

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上半年度

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 年上半年度財務報表
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 ~ 27	
	(六) 關係人交易	28 ~ 33	
	(七) 質押之資產	34	
	(八) 重大承諾事項及或有事項	34	
	(九) 重大之災害損失	34	
	(十) 重大之期後事項	34	

項	目	頁	次
(十一)	其他	34	
(十二)	附註揭露事項		
	1. 重大交易事項相關資訊	34 ~ 37	
	2. 轉投資事業相關資訊	38 ~ 39	
	3. 大陸投資資訊	40 ~ 41	
(十三)	部門別財務資訊	42	
(十四)	金融商品相關資訊	42 ~ 44	
九、	重要會計科目說明	45 ~ 70	
十、	會計師印鑑證明	71	

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六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

如財務報表附註五所述，東台精機股份有限公司財務報表中，民國九十七年及九十六年六月三十日採權益法評價之長期股權投資，係依被投資公司未經會計師查核之財務報表評價而得，截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，採權益法之長期股權投資帳面餘額分別為 883,081 仟元及 684,718 仟元，民國九十七及九十六年上半年度依據該等被投資公司未經會計師查核之財務報表所認列之投資收益分別為 98,853 仟元及 49,577 仟元，另如財務報表附註十二所述被投資公司相關資訊，亦係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表以權益法評價列。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司財務報表若經查核簽證，可能使東台精機股份有限公司財務報表需做調整之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達東台精機股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十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，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上半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上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

冠恆聯合會計師事務所

會計師：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

中華民國九十七年八月十五日

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六月三十日

單位：新台幣仟元

資 產	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日		負債及股東權益	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註三及五)	\$ 365,944	4	\$ 49,033	1	2100 短期借款(附註五)	\$ 786,182	9	\$ 355,723	5
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註三及五)	80,036	1	115,047	2	2110 應付短期票券淨額(附註五及七)	739,385	9	639,213	10
1120 應收票據淨額(附註三及五)	628,533	8	471,689	7	2120 應付票據	854,558	10	497,850	8
1130 應收票據—關係人(附註六)	—	—	3,678	—	2130 應付票據—關係人(附註六)	148,635	2	94,726	2
1140 應收帳款淨額(附註三及五)	2,540,023	30	1,599,610	25	2140 應付帳款	310,306	4	234,508	4
1150 應收帳款—關係人(附註六)	188,145	2	120,352	2	2150 應付帳款—關係人(附註六)	83,770	1	85,679	1
1160 其他應收款	17,073	—	18,301	—	2160 應付所得稅(附註三及五)	77,687	1	93,025	1
1180 其他應收款—關係人(附註六)	81,234	1	64,208	1	2170 其他應付款(附註五)	675,445	8	379,493	6
1210 存貨(附註三及五)	1,713,431	20	1,371,122	21	2190 其他應付款—關係人(附註六)	32,713	—	28,242	—
1260 預付款項(附註六)	40,607	1	33,770	1	2260 預收款項(附註六)	185,235	2	169,631	3
1286 遞延所得稅資產—流動(附註三及五)	49,214	1	25,368	—	2272 一年內到期之長期借款(附註五)	47,500	1	50,000	1
11XX 流動資產合計	5,704,240	68	3,872,178	60	2282 代收款	8,382	—	6,128	—
基金及投資(附註三及五)					2289 應計產品保證負債(附註三)	34,887	—	24,462	—
1421 採權益法之長期股權投資	883,081	11	684,718	11	21XX 流動負債合計	3,984,685	47	2,658,680	41
1425 預付長期投資款	10,400	—	—	—	長期負債				
1450 備供出售金融資產—非流動	176,405	2	451,876	7	2420 長期借款(附註五)	362,500	4	10,000	—
1480 以成本衡量之金融資產—非流動	98,099	1	119,169	2	24XX 長期負債合計	362,500	4	10,000	—
14XX 基金及投資合計	1,167,985	14	1,255,763	20	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	234,917	3	234,917	4	其他負債				
1521 房屋及建築	671,511	8	671,278	10	2810 應計退休金負債(附註三)	41,558	1	46,386	1
1531 機器設備	192,479	2	193,786	3	2820 存入保證金	1	—	1	—
1551 運輸設備	62,203	1	62,662	1	2861 遞延所得稅負債—非流動(附註三及五)	2,173	—	—	—
1561 辦公設備	40,966	—	38,383	1	2881 遞延貨項—聯屬公司間利益(附註三)	24,899	—	16,857	—
1681 其他設備	131,939	2	120,860	2	28XX 其他負債合計	68,631	1	63,244	1
15X8 重估價值	193,391	2	193,391	3	2XXX 負債總計	4,472,826	53	2,788,934	43
15XY 成本及重估價值	1,527,406	18	1,515,277	24	股東權益				
15X9 減：累積折舊	(385,457)	(5)	(332,145)	(5)	31XX 股本				
1670 未完工程及預付設備款	297,696	4	35,188	—	3110 普通股(每股面額10元，於民國九十七年及九十六年六月三十日額定股本皆為2,000,000千元，並分別發行171,702仟股及145,350仟股(附註五))	1,717,018	20	1,453,499	23
15XX 固定資產合計	1,439,645	17	1,218,320	19	3150 待分配股票股利	191,756	2	163,519	3
無形資產					32XX 資本公積(附註三及五)	858,258	10	608,258	9
1770 遞延退休金成本(附註三)	8,670	—	9,909	—	33XX 保留盈餘(附註三及五)				
17XX 無形資產淨額	8,670	—	9,909	—	3310 法定盈餘公積	373,295	5	313,801	5
其他資產					3320 特別盈餘公積	48,108	1	48,108	1
1800 出租資產淨額(附註三、五及七)	10,125	—	10,613	—	3350 未分配盈餘	619,843	7	574,810	9
1810 閒置資產(附註三)	39,470	—	—	—	34XX 股東權益其他調整項目(附註三及五)				
1840 長期應收分期款項(附註三及五)	44,641	1	38,335	1	3420 累積換算調整數	(7,034)	—	12,692	—
1848 催收款(附註三及五)	—	—	—	—	3430 未認為退休金成本之淨損失	(33,099)	—	(41,267)	(1)
1858 催收款—關係人(附註三及六)	—	—	—	—	3451 備供出售金融資產未實現損益	152,982	2	428,453	7
1860 遞延所得稅資產—非流動(附註三及五)	—	—	6,934	—	3460 未實現重估增值	80,678	1	80,678	1
1880 其他(附註三及五)	13,976	—	19,433	—	3510 庫藏股	(45,879)	(1)	—	—
18XX 其他資產合計	108,212	1	75,315	1	3XXX 股東權益總計	3,955,926	47	3,642,551	57
1XXX 資產總計	\$ 8,428,752	100	\$ 6,431,485	100	負債及股東權益總計	\$ 8,428,752	100	\$ 6,431,485	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張進德、萬益東會計師民國九十七年八月十五日查核報告

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
民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入總額(附註三及六)				
4110 銷貨收入	\$3,028,731	87	\$2,096,131	93
4130 分期付款銷貨收入	260,991	8	102,651	5
4670 修護收入	202,694	6	123,475	5
小計	3,492,416	101	2,322,257	103
4170 減：銷貨退回	(1,475)	—	(47,631)	(2)
4190 銷貨折讓	(18,254)	(1)	(19,609)	(1)
4100 營業收入淨額	3,472,687	100	2,255,017	100
5000 營業成本(附註六)				
5110 銷貨成本	(2,550,426)	(73)	(1,645,758)	(73)
5670 修護成本	(159,989)	(5)	(82,544)	(4)
小計	(2,710,415)	(78)	(1,728,302)	(77)
5900 營業毛利	762,272	22	526,715	23
5920 聯屬公司間未實現利益(附註三)	(44,435)	(1)	(30,334)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益(附註三)	43,089	1	43,164	2
營業費用(附註六)				
6100 推銷費用	(257,244)	(7)	(187,982)	(9)
6200 管理及總務費用	(71,037)	(2)	(53,761)	(2)
6300 研發費用	(77,144)	(2)	(53,321)	(2)
6000 營業費用合計	(405,425)	(11)	(295,064)	(13)
6900 營業淨利	355,501	11	244,481	11
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註六)	8,430	—	3,353	—
7121 採權益法認列之投資收益(附註三及五)	98,853	3	49,577	2
7122 股利收入	537	—	8,037	—
7130 處分固定資產利益	68	—	—	—
7140 處分投資利益	156	—	310	—
7150 商品盤盈	164	—	430	—
7160 兌換利益	—	—	11,275	1
7310 金融資產評價利益	30	—	47	—
7480 什項收入(附註六)	37,310	1	22,323	1
7100 營業外收入及利益合計	145,548	4	95,352	4

