

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  
民國九十六及九十五年度

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 96 及 95 年度財務報表

目 錄

項 目	頁 次
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	18~29
(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	36~37
(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	40~41	
	3. 大陸投資資訊	42~43	
(十三)	部門別財務資訊	44	
(十四)	金融商品相關資訊	44~46	
九、	重要會計科目明細表	47~72	
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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。東台精機股份有限公司採權益法評價之被投資公司中，有關 Tong Tai Industrial Pte,Ltd.、Union Top Industrial (SAMOA) Limited.、Golden Drilling Technology Co.,Ltd.及 Tong-tai Seiki USA, INC.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九十六及九十五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九十六年及九十五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 520,867 仟元及 400,993 仟元，分別佔東台精機股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日資產總額之 6.49%及 6.47%；民國九十六及九十五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別為 17,584 仟元及 86 仟元，分別佔東台精機股份有限公司民國九十六及九十五年度稅前損益之 2.14%及 0.01%。

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九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五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九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文，相關會計原則變動之影響數業依一般公認會計原則予以調整揭露。

東台精機股份有限公司民國九十六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九十六及九十五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，而分別於民國九十七年三月二十五日及九十六年三月九日出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

冠恆會計師事務所

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

中華民國九十七年三月二十五日

東台精機股份有限公司  
資產負債表  
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					<b>流動負債</b>				
1100 現金及約當現金(附註三及五)	\$ 629,704	8	\$ 144,181	2	2100 短期借款(附註五及七)	\$ 752,833	9	\$ 343,694	6
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註三及五)	20,006	-	-	-	2110 應付短期票券淨額(附註五及七)	599,586	7	519,211	9
1120 應收票據淨額(附註三、五及七)	509,267	7	324,958	5	2120 應付票據	905,131	11	619,426	10
1130 應收票據 - 關係人(附註三及六)	2,229	-	12,898	-	2130 應付票據 - 關係人(附註六)	163,021	2	112,406	2
1140 應收帳款淨額(附註三、五及六)	2,568,081	32	1,779,741	29	2140 應付帳款	306,447	4	191,220	3
1150 應收帳款 - 關係人(附註三及六)	165,560	2	156,505	3	2150 應付帳款 - 關係人(附註六)	167,141	2	80,595	1
1160 其他應收款	30,206	-	12,597	-	2160 應付所得稅(附註三及五)	129,053	2	75,024	1
1180 其他應收款 - 關係人(附註六)	69,721	1	117,917	2	2170 其他應付款(附註五)	238,002	3	171,875	3
1210 存貨(附註三及五)	1,639,719	21	1,189,138	19	2190 其他應付款 - 關係人(附註六)	15,273	-	20,024	-
1260 預付款項(附註六)	21,995	-	31,627	1	2260 預收款項(附註六)	143,514	2	151,471	3
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註三及五)	38,053	-	26,067	-	2272 一年內到期之長期負債(附註五及七)	62,500	1	70,000	1
11XX 流動資產合計	<u>5,694,541</u>	<u>71</u>	<u>3,795,629</u>	<u>61</u>	2282 代收款	18,760	-	13,319	-
<b>基金及投資(附註三及五)</b>					2289 應計產品保證負債(附註三)	29,145	-	27,105	-
1421 採權益法之長期股權投資	710,246	9	559,194	8	21XX 流動負債合計	<u>3,530,406</u>	<u>43</u>	<u>2,395,370</u>	<u>39</u>
1425 預付長期投資款	64,820	1	9,777	-	<b>長期負債</b>				
1450 備供出售金融資產 - 非流動	179,754	2	427,953	7	2420 長期借款(附註五及七)	287,500	4	20,000	-
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	98,619	1	119,169	2	24XX 長期負債合計	<u>287,500</u>	<u>4</u>	<u>20,000</u>	<u>-</u>
14XX 基金及投資合計	<u>1,053,439</u>	<u>13</u>	<u>1,116,093</u>	<u>17</u>	<b>各項準備</b>				
<b>固定資產(附註三、五及七)</b>					2510 土地增值稅準備	57,010	1	57,010	1
<b>成本</b>					25XX 各項準備合計	<u>57,010</u>	<u>1</u>	<u>57,010</u>	<u>1</u>
1501 土地	234,916	3	234,916	4	<b>其他負債</b>				
1521 房屋及建築	671,511	8	671,866	11	2810 應計退休金負債(附註三及五)	39,468	1	43,853	1
1531 機器設備	192,247	2	180,257	3	2881 遞延貸項 - 聯屬公司間利益(附註三)	23,621	-	29,687	-
1551 運輸設備	62,204	1	62,249	1	2820 存入保證金	1	-	-	-
1561 辦公設備	39,308	1	27,661	-	2861 遞延所得稅負債 - 非流動(附註三及五)	3,451	-	-	-
1681 其他設備	128,465	2	117,829	2	28XX 其他負債合計	<u>66,541</u>	<u>1</u>	<u>73,540</u>	<u>1</u>
15X8 重估價值	193,391	2	193,391	3	2XXX 負債總計	<u>3,941,457</u>	<u>49</u>	<u>2,545,920</u>	<u>41</u>
15XY 成本及重估價值	1,522,042	19	1,488,169	24	<b>股東權益</b>				
15X9 減：累積折舊	(353,145)	(4)	(309,866)	(4)	31XX 股本	1,617,018	20	1,453,499	23
1670 未完工程及預付設備款	10,374	-	31,776	1	3110 普通股(每股面額10元,於民國九十六年及九十五年十二月三十一日額定股本皆為2,000,000千元,並分別發行161,702千股及145,350千股)(附註五)				
15XX 固定資產合計	<u>1,179,271</u>	<u>15</u>	<u>1,210,079</u>	<u>21</u>	3140 預收股本(附註五)	312,550	4	-	-
<b>無形資產</b>					32XX 資本公積(附註三及五)	608,258	8	608,258	10
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	<u>8,670</u>	<u>-</u>	<u>9,909</u>	<u>-</u>	3310 法定盈餘公積	313,801	4	230,984	4
<b>其他資產</b>					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)	10,333	-	-	-	3350 未分配盈餘	947,547	12	862,779	14
1810 閒置資產(附註三)	39,470	1	-	-	34XX 股東權益其他調整項目(附註三、四及五)				
1840 長期應收分期款項(附註三及五)	18,981	-	35,582	1	3420 累積換算調整數	28,669	-	1,543	-
1848 催收款(附註三及五)	-	-	-	-	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(33,099)	(1)	(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	156,331	2	404,530	7
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註三及五)	-	-	7,315	-	3460 未實現重估增值	80,678	1	80,678	1
1880 其他(附註三及五)	16,613	-	20,425	-	3XXX 股東權益總計	<u>4,079,861</u>	<u>51</u>	<u>3,649,112</u>	<u>59</u>
18XX 其他資產合計	<u>85,397</u>	<u>1</u>	<u>63,322</u>	<u>1</u>	<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 8,021,318</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,195,032</u>	<u>100</u>
1XXX 資產總計	<u>\$ 8,021,318</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,195,032</u>	<u>100</u>					

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱冠恆會計師事務所張進德、萬益東會計師民國九十七年三月二十五日查核報告

董事長：嚴燦焜

經理人：嚴瑞雄

會計主管：謝進忠

東台精機股份有限公司  
損益表

民國九十六年及九十五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)

	九十六年度		九十五年度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入總額(附註三及六)				
4110 銷貨收入	\$5,738,983	93	\$5,013,001	91
4130 分期付款銷貨收入	191,069	3	277,883	5
4670 修護收入	346,548	6	251,143	5
小 計	6,276,600	102	5,542,027	101
4170 減：銷貨退回	( 55,122)	( 1)	( 45,344)	( 1)
4190 銷貨折讓	( 55,050)	( 1)	( 10,738)	-
4100 營業收入淨額	6,166,428	100	5,485,945	100
5000 營業成本(附註六)				
5110 銷貨成本	(4,461,323)	( 72)	(4,047,576)	( 74)
5670 修護成本	( 248,059)	( 4)	( 177,817)	( 3)
小 計	(4,709,382)	( 76)	(4,225,393)	( 77)
5910 營業毛利	1,457,046	24	1,260,552	23
5920 聯屬公司間未實現利益(附註三)	(75,290)	( 1)	( 64,103)	( 1)
5930 聯屬公司間已實現利益(附註三)	81,871	1	58,602	1
6000 營業費用				
6100 推銷費用(附註六)	( 504,926)	( 8)	( 399,335)	( 7)
6200 管理及總務費用	( 135,893)	( 2)	( 112,359)	( 2)
6300 研發費用	( 108,475)	( 2)	( 151,617)	( 3)
營業費用合計	( 749,294)	( 12)	( 663,311)	( 12)
6900 營業淨利	714,333	12	591,740	11
7100 營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註六)	7,948	-	2,860	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註三及五)	60,032	1	24,607	-
7122 股利收入	37,413	1	20,873	-
7130 處分固定資產利益(附註三)	43	-	-	-
7140 處分投資利益(附註三)	470	-	307,120	5
7150 商品盤盈	435	-	-	-
7160 兌換利益(附註三)	37	-	-	-
7310 金融資產評價利益(附註三)	6	-	-	-
7480 什項收入(附註六)	46,925	1	33,213	1
營業外收入及利益合計	153,309	3	388,673	6

( 續 次 頁 )

( 承 上 頁 )

