

士林電機廠股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十五及九十四年前三季

地址：台北市中山北路六段八十八號十六樓

電話：(○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		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	7~8		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	9		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	9~13		二、
(三)會計變動之理由及其影響	13~15		三、
(四)重要會計科目之說明	15~27		四、
(五)關係人交易	27~31		二、
(六)質抵押之資產	31		三、
(七)重大承諾事項及或有事項	31~32		三、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其他(金融商品資訊之揭露)	32~34		四、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	34~46		五、
2.轉投資事業相關資訊	35, 47~51		五、
3.大陸投資資訊	35, 52~54		五、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	-		-

## 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民國九十五年及九十四年九月三十日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註十一所述，士林電機廠股份有限公司民國九十五年及九十四年九月三十日採權益法之長期股權投資分別計新台幣 3,711,079 仟元及新台幣 3,167,725 仟元，暨其有關之民國九十五及九十四年前三季投資淨益分別計新台幣 282,140 仟元及新台幣 116,110 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，除上段所述採權益法之長期股權投資及其有關之投資損益，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，倘該等財務報表經會計師核閱，對第一段所述財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述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一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信會計師事務所

會計師 張 銘 政

會計師 許 庭 禎

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

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 九 十 五 年 十 月 二 十 三 日

## 士林電機廠股份有限公司

## 資產負債表

民國九十五年及九十四年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 五 年 九 月 三 十 日		九 十 四 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 五 年 九 月 三 十 日		九 十 四 年 九 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 216,902	1	\$ 396,262	2	2100	短期借款(附註十四及二十二)	\$ 818,772	4	\$ 1,673,908	10
1320	備供出售金融資產—流動(附註三及六)	66,270	-	36,004	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動				
1120	應收票據	1,086,748	6	903,390	5		(附註三及五)	4,983	-	8,691	-
1130	應收票據—關係人(附註二十一)	51,291	-	14,950	-	2120	應付票據	868	-	3,211	-
1140	應收帳款—淨額(附註七)	2,361,071	13	2,482,776	15	2140	應付帳款	2,171,663	12	1,579,375	9
1150	應收帳款—關係人(附註二十一)	185,764	1	165,132	1	2150	應付帳款—關係人(附註二十一)	299,901	2	210,523	1
1160	其他應收款(附註七)	10,465	-	-	-	2160	應付所得稅—減預付所得稅後之淨額	5,700	-	42,200	-
1180	其他應收款—關係人(附註二十一)	120,448	1	87,368	1	2170	應付費用	524,530	3	517,693	3
1210	存貨(附註八)	2,057,434	11	1,774,417	10	2190	其他應付款—關係人(附註二十一)	23,254	-	17,678	-
1224	在建房地(附註九)	312,054	2	-	-	2210	其他應付款(附註三)	56,623	-	46,218	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註十八)	56,000	-	97,400	1	2261	預收貨款	638,433	4	431,321	3
1298	其他流動資產	312,225	2	219,430	1	2262	預收房地款(附註九)	927,250	5	-	-
11XX	流動資產合計	6,836,672	37	6,177,129	36	2271	一年內到期之應付公司債(附註十五)	300,000	2	-	-
	長期投資					2272	一年內到期之長期借款(附註十六及二十二)	9,085	-	8,851	-
1450	備供出售金融資產—非流動(附註三及六)	2,375,371	13	1,938,788	11	2298	其他流動負債	28,469	-	63,376	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註三及十)	749,884	4	873,989	5	21XX	流動負債合計	5,809,531	32	4,603,045	27
1421	採權益法之長期股權投資(附註十一)	3,711,079	20	3,167,725	19		長期負債				
14XX	長期投資合計	6,836,334	37	5,980,502	35	2410	應付公司債(附註十五)	700,000	4	1,000,000	6
	固定資產及出租資產					2420	長期借款(附註十六及二十二)	103,907	-	113,024	1
	固定資產(附註十二及二十二)					24XX	長期負債合計	803,907	4	1,113,024	7
	成 本						各項準備				
1501	土 地	315,116	2	411,666	2	2510	土地增值稅準備(附註十二)	240,768	1	240,768	1
1521	房屋建築及附屬裝置	2,590,164	14	2,411,722	14		其他負債				
1531	機器設備	2,516,124	14	2,474,296	15	2810	應計退休金負債(附註十七)	987,744	6	1,039,900	6
1681	其他設備	1,229,362	6	1,089,173	6	2820	存入保證金	23,571	-	19,527	-
15X1	成本合計	6,650,766	36	6,386,857	37	28XX	其他負債合計	1,011,315	6	1,059,427	6
15X8	重估增值	533,097	3	533,097	3		負債合計	7,865,521	43	7,016,264	41
15XY	成本及重估增值合計	7,183,863	39	6,919,954	40		股東權益(附註十九)				
15X9	減：累積折舊	( 4,297,201 )	( 23 )	( 4,111,392 )	( 24 )	3110	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	28	5,209,722	30
1671	未完工程	339,858	2	456,604	3		資本公積				
1672	預付設備款	16,687	-	9,580	-	3211	普通股股票溢價	1,441,424	8	1,441,424	9
	固定資產—淨額	3,243,207	18	3,274,746	19	3213	轉換公司債轉換溢價	970,457	5	970,457	6
	出租資產(附註十二及二十二)					3220	庫藏股票交易	70,059	1	70,059	-
	成 本					3260	長期股權投資	42,696	-	28,287	-
1621	土 地	68,679	-	68,888	-	32XX	資本公積合計	2,524,636	14	2,510,227	15
1622	房屋建築及附屬裝置	2,320,475	13	2,327,522	14		保留盈餘				
	成本合計	2,389,154	13	2,396,410	14	3310	法定盈餘公積	938,553	5	870,267	5
1629	減：累積折舊	( 1,108,564 )	( 6 )	( 1,043,593 )	( 6 )	3320	特別盈餘公積	-	-	519,622	3
	出租資產—淨額	1,280,590	7	1,352,817	8	3350	未分配盈餘	1,462,065	8	992,718	6
15XX	固定資產及出租資產—淨額	4,523,797	25	4,627,563	27	33XX	保留盈餘合計	2,400,618	13	2,382,607	14
17XX	遞延退休金成本	38,572	-	148,599	1		股東權益其他項目				
	其他資產					3420	累積換算調整數	52,042	-	26,963	-
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註十八)	51,100	-	101,800	1	3450	備供出售金融資產未實現益(損)(附註三及二十四)	150,299	1	( 179,697 )	( 1 )
1880	其他資產—其他(附註十三)	83,086	1	97,216	-	3460	未實現重估增值(附註十二)	166,723	1	166,723	1
18XX	其他資產合計	134,186	1	199,016	1	34XX	股東權益其他項目合計	369,064	2	13,989	-
						3XXX	股東權益合計	10,504,040	57	10,116,545	59
1XXX	資 產 總 計	\$ 18,369,561	100	\$ 17,132,809	100		負債及股東權益總計	\$ 18,369,561	100	\$ 17,132,809	100

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年十月二十三日核閱報告)

董事長：許育瑞

經理人：許育瑞

會計主管：胡春光

士林電機廠股份有限公司

損 益 表

民國九十五年及九十四年一月一日至九月三十日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼		九十五年前三季		九十四年前三季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入總額(附註二十一)	\$11,543,338	103	\$10,330,663	102
4170	減：銷貨退回	53,144	-	54,966	-
4190	銷貨折讓	390,688	4	272,945	3
4100	銷貨收入淨額	11,099,506	99	10,002,752	99
4310	租賃收入(附註二十一)	133,080	1	128,396	1
4000	營業收入合計	11,232,586	100	10,131,148	100
	營業成本(附註二十)				
5110	銷貨成本(附註二十一)	9,265,763	82	8,300,391	82
5300	租賃成本	69,267	1	74,300	1
5000	營業成本合計	9,335,030	83	8,374,691	83
5910	營業毛利	1,897,556	17	1,756,457	17
	營業費用(附註二十)				
6100	推銷費用	610,083	6	609,571	6
6200	管理及總務費用	411,196	4	463,313	4
6300	研究發展費用	251,810	2	202,192	2
6000	營業費用合計	1,273,089	12	1,275,076	12
6900	營業利益	624,467	5	481,381	5
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	3,777	-	658	-
7121	採權益法認列之投資淨益(附註十一)	282,140	3	116,110	1
7122	股利收入	50,403	-	31,313	-
7130	處分固定資產利益	373	-	96,899	1

( 接次頁 )

(承前頁)

代碼		九十五年前三季		九十四年前三季	
		金 額	%	金 額	%
7140	處分投資淨益	\$ 6,714	-	\$ 86,035	1
7160	兌換淨益	25,830	-	-	-
7330	金融商品評價淨益(附註三)	-	-	31,798	-
7480	什項收入	<u>51,091</u>	<u>1</u>	<u>60,123</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>420,328</u>	<u>4</u>	<u>422,936</u>	<u>4</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	28,855	-	39,864	-
7530	處分固定資產損失	3,371	-	53,981	1
7560	兌換淨損(附註三)	-	-	21,150	-
7570	提列備抵存貨跌價損失	54,100	1	54,900	1
7630	減損損失(附註三及十)	132,816	1	142,543	1
7640	金融商品評價淨損(附註五)	20,644	-	-	-
7880	什項支出	<u>6,311</u>	<u>-</u>	<u>3,616</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>246,097</u>	<u>2</u>	<u>316,054</u>	<u>3</u>
7900	稅前利益	798,698	7	588,263	6
8110	所得稅費用(附註十八)	<u>164,554</u>	<u>1</u>	<u>64,232</u>	<u>1</u>
9600	純 益	<u>\$ 634,144</u>	<u>6</u>	<u>\$ 524,031</u>	<u>5</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘				
	按加權平均流通在外股數 520,972 仟股計算	<u>\$ 1.53</u>	<u>\$ 1.22</u>	<u>\$ 1.13</u>	<u>\$ 1.01</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年十月二十三日核閱報告)

