

中興電工機械股份有限公司一〇九年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇九年六月二十二日（星期一）上午九時整。

地點：桃園市龜山區樂善里文德路二十五號本公司林口廠大禮堂。

出席：本公司已發行股份總數為 420,000,000 股，有表決權股份總數為 410,961,324 股，出席股東及委託代理人所代表之出席股份總數為 299,756,296 股，其中以電子方式行使表決權者為 81,869,674 股，出席比率為 72.94%。

列席：陳瓊讚獨立董事、郭慧娟董事、張偉荃董事、江馥年董事、凌見臣律師（澤臣法律事務所）、林金鳳會計師（國富浩華聯合會計師事務所）

主席：江董事長義福



記錄：王自強



壹、主席致開會詞：（略）

貳、報告事項

- 一、本公司一〇八年度營業報告。（詳附件一）
- 二、審計委員會審查一〇八年度決算表冊報告。（詳附件二）
- 三、本公司一〇八年度背書保證報告。（詳議事手冊）
- 四、間接投資大陸地區報告。

說明：本公司至目前 109 年 2 月止獲經濟部投資審議委員會核准間接投資大陸地區美金 112,811,296.58 元，累計自台灣匯出赴大陸投資金額美金 103,291,790.82 元。

五、本公司一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分配報告。

說明：（一）依本公司章程第 33 條規定「本公司年度如有獲利，應提撥百分之一以上為員工酬勞，及百分之三以下之數額為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，則應先扣除累積虧損之數額後，再就餘額計算提撥。」辦理。

（二）109.01.16 第三屆第七次薪資報酬委員會通過 108 年度員工酬勞 8,000,000 元及董事酬勞 16,000,000 元；惟財報經查核調整後，108 年度分配員工酬勞及董事酬勞如下：

1. 員工酬勞(1%)(現金)：NTD7,990,305 元
2. 董事酬勞(2%)：NTD15,980,609 元

六、本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債報告。

說明：(一)依「公司法」第 246 條辦理。

(二)本公司為償還金融機構借款並強化財務結構，於民國 109 年 1 月 16 日發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額新台幣 15 億元整之相關事項如下：

中興電工機械股份有限公司
公司債發行及執行情形

公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債
董事會決議日期	民國 108 年 8 月 12 日
金融監督管理委員會核准文號	民國 108 年 12 月 20 日金管證發字第 1080340114 號函
發行日期	民國 109 年 1 月 16 日
面額	每張新台幣 10 萬元整
發行價格	依票面金額之 100.35%發行
總額	新台幣壹拾伍億元整
利率	票面利率 0%
期限	5 年期；到期日民國 114 年 1 月 16 日
受託人	凱基商業銀行股份有限公司
承銷機構	凱基證券股份有限公司
償還方法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司由證券商營業處買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時，依債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。
募集原因即預期產生之效益	全數用於償還金融機構借款，減輕財務負擔及提升償債能力，並強化財務結構，有利於整體營運發展。
發行及轉換辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	本次發行轉換公司債新台幣 15 億元，以發行時轉換價格新台幣 27.7 元計，最大可轉換本公司普通股約 54,152 千股，依發行時本公司已發行且流通在外股數 420,000 千股計算，最大稀釋股權約 11.42%，對股東權益而言，隨著轉換公司債轉換為本公司普通股，除可降低負債外，亦可提高股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對股東權益較得以保障。
未償還本金	新台幣 0 元
已轉換普通股股數	無
最新轉換價格	新台幣 27.7 元

七、本公司新能源事業群分割案基準日調整事宜報告。

說明：(一)本案業經第二十二屆第十次董事會議及 108 年度股東常會審議通過將本公司新能源事業群採母子分割，成立中興氫能科技(股)公司，為獨立營運個體以利於國際業務的拓展及資本市場操作，分割基準日暫訂為民國 109 年 4 月 17 日，並授權董事會全權處理分割計畫之修正或調整。配合本次分割案，本公司申請分割後繼續上市乙案，業已經台灣證券交易所核准同意。

(二)今因受新型冠狀病毒肺炎疫情影響，為配合實際業務時程需要，擬延後上述分割基準日。視後續環境變化，擬請授權董事會全權處理訂定分割基準日及相關事宜。

參、承認事項

第一案(董事會提)

案由：本公司一〇八年度決算表冊案，提請 承認。

說明：本公司一〇八年度營業報告書、財務報表(含合併)，業經董事會議決通過，並經審計委員會審查完竣(詳附件一、三)。

決議：本議案投票表決結果：

表決時出席股東表決權數：299,756,296 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：288,537,883 權 (其中電子投票 71,092,797 權)	96.25%
反對權數：7,456 權 (其中電子投票 7,456 權)	0.01%
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：11,210,957 權 (其中電子投票 10,769,421 權)	3.74%

本案照案表決通過。

第二案(董事會提)

案由：本公司一〇八年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：(一)本公司 108 年度盈餘分配案業經審計委員會審議通過。

(二)本公司期初未分配盈餘餘額新台幣(以下同)444,377,221 元，
加：108 年度稅後盈餘新台幣 635,299,038 元，

減：108 年度稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額

(1)租賃(IFRS16)首次適用調整 21,686,254 元，

(2)保留盈餘調整數-當期認列之精算損失 8,967,997 元，

(3)保留盈餘調整至特別盈餘公積-其他 261,814 元，

本年度稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額為 604,382,973 元，依法提列 10%法定公積 60,438,297 元後可供分配盈餘為 988,321,897 元，其分配普通股股東紅利（每股 1.2 元）504,000,000 元，期末未分配盈餘為 484,321,897 元。

- (三) 股東紅利係發放現金股利，分派金額至新台幣元為止，不足一元之畸零股款合計數將以轉回未分配盈餘方式處理，並授權董事會訂定基準日配發之。
- (四) 前揭董事會擬定盈餘分配案決議後，有依證券交易法第二十八條之二買回或轉讓、轉換、註銷本公司股份，致分配紅利基準日之流通在外股數有所增減者，授權董事會依本次盈餘分配案決議之現金股利總金額，按分配紅利基準日實際流通在外股數，調整股東配息率。
- (五) 盈餘分配如下表：

中興電工機械股份有限公司  盈餘分配表 民國 108 年度	
項目	金額
期初未分配盈餘餘額	444,377,221
本(108)年度稅後淨利	635,299,038
減：租賃(IFRS16)首次適用調整	(21,686,254)
保留盈餘調整數-當期認列之精算損失	(8,967,997)
保留盈餘調整至特別盈餘公積-其他	(261,814)
本年度稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	604,382,973
減：提列 10%法定盈餘公積	(60,438,297)
可供分配盈餘	988,321,897
分配項目：	
普通股股東紅利(每股 1.2 元)	(504,000,000)
期末未分配盈餘	484,321,897

