

股票代碼：8383



千附實業股份有限公司
ChenFull International Co., Ltd.

一〇一年度年報

刊印日期：中華民國 一〇二 年 五 月 三十一 日

公開資訊觀測站網址：<http://newmops.twse.com.tw>

千附公司年報網址：<http://www.chenfull.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人之姓名、職稱、電話及電子郵件信箱：

	發 言 人	代 理 發 言 人
姓 名	張瓊如	顏利源
職 稱	執行長	協理
電 話	(03) 322-0022 分機 1080	(03) 322-0022 分機 1010
電子郵件信箱	public@chenfull.com.tw	public@chenfull.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

名 稱	地 址	電 話
營 業 登 記	新竹市關東路 187 巷 9 之 1 號	(03) 579-5556
總 管 理 處	桃園縣蘆竹鄉南坎路一段 99 號 9 樓	(03) 322-0022
中科分公司	台中市后里區后科南路 28 號	(04)2536-1143
新竹辦事處	新竹市關東路 187 巷 9 之 1 號	(03) 579-5556
中科辦事處	台中市大雅區中清路四段 66 巷 50 號	(04)2569-2569
台南辦事處	台南縣善化鎮陽明路 57 巷 68 號	(06) 581-1268
大 園 廠	桃園縣大園鄉南港村許厝港 29-51 號	(03) 386-0035
潭 子 廠	台中縣潭子鄉豐興路二段龍興巷 21-12 號	(04)2536-1143

三、辦理股票過戶機構：

名 稱：統一綜合證券股份有限公司
地 址：臺北市東興路 8 號 B1
網 址：<http://www.pscnet.com.tw>
電 話：(02) 2746-3797

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：陳慧銘及李麗鳳會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>
電 話：(02) 2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、本公司網址：<http://www.chenfull.com.tw>

目 錄

壹、 致股東報告書	1
一、 前一年度(101)營業結果	2
二、 本年度(102)營運計畫概要	3
三、 未來公司發展策略	3
四、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境的影響	4
貳、 公司簡介	
一、 設立日期	5
二、 公司沿革	5
參、 公司治理報告	
一、 組織系統	7
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、 公司治理運作情形	20
四、 會計師公費資訊	31
五、 最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露更換會計師之前任、繼任會計師資訊	31
六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	31
七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	32
八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	33
九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例	33
肆、 募資情形	
一、 資本及股份	34
二、 公司債辦理情形	40
三、 特別股辦理情形	40
四、 海外存託憑證辦理情形	40
五、 員工認股權憑證辦理情形	40
六、 併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股辦理情形	40
七、 資金運用計劃執行情形	40
伍、 營運概況	
一、 業務內容	41
二、 市場及產銷概況	54
三、 最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工資訊	62
四、 環保支出資訊	62
五、 勞資關係	63
六、 重要契約	65

陸、	財務概況	
一、	最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	67
二、	最近五年度財務分析	71
三、	最近年度財務報告之監察人審查報告	75
四、	最近年度財務報告	76
五、	最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	140
六、	公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	184
柒、	財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、	財務狀況	185
二、	經營結果	186
三、	現金流量	187
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	187
五、	最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃	188
六、	最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估	189
七、	其他重要事項	192
捌、	特別記載事項	
一、	關係企業相關資料	193
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	195
三、	最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	195
四、	其他必要補充說明事項	195
五、	最近年度及截至年報刊印日止，證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項	195

壹 致股東報告書

受到歐債危機惡化導致全球景氣急凍，101 年上半年千附也歷經了非常嚴峻的考驗；所幸自第三季開始，在澎湖海淡廠正式進入營運期、金門酒廠擴建工程以及幼獅廢水處理廠工程驗收完成、中科新廠加入營運後產能穩定成長，以及廠務工程在年底前完成大型建廠工程等事件帶動下，一掃上半年營收衰退的陰霾。全年營收 20.03 億元，雖然較 100 年小幅滑落 4%，但稅後淨利 1.53 億元，每股稅後盈餘 1.30 元，比 100 年成長二成以上。

展望 102 年，全球經濟轉向復甦，主要客戶訂單陸續回籠。精科事業處在中科廠啟用後，迅速完成多項新產品的開發與生產驗證、進一步的拉大與競爭者的差距；機械事業處藉由產品持續不斷創新與精進在海外及大陸市場的深耕，擴大了市場佔有率；廠務工程聚焦在高科技廠房製程設備，深耕半導體客戶成效顯注，專案工程則在水資源相關領域建立了一定的口碑。各事業處在度過去年的低潮與調整期後，預期在今年景氣回春之際，可以為千附帶來豐收的一年。

千附經營事業範圍較廣，雖可以分散單一產業的風險，發揮資源整合、市場共構的經營策略；然而在多角化的經營策略下，經營團隊的共識凝聚與整合更形重要，所以 101 年千附進行並完成組織調整與再造，強化公司整體營運效能。展望 102 年，將是充滿機會與活力的一年，希望能為千附開創另一個光輝的 30 年。

董事長 張瓊如



一、前一年度(101)營業結果

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	一〇一年度		一百年度		增減情形	
	金額	百分比 (%)	金額	百分比 (%)	金額	百分比 (%)
營業收入	2,003,284	100.00	2,092,204	100.00	(88,920)	(4.25)
營業成本	1,686,270	84.18	1,680,673	80.33	5,597	0.33
營業毛利	317,014	15.82	411,531	19.67	(94,517)	(22.97)
營業淨利	69,244	3.46	145,502	6.95	(76,258)	(52.41)
稅前淨利	157,860	7.88	148,188	7.08	9,672	6.53

(二)預算執行情形：本公司因無須對外公開財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元；%

項目			一〇一年度	一百年度	增(減)比例%
財務收支	營業收入		2,003,284	2,092,204	(4.25)
	營業毛利		317,014	411,531	(22.97)
	稅前淨利		157,860	148,188	6.53
獲利能力	資產報酬率(%)		4.14	3.36	23.21
	股東權益報酬率(%)		6.43	5.04	27.58
	佔實收資本 比率(%)	營業淨利	5.86	12.31	(52.40)
		稅前淨利	13.36	12.54	6.54
	純益率(%)		7.64	5.73	33.33
	每股盈餘(元)		1.30	0.99	31.31

(四)研究發展狀況：

本公司身為國內少數專業廠房整合系統工程公司之一，由於擁有二十幾年豐富的經驗，研發方面已擁有多項成果，專案對象均為國內知名上市櫃公司 IC 製造大廠。本公司未來仍將針對工程領域的特性持續不斷的進行探究並開發符合各項工程需求及提升工程效能之產品；兼之，自 95 年 9 月因合併而跨足之製鞋機及精密科技產業，以原本即擁有之專業技術，加上優質技術研發團隊，其完善的研發陣容，持續研發及創新，以因應瞬息萬變之市場需求。

今後的研發工作，著重下列目標：

1. 現有產品品質之繼續研究改善，永保領先競爭者的水準。
2. 整合既有之產品線，合併類似功能機械為單一機型，以降低生產備料成本、縮短生產工期。
3. 引進先進、高精密加工技術，以儲備新事業發展能量。

綜合上述，本公司於產業面、獲利能力、生產及研發技術方面皆獲同業之肯定與客戶之信任，未來如何在瞬息萬變的市場競爭中，充分掌握商機，為股東創造最大獲利，是公司全體努力的目標。

二、 本年度(102)營運計畫概要

(一)經營方針

1. 在公司的菁英團隊共同努力下，透過 E 化資訊系統的更新與推動，不僅提昇集團內各項事業部門的競爭力，更能夠在業務、行銷、研發、生產製造及財務整合互相搭配得到更大的效果。
2. 本年度為積極開發不同產品與服務並將其擴大應用在不同的產業，以多角化經營的目標基礎上，對外拓展業務，並積極從事內部變革，為營造鼓勵創新的企業環境，將活化組織經驗投入資源激勵新事業群，持續強化產品開發及客戶服務，以期能落實公司追求客戶最大價值策略，深化長期競爭力。

(二)預期銷售計畫

本公司預期 102 年營收目標主要包括：廠務系統工程、專案工程（如：台鐵鐵路地下化工程、兒童新遊樂園新建工程之遊樂設備工程及台中廊子污水處理廠）、製鞋機器設備、航太產業及光電、半導體及太陽能真空腔體設備，以及與美國航太大廠工業合作開發案等項目。其中廠務系統工程係應客戶需求所設計，業務狀況維持平穩成長狀態；專案工程案件係依開工進度投入成本予以推估之；製鞋機設備、航太產業、太陽能真空腔體等設備及工業合作開發案之產品，本年度預計銷售量係參酌 101 年度實際銷售量及目前相關產業之需求趨勢，並衡量目前接單情形所估列。

(三)重要之產銷政策

1. 本公司之廠務系統工程及各項專案工程案件係依客戶或業主之行業特性及需求個別規劃其適合之作業流程。
2. 持續執行品質管理政策及人員自主檢查，加強各階段之品質檢驗及品質統計分析，以作為相關類似工程品質參考。
3. 落實生產完案件分析檢討，以提昇人員設計規劃及製造之技術能力。

三、 未來公司發展策略

(一)工程事業：

1. 積極發展海水淡化及水資源市場：
 - (1) 成本有效即時控管及分析檢討，持續降低產水成本。
 - (2) 建構海水淡化廠系統設備工程之規劃、設計、建廠及長期營運操作之能力。
 - (3) 建立污水處理廠興建、操作及營運能力。

(4)發展水資源附屬事業。

2.積極投入國內公共工程市場：

由於公共工程的經驗累積及人才的培育，已經提高本公司在公共工程執行上的成效及競爭力，對未來積極爭取國內公共工程有極大助力，未來將專注在機電整合工程及水資源相關領域中持續發展。

(二)機械及精密事業：

1.積極擴展海外市場，增加大陸本土製鞋廠、越南、印尼等之製鞋機台與航太精密科技市場之國際競爭力。

2.積極發展光電、半導體及太陽能真空腔體設備：

持續開發供應商，有效降低材料取得成本，並提供使用端客戶解決方案，提供客戶最迅速交期及高品質之產品，滿足客戶的需求。

四、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境的影響

由於外部環境競爭日益激烈，環保意識抬頭，本公司積極致力於資源循環再利用，節能減碳之節能事業，使環境改善與經濟效益做正面連結。

(一)工程方面：工程承攬逐漸朝向聯合承攬方式發展，以減少風險及增加承攬機會。

(二)機械及精密科技方面：現階段製程及製造技術、品保系統方面都有相當完整的運作體系，加上設備陸續投入及中部科學園區廠房之擴廠計畫已正式完工投產，對於人員訓練更是不遺餘力。

(三)水資源方面：水乃生活中不可或缺之物質，而潔淨且安全的水不易取得，全球暖化加劇水資源缺乏危機，讓海水淡化及污水再利用的商機持續發酵，因此運用既有技術，結合數家國際知名廠商在專業分工下投入海水淡化及水資源開發新領域。

整體而言，本公司致力拓展多元市場業務領域及追求品質提昇，降低受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境變遷影響。

貳 公司簡介

一、 設立日期：

中華民國 71 年 4 月 28 日

二、 公司沿革：

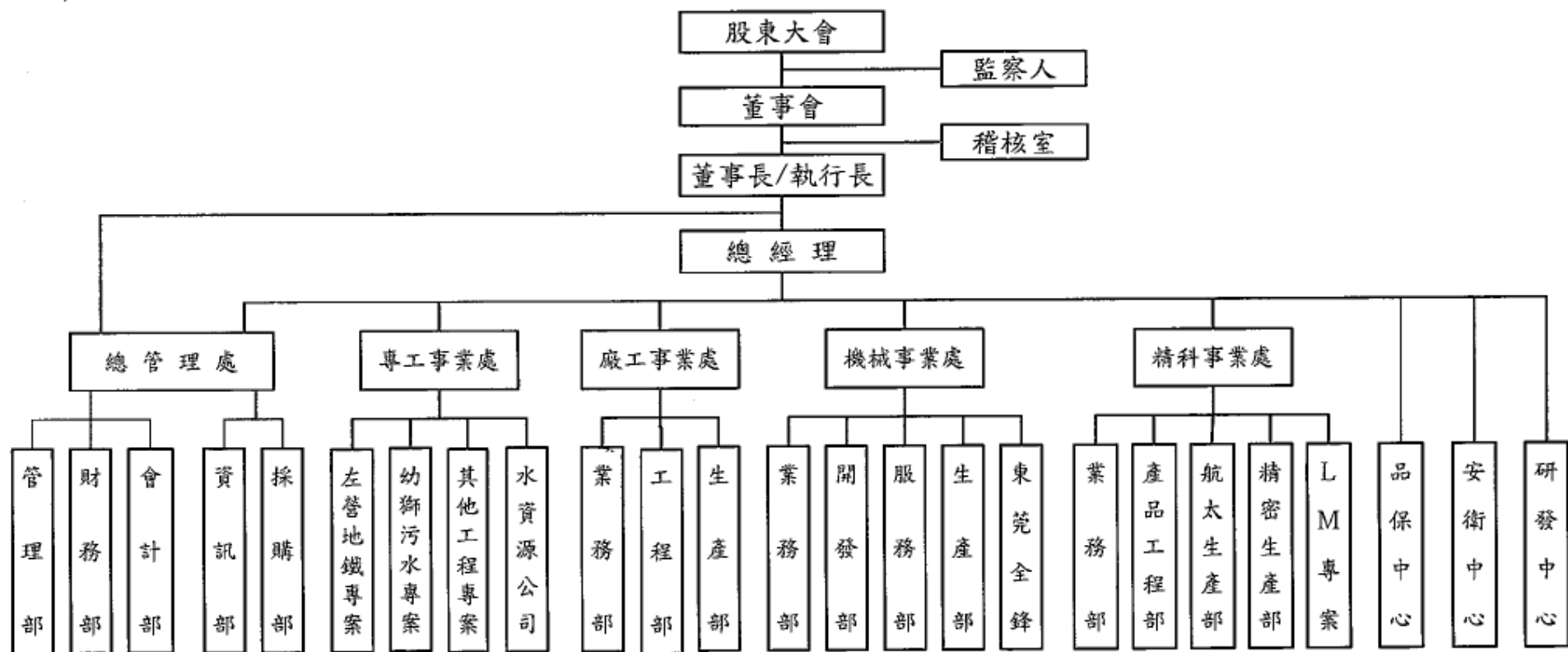
年/月	重 要 記 事
71/04	設立於台北市建國北路 1 段 88 號 1 樓登記資本額新台幣 2,200 仟元。
73/11	現金增資新台幣 2,800 仟元，實收資本額達新台幣 5,000 仟元。
77/04	現金增資新台幣 10,000 仟元，實收資本額達新台幣 15,000 仟元。
79/01	現金增資新台幣 12,000 仟元購置大園廠，實收資本額達新台幣 27,000 仟元。
81/12	現金增資新台幣 15,000 仟元購置南崁總公司辦公室 250 坪，實收資本額達新台幣 42,000 仟元。
84/05	總公司遷移現址桃園縣蘆竹鄉南崁路一段 99 號 9 樓。
86/08	大園新廠落成啟用。
86/12	現金增資新台幣 45,600 仟元，實收資本額達新台幣 87,600 仟元。
87/09	新竹公司落成啟用。
88/11	現金增資新台幣 14,880 仟元及盈餘轉增資新台幣 17,520 仟元，實收資本額達新台幣 120,000 仟元。
88/12	台南公司落成啟用。
89/01	本公司通過 ISO9002。
89/12	現金增資新台幣 30,000 仟元及盈餘轉增資新台幣 30,000 仟元，實收資本額達新台幣 180,000 仟元。
90/11	盈餘轉增資新台幣 45,000 仟元，實收資本額達新台幣 225,000 仟元。
91/04	設立千附機電科技(昆山)有限公司，從事經營其他管配件、不銹鋼製造及其他塑膠管件之產銷業務。
91/07	盈餘轉增資新台幣 76,050 仟元，實收資本額達新台幣 301,050 仟元。
91/10	本公司通過 ISO9001-2000 年轉版認證。
91/12	董事長徐志宏先生代表本公司當選第廿五屆創業楷模獎。
92/07	盈餘轉增資新台幣 105,368 仟元，實收資本額達新台幣 406,418 仟元。
92/08	本公司股票於興櫃市場掛牌交易。
93/04	財政部證券暨期貨管理委員會核准股票上櫃。
93/07	盈餘轉增資新台幣 81,283 仟元及員工紅利轉增資 1,799 仟元，實收資本額達新台幣 489,500 仟元。
93/09	股票上櫃掛牌。
94/09	股東臨時會通過與全鋒實業股份有限公司進行合併及合併發行新股，本公司為合併後之存續公司，全鋒實業股份有限公司為消滅公司。
94/10	盈餘轉增資新台幣 97,900 仟元及員工紅利轉增資 2,500 仟元，實收資本額達新台幣 589,900 仟元。
95/09	合併全鋒實業股份有限公司，實收資本額達新台幣 750,411 仟元。
95/09	盈餘轉增資新台幣 28,863 仟元及員工紅利轉增資 3,000 仟元，實收資本額達新台幣 782,274 仟元。

年/月	重 要 記 事
95/12	發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣伍億元整。
96/01	依「促進民間參與公共建設法」等規定之甄審程序，經由「民間參與增建馬公 5500 噸海水淡化廠興建及營運案甄審委員會」，獲選為「民間參與增建馬公 5500 噸海水淡化廠興建及營運案之最優申請人，依民國 96 年 2 月 7 日之申請規定完成民間機構即千附水資源股份有限公司之設立。
96/08	可轉換公司債轉換普通股提高實收資本額達新台幣 825,140 仟元。
96/10	大園倉庫落成啟用。
96/12	可轉換公司債轉換普通股提高實收資本額達新台幣 828,055 仟元。
97/02	以總價 22,000 仟元購買與總公司同址 8 樓 244 坪，作為辦公室之用。
97/03	租賃外埔土地及廠房，並成立外埔廠。
97/04	可轉換公司債轉換普通股提高實收資本額達新台幣 849,184 仟元。
97/12	庫藏股 1,015 仟股到期註銷，實收資本額減資為新台幣 839,034 仟元。
98/05	承租中部科學工業園區后里園區土地。
98/09	盈餘轉增資新台幣 41,951 仟元及可轉換公司債轉換普通股 2,118 仟元，實收資本額達新台幣 883,103 仟元。
98/12	可轉換公司債轉換普通股提高實收資本額達新台幣 936,267 仟元，本公司國內第一次無擔保轉換公司債已全數行使完畢。
99/10	現金增資新台幣 200,000 仟元，實收資本額達新台幣 1,136,267 仟元。
100/03	榮獲美國焊接協會授證成為台灣第一家焊接技師認證測試機構(ATF)。
100/05	大園新廠落成啟用。
100/07	盈餘轉增資新台幣 45,451 仟元，實收資本額達新台幣 1,181,718 仟元。
100/12	中科分公司設立完成。
101/04	中部科學園區中科廠落成。
101/07	民間參與增建馬公 5500 噸海水淡化廠進入營運期。
101/07	處分海外轉投資事業-千附機電科技(昆山)有限公司。
101/09	盈餘轉增資新台幣 35,207 仟元，實收資本額達新台幣 1,216,925 仟元。
101/09	庫藏股 3,500 仟股註銷，實收資本額減資為新台幣 1,181,925 仟元。

參 公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二)各主要部門工作職掌

主要部門	所營業務
稽核室	評估內部控制制度及衡量各部門執行成果，並提出改善建議。
管理部	綜理各項人力資源、員工關係、教育訓練、總務及法務等業務。
財務部	財務結構之整體規劃及資金調度、出納、股務等業務。
會計部	會計制度之建立與執行、會計帳務之處理、財務報表之編製、稅務規劃、預算彙編及成本分析。
採購部	負責採購及發包作業，並配合產業景氣做採購策略的調整。
資訊部	負責資訊作業之規劃、推動及管理並提供軟硬體專業技術服務。
廠工事業處	負責廠務工程有關之系統整合規劃、設計、施工、安裝、測試及售後服務等活動。
專工事業處	負責機電、管路、桶槽、海事、水處理等工程專案之管理、設計、整合及工地監造工作。
機械事業處	負責有關製鞋機械、裁斷機械及其他產業機械之研發、銷售、生產、客戶服務等活動。
精科事業處	負責有關航太、半導體、光電及真空腔體零組件精密加工與其他金屬機製產品之研發、銷售、生產、客戶服務等活動。
研發中心	統籌研發資源及擬定研發方向，並整合研發、製造等必要之技術支援。
品保中心	執行品管工作目標計劃、綜理品質系統運作與品質管理相關事宜。
安衛中心	1. 釐訂環境保護及工業安全衛生政策與職業災害防止計劃，並督導有關部門實施。 2. 負責勞工安全衛生業務與訓練並進行駐廠工安管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料

102 年 4 月 15 日

職 稱	姓 名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	張瓊如	101.06.13	3 年	71.04.28	13,657,060	11.56%	14,091,180	11.92%	5,670,338	4.80%	0	0	REGIS UNIVERSITY MBA 千附實業(股)公司副執行長	全鋒實業(股)公司指派董事長 千附水資源(股)公司指派董事長 一全投資(股)公司董事 呈佳投資(股)公司董事 CHEN FULL HOLDING CO., LTD. 董事 環盟國際企業(股)公司指派董事 東莞全鋒機械有限公司董事長	監察人 董事	張睦雄 徐嘉聲	兄妹 母女
董 事	徐嘉聲	101.06.13	3 年	101.06.13	4,313,693	3.65%	4,542,388	3.84%	0	0	0	0	Glion Instiute of Higher Education Switzerland 一全投資(股)董事長	一全投資(股)公司董事長 呈佳投資(股)公司監察人	董事長 監察人	張瓊如 張睦雄	母女 舅甥
董 事	一全投資(股)	101.06.13	3 年	101.06.13	2,664,809	2.26%	2,890,976	2.45%	0	0	0	0	-	-	無	無	無
董 事	宋重和	101.06.13	3 年	100.06.09	0	0	0	0	0	0	0	0	中央警察大學犯罪防治所博士候選人	重和國際法律事務所律師 耀華電子股份有限公司法人董事(台中港倉儲裝卸股份有限公司)代表人	無	無	無

職 稱	姓 名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	周朝國	101.06.13	3 年	101.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	法國耶森大學國際企 業管理碩士	高雄市政府經濟發展委員 會委員 山東省聊城市人民政府經 濟顧問 國立高雄海洋科技大學助 理教授 財團法人新世紀教育基金 會董事長 國票綜合證券(股)監察人 國票創業投資(股)監察人 友荃科技實業股份有限公 司監察人 前源科技(股)監察人 台翔航太工業股份有限公 司董事 臺灣中小企業經營策略協 會理事長	無	無	無
獨立董事	江誠榮	101.06.13	3 年	99.06.09	81,222	0.07%	83,776	0.07%	70,681	0.06%	0	0	美國馬里蘭大學企研 所博士 美國甘乃迪大學企研 所碩士 私立淡江大學航空太 空工程系助理教授及 技術教師 台灣區環保設備工業 同業公會理事長	台旭環境科技中心(股)公 司董事長 大毅技術工程(股)公司董 事長 毅創國際(股)公司董事長 泰勝科技(股)公司董事長 財團法人環境永續發展基 金會董事 碩禾電子材料(股)公司獨 立監察人 聲寶(股)公司獨立董事 光耀科技(股)公司獨立董 事	無	無	無

職 稱	姓 名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	羅淑蕾	101.06.13	3 年	100.06.09	1,040,000	0.88%	1,072,715	0.91%	0	0	0	0	東吳大學會計系 暨南大學會計學碩士 暨南大學會計學博士 澳門科技大學管理學 博士	立法委員 會計師公會全國聯合會理 事長 台北市會計師公會理事長 中華婦女創業協會理事長 中華海峽兩岸文化產經科 技促進會理事長 中華兩岸人道關懷協會常 務理事 婦女新知基金會董事、監 事、財務長 會計師公益促進會執行長 法院審理重大金融犯罪案 件諮詢小組委員 台北市政府重大災害民間 賑災捐款專戶管理運用委 員會委員 台北市政府公用事業費率 審議委員會委員 台北市 SARS 民間捐款管理 運用委員會委員	無	無	無
監察人	張睦雄	101.06.13	3 年	71.04.28	1,532,169	1.30%	1,281,339	1.08%	297,084	0.25%	0	0	楊梅高中 千附實業(股)公司創 辦人	千附水資源(股)公司指派 監察人	董事長 副總 副總	張瓊如 張英群 張永輝	兄妹 父子 父子
監察人	張美鳳	101.06.13	3 年	92.07.01	0	0	0	0	0	0	0	0	台北醫學院 嶺東文教基金會董事	霖宏科技(股)公司獨立董 事 全鋒實業(股)公司指派監 察人 千附水資源(股)公司指派 董事 東莞全鋒機械有限公司董 事 嶺東中學董事	無	無	無

職 稱	姓 名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
監察人	廖隆銓	101.06.13	3 年	98.06.03	0	0	0	0	0	0	0	0	文化大學國際貿易系 協榮航業(股)公司董事; 總經理 艾瑞特精密(股)公司 董事;總經理	全鋒實業(股)公司指派董事	無	無	無

2. 法人股東之主要股東：

102 年 4 月 15 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
一全投資股份有限公司	張瓊如	28%
	徐志宏	28%
	徐嘉聲	22%
	徐嘉謙	22%

3. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：不適用。

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立情形：

102 年 4 月 15 日

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計 或公司業務所須相關科 系之公私立大專院校講 師以上	法官、檢察官、律師、會計 師或其他與公司業務所需之 國家考試及格領有證書之專 門職業及技術人員	商務、法務、財務、 會計或公司業務所 須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
張瓊如			✓					✓				✓	✓	無
徐嘉聲			✓									✓	✓	無
宋重和	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	無
一全投資 (黃建智)			✓		✓					✓	✓	✓	✓	無
羅淑蕾	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
江誠榮	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2 家 光耀科技(股)公司 聲寶(股)公司
周朝國	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
張睦雄			✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	無
張美鳳			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1 家 霖宏科技(股)公司
廖隆銓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打「✓」。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶，但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

5. 董監事教育訓練

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	張瓊如	101.09.20	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3
獨立董事	江誠榮	101.08.27	社團法人中華公司治理學會	公司治理與證券法規	3
		101.09.20	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3
		101.11.30	社團法人中華公司治理學會	家族企業公司治理的轉型與挑戰	9
董事	宋重和	101.10.23	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立董事)實務研習班	12
監察人	張美鳳	101.10.23	行政院金融監督管理委員會	第八屆台北公司治理論壇	3

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

102 年 4 月 15 日

職 稱	姓 名	就任日期	持 有 股 份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股 數	持股比率	股 數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係
執行長	張瓊如	101.06.13	14,091,180	11.92%	5,670,338	4.80%	0	0	REGIS UNIVERSITY MBA 千附實業(股)公司副執行長	1.全鋒實業(股)公司指派董事長 2.千附水資源(股)公司指派董事長 3.一全投資(股)公司董事 4.呈佳投資(股)公司董事 5.CHEN FULL HOLDING CO., LTD. 董事 6.環盟國際企業(股)公司指派董事 7.東莞全鋒機械有限公司指派董事長	監察人 董事	張睦雄 徐嘉聲	兄妹 母女
總經理	賴志明	95.09.01	347,872	0.29%	0	0	0	0	成功大學電機工程 全鋒實業(股)公司總經理	東莞全鋒機械有限公司董事及總經理 千附實業股份有限公司中科分公司總經理	無	無	無
副總經理	楊福昶	82.08.23	106,182	0.09%	248	0	0	0	西湖高工汽修科 千附實業(股)公司協理	無	無	無	無
副總經理	張英群	98.04.01	309,911	0.26%	0	0	0	0	澳洲雪梨大學研究所多媒體設計碩士 聚絡創意先行有限公司總經理	無	監察人	張睦雄	父子

職 稱	姓 名	選任日期	持 有 股 份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股 數	持股比率	股 數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關係
副總經理	賴明村	95.09.01	108,012	0.09%	0	0	0	0	高雄工專機械科 全鋒實業(股)公司業務處協理	無	無	無	無
副總經理	張永輝	101.07.02	0	0%	0	0	0	0	紐約理工學院 瞻博網路業務與通路協理	無	監察人	張睦雄	父子
協理	顏利源	95.11.01	13,993	0.01%	0	0	0	0	輔仁大學應用數學系 崇貿科技管理處協理	東莞全鋒機械有限公司監察人	無	無	無
會計主管	陳怡華	101.7.01	53,635	0.05%	0	0	0	0	淡江大學會計學系 全漢企業(股)公司會計部經理	無	無	無	無
財務主管	陳姝朱	97.09.01	85,817	0.07%	0	0	0	0	文化大學國企所 增你強(股)公司財務部副理	無	無	無	無
稽核主管 (註)	阮黛玲	95.02.06	5,093	0.00%	0	0	0	0	中央大學財務金融所 佳營電子(股)公司稽核主管	無	無	無	無

註:稽核主管阮黛玲於102.05.15辭職解任,102.05.15董事會通過由陳雅惠接任稽核主管。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

101 年 12 月 31 日，單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額佔稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金												A、B、C、D、E、F及G等七項總額佔稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外投資業酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註3)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權力新股數					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
																現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額								
董事長兼執行長	張瓊如	—	—	—	—	1,796	1,796	160	210	1.28%	1.31%	3,264	3,264	9,908	9,908	492	—	492	—	—	—	—	—	—	10.20%	10.24%	無
董 事	宋重和																										
董 事	徐嘉聲(註1)																										
董 事	一全投資(股)公司(註1)																										
董 事	徐志宏(註2)																										
董 事	陳宏榮(註2)																										
獨立董事	陳敏雄(註2)																										
獨立董事	江誠榮																										
獨立董事	羅淑蕾																										
獨立董事	周朝國(註1)																										

註1：徐嘉聲董事、一全投資(股)公司於 101.07.01 新任董事及周朝國於 101.07.01 新任獨立董事。

註2：徐志宏董事、陳宏榮董事於 101.06.30 卸任董事及陳敏雄董事於 101.06.30 卸任獨立董事。

註3：退職退休金包含退休金提列提撥數 548 仟元及實際支付 9,360 仟元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	張瓊如、宋重和、一全投資(股)公司、徐嘉聲、徐志宏、陳宏榮、陳敏雄、江誠榮、羅淑蕾、周朝國		宋重和、一全投資(股)公司、徐嘉聲、陳宏榮、陳敏雄、江誠榮、羅淑蕾、周朝國	
2,000,000 元(含) ~5,000,000 元(不含)			張瓊如	
5,000,000 元(含) ~10,000,000 元(不含)				
10,000,000 元(含) ~15,000,000 元(不含)			徐志宏	
15,000,000 元(含) ~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含) ~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含) ~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	10 人		10 人	

2. 監察人之酬金

101 年 12 月 31 日，單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	張睦雄	-	-	770	770	105	135	0.57%	0.59%	無
監察人	張美鳳									
監察人	廖隆銓									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	張睦雄、張美鳳、廖隆銓	張睦雄、張美鳳、廖隆銓
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）		
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）		
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）		
100,000,000 元以上		
總計	3 人	3 人

3. 總經理及副總經理之酬金

101 年 12 月 31 日，單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)（註 1）		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、 C 及 D 等四項總額佔稅後純益之比例		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權力新股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
執行長	張瓊如	11,453	12,545	10,676	10,743	2,139	2,289	2,080	-	2,227	-	17.21%	18.16%	-	-	-		無
總經理	賴志明																	
副總經理	楊福昶																	
副總經理	張英群																	
副總經理	顏登通（註 1）																	
副總經理	張永輝																	
副總經理	賴明村																	
副總經理	李志成																	
前執行長	徐志宏（註 2）																	

註 1：顏登通副總經理於 102.04.30 離職。

註 2：前執行長徐志宏於 101.06.30 離職。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	張瓊如、賴志明、楊福昶、張英群、顏登通、張永輝、賴明村、李志成	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	徐志宏	
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	9 人	9 人

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額佔稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	張瓊如	-	2,405	2,405	1.57%
	總經理	賴志明				
	副總經理	楊福昶				
	副總經理	張英群				
	副總經理	顏登通				
	副總經理	張永輝				
	副總經理	賴明村				
	會計主管	陳怡華				
	財務主管	陳姝朱				

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 本公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元：%

職稱	100 年度			101 年度		
	酬金總額	稅後純益	酬金總額佔稅後純益比例(%)	酬金總額	稅後純益	酬金總額佔稅後純益比例(%)
董事(註 1)	1,500	119,862	1.25	1,956	153,086	1.28
監察人(註 2)	762	119,862	0.64	875	153,086	0.57
總經理及副總經理(註 3)	15,976	119,862	13.33	26,348	153,086	17.21
合計	18,238	119,862	15.22	29,179	153,086	19.06

(註 1)：董事酬金計算如下：

- A. 100 年度：係填列 100 年支付之車馬費及 101 年董事會擬議分配並經股東常會決議通過之董事酬勞。
- B. 101 年度：係填列 101 年支付之車馬費及 102 年董事會擬議分配之董事酬勞俟 102 年股東常會決議通過。

(註 2)：監察人酬金計算如下：

- A. 100 年度：係填列 100 年支付之車馬費及 101 年董事會擬議分配並經股東常會決議通過之監察人酬勞。
- B. 101 年度：係填列 101 年支付之車馬費及 102 年董事會擬議分配之監察人酬勞俟 102 年股東常會決議通過。

(註 3)：總經理及副總經理酬金計算如下：

- A. 100 年度：係填列 100 年支付之薪資、獎金及 101 年董事會擬議分配並經股東常會決議通過之員工紅利(含股票紅利及現金紅利)。
- B. 101 年度：係填列 101 年支付之薪資、獎金及 102 年董事會擬議分配之員工紅利(含股票紅利及現金紅利)俟 102 年股東常會決議通過。

2. 本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董監事酬金給付之政策訂於本公司章程內，並由股東會同意通過；總經理及副總經理之報酬視其個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，而酬金之發放與經營績效及未來風險有一定程度相關。

三、 公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註(註)
董事長	張瓊如	7	-	100%	連任
董事長	徐志宏	4	-	100%(應出席 4 次)	101.06.30 卸任
董事	陳宏榮	3	-	75%(應出席 4 次)	101.06.30 卸任
董事	徐嘉聲	3	-	100%(應出席 3 次)	新任
董事	宋重和	6	1	86%	連任
董事	一全投資 (股)公司	2	1	67%(應出席 3 次)	新任
獨立董事	陳敏雄	3	-	75%(應出席 4 次)	101.06.30 卸任
獨立董事	周朝國	3	-	100%(應出席 3 次)	新任
獨立董事	江誠榮	6	1	86%	連任
獨立董事	羅淑蕾	7	-	100%	連任
監察人	張睦雄	7	-	100%	連任
監察人	張美鳳	7	-	100%	連任
監察人	廖隆銓	7	-	100%	連任

其他應記載事項：

- 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(1)加強董事會職能

本公司業於 96 年 6 月 15 日經股東會決議，通過依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事辦法」，其後董事會之運作皆依「董事會議事辦法」辦理。此外本公司董事會成員，於任期中參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之進修課程相關情形請詳本報告 P.14「董監事教育訓練」。

(2)提昇資訊透明度等

本公司之財務報表，係委託勤業眾信聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均依規定辦理，並指定專人負責公司資訊之搜集及揭露工作，建立發言制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露。

註：本公司 101 年 6 月 13 日股東常會完成第十三屆董事、獨立董事及監察人改選，並於同年 7 月 1 日就任。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：不適用
2. 監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註(註)
監察人	張睦雄	7	100%	連任
監察人	張美鳳	7	100%	連任
監察人	廖隆銓	7	100%	連任

其他應記載事項：

1. 監察人之組成及職責：

(1)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人得適時行使監察權，必要時可適時與本公司員工及股東溝通，監察人得查閱內部稽核報告，追蹤公司內部控制與內部稽核之執行情形。另監察人得透過稽核室與董事長室建立相關溝通管道。

(2)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：監察人定期與會計師針對財務報告、新頒訂的會計原則等進行溝通與瞭解；稽核人員定期呈送稽核報告予監察人，監察人亦不定期審查公司財務業務執行情形，並得請管理當局提出說明。

2. 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

註：本公司 101 年 6 月 13 日股東常會完成第十三屆董事、獨立董事及監察人改選，並於同年 7 月 1 日就任。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
1、公司股權結構及股東權益： (1)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。 (2)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。 (3)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。	本公司委託股務代理機構，並於公司網站之投資人專區設有專門信箱專人負責處理。 與主要股東關係良好，隨時掌握控制。 本公司已訂有「集團企業特定公司及關係人財務業務往來作業辦法」及設有風險控管機制。	無 無 無
2、董事會之組成及職責： (1)公司設置獨立董事之情形。 (2)定期評估簽證會計師獨立性之情形。	本公司已設置獨立董事三席。 本公司簽證會計師未擔任本公司之董監事及股東，並遵守會計師法暨職業道德規範公報第二號規定；且並無連續五年財務報表皆由相同會計師查核簽證之情事。	無 無
3、建立與利害關係人溝通管道之情形。	本公司已設置發言人作為與利害關係人溝通之管道。	無
4、資訊公開： (1)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。 (2)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)。	本公司已架設網站經由連結公開資訊觀測站方式揭露相關資訊。 依規定於公開資訊觀測站揭露公司資訊，並落實發言人制度。	無 無
5、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形。	業於100年設置薪酬委員會，其運作情形詳P. 24。	無
6、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司雖未訂定公司治理實務守則，但實際運作上皆參考「上市上櫃公司治理實務守則」之精神執行公司治理。		

