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105及104年第2季

地址：台北市中山北路6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	12～16	三
(四)重大會計政策之彙總說明	16	四
(五)重大會計判斷、估計不確定性及假設之主要來源	16	五
(六)重要會計項目之說明	17～50	六～三一
(七)關係人交易	50～53	三二
(八)質抵押資產	53～54	三三
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	54	三四
(十)重大之災害損失	-	-
(十一)重大之期後事項	-	-
(十二)其　　他	54～58	三五
(十三)附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊	58～59，61～70	三六
2.轉投資事業相關資訊	58～59，71～73	三六
3.大陸投資資訊	58～59，74～77	三六
(十四)部門資訊	59～60	三七

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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105年及104年6月30日之合併資產負債表，暨民國105年及104年4月1日至6月30日以及民國105年及104年1月1日至6月30日之合併綜合損益表、民國105年及104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。列入上開合併財務報表中，有關部分關聯企業之財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，民國105年及104年6月30日對前述關聯企業之採用權益法之投資分別為新台幣 3,545,889 仟元及3,478,605仟元，各占合併資產總額之10%；民國105年及104年4月1日至6月30日以及民國105年及104年1月1日至6月30日對前述關聯企業之採用權益法認列之關聯企業（損）益之份額分別為新台幣 12,782 仟元、16,635仟元、40,094 仟元及 44,171 仟元，分別占合併稅前淨利之3%、4%、4%及5%；民國105年及104年4月1日至6月30日以及民國105年及104年1月1日至6月30日對前述關聯企業之採用權益法認列之關聯企業綜合（損）益之份額分別為新台幣24,100仟元、(21,375)仟元、11,900仟元及5,292仟元，分別占合併綜合損益總額之10%、(19%)、3%及1%。

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十四所述，列入合併財務報表之非重要子公司之民國105年及104年1月1日至6月30日之財務報表未經會計師核閱，其民國105年及104年6月30日之資產總額分別為新台幣6,401,438仟元及6,416,980仟元，分別占合併資產總額18%及19%；其民國105年及104年6月30日之負債總額分別為新台幣2,588,202仟元及2,302,588仟元，分別占合併負債總額之18%及17%；其民國105年及104年4月1日至6月30日以及民國105年及104年1月1日至6月30日之綜合（損）益總額分別為新台幣34,501仟元、52,939仟元、46,855仟元及83,155仟元，分別占合併綜合損益總額之14%、47%、10%及19%。又如合併財務報表附註十五所述，士林電機廠股份有限公司及其子公司民國105年及104年6月30日部分採用權益法之投資分別為新台幣2,776,240仟元及2,495,402仟元，暨其有關之民國105年及104年4月1日至6月30日以及民國105年及104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45,961仟元、53,716仟元、101,454仟元及79,057仟元，及民國105年及104年4月1日至6月30日以及民國105年及104年1月1日至6月30日採用權益法認列之關聯企業綜合（損）益之份額分別為新台幣46,169仟元、22,870仟元、55,674仟元及44,045仟元，係依據關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報表認列。另如合併財務報表附註三六附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，其與前述該等子公司及關聯企業有關之資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，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及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第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

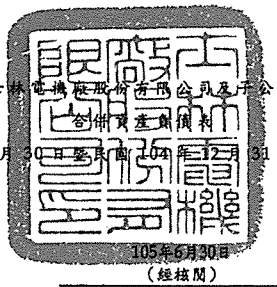
許庭禎

劉建良

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

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　105　年　8　月　5　日



士林電機廠股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年 6 月 30 日暨民國 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	105年6月30日（經核閱） 金額	%	104年12月31日（經查核） 金額	%	104年6月30日（經核閱） 金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 1,781,348	5	$ 1,468,269	4	$ 1,798,072	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	1,189	-	400	-	72	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註十）	193,126	-	171,096	1	283,846	1
1150	應收票據（附註十一）	1,007,550	3	916,295	3	979,807	3
1160	應收票據－關係人（附註三十二）	978	-	1,527	-	1,604	-
1170	應收帳款（附註十一）	5,007,598	14	4,843,907	14	4,677,941	14
1180	應收帳款－關係人（附註三十二）	79,505	-	84,932	-	95,975	-
1190	應收建造合約款（附註十二）	953,103	3	351,565	1	238,079	1
1200	其他應收款（附註十一）	93,560	-	22,458	-	89,663	-
1210	其他應收款－關係人（附註三十二）	6,312	-	7,364	-	8,543	-
130X	存貨（附註十三）	4,293,596	12	4,165,562	12	4,158,255	12
1479	其他流動資產（附註十八及三三）	361,884	1	316,204	1	346,753	1
11XX	流動資產總計	13,779,749	38	12,349,579	36	12,678,610	37
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動（附註八）	780,703	2	766,404	2	715,541	2
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註九）	260,453	1	260,453	1	272,395	1
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動（附註十）	-	-	11,780	-	9,374	-
1550	採用權益法之投資（附註十五及三三）	6,322,129	18	6,344,984	18	5,974,007	17
1600	不動產、廠房及設備（附註十六及三三）	5,943,193	17	5,966,714	17	5,823,001	17
1760	投資性不動產（附註十七及三三）	7,950,788	22	8,025,718	23	8,101,598	23
1840	遞延所得稅資產	267,709	1	390,016	1	338,060	1
1990	其他非流動資產（附註十八及三三）	535,939	1	513,264	2	526,546	2
15XX	非流動資產總計	22,060,914	62	22,279,333	64	21,760,522	63
1XXX	資產總計	$ 35,840,663	100	$ 34,628,912	100	$ 34,439,132	100

代碼	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十九及三三）	$ 3,140,357	9	$ 2,300,030	7	$ 2,643,034	8
2110	應付短期票券（附註十九）	499,831	2	199,852	1	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）	2,693	-	-	-	154	-
2150	應付票據（附註二十）	108,122	-	222,020	1	91,807	-
2170	應付帳款（附註二十）	3,880,466	11	3,193,277	9	2,980,930	9
2180	應付帳款－關係人（附註三二）	70,865	-	50,874	-	88,434	-
2190	應付建造合約款（附註十二）	12,107	-	4,375	-	17,016	-
2219	其他應付款（附註二一）	1,889,963	5	1,159,732	3	1,814,133	5
2220	其他應付款－關係人（附註三二）	11,582	-	22,413	-	12,162	-
2230	本期所得稅負債	53,484	-	128,484	-	98,543	-
2250	負債準備－流動（附註二二）	432,159	1	469,711	1	492,945	2
2399	其他流動負債（附註二一及三二）	703,264	2	647,266	2	814,449	3
21XX	流動負債總計	10,804,893	30	8,398,034	24	9,053,607	27
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十九及三三）	850,000	3	850,000	3	850,000	3
2550	負債準備－非流動（附註二二）	28,428	-	31,515	-	29,774	-
2570	遞延所得稅負債	1,887,683	5	1,867,770	6	1,864,204	5
2640	淨確定福利負債－非流動	546,043	2	1,414,849	4	1,329,936	4
2630	長期遞延收入	44,979	-	47,237	-	33,661	-
2670	其他非流動負債（附註二一）	105,340	-	109,428	-	99,897	-
25XX	非流動負債總計	3,462,473	10	4,320,799	13	4,207,472	12
2XXX	負債總計	14,267,366	40	12,718,833	37	13,261,079	39
	歸屬於本公司業主之權益（附註二四及二八）						
3110	普通股股本	5,209,722	15	5,209,722	15	5,209,722	15
3200	資本公積	2,584,303	7	2,584,302	8	2,580,146	7
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	2,164,471	6	2,039,929	6	2,039,929	6
3320	特別盈餘公積	5,136,954	14	5,136,954	15	5,136,954	15
3350	未分配盈餘	5,860,861	17	6,099,600	17	5,574,203	16
3300	保留盈餘總計	13,162,286	37	13,276,483	38	12,751,086	37
3400	其他權益	145,351	-	362,030	1	182,317	1
31XX	本公司業主之權益總計	21,101,662	59	21,432,537	62	20,723,271	60
36XX	非控制權益	471,635	1	477,542	1	454,782	1
3XXX	權益總計	21,573,297	60	21,910,079	63	21,178,053	61
	負債與權益總計	$ 35,840,663	100	$ 34,628,912	100	$ 34,439,132	100

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 105 年 8 月 5 日核閱報告）

董事長：許育瑞

經理人：許育瑞

會計主管：施欽倚

士林電機廠股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 105 年及 104 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		105年4月1日至6月30日 金額	%	104年4月1日至6月30日 金額	%	105年1月1日至6月30日 金額	%	104年1月1日至6月30日 金額	%
	營業收入（附註三二）								
4100	銷貨收入	$4,712,466	89	$4,714,428	95	$9,050,419	88	$9,210,247	95
4300	租賃收入	126,236	2	126,528	3	252,360	3	253,020	3
4520	工程收入	487,394	9	110,488	2	946,463	9	248,395	2
4800	其他營業收入	3,250	-	3,250	-	6,500	-	6,500	-
4000	營業收入合計	5,329,346	100	4,954,694	100	10,255,742	100	9,718,162	100
	營業成本（附註十三、二五及三二）								
5110	銷貨成本	3,741,824	70	3,806,274	77	7,137,123	70	7,338,034	76
5300	租賃成本	63,559	1	60,228	1	123,771	1	120,089	1
5520	工程成本	418,407	8	86,580	2	815,142	8	199,004	2
5800	其他營業成本	898	-	5,538	-	1,528	-	6,142	-
5000	營業成本合計	4,224,688	79	3,958,620	80	8,077,564	79	7,663,269	79
5900	營業毛利	1,104,658	21	996,074	20	2,178,178	21	2,054,893	21
	營業費用(附註二五及三二)								
6100	推銷費用	292,756	6	298,697	6	546,530	5	547,245	5
6200	管理費用	319,253	6	294,983	6	594,247	6	556,286	6
6300	研究發展費用	121,748	2	118,809	2	237,527	2	229,802	2
6000	營業費用合計	733,757	14	712,489	14	1,378,304	13	1,333,333	13
6900	營業淨利	370,901	7	283,585	6	799,874	8	721,560	8
	營業外收入及支出								
7190	其他收入（附註二五）	8,293	-	21,388	1	12,140	-	26,984	-
7020	其他利益及損失（附註二五及三二）	12,465	-	16,534	-	(83)	-	7,256	-
7050	財務成本（附註二五）	(9,787)	-	(10,492)	-	(19,211)	-	(20,365)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業（損）益之份額（附註十五）	58,743	1	70,351	1	141,548	1	123,228	1
7000	營業外收入及支出合計	69,714	1	97,781	2	134,394	1	137,103	1
7900	稅前淨利	440,615	8	381,366	8	934,268	9	858,663	9
7950	所得稅費用（附註二六）	125,714	2	114,326	3	233,947	2	203,497	2
8200	本期淨利	314,901	6	267,040	5	700,321	7	655,166	7
	其他綜合損益								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(96,935)	(2)	(61,339)	(1)	(201,845)	(2)	(137,129)	(1)

（接次頁）

（承前頁）

代碼		105年4月1日至6月30日 金額	%	104年4月1日至6月30日 金額	%	105年1月1日至6月30日 金額	%	104年1月1日至6月30日 金額	%
8362	備供出售金融資產未實現利益（損失）	($ 5,524)	-	($ 39,363)	(1)	$ 17,600	-	($ 45,461)	(1)
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合（損）益之份額	11,526	-	(68,856)	(1)	(73,974)	-	(73,891)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅利益(附註二六)	16,815	1	16,038	-	27,593	-	28,315	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(74,118)	(1)	(153,520)	(3)	(230,626)	(2)	(228,166)	(3)
8500	本期綜合損益總額	$ 240,783	5	$ 113,520	2	$ 469,695	5	$ 427,000	4
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	$ 299,709	6	$ 252,333	5	$ 672,358	7	$ 622,669	7
8620	非控制權益	15,192	-	14,707	-	27,963	-	32,497	-
8600		$ 314,901	6	$ 267,040	5	$ 700,321	7	$ 655,166	7
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	$ 230,861	5	$ 103,057	2	$ 455,683	5	$ 404,651	4
8720	非控制權益	9,922	-	10,463	-	14,012	-	22,349	-
8700		$ 240,783	5	$ 113,520	2	$ 469,695	5	$ 427,000	4
	每股盈餘（附註二七）								
9750	基　本	$ 0.58		$ 0.48		$ 1.29		$ 1.20	
9850	稀　釋	$ 0.57		$ 0.48		$ 1.28		$ 1.19	

