

士林電機廠股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國102及101年第2季

地址：台北市中山北路六段88號16樓

電話：(02)2834-2662

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6~7		-
六、合併權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~11		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	12		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~17		四
(五) 重大會計判斷、估計不確定性及 假設之主要來源	17		五
(六) 重要會計科目之說明	17~50		六~三一
(七) 關係人交易	50~52		三二
(八) 質抵押資產	53		三三
(九) 重大或有負債及未認列之合約 承諾	53~54		三四
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	54		三五
(十二) 其 他	54~57		三六
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	57, 71~73, 81~86		三七
2. 轉投資事業相關資訊	57, 74~80, 87~90		三七
3. 大陸投資資訊	58, 91~93		三七
(十四) 部門資訊	58~59		三八
(十五) 首次採用國際財務報導準則	59~70		三九

會計師核閱報告

士林電機廠股份有限公司 公鑒：

士林電機廠股份有限公司及其子公司民國 102 年及 101 年 6 月 30 日之合併資產負債表、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務報表均未經會計師核閱，其民國 102 年及 101 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 8,209,123 仟元及 7,562,582 仟元，分別占合併資產總額之 26%及 24%；其民國 102 年及 101 年 6 月 30 日之負債總額分別為新台幣 2,164,856 仟元及 2,021,130 仟元，分別佔合併負債總額之 18%及 16%；其民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合(損)益分別為 196,668 仟元、(13,351)仟元、311,336 仟元及 222,132 仟元，分別占合併綜合損益之 79%、4%、85%及 42%。另如合併財務報表附註十四所述，士林電機廠股份有限公司及其

子公司民國 102 年及 101 年 6 月 30 日採用權益法之投資分別計新台幣 2,047,643 仟元及 1,939,337 仟元，暨其有關之民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額分別為新台幣 10,252 仟元、44,913 仟元、(3,698)仟元及 111,207 仟元，及採用權益法認列關聯企業之其他綜合(損)益之份額分別為新台幣 1,517 仟元、(50,884)仟元、(24,343)仟元及 24,951 仟元，及合併財務報表附註三七附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及關聯企業之財務報表倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許庭禎

會計師 劉建良

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 102 年 8 月 7 日

士林電機股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 6 月 30 日暨民國 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年6月30日		101年12月31日		101年6月30日		101年1月1日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,433,831	5	\$ 1,319,429	5	\$ 1,194,285	4	\$ 1,184,144	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產								
	— 流動(附註七)	36	-	301	-	2,205	-	2,233	-
1125	備供出售金融資產—流動(附註八)	9,652	-	15,808	-	16,366	-	17,366	-
1147	無活絡市場之債券投資—流動(附註								
	十)	69,256	-	34,661	-	14,173	-	1,381	-
1150	應收票據(附註十一)	1,078,929	4	1,055,119	4	1,129,607	4	1,184,209	4
1160	應收票據—關係人(附註三二)	1,925	-	1,298	-	1,448	-	1,932	-
1170	應收帳款(附註十一)	3,816,669	12	3,414,964	11	4,221,571	13	3,046,638	10
1180	應收帳款—關係人(附註三二)	78,402	-	50,127	-	36,498	-	45,863	-
1190	應收建造合約款(附註十二)	144,906	1	256,628	1	256,944	1	130,262	-
1200	其他應收款(附註十一)	44,495	-	42,390	-	26,355	-	18,512	-
1210	其他應收款—關係人(附註三二)	4,915	-	3,324	-	7,485	-	6,452	-
130X	存貨(附註十三)	4,270,517	14	4,042,679	13	4,348,955	14	4,600,344	15
1479	其他流動資產(附註十七)	448,823	1	371,939	1	546,353	2	477,279	2
11XX	流動資產總計	11,402,356	37	10,608,667	35	11,802,245	38	10,716,615	35
	非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動(附註八)	3,019,942	10	3,297,718	11	2,938,797	9	2,951,002	10
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註								
	九)	353,965	1	362,857	1	369,610	1	371,459	1
1546	無活絡市場之債券投資—非流動(附註								
	十)	11,780	-	14,770	-	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資(附註十四)	2,047,643	7	2,029,677	6	1,939,337	6	1,732,570	6
1600	不動產、廠房及設備(附註十五及三三)	5,152,639	16	5,140,960	17	5,137,571	16	5,215,226	17
1760	投資性不動產(附註十六)	8,440,250	27	8,532,141	28	8,624,026	28	8,715,918	29
1840	遞延所得稅資產(附註二五)	349,682	1	321,664	1	364,406	1	356,172	1
1990	其他非流動資產(附註十七)	429,184	1	363,973	1	250,021	1	246,680	1
15XX	非流動資產總計	19,805,085	63	20,063,760	65	19,623,768	62	19,589,027	65
1XXX	資 產 總 計	\$ 31,207,441	100	\$ 30,672,427	100	\$ 31,426,013	100	\$ 30,305,642	100
	負債及權益								
	流動負債								
2100	短期借款(附註十八)	\$ 2,213,582	7	\$ 2,164,289	7	\$ 2,300,149	7	\$ 2,219,838	7
2110	應付短期票券(附註十八)	-	-	199,955	1	399,704	1	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債								
	— 流動(附註七)	-	-	12,565	-	5,993	-	17,834	-
2150	應付票據(附註十九)	95,495	-	77,309	-	82,713	-	80,709	-
2170	應付帳款(附註十九)	2,840,731	9	2,652,155	9	3,065,616	10	2,850,022	10
2180	應付帳款—關係人(附註三二)	171,572	1	145,174	-	196,887	1	189,822	1
2190	應付建造合約款(附註十二)	-	-	66	-	1,507	-	-	-
2219	其他應付款(附註二十)	1,314,418	4	936,545	3	1,340,699	4	1,025,180	3
2220	其他應付款—關係人(附註三二)	21,275	-	19,137	-	12,795	-	28,075	-
2230	當期所得稅負債(附註二五)	106,458	1	95,512	-	164,160	1	107,308	-
2250	負債準備—流動(附註二一)	283,231	1	227,408	1	267,190	1	234,527	1
2399	其他流動負債(附註二十)	682,292	2	541,626	2	651,876	2	510,585	2
21XX	流動負債總計	7,729,054	25	7,071,741	23	8,489,289	27	7,263,900	24
	非流動負債								
2540	長期借款(附註十八)	850,000	3	850,000	3	850,000	3	850,000	3
2550	負債準備—非流動(附註二一)	28,688	-	31,504	-	36,002	-	31,567	-
2570	遞延所得稅負債	1,698,772	6	1,641,070	5	1,618,005	5	1,612,003	5
2640	應計退休金負債(附註二二)	1,339,208	4	1,350,518	5	1,335,040	4	1,341,602	5
2670	其他非流動負債(附註二十)	92,038	-	87,777	-	81,599	-	79,658	-
25XX	非流動負債總計	4,008,706	13	3,960,869	13	3,920,646	12	3,914,830	13
2XXX	負債總計	11,737,760	38	11,032,610	36	12,409,935	39	11,178,730	37
	歸屬於母公司業主之權益(附註二三)								
3110	普通股股本	5,209,722	16	5,209,722	17	5,209,722	16	5,209,722	17
3200	資本公積	2,487,312	8	2,485,306	8	2,481,940	8	2,481,940	8
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	1,795,880	6	1,699,943	5	1,699,943	6	1,589,950	5
3320	特別盈餘公積	5,136,954	16	-	-	-	-	-	-
3350	未分配盈餘	4,858,967	16	10,115,714	33	9,801,508	31	9,908,478	33
3300	保留盈餘總計	11,791,801	38	11,815,657	38	11,501,451	37	11,498,428	38
3400	其他權益	(282,208)	(1)	(124,722)	-	(423,496)	(1)	(295,404)	(1)
31XX	母公司業主之權益總計	19,206,627	61	19,385,963	63	18,769,617	60	18,894,686	62
36XX	非控制權益	263,054	1	253,854	1	246,461	1	232,226	1
3XXX	權益總計	19,469,681	62	19,639,817	64	19,016,078	61	19,126,912	63
	負債與權益總計	\$ 31,207,441	100	\$ 30,672,427	100	\$ 31,426,013	100	\$ 30,305,642	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 7 日核閱報告)

董事長：許育瑞

經理人：許育瑞

會計主管：謝正偉

士林電機廠股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		102年4月1日至6月30日		101年4月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日		101年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二九及三二)								
4100	銷貨收入	\$4,432,643	97	\$4,900,531	93	\$8,539,342	97	\$9,426,606	93
4300	租賃收入	127,434	3	122,644	2	254,275	3	245,922	2
4520	工程收入	9,928	-	236,545	5	38,938	-	425,035	4
4800	其他營業收入	5,872	-	16,433	-	13,000	-	44,514	1
4000	營業收入合計	<u>4,575,877</u>	<u>100</u>	<u>5,276,153</u>	<u>100</u>	<u>8,845,555</u>	<u>100</u>	<u>10,142,077</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註十三、二四、 二九及三二)								
5110	銷貨成本	3,577,301	78	3,958,916	75	6,834,596	77	7,636,910	75
5300	租賃成本	63,301	2	63,107	1	125,472	2	124,601	1
5520	工程成本	10,585	-	209,429	4	36,226	-	375,142	4
5800	其他營業成本	6,201	-	11,455	1	14,567	-	39,694	1
5000	營業成本合計	<u>3,657,388</u>	<u>80</u>	<u>4,242,907</u>	<u>81</u>	<u>7,010,861</u>	<u>79</u>	<u>8,176,347</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>918,489</u>	<u>20</u>	<u>1,033,246</u>	<u>19</u>	<u>1,834,694</u>	<u>21</u>	<u>1,965,730</u>	<u>19</u>
	營業費用(附註二四及三二)								
6100	推銷費用	268,253	6	290,832	6	537,136	6	530,689	5
6200	管理費用	242,431	5	268,092	5	467,286	5	502,914	5
6300	研究發展費用	116,854	3	110,607	2	203,882	3	192,882	2
6000	營業費用合計	<u>627,538</u>	<u>14</u>	<u>669,531</u>	<u>13</u>	<u>1,208,304</u>	<u>14</u>	<u>1,226,485</u>	<u>12</u>
6900	營業利益	<u>290,951</u>	<u>6</u>	<u>363,715</u>	<u>6</u>	<u>626,390</u>	<u>7</u>	<u>739,245</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出								
7190	其他收入(附註二四)	15,464	-	10,369	-	18,301	-	10,733	-
7020	其他利益及損失(附註 二四及三二)	27,236	1	5,345	-	80,320	1	12,589	-
7050	財務成本(附註二四)	(8,752)	-	(11,034)	-	(17,014)	-	(18,922)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額(附 註十四)	<u>10,252</u>	<u>-</u>	<u>44,913</u>	<u>1</u>	<u>(3,698)</u>	<u>-</u>	<u>111,207</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>44,200</u>	<u>1</u>	<u>49,593</u>	<u>1</u>	<u>77,909</u>	<u>1</u>	<u>115,607</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	335,151	7	413,308	7	704,299	8	854,852	8
7950	所得稅費用(附註二五)	<u>100,266</u>	<u>2</u>	<u>113,450</u>	<u>2</u>	<u>183,194</u>	<u>2</u>	<u>203,053</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>234,885</u>	<u>5</u>	<u>299,858</u>	<u>5</u>	<u>521,105</u>	<u>6</u>	<u>651,799</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益(附註二三)								
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	69,851	1	27,064	-	145,929	1	(41,702)	-
8325	備供出售金融資產未實 現評價利益(損失)	(64,430)	(1)	(655,271)	(12)	(286,477)	(3)	(119,492)	(1)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年4月1日至6月30日		101年4月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日		101年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
8370	採用權益法認列之關聯 企業及合資之其他綜 合損益之份額	\$ 1,517	-	(\$ 50,884)	(1)	(\$ 24,343)	-	\$ 24,951	-
8390	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅利益	<u>6,925</u>	-	<u>31,152</u>	<u>1</u>	<u>9,247</u>	-	<u>14,275</u>	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)合 計	<u>13,863</u>	-	<u>(647,939)</u>	<u>(12)</u>	<u>(155,644)</u>	<u>(2)</u>	<u>(121,968)</u>	<u>(1)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 248,748</u>	<u>5</u>	<u>(\$ 348,081)</u>	<u>(7)</u>	<u>\$ 365,461</u>	<u>4</u>	<u>\$ 529,831</u>	<u>5</u>
	淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 221,511	5	\$ 280,472	5	\$ 499,435	6	\$ 628,190	6
8620	非控制權益	<u>13,374</u>	-	<u>19,386</u>	<u>1</u>	<u>21,670</u>	-	<u>23,609</u>	-
8600		<u>\$ 234,885</u>	<u>5</u>	<u>\$ 299,858</u>	<u>6</u>	<u>\$ 521,105</u>	<u>6</u>	<u>\$ 651,799</u>	<u>6</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 233,835	5	(\$ 364,209)	(7)	\$ 341,949	4	\$ 500,098	5
8720	非控制權益	<u>14,913</u>	-	<u>16,128</u>	-	<u>23,512</u>	-	<u>29,733</u>	-
8700		<u>\$ 248,748</u>	<u>5</u>	<u>(\$ 348,081)</u>	<u>(7)</u>	<u>\$ 365,461</u>	<u>4</u>	<u>\$ 529,831</u>	<u>5</u>
	每股盈餘(附註二六)								
9750	基 本	<u>\$ 0.43</u>		<u>\$ 0.54</u>		<u>\$ 0.96</u>		<u>\$ 1.21</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.42</u>		<u>\$ 0.54</u>		<u>\$ 0.95</u>		<u>\$ 1.20</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國102年8月7日核閱報告)

董事長：許育瑞

經理人：許育瑞

會計主管：謝正偉

士林電機廠股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	資本公積					盈餘				其他權益項目		總計	非控制權益	權益總額	
		普通股股本	普通股票溢價	轉換公司債溢價	庫藏股票交易	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額				備供出售金融資產未實現損益
A1	101年1月1日餘額	\$ 5,209,722	\$ 1,441,424	\$ 970,457	\$ 70,059	\$ -	\$ 2,481,940	\$ 1,589,950	\$ -	\$ 9,908,478	\$ 11,498,428	\$ 132,031	(\$ 427,435)	\$ 18,894,686	\$ 232,226	\$ 19,126,912
B1	100年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	109,993	-	(109,993)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(625,167)	(625,167)	-	-	(625,167)	-	(625,167)
D1	101年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	628,190	628,190	-	-	628,190	23,609	651,799
D3	101年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,934)	(90,158)	(128,092)	6,124	(121,968)
D5	101年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	628,190	628,190	(37,934)	(90,158)	500,098	29,733	529,831
O1	子公司發放現金股利予非控制權益之股東	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,041)	(10,041)
O1	子公司清算退還股款予非控制權益之股東	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,855)	(9,855)
T1	取得子公司所增加之非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,609	7,609
T1	處分子公司所減少之非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,211)	(3,211)
Z1	101年6月30日餘額	\$ 5,209,722	\$ 1,441,424	\$ 970,457	\$ 70,059	\$ -	\$ 2,481,940	\$ 1,699,943	\$ -	\$ 9,801,508	\$ 11,501,451	\$ 94,097	(\$ 517,593)	\$ 18,769,617	\$ 246,461	\$ 19,016,078
A1	102年1月1日餘額	\$ 5,209,722	\$ 1,441,424	\$ 970,457	\$ 70,059	\$ 3,366	\$ 2,485,306	\$ 1,699,943	\$ -	\$ 10,115,714	\$ 11,815,657	\$ 45,961	(\$ 170,683)	\$ 19,385,963	\$ 253,854	\$ 19,639,817
B1	101年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	95,937	-	(95,937)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,136,954)	(5,136,954)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(520,972)	(520,972)	-	-	(520,972)	-	(520,972)
C7	採用權益法認列之關聯企業淨值之變動數	-	-	-	-	2,006	2,006	-	-	(2,319)	(2,319)	-	-	(313)	-	(313)
D1	102年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	499,435	499,435	-	-	499,435	21,670	521,105
D3	102年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119,281	(276,767)	(157,486)	1,842	(155,644)
D5	102年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	499,435	499,435	119,281	(276,767)	341,949	23,512	365,461
O1	子公司發放現金股利予非控制權益之股東	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,312)	(15,312)
O1	子公司現金增資由非控制權益之股東認購	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000	1,000
Z1	102年6月30日餘額	\$ 5,209,722	\$ 1,441,424	\$ 970,457	\$ 70,059	\$ 5,372	\$ 2,487,312	\$ 1,795,880	\$ 5,136,954	\$ 4,858,967	\$ 11,791,801	\$ 165,242	(\$ 447,450)	\$ 19,206,627	\$ 263,054	\$ 19,469,681

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 7 日核閱報告)

董事長：許育瑞

經理人：許育瑞

會計主管：謝正偉

士林電機廠股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 704,299	\$ 854,852
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用	13,481	26,565
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之損失	22,054	19,980
A20100	折舊費用	264,584	268,209
A20200	攤銷費用	13,790	7,265
A20900	財務成本	17,014	18,922
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 (益) 之份額	3,698	(111,207)
A21200	利息收入	(6,668)	(3,407)
A21300	股利收入	(7,516)	(5,976)
A23700	減損損失 (迴轉利益)	(712)	27
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	1,540	(276)
A23100	處分投資利益	(111)	(4,138)
A29900	處分子公司損失	-	1,987
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	265	28
A31130	應收票據	(23,810)	54,602
A31140	應收票據－關係人	(627)	484
A31150	應收帳款	(415,532)	(1,201,391)
A31160	應收帳款－關係人	(28,275)	9,365
A31170	應收建造合約款	111,722	(126,682)
A31180	其他應收款	(2,023)	(7,775)
A31190	其他應收款－關係人	(1,591)	(1,033)
A31200	存 貨	(244,825)	252,705
A31240	其他流動資產	(86,591)	(97,192)
A32110	持有供交易之金融負債	(34,619)	(31,821)
A32130	應付票據	18,186	2,004

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
A32150	應付帳款	\$ 188,576	\$ 215,594
A32160	應付帳款－關係人	26,398	7,065
A32170	應付建造合約款	(66)	1,507
A32180	其他應付款	(142,888)	(309,659)
A32190	其他應付款－關係人	2,138	(15,280)
A32200	負債準備	53,007	37,098
A32230	其他流動負債	144,569	143,527
A32240	應計退休金負債	(11,310)	(6,562)
A33000	營運產生之現金流入	578,157	(613)
A33100	收取之利息	6,586	3,339
A33300	支付之利息	(17,225)	(18,911)
A33500	支付之所得稅	(166,332)	(133,124)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>401,186</u>	<u>(149,309)</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	-	(261,664)
B00400	處分備供出售金融資產價款	6,223	154,407
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(69,256)	(14,173)
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款	37,651	1,381
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	8,899	1,845
B01800	取得採用權益法之投資	-	(80,000)
B02200	取得子公司之淨現金流入	-	11,532
B02300	處分子公司之淨現金流出	-	(9,010)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(146,273)	(100,837)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	8,827	7,194
B06600	其他金融資產減少	11,342	29,160
B06700	其他非流動資產增加	(80,636)	(11,648)
B07600	收取之股利	<u>7,516</u>	<u>5,976</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(215,707)</u>	<u>(265,837)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	49,293	80,311
C00600	應付短期票券增加(減少)	(199,955)	399,704
C01600	舉借長期借款	200,000	-
C01700	償還長期借款	(200,000)	-
C04100	其他金融負債增加(減少)	358	(295)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
C04600	子公司發放現金股利予非控制權益 之股東	(\$ 15,312)	(\$ 10,041)
C05800	子公司現金增資由非控制權益之股 東認購	1,000	-
C09900	子公司清算退還股款予非控制權益 股東	-	(9,855)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(164,616)	459,824
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	93,539	(34,537)
EEEE	現金及約當現金淨增加	114,402	10,141
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,319,429	1,184,144
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,433,831	\$ 1,194,285

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 7 日核閱報告)

董事長：許育瑞

經理人：許育瑞

會計主管：謝正偉

士林電機廠股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

一、公司沿革

士林電機廠股份有限公司(以下稱「本公司」)於 44 年 11 月成立，主要從事於產銷各種重電、機器、電子等機械器具及其零組件暨商業大樓出租及出售業務。

本公司股票自 58 年 12 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 102 年 8 月 7 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

除 102 年第 1 季合併財務報告附註三所述者外，本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)亦未適用下列業經國際會計準則理事會(IASB)發布之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)。截至本合併財務報告通過發布日止，金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)尚未認可亦尚未發布該等新／修正／修訂準則及解釋之生效日。

