

股票代碼

1530

亞崴機電股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一一年度

(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 .....	5-7
陸、	財務報表附註 .....	8-55
	一、公司沿革 .....	8
	二、重要會計政策之彙總說明 .....	8-13
	三、會計變動之理由及其影響 .....	13
	四、重要會計科目之說明 .....	14-28
	五、關係人交易 .....	29-33
	六、質抵押之資產 .....	34
	七、重大承諾事項及或有事項 .....	34
	八、重大之災害損失 .....	35
	九、重大之期後事項 .....	35
	十、其他 .....	35-37
	十一、附註揭露事項 .....	37-50
	(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 .....	38
柒、	重要會計科目明細表 .....	51-69



## 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十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。上開財務報表之被投資公司中，有關 YAMA SEIKI USA, INC.、AWEA KOREA, INC. 及金歲機電股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而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，有關上述被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日就上述長期股權投資之金額分別為新台幣 73,803 仟元及 75,299 仟元，分別占資產總額之 1.8% 及 1.6%，民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日就該等長期股權投資認列之投資收益分別為新台幣 8,552 仟元及 8,752 仟元，分別占稅前淨利之 2.6% 及 3.0%。

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。

依本會計師之意見，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十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一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度之合併財務報表，業經本會計師出具因採用其他會計師查核報告之修正式無保留意見之查核報告在案，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

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

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 日



民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	<b>流動資產</b>						<b>流動負債</b>				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 212,781	5.1	\$ 289,468	6.3	2100	短期借款(附註四及六)	\$ 655,960	15.6	\$ 790,000	17.3
1120	應收票據淨額(附註二、四及五)	158,869	3.8	171,080	3.7	2110	應付短期票券淨額(附註四)	229,974	5.5	379,705	8.3
1130	應收票據-關係人淨額(附註二及五)	761	-	1,111	-	2120	應付票據	432,658	10.3	566,896	12.4
1140	應收帳款淨額(附註二、四及五)	496,814	11.8	585,952	12.8	2130	應付票據-關係人(附註五)	1,367	-	1,907	-
1150	應收帳款-關係人淨額(附註二及五)	361,308	8.6	305,137	6.7	2140	應付帳款	88,304	2.1	144,893	3.2
1160	其他應收款	1,811	-	3,722	0.1	2150	應付帳款-關係人(附註五)	81	-	3	-
1180	其他應收款-關係人(附註五)	15,077	0.4	11,606	0.3	2160	應付所得稅(附註二及四)	39,170	0.9	11,740	0.3
1210	存貨淨額(附註二及四)	1,095,030	26.1	1,377,637	30.1	2170	應付費用	101,472	2.4	112,966	2.5
1260	預付款項	23,920	0.6	28,464	0.6	2190	其他應付款-關係人(附註五)	6,191	0.1	4,382	0.1
1280	其他流動資產	7,519	0.2	19,188	0.5	2216	應付股利	577	-	579	-
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及四)	25,398	0.6	22,462	0.5	2219	應付員工紅利及董監酬勞	15,825	0.4	18,463	0.4
1291	受限制銀行存款(附註六)	10,419	0.2	18,397	0.4	2224	應付設備款	968	-	185	-
11XX	流動資產合計	2,409,707	57.4	2,834,224	62.0	2261	預收貨款	73,773	1.8	80,440	1.8
	<b>基金及投資(附註二及四)</b>					2272	一年內到期之長期借款(附註四及六)	90,000	2.2	60,000	1.3
1421	採權益法之長期股權投資	804,397	19.1	708,932	15.5	2280	其他流動負債	54,655	1.3	50,812	1.0
1450	備供出售金融資產-非流動	-	-	6,137	0.1	21XX	流動負債合計	1,790,975	42.6	2,222,971	48.6
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	22,180	0.5	22,180	0.5		<b>長期負債</b>				
14XX	基金及投資合計	826,577	19.6	737,249	16.1	2420	長期借款(附註四及六)	-	-	90,000	2.0
	<b>固定資產(附註二、四及六)</b>					24XX	長期負債合計	-	-	90,000	2.0
	<b>成本</b>						<b>其他負債</b>				
1501	土地	117,045	2.8	114,955	2.5	2810	應計退休金負債(附註二)	15,150	0.4	15,493	0.3
1521	房屋及建築	772,633	18.4	770,273	16.9	2820	存入保證金	15,378	0.4	1,103	-
1531	機器設備	197,814	4.7	187,914	4.1	2861	遞延所得稅負債-非流動(附註二及四)	57,059	1.3	52,077	1.1
1537	振具設備	49,993	1.2	46,546	1.0	2881	遞延貨項-聯屬公司間利益(附註二及四)	25,900	0.6	29,779	0.7
1544	電腦通訊設備	6,558	0.2	5,333	0.1	28XX	其他負債合計	113,487	2.7	98,452	2.1
1551	運輸設備	30,870	0.7	30,240	0.7		<b>負債總計</b>	1,904,462	45.3	2,411,423	52.7
1571	營業器具	26,616	0.6	24,863	0.5		<b>股東權益</b>				
1631	租賃改良	7,047	0.2	6,761	0.1		股本(附註四)				
1681	其他設備	22,540	0.5	16,839	0.4		普通股	949,525	22.6	949,525	20.8
	成本合計	1,231,116	29.3	1,203,724	26.3		資本公積(附註二及四)				
15X9-16X9	減：累計折舊	( 344,212 )	( 8.2 )	( 265,079 )	( 5.8 )	3110	普通股股票溢價	6,320	0.2	6,320	0.1
1671	未完工程	28,518	0.7	27,339	0.6	3213	轉換公司債轉換溢價	212,019	5.0	212,019	4.6
1672	預付設備款	232	-	10,000	0.2	3220	庫藏股票交易	28,185	0.7	20,750	0.5
15XX	固定資產淨額	915,654	21.8	975,984	21.3	3240	處分資產增益	4	-	4	-
	<b>無形資產(附註二)</b>						保留盈餘(附註四)				
1710	商標權	-	-	6	-	3310	法定盈餘公積	294,098	7.0	269,363	5.9
17XX	無形資產合計	-	-	6	-	3320	特別盈餘公積	992	-	15,484	0.3
	<b>其他資產</b>					3350	未分配盈餘	904,909	21.5	786,903	17.2
1820	存出保證金	2,042	-	1,073	-		股東權益其他調整項目(附註二及四)				
1830	遞延費用(附註二)	21,339	0.5	27,363	0.6	3420	累積換算調整數	3,527	0.1	24,916	0.5
1848	催收款項淨額(附註二及四)	-	-	-	-	3450	金融商品未實現損失	-	-	( 992 )	( - )
1880	其他資產-其他(附註四)	28,559	0.7	-	-	3480	庫藏股票(附註二及四)	( 100,163 )	( 2.4 )	( 119,816 )	( 2.6 )
18XX	其他資產合計	51,940	1.2	28,436	0.6		股東權益總計	2,299,416	54.7	2,164,476	47.3
	<b>資產總計</b>	\$ 4,203,878	100.0	\$ 4,575,899	100.0		<b>負債及股東權益總計</b>	\$ 4,203,878	100.0	\$ 4,575,899	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





