

士林電機廠股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告
民國九十六及九十五年前三季

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	7~9		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	10		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	10~14		二、
(三)會計變動之理由及其影響	14~15		三、
(四)重要會計科目之說明	15~27		四、二
(五)關係人交易	27~31		三、
(六)質抵押之資產	32		三、
(七)重大承諾事項及或有事項	32~33		四、
(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）	33~35		五、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	36~50		六、
2.轉投資事業相關資訊	36, 51~55		六、
3.大陸投資資訊	36, 56~59		六、
(十二)部門別財務資訊	-		-
	-		-

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九十六年及九十五年九月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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九十六年及九十五年九月三十日採權益法之長期股權投資分別計新台幣 3,997,135 仟元及新台幣 3,711,079 仟元，暨其有關之民國九十六及九十五年前三季投資淨益分別計新台幣 282,679 仟元及新台幣 282,140 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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信會計師事務所

會計師 許庭禎

會計師 郭文吉

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 六 年 十 月 二 十 三 日

士林電機廠股份有限公司
資產負債表
民國九十六年及九十五年九月三十日
(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 六 年 九 月 三 十 日		九 十 五 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 九 月 三 十 日		九 十 五 年 九 月 三 十 日					
		金	額	%	金			額	%	金	額	%			
	流動資產						流動負債								
1100	現金 (附註四)	\$	220,110	1	\$	216,902	1	2100	短期借款 (附註十四及二十三)	\$	2,947,291	15	\$	818,772	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註五)		229,283	1		-	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註三及五)		-	-		4,983	-
1320	備供出售金融資產—流動 (附註三及六)		105,551	1		66,270	-	2120	應付票據		186	-		868	-
1120	應收票據		1,031,703	5		1,086,748	6	2140	應付帳款		1,632,161	8		2,171,663	12
1130	應收票據—關係人 (附註二十二)		8,475	-		51,291	-	2150	應付帳款—關係人 (附註二十二)		348,284	2		299,901	2
1140	應收帳款—淨額 (附註七)		2,665,226	13		2,289,408	13	2160	應付所得稅—減預付所得稅後之淨額		39,800	-		5,700	-
1150	應收帳款—關係人 (附註二十二)		183,632	1		185,764	1	2170	應付費用		385,778	2		524,530	3
1160	其他應收款		69,417	-		82,128	1	2190	其他應付款—關係人 (附註二十二)		17,940	-		23,254	-
1180	其他應收款—關係人 (附註二十二)		86,240	-		120,448	1	2210	其他應付款		60,407	-		56,623	-
1210	存貨 (附註八)		2,211,225	11		2,057,434	11	2261	預收貨款		755,053	4		638,433	4
1224	在建房地 (附註九)		670,149	3		312,054	2	2262	預收房地款 (附註九)		927,250	5		927,250	5
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註十八)		95,800	1		56,000	-	2271	一年內到期之應付公司債 (附註十五)		300,000	1		300,000	2
1291	質押定存單—流動 (附註二十三)		67,707	-		62,270	-	2272	一年內到期之長期借款 (附註十六及二十三)		9,130	-		9,085	-
1298	其他流動資產		289,661	2		249,955	1	2298	其他流動負債		241,388	1		28,469	-
11XX	流動資產合計		7,934,179	39		6,836,672	37	21XX	流動負債合計		7,664,668	38		5,809,531	32
	長期投資								長期負債						
1450	備供出售金融資產—非流動 (附註三及六)		2,593,277	13		2,375,371	13	2410	應付公司債 (附註十五)		400,000	2		700,000	4
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十)		450,151	2		749,884	4	2420	長期借款 (附註十六及二十三)		294,852	2		103,907	-
1421	採權益法之長期股權投資 (附註十一)		3,997,135	20		3,711,079	20	24XX	長期負債合計		694,852	4		803,907	4
14XX	長期投資合計		7,040,563	35		6,836,334	37		各項準備						
	固定資產及出租資產							2510	土地增值稅準備 (附註十二)		240,768	1		240,768	1
	固定資產 (附註十二及二十三)								其他負債						
	成 本							2810	應計退休金負債 (附註十七)		1,055,700	5		987,744	6
1501	土 地		402,516	2		402,516	2	2820	存入保證金		10,328	-		23,571	-
1521	房屋建築及附屬裝置		2,622,297	13		2,608,036	14	28XX	其他負債合計		1,066,028	5		1,011,315	6
1531	機器設備		2,597,335	13		2,516,124	14	2XXX	負債合計		9,666,316	48		7,865,521	43
1681	其他設備		1,296,587	7		1,229,362	7		股東權益 (附註十九)						
15X1	成本合計		6,918,735	35		6,756,038	37	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	26		5,209,722	28
15X8	重估增值		427,825	2		427,825	2		資本公積						
15XY	成本及重估增值合計		7,346,560	37		7,183,863	39	3211	普通股股票溢價		1,441,424	7		1,441,424	8
15X9	減：累計折舊	(	4,478,028)	(22)	(	4,297,201)	(23)	3213	轉換公司債轉換溢價		970,457	5		970,457	5
1671	未完工程		858,338	4		339,858	2	3220	庫藏股票交易		70,059	-		70,059	1
1672	預付設備款		13,245	-		16,687	-	3260	長期股權投資		43,277	-		42,696	-
	固定資產—淨額		3,740,115	19		3,243,207	18	32XX	資本公積合計		2,525,217	12		2,524,636	14
	出租資產 (附註十二及二十三)								保留盈餘						
	成 本							3310	法定盈餘公積		1,025,226	5		938,553	5
1621	土 地		68,679	-		68,679	-	3350	未分配盈餘		1,592,824	8		1,462,065	8
1622	房屋建築及附屬裝置		2,320,463	12		2,320,475	13	33XX	保留盈餘合計		2,618,050	13		2,400,618	13
	成本合計		2,389,142	12		2,389,154	13		股東權益其他項目						
1629	減：累計折舊	(	1,170,683)	(6)	(	1,108,564)	(6)	3420	累積換算調整數		100,477	1		52,042	-
	出租資產—淨額		1,218,459	6		1,280,590	7	3450	備供出售金融資產未實現利益 (損失)	(	152,198)	(1)		150,299	1
15XX	固定資產及出租資產—淨額		4,958,574	25		4,523,797	25	3460	未實現重估增值 (附註十二)		166,723	1		166,723	1
17XX	遞延退休金成本		92,678	-		38,572	-	34XX	股東權益其他項目合計		115,002	1		369,064	2
	其他資產							3XXX	股東權益合計		10,467,991	52		10,504,040	57
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註十八)		31,900	-		51,100	-		負債及股東權益總計		\$ 20,134,307	100		\$ 18,369,561	100
1887	質押定存單—非流動 (附註二十三)		5,468	-		8,998	-								
1888	其他資產—其他 (附註十三)		70,945	1		74,088	1								
18XX	其他資產合計		108,313	1		134,186	1								
1XXX	資 產 總 計		\$ 20,134,307	100		\$ 18,369,561	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九十六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

民國九十六年及九十五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 六 年 前 三 季		九 十 五 年 前 三 季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入總額	\$10,952,815	101	\$11,543,338	103
4170	減：銷貨退回	49,668	-	53,144	-
4190	銷貨折讓	225,916	2	390,688	4
4100	銷貨收入淨額（附註二十二）	10,677,231	99	11,099,506	99
4310	租賃收入（附註二十二）	137,219	1	133,080	1
4000	營業收入合計	10,814,450	100	11,232,586	100
	營業成本（附註二十）				
5110	銷貨成本（附註二十二）	8,881,026	82	9,265,763	82
5300	租賃成本	70,699	1	69,267	1
5000	營業成本合計	8,951,725	83	9,335,030	83
5910	營業毛利	1,862,725	17	1,897,556	17
	營業費用（附註二十及二十二）				
6100	推銷費用	569,158	5	610,083	6
6200	管理及總務費用	387,457	4	411,196	4
6300	研究發展費用	242,994	2	251,810	2
6000	營業費用合計	1,199,609	11	1,273,089	12
6900	營業利益	663,116	6	624,467	5
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	3,943	-	3,777	-
7121	採權益法認列之投資淨益（附註十一）	282,679	3	282,140	3
7122	股利收入	42,760	-	50,403	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十六年前三季		九十五年前三季					
		金	額 %	金	額 %				
7130	處分固定資產利益	\$	1,846	-	\$	373	-		
7140	處分投資淨益		30,991	-		6,714	-		
7160	兌換淨益		-	-		25,830	-		
7480	什項收入		<u>70,116</u>	<u>1</u>		<u>51,091</u>	<u>1</u>		
7100	營業外收入及利益								
	合計		<u>432,335</u>	<u>4</u>		<u>420,328</u>	<u>4</u>		
	營業外費用及損失								
7510	利息費用		36,641	-		28,855	-		
7530	處分固定資產損失		1,369	-		3,371	-		
7560	兌換淨損		286	-		-	-		
7570	提列備抵存貨跌價損失		8,366	-		54,100	1		
7630	減損損失(附註十)		41,087	-		132,816	1		
7640	金融商品評價淨損(附註五)		9,691	-		20,644	-		
7880	什項支出(附註二十一)		<u>79,352</u>	<u>1</u>		<u>6,311</u>	-		
7500	營業外費用及損失								
	合計		<u>176,792</u>	<u>1</u>		<u>246,097</u>	<u>2</u>		
7900	稅前利益		918,659	9		798,698	7		
8110	所得稅費用(附註十八)		<u>213,843</u>	<u>2</u>		<u>164,554</u>	<u>1</u>		
9600	純益		<u>\$ 704,816</u>	<u>7</u>		<u>\$ 634,144</u>	<u>6</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>\$ 1.76</u>		<u>\$ 1.35</u>		<u>\$ 1.53</u>		<u>\$ 1.22</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九十六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

