

證券代碼：4526

東台精機股份有限公司
財務報表暨會計師查核報告
民國一〇〇及九十九年度

公司地址：高雄市路竹區路科三路3號

電話：(07)976-1588

東台精機股份有限公司
民國 100 及 99 年度財務報表

目錄

項目	頁次
一、封面	
二、目錄	
三、會計師查核報告	1~2
四、資產負債表	3
五、損益表	4~5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7~8
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	9
(二)公司聲明	9
(三)重要會計政策之彙總說明	9~13
(四)會計變動之理由及其影響	13~14
(五)重要會計科目之說明	14~26
(六)關係人交易	27~35
(七)質押之資產	35
(八)重大承諾事項及或有負債	35
(九)重大之災害損失	36
(十)重大之期後事項	36
(十一)其他	36
(十二)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	36~40
2. 轉投資事業相關資訊	41~42
3. 大陸投資資訊	42~44
(十三)部門別財務資訊	45
(十四)金融商品相關資訊	45~48
九、重要會計科目明細表	49~69
十、會計師印鑑證明	70

會計師查核報告

東台精機股份有限公司 公鑒：

東台精機股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。東台精機股份有限公司採權益法評價之被投資公司中，有關 Union Top Industrial (SAMOA) Limited.、泰國東台有限公司、馬來西亞東台有限公司、Tong-tai Seiki USA, INC. 及 Topper Europe B.V. 之財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開東台精機股份有限公司財務報表所表示之意見中，有關上述採權益法之長期股權投資及其投資損益金額，係依其他會計師之查核報告。東台精機股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日就上述長期股權投資之帳列金額分別為 1,052,468 仟元及 896,922 仟元，分別佔東台精機股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日資產總額之 11.48%及 9.27%；民國一〇〇及九十九年度東台精機股份有限公司就該等長期股權投資認列之投資損益分別為 18,606 仟元及 139,758 仟元，分別佔東台精機股份有限公司民國一〇〇及九十九年度稅前損益之 2.65%及 19.56%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述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」、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達東台精機股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

東台精機股份有限公司及其子公司已編製民國一〇〇及九十九年度之合併財務報表，並業經本會計師查核竣事，並因若干列入合併財務報表之子公司係由其他會計師查核，而分別於民國一〇一年三月二十日及一〇〇年三月二十一日出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

冠恆聯合會計師事務所

會計師：萬益東

會計師：張倩綾

主管機關核准文號：

金管證六字第 0950106345 號函

金管證六字第 0960051490 號函

中華民國一〇一年三月二十日

東台精機股份有限公司
資產負債表
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資產	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日		負債及股東權益	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註三及五)	\$ 525,925	6	\$ 712,724	7	2100 短期借款(附註五及七)	\$ 857,295	9	\$ 1,858,422	19
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註三及五)	131,500	1	50,096	1	2110 應付短期票券淨額(附註五)	179,862	2	349,750	4
1120 應收票據淨額(附註三及五)	501,839	6	680,135	7	2120 應付票據	732,254	8	1,055,423	11
1130 應收票據-關係人(附註三及六)	2,168	-	7,388	-	2130 應付票據-關係人(附註六)	122,347	2	157,856	2
1140 應收帳款淨額(附註三及五)	1,965,517	21	2,311,734	24	2140 應付帳款	164,769	2	434,621	5
1150 應收帳款-關係人(附註三及六)	156,920	2	84,993	1	2150 應付帳款-關係人(附註六)	46,899	1	105,528	1
1160 其他應收款	14,732	-	20,271	-	2160 應付所得稅(附註三及五)	24,161	-	71,315	1
1180 其他應收款-關係人(附註三及六)	24,739	-	28,875	-	2170 其他應付款(附註五)	332,826	4	331,170	3
1210 存貨(附註三及五)	2,263,042	25	2,000,950	21	2190 其他應付款-關係人(附註六)	36,249	-	28,429	-
1260 預付款項(附註六)	76,579	1	334,049	3	2260 預收款項(附註六)	294,881	3	211,163	2
1286 遞延所得稅資產-流動(附註三及五)	43,615	-	72,655	1	2272 一年內到期之長期借款(附註五及七)	240,068	3	71,573	1
11XX 流動資產合計	5,706,576	62	6,303,870	65	2282 代收款	7,957	-	4,634	-
基金及投資(附註三及五)					2289 應計產品保證負債(附註三)	25,712	-	31,682	-
1421 採權益法之長期股權投資	1,715,363	19	1,536,252	16	21XX 流動負債合計	3,065,280	34	4,711,566	49
1425 預付長期投資款	-	-	7,260	-	長期負債				
1450 備供出售金融資產-非流動	51,519	1	116,164	1	2420 長期借款(附註五及七)	1,034,327	11	313,608	3
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	108,569	1	93,369	1	24XX 長期負債合計	1,034,327	11	313,608	3
14XX 基金及投資合計	1,875,451	21	1,753,045	18	各項準備				
固定資產(附註三、五、六及七)					2510 土地增值稅準備	61,301	1	57,010	1
成本					25XX 各項準備合計	61,301	1	57,010	1
1501 土地	272,346	3	272,346	3	其他負債				
1521 房屋及建築	1,068,284	12	1,090,290	11	2810 應計退休金負債(附註三)	50,511	1	54,432	1
1531 機器設備	194,031	2	235,628	2	2840 採權益法長期股權投資貸餘(附註五)	369	-	864	-
1551 運輸設備	77,040	1	89,040	1	2861 遞延所得稅負債-非流動(附註三及五)	41,271	-	31,378	-
1561 辦公設備	30,022	-	45,142	1	2881 遞延貸項-聯屬公司間利益(附註三)	36,534	-	23,857	-
1681 其他設備	72,929	1	131,589	1	28XX 其他負債合計	128,685	1	110,531	1
15X8 重估價值	218,239	2	193,391	2	2XXX 負債總計	4,289,593	47	5,192,715	54
15XY 成本及重估價值	1,932,891	21	2,057,426	21	股東權益				
15X9 減：累計折舊	(473,519)	(5)	(558,963)	(5)	31XX 股本				
1670 未完工程及預付設備款	86,843	1	15,301	-	3110 普通股(每股面額 10 元，民國 100 年及 99 年 12 月 31 日額定股本皆為 2,500,000 仟元，並分別發行 222,059 仟股及 206,902 仟股)(附註五)	2,220,587	24	2,069,023	21
15XX 固定資產淨額	1,546,215	17	1,513,764	16	32XX 資本公積(附註三及五)	869,715	10	869,819	9
無形資產					33XX 保留盈餘(附註三及五)				
1770 遞延退休金成本(附註三)	3,716	-	4,954	-	3310 法定盈餘公積	495,085	5	434,538	4
17XX 無形資產淨額	3,716	-	4,954	-	3320 特別盈餘公積	48,108	1	48,108	1
其他資產					3350 未分配盈餘	1,048,653	11	977,341	10
1800 出租資產淨額(附註三、五及七)	8,667	-	9,084	-	34XX 股東權益其他調整項目(附註三及五)				
1820 存出保證金	3,224	-	2,833	-	3420 累積換算調整數	96,693	1	2,985	-
1840 長期應收票據淨額(附註三及五)	14,045	-	79,089	1	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(32,738)	-	(40,519)	-
1848 催收款淨額(附註三及五)	-	-	-	-	3451 備供出售金融資產未實現損益	28,096	-	92,741	1
1858 催收款-關係人淨額(附註三及六)	-	-	-	-	3460 未實現重估增值	101,235	1	80,678	1
1880 其他(附註三及五)	7,133	-	4,986	-	3480 庫藏股	-	-	(55,804)	(1)
18XX 其他資產合計	33,069	-	95,992	1	3XXX 股東權益總計	4,875,434	53	4,478,910	46
1XXX 資產總計	\$ 9,165,027	100	\$ 9,671,625	100	負債及股東權益總計	\$ 9,165,027	100	\$ 9,671,625	100

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱冠恒聯合會計師事務所蕭益東、張倩綾會計師民國 101 年 3 月 20 日查核報告

董事長：嚴瑞雄

經理人：王崑崇

會計主管：鄭建宏

東台精機股份有限公司
損益表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	100 年度		99 年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入總額(附註三及六)				
4110 銷貨收入	\$ 6,036,708	91	\$ 6,016,973	90
4130 分期付款銷貨收入	177,663	3	330,826	5
4670 修護收入	441,686	7	329,018	5
小計	6,656,057	101	6,676,817	100
4170 減：銷貨退回	(39,455)	(1)	(13,489)	—
4190 銷貨折讓	(14,552)	—	(16,625)	—
4100 營業收入淨額	6,602,050	100	6,646,703	100
5000 營業成本(附註六)				
5110 銷貨成本	(4,762,911)	(72)	(4,982,429)	(75)
5670 修護成本	(351,289)	(5)	(244,778)	(4)
小計	(5,114,200)	(77)	(5,227,207)	(79)
5910 營業毛利	1,487,850	23	1,419,496	21
5920 聯屬公司間未實現利益(附註三)	(82,844)	(1)	(43,279)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益(附註三)	70,064	1	58,952	1
營業費用(附註六)				
6100 推銷費用	(533,973)	(8)	(507,475)	(7)
6200 管理及總務費用	(288,307)	(4)	(192,879)	(3)
6300 研發費用	(94,375)	(2)	(84,033)	(1)
6000 營業費用合計	(916,655)	(14)	(784,387)	(11)
6900 營業淨利	558,415	9	650,782	10
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註六)	25,573	—	23,188	—
7121 採權益法認列之投資收益(附註三及五)	76,153	1	167,819	3
7122 股利收入	3,028	—	252	—
7130 處分固定資產利益(附註三)	122	—	175	—
7140 處分投資利益	856	—	706	—
7160 兌換利益(附註三)	49,013	1	—	—
7210 租金收入(附註六)	3,585	—	8,375	—
7310 金融資產評價利益(附註三)	6,414	—	—	—
7480 什項收入(附註六)	32,831	1	78,293	1
7100 營業外收入及利益合計	197,575	3	278,808	4

(續次頁)

(承上頁)

營業外費用及損失					
7510	利息費用	(34,937)	(1)	(24,645)	—
7530	處分固定資產損失(附註三)	(18,096)	—	(101)	—
7560	兌換虧損(附註三)	—	—	(189,163)	(3)
7640	金融資產評價損失(附註三)	—	—	(219)	—
7880	什項支出(附註六)	(1,214)	—	(1,127)	—
7500	營業外費用及損失合計	<u>(54,247)</u>	<u>(1)</u>	<u>(215,255)</u>	<u>(3)</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	701,743	11	714,335	11
8110	所得稅(費用)(附註三及五)	<u>(125,460)</u>	<u>(2)</u>	<u>(108,863)</u>	<u>(2)</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 576,283</u>	<u>9</u>	<u>\$ 605,472</u>	<u>9</u>
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(元)	<u>\$ 3.17</u>	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 3.22</u>	<u>\$ 2.73</u>
9850	稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 3.14</u>	<u>\$ 2.58</u>	<u>\$ 3.21</u>	<u>\$ 2.72</u>

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱冠恆聯合會計師事務所
萬益東、張倩綾會計師民國 101 年 3 月 20 日查核報告

董事長：嚴瑞雄

經理人：王崑崇

會計主管：鄭建宏

東台精機股份有限公司
股東權益變動表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	保留盈餘					權益調整					合計
	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	累積換算 調整數	未認列為退休金成 本之淨損失	備供出售金融資產未 實現損益	未實現重 估增值	庫藏股	
民國 99 年 1 月 1 日餘額	\$2,069,023	\$ 869,819	\$ 423,585	\$ 48,108	\$ 592,490	\$ 63,619	\$ (26,720)	\$ 106,390	\$ 80,678	\$ (55,804)	\$4,171,188
民國 98 年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	—	—	10,953	—	(10,953)	—	—	—	—	—	—
發放現金股利	—	—	—	—	(205,106)	—	—	—	—	—	(205,106)
長期股權投資未依持股比例認股	—	—	—	—	(4,562)	—	—	—	—	—	(4,562)
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—	—	(13,799)	—	—	—	(13,799)
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	—	—	—	—	—	(60,634)	—	—	—	—	(60,634)
備供出售金融資產未實現損益調整數	—	—	—	—	—	—	—	(13,649)	—	—	(13,649)
民國 99 年度淨利	—	—	—	—	605,472	—	—	—	—	—	605,472
民國 99 年 12 月 31 日餘額	\$2,069,023	\$ 869,819	\$ 434,538	\$ 48,108	\$ 977,341	\$ 2,985	\$ (40,519)	\$ 92,741	\$ 80,678	\$ (55,804)	\$4,478,910
民國 100 年 1 月 1 日餘額	\$2,069,023	\$ 869,819	\$ 434,538	\$ 48,108	\$ 977,341	\$ 2,985	\$ (40,519)	\$ 92,741	\$ 80,678	\$ (55,804)	\$4,478,910
民國 99 年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	—	—	60,547	—	(60,547)	—	—	—	—	—	—
盈餘轉增資	164,084	—	—	—	(164,084)	—	—	—	—	—	—
發放現金股利	—	—	—	—	(246,126)	—	—	—	—	—	(246,126)
註銷庫藏股	(12,520)	(4,267)	—	—	(29,092)	—	—	—	—	45,879	—
庫藏股轉讓員工酬勞成本	—	4,153	—	—	—	—	—	—	—	—	4,153
庫藏股轉讓員工	—	10	—	—	—	—	—	—	—	9,925	9,935
長期股權投資調整	—	—	—	—	(5,122)	—	—	—	—	—	(5,122)
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—	—	7,781	—	—	—	7,781
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	—	—	—	—	—	93,708	—	—	—	—	93,708
備供出售金融資產未實現損益調整數	—	—	—	—	—	—	—	(64,645)	—	—	(64,645)
土地未實現重估增值	—	—	—	—	—	—	—	—	20,557	—	20,557
民國 100 年度淨利	—	—	—	—	576,283	—	—	—	—	—	576,283
民國 100 年 12 月 31 日餘額	\$2,220,587	\$ 869,715	\$ 495,085	\$ 48,108	\$1,048,653	\$ 96,693	\$ (32,738)	\$ 28,096	\$ 101,235	\$ —	\$4,875,434