董事長：許育瑞

經理人：許育瑞

會計主管：胡春光

士林電機廠股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 五 年 前 三 季	九 十 四 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 634,144	\$ 524,031
折 舊	246,915	266,068
提列備抵呆帳	91,636	87,069
提列備抵存貨跌價損失	54,100	54,900
處分固定資產淨損(益)	2,998	( 42,918)
採權益法認列之投資淨益	( 282,140)	( 116,110)
收到採權益法之被投資公司現金股利	20,278	57,101
處分投資淨益	( 6,714)	( 86,035)
減損損失	132,816	142,543
金融商品評價淨益	-	( 40,489)
遞延所得稅	81,600	-
營業資產及負債之變動		
公平價值變動列入損益之金融商品	( 9,710)	26,770
應收票據	( 112,697)	( 102,183)
應收票據—關係人	( 43,176)	( 4,474)
應收帳款	( 49,711)	148,203
應收帳款—關係人	( 35,803)	( 30,904)
其他應收款	( 10,351)	-
其他應收款—關係人	( 27,376)	85,340
存 貨	( 329,984)	516,364
在建房地	( 78,149)	-
其他流動資產	( 195,820)	( 26,072)
應付票據	( 1,853)	2,085
應付帳款	736,163	315,544
應付帳款—關係人	24,771	( 237,421)
應付所得稅	( 51,700)	( 28,000)
應付費用	24,405	80,972
其他應付款—關係人	( 20,182)	( 37,241)
其他應付款	28,626	8,691
預收貨款	181,132	124,346
預收房地款	927,250	-
其他流動負債	( 9,292)	( 28,535)
應計退休金負債	35,954	( 1,055)
營業活動之淨現金流入	<u>1,958,130</u>	<u>1,658,590</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 前 三 季	九 十 四 年 前 三 季
投資活動之現金流量		
轉列其他應收關係人款減少(增加)	(\$ 14,852)	\$ 90,619
備供出售開放型基金淨增加	( 54,967)	( 2,821)
處分備供出售金融資產價款	-	104,312
購買以成本衡量之金融資產	( 143,200)	-
處分以成本衡量之金融資產價款	91,237	80,956
增加採權益法之長期股權投資	( 32,711)	( 289,489)
處分採權益法之長期股權投資價款	7,024	62,540
購置固定資產	( 335,785)	( 358,963)
處分固定資產價款	2,299	288,562
其他資產增加	<u>5,528</u>	( <u>5,186</u> )
投資活動之淨現金流出	( <u>475,427</u> )	( <u>29,470</u> )
融資活動之現金流量		
短期借款淨減少	( 646,516)	( 745,474)
應付短期票券淨減少	-	( 200,000)
償還長期借款	( 6,718)	( 6,405)
存入保證金增加	3,787	1,040
發放現金股利、董監事酬勞及員工紅利	( <u>761,246</u> )	( <u>600,265</u> )
融資活動之淨現金流出	( <u>1,410,693</u> )	( <u>1,551,104</u> )
現金淨增加數	72,010	78,016
期初現金餘額	<u>144,892</u>	<u>318,246</u>
期末現金餘額	<u>\$ 216,902</u>	<u>\$ 396,262</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 15,860</u>	<u>\$ 22,153</u>
支付所得稅	<u>\$ 134,654</u>	<u>\$ 92,232</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 317,654	\$ 345,870
加：期初應付購置固定資產款(帳列其他應付款)	20,131	13,093
減：期末應付購置固定資產款(帳列其他應付款)	( <u>2,000</u> )	-
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 335,785</u>	<u>\$ 358,963</u>
不影響現金流量之投資活動		
固定資產轉列在建房地	<u>\$ 233,905</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年十月二十三日核閱報告)

董事長：許育瑞

經理人：許育瑞

會計主管：胡春光

士林電機廠股份有限公司

財務報表附註

民國九十五及九十四年前三季

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於四十四年十一月成立，以產銷各種重電、機器、電子等機械器具及其零組件為主要業務。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。

截至九十五年及九十四年九月三十日止，本公司員工人數分別為1,647人及1,632人。

二、重要會計政策

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

估計之使用

依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製財務報表時，本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。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於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。惟本公司興建房屋銷售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。

### 公平價值變動列入損益之金融商品

係未能符合避險會計之衍生性金融資產及負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用。後續評價時，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資產時，採用交割日會計處理。

公平價值係以評價方法估計之公平價值。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

### 備供出售金融資產

係國內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；後續評價時，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股東會決議日認列收益；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。

### 備抵呆帳

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。

### 存 貨

存貨係按加權平均成本與市價孰低計價。製成品及在製品係以淨變現價值為市價，原物料則以重置成本為市價。

### 興建房屋銷售業務之會計處理

興建房屋銷售業務之採全部完工法認列損益，其會計處理如下：

在建房地係按成本與市價孰低計價。

在建房地於房屋完工後，就已銷售且所有權已移轉予客戶部分，轉列當期營建成本。預售在建房地所收取之款項先列入預收房地款，俟房屋完工後，就已銷售且所有權已移轉予客戶部分，轉列當期營建收入。

### 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，以原始認列之成本衡量。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。

### 採權益法之長期股權投資

長期持有被投資公司股權且具有重大影響力者，採權益法計價。若有證據顯示投資之價值確已減損，則列為當期損失。本公司與採權益法計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。

### 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以成本(或成本加重估增值)減累積折舊計價。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。倘固定資產及出租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；嗣後若固定資產及出租資產可回收金額增加時，將減損損失迴轉認列為利益，惟固定資產及出租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，減除應提列折舊後之帳面價值。折舊方法因資產取得日期而異：七十七年一月一日之前及八十八年一月一日之後取得者一直線法；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一定率遞減法。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，二至十三年。重估增值部分之折舊，係按資產重估時之剩餘耐用年數計提。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。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除，所產生之損益，列為營業外損失或利益。

## 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。

## 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退休金基數額認列；屬確定給付退休辦法之退休金成本，係按精算結果認列。

## 所得稅

可減除暫時性差異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，而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。當遞延所得稅資產不確定可實現時，則予提列備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，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。

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

## 外幣換算

非衍生性金融商品之外幣交易，係按交易當日匯率折算之新台幣金額入帳。外幣現金實際兌換成新台幣或外幣應收應付款以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為兌換或結清當期之損益。

外幣貨幣性資產及負債之期末餘額，按該日即期匯率予以換算，因而產生之兌換損益，列為當期損益。

外幣非貨幣性資產及負債之期末餘額，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。

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

### 重分類

除於附註三所述者外，九十四年前三季財務報表若干科目業經重分類，俾配合九十五年前三季財務報表之表達。

### 三會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布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」(以下簡稱第三十四號公報)及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及相關公報配合修訂之條文。

#### (一)適用新發布及配合修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報配合修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債予以適當分類，對原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數；屬備供出售金融資產以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權 益調整項目
公平價值變動列入損益之金 融負債	\$ 428	\$ -
備供出售金融資產	-	307,935
	<u>\$ 428</u>	<u>\$307,935</u>

會計原則變動累積影響數因金額不重大，故未於九十五年前三季之損益表中單獨列示，而將相關金額直接併入金融商品評價損益及所得稅費用科目。

以上會計原則變動，使九十五年前三季純益減少 3,737 仟元。

## (二) 適用新發布及配合修訂財務會計準則公報之科目重分類

首次適用第三十四號公報所編製之比較財務報表中，九十四年前三季財務報表應依九十五年前三季所使用之會計科目重分類，但依規定無須重編。

本公司適用新發布及配合修訂財務會計準則公報前所採用之會計政策，說明如下：

### 1. 短期投資

短期投資係投資於開放型基金，按成本與市價總金額孰低計價，跌價損失列入當期損益。

### 2. 長期投資

長期持有上市（櫃）公司股權且不具重大影響力者，按成本與市價孰低評價，未實現投資損失列為股東權益之減項；上市（櫃）公司股票係以會計期間最末一個月之平均收盤價為市價之基礎。

### 3. 採成本法之外幣長期投資

外幣長期投資採成本法計價者，依期末即期匯率予以換算，若換算後之金額低於原始成本時，其差額列為股東權益項下之累積換算調整數；若高於原始成本，則不予調整。

### 4. 衍生性金融商品交易

非以交易為目的之遠期外匯買賣合約，於期末按該日之即期匯率調整相關淨資產或淨負債，所產生之兌換差額列為當期損益，溢折價則於遠期外匯合約之存續期間平均攤銷，亦列為當期損益。遠期外匯合約所產生之應收及應付款項於期末互為沖減，其差額列為資產或負債。

配合本公司自九十五年一月一日起採用新發布及配合修訂財務會計準則公報，九十四年前三季財務報表部分科目予以重分類如下：

	<u>重 分 類 前</u>	<u>重 分 類 後</u>
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$ 1,131,024	\$ -
採成本法之長期投資	1,717,757	-
其他應付款	( 8,691)	-
未實現長期投資跌價損失	( 179,697)	-
備供出售金融資產－流動	-	36,004
備供出售金融資產－非流動	-	1,938,788
以成本衡量之金融資產－非流動	-	873,989
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	( 8,691)
備供出售金融資產未實現損失	-	( 179,697)
	<u>\$ 2,660,393</u>	<u>\$ 2,660,393</u>
<u>損 益 表</u>		
短期投資市價回升利益	\$ 40,489	\$ -
兌換淨損	( 8,691)	-
採成本法認列之投資損失	( 142,543)	-
金融商品評價淨益	-	31,798
減損損失	-	( 142,543)
	<u>(\$ 110,745)</u>	<u>(\$ 110,745)</u>

#### 四 現 金

	<u>九 十 五 年 九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 四 年 九 月 三 十 日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,635	\$ 1,309
銀行支票存款及活期存款	115,967	394,953
銀行定期存款	<u>99,300</u>	<u>-</u>
	<u>\$216,902</u>	<u>\$396,262</u>

#### 五 公平價值變動列入損益之金融商品

	<u>九 十 五 年 九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 四 年 九 月 三 十 日</u>
交易目的之金融負債		
遠期外匯合約	<u>\$ 4,983</u>	<u>\$ 8,691</u>

本公司九十五及九十四年前三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。本公司持有之遠期外匯合約因不符第三十四號公報規定之有效避險條件，自九十五年一月一日起不再適用避險會計。

截至九十五年及九十四年九月三十日止，本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
<u>九十五年九月三十日</u>			
買入遠期外匯	美金兌日幣	95年10月~95年12月	687,280 仟日元
<u>九十四年九月三十日</u>			
買入遠期外匯	美金兌日幣	94年10月~95年2月	1,426,715 仟日元
買入遠期外匯	新台幣兌美金	94年10月~95年1月	5,000 仟美元

本公司九十五年前三季因遠期外匯合約產生淨損失 20,644 仟元。

#### 六 備供出售金融資產

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
開放型基金	\$ 1,048,438	\$ 1,131,024
上市(櫃)公司股票	<u>1,393,203</u>	<u>843,768</u>
	2,441,641	1,974,792
減：列為流動資產部分	( <u>66,270</u> )	( <u>36,004</u> )
	<u>\$ 2,375,371</u>	<u>\$ 1,938,788</u>

#### 七 應收帳款－淨額

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
應收帳款	\$ 2,511,470	\$ 2,699,182
減：備抵呆帳	( <u>150,399</u> )	( <u>216,406</u> )
	<u>\$ 2,361,071</u>	<u>\$ 2,482,776</u>