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105年8月5日核閱報告）

董事長：許育瑞　經理人：許育瑞　會計主管：施欽倚

士林電機廠股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 105 年及 104 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		歸屬於母公司業主之權益											
				保留盈餘				其他權益項目					
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	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	合計	總計	非控制權益	權益總額
A1	104 年 1 月 1 日餘額	$ 5,209,722	$ 2,579,864	$ 1,913,149	$ 5,136,954	$ 5,860,084	$ 12,910,187	$ 370,995	$ 29,340	$ 400,335	$ 21,100,108	$ 454,185	$ 21,554,293
	103 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	126,780	-	(126,780)	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(781,458)	(781,458)	-	-	-	(781,458)	-	(781,458)
C7	採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-	117	-	-	(9)	(9)	-	-	-	108	2	110
M5	取得子公司部分權益	-	165	-	-	(303)	(303)	-	-	-	(138)	(241)	(379)
D1	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	622,669	622,669	-	-	-	622,669	32,497	655,166
D3	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(107,117)	(110,901)	(218,018)	(218,018)	(10,148)	(228,166)
D5	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	622,669	622,669	(107,117)	(110,901)	(218,018)	404,651	22,349	427,000
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,513)	(21,513)
Z1	104 年 6 月 30 日餘額	$ 5,209,722	$ 2,580,146	$ 2,039,929	$ 5,136,954	$ 5,574,203	$ 12,751,086	$ 263,878	($ 81,561)	$ 182,317	$ 20,723,271	$ 454,782	$ 21,178,053
A1	105 年 1 月 1 日餘額	$ 5,209,722	$ 2,584,302	$ 2,039,929	$ 5,136,954	$ 6,099,600	$ 13,276,483	$ 297,917	$ 64,113	$ 362,030	$ 21,432,537	$ 477,542	$ 21,910,079
	104 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	124,542	-	(124,542)	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(781,458)	(781,458)	-	-	-	(781,458)	-	(781,458)
C7	採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-	-	-	-	(4,866)	(4,866)	-	-	-	(4,866)	(68)	(4,934)
M7	對子公司所有權權益變動	-	1	-	-	(231)	(231)	-	(4)	(4)	(234)	234	-
D1	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	672,358	672,358	-	-	-	672,358	27,963	700,321
D3	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(157,804)	(58,871)	(216,675)	(216,675)	(13,951)	(230,626)
D5	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	672,358	672,358	(157,804)	(58,871)	(216,675)	455,683	14,012	469,695
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,085)	(20,085)
Z1	105 年 6 月 30 日餘額	$ 5,209,722	$ 2,584,303	$ 2,164,471	$ 5,136,954	$ 5,860,861	$ 13,162,286	$ 140,113	$ 5,238	$ 145,351	$ 21,101,662	$ 471,635	$ 21,573,297

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 105 年 8 月 5 日核閱報告）

董事長：許育瑞　　經理人：許育瑞　　會計主管：施欽倚

士林電機廠股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 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		105年1月1日 至6月30日	104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	$ 934,268	$ 858,663
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	285,283	276,489
A20200	攤銷費用	14,108	15,812
A20300	呆帳迴轉利益	(6,269)	(66,966)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之利益	(3,414)	(224)
A20900	財務成本	19,211	20,365
A21200	利息收入	(5,635)	(10,669)
A21300	股利收入	(4,451)	(14,710)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損（益）之份額	(141,548)	(123,228)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	852	(14,183)
A23100	處分投資利益	-	(1,773)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	2,625	152
A31130	應收票據	(91,255)	3,917
A31140	應收票據－關係人	549	(626)
A31150	應收帳款	(155,737)	58,334
A31160	應收帳款－關係人	5,427	(5,424)
A31170	應收建造合約款	(601,538)	(35,969)
A31180	其他應收款	(1,517)	17,317
A31190	其他應收款－關係人	1,052	(2,524)
A31200	存　　貨	(142,477)	105,046
A31240	其他流動資產	(14,987)	(73,850)
A32110	持有供交易之金融負債	2,693	(2,080)
A32130	應付票據	(113,898)	(64,912)
A32150	應付帳款	687,189	(258,557)
A32160	應付帳款－關係人	19,991	10,813

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
A32170	應付建造合約款	$ 7,732	$ 2,033
A32180	其他應付款	(57,159)	(75,250)
A32190	其他應付款－關係人	(10,831)	(16,591)
A32200	負債準備	(40,304)	(9,724)
A32230	其他流動負債	52,434	32,658
A32240	淨確定福利負債	(868,806)	(20,797)
A32250	長期遞延收入	(518)	(371)
A33000	營運產生之現金流入（出）	(226,930)	603,171
A33100	收取之利息	5,298	10,468
A33300	支付之利息	(19,245)	(19,837)
A33500	支付之所得稅	(139,134)	(179,597)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(380,011)	414,205
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	-	(140,000)
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	140,057
B00600	無活絡市場之債務工具投資增加	(13,313)	(62,059)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	350
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	9,410
B01800	取得採用權益法之投資	(80,000)	(103)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(194,233)	(204,257)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	13,403	27,919
B06500	其他金融資產增加	(19,188)	-
B06600	其他金融資產減少	-	45,928
B06700	其他非流動資產增加	(90,152)	(77,696)
B07600	收取關聯企業股利	28,543	15,414
B07600	收取其他股利	4,451	14,534
BBBB	投資活動之淨現金流出	(350,489)	(230,503)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	840,327	275,118
C00500	應付短期票券增加	299,979	-
C04100	其他金融負債增加	-	1,972
C04200	其他金融負債減少	(524)	-
C05400	取得子公司部分權益	-	(379)
C05800	非控制權益變動	(14,140)	(15,620)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	1,125,642	261,091

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	($ 82,063)	($ 70,749)
EEEE	現金及約當現金淨增加	313,079	374,044
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,468,269	1,424,028
E00200	期末現金及約當現金餘額	$1,781,348	$1,798,072

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 105 年 8 月 5 日核閱報告）

董事長：許育瑞　經理人：許育瑞　會計主管：施欽倚

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105年及104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105年8月5日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 經金管會認可將於106年適用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）

金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布金管證審字第1050026834號函，認可106年適用之IFRS、IAS、IFRIC及SIC（以下稱「IFRSs」）。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012週期之年度改善」	2014年7月1日（註2）
「2011-2013週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014週期之年度改善」	2016年1月1日（註3）
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日

（接次頁）

（承前頁）

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／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。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

適用上述106年適用之IFRSs規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可之IFRSs

本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）未適用下列業經IASB發布但未經金管會認可之IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除IFRS 15應自107年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日（註）
IFRS 2之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018年1月1日
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日

（接次頁）

（承前頁）

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日（註）
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

註：除另註明外，上述新發布／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。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若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，分類及衡量如下：

(1) 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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。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。此類金融資產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，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

(1) 辨認客戶合約；

(2) 辨認合約中之履約義務；

(3) 決定交易價格；

(4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及

(5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十四暨附表七及八。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
庫存現金及週轉金	$ 7,676	$ 3,907	$ 22,230
銀行支票存款及活期存款	1,480,631	1,260,939	1,476,500
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	293,041	203,423	299,342
	$ 1,781,348	$ 1,468,269	$ 1,798,072

銀行存款於資產負債表日之市場年利率區間如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
銀行存款	0.01%～4.00%	0.01%～4.00%	0.01%～4.30%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
金融資產－流動			
持有供交易			
衍生工具(未指定避險)			
－遠期外匯合約	$ 1,189	$ 400	$ 72
金融負債－流動			
持有供交易			
衍生工具(未指定避險)			
－遠期外匯合約	$ 2,693	$ -	$ 154

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）
105年6月30日			
買入遠期外匯	日元兌美元	105年7月	JPY 55,180 /USD 500
	美元兌加幣	105年8月～9月	USD 1,529 /CAD 2,090
104年12月31日			
買入遠期外匯	日元兌美元	105年1月	JPY 61,630 /USD 500
104年6月30日			
買入遠期外匯	日元兌美元	104年7月	JPY 121,865 /USD 1,000

合併公司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。

八、備供出售金融資產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
非流動			
上市（櫃）股票	$ 23,261	$ 22,657	$ 22,618
基金受益憑證	757,442	743,747	692,923
	$ 780,703	$ 766,404	$ 715,541

九、以成本衡量之金融資產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
非流動			
未上市（櫃）股票	$ 260,453	$ 260,453	$ 272,087
基金受益憑證	-	-	308
	$ 260,453	$ 260,453	$ 272,395
依衡量種類區分			
備供出售	$ 260,453	$ 260,453	$ 272,395

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、無活絡市場之債務工具投資

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流動			
原始到期日超過3個月之定期存款	$ 193,126	$ 171,096	$ 283,846
非流動			
原始到期日超過3個月之定期存款	$ -	$ 11,780	$ 9,374

截至105年6月30日暨104年12月31日及6月30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0.91%~5.20%、1.06%~5.50%及1.23%~6.00%。

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收票據			
應收票據－因營業而發生	$ 1,007,550	$ 916,295	$ 979,807
應收帳款			
應收帳款	$ 5,236,217	$ 5,081,167	$ 4,815,083
減：備抵呆帳	(228,619)	(237,260)	(137,142)
	$ 5,007,598	$ 4,843,907	$ 4,677,941
其他應收款			
應收股利	$ 69,585	$ -	$ 80,672
應收管理費	606	488	523
應收模具款	276	4,441	-
其　　他	23,093	17,529	8,468
	$ 93,560	$ 22,458	$ 89,663

合併公司對商品之銷售，除部分尾款係依銷售合約相關之保固條款之約定期間收款外，平均授信期間為90天。備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

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，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。

應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
0～90天	$ 4,329,656	$ 4,197,567	$ 4,525,679
91～180天	975,988	1,055,963	612,267
181～360天	708,804	354,671	565,126
361天以上	322,879	411,719	181,481
合　　計	$ 6,337,327	$ 6,019,920	$ 5,884,553

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
逾期0至90天	$ 105,273	$ 57,864	$ 74,584
逾期91至180天	26,887	28,170	58,271
逾期181至360天	35,312	42,243	58,438
逾期361天以上	25,683	38,216	36,269
合　　計	$ 193,155	$ 166,493	$ 227,562

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收票據及應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估減損損失	群組評估減損損失	合計
104年1月1日餘額	$146,681	$ 61,901	$208,582
加：本期提列呆帳費用	2,936	-	2,936
減：本期實際沖銷	(3,383)	-	(3,383)
減：本期迴轉呆帳費用	(66,448)	(3,454)	(69,902)
外幣換算差額	(1,000)	(91)	(1,091)
104年6月30日餘額	$ 78,786	$ 58,356	$137,142
105年1月1日餘額	$180,120	$ 57,140	$237,260
加：本期提列呆帳費用	3,423	7,961	11,384
減：本期實際沖銷	-	(687)	(687)
減：本期迴轉呆帳費用	(17,653)	-	(17,653)
外幣換算差額	(1,508)	(177)	(1,685)
105年6月30日餘額	$164,382	$ 64,237	$228,619

截至105年6月30日暨104年12月31日及6月30日止，其他應收款並未逾期亦未減損。

十二、應收（付）建造合約款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收建造合約款			
累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失）	$ 2,049,315	$ 1,144,631	$ 791,858
減：累計工程進度請款金額	(1,096,212)	(793,066)	(553,779)
應收建造合約款	$ 953,103	$ 351,565	$ 238,079
應付建造合約款			
累計工程進度請款金額	$ 169,127	$ 119,616	$ 109,520
減：累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失）	(157,020)	(115,241)	(92,504)
應付建造合約款	$ 12,107	$ 4,375	$ 17,016

十三、存　　貨

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
製成品	$ 1,525,521	$ 1,690,767	$ 1,555,434
在製品	1,533,566	1,201,634	1,204,002
原物料	1,234,509	1,273,161	1,394,844
在途存貨	-	-	3,975
	$ 4,293,596	$ 4,165,562	$ 4,158,255

105年及104年4月1日至6月30日以及105年及104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（淨變現價值回升利益）(2,872)仟元、(23,380)仟元、16,524 仟元及(33,490)仟元，存貨淨變現價值回升係因部分產品之銷售價格上升所致。

十四、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日	說明
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)	投資及貿易	100.0%	100.0%	100.0%	
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)	投資	100.0%	100.0%	100.0%	註1
本公司	越南商士林電機有限公司（越南士電公司）	電裝品生產及銷售	100.0%	100.0%	100.0%	註1
本公司	Shihlin Electric USA Company Limited（Shihlin Electric USA）	重電設備產品之行銷推廣服務	100.0%	100.0%	100.0%	註1
本公司	Shihlin Electric (Australia) Pty. Ltd.（Shihlin Electric Australia）	重電設備產品之販售及行銷推廣服務	100.0%	100%	100.0%	註1
本公司	新林電機股份有限公司（新林公司）	產銷發電及輸配電機械器具	60.0%	60.0%	60.0%	註1
本公司	鼎林企業股份有限公司（鼎林公司）	各種電子機械器具及其零件之製造安裝業務	96.7%	96.7%	96.7%	註1
本公司及新林公司	鋐林投資股份有限公司（鋐林公司）	投資	99.9%	99.9%	99.9%	註1及2
本公司	晟林投資股份有限公司（晟林公司）	投資	99.3%	99.3%	99.3%	註1及3
本公司	祥林投資股份有限公司（祥林公司）	投資	99.5%	99.3%	99.3%	註1及4
本公司	佶林投資股份有限公司（佶林公司）	投資	99.9%	99.9%	99.9%	註1及5

