

士林電機股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇一及一〇〇年第一季

地址：台北市中山北路六段八十八號十六樓

電話：(〇二) 二八三四二六六二

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併損益表	6~7		-
六、合併股東權益變動表	-		-
七、合併現金流量表	8~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	11~13		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	13~18		二
(三) 會計變動之理由及其影響	18		三
(四) 重要會計科目之說明	19~28		四~十八
(五) 關係人交易	28~31		十九
(六) 質抵押之資產	31		二十
(七) 重大承諾事項及或有事項	32~33		二一
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	33~36		二二~二三
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	-		-
2. 轉投資事業相關資訊	-		-
3. 大陸投資資訊	-		-
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	37, 52~57		二四
(十二) 營運部門財務資訊	37		二五
(十三) 事先揭露採用國際財務報導準 則相關事項	38~51		二六

## 會計師核閱報告

士林電機廠股份有限公司 公鑒：

士林電機廠股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一所述，列入合併財務報表之子公司之財務報表均未經會計師核閱，其民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之資產總額分別計新台幣 6,989,558 仟元及 6,402,835 仟元，分別占合併資產總額之 23%及 24%；其民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之負債總額分別計新台幣 1,746,988 仟元及 1,551,118 仟元，分別佔合併負債總額之 16%及 15%；其民國一〇一及一〇〇年第一季之營業收入淨額分別計新台幣 1,201,569 仟元及 1,142,790 仟元，分別占合併營業收入淨額之 25%及 24%；其民國一〇一及一〇〇年第一季之純益分別計新台幣 137,135 仟元及 112,899 仟元，分別佔合併總純益之 42%及 32%。又如合併財務報表附註十所述，士林電機廠股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日採權益法之長期股權投資分別計新台幣 1,898,219 仟元及 1,804,474 仟元，暨其有關之民國一〇一

及一〇〇年第一季投資淨益分別計新台幣 66,294 仟元及 41,461 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對第一段所述合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許庭禎

會計師 劉建良

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

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 四 月 二 十 日

士林電機廠股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 1,139,759	4	\$ 1,396,930	5	2100	短期借款(附註十三及二十)	\$ 2,479,040	8	\$ 2,962,830	11
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註五)	622	-	6,428	-	2110	應付短期票券(附註十三)	-	-	400,000	1
1320	備供出售金融資產—流動(附註六)	15,442	-	48,784	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註五)	16,741	-	14,291	-
1120	應收票據(附註三)	1,006,313	3	1,028,636	4	2120	應付票據	91,484	-	8,927	-
1130	應收票據—關係人(附註三及十九)	1,932	-	1,438	-	2140	應付帳款	2,913,538	9	2,785,338	10
1140	應收帳款—淨額(附註三及七)	3,528,149	12	3,355,902	13	2150	應付帳款—關係人(附註十九)	140,244	1	130,111	1
1150	應收帳款—關係人(附註三及十九)	29,264	-	36,178	-	2160	應付所得稅—減預付所得稅後之淨額	156,360	1	335,606	1
1160	其他應收款	16,038	-	23,934	-	2170	應付費用	535,507	2	495,823	2
1180	其他應收款—關係人(附註十九)	10,852	-	6,336	-	2190	其他應付款—關係人(附註十九)	6,651	-	6,797	-
1210	存貨(附註八)	4,571,581	15	4,422,243	16	2210	其他應付款	108,473	-	88,079	-
1240XX	在建工程—減預收工程款後之淨額(附註十四及十六)	210,055	1	-	-	2261	預收貨款	439,128	1	411,200	2
1286	遞延所得稅資產—流動	43,631	-	104,012	1	2268	預收工程款—減在建工程後之淨額(附註十四及十六)	-	-	10,706	-
1291	受限制資產—流動(附註二十)	53,992	-	58,988	-	2298	其他流動負債	411,204	1	308,277	1
1298	其他流動資產	406,038	1	241,291	1	21XX	流動負債合計	7,298,370	23	7,957,985	29
11XX	流動資產合計	11,033,668	36	10,731,100	40		長期負債				
	長期投資					2420	長期借款(附註十五及二十)	850,000	3	300,000	1
1450	備供出售金融資產—非流動(附註六)	3,492,650	12	3,623,185	13		各項準備				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註九)	371,451	1	385,952	1	2510	土地增值稅準備(附註十一)	1,175,718	4	950,717	4
1421	採權益法之長期股權投資(附註十)	1,898,219	6	1,804,474	7		其他負債				
14XX	長期投資合計	5,762,320	19	5,813,611	21	2810	應計退休金負債	1,008,023	3	973,053	4
	固定資產及出租資產(附註十一及二十)					2820	存入保證金	80,142	-	89,830	-
	固定資產					2860	遞延所得稅負債—非流動	231,545	1	179,526	1
	成 本					28XX	其他負債合計	1,319,710	4	1,242,409	5
1501	土 地	513,795	2	513,714	2	2XXX	負債合計	10,643,798	34	10,451,111	39
1521	房屋建築及附屬裝置	3,220,055	10	3,112,837	11		股東權益(附註十七)				
1531	機器設備	3,587,844	12	3,448,063	13	3110	母公司股東權益				
1681	其他設備	1,948,444	6	1,856,793	7		普通股股本—每股面額10元，額定580,000仟股，發行520,972仟股	5,209,722	17	5,209,722	19
15X1	成本合計	9,270,138	30	8,931,407	33		資本公積				
15X8	重估增值	2,006,549	7	1,929,072	7	3211	普通股股票溢價	1,441,424	5	1,441,424	5
15XY	成本及重估增值合計	11,276,687	37	10,860,479	40	3213	轉換公司債轉換溢價	970,457	3	970,457	4
15X9	減：累計折舊	( 6,109,664 )	( 20 )	( 5,816,623 )	( 21 )	3220	庫藏股票交易	70,059	-	70,059	-
1599	累計減損	( 14,061 )	-	( 16,912 )	-	3260	長期股權投資	78,443	-	74,783	-
		5,152,962	17	5,026,944	19	32XX	資本公積合計	2,560,383	8	2,556,723	9
1671	未完工程	4,939	-	2,510	-		保留盈餘				
1672	預付設備款	23,094	-	19,905	-	3310	法定盈餘公積	1,589,950	5	1,504,944	6
	固定資產—淨額	5,180,995	17	5,049,359	19	3350	未分配盈餘	5,097,374	17	4,727,395	17
	出租資產					33XX	保留盈餘合計	6,687,324	22	6,232,339	23
	成 本						股東權益其他項目				
1621	土 地	24,651	-	24,651	-	3420	累積換算調整數	71,494	-	( 38,665 )	-
1622	房屋建築及附屬裝置	5,671,919	19	5,671,919	21	3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 150,230 )	-	( 127,944 )	-
	成本合計	5,696,570	19	5,696,570	21	3450	備供出售金融資產未實現利益	149,691	-	552,739	2
	重估增值	4,768,356	15	1,067,477	4	3460	未實現重估增值(附註十一)	5,496,797	18	1,943,442	7
	成本及重估增值合計	10,464,926	34	6,764,047	25	34XX	股東權益其他項目合計	5,567,752	18	2,329,572	9
1629	減：累計折舊	( 1,794,954 )	( 6 )	( 1,611,172 )	( 6 )		母公司股東權益合計	20,025,181	65	16,328,356	60
	出租資產—淨額	8,669,972	28	5,152,875	19	3610	少數股權	244,824	1	225,780	1
15XX	固定資產及出租資產—淨額	13,850,967	45	10,202,234	38	3XXX	股東權益合計	20,270,005	66	16,554,136	61
	無形資產						負債及股東權益總計	\$ 30,913,803	100	\$ 27,005,247	100
1770	遞延退休金成本	55,625	-	69,395	-						
1780	土地使用權—淨額(附註二十)	70,733	-	42,198	-						
17XX	無形資產合計	126,358	-	111,593	-						
	其他資產										
1830	遞延費用—淨額	30,123	-	26,210	-						
1887	受限制資產—非流動(附註二十)	4,533	-	15,844	-						
1888	其他資產—其他(附註十二)	105,834	-	104,655	1						
18XX	其他資產合計	140,490	-	146,709	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 30,913,803	100	\$ 27,005,247	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月二十日核閱報告)

董事長：許育瑞

經理人：許育瑞

會計主管：謝正偉

士林電機廠股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	一〇一年第一季			一〇〇年第一季		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入總額 (附註十九)	\$ 4,635,588	95	\$ 4,687,381		96
4170	減：銷貨退回	23,930	-	6,662		-
4190	銷貨折讓	<u>85,583</u>	<u>2</u>	<u>111,272</u>		<u>2</u>
4100	銷貨收入淨額	4,526,075	93	4,569,447		94
4310	租賃收入 (附註十九)	118,103	2	116,483		3
4520	工程收入	188,490	4	152,652		3
4800	其他營業收入 (附註十九)	<u>28,081</u>	<u>1</u>	<u>18,796</u>		<u>-</u>
4000	營業收入合計	<u>4,860,749</u>	<u>100</u>	<u>4,857,378</u>		<u>100</u>
	營業成本					
5110	銷貨成本 (附註八及十九)	3,677,994	76	3,714,269		77
5300	租賃成本	61,494	1	59,874		1
5520	工程成本	165,713	3	127,393		3
5800	其他營業成本	<u>28,239</u>	<u>1</u>	<u>17,777</u>		<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>3,933,440</u>	<u>81</u>	<u>3,919,313</u>		<u>81</u>
5910	營業毛利	<u>927,309</u>	<u>19</u>	<u>938,065</u>		<u>19</u>
	營業費用 (附註十九)					
6100	推銷費用	246,431	5	240,054		5
6200	管理及總務費用	241,763	5	212,089		4
6300	研究發展費用	<u>85,548</u>	<u>2</u>	<u>102,044</u>		<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>573,742</u>	<u>12</u>	<u>554,187</u>		<u>11</u>
6900	營業利益	<u>353,567</u>	<u>7</u>	<u>383,878</u>		<u>8</u>
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	290	-	1,168		-
7121	採權益法認列之投資淨益 (附註十)	66,294	1	41,461		1

(接次頁)



士林電機廠股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇一年 第一季	一〇〇年 第一季
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 330,051	\$ 355,192
折舊	135,676	138,641
攤銷	2,635	8,591
提列備抵呆帳	3,359	2,052
存貨跌價損失(回升利益)	( 10,732)	10,718
處分固定資產淨益	( 499)	( 1,442)
採權益法認列之投資淨益	( 66,294)	( 41,461)
處分投資淨益	( 477)	-
減損損失	27	-
遞延所得稅	16,527	29,378
營業資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融商品	518	( 35,656)
應收票據	173,239	( 116,062)
應收票據—關係人	-	( 129)
應收帳款	( 585,144)	( 246,693)
應收帳款—關係人	13,423	( 4,223)
其他應收款	4,237	375
其他應收款—關係人	( 9,771)	8,752
存貨	38,148	( 285,876)
其他流動資產	3,371	76,249
在建工程	( 79,793)	-
應付票據	11,165	( 4,353)
應付帳款	58,963	( 55,752)
應付帳款—關係人	( 55,271)	( 41,357)
應付所得稅	50,257	42,655
應付費用	( 337,894)	( 261,353)
其他應付款—關係人	( 21,424)	( 12,740)
其他應付款	17,204	15,202
預收貨款	46,964	24,208
預收工程款	-	( 114,659)

(接次頁)



(承前頁)

	一〇一年 第一季	一〇〇年 第一季
其他流動負債	(\$ 17,806)	(\$ 27,984)
應計退休金負債	9,716	10,640
營業活動之淨現金流出	( 269,625)	( 527,087)
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	( 160,552)	( 20,040)
處分備供出售金融資產價款	154,407	-
增加採權益法之長期股權投資	( 40,000)	-
取得子公司股權之價款	( 121,220)	-
取得控制能力日子公司之現金	132,752	-
購置固定資產及出租資產	( 37,887)	( 75,991)
處分固定資產價款	1,938	10,342
遞延費用增加	( 5,554)	( 82)
受限制資產減少	16,264	13,518
其他資產減少(增加)	1,795	( 6,371)
投資活動之淨現金流出	( 58,057)	( 78,624)
融資活動之現金流量		
短期借款淨增加	274,857	562,833
應付短期票券淨增加	-	100,000
存入保證金增加	484	570
子公司發放現金股利予少數股權股東	-	( 4,232)
子公司清算退還股款予少數股權股東	( 9,855)	-
融資活動之淨現金流入	265,486	659,171
匯率影響數	16,430	10,430
現金淨增加(減少)數	( 45,766)	63,890
期初現金餘額	1,185,525	1,333,040
期末現金餘額	\$ 1,139,759	\$ 1,396,930
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 7,841	\$ 7,387
支付所得稅	\$ 18,912	\$ 17,345
不影響現金流量之投資活動		
存貨轉列固定資產	\$ 5,005	\$ 4,343

