

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上半年度

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 年上半年度財務報表

目錄

項目	頁次
一、封面	
二、目錄	
三、會計師查核報告	1
四、資產負債表	2
五、損益表	3~4
六、股東權益變動表	5
七、現金流量表	6~7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)公司聲明	8
(三)重要會計政策之彙總說明	8~12
(四)會計變動之理由及其影響	13
(五)重要會計科目之說明	13~23
(六)關係人交易	24~30
(七)質押之資產	31
(八)重大承諾事項及或有負債	31
(九)重大之災害損失	31
(十)重大之期後事項	31
(十一)其他	32
(十二)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	32~36
2. 轉投資事業相關資訊	37~38
3. 大陸投資資訊	39~41
(十三)營運部門資訊	42
(十四)金融商品相關資訊	42~45
九、重要會計科目明細表	46~66
十、會計師印鑑證明	67

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六月三十日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日之損益表、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。

除下段所述者外，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。

如財務報表附註五 7. 所述，東台精機股份有限公司財務報表中，民國一〇〇年及九十九年六月三十日採權益法評價之長期股權投資，係依被投資公司未經會計師查核之財務報表評價而得，截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，採權益法之長期股權投資帳面餘額分別為 1,599,874 仟元及 1,196,854 仟元，分別佔資產總額 16.57% 及 15.25%，民國一〇〇及九十九年上半年度依據該等被投資公司未經會計師查核之財務報表所認列之投資收益分別為 83,541 仟元及 85,523 仟元，分別佔稅前淨利之 25.39% 及 24.65%，另如財務報表附註十二所述被投資公司相關資訊，亦係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表以權益法評價計列。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司財務報表若經查核簽證，可能使東台精機股份有限公司財務報表需做調整之影響外，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六月三十日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十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上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

冠恆聯合會計師事務所

會計師：萬益東

會計師：賴信忠

主管機關核准文號：

金管證六字第 0950106345 號函

金管證審字第 0990005285 號函

中華民國一〇〇年八月八日

東台精機股份有限公司
資產負債表
民國 100 年及 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資產	100年6月30日		99年6月30日		負債及股東權益	100年6月30日		99年6月30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)	\$ 418,902	4	\$ 395,015	5	2100 短期借款(附註五)	\$ 627,946	7	\$ 637,225	8
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註三及五)	10,040	-	70,336	1	2110 應付短期票券淨額(附註五)	279,761	3	219,843	3
1120 應收票據淨額(附註三及五)	562,674	6	563,658	7	2120 應付票據	956,114	10	683,589	9
1130 應收票據-關係人(附註三及六)	3,159	-	346	-	2130 應付票據-關係人(附註六)	131,876	1	136,352	2
1140 應收帳款淨額(附註三及五)	2,500,433	26	1,686,271	22	2140 應付帳款	301,647	3	372,450	5
1150 應收帳款-關係人(附註三及六)	163,965	2	145,176	2	2150 應付帳款-關係人(附註六)	123,310	1	107,982	1
1160 其他應收款	24,563	-	87,489	1	2160 應付所得稅(附註三及五)	44,182	-	21,054	-
1180 其他應收款-關係人(附註六)	49,739	-	109,009	1	2170 其他應付款(附註五)	325,807	4	230,225	3
1210 存貨(附註三及五)	2,286,851	24	1,500,179	19	2180 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註三及五)	7,230	-	-	-
1260 預付款項(附註六)	107,883	1	101,144	1	2190 其他應付款-關係人(附註六)	36,954	-	51,563	1
1286 遞延所得稅資產-流動(附註三及五)	60,155	1	56,789	1	2216 應付股利	246,126	3	205,106	3
11XX 流動資產合計	6,188,364	64	4,715,412	60	2260 預收款項(附註六)	409,141	4	186,255	2
基金及投資(附註三及五)					2272 一年內到期之長期借款(附註五及七)	140,068	2	280,147	4
1421 採權益法之長期股權投資	1,599,874	17	1,196,854	15	2282 代收帳款	5,551	-	12,626	-
1425 預付長期投資款	89,340	1	-	-	2289 應計產品保證負債(附註三)	34,524	-	20,200	-
1450 備供出售金融資產-非流動	84,799	1	150,723	2	21XX 流動負債合計	3,670,237	38	3,164,617	41
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	108,569	1	93,369	1	長期負債				
14XX 基金及投資合計	1,882,582	20	1,440,946	18	2420 長期借款(附註五及七)	1,317,873	14	250,222	3
固定資產(附註三、五及七)					24XX 長期負債合計	1,317,873	14	250,222	3
成本					各項準備				
1501 土地	272,346	3	272,346	3	2510 土地增值稅準備	57,010	1	57,010	1
1521 房屋及建築	1,074,638	11	1,084,742	14	25XX 各項準備合計	57,010	1	57,010	1
1531 機器設備	236,063	2	234,540	3	其他負債				
1551 運輸設備	95,090	1	89,400	1	2810 應計退休金負債(附註三)	57,029	1	40,312	1
1561 辦公設備	54,793	1	44,742	1	2820 存入保證金	-	-	15,200	-
1681 其他設備	134,236	1	130,604	2	2861 遞延所得稅負債-非流動(附註三及五)	40,727	-	27,505	-
15X8 重估價值	193,391	2	193,391	2	2881 遞延貸項-聯屬公司間利益(附註三)	35,966	-	29,837	-
15XY 成本及重估價值	2,060,557	21	2,049,765	26	28XX 其他負債合計	133,722	1	112,854	1
15X9 減：累計折舊	(597,502)	(6)	(515,756)	(6)	2XXX 負債總計	5,178,842	54	3,584,703	46
1670 未完工程及預付設備款	64,389	1	205	-	股東權益				
15XX 固定資產淨額	1,527,444	16	1,534,214	20	股本				
無形資產					3110 普通股(每股面額10元，於民國100年及99年6月30日額定股本皆為2,500,000仟元，並分別發行205,650仟股及206,902仟股(附註五))	2,056,503	21	2,069,023	26
1770 遞延退休金成本(附註三)	4,954	-	6,193	-	3150 待分配股票股利	164,084	2	-	-
17XX 無形資產淨額	4,954	-	6,193	-	32XX 資本公積(附註三及五)	865,552	9	870,996	11
其他資產					33XX 保留盈餘(附註三及五)				
1800 出租資產淨額(附註三、五及七)	8,875	-	9,292	-	3310 法定盈餘公積	495,085	5	434,538	5
1820 存出保證金	2,437	-	4,014	-	3320 特別盈餘公積	48,108	-	48,108	1
1840 長期應收票據淨額(附註三及五)	35,178	-	127,687	2	3350 未分配盈餘	738,866	7	652,794	8
1848 催收款淨額(附註三及五)	-	-	-	-	34XX 股東權益其他調整項目(附註三及五)				
1858 催收款-關係人淨額(附註三及六)	-	-	-	-	3420 累積換算調整數	17,969	-	63,098	1
1880 其他(附註三、五及七)	6,785	-	10,956	-	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(40,519)	-	(26,720)	-
18XX 其他資產合計	53,275	-	151,949	2	3451 備供出售金融資產未實現損益	61,376	1	127,300	2
					3460 未實現重估增值	80,678	1	80,678	1
					3480 庫藏股	(9,925)	-	(55,804)	(1)
					3XXX 股東權益總計	4,477,777	46	4,264,011	54
1XXX 資產總計	\$ 9,656,619	100	\$ 7,848,714	100	負債及股東權益總計	\$ 9,656,619	100	\$ 7,848,714	100

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蓋益東、賴信忠會計師民國 100 年 8 月 8 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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	100 年上半年度		99 年上半年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入總額(附註三及六)				
4110 銷貨收入	\$ 3,157,646	93	\$ 2,476,472	89
4130 分期付款銷貨收入	77,206	2	174,103	6
4670 修護收入	212,922	6	150,409	6
小計	3,447,774	101	2,800,984	101
4170 減：銷貨退回	(24,784)	(1)	(10,864)	—
4190 銷貨折讓	(4,977)	—	(14,919)	(1)
4100 營業收入淨額	3,418,013	100	2,775,201	100
5000 營業成本(附註六)				
5110 銷貨成本	(2,508,215)	(74)	(2,116,638)	(76)
5670 修護成本	(173,096)	(5)	(110,708)	(4)
小計	(2,681,311)	(79)	(2,227,346)	(80)
5910 營業毛利	736,702	21	547,855	20
5920 聯屬公司間未實現利益(附註三)	(37,448)	(1)	(17,566)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益(附註三)	25,270	1	27,328	1
營業費用(附註六)				
6100 推銷費用	(244,602)	(7)	(185,248)	(7)
6200 管理及總務費用	(150,028)	(5)	(128,844)	(5)
6300 研發費用	(45,032)	(1)	(35,052)	(1)
6000 營業費用合計	(439,662)	(13)	(349,144)	(13)
6900 營業淨利	284,862	8	208,473	7
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註六)	15,402	1	15,538	1
7121 採權益法認列之投資收益(附註三及五)	83,541	2	85,523	3
7122 股利收入	548	—	215	—
7130 處分固定資產利益(附註三)	69	—	71	—
7140 處分投資利益	669	—	269	—
7160 兌換利益(附註三)	—	—	4,465	—
7310 金融資產評價利益(附註三)	—	—	20	—
7480 什項收入(附註六)	17,233	1	41,781	1
7100 營業外收入及利益合計	117,462	4	147,882	5

