

台灣氣立股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度
(內附會計師查核報告)

地址：新北市泰山區貴鳳街二十一號

電話：(〇二) 二九〇四一二三五

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~4		-
四、	資 產 負 債 表	5		-
五、	損 益 表	6~7		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	8		-
七、	現 金 流 量 表	9~10		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革 及 營 業	11		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~16		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	16		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	16~29		四~十九
	(五) 關 係 人 交 易	30~31		二十
	(六) 質 抵 押 之 資 產	31~32		二一
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	32		二二
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十) 其 他	32		二三
	(十一) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	32~33, 34~35		二四
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	33, 36~38		二四
	3. 大 陸 投 資 資 訊	33, 39~40		二四
	(十二) 營 運 部 門 財 務 資 訊	33		二五
九、	重 要 會 計 科 目 明 細 表	41~62		-

會計師查核報告

台灣氣立股份有限公司 公鑒：

台灣氣立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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣氣立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。

如財務報表附註三所述，台灣氣立股份有限公司自民國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」及其他相關公報配合新修訂之條文。台灣氣立股份有限公司自民國一〇〇年底起採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」是項會計準則

變動使其民國一〇〇年十二月三十一日之遞延退休金成本及應計退休金負債分別增加 9,112 仟元。

台灣氣立股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

台灣氣立股份有限公司已編製民國一〇一年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 虞 成 全



虞成全

會計師 張 耿 禧

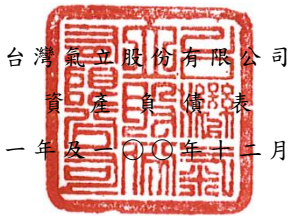


張耿禧

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 四 月 十 八 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	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 184,244	9	\$ 76,670	5	2100	短期借款（附註十及二一）	\$ 25,000	1	\$ 120,000	7
1120	應收票據淨額（附註二、三及五）	18,067	1	26,473	2	2120	應付票據	93,414	5	63,211	4
1140	應收帳款淨額（附註二、三及五）	47,314	3	43,273	3	2140	應付帳款	17,933	1	15,558	1
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、三及二十）	59,707	3	20,300	1	2150	應付帳款－關係人（附註二十）	5,861	1	1,404	-
1178	其他應收款	2,176	-	320	-	2160	應付所得稅（附註二）	65,817	3	67,652	4
1180	其他應收款－關係人（附註二十）	-	-	214	-	2170	應付費用	25,751	1	22,299	2
120X	存貨（附註二及六）	149,759	7	107,014	6	2190	其他應付款－關係人（附註二十）	-	-	36,956	2
1250	預付款項	4,457	-	2,949	-	2210	其他應付款	-	-	10	-
1280	遞延所得稅資產－流動（附註二及十七）	5,544	-	-	-	2260	預收款項	1,347	-	1,550	-
11XX	流動資產合計	471,268	23	277,213	17	2270	一年內到期長期借款（附註十一及二一）	23,600	1	3,538	-
	基金及投資					2286	遞延所得稅負債－流動（附註二及十七）	-	-	6	-
1421	採權益法之長期股權投資（附註二、七及二十）	964,686	46	806,211	49	2298	其他流動負債	667	-	1,143	-
	固定資產（附註二、八及二一）					21XX	流動負債合計	259,390	13	333,327	20
	成本						長期負債				
1501	土地	274,665	13	274,665	17	2420	長期借款（附註十一及二一）	147,465	7	73,065	4
1521	房屋及建築	235,642	11	233,265	14		其他負債				
1531	機器設備	42,657	2	46,713	3	2820	存入保證金	2	-	-	-
1551	運輸設備	9,235	-	8,654	1	2810	應計退休金負債（附註二、三及十二）	-	-	9,112	1
1561	辦公設備	12,613	1	18,315	1	2861	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十七）	-	-	3,102	-
1681	其他設備	36,905	2	24,658	1	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二及二十）	28,437	1	-	-
15X1	固定資產成本	611,717	29	606,270	37	28XX	其他負債合計	28,439	1	12,214	1
15X9	減：累計折舊	(68,821)	(3)	(65,914)	(4)	2XXX	負債合計	435,294	21	418,606	25
1670	預付設備款及未完工程	84,661	4	3,231	-		股東權益				
15XX	固定資產淨額	627,557	30	543,587	33	31XX	股本（附註一及十三）	538,000	26	498,000	30
	無形資產					32XX	資本公積（附註十四）	81,232	4	1,080	-
1750	電腦軟體成本（附註二及九）	4,747	-	4,064	-		保留盈餘				
1770	遞延退休金成本（附註二、三及十二）	-	-	9,112	1	3310	法定盈餘公積（附註十五）	75,247	4	39,064	3
17XX	無形資產合計	4,747	-	13,176	1	3350	未分配盈餘（附註十六及十七）	960,214	46	678,233	41
	其他資產					33XX	保留盈餘合計	1,035,461	50	717,297	44
1820	存出保證金	234	-	214	-		股東權益其他項目				
1830	未攤銷費用（附註二）	3,788	-	9,725	-	3420	累積換算調整數（附註二及七）	(10,684)	(1)	15,143	1
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十七）	7,023	1	-	-	3XXX	股東權益合計	1,644,009	79	1,231,520	75
18XX	其他資產合計	11,045	1	9,939	-		負債及股東權益總計	\$ 2,079,303	100	\$ 1,650,126	100
1XXX	資產總計	\$ 2,079,303	100	\$ 1,650,126	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。
（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年四月十八日查核報告）

董事長：游平政



經理人：游平政



會計主管：郭淑惠



台灣氣立股份有限公司



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，惟
每股淨利為元

代碼	一〇一年度	一〇〇年度
	金額 %	金額 %
4110 營業收入（附註二及二十）	\$ 905,344 100	\$ 731,788 100
4170 銷貨退回	(2,442) -	(1,245) -
4190 銷貨折讓	(385) -	(356) -
4000 營業收入淨額	902,517 100	730,187 100
5000 營業成本（附註六、十八及二十）	(435,200) (48)	(402,870) (55)
5910 營業毛利	467,317 52	327,317 45
5920 聯屬公司間未實現利益（附註二及二十）	(28,437) (3)	- -
已實現毛利	438,880 49	327,317 45
營業費用（附註十八）		
6100 推銷費用	(37,092) (4)	(32,914) (5)
6200 管理及總務費用	(51,721) (6)	(45,102) (6)
6300 研究發展費用	(41,248) (5)	(18,019) (2)
6000 營業費用合計	(130,061) (15)	(96,035) (13)
6900 營業淨利	308,819 34	231,282 32
營業外收入及利益		
7110 利息收入	97 -	88 -
7121 權益法認列之投資收益淨額（附註二及七）	189,592 21	160,047 22
7130 處分固定資產利益（附註二）	- -	40,697 6