中電益  
民國一〇一一年度及一〇一〇年度

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

代碼	項 目	一〇一一年度		一〇一〇年度	
		金額	%	金額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	\$ 3,354,931	99.8	\$ 3,177,772	99.1
4170	減：銷貨退回	( 62,428 )	( 1.9 )	( 16,151 )	( 0.5 )
4190	銷貨折讓	( 6,365 )	( 0.1 )	( 8,162 )	( 0.3 )
4100	銷貨收入淨額	3,286,138	97.8	3,153,459	98.3
4600	勞務收入	74,510	2.2	54,580	1.7
4000	營業收入合計	3,360,648	100.0	3,208,039	100.0
	營業成本				
5110	銷貨成本	( 2,557,878 )	( 76.1 )	( 2,488,940 )	( 77.6 )
5610	勞務成本	( 21,769 )	( 0.6 )	( 24,685 )	( 0.8 )
5800	其他營業成本	( 1,756 )	( 0.1 )	( 16,827 )	( 0.5 )
5000	營業成本合計	( 2,581,403 )	( 76.8 )	( 2,530,452 )	( 78.9 )
5910	營業毛利	779,245	23.2	677,587	21.1
5920	聯屬公司間已(未)實現利益(附註二)	3,879	0.1	( 13,636 )	( 0.4 )
	已實現營業毛利	783,124	23.3	663,951	20.7
	營業費用				
6100	推銷費用	( 311,795 )	( 9.3 )	( 323,630 )	( 10.1 )
6200	管理及總務費用	( 70,017 )	( 2.1 )	( 66,704 )	( 2.1 )
6300	研究發展費用	( 70,323 )	( 2.1 )	( 83,538 )	( 2.6 )
6000	營業費用合計	( 452,135 )	( 13.5 )	( 473,872 )	( 14.8 )
6900	營業淨利	330,989	9.8	190,079	5.9
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	538	—	473	—
7121	權益法認列之投資收益淨額(附註二及四)	25,801	0.8	43,976	1.4
7122	股利收入	—	—	1,804	0.1
7130	處分固定資產利益	9	—	3,201	0.1
7140	處分投資利益	936	—	4,805	0.1
7160	兌換利益淨額	—	—	41,798	1.3
7210	租金收入	585	—	262	—
7310	金融資產評價利益	—	—	—	—
7480	什項收入	21,203	0.7	26,633	0.8
7100	營業外收入及利益合計	49,072	1.5	122,952	3.8
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	( 17,738 )	( 0.5 )	( 15,113 )	( 0.5 )
7530	處分固定資產損失	( 41 )	( — )	( 223 )	( — )
7540	處分投資損失	( — )	( — )	( 5,995 )	( 0.2 )
7560	兌換損失淨額	( 33,196 )	( 1.0 )	( — )	( — )
7640	金融資產評價損失淨額	( — )	( — )	( 997 )	( — )
7650	金融負債評價損失淨額	( 1,188 )	( — )	( — )	( — )
7880	什項支出	( 3,551 )	( 0.1 )	( 281 )	( — )
7500	營業外費用及損失合計	( 55,714 )	( 1.6 )	( 22,609 )	( 0.7 )
7900	本期稅前淨利	324,347	9.7	290,422	9.0
8110	所得稅費用(附註二及四)	( 58,106 )	( 1.8 )	( 43,070 )	( 1.3 )
9600	本期淨利	\$ 266,241	7.9	\$ 247,352	7.7
9750	基本每股盈餘(附註四)				
7900	本期稅前淨利	\$ 3.53		\$ 3.29	
8110	所得稅費用	( 0.63 )		( 0.49 )	
9600	本期淨利	\$ 2.90		\$ 2.80	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 2.89		\$ 2.78	

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積		盈餘			股東權益		其他項目		合計
	普通股	普通股股票溢價	轉換公司債 轉換溢價	庫藏股交易	處分資產增益	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	庫藏股票	
一〇〇年度												
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：(註1)												
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	—	—	—	—	—	—	—	—	36,758	—	—	36,758
金融商品評價損益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2,649	—	2,649
一〇〇年度淨利	—	—	—	—	—	—	—	247,352	—	—	—	247,352
一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 949,525	\$ 6,320	\$ 212,019	\$ 20,750	\$ 4	\$ 269,363	\$ 15,484	\$ 786,903	\$ 24,916	(\$ 992)	(\$ 119,816)	\$ 2,164,476
一〇一年度												
一〇一年一月一日餘額	\$ 949,525	\$ 6,320	\$ 212,019	\$ 20,750	\$ 4	\$ 269,363	\$ 15,484	\$ 786,903	\$ 24,916	(\$ 992)	(\$ 119,816)	\$ 2,164,476
一〇一年度盈餘指撥及分配：(註2)												
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	—	—	—	—	—	—	—	—	( 21,389)	—	—	( 21,389)
金融商品評價損益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	992	—	992
一〇一年度淨利	—	—	—	—	—	—	—	266,241	—	—	—	266,241
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 949,525	\$ 6,320	\$ 212,019	\$ 28,185	\$ 4	\$ 294,098	\$ 992	\$ 904,909	\$ 3,527	\$ —	(\$ 100,163)	\$ 2,299,416

註1：董監酬勞2,896仟元及員工紅利11,585仟元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞3,066仟元及員工紅利12,266仟元已於損益表中扣除。

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



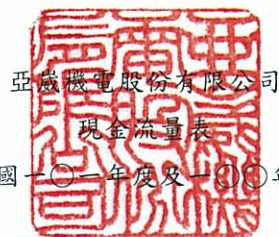


亞盛機電股份有限公司  
現金流量表  
民國一〇一年度及一〇〇年度

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 266,241	\$ 247,352
調整項目：		
折舊費用	79,190	74,769
各項攤提	8,864	7,528
備抵呆帳本期轉列什項收入	( 1,177 )	( 4,188 )
處分固定資產淨(利益)損失	32	( 2,978 )
處分投資淨損失(利益)	( 936 )	1,190
國外損失準備轉列什項收入	—	( 3,239 )
依權益法認列之長期股權投資利益	( 25,801 )	( 43,976 )
存貨報廢損失	4,914	7,597
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	( 3,266 )	8,636
存貨盤虧	108	594
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	( 3,879 )	13,636
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	—	231
應收票據	12,336	( 14,940 )
未實現利息收入	—	( 81 )
應收票據-關係人	350	( 1,111 )
應收帳款	81,855	( 85,500 )
應收帳款-關係人	( 59,353 )	( 109,279 )
其他應收款	1,388	6,968
其他應收款-關係人	( 3,471 )	3,577
存貨	277,499	( 352,649 )
預付款項	4,544	7,554
其他流動資產	11,737	( 17,204 )
遞延所得稅資產-流動	( 2,246 )	1,756
催收款項	9,962	1,980
應付短期票券折價	269	30
應付票據	( 134,238 )	77,378
應付票據-關係人	( 540 )	497
應付帳款	( 56,589 )	( 5,663 )
應付帳款-關係人	78	( 1,332 )
應付所得稅	27,416	( 17,903 )
應付費用	( 11,494 )	8,493
其他應付款-關係人	1,809	4,382
其他應付款	—	( 106 )
應付股利	( 2 )	—
應付員工紅利及董監酬勞	( 2,638 )	3,362
預收貨款	( 6,667 )	10,240
其他流動負債	3,817	49,795
應計退休金負債	( 343 )	( 433 )
遞延所得稅負債-非流動	4,259	7,184
營業活動之淨現金流入(流出)	494,112	( 106,759 )

(接次頁)



