

股票代碼

1530

亞歲機電股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年上半年度

(內附會計師查核報告)

地 址：新竹縣新埔鎮文山里關埔路水車頭段 629 號

電 話：03-5885191

## 目 錄

項	目	頁 次
壹、	會計師查核報告 .....	1
貳、	資產負債表 .....	2
參、	損益表 .....	3
肆、	股東權益變動表 .....	4
伍、	現金流量表 .....	5-6
陸、	財務報表附註 .....	7-47
	一、公司沿革 .....	7
	二、重要會計政策之彙總說明 .....	7-12
	三、會計變動之理由及其影響 .....	12
	四、重要會計科目之說明 .....	13-26
	五、關係人交易 .....	26-31
	六、質抵押之資產 .....	31
	七、重大承諾事項及或有事項 .....	32
	八、重大之災害損失 .....	32
	九、重大之期後事項 .....	32
	十、其他 .....	32-35
	十一、附註揭露事項 .....	36-48
	(一)重大交易事項相關資訊	
	(二)轉投資事業相關資訊	
	(三)大陸投資資訊	
	十二、營運部門財務資訊 .....	36
柒、	重要會計科目明細表 .....	49-67



## 會計師查核報告

亞歲機電股份有限公司 公鑒：

亞歲機電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出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(五)所述，亞歲機電股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度採權益法評價之長期股權投資暨投資收益係依被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表評價而得，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分別為 829,594 仟元及 654,684 仟元、聯屬公司間利益之遞延貸項分別為 32,142 仟元及 10,387 仟元、累積換算調整數分別為 10,240 仟元及(16,473)仟元，暨民國一〇一年及一〇〇年上半年度採權益法認列之淨投資收益分別為 23,261 仟元及 31,119 仟元。另如財務報表附註十一所述，亞歲機電股份有限公司民國一〇一年上半年度之轉投資事業相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之資訊編制，該等資訊並未經本會計師查核。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法評價之長期股權投資如能取得被投資公司經會計師查核之財務報表予以評價，對第一段所述之財務報表可能有所調整外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達亞歲機電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。

亞歲機電股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年上半年度之合併財務報表，業經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

建智聯合會計師事務所

會計師 陳 貴 端



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
(79)台財證(一)第 27495 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 八 月 二 十 三 日

會計師 易 昌 運



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
(92)台財證(六)第 121986 號



亞東電器股份有限公司  
 資產負債表  
 民國一〇一一年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇一一年六月三十日		一〇〇年六月三十日		代 碼	債 及 股 東 權 益	一〇一一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 454,448	9.3	\$ 444,616	9.9	2110	短期借款(附註四及六)	\$ 1,053,568	21.5	\$ 981,677	21.8
1120	應收票據淨額(附註二、四及五)	156,060	3.2	212,847	4.7	2110	應付短期票券淨額(附註四)	299,913	6.1	349,785	7.8
1130	應收票據-關係人淨額(附註二及五)	4,697	0.1	249	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註二及四)	117	-	-	-
1140	應收帳款淨額(附註二、四、五及六)	694,224	14.2	539,371	12.0	2120	應付票據	469,524	9.6	596,544	13.3
1150	應收帳款-關係人淨額(附註二及五)	411,143	8.4	198,109	4.4	2130	應付票據-關係人(附註五)	3,648	0.1	1,942	-
1160	其他應收款	3,024	-	3,786	0.1	2140	應付帳款	151,813	3.1	166,560	3.7
1180	其他應收款-關係人(附註五)	11,096	0.2	16,954	0.4	2150	應付帳款-關係人(附註五)	12,730	0.3	2,730	0.1
1210	存貨淨額(附註二及四)	1,218,637	24.9	1,295,750	28.8	2160	應付所得稅(附註二及四)	25,995	0.5	6,127	0.2
1260	預付款項	29,328	0.6	22,550	0.5	2170	應付費用	114,719	2.3	119,661	2.7
1280	其他流動資產	19,261	0.4	25,090	0.6	2190	其他應付款-關係人(附註五)	10,031	0.2	3,706	0.1
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及四)	24,184	0.5	19,886	0.5	2210	其他應付款	8,060	0.2	-	-
1291	受限制銀行存款(附註六)	17,817	0.3	10,588	0.2	2216	應付股利	138,571	2.8	87,469	1.9
11XX	流動資產合計	3,043,919	62.1	2,789,796	62.1	2219	應付員工紅利及董監酬勞	23,845	0.5	24,549	0.5
						2224	應付設備款	2,070	-	2,438	-
						2261	預收貨款	75,147	1.5	8,389	0.2
						2272	一年內到期之長期借款(附註四及六)	120,000	2.5	-	-
1421	基金及投資(附註二及四)					2280	其他流動負債	57,040	1.2	113,095	2.5
1450	採權益法之長期股權投資	829,594	16.9	654,684	14.6	21XX	流動負債合計	2,566,791	52.4	2,464,672	54.8
1480	備供出售金融資產-非流動	-	-	8,702	0.2						
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	22,180	0.5	29,573	0.6	2420	長期借款(附註四及六)	30,000	0.6	-	-
14XX	基金及投資合計	851,774	17.4	692,959	15.4	24XX	長期負債合計	30,000	0.6	-	-
	固定資產(附註二、四及六)										
	成本										
1501	土地	114,955	2.3	114,955	2.6		其他負債				
1521	房屋及建築	771,822	15.8	663,784	14.8	2810	應計退休金負債(附註二)	15,490	0.3	15,927	0.4
1531	機器設備	196,734	4.0	194,496	4.3	2820	存入保證金	15,686	0.3	-	-
1537	模具設備	49,659	1.0	49,242	1.1	2861	遞延所得稅負債-非流動(附註二及四)	55,947	1.1	49,633	1.1
1544	電腦通訊設備	5,658	0.1	5,099	0.1	2881	遞延貨項-聯屬公司間利益(附註二及四)	32,142	0.7	10,387	0.2
1551	運輸設備	30,475	0.6	35,065	0.8	28XX	其他負債合計	119,265	2.4	75,947	1.7
1561	辦公設備	-	-	1,118	-		負債總計	2,716,057	55.4	2,540,619	56.5
1571	營業器具	25,964	0.6	28,766	0.6						
1631	租賃改良	6,761	0.1	3,210	0.1						
1681	其他設備	21,447	0.5	15,953	0.4						
	成本合計	1,223,475	25.0	1,111,688	24.8		股東權益				
15X9-16X9	減：累計折舊	( 304,910 )	( 6.2 )	( 263,829 )	( 5.9 )	3110	股本(附註四)				
1671	未完工程	27,994	0.5	117,493	2.6	3150	普通股	949,525	19.4	906,080	20.2
1672	預付設備款	232	-	17,815	0.4		待分配股票股利	-	-	43,445	1.0
15XX	固定資產淨額	946,791	19.3	983,167	21.9		資本公積(附註二及四)				
						3211	普通股股票溢價	6,320	0.1	6,320	0.1
						3213	轉換公司債轉換溢價	212,019	4.4	212,019	4.7
	無形資產(附註二)					3220	庫藏股票交易	28,185	0.6	20,750	0.5
1710	商標權	-	-	18	-	3240	處分資產增益	4	-	4	-
17XX	無形資產合計	-	-	18	-		保留盈餘(附註四)				
						3310	法定盈餘公積	294,098	6.0	269,363	6.0
						3320	特別盈餘公積	992	-	15,484	0.3
						3350	未分配盈餘	782,359	16.0	615,381	13.7
	其他資產						股東權益其他調整項目(附註二及四)				
1820	存出保證金	4,333	0.1	2,046	-	3420	累積換算調整數	10,240	0.1	( 16,473 )	( 0.3 )
1830	遞延費用(附註二)	24,259	0.5	26,763	0.6	3450	金融商品未實現利益(損失)	-	-	1,573	-
1848	催收款項淨額(附註二及四)	-	-	-	-	3480	庫藏股票(附註二及四)	( 100,163 )	( 2.0 )	( 119,816 )	( 2.7 )
1880	其他資產-其他(附註四)	28,559	0.6	-	-		股東權益總計	2,183,579	44.6	1,954,130	43.5
18XX	其他資產合計	57,151	1.2	28,809	0.6		負債及股東權益總計	\$ 4,899,636	100.0	\$ 4,494,749	100.0
	資產總計	\$ 4,899,635	100.0	\$ 4,494,749	100.0						

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：康劍文



會計主管：許宏賓





民國一〇一一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

代碼	項 目	一〇一一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	\$ 1,743,388	100.0	\$ 1,384,780	99.5
4170	減：銷貨退回	( 29,745 )	( 1.7 )	( 16,106 )	( 1.1 )
4190	銷貨折讓	( 3,956 )	( 0.2 )	( 448 )	( — )
4100	銷貨收入淨額	1,709,687	98.1	1,368,226	98.4
4600	勞務收入	32,445	1.9	22,925	1.6
4000	營業收入合計	1,742,132	100.0	1,391,151	100.0
	營業成本				
5110	銷貨成本	( 1,335,469 )	( 76.7 )	( 1,100,466 )	( 79.1 )
5610	勞務成本	( 8,275 )	( 0.5 )	( 11,234 )	( 0.8 )
5800	其他營業成本	( 5,768 )	( 0.3 )	( 6,355 )	( 0.5 )
5000	營業成本合計	( 1,349,512 )	( 77.5 )	( 1,118,055 )	( 80.4 )
5910	營業毛利	392,620	22.5	273,096	19.6
5920	聯屬公司間已(未)實現利益(附註二)	( 2,363 )	( 0.1 )	5,756	0.4
	已實現營業毛利	390,257	22.4	278,852	20.0
	營業費用				
6100	推銷費用	( 153,685 )	( 8.9 )	( 157,238 )	( 11.3 )
6200	管理及總務費用	( 33,447 )	( 1.9 )	( 37,578 )	( 2.7 )
6300	研究發展費用	( 35,362 )	( 2.0 )	( 36,774 )	( 2.6 )
6000	營業費用合計	( 222,494 )	( 12.8 )	( 231,590 )	( 16.6 )
6900	營業淨利	167,763	9.6	47,262	3.4
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	244	—	221	—
7121	權益法認列之投資收益淨額(附註二及四)	23,261	1.3	31,119	2.3
7122	股利收入	—	—	1,804	0.1
7130	處分固定資產利益	23	—	1,598	0.1
7140	處分投資利益	936	0.1	4,805	0.3
7160	兌換利益淨額	—	—	9,479	0.7
7210	租金收入	248	—	6	—
7480	什項收入	8,389	0.5	8,911	0.6
7100	營業外收入及利益合計	33,101	1.9	57,943	4.1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	( 9,379 )	( 0.6 )	( 6,668 )	( 0.5 )
7530	處分固定資產損失	( — )	( — )	( 223 )	( — )
7540	處分投資損失	( — )	( — )	( 5,995 )	( 0.4 )
7560	兌換損失淨額	( 19,353 )	( 1.1 )	( — )	( — )
7640	金融資產評價損失淨額	( — )	( — )	( 997 )	( 0.1 )
7650	金融負債評價損失淨額	( 264 )	( — )	( — )	( — )
7880	什項支出	( 14 )	( — )	( 278 )	( — )
7500	營業外費用及損失合計	( 29,010 )	( 1.7 )	( 14,161 )	( 1.0 )
7900	本期稅前淨利	171,854	9.8	91,044	6.5
8110	所得稅費用(附註二及四)	( 28,163 )	( 1.6 )	( 15,214 )	( 1.1 )
9600	本期淨利	\$ 143,691	8.2	\$ 75,830	5.4
9750	基本每股盈餘(附註四)				
7900	本期稅前淨利	\$ 1.87		\$ 1.05	
8110	所得稅費用	( 0.30 )		( 0.18 )	
9600	本期淨利	\$ 1.57		\$ 0.87	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 1.56		\$ 0.87	

