

股票代碼：1513

中興電工機械股份有限公司及其子公司
合併財務報告
民國一〇〇年上半年度
(內附會計師查核報告)

公司地址：台北縣中和市中正路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及其子公司

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、合併資產負債表		1
五、合併損益表		2
六、合併股東權益變動表		3
七、合併現金流量表		4-5
八、合併財務報表附註		
(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		6-16
(三)會計原則變動之理由及其影響		17
(四)重要會計科目之說明		17-35
(五)關係人交易		35-39
(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
(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
3. 大陸投資資訊		41
4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額		41
(十二)部門別財務資訊		42

中興電工機械股份有限公司及其子公司
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及其子公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照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及其子公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

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

中華民國一〇〇年八月十七日

中興電工機械股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	100.6.30		99.6.30		代碼	負債及股東權益	100.6.30		99.6.30	
		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)	\$ 810,085	6	\$ 1,026,906	7	2100	短期借款(註四)	\$ 503,747	4	\$ 831,020	6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(註二、四)	204,479	2	305,247	2	2110	應付短期票券(註四)	364,869	3	249,976	2
1320	備供出售金融資產-流動(註二、四、六)	218,276	2	194,491	1	2200	避險之衍生性金融負債-流動(註二、四)	1,140	—	9,099	—
1120	應收票據淨額(註二、四)	113,089	1	89,923	1	2120	應付票據	27,009	—	5,506	—
1140	應收帳款淨額(註二、四)	1,248,461	9	757,262	6	2140	應付帳款	726,482	5	856,570	6
1150	應收帳款-關係人淨額(註二、五)	137,452	1	321,440	2	2150	應付帳款-關係人(註五)	37,225	—	35,162	—
1160	其他應收款淨額(註二、十)	65,579	—	118,838	1	2160	應付所得稅(註二、四)	43,672	—	4,171	—
1180	其他應收款-關係人(註二、五)	147,622	1	167,549	1	2170	應付費用(註四)	391,997	3	455,859	3
1210	存貨(註二、四)	2,305,976	17	2,392,639	17	2190	其他應付款-關係人(註五)	2,093	—	1,968	—
1224	在建房地(註二、四)	61,417	—	61,417	1	2210	其他應付款項(註十)	35,703	—	23,128	—
1240	在建工程淨額(註二、四)	1,258,552	9	984,404	7	2260	預收款項(註四、五)	88,085	1	201,245	2
1250	預付費用(註四、十)	166,703	1	140,767	1	2262	預收房地款(註四)	16,795	—	6,234	—
1260	預付款項(註四、五、十)	413,806	3	604,968	4	2264	預收工程款淨額(註二、四)	2,011,226	15	1,693,191	12
1286	遞延所得稅資產-流動(註二、四)	86,479	1	135,522	1	2286	遞延所得稅負債-流動(註二、四)	—	—	1,709	—
1291	受限制資產-流動(註四、六)	260,992	2	263,498	2	2298	其他流動負債(註四、十)	489,419	4	491,092	4
1298	其他流動資產(註四、十)	25,931	—	28,139	—		流動負債合計	4,739,462	35	4,865,930	35
	流動資產合計	7,524,899	55	7,593,010	54	24XX	長期負債：				
14XX	基金及投資：(註二、四、五)					2420	長期借款(註四)	849,287	6	693,558	5
1460	持有至到期日金融資產-非流動	43,087	—	48,225	—	2446	應付租賃款	776	—	1,153	—
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	541,469	4	504,120	4	2510	土地增值稅準備(註二、四)	286,075	2	286,075	2
1421	採權益法之長期股權投資	679,360	5	591,003	4		長期負債合計	1,136,138	8	980,786	7
1425	預付長期投資款	—	—	46,153	—	28XX	其他負債：(註二、四)	484,188	4	480,765	3
	基金及投資合計	1,263,916	9	1,189,501	8		負債總額	6,359,788	47	6,327,481	45
15XX	固定資產：(註二、四、六)					3XXX	股東權益：				
1501	土地	924,514	7	991,829	7	31XX	股本(註二、四)				
1521	房屋及建築	3,070,481	23	3,032,786	21	3110	普通股股本	4,800,000	35	4,800,000	34
1531	機器設備	2,148,603	16	2,360,114	17		資本公積(註四)	341,257	3	329,335	2
1551	運輸設備	82,530	1	85,277	1	32XX	保留盈餘(註四)				
1681	其他設備	333,600	2	319,229	2	33XX	法定盈餘公積	695,715	5	641,382	5
1508	重估增值-土地	648,756	5	648,756	5	3310	未分配盈餘	302,811	2	294,527	2
15X1	成本及重估增值	7,208,484	54	7,437,991	53		保留盈餘合計	998,526	7	935,909	7
15X9	減：累計折舊	(3,185,985)	(24)	(3,122,020)	(22)	34XX	其他調整項目：				
1670	未完工程及預付設備款	193,191	1	303,475	2	3420	累積換算調整數(註二、四)	14,060	—	263,849	2
	固定資產淨額	4,215,690	31	4,619,446	33	3450	金融商品之未實現損益	260,465	2	228,247	2
17XX	無形資產：(註二、四)					3460	未實現重估增值	632,000	5	632,000	4
1720	專利權	3,654	—	4,789	—	3480	庫藏股票(註二、四)	(73,899)	(1)	(73,899)	(1)
1760	商譽	9,911	—	9,911	—		其他調整項目合計	832,626	6	1,050,197	7
1781	專門技術	105,616	1	123,540	1		母公司股東權益合計	6,972,409	51	7,115,441	50
1782	土地使用權	206,237	2	264,704	2	3610	少數股權	235,886	2	670,798	5
	無形資產合計	325,418	3	402,944	3		股東權益總額	7,208,295	53	7,786,239	55
18XX	其他資產：						承諾事項及或有負債(註七)				
1810	閒置資產淨額(註二、四)	2,740	—	2,740	—						
1820	存出保證金(註五)	130,437	1	131,949	1						
1830	遞延費用(註二)	56,866	1	70,406	1						
1860	遞延所得稅資產-非流動(註二、四)	27,358	—	54,059	—						
1887	受限制資產-非流動(註四、六)	20,759	—	49,665	—						
	其他資產合計	238,160	2	308,819	2						
	資產總額	\$ 13,568,083	100	\$ 14,113,720	100		負債及股東權益總額	\$ 13,568,083	100	\$ 14,113,720	100

(參閱合併財務報表附註、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及其子公司
合併損益表
民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元
(每股盈餘：新台幣元)

代碼	項 目	100 年上半年度		99 年上半年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入				
4111	銷貨收入(註二、五)	\$ 1,299,137	26	\$ 1,185,074	22
4170	銷貨退回	(748)	-	(6,063)	-
4190	銷貨折讓	(489)	-	(439)	-
4100	銷貨收入淨額	1,297,900	26	1,178,572	22
4310	租賃收入(註五)	620,431	12	561,824	11
4520	工程收入(註二)	2,880,047	57	3,331,423	63
4610	勞務收入(註五)	726	-	832	-
4670	維修收入(註五)	189,048	4	183,476	3
4800	其他營業收入	25,259	1	42,166	1
	營業收入淨額	5,013,411	100	5,298,293	100
5000	營業成本				
5110	銷貨成本(註五)	(1,114,472)	(22)	(980,414)	(19)
5310	租賃成本(註五)	(508,212)	(10)	(483,391)	(9)
5520	工程成本(註二、五)	(2,304,326)	(46)	(2,674,871)	(50)
5610	勞務成本	(3,533)	-	(3,499)	-
5670	維修成本	(131,334)	(3)	(121,353)	(2)
5800	其他營業成本	(22,180)	-	(41,494)	(1)
	營業成本合計	(4,084,057)	(81)	(4,305,022)	(81)
5910	營業毛利	929,354	19	993,271	19
6000	營業費用(註五)				
6100	推銷費用	(182,734)	(4)	(176,495)	(3)
6200	管理費用	(316,143)	(6)	(356,847)	(7)
6300	研發費用	(159,798)	(3)	(157,148)	(3)
	營業費用合計	(658,675)	(13)	(690,490)	(13)
6900	營業利益	270,679	6	302,781	6
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入(註五)	16,815	-	8,076	-
7121	權益法認列之投資收益淨額(註二、四)	16,788	-	22,303	1
7122	股利收入(註五)	28,044	1	18,826	-
7130	處分固定資產利益(註二)	50	-	179	-
7140	處分投資利益淨額	-	-	222	-
7160	兌換利益淨額(註二)	-	-	9,768	-
7210	租金收入	232	-	232	-
7480	什項收入	43,749	1	12,794	-
	營業外收入及利益合計	105,678	2	72,400	1
7500	營業外費用及損失：				
7510	利息支出	(34,094)	(1)	(11,312)	-
7530	處分固定資產損失	-	-	(2,379)	-
7540	處分投資損失	(623)	-	-	-
7560	兌換損失淨額(註二)	(12,985)	-	-	-
7630	減損損失(註二、四)	(6,617)	-	(43,868)	(1)
7640	金融資產評價損失(註二)	(24,861)	(1)	(32,217)	(1)
7880	什項支出	(6,014)	-	(16,578)	-
	營業外費用及損失合計	(85,194)	(2)	(106,354)	(2)
7900	繼續營業單位稅前淨利	291,163	6	268,827	5
8110	所得稅費用(註二、四)	(52,562)	(1)	(23,114)	-
9600	合併總損益	\$ 238,601	5	\$ 245,713	5
	歸屬於：				
9601	合併淨損益	\$ 244,419	5	\$ 245,129	5
9602	少數股權損益	(5,818)	-	584	-
	合併總損益	\$ 238,601	5	\$ 245,713	5
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘淨額(註二、四)	\$ 0.62	\$ 0.52	\$ 0.56	\$ 0.52

(參閱合併財務報表附註、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及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

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				母 公 司 權 益		股 東 權 益 總 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	合計	少數股權	
民國100年1月1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	\$ 640,870	\$ 7,850,298
發放子公司股利調整資本公積	—	—	10,330	—	—	—	—	—	—	—	—	10,330	—	10,330
民國100年上半年度合併總損益	—	—	—	—	—	—	244,419	—	—	—	—	244,419	(5,818)	238,601
提列法定盈餘公積	—	—	—	—	54,333	(54,333)	—	—	—	—	—	—	—	—
普通股現金股利	—	—	—	—	—	(480,000)	—	—	—	—	—	(480,000)	—	(480,000)
備供出售金融資產未實現損益增減	—	—	—	—	—	—	—	(11,321)	—	—	—	(11,321)	—	(11,321)
現金流量避險未實現損益增減	—	—	—	—	—	—	—	—	6,941	—	—	6,941	—	6,941
外幣財務報表換算所產生之兌換差額	—	—	—	—	—	—	—	8,915	—	—	—	8,915	—	8,915
少數股權增減	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(399,166)	(399,166)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	—	—	—	—	—	—	—	—	(16,303)	—	—	(16,303)	—	(16,303)
民國100年6月30日餘額	\$ 4,800,000	\$ —	\$ 339,665	\$ 1,592	\$ 695,715	\$ —	\$ 302,811	\$ 14,060	\$ 260,465	\$ 632,000	\$ (73,899)	\$ 6,972,409	\$ 235,886	\$ 7,208,295
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	\$ 667,174	\$ 8,163,325
特別盈餘公積迴轉	—	—	—	—	—	(23,946)	23,946	—	—	—	—	—	—	—
發放子公司股利調整資本公積	—	—	10,330	—	—	—	—	—	—	—	—	10,330	—	10,330
民國99年上半年度合併總損益	—	—	—	—	—	—	245,129	—	—	—	—	245,129	584	245,713
提列法定盈餘公積	—	—	—	—	54,942	(54,942)	—	—	—	—	—	—	—	—
普通股現金股利	—	—	—	—	—	(480,000)	—	—	—	—	—	(480,000)	—	(480,000)
未按持股比例認列長期投資股權投資影響	—	(3,332)	—	—	—	(93)	—	—	—	—	—	(3,425)	—	(3,425)
備供出售金融資產未實現損益增減	—	—	—	—	—	—	—	—	(62,780)	—	—	(62,780)	—	(62,780)
現金流量避險未實現損益增減	—	—	—	—	—	—	—	—	(61,442)	—	—	(61,442)	—	(61,442)
外幣財務報表換算所產生之兌換差額	—	—	—	—	—	—	—	38,945	—	—	—	38,945	—	38,945
少數股權增減	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3,040	3,040
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	—	—	—	—	—	—	—	—	(67,467)	—	—	(67,467)	—	(67,467)
民國99年6月30日餘額	\$ 4,800,000	\$ —	\$ 329,335	\$ —	\$ 641,382	\$ —	\$ 294,527	\$ 263,849	\$ 228,247	\$ 632,000	\$ (73,899)	\$ 7,115,441	\$ 670,798	\$ 7,786,239

註：民國100年及99年上半年度估列之董監酬勞、員工紅利分別為6,636仟元、22,171仟元及6,992仟元、22,190仟元皆已於損益表中扣除。

(參閱合併財務報表附註、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及其子公司
合併現金流量表
民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	100 年上半年度	99 年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期合併總損益	\$ 238,601	\$ 245,713
調整項目：		
折舊	144,906	153,230
攤銷費用	23,381	24,979
呆帳損失提列或轉列收入數	1,169	45,000
存貨跌價、報廢及呆滯損失淨額	14,800	6,218
權益法認列之投資利益	(16,788)	(22,303)
收到權益法被投資公司現金股利	15,241	42,017
處分及報廢固定資產損失(利益)	(50)	2,200
處分投資損失(利益)	772	(222)
金融資產及負債未實現評價損失	24,861	32,218
金融資產減損損失	6,617	43,868
交易目的金融資產增加	(30,751)	(166,664)
應收票據(增加)減少	(39,763)	105,341
應收票據-關係人減少	20	6
應收帳款(增加)減少	(269,066)	152,059
應收帳款-關係人(增加)減少	42,688	(57,393)
其他應收款減少	50,808	48,562
其他應收款-關係人增加	(15,782)	(57,797)
存貨(增加)減少	239,848	(78,358)
在建工程減預收工程款餘額增加	(370,350)	(88,148)
預付費用增加	(87,224)	(20,149)
預付款項(增加)減少	(23,407)	312,903
其他流動資產(增加)減少	613	(5,934)
遞延所得稅資產淨額減少	37,441	16,132
應付票據增加(減少)	20,961	(51,417)
應付帳款增加	9,740	89,164
應付帳款-關係人減少	(8,332)	(874)
應付所得稅增加(減少)	2,539	(59,906)
應付費用減少	(81,704)	(93,689)
其他應付款增加(減少)	(6,509)	8,695
其他應付款-關係人增加(減少)	909	(419)
預收款項減少	(95,330)	(844,878)
預收工程款減在建工程餘額增加	359,745	63,897
應計退休金負債增加(減少)	(647)	12,562
其他流動負債增加	4,817	467
營業活動之淨現金流入(出)	194,774	(142,920)

(接次頁)

(承前頁)

