股票代碼：1519

華城電機股份有限公司

財　務　報　告

民國九十九年度

（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：（〇二）二七〇四七〇〇一

§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	3～4	-
四、資產負債表	5	-
五、損　益　表	6～7	-
六、股東權益變動表	8	-
七、現金流量表	9～10	-
八、財務報表附註		
(一) 公司沿革及營業	11	一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11～16	二
(三) 會計變動之理由及其影響	16	三
(四) 重要會計科目之說明	16～28	四～十八
(五) 關係人交易	31～33	二十
(六) 質抵押資產	33	二一
(七) 重大承諾及或有事項	33～35	二二
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 金融商品資訊之揭露	29～31	十九
(十) 其　　他	36～37	二五
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	35，38	二三
2. 轉投資事業相關資訊	35，39～40	二三
3. 大陸投資資訊	35～36，41	二三
(十二) 部門別財務資訊	36，42	二四
九、重要會計科目明細表	43～55	-

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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九及九十八年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，華城電機股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

華城電機股份有限公司民國九十九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九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見和修正式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　李　東　峰

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　一〇〇　年　二　月　十七　日

華城電機股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日 金額	%	九十八年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四）	$ 25,617	1	$ 63,547	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	-	-	7,993	-
1120	應收票據	19,938	-	29,636	1
1140	應收帳款－減備抵呆帳九十九年 8,199 仟元及九十八年 8,480 仟元後之淨額（附註二及二十）	1,662,090	30	1,449,878	27
1190	其他金融資產－流動（附註十四、二一及二二）	43,363	1	15,293	-
1210	存貨－淨額（附註二、三及六）	1,312,631	23	1,511,944	28
1240	在建工程－減預收工程款後之淨額（附註二、七及十四）	660,197	12	443,577	8
1260	預付款項	71,951	1	90,215	2
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十六）	2,738	-	7,537	-
1298	其他流動資產（附註十九）	48,690	1	26,982	-
11XX	流動資產合計	3,847,215	69	3,646,602	67
	長期投資				
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及八）	190,852	3	192,388	3
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動（附註二及五）	-	-	893	-
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
14XX	長期投資合計	290,252	5	292,681	5
	固定資產（附註二、十及二一）				
	成本				
1501	土地	573,113	10	573,113	11
1521	房屋建築及設備	638,012	12	638,012	12
1531	機器設備	1,005,213	18	939,969	17
1681	其他設備	73,518	1	74,493	1
15X1	成本合計	2,289,856	41	2,225,587	41
15X8	土地重估增值	130,748	2	130,748	3
15XY	成本及重估增值	2,420,604	43	2,356,335	44
15X9	減：累計折舊	993,853	18	927,963	17
		1,426,751	25	1,428,372	27
1672	預付設備款	790	-	3,971	-
15XX	固定資產淨額	1,427,541	25	1,432,343	27
1770	遞延退休金成本（附註二及十三）	-	-	2,074	-
	其他資產				
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十六）	10,027	-	12,054	-
1888	其他（附註二）	22,579	1	34,579	1
18XX	其他資產合計	32,606	1	46,633	1
1XXX	資產總計	$ 5,597,614	100	$ 5,420,333	100

代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日 金額	%	九十八年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期銀行借款（附註十一及二一）	$ 219,702	4	$ 6,355	-
2140	應付帳款（附註二十）	905,115	16	714,816	13
2160	應付所得稅（附註二）	14,827	-	36,141	1
2170	應付費用（附註十五及二十）	195,536	4	195,398	4
2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二及五）	334	-	-	-
2222	應付工程款（附註十四）	320,048	6	313,508	6
2260	預收貨款	396,799	7	658,832	12
2264	預收工程款－減在建工程後之淨額（附註二、十二及十四）	-	-	109,987	2
2298	其他流動負債	72,296	1	25,220	-
21XX	流動負債合計	2,124,657	38	2,060,257	38
	各項準備				
2510	土地增值稅準備（附註二及十）	34,528	1	34,528	1
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十三）	138,561	2	100,558	2
2880	其他	94,827	2	1,793	-
28XX	其他負債合計	233,388	4	102,351	2
2XXX	負債合計	2,392,573	43	2,197,136	41
	股東權益				
3110	股本－每股面額 10 元，額定：275,000 仟股；發行：九十九年 261,059 仟股，九十八年 248,627 仟股	2,610,585	47	2,486,271	46
	資本公積				
3210	股票溢價	3,525	-	3,525	-
3220	庫藏股票交易	23,613	-	23,613	-
32XX	資本公積合計	27,138	-	27,138	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	214,624	4	172,234	3
3350	未分配盈餘	358,045	6	500,004	9
33XX	保留盈餘合計	572,669	10	672,238	12
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	(10,309)	-	1,082	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(61,068)	(1)	(29,558)	-
3460	未實現重估增值	66,026	1	66,026	1
34XX	股東權益其他項目合計	(5,351)	-	37,550	1
3XXX	股東權益合計	3,205,041	57	3,223,197	59
	負債及股東權益總計	$ 5,597,614	100	$ 5,420,333	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十七日查核報告）

