

中興電工機械股份有限公司一一四年股東常會議事錄



時間：中華民國一一四年五月二十三日（星期五）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 503,112,515 股，有表決權股份總數為 494,073,839 股，出席股東及委託代理人所代表之出席股份總數為 311,275,354 股，其中以電子方式行使表決權者為 64,737,033 股，出席比率為 63.00%。

列席：陳瓊讚獨立董事、張偉荃董事、沈頌欽董事、林慶忠董事、郭慧娟總經理、朱日銓律師（信誼爾雅法律事務所）、林金鳳/林春枝會計師（國富浩華聯合會計師事務所）。

主席：江董事長馥年



記錄：廖啟東



壹、主席致開會詞：（略）

貳、報告事項

一、本公司一一三年度營業報告。（詳附件一）

二、審計委員會審查一一三年度決算表冊報告。（詳附件二、附件三）

三、本公司一一三年度背書保證報告。（詳議事手冊）

四、間接投資大陸地區報告。

說明：本公司至目前 114 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 103,269,195.75 元，累計自台灣匯出赴大陸投資金額美金 96,241,576.67 元。

五、本公司一一三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）依會計師財務報表查核數扣除員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利 4,460,949,788 元，經 114.3.5 第五屆第九次薪資報酬委員會通過之 113 年度分配員工酬勞及董事酬勞如下：

1. 員工酬勞(1%)(現金)：NTD44,609,498 元

2. 董事酬勞(2%)：NTD89,218,996 元

六、修訂「誠信經營守則」。

說明：(一)因應公司導入 ISO37001 反賄賂管理制度，修訂誠信經營守則內容以符合 ISO 程序規範。

(二)修正條文對照表請參閱附件四。

七、與山豐營造股份有限公司簽訂嘉義馬稠後工業區廠房新建及整地工程、林口廠區倉儲增建工程承攬案

說明：(一)因應重電產能擴增需求孔急，本公司委由山豐營造股份有限公司承攬嘉義馬稠後工業區廠房新建及整地工程暨林口廠區倉儲增建工程，合約金額如下表。

| 案名 | 合約金額(新台幣元) |
|-------------------|-------------|
| 嘉義馬稠後工業區廠房新建及整地工程 | 32,000,000 |
| 林口廠區倉儲增建工程 | 204,000,000 |

(二)山豐營造股份有限公司為中興電工集團持股比例 100% 之子公司，自成立以來專注耕耘住商廠辦、整廠施工等大型工程規劃及施工，並曾榮獲行政院公共工程委員會「公共工程品質優良獎」優等獎肯定。本次工程承攬案經與其他公司比較評估後，有鑑於業務需求急迫性，且期程及成本較為可控，故與山豐營造股份有限公司簽訂上述兩項工程承攬案。

參、承認事項

第一案(董事會提)

案由：本公司一一三年度決算表冊案，提請承認。

說明：本公司一一三年度營業報告書、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(詳附件二、附件三)。

決議：本議案投票表決結果：

表決時出席股東表決權數：311,275,354 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數：304,331,889 權 (其中電子投票 57,900,568 權) | 97.76% |
| 反對權數：52,628 權 (其中電子投票 52,628 權) | 0.02% |
| 無效權數：0 權 | 0% |
| 棄權及未投票權數：6,890,837 權 (其中電子投票 6,783,837 權) | 2.22% |

本案照案表決通過。

第二案(董事會提)

案由：本公司一一三年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：(一)本公司一一三年度盈餘分配案業經審計委員會審議通過。

(二)盈餘分配如下表：

| 中興電機股份有限公司 | |
|--------------------------------|-----------------|
| 盈餘分配表 | |
| 民國 113 年度 | |
| 單位：新台幣元 | |
| 項 目 | 金 額 |
| 期初未分配盈餘餘額 | 1,163,677,710 |
| 本(113)年度稅後淨利 | 3,622,777,996 |
| 加：特別盈餘公積迴轉 | 49,925,528 |
| 加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | 58,337,549 |
| 加：保留盈餘調整數-當期認列之精算利益 | 84,581,000 |
| 加：保留盈餘調整數-其他 | 22,822 |
| 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 | 3,815,644,895 |
| 減：提列 10%法定盈餘公積 | (381,564,490) |
| 可供分配盈餘 | 4,597,758,115 |
| 分配項目： | |
| 普通股股東紅利(每股 4.6 元) | (2,314,317,569) |

董事長：江馥年



總經理：郭慧娟



會計主管：吳淑真



(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，並授權董事會訂定配息基準日及其他相關事宜。

(四)前揭董事會擬定盈餘分配案決議後，嗣後如因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、可轉換公司債轉換等因素，致配息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，按配息基準日實際流通在外股數，調整配息比率。

決議：本議案票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：311,275,354 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數：304,346,747 權 (其中電子投票 57,915,426 權) | 97.77% |
| 反對權數：159,692 權 (其中電子投票 159,692 權) | 0.05% |
| 無效權數：0 權 | 0% |
| 棄權及未投票權數：6,768,915 權 (其中電子投票 6,661,915 權) | 2.18% |

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：(一)配合公司法第 162 條及第 237 條第 1 項、證券交易法第 14 條第 6 項修正。

(二)修正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：311,275,354 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數：304,427,846 權 (其中電子投票 57,996,525 權) | 97.80% |
| 反對權數：68,397 權 (其中電子投票 68,397 權) | 0.02% |
| 無效權數：0 權 | 0% |
| 棄權及未投票權數：6,779,111 權 (其中電子投票 6,672,111 權) | 2.18% |

本案照案表決通過。

伍、臨時動議：

戶號 566436 股東發言略為：

1. 公司近年因台電強韌電網計畫營收、盈餘表現良好，請問公司未來運營及成長目標？
2. 公司相對其他電機大廠本益比較低，公司的看法為何？
3. 寶盛國際嘟嘟房目前上市規劃進度如何？

經主席回答略為：

1. 配合政府能源轉型及強韌電網政策，中興電工短期業務將聚焦於台電強韌電網計畫以及離岸風電之陸域工程，由於相關業務商機可期，相信可為未來 3-5 年公司營運注入穩健成長動力。
2. 中興電工營運在穩健中追求成長，相信營運成果可逐步體現於股價上。未來亦將加強與市場、股東、法人機構進行溝通，提升市場對公司之瞭解與認同。
3. 嘟嘟房停車營運及獲利於疫情後穩定成長，經審慎評估規劃，該業務獨立上市對集團整體價值具有正面效益，預計 2027 年可順利掛牌上市。

戶號 30775 股東發言略為：

1. 台電強韌電網計畫結束後，公司未來如何保持獲利持續成長？
2. 公司儲能案場及氫能投資之未來規劃

經主席回答略為：

1. 問題一同前位股東所提及回覆，故不再贅述。
2. 儲能案場因市場競價激烈、投資風險高，公司經審慎評估後並未投入。氫能產業政策與市場趨勢漸趨成熟，公司將持續優化技術並降低成本。上半年聚焦馬來西亞和印度市場佈局，並與當地機構洽談合資可能性，以利產銷維運一站式服務，預計 2026 年底氫能業務達損益兩平。

