

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
民國九十七及九十六年度

公司地址：高雄縣路竹鄉路科三路3號

電話：(07)976-1588

東台精機股份有限公司

民國 97 及 96 年度財務報表

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2~3
三、	會計師查核報告		4~5
四、	資產負債表		6
五、	損益表		7~8
六、	股東權益變動表		9
七、	現金流量表		10~11
八、	財務報表附註		
	(一) 公司沿革		12
	(二) 公司聲明		12
	(三) 重要會計政策之彙總說明		12~17
	(四) 會計變動之理由及其影響		17
	(五) 重要會計科目之說明		17~29
	(六) 關係人交易		30~36
	(七) 質押之資產		36
	(八) 重大承諾事項及或有事項		37
	(九) 重大之災害損失		37
	(十) 重大之期後事項		37

項	目	頁	次
(十一)	其他	37	
(十二)	附註揭露事項		
	1. 重大交易事項相關資訊	37~40	
	2. 轉投資事業相關資訊	41~42	
	3. 大陸投資資訊	43~44	
(十三)	部門別財務資訊	45	
(十四)	金融商品相關資訊	45~47	
九、	重要會計科目明細表	48~73	
十、	會計師印鑑證明		

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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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，民國九十七年度有關 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.，暨民國九十六年度有關 Tong Tai Industrial Pte, Ltd.、Union Top Industrial (SAMOA) Limited.、泰國東台有限公司、馬來西亞東台有限公司、Golden Drilling Technology Co., Ltd.、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民國九十七及九十六年度財務報表所表示之意見中，有關上述採權益法評價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九十七年及九十六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 744,101 仟元及 526,683 仟元，分別佔東台精機股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日資產總額之 9.36%及 6.57%；民國九十七及九十六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 86,504 仟元及 19,063 仟元，分別佔東台精機股份有限公司民國九十七及九十六年度稅前損益之 14.06%及 2.32%。

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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六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九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及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。

東台精機股份有限公司民國九十七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所述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九十七及九十六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，而分別於民國九十八年三月十八日及九十七年三月二十五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 ： 張 進 德

會 計 師 ： 萬 益 東

主管機關核准文號：

(79)台財證(一)第 00351 號函

金管證六字第 0950106345 號函

中華民國九十八年三月十八日

東台精機股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

		九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日				九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%	負 債 及 股 東 權 益		金 額	%	金 額	%
<u>資 產</u>											
流動資產						流動負債					
1100	現金及約當現金(附註三及五)	\$807,194	10	\$629,704	8	2100	短期借款(附註五及七)	\$762,663	10	\$752,833	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註三及五)	100,119	1	20,006	—	2110	應付短期票券淨額(附註五及七)	389,776	5	599,586	7
1120	應收票據淨額(附註三及五)	640,142	8	509,267	7	2120	應付票據	522,166	7	905,131	11
1130	應收票據—關係人(附註三及六)	1,914	—	2,229	—	2130	應付票據—關係人(附註六)	100,191	1	163,021	2
1140	應收帳款淨額(附註三、五及七)	1,447,367	18	2,568,081	32	2140	應付帳款	111,081	1	306,447	4
1150	應收帳款—關係人(附註三及六)	168,530	2	165,560	2	2150	應付帳款—關係人(附註六)	106,675	1	167,141	2
1160	其他應收款	21,732	—	30,206	—	2160	應付所得稅(附註三及五)	32,423	—	129,053	2
1180	其他應收款—關係人(附註六)	159,750	2	69,721	1	2170	其他應付款(附註五)	286,116	4	238,002	3
1210	存貨(附註三及五)	1,606,729	21	1,639,719	21	2190	其他應付款—關係人(附註六)	42,713	1	15,273	—
1260	預付款項(附註六)	49,498	1	21,995	—	2260	預收款項(附註六)	155,933	2	143,514	2
1286	遞延所得稅資產—流動(附註三及五)	85,023	1	38,053	—	2272	一年內到期之長期負債(附註五及七)	401,258	5	62,500	1
11XX	流動資產合計	5,087,998	64	5,694,541	71	2282	代收款	8,344	—	18,760	—
基金及投資(附註三及五)						2289	應計產品保證負債(附註三)	29,187	—	29,145	—
1421	採權益法之長期股權投資	1,008,614	13	710,246	9	21XX	流動負債合計	2,948,526	37	3,530,406	43
1425	預付長期投資款	—	—	64,820	1	長期負債					
1450	備供出售金融資產—非流動	70,609	1	179,754	2	2420	長期借款(附註五及七)	702,235	9	287,500	4
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	97,869	1	98,619	1	24XX	長期負債合計	702,235	9	287,500	4
14XX	基金及投資合計	1,177,092	15	1,053,439	13	各項準備					
固定資產(附註三、五及七)						2510	土地增值稅準備	57,010	1	57,010	1
成本						25XX	各項準備合計	57,010	1	57,010	1
1501	土地	234,916	3	234,916	3	其他負債					
1521	房屋及建築	673,146	9	671,511	8	2810	應計退休金負債(附註三及五)	26,895	—	39,468	1
1531	機器設備	198,313	2	192,247	2	2820	存入保證金	—	—	1	—
1551	運輸設備	61,394	1	62,204	1	2861	遞延所得稅負債—非流動(附註三及五)	30,144	—	3,451	—
1561	辦公設備	46,245	1	39,308	1	2881	遞延貨項—聯屬公司間利益(附註三)	35,276	1	23,621	—
1681	其他設備	144,966	2	128,465	2	28XX	其他負債合計	92,315	1	66,541	1
15X8	重估價值	193,391	2	193,391	2	2XXX	負債總計	3,800,086	48	3,941,457	49
15XY	成本及重估價值	1,552,371	20	1,522,042	19	股東權益					
15X9	減：累積折舊	(417,707)	(5)	(353,145)	(4)	31XX	股本				
1670	未完工程及預付設備款	435,774	5	10,374	—	3110	普通股(每股面額10元，於民國九十七年及九十六年十二月三十一日額定股本皆為2,000,000仟元，並分別發行190,877仟股及161,702仟股)(附註五)	1,908,774	24	1,617,018	20
15XX	固定資產合計	1,570,438	20	1,179,271	15	預收股本(附註五)					
無形資產						3140	預收股本(附註五)	—	—	312,550	4
1770	遞延退休金成本(附註三及五)	7,432	—	8,670	—	32XX	資本公積(附註五)	859,722	11	608,258	8
17XX	無形資產淨額	7,432	—	8,670	—	33XX	保留盈餘(附註三及五)				
其他資產						3310	法定盈餘公積	373,295	4	313,801	4
1800	出租資產淨額(附註三、五及七)	9,916	—	10,333	—	3320	特別盈餘公積	48,108	1	48,108	1
1810	閒置資產(附註三)	39,470	—	39,470	1	3350	未分配盈餘	820,301	10	947,547	12
1840	長期應收分期款項(附註三及五)	39,562	1	18,981	—	34XX	股東權益其他調整項目(附註三及五)				
1848	催收款(附註三及五)	—	—	—	—	3420	累積換算調整數	82,489	1	28,669	—
1858	催收款—關係人(附註三及六)	—	—	—	—	3430	未認為退休金成本之淨損失	(17,458)	—	(33,099)	(1)
1880	其他(附註三及五)	15,469	—	16,613	—	3451	備供出售金融資產未實現損益	47,186	1	156,331	2
18XX	其他資產合計	104,417	1	85,397	1	3460	未實現重估增值	80,678	1	80,678	1
						3510	庫藏股	(55,804)	(1)	—	—
						3XXX	股東權益總計	4,147,291	52	4,079,861	51
1LXX	資產總計	\$7,947,377	100	\$8,021,318	100	負債及股東權益總計					

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張進德、萬益東會計師民國九十八年三月十八日查核報告
經理人：王崑崇

董事長：嚴瑞雄

會計主管：謝進忠

東台精機股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入總額(附註三及六)				
4110 銷貨收入	\$5,491,331	88	\$5,738,983	93
4130 分期付款銷貨收入	439,199	7	191,069	3
4670 修護收入	437,866	7	346,548	6
小計	6,368,396	102	6,276,600	102
4170 減：銷貨退回	(73,651)	(1)	(55,122)	(1)
4190 銷貨折讓	(39,946)	(1)	(55,050)	(1)
4100 營業收入淨額	6,254,799	100	6,166,428	100
5000 營業成本(附註六)				
5110 銷貨成本	(4,558,068)	(73)	(4,461,323)	(72)
5670 修護成本	(346,156)	(6)	(248,059)	(4)
小計	(4,904,224)	(79)	(4,709,382)	(76)
5910 營業毛利	1,350,575	21	1,457,046	24
5920 聯屬公司間未實現利益(附註三)	(89,912)	(1)	(75,290)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益(附註三)	78,118	1	81,871	1
營業費用(附註六)				
6100 推銷費用	(487,008)	(8)	(504,926)	(8)
6200 管理及總務費用	(306,520)	(5)	(135,893)	(2)
6300 研發費用	(159,051)	(2)	(108,475)	(2)
6000 營業費用合計	(952,579)	(15)	(749,294)	(12)
6900 營業淨利	386,202	6	714,333	12
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註六)	13,302	—	7,948	—
7121 採權益法認列之投資收益(附註三及五)	162,716	3	60,032	1
7122 股利收入	6,258	—	37,413	1
7130 處分固定資產利益	279	—	43	—
7140 處分投資利益	8,667	—	470	—
7150 商品盤盈	164	—	435	—
7160 兌換利益(附註三)	53,016	1	37	—
7310 金融資產評價利益	433	—	6	—
7480 什項收入(附註六)	84,474	1	46,925	1
7100 營業外收入及利益合計	329,309	5	153,309	3

(續次頁)

(承上頁)

	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(41,061)	(1)	(21,072)	(1)
7530	處分固定資產損失	(23)	—	(446)	—
7570	存貨跌價及呆滯損失	(31,669)	—	(18,990)	—
7630	減損損失(附註三)	(22,066)	—	(2,657)	—
7880	什項支出	(5,351)	—	(3,840)	—
7500	營業外費用及損失合計	<u>(100,170)</u>	<u>(1)</u>	<u>(47,005)</u>	<u>(1)</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	615,341	10	820,637	14
8110	所得稅費用(附註三及五)	<u>(112,446)</u>	<u>(2)</u>	<u>(225,702)</u>	<u>(4)</u>
9600	本期淨利	<u>\$502,895</u>	<u>8</u>	<u>\$594,935</u>	<u>10</u>
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
9750	基本每股盈餘(元)(附註三及五)	<u>\$3.24</u>	<u>\$2.65</u>	<u>\$5.08</u>	<u>\$3.68</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
張進德、萬益東會計師民國九十八年三月十八日查核報告

