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

111年 | 年報

股票代號4526
公司網址：https://www.tongtai.com.tw
年報查詢網址：https://mops.twse.com.tw
刊印日：中華民國一一二年四月三十日



壹、發言人、代理發言人姓名、職稱及電話及電子郵件信箱：

發言人	代理發言人
姓　　名：嚴璐	姓　　名：金安嘉
職　　稱：副總	職　　稱：經理
電　　話：07-9761588	電　　話：07-9761588
電子郵件信箱：yenlu@tongtai.com.tw	電子郵件信箱：Markchin@tongtai.com.tw

貳、總公司、分公司、工廠及各地營業所之地址和電話：

總公司及工廠：高雄市路竹區路科三路 3 號	電話：07-9761588
分　　公　　司：高雄市湖內區中山路一段 946 號	電話：07-6993721
北區事務所　：桃園市中壢區吉林二路 100 號	電話：03-4551399
中區事務所　：台中市南屯區精科北路 7 號	電話：04-23589313

參、股票過戶機構、地址及電話：

名稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市中山區建國北路一段 96 號 B1
網址：http:// www.tssco.com.tw
電話：(02)2504-8125

肆、最近年度簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話：

會計師姓名：許瑞軒、王兆群
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地　　址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓
網　　址：http://www.deloitte.com.tw
電　　話：(07)530-1888

伍、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

陸、本公司網址：http://www.tongtai.com.tw

§ 目　　錄 §

壹、 致股東報告書 1
貳、 公司簡介 6
一、 設立日期 6
二、 公司沿革 6
參、 公司治理報告 8
一、 組織系統 8
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 11
三、 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 26
四、 公司治理運作情形 31
五、 簽證會計師公費資訊 64
六、 更換會計師資訊 65
七、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 65
八、 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 66
九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 67
十、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 68
肆、 募資情形 70
一、 資本及股份 70
二、 公司債辦理情形 74
三、 特別股辦理情形 75
四、 海外存託憑證辦理情形 75
五、 員工認股權憑證（含限制員工權利新股）辦理情形 75
六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 75
七、 資金運用計畫執行情形 75
伍、 營運概況 76
一、 業務內容 76
二、 市場及產銷概況 84
三、 從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 89
四、 環保支出資訊 89

五、 勞資關係 89
六、 資通安全管理 96
七、 重要契約 99
陸、 財務概況 100
一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 100
二、 最近五年度財務分析 103
三、 最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告 107
四、 最近年度財務報表 107
五、 最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告 107
六、 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事 107
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 108
一、 財務狀況（合併） 108
二、 財務績效（合併） 109
三、 現金流量 110
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響 110
五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 110
六、 風險事項分析評估 111
七、 其他重要事項 112
捌、 特別記載事項 113
一、 關係企業相關資料 113
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 124
三、 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 124
四、 其他必要補充說明事項 124
玖、 其他事項 124
附錄一：111 年度合併財務報告 125
附錄二：111 年度個體財務報告 213

壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生們，大家好：

民國 111 年全球經濟除了新冠肺炎持續性的影響外，包含俄烏戰爭、通膨等各項總經環境影響因素接踵而來，讓 111 年初出現對景氣趨緩的疑慮，隨著年末終端消費需求減弱，如實的發生。東台作為專業的金屬切削加工、PCB 加工、金屬積層製造等設備的最佳解決方案提供者，仍持續提供全球客戶優異的產品與解決方案，伴隨著新興產業如新能源車、5G 裝置、載板等需求。東台 111 年合併營收約新台幣 82.69 億元，雖較 110 年減少 14.1%，但未來會持續在美洲與東南亞市等市場持續深耕開發。

展望 112 年，東台將利用 54 年來在製造經驗的累積，透過精準診斷了解客戶需求，提供客戶最適當的單機、整線、整廠解決方案。近年被熱烈討論的智慧製造與零碳議題，東台以增加產品附加價值與優化操作者體驗為目標，研發對應的軟體功能以及自動化模組，以軟體協助硬體的方式來增加產品附加價值。此外，藉由東台深厚的客製化能力，針對特定產業提供產業特化泛用機，提供客戶高效且高回收報酬之生產設備。

最後，感謝各位股東在過去一年對東台的支持，在此謹代表本公司向各位股東致上最深的敬意與感激! 面對未來的挑戰，東台也將積極面對，以技術為底，協助客戶持續向前邁進，並創造股東利益。

一、民國 111 年度營業結果

（一） 營業計畫實施成果

主要受全球通膨未解、經濟景氣低迷、各類終端需求疲軟、地緣政經緊張、俄烏戰爭未歇及中國大陸解封風險等因素影響下，111 年合併營收較 110 年度衰退 14%。合併毛利率 22%，稅後每股盈餘為新台幣 0.36 元。

1、 營收方面：

本公司 111 年度個體營業收入淨額新台幣（以下同）3,318,625 仟元，較 110 年度衰退 21%。本公司 111 年度合併營業收入淨額 8,268,841 仟元，較 110 年度衰退 14%。

2、 損益方面：

111 年度歸屬於母公司之稅後淨利 90,955 仟元，相較於 110 年度稅後淨利 172,703 仟元，減少 81,748 仟元。

■ 個體　　單位：新台幣仟元

項目	111年度	110年度	增（減）金額	增（減）%
營業收入淨額	3,318,625	4,223,271	(904,646)	(21%)
已實現營業毛利	870,678	875,786	(5,108)	(1%)
營業費用	704,476	656,179	48,297	7%
營業利益	166,202	219,607	(53,405)	(24%)
稅前淨利	146,606	202,321	(55,715)	(28%)
本年度淨利	90,955	172,703	(81,748)	(47%)

■ 合併　　單位：新台幣仟元

項目	111年度	110年度	增（減）金額	增（減）%
營業收入淨額	8,268,841	9,625,890	(1,357,049)	(14%)
營業毛利	1,824,108	1,878,279	(54,171)	(3%)
營業費用	1,660,991	1,709,404	(48,413)	(3%)
營業利益(損失)	163,117	168,875	(5,758)	(3%)
稅前淨利(損)	213,372	224,133	(10,761)	(5%)
本年度合併淨利(損)	142,842	156,014	(13,172)	(8%)
淨利(損)歸屬於母公司	90,955	172,703	(81,748)	(47%)

（二） 預算執行情形

本公司 111 年並無公開財務預測資訊。

（三） 財務收支及獲利能力分析

分析項目 \ 年度		合併財務分析	
		111 年度	110 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	61.93	64.84
	長期資金占固定資產比率(%)	295.93	268.22
獲利能力	資產報酬率(%)	1.48	1.44
	股東權益報酬率(%)	2.53	2.81
	稅前純益占實收資本比率(%)	8.37	8.80
	純益率(%)	1.73	1.62
	基本每股盈餘(元)	0.36	0.68

（四） 研究發展狀況

東台精機 111 年度雖遭逢新冠肺炎(COVID-19)疫情延燒，與俄烏戰爭影響，仍聚焦新產業應用與市場開發、智慧製造解決方案、整合資源提高綜效等三大方針前進。研究開發方向，工具機事業處以提供智慧製造解決方案為主打，電子設備事業處以 5G 及載板產業應用為主軸。

工具機方面，針對立式加工機，研發雙主軸技術，提升應用端生產效率。臥式車床保留過去機型加工性與精度，優化成本，提升產品競爭力。軟體部分，整線管理系統增加能耗監控及權限管理功能，可幫助客戶完成碳盤查的準備。單機智能平台，可進行生產、刀具管理，且內含測量軟體的整合，便利客戶設備維護與達到預防保養的效果。單機智能軟體，可進行生產管理，刀具管理與機台維護，並同步推出三菱及西門子控制器版本功能。開發高性能加速規、振動數據收集器，並新增 RFID 刀具管理系統、智慧刀把、刀具磨耗監控等多樣智慧新功能，相關數據可提供客戶建立智慧化基礎。

電子設備中，因載板高精度與產能需求，開發大檯面線馬鑽孔機，搭配主軸、Z 軸線馬及新式壓力腳提升加工精度。另因應高精度載板及半導體產業需求，多軸補正成型機，完成提升加工精度相關開發。雷射部分，UV 雷射擁有良好的定位及重複精度，適合應用於半導體後段封裝 Marking 製程上，並整合上下料與上拋 MES 能力，可運用於客端高度自動化產線。

二、民國 112 年度營業計畫概要

(一) 民國 112 年度經營方針：

1. 提升公司營利能力
2. 強化公司競爭力
3. 厚植永續經營管理能力

(二) 預期銷售數量及其依據：

本公司將以過去銷售實績為基礎，同時密切關注 112 年各產業發展趨勢、客戶資本支出計畫、新興產業發展趨勢以及新能源計畫政策等，掌握商機，以增加銷售量。整體而言未來營運展望朝正向發展，預計 112 年銷售數量較 111 年將有所成長。

(三) 重要之產銷政策：

整合機械設備及技術服務，作為協助客戶邁向智慧製造領域的最佳解決方案提供者。

1.生產策略

1-1 提升生產效率、降低製造成本、落實品質保證

1-2 強化數據管理，建立數據應用能力

1-3 整合現有關鍵物料與模組化設計，實現多機種共用料，以達庫存最佳化

2.銷售與市場策略

2-1 針對客戶需求與痛點提供全方位解決方案

2-2 聚焦主力機種銷售，拓展新應用產業潛在商機

2-3 佈局新能源車、半導體及載板產業

2-4 針對中國/台灣市場需求，提升客製化及智慧元素機種銷售比例

2-5 針對亞洲市場需求，維繫既有客戶並拓展開發新客戶

2-6 針對歐美市場需求，主推高附加價值機種

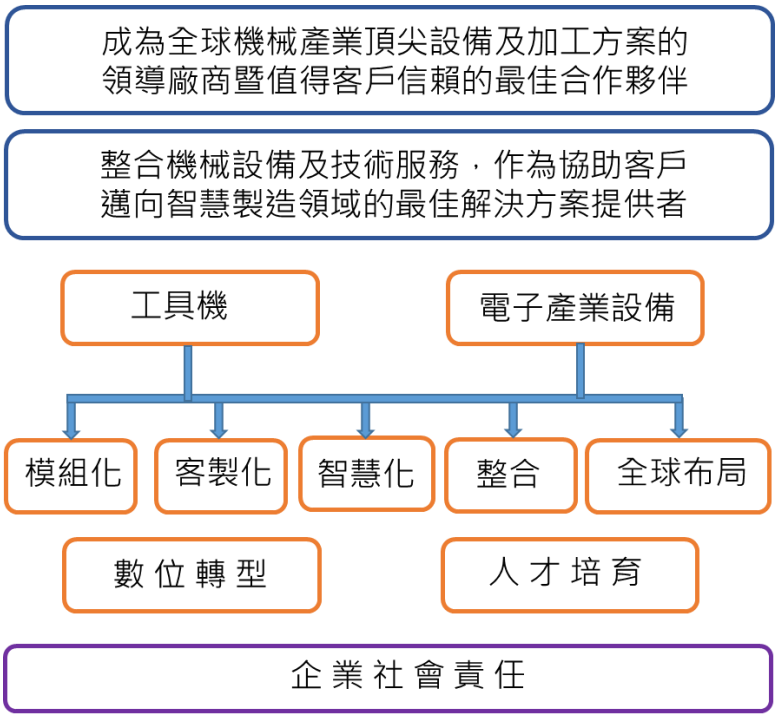
3.產品策略

3-1 利用各種模組化選配件及智慧化設備，全產品整合行銷，提供差異化與競爭力，藉由上述，提供客端：

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

三、未來公司發展策略

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



四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 國際匯率波動：

新台幣對美元自 111 年開始，受烏俄戰爭及通貨膨脹升息影響，台幣開始走弱，10 月一度貶到 32.35 元。本公司視匯率市場變動、實際部位和資金狀況，採自然避險，並於政策許可之範圍內利用即期外匯交易及遠期外匯合約以規避匯率風險。

(二) 國際經濟情勢：

隨著世界各國對於 COVID-19 已採取與病毒共存之政策，預估 112 年疫情的影響可望逐漸淡化。然 112 年仍受烏俄戰爭、通貨膨脹、地緣政治影響，各項不確定因素，均對 112 年的整體經濟影響充滿高度不確定。

敬祝全體股東

身體健康，萬事如意。

董事長：嚴瑞雄

貳、 公司簡介

一、設立日期

民國 58 年 1 月 9 日

二、公司沿革

民國 58 年
- 公司設立登記，資本額 1,150 仟元整
- 主要產品-單能機、平面研磨機、多軸鑽床及專用機

民國 69 年
- 自行研發生產第一代 CNC 車床、臥式加工機、立式綜合加工機與製造第一套自動化上下料系統，用以生產機車引擎/汽車閥
- 與國防部中山科學研究院合作研製自動雙切專用機，對協助軍品生產極具貢獻
- 與愛信精機、日立精機技術合作

民國 80 年
- 首次參加歐洲國際工具機大展 EMO，開啟了進入歐美市場的大門

民國 82 年
- 首獲經濟部頒發 CNC 車床及立式綜合加工機「台灣精品獎」

民國 83 年
- ISO-9002 認證合格

民國 87 年
- 自行研發生產 6 軸式超高速 PCB 鑽孔機
- 投資東捷科技股份有限公司策略聯盟，加強雷射技術應用

民國 89 年
- 股票上櫃(股票代號:4526)
- ISO-14001 認證合格

民國 91 年
- ISO-9001 認證合格

民國 92 年
- 股票上市(東台股票代碼: 4526)

民國 93 年
- 與榮田精機股份有限公司策略聯盟，擴展中、大型立式車床產品線
- 大陸蘇州東昱廠擴建完成開始營運，達成兩岸雙製造中心目標

民國 94 年
- 與亞太菁英股份有限公司策略聯盟擴充大型龍門加工機產品線

民國 95 年
- 東台營運總部「南部科學工業園區-高雄園區」正式啟用

民國 99 年
- 與譁泰精機股份有限公司策略聯盟，擴展小型精密高速 CNC 自動車床產品
- 榮獲財政部關稅總局評選為 AEO 優質企業，為工具機第一家獲頒證書企業

民國 100 年
- 首度於 TIMTOS 台北國際工具機展，以集團形象聯合展出
- 榮獲經濟部國際貿易局評選為台灣百大品牌

民國 102 年
- 獲頒經濟部工業精銳獎
- 首度發行「東台社會責任報告書」
- 超音波加工機 T51-USA(VU-5)獲選經濟部國際貿易局「台灣精品獎
- 榮獲中華民國國家企業競爭力發展協會頒發國家玉山獎「傑出企業類」及「最佳產品類」

民國 103 年
- 與東捷、日本 Cyber Laser 成立「賽博爾雷射科技公司」，生產製造性價比高的超快雷射機台，進軍國際市場

民國 104 年
- 各種機型外觀全面改版，帶給客戶耳目一新全新感受
- 與法國 PCI-SCEMM 策略聯盟，提升亞洲及歐洲汽車產業供應鏈的布局完整性
- 路科二廠動土典禮

- 與奧地利 Anger Machining GmbH 策略聯盟，東台集團產品延伸至高階傳送加工中心機
- 推出「金屬粉床式雷射積層製造設備 AM-250」往積層製造領域發展

民國 105 年
- 東台以四項創新產品榮獲「台灣精品獎」殊榮! 並首度首度入圍台灣精品金銀質獎
- 於 3 月東台舉辦首屆「東台精機工具機博覽會」
- 東台「金屬粉床式雷射積層製造設備 AM250」奪得國家品牌玉山獎
- 東台兩台最新研發機種「臥式五軸加工中心機 HTH-800」、「車銑複合機 TD-2000YBC」榮獲第 25 屆台灣精品獎

民國 106 年
- 東台集團揮軍高階航太加工市場與漢翔簽署策略合作備忘錄，攜手搶攻航太大餅
- 東台集團以全新形象-TTGroup，在 EMO 展聯合露出
- 東台集團在法國成立銷售公司 TTGroup France，強化歐洲市場的產品推廣及銷售

民國 107 年
- 東台精機高雄科學園區二廠正式啟用
- 東台集團年營業額突破新台幣百億大關
- 東台與機車大廠光陽工業共同攜手打造全台首條機車關鍵零組件智慧彈性生產線
- 獲 ISO-50001 能源管理系統(EnMS) 國際認證
- 全面建置太陽能光電系統，年發電量逾 959 萬度，年減碳量達 4,996,393 公斤

民國 108 年
- 東台精機邁入第 50 周年，並舉辦 50 周年系列相關活動
- 金屬粉床式雷射積層製造設備-AMP-160，獲頒台灣精品金質獎
- 東台集團首次以 TTGroup 集團品牌形象，在 TIMTOS 台北國際工具機展露出

民國 109 年
- 取得 ISO 45001:2018 職業安全衛生管理系統標準認證
- 東台精機加入口罩國家隊！支援口罩產線建立
- 「推動職場工作平權」優良事業單位評選活動中榮獲「優等」肯定

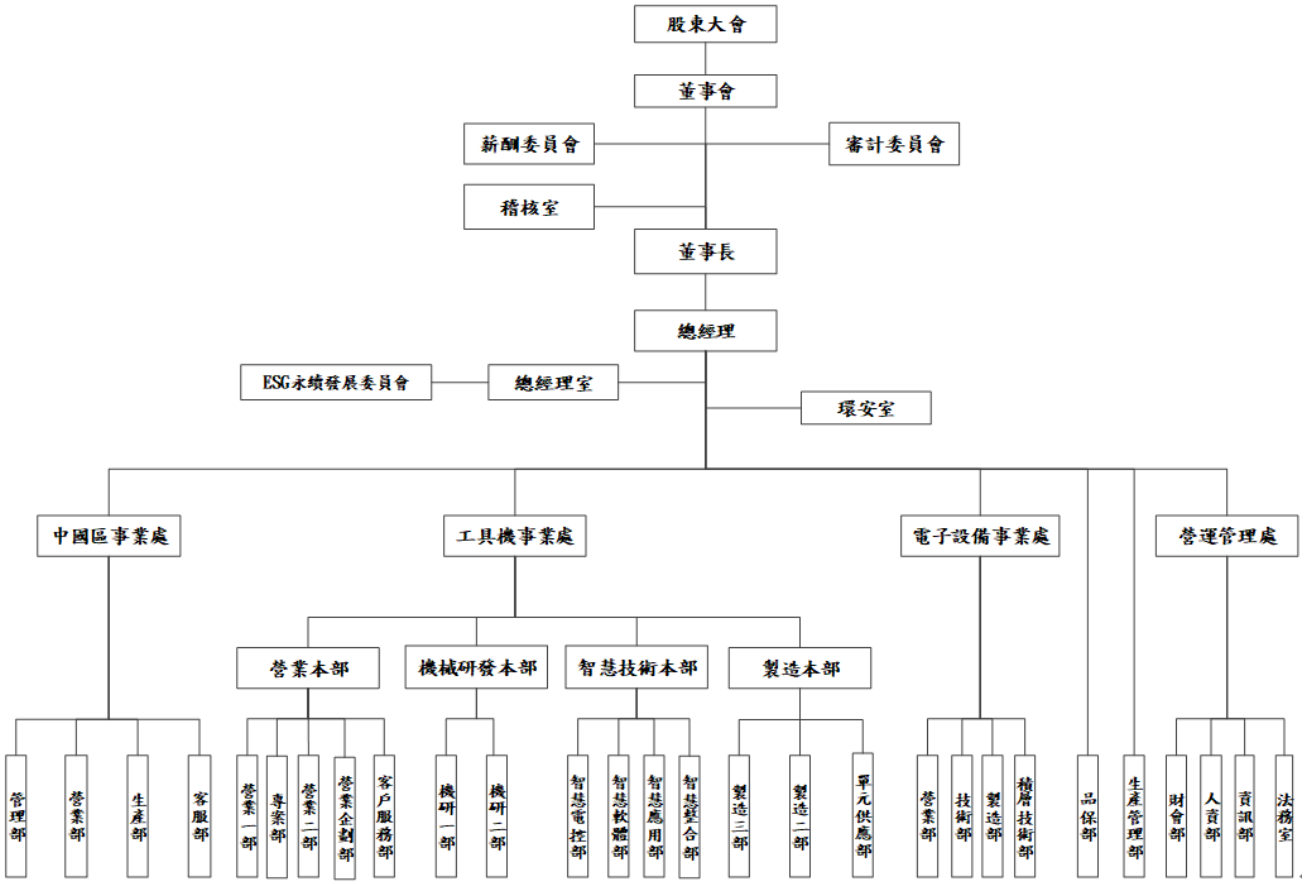
民國 110 年
- 路竹科學園區技術應用中心 T-TAC 全新落成，以嶄新形象對外開放
- 得由哈佛商業評論與 SAP 舉辦的「數位轉型鼎格獎」肯定

民國 111 年
- 「高精度線馬數控鑽床 TDL-635」榮獲臺灣精品獎
- 為體現製造業服務化，首度推出「DR.TT 東台工業醫生」服務，協助客戶提升生產效率

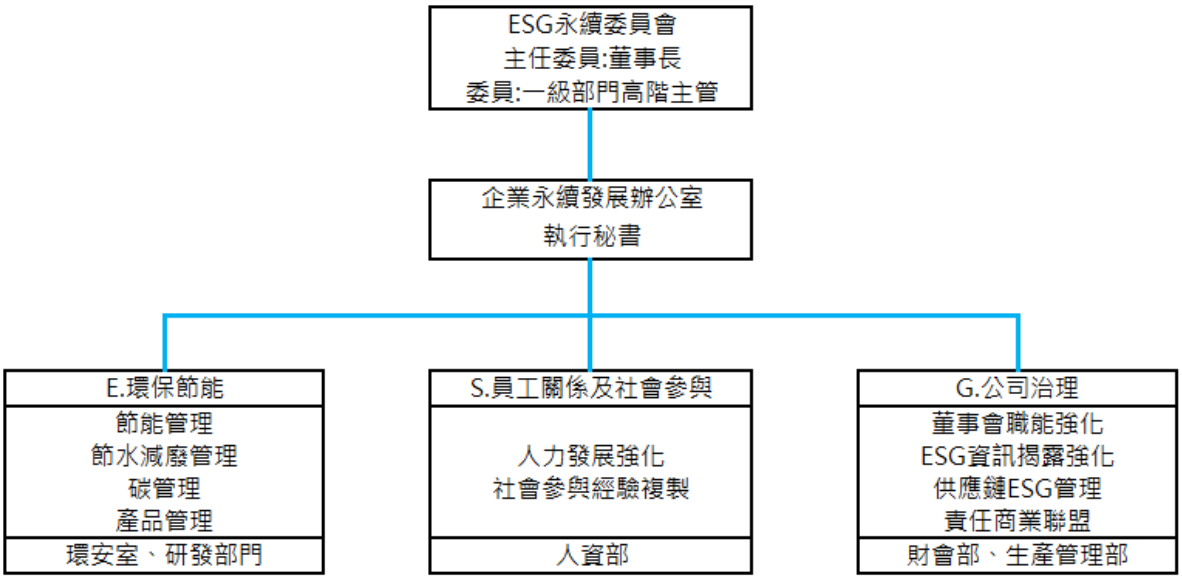
參、 公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) ESG 永續發展委員會組織圖



(三) 各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
稽核室	1. 擬訂年度稽核計畫並確實執行。 2. 公司重要業務、財務、生產及電腦化資訊系統等所有營運活動之檢查。 3. 協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運效果及效率，適時提供改進建議。 4. 定期向審計委員會成員報告稽核業務外，稽核主管並列席董事會報告稽核情形與結果。
總經理室	1. 企業永續發展專案及誠信經營之推動與執行作業。 2. 總經理之幕僚單位，負責總經理交辦之業務及執行各項專案。 3. 以行政、技術、知識為基礎的戰略性或策略性單位，以便在公司的特定領域及層級，提供專案流程所需之支援服務。
環安室	規劃、督導各部門之職業安全衛生管理業務工作，並監督安全巡查、定期檢查、重點檢查、作業環境監測等相關作業，及規劃勞工健康檢查及實施健康管理及健康促進。
中國區事業處	負責中國區之製造中心-蘇州東昱精機之產品設計、生產品質檢驗、部品之採購以及營運相關行政事務管理。
工具機事業處	配合公司政策負責公司工具機產品的銷售、開發、生產、售服與收款等等營業活動，及統籌各單位資源分配。 ■ 營業本部： 負責產品之行銷、銷售、推廣、儲存（國外事務所）、新客戶開拓、代理商開發、貨款催收、系統估價。 ■ 機械研發本部： 1. 特殊專案對應/開發。 2. 有限元素分析&建立診斷提案。 3. 智能化商品實現。 4. 學界法人科專對應。 5. 關鍵單元開發與精進。 ■ 智慧技術本部： 有關機台電氣設計、應用軟韌硬體及智慧技術開發等事項。 ■ 生產本部： 有關產品之生產計劃、製造加工、維修、採購、組立等生產、日程、進度、工程技術、品質管制事項。 ■ 應用技術本部： 1. 售前、中、後與應用相關之評估、規劃、整合、執行作業。 2. 應用技術整合資訊平台建立與管理。
電子設備事業處	有關電子設備的開發、製造、販賣及售服，並遵守環保法規作業。 ■ 業務部：

部 門	主　　要　　職　　掌
	有關電子設備機械之銷售、推廣、估價作業、與客戶聯絡出車、產品行銷企劃與工展、代理商開發、銷售產品之技術支援、發工作業、客戶立會參與、貨款催款等工作事宜。 ■ 技術部： 有關電子設備機械之機台設計開發、機台售服、電控系統設計、軟體設計開發、光學系統設計、機台性能提升相關事項。 ■ 製造部： 有關電子設備機械之物料管理、物料配膳、機台組裝生產、成品檢查、出車相關事項。
營運管理處	負責財務、會計、人資、法務之一般行政管理與集團轉投資公司之相關營運管理與協調。 ■ 財會部： 1. 財務、會計、成本、稅務、預算、經營統計資料分析等相關事務。 2. 股東會、董事會、審計委員會等相關業務。 3. 法人說明會相關事務及投資人關係維護。 4. 轉投資之監理。 ■ 人資部： 人資及總務等後勤行政等事宜。 ■ 法務室： 1. 中英文合約及法律文件之撰擬與審核。 2. 訴訟案件及法律爭議之處理。 3. 商標、專利及其他智慧財產權管理。 4. 內控制度流程之修改。 ■ 資訊部: 整合公司資訊管理系統，並改進電腦作業程序之建立及研究有關子公司與各單位電腦作業之規劃、設計及維護。
積層製造部	有關金屬積層製造技術領域製程、應用技術及設備之整合，主要應用就金屬及砂模列印積層製程設備及複合化設備進行技術研發與設備開發及客戶代工服務。
品保部	1. 確認製品之品質保證，以達客戶之要求。 2. 內部管理系統稽核計劃、執行、追蹤與改善。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

112 年 04 月 16 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	嚴瑞雄	男 61~70 歲	109.06.09	3	79.04.25	5,480,200	2.15	5,480,200	2.15	316,103	0.12	0	0	東台精機總經理 成功大學機械系學士	註 2	董事代表人 董　事	嚴華洲 嚴慧真	兄弟 姊弟	註 1
董事	中華民國	三新(股)公司	-	109.06.09	3	94.06.14	7,987,080	3.13	7,987,080	3.13	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	中華民國	代表人： 嚴華洲	男 71~80 歲	109.06.09	3	97.06.13	0	0	918,030	0.36	103,775	0.04	0	0	三新股份有限公司董事長 中原大學土木系學士	註 2	董事長 董　事 董事代表人 董事代表人	嚴瑞雄 嚴慧真 嚴正 嚴璐	兄弟 兄妹 父子 父女	
	中華民國	代表人： 嚴正	男 41~50 歲	109.06.09	3	106.06.20	0	0	99,640	0.04	0	0	0	0	三新股份有限公司總經理 哥倫比亞大學工業工程研究所碩士	註 2	董事代表人 董事代表人	嚴華洲 嚴璐	父子 兄妹	
董事	中華民國	瑞秀投資(股)公司	-	109.06.09	3	103.06.18	8,918,693	3.50	8,118,693	3.19	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	中華民國	代表人： 陳贊仁	男 51~60 歲	109.06.09	3	109.06.09	0	0	0	0	0	0	0	0	群創光電(股)公司總廠長 台灣科技大學機械工程碩士	註 2	無	無	無	
董事	中華民國	燦英投資(股)公司	-	109.06.09	3	109.06.09	5,389,530	2.11	5,639,530	2.21	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	中華民國	代表人： 嚴璐	女 31~40 歲	109.06.09	3	109.06.09	0	0	36,061	0.01	0	0	0	0	東台精機副總經理 美國西北大學整合行銷研究所碩士	註 2	董事代表人 董事代表人	嚴華洲 嚴正	父女 兄妹	
董事	中華民國	董揚光	男 71~80 歲	109.06.09	3	106.06.20	2,209,526	0.87	2,209,526	0.87	303,359	0.12	0	0	東台精機(股)公司監察人 國立屏東農專獸醫系	無	無	無	無	
董事	中華民國	嚴慧真	女 61~70 歲	109.06.09	3	106.06.20	1,420,047	0.56	1,425,047	0.56	0	0	0	0	東台精機(股)公司監察人 政治大學會計系學士	無	董事長 董事代表人	嚴瑞雄 嚴華洲	姊弟 兄妹	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	弘邁(股)公司	-	109.06.09	3	109.06.09	4,248,622	1.67	4,308,622	1.69	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	中華民國	代表人：郭俊良	男 51~60 歲	109.06.09	3	109.06.09	0	0	3,312,426	1.30	0	0	0	0	康瑞行銷顧問(股)公司董事長 政治大學 EMBA 全球企業家組	註 2	無	無	無	
董事	中華民國	宇源投資(股)公司	-	109.06.09	3	109.06.09	1,233,120	0.48	1,233,120	0.48	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	美國	代表人：莊宇傑	男 51~60 歲	109.06.09	3	109.06.09	0	0	0	0	0	0	0	0	A.T. Kearney, Greater China 科爾尼管理諮詢公司經理 美國麻省理工學院,MBA,金融分析碩士	註 2	無	無	無	
獨立董事	中華民國	王泊翰	男 41~50 歲	109.06.09	3	106.06.20	0	0	0	0	0	0	0	0	詳崴聯合會計師事務所所長 國立中山大學企管碩士	註 2	無	無	無	
獨立董事	中華民國	范炘	男 51~60 歲	109.06.09	3	109.06.09	0	0	0	0	0	0	0	0	福特六和總裁 江鈴汽車股份有限公司總裁及執委會主席 密西根大學機械工程博士	註 2	無	無	無	
獨立董事	中華民國	喻銘鐸	男 51~60 歲	109.06.09	3	109.06.09	0	0	0	0	0	0	0	0	聯發科技(股)公司財務長兼發言人 美國賓州大學華頓商學院 MBA	註 2	無	無	無	

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

註 2：董事目前兼任本公司及其他公司之職務如下：

姓名	目前兼任其他公司之職務			
嚴瑞雄	董事長	： 東捷科技(股)公司	、 亞太菁英(股)公司	、 譁泰精機(股)公司
		東鋒機械自動化(股)公司	、 富臨科技工程(股)公司	、 永鑫光電(股)公司
		蘇州東昱精機有限公司	、 東昱精機(上海)有限公司	、 Great Pursuit Limited
		PCI-SCEMM	、 Tongtai Machine &Tool Japan Co, Ltd.	
		TongTai Seiki Vietnam Co., Ltd	、 Tong-Tai Seiki USA, INC.	、 東曄精密(股)公司(代表人)
	董事/執行董事	： 榮田精機(股)公司(代表人)	、 友勝機械(股)公司	
		上海東台鑫貿易有限公司（執行董事）	、 賽博爾雷射科技(股)公司 (代表人)	、 皓騰欣電子(深圳)有限公司（執行董事）
		Tongtai Europe B.V.	、 TongTai Machinery Co., Ltd	、 Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn Bhd
		Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn Bhd	、 Union Top Industrial (SAMOA) Limited	、 品印三維科技(股)公司(代表人)
	監察人	： 三新(股)公司 (代表人)	、 三新投資(股)公司(代表人)	、 東英投資(股)公司
	總經理	： 東台精機（股）公司	、 亞太菁英(股)公司	、 皓騰欣電子(深圳)有限公司
	其他	： 台灣區工具機暨零組件工業同業公會名譽理事長	、 台灣區航太工業同業公會理事	
嚴華洲	董事長	： 貿隆機械(股)公司	、 三新(股)公司	、 三新投資(股)公司
	董事	： 東捷科技(股)公司（代表人）	、 省力機器工業(股)公司	
	監察人	： 友勝機械(股)公司（代表人）	、 椿億實業(股)公司（代表人）	
嚴正	董事長	： 燦英投資(股)公司		
	董事	： 東捷科技(股)公司（代表人）	、 椿億實業(股)公司（代表人）	、 台灣油研(股)公司（代表人）
		三新(股)公司（代表人）	、 三新投資(股)公司（代表人）	
	監察人	： 譁泰精機(股)公司	、 貿隆機械(股)公司（代表人）	、 漢銍科技(股)公司
	總經理	： 三新(股)公司		
陳贊仁	董事長	： 漢銍科技(股)公司		
	董事	： 東捷科技(股)公司	、 富臨科技工程(股)公司（代表人）	、 永鑫光電(股)公司（代表人）
		寧波奇捷貿易有限公司（法定代表人）	、 東捷控股有限公司	、 遠放科技(股)公司
	總經理	： 東捷科技(股)公司		
嚴　璐	董事長	： TTGroup France		
	董事	： Tongtai Machine Tool(MFG) Sdn Bhd	、 PCI-SCEMM	、 TONGTAI MEXICO, S.A. DE C.V.
		TONGAN GmbH	、 Mbi-group Beteiligung GmbH	、 東捷科技(股)公司（代表人）
		Tongtai Europe B.V.	、 Tong-Tai Seiki USA, INC.	、 品印三維科技(股)公司(代表人)
		亞太菁英(股)公司(代表人)	、 榮田精機(股)公司(代表人)	