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱冠恆聯合會計師事務所萬益東、張倩綾會計師民國 101 年 3 月 20 日查核報告

董事長：嚴瑞雄

經理人：王崑崇

會計主管：鄭建宏

東台精機股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	100 年度	單位：新台幣仟元 99 年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 576,283	\$ 605,472
調整項目		
存貨跌價及呆滯損失	3,124	17,183
存貨盤(盈)	—	(7)
折舊費用	93,713	91,761
各項攤提	4,509	5,983
呆帳(轉回利益)	48,514	(12,356)
收到採權益法評價之被投資公司現金股利	41,327	15,330
採權益法認列之投資(利益)	(76,153)	(167,819)
處分固定資產損失(利益)	17,974	(74)
處分投資(利益)	(856)	(706)
金融資產評價(利益)損失	(6,414)	219
其他損失—出租資產折舊費用	417	416
庫藏股轉讓員工酬勞成本	4,153	—
遞延所得稅淨變動數	38,933	35,979
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	(74,134)	50,706
應收票據	243,340	(83,648)
應收票據—關係人	5,220	(7,035)
應收帳款	297,129	(1,417,502)
應收帳款—關係人	(71,927)	(8,348)
其他應收款	5,539	59,064
其他應收款—關係人	4,136	92,049
存貨	(285,406)	(705,076)
預付款項	257,470	(281,136)
催收款	574	(72,281)
應付票據	(323,169)	748,803
應付票據—關係人	(35,509)	92,521
應付帳款	(269,852)	312,077
應付帳款—關係人	(58,629)	42,710
應付所得稅	(47,154)	63,062
其他應付款	(896)	138,342
其他應付款—關係人	7,820	(11,945)
預收款項	83,718	(9,161)
其他流動負債及其他負債	3,323	(1,312)
應計產品保證負債	(5,970)	19,193
應計退休金負債	5,098	3,086
遞延貸項	12,780	(15,673)
營業活動之淨現金流入(出)	499,025	(400,123)

(續次頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量：		
受限制資產減少	—	4,001
採權益法之長期股權投資(增加)	(48,934)	(339,860)
以成本衡量之金融資產(增加)	(15,200)	—
出售固定資產價款	19	39
購買固定資產價款	(103,326)	(30,343)
存出保證金(增加)減少	(391)	2,042
遞延費用(增加)	—	(534)
投資活動之淨現金流(出)	<u>(167,832)</u>	<u>(364,655)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(1,127)	1,460,915
應付商業本票(減少)增加	(169,888)	89,807
長期借款增加	126,794	222,512
償還長期借款	(237,580)	(609,235)
發放現金股利	(246,126)	(205,106)
庫藏股轉讓員工價款	9,935	—
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(517,992)</u>	<u>958,893</u>
本期現金及約當現金(減少)增加	(186,799)	194,115
期初現金及約當現金餘額	712,724	518,609
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 525,925</u>	<u>\$ 712,724</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 35,080</u>	<u>\$ 24,224</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 133,681</u>	<u>\$ 9,822</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
投資活動		
存貨轉列固定資產	<u>\$ 13,534</u>	<u>\$ 15,942</u>
存貨轉列遞延費用	<u>\$ 6,656</u>	<u>\$ 1,854</u>
閒置資產轉列固定資產	<u>\$ —</u>	<u>\$ 39,470</u>
融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 240,068</u>	<u>\$ 71,573</u>
累積換算調整數	<u>\$ 93,708</u>	<u>\$ (60,634)</u>
未認列為退休金成本之淨損失	<u>\$ 7,781</u>	<u>\$ (13,799)</u>
部份支付現金之投資及融資：		
增購固定資產	\$ 105,878	\$ 33,392
加：期初應付設備款	4,765	1,716
減：期末應付設備款	(7,317)	(4,765)
本期購置固定資產價款	<u>\$ 103,326</u>	<u>\$ 30,343</u>

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱冠恆聯合會計師事務所
萬益東、張倩綾會計師民國 101 年 3 月 20 日查核報告

董事長：嚴瑞雄

經理人：王崑崇

會計主管：鄭建宏

東台精機股份有限公司
財務報表附註
民國 100 及 99 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司成立於民國 58 年 1 月，主要經營各種工作母機機械工具、電腦數值控制車床、切削中心機等之製造與銷售。本公司股票自民國 92 年 9 月 15 日起於臺灣證券交易所上市。

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 726 人及 676 人。

二、公司聲明

本公司聲明民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表等財務報表，係依據證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製。

三、重要會計政策之彙總說明

1. 現金及約當現金

係包括庫存現金、不受限制之銀行存款暨可隨時解約之定期存款、可轉讓定期存單及自投資日起三個月內到期且利率變動對其價值影響甚少之短期投資。

2. 現金流量表編製基礎

現金流量表所稱現金係指庫存現金、銀行存款、可隨時解約之定期存款、可轉讓定期存單及其他約當現金。

3. 金融資產

(1)以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。金融商品原始認列時，以公平價值衡量，續後評價時以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

(2)備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不予迴轉；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(3)以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

4. 分期付款銷貨

分期付款銷貨按普通銷貨方法處理，現銷價格之基準係以分期價款按資金成本折算，而現銷價格與銷貨成本間之毛利於銷貨時全部認列，分期付款價格高於現銷價格部分為未實現利息收入，按利息法認列為利息收入。一年以內之應收分期款項列為流動資產，一年以上則為其他資產。

5. 應收票據及帳款、其他應收款

- (1) 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
- (2) 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。
- (3) 民國 99 年度以前備抵呆帳係按期末應收票據、應收帳款及催收款餘額分析其收現可能性及以往實際發生呆帳比率，評估提列之。本公司應收款項依帳齡提列呆帳，提列比率如下：

期間	提撥率	
	工具機	PCB 鉅孔機
逾期7~12個月之帳款	5%	2%
逾期1年以上之帳款	20%	10%
逾期2年以上之帳款	100%	100%
應收票據	—	
催收款項	100%	

6. 存貨

係以成本為入帳基礎，採加權平均法計價，期末按成本與淨變現價值孰低法評價，比較成本與淨變現價值時以個別項目為基礎。

7. 採權益法之長期股權投資

- (1) 持有被投資公司有表決權之股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資日投資成本與股權淨值之差額，按 5 年平均攤銷，惟自民國 95 年 1 月 1 日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因而選擇採五年攤銷之餘額，自民國 95 年 1 月 1 日起不再攤銷；持有表決權之股份比例超過 50% 者，或雖未超過 50% 但有證據顯示對被投資公司有控制能力者，採權益法評價並於每季編製合併報表。
- (2) 採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間順、逆流及側流交易所產生之損益於當期末實現者，已就全數或按持股比例予以銷除；交易損益如屬折舊性資產所產生者，依其效益年限分年認列；其餘之資產產生者，俟實現時始行認列。投資公司與被投資公司間之順流交易，採列記未實現損益科目銷除，因而產生之「遞延貸項—聯屬公司間利益」帳列「其他負債」項下；逆流交易則採直接沖銷投資損益及長期股權投資科目之方式處理。
- (3) 採權益法評價之被投資公司增資發行新股時，投資公司若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應

調整「資本公積」及「長期投資」，惟若帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記「保留盈餘」。

- (4)於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失，對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。
- (5)被投資公司發放股票股利時，不列為投資收益，僅註記增加股數，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。股票出售之成本係按加權平均法計算。

8. 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產除業經辦理重估者按重估價值入帳外，均以取得成本為入帳基礎，其足以延長原有資產使用年限之改良、添置及重大更新者，均列為固定資產成本之增加。修理及維護支出則以當年度費用處理。

折舊依估計耐用年數提列，耐用年數如下：

項目	耐用年數
房屋及建築	3~35年
機器設備	5~10年
運輸設備	5~15年
辦公設備	3~8年
其他設備	3~15年

其耐用年限屆滿仍繼續使用者，則估列其剩餘耐用年數繼續提列折舊；處分時應沖轉有關帳列價值及累計折舊科目，其變賣及報廢損益，作為當年度損益處理。

9. 遞延費用

係屬遞延性質之線路補助費及木模，分別按取得成本依其經濟年限平均攤銷。

10. 產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去經驗預估可能之售後服務保證成本，認列為當期費用，其負債列為流動負債。

11. 法定公積

依公司法規定，每年盈餘於完納稅捐及彌補虧損後，應提撥百分之十為法定公積，直至與實收資本額相等為止。

12. 退休金

本公司所訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均月退休薪資計算。本公司依退休辦法規定成立職工退休基金管理委員會，每月按已付薪資總額百分之二提撥退休基金，撥交職工退休基金管理委員會專戶儲存及運用。上述提撥之退休基金與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。本公司自民國 85 年底起，採用財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」，依規定完成精算，並於民國 85 年 12 月 31 日之資產負債表依公報規定揭露最低退休金負債，而淨退休金成本則自民國 86 年 1 月 1 日起認列。有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷。自民國 94 年 7 月 1

日起選擇適用「勞工退休金條例」之員工，本公司按月提繳退休金儲存於勞保局之勞工退休金個人專戶中，提繳之金額帳列退休金費用。

13. 外幣交易

- (1)本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
- (2)期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
- (3)期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

14. 收入認列方法

- (1)收入於已實現或可實現且已賺得時認列。下列四項條件全部符合時，方宜認為收入已實現或可實現，而且已賺得，並將相關成本於認列收入同時承認之。
 - A. 具有說服力之證據證明雙方交易存在。
 - B. 商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用。
 - C. 價款係屬固定或可決定。
 - D. 價款收現性可合理確定。
- (2)收入應按公司與買方或使用所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量；收入之對價為應收款時，應按設算利率計算其公平價值，但若為一年期以內之應收帳款，因其公平價值與到期值差距不大且其交易量頻繁，基於成本效益考量，得不以公平價值評價。

15. 所得稅

- (1)依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相同資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期迴轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。
- (2)以前年度高估或低估之所得稅列為申報或核定年度所得稅費用調整項目。
- (3)未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之年度列為當期所得稅費用。

16. 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係就本期稅後淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算。

17. 資產價值減損

當有證據顯示資產之帳面價值大於其可回收金額時，本公司將評估該資產之價值減損。可回收金額係以該資產淨公平價值及其使用價值孰高判定，而使用價值係依管理

當局之估計。

當資產帳面價值大於可回收金額時，就其價值減損部分認列為當年度損失。當有證據顯示該資產之價值已回升時，其相關之價值減損損失將於當年度迴轉，並認列為當年度利益。

18. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

(1) 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

- A. 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
- B. 主要為交易目的而持有者。
- C. 預期於資產負債表後 12 個月內將變現者。
- D. 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾 12 個月以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

(2) 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

- A. 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- B. 主要為交易目的而發生者。
- C. 須於資產負債表日後 12 個月內清償者。
- D. 不能無條件延期至資產負債表後逾 12 個月清償之負債。

19. 庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第 30 號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司買回庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項。而庫藏股票交易價差列為股東權益項下。

20. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

21. 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

22. 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之營運決策者為董事會。

四、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對本公司並無重大影響。

(二)營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第 20 號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 及 99 年度之淨利及每股盈餘。

五、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項目	100年12月31日	99年12月31日
庫存現金	\$ 448	\$ 313
支票存款	125	771
定期存款	20,000	3,000
活期存款	423,566	638,647
外幣存款	81,786	69,993
合計	\$ 525,925	\$ 712,724

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項目	100年12月31日	99年12月31日
交易目的金融資產-基金	\$ 124,873	\$ 50,096
換利換匯合約	6,627	—
合計	\$ 131,500	\$ 50,096

本公司從事換利換匯合約之目的，主要係為規避因匯率及利率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避現金流量風險為目的。

截至民國 100 年 12 月 31 日止，尚未到期之換利換匯合約如下：

合約金額(仟元)	到期日	支付利率	收取利率區間
USD8,000/NTD235,200	101.2.29	1.05%	USD Libor1M+0.4%

3. 應收票據淨額

項目	100年12月31日	99年12月31日
應收票據	\$ 322,884	\$ 328,669
應收分期票據	184,597	365,548
小計	507,481	694,217
減：備抵呆帳	—	—
未實現利息收入	(5,642)	(14,082)
淨額	\$ 501,839	\$ 680,135

4. 應收帳款淨額

項目	100年12月31日	99年12月31日
應收帳款	\$ 2,036,355	\$ 2,369,659
減：備抵呆帳	(70,838)	(57,925)
淨額	\$ 1,965,517	\$ 2,311,734

本公司民國 100 年第 2 季與金融機構簽訂無追索權之應收帳款債權出售合約。依合約規定本公司不須承擔應收帳款無法收回之風險，惟須負擔因商業糾紛所造成之損失，符合除列金融資產之條件。截至民國 100 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

單位：新台幣仟元或外幣仟元

100 年 12 月 31 日

讓售對象	預支價金 年利率(%)	尚未到期出售應收 帳款金額/除列金額	已預支 金額	保留款及未 預支價金	銀行約定 額度
華南銀行	1.569%	\$ 39,248	\$ 39,248	\$ —	USD5,000
大眾銀行	1.35%	\$ 142,424	\$142,424	\$ —	USD6,000