	100 年上半年度	99 年上半年度
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(8,783)	—
增加採權益法之長期股權投資	—	(47,385)
預付長期投資款減少	834	—
購置固定資產價款	(65,826)	(155,594)
處分固定資產價款	50	190
存出保證金減少	23,524	44,113
遞延費用增加	(12,533)	(30,648)
受限制資產減少	4,730	14,087
購置無形資產	—	(377)
其他投資活動(增加)減少	37,439	(240)
投資活動之淨現金流出	(20,565)	(175,854)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(117,483)	(39,954)
應付短期票券增加(減少)	114,935	(54,135)
應付租賃款減少	(196)	(168)
長期負債增加	103,406	22,845
其他負債增加	3,166	7,764
少數股權減少	(399,046)	(385)
融資活動之淨現金流入(出)	(295,218)	(64,033)
匯率影響數	460	56,306
合併各體變動淨影響數	135,671	—
本期現金及約當現金增加(減少)	15,122	(326,501)
期初現金及約當現金餘額	794,963	1,353,407
期末現金及約當現金餘額	\$ 810,085	\$ 1,026,906
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 34,540	\$ 10,802
支付所得稅	\$ 33,838	\$ 67,731
不影響現金流量之投資及融資活動：		
固定資產轉列存貨	\$ —	\$ 61,417
金融商品之未實現損益	\$ (20,683)	\$ (191,689)
累積換算調整數	\$ 8,915	\$ 38,945
應付現金股利	\$ (480,000)	\$ (480,000)
採權益法評價之長期股權投資股東權益變動轉列	\$ —	\$ (3,425)

(參閱合併財務報表附註、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及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇〇年及九十九年六月三十日
(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

本公司依法登記於台北縣中和市，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。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 6 月 30 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。
- (四) 本公司及合併子公司於民國 100 年及 99 年 6 月 30 日之員工人數分別約為 2,087 人及 2,269 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併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。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1. 本公司合併季財務報表之編製個體包括本公司及所有子公司之合併財務季報表。本公司與編入本合併季報表個體相互間之所有重大交易事項及資產負債表科目餘額，均於編製合併財務報表時，皆已沖銷。
2. 年度中取得或喪失控制能力之處理：合併財務季報表中於取得對子公司控制能力之日起，開始將子公司之收益與費損編入合併財務季報表中；合併財務季報表中於喪失對子公司控制能力之日起，終止將子公司之收益與費損編入合併財務季報表中。其取得控制能力日後子公司之收益與費損及喪失控制能力日前子公司之收益與費損計算，除有取得控制能力或喪失控制能力當日經會計師查核(核閱)之期中報表者，應依該期中報表資料計算外，應按最近期經會計師查核(核閱)之期中報表資料比例計算之，若無最近期經會計師查核(核閱)之期中報表，則按經會計師查核之年度報表資料比例計算之。

中興電工機械股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 本公司於民國 100 年及 99 年上半年度依修訂後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」，列入合併財務報表之所有子公司如下：

公司名稱	與本公司之關係	主要營業項目	本公司直接/間接持股或出資比例	
			100.6.30	99.6.30
1. CHEM USA CORP. (CHEM USA)	(註 1)	筆記型電腦組裝銷售	100.00%	100.00%
2. 正興機電工程(股)公司 (正興)	(註 1)	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	99.99%	99.99%
(1) 山豐營造股份有限公司 (山豐)	(註 2)	土木、建築、水利、承攬業之經營	99.99%	99.99%
(2) 華頓公寓大廈管理維護 股份有限公司 (華頓)	(註 2)	公寓大廈管理服務及顧問等	99.99%	—
3. 壹傳科技(股)公司(壹傳)	(註 1)	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	99.99%	99.99%
4. CHEM Corp. (Corp.)	(註 1)	進出口貨物	100.00%	100.00%
(1) CHEM POWER. Corp. (Power)	(註 3)	進出口貨物	100.00%	100.00%
A. 蘇州中興龍源電氣有 限公司(中興龍源)	(註 4)	發電、輸電、配電機械製造 業	100.00%	100.00%
(2) CHEM-Jiangsu Corp. (Jiangsu)	(註 5)	進出口貨物	—	100.00%
(3) CHEM J-V CORP. (J-V)	(註 6)	進出口貨物	—	100.00%
(4) CHEM Power. Limited. (香港 Power)	(註 3)	進出口貨物	100.00%	100.00%
A. 江蘇中興創元高壓電 氣有限公司 (江蘇創元)	(註 7)	220KV-550KV 之高壓 GIS-GCB 組裝製造業	100.00%	100.00%
B. 南通聖億精密機械有 限公司(南通聖億)	(註 7)	TANK、法蘭、蓋板、1.5M 以 上長導體等組件之機械加工 業務	50.00%	50.00%
C. 寶雞永興製造有限公 司(寶雞)	(註 7)	鋁合金鑄造及相關機械加工 製造	65.64%	65.64%
D. 江蘇中興精密機械有 限公司(中興精密)	(註 7)	鋁鑄件及停車設備組件之精 密加工及生產加工	99.17%	99.17%
a. 武漢海新能源電氣有 限公司(武漢海)	(註 9)	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	72.86%	72.86%
E. 技興機電(上海)國際 貿易有限公司(技興)	(註 7)	國際貿易業	100.00%	100.00%
a. 上海振興停車管理有 限公司(振興)	(註 10)	停車管理業務	100.00%	100.00%
F. 中興創元(瀋陽)高壓 電氣有限公司 (瀋陽創元)	(註 7)	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	100.00%	100.00%

中興電工機械股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

公司名稱	與本公司之關係	主要營業項目	本公司直接/間接持股或出資比例	
			100.6.30	99.6.30
(5)CHEM J-V. Limited. (香港 J-V)	(註 3)	進出口貨物	100.00%	100.00%
A. 江蘇福美景點開發有限公司(江蘇福美)	(註 8)	遊覽景區開發管理、園林公園建設經營管理	100.00%	—
5. 日日興投資(股)公司 (日日興)	(註 1)	一般投資業	100.00%	100.00%
(1) 元創生技(股)公司 (元創)	(註 11)	光學及精密器械製造與資訊軟體服務等	88.89%	88.89%
6. 衛宇科技(股)公司(衛宇)	(註 1)	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	99.60%	99.60%
7. 同榮工業(股)公司(同榮)	(註 1)	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	58.04%	58.04%
8. 博辰科技(股)公司 (博辰)	(註 1)	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	53.33%	53.33%
(1)Parktron International Holdings Limited (Parktron International)	(註 12)	進出口貨物	53.33%	—
A. Parktron Malaysia Sdh Bhd (Parktron Malayisa)	(註 13)	停車場收費系統及系統整合	53.33%	—
9. 太盟光電科技股份有限公司 (太盟光電)	(註 14)	通訊系統之積體電路、電晶體、二極體研發設計加工買賣業務	—	16.62%
(1)CIROCOMM TECHNOLOGY CO., LIMITED(香港太盟)	(註 15)	開發無線通信機械器材、電信器材、電子產品貿易業務。	—	16.62%
A. 上海太盟光電科技有限公司(上海太盟)	(註 16)	電腦、汽車、通信電子零件的研發和生產,銷售公司自產產品,並提供相關售後服務	—	—
10. 寶盛國際(股)公司	(註 1)	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、交通標示工程業等	100.00%	100.00%

註 1： 本公司及本公司之子公司持有其表決權股份超過 50%。

註 2： 係正興之子公司，本公司透過正興間接持有其表決權股份超過 50%。

註 3： 係 Corp 之子公司，本公司透過 Corp 間接持有其表決權股份超過 50%。

註 4： 係 Power 之子公司，本公司透過 Power 間接持有其表決權股份超過 50%。

註 5： 本公司已向經濟部投審會申報修正投資架構並業經經濟部投審會核准在案，將原薩摩亞 J-V 持有之股權全數移轉給香港 J-V。

註 6： 本公司已向經濟部投審會申報修正投資架構並業經經濟部投審會核准在案，將原薩摩亞 Jiangsu 持有之股權全數移轉給香港 POWER。

註 7： 係香港 Power. 之子公司，本公司透過香港 Power 間接持有其表決權股份超過 50%。

註 8： 係香港 J-V 之子公司，本公司透過香港 J-V 間接持有其表決權股份超過 50%。

中興電工機械股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 註 9： 係中興精密之子公司，本公司透過中興精密間接持有其表決權股份超過 50%。
 註 10： 係技興之子公司，本公司透過技興間接持有其表決權股份超過 50%。
 註 11： 係日日興之子公司，本公司透過日日興間接持有其表決權股份超過 50%。
 註 12： 係博辰之子公司，本公司透過博辰間接持有其表決權超過 50%。
 註 13： 係 Parktron International 之子公司，本公司透過 Parktron International 間接持有其表決權超過 50%。
 註 14： 本公司於民國 98 年 9 月以後指派人員獲聘為太盟光電之董事長，並可操控該公司。民國 100 年 5 月以後，本公司喪失對太盟光電之控制能力，故不再納入合併報表編製主體，惟喪失控制能力前之收益與費損均已編入合併財務報表中。
 註 15： 係太盟光電之子公司，本公司透過太盟光電間接控制該公司。民國 100 年 5 月以後，本公司喪失對太盟光電之控制能力，故不再納入合併報表編製主體，惟喪失控制能力前之收益與費損均已編入合併財務報表中。
 註 16： 係香港太盟之子公司，本公司透過香港太盟間接控制該公司。民國 100 年 5 月以後，本公司喪失對太盟光電之控制能力，故不再納入合併報表編製主體，惟喪失控制能力前之收益與費損均已編入合併財務報表中。

- (1) 上開列入本公司民國 100 年及 99 年上半年度合併財務報表之子公司，除衛宇、同榮、博辰之資產、負債、收入及成本金額佔本公司各該項金額之比率微小，以該公司之自結報表認列投資損益外，餘均係依經會計師查核之財務報表所編製。
 (2) 上開列入正興、日日興、Corp、Power、香港 Power、香港 J-V、博辰，民國 100 年及 99 年上半年度合併財務報表之子公司，除華頓、元創、寶雞、武漢海、技興、振興、江蘇福美、Parktron International、Parktron Malayisa 之資產、負債、收入及成本金額佔各本公司各項金額之比率微小，以該公司之自結報表認列投資損益外，餘均係依經會計師查核之財務報表所編製。

4. 列入本期合併財務報表之子公司增減變動情形：

(1) 本期合併財務報表增加之子公司：

公司名稱	與本公司之關係	主要營業項目	本公司直接/間接持股或出資比例		
			100.6.30	99.6.30	備註
華頓公寓大廈管理維護股份有限公司(華頓)	(註 1)	公寓大廈管理服務及顧問等	99.99%	—	(註 5)
江蘇福美景點開發有限公司(江蘇福美)	(註 2)	遊覽景區開發管理、園林公園建設經營管理	100.00%	—	(註 6)
Parktron International Holdings Limited(Parktron International)	(註 3)	進出口貨物	53.33%	—	(註 7)
Parktron Malaysia Sdh Bhd(Parktron Malayisa)	(註 4)	停車場收費系統及系統整合	53.33%	—	(註 8)

- 註 1： 係正興之子公司，本公司透過正興間接持有其表決權超過 50%。
 註 2： 係香港 J-V 之子公司，本公司透過香港 J-V 間接持有其表決權超過 50%。
 註 3： 係博辰之子公司，本公司透過博辰間接持有其表決權超過 50%。
 註 4： 係 Parktron International 之子公司，本公司透過 Parktron International 間接持有其表決權超過 50%。
 註 5： 正興於民國 100 年上半年度始投資華頓公寓大廈管理維護股份有限公司。
 註 6： 香港 J-V 於民國 100 年上半年度始投資江蘇福美景點開發有限公司。

中興電工機械股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 註 7： 博辰於民國 99 年度第 4 季始投資 Parktron International Holdings Limited。
 註 8： Parktron International 於民國 100 年第 1 季始投資 Parktron Malaysia Sdh Bhd。

(2) 本期合併財務報表減少之子公司：

公司名稱	與本公司 之關係	主要營業項目	本公司直接/間接 持股或出資比例		
			100.6.30	99.6.30	備註
CHEM-Jiangsu Corp. (Jiangsu)	(註1)	進出口貨物	—	100.00%	(註2)
CHEM J-V Corp. (J-V)	(註1)	進出口貨物	—	100.00%	(註3)
太盟光電科技股份有限公司 (太盟光電)	(註4)	通訊系統之積體電路、電晶體、二極體研發設計加工買賣業務	—	16.62%	(註4)
CIROCOMM TECHNOLOGY CO., LIMITED(香港太盟)	(註5)	開發無線通信機械器材、電器器材、電子產品貿易業務。	—	16.62%	(註5)
上海太盟光電有限公司 (上海太盟)	(註6)	電腦、汽車、通信電子零件的研發和生產，銷售公司自產產品，並提供相關售後服務	—	16.62%	(註6)

- 註 1： 係 Corp 之子公司，本公司透過 Corp 間接持有其表決權股份超過 50%。
 註 2： 本公司已向經濟部投審會申報修正投資架構並業經經濟部投審會核准在案，將原薩摩亞 Jiangsu 持有之股權全數移轉給香港 Power。故本年度未再納入合併財務報表之編製範圍。
 註 3： 本公司已向經濟部投審會申報修正投資架構並業經經濟部投審會核准在案，將原薩摩亞 J-V 持有之股權全數移轉給香港 J-V。故本年度未再納入合併財務報表之編製範圍。
 註 4： 本公司於民國 98 年 9 月以後指派人員獲聘為太盟光電之董事長，並可操控該公司。民國 100 年 5 月以後，本公司喪失對太盟光電之控制能力，故不再納入合併報表編製主體，惟喪失控制能力前之收益與費損均已編入合併財務報表中。
 註 5： 係太盟光電之子公司，本公司透過太盟光電間接控制該公司。民國 100 年 5 月以後，本公司喪失對太盟光電之控制能力，故不再納入合併報表編製主體，惟喪失控制能力前之收益與費損均已編入合併財務報表中。
 註 6： 係香港太盟之子公司，本公司透過香港太盟間接控制該公司。民國 100 年 5 月以後，本公司喪失對太盟光電之控制能力，故不再納入合併報表編製主體，惟喪失控制能力前之收益與費損均已編入合併財務報表中。

5. 未列入合併個體子公司概述：無。
 6. 從屬公司會計期間與母公司不同之調整及處理方式：不適用。
 7. 從屬公司會計政策與控制公司不同之情形：不適用。
 8. 國外從屬公司營業之特殊風險：不適用。

(二) 外幣交易事項及外幣財務報表之換算

1. 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。

2. 本公司及合併子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。
3. 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。

(三) 會計估計

本公司及合併子公司依照前述準則及原則編製財務季報表時，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。

(四) 資產負債流動與非流動之劃分

本公司及合併子公司財務季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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 持有至到期日之金融資產

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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二)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. 本公司及合併子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」。

(十三)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。

(十四)採權益法之長期股權投資

1. 本公司及合併子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. 本公司及合併子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，惟如本公司及合併子公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司及合併子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. 本公司及合併子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，除本公司及合併子公司意圖繼續支持，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. 本公司及合併子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及合併子公司，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，本公司及合併子公司並依持股份率承認該「累積換算調整數」，作為本公司股東權益之調整項目。

(十五) 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。

(十六) 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。
3. 專門技術：本公司以瓷柱式 SF6 氣體絕緣斷路器技術作價入股方式取得股

權，並依法定年限採平均法攤銷。

4. 土地使用權：土地使用權，以取得成本為入帳基礎，依其法定使用年限逐年攤銷。

(十七) 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：

技術移轉金：8-10 年。

停管設備建置及更新工程：依合約年限攤提。

未攤銷費用：3 年。

(十八) 資產減損

1. 本公司及合併子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。

(十九) 員工退休金

本公司

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。

子公司及其合併個體

1. 海外子公司及其合併個體中，因當地法令尚無強制要求之規定，故均未訂定員工退休辦法。
2. 海外子公司及其合併個體採確定提撥退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金並將每期應提撥之退休金數額，認列為當期費用。

(二十) 所得稅

1. 本公司及合併子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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。本公司選擇於合併財務報表揭露部門資訊。