(接次頁)

(承前頁)

本公司於一〇一年三月十九日取得對子公司鼎林企業股份有限公司之控制能力(參閱附註一),取得控制能力日其資產(現金除外)與負債之公平價值如下:

備供出售金融資產—流動	\$	392
其他流動資產		3
應付費用	(	493)
預收貨款	(	808)
其他流動負債	(	183)

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月二十日核閱報告)

董事長：許育瑞

經理人：許育瑞

會計主管：謝正偉

士林電機廠股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

士林電機廠股份有限公司(以下簡稱本公司)於四十四年十一月成立，主要從事於產銷各種重電、機器、電子等機械器具及其零組件暨商業大樓出租及出售業務。本公司股票自五十八年十二月起在台灣證券交易所上市買賣。

列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持 股 比 例		說 明
			一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日	
本公司	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司(士電國際投資公司)	投資及貿易	100.0%	100.0%	士林國際投資公司於一〇〇年六月發行普通股 1,760 仟股，每股按美元 1 元平價發行，計現金增資美元 1,760 仟元。
本公司	英屬維爾京群島商士林電機國際貿易股份有限公司(士電國際貿易公司)	投 資	100.0%	100.0%	—
本公司	越南商士林電機有限公司	電裝品生產及銷售	100.0%	100.0%	—
本公司	Shihlin Electric USA Company Limited	重電設備產品之行銷推廣服務	100.0%	100.0%	—
本公司	Shihlin Electric (Australia) Pty. Ltd. (Shihlin Electric Australia)	重電設備產品之販售及行銷推廣服務	100.0%	100.0%	—
本公司	新林電機股份有限公司(新林公司)	產銷發電及輸配電機械器具	60.0%	60.0%	—
本公司	鼎林企業股份有限公司(鼎林公司)	各種電子機械器具及其零件之製造安裝業務	96.7%	21.1%	本公司於一〇一年三月購買鼎林公司 61 仟股之股權及認購其增發之新股 12,000 仟股，使本公司對鼎林公司之持股比例由 21.1% 增加至 96.7%，並使鼎林公司成為本公司之子公司。
本公司及新林公司	鎰林投資股份有限公司(鎰林公司)	投 資	99.9%	99.9%	—
本公司	晟林投資股份有限公司(晟林公司)	投 資	99.3%	99.3%	—
本公司	祥林投資股份有限公司	投 資	99.3%	99.3%	—
本公司	佶林投資股份有限公司(佶林公司)	投 資	99.9%	99.9%	—
本公司及新林公司	鈺林投資股份有限公司	投 資	99.9%	99.9%	—

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例		說明
			一〇一一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日	
本公司及新林公司	正林投資股份有限公司	投資	99.9%	99.9%	—
本公司及晟林公司	全林科技股份有限公司 (全林公司)	自動販賣機、重電機械器具及自動化機械器具之買賣、維修及安裝	73.0%	73.0%	—
本公司、晟林公司及全林公司	瑞林電機股份有限公司 (瑞林公司)	產銷電機機械器具及汽機車零件	71.7%	71.7%	—
本公司	駿林工業股份有限公司 (駿林公司)	銷售及加工鋁壓鑄品、車床鑽孔及其模治具	78.4%	78.1%	本公司於一〇〇年五月購買駿林公司 25 仟股之股權，使本公司對駿林公司之持股比例由 78.1% 增加至 78.4%。
本公司	盟德實業股份有限公司	進出口貿易及代理	72.5%	72.5%	—
本公司	信林企業股份有限公司	廢棄物清理、住宅及建築物清潔、景觀設計與維護及人力派遣相關業務	72.0%	72.0%	—
士電國際貿易公司	仰德貿易 (上海) 有限公司 (上海仰德公司)	各式開關、繼電器、斷路器等產品之銷售業務	100.0%	100.0%	—
新林公司	汶萊商新林國際投資公司 (新林國際投資公司)	投資	100.0%	100.0%	—
士電國際投資公司	常州士林電機有限公司 (常州士電公司)	機車用起動馬達、磁石發電機、起動開關之製造及銷售	100.0%	100.0%	—
士電國際投資公司	廈門士林電機有限公司	電容電器、繼電器及斷路器等零配件之製造及銷售	100.0%	100.0%	—
士電國際投資公司	蘇州士林電機有限公司 (蘇州士電公司)	電容器、變壓器、直流電動機及其他電子零件之製造及銷售	100.0%	100.0%	蘇州士電公司於一〇〇年六月辦理現金增資人民幣 11,394 仟元。
士電國際投資公司	無錫羅特電機有限公司 (無錫羅特公司)	機動車輛用起動電動機、發電機及其相關零配件之製造及銷售	100.0%	100.0%	—
士電國際投資公司	福州士林電機有限公司	直流電動機、旋轉式流體泵及機動車輛之燃料泵之製造及銷售	100.0%	100.0%	—
士電國際投資公司	士林科技 (深圳) 有限公司 (深圳士林科技公司)	工業自動化設備及相關產品之製造及銷售	100.0%	100.0%	—
士電國際投資公司及新林國際投資公司	士林電機 (蘇州) 電力設備有限公司 (蘇州電力設備公司)	高低壓開關及相關產品之製造及銷售	70.5%	70.5%	—
士電國際投資公司	廈門成宇交通器材有限公司 (廈門成宇公司)	生產製造汽、機車五金材料、電子零件、各種沖床製品零件、工作母機、機械工具等	100.0%	-	士電國際投資公司於一〇〇年十二月購買廈門成宇公司 100% 股權，使本公司成為廈門成宇公司之母公司。
瑞林公司	越南商瑞林電機有限公司	電機機械器具、輸配電機機械器具及汽機車零件之製造及銷售	100.0%	100.0%	—
鎡林公司及佶林公司	仰德育樂事業股份有限公司 (仰德育樂公司)	經營競技及休閒運動場館	99.9%	99.9%	—
蘇州電力設備公司	士林 (福建) 電力設備有限公司 (福建電力設備公司)	高低壓開關及相關產品之製造及銷售	-	55.0%	福建電力設備公司於一〇一年二月完成清算。

上述列入合併財務報表子公司之財務報表均未經會計師核閱，其一〇一年及一〇〇年三月三十一日之資產總額分別計 6,989,558 仟元及 6,402,835 仟元，分別占合併資產總額之 23% 及 24%；其一〇一年及一〇〇年三月三十一日之負債總額分別計 1,746,988 仟元及 1,551,118 仟元，分別佔合併負債總額之 16% 及 15%；其一〇一及一〇〇年第一季之營業收入淨額分別計 1,201,569 仟元及 1,142,790 仟元，分別占合併營業收入淨額之 25% 及 24%；其一〇一及一〇〇年第一季之純益分別計 137,135 仟元及 112,899 仟元，分別佔合併總純益之 42% 及 32%。

本公司評估上開國外子公司並無重大特殊營業風險。

本公司及子公司於一〇一年及一〇〇年三月三十一日之員工人數合計分別為 4,524 人及 4,455 人。

## 二、重要會計政策

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### (一) 合併財務報表編製基礎

本公司直接或間接持有股權且具有控制能力之子公司，其於本公司具有控制能力期間之財務報表予以併入編製合併報表。編製合併財務報表時，母子公司間重大之交易及其餘額均予銷除。

### (二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性金融商品之外幣交易係按交易當日匯率折算之記帳貨幣金額入帳。外幣資產及負債以記帳貨幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為結清當期之損益。

期末之外幣貨幣性資產及負債，按該日即期匯率予以換算，所產生之兌換差額，列為當期損益。

期末之外幣非貨幣性資產及負債以公平價值衡量者，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。期末之外幣非貨幣性資產及負債以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

採權益法評價之國外被投資公司以其功能性貨幣編製之外幣財務報表換算為新台幣金額時所產生之換算差額，列為股東權益項下之累積換算調整數。

國外子公司以其功能性貨幣所編製之外幣財務報表係按下列匯率換算為新台幣金額：資產及負債科目一年底匯率；股東權益科目一歷史匯率；損益科目：當年度平均匯率。換算差額列為股東權益項下之累積換算調整數。

### (三) 會計之估計

依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於資產負債表日部分資產與負債之金額及或有事項之揭露，及財務報導期間部分收入與費用之金額，必須使用合理之估計。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。

### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為現金及預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將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。惟本公司從事工程業務部分之營業週期長於一年，因是與該業務相關之資產及負債係按該營業週期作為劃分流動與非流動之標準。

### (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產或負債（包括未能符合避險會計之衍生性金融商品）。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價時，以公平價值衡量且其公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融商品時，採用交割日會計處理。

#### (六) 應收款項之減損評估

備抵呆帳係根據歷年實際發生呆帳之經驗，衡量期末應收票據、應收帳款及催收款項之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

如附註三所述，本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採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，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司及子公司對於應收票據、應收帳款及催收款項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，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。應收款項經個別評估未有減損者，另再以組合基礎來評估減損。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）以該應收款項原始有效利率折現值之間之差額。應收款項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。

#### (七) 存 貨

存貨包括原物料、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時除同類別存貨外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) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係投資上市（櫃）公司股票及開放型基金。原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價時，以公平價值衡量且其公平價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於被投資公司除息日認列收益；但如現金股利係依據投資前之淨利宣告，則此股利列為投資成本之減項。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

(九) 以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係無法可靠衡量公平價值之未上市（櫃）公司股票及基金等投資，以原始取得之成本衡量。股票及基金出售時，其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失嗣後不得迴轉。

與以成本衡量之金融資產有關之現金股利及股票股利，其會計處理比照備供出售金融資產。

(十) 採權益法之長期股權投資

對被投資公司具有重大影響力之長期股權投資採權益法評價。取得股權時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，減少至零仍有差額時，該差額列為非常利益。若有證據顯示投資之價值確已減損，則列為當期損失。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借計資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借計未分配盈餘。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之未實現損益予以遞延，俟實現時始予認列。

(十一) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以成本（或成本加重估價值）減累計折舊及累計減損計價。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。本公司及駿林公司之折舊方法因資產取得日



期而異：本公司於七十七年一月一日之前及八十八年一月一日之後取得者及駿林公司於八十九年一月一日之後取得者一直線法；本公司於七十七年一月一日至八十七年十二月三十一日之間取得者及駿林公司於八十九年一月一日之前取得者一定率遞減法，其餘子公司之折舊方法均為直線法。折舊按下列估計耐用年數計提：房屋建築及附屬裝置，三至六十年；機器設備，三至十五年；其他設備，二至十五年。固定資產及出租資產耐用年數屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本、重估增值、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除，所產生之損益，列為當期損益。

#### (十二) 土地使用權

土地使用權係採直線法按五十年攤銷。

#### (十三) 遞延費用

遞延費用係採直線法五至十年攤銷。

#### (十四) 資產減損

倘資產（主要為採權益法之長期股權投資、固定資產、出租資產、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。

#### (十五) 員工退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金成本，係於員工提供服務期間按應提撥之退休金數額認列；屬確定給付退休辦法之退休金成本，係按精算結果認列。

#### (十六) 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，依預期實現或清償之期間長短劃分為流動或非流動項目。

投資抵減按當期認列法處理。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於金額可確定時（即股東會決議盈餘分配年度）認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入調整當期之所得稅。

#### (十七) 收入認列

銷貨收入原則上係於貨物之所有權及風險承擔責任移轉（一般係於貨物交付時移轉）予客戶時認列。

租賃收入係按直線法於租賃期間認列。

工程收入係按完工比例法認列。

#### (十八) 研究發展支出

研究階段支出及未符合資本化條件之發展階段支出於發生時認列為當期費用。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司及子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」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入該公報適用範圍。此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年第一季之合併財務報表無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司及子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」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量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」，採用該公報僅部門別資訊之報導方式產生改變。