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：康劍文



會計主管：許宏賓





民國一〇一〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

	股本				公積金				盈餘		股東權益	其他項目		合計
	普通股	待分配股票股利	普通股股票溢價	轉換公司債 轉換溢價	庫藏股	交易	處分資產	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	金融資產未實現(損失)利益	庫藏股票	
<b>一〇〇年度</b>														
一〇〇年一月一日餘額	\$ 906,080	\$ -	\$ 6,320	\$ 212,019	\$ 13,234	\$ 4	\$ 246,187	7,052	\$ 701,494	(\$ 11,842)	(\$ 3,641)	(\$ 136,753)	\$ 1,940,154	
九十九年度盈餘指撥及分配：														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	23,176	-	( 23,176)	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	8,432	( 8,432)	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	( 86,890)	-	-	-	( 86,890)	
盈餘轉增資	-	43,445	-	-	-	-	-	-	( 43,445)	-	-	-	-	
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	7,516	-	-	-	-	-	-	16,937	24,453	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,631)	-	-	( 4,631)	
金融商品評價損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,214	-	5,214	
一〇〇年度上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	75,830	-	-	-	75,830	
一〇〇年六月三十日餘額	\$ 906,080	\$ 43,445	\$ 6,320	\$ 212,019	\$ 20,750	\$ 4	\$ 269,363	\$ 15,484	\$ 615,381	(\$ 16,473)	\$ 1,573	(\$ 119,816)	\$ 1,954,130	
<b>一〇一年度</b>														
一〇一一年一月一日餘額	\$ 949,525	\$ -	\$ 6,320	\$ 212,019	\$ 20,750	\$ 4	\$ 269,363	\$ 15,484	\$ 786,903	\$ 24,916	(\$ 992)	(\$ 119,816)	\$ 2,164,476	
一〇〇年度盈餘指撥及分配：														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	24,735	-	( 24,735)	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	( 14,492)	14,492	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	( 137,992)	-	-	-	( 137,992)	
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	7,435	-	-	-	-	-	-	19,653	27,088	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 14,676)	-	-	( 14,676)	
金融商品評價損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	992	-	992	
一〇一一年度上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	143,691	-	-	-	143,691	
一〇一一年六月三十日餘額	\$ 949,525	\$ -	\$ 6,320	\$ 212,019	\$ 28,185	\$ 4	\$ 294,098	\$ 992	\$ 782,359	\$ 10,240	\$ -	(\$ 100,163)	\$ 2,183,579	

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：康劍文



會計主管：許宏賓



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

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 143,691	\$ 75,830
調整項目：		
折舊費用	39,981	34,879
各項攤提	4,285	3,264
壞帳費用	—	107
備抵呆帳本期轉列收入數	( 3,639 )	—
處分固定資產淨利益	( 23 )	( 1,375 )
處分投資淨損失(利益)	( 936 )	1,190
國外損失準備轉列收入	—	( 3,239 )
依權益法認列之長期股權投資利益	( 23,260 )	( 31,119 )
存貨報廢損失	3,130	1,879
存貨跌價及呆滯損失	2,980	3,933
存貨盤虧(盈)	( 342 )	543
金融負債評價損失	117	—
股份基礎給付酬勞成本	10,084	9,094
聯屬公司間已(未)實現利益	2,363	( 5,756 )
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	—	231
應收票據	15,193	( 56,971 )
未實現利息收入	—	( 68 )
應收票據-關係人	( 3,586 )	( 249 )
應收帳款	( 108,581 )	( 41,035 )
應收帳款-關係人	( 106,678 )	( 2,448 )
催收款項	4,445	249
其他應收款	568	5,908
其他應收款-關係人	510	( 1,771 )
存貨	145,927	( 262,799 )
預付款項	( 865 )	13,467
其他流動資產	( 73 )	( 23,106 )
遞延所得稅資產	( 1,722 )	4,332
應付短期票券折價	208	111
應付票據	( 97,372 )	107,026
應付票據-關係人	1,741	532
應付帳款	6,920	16,004
應付帳款-關係人	12,727	1,395
應付所得稅	14,255	( 23,515 )
應付費用	1,752	15,188
其他應付款-關係人	( 395 )	3,706
應付員工紅利及董監酬勞	5,382	9,448
預收貨款	( 5,293 )	( 61,811 )
其他流動負債	6,229	111,972
應計退休金負債	( 3 )	1
遞延所得稅負債	3,870	4,740
營業活動之淨現金流入(流出)	73,590	( 90,233 )

(接次頁)

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

一〇一年上半年度 一〇〇年上半年度

(接上頁)

投資活動之現金流量

受限制資產增加(減少)	581	(	710)	
備供出售金融資產-非流動減少	8,065		21,429	
採權益法之長期股權投資增加	(	97,972)	(	111,289)
出售固定資產價款	204		1,980	
購置固定資產(含未完工程及預付設備款)	(	11,647)	(	52,880)
存出保證金增加	(	3,261)	(	913)
遞延費用增加	(	1,175)	(	13,482)
其他資產增加	(	18,559)		—
投資活動之淨現金流出	(	123,764)	(	155,865)

融資活動之現金流量

短期借款增加	263,568		393,010
應付短期票券增加(減少)	(	80,000)	30,000
長期借款減少	—	(	55,425)
存入保證金增加(減少)	14,583	(	213)
員工認購庫藏股票	17,003		15,360
融資活動之淨現金流入	215,154		382,732

本期現金及約當現金增加數	164,980		136,634	
期初現金及約當現金餘額	289,468		307,982	
期末現金及約當現金餘額	\$	454,448	\$	444,616

## 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)	\$	9,549	\$	6,621
本期支付所得稅	\$	11,761	\$	29,658

## 不影響現金流量之投資及融資活動：

存貨轉列固定資產	\$	7,306	\$	6,746
應付現金股利	\$	137,992	\$	86,890

## 購置固定資產情形

固定資產增加數	\$	13,532	\$	45,098
期初應付購置設備款		185		1,154
期初其他應付票據		—		9,066
期末應付購置設備款	(	2,070)	(	2,438)
支付現金	\$	11,647	\$	52,880

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：康劍文



會計主管：許宏賓



亞 崙 機 電 股 份 有 限 公 司  
財 務 報 表 附 註  
民 國 一 〇 一 年 及 一 〇 〇 年 六 月 三 十 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司設立於民國七十五年七月十六日，截至民國一〇一年六月三十日止，實收資本額為 949,525 仟元，以經營專用機、自動化設備及電腦控制工具機之設計製造及銷售為主要業務。

本公司股票於民國八十九年九月六日經台灣證券交易所股份有限公司台證(八九)上字第〇二五七七三號函核准上市，並自民國八十九年九月十一日起於台灣證券交易所集中交易市場開始掛牌交易。

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止員工人數分別 478 人及 476 人。

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。重要會計政策之彙總說明如下：

(一) 流動性與非流動性之區分

屬正常營業週期構成之一部分者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現或正常營業過程中將變現及備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者列為非流動資產(負債)。

(二) 外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表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。

(三) 現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係指隨時可轉換成定額現金且將到期而利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

#### (四) 金融商品

本公司對以交易目的之金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融資產以公平價值衡量。

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

- 1、交易目的金融商品：係以公平價值評價且其評價變動列為當期損益。
- 2、以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

公平價值變動列入損益之金融資產係以取得成本為入帳基礎，其屬於有活絡市場之金融商品期末並按該活絡市場之公開報價衡量。除持有興櫃股票採成本法評價外，上市(櫃)有價證券之公平價值係指資產負債表日之收盤價。開放型基金，其公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。出售上市(櫃)公司股票成本採移動加權平均法計算；出售基金成本採個別辨認法計算。

#### (五) 應收款項及備抵呆帳

應收票據與帳款依長、短期分別列示，其屬長期性質者，應以現值入帳，按設算利率計算其公平價值。惟一年期以內之應收帳款及票據，其公平價值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，得不以公平價值評價。

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

惟本公司自一〇〇年一月一日起開始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，該修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍。本公司依規定於資產負債表日以個別基礎及組合基礎評估應收帳款之減損跡象，當有客觀證據顯示，應收帳款因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減少者，該應收帳款則視為已減損。

應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按原始有效利率折現後金額之差額，再藉由備抵評價科目調降應收帳款之帳面價值並認列為當期損失。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目，而原先已沖銷而後續回收之款項則係貸記備抵評價科目。

#### (六) 存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。實際產量與正常產能差異不大，亦得按實際產量分攤固定製造費用；實際產量若異常高於正常產能，則應以實際產能分攤固定製造費用。續後，按個別項目比較，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係

採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

#### (七)採權益法之長期股權投資

以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法。持有被投資公司有表決權之股份達百分之二十或具有重大影響力之長期股權投資，係採用權益法評價；被投資公司發生淨利或淨損時，認列投資損益。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及遞延所得稅資產除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

非按原持股比例認購採權益法評價之被投資公司增發之新股，致使投資比例發生變動，因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「資本公積」及「採權益法之長期股權投資」；前項調整如應借記資本公積，而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。

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損益按持股比例予以銷除；若本公司對被投資公司具有控制能力，則全數予以銷除，俟實現時始認列損益。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損益，皆按本公司之持股比例予以銷除。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減除；若屬除本公司對產生交易之各被投資公司均擁有控制能力之情形外，各被投資公司間未實現損益按本公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例銷除。遞延之未實現損益俟實現時始予認列。