(二十五) 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。

(二十六) 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)本公司及合併子公司自民國 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，對本公司及合併子公司民國 100 年上半年度之淨利及每股盈餘並無重大影響。
- (二)本公司及合併子公司自民國 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及合併子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. 6. 30	99. 6. 30
庫存現金	\$ 2,710,966	\$ 9,452,005
週轉金	5,897,376	5,733,210
銀行存款	801,476,888	1,011,720,960
合計	<u>\$ 810,085,230</u>	<u>\$ 1,026,906,175</u>

截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司及合併子公司除上列銀行存款外，另有定期存款、活期存款分別計 271,872,102 元、9,878,354 元及 313,163,258 元、0 元，經提供為購料、工程保證、預售房地之信託專戶、受限制之備償戶或借款等之質押，業已轉列“受限制資產”(分別帳列流動及非流動)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. 6. 30	99. 6. 30
交易目的之金融資產—股票	\$ 194,233,534	\$ 202,826,551
—受益憑證	141,707,220	223,186,968
合計	335,940,754	426,013,519
評價調整	(131,461,892)	(120,766,800)
淨額	<u>\$ 204,478,862</u>	<u>\$ 305,246,719</u>

(三) 衍生性金融商品

1. 截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司及合併子公司持有之衍生性金融商品合約明細如下：

100.6.30：

非交易目的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 2,000,000.00	100.3.24	100.11.15	USD/NTD28.995	\$ (1,139,622)

99.6.30

非交易目的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
EUR 2,695,878.05	98.02.11	99.7.9~99.9.15	EUR/NTD42.745~42.895	\$ (9,099,185)

2. 持有目的

本公司及合併子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

本公司及合併子公司於民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，因持有衍生性金融商品所認列之債權債務如下：

	100.6.30	99.6.30
避險之衍生性金融負債	\$ (1,139,622)	\$ (9,099,185)

(四) 備供出售金融資產-流動

1. 受益憑證

	100.6.30	99.6.30
帳面金額	\$ 14,154,000	\$ 14,154,000
評價調整	(4,084,893)	(5,429,314)
小計	\$ 10,069,107	\$ 8,724,686

2. 股票

被投資公司名稱	100.6.30		99.6.30	
	帳面金額	持股比率	帳面金額	持股比率
<u>國內上市公司：</u>				
敦南科技(股)公司	\$ 45,707,361	2.30%	\$ 45,707,361	2.30%
國泰金控股(股)公司	8,782,951	—	—	—
小計	54,490,312		45,707,361	
評價調整	153,716,255		140,058,835	
合計	\$ 208,206,567		\$ 185,766,196	

截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司及合併子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. 6. 30	99. 6. 30
應收票據-一年以內收回	\$ 113,174,878	\$ 91,598,293
應收票據-一年以上收回	—	—
減：備抵呆帳	(85,660)	(1,675,240)
淨額	<u>\$ 113,089,218</u>	<u>\$ 89,923,053</u>

(六) 應收帳款淨額

	100. 6. 30	99. 6. 30
應收帳款-一年以內收回	\$ 1,279,084,070	\$ 791,252,715
應收帳款-一年以上收回	9,297,254	23,436,143
合計	<u>1,288,381,324</u>	<u>814,688,858</u>
減：備抵呆帳	(62,142,262)	(57,426,392)
淨額	<u>1,226,239,062</u>	<u>757,262,466</u>
應收分期帳款	23,220,000	—
減：未實現利息收入	(998,129)	—
淨額	<u>22,221,871</u>	—
合計	<u>\$ 1,248,460,933</u>	<u>\$ 757,262,466</u>

(七) 存貨淨額

	100. 6. 30	99. 6. 30
製成品	\$ 224,683,461	\$ 201,440,612
購入成品	11,306,127	15,924,627
半成品	277,930,983	296,688,725
在製品	1,063,077,864	1,012,289,914
原料	1,064,171,476	1,176,953,934
物料	1,886,166	3,625,318
在途存料	33,980,834	32,993,228
合計	<u>2,677,036,911</u>	<u>2,739,916,358</u>
減：備抵存貨跌價損失	(371,061,143)	(347,277,441)
淨額	<u>\$ 2,305,975,768</u>	<u>\$ 2,392,638,917</u>
投保金額	<u>\$ 2,928,738,878</u>	<u>\$ 2,622,697,028</u>
抵質押情形	<u>無</u>	<u>無</u>

本公司及合併子公司民國100年及99年上半年度當期認列為銷貨成本之存貨相關損(益)如下：

	100 年上半年度	99 年上半年度
出售存貨成本	\$ 1,099,686,847	\$ 977,728,810
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	7,967,882	(42,910,575)
存貨報廢損失	6,832,369	49,128,649
存貨盤(盈)虧	(14,752)	(3,533,151)
	<u>\$ 1,114,472,346</u>	<u>\$ 980,413,733</u>

(八) 在建房地

工地名稱	摘要	100. 6. 30		99. 6. 30	
		在建土地	抵押情形	在建土地	抵押情形
水美璞麗	中山區中山2小段94、95地號	<u>\$ 61,417,202</u>	無	<u>\$ 61,417,202</u>	無

1. 在建土地係房屋興建中尚未完工之土地成本。
2. 本公司提供中山區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. 本公司民國 100 年及 99 年上半年度利息支出予以資本化列入在建土地，其金額均為 0 元。
4. 截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，上列在建土地投保金額均為 0 元。

(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. 6. 30	99. 6. 30
在建工程	\$ 10,765,767,427	\$ 11,624,527,480
減：預收工程款	(9,507,214,843)	(10,640,123,860)
成本及損益超過收款數	<u>\$ 1,258,552,584</u>	<u>\$ 984,403,620</u>

預收工程款大於在建工程部份：

	100. 6. 30	99. 6. 30
預收工程款	\$ 33,661,330,991	\$ 28,204,721,645
減：在建工程	(31,650,104,878)	(26,511,530,540)
收款超過成本及損益數	<u>\$ 2,011,226,113</u>	<u>\$ 1,693,191,105</u>

1. 截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，上列在建工程投保工程損失險之保險金額分別約為 5,138,404,787 元及 3,858,957,038 元。除由業主自行投保工程險外，本公司並已另行投保雇主意外責任險。
2. 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。
3. 本公司所承攬之五大工程於工程合約中均對逾期完工訂有罰款之規定，其中本公司與中園建設股份有限公司（以下簡稱中園建設）簽訂協議書以後之新增工程損失及估計逾期罰款金額共計 5,846,846,085 元，依本公司與中園建設之協議，應由中園建設負擔，截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止應收中園建設之罰款及工程損失款均為 0 元。
4. 截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司仲裁訴訟案件如下：

判決確定案件：

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。

尚未判決確定案件：

(1) 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 24,406,208 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 22 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。故該案至今仍有前述判決第 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，甫由台灣高等法院高雄分院審理中。其餘本公司請求高雄市政府工務局下水道工程處給付新台幣 7,422,403 元及遲延利息部分已勝訴確定，其餘請求已敗訴確定。

(2) 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。

(3) 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：現正進行訴訟程序中。

(4) 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。

(九) 預付款項

	100. 6. 30	99. 6. 30
預付租金	\$ 128,999,662	\$ 59,071,166
預付保險費	83,256	—
預付所得稅	2,165,048	1,536,877
用品盤存	296,152	886,346
其他預付費用	35,158,904	79,272,572
合計	<u>\$ 166,703,022</u>	<u>\$ 140,766,961</u>

(十) 預付款項

	100. 6. 30	99. 6. 30
預付貨款	\$ 131,586,652	\$ 313,796,097
留抵稅額	34,503,836	41,970,008
其他預付款	247,715,253	249,202,053
合計	<u>\$ 413,805,741</u>	<u>\$ 604,968,158</u>

(十一) 其他流動資產

	100. 6. 30	99. 6. 30
暫付及待結轉款項	\$ 17,111,630	\$ 26,497,222
遞延推銷費用	8,206,284	—
代付款	613,362	1,642,073
合計	<u>\$ 25,931,276</u>	<u>\$ 28,139,295</u>

(十二) 持有至到期日金融資產-非流動

	100. 6. 30	99. 6. 30
結構式定期存款	\$ 43,087,500	\$ 48,225,000

結構式定期存款明細如下：

	本金	利率區間	到期日
100. 6. 30：			
外幣投資型定期存款			
國外存款	\$ 43,087,500	詳下列說明	102. 1. 14
99. 6. 30：			
外幣投資型定期存款			
國外存款	\$ 48,225,000	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。

(十三) 以成本衡量之金融資產-非流動

被投資公司名稱	100. 6. 30		99. 6. 30	
	帳面金額	持股比率	帳面金額	持股比率
國內非上市公司：				
高雄捷運股份有限公司	\$ 61,811,832	2.00%	\$ 81,428,657	2.00%
宏業電化股份有限公司	32,771,492	16.97%	32,771,492	16.97%
正宜興業股份有限公司	5,813,741	17.89%	20,247,841	17.89%
華昇創投股份有限公司	47,450,000	4.17%	47,450,000	4.17%
先翰企業股份有限公司	81,685,452	18.98%	81,685,452	18.98%
太盟光電股份有限公司	78,902,169	16.62%	—	—
資訊家電器股份有限公司	8,728,646	19.02%	8,728,646	19.02%
正裕科技工程股份有限公司	24,545,140	15.48%	24,545,140	15.48%
漢威巨蛋股份有限公司	120,000,000	4.80%	120,000,000	4.80%
Nextlink Inc.	16,834,144	8.18%	16,834,144	8.18%
東光優技電氣有限公司	30,109,040	18.99%	33,693,200	18.99%
南通博凱電工機械有限公司	5,458,700	14.62%	6,108,500	14.62%
山東格瑞德·中興空調有限公司	12,993,519	17.50%	14,540,259	17.50%
恩翼帕瓦(蘇州)超高壓開關公司	14,365,000	10.00%	16,075,000	10.00%
其他(均小於餘額 1%)	—	—	11,609	—
合計	\$ 541,468,875		\$ 504,119,940	

1. 本公司及合併子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. 本公司及合併子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，並依評估結果分別已於民國 100 年及 99 年上半年度認列減損損失 6,616,825 元及 43,867,595 元。
3. 正宜興業(股)公司於民國 99 年度臨時股東會決議通過減資案，並退還本公司股款 14,434,100 元。
4. 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。

(十四)採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	100. 6. 30		99. 6. 30	
	帳面金額	持股比例	帳面金額	持股比例
廣興機電股份有限公司	\$ 143,561,064	24.29%	\$ 134,488,371	24.29%
盛元投資股份有限公司	176,553,278	29.33%	170,793,464	29.33%
傳世通訊科技股份有限公司	76,554,332	24.03%	75,233,123	24.03%
力翔科技股份有限公司	11,249,037	40.00%	—	—
Element One, LLC	7,048,508	30.00%	—	—
南通愛爾思輕合金精密成型有限公司	113,742,743	25.00%	93,160,568	25.00%
無錫恆馳中興開關有限公司	96,780,716	45.00%	104,267,626	45.00%
南通韓誠遮斷器有限公司	11,485,701	40.00%	13,060,402	40.00%
三河國瑞電氣有限公司	42,384,491	49.00%	—	—
小計	679,359,870		591,003,554	
減：累計減損	(—)		(—)	
合計	\$ 679,359,870		\$ 591,003,554	

1. 上述採權益法之長期股權投資，依民國 100 年及 99 年上半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)益淨額明細如下：

被投資公司	100年上半年度		99年上半年度	
	投資(損)益		投資(損)益	
廣興機電股份有限公司	\$	(1,249,661)	\$	(2,292,058)
盛元投資股份有限公司		105,525		(4,421,230)
傳世通訊科技股份有限公司		1,096,354		660,809
力翔科技股份有限公司		5,992,056		—
Element One, LLC		(1,580,156)		—
南通愛爾思輕合金精密成有限公司		11,700,187		18,355,975
無錫恆馳中興開關有限公司		2,206,703		10,667,187
南通韓誠遮斷器有限公司		(541,766)		(668,165)
三河國瑞電氣有限公司		(941,022)		—
合計	\$	16,788,220	\$	22,302,518

2. 截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，採權益法評價之被投資公司原始投資成本，請參閱財務報表附註十一之附表七。
3. 本公司及合併子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 年上半年度並無應予以認列之減損損失。
4. 本公司及合併子公司於認列投資(損)益及編製財務報表時，係依「財務會計準則公報第 30 號」規定，將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理。截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，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 年上半年度		99 年上半年度	
	沖銷長期投資	沖銷投資	沖銷長期投資	沖銷投資(損)
	認列庫藏股票	(損)益	認列庫藏股票	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	\$ 73,898,970	\$ 10,329,600	\$ 73,898,970	\$ 10,329,600

5. 本公司及合併子公司於民國 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八。
6. 本公司及合併子公司於民國 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八。
7. 本公司於民國 97 年間透過江蘇中興精密機械有限公司間接取得南通韓誠遮斷器有限公司 40.00% 股權。從事生產輸變電設備高壓開關用操作機構及銷售自產產品。請參閱附註十一之附表八。
8. 本公司於民國 99 年間透過香港 CHEM POWER LIMITED 間接取得三河國瑞電器有限公司 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。
9. 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。
10. 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，此舉對本公司在燃料電池的策略布局極有助益。

(十五) 固定資產淨額

1. 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 6 月 30 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。
2. 截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司及合併子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(十八)。
3. 截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司及合併子公司提供土地與他人分建房屋情事，請參閱註四(八)。
4. 截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司及合併子公司固定資產提供為保證或抵押情事，請參閱註六。
5. 截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司及合併子公司重大固定資產業經投保火險總額分別約計 2,103,771,103 元及 2,748,210,484 元。
6. 本公司及合併子公司民國 100 年及 99 年上半年度固定資產利息資本化金額分別為 9,028 元及 1,775 元。
7. 本公司及合併子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 及 99 年 6 月 30 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。

(十六) 專門技術

	100. 6. 30	99. 6. 30
專門技術-成本	\$ 139,858,597	\$ 149,220,292
減：累計攤銷	(34,242,711)	(25,680,585)
淨額	<u>\$ 105,615,886</u>	<u>\$ 123,539,707</u>

主要係投入瓷柱式 SF6 氣體絕緣斷路器技術，經股東同意以專有技術作價入股方式取得股權，並依法定年限採平均法攤銷。

(十七) 土地使用權

	100. 6. 30	99. 6. 30
土地使用權-成本	\$ 227,604,046	\$ 281,072,833
減：累計攤銷	(21,367,160)	(16,368,466)
淨額	<u>\$ 206,236,886</u>	<u>\$ 264,704,367</u>

主要係取得土地使用權所投入之成本，並依法定年限採平均法攤銷。本公司收到之政府補助款，業已沖減土地使用權成本。

(十八) 閒置資產

	100. 6. 30	99. 6. 30
員工住宅用地	<u>\$ 2,739,630</u>	<u>\$ 2,739,630</u>

(十九) 短期借款

	100. 6. 30	99. 6. 30
銀行透支	\$ 1,965,321	\$ 4,354,024
信用狀購料借款	11,470,055	138,267,491
信用借款	490,311,517	688,398,425
合計	<u>\$ 503,746,893</u>	<u>\$ 831,019,940</u>
計息利率區間	<u>0.78%-9.72%</u>	<u>0.28%-6.3%</u>
提供擔保情形	<u>參閱註六</u>	<u>參閱註六</u>
未使用融資額度	<u>\$ 8,363,150 仟元</u>	<u>\$ 6,688,280 仟元</u>

(二十) 應付短期票券

1. 其明細如下：

	100. 6. 30		99. 6. 30	
	金額	利率區間	金額	利率區間
應付短期票券	\$ 365,100,000	0.54%-0.86%	\$ 250,000,000	0.40%-0.9%
減：應付短期票券折價	(231,412)		(24,107)	
淨額	<u>\$ 364,868,588</u>		<u>\$ 249,975,893</u>	