本公司於九十五年前三季依應收帳款債權承購合約出售應收帳款 214,143 仟元予某一銀行。依合約規定，因商業糾紛而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該銀行承擔。該銀行給予本公司之額度為 300,000 仟元，本公司則提供本票 300,000 仟元作為擔保品。截至九十五年九月三十日止，該銀行按承購應收帳款金額預支給本公司之餘額計 30,000 仟元，融資年利率為 1.66%。

八、存 貨

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
製 成 品	\$ 700,816	\$ 786,850
在 製 品	634,090	404,426
原 物 料	<u>839,272</u>	<u>675,186</u>
	2,174,178	1,866,462
減：備抵存貨跌價損失	( <u>116,744</u> )	( <u>92,045</u> )
	<u>\$ 2,057,434</u>	<u>\$ 1,774,417</u>

九、在建房地及預收房地款

	房地總售價	預估總成本	在 建 房 地	預收房地款	預計完工 年 度
九十五年九月三十日					
士林廠土地開發案 辦公大樓部分	<u>\$4,636,250</u>	<u>\$2,023,205</u>	<u>\$ 312,054</u>	<u>\$ 927,250</u>	九十七

本公司於九十五年三月與中鼎工程股份有限公司指定之子公司興利投資股份有限公司（興利投資公司）簽訂一大樓買賣契約。依該契約規定，本公司將出售於士林廠土地上興建之辦公大樓及停車位予興利投資公司，買賣總價暫定為 4,636,250 仟元，惟雙方同意於發生營建工程費變動、房屋面積變動及汽車停車位數變動時，得調整買賣總價。

十、以成本衡量之金融資產

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
未上市（櫃）公司或基金		
台灣固網股份有限公司	\$ 211,500	\$ 211,500
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	100,000	-
中國菱電股份有限公司	49,000	135,000
尊品創業投資股份有限公司	46,000	50,000
川銘精密股份有限公司	43,200	-
德邦創業投資股份有限公司	31,500	50,000
景德建設股份有限公司	30,318	30,318

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
力宇創業投資股份有限公司	\$ 27,382	\$ 47,620
德欣創業投資股份有限公司	26,000	30,000
極品創業投資股份有限公司	21,815	25,315
中揚特別機會創業投資股份有限公司	15,000	-
裕德投資股份有限公司	14,180	26,180
環華證券金融股份有限公司	11,566	11,566
新竹貨運股份有限公司	7,608	7,608
Innocom Telecom Corp.	3,105	3,105
Asia Technology 3 Limited	2,903	3,801
德欣寰宇科技股份有限公司	2,651	10,651
Sycamore Venture Capital, L.P.	2,475	-
新典自動化股份有限公司	1,740	4,740
TSC Capital Group Inc.(原 名 TSC Ventures 2 Portfolio)	855	15,855
Formosa Capital Holdings Corporation	566	9,566
易聯網股份有限公司	444	444
中華國貨推廣中心股份有限公司	50	50
雍聯股份有限公司	26	33,026
德源創業投資股份有限公司	-	30,000
台新創業投資股份有限公司	-	28,644
中華開發高科技投資股份有限公司	-	9,000
	<u>\$ 749,884</u>	<u>\$ 873,989</u>

本公司九十五及九十四年前三季經評估後對上述以成本衡量之金融資產提列之減損損失如下：

	<u>九十五年前三季</u>	<u>九十四年前三季</u>
未上市(櫃)公司股票或基金		
中國菱電股份有限公司	\$ 86,000	\$ -
雍聯股份有限公司	33,000	31,974
德邦創業投資股份有限公司	1,816	-
裕德投資股份有限公司	12,000	-
力宇創業投資股份有限公司	-	19,920
極品創業投資股份有限公司	-	24,684
台新創業投資股份有限公司	-	16,356
Asia Technology 3 Limited	-	15,045
Sycamore Venture Capital, L.P.	-	19,839
TSC Capital Group Inc.	-	14,725
	<u>\$ 132,816</u>	<u>\$ 142,543</u>

#### 士採權益法之長期股權投資

	<u>九十五年九月三十日</u>		<u>九十四年九月三十日</u>	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
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)	\$ 1,519,843	100.0	\$ 1,297,955	100.0
鈺林投資股份有限公司	398,451	99.9	375,555	99.9
鎡林投資股份有限公司	342,418	99.9	250,612	99.9
越南商士林電機有限公司(越南士電公司)	268,400	100.0	218,377	100.0
士林開發股份有限公司(士林開發公司)	246,891	99.9	183,207	99.9
佶林投資股份有限公司	206,051	99.9	163,220	99.9
正林投資股份有限公司	152,053	99.9	133,266	99.9
瑞林電機股份有限公司(瑞林公司)	134,639	70.4	125,789	70.4
晟林投資股份有限公司	133,902	99.3	129,332	99.3
祥林投資股份有限公司	84,365	99.3	69,674	99.3
駿林工業股份有限公司(駿林公司)	65,781	78.1	72,303	78.1
新林電機股份有限公司(新林公司)	54,062	60.0	54,528	60.0
常德投資股份有限公司	25,052	20.5	24,194	20.5
盟德實業股份有限公司(盟德公司)	15,246	72.5	13,653	72.5
嘉德開發股份有限公司(嘉德公司)	13,007	19.0	8,744	19.0
毅林電機股份有限公司(毅林公司)	11,647	51.0	-	-
承德投資股份有限公司	11,079	7.6	11,972	7.6

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年九月三十日		九十四年九月三十日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
永炬光電科技股份有限公司	\$ 9,311	30.0	\$ 10,417	30.0
信林企業股份有限公司(信林公司)	9,214	72.0	8,887	72.0
全林科技股份有限公司(全林公司)	7,731	31.5	7,979	31.5
鼎林企業股份有限公司	1,936	21.1	8,061	90.0
	<u>\$ 3,711,079</u>		<u>\$ 3,167,725</u>	

本公司九十五年及九十四年九月三十日採權益法之長期股權投資暨其有關之九十五及九十四年前三季投資淨益分別計 282,140 仟元及 116,110 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。

三、固定資產及出租資產－淨額

	九十五年 九月三十日	九十四年 九月三十日
固定資產		
重估增值		
土地	\$ 509,881	\$ 509,881
房屋建築及附屬裝置	17,872	17,872
機器設備	5,344	5,344
	<u>\$ 533,097</u>	<u>\$ 533,097</u>
累積折舊		
成本部分		
房屋建築及附屬裝置	\$ 1,206,446	\$ 1,133,793
機器設備	2,123,390	2,075,955
其他設備	945,690	879,969
	<u>4,275,526</u>	<u>4,089,717</u>
重估增值部分		
房屋建築及附屬裝置	16,331	16,331
機器設備	5,344	5,344
	<u>21,675</u>	<u>21,675</u>
	<u>\$ 4,297,201</u>	<u>\$ 4,111,392</u>
出租資產		
累積折舊		
房屋建築及附屬裝置	\$ 1,108,564	\$ 1,043,593

本公司依照有關法令規定，於五十三年至六十九年間辦理數次土地之重估價，並於五十年及六十四年辦理土地以外資產之重估價。重估增值金額減除土地增值稅準備後之淨額列為股東權益其他項目（九十五年五月二十四日商業會計法修訂前列為資本公積）。

九十五及九十四年前三季資本化利息分別為 4,742 仟元及 4,875 仟元，資本化利率分別為 1.66%-2.64% 及 1.53%-1.91%。

### 三 其他資產－其他

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
存出保證金	\$ 17,953	\$ 27,167
員工汽機車貸款	15,833	18,741
催收款項－減備抵呆帳九十五年 8,511 仟元及九十四年 36,534 仟元後之淨額	-	-
什項資產	<u>49,300</u>	<u>51,308</u>
	<u>\$ 83,086</u>	<u>\$ 97,216</u>

### 四 短期借款

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
購買原料或設備之應付遠期信用狀借款：賣方押匯後 180 天到期，年利率九十五年 0.44%-6.6%，九十四年 0.4%-4.98%	\$ 68,772	\$ 73,908
銀行信用借款：年利率九十五年 1.6%-1.75%，九十四年 1.3%-1.45%	700,000	1,550,000
銀行抵押借款：年利率九十五年 1.67%，九十四年 1.38%	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
	<u>\$ 818,772</u>	<u>\$ 1,673,908</u>

### 五 應付公司債

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
國內第一次有擔保普通公司債	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
減：一年內到期部分	<u>( 300,000 )</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>

本公司於九十二年十一月發行上述公司債，由六家銀行聯合保證，發行期間為五年，依約屆滿三、四及五年之日分別償還本金 30%、30%及 40%，每年付息一次，年利率 1.75%。

#### 六 長期借款

	<u>九 十 五 年</u> <u>九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 四 年</u> <u>九 月 三 十 日</u>
銀行抵押借款：自八十九年十一月起，每月償還一次，至一〇六年十月還清，年利率九十五年 1.965%，九十四年 2.42%	\$ 71,265	\$ 76,950
銀行抵押借款：自九十年二月起，每月償還一次，至一〇七年一月還清，年利率九十五年 1.965%，九十四年 2.42%	29,016	31,275
銀行抵押借款：自九十年八月起，每月償還一次，至一〇七年七月還清，年利率九十五年 1.965%，九十四年 2.42%	<u>12,711</u>	<u>13,650</u>
	112,992	121,875
減：一年內到期部分	( <u>9,085</u> )	( <u>8,851</u> )
	<u>\$103,907</u>	<u>\$113,024</u>

#### 七 員工退休辦法

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年七月一日之前聘用之員工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資；九十四年七月一日起聘用之員工只適用該條例之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥辦法。本公司自九十四年七月一日起每月按適用該辦法員工薪資之百分之六提撥退休金至個人退休金專戶。本公司於九十五及九十四年前三季依該辦法認列之退休金成本分別計 12,387 仟元及 3,636 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付，係按其服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。本公司每月按適用該辦法員工薪資總額之百分之二提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入中央信託局之專戶。該辦法相關之應計退休金負債及退休基金之變動如下：

	<u>九十五年前三季</u>	<u>九十四年前三季</u>
應計退休金負債		
期初餘額	\$ 951,790	\$ 1,040,955
提    列	77,336	94,332
支    付	( 28,366)	( 82,687)
撥存退休基金	( 13,016)	( 12,700)
期末餘額	<u>\$ 987,744</u>	<u>\$ 1,039,900</u>
退休基金		
期初餘額	\$ 45,516	\$ 30,792
撥    存	13,016	12,700
孳    息	367	423
支    付	( 39,086)	-
期末餘額	<u>\$ 19,813</u>	<u>\$ 43,915</u>