董事長：江義福



總經理：郭慧娟



會計主管：吳淑真



決議：本議案票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：299,756,296 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：289,172,363 權 (其中電子投票 71,727,277 權)	96.46%
反對權數：12,697 權 (其中電子投票 12,697 權)	0.01%
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：10,571,236 權 (其中電子投票 10,129,700 權)	3.53%

本案照案表決通過。

肆、討論事項

第一案(董事會提)

案由：修訂「公司章程」案，敬請 審議。

說明：依公司法、證券交易法等相關規定，修訂條文對照表如后附。

修正條次	原條文	修正後條文	說明
第三十三條之二	本公司股東會決議通過之盈餘分派，應配合整體經營環境及產業成長政策，暨長期財務規劃，以求穩定、永續經營。股利政策以充分反映營運績效及多角化經營需求，公司於年度決算如有盈餘，每年發放之 <u>現金股利不低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。</u>	本公司股東會決議通過之盈餘分派，應配合整體經營環境及產業成長政策，暨長期財務規劃，以求穩定、永續經營。股利政策以充分反映營運績效及多角化經營需求，公司於年度決算如有盈餘，每年發放之股利 <u>依可分配盈餘之50%-80%發放現金股利。</u>	配合法令規定
第三十七條	本章程於民國五十一年四月二十八日訂立，於民國五十二年七月二十三日第一次修正，……一〇五年六月二十七日第五十九次修正，一〇六年六月二十八日第六十次修正，一〇七年六月二十九日第六十一次修正。	本章程於民國五十一年四月二十八日訂立，於民國五十二年七月二十三日第一次修正，……一〇五年六月二十七日第五十九次修正，一〇六年六月二十八日第六十次修正，一〇七年六月二十九日第六十一次修正， <u>一〇九年六月二十二日第六十二次修正。</u>	增加第六十二次修正日期。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：299,756,296 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：289,132,213 權 (其中電子投票 71,687,127 權)	96.45%
反對權數：13,534 權 (其中電子投票 13,534 權)	0.01%
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：10,610,549 權 (其中電子投票 10,169,013 權)	3.54%

本案照案表決通過。

第二案(董事會提)

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」案，敬請 審議。

說明：因業務需要，修訂「取得或處分資產處理程序」第六條、第七條及第十三條，修訂條文對照表如附件四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：299,756,296 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：263,853,952 權 (其中電子投票 46,408,866 權)	88.02%
反對權數：25,282,791 權 (其中電子投票 25,282,791 權)	8.44%
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：10,619,553 權 (其中電子投票 10,178,017 權)	3.54%

本案照案表決通過。

第三案(董事會提)

案由：修訂「資金貸與他人作業程序」，敬請 審議。

說明：因業務需要，修訂「資金貸與他人作業程序」第四條，條文對照表如附件五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：299,756,296 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：263,852,074 權 (其中電子投票 46,406,988 權)	88.02%
反對權數：25,283,797 權 (其中電子投票 25,283,797 權)	8.43%
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：10,620,425 權 (其中電子投票 10,178,889 權)	3.54%

本案照案表決通過。

第四案(董事會提)

案由：修訂「背書保證作業程序」，敬請 審議。

說明：因業務需要，修訂「背書保證作業程序」第五條，條文對照表如附件六。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：299,756,296 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：263,736,046 權 (其中電子投票 46,290,960 權)	87.98%
反對權數：25,399,825 權 (其中電子投票 25,399,825 權)	8.48%
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：10,620,425 權 (其中電子投票 10,178,889 權)	3.54%

本案照案表決通過。

伍、選舉事項

第一案(董事會提)

案由：改選董事，提請 改選。

說明：(一)本公司第二十二屆董事任期至 109 年 6 月 27 日屆滿，依法應於本屆股東常會改選。

(二)依公司章程第二十條規定，應選董事七人至十三人，為應事實需要，擬訂定第二十三屆董事為九人(含獨立董事三人)。

(三)應選舉之第二十三屆董事自選任後即予就任，任期三年，自 109 年 6 月 22 日起至 112 年 6 月 21 日止；原董事任期至本次股東常會改選之董事就任時止。

(四)本次全體董事之選舉，依公司章程第十七條規定，採候選人提名制，由股東會就董事侯選人名單(請參閱附件七)選任之，且獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

選舉結果：本公司第二十三屆董事當選名單如下：

當選別	當選人		當選權數
	戶號或身份證字號	姓名	
董 事	117798	盛元投資股份有限公司 代表人：江義福	279,362,205
董 事	83848	中嘉國際投資股份有限公司 代表人：翁明顯	255,994,170
董 事	100853	日日興投資股份有限公司 代表人：郭慧娟	254,589,108

當選別	當選人		當選權數
	戶號或身份證字號	姓名	
董 事	100853	日日興投資股份有限公司 代表人：吳金條	252,736,580
董 事	100853	日日興投資股份有限公司 代表人：張偉荃	251,748,729
董 事	100853	日日興投資股份有限公司 代表人：江馥年	251,667,888
獨立董事	U1002*****	陳瓊讚	246,716,872
獨立董事	D1008*****	白省三	245,836,278
獨立董事	A1015*****	陳鴻基	245,014,923

陸、其他議案

第一案(董事會提)

案由：解除董事競業禁止之限制，敬請 審議。

說明：(一)依公司法二〇九條第一項規定：董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

(二)本公司新任董事及其法人代表人，或有因兼任其他公司職務而從事與本公司營業範圍相同或類似之行為，擬請同意解除其競業禁止之限制。

職稱	姓名	擔任其他公司名稱及職務
董事	江義福	1. 壹傳科技股份有限公司/董事長 2. 中興氫能科技股份有限公司/董事長 3. 天衡能源股份有限公司/董事長 4. 天禽能源股份有限公司/董事長 5. 天篷能源股份有限公司/董事長 6. 天輔能源股份有限公司/董事長 7. 江蘇中興精密機械有限公司/董事長 8. 中興創元(瀋陽)高壓電氣有限公司/董事長 9. 江蘇中興創元高壓電氣有限公司/董事長
董事	郭慧娟	1. 壹傳科技股份有限公司/董事 2. 正興機電工程股份有限公司/董事 3. 衛宇科技股份有限公司/董事 4. 同榮工業股份有限公司/董事 5. 中興氫能科技股份有限公司/董事 6. 力翔科技股份有限公司/董事 7. 先翰企業股份有限公司/董事 8. 野村中興機械股份有限公司/董事 9. 天衡能源股份有限公司/董事 10. 天禽能源股份有限公司/董事 11. 天篷能源股份有限公司/董事 12. 天輔能源股份有限公司/董事