2. 有關提供擔保情形，請參閱註六說明。

(二十一) 應付費用

	100. 6. 30	99. 6. 30
應付薪資及年終獎金	\$ 141,426,636	\$ 218,849,387
應付技術合作費	24,417,590	22,967,202
應付利息	423,337	1,396,503
應付董監酬勞及員工分紅	98,829,667	98,665,749
其他應付費用	126,900,189	113,980,440
合計	<u>\$ 391,997,419</u>	<u>\$ 455,859,281</u>

(二十二) 預收款項

	100.6.30	99.6.30
其他預收款	\$ 37,829,153	\$ 8,829,340
預收貨款	1,199,092	144,073,548
預收訂金	49,057,070	48,342,007
合計	<u>\$ 88,085,315</u>	<u>\$ 201,244,895</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	100.6.30		
	預收土地款	預收房屋款	合計
水美璞麗	<u>\$ 11,102,000</u>	<u>\$ 5,693,330</u>	<u>\$ 16,795,330</u>

工地名稱	99.6.30		
	預收土地款	預收房屋款	合計
水美璞麗	<u>\$ 4,121,000</u>	<u>\$ 2,113,333</u>	<u>\$ 6,234,333</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

	100.6.30	99.6.30
應付股息紅利	\$ 474,730,083	\$ 474,730,083
應付代收款	11,276,802	15,947,294
暫收及待結轉帳項	3,412,011	414,559
合計	<u>\$ 489,418,896</u>	<u>\$ 491,091,936</u>

(二十五) 長期借款

	100.6.30	99.6.30
商業本票	\$ 850,000,000	\$ 694,000,000
減：折價	(713,402)	(441,742)
合計	<u>\$ 849,286,598</u>	<u>\$ 693,558,258</u>
計息利率區間	<u>0.51%-0.97%</u>	<u>0.40%-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. 6. 30	99. 6. 30
應計退休金負債(註四之(二十七))	\$ 411,026,405	\$ 399,763,915
存入保證金	25,679,104	31,574,237
遞延貸項-聯屬公司間利益	19,771,017	19,771,017
應付保管款	27,711,518	29,655,698
合計	<u>\$ 484,188,044</u>	<u>\$ 480,764,867</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 6 月 30 日止，該準備金專戶餘額分別為 123,896,628 元及 124,105,345 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 年上半年度淨退休金成本組成項目如下：

	100 年上半年度	99 年上半年度
服務成本	\$ 6,954,709	\$ 7,323,000
利息成本	5,756,000	6,499,000
退休基金資產之預期報酬	(1,305,000)	(1,629,000)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	-	11,112,000
淨退休金成本	<u>\$ 11,405,709</u>	<u>\$ 23,305,000</u>

4. 民國 100 年及 99 年 6 月 30 日帳載應計退休金負債與退休金提撥狀況調節表如下：

	100. 6. 30	99. 6. 30
既得給付義務	\$(182,393,500)	\$(158,742,000)
非既得給付義務	(350,003,000)	(329,163,000)
累積給付義務	(532,396,500)	(487,905,000)
未來薪資增加之影響數	(53,249,226)	(51,661,595)
預計給付義務	(585,645,726)	(539,566,595)
退休基金資產公平價值	128,116,617	136,689,264
提撥狀況	(457,529,109)	(402,877,331)
未認列過渡性淨給付義務	-	12,521,000
未認列退休金損失	48,168,000	(7,742,288)
合併子公司退休金準備	(1,665,296)	(1,665,296)
應計退休金負債	<u>\$(411,026,405)</u>	<u>\$(399,763,915)</u>

5. 計算退休金給付義務所用之精算假設如下：

	100. 6. 30	99. 6. 30
(1)折現率	2.00%-2.75%	2.50%-2.75%
(2)退休基金資產之預期長期投資報酬率	2.00%-2.75%	2.00%-2.50%
(3)未來薪資水準增加率	1.25%-2.00%	1.25%-2.75%

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. 6. 30	99. 6. 30
(1)既得給付	\$ 217,542,500	\$ 197,906,000
(2)實際提撥	\$ 9,730,891	\$ 10,761,447
(3)實際支付	\$ 12,419,028	\$ 9,515,405

7. 本公司屬採用確定提撥退休金辦法者，其民國 100 年及 99 年上半年度依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為 10,132,936 元及 8,618,341 元。

8. 本公司之國內子公司，對於員工之退休係依勞基法及相關規定實施辦理。其屬採用確定提撥退休金辦法者，民國 100 年及 99 年上半年度依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為 2,740,506 元及 4,971,894 元。

9. 本公司之海外子公司並未訂定員工退休辦法，其大陸子公司之職工退休辦法，對於員工退休金係採相對提撥制，每月由員工個人薪資中提存一定金額存入公積金帳戶中。

(二十八) 股東權益

1. 股本

截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 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. 6. 30	99. 6. 30
長期投資	\$ 339,664,877	\$ —
庫藏股票交易	1,591,801	329,335,277
合計	\$ 341,256,678	\$ 329,335,277

依公司法之規定，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。

3. 法定公積

依公司法規定，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。另依公司法規定，上述法定公積僅供彌補虧損，惟當該項公積已達

實收資本額 50%時，得以股東會之決議於不超過其半數之範圍內轉撥股本。

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，應優先發放特別股息，其餘按董監事酬勞金 3%；員工紅利不得少於 1%之比例分配之，如尚有餘額則由董事會擬具盈餘分派議案，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2)	99 年 6 月 18 日 股東常會決議通過(註2)
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)本公司及合併子公司民國 100 年及 99 年上半年度應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 22,171,314 元、6,636,203 元及 22,189,661 元、6,991,823 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。

(4)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. 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

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 17.15 元。

(二十九) 用人、折舊及攤銷費用

本公司及合併子公司民國 100 年及 99 年上半年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	100 年上半年度			99 年上半年度		
	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	\$ 301,477,693	\$ 323,752,364	\$ 625,230,057	\$ 269,905,673	\$ 321,153,473	\$ 591,059,146
勞健保費用	27,785,463	22,070,047	49,855,510	23,922,056	21,453,447	45,375,503
退休金費用	21,241,949	28,212,868	49,454,817	19,001,143	30,132,500	49,133,643
其他用人費用	11,219,632	25,674,587	36,894,219	11,479,039	23,612,410	35,091,449
	<u>\$ 361,724,737</u>	<u>\$ 399,709,866</u>	<u>\$ 761,434,603</u>	<u>\$ 324,307,911</u>	<u>\$ 396,351,830</u>	<u>\$ 720,659,741</u>
折舊費用	<u>\$ 114,743,144</u>	<u>\$ 30,162,486</u>	<u>\$ 144,905,630</u>	<u>\$ 100,781,932</u>	<u>\$ 52,447,907</u>	<u>\$ 153,229,839</u>
攤銷費用	<u>\$ 14,076,175</u>	<u>\$ 9,304,490</u>	<u>\$ 23,380,665</u>	<u>\$ 16,083,839</u>	<u>\$ 8,895,101</u>	<u>\$ 24,978,940</u>

(三十) 所得稅

1. 本公司及合併子公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日之遞延所得稅資產與負債如下：

	100. 6. 30	99. 6. 30
(1) 遞延所得稅資產總額	\$ 268,194,744	\$ 412,697,088
(2) 遞延所得稅負債總額	\$ (650,184)	\$ (2,174,004)
(3) 備抵遞延所得稅資產總額	\$ (153,707,439)	\$ (222,651,313)

2. 遞延所得稅資產及負債項目如下：

	100. 6. 30	99. 6. 30
(1) 遞延所得稅資產-流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 50,979,749	\$ 44,893,304
備抵呆帳超限數	8,887,184	12,077,558
長期工程合約按完工比例認列工程損益	793,609	7,099,128
未實現兌換損失	433,742	464,765
投資抵減及研究發展支出可減除稅額	73,998,340	112,419,164
聯屬公司間未實現損益遞延認列	1,360,952	1,415,775
電子電錶遞延認列等	220,836	236,193
小計	136,674,412	178,605,887
減：備抵評價	(49,545,357)	(42,619,116)
減：未實現兌換利益	(650,184)	(464,765)
淨遞延所得稅資產-流動	<u>\$ 86,478,871</u>	<u>\$ 135,522,006</u>
(2) 遞延所得稅資產-非流動		
未實現存貨呆滯損失	\$ —	\$ 5,839,601
備抵呆帳超限數	2,053,315	2,067,112
退休金超限	36,058,425	33,540,057
未實現損失	11,315,849	11,315,849
投資抵減及研究發展支出可減除稅額	—	15,291,639
前 10 年虧損未扣減餘額	82,060,597	166,005,069
電子電錶遞延認列等	32,146	31,874
小計	131,520,332	234,091,201
減：備抵評價	(104,162,082)	(180,032,197)
淨遞延所得稅資產-非流動	<u>\$ 27,358,250</u>	<u>\$ 54,059,004</u>
(3) 遞延所得稅負債-流動		
未實現兌換利益	650,184	2,174,004
減：未實現兌換損失	(650,184)	(464,765)
淨遞延所得稅負債-流動	<u>\$ —</u>	<u>\$ 1,709,239</u>

3. 本公司民國 100 年及 99 年上半年度營利事業所得稅稅率均為 17%，營利事業所得稅估計數及損益表所列稅前淨利依規定稅率應計所得稅之差異說明如下：

	100 年上半年度	99 年上半年度
按課稅所得計算之當期應納所得稅	\$ 25,035,447	\$ (3,320,676)
永久性差異所得稅影響數	—	(2,937,342)
未分配盈餘加徵 10%之營所稅	623,059	2,698,690
遞延所得稅資產負債淨變動數	36,623,862	27,812,290
以前年度所得稅調整	(5,453,571)	2,285,026
十年免稅(企業所得稅減免)	(11,987,878)	(2,527,034)
營所稅核定(退)補稅	7,720,848	(897,295)
所得稅費用	\$ 52,561,767	\$ 23,113,659

	100. 6. 30	99. 6. 30
當期應納所得稅	\$ 36,970,135	\$ 2,890,115
未分配盈餘加徵 10%之營所稅	623,059	2,698,690
暫付及扣繳稅款	(963,683)	(1,428,318)
營所稅核定(退)補稅	6,931,095	—
其他	111,679	10,205
應付所得稅	\$ 43,672,285	\$ 4,170,692

4. 截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 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. 6. 30	99. 6. 30
(1)未分配盈餘		
民國 87 年及其以後年度	\$ 302,810,698	\$ 294,525,650
(2)股東可扣抵帳戶餘額	\$ 93,842,063	\$ 108,768,697

	100 年度	99 年度
預計(實際)股東可扣抵稅額之扣抵比率	14.70%	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 6 月 30 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	已抵減金額	100. 6. 30 尚可抵減金額
96	核定	100	\$ 94,597,135	\$ (94,597,135)	—
97	核定	101	95,833,001	(87,191,736)	8,641,265
98	申報	102	74,429,800	(9,072,725)	65,357,075
99	申報	99	16,891,617	(16,891,617)	—
100	預計申報	100	15,143,121	(15,143,121)	—
			\$ 296,894,674	\$ (222,896,334)	\$ 73,998,340

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。

(三十一) 每股純益

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
100 年上半年度:					
合併基本每股盈餘					
歸屬於母公司股東之本期純益	\$ 296,276,309	\$ 244,419,432	469,670,083	\$ 0.62	\$ 0.52
99 年上半年度:					
基本每股盈餘					
母公司普通股股東之本期純益	\$ 268,240,203	\$ 245,128,537	469,670,083	\$ 0.56	\$ 0.52

(三十二) 金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

項 目	100. 6. 30		99. 6. 30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
1. 非衍生性金融商品				
(1) 資產				
1) 現金及約當現金	810,085,230	810,085,230	1,026,906,175	1,026,906,175
2) 公平價值變動入損益之金融資產-流動	204,478,862	204,478,862	305,246,719	305,246,719
3) 備供出售金融資產-流動	218,275,674	218,275,674	194,490,882	194,490,882
4) 應收票據及款項(含關係人)	1,499,002,427	1,499,002,427	1,168,625,380	1,168,625,380
5) 其他應收款(含關係人)	213,201,908	213,201,908	286,387,591	286,387,591
6) 基金及投資	1,263,916,245	1,263,916,245	1,189,501,101	1,189,501,101
7) 受限制資產	281,750,456	281,750,456	313,163,258	313,163,258
(2) 負債				
1) 短期借款	503,746,893	503,746,893	831,019,940	831,019,940
2) 應付短期票券	364,868,588	364,868,588	249,975,893	249,975,893
3) 應付票據及款項(含關係人)	790,716,189	790,716,189	897,237,018	897,237,018
4) 其他應付款(含關係人)	37,796,380	37,796,380	25,096,989	25,096,989
5) 應付費用	391,997,419	391,997,419	455,859,281	455,859,281
6) 應計退休金負債	411,026,405	411,026,405	399,763,915	399,763,915
7) 長期借款(含一年內到期)	849,286,598	849,286,598	693,558,258	693,558,258
2. 衍生性金融商品				
避險之衍生性金融負債	(1,139,622)	(1,139,622)	(9,099,185)	(9,099,185)

2. 本公司及合併子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. 本公司及合併子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. 6. 30		99. 6. 30	
	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	810,085,230	—	1,026,906,175	—
公平價值變動列入損益之金融資產	204,478,862	—	305,246,719	—
-流動				
備供出售金融資產	218,275,674	—	194,490,882	—
應收票據及款項(含關係人)	—	1,499,002,427	—	1,168,625,380
其他應收款(含關係人)	—	213,201,908	—	286,387,591
受限制資產	281,750,456	—	313,163,258	—
持有至到期日金融資產-非流動	—	43,087,500	—	48,225,000
以成本衡量之金融資產-非流動	—	541,468,875	—	504,119,940
<u>金融負債：</u>				
短期借款	—	503,746,893	—	831,019,940
應付短期票券	—	364,868,588	—	249,975,893
應付票據及帳款(含關係人)	—	790,716,189	—	897,237,018
其他應付款(含關係人)	—	37,796,380	—	25,096,989
避險之衍生性金融負債	1,139,622	—	9,099,185	—
應付費用	—	391,997,419	—	455,859,281
應計退休金負債	—	411,026,405	—	399,763,915
長期借款(含一年內到期長期借款)	—	849,286,598	—	693,558,258

4. 本公司及合併子公司於民國100年及99年上半年度因持有已結清之遠期外匯合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當期(損)益之金額分別為(4,423,140)元及7,887,286元。

5. 本公司及合併子公司於民國100年及99年6月30日止，因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(1,139,622)元及(17,960,120)元。

6. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司及合併子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

本公司及合併子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。本公司及合併子公司之現金存放於不同之金融機構，控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司及合併子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；本公司及合併子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，本公司及合併子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。本公司及合併子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

本公司及合併子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

本公司及合併子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

本公司及合併子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、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
太盟光電科技股份有限公司(簡稱太盟光電)	本公司採權益法評價之被投資公司 (民國 100 年 5 月以前)，民國 100 年 5 月以後改採成本法衡量
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
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
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
Element One LLC(簡稱 Element)	本公司採權益法評價之被投資公司 (民國 99 年 12 月以後)
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
吉本產業株式會社(簡稱吉本產業)	對本公司之子公司同業採權益法評價之投資公司
南通愛爾思·輕合金精密成型有限公司 (簡稱南通愛爾思)	本公司間接採權益法評價之被投資公司
無錫恒馳中興開關有限公司 (簡稱無錫恒馳)	本公司間接採權益法評價之被投資公司
南通韓誠遮斷器有限公司(簡稱南通韓誠)	本公司間接採權益法評價之被投資公司
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