#### 六 所得稅

	<u>九十五年前三季</u>	<u>九十四年前三季</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$199,675	\$147,066
調節項目之稅額影響數		
永久性差異	( 23,816)	( 29,306)
暫時性差異	( 31,969)	11,016
減：當期抵減之投資抵減	( 68,511)	( 64,388)
當期所得稅	75,379	64,388
遞延所得稅		
投資抵減	25,631	11,016
呆帳費用超限	23,060	( 22,225)
退休金負債	( 9,028)	( 356)
備抵存貨跌價損失	( 11,575)	( 5,799)
固定資產折舊差異	( 2,020)	( 5,038)
國外權益商品損益認列之暫時性差異	-	10,122
採權益法之國外長期投資損益認列之暫時性差異	27,921	8,568
其    他	3,611	3,712
備抵評價調整	24,000	-
以前年度所得稅調整	7,575	( 156)
所得稅費用	<u>\$164,554</u>	<u>\$ 64,232</u>

遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
流 動		
遞延所得稅資產		
備抵存貨跌價損失	\$ 29,186	\$ 23,011
呆帳費用超限	30,139	53,680
投資抵減	<u>-</u>	<u>23,172</u>
	59,325	99,863
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	( <u>3,325</u> )	( <u>2,463</u> )
	<u>\$ 56,000</u>	<u>\$ 97,400</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金負債	\$237,333	\$223,445
國外權益商品損失認 列之暫時性差異	12,402	12,402
其 他	<u>470</u>	<u>812</u>
	250,205	236,663
備抵評價調整	( <u>24,000</u> )	<u>-</u>
	<u>226,205</u>	<u>236,663</u>
遞延所得稅負債		
固定資產折舊差異	( 70,467)	( 72,436)
採權益法之國外長期 投資收益認列之暫 時性差異	( <u>104,638</u> )	( <u>62,427</u> )
	( <u>175,105</u> )	( <u>134,863</u> )
	<u>\$ 51,100</u>	<u>\$101,800</u>

本公司之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至九十三年度，惟九十三年度申報研究發展及人才培訓支出之部分投資抵減計 42,586 仟元及其他稅額 1,318 仟元被稅捐稽徵機關調整減除，本公司認為此項核定之理由不合促進產業升級條例之規定，因此已於九十五年九月申請行政救濟。本公司認為此稅務案件不致對本公司造成重大損失。

依照所得稅法規定，本公司為八十七及以後年度支付之所得稅可供本公司及本公司法人股東之境內個人股東扣抵其綜合所得稅。另自八十七年度起，每年度之可分配稅後盈餘於下一年度未作分配部分，須加徵百分之十所得稅。加徵之所得稅可供股東（國內法人股東除外，

因其自國內被投資公司取得之股利免徵所得稅)於未來該未分配盈餘實際分配時扣抵其所得稅負。本公司相關資訊如下：

帳載未分配盈餘明細如下：

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
兩稅合一前	\$ 410,255	\$ 96,171
兩稅合一後	<u>1,051,810</u>	<u>896,547</u>
	<u>\$ 1,462,065</u>	<u>\$ 992,718</u>

股東可扣抵稅額帳戶之變動明細及盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	九十五年前三季	九十四年前三季
股東可扣抵稅額帳戶		
期初餘額	\$114,653	\$ 79,130
計入項目		
支付九十三年度之所得稅	-	70,114
支付九十四年度之所得稅	61,530	-
補繳以前年度所得稅	3,445	-
特別盈餘公積轉回未分配盈餘所含之可扣抵稅額	66,605	50,462
減除項目		
提列法定盈餘公積	( 13,480)	( 10,895)
分配現金股利	( 123,408)	( 101,120)
發放董監事酬勞	( 8,951)	( 5,128)
發放員工紅利	( 17,911)	( 10,262)
期末餘額	<u>\$ 82,483</u>	<u>\$ 72,301</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>19.74%</u>	<u>19.41%</u>

#### 五 股東權益

有關各項資本公積之規定如下：

- (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(惟以每年一定金額為限)；
- (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四為董監事酬勞及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，年度純益於提撥完員工紅利後，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。

上述有關盈餘之分配，應於翌年召開股東常會時予以決議通過，並於該年度入帳。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達實收股本時為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損，且當該項公積已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

本公司股東常會於九十五年五月二十四日及九十四年五月二十六日分別決議通過之九十四及九十三年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定盈餘公積	\$ 68,286	\$ 56,129		
普通股現金股利	625,167	520,972	<u>\$ 1.2</u>	<u>\$ 1.0</u>
董監事酬勞	45,344	26,424		
員工現金紅利	<u>90,735</u>	<u>52,869</u>		
	<u>\$829,532</u>	<u>\$656,394</u>		

依有關股東權益減項之規定，本公司於上述二股東常會分別決議自特別盈餘公積轉回 519,622 仟元及 155,702 仟元至未分配盈餘。

### 三、用人成本及折舊

	九 十 五 年 前 三 季		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人成本			
薪 資	\$ 581,617	\$ 567,420	1,149,037
勞 健 保	34,130	25,710	59,840
退 休 金	48,130	41,593	89,723
其 他	<u>9,236</u>	<u>8,264</u>	<u>17,500</u>
	673,113	642,987	1,316,100
折 舊	<u>200,537</u>	<u>46,378</u>	<u>246,915</u>
	<u>\$ 873,650</u>	<u>\$ 689,365</u>	<u>\$1,563,015</u>

	九	十	四	年	前	三	季
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合		計
用人成本							
薪    資	\$	559,591	\$	597,194		\$1,156,785	
勞  健  保		32,869		24,244		57,113	
退  休  金		52,217		45,751		97,968	
其    他		10,900		7,423		18,323	
		<u>655,577</u>		<u>674,612</u>		<u>1,330,189</u>	
折    舊		209,245		56,823		266,068	
		<u>\$ 864,822</u>		<u>\$ 731,435</u>		<u>\$1,596,257</u>	

## 二 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
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
士林開發公司	子公司
越南士電公司	子公司
駿林公司	子公司
瑞林公司	子公司
盟德公司	子公司
嘉德公司	子公司
新林公司	子公司
全林公司	子公司
信林公司	子公司
毅林公司	子公司
廈門士林電機有限公司（廈門士電公司）	孫公司
常州士林電機有限公司（常州士電公司）	孫公司
蘇州士林電機有限公司（蘇州士電公司）	孫公司
無錫羅特電機有限公司（無錫羅特公司）	孫公司
福州士林電機有限公司（福州士電公司）	孫公司
汶萊商士華國際控股有限公司（士華國際控股公司）	對本公司之孫公司（士林電機恒通（蘇州）開關有限公司）採權益法之投資公司
新竹貨運股份有限公司（新竹貨運公司）	董事長為同一人

(二) 重大關係人交易及餘額：

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
1. 應收票據		
毅林公司	\$ 24,646	\$ -
盟德公司	22,676	10,585
士林開發公司	3,751	3,681
其 他	218	684
	<u>\$ 51,291</u>	<u>\$ 14,950</u>
2. 應收帳款		
廈門士電公司	\$ 101,312	\$ 40,693
福州士電公司	18,618	32,469
士華國際控股公司	13,248	-
蘇州士電公司	12,964	10,450
常州士電公司	9,855	2,707
越南士電公司	6,320	1,679
毅林公司	6,141	-
瑞林公司	5,862	1,090
盟德公司	4,468	2,563
無錫羅特公司	3,662	11,963
台灣三菱公司	764	59,319
其 他	2,550	2,199
	<u>\$ 185,764</u>	<u>\$ 165,132</u>
3. 其他應收款		
由應收帳款轉入		
福州士電公司	\$ 51,019	\$ 42,481
蘇州士電公司	827	3,578
其 他	194	321
	<u>52,040</u>	<u>46,380</u>
其 他		
廈門士電公司	65,127	38,055
其 他	3,281	2,933
	<u>68,408</u>	<u>40,988</u>
	<u>\$ 120,448</u>	<u>\$ 87,368</u>
4. 應付帳款		
新林公司	\$ 183,708	\$ 84,477
瑞林公司	56,196	41,417
廈門士電公司	13,087	14,979
台灣三菱公司	39,229	59,744
駿林公司	3,979	6,959
其 他	3,702	2,947
	<u>\$ 299,901</u>	<u>\$ 210,523</u>

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
5.其他應付款		
日商三菱會社	\$ 17,459	\$ 10,293
信林公司	3,929	4,319
其 他	1,866	3,066
	<u>\$ 23,254</u>	<u>\$ 17,678</u>
	<u>九 十 五 年 前 三 季</u>	<u>九 十 四 年 前 三 季</u>
6.進 貨		
新林公司	\$ 1,229,137	\$ 1,175,128
日商三菱會社	481,040	443,067
廈門士電公司	238,914	226,525
瑞林公司	183,655	162,444
台灣三菱公司	94,186	154,919
全林公司	49,311	93,154
駿林公司	29,849	17,379
常州士電公司	26,402	25,762
蘇州士電公司	14,834	12,066
無錫羅特公司	3,339	22,887
其 他	2,268	1,232
7.銷貨收入		
廈門士電公司	139,324	81,945
毅林公司	75,792	-
盟德公司	66,401	21,093
新林公司	30,235	22,080
福州士電公司	29,863	39,164
越南士電公司	28,855	26,564
台灣三菱公司	17,491	71,100
無錫羅特公司	16,572	36,856
蘇州士電公司	20,720	15,626
士華國際控股公司	20,116	18,777
常州士電公司	19,055	4,665
瑞林公司	11,641	2,383
其 他	5,211	1,911

	<u>九十五年前三季</u>	<u>九十四年前三季</u>
8.租賃收入		
嘉德公司	\$ 14,540	\$ 16,256
台灣三菱公司	12,040	11,631
新竹貨運公司	8,499	7,174
新林公司	4,616	-
士林開發公司	2,629	2,629
其 他	866	-
9.技術權利金		
日商三菱會社	28,584	18,920
10.服務費		
信林公司	33,456	39,653
11.工程顧問管理費		
士林開發公司	11,511	18,417
12.運 費		
新竹貨運公司	9,380	-
13.佣金收入（帳列什項收入）		
越南士電公司	768	820
廈門士電公司	-	1,670
14.服務收入（帳列什項收入）		
新竹貨運公司	2,768	8,310
15.出售固定資產價款		
常州士電公司	584	-
廈門士電公司	334	5,350
16.出售固定資產利益（損失）		
常州士電公司	165	-
廈門士電公司	( 6)	1,227

本公司與關係人間之交易，除銷貨予廈門士電公司、常州士電公司、蘇州士電公司、福州士電公司及無錫羅特公司係視其營運資金狀況收款外，其餘交易價格及收付款條件與非關係人交易相當。

本公司對關係人之應收帳款帳齡超過非關係人正常授信期限部分已轉列為其他應收款，其帳齡分佈情形如下：

帳 齡	<u>九 十 五 年 九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 四 年 九 月 三 十 日</u>
7 至 12 個月	\$ 30,253	\$ 11,932
12 個月以上	<u>21,787</u>	<u>34,448</u>
	<u>\$ 52,040</u>	<u>\$ 46,380</u>

