

東台精機股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告 民國105及104年第2季

地址：高雄市路竹區路科三路3號

電話：(07)9761588

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~10	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~17	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~18	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18	五
(六) 重要會計項目之說明	18~57	六~三四
(七) 關係人交易	57~58	三五
(八) 質抵押資產	58~59	三六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	59	三七
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	59~60	三八
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	60~61	三九
2. 轉投資事業相關資訊	60~61	三九
3. 大陸投資資訊	61~62	三九
(十四) 部門資訊	62~63	四十

會計師核閱報告

東台精機股份有限公司 公鑒：

東台精機股份有限公司（東台公司）及其子公司民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務報告之子公司中，有關榮田精機股份有限公司（榮田公司）民國 105 及 104 年第 2 季之財務報表係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務報告所出具之核閱報告中，有關榮田公司民國 105 及 104 年第 2 季財務報表所列之金額及揭露之資訊，係依據其他會計師之核閱報告。榮田公司民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）2,074,207 千元及 2,072,574 千元，皆佔合併資產總額之 14%；民國 105 及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之營業收入淨額分別為 298,250 千元、395,703 千元、504,098 千元及 586,808 千元，分別佔合併營業收入淨額之 11%、17%、12%及 14%。

除第三段所述事項外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報告整體表示查核意見。

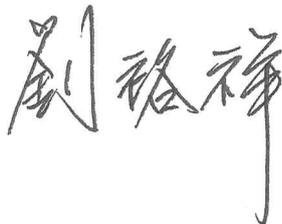
如合併財務報告附註十二所述，列入第一段所述合併財務報告之非重要子公司民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之資產總額分別為 6,039,024 千元及 5,365,845 千元，分別佔合併資產總額之 40%及 37%；負債總額分別為 3,787,752 千元及 2,849,103 千元，分別佔合併負債總額之 42%及 34%；民國 105 及 104

年 4 月 1 日 至 6 月 30 日 與 民 國 105 及 104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 合 併 綜 合 損 益 總 額 分 別 為 損 失 36,695 千 元、利 益 8,145 千 元、損 失 77,836 千 元 及 利 益 20,097 千 元，分 別 佔 合 併 綜 合 損 益 總 額 之 155%、367%、861% 及 277%；暨 合 併 財 務 報 告 附 註 三 九 及 四 十 揭 露 事 項，係 依 據 該 等 子 公 司 同 期 間 未 經 會 計 師 核 閱 之 財 務 報 告 編 製 與 揭 露。另 如 合 併 財 務 報 告 附 註 十 三 所 述，東 台 公 司 及 其 子 公 司 民 國 105 年 及 104 年 6 月 30 日 採 用 權 益 法 之 投 資 餘 額 分 別 為 17,811 千 元 及 19,106 千 元；民 國 105 及 104 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日 與 民 國 105 及 104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 損 失 之 份 額 分 別 為 674 千 元、365 千 元、1,309 千 元 及 773 千 元；暨 合 併 財 務 報 告 附 註 三 九 揭 露 事 項 所 述 被 投 資 公 司 資 訊，係 依 據 該 被 投 資 公 司 同 期 間 未 經 會 計 師 核 閱 之 財 務 報 告 認 列 與 揭 露。

依 本 會 計 師 核 閱 結 果 及 其 他 會 計 師 核 閱 報 告，除 第 三 段 所 述 該 等 非 重 要 子 公 司 及 採 用 權 益 法 之 關 聯 企 業 財 務 報 表 倘 經 會 計 師 核 閱，對 合 併 財 務 報 告 可 能 有 所 調 整 之 影 響 外，並 未 發 現 第 一 段 所 述 合 併 財 務 報 告 在 所 有 重 大 方 面 有 違 反 證 券 發 行 人 財 務 報 告 編 製 準 則 及 經 金 融 監 督 管 理 委 員 會 認 可 之 國 際 會 計 準 則 第 34 號「期 中 財 務 報 導」而 須 作 修 正 之 情 事。

勤 業 眾 信 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師 劉 裕 祥



會 計 師 郭 麗 園



金 融 監 督 管 理 委 員 會 核 准 文 號

金 管 證 審 字 第 1050024633 號

證 券 暨 期 貨 管 理 委 員 會 核 准 文 號

台 財 證 六 字 第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 8 月 8 日

東台精機股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年 6 月 30 日 暨 民國 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼 資 產	105年6月30日(經核閱)		104年12月31日(經查核)		104年6月30日(經核閱)		代 碼 負 債 及 權 益	105年6月30日(經核閱)		104年12月31日(經查核)		104年6月30日(經核閱)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
1100 流動資產							2100 流動負債						
現金及約當現金(附註六)	\$ 1,381,329	9	\$ 1,287,967	9	\$ 1,213,862	8	短期借款(附註十九及三六)	\$ 2,133,742	14	\$ 2,051,576	14	\$ 2,197,290	15
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動							2110 應付短期票券(附註十九)	259,924	2	344,678	2	304,928	2
(附註七)	59,140	-	40,060	-	52,572	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動						
應收票據淨額(附註九)	381,389	3	344,859	3	457,328	3	(附註七)	5,026	-	1,275	-	7,097	-
1170 應收帳款淨額(附註九)	3,554,684	23	3,275,729	23	3,489,386	24	2150 應付票據(附註二十)	101,712	1	104,382	1	104,049	1
1180 應收帳款—關係人(附註九及三五)	3,580	-	11,074	-	5,345	-	2170 應付帳款(附註二十)	1,564,670	10	1,308,524	9	1,721,758	12
1200 其他應收款(附註三五)	150,342	1	159,728	1	155,239	1	2180 應付帳款—關係人(附註二十及三五)	68,223	1	63,175	-	58,586	-
1220 本期所得稅資產	113	-	59	-	248	-	2200 其他應付款(附註二一、二九及三五)	970,820	6	817,931	6	983,960	7
130X 存貨(附註十)	5,096,508	34	4,874,199	34	5,206,314	36	2230 本期所得稅負債	21,737	-	70,909	-	70,202	1
1410 預付款項(附註十一及十八)	209,838	1	157,922	1	209,111	2	2252 負債準備—流動(附註二二)	62,489	-	66,907	-	69,272	-
1476 其他金融資產—流動(附註十四及三六)	154,237	1	177,703	1	169,957	1	2310 預收款項	1,248,671	8	976,373	7	1,179,544	8
1479 其他流動資產	8,158	-	4,118	-	17,210	-	2322 一年內到期銀行長期借款(附註十九及三六)	409,701	3	381,186	3	377,951	3
11XX 流動資產總計	10,999,318	72	10,333,418	72	10,976,572	75	2399 其他流動負債	101,111	1	75,316	1	42,261	-
							21XX 流動負債總計	6,947,826	46	6,262,232	43	7,116,898	49
1523 非流動資產							2541 非流動負債						
備供出售金融資產—非流動(附註八)	135,336	1	127,917	1	137,641	1	銀行長期借款(附註十九及三六)	1,945,181	13	1,389,647	10	1,100,289	7
1550 採用權益法之投資(附註十三)	17,811	-	18,120	-	19,106	-	2550 負債準備—非流動(附註二二)	21,419	-	20,175	-	22,571	-
1600 不動產、廠房及設備(附註十五及三六)	3,293,035	22	3,144,411	22	2,667,022	19	2570 遞延所得稅負債	97,067	1	117,037	1	95,466	1
1760 投資性不動產(附註十六及三六)	306,320	2	310,633	2	311,886	2	2640 淨確定福利負債	63,036	-	154,274	1	160,602	1
1780 無形資產(附註十七)	129,073	1	130,475	1	152,067	1	2645 存入保證金	7,666	-	500	-	500	-
1840 遞延所得稅資產	155,651	1	164,864	1	170,508	1	2670 其他非流動負債	-	-	427	-	-	-
1920 存出保證金	37,119	-	31,825	-	15,527	-	25XX 非流動負債總計	2,134,369	14	1,682,060	12	1,379,428	9
1930 長期應收票據及款項(附註九)	11,125	-	11,274	-	12,505	-							
1975 淨確定福利資產—非流動	1,791	-	1,791	-	-	-	2XXX 負債總計	9,082,195	60	7,944,292	55	8,496,326	58
1980 其他金融資產—非流動(附註十四及三六)	42,191	-	35,519	-	37,052	-							
1990 其他非流動資產(附註九及十八)	113,664	1	46,461	1	50,052	1							
15XX 非流動資產總計	4,243,116	28	4,023,290	28	3,573,366	25							
							歸屬於本公司業主之權益(附註二四)						
							股 本						
							3110 普通股股本	2,560,265	17	2,560,265	18	2,510,299	17
							3150 待分配股票股利	-	-	-	-	49,966	1
							3100	2,560,265	17	2,560,265	18	2,560,265	18
							3200 資本公積	1,200,010	8	1,200,010	8	1,200,010	8
							保留盈餘						
							3310 法定盈餘公積	688,260	4	661,137	5	661,137	4
							3320 特別盈餘公積	137,857	1	137,857	1	137,857	1
							3350 未分配盈餘	890,602	6	1,085,849	7	880,576	6
							3300 保留盈餘總計	1,716,719	11	1,884,843	13	1,679,570	11
							3400 其他權益	68,661	-	93,129	1	79,614	1
							3500 庫藏股票	(28,999)	-	(28,999)	-	(28,999)	-
							31XX 本公司業主之權益總計	5,516,656	36	5,709,248	40	5,490,460	38
							36XX 非控制權益(附註二四及三十)	643,583	4	703,168	5	563,152	4
							3XXX 權益總計	6,160,239	40	6,412,416	45	6,053,612	42
1XXX 資產總計	15,242,434	100	14,356,708	100	14,549,938	100	負債及權益總計	15,242,434	100	14,356,708	100	14,549,938	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 105 年 8 月 8 日核閱報告)

董事長：嚴瑞雄



經理人：嚴瑞雄



會計主管：鄭建宏



東台精機股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日

以及民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟每

股盈餘為新台幣元

代 碼	105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入淨額(附註二五及三五)								
	\$2,685,157	100	\$2,334,838	100	\$4,355,458	100	\$4,152,502	100	
5000	營業成本(附註十、二六及三五)								
	<u>2,253,259</u>	<u>84</u>	<u>1,787,905</u>	<u>77</u>	<u>3,358,378</u>	<u>77</u>	<u>3,177,608</u>	<u>77</u>	
5900	營業毛利								
	<u>431,898</u>	<u>16</u>	<u>546,933</u>	<u>23</u>	<u>997,080</u>	<u>23</u>	<u>974,894</u>	<u>23</u>	
	營業費用(附註二六及三五)								
6100	推銷費用	236,827	9	168,378	7	401,682	9	333,407	8
6200	管理費用	67,472	2	178,755	8	371,646	9	299,897	7
6300	研究發展費用	<u>104,550</u>	<u>4</u>	<u>70,776</u>	<u>3</u>	<u>173,256</u>	<u>4</u>	<u>132,785</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>408,849</u>	<u>15</u>	<u>417,909</u>	<u>18</u>	<u>946,584</u>	<u>22</u>	<u>766,089</u>	<u>18</u>
6900	營業利益								
	<u>23,049</u>	<u>1</u>	<u>129,024</u>	<u>5</u>	<u>50,496</u>	<u>1</u>	<u>208,805</u>	<u>5</u>	
	營業外收入及支出(附註十三、二六及三五)								
7010	其他收入	62,139	2	11,960	1	87,881	2	42,351	1
7020	其他利益及損失	(29,385)	(1)	(50,176)	(2)	(71,645)	(2)	(130,271)	(3)
7050	財務成本	(13,410)	(1)	(15,830)	(1)	(27,076)	-	(27,926)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業 損失之份額	(<u>674</u>)	-	(<u>365</u>)	-	(<u>1,309</u>)	-	(<u>773</u>)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>18,670</u>	-	(<u>54,411</u>)	(2)	(<u>12,149</u>)	-	(<u>116,619</u>)	(3)
7900	稅前淨利								
	41,719	1	74,613	3	38,347	1	92,186	2	
7950	所得稅(附註四及二七)								
	<u>951</u>	-	<u>19,530</u>	<u>1</u>	<u>23,093</u>	<u>1</u>	<u>31,455</u>	-	
8200	本期淨利								
	<u>40,768</u>	<u>1</u>	<u>55,083</u>	<u>2</u>	<u>15,254</u>	-	<u>60,731</u>	<u>2</u>	
	其他綜合損益(附註二四及二七)								
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								
	(40,580)	(1)	(14,737)	-	(41,458)	(1)	(34,076)	(1)	
8362	備供出售金融資產未實現評價損益								
	(30,827)	(1)	(44,954)	(2)	10,121	1	(39,494)	(1)	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	\$ 6,899	-	\$ 2,391	-	\$ 7,048	-	\$ 5,584	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(64,508)	(2)	(57,300)	(2)	(24,289)	-	(67,986)	(2)
8500	本期綜合損益總額	(\$ 23,740)	(1)	(\$ 2,217)	=	(\$ 9,035)	=	(\$ 7,255)	=
	本期淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 53,001		\$ 44,649		\$ 35,737		\$ 59,814	
8620	非控制權益	(12,233)		10,434		(20,483)		917	
8600		\$ 40,768		\$ 55,083		\$ 15,254		\$ 60,731	
	本期綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	(\$ 10,811)		(\$ 11,979)		\$ 11,269		(\$ 6,943)	
8720	非控制權益	(12,929)		9,762		(20,304)		(312)	
8700		(\$ 23,740)		(\$ 2,217)		(\$ 9,035)		(\$ 7,255)	
	每股盈餘(附註二八)								
9750	基 本	\$ 0.21		\$ 0.17		\$ 0.14		\$ 0.23	
9850	稀 釋	0.21		0.17		0.14		0.23	

