	-	-
	<u>\$ 8,115</u>	<u>\$ 7,897</u>

110 年度

成本	未完工程							合計
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	及待驗設備	
110年1月1日餘額	\$ 187,018	\$ 1,685,776	\$ 376,440	\$ 110,892	\$ 32,602	\$ 149,565	\$ -	\$ 2,542,293
增添	-	9,513	4,872	601	-	1,729	-	16,715
處分	-	-	(13,650)	(486)	-	-	-	(14,136)
重分類	-	(24,589)	4,919	-	-	-	-	(19,670)
110年12月31日餘額	<u>187,018</u>	<u>1,670,700</u>	<u>372,581</u>	<u>111,007</u>	<u>32,602</u>	<u>151,294</u>	<u>-</u>	<u>2,525,202</u>
累計折舊								
110年1月1日餘額	-	760,850	213,324	85,854	25,972	106,351	-	1,192,351
折舊	-	61,377	31,306	4,472	3,427	12,483	-	113,065
處分	-	-	(13,650)	(486)	-	-	-	(14,136)
重分類	-	(6,096)	(1,577)	-	-	-	-	(7,673)
110年12月31日餘額	<u>-</u>	<u>816,131</u>	<u>229,403</u>	<u>89,840</u>	<u>29,399</u>	<u>118,834</u>	<u>-</u>	<u>1,283,607</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 187,018</u>	<u>\$ 854,569</u>	<u>\$ 143,178</u>	<u>\$ 21,167</u>	<u>\$ 3,203</u>	<u>\$ 32,460</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,241,595</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	35至60年
機電動力設備	2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10年
運輸設備	2至15年
辦公設備	3至10年
其他設備	2至10年

本公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額參閱附註三二。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$475,466	\$465,208
運輸設備	<u>7,914</u>	<u>4,464</u>
	<u>\$483,380</u>	<u>\$469,672</u>
使用權資產之增添	<u>111年度</u> <u>\$ 6,532</u>	<u>110年度</u> <u>\$ 4,423</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$17,108	\$16,157

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
房屋及建築	\$ -	\$ 126
運輸設備	<u>3,343</u>	<u>2,738</u>
	<u>\$ 20,451</u>	<u>\$ 19,021</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 17,124</u>	<u>\$ 14,166</u>
非流動	<u>\$ 484,449</u>	<u>\$ 469,240</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
土地	2.16~2.48	2.16~2.48
運輸設備	0.69~1.49	0.69~1.42

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
短期租賃及低價值資產 租賃費用	<u>\$ 4,727</u>	<u>\$ 4,587</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 32,313)</u>	<u>(\$ 30,386)</u>

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

十五、投資性不動產

111 年度

	土	地 房屋及建築	合 計
成 本			
111 年 1 月 1 日餘額	\$269,465	\$217,686	\$487,151
增 加	-	-	-
重 分 類	-	131,021	131,021
111 年 12 月 31 日餘額	<u>269,465</u>	<u>348,707</u>	<u>618,172</u>
累 計 折 舊			
111 年 1 月 1 日餘額	-	103,340	103,340
折 舊	-	14,153	14,153
重 分 類	-	32,225	32,225
111 年 12 月 31 日餘額	-	<u>149,718</u>	<u>149,718</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$269,465</u>	<u>\$198,989</u>	<u>\$468,454</u>

110 年度

	土	地 房屋及建築	合 計
成 本			
110 年 1 月 1 日餘額	\$269,465	\$192,384	\$461,849
增 加	-	713	713
重 分 類	-	24,589	24,589
110 年 12 月 31 日餘額	<u>269,465</u>	<u>217,686</u>	<u>487,151</u>
累 計 折 舊			
110 年 1 月 1 日餘額	-	87,509	87,509
折 舊	-	9,735	9,735
重 分 類	-	6,096	6,096
110 年 12 月 31 日餘額	-	<u>103,340</u>	<u>103,340</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$269,465</u>	<u>\$114,346</u>	<u>\$383,811</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 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
第 1 年	\$ 43,892	\$ 14,387
第 2 年	10,361	7,965

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
第3年	\$ 5,640	\$ 5,520
第4年	5,760	5,640
第5年	5,880	5,760
超過5年	<u>37,800</u>	<u>43,680</u>
	<u>\$109,333</u>	<u>\$ 82,952</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
房屋主建築物	10至60年
工程系統	2至10年

本公司之投資性不動產座落於台南安南區、高雄湖內區及路科區，其公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用鄰近地區不動產實價登錄資訊為基礎，以第3等級輸入值衡量。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
公允價值	<u>\$1,024,925</u>	<u>\$ 937,730</u>

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司設定作為借款擔保之投資性不動產金額參閱附註三二。

十六、電腦軟體

本公司電腦軟體係以直線基礎按耐用年數3年至10年攤銷，變動如下：

	成	本	累 計 攤 銷	淨	額
110年1月1日餘額	\$145,229		(\$ 96,899)		\$ 48,330
增 添	1,559		-		1,559
攤 銷	<u>-</u>		<u>(14,617)</u>		<u>(14,617)</u>
110年12月31日餘額	146,788		(111,516)		35,272
增 添	3,188		-		3,188
攤 銷	<u>-</u>		<u>(11,493)</u>		<u>(11,493)</u>
111年12月31日餘額	<u>\$149,976</u>		<u>(\$123,009)</u>		<u>\$ 26,967</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
信用借款	<u>\$1,024,840</u>	<u>\$1,191,080</u>
年利率 (%)	1.535~4.98	0.65~0.98

(二) 應付短期票券

110 年 12 月 31 日

保 證 機 構	票面金額	折價金額	帳面金額	年貼現利率 (%)
兆豐票券金融公司	\$100,000	\$ -	\$100,000	0.93
大中票券金融公司	60,000	-	60,000	0.93
中華票券金融公司	100,000	-	100,000	0.92
國際票券金融公司	50,000	-	50,000	0.93
大慶票券金融公司	<u>100,000</u>	-	<u>100,000</u>	0.90
	<u>\$410,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$410,000</u>	

(三) 銀行長期借款

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
信用借款		
陸續於 113 年 9 月到 期，年利率分別為 1.5443%~ 1.8971%及 0.5207%~ 1.0206%	\$ 470,000	\$ 585,000
抵押借款		
陸續於 114 年 7 月到 期，年利率分別為 1.5500%~ 1.9065%及 1.0500%~ 1.1546%	<u>966,166</u> 1,436,166	<u>1,149,000</u> 1,734,000
減：一年內到期部分	<u>342,833</u>	<u>697,333</u>
	<u>\$1,093,333</u>	<u>\$1,036,667</u>

本公司與王道銀行簽訂額度 10 億元之授信合約，用於中長期借款及保證發行商業本票，並得循環動用，合約期間至 112 年 7 月。依上述授信合約，於合約期間本公司不得變更董事長

且本公司及子公司經會計師核閱之上半年度合併財務報表及經會計師查核簽證之年度合併財務報表之約定財務比率及金額應符合一定比率及金額。

本公司 110 年度與 111 及 110 年上半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。

十八、應付票據及應付帳款

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

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於約定之信用期限內償還。

十九、其他應付款

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
應付薪資及獎金	\$135,177	\$105,970
應付佣金及售服費	36,640	41,289
應付員工及董事酬勞	15,714	17,826
應付設備款	4,342	1,060
其他	<u>44,253</u>	<u>42,996</u>
	<u>\$236,126</u>	<u>\$209,141</u>

二十、負債準備

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
保 固	<u>\$16,586</u>	<u>\$21,045</u>

保固負債準備變動如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
年初餘額	\$21,045	\$18,161
本年度提列	25,824	50,613
本年度支付	(30,283)	(47,729)
年底餘額	<u>\$16,586</u>	<u>\$21,045</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值，該估計係以歷史

保固經驗為基礎，並考慮新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素之調整。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
確定福利義務現值	\$228,440	\$245,890
計畫資產公允價值	(178,830)	(172,376)
淨確定福利負債	<u>\$ 49,610</u>	<u>\$ 73,514</u>