職稱	姓名	擔任其他公司名稱及職務
董事	翁明顯	1. 中環股份有限公司/董事長 2. 富晶通科技股份有限公司/董事長 3. 富陽光電股份有限公司/董事長
董事	吳金條	1. 江蘇中興精密機械有限公司/董事 2. 中興創元(瀋陽)高壓電氣有限公司/董事 3. 中興氬能科技股份有限公司/董事
董事	江馥年	1. 庫網金融科技股份有限公司/董事長
獨立董事	陳瓊讚	1. 萬眾管理顧問(股)公司/董事長 2. 恩騰投資(股)公司董事長 3. 台灣花卉生物技術(股)公司董事
獨立董事	白省三	1. 三門聯合建築師事務所/主持建築師 2. 消費者文教基金會/名譽董事長 3. 財團法人現代財經基金會/董事
獨立董事	陳鴻基	1. 新鋼工業股份有限公司/獨立董事

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：299,756,296 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：275,432,240 權 (含電子投票 59,127,154 權)	91.88%
反對權數：51,955 權 (含電子投票 51,955 權)	0.02%
棄權及未投票權數：24,272,101 權 (含電子投票 22,690,565 權)	8.10%

本案照案表決通過。

柒、臨時動議：無。

捌、散會：上午十時三分。

一〇八年度營業報告書

一、營業概況：

- (一)108 年度合併營業收入新台幣(以下同) 123 億 7,752 萬元，較上(107)年度 122 億 3,600 萬元，增加 1 億 4,152 萬元，計增 1.16%。
本公司 108 年度營業收入 97 億 4,572 萬元，較上(107)年度營業收入 101 億 1,954 萬元，減少 3 億 7,382 萬元，計減 3.69%。
- (二)108 年度繼續營業單位本期淨利 6 億 3,879 萬元，較上(107)年度 5 億 6,206 萬元，增加 7,673 萬元，計增 13.65%；其中淨利歸屬於母公司業主之淨利為 6 億 3,530 萬元，較上(107)年度稅後盈餘 5 億 4,484 萬元，增加 9,046 萬元，計增 16.60%；基本每股盈餘為 1.55 元。

二、預算執行情形：合併營業收入新台幣 123 億 7,752 萬元，達成預算 121 億 9,132 萬元之 101.53%。

三、財務概況：

- (一)截至 108 年底合併總資產 202 億 2,155 萬元，總負債 124 億 630 萬元(其中長期借款 34 億 5,242 萬元，短期借款 14 億 3,392 萬元，合計 48 億 8,634 萬元)，總淨值 78 億 1,525 萬元，扣除少數股權淨值 2 億 3,856 萬元後，以普通股 4.2 億股計算每股淨值為 18.04 元。

(二)本公司最近二年合併經營分析

項目	108 年度	107 年度
(1)負債比率	61.35%	55.04%
(2)流動比率	145.87%	119.86%
(3)營業毛利率	16.69%	15.87%
(4)稅前淨利率	6.37%	5.29%
(5)股東報酬率	8.28%	7.42%
(6)純益率	5.16%	4.59%

董事長：江義福



總經理：郭慧娟



會計主管：吳淑真



中興電工機械股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經國富浩華聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定，繕具報告，敬請 鑑察。

中興電工機械股份有限公司

審計委員會召集人：陳瓊讚

陳瓊讚

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 七 日

會計師查核報告

中興電工機械股份有限公司 公鑒：

查核意見

中興電工機械股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總）業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體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編製，足以允當表達中興電工機械股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中興電工機械股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中興電工機械股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中興電工機械股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程收入認列

關鍵查核事項說明

有關收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(十八)

中興電工機械股份有限公司營業範疇包括電機電力工程之承攬及統包設計，該等工程合約係隨時間逐步滿足履約義務並認列工程收入，而履約義務之衡量取決於工程合約完成進度。工程合約完成進度係依已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量，其涉及管理階層之重大會計估計及判斷，且民國 108 年度工程收入占營業收入 46.81%，因此將工程收入認列列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師藉由執行控制測試以了解工程收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形。另本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 檢視重要工程合約價款及估計成本，以確認工程損益計算基礎之正確性。
2. 驗證工程明細表中有關完工百分比及工程損益是否正確並與總帳系統一致。
3. 針對產生重大異動之工程合約，複核公司編製之評估說明。

其他事項

上開民國 108 年及 107 年度之個體財務報表中採用權益法認列之部分子公司及關聯企業財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等子公司及關聯企業財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日對該等子公司及關聯企業採用權益法之投資金額分別為 1,413,910 仟元及 1,292,012 仟元，分別占資產總額之 7.75%及 8.05%，民國 108 年及 107 年度所認列之子公司、採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為 275,686 仟元及 2,790 仟元，分別占稅前淨利之 35.57%及 0.46%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中興電工機械股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中興電工機械股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中興電工機械股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中興電工機械股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中興電工機械股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中興電工機械股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於中興電工機械股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成中興電工機械股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項溝通（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定中興電工機械股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：林 春 枝 林 春 枝