新／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IAS 36 之修正	「非金融資產可回收金額之揭露」 2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正	「衍生工具之合約更替及避險會計 之繼續」 2014 年 1 月 1 日
IFRIC 第 21	「徵收稅」 2014 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，首次適用新／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價

值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

5. IAS 19「員工給付」之修訂

該修訂準則規定確定給付義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有精算損益將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定給付負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋對合併公司財務報表影響之說明

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三九。

(一) 遵循聲明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」及 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

本合併財務報告之編製原則與 102 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所 持 股 權 百 分 比				說 明
		102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日	
本公司	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司(士電國際投資公司)(註)	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	士林國際投資公司於101年4月、101年8月及102年4月分別發行普通股1,240仟股、1,950仟股及600仟股，每股按美元1元平價發行，計分別現金增資美元1,240仟元、美元1,950仟元及美元600仟元。
本公司	英屬維爾京群島商士林電機國際貿易股份有限公司(士電國際貿易公司)(註)	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	
本公司	越南商士林電機有限公司(註)	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	
本公司	Shihlin Electric USA Company Limited (註)	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	美國士電公司於102年1月發行普通股500仟股，按美金1元平價發行，計現金增資美元500仟元。
本公司	Shihlin Electric (Australia) Pty. Ltd. (Shihlin Electric Australia)(註)	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	
本公司	新林電機股份有限公司(新林公司)(註)	60.0%	60.0%	60.0%	60.0%	
本公司	鼎林企業股份有限公司(鼎林公司)(註)	96.7%	96.7%	96.7%	21.1%	本公司於101年3月購買鼎林公司61仟股之股權及認購其增發之新股12,000仟股，使本公司對鼎林公司之持股比例由21.1%增加至96.7%，並使鼎林公司成為本公司之子公司。
本公司及新林公司	鎰林投資股份有限公司(鎰林公司)(註)	99.9%	99.9%	99.9%	99.9%	
本公司	晟林投資股份有限公司(晟林公司)(註)	99.3%	99.3%	99.3%	99.3%	
本公司	祥林投資股份有限公司(註)	99.3%	99.3%	99.3%	99.3%	
本公司	佶林投資股份有限公司(佶林公司)(註)	99.9%	99.9%	99.9%	99.9%	
本公司及新林公司	鈺林投資股份有限公司(註)	99.9%	99.9%	99.9%	99.9%	
本公司及新林公司	正林投資股份有限公司(註)	99.3%	99.9%	99.3%	99.9%	
本公司及晟林公司	全林科技股份有限公司(全林公司)(註)	73.0%	73.0%	73.0%	73.0%	
本公司、晟林公司及全林公司	瑞林電機股份有限公司(瑞林公司)(註)	71.7%	71.7%	71.7%	71.7%	
本公司	駿林工業股份有限公司(駿林公司)(註)	78.4%	78.4%	78.4%	78.4%	
本公司	盟德實業股份有限公司(註)	72.5%	72.5%	72.5%	72.5%	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所 持 股 權 百 分 比				說 明
		102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日	
本公司	信林企業股份有限公司(註)	-	-	-	72.0%	本公司於101年6月出售信林公司360仟股之股權，使本公司對信林公司之持股比例由72.0%減少至0%，並喪失對信林公司之控制能力。
士電國際貿易公司	仰德貿易(上海)有限公司(上海仰德公司)(註)	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	
新林公司	汶萊商新林國際投資公司(新林國際投資公司)(註)	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	
士電國際投資公司	常州士林電機有限公司(常州士電公司)(註)	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	
士電國際投資公司	廈門士林電機有限公司(廈門士林電機公司)(註)	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	
士電國際投資公司	蘇州士林電機有限公司(蘇州士電公司)(註)	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	蘇州士電公司分別於101年4月及102年4月辦理現金增資人民幣7,810仟元及人民幣3,780仟元。
士電國際投資公司	無錫士林電機有限公司(無錫士電公司，原名無錫羅特電機有限公司)(註)	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	
士電國際投資公司	福州士林電機有限公司(註)	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	
士電國際投資公司	士林科技(深圳)有限公司(深圳士林科技公司)(註)	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	
士電國際投資公司及 新林國際投資公司	士林電機(蘇州)電力設備有限公司(蘇州電力設備公司)(註)	70.5%	70.5%	70.5%	70.5%	
士電國際投資公司	廈門成宇交通器材有限公司(廈門成宇公司)(註)	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	
瑞林公司	越南商瑞林電機有限公司(註)	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	
鎔林公司及佶林公司	仰德育樂事業股份有限公司(仰德育樂公司)(註)	99.9%	99.9%	99.9%	99.9%	
蘇州電力設備公司	士林(福建)電力設備有限公司(福建電力設備公司)(註)	-	-	-	55.5%	福建電力設備公司於101年2月完成清算。
新林公司及瑞林公司	亞太睿智科技股份有限公司(亞太睿智公司)(註)	80.0%	-	-	-	新林公司及瑞林公司於102年3月投資設立亞太睿智公司，共計持股80%，使本公司成為亞太睿智公司之母公司。
士電國際投資公司	常州士林汽車零部件有限公司(常州士林零部件公司)(註)	100.0%	-	-	-	常州士電公司於102年5月分割設立常州士林零部件公司。

註：該公司係非重要子公司，其102年及101年1月1日至6月30日之財務報表未經會計師核閱。

前述列入合併財務報表之非重要子公司之102年及101年1月1日至6月30日之財務報表均未經會計師核閱，其102年及101年6月30日之資產總額分別為8,209,123仟元及7,562,582仟元，分別占合併資產總額之26%及24%；其102年及101年6月30日之負債總額分別為2,164,856仟元及2,021,130仟元，分別佔合併負債總額之18%及16%；其102年及101年4月1日至6月30日以及102年及101年1月1日至6月30日之綜合(損)益分別為196,668仟元、

(13,351)仟元、311,336 仟元及 222,132 仟元，分別占合併綜合損益之 79%、4%、85%及 42%。

(三) 其他重大會計政策說明

本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年第 1 季合併財務報告相同，重大會計政策之彙總說明請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

五、重大會計判斷及估計不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註五。

六、現金及約當現金

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 4,578	\$ 2,527	\$ 4,888	\$ 27,808
銀行支票存款及活期存款	1,164,042	940,090	1,018,137	1,069,086
約當現金				
原始到期日在 3 個月 以內之銀行定期存款	265,211	376,812	171,260	87,250
	<u>\$ 1,433,831</u>	<u>\$ 1,319,429</u>	<u>\$ 1,194,285</u>	<u>\$ 1,184,144</u>

銀行存款於資產負債表日之市場年利率區間如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
銀行存款	0.01%~6.50%	0.01%~8.00%	0.01%~4.40%	0.01%~3.30%

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產—流動</u>				
持有供交易之金融資產— 流動				
衍生工具（未指定避 險）				
—遠期外匯合約	\$ 36	\$ 301	\$ 2,205	\$ 2,233

(接次頁)

(承前頁)

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債－流動</u>				
持有供交易之金融負債－				
非流動				
衍生工具（未指定避				
險）				
－遠期外匯合約	\$ -	\$ 12,565	\$ 5,993	\$ 17,834

合併公司 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	（	仟	元	）
<u>102年6月30日</u>														
買入遠期外匯	日	圓	兌	美	元	102年7月~8月	JPY	197,783	/USD	2,000				
<u>101年12月31日</u>														
買入遠期外匯	日	圓	兌	美	元	102年1月~4月	JPY	480,120	/USD	6,000				
買入遠期外匯	歐	元	兌	新	台	幣	102年1月	EUR	6,000	/NTD	22,817			
<u>101年6月30日</u>														
賣出遠期外匯	美	元	兌	人	民	幣	101年7月~10月	USD	3,500	/RMB	22,105			
買入遠期外匯	日	圓	兌	美	元	101年7月~10月	JPY	561,148	/USD	7,000				
買入遠期外匯	歐	元	兌	新	台	幣	101年8月~11月	EUR	6,803	/NTD	260,550			
<u>101年1月1日</u>														
賣出遠期外匯	美	元	兌	新	台	幣	101年4月	USD	3,050	/NTD	91,546			
買入遠期外匯	日	圓	兌	美	元	101年1月~6月	JPY	1,060,445	/USD	13,678				
買入遠期外匯	歐	元	兌	新	台	幣	101年1月~10月	EUR	9,303	/NTD	379,562			

八、備供出售金融資產

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>流 動</u>				
上市（櫃）股票	\$ 9,652	\$ 12,739	\$ 11,477	\$ 14,477
基金受益憑證	-	3,069	4,889	2,889
	<u>\$ 9,652</u>	<u>\$ 15,808</u>	<u>\$ 16,366</u>	<u>\$ 17,366</u>
<u>非 流 動</u>				
上市（櫃）股票	\$ 1,827,116	\$ 1,913,362	\$ 1,772,750	\$ 1,756,591
基金受益憑證	1,192,826	1,384,356	1,166,047	1,194,411
	<u>\$ 3,019,942</u>	<u>\$ 3,297,718</u>	<u>\$ 2,938,797</u>	<u>\$ 2,951,002</u>

九、以成本衡量之金融資產

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>非流動</u>				
未上市(櫃)股票	\$ 347,925	\$ 356,836	\$ 363,571	\$ 365,428
基金受益憑證	6,040	6,021	6,039	6,031
	<u>\$ 353,965</u>	<u>\$ 362,857</u>	<u>\$ 369,610</u>	<u>\$ 371,459</u>
依金融資產衡量種類區分				
備供出售金融資產	<u>\$ 353,965</u>	<u>\$ 362,857</u>	<u>\$ 369,610</u>	<u>\$ 371,459</u>

合併公司所持有之上述未上市(櫃)股票及基金受益憑證投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十、無活絡市場之債券投資

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>流動</u>				
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 69,256</u>	<u>\$ 34,661</u>	<u>\$ 14,173</u>	<u>\$ 1,381</u>
<u>非流動</u>				
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 11,780</u>	<u>\$ 14,770</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

截至102年6月30日暨101年12月31日、6月30日及1月1日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.55%~7%、1.13%~3.50%、3.10%~3.50%及0.20%~1.13%。

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>應收票據</u>				
應收票據—因營業而發生	<u>\$ 1,078,929</u>	<u>\$ 1,055,119</u>	<u>\$ 1,129,607</u>	<u>\$ 1,184,209</u>
<u>應收帳款</u>				
應收帳款	\$ 3,953,459	\$ 3,539,099	\$ 4,348,064	\$ 3,146,673
減：備抵呆帳	(<u>136,790</u>)	(<u>124,135</u>)	(<u>126,493</u>)	(<u>100,035</u>)
	<u>\$ 3,816,669</u>	<u>\$ 3,414,964</u>	<u>\$ 4,221,571</u>	<u>\$ 3,046,638</u>
<u>其他應收款</u>				
應收管理費	\$ 728	\$ 1,193	\$ 3,205	\$ 1,549
應收股利	22,946	-	4,500	-
其他	20,821	41,197	18,650	16,963
	<u>\$ 44,495</u>	<u>\$ 42,390</u>	<u>\$ 26,355</u>	<u>\$ 18,512</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天，應收帳款不予計息。應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款於 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日分別為 172,681 仟元、200,761 仟元、181,642 仟元及 217,240 仟元（參閱下列帳齡分析），因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
逾期 0 至 90 天	\$ 81,735	\$ 38,548	\$ 113,938	\$ 130,152
逾期 91 至 180 天	58,102	70,059	37,140	36,924
逾期 181 至 360 天	15,602	71,923	6,636	9,343
逾期 361 天以上	<u>17,242</u>	<u>20,231</u>	<u>23,928</u>	<u>40,821</u>
合計	<u>\$ 172,681</u>	<u>\$ 200,761</u>	<u>\$ 181,642</u>	<u>\$ 217,240</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$124,135	\$100,035
加：本期提列呆帳費用	13,481	26,565
減：本期實際沖銷	(1,172)	-
外幣換算差額	<u>346</u>	<u>(107)</u>
期末餘額	<u>\$136,790</u>	<u>\$126,493</u>

十二、應收（付）建造合約款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>應收建造合約款</u>				
累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失）	\$ 1,615,842	\$ 1,570,658	\$ 1,363,285	\$ 943,060
減：累計工程進度請款金額	(1,470,936)	(1,314,030)	(1,106,341)	(812,798)
應收建造合約款	<u>\$ 144,906</u>	<u>\$ 256,628</u>	<u>\$ 256,944</u>	<u>\$ 130,262</u>
<u>應付建造合約款</u>				
累計工程進度請款金額	\$ -	\$ 6,312	\$ 6,317	\$ -
減：累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失）	-	(6,246)	(4,810)	-
應付建造合約款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 1,507</u>	<u>\$ -</u>

十三、存 貨

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
製成品	\$ 1,561,950	\$ 1,624,256	\$ 1,294,124	\$ 1,610,878
在製品	1,040,317	1,050,540	1,494,123	1,405,662
原物料	1,656,169	1,367,883	1,560,708	1,580,154
在途存貨	12,081	-	-	3,650
	<u>\$ 4,270,517</u>	<u>\$ 4,042,679</u>	<u>\$ 4,348,955</u>	<u>\$ 4,600,344</u>

102年及101年4月1日至6月30日以及102年及101年1月1日至6月30日之銷貨成本分別包括存貨跌價損失（回升利益）7,000仟元、(2,095)仟元、676仟元及(12,827)仟元。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
未上市（櫃）公司				
常州三菱電機士林電裝品有限公司（常州三菱士電公司）	\$ 729,326	\$ 729,015	\$ 765,951	\$ 684,810
得鎡投資股份有限公司（得鎡公司）	227,952	233,503	224,896	179,586
新合投資股份有限公司（新合公司）	210,672	221,088	203,481	199,710
裕鎡投資股份有限公司（裕鎡公司）	278,092	247,489	228,310	182,984
三葉士林電機（武漢）有限公司（武漢三葉士電公司）	151,895	139,102	129,021	113,715
常德投資股份有限公司（常德公司）	123,660	126,262	121,163	114,381

（接次頁）

(承前頁)

投資關聯企業	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
裕德投資股份有限公司(裕德公司)	\$ 102,133	\$ 104,405	\$ 97,952	\$ 97,324
承德投資股份有限公司(承德公司)	87,734	90,045	84,628	80,159
常鉞投資股份有限公司(常鉞公司)	85,212	86,844	79,193	73,363
三菱電機低壓電器(廈門)有限公司(廈門三菱公司)	50,967	51,924	-	-
大椿國際股份有限公司(大椿公司)	-	-	4,742	4,083
鼎林企業股份有限公司(鼎林公司，參閱附註四)	-	-	-	2,455
	<u>\$ 2,047,643</u>	<u>\$ 2,029,677</u>	<u>\$ 1,939,337</u>	<u>\$ 1,732,570</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公司名稱	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
常州三菱士電公司	49.0%	49.0%	49.0%	49.0%
得鉞公司	35.4%	35.4%	35.4%	35.4%
新合公司	45.3%	45.3%	45.3%	45.3%
裕鉞公司	28.0%	28.0%	28.0%	27.1%
武漢三葉士電公司	45.0%	45.0%	45.0%	45.0%
常德公司	34.0%	34.0%	34.0%	34.0%
裕德公司	24.4%	24.4%	24.4%	24.4%
承德公司	28.4%	28.4%	28.4%	28.4%
常鉞公司	26.7%	26.7%	26.7%	26.7%
廈門三菱公司	30.0%	30.0%	-	-
大椿公司	-	30.0%	30.0%	30.0%
鼎林公司	-	-	-	21.1%

有關合併公司關聯企業之彙整性財務資訊如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
總資產	<u>\$ 6,918,793</u>	<u>\$ 6,197,337</u>	<u>\$ 6,768,536</u>	<u>\$ 6,603,060</u>
總負債	<u>\$ 1,550,424</u>	<u>\$ 732,237</u>	<u>\$ 1,647,838</u>	<u>\$ 2,021,372</u>
		102年1月1日 至6月30日		101年1月1日 至6月30日
本期營業收入		<u>\$ 1,501,299</u>		<u>\$ 3,751,685</u>
本期淨利(損)		<u>(\$ 10,251)</u>		<u>\$ 233,642</u>

前述合併公司 102 年及 101 年 6 月 30 日採用權益法之投資，暨其有關之 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之關聯企業（損）益之份額分別計 10,252 仟元、44,913 仟元、(3,698)仟元及 111,207 仟元，及採用權益法認列之關聯企業其他綜合（損）益之份額分別計 1,517 仟元、(50,884)仟元、(24,343)仟元及 24,951 仟元，及附註三七附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據關聯企業未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

十五、不動產、廠房及設備

成 本	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,520,912	\$ 3,228,956	\$ 3,600,508	\$ 1,938,747	\$ 1,994	\$ 11,291,117
增 添	-	7,622	48,964	39,160	5,091	100,837
處 分	-	(7,660)	(23,234)	(7,956)	-	(38,850)
由存貨轉入	-	-	10,786	-	-	10,786
由預付設備款轉入	-	-	4,450	-	-	4,450
淨兌換差額	(293)	(4,849)	(17,464)	(4,040)	(15)	(26,661)
101 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 2,520,619</u>	<u>\$ 3,224,069</u>	<u>\$ 3,624,010</u>	<u>\$ 1,965,911</u>	<u>\$ 7,070</u>	<u>\$ 11,341,679</u>
累計折舊及減損						
101 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,725,917	\$ 2,855,092	\$ 1,494,882	\$ -	\$ 6,075,891
處 分	-	(7,658)	(17,485)	(6,789)	-	(31,932)
折舊費用	-	42,991	63,428	69,898	-	176,317
淨兌換差額	-	(5,056)	(9,339)	(1,773)	-	(16,168)
101 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,756,194</u>	<u>\$ 2,891,696</u>	<u>\$ 1,556,218</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,204,108</u>
101 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 2,520,912</u>	<u>\$ 1,503,039</u>	<u>\$ 745,416</u>	<u>\$ 443,865</u>	<u>\$ 1,994</u>	<u>\$ 5,215,226</u>
101 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 2,520,619</u>	<u>\$ 1,467,875</u>	<u>\$ 732,314</u>	<u>\$ 409,693</u>	<u>\$ 7,070</u>	<u>\$ 5,137,571</u>
成 本						
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,519,996	\$ 3,241,154	\$ 3,673,104	\$ 2,037,636	\$ 1,184	\$ 11,473,074
增 添	-	22,500	66,510	41,346	15,917	146,273
處 分	-	-	(98,973)	(120,999)	-	(219,972)
由存貨轉入	-	-	1,457	9,972	-	11,429
由預付設備款轉入	-	-	5,709	750	-	6,459
轉列其他非流動資產	-	(244)	(1,491)	(712)	-	(2,447)
淨兌換差額	712	20,037	29,382	18,534	75	68,740
102 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 2,520,708</u>	<u>\$ 3,283,447</u>	<u>\$ 3,675,698</u>	<u>\$ 1,986,527</u>	<u>\$ 17,176</u>	<u>\$ 11,483,556</u>
累計折舊及減損						
102 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,780,376	\$ 2,931,931	\$ 1,619,807	\$ -	\$ 6,332,114
處 分	-	-	(98,520)	(111,085)	-	(209,605)
轉列其他非流動資產	-	(90)	(1,070)	(386)	-	(1,546)
迴轉減損損失	-	-	-	(712)	-	(712)
折舊費用	-	37,228	77,335	58,130	-	172,693
淨兌換差額	-	4,459	19,741	13,773	-	37,973
102 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,821,973</u>	<u>\$ 2,929,417</u>	<u>\$ 1,579,527</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,330,917</u>
102 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 2,519,996</u>	<u>\$ 1,460,778</u>	<u>\$ 741,173</u>	<u>\$ 417,829</u>	<u>\$ 1,184</u>	<u>\$ 5,140,960</u>
102 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 2,520,708</u>	<u>\$ 1,461,474</u>	<u>\$ 746,281</u>	<u>\$ 407,000</u>	<u>\$ 17,176</u>	<u>\$ 5,152,639</u>

本公司及駿林公司之折舊方法因資產取得日期而異：本公司於 77 年 1 月 1 日之前及 88 年 1 月 1 日之後取得者及駿林公司於 89 年 1 月 1 日之後取得者一直線基礎；本公司於 77 年 1 月 1 日至 87 年 12 月 31

日之間取得者及駿林公司於 89 年 1 月 1 日之前取得者一定率遞減基礎，其餘子公司之折舊方法均為直線基礎。

不動產、廠房及設備係按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	40 至 60 年
建築改良物	20 至 35 年
機電動力設備及工程系統	8 至 35 年
其他	2 至 15 年
機器設備	3 至 15 年
其他設備	2 至 15 年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