(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 年上半年度		99 年上半年度	
	金額	佔銷貨收入淨額%	金額	佔銷貨收入淨額%
傳世通訊	\$ 5,025	—	\$ (5,845,775)	(0.50)
吉本產業	17,509,638	1.35	13,294,054	1.13
南通愛爾思	1,434,030	0.11	6,616,108	0.56
無錫恒馳	53,036,530	4.09	184,445,052	15.65
Element	196,205	0.02	—	—
合計	\$ 72,181,428	5.57	\$ 198,509,439	16.84

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 年上半年度		99 年上半年度	
	金額	估租賃 收入%	金額	估租賃 收入%
傳世通訊	\$ —	—	\$ 840,000	0.15
中嘉國際	30,827	—	8,049	—
南通韓誠	308,583	0.05	323,427	0.06
合計	\$ 339,410	0.05	\$ 1,171,476	0.21

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) 維修收入：

關係人名稱	100 年上半年度		99 年上半年度	
	金額	估維修 收入%	金額	估維修 收入%
廣興機電	\$ —	—	\$ 231,146	0.13
傳世通訊	—	—	3,714	—
	\$ —	—	\$ 234,860	0.13

(4) 勞務收入：

關係人名稱	100 年上半年度		99 年上半年度	
	金額	估勞務收入%	金額	估勞務收入%
廣興機電	\$ 571,428	78.67	\$ 571,428	68.67

2. 營業成本

(1) 進貨：

	100 年上半年度		99 年上半年度	
	金額	估年度銷 貨成本%	金額	估年度銷貨 成本%
傳世通訊	\$ 2,417,040	0.22	\$ 17,963,742	1.83
吉本產業	6,577,268	0.59	4,180,913	0.43
南通愛爾思	20,492,292	1.84	15,054,869	1.54
南通韓誠	2,628,427	0.24	5,568,046	0.57
Element	491,389	0.04	—	—
	\$ 32,606,416	2.93	\$ 42,767,570	4.37

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) 租賃成本：

關係人名稱	100 年上半年度		99 年上半年度	
	金額	估租賃 成本%	金額	估租賃 成本%
廣興機電	\$ 123,799,326	23.34	\$ 112,311,701	23.23
中嘉國際	480,000	0.09	240,000	0.05
	\$ 124,279,326	23.43	\$ 112,551,701	23.28

(3) 工程成本：

關係人名稱	100 年上半年度		99 年上半年度	
	金額	佔工程成本%	金額	佔工程成本%
力翔科技	\$ 46,902,857	2.04	\$ —	—

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. 應收帳款

關係人名稱	100. 6. 30		99. 6. 30	
	金額	佔期末 應收帳款%	金額	佔期末 應收帳款%
廣興機電	\$ —	—	\$ 1,301,244	0.12
傳世通訊	—	—	15,189,552	1.41
吉本產業	3,359,407	0.24	2,535,267	0.24
Element	196,205	0.01	—	—
無錫恒馳	133,410,263	9.63	298,128,516	27.64
南通愛爾思	332,795	0.02	4,285,281	0.40
南通韓誠	153,606	0.01	—	—
小計	137,452,276	9.91	321,439,860	29.81
減：備抵呆帳	(—)	—	(—)	—
淨額	\$ 137,452,276	9.91	\$ 321,439,860	29.81

4. 應付帳款

關係人名稱	100. 6. 30		99. 6. 30	
	金額	佔期末 應付帳款%	金額	佔期末 應付帳款%
傳世通訊	\$ —	—	\$ 4,563,109	0.50
廣興機電	4,482,978	0.60	19,044,411	2.14
力翔科技	17,832,000	2.33	—	—
南通愛爾思	13,362,621	1.75	8,976,132	1.01
南通韓誠	612,369	0.08	1,637,055	0.18
吉本產業	934,960	0.12	940,940	0.11
合計	\$ 37,224,928	4.88	\$ 35,161,647	3.94

5. 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. 6. 30		99. 6. 30	
	金額	佔其他 應收款%	金額	佔其他 應收款%
廣興機電	\$ 4,981,248	2.34	\$ 4,280,760	1.50
盛元投資	6,800,174	3.19	7,961,179	2.78
無錫恒馳	—	—	10,597,444	3.71
傳世通訊	3,459,834	1.62	2,491,081	0.87
南通韓誠	—	—	163,888	0.06
南通愛爾思	—	—	16,022,417	5.60
合計	\$ 15,241,256	7.15	\$ 41,516,769	14.52

(2) 其他應付關係人款-其他：

關係人名稱	100. 6. 30		99. 6. 30	
	金額	佔其他應付款%	金額	佔其他應付款%
盛元投資	\$ —	—	\$ 908,000	0.20
南通愛爾思	1,666,732	4.41	274,818	0.06
廣興機電	426,287	1.14	178,496	0.04
傳世通訊	—	—	607,117	0.13
	<u>\$ 2,093,019</u>	<u>5.55</u>	<u>\$ 1,968,431</u>	<u>0.43</u>

6. 資金融通

100 年上半年度 (帳列其他應收款)：

貸款機構	借款性質	利率	借款期間	100. 6. 30	本期利息收入	期末應收利息	擔保品
廣興機電	信用借款	1.00%-1.38%	99. 6. 15-101. 8. 31	\$ 120,000,000	\$ 698,476	\$ 2,093,623	本票
傳世通訊	信用借款	3.00%-3.15%	99. 7. 16-101. 1. 26	10,000,000	306,268	287,672	本票
				<u>\$ 130,000,000</u>	<u>\$ 1,004,744</u>	<u>\$ 2,381,295</u>	

99 年上半年度 (帳列其他應收款)：

貸款機構	借款性質	利率	借款期間	99. 6. 30	本期利息收入	期末應收利息	擔保品
廣興機電	信用借款	1.08%-1.8%	98. 6. 15-99. 8. 30	\$ 125,000,000	\$ 614,784	\$ 1,032,434	本票

7. 其他科目

關係人名稱	100. 6. 30		99. 6. 30	
	金額	佔各科目總額%	金額	佔各科目總額%
<u>預付款項</u>				
南通愛爾思	\$ 36,668	0.01	\$ 136,336	0.02
傳世通訊	—	—	9,376,210	1.26
中嘉國際	—	—	4,000	—
Element	636,121	0.15	—	—
合計	<u>\$ 672,789</u>	<u>0.16</u>	<u>\$ 9,516,546</u>	<u>1.28</u>
<u>預收款項</u>				
廣興機電	\$ 17,162,542	19.48	\$ —	—
<u>存出保證金</u>				
傳世通訊	\$ —	—	\$ 30,000	—
<u>製造費用</u>				
傳世通訊	\$ 60,000	—	\$ 2,980,113	—
<u>營業費用</u>				
盛元投資	\$ 1,568,000	—	\$ 1,848,000	—
廣興機電	2,673,839	—	1,437,228	—
傳世通訊	—	—	31,986	—
中嘉國際	24,000	—	24,000	—
合計	<u>\$ 4,265,839</u>	<u>—</u>	<u>\$ 3,341,214</u>	<u>—</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	—
傳世通訊	3,459,834	—	2,491,081	—
合計	<u>\$ 15,241,256</u>	<u>—</u>	<u>\$ 14,733,020</u>	<u>—</u>

8. 工程合約承諾

截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司及合併子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. 6. 30	
		已付金額	未付金額
廣興機電	\$ 305,347,986	\$ 305,347,986	\$ -

關係人名稱	合約總價	99. 6. 30	
		已付金額	未付金額
廣興機電	\$ 305,347,986	\$ 305,347,986	\$ -

9. 保證事項

截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 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. 6. 30	99. 6. 30
廣興機電	NT 80,000,000 元	-

六、抵(質)押之資產

下列資產(帳面值)業已提供作為銀行借款或工程保證之擔保：

項目	100. 6. 30	99. 6. 30	擔保用途
受限制定期存款	\$ 271,872,102	\$ 313,163,258	工程履約保證及銀行借款
受限制活期存款	9,878,354	-	預售房地之信託專戶
長期投資-庫藏股票	138,417,650	138,014,100	銀行借款
備供出售金融資產	199,145,479	185,766,796	銀行借款
土地-成本	306,106,262	298,661,562	銀行借款
房屋及建築	182,495,089	185,943,222	銀行借款
存出保證金	7,752,488	-	工程履約保證之擔保品
合計	\$ 1,115,667,424	\$ 1,121,548,338	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司及合併子公司承包之工程，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 6 月 30 日止，本公司及合併子公司為在建中之重要工程所簽訂之工程合約價款約計 6,870,179,270 元及 6,729,755,617 元，已依約支付部份約計 6,660,607,498 元及 5,994,056,988 元，餘額將依各項工程進度陸續支付。
- (三)截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司及合併子公司已開立信用狀尚未使用餘額分別如下：

幣別	100. 6. 30	99. 6. 30
美金	4,079,373.59	2,149,021.31
日幣	53,045,664.00	95,786,318.00
歐元	162,300.00	-

(四)截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司及合併子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	100.6.30	99.6.30
台灣銀行	\$ 229,800,084	\$ 868,631,554
華南銀行	990,882,400	924,889,437
比利時銀行	—	242,893,212
第一銀行	52,303,894	—
中國信託	—	—
聯邦銀行	—	141,570,000
兆豐銀行	310,970,154	926,395,823
元大銀行(原復華銀行)	172,617,499	48,022,823
合作金庫銀行	22,806,535	99,819,869
土地銀行	171,332,535	12,000,000
台灣中小企銀	204,958,713	—
新加坡華僑銀行	63,841,500	—
德意志銀行	8,698,774	6,328,392
合計	<u>\$ 2,228,212,088</u>	<u>\$ 3,270,551,110</u>

(五)截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司及合併子公司為銀行借款等所開立之保證票據餘額分別為 14,098,789,955 元及 14,426,885,698 元。

(六)截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司為他公司背書及保證金額分別為台幣 80,000,000 元、歐元 830,700 元及歐元 830,700 元。

八、重大之災害損失:無

九、重大之期後事項:無

十、其他

(一) 控制公司與從屬公司間已銷除之交易事項

民國 100 年上半年度本公司與合併子公司間已沖銷之交易資料請詳附表九。

(二) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額:請詳附表十。

(三) 財務報表重分類

本公司及合併子公司為配合民國 100 年上半年度合併財務報表表達，民國 99 年上半年度合併財務報表部份科目予以重分類，此項重分類對於民國 99 年上半年度合併財務報表表達並無重大影響。

(四) 燕巢工程案受停權處分案

1. 發生緣由: 本公司單獨投標並於民國 95 年 2 月 21 日開標取得台電燕巢一次配電變電所統包工程, 此工程案招標方式為有利標, 本公司以 7 位評審評定第一, 一位評審評定第二, 合計序位數 9 為最低取得本案, 以政府採購法第 52 條第 1 項第 3 款規定, 合於招標文件規定之最有利標為得標廠商。並於民國 95 年 2 月 28 日與台

灣電力股份有限公司簽訂工程採購承攬契約，惟台電公司竟於民國 97 年 9 月 19 日以本公司下包商涉嫌於投標前行賄其一評選委員為惟一理由即終止前述契約，並附記本公司有政府採購法第 101 條第 1 項第 12 款情形，亦即本公司將受停權處分，一年內(即 98 年 6 月~99 年 6 月)不得參與政府召標案件。

2. 因應措施：本公司已提起行政訴訟中，以求回復公司信譽與應有權益，請參閱附註四(八)6-(3)、(4)之說明。

(五)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。

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：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：詳附表五。
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：詳附表六。
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：詳附表七。
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：詳附表五。
 - (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：詳附表六。
 - (9)從事衍生性商品交易者：無。

(三)大陸投資資訊之揭露：詳附表八。

十二、部門別財務資訊

(一)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，本公司之應報導部門如下：

1. 電力業務：該部門主要生產電力設備與計量用途的產品及承攬風力、水力發電計畫及各類型統包變電所等工程。
2. 工程業務：該部門以完整機電、空調產品製造能力統籌電機、冷凍空調、水電消防、儀控及環保等工程技術承攬水電、消防系統及各式整廠系統工程，以及住宅及大樓開發租售等。
3. 服務業務：屬承攬服務性質，包含公辦民營停車場、私有大樓及空地停車場委託管理委託經營。

(二)部門收入、部門損益及部門資產：詳附表十一。

中興電工機械股份有限公司及其子公司合併報表附註

重要工程合約明細表

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

附表一之一

在建工程大於等於預收工程款

100.6.30

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
1010500003	\$ 214,843,505	\$ 195,661,000	\$ 19,182,505	\$ 217,401,652	\$ 317,620,238	99	99.19	\$ (100,218,586)
1010500020	220,765,971	206,062,840	14,703,131	230,641,200	208,403,574	95	95.72	21,285,491
1010500039	426,481,442	415,706,493	10,774,949	438,558,095	390,666,107	96	97.25	46,573,178
1010500071	908,746	-	908,746	343,922,588	259,877,984	97	0.26	222,071
1010500101	469,902,757	469,902,757	-	469,902,757	456,913,081	-	100.00	12,989,676
1010500109	701,412,187	611,680,000	89,732,187	1,095,238,095	817,565,326	97	64.04	177,827,146
1010500113	407,883,505	295,590,000	112,293,505	647,619,048	485,714,286	97	62.98	101,970,876
1010600040	1,248,380,953	1,248,380,953	-	1,248,380,953	1,221,880,532	96	100.00	26,500,421
1010600060	472,476,190	472,476,190	-	472,476,190	269,865,685	96	100.00	202,610,505
1010700007	122,227,067	72,561,564	49,665,503	265,311,000	200,583,499	102	46.07	29,819,542
1010800001	44,810,268	11,800,000	33,010,268	118,000,000	104,606,000	101	37.97	5,086,345
1010800004	519,995,148	516,570,952	3,424,196	561,904,762	557,911,681	99	92.54	3,695,257
1010900004	97,334	-	97,334	234,500,000	155,289,047	101	0.04	32,878
1010900005	129,025,202	128,754,960	270,242	168,654,000	109,778,695	101	76.50	45,041,316
1011000071	99,218,930	59,520,000	39,698,930	119,040,000	95,232,000	101	83.35	19,843,786
1011000075	28,765,469	938,761	27,826,708	117,904,762	109,651,429	101	0.80	65,713
1011000080	316,764	-	316,764	287,000,000	215,941,899	100	0.11	78,427
1011000094	980,981	-	980,981	788,924,000	548,551,671	100	0.12	298,889
1011100009	11,138,405	-	11,138,405	689,523,810	668,638,577	102	-	-
1011100036	81,229,227	-	81,229,227	117,055,000	64,673,865	101	69.39	36,349,401
1011100054	25,879,739	23,376,190	2,503,549	647,619,048	614,512,009	102	3.61	1,195,018
1011100058	2,192,843	-	2,192,843	1,114,233,856	1,031,665,985	103	0.20	162,496
1011100071	-	-	-	147,619,048	112,234,523	101	-	-
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
AS94001	484,435,834	484,435,834	-	484,435,834	470,857,093	-	100.00	13,578,741
1011100008	167,118	-	167,118	148,422,621	141,001,490	102	-	8,356
1010900002	368,021,621	364,124,200	3,897,421	426,047,619	413,266,190	100	86.38	11,040,649
SF11000003	21,938,805	13,438,095	8,500,710	158,095,238	143,866,667	101	13.88	1,974,492
其他(註2)	2,811,544,251	2,069,386,602	742,157,649					
	\$ 10,765,767,427	\$ 9,507,214,843	\$ 1,258,552,584					

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及其子公司合併報表附註(續)