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 105 年 8 月 8 日核閱報告)

董事長：嚴瑞雄



經理人：嚴瑞雄



會計主管：鄭建宏





東台精機股份有限公司子公司

合併權益變動表

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司之主業之權益	歸屬於本公司之主業之權益					其他權益			合計	庫藏股票	非控制權益	權益總計	
		普通股本	待分配股票股利	資本公積	保留盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	合計					
A1	105年1月1日餘額	\$ 2,560,265	\$ -	\$ 1,200,010	\$ 661,137	\$ 137,857	\$ 1,085,849	\$ 42,784	\$ 50,345	\$ 93,129	(\$ 28,999)	\$ 5,709,248	\$ 703,168	\$ 6,412,416
B1	104年度盈餘指撥及分配(附註二四)	-	-	-	27,123	-	(27,123)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(203,861)	-	-	-	-	(203,861)	-	(203,861)
B5	現金股利-8%	-	-	-	27,123	-	(230,984)	-	-	-	-	(203,861)	-	(203,861)
D1	105年1月1日至6月30日淨利(損)	-	-	-	-	-	35,737	-	-	-	-	35,737	(20,483)	15,254
D3	105年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(34,589)	10,121	(24,468)	-	(24,468)	179	(24,289)	
D5	105年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	35,737	(34,589)	10,121	(24,468)	-	11,269	(20,304)	(9,035)
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(39,281)	(39,281)	
Z1	105年6月30日餘額	\$ 2,560,265	\$ -	\$ 1,200,010	\$ 688,260	\$ 137,857	\$ 890,602	\$ 8,195	\$ 60,466	\$ 68,661	(\$ 28,999)	\$ 5,516,656	\$ 643,583	\$ 6,160,239
A1	104年1月1日餘額	\$ 2,510,299	\$ -	\$ 1,200,010	\$ 603,283	\$ 137,857	\$ 1,178,436	\$ 56,303	\$ 90,068	\$ 146,371	(\$ 28,999)	\$ 5,747,257	\$ 612,076	\$ 6,359,333
B1	103年度盈餘指撥及分配(附註二四)	-	-	-	57,854	-	(57,854)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(249,830)	-	-	-	-	(249,830)	-	(249,830)
B5	現金股利-10%	-	-	-	-	-	(49,966)	-	-	-	-	-	-	-
B9	股票股利-2%	-	49,966	-	-	-	(357,650)	-	-	-	-	(249,830)	-	(249,830)
B9	股票股利-2%	-	49,966	-	57,854	-	-	-	-	-	-	(249,830)	-	(249,830)
D1	104年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	59,814	-	-	-	-	59,814	917	60,731
D3	104年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(27,263)	(39,494)	(66,757)	-	(66,757)	(1,229)	(67,986)	
D5	104年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	59,814	(27,263)	(39,494)	(66,757)	-	(6,943)	(312)	(7,255)
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額(附註三十)	-	-	-	-	-	(24)	-	-	-	-	(24)	-	(24)
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(48,612)	(48,612)	
Z1	104年6月30日餘額	\$ 2,510,299	\$ 49,966	\$ 1,200,010	\$ 661,137	\$ 137,857	\$ 880,576	\$ 29,040	\$ 50,574	\$ 79,614	(\$ 28,999)	\$ 5,490,460	\$ 563,152	\$ 6,053,612

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 105 年 8 月 8 日核閱報告)

董事長：嚴瑞雄



經理人：嚴瑞雄



會計主管：鄭建宏



東台精機股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 38,347	\$ 92,186
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	126,239	105,981
A20200	攤銷費用	28,321	18,378
A20300	呆帳費用 (迴轉備抵呆帳利益)	(17,276)	42,195
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 商品淨損失	31,007	44,456
A20900	財務成本	27,076	27,926
A21200	利息收入	(7,507)	(8,706)
A22300	採用權益法之關聯企業損失之份 額	1,309	773
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	338	13,442
A23700	非金融資產減損損失 (回升利益)	100,150	(18,222)
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(2,184)	(12,891)
A29900	提列負債準備	25,389	27,724
A29900	其 他	(560)	626
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	交易目的金融商品	(46,336)	61,933
A31130	應收票據及長期應收票據	(35,206)	(96,053)
A31150	應收帳款	(260,779)	391,080
A31160	應收帳款—關係人	7,494	(1,610)
A31180	其他應收款	12,393	(76,675)
A31200	存 貨	(317,267)	62,852
A31230	預付款項	(53,380)	4,120
A31240	其他流動資產	(4,040)	3,080
A32130	應付票據	(2,670)	(22,391)
A32150	應付帳款	256,146	(484,463)
A32160	應付帳款—關係人	5,048	(94,690)
A32180	其他應付款	(85,272)	(61,083)
A32200	負債準備	(28,600)	(28,599)
A32210	預收款項	272,298	(83,904)
A32230	其他流動負債	27,550	25,984
A32240	淨確定福利負債	(91,238)	(2,634)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
A32990	其他非流動負債	(\$ 427)	\$ -
A33000	營運產生之現金流入(出)	6,363	(69,185)
A33100	收取之利息	6,139	9,999
A33300	支付之利息	(28,705)	(29,606)
A33500	支付之所得稅	(76,251)	(109,416)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(92,454)	(198,208)
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(1,000)	-
B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	11,915
B02700	購置不動產、廠房及設備	(347,299)	(198,447)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,739	9,205
B03700	存出保證金減少(增加)	(5,294)	16,106
B04500	購置無形資產	(17,028)	(12,471)
B05400	取得投資性不動產	(248)	-
B06600	其他金融資產減少(增加)	16,794	(11,245)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	(17,072)	4,673
BBBB	投資活動之淨現金流出	(369,408)	(180,264)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,405,046	1,414,225
C00200	短期借款減少	(1,322,410)	(1,452,854)
C00600	應付短期票券增加(減少)	(84,754)	100,158
C01600	舉借銀行長期借款	797,017	750,000
C01700	償還銀行長期借款	(202,941)	(473,119)
C03000	存入保證金增加	7,166	-
C05800	非控制權益變動	(2,750)	(3,442)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	596,374	334,968
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(41,150)	(24,737)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	93,362	(68,241)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,287,967	1,282,103
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,381,329	\$1,213,862

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 105 年 8 月 8 日核閱報告)

董事長：嚴瑞雄



經理人：嚴瑞雄



會計主管：鄭建宏



東台精機股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票於 92 年 9 月 15 日起在臺灣證券交易所上市掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 8 月 8 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可將於 106 年適用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）

金管會發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註 1)</u>
「2010~2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011~2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012~2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日 (註 1)
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 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期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 3「企業合併」之修正

「2010～2012 週期之年度改善」修正 IFRS 3，釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。前述修正將適用於收購日於 106 年以後之企業合併交易。

2. IFRS 8「營運部門」之修正

「2010～2012 週期之年度改善」修正 IFRS 8，釐清若本公司及子公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所

作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司及子公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，將增加彙總基準判斷之說明。

3. IFRS 13「公允價值衡量」之修正

「2010~2012 週期之年度改善」修正 IFRS 13 之結論基礎，說明 106 年追溯適用該修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

「2011~2013 週期之年度改善」修正 IFRS 13，釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

4. IAS 36「資產減損」之修正

「非金融資產可回收金額之揭露」修正 IAS 36，釐清本公司及子公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列／迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司及子公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

5. IAS 38「無形資產」之修正

「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」修正 IAS 38，規定企業應採用適當之攤銷方法以反映其消耗該無形資產未來經濟效益之預期型態，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

6. IAS 40「投資性不動產」之修正

「2011~2013 週期之年度改善」修正 IAS 40，釐清本公司及子公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。前述修正將適用於 106 年以後之投資性不動產取得交易。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報董事會日止，本公司及子公司仍持續評估 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司及子公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告提報董事會日止，除 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日 (註)
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
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 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之 認列」	2017 年 1 月 1 日

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下：

本公司及子公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量，此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益，於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司及子公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司及子公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損，以攤銷後成本衡量之金融資產及 IFRS 15「客戶合約

之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司及子公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司及子公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，本公司及子公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司及子公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處

理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債，合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用，在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司及子公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司及子公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司及子公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司及子公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報董事會日止，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之 IAS 34「期中財務報導」編製，本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十二、附表七及八。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 104 年度合併財務報告相同。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 104 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
庫存現金	\$ 4,765	\$ 4,991	\$ 17,915
銀行支票及活期存款	1,339,055	1,251,250	1,091,514
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行			
定期存款	5,100	31,726	104,433
附買回債券	32,409	-	-
	<u>\$ 1,381,329</u>	<u>\$ 1,287,967</u>	<u>\$ 1,213,862</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
非衍生金融資產			
基金受益憑證	\$ 51,770	\$ 11,979	\$ 43,462
衍生工具			
換匯合約	4,589	23,460	1,304
換匯換利合約	2,645	4,621	7,723
遠期外匯合約	136	-	83
	<u>\$ 59,140</u>	<u>\$ 40,060</u>	<u>\$ 52,572</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>			
衍生工具			
換匯合約	\$ 5,026	\$ -	\$ 3,871
遠期外匯合約	-	1,275	3,148
換匯換利合約	-	-	78
	<u>\$ 5,026</u>	<u>\$ 1,275</u>	<u>\$ 7,097</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

合約金額 (千元)	到期日	支付利率區間 (%)	收取利率區間 (%)
<u>105年6月30日</u>			
USD2,000/NTD61,750	105.07.05	0.95	USD Libor 1M+ 0.75
USD2,000/NTD64,580	105.10.09	0.98	1
<u>104年12月31日</u>			
USD2,000/NTD61,750	105.07.05	0.95	USD Libor 1M+ 0.75
USD2,000/NTD64,800	105.04.22	1	0.8
<u>104年6月30日</u>			
USD5,000/NTD151,250	104.09.26	1.0	USD Libor 1M+ 1
USD3,000/NTD92,532	104.11.30	1.0	1
USD2,000/NTD60,960	104.10.26	0.9	0.9
USD2,000/NTD60,912	104.11.18	1.0	1.0
USD2,000/NTD60,760	104.11.03	0.9	USD Libor 1M+ 1
USD2,000/NTD59,680	104.07.03	0.95	USD Libor 1M+ 1.1

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

	幣	別	到 期 期 間	合約金額 (各外幣千元)
<u>105年6月30日</u>				
換 匯	美元／新台幣		105.07.21～ 106.06.08	USD17,700／NTD569,984
預售遠期外匯	歐元／美元		105.07.20	EUR200／USD226
<u>104年12月31日</u>				
換 匯	美元／新台幣		105.03.09～ 105.12.23	USD19,700／NTD621,851
預售遠期外匯	歐元／美元		105.01.29	EUR14,000／USD15,275
<u>104年6月30日</u>				
換 匯	美元／新台幣		105.01.06～ 105.06.03	USD12,200／NTD378,216
換 匯	人民幣／新台幣		104.09.06～ 105.01.15	CNY18,500／NTD91,420
預售遠期外匯	美元／新台幣		104.08.09～ 104.08.21	USD600／NTD18,411
預售遠期外匯	歐元／美元		104.07.30～ 104.10.10	EUR2,181／USD2,349
預售遠期外匯	歐元／新台幣		104.07.30～ 104.07.31	EUR159／NTD5,616

本公司及子公司從事換匯換利合約、換匯合約及遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率及利率所產生之風險。本公司及子公司持有之換匯換利合約、換匯合約及遠期外匯合約因不符合有效避險條件，不適用避險會計。

105及104年4月1日至6月30日與105及104年1月1日至6月30日透過損益按公允價值衡量之金融工具產生之損益，參閱附註二六。

八、備供出售金融資產－非流動

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
國內投資			
上櫃公司股票	\$ 84,219	\$ 75,507	\$ 77,249
未上市(櫃)股票	<u>51,117</u>	<u>52,410</u>	<u>54,314</u>
	135,336	127,917	131,563
國外投資			
未上市公司股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,078</u>
	<u>\$135,336</u>	<u>\$127,917</u>	<u>\$137,641</u>

九、應收票據、應收帳款、長期應收票據及款項及催收款淨額

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
應收票據			
因營業而發生	\$ 365,577	\$ 345,253	\$ 457,215
非因營業而發生	<u>15,925</u>	<u>782</u>	<u>1,695</u>
	381,502	346,035	458,910
減：備抵呆帳	-	-	1
未實現利息收入	<u>113</u>	<u>1,176</u>	<u>1,581</u>
	<u>\$ 381,389</u>	<u>\$ 344,859</u>	<u>\$ 457,328</u>
應收帳款	\$ 3,748,839	\$ 3,485,829	\$ 3,699,550
減：備抵呆帳	<u>194,155</u>	<u>210,100</u>	<u>210,164</u>
	<u>\$ 3,554,684</u>	<u>\$ 3,275,729</u>	<u>\$ 3,489,386</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 3,580</u>	<u>\$ 11,074</u>	<u>\$ 5,345</u>
長期應收票據及款項			
因營業而發生	\$ 17,686	\$ 17,947	\$ 18,891
減：備抵呆帳	6,561	6,673	6,273
未實現利息收入	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>113</u>
	<u>\$ 11,125</u>	<u>\$ 11,274</u>	<u>\$ 12,505</u>
催收款（列入其他非流動資產項下）			
因營業而發生	\$ 123,392	\$ 134,947	\$ 105,688
減：備抵呆帳	<u>123,392</u>	<u>134,947</u>	<u>105,688</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 應收帳款

本公司及子公司之授信期間係依客戶別及銷售產品類別而訂定，備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗、客戶過往信用記錄及其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