十六、投資性不動產

	<u>已完工 投資性不動產</u>
<u>成本</u>	
101 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 10,464,926</u>
101 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 10,464,926</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,749,008
折舊費用	<u>91,892</u>
101 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,840,900</u>
101 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 8,715,918</u>
101 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 8,624,026</u>
<u>成本</u>	
102 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 10,464,926</u>
102 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 10,464,926</u>
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,932,785
折舊費用	<u>91,891</u>
102 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 2,024,676</u>
102 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 8,532,141</u>
102 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 8,440,250</u>

合併公司之投資性不動產於 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日之公允價值分別為 22,520,307 仟元、22,520,307 仟元、22,104,358 仟元及 22,104,358 仟元，係由獨立不動產估價師於 102 年 5 月 8 日及 7 月 2 日進行評價，該評價係採比較法、收益法及成本法。

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主建物	50 至 60 年
工程系統	5 至 15 年
空調系統	8 至 10 年
其他	5 至 15 年

十七、其他資產

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>流 動</u>				
預付費用	\$ 90,335	\$ 69,107	\$ 101,731	\$ 58,256
預付貨款	241,941	133,833	145,773	240,164
存出保證金	8,746	19,350	29,719	43,605
其他金融資產	37,126	35,081	55,384	69,616
其 他	70,675	114,568	213,746	65,638
	<u>\$ 448,823</u>	<u>\$ 371,939</u>	<u>\$ 546,353</u>	<u>\$ 477,279</u>
<u>非 流 動</u>				
存出保證金	\$ 15,606	\$ 10,841	\$ 14,517	\$ 14,471
員工汽機車貸款	12,419	13,118	11,254	11,533
長期預付租賃款	165,728	161,034	70,886	72,990
預付設備款	80,577	51,262	38,038	75,069
其他金融資產	20,040	16,181	4,365	5,453
其 他	134,814	111,537	110,961	67,164
	<u>\$ 429,184</u>	<u>\$ 363,973</u>	<u>\$ 250,021</u>	<u>\$ 246,680</u>

長期預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權。

十八、借 款

(一) 短期借款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>擔保借款</u> (參閱附註三)				
<u>一 銀行借款</u> (新台幣)	<u>\$ 455,000</u>	<u>\$ 357,000</u>	<u>\$ 657,000</u>	<u>\$ 810,000</u>
<u>無擔保借款</u>				
一 應付遠期信用狀借款 (日元)	1,170	-	11,549	142,888
一 應付遠期信用狀借款 (美元)	-	-	52,149	65,103

(接次頁)

(承前頁)

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
－銀行借款（新台幣）	\$ 1,420,000	\$ 1,520,000	\$ 1,260,000	\$ 970,000
－銀行借款（人民幣）	48,554	27,721	72,124	52,853
－銀行借款（美元）	288,858	259,568	247,327	178,994
	<u>1,758,582</u>	<u>1,807,289</u>	<u>1,643,149</u>	<u>1,409,838</u>
	<u>\$ 2,213,582</u>	<u>\$ 2,164,289</u>	<u>\$ 2,300,149</u>	<u>\$ 2,219,838</u>

銀行週轉性借款之年利率於 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日分別為 0.67%-6.04%、0.87%-5.86%、0.82%-6.88%及 0.68%-7.87%。

(二) 應付短期票券

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
應付商業本票	\$ -	\$ 200,000	\$ 400,000	\$ -
減：應付短期票券折價	-	(45)	(296)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 199,955</u>	<u>\$ 399,704</u>	<u>\$ -</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

101 年 12 月 31 日

保證機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
兆豐票券金融股份有限公司	<u>\$200,000</u>	<u>(\$ 45)</u>	<u>\$199,955</u>	1.04%	無	<u>\$ -</u>

101 年 6 月 30 日

保證機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
兆豐票券金融股份有限公司	<u>\$400,000</u>	<u>(\$ 296)</u>	<u>\$399,704</u>	1%	無	<u>\$ -</u>

(三) 長期借款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
擔保借款（參閱附註三）				
銀行借款(1)	\$ -	\$ 200,000	\$ 100,000	\$ 100,000
無擔保借款				
銀行借款(2)	<u>850,000</u>	<u>650,000</u>	<u>750,000</u>	<u>750,000</u>
長期借款	<u>\$ 850,000</u>	<u>\$ 850,000</u>	<u>\$ 850,000</u>	<u>\$ 850,000</u>

- 101年12月31日：於103年11月以前循環使用，年利率1.37%；
101年6月30日：於102年12月以前循環使用，年利率1.13%；
101年1月1日：於102年12月以前循環使用，年利率1.09%。
- 102年6月30日：於103年7月以前循環使用，年利率0.98%；
101年12月31日：於103年1月以前循環使用，年利率0.95%；
101年6月30日：於102年7至12月以前循環使用，年利率0.95%-1.13%；
101年1月1日：於102年1月以前循環使用，年利率0.86%-1.09%。

依部分借款合同規定，除一般條款外，亦要求本公司須維持若干約定之財務比率。

十九、應付票據及應付帳款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>應付票據</u>				
應付票據—因營業而發生	\$ 95,495	\$ 77,309	\$ 82,713	\$ 80,709
<u>應付帳款</u>				
應付帳款	\$ 2,840,731	\$ 2,652,155	\$ 3,065,616	\$ 2,850,022

合併公司購買存貨之平均賒帳期間約為90至120天。合併公司依財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二十、其他負債

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>流動</u>				
<u>其他應付款</u>				
應付薪資及獎金	\$ 211,818	\$ 340,037	\$ 218,374	\$ 371,455
應付休假給付	63,711	67,902	68,845	66,007
應付股利	593,769	72,151	705,867	80,988
應付員工紅利	104,900	69,000	43,469	79,000
應付董監酬勞	17,950	34,500	21,734	39,500
其他	322,270	352,955	282,410	388,230
	\$ 1,314,418	\$ 936,545	\$ 1,340,699	\$ 1,025,180
<u>其他負債</u>				
預收款	\$ 572,147	\$ 430,751	\$ 539,149	\$ 395,655
暫收款	67,668	61,316	48,650	42,141
存入保證金	10,097	14,000	17,699	19,935
其他	32,380	35,559	46,378	52,854
	\$ 682,292	\$ 541,626	\$ 651,876	\$ 510,585
<u>非流動</u>				
<u>其他負債</u>				
存入保證金	\$ 92,038	\$ 87,777	\$ 81,599	\$ 79,658

二一、負債準備

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>流動</u>				
保 固	\$□ 235,829	\$□ 223,077	\$□ 219,206	\$□ 227,838
退貨及折讓	<u>47,402</u>	<u>4,331</u>	<u>47,984</u>	<u>6,689</u>
	<u>\$ 283,231</u>	<u>\$ 227,408</u>	<u>\$ 267,190</u>	<u>\$ 234,527</u>
<u>非流動</u>				
保 固	<u>\$ 28,688</u>	<u>\$ 31,504</u>	<u>\$ 36,002</u>	<u>\$ 31,567</u>
		保 固	退 貨 及 折 讓	合 計
101年1月1日餘額		\$ 259,405	\$ 6,689	\$ 266,094
本期新增		-	41,295	41,295
本期迴轉未使用餘額		(4,082)	-	(4,082)
淨兌換差額		(115)	-	(115)
101年6月30日餘額		<u>\$ 255,208</u>	<u>\$ 47,984</u>	<u>\$ 303,192</u>
102年1月1日餘額		\$ 254,581	\$ 4,331	\$ 258,912
本期新增		9,593	43,071	52,664
淨兌換差額		<u>343</u>	<u>-</u>	<u>343</u>
102年6月30日餘額		<u>\$ 264,517</u>	<u>\$ 47,402</u>	<u>\$ 311,919</u>

保固負債準備係依銷售合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並因其他影響產品品質之事件而進行調整。

退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

二二、退職後福利計劃

合併之退休金計畫包含確定提撥及確定福利退休金計畫，其中關於確定福利退休金計畫，合併公司係採用 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日精算決定之退休金成本率分別認列各期間之退休金費用。確定福利退休金計畫資訊請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註二二。

確定福利計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
營業成本	<u>\$ 6,116</u>	<u>\$ 6,423</u>	<u>\$ 12,182</u>	<u>\$ 12,832</u>
推銷費用	<u>\$ 2,711</u>	<u>\$ 2,746</u>	<u>\$ 5,184</u>	<u>\$ 5,296</u>
管理費用	<u>\$ 2,522</u>	<u>\$ 2,715</u>	<u>\$ 4,934</u>	<u>\$ 5,287</u>
研發費用	<u>\$ 950</u>	<u>\$ 1,020</u>	<u>\$ 1,926</u>	<u>\$ 2,026</u>

二三、權益

(一) 普通股股本

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
額定股數(仟股)	<u>580,000</u>	<u>580,000</u>	<u>580,000</u>	<u>580,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,800,000</u>	<u>\$ 5,800,000</u>	<u>\$ 5,800,000</u>	<u>\$ 5,800,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>520,972</u>	<u>520,972</u>	<u>520,972</u>	<u>520,972</u>
已發行股本	<u>\$ 5,209,722</u>	<u>\$ 5,209,722</u>	<u>\$ 5,209,722</u>	<u>\$ 5,209,722</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以撥充股本或分配現金，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司 102 年 6 月 5 日修訂後之公司章程規定，年度純益經彌補以前年度虧損後，應先提撥 10% 為法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，應就其餘額提撥 0.5% 至 4% 為董監事酬勞及 1% 至 8% 為員工紅利，其餘特別盈餘公積之提撥及股東股息及紅利之分配，由董事會擬定提請股東常會決議。又依章程規定，年度純益於提撥員工紅利後，就其餘額併同前一年度累積未分配盈餘提撥不低於 5% 作為股東股息及紅利，其中現金股息及紅利以不低於股息及紅利總額之 20% 為原則。

102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應付員工紅利估列金額分別為 35,900 仟元及 43,469 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 17,950 仟元及 21,734 仟元。前述員工紅利係分別按本公司 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨利減除應提列之法定盈餘公積後之餘額之 8% 計算；前述董監事酬勞係分別按本公司 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨利減除應提列之法定盈餘公積後之餘額之 4%

計算。若本公司股東會決議之實際發放金額有變動時，則依估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如本公司股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分配金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。（參閱(四)首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積之說明）。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分得用以撥充股本或分配現金。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會於 102 年 6 月 5 日及 101 年 5 月 25 日舉行分別決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 95,937	\$ 109,993		
現金股利	520,972	625,167	\$ 1.0	\$ 1.2

本公司股東常會於 102 年 6 月 5 日及 101 年 5 月 25 日分別決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101年度	100年度
員工紅利—現金	\$ 69,000	\$ 79,000
董監事酬勞	34,500	39,500

本公司前述股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 及 100 年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

本公司帳列未實現重估增值轉入保留盈餘之金額為 5,496,797 仟元，但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 5,136,954 仟元予以提列特別盈餘公積。

首次採用 IFRSs 因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 45,961	\$132,031
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	143,049	(45,121)
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額之相 關所得稅	(23,768)	7,187
期末餘額	<u>\$165,242</u>	<u>\$ 94,097</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$170,683)	(\$427,435)
備供出售金融資產未實現 損益	(286,366)	(119,014)
備供出售金融資產未實現 損益之相關所得稅	33,015	4,490
處分備供出售金融資產累 計損益重分類至損益	(111)	(478)
採用權益法之關聯企業之 備供出售金融資產未實 現損益之份額	(23,305)	24,844
期末餘額	<u>(\$447,450)</u>	<u>(\$517,593)</u>

(六) 非控制權益

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$253,854	\$232,226
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	21,670	23,609
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	2,880	3,419
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額之相關所 得稅	-	2,598

(接次頁)

(承前頁)

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
採用權益法之關聯企業之 備供出售金融資產未實 現損益之份額	(\$ 1,038)	\$ 107
子公司現金增資由非控制權益 之股東認購	1,000	-
子公司清算退還股款予非控制 權益之股東	-	(9,855)
取得子公司所增加之非控制權 益	-	7,609
處分子公司所減少之非控制權 益	-	(3,211)
子公司發放現金股利予非控制 權益之股東	(15,312)	(10,041)
期末餘額	<u>\$263,054</u>	<u>\$246,461</u>

二四、淨利

淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
利息收入				
銀行存款	\$ 4,538	\$ 3,092	\$ 6,641	\$ 3,382
其他	27	25	27	25
	4,565	3,117	6,668	3,407
股利收入	7,516	5,976	7,516	5,976
其他	3,383	1,276	4,117	1,350
	<u>\$ 15,464</u>	<u>\$ 10,369</u>	<u>\$ 18,301</u>	<u>\$ 10,733</u>

(二) 其他利益及損失

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
持有供交易之金融資產 及負債之損失	(\$ 6,563)	(\$ 7,383)	(\$ 22,054)	(\$ 19,980)
處分不動產、廠房及設 備利益(損失)	(1,288)	(223)	(1,540)	276
淨外幣兌換利益(損失)	12,755	1,973	55,077	(2,479)
處分投資利益	18	1	111	4,138
減損迴轉利益(損失)	-	-	712	(27)
其他	22,314	10,977	48,014	30,661
	<u>\$ 27,236</u>	<u>\$ 5,345</u>	<u>\$ 80,320</u>	<u>\$ 12,589</u>

(三) 財務成本

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 8,752	\$ 11,011	\$ 16,969	\$ 18,899
應付短期票券利息	-	23	45	23
	<u>\$ 8,752</u>	<u>\$ 11,034</u>	<u>\$ 17,014</u>	<u>\$ 18,922</u>

(四) 金融資產減損損失

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
應收帳款	<u>\$ 7,665</u>	<u>\$ 25,579</u>	<u>\$ 13,481</u>	<u>\$ 26,565</u>

(五) 折舊與攤銷

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 87,087	\$ 86,587	\$ 172,693	\$ 176,317
投資性不動產	45,946	45,946	91,891	91,892
其他	7,135	4,630	13,790	7,265
合計	<u>\$ 140,168</u>	<u>\$ 137,163</u>	<u>\$ 278,374</u>	<u>\$ 275,474</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 113,769	\$ 110,939	\$ 225,468	\$ 227,532
營業費用	19,264	21,594	39,116	40,677
	<u>\$ 133,033</u>	<u>\$ 132,533</u>	<u>\$ 264,584</u>	<u>\$ 268,209</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 2,815	\$ 1,244	\$ 5,683	\$ 1,635
推銷費用	186	295	303	595
管理費用	1,737	801	4,130	1,421
研發費用	2,397	2,290	3,674	3,614
	<u>\$ 7,135</u>	<u>\$ 4,630</u>	<u>\$ 13,790</u>	<u>\$ 7,265</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
產生租金收入之投資性 不動產之直接營運 費用	<u>\$ 7,645</u>	<u>\$ 7,166</u>	<u>\$ 14,135</u>	<u>\$ 12,991</u>

(七) 員工福利費用

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
退職後福利(附註二二)				
確定提撥計畫	\$ 21,467	\$ 18,689	\$ 41,022	\$ 39,744
確定福利計畫	<u>12,299</u>	<u>12,904</u>	<u>24,226</u>	<u>25,441</u>
	33,766	31,593	65,248	65,185
其他員工福利	<u>660,067</u>	<u>717,368</u>	<u>1,288,881</u>	<u>1,379,989</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 693,833</u>	<u>\$ 748,961</u>	<u>\$ 1,354,129</u>	<u>\$ 1,445,174</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 353,532	\$ 364,028	\$ 690,572	\$ 743,620
營業費用	<u>340,301</u>	<u>384,933</u>	<u>663,557</u>	<u>701,554</u>
	<u>\$ 693,833</u>	<u>\$ 748,961</u>	<u>\$ 1,354,129</u>	<u>\$ 1,445,174</u>

(八) 外幣兌換損益

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 60,898	\$ 99,640	\$ 129,251	\$ 141,534
外幣兌換損失總額	(<u>48,143</u>)	(<u>97,667</u>)	(<u>74,174</u>)	(<u>144,013</u>)
淨益(損)	<u>\$ 12,755</u>	<u>\$ 1,973</u>	<u>\$ 55,077</u>	(<u>\$ 2,479</u>)

(九) 非金融資產減損損失(回升利益)

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備(包 含於其他收益及損 失)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	(<u>\$ 712</u>)	<u>\$ -</u>
存貨(包含於銷貨成本)	<u>\$ 7,000</u>	(<u>\$ 2,095</u>)	<u>\$ 676</u>	(<u>\$ 12,827</u>)
其他(包含於其他收益 及損失)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27</u>

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 56,191	\$ 77,871	\$ 120,143	\$ 153,101
未分配盈餘加徵	34,243	36,477	34,243	36,477
以前年度之調整	(<u>10,462</u>)	(<u>11,230</u>)	(<u>10,462</u>)	(<u>11,230</u>)
	<u>79,972</u>	<u>103,118</u>	<u>143,924</u>	<u>178,348</u>
遞延所得稅				
當期產生者	<u>20,294</u>	<u>10,332</u>	<u>39,270</u>	<u>24,705</u>
認列於損益之所得稅費 用	<u>\$ 100,266</u>	<u>\$ 113,450</u>	<u>\$ 183,194</u>	<u>\$ 203,053</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
稅前淨利	<u>\$704,299</u>	<u>\$854,852</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用（17%）	\$119,731	\$145,324
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(1,856)	(9,899)
暫時性差異	(34,256)	(20,245)
未分配盈餘加徵	34,243	36,477
當期產生之虧損扣抵	-	452
當期抵用之投資抵減	(□11,810)	(8,000)
當期所得稅	□106,052	144,109
遞延所得稅		
暫時性差異	39,270	25,597
虧損扣抵	-	(892)
於其他轄區營運之子公司不 同稅率之影響數	□48,334	□45,469
以前年度之當期所得稅費用 於本期之調整	(<u>10,462</u>)	(<u>11,230</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$183,194</u>	<u>\$203,053</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
當期所得稅	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
遞延所得稅				
認列於其他綜合損益				
— 國外營運機構換 算	(11,618)	(4,549)	(23,768)	9,785
— 備供出售金融資 產未實現損益	<u>18,543</u>	<u>35,701</u>	<u>33,015</u>	<u>4,490</u>
	<u>6,925</u>	<u>31,152</u>	<u>9,247</u>	<u>14,275</u>
認列於其他綜合損益之 所得稅	<u>\$ 6,925</u>	<u>\$ 31,152</u>	<u>\$ 9,247</u>	<u>\$ 14,275</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
未分配盈餘				
86年度以前未分配盈餘	\$ 384,783	\$ 387,102	\$ 387,158	\$ 387,158
87年度以後未分配盈餘	<u>4,474,184</u>	<u>9,728,612</u>	<u>9,414,350</u>	<u>9,521,320</u>
	<u>\$ 4,858,967</u>	<u>\$10,115,714</u>	<u>\$ 9,801,508</u>	<u>\$ 9,908,478</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 336,227</u>	<u>\$ 562,478</u>	<u>\$ 587,500</u>	<u>\$ 525,026</u>

本公司 100 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 13.40%。

本公司 101 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 7.32%，係以所得稅法修正草案為基礎計算。截至本合併財務報告通過發布日止，所得稅法修正案尚未經立法院審查通過。

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 97 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵稽徵核定。

新林公司、瑞林公司、駿林公司、盟德公司、鼎林公司、仰德育樂公司、鎡林公司、晟林公司、祥林公司、佶林公司、鈺林公司、正林公司及全林公司截至 100 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵稽徵核定。

二六、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之盈餘	\$ 221,511	\$ 280,472	\$ 499,435	\$ 628,190
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工分紅	-	-	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 221,511</u>	<u>\$ 280,472</u>	<u>\$ 499,435</u>	<u>\$ 628,190</u>

股 數	單位：仟股			
	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	520,972	520,972	520,972	520,972
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工分紅	<u>2,469</u>	<u>2,681</u>	<u>2,753</u>	<u>3,161</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>523,441</u>	<u>523,653</u>	<u>523,725</u>	<u>524,133</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，本公司應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於本公司次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二七、企業合併

(一) 收購子公司

主要營運活動	收 購 日	收購比例(%)	移 轉 對 價
鼎林公司 機械停車升降設備及 收費系統設備製造 加工買賣保養維 修、自動倉儲設備 之製造加工買賣保 養維修、代理國內 外廠商前各項產品 報價及經銷業務、 各項產品進出口業 務	101年3月19日	75.6%	<u>\$ 121,220</u>

(二) 移轉對價

現 金	<u>鼎 林 公 司</u> <u>\$121,220</u>
-----	------------------------------------

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

現金及約當現金	<u>鼎 林 公 司</u> \$132,752
備供出售金融資產—流動	392
其他流動資產	3
應付費用	(493)
預收貨款	(808)
其他流動負債	(<u>183</u>)
	<u>\$131,663</u>