7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	( 21,072)	( 1)	( 7,763)	-
7530	處分固定資產損失(附註三)	( 446)	-	( 169)	-
7550	存貨盤損	-	-	( 472)	-
7560	兌換虧損(附註三)	-	-	( 3,464)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	( 18,990)	-	( 2,386)	-
7630	減損損失(附註三)	( 2,657)	-	( 5,896)	-
7880	什項支出	( 3,840)	-	( 4,863)	-
	營業外費用及損失合計	( 47,005)	( 1)	( 25,013)	-
7900	繼續營業單位稅前淨利	820,637	14	955,400	17
8110	所得稅費用(附註三及五)	( 225,702)	( 4)	( 127,270)	( 2)
8900	繼續營業單位淨利	594,935	10	828,130	15
9300	會計原則變動累積影響數(附註四)	-	-	41	-
9600	本期淨利	\$ 594,935	10	\$ 828,171	15
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9710	繼續營業部門淨利	\$5.08	\$3.68	\$6.62	\$5.74
9740	會計原則變動累積影響數	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
9750	基本每股盈餘(元)(附註三及五)	\$5.08	\$3.68	\$6.62	\$5.74
	按追溯調整盈餘轉增資後股數計算			\$5.95	\$5.16

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱冠恆會計師事務所  
張進德、萬益東會計師民國九十七年三月二十五日查核報告

董事長：嚴燦焜

經理人：嚴瑞雄

會計主管：謝進忠

**東台精機股份有限公司**  
**股東權益變動表**  
**民國九十六年及九十五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	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	
民國九十五年一月一日餘額	\$1,186,516	\$ -	\$ 380,258	\$ 175,571	\$ 48,108	\$ 559,176	\$ 782,855	\$ (4,014)	\$ (37,193)	\$ -	\$ 80,678	\$ 2,389,100
現金增資	120,000	-	228,000	-	-	-	-	-	-	-	-	348,000
民國九十四年度盈餘分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	55,413	-	(55,413)	-	-	-	-	-	-
盈餘轉增資	130,652	-	-	-	-	(130,652)	(130,652)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(261,303)	(261,303)	-	-	-	-	(261,303)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(14,961)	(14,961)	-	-	-	-	(14,961)
員工紅利轉增資	16,331	-	-	-	-	(16,331)	(16,331)	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	(45,908)	(45,908)	-	-	-	-	(45,908)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,074)	-	-	(4,074)
備供出售金融資產未實現損益調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	404,530	-	404,530
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	5,557	-	-	-	5,557
民國九十五年度淨利	-	-	-	-	-	828,171	828,171	-	-	-	-	828,171
民國九十五年十二月三十一日餘額	\$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

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱冠恆會計師事務所張進德、萬益東會計師民國九十七年三月二十五日查核報告

董事長：嚴燦琨

經理人：嚴瑞雄

會計主管：謝進忠

東台精機股份有限公司  
現金流量表  
民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元  
九十五年度

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$594,935	\$828,171
調整項目		
折舊費用	64,003	36,302
各項攤提	10,428	11,137
呆帳損失	36,436	21,165
收到採權益法評價之被投資公司現金股利	12,557	7,989
採權益法認列之投資(利益)	(60,032)	(24,607)
處分固定資產損失	403	169
未實現處分固定資產(利益)	(515)	-
處分投資(利益)	(470)	(307,120)
存貨盤(盈)損	(435)	472
金融資產評價(利益)	(6)	-
減損損失	2,657	5,896
存貨跌價及呆滯損失	18,990	2,386
其他損失 - 出租資產折舊費用	347	-
遞延所得稅淨變動數	(1,220)	(13,587)
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	(19,530)	120,799
應收票據	(167,708)	19,224
應收票據 - 關係人	10,669	(8,855)
應收帳款	(810,610)	(613,833)
應收帳款 - 關係人	(13,005)	(28,901)
其他應收款	(17,609)	5,324
其他應收款 - 關係人	48,196	(72,183)
存貨	(497,107)	(86,188)
預付款項	9,632	(11,811)
催收款	(15,398)	-
催收款 - 關係人	5,182	-
應付票據	285,705	129,110
應付票據 - 關係人	50,615	32,186
應付帳款	115,227	6,569
應付帳款 - 關係人	86,546	16,289
其他應付款	65,826	50,533
其他應付款 - 關係人	(8,261)	16,151
應付所得稅	54,029	39,138
預收款項	(7,957)	45,555
其他流動負債及其他負債	5,442	8,772
遞延貸項	(6,066)	5,502
遞延所得稅抵減	-	(5,156)
應計產品保證負債	2,040	10,982
應計退休金負債	5,022	5,603
營業活動之淨現金流(出)入	(141,042)	253,183

(續次頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量：		
購買固定資產價款	(64,851)	(450,399)
出售固定資產價款	1,868	-
存出保證金減少	2,325	1,775
遞延費用(增加)	(919)	(4,028)
採權益法之長期股權投資(增加)	(130,641)	(157,610)
出售以成本衡量之金融資產 - 非流動價款	-	323,945
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>(171,668)</u>	<u>(286,317)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	409,139	121,411
應付商業本票增加	80,375	79,933
長期借款增加(減少)	260,000	(96,000)
現金增資	312,550	348,000
發放股利	(218,025)	(261,303)
發放董監酬勞及員工紅利	(45,806)	(60,869)
融資活動之淨現金流入	<u>798,233</u>	<u>131,172</u>
本期現金及約當現金增加	485,523	98,038
期初現金及約當現金餘額	144,181	46,143
期末現金及約當現金餘額	<u>\$629,704</u>	<u>\$144,181</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>\$20,847</u>	<u>\$7,597</u>
本期支付所得稅	<u>\$172,892</u>	<u>\$106,875</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>\$19,949</u>	<u>\$ -</u>
在製品轉列遞延費用	<u>\$8,022</u>	<u>\$7,878</u>
固定資產轉列出租資產	<u>\$10,680</u>	<u>\$ -</u>
固定資產轉列閒置資產	<u>\$39,470</u>	<u>\$ -</u>
融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$62,500</u>	<u>\$70,000</u>
累積換算調整數	<u>\$27,126</u>	<u>\$5,557</u>
未認列為退休金成本之淨損失	<u>\$8,168</u>	<u>\$4,074</u>
部份支付現金之投資及融資		
增購固定資產	\$65,152	\$ 387,285
加：期初應付設備款	573	63,687
減：期末應付設備款	(874)	(573)
本期購置固定資產價款	<u>\$64,851</u>	<u>\$ 450,399</u>

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱冠恆會計師事務所張進德、萬益東會計師民國九十七年三月二十五日查核報告

董事長：嚴燦焜

經理人：嚴瑞雄

會計主管：謝進忠

東台精機股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十六及九十五年度

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。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為684人及624人。

二、公司聲明

本公司聲明民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日之投資、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- (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) 持有至到期日金融資產：係以攤銷後成本衡量。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，且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，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。
- (4) 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。
- (5) 無活絡市場之債券投資：係以攤銷後成本衡量，且無活絡市場公開報價之債券投資。若後續期間減損金額減少，且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，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

民國九十四年十二月三十一日本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖分列為短期投資或長期投資。本公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本法或成本與市價孰低法評價。上市上櫃公司股票市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價，開放型基金之市價則指資產負債表日基金之每單位淨值。長期投資之跌價損失列為股東權益調整項目，短期投資之跌價損失列為當期損益。

#### 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，採權益法評價並於半年度及年底編製合併報表。
- (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；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。

四、會計原則變動之理由及其影響

(一)會計原則變動影響損益：

本公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」。前述變動致民國九十五年度淨利及每股盈餘影響如下：

會計原則變動性質	九十五年度淨利增加	每股盈餘(元)增加
金融商品之會計處理	\$141	-

(二)會計原則變動產生會計原則變動累積影響數及股東權益調整數：

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三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，應依公平價值及攤銷後成本衡量期初金融資產及金融負債，經重新分類及衡量，民國九十五年度會計原則變動累積影響數為41仟元，其對每股盈餘之影響相當微小。

(三)會計原則變動不影響損益僅作重分類：

採成本法評價之外幣長期股權投資(列入以成本衡量之金融資產)，原係按資產負債表日之即期匯率換算，換算後之金額若低於原始成本，則採換算後之金額，並將其與原始成本之差額調整入股東權益項下之「累積換算調整數」。自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，企業原採成本評價之外幣非貨幣性金融資產，於適用該公報後以成本衡量部份，改採交易日之歷史匯率重新衡量，並將原已認列為股東權益減項之累積換算調整數與備抵換算調整數(或金融資產)轉回。經重新分類及衡量，民國九十五年度會計原則變動股東權益調整數為464仟元。此項變動不影響民國九十五年度淨利及每股盈餘。

## 五、重要會計科目之說明

### 1. 現金及約當現金

項 目	96年12月31日	95年12月31日
庫 存 現 金	\$ 388	\$ 268
支 票 存 款	6,299	13,890
活 期 存 款	622,626	129,898
外 幣 存 款	391	125
合 計	<u>\$ 629,704</u>	<u>\$ 144,181</u>

### 2. 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動

項 目	96年12月31日	95年12月31日
交易目的金融資產 - 基金	<u>\$ 20,006</u>	<u>\$ -</u>

### 3. 應收票據淨額

項 目	96年12月31日	95年12月31日
應 收 票 據	\$ 359,975	\$ 184,334
應 收 分 期 票 據	164,206	154,929
小 計	524,181	339,263
減：備 抵 呆 帳	(8,640)	(8,640)
未實現利息收入	(6,274)	(5,665)
淨 額	<u>\$ 509,267</u>	<u>\$ 324,958</u>