105年6月30日暨104年12月31日及6月30日之應收帳款餘額中，顯著集中於重要客戶而存在之信用風險參閱附註三四。

105年6月30日暨104年12月31日及6月30日已逾期但尚未認列備抵呆帳之應收帳款分別為58,230千元、37,499千元及43,602千元（參閱下列帳齡分析），因其信用品質並未重大改變，本公司及子公司管理階層認為仍可回收其金額，對該等

應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

以立帳日為基準之應收款項之帳齡分析如下：

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
0至60天以下	\$ 1,019,710	\$ 1,171,825	\$ 1,193,816
61至180天	1,587,527	1,148,002	1,146,650
181至360天	747,373	669,291	947,011
361天以上	<u>920,389</u>	<u>1,006,714</u>	<u>1,000,907</u>
	<u>\$ 4,274,999</u>	<u>\$ 3,995,832</u>	<u>\$ 4,288,384</u>

以逾期天數為基準且未減損之應收帳款帳齡如下：

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
270天以下	\$ 58,230	\$ 1,639	\$ 43,602
271至360天	<u>-</u>	<u>35,860</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 58,230</u>	<u>\$ 37,499</u>	<u>\$ 43,602</u>

本公司及子公司應收票據、應收帳款、長期應收票據及款項及催收款之備抵呆帳變動如下：

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$351,720	\$282,948
本期提列(迴轉)	(17,276)	42,195
本期沖銷	(9,324)	(8,712)
合併轉入	-	6,365
淨兌換差額	(1,012)	(670)
期末餘額	<u>\$324,108</u>	<u>\$322,126</u>

(二) 105及104年1月1日至6月30日本公司及子公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

讓售交易對象	期 已預支金額	初本 讓售金額	期本 已收現金額	期銀 行期 已預支金額	末已 預支金額 年利率(%)	額 度
105年1月1日至6月30日						
富國銀行	\$ 102,782	\$ -	\$ 102,782	\$ -	0.83~1.17	-
104年1月1日至6月30日						
合作金庫商業銀行	\$ 137,889	\$ -	\$ 23,123	\$ 114,766	1.06~2.01	USD 4,800,000
富國銀行	97,905	41,223	118,468	20,660	0.83~1.06	-
匯豐商業銀行	11,069	-	11,069	-	2.11~2.36	-
台灣銀行	8,096	-	8,096	-	1.19~1.78	-
	<u>\$ 254,959</u>	<u>\$ 41,223</u>	<u>\$ 160,756</u>	<u>\$ 135,426</u>		

上述額度係循環使用。

本公司及子公司對讓售予上述銀行之應收帳款提供等額商業本票作為商業糾紛之擔保品，依讓售合約之約定，因商業糾紛而產生之損失由本公司及子公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

十、存 貨

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
原 料	\$ 1,362,394	\$ 1,229,536	\$ 1,252,430
物 料	7,913	6,515	20,441
在 製 品	2,948,698	2,792,280	3,051,375
製 成 品	378,732	639,115	600,381
商 品	398,771	131,509	266,573
在途存貨	-	75,244	15,114
	<u>\$ 5,096,508</u>	<u>\$ 4,874,199</u>	<u>\$ 5,206,314</u>

105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之備抵存貨跌價損失分別為 354,002 千元、290,905 千元及 262,231 千元。

105 及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 2,145,127 千元、1,772,267 千元、3,172,610 千元及 3,148,460 千元，其中包括下列項目：

	105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	\$ 48,161	(\$ 27,605)	\$ 64,590	(\$ 20,448)
出售廢料及下腳收入	(408)	(615)	(704)	(1,339)
閒置產能損失	33,110	-	35,560	2,226
存貨盤盈	(33)	(604)	(33)	(604)

十一、預付款項

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
預付貨款	\$ 107,924	\$ 77,974	\$ 109,582
預付進出口費用	35,513	18,758	18,101
預付參展費	7,803	6,805	8,612
留抵稅額	5,763	9,314	13,242
預付租金	2,300	5,594	3,614
其他預付費用	50,535	39,477	55,960
	<u>\$ 209,838</u>	<u>\$ 157,922</u>	<u>\$ 209,111</u>

十二、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日	
東台精機公司	Union Top Industrial (Samoa) Limited (Union Top)	投資控股	100	100	100	
	榮田精機公司(榮田)	各種機械製造及買賣	51	51	51	
	譚泰精機有限公司(譚泰)	各種機械製造及買賣	52	52	52	
	晉奕科技公司(晉奕)	模具及機械設備之買賣	70	70	70	
	東鋒機械自動化公司(東鋒)	電氣自動化裝配及買賣	99	99	99	
	亞太菁英公司(亞太菁英)	機械設備之製造及銷售	99	99	99	
	Topper Europe B.V. (TEU)	商品買賣	100	100	100	
	東擘精密公司(東擘)	機械零件製造及加工	65	65	65	
	Tong-Tai Seiki USA, Inc. (TSU)	機器設備銷售	100	100	100	
	Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn. Bhd. (TMM)	各種機械製造及買賣	100	100	100	
	Tong Tai Machinery Co., Ltd. (TMM)	專用機及同類產品之銷售	49	49	49	註 1
	Cong Ty TNHH Tong Tai Vietnam (TTVN)	專用機及同類產品之銷售	100	100	100	
	Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd. (TTS)	專用機及同類產品之銷售	52	52	52	
	Tongtai Machine & Tool Japan Co., Ltd. (TJJP)	各種機械製造及買賣	100	100	100	
	Eastai Technology (M) Sdn. Bhd. (ETM)	專用機及同類產品之銷售	80	80	80	
	Process Conception Ingenierie-Societe de Construction D'equipments, De Mecanisations Et De Machines (PCI-SCEMM)	工具機製造買賣及維修服務	100	100	100	參閱附註二九
	Tongan GmbH (Tongan)	投資控股	100	100	100	參閱附註二九及註 2
Union Top Industrial (Samoa) Limited	蘇州東昱精機有限公司(蘇州東昱)	聯動數位控制機床、數位控制系統等之製造	100	100	100	
	上海東台鑫貿易有限公司(上海東台鑫)	國際貿易及轉口貿易	100	100	100	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日	
	東昱精機(上海)有限公司(上海東昱)	工具機之買賣及維修服務	100	100	100	
	Great Pursuit Limited	投資控股	55	55	55	
Great Pursuit Limited	皓騰欣電子(深圳)有限公司(皓騰欣)	高階電路板之製造及買賣	100	100	100	
榮田精機公司	Honor Seiki International Co., Ltd. (HSU)	工具機買賣	100	100	100	
	Honor Seiki USA Corporation (HSI)	工具機買賣	100	100	-	104 年 9 月投資設立
晉奕科技公司	Time Trade International Limited (時貿國際)	投資控股	100	100	100	
Time Trade International Limited	晉奕精密機械(上海)有限公司(上海晉奕)	模具及機械設備之買賣	100	100	100	
Topper Europe B. V.	Topper East Europe S.R.L. (TEE)	商品買賣	100	100	100	
Tongan	Mbi-group Beteiligung GmbH (MBI)	投資控股	76	76	76	參閱附註二九及註 2
MBI	HPC Produktions GmbH (HPC)	工具機製造、買賣及維修服務	100	100	100	參閱附註二九及註 2
	Anger Machining GmbH (Anger)	工具機製造、買賣及維修服務	100	100	100	參閱附註二九及註 2
Anger	Anger Machining Inc. (Anger - US)	工具機買賣及維修服務	100	100	100	參閱附註二九及註 2
	Anger Service Deutschland GmbH (Anger - DE)	工具機買賣及維修服務	100	100	100	參閱附註二九及註 2
	Anger Machining Japan K.K. (Anger - JP)	工具機買賣及維修服務	100	100	100	參閱附註二九及註 2

註 1：本公司對 TTM 具有實質控制能力，可操控該公司之財務及營運，是以將其納入合併個體。

註 2：104 年 6 月本公司收購 Satonia Beteiligungsverwaltungs GmbH 100% 股權，並更名為 Tongan GmbH (Tongan)，再由 Tongan 收購 MBI 76% 股權，並間接取得 Anger (包含轉投資公司 Anger-DE、Anger-US 及 Anger-JP) 及 HPC 2 家子公司股權。

上述非重要子公司 105 年及 104 年 6 月 30 日之資產總額分別為 6,039,024 千元及 5,365,845 千元，負債總額分別為 3,787,752 千元及 2,849,103 千元，105 及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為損失 36,695 千元、利益 8,145 千元、損失 77,836 千元及利益 20,097 千元，暨合併財務報告附註三九及四十揭露事項，係依據該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報告編製與揭露。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例		
	105 年	104 年	104 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
榮 田	49%	49%	49%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七。

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 本 期 淨 利 非		控 制 權 益		
	105 年	104 年	105 年	104 年	104 年
	4 月 1 日	4 月 1 日	1 月 1 日	1 月 1 日	6 月 30 日
	至 6 月 30 日	至 6 月 30 日	至 6 月 30 日	至 6 月 30 日	6 月 30 日
榮 田	\$ 9,256	\$ 9,540	\$ 12,842	\$ 9,454	\$ 494,489
					\$ 516,407
					\$ 459,826

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：

	105 年	104 年	104 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
流動資產	\$ 1,628,830	\$ 1,623,226	\$ 1,614,944
非流動資產	464,111	462,616	467,924
流動負債	(903,012)	(862,792)	(964,895)
非流動負債	(175,236)	(163,385)	(173,735)
權 益	\$ 1,014,693	\$ 1,059,665	\$ 944,238
權益歸屬於			
本公司業主	\$ 520,202	\$ 543,258	\$ 484,082
榮田之非控制權益	494,491	516,407	460,156
	\$ 1,014,693	\$ 1,059,665	\$ 944,238

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
營業收入	<u>\$ 531,546</u>	<u>\$ 595,774</u>
本期淨利	\$ 26,355	\$ 18,099
其他綜合損益	(118)	-
綜合損益總額	<u>\$ 26,237</u>	<u>\$ 18,099</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 13,511	\$ 9,279
榮田之非控制權益	<u>12,844</u>	<u>8,820</u>
	<u>\$ 26,355</u>	<u>\$ 18,099</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 13,451	\$ 9,279
榮田之非控制權益	<u>12,786</u>	<u>8,820</u>
	<u>\$ 26,237</u>	<u>\$ 18,099</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 56,809)	(\$ 74,672)
投資活動	(1,637)	(30,311)
籌資活動	(58,520)	10,729
匯率影響數	(118)	-
淨現金流出	<u>(\$ 117,084)</u>	<u>(\$ 94,254)</u>

十三、採用權益法之投資

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
個別不重大之關聯企業			
賽博爾雷射公司	\$ 16,811	\$ 18,120	\$ 19,106
仕堃國際公司	<u>1,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 17,811</u>	<u>\$ 18,120</u>	<u>\$ 19,106</u>
	105年 4月1日至 6月30日	104年 4月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日
本公司享有之份額			104年 1月1日至 6月30日
本期淨損	(\$ 674)	(\$ 365)	(\$ 1,309)
其他綜合損益	-	-	-
綜合損益總額	<u>(\$ 674)</u>	<u>(\$ 365)</u>	<u>(\$ 1,309)</u>

本公司持有賽博爾雷射公司 33% 股權，該公司主要從事機器設備、電子零組件及光學儀器製造等業務。

子公司謙泰於 105 年 6 月投資仕堃國際公司 1,000 千元，持有股權 40%，該公司主要從事資訊軟體服務及相關處理等業務。

105 及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之關聯企業損失之份額，係依據同期間未經會計師核閱之財務報告認列。

十四、其他金融資產

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
流 動			
質押定期存款	\$ 122,656	\$ 150,036	\$ 163,555
原始到期超過 3 個月之定期存款	26,648	27,473	6,402
受限制活期存款	<u>4,933</u>	<u>194</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 154,237</u>	<u>\$ 177,703</u>	<u>\$ 169,957</u>
非 流 動			
專案存款	\$ 26,036	\$ 19,365	\$ 19,321
質押定期存款	<u>16,155</u>	<u>16,154</u>	<u>17,731</u>
	<u>\$ 42,191</u>	<u>\$ 35,519</u>	<u>\$ 37,052</u>

其他金融資產質押之資訊，參閱附註三六。

十五、不動產、廠房及設備

105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

成 本	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
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 733,887	\$ 2,187,117	\$ 1,051,097	\$ 119,680	\$ 156,233	\$ 375,274	\$ 412,793	\$ 5,036,081
增 添	-	40,840	14,217	8,249	3,538	36,039	184,392	287,275
處 分	-	(649)	(1,843)	(2,143)	(8,408)	(5,998)	-	(19,041)
重 分 類	-	-	(9,678)	-	-	-	-	(9,678)
淨兌換差額	<u>93</u>	<u>(8,127)</u>	<u>(7,969)</u>	<u>(772)</u>	<u>644</u>	<u>(2,731)</u>	<u>(3,002)</u>	<u>(21,864)</u>
105 年 6 月 30 日餘額	<u>733,980</u>	<u>2,219,181</u>	<u>1,045,824</u>	<u>125,014</u>	<u>152,007</u>	<u>402,584</u>	<u>594,183</u>	<u>5,272,773</u>
累 計 折 舊								
105 年 1 月 1 日餘額	-	745,189	717,150	84,644	105,478	239,209	-	1,891,670
折 舊	-	48,405	34,395	7,129	10,955	20,794	-	121,678
處 分	-	(129)	(1,512)	(1,960)	(7,557)	(5,806)	-	(16,964)
重 分 類	-	-	(4,946)	-	-	-	-	(4,946)
淨兌換差額	-	<u>(2,742)</u>	<u>(5,676)</u>	<u>(950)</u>	<u>(327)</u>	<u>(2,005)</u>	-	<u>(11,700)</u>
105 年 6 月 30 日餘額	-	<u>790,723</u>	<u>739,411</u>	<u>88,863</u>	<u>108,549</u>	<u>252,192</u>	-	<u>1,979,738</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 733,887</u>	<u>\$ 1,441,928</u>	<u>\$ 333,947</u>	<u>\$ 35,036</u>	<u>\$ 50,755</u>	<u>\$ 136,065</u>	<u>\$ 412,793</u>	<u>\$ 3,144,411</u>
105 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 733,980</u>	<u>\$ 1,428,458</u>	<u>\$ 306,413</u>	<u>\$ 36,151</u>	<u>\$ 43,458</u>	<u>\$ 150,392</u>	<u>\$ 594,183</u>	<u>\$ 3,293,035</u>