#### 四、現金

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 5,694	\$ 5,039
銀行支票及活期存款	983,645	1,115,373
銀行定期存款	<u>150,420</u>	<u>276,518</u>
	<u>\$ 1,139,759</u>	<u>\$ 1,396,930</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
交易目的之金融資產－流動		
遠期外匯合約	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 6,428</u>
交易目的之金融負債－流動		
遠期外匯合約	<u>\$ 16,741</u>	<u>\$ 14,291</u>

本公司及子公司一〇一及一〇〇年第一季從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司及子公司持有之遠期外匯合約因未能符合有效之避險條件，故不適用避險會計。

截至一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，本公司及子公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

幣別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>一〇一年三月三十一日</u>		
買 EUR/賣 NTD	一〇一年四月～一〇一年十一月	EUR 6,803/ NTD 273,988
買 JPY/賣 USD	一〇一年四月～一〇一年六月	JPY 511,085/ USD 6,570
買 RMB/賣 USD	一〇一年四月～一〇一年七月	RMB 25,222/USD 4,000
<u>一〇〇年三月三十一日</u>		
買 EUR/賣 NTD	一〇〇年五月～一〇一年三月	EUR 9,279/ NTD 392,292
買 JPY/賣 USD	一〇〇年六月～一〇〇年九月	JPY 545,900/ USD 6,675
買 JPY/賣 NTD	一〇〇年四月～一〇〇年六月	JPY 500,000/ NTD 176,220

本公司一〇一及一〇〇年第一季因交易目的之金融商品分別產生淨損 12,474 仟元及淨益 25,200 仟元。

六、備供出售金融資產

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
上市(櫃)公司股票	\$ 2,129,421	\$ 2,215,149
開放型基金	<u>1,378,671</u>	<u>1,456,820</u>
	3,508,092	3,671,969
減：列為流動資產部分	( <u>15,442</u> )	( <u>48,784</u> )
	<u>\$ 3,492,650</u>	<u>\$ 3,623,185</u>

七、應收帳款－淨額

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
應收帳款	\$ 4,050,584	\$ 3,459,070
減：備抵呆帳	( <u>100,873</u> )	( <u>103,168</u> )
	<u>\$ 3,949,711</u>	<u>\$ 3,355,902</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年 第一季		一〇〇年 第一季	
	應收帳款	催收款	應收帳款	催收款
期初餘額	\$100,035	\$ 65	\$101,095	\$ 65
提列呆帳費用	3,359	-	2,052	-
換算調整數	( <u>2,521</u> )	-	<u>21</u>	-
期末餘額	<u>\$100,873</u>	<u>\$ 65</u>	<u>\$103,168</u>	<u>\$ 65</u>

八、存 貨

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
製成品	\$ 1,508,209	\$ 1,409,615
在製品	1,434,340	1,411,850
原物料	<u>1,629,032</u>	<u>1,600,778</u>
	<u>\$ 4,571,581</u>	<u>\$ 4,422,243</u>

一〇一年及一〇〇年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 425,048 仟元及 422,912 仟元。

一〇一年第一季之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 10,732 仟元及存貨跌價損失 10,718 仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
未上市(櫃)公司股票或基金		
台灣工業銀行股份有限公司	\$100,000	\$100,000
廣源投資股份有限公司	82,000	82,000
玖鼎電力股份有限公司	33,061	33,061
景德勝股份有限公司	30,318	30,318
尊品創業投資股份有限公司	27,944	32,111
中揚特別機會創業投資股份 有限公司	11,616	13,200
嘉德開發股份有限公司(嘉 德公司)	11,574	11,574
環華證券金融股份有限公司	11,566	11,566
探矽光電科技股份有限公司	10,500	10,500
力宇創業投資股份有限公司	9,100	9,100
德欣創業投資股份有限公司	8,345	10,874
新竹物流股份有限公司(新 竹物流公司)	7,608	7,608
極品創業投資股份有限公司	6,338	6,338
鑫寶創業投資股份有限公司	6,000	10,000
Sycamore Venture Capital, L.P.	5,728	5,728
德邦創業投資股份有限公司 (德邦創投公司)	5,608	7,830
Innocom Telecom Corp.	3,105	3,105
Formosa Capital Holdings Corporation	566	566
TSC Venture 1 Inc.	295	294
德欣寰宇科技股份有限公司 (德欣寰宇公司)	51	51
中華國貨推廣中心股份有限 公司	50	50
新典自動化股份有限公司 (新典自動化公司)	40	40
雍聯股份有限公司	26	26
Asia Technology 3 Limited (AT3)	12	12
	<u>\$371,451</u>	<u>\$385,952</u>

十、採權益法之長期股權投資

	一〇一年 三月三十一日		一〇〇年 三月三十一日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
未上市(櫃)公司				
常州三菱電機士林電裝品有限公司(常州三菱士電公司)	\$ 724,951	49.0	\$ 567,045	49.0
新合投資股份有限公司	239,572	45.3	269,745	45.3
得鎡投資股份有限公司	230,359	35.0	215,155	35.4
裕鎡投資股份有限公司	189,987	27.1	211,598	27.1
常德投資股份有限公司	120,581	34.0	130,997	34.0
三葉士林電機(武漢)有限公司(武漢三葉士電公司)	120,067	45.0	100,900	45.0
裕德投資股份有限公司	104,212	24.4	122,631	24.4
承德投資股份有限公司	84,297	28.4	92,897	28.4
常鎡投資股份有限公司	79,826	26.7	86,493	26.7
大椿國際股份有限公司(大椿公司)	4,367	30.0	2,999	30.0
永炬光電股份有限公司	-	25.2	1,581	25.2
鼎林公司(參閱附註一)	-	-	2,433	21.1
	<u>\$1,898,219</u>		<u>\$1,804,474</u>	

本公司及子公司一〇一年及一〇〇年三月三十一日採權益法之長期股權投資暨其有關之一〇一及一〇〇年第一季投資淨益分別計66,294仟元及41,461仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

十一、固定資產及出租資產

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
固定資產		
重估增值		
土地	<u>\$ 2,006,549</u>	<u>\$ 1,929,072</u>
累計折舊		
房屋建築及附屬裝置	\$ 1,732,776	\$ 1,632,210
機器設備	2,814,997	2,739,198
其他設備	<u>1,561,891</u>	<u>1,445,215</u>
	<u>\$ 6,109,664</u>	<u>\$ 5,816,623</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
累計減損		
機器設備	<u>\$ 14,061</u>	<u>\$ 16,912</u>
出租資產		
重估增值		
土地	<u>\$ 4,768,356</u>	<u>\$ 1,067,477</u>
累計折舊		
房屋建築及附屬裝置	<u>\$ 1,794,954</u>	<u>\$ 1,611,172</u>

本公司依照有關法令規定，已於五十三年至九十六年間辦理數次土地之重估價，並於一〇〇年再次辦理土地之重估價。本公司一〇〇年土地重估增值金額 3,778,356 仟元減除土地增值稅準備 225,001 仟元後之淨額 3,553,355 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值。截至一〇〇年十二月三十一日止，土地增值稅準備經處分部分重估增值之土地及調降土地增值稅率後之餘額為 1,175,178 仟元；未實現重估增值經處分部分重估增值之土地、歷年資本公積轉增資及調降土地增值稅率後之餘額為 5,496,797 仟元。

## 十二、其他資產－其他

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
存出保證金	\$ 13,236	\$ 12,128
員工汽機車貸款	10,908	11,939
催收款項－減備抵呆帳 65 仟元 後之淨額	-	-
什項資產	<u>81,690</u>	<u>80,588</u>
	<u>\$105,834</u>	<u>\$104,655</u>

十三、短期借款及應付短期票券

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
<b>短期借款</b>		
購買原料或設備之應付遠期信用狀借款(日元): 賣方押匯後 180 天到期, 年利率一〇一年 0.68%-0.951%, 一〇〇年 0.596%-0.76%	\$ 17,372	\$ 85,363
購買原料或設備之應付遠期信用狀借款(美元): 賣方押匯後 180 天到期, 年利率 0.72%	-	13,759
購買原料或設備之應付遠期信用狀借款(歐元): 賣方押匯後 180 天到期, 年利率 2.146%	-	1,232
銀行信用借款(新台幣): 年 利率 一〇一年 0.85%-1.75%, 一〇〇年 0.63%-1.75%	1,620,000	2,060,000
銀行信用借款(人民幣): 年 利率 一〇一年 7.02%-8.53%, 一〇〇年 4.9%-8.17%	51,572	80,605
銀行信用借款(美元): 年 利率 一〇一年 1.9%-3.7%, 一〇〇年 2.8%-4%	183,096	11,871
銀行抵押借款(新台幣): 年 利率 一〇一年 0.96%-2.05%, 一〇〇年 0.76%-1.975%	<u>607,000</u>	<u>710,000</u>
	<u>\$ 2,479,040</u>	<u>\$ 2,962,830</u>
<b>應付短期票券</b>		
商業本票(新台幣): 年 利率 0.738%-0.748%	<u>\$ -</u>	<u>\$ 400,000</u>

十四、在建工程(預收工程款) - 淨額

		一〇一年 三月三十一日							
工程名稱	工年度	工程總價	工程總成本	完工比 例(%)	已認列累積 工程利益	帳 列 在 建 工 程	帳 列 預 收 工 程 款	互抵後在建 工程淨額	
SE10001	102	<u>\$1,525,000</u>	<u>\$1,323,685</u>	74.20	<u>\$ 149,376</u>	<u>\$1,131,550</u>	<u>(\$ 921,495)</u>	<u>\$ 210,055</u>	



一〇〇年 三月三十一日		估	計	完	已	帳	帳	互
工程名稱	預計完 工年度	工程總價	工程總成本	工比 例(%)	認列累積 工程利益	列 在建工程	列預收 工程款	抵後預收 工程淨額
SE10001	102	\$1,525,000	\$1,296,343	29.90	\$ 68,368	\$ 455,975	(\$ 466,681)	(\$ 10,706)

## 十五、長期借款

	一〇一 年 三月三十一日	一〇〇 年 三月三十一日
銀行信用借款(新台幣): 於一〇二年四月到期一次償還, 年 利率 0.86%	\$ 300,000	\$ -
銀行信用借款(新台幣): 於一〇二年四月到期一次償還, 年 利率 0.86%	250,000	-
銀行信用借款(新台幣): 於一〇二年四月到期一次償還, 年 利率 0.86%	100,000	-
銀行信用借款(新台幣): 於一〇二年十二月以前循環使 用, 年利率 1.11%	100,000	-
銀行抵押借款(新台幣): 於一〇二年十二月以前循環使 用, 年利率 1.11%	100,000	-
銀行信用借款(新台幣): 於一〇一年四月到期一次償還, 年 利率 0.75%	-	50,000
銀行信用借款(新台幣): 於一〇一年四月到期一次償還, 年 利率 0.75%	-	100,000
銀行信用借款(新台幣): 於一〇一年十月到期一次償還, 年 利率 0.94%	-	50,000
銀行抵押借款(新台幣): 於一〇一年十二月以前循環使 用, 年利率 0.94%-0.95%	-	100,000
	<u>\$ 850,000</u>	<u>\$ 300,000</u>

依本公司與數家金融機構簽訂之借款額度合約, 本公司於一〇二  
年十月至十二月(依合約而定)以前可於 600,000 仟元之額度內循環借  
款。

依部分借款合同規定，除一般條款外，亦要求本公司須維持若干約定之財務比率。

#### 十六、資產負債之到期分析

本公司及子公司營業週期長於一年之工程業務，其相關資產及負債係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。本公司及子公司與工程業務相關之帳列流動資產及流動負債均預期於資產負債表日一年內回收或償付。

#### 十七、股東權益

有關各項資本公積之法令規定如下：

- (一) 發行股票溢價、轉換公司債轉換溢價及庫藏股票交易所產生之資本公積得用以彌補虧損或撥充股本（惟以每年以實收股本之一定比率為限）。依據於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。
- (二) 因長期股權投資產生之資本公積不得作任何使用。