(續 次 頁)

(承上頁)

		稅前	稅後	稅前	稅後		
營業外費用及損失							
7510	利息費用	(16,255)	—	(9,085)	—		
7530	處分固定資產損失	(23)	—	(28)	—		
7540	處分投資損失	(450)	—	—	—		
7560	兌換虧損	(88,425)	(3)	—	—		
7630	減損損失	(21,836)	(1)	—	—		
7880	什項支出	(3,723)	—	(1,059)	—		
7500	營業外費用及損失合計	(130,712)	(4)	(10,172)	—		
7900	繼續營業單位稅前淨利	370,337	11	329,661	15		
8110	所得稅費用(附註三及五)	(67,900)	(2)	(107,463)	(5)		
9600	本期淨利	\$ 302,437	9	\$ 222,198	10		
		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		
9750	基本每股盈餘(元)	\$2.17	\$1.77	\$2.27	\$1.53		

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、萬益東會計師民國九十七年八月十五日查核報告

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六月三十日

單位：新台幣仟元

	保留盈餘								庫藏股	權益調整				合計
	普通股股本	預收股本	待分配股票股利	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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
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)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,149	-	-	-	11,149
備供出售金融資產未實現損益調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,923	-	23,923
民國九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	222,198	222,198	-	-	-	-	-	222,198
民國九十六年六月三十日餘額	\$1,453,499	\$-	\$163,519	\$608,258	\$313,801	\$48,108	\$574,810	\$936,719	\$-	\$12,692	\$(41,267)	\$428,453	\$80,678	\$3,642,551
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	-	-	-	-	-	-	-	-	(45,879)	-	-	-	-	(45,879)
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)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(35,703)	-	-	-	(35,703)
備供出售金融資產未實現損益調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,349)	-	(3,349)
民國九十七年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	302,437	302,437	-	-	-	-	-	302,437
民國九十七年六月三十日餘額	\$1,717,018	\$-	\$191,756	\$858,258	\$373,295	\$48,108	\$619,843	\$1,041,246	\$(45,879)	\$(7,034)	\$(33,099)	\$152,982	\$80,678	\$3,955,926

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、萬益東會計師民國九十七年八月十五日查核報告

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六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$302,437	\$222,198
調整項目		
折舊費用	32,992	30,799
各項攤提	4,956	5,061
(呆帳迴轉利益)呆帳損失	(13,199)	8,151
收到採權益法評價之被投資公司現金股利	18,400	10,800
採權益法認列之投資(利益)	(98,853)	(49,577)
處分固定資產(利益)損失	(45)	28
存貨盤(盈)	(164)	(430)
處分投資損失(利益)	294	(310)
金融資產評價(利益)	(30)	(47)
減損損失	21,836	—
其他損失—出租資產折舊費用	208	207
遞延所得稅淨變動數	(12,439)	1,080
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	(59,844)	(114,690)
應收票據	(144,926)	(149,484)
應收票據—關係人	1,242	9,220
應收帳款	37,830	170,722
應收帳款—關係人	(31,178)	32,203
其他應收款	13,133	(5,704)
其他應收款—關係人	(1,933)	53,709
存貨	(75,481)	(196,585)
預付款項	(18,612)	(2,143)
催收款	3,427	2,605
催收款—關係人	—	2,603
應付票據	(50,573)	(121,576)
應付票據—關係人	(14,386)	(17,680)
應付帳款	3,859	43,288
應付帳款—關係人	(83,371)	5,084
其他應付款	57,759	(55,803)
其他應付款—關係人	17,000	8,218
應付所得稅	(51,366)	18,001
預收款項	41,721	18,160
其他流動負債	(10,378)	(7,190)
遞延貸項	1,346	(12,830)
應計產品保證負債	5,742	(2,643)
應計退休金負債	2,090	2,533
營業活動之淨現金流(出)	(100,506)	(92,022)

(續次頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量：		
購買固定資產	(292,332)	(38,168)
存出保證金(增加)	(650)	(249)
遞延費用(增加)	—	(919)
採權益法之長期股權投資(增加)	(94,991)	(65,821)
投資活動之淨現金流(出)	<u>(387,973)</u>	<u>(105,157)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	33,349	12,029
應付商業本票增加	139,799	120,002
長期借款增加(減少)	60,000	(30,000)
現金增資	37,450	—
庫藏股買回價款	(45,879)	—
融資活動之淨現金流入	<u>224,719</u>	<u>102,031</u>
本期現金及約當現金(減少)	(263,760)	(95,148)
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>\$365,944</u>	<u>\$49,033</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>\$15,121</u>	<u>\$9,248</u>
本期支付所得稅	<u>\$131,705</u>	<u>\$88,382</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	\$264	\$12,130
在製品轉列遞延費用	<u>\$1,669</u>	<u>\$2,901</u>
融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$47,500</u>	<u>\$50,000</u>
累積換算調整數	<u>\$(35,703)</u>	<u>\$11,149</u>
應付現金股利	<u>\$340,900</u>	<u>\$218,025</u>
應付股票股利	<u>\$191,756</u>	<u>\$163,519</u>
應付員工紅利	<u>\$27,282</u>	<u>\$30,899</u>
應付董監酬勞	<u>\$10,709</u>	<u>\$14,907</u>
部份支付現金之投資及融資		
增購固定資產	\$293,125	\$37,758
期初應付設備款	874	573
期末應付設備款	(1,667)	(163)
本期購置固定資產價款	<u>\$292,332</u>	<u>\$38,168</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、萬益東會計師民國九十七年八月十五日查核報告

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上半年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革及營業

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六月三十日止，本公司員工人數分別為 752 人及 632 人。

二、公司聲明

本公司聲明民國九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表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，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- (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. 法定公積及資本公積

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。依商業會計法規定重估增值應累積為資本公積，自民國九十五年五月二十四日商業會計法修正，資產重估增值應列為業主權益項下之未實現重估增值。

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八提撥退休基金，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

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

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；累積盈餘及資本公積轉增資而增加之股數，則另揭露採追溯調整計算之每股盈餘。

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

財務報表係以營業週期（通常為一年內）作為劃分流動與非流動之標準。

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93年1月1日(含)至民國96年12月31日(含)者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基祕字第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97年1月1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。

四、會計原則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97年1月1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	九十七年度淨利(減少)	每股盈餘(元)(減少)
員工分紅及董監酬勞費用化	\$ (47,400)	\$ (0.21)

五、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	97年06月30日	96年06月30日
庫 存 現 金	\$360	\$367
支 票 存 款	1,728	1,828
活 期 存 款	363,709	46,714
外 幣 存 款	147	124
合 計	\$365,944	\$49,033

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

項 目	97年06月30日	96年06月30日
交易目的金融資產－ 基 金	\$80,036	\$115,047

3. 應收票據淨額

項 目	97年06月30日	96年06月30日
應 收 票 據	\$416,510	\$319,157
應 收 分 期 票 據	229,489	167,271
小 計	645,999	486,428
減：備 抵 呆 帳	(8,640)	(8,640)
未實現利息收入	(8,826)	(6,099)
淨 額	\$628,533	\$471,689

4. 應收帳款淨額

項 目	97年06月30日	96年06月30日
應 收 帳 款	\$2,565,304	\$1,625,534
減：備 抵 呆 帳	(25,281)	(25,924)
淨 額	\$2,540,023	\$1,599,610

5. 存貨

項 目	97年06月30日	96年06月30日
原 料	\$358,751	\$269,915
物 料	349	187
在 製 品	1,179,454	886,181
製 成 品	167,282	184,551
在 途 存 貨	42,844	46,547
小 計	1,748,680	1,387,381
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(35,249)	(16,259)
合 計	\$1,713,431	\$1,371,122