姓名	目前兼任其他公司之職務			
	監察人	： 蘇州東昱精機有限公司	、 財團法人精密研究發展中心	、 東昱精機(上海)有限公司
郭俊良	董事長	： 康瑞行銷顧問(股)公司	、 弘邁(股)公司	、 寶城數位行銷有限公司
	董事	： 東捷科技(股)公司（代表人）		
莊宇傑	董事	： 邏輯電子(股)公司	、 宇銘投資(股)公司	、 宇源投資(股)公司
	總經理	： 邏輯電子(股)公司		
王泊翰	董事長	： 瑞陞財務顧問(股)公司		
	所長	： 詳崴聯合會計師事務所		
	獨立董事	： 中宇環保工程(股)公司		
	董事	： 兆萬諮詢有限公司		
	監察人	： 鉅申能源股份有限公司		
	薪酬委員會委員	： 東台精機(股)公司	、 中宇環保工程(股)公司	
	審計委員會委員	： 東台精機(股)公司	、 中宇環保工程(股)公司	
范　炘	總經理	： 東元電機(股)公司		
	薪酬委員會委員	： 東台精機(股)公司		
	審計委員會委員	： 東台精機(股)公司		
喻銘鐸	董事	： 神盾(股)公司		
	獨立董事	： 力旺電子(股)公司		
	薪酬委員會委員	： 東台精機(股)公司		
	審計委員會委員	： 東台精機(股)公司		

1-1.董事為法人股東其主要股東

112 年 04 月 16 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
三新股份有限公司	瑞秀投資股份有限公司	14.54%
	瑟正璐投資有限公司	13.14%
	燦英投資股份有限公司	11.59%
	三新投資股份有限公司	8.28%
	文蘭投資有限公司	8.07%
	川林投資有限公司	5.78%
	鄭鑑川	4.00%
	燦耀投資股份有限公司	3.83%
	林雪芬	3.00%
	鄭博文	2.78%
燦英投資股份有限公司	瑞秀投資股份有限公司	29.75%
	瑟正璐投資有限公司	21.72%
	嚴正	10.06%
	偉玲投資有限公司	8.82%
	敏業投資有限公司	8.82%
	嚴慧真	6.57%
	楊奇叡	2.73%
	嚴瑟	2.40%
	嚴璐	2.40%
	楊智翔	2.24%
瑞秀投資股份有限公司	展賦投資有限公司	19.40%
	瑞琳投資有限公司	16.42%
	天葳投資有限公司	16.42%
	嚴琳	16.75%
	嚴葳	16.75%
	林秀慧	7.46%
	嚴賦	4.72%
	嚴瑞雄	2.08%
弘邁股份有限公司	郭俊良	50%
	郭怜利	50%
宇源投資股份有限公司	莊國欽	70%
	莊宇耀	10%
	莊宇傑	10%
	莊詩君	10%

1-2.上表主要股東為法人者其主要股東

112 年 04 月 16 日

法　人　名　稱	法人之主要股東	
瑟正璐投資有限公司	嚴瑟	18.40%
	嚴正	18.40%
	嚴璐	18.40%
	嚴瑟投資有限公司	9.20%
	嚴正投資有限公司	9.20%
	祿妍投資有限公司	9.20%
	嚴華洲	8.60%
	鄭麗蕙	8.60%
三新投資股份有限公司	燦英投資股份有限公司	13.80%
	瑞秀投資股份有限公司	13.09%
	文蘭投資有限公司	11.48%
	瑟正璐投資有限公司	11.38%
	川林投資有限公司	8.36%
	三新股份有限公司	8.28%
	燦耀投資股份有限公司	5.53%
	嚴慧真	2.56%
	嚴慧敏	2.56%
	鄭鑑川	2.34%
燦英投資股份有限公司	瑞秀投資股份有限公司	29.75%
	瑟正璐投資有限公司	21.72%
	嚴正	10.06%
	偉玲投資有限公司	8.82%
	敏業投資有限公司	8.82%
	嚴慧真	6.57%
	楊奇叡	2.73%
	嚴瑟	2.40%
	嚴璐	2.40%
	楊智翔	2.24%
文蘭投資有限公司	鄭雅穗	18.53%
	鄭雅之	38.83%
	鄭人滋	41.56%
	蘇蕙蘭	0.54%
	鄭博文	0.54%
川林投資有限公司	林雪芬	27.18%
	鄭宇孝	66.30%
	鄭鑑川	6.52%
燦耀投資股份有限公司	嚴仲容	25%
	嚴啟綸	25%
	嚴崇銖	25%
	嚴釗淳	25%

法　人　名　稱	法人之主要股東	
展賦投資有限公司	嚴賦 林秀慧	99.99% 0.01%
瑞琳投資有限公司	嚴琳	100%
天葳投資有限公司	嚴葳	100%
偉玲投資有限公司	黃瑋玲 黃偉宗 李欣怡 嚴慧真	46.15% 23.08% 23.08% 7.69%
敏業投資有限公司	楊智翔 楊奇叡 楊馥慈 楊元勳 嚴慧敏	36.21% 36.21% 26.80% 0.39% 0.39%

1-3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任他開行公司獨立董事家數
嚴瑞雄	具有五年以上公司業務所需之工作經驗,現任本公司董事長及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。 (2) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
三新(股)公司代表人：嚴華洲	具有五年以上公司業務所需之工作經驗,現任三新(股)公司董事長及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (2) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (3) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (4) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。	無

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任他開行公司獨立董事家數
三新(股)公司代表人：嚴正	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於永豐金證券擔任交易員，現任三新(股)公司特助及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (2) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (3) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (4) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。	無
瑞秀投資(股)公司代表人：陳贊仁	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於群創光電總廠長，現任東捷科技(股)公司總經理及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (2) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (3) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東。 (4) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。 (5) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無
燦英投資(股)公司代表人：嚴璐	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於荷商聯合利華公司儲備幹部，現任本公司發言人及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (2) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。	無

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任他開行公司獨立董事家數
董揚光	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任本公司監察人，現任本公司董事及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 非公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (3) 非(1)所列之經理人或(2)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (4) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (5) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (6) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (7) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東。 (8) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。 (9) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任他開行公司獨立董事家數
嚴慧真	具有五年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗，曾任職於三新(股)公司主辦會計，現任本公司董事及未有公司法第30 條各款情事之一。	(1) 非公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (3) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (4) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (5) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東。 (7) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。 (8) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
弘邁(股)公司代表人： 郭俊良	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，現任康瑞行銷顧問(股)公司董事長及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 非公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (3) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (4) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東。 (5) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。 (6) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任他開行公司獨立董事家數
宇源投資(股)公司 代表人： 莊宇傑	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於 A.T. Kearney, Greater China 科爾尼管理諮詢公司經理，現任邏輯電子(股)公司總經理及未有公司法第 30 條各款情事之一 。	(1) 非公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (3) 非(1)所列之經理人或(2)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (4) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (5) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東。 (7) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。 (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無
王泊翰	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於勤業眾信會計師事務所經理，目前擔任詳崴聯合會計師事務所所長及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 非公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。	2
范炘	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於福特六和汽車總裁、江鈴汽車股份有限公司總裁及執委會主席，目前擔任東元電機(股)公司總經理及未有公司法第 30 條各款情事之一 。		無

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任他開行司立事家數其公發公獨董數
喻銘鐸	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於聯發科技(股)公司財務長，目前擔任神盾(股)公司副董事長及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東。 (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 (12) 符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條獨立性相關規定： ● 本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係之董事、監察人或受僱人； ● 本人、配偶、二等親以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份及比重； ● 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； ● 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2

1-4. 董事會多元化及獨立性：

1-4-1 董事會多元化：

本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。董事會成員組成除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：

(1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化。

(2) 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

1. 營運判斷能力。
2. 會計及財務分析能力。
3. 經營管理能力。

4. 危機處理能力。
5. 產業知識。
6. 國際市場觀。
7. 領導能力。
8. 決策能力。

本公司現任董事會由 12 位董事組成，包含三位獨立董事、兩位女性董事及兩位具員工身份董事（佔全體董事成員比例分別為 25%、17%及 17%）。董事中年齡 40 歲以下者 1 位、41-50 歲者 3 位，餘均為 51 歲以上。

董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
注重董事會成員組成之性別平等，至少包含 1 名女性董事	達成
獨立董事任期未逾 3 屆	達成
適足多元化之專業知識與技能與專業背景	達成

多元化核心 / 姓名		基本組成										產業經驗					專業知識與技能					
		國籍	性別	具員工身分	年齡					獨立董事任期年資		機械	資訊與科技	財務	會計	行銷	營運判斷能力	經營管理能力	領導決策能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀
					31-40 歲	41-50 歲	51-60 歲	61-70 歲	71-80 歲	3 年以下	3 年-9 年											
董事	嚴瑞雄	中華民國	男	v				v				v	v	v			v	v	v	v	v	v
董事	嚴華洲	中華民國	男						v			v		v			v	v	v	v	v	v
董事	嚴　正	中華民國	男			v						v	v	v			v	v	v	v	v	v
董事	陳贊仁	中華民國	男				v					v	v	v			v	v	v	v	v	v
董事	嚴　璐	中華民國	女	v	v							v	v	v		v	v	v	v	v	v	v
董事	董揚光	中華民國	男						v			v		v			v	v	v	v	v	v
董事	嚴慧真	中華民國	女					v				v		v	v		v	v	v	v	v	v
董事	郭俊良	中華民國	男				v					v	v			v	v	v	v	v	v	v
董事	莊宇傑	美　國	男			v						v	v	v			v	v	v	v	v	v
獨立董事	王泊翰	中華民國	男			v					v	v		v	v		v	v	v	v	v	v
獨立董事	范　炘	中華民國	男				v			v		v	v	v			v	v	v	v	v	v
獨立董事	喻銘鐸	中華民國	男				v			v		v	v	v	v		v	v	v	v	v	v

1-4-2 董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共 12 位，包含 3 位獨立董事及 2 位具員工身份董事(佔全體董事成員比例 25%及 16.67%)。截至 111 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，本公司董事會具獨立性（請參閱本年報第 17 頁-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露），各董事經學歷、性別及工作經驗（請參閱本年報第 11-12 頁-董事資料）。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 04 月 16 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理（註 1）	中華民國	嚴瑞雄	男	104.08.31	5,480,200	2.15	316,103	0.12	0	0	請參閱第 11 頁	請參閱第 13 頁	無	無	無
副總經理	中華民國	邱鳳輝	男	109.01.03	234,894	0.09	74,532	0.03	0	0	東台精機(股)公司協理 南亞工專機械動力科	蘇州東昱精機有限公司董事、總經理	無	無	無
副總經理	中華民國	陳育斌	男	109.01.03	16,348	0.01	120	0	0	0	彰化師範大學機電所博士、 東台精機(股)公司經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	嚴　璐	女	109.01.03	36,061	0.01	0	0	0	0	請參閱第 11 頁	請參閱第 13 頁	無	無	無
協理	中華民國	曾文鵬	男	109.01.03	108,867	0.04	0	0	0	0	國立交通大學控制研究所碩士、 工業技術研究院總監	品印三維科技（股）公司監察人	無	無	無
協理	中華民國	陽光宇	男	111.06.01	4,516	0	4,555	0	0	0	東台精機(股)公司經理 私立正修工業專科學校 機械工程科	譁泰精機（股）董事、墨西哥東台董事	無	無	無
協理	中華民國	謝文祥	男	111.09.05	0	0	0	0	0	0	國巨電子資訊協理 中華大學資訊工程學士	無	無	無	無
財會部經理	中華民國	金安嘉	男	111.06.10	0	0	0	0	0	0	寶成工業集團經理 中原大學會計學士	無	無	無	無

註 1：嚴瑞雄董事長兼任總經理，請參閱第 12 頁註 1 之說明。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

111 年度　單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註 1)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註 2)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
																現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	嚴瑞雄	0	0	0	0	3,654	3,654	265	265	3,919 4.31%	3,919 4.31%	4,185	4,185	80	80	289	0	289	0	8,474 9.32%	8,474 9.32%	9,563
董事	三新(股)公司代表人 嚴華洲																					
董事	三新(股)公司代表人 嚴　正																					
董事	弘邁(股)公司代表人 郭俊良																					
董事	宇源投資(股)公司代表人 莊宇傑																					
董事	瑞秀投資(股)公司代表人 陳贊仁																					
董事	燦英投資(股)公司代表人 嚴　璐																					
董事	董揚光																					
董事	嚴慧真																					
獨立董事	王泊翰	1,260	1,260	0	0	0	0	140	140	1,400 1.54%	1,400 1.54%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,400 1.54%	1,400 1.54%	0
獨立董事	范　炘																					
獨立董事	喻銘鐸																					

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：依照本公司章程辦理，由薪資報酬委員會評估其對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，建議董事會並授權由董事會依薪資報酬委員會之建議及參酌同業通常水準議定之。今年度稅後純益較去年度高，故今年度平均每位董事酬金較去年度增加，尚屬合理。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註 1：係本公司董事會通過 111 年擬分派之董事酬勞金額。

註 2：係本公司董事會通過 111 年擬分派之員工董事酬勞，依照以前年度實際配發數比例計算。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	一般董事：嚴瑞雄、董揚光、嚴慧真 獨立董事：王泊翰、范炘、喻銘鐸 法人董事代表人：瑞秀投資（股）公司代表人：陳贊仁、三新（股）公司代表人：嚴華洲及嚴正、弘邁（股）公司代表人：郭俊良、宇源投資（股）公司代表人：莊宇傑、燦英投資（股）公司代表人：嚴璐	一般董事：嚴瑞雄、董揚光、嚴慧真 獨立董事：王泊翰、范炘、喻銘鐸 法人董事代表人：瑞秀投資（股）公司代表人：陳贊仁、三新（股）公司代表人：嚴華洲及嚴正、弘邁（股）公司代表人：郭俊良、宇源投資（股）公司代表人：莊宇傑、燦英投資（股）公司代表人：嚴璐	一般董事：董揚光、嚴慧真 獨立董事：王泊翰、范炘、喻銘鐸 法人董事代表人：瑞秀投資（股）公司代表人：陳贊仁、三新（股）公司代表人：嚴華洲及嚴正、弘邁（股）公司代表人：郭俊良、宇源投資（股）公司代表人：莊宇傑	一般董事：董揚光、嚴慧真 獨立董事：王泊翰、范炘、喻銘鐸 法人董事代表人：瑞秀投資（股）公司代表人：陳贊仁、三新（股）公司代表人：嚴華洲及嚴正、弘邁（股）公司代表人：郭俊良、宇源投資（股）公司代表人：莊宇傑
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）				
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）			一般董事：嚴瑞雄、法人董事代表人：燦英投資（股）公司代表人：嚴　璐	一般董事：嚴瑞雄、法人董事代表人：燦英投資（股）公司代表人：嚴　璐
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）				
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）				
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）				
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）				
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）				
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）				
100,000,000 元以上				
總計	12	12	12	12

(二) 總經理及副總經理之酬金

111 年度　單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	嚴瑞雄	8,049	8,049	401	401	1,460	1,460	1,056	0	1,056	0	10,966 12.06%	10,966 12.06%	1,827
副　總	嚴　璐													
副　總	邱鳳輝													
副　總	陳育斌													
副　總	夏光宙													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	邱鳳輝、嚴璐	邱鳳輝、嚴璐
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	嚴瑞雄、陳育斌、夏光宙	嚴瑞雄、陳育斌、夏光宙
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）		
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）		
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）		
100,000,000 元以上		
總計	5	5

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總　經　理	嚴瑞雄	0	834 千元	834 千元	0.92%
	副 總 經 理	嚴　璐				
	副 總 經 理	陳育斌				
	副 總 經 理	邱鳳輝				
	協　　理	曾文鵬				
	協　　理	陽光宇				
	協　　理	謝文祥				
	經　　理	金安嘉				

註：111 年提撥員工酬勞為新台幣 12,060 千元，截至年報刊印日止，本次員工酬勞配發名單尚未決定，故依往年實際配發比例計算今年擬議配發數。

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

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

年度 / 占稅後損益比例	111 年度		110 年度	
項目	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	10.86%	10.86%	2.99%	2.99%
總經理及副總經理	12.06%	12.06%	5.28%	5.28%

註： 上述酬金包含車馬費、報酬、盈餘分配之酬勞及其他報酬。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 董事之酬金：依本公司章程第三十條之三之規定，得按不超過當年度獲利 5%額度內，作為當年度董事之酬勞，並於公司章程第十八條規定，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議定其報酬。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

(2) 總經理及協理之酬金：皆已經董事會通過『經理人薪酬暨績效考核辦法』，依薪資制度給付，員工酬勞部分以該職位於公司內的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金的程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人及部門的績效達成率及對公司的重要貢獻程度，而給予合理的報酬。薪酬辦法業經本公司薪酬委員會通過，支付相關酬金業經薪酬委員會提案經本公司董事會通過後給付。

(3) 本公司主要薪酬原則為連結職責與績效成果，與經營績效具有正向關聯性，並依據法令規定揭露給付金額，未來風險應屬有限。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度（111 年度）董事會開會 5 次(A)，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數（B）	委託出席次數	實際列席率(%)【B/A】	備註
董事長	嚴瑞雄	5	0	100%	
董事	三新(股)公司代表人：嚴華洲	5	0	100%	
董事	三新(股)公司代表人：嚴正	4	1	80%	
董事	瑞秀投資(股)公司代表人：陳贊仁	5	0	100%	
董事	燦英投資(股)公司代表人：嚴璐	5	0	100%	
董事	董揚光	4	1	80%	
董事	嚴慧真	4	1	80%	
董事	弘邁(股)公司代表人：郭俊良	5	0	100%	
董事	宇源投資(股)公司代表人：莊宇傑	5	0	100%	
獨立董事	王泊翰	5	0	100%	
獨立董事	范炘	5	0	100%	
獨立董事	喻銘鐸	4	1	80%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

（一）證交法第 14 條之 3 所示事項：請參閱本年報審計委員會運作情形。各項議案所有獨立董事全數同意通過。

（二）除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：請參閱第 59 頁～第 63 頁。

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

評估週期	每年執行一次
評估期間	111年1月1日至111年12月31日
評估範圍	董事會、個別董事成員、功能性委員會（含審計委員會及薪酬委員會）
評估方式	董事會內部自評、董事成員自評
評估內容	1. 董事會績效評估：公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。

	2. 個別董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 3. 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。
評估結果	1. 董事會績效評估：平均得分 4.5 分（滿分 5 分），自評結果良好 2. 個別董事成員績效評估：平均得分 4.75 分（滿分 5 分），自評結果良好 3. 功能性委員會績效評估：平均得分 4.97 分（滿分 5 分），自評結果良好

四、 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

1、 本公司董事會之運作均依照法令、公司章程規定及股東會決議行使職權，所有董事除具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外，均本著忠實誠信原則及注意義務，為所有股東創造最大利益。

2、 為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，本公司已依證券交易法第 26 條之 3 訂定董事會議事規範，包含主要之議事內容、作業執行、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項等，均應依本規範之規定辦理。

3、 本公司已於董事會通過「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「公司治理實務守則」、及「企業社會責任實務守則」，以強化董事會職能與提升資訊透明度。

4、 本公司除定期辦理自行檢查董事會之運作情形，強化董事會職能外，內部稽核人員亦對董事會之運作情形做成稽核報告，以符主管機關之規定。

5、 本公司董事會授權於其下設立之審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責，此兩個委員會均由三位獨立董事所組成。委員會的主席定期向董事會報告其活動和決議。

6、 本公司注重董事成員之多元化，除性別平等原則外，並考量董事之成員之經營管理能力、國際觀、財務會計專長等多方面向，並於 109 年 6 月 9 日董事改選時，選任兩名女性董事。

7、 本公司投保「董監事暨重要職員責任險」，以分散董事法律責任風險，並提升公司治理能力。

8、 本公司每年為董事安排公司治理及經營所需課程之到府進修，並不定期提供其他課程資訊。

9、 本公司持續將公司相關財務業務資訊更新於本公司網站，並同步以中文、英文揭露，以強化資訊透明度。另以每年不定期舉辦至少一次法人說明會供投資人能及時瞭解公司資訊。

(二)審計委員會之職責運作情形

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

1. 審計委員會之職責

(1) 主要職責：

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

(2) 本年度工作重點說明：

審計委員會於111年度共舉行5次會議，審議事項主要包括：

a. 財務報表稽核。

b. 內部控制制度及相關政策及程序。

c. 內部控制制度有效性之考核。

d. 重大之資產或衍生性商品交易。

e. 重大之資金貸與、背書或提供保證。

f. 簽證會計師之委任及獨立性。

g. 財務、會計主管之任免。

- **審閱財務報告**

  董事會造具本公司111年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

- **內部控制制度有效性之考核**

  審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司內部稽核和簽證會計師之定期報告，審計委員會認為公司內部控制制度係屬有效。

- **簽證會計師之獨立性評估**

  為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會參照會計師法第47條及會計師職業道德規範公報第10號「正直、公正客觀及獨立性」之內容，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。111年3月15日第二屆第九次審計委員會及111年3月17日第十八屆第十次董事會審議並通過勤業眾信聯合會計師事務所許瑞軒會計師及王兆群會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

- **重大投資交易、重大資金貸與、背書或提供保證**

  審計委員會審查重大之投資案、資金貸與案、背書保證案，除確認其必要性外，並審查是否符合法令規定。

2. 審計委員會運作情形資訊

最近年度（111年度）審計委員會開會5次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
獨立董事	王泊翰	5	0	100%	
獨立董事	范　炘	5	0	100%	
獨立董事	喻銘鐸	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請參閱第 59 頁～第 63 頁。

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

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

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

（二）本公司簽證會計師每年至少兩次以實體或視訊會議方式向獨立董事報告獨立性執行情形、查核規劃及年度財務報表查核結果等及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，111 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

（三） 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司為建立良好之公司治理制度，並符合「上市上櫃公司治理實務守則」相關精神，已訂定公司治理實務守則且經董事會通過，並公布於官網。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
二、 公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司設有發言人或代理發言人等專責人員及相關部門包括投資人關係、股務、法務等處理股東建議或糾紛等事宜。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司對持股前十大股東及董事股東之股權有增減或抵押變動情形，均隨時注意掌握。每月均依主管機關規定申報董監事持股異動情形。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司訂有「對子公司營運監理作業辦法」及「關係人交易管理辦法」。本公司透過內部控制制度與相關辦法之制定執行控管，同時稽核單位亦定期監督執行情形。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 訂有「防範內線交易管理辦法」予以規範。除不定期提供主管機關「防範內線交易」宣導函令或講義外，每年並向董事、經理人等內部人及員工提供防範內線交易相關教育訓練課程。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司於公司治理實務守則第20條規定董事會成員組成應考量多元化，且規定應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。本公司落實董事會成員多元化政策、具體管理目標及落實執行，請參閱本年報第22頁～第24頁。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 除審計委員會及薪酬委員會外，尚未設置其他功能性委員會。	未來將視治理現況，適時設置功能性委員會。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 本公司已於108.08.08董事會通過訂定董事會績效評估辦法，依照該辦法，每年進行績效評估，並將評估結果提報董事會。該評估結果同時亦會做為董事薪酬之參考。本公司已於112年2月前完成111年度之績效評估，並已於112年3月董事會報告評估結果。詳細評估內容及評估結果，請參閱本年報第31頁～第32頁。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果提報董事會。最近一年評估經111年3月15日及112年3月13日審計委員會決議通過後，並提報111年3月17日及112年3月14日董事會決議通過。評估標準係參酌會計師法第47條及會計師職業道德規範第10號公報訂定，並參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性。 ■ 評估機制主要包含： (1) 與本公司或關係企業是否無直接或重大間接財務利益關係 (2) 是否無對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目 (3) 簽證會計師與本公司之董事及經理人是否均非關係人 (4) 是否依照規定辦理簽證會計師之輪替 (5) 是否取得會計師出具之獨立聲明書 (6) 董事會參考審計品質指標(AQIs)包含專業性指標、品質控管指標、獨立性、監督及創新能力等。 ■ 評估結果： 除已取得勤業眾信會計師事務所會計師之獨立性聲明外，經本公司評估會計師與本公司	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			除財稅簽案件之費用外，無其他財務利益或業務關係，會計師家庭成員亦未違反獨立性，且均符合上述之獨立性及適任性評估標準。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		1. 本公司由財會部擔任公司治理兼職單位，同時於110年5月6日經董事會決議通過設置公司治理主管一職，依法辦理董事會議相關事宜、製作董事會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令及其他依公司章程或契約所訂定事項等。 2. 本公司現任公司治理主管由楊奇叡擔任，其具備公開發行公司股務主管職經驗滿三年以上，符合公司治理主管之法定資格。 3. 公司治理主管楊奇叡依規定進修，進修情形如下： ● 111 年 8 月 18 日：ISSB S2 準則「氣候相關資訊揭露」概念解析（3 小時） ● 111 年 9 月 5 日：最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析（3 小時） ● 111 年 10 月 5 日：111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會（3 小時）	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司除設有發言人及代理發言人外，並於官網設置『利害關係人專區』，由相關部門專人負責與利害關係人溝通，提供投資人、股東、員工、客戶及供應商等利害關係人雙向溝通之管道，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題，並每年定期一次將『各利害關係人溝通情形』報告至董事會。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委託台新綜合證券股份有限公司股務代理部代理辦理股東會事務。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司已架設網站（www.tongtai.com.tw），並於投資人專區項下揭露財務報告及董事會決議事項。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二) 本公司設有英文網站；並有專人負責公司資訊之蒐集及揭露；發言人及代理發言人運作情形良好。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三) 本公司依照法令規定期限於年度終了後三個月內公告並申報年度財報。第一、二、三季並安排於規定期限前公告並申報。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害	V		(一) 員工權益：工會定期召開理監事會議及勞資會議，在重大勞資議題上，由總經理與工會協商以達成共識，確保勞資關係和諧。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？			(二) 僱員關懷：安全的工作環境，定期為員工實施健康檢查，特殊作業的人員及資深員工額外增加其他健診項目，鼓勵並協助員工成立社團並從事各項有益身心的活動，開放溝通管道。 (三) 投資者關係：本公司設有發言人、代理發言人及股務窗口，作為公司與股東橋樑。本公司並於網站設有投資人專區，提供投資人相關資訊。 (四) 供應商關係：本公司設有供應鏈系統，國內供應商多已利用此平台進行報價、訂單、交貨等作業。 (五) 利害關係人之權利：本公司重視股東、客戶、供應商及員工之權益，力求各利害關係人權利之保護及平衡。 (六) 董事進修之情形：本公司鼓勵董事進修，並視實際情形推薦適當課程予董事及監察人參考。 (七) 經理人進修之情形：本公司經理人為因應職務需要進修。 (八) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：詳細情形請參閱『柒、財務狀況及財務績效之	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			檢討分析與風險事項→六、風險事項分析評估』。 (九) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為全體董事購買責任保險，投保公司為美商安達產物保險股份有限公司台灣分公司，投保金額為美金壹仟壹佰萬元。並於111年5月6日報告董事會。 (十) 重要管理階層之接班規劃：本公司在規劃接班計畫中，接班人除需具備優異的管理及專業能力外，價值觀需與公司相符，人格特質必需具備包括誠信、正直、創新及行動力等，且必須經過培訓、職務輪調等訓練，以綜合培養擔任高階主管的經營管理能力。	

九、 請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

本公司111年度第九屆公司治理評鑑區間為51%～65%。針對此屆未取得分數項目主要為維護股東權益、強化董事會結構運作、提升資訊透明度及落實企業社會責任四個構面，已改善情形及未來優先加強事項與措施說明如下：

（一）維護股東權益：

1. 落實防範內線管理：

每年至少一次對現任董事、經理人及受僱人辦理「防範內線交易管理辦法」、「內部重大資訊處理作業程序」及相關法令之教育宣導，對新任受僱人則由人事於職前訓練時予以教育宣導。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（二）強化董事會結構運作： 1. 獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形： 獨立董事每年至少兩次與內部稽核主管及會計師透過會議(不包括董事會)或座談。 （三）提升資訊透明度： 1. 召開法人說明會： 本公司每年至少召開兩次法人說明會，以提升資訊透明度。 （四）落實企業社會責任（推動永續發展）: 1. 每年至少一次由永續發展委員會向董事會報告永續發展推動情形，並揭露於股東會年報及公司官網。 2. 訂定並於官網揭露不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度。 3. 永續報告書除依照GRI準則編制外，同時並參考SASB準則揭露相關ESG資訊，並取得第三方驗證。				

（四） 薪資報酬委員會其組成、職責及運作情形

1、 薪資報酬委員會成員資料： 111 年 12 月 31 日

條件 身分別 姓名		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人暨獨立董事	王泊翰	參閱第 21-22 頁之 1-3.董事專業資格及獨立性資訊揭露相關內容。	符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第6條獨立性相關規定： ● 本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係之董事、監察人或受僱人； ● 本人、配偶、二等親以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份及比重； ● 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； ● 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
獨立董事	范炘			無
獨立董事	喻銘鐸			無

2、 薪酬委員會職責：

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

（1） 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

（2） 定期評估並訂定本公司董事及經理人其個別之薪資報酬。

3、 薪資報酬委員會運作情形資訊：

（1） 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人，全數由獨立董事組成。

（2） 本屆委員任期：本公司薪資報酬委員會於 109 年 6 月 9 日進行改選，新一屆次之委員任期為 109 年 6 月 9 日至 112 年 6 月 8 日，111 年度薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)[B/A]	備註
召集人	王泊翰	5	0	100%	
委員	范 炘	5	0	100%	
委員	喻銘鐸	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因) ：議案均經董事會同意，請參閱第 59 頁～第 63 頁。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：議案均經成員同意，請參閱第 59 頁～第 63 頁。

（五） 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司於111年由總經理擔任召集人，責成各部門共同成立『ESG永續委員會』（組織圖請參閱第8頁），針對與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題進行評估，並彙整相關資料製作永續報告書，並將定期或不定期將執行結果報告董事會。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司就與營運相關之環境、社會及公司治理之議題中，對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略，詳附表一，更多內容細節請參閱本公司 110 年企業社會責任報告書第 19 頁。	無重大差異。
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		1.本公司自 2000 年通過 ISO 14001 驗證，依環境管理系統訂定辦法規章及標準作業程序，以 PDCA 方法持續不斷改善，執行環保工作，符合相關環保法規守規性要求。 2.本公司通過金屬工業發展中心查驗 ISO 14001:2015，證書效期:2021.1.9~2024.1.8。	無重大差異。

推　動　項　目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司每年訂定節能目標及節能改善行動方案並積極參加政府舉辦能效提升計畫致力於提升能源使用效率；且推動物料包裝材源頭減量政策及廢包裝材回收，減少廢棄物對環境衝擊。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		本公司制定節能減碳及溫室氣體減量策略，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。此外本公司致力於邁向綠色工廠之路，減少生產過程及產品對環境的影響，以為地球環境永續發展盡一份力： 1. 減碳目標：東台於 107 年底完成屋頂太陽能發電系統之設置，未來每年可減碳量達約 12 座大安森林公園,設置容量為竹、中、南科學園區前三大廠商，並且獲選為科學園區太陽光電最優貢獻獎廠商，由科技部長於科技部科學園區 109 年營運記者會中公開授獎。 2. 節電目標：東台除取得能源管理 ISO 50001 認證外，並於每年完成外部追查稽核，且訂定年度節能目標為 2%，111 年達成節能目標為 6%，112 年維持設定節能目標為 2%。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。