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一一年度		一〇〇年度	
		金	額 %	金	額 %
7160	兌換利益淨額(附註二)	\$	-	\$	4,054
7480	什項收入(附註二十)		848		1,853
7100	營業外收入及利益合計		190,537		206,739
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(	3,470)	(	2,304)
7530	處分固定資產損失(附註二)	(	1,221)	(	3,121)
7560	兌換損失淨額(附註二)	(	2,043)	-	-
7880	什項支出	(	52)	(	13)
7500	營業外費用及損失合計	(	6,786)	(	5,438)
7900	繼續營業單位稅前淨利		492,570		432,583
8110	所得稅費用(附註二及十七)	(	74,806)	(	70,760)
9600	本期淨利	\$	417,764	\$	361,823
代碼		稅前稅後		稅前稅後	
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股淨利(附註十三)	\$ 9.69	\$ 8.22	\$11.90	\$ 9.95
9850	稀釋每股淨利(附註十三)	\$ 9.62	\$ 8.16	\$11.83	\$ 9.90

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年四月十八日查核報告)

董事長：游平政



經理人：游平政



會計主管：郭淑惠



台灣氣立股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 未 分 配 盈 餘	股東權益其他項目 累積換算調整數	合 計
一〇〇年一月一日餘額	\$ 298,000	\$ -	\$ 3,908	\$ 351,566	(\$ 19,340)	\$ 634,134
現金增資（附註十三）	200,000	1,080	-	-	-	201,080
九十九年盈餘分配（附註十六） 法定盈餘公積	-	-	35,156	(35,156)	-	-
換算調整數之變動（附註二及七）	-	-	-	-	34,483	34,483
一〇〇年度淨利	-	-	-	361,823	-	361,823
一〇〇年十二月三十一日餘額	498,000	1,080	39,064	678,233	15,143	1,231,520
現金增資（附註十三）	40,000	80,152	-	-	-	120,152
一〇〇年盈餘分配（附註十六） 法定盈餘公積	-	-	36,183	(36,183)	-	-
現金股利	-	-	-	(99,600)	-	(99,600)
換算調整數之變動（附註二及七）	-	-	-	-	(25,827)	(25,827)
一〇一年度淨利	-	-	-	417,764	-	417,764
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 538,000	\$ 81,232	\$ 75,247	\$ 960,214	(\$ 10,684)	\$ 1,644,009

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年四月十八日查核報告）

董事長：游平政



經理人：游平政



會計主管：郭淑惠



台灣氣立股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 417,764	\$ 361,823
折舊費用	16,542	17,694
各項攤提	5,281	6,410
壞帳損失	11,517	8
員工認股權酬勞成本	152	1,080
存貨跌價及呆滯損失	22,480	-
處分固定資產利益	-	(40,697)
處分固定資產損失	1,221	3,121
收到權益法被投資公司現金股利	-	214
權益法認列投資利益	(189,592)	(160,047)
固定資產轉列費用	1,526	-
聯屬公司間未實現利益	28,437	-
遞延所得稅	(10,385)	6
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	8,224	(2,764)
應收帳款	(15,376)	1,518
應收帳款－關係人	(39,407)	38,208
應收退稅款	-	2,695
其他應收款	(1,856)	(320)
存 貨	(65,225)	(93,596)
預付費用及款項	(1,508)	(1,034)
其他流動資產	-	184
應付票據	30,203	(52,382)
應付帳款	2,375	(39,928)
應付帳款－關係人	4,457	(4,578)
應付所得稅	(1,835)	64,460
應付費用	3,452	21,405
其他應付款	(10)	10
預收款項	(203)	1,550
其他流動負債	(476)	1,143
營業活動之淨現金流入	<u>227,758</u>	<u>126,183</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	\$ -	(\$ 238,587)
其他應收款－關係人減少(增加)	214	(214)
出售固定資產價款	471	68,302
購置固定資產支付現金數	(99,413)	(17,331)
存出保證金增加	(20)	(55)
無形資產增加	(2,425)	(4,064)
未攤銷費用增加	(1,919)	(6,447)
投資活動之淨現金流出	(103,092)	(198,396)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(95,000)	120,000
其他應付款－關係人減少	(36,956)	(170,221)
長期借款增加(減少)	94,462	(83,486)
存入保證金增加	2	-
發放現金股利	(99,600)	-
現金增資	120,000	200,000
融資活動之淨現金流(出)入	(17,092)	66,293
本期現金及約當現金增加(減少)數	107,574	(5,920)
期初現金及約當現金餘額	76,670	82,590
期末現金及約當現金餘額	\$ 184,244	\$ 76,670
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)	\$ 3,470	\$ 2,303
本期支付所得稅	\$ 87,026	\$ 6,294
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期長期借款	\$ 23,600	\$ 3,538
未攤銷費用轉列固定資產	\$ 4,317	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年四月十八日查核報告)

董事長：游平政



經理人：游平政



會計主管：郭淑惠



台灣氣立股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

(一) 本公司自七十五年十一月十九日奉經濟部核准設立，經過多次增資，截至一〇一年十二月三十一日登記資本額為 1,000,000 仟元，實收資本額為 538,000 仟元，分為 53,800 仟股，每股 10 元，目前主要營業項目為：

1. 各種機械空壓油壓設備及其零件、電子零件之設計、製造及買賣業務。
2. 前項有關原料及產品之進出口貿易業務。
3. 國內外廠商有關產品之代銷及報價業務。
4. 前項有關業務之經營及轉投資業務。

(二) 截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 187 人及 157 人。

(三) 本公司股權分散，故並無母公司。

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) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公

平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額考量遞延所得稅資產（負債）後，列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

（二）會計估計

依照前述法令、準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、員工認股權酬勞成本、所得稅、無形資產攤銷、未攤銷費用攤提、退休金、資產減損以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

（四）約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

（五）應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

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

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

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

(六) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、未攤銷費用及依權益法評價之長期股權投資）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，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(七) 存 貨

存貨包括商品、原物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(八) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，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公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

(九) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，十年至十五年；機器設備，五年至十二年；運輸設備，五年；辦公設備，三年至八年；其他設備，二年至十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

(十) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本主要按三年，以直線法攤銷。

(十一) 未攤銷費用

未攤銷費用包括資本化之模具等支出，以取得成本為入帳基礎，依其性質按三年以直線法攤提。

(十二) 退休金

屬確定給付退休金辦法部分，本公司一〇〇年度以前依實際提撥退休準備金認列當年度退休金費用，後以一〇〇年十二月三十一日為衡量日完成精算，開始採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，並自一〇〇年十二月三十一日起按精算結果認列退休金費用；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。

(十三) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或直接借記或貸記股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業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回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，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。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十四) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十五) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處