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

民國九十九年及九十八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		九十九年度 金額	九十九年度 %	九十八年度 金額	九十八年度 %
	營業收入（附註二及二十）				
4110	銷貨收入總額	$ 4,757,622	90	$ 5,488,565	89
4170	減：銷貨退回及折讓	130,980	3	967	-
4100	銷貨收入淨額	4,626,642	87	5,487,598	89
4520	工程收入	680,883	13	657,983	11
4000	營業收入淨額	5,307,525	100	6,145,581	100
	營業成本（附註二、三、六、十七及二十）				
5110	銷貨成本	3,708,217	70	4,030,944	65
5520	工程成本	669,594	12	900,809	15
5000	營業成本合計	4,377,811	82	4,931,753	80
5910	營業毛利	929,714	18	1,213,828	20
	營業費用（附註十七、二十及二二）				
6100	行銷費用	490,382	9	605,197	10
6200	管理費用	103,706	2	113,566	2
6300	研究費用	78,098	2	69,665	1
6000	營業費用合計	672,186	13	788,428	13
6900	營業利益	257,528	5	425,400	7
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	187	-	1,534	-
7120	權益法認列之投資淨益（附註二及八）	9,855	-	77,492	1
7160	兌換淨益	13,855	-	-	-
7170	賠償收入	34,871	1	5,707	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		九十九年度 金額	九十九年度 %	九十八年度 金額	九十八年度 %
7310	金融商品評價淨益（附註二及五）	$ 2,913	-	$ 23,916	-
7480	其他（附註二十）	23,392	-	30,746	1
7100	營業外收入及利益合計	85,073	1	139,395	2
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	5,488	-	16,315	-
7560	兌換淨損	-	-	16,564	1
7880	其他	766	-	13,465	-
7500	營業外費用及損失合計	6,254	-	46,344	1
7900	稅前利益	336,347	6	518,451	8
8110	所得稅（附註二及十六）	62,975	1	94,546	1
9600	純益（附註三）	$ 273,372	5	$ 423,905	7

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘（附註三及十八）				
9750	基本每股盈餘	$ 1.29	$ 1.05	$ 1.99	$ 1.62
9850	稀釋每股盈餘	$ 1.28	$ 1.04	$ 1.97	$ 1.61

後附之附註係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十七日查核報告）

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

民國九十九年及九十八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

	發行股本		資本公積（附註十五）			保留盈餘（附註十五）			股東權益其他項目					
	股數（仟股）	金額	股票溢價	庫藏股票交易	合計	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	累積換算調整數（附註二及十五）	未認列為退休金成本之淨損失（附註二、十三及十五）	金融商品未實現利益（損失）（附註二及十五）	未實現重估增值（附註二及十）	合計	股東權益合計
九十八年初餘額	216,197	$ 2,161,975	$ 3,525	$ 23,613	$ 27,138	$ 101,770	$ 730,296	$ 832,066	$ 6,567	($ 42,718)	$ 10,720	$ 66,026	$ 40,595	$ 3,061,774
九十七年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	70,464	(70,464)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利－每股 1.2 元	-	-	-	-	-	-	(259,437)	(259,437)	-	-	-	-	-	(259,437)
股票股利－15%	32,430	324,296	-	-	-	-	(324,296)	(324,296)	-	-	-	-	-	-
九十八年度純益	-	-	-	-	-	-	423,905	423,905	-	-	-	-	-	423,905
現金流量避險未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,720)	-	(10,720)	(10,720)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,485)	-	-	-	(5,485)	(5,485)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,160	-	-	13,160	13,160
九十八年底餘額	248,627	2,486,271	3,525	23,613	27,138	172,234	500,004	672,238	1,082	(29,558)	-	66,026	37,550	3,223,197
九十八年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	42,390	(42,390)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利－每股 1 元	-	-	-	-	-	-	(248,627)	(248,627)	-	-	-	-	-	(248,627)
股票股利－5%	12,432	124,314	-	-	-	-	(124,314)	(124,314)	-	-	-	-	-	-
九十九年度純益	-	-	-	-	-	-	273,372	273,372	-	-	-	-	-	273,372
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,391)	-	-	-	(11,391)	(11,391)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(31,510)	-	-	(31,510)	(31,510)
九十九年底餘額	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

後附之附註係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十七日查核報告）

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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
純　　益	$ 273,372	$ 423,905
折舊及攤銷	90,688	89,021
金融資產評價淨利（損）	334	(8,886)
清算損失	-	(12)
轉回呆帳損失	(281)	(2,719)
存貨報廢損失	-	462
採權益法認列之投資淨益	(9,855)	(77,492)
提列（轉回）存貨跌價損失	(5,722)	5,741
處分固定資產淨損	116	115
提列退休金負債	8,567	10,355
遞延所得稅	6,826	20,772
資產及負債項目之淨變動		
避險之衍生性金融資產	-	(3,126)
應收票據	9,698	(23,652)
應收帳款	(211,931)	702,500
其他金融資產－流動	(28,070)	91
存　　貨	200,410	530,975
在建工程	(216,620)	111,400
預付款項	18,264	47,660
其他流動資產	(21,708)	16,947
應付票據	-	(1,212)
應付帳款	190,299	(128,946)
應付所得稅	(21,314)	(61,926)
應付費用	138	(113,391)
應付工程款	6,540	(43,643)
預收貨款	(262,033)	36,975
預收工程款	(109,987)	89,721
其他流動負債	39,846	17,003
其他負債	93,087	-
營業活動之淨現金流入	50,664	1,638,638

（接次頁）

（承前頁）

	九十九年度	九十八年度
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產減少	$ 8,886	$ 7,680
長期投資清算匯回股款	-	2,400
購置固定資產	(55,876)	(37,633)
處分固定資產價款	138	253
其他資產增加	(6,409)	(15,811)
投資活動之淨現金流出	(53,261)	(43,111)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加（減少）	213,347	(812,861)
應付短期票券減少	-	(99,958)
長期銀行借款減少	-	(396,666)
發放現金股利	(248,627)	(259,437)
存入保證金減少	(53)	(5,545)
融資活動之淨現金流出	(35,333)	(1,574,467)
現金淨增加（減少）	(37,930)	21,060
年初現金餘額	63,547	42,487
年底現金餘額	$ 25,617	$ 63,547
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	$ 4,927	$ 26,068
支付所得稅	$ 77,463	$ 135,700
不影響現金流量之投資及融資活動		
其他資產轉列固定資產	$ -	$ 122
被投資公司清算分配股票轉列長期投資	$ -	$ 29,400
同時影響現金及非現金流量之投資活動		
固定資產增加數	$ 67,731	$ 47,367
其他流動負債增加數	(7,230)	-
存貨轉列固定資產	(4,625)	(9,734)
	$ 55,876	$ 37,633