### 4. 應收帳款淨額

項 目	96年12月31日	95年12月31日
應 收 帳 款	\$ 2,354,381	\$ 1,806,042
設定擔保應收帳款	252,485	-
減：備 抵 呆 帳	(38,785)	(26,301)
淨 額	<u>\$ 2,568,081</u>	<u>\$ 1,779,741</u>

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200,000千元，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252,485千元，借款金額為196,819千元。

## 5. 存貨

項 目	96年12月31日	95年12月31日
原 料	\$ 330,562	\$ 316,136
物 料	113	370
在 製 品	1,106,069	709,078
製 成 品	189,129	167,997
在 途 存 貨	49,095	11,816
小 計	1,674,968	1,205,397
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(35,249)	(16,259)
合 計	\$ 1,639,719	\$ 1,189,138

截至民國九十六年及九十五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	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	"	-	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	
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%
累積減員 - 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	

被投資公司	95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	\$58,458	100.00%
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	"	8,490,400	307,93	100.00%
東鋒機械自動化(股)公司	"	1,200,000	32,601	80.00%
東擘精密(股)公司	"	700,000	9,243	66.67%
Golden Drilling Technology Co., Ltd.	"	190	8,189	30.30%
興富台科技有限公司	"	-	3,096	28.57%
Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	100	26,409	100.00%
榮田精機(股)公司	"	3,513,900	76,509	52.00%
Topper Europe B.V.	"	900	3,050	100.00%
亞太菁英(股)公司	"	4,160,000	33,702	52.00%
小計			559,194	
預付長期投資款：				
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.			9,777	-
小計			9,777	
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	4.75%
備供出售金融資產評價調整 - 非流動			404,530	
小計			427,953	
以成本法衡量之金融資產 - 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	1,293	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	112,126	15.00%
累積減損 - 以成本衡量之金融資產 - 非流動			(5,896)	
小計			119,169	
基金及投資合計			\$1,116,093	

(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
	九十六年度	九十五年度	
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	\$(18,993)	\$2,481	經其他會計師查核之同期間財務報表
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	38,769	(1,562)	經其他會計師查核之同期間財務報表
泰國東台有限公司	(374)	-	自結財務報表
馬來西亞東台有限公司	(296)	-	自結財務報表
東鋒機械自動化(股)公司	13,993	14,088	經會計師查核之同期間財務報表
東擘精密(股)公司	4,339	382	經會計師查核之同期間財務報表(95年度為自結財務報表)
Golden Drilling Technology Co., Ltd.	(3,068)	(940)	經其他會計師查核之同期間財務報表
興富台科技有限公司	(660)	(27)	自結財務報表
Tong-Tai Seiki USA, INC.	876	107	經其他會計師查核之同期間財務報表
榮田精機(股)公司	31,590	19,957	經會計師查核之同期間財務報表
Topper Europe B.V.	2,149	1,107	經會計師查核之同期間財務報表(95年度為自結財務報表)
亞太菁英(股)公司	(8,293)	(10,986)	經會計師查核之同期間財務報表
合計	\$60,032	\$24,607	

(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)民國九十六年度本公司以2,127仟元投資泰國東台有限公司,本期依權益法認列投資損失(374)仟元、認列減損損失(2,657)仟元及調整累積換算調整數(29)仟元後,致使本公司對該公司之長期投資帳面價值為(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」科目項下共計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	Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	美金304仟元	東亞精機(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	"
94.01.18	經審二字第094000925號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金3,300仟元	蘇州東亞精機有限公司
93.06.11	經審二字第093015935號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金750仟元	"
93.08.11	經審二字第093022258號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金950仟元	"
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	"
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	經審二字第09600031120號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金310仟元	-
97.01.07	經審二字第09600526560號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金1,000仟元	-
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	經審二字第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

## 7. 累計折舊

項目	96年12月31日			95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	\$ 85,863	\$ 3,741	\$ 89,604	\$ 60,078	\$ 3,659	\$ 63,737
機器設備	141,578	-	141,577	139,127	-	139,127
運輸設備	25,832	-	25,832	23,111	-	23,111
辦公設備	21,028	-	21,028	16,543	-	16,543
其他設備	75,103	-	75,104	67,348	-	67,348
合計	\$ 349,404	\$ 3,741	\$ 353,145	\$ 306,207	\$ 3,659	\$ 309,866

- (1)截至民國九十六年及九十五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)民國九十六及九十五年度資本化利息分別為669仟元及6,742仟元,資本化利率區間分別為月利率0.152%~0.219%及0.149%~0.183%。

#### 8. 出租資產淨額

項 目	96年12月31日	95年12月31日
房屋及建築	\$ 16,897	\$ -
減：累積折舊	(6,564)	-
出租資產淨額	\$ 10,333	\$ -

#### 9. 長期應收票據及款項

項 目	96年12月31日	95年12月31日
一年以上應收分期票據	\$ 20,989	\$ 38,700
減：未實現利息收入	(2,008)	(3,118)
合 計	\$ 18,981	\$ 35,582

#### 10. 催收款淨額

項 目	96年12月31日	95年12月31日
催 收 款	\$ 36,041	\$ 10,857
減：備 抵 呆 帳	(36,041)	(10,857)
合 計	\$ -	\$ -

#### 11. 其他資產 - 其他

項 目	96年12月31日	95年12月31日
遞 延 費 用	\$ 14,913	\$ 16,400
存 出 保 證 金	1,700	4,025
合 計	\$ 16,613	\$ 20,425

#### 12. 短期借款

借款性質	96年12月31日		95年12月31日		擔保品
	金額	利率區間	金額	利率區間	
信用借款	\$ 205,000	2.42%~2.52%	\$ 305,000	1.78%~1.90%	-
擔保借款	196,819	5.5%	-	-	應收帳款
遠期信用狀借款	-	-	15,191	5.57%~6.21%	-
信用狀借款	351,014	2.4%~6.36%	23,503	5.38%~7.13%	-
合 計	\$ 752,833		\$ 343,694		

### 13. 應付短期票券淨額

項目	保證機構	96年12月31日		95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	大眾銀行	\$ 100,000	2.48%	\$ 100,000	1.842%	土地 廠房及機器 其他備
"	中華開發銀行	-	-	100,000	1.46%	土地及廠房
"	台灣工銀	150,000	2.48%	100,000	1.562%	機器設備及其他備
"	中華票券	100,000	2.548%	30,000	1.67%	-
"	上海銀行	150,000	2.583%-2.588%	150,000	1.73%-1.945%	-
"	兆豐票券	100,000	2.558%	40,000	1.63%	-
合計		600,000		520,000		
減：應付商業本票折價		(414)		(783)		
淨 額		<u>\$ 599,586</u>		<u>\$ 519,211</u>		

截至民國九十六年及九十五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	96年12月31日	95年12月31日
薪資、年終獎金	\$ 66,337	\$ 58,848
佣金支出	106,219	50,902
保險費	6,611	4,064
設備款	874	573
利息	672	447
其他	57,289	57,041
合計	<u>\$ 238,002</u>	<u>\$ 171,875</u>

### 15. 長期借款

債權機構	借款種類	96年12月31日	95年12月31日	抵押品	備註
台新銀行	信用借款	\$ 200,000	\$ -	-	年利率2.60%/按月付息，到期一次償還本金，期間96.08.14-99.03.31。
台灣工業銀行	信用借款	50,000	-	保證票據	年利率3.0708%/按月付息，3個月為一期，共分8期償還本金，期間96.07.30-99.07.30。
台灣工業銀行	信用借款	50,000	-	保證票據	年利率3.1290%/按月付息，3個月為一期，共分8期償還本金，期間96.07.30-99.07.30。
瑞穗銀行	信用借款	20,000	40,000	-	年利率2.26%，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。
中國輸出入銀行	信用借款	30,000	-	-	年利率2.4734%，按月付息，到期一次還本金。期間96.01.08-97.02.08。
台灣工業銀行	信用借款	-	50,000	保證票據	年利率2.9598%/按月付息，到期一次償還本金，期間94.02.25-96.02.25。
小 計		350,000	90,000		
減：一年內到期之長期借款		(62,500)	(70,000)		
淨 額		<u>\$ 287,500</u>	<u>\$ 20,000</u>		

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因借款而提供擔保之抵押品明細，請詳附註八。

## 16. 股本

- (1) 截至民國九十六年及九十五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1,617,018仟元及1,453,499仟元。
- (2) 本公司於民國九十五年辦理現金增資120,000仟元整，發行新股12,000仟股，每股以新台幣29元溢價發行，上述股款348,000仟元已於民國九十五年二月全數募足，並以民國九十五年二月十六日為現金增資基準日。
- (3) 本公司於民國九十六年度辦理現金增資發行新股10,000,000股，已於民國九十六年十月八日經證期局金管證一字第0960053821號函申報生效，增資基準日訂於民國九十七年一月四日，故截至民國九十六年十二月三十一日止帳列預收股款。

## 17. 資本公積

項 目	96年12月31日	95年12月31日
普通股本溢價	\$ 378,639	\$ 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	<u>\$ 608,258</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。
- (8) 本公司民國九十六及九十五年度經股東會決議通過配發之員工股票紅利分別為1,817仟股及1,633仟股、員工現金紅利分別為30,899仟元及45,908仟元暨董監事酬勞分別為14,907仟元及14,961仟元。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，並分別於民國九十五及九十四年度以費用列

