

股票代碼：6204

台灣艾華電子工業股份有限公司

財務報告

民國一〇一年度及民國一〇〇年度

公司地址：桃園市中正路 1221、1223 號 9 樓

公司電話：(03)357-7799

財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8-14
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15-28
(五)關係人交易	28-30
(六)質押之資產	30-31
(七)重大承諾事項及或有事項	31
(八)重大之災害損失	31
(九)重大之期後事項	31
(十)其他	31-34
(十一)附註揭露事項	
1、重大交易事項相關資訊	34-35
2、轉投資事業相關資訊	35
3、大陸投資資訊之揭露	36-39
(十二)營運部門資訊	39
九、重要會計科目明細表	47-82

台灣艾華電子工業股份有限公司
會計師查核報告

台灣艾華電子工業股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照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、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣艾華電子工業股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

另台灣艾華電子工業股份有限公司已編製民國一〇一年度及民國一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

台灣艾華電子工業股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(94)金管證(六)第 0940128837 號
(96)金管證(六)第 0960002720 號

黃益輝

會計師：

許新民

中華民國一〇二年一月三十一日

台灣艾華電子工業股份有限公司
資產負債表
民國一〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		負 債 及 股 東 權 益			一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$344,687	36.39	\$285,278	31.13	2120	應付票據		\$19,099	2.02	\$16,061	1.75
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	二及四.2	50,285	5.31	46,819	5.11	2140	應付帳款		5,714	0.60	7,823	0.85
1120	應收票據淨額	二及四.3	5,565	0.59	7,162	0.78	2150	應付帳款－關係人	五	18,400	1.94	2,341	0.26
1140	應收帳款淨額	二及四.4	33,620	3.55	40,673	4.44	2160	應付所得稅	二及四.19	5,748	0.61	8,747	0.95
1150	應收帳款淨額-關係人	五	-	-	215	0.02	2170	應付費用	二及四.20	20,704	2.19	25,921	2.83
1160	其他應收款		9,818	1.04	410	0.04	2224	應付設備款		-	-	1,118	0.12
1180	其他應收款-關係人	五	7,097	0.75	30,504	3.33	2228	其他應付款		9,231	0.97	-	-
1210	存貨淨額	二及四.5	8,477	0.89	9,247	1.01	2261	預收貨款		4,049	0.43	3,445	0.38
1260	預付款項		1,195	0.13	548	0.06	2280	其他流動負債		4,287	0.45	4,183	0.46
1280	其他流動資產		726	0.07	235	0.03		流動負債合計		87,232	9.21	69,639	7.60
1286	遞延所得稅資產	二及四.19	1,513	0.16	1,018	0.11							
	流動資產合計		462,983	48.88	422,109	46.06	28xx	其他負債					
14xx	基金及投資						2810	應計退休金負債	二及四.20	21,518	2.27	19,381	2.12
1421	採權益法之長期投資	二及四.6	344,104	36.33	350,860	38.28	2820	存入保證金		5,320	0.56	3,020	0.33
							2861	遞延所得稅負債	二及四.19	53,010	5.60	46,773	5.10
15xx	固定資產	二、四.7及六					2881	遞延貸項－聯屬公司間利益		226	0.02	-	-
1501	土地		71,649	7.56	71,649	7.82		其他負債合計		80,074	8.45	69,174	7.55
1521	房屋及建築物		73,718	7.78	73,283	8.00		負債合計		167,306	17.66	138,813	15.15
1531	機器設備		17,016	1.80	16,514	1.80	31xx	股本	四.11				
1551	運輸設備		3,383	0.36	3,383	0.37	3110	普通股		360,970	38.11	361,920	39.49
1561	辦公設備		6,293	0.67	6,769	0.74	32xx	資本公積	四.13				
1681	其他設備		70,476	7.44	74,081	8.08	3260	長期投資		59	0.01	59	0.01
	成本合計		242,535	25.61	245,679	26.81	33xx	保留盈餘					
15X9	減：累計折舊		(128,498)	(13.57)	(130,045)	(14.19)	3310	法定盈餘公積	四.14	119,225	12.59	109,334	11.93
	固定資產淨額		114,037	12.04	115,634	12.62	3320	特別盈餘公積	四.15	24,898	2.63	29,703	3.24
17xx	無形資產						3350	未分配盈餘	四.16	312,658	33.01	302,823	33.04
1710	商標權	二及四.8	327	0.03	320	0.03	34xx	股東權益其他項目					
1750	電腦軟體成本	二及四.9	725	0.08	924	0.10	3420	累積換算調整數	二	(28,432)	(3.00)	(18,169)	(1.99)
1770	遞延退休金成本	二及四.20	2,777	0.29	4,165	0.45	3430	未認列為退休金成本之淨損失	二及四.20	(9,527)	(1.01)	(6,729)	(0.74)
	無形資產合計		3,829	0.40	5,409	0.58	3480	庫藏股票	二及四.12	-	-	(1,199)	(0.13)
								股東權益合計		779,851	82.34	777,742	84.85
18xx	其他資產												
1800	出租資產淨額	二及四.10	22,141	2.34	22,480	2.45							
1820	存出保證金		63	0.01	63	0.01							
	其他資產合計		22,204	2.35	22,543	2.46							
	資 產 總 計		\$947,157	100.00	\$916,555	100.00		負債及股東權益總計		\$947,157	100.00	\$916,555	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：簡文英

經理人：黃子軒

會計主管：成書英

台灣艾華電子工業股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇一年度		一〇〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	二、四.17				
4110	銷貨收入	及五	\$351,730	95.02	\$413,962	96.45
4170	減：銷貨退回及折讓		(82)	(0.02)	-	-
	銷貨收入淨額		351,648	95.00	413,962	96.45
4600	勞務收入	五	18,490	5.00	15,247	3.55
	營業收入淨額		370,138	100.00	429,209	100.00
5000	營業成本	五	(252,844)	(68.31)	(277,105)	(64.56)
5910	營業毛利		117,294	31.69	152,104	35.44
5920	聯屬公司間未實現利益		(226)	(0.06)	-	-
	已實現營業毛利		117,068	31.63	152,104	35.44
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(16,436)	(4.44)	(27,574)	(6.43)
6200	管理及總務費用		(43,537)	(11.76)	(40,293)	(9.39)
6300	研究發展費用		(8,736)	(2.36)	(6,587)	(1.53)
	營業費用合計		(68,709)	(18.56)	(74,454)	(17.35)
6900	營業淨利		48,359	13.07	77,650	18.09
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,554	0.42	1,409	0.33
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.6	36,731	9.92	23,895	5.57
7130	處分固定資產利益	二	-	-	49	0.01
7160	兌換利益	二及四.2	-	-	8,433	1.96
7310	金融資產評價利益	二及四.2	3,466	0.94	-	-
7480	其他收入		8,105	2.19	10,379	2.42
	營業外收入及利益合計		49,856	13.47	44,165	10.29
7500	營業外費用及損失					
7530	處分固定資產損失	二	(42)	(0.01)	-	-
7560	兌換損失	二及四.2	(5,279)	(1.43)	-	-
7640	金融資產評價損失	二及四.2	-	-	(32)	(0.01)
7880	其他支出	二	(339)	(0.09)	(351)	(0.08)
	營業外費用及損失合計		(5,660)	(1.53)	(383)	(0.09)
7900	繼續營業單位稅前淨利		92,555	25.01	121,432	28.29
8110	所得稅費用	二及四.19	(19,629)	(5.31)	(22,522)	(5.25)
9600	本期淨利		\$72,926	19.70	\$98,910	23.04
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.21	稅前	稅後	稅前	稅後
	本期淨利		\$2.56	\$2.02	\$3.36	\$2.74
9850	稀釋每股盈餘(元)					
	本期淨利		\$2.55	\$2.01	\$3.33	\$2.72

(請參閱財務報表附註)