依本公司之公司章程規定，年度純益經彌補以前年度虧損後，應先提撥百分之十為法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，應就其餘額提撥百分之〇·五至百分之四為董監事酬勞及百分之一至百分之八為員工紅利，其餘特別盈餘公積之提撥及股東紅利之分配，由董事會擬定提請股東常會決議。又依章程規定，年度純益於提撥員工紅利後，就其餘額併同前一年度累積未分配盈餘提撥不低於百分之十作為股東股息及紅利，其中現金股息及紅利以不低於股息及紅利總額之百分之二十為原則。

本公司一〇一及一〇〇年第一季應付員工紅利之估列金額分別為23,461仟元及24,886仟元；應付董監事酬勞之估列金額分別為11,730仟元及12,443仟元。前述員工紅利係分別按本公司一〇一及一〇〇年第一季純益減除應提列之法定盈餘公積後之餘額之8%計算；前述董監事酬勞係分別按本公司一〇一及一〇〇年第一季純益減除應提列之法定盈餘公積後之餘額之4%計算。若本公司股東會決議之實際發放金額有變動時，則依估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如本公司股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分配金額除

以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損。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。

本公司董事會於一〇一年三月二日及股東常會於一〇〇年五月二十七日分別通過擬議及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	\$ 109,993	\$ 85,006		
現金股利	625,167	625,167	\$ 1.2	\$ 1.2

本公司董事會於一〇一年三月二日並擬議配發之一〇〇年度員工現金紅利及董監事酬勞分別為 79,000 仟元及 39,500 仟元，與一〇〇年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

本公司股東常會於一〇〇年五月二十七日決議配發之九十九年度員工現金紅利及董監事酬勞分別為 61,200 仟元及 30,600 仟元，與九十九年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

有關本公司一〇〇年度之盈餘分配案，員工紅利及董監事酬勞尚待於一〇一年五月二十五日召開之股東常會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞等有關資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十八、每股盈餘

計算母公司每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	盈 餘 ( 分 子 )		股數(分母) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇一年第一季					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期盈餘	\$ 391,948	\$ 325,852	520,972	\$ 0.75	\$ 0.63

(接次頁)

(承前頁)

	盈餘 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
具稀釋作用潛在普通股之影響					
母公司員工紅利	\$ -	\$ -	3,279		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期盈餘					
加具稀釋作用潛在普通股之影響	\$ 391,948	\$ 325,852	524,251	\$ 0.75	\$ 0.62
<u>一〇〇年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期盈餘	\$ 418,057	\$ 345,632	520,972	\$ 0.80	\$ 0.66
具稀釋作用潛在普通股之影響					
母公司員工紅利	-	-	2,453		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期盈餘					
加具稀釋作用潛在普通股之影響	\$ 418,057	\$ 345,632	523,425	\$ 0.80	\$ 0.66

若本公司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，本公司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，以該潛在普通股於資產負債表日之收盤價作為發行股數之判斷基礎。本公司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。

## 十九、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係：

關係人名稱	關係
日商三菱電機株式會社(日商三菱會社)	本公司之董事
台灣三菱電機股份有限公司(台灣三菱公司)	本公司董事日商三菱會社之子公司
三菱電機自動化(上海)有限公司(上海三菱公司)	本公司董事日商三菱會社之關係公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	關 係
大椿公司	採權益法評價之被投資公司
鼎林公司	子公司(一〇一年三月以前為採權益法評價之被投資公司)
常州三菱士電公司	採權益法評價之被投資公司
武漢三葉士電公司	採權益法評價之被投資公司
汶萊商士華國際控股有限公司(士華國際控股公司)	對子公司採權益法評價之投資公司
國賓大飯店股份有限公司(國賓飯店公司)	其董事長與本公司董事長為同一人
新竹物流公司	其董事長與本公司董事長為同一人
嘉德公司	其董事長與本公司董事長為同一人
士林開發股份有限公司(士林開發公司)	其董事長為本公司之董事

(二) 除已於其他附註揭露者外，本公司及子公司與關係人間之重大關係人交易及餘額：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
1. 應收票據		
士林開發公司	\$ 1,932	\$ 1,430
其 他	-	8
	<u>\$ 1,932</u>	<u>\$ 1,438</u>
2. 應收帳款		
武漢三葉士電公司	\$ 17,694	\$ 10,714
新竹物流公司	6,931	6,700
常州三菱士電公司	4,215	13,522
台灣三菱公司	323	4,000
國賓飯店公司	101	135
士華國際控股公司	-	1,107
	<u>\$ 29,264</u>	<u>\$ 36,178</u>
3. 其他應收款		
武漢三葉士電公司	\$ 7,900	\$ -
上海三菱公司	2,913	2,287
常州三菱士電公司	-	4,046
其 他	39	3
	<u>\$ 10,852</u>	<u>\$ 6,336</u>

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
4. 應付帳款		
上海三菱公司	\$ 75,744	\$ 44,379
日商三菱會社	33,598	32,488
台灣三菱公司	21,722	44,830
大椿公司	9,180	7,786
鼎林公司	-	628
	<u>\$140,244</u>	<u>\$130,111</u>
5. 其他應付款		
日商三菱會社	\$ 4,846	\$ 5,388
國賓飯店公司	949	589
新竹物流公司	554	766
其他	302	54
	<u>\$ 6,651</u>	<u>\$ 6,797</u>
	<u>一〇一年第一季</u>	<u>一〇〇年第一季</u>
6. 進 貨		
日商三菱會社	\$108,469	\$173,598
上海三菱公司	84,017	80,548
台灣三菱公司	12,107	30,394
大椿公司	5,400	5,440
鼎林公司	-	628
	<u>\$209,993</u>	<u>\$290,608</u>
7. 銷貨收入		
武漢三葉士電公司	\$ 36,313	\$ 17,495
常州三菱士電公司	7,750	13,522
台灣三菱公司	2,152	4,667
士華國際控股公司	-	1,107
其他	53	565
	<u>\$ 46,268</u>	<u>\$ 37,356</u>
8. 租賃收入		
嘉德公司	\$ 6,507	\$ 6,346
台灣三菱公司	4,583	4,579
新竹物流公司	3,519	4,023
士林開發公司	1,538	1,025
	<u>\$ 16,147</u>	<u>\$ 15,973</u>
9. 人力派遣及清潔服務收入 (帳列其他營業收入)		
新竹物流公司	\$ 19,304	\$ 18,016
其他	138	116
	<u>\$ 19,442</u>	<u>\$ 18,132</u>

	<u>一〇一年第一季</u>	<u>一〇〇年第一季</u>
10. 技術權利金		
日商三菱會社	\$ 3,874	\$ 3,318
11. 運費		
新竹物流公司	\$ 8,514	\$ 14,472
12. 工程顧問管理費		
士林開發公司	\$ 150	\$ 200
13. 物流管理顧問費		
新竹物流公司	\$ 3,988	\$ 4,375
14. 租金費用		
新竹物流公司	\$ 546	\$ 576
15. 管理服務收入(帳列什項收入)		
常州三菱士電公司	\$ 5,992	\$ 750
武漢三葉士電公司	1,500	-
	<u>\$ 7,492</u>	<u>\$ 750</u>
16. 維修費		
台灣三菱公司	\$ 288	\$ -

本公司及子公司與關係人間之交易價格及收付款條件與非關係人交易相當。

本公司及子公司向關係人收取及支付之租金係依當地租金行情決定，每月一付。

## 二十、質抵押資產

下列資產業已質抵押作為取得長短期借款額度及履約保證之擔保品暨提存作為公共開放空間管理維護之用：

	<u>一〇一年 三月三十一日</u>	<u>一〇〇年 三月三十一日</u>
銀行活期存款(帳列受限制資產)	\$ 25,718	\$ 25,718
質押定存單(帳列受限制資產)	32,807	49,114
土地	6,676,335	2,916,851
房屋建築及附屬裝置—淨額	295,962	293,475
機器設備—淨額	1,026	1,136
土地使用權—淨額	10,169	10,005
	<u>\$ 7,042,017</u>	<u>\$ 3,296,299</u>

## 二一、重大承諾及或有負債

截至一〇一年三月三十一日止，本公司及子公司計有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 本公司與數家國外公司業已分別簽訂技術合作契約，該等契約於一〇一年五月至一〇五年二月間到期。依技術合作契約規定，本公司除應支付首期款外，並應定期依技術合作產品之銷貨額扣除規定費用後之淨額按約定百分比支付技術權利金。一〇一及一〇〇年第一季之技術權利金總額為 5,000 仟元及 3,790 仟元。
- (二) 已開立但尚未使用之信用狀餘額約 268,000 仟元。
- (三) 已簽訂但尚未支付之購建固定資產及在建工程成本約 427,000 仟元。
- (四) 本公司以營業租賃方式出租辦公大樓部分樓層予數家公司，該等租約分別於一〇一年五月至一〇九年八月間到期。依租約本公司未來可收取之租金如下：

年	度	金	額
一〇一年後三季		\$	88,215
一〇二年度			49,545
一〇三年度			27,330
一〇四年度			16,560
一〇五年度			16,686
一〇六年度至一〇九年度			63,199 (折現值 34,364 仟元)

- (五) 本公司以營業租賃方式出租商場大樓及停車位予太平洋崇光百貨股份有限公司（太平洋崇光百貨公司），租賃期間為期二十年，於一一八年五月到期。依租約規定，本公司每月可收取之租金為商場大樓最低保證月租金（最低保證營業額之百分之六）及停車位租金，至每年年底再收取超額營業租金（實際營業額超過最低保證營業額部分之百分之六），彙總未來可收取之最低保證租金如下：



期	間	金	額
一〇一年後三季		\$	239,904
一〇二年度			319,872
一〇三年度			338,280
一〇四年度			350,131
一〇五年度			350,131
一〇六年度至一一〇年度		1,762,556	(折現值 774,935 仟元)
一一一年度至一一五年度		1,785,525	(折現值 488,553 仟元)
一一六年度至一一八年度		859,364	(折現值 163,848 仟元)

(六) 為下列公司提供融資保證如下：

	金	額
常州三菱士電公司	\$	185,144
武漢三葉士電公司		21,139

(七) 本公司董事會於一〇〇年十一月二十五日決議本公司將透過士電國際投資公司投資設立三菱電機低壓電器(廈門)有限公司(持股 30%)投資金額計美元 1,950 仟元。截至一〇一年三月三十一日止，前述投資案尚未執行。

(八) 某工程公司主張本公司未給付工程款 5,185 仟元，因此對本公司提起訴訟，本公司則主張該公司尚未完成工程，此項訴訟案尚在臺灣士林地方法院審理中。本公司管理階層認為此項訴訟案尚不致對本公司造成重大損失。

## 二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

資 產	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	帳面金額	公平價值	帳面金額	公平價值
現金	\$ 1,139,759	\$ 1,139,759	\$ 1,396,930	\$ 1,396,930
公平價值變動列入損益之金融資產—流動				
遠期外匯合約	622	622	6,428	6,428
備供出售金融資產—流動	15,442	15,442	48,784	48,784
應收票據	1,006,313	1,006,313	1,028,636	1,028,636

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	帳面金額	公平價值	帳面金額	公平價值
應收票據—關係人	\$ 1,932	\$ 1,932	\$ 1,438	\$ 1,438
應收帳款—淨額	3,528,149	3,528,149	3,355,902	3,355,902
應收帳款—關係人	29,264	29,264	36,178	36,178
其他應收款	16,038	16,038	23,934	23,934
其他應收款—關係人	10,852	10,852	6,336	6,336
備供出售金融資產—非流動	3,492,650	3,492,650	3,623,185	3,623,185
以成本衡量之金融資產—非流動	371,451		385,952	
負債				
短期借款	2,479,040	2,479,040	2,962,830	2,962,830
應付短期票券	-	-	400,000	400,000
公平價值變動列入損益之金融負債—流動				
遠期外匯合約	16,741	16,741	14,291	14,291
應付票據	91,484	91,484	8,927	8,927
應付帳款	2,913,538	2,913,538	2,785,338	2,785,338
應付帳款—關係人	140,244	140,244	130,111	130,111
其他應付款—關係人	6,651	6,651	6,797	6,797
其他應付款	108,473	108,473	88,079	88,079
長期借款	850,000	850,000	300,000	300,000

(二) 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合併資產負債表上之帳面金額估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面金額應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、短期借款、應付短期票券及應付款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品係衍生性金融商品，因無市場價格可供參考，故採用評價方法估計其公平價值。本公司及子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訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司及子公司可取得者。
3. 備供出售金融資產係以市場價格為其公平價值。
4. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票及基金，由於無法取得或估計其公平價值，因此不列示其公平價值。