民國九十六年及九十五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 六 年 前 三 季	九 十 五 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 704,816	\$ 634,144
折 舊	236,461	246,915
提列備抵呆帳	105,192	91,636
提列備抵存貨跌價損失	8,366	54,100
處分固定資產淨損(益)	(477)	2,998
採權益法認列之投資淨益	(282,679)	(282,140)
收到採權益法計價之被投資公司現 金股利	96,194	20,278
處分投資淨益	(30,991)	(6,714)
減損損失	41,087	132,816
金融商品評價淨損	6,915	-
遞延所得稅	39,700	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	(8,916)	(9,710)
應收票據	(149,357)	(112,697)
應收票據－關係人	23,532	(43,176)
應收帳款	(505,737)	21,952
應收帳款－關係人	4,952	(35,803)
其他應收款	45,404	(82,014)
其他應收款－關係人	30,954	(27,376)
存 貨	49,960	(329,984)
在建房地	(355,183)	(78,149)
其他流動資產	(51,395)	(170,769)
應付票據	(986)	(1,853)
應付帳款	128,021	736,163
應付帳款－關係人	135,611	24,771
應付所得稅	(61,900)	(51,700)
應付費用	(172,489)	24,405
其他應付款－關係人	(11,680)	(20,182)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 前 三 季	九 十 五 年 前 三 季
其他應付款	\$ 4,821	\$ 28,626
預收貨款	(224,007)	181,132
預收房地款	-	927,250
其他流動負債	33,261	(9,292)
應計退休金負債	<u>5,837</u>	<u>35,954</u>
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(154,713)</u>	<u>1,983,181</u>
投資活動之現金流量		
轉列其他應收關係人款增加	(6,309)	(14,852)
購買公平價值變動列入損益之金融 資產	(230,797)	-
備供出售金融資產淨減少(增加)	7,180	(54,967)
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	275,057	91,237
增加採權益法之長期股權投資	(175,663)	(32,711)
處分採權益法之長期股權投資價款	664	7,024
購置固定資產	(630,620)	(335,785)
處分固定資產價款	3,835	2,299
質押定存單增加	(10,582)	(25,098)
其他資產減少	<u>2,359</u>	<u>5,575</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(764,876)</u>	<u>(500,478)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款淨增加(減少)	1,349,699	(646,516)
應付短期票券淨減少	(50,000)	-
舉借長期借款	200,000	-
償還長期借款	(6,763)	(6,718)
存入保證金增加(減少)	(11,123)	3,787
發放現金股利、董監事酬勞及員工 紅利	<u>(718,771)</u>	<u>(761,246)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>763,042</u>	<u>(1,410,693)</u>
現金淨增加(減少)數	(156,547)	72,010
期初現金餘額	<u>376,657</u>	<u>144,892</u>
期末現金餘額	<u>\$ 220,110</u>	<u>\$ 216,902</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 前 三 季	九 十 五 年 前 三 季
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 26,148	\$ 15,860
支付所得稅	<u>\$ 236,043</u>	<u>\$ 134,654</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	\$ 634,374	\$ 317,654
加：期初應付購置固定資產款(帳 列其他應付款)	683	20,131
減：期末應付購置固定資產款(帳 列其他應付款)	(4,437)	(2,000)
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 630,620</u>	<u>\$ 335,785</u>
不影響現金流量之投資活動		
固定資產轉列在建房地	<u>\$ -</u>	<u>\$ 233,905</u>
存貨轉列固定資產	<u>\$ 29,033</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九十六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

民國九十六及九十五年前三季

(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，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。

截至九十六年及九十五年九月三十日止，本公司員工人數分別為1,618人及1,647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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

估計之使用

依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理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

流動資產為現金及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

係交易目的之金融商品。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資產時，採用交割日會計處理。

備供出售金融資產

係投資國內上市（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；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。

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

興建房屋銷售業務採全部完工法認列損益。

在建房地係按成本與市價孰低計價。預售在建房地所收取之款項先列入預收房地款。房屋完工後，在建房地就已銷售且所有權已移轉予客戶部分轉列當期營建成本，且其相關之預收房地款予以轉列當期營建收入。

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，以原始取得成本衡量。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

對被投資公司具有重大影響力之長期股權投資採權益法計價。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）減累計折舊計價。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。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除，所產生之損益，列為當期損益。

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。

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。

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。外幣資產及負債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，所產生之兌換差額，列為當期損益。

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

外幣財務報表換算

採權益法計價之國外被投資公司以其功能性貨幣編製之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。

重分類

九十五年前三季財務報表若干科目業經重分類，俾配合九十六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」。

首次適用前述新發布公報時，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。

首次適用前述新發布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淨損及所得稅費用科目。

前述新發布公報之適用，使本公司九十五年前三季純益減少 3,737 仟元。

四 現 金

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
庫存現金及週轉金	\$ 1,264	\$ 1,635
銀行支票存款及活期存款	137,269	115,967
銀行定期存款	<u>81,577</u>	<u>99,300</u>
	<u>\$220,110</u>	<u>\$216,902</u>

五 公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
交易目的之金融資產		
資產擔保保本票券	\$223,882	\$ -
遠期外匯合約	<u>5,401</u>	<u>-</u>
	<u>\$229,283</u>	<u>\$ -</u>
交易目的之金融負債		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,983</u>

本公司九十六及九十五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，故不適用避險會計。

截至九十六年及九十五年九月三十日止，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>九十六年九月三十日</u>			
買入遠期外匯	美金兌日幣	96年10月~96年12月	704,475 仟日元
<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

本公司九十六及九十五年前三季因交易目的之金融商品所產生之淨損失分別為 9,691 仟元及 20,644 仟元。

六 備供出售金融資產

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
上市(櫃)公司股票	\$ 1,464,863	\$ 1,393,203
開放型基金	<u>1,233,965</u>	<u>1,048,438</u>
	2,698,828	2,441,641
減：列為流動資產部分	(<u>105,551</u>)	(<u>66,270</u>)
	<u>\$ 2,593,277</u>	<u>\$ 2,375,371</u>

七 應收帳款－淨額

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
應收帳款	\$ 2,744,667	\$ 2,439,807
減：備抵呆帳	(<u>79,441</u>)	(<u>150,399</u>)
	<u>\$ 2,665,226</u>	<u>\$ 2,289,408</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	讓 售 金 額	已 收 現 金 額	期 末 預 支 金 額	預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度
<u>九十六年前三季</u>					
台新銀行	\$ 142,872	\$ 142,872	\$ -	4.95%	\$ 300,000
中國信託銀行	<u>28,603</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		130,480
	<u>\$ 171,475</u>	<u>\$ 142,872</u>	<u>\$ -</u>		
<u>九十五年前三季</u>					
台新銀行	<u>\$ 213,099</u>	<u>\$ 106,411</u>	<u>\$ 30,000</u>	5.10%	\$ 300,000

上述額度係循環使用。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，除讓售予中國信託銀行部分，本公司須承擔百分之十外，餘由該等銀行承擔。

八 存 貨

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
製成品	\$ 762,527	\$ 700,816
在製品	599,145	634,090
原物料	<u>990,257</u>	<u>839,272</u>
	2,351,929	2,174,178
減：備抵存貨跌價損失	(<u>140,704</u>)	(<u>116,744</u>)
	<u>\$ 2,211,225</u>	<u>\$ 2,057,434</u>