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日	說明
本公司及新林公司	鈺林投資股份有限公司（鈺林公司）	投資	99.9%	99.9%	99.9%	註1及6
本公司及新林公司	正林投資股份有限公司（正林公司）	投資	99.9%	99.9%	99.9%	註1及7
本公司及晟林公司	全林科技股份有限公司（全林公司）	自動販賣機、重電機械器具及自動化機械器具之買賣、維修及安裝	73.0%	73.0%	73.0%	註1
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）	產銷電機機械器具及汽機車零件	71.7%	71.7%	71.7%	註1
本公司	駿林工業股份有限公司（駿林公司）	銷售及加工鋁壓鑄品、車床鑽孔及其模治具	78.4%	78.4%	78.4%	註1
本公司	盟德實業股份有限公司（盟德公司）	進出口貿易及代理	72.5%	72.5%	72.5%	註1
士電國際貿易公司	星銳自動化設備（上海）有限公司(上海星銳公司)	各式開關、繼電器、斷路器等產品之銷售業務	100.0%	100.0%	100.0%	註1
新林公司	汶萊商新林國際投資股份有限公司(新林國際投資公司)	投資	100.0%	100.0%	100.0%	註1
士電國際投資公司	常州士林三葉電機有限公司(常州士林三葉公司)	機車用起動馬達、磁石發電機、起動開關之製造及銷售	55.0%	55.0%	55.0%	註1
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）	電容電器、繼電器及斷路器等零配件之製造及銷售	100.0%	100.0%	100.0%	註1
士電國際投資公司	蘇州士林電機有限公司（蘇州士電公司）	電容器、變壓器、直流電動機及其他電子零件之製造及銷售	100.0%	100.0%	100.0%	註1
士電國際投資公司	無錫士林電機有限公司（無錫士電公司）	機動車輛用起動電動機、發電機及其相關零配件之製造及銷售	100.0%	100.0%	100.0%	註1
士電國際投資公司	福州士林電機有限公司（福州士電公司）	直流電動機、旋轉式流體汞及機動車輛之燃料汞之製造及銷售	100.0%	100.0%	100.0%	註1
士電國際投資公司	士林科技（深圳）有限公司（深圳士林公司）	工業自動化設備及相關產品之製造及銷售	100.0%	100.0%	100.0%	註1
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)	高低壓開關及相關產品之製造及銷售	70.5%	70.5%	70.5%	註1
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）	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	100.0%	100.0%	100.0%	註1
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)	機車用起動馬達、磁石發電機、起動開關之製造及銷售	100.0%	100.0%	100.0%	註1
瑞林公司	越南商瑞林電機有限公司（越南瑞林公司）	電機機械器具、輸配電機械器具及汽機車零件之製造及銷售	100.0%	100.0%	100.0%	註1
瑞林公司	汶萊商瑞林國際投資股份有限公司(瑞林國際投資公司)	投資	100.0%	100.0%	100.0%	註1及8
鋐林公司及佶林公司	仰德育樂事業股份有限公司（仰德育樂公司）	經營競技及休閒運動場館	99.9%	99.9%	99.9%	註1

註1：係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

註 2： 本公司於 104 年 4 月以 85 仟元向非控制權益購買鋐林公司普通股 10 仟股（其中包含以 26 仟元向主要管理階層購買 3 仟股），持股比例仍為 99.9%。

註 3： 本公司於 104 年 4 月以 38 仟元向非控制權益購買晟林公司普通股 7 仟股（其中包含以 11 仟元向主要管理階層購買 2 仟股），持股比例仍為 99.3%。

註 4：本公司於 104 年 4 月以 32 仟元向非控制權益購買祥林公司普通股 7 仟股（其中包含以 9 仟元向主要管理階層購買 2 仟股），持股比例仍為 99.3%。另本公司於 105 年 4 月未按持股比例認購祥林公司現金增資股權，增加投資計 60,000 仟元，致持股比例由 99.3%增加至 99.5%。

註 5： 本公司於 104 年 4 月以 72 仟元向非控制權益購買佶林公司普通股 9 仟股（其中包含以 16 仟元向主要管理階層購買 2 仟股），持股比例仍為 99.9%。

註 6： 本公司於 104 年 4 月以 76 仟元向非控制權益購買鈺林公司普通股 8 仟股（其中包含以 19 仟元向主要管理階層購買 2 仟股），持股比例仍為 99.9%。

註 7： 本公司於 104 年 4 月以 76 仟元向非控制權益購買正林公司普通股 8 仟股（其中包含以 19 仟元向主要管理階層購買 2 仟股），持股比例仍為 99.9%。

註 8： 瑞林公司於 104 年 6 月對瑞林國際投資公司增加投資 200 仟美元，持股比例仍為 100%。

前述列入合併財務報表之非重要子公司之 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務報表未經會計師核閱，其 105 年及 104 年 6 月 30 日之資產總額分別為 6,401,438 仟元及 6,416,980 仟元，分別占合併資產總額之 18%及 19%；其 105 年及 104 年 6 月 30 日之負債總額分別為 2,588,202 仟元及 2,302,588 仟元，分別占合併負債總額之 18%及 17%；其 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合（損）益分別為 34,501 仟元、52,939 仟元、46,855

仟元及 83,155 仟元，分別占合併綜合損益總額之 14%、47%、10%及 19 %。

十五、採用權益法之投資

投資關聯企業

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
具重大性之關聯企業			
國賓大飯店股份有限公司（國賓飯店公司）	$ 3,545,889	$ 3,588,812	$ 3,478,605
個別不重大之關聯企業	2,776,240	2,756,172	2,495,402
	$ 6,322,129	$ 6,344,984	$ 5,974,007

(一) 具重大性之關聯企業

	所持股權及表決權比例		
	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
國賓飯店公司	21.34%	21.34%	21.34%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公司名稱	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
國賓飯店公司	$ 2,106,744	$ 2,165,482	$ 2,122,407

合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

以下彙整性財務資訊係以上述關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

國賓飯店公司

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流動資產	$ 3,675,694	$ 3,531,891	$ 3,422,721
非流動資產	16,727,524	16,862,903	16,738,593
流動負債	(1,519,337)	(1,293,176)	(1,335,144)
非流動負債	(2,240,714)	(2,246,022)	(2,480,961)
權益	16,643,167	16,855,596	16,345,209
非控制權益	(30,408)	(41,741)	(47,685)
	$16,612,759	$16,813,855	$16,297,524

（接次頁）

（承前頁）

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
合併公司持股比例	21.34%	21.34%	21.34%
合併公司享有之權益及投資帳面金額	$ 3,545,889	$ 3,588,812	$ 3,478,605
其他調整	-	-	-
投資帳面金額	$ 3,545,889	$ 3,588,812	$ 3,478,605

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
營業收入	$ 847,079	$ 868,228	$ 1,812,719	$ 1,799,165
本期淨利	$ 53,256	$ 77,690	$ 176,510	$ 204,771
其他綜合損益	53,026	(178,079)	(132,093)	(182,151)
綜合損益總額	$ 106,282	($ 100,389)	$ 44,417	$ 22,620
自國賓飯店公司收取之股利	$ -	$ -	$ -	$ -

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
合併公司享有之份額				
本期淨利	$ 45,961	$ 53,716	$ 101,454	$ 79,057
其他綜合損益	208	(30,846)	(45,780)	(35,012)
綜合損益總額	$ 46,169	$ 22,870	$ 55,674	$ 44,045

前述合併公司105年及104年6月30日部分採用權益法之投資分別為2,776,240仟元及2,495,402仟元，暨其有關之105年及104年4月1日至6月30日以及105年及104年1月1日至6月30日採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額為45,961仟元、53,716仟元、101,454仟元及79,057仟元，及105年及104年4月1日至6月30日以及105年及104年1月1日至6月30日採用權益法認列之關聯企業綜合(損)益之份額分別為46,169仟元、22,870仟元、55,674仟元及44,045仟元，係依據關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

以投資關聯企業設定作為借款擔保之金額，請參閱附註三三。

十六、不動產、廠房及設備

	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
成本						
104年1月1日餘額	$ 2,530,677	$ 3,590,706	$ 4,047,338	$ 2,113,749	$ 38,594	$ 12,321,064
增添	896	9,857	84,010	86,051	23,443	204,257
處分	(4,384)	(7,478)	(12,646)	(6,251)	-	(30,759)
由預付設備款轉入	-	10,659	20,439	958	-	32,056
由存貨轉入	-	-	89	15,543	-	15,632
重分類	-	-	29,101	-	(29,101)	-
淨兌換差額	(805)	(19,481)	(23,435)	(15,179)	(885)	(59,785)
104年6月30日餘額	$ 2,526,384	$ 3,584,263	$ 4,144,896	$ 2,194,871	$ 32,051	$ 12,482,465
累計折舊及減損						
104年1月1日餘額	$ -	$ 1,925,967	$ 2,949,788	$ 1,628,658	$ -	$ 6,504,413
折舊費用	-	46,102	87,346	67,160	-	200,608
處分	-	(3,410)	(9,805)	(3,808)	-	(17,023)
淨兌換差額	-	(6,102)	(12,262)	(10,170)	-	(28,534)
104年6月30日餘額	$ -	$ 1,962,557	$ 3,015,067	$ 1,681,840	$ -	$ 6,659,464
104年6月30日淨額	$ 2,526,384	$ 1,621,706	$ 1,129,829	$ 513,031	$ 32,051	$ 5,823,001

	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
成本						
105年1月1日餘額	$ 2,528,385	$ 3,680,395	$ 4,223,965	$ 2,279,899	$ 35,816	$ 12,748,460
增添	-	15,934	70,573	78,322	29,404	194,233
處分	-	-	(20,329)	(20,097)	-	(40,426)
由預付設備款轉入	-	5,101	9,107	21,276	-	35,484
由存貨轉入	-	-	1,998	15,836	-	17,834
重分類	-	-	3,937	-	(3,937)	-
淨兌換差額	(560)	(29,161)	(37,846)	(24,257)	(1,987)	(93,811)
105年6月30日餘額	$ 2,527,825	$ 3,672,269	$ 4,251,405	$ 2,350,979	$ 59,296	$ 12,861,774
累計折舊及減損						
105年1月1日餘額	$ -	$ 2,010,758	$ 3,038,449	$ 1,732,539	$ -	$ 6,781,746
折舊費用	-	47,556	93,089	69,708	-	210,353
處分	-	-	(16,028)	(10,143)	-	(26,171)
淨兌換差額	-	(10,771)	(19,683)	(16,893)	-	(47,347)
105年6月30日餘額	$ -	$ 2,047,543	$ 3,095,827	$ 1,775,211	$ -	$ 6,918,581
104年12月31日及105年1月1日淨額	$ 2,528,385	$ 1,669,637	$ 1,185,516	$ 547,360	$ 35,816	$ 5,966,714
105年6月30日淨額	$ 2,527,825	$ 1,624,726	$ 1,155,578	$ 575,768	$ 59,296	$ 5,943,193

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－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－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。

十七、投資性不動產

	已完工投資性不動產
成本	
104年1月1日及6月30日餘額	$10,464,926
累計折舊及減損	
104年1月1日餘額	$ 2,287,447
折舊費用	75,881
104年6月30日餘額	$ 2,363,328
104年6月30日淨額	$ 8,101,598
成本	
105年1月1日及6月30日餘額	$10,464,926
累計折舊及減損	
105年1月1日餘額	$ 2,439,208
折舊費用	74,930
105年6月30日餘額	$ 2,514,138
104年12月31日及105年1月1日淨額	$ 8,025,718
105年6月30日淨額	$ 7,950,788

投資性不動產係以直線基礎(於77年1月1日之前及88年1月1日之後取得者）或定率遞減基礎（於77年1月1日至87年12月31日之間取得者）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

合併公司之投資性不動產於105年6月30日暨104年12月31日及6月30日之公允價值分別為22,559,482仟元、22,559,482仟元及22,950,738仟元，係由獨立不動產估價師於105年7月1日、105年1月28日及104年7月1日進行評價，該評價係採比較法、收益法及成本法。

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三三。

十八、其他資產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流　　動			
預付費用	$ 61,396	$ 48,877	$ 64,217
預付貨款	152,260	167,864	168,672
存出保證金	43,547	23,994	26,956
其他金融資產	53,087	42,347	39,110
其　　他	51,594	33,122	47,798
	$ 361,884	$ 316,204	$ 346,753
非流動			
存出保證金	$ 34,249	$ 32,815	$ 30,664
員工汽機車貸款	4,683	7,497	7,144
長期預付租賃款	180,941	190,730	192,508
預付設備款	141,660	133,533	141,719
其他金融資產	5,890	15,616	19,618
其　　他	168,516	133,073	134,893
	$ 535,939	$ 513,264	$ 526,546

長期預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權。

十九、借　　款

(一) 短期借款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
擔保借款（參閱附註三三）			
一銀行借款（新台幣）	$ 527,000	$ 177,500	$ 293,500
一銀行借款（美元）	14,061	-	-
	$ 541,061	$ 177,500	$ 293,500
無擔保借款			
一銀行借款（新台幣）	2,150,000	1,550,000	1,750,000
一銀行借款（美元）	449,296	572,530	599,534
	2,599,296	2,122,530	2,349,534
	$ 3,140,357	$ 2,300,030	$ 2,643,034

銀行週轉性借款之利率於105年6月30日暨104年12月31日及6月30日分別為0.78%~3.00%、0.85%~3.18%及0.85%~3.18%。

依部分借款合約規定，除一般條款外，亦要求本公司須維持若干約定之財務比率。

(二) 應付短期票券

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應付商業本票（新台幣）	$ 500,000	$ 200,000	$ -
減：應付短期票券折價	(169)	(148)	-
	$ 499,831	$ 199,852	$ -

尚未到期之應付短期票券如下：

105年6月30日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	年利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
中華票券金融股份有限公司	$500,000	$ 169	$499,831	0.34%	無	$ -

104年12月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	年利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
國際票券股份有限公司	$200,000	$ 148	$199,852	0.49%	無	$ -

