

華城電機股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度
(內附會計師查核報告)

地址：桃園縣中壢市中壢工業區吉林路十號

電話：(〇三) 四五二六一一一

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3		-
四、	資 產 負 債 表	4		-
五、	損 益 表	5~6		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	7		-
七、	現 金 流 量 表	8~9		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革 及 營 業	10		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	10~15		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	15		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	15~29		四 ~ 十 九
	(五) 關 係 人 交 易	29~31		二 十
	(六) 質 抵 押 資 產	31		二 一
	(七) 重 大 承 諾 及 或 有 事 項	32~33		二 二
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十) 外 幣 金 融 資 產 及 負 債 之 匯 率 資 訊	35		二 五
	(十一) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	34, 36~37		二 三
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	34, 38~39		二 三
	3. 大 陸 投 資 資 訊	34, 40		二 三
	(十二) 營 運 部 門 財 務 資 訊	34		二 四
九、	重 要 會 計 科 目 明 細 表	41~53		-

會計師查核報告

華城電機股份有限公司 公鑒：

華城電機股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達華城電機股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

華城電機股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

華城電機股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張敬人

會計師 楊靜婷

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

華城電機股份有限公司

資 產 負 債 表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註四）	\$ 23,226	-	\$ 9,325	-	2100	短期銀行借款（附註十二及二一）	\$ 516,696	10	\$ 527,443	10
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	898	-	1,850	-	2120	應付票據	13,031	-	14,946	-
1120	應收票據（附註二及三）	43,052	1	115,062	2	2140	應付帳款	856,405	16	770,833	14
1140	應收帳款－減備抵呆帳一〇一年 10,497 仟元及一〇〇年 10,743 仟元後之淨額（附註二、三及二十）	1,521,212	29	1,642,216	30	2170	應付費用（附註十五）	113,538	2	138,709	2
1190	其他金融資產－流動（附註十四、二一及二二）	23,441	1	48,084	1	2222	應付工程款（附註十四）	160,382	3	371,172	7
1210	存貨－淨額（附註二及六）	1,515,031	29	1,334,591	24	2260	預收貨款	289,686	6	333,127	6
1240	在建工程－減預收工程款後之淨額（附註二、七及十四）	203,422	4	417,357	7	2298	其他流動負債	35,014	1	58,079	1
1260	預付款項	38,353	1	31,697	1	21XX	流動負債合計	1,984,752	38	2,214,309	40
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十六）	5,309	-	3,749	-		各項準備				
1298	其他流動資產（附註二、三、十六及二十）	61,682	1	77,264	1	2510	土地增值稅準備（附註二及十）	34,528	-	34,528	1
11XX	流動資產合計	3,435,626	66	3,681,195	66		其他負債				
	長期投資					2810	應計退休金負債（附註二及十三）	204,155	4	170,709	3
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及八）	192,010	4	188,919	3	2880	其 他	47,959	1	71,891	1
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動（附註二及五）	-	-	2,561	-	28XX	其他負債合計	252,114	5	242,600	4
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及九）	99,400	2	99,400	2		負債合計	2,271,394	43	2,491,437	45
14XX	長期投資合計	291,410	6	290,880	5		股東權益				
	固定資產（附註二、十及二一）					3110	股本－每股面額 10 元，額定：275,000 仟股；發行：261,059 仟股	2,610,585	50	2,610,585	47
	成 本						資本公積				
1501	土 地	537,173	10	537,173	10	3210	股票溢價	3,525	-	3,525	-
1521	房屋建築及設備	624,560	12	624,240	11	3220	庫藏股票交易	23,613	1	23,613	-
1531	機器設備	1,013,734	19	1,015,065	18	32XX	資本公積合計	27,138	1	27,138	-
1545	太陽能設備	147,036	3	147,036	3		保留盈餘				
1681	其他設備	81,824	2	80,366	2	3310	法定盈餘公積	253,109	5	241,961	5
15X1	成本合計	2,404,327	46	2,403,880	44	3320	特別盈餘公積	14,690	-	5,351	-
15X8	土地重估增值	130,748	2	130,748	2	3350	未分配盈餘	93,955	2	175,774	3
15XY	成本及重估增值	2,535,075	48	2,534,628	46	33XX	保留盈餘合計	361,754	7	423,086	8
15X9	減：累計折舊	1,117,352	21	1,052,988	19		股東權益其他項目				
		1,417,723	27	1,481,640	27	3420	累積換算調整數	(2,012)	-	5,297	-
1672	預付設備款	137	-	901	-	3430	未認為退休金成本之淨損失	(110,852)	(2)	(86,013)	(1)
15XX	固定資產淨額	1,417,860	27	1,482,541	27	3460	未實現重估增值	66,026	1	66,026	1
	其他資產					34XX	股東權益其他項目合計	(46,838)	(1)	(14,690)	-
1800	出租資產（附註二、十一及二一）	53,059	1	53,886	1	3XXX	股東權益合計	2,952,639	57	3,046,119	55
1820	存出保證金	539	-	444	-						
1830	遞延費用（附註二）	11,599	-	14,377	1						
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十六）	13,940	-	14,233	-						
18XX	其他資產合計	79,137	1	82,940	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,224,033	100	\$ 5,537,556	100		負債及股東權益總計	\$ 5,224,033	100	\$ 5,537,556	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：許忠明

經理人：許邦福

會計主管：邱旭蘭

華城電機股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	一 金	〇 額	一 年	〇 度	一 金	〇 額	〇 年	〇 度
			%				%	
營業收入（附註二及二十）								
4110 銷貨收入	\$	3,937,677	96		\$	4,105,860	90	
4170 減：銷貨退回及折讓		<u>7,128</u>	<u>-</u>			<u>181</u>	<u>-</u>	
4100 銷貨收入淨額		3,930,549	96			4,105,679	90	
4520 工程收入		<u>163,408</u>	<u>4</u>			<u>435,853</u>	<u>10</u>	
4000 營業收入合計		<u>4,093,957</u>	<u>100</u>			<u>4,541,532</u>	<u>100</u>	
營業成本（附註二、六、十七及二十）								
5110 銷貨成本		3,307,465	81			3,554,081	78	
5520 工程成本		<u>163,290</u>	<u>4</u>			<u>445,729</u>	<u>10</u>	
5000 營業成本合計		<u>3,470,755</u>	<u>85</u>			<u>3,999,810</u>	<u>88</u>	
5910 營業毛利		<u>623,202</u>	<u>15</u>			<u>541,722</u>	<u>12</u>	
營業費用（附註十七、二十及二二）								
6100 行銷費用		424,230	10			286,547	6	
6200 管理費用		78,253	2			89,888	2	
6300 研究費用		<u>89,103</u>	<u>2</u>			<u>90,157</u>	<u>2</u>	
6000 營業費用合計		<u>591,586</u>	<u>14</u>			<u>466,592</u>	<u>10</u>	
6900 營業利益		<u>31,616</u>	<u>1</u>			<u>75,130</u>	<u>2</u>	
營業外收入及利益								
7110 利息收入		316	-			359	-	
7120 採權益法認列之投資利益（附註二及八）		10,400	-			-	-	
7160 兌換淨益		13,024	-			5,033	-	
7170 理賠收入		8,155	-			1,305	-	
7210 租金收入（附註二十）		1,686	-			2,384	-	