董事長：簡文英

經理人：黃子軒

會計主管：成書英

台灣艾華電子工業股份有限公司
股東權益變動表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	附 註	股 本	資本公積	保留盈餘			累積換算 調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	庫藏股票	合 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
民國一〇〇年一月一日餘額		\$367,000	\$59	\$96,641	\$7,854	\$320,207	\$(21,896)	\$(7,808)	\$(8,618)	\$753,439
九十九年度盈餘指撥及分配(註1)	四.16									
法定盈餘公積				12,693		(12,693)				-
特別盈餘公積					21,849	(21,849)				-
現金股利						(79,413)				(79,413)
庫藏股註銷	二及四.12	(5,080)				(2,339)			7,419	-
未認列為退休金成本之淨損失	二及四.20							1,079		1,079
外幣報表換算調整數	二						3,727			3,727
一〇〇年度淨利						98,910				98,910
民國一〇〇年十二月三十一日餘額		361,920	59	109,334	29,703	302,823	(18,169)	(6,729)	(1,199)	777,742
一〇〇年度盈餘指撥及分配(註2)	四.16									
法定盈餘公積				9,891		(9,891)				-
特別盈餘公積					(4,805)	4,805				-
現金股利						(57,756)				(57,756)
庫藏股註銷	二及四.12	(950)				(249)			1,199	-
未認列為退休金成本之淨損失	二及四.20							(2,798)		(2,798)
外幣報表換算調整數	二						(10,263)			(10,263)
一〇一年度淨利						72,926				72,926
民國一〇一年十二月三十一日餘額		<u>\$360,970</u>	<u>\$59</u>	<u>\$119,225</u>	<u>\$24,898</u>	<u>\$312,658</u>	<u>\$(28,432)</u>	<u>\$(9,527)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$779,851</u>

(請參閱財務報表附註)

註1：董監酬勞2,772仟元及員工紅利7,391仟元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞2,671仟元及員工紅利7,122仟元已於損益表中扣除。

董事長：簡文英

經理人：黃子軒

會計主管：成書英

台灣艾華電子工業股份有限公司
現金流量表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	一〇一年度	一〇〇年度	項 目	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$72,926	\$98,910	購置固定資產	(4,386)	(2,152)
調整項目：			出售固定資產價款	-	104
折舊費用(含出租資產)	5,162	5,242	被投資公司清算退回股款	33,186	39,312
各項攤提	480	294	增加採權益法之長期投資	-	(33,340)
處分固定資產(利益)損失	42	(49)	購置商標權	(45)	(155)
金融資產評價(利益)損失	(3,466)	32	購置電腦軟體成本	(243)	(1,101)
按權益法認列之投資收益	(36,731)	(23,895)	投資活動之淨現金流入(出)	<u>28,512</u>	<u>2,668</u>
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	-	(36,036)			
應收票據淨額(增加)減少	1,597	(257)	融資活動之現金流量：		
應收帳款淨額(增加)減少	7,053	37,520	發放現金股利	(57,756)	(79,413)
應收帳款淨額－關係人(增加)減少	215	(215)	存入保證金增加(減少)	2,300	1,500
其他應收款(增加)減少	(9,370)	243	融資活動之淨現金流入(出)	<u>(55,456)</u>	<u>(77,913)</u>
其他應收款－關係人(增加)減少	23,407	(20,847)			
存貨(增加)減少	770	550	本期現金及約當現金增加(減少)數	59,409	(46,114)
預付款項(增加)減少	(647)	448	期初現金及約當現金餘額	<u>285,278</u>	<u>331,392</u>
其他流動資產(增加)減少	(491)	2,331	期末現金及約當現金餘額	<u><u>\$344,687</u></u>	<u><u>\$285,278</u></u>
遞延所得稅資產－流動(增加)減少	(495)	1,712			
遞延退休金成本(增加)減少	1,388	1,388	現金流量資訊之補充揭露：		
應付票據增加(減少)	3,038	(9,727)	本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
應付帳款增加(減少)	(2,109)	(4,851)	本期支付所得稅	<u><u>\$16,886</u></u>	<u><u>\$43,109</u></u>
應付帳款－關係人增加(減少)	16,059	2,341			
應付所得稅增加(減少)	(2,999)	(20,222)			
應付費用增加(減少)	(5,217)	168	支付現金購置固定資產		
其他應付款增加(減少)	9,231	-	購置固定資產	\$3,268	\$3,117
預收貨款增加(減少)	604	(2,235)	應付設備款(增加)減少	1,118	(965)
其他流動負債增加(減少)	104	(918)	支付現金	<u><u>\$4,386</u></u>	<u><u>\$2,152</u></u>
應計退休金負債增加(減少)	2,137	(1,798)			
遞延所得稅負債增加(減少)	6,237	(2,077)	不影響現金流量之投資及融資活動：		
遞延貸項增加(減少)	226	-	累積換算調整數增加(減少)數	<u><u>\$(10,263)</u></u>	<u><u>\$3,727</u></u>
未認列為退休金成本之淨損失增加(減少)	<u>(2,798)</u>	<u>1,079</u>	未認列為退休金成本之淨損失(增加)減少數	<u><u>\$(2,798)</u></u>	<u><u>\$1,079</u></u>
營業活動之淨現金流入(出)	<u>86,353</u>	<u>29,131</u>			

(請參閱財務報表附註)

董事長：簡文英

經理人：黃子軒

會計主管：成書英

台灣艾華電子工業股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國五十九年二月十四日奉准設立登記，本公司主要經營可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣、前項有關之原料及產品進出口業務及有關上項業務之經營及投資。本公司民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為 81 人及 83 人。

本公司股票於民國九十一年九月十三日經櫃檯買賣中心(九一)證櫃上字第三七五四七號函核准上櫃，並自民國九十一年十一月十三日起於櫃檯買賣中心開始櫃檯買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照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、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1.外幣財務報表換算及外幣交易

(1)本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基礎之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。

(2)本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

3. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列即指定公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，交易目的金融商品如不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者可重分類：

j 符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別金融資產。

k 不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別金融商品。

前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不予迴轉。

原來非屬於此類之金融商品續後不得重分類為此類。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

所稱公平價值，上市櫃股票或存託憑證之公平價值，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

4. 衍生性商品

本公司從事遠期外匯合約之衍生性商品交易，其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，當公平價值為正值時，列為金融資產；為負時，則列為金融負債。當不符合避險會計之條件時，衍生性商品公平價值變動部分係認列為當期損益。

5. 應收款項之減損

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

6. 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時採逐項比較法。為使用存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料：以實際進貨成本，採加權平均法。

在製品及製成品：包括直接原料、直接人工及製造費用，固定製造費用係以正常產能分攤，在製品及製成品採加權平均法。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

7. 採權益法評價之長期投資

- (1) 持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均攤銷，惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部份不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；若屬遞延貸項部份，則仍按剩餘年限繼續攤銷，惟後續新產生之取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本差額，係就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2)被投資公司增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。
- (3)按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關聯屬公司間未實現損益之消除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則聯屬公司間未實現損益予以全部消除；若對被投資公司不具控制能力，則聯屬公司間未實現損益按持有被投資公司之期末持股比例予以消除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，聯屬公司間未實現損益均按持有被投資公司之約當持股比例予以消除。
- (4)對具有重大影響力但未達控制能力之被投資公司，因意圖繼續支持被投資公司或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運，而按權益法繼續認列投資損失，以致對被投資公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時則列為負債。對具有控制能力之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，則全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。
- (5)凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司。本公司除依權益法評價外，並將其納入合併財務報之編製個體。

8. 固定資產及出租資產

- (1)固定資產係以原始取得成本為入帳基礎。重大之改良及更新，作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出，則作為當年度費用。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當年度之營業外收入及利益，處分固定資產損失則列為營業外費用及損失。
- (2)折舊採平均法，依下列耐用年數提列：

房屋及建築物：4~50 年
機器設備：3~15 年
運輸設備：4~7 年
辦公設備：3~15 年
其他設備：2~16 年

其已屆滿耐用年限之固定資產仍繼續使用者，並就其殘值估列耐用年限提列折舊。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)本公司供出租使用之固定資產，則轉列出租資產科目，其提列之折舊費用列為其他損失。

9.無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取得之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

本公司依無形資產之類別彙總相關政策如下表：

商標權：9~15 年

電腦軟體成本：1~5 年

10.退休金

本公司訂有員工退休辦法，依照「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額百分之六提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「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。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨給付義務與退休金損失之攤提。未認列過渡性淨給付義務按十五年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 所得稅

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。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，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

本公司之營利事業所得稅稅率為百分之十七，依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文規定，營利事業所得稅稅率自民國九十九年度起由百分之二十五改為百分之二十；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，自九十九年度起適用之所得稅率改為百分之十七。