104年1月1日至6月30日

成本	上							未完工程及	
	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	待驗設備	合計	
104年1月1日餘額	\$ 666,426	\$ 1,933,274	\$ 747,838	\$ 123,628	\$ 45,635	\$ 271,179	\$ 31,981	\$ 3,819,961	
增添	9,629	20,899	7,050	3,053	3,759	6,814	98,574	149,778	
處分	-	-	(24,097)	(8)	(629)	(1,567)	-	(26,301)	
重分類	11,899	-	282	-	-	6,250	-	18,431	
合併轉入	42,476	-	271,289	-	45,302	116,605	29,361	505,033	
淨兌換差額	(634)	(11,317)	(7,482)	(1,010)	(1,040)	(190)	(2,314)	(23,987)	
104年6月30日餘額	<u>729,796</u>	<u>1,942,856</u>	<u>994,880</u>	<u>125,663</u>	<u>93,027</u>	<u>399,091</u>	<u>157,602</u>	<u>4,442,915</u>	
累計折舊									
104年1月1日餘額	-	597,365	473,584	82,457	27,932	164,100	-	1,345,438	
折舊	-	45,579	27,087	6,516	4,953	18,001	-	102,136	
處分	-	-	(1,744)	-	(502)	(1,408)	-	(3,654)	
重分類	-	-	(864)	-	-	186	-	(678)	
合併轉入	-	-	233,946	-	31,037	75,539	-	340,522	
淨兌換差額	-	(2,093)	(5,021)	(613)	(556)	412	-	(7,871)	
104年6月30日餘額	<u>-</u>	<u>640,851</u>	<u>726,988</u>	<u>88,360</u>	<u>62,864</u>	<u>256,830</u>	<u>-</u>	<u>1,775,893</u>	
104年6月30日淨額	<u>\$ 729,796</u>	<u>\$ 1,302,005</u>	<u>\$ 267,892</u>	<u>\$ 37,303</u>	<u>\$ 30,163</u>	<u>\$ 142,261</u>	<u>\$ 157,602</u>	<u>\$ 2,667,022</u>	

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築

廠房主建物	35至60年
機電動力設備	5至35年
工程系統	3至35年
空調系統	10至15年
附屬裝潢	10年

機器設備

車床及磨床	5至12年
空壓機	5至8年
其他	2至10年

運輸設備

天車	6至15年
堆高機	3至5年
其他	2至6年

辦公設備

電腦資訊設備	2至15年
其他	2至10年

其他設備

空調設備	3至10年
檢驗設備	4至7年
其他	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，參閱附註三六。

十六、投資性不動產

105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

成	土	地	房屋及建築	合	計
105 年 1 月 1 日餘額	\$182,621		\$152,931		\$335,552
增 添	-		248		248
除 列	-		(248)		(248)
105 年 6 月 30 日餘額	<u>182,621</u>		<u>152,931</u>		<u>335,552</u>
累 計 折 舊					
105 年 1 月 1 日餘額	-		24,919		24,919
折 舊	-		4,561		4,561
除 列	-		(248)		(248)
105 年 6 月 30 日餘額	-		<u>29,232</u>		<u>29,232</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$182,621</u>		<u>\$128,012</u>		<u>\$310,633</u>
105 年 6 月 30 日淨額	<u>\$182,621</u>		<u>\$123,699</u>		<u>\$306,320</u>

104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

成	土	地	房屋及建築	合	計
104 年 1 月 1 日餘額	\$194,520		\$154,455		\$348,975
轉出至不動產、廠房及設備	(11,899)		(1,524)		(13,423)
104 年 6 月 30 日餘額	<u>182,621</u>		<u>152,931</u>		<u>335,552</u>
累 計 折 舊					
104 年 1 月 1 日餘額	-		20,007		20,007
折 舊	-		3,845		3,845
轉出至不動產、廠房及設備	-		(186)		(186)
104 年 6 月 30 日餘額	-		<u>23,666</u>		<u>23,666</u>
104 年 6 月 30 日淨額	<u>\$182,621</u>		<u>\$129,265</u>		<u>\$311,886</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
房屋主建築物	10 至 50 年
工程系統	10 年

本公司及子公司之投資性不動產座落於高雄路竹區及台南市科技工業區，其公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司及子公司管

理階層採用鄰近地區不動產實價登錄資訊為基礎，以第 3 等級輸入值衡量。

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
公允價值	<u>\$430,137</u>	<u>\$430,137</u>	<u>\$416,715</u>

本公司及子公司之所有投資性不動產皆係自有權益，本公司及子公司提供作為借款擔保之投資性不動產，參閱附註三六。

十七、無形資產

105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

成	本	電腦軟體	商標	譽	專案開發	專利	權	合	計
105 年 1 月 1 日餘額	\$146,434	\$ 13,731	\$ 42,724	\$ 3,818	\$ 206,707				
增 添	10,293	-	6,735	-	17,028				
除 列	(903)	-	-	-	(903)				
淨兌換差額	(233)	-	(111)	1	(343)				
105 年 6 月 30 日餘額	<u>155,591</u>	<u>13,731</u>	<u>49,348</u>	<u>3,819</u>	<u>222,489</u>				
累 計 攤 銷									
105 年 1 月 1 日餘額	75,946	-	-	286	76,232				
攤 銷	16,048	-	-	2,373	18,421				
除 列	(903)	-	-	-	(903)				
淨兌換差額	(290)	-	-	(44)	(334)				
105 年 6 月 30 日餘額	<u>90,801</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,615</u>	<u>93,416</u>				
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 70,488</u>	<u>\$ 13,731</u>	<u>\$ 42,724</u>	<u>\$ 3,532</u>	<u>\$130,475</u>				
105 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 64,790</u>	<u>\$ 13,731</u>	<u>\$ 49,348</u>	<u>\$ 1,204</u>	<u>\$129,073</u>				

104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

成	本	電腦軟體	商標	譽	專案開發	專利	權	合	計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 44,707	\$ 13,731	\$ -	\$ -	\$ 58,438				
增 添	12,471	78,814	-	-	91,285				
除 列	(7,871)	-	-	-	(7,871)				
合併轉入	67,659	-	-	-	67,659				
淨兌換差額	(646)	-	-	-	(646)				
104 年 6 月 30 日餘額	<u>116,320</u>	<u>92,545</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>208,865</u>				

(接次頁)

(承前頁)

累 計 攤 銷	電 腦 軟 體	商 譽	專 案 開 發	專 利 權	合 計
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 17,874	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 17,874
攤 銷	8,289	-	-	-	8,289
除 列	(7,871)	-	-	-	(7,871)
合 併 轉 入	38,912	-	-	-	38,912
淨 兌 換 差 額	(406)	-	-	-	(406)
104 年 6 月 30 日 餘 額	<u>56,798</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>56,798</u>
104 年 6 月 30 日 淨 額	<u>\$ 59,522</u>	<u>\$ 92,545</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 152,067</u>

上述無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	2 至 7 年
專利權	3 至 7 年

專案開發係子公司 Anger 將投入全新工具機之發展成本予以資本化，截至 105 年 6 月 30 日止，尚未開始攤銷。

十八、其他非流動資產

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
預付設備款	\$ 66,584	\$ 7,178	\$ 2,953
未攤銷費用	27,696	26,473	31,293
預付租賃款	19,382	12,718	13,883
其 他	2	92	1,923
	<u>\$ 113,664</u>	<u>\$ 46,461</u>	<u>\$ 50,052</u>
<u>預付租賃款 (附註三二)</u>			
<u>流動 (列入預付款項項下)</u>			
廠房租賃合約	<u>\$ 2,132</u>	<u>\$ 2,198</u>	<u>\$ 2,188</u>
<u>非 流 動</u>			
土地使用權	\$ 10,079	\$ 10,520	\$ 10,601
廠房租賃合約	<u>9,303</u>	<u>2,198</u>	<u>3,282</u>
	<u>\$ 19,382</u>	<u>\$ 12,718</u>	<u>\$ 13,883</u>

十九、借 款

(一) 短期借款

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
銀行信用借款	\$ 1,556,266	\$ 1,791,267	\$ 1,887,036
銀行抵押借款	537,092	185,000	104,254
信用狀借款	40,384	75,309	206,000
	<u>\$ 2,133,742</u>	<u>\$ 2,051,576</u>	<u>\$ 2,197,290</u>
年利率 (%)	0.95~2.35	0.95~3.00	0.90~4.00

(二) 應付短期票券

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
應付商業本票	\$ 260,000	\$ 345,000	\$ 305,000
減：未攤銷折價	76	322	72
	<u>\$ 259,924</u>	<u>\$ 344,678</u>	<u>\$ 304,928</u>
年貼現利率 (%)	0.81~1.40	0.59~1.40	0.77~1.06

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、中華票券金融公司及合作金庫票券金融公司 etc。

(三) 銀行長期借款

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
信用借款			
陸續於 107 年 12 月到期， 年利率皆為 0.5%~4.25%	\$ 1,346,644	\$ 854,654	\$ 1,035,138
抵押借款			
陸續於 115 年 5 月到期， 年利率分別為 1.4%~1.8%、 1.58%~1.84% 及 1.4%~2.38%	<u>1,008,238</u>	<u>916,179</u>	<u>443,102</u>
	2,354,882	1,770,833	1,478,240
減：一年內到期部分	409,701	381,186	377,951
	<u>\$ 1,945,181</u>	<u>\$ 1,389,647</u>	<u>\$ 1,100,289</u>

二十、應付票據及應付帳款

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
應付票據			
因營業而發生	\$ 101,712	\$ 85,560	\$ 99,165
非因營業而發生	-	18,822	4,884
	<u>\$ 101,712</u>	<u>\$ 104,382</u>	<u>\$ 104,049</u>
應付帳款－非關係人	<u>\$ 1,564,670</u>	<u>\$ 1,308,524</u>	<u>\$ 1,721,758</u>
應付帳款－關係人	<u>\$ 68,223</u>	<u>\$ 63,175</u>	<u>\$ 58,586</u>

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

二一、其他應付款

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
應付股利	\$ 240,392	\$ -	\$ 270,135
應付薪資及獎金	226,605	278,297	220,767
應付佣金	135,392	181,557	90,855
應付員工酬勞及董監酬勞	90,382	90,248	113,015
應付投資款（附註二九）	59,219	59,202	55,522
應付設備款	52,118	54,684	932
應付退休金	41,072	39,459	6,553
應付營業稅	31,418	51,665	11,087
其他	94,222	62,819	215,094
	<u>\$ 970,820</u>	<u>\$ 817,931</u>	<u>\$ 983,960</u>

二二、負債準備

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
流動			
保固	<u>\$ 62,489</u>	<u>\$ 66,907</u>	<u>\$ 69,272</u>
非流動			
保固	\$ 14,287	\$ 11,514	\$ 12,775
其他	7,132	8,661	9,796
	<u>\$ 21,419</u>	<u>\$ 20,175</u>	<u>\$ 22,571</u>

	保	固	其	他	合	計
105年1月1日餘額	\$ 78,421		\$ 8,661		\$ 87,082	
本期提列(迴轉)	26,949		(1,560)		25,389	
本期支付	(28,600)		-		(28,600)	
淨兌換差額	<u>6</u>		<u>31</u>		<u>37</u>	
105年6月30日餘額	<u>\$ 76,776</u>		<u>\$ 7,132</u>		<u>\$ 83,908</u>	
104年1月1日餘額	\$ 68,171		\$ -		\$ 68,171	
本期提列	27,668		56		27,724	
本期支付	(28,280)		(319)		(28,599)	
合併轉入	14,140		9,820		23,960	
淨兌換差額	<u>348</u>		<u>239</u>		<u>587</u>	
104年6月30日餘額	<u>\$ 82,047</u>		<u>\$ 9,796</u>		<u>\$ 91,843</u>	

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

二三、退職後福利計畫

105及104年4月1日至6月30日與105及104年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以104年及103年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為1,606千元、1,712千元、3,234千元及3,536千元。

二四、權益

(一) 普通股股本

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
額定股數(千股)	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>256,027</u>	<u>256,027</u>	<u>251,030</u>
已發行股本	<u>\$ 2,560,265</u>	<u>\$ 2,560,265</u>	<u>\$ 2,510,299</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
得用以彌補虧損、 發放現金或撥充股本			
股票發行溢價	\$ 965,392	\$ 965,392	\$ 965,392
轉換公司債轉換溢價	223,644	223,644	223,644
庫藏股票交易	4,163	4,163	4,163
利息補償金	5,577	5,577	5,577
	<u>1,198,776</u>	<u>1,198,776</u>	<u>1,198,776</u>
僅得用以彌補虧損			
員工失效認股權	1,234	1,234	1,234
	<u>\$ 1,200,010</u>	<u>\$ 1,200,010</u>	<u>\$ 1,200,010</u>

資本公積屬超過票面金額發行普通股之溢額部分（包括股票發行溢價、轉換公司債轉換溢價及庫藏股票交易）及利息補償金，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；資本公積－員工失效認股權僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 7 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，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，並提列百分之十為法定盈餘公積，惟法定盈餘公積已達資本總額，不在此限。次依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，連同以前年度未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