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																			
7、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：																						
(1)本公司訂有員工工作規則，並確實執行相關內容，以維護員工權益。																						
(2)本公司訂有「道德行為準則」，為使本公司董事、監察人、經理人及所有員工之行為符合道德標準，以獲得大眾信任，確保公司永續經營與發展。																						
(3)本公司訂有員工退休辦法，並依規定提撥員工退休金，以安定員工退休生活。																						
(4)本公司董事及監察人均不定期參加財務、業務等專業知識進修課程，請參考本報告P.14「參、二、(一)、5.董監事教育訓練一覽表」。																						
(5)本公司總經理、副總經理、財會主管、稽核主管參與公司治理教育訓練及進修情形如下：																						
<table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>受訓時數</th></tr><tr><td>董事長/ 執行長</td><td>張瓊如</td><td>101.09.20</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會</td><td>3</td></tr><tr><td>會計主管</td><td>陳怡華</td><td>102.01.17</td><td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班</td><td>30</td></tr></table>					職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	受訓時數	董事長/ 執行長	張瓊如	101.09.20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3	會計主管	陳怡華	102.01.17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	30
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	受訓時數																	
董事長/ 執行長	張瓊如	101.09.20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3																	
會計主管	陳怡華	102.01.17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	30																	
(6)本公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司業於98年4月23日董事會通過每年為全體董事及監察人購買責任保險。																						
(7)本公司與各供應商間皆有相當共識且關係良好。																						
(8)本公司已設置發言人作為與利害關係人溝通管道，另本公司網站設置投資人專區揭露財務、服務及產品相關資訊(本公司網址為 http://www.chenfull.com.tw)																						
(9)在風險管理政策及風險衡量標準之執行方面，本公司深知經營單一產品市場之風險，早在2005年時，千附公司即在既有的核心技術基礎下，積極開發不同產品與服務並將其擴大應用在不同的產業，來分散個別產業循環帶來的危機，在2009年全球經濟危機中可印證本公司的策略正確。																						
8、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。																						

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關料 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商務、 法務、會計 或公司業務 所需之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	羅淑蕾	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	江誠榮	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	
其他	沈麗娟	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：101年7月1日至104年6月30日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次 數(B)	委託出席次 數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	羅淑蕾	4	0	100	連任
委員	江誠榮	4	0	100	連任
委員	陳敏雄	1	0	50	101.06.30卸任
委員	沈麗娟	2	0	100	101.07.01新任
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、 董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優 於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘 明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。					

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	本公司各部門均積極參與執行企業社會責任之相關活動，並成立千附馨光愛心社，積極參與志工服務與社會關懷活動。 本公司每年定期提供公司治理相關資訊予董事及監察人，新進員工報到當日即告知其應遵循之企業倫理及相關獎勵及懲戒等事項。	無 無 無
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	本公司自2006年起積極投入開發水資源市場，馬公5500噸海水淡化廠興建與營運，為全球水資源環境盡一份心力。本公司推行各項環保政策，致力提昇全員環保及社會責任意識，並確保公司產品符合環保規定。 本公司推行環保，定期宣導節能減碳，期在創造公司獲利的同時亦能為發展永續環境盡一份力量。 本公司安衛中心單位即致力於維護環境。 本公司執行措施有：冬季冷氣不開放、夏季室溫達28度才開放冷氣、影印機及傳真機等皆以省電模式待機、辦公室走廊使用感應式照明等。	無 無 無 無

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及尊重國際公認基本勞動人權原則，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	請參考本報告P. 63「勞資關係」說明。 請參考本報告P. 63「勞資關係」說明。 本公司定期舉辦勞資會議，建立良好的溝通機制。 本公司產品非屬銷售予終端消費者。與客戶間皆維持良好之溝通，亦會主動對客戶進行滿意度調查。 與本公司合作之廠商多數均推廣環保節能之概念。 本公司馨光愛心社積極參與志工服務與社會關懷活動，員工們利用假日實地奉獻愛心，關懷育幼院，並由公司贊助日常生活物資，熱心推動社會公益活動。	無 無 無 無 無 無
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	本公司已於本報告揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。 本公司雖未編製企業社會責任報告書，但實際運作上皆參考「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之精神履行企業社會責任。	無 無
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司雖未訂定企業社會責任實務守則，但仍積極承擔社會責任執行與推動，並參與各項公益贊助活動。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：本公司馨光愛心社常舉辦社會關懷活動，如：參訪台中市市立德水園身心教養院等；另有關安全衛生請參考本報告P. 64「8. 公司工作環境與員工人身安全保護措施」。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(一) 本公司為使本公司董事、監察人、經理人及所有員工之行為符合道德標準，訂有「道德行為準則」及「內部控制制度」明示誠信經營之政策與落實。 (二) 本公司依據「道德行為準則」及「內部控制制度」規範道德行為，並經公告週知，以為遵循。 (三) 本公司以公平與透明之方式進行商業活動。本公司於商業往來之前，應考慮代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠實行為記錄，並嚴禁回扣、賄賂或其他不正當利益之行為。	無
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一) 本公司要求商業往來之利害關係人共同遵守誠信經營條款。 (二) 本公司設有成專責單位推動企業誠信相關作業，並向董事會報告。 (三) 本公司依「道德行為準則」中規範本公司人員應該以客觀方式處理公務，防止利益衝突，並應主動陳報與公司有無潛在之利益衝突。 (四) 各部門應檢視相關內部控制制度及作業程序，以避免公司人員不誠實行為，另本公司內部稽核定期及不定期辦理內部控制制度遵循情形之查核，並彙總稽核報告提報董事會。	無
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司檢舉管道可透過外部信箱或內部電子郵件或書面檢舉等，對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密，並由獨立管道查證，以設立明確有效之懲戒及申訴制度。	無
四、加強資訊揭露	(一) 公司統一於網站上揭露誠信經營相關資訊情形。	無

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	(二) 公司內部網站已公告「道德行為準則」，內含誠信經營相關作業程序，以確保公司永續經營與發展。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司謹依「上市上櫃公司誠信經營守則」辦理，訂有「道德行為準則」，目前運作均依此精神誠信經營。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：本公司與往來廠商均依董事會通過之「道德行為準則」辦理，並於合約中規範。		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司尚未訂定公司治理實務守則及相關規章。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：請參閱本年報第 196 頁。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 一〇一年度股東常會重要決議及執行情況：

時間	股東會決議	執行情況
101.06.13	(1)承認 100 年度營業報告書及財務報表案。	全體出席股東無異議照案通過。
	(2)承認 100 年度盈餘分配案。	全體出席股東無異議照案通過。
	(3)通過修訂本公司「公司章程」案。	全體出席股東無異議照案通過。
	(4)通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。	全體出席股東無異議照案通過。
	(5)通過本公司盈餘轉增資發行新股案。	全體出席股東無異議照案通過。
	(6)通過第十三屆董事、獨立董事及監察人改選案。	選任張瓊如等 4 名董事，羅淑蕾等 3 名獨立董事，張睦雄等 3 名監察人。
	(7)通過解除新任董事競業禁止之限制案。	全體出席股東無異議照案通過

2. 一〇一年度及截至年報刊印日止董事會重要決議：

101.03.22	(1)通過 100 年度財務報表及合併財務報表。 (2)通過 100 年度營業報告書。 (3)通過 100 年度盈餘分配。 (4)通過薪資報酬委員會審議之 100 年度董監事酬勞及員工紅利分配案。 (5)通過盈餘轉增資發行新股案。 (6)通過出具「內部控制聲明書」案。 (7)通過修訂「內部控制制度」案。 (8)通過修訂「內部稽核制度」案。 (9)通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 (10)通過修訂「公司章程」案。 (11)通過第十三屆董事、獨立董事及監察人改選案。 (12)通過受理股東提案及獨立董事提名之期間處所案。 (13)通過解除新任董事競業禁止案。 (14)通過召集 101 年度股東常會案。 (15)通過銀行授信額度案。 (16)通過本公司對子公司「千附水資源股份有限公司」背書保證展期案。
101.05.02	(1)通過銀行授信額度案。 (2)通過本公司對子公司「千附水資源股份有限公司」保證類額度背書保證案。 (3)通過股東會股東提案權及獨立董事提名權案。
101.05.07	(1)通過出售全部持有之台翔股票案。
101.06.13	(1)通過薪資報酬委員會審議執行長退休報酬案。 (2)通過薪資報酬委員會審議通過訂定「經理人退休辦法」案。 (3)通過擬依相關規定實施 101 年第一次庫藏股案。
101.07.02	(1)通過選任董事長案。 (2)通過委請票券公司保證發行商業本票額度案。 (3)通過委任薪資報酬委員會成員案。 (4)通過經理人任命案。

	(5)通過會計主管調任案。 (6)通過修訂「買回股份轉讓員工辦法」及調整庫藏股買回期間案。 (7)通過100年盈餘分配暨轉增資發行新股相關事宜案。
101.08.31	(1)通過銀行授信額度案。 (2)通過庫藏股註銷案。 (3)通過薪資報酬委員會審議之100年度董監事酬勞及員工紅利案。 (4)通過101年上半年度財務報表及合併報表案。
101.12.27	(1)通過102年預算及營運計劃討論案。 (2)通過本公司薪資報酬委員會審議之經理人薪酬案。 (3)通過制定「道德行為準則」案。 (4)通過102年度稽核計劃案。 (5)通過東莞全鋒機械有限公司辦理現金增資美金100萬案。
102.03.25	(1)通過101年度財務報表及合併財務報表。 (2)通過101年度營業報告書。 (3)通過薪資報酬委員會審議之101年度董監事酬勞及員工紅利分配案。 (4)通過101年度盈餘分配案。 (5)通過本公司對子公司「千附水資源股份有限公司」保證類額度背書保證調整案。 (6)通過出具「內部控制聲明書」案。 (7)通過修訂「內部控制制度」案。 (8)通過修訂「股東會議事規則」案。 (9)通過修訂「董事會議事辦法」案。 (10)通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。 (11)通過修訂「背書保證作業程序」案。 (12)通過修訂「公司章程」案。 (13)通過受理股東提案之期間及處所案。 (14)通過召集102年度股東常會案。
102.05.15	(1)通過銀行授信額度案。 (2)通過商業本票發行額度案。 (3)通過稽核主管異動案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形：

102年5月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	徐志宏	71.04.01	101.06.30	任期屆滿
會計主管	陳惠旌	98.11.16	101.07.02	職務調整
稽核主管	阮黛玲	95.02.06	102.05.15	個人生涯規劃

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘	李麗鳳	101.01.01~101.12.31	無

金額單位：新臺幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		230	230
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	2,670		2,670
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容如下：無此情形

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更正前後審計公費金額及原因：無此情形。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露更換會計師之前任、繼任會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及持股百分之十以上之大股東股權變動情形：

單位：股

職 稱(註1)	姓 名	101年度		102年度截至4月15日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長兼任執行長	張 瓊 如	1,934,120	0	0	0
董 事	宋 重 和	0	0	0	0
董 事	徐嘉聲(註2)	228,695	0	0	0
董 事	一全投資股份有限公司(註3)	88,167	0	0	0
獨 立 董 事	羅 淑 蕾	32,715	0	0	0
獨 立 董 事	江 誠 榮	2,554	0	0	0
獨 立 董 事	周朝國(註4)	0	0	0	0
監 察 人	張 睦 雄	(250,830)	0	(50,000)	0
監 察 人	張 美 凰	0	0	0	0
監 察 人	廖 銓 隆	0	0	0	0
總 經 理	賴 志 明	10,609	0	0	0
副 總 經 理	楊 福 昶	(4,017)	0	(80,000)	0
副 總 經 理	張 英 群	(2,549)	0	0	0
副 總 經 理	張永輝(註5)	0	0	0	0
副 總 經 理	賴明村(註6)	3,294	0	0	0
會 計 部 經 理	陳怡華(註7)	1,635	0	0	0
財 務 部 經 理	陳 姝 朱	2,617	0	0	0

(註1)：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

(註2)：徐嘉聲董事於101.07.01新任董事。

(註3)：一全投資(股)董事於101.07.01新任董事。

(註4)：周朝國董事於101.07.01新任獨立董事。

(註5)：張永輝副總於101.07.02新任副總經理。

(註6)：賴明村副總於101.07.02新任副總經理。

(註7)：陳怡華經理於101.07.02新任會計主管。

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：本公司董事、監察人、經理人及持股比例10%以上股東之股權移轉，均為櫃檯買賣市場向非特定人為之，交易價格均為市價。

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

八、 持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

102 年 4 月 15 日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(姓名)	關係	
張瓊如	14,091,180	11.92%	5,670,338	4.80%	0	0	徐志宏	配偶	
徐志宏	5,670,338	4.80%	14,091,180	11.92%	0	0	張瓊如	配偶	
徐嘉謙	4,671,191	3.95%	0	0	0	0	張瓊如	一親等	
徐嘉聲	4,542,388	3.84%	0	0	0	0	張瓊如	一親等	
呈佳投資股份有限公司	2,980,481	2.52%	0	0	0	0	張瓊如	董事	
一全投資股份有限公司	2,890,976	2.45%	0	0	0	0	張瓊如	董事	
陳沛淇	2,851,765	2.41%	0	0	0	0	無	無	
千附實業股份有限公司	2,750,000	2.33%	0	0	0	0	張瓊如	董事長	
張聰隆	1,500,120	1.27%	0	0	0	0	無	無	
張睦雄	1,281,339	1.08%	297,084	0.25%	0	0	張瓊如	二親等	

九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例

101 年 12 月 31 日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
名超企業(股)公司	2,038,275	10.82%	195,569	1.04%	2,233,844	11.86%
全鋒實業(原艾瑞特精密)股份有限公司	5,280,000	100%	—	—	5,280,000	100%
千附水資源(股)公司	41,800,000	100%	—	—	41,800,000	100%
其他-持股比例 1%以下	967,110	—	9,040	—	976,150	—
CHEN FULL HOLDING CO., LTD	—	100%	—	—	—	100%

肆 募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
71.04	10	220,000	2,200,000	220,000	2,200,000	創立現金增資 \$2,200,000	-	無
73.11	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	現金增資\$2,800,000	-	無
77.04	10	1,500,000	15,000,000	1,500,000	15,000,000	現金增資 \$10,000,000	-	無
79.01	10	2,700,000	27,000,000	2,700,000	27,000,000	現金增資 \$12,000,000	-	無
81.12	10	4,200,000	42,000,000	4,200,000	42,000,000	現金增資 \$15,000,000	-	無
86.12	10	8,760,000	87,600,000	8,760,000	87,600,000	現金增資 \$45,600,000	-	無
88.11	10	12,000,000	120,000,000	12,000,000	120,000,000	現金增資 \$14,880,000 盈餘轉增資 \$17,520,000	-	無
89.12	10	21,000,000	210,000,000	18,000,000	180,000,000	現金增資 \$30,000,000 盈餘轉增資 \$30,000,000	-	無
90.11	10	27,000,000	270,000,000	22,500,000	225,000,000	盈餘轉增資 \$45,000,000	-	無
91.07	10	52,900,000	529,000,000	30,105,000	301,050,000	盈餘轉增資 \$76,050,000	-	無
92.07	10	52,900,000	529,000,000	40,641,750	406,417,500	盈餘轉增資 \$105,367,500	-	註1
93.10	10	72,900,000	729,000,000	48,950,000	489,500,000	盈餘轉增資 \$81,283,500 及員工 紅利轉增資 \$1,799,000	-	註2
94.10	10	100,000,000	1,000,000,000	58,990,000	589,900,000	盈餘轉增資 \$97,900,000 及員工 紅利轉增資 \$2,500,000	-	註3
95.10	10	150,000,000	1,500,000,000	75,041,144	750,411,440	合併增資 \$160,511,440	-	註4
95.10	10	150,000,000	1,500,000,000	78,227,394	782,273,940	盈餘轉增資 \$28,862,500 及員工 紅利轉增資 \$3,000,000	-	註5
96.08	10	150,000,000	1,500,000,000	82,513,965	825,139,650	公司債轉換普通股增 資\$42,865,710	-	無

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
96.12	10	150,000,000	1,500,000,000	82,805,453	828,054,530	公司債轉換普通股增資\$2,914,880	-	無
97.04	10	150,000,000	1,500,000,000	84,918,359	849,183,590	公司債轉換普通股增資\$21,129,060	-	無
97.12	10	150,000,000	1,500,000,000	83,903,359	839,033,590	註銷庫藏股\$10,150,000	-	無
98.09	10	150,000,000	1,500,000,000	88,310,315	883,103,150	盈餘轉增資\$41,951,680及公司債轉換普通股增資\$2,117,880	-	註6
98.12	10	150,000,000	1,500,000,000	93,626,711	936,267,110	公司債轉換普通股增資\$53,163,960	-	無
99.10	10	150,000,000	1,500,000,000	113,626,711	1,136,267,110	現金增資\$200,000,000	-	註7
100.07	10	150,000,000	1,500,000,000	118,171,779	1,181,717,790	盈餘轉增資\$45,450,680	-	註8
101.07	10	150,000,000	1,500,000,000	121,692,482	1,216,924,820	盈餘轉增資\$35,207,030	-	註9
101.09	10	150,000,000	1,500,000,000	118,192,482	1,181,924,820	註銷庫藏股\$35,000,000	-	無

註1：92年7月10日財政部證券暨期貨管理委員會(92)台財證一字第0920130476號函核准本公司盈餘轉增資105,365,500元，增資後實收資本額為新台幣406,417,500元。

註2：93年6月28日財政部證券暨期貨管理委員會(93)台財證一字第0930128474號函核准本公司盈餘轉增資81,283,500元及員工紅利1,799,000元，增資後實收資本額為新台幣489,500,000元。

註3：94年7月06日行政院金融監督管理委員會(94)金管證一字第0940127152號函核准本公司盈餘轉增資97,900,000元及員工紅利2,500,000元，增資後實收資本額為新台幣589,900,000元。

註4：95年6月09日行政院金融監督管理委員會(95)金管證一字第0950122327號函核准本公司合併增資160,511,440元，增資後實收資本額為新台幣750,411,440元。

註5：95年7月14日行政院金融監督管理委員會(95)金管證一字第0950130518號函核准本公司盈餘轉增資28,862,500元及員工紅利3,000,000元，增資後實收資本額為新台幣782,273,940元。

註6：98年8月13日行政院金融監督管理委員會(98)金管證發字第0980040499號函核准本公司盈餘轉增資41,951,680元，增資後實收資本額為新台幣883,103,150元。

註7：99年7月27日行政院金融監督管理委員會(99)金管證發字第0990037828號函核准本公司現金增資200,000,000元，增資後實收資本額為新台幣1,136,267,110元。

註8：100年7月1日行政院金融監督管理委員會(100)金管證發字第1000030450號函核准本公司盈餘轉增資45,450,680元，增資後實收資本額為新台幣1,181,717,790元。

註9：101年7月3日行政院金融監督管理委員會(101)金管證發字第1010029307號函核准本公司盈餘轉增資35,207,030元，增資後實收資本額為新台幣1,216,924,820元。

2. 股份種類

102年4月15日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上櫃公司股票)	未發行股份	合計	
記名普通股	118,192,482	31,807,518	150,000,000	—

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

102 年 4 月 15 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及 外國人	合 計
人數	—	—	20	11,087	19	11,126
持有股數	—	—	9,377,397	106,532,585	2,282,500	118,192,482
持股比例	—	—	7.93%	90.14%	1.93%	100%

(三) 股數分散情形

1. 普通股

每股面額十元

102 年 4 月 15 日

持 股 分 級			股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1	至	999	2,865	489,209	0.41
1,000	至	5,000	5,649	11,879,436	10.05
5,001	至	10,000	1,275	9,059,602	7.67
10,001	至	15,000	527	6,215,557	5.26
15,001	至	20,000	201	3,647,925	3.09
20,001	至	30,000	244	5,786,220	4.90
30,001	至	40,000	100	3,466,725	2.93
40,001	至	50,000	62	2,823,624	2.39
50,001	至	100,000	114	7,786,920	6.59
100,001	至	200,000	44	6,164,777	5.22
200,001	至	400,000	16	4,601,506	3.89
400,001	至	600,000	9	4,613,930	3.90
600,001	至	800,000	6	4,331,750	3.66
800,001	至	1,000,000	1	941,519	0.80
1,000,001 以上			13	46,383,782	39.24
合 計			11,126	118,192,482	100.00

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

102 年 4 月 15 日 單位：股；%

主要股東 股份	持有股數	持股比例(%)
張瓊如	14,091,180	11.92%
徐志宏	5,670,338	4.80%
徐嘉謙	4,671,191	3.95%
徐嘉聲	4,542,388	3.84%
呈佳投資股份有限公司	2,980,481	2.52%
一全投資股份有限公司	2,890,976	2.45%
陳沛淇	2,851,765	2.41%
千附實業股份有限公司	2,750,000	2.33%
張聰隆	1,500,120	1.27%
張睦雄	1,281,339	1.08%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；千股

項目		年度	100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 5 月 31 日 (註 7)
每股市價(註 1)	最高		38.90	23.35	25.40
	最低		18.20	15.00	17.30
	平均		29.98	18.97	21.63
每股淨值	分配前		20.24	20.07	21.11
	分 配 後(註 2)		19.44	-	-
每股盈餘	加權平均股數		117,574	118,041	118,192
	每股盈餘 (註 3)	調整前	1.02	1.30	0.32
		調整後	0.99	-	-
每股股利	現金股利		0.5	-	-
	無償配股	盈餘配股	0.3	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 4)		29.39	14.59	-
	本利比(註 5)		59.96	-	-
	現金股利殖利率(註 6)		1.67%	-	-

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：係以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：係依據次年度股東會決議無償配股情形追溯調整。

註 4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 7：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂定之股利政策

本公司股利政策配合整體經營環境及產業特性，依據本公司未來之財務結構及資本預算，並綜合考量獲利狀況、未分配盈餘及資本公積，擬具適當之股利分配，以求穩定發展並保障股東利益之最大化，其中現金股利之發放以不低於當年度全部股利之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

股利分配議案業經 102 年 3 月 25 日董事會通過，現金股利每股配發 1 元，將提請 102 年 6 月 13 日股東常會決議。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

單位：新台幣元

項目		年度	102 年度預估
期初實收資本額			\$ 1,181,924,820
本年度配股股息情形 (註 1)	每股現金股利(元)		1 (註 1)
	盈餘轉增資每股配股數(股)		—
	資本公積轉增資每股配股數(股)		—
營業績效變化情形(註 2)	營業利益		不適用 (註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年比均本益比例數)		
擬制性每股盈餘(註 2)	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘(元)	不適用 (註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：係 102 年度股東會決議。

註 2：依據「公開發行公司財務預測資訊處理準則」規定，無需公開 102 年度財務預測資訊，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補以前年度虧損，提撥百分之十為法定盈餘公積，並於必要時提列特別盈餘公積或保留部分盈餘，如尚有盈餘，則分配如下：

- (1) 董事監察人酬勞不高於分配總數百分之二。
- (2) 員工紅利不低於分配總數百分之二。員工股票紅利之分配對象得包含從屬公司之員工。
- (3) 餘由董事會依本公司股利政策擬具股東紅利分配議案，提請股東會決議，按股份總數比例分配之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：101 年度估列員工紅利及董事、監察人酬勞，係依據公司章程及考量經營成果予以估列；實際配發金額若與估列數有差異時，將調整至 102 年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發 101 年度之盈餘分配案(俟 102 年度股東會之決議)：

本公司 101 年度盈餘分配案業經 102 年 3 月 25 日董事會決議通過，其分配情形與 101 年度估列金額差異內容如下：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

單位：新台幣元

	102 年董事會 擬議分配數	101 年帳列 數	差異數	差異原因	處理情形
員工紅利	10,261,554	10,400,000	138,446	估列差異	將調整 102 年度損益
董事、監察人 酬勞	2,565,388	2,600,000	34,612		
合計	12,826,942	13,000,000	173,058		

(2)擬議配發員工股票紅利股數及其占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 1.29 元。

4. 前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形與財務報表認列差異情形：

本公司經 101 年 6 月 13 日股東常會決議之盈餘分配情形與 101 年 3 月 22 日董事會決議配發情形一致，與 100 年財務報表認列差異情形內容如下：

單位：新台幣元

	101 年股東 會實際分配 數	100 年帳列 數	差異數	差異原因	處理情形
員工紅利	8,345,371	8,345,371	0	無差異	不適用
董事、監察 人酬勞	2,086,343	2,086,343	0		
合計	10,431,714	10,431,714	0		

(九) 公司買回本公司股份情形：

102 年 3 月 31 日

買回期次	第一次	第二次	第三次	第四次
買回目的	轉讓員工	轉讓員工	轉讓員工	維護公司信用及股東權益
買回期間	94.11.29 ~95.1.28	100.8.15 ~100.10.12	101.6.14 ~101.6.28	101.7.1 ~101.8.12
買回區間價格	16.77~33 元	17.5~35 元	11.03~26.57	11.03~26.57
已買回股份種類及數量	普通股 1,265,000 股	普通股 815,000 股	普通股 1,935,000 股	普通股 3,500,000 股
已買回股份金額(仟元)	63,017	16,408	33,642	64,024
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,265,000 股	0 股	0 股	3,500,000 股
累積持有本公司股份數量	0	815,000 股	2,750,000 股	2,750,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比	2.33%			

二、 公司債辦理情形：無。

三、 特別股辦理情形：無。

四、 海外存託憑證辦理情形：無。

五、 員工認股權憑證辦理情形：無。

六、 併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、 資金運用計畫執行情形：無。

伍 營運概況

一 業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

產業包括：工程產業、水資源產業、鞋機產業、航太產業、光電、半導體產業。

業務包括：

- (1) 廠務系統工程。
- (2) 工程材料製造、買賣。
- (3) 公共工程。
- (4) 水資源工程及處理業務。
- (5) 製鞋機械製造。
- (6) 產業機械委託設計與製造。
- (7) 航太零組件、光電/半導體/太陽能設備零組件整合製造。
- (8) 真空腔體相關零組件整合製造。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

產(商)品銷貨收入 \ 年度	101 年度		截至 102 年第一季	
	金額	%	金額	%
工程收入	1,004,960	50.17%	154,519	36.43%
機械收入	412,839	20.61%	120,862	28.50%
精密零組件收入	535,960	26.75%	145,245	34.24%
其他	49,525	2.47%	3,516	0.83%
總計	2,003,284	100.00%	424,142	100.00%

3. 公司目前之商品(服務)項目

- (1) 廠務系統工程：包括製程設備系統連結、製程排氣、廢水處理、純水系統、公用系統及無塵室規劃施工等。
- (2) 海水淡化工程及自來水代操作業務。
- (3) 自有品牌製鞋結幫、壓底、裁斷及射出機械之相關機器製造。
- (4) 產業機械OEM及ODM委託設計及製造。
- (5) 航太、光電、太陽能和半導體設備產業之精密零組件製程規劃及整合製造。
- (6) 各式真空腔體與相關零組件整合製造。

4. 計劃開發之新商品(服務)

- (1) 水資源相關產業之開發整合。
- (2) 以既有中後幫機之技術，積極推展兩段式結幫、協助客戶降低人力的依賴與提升鞋品製造的品質。

(3)因應製鞋產業人工缺乏的挑戰，持續開發更自動化與更簡易操作的製鞋機械。

(4)研發自動裁斷機技術並整合自動化排版與送料系統，提升產品層次，擴大產品應用。

(5)整合精密零組件製造與工程的能力，提供國內外精密設備業者在模組製造的服務。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司專營半導體、光電產業之製程管路系統設備之設計、施工安裝，運用既有之工程技術服務水資源產業，並跨足製鞋機械及航太精密零組件加工領域，茲分述如下：

(1) 半導體產業

國際研究暨顧問機構 Gartner 發布預測，2013 年全球半導體營收預估達 3,110 億美元，較 2012 年成長 4.5%，而 2014 年半導體總營收預計更進一步提高到 3,420 億美元，較 2013 年再成長 9.9%，顯示半導體產業在未來幾年內將持續呈現成長態勢。

市場研究機構 IC Insights 預測，2013 年全球半導體資本支出總額將達到 598.35 億美元，較去年微幅成長 2%。隨著先進半導體製造技術門檻與成本越來越高，半導體產業的資本支出逐漸集中於幾家技術主導的大型製造商，如英特爾、三星及台積電等廠商，排名全球前五大的每一家半導體資本支出業者在 2013 年至少都有 30 億美元的投資。在 2013 年資本支出排名前十大的半導體業者總計將比 2012 年增加 5% 的投資(請參考下表)。台灣製造商在 2013 年的資本支出持平，約佔全球半導體資本支出的 19%。

國內龍頭廠商台積電於四月份法說會再度提高今年資本支出預測值為 95-100 億美金，顯見全球半導體景氣在未來幾年仍保持高度樂觀。

2013年半導體資本支出前十大業者排名 (單位：百億美元)

2013F Rank	Company	2010 (\$M)	2011 (\$M)	11/10% Change	2012 (\$M)	12/11% Change	2013F (\$M)	13/12% Change
1	Intel	5,207	10,764	107%	11,000	2%	13,000	18%
2	Samsung	10,948	11,755	7%	12,225	4%	12,000	-2%
3	TSMC	5,936	7,333	24%	8,324	14%	9,000	8%
4	GlobalFoundries	2,750	5,400	96%	3,000	-44%	3,500	17%
5	SK Hynix	3,028	3,165	5%	3,655	15%	3,200	-12%
6	Micron	2,495	2,913	17%	1,773	-39%	2,225	25%
7	Toshiba	1,762	1,935	10%	1,637	-15%	1,600	-2%
8	UMC	1,854	1,585	-15%	1,723	9%	1,500	-13%
9	SanDisk	1,052	1,368	30%	988	-28%	1,000	1%
10	Sony	460	1,805	292%	1,100	-39%	775	-30%
Top 10 Total		35,492	48,023	35%	45,425	-5%	47,800	5%
Others		18,303	18,042	-1%	13,150	-27%	12,035	-8%
Total Cap Spending		53,795	66,065	23%	58,575	-11%	59,835	2%

資料來源：IC Insights(03/2013)

2013 年半導體資本支出前十大業者排名 (資料來源 IC Insights, 2013/03)

隨著全球經濟明顯轉向復甦，國內科技產擴廠也轉向積極，半導體廠商資本支出金額再創高峰，廠務工程事業預期在此趨勢之下，配合以往工程實績以及長期與客戶建立的關係，爭取更多工程訂單，持續成長。

(2) 水資源產業

全球水資源97%是海水，淡水只有3%，而且多數的淡水以冰河等形式存在於地球表面，人類可利用在地表的淡水資源大約只佔全球水資源總量的0.26%，在環保法規趨嚴、淨水需求增加、供水設備汰舊換新，以及公用事業預算成長的推動下，水資源產業前景正看俏。根據聯合國公布的資料，目前全球超過10億人口居住在水資源缺乏地區。而到2025年將會數字會攀升到18億。淨水供應的壓力，已連帶導引出水的清潔、處理、管理及儲存相關的創新科技。

未來幾年，已開發國家如美國、歐洲、日本等均將面臨成熟飽和的市場，成長空間有限；但開發中國家持續發展，並積極採購各類環保設備，市場成長迅速，發展重心將由歐美日轉移到中國大陸和其他開發中國家，並以改善當地水源、提升供水率及廢水妥善處理等為主，因此相關淨水及水處理設備、配水管路材料等需求將持續增加。

全球氣候的溫室效應加劇了水資源缺乏危機，台灣基於四面環海的優勢，海水淡化已成為缺水的離島地區供水來源。目前海水淡化技術已趨成熟，海水淡化成本亦因節能設備、薄膜品質、前處理技術、高壓泵設計的突破和世界各地量產化等因素，持續下滑，雖仍較傳統自來水成本高，但就自然水源獲得不易之地區是十足珍貴且供水風險分析亦相對穩定。經濟部亦已針對北、中及南區域進行海淡廠規劃，且配合東部深層海水之開發，使海水淡化與高經濟價值產業結合，以降低用水成本之衝擊，將促成水資源產業成長前景更為可觀。

(3) 鞋機產業

由於鞋子乃民生必需品，是故製鞋業亦為重要的民生工業，而製鞋機械之發展更與製鞋業之蓬勃與否息息相關。在1980年代，台灣製鞋業蓬勃發展之賜，締造「製鞋王國」美譽，惟因勞工成本高漲造成台灣產業外移，市場發生重大變化，國內鞋機市場日漸衰退，而外銷（含台資）業務則逐年快速增加，尤其在大陸、越南、印尼市場快速成長，國外貿易商為使生產基地集中及加強人權意識，要求廠商對待員工，如基本薪資、工作及生活條件設定一定水準，而鞋廠亦不斷的開發新製造基地，以降低製造成本，以致鞋業持續往人力充足、勞工便宜的國家移動，如印度、孟加拉、緬甸及非洲。然而不管鞋廠移到那裡，降低成本與減少對人力的依賴始終都是鞋廠極力追求的重點，故日後本公司市場發展方向，仍將繼續朝協助客戶降低製造成本與高附加價值之自動化產品積極開發，讓設備更節能減碳、更自動化、操作更簡易，以協助鞋廠更有效的節省成本並降低人力的需求與依賴。另一方面則是強化國際品牌行銷，持續開拓潛力新市場以及尋求代理（經銷）商經營等政策努力，再配合品質強化計劃及全方位售後服務策略，持續追求成長。

(4)航太產業

航太工業為一極具高科技團隊工作之行業，各國無不企盼能在此工業有所發展，以帶動所有工業水準之提昇，藉著購買飛機之談判爭取工業合作機會，以逐步踏入此行業，如日本、韓國、中國大陸、台灣等。然而進入此行業之門檻不低，除了技術、品保系統、財務穩定外，尚需全面性之統合及管控能力，台灣通過國際航太大廠認證之廠家不超過十五家，並分散多種領域，競爭性小，而成本則較國外競爭廠商相對具有較高之競爭性。然客戶的需求已逐漸由單一工序的採購轉為完整零組件的取得，如何整合各廠資源，提供完整的解決方案，則是國內航太產業發展的挑戰。本公司與漢翔公司聯合報價共同接單、開發的業務方式即提供公司在此環境下的競爭優勢，目前量產之引擎導流葉片案即是一個成功的例子。公司將繼續擴大此一方式的合作範疇，爭取更多的商機。另外公司亦結合商用航太產業所累積的能量與工業合作所提供的技術移轉，成功的開拓軍用航太業的業務。

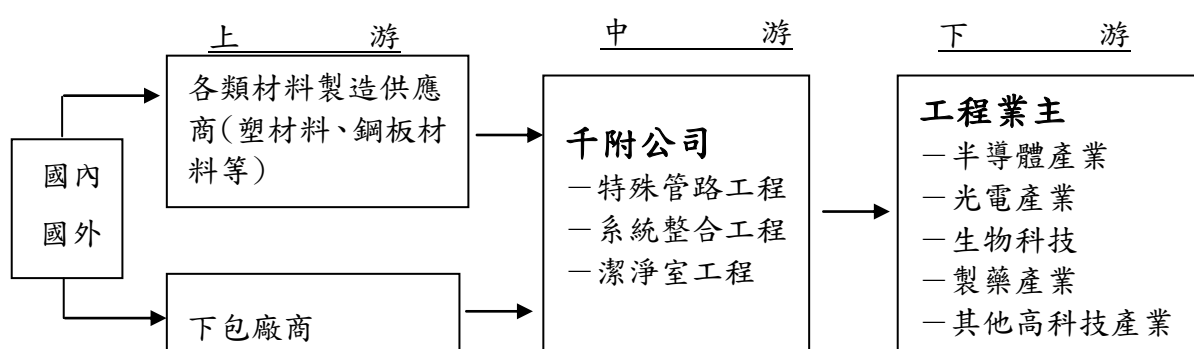
(5)光電、半導體及太陽能電池設備產業

光電、半導體及太陽能電池設備能源產業為高技術密集的重要產業，除需具備一般產業設備的設計、組裝、測試的能量外，並同時需要應用真空相關的製程技術和設備，而真空製程設備的主要結構就是本公司目前所積極投入製造的真空製程設備腔體。其競爭的關鍵則是在於設備商能否提供客戶整體製程應用的有效解決方案。以設備領導廠商為主要客戶，並以技術、品質、交期與成本為競爭核心，則是成為其供應鏈主要成員的不二法門。而公司結合既有精密加工優勢、不鏽鋼與鋁合金厚板銲接技術和真空系統品保專業，專注於各式真空腔體與相關關鍵性零組件整合製造，並成功為全球領導廠商提供整合製造服務，即掌握此關鍵競爭要素。