本公司向關係人收取之租金係依當地租金行情決定，每月或半年一付。

本公司出售固定資產予關係人之交易價格係由雙方議價決定。

### 三 抵押資產

下列資產業已抵押予銀行作為取得長短期借款額度之擔保品：

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
固定資產及出租資產		
土地	\$623,610	\$623,610
房屋建築及附屬裝置－淨額	269,038	300,395
機器設備－淨額	<u>4,356</u>	<u>5,795</u>
	<u>\$897,004</u>	<u>\$929,800</u>

### 三 重大承諾及或有事項

截至九十五年九月三十日止，本公司計有下列重大承諾及或有事項：

- (一) 本公司與數家國外公司業已分別簽訂技術合作契約，該等契約於九十五年十一月至九十九年八月間到期。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。九十五及九十四年前三季之技術權利金總額分別為 32,032 仟元及 29,037 仟元。
- (二) 已開立但尚未使用之信用狀餘額約 251,000 仟元。
- (三) 已簽訂但尚未支付之購建固定資產及在建房地成本約 382,000 仟元。
- (四) 本公司與數家公司業已分別簽訂士電仰德大樓部分樓層出租契約，該等租約分別於九十六年二月至一〇一年十二月間到期。依租約本公司未來可收取之租金如下：

期 間	金 額
九十五年第四季	\$ 38,611
九十六年度	144,551
九十七年度	88,924
九十八年度	26,178
九十九年度～一〇一年度	64,122

(五)為士電國際投資公司提供保證 103,500 仟元，其目的係為士電國際投資公司為廈門士電公司融資保證 103,500 仟元提供連續保證。

(六)為廈門士電公司及蘇州士電公司提供融資保證分別為 101,700 仟元及 5,085 仟元。

#### 四、金融商品資訊之揭露

##### (一)公平價值之資訊：

	九十五年九月三十日		九十四年九月三十日	
	帳面金額	公平價值	帳面金額	公平價值
資 產				
現 金	\$ 216,902	\$ 216,902	\$ 396,262	\$ 396,262
備供出售金融資產				
一流動	66,270	66,270	36,004	37,745
應收票據	1,086,748	1,086,748	903,390	903,390
應收票據－關係人	51,291	51,291	14,950	14,950
應收帳款	2,361,071	2,361,071	2,482,776	2,482,776
應收帳款－關係人	185,764	185,764	165,132	165,132
其他應收款	10,465	10,465	-	-
其他應收款－關係人	120,448	120,448	87,368	87,368
備供出售金融資產－非流動	2,375,371	2,375,371	1,938,788	1,979,662
以成本衡量之金融資產－非流動	749,884		873,989	
採權益法之長期股權投資	3,711,079		3,167,725	
負 債				
短期借款	818,772	818,772	1,673,908	1,673,908
公平價值變動列入損益之金融負債				
一流動				
遠期外匯合約	4,983	4,983	8,691	6,726
應付票據	868	868	3,211	3,211
應付帳款	2,171,663	2,171,663	1,579,375	1,579,375
應付帳款－關係人	299,901	299,901	210,523	210,523
其他應付款－關係人	23,254	23,254	17,678	17,678
其他應付款	56,623	56,623	46,218	46,218
應付公司債	1,000,000	1,005,883	1,000,000	979,862
長期借款	112,992	112,992	121,875	121,875

(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、應收款項、短期借款及應付款項。
2. 備供出售金融資產係以市場價格為其公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資係投資未上市（櫃）公司股票及不可轉讓之封閉型基金，由於無法取得或估計其公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 應付公司債及長期借款以其預期現金流量之折現值估計其公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近到期日）之長期借款利率為準。
5. 衍生性金融商品因無市場價格可供參考，故採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，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，該資訊為本公司可取得者。

(三) 本公司九十五年及九十四年九月三十日暴露於利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 1,818,772 仟元及 2,673,908 仟元；暴露於利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 112,992 仟元及 121,875 仟元。

(四) 本公司九十五年前三季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之未實現利益計 2,181 仟元，從股東權益調整項目中除列並列入當期利益之金額計 4,034 仟元。另本公司九十五年前三季採權益法認列被投資公司之備供出售金融資產所產生之未實現利益計 152,599 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本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，故證券市場各項經濟因素之變動將使權益商品之公平價值隨

之變動。由於各項經濟因素變動原因複雜，故本公司無法合理估計權益商品之市場風險。

## 2.信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履行合約所遭受之潛在影響。由於本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

本公司之營運資金及銀行授信額度足以支應衍生性金融商品及長短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。本公司投資之上市（櫃）公司股票及開放型基金均具活絡市場，可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故預期無重大流動性風險。本公司投資之未上市（櫃）公司股票及於約定時間內不可轉讓之基金，因無活絡市場，故具有重大流動性風險，惟本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。

本公司九十五年九月三十日之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，本公司每年現金流出將增加 1,130 仟元。

## 五.附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊：

- 1.九十五年前三季資金貸與他人：無。
- 2.九十五年前三季為他人背書保證：附表一。
- 3.九十五年九月三十日持有有價證券：附表二。
- 4.九十五年前三季累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
- 5.九十五年前三季取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。

- 6.九十五年前三季處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
  - 7.九十五年前三季與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表六。
  - 8.九十五年九月三十日應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表七。
  - 9.九十五年前三季從事衍生性商品交易：參見附註五及二十四。
- (二)轉投資事業相關資訊：附表八。
- (三)大陸投資資訊：附表九及十。

士林電機廠股份有限公司

為他人背書保證明細表

民國九十五年一月一日至九月三十日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係(註二)						
0	士林電機廠股份有限公司	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	(2)	\$2,164,815 (註三)	\$ 103,500	\$ 103,500	\$ -	1.0%	\$5,412,037 (註四)
0	士林電機廠股份有限公司	廈門士林電機有限公司	(1)及(3)	2,164,815 (註三)	101,700	101,700	-	1.0%	5,412,037 (註四)
0	士林電機廠股份有限公司	蘇州士林電機有限公司	(1)及(3)	2,164,815 (註三)	5,085	5,085	-	0.1%	5,412,037 (註四)
1	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	廈門士林電機有限公司	(2)	684,894 (註五)	103,500	103,500	-	7.6%	1,369,788 (註六)

註一：本公司填 0，英屬維京群島商士林電機國際投資股份有限公司填 1。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列六種，標示種類如下：

- (1)有業務關係之公司。
- (2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4)對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：以本公司最近期財務報表淨值之 20% 為對單一企業背書保證之限額，經計算為 2,164,815 仟元（九十五年六月三十日淨值 10,824,074 仟元×20%）。

註四：以本公司最近期財務報表淨值之 50% 為最高限額，經計算為 5,412,037 仟元（九十五年六月三十日淨值 10,824,074 仟元×50%）。

註五：以英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司最近期財務報表淨值之 50% 為對單一企業背書保證之限額，經計算為 684,894 仟元（九十四年十二月三十一日淨值 1,369,788 仟元×50%）。

註六：以英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司最近期財務報表淨值之 100% 為最高限額。

士林電機股份有限公司  
期末持有有價證券明細表  
民國九十五年九月三十日

附表二

單位：新台幣仟元

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／單位數	帳面金額	持股比例%	市價（註一）	
士林電機股份有限公司	股票							
	英屬維爾京群島高士林電機國際投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	36,568,500	\$ 1,519,843	100.0	\$ 1,543,675	
	鈺林投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	38,982,000	398,451	99.9	398,451	
	鎡林投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	49,980,000	342,418	99.9	342,418	
	佶林投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	29,981,000	206,051	99.9	206,051	
	正林投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	18,982,000	152,053	99.9	152,053	
	晟林投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	29,800,000	133,902	99.3	133,902	
	越南高士林電機有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資 （註二）	268,400	268,400	100.0	274,773	
	士林開發股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	18,999,882	246,891	99.9	246,891	
	祥林投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	29,800,000	84,365	99.3	84,365	
	瑞林電機股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	8,030,119	134,639	70.4	135,299	
	駿林工業股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	5,321,540	65,781	78.1	65,825	
	新林電機股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,880,000	54,062	60.0	54,626	
	常德投資股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,438,783	25,052	20.5	25,052	
	永炬光電科技股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,800,000	9,311	30.0	9,311	
	承德投資股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,149,177	11,079	7.6	11,079	
	盟德實業股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	580,000	15,246	72.5	16,095	
	全林科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	410,000	7,731	31.5	7,731	
	鼎林企業股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	127,000	1,936	21.1	1,936	
	信林企業股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	360,000	9,214	72.0	9,214	
	嘉德開發股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	950,000	13,007	19.0	13,007	
	毅林電機股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,020,000	11,647	51.0	11,825	
	國賓大飯店股份有限公司	董事長同	備供出售金融資產－非流動	44,373,617	1,382,238	12.4	1,382,238	
	大台北區瓦斯股份有限公司		備供出售金融資產－非流動	691,901	9,652	-	9,652	
	台灣汽電共生股份有限公司		備供出售金融資產－非流動	122,664	1,313	0.1	1,313	
	台灣固網股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	21,000,000	211,500	0.3	212,308	
	台灣工業銀行股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	10,384,769	100,000	0.4	103,350	
	中國菱電股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	2,310,000	49,000	1.0	47,308	
	力宇創業投資股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產－非流動	2,738,150	27,382	5.9	27,398	
	導品創業投資股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產－非流動	5,000,000	46,000	13.9	45,501	
	雍聯股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	6,500,000	26	0.9	50,363	
	德邦創業投資股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產－非流動	3,150,000	31,500	11.1	30,629	
	景德建設股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產－非流動	3,333,333	30,318	10.4	79,844	
	裕德投資股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產－非流動	2,618,000	14,180	13.2	13,736	

（接次頁）

(承前頁)