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
		金	額	%	金	額	%
7310	金融商品評價淨益（附註二及五）	\$	13,893	-	\$	13,147	-
7330	政府補助收入（附註二及二二）		16,345	1		32,689	1
7480	其他（附註二十）		<u>19,343</u>	<u>1</u>		<u>18,654</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計		<u>83,162</u>	<u>2</u>		<u>73,571</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失						
7510	利息費用		11,116	-		6,605	-
7521	採權益法認列之投資損失（附註二及八）		-	-		17,539	1
7880	其他（附註十七及二二）		<u>18,646</u>	<u>1</u>		<u>1,542</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計		<u>29,762</u>	<u>1</u>		<u>25,686</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益		85,016	2		123,015	2
8110	所得稅（附註二及十六）		<u>15,819</u>	<u>-</u>		<u>11,539</u>	<u>-</u>
9600	純 益	\$	<u>69,197</u>	<u>2</u>	\$	<u>111,476</u>	<u>2</u>
代碼		稅 前		稅 後	稅 前		稅 後
		稅	後		稅	後	
	每股盈餘（附註十八）						
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.33</u>	<u>\$ 0.27</u>		<u>\$ 0.47</u>	<u>\$ 0.43</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.26</u>		<u>\$ 0.47</u>	<u>\$ 0.42</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：許忠明

經理人：許邦福

會計主管：邱旭蘭

華城電機股份有限公司
股東權益變動表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

	股 東 權 益 其 他 項 目													
	發 行 股 本	資 本 公 積 (附 註 十 五)	保 留 盈 餘 (附 註 十 五)	未認列為退休金成本之淨損失		未實現重估增值		累 積 換 算 調 整 數		未認列為退休金成本之淨損失		未實現重估增值		股 東 權 益 合 計
	股 數 (仟 股)	金 額	股 票 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	合 計	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	(附 註 二 及 十 五)	(附 註 二 、 十 三 及 十 五)	(附 註 二 及 十)	合 計	股 東 權 益 合 計
一〇〇年初餘額	261,059	\$ 2,610,585	\$ 3,525	\$ 23,613	\$ 27,138	\$ 214,624	\$ -	\$ 358,045	\$ 572,669	(\$ 10,309)	(\$ 61,068)	\$ 66,026	(\$ 5,351)	\$ 3,205,041
九十九年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	27,337	-	(27,337)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	5,351	(5,351)	-	-	-	-	-	-
現金股利－每股 1 元	-	-	-	-	-	-	-	(261,059)	(261,059)	-	-	-	-	(261,059)
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	111,476	111,476	-	-	-	-	111,476
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,606	-	-	15,606	15,606
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,945)	-	(24,945)	(24,945)
一〇〇年底餘額	261,059	2,610,585	3,525	23,613	27,138	241,961	5,351	175,774	423,086	5,297	(86,013)	66,026	(14,690)	3,046,119
一〇〇年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	11,148	-	(11,148)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	9,339	(9,339)	-	-	-	-	-	-
現金股利－每股 0.5 元	-	-	-	-	-	-	-	(130,529)	(130,529)	-	-	-	-	(130,529)
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	-	-	69,197	69,197	-	-	-	-	69,197
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,309)	-	-	(7,309)	(7,309)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,839)	-	(24,839)	(24,839)
一〇一年底餘額	261,059	\$ 2,610,585	\$ 3,525	\$ 23,613	\$ 27,138	\$ 253,109	\$ 14,690	\$ 93,955	\$ 361,754	(\$ 2,012)	(\$ 110,852)	\$ 66,026	(\$ 46,838)	\$ 2,952,639

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：許忠明

經理人：許邦福

會計主管：邱旭蘭

華城電機股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 69,197	\$ 111,476
折舊及攤銷	87,785	89,665
金融資產評價淨益	(898)	(4,411)
提列呆帳損失	7,255	6,989
提列存貨跌價損失	2,410	21,782
採權益法認列之投資損失(利益)	(10,400)	17,539
處分固定資產淨損(益)	(309)	63
提列退休金負債	8,607	7,203
遞延所得稅	(1,267)	(5,217)
資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	4,411	-
應收票據	72,010	(95,124)
應收帳款	113,749	12,885
其他金融資產—流動	24,643	(4,721)
存貨	(182,850)	(53,440)
在建工程	213,935	242,840
預付款項	(6,656)	40,254
其他流動資產	15,582	(28,574)
公平價值變動列入損益之金融負債	-	(334)
應付票據	(1,915)	14,946
應付帳款	85,572	(134,282)
應付所得稅	-	(14,827)
應付費用	(25,171)	(56,827)
應付工程款	(210,790)	51,124
預收貨款	(43,441)	(63,672)
其他流動負債	(23,065)	(14,217)
其他負債	(23,273)	(23,270)
營業活動之淨現金流入	<u>175,121</u>	<u>117,850</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(12,711)	(176,028)
處分固定資產價款	1,110	286

(接次頁)

(承 前 頁)

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
存出保證金減少 (增加)	(\$ 95)	\$ 148
遞延費用增加	(7,589)	(5,564)
投資活動之淨現金流出	(19,285)	(181,158)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加 (減少)	(10,747)	307,741
發放現金股利	(130,529)	(261,059)
存入保證金增加 (減少)	(659)	334
融資活動之淨現金流入 (出)	(141,935)	47,016
現金淨增加 (減少)	13,901	(16,292)
年初現金餘額	9,325	25,617
年底現金餘額	\$ 23,226	\$ 9,325
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 11,190	\$ 5,882
支付所得稅	\$ 23,031	\$ 31,583
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產轉列出租資產	\$ -	\$ 54,871
存貨轉列固定資產	\$ -	\$ 9,698
預付設備款轉列遞延費用	\$ -	\$ 790

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：許忠明

經理人：許邦福

會計主管：邱旭蘭

華城電機股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於五十八年八月，主要經營變壓器、配電盤、高低壓開關及變電設備等之製造、加工、買賣及工程承攬。

本公司股票自八十六年四月起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司於一〇一及一〇〇年底止，員工人數分別為 596 人及 631 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、金融商品評價損益、固定資產及出租資產折舊、遞延費用攤銷、退休金、所得稅、長期工程合約損失、未決訟案損失、員工紅利及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

但本公司從事於電氣設備工程之承攬，其營業週期均長於一年，因是與工程承攬相關之資產與負債，係按營業週期作為劃分流動與非流動之標準。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

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。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

公平價值之基礎，無活絡市場之金融商品，以評價方式估計公平價值。

(五) 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。現金股利於除息日認列收益，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。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。

(六) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗及該組合之延遲付款增加情況。

應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、遞延費用與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。固定資產已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(八) 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目

為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(九) 長期工程合約會計處理

承攬電氣設備之長期工程合約，會計處理採完工比例法，按工程投入成本佔估計總成本之比例衡量完工程度。

完工比例法係依年底完工比例計算累積工程利益，減除已認列之累積利益後，作為當年度工程利益；但已認列之累積利益超過年底按完工比例所計算之累積利益時，其超過部分則作為當年度工程損失。當工程合約估計發生虧損時，則立即認列全部之損失。但如以後年度估計損失減少時，應將其減少數沖回，作為該年度之利益。

長期工程合約之在建工程，係按實際成本加按完工比例法認列之工程利益計價；如有估計工程損失，則該項損失列為在建工程之減項。工程合約分期收取之款項帳列預收工程款，俟工程完工後與相關之在建工程沖轉。