5. 存貨

項目	100年12月31日	99年12月31日
原料	\$ 574,435	\$ 619,341
物料	174	460
在製品	1,577,003	1,307,373
製成品	134,668	131,357
在途存貨	47,081	9,614
小計	2,333,361	2,068,145
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(70,319)	(67,195)
合計	\$ 2,263,042	\$ 2,000,950

(1)本公司民國 100 及 99 年度將存貨成本沖減至淨變現價值而認列之當期銷貨成本分別為 3,124 仟元及 17,183 仟元。

(2)截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止存貨均無提供擔保質押之情形。

6. 基金及投資

(1)基金及投資明細：

被投資公司	100年12月31日			
	種類	股數	金額	持股%
採權益法之長期股權投資：				
Union Top Industrial(SAMOA) Limited.	普通股	16,465,400	\$999,022	100.00%
泰國東台有限公司	"	196,000	(369)	49.00%
馬來西亞東台有限公司	"	48,001	1,440	80.00%
東鋒機械自動化(股)公司	"	1,200,000	53,843	80.00%
東擘精密(股)公司	"	700,000	19,868	66.67%
Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	100	34,820	100.00%
榮田精機(股)公司	"	18,254,424	312,466	52.00%
Topper Europe B.V.	"	9,000	17,555	100.00%
亞太菁英(股)公司	"	20,570,200	113,229	99.69%
晉奕科技(股)公司	"	2,800,000	76,361	70.00%
譚泰精機(股)公司	"	5,200,000	95,868	52.00%
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.	"	100	8,177	100.00%
轉列採權益法長期股權投資貸餘			369	
累計減損-投資			(17,286)	
小計			1,715,363	
(續次頁)				

(承上頁)

備供出售金融資產-非流動：				
東捷科技(股)公司	普通股	5,808,206	23,423	4.40%
備供出售金融資產評價調整-非流動			<u>28,096</u>	
小計			<u>51,519</u>	
以成本衡量之金融資產-非流動：				
翌翔科技(股)公司	普通股	75,000	750	14.29%
心得科技工業(股)公司	"	179,013	1,292	4.48%
光隆(股)公司	"	500,000	5,000	1.35%
皓翔科技(股)公司	"	5,495,000	87,077	15.00%
模里西斯機零壹精密機械有限公司	"	320,000	5,896	19.60%
翔榛興業(股)公司	"	1,520,000	15,200	19.00%
累積減損-以成本衡量之金融資產-非流動			<u>(6,646)</u>	
小計			<u>108,569</u>	
基金及投資合計			<u>\$1,875,451</u>	

被投資公司	99年12月31日			
	種類	股數	金額	持股%
採權益法之長期股權投資：				
Union Top Industrial(SAMOA) Limited.	普通股	14,790,400	\$ 824,157	100.00%
泰國東台有限公司	"	196,000	(864)	49.00%
馬來西亞東台有限公司	"	48,001	1,505	80.00%
東鋒機械自動化(股)公司	"	1,200,000	57,816	80.00%
東擘精密(股)公司	"	700,000	17,372	66.67%
Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	100	45,440	100.00%
榮田精機(股)公司	"	18,254,424	283,328	52.00%
Topper Europe B.V.	"	9,000	26,684	100.00%
亞太菁英(股)公司	"	20,570,200	161,899	99.69%
晉奕科技(股)公司	"	2,800,000	59,286	70.00%
譚泰精機(股)公司	"	5,200,000	76,051	52.00%
轉列採權益法長期股權投資貸餘			864	
累計減損-投資			<u>(17,286)</u>	
小計			<u>1,536,252</u>	
預付長期投資款：				
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.			<u>7,260</u>	
小計			<u>7,260</u>	
備供出售金融資產-非流動：				
東捷科技(股)公司	普通股	5,808,206	23,423	4.40%
備供出售金融資產評價調整-非流動			<u>92,741</u>	
小計			<u>116,164</u>	
以成本衡量之金融資產-非流動：				
翌翔科技(股)公司	普通股	75,000	750	14.29%
心得科技工業(股)公司	"	179,013	1,292	4.48%
光隆(股)公司	"	500,000	5,000	1.35%
皓翔科技(股)公司	"	5,495,000	87,077	15.00%
模里西斯機零壹精密機械有限公司	"	320,000	5,896	19.60%
累積減損-以成本衡量之金融資產-非流動			<u>(6,646)</u>	
小計			<u>93,369</u>	
基金及投資合計			<u>\$1,753,045</u>	

(2)採權益法認列之投資(損)益明細如下：

被投資公司	投資(損)益		依據
	100年度	99年度	
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	\$ 39,643	\$154,467	經其他會計師查核之同期間財務報表
泰國東台有限公司	488	773	經其他會計師查核之同期間財務報表
馬來西亞東台有限公司	(78)	653	經其他會計師查核之同期間財務報表
東鋒機械自動化(股)公司	26,349	28,093	經會計師查核之同期間財務報表
東擘精密(股)公司	6,696	8,553	經會計師查核之同期間財務報表
Tong-Tai Seiki USA, INC.	(12,171)	(9,322)	經其他會計師查核之同期間財務報表
榮田精機(股)公司	38,265	31,694	經會計師查核之同期間財務報表
Topper Europe B.V.	(9,276)	(6,813)	經其他會計師查核之同期間財務報表
亞太菁英(股)公司	(48,670)	(59,951)	經會計師查核之同期間財務報表
晉奕科技(股)公司	14,741	18,961	經會計師查核之同期間財務報表
譚泰精機(股)公司	19,817	711	經會計師查核之同期間財務報表
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.	349	—	自結財務報表
合計	\$ 76,153	\$167,819	

(3)對 Union Top Industrial (SAMOA) Limited.、泰國東台有限公司、馬來西亞東台有限公司、Tong-Tai Seiki USA, INC. 及 Topper Europe B.V. 及 TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD. 之投資係按現時匯率法將外幣換算為新台幣後再以權益法評價，外幣換算調整數列於股東權益項下。

(4)上述持有表決權之股份比例超過 50%或雖未超過 50%，但有證據顯示對被投資公司有控制能力者，均已於每季併入編製合併財務報表。

(5)本公司對外投資核准如下列：

日期	核准文號	被投資公司	投資金額	間接投資
89.05.09	(89)投審二字第 89011237 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 304 仟元	東昱精機(上海)有限公司
90.08.03	(90)投審二字第 90028418 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 850 仟元	"
91.07.15	經審二字第 091040046 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 646 仟元	"
93.08.12	經審二字第 093022256 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 608 仟元	"
93.06.11	經審二字第 093015935 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 750 仟元	蘇州東昱精機有限公司
93.08.11	經審二字第 093022258 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 950 仟元	"
94.01.18	經審二字第 094000925 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 3,300 仟元	"
95.12.11	經審二字第 09500432990 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 4,000 仟元	"
96.05.01	經審二字第 09600142990 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 2,000 仟元	"
97.01.07	經審二字第 09600526560 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 1,000 仟元	"
97.02.04	經審二字第 09700040210 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 1,000 仟元	"
97.05.09	經審二字第 09700137860 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 1,000 仟元	"
97.05.29	經審二字第 09700167580 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 1,000 仟元	"
93.08.11	經審二字第 093022257 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 200 仟元	上海東台鑫貿易有限公司
96.01.30	經審三字第 09600031120 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 310 仟元	—
92.02.11	(92)投審二字第 092002351 號	G Global Inc. (BVI)	美金 20 仟元	—
91.09.18	(91)投審二字第 091028935 號	模里西斯機零壹精密機械有限公司	美金 172 仟元	機零壹精密模具工業(昆山)有限公司
92.04.24 (續次頁)	(92)投審二字第 092013072 號	模里西斯機零壹精密機械有限公司	美金 148 仟元	"

(承上頁)						
90.12.18	(90)投審二字第 90018306 號	Gloden Drilling Technology CO., LTD.	美金 322 仟元	—		
93.06.28	經審二字第 093022249 號	Tong-Tai Seiki USA, INC.	美金 500 仟元	—		
94.08.03	經審二字第 094020643 號	TOPPER EUROPE B. V.	歐元 18 仟元	—		
95.09.20	經審三字第 09500308200 號	TOPPER EUROPE B. V.	歐元 72 仟元	—		
94.02.16	經審二字第 094003468 號	皓翔科技(股)公司	美金 3,000 仟元			昆山聯騰電子有限公司
97.04.21	經審二字第 09700111320 號	晉奕科技(股)公司	美金 1,080 仟元			晉奕精密機械(上海)有限公司
98.09.18	經審二字第 09800329200 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 150 仟元			富騰電子(淮安)有限公司
100.01.06	經審二字第 09900559090 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 1,375 仟元			皓騰欣電子(深圳)有限公司
100.03.14	經審二字第 10000088920 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 300 仟元			聯騰電子(蘇州)有限公司
100.05.26	經審三字第 10000196540 號	TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.	日幣 20,000 仟元			—

7. 固定資產

累計折舊明細如下：

項目	100年12月31日			99年12月31日		
	原始成本	重估增值	合計	原始成本	重估增值	合計
房屋及建築	\$256,805	\$ 4,104	\$260,909	\$217,111	\$ 4,022	\$221,133
機器設備	131,352	—	131,352	172,364	—	172,364
運輸設備	31,475	—	31,475	40,853	—	40,853
辦公設備	13,519	—	13,519	37,954	—	37,954
其他設備	36,264	—	36,264	86,659	—	86,659
合計	\$469,415	\$ 4,104	\$473,519	\$554,941	\$ 4,022	\$558,963

(1)截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，部份固定資產已提供作為銀行借款及履約之擔保，明細請詳附註七。

(2)民國 100 及 99 年度資本化利息均為 0 仟元。

8. 出租資產淨額

項目	100年12月31日	99年12月31日
房屋及建築	\$ 16,897	\$ 16,897
減：累計折舊	(8,230)	(7,813)
淨額	\$ 8,667	\$ 9,084

9. 長期應收票據淨額

項目	100年12月31日	99年12月31日
一年以上應收分期票據	\$ 15,500	\$ 87,975
減：未實現利息收入	(1,455)	(8,886)
淨額	\$ 14,045	\$ 79,089

10. 催收款淨額

項目	100年12月31日	99年12月31日
催收款	\$ 70,107	\$ 108,248
減：備抵呆帳	(70,107)	(108,248)
淨額	\$ —	\$ —

11. 其他資產-其他

項目	100年12月31日	99年12月31日
遞延費用	\$ 7,133	\$ 4,986

12. 短期借款

借款性質	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	利率區間	金額	利率區間
信用借款	\$ 857,295	0.80%~1.48%	\$ 858,422	0.85%~1.26%
台灣銀行聯貸	—	—	1,000,000	1.3972%
	<u>\$ 857,295</u>		<u>\$1,858,422</u>	

13. 應付短期票券淨額

項目	保證機構	100年12月31日		99年12月31日	
		金額	利率區間	金額	利率區間
應付商業本票	兆豐票券	\$ 100,000	0.812%	\$ 70,000	0.742%
"	國際票券	50,000	0.732%	150,000	0.574%~0.612%
"	大中票券	30,000	0.810%	—	—
"	中華票券	—	—	80,000	0.53%
"	大眾票券	—	—	50,000	0.55%
合計		<u>180,000</u>		<u>350,000</u>	
減：應付商業本票折價		<u>(138)</u>		<u>(250)</u>	
淨額		<u>\$ 179,862</u>		<u>\$ 349,750</u>	

14. 其他應付款

項目	100年12月31日	99年12月31日
佣金	\$ 111,626	\$ 115,615
薪資及年終獎金	111,136	98,541
員工紅利	48,000	50,000
董監事酬勞	11,880	12,000
設備款	7,317	4,765
保險費	4,422	5,839
利息	1,109	1,252
其他	37,336	43,158
合計	<u>\$ 332,826</u>	<u>\$ 331,170</u>

15. 長期借款

債權機構	借款種類	100年12月31日	99年12月31日	備註
台灣銀行聯貸	抵押借款	\$ 850,000	\$ —	按月付息，到期一次償還本金，期間00.10.28-101.04.25(註)，年利率1.5518%。
台北富邦銀行	信用借款	200,000	200,000	按月付息，一年寬限期，六個月為一期，共分4期平均償還本金，期間99.08.31-102.08.31，年利率1.814%。
台灣工銀	抵押借款	100,000	—	按月付息，寬限期一年，101.02.15後3個月為一期，分4期平均攤還本金，期間00.02.15-102.02.15，年利率1.5803%。
台灣銀行-高科	抵押借款	62,069	103,448	按月付息，每月一期分58期，期間97.06.04-102.06.04，每月4日償還本金3,448,276元，本金之差額於最後期償還，年利率1.49%。
台灣銀行-高科	抵押借款	25,714	42,857	按月付息，每月一期分48期，期間98.05.26-102.06.04，每月4日償還本金1,428,571元，本金之差額於最後期償還，年利率1.49%。
台灣銀行-高科	抵押借款	9,818	16,364	按月付息，每月一期分55期，期間97.10.04-102.06.04，每月4日償還本金545,455元，本金之差額於最後期償還，年利率1.49%。
上海商銀	信用借款	6,055	—	到期一次清償本金及利息，期間00.02.10-102.01.31，年利率1.03%。
上海商銀	信用借款	6,055	—	到期一次清償本金及利息，期間00.04.14-102.04.01，年利率0.948%。
上海商銀	信用借款	5,813	—	到期一次清償本金及利息，期間00.10.12-102.09.24，年利率1.15%。
上海商銀	信用借款	2,725	—	到期一次清償本金及利息，期間00.01.04-102.01.09，年利率1.03%。
上海商銀	信用借款	2,059	—	到期一次清償本金及利息，期間00.07.27-102.07.18，年利率1.25%。
上海商銀	信用借款	2,059	—	到期一次清償本金及利息，期間00.07.27-102.01.18，年利率1.25%。
上海商銀	信用借款	2,028	—	到期一次清償本金及利息，期間00.06.21-102.06.03，年利率0.96%。
中國輸出入銀行	信用借款	—	16,007	到期一次清償本金及利息，期間99.05.07-101.04.26，年利率1.8214%。
中國輸出入銀行	信用借款	—	6,505	到期一次清償本金及利息，期間99.08.06-100.11.22，年利率1.8214%。
小計		1,274,395	385,181	
減：一年內到期之長期借款		(240,068)	(71,573)	
淨額		\$ 1,034,327	\$ 313,608	