104年6月30日

無。

(三) 長期借款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
無擔保借款			
銀行借款(1)	$ 850,000	$ 850,000	$ 850,000

1. 105年6月30日：於106年7月以前循環使用，年利率0.78%；
104年12月31日：於106年1月以前循環使用，年利率0.90%；
104年6月30日：於105年7月以前循環使用，年利率1.00%。

二十、應付票據及應付帳款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應付票據			
應付票據－因營業而發生	$ 108,122	$ 222,020	$ 91,807
應付帳款			
應付帳款	$ 3,880,466	$ 3,193,277	$ 2,980,930

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。

二一、其他負債

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流　動			
其他應付款			
應付薪資及獎金	$ 301,815	$ 385,016	$ 283,596
應付休假給付	71,133	76,262	67,702
應付股利	861,819	81,387	864,107
應付員工酬勞或員工紅利	142,400	110,282	136,000
應付董監事酬勞	71,200	45,600	68,000
其　他	441,596	461,185	394,728
	$ 1,889,963	$ 1,159,732	$ 1,814,133
其他負債			
預收款	$ 464,150	$ 488,152	$ 467,632
暫收款	165,306	126,628	302,203
存入保證金	6,962	3,398	4,626
其　他	66,846	29,088	39,988
	$ 703,264	$ 647,266	$ 814,449
非流動			
其他負債			
存入保證金	$ 105,340	$ 109,428	$ 99,897

二二、負債準備

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流　　動			
保　　固	$ 372,555	$ 419,895	$ 436,617
退貨及折讓	59,604	49,816	56,328
	$ 432,159	$ 469,711	$ 492,945
非 流 動			
保　　固	$ 28,428	$ 31,515	$ 29,774

	保　　固	退貨及折讓	合　　計
104年1月1日餘額	$ 486,822	$ 45,848	$ 532,670
本期新增	2,499	149,765	152,264
本期使用	-	(139,285)	(139,285)
本期迴轉未使用餘額	(22,703)	-	(22,703)
淨兌換差額	(227)	-	(227)
104年6月30日餘額	$ 466,391	$ 56,328	$ 522,719
105年1月1日餘額	$ 451,410	$ 49,816	$ 501,226
本期新增	2,000	179,140	181,140
本期使用	-	(169,352)	(169,352)
本期迴轉未使用餘額	(52,092)	-	(52,092)
淨兌換差額	(335)	-	(335)
105年6月30日餘額	$ 400,983	$ 59,604	$ 460,587

(一) 保固負債準備係依銷售合約約定，合併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，並考量其他影響產品品質等因素調整。

(二) 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期認列為營業收入之減項。

二三、退職後福利計劃

105年及104年4月1日至6月30日與105年及104年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以104年及103年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為12,645仟元、12,409仟元、25,288仟元及24,729仟元。

二四、權　　益

(一) 普通股股本

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
額定股數（仟股）	580,000	580,000	580,000
額定股本	$ 5,800,000	$ 5,800,000	$ 5,800,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	520,972	520,972	520,972
已發行股本	$ 5,209,722	$ 5,209,722	$ 5,209,722

(二) 資本公積

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)			
股票發行溢價	$ 1,441,424	$ 1,441,424	$ 1,441,424
公司債轉換溢價	970,457	970,457	970,457
庫藏股票交易	70,059	70,059	70,059
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	62,554	62,554	62,554
僅得用以彌補虧損			
認列對子公司所有權權益變動數(2)	11,966	11,966	11,966
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	27,843	27,842	23,686
	$ 2,584,303	$ 2,584,302	$ 2,580,146

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(2) 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 8 日股東常會決議

通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積，當年度如尚有盈餘再依主管機關規定提撥特別盈餘公積，其餘特別盈餘公積之提撥及股息紅利之分配，由董事會擬定提請股東會決議行之。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二五之(一)7.員工福利費用。

另依據本公司章程規定，股利政策係依獲利狀況，未來營運計劃資金需求及產業環境變化等因素規劃，就當年度盈餘餘額併同前一年度累積未分配盈餘提撥不低於百分之五為原則作為股息及紅利之分配，其中現金股息及紅利以不低於股息及紅利總額百分之二十為原則；股利分派實際分配比率或方式得視公司營運情形調整，由董事會擬訂分配案提請股東會決議之。

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%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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。

本公司於 105 年 6 月 8 日及 104 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	$ 124,542	$ 126,780		
現金股利	781,458	781,458	$ 1.5	$ 1.5

(四) 特別盈餘公積

合併公司於首次採用 IFRSs 時，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

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	$297,917	$370,995
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(188,071)	(127,411)
相關所得稅	30,267	20,294
期末餘額	$140,113	$263,878

2. 備供出售金融資產未實現損益

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	$ 64,113	$ 29,340
備供出售金融資產未實現損益	17,600	(45,404)
相關所得稅	(2,674)	8,021
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	-	(57)
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	(73,797)	(73,461)
對子公司所有權權益變動	(4)	-
期末餘額	$ 5,238	($ 81,561)

(六) 非控制權益

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	$477,542	$454,185
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	27,963	32,497
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(13,774)	(9,718)
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	(177)	(430)
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	(68)	2
收購子公司非控制權益	-	(241)
對子公司所有權權益變動	234	-
子公司分配現金股利予非控制權益	(20,085)	(21,513)
期末餘額	$471,635	$454,782

二五、淨利及其他綜合損益

(一) 淨利項目

淨利係包含以下項目：

1. 其他收入

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
利息收入				
銀行存款	$ 2,760	$ 5,877	$ 5,618	$ 10,656
其　他	10	6	17	13
	2,770	5,883	5,635	10,669
股利收入	4,270	14,710	4,451	14,710
其　他	1,253	795	2,054	1,605
	$ 8,293	$ 21,388	$ 12,140	$ 26,984

2. 其他利益及損失

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
持有供交易之金融資產及負債之利益	$ 3,305	$ 290	$ 3,414	$ 224
處分不動產、廠房及設備利益（損失）	(284)	14,658	(852)	14,183
淨外幣兌換損失	(5,477)	(12,836)	(30,561)	(31,124)
處分備供出售金融資產利益	-	-	-	57
其　他	14,921	14,422	27,916	23,916
	$ 12,465	$ 16,534	($ 83)	$ 7,256

3. 財務成本

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
銀行借款利息	$ 9,164	$ 10,492	$ 18,556	$ 20,365
應付短期票券利息	623	-	655	-
	$ 9,787	$ 10,492	$ 19,211	$ 20,365

4. 金融資產減損損失（迴轉利益）

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
應收票據	$ -	($ 460)	$ -	($ 920)
應收帳款	7,007	(32,198)	(6,269)	(66,046)
	$ 7,007	($ 32,658)	($ 6,269)	($ 66,966)

5. 折舊與攤銷

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
不動產、廠房及設備	$ 105,249	$ 101,455	$ 210,353	$ 200,608
投資性不動產	37,465	37,941	74,930	75,881
其　他	7,065	8,331	14,108	15,812
合　計	$ 149,779	$ 147,727	$ 299,391	$ 292,301
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	$ 117,003	$ 113,726	$ 233,652	$ 226,313
營業費用	25,711	25,670	51,631	50,176
	$ 142,714	$ 139,396	$ 285,283	$ 276,489
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	$ 2,585	$ 3,740	$ 5,308	$ 6,478
推銷費用	86	68	174	179
管理費用	2,426	2,895	4,941	5,897
研發費用	1,968	1,628	3,685	3,258
	$ 7,065	$ 8,331	$ 14,108	$ 15,812

6. 投資性不動產之直接營運費用

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
投資性不動產之直接營運費用				
產生租金收入	$ 8,537	$ 8,495	$ 15,975	$ 16,663

7. 員工福利費用

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	$ 26,145	$ 27,656	$ 53,969	$ 53,892
確定福利計畫（附註二三）	12,645	12,409	25,288	24,729
	38,790	40,065	79,257	78,621
其他員工福利	815,647	812,031	1,596,633	1,562,167
員工福利費用合計	$ 854,437	$ 852,096	$1,675,890	$1,640,788
依功能別彙總				
營業成本	$ 442,656	$ 434,794	$ 885,047	$ 862,868
營業費用	411,781	417,302	790,843	777,920
	$ 854,437	$ 852,096	$1,675,890	$1,640,788

依104年5月修正後公司法及105年6月經股東常會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以1%至8%及不高於4%提撥員工酬勞及董監事酬勞。105年1月1日至6月30日估列員工酬勞及董監事酬勞，係分別按前述基礎之稅前利益之5.528%及2.764%估列。

修正前章程規定係以當年度稅後可分配盈餘分別以1%至8%及0.5%至4%分派員工紅利及董監事酬勞，104年1月1日至6月30日係分別按8%及4%估列員工紅利及董監事酬勞。

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
員工酬勞/紅利	$ 24,400	$ 18,200	$ 51,200	$ 44,800
董監事酬勞	12,200	9,100	25,600	22,400

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於105年3月11日舉行董事會及104年6月12日舉行股東常會，分別決議通過104年度員工酬勞及董監事酬勞與103年度員工紅利及董監事酬勞如下。104年度員工酬勞及董監事酬勞已於105年6月8日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

	104年度	103年度
	現金	現金
員工酬勞／紅利	$ 91,200	$ 91,200
董監事酬勞	45,600	45,600

本公司105年3月11日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與104年6月12日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與104及103年度合併財務報告認列之員工酬勞或員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司105年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及104年度股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

8. 外幣兌換損益

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
外幣兌換利益總額	$ 41,644	$ 58,747	$ 65,954	$ 62,831
外幣兌換損失總額	(47,121)	(71,583)	(96,515)	(93,955)
淨損	($ 5,477)	($ 12,836)	($ 30,561)	($ 31,124)

9. 非金融資產減損損失（迴轉利益）

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
存貨（包含於營業成本）	($ 2,872)	($ 23,380)	$ 16,524	($ 33,490)

(二) 其他綜合損益項目之重分類調整

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
備供出售金融資產未實現利益（損失）				
當期產生者	($ 5,524)	($ 39,363)	$ 17,600	($ 45,404)
重分類調整				
一處分	-	-	-	(57)
	($ 5,524)	($ 39,363)	$ 17,600	($ 45,461)

二六、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：

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	($ 21,470)	$ 31,141	$ 36,789	$ 103,240
未分配盈餘加徵	24,623	31,659	24,623	31,659
以前年度之調整	2,722	22,507	2,722	22,507
	5,875	85,307	64,134	157,406
遞延所得稅				
本期產生者	119,839	29,019	169,813	46,091
認列於損益之所得稅費用	$ 125,714	$ 114,326	$ 233,947	$ 203,497

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
遞延所得稅				
本期產生者				
－國外營運機構財務報表之換算	($ 15,565)	($ 9,108)	($ 30,267)	($ 20,294)
－備供出售金融資產未實現損益	(1,250)	(6,930)	2,674	(8,021)
認列於其他綜合損益之所得利益	($ 16,815)	($ 16,038)	($ 27,593)	($ 28,315)

(三) 兩稅合一相關資訊

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
未分配盈餘－本公司			
86年度以前	$ 344,716	$ 349,813	$ 353,982
87年度以後	5,516,145	5,749,787	5,220,221
	$ 5,860,861	$ 6,099,600	$ 5,574,203
股東可扣抵稅額帳戶餘額－本公司	$ 899,730	$ 800,451	$ 810,668

本公司104年度預計及103年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為15.65%及14.72%，但依新修正之所得稅法第66條之6規定，

屬中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自104年1月1日起分配盈餘時開始適用。

(四) 所得稅核定情形

本公司、新林公司及全林公司截至102年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

瑞林公司、駿林公司、仰德育樂公司、盟德公司、鼎林公司、鋐林公司、晟林公司、祥林公司、佶林公司、鈺林公司及正林公司截至103年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二七、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

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
用以計算基本每股盈餘之盈餘	$ 299,709	$ 252,333	$ 672,358	$ 622,669
具稀釋作用潛在普通股之影響	-	-	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	$ 299,709	$ 252,333	$ 672,358	$ 622,669

股數

單位：仟股

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	104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				
員工酬勞	1,321	3,159	3,155	3,414
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	522,293	524,131	524,127	524,386

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

二八、與非控制權益之權益交易

合併公司於105年4月1日未按持股比例認購祥林公司現金增資股權，致持股比例由99.3%增加至99.5%。

合併公司於104年4月21日向非控制權益購買鋐林公司、晟林公司、祥林公司、佶林公司、鈺林公司及正林公司部分股權。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
給付之現金對價	$ -	($ 379)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出（轉入）非控制權益之金額	(235)	241
調整歸屬於本公司業主之其他權益項目		
－備供出售金融資產未實現損益	4	-
權益交易差額	($ 231)	($ 138)

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
權益交易差額調整科目		
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	$ -	$ 165
未分配盈餘	(231)	(303)
	($ 231)	($ 138)

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1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。

不可取消營業租賃之未來最低租賃收取總額如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
1年內	$ 478,073	$ 463,346	$ 467,858
超過1年但不超過5年	1,632,054	1,625,407	1,634,220
超過5年	2,793,299	2,978,976	3,170,598
	$ 4,903,426	$ 5,067,729	$ 5,272,676

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6%）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6%）。

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) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