淨確定福利負債變動如下：

	<u>確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定</u>	<u>義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債</u>	<u>福 利 負 債</u>
110 年 1 月 1 日	<u>\$264,155</u>	<u>(\$185,516)</u>	<u>\$ 78,639</u>
服務成本			
當期服務成本	1,328	-	1,328
利息費用 (收入)	<u>924</u>	<u>(659)</u>	<u>265</u>
認列於損益	<u>2,252</u>	<u>(659)</u>	<u>1,593</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 2,731)	(\$ 2,731)
精算損失—人口統計假 設變動	9,204	-	9,204
精算利益—財務假設變 動	(7,908)	-	(7,908)
精算利益—經驗調整	(15)	-	(15)
認列於其他綜合損益	<u>1,281</u>	<u>(2,731)</u>	<u>(1,450)</u>
雇主提撥	-	(5,268)	(5,268)
福利支付	<u>(21,798)</u>	<u>21,798</u>	<u>-</u>
	<u>(21,798)</u>	<u>16,530</u>	<u>(5,268)</u>
110年12月31日	<u>245,890</u>	<u>(172,376)</u>	<u>73,514</u>
服務成本			
當期服務成本	1,136	-	1,136
利息費用(收入)	<u>1,844</u>	<u>(1,312)</u>	<u>532</u>
認列於損益	<u>2,980</u>	<u>(1,312)</u>	<u>1,668</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(13,981)	(13,981)
精算利益—財務假設變 動	(11,331)	-	(11,331)
精算損失—經驗調整	<u>12,707</u>	<u>-</u>	<u>12,707</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,376</u>	<u>(13,981)</u>	<u>(12,605)</u>
雇主提撥	-	(12,967)	(12,967)
福利支付	<u>(21,806)</u>	<u>21,806</u>	<u>-</u>
	<u>(21,806)</u>	<u>8,839</u>	<u>(12,967)</u>
111年12月31日	<u>\$228,440</u>	<u>(\$178,830)</u>	<u>\$ 49,610</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111 年度	110 年度
營業成本	\$ 1,316	\$ 1,217
推銷費用	281	266
管理費用	71	110
	<u>\$ 1,668</u>	<u>\$ 1,593</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

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

2. 利率風險

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

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
折現率 (%)	1.40	0.75
薪資預期增加率 (%)	2.25	2.25
離職率 (%)	1~30	1~30
自請退休率 (%)	5~100	5~100

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 4,443)	(\$ 5,033)
減少 0.25%	\$ 4,587	\$ 5,203
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 4,407	\$ 4,972
減少 0.25%	(\$ 4,290)	(\$ 4,835)

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ 5,018	\$ 5,268
確定福利義務平均到期期間	10 年	11 年

二二、權益

(一) 普通股股本

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數(千股)	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
額定股本	<u>\$4,000,000</u>	<u>\$4,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(千股)	<u>254,827</u>	<u>254,827</u>
已發行股本	<u>\$2,548,265</u>	<u>\$2,548,265</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)		
股票發行溢價	\$ 960,854	\$ 960,854
轉換公司債轉換溢價	222,593	222,593

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值 差額	\$ 1,456	\$ -
利息補償金	5,577	5,577
員工失效認股權	<u>1,234</u>	<u>1,234</u>
	<u>1,191,714</u>	<u>1,190,258</u>
<u>僅得用以彌補虧損</u> 認列對子公司所有權權 益變動	 <u>3,838</u>	 <u>3,838</u>
	 <u>\$1,195,552</u>	 <u>\$1,194,096</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

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

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

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

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

本公司於 112 年 3 月董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	
	盈餘分配	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$10,242	
現金股利	<u>50,965</u>	<u>\$ 0.2</u>
	<u>\$61,207</u>	

有關 111 年度盈餘分配案尚待 112 年 6 月召開之股東常會決議。

(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 年度	110 年度
年初餘額	(\$142,556)	(\$118,098)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	25,601	(20,784)

(接次頁)

(承前頁)

	111 年度	110 年度
採用權益法之子公司之份額	\$ 1,398	(\$ 9,788)
相關所得稅	(5,400)	6,114
年底餘額	(<u>\$120,957</u>)	(<u>\$142,556</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 年度	110 年度
年初餘額	\$135,986	\$ 87,658
當年度產生未實現損益－權益工具	(34,868)	48,328
年底餘額	<u>\$101,118</u>	<u>\$135,986</u>

二三、收入

(一) 合約餘額

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 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	<u>\$ 1,029,591</u>	<u>\$ 1,657,372</u>	<u>\$ 1,619,142</u>
合約負債 商品銷貨	<u>\$ 402,533</u>	<u>\$ 399,490</u>	<u>\$ 515,062</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	111 年度	110 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$3,021,632	\$3,853,877
維修收入	296,993	369,394
	<u>\$3,318,625</u>	<u>\$4,223,271</u>

二四、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	111 年度	110 年度
租金收入	\$ 48,565	\$ 23,724
股利收入	11,306	3,102
補助款收入	2,957	34,515
應付費用迴轉收入	-	37,332
其 他	<u>16,471</u>	<u>12,217</u>
	<u>\$ 79,299</u>	<u>\$110,890</u>

本公司 110 年度之補助款收入主要為取得政府提供之新型冠狀病毒紓困補助。

(二) 其他利益及損失

	111 年度	110 年度
外幣兌換淨(損)益	\$ 48,577	(\$ 55,775)
折舊費用	(15,411)	(10,994)
透過損益按公允價值衡量之金融商品淨(損)益	15,414	(2,690)
處分不動產、廠房及設備及投資性不動產淨利益	1,592	912
其 他	<u>(2,351)</u>	<u>(672)</u>
	<u>\$ 47,821</u>	<u>(\$ 69,219)</u>

上述外幣兌換淨損益明細如下：

	111 年度	110 年度
外幣兌換利益總額	\$ 88,482	\$ 35,544
外幣兌換損失總額	<u>(39,905)</u>	<u>(91,319)</u>
淨(損)益	<u>\$ 48,577</u>	<u>(\$ 55,775)</u>

(三) 財務成本

	111 年度	110 年度
銀行借款利息	\$ 38,925	\$ 33,358
租賃負債之利息	11,594	11,203
發行短期票券利息	<u>970</u>	<u>1,168</u>
	<u>\$ 51,489</u>	<u>\$ 45,729</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
折舊費用		
不動產、廠房及設備	\$103,840	\$113,065
使用權資產	20,451	19,021
投資性不動產	<u>14,153</u>	<u>9,735</u>
	<u>\$138,444</u>	<u>\$141,821</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 58,574	\$ 73,795
營業費用	64,459	57,032
營業外支出	<u>15,411</u>	<u>10,994</u>
	<u>\$138,444</u>	<u>\$141,821</u>
攤銷費用		
電腦軟體	\$ 11,493	\$ 14,617
其他	<u>13,791</u>	<u>13,782</u>
	<u>\$ 25,284</u>	<u>\$ 28,399</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,936	\$ 19,086
營業費用	<u>7,348</u>	<u>9,313</u>
	<u>\$ 25,284</u>	<u>\$ 28,399</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用	<u>\$16,822</u>	<u>\$16,965</u>

(六) 員工福利費用

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
短期員工福利		
薪資	\$465,786	\$445,447
保險費	48,210	49,283
其他	<u>26,481</u>	<u>28,477</u>
	<u>540,477</u>	<u>523,207</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	21,608	21,731

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
確定福利計畫(附註 二一)	\$ 1,668	\$ 1,593
	<u>23,276</u>	<u>23,324</u>
	<u>\$563,753</u>	<u>\$546,531</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$383,468	\$393,423
營業費用	<u>180,285</u>	<u>153,108</u>
	<u>\$563,753</u>	<u>\$546,531</u>

(七) 員工及董事酬勞

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工及董事酬勞。

111 及 110 年度估列員工及董事酬勞分別於 112 年及 111 年 3 月經董事會決議如下：

	<u>現</u>	<u>金</u>
	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
員工酬勞	\$12,060	\$14,348
董事酬勞	3,654	3,478

111 年 3 月董事會決議配發之員工及董事酬勞(均以現金發放)與 110 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