後附之附註係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十七日查核報告）

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

民國九十九及九十八年度

（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。

本公司於九十九及九十八年底止，員工人數分別為 597 人及 626 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。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。

重要會計政策彙總說明如下：

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、無形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。

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。

銷貨收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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年度列為銷貨之減項，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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、客戶信用評等及抵押品價值等因素，並考量內部授信政策，定期評估應收帳款之收回可能性。

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。

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。

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。

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。

固定資產

固定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；其他設備，三至十年。固定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，處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、遞延費用與採權益法之長期股權投資等非流動資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若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。

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。

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。

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。上述即期匯率係以台灣銀行之買進賣出平均匯率為評價基礎。

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。

避險之衍生性金融商品

係以公平價值評價，且其價值變動依所規避之風險列為當年度損益或股東權益調整項目。

避險會計

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，屬現金流量避險，避險工具損益屬有效避險部分，認列為股東權益調整項目，並於被避險之預期交易或該預期交易導致之資產或負債影響淨損益時，轉列為當年度損益。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，立即轉列當年度損失。

本公司從事之避險活動著重於現金流量避險，用以規避匯率風險。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度純益減少 6,355 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.02 元。

四、現　　金

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
零用金	$ 770	$ 740
支票及活期存款	24,847	62,807
	$ 25,617	$ 63,547

截至九十九及九十八年底止，本公司國外存款之相關資訊如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
澳洲－雪梨（九十九年 690 仟澳幣，九十八年 909 仟澳幣）	$ 20,485	$ 26,122

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：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
交易目的之金融資產		
遠期外匯合約	$ -	$ 8,886
減：列為非流動資產	-	893
	$ -	$ 7,993
交易目的之金融負債		
遠期外匯合約	$ 334	$ -
減：列為非流動負債	-	-
	$ 334	$ -

本公司九十九及九十八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。

於九十九及九十八年底，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）
九十九年底			
買入遠期外匯	新台幣兌歐元	100.5.27	NTD 23,736/ EUR 516
買入遠期外匯	新台幣兌美元	100.2.25-100.3.29	NTD 93,092/ USD 2,928
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.1.13-100.3.16	USD 10,317/ NTD314,416
九十八年底			
買入遠期外匯	新台幣兌歐元	99.07.19-100.05.27	NTD 73,216/ EUR 1,587
買入遠期外匯	新台幣兌瑞士法郎	99.08.10-100.05.31	NTD 38,552/ CHF 1,371
賣出遠期外匯	澳幣兌新台幣	99.05.31-99.06.30	AUD 3,712/ NTD104,544
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	99.01.11-99.05.17	USD 20,452/ NTD660,322

於九十九及九十八年度交易目的之金融商品產生之淨利益分別為 2,913 仟元及 23,916 仟元。

六、存貨－淨額

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
製成品	$ 114,970	$ 163,230
在製品	746,336	935,188
原料	451,325	413,526
	$1,312,631	$1,511,944

九十九及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為3,034仟元及8,756仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本及部分工程成本分別為3,806,605仟元及4,069,202仟元。九十九年度之營業成本係包括失敗重工之異常製造成本4,164仟元，暨扣除存貨跌價回升利益5,722仟元及下腳收入9,924仟元；九十八年度之營業成本係包括存貨報廢損失462仟元、失敗重工之異常製造成本8,087仟元及存貨跌價損失5,741仟元暨扣除下腳收入12,391仟元。九十九年度存貨淨變現價值回升係因處分提列跌價損失之存貨所致。

七、在建工程－減預收工程款後之淨額

九十九年十二月三十一日

工程名稱	預計完工年度	工程總價	估計工程總成本	完工比例(%)	已認列累積工程利益(損失)	帳列在建工程	帳列預收工程款	在建工程淨額
TK93003	100	$ 402,766	$ 393,217	99.99	$ 9,548	$ 402,726	$ 361,954	$ 40,772
TK94001	100	854,670	1,115,705	99.81	(261,035)	853,046	650,339	202,707
TK95001	100	454,300	458,536	99.90	(4,236)	453,846	443,498	10,348
TK95003	100	466,736	503,899	96.55	(37,163)	450,634	425,450	25,184
TK95004	102	535,593	553,177	99.60	(17,584)	533,450	497,170	36,280
TK08002	100	561,905	505,455	70.18	39,616	394,345	112,381	281,964
TK09001	100	617,905	588,913	62.03	17,984	383,305	320,363	62,942
		$3,893,875	$4,118,902		($ 252,870)	$3,471,352	$2,811,155	$ 660,197

九十八年十二月三十一日

工程名稱	預計完工年度	工程總價	估計工程總成本	完工比例(%)	已認列累積工程利益(損失)	帳列在建工程	帳列預收工程款	在建工程淨額
TK93003	99	$ 402,766	$ 388,317	96.20	$ 13,900	$ 387,461	$ 344,686	$ 42,775
TK94001	99	854,670	1,091,705	90.02	(237,035)	769,375	594,934	174,441
TK94002	99	575,557	550,548	99.99	25,006	575,499	557,674	17,825
TK95001	99	454,300	458,536	99.90	(4,236)	453,846	443,498	10,348
TK95003	100	466,736	503,899	96.55	(37,163)	450,634	386,943	63,691
TK95004	100	535,593	549,177	99.60	(13,584)	533,450	497,170	36,280
TK08001	99	138,800	122,057	97.49	16,323	135,317	76,040	59,277
TK08002	100	561,905	505,455	26.93	15,202	151,321	112,381	38,940
		$3,990,327	$4,169,694		($ 221,587)	$3,456,903	$3,013,326	$ 443,577