截至民國九十七年及九十六年六月三十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06月30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	\$40,637	100.00%
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	"	14,790,400	595,046	100.00%
泰國東台有限公司	"	—	—	49.00%
馬來西亞東台有限公司	"	—	—	80.00%
東鋒機械自動化(股)公司	"	1,200,000	34,077	80.00%
東擘精密(股)公司	"	700,000	14,295	66.67%
Golden Drilling Technology Co., Ltd.	"	190	4,030	30.30%
Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	100	27,831	100.00%
榮田精機(股)公司	"	4,392,375	133,985	52.00%
Topper Europe B.V.	"	900	6,347	100.00%
亞太菁英(股)公司	"	4,160,000	16,753	52.00%
晉奕科技(股)公司	"	2,800,000	31,396	70.00%
累計減損—投資			(21,316)	
小 計			883,081	

預付長期投資款：				
亞太菁英(股)公司		—	10,400	—
小計			<u>10,400</u>	
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			152,982	
小計			<u>176,405</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	2.08%
皓翔科技(股)公司	"	5,945,000	91,577	15.00%
模里西斯機零壹精密機械有限公司	"	320,000	5,896	19.60%
累計減損—以成本衡量之金融資產—非流動			(6,416)	
小計			<u>98,099</u>	
基金及投資合計			<u>\$1,167,985</u>	

被投資公司	96年06月30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	\$59,914	100.00%
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	"	10,790,400	421,726	100.00%
東鋒機械自動化(股)公司	"	1,200,000	25,830	80.00%
東擘精密(股)公司	"	700,000	10,646	66.67%
Golden Drilling Technology Co., Ltd.	"	190	8,001	30.30%
興富台科技有限公司	"	—	3,022	28.57%
Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	100	30,464	100.00%
榮田精機(股)公司	"	3,513,900	89,897	52.00%
Topper Europe B.V.	"	900	1,128	100.00%
亞太菁英(股)公司	"	4,160,000	34,090	52.00%
小計			<u>684,718</u>	
備供出售金融資產—非流動：				
東捷科技(股)公司	普通股	5,316,192	23,423	4.35%
備供出售金融資產評價調整—非流動			428,453	
小計			<u>451,876</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	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	"	8,000,000	112,127	15.00%
累計減損—以成本衡量之金融資產—非流動			(5,896)	
小計			<u>119,169</u>	
基金及投資合計			<u>\$1,255,763</u>	

(2)採權益法認列之投資(損)益明細如下：

被投資公司	投資(損)益		依據
	九十七年上半年度	九十六年上半年度	
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	\$(1,803)	\$ (467)	自結財務報表
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	59,332	30,713	自結財務報表
泰國東台有限公司	(116)	—	自結財務報表
馬來西亞東台有限公司	(636)	—	自結財務報表
東鋒機械自動化(股)公司	13,883	4,029	自結財務報表
東擘精密(股)公司	3,512	1,402	自結財務報表
Golden Drilling Technology Co., Ltd.	(188)	(1,646)	自結財務報表
興富台科技有限公司	—	(74)	自結財務報表
Tong-Tai Seiki USA, INC.	2,516	3,826	自結財務報表
榮田精機(股)公司	27,643	13,388	自結財務報表
Topper Europe B.V.	669	(1,982)	自結財務報表
亞太菁英(股)公司	(8,655)	388	自結財務報表
晉奕科技(股)公司	2,696	—	自結財務報表
合計	\$98,853	\$49,577	

(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)民國九十七年上半年度本公司依權益法認列泰國東台有限公司及馬來西亞東台有限公司之投資損失後，致使本公司對該公司之長期投資帳面價值分別為(891)仟元及(482)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，截至民國九十七年六月三十日止，本公司因投資損失而帳列該等公司之「其他應付款-關係人」科目項下共計1,373仟元。

(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	Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	美金304仟元	東擘精機(上海)有限公司
90.08.03	(90)投審二字第90028418號	Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	美金850仟元	"
91.07.15	經審二字第091040046號	Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	美金646仟元	"
93.08.12	經審二字第093022256號	Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	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	蘇州東擘精機有限公司
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	Golden 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. 累計折舊

項目	97年06月30日			96年06月30日		
	原始成本	重估增值	合計	原始成本	重估增值	合計
房屋及建築	\$101,835	\$3,823	\$105,658	\$69,789	\$3,741	\$73,530
機器設備	146,830	—	146,830	144,319	—	144,319
運輸設備	28,324	—	28,324	25,162	—	25,162
辦公設備	23,908	—	23,908	18,019	—	18,019
其他設備	80,737	—	80,737	71,115	—	71,115
合計	\$381,634	\$3,823	\$385,457	\$328,404	\$3,741	\$332,145

(1)截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，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上半年度資本化利息分別為35仟元及389仟元，資本化利率區間分別為月利率0.229%~0.234%及0.152%~0.199%。

8. 出租資產淨額

項目	97年06月30日	96年06月30日
房屋及建築	\$16,897	\$16,951
減：累積折舊	(6,772)	(6,338)
出租資產淨額	\$10,125	\$10,613

9. 長期應收票據及款項

項目	97年06月30日	96年06月30日
一年以上應收分期票據	\$49,899	\$42,480
減：未實現利息收入	(5,258)	(4,145)
合計	\$44,641	\$38,335

10. 催收款淨額

項目	97年06月30日	96年06月30日
催收款	\$36,208	\$18,038
減：備抵呆帳	(36,208)	(18,038)
合計	\$—	\$—

11. 其他資產—其他

項目	97年06月30日	96年06月30日
遞延費用	\$11,626	\$15,159
存出保證金	2,350	4,274
合計	\$13,976	\$19,433

12. 短期借款

借款性質	97年06月30日		96年06月30日	
	金額	利率區間	金額	利率區間
信用借款	\$80,000	2.45%-2.5%	\$185,000	1.85%-2.76%
信用狀借款	559,814	2.43%-3.6%	151,579	6.64%
遠期信用狀借款	146,368	—	19,144	—
合計	<u>\$786,182</u>		<u>\$355,723</u>	

13. 應付短期票券淨額

項目	保證機構	97年06月30日		96年06月30日		擔保品
		金額	利率區間	金額	利率區間	
應付商業本票	台灣工銀	\$150,000	1.84%	\$150,000	1.78%-1.842%	機器設備、其他設備
"	上海銀行	150,000	1.945%-1.95%	150,000	1.79%-1.945%	—
"	中華票券	100,000	2.192%	100,000	2.15%	—
"	比利時銀行	100,000	2.6%	—	—	—
"	大眾銀行	100,000	1.842%	—	—	土地、廠房、機器設備、其他設備
"	兆豐票券	80,000	2.412%	90,000	1.81%-1.842%	—
"	國際票券	60,000	2.192%	—	—	—
"	中華開發	—	—	150,000	1.512%-1.842%	土地、廠房
合計		740,000		640,000		
減：應付商業本票折價		(615)		(78)		
淨額		<u>\$739,385</u>		<u>\$639,213</u>		

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，因發行商業本票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06月30日	96年06月30日
股利	\$340,900	\$218,025
員工紅利	67,482	30,899
薪資及年終獎金	48,109	43,727
佣金	90,184	31,759
董監事酬勞	17,909	14,907
應付設備款	1,667	163
其他	109,194	40,013
合計	<u>\$675,445</u>	<u>\$379,493</u>

15. 長期借款

債權機構	借款種類	97年06月30日	96年06月30日	備註
台灣工業銀行	信用借款	\$100,000	\$—	按月付息，一季一期，共分八次平均償還，期間96.07.30-99.07.30，可寬限期年，年利率3.1827%-3.24%。
瑞穗銀行	信用借款	10,000	30,000	按月付息，半年為一期，共分6期平均償還，期間94.08.18-97.08.18，年利率2.26%。
台新商業銀行	信用借款	200,000	—	按月付息，到期一次償還本金，期間96.08.14-99.03.31，年利率2.90%。
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%。
中國輸出入銀行	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2.47%。
小計		410,000	60,000	
減：一年內到期之長期借款		(47,500)	(50,000)	
淨額		\$362,500	\$10,000	

16. 股本

(1)截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，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1,717,018仟元及1,453,499仟元。

(2)本公司於民國九十七年六月二十五日向證期局申報盈餘轉增資發行新股，並於民國九十七年七月四日獲證期局金管證一字第0970033412號函准予申報生效在案。

17. 資本公積

項 目	97年06月30日	96年06月30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
合 計	\$858,258	\$608,258