註：授信期間自首次動用日起算，5年內循環動用，每次動用期間最長不得超過180天。

(1)截至民國100年及99年12月31日止，因借款而提供擔保之抵押品明細，請詳附註七。

(2)本公司為充實營運資金，於民國98年4月與台灣銀行等13家金融機構訂立聯合貸款合約，授信總額度為10億元，此借款自民國99年11月4日起，按月付息，到期一次償還本金，本公司依合約規定於借款期間內，各年度年底(含合併財務報表)及半年報(六月底)應維持流動比率100%(含)以上、負債比率不得高於150%(含)、有形淨值金額為3,500,000仟元整(含)以上及利息保障倍數應維持3倍(含)以上，前述各項財務標準之計算係以會計師查核簽證財務報告為依據，截至民國100年12月31日止，本公司尚無違反前述規定。

16. 股本

截至民國100年及99年12月31日止，本公司額定股本皆為2,500,000仟元，計250,000仟股，每股面額10元。實收資本總額分別為2,220,587仟元及2,069,023仟元。

17. 資本公積

項目	100年12月31日	99年12月31日
普通股股本溢價	\$ 636,331	\$ 640,200
轉換公司債轉換溢價	223,644	223,644
庫藏股票交易	4,163	398
利息補償金	5,577	5,577
合計	\$ 869,715	\$ 869,819

18. 盈餘分配

(1) 依本公司章程規定，年度決算所得盈虧依下列順序分配之：

(a) 提繳稅捐。

(b) 彌補虧損。

(c) 提存百分之十為法定盈餘公積，及依法令規定提列特別盈餘公積。

(d) 董事、監察人酬勞不高於當年度所餘盈餘百分之五。

(e) 員工紅利不得低於當年度所餘盈餘百分之一。

(f) 本公司配合整體環境及產業成長特性，配合公司長期財務規劃、以求永續經營、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，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，但現金股利以不少於全部股利發放金額的百分之五十為原則。

(2) 本公司民國 100 年度員工紅利及董監酬勞金額分別為 48,000 仟元及 11,800 仟元，估列基礎係以民國 100 年度預計稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數範圍內估計，並認列為民國 100 年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 101 年度之損益，另依金管證六字第 0960013218 號函，有關計算發放員工股票紅利之基礎，上市(櫃)公司應以股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

(3) 本公司民國 100 年度經股東會決議通過配發民國 99 年度員工現金紅利 50,000 仟元及董監事酬勞為 12,000 仟元。股東會決議配發之紅利數額與民國 99 年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞計 62,000 仟元並無差異。

(4) 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞之配發情形可自公開資訊觀測站查詢。

19. 退休金

(1) 本公司退休金辦法內容摘要如下：

① 適用本辦法之條件

專職員工自正式僱用日起均得適用本退休金辦法。

②退休條件

A. 自請條件

- (A) 年齡滿 55 歲且服務年資滿 15 年以上者。
- (B) 服務年資滿 25 年以上者。

B. 強制退休

- (A) 年齡滿 60 歲者。
- (B) 心神喪失或身體殘廢不堪勝任職務者。

C. 退休給付方式

(A) 服務年資在 73.7.31 以前

- a. 工作年資滿 15 年者，給付 30 個基數之退休金。
- b. 工作年資超過 15 年者，每逾 1 年增加 0.5 個基數之退休金。
- c. 基數累積不得超過 35 個基數。
- d. 工作年資滿 0.5 年者，以 1 年計，未滿 0.5 年者不計。

(B) 服務年資在 73.8.1 以後

- a. 工作年資滿 15 年內者，每滿 1 年給付給予 2 個基數之退休金。
- b. 工作年資逾 15 年者，每滿 1 年給予 1 個基數之退休金。
- c. 基數累積不得超過 45 個基數。
- d. 若員工心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，則加發 20% 退休金。
- e. 工作年資滿 0.5 年者，以 1 年計，未滿 0.5 年者以 0.5 年計。

D. 退休金基數標準

(A) 服務年資在 73.7.31 以前

係退休前 3 個月之薪(工)資平均數。

(B) 服務年資在 73.8.1 以後

係退休前 6 個月之薪(工)資平均數。

E. 公司全額負擔退休金費用。

F. 退休金目前提撥政策

採按月提撥，提撥數額佔當月薪資總額之 2%，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶存於台灣銀行。截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，累積之勞工退休準備金餘額分別為 150,940 仟元及 145,183 仟元，截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，依本公司職工退休辦法計算之員工既得給付分別為 97,489 仟元及 95,802 仟元。

G. 自民國 94 年 7 月 1 日起選擇適用「勞工退休金條例」之員工，本公司按月提繳退休金儲存於勞保局之勞工退休金個人專戶中，提繳之金額帳列退休金費用。民國 100 及 99 年度本公司依「勞工退休金條例」提撥退休金費用分別為 20,522 仟元及 15,923 仟元。

- (2) 本公司自編製民國 85 年 12 月 31 日資產負債表起，採用財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」，以民國 85 年 12 月 31 日為衡量日完成精算，自民國 86 年 1 月 1 日起認列淨退休金成本。民國 100 及 99 年度淨退休金成本組成項目如下：

	100 年度	99 年度
服務成本	\$ 3,067	\$ 4,753
利息成本	5,383	4,764
退休基金之實際報酬	(2,968)	(3,021)
攤銷與遞延數	6,436	4,676
淨退休金成本	<u>\$ 11,918</u>	<u>\$ 11,172</u>

(3)茲將民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	100年12月31日	99年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ (74,863)	\$ (72,563)
非既得給付義務	(126,588)	(127,051)
累計給付義務	(201,451)	(199,614)
未來薪資增加影響數	(75,243)	(69,548)
預計給付義務	(276,694)	(269,162)
退休基金資產公平價值	150,940	145,183
提撥狀況	(125,754)	(123,979)
未認列過渡性淨給付義務	3,716	4,954
未認列退休金損失	107,981	110,066
補列之應計退休金負債	(36,454)	(45,473)
(應計退休金負債)	<u>\$ (50,511)</u>	<u>\$ (54,432)</u>

(4)精算假設

	100年12月31日	99年12月31日
①折現率	2.00%	2.00%
②薪資調整率	2.75%	2.75%
③退休基金資產預期報酬率	2.00%	2.00%

20. 每股盈餘

	100 年度				
	金額 (分子)		股數-仟股 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$ 701,743	\$ 576,283	221,665	<u>\$ 3.17</u>	<u>\$ 2.60</u>
具稀釋作用之潛在普通股影響：					
員工分紅	—	—	2,017		
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門淨利	<u>\$ 701,743</u>	<u>\$ 576,283</u>	<u>223,682</u>	<u>\$ 3.14</u>	<u>\$ 2.58</u>

	99 年度				
	金額 (分子)		股數-仟股 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$ 714,335	\$ 605,472	221,514	\$ 3.22	\$ 2.73
具稀釋作用之潛在普通股影響：					
員工分紅	—	—	1,195		
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$ 714,335	\$ 605,472	222,709	\$ 3.21	\$ 2.72

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

21. 所得稅

	100年12月31日	99年12月31日
(1) 遞延所得稅資產及負債：		
① 遞延所得稅資產總額	\$ 43,615	\$ 72,655
② 遞延所得稅負債總額	41,271	31,378
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	—	—
④ 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：		
未實現兌換虧損之認列所產生之可減除暫時性差異	2,660	145,159
未實現利息收入之認列所產生之可減除暫時性差異	7,097	22,968
未實現投資利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	242,771	184,578
估計售後保固負債之認列所產生之可減除暫時性差異	25,712	31,682
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	114,239	136,523
遞延貸項未實現毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	36,534	23,857
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	70,319	67,195
	100年12月31日	99年12月31日
(2) 遞延所得稅資產-流動	\$ 43,615	\$ 72,655
遞延所得稅負債-流動	—	—
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$ 43,615	\$ 72,655
	100年12月31日	99年12月31日
(3) 遞延所得稅資產-非流動	\$ —	\$ —
遞延所得稅負債-非流動	(41,271)	(31,378)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$ (41,271)	\$ (31,378)

	100 年度	99 年度
(4)繼續營業單位之應付所得稅(當期所得稅費用)	\$ 63,234	\$ 64,977
未分配盈餘加徵 10%所得稅	13,471	—
期初遞延所得稅資產淨額	41,277	77,256
期末遞延所得稅資產淨額	(2,344)	(41,277)
以前年度所得稅調整	9,822	7,907
繼續營業單位之所得稅費用(利益)	<u>\$ 125,460</u>	<u>\$ 108,863</u>

A. 應付所得稅

	100年12月31日	99年12月31日
稅前淨利	\$ 701,743	\$ 714,335
永久性差異	(110,629)	(85,165)
暫時性差異	(140,910)	(21,760)
課稅所得	450,204	607,410
稅率	×17%	×17%
應納所得稅	76,535	103,260
前一年度未分配盈餘加徵 10%所得稅	13,471	—
所得稅抵減	(13,301)	(38,283)
預付所得稅	(52,544)	(41)
以前年度核定補繳	—	6,379
應付所得稅	<u>\$ 24,161</u>	<u>\$ 71,315</u>

B. 本公司截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額資料如下：

	100年12月31日	99年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 175,024	\$ 135,617
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵%	18.99%	20.59%

本公司民國 99 年度盈餘業已分配，其股東可扣抵稅額比率為 20.59%。

C. 未分配盈餘相關資料如下：

	100年12月31日	99年12月31日
86 年度以前	\$ —	\$ —
87 年度以後	1,048,653	977,341
合計	<u>\$ 1,048,653</u>	<u>\$ 977,341</u>

D. 本公司截至民國 98 年度之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定在案。

22. 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

性質別 \ 功能別	100 年度			99 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$296,156	\$124,118	\$420,274	\$308,649	\$129,350	\$437,999
勞健保費用	33,250	7,505	40,755	26,351	5,791	32,142
退休金費用	26,168	6,272	32,440	21,336	5,759	27,095
其他用人費用	72,810	10,350	83,160	68,917	8,422	77,339
折舊費用	72,472	21,241	93,713	71,643	20,118	91,761
折耗費用	—	—	—	—	—	—
攤銷費用	4,294	215	4,509	5,691	292	5,983

23. 庫藏股票

(1) 本公司自證券交易市場買回本公司股份，茲依買回原因列示增減變動如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>民國100年度</u>				
轉讓予員工	1,797仟股	—	(1,797)仟股	—

(2) 依證券交易法規定，公司買回流通在外股份之股數，不得超過已發行股份總數10%，買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現資本公積之金額。本公司買回自有股份之交易尚符合規定。又上開法令規定，買回之股份欲轉讓予員工者應於買回之日起3年內將其轉讓；逾期末轉讓者，視為公司未發行股份，應辦理銷除股份之減資變更登記。

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、表決權等股東權利。

(3) 本公司於民國100年2月9日經董事會決議，註銷庫藏股1,252仟股，並訂定民國100年3月28日為減資基準日，且於民國100年4月11日完成股本變更登記。

(4) 本公司於民國100年9月21日轉讓員工545仟股，且依公平價值法認列相關之酬勞成本4,153仟元。

六、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司關係
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	本公司之子公司
Tong-Tai Seiki USA, INC.	本公司之子公司
Topper Europe B.V.	本公司之子公司
泰國東台有限公司	本公司之子公司
馬來西亞東台有限公司	本公司之子公司
東鋒機械自動化股份有限公司	本公司之子公司
東擘精密股份有限公司	本公司之子公司
榮田精機股份有限公司	本公司之子公司
亞太菁英股份有限公司	本公司之子公司
晉奕科技股份有限公司	本公司之子公司
譚泰精機股份有限公司	本公司之子公司
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.	本公司之子公司
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	實質關係人
Union Top Industrial Limited	實質關係人
三新股份有限公司	其董事長為本公司董事長之二親等親屬
省力機器工業股份有限公司	其董事為本公司董事長之二親等親屬
貿隆機械股份有限公司	其董事長為本公司董事長之二親等親屬
新鷹精器股份有限公司	其董事為本公司董事長之二親等親屬且其監察人為本公司董事長
東昱精機(上海)有限公司	Union Top Industrial(SAMOA)Limited.之子公司
上海東台鑫貿易有限公司	Union Top Industrial(SAMOA)Limited.之子公司
蘇州東昱精機有限公司	Union Top Industrial(SAMOA)Limited.之子公司
GREAT PURSUIT LIMITED	Union Top Industrial(SAMOA)Limited.之子公司
皓騰欣電子(深圳)有限公司	GREAT PURSUIT LIMITED之子公司
Time Trade International Limited.	晉奕科技股份有限公司之子公司
東祥科技股份有限公司	東鋒機械自動化股份有限公司之子公司 (100年12月31日起已非關係人)
晉奕精密機械(上海)有限公司	Time Trade International Limited.之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