(續次頁)

(承上頁)

營業外費用及損失					
7510	利息費用	(17,254)	(1)	(8,684)	—
7530	處分固定資產損失(附註三)	(11,938)	—	(83)	—
7560	兌換虧損(附註三)	(36,464)	(1)	—	—
7640	金融資產評價損失(附註三)	(56)	—	—	—
7650	金融負債評價損失(附註三)	(7,230)	—	—	—
7880	什項支出	(309)	—	(654)	—
7500	營業外費用及損失合計	<u>(73,251)</u>	<u>(2)</u>	<u>(9,421)</u>	<u>—</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	329,073	10	346,934	12
8110	所得稅(費用)(附註三及五)	<u>(67,699)</u>	<u>(2)</u>	<u>(70,571)</u>	<u>(2)</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 261,374</u>	<u>8</u>	<u>\$ 276,363</u>	<u>10</u>
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.60</u>	<u>\$ 1.27</u>	<u>\$ 1.69</u>	<u>\$ 1.35</u>
9850	稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.60</u>	<u>\$ 1.27</u>	<u>\$ 1.69</u>	<u>\$ 1.35</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、賴信忠會計師民國100年8月8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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	待分配			保留盈餘			權益調整				合計	
	普通股股本	股票股利	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	—	—	1,177	—	—	—	—	—	—	—	—	1,177
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	—	—	—	—	—	—	(521)	—	—	—	—	(521)
備供出售金融資產未實現損益調整數	—	—	—	—	—	—	—	—	20,910	—	—	20,910
民國 99 年上半年度淨利	—	—	—	—	—	276,363	—	—	—	—	—	276,363
民國 99 年 6 月 30 日餘額	\$2,069,023	\$ —	\$ 870,996	\$ 434,538	\$ 48,108	\$ 652,794	\$ 63,098	\$ (26,720)	\$ 127,300	\$ 80,678	\$ (55,804)	\$4,264,011
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	—
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	—	—	—	—	—	—	14,984	—	—	—	—	14,984
備供出售金融資產未實現損益調整數	—	—	—	—	—	—	—	—	(31,365)	—	—	(31,365)
民國 100 年上半年度淨利	—	—	—	—	—	261,374	—	—	—	—	—	261,374
民國 100 年 6 月 30 日餘額	\$2,056,503	\$ 164,084	\$ 865,552	\$ 495,085	\$ 48,108	\$ 738,866	\$ 17,969	\$ (40,519)	\$ 61,376	\$ 80,678	\$ (9,925)	\$4,477,777

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、賴信忠會計師民國 100 年 8 月 8 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 6 月 30 日

	100 年上半年度	單位：新台幣仟元 99 年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 261,374	\$ 276,363
調整項目		
存貨跌價(回升利益)及呆滯損失	(1,573)	39,405
折舊費用	46,471	46,133
各項攤提	2,335	3,204
呆帳(轉回利益)	35,574	(1,591)
收到採權益法評價之被投資公司現金股利	41,327	6,600
採權益法認列之投資(利益)	(83,541)	(85,523)
處分固定資產損失	11,869	12
處分投資(利益)	(669)	(269)
金融資產評價損失(利益)	56	(20)
金融負債評價損失	7,230	—
其他損失—出租資產折舊費用	209	208
遞延所得稅淨變動數	21,849	47,972
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	40,669	30,268
應收票據	161,372	(81,053)
應收票據—關係人	4,229	7
應收帳款	(224,770)	(811,590)
應收帳款—關係人	(78,972)	(68,531)
其他應收款	(4,292)	(8,154)
其他應收款—關係人	(20,864)	11,915
存貨	(288,747)	(225,087)
預付款項	226,166	(48,231)
催收款	497	1,789
應付票據	(99,309)	376,969
應付票據—關係人	(25,980)	71,017
應付帳款	(132,974)	249,906
應付帳款—關係人	17,782	45,164
應付所得稅	(27,133)	12,801
其他應付款	(1,745)	41,879
其他應付款—關係人	8,497	9,331
預收款項	197,978	(34,069)
其他流動負債及其他負債	917	7,681
遞延貸項	12,178	(9,762)
應計產品保證負債	2,842	7,711
應計退休金負債	2,597	1,604
營業活動之淨現金流入(出)	113,449	(85,941)

(續次頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量：		
預付長期投資款(增加)	(89,340)	—
以成本衡量之金融資產(增加)	(15,200)	—
出售固定資產價款	—	3
購買固定資產價款	(75,422)	(10,266)
存出保證金減少	396	861
遞延費用(增加)	—	(533)
受限制資產(增加)	—	(1)
投資活動之淨現金流(出)	<u>(179,566)</u>	<u>(9,936)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(230,476)	239,718
應付商業本票(減少)	(69,989)	(40,100)
長期借款增加	116,000	—
償還長期借款	(43,240)	(241,535)
存入保證金增加	—	14,200
融資活動之淨現金流(出)	<u>(227,705)</u>	<u>(27,717)</u>
本期現金及約當現金(減少)	(293,822)	(123,594)
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>\$ 418,902</u>	<u>\$ 395,015</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>\$ 17,388</u>	<u>\$ 8,825</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 72,983</u>	<u>\$ 9,798</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>\$ 285</u>	<u>\$ 15,305</u>
存貨轉列遞延費用	<u>\$ 4,134</u>	<u>\$ 1,044</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>\$ 140,068</u>	<u>\$ 280,147</u>
應付現金股利	<u>\$ 246,126</u>	<u>\$ 205,106</u>
應付股票股利	<u>\$ 164,084</u>	<u>\$ —</u>
累積換算調整數	<u>\$ 14,984</u>	<u>\$ (521)</u>
部份支付現金之投資及融資：		
增購固定資產	\$ 71,804	\$ 8,832
加：期初應付設備款	4,765	1,716
減：期末應付設備款	(1,147)	(282)
本期購置固定資產價款	<u>\$ 75,422</u>	<u>\$ 10,266</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、賴信忠會計師民國100年8月8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 年上半年度

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 6 月 30 日止，本公司員工人數分別為 719 人及 686 人。

二、公司聲明

本公司聲明民國 100 年及 99 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 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. 金融商品

(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及負債：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。

折舊依行政院令頒「固定資產耐用年數表」之耐用年數提列，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 年上半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06月30日	99年06月30日
庫存現金	\$ 444	\$ 329
支票存款	63	158
活期存款	349,084	393,095
外幣存款	69,311	1,433
合計	\$ 418,902	\$ 395,015

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項目	100年06月30日	99年06月30日
交易目的金融資產-基金	\$ 10,040	\$ 70,336

3. 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

項目	100年06月30日	99年06月30日
換利換匯合約	\$ 7,230	\$ —

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 6 月 30 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%

4. 應收票據淨額

項目	100年06月30日	99年06月30日
應收票據	\$ 273,474	\$ 330,245
應收分期票據	299,295	311,320
小計	572,769	641,565
減：備抵呆帳	—	(65,284)
未實現利息收入	(10,095)	(12,623)
淨額	\$ 562,674	\$ 563,658

5. 應收帳款淨額

項目	100年06月30日	99年06月30日
應收帳款	\$ 2,589,146	\$ 1,773,206
減：備抵呆帳	(88,713)	(86,935)
淨額	\$ 2,500,433	\$ 1,686,271

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6月30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06月30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%	\$113,570	\$113,570	\$ —	USD5,000
大眾銀行	1.35%	\$ 95,611	\$ 95,611	\$ —	USD6,000

6. 存貨

項目	100年06月30日	99年06月30日
原料	\$ 576,733	\$ 319,721
物料	250	163
在製品	1,590,699	1,051,566
製成品	184,791	218,146
小計	2,352,473	1,589,596
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(65,622)	(89,417)
合計	\$ 2,286,851	\$ 1,500,179

(1)本公司民國100及99年上半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(1,573)仟元及39,405仟元。