帳，民國九十五及九十四年度稅後每股盈餘將分別由5.74元及4.67元減少為5.41元及4.18元。其中員工股票紅利佔民國九十五及九十四年底流通在外普通股股數之比例分別為1.26%及1.38%。

## 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8%，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶存於中央信託局。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，累積之勞工退休準備金餘額分別為167,684仟元及154,994仟元，截至民國九十六年及九十五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159,424仟元及170,321仟元。

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。民國九十六及九十五年度本公司依「勞工退休金條例」提撥退休金費用分別為13,586仟元及11,232仟元。

(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。民國九十六及九十五年度淨退休金成本組成項目如下：

	96年度	95年度
服務成本	\$ 5,659	\$ 6,595
利息成本	8,893	9,075
退休基金之實際報酬	(5,601)	(5,513)
攤銷與遞延數	6,317	5,870
淨退休金成本	<u>\$ 15,268</u>	<u>\$ 16,027</u>

(3) 茲將民國九十六年及九十五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：

	96年12月31日	95年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ (128,048)	\$ (131,138)
非既得給付義務	(79,104)	(67,709)
累計給付義務	(207,152)	(198,847)
未來薪資增加影響數	(56,232)	(55,239)
預計給付義務	(263,384)	(254,086)
退休基金資產公平價值	167,684	154,994
提撥狀況	(95,700)	(99,902)
未認列過渡性淨給付義務	8,670	9,909
未認列退休金損失	89,331	96,506
補列之應計退休金負債	(41,769)	(51,176)
(應計退休金負債)	<u>\$ (39,468)</u>	<u>\$ (43,853)</u>

(4) 精算假設

	96年12月31日	95年12月31日
1 折現率	3.0%	3.5%
2 薪資調整率	3.0%	3.0%
3 退休基金資產預期報酬率	3.0%	3.5%

## 20. 每股盈餘

	96年度		95年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$820,637	\$594,935	\$955,441	\$828,171
加權平均流通在外股數(仟股)	161,702	161,702	144,350	144,350
基本每股盈餘(元)	\$5.08	\$3.68	\$6.62	\$5.74
追溯調整後加權平均流通在外股數(仟股)			160,589	160,589
追溯調整後基本每股盈餘(元)			\$5.95	\$5.16

每股盈餘係按加權平均流通在外股數計算，如有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，則按增資比例追溯調整，不考慮該增資之流通時間。

追溯調整後之加權平均流通在外股數計算如下：

	96年度	95年度
期初股數	145,349,900	118,651,600
現金增資之加權平均流通在外股數	-	11,000,000
當年度盈餘轉增資	16,351,864	14,698,300
追溯調整前之加權平均流通在外股數	161,701,764	144,349,900
民國九十五年度盈餘轉增資影響數	-	16,239,364
追溯調整後之加權平均流通在外股數	161,701,764	160,589,264

## 21. 所得稅

	96年12月31日	95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	\$38,053	\$33,747
② 遞延所得稅負債總額	3,451	365
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	-	1,461
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	8,282	8,783
未實現投資利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	13,803	-
未實現投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異	-	29,262
估計售後保固負債之認列所產生之可減除暫時性差異	29,145	27,105
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	49,563	23,895
遞延貸項未實現毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	23,621	29,687
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
	96年12月31日	95年12月31日
(2) 遞延所得稅資產 - 流動	\$38,053	\$26,432
遞延所得稅負債 - 流動	-	365
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$38,053	\$26,067

	96年12月31日	95年12月31日
(3) 遞延所得稅資產 - 非流動	\$ -	\$7,315
遞延所得稅負債 - 非流動	3,451	-
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ (3,451)</u>	<u>\$7,315</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	\$ 3,363	\$ -	100年度
"	研究發展	12,766	-	100年度
		<u>\$ 16,129</u>	<u>\$ -</u>	

	96年度	95年度
(5) 繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用)	\$ 178,446	\$ 141,199
遞延所得稅抵本期攤銷數	-	(5,156)
未分配盈餘加徵10%所得稅	31,801	2,956
期初遞延所得稅資產淨額	33,382	19,795
期末遞延所得稅資產淨額	(34,602)	(33,382)
以前年度所得稅調整	21,212	529
以前年度所得稅(高)低估	(4,537)	1,329
繼續營業部門之所得稅費用	<u>\$ 225,702</u>	<u>\$ 127,270</u>

#### A. 應付所得稅

	96年12月31日	95年12月31日
稅前淨利	\$ 820,637	\$ 955,400
永久性差異	(82,786)	(353,378)
暫時性差異	40,490	54,349
課稅所得	778,341	656,371
稅率	x25%	x25%
累進差額	-10	-10
應納所得稅	194,575	164,083
所得稅抵減	(16,129)	(22,884)
預付所得稅	(81,194)	(69,131)
前一年度未分配盈餘加徵10%所得稅	31,801	2,956
應付所得稅	<u>\$ 129,053</u>	<u>\$ 75,024</u>

B. 本公司截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額資料如下：

	96年12月31日	95年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 165,414</u>	<u>\$ 77,802</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵%	<u>17.46%</u>	<u>19.24%</u>

截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為165,414仟元，佔八十七年度以後未分配盈餘之比率為17.46%，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：

	96年12月31日	95年12月31日
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	947,547	862,779
合 計	<u>\$ 947,547</u>	<u>\$ 862,779</u>

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。

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	96年度			95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	\$ 228,869	\$ 79,172	\$ 308,041	\$ 219,402	\$ 69,308	\$ 288,710
勞健保費用	24,844	5,496	30,340	23,232	5,084	28,316
退休金費用	23,232	5,623	28,855	17,338	9,921	27,259
其他用人費用	74,745	10,705	85,450	75,368	10,927	86,295
折舊費用	57,525	6,478	64,003	28,963	7,339	36,302
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	10,428	-	10,428	11,093	44	11,137

## 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.	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(原為Tong Tai Industrial Pte, Ltd.之子公司)
馬來西亞東台有限公司	本公司之子公司(原為Tong Tai Industrial Pte, Ltd.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
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	實質關係人
Union Top Industrial Limited	其董事長為本公司之總經理
三新股份有限公司	其董事長與本公司相同
省力機械股份有限公司	其董事長與本公司相同
貿隆機械股份有限公司	其董事長與本公司相同
新鷹精器股份有限公司	其董事長與本公司相同
興富台科技有限公司	採權益法評價之被投資公司
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
東祥科技股份有限公司	東鋒機械自動化股份有限公司採權益法評價之被投資公司

## (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：

	96年度		95年度			
	金	額	佔淨銷貨額%	金	額	佔淨銷貨額%
Topper Europe B.V.	\$	130,590	2.12	\$	76,511	1.40
榮田精機(股)公司		129,264	2.10		119,527	2.18
蘇州東昱精機有限公司		108,808	1.77		168,515	3.07
Tong-Tai Seiki USA, INC.		82,128	1.33		69,277	1.26
馬來西亞東台有限公司		22,950	0.37		30,354	0.56
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA		4,407	0.07		2,713	0.05
東擘精密(股)公司		3,667	0.06		397	-
泰國東台有限公司		3,324	0.05		2,333	0.04
東鋒機械自動化(股)公司		1,403	0.02		-	-
新鷹精器(股)公司		182	-		21	-
貿隆機械(股)公司		11	-		2	-
上海東台鑫貿易有限公司		-	-		8,739	0.16
亞太菁英(股)公司		-	-		49,740	0.91
省力機械(股)公司		-	-		38	-
興富台科技有限公司		-	-		5	-
東祥科技(股)公司		-	-		800	0.01
合計	\$	486,734	7.89	\$	528,972	9.64

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：

	96年度		95年度			
	金	額	佔進貨淨額%	金	額	佔進貨淨額%
榮田精機(股)公司	\$	308,367	6.45	\$	195,678	4.83
東鋒機械自動化(股)公司		244,406	5.11		173,435	4.28
三新(股)公司		102,957	2.16		88,449	2.18
蘇州東昱精機有限公司		82,825	1.73		51,770	1.28
東擘精密(股)公司		36,419	0.76		22,163	0.55
合計	\$	774,974	16.21	\$	531,495	13.12

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]	96年12月31日			95年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
東擘精密(股)公司	\$	2,192	0.42	\$	-	
榮田精機(股)公司		37	0.01		3,441	1.00
亞太菁英(股)公司		-	-		9,357	2.66
東鋒機械自動化(股)公司		-	-		98	0.03
興富台科技有限公司		-	-		2	-
合 計	\$	2,229	0.43	\$	12,898	3.69

[應收帳款]	96年12月31日			95年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
Topper Europe B.V.	\$	62,969	2.27	\$	26,761	1.36
蘇州東昱精機有限公司		50,730	1.83		84,829	4.31
Tong-Tai Seiki USA, INC.		32,027	1.16		30,115	1.53
馬來西亞東台有限公司		11,086	0.40		6,227	0.32
榮田精機(股)公司		6,333	0.23		101	0.01
泰國東台有限公司		2,051	0.07		1,293	0.06
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA		307	0.01		658	0.03
東擘精密(股)公司		56	-		-	-
新鷹精器(股)公司		1	-		7	-
Union Top Industrial Limited		-	-		10,068	0.51
上海東台鑫貿易有限公司		-	-		2,273	0.12
興富台科技有限公司		-	-		2	-
小 計		165,560	5.97		162,334	8.25
減：備 抵 呆 帳		-	-		(5,829)	(0.30)
合 計	\$	165,560	5.97	\$	156,505	7.95