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估列金額分別為40,200仟元及7,200仟元，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上半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. 每股盈餘

	九十七年上半年度				
	金額(分子)		股數-仟股 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$ 370,337	\$ 302,437	170,900	\$ 2.17	\$ 1.77
	九十六年上半年度				
	金額(分子)		股數-仟股 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$ 329,661	\$ 222,198	145,350	\$ 2.27	\$ 1.53

加權平均流通在外股數計算如下：

	97年上半年度	96年上半年度
期初股數	161,701,764	145,349,900
庫藏股買回之加權平均流通在外股數	(801,389)	—
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	<u>170,900,375</u>	<u>145,349,900</u>

20. 所得稅

	97年06月30日	96年06月30日		
(1) 遞延所得稅資產及負債：				
① 遞延所得稅資產總額	\$49,214	\$32,387		
② 遞延所得稅負債總額	2,173	85		
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	—	341		
未實現投資利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	8,691	—		
未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異	56,691	—		
未實現利息收入之認列所產生之可減除暫時性差異	14,084	10,244		
未實現投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異	—	27,735		
估計售後保固負債之認列所產生之可減除暫時性差異	34,887	24,462		
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	30,446	33,992		
遞延貸項未實現毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	25,498	16,857		
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	35,249	16,259		
	<u>97年06月30日</u>	<u>96年06月30日</u>		
(2) 遞延所得稅資產—流動	\$49,214	\$25,453		
遞延所得稅負債—流動	—	(85)		
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$49,214</u>	<u>\$25,368</u>		
	<u>97年06月30日</u>	<u>96年06月30日</u>		
(3) 遞延所得稅資產—非流動	\$—	\$6,934		
遞延所得稅負債—非流動	(2,173)	—		
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$(2,173)</u>	<u>\$6,934</u>		
(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	\$6	\$ —	101年度
"	研究發展	6,795	—	101年度
		<u>\$6,801</u>	<u>\$ —</u>	
		<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>	
(5) 繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用)	\$84,541	\$67,848		
投資抵減抵繳稅額	(6,801)	(6,357)		
未分配盈餘加徵10%所得稅	—	31,800		
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	(47,041)	(32,302)		
以前年度所得稅調整	2,599	17,629		
以前年度所得稅(高)低估	—	(4,537)		
繼續營業部門之所得稅費用	<u>\$67,900</u>	<u>\$107,463</u>		

A. 應付所得稅

	97年06月30日	96年06月30日
稅前淨利	\$370,337	\$329,661
永久性差異	(46,894)	(24,677)
暫時性差異	14,762	(33,553)
課稅所得	338,205	271,431
稅率	×25%	×25%
累進差額	-10	-10
應納所得稅	84,541	67,848
所得稅抵減	(6,801)	(6,357)
預付所得稅	(53)	(266)
前一年度未分配盈餘加徵10%所得稅	—	31,800
應付所得稅	\$77,687	\$93,025

B. 本公司截至民國九十七年及九十六年六月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額資料如下：

	97年06月30日	96年06月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$106,200	\$165,964
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵%	31.36%	19.24%

截至民國九十七年六月三十日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為106,200千元，佔八十七年度以後未分配盈餘之比率為31.36%，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九十六年度之盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚須調整截至股利或盈餘分配基準日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。本公司民國九十五年度盈餘業已分配，其除息及除權日之股東可扣抵稅額比率為19.24%。

C. 未分配盈餘相關資料如下：

	97年06月30日	96年06月30日
86年度以前	\$—	\$—
87年度以後	619,843	574,810
合計	\$619,843	\$574,810

D. 本公司截至民國九十四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。

21. 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年上半年度			96年上半年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		\$119,239	\$41,567	\$160,806	\$117,071	\$38,340	\$155,411
勞健保費用		13,807	2,992	16,799	12,255	2,628	14,883
退休金費用		12,263	2,916	15,179	11,282	2,709	13,991
其他用人費用		48,480	5,768	54,248	33,327	5,112	38,439
折舊費用		28,552	4,440	32,992	27,548	3,251	30,799
折耗費用		—	—	—	—	—	—
攤銷費用		4,956	—	4,956	5,061	—	5,061

22. 庫藏股票

(1) 本公司民國九十七年上半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	—	1,252仟股	—	1,252仟股

(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

關係人之名稱	與本公司關係
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	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	Tong Tai Industrial Pte, Ltd. 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

(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年上半年度		96年上半年度	
	金	額 佔銷貨淨額%	金	額 佔銷貨淨額%
Topper Europe B. V.	\$89,551	2.58	\$59,944	2.66
榮田精機(股)公司	71,325	2.05	35,541	1.58
蘇州東昱精機有限公司	58,833	1.70	30,079	1.33
Tong-Tai Seiki USA, INC.	46,550	1.34	35,140	1.56
馬來西亞東台有限公司	14,202	0.41	7,980	0.35
泰國東台有限公司	3,849	0.11	2,047	0.09
上海東台鑫貿易有限公司	2,015	0.06	—	—
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	1,599	0.05	1,892	0.08
東擘精密(股)公司	153	—	2,193	0.10
東鋒機械自動化(股)公司	91	—	1,403	0.06
新鷹精器(股)公司	39	—	153	0.01
省力機械(股)公司	11	—	—	—
貿隆機械(股)公司	—	—	11	—
合 計	\$288,218	8.30	\$176,383	7.82

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年上半年度		96年上半年度	
	金	額 佔進貨淨額%	金	額 佔進貨淨額%
東鋒機械自動化(股)公司	\$153,642	5.99	\$100,277	5.85
榮田精機(股)公司	150,606	5.87	116,327	6.78
蘇州東昱精機有限公司	57,015	2.22	28,030	1.63
三新(股)公司	44,761	1.75	36,522	2.13
東擘精密(股)公司	17,458	0.68	12,530	0.73
晉奕科技(股)公司	7,052	0.27	—	—
合 計	\$430,534	16.78	\$293,686	17.12

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06月30日			96年06月30日		
	金	額	%	金	額	%
榮田精機(股)公司	\$—		—	\$2,200		0.46
東鋒機械自動化(股)公司	—		—	1,473		0.30
貿隆機械(股)公司	—		—	5		—
合 計	\$—		—	\$3,678		0.76

[應收帳款]	97年06月30日			96年06月30日		
	金	額	%	金	額	%
Topper Europe B. V.	\$90,924		3.33	\$56,440		3.23
Tong-Tai Seiki USA, INC.	45,658		1.67	27,826		1.59
蘇州東昱精機有限公司	44,357		1.63	26,536		1.52
馬來西亞東台有限公司	3,385		0.13	4,444		0.25
泰國東台有限公司	1,954		0.07	2,002		0.11
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	1,417		0.05	951		0.05
榮田精機(股)公司	396		0.02	166		0.01
東擘精密(股)公司	43		—	1,823		0.10
新鷹精器(股)公司	11		—	158		0.01
貿隆機械(股)公司	—		—	6		—
合 計	\$188,145		6.90	\$120,352		6.87

[催收款]	97年06月30日			96年06月30日		
	金	額	%	金	額	%
Union Top Industrial Limited	\$8,439		18.90	\$16,375		47.58
減：備 抵 呆 帳	(8,439)		(18.90)	(16,375)		(47.58)
合 計	\$ —		—	\$ —		—

[應付票據]	97年06月30日			96年06月30日		
	金	額	%	金	額	%
東鋒機械自動化(股)公司	\$103,852		10.35	\$69,182		11.68
三新(股)公司	28,258		2.82	18,985		3.20
東擘精密(股)公司	9,668		0.96	6,338		1.07
晉奕科技(股)公司	6,492		0.65	—		—
榮田精機(股)公司	365		0.04	221		0.04
合 計	\$148,635		14.82	\$94,726		15.99

[應付帳款]	97年06月30日		96年06月30日	
	金	額 %	金	額 %
榮田精機(股)公司	\$36,097	9.16	\$45,076	14.08
東鋒機械自動化(股)公司	24,179	6.14	20,247	6.30
蘇州東昱精機有限公司	12,251	3.11	9,049	2.83
三新(股)公司	8,173	2.07	8,538	2.67
東擘精密(股)公司	3,070	0.78	2,769	0.86
合 計	<u>\$83,770</u>	<u>21.26</u>	<u>\$85,679</u>	<u>26.74</u>

