

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  
民國九十九及九十八年度

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 99 及 98 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
(五)重要會計科目之說明	14~26
(六)關係人交易	26~33
(七)質押之資產	33
(八)重大承諾事項及或有負債	34
(九)重大之災害損失	34
(十)重大之期後事項	34
(十一)其他	34~35
(十二)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	35~39
2. 轉投資事業相關資訊	40~41
3. 大陸投資資訊	42~43
(十三)部門別財務資訊	44
(十四)金融商品相關資訊	44~47
九、重要會計科目明細表	48~68
十、會計師印鑑證明	69

## 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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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九十九年及九十八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 897,786 仟元及 815,957 仟元，分別佔東台精機股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日資產總額之 9.28%及 12.01%；民國九十九及九十八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 139,758 仟元及 5,013 仟元，分別佔東台精機股份有限公司民國九十九及九十八年度稅前損益之 19.56%及 5.26%。

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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註四所述，東台精機股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

東台精機股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段財務報表相關資訊一致。

東台精機股份有限公司及其子公司已編製民國九十九及九十八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，而分別於民國一百年三月二十一日及九十九年三月二十九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：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

中華民國一百年三月二十一日

東台精機股份有限公司  
資產負債表  
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資產	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		負債及股東權益	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>					<b>流動負債</b>				
1100 現金及約當現金(附註三及五)	\$ 712,724	7	\$ 518,609	8	2100 短期借款(附註五及七)	\$ 1,858,422	19	\$ 397,507	6
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註三及五)	50,096	1	100,315	1	2110 應付短期票券淨額(附註五)	349,750	4	259,943	4
1120 應收票據淨額(附註三及五)	680,135	7	483,542	7	2120 應付票據	1,055,423	11	306,620	4
1130 應收票據-關係人(附註三及六)	7,388	-	353	-	2130 應付票據-關係人(附註六)	157,856	2	65,335	1
1140 應收帳款淨額(附註三及五)	2,311,734	24	874,879	13	2140 應付帳款	434,621	5	122,544	2
1150 應收帳款-關係人(附註三及六)	84,993	1	76,645	1	2150 應付帳款-關係人(附註六)	105,528	1	62,818	1
1160 其他應收款	20,271	-	79,335	1	2160 應付所得稅(附註三及五)	71,315	1	8,253	-
1180 其他應收款-關係人(附註六)	28,875	-	120,924	2	2170 其他應付款(附註五)	331,170	3	189,779	3
1210 存貨(附註三及五)	2,000,950	21	1,330,846	19	2190 其他應付款-關係人(附註六)	29,293	-	41,997	1
1260 預付款項(附註六)	334,049	3	52,913	1	2260 預收款項(附註六)	211,163	2	220,324	3
1286 遞延所得稅資產-流動(附註三及五)	72,655	1	99,528	2	2272 一年內到期之長期借款(附註五及七)	71,573	1	383,203	6
11XX 流動資產合計	6,303,870	65	3,737,889	55	2282 代收款	4,634	-	4,946	-
<b>基金及投資(附註三及五)</b>					2289 應計產品保證負債(附註三)	31,682	-	12,489	-
1421 採權益法之長期股權投資	1,536,252	16	1,117,040	17	21XX 流動負債合計	4,712,430	49	2,075,758	31
1425 預付長期投資款	7,260	-	-	-	<b>長期負債</b>				
1450 備供出售金融資產-非流動	116,164	1	129,813	2	2420 長期借款(附註五及七)	313,608	3	388,701	6
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	93,369	1	93,369	1	24XX 長期負債合計	313,608	3	388,701	6
14XX 基金及投資合計	1,753,045	18	1,340,222	20	<b>各項準備</b>				
<b>固定資產(附註三、五及七)</b>					2510 土地增值稅準備	57,010	1	57,010	1
<b>成本</b>					25XX 各項準備合計	57,010	1	57,010	1
1501 土地	272,346	3	232,876	3	<b>其他負債</b>				
1521 房屋及建築	1,090,290	11	1,077,475	16	2810 應計退休金負債(附註三)	54,432	1	38,708	-
1531 機器設備	235,628	2	222,088	3	2820 存入保證金	-	-	1,000	-
1551 運輸設備	89,040	1	87,766	1	2861 遞延所得稅負債-非流動(附註三及五)	31,378	-	22,272	-
1561 辦公設備	45,142	1	44,401	1	2881 遞延貸項-聯屬公司間利益(附註三)	23,857	-	39,667	1
1681 其他設備	131,589	1	134,390	2	28XX 其他負債合計	109,667	1	101,647	1
15X8 重估價值	193,391	2	193,391	3	2XXX 負債總計	5,192,715	54	2,623,116	39
15XY 成本及重估價值	2,057,426	21	1,992,387	29	<b>股東權益</b>				
15X9 減：累計折舊	( 558,963 )	( 5 )	( 476,611 )	( 7 )	31XX 股本				
1670 未完工程及預付設備款	15,301	-	1,047	-	3110 普通股(每股面額 10 元，於民國 99 年及 98 年 12 月 31 日額定股本皆為 2,500,000 仟元，並皆發行 206,902 仟股(附註五))	2,069,023	21	2,069,023	30
15XX 固定資產淨額	1,513,764	16	1,516,823	22	32XX 資本公積(附註三及五)	869,819	9	869,819	13
<b>無形資產</b>					33XX 保留盈餘(附註三及五)				
1770 遞延退休金成本(附註三)	4,954	-	6,193	-	3310 法定盈餘公積	434,538	4	423,585	6
17XX 無形資產淨額	4,954	-	6,193	-	3320 特別盈餘公積	48,108	1	48,108	1
<b>其他資產</b>					3350 未分配盈餘	977,341	10	592,490	9
1800 出租資產淨額(附註三、五及七)	9,084	-	9,500	-	34XX 股東權益其他調整項目(附註三及五)				
1810 閒置資產(附註三)	-	-	39,470	1	3420 累積換算調整數	2,985	-	63,619	1
1820 存出保證金	2,833	-	4,875	-	3430 未認列為退休金成本之淨損失	( 40,519 )	-	( 26,720 )	-
1840 長期應收票據淨額(附註三及五)	79,089	1	126,750	2	3451 備供出售金融資產未實現損益	92,741	1	106,390	1
1848 催收款淨額(附註三及五)	-	-	-	-	3460 未實現重估增值	80,678	1	80,678	1
1858 催收款-關係人淨額(附註三及六)	-	-	-	-	3510 庫藏股	( 55,804 )	( 1 )	( 55,804 )	( 1 )
1880 其他(附註三、五及七)	4,986	-	12,582	-	3XXX 股東權益總計	4,478,910	46	4,171,188	61
18XX 其他資產合計	95,992	1	193,177	3	<b>負債及股東權益總計</b>	\$ 9,671,625	100	\$ 6,794,304	100
1XXX 資產總計	\$ 9,671,625	100	\$ 6,794,304	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所簽蓋東、賴信忠會計師民國 100 年 3 月 21 日查核報告

董事長：嚴瑞雄

經理人：王崑崇

會計主管：謝進忠

東台精機股份有限公司  
損益表  
民國 99 年及 98 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)

	99 年度		98 年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入總額(附註三及六)				
4110 銷貨收入	\$ 6,016,973	90	\$ 2,325,914	86
4130 分期付款銷貨收入	330,826	5	204,892	7
4670 修護收入	329,018	5	242,183	9
小計	6,676,817	100	2,772,989	102
4170 減：銷貨退回	(13,489)	—	(41,919)	(1)
4190 銷貨折讓	(16,625)	—	(16,358)	(1)
4100 營業收入淨額	6,646,703	100	2,714,712	100
5000 營業成本(附註六)				
5110 銷貨成本	(4,982,429)	(75)	(1,990,813)	(73)
5670 修護成本	(244,778)	(4)	(186,011)	(7)
小計	(5,227,207)	(79)	(2,176,824)	(80)
5910 營業毛利	1,419,496	21	537,888	20
5920 聯屬公司間未實現利益(附註三)	(43,279)	(1)	(31,807)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益(附註三)	58,952	1	27,279	1
營業費用(附註六)				
6100 推銷費用	(507,475)	(7)	(284,572)	(10)
6200 管理及總務費用	(192,879)	(3)	(105,649)	(4)
6300 研發費用	(84,033)	(1)	(126,366)	(5)
6000 營業費用合計	(784,387)	(11)	(516,587)	(19)
6900 營業淨利	650,782	10	16,773	1
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註六)	23,188	—	14,913	1
7121 採權益法認列之投資收益(附註三及五)	167,819	3	30,998	1
7122 股利收入	252	—	3,278	—
7130 處分固定資產利益(附註三)	175	—	1,034	—
7140 處分投資利益	706	—	842	—
7210 租金收入(附註六)	8,375	—	7,839	—
7480 什項收入(附註六)	78,293	1	86,100	3
7100 營業外收入及利益合計	278,808	4	145,004	5

