

千附實業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國109及108年第2季

地址：新竹市關東路187巷9之1號

電話：(03)322-0022

## § 目 錄 §

| 項  | 目                         | 頁                  | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|----|---------------------------|--------------------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面                       | 1                  |   | -                  |
| 二、 | 目 錄                       | 2                  |   | -                  |
| 三、 | 會計師核閱報告                   | 3~4                |   | -                  |
| 四、 | 合併資產負債表                   | 5                  |   | -                  |
| 五、 | 合併綜合損益表                   | 6                  |   | -                  |
| 六、 | 合併權益變動表                   | 7                  |   | -                  |
| 七、 | 合併現金流量表                   | 8~9                |   | -                  |
| 八、 | 合併財務報表附註                  |                    |   |                    |
|    | (一) 公司沿革                  | 10                 |   | 一                  |
|    | (二) 通過財務報告之日期及程序          | 10                 |   | 二                  |
|    | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 10~13              |   | 三                  |
|    | (四) 重大會計政策之彙總說明           | 13~24              |   | 四                  |
|    | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 24                 |   | 五                  |
|    | (六) 重要會計項目之說明             | 24~50              |   | 六~二八               |
|    | (七) 關係人交易                 | 50                 |   | 二九                 |
|    | (八) 質抵押之資產                | 51                 |   | 三十                 |
|    | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 51~52              |   | 三一                 |
|    | (十) 重大之災害損失               | -                  |   | -                  |
|    | (十一) 重大之期後事項              | -                  |   | -                  |
|    | (十二) 其 他                  | 52~54              |   | 三二~三三              |
|    | (十三) 附註揭露事項               |                    |   |                    |
|    | 1. 重大交易事項相關資訊             | 25、54、<br>57~60、62 |   | 三四                 |
|    | 2. 轉投資事業相關資訊              | 54、58~60           |   | 三四                 |
|    | 3. 大陸投資資訊                 | 55、61、63           |   | 三四                 |
|    | 4. 主要股東資訊                 | 64                 |   | 三四                 |
|    | (十四) 部門資訊                 | 55~56              |   | 三五                 |

### 會計師核閱報告

千附實業股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

千附實業股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 保留結論之基礎

如合併財務報表附註十一所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 149,762 仟元及新台幣 162,024 仟元，分別占合併資產總額之 3.05%及 3.18%；負債總額分別為新台幣 43,877 仟元及新台幣 62,860 仟元，分別占合併負債總額之 2.76%及 3.42%；其民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益

總額分別為新台幣(3,591)仟元、新台幣 4,807 仟元、新台幣 931 仟元及新台幣 10,007 仟元，分別占合併綜合損益總額之(3.39%)、9.40%、0.42%及 5.93%。

#### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達千附實業股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 書 琳