重要工程合約明細表

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

附表一之二

預收工程款大於在建工程

100.6.30

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 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	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	405,555,320	407,469,895	1,914,575	407,469,895	370,047,248	95	99.53	37,246,810
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	393,948,252	395,851,226	1,902,974	395,851,226	364,782,969	98	99.52	30,918,903
1010400003	128,578,073	130,491,320	1,913,247	130,491,320	129,637,155	94	98.53	841,641
1010400011	409,070,101	410,577,296	1,507,195	410,577,296	384,868,474	94	99.63	25,614,447
1010400034	476,637,886	479,171,796	2,533,910	479,171,796	454,346,593	95	99.47	24,693,925
1010400106	423,557,591	424,049,367	491,776	424,049,367	378,604,005	96	99.88	45,392,658
1010400113	332,648,720	332,736,024	87,304	332,736,024	224,130,766	98	99.97	108,576,762
1010400121	450,821,650	453,735,478	2,913,828	453,735,478	404,385,222	97	99.36	49,033,335
1010400123	381,314,955	383,140,247	1,825,292	383,140,247	360,621,078	95	99.52	22,411,887
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	482,978,378	484,861,310	1,882,932	484,861,310	423,926,258	96	99.61	60,698,414
1010500036	432,011,930	442,242,880	10,230,950	442,242,880	388,801,949	97	97.69	52,204,616
1010500049	360,335,482	362,162,403	1,826,921	362,162,403	336,159,442	96	99.50	25,871,790
1010500063	442,915,921	444,772,334	1,856,413	444,772,334	413,292,034	96	99.58	31,348,906
1010500079	138,802,700	140,118,772	1,316,072	140,118,772	134,267,104	—	99.06	5,796,706
1010500095	250,411,524	257,538,675	7,127,151	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	743,075,959	744,327,638	1,251,679	744,327,638	463,212,997	99	99.83	280,641,912
1010500128	446,266,899	447,244,060	977,161	447,244,060	434,201,084	97	99.78	13,014,479
1010600002	454,012,215	454,907,763	895,548	454,907,763	423,002,417	98	99.80	31,842,536
1010600022	100,078,339	107,123,810	7,045,471	107,123,810	81,554,971	95	93.42	23,887,191
1010600057	219,253,267	224,380,952	5,127,685	224,380,952	180,669,364	96	97.71	42,712,665
1010600059	285,070,977	286,737,810	1,666,833	295,723,810	248,903,981	96	96.40	45,133,242
1010600061	329,651,322	420,749,904	91,098,582	426,761,904	295,708,300	96	77.24	101,232,077
1010600066	303,787,121	449,284,323	145,497,202	460,647,323	338,714,286	97	65.95	80,412,247
1010600067	364,119,689	558,984,919	194,865,230	558,984,919	447,238,095	98	65.14	72,791,264
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
1010600094	333,734,531	355,047,620	21,313,089	355,047,620	249,604,875	97	94.00	99,113,142
1010700004	1,013,428,457	1,014,055,249	626,792	1,014,055,249	857,145,212	99	99.94	156,813,050
1010700013	661,731,567	663,671,428	1,939,861	666,476,190	637,853,319	97	99.58	28,502,416

(續下頁)

中興電工機械股份有限公司及其子公司合併報表附註(續)

重要工程合約明細表

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

附表一之三

預收工程款大於在建工程

100.6.30

工 令	單位：新台幣元			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
	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					
1010700020	\$ 212,273,404	\$ 218,857,143	\$ 6,583,739	\$ 218,857,143	\$ 203,819,321	97	96.99	\$ 14,585,449
1010700021	351,283,285	421,904,762	70,621,477	421,904,762	316,428,572	97	83.26	87,820,821
1010700044	532,808,825	657,810,000	125,001,175	693,333,333	582,400,000	99	76.85	85,249,412
1010700073	196,452,691	216,000,000	19,547,309	216,000,000	155,817,751	97	90.95	54,735,948
1010700078	142,042,246	142,380,953	338,707	142,380,953	134,985,741	97	100.00	7,395,212
1010700079	374,939,210	438,300,000	63,360,790	438,300,000	306,810,000	98	85.54	112,481,763
1010700085	98,429,440	100,500,000	2,070,560	100,500,000	50,052,025	97	97.94	49,408,616
1010700094	127,333,710	138,920,000	11,586,290	146,666,667	99,994,589	98	86.82	40,519,969
1010800016	5,518,184	9,480,000	3,961,816	104,000,000	95,064,000	98	5.31	474,139
1010800065	5,878,557	9,634,976	3,756,419	106,000,000	100,700,000	102	5.55	293,928
1010800085	2,140,562,152	2,247,914,000	107,351,848	2,642,231,667	2,430,853,134	—	81.01	171,244,972
1010800089	176,774,262	178,680,223	1,905,961	178,680,223	151,729,687	99	98.93	26,663,058
1010900026	72,127,760	105,365,000	33,237,240	110,200,000	88,160,000	99	65.45	14,425,552
1011000069	109,908,911	122,271,177	12,362,266	415,722,000	267,548,292	102	26.44	39,174,282
1011000103	302,332,908	316,380,952	14,048,044	316,380,952	294,234,286	102	100.00	22,146,666
1011100048	30,219	63,895,239	63,865,020	213,000,000	181,949,632	102	0.01	4,405
1011100049	59,598,023	101,152,000	41,553,977	140,583,582	95,961,826	100	42.39	18,916,636
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	333,424,598	336,451,072	3,026,474	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	209,958,355	213,979,421	4,021,066	215,395,367	208,933,506	—	99.34	6,419,383
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	571,637,331	645,079,527	73,442,196	645,204,214	509,761,905	93	88.60	119,999,030
AK92D001	503,876,747	504,100,141	223,394	504,100,141	338,864,634	97	99.96	165,162,282
AN91H001	351,706,756	378,240,996	26,534,240	378,240,996	339,572,571	93	92.98	35,955,770
AN91H002-1	662,761,087	709,190,964	46,429,877	715,799,754	772,000,000	—	93.13	(56,200,246)
AN92H001-1	278,243,071	279,763,806	1,520,735	279,763,806	236,471,956	94	99.46	43,056,525
AS90D002	1,812,860,816	1,812,881,412	20,596	1,812,881,412	1,375,917,132	96	100.00	436,964,280
1010900067	112,726,046	113,809,524	1,083,478	113,809,524	100,918,802	99	100.00	12,890,722
1010700002	204,106,520	207,288,479	3,181,959	207,288,479	191,401,968	100	98.46	15,642,647
SF11000001	201,163,371	228,587,987	27,424,616	245,714,286	236,190,476	100	81.87	7,797,030
其他(註2)	5,770,889,509	6,367,281,506	596,391,997					
	\$ 31,650,104,878	\$ 33,661,330,991	\$ 2,011,226,113					

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六月三十日

附表一之四

在建工程大於等於預收工程款

99.6.30

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 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	已 認 列 累計損益
1010500003	\$ 97,615,136	\$ 65,420,000	\$ 32,195,136	\$ 217,462,795	\$ 317,170,238	99	62.21	\$ (99,707,443)
1010500020	220,490,087	206,062,840	14,427,247	230,641,200	208,403,574	95	95.60	21,258,891
1010500036	414,178,562	387,057,669	27,120,893	427,940,952	388,801,949	97	96.78	37,880,310
1010500039	425,659,769	414,160,012	11,499,757	438,558,095	390,666,107	96	97.06	46,483,448
1010500071	765,342	-	765,342	343,922,588	259,877,984	97	0.22	187,027
1010500101	469,902,757	469,902,757	-	469,902,757	456,913,081	-	100.00	12,989,676
1010500109	269,511,142	219,040,000	50,471,142	1,095,238,095	817,565,326	97	24.61	68,328,435
1010500110	744,327,638	744,327,638	-	744,327,638	447,255,623	99	100.00	297,072,015
1010500113	399,621,567	194,280,000	205,341,567	647,619,048	485,714,286	97	61.71	99,905,392
1010600040	1,248,380,953	1,248,380,953	-	1,248,380,953	1,221,869,576	96	100.00	26,511,377
1010600066	2,213,880	-	2,213,880	451,619,048	338,714,286	97	0.49	553,470
1010700007	4,882,863	3,101,970	1,780,893	265,311,000	200,583,499	102	1.84	1,191,264
1010700094	121,557,666	100,210,000	21,347,666	146,666,667	99,994,589	98	82.88	38,681,924
1010800001	309,722	202,582	107,140	118,000,000	104,606,000	101	0.26	35,156
1010800004	335,454,564	272,240,952	63,213,612	561,904,762	557,911,681	99	59.70	2,383,851
1010800065	314,522	-	314,522	106,000,000	100,700,000	102	0.30	15,726
1010800085	1,529,803,567	1,497,058,000	32,745,567	2,642,231,667	2,430,853,134	-	57.90	122,384,285
1010800089	170,575,763	93,918,894	76,656,869	182,729,687	151,729,687	99	93.35	28,938,093
1010900004	140,935	-	140,935	234,500,000	155,289,047	101	0.06	47,606
1010900005	682,171	-	682,171	168,774,000	109,778,695	101	0.40	238,454
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
AC91A004	202,570,060	181,100,517	21,469,543	211,003,467	205,456,294	-	85.83	4,761,040
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)	2,089,218,011	1,862,139,890	227,078,121					
	\$ 10,598,903,842	\$ 9,805,452,126	\$ 793,451,716					

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六月三十日

附表一之五
預收工程款大於在建工程
99.6.30

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 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	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	405,418,325	407,469,895	2,051,570	407,469,895	370,047,248	95	99.50	37,234,228
1010300029	1,894,660,596	1,894,707,333	46,737	1,894,707,333	1,634,960,516	95	100.00	259,740,410
1010300030	393,804,378	395,851,226	2,046,848	395,851,226	364,782,969	98	99.48	30,907,611
1010300034	161,654,944	170,830,736	9,175,792	170,830,736	144,807,535	93	94.63	24,625,423
1010400003	128,578,073	130,491,320	1,913,247	130,491,320	129,637,155	94	98.53	841,641
1010400011	408,854,096	410,577,296	1,723,200	410,577,296	384,868,474	94	99.58	25,600,922
1010400034	476,557,853	479,171,796	2,613,943	479,171,796	454,346,593	95	99.45	24,689,778
1010400106	423,499,956	424,049,367	549,411	424,049,367	378,604,005	96	99.87	45,386,482
1010400113	329,360,308	329,535,124	174,816	329,535,124	224,130,766	98	99.95	105,348,442
1010400121	439,105,908	441,013,235	1,907,327	441,013,235	398,833,009	97	99.57	41,997,802
1010400123	381,340,751	383,140,247	1,799,496	383,140,247	360,621,078	95	99.53	22,413,403
1010500005	1,525,713,309	1,584,040,004	58,326,695	1,584,040,004	855,506,848	95	96.32	701,707,488
1010500007	483,243,882	484,861,310	1,617,428	484,861,310	423,926,258	96	99.67	60,731,781
1010500049	360,237,556	362,162,403	1,924,847	362,162,403	336,159,442	96	99.47	25,864,759
1010500063	442,793,961	444,772,334	1,978,373	444,772,334	413,292,034	96	99.56	31,340,274
1010500079	138,705,125	140,118,772	1,413,647	140,118,772	134,267,104	—	98.99	5,792,631
1010500095	250,192,816	257,538,675	7,345,859	257,538,675	203,700,240	96	100.00	53,838,435
1010500098	122,345,868	128,459,700	6,113,832	128,459,700	94,041,667	96	95.24	32,779,962
1010500123	122,725,836	131,200,000	8,474,164	131,200,000	95,514,120	95	93.54	33,380,941
1010500128	443,864,219	447,244,060	3,379,841	447,244,060	434,201,084	97	99.24	12,944,410
1010500130	22,341,586	24,553,428	2,211,842	449,424,762	429,304,867	97	4.97	1,000,190
1010600002	451,452,514	454,907,763	3,455,249	454,907,763	423,002,417	98	99.24	31,663,009
1010600022	100,378,533	107,123,810	6,745,277	107,123,810	81,554,971	95	93.70	23,958,843
1010600057	219,004,095	224,380,952	5,376,857	224,380,952	180,669,364	96	97.60	42,664,124
1010600059	285,244,851	286,737,810	1,492,959	295,723,810	248,903,981	96	96.46	45,160,771
1010600060	472,225,304	472,476,190	250,886	472,476,190	267,292,093	96	99.95	205,075,144
1010600061	327,294,266	420,749,904	93,455,638	426,761,904	295,708,300	96	76.69	100,508,252
1010600067	362,209,138	558,984,919	196,775,781	558,984,919	447,238,095	98	64.80	72,409,325
1010600073	152,579,167	160,067,620	7,488,453	160,067,620	114,218,823	96	95.32	43,703,850
1010600089	109,945,922	128,807,000	18,861,078	133,659,000	74,861,927	96	82.26	48,365,605
1010600094	333,720,261	355,047,620	21,327,359	355,047,620	249,604,875	97	93.99	99,108,904
1010700004	871,709,339	900,927,926	29,218,587	963,999,369	907,016,365	97	90.43	51,527,644
1010700013	661,657,188	663,671,428	2,014,240	666,476,190	637,853,319	97	99.58	28,502,416
1010700020	211,351,514	218,857,143	7,505,629	218,857,143	203,819,321	97	96.57	14,522,105

(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六月三十日

附表一之六
預收工程款大於在建工程
99.6.30

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 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	已 認 列 累計損益
1010700021	339,967,898	415,062,762	75,094,864	421,904,762	316,428,572	97	80.58	84,991,974
1010700044	428,242,947	440,070,000	11,827,053	693,333,333	582,400,000	99	61.77	68,518,871
1010700073	196,309,368	216,000,000	19,690,632	216,000,000	155,817,751	97	90.88	54,696,015
1010700078	142,042,246	142,380,953	338,707	142,380,953	134,985,741	97	100.00	7,395,212
1010700079	346,326,253	438,300,000	91,973,747	438,300,000	328,725,000	98	79.02	86,581,563
1010700085	65,360,965	100,500,000	35,139,035	100,500,000	75,375,000	97	65.04	16,340,241
1010800016	5,518,184	9,480,000	3,961,816	104,000,000	95,064,000	98	5.31	474,139
1010900026	74,897,701	105,365,000	30,467,299	110,200,000	88,160,000	99	67.97	14,979,540
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	333,614,971	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
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	571,593,342	645,079,527	73,486,185	645,204,214	509,761,905	93	88.59	119,989,796
AK92D001	491,463,635	504,100,141	12,636,506	504,100,141	338,864,634	97	97.49	161,093,474
AN91H001	351,626,557	378,240,996	26,614,439	378,240,996	339,572,571	93	92.96	35,947,571
AN91H002-1	659,773,616	697,256,631	37,483,015	715,799,754	772,000,000	—	92.74	(56,200,246)
AN92H001-1	278,172,029	279,763,806	1,591,777	279,763,806	236,471,956	94	99.43	43,045,532
AS90D002	1,789,877,724	1,810,079,841	20,202,117	1,854,125,988	1,432,293,905	96	97.62	411,811,147
其他(註2)	4,869,455,067	5,460,891,467	591,436,400					
	<u>\$ 26,011,281,424</u>	<u>\$ 27,607,264,117</u>	<u>\$ 1,595,982,693</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及其子公司合併財務報表附註(續)
對他人資金融通明細表
民國一〇〇年六月三十日