會計師：吳 孟 達 吳 孟 達



核准文號：金管證審字第 1050001113 號函

中華民國 109 年 3 月 27 日

單位：新台幣仟元												
代 碼	資 產	108.12.31		107.12.31		負 債 及 權 益		108.12.31		107.12.31		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			
流動資產												
1100	現金及約當現金(註六)	\$	157,643	1	\$	215,092	1	2100 短期借款(註六)	\$	653,584	4	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(註六)		12,968	-		8,860	-	2110 應付短期票券(註六)		2,070,469	13	
1140	合約資產－流動(註六及七)		1,657,738	9		797,231	5	2130 合約負債－流動(註六及七)		1,299,008	8	
1150	應收票據淨額(註六)		59,556	-		51,838	-	2150 應付票據		2,811,336	18	
1160	應收票據－關係人淨額(註六及七)					152	-	2160 應付票據－關係人(註七)		34	-	
1170	應收帳款淨額(註六)		1,135,360	6		1,291,802	8	2170 應付帳款		7,772	-	
1180	應收帳款－關係人淨額(註七)		43,804	-		19,321	-	2180 應付帳款－關係人(註七)		775,102	5	
1200	其他應收款淨額		705	-		3,201	-	2200 其他應付款(註六)		40,180	-	
1210	其他應收款－關係人淨額(註七)		663	-		10,131	-	2220 其他應付款－關係人(註七)		431,934	3	
1310	存貨－製造業淨額(註六)		2,777,512	15		2,323,092	15	2230 本期所得稅負債		8,674	-	
1320	存貨－建設業淨額(註六及八)		2,570,665	14		1,831,451	11	2250 負債準備－流動(註六)		46,043	-	
1410	預付款項(註六及七)		467,790	3		900,092	6	2280 租賃負債－流動(註六)		53,649	-	
1470	其他流動資產(註六及八)		242,725	2		303,737	2	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(註六)		-	-	
11XX	流動資產合計		9,127,129	50		7,756,000	48	2399 其他流動負債－其他		12,313	-	
非流動資產												
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(註六)		151,006	1		127,770	1	21XX 流動負債合計		6,483,625	36	
1550	採用權益法之投資淨額(註六)		3,918,732	21		3,846,582	24	非流動負債				
1600	不動產、廠房及設備(註六、七及八)		3,162,799	17		3,037,313	19	長期借款(註六)		3,354,492	18	
1755	使用權資產(註六)		970,328	5		-	-	遞延所得稅負債(註六)		340,696	2	
1760	投資性不動產淨額(註六及八)		533,441	3		539,690	3	租賃負債－非流動(註六)		318,213	2	
1840	遞延所得稅資產(註六)		94,753	1		88,903	1	其他非流動負債－其他(註六及七)		178,622	1	
1920	存出保證金(註八)		99,498	1		147,605	1	非流動負債合計		4,192,023	23	
1930	長期應收票據及款項(註六)		64,065	-		67,648	-	負債總計		10,675,648	59	
1990	其他非流動資產(註六、七及八)		130,582	1		444,345	3	權益				
15XX	非流動資產合計		9,125,204	50		8,299,856	52	股本(註六)		4,200,000	23	
								資本公積(註六)		421,024	2	
								保留盈餘(註六)				
								法定盈餘公積		1,143,143	6	
								特別盈餘公積		858,940	5	
								未分配盈餘		1,048,760	6	
								保留盈餘合計		3,050,843	17	
								其他權益(註六)		21,698	-	
								庫藏股票(註六)		(116,880)	(1)	
								權益總額		(116,880)	(1)	
1XXX	資產總計	\$	18,252,333	100	\$	16,055,856	100	負債及權益總計		7,576,685	41	
										\$	16,055,856	100

(請參閱後附個體財務報告附註)

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

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(每股盈餘：新台幣元)

代 碼	項 目	108 年度		107 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(註四、六及七)	\$ 9,745,724	100	\$ 10,119,536	100
5000	營業成本(註四、六及七)	(7,923,201)	(81)	(8,417,006)	(83)
5900	營業毛利	1,822,523	19	1,702,530	17
5910	未實現銷貨利益	(10,988)	-	(4,158)	-
5920	已實現銷貨利益	2,097	-	1,809	-
5950	營業毛利淨額	1,813,632	19	1,700,181	17
	營業費用(註六及七)				
6100	推銷費用	(357,134)	(4)	(365,428)	(4)
6200	管理費用	(492,742)	(5)	(404,772)	(4)
6300	研發費用	(318,036)	(3)	(344,658)	(3)
6450	預期信用減損(損失)利益	1,555	-	(9,616)	-
6000	營業費用合計	(1,166,357)	(12)	(1,124,474)	(11)
6900	營業利益	647,275	7	575,707	6
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(註六及七)	31,163	-	35,004	-
7020	其他利益及損失淨額(註六)	(87,977)	(1)	43,926	-
7050	財務成本(註六及七)	(41,909)	-	(34,531)	-
7070	採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份額淨額 (註四及六)	226,508	2	(7,868)	-
7000	營業外收入及支出合計	127,785	1	36,531	-
7900	稅前淨利	775,060	8	612,238	6
7950	所得稅費用(註四及六)	(139,761)	(1)	(67,401)	(1)
8000	繼續營業單位本期淨利	635,299	7	544,837	5
	其他綜合損益(註六)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(8,968)	-	27,793	-
8360	續後可能重分類至損益之項目				
8370	採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益份額	19,588	-	(88,207)	(1)
8300	其他綜合損益淨額	10,620	-	(60,414)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 645,919	7	\$ 484,423	4
9750	基本每股盈餘(註六)	\$ 1.55		\$ 1.33	

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：江義福



經理人：郭慧娟



會計主管：吳淑真



單位：新台幣千元

民國 108 年 12 月 31 日

保留盈餘

其他權益

代碼	項目	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	保留盈餘合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益(損失)	備供出售金融資產未實現(損)益	其他權益項目合計	庫藏股票	權益總額
A1	民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,200,000	\$ 409,877	\$ 1,039,843	\$ 858,678	\$ 787,728	\$ 2,886,249	\$ (92,366)	\$ -	\$ 182,683	\$ 90,317	\$ (116,880)	\$ 7,269,563
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	27,319	27,319	-	182,683	(182,683)	-	-	27,319
A5	民國 107 年 1 月 1 日重編後餘額	4,200,000	409,877	1,039,843	858,678	815,047	2,713,568	(92,366)	182,683	-	90,317	(116,880)	7,296,882
B1	盈餘指撥及分配	-	-	-	-	(48,816)	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	48,816	-	(48,816)	-	-	-	-	-	-	-
C7	普通股現金股利	-	-	-	-	(420,000)	(420,000)	-	-	-	-	-	(420,000)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(11,230)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,230)
D1	本期淨利	-	-	-	-	544,837	544,837	-	-	-	-	-	544,837
D3	本期其他綜合損益	-	-	-	-	27,793	27,793	(39,924)	48,283	-	(88,207)	-	(60,414)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	572,630	572,630	(39,924)	48,283	-	(88,207)	-	484,423
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	9,039	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,039
T1	其他	-	2,614	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,614
Z1	民國 107 年 12 月 31 日餘額	4,200,000	410,300	1,088,659	858,678	918,861	2,866,198	(132,290)	134,400	-	2,110	(116,880)	7,361,728
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	(21,686)	(21,686)	-	-	-	-	-	(21,686)
A5	民國 108 年 1 月 1 日重編後餘額	4,200,000	410,300	1,088,659	858,678	897,175	2,844,512	(132,290)	134,400	-	2,110	(116,880)	7,340,042
B1	盈餘指撥及分配	-	-	-	-	(54,484)	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	54,484	-	(54,484)	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(420,000)	(420,000)	-	-	-	-	-	(420,000)
D1	本期淨利	-	-	-	-	635,299	635,299	-	-	-	-	-	635,299
D3	本期其他綜合損益	-	-	-	-	(8,968)	(8,968)	(76,689)	96,277	-	19,588	-	10,620
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	626,331	626,331	(76,689)	96,277	-	19,588	-	645,919
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	9,039	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,039
T1	其他	-	1,685	-	262	(262)	-	-	-	-	-	-	1,685
Z1	民國 108 年 12 月 31 日餘額	\$ 4,200,000	\$ 421,024	\$ 1,143,143	\$ 858,940	\$ 1,048,760	\$ 3,050,843	\$ (208,979)	\$ 230,677	\$ -	\$ 21,698	\$ (116,880)	\$ 7,576,685