<table>
<tr><th rowspan="2">推 動 項 目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>3. 節能措施：
(1)廠內照明設備改為節能 LED 燈，節能效果 50%↑
(2)監控調整空調溫度最佳設定控制
(3)全廠空調箱加裝節能變頻器
(4)空壓機設備變更管路設計為多機連鎖方式</td><td></td></tr>
<tr><td>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</td><td>V</td><td></td><td>● 在溫室氣體排放管理方面：
➢ 最近二年溫室氣體排放量(範圍涵蓋本公司路科一廠)
<table><tr><th>年度</th><th>範疇一(噸CO2e/年)</th><th>範疇二(噸CO2e/年)</th><th>單位產品排放量(CO2e 噸)</th></tr><tr><td>110 年</td><td>241.31</td><td>3,183.49</td><td>0.33</td></tr><tr><td>111 年</td><td>263.07</td><td>2,986.44</td><td>0.45</td></tr></table>➢ 管理政策及成效：
為持續達成國際要求之減量趨勢，本公司每年統計溫室氣體排放數據，訂定節能改善行動方案並設定每年溫室氣體削減量 1% 做為公司減碳目標。111 年較 110 年總排放量減少 5.1%，達到設定目標。
● 在水資源管理方面：
➢ 最近二年用水量(範圍涵蓋本公司路科一廠)
<table><tr><th>年度</th><th>總用水量（百萬公升）</th><th>單位面積製程用水量(百萬公升/噸)</th></tr><tr><td>110 年</td><td>22.5</td><td>0.002185452</td></tr><tr><td>111 年</td><td>22.774</td><td>0.003150986</td></tr></table></td><td>與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">推 動 項 目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>➢ 管理政策及成效：
本公司透過調節空調冷卻排水電導度設定節約用水，並使用省水標章器具等管理政策。

● 在廢棄物管理方面：
➢ 最近二年有害廢棄物及非有害廢棄物量(範圍涵蓋本公司路科一廠)
<table><tr><td>年度</td><td>廢棄物清運量（噸）</td><td>單位產品產出量(噸/產品噸)</td></tr><tr><td>110 年</td><td>86.208</td><td>0.008373488</td></tr><tr><td>111 年</td><td>66.830</td><td>0.009258723</td></tr></table>➢ 管理政策及成效：
本公司持續導入生命週期循環的管制理念，透過使用物料包減量政策與廢包材回收管理政策降低廢棄物清運量。111年較110年廢棄物清運量減少22.5%。</td><td></td></tr>
<tr><td>四、社會議題</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</td><td>V</td><td></td><td>（一） 本公司訂有「員工手冊」、「工作規則」，其勞資權利義務符合勞動法規，且尊重國際公認基本勞動人權原則之規定，並無性別、年齡、族群、宗教的差異。</td><td>與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。</td></tr>
</table>

推　動　項　目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		（二） 本公司參考薪資市場行情、物價指數等指標訂定合理薪資報酬外，每年亦定期實施績效考核，並視公司經營績效、員工績效考核結果及年度獎懲紀錄，核發年度獎金及實施年度調薪，以明確有效之績效考核及獎懲制度，適度反映在員工薪酬政策中。相關員工福利措施請參閱本年報第 89 頁。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		（三） 保障員工身體健康及提供安全的工作環境是東台給員工最基本的承諾，公司已通過「職業安全衛生管理系統（ISO45001）」認證做為推動安全管理規範並結合 ISO9001、ISO14001 系統，使文件化管理更為完善;且持續以提升各項安全衛生設施及防護、降低職場災害為目標。此外，本公司設置『環境暨職業安全衛生委員會』，定期審議工作環境監測實施結果、機具防護、教育訓練、健康促進成果・・・等各項安全衛生提案事項。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		（四） 本公司辦理語言課程，鼓勵員工進修外語能力。另訂有『職務調動申請暨管理辦法』，提供員工外派機會。此外，	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			因應各部門不同之職能所必須具備之知識K、技能S、態度A，發展出公司整體層級及各部門層級之教育訓練計畫（包含內部及外部訓練計畫）。 制訂新進人員的到職訓練及試用期訓練計畫以及正式員工的專業職能訓練。針對各級主管的提供管理課程教育訓練。	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		（五） 本公司皆遵循相關法則進行產品服務標示。本公司為確保客戶的意見能有效的傳達與處理，除於公司網頁設置利害關係人專區提供客戶服務信箱外，並訂有『客戶抱怨管理辦法』及『客戶滿意度管理辦法』，確保客戶之意見均能被妥善處理。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		（六） 供應商管理政策除了每年遵循 ISO 制定廠商評估辦法進行選用管理外，在供應商環保及職業安全衛生或勞動人權議題上，也會在新供應商建立時需填寫環境分包商環境要求事項，並配合 CSR 關注議題供應商實施抽樣問卷調查。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。

推　動　項　目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		110 年 ESG 永續報告書之編制內容係符合全球永續性報告協會發佈的 GRI 永續性報導準則(GRI Standards)之核心選項內容及參考國際相關準則(氣候相關財務揭露規範(TCFD)、美國永續會計準則委員會(SASB)發布之準則)強化永續報告書揭露資訊，請參閱公司官網 CSR 專區。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已於 105 年參酌「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本公司企業社會責任實務守則，經本公司董事會通過頒布並揭露於公司網站，實際運作與守則規定並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司於 111 年由總經理擔任召集人，責成各部門共同成立『ESG 永續發展委員會』（組織圖請參閱第 8 頁），針對與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題進行評估，並彙整相關資料製作永續報告書，並將定期或不定期將執行結果報告董事會。 (一) 工作執掌： 1. 統籌全公司企業社會責任與永續發展方向的目標。 2. 定期監督並控管各部門依執掌所及範疇，以推動履行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題等事項。 3. 彙整相關資料製作永續報告書。 4. 定期或不定期將執行結果報告董事會。 (二) 具體推動計畫與實施成效： 1. 企業社會責任報告書： 110 年度 ESG 永續報告書請參閱本公司官網『企業社會責任』專區。另將於 112 年 6 月底前出具 111 年 ESG 永續報告書。 2. 環保及安全衛生所採行之制度與措施及履行情形：				

推　動　項　目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
本公司為降低對週遭環境所造成的影響，應針對各環境要項妥善管理，以提供全體員工及附近居民一個安全、健康、合宜的工作及生活環境品質，經環境管理系統委員會及職業安全衛生委員會全體委員共同訂定環境政策及職安衛政策如下：環境政策:(1)遵守環保法規、(2)致力污染預防、(3)全員積極參與、(4)持續不斷改善。 職安衛政策:(1)持續工作改善、(2)推動風險管理、(3)落實教育訓練、(4)加強諮詢溝通、(5)符合法規要求。 本公司於 103 年 8 月獲頒由國際驗證領導品牌 SGS 創辦的「環境永續獎」獎項代表東台在 ISO14001 執行超過 20 年，且近三年沒有主缺失，並不斷精進環境管理系統，代表公司確實在環境、安全各層面能於內部真正落實。 3. 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益： (1) 社會公益/社區參與 從 100 年開始，固定和家扶中心合作，連續 11 年，共辦理 15 次以上戶外活動，超過 1,000 人次的孩子參與，每年皆由東台精機的員工精心規劃各式寓教於樂活動。 (2) 社會貢獻： 東台精機協助路竹區公所辦理打造”路竹藝文科技城”活動，讓孩子們提早認識 3D 列印，並為路竹區藝文深耕。 (3) 團體參訪： 為鼓勵公司所在區域內年輕人能夠在家鄉工作，達到根留故鄉，帶動所在城鄉繁榮的兩相獲益目的，我們鼓勵學校等團體至東台參訪，明白產業現況並培養學子相對應的能力，增加學子畢業後的就業機會。參訪活動再搭配更進一步地短期暑期工讀活動，希望藉由實際參與，擴大學生視野與體悟。自本公司將廠址搬到路科新廠至今，參觀人數已達六千多人。 有關本公司之企業社會責任運作可參考東台官方網站/臉書，以了解最新公司動態。				

附表一

重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略
環境	碳排放	路科一廠於 2019 年完成溫室氣體盤查取得 ISO14064-1 查驗聲明書及完成數控鑽床 SD-620 產品碳足跡排放量查證，取得 ISO14067 碳足跡查證聲明書，查證數控鑽床 SD-620 產品碳足跡排放量:25.13 tonCO2e/每台。
	環境保護	本公司取得 ISO 50001 能源管理系統(EnMS)國際標準證書，提高能源使用效率、降低耗能成本。
		本公司取得 ISO 14001 環境管理系統認證，致力於空汙、廢棄物與廢水排放處理皆依法執行，持續環境保護議題，避免危害環境事件發生。
社會	職業安全	本公司取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統驗證，並聘任專職專任『職業安全/衛生管理師與職業安全衛生管理員』及『職業安全衛生護理師』執行職業安全衛生工作任務。
		依法執行職業安全衛生管理計畫，對工作環境進行防護、減災、整備、應變、復原等工作。
	產品安全	本公司從原物料進貨、倉儲、生產、裝貨運送、出口，有完整的物流安全管理規範。透過規範協助客戶能夠快速地收到東台產品並提升其生產效率，同時達到優化物流服務品質及維護供應鏈安全之目標。
經濟	供應鏈管理	本公司進貨均以分散供應商風險為目標，積極開發新料源，與不同地區、供應商採購原料，以避免供應鏈物料不足與少數供應商壟斷。
		本公司制定供應鏈安全政策、落實供應鏈安全教育之宣導以及執行東台精機供應商評估管理辦法及合格品牌及合格廠商評估會議。
		鼓勵供應商開發削減環境衝擊或可回收再生使用的原物料及製程。
	資訊安全風險	本公司制定電腦資訊系統循環明定各項規則作為資安執行依據與檢核。
		本公司透過縱深管控從閘道端防火牆到端點防護，各階段區分不同防護來阻絕入侵與病毒。
		本公司透過 Anti-SPAM-->MSE 流程式防堵垃圾郵件進入並進行郵件稽核與備份，並強化異質三防毒偵測機制。
		每年定期舉辦資安教育訓練，與每月不定期資安宣導。

重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略
公司治理	社會經濟與法令遵循	公司管理階層及相關幕僚隨時注意國內外重要政策及法律變動，由內部高級幕僚與外界專業單位提供建議，並從事相關因應措施。
	強化董事職能，落實董事責任	每年為董事規劃進修課程，並不定期提供董事最新法規、制度發展及政策等資訊。
		為董事投保董事責任險，為董事執行職務提供保障。
	利害關係人溝通	建立各種溝通管道，積極溝通。

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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案			一、訂定誠信經營政策及方案	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 已於「工作規則」內容中明訂，員工不得利用職權圖利自己或他人；員工不得因職務上之行為或違背職務之行為，接受招待或受餽贈、回扣或其他不法利益。	
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二) 於105年03月17日訂定「誠信經營守則」，並對員工舉辦教育訓練及宣導，使其了解公司誠信經營之決心及違反誠信之後果。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三) 為確保誠信經營，已建立有效的內部控制制度並遵守各項法規，內部稽核人員亦定期查核前述制度之遵循情形。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
二、落實誠信經營			二、落實誠信經營	
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一) 本公司於商業往來前，會先對商業往來對象進行徵信，排除有不誠信行為記錄之對象，並於商業契約中明訂誠信行為條款。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二) 目前皆尚未設置專(兼)職單位推動企業誠信經營，而係透過組織設置，各部門遵循內部控制制度，內部稽核人員定期查核，每季並於董事會報告。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 訂定經理人管理辦法，規定經理人致公司受損害時，應負賠償之責；公司網站上留有聯絡信箱，可提供陳述管道。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四) 內部稽核人員定期查核，每季並於董事會報告，尚無異常。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司於新人訓練、定期內部會議等均有針對誠信商業行為及道德行為進行宣導。公司內部網站刊登與誠信和從業道德行為等相關之指導原則和文章宣導。111年	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			度計526人次參與教育相關訓練，合計263小時。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 公司網站上留有聯絡信箱，若有任何檢舉案件可經由此信箱提出，目前尚未訂定違反誠信經營規定之懲戒，如經查屬實，以專案處理。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 本公司依照調查標準作業程序及相關保密機制而受理檢舉事項。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 如接獲檢舉，確實嚴密保護檢舉人資訊，防止檢舉人遭受不平等對待。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司網站及公開資訊觀測站皆已放置誠信經營守則相關規範並逐步揭露其誠信經營守則執行情形。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司於105年參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司誠信經營守則，經董事會通過頒布並揭露於公司網站，實際運作與守則規定並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				

（七） 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

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

（八） 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

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

（九） 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

東台精機股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年3月14日

本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、 本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、 本聲明書業經本公司民國112年3月14日董事會通過，出席董事 12 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

東台精機股份有限公司

董事長兼總經理：嚴瑞雄

2. 會計師專案審查內部控制之審查報告：不適用。

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

民國 111 年度本公司及其內部人員未有依法被處罰或公司內部人員違反內部控制制度規定之處罰情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議事項及執行情形：

股東會日期	重要議案	執行情形
111.06.09	1. 承認 110 年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認本公司 110 年度盈餘分配案。 3. 核准修訂「公司章程」案。 4. 核准修訂「股東會議事規則」案。 5. 核准修訂「取得或處分資產處理程序」案。	1. 決議通過。 2. 決議通過。訂定民國 111 年 8 月 7 日為除息基準日，並於民國 111 年 8 月 26 日發放現金股利，共發放新台幣 50,965,292 元。 3. 已依修訂後規則執行相關作業，並公告於公司網站。 4. 已依修訂後規則執行相關作業，並公告於公司網站。 5. 已依修訂後規則執行相關作業，並公告於公司網站。

2. 董事會、審計委員會及薪酬委員會重要決議事項：

董事會會議日期		重要議案	審計委員會/薪酬委員會會議期別、日期及審議結果	公司對審計委員會/薪酬委員會意見之處理
111.01.27 (第 18 屆第 9 次)	1	通過修訂經理人每層級薪資級距案。	111.01.27 (第 4 屆第 6 次) 薪酬委員會全體出席委員同意通過	無
	2	通過新聘任營運管理處副總經理案。		
	3	通過本公司民國 111 年度各往來金融機構授信額度（含衍生性商品）到期展期案。	111.01.27 (第 2 屆第 8 次) 審計委員會全體出席委員同意通過	無
	4	通過對部分子公司資金貸與新增案。 利益迴避及表決情形： ● 迴避情形：因董事嚴瑞雄、嚴璐有自身利害關係，嚴華洲、嚴慧真及嚴正為二親等內血親，故依法迴避，不參與討論及表決。 ● 表決情形：經其餘無利害關係之出席董事全體無異議照案通過。		

董事會 會議日期	重要議案		審計委員會/薪酬委員會會議期別、日期及審議結果	公司對審計委員會/薪酬委員會意見之處理
	5	通過解除對部分子公司之銀行借款背書保證額度案。 利益迴避及表決情形： ● 迴避情形：因董事嚴瑞雄、嚴正有自身利害關係，嚴華洲、嚴慧真及嚴璐為二親等內血親，故依法迴避，不參與討論及表決。 ● 表決情形：經其餘無利害關係之出席董事全體無異議照案通過。		
	6	通過對子公司之銀行借款提供背書保證額度到期續保案。 利益迴避及表決情形： ● 迴避情形：因董事嚴瑞雄、嚴璐有自身利害關係，嚴華洲、嚴慧真、嚴璐及嚴正為二親等內血親，故依法迴避，不參與討論及表決。 ● 表決情形：經其餘無利害關係之出席董事全體無異議照案通過。		
	7	通過截至民國 110 年 12 月 31 日逾期 3 個月之重大應收帳款，非屬資金貸與案。		
111.03.17 (第 18 屆第 10 次)	1	通過民國 110 年度薪資報酬委員會審議之員工酬勞及董事酬勞案總額案	111.03.15 (第 4 屆第 7 次) 薪酬委員會全體出席委員同意通過	無
	2	通過本公司 110 年度營業報告書及財務報表（含個體及合併財務報告）案。		
	3	通過本公司 110 年度盈餘分配案。	111.03.15 (第 2 屆第 9 次) 審計委員會全體出席委員同意通過	無
	4	通過本公司 110 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案。		
	5	通過本公司民國 111 年度營運計畫案。		
	6	通過解除對子公司資金貸與案。		
	7	通過對部分子公司資金貸與新增案。 利益迴避及表決情形： ● 迴避情形：因董事嚴瑞雄、嚴璐有自身利害關係，嚴華洲、嚴慧真、嚴正為二親等內血親，故依法迴避，不參與討論及表決。 ● 表決情形：經其餘無利害關係之出席董事全體無異議照案通過。		
	8	通過對子公司之銀行借款提供背書保證額度到期續保案。 利益迴避及表決情形： ● 迴避情形：因董事嚴瑞雄、嚴璐、嚴正有自身利害關係，嚴華洲及嚴慧真為二親等內血親，故依法迴避，不參與討論及表決。 ● 表決情形：經其餘無利害關係之出席董事全體無異議照案通過。		
	9	通過本公司民國 111 年度簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任案。		
	10	通過修訂本公司部分公司治理及內部控制辦法案。		

董事會 會議日期	重要議案		審計委員會/薪酬委員會會議期別、日期及審議結果	公司對審計委員會/薪酬委員會意見之處理
	11	通過召集本公司民國 111 年股東常會相關事宜案。	-	-
	12	通過 111 年股東常會受理股東提案權之相關事宜案。	-	-
111.05.06 (第 18 屆第 11 次)	1	通過高階經理人晉升案 利益迴避及表決情形： ● 迴避情形：因董事嚴璐有自身利害關係，嚴華洲及嚴正為二親等內血親，故依法迴避，不參與討論及表決。 ● 表決情形：經其餘無利害關係之出席董事全體無異議照案通過。	111.05.04 (第 4 屆第 8 次) 薪酬委員會全體出席委員同意通過	無
	2 3 4 5 6	通過本公司 111 年第 1 季合併財務報告案 通過解除對子公司之銀行借款背書保證額度案 通過對子公司之銀行借款提供背書保證額度到期續保案 利益迴避及表決情形： ● 迴避情形：因董事嚴瑞雄、嚴璐、嚴正有自身利害關係，嚴華洲及嚴慧真為二親等內血親，故依法迴避，不參與討論及表決。 ● 表決情形：經其餘無利害關係之出席董事全體無異議照案通過。 通過應收帳款備抵呆帳沖銷案 通過截至民國 111 年 03 月 31 日逾期 3 個月之重大應收帳款，非屬資金貸與案	111.05.04 (第 2 屆第 10 次) 審計委員會全體出席委員同意通過	無
111.08.11 (第 18 屆第 12 次)	1 2 3 4 5	通過本公司 110 年度董事現金酬勞發放案 利益迴避及表決情形： ● 迴避情形：因董事嚴瑞雄、嚴慧真、陳贊仁、嚴華洲、嚴正、嚴璐、郭俊良、莊宇傑等具自身利害關係，故依法迴避，不參與討論及表決。 ● 表決情形：經其餘無利害關係之出席董事全體無異議照案通過。 通過本公司 110 年度經理人獎金發放案 利益迴避及表決情形： ● 迴避情形：因董事嚴璐具自身利害關係，董事嚴華洲及嚴正為二親等內血親，故依法迴避，不參與討論及表決。 ● 表決情形：經其餘無利害關係之出席董事全體無異議照案通過。 通過聘任營運管理處協理案 通過聘任資訊室資深協理案 通過高階經理人晉升案	111.08.09 (第 4 屆第 9 次) 薪酬委員會全體出席委員同意通過	無
	6 7 8 9 10 11	通過追認代理發言人、財務主管、會計主管及公司治理主管任命案 通過本公司民國 111 年第 2 季合併財務報告案 通過新增金融機構授信額度案 通過解除對子公司之銀行借款背書保證額度案 通過對子公司之銀行借款提供背書保證額度新增案 通過對子公司資金貸與新增案	111.08.09 (第 2 屆第 11 次) 審計委員會全體出席委員同意通過	無

董事會會議日期	重要議案		審計委員會/薪酬委員會會議期別、日期及審議結果	公司對審計委員會/薪酬委員會意見之處理
	12	通過截至民國 111 年 06 月 30 日逾期 3 個月之重大應收帳款，非屬資金貸與案		
111.11.11 (第 18 屆第 13 次)	1	通過本公司追認會計主管之薪資報酬案	111.11.09 (第 4 屆第 10 次) 薪酬委員會全體出席委員同意通過	無
	2 3 4 5	通過本公司 111 年第 3 季合併財務報告案 通過取得子公司東曄精密股份有限公司股權案 通過解除及新增對子公司之銀行借款背書保證額度案 通過對子公司資金貸與新增案 <u>利益迴避及表決情形</u>： ● 迴避情形：因董事嚴瑞雄具自身利害關係，董事嚴華洲為二親等內血親，故依法迴避，不參與討論及表決。 ● 表決情形：經其餘無利害關係之出席董事全體無異議照案通過。		
	6	通過解除及新增對子公司資金貸與案 <u>利益迴避及表決情形</u>： ● 迴避情形：因董事嚴瑞雄、嚴璐具自身利害關係，董事嚴華洲、嚴慧真、嚴正為二親等內血親，故依法迴避，不參與討論及表決。 ● 表決情形：經其餘無利害關係之出席董事全體無異議照案通過。	111.11.09 (第 2 屆第 12 次) 審計委員會全體出席委員同意通過	無
	7	通過截至民國 111 年 09 月 30 日逾期 3 個月之重大應收帳款，非屬資金貸與案		
	8	通過內部稽核「112 年度稽核計畫」		
	9	通過增訂本公司作業辦法案		
112.03.14 (第 18 屆第 14 次)	1	通過民國 111 年度薪資報酬委員會審議之員工酬勞及董事酬勞案總額案	112.03.13 (第 4 屆第 11 次) 薪酬委員會全體出席委員同意通過	無
	2 3 4 5	通過本公司民國 111 年度營業報告書及財務報表案 通過本公司民國 111 年度盈餘分配案 通過「榮田精機股份有限公司」釋股規劃案 通過本公司民國 112 年度各往來金融機構授信額度（含衍生性商品）到期展期案		
	6	擬通過解除及新增對子公司之銀行借款背書保證額度案 <u>利益迴避及表決情形</u>： ● 迴避情形：因董事嚴瑞雄、嚴璐、嚴正具自身利害關係，董事嚴華洲及嚴慧真為二親等內血親，故依法迴避，不參與討論及表決。	112.03.13(第 2 屆第 13 次) 審計委員會全體出席委員同意通過	無

董事會會議日期		重要議案	審計委員會/薪酬委員會會議期別、日期及審議結果	公司對審計委員會/薪酬委員會意見之處理
	7	● 表決情形：經其餘無利害關係之出席董事全體無異議照案通過。 通過解除及新增對子公司資金貸與案 利益迴避及表決情形： ● 迴避情形：因董事嚴瑞雄、嚴璐具自身利害關係，董事嚴華洲、嚴慧真及嚴正為二親等內血親，故依法迴避，不參與討論及表決。 ● 表決情形：經其餘無利害關係之出席董事全體無異議照案通過。		
	8	通過截至民國 111 年 12 月 31 日逾期 3 個月之重大應收帳款，非屬資金貸與案		
	9	通過追認代理發言人及財務主管任命案		
	10	通過本公司自民國 112 年第 1 季起更換簽證會計師案		
	11	通過本公司民國 112 年度簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任案		
	12	通過本公司民國 111 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案		
	13	通過修訂本公司部分內部控制辦法案		
	14	通過解除新任董事及其代表人競業行為之限制案		
	15	通過本公司民國 112 年度營運計畫案		
	16	改選董事案	-	-
	17	提名董事（含獨立董事）候選人名單		
	18	召集本公司民國 112 年股東常會相關事宜案	-	-
	19	民國 112 年股東常會受理股東提案權之相關事宜案		
	20	民國 112 年股東常會受理股東提名董事（含獨立董事）候選人提名之相關事宜案	-	-

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

無。

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

112 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	夏光宙	111.06.10	112.03.06	生涯規劃
財務主管 會計主管	何紫妘	109.01.21	111.06.10	生涯規劃

五、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓　名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備　註
勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒 王兆群	111.01.01~ 111.12.31	4,505	479	4,984	打字印刷費、差旅費
勤業眾信聯合會計師事務所	張惟桔	111.01.01~ 111.12.31	-	260	260	稅務相關服務、打字印刷費

(一)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：

無。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

無。

六、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更換日期	民國 112 年 1 月 16 日		
更換原因及說明	本公司配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，自民國 112 年第 1 季起，由原簽證會計師許瑞軒及王兆群會計師，變更為郭麗園及王兆群會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 / 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	
	不再繼續委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明：無此情形		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	郭麗園會計師、王兆群會計師
委任之日期	民國 112 年 1 月 16 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：無。

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

無。

八、超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓　　名	111 年度		當年度截至 04 月 16 日止		備註
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	
董事長兼總經理	嚴瑞雄	0	0	0	0	
法人董事	三新(股)公司	0	0	0	0	
法人董事代表人	嚴華洲	0	0	0	0	
法人董事代表人	嚴　正	0	0	0	0	
法人董事	瑞秀投資(股)公司	(800,000)	0	0	0	
法人董事代表人	陳贊仁	0	0	0	0	
法人董事	燦英投資(股)公司	0	0	0	0	
法人董事代表人暨副總	嚴　璐	0	0	0	0	
董事	嚴慧真	0	0	0	0	
董事	董揚光	0	0	0	0	
法人董事	弘邁(股)公司	0	0	0	0	
法人董事代表人	郭俊良	1,000,000	0	0	0	
法人董事	宇源投資(股)公司	0	0	0	0	
法人董事代表人	莊宇傑	0	0	0	0	
獨立董事	王泊翰	0	0	0	0	
獨立董事	范　炘	0	0	0	0	
獨立董事	喻銘鐸	0	0	0	0	
副總經理	邱鳳輝	0	0	0	0	
副總經理	陳育斌	0	0	0	0	
協理	曾文鵬	0	0	0	0	
協理	陽光宇	0	0	0	0	
協理	謝文祥	0	0	0	0	
財會部主管	金安嘉	0	0	0	0	
公司治理主管	楊奇叡	0	0	0	0	
法人董事	東英投資股份有限公司	0	0	不適用	不適用	111.01.20 解任
副總經理	夏光宙	0	0	不適用	不適用	112.03.06 解任
協理	傅建堯	0	0	不適用	不適用	111.02.06 解任
協理	陳永正	0	0	不適用	不適用	111.03.31 退休
協理	蔡昀叡	0	0	不適用	不適用	111.11.04 解任
財會部主管	何紫妘	0	0	不適用	不適用	111.06.10 解任

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無此情形。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

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

單位：股；%　112 年 04 月 16 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%	名稱(或姓名)	關係	
三新投資(股)公司 代表人：嚴華洲	20,826,889 918,030	8.17 0.36	不適用 103,775	不適用 0.04	不適用 0	不適用 0	林秀慧、嚴慧真 三新(股)公司 嚴瑞雄 鄭麗蕙	與負責人為二親等以內親屬 董事長同一人 與負責人為二親等以內親屬、公司監察人 與負責人為配偶	
瑞秀投資(股)公司 代表人：林秀慧	8,118,693 316,103	3.19 0.12	不適用 5,480,200	不適用 2.15	不適用 0	不適用 0	嚴華洲、鄭麗蕙、嚴慧真 嚴瑞雄	與負責人為二親等以內親屬 與負責人為配偶	
三新(股)公司 代表人：嚴華洲	7,987,080 918,030	3.13 0.36	不適用 103,775	不適用 0.04	不適用 0	不適用 0	三新投資(股)公司 林秀慧、嚴慧真 嚴瑞雄 鄭麗蕙	董事長同一人 與負責人為二親等以內親屬 與負責人為二親等以內親屬、公司監察人 與負責人為配偶	
宇銘投資(股)公司 代表人：莊慧美	5,694,522 0	2.23 0	不適用 0	不適用 0	不適用 0	不適用 0	無	無	
燦英投資(股)公司 代表人：嚴正	5,639,530 99,640	2.21 0.04	不適用 0	不適用 0	不適用 0	不適用 0	嚴華洲、鄭麗蕙	與負責人為二親等以內親屬	
嚴瑞雄	5,480,200	2.15	316,103	0.12	0	0	三新投資(股)公司 嚴華洲、鄭麗蕙、嚴慧真 林秀慧 三新(股)公司	公司監察人 與負責人為二親等以內親屬 與負責人為配偶 公司監察人	
瑟正璐投資有限公司 代表人：鄭麗蕙	5,310,603 103,775	2.08 0.04	不適用 918,030	不適用 0.36	不適用 0	不適用 0	嚴華洲 嚴瑞雄、林秀慧、嚴慧真	與負責人為配偶 與負責人為二親等以內親屬	
偉玲投資有限公司 代表人：嚴慧真	4,744,609 1,425,047	1.86 0.56	不適用 0	不適用 0	不適用 0	不適用 0	嚴瑞雄、林秀慧、 嚴華洲、鄭麗蕙	與負責人為二親等以內親屬	
弘邁(股)公司 代表人：郭俊良	4,308,622 3,312,426	1.69 1.30	不適用 0	不適用 0	不適用 0	不適用 0	無	無	
張陳麗華	3,921,000	1.54	0	0	0	0	無	無	

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

111 年 12 月 31 日；單位：股；%

轉投資事業（註 1）	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股　數	持股比例(%)	股　　數	持股比例(%)	股　　數	持股比例(%)
東鋒機械自動化(股)公司	1,500,000	100.00	—	—	1,500,000	100.00
亞太菁英(股)公司	14,515,634	99.83	—	—	14,515,634	99.83
譁泰精機(股)公司	11,896,891	99.14	—	—	11,896,891	99.14
榮田精機(股)公司	22,108,109	54.47	—	—	22,108,109	54.47
東曄精密(股)公司	1,659,790	94.58	—	—	1,659,790	94.58
Union Top Industrial (SAMOA) Limited	16,465,400	100.00	—	—	16,465,400	100.00
東昱精機(上海)有限公司	—	—	不適用(註 2)	100.00	不適用(註 2)	100.00
蘇州東昱精機有限公司	—	—	不適用(註 2)	100.00	不適用(註 2)	100.00
上海東台鑫貿易有限公司	—	—	不適用(註 2)	100.00	不適用(註 2)	100.00
Great Pursuit Limited	—	—	不適用(註 2)	55.00	不適用(註 2)	55.00
皓騰欣電子(深圳)有限公司	—	—	不適用(註 2)	100.00	不適用(註 2)	55.00
Tongtai Machine & Tool Japan Co., Ltd.	889	100.00	—	—	889	100.00
SKTD Co., Ltd.	—	—	780	98.73	780	98.73
TongTai Machinery Co., Ltd.	999,998	100.00	1	—	999,999	100.00
TongTai Seiki Vietnam Co., Ltd.	631,080	100.00	—	—	631,080	100.00
Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	520,000	52.00	—	—	520,000	52.00
Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn. Bhd.	8,500,000	100.00	—	—	8,500,000	100.00
Tong-tai Seiki U.S.A., INC.	100	100.00	—	—	100	100.00
Tongtai Mexico, S.A. DE C.V.	65,999	100.00	—	—	65,999	100.00
PCI-SCEMM	999,999	100.00	1	—	1,000,000	100.00
TTGroup France	—	—	30,000	100.00	30,000	100.00

轉投資事業（註 1）	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股　數	持股比例(%)	股　　數	持股比例(%)	股　　數	持股比例(%)
CERIMATEC	—	—	300,000	100.00	300,000	100
Tongtai Europe B.V.	9,000	100.00	—	—	9,000	100.00
Tongan GmbH	35,000	100.00	—	—	35,000	100.00
Mbi-group Beteiligung GmbH	—	—	不適用(註 2)	100.00	不適用(註 2)	100.00
Anger Machining GmbH	—	—	不適用(註 2)	100.00	不適用(註 2)	100.00
HPC Produktions GmbH	—	—	不適用(註 2)	100.00	不適用(註 2)	100.00
Anger Machining Inc.	—	—	60,000	100.00	60,000	100.00
Anger Service Deutschland GmbH	—	—	不適用(註 2)	100.00	不適用(註 2)	100.00

