

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 96 及 95 年上半年度財務報表
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 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	18 ~ 27
	(六) 關係人交易	27 ~ 32
	(七) 質押之資產	33
	(八) 重大承諾事項及或有事項	33
	(九) 重大之災害損失	33
	(十) 重大之期後事項	33

項	目	頁	次
(十一)	其他	33	
(十二)	附註揭露事項		
	1. 重大交易事項相關資訊	33 ~ 36	
	2. 轉投資事業相關資訊	36 ~ 37	
	3. 大陸投資資訊	38 ~ 39	
(十三)	部門別財務資訊	40	
(十四)	金融商品相關資訊	40 ~ 41	
九、	重要會計科目明細表	42 ~ 67	
十、	會計師印鑑證明	68	

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六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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，民國九十六年及九十五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，截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，採權益法之長期股權投資帳面餘額分別為 684,718 仟元及 386,678 仟元，民國九十六年及九十五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 49,577 仟元及 8,987 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計列。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司財務報表若經查核簽證，可能使東台精機股份有限公司財務報表需做調整之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達東台精機股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五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九十六年及九十五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

中華民國九十六年七月二十五日

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六月三十日

單位：新台幣仟元

資 產	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日		負債及股東權益	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	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)	\$ 49,033	1	\$ 124,375	2	2100 短期借款(附註五)	\$ 355,723	5	\$ 100,216	2
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註三及五)	115,047	2	—	—	2110 應付短期票券淨額(附註五及七)	639,213	10	359,454	7
1120 應收票據淨額(附註三及五)	471,689	7	397,310	8	2120 應付票據	497,850	8	636,750	12
1130 應收票據—關係人(附註六)	3,678	—	2,555	—	2130 應付票據—關係人(附註六)	94,726	2	92,343	2
1140 應收帳款淨額(附註三及五)	1,599,610	25	1,466,826	28	2140 應付帳款	234,508	4	318,887	6
1150 應收帳款—關係人(附註六)	120,352	2	205,307	4	2150 應付帳款—關係人(附註六)	85,679	1	58,284	1
1160 其他應收款	18,301	—	51,813	1	2160 應付所得稅(附註三及五)	93,025	1	68,791	1
1180 其他應收款—關係人(附註六)	64,208	1	69,861	1	2170 其他應付款(附註五)	379,493	6	503,630	10
1210 存貨(附註三及五)	1,371,122	21	1,243,668	23	2190 其他應付款—關係人(附註六)	28,242	—	10,572	—
1260 預付款項(附註六)	33,770	1	42,677	1	2260 預收款項(附註六)	169,631	3	178,576	3
1286 遞延所得稅資產—流動(附註三及五)	25,368	—	12,032	—	2272 一年內到期之長期負債(附註五及七)	50,000	1	146,000	3
11XX 流動資產合計	<u>3,872,178</u>	<u>60</u>	<u>3,616,424</u>	<u>68</u>	2282 代收款	6,128	—	6,372	—
基金及投資(附註三及五)					2289 應計產品保證負債(附註三)	24,462	—	4,520	—
1421 採權益法之長期股權投資	684,718	11	386,678	7	21XX 流動負債合計	<u>2,658,680</u>	<u>41</u>	<u>2,484,395</u>	<u>47</u>
1450 備供出售金融資產—非流動	451,876	7	—	—	長期負債				
1480 以成本衡量之金融資產—非流動	119,169	2	166,112	3	2420 長期借款(附註五及七)	10,000	—	30,000	1
14XX 基金及投資合計	<u>1,255,763</u>	<u>20</u>	<u>552,790</u>	<u>10</u>	24XX 長期負債合計	<u>10,000</u>	<u>—</u>	<u>30,000</u>	<u>1</u>
固定資產(附註三、五及七)					各項準備				
成本					2510 土地增值稅準備	57,010	1	57,010	1
1501 土地	234,917	4	234,917	4	25XX 各項準備合計	<u>57,010</u>	<u>1</u>	<u>57,010</u>	<u>1</u>
1521 房屋及建築	671,278	10	164,793	3	其他負債				
1531 機器設備	193,786	3	173,745	3	2810 應計退休金負債(附註三)	46,386	1	38,271	1
1551 運輸設備	62,662	1	28,686	1	2881 遞延貸項—聯屬公司間利益(附註三)	16,857	—	25,722	—
1561 辦公設備	38,383	1	22,278	—	2888 其他負債—其他	1	—	5,404	—
1681 其他設備	120,860	2	90,803	2	28XX 其他負債合計	<u>63,244</u>	<u>1</u>	<u>69,397</u>	<u>1</u>
15X8 重估價值	<u>193,391</u>	<u>3</u>	<u>193,391</u>	<u>4</u>	2XXX 負債總計	<u>2,788,934</u>	<u>43</u>	<u>2,640,802</u>	<u>50</u>
15XY 成本及重估價值	1,515,277	24	908,613	17	股東權益				
15X9 減：累積折舊	(332,145)	(5)	(291,285)	(5)	31XX 股本	1,453,499	23	1,306,516	24
1670 未完工程及預付設備款	35,188	—	481,609	9	3110 普通股(每股面額10元，於民國九十六年及九十五年六月三十日額定股本分別2,000,000仟元及1,400,000仟元，並分別發行145,350仟股及130,652仟股(附註五))				
15XX 固定資產合計	<u>1,218,320</u>	<u>19</u>	<u>1,098,937</u>	<u>21</u>	3150 待分配股票股利	163,519	3	146,983	3
無形資產					32XX 資本公積(附註三及五)	608,258	9	608,258	11
1770 遞延退休金成本(附註三)	9,909	—	11,147	—	33XX 保留盈餘(附註三及五)				
17XX 無形資產淨額	<u>9,909</u>	<u>—</u>	<u>11,147</u>	<u>—</u>	3310 法定盈餘公積	313,801	5	230,984	4
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)	10,613	—	—	—	3350 未分配盈餘	574,810	9	311,802	6
1840 長期應收分期款項(附註三及五)	38,335	1	18,840	—	34XX 股東權益其他調整項目(附註四及五)				
1848 催收款(附註三及五)	—	—	—	—	3420 累積換算調整數	12,692	—	(8,905)	—
1858 催收款—關係人(附註三及六)	—	—	—	—	3430 未認為退休金成本之淨損失	(41,267)	(1)	(37,193)	(1)
1860 遞延所得稅資產—非流動(附註三及五)	6,934	—	4,714	—	3451 備供出售金融資產未實現損益	428,453	7	—	—
1880 其他(附註三及五)	19,433	—	25,181	1	3460 未實現重估增值	80,678	1	80,678	2
18XX 其他資產合計	<u>75,315</u>	<u>1</u>	<u>48,735</u>	<u>1</u>	3XXX 股東權益總計	<u>3,642,551</u>	<u>57</u>	<u>2,687,231</u>	<u>50</u>
1XXX 資產總計	<u>\$ 6,431,485</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,328,033</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 6,431,485</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,328,033</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、萬益東會計師民國九十六年七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：蔡松睿

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)