陸、散會：上午九時五十分。

一、一一三年度營業報告

(一)營業概況

1. 113 年度合併營業收入新台幣(以下同) 256 億 946 萬元，較上(112) 年度 221 億 4,487 萬元，增加 34 億 6,459 萬元，計增 15.65%；本公司 113 年度營業收入 202 億 7,568 萬元，較上(112) 年度營業收入 176 億 9,196 萬元，增加 25 億 8,372 萬元，計增 14.60%
2. 繼續營業單位本期淨利 36 億 2,715 萬元，較上(112) 年度 15 億 8,544 萬元，增加 20 億 4,171 萬元，計增 128.78%；其中淨利歸屬於母公司業主淨利為 36 億 2,278 萬元，較上(112) 年度稅後盈餘 15 億 8,569 萬元，增加 20 億 3,709 萬元，計增 128.47%；基本每股盈餘為 7.33 元。

(二)預算執行情形

113 年度合併營業收入 256 億 946 萬元，達成預算 230 億 3,414 萬元之 111.18%。

(三)財務收支及獲利能力分析

1. 截至 113 年底合併總資產 492 億 6,783 萬元，總負債 300 億 2,291 萬元(其中長期借款 88 億 6,273 萬元，短期借款 26 億 5,896 萬元，合計 115 億 2,169 萬元)，總淨值 192 億 4,492 萬元，扣除少數股權淨值 2 億 720 萬元後，以扣除庫藏股後之普通股 494,073,839 股計算，每股淨值為 38.53 元。
2. 本公司最近二年合併經營分析

| 項目 \ 年 | 113 年度 | 112 年度 |
|-----------|---------|---------|
| (1)負債比率： | 60.94% | 63.89% |
| (2)流動比率： | 137.97% | 126.04% |
| (3)營業毛利率： | 26.24% | 28.99% |
| (4)稅前淨利率： | 17.42% | 10.82% |
| (5)股東報酬率： | 20.61% | 10.82% |
| (6)純益率： | 14.16% | 7.16% |

(四)研究發展狀況：請參閱本年報第 55~56 頁。

二、一一四年度營運計畫概要

近年來地緣政治衝突引發全球經濟動盪，俄烏戰爭迄今未停、中東局勢持續緊張、中國經濟成長趨緩，加以美國總統川普就任後各項經濟、貿易、外交政策的變化，均為全球經濟再添詭譎多變因素。中興電工在此變動的環境中，持續堅守穩健經營策略，淬練營運韌性。113年度在經營團隊與全體同仁的共同努力下，受惠於政府推動能源轉型及台電強韌電網計畫，再次締造營運新猷，達成全年合併營業收入256.09億元，稅後淨利36.27億元，每股稅後盈餘7.33元的經營佳績。

榮譽與肯定

1. 104 人力銀行與《商業周刊》合作進行「DEI 壯世代百強企業」大調查，篩選壯齡聘雇友善、跨齡多元平等共融（DEI, Diversity、Equity、Inclusion）企業。中興電工珍視中高齡就業者之工作經驗及穩定性，參與勞動部中高齡訓練、繼續雇用高齡者補助計畫，持續友善聘僱中高齡工作者。故中興公司本次得以入選「DEI 壯世代百強企業」，彰顯本公司為全齡工作環境的友善企業。
2. 中興電推動永續作為的腳步從未停歇！近年度在締造亮麗的營運績效的同時，中興公司力求兼顧環境保護（E, Environmental）的使命以及社會責任（S, Social）的義務，並透過數位轉型落實在企業公司治理（G, governance），持續邁向永續經營的目標。憑藉著踏實的永續經營表現，故能榮獲「2024 第十七屆 TCSA 台灣企業永續獎」永續報告-傳統製造業-第 1 類銅級獎的殊榮。
3. 中興電工營運管理制度榮獲國際肯定！「卓越管理企業」（Best Managed Companies, BMC）是勤業眾信聯合會計師事務所（Deloitte Global）最具代表的全球獎勵計畫，近 30 年來已在全球 35 個地區舉辦。該獎項根據策略、能力和創新、企業文化與承諾、公司治理和財務等四大理論框架評選，2024 年於台灣地區遴選出含中興電工機械股份有限公司等六家卓越管理企業。
4. 中興電工堅持產品與工程品質與推動綠能環保之信念從未鬆懈，中興電工於 113 年度以承攬台電公司之「興達電廠燃氣機組更新改建計畫 345/161kV 開關場監控(SCADA)保護及輔助電力設備統包工程」，榮獲第 24 屆公共工程金質獎設施類之設計及施工品質優良獎。同時更憑藉歷年於公共工程建設的優良實績，榮獲公共工程金質獎特別貢獻獎。
5. 中興電工為強化公司治理，落實公司智慧財產權管理，自 113 年起導入「台灣智慧財產管理規範」(Taiwan Intellectual Property Management System, 簡稱 TIPS)，並於同年 12 月首次申請即通過 TIPS A 級驗證的佳績。藉由此次 TIPS 認證，有效強化中興公司在智財權的取得、保護、維護及管理 etc 等管理系統與制度，並建立起高標準的保護措施，有助公司治理及永續競爭力之提升。
6. 誠信經營是企業重要基石，為加強公司治理，降低營運風險，中興電工於 113 年度導入國際 ISO37001 反賄賂管理系統，並成功取得 ISO37001 證書。期藉此提升組織韌性，接軌國際永續經營方向。

(一) 經營工作重點

AI 與半導體產業推升電力需求 強韌電網計畫加速執行

根據台電公司於 2024 年「國家氣候變遷對策委員會」中報告指出，台灣經濟高度成長帶動用電量快速增加，其中 AI 資料中心與半導體產業近年於台灣蓬勃發展更加速推升用電需求，預估 2024~2030 年半導體以及 AI 二大科技產業用電量增幅將大於 500 萬瓩，且用電需求將主要分散於新竹、高雄、台中等科學園區。顯見加速開發電源、分散並強固電網韌性已成台灣電力當前最大挑戰。

為解決長期以來電廠及電網集中化發展導致供電穩定性不足之沉痾，台電推動為期 10 年的強化電網韌性建設計畫，總經費達 5,645 億元，宣示包括綠能加儲能分散供電邁向淨零、電廠直供園區幹線留給民生、增加變電所解決送電瓶頸、變電所屋內化阻絕外力破壞等四大重點，為國內重電產業提供中長期穩健成長動能。