105 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	$ -	$ 1,189	$ -	$ 1,189
備供出售金融資產				
上市（櫃）有價證券				
－權益投資	$ 23,261	$ -	$ -	$ 23,261
基金受益憑證	757,442	-	-	757,442
合 計	$ 780,703	$ -	$ -	$ 780,703
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 2,693	$ -	$ 2,693

104 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	$ -	$ 400	$ -	$ 400
備供出售金融資產				
上市（櫃）有價證券				
－權益投資	$ 22,657	$ -	$ -	$ 22,657
基金受益憑證	743,747	-	-	743,747
合 計	$ 766,404	$ -	$ -	$ 766,404

104 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	$ -	$ 72	$ -	$ 72
備供出售金融資產				
上市（櫃）有價證券				
－權益投資	$ 22,618	$ -	$ -	$ 22,618
基金受益憑證	692,923	-	-	692,923
合 計	$ 715,541	$ -	$ -	$ 715,541
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 154	$ -	$ 154

105年及104年1月1日至6月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(二) 金融工具之種類

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	$ 1,189	$ 400	$ 72
放款及應收款（註1）	8,311,433	7,649,897	8,068,317
備供出售金融資產（註2）	1,041,156	1,026,857	987,936
金融負債			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	2,693	-	154
以攤銷後成本衡量（註3）	9,525,373	7,011,890	7,625,484

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、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、權益及債務工具投資、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）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三五。

敏感度分析

合併公司主要係受美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當各個體之功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 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。敏感度分析僅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各個體之功能性貨幣相對於各相關貨幣升值1%時，其對稅前淨利增加（減少）之金額；當各個體之功能性貨幣相對於各相關外幣貶值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美元之影響		人民幣之影響	
	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
損益	($ 7,653)(i)	($ 6,172)(i)	($ 2,091)(ii)	($ 2,231)(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人民幣計價銀行存款、應收款項及應付款項。

合併公司於本期對美元之匯率敏感度上升，主要係以美元計價之銷貨增加，造成以美元計價之現金增加所致；及本期對人民幣之匯率敏感度下降，主要係以人民幣計價之銷貨減少，造成以人民幣計價之應收帳款減少所致。

(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：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	$ 519,426	$ 418,543	$ 625,572
－金融負債	2,919,538	2,008,257	1,833,514
具現金流量利率風險			
－金融負債	1,570,650	1,341,625	1,659,520

敏感度分析

下列敏感度分析係依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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 7,853 仟元及 8,298 仟元。

合併公司於本期對利率之敏感度減少，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%， 105 年及 104 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 7,807 仟元及 7,155 仟元。

合併公司於本期對價格風險之敏感度上升，主因係部分備供出售金融資產價格上升所致。

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及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

(1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

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，合併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。

合併公司之合併資產負債表所認列之金融資產及合併公司所持有作為擔保之擔保品及其他信用增強之對信用風險最大暴險金額有關之財務影響相關資訊如下：

105 年 6 月 30 日

	信用風險最大暴險減少金額		
	擔保品	其他信用增強	合計
應收款	$ 276,448	$ 437,392	$ 713,840

104 年 12 月 31 日

	信用風險最大暴險減少金額		
	擔保品	其他信用增強	合計
應收款	$ 215,444	$ 449,523	$ 664,967

104 年 6 月 30 日

	信用風險最大暴險減少金額		
	擔保品	其他信用增強	合計
應收款	$ 263,701	$ 383,286	$ 646,987

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約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 6,904,369 仟元、7,508,869 仟元及 7,837,381 仟元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

105 年 6 月 30 日

	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
非衍生金融負債					
無附息負債	$ 907,913	$ 2,231,165	$ 1,707,288	$ 85,702	$ 101,506
浮動利率工具	435,996	50,257	243,334	850,545	-
固定利率工具	2,661,945	417	261,266	-	-
	$ 4,005,854	$ 2,281,839	$ 2,211,888	$ 936,247	$ 101,506

104 年 12 月 31 日

	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
非衍生金融負債					
無附息負債	$ 777,899	$ 1,420,802	$ 1,270,956	$ 96,663	$ 94,064
浮動利率工具	35,996	2,651	465,456	850,635	-
固定利率工具	1,226,851	565,980	221,028	-	-
	$ 2,040,746	$ 1,989,433	$ 1,957,440	$ 947,298	$ 94,064

104 年 6 月 30 日

	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
非衍生金融負債					
無附息負債	$ 745,853	$ 1,807,828	$ 1,399,892	$ 78,215	$ 98,013
浮動利率工具	301,442	148,817	371,219	850,699	-
固定利率工具	912,164	513,897	413,577	-	-
	$ 1,959,459	$ 2,470,542	$ 2,184,688	$ 928,914	$ 98,013

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。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

105 年 6 月 30 日

	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
總額交割					
遠期外匯合約					
一流入	$ 17,327	$ 49,369	$ -	$ -	$ -
一流出	(16,138)	(52,062)	-	-	-
	$ 1,189	($ 2,693)	$ -	$ -	$ -

104 年 12 月 31 日

	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
總額交割					
遠期外匯合約					
一流入	$ 16,813	$ -	$ -	$ -	$ -
一流出	(16,413)	-	-	-	-
	$ 400	$ -	$ -	$ -	$ -

104 年 6 月 30 日

	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
總額交割					
遠期外匯合約					
一流入	$ 30,778	$ -	$ -	$ -	$ -
一流出	30,860	-	-	-	-
	($ 82)	$ -	$ -	$ -	$ -

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。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

帳列項目	關係人類別	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
銷貨收入	關聯企業	$ 113,362	$ 117,013	$ 224,439	$ 214,635
	具重大影響之投資者之子公司	1,245	430	1,384	958
	其他	3	-	19	-
		$ 114,610	$ 117,443	$ 225,842	$ 215,593
租賃收入	關聯企業	$ 81	$ 244	$ 325	$ 488
	具重大影響之投資者之子公司	6,118	6,118	12,236	12,246

（接次頁）

（承前頁）

帳列項目	關係人類別	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
	其他關係人（註1）	$ 10,694	$ 10,694	$ 21,388	$ 21,388
	其他關係人（註2）	1,618	1,618	3,236	3,236
		$ 18,511	$ 18,674	$ 37,185	$ 37,358
其他營業收入	關聯企業	$ 1,625	$ 1,625	$ 3,250	$ 3,250
	其他關係人（註1）	1,625	1,625	3,250	3,250
		$ 3,250	$ 3,250	$ 6,500	$ 6,500

(二) 進　　貨

關係人類別	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
關聯企業	$ 3,671	$ 3,008	$ 6,782	$ 4,429
具重大影響之投資者	59,569	68,570	116,513	128,364
具重大影響之投資者之子公司	73,040	56,259	132,392	94,833
	$ 136,280	$ 127,837	$ 255,687	$ 227,626

(三) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收票據－關係人	其他關係人（註2）	$ 978	$ 1,527	$ 1,604
應收帳款－關係人	關聯企業	78,266	84,900	95,697
	具重大影響之投資者之子公司	1,239	32	278
其他應收款－關係人	關聯企業	3,508	5,503	8,518
	具重大影響之投資者之子公司	2,749	1,845	25
	其他關係人（註1）	-	16	-
	其他關係人（註2）	55	-	-
		$ 86,795	$ 93,823	$ 106,122

(四) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應付帳款－關係人	關聯企業	$ 2,210	$ 388	$ 1,702
	具重大影響之投資者	10,987	22,174	31,604
	具重大影響之投資者之子公司	57,668	28,312	55,128

（接次頁）

（承前頁）

帳列項目	關係人類別	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
其他應付款－關係人	關聯企業	$ 1,059	$ 601	$ 1,267
	具重大影響之投資者	9,048	21,192	10,385
	具重大影響之投資者之子公司	3	12	6
	其他關係人（註1）	1,472	608	504
		$ 82,447	$ 73,287	$ 100,596

(五) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
技術權利金	具重大影響之投資者	$ 4,763	$ 5,252	$ 7,481	$ 8,706
運費	具重大影響之投資者資子公司	$ 4	$ 21	$ 15	$ 21
	其他關係人（註1）	1,364	2,350	2,603	3,756
		$ 1,368	$ 2,371	$ 2,618	$ 3,777
工程顧問管理費	其他關係人（註2）	$ 150	$ 150	$ 300	$ 300
物流管理顧問費	其他關係人（註1）	$ 1,987	$ 2,025	$ 5,025	$ 4,988
租金費用	具重大影響之投資者資子公司	$ 5	$ 27	$ 12	$ 27
	其他關係人（註1）	331	485	778	972
		$ 336	$ 512	$ 790	$ 999
維修費	具重大影響之投資者資子公司	$ -	$ 48	$ -	$ 48
租賃收入（帳列其他收入）	關聯企業	$ 783	$ 795	$ 1,584	$ 1,605
管理服務收入（帳列其他利益及損失）	關聯企業	$ 1,501	$ 1,350	$ 2,861	$ 2,700
什項收入（帳列其他利益及損失）	具重大影響之投資者資子公司	$ -	$ -	$ 11	$ -

帳列項目	關係人類別	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
預收款項（帳列其他流動負債）	關聯企業	$ 14,165	$ 11,293	$ 7,763

(六) 背書保證

為他人背書保證

關係人類別	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
關聯企業			
保證金額	$ 132,580	$ 135,469	$ 241,082
實際動支金額	-	-	-

合併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。

合併公司向關係人收取或支付之租金係依當地租金行情決定，每月收取或支付一次。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。105年及104年1月1日至6月30日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

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。

(七) 主要管理階層之薪酬

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
短期員工福利	$ 30,791	$ 23,322	$ 58,033	$ 53,871
退職後福利	466	218	803	436
	$ 31,257	$ 23,540	$ 58,836	$ 54,307

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融資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：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
銀行活期存款（帳列其他流動資產）	$ 25,718	$ 25,718	$ 25,718
銀行定期存款（帳列其他流動資產及其他非流動資產）	33,259	32,244	33,010

（接次頁）

（承前頁）

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
採用權益法之投資	$ 229,141	$ 231,915	$ 224,793
土地（帳列不動產、廠房及設備暨投資性不動產）	6,680,105	6,680,105	6,680,105
建築物－淨額（帳列不動產、廠房及設備）	154,816	161,729	169,954
	$ 7,123,039	$ 7,131,711	$ 7,133,580

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於104年6月30日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 合併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105年8月至107年1月間到期。依技術合作契約規定，合併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。105年及104年4月1日至6月30日以及105年及104年1月1日至6月30日之技術權利金總額分別為5,341仟元、6,092仟元、10,912仟元及12,166仟元。

(二) 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約為128,000仟元。

(三) 已簽訂但尚未認列之購建不動產、廠房及設備承諾約為56,000仟元。

三五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

105年6月30日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 35,328	32.28（美元：新台幣）	$ 1,140,217
美元	6,245	6.54~6.65（美元：人民幣）	200,164
美元	1,555	22,378.66（美元：越南盾）	46,214
人民幣	54,562	4.85（人民幣：新台幣）	264,352

（接次頁）

（承前頁）

	外幣	匯率	帳面金額
人民幣	$ 41,518	0.1508（人民幣：美元）	$ 202,072
日元	384,881	0.3143（日元：新台幣）	120,968
澳幣	608	23.98（澳幣：新台幣）	14,565
歐元	561	35.89（歐元：新台幣）	20,127
歐元	57	7.09（歐元：人民幣）	1,977
加幣	1,715	24.91（加幣：新台幣）	42,730
菲國比索	1,143	0.7033（菲國比索：新台幣）	804
			$ 2,054,190
非貨幣性項目			
採用權益法之關聯企業			
人民幣	260,073	0.1508（人民幣：美元）	$ 1,265,812
其他			
美元	17,149	32.28（美元：新台幣）	553,481
日元	3,784	0.3143（日元：新台幣）	1,189
			$ 1,820,482
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	1,151	32.28（美元：新台幣）	$ 37,135
美元	16,596	6.54~6.65（美元：人民幣）	533,305
美元	1,693	22,378.66（美元：越南盾）	50,860
人民幣	25,114	4.85（人民幣：新台幣）	121,678
人民幣	27,869	0.1508（人民幣：美元）	135,640
日元	63,080	0.3143（日元：新台幣）	19,826
歐元	183	35.89（歐元：新台幣）	6,571
瑞士法郎	59	32.95（瑞士法郎：新台幣）	1,937
菲國比索	1,198	0.7033（菲國比索：新台幣）	842
			$ 907,794
非貨幣性項目			
美元	83	32.28（美元：新台幣）	$ 2,693

104年12月31日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 35,237	32.83（美元：新台幣）	$ 1,156,648
美元	3,540	6.45~6.49（美元：人民幣）	115,999
美元	870	21,890.52（美元：越南盾）	27,432
人民幣	44,423	5.00（人民幣：新台幣）	221,893
人民幣	44,454	0.1540（人民幣：美元）	224,712
日元	186,902	0.2727（日元：新台幣）	50,968