註 1：係本公司公司採用權益法之投資。

註 2：不適用，非股份有限公司未發行股票。本公司之投資係以股權比例表示。

肆、 募資情形

一、資本及股份

（一）股本來源

1. 股本形成

年月	發行價格（元）	核定股本		實收股本		備註			
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源(仟股)		以現金以外財產抵充股款者	其他
91.08	10	110,000	1,100,000	66,226	662,256	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	4,573 686	無	註 1
92.09	10	110,000	1,100,000	72,186	721,857	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	5,298 662	無	註 2
93.05	10	110,000	1,100,000	83,247	832,470	國內無擔保 可轉換公司債	11,061	無	
93.06	10	110,000	1,100,000	84,821	848,210	國內無擔保 可轉換公司債	1,574	無	
93.09	10	110,000	1,100,000	99,135	991,345	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	12,723 1,590	無	註 3
94.09	10	140,000	1,400,000	118,652	1,186,516	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	17,349 2,169	無	註 4
94.12	10	140,000	1,400,000	130,652	1,306,516	現金增資	12,000	無	註 5
95.06	10	200,000	2,000,000	145,350	1,453,499	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	13,065 1,633	無	註 6
96.08	10	200,000	2,000,000	161,702	1,617,018	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	14,535 1,817	無	註 7
97.01	10	200,000	2,000,000	171,702	1,717,018	現金增資	10,000	無	註 8
97.08	10	200,000	2,000,000	190,877	1,908,774	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	17,045 2,131	無	註 9
98.08	10	250,000	2,500,000	206,902	2,069,023	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	14,181 1,844	無	註 10
100.04	10	250,000	2,500,000	205,650	2,056,503	庫藏股註銷	-1,252	無	註 11
100.08	10	250,000	2,500,000	222,059	2,220,587	盈餘轉增資	16,409	無	註 12
101.07	10	250,000	2,500,000	226,500	2,264,999	盈餘轉增資	4,441	無	註 13
102.08	10	250,000	2,500,000	231,030	2,310,299	盈餘轉增資	4,530	無	註 14
104.01	10	300,000	3,000,000	251,030	2,510,299	現金增資	20,000	無	註 15
104.08	10	300,000	3,000,000	256,026	2,560,265	盈餘轉增資	4,996	無	註 16
105.10	10	300,000	3,000,000	254,826	2,548,265	庫藏股註銷	-1,200	無	註 17
108.06	10	400,000	4,000,000	254,826	2,548,265	-	-	無	註 18

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

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

註 3：行政院融監督管理委員會金管證一第 0930132017 號函核准。

註 4：行政院融監督管理委員會金管證一第 0940127303 號函核准。

註 5：行政院融監督管理委員會金管證一第 0940154204 號函核准。

註 6：行政院融監督管理委員會金管證一第 0950127327 號函核准。

註 7：行政院融監督管理委員會金管證一第 0960032752 號函核准。

註 8：行政院融監督管理委員會金管證一第 0960053821 號函核准。

註 9：行政院融監督管理委員會金管證一第 0970033412 號函核准。

註 10：行政院融監督管理委員會金管證一第 0980032644 號函核准。

註 11：南部科學工業園區管理局南商字第 1000008014 號函核准。
註 12：南部科學工業園區管理局南商字第 1000019557 號函核准。
註 13：南部科學工業園區管理局南商字第 1010018701 號函核准。
註 14：南部科學工業園區管理局南商字第 1020019544 號函核准。
註 15：科技部南部科學工業園區管理局南商字第 1040000030 號函核准。
註 16：科技部南部科學工業園區管理局南商字第 1040020110 號函核准。
註 17：科技部南部科學工業園區管理局南商字第 1050025994 號函核准。
註 18：科技部南部科學工業園區管理局南商字第 1080016749 號函核准。

2. 股本種類

112 年 04 月 16 日　單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市股票)	未發行股份	合計	
普通股	254,826	145,174	400,000	無

3. 總括申報制度相關資訊：無。

（二）股東結構

112 年 04 月 16 日

股東結構 / 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	6	261	43,034	113	43,414
持有股數	0	312,070	72,593,029	163,131,955	18,789,407	254,826,461
持股比例	0%	0.12%	28.49%	64.02%	7.37%	100.00%

（三）股權分散情形（本公司未發行特別股）

每股面額十元　　112 年 04 月 16 日

持股分級			股東人數	持有股數	持股比例
1	至	999	30,889	2,020,737	0.79%
1,000	至	5,000	8,596	17,891,580	7.02%
5,001	至	10,000	1,703	12,619,572	4.95%
10,001	至	15,000	656	8,012,640	3.14%
15,001	至	20,000	380	6,842,040	2.68%
20,001	至	30,000	367	8,990,193	3.53%
30,001	至	40,000	213	7,544,626	2.96%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
40,001 至 50,000	126	5,775,117	2.27%
50,001 至 100,000	245	17,535,516	6.88%
100,001 至 200,000	120	16,240,558	6.37%
200,001 至 400,000	48	13,455,538	5.28%
400,001 至 600,000	17	7,844,927	3.08%
600,001 至 800,000	12	8,422,933	3.31%
800,001 至 1,000,000	11	9,907,719	3.89%
1,000,001 以上	31	111,722,765	43.84%
合 計	43,414	254,826,461	100.00%

（四）主要股東名冊

112 年 04 月 16 日

股份 / 主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
三新投資股份有限公司	20,826,889	8.17%
瑞秀投資有限公司	8,118,693	3.19%
三新股份有限公司	7,987,080	3.13%
宇銘投資股份有限公司	5,694,522	2.23%
燦英投資股份有限公司	5,639,530	2.21%
嚴瑞雄	5,480,200	2.15%
瑟正璐投資有限公司	5,310,603	2.08%
偉玲投資有限公司	4,744,609	1.86%
弘邁股份有限公司	4,308,622	1.69%
張陳麗華	3,921,000	1.54%

（五）最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目 / 年度		110 年度	111 年度	當年度截止至 112 年 03 月 31 日
每股市價	最高	20.40	17.40	17.75
	最低	13.60	13.05	13.80

項目 \ 年度			110 年度	111 年度	當年度截止至 112 年 03 月 31 日
	平均		16.57	14.80	15.86
每股淨值	分配前		19.74	19.90	（註 5）
	分配後		19.54	（註 4）	（註 5）
每股盈餘	加權平均股數(千股)		254,827	254,827	（註 5）
	每股盈餘（虧損）		0.68	0.36	（註 5）
每股股利	現金股利		0.2	（註 4）	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比（註 1）		24.37	41.11	-
	本利比（註 2）		82.85	（註 4）	-
	現金股利殖利率（註3）		0.012	（註 4）	-

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：俟 112 年股東常會決議後定案。

註 5：截至年報刊印日止，112 年第 1 季財報尚未經會計師核閱，故未予揭露。

（六）公司股利政策及執行狀況

1. 本公司之股利政策：

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

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

(1) 決定最佳之資本預算。

(2) 決定滿足前項資本預算所需融通之資金。

(3) 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。

(4) 可供分配盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利分配予股東，且現金股利不少於全部股利發放金額的百分之五十。

2. 本次股東會擬議股利分派情形：

本公司董事會於 112 年 3 月 14 日提議本次分派股東紅利新台幣 50,965 千元，全部以現金發放，每股配發現金股利 0.2 元。

3. **預期股利政策重大變動：**不適用。

（七）本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會未擬議無償配股。

（八）員工酬勞及董事、監察人酬勞

1. 本公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍如下：

依本公司章程第 30 條之 3 規定，本公司當年度如有獲利，應提撥不低於 1%為員工酬勞，並提撥不高於 5%為董事酬勞。公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依比例提撥員工酬勞及董監酬勞。前述所稱之當年度獲利係指當年度稅前淨利扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之淨利。

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

員工及董事酬勞之估列基礎，係依本公司章程規定估列之。實際配發金額若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

本公司 112 年 3 月 14 日經董事會決議有關員工及董事酬勞配發情形：

(1) 配發員工酬勞（現金）12,060 千元及董事酬勞 3,654 千元。董事會通過擬配發員工及董事酬勞金額係與 111 年度認列費用金額相同。

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

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

本公司 111 年度實際以現金分配 110 年度董事酬勞 3,478 仟元，員工酬勞 14,348 仟元，與本公司 110 年度認列金額並無差異。

（九）公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證（含限制員工權利新股）辦理情形

無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

七、資金運用計畫執行情形

無。

伍、 營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容：

(1) 各種工作母機工具與電腦組件(電腦數值控制器、數值控值仿削式鉆床控制器、印刷電路基板、程式控制器)之製造加工及銷售業務。

(2) 電腦數值控制車床、切削中心機之製造與銷售。

(3) 航太工業零組件、汽車、機車零組件、家電用零組件設計、製造買賣。

(4) 各種模具設計製造買賣。

(5) 光電產業設備之 ODM 及加工件之生產。

(6) 積層製造相關設備之生產。

(7) 前各項產品及零配件之進出口貿易業務。

2. 所營業務之營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度 / 產品項目	111 年度	
	金額	%
綜合加工中心機	3,945,982	48
電腦數值控制車床	2,230,857	27
印刷電路板加工機	376,584	5
專用機	441,865	5
其他設備	90,468	1
零部件製造收入	305,974	4
維修及整修收入	877,111	10
合　　計	**8,268,841**	**100**

3. 公司目前之商品項目：

主要產品	用　　途
雷射加工機	以數值控制系統結合人機介面、快速定位系統、光學及影像處理系統與搬送機構等組件，利用雷射源聚焦在印刷電路板上，將材料汽化移除達到鑽孔、切割、雕刻等功能。適合小型多層印刷電路板微小孔徑等之高效率加工。
PCB 加工機 （印刷電路版加工機）	以數值控制單元配合高速主軸、自動夾持、自動換刀、自動偵測等機構組件，可從事印刷電路板之鑽孔/成型。該產品由於結構剛性高、速度快、穩定性佳，適合高層印刷電路板微小孔徑之高效率加工。

主要產品	用　　途
專用機	因應零件大量生產功能，以特殊結構、主軸箱及夾治具裝置，可從事鑽孔、攻牙、搪孔、拉孔等功能，主要用於高精密，大批量之零件加工。
CNC 車床 （電腦數值控制車床）	以數值控制單元配合換刀機構、刀塔等裝置，可從事旋削、中孔之鑽孔、搪孔、攻牙甚至車銑複合等功能，該項產品主要用於高精密金屬零件加工。
綜合加工中心機	以數值程序控制配有自動換刀系統、刀庫等裝置，可從事銑削、鑽孔、搪孔、攻牙等功能，該項產品主要用於高精密金屬零件加工，可快速切削高精密金屬零件。
積層製造設備	積層製造是一種將金屬粉末透過雷射熔融，層層堆疊的製造方式，也稱作「3D 列印」，可以將 3D 數位圖檔直接實現為立體零件，能夠製作出傳統工法所無法製作出的複雜形狀，帶來更多設計可能性，體現設計者的想法，例如高強度的輕量化結構或是複雜的水路設計等等。

4. 計畫開發之新商品：

項次	機 種 名 稱
1	TDB-430 雙主軸立式加工機
2	TS-800P 雙主軸臥式加工機
3	M-1500 臥式加工機
4	HS-36WII 輪圈加工機
5	TVL-40 立式 CNC 車床
6	TG-2800 臥式 CNC 車床
7	TCDM-2+ALD 2 軸各軸補正鑽孔機+自動化
8	TWG-300HH 晶圓研磨機
9	TDLM-1 治具鑽孔機

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

(1) 2022 年全球工具機市場概況：

在疫情變化、俄烏衝突、高通膨與能源危機等因素影響下，2022 年全球經濟表現不甚理想，許多國家為降低通膨壓力而實行貨幣政策緊縮，在物價齊漲、利率調升與財政緊縮壓力等負面衝擊影響下，預計低迷的情勢可能延續到 2023 年；然而，就 2023 年新年開春後的景氣指標來看，就歐、亞製造業經理人指數(PMI)而言，指數仍低於象徵景氣的枯榮線，但就指數縮減幅度已逐步緩解，且產出與新訂單次指標的萎縮速度也開始放緩，對於提振製造業對未來市場景氣的信心頗有助益。

依據財政部關稅總局資料處理處提供之我國各關區之的出口報單資料，由台灣工具機暨零組件工業同業公會（TMBA）統計，2022 年台灣工具機累計出口總額近 30.23 億美元，較 2021 年成長 8.6%。其中金屬切削工具機出口成長 10.4%，金額 25.43 億美元，金屬成型工具機出口成長 0.2%，金額為 4.8 億美元。如與前一個月份比較，2022 年 12 月工具機出口金額，相較 2021 年 11 月份下滑 0.8%，其中金屬切削工具機出口下滑 1.8%，金屬成型工具機則是成長 4.6%。

2022 年金屬切削工具機主要出口機種依序為綜合加工機，出口金額為近 10.44 億美元，較 2021 年成長 10.95%；車床排名位居第二，出口金額近 6.85 億美元，較 2021 年成長 16%。金屬成型工具機出口部份，鍛壓、沖壓成型工具機出口金額約為 3.76 億美元，相較 2021 年則是微幅下滑 0.5%。

■ 2022 年 1-12 月台灣工具機出口統計

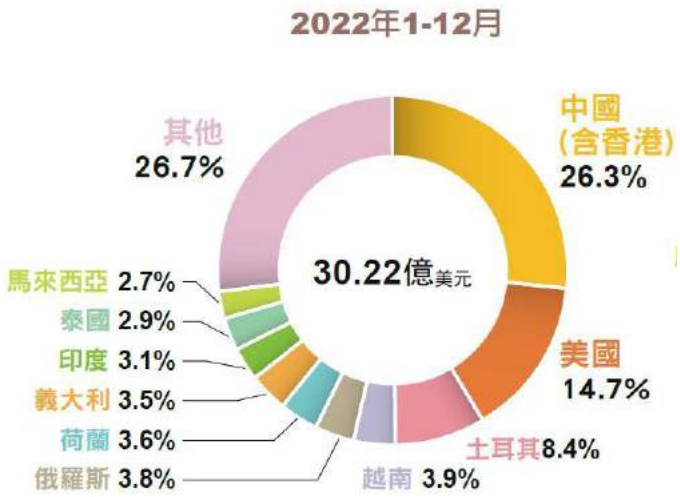
機種	2022 年數量（台）	2022 年金額（美金千元）	金額比重%
放電、雷射、超音波工具機	7,602	182,512	6%
綜合加工機	12,314	1,044,179	34.5%
車床	16,498	685,177	22.7%
鑽、鏜、銑、攻螺紋工具機	26,711	205,616	6.8%
磨床	134,679	277,716	9.2%
刨、插、拉、齒削工具機	77,278	147,758	4.9%
金屬切削工具機小計	**275,082**	**2,542,958**	**84.1%**
鍛壓、沖壓成型工具機	16,919	376,448	12.5%
其他成型工具機	4,406	103,592	3.4%
金屬成型機工具機小計	**21,325**	**480,040**	**15.9%**
工具機總計	**296,407**	**3,022,998**	**100%**

(2) 2022 年台灣工具機出口主要市場：

依出口國(地區)別分析，2022 年台灣工具機出口前十大國(地區)依序為：中國(含香港)、美國、土耳其、越南、俄羅斯、荷蘭、義大利、印度、泰國、馬來西亞。其中，台灣出口至中國大陸(含香港)地區的工具機金額近 8.08 億美元，較去年同期減少 11.3%，佔整體出口比重為 26.3%；出口排名第二為美國市場，出口額近 4.45 億美元，出口金額較去年成長

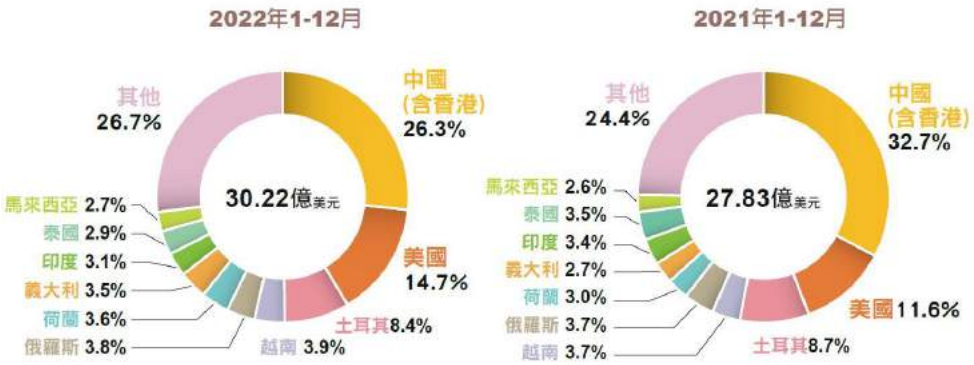
37.8%，佔整體出口比重約 14.7%；土耳其排名第三名，出口金額則為 2.54 億美元，相較去年成長 5.4%，佔整體出口比重為 8.4%。

■ 2022 年台灣工具機出口地區別比重圖(資料來源：財政部關稅總局)



■ 2022 年與 2021 年台灣工具機出口主要國家比重分析

(資料來源：工具機與零組件雜誌)



2. 產業上、中、下游之關聯性：

機械工業之上、中、下游關係極為密切。因其加工過程較為複雜，所需零組件種類眾多，通常藉由協力廠商配合零件之加工製造等生產過程，以專業分工方式整合機械之製造。所需原料包括鑄件、五金零件、控制器、馬達及軸承等，而國防工業、汽機車工業、航太業、電子業、機械業等為其下游產業。本公司之上、中、下游關聯圖如下:



3. 產品之各種發展趨勢：

隨著電動車的迅速發展，東台已整合集團技術能量與通路，開發相關設備搶進市場。然而在全球各產業之產品製造逐漸往智慧生產、客製化、少量多樣、零碳生產等方向邁進之際，我司工具機產品及軟硬技術整合與研發上亦根據上述之市場需求，朝著智慧化（單機、整線與整廠）、複合化(工程集約)、自動化、零碳化及先進製程(超音波輔助加工、積層製造)…等方向發展，提供客戶完整解決方案，目標讓客戶能持續自動生產良品。

4. 產品之競爭情形：

(1) 整廠整線及專用機：

A. 競爭情形：由於整廠整線及專用機生產所需投入之人力、技術研發及設備投資甚鉅，因此國內能承接大廠之整廠整線及專用機之生產廠商中甚少，該設備之主要競爭對手多以德、美、日三國為主。

B. 東台優勢：我司擁有優異的設計能力、製程經驗及完善的供應鏈，能充分配合客戶預算及需求，透過分工，快速提供滿足顧客製程與品質要求之解決方案。近年我司更導入虛實整合製造技術，包含設備模擬、加工模擬、自動化模擬等…在製造前將產線可能發生之問題點排除，大幅降低問題發生機率，減少人力、物力等保固成本，於競爭力相對較同業優越。

(2) PCB 鑽孔機/成型機/雷射鑽孔機/雷射加工設備:

A. 競爭情形：PCB 產業發展成長趨勢以載板、車用板、伺服器與 5G 應用為主，推動 PCB 加工設備朝向高精度、高速、高穩定性與全自動化產線發展，尤其高階 PCB 板鑽孔加工的設備是各家廠商發展重點，提供更高精度、高效率與穩定的加工設備才可以滿足目前業界的需求。在製程技術的提昇，非傳統加工技術開始導入 PCB 製程中，雷射加工技術為最常用的新加工技術，發展新的製程技術也是目前產業的主要方向。

B. 東台優勢：根據上述產業環境，我司一直不斷的精進機械鑽孔加工與雷射加工設備技術，也同時發展半導體高精度加工製程技術，使相關的加工設備導入半導體高階封裝製程中。PCB 機械鑽孔機、成形機與雷射鑽孔機，經過多年的耕耘機台銷售數量已超越 10,000 台，尤其雷射鑽孔技術是唯一國內進入半導體高階封裝製程的廠商，在市場上佔有一席之地。

(3) CNC 車床：

A. 競爭情形：電腦數值控制車床領域競爭激烈，較有影響力之競爭對手國為日本及韓國廠商，國內較具競爭力之廠商有台中精機、喬福、程泰、瀧澤科等廠商。

B. 東台優勢：我司持續不斷在研發上投入更多的心力，不僅提高車削的精度，更透過自動化、複合化來提升產品附加價值，保持在高精密車床領域上的領先地位。此外，我司亦具有優異的客製化能力，在電腦數值控制車床領域面對客戶多變的需求時，均能於最短時間內對應，提供最佳服務，因而較同業更具競爭力。

(4) 綜合加工機：

A. 競爭情形：全球綜合加工機較具市場競爭力的國家為日本、韓國及德國，其中對我國較有影響力的為日本，至於國內部份較具競爭力廠商是永進、大立、喬福、台中精機等。

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

(5) 積層製造設備：

A. 競爭情形：積層製造即俗稱的 3D 列印為近年崛起之新興製造方式，可快速實現構想，縮短開發時程，非常適合傳統工法所難以處理的複雜外形、高強度的輕量化結構…等。科技部表示，3D 列印為創新的應用技術，根據市調機構 IDC 報告指出，預估全球產值到 2022 年將達 227 億美元（約新台幣 6,990 億元），應用範圍包括製造業、醫療保健業、教育、專業服務、個人消費。我司主要競爭對手為德國 EOS、3D System 等公司。

B. 東台優勢：我司切入之積層製造領域並非常見之塑料 3D 列印，而是門檻較高、需求量顯著提升之金屬積層製造與砂模積層製造，且我司為全台唯一金屬 3D 列印設備製造商，產品並榮獲國家玉山獎、台灣精品金質獎之肯定。除此之外，亦提供產品試製服務，協助客戶評估 3D 列印製程、輔導轉型升級。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元/%

項　　目	110 年度	111 年度
研發費用總額	237,048	251,288
減：政府補助收入	0	6,821
研發費用淨額	237,048	244,467
研發費用總額占營業收入淨額之比例	2.46%	3.04%

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

項　次	機 型 名 稱	機　種　名　稱
1	VTX-10	鑽孔攻牙機
2	TDV-430	雙主軸立式加工機
3	THA-4000P	臥式加工機
4	TB-2000Y	臥式 CNC 車床

項　次	機 型 名 稱	機　種　名　稱
5	TG-2500	臥式 CNC 車床
6	TF-2500	臥式 CNC 車床

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

(1) 行銷策略：2022 年台灣機械出口總額較 2021 年增加 5.1%，亦隨著各國國境逐漸開放以及 2023 年台北國際工具機展國外訪客眾多，可預見各種展覽及工商交流會逐漸頻繁，亦加速工具機的需求。因此，東台除了維持原有產業客戶外，並積極爭取現有的所有商機案及找回多年未回購客戶，並加速開發具有前瞻產業以及潛力客戶，同時開發新興及潛力市場，除了透過各區 T-TAC 來舉辦客製化客戶參訪外，更積極透過主被動的數位行銷手法進行包括線上展覽及說明會在內的活動來進行業務拓展。

(2) 產品策略：除持續聚焦原有產業領域(如 5G、SLP 與高階電路板（封裝載板）應用，高精度線性馬達鑽孔機滿足這些應用的需求及汽車產業、機車產業)外，還積極開發電動車產業及新能源產業相關之供應鏈，以銜補原有傳統汽車與電動車產業消長以及原有零件供應鏈的產品與加工工序變更等帶來的改變及衝擊。

(3) 生產策略：推動產線與業務銷售資訊連結，使上下單位得以前置了解情資，先行準備後續作為，並導入製程管理平台，提升製造流程之品質、交期管控。進行供應商關係維護及管理，進一步提升生產效率並降低物料庫存。

(4) 經營管理：積極推動向前管理,持續精進各項作業流程之優化與系統面的整合，使工作不漏接無缺失，並大力培養專業人才，建立數位化客戶管理系統，完善售前準備，提升業務人員產品銷售成功率。

2. 長期業務發展計畫

(1) 行銷策略：以重點的汽車、電動車與電子產業為主要發展對象，並複製我們原有之成功經驗以拓展並深耕產業供應鏈及其市場佔有率。推動 AI 產品銷售模式，建置完整資料庫系統，結合線上與線下銷售與諮詢服務。

(2) 產品策略：充分了解產業需求，並調查蒐集電動車、5G、綠能與印刷電路板檢測系統與半導體製程設備等市場訊息，整合自主研發與國外資源之技術成果，軟硬齊發，提供客戶具競爭力之解決方案。

(3) 生產策略：提升生產技術，持續精進優化 QCD，提高產品的競爭力；同步持續強化關鍵性零件的自主性，建構 MES 系統並導入智能管理，結合銷售與物料需求產出生產規劃，同步生產資訊予客戶、保存生產履歷，可追溯分析並持續改善。

(4) 經營管理：秉持永續經營及獲利成長之宗旨，以系統數據為依據持續精進公司各面向之營運管理，強化公司治理並善盡企業社會責任，致力為員工、客戶、供應商、股東等所有利害關係人帶來價值。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

新台幣仟元/%

年度 / 銷售區域	110 年		111 年	
	銷售值	比率(%)	銷售值	比率(%)
台　灣	1,138,264	11.83	1,213,133	14.67
中　國	5,174,732	53.76	3,396,466	41.08
歐　洲	1,761,950	18.3	1,708,526	20.66
亞　洲	1,213,383	12.6	1,298,878	15.71
其　他	337,561	3.51	651,838	7.88
合　計	**9,625,890**	**100.00%**	**8,268,841**	**100.00%**

2. 市場佔有率

因工具機種類繁多，其在規格、功能及用途上差異頗大，且客群分布廣泛，無法找出客觀統計資料，因此於計算市場占有率時，以財政部關稅總局統計之出口數據為基礎，大致估算外銷市佔率。本公司主力機種綜合加工機 111 年度台灣出口總額為 USD 136,470 千元，東台佔比約 21%；車床 111 年度台灣出口總額為 USD 147,742 千元，東台占比約 15%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 需求面

A. 隨著各國經濟的重啟，民間需求熱絡，製造業生產與投資活動增溫，也對我國工具機產生正向的帶動效果。因我國工具機業以外銷為主，出口熱點集中在中國大陸、美國、新南向等國家；此外，俄羅斯對於工具機亦有需求，但基於台灣對於俄羅斯採取出口管制，東台亦配合此政策。

B. 淨零碳排與 ESG 議題為新趨勢，隨著全球碳中和的重要趨勢，未來客戶在採購設備時，是否有搭配相關的節能減碳相關設備與技術，將會是一大考量。

(2) 供給面

2022 年仍受 COVID-19(新冠肺炎)影響，再加上海運費大漲、供應鏈改變、俄烏戰爭的因素，導致天然氣、石油、及農糧產品價格上漲，全球通貨膨脹嚴重，美歐等多數經濟體採用快速升息的緊縮型貨幣政策，導致投資縮手，需求明顯下滑，後續整體產業市況仍須觀察。

4. 競爭利基

(1) 產品價值的提升

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

(2) 關鍵技術的研發與取得

除新技術與智慧製造之研發外，並聘請歐洲及日本顧問，進行技術交流，長期與產、官、學研單位進行技術合作，以提升機械設計之技術層級。此外，本公司每年投入 3-5%營收額作為研發經費，為產業界中在研發投入上的前段班，即是重視關鍵技術最好的證明。成果上，除產品榮獲多個國家獎項的肯定，如國家玉山獎、台灣精品金質獎、銀質獎等，也因為對於數位製造轉型的投入，於 2021 年獲得數位轉型鼎格獎肯定。

(3) 集團能量

整合集團通路、產品線、技術、資源、經驗及成功案例，秉持著相同的目標及理念來擴展市場，為客戶提供最佳解決方案，替客戶創造利益。對於電動車新增如電池殼設備、馬達外殼及齒輪傳動件等設備，已有解決方案並被歐美車廠所採用。

(4) 減碳商機

從「廠務減碳」、「產品低碳設計」、「智慧製造減碳」等三方向著手，並搭配數位雙胞技術，為客戶提供零碳方案。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 根據台灣工具機暨零組件公會的資料顯示，2023 年全球工具機業產值預估衰退 3%～5%。但 2022 年台灣工具機出口值年成長近 10%，再加上台灣工具機業部分廠商布局風力發電、電動車及新能源等產業，以及新南向市場成長，2023 年台灣工具機產值逆勢成長，上看 40 億美元、而出口值也預計達 32 億美元，比 2022 年小幅成長。

B. 「中國標準 2035」政策推行數位工廠等製造業進階化，預估將推升工具機消費成長 20%~25%。美國製造業回流與北美自由貿易協議(USMCA)逐漸發酵，依據 Mordor Intelligence 報告，美國工具機市場產值在 2019 年為 203.4 億美元，預估到 2025 年將達到 229.5 億美元，台灣為美國工具機前五大進口國，後續力道可期。

C. 在淨零永續趨勢下，電動車占比快速提升，由於電動車少了引擎及變速箱，工具機廠便減少相關零件設備的訂單。後續因電動車而生的新設備也成了新商機。

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

(2) 不利因素

A. 2023 年影響工具機產業負面因素包括:

(a). 新台幣兌美元匯率，相對比中日韓等競爭國家貨幣匯率強勢，影響台灣工具機出口。

(b). 國際原物料(含鎳、鋼鐵、鋁等原料)價格飆漲，帶動關鍵零組件隨之漲價，影響客戶下單意願。

(c). 港口貨物塞港與缺櫃問題，讓機台出口售價居高不下。

(d). 全球通貨膨脹嚴重，美歐等多數經濟體採用快速升息的緊縮型貨幣政策，導致投資意願降低。

(e). 俄烏戰爭導致國際市場對俄羅斯市場祭出一連串制裁，台灣政府亦禁止高精密或五軸工具機銷往俄羅斯，在制裁力度逐漸升高與時間拉長下，影響層面須持續關注。

B. 面對高檔歐、美、日產品壓迫，及低階大陸產品的追趕，同級性的台灣、韓國等國產品亦在市場中活躍，工具機市場競爭激烈。

C. 歐盟通過 Fit for 55 氣候變遷法，其中的碳邊境調整機制（Carbon Border Adjustment Mechanism,CBAM）預計從 2023 年起試行 3 年，並於 2026 年正式實施，進口商於購買憑證，作為進口產品碳排放量的繳交費用，產業界該如何對應方式仍在研議中，須加快面對。

(3) 因應對策

A. 轉向智慧製造，增加附加價值的系統、軟硬整合服務。

B. 強化全球布局的經營模式，分散市場過於集中於中國之風險。

C. 持續投入電動汽機車市場，研發產業特化泛用機、客製化智慧生產線等，創造無可取代的技術優勢。

D. 針對零碳與碳權交易等議題，投入人員儘早規劃因應。

E. 持續研發高性價比機台，並協助各產業的客戶導入自動化、智能化與智慧化，為客戶提供完善的整體解決方案，抵抗各國削價競爭。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途

產(商)品項目	重要用途或功能
專用機	具鑽孔、攻牙、搪孔、拉孔等客戶指定功能，用於高精密，大批量之零件加工。
CNC 車床（電腦數值控制車床）	具旋削、中孔之鑽孔、搪孔、攻牙等高精密金屬零件加工功能，可快速切削金屬/非金屬之圓形工作物。
綜合加工中心機	具銑削、鑽孔、搪孔、攻牙等功能，適合高剛性、重切削加工、高速輪廓加工。
PCB 加工機（印刷電路版加工機）	印刷電路板之鑽孔或切割成型，適合印刷電路板微小孔徑之高效率加工。
雷射加工機	透過雷射將材料汽化移除方式達到鑽孔或切割等功能。可執行高速鑽孔加工、盲孔加工等，適合小型多層印刷電路板微小孔徑之高效率加工。
積層製造設備	具有加法與加減法複合，兩種積層製造工法，加法製程是透過專業軟體將 3D 零件圖進行切層，重複進行

產(商)品項目	重要用途或功能
	鋪粉及雷射熔融直到成品產出；加減法複合製程則是在結構或材料長出後在同一機台上進行 CNC 多軸切削加工製程，將表面或接合面進行精加工。積層製造可不受傳統工法限制，可製作高複雜外型、異型水路、模具、醫材、航太零組件、文創藝術品等。

2. 產製過程

(1) 專用機：

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

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

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

(三) 主要原料之供應狀況

NO.	主要原料	供應商	貨源及供應狀況
1.	CNC 控制器	台灣發那科、台灣三菱、西門子、海德漢	國內外皆可供應，交期 2~6 個月
2.	滾珠螺桿	NSK、THK、上銀、銀泰、椿本	台製 3 個月、日製 4 個月
3.	導軌軸承	NSK、THK、Rexroth、銀泰、上銀、IKO、直得	台製 3 個月、日製 4 個月
4.	精密軸承	斯凱孚(SKF)、永和順(NSK)、建信啟記(NACHI)	國內外皆可供應，交期 3~6 個月
5.	轉塔	六鑫、旭陽、霄特	國內外皆可供應，貨源穩定
6.	油壓夾頭	北川、豐和、億川、千島	國內外皆可供應，貨源穩定
7.	油壓泵、電磁弁	三新、寶正、安頌	國內外皆可供應，貨源穩定
8.	電氣配件	鑫達、中和、合力、建柏、東鋒	國內外皆可供應，貨源穩定
9.	鑄件	甲聖、揚鋼、伯鎔、大詠成、帝屋、英銓	國內外皆可供應，貨源穩定
10.	鈑金	勁勇、添鼎、引興、翔榛	國內即可供應，貨源穩定