(請參閱後附個體財務報告附註)



董事長：江義福



經理人：郭慧陽



會計主管：吳淑真



中興電機機械股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	08 年度	107 年度
營業活動之現金流量：		
A10000 本期稅前淨利	\$ 775,060	\$ 612,238
調整項目：		
A20100 折舊費用	1,225,127	193,047
A20200 攤銷費用	111,424	105,397
A20300 預期信用減損損失(利益)	(1,555)	9,616
A20400 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(20,905)	(24,419)
A20900 利息費用	41,909	34,531
A21200 利息收入	(4,403)	(4,840)
A21300 股利收入	(6,767)	(2,262)
A22300 採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(226,508)	7,868
A22500 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	23,889	831
A23100 處分投資損失(利益)	(8,984)	(22,806)
A23500 金融資產減損損失	78,090	-
A29900 其他項目	(81)	-
A20010 不影響現金流量之收益費損項目合計	1,211,236	296,963
與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31115 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	2,544	-
A31125 合約資產(增加)減少	(851,868)	(23,867)
A31130 應收票據(增加)減少	(7,718)	1,464
A31140 應收票據—關係人(增加)減少	152	825
A31150 應收帳款(增加)減少	153,243	(5,249)
A31160 應收帳款—關係人(增加)減少	(24,483)	7,654
A31180 其他應收款(增加)減少	2,678	(2,702)
A31190 其他應收款—關係人(增加)減少	5,583	(5,517)
A31200 存貨(增加)減少	(1,193,634)	(691,726)
A31230 預付款項(增加)減少	432,302	35,532
A31240 其他流動資產(增加)減少	61,012	(25,186)
A31000 與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,420,189)	(708,772)
A32125 合約負債增加(減少)	181,900	1,104,875
A32130 應付票據增加(減少)	(34)	34
A32140 應付票據—關係人增加(減少)	(7,772)	7,772
A32150 應付帳款增加(減少)	(59,599)	(167,520)
A32160 應付帳款—關係人增加(減少)	(3,878)	(51,995)
A32180 其他應付款增加(減少)	90,631	55,134
A32190 其他應付款—關係人增加(減少)	(1,000)	40
A32200 負債準備增加(減少)	116,096	(11,322)
A32230 其他流動負債增加(減少)	1,919	(6,810)
A32240 淨確定福利負債增加(減少)	(8,968)	(38,878)
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動合計	309,295	891,330
A32000 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,110,894)	182,558
A20000 調整項目合計	100,342	479,521
A33000 營運產生之現金流入(流出)	875,402	1,091,759
A33100 收取之利息	4,221	5,006
A33200 收取之股利	58,067	55,268
A33300 支付之利息	(28,028)	(34,546)
A33500 退還(支付)之所得稅	(103,560)	(31,459)
AAAA 營業活動之淨現金流入(流出)	806,102	1,086,028

(接次頁)

(承上頁)

代 碼		108 年度	107 年度
	投資活動之現金流量：		
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	33,377
B01800	取得採用權益法之投資	(236,226)	(100,000)
B01900	處分採用權益法之投資	5,337	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	266,662	107,223
B02600	處分待出售非流動資產	-	91,872
B02700	取得不動產、廠房及設備	(117,137)	(771,135)
B02800	處分不動產、廠房及設備	587	2,388
B05350	取得使用權資產	(164,981)	-
B03700	存出保證金增加	-	(5,955)
B03800	存出保證金減少	48,107	-
B06000	長期應收租賃款增加	-	(40,361)
B06100	長期應收租賃款減少	3,583	-
B06700	其他非流動資產增加	(21,827)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	106,632
B09900	其他投資活動	22,250	245
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(193,645)	(575,714)
	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	-	108,448
C00200	短期借款減少	(1,416,885)	-
C00600	應付短期票券減少	(1,300,000)	(50,144)
C01600	舉借長期借款	3,407,000	-
C01700	償還長期借款	-	(549,136)
C03000	存入保證金增加	2,764	-
C03100	存入保證金減少	-	(1,029)
C04020	租賃本金償還	(966,056)	-
C04300	其他非流動負債增加	21,065	8,094
C04500	發放現金股利	(420,000)	(420,000)
C09900	其他籌資活動	2,206	2,615
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(669,906)	(901,152)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(57,449)	(390,838)
E00100	期初現金及約當現金餘額	215,092	605,930
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 157,643	\$ 215,092

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：江義福



經理人：郭慧娟



會計主管：吳淑真



會計師查核報告

中興電工機械股份有限公司 公鑒：

查核意見

中興電工機械股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總）業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達中興電工機械股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中興電工機械股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中興電工機械股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中興電工機械股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程收入認列

關鍵查核事項說明

有關收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(十九)

中興電工機械股份有限公司及子公司營業範疇包括電機電力工程之承攬及統包設計，該等工程合約係隨時間逐步滿足履約義務並認列工程收入，而履約義務之衡量取決於工程合約完成進度。工程合約完成進度係依已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量，其涉及管理階層之重大會計估計及判斷，且民國 108 年度工程收入占營業收入 37.60%。因此將工程收入認列列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師藉由執行控制測試以了解工程收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形。另本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 檢視重要工程合約價款及估計成本，以確認工程損益計算基礎之正確性。
2. 驗證工程明細表中有關完工百分比及工程損益是否正確並與總帳系統一致。
3. 針對產生重大異動之工程合約，複核公司編製之評估說明。

其他事項

上開合併財務報表之部分子公司及採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產總額為分別為新台幣 1,925,277 仟元及 1,532,757 仟元，分別占合併資產總額之 9.52%及 9.05%，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 1,183,781 仟元及 736,823 仟元，分別占合併營業收入淨額之 9.56%及 6.02%；

另民國 108 年及 107 年 12 月 31 日對該等關聯企業採用權益法之投資金額分別為新台幣 711,660 仟元及 638,369 仟元，分別占合併資產總額之 3.52%及 3.77%，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日所認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 58,310 仟元及 21,576 仟元，分別占合併稅前淨利之 7.39%及 3.33%。

中興電工機械股份有限公司業已編製民國 108 年及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中興電工機械股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中興電工機械股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中興電工機械股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中興電工機械股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中興電工機械股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中興電工機械股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項溝通（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定中興電工機械股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：林春枝