每項長期工程合約之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，並列於流動資產項下；反之，在建工程則列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

(十) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

本公司與採權益法之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，若本公司對被投資公司具有控制能力，則未實現損益應予全部遞延；若本公司對被投資公司不具有控制能力，則未實現損益應按年底持股比例予以遞延，俟實現時，始予認列為損益；逆流交易所產生之未實現損益，不論本公司對被投資公司是否具有控制能力，皆按本公司之約當持股比例予以遞延，並沖減長期股權投資。

被投資公司發放股票股利時，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及帳面價值。發放現金股利時則作為投資成本之減項。

出售時成本係按移動平均法計算。

(十一) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以成本加重估增值減累計折舊計價。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：房屋建築及設備，三至五十五年；機器設備，二至十五年；太陽能設備，十至二十年；其他設備，三至十年。固定資產及出租資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提。

固定資產及出租資產辦理重估者，除增列重估資產之增值金額及將土地增值稅準備列入長期負債外，淨額則貸記股東權益項下之未實現重估增值。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關之成本、重估增值、累計折舊及未實現重估增值均自帳上減除，處分固定資產及出租資產之利益或損失，列為當年度之營業外收入及利益或營業外費用及損失。

(十二) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

(十三) 所得稅

所得稅係作跨期間之分攤，可減除暫時性差異、未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異迴轉之時間，且於可預見之未來

不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置機器設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十四) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。銷貨退回及折讓係於實際發生期間列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本減項。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一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)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(二)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。此項會計變動，對本公司一〇〇年度之純益並無影響。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
零用金	\$ 660	\$ 710
支票及活期存款	<u>22,566</u>	<u>8,615</u>
	<u>\$ 23,226</u>	<u>\$ 9,325</u>

截至一〇一及一〇〇年底止，本公司國外存款之相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
澳洲－雪梨（一〇一年 563 仟澳 幣，一〇〇年 19 仟澳幣）	\$ 16,913	\$ 570

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	\$ 898	\$ 4,411
減：列為非流動資產	-	2,561
	<u>\$ 898</u>	<u>\$ 1,850</u>

本公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避已認列外幣資產或負債因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

於一〇一及一〇〇年底，尚未到期之規避已認列外幣資產或負債所從事遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
一〇一年底			
買入遠期外匯	新台幣兌美元	102.02.14	NTD 63,418/USD 2,210
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.02-102.01.09	USD 773/NTD 22,457
一〇〇年底			
買入遠期外匯	新台幣兌美元	101.3.30-102.2.14	NTD 162,103/USD 5,541
賣出遠期外匯	澳幣兌新台幣	101.1.16-101.1.18	AUD 1,305/NTD 40,004

於一〇一及一〇〇年度交易目的之金融商品產生之淨利益分別為 13,893 仟元及 13,147 仟元。

六、存貨－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
製成品	\$ 230,695	\$ 88,159
在製品	941,921	891,923
原料	342,415	354,509
	<u>\$ 1,515,031</u>	<u>\$ 1,334,591</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為27,226仟元及24,816仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本及部分工程成本分別為3,314,653仟元及3,574,570仟元。一〇一年度之營業成本係包括失敗重工之異常製造成本4,886仟元及存貨跌價損失2,410仟元，暨扣除下腳收入7,650仟元。一〇〇年度之營業成本係包括存貨跌價損失21,782仟元，暨扣除下腳收入11,241仟元。

七、在建工程－減預收工程款後之淨額

一〇一年 十二月三十一日		預計完	估	計	完工比	已認列累積工	帳	列	帳	列	預收	
工程名稱	工年度	工程總價	工程總成本	例(%)	程利益(損失)	在 建 工 程	工 程 款	在 建 工 程	工 程 款	在 建 工 程	淨額	
TK95001	102	\$ 454,300	\$ 463,993	99.99	(\$ 9,693)	\$ 454,254	\$ 453,918	\$ 336				
TK95003	102	481,156	523,239	99.99	(42,084)	481,108	444,388	36,720				
TK95004	102	535,593	557,087	99.60	(21,494)	533,450	499,570	33,880				
TK08002	102	573,827	511,473	99.95	62,323	573,541	494,016	79,525				
TK09001	102	617,905	607,016	99.99	10,888	617,843	610,454	7,389				
TA01101	102	55,596	54,309	89.50	1,152	49,758	20,905	28,853				
TK12909	102	145,702	141,334	82.10	3,587	119,619	102,900	16,719				
TK12002	106	271,429	260,607	-	-	-	-	-				
		<u>\$3,135,508</u>	<u>\$3,119,058</u>		<u>\$ 4,679</u>	<u>\$2,829,573</u>	<u>\$2,626,151</u>	<u>\$ 203,422</u>				

一〇〇年 十二月三十一日		預計完	估	計	完工比	已認列累積工	帳	列	帳	列	預收	
工程名稱	工年度	工程總價	工程總成本	例(%)	程利益(損失)	在 建 工 程	工 程 款	在 建 工 程	工 程 款	在 建 工 程	淨額	
TK94001	101	\$ 854,670	\$1,135,088	99.99	(\$ 280,418)	\$ 854,585	\$ 668,693	\$ 185,892				
TK95001	101	454,300	461,436	99.99	(7,136)	454,254	443,498	10,756				
TK95003	101	481,156	518,762	99.99	(37,606)	481,108	444,388	36,720				
TK95004	102	535,593	553,177	99.60	(17,584)	533,450	499,570	33,880				
TK08002	101	561,905	505,455	99.95	56,421	561,624	490,581	71,043				
TK09001	101	617,905	602,116	99.99	15,787	617,837	538,771	79,066				
		<u>\$3,505,529</u>	<u>\$3,776,034</u>		<u>(\$ 270,536)</u>	<u>\$3,502,858</u>	<u>\$3,085,501</u>	<u>\$ 417,357</u>				

八、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	一〇一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
非上市(櫃)公司				
動能國際公司	<u>\$192,010</u>	100.00	<u>\$188,919</u>	100.00

上列採權益法之長期股權投資及其相關認列之投資損益，係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構

成母子公司關係。本公司已將所有子公司之帳目併入一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
	帳列金額 持股%	帳列金額 持股%
國內興櫃普通股		
台灣高鐵公司	\$ 99,400 0.15	\$ 99,400 0.15
亞太電信公司	- 0.08	- 0.08
	<u>\$ 99,400</u>	<u>\$ 99,400</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋建築及設備	\$ 245,097	\$ 228,952
機器設備	796,857	758,698
太陽能設備	7,269	-
其他設備	68,129	65,338
	<u>\$ 1,117,352</u>	<u>\$ 1,052,988</u>

本公司依相關法令規定，分別於七十二、七十八、八十二及九十四年度辦理土地重估。

十一、出租資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成本		
土地	\$ 35,940	\$ 35,940
房屋及建築	21,232	21,232
機器設備	7,729	7,729
	64,901	64,901
減：累計折舊	11,842	11,015
	<u>\$ 53,059</u>	<u>\$ 53,886</u>