年度個體財務報告通過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。

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ 3,052	\$ -
以前年度之調整	<u>7,347</u>	<u>1,868</u>
	<u>10,399</u>	<u>1,868</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	\$ 37,751	\$ 43,954
以前年度之調整	<u>9,501</u>	<u>(16,204)</u>
	<u>45,252</u>	<u>27,750</u>
	<u>\$ 55,651</u>	<u>\$ 29,618</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
稅前淨利	<u>\$146,606</u>	<u>\$202,321</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅（扣抵利益）	\$ 29,321	\$ 40,464
稅上未予認列之損益	6,430	3,490
未分配盈餘加徵	3,052	-
以前年度之調整	<u>16,848</u>	<u>(14,336)</u>
	<u>\$ 55,651</u>	<u>\$ 29,618</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生		
國外營運機構 換算之兌換 差額	(\$ 5,400)	\$ 6,114
確定福利計畫 之再衡量數	<u>(2,521)</u>	<u>(290)</u>
	<u>(\$ 7,921)</u>	<u>\$ 5,824</u>

(三) 本期所得稅資產

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 2,527</u>	<u>\$ 323</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產與負債之變動如下：

111 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於其他</u>		<u>年底餘額</u>
		<u>認列於損益</u>	<u>綜合損益</u>	
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 116,951	(\$ 19,707)	\$ -	\$ 97,244
呆帳超限	29,330	2,480	-	31,810
採用權益法認列國外子 公司損失之份額	84,936	37,796	-	122,732
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	35,639	-	(5,400)	30,239
確定福利計畫	14,702	(2,259)	(2,521)	9,922
虧損扣抵	50,504	(50,497)	-	7
其他	29,428	(13,065)	-	16,363
	<u>\$ 361,490</u>	<u>(\$ 45,252)</u>	<u>(\$ 7,921)</u>	<u>\$ 308,317</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
土地增值稅	<u>\$ 61,301</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,301</u>

110 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於其他</u>		<u>年底餘額</u>
		<u>認列於損益</u>	<u>綜合損益</u>	
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 139,740	(\$ 22,789)	\$ -	\$ 116,951
呆帳超限	41,010	(11,680)	-	29,330
採用權益法認列國外子 公司損失之份額	72,101	12,835	-	84,936
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	29,525	-	6,114	35,639
研發投抵	12,147	(4,039)	-	8,108
確定福利計畫	15,727	(735)	(290)	14,702
收入認列時點財稅差異	27,982	(18,993)	-	8,989
虧損扣抵	37,439	13,065	-	50,504
其他	7,745	4,586	-	12,331
	<u>\$ 383,416</u>	<u>(\$ 27,750)</u>	<u>\$ 5,824</u>	<u>\$ 361,490</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
土地增值稅	<u>\$ 61,301</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,301</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
<u>\$ 35</u>	119

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
本年度淨利	<u>\$ 90,955</u>	<u>\$172,703</u>

股數

		單位：千股
	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	254,827	254,827
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工酬勞	<u>865</u>	<u>827</u>
計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>255,692</u>	<u>255,654</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。

二七、部分取得投資子公司—不影響控制

本公司於 110 年 11 月以總價款 240 千元向少數股權購買譚泰之持股 1,200,000 股及未按持股比例現金增資譚泰 117,286 千元，持股比例由 52.00% 上升至 99.14%。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、譚泰、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。

本公司於 111 年 12 月以總價款 13,499 千元向少數股權購買東擘之持股 605,308 股，持股比例由 60.09% 上升至 94.58%。由於不影響本公司對該子公司之控制，本公司視為權益交易處理，調增認列對子公司所有權權益變動數之資本公積 1,456 千元。

二八、現金流量資訊

111 及 110 年度本公司進行下列非現金交易之投資活動：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加	\$ 16,359	\$ 16,715
應付設備款減少 (增加)	(3,282)	(286)
預付設備款增加 (減少)	<u>-</u>	<u>(473)</u>
支付現金數	<u>\$ 13,077</u>	<u>\$ 15,956</u>
出售不動產、廠房及設備價款	\$ 1,452	\$ 772
其他應收款減少 (增加)	<u>-</u>	<u>52,650</u>
收取現金數	<u>\$ 1,452</u>	<u>\$ 53,422</u>
出售投資性不動產價款	\$ -	\$ -
其他應收款減少 (增加)	<u>-</u>	<u>13,494</u>
收取現金數	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,494</u>

二九、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使資本有效運用，並確保本公司能順利營運。本公司之整體策略於 111 年間並無變化。

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

本公司資本結構係由淨債務及權益組成，其中長期借款依合約規定，相關財務比率應維持合約規定（參閱附註十七）。

三十、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
換匯換利合約	\$ -	\$ 11,948	\$ -	\$ 11,948
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
權益工具投資				
國內上市（櫃）股票	\$ 123,364	\$ -	\$ -	\$ 123,364
國內未上市（櫃）股票	-	-	36,299	36,299
	<u>\$ 123,364</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,299</u>	<u>\$ 159,663</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	\$ 26,963	\$ -	\$ -	\$ 26,963
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
權益工具投資				
國內上市（櫃）股票	\$ 159,196	\$ -	\$ -	\$ 159,196
國內未上市（櫃）股票	-	-	35,335	35,335
	<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	\$ -	\$ 2,404	\$ -	\$ 2,404

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

金 融 資 產	權 益 工 具 透過其他綜合損益按公允價值衡量	
	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 35,335	\$ 32,365
認列於其他綜合損益	964	2,970
年底餘額	<u>\$36,299</u>	<u>\$35,335</u>

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具係以銀行所提供之報價為公允價值。

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及假設

無市場價格可供參考時，則採用評價方式估計：未上市（櫃）股票係依據公司淨值估算。

(三) 金融工具之種類

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
金 融 資 產 透過損益按公允價值衡 量	\$ 11,948	\$ 26,963
按攤銷後成本衡量之金 融資產(註1)	2,078,478	2,896,292
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	159,663	194,531
金 融 負 債 透過損益按公允價值衡 量	-	2,404
按攤銷後成本衡量(註2)	3,336,816	4,350,219

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據淨額（含關係人）、應收帳款淨額（含關係人）、其他應收款（含關係人）、其他金融資產（流動及非流動）、存出保證金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、應付票據與帳款、長短期借款、應付短期票券及租賃負債，財務人員係為各單位提供服務，統籌協調國內及國際金融市場操作，藉由依照風險程度進行暴險程度之內部風險分析，即時追蹤、監督及管理本公司營運有關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

（1）匯率風險

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三四。

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

損益(註)	美元之影響		人民幣之影響		歐元之影響	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
	<u>(\$12,251)</u>	<u>(\$ 8,746)</u>	<u>(\$17,677)</u>	<u>(\$42,760)</u>	<u>(\$16,143)</u>	<u>(\$ 9,545)</u>

註：主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現
金流量避險之美元、人民幣及歐元（包含現金及
約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含
關係人）、應付帳款（含關係人）、其他應付款及
長短期借款）。

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

(2) 利率風險

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及
負債帳面金額如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
具公允價值利率風 險		
金融資產	\$ 423	\$ 37,020
金融負債	501,573	483,406
具現金流量利率風 險		
金融負債	2,316,006	2,670,080

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

若金融負債利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 23,160 千元及減少／增加 26,701 千元。

(3) 其他價格風險

本公司因投資國內上市（櫃）公司股票及基金受益憑證，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 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動而分別增加／減少 1,234 千元及增加／減少 1,592 千元；110 年度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減少／增加 270 千元。

2. 信用風險

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

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

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

客 戶 名 稱	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
蘇州東昱精機公司(蘇州東昱)	\$ 204,803	\$ 399,147
A 公 司	159,446	256,588
B 公 司	104,230	443,605
	<u>\$ 468,479</u>	<u>\$1,099,340</u>

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響，且隨時監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