民國一〇一年度及一〇〇年度

單位：新台幣仟元

	一〇一一年度	一〇〇年度
(接上頁)		
<u>投資活動之現金流量</u>		
受限制資產(增加)減少	7,978	( 8,519 )
採權益法之長期股權投資增加	( 112,077 )	( 111,289 )
處分備供出售金融資產-非流動	8,065	21,429
以成本衡量之金融資產退還股款	-	7,393
出售固定資產價款	685	4,488
購置固定資產	( 17,505 )	( 92,252 )
存出保證金(增加)減少	( 969 )	60
遞延費用增加	( 2,835 )	( 18,334 )
其他資產增加	( 18,559 )	-
投資活動之淨現金流出	( 135,217 )	( 197,024 )
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	( 134,040 )	201,334
應付短期票券增加(減少)	( 150,000 )	60,000
長期借款增加(減少)	( 60,000 )	94,575
存入保證金增加	14,275	890
發放現金股利	( 137,992 )	( 86,890 )
員工認購庫藏股票	17,004	15,359
融資活動之淨現金流入(流出)	( 450,753 )	285,268
合併採權益法評價被投資公司承受之現金餘額	15,171	-
本期現金及約當現金減少數	( 76,687 )	( 18,515 )
期初現金及約當現金餘額	289,468	307,983
期末現金及約當現金餘額	\$ 212,781	\$ 289,468
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)	\$ 17,567	\$ 15,577
本期支付所得稅	\$ 29,271	\$ 52,034
不影響現金流量之投資及融資活動：		
存貨轉列固定資產	\$ 7,395	\$ 6,925
固定資產轉列存貨	\$ -	\$ 2,687
一年內到期之長期借款	\$ 90,000	\$ 60,000
購置固定資產情形		
固定資產增加數	\$ 18,288	\$ 82,217
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	( 968 )	( 185 )
期末其他應付票據	-	-
支付現金	\$ 17,505	\$ 92,252

(接次頁)

  
 亞崙機電股份有限公司  
 現金流量表  
 民國一〇一年度及一〇二〇年度

(接上頁)

本公司於民國一〇一年十月十五日(合併基準日)吸收合併採權益法評價被投資公司金崙機電股份有限公司，截至合併基準日止相關資產與負債如下：

現金及約當現金	\$	15,171
應收帳款		537
其他應收款		2
存貨		4,042
遞延所得稅資產-流動		690
其他流動資產		68
固定資產		1,277
應付所得稅	(	14)
其他流動負債	(	26)
	<u>\$</u>	<u>21,747</u>

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 歲 機 電 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民 國 一 〇 一 年 度 及 一 〇 〇 年 度

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，截至民國一〇〇年十二月三十一日止，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十二月三十一日止員工人數分別 492 人及 479 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) 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。

(二) 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)。

(三) 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。

#### (四) 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。

#### (五) 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。

#### (六) 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。

本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

#### (七) 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。若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。

#### (八) 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」。

#### (九) 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
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。

#### (十) 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。

#### (十一) 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。

#### (十二) 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。

#### (十三) 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。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

#### （十九）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。

#### （二十）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。

### 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

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
現金及零用金	\$ 1,408	\$ 782
支票存款	3,692	1,256
活期存款	83,522	85,880
外幣存款	124,159	201,550
	<u>\$ 212,781</u>	<u>\$ 289,468</u>

(二) 應收票據及帳款淨額

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
應收票據	\$ 162,182	\$ 174,519
減：備抵呆帳	( 3,313 )	( 3,439 )
	<u>\$ 158,869</u>	<u>\$ 171,080</u>
應收帳款	\$ 511,248	\$ 592,567
減：備抵呆帳	( 14,434 )	( 6,615 )
	<u>\$ 496,814</u>	<u>\$ 585,952</u>

1、本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
期 初 餘 額	\$ 3,439	\$ 6,615	\$ 2,709	\$ 10,359
加：本期提列	—	7,819	730	—
減：本期減少	( 126 )	( — )	( — )	( 3,744 )
	<u>\$ 3,313</u>	<u>\$ 14,434</u>	<u>\$ 3,439</u>	<u>\$ 6,615</u>

### (三) 存貨

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
商品	\$ 1,243	\$ —
原料	530,046	754,385
物料	5,585	8,196
在製品	507,993	570,134
製成品	103,061	101,087
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( 52,898 )	( 56,165 )
	<u>\$ 1,095,030</u>	<u>\$ 1,377,637</u>

#### 1、當期認列之存貨相關費損：

	一〇一年度	一〇〇年度
已出售存貨成本	\$ 2,557,878	\$ 2,488,940
勞務成本	21,769	24,685
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	( 3,266 )	8,636
存貨報廢	4,914	7,597
存貨盤虧	108	594
	<u>\$ 2,581,403</u>	<u>\$ 2,530,452</u>

2、一〇一年度及一〇〇年度存貨均無提供擔保或質押之情形。

3、存貨回升利益係因處分部份庫齡較長之存貨所致。

### (四) 基金及投資

#### 1、採權益法之長期股權投資

項 目	一〇一年十二月三十一日	一〇一年度
	金 額 持股比例	投資(損)益淨額
B-Way(Cayman)Co.,Ltd.	\$ 700,676 100.00%	\$ 17,265
YAMA SEIKI USA,INC.	66,992 28.58%	7,803
佳崴機電(股)公司	29,918 100.00%	( 16 )
AWEA KOREA,INC.	6,811 100.00%	( 403 )
金崴機電(股)公司	— —	1,152
	<u>\$ 804,397</u>	<u>\$ 25,801</u>

項 目	一〇〇年十二月三十一日		一〇〇年 度
	金 額	持 股 比 例	投 資 ( 損 ) 益 淨 額
B-Way(Cayman)Co.,Ltd.	\$ 603,699	100.00%	\$ 35,250
YAMA SEIKI USA,INC.	61,851	28.58%	10,173
佳崴機電(股)公司	29,934	100.00%	( 26 )
AWEA KOREA,INC.	6,959	100.00%	( 410 )
金崴機電(股)公司	6,489	30.00%	( 1,011 )
	<u>\$ 708,932</u>		<u>\$ 43,976</u>

- (1) 公司於民採權益法評價之長期股權投資，係採用各該被投資公司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	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
B-Way(Cayman)Co.,Ltd.	\$ 9,692	\$ 27,953
YAMA SEIKI USA,INC.	( 4,952 )	( 2,291 )
AWEA KOREA,INC.	( 491 )	( 746 )
	<u>\$ 4,249</u>	<u>\$ 24,916</u>

長期投資外幣調整數之所得稅影響數請詳附註四(十七)之說明。

- (3) 本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，聯屬公司間未實現銷貨毛利分別為 25,900 仟元及 29,779 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.間接對大陸投資達崴機電(蘇州)有限公司及上海竹崴機電有限公司，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.間接對大陸投資亞崴機電(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十二月三十一日止業已匯出美金 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十二月三十一日止業已匯出美金 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十二月三十一日止業已匯出美金 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。並於民國一〇一年十月十五日依企業併購法第十九條規定與金崴機電(股)公司進行簡易合併，合併後本公司為存續公司。

## 2、備供出售金融資產-非流動

	一〇〇年十二月三十一日		
	原始成本	未實現損失	公平價值
上櫃公司股票			
一福裕事業股份有限公司	\$ 7,129	(\$ 992)	\$ 6,137

民國一〇一年度及一〇〇年度備供出售金融資產未實現損失變動如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
期初餘額	( \$ 992 )	( \$ 3,641 )
本期認列數	( — )	( 992 )
本期轉出數	992	3,641
期末餘額	( \$ — )	( \$ 992 )

### 3、以成本衡量之金融資產-非流動

		一〇一年十二月三十一日	
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

		一〇〇年十二月三十一日	
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

- 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、漢驊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%，截至民國一〇一年十二月三十一日本公司持有漢驊創業投資股份有限公司股數為 2,217,977 股，持股比例 7.70%。

#### (五) 固定資產

		一〇一年十二月三十一日			
項	目	成	本 累 計 折 舊	淨 額	
土	地	\$	117,045	\$ —	\$ 117,045
房	屋 及 建 築		772,633	155,658	616,975
機	器 設 備		197,814	95,283	102,531
模	具 設 備		49,993	38,162	11,831
電	腦 通 訊 設 備		6,558	3,818	2,740
運	輸 設 備		30,870	21,192	9,678
營	業 器 具		26,616	17,569	9,047
租	賃 改 良		7,047	2,536	4,511
其	他 設 備		22,540	9,994	12,546
未	完 工 程		28,518	—	28,518
預	付 設 備 款		232	—	232
		\$	1,259,866	\$ 344,212	\$ 915,654