（接次頁）

（承前頁）

	外幣	匯率	帳面金額
澳幣	$ 423	23.99（澳幣：新台幣）	$ 10,134
歐元	594	35.88（歐元：新台幣）	21,303
歐元	59	7.10（歐元：人民幣）	2,105
加幣	3,919	23.64（加幣：新台幣）	92,639
菲國比索	1,077	0.7172（菲國比索：新台幣）	772
			$ 1,924,605
非貨幣性項目			
採用權益法之關聯企業			
人民幣	252,026	0.1540（人民幣：美元）	$ 1,273,988
其他			
美元	16,339	32.83（美元：新台幣）	536,338
日元	1,465	0.2727（日元：新台幣）	400
			$ 1,810,726
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	1,500	32.83（美元：新台幣）	$ 49,244
美元	18,015	6.45~6.49（美元：人民幣）	590,709
美元	3,207	21,890.52（美元：越南盾）	97,351
人民幣	21,194	5.00（人民幣：新台幣）	105,863
人民幣	32,926	0.1540（人民幣：美元）	166,441
日元	42,056	0.2727（日元：新台幣）	11,469
歐元	116	35.88（歐元：新台幣）	4,172
新幣	16	23.25（新幣：人民幣）	374
			$ 1,025,623

104年6月30日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 35,302	30.86（美元：新台幣）	$ 1,089,432
美元	5,671	6.11~6.13（美元：人民幣）	168,544
美元	1,037	20,740.04（美元：越南盾）	30,357
人民幣	57,325	4.97（人民幣：新台幣）	285,075
人民幣	44,318	0.1636（人民幣：美元）	223,706
日元	185,355	0.2524（日元：新台幣）	46,784
澳幣	873	23.69（澳幣：新台幣）	20,680
歐元	557	34.46（歐元：新台幣）	19,210
歐元	59	7.89（歐元：人民幣）	2,337
加幣	4,205	24.89（加幣：新台幣）	104,673
菲國比索	2,795	0.7016（菲國比索：新台幣）	1,961
			$ 1,992,759

（接次頁）

（承前頁）

	外幣	匯率	帳面金額
非貨幣性項目			
採用權益法之關聯企業			
人民幣	$ 235,317	0.1636（人民幣：美元）	$ 1,187,825
其他			
美元	15,980	30.86（美元：新台幣）	493,143
日元	287	0.2524（日元：新台幣）	72
			$ 1,681,040
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	1,075	30.86（美元：新台幣）	$ 33,183
美元	19,444	6.11~6.13（美元：人民幣）	601,199
美元	1,314	20,740.04（美元：越南盾）	36,776
人民幣	24,065	4.97（人民幣：新台幣）	119,676
人民幣	32,890	0.1636（人民幣：美元）	166,020
日元	134,323	0.2524（日元：新台幣）	33,903
歐元	144	34.36（歐元：新台幣）	4,962
新幣	16	22.96（新幣：人民幣）	369
英鎊	3	48.48（英鎊：人民幣）	144
菲國比索	1,256	0.7016（菲國比索：新台幣）	881
			$ 997,113
非貨幣性項目			
日元	611	0.2524（日元：新台幣）	$ 154

合併公司主要承擔美元及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

	105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日	
功能性貨幣	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換（損）益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換（損）益
美元	32.42（美元：新台幣）	($ 3,128)	30.84（美元：新台幣）	($ 236)
新台幣	1（新台幣：新台幣）	2,123	1（新台幣：新台幣）	(17,884)
人民幣	4.96（人民幣：新台幣）	(5,535)	5.04（人民幣：新台幣）	2,797
越南盾	0.0013（越南盾：新台幣）	1,063	0.0014（越南盾：新台幣）	2,487
		($ 5,477)		($ 12,836)

	105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
功能性貨幣	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換（損）益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換（損）益
美元	32.78 （美元：新台幣）	($ 4,377)	31.18 （美元：新台幣）	($ 399)
新台幣	1 （新台幣：新台幣）	(21,456)	1 （新台幣：新台幣）	(42,381)
人民幣	5.02 （人民幣：新台幣）	(6,973)	5.09 （人民幣：新台幣）	6,317
越南盾	0.0014 （越南盾：新台幣）	2,245	0.0014 （越南盾：新台幣）	5,339
		($ 30,561)		($ 31,124)

三六、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（不包含投資子公司及關聯企業部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%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（不包含大陸被投資公司）：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。

三七、營運部門資訊

(一) 營運部門

合併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
105年1月1日至6月30日						
來自外部客戶收入	$ 5,084,382	$ 2,536,684	$ 2,186,208	$ 448,468	$ -	$10,255,742
部門間收入	1,758	-	3,020	-	(4,778)	-
收入合計	$ 5,086,140	$ 2,536,684	$ 2,189,228	$ 448,468	($ 4,778)	$10,255,742
財務成本	$ 11,377	$ 1,810	$ 5,118	$ 906	$ -	$ 19,211
折舊	$ 102,341	$ 76,910	$ 10,868	$ 95,164	$ -	$ 285,283
攤銷	$ 6,791	$ 6,168	$ 1,149	$ -	$ -	$ 14,108
採用權益法認列之關聯企業（損）益之份額	$ 1,666	$ 100,836	$ -	$ 39,046	$ -	$ 141,548
部門利益	$ 501,158	$ 345,110	$ 103,141	$ 164,427	$ -	$ 1,113,836
未分配金額						(179,568)
稅前利益						$ 934,268

（接次頁）

（承前頁）

	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
104年1月1日至6月30日						
來自外部客戶收入	$ 4,978,475	$ 2,372,285	$ 1,850,701	$ 516,701	$ -	$ 9,718,162
部門間收入	132	-	10,552	-	(10,684)	-
收入合計	$ 4,978,607	$ 2,372,285	$ 1,861,253	$ 516,701	($ 10,684)	$ 9,718,162
財務成本	$ 11,122	$ 2,064	$ 5,967	$ 1,212	$ -	$ 20,365
折舊	$ 97,389	$ 75,102	$ 10,332	$ 93,666	$ -	$ 276,489
攤銷	$ 6,847	$ 7,643	$ 1,322	$ -	$ -	$ 15,812
採用權益法認列之關聯企業（損）益之份額	$ 5,549	$ 76,165	$ -	$ 41,514	$ -	$ 123,228
部門利益	$ 490,589	$ 255,340	$ 86,019	$ 152,162	$ -	$ 984,110
未分配金額						(125,447)
稅前利益						$ 858,663

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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質（註2）	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 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註3）	資金貸與總限額（註4）	備註
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	是	$ 24,716	$ 23,848	$ 23,848	1.5%	2	$ -	營運週轉	$ -	—	$ -	$4,171,174	$4,171,174	註5
2	蘇州士林電機有限公司	星銳自動化設備（上海）有限公司	其他應收款－關係人	是	45,951	14,601	14,601	5.0%	2	-	營運週轉	-	—	-	243,315	243,315	註5

註1：本公司填0，被投資公司按公司別由1開始依序編號。

註2：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3：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100%為限，經計算為4,171,174仟元（105年6月30日淨值4,171,174仟元x100%）；蘇州士林電機有限公司以該公司最近期財務報表淨值之40%為限，經計算為243,315仟元（104年12月31日淨值608,287仟元x40%）。

註4：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100%為限，經計算為4,171,174仟元（105年6月30日淨值4,171,174仟元x100%）；蘇州士林電機有限公司以該公司最近期財務報表淨值之40%為限，經計算為243,315仟元（104年12月31日淨值608,287仟元x40%）。

註5：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

為他人背書保證明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號（註1）	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6）	屬子公司對母公司背書保證（註6）	屬對大陸地區背書保證（註6）	備註
		公司名稱	關係（註2）											
0	士林電機廠股份有限公司	Shihlin Electric (Australia) Pty. Ltd.	(1)及(2)	$ 4,220,332（註3）	$ 100,350	$ 96,825	$ 3,117	$ -	0.45%	$ 10,550,831（註5）	Y	-	-	註7
0	士林電機廠股份有限公司	越南商瑞林電機有限公司	(1)及(3)	4,220,332（註3）	133,800	129,100	14,588	-	0.60%	10,550,831（註5）	Y	-	-	註7
0	士林電機廠股份有限公司	三葉士林電機（武漢）有限公司	(6)	337,022（註4）	30,105	29,048	-	-	0.13%	10,550,831（註5）	-	-	Y	
0	士林電機廠股份有限公司	三菱電機低壓電器(廈門)有限公司	(6)	107,428（註4）	30,634	29,203	-	-	0.13%	10,550,831（註5）	-	-	Y	
0	士林電機廠股份有限公司	常州三菱電機士林電裝品有限公司	(6)	969,574（註4）	77,035	74,329	-	-	0.34%	10,550,831（註5）	-	-	Y	
0	士林電機廠股份有限公司	福州士林電機有限公司	(1)及(3)	4,220,332（註3）	33,450	32,275	-	-	0.15%	10,550,831（註5）	Y	-	Y	註7
0	士林電機廠股份有限公司	常州士林三葉電機有限公司	(1)及(3)	4,220,332（註3）	36,795	35,503	-	-	0.16%	10,550,831（註5）	Y	-	Y	註7
0	士林電機廠股份有限公司	星銳自動化設備（上海）有限公司	(3)	4,220,332（註3）	200,700	161,375	52,400	-	0.75%	10,550,831（註5）	Y	-	Y	註7
0	士林電機廠股份有限公司	常州士林汽車零部件有限公司	(3)	4,220,332（註3）	200,700	193,650	80,688	-	0.89%	10,550,831（註5）	Y	-	Y	註7
0	士林電機廠股份有限公司	無錫士林電機有限公司	(1)及(3)	4,220,332（註3）	217,425	209,788	161,375	-	0.97%	10,550,831（註5）	Y	-	Y	註7
0	士林電機廠股份有限公司	蘇州士林電機有限公司	(1)及(3)	4,220,332（註3）	234,150	225,925	48,413	-	1.04%	10,550,831（註5）	Y	-	Y	註7
0	士林電機廠股份有限公司	士林電機（蘇州）電力設備有限公司	(1)及(3)	4,220,332（註3）	370,626	274,338	138,367	-	1.27%	10,550,831（註5）	Y	-	Y	註7
0	士林電機廠股份有限公司	廈門士林電機有限公司	(1)及(3)	4,220,332（註3）	720,056	694,171	32,275	-	3.21%	10,550,831（註5）	Y	-	Y	註7

註1：本公司填0，被投資公司按公司別由1開始依序編號。

註2：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3：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4,220,332仟元（105年6月30日淨值21,101,662仟元x20%）。

註4：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%（105年6月30日淨值21,101,662仟元x20%=4,220,332仟元）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969,574仟元、三葉士林電機（武漢）有限公司337,022仟元及三菱電機低壓電器（廈門）有限公司107,428仟元）孰低為限額。

註5：以本公司最近期財務報表淨值之50%為最高限額，經計算為10,550,831仟元（105年6月30日淨值21,101,662仟元x50%）。

註6：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7：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（不包含投資子公司及關聯企業部分）

民國 105 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			
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值（註）
士林電機廠股份有限公司	股　票						
	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	$ 117,359
	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	105,224
	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	15,060	11.5	14,720
	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	145,659
	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	1,363,889	638	13.9	193
	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	15,963
	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	700,837	2,433	0.1	4,221
	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	7,433
	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	-	6.0	6,315
	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	222,000
	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	3,556	11.1	4,568
	Innocom Telecom Corp.		以成本衡量之金融資產－非流動	250,000	-	0.6	-
	Formosa Capital Holdings Corporation		以成本衡量之金融資產－非流動	363,636	-	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	-	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	-	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	521,400	40	2.3	7,750
	雍聯股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	6,500,000	-	0.9	-
	Asia Technology 3 Limited		以成本衡量之金融資產－非流動	636,500	12	1.2	29
	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	16,606	0.1	16,606
	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	3,773	-	3,773
	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	-	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	10,155		10,155
	Pacific Royal Fund - Core Asia Region Fund		備供出售金融資產－非流動	287,825	58,741		58,741
	Pacific Royal Fund - High Yield Capital Fund		備供出售金融資產－非流動	295,000	60,824		60,824
	Global Alliance - Asia Keystone Fund		備供出售金融資產－非流動	213,083	135,830		135,830
	Global Alliance - Ocean Elite Fund		備供出售金融資產－非流動	213,145	135,876		135,876

（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			
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值（註）
	Global Alliance - Hidden Power Fund		備供出售金融資產－非流動	213,128	$ 135,864		$ 135,864
	Global Alliance - Titan Investment Fund		備供出售金融資產－非流動	45,320	26,346		26,346
英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	受益憑證						
	Pacific Royal Fund-Strategic Growth Income Fund		備供出售金融資產－非流動	260,000	53,751		53,751
	Pacific Royal Fund-Asian Eagle Opportunity Fund		備供出售金融資產－非流動	260,000	58,407		58,407
全林科技股份有限公司	股票						
	盟立自動化股份有限公司		備供出售金融資產－非流動	82,096	2,882	-	2,882
汶萊商新林國際投資股份有限公司	受益憑證						
	Global Alliance - Pioneer Growth Fund		備供出售金融資產－非流動	118,800	40,824		40,824
汶萊商瑞林國際投資股份有限公司	受益憑證						
	Global Alliance - Select Equity Dynamic Fund		備供出售金融資產－非流動	118,800	40,824		40,824