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

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

111 年 12 月 31 日

	1 年 以 內	1 至 5 年	5 年 以 上	合 計
無附息負債	\$ 872,358	\$ 3,452	\$ -	\$ 875,810
附息負債	1,393,384	1,108,940	-	2,502,324
租賃負債	28,438	100,543	586,295	715,276
財務保證負債	1,551,168	-	-	1,551,168
	<u>\$3,845,348</u>	<u>\$1,212,935</u>	<u>\$ 586,295</u>	<u>\$5,644,578</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>\$ 28,438</u>	<u>\$ 100,543</u>	<u>\$ 120,911</u>	<u>\$ 120,911</u>	<u>\$ 120,911</u>	<u>\$ 223,562</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	\$1,014,108	\$ 1,031	\$ -	\$1,015,139
附息負債	2,316,019	1,062,266	-	3,378,285
租賃負債	25,102	93,826	577,478	696,406
財務保證負債	1,447,701	-	-	1,447,701
	<u>\$4,802,930</u>	<u>\$1,157,123</u>	<u>\$ 577,478</u>	<u>\$6,537,531</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>\$ 25,102</u>	<u>\$ 93,826</u>	<u>\$ 114,375</u>	<u>\$ 114,375</u>	<u>\$ 114,375</u>	<u>\$ 234,353</u>

三一、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之重大交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
東 鋒	子 公 司
亞太菁英	子 公 司
譚 泰	子 公 司
榮 田	子 公 司
東 擘	子 公 司
晉 奕	子 公 司
蘇州東昱精機公司 (蘇州東昱)	子 公 司
TTJP	子 公 司
TTM	子 公 司
TTVN	子 公 司
TTS	子 公 司
TMM	子 公 司
SKTD Co., Ltd.	子 公 司
PCI	子 公 司
Anger Machining GmbH (Anger)	子 公 司
HPC Produktions GmbH	子 公 司
TTE	子 公 司
Union Top	子 公 司
Tongan	子 公 司
Mbi-group Beteiligung GmbH	子 公 司
TTGroup France (TIGF)	子 公 司
東捷科技公司	董事長同一人
富臨科技公司	董事長同一人

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
永鑫光電公司	董事長同一人
翔榛興業公司(翔榛)	本公司擔任該公司董事
皓翔科技公司(皓翔)	本公司擔任該公司董事(110年8月清算完結)
三新公司(三新)	其董事長為本公司董事
貿隆機械公司	其董事長為本公司董事
東英投資公司	該公司擔任本公司董事
省力機器公司	其董事為本公司董事長之二親等
PT. Tong-Tai Seikindo Utama	實質關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別/名稱	111年度	110年度
銷貨收入	子公司		
	蘇州東昱	\$ 218,131	\$ 622,420
	其他	498,966	447,020
	其他關係人	<u>5,813</u>	<u>4,436</u>
		<u>\$ 722,910</u>	<u>\$ 1,073,876</u>

對關係人之銷售價格及收款條件與非關係人比較並無重大差異。

(三) 進貨

關係人類別	111年度	110年度
子公司	\$226,239	\$205,939
其他關係人	<u>152,269</u>	<u>161,539</u>
	<u>\$378,508</u>	<u>\$367,478</u>

對關係人之進貨價格及付款條件與非關係人比較並無重大差異。

(四) 應收關係人款項(不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別/名稱	111年 12月31日	110年 12月31日
應收票據—關係人	子公司	<u>\$ 2,179</u>	<u>\$ 3,549</u>
應收帳款—關係人	子公司		
	蘇州東昱	\$ 69,135	\$ 266,367
	其他	129,842	62,706

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目 關 係 人 類 別 / 名 稱	111 年	110 年
	12 月 31 日	12 月 31 日
其他關係人	\$ 2,923	\$ 2,742
	<u>\$201,900</u>	<u>\$331,815</u>
其他應收款—關係人 子 公 司	\$ 16,648	\$ 11,696
其他關係人	1,192	976
	<u>\$ 17,840</u>	<u>\$ 12,672</u>

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目 關 係 人 類 別 / 名 稱	111 年	110 年
	12 月 31 日	12 月 31 日
應付帳款—關係人 子 公 司	\$ 73,828	\$ 62,842
其他關係人	61,514	64,782
	<u>\$135,342</u>	<u>\$127,624</u>
其他應付款 子 公 司	\$ 15,406	\$ 24,785
其他關係人	324	844
	<u>\$ 15,730</u>	<u>\$ 25,629</u>

(六) 合約負債

關 係 人 類 別 / 名 稱	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
子 公 司	<u>\$ 1,892</u>	<u>\$ 1,374</u>

(七) 對關係人放款

關 係 人 類 別 / 名 稱	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
其他應收款—關係人		
子 公 司		
Anger	\$468,223	\$247,428
蘇州東昱	132,240	130,320
TTE	70,633	63,664
其 他	63,821	59,950
	<u>\$734,917</u>	<u>\$501,362</u>
關 係 人 類 別	111 年度	110 年度
利息收入		
子 公 司	<u>\$ 9,730</u>	<u>\$ 5,896</u>

本公司提供短期放款予子公司，貸款利率係以本公司向一般金融機構融資之平均利率計算之。

(八) 背書保證

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
保證金額		
子公司		
Anger	\$ 569,328	\$ 488,905
Union Top	565,985	427,102
亞太菁英	235,000	235,000
譚 泰	76,065	190,360
其 他	104,790	106,334
	<u>\$1,551,168</u>	<u>\$1,447,701</u>
實際動支金額		
子公司		
Anger	\$ 322,292	\$ 401,013
Union Top	287,139	361,778
亞太菁英	144,430	60,000
譚 泰	13,236	20,634
其 他	70,580	58,811
	<u>\$ 837,677</u>	<u>\$ 902,236</u>

(九) 其他關係人交易

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
1. 售服費用（列入推銷費用）		
子公司		
蘇州東昱	\$ 8,286	\$ 29,292
TTJP	19,103	18,383
TTGF	14,023	16,601
其 他	6,982	12,052
其他關係人	1,232	780
	<u>\$ 49,626</u>	<u>\$ 77,108</u>
2. 佣金支出（列入推銷費用）		
子公司		
蘇州東昱	\$ -	\$ 8,255
其 他	1,615	1,967
其他關係人	1,055	281
	<u>\$ 2,670</u>	<u>\$ 10,503</u>

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別 / 名稱	111 年度	110 年度
3. 租金收入		
子公司		
譚 泰	\$ 4	\$ 1,679
其 他	3,711	5,129
其他關係人		
翔 榛	5,280	5,160
其 他	4	6
	<u>\$ 8,999</u>	<u>\$ 11,974</u>

上述租金係經議價決定，並依合約收款，合約價款與當地一般租金相當。

(十) 主要管理階層薪酬

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$ 13,665	\$ 14,056
退職後福利	240	238
	<u>\$ 13,905</u>	<u>\$ 14,294</u>

三二、質押之資產

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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備	\$ 862,052	\$ 1,003,302
投資性不動產	272,701	186,637
其他金融資產(含流動及非流動)	85,614	103,072
	<u>\$ 1,220,367</u>	<u>\$ 1,293,011</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於 111 年 12 月 31 日尚有下列重大承諾及或有負債：

因銷貨、投標、出口關稅及貨物稅記帳所需，向銀行申請開立保證金額為 34,464 千元。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

	外 幣 (千 元) 匯		新 台 幣 率 (千 元)	
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
貨幣性外幣資產				
人 民 幣	\$ 134,608	4.408	(人民幣：新台幣)	\$ 593,352
美 元	18,365	30.71	(美元：新台幣)	563,989
歐 元	16,942	32.72	(歐元：新台幣)	554,342
非貨幣性外幣資產				
採權益法之子公司				
馬 幣	7,425	6.699	(馬幣：新台幣)	49,739
日 幣	99,527	0.2324	(日幣：新台幣)	23,130
美 元	169	30.71	(美元：新台幣)	5,192
貨幣性外幣負債				
美 元	5,067	30.71	(美元：新台幣)	155,608
歐 元	496	32.72	(歐元：新台幣)	16,229
人 民 幣	938	4.408	(人民幣：新台幣)	4,135
非貨幣性負債				
採權益法之子公司				
歐 元	3,859	32.72	(歐元：新台幣)	126,269
<u>110 年 12 月 31 日</u>				
貨幣性外幣資產				
人 民 幣	332,459	4.344	(人民幣：新台幣)	1,444,202
美 元	17,743	27.68	(美元：新台幣)	491,126
歐 元	10,159	31.32	(歐元：新台幣)	318,180
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

(接 次 頁)

(承前頁)

	外幣 (千元)	匯	新台幣 率(千元)
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	7,211	27.68 (美元：新台幣)	199,600
人民幣	4,344	4.344 (人民幣：新台幣)	18,870