中興電工為國內重電設備及電力工程領導業者，未來除將善用公司於電業的核心競爭力，掌握強化電網韌性計畫商機。亦將在創新研發上的繼續投入，在產品及工程品質上持續精進，以穩健的經營步伐邁向更加具挑戰的未來，同時也為股東創造長期價值。

iCharging 國道 16 站全面啟用 打造電動車便利可靠的綠能交通網絡

2022 年 iCharging 在國內啟用第一座高速公路服務區快充站，當年度國內電動車掛牌數僅約 1.7 萬輛，2024 年底掛牌數已正式超過 9 萬輛大關。而電動車輛市場的快速成長，也推升車主對汽車充電網絡的需求大增。

為打造電動車更便利可靠的綠能交通網絡，中興電工在 2024 年新增啟用石碇、新營南、新營北、古坑、西螺南及西螺北服務區等六站高速公路服務區充電站，新增充電站皆採用高效能充電設備，讓車主可以快速補電。新增站點除使中興電工 iCharging 在國道沿線的充電站數量增加至 16 座，也進一步提升國道充電網的覆蓋範圍，讓電動車車主們面對長途行駛不必再面對里程焦慮。

iCharging 做為充電服務的先行者，除持續創新為提供車主更優質充電服務，同時也響應政府綠能政策，於高速公路服務區充電站導入儲能系統 (BESS) 與氫能備援電力系統，結合能源管理系統 (EMS)，進行動態電力管理，減少用電損耗並避免超約，有效減少能源浪費，預計 1 年內可減少相當於 128 座大安森林公園的碳吸附量。未來也將持續配合政府政策，積極完善台灣綠能交通網絡，為低碳交通發展奠定堅實基礎，為達成 2050 年淨零排放目標貢獻心力。

(二) 未來公司發展策略

隨著 AI 趨勢與半導體需求走揚，持續推動台灣電力需求，加以氣候變遷議題加速能源與電力產業重塑，均將持續推升重電產業蓬勃發展，維持公司成長動能。而在此持續變動的產業環境下，中興電工亦將在電力、系統整合、綠能、停車服務等多面向持續深耕，以確保企業能在穩健成長中仍維持靈活彈性的韌性，朝向永續經營的目標邁進。

(三) 外部競爭、法規環境及總體經營環境影響

1. 重電業為國家基礎產業並屬內需型產業，中興電工目前為台灣市場市佔率最高及相關技術之領導廠商。中興公司於重電產業具備完整且領先的GIS設備產品線、豐富的工程經驗及發電併網之專業能力，均有助降低外部競爭及總體環境之影響。
2. 中興電工近年來積極進行轉型與升級，已發展出包括電力、系統整合、新能源、嘟嘟房、大陸等事業群，以綠能、服務及其他三大面向進行多角化發展，成效已逐步顯現，有效降低單一產業之風險性。
3. 大陸業務轉型與成長：透過精密加工技術之升級，已成功跨入半導體及光電設備精密加工業工，並順利承接國際大廠訂單，受單一地區的競爭與經營環境的影響機率已逐步降低。

董事長：江馥年



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一一二年度營業報告書、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



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 五 日

中興電工機械股份有限公司

會計師查核報告

中興電工機械股份有限公司 公鑒：

查核意見

中興電工機械股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，以及個體財務報告附註（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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及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 113 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 113 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(十七)

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，故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. 針對有重大異動收入或成本之工程合約，由公司提供文件並予以檢視。

其他事項

上開民國 113 年及 112 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 113 年及 112 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 6,125,359 仟元及 4,550,953 仟元，分別占資產總額之 15.61%及 13.35%，民國 113 年及 112 年度所認列之採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為 343,846 仟元及 314,239 仟元，分別占稅前淨利之 7.95%及 13.77%。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 113 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



會計師：張臣崙



核准文號：金管證審字第 1050001113 號函

中華民國 114 年 3 月 5 日



中興電工機械股份有限公司
 辦理資產負債表
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 113.12.31 | | 112.12.31 | |
|------|--------------------------|---------------|-----|---------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(註六) | \$ 1,556,977 | 4 | \$ 953,535 | 3 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(註六) | 8,664 | - | 7,855 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(註六及八) | 57,409 | - | 1,227,384 | 4 |
| 1140 | 合約資產-流動(註六及七) | 4,331,201 | 11 | 3,256,748 | 10 |
| 1150 | 應收票據淨額(註六) | 65,479 | - | 99,191 | - |
| 1160 | 應收票據-關係人淨額(註六及七) | 189,332 | - | 222 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額(註六) | 2,186,476 | 6 | 1,500,543 | 4 |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額(註六及七) | 22,983 | - | 38,068 | - |
| 1200 | 其他應收款 | 903 | - | 525 | - |
| 1210 | 其他應收款-關係人(註七) | 1,234,044 | 3 | 1,155,817 | 3 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 6,126 | - | - | - |
| 1310 | 存貨-製造業(註六) | 7,930,178 | 20 | 6,129,498 | 18 |
| 1320 | 存貨-建設業(註六) | 2,259,130 | 6 | 2,269,246 | 7 |
| 1410 | 預付款項(註六及七) | 1,455,145 | 4 | 984,775 | 3 |
| 1470 | 其他流動資產(註六及八) | 66,129 | - | 100,387 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | 21,370,176 | 54 | 17,723,794 | 52 |
| | 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) | 65,353 | - | 132,932 # | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(註六及七) | 9,202,661 | 24 | 7,396,824 | 22 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(註六、七及八) | 4,969,195 | 13 | 4,665,508 | 14 |
| 1755 | 使用權資產(註六) | 1,683,230 | 4 | 2,656,460 | 8 |
| 1760 | 投資性不動產淨額(註六及八) | 799,279 | 2 | 508,466 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | 17,184 | - | 20,014 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(註六) | 494,997 | 1 | 477,908 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產(註六、七及八) | 646,749 | 2 | 511,018 | 2 |
| 15XX | 非流動資產合計 | 17,878,648 | 46 | 16,369,130 | 48 |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 39,248,824 | 100 | \$ 34,092,924 | 100 |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(註六及八) | \$ 1,645,554 | 4 | \$ 532,749 | 2 |
| 2130 | 合約負債-流動(註六) | 6,174,292 | 16 | 5,051,112 | 15 |
| 2150 | 應付票據 | 302,100 | 1 | 852 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 2,765,518 | 7 | 2,258,231 | 7 |
| 2180 | 應付帳款-關係人(註七) | 313,425 | 1 | 197,051 | - |
| 2200 | 其他應付款(註六) | 1,060,320 | 3 | 883,109 | 3 |
| 2220 | 其他應付款-關係人(註七) | 5,543 | - | 18,961 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 627,407 | 2 | 1,221,215 | 4 |
| 2280 | 租賃負債-流動(註六) | 874,827 | 2 | 1,057,412 | 3 |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債(註六) | 125,000 | - | 62,500 | - |
| 2399 | 其他流動負債(註六) | 12,094 | - | 2,114,144 | 6 |
| 21XX | 流動負債合計 | 13,906,080 | 36 | 13,397,336 | 40 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2530 | 應付公司債(註六) | 1,998,698 | 5 | 1,997,952 | 6 |
| 2540 | 長期借款(註六) | 1,222,500 | 3 | 437,500 | 1 |
| 2560 | 本期所得稅負債-非流動 | 80,409 | - | 324,744 | 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(註六) | 334,638 | 1 | 345,103 | 1 |
| 2580 | 租賃負債-非流動(註六) | 760,133 | 2 | 1,521,345 | 4 |
| 2600 | 其他非流動負債(註六及七) | 1,908,641 | 5 | 314,706 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | 6,305,019 | 16 | 4,941,350 | 14 |
| 2XXX | 負債總計 | 20,211,099 | 52 | 18,338,686 | 54 |
| | 權益 | | | | |
| 3110 | 股本(註六) | 5,031,125 | 13 | 5,031,125 | 15 |
| 3200 | 資本公積(註六) | 3,007,439 | 7 | 2,970,660 | 9 |
| | 保留盈餘(註六) | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 1,930,067 | 5 | 1,774,200 | 5 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 809,015 | 2 | 858,940 | 2 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 4,979,323 | 13 | 3,130,750 | 9 |
| 3300 | 保留盈餘合計 | 7,718,405 | 20 | 5,763,890 | 16 |
| 3400 | 其他權益(註六) | 3,397,636 | 8 | 2,105,443 | 6 |
| 3500 | 庫藏股票(註六) | (116,880) | - | (116,880) | - |
| 3XXX | 權益總額 | 19,037,725 | 48 | 15,754,238 | 46 |
| | 負債及權益總計 | \$ 39,248,824 | 100 | \$ 34,092,924 | 100 |