		一〇〇年十二月三十一日							
項	目	成	本	累	計	折	舊	淨	額
土	地	\$	114,955	\$	—	\$	114,955		
房	屋及建築		770,273		122,656		647,617		
機	器設備		187,914		72,882		115,032		
模	具設備		46,546		27,515		19,031		
電	腦通訊設備		5,333		2,636		2,697		
運	輸設備		30,240		17,258		12,982		
營	業器具		24,863		14,036		10,827		
租	賃改良		6,761		1,089		5,672		
其	他設備		16,839		7,007		9,832		
未	完工程		27,339		—		27,339		
預	付設備款		10,000		—		10,000		
		\$	1,241,063	\$	265,079	\$	975,984		

提供擔保情形，請參閱附註六。

(六) 催收款項淨額

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
催收款項	\$ 16,979	\$ 26,941
減：備抵呆帳	( 16,979 )	( 26,941 )
	\$ —	\$ —

(七) 其他資產-其他

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
農地	\$ 28,559	\$ —

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。

(八) 短期借款

借 款 性 質	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
擔保借款	\$ 40,000	\$ 350,000
信用借款	615,960	440,000
	<u>\$ 655,960</u>	<u>\$ 790,000</u>
利率區間	<u>1.01%~1.50%</u>	<u>1.01%~1.50%</u>

提供擔保情形，請參閱附註六說明。

(九) 應付短期票券

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
應付短期票券	\$ 230,000	\$ 380,000
減：應付短期票券折價	( 26 )	( 295 )
	<u>\$ 229,974</u>	<u>\$ 379,705</u>
利率區間	<u>0.79%~0.93%</u>	<u>0.78%~0.96%</u>

(十) 長期負債

1、長期借款

借 款 性 質	到 期 日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
信 用 借 款	自 101.08.30 起 每季為一期，共 計五期償還。	\$ 90,000	\$ 150,000
小 計		90,000	150,000
減：一年內到期部分		( 90,000 )	( 60,000 )
		<u>\$ —</u>	<u>\$ 90,000</u>
利率區間		<u>1.60%</u>	<u>1.55%</u>

(十一) 退休金

1、本公司有關退休金會計處理，依財務會計準則公報第十八號公報規定，有關資產負債資訊揭露如下：

## (1) 退休基金提撥狀況調節表

	一〇一年十二月 三十一日	一〇〇年十二月 三十一日
既得給付	\$ —	\$ 3,432
給付義務		
既得給付義務	( — )	( 2,874 )
非既得給付義務	( 32,001 )	( 28,916 )
累積給付義務	( 32,001 )	( 31,790 )
未來薪資增加之影響數	( 16,016 )	( 15,680 )
預計給付義務	( 48,017 )	( 47,470 )
退休基金資產公平價值	29,329	31,898
提撥狀況	( 18,688 )	( 15,572 )
未認列過渡性淨給付義務(淨資產)	—	( — )
未認列退休金損(益)	3,538	( 79 )
帳列應計退休金負債	(\$ 15,150 )	(\$ 15,493 )

## (2) 應補列之最低退休金負債

	一〇一年十二月 三十一日	一〇〇年十二月 三十一日
累積給付義務	\$ 32,001	\$ 31,790
退休基金資產公平價值	( 29,329 )	( 31,898 )
最低退休金負債	—	—
帳列應計退休金負債	( 15,150 )	( 15,493 )
應補列之最低退休金負債	\$ —	\$ —

## (3) 淨退休金成本

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 602	\$ 698
利息成本	949	921
基金資產之預期報酬攤銷	( 651 )	( 659 )
未認列過渡性淨給付義務(淨資產)	( — )	( 78 )
未認列退休金損(益)	( — )	( — )
淨退休金成本	\$ 900	\$ 882

(4)精算假設如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
折現率	1.875%	2.00%
薪資調整率	2.750%	2.75%
基金資產之預期投資報酬率	1.875%	2.00%

2、本公司依勞動基準法規定提撥退休金存入臺灣銀行，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日餘額分別為 29,329 仟元及 31,617 仟元。

3、適用勞工退休金條例提撥至勞工保險局之退休金，民國一〇一年度及一〇〇年度金額分別為 12,406 仟元及 11,801 仟元。

#### (十二) 股本

民國一〇〇年一月一日，本公司額定普通股股本為 1,200,000 仟元，實收資本額為 906,080 仟元，每股面額 10 元，分為 90,607,952 股，分次發行。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。截至民國一〇一年十二月三十一日止，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。

#### (十三) 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。」

#### (十四) 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、本公司董事會於一〇二年三月二十日決議通過一〇一年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
	一〇一年度	一〇一年度
法定盈餘公積	\$ 26,624,127	
分配項目如下：		
現金股利	137,991,674	\$ 1.5
董監事酬勞	3,066,482	
員工紅利	12,265,927	

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十日召開之股東會決議。

- 5、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。

(十五) 庫藏股票

一〇一年十二月三十一日						
買回原因	期初股數 (101.01.01)	本期增加	本期減少	期末股數 (101.12.31)		
轉讓股份予員工	3,718,000股	—股	760,000股	2,958,000股		
一〇〇一年十二月三十一日						
買回原因	期初股數 (100.01.01)	本期增加	本期減少	期末股數 (100.12.31)		
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度依規定認列酬勞成本 10,084 仟元；於民國一〇〇一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。本公司民國一〇〇一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。

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

	一〇一年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 210,814	\$ 125,331	\$ 336,145
勞健保費用	15,416	8,395	23,811
退休金費用	8,660	4,646	13,306
其他用人費用	8,506	3,529	12,035
折舊費用	63,778	15,412	79,190
攤銷費用	2,218	6,646	8,864

	一	○	○	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	\$	190,943	\$	127,840	\$ 318,783
勞健保費用		13,860		8,174	22,034
退休金費用		8,111		4,572	12,683
其他用人費用		8,023		3,432	11,455
折舊費用		59,622		15,147	74,769
攤銷費用		2,104		5,424	7,528

(十七) 所得稅

1、遞延所得稅負債與資產：

產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動：				
呆帳費用	\$ 30,343	\$ 5,158	\$ 29,018	\$ 4,933
兌換損失(利益)	13,174	2,239	( 7,212 )	( 1,226 )
存貨跌價及呆滯損失	52,898	8,993	56,165	9,548
未實現銷貨毛利	25,900	4,403	29,779	5,062
未實現產品售後 服務保證費用	27,033	4,596	24,328	4,136
97年核定利息				
資本化調整	53	9	53	9
小計		25,398		22,462
減：備抵評價		( — )		( — )
		<u>\$ 25,398</u>		<u>\$ 22,462</u>
非流動：				
採權益法認列之 投資損益	(\$ 345,783)	(\$ 58,783)	(\$ 321,119)	(\$ 54,590)
退休金超限數	13,566	2,306	13,902	2,363
97年核定利息	827	140	880	150
資本化調整				
累積換算調整數	( 4,249 )	( 722 )	—	—
小計		( 57,059 )		( 52,077 )
減：備抵評價		( — )		( — )
		<u>(\$ 57,059)</u>		<u>(\$ 52,077)</u>

2、所得稅費用調節如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
依課稅所得計算之當期應納所得稅	\$ 48,321	\$ 26,037
未分配盈餘加徵百分之十	8,462	6,982
遞延所得稅資產(負債)淨變動數	1,323	8,939
補繳以前年度所得稅	—	1,076
以前年度所得稅少估數	—	36
所得稅費用	<u>\$ 58,106</u>	<u>\$ 43,070</u>