12. 收入認列

本公司之收入認列，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

13. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

14. 避險會計

公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險等三種避險關係係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：

公平價值避險：避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。

15. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

16. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

17. 庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司買回之庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項。而庫藏股票交易之價差則作為資本公積調整列於股東權益項下。

18. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

三、會計變動之理由及其影響

- 1.本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國一〇〇年度之淨利並無影響。
- 2.本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

四、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	101.12.31	100.12.31
現 金	\$34	\$30
活期及支票存款	147,897	153,438
定期存款	168,800	74,900
約當現金－商業本票	27,956	56,910
合 計	\$344,687	\$285,278

2.公平價值變動列入損益之金融資產

(1)公平價值變動列入損益之金融資產

－流動	101.12.31	100.12.31
組合型基金	\$46,056	\$46,056
公平價值變動列入損益之金融資 產評價調整	4,229	763
淨 額	\$50,285	\$46,819

上述公平價值變動列入損益之金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

- (2)本公司民國一〇一及一〇〇年度因從事遠期外匯合約而產生之兌換(損)益分別為3仟元及(72)仟元帳列營業外收入及利益－兌換利益及營業外費用及損失－兌換損失科目項下。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 應收票據淨額

	101.12.31	100.12.31
應收票據(一年以內者)	\$5,565	\$7,162
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$5,565	\$7,162

4. 應收帳款淨額

	101.12.31	100.12.31
應收帳款(一年以內者)	\$33,873	\$41,218
減：備抵呆帳	(253)	(545)
淨 額	\$33,620	\$40,673

5. 存貨淨額

(1)存貨明細如下：

	101.12.31	100.12.31
原 料	\$6,567	\$7,129
在 製 品	787	1,329
製 成 品	4,557	2,978
合 計	11,911	11,436
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(3,434)	(2,189)
淨 額	\$8,477	\$9,247

(2)民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日存貨投保保險金額分別為 9,000 仟元及 7,800 仟元。

(3)民國一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨報廢及跌價損失金額分別為 1,245 仟元及 666 仟元。

(4)上述存貨無提供作為擔保或質押之情形。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6.採權益法之長期投資

(1)採權益法之長期投資明細如下：

被投資公司	持有股數	原始取得 成 本	期末帳 面價值	持股 比例	投資 收益	提供擔保或 質押情形
<u>101.12.31</u>						
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	1,826,095 股	\$60,715	\$344,104	100.00%	\$36,686	無
華江科技股份有限公司	-股	-	-	-%	45	無
合 計			<u>\$344,104</u>		<u>\$36,731</u>	
<u>100.12.31</u>						
WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.	-股	\$-	\$-	-%	\$(138)	無
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	1,826,095 股	60,715	317,681	100.00%	24,194	無
華江科技股份有限公司	3,334,000 股	33,340	33,179	100.00%	(161)	無
合 計			<u>\$350,860</u>		<u>\$23,895</u>	

(2)按權益法評價之長期投資，係採用該被投資公司經會計師查核簽證之同期財務報表認列投資損益。

(3)本公司於民國八十年二月二十日以 19,500 仟元取得萬裕電子工業股份有限公司現金增資發行之新股，每股面額 10 仟元，共 1,950 股。

本公司於民國九十一年六月以 33,600 仟元向簡文英等關係人購買萬裕電子工業股份有限公司其餘股份計 1,200 股。

本公司為簡化投資架構及降低營運成本，與本公司採權益法之長期股權投資之 100%被投資公司萬裕電子工業股份有限公司以民國九十八年四月一日為合併基準日進行簡易合併。本次合併對本公司之股東權益並無影響，原由萬裕電子工業股份有限公司於民國八十九年九月二十五日以美金 200 仟元，折合新台幣 6,256 仟元投資設立 WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.移轉由本公司承受，是項投資變更案業奉經濟部投資審議委員會民國九十八年三月十七日經審二字第 ○九八○○○七七五一○號函准予備查在案。另 WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.於民國一〇〇年二月一日完成清算程序，並退回本公司股款 39,312 仟元。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4)本公司於民國九十二年度間增加投資 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.美金 385 仟元，折合新台幣 13,125 仟元，並經其間接投資設立東莞士華電子有限公司取得 100%股權，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十二年六月十二日經審二字第○九二○一七四三九號函准予備查在案。
- (5)民國九十九年間由 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.盈餘分配予 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I) CAPITAL LTD. 後，再由 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I) CAPITAL LTD.於民國九十九年間投資設立東莞涌鈺貿易有限公司港幣 4,200 仟元(折合新台幣 16,884 仟元)，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十九年六月十八日經審二字第○九九○○二二六二一○號函准予備查在案。
- (6)本公司於民國一○○年二月透過 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I) CAPITAL LTD.轉投資之 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.，間接對大陸投資設立東莞艾華電子有限公司，以港幣 8,990 仟元作為股本，從事可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣，截至民國一○○年十二月三十一日止，間接持股比例 100%，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十九年十一月十六日經審二字第○九九○○四五七六一○號函核准在案。
- (7)本公司於民國一○○年間匯款 33,340 仟元投資設立華江科技股份有限公司，取得 3,334,000 股，每股 10 元，持股比例 100%，是項投資案業已於民國一○○年三月間設立登記完成。惟該公司已於民國一○一年八月十七日取得經濟部核准辦理解散登記函進行清算，退回投資款 33,186 仟元，並於民國一○二年一月二十九日清算完結。
- (8)本公司民國一○一年一月一日至十二月三十一日因持有 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I) CAPITAL LTD.及華江科技股份有限公司與一○○年一月一日至十二月三十一日因持有 WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) LTD.、ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I) CAPITAL LTD.及華江科技股份有限公司股權均達百分之五十以上，故依金管證六字第○九六○○三四二一七號令規定，予以編製合併財務報表。
- (9)上述採權益法之長期投資均無提供作為擔保或質押之情形。

7. 固定資產

- (1)固定資產之累計折舊明細如下：

項 目	101.12.31	100.12.31
房屋及建築物	\$36,946	\$34,691
機器設備	14,110	14,941

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

運輸設備	3,193	3,008
辦公設備	4,979	5,437
其他設備	69,270	71,968
合 計	<u>\$128,498</u>	<u>\$130,045</u>

(2)民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日固定資產(含出租資產)投保保險金額分別為 37,718 仟元及 38,505 仟元。

(3)民國一〇一及一〇〇年度固定資產均無利息資本化之情形。

(4)有關固定資產提供抵押之情形詳附註六。

8. 商標權

	一〇一年度	一〇〇年度
原始成本：		
期初餘額	\$1,625	\$1,470
本期增加-單獨取得	45	155
本期減少-到期除列	(1,252)	-
期末餘額	<u>418</u>	<u>1,625</u>
累計攤銷：		
期初餘額	1,305	1,281
本期增加-單獨取得	38	24
本期減少-到期除列	(1,252)	-
期末餘額	<u>91</u>	<u>1,305</u>
帳面餘額	<u>\$327</u>	<u>\$320</u>

9. 電腦軟體

	一〇一年度	一〇〇年度
原始成本：		
期初餘額	\$1,211	\$753
本期增加-單獨取得	243	1,101
本期減少-到期除列	(50)	(643)
期末餘額	<u>1,404</u>	<u>1,211</u>
累計攤銷：		
期初餘額	287	660
本期增加-單獨取得	442	270
本期減少-到期除列	(50)	(643)

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

期末餘額	679	287
帳面餘額	\$725	\$924

10.出租資產淨額

(1)民國一〇一及一〇〇年度出租資產明細如下：

項 目	成 本	累計折舊	淨 額
<u>101.12.31</u>			
土地	\$12,123	\$-	\$12,123
房屋及建築物	16,649	(6,631)	10,018
合 計	\$28,772	\$(6,631)	\$22,141

項 目	成 本	累計折舊	淨 額
<u>100.12.31</u>			
土地	\$12,123	\$-	\$12,123
房屋及建築物	16,649	(6,292)	10,357
合 計	\$28,772	\$(6,292)	\$22,480