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
民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	保留盈餘							權益調整					合計
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	庫藏股	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 產未實現利益	未實現重估 增值	
民國九十六年一月一日餘額	\$1,453,499	\$-	\$608,258	\$230,984	\$48,108	\$862,779	\$1,141,871	\$-	\$1,543	\$(41,267)	\$404,530	\$80,678	\$3,649,112
預收現金增資款	-	312,550	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	312,550
民國九十五年度盈餘分配													
提列法定盈餘公積	-	-	-	82,817	-	(82,817)	-	-	-	-	-	-	-
盈餘轉增資	145,350	-	-	-	-	(145,350)	(145,350)	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(218,025)	(218,025)	-	-	-	-	-	(218,025)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(14,907)	(14,907)	-	-	-	-	-	(14,907)
員工紅利轉增資	18,169	-	-	-	-	(18,169)	(18,169)	-	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	(30,899)	(30,899)	-	-	-	-	-	(30,899)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,168	-	-	8,168
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	27,126	-	-	-	27,126
備供出售金融資產未實現損益調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(248,199)	-	(248,199)
民國九十六年度淨利	-	-	-	-	-	594,935	594,935	-	-	-	-	-	594,935
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$1,617,018	\$312,550	\$608,258	\$313,801	\$48,108	\$947,547	\$1,309,456	\$-	\$28,669	\$(33,099)	\$156,331	\$80,678	\$4,079,861
民國九十七年一月一日餘額	\$1,617,018	\$312,550	\$608,258	\$313,801	\$48,108	\$947,547	\$1,309,456	\$-	\$28,669	\$(33,099)	\$156,331	\$80,678	\$4,079,861
現金增資	-	37,450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,450
預收股本轉增資	100,000	(350,000)	250,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(55,804)	-	-	-	-	(55,804)
民國九十六年度盈餘分配													
提列法定盈餘公積	-	-	-	59,494	-	(59,494)	-	-	-	-	-	-	-
盈餘轉增資	170,450	-	-	-	-	(170,450)	(170,450)	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(340,900)	(340,900)	-	-	-	-	-	(340,900)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(10,709)	(10,709)	-	-	-	-	-	(10,709)
員工紅利轉增資	21,306	-	-	-	-	(21,306)	(21,306)	-	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	(27,282)	(27,282)	-	-	-	-	-	(27,282)
長期股權投資未依持股比例認股	-	-	1,464	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,464
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,641	-	-	15,641
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	53,820	-	-	-	53,820
備供出售金融資產未實現損益調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(109,145)	-	(109,145)
民國九十七年度淨利	-	-	-	-	-	502,895	502,895	-	-	-	-	-	502,895
民國九十七年十二月三十一日餘額	\$1,908,774	\$-	\$859,722	\$373,295	\$48,108	\$820,301	\$1,241,704	\$(55,804)	\$82,489	\$(17,458)	\$47,186	\$80,678	\$4,147,291

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張進德、萬益東會計師民國九十八年三月十八日查核報告

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
現金流量表
民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元
九十六年度

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$502,895	\$594,935
調整項目		
折舊費用	66,586	64,003
各項攤提	10,312	10,428
呆帳損失	147,529	36,436
收到採權益法評價之被投資公司現金股利	22,793	12,557
採權益法認列之投資(利益)	(162,716)	(60,032)
處分固定資產(利益)損失	(119)	403
未實現處分固定資產(利益)	(137)	(515)
處分投資(利益)	(8,667)	(470)
存貨盤(盈)	(164)	(435)
金融資產評價(利益)	(433)	(6)
存貨跌價及呆滯損失	31,669	18,990
其他損失－減損損失	22,066	2,657
其他損失－出租資產折舊費用	417	347
遞延所得稅淨變動數	(20,277)	(1,220)
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	(79,336)	(19,530)
應收票據	(238,100)	(167,708)
應收票據－關係人	315	10,669
應收帳款	1,074,714	(810,610)
應收帳款－關係人	(2,970)	(13,005)
其他應收款	8,474	(17,609)
其他應收款－關係人	(44,124)	48,196
存貨	(12,915)	(497,107)
預付款項	(27,503)	9,632
催收款	(24,999)	(15,398)
催收款－關係人	10,114	5,182
應付票據	(382,965)	285,705
應付票據－關係人	(62,830)	50,615
應付帳款	(195,366)	115,227
應付帳款－關係人	(60,466)	86,546
其他應付款	47,464	65,826
其他應付款－關係人	26,523	(8,261)
應付所得稅	(96,630)	54,029
預收款項	12,419	(7,957)
其他流動負債及其他負債	(10,419)	5,442
遞延貸項	11,794	(6,066)
應計產品保證負債	42	2,040
應計退休金負債	4,306	5,022
營業活動之淨現金流入(出)	569,296	(141,042)

(續次頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量：		
購買固定資產價款	(451,045)	(64,851)
出售固定資產價款	159	1,868
存出保證金(增加)減少	(866)	2,325
遞延費用(增加)	—	(919)
採權益法之長期股權投資(增加)	(96,322)	(130,641)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	—	20,550
投資活動之淨現金流(出)	<u>(548,074)</u>	<u>(171,668)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	9,830	409,139
應付商業本票(減少)增加	(209,810)	80,375
長期借款增加	753,493	260,000
現金增資	37,450	312,550
庫藏股買回價款	(55,804)	—
發放股利	(340,900)	(218,025)
發放董監酬勞及員工紅利	(37,991)	(45,806)
融資活動之淨現金流入	<u>156,268</u>	<u>798,233</u>
本期現金及約當現金增加	177,490	485,523
期初現金及約當現金餘額	629,704	144,181
期末現金及約當現金餘額	<u>\$807,194</u>	<u>\$629,704</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>\$39,572</u>	<u>\$20,847</u>
本期支付所得稅	<u>\$229,355</u>	<u>\$172,892</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
投資活動		
製成品轉列固定資產	<u>\$6,098</u>	<u>\$19,949</u>
在製品轉列遞延費用	<u>\$8,302</u>	<u>\$8,022</u>
固定資產轉列出租資產	<u>\$—</u>	<u>\$10,680</u>
固定資產轉列閒置資產	<u>\$—</u>	<u>\$39,470</u>
融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$401,258</u>	<u>\$62,500</u>
累積換算調整數	<u>\$53,820</u>	<u>\$27,126</u>
未認為退休金成本之淨損失	<u>\$15,641</u>	<u>\$8,168</u>
部份支付現金之投資及融資		
增購固定資產	\$451,695	\$65,152
加：期初應付設備款	874	573
減：期末應付設備款	(1,524)	(874)
本期購置固定資產價款	<u>\$451,045</u>	<u>\$64,851</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
張進德、萬益東會計師民國九十八年三月十八日查核報告

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
民國九十七及九十六年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司成立於民國五十八年一月，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。本公司股票自民國九十二年九月十五日起於臺灣證券交易所上市。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為719人及684人。

二、公司聲明

本公司聲明民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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，期末並按總額法成本與市價孰低法評價，原、物料以重置成本為市價，在製品及製成品以淨變現價值為市價。成本高於市價時，則提列備抵存貨跌價及呆滯損失，於以後年度市價回升時，於備抵存貨跌價損失範圍內承認回升利益。

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，惟自民國九十五年一月一日起，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，自民國九十五年一月一日起不再攤銷；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未實現者，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
房屋及建築物	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。本公司自民國八十五年底起，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，依規定完成精算，並於民國八十五年十二月三十一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八十六年一月一日起認列。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。自民國九十四年七月一日起選擇適用「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二十二號「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，依預期回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十二個月內將變現者。
- D. 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月以交換、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十二個月內清償者。
- D. 不能無條件延期至資產負債表後逾十二個月清償之負債。

20. 庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第三十號「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. 股份基礎給付－員工獎酬

(1) 員工認股權證之給與日於民國九十三年一月一日(含)至民國九十六年十二月三十一日(含)者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號函「員工認股權證之會計處理」之規定，採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(2) 股份基礎給付協議之給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

22. 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。

23. 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

(一) 股份基礎給付－員工獎酬

本公司自民國九十七年一月一日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司並無影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財團法人中華民國會計研究發展基金會 96 年 3 月 16 日(96)基秘字第 052 號函及金管會 96 年 3 月 30 日金管證六字第 0960013218 號函令規定辦理，此項對本期損益之影響如下：

會計原則變動性質	97 年度淨利(減少)	每股盈餘(元)(減少)
員工分紅及董監酬勞費用化	\$(94,800)	\$(0.37)

五、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	97年12月31日	96年12月31日
庫 存 現 金	\$366	\$388
支 票 存 款	4,001	6,299
定 期 存 款	59,039	—
活 期 存 款	490,544	622,626
外 幣 存 款	253,244	391
合 計	\$807,194	\$629,704

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

項 目	97年12月31日	96年12月31日
交易目的金融資產－ 基 金	\$100,119	\$20,006

3. 應收票據淨額

項 目	97年12月31日	96年12月31日
應 收 票 據	\$511,489	\$359,975
應 收 分 期 票 據	233,957	164,206
小 計	745,446	524,181
減：備 抵 呆 帳	(95,284)	(8,640)
未實現利息收入	(10,020)	(6,274)
淨 額	\$640,142	\$509,267

4. 應收帳款淨額

項 目	97年12月31日	96年12月31日
應 收 帳 款	\$1,531,472	\$2,354,381
設定擔保應收帳款	—	252,485
減：備抵呆帳	(84,105)	(38,785)
淨 額	\$1,447,367	\$2,568,081

(1) 本公司民國九十七年十月起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，本公司另開立預支金額百分之十之保證票據提供予金融機構做為擔保，符合除列金融資產之條件。截至民國九十七年十二月三十一日止，尚未到期之讓售應收帳款之相關資訊如下：

97年12月31日

讓售對象	預支價金年 利率(%)	尚未到期出售應收帳 款金額/除列金額	已預支金額	保留款及未 預支價金	銀行約定額度
華南商銀	6.8819%	\$254,398	\$354,446	\$—	\$426,400