3、應付所得稅調節說明如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
應納稅額	\$ 53,964	\$ 33,753
未分配盈餘加徵百分之十所得稅	8,462	6,982
減：暫繳稅款	( 16,877 )	( 21,241 )
尚未抵繳之扣繳稅額	( 46 )	( 38 )
研究發展支出抵減稅額	( 6,333 )	( 7,716 )
應付所得稅	<u>\$ 39,170</u>	<u>( \$ 11,740 )</u>

4、本公司截至民國九十九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。

5、未分配盈餘情形如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
八十七至九十八年度	\$ 469,735	\$ 469,735
九十九年度以後	435,174	317,168
	<u>904,909</u>	<u>786,903</u>

6、兩稅合一相關資訊：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 171,074</u>	<u>\$ 177,486</u>
	一〇一年度	一〇〇年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>23.24% (註)</u>	<u>24.05%</u>

(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。

## (十八) 每股盈餘

	一		加權平均流通 在外股數(仟股)	年		度
	金 額			每股盈餘 (元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
本期淨利	\$ 324,347	\$ 266,241	91,867	\$ 3.53	\$ 2.90	
具稀釋作用之潛在 普通股影響						
員工紅利	—	—	414			
屬於普通股股東之 本期純益加潛在普 通股之影響	\$ 324,347	\$ 266,241	92,281	\$ 3.52	\$ 2.89	

	一		加權平均流通 在外股數(仟股)	年		度
	金 額			每股盈餘 (元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
本期淨利	\$ 290,422	\$ 247,352	88,382	\$ 3.29	\$ 2.80	
具稀釋作用之潛在 普通股影響						
員工紅利	—	—	555			
屬於普通股股東之 本期純益加潛在普 通股之影響	\$ 290,422	\$ 247,352	88,937	\$ 3.27	\$ 2.78	

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。

## (十九) 金融商品交易

本公司民國一〇一年度及一〇〇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

本公司民國一〇一年及一〇〇年度分別認列金融負債評價損失 1,188 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)	採權益法評價之被投資公司 (該公司已於民國一〇一年十月十五日依 企業併購法進行簡易合併，合併後本公司 為存續公司)
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 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
上海竹巖	\$ 232,942	6.9%	\$ 231,493	7.2%
蘇州達巖	—	—	518	—
程 泰	16,555	0.5%	724	—
YAMA SEIKI	472,627	14.0%	258,022	8.0%
金 巖	2,086	0.1%	1,295	0.1%
程泰蘇州	—	—	1,142	0.1%
	<u>\$ 724,210</u>	<u>21.5%</u>	<u>\$ 493,194</u>	<u>15.4%</u>

本公司銷貨予關係人上海竹巖、蘇州達巖、程泰、YAMA SEIKI、金巖及程泰蘇州之產品規格不同，故無其他客戶可供比較。本公司銷貨予關係人上海竹巖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；而銷貨予關係人蘇州達巖、程泰、金巖、程泰蘇州及一般客戶收款條件則為依合約方式訂定。

## 2、進 貨

	一〇一一年度		一〇〇年年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
		佔本公司 進貨淨額		佔本公司 進貨淨額
上海竹崑	\$ —	—	\$ 2,652	0.1%
程 泰	197	—	1,283	0.1%
金 崑	23,541	1.3%	—	—
	<u>\$ 23,738</u>	<u>1.3%</u>	<u>\$ 3,935</u>	<u>0.2%</u>

本公司向關係人程泰及金崑進貨之交易價格與一般交易相近；向關係人上海竹崑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、應收票據及帳款

	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金 額	淨額百分比	金 額	淨額百分比
應收票據：		佔本公司 應收票據		佔本公司 應收票據
程 泰	\$ 761	0.5%	\$ 1,089	0.6%
金 崑	—	—	22	—
	<u>\$ 761</u>	<u>0.5%</u>	<u>\$ 1,111</u>	<u>0.6%</u>
應收帳款：		佔本公司 應收帳款		佔本公司 應收帳款
上海竹崑	\$ 67,443	7.9%	\$ 94,633	10.6%
程 泰	10,392	1.2%	95	—
YAMA SEIKI	289,828	33.8%	212,245	23.8%
金 崑	—	—	1,337	0.2%
合計	<u>367,663</u>	<u>42.9%</u>	<u>308,310</u>	<u>34.6%</u>
減：備抵呆帳	<u>(6,355)</u>		<u>(3,173)</u>	
	<u>\$ 361,308</u>		<u>\$ 305,137</u>	

#### 4、其他應收款

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	百分比	金額	百分比
上海竹歲	\$ —	—	\$ 583	3.8%
YAMA SEIKI	15,076	89.3%	11,022	71.9%
佳 歲	1	—	1	—
	<u>\$ 15,077</u>	<u>89.3%</u>	<u>\$ 11,606</u>	<u>75.7%</u>

(註)本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一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

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	百分比	金額	百分比
應付票據：				
程 泰	\$ 1,367	0.3%	\$ 1,721	0.3%
金 歲	—	—	186	—
	<u>\$ 1,367</u>	<u>0.3%</u>	<u>\$ 1,907</u>	<u>0.3%</u>

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	百分比	金額	百分比
應付帳款：				
程 泰	\$ 81	0.1%	\$ 3	—

#### 6、其他應付款

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	百分比	金額	百分比
上海竹歲	\$ 5,121	82.7%	\$ 4,329	98.8%
程 泰	1,070	17.3%	53	1.2%
	<u>\$ 6,191</u>	<u>100.0%</u>	<u>\$ 4,382</u>	<u>100.0%</u>

7、預收貨款

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	佔本公司		佔本公司	
	預收貨款		預收貨款	
	金額	百分比	金額	百分比
亞歲蘇州	\$ 5,653	7.7%	\$ 5,894	7.3%

8、營業費用

	一〇一年度		一〇〇年度	
	佔該費用		佔該費用	
	金額	百分比	金額	百分比
售後服務費 (帳列銷-售後服務費)				
上海竹歲	\$ 2,074	5.6%	\$ 13,398	20.7%
YAMA SEIKI	93	0.2%	72	0.1%
	\$ 2,167	5.8%	\$ 13,470	20.8%

	一〇一年度		一〇〇年度	
	佔該費用		佔該費用	
	金額	百分比	金額	百分比
廣告費 (帳列銷-廣告費)				
YAMA SEIKI	\$ 4,224	25.9%	\$ -	-

	一〇一年度		一〇〇年度	
	佔該費用		佔該費用	
	金額	百分比	金額	百分比
勞務費 (帳列銷-勞務費)				
程泰	\$ 2,188	92.7%	\$ 1,654	100.0%

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，民國一〇一年度及一〇〇年度之租金收入均為 12 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，民國一〇一年度及一〇〇年度之租金收入分別為 100 仟元及 250 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，民國一〇一年度之租金收入為 403 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，民國一〇一年度及一〇〇年度之租金支出分別為 600 仟元及 50 仟元。
- (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度之租金支出均為 1,200 仟元，截至民國一〇一年十二月三十一日已預付租金計 500 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崑，購置固定資產及設備，帳面價值為 602 仟元。
- (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-金崑機電股份有限公司之股權，股權價款為 6,045 仟元。
- (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 20 仟元，認列處份固定資產利益 9 仟元。

#### 12、背書保證情形

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度擔保關係人上海竹崑向上海銀行一新竹分行借款美金一佰萬元之保證人。

#### 13、董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪資	\$ 10,302	\$ 9,407
獎金及特支費	4,677	3,342
業務執行費用	110	160
董監酬勞及員工紅利	4,839	4,782
合計	\$ 19,928	\$ 17,691