(2)民國一〇一及一〇〇年出租資產投保保險金額詳附註四.7 說明。

(3)租約內容及未來五年內每年應收租金總額如下：

承租人名稱	租賃起訖 日期	租賃標的物	每月租金 及租金收取方式
台灣西卡股份 有限公司	101.02.01~ 103.01.31	蘆竹鄉廠房及土地	自 101.02.01 起，每月 242 仟元。並收取每月 初到期之票據。

未來年度應收租金總額如下：

年 度	金 額
102.01.01~102.12.31	\$2,898
103.01.01~103.01.31	242
	\$3,140

11.股 本

本公司民國一〇〇年一月一日之額定股本為 450,000 仟元，每股面額 10 元，分為 45,000,000 股，已發行 36,700,000 股。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國一〇〇年十月二十八日經董事會決議註銷庫藏股 508,000 股及 95,000 股，減資基準日分別為民國一〇〇年十二月二日及民國一〇一年一月三十日，截至民國一〇一年十二月三十一日止，已發行股本為 360,970 仟元，每股面額 10 元，分為 36,097,000 股。

12. 庫藏股票

本公司分別於民國九十七年十月三日及民國九十七年十二月二日經董事會決議實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回本公司股份，其增減變動情形如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>一〇一年度</u>				
轉讓予員工	95 仟股	- 仟股	95 仟股	- 仟股
<u>一〇〇年度</u>				
轉讓予員工	603 仟股	- 仟股	508 仟股	95 仟股

證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，若以民國一〇一年十二月三十一日為計算基礎，買回股數最高上限為 3,610 仟股，收買股份金額最高上限為 428,408 仟元。本公司截至民國一〇一年十二月三十一日止，買回之庫藏股均已註銷。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權...等權利，另所買回之股份自購入完成日起三年內應將其轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為未發行股份，應辦理資本額變更登記。

13. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	101.12.31	100.12.31
長期投資	\$59	\$59

(2) 依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。另因長期股權投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

15. 特別盈餘公積

本公司依證券交易法第四十一條第一項及財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證第 100116 號解釋函令第二項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項(如長期投資未實現跌價損失、累積換算調整數等)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

16. 盈餘分配及股利政策

(1)依本公司民國九十六年六月十一日修訂後公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，而以往年度如有虧損，除儘先彌補外，應於繳納稅捐後，先提百分之十為法定盈餘公積，若有股東權益減項時，應提存相同數額之特別盈餘公積，倘尚有餘額，則依下列順序分派之：

- 一、不低於百分之五員工紅利，員工分配股票股利之對象(包括符合一定條件之從屬公司員工)授權董事長另訂辦法規定之。
- 二、不高於百分之五董事監察人酬勞。
- 三、股東紅利係就本年度分配後餘額數加計以往年度累積未分配盈餘，得保留部份盈餘後分派之。

本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利及員工紅利合計數之百分之十。

(2)有關本公司民國一〇〇年度盈餘分配議案如下：

項 目	100 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	101 年 6 月 20 日 股東會決議通過	101 年 3 月 16 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$2,671	\$2,671	\$-	-
員工紅利－現金	\$7,122	\$7,122	-	-
股東紅利－現金	\$57,756	\$57,756	-	-

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一〇一年度董事會擬議之一〇〇年度盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

本公司自民國九十七年一月一日起適用員工分紅費用化之規定，經綜合考量股東權益及員工福利擬自民國九十七年度起之年度稅後盈餘中，估列 8% 為員工紅利及 3% 為董監酬勞，其發放方式依章程規定。

本公司依上述方式估列民國一〇一及一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為 5,456 仟元及 2,046 仟元暨 7,217 仟元及 2,706 仟元，另配發股票紅利之股數計算基礎係依股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，認列為年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為決議年度之損益。

本公司民國一〇〇年度盈餘實際配發員工現金紅利 7,122 仟元及董監酬勞 2,671 仟元，與民國一〇〇年度財務報告認列之員工紅利 7,217 仟元及董監酬勞 2,706 仟元之差異為 130 仟元，業已列為民國一〇一年度之損益。

本公司民國九十九年度盈餘實際配發員工現金紅利 7,391 仟元及董監酬勞 2,772 仟元，與民國九十九年度財務報告認列之員工紅利 8,196 仟元及董監酬勞 3,074 仟元之差異為 1,107 仟元，業已列為民國一〇〇年度之損益。

17. 營業收入淨額

營業收入包括：	一〇一年度	一〇〇年度
商品銷售	\$351,730	\$413,962
減：銷貨退回或折讓	(82)	-
銷貨淨額	351,648	413,962
勞務收入	18,490	15,247
營業收入淨額	\$370,138	\$429,209

18. 用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$12,078	\$41,909	\$53,987	\$14,454	\$46,319	\$60,773
勞健保費用	1,209	2,395	3,604	1,263	2,457	3,720
退休金費用	823	4,044	4,867	920	4,051	4,971

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

其他用人費用	92	-	92	66	-	66
折舊費用	2,403	2,420	4,823	2,554	2,348	4,902
攤銷費用	-	480	480	-	294	294

註：民國一〇一及一〇〇年度折舊費用不含帳列營業外費用及損失－其他支出之出租資產折舊費用分別為 339 及 340 仟元。

19. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產或負債：

	101.12.31		100.12.31	
• 遞延所得稅資產總額	\$6,346		\$4,142	
，遞延所得稅負債總額	\$53,010		\$46,808	
f 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$4,833		\$3,089	

	101.12.31		100.12.31	
	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額
„ 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：				
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$-	\$-	\$59	\$10
未實現銷貨毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	226	38	-	-
投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(311,820)	(53,010)	(275,134)	(46,773)
存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	3,434	584	2,189	372
逾二年之應付款項轉列收入之認列所產生之可減除暫時性差異	3,947	671	3,947	671
兌換損益之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	1,293	220	(208)	(35)
累積換算調整數之認列所產生之可減除暫時性差異	28,432	4,833	18,169	3,089

	101.12.31		100.12.31	
(2) 遞延所得稅資產－流動	\$1,513		\$1,053	
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-		-	
淨遞延所得稅資產－流動	1,513		1,053	

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

遞延所得稅負債－流動	-	(35)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$1,513</u>	<u>\$1,018</u>
	101.12.31	100.12.31
(3)遞延所得稅資產－非流動	\$4,833	\$3,089
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(4,833)	(3,089)
淨遞延所得稅資產－非流動	-	-
遞延所得稅負債－非流動	(53,010)	(46,773)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$(53,010)</u>	<u>\$(46,773)</u>

(4)帳列稅前淨利按法定稅率計算之稅額與當期所得稅費用調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前淨利	<u>\$92,555</u>	<u>\$121,432</u>
按法定稅率計算之當期應付所得稅	\$15,734	\$20,643
永久性差異之所得稅影響數	(596)	(14)
暫時性差異之所得稅影響數	(5,742)	(182)
當期所得稅費用	<u>\$9,396</u>	<u>\$20,447</u>

(5)當年度認列於損益表之所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
應付所得稅(當期所得稅費用)	\$9,396	\$20,447
以前年度調整數	884	1,142
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	3,607	1,298
因時間性差異所產生之遞延所得稅費用(利益)		
呆帳費用	10	112
兌換損益(損失)	(255)	1,282
投資收益(損失)	6,237	(2,077)
存貨跌價及呆滯損失	(212)	365
金融資產評價利益	-	(47)
未實現銷貨毛利	(38)	-
所得稅費用	<u>\$19,629</u>	<u>\$22,522</u>

(6)本公司民國九十九年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(7)截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日有關股東可扣抵帳戶之資訊內容如下：

	101.12.31	100.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$71,410	\$71,612
八十六年度以前未分配盈餘	\$21,351	\$21,600
八十七年度以後未分配盈餘	\$291,307	\$281,223
	一〇一年度(預計)	一〇〇年度(實際)
股東可扣抵稅額比率	25.41%	27.46%

20.退休金

(1)本公司退休金依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理，截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止，儲存至臺灣銀行之退休金專戶餘額分別為 6,853 仟元及 4,235 仟元，又民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日認列之淨退休金成本組成明細如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$817	\$726
利息成本	576	591
退休基金資產之預期報酬	(85)	(61)
淨攤銷數與遞延數	1,832	1,845
淨退休金成本	\$3,140	\$3,101