會計師：吳子達



核准文號：金管證審字第 1050001113 號函

中華民國 109 年 3 月 27 日

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108.12.31		107.12.31		負 債 及 權 益		108.12.31		107.12.31			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%				
流動資產													
1100	現金及約當現金(註六)	\$	983,260	5	\$	986,461	5	\$	718,945	4	\$	2,229,840	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產		476,509	2		415,145	3		14,980	-		1,318,506	8
	— 流動(註六及八)								3,133,100	15		2,904,287	17
1140	合約資產—流動(註六及七)		1,609,897	8		833,175	5		9,047	-		5,836	-
1150	應收票據淨額(註六)		66,431	-		85,342	1		1,164,495	6		1,091,426	7
1160	應收票據—關係人淨額(註六及七)		21,088	-		9,903	-		16,608	-		16,440	-
1170	應收帳款淨額(註六)		1,516,170	8		1,702,611	10		716,310	4		592,658	4
1180	應收帳款—關係人淨額(註六及七)		28,713	-		9,807	-		1,410	-		2,099	-
1200	其他應收款淨額		28,915	-		33,772	-		95,189	-		53,079	-
1210	其他應收款—關係人淨額(註七)		59,819	-		70,618	-		170,525	1		54,428	-
1220	本期所得稅資產		2,889	-		2,352	-		700,000	3		-	-
1310	存貨—製造業淨額(註六)		3,075,219	15		2,610,984	15		962,258	5		-	-
1320	存貨—建設業淨額(註六及八)		2,570,665	13		1,831,451	11		27,188	-		16,229	-
1410	預付款項(註六及七)		547,441	3		1,005,797	6		7,730,055	38		8,284,828	49
1470	其他流動資產(註八)		289,137	2		332,879	2						
11XX	流動資產合計		11,276,153	56		9,930,297	59						
非流動資產													
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產		282,366	1		243,503	1		3,452,417	17		647,939	4
	— 非流動(註六)								340,753	2		342,946	2
1550	採用權益法之投資淨額(註六)		912,119	5		834,667	5		804,221	4		-	-
1600	不動產、廠房及設備(註六、七及八)		4,461,766	22		4,221,019	25		78,852	-		49,243	-
1755	使用權資產(註六)		2,076,356	10		-	-		4,676,243	23		1,040,128	6
1760	投資性不動產淨額(註六及八)		533,441	3		539,690	3		12,406,298	61		9,324,956	55
1780	無形資產(註六)		39,226	-		66,718	-						
1840	遞延所得稅資產(註六)		96,384	-		90,603	1						
1920	存出保證金(註八)		154,086	1		177,831	1						
1990	其他非流動資產(註六、七及八)		389,632	2		836,438	5						
15XX	非流動資產合計		8,945,396	44		7,010,469	41						
									4,200,000	21		4,200,000	25
									421,024	2		410,300	3
									1,143,143	6		1,088,659	7
									858,940	4		858,678	5
									1,048,760	5		918,861	5
									3,050,843	15		2,866,198	17
									21,698	-		2,110	-
									(116,880)	-		(116,880)	(1)
									7,576,685	38		7,361,728	44
									238,566	1		254,082	1
									7,815,251	39		7,615,810	45
									20,221,549	100		16,940,766	100
1XX	資產總計	\$	20,221,549	100	\$	16,940,766	100						

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：江義福

總經理：郭慧娟

會計主管：吳淑真

中興電工機械股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(每股盈餘：新台幣元)

代 碼	項 目	108 年度		107 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(註六及七)	\$ 12,377,516	100	\$ 12,235,997	100
5000	營業成本(註六及七)	(10,312,001)	(83)	(10,294,379)	(84)
5900	營業毛利	2,065,515	17	1,941,618	16
	營業費用(註六及七)				
6100	推銷費用	(428,941)	(3)	(430,923)	(3)
6200	管理費用	(832,286)	(7)	(714,477)	(6)
6300	研發費用	(195,208)	(2)	(237,298)	(2)
6450	預期信用減損(損失)利益	46,198	-	22,156	-
6000	營業費用合計	(1,410,237)	(12)	(1,360,542)	(11)
6900	營業利益	655,278	5	581,076	5
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(註六及七)	143,163	1	112,479	1
7020	其他利益及損失淨額(註六)	(62,174)	(1)	(16,095)	-
7050	財務成本(註六及七)	(53,322)	-	(41,333)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額淨額(註六)	106,084	1	11,436	-
7000	營業外收入及支出合計	133,751	1	66,487	1
7900	稅前淨利	789,029	6	647,563	6
7950	所得稅費用(註六)	(150,241)	(1)	(85,501)	(1)
8000	繼續營業單位本期淨利	638,788	5	562,062	5
	其他綜合損益(註六)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(8,968)	-	27,793	-
8360	續後可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	(84,733)	(1)	(42,747)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資 之其他綜合損益	96,277	1	(50,344)	(1)
8300	其他綜合損益淨額	2,576	-	(65,298)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 641,364	5	\$ 496,764	4
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 635,299	5	\$ 544,837	5
8620	非控制權益	3,489	-	17,225	-
		\$ 638,788	5	\$ 562,062	5
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 645,919	5	\$ 484,423	4
8720	非控制權益	(4,555)	-	12,341	-
		\$ 641,364	5	\$ 496,764	4
9750	基本每股盈餘(註六)	\$ 1.55		\$ 1.33	

