

股票代碼：1513

中興電工機械股份有限公司
財 務 報 告
民國一〇〇年度
(內附會計師查核報告)

公司地址：新北市中和區中正路801號3樓
聯絡電話：(03) 328-4170
傳 真：(03) 328-0717

中興電工機械股份有限公司

目 錄

項 次	財務報告頁次
一、封面	—
二、目錄	—
三、會計師查核報告	—
四、資產負債表	1
五、損益表	2
六、股東權益變動表	3
七、現金流量表	4-5
八、財務報表附註	
(一)公司沿革及業務	6
(二)重要會計政策之彙總說明及衡量基礎	6-12
(三)會計原則變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13-32
(五)關係人交易	32-38
(六)抵(質)押之資產	39
(七)重大承諾事項及或有事項	39-40
(八)重大之災害損失	40
(九)重大之期後事項	40
(十)其他	40-41
(十一)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	41
2. 轉投資事業相關資訊	41-42
3. 大陸投資資訊	42
(十二)部門別財務資訊	42
(十三)財務報表之核准	42

中興電工機械股份有限公司
會計師查核報告

中興電工機械股份有限公司 公鑑

中興電工機械股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則之規定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暨中華民國一般公認會計原則及證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達中興電工機械股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之營業結果及現金流量。

中興電工機械股份有限公司民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

中興電工機械股份有限公司已編製民國一〇〇年及九十九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，備供參考。

鼎信聯合會計師事務所

會計師：林金鳳

會計師：張亞荃

地 址：台北市長春路176號4樓

電 話：(02) 2515-0130

核准文號：金管證六字第0940131912號函

金管證六字第0950102776號函

中華民國一〇一年三月二十日

中興電工機械股份有限公司
資產負債表
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產		100.12.31		99.12.31		代碼	負債及股東權益		100.12.31		99.12.31	
			金額	%	金額	%				金額	%	金額	%
11XX	流動資產：						21XX	流動負債：					
1100	現金及約當現金(註二、四)		\$ 46,099	—	\$ 102,913	1	2100	短期借款(註四)	\$ 177,801	2	\$ 533,041	5	
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(註二、四)		35,387	—	84,437	1	2110	應付短期票券(註四)	19,974	—	249,933	2	
1320	備供出售金融資產-流動(註二、四、六)		124,016	1	210,467	2	2120	應付票據	5,660	—	—	—	
1120	應收票據淨額(註二、四)		116,806	1	41,109	—	2140	應付帳款	446,101	4	417,566	4	
1130	應收票據-關係人淨額(註二、五)		408	—	333	—	2150	應付帳款-關係人(註五)	29,587	—	37,643	—	
1140	應收帳款淨額(註二、四)		796,126	6	408,457	3	2160	應付所得稅(註二、四)	72,865	1	37,239	—	
1150	應收帳款-關係人(註二、五)		65,898	1	80,942	1	2170	應付費用(註四)	347,754	3	378,756	3	
1160	其他應收款(註二)		22,524	—	411	—	2190	其他應付款項-關係人(註五)	13,322	—	8,687	—	
1180	其他應收款-關係人(註二、五)		155,497	1	194,986	2	2200	避險之衍生性金融負債-流動(註二、四)	—	—	8,080	—	
1210	存貨(註二、四)		1,836,279	15	1,789,705	15	2210	其他應付款項(註四)	69,095	1	35,139	—	
1224	在建房地(註二、四)		74,871	1	61,417	1	2261	預收貨款(註四、五)	46,568	—	176,326	2	
1240	在建工程(註二、四)		744,036	6	813,033	7	2262	預收房地款(註二、四)	25,272	—	16,195	—	
1250	預付費用(註四、五)		117,868	1	45,223	—	2264	預收工程款淨額(註二、四)	2,755,393	22	1,569,522	13	
1260	預付款項(註四、五)		221,677	2	298,248	2	2298	其他流動負債(註四)	13,247	—	12,028	—	
1286	遞延所得稅資產-流動(註二、四)		63,901	1	98,628	1		流動負債合計	4,022,639	33	3,480,155	29	
1291	受限制資產-流動(註四、六)		277,137	2	246,997	2	24XX	長期負債：					
1298	其他流動資產(註四)		22,618	—	22,071	—	2420	長期借款(註四)	119,987	1	729,886	6	
	流動資產合計		4,721,148	38	4,499,377	38	2446	應付租賃款-非流動	564	—	972	—	
14XX	基金及投資：(註二、四、五)						2510	土地增值稅準備(註二、四)	286,075	2	286,075	2	
1460	持有至到期日金融資產-非流動		45,413	—	43,695	—		長期負債合計	406,626	3	1,016,933	8	
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		173,794	2	128,999	1	28XX	其他負債(註二、四、五)	463,840	4	480,225	4	
1421	採權益法之長期股權投資		4,534,203	37	4,419,263	36		負債總額	4,893,105	40	4,977,313	41	
	基金及投資合計		4,753,410	39	4,591,957	37	3XXX	股東權益：					
15XX	固定資產：(註二、四、六)						31XX	股本(註二、四)					
1501	土地		768,950	6	917,069	8	3110	普通股	4,800,000	39	4,800,000	40	
1521	房屋及建築		2,477,843	20	2,491,096	20	32XX	資本公積(註四)	341,257	3	330,927	3	
1531	機器設備		1,194,423	10	1,181,415	10	33XX	保留盈餘(註四)					
1551	運輸設備		46,978	—	46,143	—	3310	法定盈餘公積	695,715	6	641,382	5	
1681	其他設備		247,105	2	216,468	2	3350	未分配盈餘	630,438	5	592,725	5	
1508	重估增值-土地		648,756	5	648,756	5		保留盈餘合計	1,326,153	11	1,234,107	10	
15XY	成本及重估增值合計		5,384,055	43	5,500,947	45	34XX	股東權益其他調整項目：					
15X9	減：累計折舊		(2,678,253)	(21)	(2,569,763)	(21)	3420	累積換算調整數(註二、四)	272,926	2	5,145	—	
1670	未完工程及預付設備款		14,684	—	—	—	3450	金融商品之未實現損益	145,331	1	281,148	2	
	固定資產淨額		2,720,486	22	2,931,184	24	3460	未實現重估增值	632,000	5	632,000	5	
18XX	其他資產：						3480	庫藏股票(註二、四)	(73,899)	(1)	(73,899)	(1)	
1810	閒置資產淨額(註二、四)		2,740	—	2,740	—		股東權益其他調整項目合計	976,358	7	844,394	6	
1820	存出保證金(註五)		94,816	1	100,030	1		股東權益總額	7,443,768	60	7,209,428	59	
1830	遞延費用(註二、五)		18,829	—	30,906	—		承諾事項及或有負債(註七)					
1860	遞延所得稅資產-非流動(註二、四)		25,444	—	25,050	—							
1887	受限制資產-非流動(註四、六)		—	—	5,497	—							
	其他資產合計		141,829	1	164,223	1							
	資產總額		\$ 12,336,873	100	\$ 12,186,741	100		負債及股東權益總額	\$ 12,336,873	100	\$ 12,186,741	100	

(參閱財務報表附註、附表)

董事長：江義福

經理人：郭慧娟

會計主管：吳淑真

中興電工機械股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元
(每股盈餘：新台幣元)

代碼	項 目	100 年度		99 年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入				
4111	銷貨收入(註二、五)	\$ 990,353	13	\$ 630,385	9
4170	減：銷貨退回	—	—	(6,000)	—
4190	銷貨折讓	(20)	—	(197)	—
4110	銷貨收入淨額	990,333	13	624,188	9
4310	租賃收入(註五)	1,256,623	17	1,172,324	16
4520	工程收入(註二、五)	4,961,680	66	5,210,325	71
4610	勞務收入(註五)	8,159	—	8,162	—
4670	維修收入(註五)	283,552	4	319,894	4
	營業收入淨額	7,500,347	100	7,334,893	100
5000	營業成本				
5110	銷貨成本(註五)	(840,720)	(11)	(563,117)	(7)
5310	租賃成本(註五)	(1,063,668)	(14)	(1,010,701)	(14)
5520	工程成本(註二、五)	(3,737,180)	(50)	(4,014,039)	(55)
5610	勞務成本	(6,966)	—	(7,124)	—
5670	維修成本	(187,958)	(3)	(223,940)	(3)
	營業成本合計	(5,836,492)	(78)	(5,818,921)	(79)
5910	營業毛利	1,663,855	22	1,515,972	21
5920	聯屬公司間未實現利益(註二)	(197)	—	(171)	—
5930	聯屬公司間已實現利益(註二)	1,243	—	1,510	—
	已實現營業毛利	1,664,901	22	1,517,311	21
6000	營業費用：(註五)				
6100	推銷費用	(288,232)	(4)	(260,785)	(3)
6200	管理費用	(379,687)	(5)	(337,621)	(5)
6300	研發費用	(289,572)	(4)	(282,651)	(4)
	營業費用合計	(957,491)	(13)	(881,057)	(12)
6900	營業淨利	707,410	9	636,254	9
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入(註五)	10,389	—	7,563	—
7122	股利收入(註五)	43,119	1	21,404	—
7130	處分固定資產利益(註二、四)	57,822	1	556	—
7140	處分投資利益	—	—	107	—
7160	兌換利益淨額(註二)	—	—	4,516	—
7480	什項收入(註五)	77,565	1	32,985	1
	營業外收入及利益合計	188,895	3	67,131	1
7500	營業外費用及損失：				
7510	利息支出	(38,914)	(1)	(15,257)	—
7521	權益法認列之投資損失淨額(註二、四)	(81,324)	(1)	(18,629)	(1)
7530	處分固定資產損失(註二、四)	(13,740)	—	(1,950)	—
7540	處分投資損失	(70)	—	—	—
7560	兌換損失淨額(註二)	(17,448)	—	—	—
7630	減損損失(註二、四)	(6,003)	—	(5,907)	—
7640	金融資產評價損失淨額(註二)	(48,980)	(1)	(15,308)	—
7880	什項支出	(7,958)	—	(11,520)	—
	營業外費用及損失合計	(214,437)	(3)	(68,571)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利	681,868	9	634,814	9
8110	所得稅費用(註二、四)	(109,822)	(1)	(91,487)	(1)
9600	本期淨利	\$ 572,046	8	\$ 543,327	8
9750	普通股每股盈餘淨額(註二、四)	稅前 \$ 1.45	稅後 \$ 1.22	稅前 \$ 1.35	稅後 \$ 1.16
	假設子公司對本公司股票之投資不視為 庫藏股票時之擬制資料：				
	普通股每股盈餘(註二、四)	稅前 \$ 1.44	稅後 \$ 1.21	稅前 \$ 1.34	稅後 \$ 1.15

(參閱財務報表附註、附表)

董事長：江義福

經理人：郭慧娟

會計主管：吳淑真

中興電工機械股份有限公司
股東權益變動表
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	普通股 股 本	資 本 公 積			保 留 盈 餘			其 他 調 整 項 目				合 計
		長期投資	庫藏股票 交 易	其 他	法定公積	特別盈餘 公 積	未分配 盈 餘	累積換算 調 整 數	金融商品之 未實現損益	未 實 現 重估增值	庫藏股票	
民國 99 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,800,000	\$ 3,332	\$ 319,005	\$ —	\$ 586,440	\$ 23,946	\$ 560,487	\$ 224,904	\$ 419,936	\$ 632,000	\$ (73,899)	\$ 7,496,151
特別盈餘公積迴轉	—	—	—	—	—	(23,946)	23,946	—	—	—	—	—
發放予子公司股利調整資本公積	—	—	10,330	—	—	—	—	—	—	—	—	10,330
民國 99 年度稅後淨利	—	—	—	—	—	—	543,327	—	—	—	—	543,327
提列法定盈餘公積	—	—	—	—	54,942	—	(54,942)	—	—	—	—	—
普通股現金股利	—	—	—	—	—	—	(480,000)	—	—	—	—	(480,000)
未按持股比例認列長期股權投資影響	—	(3,332)	—	—	—	—	(93)	—	—	—	—	(3,425)
備供出售金融資產未實現損益增減	—	—	—	—	—	—	—	—	(38,080)	—	—	(38,080)
現金流量避險未實現損益增減	—	—	—	—	—	—	—	—	(51,562)	—	—	(51,562)
外幣財務報表換算所產生兌換差額	—	—	—	—	—	—	—	(219,759)	—	—	—	(219,759)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	—	—	—	1,592	—	—	—	—	(49,146)	—	—	(47,554)
民國 99 年 12 月 31 日餘額	4,800,000	—	329,335	1,592	641,382	—	592,725	5,145	281,148	632,000	(73,899)	7,209,428
發放予子公司股利調整資本公積	—	—	10,330	—	—	—	—	—	—	—	—	10,330
民國 100 年度稅後淨利	—	—	—	—	—	—	572,046	—	—	—	—	572,046
提列法定盈餘公積	—	—	—	—	54,333	—	(54,333)	—	—	—	—	—
普通股現金股利	—	—	—	—	—	—	(480,000)	—	—	—	—	(480,000)
備供出售金融資產未實現損益增減	—	—	—	—	—	—	—	—	(86,450)	—	—	(86,450)
現金流量避險未實現損益增減	—	—	—	—	—	—	—	—	8,080	—	—	8,080
外幣財務報表換算所產生兌換差額	—	—	—	—	—	—	—	267,781	—	—	—	267,781
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	—	—	—	—	—	—	—	—	(57,447)	—	—	(57,447)
民國 100 年 12 月 31 日餘額	\$ 4,800,000	\$ —	\$ 339,665	\$ 1,592	\$ 695,715	\$ —	\$ 630,438	\$ 272,926	\$ 145,331	\$ 632,000	\$ (73,899)	\$ 7,443,768

註：民國 100 年及 99 年度估列之董監酬勞及員工紅利分別為 15,736 仟元、57,698 仟元及 14,670 仟元、53,789 仟元，皆已於損益表中扣除。

(參閱財務報表附註、附表)

董事長：江義福

經理人：郭慧娟

會計主管：吳淑真

中興電工機械股份有限公司
現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	100 年度	99 年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 572,046	\$ 543,327
調整項目：		
折舊費用	149,381	149,216
攤銷費用	18,659	22,369
呆帳損失提列或轉列收入數	(5,852)	42,341
存貨跌價、報廢及呆滯損失	38,566	39,735
權益法認列之投資損失	81,324	18,629
收到權益法被投資公司現金股利	22,241	21,733
處分及報廢固定資產損失(利益)	(44,082)	1,394
處分其他資產利益	(572)	—
處分投資損失(利益)	70	(107)
金融資產及負債未實現評價損失	48,980	15,308
金融資產減損損失	6,003	5,907
交易目的金融資產增加	—	(18,074)
應收票據(增加)減少	(75,697)	104,947
應收票據-關係人增加	(75)	(314)
應收帳款增加	(381,817)	(99,720)
應收帳款-關係人減少	15,044	24,099
其他應收款(增加)減少	(22,113)	10,012
其他應收款-關係人(增加)減少	39,489	(64,088)
存貨增加	(98,594)	(148,491)
在建工程減預收工程款餘額減少	68,996	55,013
預付費用(增加)減少	(72,645)	18,817
預付款項減少	76,571	536,208
其他流動資產增加	(547)	(8,084)
遞延所得稅資產淨額減少	34,333	51,804
應付票據增加(減少)	5,660	(2,119)
應付帳款增加(減少)	28,535	(19,345)
應付帳款-關係人增加(減少)	(8,056)	20,061
應付所得稅增加(減少)	35,626	(20,546)
應付費用減少	(31,002)	(72,822)
其他應付款增加	33,956	27,621
其他應付款-關係人增加(減少)	4,635	(8,608)
預收款項減少	(120,681)	(840,686)
預收工程款減在建工程餘額增加	1,185,871	32,549
應計退休金負債增加	3,315	26,046
遞延貸項減少	(1,045)	(1,339)
其他流動負債增加	1,219	3,508
營業活動之淨現金流入	<u>1,607,742</u>	<u>466,301</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>100 年度</u>	<u>99 年度</u>
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產減資退回股款	—	14,434
取得以成本衡量之金融資產	(4,837)	—
增加採權益法之長期股權投資	(43,800)	(162,312)
購置固定資產價款	(105,558)	(70,641)
處分固定資產價款	210,957	1,376
存出保證金(增加)減少	5,214	(14,044)
遞延費用增加	(6,010)	(23,079)
受限制資產(增加)減少	(24,643)	11,103
其他投資活動(增加)減少	(1,718)	4,290
投資活動之淨現金流入(出)	<u>29,605</u>	<u>(238,873)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(355,240)	(233,711)
應付短期票券減少	(229,959)	(6)
應付租賃款減少	(408)	(350)
長期負債增加(減少)	(609,899)	199,986
其他負債減少	(18,655)	(597)
發放現金股利	(480,000)	(480,000)
融資活動之淨現金流出	<u>(1,694,161)</u>	<u>(514,678)</u>
本期現金及約當現金減少	(56,814)	(287,250)
期初現金及約當現金餘額	<u>102,913</u>	<u>390,163</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 46,099</u>	<u>\$ 102,913</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ 38,771</u>	<u>\$ 16,021</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 39,864</u>	<u>\$ 61,127</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
固定資產轉列存貨	<u>\$ —</u>	<u>\$ 61,417</u>
金融商品之未實現損益	<u>\$(135,817)</u>	<u>\$(138,788)</u>
累積換算調整數	<u>\$ 267,781</u>	<u>\$(219,759)</u>
採權益法評價之長期股權投資股東權益變動轉列資本公積	<u>\$ —</u>	<u>\$(1,740)</u>
保留盈餘-未按持股比例認列長期股權投資影響	<u>\$ —</u>	<u>\$(93)</u>

(參閱財務報表附註、附表)

董事長：江義福

經理人：郭慧娟

會計主管：吳淑真

中興電工機械股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

(金額除另予說明者外，均以新台幣元為單位)

一、公司沿革及業務

本公司係登記於新北市中和區，但主要事業經營之地址為桃園縣龜山鄉樂善村文德路 25 號。本公司於民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之員工人數分別為 1,160 人及 1,092 人。公司沿革及業務說明如下：

- (一)中興電工機械股份有限公司(以下簡稱本公司)創立於民國 45 年 5 月，原名為「中興電工廠」，生產各式電動機及發電機。民國 51 年將「中興電工廠」改組為現在之「中興電工機械股份有限公司」。本公司經歷年增資擴充，截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止額定資本總額均為 7,500,000,000 元，每股面額 10 元，已發行普通股股本均為 4,800,000,000 元。
- (二)主要營業項目為：家庭電器製品、空調冷凍製品、電機製品、電工製品、供電設備製品、產業機械零、組件及製品等之製造、銷售；電氣管線承裝、空調電機工程之承攬、冷凍、空調設備及系統工程之承攬及施工；焚化爐、污染防治工程等之承攬及施工、供電系統及電力監控系統工程之承攬及施工；風力、水力發電及變電所統包工程之承攬及施工；無線自動辨識產品之研發、生產與銷售；停車場設備製造、銷售及經營管理；定置型燃料電池系統研發製造，主要包含電池堆模組、電力調節模組、甲醇水重組器、燃料電池控制器等關鍵組件開發；住宅及大樓開發租售業。
- (三)本公司並經財政部證券暨期貨管理委員會 82.12.20(82)台財證(一)第 47849 號函核准上市在案，並於民國 83 年 3 月 8 日正式於集中交易市場掛牌買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明及衡量基礎如下：

(一)會計估計

本公司依照前述準則及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，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。

(二)資產負債流動與非流動之劃分

本公司財務報表對於流動資產負債與非流動資產負債之劃分係以營業週期作為標準，因營建工程營業週期通常長於一年，故與工程相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動與非流動之基準，其餘科目仍以一年為劃分基準。亦即流動資產係用途未受限制之現金或約當現金，或為交易目的而持有，或短期間持有且預期資產負債表日後十二個月(或營業週期)內將變現、備供出售或消耗之資產，流動負債係須於資產負債表日後十二個月(或營業週期)內清償者。資產或負債凡不屬於流動資產或流動負債者為非流動資產或非流動負債。

(三) 外幣交易事項及外幣財務報表之換算

1. 本公司會計記錄係以新台幣為記帳單位，以外幣為準之交易事項，係按交易發生時之即期匯率折算之新台幣金額入帳。外幣資產負債實際以新台幣收付結清時，因匯率變動所發生之兌換損失或盈益，列為當年度之損益。期末並就外幣資產及負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額，作為當年度損益。
2. 資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、週轉金、未受限制之銀行存款及隨時可轉換成定額現金且即將到期，而市場利率變動對其價值影響甚少之短期投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定存單、商業本票及銀行承兌匯票等。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用（或係以公平價值加計交易成本衡量），續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。
2. 衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。
3. 公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(六) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其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。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。
2. 現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。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。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法（差異不大時，以直線法）攤銷之利息，認列為當期損益。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(七)持有至到期日金融資產