八、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	九十九年十二月三十一日 帳列金額	九十九年十二月三十一日 持股%	九十八年十二月三十一日 帳列金額	九十八年十二月三十一日 持股%
未上市（櫃）公司				
動能國際公司	$190,852	100.00	$192,388	100.00

為簡化集團組織架構，本公司之子公司華城蘭吉爾公司於九十八年六月經股東會決議解散清算，九十八年七月經經濟部核准，九十九年一月二十六日清算完結。

九十九及九十八年度採權益法認列之投資損益，係依據各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九十九及九十八年度合併財務報表。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	九十九年十二月三十一日 帳列金額	九十九年十二月三十一日 持股%	九十八年十二月三十一日 帳列金額	九十八年十二月三十一日 持股%
國內興櫃普通股				
台灣高鐵公司	$ 99,400	0.15	$ 99,400	0.15
國內未上市及上櫃普通股				
亞太電信公司(原亞太固網寬頻公司)	-	0.08	-	0.08
	$ 99,400		$ 99,400	

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

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
累計折舊		
房屋建築及設備	$217,642	$201,060
機器設備	714,767	667,648
其他設備	61,444	59,255
	$993,853	$927,963

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、短期銀行借款

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
遠期信用狀借款，年利率九十九年 0.95～2.78%，九十八年 1.14～2.91%；借款餘額九十九年包括 84,829 仟日圓、5,458 仟美元、457 仟元瑞典幣、529 仟歐元及 250 仟瑞士法郎，九十八年包括 6,576 仟日圓、6 仟美元及 234 仟元瑞典幣	$219,702	$ 3,527
信用借款，年利率九十八年 1.677%；借款餘額九十八年係 93 仟加幣	-	2,828
	$219,702	$ 6,355

十二、預收工程款－減在建工程後之淨額

九十八年十二月三十一日

工程名稱	預計完工年度	工程總價	估計工程總成本	完工比例(%)	已認列累積工程利益	帳列在建工程	帳列預收工程款	預收工程款淨額
TK09001	100	$ 617,905	$ 588,913	7.20	$ 2,087	$ 44,489	$ 154,476	$ 109,987

十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之員工退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 13,697 仟元及 13,374 仟元。

適用「勞動基準法」之員工退休金制度，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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 19,685 仟元及 21,509 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：

	九十九年度	九十八年度
服務成本	$ 8,122	$ 9,058
利息成本	6,873	6,913
退休基金資產之預期報酬	(2,147)	(1,967)
攤銷數	6,837	7,505
	$ 19,685	$ 21,509

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	($ 55,577)	($ 40,351)
非既得給付義務	(169,984)	(144,471)
累積給付義務	(225,561)	(184,822)
未來薪資增加之影響數	(84,355)	(94,073)
預計給付義務	(309,916)	(278,895)
退休基金資產公平價值	87,000	84,264
提撥狀況	(222,916)	(194,631)
未認列過渡性淨給付義務	-	2,074
退休金損益未攤銷餘額	145,423	123,631
補列之應計退休金負債	(61,068)	(31,632)
應計退休金負債	($138,561)	($100,558)
既得給付	$ 73,065	$ 55,736

(三) 精算假設：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.50%

	九十九年度	九十八年度
(四) 退休金提撥數	$ 11,118	$ 11,154
(五) 由退休基金支付金額	$ 9,754	$ 6,690

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：

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	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）	$ 148	$ 31,384	$ 31,532	$ 269	$ 218	$ 487
在建工程－淨額	$ 623,917	$ 36,280	$ 660,197	$ 304,666	$ 138,911	$ 443,577

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	一年內	一年後	合計	一年內	一年後	合計
負債						
預收工程款－淨額	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 109,987	$ 109,987
應付工程款	$ 320,048	$ -	$ 320,048	$ 313,508	$ -	$ 313,508

十五、股東權益

(一) 資本公積

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易）產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。

(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。

九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 23,077 仟元及 32,967 仟元；應付董監酬勞估計金額分別為 4,326 仟元及 6,181 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按 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。

依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項金額如有減少時，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；當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。

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。

本公司分別於九十九年六月三十日及九十八年六月十日舉行股東常會，決議通過九十九年三月三十日及九十八年三月二十日董事會擬議之九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	$ 42,390	$ 70,464		
現金股利	248,627	259,437	$ 1.0	$ 1.2
股票股利	124,314	324,296	0.5	1.5

本公司股東常會於九十九年六月三十日決議，以股票股利124,314仟元，撥充股本並配發普通股股票，該案業經金管會證期局核准申報生效，且經董事會決議以九十九年九月十一日為增資基準日，並業已於九十九年九月三十日完成變更登記。

本公司股東常會於九十八年六月十日決議，以股票股利324,296仟元，撥充股本並配發普通股股票，該案業經金管會證期局核准申報生效，且經董事會決議以九十八年九月二十日為增資基準日，並業已於九十八年九月二十九日完成變更登記。

本公司分別於九十九年六月三十日及九十八年六月十日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九十八年度	九十七年度
	現金紅利	現金紅利
員工紅利	$ 32,967	$ 51,601
董監事酬勞	6,181	9,675

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。

本公司九十九年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關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計算之所得稅與當年度所得稅費用之調節如下：