九 在建房地及預收房地款

	<u>房地總售價</u>	<u>預估總成本</u>	<u>在建房地</u>	<u>預收房地款</u>	<u>預計完工 年 度</u>
<u>九十六年九月三十日</u>					
士林廠土地開發案－ 辦公大樓部分	\$4,636,250	\$2,023,205	\$ 670,149	\$ 927,250	九十七
<u>九十五年九月三十日</u>					
士林廠土地開發案－ 辦公大樓部分	\$4,636,250	\$2,023,205	\$ 312,054	\$ 927,250	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

	<u>九 十 六 年 九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 五 年 九 月 三 十 日</u>
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	100,000	100,000
尊品創業投資股份有限公司	46,000	46,000
川銘精密股份有限公司	43,200	43,200
景德勝股份有限公司（景德 勝公司，原名景德建設股 份有限公司）	30,318	30,318
德欣創業投資股份有限公司	26,000	26,000
德邦創業投資股份有限公司 （德邦創投公司）	22,222	31,500
力宇創業投資股份有限公司 （力宇創投公司）	18,768	27,382
中揚特別機會創業投資股份 有限公司	15,000	15,000
極品創業投資股份有限公司	14,375	21,815
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

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
Sycamore Venture Capital, L.P.	\$ 3,525	\$ 2,475
Innocom Telecom Corp.	3,105	3,105
德欣寰宇科技股份有限公司	2,651	2,651
Asia Technology 3 Limited	2,132	2,903
新典自動化股份有限公司	1,740	1,740
TSC Capital Group Inc.	855	855
Formosa Capital Holdings Corporation	566	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(雍聯公 司)	26	26
台灣固網股份有限公司(台 灣固網公司)	-	211,500
三菱電梯股份有限公司(三 菱電梯公司,原名中國菱 電股份有限公司)	-	49,000
裕德投資股份有限公司(裕 德公司)	-	14,180
	<u>\$450,151</u>	<u>\$749,884</u>

本公司九十六及九十五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：

	九 十 六 年 前 三 季	九 十 五 年 前 三 季
未上市(櫃)公司股票		
台灣固網公司	\$ 37,723	\$ -
力宇創投公司	1,829	-
德邦創投公司	1,535	1,816
三菱電梯公司	-	86,000
雍聯公司	-	33,000
裕德公司	-	12,000
	<u>\$ 41,087</u>	<u>\$132,816</u>

本公司所持有之全部台灣固網公司股票已於九十六年四月以每股
8.3元出售予台信國際電信股份有限公司；本公司所持有之全部三菱電

梯公司股票已於九十六年九月以每股 33.5 元出售予日商三菱電機株式會社（日商三菱會社）（參閱附註二十二）。

本公司之子公司佶林投資股份有限公司（佶林公司）於九十六年五月參與認購裕德公司現金增資發行之新股，使本公司直接及間接對裕德公司之持股比例增加且取得重大影響力，因是本公司將對裕德公司之投資改採權益法計價。

士採權益法之長期股權投資

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	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)	\$ 1,771,227	100.0	\$ 1,519,843	100.0
鈺林投資股份有限公司	394,427	99.9	398,451	99.9
鎡林投資股份有限公司	337,630	99.9	342,418	99.9
士林開發股份有限公司(士林開發公司)	262,048	99.9	246,891	99.9
越南商士林電機有限公司(越南士電公司)	253,899	100.0	268,400	100.0
佶林公司	194,475	99.9	206,051	99.9
正林投資股份有限公司	149,401	99.9	152,053	99.9
瑞林電機股份有限公司(瑞林公司)	133,274	70.4	134,639	70.4
晟林投資股份有限公司	131,168	99.3	133,902	99.3
祥林投資股份有限公司	82,653	99.3	84,365	99.3
新林電機股份有限公司(新林公司)	80,084	60.0	54,062	60.0
駿林工業股份有限公司(駿林公司)	66,044	78.1	65,781	78.1
常德投資股份有限公司(常德公司)	24,669	11.1	25,052	20.5
仰德貿易(上海)有限公司(上海仰德公司)	21,763	100.0	-	-
盟德實業股份有限公司(盟德公司)	15,911	72.5	15,246	72.5
裕德公司(參閱附註十)	14,505	5.7	-	-
嘉德開發股份有限公司(嘉德公司)	12,647	19.0	13,007	19.0
毅林電機股份有限公司(毅林公司)	11,788	51.0	11,647	51.0
承德投資股份有限公司	10,646	4.9	11,079	7.6
信林企業股份有限公司(信林公司)	10,003	72.0	9,214	72.0
永炬光電科技股份有限公司	8,533	30.0	9,311	30.0
全林科技股份有限公司(全林公司)	8,264	31.5	7,731	31.5
鼎林企業股份有限公司(鼎林公司)	2,076	21.1	1,936	21.1
	<u>\$ 3,997,135</u>		<u>\$ 3,711,079</u>	

本公司九十六年及九十五年九月三十日採權益法之長期股權投資暨其有關之九十六及九十五年前三季之投資淨益分別計 282,679 仟元及 282,140 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

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
固定資產		
重估增值		
土 地	\$ 422,481	\$ 422,481
機器設備	<u>5,344</u>	<u>5,344</u>
	<u>\$ 427,825</u>	<u>\$ 427,825</u>
累計折舊		
成本部分		
房屋建築及附屬		
裝置	\$ 1,291,399	\$ 1,206,446
機器設備	2,179,138	2,139,721
其他設備	<u>1,002,147</u>	<u>945,690</u>
	<u>4,472,684</u>	<u>4,291,857</u>
重估增值部分		
機器設備	<u>5,344</u>	<u>5,344</u>
	<u>\$ 4,478,028</u>	<u>\$ 4,297,201</u>
出租資產		
累計折舊		
房屋建築及附屬裝置	<u>\$ 1,170,683</u>	<u>\$ 1,108,564</u>

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中之未實現重估增值。

九十六及九十五年前三季資本化利息分別為 11,164 仟元及 4,742 仟元，資本化利率分別為 1.91%-2.34% 及 1.66%-2.64%。

三 其他資產－其他

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
存出保證金	\$ 8,026	\$ 8,955
員工汽機車貸款	15,735	15,833
催收款項－減備抵呆帳九十六 年 46,871 仟元及九十五年 8,511 仟元後之淨額	-	-
什項資產	<u>47,184</u>	<u>49,300</u>
	<u>\$ 70,945</u>	<u>\$ 74,088</u>

四 短期借款

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
購買原料或設備之應付遠期信用狀借款：年利率九十六年0.4447%-1.6770%，九十五年0.44% -6.6%	\$ 47,291	\$ 68,772
銀行信用借款：年利率九十六年2.20%-2.55%，九十五年1.60%-1.75%	2,500,000	700,000
銀行抵押借款：年利率九十六年2.28%，九十五年1.67%	<u>400,000</u>	<u>50,000</u>
	<u>\$ 2,947,291</u>	<u>\$ 818,772</u>

五 應付公司債

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
國內第一次有擔保普通公司債	\$ 700,000	\$ 1,000,000
減：一年內到期部分	(<u>300,000</u>)	(<u>300,000</u>)
	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 700,000</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

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
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，年利率九十六年2.285%，九十五年1.965%	\$ 65,503	\$ 71,265
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，年利率九十六年2.285%，九十五年1.965%	26,725	29,016
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，年利率九十六年2.285%，九十五年1.965%	11,754	12,711

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
銀行循環使用信用借款：九十六 年十月到期，年利率 2.2%	\$200,000 303,982	\$ _____ 112,992
減：一年內到期部分	(9,130) <u>\$294,852</u>	(9,085) <u>\$103,907</u>

依本公司與國內金融機構簽訂之借款額度合約，本公司於九十八年九月以前可於 100,000 仟元之額度內循環借款。

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。本公司於九十六及九十五年前三季依該辦法認列之退休金成本分別計 15,495 仟元及 12,387 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，並以其名義存入臺灣銀行之專戶（原存入中央信託局之專戶，該局於九十六年七月一日併入臺灣銀行）。該辦法相關之應計退休金負債及退休基金之變動如下：

	九十六年前三季	九十五年前三季
應計退休金負債		
期初餘額	\$ 1,049,863	\$ 951,790
提 列	80,791	77,336

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年前三季	九十五年前三季
支 付	(\$ 61,966)	(\$ 28,366)
撥存退休基金	(12,988)	(13,016)
期末餘額	<u>\$ 1,055,700</u>	<u>\$ 987,744</u>
退休基金		
期初餘額	\$ 2,641	\$ 45,516
撥 存	12,988	13,016
孳 息	216	367
支 付	(13,261)	(39,086)
期末餘額	<u>\$ 2,584</u>	<u>\$ 19,813</u>