1. 持有至到期日金融資產係以利息法(差異不大時,以直線法)之攤銷後成本衡量。原始認列時,以公平價值衡量並加計取得或發行之交易成本,於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依慣例交易購買或出售金融資產時,採用交易日會計處理。
2. 若有減損之客觀證據,則認列減損損失。若續後期間減損金額減少,且明顯與認列減損後發生之事件有關,則予以迴轉並認列為當期損益,該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(八)避險會計

1. 係以公平價值評價,且其價值變動依所規避之風險列為當期損益或股東權益調整項目。
2. 避險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:
 - (1) 公平價值避險: 衍生性避險工具之損益,或非衍生性金融商品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損益,係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。
 - (2) 現金流量避險: 避險工具損益認列為股東權益調整項目,並於被避險之預期交易影響淨損益時,轉列為當期損益;若被避險之預期交易將認列資產或負債,係於所認列資產或負債影響損益之期間內,轉列為當期損益。但認列為股東權益調整項目之淨損失預期無法回收之金額,立即轉列當期損失。

(九)以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資,包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等,以原始認列之成本衡量。股利之會計處理,與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據,則認列減損損失,此減損金額不予迴轉。

(十)應收票據、帳款及其他應收款

1. 民國 99 年 12 月 31 日以前,係就期末應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權餘額,依據其收回可能性、以往年度發生呆帳比率及帳齡分析予以評估提列。
 - (1) 應收票據、應收帳款: 依時間長短分為 0-180 天、181-360 天、361 天以上等三期,分別依 10%、50%、100%等三種比率提列備抵呆帳。對 100%持股之子公司不予提列,其他關係人減半,此外子公司應針對其客戶帳款逾期收回之情況,參考本辦法提列。
 - (2) 非屬營業範圍所發生之應收款項: 不適用上開提列條件,原則上依下列比率予以提列,逾期超過 0-360 天、361 天以上,分別依 50%、100%等兩種比率提列備抵呆帳。
 - (3) 備抵呆帳之提列除依上述辦法處理外,亦考量個別客戶情形酌予調整。
 - (4) 會計部門估算呆帳發生率,評估應有之「備抵呆帳」金額,如實際發生呆帳則沖銷「備抵呆帳」科目。

2. 自民國100年1月1日起，於資產負債表日首先評估是否存在客觀證據，顯示重大個別應收票據、帳款及其他應收款發生減損，若存在減損之客觀證據則個別評估其減損金額；其餘應收票據、帳款及其他應收款，將具類似信用風險特徵者納入群組以評估其減損。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之減損金額並列於當期損益，該迴轉不應使應收票據、帳款及其他應收款大於未認列減損情況下之帳面金額。

(十一)存貨

1. 存貨包括原料、購入成品、製成品、半成品及在製品，係採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較之。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚須投入之成本及推銷費用後之餘額，存貨以取得成本為入帳基礎，除訂貨生產之電機、空調及供電產品係採個別辨認法外，其餘成本結轉則採按月加權平均法計算。
2. 本公司對於所購入供建屋出售之土地，於取得土地所有權前支付之購地價款及應負擔之利息支出予以資本化，列記「預付土地款」，取得所有權後列記「營建用地」；工地開始興建時相關之土地轉列「在建土地」，興建所投入成本列為「在建房屋」，至於提供土地與他人合建，則該土地轉列「在建土地」，其收入、成本及費用則依營建業相關規定處理，俟工程完工始結轉為「待售土地」及「待售房屋」。

(十二)長期工程合約

工程合約之工期在一年以內者，工程損益之計算採全部完工法；工期超過一年以上，除工程損益無法合理估計者外，採完工比例法。工程合約如估計發生虧損時，不論採用全部完工法或完工比例法，均於當年度認列損失，但如以後年度估計損失減少時，則將原減少數沖回，作為該年度之利益。工程合約價款或估計工程總成本如有變動時，作為會計估計變動處理。投入之成本及按完工比例法認列損益均以在建工程科目列帳，工程請款時，以預收工程款科目列帳，在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，預收工程款餘額超過在建工程餘額時，在建工程列為預收工程款之減項。

(十三)採權益法之長期股權投資

1. 本公司對被投資公司持有表決權股份達 20%以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。
2. 取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。
3. 採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間所產生之損益於當期末實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊性質資產所產生者，依其效益年限分年認列，其餘之資產產生者，俟實現年度始行認列。投資公司與被投資公司間之順流交易，採沖銷投資科目方式銷除。

4. 本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除，惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。
5. 被投資公司發行新股時，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時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。
6. 於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。
7. 本公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。
8. 本公司對於已達控制能力之被投資公司（子公司），若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除子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，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
9. 被投資公司財務報表轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」作為被投資公司股東權益之調整項目，本公司並依持股比率承認該「累積換算調整數」，作為本公司股東權益之調整項目。

(十四) 固定資產、出租資產及閒置資產

1. 固定資產係以成本或成本加重估增值為入帳基礎，購置或建造固定資產，於取得或完工前支出款項負擔之利息，列為固定資產之取得成本。
2. 重大之改良及更新，作為資本支出；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（損）益則列為營業外收支。
3. 固定資產折舊之提列係依照下列耐用年數，以直線法提列之：房屋及建築 3 至 80 年；機器設備 2 至 15 年；運輸設備 3 至 10 年；其他設備 3 至 49 年；租賃資產 2 至 15 年。
4. 耐用年數屆滿而仍繼續使用之固定資產，其殘值依估計使用年數，按原折舊方法繼續提列折舊至折足為止。
5. 非營業使用之固定資產按其性質轉列其他資產，當期提列之折舊則列為營業外支出。

(十五) 無形資產

1. 無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。
2. 研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限分年攤銷，不符合規定條件則列為當期費用。

(十六) 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按估計效益年數採平均攤提，其攤提明細如下：

1. 技術移轉金：8-10 年。
2. 停管設備建置及更新工程：依合約年限攤提。
3. 未攤銷費用：3 年。

(十七) 資產減損

1. 本公司採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。
2. 商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(十八) 員工退休金

1. 本公司對全職正式聘用員工訂有退休辦法，並自民國 75 年 11 月起每月按已付薪資總額 2%~15% 比率計提勞工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會，以該委員會名義存儲中央信託局信託處，每年提撥或估計應提撥之勞工退休準備金列入當年度費用，實際支付退休金時，先由勞工退休準備金撥付，次再沖轉退休金準備，倘仍有不足，則以支付年度費用列帳。
2. 另本公司有關員工退休辦法之會計處理，係採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」及主管機關相關函釋之規定，按合理有系統之方式計算淨退休金成本，並依規定認列應計退休金負債及遞延退休金成本。
3. 自民國 94 年 7 月 1 日勞工退休金條例施行後，並採確定提撥制，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之 6%，每月提繳之勞工退休金列為當期費用。

(十九) 所得稅

1. 本公司有關所得稅之會計處理，依財務會計準則公報第二十二號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，認列其備抵評價金額。
2. 遞延所得稅負債或資產，係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目。惟若遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之負債或資產，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。
3. 應付所得稅係扣除當年度暫繳稅款及扣繳稅款後之餘額。以前年度所得稅之調整，則列入調整年度所得稅費用。
4. 自民國 87 年度兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵 10% 營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

5. 「所得基本稅額條例」自民國 95 年 1 月 1 日開始實施，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(10%)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定之稅額相較，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。

(二十) 員工分紅及董監酬勞

本公司適用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 96 年 3 月發佈(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，其費用估列係依公司章程規定之成數、過去經驗及未來營運考量為適當估計，期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動予以調整原認列員工分紅費用年度之費用；次年度股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。員工分紅方式可採配發現金或股票紅利為之，股票紅利配發股數係以股東會前一日之收盤價並考量除權息之影響計算。

(二十一) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。庫藏股票之帳面價值係依收回原因分別按加權平均法計算。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積-庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 本公司於認列投資(損)益及編製財務報表時，依財務會計準則公報第三十號規定，將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理。

(二十二) 收入之認列

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

(二十三) 營運部門

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。

(二十四) 每股盈餘

係就已發行之普通股股數按加權平均法計算，但以未分配盈餘及資本公積轉增資之股數，採追溯調整計算。

(二十五) 聯屬公司間利益/損失

本公司與採權益法評價之被投資公司交易所產生之損失或利益，於交易年度未實現者，予以遞延，俟實現年度始予轉列。

三、會計原則變動之理由及其影響：

- (一)本公司自民國 100 年 1 月 1 日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計原則變動，對本公司民國 100 年度之淨利及每股盈餘並無重大影響。
- (二)本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、重要會計科目之說明：

(一) 現金及約當現金

	100. 12. 31	99. 12. 31
庫存現金	\$ 566,496	\$ 432,478
週轉金	4,679,770	4,256,270
銀行存款	40,852,980	98,223,986
合計	<u>\$ 46,099,246</u>	<u>\$ 102,912,734</u>

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司除上列銀行存款外，另有定期存款、活期存款分別計 233,030,978 元、44,105,875 元及 244,612,973 元、7,881,017 元，經提供為購料、工程保證、預售房地之信託專戶或借款等之質押，業已轉列“受限制資產”(帳列流動及非流動)科目項下，請詳註六。

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	100. 12. 31	99. 12. 31
交易目的之金融資產—股票	\$ 168,546,333	\$ 174,186,930
- 受益憑證	4,930,070	5,000,000
合計	173,476,403	179,186,930
評價調整	(138,089,699)	(94,750,029)
淨額	<u>\$ 35,386,704</u>	<u>\$ 84,436,901</u>

(三) 衍生性金融資產(負債)

1. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司持有之衍生性金融商品合約明細如下：

100. 12. 31: 無

99. 12. 31 :

非交易目之一遠期外匯買賣合約

合約金額 (名目本金)	交易日	到期日	約定匯率	公平價值
USD 6,850,000.00	99. 10. 15-99. 12. 20	100. 2. 22-100. 5. 30	USD 29.844-30.375	<u>\$ (8,080,172)</u>

2. 持有目的

本公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。遠期外匯合約係為規避以外幣計價之資產、負債或外銷、進口因匯率波動所產生之風險,符合避險會計所有條件,故採用避險會計。

3. 財務報表之表達

本公司於民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止,因持有衍生性金融商品所認列之債權債務如下:

	100. 12. 31	99. 12. 31
避險之衍生性金融負債-流動	\$ -	\$ (8,080,172)

(四) 備供出售金融資產-流動

	100. 12. 31		99. 12. 31	
被投資公司名稱	帳面金額	持股比例	帳面金額	持股比例
國內上市公司:				
敦南科技(股)公司	\$ 45,707,361	2.30%	\$ 45,707,361	2.30%
評價調整	78,308,299		164,759,049	
合計	\$ 124,015,660		\$ 210,466,410	

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止,本公司備供出售金融資產提供為銀行借款質押擔保之情事,請參閱註六。

(五) 應收票據淨額

	100. 12. 31	99. 12. 31
應收票據	\$ 116,806,139	\$ 41,109,394
減: 備抵呆帳	(-)	(-)
淨額	\$ 116,806,139	\$ 41,109,394

(六) 應收帳款淨額

	100. 12. 31	99. 12. 31
應收帳款	\$ 804,107,388	\$ 414,615,739
減: 備抵呆帳	(24,845,829)	(30,697,818)
淨額	779,261,559	383,917,921
應收分期帳款	17,630,000	25,800,000
減: 未實現利息收入	(765,067)	(1,260,962)
淨額	16,864,933	24,539,038
淨額合計	\$ 796,126,492	\$ 408,456,959

(七) 存貨淨額

	100. 12. 31	99. 12. 31
製成品	\$ 513,426,314	\$ 98,754,737
購入成品	1,114,179	2,177,611
半成品	173,004,944	279,772,835
在製品	559,676,492	778,292,709
原料	894,437,755	898,946,213
在途存料	15,953,220	26,761,120
合計	2,157,612,904	2,084,705,225
減：備抵存貨跌價損失	(321,333,649)	(295,000,298)
淨額	\$ 1,836,279,255	\$ 1,789,704,927
投保金額	\$ 2,423,143,246	\$ 2,120,990,697
抵質押情形	無	無

本公司民國 100 年及 99 年度當期認列為銷貨成本之存貨相關損(益)如下：

	100 年度	99 年度
出售存貨成本	\$ 802,169,506	\$ 523,379,803
存貨呆滯損失(回升利益)	26,333,351	(9,074,756)
存貨報廢損失	12,232,258	48,810,100
存貨盤(盈)虧	(14,752)	2,137
	\$ 840,720,363	\$ 563,117,284

(八) 在建房地

工地名稱	100. 12. 31			99. 12. 31		
	在建土地	在建房屋	合計	在建土地	在建房屋	合計
水美璞麗	\$ 61,417,202	\$ —	\$ 61,417,202	\$ 61,417,202	\$ —	\$ 61,417,202
復興段都更案	—	13,374,553	13,374,553	—	—	—
三重埔段都更案	—	79,043	79,043	—	—	—
	\$ 61,417,202	\$ 13,453,596	\$ 74,870,798	\$ 61,417,202	\$ —	\$ 61,417,202

1. 在建房地係房屋興建中尚未完工之土地及房屋成本。
2. 本公司提供台北市中山區中山 2 小段 94、95 地號土地與福美開發股份有限公司簽訂合建契約書，本案係採合建分屋方式處理，待完工時本公司可取得土地及房屋。
3. 本公司為參與台北市大安區復興段及新北市三重區三重埔段之都市更新計畫，分別與土地所有權人簽訂合建契約書，均採合建分屋方式興建住宅大樓。
4. 本公司民國 100 年及 99 年度利息支出予以資本化列入在建土地之金額均為 0 元。
5. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 止，上列在建房地投保金額均為 0 元。
6. 本公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之在建房地均未提供作為銀行借款之擔保。

(九) 在建工程及預收工程款

在建工程大於預收工程款部份：

	100. 12. 31	99. 12. 31
在建工程	\$ 11,475,860,732	\$ 11,736,371,817
減：預收工程款	(10,731,824,551)	(10,923,339,408)
成本及損益超過收款數	\$ 744,036,181	\$ 813,032,409

預收工程款大於在建工程部份：

	100.12.31	99.12.31
預收工程款	\$ 30,999,796,519	\$ 27,722,650,100
減：在建工程	(28,244,403,101)	(26,153,128,016)
收款超過成本及損益數	<u>\$ 2,755,393,418</u>	<u>\$ 1,569,522,084</u>

- 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，上列在建工程投保工程損失險之保險金額分別約為 3,514,232,081 元及 2,695,350,000 元外，本公司並已另行投保雇主意外責任險。
- 有關本公司重要工程之工程合約價款、估計總成本、已完工比例、預定完工年度及已認列累積損益等明細，請參閱後附之附表一。
- 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司仲裁訴訟案件如下：

判決確定案件：

- (1)台北縣八里垃圾資源回收廠委託營運操作管理契約案：

a. 案由：

本公司對台北縣政府環境保護局所成立「台北縣八里垃圾資源回收廠委託營運操作管理契約」請求該局給付管理報酬等新台幣 19,322,082 元。

b. 進行狀況：

該案件本公司於民國 98 年 12 月 22 日起訴，由台灣板橋地方法院民事庭以 98 年度重訴字第 535 號案審理，茲已於民國 99 年 6 月 29 日判決本公司全部勝訴。嗣台北縣政府環境保護局不服，業於民國 99 年 8 月初提上訴。茲已獲台灣高等法院民事庭以編號 99 年度重上字第 490 號案件判決駁回其全部上訴。本案嗣因台北縣政府環境保護局未再上訴而確定。

- (2)中區污水處理廠配合操作需要設備增設及改善工程案：

a. 案由：

本公司就向高雄市政府所承攬「中區污水處理廠配合操作需要設備增設及改善工程」，對高雄市政府工務局下水道工程處起訴請求給付工程款新台幣 31,828,611 元。

b. 進行狀況：

1. 本公司於民國 92 年 10 月 2 日起訴，茲經台灣高雄地方法院於民國 96 年 1 月 31 日以 92 年度營字第 2 號判決該工程處應給付本公司新台幣 8,021,155 元及利息，至於其餘 23,807,456 元則駁回。有關被駁回部分，本公司業於法定期間內向台灣高等法院高雄分院提上訴。而高雄市政府工務局下水道工程處對於本公司勝訴部份不服，亦已提上訴。茲經台灣高等法院高雄分院於民國 98 年 11 月 17 日以 96 年度建上字第 7 號判決高雄市政府工務局下水道工程處應給付本公司新台幣 7,422,403 元，其餘 21,967,201 元則駁回，嗣本公司及高雄市政府工務局下水道工程處就各自敗訴部分均不服，且均提上訴。
2. 嗣最高法院於民國 100 年 2 月 10 日作成本公司部分勝訴及部分敗訴之判決，其中第 1 項判命「原判決關於駁回本公司請求給付展延工期增加費用新台幣 3,979,117 元，及該部分加計 9.94%『工安環保利潤品管費』、5%營業稅之本息之上訴，暨該訴訟費用部分廢棄，發回台灣高等法院高雄分院。」，至於其餘本公司與高雄市政府工務局之上訴均駁回。亦即除判決書第 1 項外，亦已敗訴確定。

3. 前述判決第1項本公司請求高雄市政府工務局下水道工程處給付新台幣3,979,117元及應加計雜費及營業稅部分未確定部分，茲亦經台灣高等法院高雄分院判決該工程處應給付本公司621,537元及遲延利息。其餘請求駁回，因本件依法已不得再上訴而全部確定。
4. 綜上，本件訴訟已於民國100年8月底全部判決確定，高雄市政府工務局下水道工程處共應給付本公司新台幣8,043,940元及遲延利息。

尚未判決確定案件：

(1)中油林園廠工程案：

a. 案由：

本公司前標得中油公司公開招標之林園石化廠中壓蒸汽冷凝式汽渦輪發電機工程，雙方於民國89年4月18日簽訂本件工程採購契約書。本公司已完成全部工程，並經中油驗收合格。惟因中油公司以本件工程逾期完工，逕自工程中扣除逾期違約金23,716,000元，另因本件工程有追加部分工作，應追加工程款15,629,750元，惟中油公司卻不同意追加該等工程款，故本公司乃依法起訴請求中油公司付新台幣47,529,874元，及其遲延利息。

b. 進行狀況：

1. 本案經一審法院審理後，判決中油公司應給付本公司新台幣40,964,210元，並駁回其餘之訴。中油公司不服提起上訴，本公司亦就訴部分提起附帶上訴，經二審法院判決，諭知一審判決關於命中油公司給付之金額，超過新台幣27,979,700元之部分廢棄，並駁回雙方其餘部分之上訴。
2. 雙方均再提起上訴，經最高法院判決諭知廢棄原判決，發回二審法院更為審理，臺灣高等法院97年度重上更(一)字第55號判決，命中油給付本公司新臺幣1,645,107元，並駁回本公司其餘之請求。
3. 本公司及中油公司就上述判決各自敗訴之部分均再提起上訴，現由最高法院審理中。

(2)燕巢一次配電變電所統包工程案：

進行狀況：

- a. 案號及案件類型：民事訴訟(台灣高雄地方法院99年度重訴字第331號)
- b. 被告／相對人：台灣電力股份有限公司輸變電工程處南區施工處
- c. 標的或請求之金額：本公司就「燕巢一次配電變電所統包工程」契約，請求遭台灣電力股份有限公司輸變電工程處南區施工處沒收之履約保證金新台幣40,000,000元。
- d. 目前進行狀況：本公司第一審敗訴，上訴中。

(3)燕巢一次配電變電所統包工程採購案：

進行狀況：

本公司於民國98年11月23日以台灣電力股份有限公司輸變電工程處南區施工處為被上訴人向最高行政法院提出上訴(案號：98年度上字第2410號)，該案附帶請求新台幣731,523,000元之損害賠償，最高行政法院於民國100年4月14日以100年度判字第483號行政判決駁回本公司之上訴，本公司不服該判決，提起再審(案號：最高行政法院100年度再字第58號)之訴，現由最高行政法院審理中。

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

(十) 預付費用

	100. 12. 31	99. 12. 31
預付租金	\$ 108,613,484	\$ 37,404,515
用品盤存	210,875	306,210
其他預付費用	9,044,088	7,512,289
合計	<u>\$ 117,868,447</u>	<u>\$ 45,223,014</u>