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：江毅年



經理人：郭慧娟



會計主管：吳淑真





中興工業機械股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 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 | 113 年度 | | 112 年度 | |
|------|------------------------------------|----------------|--------|----------------|--------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額(註六及七) | \$ 20,275,685 | 100 | \$ 17,691,963 | 100 |
| 5000 | 營業成本(註六及七) | (14,720,136) | (73) | (12,078,774) | (68) |
| 5900 | 營業毛利 | 5,555,549 | 27 | 5,613,189 | 32 |
| 5910 | 未實現銷貨利益 | (212,421) | (1) | (603,803) | (4) |
| 5920 | 已實現銷貨利益 | 130,801 | 1 | 110,596 | 1 |
| 5950 | 營業毛利 | 5,473,929 | 27 | 5,119,982 | 29 |
| | 營業費用(註六及七) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (431,187) | (2) | (373,778) | (2) |
| 6200 | 管理費用 | (961,538) | (5) | (828,950) | (5) |
| 6300 | 研發費用 | (457,932) | (2) | (455,146) | (3) |
| 6450 | 預期信用減損(損失)利益 | (8,226) | - | (75,793) | - |
| 6000 | 營業費用合計 | (1,858,883) | (9) | (1,733,667) | (10) |
| 6900 | 營業利益 | 3,615,046 | 18 | 3,386,315 | 19 |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入(註六及七) | 40,878 | - | 45,141 | - |
| 7010 | 其他收入(註六及七) | 190,767 | 1 | 236,437 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失淨額(註六) | (116,118) | (1) | (2,067,331) | (12) |
| 7050 | 財務成本(註六) | (66,180) | - | (66,007) | - |
| 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(註六) | 662,728 | 3 | 747,566 | 5 |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 712,075 | 3 | (1,104,194) | (6) |
| 7900 | 稅前淨利 | 4,327,121 | 21 | 2,282,121 | 13 |
| 7950 | 所得稅費用(註六) | (704,343) | (3) | (696,426) | (3) |
| 8200 | 本期淨利 | 3,622,778 | 18 | 1,585,695 | 10 |
| | 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 | 84,581 | - | (18,899) | - |
| 8330 | 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 | 1,174,542 | 6 | 1,274,403 | 7 |
| 8360 | 續後可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8380 | 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 | 117,651 | 1 | (30,767) | - |
| 8300 | 其他綜合損益淨額 | 1,376,774 | 7 | 1,224,737 | 7 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 4,999,552 | 25 | \$ 2,810,432 | 16 |
| | 每股盈餘(註六) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | \$ 7.33 | | \$ 3.25 | |

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：江馥年



經理人：郭慧娟



會計主管：吳淑真





民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

其他權益

| 代碼 | 項目 | 普通股股本 | 債券股權 利益書 | 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) | 其他權益項目 合計 | 庫藏股票 | 權益總額 |
|-----|------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|------------|---------------|---------------|---------------------------|---|--------------|----------------|---------------|
| A1 | 民國 112 年 1 月 1 日餘額 | \$ 4,761,361 | \$ 1,906 | \$ 1,723,376 | \$ 1,546,952 | \$ 858,940 | \$ 3,466,469 | \$ 5,872,361 | \$ (174,497) | \$ 1,036,304 | \$ 861,807 | \$ (116,880) | \$ 13,103,931 |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 227,248 | - | (227,248) | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | (1,667,144) | (1,667,144) | - | - | - | - | (1,667,144) |
| C7 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | - | 5,784 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,784 |
| D1 | 民國 112 年度淨利 | - | - | - | - | - | 1,585,695 | 1,585,695 | - | - | - | - | 1,585,695 |
| D3 | 民國 112 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (18,899) | (18,899) | (30,767) | 1,274,403 | 1,248,636 | - | 1,224,737 |
| D5 | 民國 112 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 1,566,796 | 1,566,796 | (30,767) | 1,274,403 | 1,248,636 | - | 2,810,432 |
| I1 | 可轉換公司債轉換 | 269,764 | (1,906) | 1,175,175 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,443,033 |
| M1 | 發放子公司股利調整資本公積 | - | - | 29,951 | - | - | - | - | - | - | - | - | 29,951 |
| M5 | 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | - | - | 32,569 | - | - | (8,186) | (8,186) | - | - | - | - | 24,383 |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 | - | - | 1,811 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,811 |
| T1 | 其他 | - | - | 1,994 | - | - | 63 | 63 | - | - | - | - | 2,057 |
| Z1 | 民國 112 年 12 月 31 日餘額 | 5,031,125 | - | 2,970,660 | 1,774,200 | 858,940 | 3,130,750 | 5,763,890 | (205,264) | 2,310,707 | 2,105,443 | (116,880) | 15,754,238 |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 155,867 | - | (155,867) | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | (1,811,205) | (1,811,205) | - | - | - | - | (1,811,205) |
| B7 | 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | - | (49,925) | 49,925 | - | - | - | - | - | - |
| C17 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | - | 466 | - | - | - | - | - | - | - | - | 466 |
| D1 | 民國 113 年度淨利 | - | - | - | - | - | 3,622,778 | 3,622,778 | - | - | - | - | 3,622,778 |
| D3 | 民國 113 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 84,581 | 84,581 | 117,651 | 1,174,542 | 1,292,193 | - | 1,376,774 |
| D5 | 民國 113 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 3,707,359 | 3,707,359 | 117,651 | 1,174,542 | 1,292,193 | - | 4,999,552 |
| M1 | 發放子公司股利調整資本公積 | - | - | 32,539 | - | - | - | - | - | - | - | - | 32,539 |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 | - | - | 1,684 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,684 |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | - | 58,338 | 58,338 | - | - | - | - | 58,338 |
| T1 | 其他 | - | - | 2,090 | - | - | 23 | 23 | - | - | - | - | 2,113 |
| Z1 | 民國 113 年 12 月 31 日餘額 | \$ 5,031,125 | \$ - | \$ 3,007,439 | \$ 1,930,067 | \$ 809,015 | \$ 4,979,323 | \$ 7,718,405 | \$ (87,613) | \$ 3,485,249 | \$ 3,397,636 | \$ (116,880) | \$ 19,037,725 |

