

亞力電機股份有限公司

財 務 報 表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

(內附會計師查核報告)

亞力電機股份有限公司

台北市三重路 19-11 號 12 樓

TEL:(02)26553456 FAX:(02)26553388

亞力電機股份有限公司

民國一〇一年度上半年財務報告目錄

項	目	頁	次
一、封	面		
二、目	錄		
三、會計師查核報告			
四、資產負債表		1	
五、損益表		2~3	
六、股東權益變動表		4	
七、現金流量表		5~6	
八、財務報表附註			
(一)公司沿革		7	
(二)重要會計政策之彙總說明		7~16	
(三)會計原則變動之理由及其影響		16	
(四)重要會計科目之說明		16~36	
(五)關係人交易		36~40	
(六)質抵押之資產		41	
(七)重大承諾事項及或有事項		41	
(八)重大之災害損失		—	
(九)重大之期後事項		—	
(十)其 他		42~45	
(十一)附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊		45~51	
2. 轉投資事業相關資訊		46、48~53	
3. 大陸投資資訊		46、54	
(十二) 營運部門資訊		46	

亞力電機股份有限公司

民國一〇一年度上半年財務報告目錄

項	目	頁	次
一、封	面		
二、目	錄		
三、會計師查核報告			
四、資產負債表		1	
五、損益表		2~3	
六、股東權益變動表		4	
七、現金流量表		5~6	
八、財務報表附註			
(一)公司沿革		7	
(二)重要會計政策之彙總說明		7~16	
(三)會計原則變動之理由及其影響		16	
(四)重要會計科目之說明		16~36	
(五)關係人交易		36~40	
(六)質抵押之資產		41	
(七)重大承諾事項及或有事項		41	
(八)重大之災害損失		—	
(九)重大之期後事項		—	
(十)其	他	42~45	
(十一)附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊		45~51	
2. 轉投資事業相關資訊		46、48~53	
3. 大陸投資資訊		46、54	
(十二)營運部門資訊		46	
九、重要會計科目明細表		55~78	

Earnest & Co., CPAs.

4F., No. 501, Sec. 2, Tiding Blvd.,
Taipei, Taiwan (R.O.C)

惠眾聯合會計師事務所

台北市堤頂大道二段 501 號 4 樓

TEL: (02) 87519698 FAX: (02) 87515658

會計師查核報告

亞力電機股份有限公司 公鑒

亞力電機股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，按權益法評價之日亞電機股份有限公司及日亞聯合離子機器股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年度上半年財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述公司之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國一〇一年及一〇〇年六月三十日亞力電機股份有限公司持有上述長期股權投資金額分別為新台幣 200,638 仟元及 191,339 仟元，分別占亞力電機股份有限公司資產總額之 4.97% 及 4.87%；民國一〇一年及一〇〇年度上半年亞力電機股份有限公司對上述被投資公司採權益法認列之投資利益金額分別為新台幣 4,773 仟元及 16,702 仟元，分別占亞力電機股份有限公司稅前淨利(包含停業單位)之 7.27% 及 37.38%。

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

如財務報表附註(四)所述，亞力電機股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日採權益法評價之長期股權投資餘額中分別為新台幣 108,864 仟元及 107,790 仟元，及民國一〇一年及一〇〇年度上半年認列

之投資損失分別為 6,344 仟元及 2,096 仟元，係根據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表評價估列。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及其有關之投資損益，若能取得被投資公司同期間經會計師查核之財務報表而可能須作適當調整之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達亞力電機股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

亞力電機股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年度上半年之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

惠眾聯合會計師事務所

會計師：卓敏枝

會計師：項文婷

地址：台北市堤頂大道二段 501 號 4 樓

電話：(02)8751-9698

證期會核准文號：(91)台財證(六)第 0910156783 號

(95)金管證(六)第 0950106502 號

中華民國一〇一年八月二十八日

亞 力 電 機 股 份 有 限 公 司															
資 產 負 債 表															
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日															
單位：新台幣仟元															
資 產		一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日		負 債 及 股 東 權 益		一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日					
代 碼	會 計 科 目 附 註	金 額	%	金 額	%	代 碼	會 計 科 目 附 註	金 額	%	代 碼	會 計 科 目 附 註	金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產	\$ 2,428,457	60.11	\$ 2,272,934	57.80	21XX	流動負債	\$ 1,401,216	34.68	\$ 1,310,916	33.33				
1100	現金及約當現金 (四)	238,208	5.89	199,226	5.07	2100	短期借款 (四)、(六)、(七)	62,772	1.55	235,593	5.99				
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (二)、(四)	629	0.02	43	0.00	2140	應付帳款	828,871	20.51	645,009	16.40				
1320	備供出售金融資產-流動 (二)、(四)	23	0.00	68	0.00	2150	應付帳款－關係人 (五)	224,415	5.55	125,882	3.20				
1120	應收票據淨額 (二)、(四)	49,634	1.23	124,439	3.16	2160	應付所得稅 (二)、(四)	10,764	0.27	3,707	0.10				
1130	應收票據－關係人 (五)	35	0.00	9,064	0.23	2170	應付費用 (五)	61,739	1.53	64,389	1.64				
1140	應收帳款淨額 (二)、(四)	1,061,334	26.27	1,080,215	27.47	2260	預收款項	79,917	1.98	79,194	2.01				
1150	應收帳款－關係人 (五)	40,746	1.01	3,345	0.09	2264YY	預收工程款 (二)、(四)	300,819	7.45	302,076	7.68				
1190	其他金融資產－流動 (二)、(四)、(五)	20,832	0.52	11,171	0.28	1240YY	減：在建工程 (二)、(四)	(267,537)	(6.62)	(230,859)	(5.87)				
1210	存貨淨額 (二)、(四)	733,340	18.14	651,123	16.56	2270	一年內到期長期借款 (四)、(六)、(七)	3,600	0.09	3,600	0.09				
1240XX	在建工程 (二)、(四)	793,358	19.64	416,417	10.59	2280	其他流動負債	95,856	2.37	82,325	2.09				
2264XX	減：預收工程款 (二)、(四)	(610,801)	(15.12)	(344,121)	(8.75)										
1260	預付款項 (五)	30,976	0.77	44,280	1.13	24XX	長期負債	7,800	0.19	11,400	0.29				
1286	遞延所得稅資產－流動 (二)、(四)	13,600	0.34	5,100	0.13	2420	長期借款 (四)、(六)、(七)	7,800	0.19	11,400	0.29				
1291	質押定存單 (六)	55,839	1.38	71,767	1.82										
1298	其他流動資產	704	0.02	797	0.02	25XX	各項準備	164,401	4.07	164,401	4.18				
						2510	土地增值稅準備 (四)	164,401	4.07	164,401	4.18				
14XX	長期股權投資	539,224	13.34	540,282	13.74										
1421	採權益法之長期股權投資 (二)、(四)	514,469	12.73	515,524	13.11	28XX	其他負債	114,963	2.85	101,139	2.57				
1480	以成本衡量之金融資產-非流動 (二)、(四)	24,755	0.61	24,758	0.63	2810	應計退休金負債 (二)、(四)	111,681	2.77	98,128	2.49				
						2820	存入保證金 (五)	2,620	0.06	2,796	0.07				
15XX	固定資產淨額 (二)、(四)、(六)	889,392	22.01	901,922	22.93	2881	遞延貸項 (二)	662	0.02	215	0.01				
1501	土 地	187,048	4.63	187,048	4.76										
1521	房屋及建築	531,065	13.14	530,179	13.48	2XXX	負債合計	1,688,380	41.79	1,587,856	40.37				
1531	機器設備	353,248	8.74	351,589	8.94										
1551	運輸設備	41,553	1.03	40,117	1.02										
1681	其他設備	64,304	1.59	68,635	1.74										
15X8	重估增值	380,020	9.41	380,020	9.66	3XXX	股東權益								
15XY	成本及重估增值	1,557,238	38.54	1,557,588	39.60	31XX	股本 (四)	2,010,670	49.77	2,010,670	51.13				
15X9	減：累計折舊	(668,821)	(16.55)	(655,666)	(16.67)	3110	普通股股本	2,010,670	49.77	2,010,670	51.13				
1670	預付設備款	975	0.02	—	—	32XX	資本公積 (四)	119,880	2.97	117,372	2.98				
						3210	發行溢價	58,393	1.45	58,393	1.48				
17XX	無形資產	10,500	0.26	13,483	0.34	3220	庫藏股票交易	61,487	1.52	58,979	1.50				
1750	電腦軟體成本 (二)	9,687	0.24	12,265	0.31	33XX	保留盈餘 (四)	80,667	1.99	53,500	1.36				
1781	技術權利金 (二)	813	0.02	1,218	0.03	3310	法定盈餘公積	18,669	0.46	10,813	0.27				
						3350	未分配盈餘	61,998	1.53	42,687	1.09				
18XX	其他資產	172,673	4.28	204,177	5.19	34XX	股東權益其他項目	140,649	3.48	163,400	4.16				
1800	出租資產淨額 (二)、(四)、(六)	105,418	2.61	124,673	3.17	3420	累積換算調整數 (二)	12,945	0.32	6,705	0.17				
1810	閒置資產 (二)、(四)	1,451	0.04	1,462	0.04	3430	未認列為退休金成本之淨損失 (二)	(49,234)	(1.22)	(19,862)	(0.50)				
1820	存出保證金	37,202	0.92	29,379	0.75	3451	備供出售金融資產未實現損失 (二)	(50)	0.00	(431)	(0.01)				
1853	長期應收款-關係人 (五)	2,979	0.07	2,979	0.07	3460	未實現重估增值 (二)、(四)	239,279	5.92	239,279	6.08				
1860	遞延所得稅資產－非流動 (二)、(四)	15,300	0.38	32,300	0.82	3480	庫藏股票 (二)、(四)	(62,291)	(1.54)	(62,291)	(1.58)				
1880	其他 (四)、(五)、(六)	10,323	0.26	13,384	0.34	3XXX	股東權益合計	2,351,866	58.21	2,344,942	59.63				
資 產 總 計		\$ 4,040,246	100.00	\$ 3,932,798	100.00	負債及股東權益總計		\$ 4,040,246	100.00	\$ 3,932,798	100.00				

後附之附註係本財務報表之一部分
(請參閱惠眾聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十八日查核報告)
董事長： 李文
經理人： 鄭朝彬
會計主管： 鄧春生

亞力電機股份有限公司
損 益 表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：除每股盈餘為
新台幣元外，餘係仟元

代 碼	項 目	附 註	一〇一年度上半年		一〇〇年度上半年	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	(五)	\$ 1,748,294	100.00	\$ 1,581,998	100.00
4110	銷貨收入總額		1,393,998	79.73	1,242,953	78.57
4170	減：銷貨退回		1,130	0.06	85	0.01
4190	銷貨折讓		—	—	43	0.00
4100	銷貨收入淨額		1,392,868	79.67	1,242,825	78.56
4520	工程收入		348,478	19.93	331,393	20.95
4800	其他營業收入		6,948	0.40	7,780	0.49
5000	營業成本	(四)、(五)	1,507,089	86.20	1,404,545	88.78
5110	銷貨成本		1,177,390	67.35	1,092,495	69.06
5520	工程成本		323,870	18.52	306,270	19.36
5800	其他營業成本		5,829	0.33	5,780	0.36
5910	營業毛利		241,205	13.80	177,453	11.22
5920	減：聯屬公司間未實現利益		558	0.04	4	0.00
	已實現銷貨毛利		240,647	13.76	177,449	11.22
6000	營業費用	(四)	183,629	10.50	148,432	9.39
6100	銷售費用		95,917	5.49	61,185	3.87
6200	管理費用		51,461	2.94	48,191	3.05
6300	研究費用	(五)	36,251	2.07	39,056	2.47
6900	營業淨利		57,018	3.26	29,017	1.83
7100	營業外收入及利益		13,477	0.77	22,831	1.44
7110	利息收入	(五)	468	0.03	346	0.02
7121	採權益法認列之投資淨益	(二)、(四)	—	—	13,573	0.86
7130	處分出租資產利益		5,727	0.33	—	—
7160	兌換利益淨額		—	—	3,477	0.22
7210	租金收入	(五)	5,280	0.30	5,365	0.34
7310	金融資產評價利益	(二)、(四)	1,802	0.10	—	—
7480	其他收入	(五)	200	0.01	70	0.00
7500	營業外費用及損失		12,140	0.69	8,240	0.52
7510	利息費用	(四)	974	0.06	1,811	0.12
7520	投資損失		—	—	214	0.01
7521	採權益法認列投資損失	(二)、(四)	9,865	0.56	—	—
7560	兌換損失淨額		608	0.03	—	—
7640	金融資產評價損失	(二)、(四)	—	—	480	0.03
7880	什項支出		693	0.04	5,735	0.36
7900	繼續營業單位稅前淨利		58,355	3.34	43,608	2.75
8110	所得稅費用	(二)、(四)	9,606	0.55	8,619	0.54
9600	繼續營業單位本期淨利		48,749	2.79	34,989	2.21
9100	停業單位淨利	(四)	6,079	0.35	863	0.05
9600	本期淨利		\$ 54,828	3.14	\$ 35,852	2.26