修正前章程之盈餘分派政策規定，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，並提列百分之十為法定盈餘公積，惟法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令規定提列特別盈餘公積後，列為當年度所餘盈餘，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。其中董監事酬勞不高於當年度所餘盈餘百分之五，員工紅利不得低於當年度所餘盈餘百分之一，且其中股票紅利之分配對象包括本公司及從屬公司員工。

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%。

修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二六之(六)員工福利費用。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分，除得以撥充股本外，尚得以現金分配。

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於 105 年及 104 年 6 月決議董事會擬議之 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	104 年度	103 年度	104 年度	103 年度
法定盈餘公積	\$ 27,123	\$ 57,854		
現金股利	203,861	249,830	\$ 0.8	\$ 1.0
股票股利	-	49,966	-	0.2
	<u>\$230,984</u>	<u>\$357,650</u>	<u>\$ 0.8</u>	<u>\$ 1.2</u>

(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

	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 42,784	\$ 56,303
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(41,673)	(32,847)
相關所得稅	<u>7,084</u>	<u>5,584</u>
期末餘額	<u>\$ 8,195</u>	<u>\$ 29,040</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 50,345	\$ 90,068
認列備供出售金融資產未實現損益	<u>10,121</u>	(<u>39,494</u>)
期末餘額	<u>\$ 60,466</u>	<u>\$ 50,574</u>

(六) 庫藏股票

股數：千股

收 回 原 因	本 期 股 數 增 加 減 少	期 初 股 數	期 末 股 數 及 餘 額
105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日			
轉讓予員工	<u>1,200</u>	<u>-</u>	<u>1,200</u> <u>\$ 28,999</u>

102年本公司為轉讓予員工而實施庫藏股，依證券交易法規定，公司對買回已發行在外股份，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積金額。本公司依上述法令規定買回之股份倘欲轉讓予員工，應於買回之日起3年內轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並予以註銷辦理變更登記。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

(七) 非控制權益

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$703,168	\$612,076
歸屬於非控制權益之份 額		
本期淨利(損)	(20,483)	917
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	215	(1,229)
子公司發放現金股 利	(39,281)	(25,720)
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額相關所得稅	(36)	-
子公司現增未按持 股比認購	-	122
非控制權益減少	-	(23,014)
期末餘額	<u>\$643,583</u>	<u>\$563,152</u>

二五、收 入

	105年 4月1日 至6月30日	104年 4月1日 至6月30日	105年 1月1日 至6月30日	104年 1月1日 至6月30日
銷貨收入	\$ 2,563,053	\$ 2,213,563	\$ 4,131,719	\$ 3,925,643
維修收入	<u>122,104</u>	<u>121,275</u>	<u>223,739</u>	<u>226,859</u>
	<u>\$ 2,685,157</u>	<u>\$ 2,334,838</u>	<u>\$ 4,355,458</u>	<u>\$ 4,152,502</u>

二六、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	105年 4月1日至 6月30日	104年 4月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日	104年 1月1日至 6月30日
利息收入	\$ 3,227	\$ 3,791	\$ 7,507	\$ 8,706
租金收入	2,672	2,376	4,988	4,793
補助款收入	28,487	-	28,597	130
壞帳回升利益	3,861	-	17,276	-
其他	23,892	5,793	29,513	28,722
	<u>\$ 62,139</u>	<u>\$ 11,960</u>	<u>\$ 87,881</u>	<u>\$ 42,351</u>

(二) 其他利益及損失

	105年 4月1日至 6月30日	104年 4月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日	104年 1月1日至 6月30日
外幣兌換損失淨額	(\$ 13,657)	(\$ 20,418)	(\$ 26,631)	(\$ 62,736)
透過損益按公允價值衡量 之金融商品淨損失	(10,278)	(23,407)	(31,007)	(44,456)
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	(226)	107	(338)	(13,442)
折舊費用	(2,316)	(1,944)	(4,612)	(3,887)
賠償費用	(2,168)	(5)	(7,223)	(890)
其他	(740)	(4,509)	(1,834)	(4,860)
	<u>(\$ 29,385)</u>	<u>(\$ 50,176)</u>	<u>(\$ 71,645)</u>	<u>(\$ 130,271)</u>

上述外幣兌換損失淨額明細如下：

	105年 4月1日至 6月30日	104年 4月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日	104年 1月1日至 6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 83,889	\$ 5,602	\$ 177,368	\$ 11,937
外幣兌換損失總額	(97,546)	(26,020)	(203,999)	(74,673)
淨損失	<u>(\$ 13,657)</u>	<u>(\$ 20,418)</u>	<u>(\$ 26,631)</u>	<u>(\$ 62,736)</u>

(三) 財務成本

	105年 4月1日至 6月30日	104年 4月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日	104年 1月1日至 6月30日
銀行借款利息	\$ 14,101	\$ 15,065	\$ 27,775	\$ 26,679
發行短期票券利息	<u>432</u>	<u>765</u>	<u>1,249</u>	<u>1,247</u>
	14,533	15,830	29,024	27,926
減：列入符合要件資產成 本中之金額	<u>1,123</u>	<u>-</u>	<u>1,948</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,410</u>	<u>\$ 15,830</u>	<u>\$ 27,076</u>	<u>\$ 27,926</u>

利息資本化相關資訊如下：

	105年 4月1日至 6月30日	104年 4月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日	104年 1月1日至 6月30日
利息資本化金額	<u>\$ 1,123</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,948</u>	<u>\$ -</u>
利息資本化利率(%)	1.22~1.30	-	1.22~1.30	-

(四) 折舊及攤銷

	105年 4月1日至 6月30日	104年 4月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日	104年 1月1日至 6月30日
折舊費用				
不動產、廠房及設備	\$ 60,881	\$ 53,733	\$ 121,678	\$ 102,136
投資性不動產	<u>2,291</u>	<u>1,919</u>	<u>4,561</u>	<u>3,845</u>
	<u>\$ 63,172</u>	<u>\$ 55,652</u>	<u>\$ 126,239</u>	<u>\$ 105,981</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 35,423	\$ 34,566	\$ 70,799	\$ 69,124
營業費用	25,433	19,142	50,828	32,970
營業外支出	<u>2,316</u>	<u>1,944</u>	<u>4,612</u>	<u>3,887</u>
	<u>\$ 63,172</u>	<u>\$ 55,652</u>	<u>\$ 126,239</u>	<u>\$ 105,981</u>
攤銷費用				
存貨	\$ 533	\$ 533	\$ 1,065	\$ 1,065
電腦軟體	8,086	4,819	16,048	8,289
專利權	1,329	-	2,373	-
其他非流動資產	<u>7,803</u>	<u>3,260</u>	<u>8,835</u>	<u>9,024</u>
	<u>\$ 17,751</u>	<u>\$ 8,612</u>	<u>\$ 28,321</u>	<u>\$ 18,378</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年 4月1日至 6月30日	104年 4月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日	104年 1月1日至 6月30日
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 5,648	\$ 3,413	\$ 11,444	\$ 8,864
營業費用	<u>12,103</u>	<u>5,199</u>	<u>16,877</u>	<u>9,514</u>
	<u>\$ 17,751</u>	<u>\$ 8,612</u>	<u>\$ 28,321</u>	<u>\$ 18,378</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	105年 4月1日至 6月30日	104年 4月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日	104年 1月1日至 6月30日
產生租金收入之投資性不 動產之直接營運費用	<u>\$ 2,291</u>	<u>\$ 2,843</u>	<u>\$ 4,561</u>	<u>\$ 4,769</u>

(六) 員工福利費用

	105年 4月1日至 6月30日	104年 4月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日	104年 1月1日至 6月30日
短期員工福利	<u>\$458,433</u>	<u>\$352,302</u>	<u>\$885,298</u>	<u>\$605,356</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	14,260	9,221	27,875	17,903
確定福利計畫(附註 二三)	<u>1,606</u>	<u>1,712</u>	<u>3,234</u>	<u>3,536</u>
	<u>15,866</u>	<u>10,933</u>	<u>31,109</u>	<u>21,439</u>
	<u>\$474,299</u>	<u>\$363,235</u>	<u>\$916,407</u>	<u>\$626,795</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$211,856	\$261,704	\$555,719	\$444,115
營業費用	<u>262,443</u>	<u>101,531</u>	<u>360,688</u>	<u>182,680</u>
	<u>\$474,299</u>	<u>\$363,235</u>	<u>\$916,407</u>	<u>\$626,795</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東常會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。修正前之章程係規定以當年度稅後淨利（已扣除員工紅利及董監事酬勞之金額）依公司章程規定之比率計算。105

及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列金額如下：

	105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
員工酬勞	\$ 3,252	(\$ 29)	\$ 3,252	\$ 1,222
董監事酬勞	922	(7)	922	296

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

本公司於 105 年 3 月董事會及 104 年 6 月股東常會分別決議通過 104 及 103 年度員工酬勞（紅利）及董監事酬勞（皆以現金發放）如下，104 年度員工酬勞及董監事酬勞已於 105 年 6 月召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

	104 年度		103 年度	
	員工酬勞	董 監 事 酬 勞	員工紅利	董 監 事 酬 勞
決議配發金額	\$ 19,844	\$ 4,811	\$ 47,756	\$ 11,577
各年度財務報表認列金額	(19,844)	(4,811)	(47,756)	(11,577)
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊及 104 年股東常會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅之主要組成項目如下：

	105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 6,625	\$ -	\$ 15,513	\$ 38,746
未分配盈餘加徵	8,932	28,197	8,932	28,197
以前年度之調整	(6,768)	(819)	2,357	(819)
遞延所得稅				
本期產生者	(7,732)	(7,994)	(3,932)	(34,913)
兌換差額	(106)	146	223	244
	\$ 951	\$ 19,530	\$ 23,093	\$ 31,455

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
遞延所得稅				
國外營運機構換算之 兌換差額	<u>(\$6,899)</u>	<u>(\$2,391)</u>	<u>(\$7,048)</u>	<u>(\$5,584)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 890,602</u>	<u>\$ 1,085,849</u>	<u>\$ 880,576</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 216,674</u>	<u>\$ 196,900</u>	<u>\$ 220,629</u>

本公司 104 及 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 19.95% (預計) 及 21.48% (實際)。

(四) 所得稅核定情形

子公司榮田截至 101 年度止，本公司 (102 年度尚未核定)、子公司亞太菁英 (102 年度尚未核定) 東鋒、東擘、譚泰及晉奕截至 103 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。

二八、每股盈餘

用以計算每股盈餘之本期淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
歸屬本公司業主之淨利	<u>\$53,001</u>	<u>\$44,649</u>	<u>\$35,737</u>	<u>\$59,814</u>

股 數

單位：千股

	105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
計算基本每股盈餘之普通股加權 平均股數	254,827	254,827	254,827	254,827
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>143</u>	<u>1,844</u>	<u>478</u>	<u>2,003</u>
計算稀釋每股盈餘之普通股加權 平均股數	<u>254,970</u>	<u>256,671</u>	<u>255,305</u>	<u>256,830</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整。104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日因追溯調整對基本及稀釋每股盈餘並無影響。

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，應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。

二九、企業合併

(一) 收購子公司

本公司收購

	主要營運活動收	購 日	收購比例 (%)	移 轉 對 價
PCI	參閱附註十二	104 年 3 月 31 日	100	\$ 182,200
Tongan	參閱附註十二	104 年 6 月 8 日	100	<u>1,215</u>
				<u>\$ 183,415</u>

子公司 Tongan 收購

	主要營運活動收	購 日	收購比例 (%)	移 轉 對 價 (歐 元)
MBI	參閱附註十二	104 年 6 月 8 日	76	<u>\$ 1</u>

本公司收購法國 PCI-SCEMM 係基於可迅速擴張產品線、提供客戶更全面性的服務解決方案及提升在汽車產業供應鏈布局完整性。

奧地利子公司 Tongan 收購 MBI 集團係基於可大幅提升集團整體技術強度，以利從汽車產業跨足至航太業有更多元產品可對應。

(二) 移轉對價

	PCI
現金	\$126,678
或有對價協議	<u>55,522</u>
	<u>\$182,200</u>

依據或有對價協議，若 104 年度 PCI-SCEMM 之實際營業收入淨額達到收購時協議之預估營業收入淨額之 70%，截至 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，移轉對價中尚未支付之價款，分別為 59,219 千元、59,202 千元及 55,522 千元（歐元 1,650 千元，列入其他應付款項下，截至 105 年 6 月 30 日止，支付價款包含因匯率波動產生之評價損失 3,697 千元），就須全額支付予賣方；反之，移轉對價中尚未支付之價款則依實際達成比例支付。104 年度 PCI-SCEMM 經會計師查核後之營業收入淨額已達議定標準，本公司將支付該金額，此金額於收購日之公允價值為 55,522 千元。

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	PCI-SCEMM	Tongan	MBI
流動資產			
現金及約當現金	\$137,384	\$ 1,215	\$ 1,209
應收帳款及其他應收款	329,877	-	81,574
存貨	175,979	-	431,930
其他流動資產	5,935	-	6,562
非流動資產			
不動產、廠房及設備	45,327	-	367,020
電腦軟體	-	-	28,783
無形資產	-	-	7,681
其他非流動資產	18,867	-	-
流動負債			
銀行借款	-	-	(393,481)
應付帳款及其他應付款	(273,744)	-	(172,910)
預收款項	(229,433)	-	(268,039)

(接次頁)

(承前頁)

	PCI-SCEMM	Tongan	MBI
其他流動負債	(\$ 1,778)	\$ -	(\$ 24,875)
非流動負債			
負債準備—非流動	(23,960)	-	-
非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(62,065)</u>
	<u>\$184,454</u>	<u>\$ 1,215</u>	<u>\$ 3,389</u>