劉書琳



會計師 徐 文 亞

徐文亞



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 8 月 13 日

民國 109 年 6 月 30 日及民國 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                                | 109年6月30日<br>(經核閱) |           |     | 108年12月31日<br>(經核核) |           |     | 108年6月30日<br>(經核閱) |           |     |
|------|------------------------------------|--------------------|-----------|-----|---------------------|-----------|-----|--------------------|-----------|-----|
|      |                                    | 金                  | 額         | %   | 金                   | 額         | %   | 金                  | 額         | %   |
|      | 流動資產                               |                    |           |     |                     |           |     |                    |           |     |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六及二八)                    | \$                 | 354,002   | 7   | \$                  | 425,583   | 9   | \$                 | 434,527   | 9   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及二八)      |                    | 207,032   | 4   |                     | 1,785     | -   |                    | 177,917   | 3   |
| 1140 | 合約資產—流動(附註四、二一及二八)                 |                    | 605,971   | 12  |                     | 591,211   | 12  |                    | 559,122   | 11  |
| 1150 | 應收票據淨額(附註九及二八)                     |                    | 49,501    | 1   |                     | 64,776    | 1   |                    | 39,714    | 1   |
| 1172 | 應收帳款(附註四、五、九及二八)                   |                    | 548,750   | 11  |                     | 521,398   | 11  |                    | 515,125   | 10  |
| 1200 | 其他應收款(附註九及二八)                      |                    | 8,725     | -   |                     | 7,514     | -   |                    | 4,974     | -   |
| 1220 | 本期所得稅資產                            |                    | 14        | -   |                     | -         | -   |                    | 1,668     | -   |
| 130X | 存貨(附註四及十)                          |                    | 565,230   | 12  |                     | 707,281   | 14  |                    | 718,034   | 14  |
| 1410 | 預付款項(附註十五)                         |                    | 33,397    | 1   |                     | 42,039    | 1   |                    | 53,634    | 1   |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註十五、二八及三十)              |                    | 26,044    | 1   |                     | 49,953    | 1   |                    | 48,120    | 1   |
| 1479 | 其他流動資產(附註十五)                       |                    | 6,582     | -   |                     | 7,127     | -   |                    | 7,028     | -   |
| 11XX | 流動資產總計                             |                    | 2,405,248 | 49  |                     | 2,418,667 | 49  |                    | 2,559,863 | 50  |
|      | 非流動資產                              |                    |           |     |                     |           |     |                    |           |     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、八及二八) |                    | 28,614    | 1   |                     | 28,536    | 1   |                    | 28,201    | 1   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四及十二)                  |                    | 1,688,161 | 34  |                     | 1,676,815 | 34  |                    | 1,809,340 | 35  |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十三)                      |                    | 63,895    | 1   |                     | 67,653    | 1   |                    | 71,411    | 1   |
| 1760 | 投資性不動產(附註四及十四)                     |                    | 167,534   | 3   |                     | 168,363   | 3   |                    | -         | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四)                       |                    | 86,259    | 2   |                     | 84,768    | 2   |                    | 84,271    | 2   |
| 1930 | 長期應收票據及款項(附註九及二八)                  |                    | 423,825   | 9   |                     | 440,490   | 9   |                    | 457,030   | 9   |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十五及二八)                   |                    | 43,597    | 1   |                     | 42,215    | 1   |                    | 91,095    | 2   |
| 15XX | 非流動資產總計                            |                    | 2,501,885 | 51  |                     | 2,508,840 | 51  |                    | 2,541,348 | 50  |
| 1XXX | 資 產 總 計                            | \$                 | 4,907,133 | 100 | \$                  | 4,927,507 | 100 | \$                 | 5,101,211 | 100 |
|      | 流動負債                               |                    |           |     |                     |           |     |                    |           |     |
| 2100 | 短期借款(附註十六及二八)                      | \$                 | -         | -   | \$                  | 50,000    | 1   | \$                 | -         | -   |
| 2110 | 應付短期票券(附註十六及二八)                    |                    | 29,979    | 1   |                     | 99,951    | 2   |                    | 2,498     | -   |
| 2130 | 合約負債—流動(附註四、二一及二八)                 |                    | 316,964   | 6   |                     | 352,486   | 7   |                    | 271,712   | 5   |
| 2170 | 應付帳款(附註十七及二八)                      |                    | 362,273   | 7   |                     | 454,460   | 9   |                    | 642,072   | 13  |
| 2219 | 其他應付款(附註十八及二八)                     |                    | 635,712   | 13  |                     | 348,893   | 7   |                    | 675,234   | 13  |