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1)廠務系統工程產業

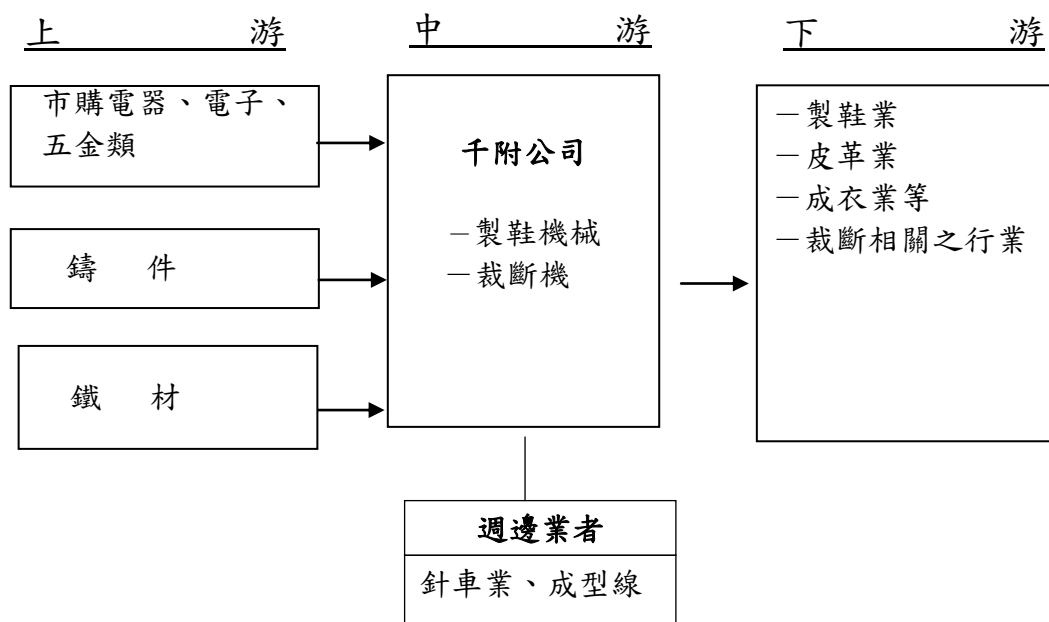
本公司係從事高科技產業其建廠或擴廠、廠務製程升級或更新、產能擴充等需求而提供相關廠務氣體、化學品、純水、真空管路、風管等供應系統之規劃、設計、製造、施工、測試、保固服務，並與生產設備之管路作連結規劃（Hook-up）。客戶群涵蓋電子、半導體等產業領域，因此產品係將客戶的需求透過各專業工程人員的基本及細部設計過程，轉換成相關施工工程圖面，再進一步結合各相關協力廠商，依據施工工程圖面完成施工，期間除持續不斷地與客戶進行討論外，尚需確認所有材料設備供應以及施工標準、規格等項目，以確保符合施工品質要求及工期能在限期內達成。



(2)水資源產業

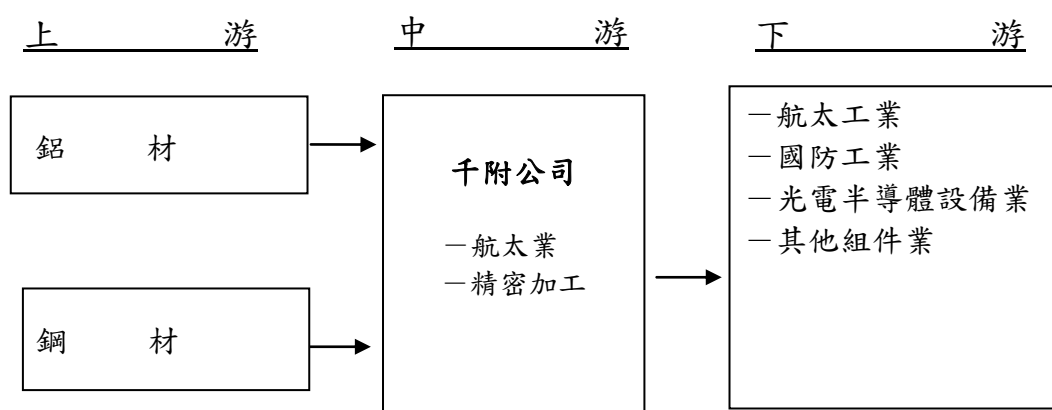
本公司之水資源產業係從事海水淡化系統、超純水系統、污（廢）水處理及回收再利用之建廠或投資，其涵蓋規劃、設計、施工；並依客戶之要求提供最佳化之處理系統或設備。

(3)鞋機產業



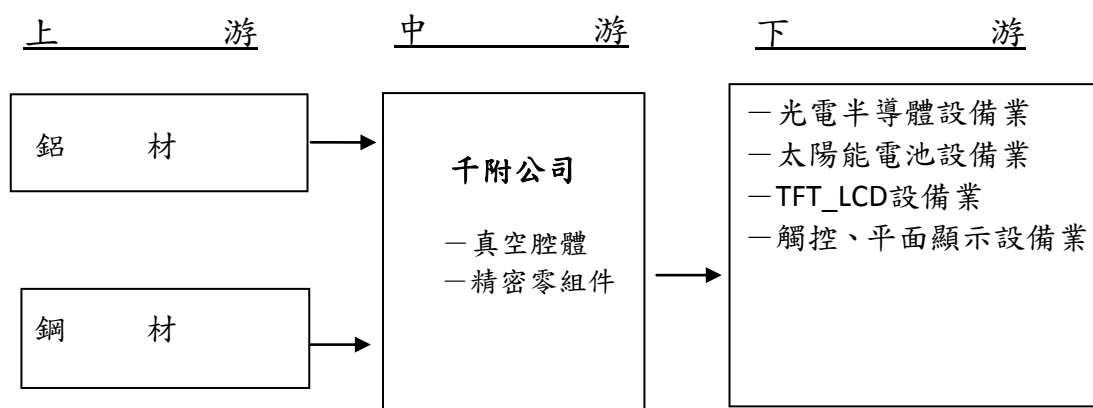
與鞋機製造有關之零件種類繁多，包括機台、機身、電器零件、油壓零件等，除部份關鍵組件自行內製加工外，其餘皆外購或委外加工。而其產品大部份銷售予製鞋業，部份產品亦可應用在皮革、成衣、文具、電子材料、汽車材料等行業。

(4)航太產業



本公司配合包括漢翔、工研院、加拿大 Bombardier、美國波音、GE 等公司承製航太零組件及飛行器零組件。

(5)光電、半導體及太陽能電池設備產業



結合既有精密加工優勢、不鏽鋼與鋁合金厚板銲接技術和真空品保系統專業，專注於各式真空腔體與關鍵性零組件整合製造。

3. 產品之各種發展趨勢

(1)廠務系統工程產業

近年來隨著電子、半導體、電腦、通信、光電、太陽能、生物科技等政府重點扶植產業之快速發展，因此針對客戶獨特需求，提供全方位、綜合性及專業化工程服務，建造完善作業環境之系統整合工程服務業乃為未來發展趨勢。

(2)水資源產業

為擴展完整的水資源業務，本公司 2006 年獲得參予投資海水淡化處理工程，持續注意自來水淨水處理工程及其發展狀況。展望 2013 年水資源市場，仍以自來水淨水廠、海水淡化廠等民生相關工程為目前政府公共建設的重要市場。

(3)鞋機產業

歷經多年的自我持續研發與廣泛技術合作，本公司無論在產品技術、製造技術上皆已獲得客戶的肯定，再加上原有緊密的客戶夥伴關係，全鋒鞋機品牌已成為優良鞋機的代名詞。未來本公司市場發展方向，仍將繼續朝協助客戶降低製造成本與高附加價值之自動化產品積極開發，讓設備更節能減碳、更自動化、操作要更簡易，以協助鞋廠更有效的節省成本並降低人力的需求與依賴。

(4)航太產業

目前在經濟部航太工業推動重點計劃，航太工業的未來發展趨勢，如下：

A. 區間飛機合作研製計畫

- 選定最適合我國開發的機型，主動與我方廠商洽談合資開發。
- 推動成立區間客機租賃及營運公司，協助飛機銷售。
- 選定特別適合我國開發的機身組段，成為世界具競爭力的製造重鎮。同時提供誘因，吸引國際各區間客機製造公司將相關組段轉移來台生產，使我國成為區間客機該機身組段的世界製造中心。

B. 飛機零組件研製計畫

- a. 整合國內航太技術能量，選擇技術關聯性大，並具市場發展潛力之系統零組件（如航電、機電、引擎、內裝等系統），發展建立航空零組件製造產業。
- b. 運用工業合作促成國際知名航空專業製造公司來台進行航太系統件合資開發與生產。
- c. 運用工研院、中科院技術能力，輔導民間業者開發國內軍機及民航機維修所需之零組件。
- d. 推動國內廠商併購國外航太零組件製造公司，以快速取得國際市場，並提昇競爭力。

目前亞洲地區已逐漸成為飛機工業的銷售及生產重地，中國、印度內需市場的興起及國際商旅的增加，加上波音、空中巴士等陸續推出新機型，在成本、效率及市場擴大效應下，預估未來 10~20 年是航太產業發展的黃金時期，而國內廠商正可利用品質成本與市場的優勢在模組、零組件的整合製造佔有一席之地。

(5) 光電、半導體及太陽能電池設備產業：

人類對光電產品、半導體及太陽能電池產品的需求，將隨人類的文明日益增加，所以對設備的需求也會不斷的增加。光電、半導體及太陽能電池設備產業在需求不斷的增加、政府用心的推動下，國內的供應鏈亦日趨成熟，產值也不斷的提升，本公司結合既有精密加工優勢、新開發之不鏽鋼與鋁合金厚板銲接技術和真空品保系統專業，專注於各式真空腔體與關鍵性零組件整合製造。歷經不斷的開發與客戶驗證，目前已成為全球各家主要設備商的核心供應商，未來商機可期。

4. 競爭情形

(1) 廠務系統工程產業

我國申請加入 WTO 後，國外競爭者在國內工程市場開放，排除貿易障礙後將可與我國業者享有相同之投標權利，故預期國內工程市場競爭將愈激烈，惟因國外廠商對國內工程法令、經營環境與相關規定較不熟悉，必須與國內廠商共同承攬以完成相關工程。本公司將秉持過去優秀之工程承攬實績、良好信譽與下包廠商長期融洽之合作經驗，結合外商並提升自身技術與研發能力，強化公司整體競爭力，以因應市場之開放。

(2) 水資源產業

由於環保產業屬技術密集產業，WTO 市場開放後，環保產品的全球化競爭勢不可擋，台灣環保產業技術層次雖仍無法與環保先進國家在國際市場上全面競爭。但本公司除強化對現有環保產品技術的發展能融入環保節能與潔淨製程外，亦積極結合國內外專業廠商及技術團隊，提昇對市場的服務與競爭力。

(3) 鞋機產業

國內製鞋機械發展至今，因勞工成本高漲造成台灣產業外移，市場發生重大變化，國內鞋機市場日漸衰退，而外銷（含台資）業務則逐年快速增加。然而不管鞋廠移到那裡，降低對人力的依賴始終都是鞋廠極力追求的重點，故本公司市場發展方向，仍將繼續朝協助客戶降低製造成本與高附加價值之自動化產品積極開發，讓設備更節能減碳、更自動化、操作要更簡易，以協助鞋廠更有效的節省成本並降低人力的需求與依賴。另一方面則是強化國際品牌行銷，持續開拓潛力新市場以及尋求代理（經銷）商經營等政策努力，再配合品質強化計劃及全方位售後服務策略，且本公司研發的能量充足，新產品的技術領先亦讓我們持續擁有品牌優勢。

(4) 航太產業

航太產業原本已是封閉市場和高門檻的製造領域，需長期投資與經營，屬資本與技術密集產業，對於各項認證程序要求又相當嚴苛。因此，現階段國內航太產業競爭狀態並不明顯，且各家廠商有其主力項目，彼此間的衝突並不大，如能強化國內廠商的資源整合共同接單，將使國內產業更具競爭優勢。

(5) 光電、半導體及太陽能電池設備產業

各主要設備商考量貼近市場、降低成本與台灣供應鏈的完整性，將擴大在台灣組裝與零組件取得。而本公司在技術、品質與成本的整體優勢，將會是他們在取得真空腔體與相關關鍵性零組件的最佳選擇。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次

工程的技術與研發不同於其他產業，是將工法及材料設備重組後提高其運用效能，亦即價值重整，多倚靠技術經驗的累積。本公司在高科技廠房之氣體供應系統、化學藥品供應系統、廢水、廢氣等整合系統工程的研發上已擁有多項成果，專案對象均為國內知名上市櫃公司 IC 製造大廠。本公司未來仍將針對工程領域的特性持續不斷的進行探究並開發符合各項工程需求及提升工程效能之產品。

製鞋設備的開發設計、生產製造、銷售服務必須結合機械設計、精密加工、工程應用、複合材料應用、電機自動控制、油氣壓控制、製鞋技術、製鞋流程知識、鞋類設計、時尚流行趨勢、行銷通路等等相關知識與經驗，無法快速複製。本公司多年來累積良好的業界信譽，與世界主要製鞋代工廠維持長久穩固的合作關係，因此可掌握最新的生產技術與業界趨勢，以做為產品研發的依據。同時積極尋求國內產學合作，和歐美同業建立策略聯盟，以彼之長補己之短。

精密科技事業部具備電腦整合製造(CIM)的技術能力，並配合日本先進 CNC 五軸銑車複合加工機、立式及臥式綜合加工機、立式車床等加工設備，精心打造最具競爭優勢的高精密加工。透過上述能力已經成功應用於 CFM-56 飛機引擎（安裝於 Boeing737 系列及 Airbus320 系列）機匣及 GE-90 飛機引擎上的導流葉

片（主要供應 Boeing 747 系列）的製造，經由精密三次元量床(CMM)量測及 AS9100 品保系統認證，目前已進入大量生產。未來將進一步爭取與國外飛機引擎製造商共同研發新式的引擎的加工製造。另外本公司亦將高精密加工能力延伸至半導體、光電、太陽能製程設備關鍵性零組件製造，並結合建構不銹鋼、鋁合金厚板銲接技術，成功承製各式大型真空腔體，以獨特的技術整合拓展業務範疇。100 年 3 月榮獲美國焊接協會授證成為台灣第一家焊接技師認證測試機構(ATF)。

2. 研究發展

(1) 廠務系統工程產業

本公司係從事半導體及光電等高科技產業製程所需之潔淨室、超純水、純水系統、氣體供應系統、化學藥品供應系統、廢水、廢氣、廢溶劑處理系統之規劃、設計、施工及提供生產設備與主系統之管路連結(Hook-up)規劃、製造、施工服務。由於其產業特性與一般製造業、高科技產業不同，本公司並未設置獨立之研發部門，惟為了能掌握各國先進技術經驗，由公司部門主管組成技術委員會負責引進工程技術、改良施工方法，以及針對各專案工程之特殊需求進行研究及提出解決方案。遇有研發專案則採任務編組方式，視專案性質之不同由各部門遴選組成研發小組。

(2) 鞋機產業

近年來台灣製鞋產業面臨歐美各國反傾銷政策，已逐步將生產基地從中國、越南分散至東南亞、印度，以取得更多的勞力及更低廉的建廠成本。這樣的產業發展趨勢導致台灣製鞋設備產業面臨嚴峻的挑戰；單一產品無法滿足各類型客戶需求，必須不斷開發各項產品技術，以滿足越來越多的客製化與特殊化需求。

為因應以上市場的變革，本公司未來的產品開發策略如下：

- A. 聚焦於利基產品的技術研發，作法是尋求國內外產學合作及技術引進，以繼續維持產品技術領先同業的地位。
- B. 整合既有之產品線，合併類似功能機械為單一機型，以降低生產備料成本、縮短生產工期。
- C. 建立自動化技術整合能量，從供應單機提升為系統整合製造商，提供客戶全方位的服務，以提升產品附加價值。
- D. 引進先進、高精密加工技術，以儲備新事業發展能量。
- E. 持續培育研發人才，使各項研發計畫得以順利執行。

(3) 航太產業

航太產業所需求的零組件，對品質的要求極為嚴格，其設計除需滿足結構與功能的要求外，亦需力求輕薄來減少重量。所以在加工過程中，材料的去除量相當大，因此工件易受壓力影響造成變形。為求精度的控制，除在工序的拆解，NC 程式的控制需要相當的專業外，良好夾治具的使用亦扮演重要的角色。本公司因極早投入航太產業的零組件製造生產，已累積相當的專業與經驗，有著優異的生產良率，在特殊合金的加工具備相當競爭優勢。另配合日本先進 CNC 五軸銑車複合加工機等加工設備的投資，已成為台灣最具競爭優勢的高精密加工供應商。目前航太產業主要營業項目為航太零組件的製

造與加工，主要為機身結構與引擎結構件，其中包含 CFM-56 飛機引擎(安裝於 Boeing737 系列及 Airbus320 系列)各式機匣及 GE-90 飛機引擎上的導流葉片(主要供應 Boeing 747 系列)的加工製造。再結合精密三次元量床(CMM)量測及 AS9100 品保系統認證，已在航太零組件的加工展現傲人的能量。也吸引全球各大飛機系統廠商的青睞與詢問，未來將進一步爭取與國外飛機引擎製造商共同研發新式的引擎的加工製造。

(4)光電、半導體及太陽能電池設備產業

本公司將高精密加工能力結合不銹鋼、鋁合金厚板銲接技術，成功承製各式大型真空腔體，將業務延伸至半導體、光電、太陽能製程設備關鍵性零組件製造。並擬定關鍵性零組件整合製造為業務範疇。由精密加工提昇為關鍵性零組件整合製造，除仍需要優異的製造技術外，也需要卓越的製程整合、專案管理與供應鏈管理能量，經不斷的開發與驗證，目前已通過全球各家主要設備商的驗證。並成為他們在真空腔體及相關性零組件的主要供應商。此外公司亦開始與真空儀器閥件廠商結盟合作，逐步建構模組與次系統製造的能量，目標是讓公司成為全球真空腔體模組與次系統的主要供應商。

3. 研究發展人員與其學經歷

單位：人；年

項目	年度	99 年度	100 年度	101 年度
期末人數		43	41	38
平均年資		6.69	6.89	6.76
學歷分布	專科、大學	35	34	33
	碩士、博士	8	7	5

4. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

年度	研發費用	營收收入淨額	佔營收淨額之比例
97	44,780	2,535,613	1.77%
98	30,053	1,771,895	1.70%
99	34,814	2,357,081	1.48%
100	40,505	2,092,204	1.94%
101	27,310	2,003,284	1.36%

5. 開發成功之技術或產品

民國 86 年	由瑞士、德國進口優質高效能之工程塑膠，如 E-CTFE(三氟乙烯)，PVDF(偏二氟乙烯)等材質之平板、棒條、管件等，解決抗蝕、耐磨、潤滑、抗溫之物理性質需求，並提高產能，減少管理費用及降低工安事故。
民國 87 年	由德國 SIMONA AG 公司引進高潔淨度(HIGH-PURITY)PVDF 及 PP 管，大幅提昇用水(藥)之品質，免除二次污染，保障產品之高良率。
民國 88 年	1. 自行生產通過美國防火(煙)協會(FM)認證之 SUS+ECTFE Coating 之排廢氣風管系統外，並推展由德國、美國引進之防火材料，皆被各知名大廠廣泛使用，並獲得好評。 2. 致力於 Teflon coated 風管及組件開發，完成四方風門研發。 3. 自行研發各種類型製程自動化設備機械並取得多項專利。
民國 89 年	1. 由德國 SIMONA 公司引進結合電腦控制之 CNC 自動紅外線配管用焊接機，除了使用方便減免人為疏失外，更可無污染的被使用在無塵室中。 2. 開發 304SS+Teflon coating 防腐蝕、抗酸鹼排氣管路系統，並通過 FM 防火認證，所開發的管路系統廣泛應用於國內外半導體廠。 3. 積極將製程風管規格化，並研發出特殊模具，生產配件一體成型，達到美觀又高效率。
民國 90 年	1. 由歐美引進防火級高效率工程塑膠 flame-ratard plastic (FRPP、FRPVDF、FRECTFE)，在電子、化學、環工、核電、實驗室設備等行業作推廣，可以有高度防火安全性，大幅降低工安問題。 2. 開發圓型氣密風門，大量應用於各電子廠建廠使用，並外銷國外使用。
民國 91 年	1. 逆止風門 1000×1000：此風門是裝於風管尾端排氣口，此葉片於風管無風壓時會自然垂下，使排風管尾端排風口會自然形成關閉，使異物無法進入。 2. 圓／方風門展示用（含氣動元件）40" 1000×1000：此風門在設計上能做不同控制的組合，能達到客戶需求，在開關控制功能，能做多樣選擇而設計。 3. 歐姆開關：此項產品用於 20" 以上圓形風門，做為開／關和定位作用，及大形圓形風門開／關之省力作用而設計。
民國 92 年	1. 風門之定風量結構：其特徵使葉片形成偏心擺動的狀態藉以控制通過風門之風量為自動控制在一定範圍者。 2. 方形逆止風門：此風門是裝於風管尾端排氣口，此葉片於風管無風壓時會自然垂下，使排風管尾端排風口會自然形成關閉，使異物無法進入。 3. PP 玻纖風門：此風門為本公司專為有機氣體所開發之中小型圓形風門，其特性完全不用任何螺絲鎖附於管內風門葉片上，徹底解決金屬螺絲抗腐蝕之先天缺點。
民國 93 年	1. 能源產品太陽能自然循環式熱水器系統。 2. 能源產品太陽能強制循環式熱水器系統。 3. 節能產品熱泵熱水器系統。
民國 94 年	1. 快速組合太陽能集熱器撐架。 2. 冷凝側熱交換器。 3. 法蘭成型機。 4. 防颱型追陽太陽能電池。 5. 太陽能板集熱裝置。 6. 利用冷氣機熱能之儲水加熱裝置。

民國 95 年	1. 太陽能供電式路燈系統。 2. 高科技產業用耐酸鹼抗腐蝕桶槽。 3. 太陽能與風力發電整合供電式燈系統。 4. 自德國 SCHOEN + SANDT 轉移前幫與後幫機製鞋機械技術並順利進入量產。 5. 與工研院合作取得「機械與系統領域環境建構計劃」中「精密製造核心技術分項」之電漿成膜技術先期技術授權。 6. 與金屬中心合作完成「真空旋轉式機械引入裝置」設計開發計劃。
民國 96 年	1. 成功開發自動裁斷皮面及製鞋材料之 CF-758ARG 電腦控制自動裁斷機，取代耗費大量人力之傳統製鞋業裁斷機，並順利進入量產。
民國 97 年	1. 成功開發內外腰軌跡分離控制之 CF-640MA 自動上膠中後幫結幫機，並順利進入量產。 2. 配合主要客戶成功開發轉盤式鞋面蒸溼定型機。 3. 結合精密加工與不銹鋼、鋁合金厚板銲接技術製造之各式大型真空腔體。 4. 大型工件鏡面加工技術。
民國 98 年	1. 與重要製鞋集團合作，成功開發 CF-787MA 全電腦自動上膠前幫機，即將進入量產。 2. 完成第二代改良型轉盤式鞋面蒸溼定型機開發。 3. 與日本修鞋連鎖業合作，成功開發 CF-995 修鞋機。 4. 完成轉盤式拉幫射出成型機控制系統升級，產品功能大幅躍進。
民國 99 年	1. 完成高效節能 CF 526 BE 平面裁斷機開發。 2. 完成 CF-9002 雙工位鞋面蒸溼定型機開發。 3. 完成全新免壓底模萬用牆式壓底機關鍵技術開發。 4. 完成第二代 CF-758ARG 自動裁斷機開發。 5. 完成前幫機系列產品整合，降低庫存，簡化生產流程。
民國 100 年	1 完成 CF-9004 四工位鞋面蒸溼定型機開發。 2 完成 CF-712C 全數位控制牆式強力壓底機開發。 3 完成免壓底模萬用牆式壓底機原型機開發。 4 第五代前幫機全系列產品功能精進。
民國 101 年	1. 完成 CF-8212 射出機節能系統開發。 2. 完成 CF-756DTA 新型 25 噸龍門裁斷機開發。 3. 完成平面裁斷機專用自動送料系統開發。 4. 完成 CF-727DP 新型後幫結幫機開發。 5. 接受重要製鞋集團委託製造自動鞋面噴膠生產線輸送系統。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

(1) 降低施工成本，提升工程競爭力

本公司積極開發特殊管路工程管理、標準施工程序及品質檢驗方法，主要目的在施工過程中即進行檢查確認工作，發現問題立即解決，此程序可大幅縮短工時，同時確保施工品質，有效降低施工成本，同時可提升工程競爭力。

(2)提高技術問題的診斷能力

透過經營團隊的工程專案經驗的累積，結合各大學研究院所之合作及廣泛應用國內、外顧問網路資訊管道，將施工中或測試驗證取得之數據進行學理分析，將分析結果作最精準的研判及最快速的應變與處理。

(3)培養傑出的工程人才，提供市場最佳的服務能力

工程業之主要資源為「人」，如要在產業中取得競爭優勢，工程人員便需不斷快速學習並運用知識創新技術，公司因應未來經營方向，將積極培養專業工程技術人才，以發揮人力最高效益為原則，提供工程市場最佳的服務能力。

(4)建立污廢水處理工程、海水淡化工程及自來水淨水廠工程實蹟及能力。

(5)持續進行結幫機功能精進，使中後幫機可完全取代人力，達成全面機器結幫的目標。

(6)與主要客戶合作，進行製程研究，開發具備省人力、可降低生產成本的製鞋設備。

(7)現階段精密科技事業部的營業主軸分為航太、光電/半導體及電子產業三大部份，其中航太業又分為飛機結構與引擎件。

A. 飛機結構件目前屬較穩定的狀態，繼續透過 AIDC 承接 Bombardier 及 Boeing、MHI 等飛機製造公司的機體結構製造能力，並結合漢翔延伸共同報價，開拓飛機引擎葉片及齒輪箱業務。

B. 結合商用航太產業所累積的能量與工業合作所提供的技術移轉，拓展軍用航太業的業務。

C. 在光電設備、零組件部份，我們已逐步走向與原廠合作的模式，並有具體的成果展現。

D. 開始與真空儀器閥件廠商結盟合作，逐步建構模組與次系統製造的能量，目標是讓公司成為全球真空腔體模組與次系統的主要供應商。

2. 長期發展計劃

(1)開發並提升技術層次

由於客戶對工程品質要求愈來愈高，為符合客戶的價格競爭力需求，本公司持續研發自有產品、尋求更完整的產品線及培訓專業人才，提升整體競爭能力。

(2)參與自來水處理及污水處理之 BOT 案、OT 案或 ROT 案。

(3)參與海水淡化廠 BOT 案。

(4)參與污水處理廠操作營運。

(5)以腔體整合製造為主軸，開發拓展各式鍍膜製程設備零組件、模組與次系統整合製造業務。

(6)在鞋機方面藉由油壓與電控系統之整合能力，開發具省能源、高效率、自動化、具市場利基之產業機械產品。

- (7)以進行中之經濟部工業合作案為基礎，經由持續的技術移轉、人才培訓與訂單取得，強化符合軍用航太工業標準之整合技術，擴大在先進軍用航太工業供應鏈的商機。

二 市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售區域 \ 年度		100 年度		101 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
內 銷		1,700,001	81.25	1,451,451	72.45
外銷	美洲	83,001	3.97	99,936	4.99
	亞洲	254,621	12.17	351,641	17.55
	其他	54,581	2.61	100,256	5.01
合 計		2,092,204	100.00	2,003,284	100.00

2. 市場佔有率

(1) 廠務系統工程產業

由於管路系統工程服務涵蓋各領域，舉凡半導體、資訊、通訊及光電等高科技產業領域皆有管路工程之運用，無法單就某一市場之產值計算其市場佔有率，再加上各工程公司各有其專業服務領域，且各工程之施工內容差異性頗大，無法於一致性基礎上，就其產值計算本公司之市場佔有率。

(2) 水資源產業

台灣現有 20 座操作營運中的海水淡化廠，主要用來供應離島地區的民生用水，惟近來氣候變遷，台灣處於經常性缺水的狀態，不僅民生用水受重視，工業用水吃緊的情況也漸漸浮出檯面。水利署認為，台灣的高科技產業，對於缺水容忍度極低，遇有 20% 的缺水，即可能造成 50% 的製程停擺；萬一遇到河川枯水期或旱災時，廠商面臨缺水，恐造成生產損失風險更高。因此，台灣的海水淡化廠，將成為產業用水的備胎水源之一。

(3) 鞋機產業

全世界主要鞋子供應地區以亞洲為主，尤其中國和越南為主要生產地區，產量約佔一半以上，而多家排名全球前數大鞋廠的台商，均設有規模宏偉的生產工廠，其製鞋設備泰半由本公司所提供。因此全球的鞋子由本公司生產的鞋機所製造出來的佔有相當大的比例。

(4) 航太產業

航太產業在國內的產值近年來不斷的提升，本公司主要搭配漢翔公司接單，從事飛機結構件及引擎零組件的加工，目前為漢翔公司的最主要供應商之一。在 2006 年投入引擎機匣加工專用機後，更一舉在 CFM-56 引擎壓縮段之前後機匣與燃燒段機匣的精密加工，佔有全球總供應量的 40%。另外，在軍用航

太產業，本公司藉由工合案成功開發完成電子控制箱體，讓公司期為客戶惟二的供應商，並在量產穩定後成為唯一的供應商。

(5) 光電、半導體及太陽能電池設備產業

光電、半導體及太陽能電池設備產業在需求不斷的增加、政府用心的推動下，國內的供應鏈日趨成熟，產值也不斷的提升，本公司則結合既有精密加工優勢、新開發之不鏽鋼與鋁合金厚板銲接技術和真空品保系統專業，專注於各式真空腔體與附屬之關鍵性零組件整合製造。經不斷的開發與驗證，目前已成為全球各家主要設備商的核心供應商。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 廠務系統工程產業

就需求面而言，特殊管路工程服務之商機繫於民間高科技產業及半導體產業因投資設廠計畫或設備更新升級、維護之需求，而 2013 年景氣步入復甦，半導體大廠資本支出投資計畫亦大幅增加，開創廠務系統工程業商機。就供給面而言，目前國內從事此項工程之廠商雖多，惟其施工範圍與工程技術能力僅侷限於單一工程，使得目前國內有能力提供專業特殊管路工程整合服務之廠商少數公司，因此其未來成長性可期。

(2) 水資源產業

根據內政部統計，台灣地區熱島效應嚴重，每兩年就會發生嚴重水災，每九年就有嚴重旱災，台灣的水庫也因淤積問題嚴重，50 座水庫的庫容量剩三分之二，到 2030 年可能僅剩一半，屆時將無法支撐全台 2,300 萬人口用水。政府目前加速推動公共污水處理廠放流水回收再利用推動計畫，以利再生水作為部分替代水源。內政部跟經濟部也開始規劃從南到北八個污水處理廠，預計在 105 年起，陸續把部分生活污水回收處理再利用來解決缺水問題。

台灣目前已缺乏可以再興建大型水庫的位置及條件，在傳統水源開發的成本與困難度逐年增加以及水資源供需情勢日益緊張的情形下，替代水源的開發已勢在必行。海水淡化及污水回收處理再利用等工程開發，將是未來的主流趨勢。

(3) 鞋機產業

根據英國知名鞋類研究機構 SATRA 在全球鞋類雜誌(WORLD FOOTWEAR MARKETS)中預估整體鞋類生產呈現成長趨勢，因此推出鞋子之生產設備亦將成增加趨勢，而且仍有許多落後地區仍以手工生產，必然將逐步採用機械設備，以目前義大利、英國、德國、美國等國家製鞋機械產值加上韓國、我國，每年供給可達二百億元以上，而較具規模之生產廠家不多，由於製鞋機械屬產業機械，必須了解鞋類產業之變化，且機械本身除金屬材料、加工外，尚有電機技術、油空壓技術，新加入之廠商能達到正常運轉且具規模仍屬不易。

(4) 航太產業

航太產業目前已是蓬勃發展的階段，根據評估到 2015 年前全球航太產業每年仍有 8% 的成長率，在歐美國家製造業逐漸沒落的情形下，未來以亞洲為製

造主體的航太產業已是指日可待。目前更利用與漢翔協同報價共同接單的模式，強化接單競爭力擴大業務。另外，公司成功開發完成之電子控制箱體，也將把公司在商用航太產業的觸角，延伸至軍用航太業，並成為客戶在此一組件的為一供應商，進一步確保在航太業務量的提升。

(5)光電、半導體及太陽能電池設備產業

光電、半導體及太陽能電池產品的需求，將隨人類的文明日益增加，所以對設備的需求也會不斷的增加。而各主要設備商考量貼近市場、降低成本與台灣供應鏈的完整性，將擴大在台灣組裝與零組件取得。而本公司則結合既有精密加工優勢、新開發之不鏽鋼與鋁合金厚板銲接技術和真空品保系統專業，專注於各式真空腔體與附屬之關鍵性零組件整合製造。經不斷的開發與驗證，目前已成為全球各家主要設備商的核心供應商。而進一步建構之模組與次系統製造的能量，亦將有效提升公司在此一產業的關鍵性與產值。

4. 競爭利基

- (1)業務範圍廣泛，可有效降低單一產業景氣循環風險。
- (2)國內少有同時具備製程設備連結整合能力之廠商，將有助於爭取整廠統包工程之業務。
- (3)海水淡化廠處理技術係採用國外最新技術，對未來之國內外之爭取相關工程具有相當有利之地位。
- (4)擁有創新的研發能力及先進技術：在鞋機方面，本公司率先引用 CAD/CAM 設備，以更精確而迅速的設計，提供給製鞋業界最佳鞋機品質，並通過 ISO9001-2000 年版國際標準品保系統認證以及台灣中小企業磐石獎、優良設計產品獎、國家產業科技獎、經濟部工業精銳獎，獲頒發台灣精品標誌等榮譽與肯定，並獲得約百項專利證明，在業界居領導地位。
- (5)投入航太產業已有超過 20 年的經驗，除設備的陸續投入及中部科學園區興建新廠擴充外，對於人員訓練、品保系統的認證，更是不遺餘力。
- (6)現階段在製程及製造技術、品保系統上都已有相當完整的運作體系，加上近年持續強化的系統製造與營運管理能力，致使得本公司從區域的供應商提升為全球的供應商。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素

A. 廠務系統工程產業

- a. 秉持專業、務實，20 多年循序漸進的持續經營成長，過程完整，沒有斷層。
- b. 管路工程業務係著重於大型的半導體廠以及設備擴充整合性專案之規劃、設計、施工、測試等、本公司均有不同的競爭利基。

B. 水資源產業

- a. 本公司現已投資目前國內最大的海水淡化廠，擁有相當完整之設計、建廠及操作經驗。

- b. 目前水資源工程，多屬統包工程需整合土建、機械、儀電等多項施工技術，且國內相關環境工程公司大多偏向中小型，無法承攬此類工程，故競爭廠商較少。
- c. 具備污水處理廠的建置能力，逐步從各工程案中累積水資源處理經驗並保持領先地位。

C. 鞋機產業

- a. 鞋機業務在東南亞、日本、美國、墨西哥、土耳其、印度、越南、印尼等均設有行銷據點，本公司更編製有服務部，以提供客戶服務，隨時處理客戶的反映。由於如此落實而完整的行銷、服務體系，贏得無數客戶的信賴與支持，也為公司建立了極佳的企業形象與品牌。
- b. 由於產品的創新、優良的品質及完善的服務，本公司鞋機已是客戶心目中熟悉而可信賴的產品，因此，製鞋業者爭相採用，此乃本公司產品競爭優勢之所在。

D. 航太產業

- a. 航太工業為國家發展之重要產業，同時國際航太產業前景看好。
- b. 航太產業、製造及銷售重點放至亞洲地區。
- c. 公司早期投入航太產業，已建立相當程度的工程、製造及品保能量。

E. 光電、半導體及太陽能電池設備產業

- a. 公司為全球少數兼具鋁合金厚板銲接與精密加工的供應商並提供真空腔體與關鍵性零組件的整合製造。
- b. 公司在台灣為最早期投入真空腔體與關鍵性零組件的整合製造的廠商，在技術、品質、成本與交期皆具競爭優勢。

(2) 不利因素

A. 廠務系統工程產業

國內外同業競爭激烈，廠商低價競爭，壓縮獲利空間。

B. 水資源產業

- a. 水資源之相關技術由於國外發展時間較長遠，關鍵技術其皆掌握在國外。
- b. 中小型公司對部份之工程惡性競爭，造成業主降低對相關工程預算編列，壓縮獲利空間。

C. 鞋機產業

- a. 中國大陸鞋機產業快速成長，加上仿冒猖獗，造成本公司鞋機產業經營壓力日益加大。
- b. 鞋機耐用年限長，舊機充斥市場，阻礙新機銷售。

D. 航太產業

- a. 國內缺乏大型航太產業的領導民營化廠商。
- b. 本身後製程能力不足。

E. 光電、半導體及太陽能電池設備產業

- a. 產業的景氣循環較其他產業大。
- b. 同業廠商良莠不齊易造成惡性競爭。

(3)因應對策

A. 廠務系統工程產業

詳加評估承接個案之預估工程成本，並培養長期優良之外包廠商，施工期間隨時掌握採購與外包價格之變動情形，進而有效降低採購及外包價格變動風險。

B. 水資源產業

與同業公司整合資源，提升相關技術並降低成本，強化接單競爭力。

C. 鞋機產業

- a. 明確產品定位，以品牌優勢與服務加值強化行銷。
- b. 從事舊機估回淘汰整修進而提升銷售。

D. 航太產業

- a. 與同業或漢翔公司整合資源，協同報價共同接單，強化接單競爭力。
- b. 逐步擴充能量，培養自行自國外接單的能力，以免受制於國內環境。

E. 光電、半導體及太陽能電池設備產業

- a. 以整合製造為主要能量，避免產業集中與客戶集中，來降低景氣循環的衝擊。
- b. 與領導設備商合作，共同訂定產業規格，來避免不良廠商的惡性競爭。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品用途：