係座落於桃園縣觀音鄉中正路 55 號（觀音三廠內 A 棟 1 樓）部分之房地及機器設備。

截至一〇一年十二月底止，出租情形彙總如下：

租金之計算及收取方法	未來二年應收租金總額
按市場行情議定並按月收取	一〇二年 \$ 428
	一〇三年一至二月 71

十二、短期銀行借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遠期信用狀借款，年利率一〇一年 0.76%~3.52%，一〇〇年 0.86%~3.5%；借款餘額一〇一年包括 57,298 仟日圓、5,441 仟美元、1,930 仟元瑞典幣、1,712 仟歐元及 677 仟瑞士法郎，一〇〇年包括 32,811 仟日圓、8,940 仟美元、525 仟元瑞典幣、112 仟歐元及 33 仟瑞士法郎	\$274,496	\$291,843
信用借款，年利率一〇一年 1.27%~1.34%，一〇〇年 1.17%~1.29%	155,000	159,600
抵押借款，年利率一〇一年 1.26%~1.36%，一〇〇年 1.25%~1.36%	<u>87,200</u>	<u>76,000</u>
	<u>\$516,696</u>	<u>\$527,443</u>

十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 13,582 仟元及 13,941 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資及所獲得之基數計算。本公司按員工每月薪資總額百分之四點八五提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 19,051 仟元及 18,155 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一 ○ 一 年 度	一 ○ ○ 年 度
服務成本	\$ 7,688	\$ 7,864
利息成本	5,465	6,073
退休基金資產之預期報酬	(1,291)	(1,726)
攤 銷 數	<u>7,189</u>	<u>5,944</u>
	<u>\$ 19,051</u>	<u>\$ 18,155</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ ○ 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 55,263)	(\$ 54,460)
非既得給付義務	(<u>203,651</u>)	(<u>199,371</u>)
累積給付義務	(258,914)	(253,831)
未來薪資增加之影響數	(<u>62,629</u>)	(<u>73,304</u>)
預計給付義務	(321,543)	(327,135)
退休基金資產公平價值	<u>54,743</u>	<u>83,122</u>
提撥狀況	(266,800)	(244,013)
退休金損益未攤銷餘額	173,497	159,317
補列之應計退休金負債	(<u>110,852</u>)	(<u>86,013</u>)
應計退休金負債	<u>(\$204,155)</u>	<u>(\$170,709)</u>
既得給付	<u>\$ 67,286</u>	<u>\$ 68,740</u>

(三) 精算假設：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ ○ 年 十二月三十一日
折 現 率	1.50%	1.75%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.75%
退休基金資產預期投資報酬率	1.50%	1.75%

	一 ○ 一 年 度	一 ○ ○ 年 度
(四) 退休金提撥數	<u>\$ 10,428</u>	<u>\$ 10,952</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 39,465</u>	<u>\$ 15,847</u>

十四、資產及負債之到期分析

本公司與工程承攬相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額，列示如下：

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	一年內	一年後	合計	一年內	一年後	合計
資 產						
存出保證金（帳列其他金融資產—流動）	\$ 3	\$ 13,481	\$ 13,484	\$ 20	\$ 31,394	\$ 31,414
在建工程—淨額	\$ 203,422	\$ -	\$ 203,422	\$ 383,477	\$ 33,880	\$ 417,357
負 債						
應付工程款	\$ 160,382	\$ -	\$ 160,382	\$ 371,172	\$ -	\$ 371,172

十五、股東權益

（一）資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

（二）盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅，並儘先彌補歷年虧損外，應先提撥法定盈餘公積百分之十及截至當年度發生股東權益減項金額，依證券交易法規定提列相同數額之特別盈餘公積後，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部分後，按下列比率分派之：

1. 股東紅利百分之九十點五。
2. 員工紅利百分之八。
3. 董事、監察人酬勞金百分之一點五。

本公司所處產業之生命週期正處於成長期，考量本公司之盈餘狀況，未來資金需求及發展計劃後，本公司股利發放以股票及現金並行，其中現金股利之比率不低於當年股利分配總額之百分之二十五為限。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 3,462 仟元及 11,538 仟元；應付董監酬勞估計金額分別為 649 仟元及 2,163 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按股東紅利、員工分紅及董監酬勞總金額之 8%及 1.5%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於一〇一年六月十八日及一〇〇年六月十日舉行股東常會，決議通過一〇一年三月十九日及一〇〇年三月二十一日董事會擬議之一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>		<u>每 股 股 利 (元)</u>	
	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
法定盈餘公積	\$ 11,148	\$ 27,337		
特別盈餘公積	9,339	5,351		
現金股利	130,529	261,059	\$ 0.5	\$ 1

本公司分別於一〇一年六月十八日及一〇〇年六月十日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一〇〇年度	九十九年度
	現金紅利	現金紅利
員工紅利	\$ 11,538	\$ 23,077
董監事酬勞	2,163	4,326

董事會擬議及股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

本公司一〇二年三月二十二日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 6,920	
特別盈餘公積	32,148	
現金股利	39,159	\$ 0.15

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十七日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 14,453	\$ 20,913
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(330)	(906)
其他	23	86
暫時性差異	247	5,217
當年度抵用之投資抵減	(4,318)	(6,781)
當年度應納所得稅	10,075	18,529
遞延所得稅		
暫時性差異	(1,267)	(5,217)
以前年度所得稅調整	7,011	(1,773)
	<u>\$ 15,819</u>	<u>\$ 11,539</u>

資產負債表上應付所得稅（應收退稅款，包含於其他流動資產）之變動如下：

	一〇一年底	一〇〇年底
應付所得稅年初餘額	(\$ 7,882)	\$ 14,827
當年度應納所得稅	10,075	18,529
當年度預付稅額	(13,229)	(39,465)
以前年度所得稅調整	(2,791)	(1,773)
	<u>(\$ 13,827)</u>	<u>(\$ 7,882)</u>

淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 4,629	\$ 4,219
呆帳超限遞延	1,944	1,944
未實現工程損失	19	18
金融商品評價淨益	(153)	(750)
未實現兌換淨益	<u>(1,130)</u>	<u>(1,682)</u>
	<u>\$ 5,309</u>	<u>\$ 3,749</u>
非流動		
退休金超限遞延	\$ 16,187	\$ 14,712
金融資產減損損失	8,466	8,466
按權益法認列之投資淨益	<u>(10,713)</u>	<u>(8,945)</u>
	<u>\$ 13,940</u>	<u>\$ 14,233</u>

截至一〇一年底止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	已抵減金額
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 4,318</u>	<u>\$ 4,318</u>

兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 15,002</u>	<u>\$ 30,814</u>

本公司一〇一及一〇〇年度止並無屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

本公司一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 15.97% 及 20.95%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

截至一〇一年底止，本公司增資擴展可享受五年免稅如下：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
九十七年度增資擴展計劃	100.01.01-104.12.31

本公司以九十七年度盈餘轉增資，申請增資擴展生產電力設備之投資計劃，於九十八年九月七日獲經濟部工業局核准適用製造業及其相關技術服務業於中華民國九十七年七月一日至九十八年十二月三十一日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法，並於一〇〇年十一月十日取得完工證明核准函。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	一 屬於營業成本者	〇 屬於營業費用者	一 年 合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 263,026	\$ 148,991	\$ 412,017
勞健保費用	23,399	11,823	35,222
退休金費用	21,219	11,414	32,633
其他用人費用	<u>14,554</u>	<u>5,029</u>	<u>19,583</u>
小 計	322,198	177,257	499,455
折舊費用	69,092	7,499	76,591
攤銷費用	<u>8,280</u>	<u>2,087</u>	<u>10,367</u>
	<u>\$ 399,570</u>	<u>\$ 186,843</u>	<u>\$ 586,413</u>