(2)民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

給付義務：	101.12.31	100.12.31
既得給付義務	\$(2,504)	\$-
非既得給付義務	(26,462)	(24,212)
累積給付義務	(28,966)	(24,212)
未來薪資增加之影響數	(7,059)	(4,580)
預計給付義務	(36,025)	(28,792)
退休基金資產公平價值	6,853	4,235
提撥狀況	(29,172)	(24,557)
未認列過渡性淨給付義務	2,777	4,165
未認列退休金損(益)	16,585	11,309
補列之最低退休金負債	(12,304)	(10,894)
應計退休金負債	\$(22,114)	\$(19,977)

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日本公司應計退休金負債中屬一年內支付者均為 596 仟元帳列應付費用。

(3)計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	101.12.31	100.12.31
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.00%

(4)截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付分別為 3,436 仟元及 1,622 仟元。

(5)勞工退休金條例自民國九十四年七月一日施行後，本公司於民國一〇一及一〇〇年度負擔之員工退休金為 1,727 仟元及 1,870 仟元。

21.每股盈餘

本公司為複雜資本結構，茲揭露基本及稀釋每股盈餘如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
本期流通在外加權平均股數(已扣除庫藏股)	36,097,000	股	36,097,000	股
	金 額 (分子)		每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
一〇一年度：				
基本每股盈餘				
本期淨利	\$92,555	\$72,926	\$2.56	\$2.02
具稀釋作用之員工分紅費用化影響數				
稀釋每股盈餘屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$92,555	\$72,926	\$2.55	\$2.01
一〇〇年度：				
基本每股盈餘				
本期淨利	\$121,432	\$98,910	\$3.36	\$2.74
具稀釋作用之員工分紅費用化影響數				

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

稀釋每股盈餘屬於普通股
股東之本期純益加潛在
普通股之影響

<u>\$121,432</u>	<u>\$98,910</u>	36,414,923	<u>\$3.33</u>	<u>\$2.72</u>
------------------	-----------------	------------	---------------	---------------

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
ALPHA INTERNATIONAL(B.V.I)CAPITAL LTD.	本公司之子公司
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	本公司之孫公司
東莞士華電子有限公司	本公司之孫公司
東莞艾華電子有限公司	本公司之曾孫公司
東莞涌鈺貿易有限公司	本公司之孫公司
華江科技股份有限公司	本公司之子公司(註)
簡文英等七人	本公司之副總經理以上之管理階層

註：原為本公司之子公司，截至民國一〇一年十二月三十一日止，已進入清算程序及匯回本公司投資款 33,186 仟元。

2. 本公司銷售予關係人之金額如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	<u>\$2,007</u>	<u>0.57%</u>	<u>\$1,787</u>	<u>0.43%</u>

本公司銷貨予 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.之產品大多屬特殊規格，因銷售予其他客戶相同產品之情形較少，故其交易價格無法合理比較；另對其收款條件為債權債務互抵方式，而對一般客戶收款條件為月結 30~120 天收款。

3. 本公司民國一〇一及一〇〇年度為 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.代購原料金額分別為 88,333 仟元及 106,623 仟元。

本公司民國一〇一及一〇〇年度為 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.代購原料收取之服務費收入分別為 18,490 仟元及 15,883 仟元；其收款條件為債數債務互抵。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4.本公司向關係人進貨之金額如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比
東莞艾華電子有限公司	\$227,802	71.14%	\$116,105	32.25%
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	485	0.15	133,029	36.94
合 計	<u>\$228,287</u>	<u>71.29%</u>	<u>\$249,134</u>	<u>69.19%</u>

本公司向關係人之進貨係屬單一廠商，無其他廠商可資比較；另對關係人之付款條件為債權債務互抵方式，而對一般廠商付款條件為次月結支付 60 至 90 天期票。

5.本公司與關係人之債權債務(均未計息)明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
(1)應收帳款－關係人：				
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	<u>\$-</u>	<u>-%</u>	<u>\$215</u>	<u>0.52%</u>
(2)其他應收款－關係人(代墊款項)：				
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	\$5,807	34.41%	\$30,360	98.21%
東莞艾華電子有限公司	1,290	7.64	-	-
華江科技股份有限公司	-	-	144	0.46
	<u>\$7,097</u>	<u>42.05%</u>	<u>\$30,504</u>	<u>98.67%</u>
(3)應付帳款－關係人：				
東莞艾華電子有限公司	<u>\$18,400</u>	<u>42.58%</u>	<u>\$2,341</u>	<u>8.93%</u>

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 本公司民國一〇一年一月一日至十二月三十一日並無以營業租賃出租資產予關係人之情形，而本公司民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日以營業租賃出租資產予關係人之交易情形如下：

關係人名稱	租賃標的物	租賃起訖 日期	租金收入	租金收付方式
<u>一〇〇年度</u>				
華江科技股份有限公司	桃園縣桃園市中正路 1223 號 7 樓	100.3.21~ 100.12.31	\$89	每月租金 10 仟元， 每月五日前支付。

7. 截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司為關係人東莞涌鈺貿易有限公司背書保證分別為美金 0 仟元及美金 1,500 仟元，以作為該公司資金運用之擔保。

8. 主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	一〇一年度	一〇〇年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	\$16,411	\$14,388

本公司主要管理階層包含董事、監察人、總經理及副總經理。有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止，本公司有下列資產業已提供金融機構作為融資額度之擔保品：

質押資產名稱	金額	質押機構	擔保性質
<u>101.12.31</u>			
固定資產－土地(成本)	\$35,043	彰化商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
固定資產－土地(成本)	7,984	兆豐商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
固定資產－房屋及建築物 (帳面價值)	2	彰化商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
固定資產－房屋及建築物 (帳面價值)	20,629	兆豐商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
合 計	<u>\$63,658</u>		

100.12.31

固定資產－土地(成本)	\$35,043	彰化商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
-------------	----------	-----------	------------

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

固定資產－土地(成本)	7,984	兆豐商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
固定資產－房屋及建築物 (帳面價值)	15	彰化商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
固定資產－房屋及建築物 (帳面價值)	21,272	兆豐商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
合 計	<u>\$64,314</u>		

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司已開立未使用信用狀餘額為 JPY 24,000 仟元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

1.金融商品資訊揭露

(1)公平價值之資訊

金融商品	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$344,687	\$344,687	\$285,278	\$285,278
公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	50,285	50,285	46,819	46,819
應收款項淨額(包括應收票 據、應收帳款及應收關係 人款)	39,185	39,185	48,050	48,050
其他應收款(含關係人)	16,915	16,915	30,914	30,914
採權益法之長期投資	344,104	344,104	350,860	350,860
存出保證金	63	63	63	63
<u>資產－衍生性</u>				
無				

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債－非衍生性

應付款項淨額(包括應付票據、應付帳款及應付關係人款)	43,213	43,213	26,225	26,225
應付所得稅	5,748	5,748	8,747	8,747
應付費用	20,704	20,704	25,921	25,921
應付設備款	-	-	1,118	1,118
其他應付款	9,231	9,231	-	-
存入保證金	5,320	5,320	3,020	3,020

負債－衍生性

無

A. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- a. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人)、應付款項(含關係人)、應付所得稅、應付費用、應付設備款及其他應付款等。
- b. 公平價值變動列入損益之金融資產及採權益法之長期投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- c. 存出保證金及存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值相近。

B. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別列示如下：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$172,531	\$153,468	\$172,156	\$131,810
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	50,285	46,819	-	-
應收款項淨額(包括應收票據、應收帳款及應收關係人款)	-	-	39,185	48,050
其他應收款(含關係人)	-	-	16,915	30,914
採權益法之長期股權投資	-	-	344,104	350,860

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

存出保證金	-	-	63	63
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
應付款項(包括應付票據、應付 帳款及應付關係人款)	-	-	43,213	26,225
應付所得稅	-	-	5,748	8,747
應付費用	-	-	20,704	25,921
應付設備款	-	-	-	1,118
其他應付款	-	-	9,231	-
存入保證金	-	-	5,320	3,020
<u>負債－衍生性</u>				
無				

C.本公司於民國一〇一及一〇〇年度因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額皆為 0 仟元。

(2)本公司民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 172,156 仟元及 131,810 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 172,531 仟元及 153,468 仟元。