5. 長期借款屬循環使用之短期借款者，因其到期日甚近，亦以其帳面金額估計其公平價值；其餘則以其未來現金流量之折現值估計其公平價值，折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件（相近到期日）之長期借款利率為準。

(三) 本公司及子公司一〇一年及一〇〇年三月三十一日暴露於利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 150,420 仟元及 276,518 仟元；暴露於利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 2,434,775 仟元及 3,362,830 仟元；暴露於利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 894,265 仟元及 300,000 仟元。

(四) 本公司一〇一及一〇〇年第一季備供出售金融資產未實現損益之變動情形如下：

	貸 方 (	借 方 )
	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
期初餘額	(\$ 427,435)	\$ 1,129,567
本期直接認列為股東權益調整項目	446,420	( 390,921)
本期由股東權益調整項目轉列當期利益	( 40)	-
本期採權益法認列被投資公司之備供出售金融資產未實現損益之變動	<u>130,746</u>	<u>( 185,907)</u>
期末餘額	<u>\$ 149,691</u>	<u>\$ 552,739</u>

(五) 財務風險資訊：

1. 市場風險

本公司及子公司從事衍生性金融商品交易之目的，係為規避市場風險，故衍生性金融商品之市場風險將與被避險資產或負債之匯率風險互抵。備供出售金融資產係上市（櫃）公司股票及開放型基金，故價格變動將使其公平價值隨之變動。

2. 信用風險

信用風險係評估本公司及子公司因交易對方或他方未能履行合約義務所遭受之潛在損失。由於本公司及子公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

### 3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應衍生性金融商品及長期借款合同到期時之現金需求，故無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險不大。本公司及子公司備供出售金融資產均具活絡市場或隨時可贖回，預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售或贖回，故無重大流動性風險。本公司及子公司以成本衡量之金融資產因無活絡市場，故具有流動性風險，惟本公司及子公司於投資前已充分考量此風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險。

本公司及子公司一〇一年三月三十一日之長期借款中計有850,000仟元係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使該等借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。若市場利率增加1%，將使現金流出一年增加8,500仟元。

## 二、三、其 他

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	一〇一年三月三十一日			一〇〇年三月三十一日		
	外幣(仟元)	匯率	新台幣	外幣(仟元)	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>						
貨幣性項目						
美元	\$ 12,992	29.10-31.31	\$ 388,671	\$ 39,128	29.40-29.95	\$ 1,138,147
人民幣	234,856	4.6884	1,101,097	193,392	4.4842	867,208
日元	1,390	0.3592	499	52,775	0.3550	18,735
澳幣	4,286	30.70	131,570	2,509	30.38	76,237
歐元	381	39.32-39.44	15,001	53	41.71-42.16	2,229
越南盾	122,277,109	0.00137	167,520	172,421,875	0.00137	241,698
加幣	107	29.58	3,165	1,419	30.28	42,966
非貨幣性項目						
美元	46,186	29.51	1,362,956	48,940	29.40	1,438,835
日元	-	-	-	5,507	0.3548-0.3556	1,956
歐元	14	39.30-39.37	561	107	41.66	4,472
採權益法之長期股權投資						
人民幣	180,236	4.6884	845,018	148,956	4.4842	667,945
<b>金融負債</b>						
貨幣性項目						
美元	9,399	29.10-31.31	282,425	5,203	29.40-29.93	116,513
人民幣	152,109	4.6884	713,148	130,017	4.4842	583,023
日元	200,210	0.3592	71,916	379,249	0.3550	134,633
越南盾	54,216,375	0.00137	74,276	34,983,280	0.00137	47,927
歐元	39	39.41	1,541	234	41.71	9,754
瑞典幣	869	4.46	3,877	582	4.68	2,722
瑞士法郎	-	-	-	204	32.1	6,561
澳幣	246	30.70	7,556	-	-	-
港幣	576	3.80	2,190	-	-	-
非貨幣性項目						
歐元	167	39.71-39.43	6,571	271	41.51	11,263
日元	28,314	0.3585-0.3597	10,170	8,352	0.3545-0.3552	3,028

## 二四、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形，請參閱附表一。

## 二五、營運部門財務資訊

本公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類，應報導部門如下：

1. 電力配電部門－生產及銷售輸配電相關產品。
2. 車輛零件部門－生產及銷售各式車輛用零件。
3. 自動化設備及零件部門－生產及銷售工業用自動化控制產品。
4. 其他部門－包括出租商業大樓、銷售數位產品及水資源處理等業務。

應報導部門之相關資訊如下：

	電力配電部門	車輛零件部門	自動化設備 及零件部門	其他部門	調節及銷除	合計
<b>一〇一年第一季</b>						
來自外部客戶收入	\$ 2,482,578	\$ 1,201,425	\$ 806,691	\$ 370,055	\$ -	\$ 4,860,749
部門間收入	592,400	77,641	92	61,425	( 731,558)	-
收入合計	\$ 3,074,978	\$ 1,279,066	\$ 806,783	\$ 431,480	( \$ 731,558)	\$ 4,860,749
利息費用	\$ 2,649	\$ 443	\$ 3,263	\$ 1,533	\$ -	\$ 7,888
折舊	\$ 43,940	\$ 33,392	\$ 4,445	\$ 53,899	\$ -	\$ 135,676
攤銷	\$ 1,813	\$ 551	\$ 271	\$ -	\$ -	\$ 2,635
採權益法認列投資						
淨益(損)	\$ 284	\$ 66,126	\$ -	( \$ 116)	\$ -	\$ 66,294
部門利益	\$ 224,843	\$ 239,814	\$ 41,246	\$ 27,375	\$ -	\$ 533,278
未分配金額						( 117,357)
稅前利益						\$ 415,921
<b>一〇一年三月三十一日</b>						
部門資產(註)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>一〇〇年第一季</b>						
來自外部客戶收入	\$ 2,141,836	\$ 1,061,509	\$ 1,212,612	\$ 441,421	\$ -	\$ 4,857,378
部門間收入	421,841	103,574	1,234	93,484	( 620,133)	-
收入合計	\$ 2,563,677	\$ 1,165,083	\$ 1,213,846	\$ 534,905	( \$ 620,133)	\$ 4,857,378
利息費用	\$ 2,298	\$ 351	\$ 2,501	\$ 1,679	\$ -	\$ 6,829
折舊	\$ 47,094	\$ 34,528	\$ 4,727	\$ 52,292	\$ -	\$ 138,641
攤銷	\$ 1,413	\$ 6,924	\$ 254	\$ -	\$ -	\$ 8,591
採權益法認列投資						
淨益(損)	( \$ 2,255)	\$ 43,012	\$ -	\$ 704	\$ -	\$ 41,461
部門利益	\$ 253,075	\$ 167,688	\$ 83,364	\$ 51,124	\$ -	\$ 555,251
未分配金額						( 110,681)
稅前利益						\$ 444,570
<b>一〇〇年三月三十一日</b>						
部門資產(註)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

註：因資產之衡量金額未提供予營運決策者，故以零列示。

## 二六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

合併公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇一年第一季合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1.成立專案小組	財務處	已完成
2.訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財務處	已完成
3.完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務處	已完成
4.完成 IFRSs 合併個體之辨認	財務處	已完成
5.完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務處	已完成
6.完成資訊系統應做調整之評估	資訊中心	已完成
7.完成內部控制應做調整之評估	財務處、稽核組	已完成
8.決定 IFRS 會計政策	財務處	已完成
9.決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇。	財務處	已完成
10.完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財務處	已完成
11.完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製。	財務處	積極進行中
12.完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	財務處、稽核組、 資訊中心	已完成

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I	F	R	S	s	說明
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	金 額	項 目
<b>流動資產</b>							
現 金	\$ 1,185,525	(\$ 1,381)	\$ -	\$ 1,184,144	現 金		說明 5.(1)
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,233	-	-	2,233	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		
備供出售金融資產—流動	17,366	-	-	17,366	備供出售金融資產—流動		
應收票據	1,184,209	-	-	1,184,209	應收票據		
應收票據—關係人	1,932	-	-	1,932	應收票據—關係人		
應收帳款—淨額	2,949,956	6,689	89,993	3,046,638	應收帳款—淨額		說明 5.(6) (11)
應收帳款—關係人	45,863	-	-	45,863	應收帳款—關係人		
其他應收款	18,512	-	-	18,512	其他應收款		
其他應收款—關係人	6,452	-	-	6,452	其他應收款—關係人		
存 貨	4,600,344	-	-	4,600,344	存 貨		
在建工程—減預收工程款後之淨額	130,262	-	-	130,262	在建工程—減預收工程款後之淨額		
遞延所得稅資產—流動	47,133	( 47,133 )	-	-	-		說明 5.(2)
受限制資產—流動	69,616	-	-	69,616	受限制資產—流動		
其他流動資產	407,663	1,381	-	409,044	其他流動資產		說明 5.(1)
流動資產合計	<u>10,667,066</u>	<u>( 40,444 )</u>	<u>89,993</u>	<u>10,716,615</u>			
<b>長期投資</b>							
備供出售金融資產—非流動	2,951,002	-	-	2,951,002	備供出售金融資產—非流動		
以成本衡量之金融資產—非流動	371,459	-	-	371,459	以成本衡量之金融資產—非流動		
採權益法之長期股權投資	1,732,570	-	-	1,732,570	採權益法之長期股權投資		
長期投資合計	<u>5,055,031</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,055,031</u>			
<b>固定資產及出租資產</b>							
<b>固定資產</b>							
成 本							
土 地	514,363	-	-	514,363	土 地		
房屋建築及附屬裝置	3,228,956	-	-	3,228,956	房屋建築及附屬裝置		
機器設備	3,600,508	-	-	3,600,508	機器設備		
其他設備	1,938,747	-	-	1,938,747	其他設備		
成本合計	9,282,574	-	-	9,282,574			
重估增值	2,006,549	-	-	2,006,549	重估增值		
成本及重估增值合計	11,289,123	-	-	11,289,123			
減：累計折舊	( 6,058,979 )	-	-	( 6,058,979 )	累計折舊		
累計減損	( 16,912 )	-	-	( 16,912 )	累計減損		
未完工程	1,994	-	-	1,994	未完工程		
預付設備款	33,083	( 33,083 )	-	-	-		說明 5.(7)
固定資產—淨額	<u>5,248,309</u>	<u>( 33,083 )</u>	<u>-</u>	<u>5,215,226</u>			
<b>出租資產</b>							
成 本							
土 地	24,651	( 24,651 )	-	-	-		說明 5.(8)
房屋建築及附屬裝置	5,671,919	( 5,671,919 )	-	-	-		說明 5.(8)
成本合計	5,696,570	( 5,696,570 )	-	-	-		
重估增值	4,768,356	( 4,768,356 )	-	-	-		說明 5.(8)
成本及重估增值合計	<u>10,464,926</u>	<u>( 10,464,926 )</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			

( 接 次 頁 )