[催收款]	96年12月31日			95年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
Union Top Industrial Limited	\$	13,796	27.68	\$	9,199	45.87
減：備 抵 呆 帳		(13,796)	(27.68)		(9,199)	(45.87)
合 計	\$	-	-	\$	-	-

[應付票據]	96年12月31日			95年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
東鋒機械自動化(股)公司	\$	100,933	9.45	\$	73,925	10.10
三新(股)公司		47,081	4.41		30,810	4.21
東曄精密(股)公司		15,007	1.40		5,923	0.81
榮田精機(股)公司		-	-		1,748	0.24
合 計	\$	163,021	15.26	\$	112,406	15.36

  

[應付帳款]	96年12月31日			95年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
榮田精機(股)公司	\$	96,530	20.38	\$	48,248	17.75
東鋒機械自動化(股)公司		26,394	5.57		14,425	5.31
蘇州東昱精機有限公司		27,761	5.86		10,838	3.99
三新(股)公司		13,474	2.85		6,874	2.53
東曄精密(股)公司		2,982	0.63		210	0.07
合 計	\$	167,141	35.29	\$	80,595	29.65

#### 4. 背書保證情形

截至民國96年及95年12月31日止，本公司為關係人背書保證之明細如下：

	96年12月31日		95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	\$ 491,175	\$ 390,600	\$ 232,843	\$ 69,118
亞太菁英(股)公司	215,400	215,400	87,381	87,381
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	39,294	39,060	35,925	29,325
東曄精密(股)公司	9,800	5,000	5,300	5,000
榮田精機(股)公司	-	-	20,000	-
合 計		\$ 650,060		\$ 190,824

#### 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 / 租賃型態	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
九十六年度 廠 房 營業租賃	榮田精機(股)公司 95.10.01~96.02.28	1-2月每月租金132仟元	\$ 1,757	\$ -
	96.03.01~96.12.31	3-12月每月租金149仟元 (按月收款)		
"	東曄精密(股)公司 96.01.01~96.02.28	1-2月每月租金61仟元	755	67
	96.03.01~96.12.31	3-12月每月租金63仟元 (按月收款)		
"	東鋒機械自動化(股)公司 96.01.01~96.02.28	1-2月每月租金44仟元	588	52
	96.03.01~96.12.31	3-12月每月租金50仟元 (按月收款)		
"	亞太菁英(股)公司 96.09.01~96.12.31	每月租金65仟元 (按月收款)	261	274
	合 計		\$ 3,361	\$ 393

九十五年度

廠房	東擘精密(股)公司	7-9月每月租金83仟元	\$ 400	\$ -
營業租賃	95.07.01~95.09.30	10-12月每月租金61仟元		
	95.10.12~95.12.31	(按月收款)		
"	榮田精機(股)公司	每月租金132仟元	396	416
	95.10.01~96.02.28	(按月收款)		
"	東鋒機械自動化(股)公司	每月租金44仟元	88	-
	95.11.01~96.12.31	(按月收款)		
	合計		\$ 884	\$ 416

上述應收租金帳列「其他應收款 - 關係人」項下。

(2)本公司與關係人簽訂承租廠房租賃契約，明細如下：

租賃標物 /租賃形態	關係人名稱/租賃期間	租金與付款方式	本年度 租金支出	期末應付租金
九十五年度(九十六年度:無)				
廠房	榮田精機(股)公司	每月租金110仟元		
營業租賃	95.01.01~95.07.31	按月付款	\$770	\$ -

(3)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	利率	96年12月31日	
				利息收入	期末應收利息
Tong-Tai Seiki USA, INC.	\$ 50,914 (USD1,569,968.71)	\$ 38,345 (USD1,182,400)	2.19%	\$ 888 (USD27,093.20)	\$ 2,036 (USD62,776.92)
Topper Europe B.V.	17,411 (EUR405,515.18)	13,485 (EUR282,000)	2.19%	282 (EUR6,175.80)	308 (EUR6,436.85)
95年12月31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.	\$ 62,982 (USD1,921,790)	\$ 60,180 (USD1,846,290)	2.19%~ 4.15%	\$ 640 (USD19,657.5)	\$ 1,163 (USD35,683.71)
Topper Europe B.V.	12,112 (EUR280,000)	12,112 (EUR280,000)	2.19%	11 (EUR257.325)	11 (EUR257.325)

上述尚未收回款項帳列於「其他應收款 - 關係人」項下。

(4)其他應收款 - 關係人

	96年12月31日	95年12月31日
Tong-Tai Seiki USA, INC.	\$ 10,533	\$ 41,593
泰國東台有限公司	987	-
蘇州東昱精機有限公司	844	-
馬來西亞東台有限公司	373	-
TOPPER EUROPE B.V.	-	142
合 計	\$ 12,737	\$ 41,735

上述主要係為逾六個月未收回之帳款及保證金設算利息，帳列「其他應收款 - 關係人」項下。

(5)預付款項

①預付費用

	96年12月31日	95年12月31日
亞太菁英(股)公司	\$ -	\$ 1,320

②預付貨款

	96年12月31日	95年12月31日
榮田精機(股)公司	\$ 8,262	\$ 8,407
蘇州東昱精機有限公司	-	1,029
合 計	\$ 8,262	\$ 9,436

(6)預收款項

	96年12月31日	95年12月31日
蘇州東昱精機有限公司	\$ 6,001	\$ 1,451
Topper Europe B.V.	-	1,940
合 計	\$ 6,001	\$ 3,391

(7)佣金支出

	96年度		95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	\$ 36,919	\$ 3,447	\$ 16,046	\$ 13,249
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	6,333	2,735	6,612	2,839
Topper Europe B.V.	9,748	4,005	3,195	1,449
Tong-Tai Seiki USA, INC.	339	313	-	-
泰國東台有限公司	2,261	282	-	-
馬來西亞東台有限公司	1,288	164	1,960	516
合 計	\$ 56,888	\$ 10,946	\$ 27,813	\$ 18,053

上述未付款項，帳列「其他應付款 - 關係人」項下。

(8)其他收入

	96年度		95年度	
	其他收入	期末應收	其他收入	期末應收
榮田精機(股)公司	\$ 8,420	\$ 982	\$ 5,080	\$ 92
Union Top Industrial Limited	5,182	-	-	-
東擘精密(股)公司	3,406	1,279	-	-
東鋒機械自動化(股)公司	1,059	37	-	-
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	990	-	-	-
蘇州東昱精機有限公司	161	115	10,190	2,208
亞太菁英(股)公司	-	-	504	-
Tong-Tai Seiki USA, INC.	54	4	-	-
馬來西亞東台有限公司	19	-	-	-
合 計	\$ 19,291	\$ 2,417	\$ 15,774	\$ 2,300

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)其他支出

	96年度		95年度	
	其他支出	期末應付	其他支出	期末應付
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAWA	\$ -	\$ 815	\$ -	\$ -
榮田精機(股)公司	-	1	-	-
蘇州東豆精機有限公司	-	-	1,946	453
東鋒機械自動化(股)公司	-	-	1,335	213
Tong-Tai Seiki USA, INC.	-	-	1,146	1,146
Topper Europe B.V.	-	-	-	127
東擘精密(股)公司	-	-	32	32
合 計	\$ -	\$ 816	\$ 4,459	\$ 1,971

上述其他支出主要係應付派駐人員薪資、維修費用、保固費用及代墊費用等支出，帳列「其他應付款 - 關係人」項下。

- (10)本公司於民國九十六年度分別以SGD98,612.87元(新台幣2,127仟元)及SGD20,880.44元(新台幣451仟元)向Tong Tai Industrial Pte, Ltd.購入泰國東台有限公司及馬來西亞東台有限公司之股權，截至民國九十六年十二月三十一日止尚未支付，帳列「其他應付款 - 關係人」項下。另如財務報表附註五、6.(4)所述，截至民國九十六年十二月三十一日本公司因認列泰國東台有限公司之投資損失而產生對該公司之「其他應付款-關係人」計933仟元。

## 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	96年12月31日	95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	68,581	81,312	"
機器設備	302	4,973	"
其他設備	92	7,958	"
其他資產 -			
出租資產	10,333	-	"
合 計	\$ 719,331	\$ 481,781	

## 八、重大承諾事項及或有負債

截至民國九十六年及九十五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150,000仟元及50,000仟元。
- (二)出售產品之履約保證而開立之保證票據分別為4,473仟元及4,706仟元。
- (三)因客戶訂購貨品而收受之保證票據分別為2,090仟元及5,432仟元。
- (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650,060仟元及

190,824仟元。

(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	96年12月31日		95年12月31日	
	信用狀金額(仟元)		信用狀金額(仟元)	
新台幣	NTD	9,845	NTD	-
日 幣	¥	46,524	¥	46,163
英 磅	GBP	536	GBP	252
美 元	USD	272	USD	-
歐 元	EUR	230	EUR	6