(請參閱後附個體財務報告附註)



董事長：江龍年



經理人：郭慧娟



會計主管：吳淑真



中興電機股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
112 年度

| 代 碼 | 項 目 | 113 年度 | 112 年度 |
|--------|----------------------------|---------------|---------------|
| | 營業活動之現金流量： | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 4,327,121 | \$ 2,282,121 |
| | 調整項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 1,576,747 | 1,551,142 |
| A20200 | 攤銷費用 | 141,122 | 135,738 |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)數 | 8,226 | 75,793 |
| 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) | (5,428) | (12,423) |
| A20900 | 利息費用 | 66,180 | 66,007 |
| A21200 | 利息收入 | (40,878) | (45,141) |
| A21300 | 股利收入 | (7,703) | (5,364) |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額 | (662,728) | (747,566) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 11,509 | 6,934 |
| A23100 | 處分投資損失(利益) | (8,884) | (1,283) |
| A29900 | 其他項目 | (165) | 8,414 |
| A20010 | 收益費損項目合計 | 1,077,998 | 1,032,251 |
| | 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 | - | (60,256) |
| A31125 | 合約資產(增加)減少 | (1,082,575) | (317,088) |
| A31130 | 應收票據(增加)減少 | 33,712 | (64,580) |
| A31140 | 應收票據－關係人(增加)減少 | (189,110) | 362 |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少 | (686,037) | 266,994 |
| A31160 | 應收帳款－關係人(增加)減少 | 15,085 | 105,476 |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少 | (8) | - |
| A31190 | 其他應收款－關係人(增加)減少 | (84,470) | 27,224 |
| A31200 | 存貨(增加)減少 | (2,136,941) | (2,276,050) |
| A31230 | 預付款項(增加)減少 | (470,370) | 851,448 |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少 | 34,258 | 31,929 |
| A31000 | 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (4,566,456) | (1,434,541) |
| A32125 | 合約負債增加(減少) | 1,123,180 | 1,437,514 |
| A32130 | 應付票據增加(減少) | 1,248 | (107,646) |
| A32140 | 應付票據－關係人增加(減少) | - | (44,827) |
| A32150 | 應付帳款增加(減少) | 507,287 | (1,094,305) |
| A32160 | 應付帳款－關係人增加(減少) | 116,374 | 79,873 |
| A32180 | 其他應付款增加(減少) | 176,189 | (32,802) |
| A32190 | 其他應付款－關係人增加(減少) | (13,418) | 1,029 |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少) | (2,890) | 2,016,132 |
| A32240 | 淨確定福利負債增加(減少) | 84,581 | (18,899) |
| A32000 | 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 1,992,551 | 2,236,069 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (2,573,905) | 801,528 |
| A20000 | 調整項目合計 | (1,495,907) | 1,833,779 |
| A33000 | 營運產生之現金流入(流出) | 2,831,214 | 4,115,900 |
| A33100 | 收取之利息 | 46,751 | 43,923 |
| A33200 | 收取之股利 | 259,703 | 189,679 |
| A33300 | 支付之利息 | (38,350) | (34,952) |
| A33500 | 退還(支付)之所得稅 | (1,576,165) | (382,217) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(流出) | 1,523,153 | 3,932,333 |

(接次頁)

(承上頁)

| 代 碼 | 項 目 | 113 年度 | 112 年度 |
|--------|-------------------|---------------|---------------|
| | 投資活動之現金流量： | | |
| B00400 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | (1,206,467) |
| B00060 | 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | 1,169,975 | - |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (323,800) | (125,012) |
| B01900 | 處分採用權益法之投資 | 18,674 | 56,764 |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | 322,750 | 600,756 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (641,620) | (1,666,962) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 655 | 2,712 |
| B03800 | 存出保證金減少 | 10,758 | 29,832 |
| B04500 | 取得無形資產 | (3,666) | (11,095) |
| B05350 | 取得使用權資產 | - | (72,735) |
| B05400 | 取得投資性不動產 | (4,400) | (24) |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (286,465) | (105,047) |
| B09900 | 其他投資活動 | 81,620 | 493,207 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(流出) | 344,481 | (2,004,071) |
| | 籌資活動之現金流量： | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 1,112,805 | 121,878 |
| C01600 | 舉借長期借款 | 847,500 | 70,000 |
| C03000 | 存入保證金增加 | 649 | - |
| C03100 | 存入保證金減少 | - | (170) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (1,182,129) | (1,225,646) |
| C04300 | 其他非流動負債增加 | (233,925) | 39,775 |
| C04500 | 發放現金股利 | (1,811,205) | (1,667,144) |
| C09900 | 其他籌資活動 | 2,113 | 2,057 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(流出) | (1,264,192) | (2,659,250) |
| EEEE | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 603,442 | (730,988) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 953,535 | 1,684,523 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,556,977 | \$ 953,535 |

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：江馥年



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

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註（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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及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 113 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 113 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，故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. 針對有重大異動收入或成本之工程合約，由公司提供文件並予以檢視。

其他事項

列入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 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產總額為分別為新台幣 3,460,821 仟元及 2,933,991 仟元，分別占合併資產總額之 7.02% 及 6.64%，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 2,127,945 仟元及 1,913,944 仟元，分別占合併營業收入淨額之 8.31% 及 8.64%；

另民國 113 年及 112 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 4,563,086 仟元及 3,074,339 仟元，分別占合併資產總額之 9.26% 及 6.96%，民國 113 年及 112 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 122,847 仟元及 80,103 仟元，分別占合併稅前淨利之 2.75% 及 3.34%。中興電工機械股份有限公司業已編製民國 113 年及 112 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中興電工機械股份有限公司及子公司民國113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：張亞崑