(接次頁)

(承前頁)

亞力電機股份有限公司
損 益 表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

		一〇一年上半年		一〇〇年上半年	
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘	(二)(四)			
9710	繼續營業單位淨利	\$ 0.30	\$ 0.25	\$ 0.22	\$ 0.18
9720	停業單位淨利	0.04	0.03	0.01	0.01
9750	本期淨利	<u>\$ 0.34</u>	<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.23</u>	<u>\$ 0.19</u>

假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：

		稅前	稅後	稅前	稅後
9600	繼續營業單位淨利	\$ 58,355	\$ 48,749	\$ 43,608	\$ 34,989
9100	停業單位淨利	7,277	6,079	1,076	863
9600	本期淨利	<u>\$ 65,632</u>	<u>\$ 54,828</u>	<u>\$ 44,684</u>	<u>\$ 35,852</u>
9750	每股盈餘				
9710	繼續營業單位淨利	\$ 0.29	\$ 0.24	\$ 0.21	\$ 0.17
9720	停業單位淨利	0.04	0.03	0.01	0.01
9750	本期淨利	<u>\$ 0.33</u>	<u>\$ 0.27</u>	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.18</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

(請參閱惠眾聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十八日查核報告)

董事長：李文

經理人：鄭朝彬

會計主管：鄧春生

亞 力 電 機 股 份 有 限 公 司
股 東 權 益 變 動 表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股	本	保	留	盈	餘	東	權	益	其	他	項	目	
項	目	股	數	股	本	資 本 公 積	法定盈餘公積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 (損) 益	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票	合 計
一〇一年一月一日餘額		201,067,013	\$	2,010,670	\$	119,880	\$ 10,812	\$ 85,401	\$ 15,814	\$ (49,234)	\$ (68)	\$ 239,279	\$ (62,291)	\$ 2,370,263
一〇〇年度盈餘分配(註)		—		—		—	—	—	—	—	—	—	—	—
提列法定盈餘公積		—		—		—	7,857	(7,857)	—	—	—	—	—	—
現金股利(每股 0.35 元)		—		—		—	—	(70,374)	—	—	—	—	—	(70,374)
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動		—		—		—	—	—	(2,869)	—	—	—	—	(2,869)
按權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益之變動		—		—		—	—	—	—	—	18	—	—	18
一〇一年度上半年稅後淨利		—		—		—	—	54,828	—	—	—	—	—	54,828
一〇一年六月三十日餘額		201,067,013	\$	2,010,670	\$	119,880	\$ 18,669	\$ 61,998	\$ 12,945	\$ (49,234)	\$ (50)	\$ 239,279	\$ (62,291)	\$ 2,351,866
一〇〇年一月一日餘額		201,067,013	\$	2,010,670	\$	117,372	\$ 3,593	\$ 74,375	\$ 5,842	\$ (19,862)	\$ (552)	\$ 239,279	\$ (62,291)	\$ 2,368,426
九十九年度盈餘分配(註)		—		—		—	—	—	—	—	—	—	—	—
提列法定盈餘公積		—		—		—	7,220	(7,220)	—	—	—	—	—	—
現金股利(每股 0.30 元)		—		—		—	—	(60,320)	—	—	—	—	—	(60,320)
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動		—		—		—	—	—	863	—	—	—	—	863
備供出售金融資產未實現損益之變動		—		—		—	—	—	—	—	114	—	—	114
按權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益之變動		—		—		—	—	—	—	—	7	—	—	7
一〇〇年度上半年稅後淨利		—		—		—	—	35,852	—	—	—	—	—	35,852
一〇〇年六月三十日餘額		201,067,013	\$	2,010,670	\$	117,372	\$ 10,813	\$ 42,687	\$ 6,705	\$ (19,862)	\$ (431)	\$ 239,279	\$ (62,291)	\$ 2,344,942

註：一〇〇年及九十九年度之員工紅利及董監事酬勞分別為 5,303 仟元及 4,873 仟元已於損益表中扣除。

後附之附註係本財務報表之一部分
(請參閱惠眾聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十八日查核報告)

董事長：李文

經理人：鄭朝彬

會計主管： 鄧春生

亞力電機股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇一年度上半年	一〇〇年度上半年
營業活動之現金流量：		
本期稅後淨利	\$ 54,828	\$ 35,852
調整項目		
提列呆帳	34,799	5,166
存貨跌價損失(回升利益)	209	(72)
折舊	12,881	14,541
各項攤提	2,398	2,098
採權益法認列之投資淨損(益)	9,865	(13,573)
金融資產評價損(益)	(1,802)	480
投資損失	—	214
處分固定資產及出租資產淨益	(5,966)	—
兌換損失	102	65
採權益法評價之長期股權投資取得現金股利	—	8,229
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	168	(1,652)
應收票據(增加)減少	123,394	(86,301)
應收票據—關係人增加	(35)	(2,709)
應收帳款減少	171,137	229,692
應收帳款—關係人(增加)減少	(3,012)	3,308
其他金融資產增加	(48)	(1,289)
存貨增加	(132,687)	(64,394)
在建工程(增加)減少	(169,577)	269,873
預付款項增加	(2,394)	(14,346)
質押定存單減少	2,743	160
其他流動資產增加	(217)	(55)
遞延所得稅資產減少	—	5,100
其他資產-其他減少	—	405
應付帳款增加(減少)	243,303	(13,115)
應付帳款—關係人減少	(40,817)	(90,242)
應付所得稅增加	1,460	736
應付費用減少	(20,916)	(14,482)
預收款項增加(減少)	(44,984)	16,751
預收工程款增加(減少)	119,603	(280,071)
其他流動負債增加(減少)	(3,642)	9,572
應計退休金負債減少	(3,227)	(2,949)
遞延貸項增加	558	4
營業活動之淨現金流入	348,124	16,996

(接次頁)

亞力電機股份有限公司

現金流量表（續）

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

（承前頁）

項 目	一〇一年度上半年	一〇〇年度上半年
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	400	—
出售出租資產價款	23,567	
購置固定資產	(7,458)	(4,274)
存出保證金增加	(28)	(5,597)
電腦軟體成本增加	(728)	(3,098)
投資活動之淨現金流入(出)	15,753	(12,969)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(313,586)	(98,324)
長期借款減少	(1,800)	(1,800)
存入保證金減少	(170)	(134)
融資活動之淨現金流出	(315,556)	(100,258)
匯率影響數	(102)	(65)
本期現金及約當現金增加(減少)數	48,219	(96,296)
期初現金及約當現金餘額	189,989	295,522
期末現金及約當現金餘額	\$ 238,208	\$ 199,226
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 1,201	\$ 1,858
本期支付所得稅	\$ 9,344	\$ 2,996
不影響現金流量之投資及融資活動：		
應付現金股利	\$ 70,374	\$ 60,320
一年內到期之長期借款	\$ 3,600	\$ 3,600

後附之附註係本財務報表之一部分

（請參閱惠眾聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十八日查核報告）

董事長：李文

經理人：鄭朝彬

會計主管：鄧春生

亞 力 電 機 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民國 101 年及 100 年 6 月 30 日

(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(一)公司沿革

亞力電機股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 57 年 9 月核准設立並開始營業。主要係從事於各種電機產品、變壓器、電子產品等之製造買賣及承裝電機工程等業務。

(二)重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 會計估計

本公司依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

2. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產及預期於資產負債表後十二個月內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

但本公司從事於電機工程之承攬，其營業週期均長於一年，因是與工程承攬相關之資產與負債，係按營業週期作為劃分流動與非流動之標準。

3. 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之各項外幣資產、負債、收入或費用，係按交易日即期匯率換算之新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產及負債實際兌換或結清時所產生之兌換損益列為當期損益。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額，列為當期損益。資產負債表日之外幣非貨幣性資產以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

4. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎，無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

5. 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損

益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列收益，股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不予迴轉，而列為股東權益調整項目。

公平價值之基礎，上市櫃公司股票係為資產負債表日之收盤價。

6. 備抵呆帳

本公司應收帳款係依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文之規定，於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

- (1)債務人發生顯著財務困難；或
- (2)應收帳款發生逾期之情形；或
- (3)債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

7. 存貨

存貨平時按標準成本計價，結帳日時再予調整使其接近按「加權平均法」計算之成本。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係採逐項比較。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

8. 長期工程合約會計處理

承攬電機工程之長期工程合約，除工程損益無法合理估計者外，採完工比例法，按工程投入成本佔估計總成本之比例衡量完工程度。

完工比例法係依期末完工比例計算累積工程利益，減除已認列之累積利益後，作為當期工程利益；但已認列之累積利益超過期末按完工比例所計算之累積利益時，其超過部分則作為當期工程損失。當工程合約估計發生虧損時，則立即認列全部之損失。但如以後期間估計損失減少時，則將其減少數沖回，作為該期間之利益。

長期工程合約之在建工程，係按實際成本加按完工比例法認列之工程利益計價；如有估計工程損失，則該項損失列為在建工程之減項。工程合約分期收取之款項帳列預收工程款，俟工程完工後與相關之在建工程沖轉。

每項長期工程合約之在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；反之，在建工程則列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

9. 待出售非流動資產

待出售非流動資產係可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產或處分群組。該資產係以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，其淨公平價值低於帳面價值之金額認列為減損損失，若該資產之淨公平價值續後回升，於回升年度認列為利益，惟迴轉金額不得超過累計減損損失之金額。

10. 採權益法之長期股權投資

持有普通股股權比例達百分之二十以上或具有重大影響力者，採權益法評價。當被投資公司發生純益（損）時，按持股比例認列投資收益（或損失）；發放現金股利則作為投資成本減項。

新增之投資成本應予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休金給付除外）分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額，將列為非常利益。若有證據顯示投資之價值確已減損，則列為當期損失。

被投資公司增減股數時，若各股東非按比例認購或減少使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減，則調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而帳上由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。另，被投資公司股東權益發生變動時，則依股權比例認列之。

與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益按持股比例予以消除；若本公司對被投資公司具有控制能力，則全數予以消除，俟實現時始認列利益。與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，皆按本公司之持股比例予以消除。採權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，若本公司對產生交易之各被投資公司均具有控制能力，則按本公司對產生損益之被投資公司之約當持股比例予以消除；餘則以本公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例消除。遞延之未實現利益俟實現時始予認列。

11. 以成本衡量之金融資產

係未具有重大影響力且無法可靠衡量公平價值之未上市（櫃）公司股票等投資，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但如現金股利係依據投資前之淨利宣告，則此股利列為投資

成本之減項；股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

12. 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以成本為入帳基礎，惟部分固定資產及出租資產已依法辦理重估價，以成本加重估增值金額入帳。因購建固定資產並正在進行該資產達到可使用狀態期間所發生之利息支出予以資本化，列入相關資產之成本。重大之增添、改良及更新作為資本支出；修理及維護支出，則列為當期費用。

固定資產辦理重估者，除增列重估資產之增值金額及將土地增值稅準備列入長期負債外，淨額則貸記股東權益項下之未實現重估增值。

除土地外，所有固定資產及出租資產係依直線法按下列耐用年數計提：房屋及建築，三至六十年；機器設備，三至十三年；運輸設備，三至十三年；其他設備，二至十三年。固定資產已達使用年限仍繼續使用者，就其殘值按估計仍可使用年限繼續提列折舊。

固定資產及出租資產報廢或出售時，其相關之成本、重估增值、累計折舊及未實現重估增值均自帳上予以減除，因而產生之損益列為當期之營業外利益或損失。

13. 閒置資產

閒置資產係以帳面價值或淨公平價值孰低衡量，採直線法按四十五年提列折舊。

14. 資產減損

資產減損之認列及迴轉係依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定辦理。商譽以外之資產於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有減損跡象存在，即估計其可回收金額；商譽則每年定期進行減損測試。當個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額之部分，認列減損損失。