	一 屬於營業成本者	〇 屬於營業費用者	〇 合	年 度 計
用人費用				
薪資費用	\$ 270,452	\$ 161,231	\$ 431,683	
勞健保費用	23,172	11,280	34,452	
退休金費用	21,201	10,895	32,096	
其他用人費用	<u>16,262</u>	<u>5,608</u>	<u>21,870</u>	
小計	331,087	189,014	520,101	
折舊費用	66,674	8,042	74,716	
攤銷費用	<u>12,125</u>	<u>1,839</u>	<u>13,964</u>	
	<u>\$ 409,886</u>	<u>\$ 198,895</u>	<u>\$ 608,781</u>	

一〇一及一〇〇年度折舊費用並未包含出租資產之折舊費用 827 仟元及 985 仟元（包含於營業外費用及損失－其他）。

十八、每股盈餘

（單位：新台幣元）

	一 稅	〇 前	一 稅	年 後	一 稅	〇 前	〇 稅	年 後
基本每股盈餘	<u>\$ 0.33</u>		<u>\$ 0.27</u>		<u>\$ 0.47</u>		<u>\$ 0.43</u>	
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.32</u>		<u>\$ 0.26</u>		<u>\$ 0.47</u>		<u>\$ 0.42</u>	

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)	股數(分母)	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
一〇一年度					
基本每股盈餘					
本年度純益	\$ 85,016	\$ 69,197	261,059	<u>\$ 0.33</u>	<u>\$ 0.27</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	888		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 85,016</u>	<u>\$ 69,197</u>	<u>261,947</u>	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.26</u>
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
本年度純益	\$ 123,015	\$ 111,476	261,059	<u>\$ 0.47</u>	<u>\$ 0.43</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,402		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 123,015</u>	<u>\$ 111,476</u>	<u>262,461</u>	<u>\$ 0.47</u>	<u>\$ 0.42</u>

企業對於員工分紅得選擇以股票或現金發放，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益				
之金融資產－流動	\$ 898	\$ 898	\$ 1,850	\$ 1,850
公平價值變動列入損益				
之金融資產－非流動	-	-	2,561	2,561
以成本衡量之金融資產				
－非流動	99,400	-	99,400	-
存出保證金	539	539	444	444
<u>負 債</u>				
存入保證金（包含於其				
他負債－其他）	1,416	1,416	2,074	2,074

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款－淨額、其他金融資產－流動、短期銀行借款、應付票據及應付帳款，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. 公平價值變動列入損益之金融商品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。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 以成本衡量之金融資產－非流動係為未上市（櫃）公司，因其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示公平價值。

4. 存出保證金及存入保證金以其帳面價值估計公平價值。

(三) 本公司金融資產之公平價值，以評價方法估計者為：

	評 價 方 法		估 計 之 金 額	
	一〇一年	十二月三十一日	一〇〇年	十二月三十一日
資 產				
公平價值變動列入損益之金				
融資資產—流動	\$ 898		\$ 1,850	
公平價值變動列入損益之金				
融資資產—非流動	-		2,561	

(四) 本公司於一〇一及一〇〇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年度利益之金額分別為 12,995 仟元及 8,736 仟元。持有未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年度利益之金額分別為 898 仟元及 4,411 仟元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 7,676 仟元及 6,404 仟元，金融負債分別為 274,496 仟元及 291,843 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 18,695 仟元及 2,062 仟元，金融負債分別為 242,200 仟元及 235,600 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事遠期外匯交易主要係規避外幣資產負債或外幣承諾之匯率風險，因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故其市場價格風險並不重大。除此之外並未持有其他重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關而具重大市場風險者。

本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，其敏感度分析如下：

幣 別	情 況	公 平 價 值 增 加
美 元	升值一分	\$ 14

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之權益商品均無法在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，可能導致流動性風險。惟本公司不預期於短期內處分該等投資，且本公司有足夠之營運資金，不致有重大之現金流動風險。

本公司從事規避已認列外幣資產或負債之遠期外匯合約預計於一〇二年二月底前產生 2,210 仟美元暨 22,457 仟元之現金流入及 773 仟美元暨 63,418 仟元之現金流出，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期銀行借款，係屬浮動利率之債務，市場利率增加 1%，將使現金流量增加 2,422 仟元。

二十、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華城電機（武漢）有限公司（武漢華城）	孫 公 司
台灣大食品股份有限公司（台灣大食品）	該公司董事長與本公司董事長為同一人
福懋油脂股份有限公司（福懋油脂）	該公司總經理與本公司董事長為同一人
華承投資股份有限公司（華承投資）	該公司董事長為本公司副總經理
萬燕有限公司（萬燕）	該公司董事長與本公司總經理具有二親等內關係

(二) 本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	金	額	佔各該	科目 %	金	額	佔各該	科目 %
年 度								
銷 貨								
台灣大食品	\$	700	-		\$	57	-	
武漢華城		222	-			-	-	
萬 燕		76	-			-	-	
福懋油脂		62	-			-	-	
	\$	<u>1,060</u>	-		\$	<u>57</u>	-	
進 貨								
武漢華城	\$	-	-		\$	<u>10,565</u>	-	
製造費用—租金支出								
華承投資	\$	<u>37</u>	<u>2</u>		\$	<u>69</u>	<u>2</u>	
營業費用—租金支出								
華承投資	\$	<u>134</u>	<u>3</u>		\$	<u>102</u>	<u>2</u>	
營業外收入及利益								
租金收入								
華承投資	\$	<u>57</u>	<u>3</u>		\$	<u>57</u>	<u>2</u>	
技術服務收入（包含於								
營業外收入及利益—								
其他）								
武漢華城	\$	<u>4,252</u>	<u>22</u>		\$	<u>5,389</u>	<u>29</u>	
年 底								
應收帳款								
台灣大食品	\$	<u>735</u>	-		\$	-	-	
其他應收款（包含於其他流								
動資產）								
武漢華城	\$	<u>4,229</u>	<u>7</u>		\$	<u>5,389</u>	<u>7</u>	

其他應收款係與關係人收取之技術服務收入。

本公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金並依一般付款條件收取或支付。

本公司與關係人間之技術服務收入，相關交易價格及收款條件係依合約內容議定。

本公司與關係人間之其他交易，交易價格及貨款收付條件，皆與非關係人無明顯差異。

(三) 資金融通情形：

其他應收款

	一 最 高 餘 額	○ 期 末 餘 額	一 利 率 區 間	年 利 息 收 入	度
武漢華城	\$ 5,412	\$ -	-	\$ -	

本公司業已依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第 167 號函規定，將已逾非關係人正常授信期間三個月之其他應收款於資金貸與他人資訊中揭露。

(四) 票據背書保證情形：

截至一〇一及一〇〇年底止，本公司開立票據為各被投資公司背書保證之金額明細如下：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
武漢華城	<u>\$290,500</u>	<u>\$181,980</u>

上述金額係本公司董事會決議通過之背書保證額度，實際動用額度一〇一及一〇〇年底分別為 159,775 仟元及 136,485 仟元。

(五) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
薪 資	\$ 28,125	\$ 30,502
獎 金	1,208	1,462
紅 利	305	1,000
	<u>\$ 29,638</u>	<u>\$ 32,964</u>