(續次頁)

(承上頁)

營業外費用及損失					
7510	利息費用	(24,645)	—	(35,860)	(1)
7530	處分固定資產損失(附註三)	(101)	—	(305)	—
7560	兌換虧損(附註三)	(189,163)	(3)	(24,623)	(1)
7640	金融資產評價損失(附註三)	(219)	—	(124)	—
7880	什項支出	(1,127)	—	(5,559)	—
7500	營業外費用及損失合計	<u>(215,255)</u>	<u>(3)</u>	<u>(66,471)</u>	<u>(2)</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	714,335	11	95,306	4
8110	所得稅(費用)利益(附註三及五)	(108,863)	(2)	14,233	—
9600	本期淨利	<u>\$ 605,472</u>	<u>9</u>	<u>\$ 109,539</u>	<u>4</u>

	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(元)	<u>\$ 3.48</u>	<u>\$ 2.95</u>	<u>\$ 0.47</u>	<u>\$ 0.54</u>
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 3.46</u>	<u>\$ 2.93</u>	<u>\$ 0.47</u>	<u>\$ 0.53</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 3 月 21 日查核報告

董事長：嚴瑞雄

經理人：王崑崇

會計主管：謝進忠

東台精機股份有限公司  
股東權益變動表  
民國 99 年及 98 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						
	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	合計	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	合計
民國 98 年 1 月 1 日餘額	\$1,908,774	\$ 859,722	\$ 373,295	\$ 48,108	\$ 820,301	\$1,241,704	\$ 82,489	\$ (17,458)	\$ 47,186	\$ 80,678	\$ (55,804)	\$4,147,291
民國 97 年度盈餘分配												
提列法定盈餘公積	—	—	50,290	—	(50,290)	—	—	—	—	—	—	—
盈餘轉增資	141,810	—	—	—	(141,810)	(141,810)	—	—	—	—	—	—
發放現金股利	—	—	—	—	(141,810)	(141,810)	—	—	—	—	—	(141,810)
員工紅利轉增資	18,439	11,561	—	—	—	—	—	—	—	—	—	30,000
長期股權投資未依持股比例認股	—	(1,464)	—	—	(3,440)	(3,440)	—	—	—	—	—	(4,904)
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—	—	—	(9,262)	—	—	—	(9,262)
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	—	—	—	—	—	—	(18,870)	—	—	—	—	(18,870)
備供出售金融資產未實現損益調整數	—	—	—	—	—	—	—	—	59,204	—	—	59,204
民國 98 年度淨利	—	—	—	—	109,539	109,539	—	—	—	—	—	109,539
民國 98 年 12 月 31 日餘額	\$2,069,023	\$ 869,819	\$ 423,585	\$ 48,108	\$ 592,490	\$1,064,183	\$ 63,619	\$ (26,720)	\$ 106,390	\$ 80,678	\$ (55,804)	\$4,171,188
民國 99 年 1 月 1 日餘額	\$2,069,023	\$ 869,819	\$ 423,585	\$ 48,108	\$ 592,490	\$1,064,183	\$ 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)	—	—	—	—	—	(205,106)
長期股權投資未依持股比例認股	—	—	—	—	(4,562)	(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	—	—	—	—	—	605,472
民國 99 年 12 月 31 日餘額	\$2,069,023	\$ 869,819	\$ 434,538	\$ 48,108	\$ 977,341	\$1,459,987	\$ 2,985	\$ (40,519)	\$ 92,741	\$ 80,678	\$ (55,804)	\$4,478,910

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 3 月 21 查核報告

董事長：嚴瑞雄

經理人：王崑崇

會計主管：謝進忠



東台精機股份有限公司  
現金流量表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	99 年度	單位：新台幣仟元 98 年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 605,472	\$ 109,539
調整項目		
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	17,183	(16,906)
存貨盤(盈)虧	(7)	18
折舊費用	91,761	87,944
各項攤提	5,983	7,481
(呆帳轉回利益)	(12,356)	(52,364)
收到採權益法評價之被投資公司現金股利	15,330	32,606
採權益法認列之投資(利益)	(167,819)	(30,998)
處分固定資產(利益)	(74)	(729)
處分投資(利益)	(706)	(842)
金融資產評價損失	219	124
其他損失－出租資產折舊費用	416	416
遞延所得稅淨變動數	35,979	(22,377)
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	50,706	522
應收票據	(83,648)	99,412
應收票據－關係人	(7,035)	1,561
應收帳款	(1,417,502)	569,856
應收帳款－關係人	(8,348)	91,885
其他應收款	59,064	(57,603)
其他應收款－關係人	92,049	(44,361)
存貨	(705,076)	269,371
預付款項	(281,136)	(3,415)
催收款	(72,281)	24,996
應付票據	748,803	(215,546)
應付票據－關係人	92,521	(34,856)
應付帳款	312,077	11,463
應付帳款－關係人	42,710	(43,857)
應付所得稅	63,062	(24,170)
其他應付款	138,342	(66,529)
其他應付款－關係人	(11,945)	(1,414)
預收款項	(9,161)	64,391
其他流動負債及其他負債	(1,312)	(2,398)
應計產品保證負債	19,193	(16,698)
應計退休金負債	3,086	3,867
遞延貸項	(15,673)	4,528
營業活動之淨現金流(出)入	(400,123)	744,917

(續次頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量：		
受限制資產減少(增加)	4,001	(4,001)
採權益法之長期股權投資(增加)	(339,860)	(50,000)
出售固定資產價款	39	4,531
購買固定資產價款	(30,343)	(17,835)
以成本衡量之金融資產-減資退回款	—	4,500
存出保證金減少(增加)	2,042	(2,309)
遞延費用(增加)	(534)	—
投資活動之淨現金流(出)	<u>(364,655)</u>	<u>(65,114)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	1,460,915	(365,156)
應付商業本票增加(減少)	89,807	(129,833)
長期借款增加	222,512	130,000
償還長期借款	(609,235)	(461,589)
發放現金股利	(205,106)	(141,810)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>958,893</u>	<u>(968,388)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	194,115	(288,585)
期初現金及約當現金餘額	518,609	807,194
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 712,724</u>	<u>\$ 518,609</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>\$ 24,224</u>	<u>\$ 37,190</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 9,822</u>	<u>\$ 32,314</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>\$ 15,942</u>	<u>\$ 20,241</u>
存貨轉列遞延費用	<u>\$ 1,854</u>	<u>\$ 3,159</u>
閒置資產轉列固定資產	<u>\$ 39,470</u>	<u>\$ —</u>
融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 71,573</u>	<u>\$ 383,203</u>
累積換算調整數	<u>\$ (60,634)</u>	<u>\$ (18,870)</u>
未認列為退休金成本之淨損失	<u>\$ (13,799)</u>	<u>\$ (9,262)</u>
部份支付現金之投資及融資：		
增購固定資產	\$ 33,392	\$ 18,027
加：期初應付設備款	1,716	1,524
減：期末應付設備款	(4,765)	(1,716)
本期購置固定資產價款	<u>\$ 30,343</u>	<u>\$ 17,835</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 3 月 21 日查核報告

董事長：嚴瑞雄

經理人：王崑崇

會計主管：謝進忠

東台精機股份有限公司  
財務報表附註  
民國 99 及 98 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 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 676 人及 648 人。

二、公司聲明

本公司聲明民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年及 98 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。

(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. 備抵呆帳

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鉗孔機
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. 閒置資產

閒置資產係按其可回收金額或帳面價值孰低計價。

#### 10. 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。

#### 11. 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。

#### 12. 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。

#### 13. 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。

#### 14. 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。

#### 15. 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。

#### 16. 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) 因購買設備或技術及因研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- (3) 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。
- (4) 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。

#### 17. 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。

#### 18. 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。

#### 19. 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。

#### 20. 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。

#### 21. 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。

#### 22. 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。

### 四、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」，此項變動對民國 98 年度損益之影響如下：

會計原則變動性質	98年度淨利增加	每股盈餘(元)增加
存貨評價方法改變	\$ 16,906	\$ 0.08

## 五、重要會計科目之說明

### 1. 現金及約當現金

項目	99年12月31日	98年12月31日
庫存現金	\$ 313	\$ 347
支票存款	771	228
定期存款	3,000	—
活期存款	638,647	514,779
外幣存款	69,993	3,255
合計	\$ 712,724	\$ 518,609