(1)廠務系統工程產業

主要提供高科技電子產業及半導體產業之特殊氣體管路系統及製程管路系統整合服務，使其產品在製程控制得宜之環境下得以提昇產能及良率，對客戶生產成本的降低產生莫大的助益。

(2)水資源產業

將海水淡化成為民生日常用水之工程興建與營運，污水處理再利用工程以及相關附屬業務。

(3)鞋機產業

依鞋子種類、型式及材質而配套使用於製鞋生產線之機器設備，是製鞋工業量產及品質劃一的必要製鞋設備。

(4)航太產業

飛機機身結構件及飛機引擎零組件之加工製造。

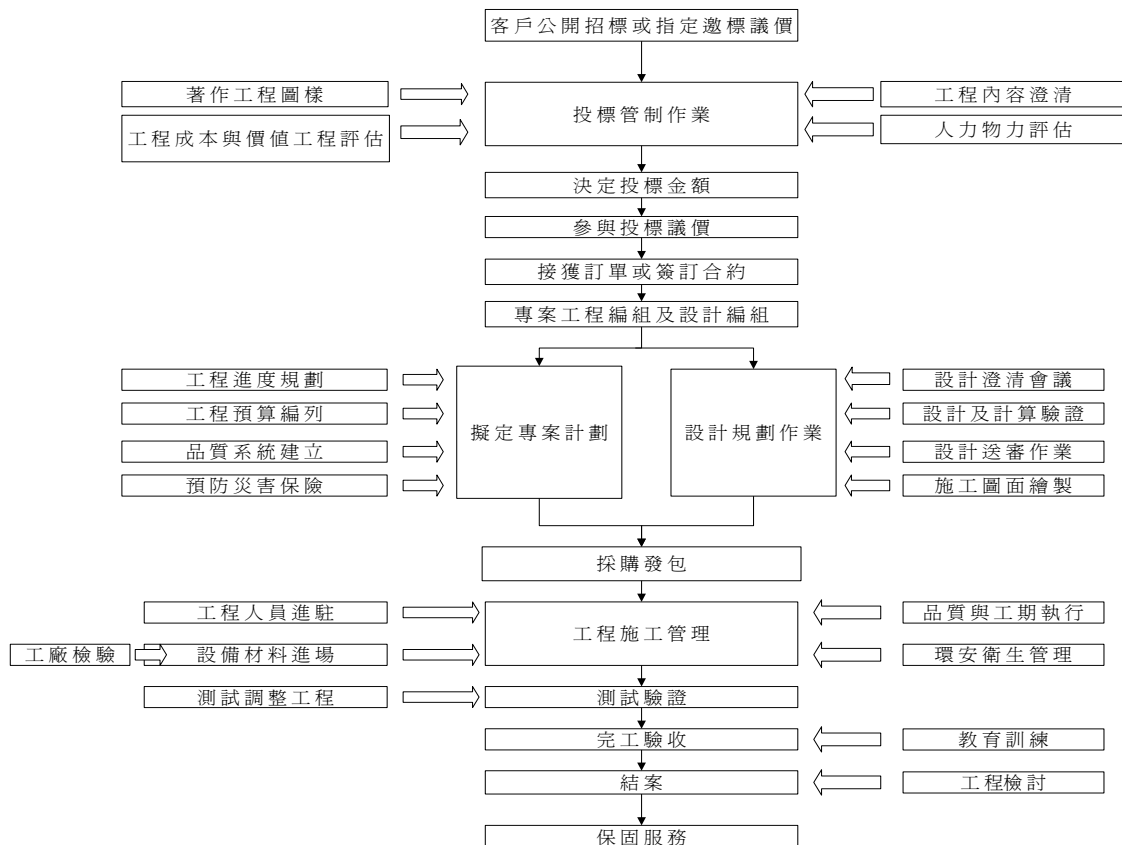
(5)光電、半導體及太陽能電池設備產業

真空腔體與相關關鍵性零組件整合製造。

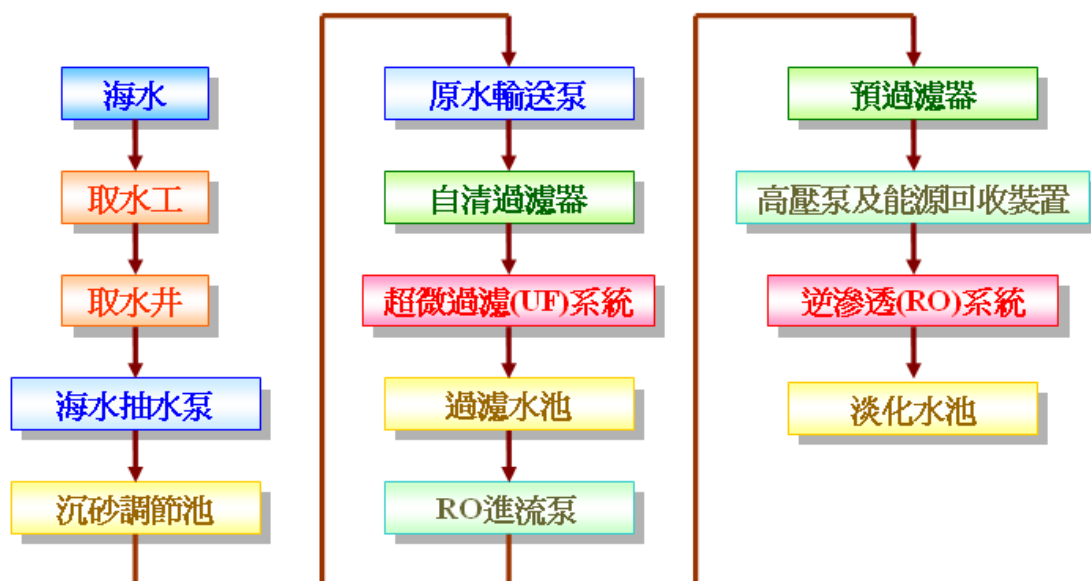
2. 產製過程：

(1) 廠務系統工程產業

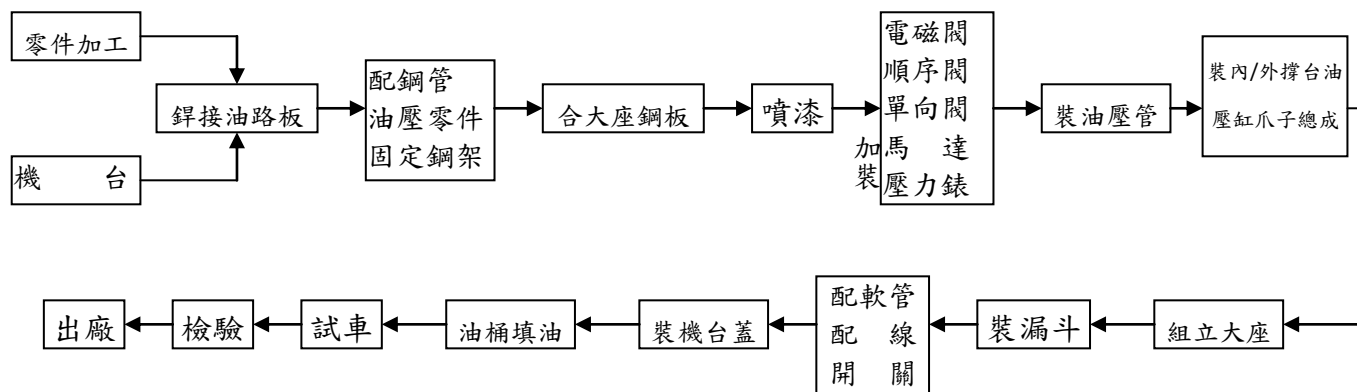
廠務系統整合工程業務並非生產事業，故無產製過程，茲將本公司特殊管路工程系統設計，整合施工等服務之過程列示如下：



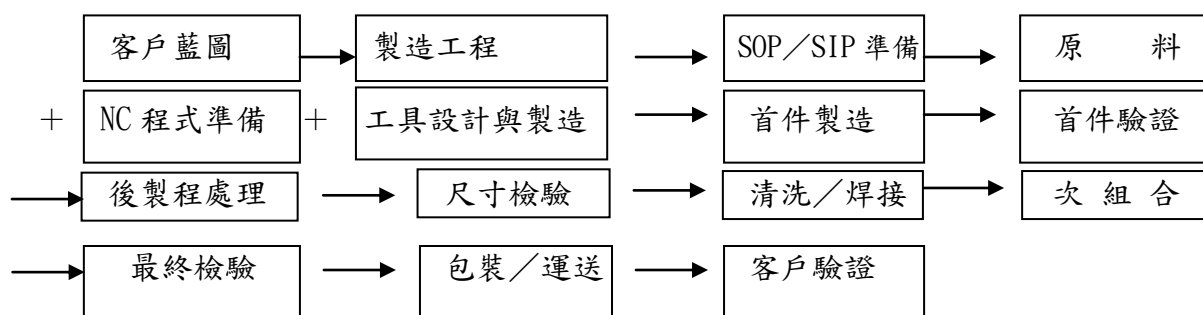
(2) 水資源產業



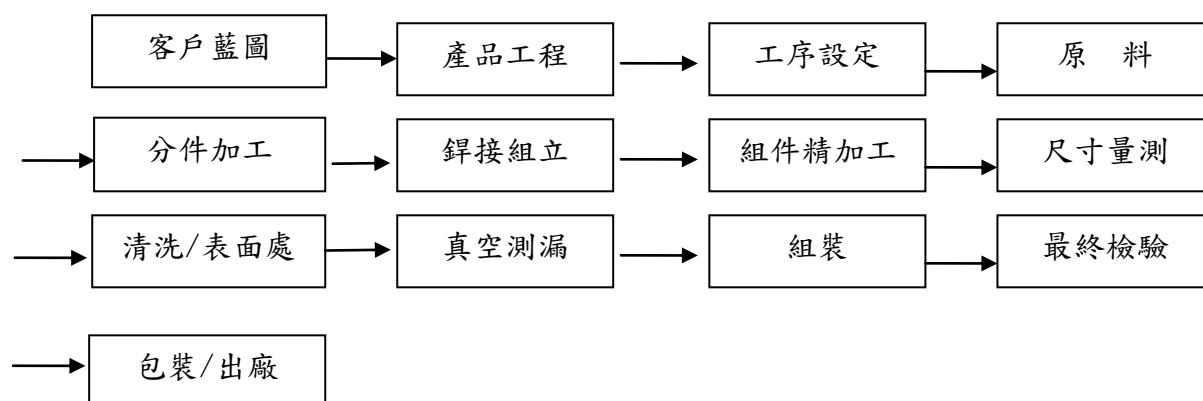
(3) 鞋機產業



(4) 航太產業



(5) 光電、半導體及太陽能電池設備產業



(三) 主要原料之供應狀況：

1. 廠務系統工程產業

本公司對材料設備採購，視工程合約規定而有所不同，除了少數以連工帶料方式發包外，其餘自行採購自製，主要材料為各式風門、管件、法蘭、內裝材料等，前開各項原料均與供應商建立穩定之供貨合作關係。

產品	主要原料	主要供應廠商
系統工程	特殊管路、材料、承包	祺鋁、晨達、齊豐
管配件買賣	管配件、各種閥類	德國 Simona、瑞士 GF

2. 製鞋機械及航太產業

由於產業特性之故，其進料成本主要包括原材料、委外加工成本、自行加工等三項，且因其為達到可使用狀態無法絕對切割，而進貨原料品項多達 7~8 千種，並無佔整體進貨金額比例達 20% 以上之重大原物料件。由於品項複雜無重大單一原物料件，而較為重要之料件如機台本體、截斷上座等，多為自行設計並委託他公司製造。

(四) 最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額及比例，並說明其增減變動原因：

1. 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷售金額及比例：

單位：新台幣仟元；%

100 年				101 年				102 年度第一季			
名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度第一季銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
TW3B013300	444,940	21%	無	TW3B013300	843,955	42%	無	TW3B013300	137,090	32%	無
TW60023700	440,678	21%	無	TW60023700	144,861	7%	無	TW60023700	16,403	4%	無
TW40140600	175,621	8%	無	TW40140600	234,561	12%	無	TW40140600	62,478	15%	無

綜觀本公司最近二年度銷貨客戶情形；除原以半導體工程之廠務系統工程為主外，新增之專案長期工程，與業主之工程合作關係均以專案處理，所承攬工程皆在合約中訂定施工期間，若特殊因素則依工程進度施工，故當承攬總價款較高之工程個案完工時，則該期間之銷貨額會較集中某些客戶，其屬本公司之產業特性，非仰賴特定客戶，故並無銷貨集中之虞；而製鞋機械及精密加工產業，因產品特性及技術門檻，深受客戶肯定，與客戶間建構深厚與穩定供應鏈，故最近二年度本公司銷售對象係屬穩定。

2. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額及比例：

本公司廠務系統工程業務，主要係提供高科技產業建廠或擴廠所需之用，進貨項目包括配管施工所需之原材料，如管件材料、控制閥等，由於與業主間之工程合作關係均以專案處理，依合約需求由客戶指定所適用之設備與材料，故依各專案工程採購項目及規格不同，所搭配之供應商亦不盡相同，致使各年度進貨供應商有所變動，此為產業特性使然；本公司最近兩年度並無佔進貨金額百分之十以上之進貨客戶。

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟台；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	100 年度			101 年度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
廠務系統工程	〈註 1〉	〈註 1〉	602,000	〈註 1〉	〈註 1〉	936,489
管配件			5,737			6,477
製鞋機台	〈註 2〉	2	457,377	〈註 2〉	2	323,228
航太及光電半導體			615,559			420,076
合 計	—	2	1,680,673	—	2	1,686,270

註 1：係為專業特殊管配工程，所承接之工程專案均視業主之需求代為設計、施工、測試等，各專案工程間之同性質性不高，各有其獨立性，並無一致數量統計單位，故無法列示其產能及產量。

註 2：係接單式加工或生產，故無法計算。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：仟台；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	100 年度				101 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
管路及系統整合工程	〈註 1〉	722,020	〈註 1〉	0	(註 1)	1,004,961	(註 1)	0
管配件		12,674		5,803		7,773		38
製鞋機台	1	292,028	1	294,070	1	129,749	1	283,090
航太及光電半導體	〈註 2〉	672,375	〈註 2〉	91,945	〈註 2〉	267,552	〈註 2〉	268,425
其他	—	904	—	385	—	41,416	—	280
合 計	1	1,700,001	1	392,203	1	1,451,451	1	551,833

註 1：係為專業特殊管配工程，所承接之工程專案均視業主之需求代為設計、施工、測試等，各專案工程間之同性質性不高，各有其獨立性，並無一致數量統計單位，故無法列示其銷量。

註 2：係接單式加工或生產，故無法計算。

三 最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

年 度		100 年度	101 年度	102 年 4 月 30 日
員工人數	作業員	45	51	50
	技術類	310	320	321
	管理類	245	250	244
	合 計	600	621	615
平 均 年 歲		36.16	36.34	37.20
平 均 服 務 年 資		6.13	6.43	6.60
學 歷 分布比率	博 士	1	0	0
	碩 士	32	31	28
	大 專	405	422	417
	高 中	139	142	145
	高中以下	23	26	25

四 環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：無。

五 勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 勞資會議召開：採定期或臨時會議，協助勞資關係，促進勞資合作，提高工作效率。

2. 員工福利措施：

本公司認為唯有員工福利受到重視，生活無顧慮後方可全心全力投入工作，發揮所長，創造更高品質的產品來促進整體企業進步與繁榮，所以本公司對員工福利之政策非常重視，為了落實企業照顧員工生活，回饋社會的既定宗旨，本公司的福利措施如下：

(1) 職工福利

公司為增進員工福利，依法成立職工福利委員會，提撥福利金，負責企劃執行與職工福利有關之各項活動。

(2) 員工保險

依勞工保險條例第六條之規定，全體同仁自入廠日起即加入勞工保險。依工作性質投保人身意外險，保費全由公司負擔。自八十四年三月份起，本公司員工已加入全民健康保險。

(3) 年終獎金

公司訂於每屆年度終了時得依據營運狀況，於農曆春節前發放年終獎金。

(4) 員工分紅

公司每年營業盈餘提供一定比例作為員工分紅，並推行員工入股分紅制度，與員工一同分享經營成果。

(5) 進修補助

公司為鼓勵員工利用時間進修以求取新知及專業技能，學成後貢獻公司，視需要予以補助進修費用。

(6) 教育訓練課程

為配合公司長期發展，並提高從業人員職能素養，本公司制定「教育訓練管理辦法」，依職能及專業之要求規劃員工相關培訓課程，每年支出教育訓練經費，安排各種品質管理、產品研發、生產管理、行銷管理、管理職能等教育訓練講習活動，或視需要派員到相關人力資源機構受訓或參加中、短期講習，以增進員工知能，提升員工整體之素質，提升經營績效。101 年度，本公司開辦了約 3,695 人次參與內外部職能教育訓練，達 12,942 小時訓練時數，總費用約 638 仟元。其中響應職訓局『協助事業單位人力資源提升計劃』，申請並獲政府提供部分補助，實為對公司辦訓成果之肯定。另導入 e-learning 學習系統，提供同仁不同之訓練平台與方式，也成功推展內部學習網絡。

(7) 員工調薪、獎金及紅利制度之實施。

(8) 員工宿舍及年節禮金等。

(9)旅遊等各項員工活動。

3. 財務相關人員取得主管機關指名之相關認證情形：

本公司會計主管陳怡華及稽核主管陳雅慧取具內部稽核協會頒發之「中華民國內部稽核師考試及格證明」。

4. 退休制度與實施情形：

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。本公司每月按員工薪資百分之二提撥員工退休基金，並儲存於台灣銀行之專戶內，作為退休金支付之資金來源。員工退休辦法及退休金之給付與計算方式，悉依勞動基準法之規定辦理。另「勞工退休金條例」自 94 年 7 月 1 日起施行，係屬確定提撥退休辦法，員工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，自 94 年 7 月 1 日起每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

5. 員工行為或倫理守則：

本公司員工於服務期間應遵守各項行為與倫理守則，忠誠努力，執行任務時絕對保守公司機密之義務，保守業務及職務上之機密或智慧財產及其它資料，亦不得將文件帳冊出示職務無關人員。員工無論過失或故意致使本公司蒙受重大損失者，應負賠償責任並視情節輕重接受處分。

6. 內部重大資訊處理作業程序：

內部重大資訊處理作業程序已於 98.8.24 經董事會通過，並已告知所有員工、經理人和董事，避免其違反暨發生內線交易。

7. 勞資間之協議情形：

近年來公司一向秉持「公平、公正」及「合理、合法」之原則，在情理兼顧下與員工進行溝通協調，將公司面臨的困難與問題加以闡釋表達公司之立場與主張並尊重對方認同，使勞資雙方在公平、公正對待下尚無爭執及糾紛，並且一直共同為專業發展與勞工福祉攜手合作。

(1)各部門會議：

藉此會議與員工做適當之溝通，使員工於生產作業、安全衛生及品質管制上能充份明瞭，並適時反應員工的想法，而取得一致的共識。

(2)職工福利委員會會議：

藉此會議使勞資雙方可對各項福利措施相互討論，以加強彼此關係，並做為行政管理參考來源。

8. 公司工作環境與員工人身安全保護措施：

公司取得 OHSAS18001 對於職業安全風險作有效管理控制。勞工安全衛生有關之規定與辦法，均揭示在內部公開網站上，每位員工可隨時參閱。主要之措施內容摘要如下：

(1)依照有關勞工安全衛生法令成立安衛中心，並訂定「勞工安全衛生工作守則」，規定勞工安全管理事項，供員工遵循。

- (2)設置勞工安全衛生業務主管規劃、督導各部門之勞工安全衛生管理。
- (3)設置勞工安全衛生管理員、急救人員及電器技術人員負責責任分界點以下電器設備的安全維護。
- (4)制定相關辦法並確實依循以確保工作環境與員工人身安全。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六 重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
工程承攬合約	浩漢忠孝工程(股)公司	96.10.23~乙方之義務履約完畢之日止	新竹市第17.18.19村新建統包及追加工程	無
工程承攬合約	千附水資源(股)公司	96.03.06~乙方之義務履約完畢之日止	民間參與增建馬公5500噸海水淡化廠興建	無
工程承攬合約	千附水資源(股)公司	96.09.27~乙方之義務履約完畢之日止	民間參與增建馬公5500噸海水淡化廠興建材料、設備銷售	無
工程承攬合約	金門酒廠實業(股)公司	97.09.25 訂約至工程完工	金寧廠儲酒大樓及儲酒設備新建工程機電工程	無
工程承攬合約	國防部軍備採購中心	98.05.22 訂約至工程完工	高溫熱處理氣氛爐系統等	無
工程承攬合約	城安新科技股份有限公司	100.12.30 訂約至工程完工	台鐵鐵路地下化(明挖覆蓋)工程	無
工程承攬合約	經濟部工業局	100.11.4 訂約至工程完工	污水處理廠擴(整)建與功能提升工程	無
工程承攬合約	台中市政府	101.10.5 訂約至工程完工	台中市政府廬子水資源回收中心新建工程	無
設備採購合約	環中實業股份有限公司	101.1.20 訂約至收款完成	台北兒童新樂園新建工程之遊樂設備採購	無
銷售合約	漢翔航空工業股份有限公司	98.03.30-102.03.31	飛機結構零組件製造加工(OGV專案)	無
銷售合約	漢翔航空工業股份有限公司	97.11.17-102.12.31	飛機結構零組件製造加工	無
銷售合約	漢翔航空工業股份有限公司	97.11.24-102.12.31	飛機結構零組件製造加工	無
銷售合約	漢翔航空工業股份有限公司	95.10.25~101.12.31	飛機結構零組件製造加工	無
銷售合約	漢翔航空工業股份有限公司	100.06.02~103.12.31	飛機結構零組件製造加工	無
銷售合約	漢翔航空工業股份有限公司	100.06.30~103.12.31	飛機結構零組件製造加工	無
銷售合約	漢翔航空工業股份有限公司	100.10.20~103.12.31	飛機結構零組件製造加工	無
銷售合約	漢翔航空工業股份有限公司	100.08.11~105.12.31	飛機結構零組件製造加工	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售合約	漢翔航空工業股份有限公司	101.05.31~103.12.31	飛機結構零組件製造加工	無
銷售合約	漢翔航空工業股份有限公司	101.06.28~105.11.30	飛機結構零組件製造加工(OGV 專案)	無
銷售合約	美國航太大廠	99.05.20~101.04.09	航空飛行器相關之關鍵零組件包含技術移轉、人員訓練及國內採購工業合作案	保密
銷售合約	美國航太大廠	101.05.02~103.07.31	航空飛行器相關之關鍵零組件	保密
委託製造合約	日堡全球精密科技股份有限公司	100.04.01~105.03.31	錫鉛表處能量委託製造採購	無

陸 財務概況

一 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註一)					102 年度截至 3 月 31 日 財務資料 (註一)
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
流 動 資 產							2,226,184
不動產、廠房及設備(註二)							1,075,716
無 形 資 產							1,160
其 他 資 產(註二)							869,484
資 產 總 額							4,172,544
流動負債	分 配 前						1,551,593
	分 配 後(註三)						—
非 流 動 負 債							125,629
負債總額	分 配 前		不	適	用		1,677,222
	分 配 後(註三)						—
歸屬於母公司業主之權益							
股 本							1,181,925
資 本 公 積							815,867
保留盈餘	分 配 前						566,211
	分 配 後(註三)						—
其他權益							(13,426)
庫藏股票							(55,255)
非控制權益							
權益總額	分 配 前						2,495,322
	分 配 後(註三)						—

(註一)：以上財務資料業經會計師查核或核閱，且最近五年度均未經主管機關要求更正或重編財務報告。

(註二)：上開本季均未辦理資產重估價。

(註三)：分配後數字係依據次年度股東會決議通過之情形填列。

(二)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註一)					102 年度截至 3 月 31 日 財務資料 (註一)
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
流 動 資 產		1,734,741	1,709,462	1,921,438	1,755,056	2,036,092	
基金及長期投資		410,630	568,103	547,482	770,998	598,763	
固 定 資 產(註二)		762,068	721,200	808,987	1,097,170	1,066,144	
無 形 資 產		—	9,184	21,722	23,748	16,426	
其 他 資 產		91,958	53,420	86,653	147,050	143,786	
資 產 總 額		2,999,397	3,061,369	3,386,282	3,794,022	3,861,211	
流動負債	分 配 前	1,274,908	1,198,324	916,250	1,287,491	1,384,221	
	分 配 後(註三)	1,300,079	1,250,339	1,007,151	1,346,169	—	
長 期 負 債		—	2,515	1,922	1,236	649	
其 他 負 債		92,834	91,832	105,608	113,677	104,189	不適用
負債總額	分 配 前	1,367,742	1,292,671	1,023,780	1,402,404	1,489,059	
	分 配 後(註三)	1,392,913	1,344,686	1,114,681	1,461,082	—	
股 本		839,034	936,267	1,136,267	1,181,718	1,181,925	
庫 藏 股		(25,985)	(11,745)	(11,745)	(21,613)	(55,255)	
資 本 公 積		476,301	563,551	839,847	844,748	815,867	
保留盈餘	分 配 前	335,905	275,708	396,621	380,131	439,332	
	分 配 後(註三)	268,783	223,693	305,720	321,453	—	
金融商品 未實現損益		318	21	18	—	—	
累積換算調整數		6,082	4,896	1,494	6,634	(9,717)	
未認列為退休金 成本之淨損失		—	—	—	—	—	
股東權益 總額	分 配 前	1,631,655	1,768,698	2,362,502	2,391,618	2,372,152	
	分 配 後(註三)	1,606,484	1,716,683	2,271,601	2,332,940	—	

(註一)：以上財務資料業經會計師查核或核閱，且最近五年度均未經主管機關要求更正或重編財務報告。

(註二)：上開最近五年度均未辦理資產重估價。

(註三)：分配後數字係依據次年度股東會決議通過之情形填列。

(三)簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元，每股盈餘為元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註一)					102年度截至 3月31日財 務資料 (註一)
	97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入						466,547
營業毛利						110,604
營業損益						37,919
營業外收入及支出						9,257
稅前淨利						47,176
繼續營業單位本期淨利						37,231
停業單位損失						0
本期淨利(損)		不	適	用		37,231
本期其他綜合損益 (稅後淨額)						2,924
本期綜合損益總額						40,155
淨利歸屬於母公司業主						37,231
淨利歸屬於非控制權益						0.00
綜合損益總額歸屬於母 公司業主						40,155
綜合損益總額歸屬於非 控制權益						—
每股盈餘						0.32

註一：以上財務資料業經會計師查核或核閱。

(四)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元，每股盈餘為元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註一)					102年度截至 3月31日財 務資料 (註一)
	97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入	2,535,613	1,771,895	2,357,081	2,092,204	2,003,284	
營業毛利	391,889	183,282	482,900	411,531	317,014	
營業損益	144,584	4,421	230,895	145,502	69,244	
營業外收入及利益	36,951	32,975	9,379	23,280	105,360	
營業外費用及損失	(54,697)	(33,856)	(35,942)	(20,594)	16,744	
繼續營業部門稅前損益	126,838	3,540	204,332	148,188	157,860	
繼續營業部門損益	102,155	6,925	167,726	119,862	153,086	不適用
停業部門損益	—	—	—	—	—	
非常損益	—	—	—	—	—	
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—	
本期損益	102,155	6,925	167,726	119,862	153,086	
每股盈餘	1.24	0.08	1.71	1.02	1.30	
每股盈餘—追溯(註二)	1.14	0.08	1.65	0.99	—	

註一：以上財務資料業經會計師查核或核閱。

註二：凡有盈餘或資本公積轉增資者，計算每股盈餘時，追溯調整以往年度。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見
97	勤業眾信會計師事務所	林宜慧、李麗凰	無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧、李麗凰	修正式無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧、李麗凰	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、李麗凰	無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、李麗凰	無保留意見

二 最近五年度財務分析

(一)財務分析

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					102 年度截至 3 月 31 日財務資料
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
財務結構 (%)	負債佔資產比率						40.20
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率						243.65
償債能力 (%)	流動比率						143.48
	速動比率						61.27
	利息保障倍數						20.08
經營能力	應收款項週轉率(次)						5.95
	平均收現日數(天)						62
	存貨週轉率(次)(註1)						—
	應付款項週轉率(次)						3.33
	平均銷貨日數(天)						—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		不	適	用		1.72
	總資產週轉率(次)						0.46
獲利能力	資產報酬率(%)						3.85
	權益報酬率(%)						6.02
	佔實收資本比率(%)						3.21
	營業利益稅前純益						3.99
	純益率(%)						7.98
	每股盈餘(元)						0.32
現金流量 (%)	現金流量比率(註2)						—
	現金流量允當比率						65.53
	現金再投資比率(註2)						—
槓桿度 (%)	營運槓桿度						1.89
	財務槓桿度						1.07
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：不適用							

註1：凡有盈餘或資本公積轉增資者，計算每股盈餘時，追溯調整以往年度。

註2：營業活動之淨現金流量為負不適用。

註3：重要財務比率計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1) 資產報酬率 = $\left[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率}) \right] / \text{平均資產總額}$ 。
- (2) 權益報酬率 = $\text{稅後損益} / \text{平均權益總額}$ 。
- (3) 純益率 = $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。
- (4) 每股盈餘 = $(\text{歸屬於母公司業主之損益} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。(註 4)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$ 。
- (2) 淨現金流量允當比率 = $\text{最近五年度營業活動淨現金流量} / \text{最近五年度}(\text{資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利})$ 。(註 5)
- (3) 現金再投資比率 = $(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利}) / (\text{不動產、廠房及設備毛額} + \text{長期投資} + \text{其他非流動資產} + \text{營運資金})$ 。(註 6)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = $(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$ (註 7)。
- (2) 財務槓桿度 = $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：最近五年度採 ROC 合併資訊(因採用的 GAAP 基礎與其他比率不同)。

註 6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 8：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

(二)財務分析-我國財務會計準則

年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料					102 年度截至 3 月 31 日財務資料
項 目		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	45.60	42.23	30.23	36.96	38.56	
	長期資金佔固定資產比率	214.11	245.59	292.27	218.09	222.56	
償債能力 (%)	流動比率	136.07	142.65	209.71	136.32	147.09	
	速動比率	70.05	69.46	123.67	67.46	84.10	
	利息保障倍數	12.38	1.31	35.21	184.86	24.59	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.54	2.45	3.52	3.74	3.89	
	平均收現日數(天)	80	149	104	98	94	
	存貨週轉率(次)(註3)	—	—	—	—	—	
	應付款項週轉率(次)	4.78	4.10	4.27	3.95	5.03	
	平均銷貨日數(天)	—	—	—	—	—	
	固定資產週轉率(次)	3.49	2.46	3.08	2.20	1.85	
	總資產週轉率(次)	0.86	0.58	0.73	0.58	0.52	不適用
獲利能力	資產報酬率(%)	3.73	0.51	5.36	3.36	4.14	
	股東權益報酬率(%)	6.11	0.41	8.12	5.04	6.43	
	佔實收資本比率(%)	17.23	0.47	20.32	12.31	5.86	
	營業利益	15.12	0.38	17.98	12.54	13.36	
	稅前純益	4.03	0.39	7.12	5.73	7.64	
	純益率(%)	1.24	0.08	1.71	1.02	1.30	
	每股盈餘	1.14	0.08	1.65	0.99	—	
現金流量 (%)	追溯前 (元)						
	追溯後(註2)						
槓桿度 (%)	現金流量比率(註1)	0.00	0.00	87.88	2.39	29.65	
	現金流量允當比率(註1)	41.64	45.01	76.14	60.12	65.00	
	現金再投資比率(註1)	0.00	0.00	26.86	—	11.47	
槓桿度 (%)	營運槓桿度	1.72	25.35	1.47	1.94	3.12	
	財務槓桿度	1.08	-0.63	1.03	1.01	1.11	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- (1)速動比率：主要係處分投資收益致本期現金增加因而使速動比率較去年上升。
(2)利息保障倍數：主要係 99 年 10 月辦理現金增資償還短期借款，以致 100 年度平均借款金額較低，故本期相較於 100 年度大幅下降。
(3)應付款項週轉率：主要係中科建廠，100 年平均應付款項因而較高，故本期週轉率較去年提高。
(4)資產報酬率與股東權益報酬率：主要係處分投資利益使本期損益增加，因此資產報酬率與股東權益報酬率皆較去年上升。
(5)營業利益佔實收資本比率：受歐債危機後續影響致全球景氣轉趨保守，使得營業收入下降，營業獲利不如預期，致營業利益佔實收資本比率下降。
(6)純益率與每股盈餘：營業利益雖不如預期，惟處分投資獲利，稅後淨利仍較去年提升，以致純益率與每股盈餘上升。
(7)現金流量各項比率：主要係受整體獲利增加的影響，致 101 年度之各項現金流量比率上升。
(8)營運槓桿度：主要係受景氣趨緩，營業利益下降約 52%，以致營運槓桿度大幅上升。

註 1：營業活動之淨現金流量為負不適用。

註 2：凡有盈餘或資本公積轉增資者，計算每股盈餘時，追溯調整以往年度。

註 3：本公司之存貨主係包含管件、機器零件及在建工程等，因存貨性質差異頗大，且大都屬營建工程性質，因此不適用存貨週轉率之計算。

註 4：以上財務資料，係以經會計師查核或核閱後數字計算。

註 5：重要財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

(1)負債佔資產比率=負債總額／資產總額。

(2)長期資金佔固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)／固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3. 經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4. 獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註6）

5. 現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- (3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）。（註7）

6. 槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註8）。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註6：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註7：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註8：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三 最近年度財務報告之監察人審查報告

千附實業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司101年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所陳慧銘及李麗鳳兩位會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。

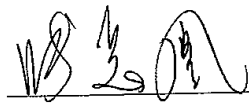
上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

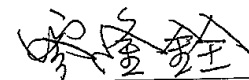
此致

千附實業股份有限公司 102 年股東常會

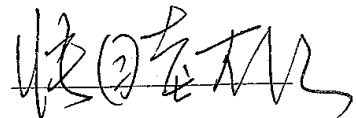
監察人：



監察人：



監察人：



中 華 民 國： 102 年 3 月 25 日

四 最近年度財務報告

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：千附實業股份有限公司



負責人：張 瓊 如



中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十九 日

會計師查核報告

千附實業股份有限公司 公鑒：

千附實業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報表編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達千附實業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 慧 銘

陳 慧 銘



會計師 李 麗 鳳

李 麗 鳳



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十九 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四）	\$ 371,336	9	\$ 289,350	7	2100	短期借款（附註十四及二三）	\$ 448,900	11	\$ 802,992	19
1120	應收票據淨額（附註二及五）	23,387	1	26,667	1	2110	應付短期票券（附註十五）	99,879	3	-	-
1140	應收帳款淨額（附註二及六）	282,852	7	227,765	5	2121	應付票據（附註二四）	8,832	-	9,215	-
1210	存貨（附註二及七）	585,586	15	570,931	14	2140	應付帳款（附註二四）	393,031	10	307,681	8
1240XX	在建工程（附註二及八）	203,807	5	1,312,540	32	2160	應付所得稅（附註二）	14,221	-	2,835	-
1260	預付款項	132,130	3	48,742	1	2170	應付費用（附註二四）	92,362	2	113,299	3
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二十）	30,461	1	19,463	-	2264YY	預收工程款（附註八）	153,291	4	204,879	5
1291	受限制資產－流動（附註二五）	325,302	8	103,123	2	2260	預收貨款	215,458	6	5,753	-
1298	其他流動資產	30,651	1	21,033	1	2270	一年或一營業週期內到期長期負債	768	-	686	-
11XX	流動資產合計	1,985,512	50	2,619,614	63	2298	其他流動負債	52,597	1	205,739	5
						21XX	流動負債合計	1,479,339	37	1,653,079	40
	基金及投資（附註二、九及十）						長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	23,734	1	216,724	5	2446	應付租賃款－非流動（附註二）	649	-	1,236	-
1421	採權益法之長期股權投資	1,381	-	1,319	-		其他負債				
14XX	基金及投資合計	25,115	1	218,043	5	2810	應計退休金負債（附註二及十六）	96,483	3	106,029	2
	固定資產（附註二及十一）					2820	存入保證金	58	-	-	-
	成 本					2880	其他（附註二六）	7,648	-	7,648	-
1501	土 地	168,042	4	167,889	4	28XX	其他負債合計	104,189	3	113,677	2
1521	房屋及設築	635,921	16	322,426	8						
1531	機器設備	714,264	18	687,834	16	2XXX	負債合計	1,584,177	40	1,767,992	42
1681	其他設備	163,533	4	158,952	4		股東權益				
15X1	成本合計	1,681,760	42	1,337,101	32	3110	普通股股本（附註十八）	1,181,925	30	1,181,718	29
15X9	減：累積折舊	(611,375)	(15)	(494,782)	(12)		資本公積（附註十八）				
1670	未完工程及預付設備款	2,752	-	295,404	7	3211	發行股票溢價	268,062	7	276,000	7
15XX	固定資產合計	1,073,137	27	1,137,723	27	3213	轉換公司債轉換溢價	215,084	6	221,453	5
	無形資產					3220	庫藏股票交易	14,696	-	19,852	-
1710	商標權（附註二及十二）	1,246	-	1,589	-	3270	合併溢額	318,025	8	327,443	8
1720	專利權（附註二及十二）	95	-	403	-		保留盈餘（附註十八）				
1770	遞延退休金成本（附註二及十六）	16,426	-	23,748	1	3310	法定盈餘公積	162,121	4	150,135	4
17XX	無形資產合計	17,767	-	25,740	1	3350	未分配盈餘	277,211	7	229,996	5
	其他資產						股東權益其他項目				
1820	存出保證金	6,147	-	6,370	-	3420	累積換算調整數（附註二）	(9,717)	-	6,634	-
1830	遞延費用	23,166	1	8,126	-	3480	庫藏股票——一〇一年 3,032 仟股；一〇〇年 1,088 仟股（附註二及十九）	(55,255)	(2)	(21,613)	-
1840	長期應收票據及款項淨額（附註十三）	694,180	18	-	-		股東權益合計	2,372,152	60	2,391,618	58
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及二十）	11,276	-	14,362	1	3XXX					
1887	受限制資產－非流動（附註二五）	2,079	-	5,378	-		負債及股東權益總計	\$3,956,329	100	\$4,159,610	100
1888	其他（附註十三及二六）	117,950	3	124,254	3						
18XX	其他資產合計	854,798	22	158,490	4						
1XXX	資 產 總 計	\$3,956,329	100	\$4,159,610	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：張瓊如