4. 背書保證情形

截至民國97年及96年6月30日止，本公司為關係人背書保證之明細如下：

	97年06月30日		96年06月30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	\$651,000	\$491,175	\$491,175
亞太菁英(股)公司	215,400	215,400	215,400	215,400
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	39,060	39,060	39,294	39,294
東擘精密(股)公司	8,000	8,000	9,800	9,800
合 計		<u>\$913,460</u>		<u>\$755,669</u>

5. 其他

(1) 本公司與關係人簽訂廠房出租契約，明細如下：

租賃標的物 /租賃形態	關係人名稱/租賃期間	租金與收款方式	本年度 租金收入	期末應收租金
<u>九十七年上半年度</u>				
廠 房 營業租賃	榮田精機(股)公司 97.01.01~97.12.31	每月租金149仟元 (按月收款)	\$896	\$—
"	東擘精密(股)公司 97.01.01~97.12.31	每月租金63仟元 (按月收款)	380	67
"	東鋒機械自動化(股)公司 97.01.01~97.12.31	每月租金50仟元 (按月收款)	300	52
"	亞太菁英(股)公司 97.01.01~97.02.29 97.03.01~97.08.31	1-2月租金65仟元 3-8月租金60仟元 (按月收款)	372	64
	合 計		<u>\$1,948</u>	<u>\$183</u>
<u>九十六年上半年度</u>				
廠 房 營業租賃	東擘精密(股)公司 96.01.01~96.02.28 96.03.01~96.12.31	1-2月每月租金61仟元 3-12月每月租金63仟元 (按月收款)	\$375	\$133
"	榮田精機(股)公司 95.10.01~96.02.28 96.03.01~96.12.31	1-2月每月租金132仟元 3-12月每月租金149仟元 (按月收款)	861	—
"	東鋒機械自動化(股)公司 96.01.01~96.02.28 96.03.01~96.08.31	1-2月每月租金44仟元 3-8月每月租金50仟元 (按月收款)	288	105
	合 計		<u>\$1,524</u>	<u>\$238</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：

97年06月30日					
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.	\$45,232 (USD1,492,173.14)	\$35,874 (USD1,182,400)	2.19%	\$393 (USD12,942)	\$2,297 (USD75,718.92)
Topper Europe B.V.	13,522 (EUR280,000)	13,522 (EUR280,000)	2.19%	148 (EUR3,087.90)	457 (EUR9,524.75)
96年06月30日					
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.	\$44,006 (USD1,339,200)	\$38,025 (USD1,157,188)	2.19%	\$451 (USD13,699.85)	\$1,624 (USD49,408.83)
Topper Europe B.V.	12,464 (EUR280,000)	12,464 (EUR280,000)	2.19%	138 (EUR3,087.90)	148 (EUR3,345.225)

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06月30日	96年06月30日
Tong-Tai Seiki USA, INC.	\$15,192	\$9,351
TOPPER EUROPE B.V.	6,153	189
蘇州東昱精機有限公司	2,955	389
泰國東台有限公司	2,749	442
東暉精密(股)公司	1,499	720
亞太菁英(股)公司	217	—
榮田精機(股)公司	97	526
東鋒機械自動化(股)公司	37	—
馬來西亞東台有限公司	2	12
其他	—	80
合 計	<u>\$28,901</u>	<u>\$11,709</u>

上述主要係為逾六個月未收回之帳款、應收存入保證金設算利息、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

	97年06月30日	96年06月30日
蘇州東昱精機有限公司	\$2,190	\$—
榮田精機(股)公司	108	—
亞太菁英(股)公司	—	1,320
其他	—	15
合計	<u>\$2,298</u>	<u>\$1,335</u>

② 預付貨款

	97年06月30日	96年06月30日
榮田精機(股)公司	\$16,152	\$4,064
蘇州東昱精機有限公司	2,302	198
合 計	<u>\$18,454</u>	<u>\$4,262</u>

(5) 其他應付款－關係人

	97年06月30日	96年06月30日
泰國東台有限公司	\$891	\$—
馬來西亞東台有限公司	482	—
東鋒機械自動化(股)公司	338	—
榮田精機(股)公司	6	—
Tong-Tai Seiki USA, INC.	—	1,146
Topper Europe B. V.	—	127
東擘精密(股)公司	—	385
合 計	<u>\$1,717</u>	<u>\$1,658</u>

上述主要係長期股權投資調整及應付代收款項，帳列「其他應付款－關係人」項下。

(6) 預收款項

	97年06月30日	96年06月30日
蘇州東昱精機有限公司	\$6,425	\$1,752
榮田精機(股)公司	3,379	—
Tong-Tai Seiki USA, INC.	18	—
	<u>\$9,822</u>	<u>\$1,752</u>

(7) 佣金支出

	97年上半年度		96年上半年度	
	佣金支出	期末應付	佣金支出	期末應付
上海東台鑫貿易有限公司	\$35,673	\$17,267	\$13,022	\$15,014
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	2,443	4,175	3,231	4,638
Topper Europe B. V.	4,336	7,455	3,188	3,310
Tong-Tai Seiki USA, INC.	2,507	233	1,636	1,636
泰國東台有限公司	2,391	1,739	819	1,347
馬來西亞東台有限公司	74	127	123	639
合 計	<u>\$47,424</u>	<u>\$30,996</u>	<u>\$22,019</u>	<u>\$26,584</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06月30日	96年06月30日
榮田精機(股)公司	\$2,866	\$3,275
Union Top Industrial Limited	1,752	2,603
東擘精密(股)公司	2,083	1,907
東鋒機械自動化(股)公司	719	1,131
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	—	170
蘇州東昱精機有限公司	204	35
其他	3	73
合 計	<u>\$7,627</u>	<u>\$9,194</u>

上述其他收入主要係權利金、派駐人員薪資、代墊款項、董監事酬勞金及呆帳收回等收入。

七、質押之資產

本公司計有下列資產提供銀行作為借款之擔保或用途受有限制。

項 目	97年06月30日	96年06月30日	擔 保 用 途
固 定 資 產 —			
土 地	\$387,538	\$387,538	借款綜合額度
房屋及建築	67,139	69,953	"
機器設備	238	3,822	"
其他設備	70	1,413	"
其 他 資 產 —			
出 租 資 產	10,125	10,613	"
合 計	<u>\$465,110</u>	<u>\$473,339</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六月三十日止，本公司承諾事項及或有負債計如下列：

- (一) 因國內訂料、貸款額度等保證而開立之保證票據分別為150,000仟元及50,000仟元。
- (二) 因出售產品之履約保證而開立之保證票據分別為12,559仟元及4,706仟元。
- (三) 因客戶訂購貨品而收受之保證票據分別為10,834仟元及5,092仟元。
- (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913,460仟元及755,669仟元。
- (五) 因經濟部委託研究之保證而開立保證票據分別為21,478仟元及0仟元。
- (六) 已開立信用狀未使用餘額列示如下：

幣 別	97年06月30日	96年06月30日
	信用狀金額(仟元)	信用狀金額(仟元)
新台幣	NTD —	NTD 16,554
日 幣	¥ 17,257	¥ 79,450
英 磅	GBP 614	GBP 272
歐 元	EUR 180	EUR 481
美 金	USD 13	USD —

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：

民國九十七年上半年度本公司及轉投資事業依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸予他人：

單位：外幣仟元或新台幣仟元

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 (\$93,538)	\$53,359 (USD1,758,710.34元)	\$53,359 (包含本金USD1,682,991.42元及應收利息USD75,718.92元)	2.19%	有業務往來	—	—	—	銷貨 \$93,538	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 (\$160,197)	\$20,132 (EUR419,023.15元、USD3,550元)	\$20,132 (包含本金EUR409,498.40元、USD3,550元及應收利息EUR9,524.75元)	2.19%	有業務往來	—	—	—	銷貨 \$160,197	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 (\$29,172)	\$106 (USD3,505.03元)	\$2 (包含本金USD80元及應收利息USD2.03元)	2.19%	有業務往來	—	—	—	銷貨 \$29,172	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 (\$137,562)	\$476 (USD15,716.76元)	\$230 (包含本金USD7,584.13元)	2.19%	有業務往來	—	—	—	銷貨 \$137,562	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 (\$5,126)	\$2,749 (USD90,618.72元)	\$2,749 (包含本金USD90,526.50元及應收利息USD92.22元)	2.19%	有業務往來	—	—	—	銷貨 \$5,126	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	2	以不超過本公司當期淨值40%為限	\$ 651,000	\$ 651,000	\$ —	16.46%	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	—	5.44%	"
		Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	2	"	39,060	39,060	—	0.99%	"
		東擘精密(股)公司	2	"	8,000	8,000	—	0.20%	"
		合計				\$ 913,460			23.09%