| 2230 | 本期所得稅負債                            |                    | 47,717    | 1   |                     | 23,034    | 1   |                    | 29,822    | 1   |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註十三及二八)                   |                    | 7,518     | -   |                     | 7,442     | -   |                    | 7,367     | -   |
| 2399 | 其他流動負債(附註十八及二三)                    |                    | 2,362     | -   |                     | 2,056     | -   |                    | 1,935     | -   |
| 21XX | 流動負債總計                             |                    | 1,402,525 | 28  |                     | 1,338,322 | 27  |                    | 1,630,640 | 32  |
|      | 非流動負債                              |                    |           |     |                     |           |     |                    |           |     |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註十三及二八)                  |                    | 61,516    | 1   |                     | 65,294    | 1   |                    | 69,034    | 1   |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)                |                    | 127,551   | 3   |                     | 133,381   | 3   |                    | 135,619   | 3   |
| 2670 | 其他非流動負債—其他(附註十八及二三)                |                    | 702       | -   |                     | 965       | -   |                    | 322       | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                            |                    | 189,769   | 4   |                     | 199,640   | 4   |                    | 204,975   | 4   |
| 2XXX | 負債總計                               |                    | 1,592,294 | 32  |                     | 1,537,962 | 31  |                    | 1,835,615 | 36  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益(附註二十)                  |                    |           |     |                     |           |     |                    |           |     |
|      | 股 本                                |                    |           |     |                     |           |     |                    |           |     |
| 3110 | 普通股股本                              |                    | 1,181,925 | 24  |                     | 1,181,925 | 24  |                    | 1,181,925 | 23  |
|      | 資本公積                               |                    |           |     |                     |           |     |                    |           |     |
| 3211 | 資本公積—普通股股票溢價                       |                    | 268,062   | 5   |                     | 268,062   | 5   |                    | 268,062   | 5   |
| 3213 | 資本公積—轉換公司債轉換溢價                     |                    | 215,084   | 4   |                     | 215,084   | 4   |                    | 215,084   | 4   |
| 3220 | 資本公積—庫藏股票交易                        |                    | 79,467    | 2   |                     | 79,467    | 2   |                    | 78,763    | 2   |
| 3270 | 資本公積—合併溢額                          |                    | 318,025   | 7   |                     | 318,025   | 7   |                    | 318,025   | 6   |
| 3200 | 資本公積總計                             |                    | 880,638   | 18  |                     | 880,638   | 18  |                    | 879,934   | 17  |
|      | 保留盈餘                               |                    |           |     |                     |           |     |                    |           |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                             |                    | 432,288   | 9   |                     | 403,335   | 8   |                    | 403,335   | 8   |
| 3320 | 特別盈餘公積                             |                    | 18,257    | -   |                     | 15,791    | -   |                    | 15,791    | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                              |                    | 826,900   | 17  |                     | 931,318   | 19  |                    | 804,974   | 16  |
| 3300 | 保留盈餘總計                             |                    | 1,277,445 | 26  |                     | 1,350,444 | 27  |                    | 1,224,100 | 24  |
|      | 其他權益                               |                    |           |     |                     |           |     |                    |           |     |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                  | (                  | 20,588)   | -   | (                   | 18,803)   | -   | (                  | 15,369)   | -   |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益        |                    | 624       | -   |                     | 546       | -   |                    | 211       | -   |
| 3400 | 其他權益總計                             | (                  | 19,964)   | -   | (                   | 18,257)   | -   | (                  | 15,158)   | -   |
| 3500 | 庫藏股票                               | (                  | 5,205)    | -   | (                   | 5,205)    | -   | (                  | 5,205)    | -   |
| 31XX | 本公司業主權益總計                          |                    | 3,314,839 | 68  |                     | 3,389,545 | 69  |                    | 3,265,596 | 64  |
| 3XXX | 權益總計                               |                    | 3,314,839 | 68  |                     | 3,389,545 | 69  |                    | 3,265,596 | 64  |
|      | 負債與權益總計                            | \$                 | 4,907,133 | 100 | \$                  | 4,927,507 | 100 | \$                 | 5,101,211 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 8 月 13 日核閱報告)