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：江義福



經理人：郭慧娟



會計主管：吳淑真



單位：新台幣千元

其他權益

保留盈餘

代碼	項目	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	保留盈餘合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/負債之損益(損失)	備供出售金融商品未實現(損)益	其他權益項目合計	庫藏股票	歸屬於母公司業主之權益總計	非控制權益	權益總額
A1	民國107年1月1日餘額	\$ 4,200,000	\$ 409,877	\$ 1,039,843	\$ 858,678	\$ 787,728	\$ 2,686,249	\$ (92,366)	\$ -	\$ 182,683	\$ 90,317	\$ (116,880)	\$ 7,269,563	\$ 263,989	\$ 7,533,552
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	27,319	27,319	-	182,683	(182,683)	-	-	27,319	-	27,319
A5	民國107年1月1日重編後餘額	4,200,000	409,877	1,039,843	858,678	815,047	2,713,568	(92,366)	182,683	-	90,317	(116,880)	7,296,882	263,989	7,560,871
B1	盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	48,816	-	(48,816)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(420,000)	(420,000)	-	-	-	-	-	(420,000)	-	(420,000)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(11,230)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,230)	-	(11,230)
D1	本期淨利	-	-	-	-	544,837	544,837	-	-	-	-	-	544,837	17,225	562,062
D3	本期其他綜合損益	-	-	-	-	27,793	27,793	(39,924)	(48,283)	-	(88,207)	-	(60,414)	(4,884)	(65,298)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	572,630	572,630	(39,924)	(48,283)	-	(88,207)	-	484,423	12,341	496,764
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	9,039	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,039	-	9,039
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,248)	(22,248)
T1	其他	-	2,614	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,614	-	2,614
Z1	民國107年12月31日餘額	4,200,000	410,300	1,088,659	858,678	918,861	2,866,198	(132,290)	134,400	-	2,110	(116,880)	7,361,728	254,082	7,615,810
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	(21,686)	(21,686)	-	-	-	-	-	(21,686)	(657)	(22,343)
A5	民國108年1月1日重編後餘額	4,200,000	410,300	1,088,659	858,678	897,175	2,844,512	(132,290)	134,400	-	2,110	(116,880)	7,340,042	253,425	7,593,467
B1	盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	54,484	-	(54,484)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(420,000)	(420,000)	-	-	-	-	-	(420,000)	-	(420,000)
D1	本期淨利	-	-	-	-	635,299	635,299	-	-	-	-	-	635,299	3,489	638,788
D3	本期其他綜合損益	-	-	-	-	(8,968)	(8,968)	(76,689)	96,277	-	19,588	-	10,620	(8,044)	2,576
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	626,331	626,331	(76,689)	96,277	-	19,588	-	645,919	(4,555)	641,364
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	9,039	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,039	-	9,039
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,304)	(10,304)
T1	其他	-	1,685	-	262	(262)	-	-	-	-	-	-	1,685	-	1,685
Z1	民國108年12月31日餘額	\$ 4,200,000	\$ 421,024	\$ 1,143,143	\$ 858,940	\$ 1,048,760	\$ 3,050,843	\$ (208,979)	\$ 230,677	\$ -	\$ 21,698	\$ (116,880)	\$ 7,576,685	\$ 238,566	\$ 7,815,251

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：江威福

經理人：郭德娟

會計主管：吳淑真

中興電機股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	08 年度	107 年度
營業活動之現金流量：		
A10000 本期稅前淨利	\$ 789,029	\$ 647,563
調整項目：		
A20100 折舊費用	1,686,180	316,753
A20200 攤銷費用	167,299	131,603
A20300 預期信用減損損失(利益)	(46,198)	(22,156)
A20400 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(89,960)	20,703
A20900 利息費用	53,322	41,333
A21200 利息收入	(19,326)	(19,813)
A21300 股利收入	(86,358)	(31,194)
A22300 採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(106,084)	(11,436)
A22500 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	26,048	960
A23100 處分投資損失(利益)	(1,831)	(19,592)
A23500 金融資產減損損失	78,090	-
A29900 其他項目	42,031	-
A20010 收益費損項目合計	1,703,213	407,161
與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31115 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(13,602)	17,968
A31125 合約資產(增加)減少	(768,083)	(42,493)
A31130 應收票據(增加)減少	18,911	55,445
A31140 應收票據－關係人(增加)減少	(11,185)	(763)
A31150 應收帳款(增加)減少	164,860	(52,153)
A31160 應收帳款－關係人(增加)減少	44,118	30,204
A31180 其他應收款(增加)減少	1,057	1,072
A31190 其他應收款－關係人(增加)減少	9,941	(27,754)
A31200 存貨(增加)減少	(1,203,449)	(556,150)
A31230 預付款項(增加)減少	307,902	3,268
A31240 其他流動資產(增加)減少	43,742	(25,838)
A31000 與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,405,788)	(597,194)
A32125 合約負債增加(減少)	228,813	1,103,086
A32130 應付票據增加(減少)	3,211	(28,406)
A32150 應付帳款增加(減少)	73,069	(132,122)
A32160 應付帳款－關係人增加(減少)	168	1,382
A32180 其他應付款增加(減少)	133,502	62,570
A32190 其他應付款－關係人增加(減少)	(689)	710
A32200 負債準備增加(減少)	116,097	(10,545)
A32230 其他流動負債增加(減少)	10,959	(5,995)
A32240 淨確定福利負債增加(減少)	-	(66,670)
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動合計	565,130	924,010
A30000 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(840,658)	326,816
A20000 調整項目合計	862,555	733,977
A33000 營運產生之現金流入(流出)	1,651,584	1,381,540

(接次頁)

(承上頁)

代 碼		108 年度	107 年度
A33100	收取之利息	20,100	20,027
A33200	收取之股利	145,093	88,009
A33300	支付之利息	(33,666)	(41,044)
A33500	退還(支付)之所得稅	(116,757)	(53,797)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	1,666,354	1,394,735
	投資活動之現金流量：		
B01800	取得採用權益法之投資	-	(48,308)
B02600	處分待出售非流動資產	-	91,872
B02700	取得不動產、廠房及設備	(408,798)	(981,627)
B02800	處分不動產、廠房及設備	3,613	6,175
B03700	存出保證金增加	-	(22,972)
B03800	存出保證金減少	23,745	-
B04500	取得無形資產	(3,711)	(3,968)
B05350	取得使用權資產	(90,687)	-
B06000	長期應收租賃款增加	(16,250)	(40,361)
B06700	其他非流動資產增加	(149,428)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	52,220
B09900	其他投資活動	1,206	2,651
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(640,310)	(944,318)
	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	-	97,804
C00200	短期借款減少	(1,510,895)	-
C00500	應付短期票券增加	-	-
C00600	應付短期票券減少	(1,304,500)	(30,500)
C01600	舉借長期借款	3,505,000	-
C01700	償還長期借款	-	(629,280)
C03000	存入保證金增加	6,899	516
C04020	租賃本金償還	(1,295,215)	-
C04300	其他非流動負債增加	21,561	13,497
C04500	發放現金股利	(420,000)	(420,000)
C05800	非控制權益變動	(18,348)	(27,132)
C09900	其他籌資活動	2,204	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(1,013,294)	(995,095)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(15,951)	(4,539)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(3,201)	(549,217)
E00100	期初現金及約當現金餘額	986,461	1,535,678
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 983,260	\$ 986,461

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：江義福



經理人：郭慧娟



會計主管：吳淑真



「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表

修正條次	原條文	修正後條文	說明
第六條	本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券總額，及個別有價證券之限額。 一、 四、以轉投資為專業之子公司取得有價證券之總額為實收資本額的<u>三倍</u>；投資個別有價證券之限額為實收資本額的<u>一．五倍</u>。 五、非以投資為專業之子公司取得有價證券之總額及投資個別有價證券之限額為實收資本額的<u>百分之五十</u>。	本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券總額，及個別有價證券之限額。 一、 四、以轉投資為專業之子公司取得有價證券之總額及投資個別有價證券之限額為實收資本額的<u>四倍</u>。 五、非以投資為專業之子公司取得有價證券之總額及投資個別有價證券之限額為實收資本額的<u>三倍</u>。	業務需要
第七條	取得或處分不動產、設備或其使用權資產處理程序 一、評估及作業程序 四、不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應先取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定： 	取得或處分不動產、設備或其使用權資產處理程序 一、評估及作業程序 四、不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產、設備<u>或其使用權資產</u>，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備<u>或其使用權資產</u>外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應先取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定： 	配合法令修訂
第十三條	辦理合併、分割、收購或股份受讓處理程序 一、評估及作業程序 （一）本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時，宜委請會計師、律師或證券承銷商等共同研議法定程序預計時	辦理合併、分割、收購或股份受讓處理程序 一、評估及作業程序 （一）本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時，宜委請會計師、律師或證券承銷商等共同研議法定程序預計時	配合主管機關要求