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等屬董監職務報酬。
- (2) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (4) 獎金包括兼任員工所領取之薪資、各種獎金、獎勵金等。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

## 六、質抵押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	一〇一年十二月	一〇〇年十二月	設 定 單 位
	三 十 一 日	三 十 一 日	
	帳 面 價 值	帳 面 價 值	
受限制銀行存款-活存	\$ 4,101	\$ 3,535	第一銀行-新竹分行
受限制銀行存款-定存	1,741	—	第一銀行-新竹分行
受限制銀行存款-活存	4,577	10,856	合作金庫-六家分行
受限制銀行存款-活存	—	4,006	臺灣銀行-中台中分行
固 定 資 產 - 土 地	114,955	57,812	第一銀行-新竹分行
固 定 資 產 - 房 屋 及 建 築	612,252	445,156	第一銀行-新竹分行及 合作金庫-六家分行
	<u>\$ 737,626</u>	<u>\$ 521,365</u>	

## 七、重大承諾事項及或有事項

本公司截至民國一〇一年十二月三十一日止之承諾及或有事項包括：

- (一)本公司因融資擔保及進貨開立之保證票據為 23,200 仟元。
- (二)本公司向客戶收取之保證票據為 41,666 仟元。
- (三)截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司以營業租賃承租重大資產之情形如下：

出租人	租賃 標的	租賃地址	租賃期間	每月租金支付方法	未來年度應付租金		
					102年	103年	104~112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：	\$5,715	\$ 5,715	\$ 51,435

- (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。

- (四)截至民國一〇一年十二月三十一日止，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	<u>\$ 136,695</u>	<u>\$ 27,339</u>	<u>\$ 109,356</u>

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度及一〇〇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(十九)之說明。

2、金融性商品之公平價值：

非衍生性金融商品	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
備供出售金融資產—非流動	\$ —	—	\$ 6,137	6,137
以成本衡量之金融資產—非流動	22,180	—	22,180	—
負債				
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 90,000	\$ 90,000	\$ 150,000	\$ 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：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日					
	公開報價 評價方法		公開報價 評價方法					
	決定之金額	估計之金額	決定之金額	估計之金額				
非衍生性金融商品								
金 融 資 產								
現金及約當現金	\$	—	\$	212,781	\$	—	\$	289,468
應收票據(含應收票據-關係人)		—		159,630		—		172,191
應收帳款(含應收帳款-關係人)		—		858,122		—		891,089
其他應收款(含其他應收款-關係)		—		16,888		—		15,328
備供出售金融資產-非流動		—		—		6,137		—
受限制資產-銀行存款		—		10,419		—		18,397
存出保證金		—		2,042		—		1,073
金 融 負 債								
短期借款	\$	—	\$	655,960	\$	—	\$	790,000
應付短期票券		—		229,974		—		379,705
應付票據(含應付票據-關係人)		—		434,025		—		568,803
應付帳款(含應付帳款-關係人)		—		88,385		—		144,896
長期借款(含一年內到期部份)		—		90,000		—		150,000
存入保證金		—		15,378		—		1,103

(二) 外幣金融資產及負債相關資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣/新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日				一〇〇年十二月三十一日					
	外 幣 匯 率		新 台 幣		外 幣 匯 率		新 台 幣			
金融資產：										
銀行存款										
美元	\$	950	28.99	\$	27,553	\$	5,116	30.225	\$	154,640

歐元	511	38.29	19,555	958	38.98	37,346
人民幣	16,890	4.562	77,050	2,784	4.705	13,099
應收帳款						
美元	11,377	28.99	329,829	10,497	30.225	317,256
歐元	904	38.29	34,606	2,684	38.98	104,630
應收帳款 -關係人						
美元	10,626	28.99	308,047	7,214	30.225	218,045
人民幣	10,790	4.562	49,224	18,881	4.705	88,834
其他應收款 -關係人						
美元	520	28.99	15,076	384	30.225	11,605
催收款						
美元	583	28.99	16,888	615	30.225	18,588
採權益法之長 期股權投資						
美元	12,635	28.99	366,289	9,335	30.225	282,150
金融負債：						
短期借款						
美元	4,000	28.99	115,960	—	—	—
應付費用						
美元	860	28.99	24,923	629	30.225	19,013
預收貨款						
美元	1,917	28.99	55,568	2,183	30.225	65,973
歐元	—	—	—	199	38.98	7,767

(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：。附註八
- 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度及一〇〇年度之合併財務報表。

附表一：資金貸與他人

民國一〇一年十二月三十一日

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	15,076	—	1(註4)	453	—	—	472,627	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

民國一〇一年十二月三十一日

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						
亞歲機電 股份有限公司	上海竹歲機電 有限公司	曾孫公司	\$ 114,971 (淨值×5%)	USD1,000 仟元 (約新台幣 28,990 仟元)	USD1,000 仟元 (約新台幣 28,990 仟元)	—	1.26%	\$ 229,942 (淨值×10%)

附表三：期末持有有價證券情形

民國一〇一年十二月三十一日

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	\$ 700,676	100.00%	\$ 700,676	
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	29,918	100.00%	29,918	
亞 歲 機 電 股份有限公司	股票	A W E A K O R E A , I N C	子 公 司	採權益法之長期 股 權 投 資	30,000	6,811	100.00%	6,811	
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	66,992	28.58%	66,992	
亞 歲 機 電 股份有限公司	股票	A U T E C H E U R O P E	子 公 司	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：

民國一〇一年十二月三十一日

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：

民國一〇一年十二月三十一日

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	
亞崙機電股份 有限公司	上海竹崙機電 有限公司	曾孫公司	銷貨	\$232,942	6.93%	出貨後三 個月匯款	—	—	\$ 67,443	7.86%	
亞崙機電股份 有限公司	YAMA SEIKI, USA,INC	採權益法認列 之被投資公司	銷貨	\$ 472,627	14.06%	出貨後 360 天內匯款	—	—	\$ 304,904	34.92%	

註1：本公司銷貨予關係人上海竹崙、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為依合約方式訂定。

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

民國一〇一年十二月三十一日

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	YAMA SEIKI, USA,INC	採權益法認列之被 投資公司	應收關係人帳款 \$304,904	1.79	—	—	\$ —	\$ 6,355

附表七：被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

民國一〇一年十二月三十一日

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%	\$ 700,676	\$ 17,265	\$17,265	
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%	66,992	27,303	7,803	
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%	6,811	(403)	(403)	
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%	29,918	(16)	(16)	

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			
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 23,858	USD 591	USD 591	
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	上海竹崑機電有限公司	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 5,342	USD 758	USD 758	
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	達崑機電(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 3,349	USD 85	USD 85	
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	亞崑機電(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 7,864	USD (110)	USD (110)	

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：

民國一〇一年十二月三十一日

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 23,858	100.00%	USD 23,858	
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 5,342	100.00%	USD 5,342	
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 3,349	100.00%	USD 3,349	
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 7,864	100.00%	USD 7,864	

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

民國一〇一年十二月三十一日

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	USD 2,500 (NTD 7,475) (註3)	(註1)	USD 2,494 (NTD 7,301) (註3)	—	—	USD 2,494 (NTD 7,301) (註3)	100%	USD 758 (NTD 2,360) (註3)	USD 5,342 (NTD 154,865) (註3)	USD 4,138 (NTD 122,066) (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	USD 2,400 (NTD 69,576) (註3)	(註1)	USD 2,400 (NTD 69,576) (註3)	—	—	USD 2,400 (NTD 69,576) (註3)	100%	USD 85 (NTD 2,507) (註3)	USD 3,349 (NTD 97,088) (註3)	USD 1,240 (NTD 36,579) (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	USD 8,000 (NTD 231,920) (註3)	(註1)	USD 4,700 (NTD 136,253) (註3)	USD 3,300 (NTD 95,667) (註3)	—	USD 8,000 (NTD 231,920) (註3)	100%	USD (110) (NTD (3,245)) (註3)	USD 7,864 (NTD 227,977) (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%
\$ 373,797 (註 3) ( USD 12,894)	\$ 373,971(註 3) ( USD 12,900)	\$ 1,379,650