本公司 111 及 110 年度外幣兌換淨損益分別為利益 48,577 千元及損失 55,775 千元，由於外幣交易之非功能性貨幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：參閱附表一。
2. 為他人背書保證：參閱附表二。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表五。
9. 從事衍生工具交易：參閱附註七。

(二) 轉投資事業相關資訊：參閱附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益、認列投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：參閱附表四。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 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：參閱附表八。

三六、部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，個體財務報告得不予揭露。

東台精機股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 (%)	資金 貸與性質	業務往來金額	有短期融通 資金必要 之原因	提列 呆帳金額	抵擔 名稱	保 價	品 價值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與總額	備註
0	本公司	Tongtai Machinery Co., Ltd.	其他應收款 關係人	是	\$ 68,700	\$ 35,317	\$ 35,317	1-1.7	註1	\$ -	短期融通	\$ -		\$ -	\$ 507,088	\$ 1,014,176	註2	
0	本公司	Anger Machining GmbH	其他應收款 關係人	是	496,000	492,763	468,223	1-1.35	註1	-	短期融通	-		-	507,088	1,014,176	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	-		-	507,088	1,014,176	註2	
0	本公司	Tongtai Europe B.V.	其他應收款 關係人	是	142,094	141,266	70,633	1-1.3	註1	-	短期融通	-		-	507,088	1,014,176	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	132,240	132,240	1-3	註1	-	短期融通	-		-	507,088	1,014,176	註2	
0	本公司	謙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	-		-	507,088	1,014,176	註2	
0	本公司	m-bi-group Beteiligung GmbH	其他應收款 關係人	是	51,200	26,176	22,904	1-1.35	註1	-	短期融通	-		-	507,088	1,014,176	註2	
0	本公司	東暉精密股份有限公司	其他應收款 關係人	是	35,600	35,600	5,600	1-1.3	註1	-	短期融通	-		-	507,088	1,014,176	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	-		-	105,703	211,407	註3	
1	Union Top	Anger Machining GmbH	其他應收款 關係人	是	89,456	89,456	89,456	1.5	註1	-	短期融通	-		-	105,703	211,407	註3	
1	Union Top	m-bi-group Beteiligung GmbH	其他應收款 關係人	是	9,489	9,489	9,489	3	註1	-	短期融通	-		-	105,703	211,407	註3	
2	PCI-SCEMM	TTGroup France	其他應收款 關係人	是	6,544	6,544	6,544	1.17-1.18	註1	-	短期融通	-		-	34,330	68,660	註3	

註1：有短期融通資金之必要。

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

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

東台精機股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

(除另註明外)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	對單一企業 背書保證限額	本 年 度 年 底	最高背書保證餘額	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	\$ 1,521,264	\$ 32,215	\$ 30,710	\$ -	\$ -	0.61	\$ 2,535,440	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	1,521,264	593,722	565,985	287,139	-	11.16	2,535,440	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	1,521,264	52,994	32,720	32,720	-	0.65	2,535,440	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	1,521,264	571,520	569,328	322,292	-	11.23	2,535,440	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	1,521,264	235,000	235,000	144,430	-	4.63	2,535,440	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	1,521,264	16,360	16,360	16,360	-	0.32	2,535,440	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	1,521,264	25,000	25,000	21,500	-	0.49	2,535,440	Y	-	-	
0	本公司	暉泰精機公司	公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司	1,521,264	190,360	76,065	13,236	-	1.50	2,535,440	Y	-	-	

註：依據本公司「背書保證作業程序」辦理，內容如下：

本公司得對外背書保證額度如下：

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

本公司及子公司整體得對外背書保證額度如下：

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

東台精機股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

(除另註明外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	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	\$113,354	4	\$113,354	
	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	17,181	19	17,181	
	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	10,010	1	10,010	
	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	12,981	4	12,981	
	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	6,137	1	6,137	
					<u>\$159,663</u>		<u>\$159,663</u>	

東台精機股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元
(除另註明外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
本公司	蘇州東昱精機有限公司	子公司	銷貨	(\$218,131)	2.64	與一般交易條件相當	\$ -	-	\$ 69,135	2.26	
	譚泰精機公司	子公司	銷貨	(167,535)	2.03	與一般交易條件相當	-	-	10,345	0.34	
	Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn.Bhd.	子公司	銷貨	(143,842)	1.74	與一般交易條件相當	-	-	48,931	1.60	
	東鋒機械化自動公司	子公司	進貨	139,921	2.77	與一般交易條件相當	-	-	52,773	3.37	
	翔榛興業公司	其他關係人	進貨	110,819	2.20	與一般交易條件相當	-	-	46,701	2.98	

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 12 月 31 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	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	子公司	\$ 204,803 (註1)	1.30	\$ -	-	\$140,785	\$ -
	Anger Machining GmbH	子公司	475,571 (註2)	0.93	-	-	-	-

註 1：包含應收帳款 69,135 千元及其他應收款 135,668 千元。其他應收款不適用週轉率，計算時予以排除。

註 2：包含應收帳款 1,424 千元及其他應收款 474,147 千元。其他應收款不適用週轉率，計算時予以排除。

東台精機股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

(除另註明外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持股情形		帳面金額	被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益	備註
				本年年底	上年年底	股數	比率(%)				
本公司	Union Top Industrial (Samoa) Limited	薩摩亞	投資控股	\$ 560,867	\$ 560,867	16,465,400	100.00	\$1,049,831	(\$ 41,814)	(\$ 41,814)	
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	100.00	39,029	6,912	6,912	
本公司	亞太菁英公司	台中市	機械設備製造及銷售	409,240	409,240	14,515,634	99.83	127,437	(15,860)	(14,797)	
本公司	謙泰精機公司	台南市	各種機械製造及買賣	197,989	197,989	11,896,891	99.14	48,917	35,194	35,538	
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	54.47	608,388	123,515	67,275	
本公司	東暉精密公司	高雄市	機械零件製造及加工	28,020	14,521	1,659,790	94.58	40,534	(3,559)	(2,768)	
本公司	晉奕科技公司	台北市	模具之製造及買賣	-	27,990	-	-	-	(22,892)	(16,024)	
本公司	Tongtai Machine & Tool Japan Co., Ltd.	日本	各種機械製造及買賣	31,561	31,561	889	100.00	23,130	3,881	3,881	
本公司	Tong Tai Machinery Co., Ltd.	泰國	專用機及同類產品之銷售	5,854	5,854	999,998	100.00	22,399	389	389	
本公司	Tongtai Seiki Vietnam Co.,Ltd.	越南	專用機及同類產品之銷售	9,054	9,054	631,080	100.00	23,337	1,664	1,664	
本公司	Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	馬來西亞	專用機及同類產品之銷售	5,107	5,107	520,000	52.00	13,127	6,224	3,236	
本公司	Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn. Bhd.	馬來西亞	各種機械製造及買賣	71,952	71,952	8,500,000	100.00	36,612	(162)	(162)	
本公司	Tong-Tai Seiki USA, Inc.	美國	機器設備銷售	71,667	71,667	100	100.00	5,192	(150)	(150)	
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	100.00	6,515	(1,030)	(1,030)	
本公司	Process Conception Ingenierie-Societe de Construction D'equipments, De Mecanisations Et De Machines	法國	工具機製造買賣及維修服務	182,200	182,200	1,000,000	100.00	343,304	(28,429)	(28,429)	
本公司	Tongtai Europe B.V.	荷蘭	商品買賣	96,221	96,221	9,000	100.00	(47,008)	(9,112)	(9,112)	
本公司	Tongan GmbH	奧地利	投資控股	597,771	597,771	35,000	100.00	(422,565)	(117,453)	(117,453)	
本公司	品印三維科技公司	桃園市	3D 列印數位牙科技術應用開發	10,000	10,000	1,000,000	40.00	8,115	545	218	
本公司	賽博爾雷射公司	台南市	機器設備、電子零組件及光學儀器製造	20,000	20,000	2,000,000	33.00	-	-	-	
Union Top Industrial (Samoa) Limited	Great Pursuit Limited	薩摩亞	投資控股	40,054	40,054	-	55.00	-	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持股情形			被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益	備註
				本年年底	上年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
晉奕科技公司	Time Trade International Limited	薩摩亞	投資控股	\$ -	\$ 32,771	-	-	\$ -	(\$ 18,623)	(\$ 18,623)	
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	98.73	17,381	3,403	3,360	
Process Conception Ingenierie-Societe de Construction D'equipments, De Mecanisations Et De Machines	TTGroup France	法國	商品買賣	1,076	1,076	30,000	100.00	(3,925)	(4,256)	(4,256)	
Process Conception Ingenierie-Societe de Construction D'equipments, De Mecanisations Et De Machines	CERIMATEC	法國	工具機買賣	9,816	-	300,000	100.00	5,333	(4,297)	(4,297)	
Tongan GmbH	Mbi-group Beteiligung GmbH	奧地利	投資控股	611,202	611,202	-	100.00	(407,716)	(118,592)	(116,958)	
Mbi-group Beteiligung GmbH	HPC Produktions GmbH	奧地利	模具製造、買賣及維修服務	1,215	1,215	-	100.00	67,865	3,644	3,644	
Mbi-group Beteiligung GmbH	Anger Machining GmbH	奧地利	工具機製造、買賣及維修服務	595,855	595,855	-	100.00	(391,381)	(132,875)	(132,875)	
Anger Machining GmbH	Anger Machining Inc.	美國	工具機買賣及維修服務	122	122	60,000	100.00	1,379	(471)	(471)	
Anger Machining GmbH	Anger Service Deutschland GmbH	德國	工具機買賣及維修服務	868	868	-	100.00	2,438	696	696	