可回收金額係指資產之淨公平價值及其使用價值，二者較高者。若無跡象顯示資產使用價值係重大超過其淨公平價值，則以淨公平價值作為可回收金額；反之，若無法確定淨公平價值時，則以資產之使用價值作為可回收金額。

資產若未依法令規定辦理重估價，則減損損失於損益表認列為損失；資產若已依法令規定辦理重估價，則先減少股東權益項下之未實現重估增值，如有不足，方於損益表認列為損失。

商譽以外之資產，自前次減損損失認列日後，有證據顯示該資產於以前期間所認列之減損損失，可能已不存在或減少時，即估計該資產之可回收金額，並將增加之可回收金額列為減損損失之迴轉。資產帳面價值則增加至可回收金額，惟不得超過資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。商譽於認列減損損失後不得迴轉。

商譽以外之資產，如未依法令規定辦理重估價，則其減損損失之迴轉，於損益表認列為利益；如已依法令規定辦理重估價，則就原減少股東權益項下之未實現重估增值金額範圍內，轉回未實現重估增值。惟同一重估資產之減損損失，若因未實現重估增值不足沖減，而於損益表認列為損失，則該減損損失之迴轉先就原認列為損失之範圍內，於損益表認列為利益。

認列資產減損損失後，於剩餘耐用年限內採直線法，以調整後之資產帳面價值減除其殘值予以計算折舊費用。

15. 電腦軟體成本

購買電腦軟體支出及軟體顧問服務費，列為電腦軟體成本，採平均法按二至七年攤銷。

16. 技術權利金

購買技術權利金等支出，採平均法按十七至二十年攤銷。

17. 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金，係依精算結果認列淨退休金成本。淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及過渡性淨給付義務、前期服務成本與退休金損益，依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。若帳列之應計退休金負債低於最低退休金負債金額，則將其不足部分補列，當補認列之應計退休金負債未超過未認列過渡性淨給付義務及未認列前期服務成本時，借記為遞延退休金成本，其超過部分則借記未認列退休金成本之淨損失，作為股東權益減項。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金認列為當期費用。

18. 庫藏股票

係依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定處理，公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，將所支付之成本借記庫藏股票。處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額貸記資本公積－庫藏股票交易；若處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。註銷庫藏股票時，貸記庫藏股票，並按股權比例借記資本公積－股票發行溢價與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足則借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，自採權益法之長期股權投資重分類為庫藏股票。子公司處分本公司股票之利益及獲配本公司之現金股利列入「資本公積－庫藏股票交易」。

19. 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國九十七年度起，員工紅利及董監酬勞係依財團法

人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函規定處理，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目，嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

20. 所得稅

係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定處理，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。投資抵減按當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整列為當年度所得稅。八十七年度（含）以後之未分配盈餘加徵百分之十所得稅部分，列為股東會決議年度費用。

21. 營運部門資訊

對營運部門資訊之揭露，係依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」處理。依該公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。

22. 重分類

本公司為配合民國 101 年度上半年財務報表之表達，而將民國 100 年度上半年財務報表若干科目予以重分類。

民國 100 年度上半年之財務報表因配合民國 101 年度上半年待出售真空設備部門及停業單位相關表達，將民國 100 年度上半年與停業單位有關之收入、成本、費用及損失重分類至停業單位損益，請參閱附註(四).8。

(三)會計原則變動之理由及其影響：

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，有關應收款之認列及續後評價依新規定辦理，此項變動對本公司民國一〇〇年度上半年之稅後淨利及每股盈餘皆無重大影響。

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。此項變動對本公司民國一〇〇年度上半年財務報表不產生損益之影響。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

(四)重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	101.6.30	100.6.30
週 轉 金	\$ 539	\$ 804
銀 行 存 款		
支 票 存 款	9,687	13,834
活 期 存 款	198,237	162,213
外 幣 存 款	29,745	22,375
合 計	<u>\$ 238,208</u>	<u>\$ 199,226</u>

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

交易目的之金融資產	101.6.30	100.6.30
衍 生 性 商 品 ：		
遠 匯 合 約	<u>\$ 629</u>	<u>\$ 43</u>

(1)本公司民國 101 年及 100 年度上半年從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係規避外幣淨資產或負債因匯率變動之風險。本公司持有之衍生性金融商品因不符有效避險條件，故不適用避險會計。

(2)民國 101 年及 100 年 6 月 30 日，本公司尚未到期之遠期外匯合約明細如下：

	<u>到 期 期 間</u>	<u>合 約 金 額</u>
<u>101.6.30</u>		
買入遠期外匯-美金兌台幣	101.9.24-101.12.28	USD 609
賣出遠期外匯-日幣兌台幣	101.7.2-102.6.28	JPY 98,390
<u>100.6.30</u>		
買入遠期外匯-美金兌台幣	100.7.4-100.7.15	USD 444

本公司民國 101 年及 100 年度上半年因衍生性金融商品所產生之淨(損)益為 1,802 仟元及(480)仟元。

3. 備供出售金融資產

<u>項 目</u>	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
上市上櫃公司股票	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 68</u>

4. 應收票據及帳款

<u>項 目</u>	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
應 收 票 據	\$ 49,903	\$ 125,140
減：備抵呆帳	(269)	(701)
應收票據淨額	<u>\$ 49,634</u>	<u>\$ 124,439</u>
應 收 帳 款	\$ 1,225,490	\$ 1,201,402
減：備抵呆帳	(164,156)	(121,187)
應收帳款淨額	<u>\$ 1,061,334</u>	<u>\$ 1,080,215</u>

5. 其他金融資產-流動

項 目	101. 6. 30	100. 6. 30
其 他 金 融 資 產	\$ 22,716	\$ 12,834
減：備抵呆帳	(1,884)	(1,663)
其 他 金 融 資 產 淨 額	<u>\$ 20,832</u>	<u>\$ 11,171</u>

6. 存 貨

項 目	101. 6. 30	100. 6. 30
製 成 品	\$ 222,947	\$ 143,845
在 製 品	105,225	196,559
原 料	362,771	309,092
在 途 材 料	<u>61,824</u>	<u>25,849</u>
合 計	752,767	675,345
減：備抵存貨跌價損失	<u>(19,427)</u>	<u>(24,222)</u>
存 貨 淨 額	<u>\$ 733,340</u>	<u>\$ 651,123</u>

截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司存貨投保金額分別為 275,040 仟元及 439,054 仟元。

本公司民國 101 年度上半年因存貨淨變現價值跌價而認列之當期銷貨成本金額為 209 仟元；另本公司民國 100 年度上半年因處分呆滯原料，產生存貨跌價回升利益 72 仟元，認列為當期銷貨成本減項。

7. 在建工程及預收工程款

(1)101 年 6 月 30 日明細如下：

a. 帳列流動資產項下：

工 程 名 稱	在 建 工 程	預 收 工 程 款	在 建 工 程 淨 額
台中廠區高壓輸配供電系統設計及建造工程	\$ 173,475	\$ 163,460	\$ 10,015
臺灣桃園國際機場聯外捷運系統	110,635	93,587	17,048

工 程 名 稱	在 建 工 程	預 收 工 程 款	在 建 工 程 淨 額
大甲溪發電廠天輪分廠 161KV 開關場更新設備工程	\$ 211,653	\$ 188,880	\$ 22,773
大甲溪發電廠天輪分廠 161KV GIS 設備及安裝工程	165,835	60,000	105,835
桃園機場捷運系統 CU01 水電環控設備工程	96,827	84,487	12,340
中鋼總部大樓現場安裝測試工程	34,933	20,387	14,546
	<u>\$ 793,358</u>	<u>\$ 610,801</u>	<u>\$ 182,557</u>

b. 帳列流動負債項下：

工 程 名 稱	在 建 工 程	預 收 工 程 款	預收工程款淨額
貴陽一次配電變電所統包工程	\$ 267,537	\$ 300,819	\$ 33,282
	<u>\$ 267,537</u>	<u>\$ 300,819</u>	<u>\$ 33,282</u>

c. 上述在建工程於 101 年度上半年採完工比例法認列工程利益之情形如下：

工 程 名 稱	預 計 完 工 年 度	工 程 總 價	估 計 工 程 總 成 本	完 工 比 例 %	已 認 列 累 積 工 程 利 益
貴陽一次配電變電所統包工程	101	\$ 300,000	\$ 262,500	89.18	\$ 33,442
台中廠區高壓輸配供電系統設計及建造工程	101	186,160	178,881	93.13	6,892
臺灣桃園國際機場聯外捷運系統	101	162,767	159,511	67.97	2,213
大甲溪發電廠天輪分廠 161KV 開關場更新設備工程	102	434,831	408,741	48.67	12,699
大甲溪發電廠天輪分廠 161KV GIS 設備及安裝工程	102	226,598	213,002	73.18	9,950

工 程 名 稱	預 計 完 工 年 度	工 程 總 價	估 計 工 程 總 成 本	完 工 比 例 %	已 認 列 累 積 工 程 利 益
桃園機場捷運系統 CU01 水電環控設備工程	101	\$ 116,438	\$ 114,109	83.16	\$ 1,937
中鋼總部大樓現場安裝測試工程	101	48,650	47,191	71.80	1,048
		<u>\$ 1,475,444</u>	<u>\$ 1,383,935</u>		<u>\$ 68,181</u>

截至民國 101 年 6 月 30 日止，上述工程投保工程營造險金額為 325,585 仟元。

(2)100 年 6 月 30 日明細如下：

a. 帳列流動資產項下：

工 程 名 稱	在 建 工 程	預 收 工 程 款	在 建 工 程 淨 額
台中廠區高壓輸配供電系統設計及建造工程	\$ 171,149	\$ 155,543	\$ 15,606
澎湖馬公 S/S 既有 GIS 及 MCSG 設備更換移裝工程暨相關改善工程	91,051	79,940	11,111
通信大樓建設工程	19,581	19,581	—
臺灣桃園國際機場聯外捷運系統	66,662	29,057	37,605
大甲溪發電廠天輪分廠 161KV GIS 設備及安裝工程	67,974	60,000	7,974
	<u>\$ 416,417</u>	<u>\$ 344,121</u>	<u>\$ 72,296</u>

b. 帳列流動負債項下：

工 程 名 稱	在 建 工 程	預 收 工 程 款	預 收 工 程 款 淨 額
貴陽一次配電變電所統包工程	\$ 147,311	\$ 163,656	\$ 16,345
大甲溪發電廠天輪分廠 161KV 開關場更新設備工程	83,548	138,420	54,872
	<u>\$ 230,859</u>	<u>\$ 302,076</u>	<u>\$ 71,217</u>

c. 上述在建工程於 100 年度上半年採完工比例法認列工程利益之情形如下：

工 程 名 稱	預 計 完 工 年 度	工 程 總 價	估 計 工 程 總 成 本	完 工 比 例 %	已 認 列 累 積 工 程 利 益
貴陽一次配電變 電所統包工程	101	\$ 300,000	\$ 262,500	49.10	\$ 18,414
台中廠區高壓輸 配供電系統設計 及建造工程	100	177,810	170,698	96.25	6,846
澎湖馬公 S/S 既 有 GIS 及 MCSG 設 備更換移裝工程 暨相關改善工程	100	96,880	87,948	94.03	8,357
通信大樓建設工 程	100	19,581	19,189	100.00	392
臺灣桃園國際機 場聯外捷運系統	101	162,767	159,511	40.96	1,333
大甲溪發電廠天 輪分廠 161KV 開 關場更新設備工 程	102	434,831	408,741	19.21	5,013
大甲溪發電廠天 輪分廠 161KV GIS 設備及安裝工程	102	226,598	213,002	30.00	4,078
		<u>\$ 1,418,467</u>	<u>\$ 1,321,589</u>		<u>\$ 44,433</u>

截至民國 100 年 6 月 30 日止，上述工程投保工程營造險金額為 229,993 仟元。

8. 待出售非流動資產

本公司於民國 100 年 11 月 3 日與日本住友重機械工業株式會社（以下簡稱住友重工）簽訂備忘錄，於民國 101 年 3 月 31 日將本公司真空設備部門之相關存貨及固定資產出售予住友重工。民國 101 年及 100 年度上半年該等停業單位損益資訊及現金流量資訊列示如下：

a. 停業單位損益資訊及現金流量

	101 年度上半年	100 年度上半年
停業單位停業前損益表		
營業收入	\$ 12,060	\$ 14,218
營業成本	9,234	8,492
營業毛利	2,826	5,726
營業費用	2,788	4,650
停業單位停業前稅前淨利	38	1,076
所得稅費用	6	213
停業單位停業前淨利	\$ 32	\$ 863
停業單位處分利益	\$ 7,239	\$ —
所得稅費用	1,192	—
停業單位處分淨益	\$ 6,047	\$ —
停業單位淨利	\$ 6,079	\$ 863
停業單位現金流量		
營業活動之現金流入	\$ 19,608	\$ 5,264
投資活動之現金流入	\$ 313	\$ —