理。勞務收入則於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

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，對本公司一〇〇年度財務報表無重大影響。

退休金會計處理準則

如附註二所述，本公司之退休金會計處理，自一〇〇年度起開始採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以一〇〇年十二月三十一日為衡量日完成精算，並自一〇〇年十二月三十一日起按精算結果認列退休金費用，此項會計變動，對本公司一〇〇年十二月三十一日之遞延退休金成本及應計退休金負債分別增加 9,112 仟元。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 133	\$ 179
支票存款	25,841	38,504
活期存款	138,140	2,086
外幣存款	20,130	35,901
	<u>\$184,244</u>	<u>\$ 76,670</u>

五、應收票據及應收帳款淨額

	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	\$ 18,249	\$ 26,473
減：備抵呆帳	(182)	-
	<u>\$ 18,067</u>	<u>\$ 26,473</u>
應收帳款	\$ 58,657	\$ 43,281
減：備抵呆帳	(11,343)	(8)
	<u>\$ 47,134</u>	<u>\$ 43,273</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度 應收票據	應收帳款	一〇〇年度 應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ -	\$ 8	\$ -	\$ -
加：本年度提列呆帳費用	182	11,335	-	8
年底餘額	<u>\$ 182</u>	<u>\$11,343</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8</u>

六、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	\$ 12,296	\$ 9,461
原 物 料	22,704	18,567
在 製 品	108,464	73,510
製 成 品	6,295	5,476
	<u>\$149,759</u>	<u>\$107,014</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失為 22,480 仟元及 0 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 435,200 仟元及 402,870 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失為 22,480 仟元及 0 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

(一) 長期股權投資明細如下：

	一〇一年十二月三十一日 金 額 持股比率	一〇〇年十二月三十一日 金 額 持股比率
FULL ASSET GROUP		
L.L.C.	\$ 672,609 100%	\$ 516,230 100%
FULLTEK GROUP L.L.C.	162,013 100%	157,844 100%
思馬特科技投資有限公司	125,163 100%	127,595 100%
吉祥自動化股份有限公司	4,901 33.33%	4,542 33.33%
	<u>\$ 964,686</u>	<u>\$ 806,211</u>

(二) 採權益法評價之長期股權投資，依據被投資公司當期稅後損益認列之投資損益如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
FULL ASSET GROUP L.L.C.	\$178,671	\$160,682
FULLTEK GROUP L.L.C.	10,699	(196)
思馬特科技投資有限公司	(137)	(195)
吉祥自動化股份有限公司	359	(244)
	<u>\$189,592</u>	<u>\$160,047</u>

本公司於一〇〇年度以 USD3,500 仟元向游平政及陳玉鳳購入 FULLTEK GROUP L.L.C. 70% 股權，並間接取得政雄自動化設備（上海）有限公司 70% 之股權，經此交易，本公司取得 FULLTEK GROUP L.L.C. 及政雄自動化設備（上海）有限公司百分之百之股權，由於取得成本低於股權淨值差額 13,203 仟元，依財務會計準則公報第二十五號規定，列為非流動資產項下減少。後因一〇一年政雄自動化設備（上海）有限公司之土地使用權與房屋及建築被政府徵收，並取得補償金 321,233 仟元，因補償金額超過帳列成本 184,371 仟元，故將原折價投資影響數轉為已實現，帳列對 FULLTEK GROUP L.L.C. 之投資利益 13,203 仟元。

本公司於一〇〇年度透過 100% 持有之思馬特科技投資有限公司，取得持有上海盛凌電子有限公司 51% 股權，取得成本與股權淨值差額屬攤銷性資產，一〇一及一〇〇年度增減變動如下：

	攤銷性資產
<u>一〇一年度</u>	
期初金額	\$ 68,120
本期增加	-
本期（攤銷）迴轉	(3,206)
期末餘額	<u>\$ 64,914</u>
<u>一〇〇年度</u>	
期初金額	\$ -
本期增加	68,120
本期減少	-
期末餘額	<u>\$ 68,120</u>

本公司於一〇〇年度透過 100%持有之 FULL ASSET GROUP L.L.C.其子公司上海氣立可氣動設備有限公司取得上海盛凌電子有限公司 49%股權，相關成本與股權淨值差額，於一〇一年起按土地使用權核准年限及房屋及建築耐用年限進行攤銷。

於一〇一年間，上海氣立可氣動設備有限公司購買上海盛凌電子有限公司增資之 15.44%股權，截至一〇一年十二月三十一日，本公司透過上海氣立可氣動設備有限公司及思馬特科技投資股份有限公司分別持有上海盛凌電子有限公司 64.44%及 35.56%之股權。

本公司於一〇〇年度以 5,000 仟元轉投資吉祥自動化股份有限公司 33.33%股權。

(三) 本公司投資海外子公司因外幣兌換差額而產生之累積換算調整數，其變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
期初餘額	\$ 15,143	(\$ 19,340)
本期外幣報表換算調整數	(31,117)	41,546
所得稅影響數	5,290	(7,063)
期末餘額	<u>(\$ 10,684)</u>	<u>\$ 15,143</u>

八、固定資產

(一) 固定資產明細如下：

	一〇一年度							一〇〇年度
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款及未完工程	合計
成本								
期初餘額	\$ 274,665	\$ 233,265	\$ 46,713	\$ 8,654	\$ 18,315	\$ 24,658	\$ 3,231	\$ 609,501
本期增加	-	2,272	3,713	571	925	7,258	84,674	99,413
本期處分	-	-	(8,334)	-	(6,627)	(3,982)	-	(18,943)
本期重分類	-	105	565	10	-	8,971	(3,244)	6,407
期末餘額	<u>274,665</u>	<u>235,642</u>	<u>42,657</u>	<u>9,235</u>	<u>12,613</u>	<u>36,905</u>	<u>84,661</u>	<u>696,378</u>
累計折舊								
期初餘額	-	9,945	27,437	3,141	12,294	13,097	-	65,914
折舊費用	-	5,047	3,432	1,450	1,205	5,408	-	16,542
本期處分	-	-	(6,642)	-	(6,627)	(3,982)	-	(17,251)
本期重分類	-	-	-	-	-	3,616	-	3,616
期末餘額	-	<u>14,992</u>	<u>24,227</u>	<u>4,591</u>	<u>6,872</u>	<u>18,139</u>	-	<u>68,821</u>
期末淨額	<u>\$ 274,665</u>	<u>\$ 220,650</u>	<u>\$ 18,430</u>	<u>\$ 4,644</u>	<u>\$ 5,741</u>	<u>\$ 18,766</u>	<u>\$ 84,661</u>	<u>\$ 627,557</u>