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 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

(除另註明外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	本年年初 自台灣匯出累積 投資金額(註 1)	本年度匯出或 收回投資金額(註 1)	本年年底 自台灣匯出累積 投資金額(註 1)	被投資公司 本年度(損)益	本公司 直接或 間接投資 之持股 比例%	本年度認列 投資收益(損失) (註 2)	本年年底投資 帳面價值	截至本年度止 已匯回投資收益	備註
東昱精機(上海)有限公司	工具機之買賣及維修服務	\$ 73,950	透過第三地區公司再投資大陸	\$ 73,950	\$ -	\$ 73,950	(\$ 5,360)	100.00	(\$ 5,360)	\$ 90,252	\$ -	
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	767,750	透過第三地區公司再投資大陸	767,750	-	767,750	15,288	100.00	15,288	1,118,066	199,923	
上海東台鑫貿易有限公司	國際貿易及轉口貿易	6,142	透過第三地區公司再投資大陸	6,142	-	6,142	(94)	100.00	(94)	9,406	8,972	
皓騰欣電子(深圳)有限公司	高階電路板之製造及買賣	76,775	透過第三地區公司再投資大陸	42,226	-	42,226	-	55.00	-	-	-	
晉奕精密機械(上海)有限公司	模具及機械設備之買賣	16,891	透過第三地區公司再投資大陸	16,891	-	16,009	3,465	70.00	2,426	-	85,470	註 4

投資公司名稱	本年年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註 1)	經濟部投審會核准 投資金額(註 1)	本公司赴大陸地區 投資限額(註 3)
本公司	\$ 890,068	\$ 890,068	\$ 3,042,529

註 1：係按 111 年 12 月 31 日匯率換算後之金額。

註 2：係按同期間經本公司簽證會計師查核之財務報表認列。

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

註 4：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 12 月 31 日

附表八

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。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		附註七
應收票據及長期應收票據明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
其他應收款明細表		明細表四
存貨明細表		明細表五
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非 流動變動明細表		明細表六
採用權益法之投資變動明細表		明細表七
不動產、廠房及設備成本變動明細表		附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十三
使用權資產變動明細表		明細表八
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表八
投資性不動產成本變動明細表		附註十五
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十五
電腦軟體變動明細表		附註十六
遞延所得稅資產明細表		附註二五
其他金融資產明細表		明細表九
短期借款明細表		明細表十
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表		附註七
合約負債－流動明細表		明細表十一
應付帳款明細表		明細表十二
其他應付款明細表		附註十九
負債準備明細表		附註二十
長期借款明細表		明細表十三
租賃負債明細表		明細表十四
遞延所得稅負債明細表		附註二五
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十五
營業成本明細表		明細表十六
營業費用明細表		明細表十七
其他收益及費損明細表		附註二四
財務成本明細表		附註二四
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十八

東台精機股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣千元
(除另註明外)

項 目	金 額
庫存現金	\$ 458
新台幣存款	
支票存款	1
活期存款	<u>97,559</u>
	<u>97,560</u>
外幣活期存款(註)	
美元 457 千元	14,046
人民幣 709 千元	3,125
歐元 24 千元	772
日圓 1,907 千元	443
英鎊 2 千元	<u>73</u>
	<u>18,459</u>
	<u>116,477</u>
約當現金	
安泰銀行美元定存 400 千元，利率 4.2%，到期日 112.01.07	12,284
第一銀行美元定存 800 千元，利率 4.1%，到期日 112.01.07	<u>24,568</u>
	<u>36,852</u>
	<u>\$153,329</u>

註：美元按匯率：US\$1=NT\$30.71 換算。

人民幣按匯率：RMB¥1=NT\$4.408 換算。

日圓按匯率：JPY¥1=NT\$0.2324 換算。

歐元按匯率：EUR € 1=NT\$32.72 換算。

英鎊按匯率：GBP£1=NT\$37.09 換算。

東台精機股份有限公司
 應收票據及長期應收票據明細表
 民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
<u>應收票據</u>	
非關係人	
C 公司	\$ 35,398
D 公司	21,107
E 公司	11,032
F 公司	9,298
G 公司	8,190
其他(註)	<u>35,189</u>
	120,214
減：未實現利息收入	<u>1,347</u>
	<u>\$118,867</u>
關係人	
亞太菁英股份有限公司	\$ 438
東擘精密股份有限公司	<u>1,741</u>
	<u>\$ 2,179</u>
長期應收票據	
H 公司	<u>\$ 423</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額百分之五。

東台精機股份有限公司

應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人		
A 公 司	\$159,445	銷 貨 款
B 公 司	103,616	銷 貨 款
其他 (註)	<u>594,757</u>	
	857,818	
減：備抵損失	<u>151,596</u>	
	<u>\$706,222</u>	
關 係 人		
蘇州東昱有限公司	\$ 69,135	銷貨及維修款
TTS	48,931	
PCI	37,530	
TTE	14,232	
譚泰精機股份有限公司	10,345	
其他 (註)	<u>21,727</u>	
	<u>\$201,900</u>	

註：各項餘額皆未超過本項目餘額百分之五。

東台精機股份有限公司
其他應收款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣千元

項	目	金	額
非關係人			
	應收營業稅退稅款	\$	2,072
	應收收益		1,738
	其他（註）		<u>1,916</u>
			<u>\$ 5,726</u>
關係人			
	應收資金貸與款項	\$734,917	
	其他（註）		<u>17,840</u>
			<u>\$752,757</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額百分之五。

東台精機股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	帳面價值(註 1)	淨變現價值(註 2)
原 料	\$1,362,922	\$1,434,931
物 料	142,372	145,803
在 製 品	847,216	1,069,402
製 成 品	<u>521,776</u>	<u>694,342</u>
	<u>\$2,874,286</u>	<u>\$3,344,478</u>

註 1：係減除備抵存貨跌價及呆滯損失 486,221 千元之淨額。

註 2：淨變現價值基礎參閱附註四。

東台精機股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 111 年度

明細表六

單位：新台幣千元

(除另註明外)

名 稱	年 初		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		年 底		提供擔保或 質押情形備註
	股 數	公 允 價 值	股 數	公 允 價 值	股 數	公 允 價 值	股 數	公 允 價 值 (註 1)	
國內上市櫃股票									
東捷科技公司	6,849,178	\$ 149,312	-	\$ -	-	(\$ 35,958)	6,849,178	\$ 113,354	無
光隆精密-KY	280,000	9,884	-	126	-	-	280,000	10,010	無
國內未上市(櫃)股票									
翔榛興業公司	1,520,000	16,667	-	514	-	-	1,520,000	17,181	無
心得科技工業公司	295,371	12,521	-	460	-	-	295,371	12,981	無
光隆公司	229,729	<u>6,147</u>	-	<u>-</u>	-	(<u>10</u>)	229,729	<u>6,137</u>	無
		<u>\$ 194,531</u>		<u>\$ 1,100</u>		(<u>\$ 35,968</u>)		<u>\$ 159,663</u>	