### 2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項目	99年12月31日	98年12月31日
交易目的金融資產-基金	\$ 50,096	\$ 100,315

### 3. 應收票據淨額

項目	99年12月31日	98年12月31日
應收票據	\$ 328,669	\$ 350,127
應收分期票據	365,548	206,970
小計	694,217	557,097
減：備抵呆帳	—	(65,284)
未實現利息收入	(14,082)	(8,271)
淨額	\$ 680,135	\$ 483,542

### 4. 應收帳款淨額

項目	99年12月31日	98年12月31日
應收帳款	\$ 2,369,659	\$ 961,616
減：備抵呆帳	(57,925)	(86,737)
淨額	\$ 2,311,734	\$ 874,879

### 5. 存貨

項目	99年12月31日	98年12月31日
原料	\$ 619,341	\$ 286,809
物料	460	253
在製品	1,307,373	911,253
製成品	131,357	176,690
在途存貨	9,614	5,853
小計	2,068,145	1,380,858
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(67,195)	(50,012)
合計	\$ 2,000,950	\$ 1,330,846

(1)本公司民國99及98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17,183仟元及(16,906)仟元。



(2)截至民國 99 年及 98 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	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	"	—	(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%
謙泰精機(股)公司	"	5,200,000	76,051	52.00%
轉列其他應付款-關係人			864	
累計減損-投資			(17,286)	
小計			<u>1,536,252</u>	
預付長期投資款：				
TONGTAI MACHINE&TOOL JAPAN CO., LTD.			7,260	
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			92,741	
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			(6,646)	
小計			<u>93,369</u>	
基金及投資合計			<u>\$1,753,045</u>	

被投資公司	98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	\$ 716,464	100.00%
泰國東台有限公司	"	—	(1,623)	49.00%
馬來西亞東台有限公司	"	48,001	839	80.00%
東鋒機械自動化(股)公司	"	1,200,000	35,147	80.00%
東擘精密(股)公司	"	700,000	8,819	66.67%
Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	100	59,659	100.00%
榮田精機(股)公司	"	11,859,412	205,486	52.00%
Topper Europe B.V.	"	9,000	38,995	100.00%
亞太菁英(股)公司	"	5,702,000	22,328	89.80%
晉奕科技(股)公司	"	2,800,000	46,589	70.00%
轉列其他應付款-關係人			1,623	
累計減損-投資			(17,286)	
小計			<u>1,117,040</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	4.42%
備供出售金融資產評價調整-非流動			106,390	
小計			<u>129,813</u>	

被投資公司	98年12月31日			
	種類	股數	金額	持股%
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			93,369	
基金及投資合計			\$1,340,222	

(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
	99年度	98年度	
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	\$154,467	\$ 24,362	經其他會計師查核之同期間財務報表
泰國東台有限公司	773	(678)	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	653	(52)	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	28,093	7,758	經會計師查核之同期間財務報表
東擘精密(股)公司	8,553	(4,181)	經會計師查核之同期間財務報表
Tong-Tai Seiki USA, INC.	(9,322)	(6,669)	經其他會計師查核之同期間財務報表
榮田精機(股)公司	31,694	48,561	經會計師查核之同期間財務報表
Topper Europe B.V.	(6,813)	(11,950)	經其他會計師查核之同期間財務報表
亞太菁英(股)公司	(59,951)	(38,367)	經會計師查核之同期間財務報表
晉奕科技(股)公司	18,961	12,214	經會計師查核之同期間財務報表
謹泰精機(股)公司	711	—	經會計師查核之同期間財務報表
合計	\$167,819	\$ 30,998	

(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. 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	"

日期	核准文號	被投資公司	投資金額	間接投資
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	(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

## 7. 固定資產

累計折舊明細如下：

項目	99年12月31日			98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	\$217,111	\$ 4,022	\$221,133	\$164,220	\$ 3,940	\$168,160
機器設備	172,364	—	172,364	160,905	—	160,905
運輸設備	40,853	—	40,853	33,725	—	33,725
辦公設備	37,954	—	37,954	32,501	—	32,501
其他設備	86,659	—	86,659	81,320	—	81,320
合計	\$554,941	\$ 4,022	\$558,963	\$472,671	\$ 3,940	\$476,611

(1)截至民國99年及98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99及98年度資本化利息分別為0仟元及264仟元，資本化利率區間分別為月利率0%及0.125%~0.165%。

## 8. 出租資產淨額

項目	99年12月31日	98年12月31日
房屋及建築	\$ 16,897	\$ 16,897
減：累計折舊	(7,813)	(7,397)
淨額	\$ 9,084	\$ 9,500

## 9. 長期應收票據淨額

項目	99年12月31日	98年12月31日
一年以上應收分期票據	\$ 87,975	\$ 142,956
減：未實現利息收入	(8,886)	(16,206)
淨額	\$ 79,089	\$ 126,750

#### 10. 催收款淨額

項目	99年12月31日	98年12月31日
催收款	\$ 108,248	\$ 36,044
減：備抵呆帳	(108,248)	(36,044)
淨額	\$ —	\$ —

#### 11. 其他資產-其他

項目	99年12月31日	98年12月31日
遞延費用	\$ 4,986	\$ 8,581
受限制資產-非流動	—	4,001
合計	\$ 4,986	\$ 12,582

#### 12. 短期借款

借款性質	99年12月31日		98年12月31日		擔保品
	金額	利率區間	金額	利率區間	
信用借款	\$ 858,422	0.85%~1.26%	\$ 397,507	0.85%~1.40%	—
台灣銀行聯貸	1,000,000	1.3972%	—	—	房屋及建築
	<u>\$1,858,422</u>		<u>\$ 397,507</u>		

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，因借款而提供擔保之抵押品明細，請詳附註七。

上述短期借款，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99年12月31日止，本公司尚無違反前述規定。

#### 13. 應付短期票券淨額

項目	保證機構	99年12月31日		98年12月31日	
		金額	利率區間	金額	利率區間
應付商業本票	國際票券	\$ 150,000	0.574%-0.612%	\$ 50,000	0.7%
"	中華票券	80,000	0.53%	80,000	0.35%-0.36%
"	兆豐票券	70,000	0.742%	130,000	0.7%-1.088%
"	大眾票券	50,000	0.55%	—	—
合計		350,000		260,000	
減：應付商業本票折價		(250)		(57)	
淨額		<u>\$ 349,750</u>		<u>\$ 259,943</u>	

#### 14. 其他應付款

項目	99年12月31日	98年12月31日
佣金	\$ 115,615	\$ 58,297
薪資及年終獎金	98,541	54,132
員工紅利	50,000	15,078
董監事酬勞	12,000	2,319
保險費	5,839	2,928
設備款	4,765	1,716
利息	1,252	831
其他	43,158	54,478
合計	\$ 331,170	\$ 189,779

#### 15. 長期借款

債權機構	借款種類	99年12月31日	98年12月31日	備註
台灣銀行-高科	擔保借款	\$ 103,448	\$ 144,828	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1.37%。
台灣銀行-高科	擔保借款	16,364	22,909	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1.37%。
台灣銀行-高科	擔保借款	42,857	60,000	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1.37%。
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1.341%。
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99.08.06-100.11.21，年利率1.8214%。
日盛商銀	信用借款	—	60,000	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1.61%。
兆豐國際商銀	信用借款	—	120,000	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1.655%。
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%。
中國信託	信用借款	—	90,000	按月付息，到期一次償還本金，期間97.08.15-99.08.15，年利率1.21%，利率每半年重新議訂。
台新銀行	信用借款	—	50,000	按月付息，一年寬限期，三個月為一期，共分8期平均償還本金，期間96.08.14-99.01.17，年利率1.45%，每半年換單一次，利率重新議訂。
瑞穗銀行	信用借款	—	66,667	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3.45%。
台灣工銀	信用借款	—	37,500	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，可寬限期年，年利率1.4641%-1.6385%。
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1.797%。
小計		385,181	771,904	
減：一年內到期之長期借款		( 71,573)	(383,203)	
淨額		\$ 313,608	\$ 388,701	

截至民國99年及98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。

#### 16. 股本

截至民國99年及98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。實收資本總額皆為2,069,023仟元。

## 17. 資本公積

項目	99年12月31日	98年12月31日
普通股股本溢價	\$ 640,200	\$ 640,200
轉換公司債轉換溢價	223,644	223,644
庫藏股票交易	398	398
利息補償金	5,577	5,577
合計	\$ 869,819	\$ 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 99 年度員工紅利及董監酬勞金額分別為 50,000 仟元及 12,000 仟元，估列基礎係以民國 99 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 99 年度之營業成本或營業費用，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 100 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 99 年度經股東會決議通過配發民國 98 年度員工現金紅利 15,078 仟元及董監事酬勞為 2,319 仟元。股東會決議配發之紅利數額與民國 98 年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞計 17,397 仟元並無差異。