註：本期自固定資產重分類至研發費用 1,526 仟元，自未攤銷費用轉入其他設備成本 7,933 仟元及累積折舊 3,616 仟元。

	一	〇	〇	年	度	預付設備款及未完工程		
	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
成本								
期初餘額	\$ 295,115		\$ 233,493	\$ 61,862	\$ 2,482	\$ 21,847	\$ 30,624	\$ 645,423
本期增加	-		8,755	3,605	-	1,640	100	17,331
本期處分	(20,450)		(8,983)	(18,754)	(438)	(3,758)	(870)	(53,253)
本期重分類	-		-	-	6,610	(1,414)	(5,196)	-
期末餘額	<u>274,665</u>		<u>233,265</u>	<u>46,713</u>	<u>8,654</u>	<u>18,315</u>	<u>24,658</u>	<u>609,501</u>
累計折舊								
期初餘額	-		7,993	37,417	1,526	11,714	12,097	70,747
折舊費用	-		4,818	5,455	1,442	3,803	2,176	17,694
本期處分	-		(2,866)	(15,435)	(365)	(3,128)	(733)	(22,527)
本期重分類	-		-	-	538	(95)	(443)	-
期末餘額	-		<u>9,945</u>	<u>27,437</u>	<u>3,141</u>	<u>12,294</u>	<u>13,097</u>	<u>65,914</u>
期末淨額	<u>\$ 274,665</u>		<u>\$ 223,320</u>	<u>\$ 19,276</u>	<u>\$ 5,513</u>	<u>\$ 6,021</u>	<u>\$ 11,561</u>	<u>\$ 543,587</u>

(二) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日部分固定資產業已抵押予金融機構，作為抵押借款之擔保，請參閱附註二一。

九、無形資產—電腦軟體

	一〇一年度	一〇〇年度
成本		
期初餘額	\$ 4,064	\$ -
本期增加	<u>2,425</u>	<u>4,064</u>
期末餘額	<u>6,489</u>	<u>4,064</u>
累計攤銷		
期初餘額	-	-
本期攤銷	<u>1,742</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>1,742</u>	<u>-</u>
期末淨額	<u>\$ 4,747</u>	<u>\$ 4,064</u>

十、短期借款

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
抵押借款—利率一〇一年1.60%-1.69%，一〇〇年1.70%	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 120,000</u>

本公司提供擔保情形請參閱附註二一。

十一、長期借款／一年內到期長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
彰化銀行思源分行－ 抵押借款，期間為 95.07.27- 110.07.27。一〇一年利率為 1.76，一〇〇年利率為 1.59%- 1.76%，按月付息，本金自 98.07.27 開始償還，每一個月 為一期，計分 144 期償還。	\$ 33,065	\$ 36,603
彰化銀行思源分行－ 抵押借款，期間為 99.09.15- 102.09.15。一〇一年利率為 1.79%-1.865%，一〇〇年利率 為 1.76%- 1.873%，按月付息， 本金於借款期間屆滿時全數 清償。(本公司於 100.03.11 已 提前償還 80,000 仟元)	20,000	20,000
彰化銀行思源分行－ 抵押借款，期間為 99.05.10- 110.07.27。一〇一年利率為 1.8%-1.865%，一〇〇年利率 為 1.762%- 1.873%，按月付 息，本金自 102.05.10 起，每 月平均償還本息。	20,000	20,000
彰化銀行思源分行－ 抵押借款，期間為 101.01.20- 108.01.20。利率為 1.79%，按 月付息，本金自 103.01.20 起， 每月平均償還本息。	<u>98,000</u> 171,065	<u>-</u> 76,603
減：一年內到期長期借款	(<u>23,600</u>) <u>\$147,465</u>	(<u>3,538</u>) <u>\$ 73,065</u>

有關上述借款之抵押品，請參閱附註二一。

十二、員工退休金

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付辦法，員工退休金之支付係根據服務年限及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分比提撥員工退休基金，存入台灣銀行專戶。本公司適用「勞動基準法」退休金制度之員工已於一〇一年度將

帳戶結清，故本公司於一〇一年度支付相應之退休金成本後，即無須以適用「勞動基準法」之退休金制度提撥員工退休基金，本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 9,147 仟元及 600 仟元。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 13,098 仟元及 3,233 仟元。

(一) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務	
既得給付義務	(\$ 2,877)
非既得給付義務	(17,823)
累計給付義務	(20,700)
未來薪資增加之影響數	-
預計給付義務	(20,700)
退休基金資產公平價值	11,588
提撥狀況	(9,112)
未認列過渡性淨給付義務	9,112
未認列退休金(損)益	-
應計退休金負債	(9,112)
既得給付	(\$ 3,380)

(二) 精算假設：

	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	2.00%
長期平均調薪率	0.00%
退休基金資產預期報酬率	2.00%

	一〇〇年度
(三) 提撥至退休基金金額	\$ 600
(四) 由退休基金支付金額	\$ -

十三、股本／每股盈餘

(一) 本公司截至一〇一年十二月三十一日止，登記資本額為 1,000,000 仟元，實收資本額為 538,000 仟元，每股面額 10 元，分為 53,800 仟股，均為普通股。本公司歷年來各次增資均經主管機關核准變更登記在案，股本形成內容如下：

股 款 來 源	金 額
原始投資	\$ 2,000
現金增資	<u>536,000</u>
	<u>\$538,000</u>

(二) 本公司分別於一〇〇年七月二十五日及一〇〇年十月十四日經董事會決議分別辦理現金增資各 100,000 仟元，總計發行新股 20,000 仟股，每股面額 10 元，因辦理現金增資保留員工認購之部分，依「公平價值法」計算而產生之酬勞費用 1,080 仟元，帳列資本公積。

(三) 本公司於一〇一年九月二十七日經董事會決議辦理現金增資，總計發行新股 4,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格 30 元，共 120,000 仟元，產生之股本發行溢價 80,000 仟元，帳列資本公積。因辦理現金增資保留員工認購之部分，依「公平價值法」計算而產生之酬勞費用 152 仟元，帳列資本公積。

(四) 每股淨利計算如下：

	金 額 (分 子)		股數 (分母)	每 股 淨 利 (元)	
	稅 前	稅 後	(股)	稅 前	稅 後
一〇一年度					
基本每股淨利					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 492,570	\$ 417,764	50,849,180	<u>\$ 9.69</u>	<u>\$ 8.22</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	354,107		
稀釋每股淨利					
屬於普通股股東之					
本期淨利加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 492,570</u>	<u>\$ 417,764</u>	<u>51,203,287</u>	<u>\$ 9.62</u>	<u>\$ 8.16</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數(分母)	每 股 淨 利 (元)	
	稅 前	稅 後	(股)	稅 前	稅 後
一〇〇年度					
基本每股淨利					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 432,583	\$ 361,823	36,347,945	\$ 11.90	\$ 9.95
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	214,544		
稀釋每股淨利					
屬於普通股股東之					
本期淨利加潛在					
普通股之影響	\$ 432,583	\$ 361,823	36,562,489	\$ 11.83	\$ 9.90

本公司採用財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞應視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日經會計師查核簽證之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十四、資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

十五、法定盈餘公積

依公司法第二三七條規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提列百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。依據於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股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

十六、盈餘分配案／股利政策

(一) 本公司章程規定，本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定公積，並考量公司營運所需後，其餘除派付股息外。如尚有盈餘作百分比再分派如下：