	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入總額				
4110 銷貨收入(附註三及六)	\$2,096,131	93	\$2,430,920	93
4130 分期付款銷貨收入	102,651	5	98,695	4
4670 修護收入	123,475	5	123,770	5
小 計	2,322,257	103	2,653,385	102
4170 減：銷貨退回	(47,631)	(2)	(41,596)	(2)
4190 銷貨折讓	(19,609)	(1)	(5,236)	-
4100 營業收入淨額	2,255,017	100	2,606,553	100
5000 營業成本				
5110 銷貨成本(附註六)	(1,645,758)	(73)	(1,947,244)	(75)
5670 修護成本	(82,544)	(4)	(90,413)	(3)
小 計	(1,728,302)	(77)	(2,037,657)	(78)
5900 營業毛利	526,715	23	568,896	22
5920 聯屬公司間未實現利益(附註三)	(30,334)	(1)	(35,662)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益(附註三)	43,164	2	34,125	1
營業費用				
6100 推銷費用(附註六)	(187,982)	(9)	(158,534)	(6)
6200 管理及總務費用	(53,761)	(2)	(45,839)	(2)
6300 研發費用	(53,321)	(2)	(60,282)	(2)
6000 營業費用合計	(295,064)	(13)	(264,655)	(10)
6900 營業淨利	244,481	11	302,704	12
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註六)	3,353	-	1,929	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註三及五)	49,577	2	8,987	-
7122 股利收入	8,037	-	20,833	1
7140 處分投資利益	310	-	446	-
7150 商品盤盈	430	-	-	-
7160 兌換利益	11,275	1	-	-
7260 存貨跌價回升利益	-	-	8,128	-
7310 金融資產評價利益	47	-	-	-
7480 什項收入(附註六)	22,323	1	12,838	-
7100 營業外收入及利益合計	95,352	4	53,161	1

(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	(9,085)	-	(2,268)	-		
7530	處分固定資產損失	(28)	-	(76)	-		
7540	處分投資損失	-	-	(94)	-		
7560	兌換虧損	-	-	(4,132)	-		
7880	什項支出	(1,059)	-	(530)	-		
7500	營業外費用及損失合計	(10,172)	-	(7,100)	-		
7900	繼續營業單位稅前淨利	329,661	15	348,765	13		
8110	所得稅費用(附註三及五)	(107,463)	(5)	(71,612)	(3)		
8900	繼續營業單位淨利	222,198	10	277,153	10		
9300	會計原則變動累積影響數(附註四)	-	-	41	-		
9600	本期淨利	\$ 222,198	10	\$ 277,194	10		
		稅前	稅後	稅前	稅後		
9710	繼續營業部門淨利	\$2.27	\$1.53	\$2.71	\$2.15		
9740	會計原則變動累積影響數	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		
9750	基本每股盈餘(元)	\$2.27	\$1.53	\$2.71	\$2.15		
按追溯調整盈餘轉增資後股數計算				\$2.44	\$1.94		

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、萬益東會計師民國九十六年七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：蔡松睿

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六月三十日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	待分配股票股利	資本公積	保留盈餘			合計	累積換算調	未認列為退休金	備供出售金融資	未實現重估	合計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		整數	成本之淨損失	產未實現利益	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)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(4,891)	-	-	-	(4,891)
民國九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	-	277,194	277,194	-	-	-	-	277,194
民國九十五年六月三十日餘額	\$1,306,516	\$146,983	\$608,258	\$230,984	\$48,108	\$311,802	\$590,894	\$(8,905)	\$(37,193)	\$-	\$80,678	\$2,687,231
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

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、萬益東會計師民國九十六年七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：蔡松睿

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六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$222,198	\$277,194
調整項目		
折舊費用	30,799	14,539
各項攤提	5,061	5,573
呆帳損失	8,151	5,629
存貨跌價及呆滯回升利益	—	(8,128)
收到採權益法評價之被投資公司現金股利	10,800	6,000
採權益法認列之投資(利益)	(49,577)	(8,987)
處分固定資產損失	28	76
存貨盤(盈)損	(430)	94
處分投資(利益)	(310)	(446)
金融資產評價(利益)	(47)	—
其他損失—出租資產折舊費用	207	—
遞延所得稅淨變動數	1,080	3,049
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	(114,690)	120,446
應收票據	(149,484)	(36,386)
應收票據—關係人	9,220	1,488
應收帳款	170,722	(281,481)
應收帳款—關係人	32,203	(75,719)
其他應收款	(5,704)	(33,896)
其他應收款—關係人	53,709	(24,123)
存貨	(196,585)	(127,328)
預付款項	(2,143)	(22,861)
催收款	2,605	(4,017)
催收款—關係人	2,603	(1,868)
應付票據	(121,576)	146,434
應付票據—關係人	(17,680)	12,123
應付帳款	43,288	134,236
應付帳款—關係人	5,084	(6,022)
其他應付款	(55,803)	60,689
其他應付款—關係人	8,218	6,699
應付所得稅	18,001	32,905
預收款項	18,160	72,660
其他流動負債	(7,190)	2,073
遞延貸項	(12,830)	1,537
應計產品保證負債	(2,643)	(11,603)
應計退休金負債	2,533	2,857
營業活動之淨現金流(出)入	(92,022)	263,436

(續次頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量：		
購買固定資產	(38,168)	(317,974)
存出保證金(增加)減少	(249)	689
遞延費用(增加)	(919)	(4,028)
採權益法之長期股權投資(增加)	(65,821)	-
投資活動之淨現金流(出)	<u>(105,157)</u>	<u>(321,313)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	12,029	(122,067)
應付商業本票增加(減少)	120,002	(79,824)
現金增資	-	348,000
償還長期借款	(30,000)	(10,000)
融資活動之淨現金流入	<u>102,031</u>	<u>136,109</u>
本期現金及約當現金(減少)增加	(95,148)	78,232
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>\$49,033</u>	<u>\$124,375</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>\$9,248</u>	<u>\$2,367</u>
本期支付所得稅	<u>\$88,382</u>	<u>\$38,326</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>\$12,130</u>	<u>\$-</u>
在製品轉列遞延費用	<u>\$2,901</u>	<u>\$5,380</u>
融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$50,000</u>	<u>\$146,000</u>
累積換算調整數	<u>\$11,149</u>	<u>\$4,891</u>
應付現金股利	<u>\$218,025</u>	<u>\$261,303</u>
應付股票股利	<u>\$163,519</u>	<u>\$146,983</u>
應付員工紅利	<u>\$30,899</u>	<u>\$45,908</u>
應付董監酬勞	<u>\$14,907</u>	<u>\$14,961</u>
部份支付現金之投資及融資		
增購固定資產	<u>\$37,758</u>	<u>\$254,287</u>
應付設備款	<u>410</u>	<u>63,687</u>
本期購置固定資產價款	<u>\$38,168</u>	<u>\$317,974</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、萬益東會計師民國九十六年七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：蔡松睿

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。

截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，本公司員工人數分別為 632 人及 598 人。

二、公司聲明

本公司聲明民國九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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

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
房屋及建築物	3~35年
機器設備	5~10年
運輸設備	5~15年
辦公設備	3~8年
其他設備	3~15年

其耐用年限屆滿仍繼續使用者，則估列其剩餘耐用年數繼續提列折舊；處分時應沖轉有關帳列價值及累計折舊科目，其變賣及報廢損益，作為當年度損益處理。

9. 遞延費用

係屬遞延性質之線路補助費及木模，分別按取得成本依其經濟年限平均攤銷。

10. 產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去經驗預估可能之售後服務保證成本，認列為當期費用，其負債列為流動負債。

11. 法定公積及資本公積

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。

12. 退休金

本公司所訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均月退休薪資計算。本公司依退休辦法規定成立職工退休基金管理委員會，每月按已付薪資總額百分之八提撥退休基金，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。

13. 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。

14. 收入認列方法

(1) 收入於已實現或可實現且已賺得時認列。下列四項條件全部符合時，方宜認為收入已實現或可實現，而且已賺得，並將相關成本於認列收入同時承認之。

- A. 具有說服力之證據證明雙方交易存在。
- B. 商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用。
- C. 價款係屬固定或可決定。
- D. 價款收現性可合理確定。

(2) 收入應按公司與買方或使用所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量；收入之對價為應收款時，應按設算利率計算其公平價值，但若為一年期以內之應收帳款，因其公平價值與到期值差距不大且其交易量頻繁，基於成本效益考量，得不以公平價值評價。