(2) 本公司於民國九十六年度與銀行簽定附追索權之應收帳款融資借款，並以該設定擔保之應收帳款作為還款財源，該帳款無法獲償之風險由本公司承擔，民國九十六年底借款額度為200,000仟元，截至民國九十六年十二月三十一日設定擔保之應收帳款為252,485仟元，借款金額為196,819仟元。

5. 存貨

項 目	97年12月31日	96年12月31日
原 料	\$447,488	\$330,562
物 料	426	113
在 製 品	1,119,954	1,106,069
製 成 品	104,700	189,129
在 途 存 貨	1,079	49,095
小 計	1,673,647	1,674,968
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(66,918)	(35,249)
合 計	\$1,606,729	\$1,639,719

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一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	97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	\$709,141	100.00%
泰國東台有限公司	"	—	—	49.00%
馬來西亞東台有限公司	"	48,001	978	80.00%
東鋒機械自動化(股)公司	"	1,200,000	48,907	80.00%
東擘精密(股)公司	"	700,000	13,700	66.67%
Golden Drilling Technology Co., Ltd.	"	190	4,030	30.30%
Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	100	29,140	100.00%
榮田精機(股)公司	"	7,906,275	164,908	52.00%
Topper Europe B.V.	"	900	4,842	100.00%
亞太菁英(股)公司	"	5,200,000	18,081	52.00%
晉奕科技(股)公司	"	2,800,000	36,203	70.00%
累積減損—採權益法之長期股權投資			(21,316)	
小計			1,008,614	
備供出售金融資產—非流動：				
東捷科技(股)公司	普通股	5,694,281	23,423	4.48%
備供出售金融資產評價調整—非流動			47,186	
小計			70,609	
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	2.08%
模里西斯機零壹精密機械有限公司	"	320,000	5,896	19.60%
皓翔科技(股)公司	"	5,945,000	91,577	15.00%
累積減損—以成本衡量之金融資產—非流動			(6,646)	
小計			97,869	
基金及投資合計			\$1,177,092	

被投資公司	96年12月31日			
	種類	股數	金額	持股%
採權益法之長期股權投資：				
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	普通股	1,825,154	\$42,867	100.00%
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	"	10,790,400	445,616	100.00%
泰國東台有限公司	"	—	—	49.00%
馬來西亞東台有限公司	"	48,001	155	80.00%
東鋒機械自動化(股)公司	"	1,200,000	35,794	80.00%
東擘精密(股)公司	"	700,000	13,583	66.67%
Golden Drilling Technology Co., Ltd.	"	190	5,236	30.30%
興富台科技有限公司	"	—	2,436	28.57%
Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	100	27,148	100.00%
榮田精機(股)公司	"	4,392,375	106,342	52.00%
Topper Europe B.V.	"	900	5,661	100.00%
亞太菁英(股)公司	"	4,160,000	25,408	52.00%
小計			710,246	
預付長期投資款：				
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.			64,820	—
小計			64,820	

(接下頁)

(承上頁)

被投資公司	96年12月31日			
	種類	股數	金額	持股%
備供出售金融資產—非流動：				
東捷科技(股)公司	普通股	5,582,441	23,423	4.56%
備供出售金融資產評價調整—非流動			156,331	
小計			179,754	
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	2.08%
模里西斯機零壹精密機械有限公司	"	320,000	5,896	19.60%
皓翔科技(股)公司	"	5,945,000	91,577	15.00%
累積減損—以成本衡量之金融資產—非流動			(5,896)	
小計			98,619	
基金及投資合計			\$1,053,439	

(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
	97年度	96年度	
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	\$(3,564)	\$(18,993)	經其他會計師查核之同期間財務報表(97年度為自結財務報表)
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	87,090	38,769	經其他會計師查核之同期間財務報表
泰國東台有限公司	(120)	(374)	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	(1,497)	(296)	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	27,249	13,993	經會計師查核之同期間財務報表
東擘精密(股)公司	2,917	4,339	經會計師查核之同期間財務報表
Golden Drilling Technology Co., Ltd.	(189)	(3,068)	經其他會計師查核之同期間財務報表(97年度為自結財務報表)
興富台科技有限公司	—	(660)	自結財務報表
Tong-Tai Seiki USA, INC.	1,673	876	經其他會計師查核之同期間財務報表
榮田精機(股)公司	62,959	31,590	經會計師查核之同期間財務報表
Topper Europe B.V.	(642)	2,149	經其他會計師查核之同期間財務報表
亞太菁英(股)公司	(17,727)	(8,293)	經會計師查核之同期間財務報表
晉奕科技(股)公司	4,567	—	經會計師查核之同期間財務報表
合計	\$162,716	\$60,032	

(3)對Tong Tai Industrial Pte, Ltd.、Union Top Industrial (SAMOA) Limited.、泰國東台有限公司、馬來西亞東台有限公司、Golden Drilling Technology Co., Ltd.、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)民國九十七及九十六年度本公司依權益法認列泰國東台有限公司投資損失後，致使本公司於民國九十七及九十六年底對該公司之長期投資帳面價值分別為(925)仟元及(933)仟元，由於本公司將繼續支持該公司之營運，故仍繼續依權益法認列投資損失，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司因投資損失而帳列該公司之「其他應付款-關係人」科目項下分別計925仟元及933仟元。

(5)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，均已併入編製合併財務報表。

(6)本公司對外投資核准如下列：

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

(7)本公司於民國九十七年度經董事會決議，將採權益法之被投資公司 Tong Tai Industrial Pte, Ltd. 清算，截至民國九十七年十二月三十一日止尚未清算完結，本公司預計可收回之款項計 45,905 仟元，帳列「其他應收款—關係人」。

7. 累計折舊

項目	97年12月31日			96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	\$117,927	\$3,823	\$121,750	\$85,863	\$3,741	\$89,604
機器設備	152,097	—	152,097	141,578	—	141,578
運輸設備	29,482	—	29,482	25,832	—	25,832
辦公設備	27,802	—	27,802	21,028	—	21,028
其他設備	86,576	—	86,576	75,103	—	75,103
合計	\$413,884	\$3,823	\$417,707	\$349,404	\$3,741	\$353,145

(1)截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，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)民國九十七及九十六年度資本化利息分別為 7,722 仟元及 669 仟元，資本化利率區間分別為月利率 0.229%~0.243% 及 0.152%~0.219%。

8. 出租資產淨額

項	目	97年12月31日	96年12月31日
房屋及建築		\$16,897	\$16,897
減：累積折舊		(6,981)	(6,564)
出租資產淨額		\$9,916	\$10,333

9. 長期應收票據及款項

項	目	97年12月31日	96年12月31日
一年以上應收分期票據		\$43,615	\$20,989
減：未實現利息收入		(4,053)	(2,008)
合	計	\$39,562	\$18,981

10. 催收款淨額

項	目	97年12月31日	96年12月31日
催	收	\$61,040	\$36,041
減：備	抵	(61,040)	(36,041)
合	計	\$—	\$—

11. 其他資產—其他

項	目	97年12月31日	96年12月31日
遞	延	\$12,903	\$14,913
存	出	2,566	1,700
合	計	\$15,469	\$16,613

12. 短期借款

借款性質	97年12月31日		96年12月31日		擔保品
	金額	利率區間	金額	利率區間	
信用借款	\$607,600	1.9%~4.45%	\$205,000	2.42%~2.52%	—
擔保借款	—	—	196,819	5.5%	應收帳款
信用狀借款	155,063	2.33%~6.36%	351,014	2.4%~6.36%	—
合	\$762,663		\$752,833		

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，因借款而提供擔保之抵押品明細，請詳附註七。

13. 應付短期票券淨額

項目	保證機構	97年12月31日		96年12月31日		擔保品
		金額	利率區間	金額	利率區間	
應付商業本票	兆豐票券	\$180,000	2.3%~2.412%	\$100,000	2.558%	—
"	國際票券	60,000	1.712%	—	—	—
"	瑞穗銀行	55,000	1.842%	—	—	—
"	中華票券	50,000	1.85%	100,000	2.548%	—
"	上海銀行	45,000	1.842%	150,000	2.583%~2.588%	—
"	大眾銀行	—	—	100,000	2.48%	土地、廠房及機器、其他設備
"	台灣工銀	—	—	150,000	2.48%	機器設備及其他設備
合	計	390,000		600,000		
減：應付商業本票折價		(224)		(414)		
淨	額	\$389,776		\$599,586		

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，因借款而提供擔保之抵押品明細，請詳附註七。

14. 其他應付款

項 目	97年12月31日	96年12月31日
員工紅利	\$83,647	\$—
薪資、年終獎金	58,017	66,337
佣金	60,412	106,219
董事酬支	11,153	—
保險備	2,878	6,611
設利	1,524	874
其他	2,161	672
合計	66,324	57,289
	<u>\$286,116</u>	<u>\$238,002</u>

15. 長期借款

債權機構	借款種類	97年12月31日	96年12月31日	備註
台灣銀行-高科	擔保借款	\$186,207	\$—	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1.71%。
台新銀行	信用借款	150,000	200,000	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96.08.14-99.03.31，年利率2.98%，每半年換單一次，利率重新議訂。
兆豐國際商銀	信用借款	150,000	—	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2.75%。
中國信託	信用借款	100,000	—	按月付息，到期一次償還本金。期間97.08.15-99.08.15，年利率2.887%，利率每半年重新議訂。
日盛商銀	信用借款	100,000	—	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3.2%。
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	100,000	—	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3.45%。
台灣工業銀行	信用借款	87,500	100,000	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2.722%-3.0021%。
中國輸出銀行	信用借款	50,166	—	按月付息，到期一次償還本金。期間97.07.31-98.08.31，年利率3.0533%。
中國輸出銀行	信用借款	50,166	—	按月付息，到期一次償還本金。期間97.11.21-98.12.21，年利率2.6752%。
台灣銀行-高科	擔保借款	29,454	—	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1.71%。
瑞穗銀行	信用借款	—	20,000	按月付息，半年為一期，共分6期平均償還本金，期間94.08.18-97.08.18，年利率2.26%。
中國輸出銀行	信用借款	—	30,000	按月付息，到期一次償還本金。期間96.01.08-97.02.08，年利率2.4734%。
小計		1,103,493	350,000	
減：一年內到期之長期借款		(401,258)	(62,500)	
淨額		<u>\$702,235</u>	<u>\$287,500</u>	