(四) 非控制權益

鼎林公司之非控制權益（3.3%之所有權權益）係按收購日可辨認淨資產之比例衡量。

(五) 取得子公司之淨現金流出

	101年1月1日 至6月30日
取得之現金及約當現金餘額	\$132,752
減：現金支付之對價	(<u>121,220</u>)
	<u>\$ 11,532</u>

(六) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	101年3月19日 至6月30日
營業收入	
— 鼎林公司	<u>\$ 1,789</u>
本期淨利	
— 鼎林公司	<u>\$ 143</u>

若該企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，101年1月1日至6月30日之合併公司擬制營業收入及淨利分別為10,143,042仟元及651,746仟元。該等金額無法反映企業合併於收購當年度之開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

二八、處分子公司

合併公司於101年6月7日完成處分，並對信林公司喪失控制。

(一) 收取之對價

現金	<u>處分信林公司</u> <u>\$ 4,680</u>
----	----------------------------------

(二) 於喪失控制日，對喪失控制資產及負債之分析

	信 林 公 司
現金及約當現金	\$ 13,690
應收帳款	19,959
其他流動資產	119
不動產、廠房及設備	300
應付帳款	(2,244)
其他應付款	(15,723)
其他流動負債	□ (□6,843)
處分之淨資產	<u>\$ 9,258</u>

(三) 處分子公司之損失

	101年4月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
收取之對價	\$ 4,680	\$ 4,680
按持股比例計算之處分淨資產	(<u>6,667</u>)	(<u>6,667</u>)
處分利益(損失)	(<u>\$ 1,987</u>)	(<u>\$ 1,987</u>)

(四) 處分子公司之淨現金流入

	101年1月1日 至6月30日
以現金及約當現金收取之對價	\$ 4,680
減：處分之現金及約當現金餘額	(<u>13,690</u>)
	(<u>\$ 9,010</u>)

二九、營業租賃協議

合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 2 至 20 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 102,105 仟元、101,895 仟元、99,298 仟元及 99,593 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃收取總額如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
1 年 內	\$ 455,921	\$ 402,705	\$ 408,029	\$ 430,007
超過 1 年但不超過 5 年	1,668,265	1,513,779	1,651,565	1,463,280
超過 5 年	<u>3,942,465</u>	<u>4,031,971</u>	<u>4,042,325</u>	<u>4,461,590</u>
	<u>\$ 6,066,651</u>	<u>\$ 5,948,455</u>	<u>\$ 6,101,919</u>	<u>\$ 6,354,877</u>

除上述最低租賃給付應收款外，合併公司出租商場大樓及停車位予太平洋崇光百貨股份有限公司之出租合約亦包含或有租金條款，約定合併公司每月可收取之租金為商場大樓最低保證月租金（最低保證營業額之百分之六）及停車位租金，至每年年底再收取超額營業租金（實際營業額超過最低保證營業額部分之百分之六）。

三十、資本風險管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，以維持市場競爭力，持續帶來獲利與成長並回饋股東。

管理階層定期檢視資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險，依據合併公司所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定合併公司適當之市場佔有率，並據以規劃所需相對應之資本支出；再依產業特性，計算所需之營運資金，以對合併公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據合併公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定合併公司適當之資本結構。

三一、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

102 年 6 月 30 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 36	\$ -	\$ 36
備供出售金融資產				
上市（櫃）有價證券				
－ 權益投資	\$ 1,836,768	\$ -	\$ -	\$ 1,836,768
基金受益憑證	<u>1,192,826</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,192,826</u>
合 計	<u>\$ 3,029,594</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,029,594</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

101 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 301	\$ -	\$ 301
備供出售金融資產				
上市（櫃）有價證券				
－ 權益投資	\$ 1,926,101	\$ -	\$ -	\$ 1,926,101
基金受益憑證	<u>1,387,425</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,387,425</u>
合 計	<u>\$ 3,313,526</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,313,526</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 12,565	\$ -	\$ 12,565

101 年 6 月 30 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
衍生工具	\$ _____	\$ 2,205	\$ _____	\$ 2,205
備供出售金融資產				
上市(櫃)有價證券				
一權益投資	\$ 1,784,227	\$ -	\$ -	\$ 1,784,227
基金受益憑證	<u>1,170,936</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,170,936</u>
合 計	<u>\$ 2,955,163</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,955,163</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
衍生工具	\$ _____	\$ 5,993	\$ _____	\$ 5,993

101 年 1 月 1 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
衍生工具	\$ _____	\$ 2,233	\$ _____	\$ 2,233
備供出售金融資產				
上市(櫃)有價證券				
一權益投資	\$ 1,771,068	\$ -	\$ -	\$ 1,771,068
基金受益憑證	<u>1,197,300</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,197,300</u>
合 計	<u>\$ 2,968,368</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,968,368</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
衍生工具	\$ _____	\$ 17,834	\$ _____	\$ 17,834

102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- (2) 遠期外匯衍生工具係採用衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，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。

(二) 金融工具之種類

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>金融資產</u>				
透過損益按公允價值衡 量				
持有供交易	\$ 36	\$ 301	\$ 2,205	\$ 2,233
放款及應收款(註1)	6,621,720	6,017,535	6,735,407	5,622,276
備供出售金融資產 (註2)	3,383,559	3,676,383	3,324,773	3,339,827
<u>金融負債</u>				
透過損益按公允價值衡 量				
持有供交易	-	12,565	5,993	17,834
以攤銷後成本衡量 (註3)	6,867,284	6,262,810	7,700,234	6,370,972

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、長期借款及其他金融負債等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、權益投資、基金受益憑證、應收票據、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險，以監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>資 產</u>				
美 元	\$ 1,086,745	\$ 1,198,679	\$ 1,181,782	\$ 937,674
人 民 幣	77,033	-	-	-
日 元	2,128	11	254	3,857
澳 幣	62,967	62,306	6,824	155
歐 元	27,459	19,422	4,445	13,460
加 幣	32,614	10,005	40,352	9,201
菲 國 比 索	1,683	446	273	-
新 幣	37	-	5,598	-
<u>負 債</u>				
美 元	579,773	453,268	490,011	381,038
人 民 幣	58,686	-	-	-
日 元	84,296	32,952	39,299	154,772
澳 幣	-	-	26	-
歐 元	10,010	30,767	42	3,758
瑞 典 幣	374	-	7,270	2,264
港 幣	8,091	4,905	-	-
新 幣	382	382	378	375
英 鎊	395	-	-	268
瑞 士 法 郎	-	-	-	563

敏感度分析

合併公司主要受到美元及日元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之金額係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1%時，將使稅前淨利增加之

金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元	元	之	影 響
	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
損 益	\$ 5,070(i)	\$ 6,918(i)	\$ 5,070(i)	\$ 6,918(i)

	日	元	之	影 響
	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
損 益	(\$ 822)(ii)	(\$ 390)(ii)	(\$ 822)(ii)	(\$ 390)(ii)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價銀行存款、應收款項、借款及應付款項。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之日元計價銀行存款、應收款項、借款及應付款項。

合併公司於本期對美元及日元之匯率敏感度分別下降及上升，主要係持有之美元外幣淨資產減少及日元淨負債增加所致。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司隨時注意市場利率之變動，以擬定方案管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
具公允價值利率風險				
— 金融資產	\$ 377,696	\$ 451,787	\$ 254,722	\$ 137,986
— 金融負債	2,063,475	1,790,978	2,155,033	2,174,426
具現金流量利率風險				
— 金融負債	1,000,107	1,423,266	1,394,820	895,412

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 2,500 仟元、3,487 仟元、5,000 仟元及 6,974 仟元。

合併公司於本期對利率之敏感度下降，主因為變動利率借款減少所致。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券及基金受益憑證之投資而產生價格暴險。合併公司指派特定人員監督價格風險並評估因應方案。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之前述投資之價格暴險進行。

若價格上漲／下跌 1%，102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 30,296 仟元、29,552 仟元、30,296 仟元及 29,552 仟元。

合併公司於本期對價格風險之敏感度上升，主因係備供出售金融資產公允價值增加所致。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用良好之銀行，故該信用風險不高。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至102年6月30日暨101年12月31日、6月30日及1月1日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為7,845,200仟元、7,995,057仟元、6,301,580仟元及7,180,538仟元。

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

102年6月30日

非衍生金融負債	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或				
		短於1個月	1至3個月	4個月至1年	1至2年	2年以上
無附息負債		\$ 515,990	\$ 1,804,134	\$ 1,391,173	\$ 92,038	\$ 367
浮動利率工具	1.11%	8	60,590	95,779	-	-
固定利率工具	1.18%	<u>1,267,275</u>	<u>539,887</u>	<u>264,806</u>	<u>850,685</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,783,273</u>	<u>\$ 2,404,611</u>	<u>\$ 1,751,758</u>	<u>\$ 942,723</u>	<u>\$ 367</u>

101年12月31日

非衍生金融負債	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或				
		短於1個月	1至3個月	4個月至1年	1至2年	2年以上
無附息負債	-	\$ 585,545	\$ 1,315,543	\$ 1,059,681	\$ 87,796	\$ -
浮動利率工具	1.01%	757	402,355	155,237	853,038	-
固定利率工具	1.22%	1,565,755	43,254	212,819	-	-
		<u>\$ 2,152,057</u>	<u>\$ 1,761,152</u>	<u>\$ 1,427,737</u>	<u>\$ 940,835</u>	<u>\$ -</u>

101年6月30日

非衍生金融負債	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或				
		短於1個月	1至3個月	4個月至1年	1至2年	2年以上
無附息負債		\$ 826,976	\$ 1,720,589	\$ 1,520,849	\$ 81,599	\$ 368
浮動利率工具	1.05%	200,681	1,134	19,615	650,508	-
固定利率工具	1.29%	1,805,935	444,899	439,778	-	-
		<u>\$ 2,833,592</u>	<u>\$ 2,166,622</u>	<u>\$ 1,980,242</u>	<u>\$ 732,107</u>	<u>\$ 368</u>

101年1月1日

非衍生金融負債	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或				
		短於1個月	1至3個月	4個月至1年	1至2年	2年以上
無附息負債	-	\$ 604,050	\$ 1,243,227	\$ 1,374,178	\$ 79,678	\$ -
浮動利率工具	0.95%	200,647	950	51,032	650,483	-
固定利率工具	1.17%	1,251,766	618,145	310,740	-	-
		<u>\$ 2,056,463</u>	<u>\$ 1,862,322</u>	<u>\$ 1,735,950</u>	<u>\$ 730,161</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

下表詳細說明合併公司針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

102年6月30日

總額交割		要求即付或				
		短於1個月	1至3個月	3個月至6個月	7個月至1年	1年以上
遠期外匯合約						
一流	入	\$ 45,010	\$ 15,026	\$ -	\$ -	\$ -
一流	出	<u>45,000</u>	<u>15,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 10</u>	<u>\$ 26</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

101年12月31日

總額交割		要求即付或				
		短於1個月	1至3個月	3個月至6個月	7個月至1年	1年以上
遠期外匯合約						
一流	入	\$ 62,417	\$ 80,651	\$ 41,725	\$ -	\$ -
一流	出	<u>66,377</u>	<u>87,120</u>	<u>43,560</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>(\$ 3,960)</u>	<u>(\$ 6,469)</u>	<u>(\$ 1,835)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

101年6月30日

	要求即付或		3個月		
	短於1個月	1至3個月	至6個月	7個月至1年	1年以上
<u>總額交割</u>					
遠期外匯合約					
一流入	\$ 133,072	\$ 287,741	\$ 119,941	\$ -	\$ -
一流出	<u>133,872</u>	<u>287,740</u>	<u>122,798</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 800)</u>	<u>\$ 1</u>	<u>(\$ 2,857)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

101年1月1日

	要求即付或		3個月		
	短於1個月	1至3個月	至6個月	7個月至1年	1年以上
<u>總額交割</u>					
遠期外匯合約					
一流入	\$ 108,397	\$ 310,123	\$ 428,427	\$ 23,439	\$ -
一流出	<u>109,751</u>	<u>316,643</u>	<u>435,450</u>	<u>24,143</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 1,354)</u>	<u>(\$ 6,520)</u>	<u>(\$ 7,023)</u>	<u>(\$ 704)</u>	<u>\$ -</u>

三二、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業交易及其他交易

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
<u>銷貨</u>				
具重大影響之投資者之 子公司	\$ 18,988	\$ 468	\$ 37,390	\$ 2,620
關聯企業	68,769	40,260	136,275	84,323
其他關係人（註1）	<u>11</u>	<u>18</u>	<u>69</u>	<u>71</u>
	<u>\$ 87,768</u>	<u>\$ 40,746</u>	<u>\$ 173,734</u>	<u>\$ 87,014</u>
<u>進貨</u>				
具重大影響之投資者	\$ 91,385	\$ 134,043	\$ 180,223	\$ 242,512
具重大影響之投資者之 子公司	21,468	22,959	38,282	35,066
具重大影響之投資者之 關聯企業	123,511	153,274	177,120	237,291
關聯企業	<u>6,107</u>	<u>14,022</u>	<u>10,803</u>	<u>19,422</u>
	<u>\$ 242,471</u>	<u>\$ 324,298</u>	<u>\$ 406,428</u>	<u>\$ 534,291</u>
<u>租賃收入</u>				
具重大影響之投資者之 子公司	\$ 6,133	\$ 4,582	\$ 12,266	\$ 9,165
其他關係人（註1）	10,272	10,028	20,542	20,054
其他關係人（註2）	<u>2,026</u>	<u>1,538</u>	<u>4,051</u>	<u>3,076</u>
	<u>\$ 18,431</u>	<u>\$ 16,148</u>	<u>\$ 36,859</u>	<u>\$ 32,295</u>

(接次頁)

(承前頁)

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
<u>人力派遣、清潔及訓練</u>				
<u>服務收入(帳列其他營業收入)</u>				
其他關係人(註1)	\$ 3,252	\$ 15,124	\$ 6,500	\$ 34,566
<u>技術權利金</u>				
具重大影響之投資者	\$ 5,274	\$ 6,408	\$ 9,883	\$ 10,282
<u>運費</u>				
其他關係人(註1)	\$ 4,657	\$ 6,439	\$ 6,154	\$ 14,953
<u>工程顧問管理費</u>				
其他關係人(註2)	\$ 50	\$ 150	\$ 150	\$ 300
<u>物流管理顧問費</u>				
其他關係人(註1)	\$ -	\$ 4,387	\$ 1,950	\$ 8,375
<u>維修費</u>				
具重大影響之投資者之 子公司	\$ 475	\$ 287	\$ 475	\$ 575
<u>租金費用</u>				
其他關係人(註1)	\$ 325	\$ 487	\$ 649	\$ 1,033
<u>管理服務收入(帳列其他利益及損失)</u>				
關聯企業	\$ 8,235	\$ 1,106	\$ 8,235	\$ 8,598
<u>出售投資</u>				
<u>交易對象</u>	<u>有價證券之種類及名稱</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>出售價款</u>	<u>處分損失</u>
101年1月1日 至6月30日				
關聯企業	出售信林公司普通股	360	\$ 4,680	\$ 1,987

資產負債表日之應收關係人款項及應付關係人款項餘額如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>應收關係人票據</u>				
其他關係人(註2)	\$ 1,925	\$ 1,298	\$ 1,448	\$ 1,932
<u>應收關係人帳款</u>				
具重大影響之投資者之 子公司	\$ 19,933	\$ -	\$ 161	\$ 1,984
關聯企業	58,399	49,248	36,319	36,351
其他關係人(註1)	70	244	18	7,528
其他關係人(註2)	-	635	-	-
	\$ 78,402	\$ 50,127	\$ 36,498	\$ 45,863

(接次頁)

(承前頁)

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>其他應收關係人款項</u>				
具重大影響之投資者之 關聯企業	\$ 2,062	\$ 3,154	\$ 4,484	\$ -
關聯企業	2,853	95	3,001	6,400
其他關係人(註2)	-	75	-	52
	<u>\$ 4,915</u>	<u>\$ 3,324</u>	<u>\$ 7,485</u>	<u>\$ 6,452</u>
<u>應付關係人款項</u>				
具重大影響之投資者	\$ 19,191	\$ 25,072	\$ 20,282	\$ 26,296
具重大影響之投資者之 子公司	29,711	36,472	26,598	29,896
具重大影響之投資者之 關聯企業	118,282	77,092	132,269	114,154
關聯企業	4,388	6,538	17,738	19,476
	<u>\$ 171,572</u>	<u>\$ 145,174</u>	<u>\$ 196,887</u>	<u>\$ 189,822</u>
<u>其他應付關係人款項</u>				
具重大影響之投資者	\$ 19,446	\$ 17,188	\$ 11,255	\$ 19,449
具重大影響之投資者之 子公司	572	507	302	390
其他關係人(註1)	1,257	1,442	1,238	8,236
	<u>\$ 21,275</u>	<u>\$ 19,137</u>	<u>\$ 12,795</u>	<u>\$ 28,075</u>

本公司及子公司與關係人間之交易價格及收付款條件與非關係人交易相當。

本公司及子公司向關係人收取之租金係依當地租金行情決定，每月一付。

註1：其董事長與本公司董事長為同一人。

註2：其董事長為本公司之董事。

(二) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 22,699	\$ 27,202	\$ 48,477	\$ 54,403
退職後福利	262	282	523	565
	<u>\$ 22,961</u>	<u>\$ 27,484</u>	<u>\$ 49,000</u>	<u>\$ 54,968</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三三、質抵押之資產

下列資產業已質抵押作為取得長短期借款額度及履約保證之擔保品暨提存作為公共開放空間管理維護之用：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
銀行活期存款(帳列其他流動資產)	\$ 25,718	\$ 25,718	\$ 25,718	\$ 25,718
質押定存單(帳列帳列其他流動資產及其他非流動資產)	31,449	25,544	34,031	49,351
土地	6,680,105	6,680,105	6,676,335	6,676,335
房屋建築及附屬裝置—淨額	169,085	188,291	306,292	302,302
機器設備—淨額	-	-	10,174	1,026
長期預付租賃款—淨額(帳列其他非流動資產)	-	-	-	10,496
	<u>\$ 6,906,357</u>	<u>\$ 6,919,658</u>	<u>\$ 7,052,550</u>	<u>\$ 7,065,228</u>

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日計有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 本公司與數家國外公司業已分別簽訂技術合作契約，該等契約於 102 年 7 月至 105 年 2 月間到期。依技術合作契約規定，本公司除應支付首期款外，並應定期依技術合作產品之銷貨額扣除規定費用後之淨額按約定百分比支付技術權利金。102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之技術權利金總額分別為 6,269 仟元、7,117 仟元、11,499 仟元及 12,117 仟元。
- (二) 截至 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別約為 117,000 仟元、174,000 仟元、245,000 仟元及 225,000 仟元。
- (三) 已簽訂但尚未支付之購建不動產、廠房及設備成本：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 14,000</u>
在建工程成本	<u>\$ 44,000</u>	<u>\$ 210,000</u>	<u>\$ 353,000</u>	<u>\$ 579,000</u>

(四) 為下列公司提供融資保證如下：

	金 額
常州三菱士電公司	\$185,144
武漢三葉士電公司	61,598
廈門三菱公司	44,610

三五、重大期後事項

(一) 本公司董事會於 102 年 8 月 7 日決議本公司將增加投資士電國際投資公司美元 2,300 仟元，再由士電國際投資公司增加投資常州士林零部件公司美元 2,300 仟元。

(二) 本公司董事會於 102 年 8 月 7 日決議為提升本公司基層技術人力，擴大與財團法人新竹縣仰德高級中學產學合作，本公司將分 3 年捐贈該校新台幣 15,000 仟元。

三六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

102 年 6 月 30 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 22,702	30 (美元：新台幣) \$ 681,049
美 元	10,717	6.1787~6.2191 (美元：人民幣) 323,037
美 元	2,887	20,897 (美元：越南盾) 82,659
人 民 幣	15,760	4.888 (人民幣：新台幣) 77,033
日 元	6,974	0.3036 (日元：新台幣) 2,117
日 元	33	243 (日元：越南盾) 11
澳 幣	2,265	27.77 (澳幣：新台幣) 62,920
澳 幣	2	6.38 (澳幣：人民幣) 47
歐 元	547	39.15 (歐元：新台幣) 21,431
歐 元	151	8.15 (歐元：人民幣) 6,019
歐 元	246	27,822 (歐元：越南盾) 9
加 幣	1,138	28.65 (加幣：新台幣) 32,614
菲國比索	2,364	0.7118 (菲國比索：新台幣) 1,683
新 幣	2	23.76 (新幣：新台幣) 37
		<u>\$ 1,290,666</u>
<u>非貨幣性項目</u>		
美 元	35,281	30 (美元：新台幣) \$ 1,058,431
日 元	117	0.3036 (日元：新台幣) 36
		<u>\$ 1,058,467</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	5,376		30	(美元：新台幣)	\$	161,274	
美元		13,600	6.1787~6.2191		(美元：人民幣)		409,936	
美元		299	20,897		(美元：越南盾)		8,563	
人民幣		12,006	4,888		(人民幣：新台幣)		58,686	
日元		277,656	0.3036		(日元：新台幣)		84,296	
歐元		224	39.15		(歐元：新台幣)		8,780	
歐元		31	8.15		(歐元：人民幣)		1,230	
瑞典幣		84	4.48		(瑞典幣：新台幣)		374	
港幣		2,092	3,867		(港幣：新台幣)		8,091	
新幣		16	23.76		(新幣：新台幣)		382	
英鎊		9	45.78		(英鎊：新台幣)		395	
							<u>\$ 742,007</u>	