15. 所得稅

(1) 依財務會計準則公報第二十二號「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。

16. 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係就本期稅後淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算；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。另本公司發行之國內無擔保可轉換公司債，係屬潛在普通股，因此假設可轉換公司債於期初即轉換，若具有稀釋作用，則雙重表達基本每股

盈餘及稀釋每股盈餘；若不具稀釋作用，則僅揭露基本每股盈餘。

17. 資產價值減損

當有證據顯示資產之帳面價值大於其可回收金額時，本公司將評估該資產之價值減損。可回收金額係以該資產淨公平價值及其使用價值孰高判定，而使用價值係依管理當局之估計。

當資產帳面價值大於可回收金額時，就其價值減損部分認列為當年度損失。當有證據顯示該資產之價值已回升時，其相關之價值減損損失將於當年度迴轉，並認列為當年度利益。

18. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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，民國九十五年上半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。

(二)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，民國九十五年上半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上半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06月30日	95年06月30日
庫 存 現 金	\$367	\$219
支 票 存 款	1,828	570
活 期 存 款	46,714	123,535
外 幣 存 款	124	51
合 計	\$49,033	\$124,375

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

項 目	96年06月30日	95年06月30日
交易目的金融資產－ 基 金	\$115,047	\$ —

3. 應收票據淨額

項 目	96年06月30日	95年06月30日
應 收 票 據	\$319,157	\$316,409
應 收 分 期 票 據	167,271	93,133
小 計	486,428	409,542
減：備 抵 呆 帳	(8,640)	(8,640)
未實現利息收入	(6,099)	(3,592)
淨 額	\$471,689	\$397,310

4. 應收帳款淨額

項 目	96年06月30日	95年06月30日
應 收 帳 款	\$1,625,534	\$1,482,720
減：備 抵 呆 帳	(25,924)	(15,894)
淨 額	\$1,599,610	\$1,466,826

5. 存貨

項 目	96年06月30日	95年06月30日
原 料	\$269,915	\$308,007
物 料	187	350
在 製 品	886,181	795,046
製 成 品	184,551	61,292
在 途 存 貨	46,547	84,718
小 計	1,387,381	1,249,413
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(16,259)	(5,745)
合 計	\$1,371,122	\$1,243,668

截至民國九十六年及九十五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：

		96年06月30日			
被投資公司	種類	股數	金額	持股%	
採權益法之長期股權投資：					
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			684,718		
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			451,876		
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	1,293	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			\$1,255,763		

		95年06月30日			
被投資公司	種類	股數	金額	持股%	
採權益法之長期股權投資：					
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	普通股	1,825,154	\$60,465	100.00%	
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	"	4,490,400	160,600	100.00%	
東鋒機械自動化(股)公司	"	1,200,000	22,726	80.00%	
東擘精密(股)公司	"	700,000	8,842	66.67%	
Golden Drilling Technology Co., Ltd.	"	190	7,680	30.30%	
興富台科技有限公司	"	—	3,271	28.57%	
Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	50	11,292	100.00%	
榮田精機(股)公司	"	3,315,000	68,639	52.00%	
Topper Europe B.V.	"	181.60	—	100.00%	
亞太菁英(股)公司	"	4,160,000	43,161	52.00%	
小計			386,678		
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	16.67%	
東捷科技(股)公司	"	9,316,192	41,047	9.85%	
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	18.87%	
小計			166,112		
基金及投資合計			\$552,790		

(2) 依權益法認列之投資(損)益明細如下：

被投資公司	投資(損)益		依據
	九十六年上半年度	九十五年上半年度	
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	\$(467)	\$5,539	自結財務報表
Union Top Industrial (SAMOA) Limited.	30,713	(8,440)	自結財務報表
東鋒機械自動化(股)公司	4,029	4,214	自結財務報表
東擘精密(股)公司	1,402	(19)	自結財務報表
Golden Drilling Technology Co., Ltd.	(1,646)	(1,205)	自結財務報表
興富台科技有限公司	(74)	148	自結財務報表
Tong-Tai Seiki USA, INC.	3,826	1,368	自結財務報表
榮田精機(股)公司	13,388	10,097	自結財務報表
Topper Europe B.V.	(1,982)	(1,188)	自結財務報表
亞太菁英(股)公司	388	(1,527)	自結財務報表
合計	\$49,577	\$8,987	

(3) 對 Tong Tai Industrial Pte, Ltd.、Union Top Industrial (SAMOA) Limited.、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) 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。

(5) 本公司對外投資核准如下列：

日期	核准文號	被投資公司	投資金額	間接投資
89.05.09	(89)投審二字第89011237號	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	"
94.01.18	經審二字第094000925號	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	美金3,300仟元	蘇州東擘精機有限公司
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

7. 累計折舊

項目	96年06月30日			95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	\$69,789	\$3,741	\$73,530	\$50,949	\$3,659	\$54,608
機器設備	144,319	—	144,319	136,654	—	136,654
運輸設備	25,162	—	25,162	21,645	—	21,645
辦公設備	18,019	—	18,019	15,072	—	15,072
其他設備	71,115	—	71,115	63,306	—	63,306
合計	\$328,404	\$3,741	\$332,145	\$287,626	\$3,659	\$291,285

- (1) 本公司分別於民國六十八年、六十九年、七十年、七十九年及八十三年辦理土地重估，共計增值188,380仟元減除增值稅準備95,024仟元後，其淨額分別於重估年度帳列資本公積科目，另本公司分別於民國六十九年及七十一年辦理折舊性資產重估，共計增值13,759仟元，亦分別於重估年度帳列資本公積科目；本公司於後續年度將之轉作股本，並因應土地稅法關於土地增值稅稅率之修正，自民國九十四年度將部份土地增值稅準備轉列資本公積，共計38,014仟元，故截至民國九十六年及九十五年六月三十日止重估增值之餘額均為80,678仟元。惟自民國九十五年五月二十四日商業會計法修正，資產重估增值轉列為股東權益項下之未實現重估增值。
- (2) 截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，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。
- (3) 民國九十六及九十五年上半年度資本化利息分別為389仟元及3,430仟元，資本化利率區間分別為月利率0.152%~0.199%及0.149%~0.183%。

8. 出租資產淨額

項 目	96年06月30日	95年06月30日
房屋及建築	\$ 16,951	\$ —
減：累積折舊	(6,338)	—
出租資產淨額	\$10,613	\$ —

9. 長期應收票據及款項

項 目	96年06月30日	95年06月30日
一年以上應收分期票據	\$42,480	\$20,772
減：未實現利息收入	(4,145)	(1,932)
合 計	\$38,335	\$18,840

10. 催收款淨額

項 目	96年06月30日	95年06月30日
催 收 款	\$18,038	\$5,863
減：備 抵 呆 帳	(18,038)	(5,863)
合 計	\$ —	\$ —

11. 其他資產—其他

項 目	96年06月30日	95年06月30日
遞 延 費 用	\$15,159	\$19,466
存 出 保 證 金	4,274	5,715
合 計	\$19,433	\$25,181

12. 短期借款

借款性質	96年06月30日		95年06月30日		擔保品
	金額	利率區間	金額	利率區間	
信用借款	\$185,000	1.85%-2.76%	\$60,000	1.75%	—
信用狀借款	151,579	6.64%	14,808	5.52%-6.18%	—
遠期信用狀借款	19,144	—	25,408	—	—
合計	<u>\$355,723</u>		<u>\$100,216</u>		

13. 應付短期票券淨額

項目	保證機構	96年06月30日		95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	中華開發	\$150,000	1.512%-1.842%	\$100,000	1.34%	土地、廠房
“	台灣工銀	150,000	1.78%-1.842%	100,000	1.562%	機器設備、其他設備
“	上海銀行	150,000	1.79%-1.945%	—	—	—
“	中華票券	100,000	2.15%	30,000	1.54%	—
“	兆豐票券	90,000	1.81%-1.842%	—	—	—
“	中興票券	—	—	30,000	1.612%	—
“	大眾票券	—	—	100,000	1.562%	土地、廠房、機器設備、其他設備
合計		<u>640,000</u>		<u>360,000</u>		
減：應付商業本票折價		<u>(787)</u>		<u>(54)</u>		
淨額		<u>\$639,213</u>		<u>\$359,454</u>		