經理人：賴志明

會計主管：陳怡華

千附實業股份有限公司及其子公司
合 併 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度 金額	%	一〇〇年度 金額	%
4110 營業收入總額（附註二）	\$2,157,339	100	\$2,280,153	101
4170 減：銷貨退回	(581)	-	(318)	-
4190 銷貨折讓	(6,717)	-	(11,486)	(1)
4000 營業收入淨額	2,150,041	100	2,268,349	100
5000 營業成本（附註二、八、二一及二四）	(1,820,953)	(85)	(1,830,253)	(81)
5910 營業毛利	329,088	15	438,096	19
營業費用（附註二一）				
6100 推銷費用	110,491	5	137,916	6
6200 管理及總務費用	139,157	7	118,389	5
6300 研究發展費用	28,012	1	43,062	2
6000 營業費用合計	277,660	13	299,367	13
6900 營業淨利	51,428	2	138,729	6
營業外收入及利益				
7110 利息收入	5,620	-	730	-
7121 採權益法認列之投資收益—淨額（附註十）	62	-	-	-
7122 股利收入	1,728	-	2,724	-
7130 處分固定資產利益	486	-	940	-
7140 處分投資利益—淨額	110,084	5	101	-
7160 兌換利益—淨額	-	-	15,620	1
7480 什項收入	14,309	1	5,970	-
7100 營業外收入及利益合計	132,289	6	26,085	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	\$ 12,544	1	\$ 10,448	1
7521	採權益法認列之投資損失—淨額(附註十)	-	-	923	-
7530	處分固定資產損失	8,108	-	5,667	-
7560	兌換損失—淨額	5,369	-	-	-
7880	什項支出	<u>914</u>	-	<u>2,080</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>26,935</u>	<u>1</u>	<u>19,118</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	156,782	7	145,696	6
8110	所得稅費用(附註二及二十)	(<u>3,696</u>)	-	(<u>25,834</u>)	(<u>1</u>)
9600	合併總純益	<u>\$ 153,086</u>	<u>7</u>	<u>\$ 119,862</u>	<u>5</u>
代碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.34</u>	<u>\$ 1.30</u>	<u>\$ 1.22</u>	<u>\$ 0.99</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.33</u>	<u>\$ 1.29</u>	<u>\$ 1.22</u>	<u>\$ 0.98</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：賴志明



會計主管：陳怡華



千附實業股份有限公司
 合併資產負債表
 民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	股	東	權	益	其	他	項	目
	股	本	資	本	公	積	法	定	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	合
一〇〇年一月一日餘額	\$1,136,267		\$ 839,847				\$ 133,362			\$ 263,259		\$ 1,494		\$ 18		(\$ 11,745)		\$2,362,502
九十九年度盈餘分派																		
法定盈餘公積	-		-				16,773		(16,773)			-		-		-		-
現金股利	-		-				-		(90,901)			-		-		-		(90,901)
股票股利	45,451		-				-		(45,451)			-		-		-		-
子公司獲配母公司股利	-		210				-		-			-		-		-		210
一〇〇年度淨利	-		-				-		119,862			-		-		-		119,862
備供出售金融資產未實現損益之變動	-		-				-		-			-		(18)		-		(18)
換算調整數之變動	-		-				-		-			5,140		-		-		5,140
子公司處分持有母公司股票－330 仟股	-		4,691				-		-			-		-		6,540		11,231
庫藏股票買回－815 仟股	-		-				-		-			-		-		(\$ 16,408)		(\$ 16,408)
一〇〇年十二月三十一日餘額	1,181,718		844,748				150,135		229,996			6,634		-		(\$ 21,613)		2,391,618
一〇〇年度盈餘分派																		
法定盈餘公積	-		-				11,986		(11,986)			-		-		-		-
現金股利	-		-				-		(58,678)			-		-		-		(58,678)
股票股利	35,207		-				-		(35,207)			-		-		-		-
子公司獲配母公司股利	-		143				-		-			-		-		-		143
一〇一年度淨利	-		-				-		153,086			-		-		-		153,086
換算調整數之變動	-		-				-		-			(16,351)		-		-		(16,351)
庫藏股票買回－5,435 仟股	-		-				-		-			-		-		(\$ 97,666)		(\$ 97,666)
庫藏股票註銷－3,500 仟股	(\$ 35,000)		(\$ 29,024)				-		-			-		-		64,024		-
一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$1,181,925</u>		<u>\$ 815,867</u>				<u>\$ 162,121</u>		<u>\$ 277,211</u>			<u>(\$ 9,717)</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 55,255)</u>		<u>\$2,372,152</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：賴志明

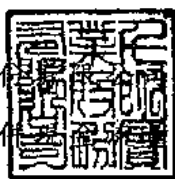


會計主管：陳怡華



千附實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 153,086	\$ 119,862
折舊費用	134,340	119,261
攤銷費用	7,982	6,182
呆帳損失	17,057	18,627
存貨盤虧(盈)	151	(1,744)
存貨報廢損失	157	-
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	588	(5,311)
處分投資利益—淨額	(110,084)	(101)
權益法認列之投資(收益)損失—淨額	(62)	923
處分固定資產損失—淨額	7,622	4,727
遞延所得稅	(4,564)	1,499
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	3,399	(6,751)
應收帳款	191,493	121,065
存 貨	(19,565)	(126,523)
在建工程淨額	124,589	(1,407)
預付款項	(83,388)	9,425
其他流動資產	(9,856)	(12,706)
應付票據	(383)	(2,477)
應付帳款	85,350	(262,280)
應付費用	(19,332)	286
應付所得稅	11,386	(27,259)
預收工程款淨額	(51,588)	24,905
預收貨款	209,705	(9,793)
應計退休金負債	(2,224)	(1,605)
其他流動負債	684	10,780
營業活動之淨現金流入(出)	<u>646,543</u>	<u>(20,415)</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產價款	(259,937)	(237,489)
處分固定資產價款	2,085	7,741
取得備供出售金融資產	-	(20,000)
處分備供出售金融資產價款	-	120,101

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
取得以成本衡量之金融資產	(\$ 34,152)	(\$ 194,761)
處分以成本衡量之金融資產價款	280,310	-
處分採權益法之長期股權投資價款	110,321	-
遞延費用增加	(19,393)	(1,522)
存出保證金減少	223	1,350
其他資產—其他增加	(15,680)	(84,616)
其他負債—其他增加	-	7,648
受限制資產增加	(218,880)	(64,244)
投資活動之淨現金流出	(155,103)	(465,792)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(354,092)	482,992
應付短期票券增加	99,879	-
應付租賃款減少	(505)	(592)
存入保證金增加	58	-
發放現金股利	(58,535)	(90,691)
庫藏股票處分價款	-	11,231
庫藏股票買回成本	(97,666)	(16,408)
融資活動之淨現金流(出)入	(410,861)	386,532
子公司出售影響數	(5,570)	-
匯率影響數	6,977	3,060
現金及約當現金淨增加數(減少)	81,986	(96,615)
期初現金及約當現金餘額	289,350	385,965
期末現金及約當現金餘額	\$ 371,336	\$ 289,350
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 14,427	\$ 11,414
減：利息資本化	(2,192)	(1,624)
不含利息資本化之支付利息	\$ 12,235	\$ 9,790
本期支付所得稅	\$ 4,178	\$ 51,591
在建工程重分類至應收帳款	\$ 984,144	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
不影響現金流量之融資活動		
本期宣告發放現金股利	\$ 58,678	\$ 90,901
支付子公司現金股利	(<u>143</u>)	(<u>210</u>)
支付現金	<u>\$ 58,535</u>	<u>\$ 90,691</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 108,098	\$ 408,558
應付設備款增加(減少)	<u>151,839</u>	(<u>171,069</u>)
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 259,937</u>	<u>\$ 237,489</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：賴志明



會計主管：陳怡華



千附實業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及合併政策

公司沿革

(一)千附實業股份有限公司(以下簡稱千附公司)創立於七十一年四月，營業範圍包括半導體製控設備系統連結工程；潔淨室、超純水設備管路及各類化學工程設備之買賣、設計、製造及施工；各種油壓、機械另件及精密模具之製造加工買賣業務；製鞋整廠機械設備之設計規劃及其相關材料產品之製品買賣加工業務；以及各項航空器材之加工製造買賣等業務。

千附公司為降低營運成本、增強營運效益，提升競爭力等目的，於九十四年九月九日經股東會決議通過與原全鋒實業股份有限公司合併，以九十五年九月一日為合併基準日，並以本公司為存續公司，原全鋒實業股份有限公司為消滅公司。

千附公司股票自九十三年九月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

(二)全鋒實業股份有限公司(以下簡稱全鋒公司)創立於八十七年十月，由千附公司持股 52%，嗣後基於集團企業之規劃千附公司於九十一年度向少數股東購買 42% 股權，截至九十一年底，全鋒公司成為千附公司持股 100%之子公司，全鋒公司係以經營節能減廢設備及工程為主要業務。

(三)千附水資源股份有限公司(以下簡稱千附水資源公司)創立於九十六年二月，並由千附公司持股 100%。主要營業項目為自來水經營及配管工程。

(四) CHEN FULL HOLDING CO., LTD. 位於薩摩亞國，於九十一年二月設立，並由千附公司持股 100%。主要營業項目為進行控股業務。

(五) CHEN FULL EOT CO., LTD. 位於薩摩亞國，設立於九十一年二月，並由 CHEN FULL HOLDING CO., LTD. 持股 100%。主要營業項目為進行控股業務，該公司已於一〇一年七月底出售。

(六) NEW OPPORTUNITY LIMITED 位於薩摩亞國，設立於九十九年八月，並由 CHEN FULL HOLDING CO., LTD. 持股 100%。主要營業項目為進行控股業務。

(七) 千附機電科技（昆山）有限公司（以下簡稱千附昆山公司）位於中國大陸江蘇省蘇州市，於九十一年三月設立，並由 CHEN FULL EOT CO., LTD. 持股 100%。主要營業範圍為生產、銷售各種電子專用設備、通用設備、洗滌塔（電子專用）等設備，有效期限自九十一年三月二十六日至一四一年三月二十五日，為期五十年。該公司已於一〇一年七月底出售。

(八) 東莞全鋒機械有限公司（以下簡稱東莞全鋒）位於中國大陸廣東省東莞市，於一〇〇年六月設立，並由 NEW OPPORTUNITY LIMITED 持股 100%。主要營業範圍為生產及銷售精密機械設備、製鞋設備及其零配件，有效期限自一〇〇年六月二十日至一二〇年六月二十日，為期二十年。

本合併公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為 667 人及 657 人。

合併政策

(一) 合併財務報表編製原則

千附公司直接或間接持有被投資公司普通股股權百分之五十以上，及直接或間接持有普通股股權雖未達百分之五十，但千附公司具有實質控制能力者，構成母子公司關係，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，業已銷除母子公司間重大之交易及其餘額。

(二)合併財務報表編製主體如下：

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	一 〇 一 年 十二月三十一日 所持股權百分比	一 〇 〇 年 十二月三十一日 所持股權百分比
千附公司	全鋒公司	100	100
	千附水資源公司	100	100
	CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	100	100
	CHEN FULL EOT CO., LTD.	註	100
	NEW OPPORTUNITY LIMITED	100	100
	千附昆山公司	註	100
	東莞全鋒公司	100	100

註：於一〇一年七月因出售 CHEN FULL EOT CO.,LTD. 100%股權且對其喪失控制力，本期已非屬合併個體。

本合併財務報表一〇一及一〇〇年度係依同期間經會計師查核之財務報表為依據。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策說明彙總如下：

(一)外幣交易及外幣財務報表之換算

本合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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。

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，兌換差額列為當期損益。

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

（二）會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，本合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、長期工程合約損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，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之資產為非流動資產。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。

但本合併公司從事工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

（四）以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

（五）應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本合併公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本合併公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據

顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

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

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本合併公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

（六）資產減損

倘資產（主要為固定資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

（七）存 貨

存貨包括原物料、商品存貨、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。

(八)採權益法之長期股權投資

本合併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。

(九)固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至五十六年；機器設備，二至十一年；其他設備，二年至十一年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損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，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

(十)無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。商標權及專利權按十～十五年，以直線法攤銷。

(十一)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期費用。

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期之淨退休金成本。

(十二) 工程合約

本合併公司承包之長期工程合約，除工程成本無法合理預估者工程損益之認列採全部完工法外，其餘工期超過一年以上者皆採完工比例法。預估工程成本高於工程承包價時，不論採用何種方法，均於發生年度全額認列為工程損失。

每項工程合約之在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；反之，在建工程則列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

(十三) 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及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，認列備抵評價金額；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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十四) 庫藏股票

本合併公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

(十五) 收入之認列

本合併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。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本合併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。

(十六) 重分類

一〇〇年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本合併公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對一〇〇年度財務報表無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本合併公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 1,213	\$ 2,828
銀行支票及活期存款	362,948	279,742
銀行定期存款	7,175	6,780
	<u>\$371,336</u>	<u>\$289,350</u>

五、應收票據

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 23,534	\$ 26,933
減：備抵呆帳	(147)	(266)
	<u>\$ 23,387</u>	<u>\$ 26,667</u>

六、應收帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$285,832	\$230,045
減：備抵呆帳	(2,980)	(2,280)
	<u>\$282,852</u>	<u>\$227,765</u>

七、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
原 物 料	\$290,079	\$322,536
在 製 品	164,823	128,609
製 成 品	118,733	106,048
商品存貨	<u>11,951</u>	<u>13,738</u>
	<u>\$585,586</u>	<u>\$570,931</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 97,769 仟元及 97,219 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨及在建工程相關之銷貨成本分別為 1,820,953 仟元及 1,830,253 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨盤虧 151 仟元、存貨報廢損失 157 仟元、出售下腳及廢料收入 12,494 仟元及存貨跌價及呆滯損失 588 仟元。一〇〇年度之銷貨成本包括存貨盤盈 1,744 仟元、出售下腳及廢料收入 24,250 仟元及存貨跌價及呆滯回升利益 5,311 仟元。

八、在建工程及預收工程款（淨額）

（一）

工 程 名 稱	一〇一年十二月三十一日			
	在 建 工 程 總 額	預 收 工 程 款 總 額	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額
完工比例法				
P-00-001-000	\$ 398,631	\$ 369,931	\$ 28,700	\$ -
G-00-010-000	10,664	389	10,275	-
X-00-001-000	<u>8,788</u>	<u>-</u>	<u>8,788</u>	<u>-</u>
	<u>418,083</u>	<u>370,320</u>	<u>47,763</u>	<u>-</u>
全部完工法				
其他（個別在建工 程金額未達在建 工程總額%者）	<u>465,794</u>	<u>463,041</u>	<u>156,044</u>	<u>153,291</u>
	<u>\$ 883,877</u>	<u>\$ 833,361</u>	<u>\$ 203,807</u>	<u>\$ 153,291</u>

工 程 名 稱	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日			
	在 建 工 程 總 額	預 收 工 程 款 總 額	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額
完工比例法				
P-00-001-000	\$ 398,631	\$ 349,818	\$ 48,813	\$ -
WATER-001	995,477	-	995,477	-
D-00-010-000	<u>558,630</u>	<u>474,899</u>	<u>83,731</u>	<u>-</u>
	<u>1,952,738</u>	<u>824,717</u>	<u>1,128,021</u>	<u>-</u>
全部完工法				
其他（個別在建工程金額未達在建工程總額%者）	<u>447,110</u>	<u>467,470</u>	<u>184,519</u>	<u>204,879</u>
	<u>\$2,399,848</u>	<u>\$1,292,187</u>	<u>\$1,312,540</u>	<u>\$ 204,879</u>

(二)重要長期工程合約（工程合約價款 50,000 仟元以上者）相關交易情形如下：

工 程 名 稱	一	〇	一	年	十	二	月	三	十	一	日
	工程合約價 款（不含稅）	估 計	工 程	總 成 本	預 計 完	完 工	已 投 入	已 認 列	累 積	工 程（損）	益
完工比例法											
P-00-001-000	\$ 398,631			\$ 502,702	102	100	\$ 502,702			（\$ 104,071）	
G-00-010-000	366,574			347,924	104	3	10,193			471	
X-00-001-000	317,426			308,935	103	3	8,788			-	
全部完工法											
A-15-001-00	64,105			47,190	102	79	37,056			-	
H-00-002-000	50,343			37,757	102	87	32,724			-	

工 程 名 稱	一	〇	〇	年	十	二	月	三	十	一	日
	工程合約價 款（不含稅）	估 計	工 程	預 計	完	完	工	已	投 入	已 認 列	累 積
	總	成	本	工	年 度	程 度	%	工 程	成 本	工 程	（ 損 ） 益
完工比例法											
P-00-001-000	\$ 398,631	\$ 482,394		101		100		\$ 482,394		（\$ 83,763）	
WATER-001	986,123	850,846		101		99		867,513		127,964	
D-00-010-000	560,677	533,015		101		99		531,069		27,561	
全部完工法											
A-15-001-00	64,105	47,190		101		78		36,970		-	
H-00-002-000	50,343	37,757		101		86		32,609		-	
H-00-001-000	37,731	47,295		100		100		47,295		（ 9,564）	

九、以成本衡量之金融資產

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
國內非上市（櫃）公司		
名超企業股份有限公司	\$ 16,484	\$ 16,484
臺灣育成中小企業開發股份有限公司	7,250	7,250
台翔航太企業股份有限公司	-	192,990
	<u>\$ 23,734</u>	<u>\$216,724</u>

本合併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、採權益法之長期股權投資

	一〇一年 十二月三十一日	帳面金額	股權%	一〇〇年 十二月三十一日	帳面金額	股權%
非上市（櫃）公司						
環盟國際企業股份有限公司	\$ 1,381		30	\$ 1,319		30

一〇一及一〇〇年度依權益法認列投資（損）益之內容如下：

被投資公司	一〇一年度	一〇〇年度
環盟國際企業股份有限公司	\$ 62	(\$ 923)

上述採權益法評價之股權投資及其投資損益，係按未經會計師查核之財務報表計算；惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

十一、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 79,215	\$ 69,172
機器設備	429,444	334,962
其他設備	102,716	90,648
	<u>\$611,375</u>	<u>\$494,782</u>

利息資本化相關資訊如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
利息資本化金額	\$ 2,192	\$ 1,624
利息資本化利率	1.44%~1.47%	1.39%

十二、無形資產

	一 商	○ 標 權	一 專	○ 利 權	年 合	度 計
成 本						
年初餘額	\$	2,525	\$	3,275	\$	5,800
年底餘額		<u>2,525</u>		<u>3,275</u>		<u>5,800</u>
累計攤銷						
年初餘額		936		2,872		3,808
攤銷費用		<u>343</u>		<u>308</u>		<u>651</u>
年底餘額		<u>1,279</u>		<u>3,180</u>		<u>4,459</u>
年底淨額	\$	<u>1,246</u>	\$	<u>95</u>	\$	<u>1,341</u>

	一 商	○ 標 權	○ 專	○ 利 權	年 合	度 計
成 本						
年初餘額	\$	2,525	\$	3,275	\$	5,800
年底餘額		<u>2,525</u>		<u>3,275</u>		<u>5,800</u>
累計攤銷						
年初餘額		593		2,099		2,692
攤銷費用		<u>343</u>		<u>773</u>		<u>1,116</u>
年底餘額		<u>936</u>		<u>2,872</u>		<u>3,808</u>
年底淨額	\$	<u>1,589</u>	\$	<u>403</u>	\$	<u>1,992</u>

十三、其他資產

(一) 催收款

	一 十二月	○ 三十一日	一 十二月	○ 三十一日	年 十二月	○ 三十一日	年 十二月	○ 三十一日
催收款		\$ 5,485		\$ 6,713				
備抵呆帳—催收款		(5,485)		(6,713)				
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>				

(二) 待過戶土地

本合併公司為營運需要，承購桃園縣大園鄉許厝港 1065-0086 及 0015 地號面積計 6,454 m² 農地帳列成本 25,120 仟元。由於法令限制本合併公司之千附公司尚不得登記農田用地所有權，千附公司（以下稱甲方）乃與具有自耕農身份之千附公司前任董事長徐志宏先生（以下稱乙方）於九十一年十月二十一日訂立協議，由乙方代理甲方承購該筆農地，並於九十一年十一月五日辦理過戶手續。雙方於

合約中訂明該土地之所有權，經乙方同意無條件放棄主張任何權利，並於農地放寬移轉法令通過時，或都市計劃變更編定可以移轉時，乙方應無條件提供移轉所需文件，不得有任何刁難或藉故要求加價等之情事。千附公司業於九十八年八月取得主管機關變更部分地目之核准函，並已辦理過戶手續。截至一〇一年十二月三十一日止，尚有 1,114 仟元未取得變更地目核准函，帳列其他資產項下。

(三) 土地使用權

本合併公司之千附昆山公司（已於一〇一年七月底出售）與昆山市國土管理局簽訂土地使用權出讓協議書，由千附昆山公司取得昆山市國土管理局核發之土地使用權，租用期間計 50 年，土地面積 13,376 m²，原始土地出讓權利人民幣 1,691 仟元，已支付完畢，惟千附昆山公司於九十二及九十三年度取得土地使用權之補償退款人民幣 200 仟元及 203 仟元，使得地上權之原始成本變更為人民幣 1,288 仟元，帳列其他資產項下，租用期間為九十一年七月十二日至一四一年七月十一日。

(四) 長期應收票據及款項淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
長期應收票據及款項	\$621,133	\$ -
加：未實現利息收入—長期應收分期帳款	102,721	-
減：一年內到期之長期應收票據及款項	(29,674)	-
	<u>\$694,180</u>	<u>\$ -</u>

本合併公司之千附水資源公司完成「民間參與增建馬公 5,500 噸海水淡化廠興建及營運案」，並取得相關營運所需之核准及證照，自一〇一年七月十日由興建期轉為正式開始營運之日，依約於建設完工後移轉不動產所有權及營運資產予自來水公司，故將該案在建工程轉列為長期應收票據及款項，按利息法分二十年攤銷。

(五) 其他

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
其他應收款	\$140,829	\$ 92,499
減：備抵呆帳	(33,941)	(16,970)
	106,888	75,529
待過戶土地	1,114	1,114
土地使用權	-	5,013
存出擔保金	6,340	38,990
反擔保提存金	3,608	3,608
	<u>\$117,950</u>	<u>\$124,254</u>

十四、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行週轉性借款－利率一〇一年 1.00%~1.98%；一〇〇年 1.30%~3.55%	<u>\$448,900</u>	<u>\$802,992</u>

十五、應付短期票券

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付短期票券－利率一〇一年 1.47%~1.49%	\$100,000	\$ -
減：應付短期票券折價	(121)	-
	<u>\$ 99,879</u>	<u>\$ -</u>

十六、員工退休金

(一) 本合併公司之東莞全鋒公司、NEW OPPORTUNITY LIMITED、CHEN FULL HOLDING CO., LTD.，由於尚未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制訂定員工退休辦法尚不適用財務會計準則公報第十八號規定。

(二) 本合併公司之千附公司：

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。千附公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 13,563 仟元及 12,895 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。千附公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，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。千附公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為7,782仟元及8,642仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

1. 淨退休金成本組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 1,975	\$ 2,497
利息成本	2,440	3,031
基金資產之預期報酬	(34)	(29)
攤銷數	<u>3,401</u>	<u>3,143</u>
	<u>\$ 7,782</u>	<u>\$ 8,642</u>

2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 31,288)	(\$ 42,430)
非既得給付義務	(66,690)	(64,436)
累積給付義務	(97,978)	(106,866)
未來薪資增加之影響數	(22,542)	(15,121)
預計給付義務	(120,520)	(121,987)
退休基金資產公平價值	<u>1,494</u>	<u>837</u>
提撥狀況	(119,026)	(121,150)
未認列過渡性淨給付義務	10,093	12,616
退休金損(益)未攤銷餘額	28,876	26,253
補列之退休金負債	(16,426)	(23,748)
應計退休金負債	<u>(\$ 96,483)</u>	<u>(\$106,029)</u>
既得給付	<u>(\$ 38,911)</u>	<u>(\$ 50,975)</u>

3. 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
4. 提撥至退休基金金額	\$ 646	\$ 680
5. 由退休基金支付金額	\$ -	\$ -

(三) 本合併公司之千附水資源公司：

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。千附水資源公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為362仟元及364仟元。

(四) 本合併公司之全鋒公司：

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。全鋒公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為74仟元及415仟元。

十七、資產負債之到期分析

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

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
	一年內	一年後
資產	\$ 240,698	\$ 699,021
負債	\$ 319,442	\$ 32,129
	\$ 939,719	\$ 351,571

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
	一年內	一年後
資產	\$1,186,734	\$ 145,216
負債	\$ 350,587	\$ 78,370
	\$ 1,331,950	\$ 428,957

十八、股東權益

普通股

於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本合併公司額定股本均為 1,500,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數均為 150,000 仟股。一〇〇年十二月三十一日之實收股本為 1,181,718 仟元，為普通股 118,171 仟股。本合併公司於一〇一年發放股票股利 3,521 仟股，註銷庫藏股 3,500 仟股，故一〇一年十二月三十一日之實收股本為 1,181,925 仟元，為普通股 118,192 仟股。

資本公積

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

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

（一）千附公司

依公司章程規定，年度決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補以前年度虧損，提撥百分之十為法定盈餘公積，並於必要時提列特別盈餘公積或保留部分盈餘，如尚有盈餘，則分配如下：

1. 董事監察人酬勞不高於分配總數百分之二。
2. 員工紅利不低於分配總數百分之二。員工股票紅利之分配對象得包含從屬公司員工。
3. 餘由董事會依千附公司股利政策擬具股東紅利分配議案，提請股東會決議，按股份總數比例分配之。

千附公司股利政策配合整體經營環境及產業特性，依據千附公司未來之財務結構及資本預算，並綜合考量獲利狀況、未分配盈餘及資本公積，擬具適當之股利分配，以求穩定發展並保障股東利益之最大化，其中現金股利之發放以不低於當年度全部股利之百分之十。

一〇一年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 10,400 仟元及 2,600 仟元。一〇〇年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 8,345 仟元及 2,086 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按預計分派盈餘總額之 8%及 2% 估列。年度終了後，董事會決議發放之金額有重大變動時，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。

千附公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積；嗣後股東權益減項數額如有減少時，得就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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

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

千附公司股東常會分別於一〇一年六月十三日及一〇〇年六月九日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>		<u>每 股 股 利 (元)</u>	
	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
法定盈餘公積	\$ 11,986	\$ 16,773	\$ -	\$ -
現金股利	58,678	90,901	0.50	0.80
股票股利	35,207	45,451	0.30	0.40

千附公司分別於一〇一年六月十三日及一〇〇年六月九日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 8,345	\$ -	\$ 12,120	\$ -
董監事酬勞	2,086	-	3,030	-

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 8,345	\$ 2,086	\$ 12,120	\$ 3,030
各年度財務報表認列金額	(8,345)	(2,086)	(12,108)	(3,000)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 30</u>

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之差異，主要係因估列改變，已調整為一〇〇年度之損益。

一〇〇年度各項決議配發金額與本公司於一〇一年三月二十二日之董事會決議並無差異。

千附公司一〇二年三月二十五日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 15,309	\$ -
特別盈餘公積	10,088	-
現金股利	115,442	1

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十三日召開之股東會決議。

有關千附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。

(二)本合併公司之全鋒公司依公司章程之規定，每年決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補以前年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並於必要時提列特別盈餘公積或保留部分盈餘，如尚有盈餘再分派如下：

1. 董事監察人酬勞不高於分配總數百分之二。
2. 員工紅利不低於分配總數百分之二，員工股票紅利之分配對象得包含從屬公司之員工。
3. 餘由董事會擬具股東紅利分配議案，提請股東會決議，按股份總數比例分配之。

全鋒公司配合環境及產業的特性及長期財務規劃之需求，股利政策衡量投資資金、財務結構及盈餘等情形，據以決定盈餘分配之數額及種類。一〇一及一〇〇年度因稅後虧損而未估列員工紅利及董監酬勞。年度終了後，若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，至股東會決議日時，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，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

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

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

全鋒公司董事會分別於一〇一年三月二十二日及一〇〇年三月十六日決議通過因稅後虧損不予分配一〇〇及九十九年度盈餘。

(三) 本合併公司之千附水資源公司依公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補以前年度虧損，提撥百分之十為法定盈餘公積，並於必要時提列特別盈餘公積或保留部分盈餘，如尚有盈餘，則分配如下：

1. 員工紅利不低於分配總數百分之二，分配對象得包含從屬公司之員工。
2. 餘由董事會擬具股東紅利分配議案，提請股東會決議，按股份總數比例分配之。

千附水資源公司正處業務發展成長期，且配合環境及產業的特性及長期財務規劃之需求，股利政策衡量投資資金、財務結構及盈餘等情形，據以決定盈餘分配之數額及種類。一〇一及一〇〇年度因為公司接近損益兩平，對於應付員工紅利及董監酬勞暫不估列。年度終了後，若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，至股東會決議日時，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，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

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

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

千附水資源公司董事會分別於一〇一年三月二十二日及一〇〇年三月十六日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 197	\$ 59	\$ -	\$ -

千附水資源公司一〇二年三月二十八日董事會決議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 234	\$ -

(四) 本合併公司之東莞全鋒公司每年度會計決算所得利潤，遵照「中華人民共和國企業所得稅法」規定繳納所得稅後，按董事會決議確定之比例，先提撥企業發展基金，儲備基金和職工獎勵及福利基金。公司依法繳納所得稅和提取各項基金後之利潤，授權董事會決議分派之。

金融商品未實現損益

一〇〇年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備供出售金融資產
一〇〇年度	
期初餘額	\$ 18
直接認列為股東權益調整項目	(18)
轉列損益項目	-
期末餘額	<u>\$ -</u>

十九、庫藏股票

普通股

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
一〇一年度				
母公司發放股票股利	54	9	-	63
轉讓股份予員工	815	1,935	-	2,750
買回予以註銷	-	3,500	(3,500)	-
子公司持有母公司股票自 長期投資轉列庫藏股票	219	-	-	219
	<u>1,088</u>	<u>5,444</u>	<u>(3,500)</u>	<u>3,032</u>
一〇〇年度				
母公司發放股票股利	43	11	-	54
轉讓股份予員工	-	815	-	815
子公司持有母公司股票自 長期投資轉列庫藏股票	549	-	(330)	219
	<u>592</u>	<u>826</u>	<u>(330)</u>	<u>1,088</u>

於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，子公司持有千附公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額 (仟 元)	市 價 (仟 元)
一〇一年十二月三十一日			
全鋒實業股份有限公司	282	<u>\$ 4,832</u>	<u>\$ 4,832</u>
一〇〇年十二月三十一日			
全鋒實業股份有限公司	273	<u>\$ 5,149</u>	<u>\$ 5,149</u>

本合併公司之全鋒公司於一〇〇年度出售其持有之千附公司股票 330 仟股，有關處分價款為 11,231 仟元。

千附公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有千附公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與千附公司之現金增資外，其餘與一般股東權利相同。

二十、所得稅

(一)所得稅費用之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
當期所得稅	\$ 14,494	\$ 22,623
遞延所得稅		
暫時性差異	4,108	4,209
投資抵減	(53,004)	-
其他備抵評價調整	46,324	-
虧損扣抵	(1,992)	(2,710)
以前年度所得稅調整	(6,234)	1,712
	<u>\$ 3,696</u>	<u>\$ 25,834</u>

(二)遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>流 動</u>		
遞延所得稅資產		
未實現呆帳損失	\$ 6,137	\$ 3,348
未實現兌換損失	439	-
存貨跌價及呆滯損失	16,621	16,130
未實現銷貨成本	584	154
投資抵減	<u>6,680</u>	<u>-</u>
	30,461	19,632
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	<u>-</u>	(169)
	<u>\$ 30,461</u>	<u>\$ 19,463</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
退休金認列差異	\$ 2,344	\$ 2,770
採權益法認列國外被投資公司之投資損失	-	7,672

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
金融資產減損損失	\$ 191	\$ 191
虧損扣抵	7,087	5,095
外幣換算調整數	1,983	-
投資抵減	<u>46,324</u>	<u>-</u>
	57,929	15,728
減：備抵評價	<u>(46,324)</u>	<u>-</u>
	11,605	15,728
遞延所得稅負債		
外幣換算調整數	-	(1,366)
採權益法認列國外被投資公司之投資損失	<u>(329)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,276</u>	<u>\$ 14,362</u>

(三)兩稅合一相關資訊如下：

1. 未分配盈餘

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
千附公司		
八十七年度以後未分配盈餘	\$ 265,756	\$ 218,541
八十六年度以前未分配盈餘	<u>11,455</u>	<u>11,455</u>
	<u>\$ 277,211</u>	<u>\$ 229,996</u>
全鋒公司		
八十七年度以後未分配盈餘	(\$ 29,855)	(\$ 20,909)
八十六年度以前未分配盈餘	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 29,855)</u>	<u>(\$ 20,909)</u>
千附水資源公司		
八十七年度以後未分配盈餘	\$ 6,291	\$ 4,152
八十六年度以前未分配盈餘	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,291</u>	<u>\$ 4,152</u>

2. 股東可扣抵稅額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
千附公司	<u>\$ 19,586</u>	<u>\$ 40,977</u>
全鋒公司	<u>\$ 275</u>	<u>\$ 257</u>
千附水資源公司	<u>\$ 1,443</u>	<u>\$ 942</u>

(四)截至一〇一年十二月三十一日止，本合併公司之虧損扣抵相關資訊如下：

公 司	虧損年度	可抵減金額	尚未扣抵餘額	最後抵減年度
全鋒公司	九十四	\$ 155	\$ 155	一〇四
	九十六	62	62	一〇六
	九十八	1,126	1,126	一〇八
	九十九	12,927	12,927	一〇九
	一〇〇	15,700	15,700	一一〇
	一〇一	<u>11,718</u>	<u>11,718</u>	一一一
		<u>\$41,688</u>	<u>\$41,688</u>	

(五)截至一〇一年十二月三十一日止，本合併公司之投資抵減相關資訊如下：

公 司	法令依據	抵減項目	可抵減金額	尚未扣抵餘額	最後抵減年度
千附公司	產業創新條例	一〇一年度研究發展支出	\$ 3,170	\$ -	一〇一
	促進產業升級條例	機器設備	6,680	6,680	一〇五
	促進民間參與公共建設法	股東投資抵減	<u>46,324</u>	<u>46,324</u>	一〇四
			<u>\$56,174</u>	<u>\$53,004</u>	

(六)千附公司一〇一及一〇〇年度盈餘分配之適用稅額扣抵比率分別為12.02%（預計）及17.32%（實際）。

千附水資源公司一〇一及一〇〇年度盈餘分配之適用稅額扣抵比率分別為30.61%（預計）及22.69%（實際）。

依所得稅法規定，千附公司及千附水資源公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比

率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本合併公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能其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。

(七)千附公司、全鋒公司及千附水資源公司歷年營利事業所得結算申報，皆業經稽徵機關核定至九十九年度。惟千附公司對九十七年度之核定內容尚有不服，目前正申請復查。

(八)千附 Holding 公司及千附 New Opportunity 公司設立於薩摩亞國係根據當地政府之相關規定課稅。

(九)東莞全鋒公司依據「中華人民共和國企業所得稅法」規定，繳納企業所得稅。

二一、用人、折舊及攤銷費用

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合	計		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合	計	
用人費用										
薪資費用	\$236,857	\$122,828	\$359,685		\$237,911	\$114,050	\$351,961			
退休金	13,338	8,443	21,781		13,386	8,930	22,316			
員工保險費	19,978	10,629	30,607		18,577	10,162	28,739			
其他用人費用	31,422	5,704	37,126		22,026	7,247	29,273			
	<u>\$301,595</u>	<u>\$147,604</u>	<u>\$449,199</u>		<u>\$291,900</u>	<u>\$140,389</u>	<u>\$432,289</u>			
折舊費用	<u>\$118,093</u>	<u>\$ 16,247</u>	<u>\$134,340</u>		<u>\$106,144</u>	<u>\$ 13,117</u>	<u>\$119,261</u>			
攤銷費用	<u>\$ 2,738</u>	<u>\$ 5,244</u>	<u>\$ 7,982</u>		<u>\$ 883</u>	<u>\$ 5,299</u>	<u>\$ 6,182</u>			