(2)截至民國100年及99年6月30日止存貨均無提供擔保質押之情形。

7. 基金及投資

(1) 基金及投資明細：

		100年06月30日			
被投資公司	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	\$ 901,697	100.00%	
泰國東台有限公司	"	—	(28)	49.00%	
馬來西亞東台有限公司	"	48,001	2,099	80.00%	
東鋒機械自動化(股)公司	"	1,200,000	39,814	80.00%	
東擘精密(股)公司	"	700,000	17,059	66.67%	
Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	100	41,476	100.00%	
榮田精機(股)公司	"	18,254,424	280,299	52.00%	
Topper Europe B.V.	"	9,000	21,799	100.00%	
亞太菁英(股)公司	"	20,570,200	145,144	99.69%	
晉奕科技(股)公司	"	2,800,000	66,528	70.00%	
譚泰精機(股)公司	"	5,200,000	92,050	52.00%	
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.	"	100	9,195	100.00%	
轉列其他應付款-關係人			28		
累計減損-投資			(17,286)		
小計			1,599,874		
預付長期投資款：					
Union Top Industrial(SAMOA) Limited.			89,340		
小計			89,340		
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			61,376		
小計			84,799		
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			(6,646)		
小計			108,569		
基金及投資合計			\$1,882,582		

		99年06月30日			
被投資公司	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	\$ 785,861	100.00%	
泰國東台有限公司	"	—	(1,859)	49.00%	
馬來西亞東台有限公司	"	48,001	699	80.00%	
東鋒機械自動化(股)公司	"	1,200,000	40,776	80.00%	
東擘精密(股)公司	"	700,000	15,734	66.67%	
Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	100	55,225	100.00%	
榮田精機(股)公司	"	11,859,412	218,349	52.00%	
Topper Europe B.V.	"	9,000	28,685	100.00%	
亞太菁英(股)公司	"	5,702,000	19,050	89.80%	
晉奕科技(股)公司	"	2,800,000	49,761	70.00%	
轉列其他應付款-關係人			1,859		
累計減損-投資			(17,286)		
小計			1,196,854		
(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	4.42%
備供出售金融資產評價調整-非流動			127,300	
小計			<u>150,723</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	1.67%
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			(6,646)	
小計			<u>93,369</u>	

基金及投資合計

\$1,440,946

(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年上半年度	99年上半年度	
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	\$ 64,616	\$ 65,633	自結財務報表
泰國東台有限公司	819	(179)	自結財務報表
馬來西亞東台有限公司	581	(185)	自結財務報表
東鋒機械自動化(股)公司	7,198	11,052	自結財務報表
東擘精密(股)公司	3,887	6,915	自結財務報表
Tong-Tai Seiki USA, INC.	(3,355)	(4,721)	自結財務報表
榮田精機(股)公司	6,098	12,863	自結財務報表
Topper Europe B.V.	(6,800)	(4,969)	自結財務報表
亞太菁英(股)公司	(16,755)	(3,278)	自結財務報表
晉奕科技(股)公司	9,202	2,392	自結財務報表
謹泰精機(股)公司	15,999	-	自結財務報表
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.	2,051	-	自結財務報表
合計	<u>\$ 83,541</u>	<u>\$ 85,523</u>	

(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.、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

(續次頁)

(承上頁)						
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	(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		"	
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 10000086120 號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金 1,375 仟元		聯騰電子(秦皇 島)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	—		

8. 固定資產

累計折舊明細如下：

項目	100年06月30日			99年06月30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	\$238,155	\$ 4,063	\$242,218	\$190,188	\$ 3,981	\$194,169
機器設備	179,547	—	179,547	165,150	—	165,150
運輸設備	44,659	—	44,659	37,491	—	37,491
辦公設備	39,024	—	39,024	35,873	—	35,873
其他設備	92,054	—	92,054	83,073	—	83,073
合計	\$593,439	\$ 4,063	\$597,502	\$511,775	\$ 3,981	\$515,756

(1)截至民國100年及99年6月30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年上半年度資本化利息均為0仟元。

9. 出租資產淨額

項目	100年06月30日	99年06月30日
房屋及建築	\$ 16,897	\$ 16,897
減：累計折舊	(8,022)	(7,605)
淨額	\$ 8,875	\$ 9,292

10. 長期應收票據淨額

項目	100年06月30日	99年06月30日
一年以上應收分期票據	\$ 38,910	\$ 142,254
減：未實現利息收入	(3,732)	(14,567)
淨額	\$ 35,178	\$ 127,687

11. 催收款淨額

項目	100年06月30日	99年06月30日
催收款	\$ 38,781	\$ 34,255
減：備抵呆帳	(38,781)	(34,255)
淨額	\$ —	\$ —

12. 其他資產-其他

項目	100年06月30日	99年06月30日
遞延費用	\$ 6,785	\$ 6,954
受限制資產-非流動	—	4,002
合計	\$ 6,785	\$ 10,956

13. 短期借款

借款性質	100年06月30日		99年06月30日	
	金額	利率區間	金額	利率區間
信用借款	\$ 627,946	0.87%~1.26%	\$ 637,225	0.85%~3.86%

14. 應付短期票券淨額

項目	保證機構	100年06月30日		99年06月30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	0.780%	\$ 70,000	0.712%
"	中華票券	80,000	0.850%	—	—
"	國際票券	50,000	0.707%	150,000	0.412%~0.413%
"	大中票券	50,000	0.752%	—	—
合計		280,000		220,000	
減：應付商業本票折價		(239)		(157)	
淨額		\$ 279,761		\$ 219,843	

15. 其他應付款

項目	100年06月30日	99年06月30日
佣金	\$ 121,760	\$ 72,980
薪資及年終獎金	51,942	45,682
員工紅利	85,977	53,119
董監事酬勞	17,535	8,171
保險費	6,595	4,945
設備款	1,147	282
利息	1,118	690
其他	39,733	44,356
合計	\$ 325,807	\$ 230,225

16. 長期借款

債權機構	借款種類	100年06月30日	99年06月30日	備註
台灣銀行聯貸	擔保借款	\$1,000,000	\$ —	按月付息，到期一次償還本金，期間100.05.03-100.10.30(註)，年利率1.5518%。
台北富邦銀行	信用借款	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	擔保借款	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100.02.15-102.02.15，年利率1.5803%。
台灣銀行-高科	擔保借款	82,758	124,138	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	擔保借款	34,286	51,429	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	擔保借款	13,091	19,636	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	5,745	—	到期一次清償本金及利息。期間99.10.31-101.10.22，年利率1.02%。
上海商銀	信用借款	5,745	—	到期一次清償本金及利息。期間100.02.01-102.01.31，年利率1.03%。
上海商銀	信用借款	5,745	—	到期一次清償本金及利息。期間100.04.02-102.04.01，年利率0.948%。
上海商銀	信用借款	3,677	—	到期一次清償本金及利息。期間99.11.19-101.11.08，年利率1.05%。
上海商銀	信用借款	2,585	—	到期一次清償本金及利息。期間100.01.10-102.01.09，年利率1.03%。
上海商銀	信用借款	2,384	—	到期一次清償本金及利息。期間99.10.08-101.10.08，年利率1.03%。
上海商銀	信用借款	1,925	—	到期一次清償本金及利息。期間100.06.14-102.06.03，年利率0.96%。
中國輸入銀行	信用借款	—	17,666	到期一次清償本金及利息。期間99.05.07-101.04.26，年利率1.8214%。
日盛商銀	信用借款	—	30,000	按月付息，半年寬限期，四個月為一期，共分7期平均償還本金，期間97.12.16-99.12.16，年利率1.56%。
兆豐國際商銀	信用借款	—	105,000	按月付息，三個月為一期，分20期償還本金，期間97.10.03-102.10.02，年利率1.853%。
台北富邦銀行	信用借款	—	100,000	按月付息，到期一次償還本金，期間97.06.10-100.06.10，年利率3.499%。
瑞穗銀行	信用借款	—	50,000	按月付息，半年為一期，共分6期平均償還，期間97.08.18-100.08.18，年利率3.43%。
台灣工銀	信用借款	—	6,250	按月付息，三個月為一期，共分8期平均償還本金，期間96.08.06-99.07.30，可寬限期1年，年利率1.4641%。
台灣工銀	信用借款	—	6,250	按月付息，三個月為一期，共分8期平均償還本金，期間96.07.30-99.07.30，可寬限期1年，年利率1.6383%。
永豐銀行	擔保借款	—	20,000	按月付息，一年寬限期，三個月為一期，分9期平均償還本金，期間98.08.31-101.08.31，年利率1.811%。
小計		1,457,941	530,369	
減：一年內到期之長期借款		(140,068)	(280,147)	
淨額		\$1,317,873	\$ 250,222	

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6月30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 6 月 30 日止，本公司尚無違反前述規定。