註：公允價值係指資產負債表日各該資產之收盤價或依附註三十評價方式估計。

東台精機股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 111 年度

明細表七

單位：新台幣千元
(除另註明外)

	年初餘額		本年度增加(註)		本年度減少(註)		年底餘額		股權淨值	提供擔保或質押情形		
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額				
投資子公司												
東鋒機械自動化公司	1,500,000	\$ 45,617	-	\$ -	-	(\$ 6,588)	1,500,000	100.00	\$ 39,029	\$ 26.02	\$ 39,029	無
亞太菁英公司	14,515,634	159,520	-	-	-	(14,797)	14,515,634	99.83	144,723	8.98	130,287	無
謙泰精機公司	11,896,891	25,367	-	35,539	-	-	11,896,891	99.14	60,906	4.75	56,498	無
榮田精機公司	22,108,109	562,948	-	45,440	-	-	22,108,109	54.47	608,388	32.56	719,912	無
東聯精密公司	1,054,482	27,093	605,308	13,441	-	-	1,659,790	94.58	40,534	24.42	40,534	無
晉奕科技公司	2,800,000	44,040	-	-	2,800,000	(44,070)	-	-	-	-	-	無
Tongtai Machine & Tool Japan Co., Ltd.	889	19,834	-	3,296	-	-	889	100.00	23,130	26,018.00	23,130	無
Tong Tai Machinery Co., Ltd.	999,998	20,531	-	1,868	-	-	999,998	100.00	22,399	22.40	22,399	無
Tongtai Seiki Vietnam Co., Ltd.	631,080	20,118	-	3,219	-	-	631,080	100.00	23,337	36.98	23,337	無
Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	520,000	9,288	-	3,839	-	-	520,000	52.00	13,127	25.24	13,127	無
Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn. Bhd.	8,500,000	34,890	-	1,722	-	-	8,500,000	100.00	36,612	4.31	36,612	無
Tong-Tai Seiki USA, Inc.	100	4,818	-	374	-	-	100	100.00	5,192	51,920.00	5,192	無
Tongtai Mexico, S.A. DE C. V.	65,999	6,541	-	-	-	(26)	65,999	100.00	6,515	98.71	6,515	無
Process Conception Ingenierie-Societe de Construction D' equipments, De Mecanisations Et De Machines	1,000,000	357,009	-	-	-	(13,705)	1,000,000	100.00	343,304	343.30	343,304	無
Tongtai Europe B.V.	9,000	(38,726)	-	-	-	(8,282)	9,000	100.00	(47,008)	(5,145.33)	(46,308)	無
Union Top Industrial (Samoa) Limited	16,465,400	1,065,244	-	-	-	(15,413)	16,465,400	100.00	1,049,831	64.20	1,057,039	無
Tongan GmbH	35,000	(287,291)	-	-	-	(135,274)	35,000	100.00	(422,565)	(12,073.29)	(422,565)	無
		2,076,841		108,738		(238,125)			1,947,454		2,048,042	無
累計減損												
亞太菁英公司		(17,286)		-		-			(17,286)		-	
謙泰精機公司		(11,989)		-		-			(11,989)		-	
加：列入採用權益法之投資貸餘		326,017		143,556		-			469,573		-	
		2,373,583		252,294		(238,125)			2,387,752		2,048,042	
投資關聯企業												
賽博爾雷射公司	2,000,000	7,841	-	-	-	-	2,000,000	33.00	7,841	-	-	無
品印三維科技公司	1,000,000	7,897	-	218	-	-	1,000,000	40.00	8,115	8.12	8,115	無
		15,738		218		-			15,956		8,115	
累計減損-賽博爾雷射公司		(7,841)		-		-			(7,841)		-	
		7,897		218		-			8,115		8,115	
		\$ 2,381,480		\$ 252,512		(\$ 238,125)			\$ 2,395,867		\$ 2,056,157	

註：本年度增加及減少除增加或減少投資外，主要包含銷除順流交易未實現損益、採用權益法認列投資損益及權益相關調整項目及獲配現金股利等之淨額。

東台精機股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 111 年度

明細表八

單位：新台幣千元

項	目	年初餘額	本年度增加 (註)	本年度減少	年底餘額
成	本				
	土地	\$ 512,662	\$ 27,367	\$ -	\$ 540,029
	運輸設備	<u>8,254</u>	<u>6,792</u>	(<u>3,831</u>)	<u>11,215</u>
	合計	<u>520,916</u>	<u>\$ 34,159</u>	(<u>\$ 3,831</u>)	<u>551,244</u>
	累計折舊				
	土地	47,454	\$ 17,108	\$ -	64,562
	運輸設備	<u>3,790</u>	<u>3,343</u>	(<u>3,831</u>)	<u>3,302</u>
	合計	<u>51,244</u>	<u>\$ 20,451</u>	(<u>\$ 3,831</u>)	<u>67,864</u>
		<u>\$ 469,672</u>			<u>\$ 483,380</u>

註：本年度增加係增加租約及再衡量。

東台精機股份有限公司

其他金融資產明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣千元

(除另註明外)

銀 行 別	年 利 率 (%)	期 間	金 額	備 註
流 動				
台灣銀行－活期存款	-	-	\$ 14,570	註 1
日盛銀行－定期存款	2.77	111.07.28~112.01.30	30,710	
滙豐銀行－定期存款	3.00	111.10.06~112.01.06	3,685	註 2
滙豐銀行－定期存款	3.20	111.09.15~112.03.15	<u>10,441</u>	註 2
			<u>\$59,406</u>	
非 流 動				
中國信託銀行－定期存款	3.30	111.09.19~112.03.19	\$ 40,387	註 3
玉山銀行－定期存款	4.10	111.11.12~112.02.12	16,890	註 3
玉山銀行－定期存款	4.10	111.11.12~112.02.12	4,607	註 3
玉山銀行－定期存款	4.00	111.11.15~112.02.13	1,536	註 3
台灣銀行－定期存款	1.19	111.07.01~112.07.01	4,000	註 4
台灣銀行－定期存款	1.19	111.07.02~112.07.02	3,914	註 4
台灣銀行－定期存款	1.19	111.07.02~112.07.02	<u>154</u>	註 4
			<u>\$71,488</u>	

註 1：係為科研專案補助之活期存款。

註 2：係為海外子公司（Anger）核發銀行保證而存入之定期存款。

註 3：係以質押定存作為海外公司（Anger）借款之擔保。

註 4：係以質押定存單作為承租土地之擔保。

東台精機股份有限公司

短期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣千元

(除另註明外)

借 款 種 類 及 債 權 人	借 款 期 限	年 利 率 (%)	餘 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保 備	註
信用借款						
第一商業銀行	111.11.30~112.02.24	1.725	\$ 377,000	\$ 500,000	無	
上海商業銀行	111.12.09~112.01.09	1.535	70,000	70,000	無	
凱基商業銀行	111.12.13~112.04.13	2.022	100,000	300,000	無	
台灣銀行	111.12.12~112.06.09	1.69	80,000	300,000	無	
兆豐商業銀行	111.10.21~112.04.19	1.6425	30,000	203,550	無	註 1
兆豐商業銀行	111.10.14~112.04.12	1.6425	100,000	203,550	無	註 1
星辰銀行	111.08.18~112.02.21	4.98	61,420	307,100	無	註 2
星辰銀行	111.08.25~112.02.24	4.98	61,420	307,100	無	註 2
星辰銀行	111.12.14~112.02.14	1.85	145,000	307,100	無	註 2
			<u>\$1,024,840</u>			

註 1：上述兩筆借款係共用新台幣 203,550 千元融資額度。

註 2：上述三筆借款係共用美金 10,000 千元融資額度。

東台精機股份有限公司
 合約負債—流動明細表
 民國 111 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
I 公 司	\$ 47,713
J 公 司	32,666
K 公 司	29,948
L 公 司	28,770
其他（註）	<u>263,436</u>
	<u>\$402,533</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額百分之五。