(十一) 預付款項

	100. 12. 31	99. 12. 31
預付貨款	\$ 137,319,888	\$ 51,198,163
其他預付款	84,357,287	247,049,796
合計	<u>\$ 221,677,175</u>	<u>\$ 298,247,959</u>

(十二) 其他流動資產

	100. 12. 31	99. 12. 31
暫付及待結轉款項	\$ 14,411,266	\$ 13,865,057
遞延推銷費用	8,206,284	8,206,284
合計	<u>\$ 22,617,550</u>	<u>\$ 22,071,341</u>

遞延推銷費用係本公司因預售房屋及土地所發生之推銷費用，俟該房屋及土地認列收入時，轉為當年度費用。

(十三) 持有至到期日金融資產-非流動

	100. 12. 31	99. 12. 31
結構式定期存款	<u>\$ 45,412,500</u>	<u>\$ 43,695,000</u>

結構式定期存款明細如下：

	本金	利率區間	到期日
<u>100. 12. 31：</u>			
外幣投資型定期存款			
國外存款	<u>\$ 45,412,500</u>	詳下列說明	102. 1. 14
<u>99. 12. 31：</u>			
外幣投資型定期存款			
國外存款	<u>\$ 43,695,000</u>	詳下列說明	102. 1. 14

外幣投資型定期存款係以約定個股之股價為基礎與交易銀行事先約定之利率（一年期美元定存牌告利率）為利率，惟當約定個股於配息評價日之股價均未超過初始約定股價時，則不予計息。依約定，若累積配息高於原始投資金額之 15%，則契約將提早終止。

(十四) 以成本衡量之金融資產-非流動

被投資公司名稱	100. 12. 31		99. 12. 31	
	帳面金額	持股比例	帳面金額	持股比例
國內非上市公司：				
宏業電化(股)公司	\$ 32,771,492	16.97%	\$ 32,771,492	16.97%
正宜興業(股)公司	5,813,741	17.89%	5,813,741	17.89%
資訊家電器(股)公司	8,728,646	19.02%	8,728,646	19.02%
先翰企業(股)公司	86,523,348	19.94%	81,685,452	18.98%
太盟光電科技(股)公司	39,956,507	8.42%	—	—
合計	<u>\$ 173,793,734</u>		<u>\$ 128,999,331</u>	

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

1. 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司已依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，就以成本衡量之金融資產-非流動進行評估及減損測試，並依評估結果民國 100 年及 99 年度認列之減損損失分別為 0 元及 5,906,880 元。
3. 本公司於民國 100 年 5 月以後對太盟光電科技(股)公司已無控制能力，故改以成本衡量。

(十五)採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	100. 12. 31		99. 12. 31	
	帳面金額	持股比例	帳面金額	持股比例
CHEM USA CORP.	\$ 45,199,384	100.00%	\$ 46,171,029	100.00%
薩摩亞 CHEM CORP.	3,451,448,443	100.00%	3,264,025,769	100.00%
日日興投資(股)公司	270,180,155	100.00%	255,014,788	100.00%
正興機電工程(股)公司	206,009,688	99.99%	187,120,295	99.99%
同榮工業(股)公司	57,359,689	58.04%	60,597,665	58.04%
太盟光電科技(股)公司	—	—	70,211,710	8.42%
盛元投資(股)公司	167,538,877	29.33%	191,173,596	29.33%
廣興機電(股)公司	134,066,134	24.29%	158,004,519	24.29%
傳世通訊科技(股)公司	81,188,070	24.03%	78,658,005	24.03%
壹傳科技(股)公司	37,842,177	99.99%	60,547,156	99.99%
寶盛國際(股)公司	52,424,394	100.00%	44,810,373	100.00%
其他(均小於餘額 1%)	36,948,960	—	32,357,345	—
小計	4,540,205,971		4,448,692,250	
減: 累計減損	(6,003,327)		(29,428,967)	
合計	<u>\$4,534,202,644</u>		<u>\$4,419,263,283</u>	

1. 上述採權益法之長期股權投資，依民國 100 年及 99 年度經會計師查核之財務報表或自結報表依持股比例認列之投資(損)益淨額及累積換算調整數，明細如下：

被投資公司	100 年度		99 年度	
	投資(損)益	累積換算調整數	投資(損)益	累積換算調整數
CHEM USA CORP.	\$(2,719,643)	\$ 1,747,998	\$(4,303,512)	\$(4,579,329)
正興機電工程(股)公司	15,720,540	984	4,369,978	(6,340)
日日興投資(股)公司	7,997,154	6,482	(30,301,172)	(41,646)
衛宇科技(股)公司	1,297,586	—	46,340	—
同榮工業(股)公司	6,338,786	—	7,349,372	—
廣興機電(股)公司	8,965,516	—	12,464,042	—
盛元投資(股)公司	10,112,730	—	7,504,855	—
太盟光電科技(股)公司	(833,896)	7,660	(2,602,743)	(49,214)
博辰科技(股)公司	(194,174)	(15,498)	(298,939)	77
壹傳科技(股)公司	(22,704,979)	—	(21,474,949)	—
薩摩亞 CHEM CORP.	(120,304,285)	263,926,959	1,386,178	(212,907,736)
傳世通訊科技(股)公司	4,017,149	1,972,750	6,124,592	(1,725,414)
寶盛國際(股)公司	7,614,021	—	2,538,293	—
力翔科技(股)公司	5,029,418	—	(1,413,019)	—
Element One LLC	(1,659,448)	133,731	(17,959)	(449,170)
合計	<u>\$(81,323,525)</u>	<u>\$ 267,781,066</u>	<u>\$(18,628,643)</u>	<u>\$(219,758,772)</u>

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

2. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，採權益法評價之被投資公司原始投資成本，請參閱附註十一之附表八。
3. 截至民國 100 年 5 月止，本公司及本公司之子公司對太盟科技(股)公司持股比例雖未達 20%，惟本公司對太盟光電具有控制能力，故採權益法評價。民國 100 年 5 月以後，因本公司對太盟光電科技(股)公司已無控制能力，故改以成本衡量。
4. 本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，就採權益法之長期股權投資進行評估及減損測試，依評估結果民國 100 年及 99 年度認列之減損損失分別為 6,003,327 元及 0 元。
5. 本公司於認列投資(損)益及編製財務報表時，係依財務會計準則公報第三十號規定，將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理。民國 100 年及 99 年度，因按上述準則規定處理而沖銷長期投資帳面價值及投資(損)益情形如下：

被投資公司	100 年度		99 年度	
	沖銷長期投資 認列庫藏股票	沖銷投資 (損)益	沖銷長期投資 認列庫藏股票	沖銷投資 (損)益
正興機電工程(股)公司	\$ 19,333,742	\$ 3,167,869	\$ 19,333,742	\$ 3,167,869
日日興投資(股)公司	54,565,228	7,161,731	54,565,228	7,161,731
合計	<u>\$ 73,898,970</u>	<u>\$ 10,329,600</u>	<u>\$ 73,898,970</u>	<u>\$ 10,329,600</u>

6. 鑒於大陸電力市場日益蓬勃發展與台灣加入 WTO 後之重電市場競爭日益激烈故於民國 93 年 1 月至 95 年 12 月間陸續增資美金計 9,799,284.34 元投資薩摩亞 CHEM CORP.，再轉投資薩摩亞 CHEM POWER CORP.，間接取得蘇州中興龍源電氣有限公司 100.00% 股權，以擴展大陸重電市場版圖，創造投資收益。請參閱附註十一之附表九。
7. 本公司於民國 93 年 4 月至 99 年 7 月間陸續增資美金計 29,750,000 元投資薩摩亞 CHEM CORP.，再轉投資香港 CHEM Power Limited，間接取得江蘇中興精密機械有限公司 99.17% 股權，從事經營開關及斷路器零組件之產銷，並掌控及穩定導體及鋁鑄容器產品等設備料源，以提升本公司重電產品之競爭力。請參閱附註十一之附表九。
8. 本公司於民國 93 年 5 月增資美金 453,800 元投資薩摩亞 CHEM CORP.，再轉投資香港 CHEM J-V Limited，並間接投資大陸南通愛爾思輕合金精密成型有限公司，取得 25% 股權。從事經營鋁合金殼及配套鑄件之產銷業務，以供應本公司重電產品使用。請參閱附註十一之附表九。
9. 本公司於民國 93 年 5 月增資美金 424,000 元投資薩摩亞 CHEM CORP.，再轉投資香港 CHEM J-V Limited，並間接投資大陸山東格瑞德中興空調有限公司，取得 17.5% 股權。從事經營大小冰水主機及小型冷熱泵之產銷業務，以擴展本公司空調設備及家電產品市場。請參閱附註十一之附表九。
10. 本公司於民國 94 年 7 月增資美金 1,048,000 元投資薩摩亞 CHEM CORP.，再轉投資香港 CHEM J-V Limited，並間接投資大陸蘇州東光優技電氣有限公司，取得 18.99% 股權，從事經營生產比壓器及相關產品。請參閱附註十一之附表九。
11. 本公司於民國 94 年 9 月增資美金 2,525,220.53 元投資薩摩亞 CHEM CORP.，

再轉投資香港 CHEM Power Limited，並間接投資技興機電(上海)國際貿易有限公司，取得 100%股權。請參閱附註十一之附表九。

12. 本公司於民國 95 年 1 月至 98 年 4 月間增資美金 18,000,000 元投資薩摩亞 CHEM CORP.，再轉投資香港 CHEM Power Limited，並間接投資大陸江蘇中興創元高壓電氣有限公司，取得 100.00%股權，從事生產製造 220KV~550KV 之高壓 GIS、GCB 產品。請參閱附註十一之附表九。
13. 本公司於民國 95 年 2 月至 98 年 9 月間增資美金 5,000,000 元投資薩摩亞 CHEM CORP.，再轉投資香港 CHEM Power Limited，並間接投資大陸南通聖億精密機械有限公司，取得 50.00%股權。從事經營供儲存壓縮或液化氣體用之鋼鐵容器。請參閱附註十一之附表九。
14. 本公司於民國 94 年 12 月~95 年 12 月間增資美金 213,000 元投資薩摩亞 CHEM CORP.，再轉投資香港 CHEM Power Limited，並間接投資大陸寶雞永興製造有限公司，取得 65.64%股權。從事經營貯藏材料用之鋼鐵製造容槽箱、圓桶、罐盒、及類似容器之產銷業務。請參閱附註十一之附表九。
15. 本公司於民國 95 年 7 月至 98 年 6 月增資美金 2,403,148.34 元，投資薩摩亞 CHEM CORP.，再轉投資香港 CHEM Power Limited，並間接投資大陸無錫恆馳中興開關有限公司，取得 45.00%股權。從事 GIS 組裝及銷售業務。請參閱附註十一之附表九。
16. 本公司於民國 95 年 11 月至 98 年 10 月增資美金 14,679,315.53 元及以專門技術作價美金 3,600,000 元，合計美金 18,279,315.53 元投資薩摩亞 CHEM CORP.，再轉投資薩摩亞 CHEM Power Limited，並間接投資大陸中興創元(瀋陽)高壓電氣有限公司，取得 100.00%股權。從事經營其他電路開關或聯接電路用之電器具，電壓超過 1000KV 之器具零件業務及銷售業務。請參閱附註十一之附表九。
17. 本公司於民國 96 年 3 月增資美金 190,000 元投資薩摩亞 CHEM CORP.，再轉投資香港 CHEM J-V Limited，並間接投資大陸南通博凱電工機械有限公司，取得 14.62%股權。從事經營其他控電或配電用器具，電壓 3000KV 以上者、其他電驛(繼電器)，電壓超過 60KV，但未超過 1000KV 者之產銷業務。請參閱附註十一之附表九。
18. 本公司於民國 96 年 5 月增資美金 500,000 元投資薩摩亞 CHEM CORP.，再轉投資薩摩亞 CHEM J-V Limited，並間接投資大陸蘇州恩翼帕瓦超高壓開關有限公司，取得 10.00%股權。從事經營 69KV~1100KV GIS/GCB 組件、成品及相關產品的發展、設計、製造、銷售。請參閱附註十一之附表九。
19. 本公司於民國 99 年 5 月增資美金 1,435,539.87 元投資薩摩亞 CHEM CORP.，再轉投資香港 CHEM Power Limited，並間接投資三河國瑞電氣有限公司，取得 49.00%股權。從事生產、加工、研發供電、用電、發電系統及輸配電相關設備等產品之技術及銷售，請參閱附註十一之附表九。
20. 本公司於民國 100 年 4 月增資美金 1,500,000 元投資薩摩亞 CHEM CORP.，再轉投資香港 CHEM J-V Limited，並間接投資大陸江蘇福美景點開發有限公司，取得 100%股權。從事經營遊覽景區開發管理及園林公園建設經營管理業務。請參閱附註十一之附表九。
21. 本公司於民國 99 年 7 月投資力翔科技(股)公司 6,670,000 元，並取得 40.00%之股份，雙方擬合資經營軌道工業、電控系統、液態玻璃塗料及兩岸進出口貿易等業務。

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

22. 本公司與 Element One LLC 共同開發、製造與行銷 5KW 甲醇水重組器，為使雙方形成緊密的策略夥伴，於民國 99 年 12 月投資 Element One LLC 美金 300,000 元，並取得 30% 之股權。
23. 本公司民國 100 年及 99 年度採權益法認列投資損益之被投資公司財務報告是否經會計師簽證明細如下：

被投資公司	經會計師簽證	
	100 年度	99 年度
CHEM USA CORP.	是	是
薩摩亞 CHEM CORP.	是	是
壹傳科技(股)公司	是	是
正興機電(股)公司	是	是
日日興投資(股)公司	是	是
衛宇科技(股)公司	是	是
盛元投資(股)公司	是	是
同榮工業(股)公司	是	是
博辰科技(股)公司	是	是
廣興機電(股)公司	是	是
太盟光電科技(股)公司	—(註 1)	是
傳世通訊科技(股)公司	是	是
寶盛國際(股)公司	是	是
力翔科技(股)公司	是	是
Element One LLC	—(註 2)	—(註 2)

註 1：本公司於民國 100 年 5 月以後對太盟光電科技(股)公司已無控制能力，故已改以成本衡量。

註 2：Element One LLC 因其資產、負債、損益金額均微小，對財務報表無重大影響，故以其自結報表編製。

(十六) 固定資產淨額

1. 固定資產明細如下：

項 目	100. 12. 31	99. 12. 31
<u>成本：</u>		
土地	\$ 768,949,753	\$ 917,068,920
房屋及建築物	2,477,842,726	2,491,096,003
機器設備	1,194,423,250	1,181,415,517
運輸設備	46,977,592	46,142,592
其他設備	247,104,797	216,468,061
土地重估增值	648,755,659	648,755,659
未完工程及預付設備款	14,684,437	—
成本合計	5,398,738,214	5,500,946,752
<u>累計折舊：</u>		
房屋及建築物	(1,441,634,990)	(1,379,943,008)
機器設備	(1,033,036,079)	(1,001,252,953)
運輸設備	(41,763,327)	(39,355,964)
其他設備	(161,819,034)	(149,211,145)
累計折舊合計	(2,678,253,430)	(2,569,763,070)
淨額	\$ 2,720,484,784	\$ 2,931,183,682
投保金額	\$ 1,122,730,568	\$ 1,622,103,179
利息資本化金額	\$ 9,028	\$ 1,775

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司依政府公佈之法令，分別以民國 64 年 12 月 31 日、民國 78 年 12 月 31 日及民國 85 年 6 月 30 日為基準日，將若干固定資產按躉售物價指數辦理重估價，截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，土地重估增值、土地增值稅準備及未實現重估增值餘額均為 648,755,659 元、286,075,002 元及 631,999,992 元。
3. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司固定資產淨額中有關閒置之土地及房屋建築，業經重分類轉列其他資產-閒置資產科目項下，請參閱註四(十七)。
4. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司提供土地與他人合建之情事，請參閱註四(八)。
5. 本公司為活化土地資產，經董事會決議出售本公司所持有之台北市中山區長安段及榮星段停車塔，截至民國 100 年 12 月 31 日止已完成變更程序，相關之處分損益帳列於處分固定資產利益及損失科目項下。
6. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司固定資產提供為保證或抵押情事，請參閱註六。
7. 本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，於民國 100 年及 99 年 12 月 31 日已就固定資產進行評估及減損測試，其結果並無應予以認列之減損損失。

(十七) 閒置資產

	100. 12. 31	99. 12. 31
員工住宅用地	\$ 2,739,630	\$ 2,739,630

(十八) 短期借款

	100. 12. 31	99. 12. 31
銀行透支	\$ 24,670,895	\$ 3,041,430
信用狀購料借款	103,130,410	—
信用借款	50,000,000	530,000,000
合計	\$ 177,801,305	\$ 533,041,430
計息利率區間	0.78%~3.12%	0.28%~1.7%
提供擔保情形	參閱註六	參閱註六
未使用融資額度	\$ 8,803,297 仟元	\$ 7,166,999 仟元

(十九) 應付短期票券

	100. 12. 31		99. 12. 31	
	金額	利率區間	金額	利率區間
應付短期票券	\$ 20,000,000	0.54%~	\$ 250,000,000	0.4%~
減：應付短期票券折價	(26,544)	0.75%	(66,635)	0.54%
淨額	\$ 19,973,456		\$ 249,933,365	
提供擔保情形	參閱註六		參閱註六	

(二十) 應付費用

	100. 12. 31	99. 12. 31
應付薪資及年終獎金	\$ 144,268,358	\$ 192,675,421
應付技術合作費	37,994,409	23,880,925
應付利息	112,098	109,426
應付董監酬勞及員工紅利	73,433,209	68,464,855
其他應付費用	91,944,995	93,624,761
合計	\$ 347,753,069	\$ 378,755,388

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

(二十一) 其他應付款項

	100.12.31	99.12.31
應納稅款	\$ 67,811,655	\$ 33,952,444
其他應付款	1,283,637	1,186,571
合計	<u>\$ 69,095,292</u>	<u>\$ 35,139,015</u>

(二十二) 預收貨款

	100.12.31	99.12.31
其他預收款	\$ 2,219,048	\$ 133,990,605
預收訂金	44,348,745	42,335,676
合計	<u>\$ 46,567,793</u>	<u>\$ 176,326,281</u>

上列其他預收款係在建工程之預收訂金，俟下包廠商請第一期款時，依工程進度轉列預收工程款。

(二十三) 預收房地款

工地名稱	100.12.31		
	預收土地款	預收房屋款	合計
水美璞麗	<u>\$ 16,705,000</u>	<u>\$ 8,566,656</u>	<u>\$ 25,271,656</u>

工地名稱	99.12.31		
	預收土地款	預收房屋款	合計
水美璞麗	<u>\$ 10,705,500</u>	<u>\$ 5,489,998</u>	<u>\$ 16,195,498</u>

預收房地款係本公司預售房地所收取之價款，於所有權移轉或完工交屋時轉列營業收入。

(二十四) 其他流動負債

	100.12.31	99.12.31
應付代收款	\$ 10,758,036	\$ 8,671,081
暫收及待結轉帳項	2,489,175	3,357,363
合計	<u>\$ 13,247,211</u>	<u>\$ 12,028,444</u>

(二十五) 長期借款

	100.12.31	99.12.31
商業本票	\$ 120,000,000	\$ 730,000,000
減：折價	(13,286)	(113,566)
合計	<u>\$ 119,986,714</u>	<u>\$ 729,886,434</u>
計息利率區間	<u>0.54%~1.07%</u>	<u>0.4%~0.81%</u>
開立保證本票金額	<u>\$ 2,650,000,000</u>	<u>\$ 2,650,000,000</u>
提供擔保情形	<u>參閱註六</u>	<u>參閱註六</u>

(二十六) 其他負債

	100.12.31	99.12.31
應計退休金負債(註四之(二十七))	\$ 411,247,735	\$ 407,933,000
存入保證金	14,750,261	21,864,183
遞延貸項-聯屬公司間利益	27,113,527	28,159,213
應付保管款	10,728,166	22,268,753
合計	<u>\$ 463,839,689</u>	<u>\$ 480,225,149</u>

(二十七) 退休金

1. 本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工規定退休金之給與標準採分段式給付，即勞動基準法實施以前(民國 73 年 7 月 31 日以前)工作年資前十五年每滿一年給予二個基數，第十六年起每滿一年給予半個基數；勞動基準法實施以後工作年資前十五年每滿一年給予二個基數，第十六年起每滿一年給予一個基數。另退休金基數，依前二項合併計算，最高以四十五個基數為限；且退休金基數之計算，以核准退休時，一個月平均工資所得為準。並自民國 75 年 11 月起遵照勞動基準法規定依每月薪資總額百分之二至百分之十五限度內提撥勞工退休準備金，並以勞工退休準備金監督委員會名義存入中央信託局運用生息。截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，該準備金專戶餘額分別為 119,522,455 元及 126,138,297 元。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
3. 本公司按財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」及主管機關相關函釋之規定計算淨退休金成本及認列遞延退休金成本與應計退休金負債，民國 100 年及 99 年度淨退休金成本組成項目如下：