核准文號：金管證審字第 1050001113 號函

中華民國 114 年 3 月 5 日



中興電機股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 113.12.31 | | 112.12.31 | |
|------|------------------------------|---------------|-----|---------------|-----|
| | | 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(註六) | \$ 2,740,611 | 6 | \$ 2,203,461 | 5 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(註六) | 263,492 | 1 | 257,272 | 1 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(註六及八) | 503,732 | 1 | 1,320,805 | 3 |
| 1140 | 合約資產—流動(註六及七) | 4,576,577 | 9 | 3,395,907 | 8 |
| 1150 | 應收票據淨額(註六) | 109,911 | - | 107,221 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額(註六) | 2,632,491 | 5 | 1,846,107 | 4 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額(註六及七) | 102 | - | 88 | - |
| 1200 | 其他應收款 | 6,609 | - | 25,711 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人(註七) | 115,009 | - | 165,644 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 14,255 | - | 1,698 | - |
| 1310 | 存貨—製造業(註六) | 8,233,301 | 17 | 6,516,427 | 15 |
| 1320 | 存貨—建設業(註六) | 2,259,130 | 5 | 2,269,246 | 5 |
| 1410 | 預付款項(註六及七) | 1,576,173 | 3 | 1,150,340 | 2 |
| 1470 | 其他流動資產(註六及八) | 72,190 | - | 193,754 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | 23,103,583 | 47 | 19,453,681 | 43 |
| | 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) | 220,408 | - | 277,123 | 1 |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(註六) | 115,659 | - | 52,070 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(註六) | 4,676,120 | 10 | 3,293,109 | 7 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(註六及八) | 13,918,489 | 28 | 14,445,905 | 33 |
| 1755 | 使用權資產(註六) | 4,381,952 | 9 | 4,265,918 | 10 |
| 1760 | 投資性不動產淨額(註六及八) | 799,279 | 2 | 508,466 | 1 |
| 1780 | 無形資產(註六) | 318,660 | 1 | 318,979 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(註六) | 514,811 | 1 | 498,814 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產(註六、七及八) | 1,218,871 | 2 | 1,056,496 | 3 |
| 15XX | 非流動資產合計 | 26,164,249 | 53 | 24,716,880 | 57 |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 49,267,832 | 100 | \$ 44,170,561 | 100 |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(註六及七) | \$ 2,130,554 | 4 | \$ 534,749 | 1 |
| 2130 | 合約負債—流動(註六及七) | 6,590,889 | 13 | 5,510,924 | 12 |
| 2150 | 應付票據(註六) | 303,493 | 1 | 2,080 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 3,252,981 | 7 | 2,699,791 | 6 |
| 2180 | 應付帳款—關係人(註七) | 12,646 | - | 6,232 | - |
| 2200 | 其他應付款(註六) | 1,375,218 | 3 | 1,166,935 | 3 |
| 2220 | 其他應付款—關係人(註七) | 630 | - | 1,293 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 687,209 | 1 | 1,301,505 | 3 |
| 2280 | 租賃負債—流動(註六) | 1,815,537 | 4 | 1,550,262 | 4 |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債(註六) | 528,404 | 1 | 517,793 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債(註六) | 47,417 | - | 2,143,563 | 5 |
| 21XX | 流動負債合計 | 16,744,978 | 34 | 15,435,127 | 35 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2530 | 應付公司債(註六) | 1,998,698 | 4 | 1,997,952 | 4 |
| 2540 | 長期借款(註六) | 6,864,033 | 14 | 7,499,947 | 17 |
| 2560 | 本期所得稅負債—非流動 | 80,409 | - | 327,565 | 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(註六) | 334,638 | 1 | 345,103 | 1 |
| 2580 | 租賃負債—非流動(註六) | 2,305,441 | 5 | 2,483,795 | 6 |
| 2600 | 其他非流動負債(註六) | 1,694,714 | 3 | 130,835 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | 13,277,933 | 27 | 12,785,197 | 29 |
| 2XXX | 負債總計 | 30,022,911 | 61 | 28,220,324 | 64 |
| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | |
| 3110 | 股本(註六) | 5,031,125 | 10 | 5,031,125 | 11 |
| 3200 | 資本公積(註六) | 3,007,439 | 6 | 2,970,660 | 7 |
| | 保留盈餘(註六) | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 1,930,067 | 4 | 1,774,200 | 4 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 809,015 | 2 | 858,940 | 2 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 4,979,323 | 10 | 3,130,750 | 7 |
| 3300 | 保留盈餘合計 | 7,718,405 | 16 | 5,763,890 | 13 |
| 3400 | 其他權益(註六) | 3,397,636 | 7 | 2,105,443 | 5 |
| 3500 | 庫藏股票(註六及八) | (116,880) | - | (116,880) | - |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | 19,037,725 | 39 | 15,754,238 | 36 |
| 36XX | 非控制權益(註六) | 207,196 | - | 195,999 | - |
| 3XXX | 權益總額 | 19,244,921 | 39 | 15,950,237 | 36 |
| | 負債及權益總計 | \$ 49,267,832 | 100 | \$ 44,170,561 | 100 |

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：江毅年



經理人：郭慧娟



會計主管：吳淑真



中興電工機械股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 113 年及 112 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)

| 代號 | 項 目 | 113 年度 | | 112 年度 | |
|------|----------------------------|----------------|--------|----------------|--------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入(註六及七) | \$ 25,609,456 | 100 | \$ 22,144,872 | 100 |
| 5000 | 營業成本(註六及七) | (18,888,341) | (74) | (15,725,953) | (71) |
| 5900 | 營業毛利 | 6,721,115 | 26 | 6,418,919 | 29 |
| | 營業費用(註六及七) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (521,168) | (2) | (448,266) | (2) |
| 6200 | 管理費用 | (1,329,267) | (5) | (1,173,549) | (5) |
| 6300 | 研發費用 | (321,909) | (2) | (334,061) | (2) |
| 6450 | 預期信用減損(損失)利益 | (11,850) | - | (76,546) | - |
| 6000 | 營業費用合計 | (2,184,194) | (9) | (2,032,422) | (9) |
| 6900 | 營業利益 | 4,536,921 | 17 | 4,386,497 | 20 |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入(註六及七) | 37,644 | - | 42,660 | - |
| 7010 | 其他收入(註六及七) | 107,300 | 1 | 138,064 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失(註六) | (139,254) | (1) | (2,034,948) | (9) |
| 7050 | 財務成本(註六及七) | (225,384) | (1) | (267,554) | (1) |
| 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) | 143,667 | 1 | 132,143 | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | (76,027) | - | (1,989,635) | (9) |
| 7900 | 稅前淨利 | 4,460,894 | 17 | 2,396,862 | 11 |
| 7950 | 所得稅費用(註六) | (833,744) | (3) | (811,418) | (4) |
| 8200 | 本期淨利(淨損) | 3,627,150 | 14 | 1,585,444 | 7 |
| | 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 | 84,581 | - | (18,899) | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資評價 | 118,151 | 1 | (3,042) | - |
| 8320 | 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | 1,056,391 | 4 | 1,277,445 | 6 |
| 8360 | 後續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 | 124,955 | 1 | (34,529) | - |
| 8300 | 其他綜合損益淨額 | 1,384,078 | 6 | 1,220,975 | 6 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 5,011,228 | 20 | \$ 2,806,419 | 13 |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ 3,622,778 | 14 | \$ 1,585,695 | 7 |
| 8620 | 非控制權益 | 4,372 | - | (251) | - |
| | | \$ 3,627,150 | 14 | \$ 1,585,444 | 7 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ 4,999,552 | 20 | \$ 2,810,432 | 13 |
| 8720 | 非控制權益 | 11,676 | - | (4,013) | - |
| | | \$ 5,011,228 | 20 | \$ 2,806,419 | 13 |
| | 每股盈餘(註六) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | \$ 7.33 | | \$ 3.25 | |