	九十九年度	九十八年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅	$ 57,179	$129,603
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(1,376)	(14,519)
其　　他	819	(1,682)

（接次頁）

（承前頁）

	九十九年度	九十八年度
暫時性差異	($ 3,887)	($ 15,874)
當年度抵用之投資抵減	(7,704)	(22,298)
未分配盈餘加徵 10%	857	-
當年度應納所得稅	45,888	75,230
短期票券分離課稅	-	10
遞延所得稅		
暫時性差異	3,887	15,874
因稅法改變產生之變動影響數	2,939	4,898
以前年度所得稅調整	10,261	(1,466)
	$ 62,975	$ 94,546

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

(一) 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。

(二) 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出百分之十五限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅百分之三十為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(三) 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
流動		
呆帳超限遞延	$ 1,944	$ 2,287
未實現存貨跌價損失	516	1,751
未實現工程損失	315	4,413
金融商品評價淨損（益）	57	(1,777)
未實現兌換淨損（益）	(94)	863
	$ 2,738	$ 7,537

（接次頁）

（承前頁）

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
非流動		
退休金超限遞延	$ 13,488	$ 14,154
金融資產減損損失	8,466	9,960
按權益法認列之投資淨益	(11,927)	(12,060)
	$ 10,027	$ 12,054

截至九十九年底止，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	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出	$ 7,704	$ 7,704	一〇三年度

兩稅合一相關資訊如下：

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 50,430	$ 57,943

本公司九十九及九十八年度止並無屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 14.43%及 20.45%。

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，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九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。

本公司截至九十七年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

截至九十九年底止，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
九十一年度增資擴展計劃	94.03.31-99.03.30

本公司以九十一年度盈餘轉增資，申請增資擴展生產配電盤製造、變壓器製造、電力用電電容器製造、開關製造、鐵心製造及線圈製造之投資計劃，已於九十二年九月三十日獲經濟部工業局核准適用製造業及其相關服務業五年免徵營利事業所得稅，並已於九十五年二月二十四日取得完工證明核准函。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九十九年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 288,011	$ 170,888	$ 458,899
勞健保費用	22,933	9,970	32,903
退休金費用	22,401	10,981	33,382
其他用人費用	16,928	5,304	22,232
小計	350,273	197,143	547,416
折舊費用	63,286	8,993	72,279
攤銷費用	16,367	2,042	18,409
	$ 429,926	$ 208,178	$ 638,104

	九十八年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 316,714	$ 190,670	$ 507,384
勞健保費用	23,117	9,183	32,300
退休金費用	24,147	10,736	34,883
其他用人費用	18,743	5,329	24,072
小計	382,721	215,918	598,639
折舊費用	61,965	6,550	68,515
攤銷費用	18,511	1,995	20,506
	$ 463,197	$ 224,463	$ 687,660

十八、每股盈餘

（單位：新台幣元）

	九十九年度		九十八年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	$ 1.29	$ 1.05	$ 1.99	$ 1.62
稀釋每股盈餘	$ 1.28	$ 1.04	$ 1.97	$ 1.61

(一)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
九十九年度					
基本每股盈餘					
本年度純益	$ 336,347	$ 273,372	261,059	$ 1.29	$ 1.05
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,965		
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	$ 336,347	$ 273,372	263,024	$ 1.28	$ 1.04
九十八年度					
基本每股盈餘					
本年度純益	$ 518,451	$ 423,905	261,059	$ 1.99	$ 1.62
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,924		
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	$ 518,451	$ 423,905	262,983	$ 1.97	$ 1.61

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十八年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 1.70 元及 1.69 元減少為 1.62 元及 1.61 元。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資　產				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	$ -	$ -	$ 7,993	$ 7,993
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	-	-	893	893
以成本衡量之金融資產－非流動	99,400	-	99,400	-
存出保證金（包含於其他資產－其他）	592	592	1,671	1,671
負　債				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	334	334	-	-
存入保證金（包含於其他負債－其他）	1,740	1,740	1,793	1,793

(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、其他金融資產－流動、短期銀行借款及應付帳款，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) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以評價方法估計者為：

	評價方法估計之金額	
	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
資　產		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	$ -	$ 7,993
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	-	893
負　債		
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	334	-

(四) 本公司於九十九及九十八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 3,247 仟元及 15,030 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（損失）利益之金額分別為(334)仟元及 8,886 仟元。

(五) 本公司九十九及九十八年底具利率變動之公平價值風險之金融資產均為 5,804 仟元，金融負債分別為 219,702 仟元及 6,355 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 21,810 仟元及 49,200 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（減少）
美元	升值一分	($ 74)
歐元	升值一分	5
		($ 69)

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一〇〇年五月底前產生 516 仟歐元、2,928 仟美元暨 314,416 仟元之現金流入及 10,317 仟美元暨 116,828 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。

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
華城蘭吉爾股份有限公司（華城蘭吉爾）	採權益法之被投資公司（已於九十九年一月完成清算程序）
華城電機（武漢）有限公司（武漢華城）	孫公司
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
台灣大食品股份有限公司（台灣大食品）	董事長相同
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：