截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，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06月30日	95年06月30日
股	利	\$218,025	\$261,303
員	工 紅 利	30,899	45,908
薪	資 及 年 終 獎 金	43,727	40,774
佣	金	31,759	48,266
董	監 事 酬 勞	14,907	14,961
應	付 設 備 款	163	—
其	他	40,013	92,418
合	計	<u>\$379,493</u>	<u>\$503,630</u>

15. 長期借款

債權機構	借款種類	96年06月30日	95年06月30日	抵押品	備註
台灣工業銀行	信用借款	\$ —	\$50,000	—	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。
瑞穗銀行	信用借款	30,000	50,000	—	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%。
大眾商業銀行	抵押借款	—	76,000	土地、廠房及機器設備	按月付息，到期一次償還本金。期間93.09.29-95.09.29，年利率2.10%，每半年換單一次，利率重新議訂。
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		60,000	176,000		
減：一年內到期之長期借款		(50,000)	(146,000)		
淨額		\$10,000	\$30,000		

截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，因借款而提供擔保之抵押品明細請詳附註七。

16. 股本

- (1)截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，本公司額定股本分別為2,000,000仟元及1,400,000仟元，分別計200,000仟股及140,000仟股，每股面額10元。實收資本總額分別為1,453,499仟元及1,306,516仟元。
- (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六月二十日向證期局申報盈餘轉增資發行新股，並於民國九十六年六月二十八日獲證期局金管證一字第0960032752號函核准在案。

17. 資本公積

項 目	96年06月30日	95年06月30日
普通股股本溢價	\$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	\$608,258	\$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. 每股盈餘

	96年上半年度		95年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$329,661	\$222,198	\$348,765	\$277,194
加權平均流通在外股數(仟股)	145,350	145,350	128,652	128,652
基本每股盈餘(元)	\$2.27	\$1.53	\$2.71	\$2.15
追溯調整後加權平均流通在外股數(仟股)			143,125	143,125
追溯調整後基本每股盈餘(元)			\$2.44	\$1.94

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年上半年度	95年上半年度
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	—	10,000,000
追溯調整前之加權平均流通在外股數	145,349,900	128,651,600
民國九十五年度盈餘轉增資影響數	—	14,473,300
追溯調整後之加權平均流通在外股數	145,349,900	143,124,900

20. 所得稅

	96年06月30日	95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	\$32,387	\$17,767		
② 遞延所得稅負債總額	85	1,021		
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	4,083		
未實現利息收入之認列所產生之可減除暫時性差異	10,244	5,524		
未實現投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異	27,735	18,854		
估計售後保固負債之認列所產生之可減除暫時性差異	24,462	4,520		
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	33,992	10,702		
遞延貸項未實現毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	16,857	25,722		
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	16,259	5,745		
	96年06月30日	95年06月30日		
(2) 遞延所得稅資產—流動	\$25,453	\$13,053		
遞延所得稅負債—流動	(85)	(1,021)		
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$25,368	\$12,032		
	96年06月30日	95年06月30日		
(3) 遞延所得稅資產—非流動	\$6,934	\$4,714		
遞延所得稅負債—非流動	—	—		
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$6,934	\$4,714		
(4) 所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度：				
法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$1,155	\$ —	100年度
"	研究發展	5,202	—	100年度
		\$6,357	\$ —	
		96年上半年度	95年上半年度	
(5) 繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用)	\$67,848	\$80,447		
投資抵減抵繳稅額	(6,357)	(16,650)		
未分配盈餘加徵10%所得稅	31,800	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	(32,302)	(16,746)		
以前年度所得稅調整	17,629	481		
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	\$107,463	\$71,612		

A. 應付所得稅

	96年06月30日	95年06月30日
稅前淨利	\$329,661	\$348,765
永久性差異	(24,677)	(14,737)
暫時性差異	(33,553)	(12,200)
課稅所得	271,431	321,828
稅率	×25%	×25%
累進差額	-10	-10
應納所得稅	67,848	80,447
所得稅抵減	(6,357)	(16,897)
預付所得稅	(266)	(186)
以前年度所得稅低估	-	2,471
前一年度未分配盈餘加徵10%所得稅	31,800	2,956
應付所得稅	\$93,025	\$68,791

B. 本公司截至民國九十六年及九十五年六月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額資料如下：

	96年06月30日	95年06月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$165,964	\$135,449
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵%	19.24%	24.22%

截至民國九十六年六月三十日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為165,964仟元，佔八十七年度以後未分配盈餘之比率為19.24%，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九十五年度之盈餘時，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。本公司民國九十四年度盈餘業已分配，其除息及除權日之股東可扣抵稅額比率均為24.22%。

C. 未分配盈餘相關資料如下：

	96年06月30日	95年06月30日
86年度以前	\$5,048	\$5,048
87年度以後	569,762	306,754
合 計	\$574,810	\$311,802

D. 本公司截至民國九十三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	96年上半年度			95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		\$117,071	\$38,340	\$155,411	\$102,654	\$34,194	\$136,848
勞健保費用		12,255	2,628	14,883	10,898	2,459	13,357
退休金費用		11,282	2,709	13,991	8,819	2,698	11,517
其他用人費用		33,327	5,112	38,439	32,835	5,059	37,894
折舊費用		27,548	3,251	30,799	12,823	1,716	14,539
折耗費用		—	—	—	—	—	—
攤銷費用		5,061	—	5,061	5,539	34	5,573

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
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(原名榮田機器工程股份有限公司)	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
Golden Drilling Technology Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司
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
泰國東台有限公司	Tong Tai Industrial Pte, Ltd. 之子公司
馬來西亞東台有限公司	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年上半年度		95年上半年度	
	金額	佔淨銷貨額%	金額	佔淨銷貨額%
Topper Europe B. V.	\$59,944	2.66	\$44,027	1.69
榮田精機(股)公司	35,541	1.58	76,316	2.93
Tong-Tai Seiki USA, INC.	35,140	1.56	34,038	1.31
蘇州東昱精機有限公司	30,079	1.33	71,071	2.73
馬來西亞東台有限公司	7,980	0.35	18,020	0.69
東擘精密(股)公司	2,193	0.10	172	—
泰國東台有限公司	2,047	0.09	1,047	0.04
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	1,892	0.08	1,473	0.05
東鋒機械自動化(股)公司	1,403	0.06	—	—
新鷹精器(股)公司	153	0.01	12	—
貿隆機械(股)公司	11	—	—	—
亞太菁英(股)公司	—	—	46,577	1.79
省力機械(股)公司	—	—	38	—
興富台科技有限公司	—	—	1	—
合計	\$176,383	7.82	\$292,792	11.23

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年上半年度		95年上半年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
榮田精機(股)公司	\$116,327	6.78	\$97,270	4.94
東鋒機械自動化(股)公司	100,277	5.85	77,523	3.93
三新(股)公司	36,522	2.13	45,796	2.32
蘇州東昱精機有限公司	28,030	1.63	22,634	1.15
東擘精密(股)公司	12,530	0.73	12,893	0.65
合計	\$293,686	17.12	\$256,116	12.99

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06月30日		95年06月30日	
	金 額	%	金 額	%
榮田精機(股)公司	\$2,200	0.46	\$2,543	0.64
東鋒機械自動化(股)公司	1,473	0.30	—	—
貿隆機械(股)公司	5	—	—	—
省力機器工業(股)公司	—	—	8	—
新鷹精器(股)公司	—	—	3	—
興富台科技有限公司	—	—	1	—
合 計	\$3,678	0.76	\$2,555	0.64