(3)本公司民國一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,554 仟元及 1,409 仟元。

2.財務風險資訊

A.市場風險

本公司銷售產品大多以外銷為主，外幣主要係以美元計價，因民國一〇一年度認列兌換損失僅佔本公司營收淨額比率為 1.43%，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益具有較小程度之影響。

B.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日分別為 253 仟元及 545 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

D.利率變動風險

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險依到期日遠近彙總如下：

固定利率

	1 年內
現金及約當現金	\$172,156

浮動利率

	1 年內
現金及約當現金	\$172,531

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；固定利率金融商品之利率則固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

3.本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.12.31			100.12.31		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$4,857	28.99	\$140,815	\$3,915	30.18	\$118,173
港幣	1,921	3.72	7,143	10,016	3.87	38,721

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.對他人資金融通者：無。

2.為他人背書保證者：詳附表一。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 期末持有有價證券者：詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、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者：詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：請參閱財務報表附註四.2。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表四。
2. 對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十一相關資訊：
 - 2.1. 對他人資金融通者：詳附表五。
 - 2.2. 為他人背書保證者：無。
 - 2.3. 期末持有有價證券者：詳附表六。
 - 2.4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - 2.5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - 2.6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - 2.7. 與關係人進、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者：詳附表七。
 - 2.8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - 2.9. 從事衍生性商品交易：無。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(三)大陸投資資訊之揭露

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比率、投資損益、期末投資帳面價值已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。

單位：新台幣仟元

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額
					匯出	收回								
東莞市石排福隆艾華電子廠 (註一)	可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣。	\$- (註一)	透過轉投資第三地現有公司所設立之來料加工廠	\$20,095	\$-	\$-	\$20,095	-%	(註一)	(註一)	\$-	\$20,095	\$20,095	\$467,911
東莞艾華電子有限公司 (註一)	可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣。	\$33,790 (註五)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$33,790 (註五)	\$-	\$-	\$33,790 (註五)	100.00%	\$5,651 (註六)	\$43,018 (註五)	\$-	\$33,790 (註五)	\$33,790 (註五)	

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

東莞市石排福隆萬裕電子廠 (註二)	電子、電機零件製造、加工及買賣	\$- (註二)	透過轉投資第三地現有公司所設立之來料加工廠	\$-	\$-	\$-	\$-	-%	(註二)	(註二)	\$-	\$-	\$-	
東莞士華電子有限公司 (註三)	可變電阻(包括變阻器及電位計)及其他開關製造及買賣	\$13,125	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$13,125	\$-	\$-	\$13,125	100.00%	\$2,358 (註六)	\$38,900 (註五)	\$-	\$13,125	\$13,125	
東莞涌鈺貿易有限公司 (註四)	經營各種電子、電機零件之買賣	\$16,884	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$16,884	\$-	\$-	\$16,884	100.00%	\$348 (註六)	\$15,598 (註五)	\$-	\$16,884	16,884	

註一：民國一〇〇年間申請變更設立為東莞艾華電子有限公司，而原東莞市石排福隆艾華電子廠由本公司之孫公司 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.以港幣 8,990 仟元設立為東莞艾華電子有限公司。

註二：已於民國一〇〇年二月清算。

註三：東莞士華電子有限公司為本公司 100.00%之子公司 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.於大陸投資之公司。

註四：東莞涌鈺貿易有限公司為本公司 100.00%之子公司 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.於大陸投資之公司。

註五：以期末匯率折算新台幣金額。

註六：依台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

	進貨		應付款項	
	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金額	佔該科目 餘額 百分比
東莞艾華電子有限公司	\$227,802	71.14%	\$18,400	42.58%
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	485	0.15	-	-
合 計	<u>\$228,287</u>	<u>71.29%</u>	<u>\$18,400</u>	<u>42.58%</u>

本公司向關係人之進貨，因係屬單一廠商，無其他廠商可資比較，其付款條件為債權債務互抵方式，一般廠商為次月結支付 60 至 90 天期票。

3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

	銷貨		應收款項	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔該科目 餘額 百分比
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	<u>\$2,007</u>	<u>0.57%</u>	<u>\$-</u>	<u>-%</u>

本公司銷貨予關係人之產品大多屬特殊規格，因售予其他客戶相同產品之情形較少，故其交易價格無法合理比較；另對其收款條件為債權債務互抵方式，而一般客戶為月結 30-120 天收款。

4.財產交易金額及其所產生損益：無此情形。

5.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司為東莞涌鈺貿易有限公司背書保證其期末餘額為美金 0 仟元，主係目的係作為該公司資金運用之擔保。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：

本公司民國一〇一年度經由第三地區 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.資金貸與東莞士華電子有限公司之情形如下(單位：港幣仟元)：

<u>其他應收款</u>	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率區間</u>	<u>利息總額</u>
東莞艾華電子有限公司	HKD3,810	HKD -	6.56%	HKD66
東莞士華電子有限公司	HKD2,306	HKD1,356	-%	HKD -
合 計	<u>HKD6,116</u>	<u>HKD1,356</u>		<u>HKD66</u>

7.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：

本公司民國一〇一年度為 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.代購原料金額為 88,333 仟元。

另本公司民國一〇一年度為 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.代購原料而收取服務費收入計 18,490 仟元。

另本公司民國一〇一年度為 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.及東莞艾華電子有限公司代墊款項分別為 5,807 仟元及 1,290 仟元，帳列其他應收款－關係人。

十二、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊。

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表一

為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	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(註3)
		公司名稱	關係(註2)						
0	台灣艾華電子工 業股份有限公司	東莞涌鈺貿易有限公司	本公司之孫公司	\$155,970	\$45,092	\$-	\$-	-%	\$779,851

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被書保證對象之關係有下列六種，標示種類即：

- 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3：依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十。對單一企業背書保證額度以不超過本公司淨值百分之二十為限，惟對子公司則以本公司淨值百分之百為限。

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表二

期末持有有價證券：

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				
				股數	帳面價值	持股比率	市價(註1)	備 註
台灣艾華電子工業股份有限公司	<u>公平價值變動列入損益之金融資產-流動淨額：</u> 匯豐五福全球債券組合 加：評價調整 淨 額	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	4,026,273.1單位	\$46,056 4,229 <u>\$50,285</u>	-	\$50,285 <u>\$50,285</u>	
台灣艾華電子工業股份有限公司	<u>採權益法之長期投資：</u> ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	子公司	採權益法之長期投資	1,826,095股	<u>\$344,104</u>	100.00%	<u>\$344,104</u>	

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表三

與關係人進、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者：

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		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨之 比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
台灣艾華電子工業 股份有限公司	東莞艾華電子有限公司	本公司之 曾孫公司	進貨	<u>\$227,802</u>	71.14%	債權債務 互抵方式	進貨價格屬單 一廠商，無其 他廠商可資比 較	非關係人為 次月結60至 90天期票	<u>\$(18,400)</u>	42.58%	

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表四

對被投資公司具重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司相關資訊：

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
				上期	本期	股 數	比率%	帳面金額			
台灣艾華電子工業股份有限公司	ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	英屬維京群島	可變電阻及開關矽整流器買賣，及其前項有關之原料及產品進出口業務。	\$60,715	\$60,715	1,826,095	100.00%	\$344,104	\$36,586	\$36,686	
台灣艾華電子工業股份有限公司	華江科技股份有限公司	臺灣	經營各種電子零件之製造、加工、買賣及進出口業務。	33,340	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	45	45	
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	香港九龍	可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣及前項有關之原料及產品進出口業務。	20,095	20,095	-	100.00%	268,153	34,945	34,908	
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	東莞士華電子有限公司	廣東省東莞市	可變電阻及其他開關銷售業務。	13,125	13,125	-	100.00%	38,900	2,358	2,358	
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	東莞涌鈺貿易有限公司	廣東省東莞市	經營各種電子、電機零件之買賣。	16,884	16,884	-	100.00%	15,598	348	348	
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞艾華電子有限公司	廣東省東莞市	可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣。	33,790	33,790	-	100.00%	43,018	5,372	5,651	

註一：華江科技股份有限公司已於民國一〇一年八月十七日取得經濟部核准辦理解散登記函進行清算，退回本公司投資款33,186仟元，並於民國一〇二年一月二十九日清算完結。