附表二

單位：新台幣元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (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	4,525	—	—	—	1	6,412,981	應收帳款轉列	—	—	—	(註10)	15,930,132	(註4)	2,788,963,395
		正興機電工程(股)公司	其他應收款	100,000,000	100,000,000	100,000,000	1.068-1.38%	2	—	營運週轉	—	本票	100,000,000	(註10)	100,000,000	(註4)	2,788,963,395
		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)	2,788,963,395
		寶盛國際(股)公司	其他應收款	65,000,000	65,000,000	11,900,000	1.05%-1.38%	2	—	營運週轉	—	本票	100,000,000	(註10)	100,000,000	(註4)	2,788,963,395
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	5,000,000	—	1.96%	3	—	營運週轉	—	本票	10,000,000	(註8)	45,000,000	(註5)	50,132,267
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)	160,049,608
		壹傳科技(股)公司	其他應收款	45,000,000	45,000,000	16,100,000	1.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	(註8)	45,000,000	(註4)	160,049,608
		傳世通訊(股)公司	其他應收款	30,000,000	30,000,000	10,000,000	3%-3.15%	2	—	營運週轉	—	本票	10,000,000	(註8)	45,000,000	(註4)	160,049,608
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)	95,332,902
4	CHM Corp.	蘇州中興龍源電氣有限公司	其他應收款	104,090,000	100,555,000	100,555,000	1.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	(註6)	348,620,424	(註7)	697,240,849
		江蘇中興創元高壓電氣有限公司	其他應收款	200,447,600	193,640,200	193,640,200	1.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	(註6)	348,620,424	(註7)	697,240,849
		江蘇中興精密機械有限公司	其他應收款	52,639,800	34,476,000	34,476,000	1.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	(註6)	348,620,424	(註7)	697,240,849
5	江蘇中興碧元高壓電氣有限公司	寶雞永興製造有限公司	其他應收款	3,844,715	3,777,924	3,777,924	6.30%	2	—	營運週轉	—	—	—	(註9)	167,795,327	(註4)	268,472,522
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	76,278,025	74,952,912	74,952,912	1.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	(註9)	263,205,478	(註4)	421,128,764
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	10,855,665	10,667,079	10,667,079	1.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	(註9)	56,594,297	(註4)	90,550,874
8	博辰科技(股)公司	PARKTRON MALAYSIA SDN BHD	其他應收款	862,460	833,170	833,025	5.00%	2	—	營運週轉	—	—	—	(註8)	1,574,010	(註4)	1,574,010

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及其子公司合併財務報表附註(續)
為他人背書保證明細表
民國一〇〇年六月三十日

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	1,394,481,697	NT 59,480,000 US (2,000,000)	NT 57,460,000 US (2,000,000)	NT61,000,000	0.83%	3,486,204,244
0	中興電工機械股份有限公司	江蘇中興精密機械有限公司等四家 (註5)	2	1,394,481,697	NT 131,296,100 US (4,570,000)	NT 131,296,100 US (4,570,000)		1.88%	3,486,204,244
0	中興電工機械股份有限公司	瀋陽創元	2	1,394,481,697	NT 148,700,000 US (5,000,000)	NT 143,650,000 US (5,000,000)		2.06%	3,486,204,244
0	中興電工機械股份有限公司	ENERCON GMBH	1	1,394,481,697	NT 34,648,497 ELR (830,700)	NT 34,582,041 ELR (830,700)		0.50%	3,486,204,244
0	中興電工機械股份有限公司	衛宇科技(股)公司	2	1,394,481,697	NT 10,000,000	NT 10,000,000		0.14%	3,486,204,244
0	中興電工機械股份有限公司	正興機電工程(股)公司	2	1,394,481,697	NT 760,000,000	NT 760,000,000		10.90%	3,486,204,244
0	中興電工機械股份有限公司	博辰科技(股)公司	2	1,394,481,697	NT 10,000,000	NT 10,000,000		0.14%	3,486,204,244
0	中興電工機械股份有限公司	山豐營造(股)公司	2	1,394,481,697	NT 240,000,000	NT 240,000,000		3.44%	3,486,204,244
0	中興電工機械股份有限公司	寶盛國際(股)公司	2	1,394,481,697	NT 120,000,000	NT 120,000,000		1.72%	3,486,204,244
0	中興電工機械股份有限公司	廣興機電(股)公司	1	1,394,481,697	NT 80,000,000	NT 80,000,000		1.15%	3,486,204,244
					合計 1,594,124,597	合計 1,586,988,141		22.76%	
1	正興機電工程(股)公司	山豐營造(股)公司	3	(註3) 1,394,481,697	48,000,000	48,000,000		(註6) 0.69%	(註4) 3,486,204,244
1	正興機電工程(股)公司	寶盛國際(股)公司	3	(註3) 1,394,481,697	10,000,000	10,000,000		(註6) 0.14%	(註4) 3,486,204,244

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、中興精密、江蘇創元、瀋陽創元等四家。

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及其子公司合併財務報表附註(續)
有價證券資訊

民國一〇〇年六月三十日

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	1,380,000	6,568,800	0.19%	6,568,800	
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	19,295	420,631	—	420,631	
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	19,487,946	0.24%	19,487,946	
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	10,972,432	0.05%	10,972,432	
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	11,610,000	0.13%	11,610,000	
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	3,797,315	0.30%	3,797,315	
股票	Ascent solar	無	公平價值變動列為損益之金融資產	84,000	2,292,276	0.26%	2,292,276	
	小計	無			55,149,400		55,149,400	
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	4,981,047	—	4,981,047	
股票	敦南科技(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	10,291,756	199,145,479	2.30%	199,145,479	質押10,180,000股
股票	亞太固網寬頻(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)
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	—	—	—	係特別股,已提列損失(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	160,379	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	先輸企業(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	7,970,530	81,685,452	18.98%	81,685,452	
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				168,955,838		168,955,838	
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	42,259,503	100.00%	42,259,503	
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	143,561,064	24.29%	146,500,309	
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	277,304,359	100.00%	400,124,020	
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	196,313,689	99.99%	250,648,082	
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	17,645,151	99.60%	17,645,151	
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	58,186,866	58.04%	52,967,301	
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	176,553,278	29.33%	176,553,278	
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	1,476,585	53.33%	1,476,585	
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	43,619,396	99.99%	43,619,396	
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	3,287,217,497	100.00%	3,288,984,730	
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	48,255,182	100.00%	48,255,182	
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	76,554,332	24.03%	76,554,332	
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	11,249,037	40.00%	11,249,037	
股票	ELEMENT ONE	持股20%以上	採權益法之長期股權投資	300,000	7,048,508	30.00%	7,048,508	
	小計				4,387,244,447		4,563,885,414	
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	—	43,087,500		43,087,500	

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及其子公司合併財務報表附註(續)

有價證券資訊

民國一〇〇年六月三十日

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	5,456,442	0.63%	5,456,442	
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	992,508	0.08%	992,508	
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	54,334,391	0.66%	54,334,391	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	243,023,148	99.99%	238,331,302	
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	10,001,972	100.00%	1,001,972	
	小計				438,942,608		425,250,762	
<u>山豐營造(股)公司</u>								
受益憑證	華南永昌投資組合	無	公平價值變動列為損益之金融資產	745,615.80	7,124,657	—	7,124,657	
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	4,399,872.00	57,059,740	—	57,059,740	
受益憑證	復華貨幣基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產	1,115,814.70	15,513,060	—	15,513,060	
	小計				79,697,457		79,697,457	
<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	763,688.50	9,903,895	—	9,903,895	
<u>日日興投資(股)公司</u>								
受益憑證	復華高益策略組合基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產	1,870,925.90	21,440,811	—	21,440,811	
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	501,222.20	6,500,100	—	6,500,100	
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	6,911,326	—	6,911,326	
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	122,823,687	1.49%	122,823,687	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	2,508,255	24,545,140	15.98%	24,545,140	
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	61,811,832	2.00%	61,811,832	已提列減損損失(137,058,168)
股票	NEXTLINK	無	以成本衡量之金融資產-非流動	6,522,129	16,834,144	8.18%	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	14,266,718	88.89%	14,266,718	
	小計				356,395,273		356,395,273	
<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	466,410.30	7,307,530	—	7,307,530	
<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	6,086,863	—	6,086,863	
受益憑證	元大多福基金	無	備供出售金融資產-流動	19,619.30	781,829	—	781,829	
受益憑證	元大多多基金	無	備供出售金融資產-流動	66,258.10	649,020	—	649,020	
受益憑證	國際中小基金	無	備供出售金融資產-流動	91,449.48	1,262,918	—	1,262,918	
受益憑證	元大店頭基金	無	備供出售金融資產-流動	75,471.70	560,000	—	560,000	
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	728,477	—	728,477	
股票	國泰金融控股(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	204,000.00	9,061,088	—	9,061,088	
	小計				19,130,195		19,130,195	

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及其子公司合併財務報表附註(續)

有價證券資訊
民國一〇〇年六月三十日

附表四之三

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/出資額	帳面金額	比率(%)		
寶盛國際(股)公司 受益憑證 受益憑證	復華有利貨幣市場基金 復華高益策略基金	無 無	公平價值變動列為損益之金融資產 公平價值變動列為損益之金融資產	155,073.60 259,291.30	2,011,072 2,971,478 4,982,550	— — —	2,011,072 2,971,478 4,982,550	
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 599,638
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	244,810	59.20%	244,810	
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	2,460.90	31,914	—	31,914	
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	86,622.50	1,123,882	—	1,123,882	
CHEM Corp. 股票 股票 股票	CHEM POWER, Corp. CHEM J-V Limited CHEM Power Limited	本公司之子公司 本公司之子公司 本公司之子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	10,742,824.04 4,144,500.00 76,624,615.70	226,377,190 218,890,996 2,482,402,224	100.00% 100.00% 100.00%	226,377,190 218,890,996 2,482,402,224	
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	226,377,186	100.00%	226,377,186	
CHEM J-V Limited 股權 股權 股權 股權 股權 股權	南通愛爾思輕合金精密成型有限公司 江蘇福美景觀開發有限公司 格瑞德一中興空調有限公司 蘇州東光優技電器有限公司 南通博凱精密機械有限公司 蘇州恩翼帕瓦超高壓開關有限公司	持股 20% 以上 本公司之子公司 無 無 無 無	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產-非流動 以成本衡量之金融資產-非流動 以成本衡量之金融資產-非流動 以成本衡量之金融資產-非流動	美金 453,800 元 美金 1,500,000 元 美金 424,000 元 美金 1,048,000 元 美金 190,000 元 美金 500,000 元	113,742,743 43,128,626 12,993,519 30,109,040 5,458,700 14,365,000	25.00% 100.00% 17.50% 18.99% 14.62% 10.00%	113,742,743 43,128,626 12,993,519 30,109,040 5,458,700 14,365,000	
CHEM Power Limited 股權 股權 股權 股權 股權 股權 股權 股權	江蘇中興創元高壓電氣有限公司 中興創元(瀟陽)高壓電氣有限公司 南通聖德精密機械有限公司 江蘇中興精密機械有限公司 寶雞永興製造有限公司 技興機電(上海)國際貿易公司 無錫錫地中興開關有限公司 三河國瑞電氣有限公司	本公司之子公司 本公司之子公司 本公司之子公司 本公司之子公司 本公司之子公司 本公司之子公司 持股 20% 以上 持股 20% 以上	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	美金 18,000,000 元 美金 18,000,000 元 美金 5,000,000 元 美金 30,660,000 元 美金 213,000 元 美金 3,800,000 元 美金 2,403,148.34 元 美金 1,435,539.87 元	671,181,306 391,158,621 176,985,142 1,044,083,488 13,132,732 40,512,120 96,780,716 42,384,491	100.00% 100.00% 50.00% 99.17% 65.64% 100.00% 45.00% 49.00%	671,181,306 391,158,621 176,985,142 1,044,083,488 13,132,732 40,512,120 96,780,716 42,384,491	
江蘇中興精密機械有限公司 股權 股權	南通韓誠成齒輪有限公司 武漢海新能源電氣有限公司	本公司持股 20% 以上 本公司之子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	美金 463,200 元 美金 149,319.28 元	11,485,701 4,485,662	40.00% 72.86%	11,485,701 4,485,662	
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 454,336.14 元	11,784,227	100.00%	11,784,227	

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及其子公司合併財務報表附註(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
 民國一〇〇年六月三十日

附表五

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	銷貨	119,545,560	3.10%	—	—	—	10,972,426	1.21%	
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	122,445,154	3.99%	—	—	—	4,482,978	0.88%	

中興電工機械股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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
 民國一〇〇年六月三十日

附表六

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		
中興電工機械股份有限公司	正興機電工程股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	101,640,979	(註)	—	—	—	—
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	195,080,565	(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	101,302,964	(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	133,410,263	0.68	—	—	18,764,530	—

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及其子公司合併財務報表附註(續)
被投資公司相關資訊
民國一〇〇年六月三十日

附表七之一

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%	42,259,503	42,259,503	(3,332,286)	(3,332,286)	-	-	累積換算調整數(579,240)	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%	143,561,064	146,500,309	(5,144,664)	(1,249,661)	-	4,981,248	金融商品未實現(損)益(8,212,546) 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%	277,304,359	400,124,020	22,283,089	22,283,089	-	-	累積換算調整數6,482 視同庫藏股(122,819,662) 金融商品未實現(損)益(5,371,298)	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%	196,313,689	250,648,082	9,192,770	9,192,410	6,798,160	-	累積換算調整數984 調整庫藏股未實現長投損失(15,966,565) 視同庫藏股(38,367,828) 金融商品未實現(損)益(2,376,138)	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%	17,645,151	17,645,151	1,371,424	1,365,938	-	-	-	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%	58,186,866	52,967,301	8,190,874	4,754,239	-	7,000,000	金融商品未實現(損)益(165,038)	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%	176,553,278	176,533,278	359,744	105,525	-	6,800,174	金融商品未實現(損)益(7,925,669)	-	
太盟光電科技(股)公司	台南縣官田鄉二鎮村工業南路37號	通訊系統之積體電路、電晶體、二極體研發設計加工買賣業務	59,276,303	59,276,303	4,184,690	8.42%	註2	註2	(9,905,057)	(833,896)	-	-	累計減損(29,428,967) 累積換算調整數7,660	註2	
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%	1,476,585	1,476,585	(1,180,023)	(629,347)	-	-	累積換算調整數7,252	子公司	

註1：係按本公司持股比例認列之投資損益。

註2：民國100年5月以後喪失控制力及影響力，重分類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及其子公司合併財務報表附註(續)