(4) 本公司民國 98 年度股東會決議通過配發民國 97 年度員工現金紅利 53,647 仟元、員工股票紅利 30,000 仟元及董監事酬勞為 11,153 仟元，員工股票紅利給付股數 1,844 仟股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價(考量除權除息之影響後)計算。股東會決議配發之紅利數額與民國 97 年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞計 94,800 仟元並無差異。

(5) 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 99 年及 98 年 12 月 31 日止，累積之勞工退休準備金餘額分別為 145,183 仟元及 147,308 仟元，截至民國 99 年及 98 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 95,802 仟元及 129,180 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 99 及 98 年度本公司依「勞工退休金條例」提撥退休金費用分別為 15,923 仟元及 13,363 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 99 及 98 年度淨退休金成本組成項目如下：

	99 年度	98 年度
服務成本	\$ 4,753	\$ 5,253
利息成本	4,764	5,939
退休基金之實際報酬	(3,021)	(3,949)
攤銷與遞延數	4,676	4,505
淨退休金成本	\$ 11,172	\$ 11,748

(3) 茲將民國 99 年及 98 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：

	99年12月31日	98年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ (72,563)	\$ (96,504)
非既得給付義務	(127,051)	(89,512)
累計給付義務	(199,614)	(186,016)
未來薪資增加影響數	(69,548)	(52,175)
預計給付義務	(269,162)	(238,191)
退休基金資產公平價值	145,183	147,308
提撥狀況	(123,979)	(90,883)
未認列過渡性淨給付義務	4,954	6,193
未認列退休金損失	110,066	78,818
補列之應計退休金負債	(45,473)	(32,836)
(應計退休金負債)	\$ (54,432)	\$ (38,708)

(4) 精算假設

	99年12月31日	98年12月31日
①折現率	2.00%	2.00%
②薪資調整率	2.75%	2.25%
③退休基金資產預期報酬率	2.00%	2.00%

## 20. 每股盈餘

	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	205,105	\$ 3.48	\$ 2.95
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	206,300	\$ 3.46	\$ 2.93



	98 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	\$ 95,306	\$ 109,539	204,257	\$ 0.47	\$ 0.54
具稀釋作用之潛在普通股影響：					
員工分紅	—	—	591		
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$ 95,306	\$ 109,539	204,848	\$ 0.47	\$ 0.53

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

	99年12月31日	98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	\$ 72,655	\$ 99,528
② 遞延所得稅負債總額	31,378	22,272
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	145,159	6,863
未實現利息收入之認列所產生之可減除暫時性差異	22,968	24,477
未實現投資利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	184,578	111,361
估計售後保固負債之認列所產生之可減除暫時性差異	31,682	12,489
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	136,523	174,208
遞延貸項未實現毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	23,857	39,667
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	67,195	50,012
前十年累積虧損之扣抵所產生之可減除暫時性差異	—	57,244
所得稅抵減之遞延所得稅利益	—	26,536
	99年12月31日	98年12月31日
(2) 遞延所得稅資產-流動	\$ 72,655	\$ 99,528
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	\$ 72,655	\$ 99,528

	99年12月31日	98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	(31,378)	(22,272)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$ (31,378)	\$ (22,272)

(4)所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度：				
法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 1,734	\$ —	102
”	研究發展	25,859	—	102
”	研究發展	10,690	—	103
合計		\$ 38,283	\$ —	

	99年度	98年度
(5)繼續營業單位之應付所得稅(當期所得稅費用)	\$ 64,977	\$ —
未分配盈餘加徵 10%所得稅	—	8,449
期初遞延所得稅資產淨額	77,256	54,879
期末遞延所得稅資產淨額	(41,277)	(77,256)
以前年度所得稅調整	7,907	(105)
以前年度所得稅(高)估	—	(200)
繼續營業單位之所得稅費用(利益)	\$ 108,863	\$ (14,233)

(6)立法院於民國 98 年 5 月修正所得稅法第 5 條條文，將營利事業所得稅稅率由 25% 調降為 20%；民國 99 年 6 月再次修正該條條文，將營利事業所得稅稅率由 20% 調降為 17%，自民國 99 年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算估計稅額、遞延所得稅資產或負債。

A. 應付所得稅

	99年12月31日	98年12月31日
稅前淨利	\$ 714,335	\$ 95,306
永久性差異	(85,165)	(54,442)
暫時性差異	(21,760)	(98,108)
課稅所得	607,410	(57,244)
稅率	×17%	×25%
累進差額	—	—10
應納所得稅	103,260	—
前一年度未分配盈餘加徵 10%所得稅	—	16,898
所得稅抵減	(38,283)	(8,449)
預付所得稅	(41)	(196)
民國 97 年度營利事業所得稅核定補繳	6,379	—
應付所得稅	\$ 71,315	\$ 8,253

B. 本公司截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額資料如下：

	99年12月31日	98年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 135,617	\$ 173,585
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵%	13.88%	30.95%

截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 135,605 仟元，佔 87 年度以後未分配盈餘之比率為 13.87%，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：

	99年12月31日	98年12月31日
86 年度以前	\$ —	\$ —
87 年度以後	977,341	592,490
合計	\$ 977,341	\$ 592,490

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	99 年度			98 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	\$308,649	\$129,350	\$437,999	\$224,714	\$ 75,980	\$300,694
勞健保費用	26,351	5,791	32,142	23,759	5,568	29,327
退休金費用	21,336	5,759	27,095	19,950	5,161	25,111
其他用人費用	68,917	8,422	77,339	35,699	9,427	45,126
折舊費用	71,643	20,118	91,761	70,182	17,762	87,944
折耗費用	—	—	—	—	—	—
攤銷費用	5,691	292	5,983	7,481	—	7,481

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
民國99年度				
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。

## 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
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
省力機械股份有限公司	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之一親等親屬
貿隆機械股份有限公司	其董事長為本公司董事長之一親等親屬
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
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：

	99 年度		98 年度	
	金額	佔銷貨 淨額%	金額	佔銷貨 淨額%
蘇州東昱	\$ 228,662	3.44	\$ 106,195	3.91
榮田精機	104,981	1.58	101,686	3.75
Topper Europe B.V.	33,003	0.50	21,727	0.80
Tong-Tai Seiki USA, INC.	31,329	0.47	58,578	2.16
馬來西亞東台	26,630	0.40	21,185	0.78
晉奕科技	20,530	0.31	7,353	0.27
東擘精密	7,014	0.11	8,094	0.30
泰國東台	5,872	0.09	2,204	0.08
亞太菁英	5,536	0.08	6,969	0.26
上海東台鑫	4,874	0.07	31,993	1.18
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	3,554	0.05	1,916	0.07
譚泰精機	3,250	0.05	—	—
東鋒機械	555	0.01	595	0.02
新鷹精器	99	—	27	—
東祥科技	30	—	—	—
省力機械	23	—	126	—
貿隆機械	—	—	14	—
合計	\$ 475,942	7.16	\$ 368,662	13.58

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：

	99 年度		98 年度	
	金額	佔進貨 淨額%	金額	佔進貨 淨額%
東鋒機械	\$ 304,281	5.58	\$ 86,112	5.32
榮田精機	220,546	4.05	328,231	20.29
三新	117,850	2.16	33,649	2.08
東擘精密	39,782	0.73	6,967	0.43
蘇州東昱	10,583	0.20	4,664	0.29
晉奕科技	4,595	0.08	4,361	0.27
亞太菁英	—	—	17,502	1.08
合計	\$ 697,637	12.80	\$ 481,486	29.76

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]

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	%	金額	%
亞太菁英	\$ 5,813	0.76	\$ —	—
晉奕科技	1,441	0.19	7	—
譚泰精機	134	0.02	—	—
榮田精機	—	—	331	0.06
貿隆機械	—	—	15	—
合計	\$ 7,388	0.97	\$ 353	0.06

#### [應收帳款]

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	%	金額	%
蘇州東昱	\$ 29,553	1.20	\$ 20,996	2.02
Tong-Tai Seiki USA, INC.	16,480	0.67	9,979	0.96
Topper Europe B.V.	15,167	0.62	57	0.01
馬來西亞東台	9,523	0.39	7,373	0.71
上海東台鑫	4,476	0.18	16,337	1.57
泰國東台	3,724	0.15	480	0.05
東擘精密	2,815	0.12	7,717	0.74
晉奕科技	2,004	0.08	2,158	0.21
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	1,160	0.05	388	0.04
榮田精機	51	—	3,639	0.35
新鷹精器	40	—	—	—
亞太菁英	—	—	7,317	0.70
東鋒機械	—	—	204	0.02
合計	\$ 84,993	3.46	\$ 76,645	7.38