六、所得稅

	九十六年前三季	九十五年前三季
稅前利益按法定稅率計算之所得稅	\$229,665	\$199,675
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	15,846	(23,816)
暫時性差異	(39,700)	(31,969)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅	6,129	-
減：當期抵減之投資抵減	(40,515)	(68,511)
當期所得稅	171,425	75,379
遞延所得稅		
投資抵減	-	25,631
呆帳費用超限	25,316	23,060
退休金負債	(1,459)	(9,028)
備抵存貨跌價損失	(719)	(11,575)
固定資產折舊差異	1,662	(2,020)
權益法之國外投資損益認列之暫時性差異	8,338	27,921
其 他	6,562	3,611
備抵評價調整	-	24,000
以前年度所得稅調整	<u>2,718</u>	<u>7,575</u>
所得稅費用	<u>\$213,843</u>	<u>\$164,554</u>

遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
流 動		
遞延所得稅資產		
備抵存貨跌價損失	\$ 35,214	\$ 29,186
保修準備	38,243	-
呆帳費用超限	21,491	30,139
其 他	<u>852</u>	<u>-</u>
	95,800	59,325
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	<u>-</u>	(<u>3,325</u>)
	<u>\$ 95,800</u>	<u>\$ 56,000</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金負債	\$240,755	\$237,333
國外權益商品損失認 列之暫時性差異	12,402	12,402
其 他	<u>126</u>	<u>470</u>
	253,283	250,205
備抵評價調整	(<u>24,000</u>)	(<u>24,000</u>)
	<u>229,283</u>	<u>226,205</u>
遞延所得稅負債		
固定資產折舊差異	(78,179)	(70,467)
權益法之國外投資收 益認列之暫時性差 異	(<u>109,204</u>)	(<u>104,638</u>)
	(<u>197,383</u>)	(<u>175,105</u>)
	<u>\$ 31,900</u>	<u>\$ 51,100</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 42,777 仟元及營運總部部分所得之免稅額 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 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
兩稅合一前	\$ 410,255	\$ 410,255
兩稅合一後	<u>1,182,569</u>	<u>1,051,810</u>
	<u>\$ 1,592,824</u>	<u>\$ 1,462,065</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：

	九十六年前三季	九十五年前三季
股東可扣抵稅額帳戶		
期初餘額	\$168,269	\$114,653
計入項目		
支付九十四年度之所得稅	-	61,530
支付九十五年度之所得稅	104,418	-
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
短期票券利息所得分離課稅之稅額	282	-
減除項目		
提列法定盈餘公積	(18,418)	(13,480)
分配現金股利	(132,848)	(123,408)
發放董監事酬勞	(6,630)	(8,951)
發放員工紅利	(13,261)	(17,911)
期末餘額	<u>\$101,812</u>	<u>\$ 82,483</u>

	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>21.25%</u>	<u>19.74%</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。

本公司股東常會於九十六年五月二十五日及九十五年五月二十四日分別決議通過之九十五及九十四年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>		<u>每 股 股 利 (元)</u>	
	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
法定盈餘公積	\$ 86,673	\$ 68,286		
現金股利	625,167	625,167	<u>\$ 1.2</u>	<u>\$ 1.2</u>
董監事酬勞	31,200	45,344		
員工現金紅利	<u>62,404</u>	<u>90,735</u>		
	<u>\$805,444</u>	<u>\$829,532</u>		

三 用人成本及折舊

	九 十 六 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	\$ 578,132	\$ 522,394	\$ 1,100,526
勞 健 保	35,696	27,664	63,360
退 休 金	50,926	45,360	96,286
其 他	10,961	8,271	19,232
	<u>\$ 675,715</u>	<u>\$ 603,689</u>	<u>\$ 1,279,404</u>
折 舊	<u>\$ 193,498</u>	<u>\$ 42,963</u>	<u>\$ 236,461</u>

	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	9,236	8,264	17,500
	<u>\$ 673,113</u>	<u>\$ 642,987</u>	<u>\$ 1,316,100</u>
折 舊	<u>\$ 200,537</u>	<u>\$ 46,378</u>	<u>\$ 246,915</u>

二 其 他

本公司員工涉嫌以偽造文書方式詐取本公司財產，該案目前已進入偵查程序。本公司評估後已於九十六年前三季對該案認列損失 75,025 仟元，帳列什項支出。

三 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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
士林電機 (蘇州) 開關有限公司 (士電開關公司, 原名士林電機恆通 (蘇州) 開關有限公司)	孫公司
鼎林公司	採權益法計價之被投資公司
常德公司	採權益法計價之被投資公司
常州三菱電機士林電裝品有限公司 (三菱士電公司)	子公司採權益法計價之被投資公司
汶萊士華國際控股有限公司 (士華國際控股公司)	對士電開關公司採權益法計價之投資公司
新竹貨運股份有限公司 (新竹貨運公司)	董事長為同一人
景德勝公司	董事長為同一人

(二) 重大關係人交易及餘額：

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
1. 應收票據		
盟德公司	\$ 4,660	\$ 22,676
士林開發公司	3,807	3,751
毅林公司	-	24,646
其 他	8	218
	<u>\$ 8,475</u>	<u>\$ 51,291</u>
2. 應收帳款		
廈門士電公司	\$ 75,110	\$ 101,312
福州士電公司	29,999	18,618
台灣三菱公司	26,849	764
蘇州士電公司	20,401	12,964
常州士電公司	10,298	9,855
瑞林公司	8,059	5,862

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
越南士電公司	\$ 4,921	\$ 6,320
無錫羅特公司	3,468	3,662
三菱士電公司	2,937	1,904
盟德公司	277	4,468
士華國際控股公司	-	13,248
毅林公司	-	6,141
其 他	1,313	646
	<u>\$ 183,632</u>	<u>\$ 185,764</u>
3.其他應收款		
由應收帳款轉入		
福州士電公司	\$ 9,484	\$ 51,019
廈門士電公司	8,798	-
其 他	1,103	1,021
	<u>19,385</u>	<u>52,040</u>
其 他		
廈門士電公司	53,047	65,127
無錫羅特公司	5,956	-
駿林公司	5,321	-
其 他	2,531	3,281
	<u>66,855</u>	<u>68,408</u>
	<u>\$ 86,240</u>	<u>\$ 120,448</u>
4.應付帳款		
新林公司	\$ 211,365	\$ 183,708
台灣三菱公司	65,637	39,229
瑞林公司	43,787	56,196
鼎林公司	8,725	-
蘇州士電公司	6,953	1,846
駿林公司	5,827	3,979
盟德公司	2,168	-
全林公司	1,862	-
廈門士電公司	1,048	13,087
其 他	912	1,856
	<u>\$ 348,284</u>	<u>\$ 299,901</u>
5.其他應付款		
日商三菱會社	\$ 10,562	\$ 17,459
信林公司	3,827	3,929
台灣三菱公司	1,155	998
新竹貨運公司	1,160	-
其 他	1,236	868
	<u>\$ 17,940</u>	<u>\$ 23,254</u>

	<u>九十六年前三季</u>	<u>九十五年前三季</u>
6.進 貨		
新林公司	\$ 1,069,929	\$ 1,198,902
日商三菱會社	409,647	481,040
瑞林公司	152,557	183,655
台灣三菱公司	112,522	94,186
全林公司	57,251	49,311
駿林公司	28,404	29,849
蘇州士電公司	23,598	14,834
常州士電公司	16,310	26,402
廈門士電公司	10,952	238,914
鼎林公司	9,050	-
無錫羅特公司	6,317	3,339
福州士電公司	3,518	-
盟德公司	2,168	-
其 他	1,260	2,268
7.銷貨收入淨額		
廈門士電公司	119,476	139,324
台灣三菱公司	94,390	17,491
越南士電公司	59,216	28,855
福州士電公司	42,885	29,863
毅林公司	37,670	75,792
蘇州士電公司	30,834	20,720
常州士電公司	26,602	19,055
盟德公司	21,219	66,401
瑞林公司	8,400	11,641
無錫羅特公司	7,406	16,572
三菱士電公司	7,181	3,408
士華國際控股公司	-	20,116
其 他	2,644	1,803
8.租賃收入		
嘉德公司	18,989	14,540
台灣三菱公司	13,711	12,040
新竹貨運公司	9,173	8,499
新林公司	4,584	4,616
士林開發公司	2,980	2,629
其 他	1,473	866
9.技術權利金		
日商三菱會社	16,211	28,584
10.服務費		
信林公司	39,888	33,456