東台精機股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
非關係人					
			台灣帝業技凱股份有限公司台南營業所	\$	19,879
			英銓鑄造工業股份有限公司		19,162
			勁勇股份有限公司		18,228
			其他（註）		<u>437,721</u>
					<u>\$494,990</u>
關係人					
			東鋒機械自動化股份有限公司	\$	52,773
			翔榛興業股份有限公司		46,701
			三新股份有限公司		14,813
			PCI		11,175
			其他（註）		<u>9,880</u>
					<u>\$135,342</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額百分之五。

東台精機股份有限公司

長期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣千元

(除另註明外)

名	稱	償還期限及償還辦法	年利率(%)	年 底 餘 額			計 抵 押 或 擔 保 備 註
				一 年 內 到 期	一 年 以 上 到 期	合 計	
信用借款							
	中國輸出銀行	113年2月到期一次償還	1.5443	\$ -	\$ 350,000	\$ 350,000	無
	中國輸出銀行	自110年3月分8期每半年償還至113年9月	1.8971	60,000	60,000	120,000	無
				<u>60,000</u>	<u>410,000</u>	<u>470,000</u>	
抵押借款							
	王道銀行	自109年4月分8期每半年償還至112年10月償還完畢	1.9065	49,500	-	49,500	註
	台灣銀行	110年12月分6期每半年償還至113年6月	1.735	100,000	450,000	550,000	註
	彰化銀行	自111年10月分12期每3個月償還至114年7月	1.55	133,333	233,333	366,666	註
				<u>282,833</u>	<u>683,333</u>	<u>966,166</u>	
				<u>\$ 342,833</u>	<u>\$1,093,333</u>	<u>\$1,436,166</u>	

註：參閱附註三二說明。

東台精機股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣千元

(除另註明外)

項	目	摘	要	租 賃 期 間	折現率(%)	年 底 餘 額
土 地			註	96.06~128.06	2.16~2.48	\$493,623
運輸設備			公務車租賃	110.01~114.08	0.69~1.49	7,950
減：列為流動部分						<u>17,124</u>
租賃負債－非流 動						<u>\$484,449</u>

註：承租活動及條款參閱附註十四。

東台精機股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年度

明細表十五

單位：新台幣千元

(除另註明外)

項	目	數 量 (台)	金 額
營業收入總額			
銷貨收入			
	綜合加工中心機	515	\$1,435,128
	電腦數值控制車床	379	1,064,243
	印刷電路板加工機	123	394,083
	其他(註)	21	<u>150,793</u>
			3,044,247
	維修收入		<u>297,644</u>
			<u>3,341,891</u>
銷貨退回及折讓			
	銷貨折讓		(<u>22,615</u>)
維修退回及折讓			
			(<u>651</u>)
			<u>\$3,318,625</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額百分之十。

東台精機股份有限公司
營業成本明細表
民國 111 年度

明細表十六

單位：新台幣千元

項	目	金	額
年初原料		\$1,284,669	
本年度進料		1,580,088	
年底原料		(1,362,922)	
半成品入庫		76,422	
出售原料		(59,878)	
其他		523	
直接原料耗用		<u>1,518,902</u>	
年初物料		147,768	
本年度進料		336,299	
年底物料		(142,372)	
半成品入庫		164,180	
出售物料		(16,910)	
其他		(34)	
間接材料耗用		<u>488,931</u>	
直接人工		<u>242,175</u>	
製造費用		<u>325,151</u>	
製造成本		2,575,159	
年初在製品		716,524	
年底在製品		(847,216)	
製成品入庫		23,574	
半成品轉入原料		(76,422)	
半成品轉入物料		(164,180)	
轉列費用		<u>(148,694)</u>	
製成品成本		2,078,745	
年初製成品		552,045	
本年度購入製成品		26,954	
固定資產轉入製成品		5,877	
年底製成品		(521,776)	
製成品轉入半成品		(23,574)	
製成品轉入固定資產		<u>(561)</u>	
產銷成本		2,117,710	
出售原物料成本		<u>76,788</u>	
銷貨成本		2,194,498	
保固成本		30,164	
維修成本		119,435	
其他		<u>109,860</u>	
營業成本		<u>\$2,453,957</u>	

註：年初及年底餘額係減除備抵存貨跌價及呆滯損失之淨額列示。

東台精機股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年度

明細表十七

單位：新台幣千元

名 稱	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費	預 期 信 用 減 損 利 益	合 計
薪資（含退休金及 董事酬金）	\$ 65,690	\$ 91,991	\$ -	\$ -	\$157,681
售後服務費	65,886	-	-	-	65,886
佣金支出	23,059	-	-	-	23,059
進出口費用	34,842	-	-	-	34,842
雜項購置	24,952	2,784	-	-	27,736
交際費	18,988	1,183	-	-	20,171
折舊費用	7,120	57,339	-	-	64,459
預期信用減損損失	-	-	-	23,324	23,324
其 他	82,650	97,143	107,525	-	287,318
	<u>\$323,187</u>	<u>\$250,440</u>	<u>\$107,525</u>	<u>\$ 23,324</u>	<u>\$704,476</u>

東台精機股份有限公司

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 及 110 年度

明細表十八

單位：新台幣千元

	111 年度				110 年度			
	營業成本	營業費用	營業外支出	合計	營業成本	營業費用	營業外支出	合計
員工福利								
薪資	\$ 313,727	\$ 150,714	\$ -	\$ 464,441	\$ 320,793	\$ 122,994	\$ -	\$ 443,787
勞健保	36,856	11,354	-	48,210	38,322	10,961	-	49,283
退休金	17,654	5,622	-	23,276	18,142	5,182	-	23,324
董事酬金	-	1,345	-	1,345	-	1,660	-	1,660
其他	15,231	11,250	-	26,481	16,166	12,311	-	28,477
	<u>\$ 383,468</u>	<u>\$ 180,285</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 563,753</u>	<u>\$ 393,423</u>	<u>\$ 153,108</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 546,531</u>
折舊	\$ 58,574	\$ 64,459	\$ 15,411	\$ 138,444	\$ 73,795	\$ 57,032	\$ 10,994	\$ 141,821
攤銷	17,936	7,348	-	25,284	19,086	9,313	-	28,399

註 1：111 及 110 年度之平均員工人數分別為 684 人及 715 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 10 人及 11 人。

註 2：111 及 110 年度平均員工福利費用分別為 834 千元及 774 千元。

註 3：111 及 110 年度年度平均員工薪資費用分別為 689 千元及 630 千元。

註 4：平均員工薪資費用調整變動情形為 9%。

註 5：本公司無監察人（審計委員會取代之）。

註 6：薪資報酬政策：

本公司獨立董事之報酬定為每人每年新台幣 420 千元，並得由薪資報酬委員會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，酌予調整之。

本公司董事之酬勞係薪資報酬委員會依據本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之五為董事酬勞，董事會決議董事酬勞提撥金額後，再由薪資報酬委員會依個別董事對公司營運參與程度及貢獻價值擬具分派建議，經董事會決議後分派之。

（接次頁）

(承前頁)

本公司經理人之薪資係由薪資報酬委員會根據台灣人力資源市場、同性質產業類別及經理人對公司營運參與程度及貢獻之價值為參酌基礎，訂定並定期評估經理人之薪資。經理人之報酬係依據本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，董事會決議員工酬勞提撥金額後，再由薪資報酬委員會依經理人個人及部門的績效達成率及對公司的重要貢獻程度擬具分派建議，經董事會決議後分派之。

本公司員工薪資係根據公司薪資制度辦理，員工酬勞則依據本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，董事會決議員工酬勞提撥金額後，再依員工每年之績效考核等第評定結果發放獎金。

社團法人高雄市會計師公會會員印鑑證明書 高市公證字第 058 號

會員姓名：
(1) 許瑞軒

(2) 王兆群

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：高雄市成功二路88號3樓

事務所電話：5301888

事務所統一編號：94998251

會員證書字號：(1)高市會證字第865號

委託人統一編號：88120872

(2)高市會證字第1059號

印鑑證明書用途：辦理東台精機股份有限公司111年度（自民國111年1月1日至111年12月31日止）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	許瑞軒	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	王兆群	存會印鑑 (二)	

理事長：

核對人：

中華民國

112

年

月

5

日