#### [催收款]

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	%	金額	%
Union Top Industrial Limited	\$ 3,682	3.29	\$ 3,682	9.27
減：備抵呆帳	(3,682)	(3.29)	(3,682)	(9.27)
淨額	\$ —	—	\$ —	—

## [應付票據]

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	%	金額	%
東鋒機械	\$ 96,238	7.93	\$ 40,351	10.85
三新	41,598	3.43	19,221	5.17
東擘精密	15,468	1.27	4,960	1.33
榮田精機	3,615	0.30	15	—
晉奕科技	937	0.08	788	0.21
合計	\$ 157,856	13.01	\$ 65,335	17.56

## [應付帳款]

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	%	金額	%
東鋒機械	\$ 52,207	9.67	\$ 11,369	6.13
榮田精機	44,142	8.17	43,628	23.54
三新	8,582	1.59	4,846	2.61
東擘精密	597	0.11	807	0.44
亞太菁英	—	—	992	0.54
晉奕科技	—	—	1,176	0.63
合計	\$ 105,528	19.54	\$ 62,818	33.89

## 4. 背書保證情形

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司為關係人背書保證之明細如下：

	99 年度		98 年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
亞太菁英	\$509,480	\$509,480	\$355,400	\$355,400
蘇州東昱	337,575	203,910	366,870	335,895
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	114,481	114,481	77,916	71,338
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		\$850,871		\$785,633

## 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
<b>99 年度</b>				
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>

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
<b>98 年度</b>				
廠房 營業租賃	榮田精機 98.01.01~98.12.31	1~2 月租金 511 仟元 3~12 月租金 526 仟元 (按月收款)	\$ 6,319	\$ 575
"	東擘精密 98.01.01~98.12.31	每月租金 63 仟元 (按月收款)	760	67
"	東鋒機械 98.01.01~98.12.31	每月租金 50 仟元 (按月收款)	600	53
"	亞太菁英 98.05.01~98.12.31	每月租金 20 仟元 (按月收款)	160	21
			<u>\$ 7,839</u>	<u>\$ 716</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：

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)	\$—
對象	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入	期末應收利息
Tong-Tai Seiki USA, INC.	\$38,032 (USD1,182,000)	\$—	2.19%	\$638 (USD19,840.79)	\$—
Topper Europe B.V.	69,150 (EUR1,500,000)	69,150 (EUR1,500,000)	2.19%	321 (EUR6,964.55)	905 (EUR19,633.82)
亞太菁英	17,000	—	2.19%	51	—

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

	99年12月31日	98年12月31日
Tong-Tai Seiki USA, INC.	\$ 20,318	\$ 29,841
晉奕科技	2,872	121
馬來西亞東台	2,374	3,665
蘇州東昱	783	10,926
榮田精機	627	706
東擘精密	583	834
東鋒機械	539	23
泰國東台	32	1,096
東祥科技	6	—
Topper Europe B. V.	—	2,920
亞太菁英	—	21
合計	<u>\$ 28,134</u>	<u>\$ 50,153</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)預付款項

## ①預付費用

	99年12月31日	98年12月31日
上海東台鑫	\$ —	\$ 237
蘇州東昱	—	303
泰國東台	—	33
榮田精機	—	564
合計	<u>\$ —</u>	<u>\$ 1,137</u>

## ②預付貨款

	99年12月31日	98年12月31日
榮田精機	\$ 8,570	\$ 6,892
蘇州東昱	2,007	2,013
合計	<u>\$ 10,577</u>	<u>\$ 8,905</u>

## (5)其他應付款-關係人

	99年12月31日	98年12月31日
泰國東台	\$ 864	\$ 1,623
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	18	—
三新	4	—
榮田精機	—	74
Tong-Tai Seiki USA, INC.	—	8,746
蘇州東昱	—	691
合計	<u>\$ 886</u>	<u>\$ 11,134</u>

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

	99年12月31日	98年12月31日
蘇州東昱	\$ 9,077	\$ 10,985
Topper Europe B. V.	3,892	—
馬來西亞東台	990	—
Tong-Tai Seiki USA, INC.	663	—
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	126	138
晉奕科技	—	414
合計	<u>\$ 14,748</u>	<u>\$ 11,537</u>

## (7)佣金支出

	99年度		98年度	
	佣金支出	期末應付	佣金支出	期末應付
上海東台鑫	\$23,868	\$13,538	\$12,447	\$20,071
蘇州東昱	9,587	3,472	499	491
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	7,248	4,330	2,644	1,533
泰國東台	4,824	1,963	1,603	697
Tong-Tai Seiki USA, INC.	3,439	439	1,931	921
Topper Europe B. V.	3,083	3,401	5,646	5,947
馬來西亞東台	1,223	1,010	2,931	639
榮田精機	949	254	566	564
合計	<u>\$54,221</u>	<u>\$28,407</u>	<u>\$28,267</u>	<u>\$30,863</u>

上述未付款項，帳列「其他應付款-關係人」項下。

## (8)其他收入

	99 年度	98 年度
榮田精機	\$ 8,122	\$ 8,545
上海東台鑫	877	—
晉奕科技	881	384
東擘精密	787	1,659
東鋒機械	442	335
蘇州東昱	1,002	952
譚泰精機	11	—
合計	\$ 12,122	\$ 11,875

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。

## (9)董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	99 年度	98 年度
薪資	\$ 6,935	\$ 7,555
獎金	409	397
業務執行費用	290	335
盈餘分配費用	13,500	3,220
合計	\$ 21,134	\$ 11,507

- 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	99年12月31日	98年12月31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	621,491	634,257	"
運輸設備	41,563	46,717	"
其他資產			
出租資產	4,211	4,370	借款綜合額度
其他-受限制資產	—	4,001	"
合計	\$ 863,496	\$ 885,576	

#### 八、重大承諾事項及或有負債

截至民國 99 年及 98 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 0 仟元及 97,500 仟元。
- (二) 出售產品之履約保證而開立之保證票據分別為 18,667 仟元及 14,032 仟元。
- (三) 因資策會委託研究之保證而開立保證票據分別為 6,545 仟元及 0 仟元。
- (四) 為子公司背書保證金額分別為 850,871 仟元及 785,633 仟元。
- (五) 已開立信用狀未使用餘額列示如下：

幣別	99年12月31日		98年12月31日	
	信用狀金額(仟元)		信用狀金額(仟元)	
日幣	¥	31,296	¥	10,677
英磅	GBP	509	GBP	54
歐元	EUR	46	EUR	180
台幣	NTD	781	NTD	—

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

	99年12月31日			98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	\$ 57,134	29.13	\$1,664,331	\$ 25,632	31.99	\$ 819,962
歐元	481	38.92	18,724	1,683	46.10	77,599
日幣	3,626	0.36	1,299	68	0.35	24
港幣	186,270	3.75	698,138	61,984	4.13	255,745
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	29,924	29.13	871,676	24,377	31.99	779,833
泰幣	(886)	0.98	(864)	(1,683)	0.97	(1,623)
馬來幣	166	9.07	1,505	94	8.97	839
歐元	686	38.92	26,684	846	46.10	38,995

	99年12月31日			98年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 10,278	29.13	\$ 299,407	\$ 2,743	31.99	\$ 87,761
歐元	3,408	38.92	132,623	607	46.10	27,995
英磅	2,021	45.19	91,338	151	51.60	7,815
日幣	67,306	0.36	24,109	19,331	0.35	6,712
港幣	185	3.75	693	—	—	—

## 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	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	\$38,348 (USD1,192,786.54元)	\$20,318 (包含本金USD697,486.52元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$31,329	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$31,329)	\$895,782 母公司淨值 4,478,910×20%=895,782
0	東台精機股份有限公司	TOPPER EUROPE B. V.	其他應收款-關係人	\$2,920 (EUR56,838.72元及USD9,368元)	\$-	2.19%	有業務往來	銷貨 \$33,003	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$33,003)	\$895,782 母公司淨值 4,478,910×20%=895,782
0	東台精機股份有限公司	TOPPER EUROPE B. V.	其他應收款-關係人	\$70,055 (EUR1,519,633.82)	\$-	2.19%	資金融通所需	-	集團資金運用	-	-	-	以不超過本公司之淨額10%為限 母公司淨值 4,478,910×10%=447,891	\$895,782 母公司淨值 4,478,910×20%=895,782
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	\$4,166 (USD131,005.66元)	\$2,374 (包含本金USD81,421元及應收利息USD59,655元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$26,630	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$26,630)	\$895,782 母公司淨值 4,478,910×20%=895,782
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	\$9,739 (USD304,450元)	\$478 (包含本金USD16,435元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$228,662	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$228,662)	\$895,782 母公司淨值 4,478,910×20%=895,782
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	\$1,570 (USD48,831.35元)	\$32 (包含本金USD132元及應收利息USD951.354元)	2.19%	有業務往來	銷貨 \$5,872	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$5,872)	\$895,782 母公司淨值 4,478,910×20%=895,782
0	東台精機股份有限公司	東擘精密(股)公司	其他應收款-關係人	\$615	\$-	2.19%	有業務往來	進貨 \$39,782	-	-	-	-	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$39,782)	\$895,782 母公司淨值 4,478,910×20%=895,782