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，因借款而提供擔保之抵押品明細，請詳附註七。

16. 股本

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司額定股本皆為2,000,000仟元，計200,000仟股，每股面額10元。實收資本總額分別為1,908,774仟元及1,617,018仟元。

17. 資本公積

項 目	97年12月31日	96年12月31日
普通股股本溢價	\$628,639	\$378,639
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
未依持股比認股	1,464	—
合計	<u>\$859,722</u>	<u>\$608,258</u>

18. 盈餘分配

依本公司章程規定，年度決算所得盈虧依下列順序分配之：

- (1) 提繳稅捐。
- (2) 彌補虧損。
- (3) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (4) 董事、監察人酬勞不得高於百分之五。
- (5) 盈餘分配中員工紅利不得低於百分之一。
- (6) 盈餘分配將視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採取股票股利或現金股利方式發放，其中之現金股利發放以不低於百分之五十為限。至於實際股利發放方式，將依當年度實際營運情形，並考量次一年度之資本預算規劃，決定最適股利政策。
- (7) 本公司民國九十七年度員工紅利及董監酬勞金額分別為83,647仟元及11,153仟元，估列基礎係以民國九十七年度預計稅後淨利，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，並認列為民國九十七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，則列為民國九十八年度之損益，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。
- (8) 本公司民國九十六年度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。
- (9) 本公司民國九十七及九十六年度經股東會決議通過配發之員工股票紅利分別為2,130仟股及1,817仟股、員工現金紅利分別為27,282仟元及30,899仟元暨董監事酬勞分別為10,709仟元及14,907仟元。上述盈餘分配結果與董事會決議並無差異。若上述之員工紅利及董監事酬勞係全數以現金方式發放，並於民國九十六及九十五年度以費用列帳，民國九十六及九十五年度稅後每股盈餘將分別由3.68元及5.74元減少為3.40元及5.41元。其中員工股票紅利佔民國九十六及九十五年底流通在外普通股股數之比例分別為1.32%及1.26%。

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。截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，累積之勞工退休準備金餘額分別為145,555仟元及167,684仟元，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，依本公司職工退休辦法計算之員工既得給付分別為122,423仟元及159,424仟元。

G. 自民國九十四年七月一日起選擇適用「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。民國九十七及九十六年度本公司依「勞工退休金條例」提撥退休金費用分別為16,326仟元及13,586仟元。

(2)本公司自編製民國八十五年十二月三十一日資產負債表起，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國八十五年十二月三十一日為衡量日完成精算，自民國八十六年一月一日起認列淨退休金成本。民國九十七及九十六年度淨退休金成本組成項目如下：

	97年度	96年度
服務成本	\$5,404	\$5,659
利息成本	7,902	8,893
退休基金之實際報酬	(5,185)	(5,601)
攤銷與遞延數	6,084	6,317
淨退休金成本	<u>\$14,205</u>	<u>\$15,268</u>

(3) 茲將民國九十七年及九十六年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	97年12月31日	96年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$(87,743)	\$(128,048)
非既得給付義務	(84,707)	(79,104)
累計給付義務	(172,450)	(207,152)
未來薪資增加影響數	(65,095)	(56,232)
預計給付義務	(237,545)	(263,384)
退休基金資產公平價值	145,555	167,684
提撥狀況	(91,990)	(95,700)
未認列過渡性淨給付義務	7,432	8,670
未認列退休金損失	82,552	89,331
補列之應計退休金負債	(24,889)	(41,769)
(應計退休金負債)	\$(26,895)	\$(39,468)

(4) 精算假設

	97年12月31日	96年12月31日
①折現率	2.50%	3.00%
②薪資調整率	2.75%	3.00%
③退休基金資產預期報酬率	2.50%	3.00%

20. 每股盈餘

	97 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	\$615,341	\$502,895	189,780	\$3.24	\$2.65
	96 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	\$820,637	\$594,935	161,702	\$5.08	\$3.68

加權平均流通在外股數計算如下：

	97年度	96年度
期初股數	161,701,764	145,349,900
當年度盈餘轉增資	19,175,598	16,351,864
庫藏股買回之加權平均流通在外股數	(1,097,611)	—
現金增資之加權平均流通在外股數	10,000,000	—
追溯調整後之加權平均流通在外股數	189,779,751	161,701,764

21. 所得稅

	97年12月31日	96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	\$90,993	\$38,053		
② 遞延所得稅負債總額	36,114	3,451		
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：				
未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	23,878	—		
未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異	—	6,350		
未實現利息收入之認列所產生之可減除暫時性差異	14,073	8,282		
未實現投資利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	120,577	13,803		
估計售後保固負債之認列所產生之可減除暫時性差異	29,187	29,145		
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	218,518	49,563		
遞延貸項未實現毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	35,276	23,621		
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	66,918	35,249		
	97年12月31日	96年12月31日		
(2) 遞延所得稅資產—流動	\$90,993	\$38,053		
遞延所得稅負債—流動	(5,970)	—		
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$85,023	\$38,053		
	97年12月31日	96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	(30,144)	(3,451)		
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$(30,144)	\$(3,451)		
(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	\$117	\$—	101年度
"	研究發展	31,373	—	101年度
		\$31,490	\$—	
		97年度	96年度	
(5) 繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用)	\$127,921	\$178,446		
未分配盈餘加徵10%所得稅	—	31,801		
期初遞延所得稅資產淨額	34,602	33,382		
期末遞延所得稅資產淨額	(54,879)	(34,602)		
以前年度所得稅調整	2,203	21,212		
以前年度所得稅低(高)估	2,599	(4,537)		
繼續營業部門之所得稅費用	\$112,446	\$225,702		

A. 應付所得稅

	97年12月31日	96年12月31日
稅前淨利	\$615,341	\$820,637
永久性差異	(98,324)	(82,786)
暫時性差異	120,668	40,490
課稅所得	637,685	778,341
稅率	×25%	×25%
累進差額	-10	-10
應納所得稅	159,411	194,575
所得稅抵減	(31,490)	(16,129)
預付所得稅	(97,701)	(81,194)
本期收到以前年度補繳下期支付	2,203	—
前一年度未分配盈餘加徵10%所得稅	—	31,801
應付所得稅	<u>\$32,423</u>	<u>\$129,053</u>

B. 本公司截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額資料如下：

	97年12月31日	96年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$225,544</u>	<u>\$165,414</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵%	<u>27.50%</u>	<u>31.36%</u>

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為225,544仟元，佔八十七年度以後未分配盈餘之比率為27.50%，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九十七年度之盈餘時，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。本公司民國九十六年度盈餘業已分配，其除息及除權日之股東可扣抵稅額比率為31.36%。

C. 未分配盈餘相關資料如下：

	97年12月31日	96年12月31日
86年度以前	\$—	\$—
87年度以後	820,301	947,547
合計	<u>\$820,301</u>	<u>\$947,547</u>

D. 本公司截至民國九十五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	97年度			96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	\$257,733	\$81,953	\$339,686	\$228,869	\$79,172	\$308,041
勞健保費用	27,947	6,007	33,954	24,844	5,496	30,340
退休金費用	24,621	5,910	30,531	23,232	5,622	28,854
其他用人費用	134,266	37,340	171,606	74,745	10,705	85,450
折舊費用	57,252	9,334	66,586	57,525	6,478	64,003
折耗費用	—	—	—	—	—	—
攤銷費用	10,312	—	10,312	10,428	—	10,428

23. 庫藏股票

(1) 本公司民國九十七年度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>民國九十七年度</u>				
轉讓予員工	—	1,797仟股	—	1,797仟股

(2) 依證券交易法規定，公司買回流通在外股份之股數，不得超過已發行股份總數百分之十，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三年內將其轉讓；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

<u>關 係 人 之 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 關 係</u>
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	已於民國九十七年十月進行清算(原為本公司之子公司)
Tong-Tai Seiki USA, INC.	本公司之子公司
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	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
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	實質關係人
Union Top Industrial Limited	其董事長為本公司之董事長
三新股份有限公司	其董事長為本公司董事長之一親等親屬
省力機械股份有限公司	其董事長為本公司董事長之一親等親屬
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
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：

	97年度		96年度	
	金	額	金	額
		佔銷貨 淨額%		佔銷貨 淨額%
榮田精機(股)公司	\$197,066	3.15	\$129,264	2.10
Topper Europe B. V.	175,121	2.80	130,590	2.12
蘇州東昱精機有限公司	117,309	1.87	108,808	1.77
Tong-Tai Seiki USA, INC.	103,139	1.65	82,128	1.33
上海東台鑫貿易有限公司	32,090	0.51	—	—
馬來西亞東台有限公司	26,764	0.43	22,950	0.37
泰國東台有限公司	4,928	0.08	3,324	0.05
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	2,990	0.05	4,407	0.07
晉奕科技(股)公司	2,250	0.04	—	—
新鷹精器(股)公司	1,326	0.02	182	—
東擘精密(股)公司	346	—	3,667	0.06
東鋒機械自動化(股)公司	92	—	1,403	0.02
省力機械(股)公司	11	—	—	—
貿隆機械(股)公司	2	—	11	—
合 計	\$663,434	10.60	\$486,734	7.89

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：

	97年度		96年度	
	金	額	金	額
		佔進貨 淨額%		佔進貨 淨額%
榮田精機(股)公司	\$467,300	10.34	\$308,367	6.45
東鋒機械自動化(股)公司	256,150	5.67	244,406	5.11
蘇州東昱精機有限公司	99,375	2.20	82,825	1.73
三新(股)公司	71,788	1.59	102,957	2.16
東擘精密(股)公司	26,458	0.58	36,419	0.76
晉奕科技(股)公司	16,153	0.36	—	—
合 計	\$937,224	20.74	\$774,974	16.21

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]	97年12月31日			96年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
晉奕科技(股)公司	\$1,912		0.26	\$—		—
貿隆機械(股)公司	2		—	—		—
東擘精密(股)公司	—		—	2,192		0.42
榮田精機(股)公司	—		—	37		0.01
合 計	\$1,914		0.26	\$2,229		0.43

[應收帳款]	97年12月31日			96年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
Topper Europe B. V.	\$87,033		5.12	\$62,969		2.27
蘇州東昱精機有限公司	25,745		1.51	50,730		1.83
Tong-Tai Seiki USA, INC.	25,879		1.52	32,027		1.16
上海東台鑫貿易有限公司	18,131		1.07	—		—
馬來西亞東台有限公司	8,055		0.47	11,086		0.40
泰國東台有限公司	1,224		0.07	2,051		0.07
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	1,094		0.06	307		0.01
新鷹精器(股)公司	941		0.06	1		—
榮田精機(股)公司	423		0.03	6,333		0.23
東擘精密(股)公司	5		—	56		—
小 計	\$168,530		9.91	\$165,560		5.97