本公司銷售予關係人之貨品計有：

	100 年度		99 年度	
	金額	佔銷貨 淨額%	金額	佔銷貨 淨額%
榮田精機	\$ 242,116	3.67	\$ 104,981	1.58
蘇州東昱	151,786	2.30	228,662	3.44
Topper Europe B.V.	88,157	1.34	33,003	0.50
上海東台鑫	61,697	0.93	4,874	0.07
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO.,LTD.	28,381	0.43	—	—
馬來西亞東台	20,330	0.31	26,630	0.40
Tong-Tai Seiki USA, INC.	18,637	0.28	31,329	0.47
泰國東台	5,178	0.08	5,872	0.09
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	5,002	0.08	3,554	0.05
東擘精密	3,419	0.05	7,014	0.11
亞太菁英	2,223	0.03	5,536	0.08
晉奕科技	652	0.01	20,530	0.31
新鷹精器	48	—	99	—
省力機器	19	—	23	—
貿隆機械	5	—	—	—
譚泰精機	—	—	3,250	0.05
東鋒機械	—	—	555	0.01
東祥科技	—	—	30	—
合計	\$ 627,650	9.51	\$ 475,942	7.16

上開銷貨係按一般銷售價格辦理，收款條件與一般廠商相當，為試車驗收後即開立發票收款。

2. 進貨

本公司自關係人購入貨品計有：

	100 年度		99 年度	
	金額	佔進貨 淨額%	金額	佔進貨 淨額%
東鋒機械	\$ 279,760	5.68	\$ 304,281	5.58
榮田精機	180,286	3.66	220,546	4.05
三新	71,022	1.44	117,850	2.16
東擘精密	22,470	0.46	39,782	0.73
蘇州東昱	10,466	0.21	10,583	0.20
晉奕科技	10,072	0.21	4,595	0.08
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.	2,617	0.05	—	—
亞太菁英	881	0.02	—	—
譚泰精機	31	—	—	—
合計	\$ 577,605	11.73	\$ 697,637	12.80

上開進貨價格係按一般市價計價，與一般廠商付款條件相當。

3. 應收(付)票據及應收(付)帳款

本公司與關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

[應收票據]	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	%	金額	%
東擘精密	\$ 2,013	0.40	\$ —	—
晉奕科技	155	0.03	1,441	0.19
亞太菁英	—	—	5,813	0.76
譚泰精機	—	—	134	0.02
合計	\$ 2,168	0.43	\$ 7,388	0.97

[應收帳款]	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	%	金額	%
Topper Europe B.V.	\$ 64,196	2.93	\$ 15,167	0.62
蘇州東昱	45,577	2.08	29,553	1.20
馬來西亞東台	11,252	0.51	9,523	0.39
Tong-Tai Seiki USA, INC.	9,812	0.45	16,480	0.67
上海東台鑫	7,250	0.33	4,476	0.18
榮田精機	6,964	0.32	51	—
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.	4,610	0.21	—	—
泰國東台	4,496	0.20	3,724	0.15
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	2,731	0.12	1,160	0.05
晉奕科技	19	—	2,004	0.08
新鷹精器	12	—	40	—
東擘精密	1	—	2,815	0.12
合計	\$ 156,920	7.15	\$ 84,993	3.46

[催收款]	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	%	金額	%
Union Top Industrial Limited	\$ 1,120	1.57	\$ 3,682	3.29
減：備抵呆帳	(1,120)	(1.57)	(3,682)	(3.29)
淨額	\$ —	—	\$ —	—

[應付票據]	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	%	金額	%
東鋒機械	\$ 83,732	9.80	\$ 96,238	7.93
三新	23,902	2.80	41,598	3.43
晉奕科技	6,020	0.70	937	0.08
東擘精密	5,831	0.68	15,468	1.27
榮田精機	2,445	0.29	3,615	0.30
亞太菁英	417	0.05	—	—
合計	\$ 122,347	14.32	\$ 157,856	13.01

[應付帳款]	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	%	金額	%
榮田精機	\$ 28,161	13.30	\$ 44,142	8.17
東鋒機械	15,633	7.39	52,207	9.67
三新	2,684	1.27	8,582	1.59
東擘精密	384	0.18	597	0.11
譚泰精機	33	0.02	—	—
晉奕科技	4	—	—	—
合計	\$ 46,899	22.16	\$ 105,528	19.54

4. 背書保證情形

截至民國100年及99年12月31日止，本公司為關係人背書保證之明細如下：

	100年度		99年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
亞太菁英	\$569,480	\$565,080	\$509,480	\$509,480
蘇州東昱	213,360	105,963	337,575	203,910
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	226,466	224,943	114,481	114,481
東擘精密	8,000	8,000	8,000	8,000
GREAT PURSUIT LIMITED	106,680	—	—	—
東鋒機械	15,000	—	15,000	15,000
合計		\$903,986		\$850,871

5. 其他

(1) 本公司與關係人簽訂廠房出租契約，明細如下：

租賃標的物 /租賃形態	關係人名稱/租賃期間	租金與收款方式	本年度租金收入	期末應收租金
<u>100年度</u>				
廠房 營業租賃	榮田精機 100.01.01~100.12.31	每月租金120仟元 (按月收款)	\$ 1,446	\$ 127
"	東擘精密 100.01.01~100.12.31	1~3月每月租金63仟元，4~12月每月租金84仟元 (按月收款)	949	88
"	東鋒機械 100.01.01~100.12.31	1~3月每月租金50仟元，4~12月每月租金63仟元 (按月收款)	716	66
"	亞太菁英 100.01.01~100.12.31	每月租金20仟元 (按月收款)	240	42
"	東祥科技 100.01.01~100.12.31	每月租金5仟元 (按月收款)	63	—
			\$ 3,414	\$ 323

租賃標的物 /租賃形態	關係人名稱/租賃期間	租金與收款方式	本年度租金收入	期末應收租金
99年度				
廠房 營業租賃	榮田精機 99.01.01~99.12.31	每月租金547仟元 (按月收款)	\$ 6,566	\$ 575
"	東擘精密 99.01.01~99.12.31	每月租金63仟元 (按月收款)	760	67
"	東鋒機械 99.01.01~99.12.31	每月租金50仟元 (按月收款)	600	52
"	亞太菁英 99.01.01~99.12.31	每月租金20仟元 (按月收款)	240	42
"	東祥科技 99.06.01~99.12.31	每月租金5仟元 (按月收款)	37	5
			<u>\$ 8,203</u>	<u>\$ 741</u>

上述應收租金帳列「其他應收款-關係人」項下。

(2)本公司與關係人間之資金貸予明細如下：

100年度：無

對象	最高餘額	期末餘額	99年度		
			利率	利息收入	期末應收利息
Topper Europe B.V.	\$70,055 (EUR1,519,633.82)	\$—	2.19%	\$856 (EUR20,702.73)	\$—

上述尚未收回款項帳列「其他應收款-關係人」項下。

(3)其他應收款-關係人

	100年12月31日	99年12月31日
Tong-Tai Seiki USA, INC.	\$ 17,619	\$ 20,318
馬來西亞東台	2,910	2,374
蘇州東昱	88	783
榮田精機	1,099	627
亞太菁英	1,080	—
東擘精密	669	583
東鋒機械	716	539
譚泰精機	201	—
泰國東台	34	32
晉奕科技	—	2,872
東祥科技	—	6
合計	<u>\$ 24,416</u>	<u>\$ 28,134</u>

上述主要係逾正常收款期限三個月以上尚未收回之帳款、應收派駐人員薪資及代墊款項等，帳列「其他應收款-關係人」項下。

(4) 預付貨款

	100年12月31日	99年12月31日
榮田精機	\$ 5,512	\$ 8,570
蘇州東昱	2,006	2,007
合計	\$ 7,518	\$ 10,577

(5) 其他應付款-關係人

	100年12月31日	99年12月31日
Topper Europe B. V.	\$ 674	\$ —
上海東台鑫	107	—
榮田精機	40	—
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	—	18
三新	—	4
合計	\$ 821	\$ 22

上述主要係應付代付款項，帳列「其他應付款-關係人」項下。

(6) 預收款項

	100年12月31日	99年12月31日
蘇州東昱	\$ 44,633	\$ 9,077
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.	4,985	—
Topper Europe B. V.	3,134	3,892
晉奕科技	344	—
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	141	126
馬來西亞東台	62	990
Tong-Tai Seiki USA, INC.	—	663
合計	\$ 53,299	\$ 14,748

(7) 本公司民國100年度向東祥科技購買固定資產計417仟元。

(8) 佣金支出

	100 年度		99 年度	
	佣金支出	期末應付	佣金支出	期末應付
上海東台鑫	\$35,581	\$7,083	\$23,868	\$13,538
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.	11,874	8,261	—	—
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	9,881	9,274	7,248	4,330
泰國東台	5,603	4,120	4,824	1,963
Topper Europe B. V.	5,515	3,622	3,083	3,401
Tong-Tai Seiki USA, INC.	4,406	748	3,439	439
蘇州東昱	4,261	706	9,587	3,472
馬來西亞東台	944	1,614	1,223	1,010
榮田精機	—	—	949	254
合計	\$78,065	\$35,428	\$54,221	\$28,407

上述未付款項，帳列「其他應付款-關係人」項下。

(9) 什項收入

	100 年度	99 年度
榮田精機	\$ 5,570	\$ 8,122
蘇州東昱	3,011	1,002
譚泰精機	1,536	11
亞太菁英	1,029	—
晉奕科技	141	881
東擘精密	300	787
東鋒機械	523	442
上海東台鑫	—	877
合計	\$ 12,110	\$ 12,122

上述其他收入主要係派駐人員薪資、董監事酬勞及廠房雜項費用等收入。

(10) 什項支出

	100 年度	99 年度
榮田精機	\$ 373	\$ —
東擘精密	168	—
合計	\$ 541	\$ —

上述什項支出主要係訂金沒收損失及董監事酬勞溢估迴轉。

(11) 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	100 年度	99 年度
薪資	\$ 6,978	\$ 6,935
獎金	416	409
業務執行費用	340	290
盈餘分配費用	13,176	13,500
合計	\$ 20,910	\$ 21,134

A. 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

B. 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

C. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

D. 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

E. 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

七、質押之資產

本公司計有下列資產提供銀行作為借款之擔保或用途受有限制。

項目	100年12月31日	99年12月31日	擔保用途
固定資產			
土地	\$ 186,793	\$ 196,231	借款綜合額度
房屋及建築	589,166	621,491	"
運輸設備	37,030	41,563	"
其他資產			
出租資產	4,052	4,211	借款綜合額度
合計	\$ 817,041	\$ 863,496	

八、重大承諾事項及或有負債

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司承諾事項及或有負債計如下列：

(一) 因訂料、貸款額度保證而開立之保證票據分別為 400,000 仟元及 0 仟元。

(二) 出售產品之履約保證而開立之保證票據分別為 38,991 仟元及 18,667 仟元。

(三) 因資策會委託研究之保證而開立保證票據分別為 0 仟元及 6,545 仟元。

(四) 為子公司背書保證金額分別為 903,986 仟元及 850,871 仟元。

(五) 銀行為東台出售產品履約保證之金額分別為 13,953 仟元及 0 仟元。

(六) 已開立信用狀未使用餘額列示如下：

幣別	100年12月31日		99年12月31日	
	信用狀金額(仟元)		信用狀金額(仟元)	
台幣	NTD	11,608	NTD	781
日幣	¥	4,624	¥	31,296
英磅	GBP	311	GBP	509
歐元	EUR	—	EUR	46

九、重大之災害損失：無。

十、重大之期後事項：無。

十一、其他

(一)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元或新台幣仟元

	100年12月31日			99年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 45,777	30.28	\$1,385,899	\$ 57,134	29.13	\$1,664,331
歐元	2,678	39.18	104,913	481	38.92	18,724
日幣	41,373	0.39	16,160	3,626	0.36	1,299
港幣	112,757	3.90	439,416	186,270	3.75	698,138
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	34,148	30.28	1,035,242	29,924	29.13	871,676
泰幣	(383)	0.96	(369)	(886)	0.98	(864)
馬來幣	157	9.15	1,440	166	9.07	1,505
歐元	448	39.18	17,555	686	38.92	26,684
日幣	20,934	0.39	8,177	—	—	—
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 13,354	30.28	\$ 404,297	\$ 10,278	29.13	\$ 299,407
歐元	225	39.18	8,804	3,408	38.92	132,623
英磅	—	—	—	2,021	45.19	91,338
日幣	49,164	0.39	19,203	67,306	0.36	24,109
港幣	508	3.90	1,980	185	3.75	693

(二)本公司民國99年度財務報表部份會計科目，已配合民國100年度財務報表予以重分類。

十二、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸予他人：

單位：外幣仟元或新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額(董事會核准額度)	實際撥貸期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融資資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
0	東台精機股份有限公司	Tong-Tai Seiki USA, INC.	其他應收款-關係人	\$23,988 (USD745,479.5元)	\$30,000	\$17,619 (包含本金USD581,975.5元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$18,637	—	—	—	—	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$18,637)	\$975,087 母公司淨值 4,875,434×20% =975,087
0	東台精機股份有限公司	TOPPER EUROPE B. V.	其他應收款-關係人	\$1,998 (EUR46,573.08元)	\$47,000	\$—	2.19%	有業務往來	銷貨 \$88,157	—	—	—	—	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$88,157)	\$975,087 母公司淨值 4,875,434×20% =975,087
0	東台精機股份有限公司	馬來西亞東台有限公司	其他應收款-關係人	\$3,961 (USD125,420.755元)	\$6,000	\$2,910 (包含本金USD96,060.1元及應收利息USD59.655元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$20,330	—	—	—	—	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$20,330)	\$975,087 母公司淨值 4,875,434×20% =975,087
0	東台精機股份有限公司	蘇州東昱精機有限公司	其他應收款-關係人	\$10,607 (USD334,635.71元)	\$25,000	\$88 (包含本金USD2,897.88元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$151,786	—	—	—	—	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$151,786)	\$975,087 母公司淨值 4,875,434×20% =975,087
0	東台精機股份有限公司	泰國東台有限公司	其他應收款-關係人	\$1,368 (USD42,855.354元)	\$2,000	\$34 (包含本金USD186元及應收利息USD951.354元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$5,178	—	—	—	—	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$5,178)	\$975,087 母公司淨值 4,875,434×20% =975,087
1	Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	TOPPER EUROPE B. V.	其他應收款-關係人	\$52,700 (USD1,700,000元)	\$52,700 (USD1,700,000元)	\$—	2.19%	資金融通所需	—	集團資金運用	—	—	—	以不超子公司之淨值10%為限 子公司淨值 1,000,422×10% =100,042	\$200,084 子公司淨值 1,000,422×20% =200,084