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I F R S s	項	目	說明
金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	金額	
減：累計折舊	(\$ 1,749,008)	\$ 1,749,008	\$ -	\$ -	說明 5.(8)
出租資產－淨額	8,715,918	( 8,715,918 )	-	-	
固定資產及出租資產－淨額	13,964,227	( 8,749,001 )	-	5,215,226	
-	-	8,715,918	-	8,715,918	投資性不動產 說明 5.(8)
無形資產					
遞延退休金成本	55,625	-	( 55,625 )	-	遞延退休金成本
土地使用權－淨額	72,990	( 72,990 )	-	-	說明 5.(9)
無形資產合計	128,615	( 72,990 )	( 55,625 )	-	
其他資產					
-	-	251,596	104,576	356,172	遞延所得稅資產 說明 5.(2)(3)(4)
遞延費用－淨額	27,389	( 27,389 )	-	-	說明 5.(10)
受限制資產－非流動	5,453	-	-	5,453	受限制資產－非流動
其他資產－其他	107,765	133,462	-	241,227	其他非流動資產 說明 5.(7)(9)(10)
其他資產合計	140,607	357,669	104,576	602,852	
資產總計	\$ 29,955,546	\$ 211,152	\$ 138,944	\$ 30,305,642	資產總計
流動負債					
短期借款	\$ 2,219,838	\$ -	\$ -	\$ 2,219,838	短期借款
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	17,834	-	-	17,834	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動
應付票據	80,709	-	-	80,709	應付票據
應付帳款	2,850,022	-	-	2,850,022	應付帳款
應付帳款－關係人	189,822	-	-	189,822	應付帳款－關係人
應付所得稅－減預付所得稅後之淨額	107,308	-	-	107,308	應付所得稅－減預付所得稅後之淨額
應付費用	872,614	-	66,007	938,621	應付費用 說明 5.(3)
其他應付款－關係人	28,075	-	-	28,075	其他應付款－關係人
其他應付款	86,559	-	-	86,559	其他應付款
預收貨款	395,655	-	-	395,655	預收貨款
其他流動負債	374,335	6,689	-	381,024	其他流動負債 說明 5.(6)
流動負債合計	7,222,771	6,689	66,007	7,295,467	
長期負債					
長期借款	850,000	-	-	850,000	長期借款
長期負債合計	850,000	-	-	850,000	
各項準備					
土地增值稅準備	1,175,718	( 1,175,718 )	-	-	說明 5.(12)
其他負債					
應計退休金負債	998,307	-	343,295	1,341,602	應計退休金負債 說明 5.(4)
存入保證金	79,658	-	-	79,658	存入保證金
遞延所得稅負債－非流動	216,523	1,380,181	15,299	1,612,003	遞延所得稅負債 說明 5.(2)(11)(12)
其他負債合計	1,294,488	1,380,181	358,594	3,033,263	
負債合計	10,542,977	211,152	424,601	11,178,730	負債合計
股東權益					
母公司股東權益					
普通股股本	5,209,722	-	-	5,209,722	普通股股本

(接次頁)



(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I	F	R	S	s	說明
項 目 金 額	表 達 差 異	金 額	金 額	項 目	項 目	金 額	
資本公積							
普通股股票溢價	\$ 1,441,424	\$ -	\$ -	\$ 1,441,424	普通股股票溢價		
轉換公司債轉換溢價	970,457	-	-	970,457	轉換公司債轉換溢價		
庫藏股票交易	70,059	-	-	70,059	庫藏股票交易		
長期股權投資	74,783	-	( 74,783 )	-	-		說明 5.(5)
資本公積合計	<u>2,556,723</u>	<u>-</u>	<u>( 74,783 )</u>	<u>2,481,940</u>			
保留盈餘							
特別盈餘公積	-	-	5,136,954	5,136,954	特別盈餘公積		說明 (三)
法定盈餘公積	1,589,950	-	-	1,589,950	法定盈餘公積		
未分配盈餘	4,771,524	-	-	4,771,524	未分配盈餘		說明 5.(5) (11)(13)
保留盈餘合計	<u>6,361,474</u>	<u>-</u>	<u>5,136,954</u>	<u>11,498,428</u>			
股東權益其他項目							
累積換算調整數	132,031	-	-	132,031	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
未認列為退休金成本之淨損失	( 150,230 )	-	150,230	-	-		說明 5.(4)
備供出售金融資產未實現利益	( 427,435 )	-	-	( 427,435 )	備供出售金融資產未實現損益		
未實現重估增值	5,496,797	-	( 5,496,797 )	-	-		說明 5.(13)
股東權益其他項目合計	<u>5,051,163</u>	<u>-</u>	<u>( 5,346,567 )</u>	<u>( 295,404 )</u>			
母公司股東權益合計	19,179,082	-	( 284,396 )	18,894,686	歸屬於母公司業主之權益合計		
少數股權	233,487	-	( 1,261 )	232,226	非控制權益		
股東權益合計	<u>19,412,569</u>	<u>-</u>	<u>( 285,657 )</u>	<u>19,126,912</u>	權益合計		
負債及股東權益總計	<u>\$ 29,955,546</u>	<u>\$ 211,152</u>	<u>\$ 138,944</u>	<u>\$ 30,305,642</u>	負債及權益總計		

## 2. 一〇一年三月三十一日資產負債表之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I	F	R	S	s	說明
項 目 金 額	表 達 差 異	金 額	金 額	項 目	項 目	金 額	
流動資產							
現金	\$ 1,139,759	( \$ 5,388 )	\$ -	\$ 1,134,371	現金		說明 5.(1)
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	622	-	-	622	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		
備供出售金融資產—流動	15,442	-	-	15,442	備供出售金融資產—流動		
應收票據	1,006,313	-	-	1,006,313	應收票據		
應收票據—關係人	1,932	-	-	1,932	應收票據—關係人		
應收帳款—淨額	3,528,149	25,469	95,168	3,648,786	應收帳款—淨額		說明 5.(6) (11)
應收帳款—關係人	29,264	-	-	29,264	應收帳款—關係人		
其他應收款	16,038	-	-	16,038	其他應收款		
其他應收款—關係人	10,852	-	-	10,852	其他應收款—關係人		
存貨	4,571,581	-	-	4,571,581	存貨		
在建工程—減預收工程款後之淨額	210,055	-	-	210,055	在建工程—減預收工程款後之淨額		
遞延所得稅資產—流動	43,631	( 43,631 )	-	-	-		說明 5.(2)
受限制資產—流動	53,992	-	-	53,992	受限制資產—流動		
其他流動資產	406,038	5,388	-	411,426	其他流動資產		說明 5.(1)
流動資產合計	<u>11,033,668</u>	<u>( 18,162 )</u>	<u>95,168</u>	<u>11,110,674</u>			

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I F R S s	項	目	說 明
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目
長期投資					
備供出售金融資產	\$ 3,492,650	\$ -	\$ -	\$ 3,492,650	備供出售金融資產
—非流動					—非流動
以成本衡量之金融	371,451	-	-	371,451	以成本衡量之金融
資產—非流動					資產—非流動
採權益法之長期股	1,898,219	-	-	1,898,219	採權益法之長期股
權投資					權投資
長期投資合計	<u>5,762,320</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,762,320</u>	
固定資產及出租資產					
固定資產					
成 本					
土 地	513,795	-	-	513,795	土 地
房屋建築及附	3,220,055	-	-	3,220,055	房屋建築及附屬裝
屬裝置					置
機器設備	3,587,844	-	-	3,587,844	機器設備
其他設備	<u>1,948,444</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,948,444</u>	其他設備
成本合計	9,270,138	-	-	9,270,138	
重估增值	<u>2,006,549</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,006,549</u>	重估增值
成本及重估增	11,276,687	-	-	11,276,687	
值合計					
減：累計折舊	( 6,109,664 )	-	-	( 6,109,664 )	累計折舊
累計減損	( 14,061 )	-	-	( 14,061 )	累計減損
未完工程	4,939	-	-	4,939	未完工程
預付設備款	23,094	( 23,094 )	-	-	-
固定資產—淨	<u>5,180,995</u>	<u>( 23,094 )</u>	<u>-</u>	<u>5,157,901</u>	
額					
出租資產					
成 本					
土 地	24,651	( 24,651 )	-	-	-
房屋建築及附	5,671,919	( 5,671,919 )	-	-	-
屬裝置					
成本合計	5,696,570	( 5,696,570 )	-	-	-
重估增值	<u>4,768,356</u>	<u>( 4,768,356 )</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	-
成本及重估增	10,464,926	( 10,464,926 )	-	-	-
值合計					
減：累計折舊	( 1,794,954 )	1,794,954	-	-	-
出租資產—淨	<u>8,669,972</u>	<u>( 8,669,972 )</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
額					
固定資產及出租資	<u>13,850,967</u>	<u>( 8,693,066 )</u>	<u>-</u>	<u>5,157,901</u>	
產—淨額					
-	-	8,669,972	-	8,669,972	投資性不動產
無形資產					
遞延退休金成本	55,625	-	( 55,625 )	-	遞延退休金成本
土地使用權—淨額	70,733	( 70,733 )	-	-	-
無形資產合計	<u>126,358</u>	<u>( 70,733 )</u>	<u>( 55,625 )</u>	<u>-</u>	
其他資產					
-	-	225,048	101,722	326,770	遞延所得稅資產
遞延費用—淨額	30,123	( 30,123 )	-	-	-
受限制資產—非流	4,533	-	-	4,533	受限制資產—非流
動					動
其他資產—其他	105,834	123,950	-	229,784	其他非流動資產
其他資產合計	<u>140,490</u>	<u>318,875</u>	<u>101,722</u>	<u>561,087</u>	
資 產 總 計	<u>\$ 30,913,803</u>	<u>\$ 206,886</u>	<u>\$ 141,265</u>	<u>\$ 31,261,954</u>	資 產 總 計
流動負債					
短期借款	\$ 2,479,040	\$ -	\$ -	\$ 2,479,040	短期借款
公平價值變動列入	16,741	-	-	16,741	透過損益按公允價
損益之金融負債					值衡量之金融負
—流動					債—流動
應付票據	91,484	-	-	91,484	應付票據

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I F R S s	項	目	說明
金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	金額	
應付帳款	\$ 2,913,538	\$ -	\$ -	\$ 2,913,538	應付帳款
應付帳款－關係人	140,244	-	-	140,244	應付帳款－關係人
應付所得稅－減預付所得稅後之淨額	156,360	-	-	156,360	應付所得稅－減預付所得稅後之淨額
應付費用	535,507	-	58,017	593,524	應付費用
其他應付款－關係人	6,651	-	-	6,651	其他應付款－關係人
其他應付款	108,473	-	-	108,473	其他應付款
預收貨款	439,128	-	-	439,128	預收貨款
其他流動負債	411,204	25,469	-	436,673	其他流動負債
流動負債合計	<u>7,298,370</u>	<u>25,469</u>	<u>58,017</u>	<u>7,381,856</u>	
長期負債					
長期借款	850,000	-	-	850,000	長期借款
長期負債合計	<u>850,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>850,000</u>	
各項準備					
土地增值稅準備	1,175,718	( 1,175,718 )	-	-	說明 5.(12)
其他負債					
應計退休金負債	1,008,023	-	334,496	1,342,519	應計退休金負債
存入保證金	80,142	-	-	80,142	存入保證金
遞延所得稅負債－非流動	231,545	1,357,135	16,179	1,604,859	遞延所得稅負債
其他負債合計	<u>1,319,710</u>	<u>1,357,135</u>	<u>350,675</u>	<u>3,027,520</u>	說明 5.(2)(11)(12)
負債合計	<u>10,643,798</u>	<u>206,886</u>	<u>408,692</u>	<u>11,259,376</u>	負債合計
股東權益					
母公司股東權益					
普通股股本	5,209,722	-	-	5,209,722	普通股股本
資本公積					
普通股股票溢價	1,441,424	-	-	1,441,424	普通股股票溢價
轉換公司債轉換溢價	970,457	-	-	970,457	轉換公司債轉換溢價
庫藏股票交易	70,059	-	-	70,059	庫藏股票交易
長期股權投資	78,443	-	( 78,443 )	-	說明 5.(5)
資本公積合計	<u>2,560,383</u>	<u>-</u>	<u>( 78,443 )</u>	<u>2,481,940</u>	
保留盈餘					
特別盈餘公積	-	-	5,136,954	5,136,954	特別盈餘公積
法定盈餘公積	1,589,950	-	-	1,589,950	法定盈餘公積
未分配盈餘	5,097,374	-	21,868	5,119,242	未分配盈餘
保留盈餘合計	<u>6,687,324</u>	<u>-</u>	<u>5,158,822</u>	<u>11,846,146</u>	說明 5.(5)(11)(13)
股東權益其他項目					
累積換算調整數	71,494	-	-	71,494	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
未認為退休金成本之淨損失	( 150,230 )	-	150,230	-	說明 5.(4)
備供出售金融資產未實現利益	149,691	-	-	149,691	備供出售金融資產未實現利益
未實現重估增值	5,496,797	-	( 5,496,797 )	-	說明 5.(13)
股東權益其他項目合計	<u>5,567,752</u>	<u>-</u>	<u>( 5,346,567 )</u>	<u>221,185</u>	
母公司股東權益合計	<u>20,025,181</u>	<u>-</u>	<u>( 266,188 )</u>	<u>19,758,993</u>	歸屬於母公司業主之權益合計
少數股權	244,824	-	( 1,239 )	243,585	非控制權益
股東權益合計	<u>20,270,005</u>	<u>-</u>	<u>( 267,427 )</u>	<u>20,002,578</u>	權益合計
負債及股東權益總計	<u>\$ 30,913,803</u>	<u>\$ 206,886</u>	<u>\$ 141,265</u>	<u>\$ 31,261,954</u>	負債及權益總計