	<u>九十六年前三季</u>	<u>九十五年前三季</u>
11.工程顧問管理費		
士林開發公司	\$ 18,900	\$ 11,511
12.運 費		
新竹貨運公司	8,484	9,380
13.物流管理顧問費		
新竹貨運公司	29,035	11,020
14.維 修 費		
台灣三菱公司	1,314	950
15.服務收入（帳列什項收入）		
新竹貨運公司	-	2,768
16.出售固定資產價款		
廈門士電公司	1,928	334
福州士電公司	1,542	-
常州士電公司	-	584
17.出售固定資產利益（損失）		
廈門士電公司	612	(6)
福州士電公司	199	-
常州士電公司	-	165

18. 出售投資

<u>交 易 對 象</u>	<u>有 價 證 券 之 種 類 及 名 稱</u>	<u>股 數</u>	<u>出 售 價 款</u>	<u>處 分 利 益</u>
<u>九十六年前三季</u>				
日商三菱會社	出售三菱電梯公司普通股	2,310,000	\$ 77,153	\$ 28,153
<u>九十五年前三季</u>				
常德公司	出售鼎林公司普通股	280,000	4,762	683
景德勝公司	出售鼎林公司普通股	132,000	2,252	322

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	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
7 至 12 個 月	\$ 18,844	\$ 30,253
12 個 月 以 上	541	21,787
	<u>\$ 19,385</u>	<u>\$ 52,040</u>

本公司向關係人收取之租金係依當地租金行情決定，每月或每半年一付。

三、抵押資產

下列資產業已質抵押作為長短期借款額度及履約保證之擔保品：

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
質押定存單	\$ 73,175	\$ 71,268
土 地	623,610	623,610
房屋建築及附屬裝置－淨額	254,674	269,038
機器設備－淨額	3,261	4,356
	<u>\$954,720</u>	<u>\$968,272</u>

四、重大承諾及或有事項

截至九十六年九月三十日止，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，該等契約於九十六年十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。九十六及九十五年前三季之技術權利金總額分別為 27,658 仟元及 32,032 仟元。
- (二) 已開立但尚未使用之信用狀餘額約 160,000 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 3,341,000 仟元。

(四)本公司以營業租賃方式出租士電仰德大樓部分樓層予數家公司，該等租約分別於九十六年十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
九十六年第四季		\$	36,726
九十七年度			99,584
九十八年度			39,716
九十九年度			29,007
一〇〇年度			21,675
一〇一年度			4,516

(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)為下列孫公司提供融資保證如下：

	金	額
廈門士電公司	\$	96,000
蘇州士電公司		19,200
福州士電公司		32,000
常州士電公司		32,000
無錫羅特公司		32,000
士電開關公司		9,600
上海仰德公司		96,000

五、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊：

資 產	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	帳面金額	公平價值	帳面金額	公平價值
現金	\$ 220,110	\$ 220,110	\$ 216,902	\$ 216,902
公平價值變動列入 損益之金融資產				
一流動	229,283	229,283	-	-
備供出售金融資產				
一流動	105,551	105,551	66,270	66,270
應收票據	1,031,703	1,031,703	1,086,748	1,086,748
應收票據－關係人	8,475	8,475	51,291	51,291
應收帳款	2,665,226	2,665,226	2,289,408	2,289,408
應收帳款－關係人	183,632	183,632	185,764	185,764

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	帳面金額	公平價值	帳面金額	公平價值
其他應收款	\$ 69,417	\$ 69,417	\$ 82,128	\$ 82,128
其他應收款—關係人	86,240	86,240	120,448	120,448
備供出售金融資產—非流動	2,593,277	2,593,277	2,375,371	2,375,371
以成本衡量之金融資產—非流動	450,151		749,884	
採權益法之長期股權投資	3,997,135		3,711,079	
負債				
短期借款	2,947,291	2,947,291	818,772	818,772
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	-	4,983	4,983
應付票據	186	186	868	868
應付帳款	1,632,161	1,632,161	2,171,663	2,171,663
應付帳款—關係人	348,284	348,284	299,901	299,901
其他應付款—關係人	17,940	17,940	23,254	23,254
其他應付款	60,407	60,407	56,623	56,623
應付公司債	700,000	699,535	1,000,000	1,005,883
長期借款	303,982	303,982	112,992	112,992

(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.公平價值變動列入損益之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。
- 3.備供出售金融資產係以市場價格為公平價值。
- 4.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. 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。
- (三) 本公司九十六年及九十五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 3,847,291 仟元及 1,818,772 仟元；暴露於利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 103,982 仟元及 112,992 仟元。
- (四) 本公司九十六及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金額分別為未實現損失 435,701 仟元及未實現利益 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分別為 2,173 仟元及 4,034 仟元。另本公司九十六及九十五年前三季於股東權益調整項目分別認列採權益法被投資公司之備供出售金融資產所產生之未實現損失 288,946 仟元及未實現利益 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。公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產係包括國內或國外之票券、上市（櫃）公司股票及開放型基金，故價格、利率或匯率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

本公司之營運資金足以支應衍生性金融商品及長短期借款合約到期時之現金需求，故無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險不大。本公司公平價值變動列入損益之金融資產及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。

本公司九十六年九月三十日之部分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，而使其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 1,040 仟元。

六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 九十六年前三季資金貸與他人：附表一。
2. 九十六年前三季為他人背書保證：附表二。
3. 九十六年九月三十日持有有價證券：附表三。
4. 九十六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：附表四。
5. 九十六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：附表五。
6. 九十六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：附表六。
7. 九十六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：附表七。
8. 九十六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：附表八。
9. 九十六年前三季從事衍生性商品交易：參見附註五及二十五。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表九。

(三) 大陸投資資訊：附表十及十一。

士林電機廠股份有限公司
資金貸與他人明細表
民國九十六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)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利率區間	資金貸與性 質(註二)	業務往來 金額(註三)	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註四)	資金貸與 總限額(註五)
											名稱	價值		
0	士林電機廠股份有限公司	福州士電公司	其他應收款—關係人	\$ 17,833 (逾期應收帳 款轉列)	\$ 9,484	-	1	進貨\$ 3,518 銷貨 42,885	-	\$ -	-	\$ -	\$ 37,233	\$2,142,728
0	士林電機廠股份有限公司	廈門士電公司	其他應收款—關係人	13,945 (逾期應收帳 款轉列)	8,798	-	1	進貨 10,952 銷貨 119,476	-	-	-	-	192,168	2,142,728
0	士林電機廠股份有限公司	蘇州士電公司	其他應收款—關係人	2,960 (逾期應收帳 款轉列)	22	-	1	進貨 23,598 銷貨 30,834	-	-	-	-	38,815	2,142,728
0	士林電機廠股份有限公司	永炬光電股份有限公司	其他應收款—關係人	1,081 (逾期應收租 金轉列)	1,081	-	1	1,081	-	-	-	-	1,109	2,142,728
1	湖南士電公司	福州士電公司	其他應收款—關係人	30,624	30,624	6.12%	2	-	營運週轉	-	-	-	36,032	36,032

註一：本公司填 0，被投資公司按公司別由 1 開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1)有業務往來者請填 1。
- (2)有短期融通資金之必要者請填 2。

註三：係九十六年前三季之業務往來金額。

註四：本公司資金貸與單一公司以本公司最近期財務報表淨值之 5% (九十六年六月三十日淨值 10,713,639 仟元×5%=535,682 仟元) 及被融通公司淨值之 40% (經計算分別為：福州士電公司—42,052 仟元、廈門士電公司—192,168 仟元、蘇州士電公司—52,611 仟元及永炬光電公司—3,456 仟元) 孰低為限額，惟如因業務往來關係從事資金貸與者，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額 (雙方進貨或銷貨金額孰高者) 為限 (本公司九十五年度對福州士電公司之銷售金額為 37,233 仟元；對廈門士電公司之進貨金額為 241,728 仟元；對蘇州士電公司之進貨金額為 38,815 仟元；及對永炬光電公司之租金收入金額為 1,109 仟元)；湖南士電公司以該公司最近期財務報表之淨值為限 (九十五年十二月三十一日之淨值為 36,032 仟元)。

註五：本公司以本公司最近期財務報表淨值之 20% 為總限額，經計算為 2,142,728 仟元 (九十六年六月三十日淨值 10,713,639 仟元×20%)；湖南士電公司以該公司最近期財務報表之淨值為限 (九十五年十二月三十一日之淨值為 36,032 仟元)。