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	\$ 337,575	\$ 203,910	\$-	4.55%	以不超過本公司當期淨值40%為限
		亞太菁英(股)公司	2	"	509,480	509,480	-	11.38%	"
		Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	2	"	114,481	114,481	-	2.56%	"
		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				\$ 850,871			19.00%

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	\$824,157	100.00%	\$826,236	
	股單	泰國東台有限公司	"	"	—	—	49.00%	(864)	
	股單	馬來西亞東台有限公司	"	"	48,001	1,505	80.00%	1,505	
	股票	東鋒機械自動化(股)公司	"	"	1,200,000	57,816	80.00%	57,867	
	股票	東擘精密(股)公司	"	"	700,000	17,372	66.67%	17,956	
	股單	Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	"	100	45,440	100.00%	45,440	
	股票	榮田精機(股)公司	"	"	18,254,424	283,328	52.00%	282,166	
	股票	Topper Europe B.V.	"	"	9,000	26,684	100.00%	26,684	
	股票	亞太菁英(股)公司	"	"	20,570,200	161,899	99.69%	144,613	
	股票	晉奕科技(股)公司	"	"	2,800,000	59,286	70.00%	59,286	
	股票	譚泰精機(股)公司	"	"	5,200,000	76,051	52.00%	64,060	
	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%	3,365
	股票	光隆(股)公司	—	—	"	500,000	5,000	1.35%	5,816
	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	東捷科技(股)公司	—	—	備供出售金融資產-非流動	5,808,206	116,164	4.40%	116,164	
開放型基金	摩根富林明總收益組合基金	—	—	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	5,000,000	50,096	—	50,096	
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	—	60,003	100.00%	60,003	
	股單	蘇州東昱精機有限公司	"	"	—	814,552	100.00%	814,552	
	股單	上海東台鑫貿易有限公司	"	"	—	10,308	100.00%	10,308	
	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	—	—	4,370	—	4,494	
東鋒機械自動化(股)公司	股票	東祥科技(股)公司	該公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	184,250	1,390	7.21%	1,390	
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	—	116	100.00%	116	
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	—	74,779	100.00%	74,779	
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	—	70,820	100.00%	70,820	



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。

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		本期買入		本期賣出			調整項目	期末	
					單位數(仟股)	金額	單位數(仟股)	金額	單位數(仟股)	售價	帳面成本		處分利益	單位數(仟股)
東台精機(股)公司	股單	採權益法之長期股權投資	亞太菁英(股)公司	母子公司	5,702	\$22,328	20,0	\$200,00					20,5	\$161,899

註：係本公司採權益法評價所做之相關調整及亞太菁英(股)公司減資造成之股數減少。

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	蘇州東昱精機有限公司	母子公司	銷貨	\$(228,662)	(3.44)	與一般交易條件相當		—	\$ 29,553	0.92	
	榮田精機(股)公司	母子公司	銷貨	(104,981)	(1.58)	與一般交易條件相當		—	51	—	
	榮田精機(股)公司	母子公司	進貨	220,546	4.05	與一般交易條件相當		—	(47,757)	(2.72)	
	東鋒機械自動化(股)公司	母子公司	進貨	304,281	5.58	與一般交易條件相當		—	(148,445)	(8.47)	
	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	進貨	117,850	2.16	與一般交易條件相當		—	(50,180)	(2.86)	

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：

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	\$148,445	3.04	\$—	—	\$44,609	\$—

9. 民國 99 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%	\$—	\$1,578	\$ 773	—
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%	1,390	(13,712)	(1,302)	—

## (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	\$511,933 (USD15,520)	\$511,933 (USD15,520)	14,790,400	100.00%	\$824,157	\$152,837	\$154,467	—
	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%	1,505	816	653	—
	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%	57,816	35,158	28,093	—
	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%	17,372	13,496	8,553	—
	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%	45,440	(9,322)	(9,322)	—
	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	48,750	18,254,424	52.00%	283,328	60,749	31,694	—
	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%	26,684	(6,813)	(6,813)	—
	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	109,341	20,570,200	99.69%	161,899	(60,546)	(59,951)	—
	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%	59,286	26,964	18,961	—
	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	—	5,200,000	52.00%	76,051	6,845	711	—
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%	60,003	(1,711)	(1,711)	—
	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%	814,552	175,400	175,400	—
	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%	10,308	(164)	(164)	—
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)	1,137 (EUR25)	—	100.00%	116	(75)	(75)	—
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%	74,779	18,549	18,549	—
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%	70,820	17,475	17,475	—

## (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%	\$(1,711) (USD-56) (二) 1.	\$60,003	\$-
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%	175,400 (USD5,740) (二) 1.	814,552	-
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%	(164) (USD-5) (二) 1.	10,308	-
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%	17,475 (USD589) (二) 1.	70,820	-
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)	4,370	-

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
\$727,879 (USD22,158)	USD22,158	\$2,918,603

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。

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、部門別財務資訊

#### (一)產業別財務資訊之揭露

本公司係經營各種工作母機機械工具、電腦數值控制車床、切削中時機等機械製品之單一產業，故不適用。

#### (二)地區別資訊

本公司無國外營運部門。

#### (三)外銷銷貨資訊

外銷地區	99 年度		98 年度	
	金額	佔銷貨收入淨額比例	金額	佔銷貨收入淨額比例
亞洲	\$ 4,033,841	60.69%	\$ 1,357,602	50.01%
歐洲	486,274	7.32%	358,688	13.21%
美洲	107,113	1.61%	114,001	4.20%
非洲	17,506	0.26%	11,824	0.44%
大洋洲	3,726	0.06%	—	—
合計	\$ 4,648,460	69.94%	\$ 1,842,115	67.86%

#### (四)重要客戶資訊

本公司民國 99 及 98 年度對單一客戶銷貨其收入佔損益表上銷貨收入淨額 10%以上者：無。

### 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：

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。

##### A. 信用風險-係交易對象到期無法按約定條件覆約之風險

榮田精機交易對象皆為國內信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險顯著集中之虞。

##### B. 市場風險係市場匯率變動之風險

榮田精機從事衍生性金融商品交易之目的即在規避匯率波動之風險，其市場風險並不重大。

##### C. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之不確定性

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. 榮田精機截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 止皆無未到期之衍生性金融商品合約。

(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 99 年及 98 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：

	99年12月31日		98年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資產：				
現金及約當現金	\$ 712,724	\$ 712,724	\$ 518,609	\$ 518,609
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50,096	50,096	100,315	100,315
應收票據及帳款淨額	2,991,869	2,991,869	1,358,421	1,358,421
應收票據及帳款—關係人	92,381	92,381	76,998	76,998
其他應收款	20,271	20,271	79,335	79,335
其他應收款—關係人	28,875	28,875	120,924	120,924
基金及投資	1,753,045	1,742,431	1,340,222	1,366,490
長期應收票據淨額	79,089	79,089	126,750	126,750
負債：				
短期借款	1,858,422	1,858,422	397,507	397,507
應付短期票券淨額	349,750	349,750	259,943	259,943
應付票據及帳款	1,490,044	1,490,044	429,164	429,164
應付票據及帳款—關係人	263,384	263,384	128,153	128,153
其他應付款	331,170	331,170	189,779	189,779
其他應付款—關係人	29,293	29,293	41,997	41,997
一年內到期之長期借款	71,573	71,573	383,203	383,203
長期借款	313,608	313,608	388,701	388,701