9. 採權益法之長期股權投資

101. 6. 30			
被 投 資 公 司 名 稱	股 數	持 股 比 例	金 額
亞欣實業股份有限公司	4,114,275	83.12%	\$ 42,030
日亞電機股份有限公司	9,000,000	30.00%	105,242
雅瑞科技股份有限公司	14,943,304	99.62%	45,971
亞力通訊股份有限公司	9,991,771	76.86%	104,633
一順開發投資股份有限公司	17,990,000	99.94%	12,333
日亞聯合離子機器股份有限公司	4,000,000	40.00%	95,396
青島力明通訊器材有限公司	—	65.38%	43,108
ALLIS INTERNATIONAL INC.	4,969,319	100.00%	65,756
合 計			\$ 514,469
100. 6. 30			
被 投 資 公 司 名 稱	股 數	持 股 比 例	金 額
亞欣實業股份有限公司	4,114,275	83.12%	\$ 58,623
日亞電機股份有限公司	9,000,000	30.00%	96,039
雅瑞科技股份有限公司	14,943,304	99.62%	46,184
亞力通訊股份有限公司	9,991,771	76.86%	100,595
一順開發投資股份有限公司	17,990,000	99.94%	10,430
日亞聯合離子機器股份有限公司	4,000,000	40.00%	95,300
日亞信號股份有限公司	8,000	40.00%	563
青島力明通訊器材有限公司	—	65.38%	39,004
ALLIS INTERNATIONAL INC.	4,969,319	100.00%	68,786
合 計			\$ 515,524

(1) 採權益法認列之投資(損)益明細如下：

被 投 資 公 司 名 稱	101 年度上半年	100 年度上半年	備 註
亞欣實業股份有限公司	\$ (10,720)	\$ 2,760	註一
日亞電機股份有限公司	2,182	(218)	註二
雅瑞科技股份有限公司	76	(4,456)	註一
亞力通訊股份有限公司	2,565	871	註一
一順開發投資股份有限公司	(206)	(208)	註一
日亞聯合離子機器股份有限公司	2,591	16,920	註三
日亞信號股份有限公司	(9)	—	註五
青島力明通訊器材有限公司	(626)	(1,644)	註四
ALLIS INTERNATIONAL INC.	(5,718)	(452)	註四
合 計	<u>\$ (9,865)</u>	<u>\$ 13,573</u>	

註一：本公司編製民國 101 年及 100 年度上半年財務報表，係依據被投資公司經本公司會計師出具無保留意見之財務報表評價估列投資損益。

註二：本公司編製民國 101 年及 100 年度上半年財務報表，係依據被投資公司經其他會計師出具無保留意見之財務報表評價估列投資損益。

註三：本公司編製民國 101 年及 100 年度上半年財務報表，係依據被投資公司經其他會計師出具修正式無保留意見之財務報表評價估列投資損益。

註四：本公司編製民國 101 年及 100 年度上半年財務報表係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表評價估列投資損益。

註五：該被投資公司已進行清算，因不具重大性，故本公司編製民國 101 年 100 年度上半年財務報表係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表評價估列投資損益。

(2) 本公司透過 ALLIS INTERNATIONAL INC. 轉投資大陸，截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，累計匯出金額均為 USD\$2,468 仟元；截

至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司直接投資大陸金額
均為 USD\$1,700 仟元。

10. 以成本衡量之金融資產-非流動

被 投 資 公 司 名 稱	101. 6. 30		
	股 數	持 股 比 例	金 額
力明工業股份有限公司	1,948,072	19.68%	\$ 15,565
台灣高速鐵路股份有限公司	10,000	—	100
太平洋電線電纜股份有限公司	532	—	—
宇詮科技股份有限公司	35,150	—	—
鴻源科技股份有限公司	30,000	—	—
玖鼎電力資訊股份有限公司	1,155,000	4.44%	9,090
精碟科技股份有限公司	47,632	—	—
茂德科技股份有限公司	57,370	—	—
合 計			<u>\$ 24,755</u>

被 投 資 公 司 名 稱	100. 6. 30		
	股 數	持 股 比 例	金 額
力明工業股份有限公司	1,948,072	19.68%	\$ 15,565
台灣高速鐵路股份有限公司	10,000	—	100
太平洋電線電纜股份有限公司	532	—	3
宇詮科技股份有限公司	35,150	—	—
鴻源科技股份有限公司	30,000	—	—
遠茂光電股份有限公司	78,400	—	—
玖鼎電力資訊股份有限公司	1,155,000	4.44%	9,090
精碟科技股份有限公司	47,632	—	—
合 計			<u>\$ 24,758</u>

11. 固定資產

成 本：	101. 6. 30	100. 6. 30
土 地	\$ 187,048	\$ 187,048
房 屋 及 建 築	531,065	530,179
機 器 設 備	353,248	351,589
運 輸 設 備	41,553	40,117
其 他 設 備	64,304	68,635
小 計	1,177,218	1,177,568
重 估 增 值：		
土 地	380,020	380,020
成本及重估增值合計	1,557,238	1,557,588
累 計 折 舊：		
房 屋 及 建 築	265,802	252,839
機 器 設 備	307,752	303,839
運 輸 設 備	36,837	36,900
其 他 設 備	58,430	62,088
合 計	668,821	655,666
預 付 設 備 款	975	—
淨 額	\$ 889,392	\$ 901,922

- (1) 本公司土地曾以民國 79 年 7 月 1 日為重估基準日辦理土地重估價，計增值 175,474 仟元，並依稅法估列土地增值稅準備 124,942 仟元後，淨額為 50,532 仟元，列為未實現重估增值。另以民國 94 年 3 月 1 日為重估基準日辦理土地重估價，計增值 236,090 仟元，並依稅法估列土地增值稅準備 40,542 仟元。惟經歷年處分，截至民國 101 年 6 月 30 日止，未實現重估增值淨額為 239,279 仟元。
- (2) 截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，固定資產投保金額分別為 355,964 仟元及 355,007 仟元。
- (3) 截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，部分固定資產設定抵押予金融機構作為借款之擔保，帳面金額分別為 764,453 仟元及 773,285 仟元，請參閱附註(六)。

12. 出租資產淨額

項 目	101. 6. 30	100. 6. 30
成 本：		
土 地	\$ 37,656	\$ 37,656
房 屋 及 建 築	49,169	74,385
小 計	86,825	112,041
重 估 增 值：		
土 地	29,987	29,987
成本及重估增值合計	116,812	142,028
減：累計折舊	(11,394)	(17,355)
出租資產淨額	<u>\$ 105,418</u>	<u>\$ 124,673</u>

(1)截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，出租資產投保金額皆為 50,000 仟元。

(2)截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，部分出租資產設定抵押予金融機構作為借款之擔保，帳面金額分別為 44,312 仟元及 44,476 仟元，請參閱附註(六)。

13. 閒置資產淨額

項 目	101. 6. 30	100. 6. 30
成 本：		
土 地	\$ 1,188	\$ 1,188
房 屋 及 建 築	561	561
合 計	1,749	1,749
減：累計折舊	(298)	(287)
閒置資產淨額	<u>\$ 1,451</u>	<u>\$ 1,462</u>

14. 其他資產－其他

項 目	101. 6. 30	100. 6. 30
高 爾 夫 球 證	\$ 12,847	\$ 12,847
質 押 定 存 單	267	229
土 地	308	308
合 計	13,422	13,384
減：累計減損	(3,099)	—
其他資產其他-淨額	<u>\$ 10,323</u>	<u>\$ 13,384</u>

本公司座落於桃園縣楊梅鎮上四湖段地號 0563-0003、面積 465 平方公尺之土地一筆計 308 仟元，係於民國 71 年取得，惟因該土地屬農牧用地，尚無法以本公司名義辦理土地所有權登記，故暫以宋和業之名義辦理土地所有權登記。但已取得宋和業切結書，同意法令變更可過戶時，即無條件將上述土地過戶予本公司，且該筆土地亦設定抵押權 3,000 仟元予本公司，帳列「其他資產－其他」項下。

15. 短期借款

貸款銀行	性質	101. 6. 30		100. 6. 30	
		金額	利率%	金額	利率%
兆豐銀行	購料借款	\$ 6,671	1.69	\$ 52,980	1.23
華南銀行	購料借款	2,853	1.20-1.42	5,819	1.10-1.21
第一銀行	購料借款	8,841	1.56-1.60	4,351	1.00-1.37
中國信託	購料借款	31,206	1.49-1.63	3,361	2.05-2.33
合作金庫	購料借款	13,201	1.36-1.41	6,331	0.80-0.95
合作金庫	信用借款	—	—	150,000	0.97
台灣銀行	購料借款	—	—	12,751	1.23-1.59
		<u>\$ 62,772</u>		<u>\$ 235,593</u>	

(1)截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司尚可動支之銀行長短期融資額度約為 1,693,109 仟元及 1,112,564 仟元。

(2)本公司提供資產作為借款抵押擔保情形，請詳附註(六)。

16. 長期借款

貸款銀行	借款期限及還款方式	101. 6. 30		100. 6. 30	
		利率%	金額	利率%	金額
台灣中小企業銀行	90. 05. 24~104. 08. 24 每月分期還本按月計息	1.89	\$ 11,400	1.81	\$ 15,000
減：一年內到期部分			(3,600)		(3,600)
合 計			<u>\$ 7,800</u>		<u>\$ 11,400</u>

17. 應計退休金負債

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。民國 101 年及 100 年度上半年依確定提撥退休辦法認列之退休

金費用分別為 6,641 仟元及 6,264 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。

本公司民國 76 年 5 月起依勞動基準法規定，按核定提撥率 6% 提撥，自民國 82 年 2 月起，提撥率提高為 10%，民國 83 年 1 月起，提撥率降為 8%，民國 94 年 7 月起，提撥率再提高為 8.9%，每月撥付台灣銀行退休準備金專戶。

依確定給付退休辦法認列之應計退休金負債及退休基金變動如下：

應 計 退 休 金 負 債	101 年度上半年	100 年度上半年
期初餘額	\$ 114,908	\$ 101,077
本期提列	6,588	6,788
本期提撥	(9,815)	(9,737)
期末餘額	<u>\$ 111,681</u>	<u>\$ 98,128</u>

退 休 基 金	101 年度上半年	100 年度上半年
期初餘額	\$ 296,754	\$ 277,338
本期提撥	9,815	9,737
收益分配	—	850
本期支付	—	(3,520)
期末餘額	<u>\$ 306,569</u>	<u>\$ 284,405</u>

18. 股本

截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，額定股本均為 2,400,000 仟元，實收股本總額為 2,010,670 仟元，每股 10 元，計分為 201,067 仟股。

19. 資本公積

(1) 因長期股權投資按權益法評價而發生之資本公積不得作為任何

用途。依照公司法規定，資本公積除於填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，按股東原有股份之比例發給新股，每年得以實收資本之一定比例為限。

另依民國 101 年 1 月 4 日修訂之公司法規定，公司無虧損者，上述超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積亦得按股東原持有股份之比例發放新股或現金。

- (2) 依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，依公司法規定之資本公積撥充資本者每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。超過票面金額發行股票所得之溢價產生之資本公積，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度始得撥充資本。

20. 法定盈餘公積與未分配盈餘

- (1) 依公司法規定，本公司應就稅後盈餘提列百分之十為法定盈餘公積，直至法定盈餘公積等於公司資本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當法定盈餘公積已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其半數之範圍內轉作資本。另依民國 101 年 1 月 4 日修訂之公司法規定，當該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分，亦得以股東會決議發給新股或現金。
- (2) 依照證期局規定，本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度及以前年度股東權益減項金額，分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。
- (3) 本公司盈餘分配時，若分配屬於 86 年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於 87 年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住之股東外，其餘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。

(4)股東可扣抵稅額帳戶餘額

	101.6.30	100.6.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 15,424	\$ 16,801

預計 100 年度盈餘分配時之稅額扣抵比例為 18.30%。由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以盈餘分配基準日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，因是預計 100 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(5)本公司已無屬於 86 年度(含)以前之未分配盈餘。

(6)章程股利政策

本公司章程股利政策如下：

a. 年度盈餘應於完納一切稅捐並彌補以前年度虧損後，先提列百分之十作為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，若有剩餘，應依下列方式，經董事會決定並經股東會決議分配之：