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者		背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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表淨值之比率	背書保證最高限額
編號	名稱	公司名稱	與本公司之關係						
0	東台精機股份有限公司	蘇州東昱精機有限公司	3	以不超過本公司當期淨值20%為限	\$ 213,360	\$ 105,963	\$-	2.17%	以不超過本公司當期淨值40%為限
		亞太菁英(股)公司	2	"	569,480	565,080	-	11.59%	"
		Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	2	"	226,466	224,943	-	4.61%	"
		東擘精密(股)公司	2	"	8,000	8,000	-	0.17%	"
		GREAT PURSUIT LIMITED	3	"	106,680	-	-	-	"
		東鋒機械自動化(股)公司	2	"	15,000	-	-	-	"
		合計					\$ 903,986		18.54%

3. 期末持有有價證券：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數	帳面金額	比率	市價或淨值
東台精機(股)公司	股單	Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	子公司	採權益法之長期股權投資	16,465,400	\$999,022	100.00%	\$1,000,422
	股單	泰國東台有限公司	"	"	196,000	—	49.00%	(369)
	股單	馬來西亞東台有限公司	"	"	48,001	1,440	80.00%	1,440
	股票	東鋒機械自動化(股)公司	"	"	1,200,000	53,843	80.00%	53,861
	股票	東擘精密(股)公司	"	"	700,000	19,868	66.67%	20,443
	股單	Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	"	100	34,820	100.00%	34,820
	股票	榮田精機(股)公司	"	"	18,254,424	312,466	52.00%	310,724
	股票	Topper Europe B.V.	"	"	9,000	17,555	100.00%	17,555
	股票	亞太菁英(股)公司	"	"	20,570,200	113,229	99.69%	95,943
	股票	晉奕科技(股)公司	"	"	2,800,000	76,361	70.00%	76,364
	股票	譚泰精機(股)公司	"	"	5,200,000	95,868	52.00%	83,878
	股票	TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.	"	"	100	8,177	100.00%	8,191
	股票	翌翔科技(股)公司	—	以成本衡量之金融資產-非流動	75,000	—	14.29%	—
	股票	心得科技工業(股)公司	—	"	179,013	1,292	4.48%	3,999
	股票	光隆(股)公司	—	"	500,000	5,000	1.35%	5,974
	股票	皓翔科技(股)公司	—	"	5,495,000	87,077	15.00%	92,137
	股票	模里西斯機零壹精密機械有限公司	—	"	320,000	—	19.60%	—
	股票	翔榛興業(股)公司	—	"	1,520,000	15,200	19.00%	15,200
	股票	東捷科技(股)公司	—	備供出售金融資產-非流動	5,808,206	51,519	4.40%	51,519
	開放型基金	台新1699貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,535,496.85	20,009	—	20,009
	開放型基金	日盛貨幣市場基金	—	"	1,403,193.67	20,009	—	20,009
	開放型基金	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	—	"	1,272,718	20,008	—	20,008
	開放型基金	元大萬泰貨幣市場基金	—	"	1,369,600.40	20,005	—	20,005
	開放型基金	安泰ING貨幣市場基金	—	"	1,271,172.97	20,004	—	20,004
	開放型基金	摩根富林明亞洲總合高收益債基金	—	"	1,000,000	10,124	—	10,124
	開放型基金	元大新興市場債券組合基金	—	"	971,318.4	9,745	—	9,745
開放型基金	保德信亞洲新興市場債券基金	—	"	500,000	4,969	—	4,969	

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數	帳面金額	比率	市價或淨值
Union Top Industrial (SAMOA) Limited	股單	東昱精機(上海)有限公司	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	—	\$ 65,263	100.00%	\$ 65,263
	股單	蘇州東昱精機有限公司	"	"	—	1,028,643	100.00%	1,028,643
	股單	上海東台鑫貿易有限公司	"	"	—	19,852	100.00%	19,852
	股單	GREAT PURSUIT LIMITED	"	"	—	—	55.00%	—
	股單	Empire Bridge Limited	—	—	以成本法衡量之金融資產-非流動	—	—	15.00%
	股單	NATION UNITED LIMITED	—	—	—	9,082	15.00%	9,082
GREAT PURSUIT LIMITED	股單	皓騰欣電子(深圳)有限公司	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	—	—	100.00%	—
Topper Europe B.V.	股單	Topper East Europe S.R.L.	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	—	280	100.00%	280
晉奕科技(股)公司	股單	Time Trade International Limited	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	—	92,639	100.00%	92,639
Time Trade International Limited	股單	晉奕精密機械(上海)有限公司	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	—	92,639	100.00%	92,639

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	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)款項之比率(%)	
東台精機(股)公司	榮田精機(股)公司	母子公司	銷貨	\$(242,116)	(3.67)	與一般交易條件相當	—	—	\$ 6,964	0.26	
	蘇州東昱精機有限公司	母子公司	銷貨	(151,786)	(2.30)	與一般交易條件相當	—	—	45,577	1.69	
	東鋒機械自動化(股)公司	母子公司	進貨	279,760	5.68	與一般交易條件相當	—	—	(99,365)	(9.32)	
	榮田精機(股)公司	母子公司	進貨	180,286	3.66	與一般交易條件相當	—	—	(30,606)	(2.87)	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
9. 民國 100 年度本公司及轉投資事業從事衍生性商品交易：詳附註十四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：

(A)對被投資公司具有重大影響力者：

單位：外幣仟元或新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	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	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
東台精機(股)公司	泰國東台有限公司	218/33 M. 11. BANGNA-TRAD RD., KHWANG BANGNA, KHET BANGNA, BANGKOK 10260 THAI LAND	專用機和同類產品之製造及銷售	\$2,127 (SGD99)	\$2,127 (SGD99)	196,000	49%	\$-	\$ 995	\$488	-

(B)對被投資公司具有控制能力者：

單位：外幣仟元或新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	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	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
東台精機(股)公司	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	Offshore Chambers. P.O. Box 217, Apia, Samoa	控股公司	\$560,867 (USD17,195)	\$511,933 (USD15,520)	16,465,400	100.00%	\$999,022	\$ 38,964	\$ 39,643	-
	馬來西亞東台有限公司	No.1109, BLOK A4, DUSAT DAGANG SETLA JAYA, JALAN PJS 8/9, 46150 PETALING LAYA, SELANGOR MALAYSIA	專用機和同類產品之製造及銷售	451 (SGD21)	451 (SGD21)	48,001	80.00%	1,440	(97)	(78)	-
	東鋒機械自動化(股)公司	高雄市湖內區中山路一段946號	電氣自動化裝配及買賣	4,000	4,000	1,200,000	80.00%	53,843	32,895	26,349	-
	東擘精密(股)公司	高雄市湖內區中山路一段946號	機械零件製造及加工	7,000	7,000	700,000	66.67%	19,868	10,030	6,696	-
	Tong-Tai Seiki USA, INC.	157 Route 303, Suite 1, Vally Cottage, NY 10989-1922	行銷機器設備	71,667 (USD2,180)	71,667 (USD2,180)	100	100.00%	34,820	(12,171)	(12,171)	-
	榮田精機(股)公司	高雄市湖內區田尾村中山路一段658號	各種機械製造及買賣	100,750	100,750	18,254,424	52.00%	312,466	72,471	38,265	-
	Topper Europe B.V.	Vloeveld 10 5126 RG GILZE, The Netherlands	商品買賣	48,407 (EUR1,090)	48,407 (EUR1,090)	9,000	100.00%	17,555	(9,276)	(9,276)	-
	亞太菁英(股)公司	高雄市湖內區中山路一段946號	機械設備之製造及銷售	309,341	309,341	20,570,200	99.69%	113,229	(48,824)	(48,670)	-
	晉奕科技(股)公司	台北縣永和市民生路37巷6號5樓	模具及機械設備之買賣	28,000	28,000	2,800,000	70.00%	76,361	21,063	14,741	-
	譚泰精機(股)公司	台南市安南區科技一路35號	各種機械製造及買賣	80,600	80,600	5,200,000	52.00%	95,868	38,110	19,817	-

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	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	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
	TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.	千葉県柏市明原一丁目2番3号柏田中ビル203	各種機械製造及買賣	7,260 (JPY20,000)	—	100	100.00%	\$ 8,177	\$ 363	\$ 349	—
Union Top Industrial (SAMOA) Limited	東昱精機(上海)有限公司	上海市閘行區莘庄工業區春東路188號	工具機之買賣及維修服務	81,398 (SGD4,128)	81,398 (SGD4,128)	—	100.00%	65,263	(271)	(271)	—
	蘇州東昱精機有限公司	江蘇省吳江經濟開發區華鴻路555號	生產三軸以上聯動數位控制機床、數位控制系統、伺服裝置及其相關零件	495,114 (USD15,000)	495,114 (USD15,000)	—	100.00%	1,028,643	151,547	151,547	—
	上海東台鑫貿易有限公司	上海市外高橋保稅區泰谷路169號A樓308室	國際貿易、轉口貿易	6,738 (USD200)	6,738 (USD200)	—	100.00%	19,852	8,220	8,220	—
	GREAT PURSUIT LIMITED	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	控股公司	40,054 (USD1,375)	—	—	55.00%	—	(74,900)	(41,195)	—
GREAT PURSUIT LIMITED	皓騰欣電子(深圳)有限公司	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	生產經營高密度連接基板,多層撓性板、封裝載板及剛撓印刷電路板的組裝。	40,054 (USD1,375)	—	—	100.00%	—	(74,900)	(74,900)	—
Topper Europe B.V.	Topper East Europe S.R.L.	Romania, Judetul Cluj-Napoca, B-Dul Muncii, Nr. 12, Etaj II.	商品買賣	2,397 (EUR62)	2,397 (EUR62)	—	100.00%	280	161	161	—
晉奕科技(股)公司	Time Trade International Limited	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	控股公司	32,771 (USD1,080)	32,771 (USD1,080)	—	100.00%	92,639	14,478	14,478	—
Time Trade International Limited	晉奕精密機械(上海)有限公司	上海市閘行區北青公路699弄3號	模具及機械設備之買賣	32,771 (USD1,080)	32,771 (USD1,080)	—	100.00%	92,639	14,465	14,465	—

(三)1. 大陸投資資訊

單位：外幣仟元或新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					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	USD2,408	(二)	\$81,398 (USD2,408)	\$—	\$—	\$81,398 (USD2,408)	100%	\$(271) (USD-9) (二) 1.	\$65,263	\$—
蘇州東昱精機有限公司	生產三軸以上聯動數位控制機床,數位控制系統、伺服裝置及其相關零件	USD15,000	(二)	495,114 (USD15,000)	—	—	495,114 (USD15,000)	100%	151,547 (USD5,102) (二) 1.	1,028,643	—

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
上海東台鑫貿易有限公司	國際貿易及轉口貿易	USD200	(二)	\$6,738 (USD200)	\$-	\$-	\$6,738 (USD200)	100%	\$8,220 (USD277) (二) 1.	\$19,852	\$-
晉奕精密機械(上海)有限公司	模具及機械設備之買賣	USD550	(三)	32,771 (USD1,080)	-	-	32,771 (USD1,080)	70%	14,465 (USD492) (二) 1.	92,639	3,953 (USD132)
機零壹精密模具工業(昆山)有限公司	設計生產各種類精沖模、精密型腔模、精密機械零件、銷售自產產品	USD1,633	(二)	11,138 (USD320)	-	-	11,138 (USD320)	19.60%	- (註3)	-	-
昆山聯騰電子有限公司	鉗孔、成型、測試等相關加工、技術服務	USD3,000	(二)	95,895 (USD3,000)	-	-	95,895 (USD3,000)	15.00%	- (註4)	-	-
富騰電子(淮安)有限公司	印刷電路板鑽孔代工等相關業務	USD11,500	(二)	4,825 (USD150)	-	-	4,825 (USD150)	1.30%	- (註5)	-	-
皓騰欣電子(深圳)有限公司	生產經營高密度連接基板，多層撓性板、封裝載板及剛撓印刷電路板的組裝。	USD2,500	(二)	-	40,054 (USD1,375)	-	40,054 (USD1,375)	55%	(41,195) (USD-1,387) (二) 1.	-	-
聯騰電子(蘇州)有限公司	生產經營高密度連接基板，多層撓性板、封裝載板及剛撓印刷電路板的組裝。	USD2,000	(二)	-	8,880 (USD300)	-	8,880 (USD300)	15%	- (註5)	9,082	-

單位：外幣仟元或新台幣仟元

本期期末累積計算台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$776,813 (USD23,833)	USD23,833	\$3,177,646

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明：
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 1. 經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 3. 其他。

註 3：本公司對機零壹精密模具工業(昆山)有限公司之投資公司模里西斯機零壹精密機械有限公司自民國 94 年第 1 季起由權益法改採以成本衡量。

註 4：本公司對昆山聯騰電子有限公司之投資公司皓翔科技(股)公司自民國 94 年第 4 季起由權益法改採以成本衡量。

註 5：本公司之子公司 Union Top Industrial (SAMOA) Limited. 對被投資公司富騰電子(淮安)有限公司及聯騰電子(蘇州)有限公司係以成本衡量。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經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、未實現損益資訊：