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／單位數	帳面金額	持股比例%	市價(註一)	
	德欣創業投資股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產－非流動	3,000,000	\$ 26,000	5.9	\$ 25,149	
	極品創業投資股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產－非流動	4,650,000	21,815	10.0	26,346	
	中揚特別機會創業投資股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,500,000	15,000	1.0	13,681	
	環華證券金融股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,314,152	11,566	0.1	8,196	
	新竹貨運股份有限公司	董事長同	以成本衡量之金融資產－非流動	4,757,721	7,608	1.9	108,577	
	Innocom Telecom Corp.		以成本衡量之金融資產－非流動	250,000	3,105	0.6		
	德欣寰宇科技股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產－非流動	976,727	2,651	6.4	1,344	
	Asia Technology 3 Limited		以成本衡量之金融資產－非流動	636,500	2,903	1.2	2,835	
	新典自動化股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產－非流動	474,000	1,740	2.3	1,714	
	易聯網股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產－非流動	100,000	444	7.7	692	
	Formosa Capital Holdings Corporation		以成本衡量之金融資產－非流動	363,636	566	9.1	2,504	
	中華國貨推廣中心股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	500	50	-	-	
	川銘精密股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	4,320,000	43,200	8.6	38,995	
	廣源投資股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產－非流動	10,000,000	100,000	7.8	99,579	
	<u>受益憑證</u>							
	Sycamore Venture Capital, L.P.		以成本衡量之金融資產－非流動	700,000	2,475	2.8	61,681	
	TSC Capital Group Inc. (原名TSC Ventures 2 Portfolio)		以成本衡量之金融資產－非流動	1,000,000	855		12,368	
	盛華101全球抵押債權證券化基金		備供出售金融資產－流動	3,000,000	31,023		31,023	
	國泰二號不動產投資信託憑證		備供出售金融資產－流動	500,000	5,000		5,000	
	國泰全球貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	3,000,000	30,247		30,247	
	Pacific Royal Fund-Global Financial Services Fund		備供出售金融資產－非流動	284,538	77,055		77,055	
	Pacific Royal Fund-North America Voyager Balance Fund		備供出售金融資產－非流動	287,825	79,973		79,973	
	Pacific Royal Fund-Asia First Growth Fund		備供出售金融資產－非流動	287,825	81,887		81,887	
	Pacific Royal Fund-Core Asia Region Fund		備供出售金融資產－非流動	287,825	76,122		76,122	
	Pacific Royal Fund-Global Basic Value Fund		備供出售金融資產－非流動	297,506	68,879		68,879	
	Pacific Royal Fund-South Korea Patriot Fund		備供出售金融資產－非流動	297,497	80,253		80,253	
	Pacific Royal Fund-Developing Regional Market Fund		備供出售金融資產－非流動	297,497	79,011		79,011	
	Pacific Royal Fund-Salomon New Tiger Fund		備供出售金融資產－非流動	300,712	100,984		100,984	
	Pacific Royal Fund-Core Asia Fundamental Value Fund		備供出售金融資產－非流動	300,712	107,007		107,007	

(接次頁)

(承前頁)

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／單位數	帳面金額	持股比例%	市價(註一)	
英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	Pacific Royal Fund-Greater China Concept Fund		備供出售金融資產－非流動	301,398	\$ 123,244		\$ 123,244	
	Pacific Royal Fund-Global Consumer Products And Services Fund		備供出售金融資產－非流動	301,398	107,753		107,753	
	股單							
	常州士林電機有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	119,557	100.0	120,142	
	湖南士林電機有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	35,902	100.0	35,902	
	廈門士林電機有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	395,888	100.0	419,372	
	蘇州士林電機有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	123,730	100.0	124,210	
	無錫羅特電機有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	158,337	100.0	158,892	
	福州士林電機有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	118,046	100.0	116,448	
	士林電機恒通(蘇州)開關有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	17,964	60.0	17,964	
	常州三菱電機士林電裝品有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	190,236	49.0	190,563	
	股票							
	印尼士林電機股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資		950,000	100.0	10,709	
	受益憑證							
TSC Venture 1 Inc.		以成本衡量之金融資產－非流動		2,000,000		32,899		
Pacific Royal Fund-Strategic Groeth Income Fund		備供出售金融資產－非流動		260,000		96,033		
Pacific Royal Fund-Europe Mid Cap Growth Fund		備供出售金融資產－非流動		260,000		97,107		
Pacific Royal Fund-American Mid Cap Opportunity Fund		備供出售金融資產－非流動		260,000		91,474		
士林開發股份有限公司	股票							
華邦電子股份有限公司		備供出售金融資產－流動		13,264	-	132		
宏基股份有限公司		備供出售金融資產－流動		15,194	-	852		
嘉德開發股份有限公司	母公司之子公司	採權益法之長期股權投資		2,166,167	43.3	20,545		
都市策略開發股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資		240,000	75.0	579		
國賓大飯店股份有限公司	董事長同	備供出售金融資產－非流動		7,453,310	2.1	232,171	資押股數6,900,000股，質押股票市價214,935仟元	
富堡工業股份有限公司		備供出售金融資產－非流動		129,353	0.7	648		
南澳土地開發股份有限公司	董事長同	以成本衡量之金融資產－非流動		400,000	5.0	4,000		

(接次頁)

(承前頁)

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／單位數	帳面金額	持股比例%	市價(註一)	
嘉得開發股份有限公司	股票							
	華邦電子股份有限公司	董事長同	備供出售金融資產－流動	3,943	\$ 39	-	\$ 39	質押股數1,500,000股，質押股票市價46,725仟元
	南亞塑膠工業股份有限公司		備供出售金融資產－流動	46,679	2,161	-	2,161	
	宏碁股份有限公司		備供出售金融資產－流動	14,897	836	-	836	
	國賓大飯店股份有限公司		備供出售金融資產－非流動	1,750,090	54,515	0.5	54,515	
	都市策略開發股份有限公司	母公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	16,320	39	5.1	39	
	Asia Tech Technology(BVI) Limited	董事長同	以成本衡量之金融資產－非流動	100,000	3,180	10.5	3,297	
南澳土地開發股份有限公司	以成本衡量之金融資產－非流動		400,000	4,000	5.0	4,000		
瑞林電機股份有限公司	股票							
	越南商瑞林電機有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	96,627	100.0	96,627	
全林科技股份有限公司	股票							
	盟立自動化股份有限公司		備供出售金融資產－非流動	61,912	1,814	0.1	1,814	
	受益憑證							
	統一強棒債券基金		備供出售金融資產－流動	196,875	3,027		3,027	
佳林投資股份有限公司	股票							
	全國加油站股份有限公司	董事長同	備供出售金融資產－流動	2,255,000	51,076	0.7	51,076	質押股數2,800,000股，質押股票市價87,220仟元
	國賓大飯店股份有限公司		備供出售金融資產－非流動	2,800,000	87,220	0.8	87,220	
	裕銘投資股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	46,081	8.6	46,081	
	常銘投資股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	47,284	11.1	47,284	
祥林投資股份有限公司	股票							
	全國加油站股份有限公司		備供出售金融資產－流動	3,409,000	77,214	1.1	77,214	
正林投資股份有限公司	股票							
	全國加油站股份有限公司	採權益法之被投資公司	備供出售金融資產－流動	1,289,000	29,196	0.4	29,196	
	承德投資股份有限公司		採權益法之長期股權投資	3,032,129	29,758	20.1	29,758	
	新合投資股份有限公司		採權益法之長期股權投資	5,997,000	60,116	10.9	60,116	
川銘精密股份有限公司	以成本衡量之金融資產－非流動		3,180,000	31,800	6.4	28,838		
鎡林投資股份有限公司	股票							
	全國加油站股份有限公司	董事長同	備供出售金融資產－流動	10,428,000	236,194	3.4	236,194	
	國賓大飯店股份有限公司		備供出售金融資產－非流動	2,918,000	90,896	0.8	90,896	
	新合投資股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,000,000	30,073	5.4	30,073	
	裕銘投資股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	18,441	3.4	18,441	
鑫寶創業投資股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,000,000	10,000	2.9	10,000		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係 之關	帳 列 科 目	期 末				備 註	
				股數 / 單位數	帳 面 金 額	持股比例%	市價 (註一)		
鈺林投資股份有限公司	股 票	董事長同	備供出售金融資產—流動	1,350,000	\$ 30,578	0.4	\$ 30,578	質押股數2,300,000股， 質押股票市價71,645 仟元	
	全國加油站股份有限公司 國賓大飯店股份有限公司		備供出售金融資產—非流動	2,300,000	71,645	0.6	71,645		
	常德投資股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,389,558	24,908	20.1	24,908		
	常銘投資股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,000,000	71,834	15.6	71,834		
	新合投資股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,000,000	131,885	25.4	131,885		
	得銘投資股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,000,000	83,264	25.0	83,264		
晟林投資股份有限公司	股 票	母公司之子公司	備供出售金融資產—流動	1,126,000	25,504	0.4	25,504		
	全國加油站股份有限公司		採權益法之長期股權投資	540,000	9,102	41.5	9,102		
	全林科技股份有限公司		採權益法之長期股權投資	100,000	1,607	0.9	1,607		
	瑞林電機股份有限公司		採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	20,048	3.6		20,048
	新合投資股份有限公司 裕銘投資股份有限公司		採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,000,000	73,713	13.8		73,713
信林企業股份有限公司	受益憑證		備供出售金融資產—流動	375,590	4,061		4,061		
	玉山新紀元債券基金								
盟德實業股份有限公司	受益憑證		備供出售金融資產—流動	392,768	6,039		6,039		
	統一強棒基金								

註一：未上市（櫃）公司之股票，因無公開市價，如已能取得財務資訊者以淨值填列。

註二：係有限公司，故無股數。

士林電機廠股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表

民國九十五年一月一日至九月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期	初買		入賣		售	價	帳面成本	處分(損)益	金融商品		期	未	
						股數/單位數	金額	股數/單位數	金額					股數/單位數	金額			評價(損)益
士林電機廠股份有限公司	受益憑證																	
	新光台灣吉利債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—		-	\$ -	215,932,192	\$ 3,588,000	215,932,192	\$ 3,559,605	\$ 3,558,000	\$ 1,605	\$ -	-	-	\$ -	
	新光吉星債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—		-	-	14,086,394	200,000	14,086,394	200,153	200,000	153	-	-	-	-	
	保德信債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—		-	-	126,342,738	1,834,000	126,342,738	1,835,153	1,834,000	1,153	-	-	-	-	
	兆豐國際寶鑽債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—		-	-	35,666,244	407,000	35,666,244	407,203	407,000	203	-	-	-	-	
	國泰債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—		-	-	50,489,746	578,000	50,489,746	578,297	578,000	297	-	-	-	-	
	摩根富林明JF第一債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—		-	-	14,397,921	201,000	14,397,921	201,100	201,000	100	-	-	-	-	
鉅林投資股份有限公司	股票																	
	全國加油站股份有限公司	備供出售金融資產—流動	—	—		4,517,000	106,151	10,350,000	251,090	4,439,000	107,184	104,319	2,865	( 16,728)	10,428,000	236,194		
	國賓大飯店股份有限公司	備供出售金融資產—非流動	—	—		8,342,000	159,332	-	-	5,424,000	176,086	103,598	72,488	35,162	2,918,000	90,896		

士林電機廠股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國九十五年一月一日至九月三十日

附表四

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項	
							所有人與發行人之關係	移轉日期金額				
士林電機廠股份有限公司	士林廠土地開發案	簽約日 95.01	\$ 187,619	\$ 146,963	世久營造探勘工程股份有限公司	—	—	—	\$ -	選定廠商比價	用於士林廠土地開發案	—
士林電機廠股份有限公司	士林廠土地開發案-商場大樓部分	簽約日 95.05	256,000	-	春源鋼鐵工業股份有限公司	—	—	—	-	選定廠商比價	用於興建士林廠土地開發案之商場大樓部分	—
士林開發股份有限公司	德行東路案	簽約日 95.05	487,175	161,499	吳東憲、吳昆衡、吳建漢、吳明燦、吳東勳、吳建德、吳冠臻、吳冠儀、簡素香	—	—	—	-	依據鑑價報告	用於德行東路案	—