持有被投資公司有表決權股份比例超過百分之五十或具有控制能力者，採權益法評價並於編製合併報表時，均應納入合併報表編製範疇。

當國外被投資公司之功能性貨幣為外幣時，其外幣財務報表換算後所產生之兌換差額列為股東權益項下之「累積換算調整數」。

#### (八)固定資產

固定資產係以取得成本入帳，重大之增置、更新及改良作為資本支出，列入固定資產成本，一般性修理及維護支出則列為支出年度之費用。

固定資產出售或報廢時，其有關成本及累計折舊均自帳上予以沖銷，處分固定資產之損益列為處分年度損益。

固定資產折舊採平均法依下列估計耐用年數計提：

房屋及建築	5 至 50 年
機器設備	3 至 15 年

模具設備	2 年
電腦通訊設備	3 年
運輸設備	3 至 5 年
辦公設備	5 年
營業器具	3 至 10 年
租賃改良	5 年
其他設備	5 至 10 年

本公司依中華民國會計研究發展基金會解釋函 97.11.20 基秘字第 340 號，就新增之固定資產於取得或後續已使用一段期間後，對固定資產所估計之拆除、遷移或回復原狀之義務列為固定資產成本及負債；而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。

本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

#### (九) 資產減損

倘資產（主要包括採權益法之長期股權投資、固定資產、無形資產及其他資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項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。

#### (十) 無形資產

係機台之商標權，其具有未來經濟效益之支出，以取得成本為入帳基礎，並按十年平均攤銷。

#### (十一) 遞延費用

係電力工程及裝潢工程等具有未來經濟效益之支出，以取得成本為入帳基礎，並按三至五年平均攤銷。

#### (十二) 產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去經驗預估售後服務保證成本，於銷貨發生年度認列為當期費用，其負債列為流動負債。

#### (十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

#### (十四) 庫藏股票

本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，應將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。

處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積-庫藏股交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同類庫藏股票之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，應貸記「庫藏股票」科目，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，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

本公司於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有之本公司股票視同庫藏股處理，該庫藏股之成本作為股東權益之減項。

#### (十五) 分期付款銷貨

分期付款銷貨按普通銷貨方法處理，現銷價格與銷貨成本間之毛利於銷貨時全部認列，分期付款價格高於現銷價格部分為未實現利息收入，按利息法認列為利息收入，應收分期款項列為流動資產。

#### (十六) 員工分紅及董監酬勞

本公司估計員工紅利及董監酬勞金額，係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。

#### (十七) 所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異迴轉之時間，且於可預見之未來不會迴轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

以前年度應付所得稅之調整列為調整年度之所得稅費用。

本公司依「所得基本稅額條例」規定計算基本稅額，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

#### (十七) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。現金增資之股數，就已發行之普通股股數（以增資基準日為準）按加權平均法計算；但以保留盈餘及資本公積轉增資之股數，則追溯調整計算。

#### (十八) 營運部門資訊之揭露

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用（包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用）之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

本公司已提供給營運決策者用以決定分配資源予各營運部門及評估該部門績效之資訊，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定判斷及揭露，本公司之營運部門資訊之揭露詳附註十二。

### 三、會計變動之理由及其影響：

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括（一）將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；（二）修訂保險相關合約之會計準則適用規範；（三）將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；（四）增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及（五）債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇一年及一〇〇年上半年度財務報表並無重大影響。

如財務報表附註二及十二所述，本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以公司管理決策者制定營運決策及監督管理公司各部門績效所使用之資訊為基礎。營運部門之辨識則以主要營運決策者用以分配資源予各營運部門並衡量該營運部門績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之揭露方式不同。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金及約當現金

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
現金及零用金	\$ 1,069	\$ 692
支票存款	4,680	5,501
活期存款	146,982	201,893
外幣存款	301,717	236,530
	<u>\$ 454,448</u>	<u>\$ 444,616</u>

##### (二)應收票據

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
應收票據	\$ 159,325	\$ 216,549
減：分期付款未實現利息收入	( — )	( 13 )
備抵呆帳	( 3,265 )	( 3,689 )
	<u>\$ 156,060</u>	<u>\$ 212,847</u>

##### (三)應收帳款

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
應收帳款	\$ 701,147	\$ 548,102
減：備抵呆帳	( 6,923 )	( 8,731 )
	<u>\$ 694,224</u>	<u>\$ 539,371</u>

提供擔保情形，請參閱附註六。

##### (四)存貨

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
商品	\$ 2,495	\$ —
原料	647,676	745,880
物料	9,097	8,289
在製品	511,298	474,776
製成品	107,215	118,266
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( 59,144 )	( 51,461 )
	<u>\$ 1,218,637</u>	<u>\$ 1,295,750</u>

1、當期認列之存貨相關費損：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
已出售存貨成本	\$ 1,335,469	\$ 1,100,466
勞務成本	8,275	11,234
存貨跌價及呆滯損失	2,980	3,933
存貨報廢	3,130	1,879
存貨盤(盈)虧	( 342 )	543
	<u>\$ 1,349,512</u>	<u>\$ 1,118,055</u>

2、一〇一年及一〇〇年上半年度存貨均無提供擔保或質押之情形。

(五)基金及投資

1、採權益法之長期股權投資

項 目	一〇一年六月三十日		一〇一年上半年度
	金 額	持股比例	投資(損)益淨額
B-Way(Cayman)Co.,Ltd.	\$ 705,040	100.00%	\$ 17,258
YAMA SEIKI USA,INC.	66,781	28.58%	5,696
佳歲機電(股)公司	29,936	100.00%	2
AWEA KOREA,INC.	6,721	100.00%	( 217 )
金歲機電(股)公司	21,116	100.00%	522
	<u>\$ 829,594</u>		<u>\$ 23,261</u>
項 目	一〇〇年六月三十日		一〇〇年上半年度
	金 額	持股比例	投資(損)益淨額
B-Way(Cayman)Co.,Ltd.	\$ 556,226	100.00%	\$ 26,940
YAMA SEIKI USA,INC.	53,118	28.58%	4,429
佳歲機電(股)公司	29,952	100.00%	( 7 )
AWEA KOREA,INC.	7,888	100.00%	( 243 )
金歲機電(股)公司	7,500	30.00%	—
	<u>\$ 654,684</u>		<u>\$ 31,119</u>

- (1) 採權益法評價之長期股權投資，係採用各該被投資公司未經會計師查核之同期財務報表認列投資損益。
- (2) 本公司對國外轉投資公司之評價，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」，按資產負債日相關科目匯率換算，承認長期投資外幣調整數，列為股東權益之調整項目，其明細如下：

被 投 資 公 司	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
B-Way(Cayman)Co.,Ltd.	\$ 14,063	(\$ 11,210)
YAMA SEIKI USA,INC.	( 3,056 )	( 5,278 )
AWEA KOREA,INC.	( 767 )	15
	<u>\$ 10,240</u>	<u>(\$ 16,473)</u>

- (3) 本公司截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，聯屬公司間未實現銷貨毛利分別為32,142仟元及10,387仟元，列為遞延貸項—聯屬公司間利益項下。
- (4) 本公司於民國九十一年八月八日經董事會決議出資美金 1,700 仟元投資 B-Way (Cayman) Co.,Ltd.，並透過 B-Way (Cayman) Co., Ltd.間接對大陸投資達歲機電(蘇州)有限公司及上海竹歲機電有限公司，從事經營工具機之零件及附件、機械器具銷售業、機械器具安裝業及國際貿易業務。
- (5) 本公司於民國九十六年五月四日經董事會決議出資美金 8,000 仟元投資 B-Way(Cayman) Co., Ltd.，並透過 B-Way (Cayman) Co., Ltd.間接對大陸投資亞歲機電(蘇州)有限公司，從事經營工具機之零件及附件、機械器具銷售業、機械器具安裝業及國際貿易業務，本公司於民國一〇一年六月三十日止業已匯出美金 8,000 仟元作為投資款。
- (6) 本公司於民國九十八年及九十七年度經董事會決議出資美金 1,700 仟元投資 AWEA USA,INC.，從事經營工具機零件及附件、機械器具銷售業、機械器具安裝業及國際貿易業務，另依「公司提撥國外投資損失準備處理辦法」按投資成本提列百分之二十之國外投資損失準備 3,239 仟元。於民國九十九年十二月二十三日經董事會決議結束 AWEA USA INC.，並於民國一〇〇年二月匯回投資款美金 1,647 仟元，並將其國外投資損失準備 3,239 仟元轉列其他收入，民國一〇〇年上半年度認列處分投資損失 5,995 仟元。
- (7) 本公司於民國九十九年十二月二十三日經董事會決議出資美金 1,700 仟元投資 YAMA SEIKI USA,INC.，從事經營工具機之零件及附件、機械器具銷售業、機械器具安裝業及國際貿易業務，本公司於民國一〇一年六月三十日止業已匯出美金 1,700 仟元作為投資款。

- (8) 本公司於民國九十九年八月二十五日經董事會決議出資30,000仟萬元投資佳崴機電(股)公司，從事經營機械設備製造業、電腦及其週邊設備製造業、產品設計業及機械批發、零售業。
- (9) 本公司於民國九十九年十二月二十三日經董事會決議出資美金1,500仟元投資 AWEA KOREA, INC.，從事經營工具機之零件及附件、機械器具銷售業、機械器具安裝業及國際貿易業務，本公司於民國一〇一年六月三十日止業已匯出美金270仟元作為投資款。
- (10) 本公司於民國一〇〇年五月二十六日經董事會決議出資15,000仟元投資金崴機電(股)公司，並於民國一〇一年六月十八日經董事會決議出資14,105仟元投資金崴機電(股)公司，並納入本公司100%之轉投資公司。該公司從事經營機械設備製造業、電腦及其週邊設備製造業、產品設計業及機械批發、零售業，本公司於民國一〇一年六月三十日止業已匯出21,605仟元作為投資款。

## 2、備供出售金融資產-非流動

	一〇〇年六月三十日		
	原始成本	未實現利益	公平價值
上櫃公司股票			
一福裕事業股份有限公司	\$ 7,129	\$ 1,573	\$ 8,702

民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度備供出售金融資產未實現利益變動如下：

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
期初餘額	(\$ 992)	(\$ 3,641)
本期認列數	—	1,573
本期轉出數	992	3,641
期末餘額	\$ —	\$ 1,573

## 3、以成本衡量之金融資產-非流動

	一〇一年六月三十日	
項 目	金 額	持 股 比 例
漢驊創業投資股份有限公司	\$ 22,180	7.70%
AUTECH EUROPE	—	—
	\$ 22,180	