九、重大之災害損失：無。

十、重大之期後事項：

本公司於民國九十七年二月一日經董事會決議買回庫藏股計2,000仟股。截至民國九十七年三月二十五日止實際買回1,252仟股。

十一、其他：無。

十二、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十六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(\$ 82,128)	\$50,914 (USD1,569,968.71元)	\$50,914 (包含本金USD1,507,191.79元及應收利息USD62,776.92元)	2.19%	有業務往來	-	-	-	銷貨 \$82,128	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(\$130,590)	\$17,411 (EUR405,515.18元)	\$13,793 (包含本金EUR282,000元及應收利息EUR6,436.85元)	2.19%	有業務往來	-	-	-	銷貨 \$130,590	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(\$ 22,950)	\$373 (USD11,505.03元)	\$373 (包含本金USD11,503元及應收利息USD2.03元)	2.19%	有業務往來	-	-	-	銷貨 \$22,950	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(\$ 108,808)	\$844 (USD26,019.21元)	\$844 (USD26,019.21元)	2.19%	有業務往來	-	-	-	銷貨 \$108,808	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(\$ 3,324)	\$987 (USD30,443.22元)	\$987 (USD30,443.22元)	2.19%	有業務往來	-	-	-	銷貨 \$3,324	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	\$491,175	\$390,600	\$ -	9.57%	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	-	5.28%	"
		Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	2	"	39,294	39,060	-	0.96%	"
		東擘精密(股)公司	2	"	9,800	5,000	-	0.12%	"
		合計				\$650,060			15.93%

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
本公司	股票	Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期附屬投資	1,825,154	\$ 42,867	100.00%	\$42,867
	股單	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	"	"	10,790,400	445,616	100.00%	518,026
	股單	泰國東台有限公司	"	"	-	-	49.00%	(933)
	股單	馬來西亞東台有限公司	"	"	-	155	80.00%	2,410
	股票	東鋒機械自動化(股)公司	"	"	1,200,000	35,794	80.00%	35,839
	股票	東聯精密(股)公司	"	"	700,000	13,583	66.67%	14,115
	股單	Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	"	100	27,148	100.00%	27,148
	股票	榮田精機(股)公司	"	"	4,392,375	106,342	52.00%	109,780
	股票	Topper Europe B.V.	"	"	900	5,661	100.00%	5,661
	股票	亞太菁英(股)公司	"	"	4,160,000	25,408	52.00%	8,122
	股票	Golden Drilling Technology Co.,Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司	"	190	5,236	30.30%	5,236
	股單	興富台科技有限公司	"	"	-	2,436	28.57%	2,436
	股票	翌聯科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	75,000	750	14.29%	546
	股票	心得科技工業(股)公司	-	"	179,013	1,292	4.48%	3,238
	股票	光隆(股)公司	-	"	500,000	5,000	2.08%	5,446
	股單	模里西斯機零壹精密機械有限公司	-	"	320,000	-	19.60%	-
	股票	皓聯科技(股)公司	-	"	5,945,000	91,577	15.00%	-
股票	東捷科技(股)公司	-	備供出售金融資產 - 非流動	5,582,441	179,754	4.56%	179,754	
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	1,785,267.97	20,006	-	20,006	
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	股單	東昱精機(上海)有限公司	該公司之子公司	採權益法之長期附屬投資	-	69,588	100.00%	69,588
Union Top Industrial (SAMOA) Limited	股單	蘇州東昱精機有限公司	該公司之子公司	採權益法之長期附屬投資	-	496,500	100.00%	496,500
	股單	上海東台鑫貿易有限公司	"	"	-	21,027	100.00%	21,027
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	採權益法之長期附屬投資	737,000	1,996	32.11%	1,996

4. 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之原因		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	Topper Europe B.V.	本公司之子公司	銷貨	\$ (130,590)	(2.12%)	與一般交易條件相當	-	-	\$62,969	1.94%	-
	榮田精機(股)公司	本公司之子公司	銷貨	(129,264)	(2.10%)	與一般交易條件相當	-	-	6,370	0.20%	-
	蘇州東台精機有限公司	本公司之孫公司	銷貨	(108,808)	(1.77%)	與一般交易條件相當	-	-	50,730	1.56%	-
	榮田精機(股)公司	本公司之子公司	進貨	308,367	6.45%	與一般交易條件相當	-	-	(96,530)	(6.26%)	-
	東鋒機械自動化(股)公司	本公司之子公司	進貨	244,406	5.11%	與一般交易條件相當	-	-	(26,394)	(1.71%)	-
	三新(股)公司	董事長與本公司相同	進貨	102,957	2.16%	與一般交易條件相當	-	-	(60,555)	(3.93%)	-

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。

帳列應收款項	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
東鋒機械自動化(股)公司	東台精機(股)公司	母子公司	\$127,327	3.83	-	-	\$104,381	-

9. 民國九十六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 仟元)	\$ -	-	49%	\$ -	(763)	(374)	-
	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%	5,236	(10,126)	(3,068)	-
	興富台科技有限公司	台南縣永康市中正南路274巷66弄29號	事務機器製造	3,200	3,200	-	28.57%	2,436	(2,310)	(660)	-
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%	1,996	(3,292)	(1,057)	-

## (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%	\$42,867	\$(18,993)	\$(18,993)	-
	Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	Offshore Chambers. P.O. Box 217, Apia, Samoa	控股公司	386,109 (USD11,520)	310,512 (USD9,220)	10,790,400	100.00%	445,616	45,526	38,769	-
	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)	-	-	80.00%	155	(370)	(296)	-
	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%	35,794	19,111	13,993	-
	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%	13,583	7,137	4,339	-
	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%	27,148	876	876	-
	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%	106,342	70,848	31,590	-
	Topper Europe B.V.	Vloeiveld 10 5126 RG GILZE, The Netherlands	商品買賣	3,723 (EUR90)	3,723 (EUR90)	900	100.00%	5,661	2,149	2,149	-
	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%	25,408	(15,949)	(8,293)	-
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	東昱精機(上海)有限公司	上海市閔行區莘庄工業區春東路 188 號	工具機之買賣及維修服務	81,398 (SGD4,128)	81,398 (SGD4,128)	-	100.00%	69,588	(18,502)	(18,502)	-
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	生產三軸以上聯機數位控制機床、數位控制系統、伺服裝置及其相關零件	368,894 (USD11,000)	303,073 (USD9,000)	-	100.00%	496,500	51,553	51,553	-
	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%	21,027	3,657	3,657	-

## (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%	(18,502) (SGD-821) (二)1.	\$ 69,588	\$ -
機零壹精密 模具工業(昆 山)有限公司	設計生產各種類精冲 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	USD11,000	(二)	303,073 (USD9,000)	65,821 (USD2,000)	-	368,894 (USD11,000)	100%	51,553 (USD1,586) (二)1.	496,	-
上海東台鑫 貿易有限公 司	國際貿易及轉口貿易	USD200	(二)	6,738 (USD200)	-	-	6,738 (USD200)	100%	3,657 (USD112) (二)1.	21,	-
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)	(註4)	-

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)
564,063 (USD16,928)	USD16,928	1,631,944

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

1. 經由第三地區匯款投資大陸公司。
2. 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
3. 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：

4. 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明：
5. 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
6. 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
7. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
8. 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，且本公司自民國九十六年度起無法取得該公司之報表。

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。

9. 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：
10. 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。
11. 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。
12. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
13. 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。
14. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
15. 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	96 年度		95 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	\$2,902,607	47.07%	\$2,909,193	53.03%
歐洲	1,255,929	20.37%	385,095	7.02%
美洲	118,351	1.92%	99,353	1.81%
非洲	59,486	0.96%	44,551	0.81%
大洋洲	5,709	0.09%	-	-
合計	\$4,342,082	70.41%	\$3,438,192	62.67%

#### (四) 重要客戶資訊

本公司民國九十六年及九十五年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：

16. 民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	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	\$629,704	\$629,704	\$144,181	\$144,181
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	20,006	20,006	-	-
應收票據及帳款	3,077,348	3,077,348	2,104,699	2,104,699
應收關係人款項	167,789	167,789	169,403	169,403
其他應收款	30,206	30,206	12,597	12,597
其他應收款 - 關係人	69,721	69,721	117,917	117,917
基金及投資	1,053,440	1,024,511	1,116,093	1,125,622
長期應收分期款項	18,981	18,981	35,582	35,582

負債：

短期借款	752,833	752,833	343,694	343,694
應付短期票券	599,586	599,586	519,211	519,211
應付票據及帳款	1,211,578	1,211,578	810,646	810,646
應付關係人款項	330,162	330,162	193,001	193,001
其他應付款	238,002	238,002	171,875	171,875
其他應付款 - 關係人	15,273	15,273	20,024	20,024
一年內到期之長期負債	62,500	62,500	70,000	70,000
長期借款	287,500	287,500	20,000	20,000

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：

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	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	-	\$629,704	-	\$144,181
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	20,006	-	-	-
應收票據及帳款	-	3,077,348	-	2,104,699
應收關係人款項	-	167,789	-	169,403
其他應收款	-	30,206	-	12,597
其他應收款 - 關係人	-	69,721	-	117,917
採權益法之長期股權投資	-	770,707	-	559,194
預付長期股款	-	64,820	-	9,777
備供出售金融資產 - 非流動	179,754	-	427,953	-
以成本衡量之金融資產 - 非流動	-	9,230	-	119,169
長期應收分期款項	-	18,981	-	35,582
金融負債：				
短期借款	-	752,833	-	343,694
應付短期票券	-	599,586	-	519,211
應付票據及帳款	-	1,211,578	-	810,646
應付關係人款項	-	330,162	-	193,001
其他應付款	-	238,002	-	171,875
其他應付款 - 關係人	-	15,273	-	20,024

一年內到期長期負債	-	62,500	-	70,000
長期借款	-	287,500	-	20,000

4. 本公司於民國九十六及九十五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，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，而使未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使本公司民國 96 及 95 年度現金流出分別增加 4,475 仟元及 1,775 仟元。