士林電機廠股份有限公司

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國九十五年一月一日至九月三十日

附表五

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
士林電機廠股份有限公司	士林廠土地開發案－辦公大樓部份	簽約日 95.03	土地分別於 45.12、68.08 及 59.04 取得	(註一)	\$ 4,636,250 (註二)	已收取簽約金及第一期工程款合計 \$927,250	(註三)	興利投資股份有限公司	—	取得士林廠開發案資本支出所需之部分資金	市場價格	—

註一：士林廠開發案中將出售之辦公大樓尚在興建中，截至九十五年九月三十日止在建房地之帳面金額為 312,054 仟元。

註二：雙方同意於發生營建工程費變動、房屋面積變動及汽車停車位數變動時，得調整買賣總價。

註三：因將出售之辦公大樓尚在興建中，且交易金額視上述註二之情形得予以調整，故處分損益尚無法確定。

士林電機廠股份有限公司

關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表

民國九十五年一月一日至九月三十日

附表六

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		
士林電機廠股份有限公司	新林電機股份有限公司	子公司	進貨	1,229,137	14.0%	驗收後二個月內付款	\$ -	-	(\$ 183,708)	(\$ 7.4%)	-
士林電機廠股份有限公司	日商三菱電機株式會社	本公司之董事	進貨	481,040	5.5%	以付款交單方式採購	-	-	-	-	-
士林電機廠股份有限公司	廈門士林電機有限公司	孫公司	進貨	238,914	2.7%	驗收後一個月內付款	-	-	( 13,087)	( 0.5%)	-
士林電機廠股份有限公司	瑞林電機股份有限公司	子公司	進貨	183,655	2.1%	驗收後四個月內付款	-	-	( 56,196)	( 2.3%)	-
士林電機廠股份有限公司	廈門士林電機有限公司	孫公司	銷貨	( 139,324)	( 1.2%)	視營運資金狀況收款	-	-	101,312	2.6%	-
新林電機股份有限公司	士林電機廠股份有限公司	母公司	銷貨	(1,229,137)	( 100%)	驗收後二個月內收款	-	-	183,708	100%	-
廈門士林電機有限公司	士林電機廠股份有限公司	最終母公司	銷貨	( 238,914)	( 37.4%)	驗收後一個月內收款	-	-	13,087	7.1%	-
瑞林電機股份有限公司	士林電機廠股份有限公司	母公司	銷貨	( 183,655)	( 82.5%)	驗收後四個月內收款	-	-	56,196	56.5%	-
廈門士林電機有限公司	士林電機廠股份有限公司	最終母公司	進貨	139,324	24.9%	視營運資金狀況付款	-	-	( 101,312)	( 41.9%)	-

士林電機廠股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表

民國九十五年一月一日至九月三十日

附表七

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項金額處理方式		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
士林電機廠股份有限公司	廈門士林電機有限公司	孫公司	應收帳款	\$ 101,312	2.5(次/年)	\$ -	-	\$ -	\$ -
			其他應收款-其他	<u>65,127</u>	-	-	-	-	-
				<u>\$ 166,439</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
新林電機股份有限公司	士林電機廠股份有限公司	母公司	應收帳款	<u>\$ 183,708</u>	12.3(次/年)	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

士林電機廠股份有限公司  
被投資公司相關資訊  
民國九十五年一月一日至九月三十日

附表八

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註	
				本 期 末	上 期 末	數 比 例	帳 面 金 額				
士林電機廠股份有限公司	英屬維爾京群島士林電機國際投資股份有限公司	British Virgin Islands	投資業務	\$ 1,224,190	\$ 1,191,479	36,568,500	100.0%	\$ 1,519,843	\$ 79,424	\$ 77,816 (註一)	子公司
	鈺林投資股份有限公司	台北市	投資業務	389,820	389,820	38,982,000	99.9%	398,451	11,916	11,724	子公司
	銘林投資股份有限公司	台北市	投資業務	499,800	499,800	49,980,000	99.9%	342,418	75,883	75,807	子公司
	佶林投資股份有限公司	台北市	投資業務	299,810	299,810	29,981,000	99.9%	206,051	1,908	1,906	子公司
	正林投資股份有限公司	台北市	投資業務	189,820	189,820	18,982,000	99.9%	152,053	19,854	19,834	子公司
	晨林投資股份有限公司	台北市	投資業務	298,000	298,000	29,800,000	99.3%	133,902	9,067	9,004	子公司
	越南商士林電機有限公司	越南同奈省統一縣	電製品生產	57,521	57,521	(註二)	100.0%	268,400	36,345	33,801 (註一)	子公司
	士林開發股份有限公司	台北市	有關國內外投資之引介及提供諮詢顧問、有關投資之技術合作提供商情及引介諮詢顧問、有關商業文書之撰擬及經營顧問、從事建築物及其設備之保養維修與清潔業務、工程管理之諮詢診斷分析顧問與應用業務、接受委託辦理都市土地測量規劃業務、都市發展之調查研究社區之研究分析業務、環境影響評估業務等	189,999	189,999	18,999,882	99.9%	246,891	( 3,236)	( 3,233)	子公司
	祥林投資股份有限公司	台北市	投資業務	298,000	298,000	29,800,000	99.3%	84,365	20,433	20,290	子公司
	瑞林電機股份有限公司	新竹縣	各種電機機械器具輸配電機械器具及其零組件之製造加工買賣及按裝工程、有線無線通信器材配線工程、前各項有關產品之進出口貿易業務	102,901	102,901	8,030,119	70.4%	134,639	9,651	6,490 (註一)	子公司
	駿林工業股份有限公司	新竹縣	各種金屬之機械加工及製造、各種金屬材料買賣、前各項模治具之製造加工及買賣、前各項產品之進出口業務	47,681	47,681	5,321,540	78.1%	65,781	( 265)	( 313) (註一)	子公司
	新林電機股份有限公司	新竹縣	各種發電輸配電、資料儲存及處理設備、通信機械器具、電子零組件製造及電信器材、電子材料零售等業務	24,000	24,000	2,880,000	60.0%	54,062	31,665	20,562 (註一)	子公司
	常德投資股份有限公司	台北市	投資業務	51,030	51,030	2,438,783	20.5%	25,052	1,209	248	本公司採權益法之被投資公司

( 接次頁 )