項 目	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	金 額	持 股 比 例
漢驛創業投資股份有限公司	\$	29,573	7.70 %
AUTECH EUROPE		—	—
	\$	29,573	

(1) 本公司於民國七十九年間以 5,000 法郎(折合新台幣 27 仟元)投資於法國之代理商 AUTECH EUROPE，其資本總額為 100,000 法郎。民國八十五年間，因被投資公司價值已減損，且回復希望甚微，故予全數轉列損失。

(2) 漢驛創業投資股份有限公司於民國一〇〇年九月二十七日經董事會決議減資還股款，減資比例為 25%，截至民國一〇一年六月三十日本公司持有漢驛創業投資股份有限公司股數為 2,217,977 股，持股比例 7.70%。

#### (六) 固定資產

項 目	一 〇 一 年 六 月 三 十 日	成 本	累 計 折 舊	淨 額
土 地	\$	114,955	\$ —	\$ 114,955
房 屋 及 建 築		771,822	139,165	632,657
機 器 設 備		196,734	83,903	112,831
模 具 設 備		49,659	33,459	16,200
電 腦 通 訊 設 備		5,658	3,171	2,487
運 輸 設 備		30,475	19,220	11,255
營 業 器 具		25,964	15,831	10,133
租 賃 改 良		6,761	1,770	4,991
其 他 設 備		21,447	8,391	13,056
未 完 工 程		27,994	—	27,994
預 付 設 備 款		232	—	232
	\$	1,251,701	\$ 304,910	\$ 946,791

項 目	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	成 本	累 計 折 舊	淨 額
土 地	\$	114,955	\$ —	\$ 114,955
房 屋 及 建 築		663,784	108,208	555,576
機 器 設 備		194,496	71,734	122,762

模 具 設 備	49,242	30,099	19,143
電 腦 通 訊 設 備	5,099	3,488	1,611
運 輸 設 備	35,065	22,458	12,607
辦 公 設 備	1,118	67	1,051
營 業 器 具	28,766	19,737	9,029
租 賃 改 良	3,210	482	2,728
其 他 設 備	15,953	7,556	8,397
未 完 工 程	117,493	—	117,493
預 付 設 備 款	17,815	—	17,815
	<u>\$ 1,246,996</u>	<u>\$ 263,829</u>	<u>\$ 983,167</u>

提供擔保情形，請參閱附註六。

(七) 催收款項淨額

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
催收款項	\$ 22,495	\$ 28,672
減：備抵呆帳	( 22,495 )	( 28,672 )
	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

(八) 其他資產-其他

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
農地	<u>\$ 28,559</u>	<u>\$ —</u>

係屬農地取得相關成本，由於法令限制，故其所有權暫以他人名義登記，俟將來法令許可過戶於本公司時，再變更為本公司名義。惟依據財政部證券暨期貨管理委員會(88)台財政(六)第一九三五〇號函規定，此項供營業正常使用土地，因尚未取得所有權，故帳列其他資產科目項下。

(九) 短期借款

借 款 性 質	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
擔保借款	\$ 290,000	\$ 400,000
信用借款	763,568	581,677
	<u>\$ 1,053,568</u>	<u>\$ 981,677</u>
利率區間	<u>0.99%~1.33%</u>	<u>0.92%~1.50%</u>

提供擔保情形，請參閱附註六說明。

(十)應付短期票券

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
應付短期票券	\$ 300,000	\$ 350,000
減：應付短期票券折價	( 87 )	( 215 )
	\$ 299,913	\$ 349,785
利率區間	0.78%~0.90%	0.75%~0.95%

(十一)公平價值變動列入損益之金融負債-流動

項 目	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
交易目的金融負債	\$ 117	\$ —

本公司民國一〇一年上半年度從事遠期外匯買賣之目的，主要係為避險因匯率波動所產生之風險。本公司持有之衍生性金融商品因不符第三十四號公報規定之避險條件，故不適用避險會計。

(十二)長期負債

1、長期借款

借 款 性 質 到 期 日	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
信用借款自 101.08.30 起 每季為一期，共 計五期償還。	\$ 150,000	\$ —
減：一年內到期部分	( 120,000 )	( — )
	\$ 30,000	\$ —
利率區間	1.57%	—

(十三)退休金

- 1、本公司依勞基法規定提撥退休金存入台灣銀行，截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日餘額分別為 28,570 仟元及 30,960 仟元。
- 2、適用勞工退休金條例提撥至勞工保險局之退休金，民國一〇一年及一〇〇年上半年度金額分別為 6,177 仟元及 5,684 仟元。

#### (十四)股本

本公司於民國一〇〇年六月十日經股東常會決議未分配盈餘轉增資 43,445 仟元，此項增資案以民國一〇〇年八月二十四日為增資基準日並已辦妥變更登記程序。截至民國一〇一年六月三十日止，額定普通股股本為 1,200,000 仟元，實收資本額為 949,525 仟元，每股面額 10 元，分為 94,952,449 股，分次發行。

#### (十五)資本公積

- 1、依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- 2、依公司法規定超過面額發行股票所得溢價及受領贈與之所得可辦理轉增資，又證券交易法施行細則等規定，各發行公司以超過票面金額發行股票所得溢價之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，每次撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十，且應俟產生該次增資之公積經公司主管機關核准登記後之次一年度，始可將該次轉入之資本公積撥充資本。依據於民國一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。」

#### (十六)保留盈餘

- 1、依本公司章程規定，本公司每年決算後有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提列百分之十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，保留部分盈餘以作企業成長所需資金後，由董事會擬訂盈餘分配案，提請股東會決議分配之。其分配比例如下：
  - (1) 員工紅利百分之八。
  - (2) 董事、監察人酬勞金百分之二以內。
  - (3) 其餘為股東紅利。如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。
- 2、本公司對於應付員工紅利及董監酬勞之估列基礎為依據過去實際發放之經驗並參酌當期淨利並依據章程所訂之成數估列，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。
- 3、本公司股東常會分別於民國一〇一年六月十八日及一〇〇年六月十日決議通過一〇〇年度及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 24,735	\$ 23,176		
特別盈餘公積	(14,492)	8,432		
分配項目如下：				
現金股利	137,992	86,890	\$ 1.5	\$ 1
股票股利	—	43,445		0.5
董監事酬勞	3,066	2,896		
員工紅利	12,266	11,585		

上述盈餘分配情形與本公司於民國一〇一年三月二十日及一〇〇年三月二十二日之董事會決議並無差異。

有關董事會擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- 4、法定盈餘公積除彌補公司虧損外，依據於民國一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分，得撥充股本或得以現金分配之。

(十七)庫藏股票

一〇一年六月三十日				
買回原因	期初股數 (101.01.01)	本期增加	本期減少	期末股數 (101.06.30)
轉讓股份予員工	3,718,000股	—股	760,000股	2,958,000股

  

一〇〇年六月三十日				
買回原因	期初股數 (100.01.01)	本期增加	本期減少	期末股數 (100.06.30)
轉讓股份予員工	4,373,000股	—股	655,000股	3,718,000股

- 1、本公司於民國一〇一年二月八日將庫藏股票 760,000 股以每股 22.44 元轉讓予員工認購以獎酬員工。本公司民國一〇一年上半年度依規定認列酬勞成本 10,084 仟元；於民國一〇〇年二月九日將庫藏股票 655,000 股以每股 23.52 元轉讓予員工認購以獎酬員工。本公司民國一〇〇年上半年度依規定認列酬勞成本 9,094 仟元。

2、證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

3、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及表決權等權利。

(十八)用人、折舊及攤銷費用

	一	○	一	年	上	半	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合		計	
用人費用								
薪資費用	\$	110,239	\$	66,346	\$		176,585	
勞健保費用		7,673		4,143			11,816	
退休金費用		4,348		2,455			6,803	
其他用人費用		4,529		1,860			6,389	
折舊費用		32,688		7,293			39,981	
攤銷費用		1,112		3,173			4,285	

	一	○	○	年	上	半	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合		計	
用人費用								
薪資費用	\$	98,390	\$	72,898	\$		171,288	
勞健保費用		6,508		4,066			10,574	
退休金費用		3,843		2,500			6,343	
其他用人費用		3,587		1,832			5,419	
折舊費用		28,164		6,715			34,879	
攤銷費用		927		2,337			3,264	

(十九)所得稅

1、遞延所得稅負債與資產：

(1)產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異：

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日					
	金	額	所得稅影響數	金	額	所得稅影響數		
流動：								
呆帳費用	\$	23,392	\$	3,977	\$	34,343	\$	5,838
兌換損失		1,550		263		20,760		3,529
存貨跌價及呆滯								
損失		59,144		10,054		51,461		8,748
未實現銷貨毛利		32,142		5,464		10,387		1,766
未實現產品售後服								
務保證費用		25,980		4,417		—		—
97年核定利息資								
本化調整		53		9		27		5
小計				24,184				19,886
減：備抵評價				(—)				(—)
				<u>\$ 24,184</u>				<u>\$ 19,886</u>
非流動：								
採權益法認列之								
投資損益	(\$	343,856)	(\$	58,455)	(\$	307,224)	(\$	52,228)
退休金超限數		13,902		2,363		14,331		2,436
97年核定利息資								
本化調整		853		145		933		159
小計				(55,947)				(49,633)
減：備抵評價				(—)				(—)
				<u>(\$ 55,947)</u>				<u>(\$ 49,633)</u>

2、所得稅費用調節如下：

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
依課稅所得計算之當期應納所得稅	\$	26,015	\$	6,143
遞延所得稅資產(負債)淨變動數		2,148		9,071
所得稅費用	\$	<u>28,163</u>	\$	<u>15,214</u>

3、本公司截至民國九十八年度之營利事業所得稅結算申報案，業經主管稽徵機關核定。

4、未分配盈餘情形如下：

	<u>一〇一年六月三十日</u>	<u>一〇〇年六月三十日</u>
八十七年度以後	\$ 782,359	\$ 615,381

5、兩稅合一相關資訊：

	<u>一〇一年六月三十日</u>	<u>一〇〇年六月三十日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 154,197	\$ 201,163

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	24.05%(註)	28.67%

(註)：由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有差異。

(二十)每股盈餘

	<u>一〇一年上半年度</u>		<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>金</u>	<u>額</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 171,854	\$ 143,691	91,737	\$ 1.87	\$ 1.57
具稀釋作用之潛在 普通股影響					
員工紅利	—	—	626		
屬於普通股股東之 本期純益加潛在普 通股之影響	\$ 171,854	\$ 143,691	92,363	\$ 1.86	\$ 1.56