17. 股本

截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 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 2,056,503 仟元及 2,069,023 仟元。

18. 資本公積

項目	100年06月30日	99年06月30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	—	398
利息補償金	5,577	5,577
長期投資	—	1,177
合計	\$ 865,552	\$ 870,996

19. 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 年上半年度員工紅利及董監酬勞金額分別為 35,977 仟元及 5,535 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。

20. 每股盈餘

	100 年上半年度				
	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	\$ 329,073	\$ 261,374	205,105	\$ 1.60	\$ 1.27
具稀釋作用之潛在普通股影響：					
員工分紅	—	—	783		
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$ 329,073	\$ 261,374	205,888	\$ 1.60	\$ 1.27

	99 年上半年度				
	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	\$ 346,934	\$ 276,363	205,105	\$ 1.69	\$ 1.35
具稀釋作用之潛在普通股影響：					
員工分紅	—	—	326		
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$ 346,934	\$ 276,363	205,431	\$ 1.69	\$ 1.35

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06月30日	99年06月30日
(1) 遞延所得稅資產及負債：		
① 遞延所得稅資產總額	\$ 60,155	\$ 56,789
② 遞延所得稅負債總額	40,727	27,505
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	107,015	4,385
未實現利息收入之認列所產生之可減除暫時性差異	13,827	27,190
未實現投資利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	239,569	161,792
估計售後保固負債之認列所產生之可減除暫時性差異	34,524	20,200
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	96,897	163,023
遞延貸項未實現毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	35,966	29,837
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	65,622	89,417

	100年06月30日	99年06月30日
(2)遞延所得稅資產-流動	\$ 60,155	\$ 56,789
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	\$ 60,155	\$ 56,789
(3)遞延所得稅資產-非流動	\$ —	\$ —
遞延所得稅負債-非流動	(40,727)	(27,505)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$ (40,727)	\$ (27,505)
(4)繼續營業單位之應付所得稅(當期所得稅費用)	\$ 30,766	\$ 21,072
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	(19,428)	(29,284)
以前年度所得稅調整	1,613	1,527
繼續營業單位之所得稅費用	\$ 67,699	\$ 70,571

A. 應付所得稅

	100年06月30日	99年06月30日
稅前淨利	\$ 329,073	\$ 346,934
永久性差異	(33,535)	(31,692)
暫時性差異	(114,563)	(25,965)
虧損扣抵	—	(9,488)
課稅所得	180,975	279,789
稅率	×17%	×17%
應納所得稅	30,766	47,564
前一年度未分配盈餘加徵 10%所得稅	13,471	—
所得稅抵減	—	(26,492)
預付所得稅	(55)	(18)
應付所得稅	\$ 44,182	\$ 21,054

B. 本公司截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日股東可扣抵稅額帳戶餘額資料如下：

	100年06月30日	99年06月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 201,198	\$ 175,113
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵%	20.59%	30.95%

截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 201,198 仟元，佔 87 年度以後未分配盈餘之比率為 20.59%，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東未來分配民國 99 年度之盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚須調

整截至股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。本公司民國 98 年度盈餘業已分配，其除息及除權日之股東可扣抵稅額比率為 30.95%。

C. 未分配盈餘相關資料如下：

	100年06月30日	99年06月30日
86 年度以前	\$ —	\$ —
87 年度以後	738,866	652,794
合計	\$ 738,866	\$ 652,794

D. 本公司截至民國 97 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 年上半年度			99 年上半年度		
	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	\$138,970	\$ 72,873	\$211,843	\$115,819	\$ 77,213	\$193,032
勞健保費用	15,871	3,306	19,177	11,633	2,776	14,409
退休金費用	12,566	2,897	15,463	9,938	2,469	12,407
其他用人費用	39,563	5,008	44,571	28,787	3,598	32,385
折舊費用	36,174	10,297	46,471	36,128	10,005	46,133
折耗費用	—	—	—	—	—	—
攤銷費用	2,175	160	2,335	3,124	80	3,204

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	—	(1,252)仟股	545仟股

(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；逾期未轉讓者，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。

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
謙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
皓騰欣電子(深圳)有限公司	Union Top Industrial(SAMOA)Limited. 之子公司 (截至民國100年6月30日止尚未正式設立)
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
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 年上半年度		99 年上半年度	
	金額	佔銷貨 淨額%	金額	佔銷貨 淨額%
榮田精機	\$ 120,026	3.51	\$ 38,294	1.38
蘇州東昱	66,559	1.95	181,102	6.53
上海東台鑫	36,342	1.06	—	—
Topper Europe B.V.	24,016	0.70	1,209	0.04
馬來西亞東台	10,338	0.30	5,815	0.21
Tong-Tai Seiki USA, INC.	6,553	0.19	13,044	0.47
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	2,441	0.07	1,840	0.07
泰國東台	1,845	0.05	974	0.04
晉奕科技	1,179	0.04	2,385	0.08
東擘精密	288	0.01	6,132	0.22
亞太菁英	63	—	—	—
新鷹精器	21	—	8	—
貿隆機械	5	—	—	—
省力機器	1	—	23	—
東鋒機械	—	—	277	0.01
東祥科技	—	—	30	—
合計	\$ 269,677	7.88	\$ 251,133	9.05

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 年上半年度		99 年上半年度	
	金額	佔進貨 淨額%	金額	佔進貨 淨額%
東鋒機械	\$ 148,157	5.37	\$ 121,147	5.49
榮田精機	118,763	4.31	148,563	6.74
三新	39,815	1.44	54,350	2.46
東擘精密	13,908	0.50	18,246	0.83
晉奕科技	4,101	0.15	3,703	0.17
蘇州東昱	3,143	0.12	7,926	0.36
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO.,LTD.	2,008	0.07	—	—
亞太菁英	484	0.02	—	—
合計	\$ 330,379	11.98	\$ 353,935	16.05

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06月30日		99年06月30日	
	金額	%	金額	%
東擘精密	\$ 2,679	0.45	\$ —	—
晉奕科技	480	0.08	—	—
東鋒機械	—	—	346	0.05
合計	\$ 3,159	0.53	\$ 346	0.05

[應收帳款]

	100年06月30日		99年06月30日	
	金額	%	金額	%
蘇州東昱	\$ 73,510	2.67	\$ 111,218	5.80
Topper Europe B.V.	40,248	1.46	4	—
上海東台鑫	23,612	0.86	2,510	0.13
榮田精機	12,067	0.44	174	0.01
馬來西亞東台	5,836	0.21	4,445	0.23
泰國東台	2,954	0.11	860	0.04
晉奕科技	2,859	0.10	1,119	0.06
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	2,724	0.10	657	0.03
東擘精密	70	—	12,836	0.67
亞太菁英	66	—	—	—
新鷹精器	14	—	—	—
貿隆機械	5	—	—	—
Tong-Tai Seiki USA, INC.	—	—	11,031	0.58
東祥科技	—	—	31	—
東鋒機械	—	—	291	0.02
合計	\$ 163,965	5.95	\$ 145,176	7.57

[催收款]

	100年06月30日		99年06月30日	
	金額	%	金額	%
Union Top Industrial Limited	\$ 3,366	7.99	\$ 3,682	9.71
減：備抵呆帳	(3,366)	(7.99)	(3,682)	(9.71)
淨額	\$ —	—	\$ —	—

[應付票據]

	100年06月30日		99年06月30日	
	金額	%	金額	%
東鋒機械	\$ 93,601	8.60	\$ 79,200	9.66
三新	27,615	2.54	38,851	4.74
東擘精密	9,969	0.92	12,353	1.51
榮田精機	442	0.04	2,412	0.29
亞太菁英	249	0.02	—	—
晉奕科技	—	—	3,536	0.43
合計	\$ 131,876	12.12	\$ 136,352	16.63

[應付帳款]

	100年06月30日		99年06月30日	
	金額	%	金額	%
榮田精機	\$ 77,946	18.34	\$ 57,574	11.98
東鋒機械	32,994	7.77	30,105	6.27
三新	8,841	2.08	14,812	3.08
東擘精密	2,591	0.61	5,074	1.06
蘇州東昱	461	0.11	417	0.09
亞太菁英	259	0.06	—	—
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO.,LTD.	218	0.05	—	—
合計	\$ 123,310	29.02	\$ 107,982	22.48

4. 背書保證情形

截至民國100年及99年6月30日止，本公司為關係人背書保證之明細如下：

	100年上半年度		99年上半年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
亞太菁英	\$569,480	\$ 569,480	\$470,480	\$ 470,480
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	213,464	213,464	71,695	71,695
蘇州東昱	208,180	201,110	337,575	337,575
皓騰欣	144,060	140,777	—	—
東鋒機械	15,000	15,000	15,000	15,000
東擘精密	8,000	8,000	8,000	8,000
合計		\$1,147,831		\$ 902,750