東台精機股份有限公司

重要會計科目明細表

民國九十六年度

(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	\$ 188
	零 用 金	200
銀 行 存 款	支 票 存 款	6,299
	活 期 存 款	622,626
	外 幣 存 款 ( 註 )	391
合 計		<u>\$ 629,704</u>

註：係包括¥71元及USD11,991.30元

應收票據明細表

客戶名稱	摘要	金額	金額	備註
金像電子(股)公司	非關係人	\$ 69,904		
偉詳工業(股)公司	"	62,686		
CAPTOP 香港	"	40,862		
相互(股)公司	"	20,510		
益達貨運貿易有限公司	"	26,130		
其 他	"	139,883		各戶金額未達 5%
應收票據小計			359,975	
上海翰展科技有限公司	"	23,088		
千騰精密(股)公司	"	22,500		
金像電子(股)公司	"	60,374		
SKY WORLD INDUSTRIAL CO., LTD	"	10,680		
其 他	"	47,564		各戶金額未達 5%
減:未實現利息收入		(6,274)		
應收分期票據小計			517,907	
減:備抵呆帳			(8,640)	
淨 額			<u>\$ 509,267</u>	

應收票據-關係人明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
東擘精密(股)公司	關係人	\$ 2,192	
榮田精機(股)公司	"	37	
合 計		<u>\$ 2,229</u>	

應收帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
常熟金像電子有限公司	非關係人	\$ 268,810	
BIMAKSAN CNC MACHINE & TOOL SALES CO., LTD	"	155,980	
蘇州金像電子有限公司	"	252,485	
其 他	"	2,182,076	各戶金額未達 5%
小 計		2,606,866	
減：備抵呆帳		(38,785)	
淨 額		<u>\$ 2,568,081</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	\$ 62,969	
蘇州東昱精機有限公司	"	50,730	
Tong-Tai Seiki USA, INC	"	32,027	
馬來西亞東台有限公司	"	11,086	
其 他	"	8,748	各戶金額未達 5%
小 計		165,560	
減：備抵呆帳		-	
淨 額		<u>\$ 165,560</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	\$ 21,012	
其他應收款	其 他	9,186	
其他應收票據	其 他	8	
合 計		<u>\$ 30,206</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	資金貸予	\$ 50,914	
Topper Europe B.V.	"	13,793	
其 他	其他	5,014	各戶金額未達 5%
合 計		<u>\$ 69,721</u>	

存貨明細表

項目	摘要	金額		備註
		成本	市價	
存貨	原料	\$ 330,562	\$ 330,176	重置成本
	物料	113	113	"
	在製品	1,106,069	1,827,859	淨變現價值
	製成品	189,129	206,748	"
	在途存貨	49,095	49,095	重置成本
	小計	1,674,968	\$ 2,413,991	
	減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(35,249)		
	合計	\$ 1,639,719		

預付款項明細表

項目	摘要	金額
預付貨款	貨款	\$ 726
	貨款 - 關係人	8,262
預付費用	租金費用	5,097
	薪資	329
	其他	7,531
留抵稅額		50
合計		\$ 21,995

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		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	1,825,154	\$ 58,458	-	\$ -	-	\$ -	\$ (18,993)	\$ 3,403	1,825,154	100.00%	\$ 42,867	23.48		無
Industrial Pte, Ltd .													\$ 42,867	
Union Top Industrial (SAMON) Limited .	8,480,400	307,937	2,300,000	75,588 (註二)	-	-	38,769	23,312	10,790,400	100.00%	445,616	48.01	518,026	無
泰國東台有限公司	-	-	-	3,060 (註四)	-	(2,657) (註三)	(374)	(29)	-	49.00%	-	-	(933)	無
馬來西亞東台有限公司	-	-	-	451	-	-	(296)	-	-	80.00%	155	-	2,410	無
東峰機械自動化(股)公司	1,200,000	32,601	-	-	-	(10,800) (註一)	13,993	-	1,200,000	80.00%	35,794	29.87	35,839	無
東華清致(股)公司	700,000	9,244	-	-	-	-	4,339	-	700,000	66.67%	13,583	20.16	14,115	無

Golden	190	8,189	-	-	-	-	-	115	190	30.30%	27,557.89	5,236	無
--------	-----	-------	---	---	---	---	---	-----	-----	--------	-----------	-------	---

Drilling

5,236

(3,068)

Technolog

y co.,Ltd .

興臺台科有限公司	-	3,086	-	-	-	-	(660)	-	-	28.57%	2,436	-	2,436	無
Tong-Tai Saki USA,INC.	100	26,408	-	-	-	-	876	(136)	100	100.00%	27,148	271,480	27,148	無
榮田精織(股)公司	3,513,900	76,509	878,475	-	-	(1,757) (註一)	31,580	-	4,382,375	52.00%	106,342	24.99	109,780	無
Topper Europe B.V.	900	3,050	-	-	-	-	2,149	461	900	100.00%	5,661	6,290	5,661	無
亞太菁英(股)公司	4,160,000	33,702	-	-	(註一)	-	(8,293)	-	4,160,000	52.00%	25,408	1.95	8,122	無
採權益法之長期股權投資淨額		<u>\$ 569,194</u>					<u>\$ (15,214)</u>	<u>\$ 60,032</u>	<u>\$ 27,126</u>		<u>\$ 710,246</u>		<u>\$ 770,707</u>	

註一：收到現金股利。

註二：係上期預付長期投資款 9,777 仟元及本期現金增資 65,821 仟元。

註三：減損損失。

註四：包含本期新增 2,127 仟元及增加其他應付款 933 仟元



**以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表**

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價	總價	
翌翔科技(股)公司	75,000	\$ 750	-	\$ -	-	\$ -	75,000	14.29%	\$ 750	7.28	\$ 546	無
心得科技工業(股)公司	179,013	1,293	-	-	-	-	179,013	4.48%	1,292	18.09	3,238	無
光隆(股)公司	500,000	5,000	-	-	-	-	500,000	2.08%	5,000	10.89	5,446	無
模里西斯機噐有限公司	320,000	5,896	-	-	-	-	320,000	19.60%	5,896	-	-	無
皓翔科技(股)公司	8,000,000	112,126	-	-	2,055,000	(20,550) (註一)	5,945,000	15.00%	91,577	-	-	無
小計		125,065		-		-			104,515			
減：累計減值以成本衡量之金融資產-非流動		(5,896)		-		-			(5,896)			
以成本衡量之金融資產-非流動淨額		\$119,169		\$ -		\$(20,550)			\$98,619			

註一：減資退回股款 20,550 仟元。

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	5,316,192	\$ 23,423	266,249	\$ -	-	\$ -	5,582,441	4.56%	\$ 23,423	無
加: 備供出售金融資產評價調整-非流動		404,530		-		(248,199)			156,331	
備供出售金融資產-非流動淨額		<u>\$ 427,953</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 248,199)</u>			<u>\$ 179,754</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
<b>成本</b>						
土地	\$ 234,916	\$ 407	\$ -	\$ (407)	\$ 234,916	部份抵押予銀行
房屋及建築	671,866	6,257	-	(6,612)	671,511	部份抵押予銀行
機器設備	180,257	2,032	(10,093)	20,051	192,247	部份抵押予銀行
運輸設備	62,249	2,279	(2,324)	-	62,204	無
辦公設備	27,661	779	(1,106)	11,974	39,308	無
其他設備	117,829	7,141	(2,740)	6,235	128,465	部份抵押予銀行
未完工程	2,915	13,856	-	(9,543)	7,228	無
預付土地 及設備款	28,861	32,401	-	(58,116)	3,146	無
<b>成本合計</b>	<b>1,326,554</b>	<b>65,152</b>	<b>(16,263)</b>	<b>(36,418)</b>	<b>1,339,025</b>	
<b>重估增值</b>						
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	-	-	-	-	-	-
<b>重估增值合計</b>	<b>193,391</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>193,391</b>	
<b>成本及重估 增值總計</b>	<b>\$1,519,945</b>	<b>\$ 65,152</b>	<b>\$(16,263)</b>	<b>\$(36,418)</b>	<b>\$1,532,416</b>	

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	\$ 60,078	\$ 32,002	\$ -	\$ (6,217)	\$ 85,863
機器設備	139,127	10,997	(8,546)		141,578
運輸設備	23,111	4,857	(2,136)		25,832
辦公設備	16,543	5,576	(1,091)		21,028
其他設備	67,348	10,489	(2,734)		75,103
成本合計	<u>306,207</u>	<u>63,921</u>	<u>(14,507)</u>	<u>(6,217)</u>	<u>349,404</u>
重估增值					
房屋及建築	3,659	82	-	-	3,741
機器設備	-	-	-	-	-
運輸設備	-	-	-	-	-
辦公設備	-	-	-	-	-
其他設備	-	-	-	-	-
重估增值合計	<u>3,659</u>	<u>82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,741</u>
成本及重估增值總計	<u>\$ 309,866</u>	<u>\$ 64,003</u>	<u>\$ (14,507)</u>	<u>\$ (6,217)</u>	<u>\$ 353,145</u>

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	-	(347)	-	(6,217)	(6,564)
出租資產淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ (347)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,680</u>	<u>\$ 10,333</u>