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，係採用未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。

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

民國一〇一年十二月三十一日

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	\$232,942	依合約議定	依合約議定	(註1)	\$67,443	7.86%

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	\$ 114,971 (淨值×5%)	USD1,000 仟元 (約新台幣 28,990 仟元)	USD1,000 仟元 (約新台幣 28,990 仟元)	—	1.26%	\$ 229,942 (淨值×10%)

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  
民國一〇一年度

(一)現金及約當現金明細表 .....	52
(二)應收票據明細表 .....	53
(三)應收帳款明細表 .....	53
(四)存貨明細表 .....	54
(五)預付款項明細表 .....	54
(六)其他流動資產明細表 .....	55
(七)受限制銀行存款明細表 .....	55
(八)採權益法之長期股權投資變動明細表 .....	56
(九)備供出售之金融資產-非流動變動明細表 .....	56
(十)以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表 .....	56
(十一)固定資產變動明細表 .....	57
(十二)商標權變動明細表 .....	58
(十三)其他資產明細表 .....	58
(十四)短期借款明細表 .....	59
(十五)應付短期票券淨額明細表 .....	60
(十六)應付票據明細表 .....	60
(十七)應付帳款明細表 .....	61
(十八)應付費用明細表 .....	61
(十九)其他流動負債明細表 .....	62
(二十)長期負債明細表 .....	62
(二十一)其他負債明細表 .....	62
(二十二)營業收入明細表 .....	63
(二十三)營業成本明細表 .....	64
(二十四)製造費用明細表 .....	65
(二十五)推銷費用明細表 .....	66
(二十六)管理及總務費用明細表 .....	67
(二十七)研究發展支出明細表 .....	68
(二十八)營業外收入及利益明細表 .....	69
(二十九)營業外費用及損失明細表 .....	69

亞崙機電股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現金及零用金：	新台幣	140
	美 金      USD    800    元	23
	人民幣      CNY 180,888 元	825
	歐 元      EUR    10,960 元	420
	小 計	1,408
銀行存款：		
活期存款	新台幣	83,522
支票存款	新台幣	3,692
外幣存款	美 金    USD    950,448.35 元	27,554
	歐 元    EUR    510,716.43 元	19,555
	人民幣    RMB 16,889,554.96 元	77,050
	小 計	211,373
合 計		\$    212,781

註：台幣金額係依資產負債表日匯率換算。民國一〇一年十二月三十一日外幣匯率為美金1元兌換新台幣28.99元；歐元1元兌換新台幣38.29元；人民幣1元兌換新台幣4.5620元。

亞崙機電股份有限公司  
 應收票據淨額明細表  
 民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A 公 司	貨 款	\$ 28,890	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	133,292	
小 計		162,182	
減：備抵呆帳		(3,313)	
合 計		\$ 158,869	

亞崙機電股份有限公司  
 應收帳款淨額明細表  
 民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A 公 司	貨 款	\$ 109,134	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
B 公 司		60,322	
C 公 司		37,258	
D 公 司		26,144	
其 他		278,390	
小 計		511,248	
減：備抵呆帳		(14,434)	
合 計		\$ 496,814	

亞崙機電股份有限公司  
存貨明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商 品		\$ 1,243	\$ 1,154	淨變現價值
原 料		530,046	530,046	重置成本
物 料		5,585	5,586	重置成本
在 製 品		507,993	545,013	淨變現價值
製 成 品		103,061	127,770	淨變現價值
小 計		1,147,928	\$ 1,209,569	
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失		(52,898)		
合 計		\$ 1,095,030		

亞崙機電股份有限公司  
預付款項明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

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	\$ 21,115	
用品盤存	消耗品等	2,167	
預付貨款	預付國內外購料款	638	
合 計		\$ 23,920	

亞崙機電股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫付款	旅費暫支等	\$ 1,723	
應退稅額	營業稅之退稅	5,796	
合 計		\$ 7,519	

亞崙機電股份有限公司  
受限制銀行存款明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
活期存款	第一銀行-新竹分行	\$ 4,101	
定期存款	第一銀行-新竹分行	1,741	
活期存款	合作金庫-六家分行	4,577	
合 計		\$ 10,419	

亞崴機電股份有限公司  
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十二月三十一日

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	-	\$ 96,977 (註一)	\$ -	\$ -	7,365	100.00%	\$ 700,676	-	\$ 700,676	無	
YAMA SEIKI	584	61,851	-	5,141 (註二)	-	-	584	28.58%	66,992	-	66,992	無	
AWEA KOREA, INC.	30	6,959	-	-	-	148 (註三)	30	100.00%	6,811	-	6,811	無	
佳崴	3,000	29,934	-	-	-	16 (註四)	3,000	100.00%	29,918	-	29,918	無	
金崴	750	6,489	-	-	750	6,489 (註五)	-	-	-	-	-	無	

註一：係採權益法認列之投資收益 17,265 仟元，按持股比例認列外幣報表換算調整數(18,261)仟元及增資 97,973 仟元。

註二：係採權益法認列之投資收益 7,803 仟元，按持股比例認列外幣報表換算調整數(2,662)仟元。

註三：係採權益法認列之投資損失(403)仟元，按持股比例認列外幣報表換算調整數 255 仟元。

註四：係採權益法認列之投資損失(16)仟元。

註五：係採權益法認列之投資收益 1,152 仟元，增資 14,105 仟元及合併消滅(21,746)仟元。

亞崴機電股份有限公司  
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十二月三十一日

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。

亞崴機電股份有限公司  
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十二月三十一日

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		
漢聯創業投資(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十二月三十一日

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	\$ 2,090	\$ —	\$ —	\$ 117,045		
房屋及建築物	770,273	2,360	—	—	772,633		
機器設備	187,914	2,261	—	7,639	197,814		
模具設備	46,546	3,447	—	—	49,993		
電腦通訊設備	5,333	1,225	—	—	6,558		
運輸設備	30,240	1,015	(385)	—	30,870		詳財務報 表附註六 擔保之資 產
營業器具	24,863	868	—	885	26,616		
租賃改良物	6,761	286	—	—	7,047		
其他設備	16,839	5,214	—	487	22,540		
小 計	1,203,724	18,766	(385)	9,011	1,231,116		
預付設備款	10,000	1,628	(10,000)	(1,396)	232		
未完工程	27,339	1,179	—	—	28,518		
合 計	\$ 1,241,063	\$ 21,573	\$ (10,385)	\$ 7,615	\$ 1,259,866		

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	\$ 33,002	\$ —	\$ —	\$ 155,658	
機器設備	72,882	22,401	—	—	95,283	
模具設備	27,515	10,647	—	—	38,162	
電腦通訊設備	2,636	1,182	—	—	3,818	
運輸設備	17,258	4,128	(194)	—	21,192	
營業器具	14,036	3,533	—	—	17,569	
租賃改良物	1,089	1,447	—	—	2,536	
其他設備	7,007	2,987	—	—	9,994	
合 計	\$ 265,079	\$ 79,327	\$ (194)	\$ —	\$ 344,212	

亞崙機電股份有限公司  
商標權變動明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

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)	\$ —	

亞崙機電股份有限公司  
其他資產明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

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	\$ 2,042	
	保全保證金	42		
	租賃保證金	948		
	進口保證金	964		
	其他	85		
催收款項淨額	催收款	16,979	—	
	減：備抵呆帳－催收款項	(16,979)		
遞延費用	未攤銷費用		21,339	
其他	農地		28,559	
合 計			\$51,940	