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 年上半年度</u>				
廠房 營業租賃	榮田精機 100.01.01~100.06.30	每月租金 120 仟元 (按月收款)	\$ 723	\$ 759
"	東擘精密 100.01.01~100.06.30	1~3 月租金 63 仟元 4~6 月租金 84 仟元 (按月收款)	443	266
"	東鋒機械 100.01.01~100.06.30	1~3 月租金 50 仟元 4~6 月租金 63 仟元 (按月收款)	339	—
"	亞太菁英 100.01.01~100.06.30	每月租金 20 仟元 (按月收款)	120	42
"	東祥科技 100.01.01~100.06.30	每月租金 5 仟元 (按月收款)	31	11
			<u>\$ 1,656</u>	<u>\$ 1,078</u>
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>99 年上半年度</u>				
廠房 營業租賃	榮田精機 99.01.01~99.06.30	每月租金 526 仟元 (按月收款)	\$ 3,283	\$ 575
"	東擘精密 99.01.01~99.06.30	每月租金 63 仟元 (按月收款)	380	67
"	東鋒機械 99.01.01~99.06.30	每月租金 50 仟元 (按月收款)	300	52
"	亞太菁英 99.01.01~99.06.30	每月租金 20 仟元 (按月收款)	120	42
"	東祥科技 99.06.01~99.06.30	每月租金 5 仟元 (按月收款)	5	6
			<u>\$ 4,088</u>	<u>\$ 742</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 年上半年度：無

對象	最高餘額	期末餘額	99 年上半年度		
			利率	利息收入	期末應收利息
Topper Europe B.V.	\$70,055	\$57,489	2.19%	\$583	\$1,334
	(EUR1,519,633.82)	(EUR1,462,083.69)		(EUR14,288.31)	(EUR33,922.13)

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06月30日	99年06月30日
Tong-Tai Seiki USA, INC.	\$ 21,414	\$ 38,348
榮田精機	10,076	1,469
蘇州東昱	9,632	3,916
晉奕科技	2,941	142
馬來西亞東台	2,628	3,101
泰國東台	1,231	1,570
東擘精密	541	857
東鋒機械	198	26
東祥科技	—	15
合計	\$ 48,661	\$ 49,444

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、代墊款項、應收股利及應收董監事酬勞等，帳列「其他應收款-關係人」項下。

(4)預付款項

①預付費用

	100年06月30日	99年06月30日
蘇州東昱	\$ —	\$ 828
泰國東台	—	33
合計	\$ —	\$ 861

②預付貨款

	100年06月30日	99年06月30日
榮田精機	\$ 5,820	\$ 1,470
蘇州東昱	1,995	2,298
合計	\$ 7,815	\$ 3,768

(5)其他應付款-關係人

	100年06月30日	99年06月30日
榮田精機	\$ 40	\$ 387
泰國東台	28	1,859
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	18	18
Tong-Tai Seiki USA, INC.	—	8,746
蘇州東昱	—	686
三新	—	1
合計	\$ 86	\$ 11,697

上述主要係長期股權投資調整及應付代付款項，帳列「其他應付款-關係人」項下。

(6) 預收款項

	100年06月30日	99年06月30日
蘇州東昱	\$ 59,484	\$ 13,271
Topper Europe B. V.	4,163	6,212
Tong-Tai Seiki USA, INC.	2,083	555
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	151	139
泰國東台	94	—
晉奕科技	—	880
合計	<u>\$ 65,975</u>	<u>\$ 21,057</u>

(7) 佣金支出

	100年上半年度		99年上半年度	
	佣金支出	期末應付	佣金支出	期末應付
上海東台鑫	\$10,680	\$17,780	\$ 9,131	\$26,312
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	5,547	6,693	3,411	2,691
蘇州東昱	2,523	1,945	4,833	4,515
Tong-Tai Seiki USA, INC.	2,437	966	1,847	1,083
泰國東台	2,286	3,877	468	327
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO.,LTD.	2,261	1,929	—	—
Topper Europe B. V.	1,796	2,316	2,360	3,805
馬來西亞東台	378	1,277	132	776
榮田精機	85	85	820	357
合計	<u>\$27,993</u>	<u>\$36,868</u>	<u>\$23,002</u>	<u>\$39,866</u>

上述未付款項，帳列「其他應付款-關係人」項下。

(8) 什項收入

	100年上半年度	99年上半年度
榮田精機	\$ 3,059	\$ 2,945
蘇州東昱	240	1
晉奕科技	141	399
東擘精密	117	345
東鋒機械	67	304
合計	<u>\$ 3,624</u>	<u>\$ 3,994</u>

上述什項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。

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06月30日	99年06月30日	擔保用途
固定資產			
土地	\$ 196,231	\$ 196,231	借款綜合額度
房屋及建築	599,273	627,087	"
運輸設備	39,840	44,140	"
其他資產			
出租資產	4,131	4,291	借款綜合額度
其他-受限制資產	—	4,002	"
合計	<u>\$ 839,475</u>	<u>\$ 875,751</u>	

八、重大承諾事項及或有負債

截至民國100年及99年6月30日止，本公司承諾事項及或有負債計如下列：

- (一)因國內訂料、貸款額度保證而開立之保證票據分別為100,000仟元及42,500仟元。
- (二)出售產品之履約保證而開立之保證票據分別為34,854仟元及17,867仟元。
- (三)因客戶訂購貨品而收受之保證票據分別為0仟元及32,831仟元。
- (四)因資策會委託研究之保證而開立保證票據均為6,545仟元。
- (五)為子公司背書保證金額分別為1,147,831仟元及902,750仟元。
- (六)已開立信用狀未使用餘額列示如下：

幣別	100年06月30日	99年06月30日
	信用狀金額(仟元)	信用狀金額(仟元)
日幣	¥ 4,946	¥ 31,825
英磅	GBP 449	GBP 2,013
歐元	EUR 220	EUR 861
台幣	NTD 28,989	NTD 58,630

九、重大之災害損失：無。

十、重大之期後事項：無。

十一、其他

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06月30日			99年06月30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	\$ 59,423	28.73	\$1,706,935	\$ 40,164	32.15	\$1,291,280
歐元	1,181	41.63	49,185	1,650	39.32	64,872
日幣	3,001	0.36	1,072	68	0.36	25
港幣	155,280	3.69	573,138	111,504	4.13	460,512
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	32,835	28.73	943,173	26,161	32.15	841,086
泰幣	(30)	0.94	(28)	(1,865)	0.99	(1,859)
馬來幣	230	9.13	2,099	73	9.51	699
歐元	524	41.63	21,799	730	39.32	28,685
日幣	25,733	0.36	9,195	—	—	—
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 23,747	28.73	\$ 682,134	\$ 4,128	32.15	\$ 132,728
歐元	232	41.63	9,660	861	39.32	33,868
英磅	—	—	—	356	48.40	17,240
日幣	63,882	0.36	22,825	99,543	0.36	36,114
港幣	2,662	3.69	9,824	5,215	4.13	21,540

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	\$21,414 (USD745,479.5元)	\$70,000	\$21,414 (包含本金USD745,479.5元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$6,553	—	—	—	—	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$24,838)	\$895,555 母公司淨值 4,477,777×20% =895,555
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	\$2,628 (USD91,490.755元)	\$5,000	\$2,628 (包含本金USD91,431.1元及應收利息USD59.655元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$10,338	—	—	—	—	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$31,153)	\$895,555 母公司淨值 4,477,777×20% =895,555
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	\$9,612 (USD334,635.71元)	\$8,000	\$9,612 (註) (包含本金USD334,635.71元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$66,559	—	—	—	—	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$114,119)	\$895,555 母公司淨值 4,477,777×20% =895,555
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	\$1,231 (USD42,855.354元)	\$2,000	\$1,231 (包含本金USD41,904元及應收利息USD951.354元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$1,845	—	—	—	—	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$6,743)	\$895,555 母公司淨值 4,477,777×20% =895,555
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)	\$1,028 (包含本金USD35,784.96元)	2.19%	資金融通所需	—	集團資金運用	—	—	—	以不超過子公司之淨值10%為限 子公司淨值 826,236×10% =82,623	\$165,247 子公司淨值 826,236×20% =165,247

註：對蘇州東昱精機有限公司資金貸予金額，部份係前次董事會決議後始由應收帳款轉列，該部份擬提最近一次董事會決議。

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	\$ 208,180	\$ 201,110	\$-	4.49%	以不超過本公司當期淨值40%為限	
		皓騰欣電子(深圳)有限公司	3	"	144,060	140,777	-	3.14%		"
		亞太菁英(股)公司	2	"	569,480	569,480	-	12.72%		"
		Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	2	"	213,464	213,464	-	4.77%		"
		東鋒機械自動化(股)公司	2	"	15,000	15,000	-	0.33%		"
		東擘精密(股)公司	2	"	8,000	8,000	-	0.18%		"
		合計					\$ 1,147,831			25.63%