	100 年度	99 年度
服務成本	\$ 13,416,000	\$ 14,646,000
利息成本	11,512,000	12,998,000
退休金資產之預期報酬	(2,610,000)	(3,258,000)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	-	22,224,000
淨退休金成本	<u>\$ 22,318,000</u>	<u>\$ 46,610,000</u>

4. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日帳載應計退休金負債與退休金提撥狀況調節表如下：

	100. 12. 31	99. 12. 31
既得給付義務	\$(181,085,000)	\$(169,727,000)
非既得給付義務	(321,037,000)	(360,439,000)
累積給付義務	(502,122,000)	(530,166,000)
未來薪資增加之影響數	(74,514,635)	(55,434,754)
預計給付義務	(576,636,635)	(585,600,754)
退休基金資產公平價值	122,773,900	129,499,754
提撥狀況	(453,862,735)	(456,101,000)
未認列退休金損失	42,615,000	48,168,000
應計退休金負債	<u>\$(411,247,735)</u>	<u>\$(407,933,000)</u>

5. 計算退休金給付義務所用之精算假設如下：

	100. 12. 31	99. 12. 31
(1) 折現率	1.50%	2.00%
(2) 退休基金資產之預期長期投資報酬率	1.50%	2.00%
(3) 未來薪資水準增加率	1.25%	1.25%

6. 本公司職工退休辦法之既得給付、實際提撥及支付退休金如下：

	100.12.31	99.12.31
(1)既得給付	\$ 217,598,000	\$ 202,435,000
(2)實際提撥	\$ 19,003,265	\$ 20,564,000
(3)實際支付	\$ 27,234,119	\$ 18,367,246

7. 本公司屬採用確定提撥退休金辦法者，其民國 100 年及 99 年度依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為 21,036,727 元及 17,728,296 元。

(二十八) 股東權益

1. 股本

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額均為 7,500,000,000 元，每股面額 10 元，已發行普通股股本均為 4,800,000,000 元。

2. 資本公積

	100.12.31	99.12.31
庫藏股票交易	\$ 339,664,877	\$ 329,335,277
其他	1,591,801	1,591,801
合計	<u>\$ 341,256,678</u>	<u>\$ 330,927,078</u>

依修訂前公司法之規定，資本公積除填補公司虧損外，不得移作他用，公司無虧損者，得將超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積之全部或一部撥充資本，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額 10%，超過票面金額發行股票所得之溢額併應俟增資或其他事由所產生之資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該轉入之資本公積撥充資本。

另依民國 101 年 1 月修訂之公司法規定，公司無虧損者，上述超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積亦得按股東原持有股份之比例發放現金。

3. 法定公積

依民國 101 年 1 月修訂之公司法規定，公司於完納一切稅捐後分派盈餘時，應先提 10% 為法定盈餘公積，直至股本總額為止，並得依業務需要另提列特別盈餘公積。法定公積得用以彌補虧損，公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。

4. 特別盈餘公積

依證券交易法規定，主管機關認為有必要時，得令公司於分派盈餘時，提列一定比率之特別盈餘公積；另，依證期會(89)台財證(一)第 100116 號函規定，股東權益減項金額，應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。

5. 盈餘分配

(1) 本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積外，依法令提列特別盈餘公積金，如尚有盈餘，應優先發放特別股股息，其餘按董監事酬勞金 3%；員工紅利不得少於 1%，其剩餘部分由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。上述盈餘分配係配合整體經營環境及產業成長政策，暨配合長期財務規劃以求穩定永續之經營並充分反映營運績效及多角化經營之需求，公司於年度決算如有盈餘，每年發放之現金股利不低於當年發放現金及股票股利合計數的 10%。

(2) 本公司民國 100 年 6 月 24 日股東常會通過之 99 年度股利分配情形及民國 99 年 6 月 18 日股東常會通過之 98 年度股利分配情形如下：

項 目	(99 年度盈餘分配案)	(98 年度盈餘分配案)
	100 年 6 月 24 日 股東常會決議通過(註)	99 年 6 月 18 日 股東常會決議通過(註)
普通股現金股利	每股 \$1.0 元	每股 \$1.0 元
員工現金紅利	\$53,789,357	\$51,842,293
董監事酬勞	\$14,669,825	\$15,552,688

註：股東會決議之盈餘分配案與民國 100 年 3 月 29 日及民國 99 年 3 月 30 日董事會決議通過之盈餘分配案一致。

(3) 本公司民國 101 年 3 月 20 日董事會通過之 100 年度股利分配情形如下：

項 目	(100 年度盈餘分配案)
	101 年 3 月 20 日 董事會決議通過
普通股現金股利	每股 \$1.0 元
員工現金紅利	\$57,697,521
董監事酬勞	\$15,735,668

(4) 本公司民國 100 年及 99 年度應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 57,697,521 元、15,735,688 元及 53,789,357 元、14,669,825 元，其估列係依公司章程規定成數、過去經驗及考量未來營運狀況可能發放之金額為基礎，於扣除 10% 法定公積後分別按稅後淨利不少於 1% 及 3% 計算。

(5) 本公司民國 99 年及 98 年度盈餘分派議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，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(6) 本公司民國 100 年度盈餘分配案，業經董事會通過，有關董事會擬提議之盈餘分配案相關訊息，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 庫藏股票

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司買入-普通股	10,329,917	—	—	10,329,917

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

本公司之子公司於本會計期間持有本公司股票共計 10,329,917 股，每股平均帳面價值為 12.56 元，期末每股市價為 15.35 元。

(二十九) 用人、折舊及攤銷費用

本公司民國 100 年及 99 年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	100 年度			99 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	\$ 490,006,039	\$ 512,057,456	\$ 1,002,063,495	\$ 448,816,136	\$ 442,897,612	\$ 891,713,748
勞健保費用	50,709,762	31,069,113	81,778,875	42,472,006	28,392,784	70,864,790
退休金費用	35,281,948	39,531,448	74,813,396	30,613,129	50,837,285	81,450,414
其他用人費用	14,516,819	36,135,862	50,652,681	13,463,590	30,657,579	44,121,169
	<u>\$ 590,514,568</u>	<u>\$ 618,793,879</u>	<u>\$ 1,209,308,447</u>	<u>\$ 535,364,861</u>	<u>\$ 552,785,260</u>	<u>\$ 1,088,150,121</u>
折舊費用	<u>\$ 111,346,300</u>	<u>\$ 38,034,730</u>	<u>\$ 149,381,030</u>	<u>\$ 108,593,842</u>	<u>\$ 40,622,454</u>	<u>\$ 149,216,296</u>
攤銷費用	<u>\$ 18,653,495</u>	<u>\$ 5,833</u>	<u>\$ 18,659,328</u>	<u>\$ 22,299,158</u>	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 22,369,158</u>

(三十) 所得稅

1. 本公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債如下：

	100.12.31	99.12.31
(1) 遞延所得稅資產總額	\$ 167,663,154	\$ 216,999,402
(2) 遞延所得稅負債總額	\$ (338,840)	\$ (2,752,337)
(3) 備抵評價總額	\$ (77,978,527)	\$ (90,568,655)

2. 遞延所得稅資產及負債項目如下：

	100.12.31	99.12.31
(1) 遞延所得稅資產-流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 54,626,720	\$ 50,150,051
呆帳超限數	6,761,461	8,520,948
未實現兌換損失	835,389	1,544,907
長期工程合約按完工比例認列工程損失	768,405	1,628,883
管理費用-其他費用遞延認列	—	21,236
投資抵減及研究發展支出可減除稅額	55,757,924	106,862,521
聯屬公司間未實現利益遞延認列	1,248,227	1,169,333
小計	119,998,126	169,897,879
減：備抵評價	(55,757,924)	(68,517,104)
減：遞延所得稅負債-流動	(338,840)	(2,752,337)
淨遞延所得稅資產-流動	<u>\$ 63,901,362</u>	<u>\$ 98,628,438</u>
(2) 遞延所得稅資產-非流動		
未實現損失	\$ 36,349,179	\$ 11,315,849
退休金超限	11,315,849	35,785,674
小計	47,665,028	47,101,523
減：備抵評價	(22,220,603)	(22,051,551)
淨遞延所得稅資產-非流動	<u>\$ 25,444,425</u>	<u>\$ 25,049,972</u>

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

3. 本公司民國 100 年及 99 年度營利事業所得稅稅率均為 17%，其營利事業所得稅估計數與損益表所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額差異說明如下：

	100 年度	99 年度
按課稅所得計算之當期應納所得稅	\$ 73,274,506	\$ 35,605,263
未分配盈餘加徵 10%之所得稅	623,059	2,690,186
上期所得稅費用(高)低估	(6,128,426)	2,285,026
營所稅核定補繳(退稅)	7,720,848	(897,295)
期初遞延所得稅資產淨額	123,678,410	175,482,452
減：期末遞延所得稅資產淨額	(89,345,787)	(123,678,410)
所得稅費用	\$ 109,822,610	\$ 91,487,222

	100 年度	99 年度
當期應納所得稅	\$ 73,274,506	\$ 35,605,263
未分配盈餘加徵 10%之所得稅	623,059	2,690,186
暫付及扣繳稅款	(1,032,267)	(1,056,662)
應付所得稅	\$ 72,865,298	\$ 37,238,787

4. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，兩稅合一實施前後帳載累積未分配盈餘及預計股東可扣抵稅額比率如下：

	100. 12. 31	99. 12. 31
(1)未分配盈餘	\$ 630,437,431	\$ 592,723,950
民國 87 年及其以後年度		
(2)股東可扣抵帳戶餘額	\$ 13,977,996	\$ 19,712,207
	100 年度	99 年度
(3)預計(實際)股東可扣抵稅額之扣抵比率	13.78%	9.41%

5. 依促進產業升級條例之規定，公司投資於自動設備或技術，研究與發展、人才培訓支出等，符合該條例規定者，得抵減當年度應納營利事業所得稅額，當年度應納營利事業所得稅額不足抵減者，得在以後四年度內抵減之，惟每一年度抵減金額以不超過當年度應納稅額之 50%為限，但最後年度抵減金額，不在此限。依據新修訂產業創新條例第十條及公司研究發展支出適用投資抵減辦法第九條、第十條規定，公司得在投資於研究發展支出金額百分之 15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅額，並以不超過公司當年度應納營利事業所得稅額 30%為限，依此項規定，截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司預計可抵減稅額情形如下：

發生年度	核定或申報	最後抵減年度	可抵減金額	100. 12. 31	
				已抵減金額	尚可抵減金額
96	核定	100	\$ 94,597,135	\$(94,597,135)	\$ -
97	核定	101	95,833,001	(95,833,001)	-
98	申報	102	74,429,800	(27,210,738)	47,219,062
99	申報	99	16,891,617	(16,891,617)	-
100	預計申報	100	34,907,492	(26,368,630)	8,538,862
			\$ 316,659,045	\$(260,901,121)	\$ 55,757,924

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度，各年度經國稅局核定與當期申報之差額業已適當調整入帳。

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

(三十一) 每股盈餘

	金額(分子)		股數(分母)		
	稅前	稅後	截止日 股數	庫藏股加權平均 流通在外股數	加權平均流通 在外股數
100年度:					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 681,868,775	\$ 572,046,165	480,000,000	(10,329,917)	469,670,083
屬於普通股股東之每股盈餘	\$ 1.45	\$ 1.22			
假設子公司對本公司股票投資不 視為庫藏股票時之擬制資料:					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 692,198,692	\$ 582,376,082	480,000,000	-	480,000,000
屬於普通股股東之每股盈餘	\$ 1.44	\$ 1.21			
99年度:					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 634,814,059	\$ 543,326,837	480,000,000	(10,329,917)	469,670,083
屬於普通股股東之每股盈餘	\$ 1.35	\$ 1.16			
假設子公司對本公司股票投資不 視為庫藏股票時之擬制資料:					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 645,143,659	\$ 553,656,437	480,000,000	-	480,000,000
屬於普通股股東之每股盈餘	\$ 1.34	\$ 1.15			

(三十二) 金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

項 目	100. 12. 31		99. 12. 31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
(1) 金融資產:				
1) 現金及約當現金	\$ 46,099,246	\$ 46,099,246	\$ 102,912,734	\$ 102,912,734
2) 公平價值變動列入損益之金融 融資資產-流動	35,386,704	35,386,704	84,436,901	84,436,901
3) 備供出售金融資產-流動	124,015,660	124,015,660	210,466,410	210,466,410
4) 應收票據及款項(含關係人)	979,238,842	979,238,842	530,841,709	530,841,709
5) 其他應收款(含關係人)	178,021,510	178,021,510	195,397,690	195,397,690
6) 基金及投資	4,753,408,878	4,753,408,878	4,591,957,614	4,591,957,614
7) 受限制資產	277,136,853	277,136,853	252,493,990	252,493,990
(2) 金融負債:				
1) 短期借款	177,801,305	177,801,305	533,041,430	533,041,430
2) 應付短期票券	19,973,456	19,973,456	249,933,365	249,933,365
3) 應付票據及款項(含關係人)	481,434,644	481,434,644	455,208,035	455,208,035
4) 其他應付款(含關係人)	82,417,661	82,417,661	43,825,706	43,825,706
5) 應付費用	347,753,069	347,753,069	378,755,388	378,755,388
6) 應計退休金負債	411,247,735	411,247,735	407,933,000	407,933,000
7) 長期借款(含一年內到期)	119,986,714	119,986,714	729,886,434	729,886,434
衍生性金融商品				
非交易目的之金融負債:				
避險之衍生性金融負債	-	-	8,080,172	8,080,172

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- (2) 金融資產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，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係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。
- (3) 衍生性金融商品係以合約金額作為估計基礎。
- (4) 其他應收款係以折現價計算；長期負債係採浮動利率計息，故以帳面價值計算其公平價值。

3. 本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	100. 12. 31		99. 12. 31	
	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額
<u>金融資產：</u>				
現金及約當現金	\$ 46,099,246	\$ —	\$ 102,912,734	—
公平價值變動列入損益之金融資產	35,386,704	—	84,436,901	—
-流動				
備供出售金融資產-流動	124,015,660	—	210,466,410	—
應收票據及款項(含關係人)	—	979,238,842	—	530,841,709
其他應收款(含關係人)	—	178,021,510	—	195,397,690
受限制資產	277,136,853	—	252,493,990	-
持有至到期日金融資產-非流動	—	45,412,500	-	43,695,000
以成本衡量之金融資產-非流動	—	173,793,734	—	128,999,331
<u>金融負債：</u>				
短期借款	—	177,801,305	—	533,041,430
應付短期票券	—	19,973,456	—	249,933,365
應付票據及帳款(含關係人)	—	481,434,644	—	455,208,035
其他應付款(含關係人)	—	82,417,661	—	43,825,706
避險之衍生性金融負債	—	—	8,080,172	—
應付費用	—	347,753,069	—	378,755,388
應計退休金負債	—	411,247,735	—	407,933,000
長期借款(含一年內到期長期 借款)	—	119,986,714	—	729,886,434

4. 本公司於民國100年及99年度以評價方法估計已結清之遠期外匯合約公平價值，並將其變動認列為當期損失之金額分別為3,507,053元及5,624,631元。

5. 截至民國100年及99年12月31日止，因本公司持有避險之衍生性金融商品所產生之股東權益調整項目餘額分別為0元及(8,080,172)元。

6. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司從事之衍生性金融商品交易係以避險為目的，匯率變動產生之損益部份大致會與被避險項目之損益抵銷。故市場風險並不重大。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、應收帳款之金融商品，及所從事之衍生性金融商品交易對象到期無法按約定條件履約之風險。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞；本公司應收帳款交易之相對人，主要係台電公司及政府機構，預期不致產生重大信用風險。為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證。本公司從事衍生性金融商品之交易對象均為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及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，

7. 風險控制及避險策略

本公司從事遠期外匯合約主要係規避以外幣計價之資產、負債或外銷及進口因匯率波動所產生之風險，本公司以與被避險項目公平價值變動成高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

五、關係人交易事項

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
CHEM USA CORP. (簡稱CHEM USA)	本公司之子公司
薩摩亞 CHEM CORP. (簡稱CHEM CORP.)	本公司之子公司
壹傳科技股份有限公司(簡稱壹傳科技)	本公司之子公司
正興機電工程股份有限公司(簡稱正興機電)	本公司之子公司
日日興投資股份有限公司(簡稱日日興)	本公司之子公司
衛宇科技股份有限公司(簡稱衛宇科技)	本公司之子公司
同榮工業股份有限公司(簡稱同榮工業)	本公司之子公司
博辰科技股份有限公司(簡稱博辰科技)	本公司之子公司
寶盛國際股份有限公司(簡稱寶盛國際)	本公司之子公司
盛元投資股份有限公司(簡稱盛元投資)	本公司採權益法評價之被投資公司
廣興機電股份有限公司(簡稱廣興機電)	本公司採權益法評價之被投資公司
傳世通訊科技股份有限公司(簡稱傳世通訊)	本公司採權益法評價之被投資公司
力翔科技股份有限公司(簡稱力翔科技)	本公司採權益法評價之被投資公司
Element One LLC(簡稱Element)	本公司採權益法評價之被投資公司
山豐營造股份有限公司(簡稱山豐營造)	本公司之孫公司
元創生技股份有限公司(簡稱元創生技)	本公司之孫公司
蘇州中興龍源電氣有限公司(簡稱中興龍源)	本公司之曾孫公司
江蘇中興精密機械有限公司(簡稱中興精密)	本公司之曾孫公司
技興機電(上海)國際貿易有限公司(簡稱技興機電)	本公司之曾孫公司
江蘇中興創元高壓電氣有限公司(簡稱江蘇創元)	本公司之曾孫公司
中興創元(沈陽)高壓電氣有限公司(簡稱沈陽創元)	本公司之曾孫公司

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
無錫恒馳中興開關有限公司(簡稱無錫恒馳)	本公司之曾孫公司
中嘉國際投資股份有限公司(簡稱中嘉國際)	本公司之法人董事
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層
其他	具有實質關係，但無交易之關係人，請參閱附表八及九。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

(1)銷貨收入：

關係人名稱	100 年度		99 年度	
	金額	估銷貨收入 淨額%	金額	估銷貨收入 淨額%
中興龍源	\$ —	—	\$ 420,117	0.07
江蘇創元	13,950,328	1.41	24,136,236	3.87
Element	196,205	0.02	—	—
傳世通訊	—	—	(5,926,090)	(0.95)
山豐營造	7,228,571	0.73	—	—
正興機電	34,940,810	3.53	36,944,733	5.92
壹傳科技	2,000	—	—	—
元創生技	—	—	14,940	—
中興精密	6,472	—	—	—
合計	\$ 56,324,386	5.69	\$ 55,589,936	8.91

本公司銷售予上開關係人之交易條件，依雙方協議辦理。

(2)租賃收入：

關係人名稱	100 年度		99 年度	
	金額	估租賃收入%	金額	估租賃收入%
正興機電	\$ 57,144	—	\$ 57,144	—
日日興	57,144	—	57,144	—
博辰科技	966,000	0.08	941,500	0.08
山豐營造	264,156	0.02	264,000	0.02
壹傳科技	1,836,000	0.15	724,500	0.06
元創生技	249,144	0.02	249,144	0.02
傳世通訊	—	—	1,120,000	0.10
中嘉國際	53,184	—	21,782	—
寶盛國際	218,668,215	17.40	316,336,130	26.98
合計	\$ 222,150,987	17.67	\$ 319,771,344	27.26

上項租金係經雙方協商訂定，依契約規定每半年收取租金。

(3)工程收入：

關係人名稱	100 年度		99 年度	
	金額	估工程收入%	金額	估工程收入%
正興機電	\$ 27,094,344	0.55	\$ 20,578,086	0.39
廣興機電	27,096,113	0.55	376,000	0.01
合計	\$ 54,190,457	1.10	\$ 20,954,086	0.40

上開工程收入係按工程合約依完工進度認列，工程合約係按一般市場價格訂定，交易條件依雙方議定期限辦理。

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

(4) 勞務收入：

關係人名稱	100 年度		99 年度	
	金額	佔勞務收入%	金額	佔勞務收入%
日日興	\$ 228,572	2.80	\$ 228,572	2.80
正興機電	3,600,000	44.12	3,600,000	44.11
同榮工業	1,897,206	23.25	1,870,886	22.92
廣興機電	1,142,857	14.01	1,142,857	14.00
山豐營造	914,286	11.21	914,286	11.20
合計	\$ 7,782,921	95.39	\$ 7,756,601	95.03