[催收款]	97年12月31日			96年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
Union Top Industrial Limited	\$3,682		5.69	\$13,796		27.68
減：備 抵 呆 帳	(3,682)		(5.69)	(13,796)		(27.68)
合 計	\$—		—	\$—		—

[應付票據]	97年12月31日		96年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
東鋒機械自動化(股)公司	\$73,449	11.80	\$100,933	9.45
三新(股)公司	17,944	2.88	47,081	4.41
東擘精密(股)公司	4,466	0.72	15,007	1.40
晉奕科技(股)公司	4,332	0.70	—	—
合 計	\$100,191	16.10	\$163,021	15.26

[應付帳款]	97年12月31日		96年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
榮田精機(股)公司	\$89,559	41.13	\$96,530	20.38
東鋒機械自動化(股)公司	9,756	4.48	26,394	5.57
蘇州東昱精機有限公司	—	—	27,761	5.86
晉奕科技(股)公司	5,969	2.75	—	—
三新(股)公司	1,276	0.58	13,474	2.85
東擘精密(股)公司	115	0.05	2,982	0.63
合 計	\$106,675	48.99	\$167,141	35.29

4. 背書保證情形

截至民國97年及96年12月31日止，本公司為關係人背書保證之明細如下：

	97年12月31日		96年12月31日	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
蘇州東昱精機有限公司	\$651,000	\$344,400	\$491,175	\$390,600
亞太菁英(股)公司	215,400	215,400	215,400	215,400
Unicon Top Industrial (SMOA) Limited	73,144	73,144	—	—
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	39,060	—	39,294	39,060
東擘精密(股)公司	8,000	8,000	9,800	5,000
合 計		\$640,944		\$650,060

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
97年度 廠 房 營業租賃	榮田精機(股)公司 97.01.01~98.12.31	(按月收款) 1-4月租金149仟元 5-6月租金319仟元 7-11月租金327仟元 12月租金511仟元	\$3,381	\$536
"	東擘精密(股)公司 97.01.01~97.12.31	(按月收款) 每月租金63仟元	760	66
"	亞太菁英(股)公司 97.01.01~97.02.29 97.03.01~97.08.31	(按月收款) 1-2月租金65仟元 3-8月租金60仟元	494	—
"	東鋒機械自動化(股)公司 97.01.01~97.12.31	(按月收款) 每月租金50仟元	600	53
	合計		\$5,235	\$655

96年度

廠房	榮田精機(股)公司	(按月收款)	\$1,757	\$—
營業租賃	95.10.01~96.02.28	1-2月每月租金132仟元		
	96.03.01~96.12.31	3-12月每月租金149仟元		
"	東擘精密(股)公司	(按月收款)	755	67
	96.01.01~96.02.28	1-2月每月租金61仟元		
	96.03.01~96.12.31	3-12月每月租金63仟元		
"	東鋒機械自動化(股)公司	(按月收款)	588	52
	96.01.01~96.02.28	1-2月每月租金44仟元		
	96.03.01~96.12.31	3-12月每月租金50仟元		
"	亞太菁英(股)公司	(按月收款)	261	274
	96.09.01~96.12.31	每月租金65仟元		
	合計		<u>\$3,361</u>	<u>\$393</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	97年度		
			利率	利息收入	期末應收利息
Tong-Tai Seiki USA, INC.	\$48,943	\$38,783	2.19%	\$1,007	\$3,102
	(USD1,492,173.14)	(USD1,182,400)		(USD31,791.69)	(USD94,568.61)
Topper Europe B. V.	13,040	13,040	2.19%	286	580
	(EUR282,000)	(EUR282,000)		(EUR6,175.80)	(EUR12,669.27)
96年度					
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.	\$50,914	\$38,345	2.19%	\$888	\$2,036
	(USD1,569,968.71)	(USD1,182,400)		(USD27,093.20)	(USD62,776.92)
Topper Europe B. V.	17,411	13,485	2.19%	282	308
	(EUR405,515.18)	(EUR282,000)		(EUR6,175.80)	(EUR6,436.85)

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

	97年12月31日	96年12月31日
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	\$45,905	\$—
Tong-Tai Seiki USA, INC.	33,786	10,533
Topper Europe B. V.	17,178	—
泰國東台有限公司	3,140	987
馬來西亞東台有限公司	659	373
蘇州東昱精機有限公司	606	844
合計	<u>\$101,274</u>	<u>\$12,737</u>

上述應收Tong Tai Industrial Pte, Ltd. 主要係進行清算尚未收回股款之款項，其餘主要係逾六個月未收回之帳款及保證金設算利息等，帳列「其他應收款－關係人」項下。

(4) 預付款項

① 預付費用

	97年12月31日	96年12月31日
榮田精機(股)公司	\$1,087	\$—
蘇州東昱精機有限公司	301	—
	<u>\$1,388</u>	<u>\$—</u>

② 預付貨款

	97年12月31日	96年12月31日
榮田精機(股)公司	\$29,629	\$8,262
蘇州東昱精機有限公司	2,029	—
合 計	<u>\$31,658</u>	<u>\$8,262</u>

(5) 其他應付款—關係人

	97年12月31日	96年12月31日
Tong-Tai Seiki USA, INC.	\$8,743	\$—
東鋒機械自動化(股)公司	991	—
泰國東台有限公司	925	933
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	—	2,578
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	—	815
榮田精機(股)公司	—	1
合 計	<u>\$10,659</u>	<u>\$4,327</u>

上述主要係長期股權投資調整、應付投資款及應付代付款項，帳列「其他應付款—關係人」項下。

(6) 預收款項

	97年12月31日	96年12月31日
Tong-Tai Seiki USA, INC.	\$8,636	\$—
蘇州東昱有限公司	3,401	6,001
Topper Europe B.V.	1,701	—
合 計	<u>\$13,738</u>	<u>\$6,001</u>

(7) 佣金支出

	97年度		96年度	
	佣金支出	期末應付	佣金支出	期末應付
上海東台鑫貿易有限公司	\$56,514	\$17,584	\$36,919	\$3,447
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	6,004	6,202	6,333	2,735
Topper Europe B.V.	10,169	5,206	9,748	4,005
泰國東台有限公司	4,238	1,882	2,261	282
Tong-Tai Seiki USA, INC.	2,779	1,010	339	313
馬來西亞東台有限公司	121	170	1,288	164
合 計	<u>\$79,825</u>	<u>\$32,054</u>	<u>\$56,888</u>	<u>\$10,946</u>

上述未付款項，帳列「其他應付款—關係人」項下。

(8)其他收入

	97年度		96年度	
	其他收入	期末應收	其他收入	期末應收
東鋒機械自動化(股)公司	\$1,665	\$807	\$1,059	\$37
東擘精密(股)公司	4,704	788	3,406	1,279
榮田精機(股)公司	7,019	721	8,420	982
Union Top Industrial Limited	10,114	—	5,182	—
蘇州東昱精機有限公司	1,137	—	161	115
Tong-Tai Seiki USA, INC.	144	—	54	4
泰國東台有限公司	28	—	—	—
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	2	—	990	—
馬來西亞東台有限公司	2	—	19	—
合 計	<u>\$24,815</u>	<u>\$2,316</u>	<u>\$19,291</u>	<u>\$2,417</u>

上述其他收入主要係權利金、佣金收入、派駐人員薪資、代墊款項及董監事酬勞金等收入，上述未收款項帳列「其他應收款—關係人」項下。

(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

	97年度	96年度
薪資	\$8,012	\$8,731
獎金	517	502
業務執行費用	310	320
盈餘分配項目	16,153	20,750
合計	<u>\$24,992</u>	<u>\$30,303</u>

- 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、配車等實務提供。
- 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	97年12月31日	96年12月31日	擔 保 用 途
設定擔保應收帳款	\$—	\$252,485	短 期 借 款
固定資產—			
土地	387,538	387,538	借 款 綜 合 額 度
房屋及建築	380,792	68,581	''
機器設備	180	302	''
其他設備	49	92	''
其他資產—			
出租資產	9,916	10,333	''
合 計	<u>\$778,475</u>	<u>\$719,331</u>	

八、重大承諾事項及或有負債

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司承諾事項及或有負債計如下列：

- (一) 因訂料、貸款額度等保證而開立之保證票據分別為523,339仟元及150,000仟元。
- (二) 出售產品之履約保證而開立之保證票據分別為11,189仟元及4,473仟元。
- (三) 因客戶訂購貨品而收受之保證票據分別為0仟元及2,090仟元。
- (四) 因客戶訂購貨品向銀行貸款所為之背書保證金額分別為640,944仟元及650,060仟元。
- (五) 因經濟部委託研究之保證而開立保證票據皆為21,478仟元。
- (六) 已開立信用狀未使用餘額列示如下：

幣 別	97年12月31日		96年12月31日	
	信用狀金額(仟元)		信用狀金額(仟元)	
新台幣	NTD	—	NTD	9,845
日 幣	¥	21,403	¥	46,524
英 磅	GBP	—	GBP	536
美 元	USD	—	USD	272
歐 元	EUR	186	EUR	230

九、重大之災害損失：無。

十、重大之期後事項：無。

十一、其他：無。

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：外幣元或新台幣仟元

對他人資金融通者		往來科目	融通對象	對個別對象資金融通限額	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金融通原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		業務往來金額	資金融通最高限額
編號	名稱									名稱	價值		
0	東台精機股份有限公司	其他應收款-關係人	Tong-Tai Seiki USA, INC.	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$103,139)	\$75,671 (USD2,307,019.52元)	\$75,671 (包含本金USD2,212,450.91元及應收利息USD94,568.61元)	2.19%	有業務往來	-	-	-	銷貨 \$103,139	以不超過本公司之淨值20%為限
0	東台精機股份有限公司	其他應收款-關係人	TOPPER EUROPE B.V.	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$175,121)	\$35,848 (EUR775,268.04元)	\$30,798 (包含本金EUR653,488元及應收利息EUR12,672.99元)	2.19%	有業務往來	-	-	-	銷貨 \$175,121	以不超過本公司之淨值20%為限
0	東台精機股份有限公司	其他應收款-關係人	馬來西亞東台有限公司	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$26,764)	\$659 (USD20,094.16元)	\$659 (包含本金USD20,034.5元及應收利息USD59.655元)	2.19%	有業務往來	-	-	-	銷貨 \$26,764	以不超過本公司之淨值20%為限
0	東台精機股份有限公司	其他應收款-關係人	蘇州東昱精機有限公司	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$117,309)	\$476 (USD15,716.76元)	\$-	2.19%	有業務往來	-	-	-	銷貨 \$117,309	以不超過本公司之淨值20%為限
0	東台精機股份有限公司	其他應收款-關係人	泰國東台有限公司	以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(\$4,928)	\$3,140 (USD95,727.85元)	\$3,140 (包含本金USD94,776.5元及應收利息USD951.35元)	2.19%	有業務往來	-	-	-	銷貨 \$4,928	以不超過本公司之淨值20%為限