	九十九年		九十八年	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
年度				
銷貨收入				
台灣大食品	$ 2,500	-	$ -	-
進貨				
武漢華城	$ 452	-	$ -	-
萬燕	-	-	22,334	-
	$ 452	-	$ 22,334	-
製造費用－租金支出				
華承投資	$ 57	2	$ 86	3
製造費用－什項購置				
華城蘭吉爾	$ -	-	$ 117	1
營業費用－租金費用				
華承投資	$ 86	2	$ 86	2
營業外收入及利益－租金收入（包含於營業外收入－其他）				
華承投資	$ 57	-	$ 57	-
華城蘭吉爾	-	-	933	3
	$ 57	-	$ 990	3
營業外收入及利益－手續費收入（包含於營業外收入－其他）				
武漢華城	$ 1,342	6	$ 1,834	6
營業外收入及利益－服務收入（包含於營業外收入－其他）				
華城蘭吉爾	$ -	-	$ 51	-
年底				
應收帳款				
台灣大食品	$ 1,838	-	$ -	-
應付帳款				
萬燕	$ -	-	$ 3,230	-
應付費用				
華承投資	$ 15	-	$ 15	-

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) 票據背書保證情形：

截至九十九及九十八年底止，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：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
武漢華城	$212,590	$225,232

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十九年度	九十八年度
薪　　資	$ 33,071	$ 33,366
獎　　金	3,016	3,746
紅　　利	1,670	1,943
	$ 37,757	$ 39,055

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、短期銀行借款之擔保品：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
固定資產淨額	$1,076,705	$1,092,675
存出保證金（包含於其他金融資產－流動）	6,027	9,002
質押定存單（包含於其他金融資產－流動）	5,804	5,804
	$1,088,536	$1,107,481

二二、重大承諾及或有事項

除附註二十所列示者外，本公司於九十九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 3,482 仟美元、110,123 仟日圓、1,117 仟歐元、1,792 仟瑞典幣及 30 仟瑞士法郎。

(二) 已開立票據計 3,430,386 仟元，作為銀行融資、各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 1,864,955 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(帳列其他金融資產—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。截至財務報表提出日止，撤銷停權處分案之聲請於高等行政法院審理中。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，目前正於最高法院審理中。經本公司委任律師表示，目前台灣電力股份有限公司輸變電工程處中區施工處在未能提供充分之相關證據下遽以認定本公司有違反政府採購法之事實，本公司管理當局認為台灣電力股份有限公司輸變電工程處中區施工處對本公司所提之處分並非允當。

(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。九十九及九十八年度因未實際發生該技合產品銷售，故未產生權利金支付。

(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。截至一〇〇年二月十七日止雙方持續維持合作關係，並著手研擬展延合作合約。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。九十九及九十八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，截至一〇〇年二月十七日止，雙方持續維持合作關係，並展延合作合約至一〇一年七月。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。九十九年度因未實際發生該技合產品銷售，故未產生權利金支付。九十八年度依銷售淨額支付之技酬金為 2,274 仟元（包含於營業費用項下）。

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：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：附表三。
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：附表四。

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四。

二四、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司產業別之財務資訊，請參閱附表五。

(二) 地區別資訊

本公司尚未設立國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

地區	九十九年度	九十八年度
美洲	$ 1,818,228	$ 2,934,703
澳洲	157,842	104,053
亞洲	108,835	199,933
非洲	163	30,086
歐洲	-	88
	$ 2,085,068	$ 3,268,863

(四) 重要客戶資訊

客戶	九十九年度		九十八年度	
	銷貨金額	%	銷貨金額	%
台灣電力公司	$ 1,968,830	37	$ 1,728,997	28

二五、其　　他

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

	九十九年度			九十八年度		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	$ 14,812	29.13	$431,474	$ 14,322	32.03	$458,734
澳幣	807	29.68	23,952	966	28.74	27,763
加幣	103	29.15	3,002	251	30.45	7,643
日圓	1,724	0.36	621	4	0.34	1
歐元	3	38.92	117	1	45.86	46
採權益法之長期股權投資						
美金	6,552	29.13	190,860	6,014	31.99	192,388

（接次頁）

（承前頁）

	九十九年度			九十八年度		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融負債						
貨幣性項目						
美金	$ 11,397	29.13	$331,995	$ 914	32.03	$ 29,275
澳幣	117	29.68	3,473	128	28.74	3,679
加幣	-	29.15	-	93	30.45	2,832
日圓	135,508	0.36	48,783	9,497	0.34	3,229
歐元	1,070	38.92	41,644	60	45.86	2,752
瑞士法朗	300	31.07	9,321	72	31.01	2,233
港幣	541	3.75	2,029	-	4.13	-
英鎊	1	45.19	45	1	51.75	52
瑞典幣	-	4.34	-	264	4.60	1,214

華城電機股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額（註一）	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（註二）
		公司名稱	關係						
0	華城電機公司	華城電機（武漢）有限公司	孫公司	$ 641,008	$ 258,216	$ 212,590	$ -	6.63	$ 1,602,521

註一：對單一企業背書保證金額以不逾本公司淨值之 20%為限，即$3,205,041×20%＝$641,008。

註二：背書保證之總額以不逾本公司淨值之 50%為限，即$3,205,041×50%＝$1,602,521。

華城電機股份有限公司及其轉投資公司

年底持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

附表二

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							
	動能國際公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,800	$ 190,852	100	$ 190,852	（註一）
	台灣高鐵公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	10,000	99,400	0.15	-	（註二）
	亞太電信公司（原亞太固網寬頻公司）	—	以成本衡量之金融資產－非流動	2,500	-	0.08	-	（註二）
動能國際公司	股票							
	華城電機（武漢）公司	孫公司	採權益法之長期股權投資		6,552 仟美元	100	6,552 仟美元	（註一）

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轉投資公司

被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

民國九十九年度

附表三

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
				九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	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	$ 190,852	$ 9,855	$ 9,855	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	6,552 仟美元	313 仟美元	313 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轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

附表四

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）	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。	$ 174,780 (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	$ 174,780 (6,000 仟美元)	$ -	$ -	$ 174,780 (6,000 仟美元)	100%	$ 9,855 (313 仟美元)	$ 190,852 (6,552 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
$174,780（6,000 仟美元）	$174,780（6,000 仟美元）	$1,923,025