1. 董事、監察人酬勞不高於 5%。
2. 員工紅利 0.5%至 5%。
3. 前項餘額併同以往年度累積未分配盈餘，由董事會擬定分配案並提股東會通過。

公司股利發放方式將採股票股利與現金股利二種方式。其中現金股利之比率不低於百分之十。惟此項盈餘提供分派之現金股利及股票股利之比率，得視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年由董事會擬具分配案，經股東會決議之。

(二) 一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 3,295 仟元及 3,236 仟元；應付董監酬勞估列金額為 329 仟元及 0 仟元。前述員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按可能發放盈餘之估列金額依章程規定之比率計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除按股票公平價值決定，股票公平價值係指最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

(三) 本公司分別於一〇一年四月二十五日及一〇〇年六月十五日舉行股東常會，分別決議一〇〇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	\$ 36,183	\$ 35,156	\$ -	\$ -
現金股利	99,600	-	2.0	-

本公司一〇二年三月二十三日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 41,776	\$ -
現金股利	80,700	1.5
股票股利	26,900	0.5

(四) 股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與各年度財務報表認列之金額並無差異。

十七、所得稅費用

(一) 帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 83,737	\$ 73,539
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(31,535)	(34,420)
暫時性差異	10,385	6
未分配盈餘加徵 10%	22,604	31,641
減：當期抵用之投資抵減	<u>-</u>	<u>-</u>
當期應納所得稅	85,191	70,766
遞延所得稅利益		
暫時性差異	(<u>10,385</u>)	(<u>6</u>)
所得稅費用	<u>\$ 74,806</u>	<u>\$ 70,760</u>

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 3,822	\$ -
備抵呆帳超限剔除數	<u>1,726</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,548</u>	<u>\$ -</u>
流 動		
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(<u>\$ 4</u>)	(<u>\$ 6</u>)

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非流動		
遞延所得稅資產		
累積換算調整數	\$ 2,188	\$ -
聯屬公司間未實現 利益	<u>4,835</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,023</u>	<u>\$ -</u>
遞延所得稅負債		
累積換算調整數	(\$ -)	(\$ 3,102)

(三) 未分配盈餘相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十七年度以後	<u>\$960,214</u>	<u>\$678,233</u>

(四) 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
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 65,930</u>	<u>\$ 14,903</u>
	一〇一年度(預計)	一〇〇年度(實際)
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	<u>15.75%</u>	<u>12.17%</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五) 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度，且核定數與申報數無重大差異。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年度			一〇〇年年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 48,663	\$ 39,507	\$ 88,170	\$ 44,989	\$ 44,008	\$ 88,997
員工保險費	4,427	3,159	7,586	3,505	3,157	6,662
退休金費用	7,259	14,986	22,245	1,912	1,921	3,833
其他用人費用	5,645	3,722	9,367	5,100	3,547	8,647
	<u>\$ 65,994</u>	<u>\$ 61,374</u>	<u>\$127,368</u>	<u>\$ 55,506</u>	<u>\$ 52,633</u>	<u>\$108,139</u>
折舊費用	<u>\$ 11,967</u>	<u>\$ 4,575</u>	<u>\$ 16,542</u>	<u>\$ 11,958</u>	<u>\$ 5,736</u>	<u>\$ 17,694</u>
攤銷費用	<u>\$ 804</u>	<u>\$ 4,477</u>	<u>\$ 5,281</u>	<u>\$ 2,307</u>	<u>\$ 4,103</u>	<u>\$ 6,410</u>

十九、金融商品之公平價值

(一) 公平價值之資訊

	一〇一一年十二月三十一日		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				
現金及約當現金	\$ 184,244	\$ 184,244	\$ 76,670	\$ 76,670
應收款項淨額	125,126	125,126	90,260	90,260
採權益法之長期股權 投資	964,686	964,686	806,211	806,211
存出保證金	234	234	214	214
負 債				
短期借款	25,000	25,000	120,000	120,000
應付款項	142,959	142,959	139,438	139,438
長期借款（含一年內 到期部分）	171,065	171,065	76,603	76,603
存入保證金	2	2	-	-

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項淨額、短期借款與應付款項。
2. 採權益法之長期股權投資為非上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
3. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司期末長期借款之平均利率為準。
4. 存出保證金及存入保證金係以帳面價值估計其公平價值。

(三) 本公司於一〇一及一〇〇年度無因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額。

(四) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產均為 0 仟元，金融負債分別為 0 仟元及 36,956 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 158,270 仟元及 37,987 仟元，金融負債分別為 196,065 仟元及 196,603 仟元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 97 仟元及 88 仟元，利息費用分別為 3,470 仟元及 2,304 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司金融商品之市場風險隨匯率、利率及市場價格波動而變動。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之長期股權投資不具有活絡市場，故預期具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使現金流出一年增加 1,961 仟元。

二十、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
FULLTEK GROUP L.L.C.	本公司之子公司
上海氣立可氣動設備有限公司	本公司之孫公司
吉祥自動化股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
游 平 政	本公司董事長
陳 玉 鳳	本公司董事長之配偶
游 博 勳	本公司董事長之一等親
游 嘉 儷	本公司董事長之一等親

(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
	估 該	估 該
	金 額 科目 %	金 額 科目 %
上海氣立可氣動設備有限公司	\$ 473,439 53	\$ 370,165 51
吉祥自動化股份有限公司	19,078 2	18,157 2
	<u>\$ 492,517 55</u>	<u>\$ 388,322 53</u>

本公司銷售予關係企業一般規格係以成本加成計價，特殊規格則採議價方式決定價格；對上海氣立可氣動設備有限公司之收款為銷貨後 90 天內收款，吉祥自動化股份有限公司則為月結 90 天內收款。一般非關係人採議價方式決定價格，並於月結 60~120 天收款。

本公司一〇一年十二月三十一日因銷貨予上海氣立可氣動設備有限公司產生之未實現利益為 28,437 仟元。

2. 進 貨

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	估 該	估 該
	金 額 科目 %	金 額 科目 %
上海氣立可氣動設備有限公司	<u>\$ 29,890 10</u>	<u>\$ 32,916 12</u>

本公司向關係企業進貨價格係採成本加成計價，並於 60 天內付款。一般非關係人採議價方式決定價格，並於月結 45~90 天付款。

3. 應收（付）帳款－關係人

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	金	額	估 各 科目 %	金	額	估 各 科目 %
應收帳款						
上海氣立可氣動設備有限 公司	\$	56,116	53	\$	17,425	19
吉祥自動化股份有限公司		<u>3,591</u>	<u>3</u>		<u>2,875</u>	<u>4</u>
	\$	<u>59,707</u>	<u>56</u>	\$	<u>20,300</u>	<u>23</u>
應付帳款						
上海氣立可氣動設備有限 公司	\$	<u>5,861</u>	<u>25</u>	\$	<u>1,404</u>	<u>2</u>