(5) 檢修收入：

關係人名稱	100 年度		99 年度	
	金額	佔維修收入%	金額	佔維修收入%
正興機電	\$ 4,391,274	1.55	\$ 67,267,744	21.03
廣興機電	—	—	231,146	0.07
傳世通訊	—	—	3,714	—
同榮工業	—	—	9,000	—
合計	\$ 4,391,274	1.55	\$ 67,511,604	21.10

2. 營業成本

(1) 進貨：

關係人名稱	100 年度		99 年度	
	金額	佔進貨總額%	金額	佔進貨總額%
CHEM USA	\$ 1,121,313	0.05	\$ 1,776,657	0.10
CHEM Corp.	—	—	2,346,300	0.13
Element	1,144,121	0.05	351,680	0.02
傳世通訊	—	—	4,234,865	0.24
中興精密	48,842,392	2.05	29,221,953	1.67
技興機電	1,523,206	0.06	3,252,548	0.19
瀋陽創元	4,856,336	0.21	5,895,811	0.34
江蘇創元	36,839,626	1.55	61,844,036	3.54
同榮工業	12,180	—	4,410	—
山豐營造	—	—	5,091,034	0.29
正興機電	75,286	—	—	—
合計	\$ 94,414,460	3.97	\$ 114,019,294	6.52

本公司向上開關係人之進貨價格及付款條件均依公司一般規定辦理。

(2) 人力支援：(帳列租賃成本-停車場成本)

關係人名稱	100 年度		99 年度	
	金額	佔租賃成本%	金額	佔租賃成本%
博辰科技	\$ 447,100	0.04	\$ 336,000	0.04
廣興機電	258,922,555	24.34	243,180,478	24.06
中嘉國際	800,000	0.08	960,000	0.09
寶盛國際	104,021,659	9.78	178,890,642	17.70
壹傳科技	—	—	4,640	—
合計	\$ 364,191,314	34.24	\$ 423,371,760	41.89

上開租賃成本主要係本公司因停車場管理業務需要，與上開關係人

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

訂定人力支援、設備保養及土地租賃合約，由上開關係人提供停車場人力、設備、保養及土地予本公司。合約係按一般市場價格訂定，交易條件依雙方議定期限辦理。

(3) 工程成本：

關係人名稱	100 年度		99 年度	
	金額	佔工程成本%	金額	佔工程成本%
山豐營造	\$ 17,896,422	0.48	\$ 1,471,088	0.04
正興機電	24,927,429	0.67	—	—
技興機電	221,006	—	—	—
力翔科技	51,468,641	1.38	—	—
合計	\$ 94,513,498	2.53	\$ 1,471,088	0.04

上開工程成本係按工程合約依完工進度認列，工程合約係按一般市場價格訂定，交易條件依雙方議定期限辦理。

3. 財產交易

出售遞延資產設備：

100 年度：

關係人名稱	項目	出售價款	出售利益
寶盛國際	停管設備	\$ 12,015,192	\$ 572,152

99 年度：無。

4. 應收票據

關係人名稱	100.12.31		99.12.31	
	金額	佔期末 應收票據%	金額	佔期末 應收票據%
衛宇科技	\$ 29,133	0.03	\$ —	—
博辰科技	280,812	0.24	300,300	0.72
正興機電	8,063	—	—	—
山豐營造	—	—	12,600	0.03
寶盛國際	30,000	0.03	—	—
盛元投資	—	—	20,394	0.05
日日興	60,000	0.05	—	—
合計	\$ 408,008	0.35	\$ 333,294	0.80

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，上述應收關係人票據未提供銀行借款質押擔保。

5. 應收帳款

關係人名稱	100.12.31		99.12.31	
	金額	佔期末 應收帳款%	金額	佔期末 應收帳款%
正興機電	\$ 43,984,148	5.10	\$ 73,146,975	14.95
衛宇科技	59,532	0.01	605	—
博辰科技	32,661	—	46,936	0.01
江蘇創元	5,518,282	0.64	6,917,213	1.41
山豐營造	—	—	830,333	0.17

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	100. 12. 31		99. 12. 31	
	金額	估期末 應收帳款%	金額	估期末 應收帳款%
寶盛國際	16, 296, 826	1. 89	—	—
中興精密	6, 754	—	—	—
小計	\$ 65, 898, 203	7. 64	\$ 80, 942, 062	16. 54
減:備抵呆帳	(—)	(—)	(—)	(—)
淨額	\$ 65, 898, 203	7. 64	\$ 80, 942, 062	16. 54

6. 應付帳款

關係人名稱	100. 12. 31		99. 12. 31	
	金額	估期末 應付帳款%	金額	估期末 應付帳款%
CHEM USA	\$ —	—	\$ 30, 231	0. 01
廣興機電	6, 824, 454	1. 43	34, 261, 909	7. 53
博辰科技	—	—	88, 200	0. 02
壹傳科技	500, 897	0. 11	455, 764	0. 10
同榮工業	6, 836	—	—	—
中興精密	2, 954, 448	0. 62	26, 800	0. 01
瀋陽創元	—	—	718, 358	0. 16
技興機電	789, 925	0. 17	383, 982	0. 08
寶盛國際	—	—	1, 677, 283	0. 37
山豐營造	18, 510, 791	3. 89	—	—
合計	\$ 29, 587, 351	6. 22	\$ 37, 642, 527	8. 28

7. 其他應收/付款

(1) 其他應收關係人款-其他應收款：

關係人名稱	100. 12. 31		99. 12. 31	
	金額	估其他 應收款%	金額	估其他 應收款%
廣興機電	\$ 106, 916	0. 06	\$ 2, 086	—
壹傳科技	95, 270	0. 05	47, 879	0. 02
元創生技	27, 826	0. 02	15, 546	0. 01
山豐營造	127, 015	0. 07	92, 327	0. 05
正興機電	—	—	170, 918	0. 09
無錫恒馳	396, 902	0. 22	—	—
合計	\$ 753, 929	0. 42	\$ 328, 756	0. 17

(2) 其他應收關係人款-資金貸與：

100 年度：

貸款機構	借款性質	利率	借款期間	100. 12. 31	本期利息收入	期末應收利息	擔保品
正興機電	營運週轉	1. 068%-1. 38%	100. 6. 18-101. 6. 18	\$ 70, 000, 000	\$ 1, 257, 699	\$ 2, 300, 355	本票
廣興機電	營運週轉	1. 2%-1. 38%	100. 6. 16-101. 6. 16	80, 000, 000	1, 056, 656	2, 443, 036	本票
寶盛國際	營運週轉	1. 05%-1. 38%	100. 1. 27-101. 1. 27	—	102, 269	—	本票
合計				\$ 150, 000, 000	\$ 2, 416, 624	\$ 4, 743, 391	

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

99 年度：

貸款機構	借款性質	利率	借款期間	99. 12. 31	本期利息收入	期末應收利息	擔保品
廣興機電	營運週轉	1.08%-1.8%	99. 6. 15-100. 8. 30	\$ 80,000,000	\$ 968,730	\$ 1,386,380	本票
正興機電	營運週轉	1.068-1.15%	99. 6. 17-100. 9. 1	100,000,000	850,464	1,042,656	本票
寶盛國際	營運週轉	1.05%	99. 1. 26-100. 1. 26	11,900,000	369,770	328,546	本票
合計				\$ 191,900,000	\$ 2,188,964	\$ 2,757,582	

(3)其他應付關係人款-其他：

關係人名稱	100. 12. 31		99. 12. 31	
	金額	佔其他應付款%	金額	佔其他應付款%
盛元投資	\$ 760,000	0.92	\$ 900,000	2.05
元創生技	12,562,369	15.24	7,786,691	17.77
合計	\$ 13,322,369	16.16	\$ 8,686,691	19.82

8. 其他科目

關係人名稱	100. 12. 31		99. 12. 31	
	金額	佔各科目總額%	金額	佔各科目總額%
<u>預付費用</u>				
寶盛國際	\$ 14,290,016	12.12	\$ 14,940,945	33.04
CHEM USA	477,546	0.41	—	—
合計	\$ 14,767,562	12.53	\$ 14,940,945	33.04
<u>預付貨款</u>				
江蘇創元	\$ 11,083,374	5.00	\$ —	—
山豐營造	—	—	66,365,000	22.25
Element	—	—	110,665	0.04
合計	\$ 11,083,374	5.00	\$ 66,475,665	22.29
<u>存出保證金</u>				
山豐營造	\$ —	—	\$ 9,425,000	9.42
寶盛國際	16,200,000	17.09	16,200,000	16.20
合計	\$ 16,200,000	17.09	\$ 25,625,000	25.62
<u>預收款項</u>				
山豐營造	\$ 12,000	0.03	\$ 12,000	0.01
壹傳科技	298,500	0.64	298,500	0.17
寶盛國際	1,835,146	3.94	5,982,060	3.39
博辰科技	286,000	0.61	286,000	0.16
合計	\$ 2,431,646	5.22	\$ 6,578,560	3.73
<u>存入保證金</u>				
山豐營造	\$ 12,000	0.08	\$ 12,000	0.05
正興機電	530,000	3.59	530,000	2.42
合計	\$ 542,000	3.67	\$ 542,000	2.47
<u>歸屬費用</u>				
CHEM USA	\$ 2,067,396		\$ 44,621	
Element	—		1,185,488	
山豐營造	2,622,722		—	

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	100. 12. 31		99. 12. 31	
	金額	佔各科 目總額%	金額	佔各科 目總額%
中興精密	2,496,479		—	
壹傳科技	1,991,683		637,451	
日日興	4,416,947		4,677,806	
盛元投資	9,763,929		10,817,075	
廣興機電	9,019,584		7,080,079	
技興機電	18,103		—	
元創生技	12,058,751		12,689,994	
中嘉國際	1,514,983		1,603,269	
傳世通訊	—		1,986	
合計	<u>\$ 45,970,577</u>		<u>\$ 38,737,769</u>	
<u>其他收入</u>				
傳世通訊	\$ —		\$ 71,574	
中興龍源	2,637,305		2,464,749	
無錫恒馳	—		6,196,618	
合計	<u>\$ 2,637,305</u>		<u>\$ 8,732,941</u>	
<u>股利收入</u>				
盛元投資	\$ 6,800,174		\$ 7,961,179	
廣興機電	4,981,248		4,280,760	
同榮工業	7,000,000		7,000,000	
傳世通訊	3,459,834		2,491,081	
合計	<u>\$ 22,241,256</u>		<u>\$ 21,733,020</u>	

9. 工程合約承諾

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司與關係人間所簽訂之重大發包工程合約明細如下：

關係人名稱	合約總價	100. 12. 31	
		已付金額	未付金額
山豐營造	\$ 906,435,883	\$ 888,539,461	\$ 17,896,422
廣興機電	305,347,985	305,347,985	—
合計	<u>\$ 1,211,783,868</u>	<u>\$ 1,193,887,446</u>	<u>\$ 17,896,422</u>
關係人名稱	合約總價	99. 12. 31	
		已付金額	未付金額
山豐營造	\$ 1,114,124,819	\$ 959,273,153	\$ 154,851,666
廣興機電	305,347,985	305,347,985	—
合計	<u>\$ 1,419,472,804</u>	<u>\$ 1,264,621,138</u>	<u>\$ 154,851,666</u>

10. 保證事項

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司為關係人之本票共同發票人與背書保證人之明細如下：

關係人名稱	100. 12. 31	99. 12. 31
CHEM USA	US 2,000,000 元	2,000,000 元
正興機電	NT 650,000,000 元	660,000,000 元

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱		100. 12. 31	99. 12. 31
廣興機電	NT	80,000,000 元	80,000,000 元
衛宇科技	NT	10,000,000 元	10,000,000 元
中興龍源等	US (註1)	1,500,000 元	(註2)3,070,000 元
博辰科技	NT	10,000,000 元	10,000,000 元
山豐營造	NT	280,000,000 元	240,000,000 元
寶盛國際	NT	120,000,000 元	120,000,000 元
瀋陽創元	US	5,000,000 元	5,000,000 元

(註1)：係中興龍源及瀋陽創元共用綜合額度。

(註2)：係中興精密、中興龍源、瀋陽創元及江蘇創元四家共用綜合額度。

(三) 主要管理階層薪酬總額

本公司民國100及99年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	100年度	99年度
薪資、獎金及特支費	\$ 13,673,758	\$ 15,096,457
業務執行費用	773,000	721,000
董監酬勞	15,735,688	14,669,825
員工紅利	5,029,000	3,550,000
合計	\$ 35,211,446	\$ 34,037,282

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。相關詳細資訊請參閱股東會年報內容。

六、抵(質)押之資產

下列資產(帳面值)業已提供作為銀行借款、預售房地信託專戶及工程履約保證之擔保：

項目	100. 12. 31	99. 12. 31
受限制定期存款	\$ 233,030,978	\$ 244,612,973
受限制活期存款	44,105,875	7,881,017
備供出售金融資產	122,669,000	208,181,000
土地-成本	298,661,562	298,661,562
房屋及建築	177,338,771	183,058,525
合計	\$ 875,806,186	\$ 942,395,077

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司承包之工程，契約中訂有保固期限者，於業主驗收日起在保固期限內依約負保固之責。

(二) 截至民國100年及99年12月31日止，本公司為在建中之重要工程所簽訂工程合約價款分別約計7,912,925,763元及5,573,397,608元，已依約支付部份分別約計5,642,612,110元及5,304,237,649元，餘額將依各項工程進度陸續支付。

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

(三)截至民國100年及99年12月31日止，本公司已開立信用狀尚未使用餘額分別如下：

幣別	100.12.31	99.12.31
美金	1,752,126.12	1,567,384.53
日幣	25,552,100.00	110,227,370.00
歐元	153,200.00	—

(四)截至民國100年及99年12月31日止，本公司所承包之重大工程，經銀行提供履約保證預付款及工程差額履約保證之明細及金額如下：

銀行名稱	100.12.31	99.12.31
台灣銀行	\$ 275,162,559	\$ 476,104,535
華南銀行	960,327,187	787,939,315
聯邦銀行	—	141,570,000
兆豐銀行	296,311,812	152,495,717
元大銀行	205,099,825	157,650,334
合作金庫銀行	17,042,558	39,260,018
土地銀行	41,308,267	168,429,493
台灣中小企業銀行	172,440,913	250,023,713
新加坡華僑銀行	37,381,500	37,381,500
中華開發工業銀行	2,500,000	
第一銀行	44,898,051	4,350,000
德意志銀行	8,833,234	14,434,045
合計	\$ 2,061,305,906	\$ 2,229,638,670

(五)截至民國100年及99年12月31日止，本公司為銀行借款等所開立之保證票據餘額分別為12,654,045,431元及13,156,423,347元。

(六)截至民國100年及99年12月31日止，本公司為他公司(含關係人)背書及保證金額分別約計美金8,500,000元、歐元830,700元、新台幣1,150,000,000元及美金10,070,000元、歐元830,700元、新台幣1,120,000,000元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他：

(一)停車場事業部相關營業分割案：

1. 本公司為進行組織重整及專業分工，以提高競爭力及經營績效，於民國99年3月30日經董事會決議將停車場事業部相關業務以新設分割方式投資成立信邦國際股份有限公司(暫定)並進行股份轉讓。
2. 本次分割並未辦理減資，故預計股東權益不受影響。

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

(二) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	單位：新台幣仟元			
	100.12.31		99.12.31	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
貨幣性項目				
美金	1,709	30.28	2,096	29.13
採權益法之長期股權投資	115,517	30.28	113,935	29.13
<u>金融負債</u>				
貨幣性項目				
日幣	207,276	0.3906	38,478	0.3582

十一、附註揭露事項：依原財政部證期會民國 89 年 11 月 1 日(89)台財證(六)第 04754 號函規定，本公司財務報表附註應揭露之事項如下：

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人者：詳附表二。
2. 為他人背書保證者：詳附表三。
3. 期末持有有價證券者：詳附表四。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者：詳附表五。
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 20% 以上者：詳附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易者：詳註四-(三)。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力者：詳附表八。
2. 直接或間接具有控制力之被投資公司相關資訊：
 - (1) 資金貸與他人者：詳附表二。
 - (2) 為他人背書保證者：詳附表三。
 - (3) 期末持有有價證券者：詳附表四。
 - (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者：無。
 - (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者：無。
 - (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者：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 20% 以上者：詳附表六。
 - (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者：詳附表七。

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

(9)從事衍生性商品交易者：

1)截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，因持有衍生性金融商品所認列之債權債務如下：

	100.12.31	99.12.31
避險之衍生性金融資產	\$ —	\$ 346,940

2)民國 100 年及 99 年度因持有衍生性金融商品，所認列之利益如下：

	100 年度	99 年度
金融資產評價利益	\$ 145,860	\$ 346,940

(三)大陸投資資訊之揭露：詳附表九。

十二、部門別財務資訊

為管理目的，提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依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，本公司已於合併財務報表中依該公報之規定揭露部門資訊。

十三、財務報表之核准

本公司財務報表業已於民國 101 年 3 月 20 日經董事會核准並通過發布。

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

重要工程合約明細表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

附表一之一

在建工程大於等於預收工程款

100.12.31

單位：新台幣元

工 令	期末金額 在建工程	期末金額 其他預收款	期末餘額 在建工程	工程合約 總 價	估 計 總 成 本	(註1) 完工年度	完工 比例	已 認 列 累 計 損 益
1010500020	\$ 220,776,595	\$ 206,062,840	\$ 14,713,755	\$ 230,641,200	\$ 208,403,574	95	95.72	\$ 21,286,515
1010500039	428,042,282	415,706,493	12,335,789	438,558,095	390,666,107	96	97.60	46,743,627
1010500071	1,052,150	-	1,052,150	343,922,588	259,877,984	97	0.31	257,115
1010500101	469,902,757	469,902,757	-	469,902,757	456,913,081	-	100.00	12,989,676
1010500109	746,035,869	672,910,000	73,125,869	1,095,238,095	817,565,326	97	68.12	189,140,468
1010500113	446,581,364	355,800,000	90,781,364	647,619,048	485,714,286	97	68.96	111,645,341
1010600040	1,248,380,953	1,248,380,953	-	1,248,380,953	1,221,892,501	96	100.00	26,488,452
1010600059	294,456,546	286,737,810	7,718,736	295,723,810	248,903,981	96	99.57	46,619,192
1010600060	472,476,190	472,476,190	-	472,476,190	270,790,136	96	100.00	201,686,054
1010700007	135,981,216	72,778,164	63,203,052	265,311,000	200,583,499	102	51.25	33,175,120
1010800001	50,950,831	39,967,150	10,983,681	118,000,000	104,606,000	101	43.18	5,783,351
1010800004	565,596,189	516,570,952	49,025,237	571,245,690	540,834,200	99	99.01	30,110,727
1010900004	5,031,304	4,672,000	359,304	234,500,000	155,289,047	101	2.15	1,699,507
1010900005	139,126,712	128,754,960	10,371,752	168,654,000	109,778,695	101	82.49	48,567,645
1011000075	84,834,339	30,162,318	54,672,021	117,904,762	109,651,429	101	25.58	2,111,362
1011100009	12,693,143	-	12,693,143	689,523,810	668,638,577	102	-	-
1011100054	76,418,926	72,889,141	3,529,785	647,619,048	614,512,009	102	11.25	3,726,178
1011100058	8,208,704	-	8,208,704	1,114,233,856	1,031,665,985	103	-	-
1011100083	73,161	-	73,161	103,550,000	80,004,773	102	0.07	16,635
1011100102	268,755	-	268,755	170,165,503	119,368,072	101	0.16	80,228
1011100107	536,318	-	536,318	115,790,476	77,531,179	101	0.46	177,209
AC84A013	269,779,912	268,004,608	1,775,304	269,809,524	265,383,018	-	99.33	4,396,894
AC86A024	632,528,280	632,528,280	-	632,528,280	583,063,651	-	100.00	49,464,629
AC89A009	196,225,245	194,134,872	2,090,373	196,840,953	188,719,975	-	98.63	8,009,334
AC90A003	358,484,921	358,476,311	8,610	358,485,092	351,503,977	-	100.00	6,980,944
AC92A002	148,759,520	148,759,520	-	148,759,520	140,909,938	-	100.00	7,849,582
AC92C501	131,029,287	131,023,861	5,426	131,029,287	140,611,470	-	100.00	(9,582,183)
AS90D002	1,812,881,412	1,812,881,412	-	1,812,881,412	1,375,918,753	96	100.00	436,962,659
其他(註2)	2,518,747,851	2,933,956,364	326,503,892					
	<u>\$ 11,475,860,732</u>	<u>\$ 10,731,824,551</u>	<u>\$ 744,036,181</u>					