[應收帳款]	96年06月30日		95年06月30日	
	金 額	%	金 額	%
Topper Europe B. V.	\$56,440	3.23	\$46,481	2.74
蘇州東昱精機有限公司	26,536	1.52	68,328	4.03
Tong-Tai Seiki USA, INC.	27,826	1.59	36,209	2.14
馬來西亞東台有限公司	4,444	0.25	12,148	0.72
泰國東台有限公司	2,002	0.11	969	0.06
東擘精密(股)公司	1,823	0.10	64	—
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	951	0.05	305	0.02
榮田精機(股)公司	166	0.01	1,599	0.09
新鷹精器(股)公司	158	0.01	5	—
貿隆機械(股)公司	6	—	—	—
亞太菁英(股)公司	—	—	35,025	2.06
Union Top Industrial	—	—	12,740	0.75
小 計	120,352	6.87	213,873	12.61
減：備 抵 呆 帳	—	—	(8,566)	(0.51)
合 計	\$120,352	6.87	\$205,307	12.10

[催收款]	96年06月30日		95年06月30日	
	金 額	%	金 額	%
Union Top Industrial	\$16,375	47.58	\$6,346	51.98
減：備 抵 呆 帳	(16,375)	(47.58)	(6,346)	(51.98)
合 計	\$ —	—	\$ —	—

[應付票據]	96年06月30日			95年06月30日		
	金	額	%	金	額	%
東鋒機械自動化(股)公司	\$69,182		11.68	\$54,646		7.50
三新(股)公司	18,985		3.20	28,406		3.90
東擘精密(股)公司	6,338		1.07	8,013		1.10
榮田精機(股)公司	221		0.04	1,278		0.18
合 計	\$94,726		15.99	\$92,343		12.68

[應付帳款]	96年06月30日			95年06月30日		
	金	額	%	金	額	%
榮田精機(股)公司	\$45,076		14.08	\$29,310		7.77
東鋒機械自動化(股)公司	20,247		6.30	12,252		3.25
蘇州東昱精機有限公司	9,049		2.83	—		—
三新(股)公司	8,538		2.67	12,103		3.21
東擘精密(股)公司	2,769		0.86	4,442		1.18
泰國東台有限公司	—		—	177		0.05
合 計	\$85,679		26.74	\$58,284		15.46

4. 背書保證情形

截至民國96年及95年06月30日止，本公司為關係人背書保證之明細如下：

	96年06月30日		95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	\$491,175	\$491,175	\$212,843	\$212,843
亞太菁英(股)公司	215,400	215,400	50,000	50,000
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	39,294	39,294	35,925	35,925
東擘精密(股)公司	9,800	9,800	5,100	4,800
榮田精機(股)公司	—	—	20,000	—
合 計		\$755,669		\$303,568

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
九十六年上半年度(九十五年上半年度：無)				
廠 房	東擘精密(股)公司	1~2月每月租金61仟元	\$375	\$133
營業租賃	96.01.01~96.02.28	3~12月每月租金63仟元		
	96.03.01~96.12.31	(按月收款)		
"	榮田精機(股)公司	1~2月每月租金132仟元	861	—
	95.10.01~96.02.28	3~12月每月租金149仟元		
	96.03.01~96.12.31	(按月收款)		
"	東鋒機械自動化(股)公司	1~2月每月租金44仟元	288	105
	96.01.01~96.02.28	3~12月每月租金50仟元		
	96.03.01~96.12.31	(按月收款)		
	合 計		\$1,524	\$238

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：

租賃標的物 ／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
九十五年上半年度(九十六年上半年度：無)				
廠房 營業租賃	榮田精機(股)公司 95.01.01~95.06.30	每月租金110仟元 按月付款	\$660	\$ -

(3) 本公司與關係人間之資金貸予明細如下：

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)
95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.	\$16,448 (USD508,145.21)	\$15,579 (USD481,290)	2.19%	\$351 (USD10,830)	\$869 (USD26,855.21)

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6月30日	95年6月30日
Tong-Tai Seiki USA, INC.	\$9,351	\$47,704
東擘精密(股)公司	720	—
榮田精機(股)公司	526	67
泰國東台有限公司	442	—
蘇州東昱精機有限公司	389	5,474
TOPPER EUROPE B. V.	189	117
馬來西亞東台有限公司	12	—
其他	80	51
合 計	\$11,709	\$53,413

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、應收租金、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。

(5) 預付款項

① 預付費用

	96年6月30日	95年6月30日
亞太菁英(股)公司	\$1,320	\$1,320
其他	15	—
合計	\$1,335	\$1,320

② 預付貨款

	96年6月30日	95年6月30日
榮田精機(股)公司	\$4,064	\$3,239
蘇州東昱精機有限公司	198	599
合 計	\$4,262	\$3,838

(6) 其他應付款－關係人

	96年6月30日	95年6月30日
Tong-Tai Seiki USA, INC.	\$1,146	\$—
榮田精機(股)公司	—	8
Topper Europe B. V.	127	127
東擘精密(股)公司	385	—
合 計	<u>\$1,658</u>	<u>\$135</u>

上述主要係應付派駐人員薪資、維修費用及保固費用等，帳列「其他應付款－關係人」項下。

(7) 預收款項

	96年6月30日	95年6月30日
蘇州東昱精機有限公司	<u>\$1,752</u>	<u>13,335</u>

(8) 佣金支出

	96年上半年度		95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	\$13,022	\$15,014	\$6,769	\$7,476
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	3,231	4,638	1,707	1,146
Topper Europe B. V.	3,188	3,310	1,697	822
Tong-Tai Seiki USA, INC.	1,636	1,636	—	—
泰國東台有限公司	819	1,347	—	—
馬來西亞東台有限公司	123	639	—	—
蘇州東昱精機有限公司	—	—	993	993
合 計	<u>\$22,019</u>	<u>\$26,584</u>	<u>\$11,166</u>	<u>\$10,437</u>

上述未付款項，帳列「其他應付款－關係人」項下。

(9) 其他收入

	96年6月30日	95年6月30日
榮田精機(股)公司	\$3,275	\$—
Union Top Industrial	2,603	—
東擘精密(股)公司	1,907	—
東鋒機械自動化(股)公司	1,131	—
PT TONG-TAI SEIKINDO UTAMA	170	—
蘇州東昱精機有限公司	35	5,960
其他	73	—
合 計	<u>\$9,194</u>	<u>\$5,960</u>

上述其他收入主要係權利金、派駐人員薪資、代墊款項及董監事酬勞金等收入。

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	96年06月30日	95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	69,953	82,929	"
機器設備	3,822	6,355	"
儀器設備	923	1,276	"
動力設備	490	608	"
其 他 資 產 —			
出 租 資 產	10,613	—	"
合 計	<u>\$473,339</u>	<u>\$478,706</u>	

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50,000仟元及30,000仟元。
- (二) 出售產品之履約保證而開立之保證票據分別為4,706仟元及5,224仟元。
- (三) 因客戶訂購貨品而收受之保證票據分別為5,092仟元及5,090仟元。
- (四) 因客戶訂購貨品向銀行貸款所為之背書保證金額分別為0仟元及303,568仟元。
- (五) 因銷售產品至中國大陸委由銀行開立之履約保證信用狀之金額分別為美金0仟元及457仟元。
- (六) 已開立信用狀未使用餘額列示如下：

幣 別	96年06月30日	95年06月30日
	信用狀金額(仟元)	信用狀金額(仟元)
新台幣	\$ 16,554	\$ 49,315
日 幣	¥ 79,450	¥ 58,682
英 磅	GBP 272	GBP 641
歐 元	EUR 481	EUR 251