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

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	110 年				111 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額%	與發行人之關係
1	甲公司	912,542	12.56	無	甲公司	584,391	11.58	無
2	其他	6,354,775	87.44		其他	4,461,037	88.42	
	進貨淨額	7,267,317	100.00		進貨淨額	5,045,428	100.00	

說明：金額之增減係因營收及市場需求變動所致。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

最近兩年度並無單一客戶占銷貨淨額超過 10%之情形。

(五) 最近二年度生產量值

單位：台/新台幣仟元

年度 / 生產量值 / 主要商品	110 年度			111 年度		
	產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
綜合加工中心機	-	1,393	2,926,694	-	1,269	3,068,928
電腦數值控制車床	-	770	1,878,496	-	597	1,753,207
印刷電路板加工機	-	381	840,819	-	107	541,952
專用機	-	81	498,920	-	15	78,883
其他設備	-	59	300,718	-	5	46,243
零部件製造	-	-	370,875	-	-	309,903
維修及整修服務	-	-	518,237	-	-	314,157
合　　計	-	2,684	7,334,759	-	1,993	6,113,273

註：本公司係提供客製化設備之研發設計、製造與銷售公司，且係投入人力組裝，故不適用計算設備之產能利用率。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：台/新台幣仟元

年度 / 主要商品 / 銷售量值	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
綜合加工中心機	132	395,034	1,108	3,296,938	210	623,384	1,005	3,322,598
電腦數值控制車床	101	287,382	615	1,785,625	110	290,752	478	1,940,105
印刷電路板加工機	82	255,636	379	1,074,763	47	143,415	71	233,169
專用機	-	49,414	40	508,832	14	60,065	10	381,800
其他設備	25	131,381	23	295,424	2	31,335	3	59,133
零部件製造	-	45,434	-	293,785	-	57,398	-	248,576
維修及整修服務	-	174,335	-	1,031,907	-	157,360	-	719,751
合計	**340**	**1,338,616**	**2,165**	**8,287,274**	**383**	**1,363,709**	**1,567**	**6,905,132**

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

112 年 03 月 31 日

年度		110 年度	111 年度	當年度截止至 112 年 3 月 31 日
員工人數	製造生產	913	841	867
	業務售服	309	285	288
	後勤行政	363	347	347
	研發設計	215	216	213
	合計	1,800	1,689	1,715
平均年齡		39.80	40.90	40.30
平均服務年資		8.00	8.72	8.92
學歷分布比率	博士	0.39%	0.30%	0.29%
	碩士	11.67%	11.04%	11.14%
	大學或大專	49.05%	50.80%	50.26%
	高中	36.33%	35.79%	36.15%
	高中以下	2.56%	2.07%	2.16%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止並未發生汙染環境情形。

五、勞資關係

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

1. **員工福利措施**

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

(1) 公司福利、職工福利

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

(2) 員工健康促進與活動

A. 正式員工工作滿一年得享有一年一次健康檢查，針對年資 10 年以上員工及副理級以上主管提供更完善的健檢方案，另外針對特殊作業的員工也依法規提供必要的健診項目(例如：噪音、粉塵、錳及鎳作業者)，每年定期追蹤檢查，全面照顧員工的身體健康。因 COVID-19 全球疫情影響，少數同仁無法順利返台參與健檢，111 年度員工健檢檢查完成率達 97.16%，總計 616 人。

B. 十分重視員工健康，廠內設置醫護室，並聘任駐廠專職職業安全衛生護理師，專責照護員工健康管理及健康促進工作，將健檢數值分成三級進行健康管理(輕度/中度/嚴重)，優先以嚴重等級安排，另針對母性保護對象、異常工作負荷、人因危害預防等高風險族群，經同仁同意後，個別安排職醫面談諮詢及健康指導，並協助追蹤就醫治療及護理衛教，提醒同仁更加關切自身的健康。

C. 特約奇美醫院職業醫學科專科醫師，每月臨場服務一次 3 小時，提供高風險組群個別諮詢面談，共計 92 人次；另辦理兩場職安衛防癌宣導講座『認識大腸癌』、『認識肺癌』，鼓勵早期篩檢並把握早期治療黃金期，共計 21 人次參與。

D. 為營造友善職場環境，性別工作平等法第 23 條規定，僱用受僱者 100 人以上之雇主，應提供哺(集)乳室與托兒設施或提供適當之托兒措施，於民國 104 年設置哺(集)乳室，協助員工兼顧工作與家庭照顧責任，提供分娩後須哺餵母乳之女性同仁使用，並可透過 E 化系統上線申請，提供非常隱蔽、舒適、乾淨的優質環境，更曾榮獲高雄市哺集乳室特優獎之殊榮。

E. 聘雇視障按摩師，除提供視障人士工作機會，亦提供員工按摩紓壓服務，協助員工於工作外之餘，可紓解壓力，促進身心健康。

F. 健檢吸菸率調查 107 年 21.17%、108 年 19.17%、109 年 15.43%、110 年 15.25%皆高於國人吸菸率 13%，持續四年積極推動職場菸害防制，參與配合高雄市衛生局職場戒菸服務計畫，職護積極推動鼓勵同仁參與戒菸活動，同意轉介戒菸門診共 22 人，同意轉介戒菸專線共 21 人，榮獲『111 年高雄市職場戒菸優良單位卓越優異獎』殊榮。

G. 疫苗注射防疫活動：辦理公費流感疫苗注射，參與流感疫苗注射達 85 人次，也辦理 COVID-19 疫苗注射，參與莫德納次世代雙價疫苗注射達 78 人次，鼓勵全員疫苗注射，致力於全面提升同仁的保護力。

H. 登革熱防疫活動：辦理廠內孳生源巡檢活動，高風險區域丟入抗孑藥粉干擾破壞孑孓生長環境，有效減少廠區積水環境孳生源滋生，並降低病媒蚊對勞工健康危害。

I. 廠內每 50 人安排一名急救人員，並每年度安排緊急救護 CPR+AED 訓練回訓課程，且廠區設置有自動體外心臟電擊器(AED)，以備不時之需。

(3) 社團活動

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

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

各社團平時練習精進，甚至有時候代表公司參加社區聯誼或比賽，例如壘球社自 2012 年 7 月成軍，已參加過台南市主委盃、台南市協會盃及南科盃壘球等賽事。

(4) 員工旅遊

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

2. 員工行為及倫理守則：

(1) 為提倡廉潔風氣，本公司工作規則第 66 條及 69 條分別規定員工不得利用職權圖利自己或他人、員工不得因職務上之行為會違背職務之行為，接受招待或受餽贈回扣或其他不法利益。

(2) 為維護公司及股東利益，本公司工作規則第 67 條及 68 條規定，員工非經公司之書面同意，不得兼同業性質之職業、不得為自己或第三人經營與本公司相同或類似之事業，亦不得為同類事業公司之無限責任股東、執行業務股東、董事或經理、或行號之名義或實質合夥人。

3. 員工進修及訓練制度：

(1) 本公司及子公司除提供員工參加外訓或研討會外，並提供新進人員訓練、在職人員專業技能訓練、主管及相關管理技能訓練、環安相關訓練，此外亦培育內部專業講師。111 年度全集團教育訓練費用支出約為 4,800 仟元，訓練課程共有 5 大類，課程類別與執行狀況如下所示：

課程類別	班次	總人次	總時數
管理	42	288	1,612
語文（註）	110	223	507
專業	165	996	6,856
環安衛生	86	1,864	4,433
新人訓練專業訓練	104	153	2,123
合計	507	3,524	15,531

註：為鼓勵員工提升語言能力，訂定語言津貼補助辦法。

(2) 與財務資訊透明有關人員接受教育訓練如下所示：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
專案經理	鄭建宏	111.03.09	中華民國內部稽核協會	營運系統稽核之聚焦與跨循環及作業之整合	6
專案經理	鄭建宏	111.04.11	中華民國內部稽核協會	資金貸與、背書保證及取得處分資產規定與實務解析	6
專案經理	鄭建宏	111.10.18	中華民國內部稽核協會	風險導向內部稽核方法與實務	6
高級專員	楊奇叡	111.08.18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ISSB S2 準則「氣候相關資訊揭露」概念解析	3
高級專員	楊奇叡	111.09.05	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析	3

4. 退休制度與其實施情形：

本公司退休制度依照勞動基準法及勞工退休金條例辦理。

(1) 退休金提撥規定及提撥情形如下：

A. 「勞動基準法」之退休金，應依所得稅法及員工每月薪資總額 2%~15%範圍內按月提撥勞工退休準備金，其提撥標準由董事會訂定之，修訂時亦同。該退休準備金應由員工與本公司共同組織勞工退休準備金監督委員會監督之。111 年 12 月 31 日勞工退休準備金累積金額為 178,831 千元。

B. 「勞工退休金條例」之退休金，係依勞工退休金月提繳工資分級表，每月提繳百分之六。111 年度提撥金額為 21,609 千元。

(2) 退休金之給與規定如下：

A. 選擇適用勞動基準法退休金制度（舊制）者：

a. 按其工作年資每滿一年給與兩個基數。但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。

b. 依第四條第二款規定，強制退休之勞工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致，依前款規定加給百分之二十。

c. 若員工遇公司經營所必須之非自願性質之合法調動，其於原事業單位適用「勞動基準法」之工作年資將予以保留併計，並按「勞動基準法」之標準核給退休金。轉任新事業單位後一律適用「勞工退休金條例」，轉任各事業單位之年資均併計入該員工之總工作年資。

d. 退休金基數，係指核准退休時一個月之平均工資。平均工資之計算依勞動基準法有關規定辦理。

e. 退休金申請經勞工退休準備金監督委員會主任及副主任委員簽署後，由退休準備金支付。每年亦委請精算師提出精算報告，確保足額提撥，以保障員工權益。

B. 選擇適用勞工退休金條例之退休金制度（新制）者：
其適用該條例前之工作年資，應予保留；其保留工作年資之退休金，依本條第一項規定計給，其適用新制後之工作年資，則依新制規定計給。

5. 勞資間之協議：

(1) 本公司依公司法組織產業工會，凡本公司員工自進廠日起即成為工會會員，並獲得工會會員權益的保障和享有工會所提供之各項福利。
(2) 參與工會代表大會、理監事會議，並定期召開勞資會議以建立勞資協商機制。
(3) 制訂工作規則，將有關勞資雙方權利義務事項及管理事宜予以明確規定，使員工充分了解並維護自己權益。
(4) 依照勞工安全衛生法令規定，定期辦理員工身體健康檢查，設置勞工安全衛生人員，制訂各項勞工安全衛生管理規則，避免意外災害發生，以維護員工安全。
(5) 本公司勞資雙方一向和諧相處，勞資之間發生問題均循適當充足的管道溝通解決，減少勞資糾紛，未來也將本著勞資共存共榮一起成長的理念和作法，避免不必要之勞資糾紛。

6. **各項員工權益措施情形：**

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

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

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

7. 工作環境與員工人身安全之保護措施

(1) 安全文化與責任

「保障員工身體健康及提供安全的工作環境是東台給員工最基本的承諾，公司已通過「職業安全衛生管理系統(ISO45001)」認證做為推動安全管理規範，

並結合ISO9001、ISO14001系統使文件化管理更為完善;持續提升各項安全衛生設施及安全防護用以達成職場零災害。對於廠內安全，環安室每年進行廠內消防檢修申報及辦理消防演練、相關安全教育宣導，並教導同仁危害發生時應做的通報及處置措施用以保障廠內及員工安全。另針對工作場所的安全管理方面，除基本的廠區巡檢外並執行廠內設施設備定期（每年/每月/每日）檢點及檢查，並依法規規定協助操作危險性機械、設備之人員取得操作資格證照，定期辦理相關證照回訓；執行廠內缺失項目後續的管理追蹤。本公司設置環境暨『職業安全衛生委員會』，每季召開一次，除檢討工作進度，並研議環保安全衛生事項，勞工安全衛生委員會之同仁共計28員，其中勞工代表共11位，佔委員會人數之比例為40%。並由代理雇主擔任主席，對本公司環境及安全衛生相關議題給予裁決與指示。

(2) 委員會審查業務範圍包含：

一、對雇主擬訂之職業安全衛生政策提出建議。
二、協調、建議職業安全衛生管理計畫。
三、審議安全、衛生教育訓練實施計畫。
四、審議作業環境監測計畫、監測結果及採行措施。
五、審議健康管理、職業病預防及健康促進事項。
六、審議各項安全衛生提案。
七、審議事業單位自動檢查及安全衛生稽核事項。
八、審議機械、設備或原料、材料危害之預防措施。
九、審議職業災害調查報告。
十、考核現場安全衛生管理績效。
十一、審議承攬業務安全衛生管理事項。
十二、其他有關職業安全衛生管理事項。

(3) 環境監督與量測

本公司每半年針對廠區所屬工作範圍實施作業環境監測，藉由作業環境監測結果，管制對環境可能造成員工健康重大衝擊之作業活動，評估與追蹤改善之環境績效，以確保員工作業環境安全及社區居民生活品質並符合環保法規。針對作業環境測定結果危害風險高者，由環安室協助改善並請購合格有效用之安全防護具指導員工配戴達到有效防護；作業環境測定結果異常者由環安室立案追蹤，於安全衛生委員會議中進行討論，尋求有效之管理或改善方案，並持續追蹤至改善為止。定期作業環境監測項目包含作業場所中有害的物理性及化學性因子、飲用水質、放流水質等等。

對於高風險作業同仁進行特殊作業健康檢查，健檢結果為第二級管理者，由職護安排職醫個別諮詢關懷與衛教指導；若達第三級管理者，安排職業病專科門診就醫重新判定，回廠後職護安排職醫個別諮詢關懷與衛教指導，適時安排參加各項相關安全衛生教育訓練課程。

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

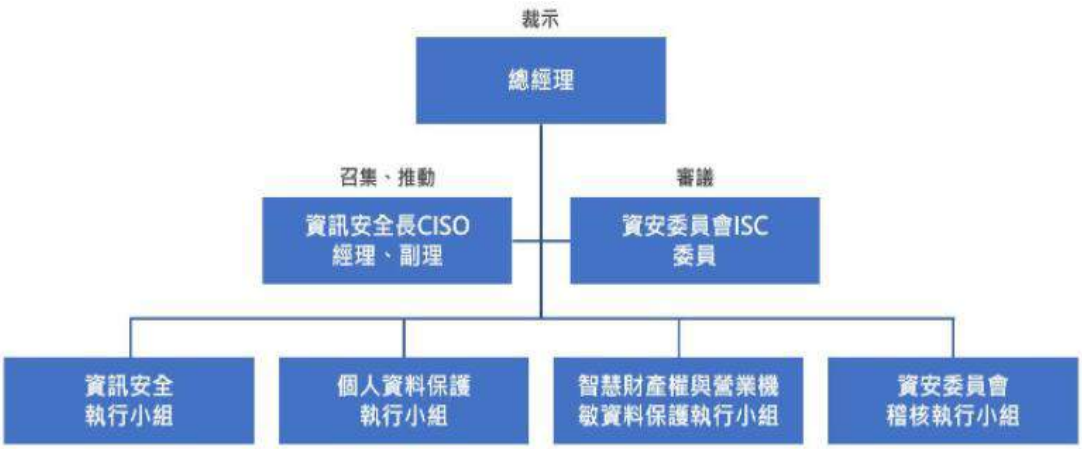
最近年度及截至年報刊印日止並未發生勞資糾紛情形。

六、資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等:

1. **資安政策、組織與目標：**

為確保公司營運與業務永續發展制定資訊安全管理政策及程序，確保公司重要資訊資產之機密性、完整性與可用性，符合相關法規與規範之要求，持續監督及審查管理績效，以落實資訊安全管理及業務持續營運之理念，免於遭受洩密、破壞或遺失等風險，進而保障公司與員工之權益。並成立「東台資安管理審查委員會」，審議整體資安策略與資安評量指標，督導公司資安管理運作，期提升資安量能降低資安威脅與風險。除定期溝通檢討公司資安管理方案與事件應變外，並於每年向董事會報告資安推動狀況。



2. **資訊安全風險與管控：**

公司依照內控電腦資訊系統循環，制定相關風險管控措施與做法，確保系統持續運作。

(1) **安全性：資安威脅管控**

風險\管控	防禦機制
駭客入侵	防火牆原則管制、IPS 防禦管制、防毒中控(Anti-Virus)與惡意程式偵測、網頁過濾(Web Filter)、系統弱掃 VA、封包檢測 PI、資安事件分析。(2022 年 0 資安事件)
郵件釣魚詐騙攻擊	Anti-SPAM 垃圾郵件過濾、eMail Archive 郵件保存審核、定期社交工程演練(Social Engineering)、SPF 寄件者政策框架驗證、DKIM 網域驗證郵件、DMARC 拒絕策略。
系統漏洞攻擊	WSUS 定期系統更新(Update)、合規端點存取管控保護(NAC/NAP)。

風險\管控	防禦機制
資料安全	禁止使用未授權之軟體、授權軟體管控。
設備安全	資訊機房門禁進出管制監控紀錄、電力/空調/消防監控、設備、網路、高可用性運作監控。

(2) 機密性：存取權限管控

風險\管控	防禦機制
機敏洩漏	帳號密碼管控、檔案存取監控、權限盤點、稽核驗證、網路內外應用區隔管控。（2022 年稽核檢查 0 洩漏）
離退竊取	離退人員帳號權限管控、權限移除、外存裝置管控、遠端(外部)存取管理。
設備故障	設備維修、報廢程序處理控管。

(3) 可用性：應變與復原機制

風險\管控	防禦機制
資訊系統異常	重要資訊系統可用率 99.6%、業務持續運作計畫與應變演練
系統資料遺失	落實日、週、月、年備份程序與資料異地備份(3-2-1 法則推動)

(4) 宣導及檢核

風險\管控	防禦機制
端點入侵	資安教育訓練、社交工程演練(年度演練)、資安電子公告宣導(定期公告)
資訊落實度	稽核驗證(內稽、ISO、AEO、會計師…)、資安管審會督促審核(2022 年度召開)



3. 資訊安全管理方案與資源：

東台精機座落南部科學園區(高雄路竹園區)，得力於科學園區整體資訊資源推廣，並主動加入成為[**科學園區資安資訊分享與分析中心 SP-ISAC**]**會員**，經由 SP-ISAC 系統每日取得最新資安威脅情資與威脅事件訊息；資安教育訓練課程服務，讓園區廠商得到最佳資安防禦管道與應變能力，更讓東台可以快速取得及時攻擊資訊後，評估後加入閘道防禦資料庫中進行阻隔；並於 2021 年成功申請加入[**台灣電腦網路危機處理暨協調中心 TWCERT/CC**]**會員**，從其中取得企業資安事件諮詢及協調處理服務。

(1) 推動方案：

資安方案\資源	資安技術	資源
內網管控	自 2021 年起推動網路存取控制(NAC): 有效管控設備可視化 Visibility、合規性 Compliance 與位址管理 IPAM。	1.有效阻隔非授權設備連網存取 2.有效控管合規設備安全性提升
資安健檢 資安評級	自 2020 年起推動[資安健檢]內外部檢核: 系統/網頁弱掃、網路封包檢測等。 供應鏈、集團資安評級檢測與改善。	1.資安檢測結果列舉與重要等級評估改善 2.資安專責人員處理:定期回報
智能機台 無毒出貨 程序	自 2021 年起推動[智能機台無毒出車證明]措施，以確保公司智能機台資安品質與商譽。	1.透過專業防毒設備離線掃毒、並逐一產出報表佐證 2.出車部門由專責人員負責掃描更新/檢核紀錄
端點防護 EDR 推動	2023 年推動 EDR(Endpoint Detection and Response)防護端點資訊系統，降低勒索病毒攻擊危害事件。	1.重要資訊系統啟用防護 2.提升公司整體資安防護

(2) 資訊安全實施與防護

東台精機為確保營運及重要業務永續運作，避免重要資訊系統因重大災難事件而導致服務無法持續之風險，定期每年進行災難復原演練，演練計畫內容包括：

1. 災難復原演練計畫: 重要目標、範圍、時間、人員
2. 災難復原演練規劃: 演練實施步驟與流程、所需資源
3. 災難復原演練衝擊分析: 演練之風險管理
4. 災難復原演練報告: 演練後之檢討與改善報告

依據演練的過程與紀錄，確保公司在災難時發揮應變復原能力，確保資訊安全事件發生時，有適當之管理程序供同仁遵循，降低資安風險。

為確保資訊系統使用安全與資安防禦能力，公司每年定期進行資訊安全健診作業，如弱點掃描和滲透測試，以確定資訊系統及網路環境符合安全標準，並針對外界重大資安攻擊事件適時召開資訊技術互相交流和應變會議，讓集團成員資訊系統安全，足以抵禦攻擊，建構資訊安全的完整防護網。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實:

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
路科一廠土地租賃	南科管理局	96.06.01~116.05.31	土地租賃	無
路科二廠土地租賃	南科管理局	108.06.12~128.06.11	土地租賃	無
銀行授信合約	台灣銀行	110.06.21~113.06.21	中長期銀行借款	無
銀行授信合約	王道銀行	107.07.25~112.07.24	中長期銀行借款	財務比率限制
銀行授信合約	彰化銀行	109.07.17~114.07.17	中長期銀行借款	無
銀行授信合約	中國輸銀	108.02.21~113.09.24	中長期銀行借款	無

陸、 財務概況

一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表

1. 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料（註1）				
		107年12月31日	108年12月31日	109年12月31日	110年12月31日	111年12月31日
流動資產		13,458,925	11,848,519	10,961,571	11,106,245	10,285,158
不動產、廠房及設備		3,492,656	3,341,106	3,323,037	2,975,232	2,733,936
無形資產		115,316	89,775	59,228	43,511	42,453
其他資產		1,020,212	1,642,452	1,665,229	1,878,461	1,842,197
資產總額		18,087,109	16,921,852	16,009,065	16,003,449	14,903,744
流動負債	分配前	9,661,544	7,953,634	8,476,361	8,023,264	6,813,157
	分配後	9,737,992	8,004,599	8,476,361	8,074,229	註2
非流動負債		2,304,208	2,976,171	2,072,030	2,353,953	2,416,253
負債總額	分配前	11,965,752	10,929,805	10,548,391	10,377,217	9,229,410
	分配後	12,042,200	10,980,770	10,548,391	10,428,182	註2
歸屬於母公司業主之權益		5,377,120	5,284,564	4,882,917	5,031,234	5,070,882
股本		2,548,265	2,548,265	2,548,265	2,548,265	2,548,265
資本公積		1,201,104	1,190,258	1,194,096	1,194,096	1,195,552
保留盈餘	分配前	1,671,445	1,634,311	1,170,996	1,295,443	1,346,904
	分配後	1,594,997	1,583,346	1,170,996	1,244,478	註2
其他權益		(43,694)	(88,270)	(30,440)	(6,570)	(19,839)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		744,237	707,483	577,757	594,998	603,452
權益總額	分配前	6,121,357	5,992,047	5,460,674	5,626,232	5,674,334
	分配後	6,044,909	5,941,082	5,460,674	5,575,267	註2

註1：民國107~111年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：尚未經股東會決議。

2. 簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 / 項目		最近五年度財務資料（註1）				
		107年 12月31日	108年 12月31日	109年 12月31日	110年 12月31日	111年 12月31日
流動資產		7,094,011	5,992,176	5,699,221	5,532,456	4,924,022
不動產、廠房及設備		1,725,605	1,496,339	1,349,942	1,241,595	1,050,002
無形資產		74,956	57,714	48,330	35,272	26,967
其他資產		3,405,638	3,563,516	3,755,334	3,943,933	3,918,964
資產總額		12,300,210	11,109,745	10,852,827	10,753,256	9,919,955
流動負債	分配前	5,051,101	3,540,952	4,487,924	3,754,252	2,687,355
	分配後	5,127,549	3,591,917	4,487,924	3,805,217	註2
非流動負債		1,871,989	2,284,229	1,481,986	1,967,770	2,161,718
負債總額	分配前	6,923,090	5,825,181	5,969,910	5,722,022	4,849,073
	分配後	6,999,538	5,876,146	5,969,910	5,772,987	註2
權益		5,377,120	5,284,564	4,882,917	5,031,234	5,070,882
股本		2,548,265	2,548,265	2,548,265	2,548,265	2,548,265
資本公積		1,201,104	1,190,258	1,194,096	1,194,096	1,195,552
保留盈餘	分配前	1,671,445	1,634,311	1,170,996	1,295,443	1,346,904
	分配後	1,594,997	1,583,346	1,170,996	1,244,478	註2
其他權益		(43,694)	(88,270)	(30,440)	(6,570)	(19,839)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	5,377,120	5,284,564	4,882,917	5,031,234	5,070,882
	分配後	5,300,672	5,233,599	4,882,917	4,980,269	註2

註1：民國107~111年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：尚未經股東會決議。

(二) 簡明綜合損益表資料

1. 簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

年度 / 項目	最近五年度財務資料（註）				
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入	11,625,277	11,000,093	7,778,541	9,625,890	8,268,841
營業毛利	2,715,518	2,475,978	1,107,877	1,878,279	1,824,108
營業利益（損失）	417,563	270,641	(670,128)	168,875	163,117
營業外收入及支出	59,790	(137,729)	156,938	55,258	50,255
稅前淨利（損）	477,353	132,912	(513,190)	224,133	213,372
本期淨利（損）	397,299	89,620	(396,709)	156,014	142,842
本期其他綜合損益	(10,005)	(61,362)	(8,815)	24,164	2,866
本期綜合損益總額	387,294	28,258	(405,524)	180,178	145,708
淨利（損）歸屬於母公司	312,225	58,947	(346,776)	172,703	90,955
淨利（損）歸屬於非控制權益	85,074	30,673	(49,933)	(16,689)	51,887
綜合損益總額歸屬於母公司	302,714	(2,055)	(354,520)	197,592	89,157
綜合損益總額歸屬於非控制權益	84,580	30,313	(51,004)	(17,414)	56,551
基本每股盈餘（損）（元）	1.23	0.23	(1.36)	0.68	0.36

註：民國 107~111 年度財務資料皆經會計師查核簽證。

2. 簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

年度 / 項目	最近五年度財務資料（註）				
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入	6,476,271	5,422,528	3,470,253	4,223,271	3,318,625
已實現營業毛利	1,207,560	1,013,849	266,146	874,286	870,678
營業利益（損失）	101,627	81,315	(389,345)	219,607	166,202
營業外收入及支出	193,976	(26,402)	(75,898)	(17,286)	(19,596)
稅前淨利（損）	295,603	54,913	(465,243)	202,321	146,606
本期淨利（損）	312,225	58,947	(346,776)	172,703	90,955
本期其他綜合損益	(9,511)	(61,002)	(7,744)	24,889	(1,798)
本期綜合損益總額	302,714	(2,055)	(354,520)	197,592	89,157
基本每股盈餘（損）（元）	1.23	0.23	(1.36)	0.68	0.36

註：民國 107~111 年度財務資料皆經會計師查核簽證。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所 許瑞軒、王兆群	無保留意見加其他事項段落
110	勤業眾信聯合會計師事務所 許瑞軒、王兆群	無保留意見加其他事項段落
109	勤業眾信聯合會計師事務所 劉裕祥、許瑞軒	無保留意見加其他事項段落
108	勤業眾信聯合會計師事務所 劉裕祥、許瑞軒	無保留意見加強調段落及其他事項段落
107	勤業眾信聯合會計師事務所 劉裕祥、郭麗園	無保留意見加強調段落及其他事項段落

二、 最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析

分析項目（註2） \ 年度		最近五年度財務分析（註1）				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構（%）	負債占資產比率	66.16	64.59	65.89	64.84	61.93
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	236.91	245.62	226.68	268.22	295.93
償債能力（%）	流動比率	139.30	148.97	129.32	138.43	150.96
	速動比率	66.55	75.07	66.34	66.60	67.39
	利息保障倍數	4.87	2.02	-	3.42	2.97
經營能力	應收款項週轉率（次）	2.67	2.69	2.19	2.88	2.54
	平均收現日數	136.70	135.68	166.66	126.73	143.70
	存貨週轉率（次）	1.36	1.38	1.26	1.48	1.18
	應付款項週轉率（次）	3.41	4.20	4.23	4.63	3.77
	平均銷貨日數	268.38	264.49	289.68	246.62	309.32
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	3.30	3.22	2.33	3.06	2.90
	總資產週轉率（次）	0.65	0.63	0.47	0.60	0.54
獲利能力	資產報酬率（%）	2.76	1.11	(1.88)	1.44	1.48
	權益報酬率（%）	6.69	1.48	(6.93)	2.81	2.53
	稅前純益(淨損)占實收資本額比率（%）	18.73	5.22	(20.14)	8.80	8.37
	純益（損）率（%）	3.42	0.81	(5.10)	1.62	1.73
	每股盈餘(損失)（元）	1.23	0.23	(1.36)	0.68	0.36
現金流量	現金流量比率（%）	-	8.39	11.42	1.65	11.28
	現金流量允當比率(%)	13.12	27.72	45.78	43.53	114.88
	現金再投資比率（%）	-	5.11	8.88	1.24	6.56
槓桿度	營運槓桿度	12.42	17.41	-	21.76	23.47
	財務槓桿度	1.42	1.93	0.86	2.21	2.97
最近二年度各項務比率增減變動達20%以上者： 1、 因銷貨收入減少致銷貨成本下降，導致存貨週轉率下降，及平均銷貨日數增加。 2、 111年度因營業費用率未因營收下降而減少，導致每股盈餘減少20%以上。 3、 111年度來自營業活動產生淨現金流入較110年增加，是以現金流量指標較去年增加20%以上。 4、 111年度雖借款水位下降，但受不斷升息影響，致利息費用增加，使得財務槓桿度增加20%以上。						

註1：民國107~111年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：財務分析計算公式如下：

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

(二) 個體財務分析

分析項目（註2） \ 年度		最近五年度財務分析（註1）				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構（%）	負債占資產比率	56.28	52.43	55.01	53.21	48.88
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	420.09	505.82	471.49	563.71	688.82
償債能力（%）	流動比率	140.44	169.22	126.99	147.37	183.23
	速動比率	63.92	85.15	70.83	74.28	74.98
	利息保障倍數	6.14	1.82	-	5.42	3.85
經營能力	應收款項週轉率（次）	2.32	2.30	1.94	2.61	2.51
	平均收現日數	157	159	188	140	146
	存貨週轉率（次）	1.44	1.31	1.19	1.30	0.88
	應付款項週轉率（次）	3.08	3.55	3.99	4.21	3.41
	平均銷貨日數	253	278	306	281	415
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	3.77	3.37	2.44	3.26	2.90
	總資產週轉率（次）	0.54	0.46	0.32	0.39	0.32
獲利能力	資產報酬率（%）	2.97	0.96	(2.75)	1.94	1.28
	權益報酬率（%）	5.98	1.11	(6.82)	3.48	1.80
	稅前純益占實收資本額比率（%）	11.60	2.15	(18.26)	7.94	5.75
	純益率（%）	4.82	1.09	(9.99)	4.09	2.74
	每股盈餘（元）	1.23	0.23	(1.36)	0.68	0.36
現金流量	現金流量比率（%）	-	20.02	14.96	0.68	27.02
	現金流量允當比率（%）	16.59	41.65	46.89	53.96	148.93
	現金再投資比率（%）	-	7.30	8.21	0.31	7.92
槓桿度	營運槓桿度	26.22	27.61	-	7.79	8.69
	財務槓桿度	2.30	5.54	0.87	1.26	1.45

最近二年度各項務比率增減變動達20%以上者：

1、 因111年不動產、廠房及設備重分類到投資性不動產，致長期資金占不動產、廠房及設備比率變動增加20%以上。

2、 因借款及短期票券減少，致流動比率增加20%以上。

3、 因獲利較110年度衰退，致利息保障倍數及獲利能力指標均減少20%以上。

4、 因銷貨收入減少致銷貨成本下降，導致存貨週轉率下降，及平均銷貨日數增加。

5、 111年度來自營業活動產生淨現金流入較110年度增加，是以現金流量指標較去年增加20%以上。

註1：民國107~111年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：財務分析計算公式如下：

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

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所許瑞軒會計師及王兆群會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