101年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	34,555		29.04	(美元：新台幣)	\$	1,003,489	
美元		5,953	6.218~6.4004		(美元：人民幣)		148,419	
美元		1,670	20,828		(美元：越南盾)		46,771	
日元		33	247		(日元：越南盾)		11	
澳幣		2,066	30.17		(澳幣：新台幣)		62,306	
歐元		478	38.49		(歐元：新台幣)		18,410	
歐元		67	8.3176		(歐元：人民幣)		1,012	
加幣		343	29.21		(加幣：新台幣)		10,005	
菲國比索		616	0.7248		(菲國比索：新台幣)		446	
							<u>\$ 1,290,869</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
美元		42,695		29.04	(美金：新台幣)	\$	1,239,858	
歐元		8	38.49		(歐元：新台幣)		300	
							<u>\$ 1,240,158</u>	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		4,777		29.04	(美元：新台幣)	\$	138,723	
美元		9,549	6.218~6.4004		(美元：人民幣)		297,586	
美元		605	20,828		(美元：越南盾)		16,959	
日元		93,436	0.3364		(日元：新台幣)		31,432	
日元		4,570	247		(日元：越南盾)		1,520	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
歐 元	\$	799		38.49 (歐元：新台幣)	\$	30,767		
港 幣		1,309		3.747 (港幣：新台幣)		4,905		
新 幣		16		23.76 (新幣：新台幣)		382		
						<u>522,274</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
日 元		37,187		0.3364 (日元：新台幣)	\$	<u>12,510</u>		

101年6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	31,487		29.88 (美元：新台幣)	\$	940,839		
美 元		5,953	6.319~6.8748	(美元：人民幣)		185,531		
美 元		1,922	20,890	(美元：越南盾)		55,412		
日 元		643	0.3754	(日元：新台幣)		241		
日 元		33	278	(日元：越南盾)		13		
澳 幣		225	30.38	(澳幣：新台幣)		6,824		
歐 元		118	37.56	(歐元：新台幣)		4,445		
加 幣		1,385	29.13	(加幣：新台幣)		40,352		
菲國比索		375	0.7269	(菲國比索：新台幣)		273		
新 幣		238	23.52	(新幣：新台幣)		5,598		
						<u>1,239,528</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		38,627		29.88 (美元：新台幣)	\$	1,154,181		
日 元		4,435	0.3754	(日元：新台幣)		1,665		
歐 元		14	37.56	(歐元：新台幣)		540		
						<u>1,156,386</u>		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		2,310		29.88 (美元：新台幣)	\$	69,038		
美 元		13,343	6.319~6.8748	(美元：人民幣)		415,834		
美 元		178	20,890	(美元：越南盾)		5,139		
日 元		104,686	0.3754	(日幣：新台幣)		39,299		
歐 元		1	37.56	(歐元：新台幣)		42		
瑞 典 幣		1,695	4.29	(瑞典幣：新台幣)		7,270		
澳 幣		1	30.38	(澳幣：新台幣)		26		
新 幣		16	23.52	(新幣：新台幣)		378		
						<u>537,026</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		12		29.88 (美元：新台幣)	\$	356		
日 元		28	0.3754	(日幣：新台幣)		10		
歐 元		150	37.56	(歐元：新台幣)		5,627		
						<u>5,993</u>		

101年1月1日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	21,554	30.28 (美元：新台幣)	\$ 652,549
美 元		1,309	20,828 (美元：越南盾)	37,895
美 元		8,153	6.2604~6.3858 (美元：人民幣)	247,230
日 元		9,842	0.3906 (日元：新台幣)	3,844
日 元		33	378 (日元：越南盾)	13
澳 幣		5	30.74 (澳幣：新台幣)	155
歐 元		143	39.8 (歐元：新台幣)	5,584
歐 元		201	8.1625~8.8371 (歐元：人民幣)	7,876
加 幣		310	29.67 (加幣：新台幣)	9,201
				<u>\$ 964,347</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
美 元		34,759	30.28 (美元：新台幣)	\$ 1,052,327
日 元		5,717	0.3906 (日元：新台幣)	2,233
				<u>\$ 1,054,560</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		3,304	30.28 (美元：新台幣)	\$ 100,019
美 元		8,541	6.2604~6.3858 (美元：人民幣)	259,004
美 元		760	20,828 (美元：越南盾)	22,015
日 元		396,243	0.3906 (日元：新台幣)	154,772
歐 元		96	39.18 (歐元：新台幣)	3,758
瑞 典 幣		517	4.38 (瑞典幣：新台幣)	2,264
瑞 士 法 郎		18	32.18 (瑞士法郎：新台幣)	563
新 幣		16	23.31 (新幣：新台幣)	375
英 鎊		6	46.73 (英鎊：新台幣)	268
				<u>\$ 543,038</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
日 元		5,027	0.3906 (日元：新台幣)	\$ 1,963
歐 元		390	39.18 (歐元：新台幣)	15,285
				<u>\$ 17,248</u>

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺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臺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臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：參閱附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。
11. 被投資公司資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
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，及其價格、付款條件、未實現損益：附表九。

三八、營運部門資訊

(一) 營運部門

本公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類，應報導部門如下：

1. 電力配電部門－生產及銷售輸配電相關產品。
2. 車輛零件部門－生產及銷售各式車輛用零件。
3. 自動化設備及零件部門－生產及銷售工業用自動化控制產品。
4. 其他部門－包括出租商業大樓、銷售數位產品及水資源處理等業務。

(二) 部門收入與營運結果

本公司部門收入與營運結果之資訊如下：

	電力配電部門	車輛零件部門	自動化設備 及零件部門	其他部門	調節及銷除	合計
<u>102年1月1日</u>						
<u>至6月30日</u>						
來自外部客戶收入	\$ 4,458,822	\$ 2,355,187	\$ 1,516,119	\$ 515,427	\$ -	\$ 8,845,555
部門間收入	<u>1,069,691</u>	<u>187,228</u>	<u>34,348</u>	<u>374,109</u>	<u>(1,665,376)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 5,528,513</u>	<u>\$ 2,542,415</u>	<u>\$ 1,550,467</u>	<u>\$ 889,536</u>	<u>(\$ 1,665,376)</u>	<u>\$ 8,845,555</u>
財務成本	<u>\$ 9,464</u>	<u>\$ 1,523</u>	<u>\$ 5,188</u>	<u>\$ 839</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,014</u>
折舊	<u>\$ 91,678</u>	<u>\$ 64,098</u>	<u>\$ 6,839</u>	<u>\$ 101,969</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 264,584</u>
攤銷	<u>\$ 5,959</u>	<u>\$ 7,583</u>	<u>\$ 248</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,790</u>
採用權益法認列之 關聯企業利益 (損失)之份額	<u>(\$ 3,524)</u>	<u>(\$ 284)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,698)</u>
部門利益	<u>\$ 313,914</u>	<u>\$ 260,546</u>	<u>\$ 48,885</u>	<u>\$ 113,169</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 736,514</u>
未分配金額						<u>(32,215)</u>
稅前利益						<u>\$ 704,299</u>
<u>101年1月1日</u>						
<u>至6月30日</u>						
來自外部客戶收入	\$ 5,628,910	\$ 2,218,845	\$ 1,588,060	\$ 706,262	\$ -	\$10,142,077
部門間收入	<u>1,114,461</u>	<u>170,294</u>	<u>18,688</u>	<u>190,675</u>	<u>(1,494,118)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 6,743,371</u>	<u>\$ 2,389,139</u>	<u>\$ 1,606,748</u>	<u>\$ 896,937</u>	<u>(\$ 1,494,118)</u>	<u>\$10,142,077</u>
財務成本	<u>\$ 6,709</u>	<u>\$ 1,661</u>	<u>\$ 6,077</u>	<u>\$ 4,475</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,922</u>
折舊	<u>\$ 87,555</u>	<u>\$ 66,795</u>	<u>\$ 8,888</u>	<u>\$ 104,971</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 268,209</u>
攤銷	<u>\$ 5,983</u>	<u>\$ 775</u>	<u>\$ 507</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,265</u>
採用權益法認列之 關聯企業利益 (損失)之份額	<u>\$ 660</u>	<u>\$ 109,349</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,198</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,207</u>
部門利益	<u>\$ 505,527</u>	<u>\$ 387,993</u>	<u>\$ 87,054</u>	<u>\$ 86,407</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,066,981</u>
未分配金額						<u>(212,129)</u>
稅前利益						<u>\$ 854,852</u>

三九、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年第 2 季之合併財務報告之編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRS 之影響

除以下所揭露之額外資訊外，轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註三七。

1. 101 年 6 月 30 日合併資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I	F	R	S	s	說明
項目金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	金額	項	目	
流動資產					流動資產		
現金	\$ 1,208,458	(\$ 14,173)	\$ -	\$ 1,194,285	現金及約當現金		說明 5.(1)
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,205	-	-	2,205	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		
備供出售金融資產—流動	16,366	-	-	16,366	備供出售金融資產—流動		
-	-	14,173	-	14,173	無活絡市場之債券投資—流動		說明 5.(1)
應收票據	1,129,607	-	-	1,129,607	應收票據		
應收票據—關係人	1,448	-	-	1,448	應收票據—關係人		
應收帳款—淨額	4,089,577	31,651	100,343	4,221,571	應收帳款—淨額		說明 5.(6) (11)
應收帳款—關係人	36,498	-	-	36,498	應收帳款—關係人		
其他應收款	26,355	-	-	26,355	其他應收款		
其他應收款—關係人	7,485	-	-	7,485	其他應收款—關係人		
存貨	4,348,955	-	-	4,348,955	存貨		
在建工程—減預收工程款後之淨額	256,944	-	-	256,944	應收建造合約款		
遞延所得稅資產—流動	44,022	(44,022)	-	-	-		說明 5.(2)
受限制資產—流動	55,384	-	-	55,384	其他流動資產		
其他流動資產	490,969	-	-	490,969	其他流動資產		
流動資產合計	<u>11,714,273</u>	<u>(12,371)</u>	<u>100,343</u>	<u>11,802,245</u>			
長期投資							
備供出售金融資產—非流動	2,938,797	-	-	2,938,797	備供出售金融資產—非流動		
以成本衡量之金融資產—非流動	369,610	-	-	369,610	以成本衡量之金融資產—非流動		
採權益法之長期股權投資	1,939,337	-	-	1,939,337	採權益法之長期股權投資		
長期投資合計	<u>5,247,744</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,247,744</u>			
固定資產及出租資產							
固定資產					不動產、廠房及設備		
成本							
土地	514,070	-	-	514,070	土地		
房屋建築及附屬裝置	3,224,069	-	-	3,224,069	房屋建築及附屬裝置		
機器設備	3,624,010	-	-	3,624,010	機器設備		
其他設備	<u>1,965,911</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,965,911</u>	其他設備		
成本合計	9,328,060	-	-	9,328,060			
重估增值	<u>2,006,549</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,006,549</u>	重估增值		
成本及重估增值合計	11,334,609	-	-	11,334,609			
減：累計折舊	(6,189,940)	-	-	(6,189,940)	累計折舊		
累計減損	(14,168)	-	-	(14,168)	累計減損		
未完工程	7,070	-	-	7,070	建造中之不動產		
預付設備款	38,038	(38,038)	-	-	-		說明 5.(7)
固定資產—淨額	<u>5,175,609</u>	<u>(38,038)</u>	<u>-</u>	<u>5,137,571</u>			
出租資產							
成本							
土地	24,651	(24,651)	-	-	-		說明 5.(8)
房屋建築及附屬裝置	5,671,919	(5,671,919)	-	-	-		說明 5.(8)
成本合計	<u>5,696,570</u>	<u>(5,696,570)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I F R S s	項	目	說明
金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	金額	
重估增值	\$ 4,768,356	(\$ 4,768,356)	\$ -	-	說明 5.(8)
成本及重估增值合計	10,464,926	(10,464,926)	-	-	
減：累計折舊	(1,840,900)	1,840,900	-	-	說明 5.(8)
出租資產－淨額	8,624,026	(8,624,026)	-	-	
固定資產及出租資產－淨額	13,799,635	(8,662,064)	-	5,137,571	
—	-	8,624,026	-	8,624,026	投資性不動產 說明 5.(8)
無形資產					
遞延退休金成本	55,625	-	(55,625)	-	說明 5.(4)
土地使用權－淨額	70,886	(70,886)	-	-	說明 5.(9)
無形資產合計	126,511	(70,886)	(55,625)	-	
其他資產					
—	-	262,338	102,068	364,406	遞延所得稅資產 說明 5.(2)(3)(4)
遞延費用－淨額	29,173	(29,173)	-	-	說明 5.(10)
受限制資產－非流動	4,365	-	-	4,365	其他非流動資產
其他資產－其他	107,559	138,097	-	245,656	其他非流動資產 說明 5.(7)(9)(10)
其他資產合計	141,097	371,262	102,068	614,427	
資產總計	\$ 31,029,260	\$ 249,967	\$ 146,786	\$ 31,426,013	資產總計
流動負債					
短期借款	\$ 2,300,149	\$ -	\$ -	\$ 2,300,149	短期借款
應付短期票券	399,704	-	-	399,704	應付短期票券
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	5,993	-	-	5,993	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動
應付票據	82,713	-	-	82,713	應付票據
應付帳款	3,065,616	-	-	3,065,616	應付帳款
應付帳款－關係人	196,887	-	-	196,887	應付帳款－關係人
應付所得稅－減預付所得稅後之淨額	164,160	-	-	164,160	當期所得稅負債
應付費用	562,037	(16,333)	68,845	614,549	其他應付款 說明 5.(3)
其他應付款－關係人	12,795	-	-	12,795	其他應付款－關係人
其他應付款	726,150	-	-	726,150	其他應付款
—	-	267,190	-	267,190	負債準備－流動
預收貨款	539,149	-	-	539,149	其他流動負債
預收工程款	1,507	-	-	1,507	應付建造合約款
其他流動負債	367,935	(255,208)	-	112,727	其他流動負債 說明 5.(6)
流動負債合計	8,424,795	(4,351)	68,845	8,489,289	
長期負債					
長期借款	850,000	-	-	850,000	長期借款
各項準備					
土地增值稅準備	1,175,718	(1,175,718)	-	-	說明 5.(12)
其他負債					
—	-	36,002	-	36,002	負債準備－非流動
應計退休金負債	1,009,343	-	325,697	1,335,040	應計退休金負債 說明 5.(4)
存入保證金	81,599	-	-	81,599	其他非流動負債
遞延所得稅負債－非流動	206,912	1,394,034	17,059	1,618,005	遞延所得稅負債 說明 5.(2)(11)(12)
其他負債合計	1,297,854	1,430,036	342,756	3,070,646	
負債合計	11,748,367	249,967	411,601	12,409,935	負債合計

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I F R S s	項	目	說明
金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	金額	
股東權益					
母公司股東權益					
普通股股本	\$ 5,209,722	\$ -	\$ -	\$ 5,209,722	普通股股本
資本公積					
普通股股票溢價	1,441,424	-	-	1,441,424	普通股股票溢價
轉換公司債轉換溢價	970,457	-	-	970,457	轉換公司債轉換溢價
庫藏股票交易	70,059	-	-	70,059	庫藏股票交易
長期股權投資	78,443	-	(78,443)	-	-
資本公積合計	<u>2,560,383</u>	<u>-</u>	<u>(78,443)</u>	<u>2,481,940</u>	
保留盈餘	<u>6,340,039</u>	<u>-</u>	<u>5,161,412</u>	<u>11,501,451</u>	
股東權益其他項目					
累積換算調整數	94,096	-	-	94,096	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
未認為退休金成本之淨損失	(150,230)	-	150,230	-	-
備供出售金融資產未實現利益	(517,592)	-	-	(517,592)	備供出售金融資產未實現損益
未實現重估增值	5,496,797	-	(5,496,797)	-	-
股東權益其他項目合計	<u>4,923,071</u>	<u>-</u>	<u>(5,346,567)</u>	<u>(423,496)</u>	
母公司股東權益合計	<u>19,033,215</u>	<u>-</u>	<u>(263,598)</u>	<u>18,769,617</u>	歸屬於母公司業主之權益合計
少數股權	<u>247,678</u>	<u>-</u>	<u>(1,217)</u>	<u>246,461</u>	非控制權益
股東權益合計	<u>19,280,893</u>	<u>-</u>	<u>(264,815)</u>	<u>19,016,078</u>	權益合計
負債及股東權益總計	<u>\$ 31,029,260</u>	<u>\$ 249,967</u>	<u>\$ 146,786</u>	<u>\$ 31,426,013</u>	負債及權益總計

2. 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併綜合損益表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I F R S s	項	目	說明
金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	金額	
營業收入					
銷貨收入總額	\$ 9,636,437	\$ -	\$ -	\$ 9,636,437	銷貨收入總額
減：銷貨退回	42,070	-	-	42,070	減：銷貨退回
銷貨折讓	<u>167,761</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>167,761</u>	銷貨折讓
銷貨收入淨額	9,426,606	-	-	9,426,606	銷貨收入淨額
租賃收入	235,572	-	10,350	245,922	租賃收入
工程收入	425,035	-	-	425,035	工程收入
其他營業收入	<u>44,514</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44,514</u>	其他營業收入
營業收入合計	<u>10,131,727</u>	<u>-</u>	<u>10,350</u>	<u>10,142,077</u>	營業收入合計
營業成本					
銷貨成本	7,636,910	-	-	7,636,910	銷貨成本
租賃成本	124,601	-	-	124,601	租賃成本
工程成本	375,142	-	-	375,142	工程成本
其他營業成本	<u>39,694</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39,694</u>	其他營業成本
營業成本合計	<u>8,176,347</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,176,347</u>	營業成本合計
營業毛利	<u>1,955,380</u>	<u>-</u>	<u>10,350</u>	<u>1,965,730</u>	營業毛利
營業費用					
推銷費用	536,959	-	(6,270)	530,689	推銷費用
管理及總務費用	509,160	-	(6,246)	502,914	管理費用
研究發展費用	195,126	-	(2,244)	192,882	研究發展費用
營業費用合計	<u>1,241,245</u>	<u>-</u>	<u>(14,760)</u>	<u>1,226,485</u>	營業費用合計
營業利益	<u>714,135</u>	<u>-</u>	<u>25,110</u>	<u>739,245</u>	營業利益

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I	F	R	S	s	說明
項 目 金 額	表 達 差 異	金 額	金 額	項 目	金 額	項 目	說 明
營業外收入及利益				營業外收入及利益			
利息收入	\$ 3,407	\$ -	\$ -	\$ 3,407	利息收入		
採權益法認列之投資淨益	111,207	-	-	111,207	採用權益法之關聯企業損益之份額		
股利收入	5,976	-	-	5,976	股利收入		
處分固定資產利益	1,792	-	-	1,792	處分不動產、廠房及設備利益		
處分投資淨益	-	-	3,660	3,660	處分投資淨益		說明 5.(5)
什項收入	38,890	-	-	38,890	其他利益及損失		
營業外收入及利益合計	161,272	-	3,660	164,932	營業外收入及利益合計		
營業外費用及損失					營業外費用及損失		
利息費用	18,922	-	-	18,922	財務成本		
處分固定資產損失	1,516	-	-	1,516	處分不動產、廠房及設備損失		
處分投資淨損	1,509	-	-	1,509	處分投資淨損		
兌換淨損	2,479	-	-	2,479	淨外幣兌換損失		
減損損失	27	-	-	27	減損損失		
金融商品評價淨損	19,980	-	-	19,980	持有供交易之金融資產及負債損失		
什項支出	4,892	-	-	4,892	其他利益及損失		
營業外費用及損失合計	49,325	-	-	49,325	營業外費用及損失合計		
稅前利益	826,082	-	28,770	854,852	稅前淨利		
所得稅費用	198,785	-	4,268	203,053	所得稅費用		說明 5.(3)(4)(11)
合併總純益	\$ 627,297	\$ -	\$ 24,502	651,799	合併總淨利		
				(41,702)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
				(119,492)	備供出售金融資產未實現損益		
				24,951	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益之份額		
				14,275	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		
				(121,968)	當期其他綜合損益(稅後淨額)		
				\$ 529,831	當期綜合損益總額		