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：江馥年



經理人：郭慧娟



會計主管：吳淑真





中興電機股份有限公司
合併財務報告
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項目 | 其他權益 | | | | | | | | | | 非控制權益 | 權益總額 | | |
|-----|---------------------|--------------|----------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|-------------------|-----------------------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | | 普通股股本 | 債券換股權利證書 | 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評價損益 | 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 |
| A1 | 民國112年1月1日餘額 | \$ 4,761,361 | \$ 1,906 | \$ 1,723,376 | \$ 1,546,952 | \$ 858,940 | \$ 3,466,469 | \$ 5,872,361 | \$ (174,497) | \$ 1,036,304 | \$ 861,807 | \$ (116,880) | \$ 13,103,931 | \$ 261,683 | \$ 13,365,614 |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 227,248 | - | (227,248) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | (1,667,144) | (1,667,144) | - | - | - | - | (1,667,144) | - | (1,667,144) |
| C7 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | - | 5,784 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,784 | - | 5,784 |
| D1 | 民國112年度淨利 | - | - | - | - | - | 1,585,695 | 1,585,695 | - | - | - | - | 1,585,695 | (251) | 1,585,444 |
| D3 | 民國112年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (18,899) | (18,899) | (30,767) | 1,274,403 | 1,243,636 | - | 1,224,737 | (3,762) | 1,220,975 |
| D5 | 民國112年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 1,566,796 | 1,566,796 | (30,767) | 1,274,403 | 1,243,636 | - | 2,810,432 | (4,013) | 2,806,419 |
| I1 | 可轉換公司債轉換 | 269,764 | (1,906) | 1,175,175 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,443,033 | - | 1,443,033 |
| M1 | 發放子公司股利調整資本公積 | - | - | 29,951 | - | - | - | - | - | - | - | - | 29,951 | - | 29,951 |
| M5 | 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | - | - | 32,569 | - | - | (8,186) | (8,186) | - | - | - | - | 24,383 | (24,383) | - |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 | - | - | 1,811 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,811 | - | 1,811 |
| O1 | 非控制權益增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (37,288) | (37,288) |
| T1 | 其他 | - | - | 1,994 | - | - | 63 | 63 | - | - | - | - | 2,057 | - | 2,057 |
| Z1 | 民國112年12月31日餘額 | \$ 5,031,125 | - | \$ 2,970,660 | \$ 1,774,200 | \$ 858,940 | \$ 3,130,750 | \$ 5,763,890 | \$ (205,264) | \$ 2,310,707 | \$ 2,105,443 | \$ (116,880) | \$ 15,754,238 | \$ 195,999 | \$ 15,950,237 |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 155,867 | - | (155,867) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | (1,811,205) | (1,811,205) | - | - | - | - | (1,811,205) | - | (1,811,205) |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | - | (49,925) | 49,925 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C7 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | - | 466 | - | - | - | - | - | - | - | - | 466 | - | 466 |
| D1 | 民國113年度淨利 | - | - | - | - | - | 3,622,778 | 3,622,778 | - | - | - | - | 3,622,778 | 4,372 | 3,627,150 |
| D3 | 民國113年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 84,581 | 84,581 | 117,651 | 1,174,542 | 1,292,193 | - | 1,376,774 | 7,304 | 1,384,078 |
| D5 | 民國113年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 3,707,359 | 3,707,359 | 117,651 | 1,174,542 | 1,292,193 | - | 4,999,552 | 11,676 | 5,011,228 |
| M1 | 發放子公司股利調整資本公積 | - | - | 32,539 | - | - | - | - | - | - | - | - | 32,539 | - | 32,539 |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 | - | - | 1,684 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,684 | - | 1,684 |
| O1 | 非控制權益增加 | - | - | - | - | - | 58,338 | 58,338 | - | - | - | - | 58,338 | (580) | 57,758 |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 | - | - | - | - | - | 23 | 23 | - | - | - | - | 23 | - | 23 |
| T1 | 其他 | - | - | 2,090 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,113 | 101 | 2,214 |
| Z1 | 民國113年12月31日餘額 | \$ 5,031,125 | - | \$ 3,007,439 | \$ 1,930,067 | \$ 809,015 | \$ 4,979,323 | \$ 7,718,405 | \$ (87,613) | \$ 3,485,249 | \$ 3,397,636 | \$ (116,880) | \$ 19,037,725 | \$ 207,196 | \$ 19,244,921 |

(請參閱後附合併財務報告附註)