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。

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：

	99年12月31日		98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
非衍生性金融商品				
資產：				
現金及約當現金	\$ —	\$ 712,724	\$ —	\$ 518,609
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	50,096	—	100,315	—
應收票據及帳款淨額	—	2,991,869	—	1,358,421
應收票據及帳款-關係人	—	92,381	—	76,998
其他應收款	—	20,271	—	79,335
其他應收款-關係人	—	28,875	—	120,924
採權益法之長期股權投資	—	1,517,689	—	1,118,312
預付長期投資款	—	7,260	—	—
備供出售金融資產-非流動	116,164	—	129,813	—
以成本衡量之金融資產 —非流動	—	101,318	—	118,365
長期應收票據淨額	—	79,089	—	126,750
負債：				
短期借款	—	1,858,422	—	397,507
應付短期票券淨額	—	349,750	—	259,943
應付票據及帳款	—	1,490,044	—	429,164
應付票據及帳款-關係人	—	263,384	—	128,153
其他應付款	—	331,170	—	189,779
其他應付款-關係人	—	29,293	—	41,997
一年內到期之長期借款	—	71,573	—	383,203
長期借款	—	313,608	—	388,701

4. 本公司於民國 99 及 98 年度無以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益。

#### 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帳款之金融商品。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其長、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99及98年度現金流出分別增加16,907仟元及19,704仟元。

東台精機股份有限公司

重要會計科目明細表

民國 99 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	\$	133
	零用金		180
銀行存款	支票存款		771
	定期存款		3,000
	活期存款		638,647
	外幣存款(註1)		69,993
合計		\$	712,724

註1：係包括¥68,316元、USD2,401,958.66元及HKD18.82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
摩根富林明總收 益組合基金	基金	5,000	—	\$ 50,096	—	\$ 50,000	10.0192	\$ 50,096
合計				\$ 50,096		\$ 50,000		\$ 50,096

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	\$ 70,711		
益達貨運貿易有限公司	"	33,373		
其他	"	224,585		各戶金額未達 5%
應收票據小計			\$328,669	
BEST CHAIN TECHNOLOGY LIMITED	分期票據	81,144		
長德科技(股)公司	"	28,831		
駿亞電子科技有限公司	"	24,616		
益達貨運貿易有限公司	"	20,576		
同昌電子有限公司	"	18,355		
其他	"	192,026		各戶金額未達 5%
減：未實現利息收入		(14,082)		
應收分期票據小計			351,466	
減：備抵呆帳			—	
淨額			<u>\$680,135</u>	

應收票據-關係人明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
亞太菁英(股)公司	關係人	\$ 5,813	
晉奕科技(股)公司	"	1,441	
謙泰精機(股)公司	"	134	
合計		<u>\$ 7,388</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	\$ 192,450	
偉詳工業(股)公司	"	176,100	
LHMW INVESTMENT CORPORATION	"	119,925	
其他		1,881,184	各戶金額未達 5%
小計		2,369,659	
減：備抵呆帳		(57,925)	
淨額		<u>\$ 2,311,734</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	\$ 29,553	
Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	16,480	
Topper Europe B. V.	"	15,167	
馬來西亞東台有限公司	"	9,523	
上海東台鑫貿易有限公司	"	4,476	
泰國東台有限公司	"	3,724	
東擘精密(股)公司	"	2,815	
晉奕科技(股)公司	"	2,004	
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	"	1,160	
榮田精機(股)公司	"	51	
新鷹精器(股)公司	"	40	
小計		84,993	
減：備抵呆帳		—	
淨額		\$ 84,993	

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	帳款及代墊款	\$ 20,318	
晉奕科技(股)公司	代墊款	2,872	
馬來西亞東台有限公司	帳款及代墊款	2,374	
蘇州東昱精機有限公司	"	783	
榮田精機(股)公司	代墊款及租金	1,202	
東擘精密(股)公司	"	650	
東鋒機械自動化(股)公司	"	591	
亞太菁英(股)公司	租金	42	
泰國東台有限公司	帳款及代墊款	32	
東祥科技(股)公司	代墊款及租金	11	
淨額		\$ 28,875	

存貨明細表

項目	摘要	金額		備註
		成本	市價	
存貨	原料	\$ 619,341	\$ 629,165	重置成本
	物料	460	390	"
	在製品	1,307,373	1,804,801	淨變現價值
	製成品	131,357	140,061	"
	存途存貨	9,614	9,614	重置成本
	小計	2,068,145	\$ 2,584,031	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(67,195)		
合計		\$ 2,000,950		

預付款項明細表

項目	摘要	金額
預付貨款	關係人	\$ 10,577
	貨款	303,992
預付費用	租金費用	7,267
	薪資	963
	其他	11,200
留抵稅額		50
合計		\$ 334,049

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	總價		
Union Top Industrial	14,790,400	\$ 716,464	—	\$ —	—	\$ —	\$154,467	\$(46,774)	14,790,400	100.00%	\$ 824,157	55.86	\$ 826,236	權益法	無
泰國東台有限公司	—	(1,623)	—	—	—	—	773	(14)	—	49.00%	(864)	—	(864)	權益法	無
馬來西亞東台有限公司	48,001	839	—	—	—	—	653	13	48,001	80.00%	1,505	31.35	1,505	權益法	無
東鋒機械自動化 (股)公司	1,200,000	35,147	—	1,176 (註一)	—	(6,600) (註二)	28,093	—	1,200,000	80.00%	57,816	48.22	57,867	權益法	無
東擘精密(股)公司	700,000	8,819	—	—	—	—	8,553	—	700,000	66.67%	17,372	25.65	17,956	權益法	無
Tong Tai Seiki USA, INC.	100	59,659	—	—	—	—	(9,322)	(4,897)	100	100.00%	45,440	454.400	45,440	權益法	無
榮田精機(股)公司	11,859,412	205,486	6,395,012	52,078 (註四)	—	(5,930) (註二)	31,694	—	18,254,424	52.00%	283,328	15.46	282,166	權益法	無
Topper Europe B.V.	9,000	38,995	—	—	—	—	(6,813)	(5,498)	9,000	100.00%	26,684	2,964.89	26,684	權益法	無
亞太菁英(股)公司	5,702,000	22,328	20,000,000	200,000 (註五)	(5,131,800)	(478) (註六)	(59,951)	—	20,570,200	99.69%	161,899	7.03	144,613	權益法	無
晉奕科技(股)公司	2,800,000	46,589	—	—	—	(2,800) (註二)	18,961	(3,464)	2,800,000	70.00%	59,286	21.17	59,286	權益法	無
譚泰精機(股)公司	—	—	5,200,000	80,600 (註五)	—	(5,260) (註一)	711	—	5,200,000	52.00%	76,051	12.32	64,060	權益法	無
		1,132,703		333,854		(21,068)	\$167,819	\$(60,634)			1,552,674		\$1,524,949		
累計減損-採權益法之長期股權投資		(17,286)		—		—					(17,286)				
合計		1,115,417		\$333,854		\$(21,068)					1,535,388				
轉列其他應付款-關係人		1,623									864 (註三)				
採權益法之長期股權投資淨額		\$1,117,040									\$1,536,252				

註一：被投資公司未依比例認股

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 2,600,000 股(\$52,000)、盈餘轉增資 3,795,012 股及未認列退休金成本之淨損失\$78

註五：本期現金增資

註六：被投資公司未依比例認股\$478 及減資股數 5,131,800 股

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	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	18.80	3,365	無
光隆(股)公司	500,000	5,000	—	—	—	—	500,000	1.35%	5,000	11.63	5,816	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
小計		100,015		—		—			100,015		\$ 101,318	
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		\$ —		\$ —			\$ 93,369			



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		106,390		—		(13,649)			92,741	
備供出售金融資產-非流動淨額		<u>\$ 129,813</u>		<u>\$ —</u>		<u>\$ (13,649)</u>			<u>\$ 116,164</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
成本						
土地	\$ 232,876	\$ —	\$ —	\$ 39,470	\$ 272,346	部份抵押予銀行
房屋及建築	1,077,475	12,132	—	683	1,090,290	部份抵押予銀行
機器設備	222,088	161	(2,750)	16,129	235,628	—
運輸設備	87,766	650	(360)	984	89,040	部份抵押予銀行
辦公設備	44,401	545	(130)	326	45,142	—
其他設備	134,390	2,823	(6,271)	647	131,589	—
未完工程	—	11,308	—	—	11,308	—
預付土地及 設備款	1,047	5,773	—	(2,827)	3,993	—
成本合計	1,800,043	33,392	(9,511)	55,412	1,879,336	
重估增值						
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	193,391	—	—	—	193,391	
成本及重估 增值總計	\$1,993,434	\$ 33,392	\$ (9,511)	\$ 55,412	\$2,072,727	