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	14,790,400	\$991,037	100.00%	\$992,806
	股單	泰國東台有限公司	"	"	—	—	49.00%	(28)
	股單	馬來西亞東台有限公司	"	"	48,001	2,099	80.00%	2,099
	股票	東鋒機械自動化(股)公司	"	"	1,200,000	39,814	80.00%	39,821
	股票	東擘精密(股)公司	"	"	700,000	17,059	66.67%	17,902
	股單	Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	"	100	41,476	100.00%	41,476
	股票	榮田精機(股)公司	"	"	18,254,424	280,299	52.00%	279,525
	股票	Topper Europe B.V.	"	"	9,000	21,799	100.00%	21,799
	股票	亞太菁英(股)公司	"	"	20,570,200	145,144	99.69%	127,858
	股票	晉奕科技(股)公司	"	"	2,800,000	66,528	70.00%	66,528
	股票	譚泰精機(股)公司	"	"	5,200,000	92,050	52.00%	80,059
	股票	TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.	"	"	100	9,195	100.00%	9,195
	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%	3,688
	股票	光隆(股)公司	—	"	500,000	5,000	1.35%	5,984
	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	84,799	4.40%	84,799
	開放型基金	摩根富林明新興活力債券	—	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,000,000	10,040	—	10,040
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	—	61,129	100.00%	61,129
	股單	蘇州東昱精機有限公司	"	"	—	907,024	100.00%	907,024
	股單	上海東台鑫貿易有限公司	"	"	—	13,709	100.00%	13,709
	股單	富騰電子(淮安)有限公司	以成本法衡量之金融資產-非流動	—	—	4,309	—	4,625
	股單	皓騰欣電子(深圳)有限公司	—	預付長期投資款	—	39,497	—	39,497
	股單	聯騰電子(秦皇島)有限公司	—	"	—	39,497	—	39,497
	股單	聯騰電子(蘇州)有限公司	—	"	—	8,617	—	8,617

註：含預付長期投資款 89,340 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
東鋒機械自動化(股)公司	股票	東祥科技(股)公司	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	184,250	\$ 853	7.21%	\$ 853
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	—	150	100.00%	150
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	—	78,692	100.00%	78,692
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	—	78,585	100.00%	78,585
晉奕精密機械(上海)有限公司	組合型產品	「乾元-日鑫月溢」按月開放資產組合型人民幣理財產品	—	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	—	8,931	—	8,931

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	\$(120,026)	(3.51)	與一般交易條件相當		—	\$ 12,067	0.36	
	東鋒機械自動化(股)公司	母子公司	進貨	148,157	5.37	與一般交易條件相當		—	(126,595)	(8.37)	
	榮田精機(股)公司	母子公司	進貨	118,763	4.31	與一般交易條件相當		—	(78,388)	(5.18)	

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：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
東鋒機械自動化(股)公司	東台精機(股)公司	母子公司	\$126,595	2.15	\$—	—	\$36,990	\$—

9. 民國 100 年上半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., KHWAENG BANGNA, KHE T 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)	—	49%	\$—	\$1,672	\$ 819	—
東鋒機械自動化 (股)公司	東祥科技(股)公司	台南市北區成功路40巷32 號2樓	鋁銅製品製造、彈 簧製造	3,685	3,685	184,250	7.21%	853	(7,454)	(537)	—

(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	\$601,273 (USD18,570)	\$511,933 (USD15,520)	14,790,400	100.00%	\$991,037 (註)	\$ 64,306	\$ 64,616	—
	馬來西亞東台有限公司	No.1109, BLOK A4, DUSAT DAGANG SETILA 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%	2,099	727	581	—
	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%	39,814	8,943	7,198	—
	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%	17,059	6,219	3,887	—
	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%	41,476	(3,355)	(3,355)	—
	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%	280,299	12,474	6,098	—
	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%	21,799	(6,800)	(6,800)	—
	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%	145,144	(16,808)	(16,755)	—
	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%	66,528	13,146	9,202	—
	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%	92,050	30,767	15,999	—
	TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.	千葉縣柏市明原一丁目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%	9,195	2,051	2,051	—
Union Top Industrial (SAMOA) Limited	東昱精機(上海)有限公司	上海市閔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%	61,129	211	211	—
	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%	907,024	79,848	79,848	—
	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%	13,709	3,235	3,235	—
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%	150	(43)	(43)	—
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%	78,692	6,668	6,668	—
Time Trade International Limited	晉奕精密機械(上海)有限公司	上海市閔行區北青公路699弄3號	模具及機械設備之買賣	32,771 (USD1,080)	32,771 (USD1,080)	—	100.00%	78,585	6,668	6,668	—

註：含預付長期投資款。

(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%	\$211 (USD7) (二)3.	\$61,129	\$-
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%	79,848 (USD2,760) (二)3.	907,024	-
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%	3,235 (USD112) (二)3.	13,709	-
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%	6,668 (USD230) (二)3.	78,585	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)	4,309	-
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。	-	(二)	-	40,054 (USD1,375)	-	40,054 (USD1,375)	55%	-	39,497 (註6)	-
聯騰電子(秦皇島)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。	-	(二)	-	40,406 (USD1,375)	-	40,406 (USD1,375)	55%	-	39,497 (註6)	-
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。	-	(二)	-	8,880 (USD300)	-	8,880 (USD300)	15%	-	8,617 (註6)	-

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
\$817,219 (USD25,208)	USD25,208	\$2,920,603

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)有限公司係以成本衡量。

註6：帳列 Union Top Industrial (SAMOA) Limited. 「預付長期投資款」項下。

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負債-流動，另子公司-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 6 月 30 日止尚未到期之金融商品交易資訊揭露如下：
民國 100 年 6 月 30 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	(7,230)仟元	\$ -

2. 榮田精機(股)公司：無。

民國 99 年 6 月 30 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

本公司及榮田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

本公司及榮田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 年上半年度因從事衍生性金融商品交易所認列之淨(損)益分別為(7,230)仟元及 0 仟元。榮田精機民國 100 及 99 年上半年度因從事衍生性金融商品交易所認列之淨(損)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6月30日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	100年06月30日		99年06月30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	\$ 418,902	\$ 418,902	\$ 395,015	\$ 395,015
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,040	10,040	70,336	70,336
應收票據及帳款淨額	3,063,107	3,063,107	2,249,929	2,249,929
應收票據及帳款-關係人	167,124	167,124	145,522	145,522
其他應收款	24,563	24,563	87,489	87,489
其他應收款-關係人	49,739	49,739	109,009	109,009
基金及投資	1,882,582	1,880,848	1,440,946	1,450,837
長期應收票據淨額	35,178	35,178	127,687	127,687
負債：				
短期借款	627,946	627,946	637,225	637,225
應付短期票券淨額	279,761	279,761	219,843	219,843
應付票據及帳款	1,257,761	1,257,761	1,056,039	1,056,039
應付票據及帳款-關係人	255,186	255,186	244,334	244,334
其他應付款	325,807	325,807	230,225	230,225
其他應付款-關係人	36,954	36,954	51,563	51,563
一年內到期之長期借款	140,068	140,068	280,147	280,147
長期借款	1,317,873	1,317,873	250,222	250,222
<u>衍生性金融商品</u>				
負債：				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	7,230	7,230	—	—

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06月30日		99年06月30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	\$ —	\$ 418,902	\$ —	\$ 395,015
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	10,040	—	70,336	—
應收票據及帳款淨額	—	3,063,107	—	2,249,929
應收票據及帳款-關係人	—	167,124	—	145,522
其他應收款	—	24,563	—	87,489
其他應收款-關係人	—	49,739	—	109,009
採權益法之長期股權投資	—	1,589,700	—	1,198,695
預付長期投資款	—	89,340	—	—
備供出售金融資產-非流動	84,799	—	150,723	—
以成本衡量之金融資產-非流動	—	117,009	—	101,419
長期應收票據淨額	—	35,178	—	127,687
負債：				
短期借款	—	627,946	—	637,225
應付短期票券淨額	—	279,761	—	219,843
應付票據及帳款	—	1,257,761	—	1,056,039
應付票據及帳款-關係人	—	255,186	—	244,334
其他應付款	—	325,807	—	230,225
其他應付款-關係人	—	36,954	—	51,563
一年內到期之長期借款	—	140,068	—	280,147
長期借款	—	1,317,873	—	250,222
<u>衍生性金融商品</u>				
負債：				
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	—	7,230	—	—