董事長：江鏡年



經理人：郭慧娟



會計主管：吳淑真

中興電機機械股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項目 | 113 年度 | 112 年度 |
|--------|----------------------------|----------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量： | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 4,460,894 | \$ 2,396,862 |
| | 調整項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 3,061,695 | 2,651,223 |
| A20200 | 攤銷費用 | 225,089 | 198,714 |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)數 | 11,850 | 76,546 |
| 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) | (18,483) | (45,705) |
| A20900 | 利息費用 | 225,384 | 267,554 |
| A21200 | 利息收入 | (37,644) | (42,660) |
| A21300 | 股利收入 | (26,819) | (32,459) |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額 | (143,667) | (132,143) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 13,659 | 7,501 |
| A23100 | 處分投資損失(利益) | (26,454) | (2,998) |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | - | 5,108 |
| A23800 | 非金融資產減損迴轉利益 | - | (34,803) |
| A29900 | 其他項目 | (328) | (38,246) |
| A20010 | 收益費損項目合計 | <u>3,284,282</u> | <u>2,877,632</u> |
| | 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 | 2,219 | 26,750 |
| A31125 | 合約資產(增加)減少 | (1,188,791) | (329,965) |
| A31130 | 應收票據(增加)減少 | (2,690) | (21,022) |
| A31140 | 應收票據－關係人(增加)減少 | - | 681 |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少 | (788,632) | 356,827 |
| A31160 | 應收帳款－關係人(增加)減少 | (14) | 127,302 |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少 | 23,805 | 665,597 |
| A31190 | 其他應收款－關係人(增加)減少 | 50,818 | (30,142) |
| A31200 | 存貨(增加)減少 | (2,051,195) | (2,274,738) |
| A31230 | 預付款項(增加)減少 | (425,541) | 832,440 |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少 | 121,564 | (17,050) |
| A31000 | 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | <u>(4,258,457)</u> | <u>(663,320)</u> |
| A32125 | 合約負債增加(減少) | 1,300,995 | 2,315,202 |
| A32130 | 應付票據增加(減少) | 1,413 | (107,785) |
| A32140 | 應付票據－關係人增加(減少) | - | (681) |
| A32150 | 應付帳款增加(減少) | 551,429 | (1,071,609) |
| A32160 | 應付帳款－關係人增加(減少) | 6,414 | 3,103 |
| A32180 | 其他應付款增加(減少) | 251,367 | (238) |
| A32190 | 其他應付款－關係人增加(減少) | (663) | 642 |
| A32200 | 負債準備增加(減少) | 679 | 22,040 |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少) | 2,339 | 2,015,956 |
| A32240 | 淨確定福利負債增加(減少) | 84,581 | (18,899) |
| A32000 | 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | <u>2,198,554</u> | <u>3,157,731</u> |
| A30000 | 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | <u>(2,059,903)</u> | <u>2,494,411</u> |
| A20000 | 調整項目合計 | <u>1,224,379</u> | <u>5,372,043</u> |
| A33000 | 營運產生之現金流入(流出) | <u>5,685,273</u> | <u>7,768,905</u> |
| A33100 | 收取之利息 | 37,250 | 42,618 |
| A33200 | 收取之股利 | 134,955 | 154,955 |
| A33300 | 支付之利息 | (168,260) | (218,658) |
| A33500 | 退還(支付)之所得稅 | (1,734,417) | (534,650) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(流出) | <u>3,954,801</u> | <u>7,213,170</u> |

(接次頁)

(承上頁)

| 代碼 | 項目 | 113 年度 | 112 年度 |
|--------|------------------------|---------------|---------------|
| | 投資活動之現金流量： | | |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 115,976 | - |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | (1,230,361) |
| B00060 | 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | 817,073 | - |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (323,800) | - |
| B01900 | 處分採用權益法之投資 | 127,758 | - |
| B02200 | 對子公司之收購(扣除所取得之現金) | (27,957) | (1,896) |
| B02300 | 處分子公司 | 9,583 | 1,423 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (700,610) | (1,699,555) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 2,938 | 5,331 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (30,301) | - |
| B03800 | 存出保證金減少 | - | 97,880 |
| B04500 | 取得無形資產 | (4,181) | (12,644) |
| B05400 | 取得投資性不動產 | (4,400) | (24) |
| B05350 | 取得使用權資產 | (66,111) | (127,644) |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (348,219) | (317,434) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(流出) | (432,251) | (3,284,924) |
| | 籌資活動之現金流量： | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 1,595,805 | 112,223 |
| C01700 | 償還長期借款 | (626,252) | (1,412,936) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 1,608 | - |
| C03100 | 存入保證金減少 | - | (107) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (1,993,474) | (1,498,939) |
| C04300 | 其他非流動負債增加 | - | 42,043 |
| C04400 | 其他非流動負債減少 | (228,032) | - |
| C04500 | 發放現金股利 | (1,811,205) | (1,667,144) |
| C05800 | 非控制權益變動 | 6,825 | (41,050) |
| C09900 | 其他籌資活動 | 2,090 | 1,994 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(流出) | (3,052,635) | (4,463,916) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 67,235 | (4,683) |
| EEEE | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 537,150 | (540,353) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 2,203,461 | 2,743,814 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$ 2,740,611 | \$ 2,203,461 |

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：江馥年



經理人：郭慧娟



會計主管：吳淑真



「誠信經營守則」修訂條文對照表

| 修正條次 | 原條文 | 修正後條文 | 說明 |
|-------|---|---|-------------------|
| 第十條 | <p>禁止行賄及收賄</p> <p>本公司及其董事、經理人、受僱人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受第三條所規定之利益，除有下列各款情形外，應符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及本作業程序及行為指南之規定，並依相關程序辦理後，始得為之：</p> <p>一、~五、(略)</p> <p>六、提供或收受親屬或經常往來朋友以外之人金錢、財物或其他利益，其市價在新臺幣壹仟元以下者；或他人對本公司人員之多數人為餽贈財物者，其市價總額在新臺幣壹仟元以下者。但同一年度向同一對象提供財物或來自同一來源之受贈財物，其總市值以新臺幣貳仟元為上限。</p> <p>七、~八、(略)</p> | <p>禁止行賄及收賄</p> <p>本公司及其董事、經理人、受僱人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受第三條所規定之利益，除有下列各款情形外，應符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及本作業程序及行為指南之規定，並依相關程序辦理後，始得為之：</p> <p>一、~五、(略)</p> <p>六、提供或收受親屬或經常往來朋友以外之人金錢、財物或其他利益，其市價在新臺幣壹仟元以下者；或他人對本公司人員之多數人為餽贈財物者，其市價總額在新臺幣<u>參</u>仟元以下者。但同一年度向同一對象提供財物或來自同一來源之受贈財物，其總市值以新臺幣<u>壹萬</u>元為上限。</p> <p>七、~八、(略)</p> | 修訂條文以符合 ISO 程序規範。 |
| 第二十三條 | <p>實施</p> <p>本公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，並送審計委員會及提報股東會，修正時亦同。本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p> | <p>實施</p> <p>本公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，並送審計委員會及提報股東會，修正時亦同。本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p> <p>本守則訂定於民國100年3月29日，104年3月26日第一次修正，106年3月29日第二次修正，113年6月14日第三次修正。</p> | 新增訂定日及修訂日。 |

「公司章程」修訂條文對照表

| 修正條次 | 原條文 | 修正後條文 | 說明 |
|---------|---|--|----------------------|
| 第九條 | 本公司股票概為記名式，並應編號由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行機構簽證後發行之。 | 本公司股票概為記名式，並應編號由董事簽名或蓋章，並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。 | 依公司法第 162 條規定 |
| 第三十三條 | 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。 | 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。 <u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 50% 為基層員工分派酬勞。員工酬勞得以股票或現金發放，給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及發放方式授權董事會決定之。</u> <u>前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。</u> | 依證券交易法第 14 條第 6 項規定。 |
| 第三十三條之一 | 本公司年度決算如有盈餘，依下列各款順序分派之。 一~二、...略。 三、提列百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。 以下...略。 | 本公司年度決算如有盈餘，依下列各款順序分派之。 一~二、...略。 三、提列百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達 <u>實收資本額</u> 時，不在此限。 以下...略。 | 依公司法第 237 條第 1 項規定。 |
| 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，.....一一〇年六月二十八日第六十三次修正，一一三年五月二十七日第六十四次修正。 | 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，.....一一〇年六月二十八日第六十三次修正，一一三年五月二十七日第六十四次修正， <u>一一四年五月二十三日第六十五次修正。</u> | 增加第六十五次修正日期。 |