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表五

對他人資金融通者：

單位：新台幣/港幣仟元

編號	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	業務往來金額	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(註一)	資金貸與總限額(註二)
											名稱	價值		
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞士華電子有限公司	其他應收款	HKD 2,306	HKD 1,356	-%	與其有業務往來	銷貨\$16,528	短期營運資金需求		-	-	\$26,819	\$53,638
2	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞艾華電子有限公司	其他應收款	HKD 3,810	HKD-	6.56%	與其有業務往來	銷貨\$97,656 進貨\$121,831	短期營運資金需求		-	-	\$26,819	\$53,638

註一：係貸與資金之公司淨值之百分之十。

註二：係貸與資金之公司淨值之百分之二十。

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表六

期末持有有價證券：

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	帳面金額	持股比率	市價(註1)	
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	孫公司	採權益法之長期投資	-	<u>\$268,153</u>	100.00%	<u>\$268,190</u>	
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	東莞士華電子有限公司	孫公司	採權益法之長期投資	-	<u>\$38,900</u>	100.00%	<u>\$38,900</u>	
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	東莞涌鈺貿易有限公司	孫公司	採權益法之長期投資	-	<u>\$15,598</u>	100.00%	<u>\$15,598</u>	
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞艾華電子有限公司	曾孫公司	採權益法之長期投資	-	<u>\$43,018</u>	100.00%	<u>\$42,743</u>	

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表七

與關係人進、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者

單位：港幣仟元/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	
東莞艾華電子有限公司	台灣艾華電子工業股份有限公司	本公司之曾孫公司	銷貨	\$227,802	51.36%	債權債務互抵 方式	銷貨價格屬單一客 戶，無其他客戶可 資比較	月結90天至120天 期票	\$18,400	28.41%	
東莞艾華電子有限公司	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	本公司之曾孫公司	進貨	\$121,831	52.12%	債權債務互抵 方式	銷貨價格屬單一客 戶，無其他客戶可 資比較	月結90天至120天 期票	(20,087)	69.21%	

台灣艾華電子工業股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元/外幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金		\$34	民國一〇一年十二月三十一日外幣之兌換匯率： HKD:NTD=1:3.717 USD:NTD=1:28.99 EUR:NTD=1:38.29 JPY:NTD=1:0.3344
活期及支票存款			
彰化商銀－桃園分行	支存#5703-0300211-6-10	2,400	
渣打銀行－永安分行	活存#3953-000051-6	2,377	
兆豐銀行－桃園分行	外幣#014-05-00268-0	12,763	USD 440,245
兆豐銀行－桃園分行	活存#014-09-00291-1	2,193	
日盛商銀－北桃園分行	活存#027-01-000799-5-68	3,048	
日盛商銀－北桃園分行	支存#111-2369832-0000	3,826	
日盛商銀－北桃園分行	外幣#027-10-000888-8	12,591	HKD 90,235 USD 301,721 JPY 9,398,952 EUR 9,554
合作金庫－東桃園分行	活存#5436-717-925191	553	
中國信託－桃園分行	外幣#277132388669	100,764	USD 3,232,930 HKD 2,184 EUR 159,664 JPY 2,750,237
臺灣銀行－東桃園分行	活存#186-001-00912-6	666	
澳盛銀行－台北分行	外幣#000700172892	5,822	USD 200,836
其他(金額小於500仟元之支票及活期存款)		894	
小 計		147,897	
定期存款	期 間 利 率		
日盛商銀－北桃園分行	101.10.17-102.06.13	0.94%~1.115%	36,800
中國信託－桃園分行	101.10.01-102.06.13	0.94%~1.09%	18,700
臺灣銀行－東桃園	101.11.23-102.06.13	0.88%~1.115%	26,800
合作金庫－東桃園	101.11.23-102.02.24	0.88%~0.94%	28,600
澳盛銀行－台北分行	101.10.17-102.02.21	0.69%	28,000
彰化銀行－桃園分行	101.07.05-102.06.13	0.94%-1.13%	29,900
小計		168,800	
約當現金			
商業本票	期 間 利 率		
國際票券金融公司	101.11.13-102.02.05	0.64%	19,968
兆豐票券金融公司	101.11.28-102.03.04	0.64%	7,988
小 計		27,956	
合 計		\$344,687	

台灣艾華電子工業股份有限公司

2.公平價值變動列入損益之金融資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	股數或 張(單位)數	面值或 淨值(元)	總 額	利率	取 得 成 本	公平價值		備註
							單價(元)	總 額	
<u>公平價值變動列入損益之金融資產</u>									
匯豐五福全球債券組合		4,026,273.10	10	\$40,263	-	\$46,056	12.4893	\$50,285	.
日盛穩健一號固定收益組合									
加：公平價值變動列入損益之									
金融資產評價調整—流動						4,229			
淨 額				<u>\$40,263</u>		<u>\$50,285</u>		<u>\$50,285</u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

3.應收票據淨額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
A 客 戶	\$2,887	1.其他客戶餘額均未超過本科目 餘額之5%。
B 客 戶	613	
C 客 戶	424	2.應收票據均非為應收關係人票據。
D 客 戶	331	
其 他	1,310	
合 計	5,565	
減：備抵呆帳	-	
淨 額	<u>\$5,565</u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

4.應收帳款淨額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
E 客 戶	\$5,205	1.其他客戶餘額均未超過本科目 餘額之5%。
F 客 戶	2,858	
A 客 戶	2,852	2.應收帳款均非為應收關係人帳款。
G 客 戶	2,784	
H 客 戶	2,159	
其 他	18,015	
合 計	33,873	
減：備抵呆帳	(253)	
淨 額	<u>\$33,620</u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

5.其他應收款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應收退稅款	\$496	
其他應收款—I客戶	8,945	
其 他	377	
合 計	<u>\$9,818</u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

6.其他應收款－關係人明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

關 係 人 名 稱	金 額	備 註
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	\$5,807	其他應收關係人款項係 為關係人代購材料款及 代墊款項等。
東莞艾華電子有限公司	<u>1,290</u>	
合 計	<u><u>\$7,097</u></u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

7.存貨淨額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原 料	\$6,567	\$5,784	1. 民國一〇一年十二月三十一日存貨投保金額為9,000仟元。
在 製 品	787	409	
製 成 品	4,557	5,481	
合 計	11,911	\$11,674	2. 成本與淨變現價值孰低採逐項比較法。
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(3,434)		
淨 額	\$8,477		

台灣艾華電子工業股份有限公司

8.預付款項明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
預付保險費	\$31	
其 他	1,164	
合 計	<u>\$1,195</u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

9.其他流動資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
暫 付 款	\$726	

台灣艾華電子工業股份有限公司

10.遞延所得稅資產－流動明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
未實現銷貨毛利之認列所產生之可減除暫時性差異之所得稅影響數	\$38	
存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異之所得稅影響數	584	
逾二年應付款項轉列收入之認列所產生之可減除暫時性差異之所得稅影響數	671	
兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異之所得稅影響數	220	
合 計	1,513	
減：備抵評價	-	
淨 額	<u>\$1,513</u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

11.採權益法之長期投資變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			股權淨值		評價 基礎	提供保證或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金 額	單價(元)	總 價			
採權益法之長期投資														
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	1,826,095	\$317,681	-	\$26,423 (註1)	-	\$-	1,826,095	100.00%	\$344,104	\$188.44	\$344,104	權益法	無	
華江科技股份有限公司	3,334,000	33,179	-	-	-	33,179 (註2)	(註2)	(註2)	-	-	-	權益法	無	
合 計		<u>\$350,860</u>		<u>\$26,423</u>		<u>\$33,179</u>			<u>\$344,104</u>		<u>\$344,104</u>			

註1：係採權益法認列之投資收益36,686仟元及累積換算調整數調減10,263仟元。

註2：係本期辦理清算匯回投資款33,186仟元及採權益法認列之投資收益45仟元，並於民國一〇二年一月二十九日清算完結。

台灣艾華電子工業股份有限公司
12.固定資產及累計折舊變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期重分類	期末餘額	備註
取得成本						一、提供予銀行作為 借款擔保之固定 資產請參閱財務 報表附註六。 二、固定資產投保保 險金額為37,718 仟元。
土地	\$71,649	\$-	\$-	\$-	\$71,649	
房屋及建築物	73,283	202	-	233	73,718	
機器設備	16,514	-	(1,523)	2,025	17,016	
運輸設備	3,383	-	-	-	3,383	
辦公設備	6,769	412	(888)	-	6,293	
其他設備	74,081	396	(4,001)	-	70,476	
預付設備款	-	2,258	-	(2,258)	-	
取得成本合計	245,679	3,268	(6,412)	-	242,535	
累計折舊						
房屋及建築物	34,691	2,255	-	-	36,946	
機器設備	14,941	684	(1,515)	-	14,110	
運輸設備	3,008	185	-	-	3,193	
辦公設備	5,437	421	(879)	-	4,979	
其他設備	71,968	1,278	(3,976)	-	69,270	
累計折舊合計	130,045	\$4,823	\$(6,370)	\$-	128,498	
固定資產淨額	\$115,634				\$114,037	