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40%為限	\$651,000	\$344,400	\$-	8.31%	以不超過本公司當期淨值50%為限
		亞太菁英(股)公司	2	"	215,400	215,400	-	5.19%	"
		Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	2	"	39,060	-	-	-	"
		Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	2	"	73,144	73,144	-	1.76%	"
		東擘精密(股)公司	2	"	8,000	8,000	-	0.19%	"
		合計				\$640,944		15.45%	

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	有價證券發行人與本公司之關係	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.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	14,790,400	\$709,141	100.00%	\$718,447
	股單	泰國東台有限公司	"	"	—	—	49.00%	(925)
	股單	馬來西亞東台有限公司	"	"	48,001	978	80.00%	978
	股票	東鋒機械自動化(股)公司	"	"	1,200,000	48,907	80.00%	48,938
	股票	東擘精密(股)公司	"	"	700,000	13,700	66.67%	14,362
	股單	Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	"	100	29,140	100.00%	29,140
	股票	榮田精機(股)公司	"	"	7,906,275	164,908	52.00%	168,626
	股票	Topper Europe B.V.	"	"	900	4,842	100.00%	4,842
	股票	亞太菁英(股)公司	"	"	5,200,000	795	52.00%	795
	股票	晉奕科技(股)公司	"	"	2,800,000	36,203	70.00%	36,240
	股票	Golden Drilling Technology Co., Ltd	本公司採權益法評價之被投資公司	"	190	—	30.30%	4,030
	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%	3,517
	股票	光隆(股)公司	—	"	500,000	5,000	2.08%	5,781
	股票	模里西斯機零壹精密機械有限公司	—	"	320,000	—	19.60%	—
	股票	皓翔科技(股)公司	—	"	5,945,000	91,577	15.00%	108,057
	股票	東捷科技(股)公司	—	備供出售金融資產—非流動	5,694,281	70,609	4.48%	70,609
	開放型基金	多重收益信託基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	997,496.28	10,160	—	10,160
	開放型基金	保誠威寶基金	—	"	774,707.40	10,025	—	10,025
	開放型基金	德信萬保基金	—	"	1,758,674.66	20,031	—	20,031
	開放型基金	保德信債券基金	—	"	663,138.80	10,004	—	10,004
開放型基金	所羅門債券基金	—	"	831,414.15	10,004	—	10,004	
開放型基金	台灣吉利基金	—	"	583,039.38	10,003	—	10,003	
開放型基金	永昌鳳翔基金	—	"	644,342.40	10,004	—	10,004	
開放型基金	富坦全球債券基金	—	"	37,197.77	19,888	—	19,888	
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	—	67,620	100.00%	67,620
	股單	蘇州東昱精機有限公司	"	"	—	705,462	100.00%	705,462
	股單	上海東台鑫貿易有限公司	"	"	—	19,946	100.00%	19,946
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	737,000	897	21.51%	897
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	—	—	100.00%	(765)
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	—	46,190	100.00%	46,190
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	—	46,190	100.00%	46,190

4. 本期累積買進、賣出或期末持有單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：

單位：新台幣仟元

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)	金額
東台精機(股)公司	股單Union Top Industrial (SMOA) Limited	採權益法之長期股權投資	Union Top Industrial (SMOA) Limited	母子公司	10,790	\$ 445,616	4,000	\$125,824	—	\$—	\$—	\$—	註	14,790	\$709,141

註：係東台精機(股)公司依權益法評價所做之相關調整。

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：

單位：新台幣仟元

財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考價值	取得日及使用情形	其他約定事項
						所有人	與發行人關係	移轉日期	金額			
南科園區廠房	97.02~97.11	\$461,373	付訖	主要係統信營造有限公司、力中機電工程有限公司、台灣開利股份有限公司及聖育水電有限公司等	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	取得成本	尚未完工	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	進貨	\$467,300	10.34	與一般交易條件相當	—	—	\$(89,559)	(10.66)	
	東鋒機械自動化(股)公司	母子公司	進貨	256,150	5.67	與一般交易條件相當	—	—	(83,205)	(9.90)	
	Tong-Tai Seiki USA, INC.	母子公司	銷貨	(103,139)	(1.65)	與一般交易條件相當	—	—	25,879	1.06	
	蘇州東昱精機有限公司	母子公司	銷貨	(117,309)	(1.87)	與一般交易條件相當	—	—	25,745	1.05	
	Topper Europe B.V.	母子公司	銷貨	(175,121)	(2.80)	與一般交易條件相當	—	—	87,033	3.56	
	榮田精機(股)公司	母子公司	銷貨	(197,066)	(3.15)	與一般交易條件相當	—	—	423	0.02	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 民國九十七年度本公司及轉投資事業均無從事衍生性商品交易，故無應揭露之事項。

(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	本公司認列之投資(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, KHET BANGNA, BANGKOK 10260 THAI LAND	專用機和同類產品之製造及銷售	\$2,127 (SGD99)	\$2,127 (SGD99)	—	49%	\$—	\$(244)	\$(120)	—
	Golden Drilling Technology Co., Ltd.	Corp America, Inc., 30 old Rudnick Lane Dover, Delaware, DE 19901	其他電絕緣體代工	10,238	10,238	190	30.30%	—	(622)	(189)	—
東鋒機械自動化(股)公司	東祥科技(股)公司	台南市東區東安路201號	鋁銅製品製造、彈簧製造	7,370	7,370	737,000	21.51%	897	(13,343)	(2,928)	—

(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	本公司認列之 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)	\$386,109 (USD11,520)	14,790,400	100.00%	\$709,141	\$88,806	\$87,090	—
	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%	978	(1,871)	(1,497)	—
	東鋒機械自動化(股)公司	高雄縣湖內鄉中山路一段946號	電氣自動化裝配及買賣	4,000	4,000	1,200,000	80.00%	48,907	35,521	27,249	—
	東擘精密(股)公司	台南市小東路254巷18弄2號	機械零件製造及加工	7,000	7,000	700,000	66.67%	13,700	4,771	2,917	—
	Tong-Tai Seiki USA, INC.	157 Route 303, Suite 1, Vally Cottage, NY 10989-1922	行銷機器設備	33,164 (USD1,000)	33,164 (USD1,000)	100	100.00%	29,140	1,673	1,673	—
	榮田精機(股)公司	高雄縣湖內鄉田尾村中山路一段658號	各種機械製造及買賣	48,750	48,750	7,906,275	52.00%	164,908	121,783	62,959	—
	Topper Europe B.V.	Vloeveld 10 5126 RG GILZE, The Netherlands	商品買賣	3,723 (EUR90)	3,723 (EUR90)	900	100.00%	4,842	(642)	(642)	—
	亞太菁英(股)公司	台北市大安區敦化南路一段218號9F	機械設備之製造及銷售	59,341	48,941	5,200,000	52.00%	795	(34,091)	(17,727)	—
	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	—	2,800,000	70.00%	36,203	6,576	4,567	—
Union Top Industrial (SAMOA) Limited	東昱精機(上海)有限公司	上海市閘行區莘庄工業區春東路188號	工具機之買賣及維修服務	81,398 (SGD4,128)	81,398 (SGD4,128)	—	100.00%	67,620	(6,011)	(6,011)	—
	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)	368,894 (USD11,000)	—	100.00%	705,462	99,812	99,812	—
	上海東台鑫貿易有限公司	上海市外高橋保稅區泰谷路169號A樓308室	國際貿易、轉口貿易	6,738 (USD200)	6,738 (USD200)	—	100.00%	19,946	(2,835)	(2,835)	—
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	719 (EUR15)	—	—	100.00%	—	(768)	(768)	—
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)	—	—	100.00%	46,190	9,816	9,816	—
Time Trade International Limited	晉奕精密機械(上海)有限公司	上海市閘行區北青公路699弄3號	模具及機械設備之買賣	32,771 (USD1,080)	—	—	100.00%	46,190	9,816	9,816	—

(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(註5) (USD2,408)	\$ —	\$ —	\$81,398 (USD2,408)	100%	\$(6,011) (USD-183) (二) 1.	\$ 67,620	\$ —
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)	—	—
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)	368,894 (USD11,000)	126,220 (USD4,000)	—	495,114 (USD15,000)	100%	99,812 (USD3,043) (二) 1.	705,462	—
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%	(2,835) (USD-86) (二) 1.	19,946	—
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)	—	—
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%	9,816 (USD299) (二) 1.	46,190	—

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	
		淨值之百分之四十或八千萬元(較高者)	
\$723,054 (USD22,008)	USD22,008	\$1,658,916	

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所有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：本公司對模里西斯機零壹精密機械有限公司自民國九十四年第一季起由權益法改採以成本衡量。

註 4：本公司對皓翔科技(股)公司自民國九十四年第四季起由權益法改採以成本法衡量。

註 5：係包含本公司自台灣匯出新台幣 38,004 仟元及由本公司為 Tong Tai Industrial Pte, Ltd. 背書保證借款之款項轉投資約美金 1,254 仟元。

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	97 年度		96 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	\$2,609,240	41.72%	\$2,902,607	47.07%
歐 洲	1,148,507	18.36%	1,255,929	20.37%
美 洲	213,948	3.42%	118,351	1.92%
非 洲	36,264	0.58%	59,486	0.96%
大 洋 洲	13,806	0.22%	5,709	0.09%
合 計	\$4,021,765	64.30%	\$4,342,082	70.41%