	一〇〇一年上半年度		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 91,044	\$ 75,830	86,704	\$ 1.05	\$ 0.87
具稀釋作用之潛在 普通股影響					
員工紅利	—	—	569		
屬於普通股股東之 本期純益加潛在普 通股之影響	\$ 91,044	\$ 75,830	87,273	\$ 1.04	\$ 0.87

自民國九十七年度起，如員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資已不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不再追溯調整。

#### (二十一) 金融商品交易

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度從事衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避以外幣計價之淨資產因匯率及波動所產生之風險，本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的，均屬非以交易為目的之避險活動。茲將有關資訊揭露如下：

##### 1、遠期外匯買賣合約

一〇一年六月三十日	公平價值	合約幣別	到期日	到期值
合約賣出金額(元) EUR 730,000	\$ 27,273	歐元	101.08.05	\$ 27,156

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度分別認列金融負債評價損失 264 仟元及金融資產評價損失 766 仟元。

##### 2、交易風險

###### (1) 信用風險

係交易對手到期無法按約定條件履約之風險。本公司交易對象皆為國內信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

## (2) 市場風險

係市場匯率或利率變動之風險。本公司從事衍生性金融商品交易即在規避外幣淨資產或淨負債因匯率或利率波動所產生之風險，因是匯率產生之損益將與被避險項目之損益相互抵銷，而利率風險因資金成本已固定，故市場風險應不重大。

## (3) 流動性風險及現金流量風險

本公司從事遠期外匯買賣交易，因到期時有相對之現金流入或流出，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險；又因遠期外匯買賣合約之匯率已確定，故預期不致產生重大之現金流量風險。

## (4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣債權、債務及承諾因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的，選擇之避險工具係以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品為主，並作定期評估。

## 五、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
上海竹巖機電有限公司(上海竹巖)	本公司之曾孫公司
達巖機電(蘇州)有限公司(蘇州達巖)	本公司之曾孫公司
亞巖機電(蘇州)有限公司(亞巖蘇州)	本公司之曾孫公司
程泰機械股份有限公司(程泰)	其董事長為本公司之董事長
YAMA SEIKI U.S.A.INC (YAMA SEIKI)	採權益法評價之被投資公司
佳巖機電股份有限公司(佳巖)	本公司之子公司
金巖機電股份有限公司(金巖)	本公司之子公司
AWEA KOREA.INC(AWEA KOREA)	本公司之子公司
程泰機械(蘇州)有限公司(程泰蘇州)	其負責人為本公司董事長二親等以內親屬

(二)與關係人間之重大交易事項

1、銷 貨

	一〇一一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	估本公司 銷貨淨額		估本公司 銷貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
上海竹歲	\$ 158,861	9.1%	\$ 112,899	8.1%
蘇州達歲	—	—	518	0.1%
程 泰	967	—	349	—
YAMA SEIKI	251,470	14.4%	52,805	3.8%
金 歲	1,801	0.1%	—	—
	<u>\$ 413,099</u>	<u>23.6%</u>	<u>\$ 166,571</u>	<u>12.0%</u>

本公司銷貨予關係人上海竹歲、蘇州達歲、程泰、YAMA SEIKI 及金歲之產品規格不同，故無其他客戶可供比較。本公司銷貨予關係人上海竹歲之收款條件係出貨後三個月，以匯款方式支付本公司；銷貨予關係人 YAMA SEIKI 之收款條件係出貨後 360 天內收款；而銷貨予關係人程泰、金歲及一般客戶收款條件則為依合約方式訂定。

2、進 貨

	一〇一一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	估本公司 進貨淨額		估本公司 進貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
上海竹歲	\$ —	—	\$ 2,652	0.2%
程 泰	35	—	932	0.1%
金 歲	11,596	1.2%	—	—
	<u>\$ 11,631</u>	<u>1.2%</u>	<u>\$ 3,584</u>	<u>0.3%</u>

本公司向關係人程泰及金歲進貨之交易價格與一般交易相近；向關係人上海竹歲進貨之產品係為特殊之商品，故無其他廠商可供比較，付款期限與一般交易相近。

3、應收票據及應收帳款：

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金額	佔本公司 應收票據 淨額百分比	金額	佔本公司 應收票據 淨額百分比
應收票據：				
程泰	\$ 765	0.5%	\$ 249	0.1%
金歲	3,932	2.4%	—	—
	<u>\$ 4,697</u>	<u>2.9%</u>	<u>\$ 249</u>	<u>0.1%</u>
	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金額	佔本公司 應收帳款 淨額百分比	金額	佔本公司 應收帳款 淨額百分比
應收帳款：				
上海竹歲	\$ 161,469	14.6%	\$ 79,970	10.8%
蘇州達歲	—	—	108	—
程泰	89	—	15	—
YAMA SEIKI	253,429	22.9%	121,386	16.5%
金歲	1	—	—	—
合計	<u>414,988</u>	<u>37.5%</u>	<u>201,479</u>	<u>27.3%</u>
減：備抵呆帳	<u>(3,845)</u>		<u>(3,370)</u>	
	<u>\$ 411,143</u>		<u>\$ 198,109</u>	

4、其他應收款

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金額	佔本公司其他 應收款百分比	金額	佔本公司其他 應收款百分比
上海竹歲	\$ —	—	\$ 523	2.5%
YAMA SEIKI	11,095	78.6%	16,430	79.2%
佳歲	1	—	1	—
	<u>\$ 11,096</u>	<u>78.6%</u>	<u>\$ 16,954</u>	<u>81.7%</u>

(註)本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日依會計研究發展基金會93年7月9日基祕字第167號函規定，YAMA SEIKI之應收帳款中帳齡超過正常授信期限一定期間之金額，轉列其他應收款—關係人項下。

5、應付票據及帳款

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
應付票據：				
程 泰	\$ 1,559	0.3%	\$ 1,942	0.3%
金 崑	2,089	0.4%	—	—
	<u>\$ 3,648</u>	<u>0.7%</u>	<u>\$ 1,942</u>	<u>0.3%</u>

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
應付帳款：				
上海竹崑	\$ 4,106	2.5%	\$ 2,585	1.5%
金 崑	8,624	5.2%	—	—
程 泰	—	—	145	0.1%
	<u>\$ 12,730</u>	<u>7.7%</u>	<u>\$ 2,730</u>	<u>1.6%</u>

6、其他應付款

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	其他應付 款百分比	金 額	其他應付 款百分比
上海竹崑	\$ 3,873	21.4%	\$ 3,706	100.0%
程 泰	6,045	33.4%	—	—
YAMA SEIKI	113	0.6%	—	—
	<u>\$ 10,031</u>	<u>55.4%</u>	<u>\$ 3,706</u>	<u>100.0%</u>

#### 7、預收貨款

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金額	佔本公司 預收貨款 百分比	金額	佔本公司 預收貨款 百分比
程泰	\$ 4,760	6.3%	\$ —	—
亞歲蘇州	5,817	7.8%	—	—
	<u>\$ 10,577</u>	<u>14.1%</u>	<u>\$ —</u>	<u>—</u>

#### 8、營業費用

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金額	佔該費用 百分比	金額	佔該費用 百分比
售後服務費 (帳列銷-售後服務費)				
上海竹歲	\$ 682	4.3%	\$ 3,725	15.5%
YAMA SEIKI	113	0.7%	—	—
	<u>\$ 795</u>	<u>5.0%</u>	<u>\$ 3,725</u>	<u>15.5%</u>

#### 9、租金收入

- (1) 本公司出租新竹縣新埔鎮文山里關埔路水車頭段 629 號三樓(A1 廠辦公室 3 坪)予關係人佳歲，租期為民國九十九年十一月一日至一〇三年十月三十一日，民國一〇一年及一〇〇年上半年度之租金收入為 6 仟元。
- (2) 本公司出租台中市西屯區科園二路 15 號三樓予關係人金歲，租期為民國一〇〇年八月一日至一〇一年二月二十八日，民國一〇一年上半年度之租金收入為 100 仟元。
- (3) 本公司出租台中市大雅區前村路 159 號之廠房予關係人金歲，租期為民國一〇一年三月一日至一〇二年二月二十八日，民國一〇一年上半年度之租金收入為 70 仟元。
- (4) 本公司出租台中市西屯區科園二路 15 號之廠房予關係人程泰，租期為民國一〇一年五月一日至一〇二年四月三十日，民國一〇一年上半年度之租金收入為 72 仟元。

#### 10、租金支出

- (1) 本公司向關係人程泰承租台中市工業區 5 路 13 號之房屋，租期為民國一〇〇年十二月一日至民國一〇五年十一月三十日，民國一〇一年上半年度之租金支出為 300 仟元，截至民國一〇一年六月三十日已預付租金計 250 仟元。(帳列預付費用項下)

(2) 本公司向關係人程泰承租台中市工業區 5 路 14 號之房屋，租期為民國九十九年六月一日至民國一〇四年五月三十一日，民國一〇一年及一〇〇年上半年度之租金支出均為 600 仟元，截至民國一〇一年六月三十日已預付租金計 1,100 仟元。(帳列預付費用項下)

#### 11、財產交易

- (1) 本公司於民國一〇一年六月向關係人金歲，購置固定資產及設備，帳面價值為 602 仟元，截至民國一〇一年六月三十日尚未付款之金額為 632 仟元(含稅)。(帳列應付設備款項下)
- (2) 本公司於民國一〇一年六月向關係人程泰，購買有價證券-金歲機電股份有限公司之股權，股權價款為 6,045 仟元，截至民國一〇一年六月三十日尚未付款之金額為 6,045 仟元。(帳列其他應付款-關係人)
- (3) 本公司於民國一〇一年六月出售運輸設備予關係人 YAMA SEIKI，出售價款 79 仟元，帳面價值為 50 仟元，出售相關運費成本為 6 仟元，認列處份固定資產利益 23 仟元，截至民國一〇一年六月三十日尚未收款之金額為 79 仟元。(帳列其他應收款-關係人)

#### 12、背書保證情形

本公司於民國一〇一年及一〇〇年上半年度擔保關係人上海竹歲向上海銀行-新竹分行借款美金一佰萬元之保證人。

### 六、質抵押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	一 〇 一 年 一 〇 〇 年		設 定 單 位
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	
	帳 面 價 值	帳 面 價 值	
受限制銀行存款-活存	\$ —	\$ 4,485	第一銀行-新竹分行
受限制銀行存款-定存	3,489	2,100	第一銀行-新竹分行
受限制銀行存款-活存	14,328	—	合作金庫-六家分行
受限制銀行存款-活存	—	4,003	臺灣銀行-中台中分行
固 定 資 產 - 土 地	57,812	57,812	第一銀行-新竹分行
			第一銀行-新竹分行及
固 定 資 產 - 房 屋 及 建 築	435,020	452,357	合作金庫-六家分行
	<u>\$ 510,649</u>	<u>\$ 520,757</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