### 3. 一〇一年第一季綜合損益表之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I	F	R	S	s	說明
項 目 金 額	表 達 差 異 認列及衡量差異	金 額	金 額	項 目	金 額	項 目	說 明
營業收入							
銷貨收入總額	\$ 4,635,588	\$ -	\$ -	\$ 4,635,588	銷貨收入總額		
減：銷貨退回	23,930	-	-	23,930	銷貨退回		
銷貨折讓	85,583	-	-	85,583	銷貨折讓		
銷貨收入淨額	4,526,075	-	-	4,526,075	營業收入淨額		
租賃收入	118,103	-	5,175	123,278	租賃收入		說明 5.(11)
工程收入	188,490	-	-	188,490	工程收入		
其他營業收入	28,081	-	-	28,081	其他營業收入		
營業收入合計	4,860,749	-	5,175	4,865,924			
營業成本							
銷貨成本	3,677,994	-	-	3,677,994	銷貨成本		
租賃成本	61,494	-	-	61,494	租賃成本		
工程成本	165,713	-	-	165,713	工程成本		
其他營業成本	28,239	-	-	28,239	其他營業成本		
營業成本合計	3,933,440	-	-	3,933,440			
營業毛利	927,309	-	5,175	932,484	營業毛利		
營業費用							
推銷費用	246,431	-	( 6,574 )	239,857	推銷費用		說明 5.(3)(4)
管理及總務費用	241,763	-	( 6,941 )	234,822	管理費用		說明 5.(3)(4)
研究發展費用	85,548	-	( 3,273 )	82,275	研究發展費用		說明 5.(3)(4)
營業費用合計	573,742	-	( 16,788 )	556,954			
營業利益	353,567	-	21,963	375,530	營業利益		
營業外收入及利益							
利息收入	290	-	-	290	利息收入		
採權益法認列之投資淨益	66,294	-	-	66,294	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額		
處分固定資產利益	1,790	-	-	1,790	處分不動產、廠房及設備利益		
處分投資淨益	477	-	3,660	4,137	處分投資淨益		說明 5.(5)
什項收入	20,436	-	-	20,436	其他利益及損失		
營業外收入及利益合計	89,287	-	3,660	92,947			
營業外費用及損失							
利息費用	7,888	-	-	7,888	利息費用		
處分固定資產損失	1,291	-	-	1,291	處分不動產、廠房及設備損失		
兌換淨損	4,452	-	-	4,452	淨外幣兌換損失		
減損損失	27	-	-	27	減損損失		
金融商品評價淨損		-	-		透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損		
	12,597			12,597			
什項支出	678	-	-	678	其他利益及損失		
營業外費用及損失合計	26,933	-	-	26,933			
稅前利益	415,921	-	25,623	441,544	稅前淨利		
所得稅費用	85,870	-	3,733	89,603	所得稅費用		說明 5.(3)(4)(11)
合併總純益	\$ 330,051	\$ -	\$ 21,890	351,941	合併總淨利		
				( 54,433 )	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
				504,568	備供出售金融資產未實現損益		
				76,436	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益之份額		
				526,571	當期其他綜合淨益(稅後淨額)		
				\$ 878,512	當期綜合利益總額		

#### 4. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

##### 企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。

##### 認定成本

合併公司於轉換至 IFRSs 日對部分土地選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。部分投資性不動產則選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為轉換日之認定成本。

##### 員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

##### 複合金融工具

過去發行之複合金融工具，其負債組成部分於轉換至 IFRSs 日已不存在，故合併公司選擇不追溯將金融工具區分為兩個權益部分。

上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

## 5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

### (1) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他金融資產。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日止，存款期間超過三個月之定存重分類至其他金融資產（包含於其他流動資產科目中）之金額分別為 5,388 仟元及 1,381 仟元。

### (2) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 225,048 仟元及 251,596 仟元。

(3) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 58,017 仟元及 66,007 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 9,863 仟元及 11,221 仟元。另一〇一年第一季薪資費用調整減少 7,990 仟元及所得稅費用調整增加 1,358 仟元。

(4) 員工福利－未認列過渡性淨給付義務及確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 334,496 仟元及 343,295 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 91,859 仟元及 93,355 仟元。另一〇一年第一季退休金成本調整減少 8,799 仟元及所得稅費用調整增加 1,496 仟元。

(5) 投資關聯企業／子公司發行新股，投資公司／母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而取得控制者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

合併公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，於實務上不可行之情形下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列保留盈餘。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司資本公積－長期股權投資因上述調節分別調整減少 78,443 仟元及 74,783 仟元。另一〇一年第一季處分投資淨益調整增加 3,660 仟元。



(6) 備抵銷貨折讓

中華民國一般公認會計原則下，銷貨折讓係依經驗估計可能發生之產品折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵銷貨折讓作為應收帳款之減項。轉換至 IFRSs 後，原帳列備抵銷貨折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額或時點具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列流動負債項下）。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司備抵銷貨折讓由應收帳款之減項重分類至負債準備之金額分別為 25,469 仟元及 6,689 元。

(7) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並分類為非流動資產。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司預付設備款自固定資產項下重分類至其他非流動資產之金額分別為 23,094 仟元及 33,083 元。

(8) 投資性不動產

中華民國一般公認會計原則下，營業上供出租用途之不動產係帳列固定資產／其他資產。轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產。因此重分類前述目的持有之不動產至投資性不動產。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司出租資產重分類至投資性不動產之金額分別為 8,669,972 仟元及 8,715,918 仟元。

(9) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際

會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為長期預付租金。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司將土地使用權重分類至長期預付租金金額（包含於其他非流動資產科目中）分別為 70,733 仟元及 72,990 仟元。

(10) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司將遞延費用重分類至長期預付費用金額（包含於其他非流動資產科目中）分別為 18,677 仟元及 27,389 仟元。

(11) 營業租賃

我國一般公認會計原則對於營業租賃協議中，包含按固定比率或金額調增之租金之會計處理並無明文規定。轉換至 IFRSs 後，固定比率或金額調整之租金，應視為按直線基礎於租賃期間內認列為收入。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司按直線基礎認列調整增加應收帳款分別為 95,168 仟元及 89,993 仟元；遞延所得稅負債分別調整增加 16,179 仟元及 15,299 仟元。另一〇一年第一季租賃收入調整增加 5,175 仟元及所得稅費用調整增加 880 仟元。

(12) 土地增值稅準備

依現行證券發行人財務報告編製準則，土地因重估增值所提列之土地增值稅準備，應列為長期負債。轉換至 IFRSs 後，選擇於首次採用 IFRSs 時使用土地重估後帳面金額作為認定成本者，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所得稅負債－土地增值稅。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司自土地增值稅準備重分類至遞延所得稅負債之金額均為 1,175,718 仟元。

(13) 未實現重估增值

首次採用 IFRS 時，原中華民國一般公認會計原則下進行之土地重估價，或原依法進行重估價調整之資產帳面價值，如作為轉換日之認定成本，原依法重估之未實現重估增值，其應轉列保留盈餘。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司未實現重估增值重分類至保留盈餘之金額均為 5,496,797 仟元。

(三) 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。合併公司帳列未實現重估增值轉入保留盈餘之金額為 5,496,797 仟元，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故將僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 5,136,954 仟元予以提列特別盈餘公積。

(四) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

士林電機股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編 (註一) 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註二)	交 易 往 來 情 形		
				交 易 目 金 額 (註四)	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註三)
一〇一年第一季						
0	士林電機公司	盟德公司	1	銷貨收入	\$ 2,840	按一般條件辦理 0.1%
0	士林電機公司	盟德公司	1	應收帳款－關係人	3,031	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	盟德公司	1	其他應付款－關係人	1,200	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	信林公司	1	其他應付款－關係人	2,935	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	信林公司	1	服 務 費	30,720	按一般條件辦理 0.6%
0	士林電機公司	瑞林公司	1	應付帳款－關係人	37,334	按一般條件辦理 0.1%
0	士林電機公司	瑞林公司	1	租賃收入	25	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	瑞林公司	1	進 貨	25,262	按一般條件辦理 0.5%
0	士林電機公司	瑞林公司	1	銷貨收入	39	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	新林公司	1	應付帳款－關係人	248,638	按一般條件辦理 0.8%
0	士林電機公司	新林公司	1	租賃收入	3,140	按一般條件辦理 0.1%
0	士林電機公司	新林公司	1	服務收入	200	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	新林公司	1	進 貨	388,256	按一般條件辦理 8.0%
0	士林電機公司	全林公司	1	應付帳款－關係人	13,469	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	全林公司	1	進 貨	17,192	按一般條件辦理 0.4%
0	士林電機公司	全林公司	1	銷貨收入	374	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	全林公司	1	租賃收入	20	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	全林公司	1	其他應收款－關係人	11	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	全林公司	1	應收帳款－關係人	392	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	越南士電公司	1	應收帳款－關係人	3,223	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	越南士電公司	1	應付帳款－關係人	857	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	越南士電公司	1	銷貨收入	6,674	按一般條件辦理 0.1%
0	士林電機公司	越南士電公司	1	進 貨	575	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	駿林公司	1	應付帳款－關係人	7,111	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	駿林公司	1	進 貨	10,118	按一般條件辦理 0.2%
0	士林電機公司	駿林公司	1	租賃收入	5	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	福州士電公司	1	應收帳款－關係人	24,995	視該公司營運資金狀況收款 0.1%
0	士林電機公司	福州士電公司	1	應付帳款－關係人	542	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	福州士電公司	1	其他應收款－關係人	1,125	按一般條件辦理 -

(接次頁)

(承前頁)

編 號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形		
				科目	金額(註四)	交易條件 佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
0	士林電機公司	福州士電公司	1	銷貨收入	\$ 20,687	按一般條件辦理 0.4%
0	士林電機公司	福州士電公司	1	進貨	528	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	福州士電公司	1	其他收入	1,125	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	蘇州士電公司	1	應收帳款-關係人	10,933	視該公司營運資金狀況收款 -
0	士林電機公司	蘇州士電公司	1	應付帳款-關係人	5,917	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	蘇州士電公司	1	其他應收款-關係人	600	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	蘇州士電公司	1	銷貨收入	6,700	按一般條件辦理 0.1%
0	士林電機公司	蘇州士電公司	1	進貨	9,500	按一般條件辦理 0.2%
0	士林電機公司	蘇州士電公司	1	其他收入	600	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	常州士電公司	1	其他收入	1,500	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	常州士電公司	1	應付帳款-關係人	2,577	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	常州士電公司	1	其他應收款-關係人	1,500	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	常州士電公司	1	進貨	3,381	按一般條件辦理 0.1%
0	士林電機公司	士電國際投資公司	1	應收帳款-關係人	30,402	視該公司營運資金狀況收款 0.1%
0	士林電機公司	士電國際投資公司	1	應付帳款-關係人	40,588	按一般條件辦理 0.1%
0	士林電機公司	士電國際投資公司	1	銷貨收入	30,428	按一般條件辦理 0.6%
0	士林電機公司	士電國際投資公司	1	進貨	23,762	按一般條件辦理 0.5%
0	士林電機公司	無錫羅特公司	1	應收帳款-關係人	1,529	視該公司營運資金狀況收款 -
0	士林電機公司	無錫羅特公司	1	應付帳款-關係人	1,174	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	無錫羅特公司	1	銷貨收入	1,771	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	無錫羅特公司	1	進貨	4,013	按一般條件辦理 0.1%
0	士林電機公司	蘇州電力設備公司	1	進貨	232	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	蘇州電力設備公司	1	應收帳款-關係人	13,315	視該公司營運資金狀況收款 -
0	士林電機公司	蘇州電力設備公司	1	應付帳款-關係人	14	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	蘇州電力設備公司	1	銷貨收入	7,308	按一般條件辦理 0.2%
0	士林電機公司	Shihlin Electric USA	1	預付費用	18,932	按一般條件辦理 0.1%
0	士林電機公司	Shihlin Electric Australia	1	銷貨收入	68,897	按一般條件辦理 1.4%
0	士林電機公司	Shihlin Electric Australia	1	應收帳款-關係人	111,403	視該公司營運資金狀況收款 0.4%
0	士林電機公司	越南瑞林公司	1	應收帳款-關係人	6,668	視該公司營運資金狀況收款 -
0	士林電機公司	越南瑞林公司	1	銷貨收入	5,380	按一般條件辦理 0.1%
0	士林電機公司	廈門士電公司	1	應收帳款-關係人	71,264	視該公司營運資金狀況收款 0.2%
0	士林電機公司	廈門士電公司	1	銷貨收入	41,182	按一般條件辦理 0.8%
0	士林電機公司	廈門士電公司	1	其他應收款-關係人	1,570	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	廈門士電公司	1	其他收入	1,500	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	深圳士林科技公司	1	銷貨收入	15	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	深圳士林科技公司	1	應收帳款-關係人	26	視該公司營運資金狀況收款 -