台灣艾華電子工業股份有限公司

13.商標權變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

[illegible]

14.電腦軟體成本變動明細表

單位：新台幣仟元

60

台灣艾華電子工業股份有限公司

15.遞延退休金成本變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初餘額	\$4,165	
本期提列	-	
本期回轉	(1,388)	
期末餘額	<u>\$2,777</u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

16.出租資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 數	期 末 餘 額
土 地	\$12,123	\$-	\$-	\$12,123
房屋及建築物	10,357	-	(339)	10,018
合 計	\$22,480	\$-	\$(339)	\$22,141

台灣艾華電子工業股份有限公司

17.存出保證金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
郵局保證金	\$50	
其 他	13	
合 計	<u>\$63</u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

18.應付票據明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

廠商名稱	金額	備註
甲 廠 商	\$2,680	1.其他廠商餘額均未 超過本科目餘額之 5%。
乙 廠 商	2,231	
丙 廠 商	1,765	
丁 廠 商	1,348	2.應付票據均非為應 付關係人票據。
戊 廠 商	1,347	
己 廠 商	1,232	
庚 廠 商	1,135	
辛 廠 商	986	
其 他	6,375	
合 計	<u>\$19,099</u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

19.應付帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

廠商名稱	金額	備註
甲 廠 商	\$804	1.其他廠商餘額均未 超過本科目餘額之 5%。
乙 廠 商	490	
庚 廠 商	470	
辛 廠 商	456	
丁 廠 商	452	
戊 廠 商	429	2.應付帳款均非為應 付關係人帳款。
壬 廠 商	327	
癸 廠 商	316	
丙 廠 商	316	
其 他	1,654	
合 計	<u>\$5,714</u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

20.應付帳款-關係人明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

關係人名稱	金 額	備 註
東莞艾華電子有限公司	\$18,400	係營業活動產生之應付帳款。

台灣艾華電子工業股份有限公司

21.應付所得稅變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初餘額	\$8,747	
加：本期估列	9,396	
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	3,607	
以前年度少估數	884	
減：繳納100年度營利事業所得稅	(4,323)	
繳納99年度未分配盈餘加徵10%所得稅	(1,297)	
暫繳及利息所得扣繳稅額	(10,382)	
補繳99年度所得稅	(884)	
期末餘額	<u>\$5,748</u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

22.應付費用明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付薪資及獎金	\$10,708	
應付員工紅利	5,456	
應付董監酬勞	2,046	
應付退休金	1,266	
應付保險費	516	
應付勞務費	358	
應付其他費用	354	
合 計	<u>\$20,704</u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

23.其他應付款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額	備 註
忠 廠 商	\$9,231	1.其他廠商餘額均未超過本科目餘額之5%。 2.其他應付款均非為應付關係人款。

台灣艾華電子工業股份有限公司

24.預收貨款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	金 額	備 註
I 客 戶	\$592	1.其他客戶餘額均未 超過本科目餘額之 5%。 2.預收貨款均非為預 收關係人貨款。
J 客 戶	269	
K 客 戶	215	
L 客 戶	214	
其 他	2,759	
合 計	<u>\$4,049</u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

25.其他流動負債明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
暫 收 款	\$4,189	
其 他	98	
合 計	<u>\$4,287</u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

26.應計退休金負債明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初餘額	\$19,381	
加：期初帳列應付費用	596	
本期退休金成本	3,140	
未認列為退休金成本之淨增加	1,409	
減：本期提撥	(2,412)	
期末帳列應付費用	(596)	
期末餘額	<u>\$21,518</u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

27.存入保證金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
LC保證金	\$3,800	
房屋押金	1,520	
合 計	<u>\$5,320</u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

28.遞延所得稅負債-非流動明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
投資收益之認列所產生之應課稅暫時性 差異之所得稅影響數	\$53,010	
累積換算調整數之認列所產生之可減除暫時性 差異之所得稅影響數	(4,833)	
合 計	48,177	
加：備抵評價	4,833	
淨 額	\$53,010	

台灣艾華電子工業股份有限公司

29.遞延貸項變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初餘額	\$-	係順流交易未實現銷貨利益所產生。
加：本期聯屬公司間未實現銷貨利益	226	
減：本期聯屬公司間已實現銷貨利益	-	
期末餘額	<u>\$226</u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

30.營業收入淨額明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (pcs)	金 額	備 註
銷貨收入			
可變電阻	21,513,984	\$218,054	
開關零件	7,382,855	109,109	
編碼器	1,184,788	18,315	
樹脂板材	381	3,735	
出售材料收入	1,558,914	2,435	
銷貨收入淨額		351,648	
勞務收入		18,490	
營業收入淨額		\$370,138	

台灣艾華電子工業股份有限公司

31.營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
自製成品銷貨成本		
直接原料：		
期初存料	\$7,129	
加：本期進料	87,469	
在製品轉入	12,902	
減：期末存料	(6,567)	
代購材料轉出	(88,333)	
出售材料	(1,593)	
轉列其他	(1,556)	
直接原料耗用	9,451	
直接人工	5,429	
製造費用(詳明細表32)	15,203	
製造成本	30,083	
加：期初在製品	1,329	
減：期末在製品	(787)	
轉列原料	(12,902)	
轉列其他	(25)	
製成品成本	17,698	
加：期初製成品	2,978	
本期進貨	232,746	
其他科目轉入	1,141	
減：期末製成品	(4,557)	
自製品銷貨成本	250,006	
出售原料成本	1,593	
存貨跌價及呆滯損失	1,245	
營業成本	\$252,844	

台灣艾華電子工業股份有限公司

32.製造費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
間 接 人 工	\$8,078	
文 具 用 品	91	
旅 費	39	
運 費	183	
郵 電 費	91	
修 繕 費	397	
包 裝 費	471	
水 電 瓦 斯 費	1,352	
保 險 費	774	
稅 捐	142	
折 舊	2,403	
職 工 福 利	64	
勞 務 費	118	
雜 項 購 置	108	
其 他 費 用	892	
合 計	<u><u>\$15,203</u></u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

33.推銷費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$10,385	
租 金 支 出	575	
旅 費	1,060	
郵 電 費	243	
廣 告 費	281	
水 電 瓦 斯 費	276	
保 險 費	693	
交 際 費	456	
稅 捐	115	
折 舊 費 用	692	
各 項 攤 提	30	
職 工 福 利	75	
進 出 口 費 用	698	
其 他 費 用	857	
合 計	<u>\$16,436</u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

34.管理及總務費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$31,034	
文 具 用 品	105	
旅 費	948	
郵 電 費	955	
水 電 瓦 斯 費	144	
保 險 費	1,397	
稅 捐	641	
折 舊 費 用	1,402	
各 項 攤 提	435	
職 工 福 利	239	
勞 務 費	4,281	
其 他 費 用	1,956	
合 計	<u>\$43,537</u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

35.研究發展費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪 資	\$4,533	
保 險 費	427	
折 舊 費 用	326	
各 項 攤 提	15	
職 工 福 利	33	
委 託 研 究 費	2,230	
雜 項 購 置	337	
其 他 費 用	835	
合 計	<u>\$8,736</u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

36.營業外收入及利益、費用及損失明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益			
	利息收入	\$1,554	
	採權益法認列之投資收益	36,731	
	金融資產評價利益	3,466	
	其他收入		
	租金收入	4,076	
	其他	4,029	
合 計		<u>\$49,856</u>	
營業外費用及損失			
	處分固定資產損失	\$42	
	兌換損失	5,279	
	其他支出	339	
合 計		<u>\$5,660</u>	