4. 本公司於民國100及99年上半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(7,230)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年上半年度現金流出分別增加12,886仟元及6,285仟元。

東台精機股份有限公司

重要會計科目明細表

民國 100 年上半年度

(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	\$	264
	零用金		180
銀行存款	支票存款		63
	活期存款		349,084
	外幣存款(註1)		69,311
合計		\$	418,902

註1：係包括¥968元、USD2,412,889.31元、HKD18.82元及GBP0.04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
摩根富林明新興	基金	1,000	—	\$ 10,040	—	\$ 10,000	10.04	\$ 10,040
活力債券基金								
合計								

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	\$ 69,159		
國睿(股)公司	"	15,501		
蘇州凱赫精密機械有限公司	"	14,700		
益達貨運貿易有限公司	"	14,464		
新密(股)公司	"	13,748		
其他	"	145,902		各戶金額未達 5%
應收票據小計			\$273,474	
BEST CHAIN TECHNOLOGY LIMITED	分期票據	38,464		
同昌電子有限公司	"	20,671		
鴻輝鑫科技(香港)有限公司	"	17,932		
益達貨運貿易有限公司	"	17,533		
長德科技(股)公司	"	16,960		
其他	"	187,735		各戶金額未達 5%
減：未實現利息收入		(10,095)		
應收分期票據小計			289,200	
減：備抵呆帳			—	
淨額			<u>\$562,674</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	\$ 2,679	
晉奕科技(股)公司	"	480	
合計		<u>\$ 3,159</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	\$ 274,196	
偉詳工業(股)公司	"	227,042	
鴻富錦精密電子(成都)有限公司	"	185,609	
LHMW INVESTMENT CORPORATION	"	172,596	
BIMAKSAN CNC MACHINE&TOOL	"	140,163	
SALES CO. LTD			
其他	"	1,589,540	各戶金額未達5%
小計		2,589,146	
減：備抵呆帳		(88,713)	
淨額		<u>\$ 2,500,433</u>	

應收帳款-關係人明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
蘇州東昱精機有限公司	關係人	\$ 73,510	
Topper Europe B. V.	"	40,248	
上海東台鑫貿易有限公司	"	23,612	
榮田精機(股)公司	"	12,067	
馬來西亞東台有限公司	"	5,836	
泰國東台有限公司	"	2,954	
晉奕科技(股)公司	"	2,859	
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	"	2,724	
東擘精密(股)公司	"	70	
亞太菁英(股)公司	"	66	
新鷹精器(股)公司	"	14	
貿隆機械(股)公司	"	5	
小計		163,965	
減：備抵呆帳		—	
淨額		<u>\$ 163,965</u>	

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	\$ 21,414	
榮田精機(股)公司	股利、董監事酬勞、代墊款及租金	10,835	
蘇州東昱精機有限公司	帳款及代墊款	9,632	
晉奕科技(股)公司	股利及董監事酬勞	2,941	
馬來西亞東台有限公司	帳款及利息	2,628	
泰國東台有限公司	"	1,231	
東擘精密(股)公司	董監事酬勞、代墊款及租金	807	
東鋒機械自動化(股)公司	董監事酬勞	198	
亞太菁英(股)公司	租金	42	
東祥科技(股)公司	"	11	
淨額		<u>\$ 49,739</u>	

存貨明細表

項目	摘要	金額		備註
		成本	市價	
存貨	原料	\$ 576,733	\$ 586,419	重置成本
	物料	250	222	"
	在製品	1,590,699	2,268,691	淨變現價值
	製成品	184,791	209,962	"
	小計	<u>2,352,473</u>	<u>\$ 3,065,294</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(65,622)			
合計		<u>\$ 2,286,851</u>		

預付款項明細表

項目	摘要	金額
預付貨款	關係人	\$ 7,815
	貨款	80,966
預付費用	租金費用	6,040
	薪資	1,106
	其他	11,906
	留抵稅額	50
合計		<u>\$ 107,883</u>

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	14,790,400	\$ 824,157	—	\$ —	—	\$ —	\$64,616	\$ 12,924	14,790,400	100.00%	\$ 901,697	61.08	\$ 903,466	權益法	無
泰國東台有限公司	—	(864)	—	—	—	—	819	17	—	49.00%	(28)	—	(28)	權益法	無
馬來西亞東台有限公司	48,001	1,505	—	—	—	—	581	13	48,001	80.00%	2,099	43.73	2,099	權益法	無
東鋒機械自動化 (股)公司	1,200,000	57,816	—	—	—	(25,200) (註二)	7,198	—	1,200,000	80.00%	39,814	33.18	39,821	權益法	無
東擘精密(股)公司	700,000	17,372	—	—	—	(4,200) (註二)	3,887	—	700,000	66.67%	17,059	25.57	17,902	權益法	無
Tong Tai Seiki USA, INC.	100	45,440	—	—	—	—	(3,355)	(609)	100	100.00%	41,476	414.760	41,476	權益法	無
榮田精機(股)公司	18,254,424	283,328	—	—	—	(9,127) (註二)	6,098	—	18,254,424	52.00%	280,299	15.31	279,525	權益法	無
Topper Europe B.V.	9,000	26,684	—	—	—	—	(6,800)	1,915	9,000	100.00%	21,799	2,422.11	21,799	權益法	無
亞太菁英(股)公司	20,570,200	161,899	—	—	—	—	(16,755)	—	20,570,200	99.69%	145,144	6.22	127,858	權益法	無
晉奕科技(股)公司	2,800,000	59,286	—	—	—	(2,800) (註二)	9,202	840	2,800,000	70.00%	66,528	23.76	66,528	權益法	無
譚泰精機(股)公司	5,200,000	76,051	—	—	—	—	15,999	—	5,200,000	52.00%	92,050	15.40	80,059	權益法	無
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.	—	—	100	7,260 (註一)	—	—	2,051	(116)	100	100.00%	9,195	91.950	9,195	權益法	無
		1,552,674		\$ 7,260		\$(41,327)	\$83,541	\$ 14,984			1,617,132		\$1,589,700		
累計減損-採權益法之長期股權投資		(17,286)									(17,286)				
合計		1,535,388									1,599,846				
轉列其他應付款-關係人		864									28 (註三)				
採權益法之長期股權投資淨額		\$1,536,252									\$1,599,874				

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。

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	20.60	3,688	無
光隆(股)公司	500,000	5,000	—	—	—	—	500,000	1.35%	5,000	11.97	5,984	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	—	—	1,520,000	15,200	—	—	1,520,000	19.00%	15,200	10.00	15,200	
小計		100,015		15,200		—			115,215		\$ 117,009	
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		—		(31,365)			61,376	
備供出售金融資產-非流動淨額		<u>\$ 116,164</u>		<u>\$ —</u>		<u>\$ (31,365)</u>			<u>\$ 84,799</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	2,568	(18,220)	—	1,074,638	部份抵押予銀行
機器設備	235,628	150	—	285	236,063	—
運輸設備	89,040	5,170	—	880	95,090	部份抵押予銀行
辦公設備	45,142	5,038	(1,544)	6,157	54,793	—
其他設備	131,589	2,753	(106)	—	134,236	—
未完工程	11,308	52,408	—	—	63,716	—
預付設備款	3,993	3,717	—	(7,037)	673	—
成本合計	<u>1,879,336</u>	<u>71,804</u>	<u>(19,870)</u>	<u>285</u>	<u>1,931,555</u>	
<u>重估增值</u>						
土地	188,380	—	—	—	188,380	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>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>193,391</u>	
總計	<u>\$2,072,727</u>	<u>\$ 71,804</u>	<u>\$(19,870)</u>	<u>\$ 285</u>	<u>\$2,124,946</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
<u>成本</u>					
房屋及建築	\$ 217,111	\$ 27,334	\$ (6,290)	\$ —	\$ 238,155
機器設備	172,364	7,183	—	—	179,547
運輸設備	40,853	3,806	—	—	44,659
辦公設備	37,954	2,607	(1,537)	—	39,024
其他設備	86,659	5,500	(105)	—	92,054
成本合計	554,941	46,430	(7,932)	—	593,439
<u>重估增值</u>					
房屋及建築	4,022	41	—	—	4,063
機器設備	—	—	—	—	—
運輸設備	—	—	—	—	—
辦公設備	—	—	—	—	—
其他設備	—	—	—	—	—
重估增值合計	4,022	41	—	—	4,063
總計	\$ 558,963	\$ 46,471	\$ (7,932)	\$ —	\$ 597,502

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)	(209)	—	—	(8,022)
出租資產淨額	\$ 9,084	\$ (209)	\$ —	\$ —	\$ 8,875