註：未上市（櫃）公司之股票，因無公開市價，故以淨值填列。

士林電機廠股份有限公司及子公司

關係人進、銷貨交易金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上明細表

民國105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	交易對象名稱	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	
士林電機廠股份有限公司	新林電機股份有限公司	子公司	進貨	$ 619,493	11.9%	月結60天內付款	$ -	—	($ 211,408)	(7.1%)	註
士林電機廠股份有限公司	日商三菱電機株式會社	本公司之董事	進貨	116,513	2.2%	以付款交單方式採購	-	—	(10,987)	(0.4%)	
士林電機廠股份有限公司	全林科技股份有限公司	子公司	進貨	101,845	2.0%	月結60天內付款	-	—	(49,920)	(1.7%)	註
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	子公司	進貨	202,913	3.9%	月結75天內付款	-	—	(87,553)	(2.9%)	註
星銳自動化設備（上海）有限公司	三菱電機自動化（中國）有限公司	本公司董事之子公司	進貨	111,915	62.5%	月結90天內付款	-	—	(52,400)	(46.7%)	註
英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	士林電機廠股份有限公司	母公司	銷貨	(202,913)	(89.5%)	月結75天內收款	-	—	87,553	73.3%	註
英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	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之子公司	進貨	175,437	90.6%	月結90天內付款	-	—	(104,738)	(90.9%)	註
新林電機股份有限公司	士林電機廠股份有限公司	母公司	銷貨	(619,493)	(100.0%)	月結60天內收款	-	—	211,408	100.0%	註
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	廈門士林電機有限公司之母公司	銷貨	(175,437)	(22.8%)	月結90天內收款	-	—	104,738	28.2%	註
全林科技股份有限公司	士林電機廠股份有限公司	母公司	銷貨	(101,845)	(97.8%)	月結60天內收款	-	—	49,920	95.7%	註

註：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

應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上明細表

民國105年6月30日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
新林電機股份有限公司	士林電機廠股份有限公司	母公司	應收帳款 $211,408	4.4次／年	$ -	—	$ 181,972 (註1)	$ -	註2
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	母公司	應收帳款 $104,738	3.3次／年	$ -	—	$ 37,489 (註1)	$ -	註2

註1：截至105年8月5日止之收回金額。

註2：於編製合併財務報表業已沖銷。

士林電機廠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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額（註4）	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
0	士林電機公司	盟德公司	1	銷貨收入	$ 390	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	瑞林公司	1	進貨	75,531	按一般條件辦理	0.7%
0	士林電機公司	瑞林公司	1	應付帳款－關係人	15,321	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	瑞林公司	1	其他收入	60	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	瑞林公司	1	其他應收款－關係人	21	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	新林公司	1	進貨	619,493	按一般條件辦理	6.0%
0	士林電機公司	新林公司	1	應付帳款－關係人	211,408	按一般條件辦理	0.6%
0	士林電機公司	新林公司	1	其他收入	6,020	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	1,999	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	全林公司	1	銷貨收入	8	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	全林公司	1	進貨	101,845	按一般條件辦理	1.0%
0	士林電機公司	全林公司	1	應付帳款－關係人	49,920	按一般條件辦理	0.1%
0	士林電機公司	全林公司	1	其他收入	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	40	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	鼎林公司	1	進貨	1,155	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	8,211	按一般條件辦理	0.1%
0	士林電機公司	越南士電公司	1	進貨	7,807	按一般條件辦理	0.1%
0	士林電機公司	越南士電公司	1	應收帳款－關係人	4,081	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	5,225	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	駿林公司	1	進貨	21,704	按一般條件辦理	0.2%
0	士林電機公司	駿林公司	1	應付帳款－關係人	8,542	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	福州士電公司	1	銷貨收入	16,213	按一般條件辦理	0.2%
0	士林電機公司	福州士電公司	1	進貨	9,498	按一般條件辦理	0.1%
0	士林電機公司	福州士電公司	1	應收帳款－關係人	8,456	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	福州士電公司	1	應付帳款－關係人	4,157	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	福州士電公司	1	服務收入	2,628	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	2,202	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	37,540	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	蘇州士電公司	1	進貨	44,509	按一般條件辦理	0.4%
0	士林電機公司	蘇州士電公司	1	應收帳款－關係人	38,125	按一般條件辦理	0.1%

（接次頁）

（承前頁）

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額（註4）	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
0	士林電機公司	蘇州士電公司	1	應付帳款－關係人	$ 9,551	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	蘇州士電公司	1	服務收入	6,668	按一般條件辦理	0.1%
0	士林電機公司	蘇州士電公司	1	其他應收款－關係人	6,668	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	常州士林三葉公司	1	進　　貨	3,697	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	常州士林三葉公司	1	應付帳款－關係人	1,775	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	士電國際投資公司	1	銷貨收入	18,210	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	進　　貨	202,913	按一般條件辦理	2.0%
0	士林電機公司	士電國際投資公司	1	應收帳款－關係人	13,207	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	士電國際投資公司	1	應付帳款－關係人	87,553	按一般條件辦理	0.2%
0	士林電機公司	無錫士電公司	1	銷貨收入	18,015	按一般條件辦理	0.2%
0	士林電機公司	無錫士電公司	1	進　　貨	3,142	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	無錫士電公司	1	應收帳款－關係人	9,888	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	無錫士電公司	1	其他應收款－關係人	1,093	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	無錫士電公司	1	應付帳款－關係人	26	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	無錫士電公司	1	其他收入	601	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	蘇州電力設備公司	1	銷貨收入	15,361	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	進　　貨	1,793	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	蘇州電力設備公司	1	應收帳款－關係人	4,910	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	蘇州電力設備公司	1	應付帳款－關係人	1,061	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	Shihlin Electric USA	1	預付費用	22,695	按一般條件辦理	0.1%
0	士林電機公司	Shihlin Electric USA	1	其他費用	19,335	按一般條件辦理	0.2%
0	士林電機公司	Shihlin Electric Australia	1	銷貨收入	5,399	按一般條件辦理	0.1%
0	士林電機公司	Shihlin Electric Australia	1	應收帳款－關係人	10,831	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	Shihlin Electric Australia	1	預付款項	16,679	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	越南瑞林公司	1	銷貨收入	17,710	按一般條件辦理	0.2%
0	士林電機公司	越南瑞林公司	1	進　　貨	30,894	按一般條件辦理	0.3%
0	士林電機公司	越南瑞林公司	1	應收帳款－關係人	16,434	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	越南瑞林公司	1	應付帳款－關係人	7,032	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	95,288	按一般條件辦理	0.9%
0	士林電機公司	廈門士電公司	1	應收帳款－關係人	51,183	按一般條件辦理	0.1%
0	士林電機公司	廈門士電公司	1	其他應收款－關係人	20,011	按一般條件辦理	0.1%
0	士林電機公司	廈門士電公司	1	服務收入	3,000	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	上海星銳公司	1	其他應收款－關係人	300	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	上海星銳公司	1	服務收入	300	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	175,437	按一般條件辦理	1.7%
1	士電國際投資公司	廈門士電公司	3	應付帳款－關係人	104,738	按一般條件辦理	0.3%

（接次頁）

（承前頁）

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額（註4）	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
1	士電國際投資公司	常州士林三葉公司	3	銷貨收入	$ 18,210	按一般條件辦理	0.2%
1	士電國際投資公司	常州士林三葉公司	3	應收帳款－關係人	13,207	按一般條件辦理	-
1	士電國際投資公司	Shihlin Electric USA	3	其他應收款－關係人	25,770	按一般條件辦理	0.1%
1	士電國際投資公司	Shihlin Electric USA	3	其他收入	182	按一般條件辦理	-
2	瑞林公司	越南士電公司	3	銷貨收入	3,298	按一般條件辦理	-
2	瑞林公司	越南士電公司	3	應收帳款－關係人	285	按一般條件辦理	-
3	常州士林三葉公司	越南士電公司	3	銷貨收入	3,590	按一般條件辦理	-
3	常州士林三葉公司	越南士電公司	3	進貨	2,629	按一般條件辦理	-
3	常州士林三葉公司	越南士電公司	3	應收帳款－關係人	1,509	按一般條件辦理	-
3	常州士林三葉公司	越南士電公司	3	應付帳款－關係人	813	按一般條件辦理	-
3	常州士林三葉公司	常州士林零部件公司	3	其他收入	1,379	按一般條件辦理	-
3	常州士林三葉公司	常州士林零部件公司	3	進貨	4,106	按一般條件辦理	-
3	常州士林三葉公司	常州士林零部件公司	3	應付帳款－關係人	1,645	按一般條件辦理	-
3	常州士林三葉公司	常州士林零部件公司	3	預付款項	254	按一般條件辦理	-
4	無錫士電公司	常州士林零部件公司	3	進貨	2,095	按一般條件辦理	-
4	無錫士電公司	常州士林零部件公司	3	應付帳款	1,241	按一般條件辦理	-
5	蘇州士電公司	廈門士電公司	3	銷貨收入	1,829	按一般條件辦理	-
5	蘇州士電公司	廈門士電公司	3	進貨	4,151	按一般條件辦理	-
5	蘇州士電公司	廈門士電公司	3	應收帳款－關係人	668	按一般條件辦理	-
5	蘇州士電公司	廈門士電公司	3	應付帳款－關係人	2,409	按一般條件辦理	-
5	蘇州士電公司	蘇州電力設備公司	3	銷貨收入	1,911	按一般條件辦理	-
5	蘇州士電公司	蘇州電力設備公司	3	進貨	1,634	按一般條件辦理	-
5	蘇州士電公司	蘇州電力設備公司	3	應收帳款－關係人	1,080	按一般條件辦理	-
5	蘇州士電公司	蘇州電力設備公司	3	應付帳款－關係人	974	按一般條件辦理	-
5	蘇州士電公司	上海星銳公司	3	銷貨收入	15,223	按一般條件辦理	0.1%
5	蘇州士電公司	上海星銳公司	3	進貨	770	按一般條件辦理	-
5	蘇州士電公司	上海星銳公司	3	應收帳款－關係人	17,239	按一般條件辦理	-
5	蘇州士電公司	上海星銳公司	3	應付帳款－關係人	785	按一般條件辦理	-
5	蘇州士電公司	上海星銳公司	3	其他應收款－關係人	14,601	按一般條件辦理	-
5	蘇州士電公司	上海星銳公司	3	其他收入	688	按一般條件辦理	-
6	廈門士電公司	蘇州電力設備公司	3	銷貨收入	13,917	按一般條件辦理	0.1%
6	廈門士電公司	蘇州電力設備公司	3	應收帳款－關係人	11,218	按一般條件辦理	-
6	廈門士電公司	廈門成宇公司	3	租賃支出	2,489	按一般條件辦理	0.1%
6	廈門士電公司	廈門成宇公司	3	其他應付款－關係人	7,619	按一般條件辦理	-
7	上海星銳公司	深圳士林公司	3	銷貨收入	12,970	按一般條件辦理	0.1%
7	上海星銳公司	深圳士林公司	3	應收帳款－關係人	15,209	按一般條件辦理	-
8	全林公司	新林公司	3	銷貨收入	2,160	按一般條件辦理	-
9	新林公司	蘇州電力設備公司	3	其他應收款－關係人	1,313	按一般條件辦理	-

註1：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2：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3：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4：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（不包含大陸被投資公司）