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	\$ 164,220	\$ 52,891	\$ —	\$ —	\$ 217,111
機器設備	160,905	14,207	(2,748)	—	172,364
運輸設備	33,725	7,488	(360)	—	40,853
辦公設備	32,501	5,582	(129)	—	37,954
其他設備	81,320	11,511	(6,172)	—	86,659
成本合計	472,671	91,679	(9,409)	—	554,941
重估增值					
房屋及建築	3,940	82	—	—	4,022
機器設備	—	—	—	—	—
運輸設備	—	—	—	—	—
辦公設備	—	—	—	—	—
其他設備	—	—	—	—	—
重估增值合計	3,940	82	—	—	4,022
成本及重估增值總計	\$ 476,611	\$ 91,761	\$ (9,409)	\$ —	\$ 558,963

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	(7,397)	(416)	—	—	(7,813)
出租資產淨額	\$ 9,500	\$ (416)	\$ —	\$ —	\$ 9,084

長期應收票據淨額明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
同昌電子有限公司	非關係人	\$ 13,402	
BEST CHAIN TECHNOLOGY LIMITED	"	8,726	
東莞市盛若欣電子科技有限公司	"	9,884	
元廣科技(股)公司	"	6,299	
威爾高電子有限公司	"	4,901	
惠州市永隆電路有限公司	"	4,449	
其他	"	40,314	各戶金額未達 5%
小計		87,975	
減：未實現利息收入		(8,886)	
淨額		<u>\$ 79,089</u>	

催收款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
連興昌實業有限公司	非關係人	\$ 74,442	
亞新科(固安)汽車零件有限公司	"	23,697	
其他	"	10,109	各戶金額未達 5%
小計		108,248	
減：備抵呆帳		(108,248)	
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	\$ 3,682
減：備抵呆帳		(3,682)
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	\$ 2,080
	押標金	298
	其他	455
合計		\$ 2,833

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	\$ 8,581	\$ 1,854	\$ (5,701)	\$ 4,734	平均法
水電工程	—	314	(209)	105	平均法
軟體設備	—	220	(73)	147	平均法
合計	\$ 8,581	\$ 2,388	\$ (5,983)	\$ 4,986	

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	\$ 858,422	0.85%~1.26%	\$ 4,010,000	—
台灣銀行聯貸	"	1,000,000	1.3972%	1,000,000	房屋及建築
合計		\$1,858,422			

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	國際票券	0.574%~0.612%	\$150,000	\$ (85)	\$149,915	—
"	中華票券	0.53%	80,000	(20)	79,980	—
"	兆豐票券	0.742%	70,000	(104)	69,896	—
"	大眾票券	0.55%	50,000	(41)	49,959	—
合計			\$350,000	\$ (250)	\$349,750	

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	\$ 77,447	
大詠成機械(股)公司	"	63,661	
台灣帝業技凱(股)公司	"	58,203	
其他	"	856,112	各戶金額未達 5%
合計		<u>\$ 1,055,423</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	\$ 96,238	
三新(股)公司	"	41,598	
東擘精密(股)公司	"	15,468	
榮田精機(股)公司	"	3,615	
晉奕科技(股)公司	"	937	
合計		<u>\$ 157,856</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>
SIEB&MEYER AG	非關係人	\$ 115,605	
其他	"	319,016	各戶金額未達 5%
合計		<u>\$ 434,621</u>	

應付帳款-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	\$ 52,207	
榮田精機(股)公司	"	44,142	
三新(股)公司	"	8,582	
東擘精密(股)公司	"	597	
合計		\$ 105,528	

其他應付款明細表

項目	摘要	金額
其他應付款	佣金支出	\$ 115,615
	薪資、年終獎金	98,541
	員工紅利	50,000
	董監事酬勞	12,000
	保險費	5,839
	設備費	4,765
	利息	1,252
	其他	43,158
合計		\$ 331,170

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	\$ 13,538	
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	"	4,330	
蘇州東昱精機有限公司	"	3,472	
Topper Europe B. V.	"	3,401	
泰國東台有限公司	"	1,963	
其他	"	1,703	各戶金額未達 5%
泰國東台有限公司	長期投資調整	864	
其他	代墊費用	22	各戶金額未達 5%
合計		\$ 29,293	

預收款項明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
ZEALOUS AUTOMOTIVE	非關係人	\$ 18,921	
志超科技(股)公司	"	10,020	
其他	"	167,474	各戶金額未達 5%
蘇州東昱有限公司	關係人	9,077	
Topper Europe B. V.	"	3,892	
馬來西亞東台有限公司	"	990	
Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	663	
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	"	126	
合計		\$ 211,163	

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-高科	擔保借款	\$103,448	97.06.04~102.06.04	1.37%	土地、廠房
台灣銀行-高科	擔保借款	16,364	97.10.04~102.06.04	1.37%	土地、廠房
台灣銀行-高科	擔保借款	42,857	98.05.26~102.06.04	1.37%	土地、廠房
台北富邦銀行	信用借款	200,000	99.08.31~102.08.31	1.341%	—
中國輸出入銀行	信用借款	16,007	99.05.07~101.04.26	1.8214%	—
中國輸出入銀行	信用借款	6,505	99.08.06~100.11.21	1.8214%	—
小計		385,181			
減：一年內到期之長期借款		(71,573)			
淨額		\$313,608			



營業收入明細表

項目	數量	金額
綜合切削中心機	1,022(台)	\$ 2,202,086
PCB 鉗孔機	722(台)	2,672,306
電腦數值控制車床	572(台)	1,125,763
光電產品	4(台)	94,989
單能機	3(台)	3,358
專用機	35(台)	181,434
機械其他	30(台)	67,863
銷貨收入合計		6,347,799
修護收入		329,018
營業收入總額		6,676,817
減：銷貨退回		(13,489)
銷貨折讓		(16,625)
小計		(30,114)
營業收入淨額		\$ 6,646,703

營業成本明細表

項目	小計	合計
直接原料		
期初存料	\$ 286,809	
本期進料	5,402,134	
期末存料	(619,341)	
減：轉修護成本	(214,655)	
轉列各項費用	(44,372)	
轉列物料	(292)	
加：盤盈	7	
半成品入庫	722,823	
本期耗用		\$ 5,533,113
間接材料		
期初存料	253	
本期進料	48,915	
期末存料	(460)	
加：原料轉列	292	
本期耗用		49,000
直接人工	273,116	
減：轉修護成本	(12,618)	
小計		260,498
製造費用	354,995	
減：轉修護成本	(17,505)	
小計		337,490
製造成本		6,180,101
期初在製品		911,253
期末在製品		(1,307,373)
減：半成品轉出		(722,823)
轉列各項費用		(114,480)
製成品成本		4,946,678
製初製成品		176,690
製末製成品		(131,357)
加：其他存貨跌價及呆滯損失		17,183
減：轉列固定資產		(15,942)
轉列遞延費用		(1,854)
其他		(8,969)
產銷成本		4,982,429
加：修護成本		244,778
營業成本		\$ 5,227,207

製造費用明細表

項目	金額
間接人工	\$ 101,147
旅費	33,454
水電瓦斯費	24,695
保險費	27,138
折舊	71,643
各項耗竭及攤提	5,691
伙食費	3,372
加班費	13,637
退休金	7,631
間接材料	44,636
其他	21,951
合計	<u>\$ 354,995</u>

推銷費用明細表

項目	金額
薪資支出	\$ 67,603
運費	30,331
廣告費	28,873
折舊	1,412
伙食費	1,315
佣金支出	174,779
出口費用	71,339
售後服務費	72,597
加班費	4,411
退休金	2,732
其他	52,083
合計	<u>\$ 507,475</u>

管理費用明細表

項目	金額
薪資支出	\$ 61,414
租金支出	9,878
呆帳損失	20,362
折舊	18,706
各項耗竭及攤提	292
伙食費	1,042
加班費	1,654
退休金	3,027
董監事酬勞金	12,000
其他	64,504
合計	<u>\$ 192,879</u>

研究發展支出明細表

項目	金額
薪資支出	\$ 333
各項耗竭及攤提	1,713
其他	81,987
合計	<u>\$ 84,033</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	\$ 525	
	分期銷貨利息	18,277	
	應收關係人利息	856	
	押金設算利息	10	
	其他	3,520	
	小計	<hr/>	\$ 23,188
採權益法認列之投資收益			167,819
股利收入			252
處分固定資產利益			175
處分投資利益			706
租金收入			8,375
什項收入	補助款收入	8,631	
	下腳收入	3,701	
	董監事酬勞金	2,610	
	呆帳收回	32,718	
	派駐人員薪資	4,815	
	其他	25,818	
	小計	<hr/>	78,293
合計			<hr/> <hr/> \$ 278,808

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	\$ 1,944	
	銀行借款利息	19,181	
	其他	3,520	
	小計	<u>24,645</u>	\$ 24,645
處分固定資產損失			101
兌換虧損			189,163
金融資產評價損失			219
出租資產折舊			416
其他支出			711
合計			<u>\$ 215,255</u>