長期應收票據淨額明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
東莞市盛若欣電子科技有限公司	非關係人	\$ 4,929	
鴻輝鑫科技(香港)有限公司	"	4,574	
威爾高電子有限公司	"	4,096	
同昌電子有限公司	"	3,861	
惠州市大亞灣科翔科技電路版有限公司	"	3,860	
珠海精毅電路有限公司	"	3,566	
元廣科技(股)公司	"	3,392	
長德科技(股)公司	"	1,969	
其他	"	8,663	各戶金額未達 5%
小計		38,910	
減：未實現利息收入		(3,732)	
淨額		\$ 35,178	

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	
MAQUINARIA ROTO S. L.	"	8,078	
鴻致企業有限公司	"	2,438	
萬向錢潮汽車制動系統有限公司	"	1,943	
其他	"	2,625	各戶金額未達 5%
小計		38,781	
減：備抵呆帳		(38,781)	
淨額		\$ —	

催收款-關係人明細表

客戶名稱	摘要	金額
Union Top Industrial Limited	關係人	\$ 3,366
減：備抵呆帳		(3,366)
淨額		\$ —

存出保證金明細表

項目	摘要	金額
存出保證金	租賃保證金	\$ 1,773
	押標金	213
	其他	451
合計		\$ 2,437

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	\$ 4,134	\$ (2,175)	\$ 6,703	平均法
水電工程	105	—	(105)	—	平均法
軟體設備	137	—	(55)	82	平均法
合計	\$ 4,986	\$ 4,134	\$ (2,335)	\$ 6,785	

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	\$627,946	0.87%~1.26%	NTD3,315,794 仟元/USD82,000 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	0.780%	\$100,000	\$ (90)	\$ 99,910	—
"	中華票券	0.850%	80,000	(84)	79,916	—
"	國際票券	0.707%	50,000	(43)	49,957	—
"	大中票券	0.752%	50,000	(22)	49,978	—
合計			\$280,000	\$ (239)	\$279,761	

應付票據明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
甲聖工業(股)公司	非關係人	\$ 115,826	
其他	"	840,288	各戶金額未達 5%
合計		\$ 956,114	

應付票據-關係人明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
東鋒機械自動化(股)公司	關係人	\$ 93,601	
三新(股)公司	"	27,615	
東擘精密(股)公司	"	9,969	
榮田精機(股)公司	"	442	
亞太菁英(股)公司	"	249	
合計		\$ 131,876	

應付帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
甲聖工業(股)公司	非關係人	\$ 19,803	
台灣帝業技凱(股)公司	"	15,967	
其他	"	265,877	各戶金額未達 5%
合計		\$ 301,647	

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	\$ 77,946	
東鋒機械自動化(股)公司	"	32,994	
三新(股)公司	"	8,841	
東擘精密(股)公司	"	2,591	
蘇州東昱精機有限公司	"	461	
亞太菁英(股)公司	"	259	
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.	"	218	
合計		\$ 123,310	

其他應付款明細表

項目	摘要	金額
其他應付款	佣金支出	\$ 121,760
	薪資、年終獎金	51,942
	員工紅利	85,977
	董監事酬勞	17,535
	保險費	6,595
	設備費	1,147
	利息	1,118
	其他	39,733
合計		\$ 325,807

公平價值變動列入損益之金融負債-流動明細表

項目	幣別	合約到期日	合約金額	帳面價值/ 公平價值
換利換匯合約	美元	101.2.29	8,000 仟美元	\$ (7,230)

其他應付款-關係人明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
上海東台鑫貿易有限公司	佣金支出	\$ 17,780	
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	佣金支出及代付款項	6,711	
泰國東台有限公司	佣金支出及長期投資調整	3,905	
Topper Europe B. V.	佣金支出	2,316	
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.	佣金支出及代付款項	1,929	
蘇州東昱精機有限公司	佣金支出	1,945	
馬來西亞東台有限公司	"	1,277	
Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	966	
榮田精機股份有限公司	佣金支出及代付款項	125	
合計		\$ 36,954	

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	\$ 55,959	
其他	"	287,207	各戶金額未達 5%
蘇州東昱有限公司	關係人	59,484	
Topper Europe B. V.	"	4,163	
Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	2,083	
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	"	151	
泰國東台有限公司	"	94	
合計		\$ 409,141	

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	擔保借款	\$1,000,000	100.05.03~100.10.30(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	擔保借款	100,000	100.02.15~102.02.15	1.5803%	保證票據
台灣銀行-高科	擔保借款	82,758	97.06.04~102.06.04	1.49%	土地、廠房
台灣銀行-高科	擔保借款	34,286	98.05.26~102.06.04	1.49%	土地、廠房
台灣銀行-高科	擔保借款	13,091	97.10.04~102.06.04	1.49%	土地、廠房
上海商銀	信用借款	5,745	99.10.31~101.10.22	1.02%	—
上海商銀	信用借款	5,745	100.02.01~102.01.31	1.03%	—
上海商銀	信用借款	5,745	100.04.02~102.04.01	0.948%	—
上海商銀	信用借款	3,677	99.11.19~101.11.08	1.05%	—
上海商銀	信用借款	2,585	100.01.10~102.01.09	1.03%	—
上海商銀	信用借款	2,384	99.10.08~101.10.08	1.03%	—
上海商銀	信用借款	1,925	100.06.14~102.06.03	0.96%	—
小計		1,457,941			
減：一年內到期之長期借款		(140,068)			
淨額		\$1,317,873			

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	703(台)	\$ 1,552,784
PCB 鉗孔機	210(台)	785,386
電腦數值控制車床	369(台)	787,042
專用機	16(台)	91,173
機械其他	8(台)	18,467
銷貨收入合計		3,234,852
修護收入		212,922
營業收入總額		3,447,774
減：銷貨退回		(24,784)
銷貨折讓		(4,977)
小計		(29,761)
營業收入淨額		\$ 3,418,013

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	2,728,748	
期末存料	(576,733)	
減：轉修護成本	(162,297)	
轉列各項費用	(19,845)	
轉列物料	(140)	
加：半成品入庫	267,789	
本期耗用		\$ 2,856,863
間接材料		
期初存料	460	
本期進料	27,720	
期末存料	(250)	
加：原料轉列	140	
本期耗用		28,070
直接人工	138,868	
減：轉修護成本	(5,147)	
小計		133,721
製造費用	181,624	
減：轉修護成本	(5,652)	
小計		175,972
製造成本		3,194,626
期初在製品		1,307,373
期末在製品		(1,590,699)
減：半成品轉出		(267,789)
轉列各項費用		(72,901)
製成品成本		2,570,610
製初製成品		131,357
製末製成品		(184,791)
減：轉列固定資產		(285)
轉列遞延費用		(4,134)
其他		(2,969)
產銷成本		2,509,788
其他營業成本		
存貨跌價及呆滯損失		(1,573)
加：修護成本		173,096
營業成本		\$ 2,681,311

製造費用明細表

項目	金額
間接人工	\$ 43,021
旅費	20,631
水電瓦斯費	10,162
保險費	16,288
折舊	36,174
各項耗竭及攤提	2,175
伙食費	1,807
加班費	8,077
退休金	4,473
間接材料	22,156
其他	16,660
合計	\$ 181,624

推銷費用明細表

項目	金額
薪資支出	\$ 19,218
運費	17,388
交際費	17,490
折舊	672
伙食費	734
佣金支出	96,665
出口費用	34,902
售後服務費	30,999
加班費	2,771
退休金	1,640
其他	22,123
合計	\$ 244,602

管理費用明細表

項目	金額
薪資支出	\$ 53,655
呆帳損失	36,284
折舊	9,625
各項耗竭及攤提	160
伙食費	563
加班費	940
退休金	1,257
董監事酬勞金	5,535
其他	42,009
合計	<u>\$ 150,028</u>

研究發展支出明細表

項目	金額
研究費	\$ 1,172
其他	43,860
合計	<u>\$ 45,032</u>

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	\$ 856	
	分期銷貨利息	14,537	
	其他	9	
	小計		\$ 15,402
採權益法認列之投資收益			83,541
股利收入			548
處分固定資產利益			69
處分投資利益			669
什項收入	租金收入	1,742	
	補助款收入	1,059	
	下腳收入	1,788	
	董監事酬勞金	681	
	呆帳收回	710	
	派駐人員薪資	1,968	
	其他	9,285	
	小計		17,233
合計			\$ 117,462

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	\$ 1,547	
	銀行借款利息	15,707	
	小計		\$ 17,254
處分固定資產損失			11,938
兌換虧損			36,464
金融資產評價損失			56
金融負債評價損失			7,230
出租資產折舊			209
其他支出			100
合計			<u>\$ 73,251</u>