民國 105 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	去年年底	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	$ 1,666,638	$ 1,666,638	51,828,287	100.0	$ 4,152,917	$ 230,045	$ 233,834	子公司（註3）
	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	132,803	(838)	(838)	子公司（註3）
	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2）	100.0	337,202	39,513	39,298	子公司（註3）
	Shihlin Electric USA Company Limited	美國加州	重電設備產品之行銷推廣服務	79,879	79,879	2,500,000	100.0	35,824	(12,646)	(12,646)	子公司（註3）
	鈺林投資股份有限公司	台北市	投資業務	389,896	389,896	38,990,000	93.7	422,780	578	542	子公司（註3）
	鉉林投資股份有限公司	台北市	投資業務	499,885	499,885	49,990,000	94.8	426,981	5,160	4,892	子公司（註3）
	佶林投資股份有限公司	台北市	投資業務	299,882	299,882	29,990,000	99.9	240,992	3,049	3,045	子公司（註3）
	正林投資股份有限公司	台北市	投資業務	189,896	189,896	18,990,000	87.5	212,596	625	546	子公司（註3）
	晟林投資股份有限公司	台北市	投資業務	298,038	298,038	29,807,000	99.3	173,593	146	145	子公司（註3）
	祥林投資股份有限公司	台北市	投資業務	358,032	298,032	35,807,000	99.5	183,084	688	683	子公司（註3）
	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	159,272	22,848	10,901	子公司（註3）
	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	188,033	22,976	16,170	子公司（註3）
	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	72,384	2,664	2,093	子公司（註3）
	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	17,330	2,081	657	子公司（註3）
	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	15,298	(2,885)	(2,092)	子公司（註3）
	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	34,544	1,088	89	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	12,815	(924)	(33)	關聯企業
	裕德投資股份有限公司	台北市	投資業務	26,180	26,180	2,618,000	4.8	21,011	(630)	(30)	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（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比例	帳面金額			
	鼎林企業股份有限公司	台北市	機械停車昇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	$ 123,760	$ 123,760	12,188,000	96.7	$ 137,883	($ 277)	($ 267)	子公司（註3）
	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	(7,696)	(1,055)	(1,055)	子公司（註3）
	國賓大飯店股份有限公司	台北市	國際觀光旅館業務，附設餐廳、咖啡廳、酒吧及俱樂部業務	1,912,495	1,912,495	66,918,617	18.2	3,029,790	172,017	34,258	關聯企業
瑞林電機股份有限公司	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2）	100.0	205,048	23,604		孫公司（註3）
	汶萊商瑞林國際投資股份有限公司	汶　萊	投資業務	37,758	37,758	1,200,000	100.0	40,824	-		孫公司（註3）
	得鋐投資股份有限公司	台北市	投資業務	40,000	40,000	4,000,000	4.2	47,549	(1,074)		關聯企業
佶林投資股份有限公司	常鋐投資股份有限公司	台北市	投資業務	50,017	50,017	5,002,000	8.8	42,154	(499)		關聯企業
	裕鋐投資股份有限公司	台北市	投資業務	50,000	50,000	5,000,000	3.5	49,896	(1,211)		關聯企業
	裕德投資股份有限公司	台北市	投資業務	60,017	60,017	6,002,000	11.1	48,773	(630)		關聯企業
	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	14,799	6,316		孫公司（註3）
	國賓大飯店股份有限公司	台北市	國際觀光旅館業務，附設餐廳、咖啡廳、酒吧及俱樂部業務	52,160	52,160	1,631,000	0.4	73,845	172,017		關聯企業
祥林投資股份有限公司	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	23,690	1,088		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	22,898	(924)		關聯企業
	裕鋐投資股份有限公司	台北市	投資業務	40,000	-	4,000,000	2.8	40,009	(1,211)		關聯企業
	常鋐投資股份有限公司	台北市	投資業務	20,000	-	2,000,000	3.5	17,503	(499)		關聯企業
	國賓大飯店股份有限公司	台北市	國際觀光旅館業務，附設餐廳、咖啡廳、酒吧及俱樂部業務	54,799	54,799	1,506,000	0.4	68,185	172,017		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	77,012	77,012	5,733,342	18.4	65,670	(924)		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	51,672	(1,127)		關聯企業
	國賓大飯店股份有限公司	台北市	國際觀光旅館業務，附設餐廳、咖啡廳、酒吧及俱樂部業務	67,855	67,855	2,421,000	0.7	109,613	172,017		關聯企業
	得鋐投資股份有限公司	台北市	投資業務	40,000	40,000	4,000,000	4.2	45,492	(1,074)		關聯企業
鋐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	30,000	30,000	3,000,000	5.4	25,835	(1,127)		關聯企業
	裕鋐投資股份有限公司	台北市	投資業務	90,019	90,019	9,002,000	6.4	89,755	(1,211)		關聯企業
	常德投資股份有限公司	台北市	投資業務	49,011	49,011	4,700,956	15.7	66,737	1,088		關聯企業
	得鋐投資股份有限公司	台北市	投資業務	86,019	86,019	8,002,000	8.3	90,926	(1,074)		關聯企業
	常鋐投資股份有限公司	台北市	投資業務	20,000	-	2,000,000	3.5	17,503	(499)		關聯企業
	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	24,664	6,316		孫公司（註3）
	國賓大飯店股份有限公司	台北市	國際觀光旅館業務，附設餐廳、咖啡廳、酒吧及俱樂部業務	85,585	85,585	2,633,000	0.7	119,211	172,017		關聯企業
鈺林投資股份有限公司	常德投資股份有限公司	台北市	投資業務	40,000	40,000	1,389,558	4.6	19,740	1,088		關聯企業
	常鋐投資股份有限公司	台北市	投資業務	70,000	70,000	7,000,000	12.3	58,982	(499)		關聯企業
	新合投資股份有限公司	台北市	投資業務	140,009	140,009	14,001,000	25.4	120,662	(1,127)		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（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比例	帳面金額			
	得鋐投資股份有限公司	台北市	投資業務	$ 90,000	$ 90,000	9,000,000	9.4	$ 102,260	($ 1,074)		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	21,104	(630)		關聯企業
	國賓大飯店股份有限公司	台北市	國際觀光旅館業務，附設餐廳、咖啡廳、酒吧及俱樂部業務	83,369	83,369	2,640,000	0.7	119,528	172,017		關聯企業
	裕鋐投資股份有限公司	台北市	投資業務	40,000	40,000	4,000,000	2.8	40,961	(1,211)		關聯企業
晟林投資股份有限公司	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	21,989	2,081		子公司（註3）
	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	2,241	22,976		子公司（註3）
	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	17,224	(1,127)		關聯企業
	裕鋐投資股份有限公司	台北市	投資業務	80,000	80,000	8,000,000	5.7	79,720	(1,211)		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	16,243	(630)		關聯企業
	國賓大飯店股份有限公司	台北市	國際觀光旅館業務，附設餐廳、咖啡廳、酒吧及俱樂部業務	19,337	19,337	558,000	0.2	25,264	172,017		關聯企業
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	22,976		子公司（註3）
	得鋐投資股份有限公司	台北市	投資業務	47,511	47,511	4,000,000	4.2	47,511	(1,074)		關聯企業
鼎林企業股份有限公司	得鋐投資股份有限公司	台北市	投資業務	40,000	40,000	4,000,000	4.2	47,511	(1,074)		關聯企業
	裕鋐投資股份有限公司	台北市	投資業務	80,000	80,000	8,000,000	5.7	82,724	(1,211)		關聯企業
	國賓大飯店股份有限公司	台北市	國際觀光旅館業務，附設餐廳、咖啡廳、酒吧及俱樂部業務	266	266	10,000	-	457	172,017		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	57,693	57,693	1,880,000	100.0	99,785	2,384		孫公司（註3）
	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	28,426	578		子公司（註3）
	鋐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	22,971	5,160		子公司（註3）
	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	30,128	625		子公司（註3）
駿林工業股份有限公司	裕鋐投資股份有限公司	台北市	投資業務	40,000	40,000	4,000,000	2.8	41,352	(1,211)		關聯企業

註1：包含順、逆流交易之未實現銷貨毛利之調整。

註2：係有限公司，故無股數。

註3：於編製合併財務報表業已沖銷。

士林電機廠股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 105 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1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註2）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
常州士林三菱電機有限公司	機車用起動馬達、磁石發電機、起動開關製造銷售業務	$ 192,835	(2)（註3）	$ 41,316（註6）	$ -	$ -	$ 41,316（註6）	$ 16,203	55.0%	$ 7,118（註7）	$ 181,964	$ 163,630	註13
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	(2)（註3）	325,403	-	-	325,403	50,096	100.0%	51,194（註7）	876,801	137,064	註13
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	401,584	(2)（註3）	247,193	-	-	247,193	12,881	100.0%	11,033（註7）	558,245	10,917	註13
無錫士林電機有限公司	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	312,552	(2)（註3）	283,033	-	-	283,033	19,786	100.0%	20,247（註7）	308,439	-	註13
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	(2)（註3）	101,192	-	-	101,192	12,608	100.0%	13,762（註7）	242,017	24,785	註13
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	(2)（註3）	37,021	-	-	37,021	117,398	49.0%	59,355（註7）	923,090	117,398	
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	174,614	(2)（註3）	56,439	-	-	56,439	11,920	50.5%	6,020（註7）	149,966	60,072	註13
三菱士林電機（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	230,811	(2)（註3）	103,865	-	-	103,865	92,180	45.0%	41,481（註7）	279,050	43,845	
星銳自動化設備（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	(2)（註4）	124,355	-	-	124,355	(838)	100.0%	(838)（註7）	136,105	-	註13
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	(2)（註3）	32,000	-	-	32,000	(6,415)	100.0%	(6,415)（註7）	25,463	-	註13
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	(2)（註3）	-（註8）	-	-	-（註8）	1,750	100.0%	(561)（註7）	72,539	-	註13

（接次頁）

（承前頁）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註2）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
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	(2)（註3）	$ 58,441	$ -	$ -	$ 58,441	$ 5,536	30.0%	$ 1,661（註7）	$ 63,672	$ -	
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	183,948	(2)（註3）	183,948（註9）	-	-	183,948（註9）	21,778	100.0%	26,495（註7）	210,199	-	註13
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	174,614	(2)（註5）	22,173（註10）	-	-	22,173（註10）	11,920	20.0%（註10）	2,384（註7）	59,393	19,378	註13

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$1,594,206（註11）	$1,594,206（註11）	無投資金額上限（註12）

註1： 投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1) 直接赴大陸地區從事投資。

(2) 透過第三地區公司再投資大陸。

(3) 其他方式。

註2： 本期認列投資損益欄中：

(1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

A.經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

B. 經台灣母公司簽證會計師簽證之財務報表。

C.其　　他。

註3： 該第三地區之投資公司係英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司。

註4： 該第三地區之投資公司係英屬維爾京群島商士林電機國際貿易股份有限公司。

註5： 該第三地區之投資公司係汶萊商新林國際投資股份有限公司。

註6： 係已減除102年5月分割自台灣匯出累積投資金額38,567仟元予分割設立之常州士林汽車零部件有限公司。

註7： 投資損益認列基礎為註2.(2)C.項，係依據被投資公司同期未經會計師核閱之財務報表。

註8： 期初及期末自台灣匯出累積投資金額不包含第三地區公司以受配大陸公司股利所投資之86,768仟元。

註9： 常州士林三葉電機有限公司於102年5月分割設立常州士林汽車零部件有限公司，並分割自台灣匯出累積投資金額38,567仟元予常州士林汽車零部件有限公司。

註10：係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自台灣匯出之投資金額及持股比例。

註11：「本期期末累計自台灣匯出赴大陸投資金額」及「經濟部投審會核准投資金額」不包含子公司新林電機股份有限公司之相關大陸投資金額。

註12：本公司已取得經濟部工業局核發尚在有效期間內之營運總部證明文件，故依經濟部投審會規定無投資金額上限。

註13：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

與大陸被投資公司間重要交易明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

單位：新台幣仟元

一、進　　貨

交易公司名稱	大陸被投資公司名稱	第三地區事業	付款條件 價格	付款條件 付款期間	進貨 金額	進貨 佔總進貨之比率	應付票據、帳款 餘額	應付票據、帳款 佔總應付票據、帳款之比率	備註
士林電機廠股份有限公司	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	月結 75 天內付款	$ 202,913	3.9%	$ 87,553	2.9%	註 2
	蘇州士林電機有限公司	—	與一般交易相當	月結 105 天內付款	44,509	0.9%	9,551	0.3%	註 2
	無錫士林電機有限公司	—	與一般交易相當	月結 30 天內付款	3,142	0.1%	26	-	註 2
	常州士林三葉電機有限公司	—	與一般交易相當	月結 75 天內付款	3,697	0.1%	1,775	0.1%	註 2
	福州士林電機有限公司	—	與一般交易相當	月結 60 天內付款	9,498	0.2%	4,157	0.1%	註 2
	士林電機（蘇州）電力設備有限公司	—	與一般交易相當	月結 75 天內付款	1,793	-	1,061	-	註 2
	常州三菱電機士林電裝品有限公司	—	與一般交易相當	月結 30 天內付款	545	-	163	-	
	三葉士林電機（武漢）有限公司	—	與一般交易相當	月結 30 天內付款	1,719	-	8	-	

二、銷　　貨

交易公司名稱	大陸被投資公司名稱	第三地區事業	交易條件 價格	交易條件 收款期間	銷貨 金額	銷貨 佔總銷貨之比率	毛利	未實現銷貨毛利	應收票據、帳款 餘額	應收票據、帳款 佔總應收票據、帳款之比率	備註
士林電機廠股份有限公司	廈門士林電機有限公司	—	與一般交易相當	月結 90 天內收款	$ 95,288	1.5%	$ 2,868	$ 2,550 (註 1)	$ 51,183	1.1%	註 2
	福州士林電機有限公司	—	與一般交易相當	月結 90 天內收款	16,213	0.3%	4,788	3,257 (註 1)	8,456	0.2%	註 2
	常州士林三葉電機有限公司	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	月結 90 天內收款	18,210	0.3%	4,714	1,571 (註 1)	13,207	0.3%	註 2
	士林電機（蘇州）電力設備有限公司	—	與一般交易相當	月結 90 天內收款	15,361	0.2%	2,034	- (註 1)	4,910	0.1%	註 2
	常州三菱電機士林電裝品有限公司	—	與一般交易相當	月結 90 天內收款	1,671	-	168	- (註 1)	726	-	
	蘇州士林電機有限公司	—	與一般交易相當	月結 90 天內收款	37,504	0.6%	1,138	260 (註 1)	38,125	0.8%	註 2
	無錫士林電機有限公司	—	與一般交易相當	月結 90 天內收款	18,015	0.3%	1,305	1,220 (註 1)	9,888	0.2%	註 2

三、經營管理服務收入

交易公司名稱	大陸被投資公司名稱	第三地區事業	交易條件 價格	交易條件 收款期間	交易條件 與一般交易之比較	經營管理服務收入 金額	經營管理服務收入 %	備註
士林電機廠股份有限公司	廈門士林電機有限公司	—	按一般交易條件	結算後 30 天內收款	相當	$ 3,000	18.7%	註 2
	蘇州士林電機有限公司	—	按一般交易條件	結算後 30 天內收款	相當	6,668	41.5%	註 2
	福州士林電機有限公司	—	按一般交易條件	結算後 30 天內收款	相當	2,628	16.4%	註 2
	三葉士林電機（武漢）有限公司	—	按一般交易條件	結算後 30 天內收款	相當	2,861	17.8%	
	星銳自動化設備（上海）有限公司	—	按一般交易條件	結算後 30 天內收款	相當	300	1.9%	註 2

四、 背書保證：參閱附表二。

註 1：截至 105 年 6 月 30 日止之未實現損益。

註 2：於編製合併財務報表時業已沖銷。