(接次頁)

(承前頁)

編 (註一)	號 交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註二)	交 易 往 來 情 形			
				交 易 科 目	金 額 (註四)	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註三)
0	士林電機公司	仰德貿易(上海)公司	1	其他收入	\$ 150	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	仰德貿易(上海)公司	1	其他應收款-關係人	150	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	鼎林企業	1	進 貨	1,547	按一般條件辦理	-
1	士電國際投資公司	廈門士電公司	3	其他應收款-關係人	2,800	視該公司營運資金狀況收款	-
1	士電國際投資公司	廈門士電公司	3	銷貨收入	-	按一般條件辦理	-
1	士電國際投資公司	廈門士電公司	3	進 貨	23,762	按一般條件辦理	0.5%
1	士電國際投資公司	廈門士電公司	3	應付帳款-關係人	40,588	按一般條件辦理	0.1%
1	士林國際投資公司	常州士電公司	3	應收帳款-關係人	30,402	按一般條件辦理	0.1%
1	士林國際投資公司	常州士電公司	3	銷貨收入	30,428	按一般條件辦理	0.6%
1	士林國際投資公司	美國士電公司	3	其他應收款-關係人	21,804	按一般條件辦理	0.1%
2	瑞林公司	越南士電公司	3	應收帳款-關係人	3,463	按一般條件辦理	-
2	瑞林公司	越南士電公司	3	銷貨收入	3,434	按一般條件辦理	0.1%
3	常州士電公司	越南士電公司	3	應收帳款-關係人	1,213	按一般條件辦理	-
3	常州士電公司	越南士電公司	3	應付帳款-關係人	19	按一般條件辦理	-
3	常州士電公司	越南士電公司	3	銷貨收入	1,052	按一般條件辦理	-
3	常州士電公司	越南士電公司	3	進 貨	106	按一般條件辦理	-
4	蘇州士電公司	廈門士電公司	3	應收帳款-關係人	3,385	按一般條件辦理	-
4	蘇州士電公司	廈門士電公司	3	應付帳款-關係人	195	按一般條件辦理	-
4	蘇州士電公司	廈門士電公司	3	銷貨收入	3,192	按一般條件辦理	0.1%
4	蘇州士電公司	廈門士電公司	3	進 貨	437	按一般條件辦理	-
4	蘇州士電公司	蘇州電力設備公司	3	應收帳款-關係人	1,011	按一般條件辦理	-
4	蘇州士電公司	蘇州電力設備公司	3	銷貨收入	866	按一般條件辦理	-
4	蘇州士電公司	蘇州電力設備公司	3	應付帳款-關係人	29	按一般條件辦理	-
4	蘇州士電公司	上海仰德公司	3	進 貨	6	按一般條件辦理	-
5	廈門士電公司	蘇州電力設備公司	3	應收帳款-關係人	8,143	按一般條件辦理	-
5	廈門士電公司	蘇州電力設備公司	3	銷貨收入	7,780	按一般條件辦理	0.2%
6	上海仰德公司	蘇州電力設備公司	3	應收帳款-關係人	5,123	按一般條件辦理	-
6	上海仰德公司	士林科技	3	銷貨收入	71	按一般條件辦理	-
一〇〇年第一季							
0	士林電機公司	盟德公司	1	應收帳款-關係人	4,020	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	盟德公司	1	銷貨收入	3,949	按一般條件辦理	0.1%
0	士林電機公司	信林公司	1	其他應付款-關係人	5,048	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	信林公司	1	銷貨收入	11	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	信林公司	1	服 務 費	42,516	按一般條件辦理	1.1%
0	士林電機公司	瑞林公司	1	應付帳款-關係人	32,186	按一般條件辦理	0.1%

(接次頁)

(承前頁)

編 號 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註二)	交 易 往 來 情 形			
				交 易 目 科	金 額 (註四)	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註三)
0	士林電機公司	瑞林公司	1	租賃收入	\$ 25	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	瑞林公司	1	進 貨	30,991	按一般條件辦理	0.8%
0	士林電機公司	新林公司	1	其他應收款-關係人	195	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	新林公司	1	應付帳款-關係人	291,100	按一般條件辦理	1.1%
0	士林電機公司	新林公司	1	租賃收入	3,021	按一般條件辦理	0.1%
0	士林電機公司	新林公司	1	服務收入	300	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	新林公司	1	進 貨	244,059	按一般條件辦理	1.0%
0	士林電機公司	全林公司	1	其他應收款-關係人	17	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	全林公司	1	應付帳款-關係人	5,940	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	全林公司	1	進 貨	17,161	按一般條件辦理	0.4%
0	士林電機公司	越南士電公司	1	應收帳款-關係人	11,262	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	越南士電公司	1	應付帳款-關係人	1,129	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	越南士電公司	1	銷貨收入	8,430	按一般條件辦理	0.2%
0	士林電機公司	越南士電公司	1	進 貨	885	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	駿林公司	1	應付帳款-關係人	8,986	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	駿林公司	1	進 貨	10,550	按一般條件辦理	0.3%
0	士林電機公司	駿林公司	1	租金收入	8	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	福州士電公司	1	應收帳款-關係人	25,881	視該公司營運資金狀況收款	0.1%
0	士林電機公司	福州士電公司	1	其他應收款-關係人	4,829	視該公司營運資金狀況收款	-
0	士林電機公司	福州士電公司	1	應付帳款-關係人	658	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	福州士電公司	1	銷貨收入	19,798	按一般條件辦理	0.5%
0	士林電機公司	福州士電公司	1	進 貨	1,240	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	蘇州士電公司	1	應收帳款-關係人	13,148	視該公司營運資金狀況收款	0.1%
0	士林電機公司	蘇州士電公司	1	應付帳款-關係人	7,117	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	蘇州士電公司	1	銷貨收入	5,323	按一般條件辦理	0.1%
0	士林電機公司	蘇州士電公司	1	進 貨	11,743	按一般條件辦理	0.3%
0	士林電機公司	常州士電公司	1	應收帳款-關係人	9,633	視該公司營運資金狀況收款	-
0	士林電機公司	常州士電公司	1	應付帳款-關係人	730	按一般條件辦理	-
0	士林電機公司	常州士電公司	1	銷貨收入	9,627	按一般條件辦理	0.2%
0	士林電機公司	常州士電公司	1	進 貨	3,364	按一般條件辦理	0.1%
0	士林電機公司	士電國際投資公司	1	應收帳款-關係人	58,326	視該公司營運資金狀況收款	0.2%
0	士林電機公司	士電國際投資公司	1	應付帳款-關係人	92,704	按一般條件辦理	0.4%
0	士林電機公司	士電國際投資公司	1	銷貨收入	80,733	按一般條件辦理	2.1%
0	士林電機公司	士電國際投資公司	1	進 貨	27,783	按一般條件辦理	0.7%
0	士林電機公司	無錫羅特公司	1	應收帳款-關係人	8,120	視該公司營運資金狀況收款	-
0	士林電機公司	無錫羅特公司	1	銷貨收入	2,541	按一般條件辦理	0.1%

(接次頁)

(承前頁)

編 (註一) 號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形		
				科目	金額(註四)	交易條件 佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
0	士林電機公司	無錫羅特公司	1	進貨	\$ 4,596	按一般條件辦理 0.1%
0	士林電機公司	蘇州電力設備公司	1	應收帳款－關係人	6,443	視該公司營運資金狀況收款 -
0	士林電機公司	蘇州電力設備公司	1	銷貨收入	6,396	按一般條件辦理 0.2%
0	士林電機公司	Shihlin Electric USA	1	預付費用	7,394	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	Shihlin Electric Australia	1	應收帳款－關係人	28,398	按一般條件辦理 0.1%
0	士林電機公司	越南瑞林公司	1	應收帳款－關係人	8,905	按一般條件辦理 -
0	士林電機公司	越南瑞林公司	1	銷貨收入	5,869	按一般條件辦理 0.2%
0	士林電機公司	廈門士電公司	1	應收帳款－關係人	10,616	視該公司營運資金狀況收款 -
0	士林電機公司	廈門士電公司	1	銷貨收入	10,652	按一般條件辦理 0.3%
1	士電國際投資公司	廈門士電公司	3	應收帳款－關係人	43,406	視該公司營運資金狀況收款 0.2%
1	士電國際投資公司	廈門士電公司	3	應付帳款－關係人	97,704	按一般條件辦理 0.4%
1	士電國際投資公司	廈門士電公司	3	銷貨收入	65,813	按一般條件辦理 1.7%
1	士電國際投資公司	廈門士電公司	3	進貨	27,783	按一般條件辦理 0.7%
1	士林國際投資公司	美國士電公司	3	其他應收款－關係人	21,723	按一般條件辦理 0.1%
1	士林國際投資公司	常州士電公司	3	應收帳款－關係人	17,428	按一般條件辦理 0.1%
1	士林國際投資公司	常州士電公司	3	銷貨收入	17,373	按一般條件辦理 0.4%
2	瑞林公司	越南瑞林公司	3	應收帳款－關係人	2,414	按一般條件辦理 -
2	瑞林公司	越南瑞林公司	3	銷貨收入	2,436	按一般條件辦理 0.1%
3	常州士電公司	越南士電公司	3	應收帳款－關係人	12,643	按一般條件辦理 -
3	常州士電公司	越南士電公司	3	銷貨收入	8,718	按一般條件辦理 0.2%
3	常州士電公司	越南士電公司	3	進貨	3,999	按一般條件辦理 0.1%
3	常州士電公司	無錫羅特公司	3	其他應收款－關係人	22,421	按一般條件辦理 0.1%
3	常州士電公司	無錫羅特公司	3	利息收入	95	按一般條件辦理 -
4	蘇州士電公司	廈門士電公司	3	應收帳款－關係人	313	按一般條件辦理 -
4	蘇州士電公司	廈門士電公司	3	應付帳款－關係人	116	按一般條件辦理 -
4	蘇州士電公司	廈門士電公司	3	銷貨收入	275	按一般條件辦理 -
4	蘇州士電公司	廈門士電公司	3	進貨	180	按一般條件辦理 -
4	蘇州士電公司	蘇州電力設備公司	3	應收帳款－關係人	1,030	按一般條件辦理 -
4	蘇州士電公司	上海仰德公司	3	進貨	11	按一般條件辦理 -
5	廈門士電公司	蘇州電力設備公司	3	應收帳款－關係人	13,613	按一般條件辦理 0.1%
5	廈門士電公司	蘇州電力設備公司	3	銷貨收入	10,088	按一般條件辦理 0.3%
5	廈門士電公司	深圳士林科技公司	3	其他應收帳款－關係人	2,103	按一般條件辦理 -
6	蘇州電力設備公司	上海仰德公司	3	應付帳款－關係人	11,381	按一般條件辦理 -
7	福建電力設備公司	蘇州電力設備公司	3	進貨	11,375	按一般條件辦理 0.3%
7	福建電力設備公司	蘇州電力設備公司	3	應付帳款－關係人	11,470	按一般條件辦理 -

(接次頁)



(承前頁)

編 號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額(註四)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
7	福建電力設備公司	廈門士電公司	3	進貨	\$ 2,369	按一般條件辦理	0.1%
7	福建電力設備公司	廈門士電公司	3	應付帳款－關係人	2,388	按一般條件辦理	-
7	福建電力設備公司	蘇州士電公司	3	進貨	416	按一般條件辦理	-
7	福建電力設備公司	蘇州士電公司	3	應付帳款－關係人	420	按一般條件辦理	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以當期累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：於編製合併財務報表時業已沖銷。