1. 員工紅利百分之五
2. 董監事酬勞金百分之二點五
3. 其餘由股東會決議分派之

b. 為因應未來發展及營運成長需要，原則上視公司當年度營運資金之需要，先將可分配盈餘以股票股利之方式分配予股東，如仍有餘，將視必要保留適當額度，餘以現金股利發放。當年度盈餘分配予股東，以現金股利為總額的百分之二十至百分之八十、股票股利為總額的百分之八十至百分之二十為原則，但現金股利每股低於 0.1 元時，則不予發放。

(7)本公司民國 100 年及 99 年度盈餘分配案，分別已於民國 101 年 6 月 19 日及 100 年 6 月 9 日經股東常會決議通過。民國 100 年及 99 年度之盈餘分配案如下：

	100 年度	99 年度
提列法定盈餘公積	\$ 7,857	\$ 7,220
普通股現金股利(100 年度每股 0.35 元，99 年度每股 0.30 元)	70,374	60,320
	<u>\$ 78,231</u>	<u>\$ 67,540</u>

民國 101 年 6 月 19 日股東會決議配發 100 年度員工紅利及董監事酬勞金額分別為 3,535 仟元及 1,768 仟元，前述金額與民國 100 年度財務報表認列之金額並無差異。有關本公司經董事會通過及股東會決議之盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- (8)本公司民國 101 年度上半年員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 2,635 仟元及 1,318 仟元，預計以現金方式發放，其估列基礎係以民國 101 年度上半年之稅後淨利，依本公司章程所定之成數估列員工紅利及董監酬勞金額，並認列為民國 101 年度上半年之營業成本及營業費用，本公司預估民國 101 年度上半年員工紅利及董監酬勞比例分別為百分之五及百分之二點五，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 102 年度之損益。

21. 庫藏股票

(1)101 年度上半年：

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司持有母公司股票	<u>8,359</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>8,359</u>

100 年度上半年：

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司持有母公司股票	<u>8,359</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>8,359</u>

截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，子公司一順開發投資公司持有本公司股票作為庫藏股處理，其帳面價值皆為 62,291 仟元；市價分別為 67,542 仟元及 96,548 仟元。

(2)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

22. 所得稅

(1)所得稅費用組成如下：

	101 年度上半年	100 年度上半年
當期應付所得稅	\$ 10,800	\$ 3,732
遞延所得稅費用	—	5,100
以前年度所得稅低估	4	—
轉列停業單位	(1,198)	(213)
所得稅費用	<u>\$ 9,606</u>	<u>\$ 8,619</u>

(2) 本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率(17%)計算之所得稅

額與當期應納所得稅間之差異列示如下：

	101 年度上半年	100 年度上半年
稅前淨利應計所得稅	\$ 11,157	\$ 7,596
備抵呆帳超限數	6,337	1,150
本期未實現兌換損失	299	1,238
上期未實現兌換損失迴轉	(474)	(942)
採權益法認列之投資淨損(益)	1,677	(2,307)
存貨跌價損失(回升利益)	36	(12)
金融資產評價利益	(278)	(199)
其他依稅法規定調整	95	37
未分配盈餘加徵 10%所得稅	33	466
投資抵減	<u>(8,082)</u>	<u>(3,295)</u>
當期應付所得稅	10,800	3,732
減：扣繳稅額	<u>(36)</u>	<u>(25)</u>
應付所得稅	<u>\$ 10,764</u>	<u>\$ 3,707</u>

(3)截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，淨遞延所得稅資產與負債之項目：

a. 流動項目

	101. 6. 30	100. 6. 30
遞延所得稅資產(負債)		
備抵呆帳	\$ 27,150	\$ 19,849
未實現兌換損失	299	1,238
備抵存貨跌價損失	3,303	4,118
金融資產評價利益	(107)	(7)
投資抵減	11,321	13,091
減：備抵遞延所得稅資產	(28,366)	(33,189)
遞延所得稅資產－流動淨額	<u>\$ 13,600</u>	<u>\$ 5,100</u>

b. 非流動項目

遞延所得稅資產		
減損損失及投資損失	\$ 1,372	\$ 738
遞延貸項	112	37
投資抵減	17,188	42,640
虧損扣抵	9,118	9,118
減：備抵遞延所得稅資產	(12,490)	(20,233)
遞延所得稅資產－非流動淨額	<u>\$ 15,300</u>	<u>\$ 32,300</u>

c. 相關揭露如下

遞延所得稅資產總額	<u>\$ 69,863</u>	<u>\$ 90,829</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 107</u>	<u>\$ 7</u>
遞延所得稅備抵評價金額	<u>\$ 40,856</u>	<u>\$ 53,422</u>

產生遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

備抵呆帳	\$ 159,706	\$ 116,757
未實現兌換損失	1,758	7,285
備抵存貨跌價損失	19,427	24,222
遞延貸項	662	215
減損損失及投資損失	8,069	4,343
合 計	<u>\$ 189,622</u>	<u>\$ 152,822</u>

產生遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異：

金融資產評價利益	<u>\$ 629</u>	<u>\$ 43</u>
----------	---------------	--------------

(4)依我國所得稅法之規定，前十年虧損及申報扣除年度均經會計師查核簽證，並如期申報者，得將經稽徵機關核定之虧損自有盈餘之純益中扣除，再行核課所得稅。截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司尚未扣除之虧損及最後期限如下：

申報年度	可扣除金額	最後可扣除年度
民國 92 年度	\$ 53,638 (已核定)	民國 102 年度
	<u>\$ 53,638</u>	

(5)本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

23. 利息支出

民國 101 年及 100 年度上半年利息支出總額分別為 974 仟元及 1,811 仟元，皆無資本化利息。

24. 每股盈餘

(1)計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	101 年度上半年				
	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
繼續營業單位淨利	\$ 58,355	\$ 48,749	192,708	\$ 0.30	\$ 0.25
停業單位淨利	7,277	6,079	192,708	0.04	0.03
本期淨利	<u>\$ 65,632</u>	<u>\$ 54,828</u>		<u>\$ 0.34</u>	<u>\$ 0.28</u>

	100 年度上半年				
	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
繼續營業單位淨利	\$ 43,608	\$ 34,989	192,708	\$ 0.22	\$ 0.18
停業單位淨利	1,076	863	192,708	0.01	0.01
本期淨利	<u>\$ 44,684</u>	<u>\$ 35,852</u>		<u>\$ 0.23</u>	<u>\$ 0.19</u>

(2) 假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時，計算擬制性基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

101 年度上半年					
	金額（分子）		股數(分母) (仟 股)	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
繼續營業單位淨利	\$ 58,355	\$ 48,749	201,067	\$ 0.29	\$ 0.24
停業單位淨利	7,277	6,079	201,067	0.04	0.03
本期淨利	<u>\$ 65,632</u>	<u>\$ 54,828</u>		<u>\$ 0.33</u>	<u>\$ 0.27</u>
100 年度上半年					
	金額（分子）		股數(分母) (仟 股)	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
繼續營業單位淨利	\$ 43,608	\$ 34,989	201,067	\$ 0.21	\$ 0.17
停業單位淨利	1,076	863	201,067	0.01	0.01
本期淨利	<u>\$ 44,684</u>	<u>\$ 35,852</u>		<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.18</u>

25. 用人、折舊及攤銷費用

截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司員工人數分別為 511 人及 494 人。

	101 年度上半年			100 年度上半年		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 102,611	\$ 67,765	\$ 170,376	\$ 92,658	\$ 64,291	\$ 156,949
勞健保費用	9,016	5,947	14,963	8,563	5,353	13,916
退休金費用	7,496	5,733	13,229	7,402	5,650	13,052
其他用人費用	5,188	1,973	7,161	4,664	1,742	6,406
折舊費用	7,999	4,190	12,189	9,400	4,407	13,807
攤銷費用	30	2,368	2,398	118	1,980	2,098

26. 外幣資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

	101.6.30			100.6.30		
	外	幣	匯率(註)	外	幣	匯率(註)
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美 元	\$	7,533	29.88	\$	9,947	28.725
歐 元		1,298	37.56		300	41.63
日 幣		20,619	0.3754		5,536	0.3573
新加坡幣		26	23.52		104	23.38
港 幣		1,062	3.853		895	3.691
採權益法之長期股權投資						
美 元		2,201	29.88		2,395	28.725
人 民 幣		9,170	4.701		8,823	4.4655
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美 元		3,699	29.88		5,273	28.725
歐 元		768	37.56		1	41.63
日 幣		50,416	0.375		71,871	0.3573
新加坡幣		165	23.52		16	23.38
港 幣		—	—		41	3.691
澳 幣		—	—		20	30.825

註：匯率係每單位外幣兌現為新台幣之金額。

(五) 關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
亞欣實業股份有限公司(亞欣實業)	子 公 司
日亞電機股份有限公司(日亞電機)	採權益法評價之被投資公司
雅瑞科技股份有限公司(雅瑞科技)	子 公 司
亞力通訊股份有限公司(亞力通訊)	子 公 司
力明工業股份有限公司(力明工業)	本公司副董事長與該公司 之 董 事 長 相 同

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台灣四國船舶電機股份有限公司(台灣四國)	本公司副董事長與該公司之董事長相同
青島力明通訊器材有限公司(青島力明)	子公司
日亞聯合離子機器股份有限公司(日亞聯合)	採權益法評價之被投資公司
日亞信號股份有限公司(日亞信號)	採權益法評價之被投資公司
Intelicis Corporation	子公司採權益法評價之被投資公司
宋和業	本公司之董事

2. 與關係人間之重大交易事項

除已依財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)基祕字第167號函規定，將對關係人逾正常授信期間之應收帳款轉列其他應收款並於資金貸與他人資訊中揭露外，本公司其他與關係人間銷貨及進貨，其交易價款及收付款條件與銷售顧客及其他供應廠商並無顯著不同。

	101 年度上半年		100 年度上半年	
	金 額	%	金 額	%
(1)營業收入				
亞欣實業	\$ 3,756	0.21	\$ 12,080	0.76
日亞電機	36,526	2.09	6,765	0.43
雅瑞科技	960	0.06	976	0.06
亞力通訊	731	0.04	709	0.05
力明工業	—	—	7	0.00
台灣四國	45	0.00	—	—
	<u>\$ 42,018</u>	<u>2.40</u>	<u>\$ 20,537</u>	<u>1.30</u>
(2)進 貨				
亞欣實業	\$ 83,291	5.50	\$ 104,322	8.12
日亞電機	67,415	4.45	451	0.03
雅瑞科技	47,058	3.11	50,797	3.96
力明工業	17,217	1.14	9,591	0.75
台灣四國	8,424	0.56	2,647	0.21
	<u>\$ 223,405</u>	<u>14.76</u>	<u>\$ 167,808</u>	<u>13.07</u>

	101 年度上半年		100 年度上半年	
	金	額 %	金	額 %
(3)製造費用				
亞欣實業	\$	— —	\$	9 0.01
台灣四國		7 0.00		7 0.01
力明工業		32 0.03		— —
雅瑞科技		20 0.02		— —
	<u>\$</u>	<u>59 0.05</u>	<u>\$</u>	<u>16 0.02</u>
(4)研究費用				
雅瑞科技	\$	4 0.01	\$	30 0.08
力明工業		27 0.08		27 0.07
	<u>\$</u>	<u>31 0.09</u>	<u>\$</u>	<u>57 0.15</u>
(5)利息收入				
青島力明	\$	45 9.62	\$	44 12.72
Intelicis		110 23.50		109 31.50
	<u>\$</u>	<u>155 33.12</u>	<u>\$</u>	<u>153 44.22</u>
(6)租金收入				
雅瑞科技	\$	77 1.46	\$	77 1.44
日亞聯合		256 4.85		256 4.77
	<u>\$</u>	<u>333 6.31</u>	<u>\$</u>	<u>333 6.21</u>
租金收入係根據市場行情決定，收款條件係依據租賃合約決定。				
(7)其他收入				
日亞電機	<u>\$</u>	<u>18 9.00</u>	<u>\$</u>	<u>70 100.00</u>
		101.6.30		100.6.30
	金	額 %	金	額 %
(8)應收票據-關係人				
日亞電機	\$	— —	\$	9,064 100.00
力明工業		35 100.00		— —
	<u>\$</u>	<u>35 100.00</u>	<u>\$</u>	<u>9,064 100.00</u>