(四) 非控制權益

MBI 公司之非控制權益 (24%之所有權權益) 係按收購日非控制權益之公允價值衡量，此公允價值係採用收益法進行估計，決定公允價值所採用之主要假設如下：

1. 折現率為 11.9%；
2. 長期持續成長率為 3%；及
3. 針對市場參與者所考量之因素 (包括對 MBI 之無控制及該股票缺乏市場流通性等) 進行調整。

(五) 因收購產生之廉價購買利益

	PCI-SCEMM	Tongan	MBI
移轉對價	\$182,200	\$ 1,215	\$ -
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	<u>184,454</u>	<u>1,215</u>	<u>3,389</u>
因收購產生之廉價購買利益	<u>(\$ 2,254)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,389)</u>

(六) 取得子公司之淨現金流入

	PCI-SCEMM	Tongan	MBI
現金支付之對價			
取得之現金及約當現金			
餘額	\$137,384	\$ 1,215	\$ 1,209
減：現金支付	<u>126,678</u>	<u>1,215</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 10,706</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,209</u>

(七) 企業合併對經營成果之影響

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日本公司及子公司擬制營業收入淨額分別為 2,414,788 千元及 4,654,981 千元，擬制本期損益分別為利益 9,237 千元及損失 27,854 千元。

該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，本公司及子公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

於編製假設本公司及子公司自收購日所屬之會計年度開始日即收購 PCI-SCEMM 及 MBI 之擬制合併營業收入及淨利時，管理階層業已將下列因素納入考量：

按企業合併原始會計處理時之廠房及不動產公允價值作為折舊計算基礎，而非依收購前財務報表認列之帳面金額計算折舊。

三十、與非控制權益之權益交易

104 年 5 月本公司參與子公司亞太菁英現金增資致持股比例由 99.68% 增加至 99.83%，本公司視為權益交易處理，變動如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
給付之現金對價	(\$220)	
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算非控制權益		
應轉出之金額		<u>196</u>
權益交易差額		<u>(\$ 24)</u>

上述股權交易差額因本公司並無同種類交易產生之資本公積（資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額），是以調減保留盈餘。

三一、非現金交易

105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本公司及子公司進行下列非現金交易之投資活動：

	<u>105 年 1 月 1 日</u>	<u>104 年 1 月 1 日</u>
	<u>至 6 月 30 日</u>	<u>至 6 月 30 日</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加	\$287,275	\$149,778
應付設備款減少	2,566	50,152
預付設備款增加（減少）	59,406	(1,483)
利息資本化	(<u>1,948</u>)	<u>-</u>
支付現金數	<u>\$347,299</u>	<u>\$198,447</u>

（接次頁）

(承前頁)

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
收購子公司股權(扣除所取得之現金)	\$ -	\$ 43,607
應付投資款增加	-	(55,522)
收取現金數	\$ -	(\$ 11,915)

三二、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

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 124 年 2 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。

因上述營業租賃合約，本公司未來最低租賃給付總額如下：

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
1年內	\$ 31,173	\$ 24,428	\$ 24,400
1~5年	124,691	97,712	97,601
超過5年	<u>280,755</u>	<u>232,222</u>	<u>243,010</u>
	<u>\$436,619</u>	<u>\$354,362</u>	<u>\$365,011</u>

(二) 子公司為承租人

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

子公司上海晉奕所在地係與非關係人簽訂廠房租賃合約，租期陸續至 109 年 12 月到期，租金支出每年約為 2,201 千元(人民幣 440 千元)。

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，租期至 109 年 5 月到期，租金支出每年約為 10,968 千元(歐元 300 千元)。

三三、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。

本公司及子公司不須遵守其他外部資本規定。

三四、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－以重覆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
105 年 6 月 30 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	\$ 51,770	\$ -	\$ -	\$ 51,770
換匯合約	-	4,589	-	4,589
換匯換利合約	-	2,645	-	2,645
遠期外匯合約	-	136	-	136
	<u>\$ 51,770</u>	<u>\$ 7,370</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,140</u>
備供出售金融資產－非流動				
國內上櫃股票	\$ 84,219	\$ -	\$ -	\$ 84,219
國內未上市(櫃)股票	-	-	51,117	51,117
	<u>\$ 84,219</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,117</u>	<u>\$ 135,336</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動				
換匯合約	\$ -	\$ 5,026	\$ -	\$ 5,026
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,026</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,026</u>
104 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	\$ 11,979	\$ -	\$ -	\$ 11,979
換匯合約	-	23,460	-	23,460
換匯換利合約	-	4,621	-	4,621
	<u>\$ 11,979</u>	<u>\$ 28,081</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,060</u>
備供出售金融資產－非流動				
國內上櫃股票	\$ 75,507	\$ -	\$ -	\$ 75,507

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
國內未上市 (櫃) 股票	\$ - <u>\$ 75,507</u>	\$ - <u>\$ -</u>	\$ 52,410 <u>\$ 52,410</u>	\$ 52,410 <u>\$ 127,917</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融負債—流動 遠期外匯合約	\$ - <u>\$ -</u>	\$ 1,275 <u>\$ 1,275</u>	\$ - <u>\$ -</u>	\$ 1,275 <u>\$ 1,275</u>
104 年 6 月 30 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	\$ 43,462	\$ -	\$ -	\$ 43,462
換匯合約	-	1,304	-	1,304
換匯換利合約	-	7,723	-	7,723
遠期外匯合約	-	83	-	83
	<u>\$ 43,462</u>	<u>\$ 9,110</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,572</u>
備供出售金融資產—非 流動 國內上櫃股票	\$ 77,249	\$ -	\$ -	\$ 77,249
國內未上市 (櫃) 股票	-	-	54,314	54,314
國外未上市股票	-	-	6,078	6,078
	<u>\$ 77,249</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,392</u>	<u>\$ 137,641</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融負債—流動 換匯合約	\$ -	\$ 3,871	\$ -	\$ 3,871
遠期外匯合約	-	3,148	-	3,148
換匯換利合約	-	78	-	78
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,097</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,097</u>

105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

金 融 資 產	無 公 開 報 價 權 益 工 具 投 資	
	備 供 出 售	備 供 出 售
	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$52,410	\$56,615
認列於其他綜合損益(列 入備供出售金融資產 未實現損益項下)	1,409	3,777
減資退回股款	(2,702)	-
期末餘額	<u>\$51,117</u>	<u>\$60,392</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具係以銀行所提供之報價為公允價值。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及假設

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

(二) 金融工具之種類

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
<u>金 融 資 產</u>			
透過損益按公允價值衡量－			
持有供交易	\$ 59,140	\$ 40,060	\$ 52,572
備供出售金融資產	135,336	127,917	137,641
放款及應收款（註 1）	5,715,996	5,335,678	5,556,201
<u>金 融 負 債</u>			
透過損益按公允價值衡量－			
持有供交易	5,026	1,275	7,097
以攤銷後成本衡量（註 2）	7,461,639	6,461,599	6,849,311

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）、長期應收票據及款項及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

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）及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司主要金融工具包括權益投資、應收票據與帳款、應付票據與帳款、借款及應付短期票券。財務人員係為各單位提供服務，統籌協調國內及國際金融市場操作，藉由依照風險程度進行暴險程度之內部風險分析，即時追蹤、監督及管理本公司及子公司營運有關之財務風險，該等風險包括市場

風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司及子公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司及子公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司及子公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

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

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

(1) 匯率風險

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

本公司及子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三八。

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	
	105 年	104 年	105 年	104 年	105 年	104 年
	1 月 1 日	1 月 1 日	1 月 1 日	1 月 1 日	1 月 1 日	1 月 1 日
	至 6 月 30 日	至 6 月 30 日	至 6 月 30 日			
稅前淨利 (註)	(\$ 45,305)	(\$ 28,920)	(\$ 36,903)	(\$ 36,754)	(\$ 1,180)	(\$ 17,372)

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

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

(2) 利率風險

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

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	105 年	104 年	104 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 11,125	\$ 11,274	\$ 12,505
金融負債	216,563	150,000	-
具現金流量利率風險			
金融負債	3,367,904	2,868,227	1,802,245

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 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 16,840 千元及 9,011 千元。

(3) 其他價格風險

本公司因投資基金受益憑證及國內上櫃公司股票，而產生權益價格暴險。

若權益價格上漲／下跌 1%，105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動增加／減少 518 千元及 435 千元，105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少 842 千元及 772 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、催收款及其他應收款）餘額如下：

客 戶 名 稱	105 年	104 年	104 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
甲 公 司	\$ 836,262	\$ 828,462	\$ 845,644
乙 公 司	<u>69,834</u>	<u>47,759</u>	<u>210,208</u>
	<u>\$ 906,096</u>	<u>\$ 876,221</u>	<u>\$ 1,055,852</u>

3. 流動性風險

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

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

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

	1 年 以 內	1 至 5 年	5 年 以 上	合 計
<u>105 年 6 月 30 日</u>				
短期借款	\$2,149,088	\$ -	\$ -	\$2,149,088
應付短期票券	260,000	-	-	260,000
應付票據	101,712	-	-	101,712
應付帳款（含關係人）	1,632,893	-	-	1,632,893
其他應付款	970,820	-	-	970,820
銀行長期借款（含一年內到期）	<u>419,340</u>	<u>1,867,306</u>	<u>117,360</u>	<u>2,404,006</u>
	<u>\$5,533,853</u>	<u>\$1,867,306</u>	<u>\$ 117,360</u>	<u>\$7,518,519</u>
<u>104 年 12 月 31 日</u>				
短期借款	\$2,065,869	\$ -	\$ -	\$2,065,869
應付短期票券	345,000	-	-	345,000
應付票據	104,382	-	-	104,382
應付帳款（含關係人）	1,371,699	-	-	1,371,699

（接次頁）

(承前頁)

	1 年以內	1 至 5 年	5 年以 上	合 計
其他應付款	\$ 817,931	\$ -	\$ -	\$ 817,931
銀行長期借款 (含一年 內到期)	<u>389,995</u>	<u>1,286,425</u>	<u>169,803</u>	<u>1,846,223</u>
	<u>\$5,094,876</u>	<u>\$1,286,425</u>	<u>\$ 169,803</u>	<u>\$6,551,104</u>
104 年 6 月 30 日				
短期借款	\$2,210,000	\$ -	\$ -	\$2,210,000
應付短期票券	305,000	-	-	305,000
應付票據	104,049	-	-	104,049
應付帳款 (含關係人)	1,780,344	-	-	1,780,344
其他應付款	983,960	-	-	983,960
銀行長期借款 (含一年 內到期)	<u>387,363</u>	<u>959,667</u>	<u>201,224</u>	<u>1,548,254</u>
	<u>\$5,770,716</u>	<u>\$ 959,667</u>	<u>\$ 201,224</u>	<u>\$6,931,607</u>

三五、關係人交易

本公司及子公司與其他關係人間之重大交易如下：

(一) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別	105 年	104 年	105 年	104 年
		4 月 1 日至 6 月 30 日	4 月 1 日至 6 月 30 日	1 月 1 日至 6 月 30 日	1 月 1 日至 6 月 30 日
銷貨收入	其他關係人	<u>\$3,919</u>	<u>\$3,625</u>	<u>\$11,477</u>	<u>\$6,008</u>

對關係人之銷售價格及收款條件係與非關係人比較並無重大差異。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	105 年	104 年	105 年	104 年
	4 月 1 日至 6 月 30 日	4 月 1 日至 6 月 30 日	1 月 1 日至 6 月 30 日	1 月 1 日至 6 月 30 日
其他關係人	<u>\$ 44,857</u>	<u>\$ 40,496</u>	<u>\$ 75,182</u>	<u>\$118,196</u>

對關係人之進貨價格及付款條件與非關係人比較並無重大差異。

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105 年	104 年	104 年
		6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
應收帳款—關係人	其他關係人	<u>\$ 3,580</u>	<u>\$11,074</u>	<u>\$ 5,345</u>
其他應收款	其他關係人	<u>\$ 5,956</u>	<u>\$ 3,516</u>	<u>\$ 883</u>

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105 年	104 年	104 年
		6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
應付帳款—關係人	其他關係人	<u>\$68,223</u>	<u>\$63,175</u>	<u>\$58,586</u>
其他應付款	其他關係人	<u>\$ 3,510</u>	<u>\$10,037</u>	<u>\$ 7,042</u>

(五) 其他關係人交易

佣金支出 (列入營業費用項下)

關 係 人 類 別	105 年	104 年	105 年	104 年
	4 月 1 日 至 6 月 30 日	4 月 1 日 至 6 月 30 日	1 月 1 日 至 6 月 30 日	1 月 1 日 至 6 月 30 日
其他關係人	<u>\$1,096</u>	<u>\$4,313</u>	<u>\$4,508</u>	<u>\$5,877</u>

租 賃

本公司與本公司擔任其主要管理階層之關係人簽訂廠房及設備出租契約，租約將於 105 年 12 月底前到期，租金每月收取，105 及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租金收入分別為 1,215 千元、1,215 千元、2,430 千元及 2,430 千元。

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。

(六) 主要管理階層薪酬

	105 年	104 年	105 年	104 年
	4 月 1 日 至 6 月 30 日	4 月 1 日 至 6 月 30 日	1 月 1 日 至 6 月 30 日	1 月 1 日 至 6 月 30 日
短期員工福利	<u>\$2,867</u>	<u>\$3,233</u>	<u>\$5,818</u>	<u>\$6,505</u>
退職後福利	<u>156</u>	<u>177</u>	<u>312</u>	<u>354</u>
	<u>\$3,023</u>	<u>\$3,410</u>	<u>\$6,130</u>	<u>\$6,859</u>