二一、質抵押資產

下列資產已提供作為銷貨之押標金、履約保證金及短期銀行借款之擔保品：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
存出保證金(包含於其他金融資產—流動)	\$ 2,281	\$ 10,267
質押定存單(包含於其他金融資產—流動)	7,676	6,404
固定資產淨額	1,001,083	1,016,295
出租資產淨額	<u>51,739</u>	<u>52,157</u>
	<u>\$ 1,062,779</u>	<u>\$ 1,085,123</u>

二二、重大承諾及或有事項

除附註二十所列示者外，本公司於一〇一年底止之重大承諾及或有事項如下：

- (一) 已開立未使用之信用狀餘額計 1,016 仟美元、11,491 仟日圓、1,093 仟歐元、254 仟瑞典幣及 117 仟瑞士法郎。
- (二) 已開立票據計 3,371,753 仟元，作為銀行融資、被投資公司背書及銷貨履約之保證。
- (三) 履約保證已動用之融資額度為 1,234,668 仟元。
- (四) 台灣電力股份有限公司輸變電工程處中區施工處以本公司違反政府採購法等相關規定為由，做成自九十九年十一月三日起一年內不得參加政府標案之停權及追繳其原已發還本公司之採購案押標金 17,800 仟元及沒收履約保證金 13,332 仟元（包含於其他金融資產—流動）之處分。惟本公司不服，已於九十九年十一月三十日向台中高等行政法院提起行政訴訟，聲請其停權處分及追繳押標金應予撤銷，暨在本案訴訟確定前，停止該停權全部效力。暫停執行停權處分案於九十九年十二月九日經台中高等行政法院裁定駁回，本公司不服判決再提出上訴，於一〇〇年六月九日經最高法院駁回，惟停權處分業已於一〇〇年十一月二日執行完畢。撤銷追繳押標金案本公司仍不服最高法院判決再提起上訴，於一〇一年六月十四日經最高行政法院駁回，故本公司於一〇一年六月已將採購案押標金 17,800 仟元轉列其他損失，並就沒收履約保證金一案另委託律師提起民事訴訟追討。本公司委任律師表示，目前就沒收履約保證金一案，因本案相關工程皆已完工，並經台灣電力股份有限公司驗收合格，而採取提出民事訴訟。本公司管理當局認為台灣電力股份有限公司所提出沒收履約保證金之處分並非允當。
- (五) 與日商日立製作所簽訂技術合作合約，該合約自九十八年一月起生效，至一〇三年一月十二日期滿。依照合約同意本公司在中華民國設計、製造及銷售該技合產品，惟本公司技合產品於外銷前，須事先獲得日商日立製作所之書面同意。本公司已支付 50,000 仟日圓取得該技術合作；另分別依產銷技合產品，按銷售淨額之 2~4% 支付

技酬金。一〇一年度因未實際發生該技合產品銷售，故未產生權利金支付，一〇〇年度依銷售淨額支付之技酬金為 4,987 仟元，包含於營業費用。

- (六) 與德商 ABB 公司簽訂技術合作合約，該合約自九十一年九月起生效，至一〇〇年六月三十日期滿。截至一〇二年三月二十二日止雙方持續維持合作關係，並展延合作合約至一〇二年六月。依照合約本公司在中華民國製造及僅可銷售該技合產品予台灣電力公司，該權利金之支付係依據產銷技合產品支付不同比率之權利金。一〇一及一〇〇年度因未實際發生該技合產品銷售，故未產生權利金支付。
- (七) 與日商明電舍簽訂技術合作合約，該合約自九十一年七月起生效，至九十六年七月期滿，截至一〇二年三月二十二日止，雙方持續維持合作關係，並展延合作合約至一〇六年七月。依照合約同意本公司在中華民國設計、製造及銷售該技合產品，惟本公司技合產品於外銷前，須事先獲得日商明電舍之書面同意。本公司已支付 32,000 仟日圓取得該技術合作；九十四年起依產銷技合產品，按銷售淨額之 3% 支付技酬金。一〇一及一〇〇年度依銷售淨額支付之技酬金分別為 3,744 仟元及 2,338 仟元，包含於營業費用。
- (八) 本公司依經濟部試辦補助屏東縣政府在地層下陷且屬莫拉克風災區設置太陽光電發電系統計畫，於屏東縣林邊鄉塏案段土地興建養水種電太陽光電工程，已於一〇〇年底竣工，達補助款撥款標準，故於一〇〇年度取得該計畫第一階段 60% 之專案補助款 32,689 仟元，另一〇一年度發電效率已達補助款撥款標準，故取得該計畫第二階段 30% 之專案補助款 16,345 仟元，預計一〇二年度發電效率達補助款撥款標準後，將獲得第三階段 10% 之剩餘補助款。該專案之太陽能光電已與台灣電力公司簽訂購售電契約，並以經濟部公告之一〇〇年度地面型太陽光電電能躉購費率售予台灣電力公司二十年。其土地租金第一至十年、第十一至十五年及第十六至二十年分別按售電收入之 9.7%、11.5% 及 12.3% 計算。

二三、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附註二十及附表一至五。

二四、營運部門財務資訊

依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定，本公司營運部門財務資訊已於合併財務報表附註揭露。

二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一 外	○ 幣	一 匯	年 率	度 新	一 外	○ 幣	一 匯	年 率	度 新
	外	幣	匯	率	台	外	幣	匯	率	幣
金 融 資 產										
貨幣性項目										
美 金	\$	8,994		29.04	\$261,186	\$	7,337		30.28	\$222,164
澳 幣		2,141		30.17	64,594		3,736		30.74	114,845
加 幣		-		29.21	-		-		29.67	-
日 圓		12,412		0.34	4,220		5		0.39	2
歐 元		1		38.49	38		2		39.18	78
瑞士法郎		-		31.83	-		-		-	-
英 鎊		-		46.83	-		-		-	-
港 幣		-		3.75	-		-		-	-
瑞 典 幣		-		4.47	-		-		-	-
採權益法之長期股 權投資										
美 金		6,612		29.04	192,010		6,240		30.28	188,919
金 融 負 債										
貨幣性項目										
美 金		9,688		29.04	281,340		13,950		30.28	422,406
澳 幣		753		30.17	22,718		483		30.74	14,847
日 圓		82,777		0.34	28,144		37,890		0.39	14,777
歐 元		1,720		38.49	66,203		153		39.18	5,995
瑞士法郎		727		31.83	23,140		114		32.18	3,669
英 鎊		5		46.83	234		1		46.73	47
瑞 典 幣		1,930		4.47	8,627		772		4.38	3,381

華城電機股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
											名稱	價值		
0	華城電機公司	華城電機（武漢）有限公司	其他應收款	\$ 5,412 (美金 181 仟元)	\$ -	-	業務往來	\$ -	營業週轉	\$ -	—	—	\$ 295,264	\$ 590,528

註一：對個別對象資金貸與限額以不逾本公司淨值之 10%為限，即\$2,952,639×10%＝\$295,264。

註二：資金貸與最高限額以不逾本公司淨值之 20%為限，即\$2,952,639×20%＝\$590,528。

註三：依財團法人中華民國會計研究發展基金會九十三年七月九日基秘字第 167 號函規定，將已逾非關係人正常授信期間三個月之其他應收款於資金貸與他人資訊中揭露。

華城電機股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇一年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近年度財務報表淨值之比率（％）	背書保證最高限額
	公司名稱	公司名稱	關係	（註一）				（％）	（註二）
0	華城電機公司	華城電機（武漢）有限公司	孫公司	\$1,476,320	\$ 290,500 (10,000 仟美元)	\$ 290,500 (10,000 仟美元)	\$ -	9.84%	\$ 1,771,583