東台精機股份有限公司一一二年股東常會

東台精機股份有限公司

審計委員會召集人：王泊翰

中　華　民　國　一　一　二　年　三　月　十　四　日

四、 最近年度財務報表

111 年度合併財務報告詳附錄一。

五、 最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

111 年度個體財務報告詳附錄二。

六、 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事

無。

柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況（合併）

單位：新台幣仟元

年度 / 項目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	增（減）變動	
			金額	%
流動資產	10,285,158	11,106,245	(821,087)	(7.39%)
不動產、廠房及設備	2,733,936	2,975,232	(241,296)	(8.11%)
無形資產	42,453	43,511	(1,058)	(2.43%)
其他資產	1,842,197	1,878,461	(36,264)	(1.93%)
資產總額	14,903,744	16,003,449	(1,099,705)	(6.87%)
流動負債	6,813,157	8,023,264	(1,210,107)	(15.08%)
非流動負債	2,416,253	2,353,953	62,300	2.65%
負債總額	9,229,410	10,377,217	(1,147,807)	(11.06%)
歸屬於母公司業主之權益	5,070,882	5,031,234	39,648	0.79%
股本	2,548,265	2,548,265	-	-
資本公積	1,195,552	1,194,096	1,456	0.12%
保留盈餘	1,346,904	1,295,443	51,461	3.97%
其他權益	(19,839)	(6,570)	(13,269)	(201.96%)
非控制權益	603,452	594,998	8,454	1.42%
權益	5,674,334	5,626,232	48,102	0.85%

分析說明：

1. 流動資產較去年減少 8.2 億，主係因現金及約當現金減少 3.7 億及應收帳款減少 3.9 億。
2. 不動產、廠房及設備減少主係來自折舊。
3. 流動負債較去年減少 12.1 億，主係因應付短期票券減少 4.7 億、應付票據帳款減少 2.9 億及短借(包含一年內)償還 4.1 億。
4. 保留盈餘較去年底增加主係來自 111 年度獲利。

以上差異係屬正常營業變動，對公司財務狀況並無重大影響。

二、財務績效（合併）

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增（減）金額	增減變動(%)
營業收入	8,268,841	9,625,890	(1,357,049)	(14.10%)
營業毛利	1,824,108	1,878,279	(54,171)	(2.88%)
營業利益	163,117	168,875	(5,758)	(3.41%)
營業外收入及支出淨額	50,255	55,258	(5,003)	(9.05)
稅前淨利	213,372	224,133	(10,761)	(4.80%)
所得稅費用	70,530	68,119	2,411	3.54%
本期淨利	142,842	156,014	(13,172)	(8.44%)
本期其他綜合損益	2,866	24,164	(21,298)	(88.14%)
本期綜合損益總額	145,708	180,178	(34,470)	(19.13%)

增減比率變動分析說明：

1. 營業收入、營業毛利及營業利益：
   營業收入部分，主要受全球通膨未解、經濟景氣低迷、各類終端需求疲軟、地緣政經緊張、俄烏戰爭未歇及中國大陸解封風險等因素影響下，111 年合併營收較 110 年度衰退 14%。毛利率面，受出貨產品組合操作得宜帶動毛利率回升，對本公司挹注正面效益。
2. 營業外收入及支出：主係因補助收入減少(129,402)仟元，及匯率因素由匯兌損失轉為匯兌利益，影響約 120,121 仟元所致。
3. 其他綜合損益：
   本期減少主係來自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影響數。

(二) 預期銷售數量及其依據：

請參照第 1 頁之『致股東報告書』。

(三) 對公司未來財務業務可能影響及因應計畫：

為確保永續競爭力，本集團持續於汽車（含電動車）、航太產業、5G 及半導體產業開發新客戶、新市場，此外並持續關注外部競爭環境、法規環境及總體經營環境對本公司之影響，若有重大變化時，則及時提出因應計畫。截至 112 年第 1 季之財務、業務尚無重大異常波動，是以無相關因應計畫之提出必要。

三、現金流量

(一) 本年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

年初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資活動淨現金流量	全年因籌資活動淨現金流量	匯率變動影響數	現金剩餘數額	現金不足補救措施	
						投資計畫	籌資計畫
1,577,421	768,596	(176,087)	(964,360)	3,257	1,208,827	—	—

1、 本年度現金流量變動情形分析說明：

(1) 營業活動之淨現金流入 768,596 仟元：主係來自本期獲利及存貨減少。

(2) 投資活動之淨現金流出 176,087 仟元：主係來自資本支出以及其他金融資產增加。

(3) 籌資活動之淨現金流出 964,360 仟元：主係償還借款。

2、 流動性不足之改善計畫：無此情形。

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

年初現金餘額①	預計全年來自營業活動淨現金流量②	預計全年現金流出量③	預計現金剩餘（不足）數額①+②−③	現金不足補救措施	
				投資計畫	籌資計畫
1,208,827	500,000	500,000	1,208,827	—	—
1. 預計現金流量分析： 112 年預估無重大之資本支出，故預計透過營運活動產生的現金流入，用以支應所需之現金支出，使現金部位維持一定水位。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

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

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司轉投資政策係以增加集團核心競爭力為主要考量，進而進行相關上下游產業之投資活動。111 年受全球通膨未解、經濟景氣低迷、各類終端需求疲軟、地緣政經緊張、俄烏戰爭未歇及中國大陸解封風險等因素影響，致轉投資公司營運狀況不佳。另，針對處於虧損之轉投資公司將持續監督整頓，期能使其發揮預期之效益。因應全球化佈局以及垂直或水平整合，將持續評估潛在投資之購併效益。

六、 風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動：

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

2. 匯率變動：

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

3. 通貨膨脹情形：

本公司及子公司未有因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情事。

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

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

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

未來公司仍將嚴恪遵守程序規範，所有交易均依相關規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫：

請參閱本年報：壹、致股東會報告書(四)研究發展狀況；伍、營運概況之一、業務內容之（一）業務範圍之 4.計畫開發之新商品。

2. 預計投入的研發費用：

111 年合併研發費用 244,467 仟元，占營收比率約 3%。預計 112 年投入研發費用約 250,000 仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 本公司長久以來一直在工具機技術領先國家－日本設立研發中心及成立子公司，以便從中學習並取得先端技術，快速取得高精度的關鍵零組件，以提升產品的品質與精度來符合高科技產業之需求，並透過技術及創新的觀念來提高產品之附加價值，建立品牌知名度，確保公司產品的價值。
2. 結合產、官、學、研之資源共同合作開發，以避免關鍵技術被壟斷，而失去競爭優勢。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一直秉持於『保證品質、創造利潤、永續經營』，以及善盡社會、環保責任之經營理念與企業形象。截止至年報刊印日為止，未發生企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截止至年報刊印日為止，並無併購之情事。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

截至年報刊印日為止，本公司並無進貨或銷貨集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

無。

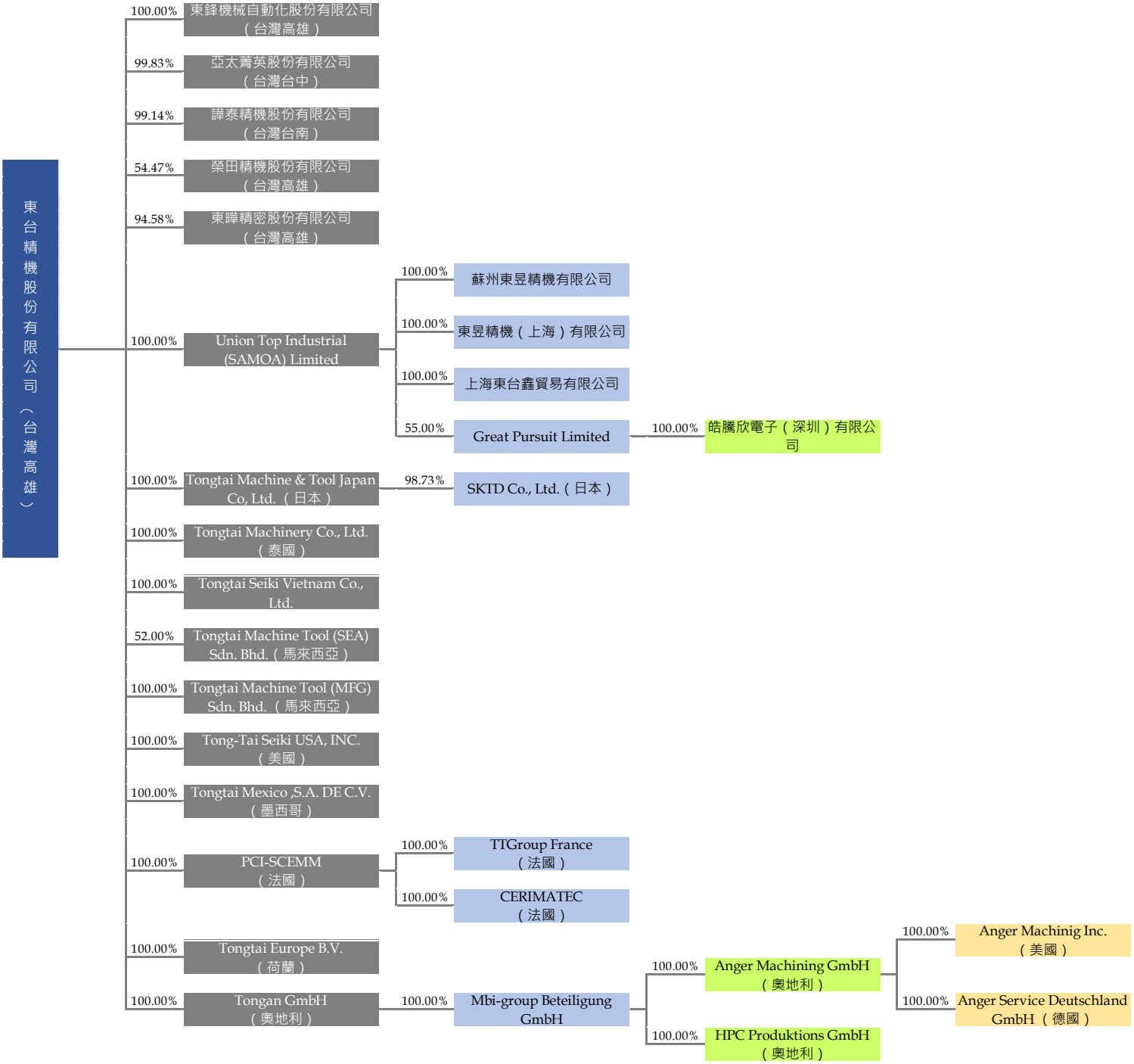
七、其他重要事項

無。

捌、 特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖（111 年 12 月 31 日）



(二) 各關係企業基本資料（111 年 12 月 31 日）

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
東鋒機械自動化股份有限公司	88.06.09	高雄市湖內區中山路一段 946 號	新台幣 15,000 仟元	電氣自動化裝配及買賣
亞太菁英股份有限公司	92.01.03	臺中市南屯區文山里精科北路 7 號	新台幣 145,397 仟元	機械設備之製造及銷售
譁泰精機股份有限公司	85.10.16	高雄市湖內區中山路一段 946 號	新台幣 120,000 仟元	各種機械製造及買賣
榮田精機股份有限公司	76.05.21	高雄市湖內區中山路二段 6 號	新台幣 405,903 仟元	各種機械製造及買賣
東曄精密股份有限公司	87.02.09	高雄市湖內區中山路一段 946 號	新台幣 17,548 仟元	機械零件製造及加工
Union Top Industrial (SAMOA) Limited	92.05.19	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	新台幣 535,919 仟元 （美金 16,465 仟元）	投資控股
東昱精機(上海)有限公司	87.05.27	上海市閔行區莘庄工業區春東路 188 號	新台幣 80,269 仟元 （美金 2,408 仟元）	工具機之買賣及維修服務
蘇州東昱精機有限公司	92.10.17	江蘇省吳江經濟技术開發區華鴻路 555 號	新台幣 746,740 仟元 （美金 25,000 仟元）	聯動數位控制機床、數位控制系統等之製造
上海東台鑫貿易有限公司	93.05.18	中国（上海）自由貿易試驗區泰谷路 169 號 A 樓 308 室	新台幣 6,863 仟元 （美金 200 仟元）	國際貿易及轉口貿易
Great Pursuit Limited	99.09.10	Offshore Chambers, P.O. Box 217 Apia, Samoa	新台幣 72,825 仟元 （美金 2,500 仟元）	投資控股
皓騰欣電子(深圳)有限公司	100.03.28	深圳市寶安區松崗街道燕川燕羅路富士康科技園廠房 2 棟 1 樓 A	新台幣 72,825 仟元 （美金 2,500 仟元）	高階電路板之製造及買賣
Tongtai Machine & Tool Japan Co., LTD.	100.01.05	日本國千葉縣松戶市松戶 1307 番地 1 松戶ビル 6F	新台幣 27,931 仟元 （日圓 88,900 仟元）	各種機械製造及買賣
SKTD Co., Ltd.	105.07.22	日本國千葉縣松戶市松戶 1307 番地 1 松戶ビル 6F	新台幣 24,530 仟元 （日圓 79,000 仟元）	工具機及週邊裝置之開發及設計

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
TongTai Machinery Co., Ltd.	82.02.03	36/30 Moo 7 Bangphli Yai Bangphli, Samutprakarn 10540	新台幣 10,018 仟元 （泰銖 10,000 仟元）	專用機和同類產品之銷售
TongTai Seiki Vietnam Co., Ltd.	102.06.04	D14 Lane 17T10 Nguyen Thi Dinh, Trung Hoa Ward, Cau Giay Dist, Hanoi, Vietnam	新台幣 9,054 仟元 （美金 300 仟元）	專用機和同類產品之銷售
Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	101.12.21	No 7, Jalan Para U8/103, Metropolitan Business Park. U8. 40150 Bukit Jelutong, Shah Alam, Selangor, Malaysia	新台幣 9,822 仟元 （馬幣 1,000 仟元）	專用機和同類產品之銷售
Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn. Bhd.	101.12.21	No 7, Jalan Para U8/103, Metropolitan Business Park. U8. 40150 Bukit Jelutong, Shah Alam, Selangor, Malaysia	新台幣 71,952 仟元 （馬幣 8,500 仟元）	各種機械製造及買賣
Tong-Tai Seiki U.S.A, INC.	93.01.02	1532 14TH STREET, Columbus, IN, 47201, USA	新台幣 33,163 仟元 （美金 1,000 仟元）	機器設備銷售
Tongtai Mexico, S.A. DE C.V.	107.12.07	LA CIUDAD DE SAN LUIS POTOSI, Mexico	新台幣 10,155 仟元 （美金 330 仟元）	工具機之買賣及維修服務
PCI-SCEMM	29.10.28	Le Rond Point Rue Copernic 42100 Saint-Etienne, France	新台幣 203,981 仟元 （歐元 6,000 仟元）	工具機製造買賣及維修服務
TTGroup France	107.01.22	Le Rond Point Rue Copernic 42000 Saint-Etienne, France	新台幣 1,076 仟元 （歐元 30 仟元）	商品買賣
CERIMATEC	111.12.30	Rue de la Mécanique 27400 Louviers	新台幣 9,816 仟元 （歐元 300 仟元）	工具機製造買賣及維修服務
Tongtai Europe B.V.	94.04.28	Burgemeester Krollaan 23, 5126 PT, Gilze, The Netherlands	新台幣 3,723 仟元 （歐元 90 仟元）	商品買賣
Tongan GmbH	104.05.19	Zaunermühlstraße 3, 4050 Traun, Austria	新台幣 1,215 仟元 （歐元 35 仟元）	投資控股

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

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：

無此情形。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及分工情形：

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

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

111 年 12 月 31 日

關係企業名稱	職稱	姓名或法人代表	持有股份	
			股數（出資額）	持股（出資）比例
東鋒機械自動化股份有限公司	董事	東台精機股份有限公司	1,500,000 股	100%
	董事(代表人)兼董事長及總經理	嚴瑞雄	—	—
	監察人	蘇家福	—	—
亞太菁英股份有限公司	董事	東台精機股份有限公司	14,515,634 股	99.83%
	董事(代表人)兼董事長及總經理	嚴瑞雄	—	—
	董事(代表人)	嚴璐	—	—
	董事(代表人)	張致瑋	—	—
	監察人	曾文鵬	—	—
譁泰精機股份有限公司	董事長暨總經理	嚴瑞雄	—	—
	董事	東台精機股份有限公司	11,896,891 股	99.14%
	董事(代表人)	陽光宇	—	—
	董事(代表人)	史明泉	—	—
	董事(代表人)	曾文吉	—	—
	董事(代表人)	林文華	—	—
	監察人	嚴正	—	—
榮田精機股份有限公司	董事	富映投資股份有限公司	7,219,585 股	17.79%
	董事(代表人)兼董事長及總經理	陳松田	155,232 股	0.38%
	董事	東台精機股份有限公司	22,108,109 股	54.47%
	董事(代表人)	楊金城	—	—
	董事(代表人)	嚴瑞雄	—	—
	董事(代表人)	嚴　璐	—	—
	董事	政坟股份有限公司	4,175,053 股	10.29%

關係企業名稱	職稱	姓名或法人代表	持有股份	
			股數（出資額）	持股（出資）比例
	董事(代表人)	陳政鈞	—	—
	監察人	榮英投資股份有限公司	600,000 股	1.48%
	監察人(代表人)	林文祥	—	—
東曄精密股份有限公司	董事	東台精機股份有限公司	1,659,790 股	94.58%
	董事長兼總經理	嚴瑞雄	—	—
	監察人	林文旺	—	—
Union Top Industrial (SAMOA) Limited (Union Top)	董事	嚴瑞雄	— 東台精機持有 16,465,400 股	— 100%
東昱精機(上海)有限公司	董事長	嚴瑞雄	—	—
	董事	邱鳳輝	—	—
	監事	嚴　璐	— （Union Top 出資額 USD 2,408,000 元）	— (100%)
蘇州東昱精機有限公司	董事長	嚴瑞雄	—	—
	董事兼總經理	邱鳳輝	—	—
	監事	嚴　璐	— （Union Top 出資額 USD 25,000,000 元）	— (100%)
上海東台鑫貿易有限公司	執行董事	嚴瑞雄	— （Union Top 出資額 USD 200,000 元）	— (100%)
Great Pursuit Limited	董事長	嚴瑞雄	—	—
	董事	黃素珠	— （Union Top 出資額 USD 1,375,000 元）	— (55%)

關係企業名稱	職稱	姓名或法人代表	持有股份	
			股數（出資額）	持股（出資）比例
皓騰欣電子(深圳)有限公司	執行董事兼總經理	嚴瑞雄	—	—
	監事	李如平	—	—
			（Great Pursuit Limited 出資額 USD 2,500,000 元）	(55%)
Tongtai Machine &Tool Japan Co., LTD.	董事長（代表取締役）	嚴瑞雄	—	—
			東台精機持有 889 股	100%
SKTD Co., Ltd.	董事長（代表取締役）	金田正宏	6 股	0.76%
	董事（取締役）	古正明	2 股	0.25%
	董事（取締役）	宮里哉子	2 股	0.25%
			Tongtai Machine &Tool Japan Co, LTD 持有 780 股	98.73%
TongTai Machinery Co., Ltd.	董事	嚴瑞雄	1 股	—
	董事	陳彥銘	1 股	—
			東台精機持有 999,998 股	100%
TongTai Seiki Vietnam Co., Ltd.	董事長	嚴瑞雄	—	—
			東台精機持有 631,080 股	100%
Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	董事	嚴瑞雄	—	—
	董事兼總經理	林天貴	310,000 股	31%
	董事	陳馨如	50,000 股	5%
			東台精機持有 520,000 股	52%
Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn. Bhd.	董事	嚴瑞雄	—	—
	董事	嚴　璐	—	—
	代理董事	林天貴	—	—
			東台精機持有 8,500,000 股	100%

關係企業名稱	職稱	姓名或法人代表	持有股份	
			股數（出資額）	持股（出資）比例
Tong-Tai Seiki USA, INC.	董事長	嚴瑞雄	—	—
	董事	姚福財	—	—
	董事	嚴　璐	—	—
			東台精機持有 100 股	100%
PCI-SCEMM	董事長	嚴瑞雄	—	—
	董事	嚴　璐	1 股	—
	董事兼總經理	林重光	—	—
	董事	陽光宇	—	—
	董事	張致瑋	—	—
	董事	Patrice GAMBIER	—	—
			東台精機持有 999,999 股	100%
TTGroup France	董事長	嚴　璐	—	—
	董事	Patrice GAMBIER	PCI-SCEMM 持有 30,000 股	100%
CERIMATEC	董事長	林重光	—	—
			PCI-SCEMM 持有 300,000 股	100%
Tongtai Europe B.V.	董事	嚴瑞雄	—	—
	董事兼總經理	林重光	—	—
	董事	嚴　璐	—	—
			東台精機持有 9,000 股	100%
Tongtai Mexico, S.A. DE C.V.	董事	陽光宇	1 股	—
	董事	嚴　璐	—	—
			東台精機持有 65,999 股	100%
Tongan GmbH	董事	嚴　璐	—	—
			東台精機持有 35,000 股	100%

關係企業名稱	職稱	姓名或法人代表	持有股份	
			股數（出資額）	持股（出資）比例
Mbi-group Beteiligung GmbH（Mbi）	董事 董事	嚴　璐 林重光	— —	— —
			（Tongan GmbH 出資額 EUR 16,735,000 元）	(100%)
Anger Machining GmbH (Anger)	董事兼總經理	林重光	— （Mbi 出資額 EUR 17,088,000 元）	— (100%)
HPC Produktions GmbH	董事兼總經理	Gunther Kranabether	— （Mbi 出資額 EUR 35,000 元）	— (100%)
Anger Machining Inc.	董事	林重光	— Anger 持有 60,000 股	— 100%
Anger Service Deutschland GmbH	董事	林重光	— （Anger 出資額 EUR 25,000 元）	— (100%)

(六) 各關係企業營運概況

111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，每股盈餘（損失）元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益（損失）	本期稅後（損）益	每股盈餘(損失)
東鋒機械自動化股份有限公司	15,000	91,189	52,160	39,029	166,427	7,735	6,912	4.61
亞太菁英股份有限公司	145,397	1,131,091	1,000,582	130,509	863,691	(20,898)	(15,860)	(1.09)
謙泰精機股份有限公司	120,000	91,712	34,724	56,988	211,126	11,858	35,194	2.93
榮田精機股份有限公司	423,697	2,619,480	1,297,739	1,321,741	1,007,466	92,620	123,515	3.04
東曄精密股份有限公司	17,548	86,982	44,127	42,855	64,141	(4,135)	(3,559)	(2.03)
晉奕科技股份有限公司	-	-	-	-	-	(3,511)	(22,892)	已清算
Time Trade International Limited	-	-	-	-	-	-	(18,623)	已清算
晉奕精密機械(上海)有限公司	-	-	-	-	32,852	2,842	3,461	已清算
Union Top Industrial (SAMOA) Limited	535,919	1,347,076	290,037	1,057,039	0	(5,437)	(41,814)	(2.54)
蘇州東昱精機有限公司	746,380	2,312,849	1,194,783	1,118,066	1,941,790	8,507	15,288	不適用
東昱精機(上海)有限公司	80,269	92,353	2,101	90,252	1,284	(2,735)	(5,360)	不適用
上海東台鑫貿易有限公司	6,863	9,942	537	9,405	0	(123)	(94)	不適用
皓騰欣電子(深圳)有限公司	72,825	7,072	20,815	(13,743)	0	0	0	不適用
Tongtai Machine & Tool Japan Co., LTD.	27,931	25,504	2,374	23,130	20,062	(512)	3,881	4,365.51
SKTD Co., Ltd.	24,530	32,690	15,085	17,605	33,768	2,956	3,403	4,307.61
TongTai Machinery Co., Ltd.	10,019	71,710	49,312	22,398	36,048	2,003	389	0.39

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益（損失）	本期稅後（損）益	每股盈餘(損失)
TongTai Seiki Vietnam Co.,Ltd.	9,054	28,871	5,534	23,337	23,753	5,456	1,665	2.64
Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	9,822	103,014	77,769	25,245	166,198	6,539	6,224	6.22
Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn. Bhd.	71,951	36,701	89	36,612	4	(1,375)	(162)	(0.02)
Tong-Tai Seiki USA, INC.	33,163	5,192	0	5,192	0	(163)	(150)	(1,496.09)
Tongtai Mexico, S.A. DE C.V.	10,155	6,603	88	6,515	0	(644)	(1,030)	(15.61)
PCI-SCEMM	203,981	1,033,493	690,189	343,304	625,356	(32,432)	(28,429)	(28.43)
TTGroup France	1,076	28,702	32,627	(3,925)	40,886	(3,734)	(4,256)	(141.87)
Tongtai Europe B.V.	3,723	39,127	85,435	(46,308)	86,995	(4,688)	(9,112)	(1,012.5)
Tongan GmbH	1,215	(406,091)	16,474	(422,565)	0	21	(117,453)	(3,355.81)
Mbi-group Beteiligung GmbH	583,598	(295,234)	65,732	(360,966)	797	744	(118,592)	不適用
Anger Machining GmbH	13,467	659,983	1,051,364	(391,381)	498,202	(73,123)	(132,875)	不適用
HPC Produktions GmbH	1,215	157,845	89,980	67,865	204,680	(19,598)	3,644	不適用
Anger Machining Inc.	120	12,306	10,927	1,379	26,649	(2,663)	(471)	(7.84)
Anger Service Deutschland GmbH	868	5,184	2,746	2,438	15,346	782	696	不適用
CERIMATEC	9,816	15,444	10,111	5,333	0	(4,297)	(4,297)	(14.32)

(七) 關係企業合併財務報表：

請詳附錄一。

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

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無此情事。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

無此情事。

四、其他必要補充說明事項

無。

玖、 其他事項

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

附錄一:111年度合併財務報告

股票代碼：4526

東台精機股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國111及110年度

地址：高雄市路竹區路科三路3號

電話：(07)9761588

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國111年度（自民國111年1月1日至12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：東台精機股份有限公司

董事長：嚴　瑞　雄

中　華　民　國　112　年　3　月　14　日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

東台精機股份有限公司　公鑒：

查核意見

東台精機股份有限公司（東台公司）及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東台公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師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合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與東台公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

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

示意見。

茲對東台公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

東台公司及其子公司特定機種因客戶需求而有不同客製化程度，對設備製造商而言，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，參閱合併財務報表附註四(十六)。本會計師執行以下主要查核程序：

一、執行內部控制測試，瞭解機台收入認列是否已取得客戶簽章確認之交機安裝證明並經適當核准；

二、執行銷貨收入內容細項測試，抽樣核對經客戶簽章確認之交機安裝證明及收款證明，並核對與銷貨收入認列之一致性；

三、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

存貨為東台公司及其子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）5,438,914 千元，佔資產總額 37%。存貨之續後衡量係屬重大會計估計，是以列為關鍵查核事項。相關存貨評價會計政策、重大會計估計判斷暨揭露資訊，參閱合併財務報表附註四(七)、五(二)及十。

本會計師著重於管理階層對年底存貨之續後衡量，並執行以下主要查核程序：

一、執行年底存貨盤點，透過觀察及詢問等程序以瞭解存貨實際狀況，並評估過時及損壞存貨之續後衡量合理性；

二、取得年底存貨庫齡狀況，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

列入東台公司及其子公司合併財務報表中，部分子公司財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司列入合併財務報表之金額及揭露之資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產總額分別為 1,637,463 千元及 1,602,222 千元，分別佔合併資產總額 11%及 10%；民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日營業收入淨額分別為 1,092,008 千元及 1,107,162 千元，分別佔合併營業收入淨額 13%及 12%。

東台公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

東台公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

一、辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險，對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，而未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對東台公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。

三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東台公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致東台公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東台公司及其子公司民國111年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等

事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　許瑞軒



會計師　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

東台精機股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	111年12月31日 金額	%	110年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 1,208,827	8	$ 1,577,421	10
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）	518,373	3	519,428	3
1170	應收帳款淨額（附註四、五及九）	2,540,617	17	2,930,806	18
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、九及三三）	4,643	-	5,348	-
1200	其他應收款（附註三三）	83,581	1	135,925	1
1220	本期所得稅資產（附註二六）	24,743	-	12,656	-
130X	存貨（附註四、五及十）	5,438,914	37	5,486,943	34
1476	其他金融資產－流動（附註十三及三四）	198,985	1	135,249	1
1479	其他流動資產	254,527	2	275,506	2
11XX	流動資產總計	10,285,158	69	11,106,245	69
	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	1	194,531	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	8,115	-	7,897	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及三四）	2,733,936	18	2,975,232	19
1755	使用權資產（附註四及十五）	568,069	4	567,341	4
1760	投資性不動產（附註四、十六及三四）	508,290	4	432,847	3
1780	無形資產（附註四及十七）	42,453	-	43,511	-
1840	遞延所得稅資產（附註二六）	416,476	3	453,545	3
1920	存出保證金	20,656	-	23,760	-
1930	長期應收票據及款項（附註九）	16,440	-	37,020	-
1975	淨確定福利資產（附註四及二二）	3,148	-	-	-
1980	其他金融資產－非流動（附註十三及三四）	97,299	1	109,187	1
1990	其他非流動資產（附註九）	44,041	-	52,333	-
15XX	非流動資產總計	4,618,586	31	4,897,204	31
1XXX	資產總計	$ 14,903,744	100	$ 16,003,449	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八及三四）	$ 2,731,921	18	$ 2,649,880	17
2110	應付短期票券（附註十八）	49,852	-	519,910	3
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（附註二四及三三）	1,125,643	8	1,130,202	7
2150	應付票據（附註十九及三三）	260,104	2	156,914	1
2170	應付帳款（附註十九）	1,242,596	8	1,636,087	10
2180	應付帳款－關係人（附註十九及三三）	62,084	1	65,232	-
2200	其他應付款（附註二十及三三）	687,868	5	731,203	5
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	34,747	-	18,571	-
2252	負債準備（附註四及二一）	95,291	1	93,307	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）	35,476	-	37,522	-
2322	一年內到期銀行長期借款（附註十八及三四）	446,840	3	943,732	6
2399	其他流動負債	40,735	-	38,300	-
21XX	流動負債總計	6,813,157	46	8,023,264	50
	非流動負債				
2541	銀行長期借款（附註十八及三四）	1,708,176	11	1,645,770	10
2570	遞延所得稅負債（附註二六）	71,431	1	71,155	1
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）	546,596	4	538,757	3
2640	淨確定福利負債（附註四及二二）	67,281	-	91,932	1
2645	存入保證金	22,769	-	6,339	-
25XX	非流動負債總計	2,416,253	16	2,353,953	15
2XXX	負債總計	9,229,410	62	10,377,217	65
	歸屬於本公司業主之權益（附註二三及二八）				
3110	普通股股本	2,548,265	17	2,548,265	16
3200	資本公積	1,195,552	8	1,194,096	7
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	743,589	5	731,144	5
3320	特別盈餘公積	89,749	1	89,749	-
3350	未分配盈餘	513,566	3	474,550	3
3300	保留盈餘總計	1,346,904	9	1,295,443	8
3400	其他權益	(19,839)	-	(6,570)	-
31XX	本公司業主之權益總計	5,070,882	34	5,031,234	31
36XX	非控制權益	603,452	4	594,998	4
3XXX	權益總計	5,674,334	38	5,626,232	35
	負債及權益總計	$ 14,903,744	100	$ 16,003,449	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 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及子公司

合併綜合損益表

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（損失）為新台幣元

代碼		111年度 金額	%	110年度 金額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二四及三三）	$ 8,268,841	100	$ 9,625,890	100
5000	營業成本（附註十、二二、二五及三三）	6,444,733	78	7,747,611	80
5900	營業毛利	1,824,108	22	1,878,279	20
	營業費用（附註九、二二、二五及三三）				
6100	推銷費用	772,453	9	798,218	8
6200	管理費用	570,381	7	643,960	7
6300	研究發展費用	244,467	3	237,048	3
6450	預期信用減損損失	73,690	1	30,178	-
6000	營業費用合計	1,660,991	20	1,709,404	18
6900	營業利益	163,117	2	168,875	2
	營業外收入及支出（附註十二、二五及三三）				
7100	利息收入	16,525	-	15,351	-
7010	其他收入	114,221	2	252,395	3
7020	其他利益及損失	27,419	-	(120,057)	(1)
7050	財務成本	(108,128)	(1)	(92,557)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	218	-	126	-
7000	營業外收入及支出合計	50,255	1	55,258	1
7900	稅前淨利	213,372	3	224,133	3
7950	所得稅費用（附註四及二六）	70,530	1	68,119	1
8200	本年度淨利	142,842	2	156,014	2

（接次頁）

（承前頁）

代碼		111年度 金額	%	110年度 金額	%
	其他綜合損益（附註二二、二三及二六）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	$ 14,238	-	$ 1,129	-
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)	-	48,328	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(2,583)	-	(227)	-
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	31,479	-	(31,180)	-
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	2,866	-	24,164	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 145,708	2	$ 180,178	2
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 90,955	1	$ 172,703	2
8620	非控制權益	51,887	1	(16,689)	-
8600		$ 142,842	2	$ 156,014	2
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 89,157	1	$ 197,592	2
8720	非控制權益	56,551	1	(17,414)	-
8700		$ 145,708	2	$ 180,178	2
	每股盈餘（附註二七）				
9750	基本	$ 0.36		$ 0.68	
9850	稀釋	0.36		0.68	