本公司截至民國一〇一年六月三十日止之承諾及或有事項包括：

(一)本公司已開立未使用信用狀約為新台幣 1,739,824 元。

(二)本公司因融資擔保及進貨開立之保證票據為 19,510 仟元。

(三)本公司向客戶收取之保證票據為 68,599 仟元。

(四)截至民國一〇一年六月三十日止，本公司以營業租賃承租重大資產之情形如下：

出租人	租賃			每月租金 支付方法	未來年度應付租金		
	標的	租賃地址	租賃期間		101年	102年	103~112年
中部科學 工業園區 管理局	土地	中部科學 園區	93.04.01 ~ 112.12.31	按政府規定地價之 調整而隨同調整。未 來年度最低租金給 付額彙列如右：	\$ 2,858	\$ 5,715	\$ 57,150

(註)與中部科學工業園區之租約經確認為無效或終止時，如租賃土地上尚有工事或有變更地貌之情形時，乙方應負回復原狀之責。但其工事或變更地貌無礙於他人使用者，得經中部科學工業園區管理局同意，免負回復原狀之責。

(五)截至民國一〇一年六月三十日止，本公司簽訂重大不可取消工程合約明細如下：

廠	商	工程合約	合約金額	已付工程款	未付工程款
嘉義縣政府		嘉義大埔美精密機 械園區土地款	\$ 136,695	\$ 27,339	\$ 109,356

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)金融商品相關資訊

1、本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度從事遠期外匯買賣之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，請詳附註四(二十一)之說明。

2、金融性商品之公平價值：

非衍生性金融商品 資	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產—非流動	\$ —	\$ —	\$ 8,702	\$ 8,702
以成本衡量之金融資產—非流動	22,180	—	29,573	—
負債				
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	\$ 117	\$ 117	\$ —	\$ —
長期借款(含一年內到期部分)	150,000	—	—	—

3、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) 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收／應付票據及帳款、存出／入保證金、短期借款、應付短期票券及其他應收／付款等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值。因此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- (2) 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方式估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品定價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3) 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其未於公開市場交易，致實務上無法估計其公平價值。
- (4) 長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。本公司之長期借款利率屬浮動利率，帳面價值即為公平價值。

4、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：

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$ —	\$ 454,448	\$ —	\$ 444,616
應收票據(含應收票據-關係人)	—	160,757	—	213,096
應收帳款(含應收帳款-關係人)	—	1,105,367	—	737,480
其他應收款(含其他應收款-關係人)	—	14,120	—	20,740
備供出售金融資產-非流動	—	—	8,702	—
受限制資產-銀行存款	—	17,817	—	10,588
存出保證金	—	4,333	—	2,046
<u>金融負債</u>				
短期借款	\$ —	\$ 1,053,568	\$ —	\$ 981,677
應付短期票券	—	299,913	—	349,785
應付票據(含應付票據-關係人)	—	473,172	—	598,486
應付帳款(含應付帳款-關係人)	—	164,543	—	169,290
長期借款(含一年內到期部份)	—	150,000	—	—
存入保證金	—	15,686	—	—
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>金融負債</u>				
遠期外匯合約	\$ 117	\$ —	\$ —	\$ —

(二) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	單位：外幣/新台幣仟元							
	一〇一年六月三十日				一〇〇年六月三十日			
	外	幣	匯	新	外	幣	匯	新
金融資產：								
銀行存款								
美元	\$	5,716	29.83	\$ 170,509	\$	7,502	28.68	\$ 215,122
歐元		1,935	37.36	72,277		517	41.43	21,408
人民幣		12,805	4.602	58,931		—	—	—
應收帳款								
美元		14,271	29.83	425,693		10,783	28.68	309,254
歐元		3,305	37.36	123,477		1,417	41.43	58,724
應收帳款								
-關係人								
美元		9,540	29.83	284,565		5,587	28.68	160,208
人民幣		28,321	4.602	130,333		9,410	4.37	41,148
其他應收款								
-關係人								
美元		372	29.83	11,095		573	28.68	16,430
催收款								
美元		583	29.83	17,377		615	28.68	17,634
採權益法之長期股權投資								
美元		12,635	29.83	376,902		9,335	28.68	267,681
金融負債：								
短期借款								
歐元		1,300	37.36	48,568		—	—	—
應付費用								
美元		1,044	29.83	31,143		1,145	28.68	32,819
預收貨款								
美元		1,968	29.83	58,711		2,547	28.68	73,043
人民幣		618	4.602	2,844		—	—	—

(註) 係依資產負債表日匯率。

## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

- 1.資金貸與他人：附表一。
- 2.為他人背書保證：附表二。
- 3.期末持有有價證券情形：附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表六。
- 9.從事衍生性商品交易：請詳附註四之說明。

### (二)轉投資事業相關資訊

- 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表七。
- 2.資金貸與他人：無。
- 3.為他人背書保證：無。
- 4.期末持有有價證券情形：附表八。
- 5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

### (三)大陸投資資訊：附表九及十。

## 十二、營運部門資訊

本公司自一〇〇年一月一日起開始適用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，經依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門。營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與財務報表編製基礎相同，請參考本公司一〇一年及一〇〇年上半年度之合併財務報表。

附表一：資金貸與他人

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

編號	資金貸與他人者公司名稱	貸與對象	往來科目	對個別對象資金貸與限額(註1)	本期最高餘額	期末餘額(註5)	實際動支金額	利率區間	資金貸與原因(註3)	提列備抵呆帳金額	擔保品		業務往來金額	資金貸與最高限額(註2)
											名稱	價值		
1	亞崴機電股份有限公司	YAMA SEIKI USA,INC.	其他應收款	47,476	47,476	47,476	11,016	—	1(註4)	330	—	—	251,470	189,905

註1：依公司實收資本額之5%為限。

註2：依公司實收資本額之20%為限。

註3：1表為有業務往來者，2表為有短期融通資金之必要者。

註4：係依會計研究發展基金會(93)基祕字第167號規定，公司若與轉投資事業或關係人之正常授信期限超過一般非關係人之正常授信期限一定期間時，將其轉列其他應收款，視為資金融通。

註5：係依董事會決議通過之個別對象資金貸與額度之限額。

附表二：為他人背書保證

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額
	公司名稱	關係						
亞 崑 機 電 股份有限公司	上海竹崑機電 有限公司	曾孫公司	\$ 109,179 (淨值x5%)	USD1,000 仟元 (新台幣 29,830 仟元)	USD1,000 仟元 (新台幣 29,830 仟元)	—	1.37%	\$ 218,358 (淨值x10%)

附表三：期末持有有價證券情形

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
					股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價 (註 1)	
亞 歲 機 電 股份有限公司	股票	B-Way (Cayman) Co., Ltd.	子 公 司	採權益法之長期 股 權 投 資	7,365,029	\$ 705,040	100.00%	\$ 705,040	
亞 歲 機 電 股份有限公司	股票	佳 歲 機 電 股 份 有 限 公 司	子 公 司	採權益法之長期 股 權 投 資	3,000,000	29,936	100.00%	29,936	
亞 歲 機 電 股份有限公司	股票	AWEA KOREA, INC	子 公 司	採權益法之長期 股 權 投 資	30,000	6,721	100.00%	6,721	
亞 歲 機 電 股份有限公司	股票	YAMA SEIKI, USA INC	採 權 益 法 評 價 之 被 投 資 公 司	採權益法之長期 股 權 投 資	584,192	66,781	28.58%	66,781	
亞 歲 機 電 股份有限公司	股票	金 歲 機 電 股 份 有 限 公 司	子 公 司	採權益法之長期 股 權 投 資	2,500,000	21,116	100.00%	21,116	
亞 歲 機 電 股份有限公司	股票	AUTECH EUROPE	—	以成本衡量之金 融資產—非流動	50	—(註2)	5.00%	—	
亞 歲 機 電 股份有限公司	股票	漢 驊 創 業 投 資 股 份 有 限 公 司	—	以成本衡量之金 融資產—非流動	2,217,977	22,180	7.70%	—	

註 1：採權益法評價之被投資公司如無公開市價者，依股權淨值列示。

註 2：於民國八十五年間，因被投資公司價值減損，且回復希望甚微，故予全數轉列損失。

附表四：取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
亞崴機電股份有限公司	嘉義大埔美精密機械園區土地	98.11.17	\$ 136,695	\$ 27,339	嘉義縣政府	無	—	—	—	—	無	興建廠房	—

附表五：與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因(註1)		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	
亞崴機電股份 有限公司	上海竹崴機電 有限公司	曾孫公司	銷貨	\$158,861	9.10%	出貨後三 個月匯款	—	—	\$161,469	14.60%	
亞崴機電股份 有限公司	YAMA SEIKI, USA,INC	採權益法認列 之被投資公司	銷貨	\$251,470	14.40%	出貨後360 天內匯款	—	—	\$264,524	22.90%	

註1：本公司銷貨予關係人上海竹崴、YAMA SEIKI之產品功能不同，故無其他客戶可供比較；另收款條件與一般客戶收款條件惟依合約方式訂定。

附表六：應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
亞崴機電股份 有限公司	上海竹崴機電 有限公司	曾孫公司	應收關係人帳款 \$ 161,469	2.48	—	—	—	—
亞崴機電股份 有限公司	YAMA SEIKI, USA,INC	採權益法認列 之被投資公司	應收關係人帳款 \$ 264,524	2.06	—	—	—	\$ 3,845

附表七：被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣/外幣：仟元(除特別註明者外)

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(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
亞歲機電股份有限公司	B-Way (Cayman) Co., Ltd.	英屬開曼群島	國際投資及國際貿易業	\$ 332,212	\$ 234,240	7,365,029	100.00%	705,040	17,258	17,258	
亞歲機電股份有限公司	YAMA SEIKI, USA, INC	美國	機械器具銷售業 機械器具安裝業 國際貿易業	53,968	53,968	584,192	28.58%	66,781	19,930	5,696	
亞歲機電股份有限公司	AWEA KOREA, INC.	南韓	機械器具銷售業 機械器具安裝業 國際貿易業	8,115	8,115	30,000	100.00%	6,721	(217)	(217)	
亞歲機電股份有限公司	金歲機電股份有限公司	台灣	機械設備製造業 電腦及其周邊製造業 產品設計業 機械批發業 機械器具零售業	21,605	7,500	2,500,000	100.00%	21,116	(516)	522	