被投資公司相關資訊

民國一〇〇年六月三十日

附表七之二

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	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、衛星電視KU頻道、C頻道器材安裝業等	100,004,950	100,004,950	10,000,495	99.99%	43,619,396	43,619,396	(16,929,673)	(16,927,760)	-	-	子公司	
	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%	3,287,217,497	3,288,984,730	(32,441,692)	(32,441,692)	-	-	本期購入43,800,000 累積換算調整數9,305,514 回轉未實現損益2,527,906 累積換算調整數259,807	子公司
	傳世科技(股)公司	新竹縣竹北市聯興里9鄰興北路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、電信管帶掛掛器材輸入業等	68,865,209	68,865,209	6,919,669	24.03%	76,554,332	76,554,332	4,563,079	1,096,354	-	3,459,834	-	
	寶盛國際(股)公司	臺北市南港區三重路19-5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、交通標示工程業、停車場經營業等	43,000,000	43,000,000	5,000,000	100.00%	48,255,182	48,255,182	3,444,809	3,444,809	-	-	-	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%	11,249,037	11,249,037	14,980,140	5,992,056	-	-	-	-
	ELEMENT ONE, LLC	345 Cyber Dr., Suite 105 Bend, Oregon 97102 USA	開發、製造與行銷50W 甲醇水重組器等	9,189,600	9,189,600	美金300,000元	30.00%	7,048,508	7,048,508	(5,267,187)	(1,580,156)	-	-	-	累積換算調整數(93,807)
正興機電工程(股)公司	太盟光電科技(股)公司	台南縣官田鄉二鎮村工業南路37號	通訊系統之積體電路、濾波器、電子電路用之主動及被動元件產品之研發設計、製造加工買賣	7,219,609	7,219,609	537,705	1.08%	註2	註2	(9,905,057)	(107,150)	-	-	累積換算調整數984	註2
	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%	243,023,148	238,331,302	9,777,424	9,777,385	-	-	-	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%	10,001,972	10,001,972	1,972	1,972	-	-	-	孫公司
日日興投資(股)公司	太盟光電科技(股)公司	台南縣官田鄉二鎮村工業南路37號	通訊系統之積體電路、濾波器、電子電路用之主動及被動元件產品之研發設計、製造加工買賣	50,674,178	50,674,178	3,541,118	7.12%	註2	註2	(9,905,057)	(705,649)	-	-	累積換算調整數6,482	註2
	元創生技(股)公司	台北縣中和市中正路801號3樓	光學及精密器械製造與資訊軟體服務等	40,000,000	40,000,000	4,000,000	88.89%	14,266,718	14,266,718	5,226,181	4,645,494	-	-	-	孫公司
博辰科技(股)公司	PARKTRON INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED	馬來西亞	控股公司	30	30	1	100.00%	-	(599,638)	(611,583)	(611,583)	-	-	累積換算調整數13,740 長期股權投資貸餘599,638	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%	244,810	244,810	(997,603)	(590,580)	-	-	-	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：民國100年5月以後喪失控制力及影響力，重分類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及其子公司合併財務報表附註(續)
被投資公司相關資訊
民國一〇〇年六月三十日

附表七之三

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)	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	100.00%	226,377,190	226,377,190	(11,959,716)	(11,959,716)	-	-	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	100.00%	218,890,996	218,896,996	8,992,011	8,992,011	-	-	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%	2,482,402,224	2,482,402,224	(27,276,113)	(27,276,113)	-	-	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%	226,377,186	226,377,186	(11,959,716)	(11,959,716)	-	-	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%	113,742,745	113,742,745	46,800,748	11,700,187	-	-	-
	江蘇福美景點開發有限公司	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%	43,128,626	43,128,626	(414,902)	(414,902)	-	-	曾孫公司
	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%	671,181,306	671,181,306	3,326,519	3,326,519	-	-	曾孫公司
CHEM Power Limited.	中興創元(瀋陽)高壓電氣有限公司	遼寧瀋陽	輸變電特高壓超高壓氣體絕緣 開關、鋁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%	391,158,621	391,158,621	(32,270,970)	(32,270,970)	-	-	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%	176,985,142	176,985,142	(561,764)	(280,897)	-	-	曾孫公司
	江蘇中興精密機械有限公司	江蘇海門	鉗銼之精密加工 停車設備組件之生產加工	美金30,660,000元	美金30,660,000元	美金30,660,000元	99.17%	1,044,083,488	1,044,086,488	3,745,312	3,714,225	-	-	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%	13,132,734	13,132,734	(1,046,040)	(686,621)	-	-	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%	40,512,120	40,512,120	(2,310,126)	(2,310,126)	-	-	曾孫公司
	無錫恒馳中興開關有限公司	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%	96,780,716	96,780,716	4,903,783	2,206,703	-	-	-
	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%	42,384,491	42,384,491	(1,920,456)	(941,022)	-	-	-
江蘇中興精密機械有限公司	南通華誠斷路器有限公司	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%	11,485,701	11,485,701	(1,354,417)	(541,767)	-	-	-
	武漢海新能源電氣有限公司	江蘇海門	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	美金149,319.28元	美金149,319.28元	美金149,319.28元	72.86%	4,485,662	4,485,662	(49,261)	(35,891)	-	-	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454,336.14元	美金87,840元	美金454,336.14元	100.00%	11,784,227	11,784,227	(840,306)	(840,306)	-	-	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及其子公司合併財務報表附註(續)

大陸投資資訊
民國一〇〇年六月三十日

附表八

單位：新台幣元

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)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本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	截至本期末已匯回台灣之投資收益
					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%	(2,310) 美金(79,086.83)元	40,512 美金1,410,098.17元	-
上海振興停車管理有限公司	停車管理業務	13,660 (美金454,336.14元)	(三)	-	-	-	-	100.00%	(840) 美金(28,767.79)元	11,784 美金410,171.56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%	(11,960) 美金(409,439.11)元	226,377 美金7,879,470.46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%	2,207 美金75,546.14元	96,781 美金3,368,629.17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	1,004,543 (美金30,917,700元)	(二)	966,640 (美金29,750,000元)	-	-	966,640 (美金29,750,000元)	99.17%	3,714 美金127,155.97元	1,044,083 美金36,341,228.25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%	(542) 美金(18,547.30)元	11,486 美金399,780.75元	-
武漢海新能源電氣有限公司	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%	(36) 美金(1,228.71)元	4,486 美金156,131.65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%	(687) 美金(23,506.34)元	13,133 美金457,108.66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%	11,700 美金400,554.16元	113,743 美金3,959,023.42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%	-	12,994 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%	-	30,109 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%	3,327 美金113,882.88元	671,181 美金23,361,688.35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%	(32,271) 美金(1,104,791.86)元	391,159 美金13,614,988.51元	-
南通聖億精密機械有限公司	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%	(281) 美金(9,616.42)元	176,985 美金6,160,290.38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%	-	5,459 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%	-	14,365 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%	(941) 美金(32,215.80)元	42,384 美金1,475,269.44元	-
上海太盟光電科技有限公司	電腦、汽車、通信等電子零件的研發和生產, 銷售公司自產產品, 並提供相關售後服務	32,080 (美金1,000,000.00元)	(三)	16,040 (美金500,000.00元)	-	-	16,040 (美金500,000.00元)	16.62%	2,690 美金92,092.78元	21,386 美金744,362.46元	100年5月後轉以成本衡量
江蘇福美農業科技有限公司	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%	(415) 美金(14,204.11)元	43,129 美金1,501,170.40元	-

本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)
2,901,903 (美金88,510,373.92元)	3,460,464 (美金106,552,870.18元)	4,324,977

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及自結財務報表認列。

註三、係以本公司民國100.6.30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。

中興電工機械股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
 控制公司與從屬公司間已銷除之交易事項
 民國一〇〇年六月三十日

附表九

單位：新台幣元

交易事項	交易公司及借(貸)金額												
	中興電工	CHEM USA	正興	壹傳	Corp	日日興	衛宇	同榮	山豐	博辰	PARKTRON	元創	寶盛
1. 沖銷長期股權投資與股東權益	(42,259,503)	42,259,503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(196,313,689)	-	196,313,689	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(43,619,396)	-	-	43,619,396	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(48,255,182)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(3,287,217,497)	-	-	-	3,287,217,497	-	-	-	-	-	-	-	48,255,182
	(277,304,359)	-	-	-	-	277,304,359	-	-	-	-	-	-	-
	(17,645,151)	-	-	-	-	-	17,645,151	-	-	-	-	-	-
	(58,186,866)	-	-	-	-	-	-	58,186,866	-	-	-	-	-
(1,476,585)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,476,585	-	-	-	
2. 沖銷相互間債權債務科目應收應付款項	417,810	(417,810)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(114,609,226)	-	124,522,428	-	-	-	-	-	(9,913,202)	-	-	-	-
	(10,628,430)	-	-	-	-	-	-	-	10,628,430	-	-	-	-
	(29,710)	-	-	-	-	-	29,710	-	-	-	-	-	-
	7,161,731	-	-	16,143,809	-	(25,339,062)	-	-	-	2,033,522	-	-	-
	11,525,595	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,525,595)	-
	(8,132,961)	-	-	-	-	-	-	8,132,961	-	-	-	-	-
	860,581	-	-	(860,581)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	128,931	-	-	-	-	-	-	-	-	(128,931)	-	-	-
	(50,170,169)	-	-	-	-	-	-	-	-	(855,310)	855,310	-	50,170,169
	(4,993,564)	-	-	-	-	4,993,564	-	-	-	-	-	-	-
3. 沖銷損益科目 (1)營業收入及成本 (2)其他收入及費用等	-	-	-	-	286,345,875	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	(286,345,875)	-	-	-	-	-	-	-	-
	(1,613,303)	1,613,303	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	9,541,302	-	(9,541,302)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	(9,651,659)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6,089,142	-	-	-	-	-	-	-	9,651,659	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,089,142)	-	-	-	-
	150,000	-	-	-	-	(150,000)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	(43,809)	-	66,619	-	-	-	-	(22,810)	-	-
	(8,165,039)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,165,039	-
	1,043,125	-	-	-	-	-	-	(1,043,125)	-	-	-	-	-
(169,610)	-	-	169,610	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
315,000	-	-	-	-	-	-	-	-	(315,000)	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,003	(21,003)	-	-	
62,202,265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(62,202,265)	
(18,987,051)	-	-	-	-	18,987,051	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(14,880,425)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	14,880,425	-	-	-	-	-	-	-	

中興電工機械股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國一〇〇年六月三十日

附表十

單位：新台幣元

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額(交易1,000萬以上)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
0	中興電工機械股份有限公司	正興機電工程股份有限公司	1	銷貨收入	12,787,181	註4	0.26%
0	中興電工機械股份有限公司	寶盛國際股份有限公司	1	租賃收入	119,545,560	註6	2.38%
0	中興電工機械股份有限公司	寶盛國際股份有限公司	1	租賃成本	57,411,820	註6	1.15%
0	中興電工機械股份有限公司	江蘇中興精密機械有限公司	1	進貨	17,949,240	註7	0.36%
0	中興電工機械股份有限公司	正興機電工程股份有限公司	1	應收帳款	21,005,433	註4、5及6	0.15%
0	中興電工機械股份有限公司	正興機電工程股份有限公司	1	其他應收款	101,640,979	註8	0.75%
0	中興電工機械股份有限公司	寶盛國際股份有限公司	1	應收帳款	10,972,426	註6	0.08%
0	中興電工機械股份有限公司	寶盛國際股份有限公司	1	其他應收帳款	12,297,071	註8	0.09%
0	中興電工機械股份有限公司	寶盛國際股份有限公司	1	存出保證金	16,200,000	註6	0.12%
0	中興電工機械股份有限公司	寶盛國際股份有限公司	1	預付費用	16,153,310	註6	0.12%
0	中興電工機械股份有限公司	元創生技股份有限公司	1	其他應付款	11,525,625	註10	0.08%
0	中興電工機械股份有限公司	江蘇中興創元高壓電氣有限公司	1	預付款項	11,062,097	註6	0.08%
1	日日興投資股份有限公司	壹傳科技股份有限公司	3	其他應收款	16,143,809	註8	0.12%
1	薩摩亞CHEM CORP	蘇州中興龍源電氣有限公司	3	其他應收款	101,302,964	註8	0.75%
1	薩摩亞CHEM CORP	江蘇中興精密機械有限公司	3	其他應收款	34,708,359	註8	0.26%
1	薩摩亞CHEM CORP	江蘇中興創元高壓電氣有限公司	3	其他應收款	195,080,565	註8	1.44%
2	蘇州中興龍源電氣有限公司	江蘇中興創元高壓電氣有限公司	3	應付帳款	59,840,314	註9	0.44%
2	蘇州中興龍源電氣有限公司	江蘇中興創元高壓電氣有限公司	3	進貨	19,302,448	註9	0.39%
2	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	3	其他應收款	10,667,079	註8	0.08%
3	江蘇中興精密機械有限公司	江蘇中興創元高壓電氣有限公司	3	銷貨收入	47,254,824	註9	0.94%
3	江蘇中興精密機械有限公司	江蘇中興創元高壓電氣有限公司	3	應收帳款	40,646,937	註9	0.30%
3	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	3	其他應收款	77,408,363	註8	0.57%
3	江蘇中興精密機械有限公司	南通聖德精密機械有限公司	3	進貨	26,755,578	註9	0.53%
3	江蘇中興精密機械有限公司	南通聖德精密機械有限公司	3	應付帳款	23,069,132	註9	0.17%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本公司銷售予上開關係人之交易條件依雙方協議辦理。

註5：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。

註6：本公司與上開關係人之交易條件依雙方協議辦理。

註7：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，與其他客戶相當。

註8：係關係人間之借貸，已依資金貸與辦法處理。

註9：子公司間進銷貨交易之交易價格與收付款條件與一般進銷貨並無重大差異，交易條件依雙方協商決定。

註10：本公司支付上開關係人人力支援服務費依雙方協議辦理。

中興電工機械股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
部門收入、部門損益及部門資產

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

附表十一

年度	電力業務		工程業務		服務業務		其他業務		調節及沖銷		合計	
	100年上半年度	99年上半年度	100年上半年度	99年上半年度	100年上半年度	99年上半年度	100年上半年度	99年上半年度	100年上半年度	99年上半年度	100年上半年度	99年上半年度
收入												
來自外部客戶收入	\$ 2,785,339	\$ 3,449,194	\$ 1,122,772	\$ 635,461	\$ 608,501	\$ 553,904	\$ 496,799	\$ 659,734	\$ —	\$ —	\$ 5,013,411	\$ 5,298,293
部門間收入	141,725	237,180	41,998	32,226	178,129	228,624	8,042	8,395	(369,894)	(506,425)	—	—
收入合計	<u>\$ 2,927,064</u>	<u>\$ 3,686,374</u>	<u>\$ 1,164,770</u>	<u>\$ 667,687</u>	<u>\$ 786,630</u>	<u>\$ 782,528</u>	<u>\$ 504,841</u>	<u>\$ 668,129</u>	<u>\$ (369,894)</u>	<u>\$ (506,425)</u>	<u>\$ 5,013,411</u>	<u>\$ 5,298,293</u>
部門損益												
利息收入	\$ 252,434	\$ 341,738	\$ 13,645	\$ (2,921)	\$ 55,106	\$ 24,811	\$ (61,567)	\$ (69,438)	\$ 11,061	\$ 8,591	\$ 270,679	\$ 302,781
利息費用											16,815	8,076
投資損益											(34,094)	(11,312)
其他營業外收支											12,731	(34,734)
合併稅前(損)益											<u>25,032</u>	<u>4,016</u>
											<u>\$ 291,163</u>	<u>\$ 268,827</u>
折舊與攤銷												
	<u>\$ 114,286</u>	<u>\$ 117,371</u>	<u>\$ 3,315</u>	<u>\$ 2,437</u>	<u>\$ 26,064</u>	<u>\$ 24,422</u>	<u>\$ 24,622</u>	<u>\$ 33,979</u>			<u>\$ 168,287</u>	<u>\$ 178,209</u>
資產												
部門資產	\$ 5,796,069	\$ 5,954,724	\$ 1,393,548	\$ 843,607	\$ 825,894	\$ 827,556	\$ 1,325,127	\$ 1,600,644			\$ 9,340,638	\$ 9,226,531
採權益法之長期股權投資											679,360	591,003
遞延所得稅											113,837	189,581
未區分資產											<u>3,434,248</u>	<u>4,106,605</u>
資產總計											<u>\$ 13,568,083</u>	<u>\$ 14,113,720</u>
資本支出												
	<u>\$ 34,314</u>	<u>\$ 147,787</u>	<u>\$ 5,423</u>	<u>\$ 992</u>	<u>\$ 7,064</u>	<u>\$ 4,445</u>	<u>\$ 19,025</u>	<u>\$ 2,370</u>			<u>\$ 65,826</u>	<u>\$ 155,594</u>

- 註：1. 本公司未分攤所得稅費用(利益)或非經常發生之損益至應報導部門。
2. 除每一營運部門之退休金費用係以現金基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策與附註揭露之重要會計政策說明相同。
3. 本公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易，以現時市價衡量。