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	股票	Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,825,154	\$ 40,637	100.00%	\$ 40,637
	股單	Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	"	"	14,790,400	595,046	100.00%	603,881
	股單	泰國東台有限公司	"	"	—	—	49.00%	(891)
	股單	馬來西亞東台有限公司	"	"	—	—	80.00%	1,774
	股票	東鋒機械自動化(股)公司	"	"	1,200,000	34,077	80.00%	34,119
	股票	東擘精密(股)公司	"	"	700,000	14,295	66.67%	15,291
	股單	Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	"	100	27,831	100.00%	27,831
	股票	榮田精機(股)公司	"	"	4,392,375	133,985	52.00%	133,006
	股票	Topper Europe B. V.	"	"	900	6,347	100.00%	6,347
	股票	亞太菁英(股)公司	"	"	4,160,000	9,867	52.00%	9,867
	股票	晉奕科技(股)公司	"	"	2,800,000	31,396	70.00%	31,833
	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%	4,546
	股票	翌翔科技(股)公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	75,000	750	14.29%	229
	股票	心得科技工業(股)公司	—	"	179,013	1,292	4.48%	3,229
	股票	光隆(股)公司	—	"	500,000	5,000	2.08%	5,661
	股票	皓翔科技(股)公司	—	"	5,945,000	91,577	15.00%	108,906
	股票	東捷科技(股)公司	—	備供出售金融資產—非流動	5,582,441	176,405	4.56%	176,405
開放型基金	德信萬保基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,771,259.54	20,009	—	20,009	
開放型基金	台灣吉利基金	—	"	1,175,896.47	20,009	—	20,009	
開放型基金	保誠威寶基金	—	"	1,559,296.10	20,009	—	20,009	
開放型基金	永昌鳳翔基金	—	"	1,299,427.00	20,009	—	20,009	
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	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	—	67,023	100.00%	67,023
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	股單	蘇州東昱精機有限公司	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	—	632,523	100.00%	632,523
	股單	上海東台鑫貿易有限公司	"	"	—	20,070	100.00%	20,070
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	1,109	32.11%	1,110
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	—	342	100.00%	342
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	—	39,426	100.00%	39,426
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	—	39,426	100.00%	39,426

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。

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)
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	\$595,046

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：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	本公司之子公司	進貨	\$150,606	5.87%	與一般交易條件相當		-	\$ (36,462)	(2.61)%	
東台精機(股)公司	東鋒機械自動化(股)公司	本公司之子公司	進貨	153,642	5.99%	與一般交易條件相當		-	(128,031)	(9.16)%	

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。

單位：新台幣仟元

帳列應收款項	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
東台精機(股)公司	Topper Europe B.V.	母子公司	\$90,924	2.33	-	-	\$7,913	-
東鋒機械自動化(股)公司	東台精機(股)公司	母子公司	20,132	註	-	-		
			128,031	2.41	-	-	42,207	-

註：係其他應收款項。

9. 民國九十七年上半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%	\$—	\$(235)	\$(116)	—
	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)	(188)	—
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	32.11%	1,110	(1,682)	(540)	—

(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	Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	BLK439 FAJAR ROAD #04-424 SINGAPORE 670439	控股公司	\$38,004	\$38,004	1,825,154	100.00%	\$40,637	\$(1,803)	\$(1,803)	—
	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%	595,046	60,577	59,332	—
	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)	—	80.00%	—	(795)	(636)	—
	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%	34,077	15,061	13,883	—
	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%	14,295	4,528	3,512	—
	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%	27,831	2,516	2,516	—
東台精機(股)公司	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	4,392,375	52.00%	133,985	44,666	27,643	—
	Topper Europe B.V.	Vloei veld 10 5126 RG GILZE, The Netherlands	商品買賣	3,723 (EUR90)	3,723 (EUR90)	900	100.00%	6,347	669	669	—
	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	48,941	48,941	4,160,000	52.00%	9,867	(16,645)	(8,655)	—
	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%	31,396	4,476	2,696	—
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	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%	67,023	(1,201)	(1,201)	—
Union Top Industrial (SAMOA) Limited	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%	632,523	59,957	59,957	—
	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%	20,070	634	634	—
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%	342	(377)	(377)	—
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%	39,426	5,655	5,655	—
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%	39,426	5,655	5,655	—

(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%	\$(1,201) (SGD-54) (二)3.	\$ 67,023	\$ —
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%	59,957 (USD1,910) (二)3.	632,523	—
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%	634 (USD20) (二)3.	20,070	—
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)	100%	5,655 (USD186) (二)3.	39,426	—

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	\$1,582,370

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以採成本衡量。

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

依財務會計準則公報第二十三號第二十五段，編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

十四、金融商品相關資訊

(一)非以交易為目的之衍生性金融商品：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六月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	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	\$365,944	\$365,944	\$49,033	\$49,033
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	80,036	80,036	115,047	115,047
應收票據及帳款	3,168,556	3,168,556	2,071,299	2,071,299
應收款項－關係人	188,145	188,145	124,030	124,030
其他應收款	17,073	17,073	18,301	18,301
其他應收款－關係人	81,234	81,234	64,208	64,208
基金及投資	1,167,985	1,202,671	1,255,763	1,256,317
長期應收分期款項	44,641	44,641	38,335	38,335
負債：				
短期借款	786,182	786,182	355,723	355,723
應付短期票券	739,385	739,385	639,213	639,213
應付票據及帳款	1,164,864	1,164,864	732,358	732,358
應付款項－關係人	232,405	232,405	180,405	180,405
其他應付款	675,445	675,445	379,493	379,493
其他應付款－關係人	32,713	32,713	28,242	28,242
一年內到期之長期借款	47,500	47,500	50,000	50,000
長期借款	362,500	362,500	10,000	10,000

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、應收關係人款項、應付票據及帳款、應付關係人款項、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：

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	公開報價	評價方法	公開報價	評價方法
	決定之金額	估計之金額	決定之金額	估計之金額
金融資產：				
現金及約當現金	\$—	\$365,944	\$—	\$49,033
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	80,036	—	115,047	—
應收票據及帳款	—	3,168,556	—	2,071,299
應收款項—關係人	—	188,145	—	124,030
其他應收款	—	17,073	—	18,301
其他應收款—關係人	—	81,234	—	64,208
採權益法之長期股權投資	—	897,841	—	668,357
預付長期投資款	—	10,400	—	—
備供出售金融資產—非流動	176,405	—	451,876	—
以成本衡量之金融資產—非流動	—	118,025	—	136,084
長期應收分期款項	—	44,641	—	38,335
金融負債：				
短期借款	—	786,182	—	355,723
應付短期票券	—	739,385	—	639,213
應付票據及帳款	—	1,164,864	—	732,358
應付款項—關係人	—	232,405	—	180,405
其他應付款	—	675,445	—	379,493
其他應付款—關係人	—	32,713	—	28,242
一年內到期長期借款	—	47,500	—	50,000
長期借款	—	362,500	—	10,000

4. 本公司於民國九十七及九十六年上半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 97 及 96 年上半年度現金流出分別增加 6,285 仟元及 5,020 仟元。

東台精機股份有限公司

重要會計科目明細表

民國九十七年上半年度

(除另有註明外，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	\$160
	零 用 金	200
銀 行 存 款	支 票 存 款	1,728
	活 期 存 款	363,709
	外 幣 存 款 (註)	147
合 計		<u>\$365,944</u>

註：係包括¥71 元及 USD4,566.08 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
德信萬保基金	基金	1,771	-	\$20,009	-	\$20,000	11.2964	20,009
台灣吉利基金	"	1,176	-	20,009	-	20,000	17.0159	20,009
保誠威寶基金	"	1,559	-	20,009	-	20,000	12.8322	20,009
永昌鳳翔基金	"	1,299	-	20,009	-	20,000	15.3984	20,009
				<u>\$80,036</u>		<u>\$80,000</u>		<u>\$80,036</u>