註一：對單一企業背書保證金額以不逾本公司淨值之 50％為限，即\$2,952,639×50％＝\$1,476,320。

註二：背書保證之總額以不逾本公司淨值之 60％為限，即\$2,952,639×60％＝\$1,771,583。

註三：係經本公司董事會決議通過之背書保證額度，實際動用額度為 159,775 仟元。

華城電機股份有限公司及其子公司
年底持有有價證券情形
民國一〇一年十二月三十一日

附表三

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	年 底				備 註
				股數或單位數(仟)	帳 面 金 額	持股比率%	市 價 或 股 權 淨 值	
華城電機公司	股 票	子 公 司	採權益法之長期股權投資	3,800	\$ 192,010	100.00	\$ 192,010	(註一)
	動能國際公司		以成本衡量之金融資產—非流動	10,000	99,400	0.15	-	(註二)
	台灣高鐵公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,500	-	0.08	-	(註二)
亞太電信公司	—	—	以成本衡量之金融資產—非流動					
動能國際公司	股 票	孫 公 司	採權益法之長期股權投資	-	6,612 仟美元	100.00	6,612 仟美元	(註一)
	華城電機（武漢）公司							

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註二：以成本衡量之金融資產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。

華城電機股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國一〇一年度

附表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 利 益	本 年 度 認 列 之 投 資 利 益 (註 一)	備 註
				一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日	股 數 (仟 股)	比 率 (%)	帳 面 金 額			
華城電機公司	動能國際公司	Level2, Lotemay Centre, Vaea Strcet, Apia, Samoa	進出口貿易、控股 買賣不動產、代 理等業務	\$ 126,528	\$ 126,528	3,800	100.00	\$ 192,010	\$ 10,400	\$ 10,400	子 公 司
動能國際公司	華城電機（武漢） 公司	中國湖北省武漢市東西 湖區革新大道南五支 溝西	變壓器、電容器、 配電盤及配電器 材製造業	6,000 仟美元	6,000 仟美元	-	100.00	6,612 仟美元	355 仟美元	355 仟美元	孫 公 司

註一：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

華城電機股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國一〇一年度

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初 自台灣匯出 累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		年底 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	本年度認列 投資利益 (註一)	年底投資 帳面價值	截至本年度止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
華城電機（武漢） 公司	變壓器、電容器、配 電盤及配電器材 製造業。	\$ 174,240 (6,000 仟美元)	透過轉投資第三地 區現有公司再投 資大陸公司	\$ 174,240 (6,000 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 174,240 (6,000 仟美元)	100%	\$ 10,400 (355 仟美元)	\$ 192,010 (6,612 仟美元)	\$ -

年底累計自台灣匯出 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
\$174,240 (6,000 仟美元)	\$174,240 (6,000 仟美元)	\$1,771,583

註一：係按同期間經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表計算。

註二：除本年度認列之投資利益係以一〇一年度平均匯率計算外，餘係以一〇一年底之即期匯率計算。

華城電機股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	金 額
零 用 金	\$ 660
支票存款	3,871
活期存款（註）	<u>18,695</u>
合 計	<u>\$ 23,226</u>

註：外幣明細如下：

幣 別	外 幣 金 額（元）	兌 換 新 台 幣 匯 率
澳 幣	\$563,927	30.17
美 金	11,608	29.04
日 圓	7,971	0.34
歐 元	963	38.49
瑞士法郎	357	31.83
港 幣	288	3.75
加 幣	119	29.21
英 鎊	80	46.83

華城電機股份有限公司
應收帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 公 司	\$ 218,223
B 公 司	136,139
C 公 司	116,393
D 公 司	97,584
E 公 司	93,765
F 公 司	89,730
其他（註）	<u>779,875</u>
	1,531,709
減：備抵呆帳	<u>10,497</u>
	<u><u>\$ 1,521,212</u></u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

華城電機股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	淨 變 現 價 值
製 成 品		\$ 232,861	\$ 284,429
在 製 品		966,981	1,267,965
原 料		<u>342,415</u>	<u>343,408</u>
		1,542,257	<u>\$ 1,895,802</u>
減：備抵跌價損失		<u>27,226</u>	
		<u>\$ 1,515,031</u>	

華城電機股份有限公司
 在建工程及預收工程款變動明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

表 四

單位：新台幣仟元

名 稱	在 年 初 餘 額	建 工 程 成 本	工 程 (損) 益	完 工 結 轉	年 底 餘 額	預 年 初 餘 額	收 本 年 度 增 加	工 完 工 結 轉	程 年 底 餘 額	款 年 底 餘 額	在建工程淨額
TK94001	\$ 854,585	(\$ 23,213)	\$ 5,358	\$ 836,730	\$ -	\$ 668,693	\$ 168,037	\$ 836,730	\$ -	\$ -	\$ -
TK95001	454,254	2,557	(2,557)	-	454,254	443,498	10,420	-	453,918		336
TK95003	481,108	4,478	(4,478)	-	481,108	444,388	-	-	444,388		36,720
TK95004	533,450	3,910	(3,910)	-	533,450	499,570	-	-	499,570		33,880
TK08002	561,624	6,015	5,902	-	573,541	490,581	3,435	-	494,016		79,525
TK09001	617,837	4,905	(4,899)	-	617,843	538,771	71,683	-	610,454		7,389
TA01101	-	48,606	1,152	-	49,758	-	20,905	-	20,905		28,853
TK12909	-	116,032	3,587	-	119,619	-	102,900	-	102,900		16,719
TK12002	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 3,502,858</u>	<u>\$ 163,290</u>	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 836,730</u>	<u>\$ 2,829,573</u>	<u>\$ 3,085,501</u>	<u>\$ 377,380</u>	<u>\$ 836,730</u>	<u>\$ 2,626,151</u>		<u>\$ 203,422</u>

華城電機股份有限公司
長期投資變動明細表
民國一〇一年度

表 五單位：新台幣仟元

名 稱	年 初 餘 額	本 年 度 變 動				年 底 餘 額	備 註				
		增加（減少）	累 積 換 算	年 底 餘 額	備 註						
採權益法計價之長期股權投資	股數（仟股）	金 額	股數（仟股）	金 額	投 資 利 益	調 整 數	股數（仟股）	持 股 %	金 額	股 權 淨 值	備 註
非上市及上櫃公司											
動能國際公司	3,800	<u>\$188,919</u>	-	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,400</u>	<u>(\$ 7,309)</u>	3,800	100.00	<u>\$192,010</u>	<u>\$192,010</u>	註一
以成本衡量之金融資產－非流動											
興櫃公司											
台灣高鐵公司	10,000	\$ 99,400	-	\$ -	\$ -	\$ -	10,000	0.15	\$ 99,400	\$ -	註三
亞太電信公司（原亞太固網寬頻公司）	2,500	<u>-</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	2,500	0.08	<u>-</u>	<u>-</u>	註三
		<u>\$ 99,400</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$ 99,400</u>	<u>\$ -</u>	