士林電機廠股份有限公司
為他人背書保證明細表
民國九十六年一月一日至九月三十日

附表二

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)	\$ 2,142,728 (註三)	\$ 103,500	\$ 103,500	\$ -	0.97%	\$ 5,356,820 (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)	2,142,728 (註三)	101,700	96,000	-	0.90%	5,356,820 (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)	2,142,728 (註三)	33,900	19,200	-	0.18%	5,356,820 (註四)
0	士林電機廠股份有限公司	福州士林電機有限公司	(1)及(3)	2,142,728 (註三)	33,900	32,000	-	0.30%	5,356,820 (註四)
0	士林電機廠股份有限公司	常州士林電機有限公司	(1)及(3)	2,142,728 (註三)	32,000	32,000	-	0.30%	5,356,820 (註四)
0	士林電機廠股份有限公司	無錫羅特電機有限公司	(1)及(3)	2,142,728 (註三)	33,900	32,000	-	0.30%	5,356,820 (註四)
0	士林電機廠股份有限公司	士林電機(蘇州)開關有限公司	(1)及(3)	2,142,728 (註三)	16,950	9,600	-	0.09%	5,356,820 (註四)
0	士林電機廠股份有限公司	仰德貿易(上海)有限公司	(2)	2,142,728 (註三)	96,000	96,000	-	0.90%	5,356,820 (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)	753,019 (註五)	103,500	103,500	-	6.87%	1,506,037 (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 2,142,728 仟元（九十六年六月三十日淨值 10,713,639 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 5,356,820 仟元（九十六年六月三十日淨值 10,713,639 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 753,019 仟元（九十五年十二月三十一日淨值 1,506,037 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。

士林電機廠股份有限公司
 期末持有有價證券明細表
 民國九十六年九月三十日

附表三

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)	
士林電機廠股份有限公司	股票							
	英屬維爾京群島商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 (註二)	\$ 1,771,227	100.0	\$ 1,798,867	
	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	394,427	99.9	394,427	
	鉉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	337,630	99.9	337,630	
	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	194,475	99.9	194,475	
	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	149,401	99.9	149,401	
	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	131,168	99.3	131,168	
	越南商士林電機有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資 (註三)	18,999,882	253,899	100.0	257,094	
	士林開發股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	29,800,000	262,048	99.9	262,048	
	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	82,653	99.3	82,653	
	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	133,274	70.4	133,274	
	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	66,044	78.1	66,044	
	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	80,084	60.0	80,084	
	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	24,669	11.1	24,669	
	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	8,533	30.0	8,533	
	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	10,646	4.9	10,646	
	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	15,911	72.5	15,911	
	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	8,264	31.5	8,264	
	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	2,076	21.1	2,076	
	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	10,003	72.0	10,003	
	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	12,647	19.0	12,647	
	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	11,788	51.0	11,788	
	仰德貿易(上海)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資 (註三)	2,618,000	21,763	100.0	21,763	
	裕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	2,618,000	14,505	5.7	20,865	
	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	1,451,017	12.4	1,451,017	
	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	2,153	0.1	2,153	
	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	11,693	-	11,693	
	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	107,794	
	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	108,756	

(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)	
	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	1,876,755	\$ 18,768	5.9	\$ 19,103	
	尊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	51,656	
	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	47,889	
	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	2,222,222	22,222	11.1	21,906	
	景德勝股份有限公司(原名景德建設股份有限公司)	董事長同	以成本衡量之金融資產—非流動	3,333,333	30,318	10.4	118,421	
	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	32,207	
	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	3,906,000	14,375	10.0	21,214	
	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	0.7	13,733	
	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	16,995	
	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	122,040	
	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	1,084	
	Asia Technology 3 Limited		以成本衡量之金融資產—非流動	636,500	2,132	1.2	2,400	
	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	382	
	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	590	
	Formosa Capital Holdings Corporation		以成本衡量之金融資產—非流動	363,636	566	9.1	201	
	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	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產—非流動	4,320,000	43,200	8.6	33,493	
	<u>受益憑證</u>							
	Sycamore Venture Capital, L.P.	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產—非流動	775,000	3,525	2.0	20,418	
	TSC Capital Group Inc.		以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	855	23.1	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	31,768		31,768	
	國泰全球貨幣市場基金		備供出售金融資產—流動	3,000,000	31,608		31,608	
	國泰幸福階梯之全球保守組合基金		備供出售金融資產—流動	2,882,786	32,261		32,261	
	新光策略二號平衡基金		備供出售金融資產—流動	1,000,000	9,914		9,914	
	Pacific Royal Fund-North America Voyager Balance Fund		備供出售金融資產—非流動	287,825	63,343		63,343	
	Pacific Royal Fund-Asia First Growth Fund		備供出售金融資產—非流動	287,825	73,571		73,571	
	Pacific Royal Fund-Core Asia Region Fund		備供出售金融資產—非流動	287,825	66,499		66,499	
	Pacific Royal Fund-Global Basic Value Fund		備供出售金融資產—非流動	297,506	55,945		55,945	
	Pacific Royal Fund-South Korea Patriot Fund		備供出售金融資產—非流動	297,497	70,267		70,267	
	Pacific Royal Fund-Developing Regional Market Fund		備供出售金融資產—非流動	297,497	66,717		66,717	
	Pacific Royal Fund-Core Asia Fundamental Value Fund		備供出售金融資產—非流動	300,712	89,739		89,739	

(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)	
	Pacific Royal Fund-Greater China Concept Fund		備供出售金融資產—非流動	301,398	\$ 94,304		\$ 94,304	
	Pacific Royal Fund-Global Consumer Products And Services Fund		備供出售金融資產—非流動	301,398	76,556		76,556	
	Pacific Royal Fund-Global Financial Services Fund		備供出售金融資產—非流動	284,538	72,708		72,708	
	Pacific Royal Fund-Formosa Strategy Fund		備供出售金融資產—非流動	295,000	79,757		79,757	
	Pacific Royal Fund-High Yield Capital Fund		備供出售金融資產—非流動	295,000	83,171		83,171	
	Pacific Royal Fund-Capital Development Fund		備供出售金融資產—非流動	300,500	73,729		73,729	
	Pacific Royal Fund-Mid Cap Basic Value Fund		備供出售金融資產—非流動	300,500	73,820		73,820	
	Pacific Royal Fund-Mid Cap Core Equity Fund		備供出售金融資產—非流動	300,500	73,747		73,747	
	Pacific Royal Fund-Mid Cap Stable Growth Fund		備供出售金融資產—非流動	60,000	14,541		14,541	
	資產擔保保本票券		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	70,000 (註四)	229,283		229,283	
英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	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	(註三)	223,570	100.0	227,504	
	湖南士林電機有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	(註三)	38,712	100.0	38,712	
	廈門士林電機有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	(註三)	474,161	100.0	497,021	
	蘇州士林電機有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	(註三)	136,022	100.0	136,022	
	無錫羅特電機有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	(註三)	167,384	100.0	168,230	
	福州士林電機有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	(註三)	107,066	100.0	107,066	
	士林電機蘇州(開關)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	(註三)	39,989	57.5	39,989	
	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	(註三)	241,940	49.0	241,940	
	三葉士林電機(武漢)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	(註三)	103,673	45.0	103,673	
	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	681	100.0	681	
	受益憑證							
	TSC Venture 1 Inc.		以成本衡量之金融資產—非流動	2,000,000	33,272	17.0	33,505	
	Pacific Royal Fund-Strategic Growth Income Fund		備供出售金融資產—非流動	260,000	83,548		83,548	
	Pacific Royal Fund-American Mid Cap Opportunity Fund		備供出售金融資產—非流動	260,000	77,154		77,154	