長期應收票據及款項明細表

項目	摘要	金額	備註
金像電子股份有限公司	"	\$ 9,503	
昱盟企業有限公司		3,060	
上海翰展電子科技有限公司	非關係人	2,496	
昆山元大電子科技有限公司		2,400	
益達貨運貿易有限公司		1,260	
其 他	"	18,719	各戶金額未達 5%
小 計		<u>20,989</u>	
減：未實現利息收入		<u>(2,008)</u>	
合 計		<u><u>\$ 18,981</u></u>	

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	
AOK TOOLSING LTD	"	3,251	
萬向錢潮汽車制動系統有限公司	"	1,943	
LHMW INVESTMENT CORPORATION	"	1,808	
其 他	"	5,342	各戶金額未達 5%
小 計		36,041	
減：備 抵 呆 帳		(36,041)	
合 計		\$ -	

催收款-關係人明細表

項 目	摘 要	金 額
Union Top Industrial Limited	關 係 人	\$ 13,796
減：備 抵 呆 帳		(13,796)
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	\$ 1,025
	售後服務保證金	390
	其他	285
合 計		<u>\$ 1,700</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	\$ 11,996	\$ 8,941	\$ (8,353)	\$ 12,584	平均法
水 電 工 程	4,404	-	(2,075)	2,329	平均法
合 計	<u>\$ 16,400</u>	<u>\$ 8,941</u>	<u>\$ (10,428)</u>	<u>\$ 14,913</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	\$ 205,000	2.42%~2.52%	\$ 530,000	-
擔保借款	"	196,819	5.5%	200,000	應收帳款
信用狀借款	"	351,014	2.4%~6.36%	-	-
		\$ 752,833			

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	大眾銀行	2.48%	\$ 100,000	\$ 89	\$ 99,911	土地 廠房及機器 其他設備
"	台灣工銀	2.48%	150,000	221	149,779	機器設備及其他設備
"	中華票券	2.548%	100,000	22	99,978	-
"	上海銀行	2.583%~2.588%	150,000	21	149,979	-
"	兆豐票券	2.558%	100,000	61	99,939	
合 計			\$ 600,000	\$ 414	\$599,586	

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	\$ 81,059	
元勝工業(股)公司	"	48,542	
其 他	"	775,530	各戶金額未達 5%
合 計		\$ 905,131	

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	\$ 100,933	
三新(股)公司	"	47,081	
東擘精密(股)公司	"	15,007	
合 計	"	\$ 163,021	

應付帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
WESTWIND AIR BEARINGS –A-DIVISION OK GSI GROUP	非關係人	\$ 43,236	
SIEB	"	37,983	
MECHATRONIC SA	"	26,992	
詠成機械鑄造(股)公司	"	22,337	
其 他	"	175,899	各戶金額未達 5%
合 計		\$1,306,447	

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	\$ 96,530	
東鋒機械自動化(股)公司	"	26,394	
蘇州東昱精機有限公司	"	27,761	
三新(股)公司	"	13,474	
東擘精密(股)公司	"	2,982	
合 計		\$ 167,141	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應付款	薪資、年終獎金	\$ 66,337	
	佣金支出	106,219	
	保險費	6,611	
	退休金	2,571	
	設備款	874	
	勞務費	870	
	利息	672	
	其他	53,848	
合 計		<u>\$ 238,002</u>	

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	\$ 3,447	
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	"	2,735	
Topper Europe B.V.	"	4,005	
其他	"	759	各戶金額未達 5%
泰國東台有限公司	長期投資價款	2,127	
馬來西亞東台有限公司	"	451	
泰國東台有限公司	投資損失	933	
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	代墊費用	815	
其他	"	1	各戶金額未達 5%
	合 計	<u>\$ 15,273</u>	

預收款項明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
奇美電子(股)公司	非關係人	\$ 14,700	
正峰工業(股)公司	"	11,552	
倉佑實業(股)公司	"	10,080	
其他	"	101,181	各戶金額未達5%
蘇州東昱有限公司	關係人	6,001	
合 計		\$ 143,514	

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 新 銀 行	信用借款	\$ 200,000	96.08.14-99.03.31	2.6000%	-
台灣工業銀行	信用借款	50,000	96.07.30-99.07.30	3.0708%	保證票據
台灣工業銀行	信用借款	50,000	96.07.30-99.07.30	3.1290%	保證票據
瑞 穗 銀 行	信用借款	20,000	94.08.18-97.08.18	2.2600%	-
中國輸出入銀行	信用借款	30,000	96.01.08-97.02.08	2.4734%	-
小 計		350,000			
減：一年內到期之長期借款		(62,500)			
淨 額		\$ 287,500			

營業收入明細表

項 目	數 量	金 額
綜合切削中心機	994(台)	\$ 2,116,212
PCB 鉗孔機	548(台)	2,131,996
電腦數值控制車床	679(台)	1,420,759
專 用 機	33(台)	130,519
機 械 其 他	34(台)	43,559
光 電 產 品	4(台)	87,007
銷 貨 收 入		5,930,052
修 護 收 入		346,548
營 業 收 入 總 額		6,276,600
減：銷貨退回	114(台)	(55,122)
銷 貨 折 讓		(55,050)
小 計		(110,172)
營 業 收 入 淨 額		\$ 6,166,428

營業成本明細表

項 目	小 計	合 計
直接原料		
期初存料	\$ 316,136	
本期進料	4,725,947	
期末存料	(330,562)	
減：轉修護成本	(231,060)	
轉列各項費用	(11,661)	
盤 虧	(40)	
加：盤 盈	475	
半成品入庫	496,698	
本期耗用		\$ 4,965,933
間接材料		
期初存料	370	
本期進料	55,969	
期末存料	(113)	
本期耗用		56,226
直接人工	249,207	
減：轉修護成本	(9,998)	
小計		239,209
製造費用	290,389	
減：轉修護成本	(7,001)	
小計		283,388
製造成本		5,544,756
期初在製品		709,078
期末在製品		(1,106,069)
減：半成品轉出		(496,698)
轉列各項費用		(137,030)
製成品成本		4,514,037
期初製成品		167,997
期末製成品		(189,129)
減：其他減項		(31,582)
產銷成本		4,461,323
加：修護成本		248,059
營業成本		\$ 4,709,382

製造費用明細表

項 目	金 額
間 接 人 工	\$ 69,424
租 金 支 出	1,724
文 具 用 品	2,988
旅 費	38,226
運 費	3,302
郵 電 費	2,102
修 繕 費	3,804
水 電 瓦 斯 費	21,890
保 險 費	28,119
稅 捐	2,385
折 舊	57,525
各 項 耗 竭 及 攤 銷	10,428
伙 食 費	2,799
職 工 福 利	875
交 際 費	1,309
書 報 雜 誌	72
出 口 費 用	379
雜 項 購 置	3,995
訓 練 費	405
廣 告 費	41
加 班 費	15,193
退 休 金	6,868
間 接 材 料	11,575
其 他 費 用	4,961
合 計	\$ 290,389

推銷費用明細表

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 39,966
租 金 支 出	4,709
文 具 用 品	589
旅 費	19,068
運 費	31,061
郵 電 費	2,189
修 繕 費	297
廣 告 費	43,365
水 電 費	192
保 險 費	4,872
交 際 費	12,110
稅 捐	17
折 舊	1,209
伙 食 費	1,321
職 工 福 利	99
訓 練 費	405
佣 金 支 出	166,221
書 報 雜 誌	51
出 口 費 用	88,672
售 後 服 務 費	73,273
雜 項 購 置	2,806
加 班 費	6,059
退 休 金	3,215
其 他 費 用	3,160
合 計	\$ 504,926

管理費用明細表

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 32,107
租 金 支 出	2,591
文 具 用 品	389
旅 費	4,412
運 費	27
郵 電 費	1,045
修 繕 費	1,673
廣 告 費	65
水 電 費	1,457
保 險 費	3,199
交 際 費	784
稅 捐	1,589
呆 帳 損 失	36,436
折 舊	5,269
伙 食 費	924
職 工 福 利	9,456
訓 練 費	1,379
書 報 雜 誌	93
勞 務 費	2,456
雜 項 購 置	1,358
加 班 費	2,400
退 休 金	2,408
其 他 費 用	24,376
合 計	\$ 135,893

研究發展支出明細表

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 7,099
租 金 支 出	1,179
文 具 用 品	16
旅 費	1,407
運 費	384
郵 電 費	142
廣 告 費	15
水 電 費	117
交 際 費	147
稅 捐	414
各 項 耗 竭 及 攤 提	8,141
委 外 研 究 費	3,117
雜 項 購 置	1,787
其 他 費 用	84,510
合 計	\$ 108,475

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	\$ 193	
	分期銷貨利息	6,533	
	應收關係人利息	1,175	
	債券利息	47	
	小計		\$ 7,948
採權益法認列之投資收益			60,032
股利收入			37,413
處分固定資產利益			43
處分投資利益			470
商品盤盈			435
兌換利益			37
金融資產評價利益			6
什項收入	補助款收入	8,101	
	逾二年帳款轉收入	4,764	
	租金收入	3,377	
	下腳收入	2,115	
	董監事酬勞金	1,090	
	試車費	1,632	
	派駐人員薪資	4,974	
	代收外勞工資	2,369	
	其他	18,503	
	小計		
合 計			\$ 153,309

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	\$ 10,471	
	銀行借款利息	10,193	
	L/C 利息	407	
	其他	1	
	小計		\$ 21,072
處分固定資產損失			446
存貨跌價及呆滯損失			18,990
減損損失			2,657
出租資產折舊			347
其他支出			3,493
合計			\$ 47,005