	101. 6. 30		100. 6. 30	
	金額	%	金額	%
(9)應收帳款-關係人				
亞欣實業	\$ 944	2.32	\$ 657	19.64
日亞電機	39,627	97.25	2,529	75.60
力明工業	—	—	7	0.21
台灣四國	47	0.12	28	0.84
亞力通訊	128	0.31	124	3.71
	<u>\$ 40,746</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 3,345</u>	<u>100.00</u>
(10)其他應收款(帳列其他金融資產項下)				
亞欣實業	\$ 37	0.18	\$ —	—
日亞電機	19	0.09	73	0.65
青島力明	539	2.59	450	4.03
Intelicis	884	4.24	663	5.94
亞力通訊	2	0.01	—	—
小計	1,481	7.11	1,186	10.62
減：備抵呆帳	(884)	(4.24)	(663)	(5.94)
	<u>\$ 597</u>	<u>2.87</u>	<u>\$ 523</u>	<u>4.68</u>
(11)預付貨款				
Intelicis	<u>\$ —</u>	<u>—</u>	<u>\$ 923</u>	<u>2.08</u>
(12)長期應收款-關係人				
Intelicis	\$ 7,358	247.00	\$ 7,358	247.00
青島力明	2,979	100.00	2,979	100.00
小計	10,337	347.00	10,337	347.00
減：備抵呆帳	(7,358)	(247.00)	(7,358)	(247.00)
	<u>\$ 2,979</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 2,979</u>	<u>100.00</u>
(13)應付帳款-關係人				
亞欣實業	\$ 105,471	47.00	\$ 71,185	56.55
日亞電機	64,729	28.84	10,248	8.14
雅瑞科技	33,559	14.96	33,878	26.91
力明工業	14,771	6.58	7,959	6.32
台灣四國	5,885	2.62	2,612	2.08
	<u>\$ 224,415</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 125,882</u>	<u>100.00</u>

	101.6.30			100.6.30		
	金	額	%	金	額	%
(14)應付費用						
亞欣實業	\$	—	—	\$	9	0.02
力明工業		—	—		28	0.04
雅瑞科技		23	0.04		28	0.04
	\$	23	0.04	\$	65	0.10
(15)存入保證金						
日亞聯合	\$	128	4.89	\$	128	4.58

3. 資金融通情形

本公司與關係人間之資金融通情形如下：

101 年度上半年					
長期應收款-關係人	最高金額	期末餘額	提列備抵 呆帳金額	利率區間	本期利息 收入總額
Intelicis	\$ 7,358	\$ 7,358	\$ 7,358	3.00%	\$ 110
青島力明	2,979	2,979	—	3.00%	45
		<u>\$ 10,337</u>	<u>\$ 7,358</u>		<u>\$ 155</u>
100 年度上半年					
長期應收款-關係人	最高金額	期末餘額	提列備抵 呆帳金額	利率區間	本期利息 收入總額
Intelicis	\$ 7,358	\$ 7,358	\$ 7,358	3.00%	\$ 109
青島力明	2,979	2,979	—	3.00%	44
		<u>\$ 10,337</u>	<u>\$ 7,358</u>		<u>\$ 153</u>

上開資金融通交易，均未取具擔保品。

4. 財產交易

本公司座落於桃園縣楊梅鎮上四湖段之土地一筆地號 0563-0003 計 308 仟元，惟因該土地屬農牧用地，尚無法以本公司名義辦理過戶，故暫以宋和業之名義辦理土地所有權登記，同意法令變更可過戶時，即無條件將上述土地過戶予本公司，且該筆土地亦設定抵押權 3,000 仟元予本公司，請詳附註(四.14)。

(六)質抵押之資產

截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司提供下列資產作為本公司及被投資公司 AEC International S.r.l. 長短期借款之擔保及工程投標之押標金或履約金：

項 目	101.6.30	100.6.30
質押定存單	\$ 55,839	\$ 71,767
其他資產-其他(定期存單)	267	229
固定資產(帳面價值)	764,453	773,285
出租資產(帳面價值)	44,312	44,476
合 計	<u>\$ 864,871</u>	<u>\$ 889,757</u>

(七)重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司重大承諾及或有事項如下：

1. 存出保證票據餘額為 2,356,219 仟元包括：
 - (1)因向銀行長、短期借款所開立之本票計 2,224,860 仟元。
 - (2)銷貨合約履約保證所開立之本票計 131,359 仟元。
2. 本公司提供被投資公司日亞電機股份有限公司對銀行借款保證之額度為 96,000 仟元，已使用金額為 8,965 仟元。
3. 本公司提供被投資公司雅瑞科技股份有限公司對銀行借款保證之額度為 126,000 仟元，已使用金額為 78,000 仟元。
4. 本公司提供被投資公司亞欣實業股份有限公司對銀行借款保證之額度為 30,000 仟元，已使用金額為 25,000 仟元。
5. 本公司提供被投資公司 AEC International S.r.l 對銀行借款保證之額度為 37,560 仟元，已使用金額為 35,682 仟元。
6. 本公司提供明新工程股份有限公司對工程保證之額度為 97,143 仟元，已使用金額為 97,143 仟元。
7. 已開立未使用之短期信用狀餘額計 USD2,962 仟元、JPY36,909 仟元及 EUR50 仟元。

(八)重大之災害損失：無。

(九)重大之期後事項：無。

(十)其 他

本公司依財務會計準則第三十六號公報規定應揭露金融商品之相關資訊如下：

1. 本公司金融商品之期末公平價值及相關帳面價值列示如下：

	101.6.30		100.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非 衍 生 性 金 融 商 品</u>				
資 產：				
現金及約當現金	\$ 238,208	\$ 238,208	\$ 199,226	\$ 199,226
備供出售金融資產-流動	23	23	68	68
應收票據(含關係人)	49,669	49,669	133,503	133,503
應收帳款(含關係人)	1,102,080	1,102,080	1,083,560	1,083,560
其他金融資產-流動	20,832	20,832	11,171	11,171
質押定存單	55,839	55,839	71,767	71,767
採權益法之長期股權投資	514,469	582,009	515,524	612,465
以成本衡量之金融資產-非流動	24,755	28,331	24,758	27,475
存出保證金	37,202	37,202	29,379	29,379
長期應收款-關係人	2,979	2,979	2,979	2,979
負 債：				
短期借款	62,772	62,772	235,593	235,593
應付帳款(含關係人)	1,053,286	1,053,286	770,891	770,891
一年內到期長期借款	3,600	3,600	3,600	3,600
長期借款	7,800	7,800	11,400	11,400
存入保證金	2,620	2,620	2,796	2,796
<u>衍 生 性 金 融 商 品</u>				
資 產：				
公平價值變動列入損益之金融資產	629	629	43	43

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價

值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產-流動、質押定存單、短期借款及應付帳款。

(2)備供出售金融資產係以活絡市場公開報價為公平價值。

(3)採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產-非流動係以被投資公司股權淨值估計其公平價值。

(4)長期應收款-關係人及存出(入)保證金之未來收(付)現金額與帳面價值相近，故以帳面價值為公平價值。

(5)一年內到期長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件之利率為依據。因本公司之長期負債皆以市場利率按期計息，因此其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

(6)衍生性金融商品因無市場價格可供參考，故採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計與假設，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，該資訊為本公司可取得者。

3. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.6.30	100.6.30	101.6.30	100.6.30
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產：				
現金及約當現金	\$ 238,208	\$ 199,226	\$ —	\$ —
備供出售金融資產-流動	23	68	—	—
應收票據及款項	—	—	1,154,728	1,220,042
其他金融資產	—	—	20,832	11,171
質押定存單	—	—	55,839	71,767
採權益法之長期股權投資	—	—	582,009	612,465
以成本衡量之金融資產-非流動	—	—	28,331	27,475
存出保證金	—	—	37,202	29,379

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.6.30	100.6.30	101.6.30	100.6.30
<u>非衍生性金融商品</u>				
負債：				
短期借款	\$ —	\$ —	\$ 62,772	\$ 235,593
應付帳款	—	—	1,053,286	770,891
一年內到期長期借款	—	—	3,600	3,600
長期借款	—	—	7,800	11,400
存入保證金	—	—	2,620	2,796
<u>衍生性金融商品</u>				
資產：				
公平價值變動列入損益之金融資產	—	—	629	43

4. 本公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 74,172 仟元及 250,593 仟元。

5. 本公司民國 100 年度上半年自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之未實現利益金額為 114 仟元。另本公司民國 101 年及 100 年度上半年認列權益法被投資公司之備供出售金融資產未實現利益之金額分別為 18 仟元及 7 仟元。

6. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司帳列備供出售金融資產之權益商品，因此類資產係以公平價值評價，故預期具有市場價格變動之風險。本公司從事衍生性金融商品交易係為財務避險性質，因其匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(2) 信用風險

本公司已定期評估應收款項回收之可能性並提列適當備抵呆帳，管理當局預期不致有重大之信用風險。本公司從事衍生性金融商品交易之對象均為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

(3)流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司帳列備供出售金融資產之權益商品均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產；本公司帳列長期股權投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有流動性風險。另本公司從事衍生性金融商品之目的，係規避外幣淨資產或負債因匯率變動之風險，於到期時有相對之現金流入或流出，故預期無重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司從事之長短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(十一)附註揭露事項

1.重要交易事項相關資訊

- (1)對他人資金融通：參閱附表一。
- (2)為他人背書保證：參閱附表二。
- (3)期末持有有價證券情形：參閱附表三。
- (4)本期累積買進、賣出同一有價證券之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5)取得長期股權投資、不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6)處分長期股權投資、不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7)與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (8)應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (9)從事衍生性商品交易：參閱附註(四.2)。

2. 轉投資事業相關資訊：

- (1)直接或間接具有控制力之被投資公司之重大交易事項相關資訊：參閱附表二及附表三。
- (2)被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：參閱附表四。
- (3)被投資公司從事衍生性商品交易：

亞力通訊股份有限公司民國 101 年度上半年從事遠期外匯交易之目的，係為規避因匯率波動所產生之風險。民國 101 年度上半年因操作遠期外匯合約所產生之淨益為 15 仟元。

3. 大陸投資資訊之揭露

- (1)大陸被投資之公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股情形、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表五。
- (2)與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件及未實現損益：
 - a. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - b. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附註(五.2)。
 - c. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - d. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - e. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：參閱附表一。
 - f. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(十二)營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

亞力電機股份有限公司及其轉投資公司

對他人資金融通

民國 101 年度上半年

附表一

單位：新台幣仟元

編號	資金貸與 他人者公 司名稱	往來科目 (註一)	融通對象	對個別對 象資金貸 與限額 (註二)	本期最高 餘額	期末餘額		利率 區間	資金貸與 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		業務往 來金額	資金融通 最高限額 (註三)
						額度	實際撥 貸金額				名稱	價值		
0	亞力電機 股份有限 公司	長期應收款 -關係人	Intelicis Corporation	\$ 235,187	\$ 7,358	\$ 7,358	\$ 7,358	3.0%	營運週轉	\$ 7,358	無	無	—	\$ 470,373
		長期應收款 -關係人	青島力明通訊 器材有限公司	\$ 235,187	\$ 2,979	\$ 2,979	\$ 2,979	3.0%	營運週轉	—	無	無	—	

註一：係對關係人之應收帳款超過正常授信期間一定期間，予以轉列長期應收款-關係人，並於資金貸與他人資訊中揭露。

註二：對外單一企業之貸與金額不得超過本公司當期淨值之百分之十。

註三：資金貸與他人總金額不得超過本公司當期淨值之百分之二十。

亞力電機股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證者

民國 101 年度上半年

附表二

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者		背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證金額	期 末 背 書 保 證 餘 額		以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額
編 號	名 稱	公 司 名 稱	與本公司之關係			額 度	已使用金額			
0	亞力電機股份有限公司	日亞電機股份有限公司	有業務關係之公司	\$ 783,955 (註一)	\$ 105,000	\$ 96,000	\$ 8,965	—	4.08%	\$ 1,175,933 (註二)
		雅瑞科技股份有限公司	子公司		\$ 146,000	\$ 126,000	\$ 78,000	—	5.36%	
		亞欣實業股份有限公司	子公司		\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 25,000	—	1.28%	
		AEC International S.r.l	有業務關係之公司		\$ 39,550	\$ 37,560	\$ 35,682	\$ 37,560 (註三)	1.60%	
		明新工程股份有限公司	有業務關係之公司		\$ 97,143	\$ 97,143	\$ 97,143	—	4.13%	
1	亞欣實業股份有限公司	亞力電機股份有限公司	母公司	\$ 100,000 (註四)	\$ 25,650	\$ 9,164	\$ 9,164	—	18.12%	\$ 200,000 (註五)