(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)		
士林開發股份有限公司	股票	華邦電子股份有限公司 宏碁股份有限公司 嘉德開發股份有限公司 都市策略開發股份有限公司 國賓大飯店股份有限公司	母公司之子公司 子公司 董事長同	備供出售金融資產—流動	13,264	\$ 142	-	\$ 142	質押股數6,900,000股， 質押股票市價 225,630仟元
				備供出售金融資產—流動	15,194	884	-	884	
				採權益法之長期股權投資	2,166,167	28,821	43.3	28,821	
				採權益法之長期股權投資	240,000	1,345	75.0	708	
				備供出售金融資產—非流動	7,453,310	243,723	2.1	243,723	
				備供出售金融資產—非流動	129,353	1,306	0.7	1,306	
				以成本衡量之金融資產—非流動	400,000	4,000	5.0	3,905	
嘉德開發股份有限公司	股票	華邦電子股份有限公司 南亞塑膠工業股份有限公司 宏碁股份有限公司 國賓大飯店股份有限公司	董事長同	備供出售金融資產—流動	3,943	42	-	42	質押股數1,500,000股， 質押股票市價49,050 仟元
				備供出售金融資產—流動	28,079	2,361	-	2,361	
				備供出售金融資產—流動	15,194	884	-	884	
				備供出售金融資產—非流動	1,720,090	56,247	0.5	56,247	
				採權益法之長期股權投資	16,320	48	5.1	48	
				以成本衡量之金融資產—非流動	100,000	3,180	10.5	3,272	
				以成本衡量之金融資產—非流動	400,000	4,000	5.0	3,905	
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	(註三)	108,388	100.0	108,388	
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	68,854	2,816	0.1	2,816	
盟德實業股份有限公司	受益憑證	統一強棒基金		備供出售金融資產—流動	581,993	9,083		9,083	
佶林投資股份有限公司	股票	裕鎰投資股份有限公司 常鎰投資股份有限公司 裕德投資股份有限公司 仰德育樂事業股份有限公司 國賓大飯店股份有限公司	採權益法之被投資公司 採權益法之被投資公司 採權益法之被投資公司 子公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	45,605	6.2	45,605	
				採權益法之長期股權投資	5,000,000	46,878	11.1	46,878	
				採權益法之長期股權投資	6,000,000	60,000	13.1	47,907	
				採權益法之長期股權投資	1,500,000	15,000	37.5	15,000	
				備供出售金融資產—非流動	400,000	13,080	0.1	13,080	

(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)	
祥林投資股份有限公司	股票							
	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	1,668,000	\$ 16,692	7.6	\$ 16,692	
	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	2,000,000	19,851	8.7	19,851	
	國賓大飯店股份有限公司		備供出售金融資產—非流動	811,000	26,520	0.2	26,520	
正林投資股份有限公司	股票							
	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	3,032,129	27,308	13.1	27,308	
	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	5,997,000	62,412	10.9	62,412	
	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	24,925	
鉦林投資股份有限公司	股票							
	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	2,176,000	71,155	0.6	71,155	
	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	31,197	5.4	31,197	
	裕鉦投資股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,000,000	88,178	11.1	88,178	
	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	10,710	
	得鉦投資股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,000,000	86,000	16.7	86,000	
	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	2,000,000	22,000	9.1	22,000	
仰德育樂事業股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,500,000	25,000	62.4	25,000		
鈺林投資股份有限公司	股票							
	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	1,950,000	63,765	0.5	63,765	
	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	1,389,558	13,855	6.4	13,855	
	常鉦投資股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,000,000	71,165	15.6	71,165	
	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	139,130	25.4	139,130	
	得鉦投資股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,000,000	101,080	18.8	101,080	

(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)	
晟林投資股份有限公司	股票							
	全林科技股份有限公司	母公司之子公司	採權益法之長期股權投資	540,000	\$ 10,887	41.5	\$ 10,887	
	瑞林電機股份有限公司	母公司之子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	1,704	0.9	1,704	
	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	2,000,000	20,808	3.6	20,808	
	裕鎡投資股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,000,000	72,917	9.9	72,917	
	裕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	2,000,000	20,000	4.4	15,732	
新林電機股份有限公司	股票							
	汶萊商新林國際投資公司	子公司	採權益法之長期股權投資	400,000	12,673	100.0	12,673	
汶萊商新林國際投資公司	股單							
	士林電機蘇州(開關)有限公司	最終母公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	(註三)	12,673	22.8	12,673	

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：不包含已增資但尚未發行股份 7,140,000 股及已減資但尚未銷除股份 3,200,000 股。

註三：係有限公司，故無股數。

註四：單位面額為 100 美元。

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

民國九十六年一月一日至九月三十日

附表四

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		出		調整評價	期	
					股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分(損)益		股數/單位數	金額
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	-	-	-	\$ -	10,207,238	\$ 170,000	10,207,238	\$ 170,056	\$ 170,000	\$ 56	\$ -	-	\$ -
	新光吉星債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	9,738,530	140,000	9,738,530	140,060	140,000	60	-	-	-
	保德信債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	82,373,629	1,208,000	82,373,629	1,208,550	1,208,000	550	-	-	-
	兆豐國際寶鑽債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	55,611,380	642,000	55,611,380	642,175	642,000	175	-	-	-
	摩根富林明JF台灣債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	7,192,898	110,000	7,192,898	110,030	110,000	30	-	-	-
	荷銀債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	6,634,731	100,000	6,634,731	100,102	100,000	102	-	-	-
	建弘台灣基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	14,486,241	204,500	14,486,241	204,656	204,500	156	-	-	-
	匯豐富泰二號債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	7,372,378	110,000	7,372,378	110,046	110,000	46	-	-	-
	匯豐富泰債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	7,115,969	100,000	7,115,969	100,071	100,000	71	-	-	-
	安泰ING債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	9,048,694	137,000	9,048,694	137,063	137,000	63	-	-	-
	盛華5599債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	4,456,725	50,000	4,456,725	50,027	50,000	27	-	-	-
	資產擔保保本票券	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	-	70,000	230,797	-	-	-	-	(6,915)	70,000	223,882
							(註一)						(註二)		
		股票													
		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	-	-	21,000,000	173,777	173,777	-	(37,723)	-
	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	採權益法之長期投資	-	-	36,568,500	1,476,495	(註六)	150,809	-	-	-	-	143,923	36,568,500	1,771,227
						(註五)						(註七)	(註八)		
鎰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	-	-	8,730,000	233,091	15,828,000	433,916	24,558,000	657,288	667,007	(9,719)	-	-	-
	國賓大飯店股份有限公司	備供出售金融資產-非流動	-	-	2,215,000	79,629	8,426,000	318,400	8,465,000	309,800	316,635	(6,835)	(10,239)	2,176,000	71,155
												(註四)	(註四)		
佶林投資股份有限公司	股票														
	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	100,660	2,254,000	84,071	4,654,000	163,497	170,110	(6,613)	(1,541)	400,000	13,080
												(註四)	(註四)		

註一：單位面額為 100 美元。

註二：係認列金融商品評價損失。

註三：係認列減損損失。

註四：係認列備供出售金融資產未實現損失。

註五：不包含已增資但尚未發行股份 2,575,000 股及已減資但尚未銷除股份 3,200,000 股。

註六：已增資但尚未發行股份 4,565,000 股。

註七：係採權益法認列投資收益 123,424 仟元、調整備供出售金融資產未實現損失 (33,930) 仟元及調整未分配盈餘 (259) 仟元暨換算調整數 54,688 仟元。

註八：不包含已增資但尚未發行股份 7,140,000 股及已減資但尚未銷除股份 3,200,000 股。

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

民國九十六年一月一日至九月三十日

附表五

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	\$ 154,539 (註一)	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 95.11	2,171,000	386,949 (註二)	中鹿營造股份有限公司	—	—	—	—	-	選定廠商議價	用於興建士林廠土地開發案之商場大樓部分	—
士林電機廠股份有限公司	士林廠土地開發案—辦公大樓部分	簽約日 95.12	1,790,476	348,189 (註二)	華大成中鼎聯合承攬體(註三)	—	—	—	—	-	選定廠商議價	用於興建士林廠土地開發案之辦公大樓部分	—
士林開發股份有限公司	德行東路案	簽約日 95.05	482,300	289,824 (註四)	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	用於取得德行東路案之土地	—

註一：係截至九十五年十二月三十一日支付金額。

註二：係九十六年前三季支付金額。

註三：係日商華大成營建工程股份有限公司台北分公司與中鼎工程股份有限公司組成之聯合承攬體。

註四：係截至九十五年十二月三十一日支付金額 161,502 仟元及九十六年前三季支付金額 128,322 仟元。

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

民國九十六年一月一日至九月三十日

附表六

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	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，截至九十六年九月三十日止在建房地之帳面金額為 670,149 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

民國九十六年一月一日至九月三十日

附表七

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	\$ 1,069,929	13.4%	驗收後二個月內付款	\$ -	-	(\$ 211,365)	(10.7%)	-
士林電機廠股份有限公司	日商三菱會社	本公司之董事	進貨	409,647	5.1%	以付款交單方式採購	-	-	-	-	-
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	152,557	1.9%	驗收後四個月內付款	-	-	(43,787)	(2.2%)	-
士林電機廠股份有限公司	台灣三菱電機股份有限公司	本公司董事日商三菱之子公司	進貨	112,522	1.4%	驗收後三個月內付款	-	-	(65,637)	(3.3%)	-
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	(119,476)	(1.1%)	視營運資金狀況收款	-	-	75,110	1.9%	-
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	(1,069,929)	(100.0%)	驗收後二個月內收款	-	-	211,365	100.0%	-
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	(152,557)	(79.6%)	驗收後四個月內收款	-	-	43,787	61.4%	-
廈門士林電機有限公司	士林電機廠股份有限公司	母公司	進貨	119,476	26.9%	視營運資金狀況付款	-	-	(75,110)	(29.7%)	-