註一：按同期間被投資公司經會計師查核之財務報表計算。

註二：本期長期股權投資並無任何提供質押或擔保之情事。

註三：以成本衡量之金融資產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。

華城電機股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年度

表六

單位：新台幣仟元

	年 初 餘 額	本 年 增	年 度 加	減 少	變 動 重 分 類	年 底 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成 本							
土 地	\$ 537,173	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 537,173	註一
房屋建築及設備	624,240	320	-	-	-	624,560	註二
機器設備	1,015,065	9,527	11,759	901	1,013,734		
太陽能設備	147,036	-	-	-	147,036		
其他設備	80,366	2,727	1,269	-	81,824		
	2,403,880	12,574	13,028	901	2,404,327		
土地重估增值	130,748	-	-	-	130,748		註一
成本及重估增值	2,534,628	\$ 12,574	\$ 13,028	\$ 901	2,535,075		
累計折舊							
房屋建築及設備	228,952	\$ 16,145	\$ -	\$ -	245,097		註二
機器設備	758,698	49,176	11,017	-	796,857		
太陽能設備	-	7,269	-	-	7,269		
其他設備	65,338	4,001	1,210	-	68,129		
	1,052,988	\$ 76,591	\$ 12,227	\$ -	1,117,352		
	1,481,640				1,417,723		
預付設備款	901	\$ 137	-	(\$ 901)	137		
固定資產淨額	\$ 1,482,541			\$ -	\$ 1,417,860		

註一：提供給銀行作為短期銀行借款之擔保者計約 628,476 仟元（中壢工業區土地 145,123 仟元、觀音工業區土地 437,205 仟元及台北市復興南路土地 46,148 仟元）。

註二：提供給銀行作為短期銀行借款之擔保者計約 372,607 仟元（中壢工業區廠房 18,304 仟元、觀音工業區廠房 339,386 仟元及台北建築物 14,917 仟元）。

註三：重分類係預付設備款轉列機器設備 901 仟元。

華城電機股份有限公司

短期銀行借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

表七

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 債 權 人	借 款 期 限	年 利 率 (%)	餘 額	融 資 額 度 (註 二)
遠期信用狀借款				
彰化銀行	101.08.16-102.05.26	0.82-1.29	\$ 39,703	\$ 500,000
華南銀行	101.07.09-102.06.26	0.76-3.52	39,529	800,000
台灣銀行	101.08.01-102.03.05	1.27-1.29	38,178	700,000
兆豐銀行	101.08.06-102.05.19	1.70-1.99	34,884	1,250,000
合作金庫	101.07.09-102.05.04	1.15-1.48	26,151	500,000
第一銀行	101.07.09-102.06.18	0.92-3.22	26,122	600,000
土地銀行	101.07.05-102.06.25	1.07-1.69	12,094	300,000
台北富邦銀行	101.07.20-102.03.17	1.30-1.65	11,526	200,000
中國信託銀行	101.07.26-102.05.14	1.03-1.87	10,948	500,000
上海銀行	101.07.12-102.04.30	1.17-2.37	8,518	150,000
台中商業銀行	101.08.20-102.03.16	1.22-1.82	7,256	45,000
星展銀行	101.07.31-102.02.25	1.93-1.98	6,651	300,000
新光銀行	101.07.24-102.01.19	1.72	4,313	150,000
元大銀行	101.08.21-102.05.17	1.32-1.85	3,736	200,000
匯豐銀行	101.08.23-102.05.08	1.67-1.90	3,085	120,000
大眾銀行	101.10.08-102.04.03	2.00	<u>1,802</u>	<u>300,000</u>
			<u>274,496</u>	<u>6,615,000</u>
信用借款				
第一銀行	101.12.27-102.01.07	1.30	55,000	-
合作金庫	101.12.28-102.01.11	1.27	50,000	-
彰化銀行	101.12.28-102.01.14	1.34	<u>50,000</u>	<u>-</u>
			<u>155,000</u>	<u>-</u>
抵押借款				
台灣銀行	101.12.28-102.01.09	1.36	50,000	-
華南銀行	101.12.28-102.01.07	1.26	<u>37,200</u>	<u>-</u>
			<u>87,200</u>	<u>-</u>
			<u>\$ 516,696</u>	<u>\$6,615,000</u>

註一：一〇一年底止無借款餘額之往來銀行及票券公司所提供短期融資額度計約 2,903,750 仟元，故本公司之短期融資額度共計約 9,518,750 仟元。截至一〇一年底止，減除短期銀行借款 516,696 仟元及履約保證已動用之融資額度 1,234,668 仟元，尚未動用之短期融資額度計約 7,767,386 仟元。

註二：係信用借款、遠期信用狀借款、抵押借款及應付短期票券綜合之短期融資額度。

華城電機股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表八

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
文來金屬工業股份有限公司	\$ 83,438
緯虹精密科技有限公司	55,600
東誠電線電纜股份有限公司	47,105
其他（註）	<u>670,262</u>
	<u>\$856,405</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

華城電機股份有限公司
應付工程款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表九

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
台灣艾儀有限公司	\$ 10,647
一興營業造股份有限公司	9,035
其他（註）	<u>140,700</u>
	<u>\$160,382</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

華城電機股份有限公司
預收貨款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表十

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
A 公 司	\$ 84,776
B 公 司	60,173
C 公 司	33,784
D 公 司	26,537
其他（註）	<u>84,416</u>
	<u>\$289,686</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

華城電機股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇一年度

表十一

單位：除平均單位售價
為新台幣元外，
餘係仟元。

名	稱	數	量	單	位	金	額	平 均 單 位 售 價 (元)
銷貨收入淨額								
變壓器		9,129,046		KVA		\$ 2,973,486		\$ 326
配電盤		74		具		175,037		2,365,365
配電器材		34,276		具		169,752		4,953
售電收入		1,830,771		度		13,419		7
其他(註)						<u>598,855</u>		
						3,930,549		
工程收入						<u>163,408</u>		
營業收入淨額						<u>\$ 4,093,957</u>		

註：各項目金額均未超過本科目金額百分之五。

華城電機股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年度

表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接原料	
年初原料	\$ 354,509
加（減）：本年度進料	2,867,320
年底原料	(342,415)
	2,879,414
直接人工	106,569
製造費用	496,859
製造成本	3,482,842
加（減）：年初在製品	913,034
期末在製品	(966,981)
製成品成本	3,428,895
加（減）：年初製成品	91,864
年底製成品	(232,861)
轉入工程成本	(15,709)
轉入研發費	31,995
存貨跌價損失	2,410
出售下腳收入	(7,650)
小 計	3,298,944
售電成本	8,521
銷貨成本小計	3,307,465
工程成本	163,290
營業成本合計	<u>\$ 3,470,755</u>

華城電機股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年度

表十三

單位：新台幣仟元

項 目	行 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 費 用	合 計
薪資及津貼	\$ 70,748	\$ 55,081	\$ 34,576	\$160,405
出口費用	212,569	-	-	212,569
保險費	32,006	4,614	2,747	39,367
運費	37,494	10	208	37,712
研究費	-	-	30,598	30,598
其他（註）	<u>71,413</u>	<u>18,548</u>	<u>20,974</u>	<u>110,935</u>
	<u>\$424,230</u>	<u>\$ 78,253</u>	<u>\$ 89,103</u>	<u>\$591,586</u>

註：各項目金額均未超過本科目金額百分之五。