應收票據明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
偉詳工業(股)公司	非關係人	\$103,970	
CAPTOP 香港	"	100,134	
其 他	"	212,406	各戶金額未達 5%
應收票據小計		<u>416,510</u>	
國睿(股)公司	分期票據	29,409	
金像電子(股)公司	"	70,449	
其 他	"	129,631	各戶金額未達 5%
減:未實現利息收入		(8,826)	
應收分期票據小計		<u>220,663</u>	
減:備抵呆帳		(8,640)	
淨 額		<u><u>\$628,533</u></u>	

應收帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
偉詳工業(股)公司	非關係人	\$195,575	
BIMAKSAN CNC MACHINE & TOOL	"	178,005	
蘇州金像電子(股)公司	"	219,586	
其 他	"	1,972,138	各戶金額未達 5%
小 計		2,565,304	
減：備抵呆帳		(25,281)	
淨 額		<u>\$2,540,023</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	\$90,924	
Tong-Tai Seiki USA, INC	"	45,658	
蘇州東昱精機有限公司	"	44,357	
其 他		7,206	各戶金額未達 5%
小 計		188,145	
減：備抵呆帳		—	
淨 額		<u>\$188,145</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	\$13,066	
應 收 收 益		92	
應 收 股 利		89	
其 他 應 收 款	其 他	3,826	
合 計		<u>\$17,073</u>	

其他應收款-關係人明細表

項目	摘要	金額	備註
Tong-Tai Seiki USA, INC	資金借貸	\$53,363	
Topper Europe B.V.	"	20,132	
其 他	其他	7,739	各戶金額未達 5%
合 計		<u>\$81,234</u>	

存貨明細表

項目	摘要	金	額	備註
		成本	市價	
存 貨	原 料	\$358,751	\$361,136	重置成本
	物 料	349	349	"
	在 製 品	1,179,454	1,416,568	淨變現價值
	製 成 品	167,282	195,890	"
	在途存貨	42,844	42,844	重置成本
	小 計	1,748,680	\$2,016,787	
減:備抵存貨跌價及呆滯損失		(35,249)		
合 計		\$1,713,431		

預付款項明細表

項目	摘要	金額
預 付 貨 款	貨 款	\$2,178
	貨 款 - 關 係 人	18,454
預 付 費 用	租 金 費 用	6,372
	保 險 費	2,536
	費 用 - 關 係 人	2,298
	其 他	8,769
合 計		\$40,607

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	—	\$—	—	\$—	\$(1,803)	\$(427)	1,825,154	100.00%	\$40,637	22.26	\$40,637	權益法	無
Union Top Industrial (SAMON) Limited.	10,790,400	445,616	4,000,000	125,824 (註一)	—	—	59,332	(35,726)	14,790,400	100.00%	595,046	40.83	603,881	權益法	無
泰國東台有限公司	—	—	—	—	—	(41) (註二)	(116)	157	—	49.00%	—	—	(891)	權益法	無
馬來西亞東台有限公司	—	155	—	481 (註二)	—	—	(636)	—	—	80.00%	—	—	1,774	權益法	無
東鋒機械自動化(股)公司	1,200,000	35,794	—	—	—	(15,600) (註三)	13,883	—	1,200,000	80.00%	34,077	28.43	34,119	權益法	無
東華精密股份有限公司	700,000	13,583	—	—	—	(2,800) (註三)	3,512	—	700,000	66.67%	14,295	21.84	15,291	權益法	無
Goiden Drilling Technology co, Ltd.	190	5,236	—	—	—	(2,427) (註四)	(188)	1,409	190	30.30%	4,030	23,926.32	4,546	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	—	—	—	—	2,516	(1,833)	100	100.00%	27,831	278.310	27,831	權益法	無
榮田精機(股)公司	4,392,375	106,342	—	—	—	—	27,643	—	4,392,375	52.00%	133,985	30.28	133,006	權益法	無
Topper Europe B.V.	900	5,661	—	—	—	—	669	17	900	100.00%	6,347	7,052.22	6,347	權益法	無
亞太菁英(股)公司	4,160,000	25,408	—	—	—	—	(8,655)	—	4,160,000	52.00%	16,753	(0.13)	(533)	權益法	無
晉奕科技(股)公司	—	—	2,800,000	28,000 (註一)	—	—	2,696	700	2,800,000	70.00%	31,396	11.37	31,833	權益法	無
		710,246		154,305		(23,304)	\$98,853	\$(35,703)			904,397		\$897,841		
累計減損-投資		—		(21,316)		—					(21,316)				
採權益法之長期股權投資淨額		\$710,246		\$132,989		\$(23,304)					\$883,081				

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

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	3.05	\$229	無
心得科技工業(股)公司	179,013	1,292	—	—	—	—	179,013	4.48%	1,292	18.04	3,229	無
光隆(股)公司	500,000	5,000	—	—	—	—	500,000	2.08%	5,000	11.32	5,661	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	108,906	無
小計		104,515		—		—			104,515		\$118,025	
減: 累計減損-以成本衡量之金融資產-非流動		(5,896)		(520)		—			(6,416)			
以成本衡量之金融資產-非流動淨額		\$98,619		\$(520)		\$—			\$98,099			

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	—	\$—	—	\$—	5,582,441	4.56%	\$23,423	無
加:備供出售金融資產評價調整-非流動		156,331		—		(3,349)			152,982	
備供出售金融資產-非流動淨額		<u>\$179,754</u>		<u>\$—</u>		<u>\$(3,349)</u>			<u>\$176,405</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	\$234,917	\$—	\$—	\$—	\$234,917	部份抵押予銀行
房屋及建築	671,511	—	—	—	671,511	部份抵押予銀行
機器設備	192,247	120	(152)	264	192,479	部份抵押予銀行
運輸設備	62,203	—	—	—	62,203	無
辦公設備	39,308	2,209	(551)	—	40,966	無
其他設備	128,465	1,324	—	2,150	131,939	部份抵押予銀行
未完工程	7,228	269,621	—	—	276,849	無
預付土地及設備款	3,146	19,851	—	(2,150)	20,847	
成本合計	1,339,025	293,125	(703)	264	1,631,711	
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	\$293,125	\$(703)	\$264	\$1,825,102	

註：機器設備內部移轉 264 仟元係存貨轉入。

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	\$15,972	\$—	\$—	\$101,835
機器設備	141,578	5,387	(135)	—	146,830
運輸設備	25,832	2,492	—	—	28,324
辦公設備	21,028	3,425	(545)	—	23,908
其他設備	75,103	5,634	—	—	80,737
成本合計	349,404	32,910	(680)	—	381,634
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	\$32,992	\$(680)	\$—	\$385,457

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)	(208)	-	-	(6,772)
出租資產淨額	\$10,333	\$(208)	\$-	\$-	\$10,125

長期應收票據及款項明細表

項目	摘要	金額	備註
益達貨運貿易有限公司	非關係人	\$11,380	
國睿股份有限公司	"	10,318	
端太福科技股份有限公司	"	7,577	
季東企業有限公司	"	7,410	
金像電子股份有限公司	"	3,361	
VICTOR HOLDINGS CO., LTD.	"	3,040	
昆山元大電子科技有限公司	"	2,760	
其他	"	4,053	各戶金額未達5%
小計		49,899	
減：未實現利息收入		(5,258)	
合計		\$44,641	

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	"	\$23,697	
AOK TOOLSING LTD	非 關 係 人	3,251	
萬向錢潮汽車制動系統有限公司	"	1,943	
其 他	"	7,317	各戶金額未達5%
小 計		36,208	
減：備 抵 呆 帳		(36,208)	
合 計		\$—	

催收款-關係人明細表

項 目	摘 要	金 額
Union Top Industrial Limited	關 係 人	\$8,439
減：備 抵 呆 帳		(8,439)
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	\$1,675
	其 他	675
合 計		\$2,350

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	\$1,669	\$(3,922)	\$10,331	平均法
水 電 工 程	2,329	—	(1,034)	1,295	平均法
合 計	\$14,913	\$1,669	\$(4,956)	\$11,626	