- (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：參閱附註六關係人交易之說明。
- (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：參閱附註六關係人交易之說明。
- (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期末餘額及其目的：參閱附註六關係人交易之說明。
- (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：參閱附註六關係人交易之說明。
- (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：參閱附註六關係人交易之說明。

十三、營運部門資訊

依財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

十四、金融商品相關資訊

(一)非以交易為目的之衍生性金融商品：

本公司從事換利換匯交易之目的在規避外幣資產或負債因匯率或利率波動所產生之風險，惟因未符合避險會計之相關規定，故分類為公平價值變動列入損益之金融資產-流動，另子公司-譚泰精機(股)公司及榮田精機(股)公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣計價之資產或負債因匯率波動之風險，惟因未符合避險會計之相關規定，故分類為以交易為目的之金融資產或金融負債，以評價方法估計公平價值，公平價值之變動列入當期損益。

茲將截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止尚未到期之金融商品交易資訊揭露如下：
民國 100 年 12 月 31 日：

1. 東台精機(股)公司：

金融商品	幣別	合約金額	帳面價值/ 公平價值	信用 風險
換利換匯合約	美元	8,000 仟美元	6,627 仟元	\$ -

2. 譚泰精機(股)公司：

金融商品	幣別	合約金額	帳面價值/ 公平價值	信用 風險
遠期外匯合約	美元	980 仟美元	(78)仟元	\$ -

3. 榮田精機(股)公司：無。

民國 99 年 12 月 31 日：無。

A. 信用風險-係交易對象到期無法按約定條件覆約之風險

本公司、榮田精機及譚泰精機從事衍生性金融商品交易之對象，係信用卓越之國內外金融機構，預期不致產生重大信用風險。

B. 市場風險係市場匯率變動之風險

本公司、榮田精機及譚泰精機從事衍生性金融商品交易即在規避外幣資產或負債因匯率或利率波動所產生之風險，其市場價格風險並不重大。

C. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之不確定性

(1)本公司從事之換利換匯交易即在規避外幣資產或負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入及流出，故本公司營運資金足以支應；而換利換匯合約之利率亦已考量未來資金成本所訂定，故無籌資風險。因換利換匯合約之匯率或利率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(2)榮田精機及譚泰精機從事衍生性金融商品交易在規避外幣資產及負債匯率變動之風險，或因到期時有相對之現金流入或流出，且遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。

D. 本公司民國 100 及 99 年度因從事衍生性金融商品交易所認列之淨利益分別為 6,627 仟元及 0 仟元。譚泰精機民國 100 及 99 年度因從事衍生性金融商品交易所認列之淨(損)分別為(78)仟元及 0 仟元。榮田精機民國 100 及 99 年度因從事衍生性金融商品交易所認列之淨利益分別為 0 仟元及 193 仟元。

(二)以交易為目的之衍生性金融商品：無。

(三)金融商品資訊之揭露：

1. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	100年12月31日		99年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產：				
現金及約當現金	\$ 525,925	\$ 525,925	\$ 712,724	\$ 712,724
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	124,873	124,873	50,096	50,096
應收票據及帳款淨額	2,467,356	2,467,356	2,991,869	2,991,869
應收票據及帳款—關係人	159,088	159,088	92,381	92,381
其他應收款	14,732	14,732	20,271	20,271
其他應收款—關係人	24,739	24,739	28,875	28,875
基金及投資	1,875,451	1,872,101	1,753,045	1,742,431
長期應收票據淨額	14,045	14,045	79,089	79,089
負債：				
短期借款	857,295	857,295	1,858,422	1,858,422
應付短期票券淨額	179,862	179,862	349,750	349,750
應付票據及帳款	897,023	897,023	1,490,044	1,490,044
應付票據及帳款—關係人	169,246	169,246	263,384	263,384
其他應付款	332,826	332,826	331,170	331,170
其他應付款—關係人	36,249	36,249	28,429	28,429
一年內到期之長期借款	240,068	240,068	71,573	71,573
長期借款	1,034,327	1,034,327	313,608	313,608
<u>衍生性金融商品</u>				
資產：				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,627	6,627	—	—

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)短期金融商品以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、應收票據及帳款—關係人、應付票據及帳款、

應付票據及帳款-關係人、短期借款、應付短期票券淨額、其他流動金融資產及其他流動金融負債。

- (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3) 長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，其帳面價值約當公平價值。
- (4) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。
3. 本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	100年12月31日		99年12月31日	
	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產：				
現金及約當現金	\$ —	\$ 525,925	\$ —	\$ 712,724
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	124,873	—	50,096	—
應收票據及帳款淨額	—	2,467,356	—	2,991,869
應收票據及帳款-關係人	—	159,088	—	92,381
其他應收款	—	14,732	—	20,271
其他應收款-關係人	—	24,739	—	28,875
採權益法之長期股權投資	—	1,703,272	—	1,517,689
預付長期投資款	—	—	—	7,260
備供出售金融資產-非流動	51,519	—	116,164	—
以成本衡量之金融資產-非流動	—	117,310	—	101,318
長期應收票據淨額	—	14,045	—	79,089
負債：				
短期借款	—	857,295	—	1,858,422
應付短期票券淨額	—	179,862	—	349,750
應付票據及帳款	—	897,023	—	1,490,044
應付票據及帳款-關係人	—	169,246	—	263,384
其他應付款	—	332,826	—	331,170
其他應付款-關係人	—	36,249	—	28,429
一年內到期之長期借款	—	240,068	—	71,573
長期借款	—	1,034,327	—	313,608

衍生性金融商品

資產：

公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	—	6,627	—	—
------------------------	---	-------	---	---

4. 本公司於民國 100 及 99 年度以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益分別為 6,627 仟元及 0 仟元。

5. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司持有之權益證券係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2) 信用風險

本公司主要之潛在信用風險係源自於現金及應收款項之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，且認為本公司之現金及應收款項無重大之信用風險顯著集中之虞。

(3) 流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之長、短期融資係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長、短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使本公司民國 100 及 99 年度現金流出分別增加 24,326 仟元及 16,907 仟元。

東台精機股份有限公司

重要會計科目明細表

民國 100 年度

(除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

現金及約當現金明細表

項目	摘要	金額	
現金	庫存現金	\$	268
	零用金		180
銀行存款	支票存款		125
	定期存款		20,000
	活期存款		423,566
	外幣存款(註1)		81,786
合計		\$	525,925

註1：係包括 USD2,613,829.42 元及 EUR67,699.07 元。

公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表

金融商品名稱	摘要	仟股/ 仟單位	面值	總額	利率	取得成本	公平價值	
							單價	總額
台新1699 貨幣市場基金	基金	1,535	—	\$ 20,009	—	\$ 20,000	13.0311	\$ 20,009
日盛貨幣市場基金	"	1,403	—	20,009	—	20,000	14.2593	20,009
華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"	1,273	—	20,008	—	20,000	15.7209	20,008
元大萬泰貨幣市場基金	"	1,370	—	20,005	—	20,000	14.6061	20,005
安泰 ING 貨幣市場基金	"	1,271	—	20,004	—	20,000	15.7368	20,004
摩根富林明亞洲總合高收益債基金	"	1,000	—	10,124	—	10,000	10.1239	10,124
元大新興市場債券組合基金	"	971	—	9,745	—	9,990	10.0325	9,745
保德信亞洲新興市場債券基金	"	500	—	4,969	—	5,000	9.9389	4,969
合計				\$124,873		\$124,990		\$124,873

應收票據明細表

客戶名稱	摘要	金額	金額	備註
偉詳工業(股)公司	非關係人	\$122,919		
新密股份有限公司	"	18,126		
機零壹光電股份有限公司	"	17,651		
其他	"	164,188		各戶金額未達 5%
應收票據小計			\$322,884	
益達貨運貿易有限公司	分期票據	22,822		
長德科技股份有限公司	"	19,053		
同昌電子有限公司	"	14,992		
奧士康科技(益陽)有限公司	"	13,828		
東莞市盛若欣電子科技有限公司	"	10,168		
惠州市大亞灣科翔科技電路版有限公司	"	9,660		
其他	"	94,074		各戶金額未達 5%
減：未實現利息收入		(5,642)		
應收分期票據小計			178,955	
減：備抵呆帳			—	
淨額			<u>\$501,839</u>	

應收票據-關係人明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
東擘精密(股)公司	關係人	\$ 2,013	
晉奕科技(股)公司	"	155	
合計		<u>\$ 2,168</u>	

應收帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
EASY LUCKY LIMITED.	非關係人	\$ 230,139	
LHMW INVESTMENT CORPORATION	"	172,621	
BIMAKSAN	"	166,713	
其他		1,466,882	各戶金額未達 5%
小計		2,036,355	
減：備抵呆帳		(70,838)	
淨額		<u>\$ 1,965,517</u>	

應收帳款-關係人明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
Topper Europe B. V.	關係人	\$ 64,196	
蘇州東昱精機有限公司	"	45,577	
馬來西亞東台有限公司	"	11,252	
Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	9,812	
上海東台鑫貿易有限公司	"	7,250	
榮田精機(股)公司	"	6,964	
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.	"	4,610	
泰國東台有限公司	"	4,496	
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	"	2,731	
晉奕科技(股)公司	"	19	
新鷹精器(股)公司	"	12	
東擘精密(股)公司	"	1	
小計		156,920	
減：備抵呆帳		—	
淨額		\$ 156,920	

其他應收款-關係人明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
Tong-Tai Seiki USA, INC	帳款	\$ 17,619	
馬來西亞東台有限公司	"	2,910	
榮田精機(股)公司	租金、薪資及 代墊款	1,226	
亞太菁英(股)公司	技術服務費及 租金	1,122	
東鋒機械自動化(股)公司	租金、代墊款及 董監事酬勞	782	
東擘精密(股)公司	"	757	
謙泰精機(股)公司	董監事酬勞	201	
蘇州東昱精機有限公司	帳款	88	
泰國東台有限公司	"	34	
淨額		\$ 24,739	

存貨明細表

項目	摘要	金額		備註
		成本	市價	
存貨	原料	\$ 574,435	\$ 581,956	重置成本
	物料	174	172	"
	在製品	1,577,003	2,108,534	淨變現價值
	製成品	134,668	169,321	"
	存途存貨	47,081	47,081	重置成本
	小計	2,333,361	\$ 2,907,064	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(70,319)		
合計		\$ 2,263,042		

預付款項明細表

項目	摘要	金額
預付貨款	關係人	\$ 7,518
	貨款	48,517
預付費用	租金費用	7,303
	薪資	1,220
	其他	11,969
留抵稅額		52
合計		\$ 76,579

採權益法之長期股權投資變動明細表

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資 (損)益	累積換算 調整數	期末餘額			市價或股權淨值		評價 基礎	提供 擔保
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	持股 比例	金額	單價 (元)	總價		
Union Top Industrial (SAMOA) Limited	14,790,400	\$ 824,157	1,675,000	\$ 48,934 (註四)	—	\$ —	\$39,643	\$ 86,288	16,465,400	100.00%	\$ 999,022	60.76	\$1,000,422	權益法	無
泰國東台有限公司	196,000	(864)	—	—	—	—	488	7	196,000	49.00%	(369)	(1.88)	(369)	權益法	無
馬來西亞東台有限公司	48,001	1,505	—	—	—	—	(78)	13	48,001	80.00%	1,440	30	1,440	權益法	無
東鋒機械自動化 (股)公司	1,200,000	57,816	—	—	—	(30,322) (註五)	26,349	—	1,200,000	80.00%	53,843	44.88	53,861	權益法	無
東擘精密(股)公司	700,000	17,372	—	—	—	(4,200) (註二)	6,696	—	700,000	66.67%	19,868	29.20	20,443	權益法	無
Tong Tai Seiki USA, INC.	100	45,440	—	—	—	—	(12,171)	1,551	100	100.00%	34,820	348,200	34,820	權益法	無
榮田精機(股)公司	18,254,424	283,328	—	—	—	(9,127) (註二)	38,265	—	18,254,424	52.00%	312,466	17.02	310,724	權益法	無
Topper Europe B.V.	9,000	26,684	—	—	—	—	(9,276)	147	9,000	100.00%	17,555	1,950.56	17,555	權益法	無
亞太菁英(股)公司	20,570,200	161,899	—	—	—	—	(48,670)	—	20,570,200	99.69%	113,229	4.66	95,943	權益法	無
晉奕科技(股)公司	2,800,000	59,286	—	—	—	(2,800) (註二)	14,741	5,134	2,800,000	70.00%	76,361	27.27	76,364	權益法	無
譚泰精機(股)公司	5,200,000	76,051	—	—	—	—	19,817	—	5,200,000	52.00%	95,868	16.13	83,878	權益法	無
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.	—	—	100	7,260 (註一)	—	—	349	568	100	100.00%	8,177	81,910	8,191	權益法	無
		1,552,674		\$ 56,194		\$(46,449)	\$76,153	\$ 93,708			1,732,280		\$1,703,272		
累計減損-採權益法之長期股權投資		(17,286)									(17,286)				
合計		1,535,388									1,714,994				
轉列其他負債		864									369 (註三)				
採權益法之長期股權投資淨額		\$1,536,252									\$1,715,363				