三六、質抵押資產

本公司及子公司提供下列資產作為長短期借款及承租南部科學工業園區土地之擔保品：

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 1,203,136	\$ 1,202,749	\$ 1,253,934
銀行存款（列入其他金融資產項下， 含流動及非流動）	138,811	166,190	181,286
投資性不動產	<u>128,562</u>	<u>128,920</u>	<u>129,279</u>
	<u>\$ 1,470,509</u>	<u>\$ 1,497,859</u>	<u>\$ 1,564,499</u>

三七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註三二外，本公司及子公司於 105 年 6 月 30 日尚有下列重大承諾及或有負債：

- (一) 已開立未使用信用狀餘額約 20,173 千元。
- (二) 因銷貨、投標、股權投資、出口關稅及貨物稅記帳所需，向銀行申請開立背書保證之金額為新台幣 380,000 千元及歐元 8,000 千元。
- (三) 已簽訂之路科廠二期興建工程合約，合約總價款約為 610,055 千元，尚未履約金額約為 185,916 千元。

三八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣千元；匯率元

	外 幣 匯		率 帳 面 金 額
105 年 6 月 30 日			
貨幣性外幣資產			
美 元	\$ 58,417	32.275	(美元：新台幣) \$ 1,885,417
美 元	2,852	4.21	(美元：馬幣) 92,052
美 元	429	0.8993	(美元：歐元) 13,839
人 民 幣	255,855	4.845	(人民幣：新台幣) 1,239,616
歐 元	5,843	35.89	(歐元：新台幣) 209,718
貨幣性外幣負債			
美 元	8,822	32.275	(美元：新台幣) 284,728
美 元	2,855	4.21	(美元：馬幣) 92,150
美 元	3,230	0.8993	(美元：歐元) 104,250

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
人民幣	\$	1,962	4.845	(人民幣：新台幣)	\$	9,505		
歐元		4,747	35.89	(歐元：新台幣)		170,383		
<u>104年12月31日</u>								
貨幣性外幣資產								
美元		53,352	32.825	(美元：新台幣)		1,751,290		
美元		974	4.47	(美元：馬幣)		31,958		
美元		419	0.9149	(美元：歐元)		13,769		
人民幣		244,017	4.995	(人民幣：新台幣)		1,218,865		
歐元		20,184	35.88	(歐元：新台幣)		724,215		
貨幣性外幣負債								
美元		17,602	32.825	(美元：新台幣)		577,793		
美元		2,979	0.9149	(美元：歐元)		97,800		
人民幣		3,956	4.995	(人民幣：新台幣)		19,759		
歐元		424	35.88	(歐元：新台幣)		15,210		
<u>104年6月30日</u>								
貨幣性外幣資產								
美元		62,968	30.86	(美元：新台幣)		1,943,192		
人民幣		249,159	4.973	(人民幣：新台幣)		1,239,067		
歐元		17,465	34.46	(歐元：新台幣)		601,850		
貨幣性外幣負債								
美元		31,731	30.86	(美元：新台幣)		979,203		
人民幣		2,803	4.973	(人民幣：新台幣)		13,940		
歐元		661	34.46	(歐元：新台幣)		22,782		

本公司及子公司 105 及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換淨損失分別為 13,657 千元、20,418 千元、26,631 千元及 62,736 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。

三九、附註揭露事項

(一) 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之重大交易事項及(二)轉投資事業
相關資訊

1. 資金貸與他人：參閱附表一。

2. 為他人背書保證：參閱附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表五。
9. 從事衍生工具交易：參閱附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：參閱附表六。
11. 被投資公司資訊：參閱附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：參閱附表四。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：參閱附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

四十、部門資訊

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

- 東台－主要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。
- Union Top 及其子公司－主要從事業務參閱附註十二說明。
- 榮田及其子公司－主要從事業務參閱附註十二說明。
- PCI-SCEMM－主要從事業務參閱附註十二說明。
- Tongan 及其子公司－主要從事業務參閱附註十二說明。
- 其他－以合併個體之各子公司為營運部門，參閱附註十二說明，因企業內部組織架構於期中未發生變動，而以年度評估彙總條件作為判斷依據。

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	東	台	Union Top	榮	田	PCI-SCEMM	Tongan	其	他	調整及沖銷	合	計
105年1月1日 至6月30日												
來自外部客戶收入	\$ 1,836,723	\$ 591,666	\$ 504,098	\$ 539,694	\$ 334,020	\$ 549,257	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,355,458
部門間收入	375,123	9,914	27,448	584	49,797	67,328	(530,194)	-	-	-	-	-
部門收入	<u>\$ 2,211,846</u>	<u>\$ 601,580</u>	<u>\$ 531,546</u>	<u>\$ 540,278</u>	<u>\$ 383,817</u>	<u>\$ 616,585</u>	<u>(\$ 530,194)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,355,458</u>
部門(損)益	\$ 86,502	\$ 15,067	\$ 52,522	\$ 18,385	(\$ 137,622)	\$ 20,063	(\$ 4,421)	\$ 50,496				
利息收入	7,092	2,238	1,358	-	2	537	(3,720)	7,507				
財務成本	(13,299)	(2,738)	(3,494)	-	(3,936)	(6,587)	2,978	(27,076)				
採用權益法認列之子公司 及關聯企業損失之 份額	(32,605)	-	-	-	-	-	31,296	(1,309)				
其他營業外收入及支出	(4,853)	6,625	(11,628)	7,653	12,666	1,471	(3,205)	8,729				
稅前淨利(損)	42,837	21,192	38,758	26,038	(128,890)	15,484	22,928	38,347				
所得稅費用(利益)	7,100	5,447	12,403	-	(2,501)	644	-	23,093				
本期淨利(損)	<u>\$ 35,737</u>	<u>\$ 15,745</u>	<u>\$ 26,355</u>	<u>\$ 26,038</u>	<u>(\$ 126,389)</u>	<u>\$ 14,840</u>	<u>\$ 22,928</u>	<u>\$ 15,254</u>				
104年1月1日 至6月30日												
來自外部客戶收入	\$ 1,817,151	\$ 703,487	\$ 586,808	\$ 215,829	\$ 256,160	\$ 573,067	\$ -	\$ 4,152,502				
部門間收入	474,864	7,462	8,966	-	-	66,925	(558,217)	-				
部門收入	<u>\$ 2,292,015</u>	<u>\$ 710,949</u>	<u>\$ 595,774</u>	<u>\$ 215,829</u>	<u>\$ 256,160</u>	<u>\$ 639,992</u>	<u>(\$ 558,217)</u>	<u>\$ 4,152,502</u>				
部門(損)益	\$ 101,902	\$ 49,976	\$ 63,200	(\$ 5,637)	\$ 7,979	(\$ 15,667)	\$ 7,052	\$ 208,805				
利息收入	4,985	488	3,481	-	1	197	(446)	8,706				
財務成本	(14,926)	(1,616)	(4,808)	-	(370)	(6,206)	-	(27,926)				
採用權益法認列之子公司 及關聯企業損益之 份額	37,734	-	-	-	-	-	(38,507)	(773)				

(接次頁)

(承前頁)

	東 台	Union Top	榮 田	PCI-SCEMM	Tongan	其 他	調整及沖銷	合 計
其他營業外收入及支出	(\$ 72,593)	\$ 2,654	(\$ 24,748)	\$ 322	\$ 1,074	(\$ 1,218)	(\$ 2,117)	(\$ 96,626)
稅前淨利(損)	57,102	51,502	37,125	(5,315)	8,684	(22,894)	(34,018)	92,186
所得稅費用(利益)	(2,712)	13,025	19,026	-	48	2,068	-	31,455
本期淨利(損)	\$ 59,814	\$ 38,477	\$ 18,099	(\$ 5,315)	\$ 8,636	(\$ 24,962)	(\$ 34,018)	\$ 60,731

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

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
<u>部 門 資 產</u>			
東 台	\$ 9,955,088	\$ 9,902,136	\$ 10,119,720
Union Top 及其子公司	2,264,209	2,260,222	2,213,360
榮田及其子公司	2,092,941	2,085,842	2,082,868
PCI-SCEMM 及其子公司	1,024,142	785,322	735,440
Tongan	794,384	866,129	729,279
其 他	2,126,536	1,978,784	1,843,951
調整及沖銷	(3,014,866)	(3,521,727)	(3,174,680)
	<u>\$ 15,242,434</u>	<u>\$ 14,356,708</u>	<u>\$ 14,549,938</u>
<u>部 門 負 債</u>			
東 台	\$ 4,438,432	\$ 4,192,888	\$ 4,629,260
Union Top 及其子公司	1,317,558	1,291,477	1,253,750
榮田及其子公司	1,078,248	1,026,177	1,138,630
PCI-SCEMM	763,321	550,127	543,361
Tongan 及其子公司	874,341	821,889	744,237
其 他	1,464,902	1,344,891	1,260,279
調整及沖銷	(854,607)	(1,283,157)	(1,073,191)
	<u>\$ 9,082,195</u>	<u>\$ 7,944,292</u>	<u>\$ 8,496,326</u>

東台精機股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元
(除另註明外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額 (註 5)	利率區間 (%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通 資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保 名稱	品對個別對象 值資金貸與限額	資金貸與總限額	
0	本公司	蘇州東昱精機有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 25,739 (CNY 5,176,807)	\$ 22,115 (CNY 4,564,477)	\$ 22,115 (CNY 4,564,477)	1.5	註 1	銷貨 \$ 203,289	-	\$ -	-	\$ 497,488 (註 3)	\$ 1,103,331 (註 3)	
		Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	其他應收款－關係人	是	16,361 (USD 489,120)	3,348 (USD 103,748)	3,348 (USD 103,748)	1.5	註 1	銷貨 11,450	-	-	-	11,062 (註 3)	1,103,331 (註 3)	
		Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn. Bhd.	其他應收款－關係人	是	3,323 (USD 99,330)	1,204 (USD 37,298)	1,204 (USD 37,298)	1.5	註 1	-	-	-	-	- (註 3)	1,103,331 (註 3)	
		Tong Tai Machinery Co., Ltd.	其他應收款－關係人	是	88,061 (USD 2,700,000)	43,571 (USD 1,350,000)	43,571 (USD 1,350,000)	1.5	註 2	-	購置廠房	-	-	-	551,666 (註 3)	1,103,331 (註 3)
		Topper Europe B.V.	其他應收款－關係人	是	61,169 (EUR 804,180) (USD 1,001,000)	61,169 (EUR 804,180) (USD 1,001,000)	61,169 (EUR 804,180) (USD 1,001,000)	1.5	註 1	銷貨 25,149	-	-	-	-	89,781 (註 3)	1,103,331 (註 3)
		Tongan GmbH	其他應收款－關係人	是	7,356 (EUR 200,000)	-	-	1.5	註 2	-	短期融通	-	-	-	551,666 (註 3)	1,103,331 (註 3)
		Tongtai Machine & Tool Japan Co., Ltd.	其他應收款－關係人	是	984 (USD 29,422)	-	-	1.5	註 1	銷貨 3,753	-	-	-	-	36,351 (註 3)	1,103,331 (註 3)
		晉奕科技公司	其他應收款－關係人	是	1,281 (USD 39,683)	1,281 (USD 39,683)	1,281 (USD 39,683)	1.5	註 1	-	-	-	-	-	12,760 (註 3)	1,103,331 (註 3)
		Mbi-group Beteiligung GmbH	其他應收款－關係人	是	90,111 (EUR 2,450,000)	-	-	1.5	註 2	-	短期融通	-	-	-	551,666 (註 3)	1,103,331 (註 3)
		Anger Machining GmbH	其他應收款－關係人	是	570,090 (EUR 15,500,000)	233,285 (EUR 6,500,000)	53,835 (EUR 1,500,000)	1.7	註 2	-	短期融通	-	-	-	551,666 (註 3)	1,103,331 (註 3)
1	Union Top	PCI-SCEMM	其他應收款－關係人	是	55,170 (EUR 1,500,000)	53,835 (EUR 1,500,000)	53,835 (EUR 1,500,000)	1.5	註 2	-	短期融通	-	-	-	95,391 (註 4)	190,781 (註 4)

註 1：業務往來。

註 2：有短期融通資金之必要。

註 3：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 4：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 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及子公司
為他人背書保證
民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元
(除另註明外)

編 號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象 公 司 名 稱 關 係	對單一企業背書保 證限額	本 期		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 估 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	
				最 高 背 書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額									
0	本 公 司	亞太菁英公司	子 公 司	\$ 1,103,331 (淨值 20%)	\$ 435,000	\$ 435,000	\$ 133,633	\$ -	8	\$ 2,206,662 (淨值 40%)	Y	-	-	
		Union Top Industrial (Samoa) Limited	子 公 司	1,103,331 (淨值 20%)	405,404 (USD 12,430,000)	401,178 (USD 12,430,000)	330,093 (USD 10,227,500)	-	7	2,206,662 (淨值 40%)	Y	-	-	
		Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn. Bhd.	子 公 司	1,103,331 (淨值 20%)	76,935 (USD 2,300,000)	74,233 (USD 2,300,000)	60,354 (USD 1,870,000)	-	1	2,206,662 (淨值 40%)	Y	-	-	
		Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	子 公 司	1,103,331 (淨值 20%)	11,708 (USD 350,000)	11,296 (USD 350,000)	5,367 (USD 166,300)	-	-	2,206,662 (淨值 40%)	Y	-	-	
		Tong Tai Machinery Co., Ltd.	子 公 司	1,103,331 (淨值 20%)	9,000	9,000	-	-	-	2,206,662 (淨值 40%)	Y	-	-	
		Tongan GmbH	子 公 司	1,103,331 (淨值 20%)	11,034 (EUR 300,000)	-	-	-	-	2,206,662 (淨值 40%)	Y	-	-	
		Anger Machining GmbH	子 公 司	1,103,331 (淨值 20%)	789,580 (EUR 22,000,000)	789,580 (EUR 22,000,000)	554,171 (EUR 15,440,806)	-	14	2,206,662 (淨值 40%)	Y	-	-	
		Mbi-group Beteiligung GmbH	子 公 司	1,103,331 (淨值 20%)	84,594 (EUR 2,300,000)	71,780 (EUR 2,000,000)	71,780 (EUR 2,000,000)	-	1	2,206,662 (淨值 40%)	Y	-	-	