3. 101年4月1日至6月30日合併綜合損益表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I	F	R	S	s	說明
項 目 金 額	表 達 差 異	金 額	金 額	項 目	金 額	項 目	說 明
營業收入				營業收入			
銷貨收入總額	\$ 5,000,849	\$ -	\$ -	\$ 5,000,849	銷貨收入總額		
減：銷貨退回	18,140	-	-	18,140	減：銷貨退回		
銷貨折讓	82,178	-	-	82,178	銷貨折讓		
銷貨收入淨額	4,900,531	-	-	4,900,531	銷貨收入淨額		
租賃收入	117,469	-	5,175	122,644	租賃收入		說明 5.(11)
工程收入	236,545	-	-	236,545	工程收入		
其他營業收入	16,433	-	-	16,433	其他營業收入		
營業收入合計	5,270,978	-	5,175	5,276,153	營業收入合計		
營業成本					營業成本		
銷貨成本	3,958,916	-	-	3,958,916	銷貨成本		
租賃成本	63,107	-	-	63,107	租賃成本		
工程成本	209,429	-	-	209,429	工程成本		
其他營業成本	11,455	-	-	11,455	其他營業成本		
營業成本合計	4,242,907	-	-	4,242,907	營業成本合計		
營業毛利	1,028,071	-	5,175	1,033,246	營業毛利		

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I	F	R	S	s	說明
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	金 額	說 明
營業費用					營業費用		
推銷費用	\$ 290,528	\$ -	\$ 304	\$ 290,832	推銷費用		說明 5.(3) (4)
管理及總務費用	267,397	-	695	268,092	管理及總務費用		說明 5.(3) (4)
研究發展費用	109,578	-	1,029	110,607	研究發展費用		說明 5.(3) (4)
營業費用合計	667,503	-	2,028	669,531	營業費用合計		
營業利益	360,568	-	3,147	363,715	營業利益		
營業外收入及利益					營業外收入及利益		
利息收入	3,117	-	-	3,117	利息收入		
採權益法認列之投資淨益	44,913	-	-	44,913	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益之份額		
股利收入	5,976	-	-	5,976	股利收入		
處分固定資產利益	2	-	-	2	處分不動產、廠房及設備利益		
處分投資淨益	(477)	-	-	(477)	處分投資淨益		
金融商品評價淨益	-	-	-	-	金融商品評價淨益		
什項收入	18,454	-	-	18,454	其他利益及損失		
營業外收入及利益合計	71,985	-	-	71,985	營業外收入及利益合計		
營業外費用及損失					營業外費用及損失		
利息費用	11,034	-	-	11,034	財務成本		
處分固定資產損失	225	-	-	225	處分不動產、廠房及設備損失		
處分投資淨損	1,509	-	-	1,509	處分投資淨損		
兌換淨損	(1,973)	-	-	(1,973)	淨外幣兌換損失		
減損損失	-	-	-	-	減損損失		
金融商品評價淨損	7,383	-	-	7,383	持有供交易之金融資產及負債損失		
什項支出	4,214	-	-	4,214	其他利益及損失		
營業外費用及損失合計	22,392	-	-	22,392	營業外費用及損失合計		
稅前利益	410,161	-	3,147	413,308	稅前利益		
所得稅費用	112,915	-	535	113,450	所得稅費用		說明 5.(3) (4) (11)
合併總純益	\$ 297,246	\$ -	\$ 2,612	299,858	合併總淨利		
				27,064	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
				(655,271)	備供出售金融資產未實現損益		
				(50,884)	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益之份額		
				31,152	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		
				(647,939)	當期其他綜合損益(稅後淨額)		
				(\$ 348,081)	當期綜合損益總額		

4. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

101 年 1 月 1 日合併公司採用之主要豁免選項與 102 年第 1 季合併財務報告所述相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註三七。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

(1) 存款期間超過 3 個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過 3 個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過 3 個月以上者，須分類為無活絡市場之債券投資。

截至 101 年 6 月 30 日止，存款期間超過 3 個月之定存重分類至無活絡市場之債券投資之金額為 14,173 仟元。

(2) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額為 44,022 仟元。

(3) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理調整增加應付費用 68,845 仟元；遞延所得稅資產調整增加 11,704 仟元。另 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日薪資費用調整增加 10,828 仟元及 2,838 仟元；所得稅費用分別調整減少 1,841 仟元及 483 仟元。

(4) 員工福利－未認列過渡性淨給付義務及確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，調整增加應計退休金負債 325,697 仟元；遞延所得稅

資產調整增加 90,364 仟元。另 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日退休金成本分別調整減少 8,799 仟元及 17,598 仟元；所得稅費用分別調整增加 1,495 仟元及 2,991 仟元。

(5) 投資關聯企業／子公司發行新股，投資公司／母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，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－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而取得控制者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

合併公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，於實務上不可行之情形下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列保留盈餘。

截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司資本公積－長期股權投資因上述調節調整減少 78,443 仟元。另 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日處分投資淨益分別調整增加 0 仟元及 3,660 仟元。

(6) 備抵銷貨折讓

中華民國一般公認會計原則下，銷貨折讓係依經驗估計可能發生之產品折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵銷貨折讓作為應收帳款之減項。轉換至 IFRSs 後，原帳列備抵銷貨折讓係因過去事件所產生之

現時義務，且金額或時點具有不確定性，故重分類為負債準備。

截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司備抵銷貨折讓由應收帳款之減項重分類至負債準備之金額為 31,651 仟元。

(7) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並分類為非流動資產。

截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司預付設備款自固定資產項下重分類至其他非流動資產之金額為 38,038 仟元。

(8) 投資性不動產

中華民國一般公認會計原則下，營業上供出租用途之不動產係帳列固定資產／其他資產。轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產。因此重分類前述目的持有之不動產至投資性不動產。

截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司出租資產重分類至投資性不動產之金額為 8,624,026 仟元。

(9) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為長期預付租金。

截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司將土地使用權重分類至長期預付租金金額（包含於其他非流動資產科目中）為 70,886 仟元。

(10) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司將遞延費用重分類至長期預付費用金額（包含於其他非流動資產科目中）為 29,173 仟元。

(11) 營業租賃

我國一般公認會計原則對於營業租賃協議中，包含按固定比率或金額調增之租金之會計處理並無明文規定。轉換至 IFRSs 後，固定比率或金額調整之租金，應視為按直線基礎於租賃期間內認列為收入。

截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司按直線基礎認列調整增加應收帳款為 100,343 仟元；遞延所得稅負債調整增加 17,059 仟元。另 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃收入分別調整增加 5,175 仟元及 10,350 仟元；所得稅費用分別調整增加 880 仟元及 1,760 仟元。

(12) 土地增值稅準備

依現行證券發行人財務報告編製準則，土地因重估增值所提列之土地增值稅準備，應列為長期負債。轉換至 IFRSs 後，選擇於首次採用 IFRSs 時使用土地重估後帳面金額作為認定成本者，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所得稅負債－土地增值稅。

截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司自土地增值稅準備重分類至遞延所得稅負債之金額為 1,175,718 仟元。

(13) 未實現重估增值

首次採用 IFRS 時，原中華民國一般公認會計原則下進行之土地重估價，或原依法進行重估價調整之資產帳面價值，如作為轉換日之認定成本，原依法重估之未實現重估增值，其應轉列保留盈餘。

截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司未實現重估增值重分類至保留盈餘之金額為 5,496,797 仟元。

士林電機廠股份有限公司及子公司

資金貸與他人明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註三)	資金貸與總限額 (註四)	備註
												名稱	價值			
1	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	Shihlin Electric USA Company Limited	其他應收款－關係人	\$ 21,753	\$ 21,753	\$ 21,753	1.5%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 316,636	\$ 633,271	註五
2	蘇州士林電機有限公司	仰德貿易(上海)有限公司	其他應收款－關係人	28,239	-	-	5.0%	2	-	營運週轉	-	-	-	43,435	86,870	註五

註一：本公司填 0，被投資公司按公司別由 1 開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填 2。

註三：英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司以該公司最近期財務報表淨值之 10% 為限，經計算為 316,636 仟元（101 年 12 月 31 日淨值 3,166,355 仟元×10%）；蘇州士林電機有限公司以該公司最近期財務報表淨值之 10% 為限，經計算為 43,435 仟元（101 年 12 月 31 日淨值 434,348 仟元×10%）。

註四：英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司以該公司最近期財務報表淨值之 20% 為限，經計算為 633,271 仟元（101 年 12 月 31 日淨值 3,166,355 仟元×20%）；蘇州士林電機有限公司以該公司最近期財務報表淨值之 20% 為限，經計算為 86,870 仟元（101 年 12 月 31 日淨值 434,348 仟元×20%）。

註五：於編製合併財務報表時業已沖銷。

士林電機股份有限公司及子公司

為他人背書保證明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		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	實際動支金額	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	屬母公司 對子公司 背書保證 (註八)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註八)	屬對大 陸地區 背書保 證 (註八)	備註
		公司名稱	關係(註二)											
0	士林電機股份有限公司	廈門士林電機有限公司	(1)及(3)	\$ 3,898,753 (註三)	\$ 314,555	\$ 314,555	\$ 90,000	\$ -	1.61%	\$ 9,746,882 (註六)	Y	-	Y	註九
0	士林電機股份有限公司	蘇州士林電機有限公司	(1)及(3)	3,898,753 (註三)	166,408	166,408	30,000	-	0.85%	9,746,882 (註六)	Y	-	Y	註九
0	士林電機股份有限公司	仰德貿易(上海)有限公司	(3)	3,898,753 (註三)	228,404	228,404	147,627	-	1.17%	9,746,882 (註六)	Y	-	Y	註九
0	士林電機股份有限公司	士林電機(蘇州)電力設備有限公司	(1)及(3)	3,898,753 (註三)	118,910	118,910	116,704	-	0.61%	9,746,882 (註六)	Y	-	Y	註九
0	士林電機股份有限公司	常州三菱電機士林電裝品有限公司	(6)	755,880 (註四)	185,144	185,144	-	-	0.95%	9,746,882 (註六)	-	-	Y	
0	士林電機股份有限公司	三葉士林電機(武漢)有限公司	(6)	178,739 (註四)	61,598	61,598	-	-	0.32%	9,746,882 (註六)	-	-	Y	
0	士林電機股份有限公司	Shihlin Electric (Australia) Pty. Ltd.	(1)及(2)	3,898,753 (註三)	87,360	87,360	24,308	-	0.45%	9,746,882 (註六)	Y	-	-	註九
0	士林電機股份有限公司	福州士林電機有限公司	(1)及(3)	3,898,753 (註三)	29,870	29,870	-	-	0.15%	9,746,882 (註六)	Y	-	Y	註九
0	士林電機股份有限公司	無錫士林電機有限公司(原名無錫羅特電機有限公司)	(1)及(3)	3,898,753 (註三)	88,965	88,965	88,965	-	0.46%	9,746,882 (註六)	Y	-	Y	註九
0	士林電機股份有限公司	越南商瑞林電機有限公司	(1)及(3)	3,898,753 (註三)	58,720	58,720	-	-	0.30%	9,746,882 (註六)	Y	-	-	註九
0	士林電機股份有限公司	三菱電機低壓電器(廈門)有限公司	(6)	86,539 (註四)	44,610	44,610	22,500	-	0.23%	9,746,882 (註六)	-	-	Y	

註一：本公司填 0，被投資公司按公司別由 1 開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列六種，標示種類如下：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：本公司持股達百分之五十以上之子公司，以本公司最近期財務報表淨值之 20% 為對單一企業背書保證之限額，經計算為 3,898,753 仟元（102 年 3 月 31 日淨值 19,493,764 仟元×20%）。

註四：非本公司持股達百分之五十以上之子公司，以本公司最近期財務報表淨值之 20%（102 年 3 月 31 日淨值 19,493,764 仟元×20%=3,898,753 仟元）及被保證公司最近期財務報表淨值之 50%（經計算分別為：常州三菱電機士林電裝品有限公司 755,880 仟元、三葉士林電機（武漢）有限公司 178,739 仟元及三菱電機低壓電器（廈門）有限公司 86,539 仟元）孰低為限額。

註五：以廈門士林電機有限公司最近期財務報表淨值為限額，經計算為 667,506 仟元。

註六：以本公司最近期財務報表淨值之 50% 為最高限額，經計算為 9,746,882 仟元（102 年 3 月 31 日淨值 19,493,764 仟元×50%）。

註七：以廈門士林電機有限公司最近期財務報表淨值為最高限額，經計算為 667,506 仟元。

註八：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列 Y。

註九：於編製合併財務報表時業已沖銷。

士林電機廠股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 102 年 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股數 / 單位數	帳 面 金 額	持股比例 %	市價 (註一)	
士林電機廠股份有限公司	股 票							
	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	子公司	採用權益法之投資	48,088,287	\$ 3,373,821	100.0	\$ 3,400,383	註三
	英屬維爾京群島商士林電機國際貿易股份有限公司	子公司	採用權益法之投資	4,000,000	152,058	100.0	162,834	註三
	越南商士林電機有限公司	子公司	採用權益法之投資	(註二)	407,274	100.0	407,274	註三
	Shihlin Electric USA Company Limited	子公司	採用權益法之投資	2,500,000	64,775	100.0	64,775	註三
	鈺林投資股份有限公司	子公司	採用權益法之投資	38,982,000	365,348	93.7	365,348	註三
	鎡林投資股份有限公司	子公司	採用權益法之投資	49,980,000	355,189	94.8	355,189	註三
	佶林投資股份有限公司	子公司	採用權益法之投資	29,981,000	195,800	99.9	195,800	註三
	正林投資股份有限公司	子公司	採用權益法之投資	18,982,000	163,369	87.4	163,369	註三
	晟林投資股份有限公司	子公司	採用權益法之投資	29,800,000	140,889	99.3	140,889	註三
	祥林投資股份有限公司	子公司	採用權益法之投資	29,800,000	93,692	99.3	93,692	註三
	新林電機股份有限公司	子公司	採用權益法之投資	2,880,000	129,621	60.0	132,046	註三
	鼎林企業股份有限公司	子公司	採用權益法之投資	12,188,000	127,932	96.7	127,932	註三
	瑞林電機股份有限公司	子公司	採用權益法之投資	8,030,119	143,681	70.4	144,629	註三
	駿林工業股份有限公司	子公司	採用權益法之投資	5,346,364	68,132	78.4	68,132	註三
	全林科技股份有限公司	子公司	採用權益法之投資	410,000	8,965	31.5	8,965	註三
	盟德實業股份有限公司	子公司	採用權益法之投資	580,000	19,702	72.5	19,702	註三
	Shihlin Electric (Australia) Pty. Ltd.	子公司	採用權益法之投資	500,000	(11,800)	100.0	(11,032)	註三
	常德投資股份有限公司	關聯企業	採用權益法之投資	2,438,783	29,527	8.1	29,527	
	承德投資股份有限公司	關聯企業	採用權益法之投資	1,149,177	11,098	3.6	11,098	
	裕德投資股份有限公司	關聯企業	採用權益法之投資	2,618,000	20,042	4.8	20,042	
	台灣工業銀行股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	10,384,769	100,000	0.4	105,053	
	廣源投資股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產－非流動	10,000,000	82,000	7.8	97,156	
	玖鼎電力資訊股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產－非流動	2,998,000	33,061	11.5	14,105	
	景德勝股份有限公司	董事長為同一人	以成本衡量之金融資產－非流動	3,333,333	30,318	7.7	127,184	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股數 / 單位數	帳 面 金 額	持股比例%	市價 (註一)	
	尊品創業投資股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	2,708,333	\$ 23,083	14.0	\$ 15,765	
	中揚特別機會創業投資股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,161,600	11,616	0.7	10,209	
	嘉德開發股份有限公司	董事長為同一人	以成本衡量之金融資產－非流動	950,000	11,574	19.0	12,835	
	環華證券金融股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,314,152	11,566	0.1	7,700	
	探矽光電科技股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產－非流動	700,000	10,500	17.5	4,975	
	力宇創業投資股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產－非流動	1,068,618	7,214	5.9	7,152	
	德欣創業投資股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產－非流動	270,000	-	1.7	7,246	
	新竹物流股份有限公司	董事長為同一人	以成本衡量之金融資產－非流動	4,757,721	7,608	1.9	179,547	
	極品創業投資股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	2,221,116	6,338	10.0	9,731	
	德邦創業投資股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	355,556	4,509	7.1	2,363	
	Innocom Telecom Corp.		以成本衡量之金融資產－非流動	250,000	1,805	0.6	46	
	Formosa Capital Holdings Corporation		以成本衡量之金融資產－非流動	363,636	566	9.1	99	
	德欣寰宇科技股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產－非流動	976,727	51	0.6	-	
	中華國貨推廣中心股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	500	50	0.1	-	
	新典自動化股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產－非流動	474,000	40	2.3	4,303	
	雍聯股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	6,500,000	26	0.9	-	
	Asia Technology 3 Limited		以成本衡量之金融資產－非流動	636,500	12	1.2	2,400	
	國賓大飯店股份有限公司	董事長為同一人	備供出售金融資產－非流動	48,642,617	1,464,143	13.3	1,464,143	
	大台北區瓦斯股份有限公司		備供出售金融資產－非流動	691,901	15,153	0.1	15,153	
	台灣汽電共生股份有限公司		備供出售金融資產－非流動	151,844	3,029	-	3,029	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 (註 一)	
	受益憑證							
	Sycamore Venture Capital, L.P.		以成本衡量之金融資產－非流動	1,000,000	\$ 5,728	2.0	\$	
	凱基新興趨勢ETF組合基金		備供出售金融資產－非流動	1,500,000	12,075		12,075	
	Pacific Royal Fund - Ivy Asset Balance Fund		備供出售金融資產－非流動	287,825	57,051		57,051	
	Pacific Royal Fund - Ivy First Growth Fund		備供出售金融資產－非流動	287,825	50,345		50,345	
	Pacific Royal Fund - Core Asia Region Fund		備供出售金融資產－非流動	287,825	64,005		64,005	
	Pacific Royal Fund - Caesar Basic Value Fund		備供出售金融資產－非流動	297,506	46,431		46,431	
	Pacific Royal Fund - Alliance Patriot Fund		備供出售金融資產－非流動	297,497	57,295		57,295	
	Pacific Royal Fund - Caesar Select Value Fund		備供出售金融資產－非流動	297,497	65,734		65,734	
	Pacific Royal Fund - Greater China Concept Fund		備供出售金融資產－非流動	301,398	66,290		66,290	
	Pacific Royal Fund - Premiun Strategy Fund		備供出售金融資產－非流動	301,398	59,420		59,420	
	Pacific Royal Fund - High Yield Capital Fund		備供出售金融資產－非流動	295,000	66,259		66,259	
	Global Alliance - Asia Keystone Fund		備供出售金融資產－非流動	213,083	115,890		115,890	
	Global Alliance - Ocean Elite Fund		備供出售金融資產－非流動	213,145	115,933		115,933	
	Global Alliance - Hidden Power Fund		備供出售金融資產－非流動	213,128	115,923		115,923	
	Global Alliance - Titan Investment Fund		備供出售金融資產－非流動	45,320	22,995		22,995	
	Raidant Castle Equity Fund - Enhanced Yield Fund		備供出售金融資產－非流動	307,700	51,966		51,966	
	Raidant Castle Equity Fund - Hidden Value Fund		備供出售金融資產－非流動	307,700	51,701		51,701	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價 (註一)	
英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	Raidant Castle Equity Fund - Opportunity Growth Fund		備供出售金融資產—非流動	307,700	\$ 51,195		\$ 51,195	
	股單							
	常州士林電機有限公司	子公司	採用權益法之投資	(註二)	320,528	100.0	330,777	註三
	廈門士林電機有限公司	子公司	採用權益法之投資	(註二)	724,734	100.0	730,856	註三
	蘇州士林電機有限公司	子公司	採用權益法之投資	(註二)	501,877	100.0	502,665	註三
	無錫士林電機有限公司(原名無錫羅特電機有限公司)	子公司	採用權益法之投資	(註二)	110,556	100.0	112,931	註三
	福州士林電機有限公司	子公司	採用權益法之投資	(註二)	198,947	100.0	205,974	註三
	士林電機(蘇州)電力設備有限公司	子公司	採用權益法之投資	(註二)	127,440	50.5	127,440	註三
	士林科技(深圳)有限公司	子公司	採用權益法之投資	(註二)	28,315	100.0	28,315	註三
	廈門成宇交通器材有限公司	子公司	採用權益法之投資	(註二)	78,262	100.0	37,891	註三
	常州士林汽車零部件有限公司	子公司	採用權益法之投資	(註二)	44,569	100.0	44,569	註三
	常州三菱電機士林電裝品有限公司	關聯企業	採用權益法之投資	(註二)	729,326	49.0	729,326	
	三葉士林電機(武漢)有限公司	關聯企業	採用權益法之投資	(註二)	151,895	45.0	151,895	
	三菱電機低壓電器(廈門)有限公司	關聯企業	採用權益法之投資	(註二)	50,967	30.0	50,967	
瑞林電機股份有限公司	受益憑證							
	Pacific Royal Fund-Strategic Growth Income Fund		備供出售金融資產—非流動	260,000	58,687		58,687	
	Pacific Royal Fund-Aslan Eagle Opportunity Fund		備供出售金融資產—非流動	260,000	63,632		63,632	
	TSC Venture 1 Inc.		以成本衡量之金融資產—非流動	2,000,000	300	17.0		
	股單							
越南商瑞林電機有限公司	子公司	採用權益法之投資	(註二)	142,598	100.0	142,598	註三	
亞太睿智科技股份有限公司	母公司之孫公司	採用權益法之投資		200,000	40.0	1,837	註三	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價 (註一)	
全林科技股份有限公司	股票 盟立自動化股份有限公司 瑞林電機股份有限公司	母公司之子公司	備供出售金融資產—非流動	75,910	\$ 1,681	-	\$ 1,681	註三
			採用權益法之投資	42,626	687	0.4	687	
佶林投資股份有限公司	股票 國賓大飯店股份有限公司 裕鎡投資股份有限公司 常鎡投資股份有限公司 裕德投資股份有限公司 仰德育樂事業股份有限公司	其董事長與母公司董事長為同一人 關聯企業 關聯企業 關聯企業 母公司之孫公司	備供出售金融資產—非流動	1,631,000	49,093	0.4	49,093	註三
			採用權益法之投資	5,000,000	45,044	4.8	45,044	
			採用權益法之投資	5,000,000	35,498	11.1	35,498	
			採用權益法之投資	6,000,000	46,473	11.1	46,473	
			採用權益法之投資	1,500,000	11,183	37.5	11,183	
祥林投資股份有限公司	股票 國賓大飯店股份有限公司 常德投資股份有限公司 承德投資股份有限公司	其董事長與母公司董事長為同一人 關聯企業 關聯企業	備供出售金融資產—非流動	1,506,000	45,331	0.4	45,331	
			採用權益法之投資	1,668,000	20,243	5.6	20,243	
			採用權益法之投資	2,000,000	19,822	6.4	19,822	
正林投資股份有限公司	股票 國賓大飯店股份有限公司 承德投資股份有限公司 新合投資股份有限公司	其董事長與母公司董事長為同一人 關聯企業 關聯企業	備供出售金融資產—非流動	2,421,000	72,872	0.7	72,872	
			採用權益法之投資	5,732,129	56,814	18.4	56,814	
			採用權益法之投資	5,997,000	50,540	10.9	50,540	
鎡林投資股份有限公司	股票 萬海航運股份有限公司 國賓大飯店股份有限公司 鑫寶創業投資股份有限公司 新合投資股份有限公司 常德投資股份有限公司 得鎡投資股份有限公司 裕鎡投資股份有限公司 仰德育樂事業股份有限公司	其董事長與母公司董事長為同一人 關聯企業 關聯企業 關聯企業 關聯企業 關聯企業 關聯企業 關聯企業 母公司之孫公司	備供出售金融資產—流動	624,750	9,652	-	9,652	註三
			備供出售金融資產—非流動	2,633,000	79,253	0.7	79,253	
			以成本衡量之金融資產—非流動	600,000	6,000	2.9	4,190	
			採用權益法之投資	3,000,000	25,270	5.4	25,270	
			採用權益法之投資	4,700,000	57,023	15.7	57,023	
			採用權益法之投資	8,000,000	88,436	11.1	88,436	
			採用權益法之投資	9,000,000	81,045	9.7	81,045	
			採用權益法之投資	2,500,000	18,637	62.5	18,637	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價 (註一)		
鈺林投資股份有限公司	股票								
	國賓大飯店股份有限公司	其董事長與母公司董事長為同一人	備供出售金融資產—非流動	2,640,000	\$ 79,464	0.7	\$ 79,464		
	常德投資股份有限公司	關聯企業	採用權益法之投資	1,389,558	16,867	4.7	16,867		
	常鎡投資股份有限公司	關聯企業	採用權益法之投資	7,000,000	49,714	15.6	49,714		
	新合投資股份有限公司	關聯企業	採用權益法之投資	14,000,000	118,016	25.4	118,016		
	得鎡投資股份有限公司	關聯企業	採用權益法之投資	9,000,000	99,516	12.5	99,516		
	裕德投資股份有限公司	關聯企業	採用權益法之投資	2,600,000	20,126	4.8	20,126		
晟林投資股份有限公司	股票								
	國賓大飯店股份有限公司	其董事長與母公司董事長為同一人	備供出售金融資產—非流動	558,000	16,796	0.2	16,796		
	全林科技股份有限公司	母公司之子公司	採用權益法之投資	540,000	12,495	41.5	12,495	註三	
	瑞林電機股份有限公司	母公司之子公司	採用權益法之投資	100,000	1,742	0.9	1,742	註三	
	新合投資股份有限公司	關聯企業	採用權益法之投資	2,000,000	16,846	3.6	16,846		
	裕鎡投資股份有限公司	關聯企業	採用權益法之投資	8,000,000	72,003	8.6	72,003		
	裕德投資股份有限公司	關聯企業	採用權益法之投資	2,000,000	15,492	3.7	15,492		
鼎林企業股份有限公司	股票								
	國賓大飯店股份有限公司	其董事長與母公司董事長為同一人	備供出售金融資產—非流動	10,000	301	-	301		
	得鎡投資股份有限公司	關聯企業	採用權益法之投資	4,000,000	40,000	5.6	38,250		
	裕鎡投資股份有限公司	關聯企業	採用權益法之投資	8,000,000	80,000	8.6	73,485		
新林電機股份有限公司	股票								
	汶萊商新林國際投資股份有限公司	子公司	採用權益法之投資	680,000	51,309	100.0	51,309	註三	
	亞太睿智科技股份有限公司	母公司之孫公司	採用權益法之投資	200,000	1,837	40.0	1,837	註三	
	鈺林投資股份有限公司	母公司之子公司	採用權益法之投資	2,600,000	24,564	6.3	24,564	註三	
	鎡林投資股份有限公司	母公司之子公司	採用權益法之投資	2,700,000	19,108	5.1	19,108	註三	
	正林投資股份有限公司	母公司之子公司	採用權益法之投資	2,700,000	23,178	12.4	23,178	註三	
汶萊商新林國際投資股份有限公司	股票單	士林電機(蘇州)電力設備有限公司	最終母公司之孫公司	採用權益法之投資	(註二)	50,471	20.0	50,471	註三