(四) 重要客戶資訊

本公司民國九十七及九十六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：無。

(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. 民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	97 年 12 月 31 日		96 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	\$807,194	\$807,194	\$629,704	\$629,704
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	100,119	100,119	20,006	20,006
應收票據及帳款	2,087,509	2,087,509	3,077,348	3,077,348
應收票據及帳款－關係人	170,444	170,444	167,789	167,789
其他應收款	21,732	21,732	30,206	30,206
其他應收款－關係人	159,750	159,750	69,721	69,721
基金及投資	1,177,092	1,213,437	1,053,440	1,024,511
長期應收分期款項	39,562	39,562	18,981	18,981
負債：				
短期借款	762,663	762,663	752,833	752,833
應付短期票券	389,776	389,776	599,586	599,586
應付票據及帳款	633,247	633,247	1,211,578	1,211,578
應收票據及帳款－關係人	206,866	206,866	330,162	330,162
其他應付款	286,116	286,116	238,002	238,002
其他應付款－關係人	42,713	42,713	15,273	15,273
一年內到期之長期負債	401,258	401,258	62,500	62,500
長期借款	702,235	702,235	287,500	287,500

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、長期借款、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. 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：

	97年12月31日		96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
金融資產：				
現金及約當現金	—	\$807,194	—	\$629,704
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	100,119	—	20,006	—
應收票據及帳款	-	2,087,509	-	3,077,348
應收票據及帳款－關係人	-	170,444	-	167,789
其他應收款	-	21,732	-	30,206
其他應收款－關係人	-	159,750	-	69,721
採權益法之長期股權投資	-	1,025,473	-	770,707
預付長期投資款	-	—	-	64,820
備供出售金融資產－非流動	70,609	—	179,754	—
以成本衡量之金融資產－非流動	-	117,355	-	9,230
長期應收分期款項	-	39,562	-	18,981
金融負債：				
短期借款	-	762,663	-	752,833
應付短期票券	-	389,776	-	599,586
應付票據及帳款	-	633,247	-	1,211,578
應付票據及帳款－關係人	-	206,866	-	330,162
其他應付款	-	286,116	-	238,002
其他應付款－關係人	-	42,713	-	15,273
一年內到期之長期負債	-	401,258	-	62,500
長期借款	-	702,235	-	287,500

4. 本公司於民國九十七及九十六年度無以評價方法估計之公平價值變動而認為當期損益。

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，故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、短期借款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，而使未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使本公司民國九十七及九十六年度現金流出分別增加 15,571 仟元及 10,075 仟元。

東台精機股份有限公司

重要會計科目明細表

民國九十七年度

(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	\$166
	零 用 金	200
銀 行 存 款	支 票 存 款	4,001
	活 期 存 款	490,544
	定期存款(註 1)	59,039
	外幣存款(註 2)	253,244
合 計		<u>\$807,194</u>

註 1：係 USD1,800,000 元

註 2：係包括¥11,100,089 元及 USD7,597,805.67 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
多重收益信託基金	基金	997	-	\$10,160	-	\$10,000	10.1852	\$10,160
保誠威寶基金	"	775	-	10,025	-	10,000	12.9409	10,025
德信萬保基金	"	1,759	-	20,031	-	20,000	11.3900	20,031
保德信債券基金	"	663	-	10,004	-	10,000	15.0857	10,004
所羅門債券基金	"	831	-	10,004	-	10,000	12.0328	10,004
台灣吉利基金	"	583	-	10,003	-	10,000	17.1571	10,003
永昌鳳翔基金	"	644	-	10,004	-	10,000	15.5253	10,004
富坦全球債券基金	"	37	-	19,888	-	19,680	16.3000	19,888
				<u>\$100,119</u>		<u>\$99,680</u>		<u>\$100,119</u>

應收票據明細表

客戶名稱	摘要	金額	金額	備註
連興昌實業有限公司	非關係人	\$33,844		
偉詳工業(股)公司	"	63,975		
豐愷科技(股)公司	"	40,375		
UNISTAR 香港	"	22,802		
其 他	"	350,493		各戶金額未達 5%
應收票據小計			\$511,489	
連興昌實業有限公司	"	52,800		
國睿(股)公司	"	24,035		
金長佳科技股份有限公司	"	27,727		
金像電子(股)公司	"	27,151		
瑞太福科技(股)公司	"	18,935		
其 他	"	83,309		各戶金額未達 5%
減:未實現利息收入		(10,020)		
應收分期票據小計			223,937	
減:備抵呆帳			(95,284)	
淨 額			<u>\$640,142</u>	

應收票據-關係人明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
晉奕科技(股)公司	關係人	\$1,912	
貿隆機械(股)公司	"	2	
合 計		<u>\$1,914</u>	

應收帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
BIMAKSAN CNC MACHINE & TOOL SALES CO., LTD	非關係人	\$158,242	
台灣安士克科技股份有限公司	"	81,273	
其 他	"	1,291,957	各戶金額未達 5%
小 計		1,531,472	
減：備抵呆帳		(84,105)	
淨 額		<u>\$1,447,367</u>	

應收帳款-關係人明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
Topper Europe B.V.	關係人	\$87,033	
蘇州東昱精機有限公司	"	25,745	
Tong-Tai Seiki USA, INC	"	25,879	
上海東台鑫貿易有限公司	"	18,131	
其 他	"	11,742	各戶金額未達 5%
小 計		168,530	
減：備抵呆帳		—	
淨 額		<u>\$168,530</u>	

其他應收款明細表

項目	摘要	金額	備註
應收退稅款	營業稅	\$13,665	
其他應收款	其 他	7,147	
其他應收票據	其 他	920	
合 計		<u>\$21,732</u>	

其他應收款-關係人明細表

項目	摘要	金額	備註
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	清算應退款	\$45,905	
Tong-Tai Seiki USA, INC	資金貸予	75,671	
Topper Europe B.V.	"	30,798	
其 他	其他	7,376	各戶金額未達 5%
合 計		<u>\$159,750</u>	

存貨明細表

項目	摘要	金額		備註
		成本	市價	
存貨	原料	\$447,488	\$498,558	重置成本
	物料	426	426	"
	在製品	1,119,954	1,409,448	淨變現價值
	製成品	104,700	115,587	"
	在途存貨	1,079	1,078	重置成本
	小計	1,673,647	\$2,025,097	
	減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(66,918)		
合計		\$1,606,729		

預付款項明細表

項目	摘要	金額
預付貨款	關係人	\$31,658
	貨款	262
預付費用	租金費用	6,008
	關係人	1,388
	薪資	578
	其他	9,544
留抵稅額		60
合計		\$49,498

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		
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	1,825,154	\$42,867	—	\$—	—	\$(37,132) (註五)	\$(3,564)	\$(2,171)	—	—	\$—	—	\$—	權益法	無
Union Top Industrial (SAMON) Limited.	10,790,400	445,616	4,000,000	125,824 (註一)	—	—	87,090	50,611	14,790,400	100.00%	709,141	48.58	718,447	權益法	無
泰國東台有限公司	—	—	—	—	—	(7) (註二)	(120)	127	—	49.00%	—	—	(925)	權益法	無
馬來西亞東台有限公司	48,001	155	—	2,255 (註六)	—	—	(1,497)	65	48,001	80.00%	978	20.37	978	權益法	無
東鋒機械自動化(股)公司	1,200,000	35,794	—	1,464 (註七)	—	(15,600) (註三)	27,249	—	1,200,000	80.00%	48,907	40.78	48,938	權益法	無
東華精密股份有限公司	700,000	13,583	—	—	—	(2,800) (註三)	2,917	—	700,000	66.67%	13,700	20.52	14,362	權益法	無
Goiden Drilling Technology co, Ltd.	190	5,236	—	—	—	(2,427) (註四)	(189)	1,410	190	30.30%	4,030	21.21	4,030	權益法	無
興富台科技有限公司	—	2,436	—	—	—	(2,436) (註五)	—	—	—	—	—	—	—	權益法	無
Tong Tai Saki USA, INC.	100	27,148	—	—	—	—	1,673	319	100	100.00%	29,140	291.400	29,140	權益法	無
榮田精機(股)公司	4,392,375	106,342	3,513,900	—	—	(4,393) (註三)	62,959	—	7,906,275	52.00%	164,908	21.33	168,626	權益法	無
Topper Europe B.V.	900	5,661	—	—	—	—	(642)	(177)	900	100.00%	4,842	5.380	4,842	權益法	無
亞太菁英(股)公司	4,160,000	25,408	1,040,000	10,400 (註一)	—	—	(17,727)	—	5,200,000	52.00%	18,081	0.15	795	權益法	無
晉奕科技(股)公司	—	—	2,800,000	28,000 (註一)	—	—	4,567	3,636	2,800,000	70.00%	36,203	12.94	36,240	權益法	無
		710,246		167,943		(64,795)	\$162,716	\$53,820			1,029,930		\$1,025,473		
累計減損採權益法之長期股權投資		—		(21,316)		—					(21,316)				
採權益法之長期股權投資淨額		\$710,246		\$146,627		\$(64,795)					\$1,008,614				

註一：本期現金增資

註二：帳面金額已為負數之調整

註三：發放現金股利

註四：本期減資

註五：本期退股或清算

註六：本期股權淨值差異轉列收入

註七：被投資公司未依比例認股

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	19.65	3,517	無
光隆(股)公司	500,000	5,000	—	—	—	—	500,000	2.08%	5,000	11.56	5,781	無
模里西斯機零壹機械有限公司	320,000	5,896	—	—	—	—	320,000	19.60%	5,896	—	—	無
皓翔科技(股)公司	5,945,000	91,577	—	—	—	—	5,945,000	15.00%	91,577	18.32	108,057	無
小計		104,515		—		—			104,515		<u>\$117,355</u>	
減: 累計減損-以成本衡量之金融資產-非流動		(5,896)		(750)		—			(6,646)			
以成本衡量之金融資產-非流動淨額		<u>\$98,619</u>		<u>\$(750)</u>		<u>\$—</u>			<u>\$97,869</u>			