4. 其他應收款

關 係 人 名 稱	性 質	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金	估 各 額 科目 %	金	估 各 額 科目 %
吉祥自動化股份有限公司	股利收入	\$ -	-	\$ 214	40

5. 其他應付款（資金融通）

關 係 人 名 稱	一〇一年		利 率 區 間 %	一〇〇年		
	最 高 餘 額	最 高 餘 額 發 生 日 期		本 期 利 息 總 額	期 末 應 付 利 息	度 末 應 付 利 息
游 平 政	\$ 36,956	101.01.01	-	\$ -	\$ -	\$ -

關 係 人 名 稱	一〇一年		利 率 區 間 %	一〇〇年		
	最 高 餘 額	最 高 餘 額 發 生 日 期		本 期 利 息 總 額	期 末 應 付 利 息	度 末 應 付 利 息
游 平 政	\$ 156,593	100.04.15	-	\$ -	\$ -	\$ -
陳 玉 鳳	100,993	100.01.01	-	-	-	-
游 博 勳	2,595	100.01.01	-	-	-	-
游 嘉 儷	2,596	100.01.01	-	-	-	-
				<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上列資金融通供公司營運周轉使用，並約定無利息之負擔。

6. 本公司於一〇〇年度溢收上海氣立可氣動設備有限公司貨款金額為 413 仟元，帳列什項收入。

7. 本公司向關係人游平政及陳玉鳳取得 FULLTEK GROUP L.L.C. 股權，請參閱附註七。

二一、質抵押之資產

本公司下列資產已提供金融機構充為融資借款及工程履約保證之擔保：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
固定資產淨額		
土地	\$262,264	\$262,264
房屋及建築淨額	<u>207,359</u>	<u>211,454</u>
	<u>\$469,623</u>	<u>\$473,718</u>

二二、重大承諾及或有事項

本公司截至一〇一年十二月三十一日止，因購買固定資產而產生之承諾負債金額為 84,252 仟元。

二三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：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
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 2,913	29.040	\$ 84,585	\$ 2,178	30.275	\$ 65,946
港幣	5,563	3.747	20,619	4,021	3.897	15,671
歐元	5	38.490	171	-	-	-
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	32,779	29.040	951,896	26,480	30.275	801,669
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	94	29.040	2,735	46	30.275	1,404

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4	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 20% 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 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無

(接次頁)

(承前頁)

編號	項目	說明
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表二
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

(二) 轉投資事業相關資訊：

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表三
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	附表四
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 20% 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 20% 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 20% 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 20% 以上。	附表五
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊：

編號	內容	說明
1	大陸投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	附表六
2	赴大陸地區投資限額。	附表六
3	與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表六
4	與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表六
5	與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	附表六
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	附表六

二五、營運部門財務資訊

相關營運部門財務資訊業已於一〇一年度合併財務報表揭露。

附表一 期末持有有價證券情形：

(除股數為仟股外，以新台幣仟元為單位)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
台灣氣立股份有限公司	FULL ASSET GROUP L.L.C.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,160	\$ 672,609	100	\$ 675,158	註一、註二
	FULLTEK GROUP L.L.C.	"	"	5,000	162,013	100	162,013	註一
	思馬特科技投資有限公司	"	"	50	125,163	100	125,163	"
	吉祥自動化股份有限公司	"	"	500	4,901	33.33	4,901	"

註一：係以資產負債表日經會計師查核之帳面價值並考量溢、折價投資額後為公平價值。

註二：投資帳面價值與市價差異數，係因未實現逆流交易調整數所致。

註三：上述股票投資均未設質。

附表二 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：

單位：除比率外，以新台幣仟元為單位

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率 %	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率 %	
台灣氣立股份有限公司	上海氣立可氣動設備有限公司	本公司之孫公司	銷貨	(\$ 473,439)	(53)	90 天內收款	註一	註二	\$ 56,116	53	

註一：關係企業間一般規格交易採成本加成計價，特殊規格則採議價方式決定價格，非關係人則採議價方式決定價格。

註二：一般非關係人為月結 60～120 天收款。

附表三 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

(除股數為仟股外，以仟元為單位)

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			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期	期末	股數	比率%	帳面金額			
台灣氣立股份有限公司 FULL ASSET GROUP L.L.C. FULLTEK GROUP L.L.C. 思馬特科技投資有限公司 吉祥自動化股份有限公司 上海氣立可氣動設備有限公司 政雄自動化設備(上海)有限公司 上海盛凌電子有限公司 大陸上海 不動產租賃 RMB 24,116	FULL ASSET GROUP L.L.C.	德 拉 瓦	控 股	USD 1,160	USD 1,160	1,160	100	\$ 672,609	\$ 178,671	\$ 178,671	註一
	FULLTEK GROUP L.L.C.	德 拉 瓦	控 股	USD 5,000	USD 5,000	5,000	100	162,013	(2,504)	10,699	註一、註二
	思馬特科技投資有限公司	英屬維京群島	控 股	USD 4,218	USD 4,218	50	100	125,163	3,069	(137)	註一、註二
	吉祥自動化股份有限公司	台 灣	機械買賣	5,000	5,000	500	33.33	4,901	1,078	359	註一
	上海氣立可氣動設備有限公司	大陸上海	氣動設備製造	USD 1,160	USD 1,160	-	100	USD 23,246	USD 6,128	USD 6,128	"
	政雄自動化設備(上海)有限公司	大陸上海	氣動設備製造	USD 5,000	USD 5,000	-	100	USD 5,575	(USD 85)	(USD 85)	"
	上海盛凌電子有限公司	大陸上海	不動產租賃	USD 1,862	USD 1,862	-	35.56	USD 2,075	USD 236	USD 104	"
上海氣立可氣動設備有限公司	上海盛凌電子有限公司	大陸上海	不動產租賃	RMB 24,116	RMB 21,600	-	64.44	RMB 35,292	RMB 1,490	RMB 835	"

註一：相關投資損益認列係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表為依據。

註二：本期認列之投資損益與被投資公司本期損益換算為本期認列損益之差異數，係攤銷性資產攤提及攤銷性負債迴轉所致。

附表四 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：除股數為仟股外，以仟元為單位

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
FULL ASSET GROUP L.L.C.	上海氣立可氣動設備有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 23,246	100	USD 23,246	註
FULLTEK GROUP L.L.C.	政雄自動化設備（上海）有限公司	"	"	-	USD 5,575	100	USD 5,575	"
思馬特科技投資有限公司	上海盛凌電子有限公司	"	"	-	USD 2,075	35.56	USD 2,075	"
上海氣立可氣動設備有限公司	上海盛凌電子有限公司	"	"	-	RMB 35,292	64.44	RMB 35,292	"
上海氣立可氣動設備有限公司	上海邦業氣動液壓件有限公司	無	以成本衡量之金融資產	-	RMB 4,658	18	RMB 4,658	"