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(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
亞歲機電股份有限公司	佳歲機電股份有限公司	台灣	機械設備製造業 電腦及其周邊製造業 產品設計業 機械批發業 機械器具零售業	30,000	30,000	3,000,000	100.00%	29,936	2	2	
B-Way (Cayman) Co., Ltd.	Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	英屬開曼群島	國際投資及國際貿易業	USD 12,830	USD 9,530	9,529,840	100.00%	USD 23,328	USD 583	USD 583	
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	上海竹歲機電有限公司	上海	機械器具銷售業 機械器具安裝業 企業經營管理顧問業 國際貿易業	USD 2,500	USD 2,500	—	100.00%	USD 5,892	USD 591	USD 591	
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	達歲機電(蘇州)有限公司	蘇州	機械器具銷售業 機械器具安裝業 國際貿易業	USD 2,400	USD 2,400	—	100.00%	USD 3,400	USD 110	USD 110	
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	亞歲機電(蘇州)有限公司	吳江	機械器具銷售業 機械器具安裝業 國際貿易業	USD 8,000	USD 4,700	—	100.00%	USD 7,799	USD (20)	USD (20)	

註1：本期認列之投資損益係已減除母子公司間順逆流交易未實現損益。

附表八：當被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司相關資訊：

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣/外幣：仟元(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數	帳面金額	持股比率	市價(註)	
B-Way (Cayman) Co., Ltd.	股票	Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	9,529,840	USD 23,328	100.00%	USD 23,328	
Billion - Way (Cayman) Co., Ltd.	股票	上海竹巖機電有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	—	USD 5,892	100.00%	USD 5,892	
Billion - Way (Cayman) Co., Ltd.	股票	達巖機電(蘇州)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	—	USD 3,400	100.00%	USD 3,400	
Billion - Way (Cayman) Co., Ltd.	股票	亞巖機電(蘇州)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	—	USD 7,799	100.00%	USD 7,799	

註：採權益法評價之被投資公司如無公開市價者，依股權淨值列示。

附表九：大陸投資資訊

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式	本期期初 自台灣匯出累 積投資 金額	本期匯出或收回		本期期末 自台灣匯出累 積投資 金額	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
上海竹歲機電 有限公司	機械器具銷售 業、機械器具安裝 業、企業經營管理 顧問業、國際貿易 業	USD2,500 (NID74,575) (註3)	(註1)	USD2,494 (NID74,396) (註3)	—	—	USD2,494 (NID74,396) (註3)	100.00%	USD 591 (NID17,499) (註3)	USD5,892 (NID175,758) (註3)	USD4,138 (NID122,520) (註3)
達歲機電(蘇州) 有限公司	機械器具銷售 業、機械器具安裝 業、國際貿易業	USD2,400 (NID71,592) (註3)	(註1)	USD2,400 (NID71,592) (註3)	—	—	USD2,400 (NID71,592) (註3)	100.00%	USD 110 (NID 3,257) (註3)	USD3,400 (NID101,422) (註3)	USD1,240 (NID36,715) (註3)
亞歲機電(蘇州) 有限公司	機械器具銷售 業、機械器具安裝 業、國際貿易業	USD8,000 (NID238,640) (註3)	(註1)	USD4,700 (NID140,201) (註3)	USD3,300 (NID98,439) (註3)	—	USD8,000 (NID238,640) (註3)	100.00%	USD (20) (NID (592)) (註3)	USD7,799 (NID 232,644) (註3)	—

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 淨值 x 60%
\$ 384,628 (註 3) (USD 12,894)	\$ 286,368 (註 3) (USD 9,600) (註 4)	\$ 1,310,147

註 1：透過第三地投資設立公司再投資大陸公司。

註 2：投資損益認列基礎，係採用經會計師查核之同期財務報表。

註 3：台幣金額係依資產負債表日匯率換算。(認列損益以平均匯率換算)

註 4：本期投資亞崙機電(蘇州)有限公司匯出美金 3,300 仟元，於民國一〇一年七月四日取得經濟部投資審議委員會核准在案。

附表十：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

1.銷貨交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收帳款	
				價格	收款條件	與一般交易之比較	餘額	佔應收帳款百分比(%)
上海竹歲機電有限公司	曾孫公司	銷貨	\$158,861	依合約議定	依合約議定	(註1)	161,469	14.6%

註1：本公司銷貨予關係人上海竹歲之產品功能不同，故無其他客戶可供比較；另收款條件與一般客戶收款條件為依合約方式訂定。

2.據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

為他人背書保證者名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證金額	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
	公司名稱	與本公司之關係						
亞歲機電股份有限公司	上海竹歲機電有限公司	曾孫公司	\$ 109,179 (淨值x5%)	USD1,000 仟元 (新台幣 29,830 仟元)	USD1,000 仟元 (新台幣 29,830 仟元)	—	1.37%	\$ 218,358 (淨值x10%)

註2：台幣金額係依資產負債表日匯率換算。

亞崑機電股份有限公司  
財務報表重要會計科目明細表目錄  
民國一〇一年上半年度

(一)現金及約當現金明細表 .....	50
(二)應收票據明細表 .....	51
(三)應收帳款明細表 .....	51
(四)存貨明細表 .....	52
(五)預付款項明細表 .....	52
(六)其他流動資產明細表 .....	53
(七)受限制銀行存款明細表 .....	53
(八)採權益法之長期股權投資變動明細表 .....	54
(九)備供出售之金融資產-非流動變動明細表 .....	54
(十)以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表 .....	54
(十一)固定資產變動明細表 .....	55
(十二)商標權變動明細表 .....	56
(十三)其他資產明細表 .....	56
(十四)短期借款明細表 .....	57
(十五)應付短期票券淨額明細表 .....	58
(十六)應付票據明細表 .....	58
(十七)應付帳款明細表 .....	59
(十八)應付費用明細表 .....	59
(十九)其他流動負債明細表 .....	60
(二十)長期負債明細表 .....	60
(二十一)其他負債明細表 .....	60
(二十二)營業收入明細表 .....	61
(二十三)營業成本明細表 .....	62
(二十四)製造費用明細表 .....	63
(二十五)推銷費用明細表 .....	64
(二十六)管理及總務費用明細表 .....	65
(二十七)研究發展支出明細表 .....	66
(二十八)營業外收入及利益明細表 .....	67
(二十九)營業外費用及損失明細表 .....	67

亞崙機電股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現金及零用金：	新台幣	160
	美 金 USD 1,584 元	47
	人民幣 CNY 141,200 元	650
	歐 元 EUR 5,660 元	212
	小 計	1,069
銀行存款：		
活期存款	新台幣	146,982
支票存款	新台幣	4,680
外幣存款	美 金 USD 5,716,031.19 元	170,509
	歐 元 EUR 1,934,618.17 元	72,277
	人民幣 RMB 12,805,464.21 元	58,931
	小 計	453,379
合 計		\$ 454,448

註：台幣金額係依資產負債表日匯率換算。民國一〇一年六月三十日外幣匯率為美金 1 元兌換新台幣 29.830 元；歐元 1 元兌換新台幣 37.360 元；人民幣 1 元兌換新台幣 4.602 元。



亞崴機電股份有限公司  
存貨明細表  
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商 品		\$ 2,495	\$ 2,359	淨變現價值
原 料		647,676	647,676	重置成本
物 料		9,097	9,097	重置成本
在 製 品		511,298	550,488	淨變現價值
製 成 品		107,215	138,626	淨變現價值
小 計		1,277,781	\$ 1,348,246	
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失		(59,144)		
合 計		\$ 1,218,637		

亞崴機電股份有限公司  
預付款項明細表  
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付費用	預付租金及保險費等	\$ 23,362	
用品盤存	消耗品等	1,868	
預付貨款	預付國內外購料款	4,098	
合 計		\$ 29,328	

亞崙機電股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫付款	旅費暫支等	\$ 1,769	
進項稅額	進項稅額	22	
應退稅額	營業稅之退稅	17,470	
合 計		\$ 19,261	

亞崙機電股份有限公司  
受限制銀行存款明細表  
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
定期存款	第一銀行-新竹分行	\$ 3,489	
活期存款	合作金庫-六佳分行	14,328	
合 計		\$ 17,817	

亞崙機電股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	備註
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	持股比例	金額	單價	總價		
B-Way (Cayman) Co., Ltd	7,365	\$ 603,699	-	\$ 101,341 (註一)	\$ -	\$ -	7,365	100.00%	\$ 705,040	-	\$ 705,040	無	
YAMA SEIKI	584	61,851	-	4,930 (註二)	-	-	584	28.58%	66,781	-	66,781	無	
韓國子公司	30	6,959	-	-	-	238 (註三)	30	100.00%	6,721	-	6,721	無	
佳崙	3,000	29,934	-	2 (註四)	-	-	3,000	100.00%	29,936	-	29,936	無	
金崙	750	6,489	1,750	14,627 (註五)	-	-	2,500	100.00%	21,116	-	21,116	無	

註一：係採權益法認列之投資收益 17,258 仟元，按持股比例認列外幣報表換算調整數(13,889)仟元及增資 97,972 仟元。

註三：係採權益法認列之投資收益 5,696 仟元，按持股比例認列外幣報表換算調整數(766)仟元。

註三：係採權益法認列之投資損失(217)仟元，按持股比例認列外幣報表換算調整數(21)仟元。

註四：係採權益法認列之投資收益 2 仟元。

註五：係採權益法認列之投資收益 522 仟元及新增 14,105 仟元。

亞崙機電股份有限公司  
備供出售之金融資產－非流動變動明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保或質押情形	備註
	股數(仟股)	帳面價值	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	帳面價值		
福裕事業(股)公司	503	\$ 6,137	-	\$ 992(註)	503	\$ 7,129	-	\$ -	無	

註：係迴轉前期按公平價值調整之金融資產未實現利益\$992。

亞崙機電股份有限公司  
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保或質押情形	備註
	股 數	帳面價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面價值		
漢驛創業投資(股)公司	2,217,977	\$ 22,180	-	\$ -	-	\$ -	2,217,977	\$ 22,180	無	
AUTECH EUROPE	50	-	-	-	-	-	50	-	無	

註：被投資公司 AUTECH EUROPE 價值已減損且回復希望甚微，故已於民國八十五年間全數轉列投資損失。

亞崙機電股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加數	本期減少數	本期重分類	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形	備註
成本							
土地	\$ 114,955	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 114,955		
房屋及建築物	770,273	1,549	—	—	771,822		
機器設備	187,914	1,181	—	7,639	196,734		
模具設備	46,546	3,113	—	—	49,659		
電腦通訊設備	5,333	325	—	—	5,658	詳財務報表附註六擔保之資產	
運輸設備	30,240	435	200	—	30,475		
營業器具	24,863	525	—	576	25,964		
租賃改良物	6,761	—	—	—	6,761		
其他設備	16,839	4,121	—	487	21,447		
小 計	1,203,724	11,249	200	8,702	1,223,475		
預付設備款	10,000	1,628	10,000	(1,396)	232		
未完工程	27,339	655	—	—	27,994		
合 計	\$ 1,241,063	\$ 13,532	\$ 10,200	\$ 7,306	\$ 1,251,701		