註：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。

華城電機股份有限公司

部門別財務資訊明細表

民國九十九及九十八年度

附表五　　單位：新台幣仟元

	九十九年度				九十八年度			
	機電部門	統包部門	調整及沖銷	合計	機電部門	統包部門	調整及沖銷	合計
來自公司以外客戶之收入	$4,748,770	$ 558,755	$ -	$5,307,525	$5,518,398	$ 627,183	$ -	$6,145,581
來自公司以內之收入	-	166,301	(166,301)	-	-	113,680	(113,680)	-
收入合計	$4,748,770	$ 725,056	($ 166,301)	$5,307,525	$5,518,398	$ 740,863	($ 113,680)	$6,145,581
部門（損）益（註一）	$ 387,405	($ 26,171)	$ -	$ 361,234	$ 758,341	($ 219,375)	$ -	$ 538,966
按權益法認列之投資利益淨額				9,855				77,492
利息收入				187				1,534
其他營業外收入				75,031				60,369
公司一般費用及損失				(104,472)				(143,595)
利息費用				(5,488)				(16,315)
稅前利益				$ 336,347				$ 518,451
可辨認資產（註二）	$4,469,893	$ 660,197	$ -	$5,130,090	$4,449,764	$ 443,577	$ -	$4,893,341
按權益法計價之長期股權投資				190,852				192,388
公司一般資產				276,672				334,604
資產合計				$5,597,614				$5,420,333
折舊及各項攤銷	$ 90,673	$ 15	$ -	$ 90,688	$ 88,746	$ 275	$ -	$ 89,021
資本支出金額	$ 55,876	$ -	$ -	$ 55,876	$ 37,633	$ -	$ -	$ 37,633

註一：部門損益係部門收入減除部門成本及費用之餘額，所稱之部門成本及費用係指與生產部門收入有關之成本及費用，惟不包括公司一般管理費用及利息費用。

註二：部門可辨認資產係指可直接認定歸屬該部門之有形及無形資產。但部門可辨認資產不包括下列項目：

(1)非供任何特定部門營業使用而持有之資產。

(2)對其他部門之墊款或貨款。

(3)依權益法評價之對外股權投資。

華城電機股份有限公司

現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名稱	金額
零用金	$ 770
支票存款	3,037
活期存款	738
外幣活期存款（註）	21,072
合計	$ 25,617

註：外幣明細如下：

幣別	外幣金額（元）	兌換新台幣匯率
美元	18,271	29.1300
澳幣	690,696	29.6800
瑞士法朗	357	31.0700
日圓	12,621	0.3582
加拿大幣	151	29.1500
英鎊	80	45.1900
歐元	389	38.9200
港幣	288	3.7480

華城電機股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

表二　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	金額
A 公司	$ 520,598
B 公司	236,851
C 公司	204,916
D 公司	107,039
其他（註）	600,885
	1,670,289
減：備抵呆帳	8,199
	$ 1,662,090

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

民國九十九年十二月三十一日

表三　　單位：新台幣仟元

項目	金額 成本	金額 淨變現價值
製成品	$ 115,076	$ 133,768
在製品	749,264	1,248,344
原料	451,325	465,761
	$ 1,315,665	$ 1,847,873

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

民國九十九年度

表四

單位：新台幣仟元

工程代號	在建工程 年初餘額	工程成本	工程（損）益	完工結轉	年底餘額	預收工程款 年初餘額	本年度增加	完工結轉	年底餘額	在建工程淨額
TK93003	$ 387,461	$ 19,617	($ 4,352)	$ -	$ 402,726	$ 344,686	$ 17,268	$ -	$ 361,954	$ 40,772
TK94001	769,375	107,671	(24,000)	-	853,046	594,934	55,405	-	650,339	202,707
TK94002	575,499	(3,300)	3,229	575,428	-	557,674	17,754	575,428	-	-
TK95001	453,846	-	-	-	453,846	443,498	-	-	443,498	10,348
TK95003	450,634	-	-	-	450,634	386,943	38,507	-	425,450	25,184
TK95004	533,450	4,000	(4,000)	-	533,450	497,170	-	-	497,170	36,280
TK08001	135,317	77	101	135,495	-	76,040	59,455	135,495	-	-
TK08002	151,321	218,610	24,414	-	394,345	112,381	-	-	112,381	281,964
TK09001	44,489	322,919	15,897	-	383,305	154,476	165,887	-	320,363	62,942
合計	$ 3,501,392	$ 669,594	$ 11,289	$ 710,923	$ 3,471,352	$ 3,167,802	$ 354,276	$ 710,923	$ 2,811,155	$ 660,197

華城電機股份有限公司

長期投資變動明細表

民國九十九年度

表五　　單位：新台幣仟元

名稱	年初餘額 股數（仟股）	年初餘額 金額	本年度變動 增加（減少） 股數（仟股）	本年度變動 增加（減少） 金額	本年度變動 投資利益	本年度變動 累積換算調整數	年底餘額 股數（仟股）	年底餘額 持股%	年底餘額 金額	股權淨值	備註
按權益法計價之長期股權投資											
未上市及上櫃公司											
動能國際公司	3,800	$192,388	-	$ -	$ 9,855	($ 11,391)	3,800	100.00	$190,852	$190,852	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	$ -	
未上市及上櫃公司											
亞太電信公司(原亞太固網寬頻公司)	2,500	-	-	-	-	-	2,500	0.08	-	-	
		$ 99,400		$ -	$ -	$ -			$ 99,400	$ -	