董事長：張理如

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

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                                       | 109年4月1日至6月30日 |       | 108年4月1日至6月30日 |       | 109年1月1日至6月30日 |       | 108年1月1日至6月30日 |       |
|------|---------------------------------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
|      |                                       | 金              | %     | 金              | %     | 金              | %     | 金              | %     |
|      | 營業收入（附註四及二一）                          |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 4100 | 銷貨收入                                  | \$ 561,333     | 69    | \$ 628,484     | 71    | \$1,227,295    | 72    | \$1,312,424    | 66    |
| 4520 | 工程收入                                  | 219,043        | 27    | 221,348        | 25    | 412,537        | 24    | 608,125        | 31    |
| 4600 | 勞務收入                                  | 32,492         | 4     | 32,317         | 4     | 68,014         | 4     | 61,230         | 3     |
| 4000 | 營業收入合計                                | 812,868        | 100   | 882,149        | 100   | 1,707,846      | 100   | 1,981,779      | 100   |
|      | 營業成本（附註十、十九及二二）                       |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 5110 | 銷貨成本                                  | 401,078        | 50    | 435,313        | 50    | 890,033        | 52    | 933,024        | 47    |
| 5520 | 工程成本                                  | 164,199        | 20    | 266,333        | 30    | 320,203        | 19    | 625,453        | 31    |
| 5600 | 勞務成本                                  | 32,112         | 4     | 28,903         | 3     | 61,576         | 4     | 55,775         | 3     |
| 5000 | 營業成本合計                                | 597,389        | 74    | 730,549        | 83    | 1,271,812      | 75    | 1,614,252      | 81    |
| 5900 | 營業毛利                                  | 215,479        | 26    | 151,600        | 17    | 436,034        | 25    | 367,527        | 19    |
|      | 營業費用（附註十九及二二）                         |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 6100 | 推銷費用                                  | 24,372         | 3     | 34,728         | 4     | 52,619         | 3     | 73,319         | 4     |
| 6200 | 管理費用                                  | 60,302         | 7     | 52,266         | 6     | 113,494        | 6     | 103,007        | 5     |
| 6300 | 研究發展費用                                | 16,691         | 2     | 16,666         | 2     | 29,314         | 2     | 31,043         | 2     |
| 6450 | 預期信用減損損失                              | -              | -     | 40             | -     | -              | -     | 137            | -     |
| 6000 | 營業費用合計                                | 101,365        | 12    | 103,700        | 12    | 195,427        | 11    | 207,506        | 11    |
| 6900 | 營業淨利                                  | 114,114        | 14    | 47,900         | 5     | 240,607        | 14    | 160,021        | 8     |
|      | 營業外收入及支出（附註二二）                        |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 7100 | 利息收入                                  | 2,111          | -     | 2,888          | -     | 4,779          | -     | 6,129          | -     |
| 7010 | 其他收入                                  | 8,073          | 1     | 7,246          | 1     | 23,391         | 2     | 15,085         | 1     |
| 7020 | 其他利益及損失                               | 3,665          | 1     | 5,344          | 1     | ( 2,789 )      | -     | 24,057         | 1     |
| 7050 | 財務成本                                  | ( 356 )        | -     | ( 735 )        | -     | ( 940 )        | -     | ( 1,397 )      | -     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                            | 13,493         | 2     | 14,743         | 2     | 24,441         | 2     | 43,874         | 2     |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利                            | 127,607        | 16    | 62,643         | 7     | 265,048        | 16    | 203,895        | 10    |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二四）                         | ( 20,396 )     | ( 3 ) | ( 10,779 )     | ( 1 ) | ( 42,566 )     | ( 3 ) | ( 35,853 )     | ( 2 ) |
| 8200 | 本期淨利                                  | 107,211        | 13    | 51,864         | 6     | 222,482        | 13    | 168,042        | 8     |
|      | 其他綜合損益（淨額）                            |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                            |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之權益工具投資未實現<br>評價損益 | 121            | -     | ( 102 )        | -     | 78             | -     | 25             | -     |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                         |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額                 | ( 1,432 )      | -     | ( 647 )        | -     | ( 1,785 )      | -     | 608            | -     |
| 8300 | 其他綜合損益（淨額）合計                          | ( 1,311 )      | -     | ( 749 )        | -     | ( 1,707 )      | -     | 633            | -     |
| 8500 | 本期綜合損益總額                              | \$ 105,900     | 13    | \$ 51,115      | 6     | \$ 220,775     | 13    | \$ 168,675     | 8     |
|      | 淨利歸屬於：                                |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 8610 | 本公司業主                                 | \$ 107,211     | 13    | \$ 51,864      | 6     | \$ 222,482     | 13    | \$ 168,042     | 8     |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                            |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 8710 | 本公司業主                                 | \$ 105,900     | 13    | \$ 51,115      | 6     | \$ 220,775     | 13    | \$ 168,675     | 8     |
|      | 每股盈餘（附註二五）                            |                |       |                |       |                |       |                |       |
|      | 來自繼續營業單位                              |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 9710 | 基 本                                   | \$ 0.91        |       | \$ 0.44        |       | \$ 1.89        |       | \$ 1.43        |       |
| 9810 | 稀 釋                                   | \$ 0.91        |       | \$ 0.44        |       | \$ 1.87        |       | \$ 1.42        |       |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 8 月 13 日核閱報告)

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子公司  
合併資產負債表  
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日  
至 6 月 30 日  
(僅經核閱，未表示任何保證)  
會計準則查核