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：

民國九十六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(\$69,277)	\$61,343 (USD1,881,973.71元)	\$49,000 (包含本金USD1,441,770.98元及應收利息USD49,401.83元)	2.19%	有業務往來	—	—	—	銷貨 \$35,140	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(\$76,511)	\$12,655 (EUR288,655.555元、USD1,295元)	\$12,655 (包含本金EUR282,000元、USD1,295元及應收利息EUR6,655.555元)	2.19%	有業務往來	—	—	—	銷貨 \$59,944	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(\$30,354)	\$12 (USD370元)	\$12 (USD370元)	2.19%	有業務往來	—	—	—	銷貨 \$7,980	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(\$168,515)	\$389 (USD11,830元)	\$389 (USD11,830元)	2.19%	有業務往來	—	—	—	銷貨 \$30,079	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(\$2,333)	\$442 (USD13,440元)	\$442 (USD13,440元)	2.19%	有業務往來	—	—	—	銷貨 \$2,047	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	\$491,175	\$ —	13.49%	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	—	5.91%	
		Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	2	"	39,294	39,294	—	1.08%	
		東擘精密(股)公司	2	"	9,800	9,800	—	0.27%	
		合計				\$755,669	\$755,669		

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	採權益法之長期股權投資	1,825,154	\$59,914	100.00%	\$59,914
	股單	Union Top Industrial (SAMOA) Limited	"	"	10,790,400	421,726	100.00%	423,423
	股票	東鋒機械自動化(股)公司	"	"	1,200,000	25,830	80.00%	25,905
	股票	東擘精密(股)公司	"	"	700,000	10,646	66.67%	11,030
	股單	Tong-Tai Seiki USA, INC.	"	"	100	30,464	100.00%	30,464
	股票	榮田精機(股)公司	"	"	3,513,900	89,897	52.00%	88,667
	股票	Topper Europe B.V.	"	"	900	1,128	100.00%	1,128
	股票	亞太菁英(股)公司	"	"	4,160,000	34,090	52.00%	16,803
	股票	Golden Drilling Technology Co., Ltd	本公司採權益法評價之被投資公司	"	190	8,001	30.30%	8,001
	股單	興富台科技有限公司	"	"	—	3,022	28.57%	3,022
	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%	591
	股票	心得科技工業(股)公司	—	"	179,013	1,293	4.48%	2,841
	股票	光隆(股)公司	—	"	500,000	5,000	2.08%	5,313
	股單	模里西斯機零壹精密機械有限公司	—	"	320,000	—	19.60%	—
	股票	皓翔科技(股)公司	—	"	8,000,000	112,126	15.00%	127,339
	股票	東捷科技(股)公司	—	備供出售金融資產—非流動	5,316,192	451,876	4.35%	451,876
	開放型基金	群益安穩基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,334,009.20	20,015	—	20,015
	開放型基金	麒麟債券基金	—	"	1,793,577.20	20,009	—	20,009
	開放型基金	金鼎鼎益基金	—	"	1,599,053.3604	20,009	—	20,009
	開放型基金	保德信債券基金	—	"	1,358,788.00	20,008	—	20,008
開放型基金	德信萬保基金	—	"	1,350,135.01	15,003	—	15,003	
開放型基金	寶來得寶基金	—	"	1,791,841.70	20,003	—	20,003	
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	—	77,325	100.00%	77,325
	股單	馬來西亞東台有限公司	"	"	—	600	80.00%	600
	股單	泰國東台有限公司	該公司採權益法評價之被投資公司	"	—	—	49.00%	—
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	—	402,425	100.00%	402,425
	股單	上海東台鑫貿易有限公司	"	"	—	16,535	100.00%	16,535
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	2,866	32.11%	2,866

4. 本期累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率(%)	
東台精機(股)公司	榮田精機(股)公司	本公司之子公司	進貨	\$116,327	6.78%	與一般交易條件相當		—	\$ (45,297)	4.96%	
	東鋒機械自動化(股)公司	本公司之子公司	進貨	100,277	5.85%	與一般交易條件相當		—	(89,429)	9.8%	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 民國九十六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	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%	\$8,001	\$(5,432)	\$(1,646)	—
	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%	3,022	(259)	(74)	—
Tong Tai Industrial Pte, Ltd.	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	1,518 (SGD81 仟元)	1,518 (SGD81 仟元)	—	49%	—	(533)	(261)	—
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%	2,866	(582)	(187)	—

(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%	\$59,914	\$(467)	\$(467)	—
	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%	421,726	30,713	30,713	—
	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%	25,830	6,693	4,029	—
	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%	10,646	2,509	1,402	—
	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%	30,464	3,826	3,826	—
	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	3,513,900	52.00%	89,897	34,628	13,388	—
	Topper Europe B.V.	Vloeiveld 10 5126 RG GILZE, The Netherlands	商品買賣	3,723 (EUR90)	3,723 (EUR90)	900	100.00%	1,128	(1,982)	(1,982)	—
	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%	34,090	746	388	—
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%	77,325	1,171 (SGD55)	1,171 (SGD55)	—
	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	413 (SGD22)	413 (SGD22)	—	80.00%	600	(218) (SGD-10)	(175) (SGD-8)	—
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	368,894 (USD11,000)	303,073 (USD9,000)	—	100.00%	402,425	35,223 (USD1,072)	35,223 (USD1,072)	—
	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%	16,535	2,312 (USD70)	2,312 (USD70)	—

(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%	\$1,171 (SGD55) (二)3.	\$ 77,325	\$ -
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	USD11,000	(二)	303,073 (USD9,000)	65,821 (USD2,000)	-	368,894 (USD11,000)	100%	35,223 (USD1,072) (二)3.	402,425	-
上海東台鑫 貿易有限公 司	國際貿易及轉口貿易	USD200	(二)	6,738 (USD200)	-	-	6,738 (USD200)	100%	2,312 (USD70) (二)3.	16,535	-
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)	95,895	-

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	\$1,457,020

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：無。
- (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. 民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	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	\$49,033	\$49,033	\$124,375	\$124,375
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	115,047	115,047	—	—
應收票據及帳款	2,071,299	2,071,299	1,864,136	1,864,136
應收關係人款項	124,030	124,030	207,862	207,862
其他應收款	18,301	18,301	51,813	51,813
其他應收款－關係人	64,208	64,208	69,861	69,861
基金及投資	1,255,763	1,256,317	552,790	1,282,932
長期應收分期款項	38,335	38,335	18,840	18,840
負債：				
短期借款	355,723	355,723	100,216	100,216
應付短期票券	639,213	639,213	359,454	359,454
應付票據及帳款	732,358	732,358	955,637	955,637
應付關係人款項	180,405	180,405	150,627	150,627
其他應付款	379,493	379,493	503,630	503,630
其他應付款－關係人	28,242	28,242	10,572	10,572
一年內到期之長期負債	50,000	50,000	146,000	146,000
長期借款	10,000	10,000	30,000	30,000

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：

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	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	\$—	\$49,033	\$—	\$124,375
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	115,047	—	—	—
應收票據及帳款	—	2,071,299	—	1,864,136
應收關係人款項	—	124,030	—	207,862
其他應收款	—	18,301	—	51,813
其他應收款—關係人	—	64,208	—	69,861
採權益法之長期股權投資	—	668,357	—	386,678
備供出售金融資產—非流動	451,876	—	—	—
以成本衡量之金融資產—非流動	—	136,084	—	166,112
長期應收分期款項	—	38,335	—	18,840
金融負債：				
短期借款	—	355,723	—	100,216
應付短期票券	—	639,213	—	359,454
應付票據及帳款	—	732,358	—	955,637
應付關係人款項	—	180,405	—	150,627
其他應付款	—	379,493	—	503,630
其他應付款—關係人	—	28,242	—	10,572
一年內到期長期負債	—	50,000	—	146,000
長期借款	—	10,000	—	30,000