修正條次	原條文	修正後條文	說明
	程表，並組織專案小組依法 定程序執行之。並於召開董 事會決議前，委請會計師、 律師或證券承銷商就換股 比例、收購價格或配發股東 之現金或其他財產之合理 性表示意見，提報董事會討 論通過。但本公司合併其直 接或間接持有百分百已發 行股份或資本總額之子公 司，或本公司其直接或間接 持有百分百已發行股份或 資本總額之子公司間之合 併，得免取得前開專家出具 之合理性意見。 二、其他應行注意事項 (四)本公司參與合併、分割、收 購或股份受讓，契約除依公 司法第三百一十七之一條 及企業併購法第二十二條 規定外，並應載明下列事 項： 1. 違約之處理。 	程表，並組織專案小組依法 定程序執行之。並於召開董 事會決議前，委請會計師、 律師或證券承銷商就換股 比例、收購價格或配發股東 之現金或其他財產之合理 性表示意見，提報董事會討 論通過。但本公司合併其直 接或間接持有百分百已發 行股份或資本總額之子公 司，或本公司其直接或間接 持有百分百已發行股份或 資本總額之子公司間之合 併，得免取得前開專家出具 之合理性意見。 二、其他應行注意事項 (四)本公司參與合併、分割、收 購或股份受讓，契約除依公 司法第三百一十七之一條 及企業併購法第二十二條 規定外，並應載明下列事 項： 1. 違約應依<u>合約處理</u>。 	

「資金貸與他人作業程序」修訂條文對照表

修次條次	原條文	修正後條文	說明
第四條	資金貸與總額及個別對象之限額 融資總額不得超過貸與企業淨值之 40%，又可區分下列兩種情形： 一、 二、資金貸與有短期融通資金之必要之公司或行號，貸與總額以不超過本公司當期淨值之百分之<u>二十</u>；且對單一對象貸與金額以不超過新台幣(下同)<u>壹億元</u>為限。	資金貸與總額及個別對象之限額 融資總額不得超過貸與企業淨值之 40%，又可區分下列兩種情形： 一、 二、資金貸與有短期融通資金之必要之公司或行號，貸與總額以不超過本公司當期淨值之百分之<u>四十</u>；且對單一對象貸與金額以不超過新台幣(下同)<u>貳拾億元</u>為限。	業務需要。

「背書保證作業程序」修訂條文對照表

修正條次	原條文	修正後條文	說明
第五條	背書保證之額度 一、本公司對外背書保證之總金額不得超過本公司最近期財務報表淨值<u>二分之一</u>。對單一企業背書保證金額不得超過本公司最近期財務報表淨值<u>百分之二十</u>。 二、本公司及子公司對外背書保證之總金額不得超過本公司最近期財務報表淨值<u>二分之一</u>。對單一企業背書保證金額不得超過本公司最近期財務報表淨值<u>百分之二十</u>。 本公司財務報告係以國際財務報導準則編製，所稱之淨值，係指財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。	背書保證之額度 一、本公司對外背書保證之總金額不得超過本公司最近期財務報表淨值 <u>2 倍</u>。對單一企業背書保證金額不得超過本公司最近期財務報表淨值 <u>1.5 倍</u>。 二、本公司及子公司對外背書保證之總金額不得超過本公司最近期財務報表淨值 <u>2 倍</u>。對單一企業背書保證金額不得超過本公司最近期財務報表淨值 <u>1.5 倍</u>。 本公司財務報告係以國際財務報導準則編製，所稱之淨值，係指財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。	配合業務需要

中興電工機械股份有限公司
第二十三屆董事及獨立董事候選人名單

被提名 人類別	被提名人性名	學歷	經歷	現職	持有股份
董事	盛元投資(股)公司 代表人:江義福	政治大學外交系	調查局主任 中興電工機械(股)公司總經理	中興電工機械(股)公司董事長	35,194,546 股
董事	中嘉國際投資(股)公司 代表人:翁明顯	台灣大學農工系	中環(股)公司董事長	中環(股)公司董事長、中環集團所屬部份子 公司之董事長	2,256,730 股
董事	日日興投資(股)公司 代表人:郭慧娟	成功大學工管所碩士	中興電工機械(股)公司財務處處長、中興電工 機械(股)公司副總經理	中興電工機械(股)公司總經理	6,266,514 股
董事	日日興投資(股)公司 代表人:吳金條	美國馬里蘭州立大學生 化工程系博士	榮華工程(股)公司總經理、 新聚興環保工程(股)公司總經理	技興機電(上海)國際貿易有限公司總經理	6,266,514 股
董事	日日興投資(股)公司 代表人:張偉荃	中國海專輪機科	中興電工機械(股)公司重電事業處處長	中興電工機械(股)公司副總經理	6,266,514 股
董事	日日興投資(股)公司 代表人:江馥年	紐西蘭奧克蘭旅遊管理 學院	中興電工機械(股)公司噶嘯房事業群副處長	庫網金融科技(股)公司董事長、中興電工噶 嘯房事業群營運長	6,266,514 股
獨立 董事	陳瓊讚	台灣大學法律系	立法委員、國大代表、檢察官、律師、台灣工 銀證券投資信託(股)公司董事長、台新證券投 資信託(股)公司董事長、冠軍建材股份有限公 司獨立董事	萬眾管理顧問(股)公司董事長、恩騰投資 (股)公司董事長、台灣花卉生物技術(股) 公司董事	0 股
獨立 董事	白省三	文化大學法學博士、成 功大學建築碩士、中原 大學建築學士、美國舊 金山大學行政管理碩士	總統府國策顧問、台北市建築師公會理事、 中華民國國策基金會董事長、財團法人 二二八事件紀念基金會董事、行政院公共工程 採購申訴審議委員會委員	三門聯合建築師事務所主持建築師、國立台 灣科技大學兼任教授、消費者文教基金會名 譽董事長、財團法人現代財經基金會董事	0 股
獨立 董事	陳鴻基	近畿大學法學博士	國民大會代表、立法委員、駐日代表處副代 表、亞東關係協會會長、真理大學副教授	新鋼工業股份有限公司獨立董事	0 股