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 (註 一)	
英屬維爾京群島商士林電機 國際貿易股份有限公司	股 單 仰德貿易(上海)有限公司	子公司	採用權益法之投資	(註二)	\$ 154,609	100.0	\$ 154,609	註三

註一：未上市(櫃)公司之股票，因無公開市價，如已能取得財務資訊者以淨值填列。

註二：係有限公司，故無股數。

註三：於編製合併財務報表時業已沖銷。

士林電機股份有限公司及子公司
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明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

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)票據、帳款之比率		
士林電機股份有限公司	新林電機股份有限公司	子公司	進貨	\$ 601,410	12.9%	驗收後 2 個月內付款	\$ -	—	(\$ 227,534)	(11.2%)	註二
士林電機股份有限公司	日商三菱電機株式會社	本公司之董事	進貨	180,223	3.9%	以付款交單方式採購	-	—	(19,191)	(0.9%)	—
士林電機股份有限公司	廈門士林電機有限公司	孫公司	銷貨	(105,555)	(1.6%)	視營運資金狀況收款	-	註一	66,005	1.7%	註二
士林電機股份有限公司	盟德實業股份有限公司	子公司	銷貨	(107,051)	(1.6%)	驗收後 4 個月內收款	-	—	99,341	2.6%	註二
仰德貿易(上海)有限公司	三菱電機自動化(上海)有限公司	本公司董事日商三菱會社之關係公司	進貨	177,120	84.0%	驗收後 3 個月內付款	-	—	(118,282)	(83.6%)	—
英屬維京群島商士林電機國際投資股份有限公司	士林電機股份有限公司	母公司	銷貨	(166,621)	(100.0%)	驗收後 75 天內收款	-	—	53,241	100.0%	註二
新林電機股份有限公司	士林電機股份有限公司	母公司	銷貨	(601,410)	(100.0%)	驗收後 2 個月內收款	-	—	227,534	100.0%	註二
廈門士林電機有限公司	士林電機股份有限公司	最終母公司	進貨	105,555	23.0%	視營運資金狀況付款	-	—	(66,005)	(22.0%)	註二
盟德實業股份有限公司	士林電機股份有限公司	母公司	進貨	107,051	73.0%	驗收後 4 個月內付款	-	—	(99,341)	(80.0%)	註二
士林電機股份有限公司	英屬維京群島商士林電機國際投資股份有限公司	子公司	進貨	166,621	3.6%	驗收後 75 天內付款	-	—	(53,241)	(2.6%)	註二

註一：視廈門士林電機有限公司之營運資金狀況收付款，係考量公司整體之資金成本及資金調度狀況，而採取較具彈性之收付款條件。

註二：於編製合併財務報表時業已沖銷。

士林電機股份有限公司及子公司

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明細表

民國 102 年 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	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 呆帳	備抵 金額	備註
					金額	處理方式				
新林電機股份有限公司	士林電機股份有限公司	母公司	應收帳款 \$227,534	(4.7 次/年)	\$ -	-	\$119,632 (註一)	\$ -	-	註二
廈門士林電機有限公司	英屬維京群島商士林電機 國際投資股份有限公司	子公司	應收帳款 106,573	(3.8 次/年)	-	-	32,126 (註一)	-	-	註二

註一：截至 102 年 8 月 7 日止之收回金額。

註二：於編製合併報表時業已沖銷。

士林電機股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

編 (註 一)	號 交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 二)	交 易 往 來 情 形			
				交 易 目 金 額 (註 四)	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註 三)	
0	士林電機公司	盟德公司	1	銷貨收入	\$107,051	按一般條件辦理	1.2%
0	士林電機公司	盟德公司	1	進 貨	3,450	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	盟德公司	1	應收帳款－關係人	99,341	按一般條件辦理	0.3%
0	士林電機公司	盟德公司	1	應付帳款－關係人	3,450	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	瑞林公司	1	應付帳款－關係人	9,931	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	瑞林公司	1	租賃收入	80	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	瑞林公司	1	銷貨收入	91	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	瑞林公司	1	進 貨	65,656	按一般條件辦理	0.7%
0	士林電機公司	瑞林公司	1	應收帳款－關係人	17	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	新林公司	1	應付帳款－關係人	227,534	按一般條件辦理	0.7%
0	士林電機公司	新林公司	1	租賃收入	6,098	按一般條件辦理	0.1%
0	士林電機公司	新林公司	1	服務收入	600	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	新林公司	1	其他應收款－關係人	16	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	新林公司	1	進 貨	601,410	按一般條件辦理	6.4%
0	士林電機公司	全林公司	1	應付帳款－關係人	26,201	按一般條件辦理	0.1%
0	士林電機公司	全林公司	1	進 貨	66,303	按一般條件辦理	0.7%
0	士林電機公司	全林公司	1	租賃收入	75	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	全林公司	1	其他應收款－關係人	38	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	全林公司	1	其他收入	95	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	越南士電公司	1	應收帳款－關係人	4,636	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	越南士電公司	1	應付帳款－關係人	1,847	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	越南士電公司	1	銷貨收入	16,831	按一般條件辦理	0.2%
0	士林電機公司	越南士電公司	1	進 貨	1,660	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	駿林公司	1	應付帳款－關係人	7,054	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	駿林公司	1	進 貨	18,517	按一般條件辦理	0.2%
0	士林電機公司	駿林公司	1	租賃收入	15	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	駿林公司	1	其他應收款－關係人	3	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	福州士電公司	1	應收帳款－關係人	32,266	視該公司營運資金狀況收款	0.1%
0	士林電機公司	福州士電公司	1	應付帳款－關係人	1,830	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	福州士電公司	1	其他應收款－關係人	2,250	按一般條件辦理	-

(接 次 頁)

(承前頁)

編 (註一)	號 交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註二)	交 易 往 來 情 形			
				交 易 目 金 額 (註四)	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註三)	
0	士林電機公司	福州士電公司	1	銷貨收入	\$ 47,395	按一般條件辦理	0.5%
0	士林電機公司	福州士電公司	1	進 貨	3,490	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	福州士電公司	1	其他收入	2,250	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	蘇州士電公司	1	應收帳款－關係人	18,475	視該公司營運資金狀況收款	0.1%
0	士林電機公司	蘇州士電公司	1	應付帳款－關係人	9,776	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	蘇州士電公司	1	銷貨收入	21,682	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	蘇州士電公司	1	進 貨	26,366	按一般條件辦理	0.3%
0	士林電機公司	蘇州士電公司	1	其他收入	1,424	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	常州士電公司	1	應付帳款－關係人	2,599	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	常州士電公司	1	其他收入	3,010	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	常州士電公司	1	進 貨	4,733	按一般條件辦理	0.1%
0	士林電機公司	士電國際投資公司	1	應收帳款－關係人	30,057	視該公司營運資金狀況收款	0.1%
0	士林電機公司	士電國際投資公司	1	應付帳款－關係人	53,241	按一般條件辦理	0.2%
0	士林電機公司	士電國際投資公司	1	銷貨收入	58,200	按一般條件辦理	0.7%
0	士林電機公司	士電國際投資公司	1	進 貨	166,621	按一般條件辦理	1.9%
0	士林電機公司	無錫士電公司	1	應收帳款－關係人	2,372	視該公司營運資金狀況收款	-
0	士林電機公司	無錫士電公司	1	應付帳款－關係人	721	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	無錫士電公司	1	銷貨收入	3,824	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	無錫士電公司	1	進 貨	7,673	按一般條件辦理	0.1%
0	士林電機公司	蘇州電力設備公司	1	應收帳款－關係人	8,061	視該公司營運資金狀況收款	-
0	士林電機公司	蘇州電力設備公司	1	銷貨收入	21,222	按一般條件辦理	0.2%
0	士林電機公司	蘇州電力設備公司	1	進 貨	1,308	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	Shihlin Electric USA	1	預付費用	16,333	按一般條件辦理	0.1%
0	士林電機公司	Shihlin Electric USA	1	進 貨	18	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	Shihlin Electric USA	1	其他費用	26,415	按一般條件辦理	0.3%
0	士林電機公司	Shihlin Electric Australia	1	銷貨收入	47,690	按一般條件辦理	0.5%
0	士林電機公司	Shihlin Electric Australia	1	應收帳款－關係人	47,690	視該公司營運資金狀況收款	0.2%
0	士林電機公司	Shihlin Electric Australia	1	進 貨	5,760	按一般條件辦理	0.1%
0	士林電機公司	越南瑞林公司	1	應收帳款－關係人	33,129	視該公司營運資金狀況收款	0.1%
0	士林電機公司	越南瑞林公司	1	銷貨收入	33,608	按一般條件辦理	0.4%
0	士林電機公司	越南瑞林公司	1	進 貨	1,315	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	廈門士電公司	1	應收帳款－關係人	66,005	視該公司營運資金狀況收款	0.2%
0	士林電機公司	廈門士電公司	1	其他應收款-關係人	712	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	廈門士電公司	1	銷貨收入	105,555	按一般條件辦理	1.2%
0	士林電機公司	廈門士電公司	1	其他收入	3,360	按一般條件辦理	-

(接次頁)

(承前頁)

編 (註 一)	號 交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 二)	交 易 往 來 情 形			
				交 易 目 金 額 (註 四)	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註 三)	
0	士林電機公司	仰德貿易(上海)公司	1	其他應收款-關係人	\$ 300	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	仰德貿易(上海)公司	1	其他收入	300	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	鼎林企業	1	應付帳款-關係人	1,012	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	鼎林企業	1	進 貨	2,544	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	仰德育樂公司	1	其他費用	6,500	按一般條件辦理	0.1%
1	士電國際投資公司	廈門士電公司	3	進 貨	106,573	按一般條件辦理	1.2%
1	士電國際投資公司	常州士電公司	3	應收帳款-關係人	30,057	按一般條件辦理	0.1%
1	士電國際投資公司	常州士電公司	3	銷貨收入	66,580	按一般條件辦理	0.8%
1	士電國際投資公司	美國士電公司	3	其他應收款-關係人	22,166	按一般條件辦理	0.1%
2	瑞林公司	越南士電公司	3	應收帳款-關係人	1,900	按一般條件辦理	-
2	瑞林公司	越南士電公司	3	銷貨收入	2,098	按一般條件辦理	-
3	常州士電公司	越南士電公司	3	應收帳款-關係人	498	按一般條件辦理	-
3	常州士電公司	越南士電公司	3	應付帳款-關係人	128	按一般條件辦理	-
3	常州士電公司	越南士電公司	3	銷貨收入	11,465	按一般條件辦理	0.1%
3	常州士電公司	越南士電公司	3	進 貨	215	按一般條件辦理	-
4	蘇州士電公司	廈門士電公司	3	應收帳款-關係人	1,565	按一般條件辦理	-
4	蘇州士電公司	廈門士電公司	3	應付帳款-關係人	857	按一般條件辦理	-
4	蘇州士電公司	廈門士電公司	3	銷貨收入	1,749	按一般條件辦理	-
4	蘇州士電公司	廈門士電公司	3	進 貨	1,327	按一般條件辦理	-
4	蘇州士電公司	蘇州電力設備公司	3	應收帳款-關係人	1,432	按一般條件辦理	-
4	蘇州士電公司	蘇州電力設備公司	3	應付帳款-關係人	48	按一般條件辦理	-
4	蘇州士電公司	蘇州電力設備公司	3	銷貨收入	1,909	按一般條件辦理	-
4	蘇州士電公司	蘇州電力設備公司	3	進 貨	40	按一般條件辦理	-
4	蘇州士電公司	上海仰德公司	3	進 貨	179	按一般條件辦理	-
4	蘇州士電公司	上海仰德公司	3	應付帳款-關係人	211	按一般條件辦理	-
5	廈門士電公司	蘇州電力設備公司	3	應收帳款-關係人	9,474	按一般條件辦理	-
5	廈門士電公司	蘇州電力設備公司	3	銷貨收入	9,729	按一般條件辦理	0.1%
5	廈門士電公司	蘇州電力設備公司	3	應付帳款-關係人	58	按一般條件辦理	-
5	廈門士電公司	蘇州電力設備公司	3	進 貨	249	按一般條件辦理	-
6	上海仰德公司	蘇州電力設備公司	3	銷貨收入	26,592	按一般條件辦理	0.3%
6	上海仰德公司	蘇州電力設備公司	3	應收帳款-關係人	29,127	按一般條件辦理	0.1%
6	上海仰德公司	士林科技	3	銷貨收入	7,578	按一般條件辦理	0.1%
6	上海仰德公司	士林科技	3	應收帳款-關係人	8,331	按一般條件辦理	-
7	廈門成宇公司	廈門士電公司	3	其他應收款-關係人	2,346	按一般條件辦理	-
7	廈門成宇公司	廈門士電公司	3	租賃收入	792	按一般條件辦理	-

(接次頁)

(承前頁)

編 (註一) 號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形		
				科目	金額(註四)	交易條件 佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
8	全林公司	新林公司	3	應收帳款—關係人	\$ 398	按一般條件辦理 -
8	全林公司	盟德公司	3	租賃收入	76	按一般條件辦理 -
8	全林公司	新林公司	3	銷貨收入	1,771	按一般條件辦理 -
9	新林公司	汶萊新林	3	其他收入	2,133	按一般條件辦理 -

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以當期累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：於編製合併財務報表時業已沖銷。