4. 本公司於民國九十六年及九十五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 96 年及 95 年上半年度現金流出分別增加 1,983 仟元及 1,180 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
		零	用	金	200
銀	行	支	票	存	款
	存	活	期	存	款
	款	外	幣	存	款 (註)
				124	
合	計			\$	49,033

註：係包括¥71 元及 USD3,770.54 元

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	\$ 85,022	
其 他	"	234,135	各戶金額未達 5%
應收票據小計		319,157	
聯坤電子(股)公司	分期票據	27,112	
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	"	51,204	
其 他	"	43,367	各戶金額未達 5%
減:未實現利息收入		(6,099)	
應收分期票據小計		161,172	
減:備抵呆帳		(8,640)	
淨 額		\$ 471,689	

應收票據-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	\$ 1,473	
榮田精機(股)公司	"	2,200	
其 他	"	5	各戶金額未達 5%
合 計		\$ 3,678	

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	\$ 316,621	
BIMAKSAN CNC MACHINE & TOOL	"	148,135	
CAPTOP 香港	"	88,570	
其 他	"	1,072,208	各戶金額未達 5%
小 計		1,625,534	
減：備抵呆帳		(25,924)	
淨 額		<u>\$ 1,599,610</u>	

應收帳款-關係人明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
蘇州東昱精機有限公司	關係人	\$ 26,535	
Tong-Tai Seiki USA, INC	"	27,826	
Topper Europe B.V.	"	56,440	
其 他		9,551	各戶金額未達 5%
小 計		120,352	
減：備抵呆帳		-	
淨 額		<u>\$ 120,352</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	\$ 17,413	
其他應收款	其他	870	
其他應收票據	其他	18	
合 計		<u>\$ 18,301</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	\$ 49,000	
Topper Europe B.V.	"	12,655	
其 他	其他	2,553	各戶金額未達 5%
合 計		<u>\$ 64,208</u>	

存貨明細表

項目	摘要	金額		備註
		成本	市價	
存貨	原料	\$ 269,915	\$ 271,267	重置成本
	物料	187	188	"
	在製品	886,181	1,004,242	淨變現價值
	製成品	184,551	232,677	"
	在途存貨	46,547	46,475	重置成本
	小計	1,387,381	1,554,849	
減: 備抵存貨跌價及呆滯損失		(16,259)	(16,259)	
合計		\$ 1,371,122	\$ 1,538,590	

預付款項明細表

項目	摘要	金額
預付貨款	貨款	\$ 13,348
	貨款 - 關係人	5,597
預付費用	租金費用	6,768
	保險費	1,432
	其他	6,625
合計		\$ 33,770

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	\$ 58,458	-	\$ -	-	\$ -	\$ (467)	1,923	1,825,154	100.00%	\$ 59,914	32.83	\$ 59,914	權益法	無
Unicon Top Industrial (SAMON) Limited	8,490,400	307,937	2,300,000	75,598 (註二)	-	-	30,713	7,478	10,790,400	100.00%	421,726	39.24	423,423	權益法	無
東鋒機械自動化(股)公司	1,200,000	32,601	-	-	-	10,800 (註一)	4,029	-	1,200,000	80.00%	25,830	21.59	25,905	權益法	無
東華精密股份有限公司	700,000	9,244	-	-	-	-	1,402	-	700,000	66.67%	10,646	15.76	11,030	權益法	無
Golden Drilling Technology co,Ltd	190	8,189	-	-	-	-	(1,646)	1,458	190	30.30%	8,001	42.11	8,001	權益法	無
興富台科技有限公司	-	3,096	-	-	-	-	(74)	-	-	28.57%	3,022	-	3,022	權益法	無
Tong Tai Saki USA,INC.	100	26,408	-	-	-	-	3,826	230	100	100.00%	30,464	304.64	30,464	權益法	無
榮田精機(股)公司	3,513,900	76,509	-	-	-	-	13,388	-	3,513,900	52.00%	89,897	25.23	88,667	權益法	無
Topper Europe B.V.	900	3,050	-	-	-	-	(1,982)	60	900	100.00%	1,128	1.25	1,128	權益法	無
亞太菁英(股)公司	4,160,000	33,702	-	-	-	-	388	-	4,160,000	52.00%	34,090	4.04	16,803	權益法	無
採權益法之長期股權投資淨額		\$ 559,194		\$ 75,598		\$ 10,800	\$ 49,577	\$11,149			\$ 684,718				

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。

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	7.88	\$ 591	無
心得科技工業(股)公司	179,013	1,293	-	-	-	-	179,013	4.48%	1,293	15.87	2,841	無
光隆(股)公司	500,000	5,000	-	-	-	-	500,000	2.08%	5,000	10.63	5,313	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	8,000,000	112,126	-	-	-	-	8,000,000	15.00%	112,126	15.92	127,339	無
小計		125,065		-		-			125,065			
減: 累計減損-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		<u>\$119,169</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 119,169</u>			

備供出售金融資產-非流動變動明細表

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			提供擔保
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	
東捷科技(股)公司	5,316,192	\$ 23,423	-	\$ -	-	\$ -	5,316,192	4.35%	\$ 23,423	無
加:備供出售金融資產評價調整-非流動		404,530		23,923		-			428,453	
備供出售金融資產-非流動淨額		<u>\$ 427,953</u>		<u>\$ 23,923</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 451,876</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	671,866	6,211	-	(6,799)	671,278	部份抵押予銀行
機器設備	180,257	1,470	71	12,130	193,786	部份抵押予銀行
運輸設備	62,248	775	361	-	62,662	部份抵押予銀行
辦公設備	27,661	319	558	10,961	38,383	無
其他設備	117,830	4,185	1,427	272	120,860	部份抵押予銀行
未完工程	2,914	7,368	-	(9,543)	739	無
預付土地及設備款	28,861	17,430	-	(11,842)	34,449	
成本合計	1,326,554	37,758	2,417	(4,821)	1,357,074	
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	\$1,519,945	\$ 37,758	\$ 2,417	\$ (4,821)	\$ 1,550,465	

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	\$ 15,842	\$ -	\$ (6,131)	\$ 69,789
機器設備	139,127	5,263	71	-	144,319
運輸設備	23,111	2,386	335	-	25,162
辦公設備	16,543	2,034	558	-	18,019
其他設備	67,348	5,192	1,425	-	71,115
成本合計	306,207	30,717	2,389	(6,131)	328,404
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	3,659	82	-	-	3,741
成本及重估增值總計	\$ 309,866	\$ 30,799	\$ 2,389	\$ (6,131)	\$ 332,145

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	\$-	\$-	\$-	\$16,951	\$16,951
減：累計折舊	-	(207)	-	(6,131)	(6,338)
出租資產淨額	\$-	\$(207)	\$-	\$10,820	\$10,613

長期應收票據及款項明細表

項目	摘要	金額	備註
上海翰展電子科技有限公司	非關係人	\$ 13,728	
千騰股份有限公司	"	11,250	
金像電子股份有限公司	"	8,990	
其 他	"	8,512	各戶金額未達5%
小 計		42,480	
減：未實現利息收入		(4,145)	
合 計		\$ 38,335	

催收款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
AOK TOOLSING LTD	非 關 係 人	\$ 3,251	
亞新科(固安)汽車零件有限公司	"	8,225	
萬向錢潮汽車制動系統有限公司	"	1,943	
豐聖交通器材(股)公司	"	1,664	
其 他	"	2,955	各戶金額未達5%
小 計		18,038	
減：備 抵 呆 帳		(18,038)	
合 計		\$ —	

催收款-關係人明細表

項 目	摘 要	金 額
Union Top Industrial Limited	關 係 人	\$ 16,375
減：備 抵 呆 帳		(16,375)
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	\$ 3,883
	其 他	391
合 計		\$ 4,274

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	\$ 3,820	\$ 4,021	\$ 11,795	平均法
水 電 工 程	4,404		1,040	3,364	平均法
合 計	\$ 16,400	\$ 3,820	\$ 5,061	\$ 15,159	