東台精機股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元

(除另註明外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值	
本公司	股票－普通股							
	東捷科技公司	-	備供出售金融資產－非流動	5,808,206	\$ 84,219	4	\$ 84,219	
	皓翔科技公司	-	備供出售金融資產－非流動	3,995,000	34,729	15	34,729	
	光隆公司	-	備供出售金融資產－非流動	229,730	5,378	1	5,378	
	心得科技工業公司	-	備供出售金融資產－非流動	268,519	5,549	4	5,549	
	翔榛興業公司	-	備供出售金融資產－非流動	1,520,000	5,461	19	5,461	
	翌翔科技公司	-	備供出售金融資產－非流動	75,000	-	14	-	
					<u>\$135,336</u>		<u>\$135,336</u>	
	基金受益憑證							
	復華南非 2017 保本基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300,915	\$ 7,616	-	\$ 7,616	
	德盛安聯四季豐收債券組合基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	431,764	5,184	-	5,184	
	元大人民幣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	189,104	9,748	-	9,748	
	安聯人民幣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	194,909	9,731	-	9,731	
	台新人民幣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	189,435	9,739	-	9,739	
	保德信人民貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	192,912	9,752	-	9,752	
				<u>\$ 51,770</u>		<u>\$ 51,770</u>		

東台精機股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元
(除另註明外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
本公司	蘇州東昱精機有限公司	子公司	銷貨	(\$203,289)	(9)	與一般交易條件相當	\$ -	-	\$225,549	10	註

註：於編製合併財務報告時皆已沖銷。

東台精機股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 105 年 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元
 (除另註明外)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額(註2)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
					金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額
本公司	蘇州東昱精機有限公司	子公司	應收款項 \$ 225,549	0.81	\$ -	-	\$ -	\$ -
			其他應收款 22,131	註1	-	-	-	-

註 1：係包含資金貸與及應收利息等應收款，是以不適用週轉率。

註 2：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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元
 (除另註明外)

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註)	交 易 往 來 情 形			佔合併總營 收／總資產 之比率(%)
					科 目	金 額	交 易 條 件	
0		本 公 司	蘇州東昱精機有限公司	1	銷貨收入	\$ 203,289	依合約規定	5
0		本 公 司	蘇州東昱精機有限公司	1	應收帳款	225,549	依合約規定	1
0		本 公 司	蘇州東昱精機有限公司	1	其他應收款	22,131	依合約規定及董事會決議	-
0		本 公 司	榮田精機公司	1	銷貨收入	77,848	依合約規定	2
0		本 公 司	榮田精機公司	1	其他應收款	36,507	依合約規定及董事會決議	-
0		本 公 司	亞太菁英公司	1	銷貨收入	41,882	依合約規定	1
0		本 公 司	亞太菁英公司	1	應收帳款	33,015	依合約規定	-
0		本 公 司	亞太菁英公司	1	其他應收款	16,607	依合約規定及董事會決議	-
0		本 公 司	Topper Europe B.V.	1	銷貨收入	25,149	依合約規定	1
0		本 公 司	Topper Europe B.V.	1	應收帳款	72,381	依合約規定	-
0		本 公 司	Topper Europe B.V.	1	其他應收款	61,169	依合約規定及董事會決議	-
0		本 公 司	Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	1	銷貨收入	11,697	依合約規定	-
0		本 公 司	Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	1	應收帳款	11,630	依合約規定	-
0		本 公 司	Tong Tai Machinery Co., Ltd.	1	其他應收款	43,625	依合約規定及董事會決議	-
0		本 公 司	Anger Machining GmbH	1	其他應收款	53,954	依合約規定及董事會決議	-
1		東鋒機械自動化公司	本 公 司	2	銷貨收入	20,851	依合約規定	-
1		東鋒機械自動化公司	本 公 司	2	應收帳款	19,446	依合約規定	-
2		Tongtai Machine & Tool Japan Co., Ltd.	本 公 司	2	銷貨收入	11,280	依合約規定	-
3		Tongtai Machine Tool (SEA) Sdn. Bhd.	本 公 司	2	應收帳款	14,723	依合約規定	-
4		榮田精機公司	本 公 司	2	銷貨收入	22,085	依合約規定	1
4		榮田精機公司	本 公 司	2	應收帳款	15,286	依合約規定	-

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註)	交 易 往 來 情 形			佔合併總營 收／總資產 之比率(%)
					科 目	金 額	交 易 條 件	
5		Anger Machining GmbH	本 公 司	2	銷貨收入	\$ 46,313	依合約規定	1
6		晉奕精密機械(上海)有限公司	蘇州東昱精機有限公司	3	銷貨收入	8,397	依合約規定	-
6		晉奕精密機械(上海)有限公司	蘇州東昱精機有限公司	3	應收帳款	15,767	依合約規定	-
7		HPC Produktions GmbH	Anger Machining GmbH	3	銷貨收入	12,256	依合約規定	-
8		Union Top Industrial (Samoa) Limited	Process Conception Ingenierie-Societe de Construction D'equipments, De Mecanisations Et De Machines	3	其他應收款	54,313	依合約規定及董事會決議	-
9		Mbi-group Beteiligung GmbH	HPC Produktions GmbH	3	其他應收款	20,863	依合約規定及董事會決議	-
10		Anger Service Deutschland GmbH	Anger Machining GmbH	3	銷貨收入	10,091	依合約規定	-
11		Anger Machining Inc.	Anger Machining GmbH	3	銷貨收入	23,692	依合約規定	1

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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：外幣／新台幣千元
(除另註明外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列		備註	
				本期	期末	數	比率(%)		帳面金額	子公司及關聯企業(損)益之份額		
本公司	榮田精機公司	高雄市	各種機械製造及買賣	\$ 100,731	\$ 100,731	18,253,424	51	\$ 519,009	\$ 26,355	\$ 13,510	註3	
	亞太菁英公司	台中市	機械設備之製造及銷售	409,238	409,238	14,515,414	99	145,592	(1,395)	(1,392)	註3	
	謙泰精機公司	台南市	各種機械製造及買賣	80,582	80,582	6,238,800	52	101,795	2,851	1,482	註3	
	晉奕科技公司	台北市	模具及機械設備之買賣	27,971	27,971	2,799,000	70	92,938	8,922	6,442	註3	
	東鋒機械自動化公司	高雄市	電氣自動化裝配及買賣	13,974	13,974	1,499,000	99	34,040	1,064	1,084	註3	
	東擘精密公司	高雄市	機械零件製造及加工	9,766	9,766	838,800	65	24,896	7,405	4,919	註3	
	Union Top Industrial (Samoa) Limited	薩摩亞	投資控股	560,867	560,867	16,465,400	100	943,318	15,786	15,970	註3	
	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	(USD 17,195)	(USD 17,195)							
				182,200	182,200	1,000,000	100	257,509	26,038	27,930	註3	
				(EUR 5,415)	(EUR 5,415)							
				(註1)	(註1)							
	Tong-Tai Seiki USA, Inc.	美國	機器設備銷售	71,667	71,667	100	100	16,197	(226)	(226)	註3	
				(USD 2,180)	(USD 2,180)							
	Topper Europe B.V.	荷蘭	商品買賣	96,221	96,221	9,000	100	4,661	(4,886)	(5,213)	註3	
				(EUR 2,340)	(EUR 2,340)							
	Tong Tai Machinery Co., Ltd.	泰國	專用機和同類產品之銷售	3,944	3,944	392,000	49	12,703	1,702	834	註3	
				(SGD 99)	(SGD 99)							
			(THB 1,960)	(THB 1,960)								
Cong Ty TNHH Tong Tai Vietnam	越南	專用機及同類產品之銷售	9,054	9,054	631,080	100	8,159	82	82	註3		
			(USD 300)	(USD 300)								
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	4,373	1,191	619	註3		
			(USD 172)	(USD 172)								
Tongan GmbH	奧地利	投資控股	1,215	1,215	35,000	100	(92,353)	(87,389)	(95,437)	註3		
			(EUR 35)	(EUR 35)								
Tongtai Machine & Tool Japan Co., Ltd.	日本	各種機械製造及買賣	7,260	7,260	100	100	4,689	3,068	3,033	註3		
			(JPY 20,000)	(JPY 20,000)								
Eastal Technology (M) Sdn. Bhd.	馬來西亞	專用機和同類產品之銷售	451	451	48,001	80	278	-	-	註3		
			(SGD 21)	(SGD 21)								
Tongtai Machine Tool (MFG) Sdn. Bhd.	馬來西亞	各種機械製造及買賣	71,951	23,569	8,500,000	100	38,730	(4,938)	(4,933)	註3		
			(USD 2,291)	(USD 791)								
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	16,811	(3,969)	(1,309)			
謙泰精機公司	仕堃國際公司	台南市	資訊軟體服務及相關處理等業務	1,000	-	100,000	40	1,000	-	-		

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持			被投資公司 本期(損)益	本期認列 子公司及關聯企業 (損)益之份額	備註
				本期	期末	去年	年底	股數			
Union Top Industrial (Samoa) Limited	Great Pursuit Limited	薩摩亞	投資控股	\$ 40,054 (USD 1,375)	\$ 40,054 (USD 1,375)	-	55	\$ -	\$ -	\$ -	註3
榮田精機公司	Honor Seiki International Co., Ltd.	英屬維京群島	工具機買賣	1,502 (USD 50)	1,502 (USD 50)	50,000	100	158	(262)	(262)	註3
	Honor Seiki USA Corporation	美國	工具機買賣	3,372 (USD 100)	-	1,000	100	3,129	(100)	(100)	註3
晉奕科技公司	Time Trade International Limited	薩摩亞	投資控股	32,771 (USD 1,080)	32,771 (USD 1,080)	-	100	100,078	6,380	6,380	註3
Topper Europe B.V.	Topper East Europe S.R.L.	羅馬尼亞	商品買賣	2,397 (EUR 62)	2,397 (EUR 62)	-	100	(761)	(781)	(781)	註3
Tongan GmbH	Mbi-group Beteiligung GmbH	奧地利	投資控股	- (註2)	- (註2)	-	76	(85,243)	(162,504)	(87,050)	註3
Mbi-group Beteiligung GmbH	HPC Produktions GmbH	奧地利	工具機製造、買賣及維修服務	EUR 35	EUR 35	-	100	47,724	5,003	5,003	註3
	Anger Machining GmbH	奧地利	工具機製造、買賣及維修服務	EUR 388	EUR 388	-	100	24,761	(166,779)	(166,779)	註3
Anger Machining GmbH	Anger Machining Inc.	美國	工具機買賣及維修服務	USD 4	USD 4	60,000	100	939	824	824	註3
	Anger Service Deutschland GmbH	德國	工具機買賣及維修服務	EUR 25	EUR 25	-	100	3,591	2,744	2,744	註3
	Anger Machining Japan K.K.	日本	工具機買賣及維修服務	JPY 3,000	JPY 3,000	30,000	100	(1,951)	(2,720)	(2,720)	註3

註1：此投資金額包含尚未支付之應付投資款 55,522 千元。

註2：投資金額為 1 歐元。

註3：於編製合併財務報表時皆已沖銷。

東台精機股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：外幣／新台幣千元
(除另註明外)

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註1)	投資方式	本期期初	本期匯出或匯回投資金額		本期期末	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列子公司損益之份額(註2)	期末投資帳面價值(註2)	截至本期止已匯回投資收益備註
					自台灣匯出累積投資金額(註1)	匯出	匯回	自台灣匯出累積投資金額(註1)					
本公司	東昱精機(上海)有限公司	工具機之買賣及維修服務	\$ 77,718 (USD 2,408)	透過第三地區公司再投資大陸	\$ 77,718 (USD 2,408)	\$ -	\$ -	\$ 77,718 (USD 2,408)	\$ 1,144	100	\$ 1,144	\$ 119,645	\$ -
	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	484,125 (USD 15,000)	透過第三地區公司再投資大陸	484,125 (USD 15,000)	-	-	484,125 (USD 15,000)	14,404	100	14,589	1,097,987	53,223 (CNY 11,000)
	上海東台鑫貿易有限公司	國際貿易及轉口貿易	6,455 (USD 200)	透過第三地區公司再投資大陸	6,455 (USD 200)	-	-	6,455 (USD 200)	(1,504)	100	(1,504)	11,193	8,972 (CNY 1,840)
	皓騰欣電子(深圳)有限公司	高階電路板之製造及買賣	80,688 (USD 2,500)	透過第三地區公司再投資大陸	44,378 (USD 1,375)	-	-	44,378 (USD 1,375)	(41)	55	-	-	-
晉奕科技公司	晉奕精密機械(上海)有限公司	模具及機械設備之買賣	17,751 (USD 550)	透過第三地區公司再投資大陸	17,751 (USD 550)	-	-	17,751 (USD 550)	6,380	100	6,380	100,078	32,652 (USD 599) (CNY 3,074)

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准投資金額(註1)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
本公司	\$ 612,676 (USD 18,983)	\$ 612,676 (USD 18,983)	\$ 3,309,994
晉奕科技公司	17,751 (USD 550)	17,751 (USD 550)	80,288

註 1：係 105 年 6 月 30 日匯率換算後之金額

註 2：係按大陸被投資公司未經會計師核閱之同期間財務報表認列與揭露。

註 3：依據投審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，本公司及子公司赴大陸地區投資限額為淨值 60%。