二二、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	一 〇 一 年 度				一 〇 〇 年 度			
	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
基本每股盈餘								
本期淨利		<u>\$ 1.34</u>		<u>\$ 1.30</u>		<u>\$ 1.22</u>		<u>\$ 0.99</u>
稀釋每股盈餘								
本期淨利		\$ 1.33		\$ 1.29		\$ 1.22		\$ 0.98

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	一	○	一	年	度
	金 額 (分 子)	金 額 (分 子)	股數 (分母)	每 股 盈 餘 (元)	每 股 盈 餘 (元)
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$157,860</u>	<u>\$153,086</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$157,860	\$153,086	118,041	<u>\$1.34</u>	<u>\$1.30</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工分紅	—	—	809		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利加潛在普通 股之影響	<u>\$157,860</u>	<u>\$153,086</u>	<u>118,850</u>	<u>\$1.33</u>	<u>\$1.29</u>

	一	○	○	年	度
	金 額 (分 子)	金 額 (分 子)	股數 (分母)	每 股 盈 餘 (元)	每 股 盈 餘 (元)
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$148,188</u>	<u>\$119,862</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$148,188	\$119,862	121,101	<u>\$1.22</u>	<u>\$0.99</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工分紅	—	—	732		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利加潛在普通 股之影響	<u>\$148,188</u>	<u>\$119,862</u>	<u>121,833</u>	<u>\$1.22</u>	<u>\$0.98</u>

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，一〇〇年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別由 1.02 元及 1.01 元減少為 0.99 元及 0.98 元。

二三、金融商品之相關資訊

(一)公平價值之資訊

本合併公司一〇一及一〇〇年度之非衍生性金融商品之帳面價值與公平價值相當。

(二)本合併公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項與應付款項及短期銀行借款。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本合併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。
3. 以成本衡量之金融資產係投資非上市上櫃公司股票，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，因此不列示其公平價值。

二四、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 合 併 公 司 之 關 係
環盟國際企業股份有限公司 (以下簡稱環盟公司)	採權益法評價之被投資公司
徐 志 宏	千附公司董事長之配偶

(二)與關係人間之重大交易事項

進貨及勞務收受

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	估 銷 貨	估 銷 貨
	金 額 成 本 %	金 額 成 本 %
進貨及製造費用		
環盟公司	\$ 20,102 1	\$ 23,890 1

本合併公司與上述關係人之交易價格及收付款條件與一般客戶無重大差異。

(三) 債權、債務往來情形

	一 十 金	〇 二 額	一 十 估 科	年 一 日 該 目 %	一 十 金	〇 二 額	〇 三 估 科	年 一 日 該 目 %
應付票據								
環盟公司	\$	<u>1,363</u>		<u>15</u>	\$	<u>1,824</u>		<u>20</u>
應付帳款								
環盟公司	\$	<u>1,899</u>		<u>-</u>	\$	<u>3,060</u>		<u>1</u>
應付費用								
環盟公司	\$	<u>809</u>		<u>1</u>	\$	<u>21</u>		<u>-</u>

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
薪 資	\$ 26,233	\$ 16,624
獎 金	2,289	1,849
紅 利	2,227	1,811
	<u>\$ 30,749</u>	<u>\$ 20,284</u>

(五) 其 他

請參閱附註十三及二六。

二五、質抵押之資產

本合併公司下列資產（按帳面淨額列示）主係作為本合併公司向銀行借款之擔保品或委請銀行開立保證書之履約擔保：

	一 十 金	〇 二 額	一 十 估 科	年 一 日 該 目 %	一 十 金	〇 二 額	〇 三 估 科	年 一 日 該 目 %
受限制資產—流動								
質押定存單			\$320,302			\$ 38,730		
備償戶			5,000			-		
受限制資產—非流動								
質押定存單			<u>2,079</u>			<u>5,378</u>		
			<u>\$327,381</u>			<u>\$ 44,108</u>		

二六、重大承諾、或有事項及期後事項

除其他附註所述外，本合併公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一)一〇一年十二月三十一日因購買機器設備已開立未使用之信用狀金額為歐元 3,005 仟元。
- (二)一〇一年十二月三十一日因授信額度、工程之履約及保固、租用廠房等所開立之存出保證票據計 1,876,597 仟元。
- (三)一〇一年十二月三十一日因工程之履約保證，由廠商開立存入保證票據計 358,082 仟元。
- (四)截至一〇一年十二月三十一日止，本合併公司之千附水資源公司因簽立人力支援契約之履約保證，由環盟國際企業股份有限公司開立存入保證票據計新台幣 3,176 仟元。
- (五)九十一年四月八日經濟部工業局與交通銀行因為本合併公司之千附公司與漢翔航空工業股份有限公司（以下稱漢翔公司）及駐龍精密機械股份有限公司（以下稱駐龍公司）實施「Learjet 輕中型商務客機機尾段開發計畫」，依據鼓勵民間事業開業工業新產品辦法，由工業局審核開發計畫，交通銀行撥付配合款，簽訂「新產品開發費用配合款合約書」。合約生效日追溯自九十年八月一日起正式生效。合約計畫執行期間自九十年八月一日起至本合約權利義務完成之日終止。合約計畫配合款共計 360,300 仟元，其中分配千附公司為 12,300 仟元之配合款。本計畫產品完成日期為九十二年五月二十一日。漢翔公司、千附公司及駐龍公司於計畫產品完成日起三個月內將配合款金額扣除繳回數之餘額重新填寫還款計畫書，經工業局核准函發文日起一個月內開立與各期還款金額一致之交通銀行到期還款本票 40 張。漢翔公司、千附公司及駐龍公司應自本計畫產品銷售日起每三個月為一期，按產品銷售發票金額之百分之二支付回饋金，期間三年，惟其總給付金額以不超過配合款之百分之六十為上限。截至一〇一年十二月三十一日止應償還之配合款計 1,131 仟元，帳列應付票據。

(六)本合併公司之千附水資源公司與台灣省自來水股份有限公司（以下稱自來水公司）於九十六年二月七日簽立「民間參與增建馬公 5500 噸海水淡化廠興建及營運案」投資契約，主要內容包括馬公 5500CMD 海水淡化廠之新建與營運及既設馬公 7000CMD、望安 400CMD 海水淡化廠之整建與營運，建設完工後移轉不動產所有權及營運資產予自來水公司，同時取得二十年營運權（BT0 案），營運期間承諾購買淡化水量 10,400CMD（立方公尺／日），合約期間依合約規定應向自來水公司收取之工程建設及營運期間處理費情形如下：

處理費＝建設費＋營運費

＝（建設費）＋（操作維護費＋電力費＋重置費）

建設費：

台灣省自來水股份有限公司自營運開始日後三十日內須支付本公司建廠建設費新台幣 320,000 仟元，及按月支付本公司馬公海水淡化廠案及望安海水淡化廠案每 CMD 新台幣 10.41 元及 27.6 元之建設費。

營運費：

台灣省自來水股份有限公司按月支付本公司馬公海水淡化廠案及望安海水淡化廠案每 CMD 新台幣 11.85 元及 50.83 元之操作維護費、每 CMD 新台幣 5.47 元及 7.72 元之電力費及每 CMD 新台幣 6.68 元及 6.78 元之重置費，並自營運開始日起依物價及電力費用變動調整。

(七)本合併公司之千附水資源公司與環盟國際企業股份有限公司於九十六年三月二十二日簽立人力支援契約，合約期間依合約規定應支付予環盟國際企業股份有限公司人力支援相關費用及代收代付款項。

(八)本合併公司之千附水資源公司已完成「民間參與增建馬公 5,500 噸海水淡水化廠興建及營運案」部分驗收並取得相關營運所需之核准及證照，自一〇一年七月十日由興建期轉為正式開始營運之日。

- (九)本合併公司之千附公司承攬浩漢忠孝工程股份有限公司（以下簡稱浩漢公司）轉包之工程，因雙方對於合約解釋、款項支付及扣款金額有所爭議，而向浩漢公司訴請工程款等 110,821 仟元。嗣後於一〇〇〇年六月三十日除 7,368 仟元部分繼續訴訟外，其餘部分以浩漢公司支付千附公司 92,499 仟元（係應收工程款、履約保證款項 84,851 仟元及訴訟費等款項 7,648 仟元，帳列其他資產及其他負債其他項下）達成和解作成公證書，前揭訴訟台北地方法院已於一〇〇一年十月三十一日宣判浩漢公司應給付千附公司 11,847 仟元及利息等，浩漢公司提起上訴，目前由高等法院審理中。另前因浩漢公司未依和解條件支付，千附公司已依公證書聲請強制執行在案，於一〇〇〇年九月依法提存 3,340 仟元（帳列其他資產），並對浩漢公司前負責人陳水塗依背書責任訴請給付票款。一〇〇一年八月對浩漢公司前負責人陳水塗之配偶林美秀於依法提存 3,000 仟元（帳列其他資產）後，聲請假扣押執行。截至一〇〇一年十二月三十一日已針對上述對浩漢公司請求款 92,499 仟元提列 33,941 仟元之備抵呆帳。
- (十)冠凌電氣工程股份有限公司（以下簡稱冠凌公司）承包千附公司中部科學園區后里基地新建地上四層廠辦大樓之機電工程，與千附公司簽訂之工程合約蓄意欺瞞，擅自變造經電機技師設計施工圖面，經千附公司查驗發現要求更正為經技師設計之圖面，冠凌公司一再拖延，千附公司恐合約糾紛影響施工進度，為維護千附公司權益，故撤銷、終止及解除與冠凌公司簽訂之合約。冠凌公司以千附公司未給付工程款、損害賠償等為由，訴請千附公司給付新台幣 63,882 仟元及遲延利息，並向新竹地方法院聲請假扣押裁定，兆豐銀行桃園分行於一〇〇〇年十月四日依執行命令扣押千附公司之銀行存款 63,882 仟元及執行費 511 仟元。千附公司依法提出假扣押之抗告，高等法院已於一〇〇一年一月三十一日裁定駁回冠凌公司假扣押之聲請，惟冠凌公司不服，向最高法院提出再抗告，最高法院於一〇〇一年四月十九日裁定再抗告駁回，千附公司業已於一〇〇一年五月十七日解除假扣押之銀行存款及執行費。另千附公司委託公正第三人萬

世盛工程顧問股份有限公司就已施工工程鑑價，至合約撤銷、終止及解除前已施工工程鑑價約為 2,985 仟元。

(十一)本合併公司之千附公司向莊阿枝等四人承租海湖廠房，並於一〇〇年八月五日終止租約。莊阿枝等四人以千附公司未依約提前告知終止租約、使用廠房造成毀損及修繕期間無法承租他人之損害為由，訴請千附公司賠償新台幣 3,608 仟元。千附公司依法提存 3,608 仟元之反擔保提存金（帳列其他資產），嗣因莊阿枝等四人假扣押遭法院撤銷，千附公司向法院聲請裁定返還擔保金獲准在案，並已收到法院提存所通知於一〇二年三月二十六日後領取擔保金。

(十二)本合併公司之千附公司承攬金門酒廠實業股份有限公司（以下簡稱金門酒廠公司）之「金寧廠儲酒大樓及儲酒設備新建工程機電工程」：因兩造對「系統整合測試」是否為原定工期內應完成之工作，存有爭執。金門酒廠公司即以「系統整合測試」逾期為由，對千附公司主張逾期違約金，並自千附公司應收工程款中抵扣，故千附公司於一〇一年十一月五日，向公共工程委員會提出調解申請，請求給付工程款 48,330 仟元（帳列其他資產），目前案件調解審理中。

(十三)本合併公司之轉投資公司-環盟國際企業股份有限公司於一〇二年二月七日之股東會決議辦理減資彌補虧損 4,000,000 元，同年三月一日取得變更登記核准函，故減資後額定及實收資本總額均為 6,000,000 元，分為 600,000 股，每股面額 10 元，均為普通股。

二七、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

編號	內容	說明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	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。	附表三
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。	附表四
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。	附表五
9	從事衍生性商品交易。	無

(二)轉投資事業相關資訊

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。	附表六
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表二
5	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。	附表三
6	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
7	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
8	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
9	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
10	從事衍生性商品交易。	無

(三)大陸投資資訊

編號	內 容	說 明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目……等相關資訊。	附表七
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表七
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	附表七

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形

母子公司間業務及重要交易往來情形，請參閱附表八。

二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 7,699	29.04	223,589	\$ 2,659	30.28	\$80,503
歐 元	85	38.49	3,276	191	39.18	7,469
日 圓	32,927	0.34	11,077	26,677	0.39	10,420
人 民 幣	11,307	4.66	52,692	14,928	4.81	71,758
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	686	29.04	19,930	67	30.28	2,022
歐 元	7	38.49	265	189	39.18	7,394
日 圓	57,838	0.34	19,457	6,539	0.39	2,554
人 民 幣	6,910	4.66	32,199	4,329	4.81	20,811
新 加 坡 幣	15	23.76	365	15	23.31	358

二九、依證期會(88)台財證(六)第 01398 號函關係企業合併財務報表應揭露事項

編號	項 目	說 明
1	從屬公司	附註一
2	本期列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。	附註一
3	本期未列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。	無
4	從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式。	無
5	國外從屬公司營業之特殊風險。	無
6	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制情形。	附註十八
7	合併借(貸)項攤銷之方法及期限。	無
8	分別揭露事項：	
	(1) 已銷除之交易事項。	附表八
	(2) 資金融通情形。	無
	(3) 背書保證情形。	附表一
	(4) 衍生性商品。	無
	(5) 重大或有事項。	附註二六
	(6) 重大期後事項。	附註二六
	(7) 持有票券及有價證券。	附表二
9	其 他。	無

三十、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本合併公司之應報導部門如下：

工程能源群－廠務及系統整合。

機械事業群－鞋機及精密加工。

(一)部門收入與營運結果

本合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	一 工程能源群	○ 機械事業群	一 共	年 同 調節及消除	度 合 計
收 入					
來自外部客戶收入	\$1,161,478	\$ 988,563	\$ -	\$ -	\$2,150,041
部門間收入	98	30,212	-	(30,310)	-
利息收入	-	-	5,620	-	5,620
收入合計	<u>\$1,161,576</u>	<u>\$1,018,775</u>	<u>\$ 5,620</u>	<u>(\$ 30,310)</u>	<u>\$2,155,661</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一 工程能源群	○ 機械事業群	一 共	年 調節及消除	度 合計
利息支出	\$ -	\$ -	\$ 12,544	\$ -	\$ 12,544
折舊與攤銷	44,691	92,676	4,955	-	142,322
採權益法之長期投資 (損)益	-	-	62	-	62
部門(損)益	<u>\$ 51,887</u>	<u>\$ 40,921</u>	<u>\$ 60,278</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 153,086</u>
資 產					
採權益法之長期股權 投資	\$ -	\$ -	\$ 1,381	\$ -	\$ 1,381
非流動資產資本支出	15,001	108,597	3,891	-	127,489
部門資產	<u>\$1,708,593</u>	<u>\$1,552,170</u>	<u>\$ 695,566</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,956,329</u>
部門負債	<u>\$ 557,446</u>	<u>\$ 422,344</u>	<u>\$ 604,387</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,584,177</u>

	一 工程能源群	○ 機械事業群	○ 共	年 調節及消除	度 合計
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 865,394	\$1,402,955	\$ -	\$ -	\$2,268,349
部門間收入	14,546	58,434	-	(72,980)	-
利息收入	-	-	730	-	730
收入合計	<u>\$ 879,940</u>	<u>\$1,461,389</u>	<u>\$ 730</u>	<u>(\$ 72,980)</u>	<u>\$2,269,079</u>
利息支出	\$ -	\$ -	\$ 10,448	\$ -	\$ 10,448
折舊與攤銷	46,229	74,278	4,936	-	125,443
採權益法之長期投資 (損)益	-	-	(923)	-	(923)
部門(損)益	<u>\$ 74,730</u>	<u>\$ 90,782</u>	<u>(\$ 45,650)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 119,862</u>
資 產					
採權益法之長期股權 投資	\$ -	\$ -	\$ 1,319	\$ -	\$ 1,319
非流動資產資本支出	22,230	385,259	227,919	-	635,408
部門資產	<u>\$2,303,146</u>	<u>\$1,511,055</u>	<u>\$ 345,409</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,159,610</u>
部門負債	<u>\$ 697,902</u>	<u>\$ 464,165</u>	<u>\$ 605,925</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,767,992</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、權益法認列之投資損益、處分權益法長期股權投資損益、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二)地區別資訊

本合併公司於一〇一及一〇〇年度國外營運部門之收入皆未達損益表上收入金額之 10%以上，可辨認資產皆未達資產負債表上資產總額之 10%以上。

(三)外銷銷貨資訊

本合併公司一〇一及一〇〇年度外銷銷貨總額如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
美洲	\$ 99,936	\$ 83,001
亞洲	419,028	306,372
其他	<u>100,257</u>	<u>54,581</u>
	<u>\$619,221</u>	<u>\$443,954</u>

(四)重要客戶資訊

最近二年度佔本合併公司損益表上收入 10%以上之客戶。

客戶名稱	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔損益表上收入比例%	金額	佔損益表上收入比例%
A	\$ 843,955	39	\$ 444,940	20
I	144,861	7	440,678	20
L	234,561	11	175,623	7

三一、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本合併公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由張瓊如董事長統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 成立專案小組	總管理處	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財會部	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財會部	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財會部	已完成
5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財會部	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	財會部	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	財會部	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財會部	已完成
9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財會部	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財會部	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財會部	預計於一〇二 年三月底完成
12. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	財會部	已完成

(二)截至一〇一年十二月底，本合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

	中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
在建工程	\$1,312,540	\$ 116,465	\$1,429,005	(5)
遞延所得稅資產－流動	19,463	(19,463)	-	(1)
以成本衡量之金融資產－非流動	216,724	(216,724)	-	(4)
備供出售金融資產－非流動	-	290,121	290,121	(4)
固定資產淨額／不動產、廠房及設備	1,137,723	4,620	1,142,343	(6)(7)

(接次頁)

(承 前 頁)

	中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
預付款項－非流動	\$ -	\$ 3,506	\$ 3,506	(7)
預付租賃款	-	5,013	5,013	(8)
遞延費用	8,126	(8,126)	-	(6)
遞延退休金成本	23,748	(23,748)	-	(3)
遞延所得稅資產－ 非流動	14,362	19,463	33,825	(1)
其他資產	5,013	(5,013)	-	(8)
<u>負 債</u>				
負債準備－流動	-	6,369	6,369	(2)
應計退休金負債	106,029	19,293	125,322	(3)
<u>權 益</u>				
保留盈餘	380,131	73,689	453,820	(2)(3)(5)(9)
累換調整數／國外 營運機構財務報 表換算之兌換差 額	6,634	(6,634)	-	(9)
備金融商品未實現 損益／備供出售 金融資產未實現 損益	-	73,397	73,397	(4)

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

	中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
在建工程	\$ 203,807	\$ 132,745	\$ 336,552	(5)
遞延所得稅資產－ 流動	30,461	(30,461)	-	(1)
以成本衡量之金融 資產－非流動	23,734	(23,734)	-	(4)
備供出售金融資產 －非流動	-	23,734	23,734	(4)
固定資產淨額／不 動產、廠房及設備	1,073,137	21,070	1,094,207	(6)(7)
預付款項－非流動	-	2,096	2,096	(7)
遞延費用	23,166	(23,166)	-	(6)
遞延退休金成本	16,426	(16,426)	-	(3)
遞延所得稅資產－ 非流動	11,276	30,565	41,841	(1)(2)(3)(5)

(接 次 頁)

(承前頁)

	中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>負 債</u>				
負債準備—流動	\$ -	\$ 6,984	\$ 6,984	(2)
應計退休金負債	96,483	23,051	119,534	(3)
<u>權 益</u>				
保留盈餘	439,332	89,648	528,980	(2)(3)(5)(9)
調整數／國外營運 機構財務報表換 算之兌換差額	(9,717)	(6,634)	(16,351)	(9)

3. 一〇一年度綜合損益表項目之調節

	中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業收入	\$2,150,041	\$ 44,382	\$2,194,423	(5)
營業成本	(1,820,953)	(28,102)	(1,849,055)	(5)
營業費用	(277,660)	2,949	(274,711)	(2)(3)
所得稅費用	(3,696)	(3,269)	(6,965)	(2)(3)(5)
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務 報表換算之兌換差 額	-	(16,351)	(16,351)	(9)

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本合併公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 6,634 仟元，將予以提列相同數額之特別盈餘公積，嗣於一〇

一年度因處分相關資產，故就原提列特別盈餘公積迴轉 6,485 仟元。

5. 國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

認定成本

本合併公司於轉換至 IFRSs 日對不動產、廠房及設備及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

員工福利

本合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

累積換算差異數

本合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 30,461 仟元及 19,463 仟元。

(2) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加負債準備－流動 6,984 仟元及 6,369 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 615 仟元及所得稅費用調整減少 105 仟元。

(3) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休

金負債仟元 23,051 仟元及 19,293 仟元，減少遞延退休金成本 16,426 仟元及 23,748 仟元。另一〇一年度退休金成本調整減少 7,322 仟元及所得稅費用調整增加 606 仟元。

(4) 以成本衡量金融資產

依現行證券發行人財務報告編製準則，持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。轉換至 IFRSs 後，指定為備供出售金融資產或未指定為透過損益按公允價值衡量金融資產之權益工具投資，應分類為備供出售金融資產，並以公允價值衡量。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司將以成本衡量之金融資產重分類至備供出售金融資產之金額分別為 23,734 仟元及 216,724 仟元；備供出售金融資產分別調整增加 23,734 仟元及 290,121 仟元；備供出售金融資產未實現損益分別調整增加 0 仟元及 73,397 仟元。

(5) 完工百分比無法確定與一年以內完成之工程合約

中華民國一般公認會計原則下，若工程損益無法合理估計或一年以內之工程合約，係採用全部完工法。轉換至 IFRSs 後，國際會計準則第 11 號「建造合約」之適用範圍不僅限於工期在一年以上之建造合約，此外，該準則不允許採用全部完工法，若建造合約之結果無法可靠估計，採零利潤法處理。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司依國際會計準則第 11 號「工程合約」之規定重新計算收入及成本，分別調整增加在建工程 132,745 仟元及 116,465 仟元，增加保留盈餘 132,745 仟元及 116,465 仟元。另一〇一年度調整增加營業收入、營業成本及所得稅費用分別為 44,382 仟元、28,102 仟元及 2,768 仟元。

(6) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司遞延費用重分類至固定資產之金額分別為 23,166 仟元及 8,126 仟元。

(7) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，通常分類為非流動資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司預付設備款重分類至非流動項下之預付款項之金額分別為 2,096 仟元及 3,506 仟元。

(8) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為其他資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司其他資產重分類至非流動項下之預付租賃款之金額分別為 0 仟元及 5,013 仟元。

(9) 國外營運機構功能性貨幣

中華民國一般公認會計原則下，判斷功能性貨幣之各項指標係採綜合研判。轉換至 IFRSs 後，國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定於判斷功能性貨幣時，應優先考量主要指標，再以次要指標佐證功能性貨幣之判斷。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，
本合併公司因功能性貨幣改變調整累積換算調整數皆為
6,634 仟元。另一〇一年度調整減少國外營運機構功能性貨
幣 16,351 仟元。

(三)本合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經
金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月
二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之
依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採
用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規
定所影響，而與未來實際差異有所不同。

附表一 為他人背書保證：

單位：新台幣及外幣仟元

編號 (註一)	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書 保證限額(註三： 一、(2))	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額佔 最近期財務報表淨值 之比率%	背 書 保 證 最 高 限 額 (註三)
		公 司 名 稱	關 係 (註二)							
0	千附實業股份有限公司	千附水資源股份有限公司	(2)	\$1,186,076	\$1,079,762	\$ 439,762	\$ 363,579	\$ 313,579	18.54	\$1,186,076

註一：編號欄之填寫如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證與被背書保證對象之關係如下：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司間接持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

註三：背書保證限額之計算方式及金額。

一、對單一企業背書保證限額：

- (1) 本公司對單一企業之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（101.12.31）百分之十為限。
- (2) 本公司對單一聯屬公司之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（101.12.31）百分之五十為限。

二、背書保證最高限額：

- (1) 本公司累計對外背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（101.12.31）百分之五十為限。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；美金仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 係 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
千附實業股份有 限公司	<u>股票－非上市櫃</u>							
	全鋒實業股份有限公司	本公司之子公司	採權益法評價之長期 股權投資	5,280,000	\$ 21,442	100.00	無市價資訊	
	CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	"	"	-	128,857	100.00	"	
	千附水資源股份有限 公司	"	"	41,800,000	424,730	100.00	"	
					<u>\$ 575,029</u>			
	美錡科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資 產－非流動	46,750	\$ -	0.19	無市價資訊	
	美強光學股份有限公司	"	"	66,000	-	0.20	"	
	名超企業股份有限公司	"	"	2,038,275	16,484	10.82	"	
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	台灣育成中小企業開發股 份有限公司	"	"	854,360	7,250	1.21	"	
					<u>\$ 23,734</u>			
	NEW OPPORTUNITY LIMITED	本公司之子公司	採權益法評價之長期 股權投資	-	USD 645	100.00	無市價資訊	
NEW OPPORTUNITY LIMITED 全鋒實業股份有 限公司	東莞全鋒機械有限公司	本公司之子公司	採權益法評價之長期 股權投資	-	USD 645	100.00	"	
	<u>股票－上市上櫃</u>							
	千附實業股份有限公司	母 公 司	備供出售金融資產－ 流動	281,759	\$ 4,832	0.24	\$ 4,832	
	<u>股票－非公開</u>							
	環盟國際企業股份有限公 司	採權益法評價之被投資 公司	採權益法評價之長期 股權投資	300,000	\$ 1,381	30.00	無市價資訊	

附表三 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：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初		買		入		出		期		未		
					股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	售	價	帳面成本
千附實業股份有限公司	股票－非公開 台翔航太工業股份有限公司	以成本衡量之金融資產－非流動	—	無	21,728,126	\$ 192,990	2,720,000	\$ 34,152	(24,448,126)	\$ 280,310	\$ 227,142	\$ 53,168	—	\$ —			
CHEN FULL HOLDING CO., LTD	CHEN FULL EOT CO., LTD	採權益法評價之長期股權投資	SUNLITE INTERNATIONAL LIMITED	無	—	USD 2,396	—	—	—	USD 3,569	USD 2,274	USD 1,909	—	—			

附表四 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

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或 事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所 有 人	與發行人 之 關 係	移轉日期	金 額			
千附實業股份有限公司	房屋及建築(中科后里廠)	101.9.30	\$344,378	依合約支付	麗明營造股份有限公司等	非關係人	—	—	—	\$ —	公開報價	營業使用	無

附表五 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：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵
					金額	處理方式		帳金額
千附實業股份有限公司	千附水資源股份有限公司	本公司之子公司	應收帳款 \$297,143	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

附表六 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元；美金仟元

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		期 末 持 有			被投資公司 本期（損）益	本期認列之 投資（損）益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額			
千附實業股份有限公司	全鋒實業股份有限公司	新竹市新莊里關東路187巷9之1號	節能減廢設備及工程	\$ 32,880	\$ 32,880	5,280,000	100.00	\$ 21,442	(\$ 8,946)	(\$ 9,089)	子公司
	CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	進行控股業務	138,588 (USD 4,250)	138,588 (USD 4,250)	-	100.00	128,857	47,064	47,064	子公司
	千附水資源股份有限公司	桃園縣蘆竹鄉南崁路1段99號9樓之2	其他化學製品製造業、自來水經營業、配管工程業	418,000	418,000	41,800,000	100.00	424,730	2,336	2,336	子公司
全鋒實業股份有限公司	環盟國際企業股份有限公司	台北市中山區南京東路三段346號12樓	自來水經營、配管工程、電器承裝、自動控制設備工程及機械安裝業	3,000	3,000	300,000	30.00	1,381	207	62	採權益法評價之被投資公司
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	CHEN FULL EOT CO., LTD.	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	進行控股業務	註	USD 3,250	-	-	-	(USD 111)	(USD 111)	註
	NEW OPPORTUNITY LIMITED	Offshore Chambers, P.O. Box217, Apia, Samoa	進行控股業務	USD 1,000	USD 1,000	-	100.00	USD 645	(USD 278)	(USD 278)	子公司
CHEN FULL EOT CO., LTD.	千附機電科技（昆山）有限公司	江蘇省昆山市陸家鎮華陽路1號	各種電子專用設備、通用設備、洗滌塔（電子專用）等設備設計、製造	註	USD 3,250	-	-	-	(USD 111)	(USD 111)	註
NEW OPPORTUNITY LIMITED	東莞全鋒機械有限公司	廣東省東莞市厚街鎮新塘村古坑村小組東區一巷2號	精密機械設備、製鞋設備及其零配件之生產及銷售	USD 1,000	USD 1,000	-	100.00	USD 645	(USD 278)	(USD 278)	子公司

註：本合併公司之轉投資公司 CHEN FULL HOLDING CO., LTD 於一〇一年七月十九日簽訂處分 CHEN FULL EOT., LTD 合約，處分價款為美金 3,569 仟元，股權轉讓基準日為一〇一年七月三十一日。

附表七 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元；美金仟元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
千附機電科技(昆山)有限公司	各種電子專用設備、通用設備、洗滌塔(電子專用)等設備設計、製造	\$ 108,023 (USD 3,250)	(二)	\$ 108,023 (USD 3,250)	\$ -	\$ - (註四)	-	(\$ 3,252) (USD 111) (二)-2	\$ -	\$ -
東莞全鋒機械有限公司	精密機械設備、製鞋設備及其零配件之生產及銷售	30,565 (USD 1,000)	(二)	30,565 (USD 1,000)	-	30,565 (USD 1,000)	100.00	(8,073) (USD 278) (二)-2	18,731 (USD 645)	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 138,588 (USD 4,250)	NTD 138,588 (USD 4,250)	NTD 1,423,291 (USD 49,011)

註一：投資方式區分為下列四種：

- (一) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四) 直接投資大陸公司。
- (五) 其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 3. 其他。(上述被投資公司之財務報表均未經會計師查核)

註三：本表相關金額以新台幣列示，涉及外幣者，以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。(101.12.31 之美金即期匯率為 29.04)

註四：本合併公司之轉投資公司 CHEN FULL HOLDING CO., LTD 於一〇一年七月十九日簽訂處分 CHEN FULL EOT., LTD 合約，處分價款為美金 3,569 仟元，股權轉讓基準日為一〇一年七月三十一日。

附表八 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
	<u>一〇一年度</u>						
0	千附公司	全鋒公司	1	應付帳款	\$ 94	與一般客戶相當	-
0	千附公司	全鋒公司	1	銷貨收入	4	"	-
0	千附公司	東莞全鋒公司	1	應收帳款	15,221	"	0.38%
0	千附公司	東莞全鋒公司	1	銷貨收入	30,212	"	1.41%
0	千附公司	千附水資源公司	1	應收帳款	297,143	"	7.51%
0	千附公司	千附水資源公司	1	工程收入	94	"	-
1	全鋒公司	千附公司	2	應收帳款	94	"	-
1	全鋒公司	千附公司	2	銷貨成本	4	"	-
2	千附水資源公司	千附公司	2	應付帳款	297,143	"	7.51%
2	千附水資源公司	千附公司	2	工程成本	94	"	-
3	東莞全鋒公司	千附公司	2	應付帳款	15,221	"	0.38%
3	東莞全鋒公司	千附公司	2	銷貨成本	30,212	"	1.41%
	<u>一〇〇年度</u>						
0	千附公司	全鋒公司	1	應付帳款	201	與一般客戶相當	-
0	千附公司	全鋒公司	1	銷貨成本	1,458	"	0.06%
0	千附公司	千附水資源公司	1	應收帳款	281,080	"	6.76%
0	千附公司	千附水資源公司	1	工程收入	14,546	"	0.64%
0	千附公司	千附昆山公司	1	銷貨成本	398	"	0.02%
0	千附公司	千附昆山公司	1	應收帳款	24,121	"	0.58%
0	千附公司	千附昆山公司	1	銷貨收入	56,011	"	2.47%
0	千附公司	東莞全鋒公司	1	應收帳款	2,460	"	0.06%

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來			情形
				科目	金額	交易條件	
0	千附公司	東莞全鋒公司	1	銷貨收入	\$ 2,423	與一般客戶相當	0.11%
1	全鋒公司	千附公司	2	應收帳款	201	"	-
1	全鋒公司	千附公司	2	銷貨收入	1,458	"	0.06%
2	千附水資源公司	千附公司	2	應付帳款	281,080	"	6.76%
2	千附水資源公司	千附公司	2	工程成本	14,546	"	0.64%
3	千附昆山公司	千附公司	2	銷貨收入	398	"	0.02%
3	千附昆山公司	千附公司	2	應付帳款	24,121	"	0.58%
3	千附昆山公司	千附公司	2	銷貨成本	56,011	"	2.47%
3	千附昆山公司	東莞全鋒公司	3	應收帳款	12,755	"	0.30%
3	千附昆山公司	東莞全鋒公司	3	銷貨收入	10,320	"	0.45%
4	東莞全鋒公司	千附公司	2	應付帳款	2,460	"	0.06%
4	東莞全鋒公司	千附公司	2	銷貨成本	2,423	"	0.11%
4	東莞全鋒公司	千附昆山公司	3	應付帳款	12,755	"	0.30%
4	東莞全鋒公司	千附昆山公司	3	銷貨成本	10,320	"	0.45%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

五 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

Deloitte.
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

千附實業股份有限公司 公鑒：

千附實業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達千附實業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

千附實業股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述程序予以查核。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。

千附實業股份有限公司已另編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 慧 銘

陳 慧 銘



會計師 李 麗 鳳

李 麗 鳳

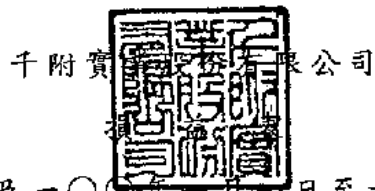


財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 九 日

千 民國一〇一一年十二月三十一日 單位：新台幣仟元											
新豐實業股份有限公司											
		一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日				一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
1100	現金及約當現金（附註四）	\$ 242,440	6	\$ 243,112	6	2100	短期借款（附註十三及二二）	\$ 380,000	10	\$ 482,992	13
1120	應收票據淨額（附註二、三及五）	23,386	1	26,396	1	2110	應付短期票券（附註十四）	99,879	3	-	-
1140	應收帳款淨額（附註二、三及六）	207,540	5	148,305	4	2121	應付票據（附註二五）	1,131	-	2,262	-
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、六及二三）	312,364	8	307,661	8	2140	應付帳款	382,186	10	283,098	8
1210	存貨（附註二及七）	573,317	15	546,270	14	2150	應付帳款－關係人（附註二三）	563	-	1,385	-
1240XX	在建工程（附註二及八）	203,807	5	326,417	9	2160	應付所得稅（附註二）	13,738	-	2,499	-
1260	預付款項	94,824	3	13,878	-	2170	應付費用	85,797	2	103,625	3
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十九）	30,220	1	19,002	-	2260	預收款項	215,366	6	5,753	-
1291	受限制資產－流動（附註二四）	320,302	8	103,123	3	2264YY	預收工程款（附註八）	153,291	4	204,879	5
1298	其他流動資產	27,892	1	20,892	1	2270	一年或一營業週期內到期長期負債（附註二）	768	-	686	-
11XX	流動資產合計	2,036,092	53	1,755,056	46	2298	其他流動負債	51,502	1	200,312	5
						21XX	流動負債合計	1,384,221	36	1,287,491	34
基金及投資（附註二、九、十及二六）											
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	23,734	-	216,724	6	長期負債					
1421	採權益法之長期股權投資	575,029	15	554,274	14	2410	應付租賃款（附註二）	649	-	1,236	-
14XX	基金及投資合計	598,763	15	770,998	20						
固定資產（附註二、十一、二三及二六）											
成 本						2810	應計退休金負債（附註二及十五）	96,483	3	106,029	3
1501	土 地	167,146	4	166,993	4	2820	存入保證金	58	-	-	-
1521	房屋及建築	633,018	16	285,736	8	2880	其他（附註二五）	7,648	-	7,648	-
1531	機器設備	710,674	19	678,704	18	28XX	其他負債合計	104,189	3	113,677	3
1681	其他設備	158,878	4	151,977	4	2XXX 負債合計					
15X1	成本合計	1,669,716	43	1,283,410	34			1,489,059	39	1,402,404	37
15X9	減：累計折舊	(606,324)	(15)	(481,644)	(13)	股東權益					
1670	未完工程及預付設備款	2,752	-	295,404	8	3110	普通股股本（附註十七）	1,181,925	31	1,181,718	31
15XX	固定資產合計	1,066,144	28	1,097,170	29	資本公積（附註十七）					
無形資產						3211	發行股票溢價	268,062	7	276,000	7
1770	遞延退休金成本（附註二及十五）	16,426	-	23,748	1	3213	轉換公司債轉換溢價	215,084	6	221,453	6
其他資產						3220	庫藏股票交易	14,696	-	19,852	-
1820	存出保證金	5,455	-	5,329	-	3270	合併溢額	318,025	8	327,443	9
1830	遞延費用	14,113	1	7,835	-	保留盈餘（附註十七）					
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十九）	4,189	-	9,267	1	3310	法定盈餘公積	162,121	4	150,135	4
1887	受限制資產－非流動（附註二四）	2,079	-	5,378	-	3350	未分配盈餘	277,211	7	229,996	6
1888	其他（附註六、十二、二三及二五）	117,950	3	119,241	3	股東權益其他項目					
18XX	其他資產合計	143,786	4	147,050	4	3420	累積換算調整數（附註二）	(9,717)	-	6,634	-
						3480	庫藏股票－一〇一年 3,032 仟股；一〇〇年 1,088 仟股（附註二及十八）	(55,255)	(2)	(21,613)	-
						3XXX	股東權益合計	2,372,152	61	2,391,618	63
1XXX	資 產 總 計	\$3,861,211	100	\$3,794,022	100	負債及股東權益總計					