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	5,582,441	\$23,423	111,840	\$-	-	\$-	5,694,281	4.48%	\$23,423	無
加:備供出售金融資產評價調整-非流動		156,331		-		(109,145)			47,186	
備供出售金融資產-非流動淨額		<u>\$179,754</u>		<u>\$-</u>		<u>\$(109,145)</u>			<u>\$70,609</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	\$234,916	\$—	\$—	\$—	\$234,916	部份抵押予銀行
房屋及建築	671,511	1,635	—	—	673,146	部份抵押予銀行
機器設備	192,247	6,217	(151)	—	198,313	部份抵押予銀行
運輸設備	62,204	489	(1,299)	—	61,394	無
辦公設備	39,308	4,408	(614)	3,143	46,245	無
其他設備	128,465	3,265	—	13,236	144,966	部份抵押予銀行
未完工程	7,228	400,608	—	—	407,836	無
預付土地及設備款	3,146	41,171	—	(16,379)	27,938	無
成本合計	1,339,025	457,793	(2,064)	—	1,794,754	
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	\$1,532,416	\$457,793	\$(2,064)	\$—	\$1,988,145	

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	\$85,863	\$32,064	\$—	\$—	\$117,927
機器設備	141,578	10,654	(135)	—	152,097
運輸設備	25,832	4,932	(1,282)	—	29,482
辦公設備	21,028	7,381	(607)	—	27,802
其他設備	75,103	11,473	—	—	86,576
成本合計	349,404	66,504	(2,024)	—	413,884
重估增值					
房屋及建築	3,741	82	—	—	3,823
機器設備	—	—	—	—	—
運輸設備	—	—	—	—	—
辦公設備	—	—	—	—	—
其他設備	—	—	—	—	—
重估增值合計	3,741	82	—	—	3,823
成本及重估 增值總計	\$353,145	\$66,586	\$(2,024)	\$—	\$417,707

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	(6,564)	(417)	—	—	(6,981)
出租資產淨額	\$10,333	\$(417)	\$—	\$—	\$9,916

長期應收分期款項明細表

項目	摘要	金額	備註
連興昌實業有限公司	非關係人	\$33,821	
益達貨運貿易有限公司	"	3,160	
金長佳科技股份有限公司	"	2,521	
其 他	"	4,113	各戶金額未達5%
小 計		43,615	
減：未實現利息收入		(4,053)	
合 計		\$39,562	

催收款明細表

項 目	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	
GREEN TECH	"	6,763	
BIMAKSAN CNC MACHINE&TOOL SALES CO, LTD	"	4,073	
富傑電子(股)公司	"	3,889	
佳通科技(股)公司	"	3,614	
威君有限公司	"	3,600	
其 他	"	15,404	各戶金額未達5%
小 計		61,040	
減：備 抵 呆 帳		(61,040)	
合 計		\$—	

催收款-關係人明細表

項 目	摘 要	金 額
Union Top Industrial Limited	關 係 人	\$3,682
減：備 抵 呆 帳		(3,682)
合 計		\$—

存出保證金明細表

項 目	摘 要	金 額
存 出 保 證 金	租賃保證金	\$2,085
	押標金	244
	其他	237
合 計		<u>\$2,566</u>

遞延費用變動明細表

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	攤銷辦法
木 模 成 本	\$12,584	\$8,302	\$(8,272)	\$12,614	平均法
水 電 工 程	2,329	—	(2,040)	289	平均法
合 計	<u>\$14,913</u>	<u>\$8,302</u>	<u>\$(10,312)</u>	<u>\$12,903</u>	

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	\$607,600	1.9%~4.45%	\$1,205,000	—
信用狀借款	"	155,063	2.33%~6.36%	—	—
		\$762,663			

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	2.3%~2.412%	\$180,000	\$(117)	\$179,883	—
"	國際票券	1.712%	60,000	(39)	59,961	—
"	瑞穗銀行	1.842%	55,000	(19)	54,981	—
"	中華票券	1.85%	50,000	(33)	49,967	—
"	上海銀行	1.842%	45,000	(16)	44,984	—
合計			\$390,000	\$(224)	\$389,776	

應付票據明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
大舜鈹金(股)公司	非關係人	\$34,913	
其 他	"	487,253	各戶金額未達5%
合 計		\$522,166	

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	\$73,449	
三新(股)公司	"	17,944	
東擘精密(股)公司	"	4,466	
晉奕科技(股)公司	"	4,332	
合 計		\$100,191	

應付帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
台灣發那科(股)公司	非關係人	\$18,781	
曜田企業有限公司	"	6,456	
其 他	"	85,844	各戶金額未達 5%
合 計		<u>\$111,081</u>	

應付帳款-關係人明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
榮田精機(股)公司	關 係 人	\$89,559	
東鋒機械自動化(股)公司	"	9,756	
晉奕科技(股)公司	"	5,969	
三新(股)公司	"	1,276	
東擘精密(股)公司	"	115	
合 計		<u>\$106,675</u>	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應付款	員 工 紅 利	\$83,647	
	薪 資、年 終 獎 金	58,017	
	佣 金 支 出	60,412	
	董 監 事 酬 勞	11,153	
	保 險 費	2,878	
	設 備 款	1,524	
	利 息	2,161	
	其 他	66,324	
合 計		\$286,116	

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	\$17,584	
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	"	6,202	
Topper Europe B.V.	"	5,206	
其他	"	3,062	各戶金額未達5%
Tong-Tai Seiki USA, INC.	代 墊 費 用	8,743	
其他	"	1,916	各戶金額未達5%
	合 計	\$42,713	

預收款項明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
偉詳工業(股)公司	非關係人	\$37,563	
STEINER AG	"	9,649	
奇美電子(股)公司	"	7,700	
其他	"	87,283	各戶金額未達5%
Tong-Tai Seiki USA, INC.	關係人	8,636	
蘇州東昱有限公司	"	3,401	
Topper Europe B.V.	"	1,701	
合 計		\$155,933	

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	\$186,207	97.06.04~102.06.04	1.71%	土地、廠房
台 新 銀 行	信用借款	150,000	96.08.14~99.03.31	2.98%	—
兆豐國際商銀	信用借款	150,000	97.10.03~102.10.02	2.755%	—
中 國 信 託	信用借款	100,000	97.08.15~99.08.15	2.887%	—
日 盛 商 銀	信用借款	100,000	97.12.16~99.12.16	3.2%	—
台北富邦銀行	信用借款	100,000	97.06.10~100.06.10	3.499%	—
瑞 穗 銀 行	信用借款	100,000	97.08.18~100.08.18	3.45%	—
台灣工業銀行	信用借款	87,500	96.07.30~99.07.30	2.722%-3.0021%	—
中國輸出入銀行	信用借款	100,332	97.07.31~98.12.21	2.6752%-3.0533%	—
台灣銀行-高科	擔保借款	29,454	97.10.04~102.06.04	1.71%	土地、廠房
小 計		1,103,493			
減：一年內到期之長期借款		(401,258)			
淨 額		\$702,235			

營業收入明細表

項 目	數 量	金 額
綜合切削中心機	1,042(台)	\$2,494,115
PCB 鉗孔機	341(台)	1,315,625
電腦數值控制車床	703(台)	1,622,447
專 用 機	26(台)	98,668
機 械 其 他	21(台)	33,224
光 電 產 品	14(台)	366,451
銷 貨 收 入		5,930,530
修 護 收 入		437,866
營 業 收 入 總 額		6,368,396
減：銷貨退回		(73,651)
銷貨折讓		(39,946)
小 計		(113,597)
營 業 收 入 淨 額		\$6,254,799

營業成本明細表

項 目	小 計	合 計
直接原料		
期初存料	\$330,562	
本期進料	4,464,294	
期末存料	(447,488)	
減：轉修護成本	(321,065)	
轉列各項費用	(53,374)	
盤 虧	(4)	
加：盤 盈	168	
半成品入庫	444,639	
本期耗用		\$4,417,732
間接材料		
期初存料	113	
本期進料	53,477	
期末存料	(426)	
本期耗用		53,164
直接人工	249,652	
減：轉修護成本	(11,307)	
小計		238,345
製造費用	421,116	
減：轉修護成本	(13,784)	
小計		407,332
製造成本		5,116,573
期初在製品		1,106,069
期末在製品		(1,119,954)
減：半成品轉出		(444,639)
轉列各項費用		(167,404)
製成品成本		4,490,645
期初製成品		189,129
期末製成品		(104,700)
減：其他減項		(17,006)
產銷成本		4,558,068
加：修護成本		346,156
營業成本		\$4,904,224

製造費用明細表

項 目	金 額
間 接 人 工	\$81,579
旅 費	40,634
水 電 瓦 斯 費	24,000
保 險 費	32,889
折 舊	57,252
各 項 耗 竭 及 攤 銷	10,312
伙 食 費	3,629
加 班 費	14,696
員 工 分 紅	67,544
退 休 金	8,800
間 接 材 料	50,474
其 他	29,307
合 計	\$421,116

推銷費用明細表

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$37,844
運 費	37,296
廣 告 費	28,821
折 舊	1,353
伙 食 費	1,401
佣 金 支 出	156,123
出 口 費 用	78,350
售 後 服 務 費	74,152
加 班 費	5,385
員 工 分 紅	8,896
退 休 金	3,018
其 他	54,369
合 計	\$487,008

管理費用明細表

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$37,246
呆 帳 損 失	167,695
折 舊	7,981
伙 食 費	1,061
董 監 酬 勞	11,153
員 工 分 紅	7,207
加 班 費	2,237
退 休 金	2,892
其 他	69,048
合 計	<u>\$306,520</u>

研究發展支出明細表

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$6,863
各 項 耗 竭 及 攤 提	5,589
其 他	146,599
合 計	\$159,051

營業外收入及利益明細表

項 目	摘 要	小 計	合 計
利 息 收 入	銀行存款利息	\$2,298	
	分期銷貨利息	9,673	
	應收關係人利息	1,323	
	押金設算利息	8	
	小計		\$13,302
採權益法認列之投資收益			162,716
股利收入			6,258
處分固定資產利益			279
處分投資利益			8,667
商品盤盈			164
兌換利益			53,016
金融資產評價利益			433
什項收入	補助款收入	6,540	
	逾二年帳款轉收入	15,231	
	租金收入	5,234	
	下腳收入	2,736	
	董監事酬勞金	2,709	
	呆帳收回	20,168	
	派駐人員薪資	3,791	
	代收外勞工資	3,158	
	其他	24,907	
	小計		84,474
合 計			\$329,309

營業外費用及損失明細表

項 目	摘 要	小 計	合 計
利息費用	發行商業本票利息	\$11,240	
	銀行借款利息	23,877	
	L/C 利息	408	
	其他	5,536	
	小計		\$41,061
處分固定資產損失			23
存貨跌價及呆滯損失			31,669
減損損失			22,066
出租資產折舊			417
其他支出			4,934
合計			<u>\$100,170</u>