註1：係工程合約中所載之預計完工年度。

註2：工程合約總價均小於1億元。

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

重要工程合約明細表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

附表一之二

預收工程大於在建工程款

100.12.31

工 令	期末金額			工程合約 總 價	估 計 總 成 本	(註1) 完工年度	完工 比例	單位：新台幣元
	在建工程	其他預收款	其他預收款					已認列 累計損益
1010300001	\$ 202,960,247	\$ 202,973,489	\$ 13,242	\$ 202,973,489	\$ 195,018,218	94	99.99	\$ 7,954,752
1010300009	405,788,096	407,469,895	1,681,799	407,469,895	370,047,248	95	99.59	37,268,188
1010300029	1,894,665,193	1,894,707,333	42,140	1,894,707,333	1,634,960,516	95	100.00	259,741,040
1010300030	394,099,631	395,851,226	1,751,595	395,851,226	364,782,969	98	99.56	30,930,784
1010400003	128,578,073	130,491,320	1,913,247	130,491,320	129,637,155	94	98.53	841,641
1010400011	409,299,067	410,577,296	1,278,229	410,577,296	384,868,474	94	99.69	25,628,784
1010400034	476,764,696	479,171,796	2,407,100	479,171,796	454,346,593	95	99.50	24,700,495
1010400106	423,604,356	424,049,367	445,011	424,049,367	378,604,005	96	99.90	45,397,670
1010400113	332,690,392	332,736,024	45,632	332,736,024	224,130,766	98	99.99	108,590,364
1010400121	452,112,068	453,735,478	1,623,410	453,735,478	404,385,222	97	99.64	49,173,687
1010400123	381,326,427	383,140,247	1,813,820	383,140,247	360,621,078	95	99.53	22,412,561
1010500003	214,803,042	217,401,652	2,598,610	217,401,652	320,955,991	99	99.19	(103,554,339)
1010500005	1,532,707,933	1,584,040,004	51,332,071	1,584,040,004	855,506,848	95	96.76	704,924,462
1010500007	483,133,128	484,861,310	1,728,182	484,861,310	423,926,258	96	99.64	60,717,862
1010500036	440,042,151	449,755,426	9,713,275	449,755,426	388,801,949	97	97.84	59,637,077
1010500049	360,374,428	362,162,403	1,787,975	362,162,403	336,159,442	96	99.51	25,874,586
1010500063	442,983,338	444,772,334	1,788,996	444,772,334	413,292,034	96	99.60	31,353,678
1010500079	138,807,438	140,118,772	1,311,334	140,118,772	134,267,104	—	99.06	5,796,904
1010500095	250,560,600	257,538,675	6,978,075	257,538,675	203,700,240	96	100.00	53,838,435
1010500098	121,999,002	128,459,700	6,460,698	128,459,700	94,041,667	96	94.97	32,687,027
1010500110	743,397,782	744,327,638	929,856	744,327,638	463,212,997	99	99.88	280,763,457
1010500128	446,375,452	447,244,060	868,608	447,244,060	434,201,084	97	99.81	13,017,645
1010600002	454,039,691	454,907,763	868,072	454,907,763	423,002,417	98	99.81	31,844,463
1010600061	338,043,692	420,749,904	82,706,212	426,761,904	295,708,300	96	79.21	103,809,276
1010600066	315,579,664	449,284,323	133,704,659	460,647,323	338,714,286	97	68.51	83,533,725
1010600067	364,242,624	558,984,919	194,742,295	558,984,919	447,238,095	98	65.16	72,815,840
1010600089	109,867,050	128,807,000	18,939,950	133,659,000	74,861,927	96	82.20	48,330,909
1010700004	1,012,899,814	1,014,055,249	1,155,435	1,014,055,249	858,290,929	99	99.89	155,586,839
1010700013	661,753,809	663,671,428	1,917,619	666,476,190	637,853,319	97	99.58	28,502,416
1010700020	212,373,806	218,857,143	6,483,337	218,857,143	203,819,321	97	97.04	14,592,348
1010700021	352,012,481	421,904,762	69,892,281	421,904,762	316,428,572	97	83.43	88,003,120
1010700044	541,168,409	657,810,000	116,641,591	693,333,333	582,400,000	99	78.05	86,586,945
1010700078	142,042,246	142,380,953	338,707	142,380,953	134,985,741	97	100.00	7,395,212
1010700094	130,382,977	138,920,000	8,537,023	146,666,667	99,994,589	98	88.90	41,490,303
1010800016	5,518,184	9,480,000	3,961,816	104,000,000	95,064,000	98	5.31	474,139
1010800065	25,525,601	29,209,042	3,683,441	106,000,000	100,700,000	102	24.08	1,276,280
1010800085	2,152,832,789	2,397,505,000	244,672,211	2,642,231,667	2,430,853,134	—	81.48	172,226,623
1010800089	176,790,837	178,680,223	1,889,386	178,680,223	151,729,687	99	98.94	26,665,558

(續下頁)

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

重要工程合約明細表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

附表一之三

預收工程大於在建工程款

100.12.31

工 令	期末金額	期末金額	期末餘額	工程合約	估 計	(註1)	完工	單位：新台幣元 已 認 列 累計損益
	在建工程	其他預收款	其他預收款	總 價	總 成 本	完工年度	比例	
1010900026	76,779,111	110,200,000	33,420,889	110,200,000	88,160,000	99	69.67	15,355,822
1011000069	181,299,888	212,244,118	30,944,230	415,722,000	273,548,292	102	43.61	62,003,159
1011000071	101,756,734	104,160,000	2,403,266	119,040,000	95,232,000	101	85.48	20,351,347
1011000080	271,053,129	278,366,000	7,312,871	287,000,000	218,941,899	100	94.44	64,276,520
1011000094	229,483,987	779,174,000	549,690,013	788,924,000	563,551,671	100	29.09	65,556,810
1011000103	306,941,559	316,380,952	9,439,393	316,380,952	294,234,286	102	100.00	22,146,666
1011100036	84,599,228	89,997,520	5,398,292	117,055,000	64,673,865	101	72.27	37,857,448
1011100048	784,176	63,895,239	63,111,063	213,000,000	181,949,632	102	0.37	114,314
1011100049	131,440,337	140,729,081	9,288,744	140,729,081	98,961,826	100	93.40	39,010,431
1011100071	20,741,861	44,280,000	23,538,139	147,619,048	112,234,523	101	14.05	4,971,858
1011100101	2,170,787	10,238,095	8,067,308	102,380,952	93,166,666	101	2.12	195,371
1011100105	97,823	12,400,000	12,302,177	124,000,000	99,772,900	105	0.08	19,113
1011100115	985,148	85,714,286	84,729,138	1,257,142,857	1,127,619,048	107	0.08	101,500
AC86A004	133,817,549	138,469,780	4,652,231	146,300,000	139,000,000	—	94.65	6,909,292
AC87A008	210,053,800	211,155,319	1,101,519	211,155,319	246,328,842	—	100.00	(35,173,523)
AC88A009	333,431,900	336,451,072	3,019,172	336,451,072	323,208,425	—	100.00	13,242,647
AC89C502	107,617,216	119,183,885	11,566,669	119,183,885	123,752,658	—	100.00	(4,568,773)
AC89C504	108,088,781	112,877,709	4,788,928	112,877,709	109,597,805	—	100.00	3,279,904
AC91A004	215,608,038	219,348,958	3,740,920	241,686,560	234,435,963	—	90.76	6,580,469
AC92A005	103,294,518	105,563,863	2,269,345	105,563,863	141,154,159	—	100.00	(35,590,296)
AF90R003	183,664,847	201,519,000	17,854,153	202,006,000	128,609,852	—	90.92	66,732,138
AF91R047	571,720,165	645,079,527	73,359,362	645,204,214	509,761,905	93	88.61	120,016,419
AK92D001	503,887,848	504,100,141	212,293	504,100,141	338,864,634	97	99.96	165,165,921
AN91H001	351,786,955	378,240,996	26,454,041	378,240,996	339,572,571	93	93.01	35,963,969
AN91H002-1	665,236,954	712,106,964	46,870,010	715,799,754	772,000,000	—	93.45	(56,200,246)
AN92H001-1	278,201,318	279,763,806	1,562,488	279,763,806	236,471,956	94	99.44	43,050,064
其他(註2)	5,397,713,230	6,127,363,054	729,649,824					
	<u>\$ 28,244,403,101</u>	<u>\$ 30,999,796,519</u>	<u>\$ 2,755,393,418</u>					

註1：係工程合約中所載之預計完工年度。

註2：工程合約總價均小於1億元。

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

重要工程合約明細表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

附表一之四

在建工程大於等於預收工程款

99.12.31

工 令	期末金額 在建工程	期末金額 其他預收款	期末餘額 其他預收款	工程合約 總 價	估 計 總 成 本	(註1) 完工年度	完工 比例	單位：新台幣元 已認列 累計損益
1010500003	\$ 199,813,187	\$ 195,661,000	\$ 4,152,187	\$ 217,401,652	\$ 317,620,238	99	94.46	\$ (100,218,586)
1010500020	220,509,215	206,062,840	14,446,375	230,641,200	208,403,574	95	95.61	21,260,735
1010500039	425,912,360	414,961,729	10,950,631	438,558,095	390,666,107	96	97.12	46,511,032
1010500068	-	-	-	127,251,060	116,002,931	96	100.00	-
1010500071	908,746	-	908,746	343,922,588	259,877,984	97	0.26	222,071
1010500087	-	-	-	124,263,767	83,790,634	95	100.00	-
1010500101	469,902,757	469,902,757	-	469,902,757	456,913,081	-	100.00	12,989,676
1010500109	603,309,526	573,890,000	29,419,526	1,095,238,095	817,565,326	97	55.08	152,955,442
1010500110	744,327,638	744,327,638	-	744,327,638	462,212,997	99	100.00	282,114,641
1010500113	404,765,423	295,590,000	109,175,423	647,619,048	485,714,286	97	62.50	101,191,356
1010500123	-	-	-	131,200,000	89,344,895	95	100.00	-
1010600040	1,248,380,953	1,248,380,953	-	1,248,380,953	1,221,877,134	96	100.00	26,503,819
1010600060	472,476,190	472,476,190	-	472,476,190	269,860,585	96	100.00	202,615,605
1010600066	3,026,993	-	3,026,993	451,619,048	338,714,286	97	0.67	756,748
1010700007	57,775,293	3,101,970	54,673,323	265,311,000	200,583,499	102	21.78	14,095,346
1010700044	498,076,245	440,070,000	58,006,245	693,333,333	582,400,000	99	71.84	79,692,199
1010700094	126,197,685	100,210,000	25,987,685	146,666,667	99,994,589	98	86.04	40,158,465
1010800001	318,687	202,582	116,105	118,000,000	104,606,000	101	0.27	36,174
1010800004	388,277,661	343,970,952	44,306,709	561,904,762	557,911,681	99	69.10	2,759,229
1010800085	2,001,131,796	1,908,879,000	92,252,796	2,642,231,667	2,430,853,134	-	75.74	160,090,543
1010900004	97,334	-	97,334	234,500,000	155,289,047	101	0.04	32,878
1010900005	126,467,499	-	126,467,499	168,654,000	109,778,695	101	74.93	44,206,979
1011000069	72,370,766	48,908,470	23,462,296	415,722,000	267,548,292	102	17.41	25,794,749
1011000075	432,965	-	432,965	117,904,762	109,651,429	101	-	-
1011000080	270,379	-	270,379	287,000,000	215,941,899	100	0.09	66,943
1011000094	698,790	-	698,790	788,924,000	548,551,671	100	0.09	212,910
1011000103	99,387	-	99,387	316,380,952	287,906,666	102	-	-
AC84A013	269,779,912	268,004,608	1,775,304	269,809,524	265,383,018	-	99.33	4,396,894
AC86A024	632,528,280	632,528,280	-	632,528,280	583,063,651	-	100.00	49,464,629
AC89A009	196,225,245	194,134,872	2,090,373	196,840,953	188,719,975	-	98.63	8,009,334
AC90A003	358,484,921	358,476,311	8,610	358,485,092	351,503,977	-	100.00	6,980,944
AC92A002	148,759,520	148,759,520	-	148,759,520	140,909,938	-	100.00	7,849,582
AC92C501	131,029,287	131,023,861	5,426	131,029,287	140,611,470	-	100.00	(9,582,183)
AF90R024	113,920,000	113,920,000	-	113,920,000	82,662,182	97	100.00	31,257,818
其他(註2)	1,820,097,177	1,609,895,875	210,201,302					
	\$ 11,736,371,817	\$ 10,923,339,408	\$ 813,032,409					

註1：係工程合約中所載之預計完工年度。

註2：工程合約總價均小於1億元。

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)
重要工程合約明細表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

附表一之五

預收工程款大於在建工程

99.12.31

工 令	期末金額		期末餘額		工程合約 總 價	估 計 總 成 本	(註1) 完工年度	完工 比例	單位：新台幣元 已 認 列 累計損益
	在建工程	其他預收款	其他預收款	其他預收款					
1010300001	\$ 202,960,247	\$ 202,973,489	\$ 13,242	\$ 202,973,489	\$ 195,018,218	94	99.99	\$ 7,954,752	
1010300009	405,554,428	407,469,895	1,915,467	407,469,895	370,047,248	95	99.53	37,246,728	
1010300029	1,894,665,129	1,894,707,333	42,204	1,894,707,333	1,634,960,516	95	100.00	259,741,031	
1010300030	393,905,582	395,851,226	1,945,644	395,851,226	364,782,969	98	99.51	30,915,554	
1010400003	128,578,073	130,491,320	1,913,247	130,491,320	129,637,155	94	98.53	841,641	
1010400011	409,053,384	410,577,296	1,523,912	410,577,296	384,868,474	94	99.63	25,613,400	
1010400034	476,560,753	479,171,796	2,611,043	479,171,796	454,346,593	95	99.46	24,689,929	
1010400106	423,556,651	424,049,367	492,716	424,049,367	378,604,005	96	99.88	45,392,558	
1010400113	332,648,683	332,736,024	87,341	332,736,024	224,130,766	98	99.97	108,576,750	
1010400121	443,704,624	451,690,822	7,986,198	451,690,822	404,385,222	97	98.23	46,469,205	
1010400123	381,207,088	383,140,247	1,933,159	383,140,247	360,621,078	95	99.50	22,405,547	
1010500005	1,532,284,939	1,584,040,004	51,755,065	1,584,040,004	855,506,848	95	96.73	704,729,918	
1010500007	483,020,439	484,861,310	1,840,871	484,861,310	423,926,258	96	99.62	60,703,700	
1010500036	431,566,232	442,242,880	10,676,648	442,242,880	388,801,949	97	97.59	52,150,758	
1010500049	360,228,716	362,162,403	1,933,687	362,162,403	336,159,442	96	99.47	25,864,124	
1010500063	442,839,358	444,772,334	1,932,976	444,772,334	413,292,034	96	99.57	31,343,487	
1010500079	138,708,449	140,118,772	1,410,323	140,118,772	134,267,104	—	98.99	5,792,770	
1010500095	250,379,772	257,538,675	7,158,903	257,538,675	203,700,240	96	100.00	53,838,435	
1010500098	121,999,002	128,459,700	6,460,698	128,459,700	94,041,667	96	94.97	32,687,027	
1010500101	469,902,757	469,902,757	-	469,902,757	456,913,081	—	100.00	12,989,676	
1010500110	744,327,638	744,327,638	-	744,327,638	462,212,997	99	100.00	282,114,641	
1010500128	445,857,993	447,244,060	1,386,067	447,244,060	434,201,084	97	99.69	13,002,554	
1010500130	22,555,055	24,553,428	1,998,373	449,424,762	429,304,867	97	5.02	1,009,747	
1010600002	453,660,652	454,907,763	1,247,111	454,907,763	423,002,417	98	99.73	31,817,879	
1010600022	100,078,339	107,123,810	7,045,471	107,123,810	81,554,971	95	93.42	23,887,191	
1010600040	1,248,380,953	1,248,380,953	-	1,248,380,953	1,221,877,134	96	100.00	26,503,819	
1010600057	219,253,267	224,380,952	5,127,685	224,380,952	180,669,364	96	97.71	42,712,665	
1010600059	284,671,469	286,737,810	2,066,341	295,723,810	248,903,981	96	96.26	45,069,991	
1010600060	472,476,190	472,476,190	-	472,476,190	269,860,585	96	100.00	202,615,605	
1010600061	327,686,836	420,749,904	93,063,068	426,761,904	295,708,300	96	76.78	100,628,806	
1010600067	364,061,867	558,984,919	194,923,052	558,984,919	447,238,095	98	65.13	72,779,705	
1010600073	152,579,167	160,067,620	7,488,453	160,067,620	114,218,823	96	95.32	43,703,850	
1010600089	109,862,274	128,807,000	18,944,726	133,659,000	74,861,927	96	82.20	48,328,808	

(續下頁)

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)
重要工程合約明細表
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

附表一之六

預收工程款大於在建工程
99.12.31

工 令	期末金額	期末金額	期末餘額	工程合約	估 計	(註1)	完工	單位：新台幣元
	在建工程	其他預收款	其他預收款	總 價	總 成 本	完工年度	比例	已 認 列 累計損益
1010600094	333,734,531	355,047,620	21,313,089	355,047,620	249,604,875	97	94.00	99,113,142
1010700004	1,003,822,933	1,014,055,249	10,232,316	1,014,055,249	857,145,212	99	98.99	155,326,738
1010700013	661,688,022	663,671,428	1,983,406	666,476,190	637,853,319	97	98.99	28,502,416
1010700020	212,187,173	218,857,143	6,669,970	218,857,143	203,819,321	97	99.58	14,579,524
1010700021	351,138,925	421,904,762	70,765,837	421,904,762	316,428,572	97	96.95	87,784,731
1010700073	196,452,691	216,000,000	19,547,309	216,000,000	155,817,751	97	83.23	54,735,948
1010700078	142,042,246	142,380,953	338,707	142,380,953	134,985,741	97	90.95	7,395,212
1010700079	374,885,581	438,300,000	63,414,419	438,300,000	306,810,000	98	100.00	112,465,674
1010700085	98,429,440	100,500,000	2,070,560	100,500,000	50,052,025	97	85.53	49,408,616
1010800016	5,518,184	9,480,000	3,961,816	104,000,000	95,064,000	98	97.94	474,139
1010800065	1,250,626	2,456,073	1,205,447	106,000,000	100,700,000	102	5.31	62,531
1010800089	176,774,262	178,680,223	1,905,961	178,680,223	151,729,687	99	1.18	26,663,058
1010900026	71,772,240	105,365,000	33,592,760	110,200,000	88,160,000	99	98.93	14,354,448
1011000071	57,930,749	59,520,000	1,589,251	119,040,000	95,232,000	101	65.13	11,586,150
AC86A004	133,817,549	138,469,780	4,652,231	146,300,000	139,000,000	—	48.66	6,909,292
AC86A024	632,528,280	632,528,280	—	632,528,280	583,063,651	—	94.65	49,464,629
AC87A008	210,053,800	211,155,319	1,101,519	211,155,319	246,328,842	—	100.00	(35,173,523)
AC88A009	333,614,971	336,451,072	2,836,101	336,451,072	323,208,425	—	100.00	13,242,647
AC88A011	103,770,525	111,970,530	8,200,005	111,970,530	123,925,802	—	100.00	(11,955,272)
AC89C502	107,617,216	119,183,885	11,566,669	119,183,885	123,752,658	—	100.00	(4,568,773)
AC89C504	108,088,781	112,877,709	4,788,928	112,877,709	109,597,805	—	100.00	3,279,904
AC91A004	206,580,601	213,979,421	7,398,820	215,395,367	208,933,506	—	100.00	6,419,383
AC92A002	148,759,520	148,759,520	—	148,759,520	140,909,938	—	99.34	7,849,582
AC92A005	103,294,518	105,563,863	2,269,345	105,563,863	141,154,159	—	100.00	(35,590,296)
AF90R003	183,664,847	201,519,000	17,854,153	202,006,000	128,609,852	—	100.00	66,732,138
AF90R024	113,920,000	113,920,000	—	113,920,000	82,662,182	97	90.92	31,257,818
AF91R047	571,637,331	645,079,527	73,442,196	645,204,214	509,761,905	93	100.00	119,999,030
AK92D001	503,823,477	504,100,141	276,664	504,100,141	338,864,634	97	88.60	165,144,821
AN91H001	351,706,756	378,240,996	26,534,240	378,240,996	339,572,571	93	99.95	35,955,770
AN91H002-1	660,452,514	705,369,331	44,916,817	715,799,754	772,000,000	—	92.98	(56,200,246)
AN92H001-1	278,175,317	279,763,806	1,588,489	279,763,806	236,471,956	94	92.83	43,046,040
AS90D002	1,790,007,718	1,810,079,841	20,072,123	1,854,125,988	1,432,293,905	96	99.43	411,811,147
其他(註2)	1,255,210,686	1,921,719,931	666,509,245					
	<u>\$ 26,153,128,016</u>	<u>\$ 27,722,650,100</u>	<u>\$ 1,569,522,084</u>					