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

民國九十六年一月一日至九月三十日

附表八

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		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 帳金額
						金額	處理方式		
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	\$ 75,110	(2.04 次/年)	\$ -	—	\$ -	\$ -
			其他應收款	<u>61,845</u>		-	-	-	-
				<u>\$ 136,955</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>\$ 211,365</u>	(8.22 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
民國九十六年一月一日至九月三十日

附表九

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	
				本期期末	上期期末	股數	比例(%)				
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	British Virgin Islands	投資業務	\$ 1,322,379	\$ 1,171,570	36,568,500 (註一)	100.0	\$ 1,771,227	\$ 121,551	\$ 123,424 (註二)	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	394,427	19,165	19,146	子公司
	鎡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	337,630	27,364	27,337	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	194,475	24,658	24,634	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	149,401	2,902	2,899	子公司
	晟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	131,168	(45)	(44)	子公司
	越南商士林電機有限公司	越南同奈省統一縣	電裝品生產	57,521	57,521	(註四)	100.0	253,899	49,245	51,502 (註二)	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	262,048	(10,873)	(10,862)	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	82,653	(2,507)	(2,490)	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	133,274	10,462	7,416 (註二及註三)	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	66,044	1,333	1,111 (註二)	子公司
	新林電機股份有限公司	台北市	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	80,084	54,495	35,125 (註二及註三)	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	11.1	24,669	(75)	(7)	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(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(%)				帳面金額
	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	\$ 8,533	(\$ 627)	(\$ 188)	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	4.9	10,646	(1,356)	(66)	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	15,911	2,549	2,318 (註二及註三)	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	8,264	2,908	904 (註三)	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	2,540	127,000	21.1	2,076	646	136	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	10,003	3,426	2,139 (註三)	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	28,500	28,500	950,000	19.0	12,647	5,167	982	子公司
	仰德貿易(上海)有限公司	上海市	貿易業務	24,855	-	(註四)	100.0	21,763	(3,395)	(3,395)	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	11,788	717	574 (註二)	子公司
	裕德投資股份有限公司	台北市	投資業務	26,180	26,180	2,618,000	5.7	14,505	1,336	84	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(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(%)				帳面金額
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	\$ 159,253	\$ 80,041	(註四)	100.0	\$ 223,570	\$ 16,235	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	(註四)	100.0	38,712	1,194	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	(註四)	100.0	474,161	44,889	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	(註四)	100.0	136,022	7,264	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	(註四)	100.0	167,384	981	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	(註四)	100.0	107,066	1,212	孫公司
	士林電機蘇州(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。	33,631	14,196	(註四)	57.5	39,989	7,116	孫公司
	常州三菱電機士林電裝品有限公司	江蘇省常州市	機車用起動電動機、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	(註四)	49.0	241,940	85,760	本公司之子公司 採權益法之被 投資公司
	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	15,464	30,185	950,000	100.0	681	4,284	孫公司
	三葉士林電機(武漢)有限公司	湖北省武漢市	汽車用冷卻風扇馬達、雨刮系統、啟動馬達、燃料泵、電子控制系統及其他汽車電裝品及其配套零件製造銷售及售後服務業務	103,863	51,701	(註四)	45.0	103,673	(2,672)	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	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	21,662	21,662	2,166,167	43.3	28,821	5,167	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	1,345	89	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	48	89	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	投資(損)益
新林電機股份有限公司	汶萊商新林國際投資公司	汶萊	投資業務	\$ 13,176	\$ -	400,000	100.0	\$ 12,673	(\$ 280)		孫公司
瑞林電機股份有限公司	越南商瑞林電機有限公司	越南湖奈工業區	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	83,770	83,770	(註四)	100.0	108,388	11,161		孫公司
佶林投資股份有限公司	常鎡投資股份有限公司	台北市	投資業務	50,000	50,000	5,000,000	11.1	46,878	(14,214)		本公司之子公司 採權益法之被 投資公司
	裕鎡投資股份有限公司	台北市	投資業務	50,000	50,000	5,000,000	6.2	45,605	(2,940)		本公司之子公司 採權益法之被 投資公司
	裕德投資股份有限公司	台北市	投資業務	60,000	-	6,000,000	13.1	60,000	1,336		本公司採權益法 之被投資公司
	仰德育樂事業股份有限公司	台北市	競技及休閒運動場館業	15,000	-	1,500,000	37.5	15,000	-		孫公司
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	13.1	27,308	(1,356)		本公司採權益法 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	62,412	11,885		本公司之子公司 採權益法之被 投資公司
鎡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	31,197	11,885		本公司之子公司 採權益法之被 投資公司
	裕鎡投資股份有限公司	台北市	投資業務	40,000	40,000	4,000,000	11.1	88,178	(2,940)		本公司之子公司 採權益法之被 投資公司
	得鎡投資股份有限公司	台北市	投資業務	86,000	-	8,000,000	16.7	86,000	4,837		本公司之子公司 採權益法之被 投資公司
	常德投資股份有限公司	台北市	投資業務	30,123	-	2,000,000	9.1	22,000	(75)		本公司之採權益 法之被投資公 司
	仰德育樂事業股份有限公司	台北市	競技及休閒運動場館業	25,000	-	2,500,000	62.4	25,000	-		孫公司
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	24,597	60,000	1,389,558	6.4	13,855	(75)		本公司之採權益 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	投資(損)益
晟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	\$ 70,000	\$ 70,000	7,000,000	15.6	\$ 71,165	(\$ 14,214)		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	139,130	11,885		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	90,000	90,000	9,000,000	18.8	101,080	4,837		本公司之子公司採權益法之被投資公司
	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安裝等業務、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	10,887	2,908		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安裝工程、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	1,000	1,000	100,000	0.9	1,704	10,462		子公司
	新合投資股份有限公司	台北市	投資業務	20,000	20,000	2,000,000	3.6	20,808	11,885		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	80,000	80,000	8,000,000	9.9	72,917	(2,940)		本公司之子公司採權益法之被投資公司
祥林投資股份有限公司	裕德投資股份有限公司	台北市	投資業務	20,000	20,000	2,000,000	4.4	20,000	1,336		本公司採權益法之被投資公司
	常德投資股份有限公司	台北市	投資業務	10,000	10,000	1,668,000	7.6	16,692	(75)		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	20,000	20,000	2,000,000	8.7	19,851	(1,356)		本公司採權益法之被投資公司
汶萊商新林國際投資公司	士林電機蘇州(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	13,176	-	(註四)	22.8	12,673	7,116		孫公司

註一：期末股數不包含已增資但尚未發行股份 7,140,000 股及已減資但尚未銷除股份 3,200,000 股。

註二：包含順、逆流交易之未實現毛利之調整。

註三：包含被投資公司發放董監事酬勞及員工紅利之調整。

註四：係有限公司，故無股數。

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計算。

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
民國九十六年一月一日至九月三十日

附表十一

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 價 格 付 款 期 間	進 貨		應 付 票 據 、 帳 款	
			金 額	佔 總 進 貨 之 比 率	餘 額	佔 總 應 付 票 據 、 帳 款 之 比 率
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	\$ 23,598	0.3%	\$ 6,953	0.4%
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	16,310	0.2%	-	-
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	10,952	0.1%	1,048	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	6,317	0.1%	-	-
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	3,518	-	-	-

二、銷 貨

大陸投資公司名稱	第 三 地 區 事 業	交 易 條 件 價 格 收 款 期 限	銷 貨		應 收 票 據 、 帳 款			
			金 額	佔 總 銷 貨 之 比 率	毛 利 (損)	未 實 現 銷 貨 毛 利 (損) (註)	餘 額	佔 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	\$ 119,476	1.1%	\$ 7,036	\$ 6,957	\$ 75,110	1.9%
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	42,885	0.4%	(768)	-	29,999	0.8%
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	30,834	0.3%	1,887	-	20,401	0.5%
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	26,602	0.2%	3,654	2,978	10,298	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	7,406	0.1%	(465)	-	3,468	0.1%
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	7,181	0.1%	3,662	-	2,937	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)</u>
廈門士林電機有限公司	\$ 1,928	\$ 612	\$ 486
福州士林電機有限公司	1,542	199	-

四、資金融通：參閱財務報表附註二十二及附表一。

五、背書保證：參閱財務報表附註二十四及附表二。

註：截至九十六年九月三十日止之未實現損益餘額。