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	\$80,000	2.45%~2.5%	\$160,000	—
信用狀借款	"	559,814	2.43%~3.6%	—	—
遠期信用狀借款	"	146,368	—	—	—
		\$786,182			

應付短期票券明細表

項目	保證機構	利率區間	發行金額	未攤銷應付短期票卷折價	帳面價值	抵押或擔保
應付商業本票	台灣工銀	1.84%	\$150,000	\$187	\$149,813	機器設備、其他設備
"	上海銀行	1.945%~1.95%	150,000	205	149,795	—
"	中華票券	2.192%	100,000	55	99,945	—
"	比利時銀行	2.6%	100,000	7	99,993	—
"	大眾銀行	1.842%	100,000	66	99,934	土地、廠房、機器設備、其他設備
"	兆豐票券	2.412%	80,000	16	79,984	—
"	國際票券	2.192%	60,000	79	59,921	—
合 計			\$740,000	\$615	\$739,385	

應付票據明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
詠成機械鑄造(股)公司	非關係人	\$60,191	
元勝工業(股)公司	"	52,777	
其 他	"	741,590	各戶金額未達 5%
合 計		\$854,558	

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	\$103,852	
三 新 (股) 公 司	"	28,258	
東 擘 精 密 (股) 公 司	"	9,668	
晉 奕 科 技 (股) 公 司	"	6,492	
榮 田 精 機 (股) 公 司	"	365	
合 計		\$148,635	

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	\$38,327	
Mechatronic Sa	"	27,687	
其 他		244,292	各戶金額未達 5%
合 計		\$310,306	

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	\$36,097	
東鋒機械自動化(股)公司	"	24,179	
蘇州東昱精機有限公司	"	12,251	
三 新 (股) 公 司	"	8,173	
東擘精密(股)公司	"	3,070	
合 計		\$83,770	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應付款	股 利	\$340,900	
	佣 金 支 出	90,184	
	員 工 紅 利	67,482	
	薪 資、年 終 獎 金	48,109	
	董 監 事 酬 勞	17,909	
	設 備 款	1,667	
	其 他	109,194	
合 計		\$675,445	

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	\$17,267	
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	"	4,175	
Topper Europe B.V.	"	7,455	
泰國東台有限公司	"	1,739	
泰國東台有限公司	長 期 投 資	891	
馬來西亞東台有限公司	"	482	
其他		704	各戶金額未達 5%
	合 計	\$32,713	

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	\$71,127	
奇美電子(股)公司	"	14,700	
亞獵士航太科技股份有限公司	"	11,020	
台灣日立(股)公司	"	10,360	
其 他	"	68,206	各戶金額未達5%
蘇州東昱精機有限公司	關係人	6,425	
榮田精機(股)公司	"	3,379	
Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	18	
合 計		\$185,235	

長期借款明細表

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保
台灣工業銀行	信用借款	\$100,000	96.07.30-99.07.30	3.1827%-3.24%	—
台新商業銀行	"	200,000	96.08.14-99.03.31	2.90%	—
台北富邦銀行	"	100,000	97.06.10-100.06.10	3.499%	—
瑞 穗 銀 行	"	10,000	94.08.18-97.08.18	2.26%	—
小 計		410,000			
減:一年內到期之長期借款		(47,500)			
淨 額		\$362,500			

營業收入明細表

項 目	數 量	金 額
綜合切削中心機	601(台)	\$1,433,520
PCB 鉗孔機	224(台)	832,914
電腦數值控制車床	399(台)	796,190
專 用 機	15(台)	61,367
機 械 其 他	8(台)	7,725
光 電 產 品	8(台)	158,006
銷 貨 收 入		3,289,722
修 護 收 入		202,694
營 業 收 入 總 額		3,492,416
減：銷 貨 退 回	2(台)	(1,475)
銷 貨 折 讓		(18,254)
小 計		(19,729)
營 業 收 入 淨 額		\$3,472,687

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	2,533,298	
期末存料	(358,751)	
減：轉修護成本	(149,853)	
轉列各項費用	(30,971)	
盤 虧	(2)	
加：盤 盈	166	
半成品入庫	261,622	
其他加項	(4)	
本期耗用		\$2,586,067
間接材料		
期初存料	113	
本期進料	32,183	
期末存料	(349)	
本期耗用		31,947
直接人工	126,531	
減：轉修護成本	(4,897)	
小 計		121,634
製造費用	215,371	
減：轉修護成本	(5,239)	
小 計		210,132
製造成本		2,949,780
期初在製品		1,106,069
期末在製品		(1,179,454)
減：半成品轉出		(261,622)
轉列各項費用		(80,705)
製成品成本		2,534,068
期初製成品		189,129
期末製成品		(167,282)
減：其他減項		(5,489)
產銷成本		2,550,426
加：修護成本		159,989
營業成本		\$2,710,415

製造費用明細表

項 目	金 額
間 接 人 工	\$42,438
租 金 支 出	1,508
文 具 用 品	1,767
旅 費	18,914
運 費	1,846
郵 電 費	556
修 繕 費	1,138
水 電 瓦 斯 費	9,812
保 險 費	16,372
稅 捐	2,461
折 舊	28,552
各 項 耗 竭 及 攤 銷	4,956
伙 食 費	1,889
職 工 福 利	826
交 際 費	683
書 報 雜 誌	33
出 口 費 用	202
雜 項 購 置	1,780
訓 練 費	133
加 班 費	9,497
退 休 金	4,526
間 接 材 料	30,940
其 他 費 用	2,117
員 工 紅 利	32,425
合 計	\$215,371

推銷費用明細表

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$18,506
租 金 支 出	1,873
文 具 用 品	233
旅 費	8,096
運 費	17,666
郵 電 費	741
修 繕 費	66
廣 告 費	9,281
水 電 費	71
保 險 費	2,275
交 際 費	7,317
稅 捐	18
折 舊	683
伙 食 費	689
職 工 福 利	10
訓 練 費	14
佣 金 支 出	96,592
書 報 雜 誌	8
出 口 費 用	41,645
售 後 服 務 費	40,516
雜 項 購 置	595
加 班 費	3,072
退 休 金	1,476
員 工 紅 利	4,320
其 他 費 用	1,481
合 計	<u>\$257,244</u>

管理費用明細表

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$19,268
租 金 支 出	3,319
文 具 用 品	273
旅 費	2,124
運 費	76
郵 電 費	801
修 繕 費	821
廣 告 費	40
水 電 費	775
保 險 費	1,806
交 際 費	1,772
捐 贈	211
稅 捐	262
折 舊	3,757
伙 食 費	536
職 工 福 利	5,390
訓 練 費	535
書 報 雜 誌	151
勞 務 費	1,135
雜 項 購 置	531
加 班 費	1,471
退 休 金	1,440
董 監 酬 勞	7,200
員 工 紅 利	3,455
其 他 費 用	13,888
合 計	<u>\$71,037</u>

研究發展支出明細表

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$3,793
租 金 支 出	621
文 具 用 品	7
旅 費	1,225
運 費	123
郵 電 費	66
修 繕 費	519
水 電 瓦 斯 費	76
交 際 費	94
稅 捐	423
各 項 攤 提	3,560
委 外 研 究 費	3,372
雜 項 購 置	485
書 報 雜 誌	2
其 他 費 用	62,778
合 計	\$77,144

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	\$227		
	分期銷貨利息	7,662		
	應收關係人利息	541		
	小計		\$8,430	
依權益法認列之投資收益			98,853	
股 利 收 入			537	
出售資產增益			68	
處分投資利益			156	
商品盤盈			164	
金融資產評價利益			30	
什 項 收 入	董監事酬勞金	503		
	票據折現損益	1,726		
	租金收入	1,955		
	下腳收入	2,020		
	代收代付	5,547		
	廠房雜項費用	1,112		
	外勞工資	1,539		
	派駐人員薪資	1,909		
	呆帳收回	13,199		
	折讓	4,583		
	其他	3,217		
	小計			37,310
	合 計			\$145,548

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	\$5,676	
	銀行借款利息	10,234	
	L/C 利息	345	
	小計		\$16,255
處分固定資產損失			23
投資損失			450
兌換損失			88,425
減損損失			21,836
其他支出			3,723
合計			<u>\$130,712</u>