註1：係工程合約中所載之預計完工年度。

註2：工程合約總價均小於1億

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

對他人資金融通明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

附表二

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 (註2)	實際動支金額 (註3)	利率區間	資金貸與性質(註1)	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	資金貸與最高限額
												名稱	價值		
0	中興電工機械(股)公司	江蘇中興創元高壓電氣有限公司	其他應收款	1,254,000	—	—	—	1	13,950,328	應收帳款轉列	—	—	—	(註10) 13,950,328	(註4) 2,977,507,200
		正興機電工程(股)公司	其他應收款	100,000,000	100,000,000	70,000,000	1.068-1.38%	2	—	營運週轉	—	本票	100,000,000	(註10) 100,000,000	(註4) 2,977,507,200
		廣興機電(股)公司	其他應收款	80,000,000	80,000,000	80,000,000	1.2%-1.38%	2	—	營運週轉	—	本票	80,000,000	(註10) 100,000,000	(註4) 2,977,507,200
		寶盛國際(股)公司	其他應收款	65,000,000	65,000,000	—	1.05%-1.38%	2	—	營運週轉	—	本票	100,000,000	(註10) 100,000,000	(註4) 2,977,507,200
1	正興機電工程(股)公司	元創生技(股)公司	其他應收款	5,000,000	—	—	1.96%	2	—	營運週轉	—	—	—	(註8) 45,000,000	(註5) 50,930,965
2	日日興投資(股)公司	博辰科技(股)公司	其他應收款	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2.30%	2	—	營運週轉	—	本票	6,000,000	(註8) 45,000,000	(註4) 152,043,480
		壹傳科技(股)公司	其他應收款	45,000,000	45,000,000	21,600,000	1.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	(註8) 45,000,000	(註4) 152,043,480
		傳世通訊(股)公司	其他應收款	30,000,000	30,000,000	—	3%-3.15%	2	—	營運週轉	—	本票	10,000,000	(註8) 45,000,000	(註4) 152,043,480
		福美開發(股)公司	其他應收款	38,000,000	38,000,000	38,000,000	3.00%	2	—	營運週轉	—	銀行支票	38,000,000	(註8) 45,000,000	(註4) 152,043,480
3	山豐營造(股)公司	廣興機電(股)公司	其他應收款	45,000,000	45,000,000	40,000,000	1.00%	2	—	營運週轉	—	本票	45,000,000	(註8) 45,000,000	(註4) 94,635,347
		正興機電工程(股)公司	其他應收款	30,000,000	30,000,000	30,000,000	1.00%	2	—	營運週轉	—	—	—	(註8) 45,000,000	(註4) 94,635,347
4	CHEM Corp.	蘇州中興龍源電氣有限公司	其他應收款	106,680,000	105,980,000	105,980,000	1.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	(註6) 372,188,400	(註7) 744,376,800
		江蘇中興創元高壓電氣有限公司	其他應收款	205,435,200	204,087,200	204,087,000	1.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	(註6) 372,188,400	(註7) 744,376,800
		江蘇中興精密機械有限公司	其他應收款	52,639,800	36,336,000	36,336,000	1.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	(註6) 372,188,400	(註7) 744,376,800
5	江蘇中興創元高壓電氣有限公司	寶雞永興製造有限公司	其他應收款	4,089,291	4,089,291	4,089,291	6.30%	2	—	營運週轉	—	—	—	(註9) 179,566,849	(註4) 287,306,958
6	江蘇中興精密機械有限公司	中興創元(瀋陽)高壓電氣有限公司	其他應收款	81,130,353	81,130,353	81,130,353	1.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	(註9) 275,573,260	(註4) 440,917,216
		寶雞永興製造有限公司	其他應收款	4,810,931	4,810,931	4,810,931	5.00%	2	—	營運週轉	—	—	—	(註9) 275,573,260	(註4) 440,917,216
7	蘇州中興龍源電氣有限公司	技興機電(上海)國際貿易有限公司	其他應收款	11,546,235	11,546,235	11,546,235	1.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	(註9) 54,949,223	(註4) 87,918,757
8	博辰科技(股)公司	PARKTRON MALAYSIA SDN BHD	其他應收款	883,920	878,120	817,560	5.00%	2	—	營運週轉	—	—	—	(註8) 45,000,000	(註4) 1,416,756

註1： 資金貸與性質：1為有業務往來者，2為有短期融通資金必要者，3. 母公司轉投資持股百分之三十(含)以上之子公司，經母公司同意後，不受上述1.及2.之限制。

註2： 係指董事會通過之額度。

註3： 係指期末實際撥貸金額。

註4： 資金融通最高限額為當期淨值之40%。

註5： 以不超過當期淨值之20%。

註6： 以不超過母公司淨值5%為限。

註7： 以不超過母公司當期淨值之10%。

註8： 單一對象貸與金額以不超過新台幣45,000,000元為限。

註9： 以不超過當期淨值之25%。

註10： 對單一企業資金融通限額為雙方最近一年度業務往來為限，短期融通對個別貸與金額為不超過新台幣100,000,000元為限。

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

為他人背書保證明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣元

編號	背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額 (註2)	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1)
		公司名稱	與本公司 之關係						
0	中興電工機械股份有限公司	CHEM USA CORP.	2	1,488,753,600	NT 60,960,000 US (2,000,000)	NT 60,560,000 US (2,000,000)	NT61,000,000	0.82%	3,721,884,000
0	中興電工機械股份有限公司	蘇州中興龍源有限公司等二家 (註5)	2	1,488,753,600	NT 131,296,000 US (4,570,000)	NT 45,420,000 US (1,500,000)		0.61%	3,721,884,000
0	中興電工機械股份有限公司	瀋陽中興創元高壓電氣有限公司	2	1,488,753,600	NT 152,400,000 US (5,000,000)	NT 151,400,000 US (5,000,000)		2.03%	3,721,884,000
0	中興電工機械股份有限公司	ENERCON GMBH	1	1,488,753,600	NT 34,898,000 EUR (830,700)	NT 32,546,826 EUR (830,700)		0.44%	3,721,884,000
0	中興電工機械股份有限公司	衛宇科技(股)公司	2	1,488,753,600	NT 10,000,000	NT 10,000,000		0.13%	3,721,884,000
0	中興電工機械股份有限公司	正興機電工程(股)公司	2	1,488,753,600	NT 760,000,000	NT 650,000,000		8.73%	3,721,884,000
0	中興電工機械股份有限公司	博辰科技(股)公司	2	1,488,753,600	NT 10,000,000	NT 10,000,000		0.13%	3,721,884,000
0	中興電工機械股份有限公司	山豐營造(股)公司	2	1,488,753,600	NT 440,000,000	NT 280,000,000		3.76%	3,721,884,000
0	中興電工機械股份有限公司	寶盛國際(股)公司	2	1,488,753,600	NT 120,000,000	NT 120,000,000		1.61%	3,721,884,000
0	中興電工機械股份有限公司	廣興機電(股)公司	1	1,488,753,600	NT 80,000,000	NT 80,000,000		1.08%	3,721,884,000
					合計 1,799,554,000	合計 1,439,926,826		19.34%	
1	正興機電工程(股)公司	山豐營造(股)公司	3	(註3) 1,488,753,600	48,000,000	48,000,000		(註6) 0.64%	(註4) 3,721,884,000
1	正興機電工程(股)公司	寶盛國際(股)公司	3	(註3) 1,488,753,600	10,000,000	10,000,000		(註6) 0.13%	(註4) 3,721,884,000

註1： 本公司背書保證限額為最近期財務報表淨值之二分之一。

註2： 本公司對單一企業背書保證限額為本公司最近期財務報表淨值之20%，本公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間得為背書保證，且其金額不得超過本公司最近期財務報表淨值10%，但本公司直接及間接持有表決權股份100%之公司間背書保證，不在此限。

註3： 單一企業背書保證限額不對得超過母公司最近期財務報表淨值20%。

註4： 背書保證最高限額為不得超過母公司最近期財務報表淨值之二分之一。

註5： 係中興龍源、瀋陽創元共用額度。

註6： 係正興公司之累計背書保證金額佔最近期本公司財務報表淨值。

註7： 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

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例對其背書保證之公司。

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

有價證券資訊

民國一〇〇年十二月三十一日

附表四之一

單位：新台幣元

有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳列科目	期 末			市價(註)	備註
				股數	帳面金額	比率(%)		
中興電工機械(股)公司								
股票	太平洋建設(股)公司	無	公平價值變動列為損益之金融資產	751,341	6,912,337	0.19%	6,912,337	
股票	陽明海運(股)公司	無	公平價值變動列為損益之金融資產	21,224	256,810	—	256,810	
股票	聯陽半導體(股)公司	無	公平價值變動列為損益之金融資產	463,447	10,891,005	0.24%	10,891,005	
股票	力晶半導體(股)公司	無	公平價值變動列為損益之金融資產	3,064,925	2,635,836	0.06%	2,635,836	
股票	敦南科技(股)公司	無	公平價值變動列為損益之金融資產	600,000	7,230,000	0.13%	7,230,000	
股票	福華電子股份有限公司	無	公平價值變動列為損益之金融資產	472,891	1,839,546	0.30%	1,839,546	
股票	Ascent solar	無	公平價值變動列為損益之金融資產	84,000	991,788	0.22%	991,788	
	小計				30,757,322		30,757,322	
受益憑證	復華高收益債券基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產	493,011.90	4,629,382	—	4,629,382	
股票	敦南科技(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	10,291,756	124,015,660	2.30%	124,015,660	質押10,180,000股
股票	亞太電信(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,550,000	—	0.05%	—	已提列減損損失(29,271,830) 係特別股，已提列損失
股票(特別股)	詮優科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	特 1,200,000	—	—	—	(39,561,520)
股票	宏業電化(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	3,235,650	32,771,492	16.97%	32,771,492	
股票	正宜興業(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	449,061	5,813,741	17.89%	5,813,741	
股票	資訊家電器(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,030,000	8,728,646	19.02%	8,728,646	已提列減損損失(2,011,163)
股票	先翰企業(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	8,373,688	86,523,348	19.94%	86,523,348	
股票	志品科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,093,191	—	2.62%	—	已提列減損損失(31,350,581)
股票	太盟光電科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	4,184,690	39,956,507	8.42%	39,956,507	已提列減損損失(29,428,967)
	小計				173,793,734		173,793,734	
股票	CHEM USA CORP	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,300,000	45,199,384	100.00%	45,199,384	
股票	廣興機電(股)公司	持股 20%以上	採權益法之長期股權投資	4,981,248	134,066,134	24.29%	137,005,379	
股票	日日興投資(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	38,756,000	270,180,155	100.00%	380,108,700	
股票	正興機電工程(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	20,912,446	206,009,688	99.99%	254,641,345	
股票	衛宇科技(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,693,200	17,576,799	99.60%	17,576,799	
股票	同榮工程(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,500,000	57,359,689	58.04%	52,140,124	
股票	盛元投資(股)公司	持股 20%以上	採權益法之長期股權投資	8,292,895	167,538,877	29.33%	167,538,877	
股票	博辰科技(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	800,000	1,889,008	53.33%	1,889,008	
股票	壹傳科技(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	10,000,495	37,842,177	99.99%	37,842,177	
股票	薩摩亞 CHEM CORP.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	101,900,737.69	3,451,448,443	100.00%	3,452,314,411	
股票	寶盛國際(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	52,424,394	100.00%	52,424,394	
股票	傳世通訊科技(股)公司	持股 20%以上	採權益法之長期股權投資	6,919,669	81,188,070	24.03%	81,188,070	
股票	力翔科技股份有限公司	持股 20%以上	採權益法之長期股權投資	667,000	10,286,399	40.00%	10,286,399	
資金	ELEMENT ONE LLC	持股 20%以上	採權益法之長期股權投資	—	1,193,427	30.00%	1,193,427	已提列減損損失(6,003,327)
	小計				4,534,202,644		4,691,348,494	
結構性商品	結構式定期存款	無	持有至到期日金融資產-非流動	—	45,412,500		45,412,500	

註：無公開市價者，依股權淨值填寫。

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

有價證券資訊

民國一〇〇年十二月三十一日

附表四之二

單位：新台幣元

有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末			市價(註)	備註
				股 數	帳面金額	比率(%)		
<u>正興機電工程(股)公司</u>								
股票	樺晟電子(股)公司	無	公平價值變動列為損益之金融資產	500,591	3,654,315	0.65%	3,654,315	
股票	福華電子(股)公司	無	公平價值變動列為損益之金融資產	123,600	480,804	0.08%	480,804	
股票	中興電工機械(股)公司	本公司之母公司	備供出售金融資產-非流動	3,168,186	48,631,655	0.66%	48,631,655	質押3,100,000股
股票	亞太電信(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	950,000	—	0.03%	—	已提列減損損失(21,382,125)
股票	志品科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	3,924,926	—	4.91%	—	已提列減損損失(19,624,630)
股票	漢威巨蛋開發(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	12,000,000	120,000,000	4.80%	120,000,000	
股票	太盟光電科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	537,705	5,134,147	1.08%	5,134,147	
股票	山豐營造(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	24,999,900	241,279,267	99.99%	236,587,421	
股票	華頓公寓大廈管理維護(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	9,393,892	100.00%	9,393,892	
	小計				428,574,080		423,882,234	
<u>山豐營造(股)公司</u>								
受益憑證	復華有利基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產	6,356,408.20	82,705,134	—	82,705,134	
受益憑證	復華貨幣市場基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產	860,319.90	12,003,269	—	12,003,269	
	小計				94,708,403		94,708,403	
<u>華頓公寓大廈管理維護(股)公司</u>								
受益憑證	復華有利基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產	644,484.60	8,385,583	—	8,385,583	
<u>日日興投資(股)公司</u>								
受益憑證	復華有利基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產	176,780.30	2,300,142	—	2,300,142	
受益憑證	復華新興市場高收益債券A股基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產	684,066.20	6,423,382	—	6,423,382	
股票	中興電工機械(股)公司	本公司之母公司	備供出售金融資產-非流動	7,161,731	109,932,571	1.49%	109,932,571	質押4,971,000股
股票	能得科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	300,000	—	2.31%	—	已提列減損損失(9,750,000)
股票	正勝工程(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	505,045	—	3.80%	—	已提列減損損失(5,121,156)
股票	U. S. Technical Corp.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	5,310	—	1.14%	—	已提列減損損失(7,364)
股票	正裕科技工程(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	3,256,550	32,952,383	15.08%	32,952,383	
股票	華昇創業投資(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	5,000,000	47,450,000	4.17%	47,450,000	
股票	高雄捷運(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	20,000,000	52,015,000	2.00%	52,015,000	已提列減損損失(146,855,000)
股票	NEXTLINK	無	以成本衡量之金融資產-非流動	6,522,129	16,834,144	8.13%	16,834,144	
股票	太盟光電科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	3,541,118	33,811,515	7.12%	33,811,515	已提列減損損失(53,484,610)
股票	元創生技(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,000,000	14,438,701	88.89%	14,438,701	
	小計				316,157,838		316,157,838	
<u>衛宇科技(股)公司</u>								
受益憑證	鳳翔貨幣基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產	439,070.80	6,902,587	—	6,902,587	
<u>同榮工業(股)公司</u>								
受益憑證	群益馬拉松基金	無	備供出售金融資產-流動	85,178.60	5,114,123	—	5,114,123	
受益憑證	元大多福基金	無	備供出售金融資產-流動	19,619.30	625,856	—	625,856	
受益憑證	元大多多基金	無	備供出售金融資產-流動	36,258.10	492,748	—	492,748	
受益憑證	國際中小基金	無	備供出售金融資產-流動	91,449.48	928,212	—	928,212	
受益憑證	元大店頭基金	無	備供出售金融資產-流動	75,471.70	415,849	—	415,849	
受益憑證	群益創新科技基金	無	備供出售金融資產-流動	31,535.80	594,134	—	594,134	
股票	國泰金融控股(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	208,080	6,804,216	—	6,804,216	
	小計				14,975,138		14,975,138	

註：無公開市價者，依股權淨值填寫。

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

有價證券資訊

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

附表四之三

有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末			市價 (註)	備註
				股數/出資額	帳面金額	比率(%)		
寶盛國際(股)公司								
受益憑證	復華有利貨幣市場基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產	2,872,474.80	37,374,631	—	37,374,631	
受益憑證	復華高益策略基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產	259,291.30	2,854,797	—	2,854,797	
	小計				40,229,428	—	40,229,428	
博辰科技(股)公司								
股票	Parktron Internation Holdings Limited	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	美金 1 元	—	100.00%	—	採權益法長期股權投資貸餘 689,516
Parktron Internation Holdings Limited								
股票	Parktron Malaysia Sdn Bhd.	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	美金 28,616.85 元	151,809	59.20%	151,809	
壹傳科技(股)公司								
受益憑證	復華有利貨幣市場基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產	38,566.40	501,799	—	501,799	
元創生技(股)公司								
受益憑證	復華有利基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產	100,013.80	1,301,310	—	1,301,310	
CHEM Corp.								
股票	CHEM POWER Corp	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	10,742,824.04	219,796,895	100.00%	219,796,895	
股票	CHEM J-V Limited	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,144,500.00	242,146,101	100.00%	242,146,101	
股票	CHEM Power Limited	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	76,624,615.70	2,612,068,953	100.00%	2,612,068,953	
	小計				3,074,011,949		3,074,011,949	
CHEM Power Corp								
股權	蘇州中興龍源電氣有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	美金 9,799,284.34 元	219,796,892	100.00%	219,796,892	
CHEM J-V Limited								
股權	南通愛爾思輕合金精密成型有限公司	持股 20%以上	採權益法之長期股權投資	美金 453,800 元	110,026,053	25.00%	110,026,053	
股權	江蘇福美景觀開發有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	美金 1,500,000 元	42,472,960	100.00%	42,472,960	
股權	格瑞德—中興空調有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	美金 424,000 元	13,694,527	17.50%	13,694,527	
股權	蘇州東光優技電器有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	美金 1,048,000 元	31,733,440	18.99%	31,733,440	
股權	南通博勤精密機械有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	美金 190,000 元	5,753,200	14.62%	5,753,200	
股權	蘇州恩翼帕瓦超高壓開關有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	美金 500,000 元	15,140,000	10.00%	15,140,000	
	小計				218,820,180		218,820,180	
CHEM Power Limited								
股權	江蘇中興創元高壓電氣有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	美金 18,000,000 元	718,267,395	100.00%	718,267,395	
股權	中興創元(瀟陽)高壓電氣有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	美金 18,000,000 元	389,979,832	100.00%	389,979,832	
股權	南通聖德精密機械有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	美金 5,000,000 元	188,691,242	50.00%	188,691,242	
股權	江蘇中興精密機械有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	美金 30,710,000 元	1,093,144,008	99.17%	1,093,144,008	
股權	寶雞永興製造有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	美金 213,000 元	14,864,229	65.64%	14,864,229	
股權	技興機電(上海)國際貿易公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	美金 3,800,000 元	45,097,465	100.00%	45,097,465	
股權	無錫極馳中興開關有限公司	持股 20%以上	採權益法之長期股權投資	美金 2,403,148.34 元	110,821,085	45.00%	110,821,085	
股權	三河國瑞電氣有限公司	持股 20%以上	採權益法之長期股權投資	美金 1,435,539.87 元	45,093,361	49.00%	45,093,361	
	小計				2,605,958,617		2,605,958,617	
江蘇中興精密機械有限公司								
股權	南通韓誠磁鐵有限公司	本公司持股 20%以上	採權益法之長期股權投資	美金 463,200 元	11,840,534	40.00%	11,840,534	
股權	武漢海新能電氣有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	美金 149,319.28 元	4,944,104	72.86%	4,944,104	
	小計				16,784,638		16,784,638	
技興機電(上海)國際貿易公司								
股權	上海振興停車管理有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	美金 454,334.14 元	11,579,533	100.00%	11,579,533	