註：係以資產負債表日之帳面價值為公平價值。

附表五 轉投資公司與關係人進、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：

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率%	
上海氣立可氣動設備有限公司	台灣氣立股份有限公司	依權益法評價之投資公司之最終母公司	進貨	(\$ 473,439)	73	90天內收款	-	-	(\$ 56,116)	(40)	

附表六 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	本期期初自 台灣匯出累積投 資金額(註三)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積投 資金額(註三)	本公司直接 或間接投資之 持股比例%	本期認列 投資損益 (註二)(2)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	匯回					
上海氣立可氣動設備有限公司	氣動設備製造	\$ 35,119 (USD 1,160)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 35,119 (USD 1,160)	\$ -	\$ -	\$ 35,119 (USD 1,160)	100	\$ 178,671 (USD 6,128)	\$ 672,609 (USD 23,246)	\$ -
政雄自動化設備(上海)有限公司	氣動設備製造	151,375 (USD 5,000)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	151,375 (USD 5,000)	-	-	151,375 (USD 5,000)	100	10,699 (USD -85)	162,013 (USD 5,575)	-
上海盛凌電子有限公司	不動產租賃	233,911 (USD 4,218 及 RMB 24,116)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	231,039 (USD 4,218 及 RMB 21,600)	-	-	233,911 (USD 4,218 及 RMB 24,116) (註四)	100	(137) (USD 104 及 RMB 835)	125,163 (USD 2,075 及 RMB 35,292)	-
上海邦業氣動液壓件有限公司	氣動設備製造	105,708 (RMB 22,000)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	40,361 (RMB 8,400)	-	-	19,560 (RMB 3,960) (註五)	18	- -	21,524 (RMB 4,658)	-

註一：係指驗資完成之金額，並按資產負債表日之匯率換算新台幣金額。

註二：本期認列投資損益欄中

(一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

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

(2) 經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表。

(3) 以被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據。

註三：係以資產負債表日之匯率換算新台幣金額。

註四：本公司於一〇〇年度以 USD 4,218 仟元透過 100%持有之思馬特科技投資有限公司，取得持有上海盛凌電子有限公司 51%股權，另由上海氣立可氣動設備有限公司以未分配盈餘 RMB 21,600 仟元取得上海盛凌 49%股權。復於一〇一年間，上海氣立可氣動設備有限公司 RMB 2,516 仟元向思馬特科技投資有限公司購買上海盛凌電子有限公司 15.44%股權，截至一〇一年十二月三十一日，本公司透過上海氣立可氣動設備有限公司及思馬特科技投資股份有限公司分別持有上海盛凌電子有限公司 64.44%及 35.56%之股權。

註五：上海邦業氣動液壓件有限公司資金來源係由上海氣立可氣動設備有限公司所轉投資。

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元

本 期 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 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
\$314,194 (USD 10,378)		\$321,676	\$986,405

3. 與大陸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：

單位：新台幣仟元

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 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		未 實 現 利 益
				價 格	付 款 條 件	與一般交易之比較	餘 額	百 分 比 （ ％ ）	
上海氣立可氣動設備有限公司	孫公司	銷貨	\$ 473,439	特殊規格逐筆議價	90 天內收款	一般非關係人為月結 60~120 天收款	\$ 56,116	53	\$ 28,437
"	"	進貨	29,890	一般規格成本加成 按成本加成計價	60 天內付款	一般非關係人於月結 45~90 天付款	5,861	25	-

4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提擔保品情形：無。

5. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

台灣氣立股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元；外幣仟元

項	目	到	期	日	年	利	率	%	金	額
庫存現金									\$	133
活期存款						0.17				138,140
外幣活期存款（包括 539 仟美金匯率 1：29.040、 1,151 仟港幣匯率 1： 3.747 及 5 仟歐元匯率 1：38.490）						0.01-0.05				20,130
支票存款										<u>25,841</u>
										<u>\$184,244</u>

台灣氣立股份有限公司
應收票據明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
行信行開發企業有限公司	貨 款	\$ 1,412
百塑企業股份有限公司	"	1,039
展毅自動控制有限公司	"	1,024
其他（註）	"	<u>14,774</u>
		18,249
減：備抵呆帳		(<u>182</u>)
		<u>\$ 18,067</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

台灣氣立股份有限公司
 應收帳款淨額明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關 係 人		
上海氣立可氣動設備有限公司	貨 款	\$ 56,116
吉祥自動化股份有限公司	"	<u>3,591</u>
		<u>\$ 59,707</u>
非關係人		
深圳市鑫臺銘機械設備有限公司	貨 款	\$ 13,786
台巨有限公司	"	6,190
其他（註）	"	<u>38,681</u>
		58,657
減：備抵呆帳		(<u>11,343</u>)
		<u>\$ 47,314</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

台灣氣立股份有限公司
其他應收款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
其他應收款		營業稅退稅款		\$	<u>2,176</u>

台灣氣立股份有限公司

存貨淨額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	成 本	市 價 (註)
商 品		\$ 13,969	\$ 12,296
原 物 料		27,711	22,704
在 製 品		121,409	108,464
製 成 品		<u>9,150</u>	<u>6,295</u>
		<u>\$ 172,239</u>	<u>\$ 149,759</u>

註：市價係以淨變現價值計算，並就呆滯存貨提列備抵存貨跌價及呆滯損失。

台灣氣立股份有限公司
 預付款項明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付款項		電腦軟體系統維護		\$	1,795
		保 險 費			125
		其 他			<u>2,537</u>
				\$	<u>4,457</u>

台灣氣立股份有限公司
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

明細表七

單位：除單價為元，股數為仟股外，係新台幣仟元

	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 股 數	增 加 金 額	本 期 股 數	減 少 金 額	採 權 益 法 認 列 投 資 （ 損 ） 益	換 算 調 整	期 末 股 數	持 股 比 例 %	餘 額 金 額	市 價 或 股 權 淨 值 （ 註 1 ） 單 價 （ 元 ）	總 價	評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
FULL ASSET GROUP L.L.C.	1,160	\$ 516,230	-	\$ -	-	\$ -	\$ 178,671	(\$ 22,292)	1,160	100.00	\$ 672,609	582.03	\$ 675,158	權 益 法	無
FULLTEK GROUP L.L.C.	5,000	157,844	-	-	-	-	10,699	(6,530)	5,000	100.00	162,013	32.40	162,013	權 益 法	無
思馬特科技投資有限公司	50	127,595	-	-	-	-	(137)	(2,295)	50	100.00	125,163	2503.26	125,163	權 益 法	無
吉祥自動化股份有限公司	500	<u>4,542</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	<u>359</u>	<u>-</u>	500	33.33	<u>4,901</u>	9.80	<u>4,901</u>	權 益 法	無
		<u>\$ 806,211</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 189,592</u>	<u>(\$ 31,117)</u>			<u>\$ 964,686</u>		<u>\$ 967,235</u>		