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

民國九十九年度

表六　　單位：新台幣仟元

	年初餘額	本年度變動 增加	減少	重分類	年底餘額	提供擔保或質押情形
成本						
土地	$ 573,113	$ -	$ -	$ -	$ 573,113	註一
房屋建築及設備	638,012	-	-	-	638,012	註二
機器設備	939,969	51,389	3,973	17,828	1,005,213	
其他設備	74,493	1,695	2,670	-	73,518	
	2,225,587	53,084	6,643	17,828	2,289,856	
土地重估增值	130,748	-	-	-	130,748	註一
成本及重估增值	2,356,335	$ 53,084	$ 6,643	$ 17,828	2,420,604	
累計折舊						
房屋建築及設備	201,060	$ 16,582	$ -	$ -	217,642	註二
機器設備	667,648	50,890	3,771	-	714,767	
其他設備	59,255	4,807	2,618	-	61,444	
	927,963	$ 72,279	$ 6,389	$ -	993,853	
	1,428,372				1,426,751	
預付設備款	3,971	$ 14,647	$ -	($ 17,828)	790	
固定資產淨額	$ 1,432,343				$ 1,427,541	

註一：提供給銀行作為短期銀行借款之擔保者計約 664,417 仟元（中壢工業區土地 145,123 仟元、觀音工業區土地 473,146 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 412,288 仟元（中壢工業區廠房 23,116 仟元、觀音工業區廠房 372,302 仟元及台北建築物 16,870 仟元）。

華城電機股份有限公司

短期銀行借款明細表

民國九十九年十二月三十一日

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				
第一銀行信維分行	99.07.15-100.06.27	1.11-1.99	$ 43,706	$ 840,000
合作金庫仁愛分行	99.07.22-100.06.05	0.97-1.24	8,098	500,000
上海商業銀內湖分行	99.09.13-100.03.23	1.02-1.05	1,605	150,000
中信銀行敦北分行	99.11.05-100.05.04	1.92	660	550,000
匯豐銀行台北分行	99.07.26-100.02.11	1.59-1.75	5,898	128,000
華南銀行仁愛路分行	99.07.23-100.06.28	1.16-2.78	61,762	800,000
新光銀行敦南分行	99.10.07-100.04.01	0.96	944	250,000
玉山銀行營業部	99.09.09-100.05.17	0.95-1.01	3,988	200,000
土地銀行敦化分行	99.09.03-100.06.21	1.01-1.79	20,300	300,000
彰化銀行建國分行	99.09.07-100.06.08	1.02-1.91	18,574	500,000
富邦銀行營業部	99.09.20-100.06.27	1.16-1.29	6,278	200,000
台中商銀南崁分行	99.09.27-100.06.22	1.09-1.84	7,283	48,000
東亞銀行台北分行	99.07.14-100.01.10	1.73	1,514	120,000
大眾銀行信義分行	99.08.02-100.01.14	1.52	1,481	300,000
兆豐銀行安和分行	99.07.22-100.06.26	1.13-2.10	18,451	750,000
台新銀行敦北分行	99.07.30-100.05.06	1.56-1.75	2,058	200,000
台灣銀行公館分行	99.11.10-100.05.09	1.07	16,018	700,000
星展銀行台北分行	99.11.24-100.05.23	1.13	728	320,000
元大銀行城東分行	99.12.06-100.06.03	1.80	356	200,000
			$ 219,702	$7,056,000

註一：九十九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2,870,750仟元，故本公司之短期融資額度共計約9,926,750仟元。截至九十九年底止，減除短期銀行借款219,702仟元及履約保證已動用之融資額度1,864,955仟元，尚未動用之短期融資額度計約7,842,093仟元。

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

民國九十九年十二月三十一日

表八　　單位：新台幣仟元

廠商名稱	金額
麗鋼工業股份有限公司	$ 58,497
其他（註）	846,618
	$905,115

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

民國九十九年十二月三十一日

表九　　單位：新台幣仟元

廠商名稱	金額
信榮營造工程有限公司	$ 34,833
其他（註）	285,215
	$320,048

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

民國九十九年十二月三十一日

表十　　單位：新台幣仟元

廠商名稱	金額
A 公司	$129,335
B 公司	65,914
C 公司	54,821
D 公司	30,473
E 公司	21,588
其他（註）	94,668
	$396,799

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

民國九十九年度

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	7,964,687	KVA	$ 3,356,698	$ 422
配電盤	85	具	455,729	5,361,518
配電器材	6,462	具	219,768	34,009
其他（註）			594,447	
			4,626,642	
工程收入			680,883	
營業收入淨額			$ 5,307,525	

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

民國九十九年度

表十二　　單位：新台幣仟元

項目	金額
直接原料	
年初原料	$ 413,526
加（減）：本年度進料	2,908,541
年底原料	(451,325)
	2,870,742
直接人工	104,107
製造費用	617,173
製造成本	3,592,022
加（減）：年初在製品	942,377
年底在製品	(749,264)
製成品成本	3,785,135
加（減）：年初製成品	164,797
年底製成品	(115,076)
轉入工程成本	(98,388)
轉列固定資產	(4,625)
轉列研究費	(20,231)
存貨跌價回升利益	(5,722)
重工成本	4,164
出售下腳收入	(9,924)
其　　他	8,087
銷貨成本小計	3,708,217
工程成本	669,594
營業成本合計	$ 4,377,811

華城電機股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年度

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
出口費用	$277,950	$ -	$ -	$277,950
薪資及津貼	75,029	77,506	29,334	181,869
佣金支出	42,998	-	-	42,998
保險費	28,478	4,172	1,976	34,626
其他（註）	65,927	22,028	46,788	134,743
	$490,382	$103,706	$ 78,098	$672,186

註：各項目金額均未超過本科目金額百分之五。