註：無公開市價者，依股權淨值填寫。

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)
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
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款交付情形	處分損益	交易對象	與公司之關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
中興電工機械(股)公司	台北市中山區榮星段停車塔土地	100.11.10	94.12.1	\$ 99,363,767	\$ 114,650,000	\$ 114,650,000	\$ 12,505,328 (註)	尤麗敏	非關係人	活化資產	—	—

註：係扣除相關處份成本 2,780,905 元。

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)
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
民國一〇〇年度

附表六

單位：新台幣元

進(銷)貨之公司	交易人名稱	與交易人之關係	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	佔本期進、銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率	
中興電工機械(股)公司	寶盛國際(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	104,021,659	1.78%	—	—	—	—	—	
中興電工機械(股)公司	廣興機電(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	258,922,555	4.44%	—	—	—	(6,824,454)	(1.43%)	
中興電工機械(股)公司	寶盛國際(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	218,668,215	2.92%	—	—	—	16,326,826	1.89%	
江蘇中興創元高壓電氣有限公司	無錫恆馳中興開關有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	139,285,254	50.54%	—	—	—	168,292,196	74.36%	

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)
 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
 民國一〇〇年度

附表七

單位：新台幣元

帳列應收帳款之公司	交易人名稱	與交易人之關係	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 呆帳金額
					金額	處理方式		
薩摩亞CHEM CORP.	江蘇中興創元高壓電氣有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	207,148,508	(註)	—	—	—	—
薩摩亞CHEM CORP.	蘇州中興龍源電氣有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	107,569,700	(註)	—	—	—	—
江蘇中興創元高壓電氣有限公司	無錫恆馳中興開關有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	168,292,196	0.81	—	—	39,766,240	—

註：係關係人間之借貸及其應收利息。

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司相關資訊

附表八之一

民國一 年十二月三十一日

單位：新台幣元

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			持股比例* 被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期損益	本公司認 列之投資 損益(註1)	本期被投資公司股利分 派情形		備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額				股票股利	現金股利		
中興電工機 械(股)公司	CHEM USA CORPORATION	8445 Central Ave. Newark, CA 94560 USA	筆記型電腦組裝銷售	34,753,000	34,753,000	1,300,000	100.00%	45,199,384	45,199,384	(2,719,643)	(2,719,643)	-	-	累積換算調整數1,747,998	子公司
廣興機電(股) 公司	臺北市萬華 區長順街89 巷28號4樓	電信器材批發零售及安 裝業、通信工程業、電腦 設備安裝、資訊軟體服務	33,120,072	33,120,072	4,981,248	24.29%	134,066,134	137,005,379	36,909,666	8,965,516	-	4,981,248	金融商品未實現(損)益 (27,922,653) 沖銷未實現(損)益(2,939,245)	-	
日日興投資 (股)公司	臺北縣中和 市中正路801 號3樓	一般投資業	387,559,953	387,559,953	38,756,000	100.00%	270,180,155	380,108,700	15,158,885	15,158,885	-	-	累積換算調整數6,482 視同庫藏股(109,928,546) 金融商品未實現(損)益 (18,262,414)	子公司	
正興機電工程 (股)公司	臺北縣中和 市中正路801 號3樓	環保廢棄物焚化爐設備 之安維修、電力及監控系 統設備及維修辦公大樓 工廠住宅等建築之水電 消防系統設計規化	99,994,712	99,994,712	20,912,446	99.99%	206,009,688	254,641,345	18,888,993	18,888,409	6,798,160	-	累積換算調整數984 視同庫藏股(48,631,657) 金融商品未實現(損)益 (8,078,874)	子公司	
衛宇科技(股) 公司	臺北縣中和 市中正路801 號5樓	空氣污染採權檢測及檢 定、廢污水及環境水體之 採權及檢驗、噪音振動之 測定、環境影響評估	15,798,675	15,798,675	1,693,200	99.60%	17,576,799	17,576,799	1,302,798	1,297,586	-	-	-	子公司	
同榮工業(股) 公司	新竹縣湖口 鄉長嶺村四 湖尾13-1號	纖維加強聚臘塑膠製品 材料、衛浴設備買賣 工業用塑膠製品買賣業 務	39,195,000	39,195,000	3,500,000	58.04%	57,359,689	52,140,124	10,920,823	6,338,786	-	7,000,000	金融商品未實現(損)益 (2,576,762)	子公司	
盛元投資(股) 公司	臺北市萬華 區長順街89 巷28號4樓	一般投資業	53,396,853	53,396,853	8,292,895	29.33%	167,538,877	167,538,877	34,475,214	10,112,730	-	6,800,174	金融商品未實現(損)益 (26,947,275)	-	
博辰科技(股) 公司	臺北縣中和 市中正路801 號4樓	資料儲存及處理設備、收費管理 系統設備、自動兌幣機及自動售 票機製造業	7,200,000	7,200,000	800,000	53.33%	1,889,008	1,889,008	(364,076)	(194,174)	-	-	累積換算調整數(15,498)	子公司	
壹傳科技(股) 公司	臺北市南港區 三重路19-5號2樓	電器安裝、自動控制設備、通信 工程業、衡量電視KU頻道、C頻 道器材安裝業等	100,004,950	100,004,950	10,000,495	99.99%	37,842,177	37,842,177	(22,707,545)	(22,704,979)	-	-	-	子公司	

註1：係按本公司持股比例認列之投資損益。

註2：本公司自民國100年5月以後喪失對太盟光電之控制力及影響力，並轉列至以成本衡量之金融資產-非流動。

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司相關資訊

民國一 年十二月三十一日

附表八之二

單位：新台幣元

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			持股比例* 被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期損益	本公司認列 之投資損益 (註1)	本期被投資公司股 利分派情形		備註		
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額				股票股利	現金股利			
中興電工機械 (股)公司	薩摩亞 CHEM Corp.	薩摩亞	控股公司	3,329,766,736	3,285,966,736	101,900,737.69	100.00%	3,451,448,443	3,452,314,411	(123,733,456)	(123,733,456)	-	-	本期購入 43,800,000 累積換算調整數 263,926,959 回轉未實現損益 3,429,171	子公司	
	傳世科技(股)公司	新竹縣竹北市聯興里 9鄰環北路3段236 號	資料儲存及處理設備、有線通信機 械器材、無線通信機械器材、電子 零組件製造業、資訊軟體服務業、 電信管帶身排頭器材輸入業等	68,865,209	68,865,209	6,919,669	24.03%	81,188,070	81,188,070	16,719,572	4,017,149	-	3,459,834	累積換算調整數 1,972,750	-	
	寶盛國際(股)公司	臺北市南港區三重路 19之5號2樓	機械設備製造業、電梯安裝工程 業、自動控制設備工程、機械安 裝、電腦設備安裝業、交通票示工 程業、停車場經營業等	43,000,000	43,000,000	5,000,000	100.00%	52,424,394	52,424,394	7,614,021	7,614,021	-	-	-	-	子公司
	力翔科技(股)公司	台北市中山區中山北 路2段27巷3-3號8 樓	經營軌道工業、電控系統、液態玻 璃塗料及兩岸進出口貿易等	6,670,000	6,670,000	667,000	40.00%	10,286,399	10,286,399	12,573,545	5,029,418	-	-	-	-	-
	ELEMENT ONE LLC	345 Cyber Dr., Suite 105 Bard, Oregon 97702 USA	開發、製造與行銷CNC 甲醇水重組器 等	9,189,600	9,189,600	美金300,000元	30.00%	1,193,427	1,193,427	(5,531,492)	(1,659,448)	-	-	-	-	累積換算調整數 133,731 累計減損(6,003,327)
正興機電工程 (股)公司	山豐營造(股)公司	台北市中山區天祥路 61巷23號3樓	土木、建築、水利、承攬業之經營	211,938,284	111,938,284	24,999,900	99.99%	241,279,267	236,587,421	8,033,536	8,033,504	-	-	-	-	孫公司
	華頓公寓大廈管理 維護(股)公司	台北市南港區三重路 19-5號2樓	公寓大廈管理服務及顧問等	10,000,000	-	1,000,000	100.00%	9,393,892	9,393,892	(606,108)	(606,108)	-	-	-	-	孫公司
日日興投資 (股)公司	元創生技(股)公司	台北縣中和市中正路 801號3樓	光學及精密機械製造與資訊軟體 服務等	40,000,000	40,000,000	4,000,000	88.89%	14,438,701	14,438,701	5,419,662	4,817,477	-	-	-	-	孫公司
博辰科技(股)公司	PARKTRON INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED	馬來西亞	控股公司	30	30	美金1元	100.00%	-	(689,516)	(658,807)	(658,807)	-	-	-	累積換算調整數(29,059) 長期股權投資貸餘 689,516	孫公司
PARKTRON INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED	Parktron Malaysia Sdn Bhd	馬來西亞	停車場收費系統及系統整合	美金28,616.85元	-	美金28,616.85元	59.20%	151,809	151,809	(1,157,088)	(684,996)	-	-	-	累積換算調整數 3,196	博辰之 孫公司

註1：係按本公司持股比例認列之投資損益。

註2：本公司自民國100年5月以後喪失對太盟光電之控制力及影響力，並轉列至以成本衡量之金融資產-非流動。

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司相關資訊

民國一 年十二月三十一日

單位：新台幣元

附表八之三

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			持股比例* 被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期損益	本公司認列 之投資損益 (註)	本期被投資公司股利 分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額				股票股利	現金股利	
CHEM Corp.	CHEM Power Corp.	薩摩亞	控股公司	美金10,742,824.04元	美金10,742,824.04元	美金10,742,824.04元	100.00%	219,796,895	219,796,895	(36,152,675)	(36,152,675)	-	-	孫公司
	CHEM J-V Limited	香港	控股公司	美金4,144,500.00元	美金2,644,500.00元	美金4,144,500.00元	100.00%	242,146,101	242,146,101	15,787,749	15,787,749	-	-	孫公司
	CHEM Power Limited	香港	控股公司	美金76,624,615.70元	美金76,624,615.70元	美金76,624,615.70元	100.00%	2,612,068,953	2,612,068,953	(98,713,129)	(98,713,129)	-	-	孫公司
CHEM POWER Corp.	蘇州中興能源電氣有限公司	江蘇蘇州	發電、輸電、配電機械製造業	美金9,799,284.34元	美金9,799,284.34元	美金9,799,284.34元	100.00%	219,796,892	219,796,892	(36,152,675)	(36,152,675)	-	-	曾孫公司
CHEM J-V Limited	南通愛爾思輕合金精密成型有限公司	江蘇海門	鋁合金殼及配套鑄件	美金453,800元	美金453,800元	美金453,800元	25.00%	110,026,053	110,026,053	100,764,892	25,191,222	-	27,030,578	-
	江蘇福美景觀開發有限公司	江蘇海門	遊覽景區開發管理、園林公園建設經營管理	美金1,500,000元	-	美金1,500,000元	100.00%	42,472,960	42,472,960	(4,414,215)	(4,414,215)	-	-	曾孫公司
CHEM Power Limited	江蘇中興創元高壓電氣有限公司	江蘇海門	220kv-550kv 之高壓GIS, GCB 組裝製造業	美金18,000,000元	美金18,000,000元	美金18,000,000元	100.00%	718,267,395	718,267,395	(4,403,852)	(4,403,852)	-	-	曾孫公司
	中興創元(瀋陽)高壓電氣有限公司	遼寧瀋陽	輸變電持高壓超高壓氣體絕緣開關、鋁鎢導件等相關設備製造銷售	美金18,279,315.53元	美金18,279,315.53元	美金18,000,000元	100.00%	389,979,832	389,979,832	(64,633,005)	(64,633,005)	-	-	曾孫公司
	南通聖德精密機械有限公司	江蘇海門	精密軸承及各種主機專用軸承製造銷售	美金5,000,000元	美金5,000,000元	美金5,000,000元	50.00%	188,691,242	188,691,242	616,837	308,419	-	3,332,770	曾孫公司
	江蘇中興精密機械有限公司	江蘇海門	鑄造之精密加工 停車設備組件之生產加工	美金30,710,000元	美金30,660,000元	美金30,710,000元	99.17%	1,093,144,008	1,093,144,008	(32,990,845)	(32,717,021)	-	-	曾孫公司
	陝西寶雞永興製造有限公司	陝西寶雞	鋁合金鑄造及相關機械加工製造	美金213,000元	美金213,000元	美金213,000元	65.64%	14,864,229	14,864,229	(131,080)	(86,041)	-	-	曾孫公司
	技興機電(上海)國際貿易有限公司	上海	國際貿易業	美金3,800,000元	美金3,800,000元	美金3,800,000元	100.00%	45,097,463	45,097,463	(1,178,097)	(1,178,097)	-	-	曾孫公司
	無錫回地中興開關有限公司	江蘇蘇州	GIS 組裝及銷售	美金2,403,148.34元	美金2,403,148.34元	美金2,403,148.34元	45.00%	110,821,085	110,821,085	18,704,706	8,021,318	-	-	-
	三河國瑞電氣有限公司	河北三河	生產、加工、研發、供電、用電、發電系統及輸配電相關設備等產品之技術及銷售	美金1,435,539.87元	美金1,435,539.87元	美金1,435,539.87元	49.00%	45,093,361	45,093,361	(3,478,649)	(1,704,538)	-	-	-
江蘇中興精密機械有限公司	南通華德繼斷器有限公司	江蘇海門	生產輸變電設備高壓開關用操作機構及銷售自產產品	美金463,200元	美金463,200元	美金463,200元	40.00%	11,840,534	11,840,534	(2,785,594)	(1,114,238)	-	-	-
	武漢海新能電氣有限公司	江蘇海門	電池及電力控制產品的設計、研發、組裝、生產、銷售及技術服務	美金149,319.28元	美金149,319.28元	美金149,319.28元	72.86%	4,944,104	4,944,104	65,133	47,454	-	-	中興精密之子公司
技興機電(上海)國際貿易有限公司	上海振興停車管理有限公司	上海	停車管理業務	美金454,334.14元	美金87,840元	美金454,334.14元	100.00%	11,579,533	11,579,533	(1,972,735)	(1,972,735)	-	-	技興之子公司

註：係按本公司持股比例認列之投資損益

中興電工機械股份有限公司財務報表附註(續)

大陸投資資訊

民國一 年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

附表九

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自台灣匯出或收回投資金額		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(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				匯出	收回	匯出	收回					
技興機電(上海)國際貿易有限公司	國際貿易業	126,722 (美金3,800,000元)	(二)	83,206 (美金2,525,220.53元)	—	—	—	83,206 (美金2,525,220.53元)	100.00%	(1,178) 美金(39,976.14)元	45,097 美金1,489,348.29元	—
上海振興停車管理有限公司	停車管理業務	13,660 (美金454,334.14元)	(三)	—	—	—	—	—	100.00%	(1,973) 美金(66,942.48)元	11,580 美金382,415.25元	—
研興軟件技術(上海)有限公司	資訊軟體服務業	17,199 (美金500,000元)	(二)	2,935 (美金89,065.31元)	—	—	—	2,935 (美金89,065.31元)	—	—	—	95年已辦理清算
蘇州中興龍源電氣有限公司	發電、輸電、配電機械製造業	318,310 (美金9,800,000元)	(二)	318,310 (美金9,799,284.34元)	—	—	—	318,310 (美金9,799,284.34元)	100.00%	(36,153) 美金(1,226,761.97)元	219,797 美金7,258,814.13元	—
無錫恆馳中興開關有限公司	GIS組裝及銷售	185,963 (美金5,575,982.85元)	(二)	81,329 (美金2,403,148.34元)	—	—	—	81,329 (美金2,403,148.34元)	45.00%	8,021 美金272,185.87元	110,821 美金3,659,877.32元	—
江蘇中興精密機械有限公司	鋁鑄之精密加工、停車設備組件之生產加工	1,006,031 (美金30,968,000元)	(二)	966,640 (美金29,750,000元)	—	—	—	966,640 (美金29,750,000元)	99.17%	(32,717) 美金(1,110,180.54)元	1,093,144 美金36,101,189.14元	—
南通韓誠遮斷器有限公司	生產輸變電設備高壓開關用操作機構及銷售自產產品	37,253 (美金1,158,000元)	(三)	—	—	—	—	—	40.00%	(1,114) 美金(37,809.22)元	11,841 美金391,034.80元	—
武漢海新能電氣有限公司	電池及電力控制產品之設計、研發、組裝、生產、銷售及技術服務、技術諮詢	6,637 (美金204,948.03元)	(三)	—	—	—	—	—	72.88%	47 美金1,610.24元	4,944 美金163,279.51元	—
陝西寶雞永興製造有限公司	鋁合金鑄造及相關機械加工製造	10,694 (美金324,477.81元)	(二)	6,979 (美金213,000元)	—	—	—	6,979 (美金213,000元)	65.64%	(86) 美金(2,919.62)元	14,864 美金490,892.63元	—
南通愛爾思輕合金精密成型有限公司	鋁合金殼及配套鑄件	111,076 (美金3,630,200元)	(二)	14,982 (美金453,800元)	—	—	—	14,982 (美金453,800元)	25.00%	25,191 美金854,809.06元	110,026 美金3,633,621.32元	—
山東格瑞德中興空調有限公司	銷售大小冰水主機及小型冷熱泵	85,490 (美金2,674,000元)	(二)	14,249 (美金424,000元)	—	—	—	14,249 (美金424,000元)	17.50%	—	13,695 美金452,263.11元	以成本衡量
蘇州東光優技電器有限公司	比壓器之製造及銷售等	183,154 (美金5,520,000元)	(二)	33,523 (美金1,048,000元)	—	—	—	33,523 (美金1,048,000元)	18.99%	—	31,733 美金1,048,000元	以成本衡量
江蘇中興創元高壓電氣有限公司	220KV-550KV之高壓GIS,GCB組裝製造業	598,772 (美金18,000,000元)	(二)	598,772 (美金18,000,000元)	—	—	—	598,772 (美金18,000,000元)	100.00%	(4,404) 美金(149,435.09)元	718,267 美金23,720,851.87元	—
中興創元(瀋陽)高壓電氣有限公司	輸變電特高壓超高壓氣體絕緣開關、鋁鑄導件等相關設備製造銷售	596,455 (美金18,000,000元)	(二)	487,636 (美金14,679,315.53元)	—	—	—	487,636 (美金14,679,315.53元)	100.00%	(64,633) 美金(2,193,179.67)元	389,980 美金12,879,122.62元	—
南通聖德精密機械有限公司	TANK,法蘭,蓋板,1.5M以上長導體等組件之機械加工業務	331,907 (美金10,000,000元)	(二)	165,755 (美金5,000,000元)	—	—	—	165,755 (美金5,000,000元)	50.00%	308 美金10,465.51元	188,691 美金6,231,546.95元	—
南通博凱電工機械有限公司	其他控電、配電用具等產銷業務	41,794 (美金1,300,000元)	(二)	6,071 (美金190,000元)	—	—	—	6,071 (美金190,000元)	14.62%	—	5,753 美金190,000元	以成本衡量
蘇州恩翼帕瓦超高壓開關有限公司	69KV-1100KV之其他電路開關、成品等研發產銷業務	164,550 (美金5,000,000元)	(二)	16,455 (美金500,000元)	—	—	—	16,455 (美金500,000元)	10.00%	—	15,140 美金500,000元	以成本衡量
三河國瑞電氣有限公司	生產、加工、研發、供電、用電、發電系統及輸配電相關設備等產品之技術及銷售	92,695 (美金2,950,485.95元)	(二)	45,221 (美金1,435,539.87元)	—	—	—	45,221 (美金1,435,539.87元)	49.00%	(1,705) 美金(57,839.76)元	45,093 美金1,489,212.71元	—
江蘇福美景點開發有限公司	遊覽景區開發管理、園林公園建設經營管理	43,800 (美金1,500,000.00元)	(二)	—	43,800 (美金1,500,000.00元)	—	—	43,800 (美金1,500,000.00元)	100.00%	(4,414) 美金(149,786.74)元	42,473 美金1,402,673.72元	—

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	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
2,885,863 (美金88,010,373.92元)	3,448,772 (美金106,223,441.18元)	4,615,541

註一、投資方式分為下列五種：(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)透過轉投資設立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、本期認列投資損益係依各被投資公司經會計師查核簽證財務報表認列。
註三、係以本公司民國100.12.31日合併淨值之60%計算
註四、另以專門技術作價美金3,600,000元，間接投資大陸中興創元(瀋陽)高壓電氣有限公司，取得100.00%股權。
註五、本公司自民國100年5月以後喪失對太盟光電之控制力及影響力，並轉列至以成本衡量之金融資產-非流動。