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元；惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度	一〇〇年度
	金額 %	金額 %
4110 營業收入總額（附註二及二三）	\$2,010,542 100	\$2,102,820 101
4170 減：銷貨退回	(565) -	(274) -
4190 銷貨折讓	(6,693) -	(10,342) (1)
4000 營業收入淨額	2,003,284 100	2,092,204 100
5000 營業成本（附註二、七及二十）	(1,686,270) (84)	(1,680,673) (80)
5910 營業毛利	<u>317,014</u> <u>16</u>	<u>411,531</u> <u>20</u>
營業費用（附註二十）		
6100 推銷費用	97,786 5	117,903 6
6200 管理及總務費用	122,674 6	107,621 5
6300 研究發展費用	<u>27,310</u> <u>1</u>	<u>40,505</u> <u>2</u>
6000 營業費用合計	<u>247,770</u> <u>12</u>	<u>266,029</u> <u>13</u>
6900 營業淨利	<u>69,244</u> <u>4</u>	<u>145,502</u> <u>7</u>
營業外收入及利益		
7110 利息收入	627 -	519 -
7121 採權益法認列之投資收益—淨額（附註十）	40,311 2	- -
7122 股利收入	1,728 -	2,724 -
7130 處分固定資產利益	486 -	940 -
7140 處分投資利益—淨額	53,168 3	101 -
7160 兌換利益—淨額	- -	13,810 1
7480 什項收入	<u>9,040</u> -	<u>5,186</u> -
7100 營業外收入及利益合計	<u>105,360</u> <u>5</u>	<u>23,280</u> <u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
	金		額	%		金		額	%	
營業外費用及損失										
7510 利息費用	\$	6,692		1		\$	806		-	
7521 採權益法認列之投資損失—淨額(附註十)		-		-			19,445		1	
7530 處分固定資產損失		4,938		-			-		-	
7560 兌換損失—淨額		4,815		-			-		-	
7880 什項支出		<u>299</u>		-			<u>343</u>		-	
7500 營業外費用及損失合計		<u>16,744</u>		<u>1</u>			<u>20,594</u>		<u>1</u>	
7900 稅前淨利		157,860		8			148,188		7	
8110 所得稅費用(附註二及十九)	(	<u>4,774</u>)		-		(	<u>28,326</u>)		(<u>1</u>)	
9600 本期淨利	\$	<u>153,086</u>		<u>8</u>		\$	<u>119,862</u>		<u>6</u>	

代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
每股盈餘(附註二一)								
9750 基本每股盈餘	\$	<u>1.34</u>	\$	<u>1.30</u>	\$	<u>1.22</u>	\$	<u>0.99</u>
9850 稀釋每股盈餘	\$	<u>1.33</u>	\$	<u>1.29</u>	\$	<u>1.22</u>	\$	<u>0.98</u>

假設全鋒實業股份有限公司買賣及持有千附實業股份有限公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料(稅後金額)：

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
本期淨利					<u>\$153,229</u>					<u>\$124,763</u>
每股盈餘										
基本每股盈餘	\$			<u>1.30</u>		\$			<u>1.03</u>	
稀釋每股盈餘	\$			<u>1.29</u>		\$			<u>1.02</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張瓊如

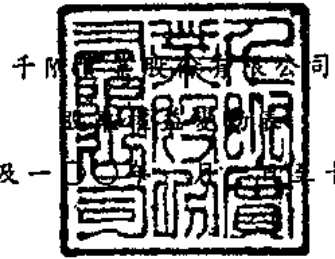


經理人：賴志明



會計主管：陳怡華





民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	東	權	益	其	他	項	目	
	金	融	商	品	庫	藏	股	票	合
	未	實	現	損	益	庫	藏	股	票
	累	積	換	算	調	整	數	未	實
	未	實	現	損	益	庫	藏	股	票
	合	計							
一〇〇年一月一日餘額	\$1,136,267	\$ 839,847	\$ 133,362	\$ 263,259	\$ 1,494	\$ 18	(\$ 11,745)	\$2,362,502	
九十九年度盈餘分派									
法定盈餘公積	-	-	16,773	(16,773)	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	(90,901)	-	-	-	(90,901)	
股票股利	45,451	-	-	(45,451)	-	-	-	-	
子公司獲配母公司股利	-	210	-	-	-	-	-	210	
一〇〇年度淨利	-	-	-	119,862	-	-	-	119,862	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	(18)	-	(18)	
換算調整數之變動	-	-	-	-	5,140	-	-	5,140	
子公司處分持有母公司股票－330 仟股	-	4,691	-	-	-	-	6,540	11,231	
庫藏股票買回－815 仟股	-	-	-	-	-	-	(16,408)	(16,408)	
一〇〇年十二月三十一日餘額	1,181,718	844,748	150,135	229,996	6,634	-	(21,613)	2,391,618	
一〇〇年度盈餘分派									
法定盈餘公積	-	-	11,986	(11,986)	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	(58,678)	-	-	-	(58,678)	
股票股利	35,207	-	-	(35,207)	-	-	-	-	
子公司獲配母公司股利	-	143	-	-	-	-	-	143	
換算調整數之變動	-	-	-	-	(16,351)	-	-	(16,351)	
一〇一年度淨利	-	-	-	153,086	-	-	-	153,086	
庫藏股票買回－5,435 仟股	-	-	-	-	-	-	(97,666)	(97,666)	
庫藏股票註銷－3,500 仟股	(35,000)	(29,024)	-	-	-	-	64,024	-	
一〇一年十二月三十一日餘額	\$1,181,925	\$ 815,867	\$ 162,121	\$ 277,211	(\$ 9,717)	\$ -	(\$ 55,255)	\$2,372,152	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：賴志明



會計主管：陳怡華



民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 153,086	\$ 119,862
折舊費用	131,772	113,980
攤銷費用	5,528	4,832
呆帳損失	17,999	17,292
處分投資利益—淨額	(53,168)	(101)
權益法認列之投資(收益)損失—淨額	(40,311)	19,445
處分固定資產損失(利益)—淨額	4,452	(940)
存貨盤虧(盈)	185	(1,742)
存貨跌價及呆滯損失	3,216	1,522
遞延所得稅	(2,792)	4,457
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	3,130	(6,907)
應收帳款	(65,086)	154,592
存 貨	(31,619)	(127,202)
在建工程淨額	122,610	13,440
預付款項	(80,946)	15,741
其他流動資產	(7,000)	(12,823)
應付票據	(1,131)	(1,131)
應付帳款	98,266	(276,608)
應付費用	(17,828)	(2,225)
應付所得稅	11,239	(27,325)
預收款項	209,613	(9,583)
預收工程款淨額	(51,588)	24,905
應計退休金負債	(2,224)	(1,605)
其他流動負債	3,029	8,838
營業活動之淨現金流入	<u>410,432</u>	<u>30,714</u>
投資活動之現金流量		
處分固定資產價款	1,071	960
購置固定資產價款	(259,847)	(233,497)
取得備供出售金融資產	-	(20,000)
處分備供出售金融資產價款	-	120,101
取得以成本衡量之金融資產	(34,152)	(194,761)
處分以成本衡量之金融資產	280,310	-
取得採權益法之長期股權投資	-	(30,565)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
遞延費用增加	(\$ 8,896)	(\$ 1,409)
存出保證金(增加)減少	(126)	941
受限制資產增加	(213,880)	(64,244)
其他資產—其他增加	(15,680)	(84,212)
其他負債—其他增加	—	7,648
投資活動之淨現金流出	(251,200)	(499,038)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(102,992)	482,992
應付短期票券增加	99,879	—
存入保證金增加	58	—
應付租賃款減少	(505)	(592)
發放現金股利	(58,678)	(90,901)
庫藏股票買回成本	(97,666)	(16,408)
融資活動之淨現金流(出)入	(159,904)	375,091
本期現金及約當現金淨減少	(672)	(93,233)
期初現金及約當現金餘額	243,112	336,345
期末現金及約當現金餘額	\$ 242,440	\$ 243,112
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 8,604	\$ 2,430
減：資本化利息	(2,192)	(1,624)
不含資本化利息之支付利息	\$ 6,412	\$ 806
本期支付所得稅	\$ 63	\$ 51,192
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 108,008	\$ 404,781
應付設備款(帳列其他流動負債)減少(增加)	151,839	(171,284)
購置固定資產支付現金數	\$ 259,847	\$ 233,497
不影響現金流量之融資活動		
本期宣告發放現金股利	\$ 58,678	\$ 90,901
支付子公司現金股利	(143)	(210)
支付現金	\$ 58,535	\$ 90,691

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：賴志明



會計主管：陳怡華



千附實業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

千附實業股份有限公司創立於七十一年四月，營業範圍包括半導體製控設備系統連結工程；潔淨室、超純水設備管路及各類化學工程設備之買賣、設計、製造及施工；各種油壓、機械另件及精密模具之製造加工買賣業務；製鞋整廠機械設備之設計規劃及其相關材料產品之製品買賣加工業務；以及各項航空器材之加工製造買賣等業務。

本公司為降低營運成本、增強營運效益，提升競爭力等目的，於九十四年九月九日經股東會決議通過與原全鋒實業股份有限公司合併，以九十五年九月一日為合併基準日，並以本公司為存續公司，原全鋒實業股份有限公司為消滅公司。

本公司股票自九十三年九月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為 621 人及 600 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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。

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，兌換差額列為當期損益。

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

（二）會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、長期工程合約損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，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之資產為非流動資產。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。

但本公司從事工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

（四）以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

（五）應收帳款之減損評估及備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

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

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

（六）資產減損

倘資產（主要為固定資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面

價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值；次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

（七）存 貨

存貨包括原物料、商品存貨、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。

（八）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。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

（九）固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至五十六年；機器設備，二至十一年；其他設備，二至十一年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累積折舊、累計減損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，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

（十）工程合約

本公司承包之長期工程合約，除工程成本無法合理預估者工程損益之認列採全部完工法外，其餘工期超過一年以上者皆採完工比例法。預估工程成本高於工程承包價時，不論採用何種方法，均於發生年度全額認列為工程損失。

每項工程合約之在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；反之，在建工程則列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

（十一）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期費用。

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期之淨退休金成本。

（十二）所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及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，認列備抵評價金額；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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十三)庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票，並以九十五年九月一日取得母公司股票時子公司帳列轉投資母公司備供出售金融資產一流動之帳面價值為入帳基礎。

(十四)收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

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

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對一〇〇年度財務報表無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制

定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 1,138	\$ 730
銀行支票及活期存款	183,165	242,382
銀行定期存款	58,137	-
	<u>\$242,440</u>	<u>\$243,112</u>

五、應收票據

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據—非關係人	\$ 23,533	\$ 26,663
減：備抵呆帳	(147)	(267)
	<u>\$ 23,386</u>	<u>\$ 26,396</u>

六、應收帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款—非關係人	\$210,325	\$149,803
減：備抵呆帳	(2,785)	(1,498)
	<u>\$207,540</u>	<u>\$148,305</u>
應收帳款—關係人	<u>\$312,364</u>	<u>\$307,661</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年 應收票據	一〇一年 應收帳款	一〇一年 催收款	一〇一年 其他資產	一〇〇年 應收票據	一〇〇年 應收帳款	一〇〇年 催收款	一〇〇年 其他資產
年初餘額	\$ 267	\$ 1,498	\$ 5,547	\$16,970	\$ 540	\$ 2,843	\$ 3,607	\$ -
加：本年度提列 呆帳費用	-	1,287	-	16,971	-	-	1,940	16,970
減：本年度迴轉 呆帳費用	(120)	-	(139)	-	(273)	(1,345)	-	-
年底餘額	<u>\$ 147</u>	<u>\$ 2,785</u>	<u>\$ 5,408</u>	<u>\$33,941</u>	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 1,498</u>	<u>\$ 5,547</u>	<u>\$16,970</u>

催收款帳列其他資產項下。

七、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
原 物 料	\$290,079	\$319,642
在 製 品	164,823	126,777
製 成 品	117,443	98,870
商品存貨	<u>972</u>	<u>981</u>
	<u>\$573,317</u>	<u>\$546,270</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 96,542 仟元及 93,326 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨及在建工程相關之銷貨成本分別為 1,686,270 仟元及 1,680,673 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨盤虧 185 仟元、出售下腳及廢料收入 12,494 仟元及存貨跌價損失 3,216 仟元。一〇〇年度之銷貨成本包括存貨盤盈 1,742 仟元、出售下腳及廢料收入 24,250 仟元及存貨跌價損失 1,522 仟元。

八、在建工程及預收工程款（淨額）

（一）

工 程 名 稱	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日			
	在 建 工 程 總 額	預 收 工 程 款 總 額	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額
完工比例法				
P-00-001-000	\$ 398,631	\$ 369,931	\$ 28,700	\$ -
G-00-010-000	10,664	389	10,275	-
X-00-001-000	<u>8,788</u>	<u>-</u>	<u>8,788</u>	<u>-</u>
	<u>418,083</u>	<u>370,320</u>	<u>47,763</u>	<u>-</u>
全部完工法				
其他（個別在建工 程金額未達在建 工程總額 5%者）	<u>465,794</u>	<u>463,041</u>	<u>156,044</u>	<u>153,291</u>
	<u>\$ 883,877</u>	<u>\$ 833,361</u>	<u>\$ 203,807</u>	<u>\$ 153,291</u>

工 程 名 稱	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日			
	在 建 工 程	預 收 工 程 款	在 建 工 程 減	預 收 工 程 款
	總 額	總 額	預 收 工 程 款 後 餘 額	減 在 建 工 程 後 餘 額
完工比例法				
P-00-001-000	\$ 398,631	\$ 349,818	\$ 48,813	\$ -
O-00-100-000	927,824	918,470	9,354	-
D-00-010-000	558,630	474,899	83,731	-
	<u>1,885,085</u>	<u>1,743,187</u>	<u>141,898</u>	<u>-</u>
全部完工法				
其他（個別在建工程金額未達在建工程總額 5%者）	447,110	467,470	184,519	204,879
	<u>\$2,332,195</u>	<u>\$2,210,657</u>	<u>\$ 326,417</u>	<u>\$ 204,879</u>

(二)重要長期工程合約（工程合約價款 50,000 仟元以上者）相關交易情形如下：

工 程 名 稱	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日					
	工程合約價款（不含稅）	估計工程總成本	預計完工年度	完工程度 %	已投入工程成本	已認列累積工程（損）益
完工比例法						
P-00-001-000	\$398,631	\$502,702	102	100	\$502,702	(\$104,071)
G-00-010-000	366,574	347,924	104	3	10,193	471
X-00-001-000	317,426	308,935	103	3	8,788	-
全部完工法						
A-15-001-000	64,105	47,190	102	79	37,056	-
H-00-002-000	50,343	37,757	102	87	32,724	-

工 程 名 稱	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日					
	工程合約價款（不含稅）	估計工程總成本	預計完工年度	完工程度 %	已投入工程成本	已認列累積工程（損）益
完工比例法						
P-00-001-000	\$398,631	\$482,394	101	100	\$482,394	(\$ 83,763)
O-00-100-000	927,919	816,091	101	99	809,381	118,443
D-00-010-000	560,677	533,015	101	99	531,069	27,561
全部完工法						
A-15-001-000	64,105	47,190	101	78	36,970	-
H-00-002-000	50,343	37,757	101	86	32,609	-
H-00-001-000	37,731	47,295	100	100	47,295	(9,564)

九、以成本衡量之金融資產

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
國內非上市（櫃）公司		
名超企業股份有限公司	\$ 16,484	\$ 16,484
臺灣育成中小企業開發股份有限公司	7,250	7,250
台翔航太企業股份有限公司	-	192,990
	<u>\$ 23,734</u>	<u>\$216,724</u>

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

十、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
非上市（櫃）公司				
全鋒實業股份有限公司	\$ 21,442	100	\$ 30,388	100
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	128,857	100	101,492	100
千附水資源股份有限公司	<u>424,730</u>	100	<u>422,394</u>	100
	<u>\$ 575,029</u>		<u>\$ 554,274</u>	

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
全鋒實業股份有限公司	(\$ 9,089)	(\$ 15,462)
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	47,064	(5,955)
千附水資源股份有限公司	<u>2,336</u>	<u>1,972</u>
	<u>\$ 40,311</u>	<u>(\$ 19,445)</u>

一〇一及一〇〇年度長期股權投資按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。

另本公司透過 CHEN FULL HOLDING CO., LTD. 間接投資大陸地區一千附機電科技（昆山）有限公司及東莞全鋒機械有限公司之投資情形，請參閱附註二六。本公司之轉投資 CHEN FULL HOLDING CO., LTD. 於一〇一年七月出售 CHEN FULL EOT CO., LTD. 股權，持股比例降為 0%，而對其喪失控制力及重大影響力。

上述直接或間接具有控制力之長期股權投資，均已另行編製合併財務報表備供參考。

十一、固定資產

	一 〇 一 年 度				年 度	
	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	其 他 設 備	未完工程及 預付設備款	合 計
成 本						
年初餘額	\$ 166,993	\$ 285,736	\$ 678,704	\$ 151,977	\$ 295,404	\$1,578,814
本年度增加	153	2,904	3,119	4,222	97,610	108,008
本年度處分	-	-	(1,887)	(10,728)	-	(12,615)
重 分 類	-	344,378	30,738	13,407	(390,262)	(1,739)
年底餘額	<u>167,146</u>	<u>633,018</u>	<u>710,674</u>	<u>158,878</u>	<u>2,752</u>	<u>1,672,468</u>
累計折舊						
年初餘額	-	62,423	331,643	87,578	-	481,644
折舊費用	-	15,967	97,421	18,384	-	131,772
本年度處分	-	-	(1,420)	(5,672)	-	(7,092)
年底餘額	-	<u>78,390</u>	<u>427,644</u>	<u>100,290</u>	-	<u>606,324</u>
年底淨額	<u>\$ 167,146</u>	<u>\$ 554,628</u>	<u>\$ 283,030</u>	<u>\$ 58,588</u>	<u>\$ 2,752</u>	<u>\$1,066,144</u>

	一 〇 一 年 度				年 度	
	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	其 他 設 備	未完工程及 預付設備款	合 計
成 本						
年初餘額	\$ 166,993	\$ 223,917	\$ 575,418	\$ 140,685	\$ 77,319	\$1,184,332
本年度增加	-	-	5,434	4,263	395,084	404,781
本年度處分	-	-	(3,264)	(4,437)	-	(7,701)
重 分 類	-	61,819	101,116	11,466	(176,999)	(2,598)
年底餘額	<u>166,993</u>	<u>285,736</u>	<u>678,704</u>	<u>151,977</u>	<u>295,404</u>	<u>1,578,814</u>
累計折舊						
年初餘額	-	55,271	243,488	76,586	-	375,345
折舊費用	-	7,152	91,399	15,429	-	113,980
本年度處分	-	-	(3,244)	(4,437)	-	(7,681)
重 分 類	-	-	-	-	-	-
年底餘額	-	<u>62,423</u>	<u>331,643</u>	<u>87,578</u>	-	<u>481,644</u>
年底淨額	<u>\$ 166,993</u>	<u>\$ 223,313</u>	<u>\$ 347,061</u>	<u>\$ 64,399</u>	<u>\$ 295,404</u>	<u>\$1,097,170</u>

利息資本化相關資訊如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
利息資本化金額	\$ 2,192	\$ 1,624
利息資本化利率	1.44%~1.47%	1.39%

十二、其他資產

(一) 催 收 款

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
催 收 款	\$ 5,408	\$ 5,547
備抵呆帳－催收款	(5,408)	(5,547)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二)待過戶土地

本公司為營運需要，承購桃園縣大園鄉許厝港 1065-0086 及 0015 地號面積計 6,454 m² 農地帳列成本 25,120 仟元。由於法令限制本公司尚不得登記農田用地所有權。本公司（以下稱甲方）乃與具有自耕農身份之本公司前任董事長徐志宏先生（以下稱乙方）於九十一年十月二十一日訂立協議，由乙方代理甲方承購該筆農地，並於九十一年十一月五日辦理過戶手續。雙方於合約中訂明該土地之所有權，經乙方同意無條件放棄主張任何權利，並於農地放寬移轉法令通過時，或都市計劃變更編定可以移轉時，乙方應無條件提供移轉所需文件，不得有任何刁難或藉故要求加價等之情事。本公司業於九十八年八月取得主管機關變更部分地目之核准函，並已辦理過戶手續。截至一〇一年十二月三十一日止，尚有 1,114 仟元未取得變更地目核准函，帳列其他資產項下。

(三)其 他

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
其他應收款	\$140,829	\$92,499
減：備抵呆帳	(33,941)	(16,970)
	106,888	75,529
待過戶土地	1,114	1,114
存出擔保金	6,340	38,990
反擔保提存金	3,608	3,608
	<u>\$117,950</u>	<u>\$119,241</u>

一〇一年十二月三十一日其他資產之其他應收款、存出擔保金及反擔保提存金說明詳附註二五(五)、(七)及(八)。

十三、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行週轉性借款—利率一〇一年 1.4%~1.72%；一〇〇年 1.3%~1.5%	<u>\$380,000</u>	<u>\$482,992</u>

十四、應付短期票券

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
應付短期票券—利率一〇一年 1.47%~1.49%	\$100,000	\$ -
減：應付短期票券折價	(121)	-
	<u>\$ 99,879</u>	<u>\$ -</u>

十五、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 13,563 仟元及 12,895 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 7,782 仟元及 8,642 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
服務成本	\$ 1,975	\$ 2,497
利息成本	2,440	3,031
退休基金資產之預期報酬	(34)	(29)
攤銷數	<u>3,401</u>	<u>3,143</u>
	<u>\$ 7,782</u>	<u>\$ 8,642</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 31,288)	(\$ 42,430)
非既得給付義務	(66,690)	(64,436)
累積給付義務	(97,978)	(106,866)
未來薪資增加之影響數	(22,542)	(15,121)
預計給付義務	(120,520)	(121,987)
退休基金資產公平價值	1,494	837
提撥狀況	(119,026)	(121,150)
未認列過渡性淨給付義務	10,093	12,616
退休金損(益)未攤銷餘額	28,876	26,253
補列之退休金負債	(16,426)	(23,748)
應計退休金負債	<u>(\$ 96,483)</u>	<u>(\$106,029)</u>
既得給付	<u>(\$ 38,911)</u>	<u>(\$ 50,975)</u>

(三) 精算假設：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 646</u>	<u>\$ 680</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十六、資產負債之到期分析

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

	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產	<u>\$209,877</u>	<u>\$348,084</u>	<u>\$557,961</u>
負 債	<u>\$309,635</u>	<u>\$ 32,035</u>	<u>\$341,670</u>

	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	合計
資 產	<u>\$481,690</u>	<u>\$145,177</u>	<u>\$626,867</u>
負 債	<u>\$339,843</u>	<u>\$ 76,245</u>	<u>\$416,088</u>

十七、股東權益

普 通 股

於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司額定股本均為 1,500,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數均為 150,000 仟股。一〇〇年十二月三十一日之實收股本為 1,181,718 仟元，為普通股 118,171 仟股。本公司於一〇一年發放股票股利 3,521 仟股，註銷庫藏股 3,500 仟股，故一〇一年十二月三十一日之實收股本為 1,181,925 仟元，為普通股 118,192 仟股。

資本公積

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

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補以前年度虧損，提撥百分之十為法定盈餘公積，並於必要時提列特別盈餘公積或保留部分盈餘，如尚有盈餘，則分配如下：

- (一)董事監察人酬勞不高於分配總數百分之二。
- (二)員工紅利不低於分配總數百分之二。員工股票紅利之分配對象得包含從屬公司員工。
- (三)餘由董事會依本公司股利政策擬具股東紅利分配議案，提請股東會決議，按股份總數比例分配之。

本公司股利政策配合整體經營環境及產業特性，依據本公司未來之財務結構及資本預算，並綜合考量獲利狀況、未分配盈餘及資本公

積，擬具適當之股利分配，以求穩定發展並保障股東利益之最大化，其中現金股利之發放以不低於當年度全部股利之百分之十。

一〇一年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 10,400 仟元及 2,600 仟元。一〇〇年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 8,345 仟元及 2,086 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按預計分派盈餘總額之 8%及 2%估列。年度終了後，董事會決議發放之金額有重大變動時，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、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積；嗣後股東權益減項金額如有減少時，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；公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收資本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司股東常會分別於一〇一年六月十三日及一〇〇年六月九日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 11,986	\$ 16,773	\$ -	\$ -
現金股利	58,678	90,901	0.50	0.80
股票股利	35,207	45,451	0.30	0.40

本公司分別於一〇一年六月十三日及一〇〇年六月九日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	現 金	紅 利
	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
員工紅利	\$ 8,345	\$ 12,120
董監事酬勞	2,086	3,030

	一〇〇年度	九十九年度		
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 8,345	\$ 2,086	\$ 12,120	\$ 3,030
各年度財務報表認列金額	(8,345)	(2,086)	(12,108)	(3,000)
	\$ -	\$ -	\$ 12	\$ 30

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之差異，主要係因估列改變，已調整為一〇〇年度之損益。

一〇〇年度各項決議配發金額與本公司於一〇一年三月二十二日之董事會決議並無差異。

本公司一〇二年三月二十五日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 15,309	\$ -
特別盈餘公積	10,088	-
現金股利	115,442	1

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十三日召開之股東會決議。

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

金融商品未實現損益

一〇〇年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
一〇〇年度			
年初餘額	\$ 18	\$ -	\$ 18
直接認列為股東權益調 整項目	(18)	-	(18)
年底餘額	\$ -	\$ -	\$ -

十八、庫藏股票

普 通 股

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
一〇一年度				
母公司發放股票股利	54	9	-	63
轉讓股份予員工	815	1,935	-	2,750
買回予以註銷	-	3,500	(3,500)	-
子公司持有母公司股票自 長期投資轉列庫藏股票	219	-	-	219
	<u>1,088</u>	<u>5,444</u>	<u>(3,500)</u>	<u>3,032</u>
一〇〇年度				
母公司發放股票股利	43	11	-	54
轉讓股份予員工	-	815	-	815
子公司持有母公司股票自 長期投資轉列庫藏股票	549	-	(330)	219
	<u>592</u>	<u>826</u>	<u>(330)</u>	<u>1,088</u>

於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額 (仟 元)	市 價 (仟 元)
一〇一年十二月三十一日			
全鋒實業股份有限公司	282	\$ 4,832	\$ 4,832
一〇〇年十二月三十一日			
全鋒實業股份有限公司	273	\$ 5,149	\$ 5,149

全鋒實業股份有限公司於一〇〇年度出售其持有之本公司股票 330 仟股，有關處分價款為 11,231 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

十九、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅費用之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 26,836	\$ 25,192
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(8,184)	1,813
其他	-	5
暫時性差異	(3,888)	547
當期抵用之投資抵減	(2,361)	(6,860)
未分配盈餘加徵 10%	<u>1,399</u>	<u>1,460</u>
當期所得稅	13,802	22,157
遞延所得稅		
暫時性差異	3,888	4,457
投資抵減	(53,004)	-
其他備抵評價調整	46,324	-
以前年度所得稅調整	<u>(6,236)</u>	<u>1,712</u>
	<u>\$ 4,774</u>	<u>\$ 28,326</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
<u>流動</u>		
遞延所得稅資產		
未實現呆帳損失	\$ 6,105	\$ 3,152
未實現兌換損失	439	-
存貨跌價損失	16,412	15,865
未實現銷貨成本	584	154
投資抵減	<u>6,680</u>	<u>-</u>
	30,220	19,171

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得負債		
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 169)
	<u>\$ 30,220</u>	<u>\$ 19,002</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
退休金認列差異	\$ 2,344	\$ 2,770
採權益法認列國外被投資		
公司之投資損失	-	7,672
金融資產減損損失	191	191
外幣換算調整數	1,983	-
投資抵減	<u>46,324</u>	<u>-</u>
	50,842	10,633
減：備抵評價	(<u>46,324</u>)	<u>-</u>
	4,518	10,633
遞延所得稅負債		
採權益法認列國外被投資		
公司之投資利益	(329)	-
外幣換算調整數	<u>-</u>	<u>(1,366)</u>
	<u>\$ 4,189</u>	<u>\$ 9,267</u>

截至一〇一年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減 餘額	最後抵 減年度
產業創新條例	一〇一年度研究發展支出	\$ 3,170	\$ -	一〇一
促進產業升級條例	機器設備	6,680	6,680	一〇五
促進民間參與公共 建設法	股東投資抵減	<u>46,324</u>	<u>46,324</u>	一〇四
		<u>\$ 56,174</u>	<u>\$ 53,004</u>	

本公司歷年所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度，惟本公司對九十七年度之核定內容尚有不服，目前正申請復查。

兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 11,455	\$ 11,455
八十七年度以後未分配盈餘	<u>265,756</u>	<u>218,541</u>
	<u>\$277,211</u>	<u>\$229,996</u>

一〇一及一〇〇年度股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 19,586 仟元及 40,977 仟元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 12.02%（預計）及 17.32%（實際）。

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

二十、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年 屬於營業 成本者	一〇〇年 屬於營業 費用者	合 計	一〇〇年 屬於營業 成本者	一〇〇年 屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$214,346	\$111,851	\$326,197	\$213,265	\$104,226	\$317,491
退休金	13,053	8,292	21,345	13,015	8,522	21,537
員工保險費	19,509	9,989	29,498	17,982	9,434	27,416
其他用人費用	<u>31,246</u>	<u>5,127</u>	<u>36,373</u>	<u>21,723</u>	<u>6,878</u>	<u>28,601</u>
	<u>\$278,154</u>	<u>\$135,259</u>	<u>\$413,413</u>	<u>\$265,985</u>	<u>\$129,060</u>	<u>\$395,045</u>
折舊費用	<u>\$117,281</u>	<u>\$ 14,491</u>	<u>\$131,772</u>	<u>\$104,997</u>	<u>\$ 8,983</u>	<u>\$113,980</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,061</u>	<u>\$ 4,467</u>	<u>\$ 5,528</u>	<u>\$ 821</u>	<u>\$ 4,011</u>	<u>\$ 4,832</u>

二一、每股盈餘

（單位：新台幣元）

	一〇一年 稅 前	一〇〇年 稅 後	一〇〇年 稅 前	一〇〇年 稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 1.34</u>	<u>\$ 1.30</u>	<u>\$ 1.22</u>	<u>\$ 0.99</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 1.33</u>	<u>\$ 1.29</u>	<u>\$ 1.22</u>	<u>\$ 0.98</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	一		○		一		年		度	
	金 額 (		分 子)		股數(分母)		每股盈餘(元)			
	稅	前	稅	後	(仟 股)		稅	前	稅	後
本期淨利		<u>\$157,860</u>		<u>\$153,086</u>						
基本每股盈餘										
屬於普通股股東之本										
期淨利		\$157,860		\$153,086		118,041		<u>\$1.34</u>		<u>\$1.30</u>
具稀釋作用之潛在普通股										
之影響										
員工分紅		-		-		809				
稀釋每股盈餘										
屬於普通股股東之本										
期淨利加潛在普通										
股之影響		<u>\$157,860</u>		<u>\$153,086</u>		<u>118,850</u>		<u>\$1.33</u>		<u>\$1.29</u>
	一		○		○		年		度	
	金 額 (		分 子)		股數(分母)		每股盈餘(元)			
	稅	前	稅	後	(仟 股)		稅	前	稅	後
本期淨利		<u>\$148,188</u>		<u>\$119,862</u>						
基本每股盈餘										
屬於普通股股東之本										
期淨利		\$148,188		\$119,862		121,101		<u>\$1.22</u>		<u>\$0.99</u>
具稀釋作用之潛在普通股										
之影響										
員工分紅		-		-		732				
稀釋每股盈餘										
屬於普通股股東之本										
期淨利加潛在普通										
股之影響		<u>\$148,188</u>		<u>\$119,862</u>		<u>121,833</u>		<u>\$1.22</u>		<u>\$0.98</u>

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，一〇〇年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別由 1.02 元及 1.01 元減少為 0.99 元及 0.98 元。

二二、金融商品之相關資訊

(一) 公平價值之資訊

本公司一〇一及一〇〇年度之非衍生性金融商品之帳面價值與估計公平價值相當。

(二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

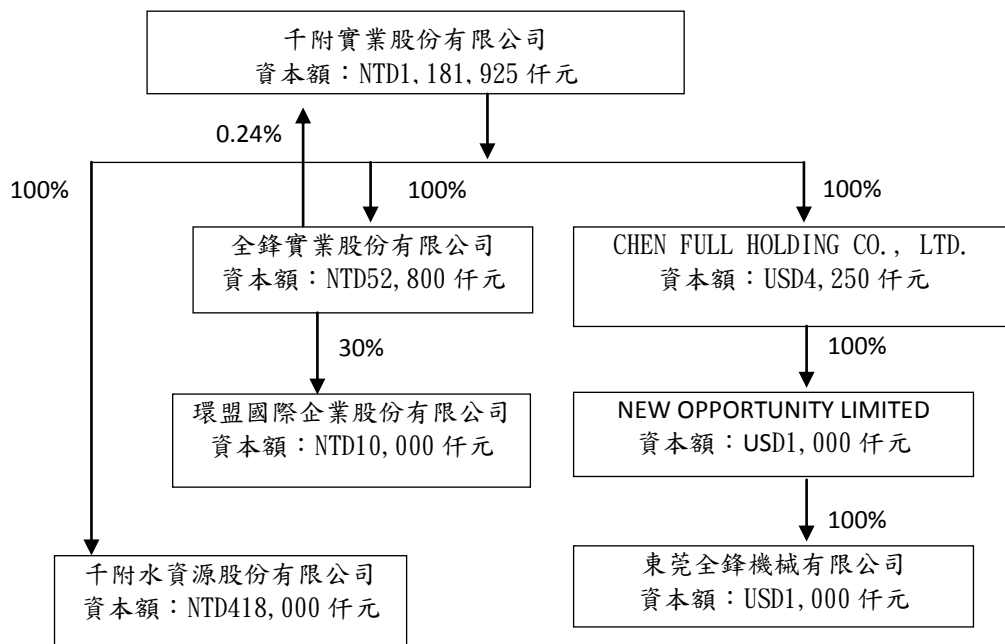
1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值

之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項與應付款項與短期銀行借款。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。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。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，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，公平價值無法可靠衡量。

二三、關係人交易

（一）關係企業圖例示如下



（二）關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
全鋒實業股份有限公司（以下簡稱全鋒公司）	本公司之子公司
千附水資源股份有限公司（以下簡稱水資源公司）	本公司之子公司
環盟國際企業股份有限公司（以下簡稱環盟公司）	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
東莞全鋒機械有限公司（以下簡稱東莞全鋒公司）	本公司之孫公司
千附機電科技（昆山）有限公司（以下簡稱千附昆山公司）	本公司之孫公司，已於一〇一年七月底出售
徐志宏	本公司董事長之配偶

(三)與關係人間之重大交易事項

工程承包

	一〇一年十二月三十一日				一〇〇年十二月三十一日			
關係人名稱	工程總價	已收款項	以債作股	未收款項	工程總價	已收款項	以債作股	未收款項
水資源公司	\$927,919	\$491,290	\$139,486	\$297,143	\$927,919	\$490,691	\$139,486	\$297,742

一〇一及一〇〇年度	價	格	收	款	期	間
水資源公司	與一般客戶相當。		依合約規定收取貨款			

進 貨

	一〇一年度			一〇〇年度		
	估進貨			估進貨		
關 係 人 名 稱	金	額	%	金	額	%
全鋒公司	\$	-	-	\$	1,458	-
環盟公司		-	-		4,172	-
千附昆山公司		-	-		398	-
	\$	-	-	\$	6,028	-

本公司向關係人進貨之交易條件與一般客戶相當。

銷 貨

	一〇一年度			一〇〇年度		
	估銷貨			估銷貨		
關 係 人 名 稱	金	額	%	金	額	%
千附昆山公司	\$	-	-	\$	56,011	3
東莞全鋒公司		30,212	2		2,423	-
全鋒公司		4	-		-	-
	\$	30,216	2	\$	58,434	3