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 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及子公司

合併權益變動表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		歸屬於本公司業主之權益									非控制權益	權益總計
				保留盈餘			其他權益					
		普通股股本	資本公積	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	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 年度淨利（損）	-	-	-	-	172,703	-	-	-	172,703	(16,689)	156,014
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,019	(24,458)	48,328	23,870	24,889	(725)	24,164
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	173,722	(24,458)	48,328	23,870	197,592	(17,414)	180,178
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額（附註二八）	-	-	-	-	(49,275)	-	-	-	(49,275)	43,068	(6,207)
O1	非控制權益減少（附註二三）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,413)	(8,413)
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	594,998	5,626,232
	110 年度盈餘指撥及分配（附註二三）											
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 年度淨利	-	-	-	-	90,955	-	-	-	90,955	51,887	142,842
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	11,471	21,599	(34,868)	(13,269)	(1,798)	4,664	2,866
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	102,426	21,599	(34,868)	(13,269)	89,157	56,551	145,708
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額（附註二八）	-	1,456	-	-	-	-	-	-	1,456	(23,615)	(22,159)
O1	非控制權益減少（附註二三）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,482)	(24,482)
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	$ 603,452	$ 5,674,334

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 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及子公司

合併現金流量表

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	$ 213,372	$ 224,133
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	292,258	304,244
A20200	攤銷費用	35,005	40,671
A20300	預期信用減損損失	73,690	30,178
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	(15,414)	(297)
A20900	財務成本	108,128	92,557
A21200	利息收入	(16,525)	(15,351)
A21300	股利收入	(11,306)	(3,102)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(218)	(126)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失（利益）	(1,725)	258
A23700	非金融資產減損損失	32,582	61,437
A29900	提列負債準備	182,362	184,376
A29900	處分子公司之投資損失	16,131	-
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	28,025	78,209
A31130	應收票據及長期應收票據及款項	24,116	(188,360)
A31150	應收帳款	310,762	(97,736)
A31160	應收帳款－關係人	705	(170)
A31180	其他應收款	55,328	5,947
A31200	存　　貨	48,044	(547,965)
A31240	其他流動資產	20,979	75,246
A32125	合約負債	(4,559)	(200,301)
A32130	應付票據	103,190	97,160
A32150	應付帳款	(393,491)	273,863
A32160	應付帳款－關係人	(3,148)	407
A32180	其他應付款	(20,569)	12,078
A32200	負債準備	(181,342)	(190,666)
A32230	其他流動負債	2,435	3,263

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111 年度	110 年度
A32240	淨確定福利負債	($ 13,561)	($ 4,799)
A33000	營運產生之現金流入	885,254	235,154
A33100	收取之利息	13,541	15,808
A33200	收取之股利	11,306	3,102
A33300	支付之利息	(104,426)	(92,026)
A33500	支付之所得稅	(37,079)	(29,412)
AAAA	營業活動之淨現金流入	768,596	132,626
	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	(119,964)	(147,463)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	20,764	63,919
B03700	存出保證金增加	-	(147)
B03800	存出保證金減少	3,104	-
B04500	取得無形資產	(15,610)	(6,112)
B05400	購置投資性不動產	-	(713)
B05500	處分投資性不動產價款	-	13,494
B06500	其他金融資產增加	(51,848)	-
B06600	其他金融資產減少	-	141,937
B06700	其他非流動資產增加	(24,667)	(19,387)
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	(176,087)	62,517
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	2,281,038	1,836,226
C00200	短期借款減少	(2,216,086)	(1,629,325)
C00500	應付短期票券增加	-	270,094
C00600	應付短期票券減少	(470,058)	-
C01600	舉借銀行長期借款	226,876	1,379,844
C01700	償還銀行長期借款	(673,514)	(2,040,692)
C03000	存入保證金增加	16,430	6,282
C04020	租賃本金償還	(40,100)	(48,242)
C04500	發放現金股利	(50,965)	-
C05400	取得子公司股權	(13,499)	(6,207)
C05800	非控制權益減少	(24,482)	(8,413)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(964,360)	(240,433)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	3,257	(80,580)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111 年度	110 年度
EEEE	現金及約當現金淨減少數	($ 368,594)	($ 125,870)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,577,421	1,703,291
E00200	年底現金及約當現金餘額	$1,208,827	$1,577,421

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 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及子公司

合併財務報告附註

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

本公司股票於 92 年 9 月 15 日起在台灣證券交易所上市掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 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（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

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日
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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 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經董事會通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表七及附表八。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理，收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

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

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

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

(六) 外　　幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

(七) 存　　貨

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

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司及子公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

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

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

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

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

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

(九) 不動產、廠房及設備

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

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

土地不提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 商　　譽

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

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

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

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

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

(十二) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

子公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

(1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；

(2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；

(3) 有能力使用或出售該無形資產；

(4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；

(5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及

(6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

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

3. 企業合併所取得

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

4. 除　　列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十三) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

(十四) 金融工具

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

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註三二。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

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

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

C.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司及子公司收款之權利確立時認

列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

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

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

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

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

(十五) 負債準備

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

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

(十六) 收入認列

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

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

維修及整修收入係勞務提供完成時予以認列。

(十七) 租　　賃

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

1. 本公司及子公司為出租人

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

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

2. 本公司及子公司為承租人

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

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

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

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

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

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之給付致使租金減少，且其他租賃條款及條件並無實質變動。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益。

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。

(十八) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司及子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意圖補償之相關成本於本公司及子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，或係以給與本公司及子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。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(二十) 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

本公司及子公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）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所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算，遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、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有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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。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及子公司對於違約率及預期損失率之假設，本公司及子公司考量歷史經驗、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，本公司及子公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值，此存貨淨變現價值主要係依未來產品售價為估計基礎，是以可能產生重大變動。

六、現金及約當現金

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
庫存現金	$ 4,850	$ 5,525
銀行支票及活期存款	1,017,733	1,407,617
在途現金	-	37,598
約當現金		
附買回債券	61,846	27,703
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	124,398	98,978
	$1,208,827	$1,577,421

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產－流動		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍工具		
換匯換利合約	$11,948	$ -
非衍生金融商品		
基金受益憑證	-	26,963
	$11,948	$26,963
金融負債－流動		
持有供交易		
衍生工具		
換匯換利合約	$ -	$ 2,404

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（%）
111年12月31日			
USD2,000／NTD55,700	112.02	0.91	SOFR+0.68
USD2,000／NTD55,700	112.02	0.91	SOFR+0.68
110年12月31日			
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年度分別產生利益20,621千元及利益3,147千元，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年度分別產生損失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。

子公司投資人民幣收益理財產品，110年度產生利益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12月31日	110年12月31日
權益工具投資		
國內上市（櫃）公司股票	$123,364	$159,196
國內未上市（櫃）公司股票	36,299	35,335
	$159,663	$194,531

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12月31日	110年12月31日
應收票據（因營業而發生）		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	$ 519,720	$ 521,056
減：未實現利息收入	1,347	1,628
	$ 518,373	$ 519,428
應收帳款		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	$3,014,399	$3,365,282
減：備抵損失	473,782	434,476
	$2,540,617	$2,930,806
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	$ 4,643	$ 5,348
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	$ 16,440	$ 37,020
減：備抵損失	-	-
	$ 16,440	$ 37,020
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	19,459	27,145
	$ -	$ -

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 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	個別辨認	合計
總帳面金額	$ 2,038,213	$ 579,876	$ 217,646	$ 176,472	$ 94,279	$ 116,147	$ 300,101	$ 50,580	$ 3,573,314
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(8,707)	(64,296)	(31,907)	(18,905)	(8,704)	(44,190)	(265,952)	(50,580)	(493,241)
攤銷後成本	$ 2,029,506	$ 515,580	$ 185,739	$ 157,567	$ 85,575	$ 71,957	$ 34,149	$ -	$ 3,080,073

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	個別辨認	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

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	$461,621	$523,553
本年度提列	73,690	30,178
本年度沖銷	(45,326)	(85,459)
外幣換算差額	3,256	(6,651)
年底餘額	$493,241	$461,621

子公司應收票據貼現之金額與相關條款，參閱附註三二。

十、存　　貨

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
原　　料	$2,580,365	$2,552,630
物　　料	164,167	176,060
在 製 品	1,914,692	1,932,672
製 成 品	677,446	730,192
商　　品	97,075	65,595
在途存貨	5,169	29,794
	$5,438,914	$5,486,943

111 及 110 年度與存貨相關之營業成本分別為 6,444,733 千元及 7,747,611 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	$32,582	$61,437

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 111 年 12 月 31 日	所持股權百分比 110 年 12 月 31 日	說明
東台精機公司	Union Top Industrial (Samoa) Limited（Union Top）	投資控股	100.00	100.00	
	東鋒機械自動化公司（東鋒）	電氣自動化裝配及買賣	100.00	100.00	註 1
	亞太菁英公司（亞太菁英）	機械設備製造及銷售	99.83	99.83	註 1
	譁泰精機公司（譁泰）	機器設備及配件銷售	99.14	99.14	註 2
	榮田精機公司（榮田）	各種機械製造及買賣	54.47	54.47	註 1
	東曄精密公司（東曄）	機械零件製造及加工	94.58	60.09	註 1 及 6
	晉奕科技公司（晉奕）	模具製造及買賣	-	70.00	註 3
	Tongtai Machine & Tool Japan Co., Ltd.（TTJP）	各種機械製造及買賣	100.00	100.00	
	Tong Tai Machinery Co., Ltd.（TTM）	專用機及同類產品之銷售	100.00	100.00	
	Tongtai Seiki Vietnam Co., Ltd.（TTVN）	專用機及同類產品之銷售	100.00	100.00	
	Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.（TTS）	專用機及同類產品之銷售	52.00	52.00	
	Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn. Bhd.（TMM）	各種機械製造及買賣	100.00	100.00	
	Tong-Tai Seiki USA, Inc.（TSU）	機器設備銷售	100.00	100.00	
	Tongtai Mexico S.A.DE C.V（TTGMx）	工具機買賣及維修服務	100.00	100.00	

（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 111年12月31日	所持股權百分比 110年12月31日	說明
	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	100.00	100.00	
	Tongtai Europe B.V.（TTE）	商品買賣	100.00	100.00	
	Tongan GmbH（Tongan）	投資控股	100.00	100.00	
Union Top	蘇州東昱精機有限公司（蘇州東昱）	聯動數位控制機床、數位控制系統等製造	100.00	100.00	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	100.00	100.00	
	東昱精機（上海）有限公司（上海東昱）	工具機買賣及維修服務	100.00	100.00	
	Great Pursuit Limited	投資控股	54.47	54.47	
Great Pursuit Limited	皓騰欣電子（深圳）有限公司（皓騰欣）	高階電路板製造及買賣	100.00	100.00	
晉奕	Time Trade International Limited（時貿國際）	投資控股	-	100.00	註4
時貿國際	晉奕精密機械（上海）有限公司（上海晉奕）	模具製造及買賣	-	100.00	註3
TTJP	SKTD Co., Ltd.（SKTD）	工具機及週邊裝置開發及設計	98.73	98.73	
PCI-SCEMM	TTGroup France	商品買賣	100.00	100.00	
	CERIMATEC	工具機買賣	100.00	-	註5
Tongan	Mbi-group Beteiligung GmbH（MBI）	投資控股	100.00	100.00	
MBI	HPC Produktions GmbH（HPC）	模具製造、買賣及維修服務	100.00	100.00	
	Anger Machining GmbH（Anger）	工具機製造、買賣及維修服務	100.00	100.00	
Anger	Anger Machining Inc.（Anger - US）	工具機買賣及維修服務	100.00	100.00	
	Anger Service Deutschland GmbH（Anger - DE）	工具機買賣及維修服務	100.00	100.00	

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譁泰現金增資（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。

註4：子公司晉奕於111年12月完成清算解散。

註5：子公司PCI-SCEMM於111年12月現金注資歐元300千元設立CERIMATEC，持有100%股權。

註6：本公司於111年12月向非控制權益取得部分股權（參閱附註二八）。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

	非控制權益所持股權及表決權比例	
子公司名稱	111年12月31日	110年12月31日
榮田	45.53%	45.53%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表七。

	分配予非控制權益之本年度淨利		非控制權益	
			111年	110年
子公司名稱	111年度	110年度	12月31日	12月31日
榮田	$ 56,240	$ 29,278	$601,828	$563,957

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12月31日	110年12月31日
流動資產	$1,751,820	$1,353,472
非流動資產	867,660	893,997
流動負債	(1,060,626)	(741,288)
非流動負債	(237,113)	(267,612)
權益	$1,321,741	$1,238,569
權益歸屬於		
本公司業主	$ 719,913	$ 674,612
榮田之非控制權益	601,828	563,957
	$1,321,741	$1,238,569

	111年度	110年度
營業收入淨額	$1,007,467	$1,268,050
本年度淨利	$ 123,515	$ 63,967
其他綜合損益	247	(248)
綜合損益總額	$ 123,762	$ 63,719

（接次頁）

（承前頁）

	111 年度	110 年度
淨利屬於：		
本公司業主	$ 67,275	$ 34,689
非控制權益	56,240	29,278
	$ 123,515	$ 63,967
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	$ 67,410	$ 34,689
非控制權益	56,352	29,030
	$ 123,762	$ 63,719
現金流量		
營業活動	$ 259,928	$ 47,192
投資活動	(136,764)	249,525
籌資活動	37,818	(161,355)
淨現金流入	$ 160,982	$ 135,362
支付予非控制權益之股利	$ 18,482	$ 7,701

十二、採用權益法之投資

	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）	-	-
	$ 8,115	$ 7,897

	111 年度	110 年度
本公司及子公司享有之份額		
本年度淨利	$218	$126
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	$218	$126

本公司持有之關聯企業賽博爾，因其預計可回收金額低於帳面價值，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 年度採用權益法認列之關聯企業損益及其他綜合損益之份額，係依據同年度經會計師查核之財務報告認列。

十三、其他金融資產

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
流動		
受限制活期及定期存款	$198,985	$135,249
非流動		
質押活期及定期存款	$ 80,649	$ 92,212
專案存款	16,650	16,975
	$ 97,299	$109,187

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

111 年度

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
成本								
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	2,489	27,186	46,771	6,514	7,975	6,041	11,447	108,423
處分	-	(273)	(77,896)	(2,611)	(5,541)	(7,550)	-	(93,871)
處分子公司	-	(8,460)	(34,685)	(1,082)	-	(2,108)	-	(46,335)
重分類	-	(116,890)	(29,804)	-	-	(13,520)	-	(160,214)
淨兌換差額	2,535	43,592	18,920	1,891	6,804	(18,677)	36	55,101
111 年 12 月 31 日餘額	793,294	2,883,591	1,139,129	170,388	183,138	408,821	11,643	5,590,004
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	-	101,358	79,957	7,766	10,139	30,088	-	229,308
處分	-	(273)	(75,524)	(2,611)	(5,330)	(7,193)	-	(90,931)
處分子公司	-	(2,604)	(25,033)	(866)	-	(1,733)	-	(30,236)
重分類	-	(24,752)	(4,728)	-	-	(6,578)	-	(36,058)
淨兌換差額	-	25,948	13,236	1,484	6,215	(14,566)	-	32,317
111 年 12 月 31 日餘額	-	1,455,832	803,151	140,577	164,996	291,512	-	2,856,068
111 年 12 月 31 日淨額	$ 793,294	$ 1,427,759	$ 335,978	$ 29,811	$ 18,142	$ 117,309	$ 11,643	$ 2,733,936

110 年度

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
成本								
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	-	24,933	97,786	3,477	6,495	7,731	(842)	139,580
處分	-	(938)	(68,018)	(7,524)	(3,718)	(44,659)	-	(124,857)
重分類	(175,000)	17,320	(63,443)	-	3	(67,210)	-	(288,330)
淨兌換差額	(5,555)	(43,782)	(45,321)	(2,123)	(13,899)	(3,288)	(66)	(114,034)
110 年 12 月 31 日餘額	788,270	2,938,436	1,215,823	165,676	173,900	444,635	160	5,726,900

（接次頁）

（承前頁）

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
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	-	109,788	73,302	8,637	13,213	35,286	-	240,226
處分	-	(833)	(63,480)	(6,352)	(3,702)	(44,059)	-	(118,426)
重分類	-	44,742	(82,988)	-	3	(53,824)	-	(92,073)
淨兌換差額	-	(17,866)	(35,092)	(1,744)	(12,338)	(2,529)	-	(69,569)
110年12月31日餘額	-	1,356,155	815,243	134,804	153,972	291,494	-	2,751,668
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

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 年及 110 年 12 月 31 日之累計減損餘額分別為 27,854 千元及 26,653 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
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12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	$483,172	$473,023
房屋及建築	55,858	73,175
機器設備	8,875	10,977
運輸設備	20,164	10,166
	$568,069	$567,341

	111 年度	110 年度
使用權資產之增添	$23,296	$ 7,746
使用權資產之折舊費用		
土　　地	$17,334	$16,379
房屋及建築	15,539	19,210
機器設備	3,835	5,065
運輸設備	8,421	11,089
	$45,129	$51,743

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 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流　　動	$ 35,476	$ 37,522
非 流 動	$546,596	$538,757

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
土　　地	2.16～2.48	2.16～2.48
房屋及建築	1.17～2.82	1.17～2.88
機器設備	1.45～2.83	2.88
運輸設備	0.69～2.83	0.09～4.10

(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-SCEMM 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 年度	110 年度
短期租賃及低價值資產租賃費用	$31,169	$23,970
租賃之現金流出總額	($84,677)	($86,048)

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 年度

	土地	房屋及建築	合計
成本			
111 年 1 月 1 日餘額	$252,550	$277,047	$529,597
重分類	-	116,890	116,890
淨兌換差額	-	1,485	1,485
111 年 12 月 31 日餘額	252,550	395,422	647,972
累計折舊			
111 年 1 月 1 日餘額	-	96,750	96,750
折舊	-	17,821	17,821
重分類	-	24,752	24,752
淨兌換差額	-	359	359
111 年 12 月 31 日餘額	-	139,682	139,682
111 年 12 月 31 日淨額	$252,550	$255,740	$508,290

110 年度

	土地	房屋及建築	合計
成本			
110 年 1 月 1 日餘額	$ 77,550	$226,927	$304,477
增添	-	713	713
重分類	175,000	50,172	225,172
淨兌換差額	-	(765)	(765)
110 年 12 月 31 日餘額	252,550	277,047	529,597

（接次頁）

（承前頁）

累計折舊	土地	房屋及建築	合計
110年1月1日餘額	$ -	$ 75,546	$ 75,546
折舊	-	12,275	12,275
重分類	-	9,082	9,082
淨兌換差額	-	(153)	(153)
110年12月31日餘額	-	96,750	96,750
110年12月31日淨額	$252,550	$180,297	$432,847

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。

以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	$ 46,316	$ 17,544
第2年	10,361	7,965
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	37,800	43,680
	$111,757	$ 86,109

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
機電動力設備	2至5年

本公司及子公司之投資性不動產分別座落於台南安南區、高雄湖內區、路竹科學園區及上海市，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年及110年底之公允價值分別為895,304千元及761,120千元。

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年度

	電腦軟體	商譽	專利權	其他	合計
成本					
111年1月1日餘額	$259,935	$ 13,731	$ 3,494	$ 7,229	$284,389
增添	15,610	-	-	-	15,610
處分	(14,508)	-	-	-	(14,508)
淨兌換差額	4,367	-	157	(52)	4,472
111年12月31日餘額	265,404	13,731	3,651	7,177	289,963
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	16,660	-	115	3	16,778
處分	(14,508)	-	-	-	(14,508)
淨兌換差額	4,258	-	154	(50)	4,362
111年12月31日餘額	224,753	11,989	3,597	7,171	247,510
111年12月31日淨額	$ 40,651	$ 1,742	$ 54	$ 6	$ 42,453

110年度

	電腦軟體	商譽	專利權	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	6,112	-	-	-	6,112
處分	(7,671)	-	-	-	(7,671)
淨兌換差額	(11,051)	-	(413)	(1,068)	(12,532)
110年12月31日餘額	259,935	13,731	3,494	7,229	284,389
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	20,412	-	150	777	21,339
處分	(7,671)	-	-	-	(7,671)
淨兌換差額	(10,653)	-	(385)	(1,004)	(12,042)
110年12月31日餘額	218,343	11,989	3,328	7,218	240,878
110年12月31日淨額	$ 41,592	$ 1,742	$ 166	$ 11	$ 43,511

本公司於以前年度收購譁泰公司產生商譽11,989千元，因實際經營不如預期，經評估可回收金額小於帳面金額，故已全數認列商譽減損損失11,989千元。

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12月31日	110年12月31日
信用借款	$2,149,414	$2,194,628
擔保借款	528,745	387,434
信用狀借款	53,762	67,818
	$2,731,921	$2,649,880
年利率（%）	0.91～5.9	0.65～4.15

(二) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付商業本票	$ 50,000	$520,000
減：未攤銷折價	(148)	90
	$ 49,852	$519,910
年貼現利率（%）	1.652	0.9～0.97

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12月31日	110年12月31日
信用借款－陸續於119年4月到期	$ 780,866	$ 954,614
抵押擔保借款－陸續於129年5月到期	1,374,150	1,634,888
	2,155,016	2,589,502
減：一年內到期部分	446,840	943,732
	$1,708,176	$1,645,770
年利率（%）	0.22～3.528	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約，合約期間至 113 年 5 月。依上述借款合約，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 年度未違反上述借款合約之約定。

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 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）提供擔保品予債權人之情形。

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

二十、其他應付款

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	$272,345	$252,006
應付佣金及售服費	148,738	112,831
應付營業稅	52,465	26,909
應付員工及董事酬勞	46,930	60,557
應付保險費	28,049	72,728
應付退休金	21,747	26,127
應付設備款	4,759	31,227
其　　他	112,835	148,818
	$687,868	$731,203

二一、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
流動		
保固	$95,291	$93,307

	111年度	110年度
年初餘額	$ 93,307	$102,527
本年度提列	182,362	184,376
本年度支付	(181,342)	(190,666)
淨兌換差額	964	(2,930)
年底餘額	$ 95,291	$ 93,307

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

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

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

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	$251,856	$269,734
計畫資產公允價值	(187,723)	(177,802)
	64,133	91,932
減：淨確定福利負債	67,281	91,932
淨確定福利資產	($ 3,148)	$ -

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債（資產）
110年1月1日	$291,696	($193,836)	$ 97,860
服務成本			
當期服務成本	1,328	-	1,328
利息費用（收入）	953	(680)	273
認列於損益	2,281	(680)	1,601
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(2,822)	(2,822)
精算損失－人口統計假設變動	9,584	-	9,584
精算利益－財務假設變動	(8,223)	-	(8,223)
精算損失－經驗調整	332	-	332
認列於其他綜合損益	1,693	(2,822)	(1,129)
雇主提撥	-	(5,980)	(5,980)
福利支付	(23,399)	23,399	-
兌換差額	(1,910)	-	(1,910)
其　　他	(627)	2,117	1,490
	(25,936)	19,536	(6,400)
110年12月31日	269,734	(177,802)	91,932
服務成本			
當期服務成本	1,136	-	1,136
利息費用（收入）	1,902	(1,356)	546
認列於損益	3,038	(1,356)	1,682

（接次頁）

（承前頁）

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債（資產）
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	$ -	($ 14,406)	($ 14,406)
精算利益－財務假設變動	(11,731)	-	(11,731)
精算損失－經驗調整	11,899	-	11,899
認列於其他綜合損益	168	(14,406)	(14,238)
雇主提撥	-	(13,626)	(13,626)
福利支付	(21,806)	21,806	-
兌換差額	722	-	722
其　　他	-	(2,339)	(2,339)
	(21,084)	5,841	(15,243)
111 年 12 月 31 日	$251,856	($187,723)	$ 64,133

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	$ 1,326	$ 1,211
營業費用	356	390
	$ 1,682	$ 1,601

本公司及國內子公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

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

2. 利率風險

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

3. 薪資風險

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

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率（%）	1.4	0.75
薪資預期增加率（%）	2.25～2.625	2.25～2.63
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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加0.25%	($ 4,602)	($ 5,232)
減少0.25%	$ 4,747	$ 5,410
薪資預期增加率		
增加0.25%	$ 4,561	$ 5,170
減少0.25%	($ 4,442)	($ 5,027)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 5,673	$ 5,988
確定福利義務平均到期期間	9～13年	9～13年

二三、權　　益

(一) 普通股股本

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

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 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）		
股票發行溢價	$ 960,854	$ 960,854
轉換公司債轉換溢價	222,593	222,593
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	1,234	1,234
	1,191,714	1,190,258
僅得用以彌補虧損		
認列對子公司所有權權益變動	3,838	3,838
	$1,195,552	$1,194,096

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 年度盈餘分派案如下：

	110 年度	
	盈餘分配	每股股利（元）
法定盈餘公積	$12,445	
現金股利	50,965	$ 0.2
	$63,410	

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。

本公司 112 年 3 月董事會擬議 111 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	$10,242	
現金股利	50,965	$ 0.2
	$61,207	

有關111年度之盈餘分配案尚待預計於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	26,999	(30,572)
相關所得稅	(5,400)	6,114
年底餘額	($120,957)	($142,556)

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	$101,118	$135,986

(六) 非控制權益

	111年度	110年度
年初餘額	$594,998	$577,757
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利（損）	51,887	(16,689)
國外營運機構之換算差額	4,480	(608)
子公司發放現金股利	(24,482)	(8,413)
確定福利計畫之再衡量數	184	(117)

（接次頁）

（承前頁）

	111 年度	110 年度
非控制權益增加(減少)	($ 23,615)	$ 43,068
年底餘額	$603,452	$594,998

二四、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	$ 3,080,073	$ 3,492,602	$ 3,229,863
合約負債			
商品銷貨	$ 1,125,643	$ 1,130,202	$ 1,330,503

(二) 客戶合約收入之細分

	應報導部門			
	設備製造型	零部件型	其他	總計
111 年度				
商品或勞務之類型				
商品銷售收入	$ 6,634,923	$ 298,632	$ 458,175	$ 7,391,730
維修及整修收入	793,555	-	83,556	877,111
	$ 7,428,478	$ 298,632	$ 541,731	$ 8,268,841
110 年度				
商品或勞務之類型				
商品銷售收入	$ 7,846,941	$ 339,256	$ 233,451	$ 8,419,648
維修及整修收入	1,131,162	-	75,080	1,206,242
	$ 8,978,103	$ 339,256	$ 308,531	$ 9,625,890

二五、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
補助款收入	$ 11,540	$140,942
租金收入	51,273	20,011
股利收入	11,306	3,102
應付費用迴轉收入	-	37,332
其　　他	40,102	51,008
	$114,221	$252,395

本公司及子公司 110 年度之補助款收入主要為取得各地政府提供之新型冠狀病毒肺炎紓困補助。

(二) 其他利益及損失

	111 年度	110 年度
外幣兌換淨（損）益	$ 56,702	($ 63,419)
透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	15,414	297
處分不動產、廠房及設備及投資性不動產利益（損失）	1,725	(258)
折舊費用	(17,821)	(15,368)
處分子公司之損失(附註三一)	(16,131)	-
賠償費用	-	(31,993)
其　　他	(12,470)	(9,316)
	$ 27,419	($120,057)

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	$193,595	$ 39,688
外幣兌換損失總額	(136,893)	(103,107)
淨（損）益	$ 56,702	($ 63,419)

(三) 財務成本

	111 年度	110 年度
銀行借款利息	$ 94,017	$ 78,414
租賃負債之利息	13,408	13,836
發行短期票券利息	703	307
	$108,128	$ 92,557

(四) 折舊及攤銷

	111 年度	110 年度
折舊及攤銷費用		
不動產、廠房及設備	$229,308	$240,226
使用權資產	45,129	51,743
投資性不動產	17,821	12,275
無形資產	16,778	21,339
其　　他	18,227	19,332
	$327,263	$344,915

（接次頁）

（承前頁）

	111 年度	110 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$155,588	$173,474
營業費用	116,639	115,402
營業外支出	20,031	15,368
	$292,258	$304,244
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 23,188	$ 25,390
營業費用	11,817	15,281
	$ 35,005	$ 40,671

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	111 年度	110 年度
產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用	$20,490	$19,505

(六) 員工福利費用

	111 年度	110 年度
短期員工福利	$1,600,659	$1,633,824
退職後福利		
確定提撥計畫	82,796	116,553
確定福利計畫(附註二二)	1,682	1,601
	84,478	118,154
	$1,685,137	$1,751,978
依功能別彙總		
營業成本	$1,077,701	$1,099,807
營業費用	607,436	652,171
	$1,685,137	$1,751,978

(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：

	現金	
	111 年度	110 年度
員工酬勞	$12,060	$14,348
董事酬勞	3,654	3,478

本公司 109 年度因產生虧損，是以未估列員工及董事酬勞。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 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

年度合併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。

二六、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	111 年度	110 年度
當期所得稅		
當年度產生者	$29,301	$15,538
未分配盈餘加徵	3,089	-
以前年度之調整	8,043	(10,026)
	40,433	5,512
遞延所得稅		
當年度產生者	20,596	78,812
以前年度調整	9,501	(16,205)
	30,097	62,607
	$70,530	$68,119

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111 年度	110 年度
合併稅前淨利	$213,372	$224,133
合併稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(扣抵利益)	$ 42,824	$ 29,810

（接次頁）

（承前頁）

	111 年度	110 年度
稅上未予認列之費損	$ 7,073	$ 64,540
未分配盈餘加徵	3,089	-
以前年度之調整	17,544	(26,231)
	$ 70,530	$ 68,119

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	111 年度	110 年度
遞延所得稅		
本年度產生		
國外營運機構換算之兌換差額	($ 5,400)	$ 6,114
確定福利計畫之再衡量數	(2,583)	(227)
	($ 7,983)	$ 5,887

(三) 本期所得稅資產及負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	$24,743	$12,656
本期所得稅負債		
應付所得稅	$34,747	$18,571

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	淨兌換差額	年底餘額
遞延所得稅資產					
暫時性差異					
存貨跌價及呆滯損失	$ 139,990	($ 15,429)	$ -	$ 99	$ 124,660
呆帳超限	63,579	10,671	-	299	74,549
採用權益法之國外子公司損失之份額	84,936	37,796	-	-	122,732

（接次頁）

（承前頁）

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	淨兌換差額	年底餘額
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	$ 35,639	$ -	($ 5,400)	$ -	$ 30,239
確定福利退休計畫	15,900	(2,436)	(2,583)	-	10,881
研發投抵	8,108	(7,160)	-	-	948
負債準備	13,808	1,965	-	14	15,787
虧損扣抵	50,504	(35,741)	-	-	14,763
其　　他	41,081	(19,627)	-	463	21,917
	$ 453,545	($ 29,961)	($ 7,983)	$ 875	$ 416,476
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
土地增值稅	$ 66,990	$ -	$ -	$ -	$ 66,990
其　　他	4,165	136	-	140	4,441
	$ 71,155	$ 136	$ -	$ 140	$ 71,431

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	淨兌換差額	年底餘額
遞延所得稅資產					
暫時性差異					
存貨跌價及呆滯損失	$ 166,066	($ 25,991)	$ -	($ 85)	$ 139,990
呆帳超限	86,089	(22,277)	-	(233)	63,579
採用權益法之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
確定福利退休計畫	16,948	(821)	(227)	-	15,900
研發投抵	12,147	(4,039)	-	-	8,108
負債準備	13,584	(1,204)	-	1,428	13,808
虧損扣抵	37,439	13,065	-	-	50,504
其　　他	77,458	(33,141)	-	(3,236)	41,081
	$ 511,357	($ 61,573)	$ 5,887	($ 2,126)	$ 453,545
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
土地增值稅	$ 66,990	$ -	$ -	$ -	$ 66,990
其　　他	3,795	1,034	-	(664)	4,165
	$ 70,785	$ 1,034	$ -	($ 664)	$ 71,155

(五) 未於合併資產負債表中認列為遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

子公司	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵	$176,640	$268,492

未認列之虧損扣抵將陸續至125年到期。

(六) 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：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
$ 24,772	112
23,175	113
3,595	114
5,076	115
193,839	116以上
$ 250,457	

(七) 所得稅核定情形

本公司及子公司晉奕、譁泰、東鋒、榮田、東曄及亞太截至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：

本年度淨利

	111年度	110年度
歸屬於本公司業主	$ 90,955	$172,703

股數

單位：千股

	111年度	110年度
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	865	827
計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	255,692	255,654