註一：本公司對外單一企業之保證總額不得超過當期淨值之三分之一。

註二：本公司對外背書保證總金額不得超過本公司當期淨值之二分之一。

註三：本公司提供存出保證金 54,000 仟元，作為該被投資公司對銀行借款之擔保。

註四：亞欣實業(股)公司對外單一企業之保證總額不得超過新台幣一億元。

註五：亞欣實業(股)公司對外保證背書總金額不得超過新台幣二億元。

亞力電機股份有限公司及其轉投資公司
期末持有有價證券情形
民國 101 年 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期					備註
						股數／單位數	帳面金額	比率	市價 (註一)		
0	亞力	股票	大眾全球投資控股(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	2,546	23	—	23		
		股票	亞欣實業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,114,275	42,030	83.12%	42,030		
		股票	日亞電機(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,000,000	105,242	30.00%	105,242		
		股票	雅瑞科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,943,304	45,971	99.62%	45,971		
		股票	亞力通訊(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,991,771	104,633	76.86%	104,633		
		股票	一順開發投資(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	17,990,000	12,333	99.94%	79,873	註二	
		股票	日亞聯合離子機器(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,000,000	95,396	40.00%	95,396		
		股票	青島力明通訊器材有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	43,108	65.38%	43,108		
		股票	ALLIS INTERNATIONAL INC.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,969,319	65,756	100.00%	65,756		
					採權益法之長期股權投資小計		514,469		582,009		
		股票	力明工業(股)公司	本公司副董事長與該公司之董事長相同	以成本衡量之金融資產-非流動	1,948,072	15,565	19.68%	23,106		
		股票	台灣高速鐵路(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	10,000	100	0.00%	51		

註一：無市價者，則以股權淨值為市價

註二：帳面金額係已減除轉列庫藏股票之金額。

亞力電機股份有限公司及其轉投資公司
期末持有有價證券情形
民國 101 年 6 月 30 日

(續前頁)

單位：新台幣仟元

編號	公司	有價證券種類	有價證券名稱	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	比率	市價 (註一)	備註
0	亞力	股票	太平洋電線電纜(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	532	—	0.00%	—	
		股票	宇詮科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	35,150	—	0.00%	—	
		股票	鴻源科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	30,000	—	0.00%	—	
		股票	玖鼎電力資訊股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,155,000	9,090	4.44%	5,174	
		股票	精碟科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	47,632	—	—	—	
		股票	茂德科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	57,370	—	—	—	
					以成本衡量之金融資產-非流動小計		24,755		28,331	
1	一順	受益憑證	富鼎台灣優勢基金	無	備供出售金融資產-流動	68,220	569	—	569	
		股票	亞力電機(股)公司	採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產-流動	8,364,130	67,582	4.16%	67,582	
		股票	華能科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	822,400	8,224	15.23%	7,099	
2	亞力通訊	股票	華能科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	206,400	2,064	3.82%	1,781	

註一：無市價者，則以股權淨值為市價。

亞力電機股份有限公司及其轉投資公司
期末持有有價證券情形
民國 101 年 6 月 30 日

(續前頁)

單位：新台幣仟元

編號	公司	有價證券種類	有價證券名稱	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	比率	市價 (註一)	備註
3	ALLIS INTERNATIONAL INC.	股票	益和亞力電氣(青島)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	13,679	48.00%	13,679	
		股票	益和亞力變壓器(青島)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	48,886	49.59%	48,886	
		股票	青島恒源亞力電氣有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	6,313	30.00%	6,313	
		股票	Intelicis Corporation	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,875,500	—	29.16%	—	
		股票	AEC S.r.l.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	8,606	(5,429)	19.10%	—	
4	青島力明通訊	股票	青島恒源亞力電氣有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	2,105	10.00%	2,105	
		股票	益和集團(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	10,000,000	47,010	9.09%	71,103	
		股票	益和亞力電氣(青島)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	431	1.50%	431	

註一：無市價者，則以股權淨值為市價。

亞力電機股份有限公司

轉投資事業相關資訊

民國 101 年度上半年

附表四

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	地 址	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		本 公 司 持 有			被投資公 司 本 期 (損) 益	本公司認 列之投資 (損) 益	備 註
			本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
亞欣實業(股)公司	台北市興中路28巷28號3樓	電機及電氣工程	\$ 28,458	\$ 28,458	4,114,275	83.12%	\$ 42,030	\$ (12,897)	\$ (10,720)	
日亞電機(股)公司	桃園縣觀音工業區榮工南路10號	SF6電容器及GIS	90,000	90,000	9,000,000	30.00%	105,242	7,272	2,182	
雅瑞科技(股)公司	台北縣汐止市康寧街169巷29號9樓	不斷電電源系統設備	176,260	176,260	14,943,304	99.62%	45,971	76	76	
亞力通訊(股)公司	台北縣汐止市康寧街169巷31之1號10樓之3	全球定位系統天線	108,468	108,468	9,991,771	76.86%	104,633	3,338	2,565	
一順開發投資(股)公司	台北市興中路28巷28號3樓	一般投資業	179,900	179,900	17,990,000	99.94%	12,333	(206)	(206)	註一
日亞聯合離子機器(股)公司	新竹市安康街8巷30號1樓	機械設備及電子零組件製造	30,000	30,000	4,000,000	40.00%	95,396	6,478	2,591	
日亞信號(股)公司	台北市襄陽路6號9樓	發電、輸電配電機械製造業	—	80	—	—	—	(73)	(9)	
青島力明通訊器材有限公司	青島市嶗山區株州路86號	通訊器材、電力配件加工製造	55,012	55,012	—	65.38%	43,108	(957)	(626)	
ALLIS INTERNATIONAL INC.	P.O.Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	投資業	163,452	163,452	4,969,319	100.00%	65,756	(5,718)	(5,718)	

註一：本公司認列之投資損益已調整子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理應行調整之金額。

亞力電機股份有限公司
轉投資事業相關資訊
民國 101 年度上半年

(續前頁)

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	地 址	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		本 公 司 持 有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損) 益	備註
			本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額			
益和亞力電氣(青島)有限公司	青島市經濟技術開發區秦皇島路 28 號	高低壓配電設備之生產銷售	5,809	5,809	—	48.00%	13,679	(223)	(107)	註二
益和亞力變壓器(青島)有限公司	青島市經濟技術開發區秦皇島路 38 號	生產銷售變壓器	36,480	36,480	—	49.59%	48,886	(9,926)	(4,923)	註二
青島恒源亞力電氣有限公司	青島市嶗山區株洲路 86 號	開發生產 SF6 開關	7,387	7,387	—	30.00%	6,313	(2,296)	(689)	註二
Intelicis Corporation	4633 Old Ironsides Drive, Santa Clara, Suite 130, CA 95054	無線射頻及相關傳輸技術產品開發銷售	49,301	49,301	1,875,500	29.16%	—	—	—	註二

註二：係透過 ALLIS INTERNATIONAL INC. 轉投資。

亞力電機股份有限公司
大陸投資資訊
民國 101 年 6 月 30 日

附表五

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)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
益和亞力電氣(青島)有限公司	高低壓配電設備之生產銷售	USD 727	經由第三地投資	\$5,809 (USD174)	—	—	\$5,809 (USD174)	48.00%	\$ (107)	13,679	—
益和亞力變壓器(青島)有限公司	生產銷售變壓器	US 2,959	經由第三地投資	\$36,481 (USD1,105)	—	—	\$36,481 (USD1,105)	49.59%	\$ (4,923)	48,886	—
青島恒源亞力電氣有限公司	變電設備	USD 800	經由第三地投資	\$7,387 (USD240)	—	—	\$ 7,387 (USD240)	30.00%	\$ (689)	6,313	—
青島力明通訊器材有限公司	通訊器材、電力配件加工製造	US 2,600	直接投資	\$55,012 (USD1,700)	—	—	\$55,012 (USD1,700)	65.38%	\$ (626)	43,108	—

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	本公司赴大陸地區投資限額
		淨值*60%
\$ 135,950(USD 4,168)	\$ 147,414(USD 4,476)	1,411,120

(註一)：經由第三地投資者，係透過轉投資 ALLIS INTERNATIONAL INC. 再投資大陸公司。

(註二)：係依被投資公司未經會計師查核之財務報表認列。

亞 力 電 機 股 份 有 限 公 司

重要會計科目明細表目錄

民國 101 年度上半年

明細表一	現金及約當現金明細表
明細表二	備供出售金融資產明細表
明細表三	應收票據明細表
明細表四	應收帳款明細表
明細表五	存貨明細表
明細表六	預付款項明細表
明細表七	採權益法之長期股權投資變動明細表
明細表八	以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
明細表九	固定資產成本變動明細表
明細表十	固定資產累計折舊變動明細表
明細表十一	無形資產變動明細表
明細表十二	出租資產變動明細表
明細表十三	閒置資產變動明細表
明細表十四	存出保證金明細表
明細表十五	短期借款明細表
明細表十六	應付帳款明細表
明細表十七	應付費用明細表
明細表十八	預收款項明細表
明細表十九	長期借款明細表
明細表二十	營業收入明細表
明細表二十一	營業成本明細表
明細表二十二	營業費用明細表
明細表二十三	營業外收入及利益、費用及損失明細表

亞力電機股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 101 年 6 月 30 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
週 轉 金	\$ 539
銀行存款	
支票存款	9,687
活期存款	198,237
外幣存款(註)	29,745
合 計	\$ 238,208

註：外幣存款係美金存款 678 仟元，港幣存款 1,037 仟元，日元存款 2,995 仟元、坡幣存款 26 仟元及歐元存款 100 仟元，按民國 101 年 6 月 30 日匯率 USD\$1=NT\$29.88 、 HKD\$1=NT\$3.853 、 JPY\$1=NT\$0.3754 、 SGD\$1=NT\$23.52、EUR\$1=NT\$37.56。

亞力電機股份有限公司
備供出售金融資產明細表
民國 101 年 6 月 30 日

明細表二

單位：除另予註明者外，餘係新台幣仟元

					<u>公 平 價 值</u>	
<u>金 融 商 品 名 稱</u>	<u>股 數</u>	<u>面額(元)</u>	<u>總 額</u>	<u>取 得 成 本</u>	<u>單 價 (元)</u>	<u>總 額</u>
股票：						
大眾全球投資控股股份有限公司	2,546	10	\$ 25	\$ 60	9.08	\$ 23
			<u>\$ 25</u>	<u>\$ 60</u>		<u>\$ 23</u>
合 計						

亞力電機股份有限公司

應收票據明細表

民國 101 年 6 月 30 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
六合水電工程行	\$ 10,112
昇民企業有限公司	4,038
哲毅水電工程有限公司	5,452
聯發電機股份有限公司	10,013
茂晉企業股份有限公司	7,755
其他（各戶金額在 2,495 仟元以下者）	12,533
合 計	49,903
減：備抵呆帳	(269)
淨 額	<u>\$ 49,634</u>

亞力電機股份有限公司
應收帳款明細表
民國 101 年 6 月 30 日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
AEC International S.r.l.	\$ 129,410
台灣電力股份有限公司	136,004
台灣積體電路製造股份有限公司	271,968
新亞建設開發股份有限公司	80,942
其他（各戶金額在 61,275 仟元以下者）	607,166
合 計	1,225,490
減：備抵呆帳	(164,156)
淨 額	\$ 1,061,334

亞力電機股份有限公司

存 貨 明 細 表

民國 101 年 6 月 30 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	成 本	淨 變 現 價 值
製 成 品	\$ 222,947	\$ 285,652
在 製 品	105,225	191,242
原 料	362,771	362,771
在 途 材 料	61,824	61,824
合 計	752,767	\$ 901,489
減：備抵存貨跌價損失	(19,427)	
淨 額	\$ 733,340	

亞力電機股份有限公司

預付款項明細表

民國 101 年 6 月 30 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預	付	貨	款	預付貨款訂金	\$ 10,926
預	付	保	證	函手續費	履約及保固保證書手續費及融資保證手續費等
					4,061
留	抵	稅	額		12,992
其		他	進項稅額、預付保險費及旅費等		2,997
合		計		\$	30,976