項 目	期 初 餘 額	本期增加數	本期減少數	本期重分類	期 末 餘 額	備 註
累計折舊						
房屋及建築物	\$ 122,656	16,509	—	—	\$ 139,165	
機器設備	72,882	11,021	—	—	83,903	
模具設備	27,515	5,944	—	—	33,459	
電腦通訊設備	2,636	535	—	—	3,171	
運輸設備	17,258	2,112	150	—	19,220	
營業器具	14,036	1,795	—	—	15,831	
租賃改良物	1,089	681	—	—	1,770	
其他設備	7,007	1,384	—	—	8,391	
合 計	\$ 265,079	39,981	150	—	\$ 304,910	

亞崴機電股份有限公司  
商標權變動明細表  
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加數	本期減少數	期 末 餘 額	備 註
產品商標權	\$ 6	\$ —	\$ (6)	\$ —	
合 計	\$ 6	\$ —	\$ (6)	\$ —	

亞崴機電股份有限公司  
其他資產明細表  
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
存出保證金	電話保證金	\$ 3	\$ 4,333	
	保全保證金	42		
	租賃保證金	948		
	購地保證金	3,261		
	其他	79		
催收款項淨額	催收款	22,495	—	
	減：備抵呆帳－催收款項	(22,495)		
遞延費用	未攤銷費用		24,259	
其他	農地		28,559	
合 計			\$57,151	

亞崙機電股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

借款種類	銀行名稱	期末餘額	契約期限	利率區間	抵押或擔保	備註
信用借款	第一銀行 —新竹分行	\$ 100,000	101.06.29~ 101.07.29	1.295%	無	
信用借款	第一銀行 —新竹分行	50,000	101.06.01~ 101.07.01	1.2860%	無	
信用借款	兆豐銀行 —南台中分行	55,000	101.06.01~ 101.08.30	1.3250%	無	
信用借款	臺灣銀行 —中台中分行	30,000	101.05.30~ 101.08.28	1.3000%	無	
信用借款	臺灣銀行 —中台中分行	20,000	101.06.01~ 101.08.28	1.3000%	無	
信用借款	元大銀行 —大統分行	100,000	101.06.01~ 101.07.01	1.2700%	無	
信用借款	新光銀行 —新竹分行	50,000	101.04.06~ 101.07.06	1.2500%	無	
信用借款	新光銀行 —新竹分行	50,000	101.04.30~ 101.07.06	1.2500%	無	
信用借款	彰化銀行	60,000	101.05.29~ 101.08.27	1.2500%	無	
信用借款	富邦銀行	50,000	101.04.19~ 101.07.18	1.2900%	無	
信用借款	花旗銀行	48,568	101.06.29~ 101.09.27	1.0000%	無	
信用借款	中國輸出入銀行 —新竹分行	150,000	101.04.02~ 102.04.02	0.9877%	無	
擔保借款	第一銀行 —新竹分行	100,000	101.06.01~ 101.07.01	1.2860%	新竹土地及廠房	
擔保借款	合作金庫 —六家分行	20,000	101.04.30~ 101.07.30	1.2850%	中科廠房	
擔保借款	合作金庫 —六家分行	70,000	101.04.03~ 101.07.03	1.2790%	中科廠房	
擔保借款	合作金庫 —六家分行	100,000	101.04.19~101. 07.19	1.2790%	中科廠房	
合計		\$ 1,053,568				

亞崙機電股份有限公司  
應付短期票券明細表  
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項目	保證或承兌機構	契約期限	利率區間	金額			備註
				發行金額	應付短期票券折價	帳面價值	
融資性商業本票	國際票券金融(股)公司 —新竹分公司	101.05.11~ 101.07.10	0.81%	\$ 50,000	\$ 11	\$ 49,989	
融資性商業本票	兆豐票券金融(股)公司 —新竹分公司	101.05.02~ 101.07.27	0.78%	100,000	58	99,942	
融資性商業本票	中華票券金融(股)公司 —桃園分公司	101.06.09~ 101.07.05	0.90%	150,000	18	149,982	
合 計				\$300,000	\$ 87	\$ 299,913	

亞崙機電股份有限公司  
應付票據明細表  
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A 公 司	貨 款	\$ 27,083	1.個別金額未超過本科目金額百分之五，不予單獨列示。 2.均為非關係人
其 他	貨 款	442,441	
合 計		\$ 469,524	

亞崙機電股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A 公 司 其 他	貨 款 貨 款	\$ 12,185 139,628	1.個別金額未超 過本科目金額 百分之五，不 予單獨列示。 2.均為非關係人
合 計		\$ 151,813	

亞崙機電股份有限公司  
應付費用明細表  
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應 付 費 用	薪資	\$ 19,487
	年終獎金	30,572
	佣金支出	28,867
	裝機費	5,270
	保險費	3,948
	退休金	2,067
	出機費用	17,974
	勞務費	804
	其他	5,730
合 計		\$ 114,719

亞崙機電股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
暫 收 款	溢收貨款等	\$ 29,953
代 收 款	代收薪資所得稅等	1,107
保固之短期負債準備	保固之短期負債準備	25,980
合 計		\$ 57,040

亞崙機電股份有限公司  
長期負債明細表  
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

債 權 人	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
臺灣工銀-竹科分行	\$ 150,000	100.08.30~ 102.08.30	1.5729%	無	
減：一年內到期之長期借款	(120,000)				
一年以上到期之長期借款	\$ 30,000				

亞崙機電股份有限公司  
其他負債明細表  
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應 計 退 休 金 負 債	依 18 號公報估列之應計退休金負債	\$ 15,490
存 入 保 證 金		15,686
遞延所得稅負債－非流動		55,947
遞延貸項－聯屬公司間利益		32,142
合 計		\$ 119,265

亞崴機電股份有限公司  
營業收入淨額明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 ( 台 )	金 額	備 註
龍門型立式綜合加工中心機	108 台	\$ 849,992	
立式加工中心機(C 型機)	380 台	874,835	
竹 崴 套 件		18,561	
勞務收入(維修及加工)		32,445	
減：銷貨退回	(1)	(29,745)	
銷貨折讓		(3,956)	
合 計		\$ 1,742,132	

亞崴機電股份有限公司  
營業成本明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
商品		
期初商品	\$ —	
加：本期進貨	14,042	
減：期末存料	(2,495)	
商品銷貨成本		\$ 11,547
原料		
期初存料	754,385	
加：本期進料	936,883	
其他—盤盈等	342	
減：期末存料	(647,676)	
其他—報廢、轉列研發費用等	(3,275)	
直接原料耗用		1,040,659
物料		
期初存料	8,195	
加：本期進料	18,586	
減：期末存料	(9,097)	
物料耗用		17,684
直接人工		56,403
製造費用	190,724	
減：轉列其他	(11,938)	
轉列閒置成本	(6,088)	172,698
製造成本		1,287,444
加：期初在製品	570,134	
減：期末在製品	(511,298)	
其他—轉列銷-售後服務費、固定資產等	(7,507)	51,329
製成品成本		1,338,773
期初製成品	101,087	
減：期末製成品	(107,215)	
其他—轉列固定資產	(6,536)	(12,664)
自製銷貨成本		1,326,109
其他營業成本		5,768
閒置成本		6,088
營業成本		1,349,512

亞崴機電股份有限公司  
製造費用明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項				目	金	額
薪	資	支	出		\$	56,633
租	金	支	出			4,675
文	具	用	品			239
旅			費			1,664
運			費			3,114
郵		電	費			518
修		繕	費			3,200
水	電	瓦	費	斯		4,462
保		險	費			4,156
加		工	費			53,661
稅			捐			901
折			舊			32,689
各	項	攤	銷			1,112
伙		食	費			2,305
職	工	福	利			2,223
訓		練	費			201
雜	項	購	置			377
退		休	金			2,252
加		班	費			2,999
消		耗	品			5,897
其	他	費	用			7,446
合			計		\$	190,724

亞崴機電股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項				目	金	額
薪	資	支	出		\$	24,081
租	金	支	出			461
文	具	用	品			63
旅			費			3,121
運			費			27,343
郵		電	費			845
修		繕	費			255
廣		告	費			5,257
水		電	費			697
保		險	費			2,269
交		際	費			671
稅			捐			360
各	項	折	舊			2,313
各	項	攤	提			23
伙		食	費			235
職	工	福	利			428
佣	金	支	出			30,434
勞		務	費			70
出	口	費	用			4,003
什	項	購	置			70
退		休	金			943
包		裝	費			28,484
加		班	費			995
售	後	服	務			15,795
其	他	費	用			4,469
合			計		\$	153,685

亞崴機電股份有限公司  
 管理及總務費用明細表  
 民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項				目	金	額
薪	資	支	出		\$	19,969
租	金	支	出			558
文	具	用	品			50
旅			費			904
運			費			3
郵		電	費			192
修		繕	費			497
廣		告	費			34
水		電	費			402
保		險	費			1,149
交		際	費			78
捐			贈			16
稅			捐			243
各	項	折	舊			2,120
各	項	攤	提			865
伙		食	費			170
職	工	福	利			257
訓		練	費			407
勞		務	費			917
什	項	購	置			533
退		休	金			668
加		班	費			174
其	他	費	用			3,241
合			計		\$	33,447

亞崴機電股份有限公司  
研究發展支出明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項				目	金	額
薪	資	支	出		\$	20,338
租	金	支	出			453
文	具	用	品			74
旅			費			485
運			費			1
郵		電	費			80
修		繕	費			1,244
水		電	費			741
保		險	費			1,523
交		際	費			38
稅			捐			195
各	項	折	舊			2,860
各	項	攤	提			2,286
伙		食	費			374
職	工	福	利			397
訓		練	費			113
勞		務	費			379
什	項	購	置			130
退		休	金			844
加		班	費			788
其	他	費	用			2,019
合			計		\$	35,362

亞崙機電股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
利 息 收 入	\$ 244
採 權 益 法 認 列 之 投 資 利 益	23,261
處 分 資 產 利 益	23
處 分 投 資 利 益	936
租 賃 收 入	248
什 項 收 入	8,389
合 計	\$ 33,101

亞崙機電股份有限公司  
營業外費用及損失明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
利 息 費 用	\$ 9,379
兌 換 損 失 淨 額	19,353
金 融 負 債 評 價 損 失	263
什 項 支 出	15
合 計	\$ 29,010