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譁泰之持股1,200,000股及未按持股比例現金增資譁泰117,286千元，致本公司持股比例由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、譁泰、榮田、東曄及晉奕之持股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曄之持股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。

二九、現金流量資訊

111及110年度本公司及子公司進行下列非現金交易之投資活動：

	111年度	110年度
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加	$108,423	$139,580
應付設備款減少（增加）	26,468	(153)
預付設備款增加（減少）	(14,927)	8,036
支付現金數	$119,964	$147,463
出售不動產、廠房及設備價款	$ 20,764	$ 6,173
其他應收款減少	-	57,746
收取現金數	$ 20,764	$ 63,919
出售投資性不動產價款	$ -	$ -
其他應收款減少	-	13,494
收取現金數	$ -	$ 13,494

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

	上海晉奕
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	$32,140

(二) 處分子公司之損失

	上海晉奕
收取之對價	$16,009
處分之淨資產	(32,140)
處分損失	($16,131)

(三) 處分子公司之淨現金流入

	上海晉奕
以現金收取之對價	$16,009
減：處分之現金餘額	3,875
	$12,134

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
111年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
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				
國內上市（櫃）股票	$ 123,364	$ -	$ -	$ 123,364
國內未上市（櫃）股票	-	-	36,299	36,299
	$ 123,364	$ -	$ 36,299	$ 159,663
110年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	$ 26,963	$ -	$ -	$ 26,963

（接次頁）

（承前頁）

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	$ 159,196	$ -	$ -	$ 159,196
國內未上市（櫃）股票	-	-	35,335	35,335
	$ 159,196	$ -	$ 35,335	$ 194,531
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
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

111 年度

金融資產	權益工具 透過其他綜合損益按公允價值衡量
年初餘額	$35,335
認列於其他綜合損益	964
年底餘額	$36,299

110 年度

金融資產	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
年初餘額	$ 93,319	$ 32,365	$125,684
購買	47,751	-	47,751
處分	(141,254)	-	(141,254)
認列於損益	951	-	951
認列於其他綜合損益	-	2,970	2,970
淨兌換差額	(767)	-	(767)
年底餘額	$ -	$ 35,335	$ 35,335

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具係以銀行所提供之報價為公允價值。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及假設

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

(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）	4,689,421	5,474,144
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)	7,212,210	8,355,067

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，即時追踪、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年度	110年度	111年度	110年度	111年度	110年度
稅前損益（註）	($ 21,542)	($ 8,250)	($ 26,359)	($ 53,010)	($ 19,508)	($ 12,203)

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12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	$ 16,440	$ 64,723
金融負債	712,790	645,747
具現金流量利率風險		
金融負債	3,733,011	4,482,505

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定，對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司及子公司內部向主要管理階層報

告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若金融負債利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 37,330 千元及減少／增加 44,825 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 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動而分別增加／減少 1,234 千元及增加／減少 1,592 千元；110 年度之稅前淨損將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之變動而增加／減少 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及子公司財務損失之風險，截至合併資產負債表日止，本公司及子公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險即為合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

除下列客戶外，本公司及子公司並無對任何單一交易對象或任何一組具相似特性之交易對象有重大的信用暴險。信用風險顯著集中之客戶應收款項（應收票據、應收

帳款、長期應收票據及款項、催收款及其他應收款）餘額如下：

客戶名稱	111年12月31日	110年12月31日
甲公司	$159,446	$256,588
乙公司	104,230	443,605
	$263,676	$700,193

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約條款之遵循。

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12月31日

	1年以內	1至5年	5年以上	合計
無附息負債	$2,252,652	$ 22,769	$ -	$2,275,421
附息負債	3,229,528	1,502,880	283,919	5,016,327
租賃負債	48,427	153,610	593,503	795,540
	$5,530,607	$1,679,259	$ 877,422	$8,087,288

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	$ 48,427	$153,610	$124,547	$124,483	$120,911	$223,562

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	49,092	145,685	593,823	788,600
	$6,797,364	$1,569,187	$ 897,803	$9,264,354

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

(五) 金融資產移轉資訊

子公司蘇州東昱 111 及 110 年度與銀行簽訂應收票據貼現合約分別為 198,136 千元及 132,933 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 198,136 千元及 132,933 千元，相關負債之帳面金額分別為 198,136 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
品印三維科技公司	本公司擔任該公司董事
三新公司（三新）	其董事長為本公司董事
貿隆機械公司	其董事長為本公司董事
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
漢銨科技公司	實質關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
銷貨收入	其他關係人	$13,106	$14,334

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
其他關係人	$153,417	$163,765

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12月31日	110年12月31日
應收帳款－關係人	其他關係人	$4,643	$5,348
其他應收款	其他關係人	$1,192	$ 977

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付票據－關係人	其他關係人	$ -	$ 2
應付帳款－關係人	其他關係人		
	翔榛	$46,701	$46,692
	三新	15,383	18,540
		$62,084	$65,232
其他應付款	其他關係人	$ 306	$ 818
合約負債－流動	其他關係人	$ 11	$ -

(六) 其他關係人交易

1. 佣金支出（列入推銷費用）

關係人類別／名稱	111年度	110年度
其他關係人	$ 1,055	$ 1,061

2. 租金收入

關係人類別／名稱	111年度	110年度
其他關係人		
翔　　榛	$ 5,280	$ 5,160
其　　他	4	6
	$ 5,284	$ 5,166

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年度	110年度
短期員工福利	$13,665	$14,056
退職後福利	240	238
	$13,905	$14,294

三四、質押之資產

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12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	$2,039,358	$1,941,381
投資性不動產	240,912	160,292
其他金融資產(含流動及非流動)	279,634	227,461
	$2,559,904	$2,329,134

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12月31日尚有下列重大承諾及或有負債：

(一) 截至111年12月31日止，子公司簽訂購買設備之合約總價約6,857千元，尚未履約金額為1,274千元。

(二) 因銷貨、投標、出口關稅及貨物稅記帳所需，向銀行申請開立保證金額為134,831千元。

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。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

	外幣（千元）	匯率		新台幣（千元）
111年12月31日				
貨幣性外幣資產				
美元	$ 41,714	30.71	（美元：新台幣）	$ 1,281,037
美元	1,013	0.939	（美元：歐元）	31,109
人民幣	207,068	4.408	（人民幣：新台幣）	912,756
歐元	20,370	32.72	（歐元：新台幣）	666,506
非貨幣性外幣資產				
採權益法之子公司				
美元	169	30.71	（美元：新台幣）	5,192
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
貨幣性外幣負債				
美元	14,980	30.71	（美元：新台幣）	460,036
美元	2,772	0.939	（美元：歐元）	85,128
美元	1,593	4.584	（美元：馬幣）	48,921
人民幣	7,739	4.408	（人民幣：新台幣）	34,114
歐元	496	32.72	（歐元：新台幣）	16,229
非貨幣性外幣負債				
採權益法之子公司				
歐元	3,859	32.72	（歐元：新台幣）	126,269
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

本公司及子公司111及110年度外幣兌換淨損益分別為利益56,702千元及損失63,419千元，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) 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。
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、本年度損益、認列投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
   (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：參閱附表六。

(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：參閱附表四及五。

(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：參閱附表一。

(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、榮田、亞太菁英、PCI-SCEMM及Anger，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、東曄、上海晉奕(已於111年7月處分)、HPC及SKTD，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

111年度	設備製造型	零部件型	其他	調整及沖銷	合計
來自外部客戶收入	$ 7,428,478	$ 298,632	$ 541,731	$ -	$ 8,268,841
部門間收入	826,652	203,236	87,418	(1,117,306)	-
部門收入	$ 8,255,130	$ 501,868	$ 629,149	($ 1,117,306)	$ 8,268,841
部門利益（損失）	$ 140,875	($ 10,200)	($ 2,480)	$ 34,922	$ 163,117
利息收入	25,582	35	2,260	(11,352)	16,525
財務成本	(102,168)	(1,208)	(16,104)	11,352	(108,128)
採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	218	-	-	-	218
其他利益及損失	61,560	27,795	(285,438)	337,723	141,640
稅前淨利（損）	126,067	16,422	(301,762)	372,645	213,372
所得稅費用（利益）	73,473	2,561	(5,504)	-	70,530
本期淨利（損）	$ 52,594	$ 13,861	($ 296,258)	$ 372,645	$ 142,842

（接次頁）

（承前頁）

110年度	設備製造型	零部件型	其他	調整及沖銷	合計
來自外部客戶收入	$ 8,978,103	$ 339,256	$ 308,531	$ -	$ 9,625,890
部門間收入	1,165,134	201,950	86,642	(1,453,726)	-
部門收入	$ 10,143,237	$ 541,206	$ 395,173	($ 1,453,726)	$ 9,625,890
部門利益（損失）	$ 277,114	($ 16,331)	($ 113,183)	$ 21,275	$ 168,875
利息收入	20,405	247	1,347	(6,648)	15,351
財務成本	(89,472)	(1,397)	(8,336)	6,648	(92,557)
採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	126	-	-	-	126
其他利益及損失	118,993	30,323	886	(17,864)	132,338
稅前淨利（損）	327,166	12,842	(119,286)	3,411	224,133
所得稅費用	63,525	3,430	1,164	-	68,119
本期淨利（損）	$ 263,641	$ 9,412	($ 120,450)	$ 3,411	$ 156,014

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12月31日	110年12月31日
部門資產		
設備製造型	$17,676,850	$18,403,348
零部件型	368,705	450,720
其他	1,225,190	1,656,484
調整及沖銷	(4,367,001)	(4,507,103)
	$14,903,744	$16,003,449
部門負債		
設備製造型	$10,083,729	$10,640,594
零部件型	201,352	262,468
其他	707,432	799,297
調整及沖銷	(1,763,103)	(1,325,142)
	$ 9,229,410	$10,377,217

(三) 主要產品及勞務之收入

本公司及子公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	111年度	110年度
銷貨收入		
綜合加工中心機	$3,945,982	$3,691,972
電腦數值控制車床	2,230,857	2,073,007
印刷電路板加工機	376,584	1,330,399
專用機	441,865	558,246
其他	396,442	766,024
維修及整修收入	877,111	1,206,242
	$8,268,841	$9,625,890

(四) 地區別資訊

本公司及子公司主要於台灣、亞洲及歐洲地區營運。

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

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111 年度	110 年度	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
台灣	$1,213,133	$1,138,264	$3,092,620	$3,210,899
中國	3,396,466	5,174,732	362,236	390,633
歐洲	1,708,526	1,761,950	363,363	395,077
亞洲	1,298,878	1,213,383	77,175	73,011
其他	651,838	337,561	1,395	1,644
	$8,268,841	$9,625,890	$3,896,789	$4,071,264

非流動資產不包括金融資產、採用權益法之投資、遞延所得稅資產及淨確定福利資產。

(五) 重要客戶資訊

111 及 110 年度無其他來自單一客戶之收入達本公司及子公司合併營業收入淨額之 10%以上者。

東台精機股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 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	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	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	$ 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	譁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	mbi-group Beteiligung GmbH	其他應收款－關係人	是	51,200	26,176	22,904	1	註1	-	短期融通	-		-	507,088	1,014,176	註2
0	本公司	東曄精密股份有限公司	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	mbi-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。

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 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	被背書保證對象 關係	對單一企業背書保證限額	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報告淨值之比率（%）	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	本公司	Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司	$ 1,521,264	$ 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 Beteilingung 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	東曄精密公司	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	譁泰精機公司	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	
					$159,663		$159,663	

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(%)	
子公司	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	
	譁泰精機公司	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		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
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。

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 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

（除另註明外）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註）	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%
0	本公司	譁泰精機股份有限公司	1	營業收入	$ 167,535	依合約規定	2.03
0	本公司	蘇州東昱精機有限公司	1	營業收入	218,131	依合約規定	2.64
0	本公司	蘇州東昱精機有限公司	1	應收帳款	69,135	依合約規定	0.46
0	本公司	蘇州東昱精機有限公司	1	其他應收款	135,668	依合約規定及董事會決議	0.91
0	本公司	亞太菁英股份有限公司	1	營業收入	41,341	依合約規定	0.50
0	本公司	Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	1	營業收入	143,842	依合約規定	1.74
0	本公司	Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	1	應收帳款	48,931	依合約規定	0.33
0	本公司	Process Conception Ingenierie-Societe de Construction D'equipments, De Mecanisations Et De Machines	1	營業收入	47,624	依合約規定	0.58
0	本公司	Process Conception Ingenierie-Societe de Construction D'equipments, De Mecanisations Et De Machines	1	應收帳款	37,530	依合約規定	0.25
0	本公司	Tongtai Europe B.V.	1	營業收入	39,158	依合約規定	0.48
0	本公司	Tongtai Europe B.V.	1	其他應收款	71,395	依合約規定及董事會決議	0.48
0	本公司	Tong Tai Machinery Co., Ltd.	1	其他應收款	35,775	依合約規定及董事會決議	0.24
0	本公司	Anger Machine GmbH	1	其他應收款	474,147	依合約規定及董事會決議	3.18
1	東鋒機械自動化公司	本公司	2	營業收入	139,921	依合約規定	1.70
1	東鋒機械自動化公司	本公司	2	應收帳款	52,773	依合約規定	0.35
2	Union Top Industrial (Samoa) Limited	Anger Machine GmbH	3	其他應收款	91,404	依合約規定及董事會決議	0.61

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 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

（除另註明外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持股情形			被投資公司本年度（損）益	本年度認列之投資（損）益	備註
				本年年底	上年年底	股數	比率（%）	帳面金額			
本公司	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)	註
本公司	東鋒機械自動化公司	高雄市	電氣自動化裝配及買賣	14,005	14,005	1,500,000	100.00	39,029	6,912	6,912	註
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)	註
本公司	譁泰精機公司	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	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	54.47	608,388	123,515	67,275	註
本公司	東曄精密公司	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)	註
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)	註
本公司	Tongtai Machine & Tool Japan Co., Ltd.	日本	各種機械製造及買賣	31,561	31,561	889	100.00	23,130	3,881	3,881	註
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	註
本公司	Tongtai Seiki Vietnam Co.,Ltd.	越南	專用機及同類產品之銷售	9,054	9,054	631,080	100.00	23,337	1,664	1,664	註
本公司	Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	馬來西亞	專用機及同類產品之銷售	5,107	5,107	520,000	52.00	13,127	6,224	3,236	註
本公司	Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn. Bhd.	馬來西亞	各種機械製造及買賣	71,952	71,952	8,500,000	100.00	36,612	(162)	(162)	註
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)	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	100.00	6,515	(1,030)	(1,030)	註
本公司	Process Conception Ingenierie-Societe de Construction D'equipments, De Mecanisations Et De Machines	法國	工具機製造買賣及維修服務	182,200	182,200	1,000,000	100.00	343,304	(28,429)	(28,429)	註
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)	註
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)	註
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	-	-	-	註

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持股情形			被投資公司本年度（損）益	本年度認列之投資（損）益	備註
				本年年底	上年年底	股數	比率（%）	帳面金額			
晉奕科技公司	Time Trade Internation Limited	薩摩亞	投資控股	-	32,771	-	-	-	(18,623)	(18,623)	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	98.73	17,381	3,403	3,360	註
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)	註
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)	註
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)	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	-	100.00	67,865	3,644	3,644	註
Mbi-group Beteiligung GmbH	Anger Machining GmbH	奧地利	工具機製造、買賣及維修服務	595,855	595,855	-	100.00	(391,381)	(132,875)	(132,875)	註
Anger Machining GmbH	Anger Machining Inc.	美國	工具機買賣及維修服務	122	122	60,000	100.00	1,379	(471)	(471)	註
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	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 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

（除另註明外）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註1）	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額（註1）	本年度匯出或收回投資金額（註1）		本年年底自台灣匯出累積投資金額（註1）	被投資公司本年度（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本年度認列投資收益(損失)（註2）	本年年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
東昱精機（上海）有限公司	工具機之買賣及維修服務	$ 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	$ -	註5
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	註5
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	註5
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	-	-	-	註5
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、5

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。

註5：於編製合併財務報告時皆已沖銷。

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。

股票代碼：4526

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

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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

會計師　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

東台精密股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	111年12月31日 金額	%	110年12月31日 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	4,924,022	50	5,532,456	51
	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	4,995,933	50	5,220,800	49
1XXX	資產總計	$ 9,919,955	100	$ 10,753,256	100

代碼	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	2,687,355	27	3,754,252	35
	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	2,161,718	22	1,967,770	18
2XXX	負債總計	4,849,073	49	5,722,022	53
	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	5,070,882	51	5,031,234	47
	負債及權益總計	$ 9,919,955	100	$ 10,753,256	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 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 金額	%	110 年度 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）	2,453,957	74	3,348,985	79
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	7,490	-	4,290	-
5950	已實現營業毛利	870,678	26	875,786	21
	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）	23,324	1	(6,657)	-
6000	營業費用合計	704,476	21	656,179	16
6900	營業利益	166,202	5	219,607	5
	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 金額	111年度 %	110年度 金額	110年度 %
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		111年度 金額	%	110年度 金額	%
	每股盈餘（附註二六）				
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

東台精密股份有限公司

個體權益變動表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益			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	
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	726,162	25,393
	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	49,608	25,255
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	(248,028)	112,708
	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	20,210	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(931,899)	(351,598)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111 年度	110 年度
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	607,094	820,591
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 153,329	$ 607,094

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日
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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 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有課稅所得以供可減除暫時性差

異、虧損扣抵及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、<u>重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源</u>

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

	111年12月31日	110年12月31日
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	36,852	75,464
	$153,329	$607,094

七、 透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產－流動		
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	-	26,963
	$11,948	$26,963

（接次頁）

（承前頁）

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

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（%）
111年12月31日			
USD2,000／NTD55,700	112.02	0.91	SOFR+ 0.68
USD2,000／NTD55,700	112.02	0.91	SOFR+ 0.68
110年12月31日			
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

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

九、應收票據、應收帳款、長期應收票據及催收款淨額

	111年12月31日	110年12月31日
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	$ 1,347	$ 1,628
	$ 118,867	$ 133,664
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	$ 2,179	$ 3,549
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	151,596	137,729
	$ 706,222	$1,151,324
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	$ 201,900	$ 331,815
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	$ 423	$ 37,020
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	19,459	27,145
	$ -	$ -

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
	$2,874,286	$2,701,006

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	$ 1,464	$38,202

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	8,115	7,897
	1,926,294	2,055,463
加：列入採用權益法之投資貸餘項下	469,573	326,017
	$2,395,867	$2,381,480

(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
譁泰精機公司（譁泰）	48,917	99.14	13,378	99.14
榮田精機公司（榮田）	608,388	54.47	562,948	54.47
東曄精密公司（東曄）	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	
	金額	持股比例%	金額	持股比例%
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
	$ 1,918,179		$ 2,047,566	

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曄部分股權（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譁泰現金增資（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譁泰，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）	-	-
	$ 8,115	$ 7,897

	111 年度	110 年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	$218	$126
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	$218	$126

上述被投資公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表六。

本公司持有之關聯企業賽博爾，因其預計可回收金額低於帳面價值，已於以前年度提足減損。

111 及 110 年度採用權益法認列之關聯企業損益及其他綜合損益之份額，係依據同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、其他金融資產

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
流動		
受限制活期及定期存款	$59,406	$10,860
非流動		
受限制活期及定期存款	$71,488	$92,212

其他金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

十三、不動產、廠房及設備

111 年度

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
成本								
111 年 1 月 1 日餘額	$ 187,018	$ 1,670,700	$ 372,581	$ 111,007	$ 32,602	$ 151,294	$ -	$ 2,525,202
增添	-	1,752	-	1,590	828	1,422	10,767	16,359
處分	-	-	(55,736)	-	(82)	(755)	-	(56,573)
重分類	-	(131,021)	(8,815)	-	-	267	-	(139,569)
111 年 12 月 31 日餘額	187,018	1,541,431	308,030	112,597	33,348	152,228	10,767	2,345,419
累計折舊								
111 年 1 月 1 日餘額	-	816,131	229,403	89,840	29,399	118,834	-	1,283,607
折舊	-	55,572	28,814	4,544	2,776	12,134	-	103,840
處分	-	-	(55,736)	-	(82)	(755)	-	(56,573)
重分類	-	(32,225)	(3,232)	-	-	-	-	(35,457)
111 年 12 月 31 日餘額	-	839,478	199,249	94,384	32,093	130,213	-	1,295,417
111 年 12 月 31 日淨額	$ 187,018	$ 701,953	$ 108,781	$ 18,213	$ 1,255	$ 22,015	$ 10,767	$ 1,050,002

110 年度

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
成本								
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	187,018	1,670,700	372,581	111,007	32,602	151,294	-	2,525,202
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	-	816,131	229,403	89,840	29,399	118,834	-	1,283,607
110 年 12 月 31 日淨額	$ 187,018	$ 854,569	$ 143,178	$ 21,167	$ 3,203	$ 32,460	$ -	$ 1,241,595

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	7,914	4,464
	$483,380	$469,672

	111 年度	110 年度
使用權資產之增添	$ 6,532	$ 4,423
使用權資產之折舊費用		
土地	$17,108	$16,157

（接次頁）

（承前頁）

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

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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流　　動	$ 17,124	$ 14,166
非 流 動	$484,449	$469,240

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
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

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

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	269,465	348,707	618,172
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	-	149,718	149,718
111 年 12 月 31 日淨額	$269,465	$198,989	$468,454

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	269,465	217,686	487,151
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	-	103,340	103,340
110 年 12 月 31 日淨額	$269,465	$114,346	$383,811

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）

	111年12月31日	110年12月31日
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	37,800	43,680
	$109,333	$ 82,952

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。

	111年12月31日	110年12月31日
公允價值	$1,024,925	$ 937,730

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	-	(14,617)	(14,617)
110年12月31日餘額	146,788	(111,516)	35,272
增添	3,188	-	3,188
攤銷	-	(11,493)	(11,493)
111年12月31日餘額	$149,976	($123,009)	$ 26,967

十七、借　　款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	$1,024,840	$1,191,080
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	100,000	-	100,000	0.90
	$410,000	$ -	$410,000	

(三) 銀行長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
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%	966,166	1,149,000
	1,436,166	1,734,000
減：一年內到期部分	342,833	697,333
	$1,093,333	$1,036,667

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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
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	44,253	42,996
	$236,126	$209,141

二十、負債準備

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
保　　固	$16,586	$21,045

保固負債準備變動如下：

	111 年度	110 年度
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	$16,586	$21,045

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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
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	$ 49,610	$ 73,514

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110 年 1 月 1 日	$264,155	($185,516)	$ 78,639
服務成本			
當期服務成本	1,328	-	1,328
利息費用（收入）	924	(659)	265
認列於損益	2,252	(659)	1,593

（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	1,281	(2,731)	(1,450)
雇主提撥	-	(5,268)	(5,268)
福利支付	(21,798)	21,798	-
	(21,798)	16,530	(5,268)
110 年 12 月 31 日	245,890	(172,376)	73,514
服務成本			
當期服務成本	1,136	-	1,136
利息費用（收入）	1,844	(1,312)	532
認列於損益	2,980	(1,312)	1,668
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	12,707	-	12,707
認列於其他綜合損益	1,376	(13,981)	(12,605)
雇主提撥	-	(12,967)	(12,967)
福利支付	(21,806)	21,806	-
	(21,806)	8,839	(12,967)
111 年 12 月 31 日	$228,440	($178,830)	$ 49,610

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
	$ 1,668	$ 1,593

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：

	111年12月31日	110年12月31日
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。

	111年12月31日	110年12月31日
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

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

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

（接次頁）

（承前頁）

	111年12月31日	110年12月31日
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	1,234	1,234
	1,191,714	1,190,258
僅得用以彌補虧損認列對子公司所有權權益變動	3,838	3,838
	$1,195,552	$1,194,096

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 年度盈餘分派案如下：

	110 年度	
	盈餘分配	每股股利（元）
法定盈餘公積	$12,445	
現金股利	50,965	$ 0.2
	$63,410	

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	50,965	$ 0.2
	$61,207	

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	($120,957)	($142,556)

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	$101,118	$135,986

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	$1,029,591	$1,657,372	$1,619,142
合約負債			
商品銷貨	$ 402,533	$ 399,490	$ 515,062

(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
	$3,318,625	$4,223,271

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	16,471	12,217
	$ 79,299	$110,890

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	(2,351)	(672)
	$47,821	($69,219)

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	(39,905)	(91,319)
淨（損）益	$48,577	($55,775)

(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	970	1,168
	$51,489	$45,729

(四) 折舊及攤銷

	111 年度	110 年度
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	14,153	9,735
	$138,444	$141,821
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	15,411	10,994
	$138,444	$141,821
攤銷費用		
電腦軟體	$ 11,493	$ 14,617
其　　他	13,791	13,782
	$ 25,284	$ 28,399
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 17,936	$ 19,086
營業費用	7,348	9,313
	$ 25,284	$ 28,399

(五) 投資性不動產之直接營運費用

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

(六) 員工福利費用

	111 年度	110 年度
短期員工福利		
薪　　資	$465,786	$445,447
保 險 費	48,210	49,283
其　　他	26,481	28,477
	540,477	523,207
退職後福利		
確定提撥計畫	21,608	21,731

(接次頁)

（承前頁）

	111 年度	110 年度
確定福利計畫(附註二一)	$ 1,668	$ 1,593
	23,276	23,324
	$563,753	$546,531
依功能別彙總		
營業成本	$383,468	$393,423
營業費用	180,285	153,108
	$563,753	$546,531

(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：

	現金	
	111 年度	110 年度
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：

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

（接次頁）

（承前頁）

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

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨利	$146,606	$202,321
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	16,848	(14,336)
	$ 55,651	$ 29,618

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

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

(三) 本期所得稅資產

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

(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

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
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
	$ 361,490	($ 45,252)	($ 7,921)	$ 308,317
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅	$ 61,301	$ -	$ -	$ 61,301

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
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
	$ 383,416	($ 27,750)	$ 5,824	$ 361,490
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅	$ 61,301	$ -	$ -	$ 61,301

(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：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
$ 35	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

	111 年度	110 年度
本年度淨利	$ 90,955	$172,703

股　　數

單位：千股

	111 年度	110 年度
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	865	827
計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	255,692	255,654

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譁泰之持股 1,200,000 股及未按持股比例現金增資譁泰 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、譁泰、榮田、東曄及晉奕之持股 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曄之持股 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：

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

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
111 年 12 月 31 日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
換匯換利合約	$ -	$ 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
	$ 123,364	$ -	$ 36,299	$ 159,663
110 年 12 月 31 日				
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
	$ 159,196	$ -	$ 35,335	$ 194,531
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

	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
金融資產		
年初餘額	$35,335	$32,365
認列於其他綜合損益	964	2,970
年底餘額	$36,299	$35,335

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，即時追踪、監督及管理本公司營運有關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

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

1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

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

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

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

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
	$ 468,479	$1,099,340

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約條款之遵循。

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
	$3,845,348	$1,212,935	$ 586,295	$5,644,578

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	$ 28,438	$ 100,543	$ 120,911	$ 120,911	$ 120,911	$ 223,562

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
	$4,802,930	$1,157,123	$ 577,478	$6,537,531

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	$ 25,102	$ 93,826	$ 114,375	$ 114,375	$ 114,375	$ 234,353

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
譁泰	子公司
榮田	子公司
東曄	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（TTGF）	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	5,813	4,436
		$ 722,910	$ 1,073,876

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	152,269	161,539
	$378,508	$367,478

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	$ 2,179	$ 3,549
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12月31日	110年12月31日
	其他關係人	$ 2,923	$ 2,742
		$201,900	$331,815
其他應收款－關係人	子公司	$ 16,648	$ 11,696
	其他關係人	1,192	976
		$ 17,840	$ 12,672

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年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
		$135,342	$127,624
其他應付款	子公司	$ 15,406	$ 24,785
	其他關係人	324	844
		$ 15,730	$ 25,629

(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	$ 1,892	$ 1,374

(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
	$734,917	$501,362

關係人類別	111年度	110年度
利息收入		
子公司	$ 9,730	$ 5,896

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
譁　　泰	76,065	190,360
其　　他	104,790	106,334
	$1,551,168	$1,447,701
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
譁　　泰	13,236	20,634
其　　他	70,580	58,811
	$ 837,677	$ 902,236

(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
	$49,626	$77,108
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
	$ 2,670	$10,503

（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		
譁　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
	$ 8,999	$11,974

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
	$13,905	$14,294

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
	$1,220,367	$1,293,011

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）	匯率		新台幣（千元）
111年12月31日				
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
110年12月31日				
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）	匯率		新台幣（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	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	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	$ 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	譁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	mbi-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	東曄精密股份有限公司	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	mbi-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	被背書保證對象關係	對單一企業背書保證限額	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報告淨值之比率（%）	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	本公司	Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司	$ 1,521,264	$ 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 Beteilingung 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	東曄精密公司	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	譁泰精機公司	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	
					$159,663		$159,663	

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(%)	
子公司	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	
	譁泰精機公司	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		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
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			被投資公司本年度（損）益	本年度認列之投資（損）益	備註
				本年年底	上年年底	股數	比率（%）	帳面金額			
本公司	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	東曄精密公司	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 Internation 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
					匯出	收回							
東昱精機（上海）有限公司	工具機之買賣及維修服務	$ 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	97,559
	97,560
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	73
	18,459
	116,477
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	24,568
	36,852
	$153,329

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
應收票據	
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）	35,189
	120,214
減：未實現利息收入	1,347
	$118,867
關 係 人	
亞太菁英股份有限公司	$ 438
東曄精密股份有限公司	1,741
	$ 2,179
長期應收票據	
H 公 司	$ 423

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）	594,757	
	857,818	
減：備抵損失	151,596	
	$706,222	
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	
譁泰精機股份有限公司	10,345	
其他（註）	21,727	
	$201,900	

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）	1,916
	$ 5,726
關係人	
應收資金貸與款項	$734,917
其他（註）	17,840
	$752,757

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	521,776	694,342
	$2,874,286	$3,344,478

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	6,147	-	-	-	(10)	229,729	6,137	無	
		$ 194,531		$ 1,100		($ 35,968)		$ 159,663		

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	持股%	金額	單價	總金額	
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
諱泰精機公司	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
東暐精密公司	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)		-	
諱泰精機公司		(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	8,254	6,792	(3,831)	11,215
合計	520,916	$ 34,159	($ 3,831)	551,244
累計折舊				
土地	47,454	$ 17,108	$ -	64,562
運輸設備	3,790	3,343	(3,831)	3,302
合計	51,244	$ 20,451	($ 3,831)	67,864
	$ 469,672			$ 483,380

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	10,441	註2
			$59,406	
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	154	註4
			$71,488	

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
星展銀行	111.08.18～112.02.21	4.98	61,420	307,100	無	註2
星展銀行	111.08.25～112.02.24	4.98	61,420	307,100	無	註2
星展銀行	111.12.14～112.02.14	1.85	145,000	307,100	無	註2
			$1,024,840			

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）	263,436
	$402,533

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）	437,721
	$494,990
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）	9,880
	$135,342

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 一年內到期	年底餘額 一年以上到期	年底餘額 合計	抵押或擔保	備註
信用借款							
中國輸出入銀行	113 年 2 月到期一次償還	1.5443	$ -	$ 350,000	$ 350,000	無	
中國輸出入銀行	自 110 年 3 月分 8 期每半年償還至 113 年 9 月	1.8971	60,000	60,000	120,000	無	
			60,000	410,000	470,000		
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	
			282,833	683,333	966,166		
			$ 342,833	$1,093,333	$1,436,166		

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				17,124
租賃負債－非流動				$484,449

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	150,793
		3,044,247
維修收入		297,644
		3,341,891
銷貨退回及折讓		
銷貨折讓		(22,615)
維修退回及折讓		(651)
		$3,318,625

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	1,518,902
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	488,931
直接人工	242,175
製造費用	325,151
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	(148,694)
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	(561)
產銷成本	2,117,710
出售原物料成本	76,788
銷貨成本	2,194,498
保固成本	30,164
維修成本	119,435
其　　他	109,860
營業成本	$2,453,957

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	研究發展費用	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
	$323,187	$250,440	$107,525	$ 23,324	$704,476

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
	$383,468	$180,285	$ -	$563,753	$393,423	$153,108	$ -	$546,531
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。

東台精機股份有限公司

嚴瑞雄　董事長



Tongtai

東台精機股份有限公司

MEMBER OF TTGROUP

營運總部

82151高雄市路竹區路科三路3號

TEL：886-7-9761588　FAX：886-7-9761589

www.tongtai.com.tw

中國營運中心

蘇州東昱精機有限公司

江蘇省蘇州市吳江經濟開發區華鴻路555號

TEL：86-512-63430168

E-mail：sales@tong-yu.com.cn