亞力電機股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 101 年度上半年

明細表七

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額		本 期 增 (減)		按 權 益 法 認 列	長 期 股 權 投 資 之	期 末 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
名 稱	股 數	金 額	股 數	金 額	之 投 資 (損) 益	累 積 換 算 調 整 數	股 數	持 股 比 例			金 額
亞欣實業股份有限公司	4,114,275	\$ 52,750	—	\$ —	\$ (10,720)	\$ —	4,114,275	83.12%	\$ 42,030	\$ 42,030	無
日亞電機股份有限公司	9,000,000	111,700	—	(8,640)	2,182	—	9,000,000	30.00%	105,242	105,242	無
雅瑞科技股份有限公司	14,943,304	45,895	—	—	76	—	14,943,304	99.62%	45,971	45,971	無
亞力通訊股份有限公司	9,991,771	103,067	—	(999)	2,565	—	9,991,771	76.86%	104,633	104,633	無
一順開發投資股份有限公司	17,990,000	12,521	—	18	(206)	—	17,990,000	99.94%	12,333	79,873	無
日亞聯合離子機器股份有限公司	4,000,000	101,017	—	(8,000)	2,591	(212)	4,000,000	40.00%	95,396	95,396	無
日亞信號股份有限公司	8,000	559	(8,000)	(550)	(9)	—	—	—	—	—	無
青島力明通訊器材有限公司	—	44,721	—	—	(626)	(987)	—	65.38%	43,108	43,108	無
ALLIS INTERNATIONAL INC.	4,969,319	73,144	—	—	(5,718)	(1,670)	4,969,319	100.00%	65,756	65,756	無
		\$ 545,374		\$ (18,171)	\$ (9,865)	\$ (2,869)			\$ 514,469	\$ 582,009	

(註一)係獲配現金股利，視為長期股權投資減少。
(註二)採權益法認列被投資公司所評價之備供出售金融資產未實現利益。
(註三)係被投資公司清算後，取得現金股利及退還投資款。

亞力電機股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 101 年度上半年

明細表八

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額				本 期 增 (減)				期 末 餘 額				股 權 淨 值	提供擔保或質押情形		
	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	持 股 比 例	金			額	
力明工業股份有限公司		1,948,072	\$	15,565		—	\$	—		1,948,072	19.68%	\$	15,565	\$	23,106	無
台灣高速鐵路股份有限公司		10,000		100		—		—		10,000	—		100		51	無
太平洋電線電纜股份有限公司		532		—		—		—		532	—		—		—	無
宇詮科技股份有限公司		35,150		—		—		—		35,150	—		—		—	無
鴻源科技股份有限公司		30,000		—		—		—		30,000	—		—		—	無
玖鼎電力資訊股份有限公司		1,155,000		9,090		—		—		1,155,000	4.44%		9,090		5,174	無
精碟科技股份有限公司		47,632		—		—		—		47,632	—		—		—	無
茂德科技股份有限公司		57,370		—		—		—		57,370	—		—		—	無
			\$	24,755			\$	—				\$	24,755	\$	28,331	

亞力電機股份有限公司
固定資產成本變動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 金 額	本 期 購 置	增 加 內 部 移 轉	本 期 處 分 及 報 廢	減 少 內 部 移 轉	轉 列 停 業 單 位	期 末 金 額	提供保證或質押情形
成本：								
土 地	\$ 187,048	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 187,048	短期借款及長期借款
房屋及建築	531,065	—	—	—	—	—	531,065	短期借款及長期借款
機器設備	351,278	4,870	117	2,713	—	304	353,248	短期借款
運輸設備	40,405	1,148	—	—	—	—	41,553	
其他設備	66,234	573	—	275	—	2,228	64,304	
小 計	1,176,030	6,591	117	2,988	—	2,532	1,177,218	
重估增值：								
土 地	380,020	—	—	—	—	—	380,020	
成本及重估增值合計	1,556,050	6,591	117	2,988	—	2,532	1,557,238	
預付設備款	225	867	—	—	117	—	975	
合 計	<u>\$ 1,556,275</u>	<u>\$ 7,458</u>	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 2,988</u>	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 2,532</u>	<u>\$ 1,558,213</u>	

亞力電機股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加		本 期 減 少			期 末 餘 額
		本 期 提 列	內 部 移 轉	處 分 及 報 廢	內 部 移 轉	轉 列 停 業 單 位	
房屋及建築	\$ 259,813	\$ 5,989	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 265,802
機器設備	306,115	4,661	—	2,713	—	311	307,752
運輸設備	36,309	528	—	—	—	—	36,837
其他設備	59,835	1,011	—	275	—	2,141	58,430
合計	<u>\$ 662,072</u>	<u>\$ 12,189</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 2,988</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 2,452</u>	<u>\$ 668,821</u>

亞力電機股份有限公司

無形資產變動明細表

民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤提	內部移轉	期末餘額	攤銷年限
電 腦 軟 體 成 本	\$ 11,155	\$ 728	\$ 2,196	\$ —	\$ 9,687	2~7 年
技 術 權 利 金	1,015	—	202	—	813	17~20 年
合 計	<u>\$ 12,170</u>	<u>\$ 728</u>	<u>\$ 2,398</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 10,500</u>	

亞力電機股份有限公司

出租資產變動明細表

民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	本 期 增 加	本 期 減 少				
成本：	期 初 餘 額	本 期 提 列	內 部 移 轉	處 分 及 報 廢	內 部 移 轉	期 末 餘 額
土 地	\$ 37,656	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 37,656
房 屋 及 建 築	74,385	—	—	25,216	—	49,169
小 計	112,041	—	—	25,216	—	86,825
重估增值：						
土 地	29,987	—	—	—	—	29,987
成本及重估增值	142,028	\$ —	\$ —	\$ 25,216	\$ —	116,812
減：累計折舊						
房 屋 及 建 築	18,083	\$ 687	\$ —	\$ 7,376	\$ —	11,394
出租資產淨額	\$ 123,945					\$ 105,418

亞力電機股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	本 期 增 加	本 期 減 少				
成本：	期 初 餘 額	本 期 提 列	內 部 移 轉	處 分 及 報 廢	內 部 移 轉	期 末 餘 額
土 地	\$ 1,188	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 1,188
房 屋 及 建 築	561	—	—	—	—	561
小 計	1,749	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	1,749
減：累計折舊						
房 屋 及 建 築	293	\$ 5	\$ —	\$ —	\$ —	298
閒 置 資 產 淨 額	\$ 1,456					\$ 1,451

亞力電機股份有限公司
存出保證金明細表
民國 101 年 6 月 30 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
中華電信股份有限公司		履約保證金、保固金及押標金等		\$	13,556
台灣電力股份有限公司		履約保證金、保固金及押標金等			13,200
台灣車輛股份有限公司		保固金及履約保證金等			2,425
其他(1,860 仟元以下者)		保證金、押標金等			8,021
合	計			\$	37,202

亞力電機股份有限公司
短期借款明細表
民國 101 年 6 月 30 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

銀 行 別	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	融 資 額 度	質 押 或 擔 保
兆豐國際商業銀行	購料借款	6,671	101.02.24-101.12.22	1.69%	300,000	楊梅廠(房、地、設備)
華南商業銀行	購料借款	2,853	101.04.25-101.12.11	1.20%-1.42%	215,000	台北大安區辦公大樓(房、地)、高雄苓雅區(房、地)
第一商業銀行	購料借款	8,841	101.06.07-101.12.22	1.56%-1.60%	300,000	
中國信託商業銀行	購料借款	31,206	101.05.29-101.12.26	1.49%-1.63%	200,000	台北南港區辦公大樓(房、地)
合作金庫股份有限公司	購料借款	13,201	101.01.05-101.11.26	1.36%-1.41%	460,000	新莊廠(房、地)、楊梅廠(房、地、設備)
		<u>\$ 62,772</u>				

亞力電機股份有限公司

應付帳款明細表

民國 101 年 6 月 30 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
EATON PHOENIXTEA MMPL., LTD	\$ 138,514
中興電工機械股份有限公司	96,590
欽翔企業有限公司	46,725
其他（各戶金額在 41,444 仟元以下者）	<u>547,042</u>
合 計	<u><u>\$ 828,871</u></u>

亞力電機股份有限公司

應付費用明細表

民國 101 年 6 月 30 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應	付	薪	資	薪資及獎金	\$ 32,080
應	付	勞	務	簽證費及勞務費	4,072
應	付	保	險	勞健保費等	3,786
其		他	佣金支出及退休金等		21,801
合		計		\$	61,739

亞力電機股份有限公司

預收款項明細表

民國 101 年 6 月 30 日

明細表十八

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
中國鋼鐵股份有限公司	\$ 8,358
中鼎工程股份有限公司	8,185
日商日本信號股份有限公司台北分公司	8,740
台灣電力股份有限公司南部施工處	9,389
台灣電力股份有限公司綜合施工處	5,053
台灣積體電路製造股份有限公司	12,308
昇民企業有限公司	5,555
其他（各戶金額在 3,996 仟元以下者）	22,329
合 計	<u>\$ 79,917</u>

亞力電機股份有限公司
長期借款明細表
民國 101 年 6 月 30 日

明細表十九

單位：新台幣仟元

銀 行 別	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率 %	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
台灣中小企業銀行	質押借款	\$ 11,400	90.05.24~104.08.24	1.89	24,000	南港辦公大樓13樓(房、地)
減：一年內到期部分		(3,600)				
		<u>\$ 7,800</u>				

亞力電機股份有限公司
營業收入明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	單	價	金	額
銷貨收入：							
電 子 產 品		3,695	套	@	170	\$	628,078
電 機 器 材		23,560	套	@	4.73		111,375
配 電 盤		3,283	套	@	138		453,541
變 壓 器		882	台	@	132		116,514
代 理 材 料		1,587	套	@	54		85,244
安裝收入							11,306
轉列停業單位							(12,060)
							1,393,998
減：銷貨折讓							1,130
淨額							1,392,868
工程收入							348,478
其他營業收入：							
技術服務收入							6,250
服務收入							698
							6,948
營業收入淨額						\$	1,748,294

亞力電機股份有限公司
營業成本明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	合 計
自製產品銷貨成本：		
直接原料耗用		\$ 1,173,725
期初原料(含轉列待出售非流動資產\$8,201)	\$ 308,898	
期初在途材料	1,473	
加：本期進料淨額	1,500,864	
進口費用	7,788	
存貨盤盈	98	
在製品轉材料	2,317	
製成品轉材料	71,708	
減：期末原料	362,771	
期末在途材料	61,824	
材料直接銷售	294,826	
直接人工		57,467
製造費用		109,988
製造成本		1,341,180
加：期初在製品		114,886
減：期末在製品		105,225
加：在製品成本更新調整		8,559
減：轉追加成本		6,130
轉材料		2,317
轉製造費用		3,668
轉研發費用		12,671
製成品成本		1,334,614
加：期初製成品		194,823
減：期末製成品		222,947
加：材料直接銷售		294,826
購入成品		4,437
追加成本		6,130
存貨盤盈		8
減：成品轉材料		71,708
轉列工程成本		323,870
成品成本更新調整		10,136
標準成本差異分攤		18,591
小 計		1,187,586
減：存貨盤盈		106
出售下腳收入		1,065
加：存貨跌價損失		209
銷貨成本		1,186,624
工程成本		323,870
其他營業成本		5,829
技術服務成本	5,829	
合 計		1,516,323
轉列停業單位		(9,234)
繼續營業單位合計		\$ 1,507,089

亞力電機股份有限公司

營業費用明細表

民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項	目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 究 費 用	合 計
薪	資	\$ 34,600	\$ 23,076	\$ 15,822	\$ 73,498
旅	費	5,487	1,625	359	7,471
交	際 費	3,238	2,822	39	6,099
呆	帳 損 失	34,799	—	—	34,799
折	舊	—	3,020	1,170	4,190
勞	務 費	155	5,976	139	6,270
材	料 費	—	—	5,274	5,274
試	製 費	—	—	9,130	9,130
其	他	20,187	15,181	4,318	39,686
小	計	98,466	51,700	36,251	186,417
轉 列 停 業 單 位		(2,549)	(239)	—	(2,788)
繼續營業單位合計		\$ 95,917	\$ 51,461	\$ 36,251	\$ 183,629

亞力電機股份有限公司
營業外收入及利益、費用及損失明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
營業外收入及利益					
利息收入	活存及質押定存利息收入		\$		468
處分固定資產利益					239
處分出租資產利益					5,727
租金收入					5,280
金融資產評價利益					1,802
其他收入					7,200
轉列停業單位(含處分固定資產利益 239 仟元，其他收入 7,000 仟元)					(7,239)
合 計			\$		13,477
營業外費用及損失					
利息支出	借款利息		\$		974
按權益法認列投資損失					9,865
兌換損失					608
其他損失					693
合 計			\$		12,140