士林電機廠股份有限公司及子公司
被投資公司相關資訊
民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比例帳面金額				
士林電機廠股份有限公司	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	British Virgin Islands	投資及貿易業務	\$ 1,549,429	\$ 1,531,538	48,088,287	100.0	\$ 3,373,821	\$ 106,651	\$ 99,952 (註一)	子公司(註三)
	英屬維爾京群島商士林電機國際貿易股份有限公司	British Virgin Islands	投資業務	124,447	124,447	4,000,000	100.0	152,058	4,050	4,050	子公司(註三)
	越南商士林電機有限公司	越南同奈省統一縣	電裝品生產	57,521	57,521	(註二)	100.0	407,274	46,930	46,930 (註一)	子公司(註三)
	Shihlin Electric USA Company Limited	美國加州	重電設備產品之行銷推廣服務	79,879	65,379	2,500,000	100.0	64,775	2,306	2,306	子公司(註三)
	鈺林投資股份有限公司	台北市	投資業務	389,820	389,820	38,982,000	93.7	365,348	(147)	(138)	子公司(註三)
	鎡林投資股份有限公司	台北市	投資業務	499,800	499,800	49,980,000	94.8	355,189	858	813	子公司(註三)
	佶林投資股份有限公司	台北市	投資業務	299,810	299,810	29,981,000	99.9	195,800	400	399	子公司(註三)
	正林投資股份有限公司	台北市	投資業務	189,820	189,820	18,982,000	87.4	163,369	(93)	(81)	子公司(註三)
	晟林投資股份有限公司	台北市	投資業務	298,000	298,000	29,800,000	99.3	140,889	(457)	(455)	子公司(註三)
	祥林投資股份有限公司	台北市	投資業務	298,000	298,000	29,800,000	99.3	93,692	119	118	子公司(註三)
	新林電機股份有限公司	台北市	各種發電輸配電、資料儲存及處理設備、通信機械器具、電子零組件製造及電信器材、電子材料零售等業務	24,000	24,000	2,880,000	60.0	129,621	16,165	7,089 (註一)	子公司(註三)
	瑞林電機股份有限公司	新竹縣	各種電機機械器具及其零組件之製造加工買賣業務	102,901	102,901	8,030,119	70.4	143,681	13,824	8,676 (註一)	子公司(註三)
	駿林工業股份有限公司	新竹縣	各種金屬之機械加工及製造、各種金屬材料買賣、前各項模治具之製造加工及買賣、前各項產品之進出口業務	47,978	47,978	5,346,364	78.4	68,132	7,413	5,905	子公司(註三)
	全林科技股份有限公司	台北市	各種自動販賣機之維修買賣及售後服務、自動販賣機設置之經營管理顧問業務、冷凍空調機械器具及其事務機械器具之買賣安裝等業務、各種重電機械器具自動化機械器具之買賣維修承裝業務、前各項產品之進出口業務、各項開關買賣及進出口業務	4,100	4,100	410,000	31.5	8,965	402	77	子公司(註三)
	盟德實業股份有限公司	台北市	進出口貿易及代理業務、國內外廠商產品代理及買賣、前各項有關業務之經營及買賣	2,900	2,900	580,000	72.5	19,702	5,666	4,108	子公司(註三)
	常德投資股份有限公司	台北市	投資業務	51,030	51,030	2,438,783	8.1	29,527	499	41	關聯企業
承德投資股份有限公司	台北市	投資業務	18,950	18,950	1,149,177	3.6	11,098	109	4	關聯企業	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例				
英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	裕德投資股份有限公司 鼎林企業股份有限公司	台北市 台北市	投資業務 機械停車升降設備及收費系統 設備製造加工買賣保養維修、自動倉儲設備之製造加工 買賣保養維修、代理國內外廠商前各項產品報價及經銷業務、各項產品進出口業務	\$ 26,180 123,760	\$ 26,180 123,760	2,618,000 12,188,000	4.8 96.7	\$ 20,042 127,932	(\$ 155) (39)	(\$ 7) (38)	關聯企業 子公司(註三)
	Shihlin Electric (Australia) Pty. Ltd.	澳洲墨爾本	重電設備產品之販售及行銷推廣服務	14,003	14,003	500,000	100.0	(11,800)	752	3,105 (註一)	子公司(註三)
	常州士林電機有限公司	江蘇省常州市	機車用起動馬達、磁石發電機、起動開關製造銷售業務	132,711	159,253	(註二)	100.0	320,528	17,198	-	孫公司(註三)
	常州士林汽車零部件有限公司	江蘇省常州市	機車用起動馬達、磁石發電機、起動開關製造銷售業務	26,542	-	(註二)	100.0	44,569	(447)	-	孫公司(註三)
	廈門士林電機有限公司	福建省廈門市	各式開關、繼電器、斷路器等產品及零件之生產、販售、技術諮詢與售後服務	325,403	325,403	(註二)	100.0	724,734	28,742	-	孫公司(註三)
	蘇州士林電機有限公司	江蘇省蘇州市	電容器、變壓器、電動機及其他電子零件之製造銷售業務	247,192	229,301	(註二)	100.0	501,877	33,913	-	孫公司(註三)
	無錫士林電機有限公司(原名無錫羅特電機有限公司)	江蘇省無錫市	機車用磁電機及起動電機、移動及傳動設施起動電機、發電機及直流電機製造銷售業務	136,299	136,299	(註二)	100.0	110,556	16,250	-	孫公司(註三)
	福州士林電機有限公司	福建省福州市	直流電動機、旋轉式流體泵、機動車輛之燃料泵及其他控電或配電用器具製造銷售業務	101,192	101,192	(註二)	100.0	198,947	11,760	-	孫公司(註三)
	士林電機(蘇州)電力設備有限公司	江蘇省蘇州市	高壓開關、開關櫃、數位電表、變壓器、電容器、電抗器、橋架及相關產品、製造銷售業務	56,439	56,439	(註二)	50.5	127,440	21,729	-	孫公司(註三)
	常州三菱電機士林電裝品有限公司	江蘇省常州市	機車用起動電動機、磁石發電機、點火線圈及其他控電或配電用器具製造銷售業務	37,021	37,021	(註二)	49.0	729,326	(11,986)	-	關聯企業
	三葉士林電機(武漢)有限公司	湖北省武漢市	汽車用冷卻風扇馬達、雨刮系統、啟動馬達、燃料泵、電子控制系統及其他汽車電裝品及其配套零件製造銷售及售後服務業務	103,865	103,865	(註二)	45.0	151,895	12,421	-	關聯企業
	士林科技(深圳)有限公司	廣東省深圳市	電子產品、機械設備、機電設備、工業自動化設備、塑料用品技術開發、設計、技術諮詢、技術轉讓、批發、佣金代理、進出口及相關配套業務	32,000	32,000	(註二)	100.0	28,315	(1,365)	-	孫公司(註三)
廈門成宇交通器材有限公司	福建省廈門市	生產製造汽、機車五金材料、電子零件、各種沖床製品零件、工作母機、機械工具、化學儀器	86,768	86,768	(註二)	100.0	78,262	784	-	孫公司(註三)	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比例				帳面金額
瑞林電機股份有限公司	三菱電機低壓電器(廈門)有限公司	福建省廈門市	低壓斷路器、電磁開關等低壓電器產品及其零部件的研發、製造及售後服務、相關技術諮詢服務	\$ 58,441	\$ 58,441	(註二)	30.0	\$ 50,967	(\$ 11,746)	\$ -	關聯企業
	越南商瑞林電機有限公司	越南同奈省展鵬縣	各種電機機械器具輸配電機械器具及其零組件之製造加工買賣及按裝工程、有線無線通信器材配線工程、前各項有關產品之進出口貿易業務	83,770	83,770	(註二)	100.0	142,598	10,584	-	孫公司(註三)
	亞太睿智科技股份有限公司	台北市	各種電機機械器具輸配電機械器具及其零組件之代理銷售及按裝工程系統服務、進出口貿易及代理業務、國內外廠商產品代理及買賣、前各項有關業務之經營及買賣	2,000	-	200,000	40.0	1,837	(407)	-	孫公司(註三)
佶林投資股份有限公司	常鎡投資股份有限公司	台北市	投資業務	50,000	50,000	5,000,000	11.1	35,498	1,061	-	關聯企業
	裕鎡投資股份有限公司	台北市	投資業務	50,000	50,000	5,000,000	4.8	45,044	926	-	關聯企業
	裕德投資股份有限公司	台北市	投資業務	60,000	60,000	6,000,000	11.1	46,473	(155)	-	關聯企業
祥林投資股份有限公司	仰德育樂事業股份有限公司	台北市	經營競技及休閒運動場館業	15,000	15,000	1,500,000	37.5	11,183	1,564	-	孫公司(註三)
	常德投資股份有限公司	台北市	投資業務	16,680	16,680	1,668,000	5.6	20,243	499	-	關聯企業
	承德投資股份有限公司	台北市	投資業務	20,000	20,000	2,000,000	6.4	19,822	109	-	關聯企業
正林投資股份有限公司	承德投資股份有限公司	台北市	投資業務	77,000	77,000	5,732,129	18.4	56,814	109	-	關聯企業
	新合投資股份有限公司	台北市	投資業務	59,970	59,970	5,997,000	10.9	50,540	(1,032)	-	關聯企業
	新合投資股份有限公司	台北市	投資業務	30,000	30,000	3,000,000	5.4	25,270	(1,032)	-	關聯企業
鎡林投資股份有限公司	裕鎡投資股份有限公司	台北市	投資業務	90,000	90,000	9,000,000	9.7	81,045	926	-	關聯企業
	常德投資股份有限公司	台北市	投資業務	49,000	49,000	4,700,000	15.7	57,023	499	-	關聯企業
	得鎡投資股份有限公司	台北市	投資業務	86,000	86,000	8,000,000	11.1	88,436	(347)	-	關聯企業
鈺林投資股份有限公司	仰德育樂事業股份有限公司	台北市	經營競技及休閒運動場館業	25,000	25,000	2,500,000	62.5	18,637	1,564	-	孫公司(註三)
	常德投資股份有限公司	台北市	投資業務	40,000	40,000	1,389,558	4.7	16,867	499	-	關聯企業
	常鎡投資股份有限公司	台北市	投資業務	70,000	70,000	7,000,000	15.6	49,714	1,061	-	關聯企業
晟林投資股份有限公司	新合投資股份有限公司	台北市	投資業務	140,000	140,000	14,000,000	25.4	118,016	(1,032)	-	關聯企業
	得鎡投資股份有限公司	台北市	投資業務	90,000	90,000	9,000,000	12.5	99,516	(347)	-	關聯企業
	裕德投資股份有限公司	台北市	投資業務	26,000	26,000	2,600,000	4.8	20,126	(155)	-	關聯企業
瑞林電機股份有限公司	全林科技股份有限公司	台北市	各種自動販賣機之維修買賣及售後服務、自動販賣機設置之經營管理顧問業務、冷凍空調機械器具及其事務機械器具之買賣安裝等業務、各種重電機械器具自動化機械器具之買賣維修承裝業務、前各項產品之進出口業務、各項開關買賣及進出口業務	9,747	9,747	540,000	41.5	12,495	402	-	子公司(註三)
	瑞林電機股份有限公司	新竹縣	各種電機機械器具及其零組件之製造加工買賣業務	1,000	1,000	100,000	0.9	1,742	13,824	-	子公司(註三)
	新合投資股份有限公司	台北市	投資業務	20,000	20,000	2,000,000	3.6	16,846	(1,032)	-	關聯企業
	裕鎡投資股份有限公司	台北市	投資業務	80,000	80,000	8,000,000	8.6	72,003	926	-	關聯企業
	裕德投資股份有限公司	台北市	投資業務	20,000	20,000	2,000,000	3.7	15,492	(155)	-	關聯企業

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例				
全林科技股份有限公司	瑞林電機股份有限公司	新竹縣	各種電機機械器具及其零組件之製造加工買賣業務	\$ 687	\$ 687	42,626	0.4	\$ 687	\$ 13,824	\$ -	子公司(註三)
鼎林企業股份有限公司	得鎡投資股份有限公司	台北市	投資業務	40,000	40,000	4,000,000	5.6	40,000	(347)	-	關聯企業
	裕鎡投資股份有限公司	台北市	投資業務	80,000	40,000	8,000,000	8.6	80,000	926	-	關聯企業
新林電機股份有限公司	汶萊商新林國際投資股份有限公司	汶萊	投資業務	22,172	22,172	680,000	100.0	51,309	4,346	-	孫公司(註三)
	鈺林投資股份有限公司	台北市	投資業務	26,000	26,000	2,600,000	6.3	24,564	(147)	-	子公司(註三)
	鎡林投資股份有限公司	台北市	投資業務	27,000	27,000	2,700,000	5.1	19,108	858	-	子公司(註三)
	正林投資股份有限公司	台北市	投資業務	27,000	27,000	2,700,000	12.4	23,178	(93)	-	子公司(註三)
	亞太睿智科技股份有限公司	台北市	各種電機機械器具輸配電機械器具及其零組件之代理銷售及安裝工程系統服務、進出口貿易及代理業務、國內外廠商產品代理及買賣、前各項有關業務之經營及買賣	2,000	-	200,000	40.0	1,837	(407)	-	孫公司(註三)
汶萊商新林國際投資股份有限公司	士林電機(蘇州)電力設備有限公司	江蘇省蘇州市	高壓開關、開關櫃、數位電表、變壓器、電容器、電抗器、橋架及相關產品、製造銷售業務	22,172	22,172	(註二)	20.0	50,471	21,729	-	孫公司(註三)
英屬維爾京群島商士林電機國際貿易股份有限公司	仰德貿易(上海)有限公司	上海市	各式開關、繼電器、斷路器等產品之銷售業務	124,355	124,355	(註二)	100.0	154,609	4,050	-	孫公司(註三)

註一：包含順、逆流交易之未實現銷貨毛利之調整。

註二：係有限公司，故無股數。

註三：於編製合併財務報表時業已沖銷。

士林電機股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：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 (註一)	本期期初		本期匯出或收回		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 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				自台灣匯出累積 投資金額	匯出	匯入	金額						
常州士林電機有限公司	機車用起動馬達、磁石發電機、起動開關製造銷售業務	\$ 192,835	(二)及(三)	\$ 159,253	\$ -	\$ -	\$ 132,711 (註七)	100.0%	\$ 10,758 (註三)	\$ 320,528	\$ -	註八	
廈門士林電機有限公司	各式開關、繼電器、斷路器等產品及零件之生產、販售、技術諮詢與售後服務	391,115	(二)及(三)	325,403	-	-	325,403	100.0%	29,511 (註三)	724,734	35,876	註八	
蘇州士林電機有限公司	電容器、變壓器、電動機及其他電子零件製造銷售業務	247,193	(三)	229,301	17,892	-	247,193	100.0%	35,135 (註三)	501,877	-	註八	
無錫士林電機有限公司 (原名無錫羅特電機有限公司)	機車用磁電機及起動電機、移動及傳動設施起動電機、發電機及直流電機製造銷售業務	165,818	(三)	136,299	-	-	136,299	100.0%	15,735 (註三)	110,556	-	註八	
福州士林電機有限公司	直流電動機、旋轉式液體泵、機動車輛之燃料泵及其他控電或配電用器具製造銷售業務	101,192	(三)	101,192	-	-	101,192	100.0%	10,025 (註三)	198,947	9,469	註八	
常州三菱電機士林電裝品有限公司	機車用起動電動機、磁石發電機、點火線圈及其他控電或配電用器具製造銷售業務	167,512	(三)	37,021	-	-	37,021	49.0%	(5,873) (註三)	729,326	74,581		
士林電機(蘇州)電力設備有限公司	高低壓開關、開關櫃、數位電表、變壓器、電容器、電抗器、橋架及相關產品製造銷售業務	111,652	(三)	56,439	-	-	56,439	70.5% (註六)	10,973 (註三及六)	177,912 (註六)	26,119	註八	
三葉士林電機(武漢)有限公司	汽車用冷卻風扇、雨刮系統、啟動馬達、燃料泵、電子控制系統及其他汽車電裝品及其配套領件製造銷售及售後服務業務	230,807	(三)	103,865	-	-	103,865	45.0%	5,589 (註三)	151,895	-		
仰德貿易(上海)有限公司	各式開關、繼電器、斷路器等產品之銷售業務	124,355	(三)	124,355	-	-	124,355	100.0%	4,050 (註三)	154,609	-	註八	
士林科技(深圳)有限公司	電子產品、機械設備、機電設備、工業電動化設備、塑料用品技術開發、設計、技術諮詢、技術轉讓、批發、佣金代理、進出口及相關配套業務	32,000	(三)	32,000	-	-	32,000	100.0%	(1,365) (註三)	28,315	-	註八	
廈門成宇交通器材有限公司	生產製造汽、機車五金材料、電子零件、各種沖床製品零件、工作母機、機械工具等	72,679	(三) (註四)	- (註五)	-	-	- (註五)	100.0%	(2,497) (註三)	78,262	-	註八	
三菱電機低壓電器(廈門)有限公司	低壓斷路器、電磁開關等低壓電器產品及其零部件的研發、製造及售後服務、相關技術諮詢服務	194,805	(三)	58,441	-	-	58,441	30.0%	(3,524) (註三)	50,967	-		
常州士林汽車零部件有限公司	機車用起動馬達、磁石發電機、起動開關製造銷售業務	38,567	(三) (註四)	-	-	-	26,542 (註七)	100.0%	(447) (註三)	44,569	-	註八	

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$1,381,461	\$1,381,461	\$11,523,976

註一：投資方式區分為下列五種，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。

註二：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簽證之財務報表。
 3. 其他。

註三：投資損益認列基礎為註二(二)3.項，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表。

註四：第三地區現有公司投資大陸現有公司。

註五：期初及期末自台灣匯出累積投資金額不包含第三地區現有公司以受配大陸公司股利所投資之 86,768 仟元。

註六：包含子公司新林電機股份有限公司透過汶萊商新林國際投資股份有限公司再投資之持股比例、投資損益及帳面價值。

註七：常州士林電機有限公司分割設立常州士林汽車零部件有限公司。

註八：於編製合併財務報表時業已沖銷。

士林電機股份有限公司及子公司
與大陸被投資公司間重要交易明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

單位：新台幣仟元

一、進 貨

大陸投資公司名稱	第三地區事業	交易條件		進 貨		應付票據、帳款		備註
		價格	付款期間	金額	佔總進貨之比率	餘額	佔總應付票據、帳款之比率	
廈門士林電機有限公司	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	與一般交易相當	驗收後 75 天內付款	\$ 166,621	3.6%	\$ 53,241	2.6%	註二
蘇州士林電機有限公司	—	與一般交易相當	驗收後 1 個月內付款	26,366	0.6%	9,776	0.5%	註二
常州士林電機有限公司	—	與一般交易相當	驗收後 1 個月內付款	4,733	0.1%	2,599	0.1%	註二
無錫士林電機有限公司(原名無錫羅特電機有限公司)	—	與一般交易相當	驗收後 1 個月內付款	7,673	0.2%	721	-	註二
福州士林電機有限公司	—	與一般交易相當	驗收後 1 個月內付款	3,490	0.1%	1,830	0.1%	註二
士林電機(蘇州)電力設備有限公司	—	與一般交易相當	驗收後 1 個月內付款	1,308	-	-	-	註二

二、銷 貨

大陸投資公司名稱	第三地區事業	交易條件		銷 貨		毛利		應收票據、帳款		備註
		價格	收款期間	金額	佔總銷貨之比率	毛	未實現銷貨毛利	餘額	佔總應收票據、帳款之比率	
廈門士林電機有限公司	—	與一般交易相當	視該公司營運資金狀況收款	\$ 105,555	1.7%	\$ 3,316	\$ 4,831 (註一)	\$ 66,005	1.7%	註二
福州士林電機有限公司	—	與一般交易相當	視該公司營運資金狀況收款	47,396	0.8%	12,777	7,027 (註一)	32,266	0.8%	註二
常州士林電機有限公司	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	與一般交易相當	視該公司營運資金狀況收款	58,199	0.9%	22,967	10,249 (註一)	30,057	0.8%	註二
士林電機(蘇州)電力設備有限公司	—	與一般交易相當	視該公司營運資金狀況收款	21,222	0.3%	3,978	-	8,062	0.2%	註二
常州三菱電機士林電裝品有限公司	—	與一般交易相當	驗收後 4 個月內收款	21,254	0.3%	2,526	-	13,640	0.4%	
蘇州士林電機有限公司	—	與一般交易相當	視該公司營運資金狀況收款	21,682	0.3%	1,241	788 (註一)	18,476	0.5%	註二
無錫士林電機有限公司(原名無錫羅特電機有限公司)	—	與一般交易相當	視該公司營運資金狀況收款	3,824	0.1%	686	2,375 (註一)	2,372	0.1%	註二

三、背書保證：參閱附表二。

註一：截至 102 年 6 月 30 日止之未實現損益。

註二：於編製合併財務報表時業已沖銷。