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	\$ 185,000	1.85%~2.76%	\$ 300,000	-
信用狀借款	"	151,579	6.64%	-	-
遠期信用狀借款	"	19,144	-	-	-
		\$ 355,723			

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	中華開發	1.512%~1.842%	\$ 150,000	\$ 212	\$ 149,788	土地、廠房
"	台灣工銀	1.78%~1.842%	150,000	131	149,869	機器、其他設備
"	上海銀行	1.79%~1.94%	150,000	176	149,824	-
"	中華票券	2.15%	100,000	195	99,805	-
"	兆豐票券	1.81%~1.842%	90,000	73	89,927	-
合 計			\$ 640,000	\$ 787	\$ 639,213	

應付票據明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
大舜鈹金股份有限公司	非關係人	\$ 24,505	
台灣帝業技凱(股)公司	"	22,686	
其 他	"	450,659	各戶金額未達 5%
合 計		<u>\$ 497,850</u>	

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	\$ 69,182	
三 新 (股) 公 司	"	18,985	
東 曄 精 密 (股) 公 司	"	6,338	
榮 田 精 機 (股) 公 司	"	221	
合 計	"	<u>\$ 94,726</u>	

應付帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
曜 田 企 業 有 限 公 司	非關係人	\$ 18,362	
台 灣 發 那 科 (股) 公 司	"	13,160	
台 灣 帝 業 (股) 公 司	"	12,001	
詠 成 機 械 鑄 造 (股) 公 司		11,994	
其 他		178,991	各戶金額未達5%
合 計		\$ 234,508	

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	\$ 45,076	
東 鋒 機 械 自 動 化 (股) 公 司	"	20,247	
蘇 州 東 昱 精 機 有 限 公 司	"	9,049	
三 新 (股) 公 司	"	8,538	
東 擘 精 密 (股) 公 司	"	2,769	
合 計		\$ 85,679	

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	\$ 43,727	
	佣 金 支 出	31,759	
	股 利	218,025	
	員 工 紅 利	30,899	
	保 險 費	2,590	
	董 監 事 酬 勞	14,907	
	設 備 款	163	
	利 息	284	
	其 他	37,139	
合 計		\$ 379,493	

預收款項明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
PRIDE-TWL	非關係人	\$ 22,002	
偉詳工業(股)公司		19,800	
奇美電子(股)公司		14,700	
常熟金像電子(股)公司		14,505	
珠海方正科技多層電路板有限公司		12,124	
全成信電子(深圳)有限公司		9,168	
正峰工業(股)公司		9,113	
銘旺有限公司		5,266	
其 他		62,953	各戶金額未達5%
合 計		\$ 169,631	

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
中國輸出入銀行	信用借款	\$ 30,000	96.01.08-97.02.08	2.47%	-
瑞 穗 銀 行	信用借款	30,000	94.08.18-97.08.18	2.26%	-
小 計		60,000			
減:一年內到期之長期借款		50,000			
淨 額		\$ 10,000			

營業收入明細表

項 目	數 量	金 額
綜合切削中心機	444(台)	\$ 916,506
PCB 鉗孔機	131(台)	499,037
電腦數值控制車床	330(台)	632,868
專 用 機	19(台)	76,632
機 械 其 他	24(台)	31,992
光 電 產 品	2(台)	41,747
銷 貨 收 入		2,198,782
修 護 收 入		123,475
營 業 收 入 總 額		2,322,257
減：銷貨退回	14(台)	(47,631)
銷 貨 折 讓		(19,609)
小 計		(67,240)
營 業 收 入 淨 額		\$ 2,255,017

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	1,694,039	
期末存料	(269,915)	
減：轉修護成本	(74,481)	
轉列各項費用	(3,936)	
盤 虧	(15)	
加：盤 盈	445	
半成品入庫	195,738	
	<hr/>	
本期耗用		\$ 1,858,011
間接材料		
期初存料	370	
本期進料	21,157	
期末存料	(187)	
	<hr/>	
本期耗用		21,340
直接人工	118,363	
減：轉修護成本	(4,913)	
	<hr/>	
小計		113,450
製造費用	134,165	
減：轉修護成本	(3,150)	
	<hr/>	
小計		131,015
製造成本		<hr/> 2,123,816
期初在製品		709,079
期末在製品		(886,181)
減：半成品轉出		(195,738)
轉列各項費用		(69,807)
		<hr/> 1,681,169
製成品成本		167,997
期初製成品		(184,551)
期末製成品		(18,857)
減：其他減項		<hr/> 1,645,758
產銷成本		82,544
加：修護成本		<hr/> \$ 1,728,302
營業成本		<hr/> <hr/>

製造費用明細表

項 目	金 額
間 接 人 工	\$ 31,528
租 金 支 出	803
文 具 用 品	1,207
旅 費	15,482
運 費	1,461
郵 電 費	718
修 繕 費	1,149
水 電 瓦 斯 費	9,699
保 險 費	13,623
稅 捐	1,290
折 舊	27,548
各 項 耗 竭 及 攤 銷	5,061
伙 食 費	1,356
職 工 福 利	340
交 際 費	812
書 報 雜 誌	36
出 口 費 用	155
雜 項 購 置	1,947
訓 練 費	355
廣 告 費	3,144
加 班 費	6,880
退 休 金	3,262
間 接 材 料	3,898
其 他 費 用	2,411
合 計	\$ 134,165

推銷費用明細表

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 19,954
租 金 支 出	2,350
文 具 用 品	309
旅 費	9,128
運 費	13,252
郵 電 費	978
修 繕 費	1
廣 告 費	16,322
水 電 費	64
保 險 費	2,993
交 際 費	5,837
稅 捐	12
折 舊	650
伙 食 費	637
訓 練 費	4
佣 金 支 出	40,193
書 報 雜 誌	29
出 口 費 用	34,856
售 後 服 務 費	31,911
雜 項 購 置	1,939
加 班 費	2,945
退 休 金	1,508
其 他 費 用	2,110
合 計	\$ 187,982

管理費用明細表

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 14,831
租 金 支 出	982
文 具 用 品	187
旅 費	1,824
運 費	11
郵 電 費	303
修 繕 費	632
廣 告 費	26
水 電 費	639
保 險 費	1,814
交 際 費	491
稅 捐	1,573
呆 帳 損 失	8,151
折 舊	2,601
伙 食 費	436
職 工 福 利	3,513
訓 練 費	898
書 報 雜 誌	48
勞 務 費	1,066
雜 項 購 置	639
加 班 費	1,095
退 休 金	1,201
其 他 費 用	10,800
合 計	<u>\$ 53,761</u>

研究發展支出明細表

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 3,555
租 金 支 出	587
文 具 用 品	7
旅 費	623
運 費	163
郵 電 費	68
水 電 費	61
交 際 費	55
稅 捐	229
各 項 攤 提	4,151
委 外 研 究 費	927
雜 項 購 置	559
其 他 費 用	42,336
合 計	\$ 53,321

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	\$ 89	
	分期銷貨利息	2,675	
	應收關係人利息	589	
	小計		\$ 3,353
依權益法認列之投資收益			49,577
股 利 收 入			8,037
處 分 投 資 利 益			310
兌 換 利 益			11,275
存貨盤盈			430
金融資產評價利益			47
什 項 收 入	董監事酬勞金	564	
	票據折現損益	1,446	
	賠償收入	520	
	試車費	1,521	
	溢收款	1,118	
	派駐人員薪資	1,093	
	呆帳收回	5,191	
	折讓	2,876	
	其他	7,994	
	小計		
合 計			\$ 95,352

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	\$ 5,089	
	銀行借款利息	3,958	
	L/C 利息	38	
	小計		\$ 9,085
處分固定資產損失			28
出租資產折舊			207
其他支出			852
合計			\$ 10,172