亞崙機電股份有限公司  
短期借款明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

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	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	元大銀行 —大統分行	\$ 100,000	101.12.03~ 102.01.02	1.2700%		無	
信用借款	元大銀行 —大統分行	46,384	101.12.26~ 102.03.26	1.3848%		無	
信用借款	新光銀行 —新竹分行	100,000	101.10.05~ 102.01.04	1.2600%		無	
信用借款	新光銀行 —新竹分行	43,485	101.12.26~ 102.03.26	1.3332%		無	
信用借款	土地銀行 —竹東分行	50,000	101.12.03 ~102.03.03	1.3200%		無	
信用借款	花旗銀行	26,091	101.12.26~ 102.03.26	1.2500%		無	
信用借款	中國開發工業銀行 —台中分公司	100,000	101.12.03~ 102.05.31	1.5030%		無	
信用借款	中國輸出入銀行 —新竹分行	150,000	101.04.02~ 102.04.02	1.0102%		無	
擔保借款	合作金庫 —六家分行	40,000	101.11.26~ 102.02.26	1.3020%		中科廠房	
合計		\$ 655,960					

亞崱機電股份有限公司  
應付短期票券明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

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	兆豐票券金融(股)公司 —新竹分公司	101.10.01~ 102.01.04	0.79%	\$ 50,000	\$ 5	\$ 49,995	
融資性商業本票	中華票券金融(股)公司 —桃園分公司	101.11.08~ 102.01.07	0.90%	100,000	17	99,983	
融資性商業本票	大慶票券金融(股)公司 —台中分公司	101.10.02~ 102.01.02	0.93%	80,000	4	79,996	
合計				\$230,000	\$ 26	\$ 229,974	

亞崱機電股份有限公司  
應付票據明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A 公 司	貨 款	\$ 43,787	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	388,871	
合計		\$ 432,658	

亞崙機電股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
其 他	貨 款	\$ 88,304	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		\$ 88,304	

亞崙機電股份有限公司  
應付費用明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應 付 費 用	薪資	\$ 17,568
	年終獎金	33,600
	佣金支出	22,562
	裝機費	3,318
	保險費	3,978
	退休金	2,165
	出機費用	8,733
	勞務費	978
	其他	8,570
合 計		\$ 101,472

亞崴機電股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
暫 收 款	溢收貨款等	\$ 26,367
代 收 款	代收薪資所得稅等	1,255
保固之短期負債準備	保固之短期負債準備	27,033
合 計		\$ 54,655

亞崴機電股份有限公司  
長期負債明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

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	\$ 90,000	100.08.30~ 102.08.30	1.5994%	無	
減：一年內到期之長期借款	(90,000)				
一年以上到期之長期借款	\$ —				

亞崴機電股份有限公司  
其他負債明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

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	\$ 15,150
遞延所得稅負債－非流動		57,059
遞延貸項－聯屬公司間利益		25,900
存 入 保 證 金		15,378
合 計		\$ 113,487

亞崙機電股份有限公司  
營業收入淨額明細表  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

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	222 台	\$ 1,734,775	
立式加工中心機(C 型機)	701 台	1,585,202	
竹 崙 套 件		34,954	
勞務收入(維修及加工)		74,510	
減：銷貨退回	(4)	(62,428)	
銷貨折讓		(6,365)	
合 計		\$ 3,360,648	

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十二月三十一日

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	29,095	
其他—製造費用轉售	243	
減：期末存料	(1,243)	
其他—商品存貨轉出	(900)	
商品耗用		\$ 27,195
原料		
期初存料	754,385	
加：本期進料	1,817,775	
減：期末存料	(530,046)	
其他—盤損、報廢等	(5,257)	
直接原料耗用		2,036,857
物料		
期初存料	8,196	
加：本期進料	35,732	
減：期末存料	(5,585)	
其他—報廢、轉研發等	(9)	
物料耗用		38,334
直接人工		111,443
製造費用		365,349
減：轉列其他		(24,060)
轉列閒置成本		(12,285)
製造成本		2,542,833
加：期初在製品	570,134	
其他—商品存貨轉入	900	
其他—外購在製品	2,513	
減：期末在製品	(507,993)	
其他—轉研發、轉列固定資產等	(26,147)	39,407
製成品成本		2,582,240
加：期初製成品	101,087	
減：期末製成品	(103,061)	
其他—轉列固定資產、轉管-捐贈	(12,904)	(14,878)
自製銷貨成本		2,567,362
其他營業成本		1,756
閒置成本		12,285
營業成本		2,581,403

亞崙機電股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額		
薪	資	支	出	\$	105,420
租	金	支	出		9,297
文	具	用	品		470
旅			費		4,711
運			費		6,328
郵		電	費		1,049
修		繕	費		6,005
水	電	瓦	斯	費	11,159
保		險	費		8,288
加		工	費		99,267
稅			捐		1,848
折			舊		63,778
各	項	攤	銷		2,217
伙		食	費		4,558
職	工	福	利		3,730
訓		練	費		336
加		班	費		5,660
退		休	金		4,431
什	項	購	置		552
消		耗	品		12,753
其	他	費	用		13,492
合			計	\$	365,349

亞崙機電股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目		金	額
薪	資	支	出	\$ 47,352
租	金	支	出	941
文	具	用	品	155
旅			費	7,650
運			費	50,761
郵	電		費	2,005
修	繕		費	616
廣	告		費	16,302
水	電		費	1,667
保	險		費	4,322
交	際		費	1,455
稅			捐	681
壞	帳	費	用	3,850
各	項	折	舊	4,593
各	項	攤	提	47
伙	食		費	488
職	工	福	利	774
佣	金	支	出	57,554
訓	練		費	4
勞	務		費	2,360
加	班		費	2,040
退	休		金	1,961
消	耗		品	119
出	口	費	用	6,579
什	項	購	置	104
包	裝		費	53,132
其	他	費	用	44,283
合			計	\$ 311,795

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目			金	額
薪	資	支	出	\$	35,123
租	金	支	出		1,116
文	具	用	品		64
旅			費		2,299
運			費		6
郵		電	費		529
修		繕	費		1,167
廣		告	費		53
水		電	費		934
保		險	費		2,254
交		際	費		175
捐			贈		7,309
稅			捐		415
各	項	折	舊		4,505
各	項	攤	提		2,033
伙		食	費		347
職	工	福	利		356
訓		練	費		734
勞		務	費		1,793
加		班	費		307
退		休	金		977
什	項	購	置		656
其	他	費	用		6,865
合			計	\$	70,017

亞崴機電股份有限公司  
研究發展費用明細表  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目			金	額
薪	資	支	出	\$	38,756
文	具	用	品		142
旅			費		1,739
租	金	支	出		934
運			費		3
郵		電	費		159
修		繕	費		2,076
水		電	費		1,747
保		險	費		3,087
交		際	費		115
稅			捐		392
各	項	折	舊		6,314
各	項	攤	提		4,566
伙		食	費		763
職	工	福	利		700
訓		練	費		252
勞		務	費		810
加		班	費		1,753
退		休	金		1,708
什	項	購	置		212
其	他	費	用		4,095
合	計			\$	70,323

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
利 息 收 入	\$ 538
採權益法認列之投資利益	25,801
處分資產利益	9
處分投資利益	936
租 賃 收 入	585
什 項 收 入	21,203
合 計	\$ 49,072

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
利 息 費 用	\$ 17,738
處分固定資產損失	41
兌 換 虧 損	33,196
金 融 評 價 損 失	1,188
什 項 支 出	3,551
合 計	\$ 55,714