註一：由期初預付長期投資款轉列。

註二：發放現金股利

註三：帳面金額已為負數之調整

註四：本期現金增資

註五：發放現金股利 25,200 仟元，及東鋒之被投資公司東祥清算調整 5,122 仟元

以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價(元)	總價	
翌翔科技(股)公司	75,000	\$ 750	—	\$ —	—	\$ —	75,000	14.29%	\$ 750	—	\$ —	無
心得科技工業(股)公司	179,013	1,292	—	—	—	—	179,013	4.48%	1,292	22.34	3,999	無
光隆(股)公司	500,000	5,000	—	—	—	—	500,000	1.35%	5,000	11.95	5,974	無
皓翔科技(股)公司	5,495,000	87,077	—	—	—	—	5,495,000	15.00%	87,077	16.77	92,137	無
模里西斯機零壹精密機械有限公司	320,000	5,896	—	—	—	—	320,000	19.60%	5,896	—	—	無
翔榛興業(股)公司	—	—	—	15,200	—	—	1,520,000	19.00%	15,200	10	15,200	無
小計		100,015		15,200		—			115,215		\$ 117,310	
減：累計減損-以成本衡量之金融資產-非流動		(6,646)		—		—			(6,646)			
以成本衡量之金融資產-非流動淨額		\$ 93,369		\$ 15,200		\$ —			\$ 108,569			

備供出售金融資產-非流動變動明細表

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			提供擔保
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	
東捷科技(股)公司	5,808,206	\$ 23,423	—	\$ —	—	\$ —	5,808,206	4.40%	\$ 23,423	無
減：備供出售金融資產評價調整-非流動		92,741		—		(64,645)			28,096	
備供出售金融資產-非流動淨額		<u>\$ 116,164</u>		<u>\$ —</u>		<u>\$ (64,645)</u>			<u>\$ 51,519</u>	

固定資產變動明細表

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	內部移轉	期末餘額	提供擔保或質 押情形
<u>成本</u>						
土地	\$ 272,346	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 272,346	部份抵押予銀行
房屋及建築	1,090,290	5,198	(27,204)	—	1,068,284	部份抵押予銀行
機器設備	235,628	580	(55,711)	13,534	194,031	—
運輸設備	89,040	5,172	(18,052)	880	77,040	部份抵押予銀行
辦公設備	45,142	11,367	(32,643)	6,156	30,022	—
其他設備	131,589	4,670	(63,643)	313	72,929	—
未完工程	11,308	75,175	—	—	86,483	—
預付設備款	3,993	3,716	—	(7,349)	360	—
成本合計	<u>1,879,336</u>	<u>105,878</u>	<u>(197,253)</u>	<u>13,534</u>	<u>1,801,495</u>	
<u>重估增值</u>						
土地	188,380	24,848	—	—	213,228	部份抵押予銀行
房屋及建築	5,011	—	—	—	5,011	部份抵押予銀行
機器設備	—	—	—	—	—	—
運輸設備	—	—	—	—	—	—
辦公設備	—	—	—	—	—	—
其他設備	—	—	—	—	—	—
重估增值合計	<u>193,391</u>	<u>24,848</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>218,239</u>	
總計	<u>\$2,072,727</u>	<u>\$ 130,726</u>	<u>\$(197,253)</u>	<u>\$ 13,534</u>	<u>\$2,019,734</u>	

固定資產累計折舊變動明細表

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	內部移轉	期末餘額
成本					
房屋及建築	\$ 217,111	\$ 54,901	\$ (15,207)	\$ —	\$ 256,805
機器設備	172,364	14,152	(55,164)	—	131,352
運輸設備	40,853	8,123	(17,501)	—	31,475
辦公設備	37,954	5,769	(30,204)	—	13,519
其他設備	86,659	10,686	(61,081)	—	36,264
成本合計	554,941	93,631	(179,157)	—	469,415
重估增值					
房屋及建築	4,022	82	—	—	4,104
機器設備	—	—	—	—	—
運輸設備	—	—	—	—	—
辦公設備	—	—	—	—	—
其他設備	—	—	—	—	—
重估增值合計	4,022	82	—	—	4,104
成本及重估增值總計	\$ 558,963	\$ 93,713	\$(179,157)	\$ —	\$ 473,519

出租資產明細表

設備名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	內部移轉	期末餘額
出租資產	\$ 16,897	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 16,897
減：累計折舊	(7,813)	(417)	—	—	(8,230)
出租資產淨額	\$ 9,084	\$ (417)	\$ —	\$ —	\$ 8,667

長期應收票據淨額明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
益達貨運貿易有限公司	非關係人	\$ 6,982	
精集科技股份有限公司	"	2,019	
奧士康科技(益陽)有限公司	"	2,009	
長德科技股份有限公司	"	1,772	
惠州市大亞灣科翔科技電路版有限公司	"	1,691	
其他	"	1,027	各戶金額未達 5%
小計		15,500	
減：未實現利息收入		(1,455)	
淨額		<u>\$ 14,045</u>	

催收款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
亞新科(固安)汽車零件有限公司	非關係人	\$ 23,697	
CELLTECH	"	15,203	
MAQUINARIA	"	8,078	
威斯卡特	"	7,909	
MATCHMAKER 英	"	5,793	
CNC TOP TEN	"	5,429	
其他	"	3,998	各戶金額未達 5%
小計		70,107	
減：備抵呆帳		(70,107)	
淨額		<u>\$ —</u>	

催收款-關係人明細表

客戶名稱	摘要	金額
Union Top Industrial Limited	關係人	\$ 1,120
減：備抵呆帳		(1,120)
淨額		<u>\$ —</u>

存出保證金明細表

項目	摘要	金額
存出保證金	租賃保證金	\$ 1,581
	押標金	1,207
	其他	436
合計		\$ 3,224

遞延費用變動明細表

項目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額	攤銷辦法
木模成本	\$ 4,744	\$ 6,656	\$ (4,294)	\$ 7,106	平均法
水電工程	105	—	(105)	—	平均法
軟體設備	137	—	(110)	27	平均法
合計	\$ 4,986	\$ 6,656	\$ (4,509)	\$ 7,133	

短期借款明細表

借款種類	說明	期末餘額	利率區間	融資額度	抵押或擔保
信用借款	金融機構	\$857,295	0.80%~1.48%	NTD3,475,794 仟元/USD77,500 仟元	—

應付短期票券明細表

項目	保證機構	利率區間	發行金額	未攤銷應付短期票券折價	帳面價值	抵押或擔保
應付商業本票	兆豐票券	0.812%	\$100,000	\$ (98)	\$ 99,902	—
"	國際票券	0.732%	50,000	(32)	49,968	—
"	大中票券	0.810%	30,000	(8)	29,992	—
合計			\$180,000	\$ (138)	\$179,862	

應付票據明細表

<u>客戶名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
甲聖工業(股)公司	非關係人	\$ 60,440	
其他	"	671,814	各戶金額未達 5%
合計		<u>\$ 732,254</u>	

應付票據-關係人明細表

<u>客戶名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
東鋒機械自動化(股)公司	關係人	\$ 83,732	
三新(股)公司	"	23,902	
晉奕科技(股)公司	"	6,020	
東擘精密(股)公司	"	5,831	
榮田精機(股)公司	"	2,445	
亞太菁英(股)公司	"	417	
合計		<u>\$ 122,347</u>	

應付帳款明細表

<u>客戶名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
台灣發那科股份有限公司	非關係人	\$ 12,297	
SANYO DENKI CO., LTD.	"	10,455	
台灣帝業技凱股份有限公司	"	10,048	
其他	"	131,969	各戶金額未達 5%
合計		<u>\$ 164,769</u>	

應付帳款-關係人明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
榮田精機(股)公司	關係人	\$ 28,161	
東鋒機械自動化(股)公司	"	15,633	
三新(股)公司	"	2,684	
東擘精密(股)公司	"	384	
譚泰精機(股)公司	"	33	
晉奕科技(股)公司	"	4	
合計		\$ 46,899	

其他應付款明細表

項目	摘要	金額
其他應付款	佣金支出	\$ 111,626
	薪資及年終獎金	111,136
	員工紅利	48,000
	董監事酬勞	11,880
	設備費	7,317
	保險費	4,422
	利息	1,109
	其他	37,336
合計		\$ 332,826

其他應付款-關係人明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	佣金支出	\$ 9,274	
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.	"	8,261	
上海東台鑫貿易有限公司	佣金支出及代付款項	7,190	
Topper Europe B. V.	佣金支出及代付款項	4,296	
泰國東台有限公司	佣金支出	4,120	
馬來西亞東台有限公司	佣金支出	1,614	
Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	748	
蘇州東昱精機有限公司	"	706	
榮田精機股份有限公司	溢收款	40	
合計		\$ 36,249	

預收款項明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
偉詳工業(股)公司	非關係人	\$ 22,995	
其他	"	218,587	各戶金額未達 5%
蘇州東昱有限公司	關係人	44,633	
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.	"	4,985	
Topper Europe B. V.	"	3,134	
晉奕科技(股)公司	"	344	
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	"	141	
馬來西亞東台有限公司	"	62	
合計		\$ 294,881	

長期借款明細表

債權機構	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保
台灣銀行聯貸	抵押借款	\$850,000	100.10.28~101.04.25(註)	1.5518%	土地、廠房
台北富邦銀行	信用借款	200,000	99.08.31~102.08.31	1.814%	—
台灣工銀	抵押借款	100,000	100.02.15~102.02.15	1.5803%	保證票據
台灣銀行-高科	抵押借款	62,069	97.06.04~102.06.04	1.49%	土地、廠房
台灣銀行-高科	抵押借款	25,714	98.05.26~102.06.04	1.49%	土地、廠房
台灣銀行-高科	抵押借款	9,818	97.10.04~102.06.04	1.49%	土地、廠房
上海商銀	信用借款	6,055	100.02.10~102.01.31	1.03%	—
上海商銀	信用借款	6,055	100.04.14~102.04.01	0.948%	—
上海商銀	信用借款	5,813	100.10.12~102.09.24	1.15%	—
上海商銀	信用借款	2,725	100.01.04~102.01.09	1.03%	—
上海商銀	信用借款	2,059	100.07.27~102.07.18	1.25%	—
上海商銀	信用借款	2,059	100.07.27~102.01.18	1.25%	—
上海商銀	信用借款	2,028	100.06.21~102.06.03	0.96%	—
小計		1,274,395			
減：一年內到期之長期借款		(240,068)			
淨額		\$1,034,327			

註：授信期間自首次動用日起算，5年內循環動用。每次動用期間最長不得超過180天。

營業收入明細表

項目	數量	金額
綜合切削中心機	1,386(台)	\$ 3,216,187
PCB 鉗孔機	343(台)	1,252,656
電腦數值控制車床	678(台)	1,431,157
光電產品	1(台)	5,067
專用機	39(台)	235,981
機械其他	34(台)	73,323
銷貨收入合計		6,214,371
修護收入		441,686
營業收入總額		6,656,057
減：銷貨退回		(39,455)
銷貨折讓		(14,552)
小計		(54,007)
營業收入淨額		\$ 6,602,050

營業成本明細表

項目	小計	合計
直接原料		
期初存料	\$ 619,341	
本期進料	4,872,611	
期末存料	(574,435)	
加：半成品入庫	477,549	
減：轉修護成本	(330,472)	
轉列各項費用	(33,632)	
本期耗用		\$ 5,030,962
間接材料		
期初存料	460	
本期進料	50,705	
期末存料	(174)	
加：半成品轉列	227	
本期耗用		51,218
直接人工	277,836	
減：轉修護成本	(10,322)	
小計		267,514
製造費用	359,079	
減：轉修護成本	(10,495)	
小計		348,584
製成品成本		5,698,278
期初在製品		1,307,373
期末在製品		(1,577,003)
減：半成品轉出		(477,776)
轉列各項費用		(161,087)
製成品成本		4,789,785
製初製成品		131,357
製末製成品		(134,668)
加：存貨跌價及呆滯損失		3,124
減：轉列固定資產		(13,534)
轉列遞延費用		(6,656)
其他		(6,497)
產銷成本		4,762,911
加：修護成本		351,289
營業成本		\$ 5,114,200

製造費用明細表

項目	金額
間接人工	\$ 90,790
旅費	44,572
水電瓦斯費	23,612
保險費	34,037
折舊	72,472
各項耗竭及攤提	4,294
伙食費	3,702
加班費	13,339
退休金	9,466
間接材料	36,976
其他	25,819
合計	<u>\$ 359,079</u>

推銷費用明細表

項目	金額
薪資支出	\$ 60,857
運費	39,871
廣告費	26,627
折舊	1,310
伙食費	1,559
佣金支出	193,639
出口費用	75,458
售後服務費	63,285
加班費	5,544
退休金	3,473
其他	62,350
合計	<u>\$ 533,973</u>

管理費用明細表

項目	金額
薪資支出	\$ 62,977
租金支出	12,144
呆帳損失	49,301
折舊	19,931
各項耗竭及攤提	215
伙食費	1,192
加班費	2,055
退休金	2,799
董監事酬勞金	11,880
員工紅利	48,000
其他	77,813
合計	\$ 288,307

研究發展支出明細表

項目	金額
薪資支出	\$ 284
各項耗竭及攤提	1,464
其他	92,627
合計	\$ 94,375

營業外收入及利益明細表

項目	摘要	小計	合計
利息收入	銀行存款利息	\$ 2,436	
	分期銷貨利息	21,630	
	押金設算利息	16	
	其他	1,491	
	小計	<u> </u>	\$ 25,573
採權益法認列之投資收益			76,153
股利收入			3,028
處分固定資產利益			122
處分投資利益			856
兌換利益			49,013
租金收入			3,585
金融資產評價利益			6,414
什項收入	補助款收入	1,320	
	下腳收入	3,429	
	董監事酬勞金	1,898	
	呆帳收回	787	
	派駐人員薪資	6,005	
	其他	19,392	
	小計	<u> </u>	32,831
合計			<u><u>\$ 197,575</u></u>

營業外費用及損失明細表

項目	摘要	小計	合計
利息支出	發行商業本票利息	\$ 2,263	
	銀行借款利息	32,378	
	其他	296	
	小計	<hr/>	\$ 34,937
處分固定資產損失			18,096
出租資產折舊			417
其他支出			797
合計			<hr/> <u>\$ 54,247</u>