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有被投資公司		本期認列之		備註
				本期	期末	上期	期末	股數	比例	帳面金額	本期(損)益	
	永炬光電科技股份有限公司	新竹縣	發電、輸電、配電機械照明設備製造及銷售業務	\$ 36,000	\$ 36,000	1,800,000	30.0%	\$ 9,311	\$ 786	\$ 236	本公司採權益法之被投資公司	
	承德投資股份有限公司	台北市	投資業務	18,950	18,950	1,149,177	7.6%	11,079	( 1,945)	( 148)	本公司採權益法之被投資公司	
	盟德實業股份有限公司	台北市	進出口貿易及代理業務、國內外廠商產品代理及買賣、前各項有關業務之經營及買賣	2,900	2,900	580,000	72.5%	15,246	4,445	2,209 (註一)	子公司	
	全林科技股份有限公司	台北市	各種自動販賣機之維修買賣及售後服務、自動販賣機設置之經營管理顧問業務、冷凍空調機械器具及其事務機械器具之買賣按裝等業務、各種重電機械器具自動化機械器具之買賣維修承裝業務、前各項產品之進出口業務、各項開關買賣及進出口業務	4,100	4,100	410,000	31.5%	7,731	2,710	829	子公司	
	鼎林企業股份有限公司	台北市	機械停車升降設備及收費系統設備製造加工買賣保養維修、自動倉儲設備之製造加工買賣保養維修、代理國內外廠商前各項產品報價及經銷業務、各項產品進出口業務	2,540	10,800	127,000	21.1%	1,936	311	( 57)	本公司採權益法之被投資公司	
	信林企業股份有限公司	台北市	廢棄物清理設備之安裝工程、景觀工程、花卉批發零售、花藝設計、景觀室內設計、住宅及建築清潔服務、病媒防治及廢棄物清除處理	3,600	3,600	360,000	72.0%	9,214	3,288	2,092	子公司	
	嘉德開發股份有限公司	台北市	餐廳經營、咖啡館經營、健身房經營、食品及餐廚銷售、一般進出口貿易業務、代理前各項國內外廠商產品報價及投標業務、運動器材銷售	28,500	28,500	950,000	19.0%	13,007	8,402	1,596	子公司	
	毅林電機股份有限公司	台北市	電器、電信器材、機械器具、電子材料等買賣及進出口貿易	10,200	10,200	1,020,000	51.0%	11,647	3,187	1,447 (註一)	子公司	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末			
英屬維爾京群島商 士林電機國際投 資股份有限公司	常州士林電機有限公司	江蘇省常州市	機車用起動馬達、磁石發電機、起動開關製造銷售業務	\$ 80,041	\$ 47,330	(註二)	100.0%	\$ 119,557	\$ 10,236	孫公司
	湖南士林電機有限公司	湖南省長沙市	機車用起動馬達、磁石發電機、起動開關製造銷售業務	57,765	57,765	(註二)	100.0%	35,902	( 1,991)	孫公司
	廈門士林電機有限公司	福建省廈門市	各式開關、繼電器、斷路器等產品及零件之生產、販售、技術諮詢與售後服務	325,403	325,403	(註二)	100.0%	395,888	23,930	孫公司
	蘇州士林電機有限公司	江蘇省蘇州市	電容器、變壓器、電動機及其他電子零件之製造銷售業務	141,717	141,717	(註二)	100.0%	123,730	( 200)	孫公司
	無錫羅特電機有限公司	江蘇省無錫市	機車用磁電機及起動電機、移動及傳動設施起動電機、發電機及直流電機製造銷售業務	87,526	87,526	(註二)	100.0%	158,337	17,343	孫公司
	福州士林電機有限公司	福建省福州市	直流電動機、旋轉式流體泵、機動車輛之燃料泵及其他控電或配電用器具製造銷售業務	101,192	101,192	(註二)	100.0%	118,046	( 816)	孫公司
	士林電機恒通(蘇州)開關有限公司	江蘇省蘇州市	高壓開關、開關櫃、數位電表、變壓器、電容器、電抗器、橋架及相關產品、製造銷售業務。	14,196	14,196	(註二)	60.0%	17,964	2,740	孫公司
	常州三菱電機士林電裝品有限公司	江蘇省常州市	汽車用起動電動機、磁石發電機、點火線圈及其他控電或配電用器具製造銷售業務	37,021	37,021	(註二)	49.0%	190,236	51,478	本公司之子公司 採權益法之被 投資公司
士林開發股份有限 公司	印尼士林電機股份有限 公司	Bekasi, Indonesia	機車用啟動馬達、點火線圈製造銷售業務	30,185	30,185	950,000	100.0%	10,709	-	孫公司
	嘉德開發股份有限 公司	台北市	餐廳經營、咖啡館經營、健身房經營、食品及餐具銷售、一般進出口貿易業務、代理前各項國內外廠商產品報價及投標業務、運動器材銷售	21,662	21,662	2,166,167	43.3%	20,545	8,402	子公司
	都市策略開發股份有限 公司	台北市	建材、家具、日用品及資訊軟體批發零售、室內裝潢、一般百貨及百貨公司業務	5,000	5,000	240,000	75.0%	1,025	( 53)	孫公司
嘉德開發股份有限 公司	都市策略開發股份有限 公司	台北市	建材、家具、日用品及資訊軟體批發零售、室內裝潢、一般百貨及百貨公司業務	131	131	16,320	5.1%	39	( 53)	孫公司
瑞林電機股份有限 公司	越南商瑞林電機有限公 司	越南胡奈工業區	各種電機機械器具輪配電機械器具及其零組件之製造加工買賣及按裝工程、有線無線通信器材配線工程、前各項有關產品之進出口貿易業務	83,770	83,770	(註二)	100.0%	96,627	4,145	孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有被投資公司		本期認列之		備註
				本期	期末	上期	期末	股數	比例	帳面金額	本期(損)益	
倍林投資股份有限公司	常銘投資股份有限公司	台北市	投資業務	\$ 50,000	\$ 50,000	5,000,000		11.1%	\$ 47,284	(\$ 1,447)		本公司之子公司採權益法之被投資公司
	裕銘投資股份有限公司	台北市	投資業務	50,000	50,000	5,000,000		8.6%	46,081	( 11,939)		本公司之子公司採權益法之被投資公司
正林投資股份有限公司	承德投資股份有限公司	台北市	投資業務	50,000	50,000	3,032,129		20.1%	29,758	( 1,945)		本公司之子公司採權益法之被投資公司
	新合投資股份有限公司	台北市	投資業務	59,970	59,970	5,997,000		10.9%	60,116	16,128		本公司之子公司採權益法之被投資公司
銘林投資股份有限公司	新合投資股份有限公司	台北市	投資業務	30,000	30,000	3,000,000		5.4%	30,073	16,128		本公司之子公司採權益法之被投資公司
	裕銘投資股份有限公司	台北市	投資業務	20,000	20,000	2,000,000		3.4%	18,441	( 11,939)		本公司之子公司採權益法之被投資公司
鈺林投資股份有限公司	常德投資股份有限公司	台北市	投資業務	50,000	50,000	2,389,558		20.1%	24,908	1,209		本公司之子公司採權益法之被投資公司
	常銘投資股份有限公司	台北市	投資業務	70,000	70,000	7,000,000		15.6%	71,834	( 1,447)		本公司之子公司採權益法之被投資公司
	新合投資股份有限公司	台北市	投資業務	140,000	140,000	14,000,000		25.4%	131,885	16,128		本公司之子公司採權益法之被投資公司
	得銘投資股份有限公司	台北市	投資業務	70,000	70,000	7,000,000		25.0%	83,264	18,943		本公司之子公司採權益法之被投資公司
晟林投資股份有限公司	全林科技股份有限公司	台北市	各種自動販賣機之維修買賣及售後服務、自動販賣機設置之經營管理顧問業務、冷凍空調機械器具及其事務機械器具之買賣按裝等業務、各種重電機械器具自動化機械器具之買賣維修承裝業務、前各項產品之進出口業務、各項開關買賣及進出口業務	9,747	9,747	540,000		41.5%	9,102	2,710		本公司之子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例			
	瑞林電機股份有限公司	新竹縣	各種電機機械器具輸配電機械器具及其零組件之製造加工買賣及按裝工程、有線無線通信器材配線工程、前各項有關產品之進出口貿易業務 投資業務	\$ 1,000	\$ 1,000	100,000	0.9%	\$ 1,607	\$ 9,651	子公司
	新合投資股份有限公司	台北市		20,000	20,000	2,000,000	3.6%	20,048	16,128	本公司之子公司採權益法之被投資公司
	裕鎰投資股份有限公司	台北市		80,000	80,000	8,000,000	13.8%	73,713	( 11,939)	本公司之子公司採權益法之被投資公司

註一:包含順、逆流交易之未實現銷貨毛利之調整。

註二:係有限公司，故無股數。

士林電機廠股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十五年一月一日至九月三十日

附表九

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期	期	初	本	期	匯	出	或	收	回	本	期	期	末	本	公	司	直	接	本	期	認	列	期	末	投	資	值	截	至	本	期	止	已
				自	台	灣	匯	出	累	積	投	資	金	額	匯	出	收	回	本	期	期	末	或	間	接	投	資	損	益	帳	面	價	值	匯	回	投	資
常州士林電機有限公司	機車用起動馬達、磁石發電機、起動開關製造銷售業務	\$ 80,041	(一)	\$ 47,330	\$ 32,711	\$ -	\$ 80,041	100%	10,236 (註三)	\$ 119,557	\$ -																										
湖南士林電機有限公司	機車用起動馬達、磁石發電機、起動開關製造銷售業務	57,765	(一)	57,765	-	-	57,765	100%	( 1,991) (註三)	35,902	-																										
廈門士林電機有限公司	各式開關、繼電器、斷路器等產品及零件之生產、販售、技術諮詢與售後服務	325,403	(一)及(三)	325,403	-	-	325,403	100%	23,930 (註三)	395,888	-																										
蘇州士林電機有限公司	電容器、變壓器、電動機及其他電子零件製造銷售業務	141,717	(三)	141,717	-	-	141,717	100%	( 200) (註三)	123,730	-																										
無錫羅特電機有限公司	機車用磁電機及起動電機、移動及傳動設施起動電機、發電機及直流電機製造銷售業務	117,045	(三)	87,526	-	-	87,526	100%	17,343 (註三)	158,337	-																										
福州士林電機有限公司	直流電動機、旋轉式液體泵、機動車輛之燃料泵及其他控電或配電用器具製造銷售業務	101,192	(三)	101,192	-	-	101,192	100%	( 816) (註三)	118,046	-																										
常州三菱電機士林電裝品有限公司	汽車用起動電動機、磁石發電機、點火線圈及其他控電或配電用器具製造銷售業務	167,512	(三)	37,021	-	-	37,021	49%	25,224 (註三)	190,236	-																										
士林電機恒通(蘇州)開關有限公司	高低壓開關、開關櫃、數位電表、變壓器、電容器、電抗器、橋架及相關產品製造銷售業務	23,660	(三)	14,196	-	-	14,196	60%	1,644 (註三)	17,964	-																										

本期	期	末	累	計	自	台	灣	匯	出	經	濟	部	投	審	會	依	經	濟	部	投	審	會	規	定
赴	大	陸	地	區	投	資	金	額	核	准	投	資	金	額	額	赴	大	陸	地	區	投	資	限	額
	\$844,861				\$1,018,409										\$3,600,808									

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

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查核簽證之財務報表。
  - 3.其他。

註三、投資損益認列基礎為註二、(二)3.項，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表。

士林電機廠股份有限公司  
與大陸被投資公司間重要交易明細表  
民國九十五年一月一日至九月三十日

附表十

單位：新台幣仟元

一、進 貨

大陸投資公司名稱	第 三 地 區 事 業	交 易 條 件		進 貨		應 付 票 據 、 帳 款	
		價 格	付 款 期 間	金 額	估 總 進 貨 之 比 率	餘 額	估 總 應 付 票 據 、 帳 款 之 比 率
廈門士林電機有限公司	—	與一般交易相當	驗收後一個月內付款	\$ 238,914	2.7%	\$ 13,087	0.5%
常州士林電機有限公司	—	與一般交易相當	驗收後一個月內付款	26,402	0.3%	1,518	0.1%
蘇州士林電機有限公司	—	與一般交易相當	驗收後一個月內付款	14,834	0.2%	1,846	0.1%
無錫羅特電機有限公司	—	與一般交易相當	驗收後一個月內付款	3,339	-	-	-
福州士林電機有限公司	—	與一般交易相當	驗收後一個月內付款	2,108	-	-	-

二、銷 貨

大陸投資公司名稱	第 三 地 區 事 業	交 易 條 件		銷 貨		應 收 票 據 、 帳 款			
		價 格	收 款 期 間	金 額	估 總 銷 貨 之 比 率	毛 利 ( 損 )	未 實 現 銷 貨 毛 利 ( 損 ) ( 註 一 )	餘 額	估 總 應 收 票 據 、 帳 款 之 比 率
廈門士林電機有限公司	—	與一般交易相當	視該公司營運資金狀況收款	\$ 139,324	1.2%	\$ 9,347	\$ 7,202	\$ 101,312	2.6%
福州士林電機有限公司	—	與一般交易相當	視該公司營運資金狀況收款	29,863	0.3%	( 2,807)	( 2,468)	18,618	0.5%
蘇州士林電機有限公司	—	與一般交易相當	視該公司營運資金狀況收款	20,720	0.2%	504	211	12,964	0.3%
無錫羅特電機有限公司	—	與一般交易相當	視該公司營運資金狀況收款	16,572	0.1%	497	103	3,662	0.1%
士林電機恒通(蘇州)開關有限公司	汶萊商士華國際控股有限公司	與一般交易相當	驗收後三個月收款	20,116	0.2%	3,043	-	13,248	0.3%
常州士林電機有限公司	—	與一般交易相當	視該公司營運資金狀況收款	19,055	0.2%	( 1,605)	( 327)	9,855	0.3%
常州三菱士林電裝品有限公司	—	與一般交易相當	視該公司營運資金狀況收款	3,408	-	1,813	-	1,904	0.1%

三、財產交易

<u>大陸投資公司名稱</u>	<u>財產交易金額</u>	<u>財產交易 (損)益金額</u>	<u>未實現出售固定 資產(損)益(註一)</u>
廈門士林電機有限公司	\$ 334	(\$ 6)	\$ -
常州士林電機有限公司	584	165	151 (註)

四、背書保證

<u>大陸投資公司名稱</u>	<u>期末背書保證餘額</u>	<u>期末提供 擔保品餘額</u>	<u>目的</u>
廈門士林電機有限公司	\$205,200(註二)	\$ -	融資保證
蘇州士林電機有限公司	5,085	-	融資保證

註一：截至九十五年九月三十日止之未實現損益。

註二：包含對英屬維爾京群島士林電機國際投資股份有限公司為廈門士林電機有限公司融資保證 103,500 仟元提供連續保證 103,500 仟元。