註 1：按會計師查核簽證之一〇一年度財務報表計算。

台灣氣立股份有限公司

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

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	重分類增（減）	年 底 餘 額	提供擔保或抵押情形
成 本						
土 地	\$ 274,665	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 274,665	請參閱附註二一
房屋及建築	233,265	2,272	-	105	235,642	"
機器設備	46,713	3,713	(8,334)	565	42,657	無
運輸設備	8,654	571	-	10	9,235	"
辦公設備	18,315	925	(6,627)	-	12,613	"
其他設備	24,658	7,258	(3,982)	8,971	36,905	"
未完工程及預付設備款	<u>3,231</u>	<u>84,674</u>	<u>-</u>	<u>(3,244)</u>	<u>84,661</u>	"
	<u>\$ 609,501</u>	<u>\$ 99,413</u>	<u>(\$ 18,943)</u>	<u>\$ 6,407</u>	<u>\$ 696,378</u>	
累計折舊						
房屋及建築	\$ 9,945	\$ 5,047	\$ -	\$ -	\$ 14,992	
機器設備	27,437	3,432	(6,642)	-	24,227	
運輸設備	3,141	1,450	-	-	4,591	
辦公設備	12,294	1,205	(6,627)	-	6,872	
其他設備	<u>13,097</u>	<u>5,408</u>	<u>(3,982)</u>	<u>3,616</u>	<u>18,139</u>	
	<u>\$ 65,914</u>	<u>\$ 16,542</u>	<u>(\$ 17,251)</u>	<u>\$ 3,616</u>	<u>\$ 68,821</u>	

台灣氣立股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 攤 銷	期 末 餘 額	備 註
電腦軟體成本		<u>\$ 4,064</u>	<u>\$ 2,425</u>	<u>\$ 1,742</u>	<u>\$ 4,747</u>	按直線法分三年攤提

台灣氣立股份有限公司
其他資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
遞延所得稅資產－非流動	應課稅暫時性差異所產生 之非流動遞延所得稅影 響數	\$ 7,028
存出保證金	郵局特約用戶押金	234
遞延費用	模具等	<u>3,788</u>
		<u>\$ 11,050</u>

台灣氣立股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

借 款 種 類 及 債 權 人	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
銀行擔保借款 彰化商業銀行	\$ <u>25,000</u>	101.01.20-102.01.20	1.60-1.69	\$ <u>75,000</u>	請參閱附註二一

註：本公司之短期融資借款額度共計 75,000 仟元，截至一〇一年十二月三十一日止，本公司之短期融資借款額度已動用 25,000 仟元。

台灣氣立股份有限公司
應付票據明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
立源營造股份有限公司		設	備 款	\$	7,550
其他（註）		貨	款 等		<u>85,864</u>
					<u>\$ 93,414</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

台灣氣立股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
關 係 人					
	上海氣立可氣動設備有限公司	貨	款	\$	<u>5,861</u>
非關係人					
	隆運空油壓股份有限公司	貨	款	\$	2,274
	經登企業股份有限公司		"		2,379
	其他（註）		"		<u>13,280</u>
				\$	<u>17,933</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

台灣氣立股份有限公司
應付費用明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		薪資及獎金		\$ 17,436	
		員工紅利		3,295	
		勞 務 費		1,450	
		保 險 費		1,277	
		其 他		<u>2,293</u>	
				<u>\$ 25,751</u>	

台灣氣立股份有限公司

預收款項明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預收款項		預收貨款		\$	<u>1,347</u>

台灣氣立股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
代收款項		代扣稅款及代扣勞健保費等		\$	483
暫收款		員工自提退休金等			<u>184</u>
				\$	<u>667</u>

台灣氣立股份有限公司
 長期借款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表十七

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

借 款 種 類 及 債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	抵 押 或 擔 保
銀行抵押借款					
彰化銀行思源分行	按月付息，本金自 98.07.27 開始償還，每一個月為一期，計分 144 期償還。	\$ 33,065	95.07.27-110.07.27	1.76	請參閱附註二一
彰化銀行思源分行	按月付息，本金到期一次償還。(於 100.03.11 已提前償還 80,000 仟元)	20,000	99.09.15-102.09.15	1.79-1.865	〃
彰化銀行思源分行	按月付息，本金自 102.05.10 起，每月平均償還本息。	20,000	99.05.10-110.07.27	1.8-1.865	〃
彰化銀行思源分行	按月付息，本金自 102.05.10 起，每月平均償還本息。	<u>98,000</u>	101.01.20-108.01.20	1.79	〃
		171,065			
減：一年內到期之長期負債		(<u>23,600</u>)			
		<u>\$147,465</u>			

註：本公司之中長期融資借款額度，截至一〇一年十二月三十一日止均已動用。

台灣氣立股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	金 額
銷貨收入	
氣動元件	\$547,967
商 品	106,965
其 他	<u>250,412</u>
	905,344
銷貨退回	(2,442)
銷貨折讓	(<u>385</u>)
	<u>\$902,517</u>

台灣氣立股份有限公司

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

明細表十九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原（物）料	\$ 18,567
加：本期進料（淨額）	97,226
減：轉列費用	(2,469)
期末原（物）料	(<u>27,711</u>)
直接原料耗用	85,613
直接人工	26,004
製造費用	<u>215,820</u>
製造成本	327,437
加：期初在製品	73,510
本期進貨（淨額）	<u>103,757</u>
減：期末在製品	(<u>121,409</u>)
製成品成本	383,295
加：期初製成品	5,476
本期進貨（淨額）	163
減：轉列費用	(734)
期末製成品	(<u>9,150</u>)
產銷成本	<u>379,050</u>
期初商品存貨	9,461
加：本期進貨	90,079
減：期末商品存貨	(13,969)
存貨跌價損失	(22,480)
存貨廢料及下腳出售	(<u>6,941</u>)
進銷成本	<u>56,150</u>
銷貨成本	<u>\$435,200</u>

台灣氣立股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用
薪資支出	\$ 13,079	\$ 14,549	\$ 9,176
折 舊	433	3,147	995
各項攤提	1,067	2,439	971
進出口費用	9,656	-	-
呆帳損失	-	11,517	-
職工福利	-	2,565	-
退 休 金	892	5,893	1,528
勞 務 費	-	4,247	-
模具研發費	-	-	2,876
雜 費	3,430	3,262	24,828
其他費用	<u>8,535</u>	<u>4,102</u>	<u>874</u>
	<u>\$ 37,092</u>	<u>\$ 51,721</u>	<u>\$ 41,248</u>

台灣氣立股份有限公司

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

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
利息收入	銀行存款息	\$ 97
權益法認列之投資收益	長期股權投資按權益法認列 之投資收益	181,732
什項收入	其 他	<u>848</u>
		<u>\$182,677</u>

台灣氣立股份有限公司

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

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息費用		銀行借款利息		\$	3,470
兌換損失－淨額					2,043
處分固定資產損失					1,221
什項支出		其	他		<u>52</u>
				\$	<u>6,786</u>