本公司對關係人之銷貨價格及收款期間與一般客戶相當。

(四)債權、債務往來情形

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	估該			估該		
	金	額	科目%	金	額	科目%
應收帳款－關係人						
水資源公司	\$	297,143	95	\$	281,080	91
千附昆山公司		-	-		24,121	8
東莞全鋒公司		15,221	5		2,460	1
	\$	312,364	100	\$	307,661	100

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日	佔該科目%	一〇〇年十二月三十一日	佔該科目%
應付帳款－關係人				
全鋒公司	\$ 94	17	\$ 201	15
環盟公司	469	83	1,184	85
	<u>\$ 563</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,385</u>	<u>100</u>

(五) 財產交易

本公司於一〇〇年度自關係人取得固定資產情形如下：

	取得價款
全鋒公司	<u>\$ 616</u>

(六) 保證情形

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司為關係人提供之保證金額如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
水資源公司	<u>\$363,579</u>	<u>\$355,000</u>

本公司係以下列資產代水資源公司提供銀行開立保證書之擔保品：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
質押定存單	<u>\$313,579</u>	<u>\$ 35,000</u>

請參閱附註二六之附表一。

(七) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 24,994	\$ 14,900
獎 金	2,139	1,699
紅 利	2,080	1,691
	<u>\$ 29,213</u>	<u>\$ 18,290</u>

(八)其 他

請參閱附註十二。

二四、質抵押之資產

本公司下列資產主係代子公司提供銀行開立保證書之履約擔保：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
受限制資產—流動 質押定存單	\$320,302	\$ 38,730
受限制資產—非流動 質押定存單	2,079	5,378
	<u>\$322,381</u>	<u>\$ 44,108</u>

二五、重大承諾事項、或有事項及期後事項

除其他附註所述者外，本公司尚有下列重大承諾事項、或有事項及期後事項：

- (一)一〇一年十二月三十一日因購買設備已開立未使用之信用狀金額為歐元 3,005 仟元。
- (二)一〇一年十二月三十一日因授信額度工程之履約及保固、租用廠房等所開立之存出保證票據計 1,521,835 仟元。
- (三)一〇一年十二月三十一日因工程之履約保證，由廠商開立存入保證票據計 357,515 仟元。
- (四)九十一年四月八日經濟部工業局與交通銀行因為本公司與漢翔航空工業股份有限公司（以下稱漢翔公司）及駐龍精密機械股份有限公司（以下稱駐龍公司）實施「Learjet 輕中型商務客機機尾段開發計畫」，依據鼓勵民間事業開業工業新產品辦法，由工業局審核開發計畫，交通銀行撥付配合款，簽訂「新產品開發費用配合款合約書」。合約生效日追溯自九十年八月一日起正式生效。合約計畫執行期間自九十年八月一日起至本合約權利義務完成之日終止。合約計畫配合款共計 360,300 仟元，其中分配本公司為 12,300 仟元之配合款。本計畫產品完成日期為九十二年五月二十一日。本公司、漢翔公司及駐龍公司於計畫產品完成日起三個月內將配合款金額扣除繳回數之餘額重新填寫還款計畫書，經工業局核准函發文日起一個月內開

立與各期還款金額一致之交通銀行到期還款本票 40 張。本公司、漢翔公司及駐龍公司應自本計畫產品銷售日起每三個月為一期，按產品銷售發票金額之百分之二支付回饋金，期間三年，惟其總給付金額以不超過配合款之百分之六十為上限。截至一〇一年十二月三十一日止應償還之配合款計 1,131 仟元，帳列應付票據。

(五)本公司承攬浩漢忠孝工程股份有限公司（以下簡稱浩漢公司）轉包之工程，因雙方對於合約解釋、款項支付及扣款金額有所爭議，而向浩漢公司訴請工程款等 110,821 仟元。嗣後於一〇〇年六月三十日除 7,368 仟元部分繼續訴訟外，其餘部分以浩漢公司支付千附公司 92,499 仟元（係應收工程款、履約保證款項 84,851 仟元及訴訟費等款項 7,648 仟元，帳列其他資產及其他負債其他項下）達成和解作成公證書，前揭訴訟台北地方法院已於一〇一年十月三十一日宣判浩漢公司應給付本公司 11,847 仟元及利息等，浩漢公司提起上訴，目前由高等法院審理中。另前因浩漢公司未依和解條件支付，本公司已依公證書聲請強制執行在案，於一〇〇年九月依法提存 3,340 仟元（帳列其他資產），並對浩漢公司前負責人陳水塗依背書責任訴請給付票款。一〇一年八月對浩漢公司前負責人陳水塗之配偶林美秀於依法提存 3,000 仟元（帳列其他資產）後，聲請假扣押執行。截至一〇一年十二月三十一日已針對上述對浩漢公司請求款 92,499 仟元提列 33,941 仟元之備抵呆帳。

(六)冠凌電氣工程股份有限公司（以下簡稱冠凌公司）承包本公司中部科學園區后里基地新建地上四層廠辦大樓之機電工程，與本公司簽訂之工程合約蓄意欺瞞，擅自變造經電機技師設計施工圖面，經本公司查驗發現要求更正為經技師設計之圖面，冠凌公司一再拖延，本公司恐合約糾紛影響施工進度，為維護本公司權益，故撤銷、終止及解除與冠凌公司簽訂之合約。冠凌公司以本公司未給付工程款、損害賠償等為由，訴請本公司給付新台幣 63,882 仟元及遲延利息，並向新竹地方法院聲請假扣押裁定，兆豐銀行桃園分行於一〇〇年十月四日依執行命令扣押本公司之銀行存款 63,882 仟元及執行費 511 仟元。本公司依法提出假扣押之抗告，高等法院已於一〇一

年一月三十一日裁定駁回冠凌公司假扣押之聲請，惟冠凌公司不服，向最高法院提出再抗告，最高法院於一〇一年四月十九日裁定再抗告駁回，本公司業已於一〇一年五月十七日解除假扣押之銀行存款及執行費。另本公司委託公正第三人萬世盛工程顧問股份有限公司就已施工工程鑑價，至合約撤銷、終止及解除前已施工工程鑑價約為 2,985 仟元。

(七)本公司向莊阿枝等四人承租海湖廠房，並於一〇〇年八月五日終止租約。莊阿枝等四人以本公司未依約提前告知終止租約、使用廠房造成毀損及修繕期間無法承租他人之損害為由，訴請本公司賠償新台幣 3,608 仟元。本公司依法提存 3,608 仟元之反擔保提存金（帳列其他資產），嗣因莊阿枝等四人假扣押遭法院撤銷，本公司向法院聲請裁定返還擔保金獲准在案，並已收到法院提存所通知於一〇二年三月二十六日後領取擔保金。

(八)本公司承攬金門酒廠實業股份有限公司（以下簡稱金門酒廠公司）之「金寧廠儲酒大樓及儲酒設備新建工程機電工程」：因兩造對「系統整合測試」是否為原定工期內應完成之工作，存有爭執。金門酒廠公司即以「系統整合測試」逾期為由，對本公司主張逾期違約金，並自本公司應收工程款中抵扣，故本公司於一〇一年十一月五日，向公共工程委員會提出調解申請，請求給付工程款 48,330 仟元（帳列其他資產），目前案件調解審理中。

二六、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

編號	內 容	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	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。	附表三
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。	附表四

(接次頁)

(承前頁)

編號	內 容	說明
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。	附表五
9	從事衍生性商品交易。	無

(二)轉投資事業相關資訊

編號	內 容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。	附表六
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表二
5	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。	附表三
6	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
7	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
8	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
9	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
10	從事衍生性商品交易。	無

(三)大陸投資資訊

編號	內 容	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目……等相關資訊。	附表七
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表七
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	附表七

二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 7,202	29.04	\$ 209,152	\$ 2,584	30.28	\$ 78,239
歐元	5	38.49	194	191	39.18	7,469
日圓	32,958	0.34	11,087	26,677	0.39	10,420
人民幣	144	4.66	670	21	4.81	102
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	4,435	29.04	128,778	3,352	30.28	101,492
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3	29.04	98	67	30.28	2,022
歐元	6	38.49	241	189	39.18	7,394
日圓	7,022	0.34	2,362	6,539	0.39	2,554
新加坡幣	15	23.76	365	15	23.31	358

二八、營運部門財務資訊

本公司之部門資訊已另行編製合併財務報表備供參考。

附表一 為他人背書保證：

單位：新台幣及外幣仟元

編號 (註一)	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書 保證限額(註三： 一、(2))	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保證餘額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額佔 最近期財務報表淨值 之 比 率 %	背 書 保 證 最 高 限 額 (註三)
		公 司 名 稱	關 係 (註 二)							
0	千附實業股份有限公司	千附水資源股份有限公司	(2)	\$1,186,076	\$1,079,762	\$ 439,762	\$ 363,579	\$ 313,579	18.54	\$1,186,076

註一：編號欄之填寫如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證與被背書保證對象之關係如下：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司間接持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

註三：背書保證限額之計算方式及金額。

一、對單一企業背書保證限額：

- (1) 本公司對單一企業之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（101.12.31）百分之十為限。
- (2) 本公司對單一聯屬公司之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（101.12.31）百分之五十為限。

二、背書保證最高限額：

- (1) 本公司累計對外背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（101.12.31）百分之五十為限。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；美金仟元

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	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
千附實業股份有限公司	<u>股票－非上市櫃</u>							
	全鋒實業股份有限公司	本公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	5,280,000	\$ 21,442	100.00	無市價資訊	
	CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	"	"	-	128,857	100.00	"	
	千附水資源股份有限公司	"	"	41,800,000	<u>424,730</u>	100.00	"	
					<u>\$ 575,029</u>			
	美錡科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	46,750	\$ -	0.19	無市價資訊	
	美強光學股份有限公司	"	"	66,000	-	0.20	"	
	名超企業股份有限公司	"	"	2,038,275	16,484	10.82	"	
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	台灣育成中小企業開發股份有限公司	"	"	854,360	<u>7,250</u>	1.21	"	
					<u>\$ 23,734</u>			
	NEW OPPORTUNITY LIMITED	本公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	<u>USD 645</u>	100.00	無市價資訊	
	NEW OPPORTUNITY LIMITED	本公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	<u>USD 645</u>	100.00	"	
	<u>股票－上市上櫃</u>							
	千附實業股份有限公司	母 公 司	備供出售金融資產－流動	281,759	<u>\$ 4,832</u>	0.24	\$ 4,832	
	<u>股票－非公開</u>							
	環盟國際企業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	300,000	<u>\$ 1,381</u>	30.00	無市價資訊	

附表三 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：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入		出		期		未	
					股	金	股	金	股	金	股	售	價	帳面成本	處分(損)益	股
千附實業股份有限公司	股票—非公開 台翔航太工業股份有限公司	以成本衡量之金融資產—非流動	—	無	21,728,126	\$ 192,990	2,720,000	\$ 34,152	(24,448,126)	\$ 280,310	\$ 227,142	\$ 53,168	—	\$ —		
CHEN FULL HOLDING CO., LTD	CHEN FULL EOT CO., LTD	採權益法評價之長期股權投資	SUNLITE INTERNATIONAL LIMITED	無	—	USD 2,396	—	—	—	USD 3,569	USD 2,274	USD 1,909	—	—		

附表四 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

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或 事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所 有 人	與 發 行 人 之 關 係	移 轉 日 期	金 額			
千附實業股份有限公司	房屋及建築(中科后里廠)	101.9.30	\$344,378	依合約支付	麗明營造股份有限公司等	非關係人	—	—	—	\$ -	公開報價	營業使用	無

附表五 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：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
千附實業股份有限公司	千附水資源股份有限公司	本公司之子公司	應收帳款 \$297,143	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

附表六 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元；美金仟元

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		期 末 持 有			被投資公司 本期（損）益	本期認列之 投資（損）益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額			
千附實業股份有限公司	全鋒實業股份有限公司	新竹市新莊里關東路187巷9之1號	節能減廢設備及工程	\$ 32,880	\$ 32,880	5,280,000	100.00	\$ 21,442	(\$ 8,946)	(\$ 9,089)	子公司
	CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	進行控股業務	138,588 (USD 4,250)	138,588 (USD 4,250)	-	100.00	128,857	47,064	47,064	子公司
	千附水資源股份有限公司	桃園縣蘆竹鄉南崁路1段99號9樓之2	其他化學製品製造業、自來水經營業、配管工程業	418,000	418,000	41,800,000	100.00	424,730	2,336	2,336	子公司
全鋒實業股份有限公司	環盟國際企業股份有限公司	台北市中山區南京東路三段346號12樓	自來水經營、配管工程、電器承裝、自動控制設備工程及機械安裝業	3,000	3,000	300,000	30.00	1,381	207	62	採權益法評價之被投資公司
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	CHEN FULL EOT CO., LTD.	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	進行控股業務	註	USD 3,250	-	-	-	(USD 111)	(USD 111)	註
	NEW OPPORTUNITY LIMITED	Offshore Chambers, P.O. Box217, Apia, Samoa	進行控股業務	USD 1,000	USD 1,000	-	100.00	USD 645	(USD 278)	(USD 278)	子公司
CHEN FULL EOT CO., LTD.	千附機電科技（昆山）有限公司	江蘇省昆山市陸家鎮華陽路1號	各種電子專用設備、通用設備、洗滌塔（電子專用）等設備設計、製造	註	USD 3,250	-	-	-	(USD 111)	(USD 111)	註
NEW OPPORTUNITY LIMITED	東莞全鋒機械有限公司	廣東省東莞市厚街鎮新塘村古坑村小組東區一巷2號	精密機械設備、製鞋設備及其零配件之生產及銷售	USD 1,000	USD 1,000	-	100.00	USD 645	(USD 278)	(USD 278)	子公司

註：本公司之轉投資公司 CHEN FULL HOLDING CO., LTD 於一〇一年七月十九日簽訂處分 CHEN FULL EOT., LTD 合約，處分價款為美金 3,569 仟元，股權轉讓基準日為一〇一年七月三十一日。

附表七 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元；美金仟元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資（損）益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
千附機電科技（昆山）有限公司	各種電子專用設備、通用設備、洗滌塔（電子專用）等設備設計、製造	\$ 108,023 (USD 3,250)	(二)	\$ 108,023 (USD 3,250)	\$ -	\$ -	\$ - (註四)	-	(\$ 3,252) (USD 111) (二)-2	\$ -	\$ -
東莞全鋒機械有限公司	精密機械設備、製鞋設備及其零配件之生產及銷售	30,565 (USD 1,000)	(二)	30,565 (USD 1,000)	-	-	30,565 (USD 1,000)	100.00	(8,073) (USD 278) (二)-2	18,731 (USD 645)	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 138,588 (USD 4,250)	NTD 138,588 (USD 4,250)	NTD 1,423,291 (USD 49,011)

註一：投資方式區分為下列四種：

- (一) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四) 直接投資大陸公司。
- (五) 其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 3. 其他。（上述被投資公司之財務報表均未經會計師查核）

註三：本表相關金額以新台幣列示，涉及外幣者，以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。（101.12.31 之美金即期匯率為 29.04）

註四：本公司之轉投資公司 CHEN FULL HOLDING CO., LTD 於一〇一年七月十九日簽訂處分 CHEN FULL EOT., LTD 合約，處分價款為美金 3,569 仟元，股權轉讓基準日為一〇一年七月三十一日。

六 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

柒 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	101 年度	100 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	2,036,092	1,755,056	281,036	16.01
固定資產	1,066,144	1,097,170	(31,026)	(2.83)
其他資產	143,786	147,050	(3,264)	(2.22)
資產總額	3,861,211	3,794,022	67,189	1.77
流動負債	1,384,221	1,287,491	96,730	7.51
長期負債	649	1,236	(587)	(47.49)
其他負債	104,189	113,677	(9,488)	(8.35)
負債總額	1,489,059	1,402,404	86,655	6.18
股 本	1,181,925	1,181,718	207	0.02
資本公積	815,867	844,748	(28,881)	(3.42)
保留盈餘	439,332	380,131	59,201	15.57
股東權益總額	2,372,152	2,391,618	(19,466)	(0.81)
說明： (一)增減變動比率達 20%且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，予以分析如下： 無。 (二)影響重大者應說明未來因應計畫：無。				

二、經營結果

(一)最近二年度經營結果分析：

單位：新台幣仟元；%

	101 年度	100 年度	增(減)金額	變動比率 %
營業收入	2,003,284	2,092,204	(88,920)	(4.25)
營業成本	(1,686,270)	(1,680,673)	(5,597)	(0.33)
營業毛利	317,014	411,531	(94,517)	(22.97)
營業費用	247,770	266,029	(18,259)	(6.86)
營業利益	69,244	145,502	(76,258)	(52.41)
營業外收入	105,360	23,280	82,080	352.58
營業外費用	16,744	20,594	(3,850)	(18.69)
稅前淨利	157,860	148,188	9,672	6.53
所得稅利益(費用)	(4,774)	(28,326)	23,552	83.15
稅後淨利	153,086	119,862	33,224	27.72
說明：增減變動比率達 20%且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，予以分析如下：				
1. 營業毛利及營業利益減少，主要係景氣趨緩，各事業處營收略降，在固定成本及費用變化不大之下，致本期營業毛利及營業利益減少。				
2. 營業外收入增加，主要係處分投資獲利，致業外收入大幅增加，雖營業利益減少，但整體淨利仍是增加。				
3. 所得稅費用減少及稅後淨利增加，主要係獲投資抵減所致。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司將持續專注新產品、新技術之開發，發展符合各項工程需求及提升工程效能之產品，以因應高科技低污染製程之環境需求；中科新廠 101 年投入量產後，將積極發展鋁合金真空製程設備腔體製造業務及航太、國防零組件精密整合製造生產線之建置，可望逐年增加營業收入。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	100 年度	101 年度	增（減）變動比例
營業活動	30,714	410,432	1,236.30%
投資活動	(499,038)	(251,200)	49.66%
融資活動	375,091	(159,904)	(142.63%)

差異說明：

- 營業活動淨現金流入較上期增加，主要係因本期獲利及預收貨款增加，致營業活動流入之現金增加。
- 投資活動淨現金流出較上期減少，主要係本期為中科建廠資本支出仍持續，惟處分投資收益的挹注，致投資活動淨現金流出呈減少的情形。
- 融資活動淨現金本期為淨流出，主要係本期償還短期銀行借款所致。

(二) 流動性不足之改善計劃：本公司並無流動性不足之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現金餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年 現金流入量	預計現金剩 餘(不足)數 額	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	融資計畫
242,440	31,000	28,000	245,440	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃 項目	實際或 預計資 金來源	實際或預計完工日期	所需資 金總額	實際或預計資金運用情形					
				年度					
				98	99	100	101	102	103-104
中科廠新 建及機器 設備購置	自有資金 及銀行借 款	第一期：101 年第二季 第二期：104 年底	664,730	1,609	1,848	228,530	258,227	40,042	134,474

(二) 預期可能產生效益

擴大製程研發及生產規模，引進大型精密加工設備、提高生產能量，更進一步建立精密模組所需之真空焊接製程相關技術，以提供國際客戶更完整的服務，成為全方位精密零組件整體製造解決方案的國際級供應商，並有助於業績之大幅提升。

五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：

單位：新台幣仟元

說明 項目	政策	獲利(虧損) 金額	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
千附水資源股份有限公司	其他化學製品製造業、自來水經營業、配管工程業	2,336	海水淡化廠運轉順暢，於101年7月已進入營運期且產水量穩定。	—	—
全鋒實業股份有限公司	經營節能減廢設備及工程	(8,946)	市場拓展未如預期。	—	—
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	進行控股業務	47,064	101年7月出售轉投資 CHEN FULL EOT CO., LTD. 之股權。	—	—
CHEN FULL EOT CO., LTD.	進行控股業務	(3,252)	轉投資千附機電科技(昆山)有限公司。	註	—
NEW OPPORTUNITY LIMITED	進行控股業務	(8,073)	轉投資東莞全鋒機械有限公司。	維持原投資金額	—
千附機電科技(昆山)有限公司	各種電子專用設備、通用設備、洗滌塔(電子專用)、精密機械設備、製鞋設備等設備及零組件和相關產品之設計、製造	(3,252)	市場拓展未如預期。	註	—
東莞全鋒機械有限公司	精密機械設備、製鞋設備及其零配件之銷售	(8,073)	新設公司，效益尚未顯現。	積極拓展市場及加強業務接單能力；維持原投資金額	—

註：本公司之轉投資公司CHEN FULL HOLDING CO., LTD於101年7月19日簽訂處分CHEN FULL EOT., LTD合約，處分價款為美金3,569仟元，股權轉讓基準日為101年7月31日。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估：

(一)最近年度及截至本年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 對公司損益之影響：

單位：新台幣仟元

項目	101 年度	102 年第一季
利息收(支)淨額	(6,924)	(2,472)
兌換(損)益淨額	(5,369)	7,467
營業收入淨額	2,150,041	466,547
營業利益	51,428	37,919
利息收(支)淨額佔營業收入淨額比率	(0.32)%	(0.53)%
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率	(0.25)%	1.60%
利息收(支)淨額佔營業利益比率	(13.46)%	(6.52)%
兌換(損)益淨額佔營業利益比率	(10.44)%	19.69%

資料來源：經會計師查核或核閱之 101 年合併財務報表及 102 年第 1 季財務報告。

2. 未來因應措施：

(1)利率風險方面：

本公司營運資金的需求除由本身營運獲利支應外，係以銀行融資為主，故與銀行保持良好之互動關係，積極向銀行爭取較優惠之利率並隨時注意未來利率走勢，以降低取得資金成本，整體而言對本公司之營運尚不致產生重大影響。

(2)匯率變動風險方面：

本公司銷貨主要為內銷，故匯率變動對本公司無重大影響。

(3)通貨膨脹風險方面：

近年來台灣之物價指數逐年上升，銷售方面則要求業務人員於產品報價過程中考量其變動適時調整售價，工程方面則視施工期間較長者，合約加計物價指數調整條款以保障應有之利潤。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司除為持股 100%子公司背書保證外並無從事任何高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品等交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

未來研究發展計畫請詳「伍 營業概況一、(一)、4. 計劃開發之新商品」，本公司 102 年度預計投入研發費用計 45,948 仟元，由於為能配合產業發展及擴大市場佔有率，本公司將持續投入研究開發工作，維持產品之競爭力。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

就目前政府公佈之重要政策及法律變動，對本公司財務業務尚無顯著之影響。且本公司之經營係遵行國內外政府之法律規範，本公司及國外轉投資公司人員亦隨時收集相關政策及法律之變動資訊，提供管理階層參考。因此，國內外重要政策及法律變動，均能有效掌握，並積極採取必要因應措施，以降低不利之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意相關產業之科技改變情形及產業之變化趨勢，並評估對公司未來發展及對財務業務之影響，而採取必要因應措施。惟最近年度並無相關事項對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，秉持著「誠信、積極、創新、突破」之經營理念，重視企業形象和風險控管，因此，並無因企業形象改變而對企業危機管理有重大影響之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

為提高產品競爭力，積極研發改良產品，開發新應用市場，規劃於 104 年完成第二期中部科學工業園區后里廠區真空腔體及航太、國防零組件精密整合製造生產線之建置，可望逐年增加營業收入，截至年報刊印日止，規劃作業仍按進度進行。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1 進貨：本公司主要材料為各式風門、管件、法蘭、機械零組件及其相關內裝材料等，工程業務之進貨項目係依合約需求採購，故各專案工程採購項目及規格不同，所搭配之供應商亦不盡相同，致使各年度進貨供應商有所變動，並無進貨集中之虞；另製鞋機械及航太產業皆無佔進貨金額百分之十以上之進貨客戶。

2 銷貨：本公司工程業務主要以半導體廠務工程為主外，新增之專案長期工程，與業主之工程合作關係均以專案處理，所承攬工程皆在合約中訂定施工期間，若特殊因素則依工程進度施工，故當承攬總價款較高之工程個案完工時，則該期間之銷貨額會較集中某些客戶，其屬本公司之產業特性，非仰賴特定客戶，故並無銷貨集中之虞；而製鞋機械及精密加工產業亦因產品特性及技術門檻，深受客戶肯定，與客戶間建構深厚與穩定供應鏈，故最近二年度本公司銷售對象係屬穩定。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，未有董事、監察人或持股超過 10% 之大股東，股權大量移轉或更換之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司並無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件：

1. 本公司承攬浩漢忠孝工程股份有限公司（以下簡稱浩漢公司）轉包之工程，因雙方對於合約解釋、款項支付及扣款金額有所爭議，而向浩漢公司訴請工程款等 110,821 仟元。嗣後於一〇〇年六月三十日除 7,368 仟元部分繼續訴訟外，其餘部分以浩漢公司支付千附公司 92,499 仟元（係應收工程款、履約保證款項 84,851 仟元及訴訟費等款項 7,648 仟元，帳列其他非流動資產及其他非流動負債項下）達成和解作成公證書，前揭訴訟台北地方法院已於一〇一年十月三十一日宣判浩漢公司應給付千附公司 11,847 仟元及利息等，浩漢公司提起上訴，目前由高等法院審理中。另前因浩漢公司未依和解條件支付，千附公司已依公證書聲請強制執行在案，於一〇〇年九月依法提存 3,340 仟元（帳列其他非流動資

產)，並對浩漢公司前負責人陳水塗依背書責任訴請給付票款。一〇一年八月對浩漢公司前負責人陳水塗之配偶林美秀於依法提存 3,000 仟元（帳列其他非流動資產）後，聲請假扣押執行。嗣因林美秀於一〇二年四月向法院聲請撤銷假扣押裁定，待法院裁定後，將辦理聲請取回擔保金事宜。截至一〇二年三月三十一日已針對上述對浩漢公司請求款 92,499 仟元提列 38,183 仟元之備抵呆帳。

2. 冠凌電氣工程股份有限公司（以下簡稱冠凌公司）承包千附公司中部科學園區后里基地新建地上四層廠辦大樓之機電工程，與千附公司簽訂之工程合約蓄意欺瞞，擅自變造經電機技師設計施工圖面，經千附公司查驗發現要求更正為經技師設計之圖面，冠凌公司一再拖延，千附公司恐合約糾紛影響施工進度，為維護千附公司權益，故撤銷、終止及解除與冠凌公司簽訂之合約。冠凌公司以千附公司未給付工程款、損害賠償等為由，訴請千附公司給付新台幣 63,882 仟元及遲延利息，並向新竹地方法院聲請假扣押裁定，兆豐銀行桃園分行於一〇〇年十月四日依執行命令扣押千附公司之銀行存款 63,882 仟元及執行費 511 仟元。千附公司依法提出假扣押之抗告，高等法院已於一〇一年一月三十一日裁定駁回冠凌公司假扣押之聲請，惟冠凌公司不服，向最高法院提出再抗告，最高法院於一〇一年四月十九日裁定再抗告駁回，千附公司業已於一〇一年五月十七日解除假扣押之銀行存款及執行費。另千附公司委託公正第三人萬世盛工程顧問股份有限公司就已施工工程鑑價，至合約撤銷、終止及解除前已施工工程鑑價約為 2,985 仟元。
3. 本公司承攬金門酒廠實業股份有限公司（以下簡稱金門酒廠公司）之「金寧廠儲酒大樓及儲酒設備新建工程機電工程」：因兩造對「系統整合測試」是否為原定工期內應完成之工作，存有爭執。金門酒廠公司即以「系統整合測試」逾期為由，對千附公司主張逾期違約金，並自千附公司應收工程款中抵扣，故千附公司於一〇一年十一月五日，向公共工程委員會提出調解申請，請求給付工程款 48,330 仟元（帳列其他非流動資產），目前案件調解審理中。
4. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截止年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

（十三）其他重要風險及因應措施：

1. 風險管理之政策

本公司風險管理政策為建立風險辨識、衡量、監督及控管之風險管理機制，架構整體化之風險管理體系，促進以適切風險管理為導向之經營模式，達成營運目標，增進股東價值。

本公司就各項業務經營所面對之行銷市場、生產營運、人力資源規劃、新產品開發進度，以及財務會計控管等主要風險，除原有之制度規範與處理外，更積極開發更先進與敏感度更高的監督、評估、控管風險之程序及準則，以兼顧安全與效率，建立更具經濟效益之業務運作模式，如強化資訊系統建立，加強預警監控能力。

2. 風險管理之組織架構

本公司風險控管分為三個層級（機制）：權責單位為「第一機制」，必需負起作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責。第二機

制為執行長召集的高階主管會議，負責計劃執行可行性評估與決議，及各種風險評估與風險管理計劃推動、運作之統籌指揮。第三機制為法務與稽核室的審查及董監事審議。

本公司風險管理之組織架構如下：

- 稽核室：針對各作業存在或潛在的風險予以複核，據以制訂實施風險導向之年度稽核計畫，協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，確保內部控制制度得以持續有效實施。
- 管理部：負責人力資源的有效配置及應變、維持系統架構的運作、各項保險作業的執行、環境安全衛生的建立與維持、法令規範的審核與建立，遵循政府監理政策並處理契約及訴訟爭議，以降低法律風險及對外公共事務風險。
- 財會部：負責財務規劃及運用，於風險控管監督機制下，重視安全性、流動性及收益性，俾建立避險機制，以降低財務風險。並負責轉投資之評估與審查，轉投資事業監督與管理，以降低轉投資風險。
- 採購部：負責採購及材料儲運作業之規劃、供應商應變計劃的建立，以提升採購效益及材料有效運用，以降低採購管理及材料安全之風險。
- 資訊中心：負責資訊系統及網路資訊安全控管及防護措施，以降低資訊安全風險。
- 研發中心：研發作業環境的應變措施、新產品開發風險評估、研發進度控管。
- 安衛中心：負責安全衛生監督與管理，遵循勞安法規，以降低意外事故風險。
- 業務單位：負責市場資訊收集及建立、產銷協調應變事宜、客戶關係建立與處理，以及應收款項的追蹤與收款，以降低業務營運風險。
- 製造單位：生產作業的應變措施及應變計劃規範、人力支援配置計劃，以降低工廠生產營運風險。

七、其他重要事項：

(一)股票及存託憑證以外之金融商品相關資訊：

本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

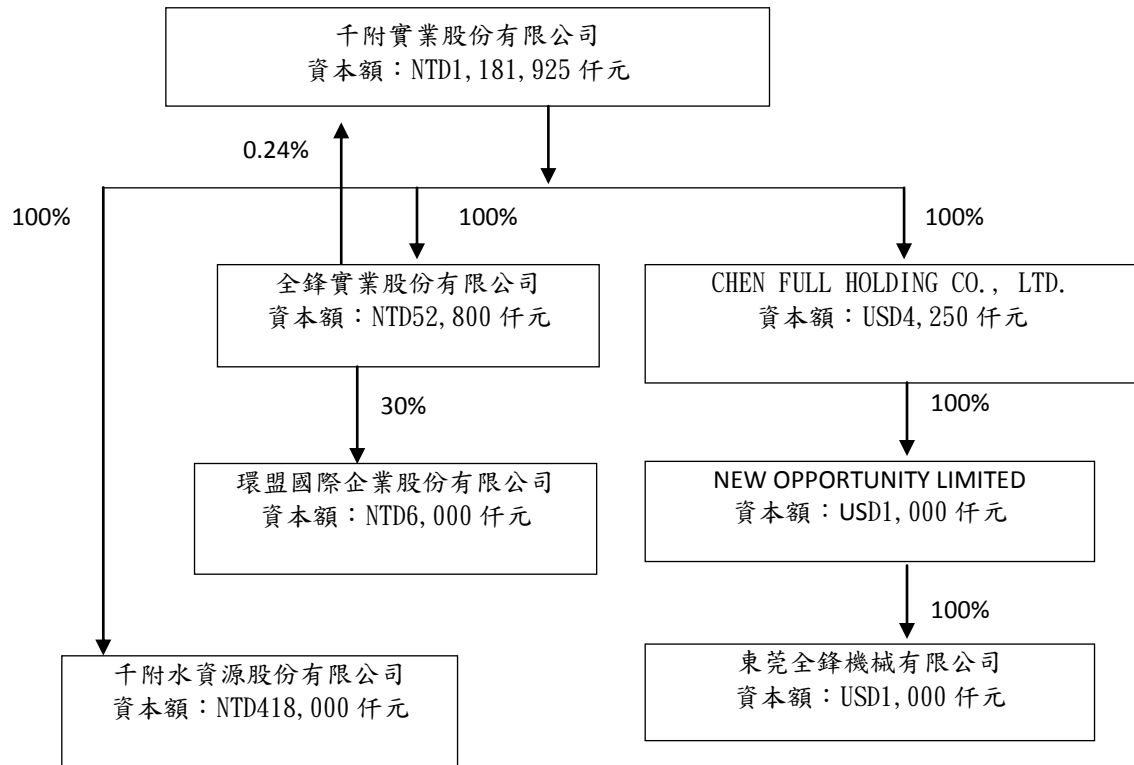
1. 備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。
公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價。
2. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。

捌 特別記載事項

一 關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 關係企業基本資料

單位：仟元

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
千附水資源股份有限公司	96.01.29	桃園縣蘆竹鄉南崁路1段99號9樓之2	NTD 418,000	其他化學製品製造業、自來水經營業、配管工程業
全鋒實業股份有限公司	87.12.29	新竹市新莊里關東路187巷9之1號	NTD 52,800	經營節能減廢設備及工程
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	91.02.01	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	USD 4,250	進行控股業務
NEW OPPORTUNITY LIMITED	99.08.06	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	USD 1,000	進行控股業務
東莞全鋒機械有限公司	100.06.20	中國廣東省東莞市厚街鎮新塘村古坑村小組東區1巷2號	USD 1,000	精密機械設備、製鞋設備及其零配件之銷售

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 關係企業所營業務及其相互之關聯

行 業 別	關 係 企 業 名 稱	與他關係企業經營業務之關連
自來水經營業	千附水資源股份有限公司	其他化學製品製造業、自來水經營業、配管工程業
製造業	全鋒實業股份有限公司	經營節能減廢設備及工程
控股公司	CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	投資 NEW OPPORTUNITY LIMITED
控股公司	NEW OPPORTUNITY LIMITED	東莞全鋒機械有限公司
買賣業	東莞全鋒機械有限公司	精密機械設備、製鞋設備及其零配件之銷售

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

102 年 3 月 31 日 單位：股 ； %

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持股比例
千附水資源股份有限公司	董事	千附實業(股)公司 代表人：張瓊如、張美鳳、吳雪真	41,800,000	100%
	監察人	千附實業(股)公司 代表人：張睦雄		
全鋒實業股份有限公司	董事	千附實業(股)公司 代表人：張瓊如、吳雪真、廖隆銓	5,280,000	100%
	監察人	千附實業(股)公司 代表人：張美鳳		
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	董事	千附實業(股)公司 代表人：張瓊如	出資額 USD4,250,000	100%
NEW OPPORTUNITY LIMITED	董事	CHEN FULL HOLDING CO., LTD. 代表人：張瓊如	出資額 USD1,000,000	100%
東莞全鋒機械有限公司	董事	NEW OPPORTUNITY LIMITED 代表人：張瓊如、賴志明、張美鳳	出資額 USD1,000,000	100%
	監察人	NEW OPPORTUNITY LIMITED 代表人：顏利源		

6. 各關係企業營運概況

101年12月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)
千附水資源股份有限公司	418,000	809,879	385,149	424,730	108,000	4,110	2,336	0.06
全鋒實業股份有限公司	52,800	26,818	544	26,274	1,385	(10,951)	(8,946)	(1.69)
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	138,588	128,857	—	128,857	—	—	47,064	—
CHEN FULL EOT CO., LTD.	—	—	—	—	—	—	(3,252)	—
NEW OPPORTUNITY LIMITED	30,565	18,733	—	18,733	—	—	(8,073)	—
千附機電科技(昆山)有限公司	—	—	—	—	—	—	(3,252)	—
東莞全鋒機械有限公司	30,565	40,626	21,893	18,733	67,387	(8,310)	(8,073)	—

註：本公司之轉投資公司CHEN FULL HOLDING CO., LTD於101年7月19日簽訂處分CHEN FULL EOT., LTD合約，處分價款為美金3,569仟元，股權轉讓基準日為101年7月31日。

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國一〇一一年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：不適用。

二 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣仟元；股；%

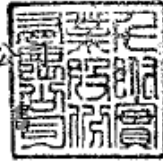
子公司名稱(註)	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
全鋒實業股份有限公司	52,800	自有資金	100%	101/09/28	8,592股				無	無	無
				本年度截至年報刊印日止				281,759股 \$5,205			

註：本公司100%轉投資公司全鋒實業股份有限公司100年12月31日持有本公司股票273,167股，101年度獲配股票股利8,592股，截至年報刊印日止持有本公司股票281,759股，佔本公司發行股份總數比率0.24%。

四 其他必要補充說明事項：無。

五 最近年度及截至年報刊印日止，證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

千附實業股份有限公司
內部控制制度聲明



日期：中華民國102年3月25日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年3月25日董事會通過，出席董事七人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

千附實業股份有限公司

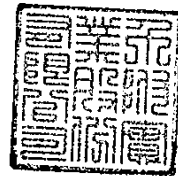
董事長：張瓊如



總經理：賴志明



千附實業股份有限公司



董事長：張瓊如



102 年 5 月 31 日刊印之 101 年度年報