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：賴志明

會計主管：陳怡華

千附實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                          | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量                |                    |                    |
| A10000 | 本期稅前淨利                   | \$ 265,048         | \$ 203,895         |
| A20010 | 收益費損項目                   |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                     | 83,730             | 74,192             |
| A20300 | 預期信用減損減損損失               | -                  | 137                |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產淨利益   | ( 611 )            | ( 16,470 )         |
| A20900 | 財務成本                     | 940                | 1,397              |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                | -                  | 1,157              |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益              | ( 861 )            | -                  |
| A21200 | 利息收入                     | ( 4,779 )          | ( 6,129 )          |
| A21300 | 股利收入                     | ( 570 )            | ( 5,462 )          |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益            | ( 488 )            | ( 854 )            |
| A23100 | 處分透過損益按公允價值衡量<br>金融資產淨利益 | ( 93 )             | ( 11 )             |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益)            | 26,517             | ( 82 )             |
| A29900 | 已實現遞延收入                  | ( 24 )             | -                  |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數             |                    |                    |
| A31125 | 合約資產                     | ( 14,760 )         | 31,428             |
| A31130 | 應收票據                     | 15,275             | ( 24,458 )         |
| A31150 | 應收帳款                     | ( 10,687 )         | 164,336            |
| A31200 | 存 貨                      | 142,912            | 75,176             |
| A31230 | 預付款項                     | 8,642              | ( 6,885 )          |
| A31240 | 其他流動資產                   | ( 480 )            | ( 1,882 )          |
| A32125 | 合約負債                     | ( 35,522 )         | ( 18,182 )         |
| A32150 | 應付帳款                     | ( 92,187 )         | ( 338,649 )        |
| A32180 | 其他應付款                    | 2,364              | 5,289              |
| A32230 | 其他流動負債                   | 306                | ( 645 )            |
| A32240 | 淨確定福利負債                  | ( 5,830 )          | ( 3,560 )          |
| A33000 | 營運產生之現金                  | 378,842            | 133,738            |
| A33100 | 收取之利息                    | 4,593              | 6,920              |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                      | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------|----------------------|--------------------|--------------------|
| A33300    | 支付之利息                | (\$ 891)           | (\$ 1,319)         |
| A33500    | 支付之所得稅               | ( 18,942)          | ( 30,825)          |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入           | <u>363,602</u>     | <u>108,514</u>     |
| 投資活動之現金流量 |                      |                    |                    |
| B00100    | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產   | ( 336,618)         | ( 1,231,118)       |
| B00200    | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款 | 105,558            | 1,171,262          |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備          | ( 93,760)          | ( 43,750)          |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款        | 488                | 854                |
| B06500    | 取得其他金融資產             | -                  | ( 13,968)          |
| B06600    | 處分其他金融資產             | 23,909             | -                  |
| B06700    | 其他非流動資產增加            | ( 11,346)          | ( 43,206)          |
| B07600    | 收取之股利                | 570                | 2,488              |
| B03800    | 存出保證金減少              | <u>2,210</u>       | <u>1,092</u>       |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出           | <u>( 308,989)</u>  | <u>( 156,346)</u>  |
| 籌資活動之現金流量 |                      |                    |                    |
| C00200    | 短期借款減少               | ( 50,000)          | -                  |
| C00600    | 應付短期票券減少             | ( 70,021)          | ( 72,468)          |
| C03000    | 收取存入保證金              | -                  | 270                |
| C03100    | 存入保證金減少              | ( 239)             | -                  |
| C04020    | 租賃負債本金償還             | <u>( 3,702)</u>    | <u>( 3,628)</u>    |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出           | <u>( 123,962)</u>  | <u>( 75,826)</u>   |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響      | <u>( 2,232)</u>    | <u>760</u>         |
| EEEE      | 現金及約當現金淨減少           | ( 71,581)          | ( 122,898)         |
| E00100    | 期初現金及約當現金餘額          | <u>425,583</u>     | <u>557,425</u>     |
| E00200    | 期末現金及約當現金餘額          | <u>\$ 354,002</u>  | <u>\$ 434,527</u>  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年8月13日核閱報告)

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子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

千附實業股份有限公司(以下稱「千附公司」)創立於 71 年 4 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。

千附公司股票自 93 年 9 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以千附公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 8 月 13 日提報董事會報告後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日以後發生之交易應適用本項修正。本修正規定業務應至少包含投入及重大過程，且兩者共同對創造產出之能力作出重大貢獻。判斷「所取得之過程」是否重大，將視取得日是否有產出而有不同判斷要件。此外，新增

一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

## 2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

### (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註1)    |
|---------------------------------------------|--------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」                         | 2022 年 1 月 1 日(註2) |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」                      | 2022 年 1 月 1 日(註3) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定                 |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日     |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日     |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日     |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」          | 2022 年 1 月 1 日(註4) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」                   | 2022 年 1 月 1 日(註5) |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

1. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

2. 2018-2020 週期之年度改善

2018-2020 週期之年度改善修正若干準則，其中 IFRS 9「金融工具」之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有 10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

3. IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」

該修正係更新對觀念架構之索引並新增收購者應適用 IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

4. IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，

不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，合併公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

#### 5. IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

合併公司將於首次適用該修正時，將累積影響數認列於首次適用日之保留盈餘。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### （一）遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

#### （二）編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

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

### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含千附公司及由千附公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表三。

### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。除下列項目外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益：

1. 為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額；及
2. 應收或應付國外營運機構之貨幣性項目，該項目之清償目前既無計畫亦不可能於可預見之未來發生（故構成對該國外營運機構淨投資之一部分），則其兌換差額原始係認列於其他綜合損益，並於處分淨投資時，自權益重分類至損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與千附公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### （六）存 貨

存貨包括原物料、半成品、製成品、在製品及在途存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### （七）不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 有形、無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形、無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合

損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收租賃款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

## (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十一) 收入認列

### 1. 銷貨收入

由於商品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

### 2. 勞務收入

勞務收入來自服務特許權協議下所提供之營運服務。

### 3. 工程收入

於建造過程中不動產即受客戶控制之不動產建造合約，合併公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，合併公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。合併公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保合併公司完成所有合約義務，於合併公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

## (十二) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

### (十三) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

#### (十四) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

#### (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益。

## 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 金融資產之估計減損

應收帳款、債務工具投資及財務保證合約之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。

## 六、現金及約當現金

|                        | 109年6月30日         | 108年12月31日        | 108年6月30日         |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金               | \$ 4,866          | \$ 4,633          | \$ 4,404          |
| 銀行支票及活期存款              | 198,397           | 283,660           | 249,817           |
| 約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資） |                   |                   |                   |
| 銀行定期存款                 | 14,649            | 137,290           | 150,306           |
| 附買回債券                  | 136,090           | -                 | 30,000            |
|                        | <u>\$ 354,002</u> | <u>\$ 425,583</u> | <u>\$ 434,527</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

|       | 109年6月30日   | 108年12月31日   | 108年6月30日    |
|-------|-------------|--------------|--------------|
| 銀行存款  | 0.001%~0.2% | 0.001%~0.35% | 0.001%~0.48% |
| 定期存款  | 1.1%~1.35%  | 0.6%~2.2%    | 0.6%~1.46%   |
| 附買回債券 | 0.04%~1.5%  | -            | 0.4%         |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                | 109年6月30日         | 108年12月31日      | 108年6月30日         |
|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <u>金融資產－流動</u> |                   |                 |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量  |                   |                 |                   |
| 衍生工具(未指定避險)    |                   |                 |                   |
| － 雙元貨幣         | \$ -              | \$ -            | \$ 61,614         |
| 非衍生金融資產        |                   |                 |                   |
| － 國內上市(櫃)股票    | 4,813             | 1,785           | -                 |
| － 國外上市(櫃)股票    | -                 | -               | 68,885            |
| － 基金受益憑證       | 202,219           | -               | 47,418            |
|                | <u>\$ 207,032</u> | <u>\$ 1,785</u> | <u>\$ 177,917</u> |

千附公司從事之雙元貨幣投資係包括一項定期存款及外幣選擇權，約定到期時依比價匯率決定到期贖回本金之幣別。尚未到期之合約如下：

| 幣別        | 合約金額     | 執行期間                | 轉換條件     |
|-----------|----------|---------------------|----------|
| 108年6月30日 |          |                     |          |
| 歐元兌美金     | 歐元 1,741 | 108.06.26~108.07.11 | 大於 1.152 |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

|            | 109年6月30日        | 108年12月31日       | 108年6月30日        |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>非流動</u> |                  |                  |                  |
| 國內投資       |                  |                  |                  |
| 未上市(櫃)股票   |                  |                  |                  |
| 普通股        | <u>\$ 28,614</u> | <u>\$ 28,536</u> | <u>\$ 28,201</u> |

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

|             | 109年6月30日        | 108年12月31日       | 108年6月30日        |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>應收票據</u> |                  |                  |                  |
| 因營業而發生      | \$ 49,782        | \$ 65,057        | \$ 39,995        |
| 減：備抵損失      | ( 281)           | ( 281)           | ( 281)           |
|             | <u>\$ 49,501</u> | <u>\$ 64,776</u> | <u>\$ 39,714</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                       | 109年6月30日         | 108年12月31日        | 108年6月30日         |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收帳款</u>           |                   |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量              |                   |                   |                   |
| 總帳面金額                 | \$ 556,395        | \$ 532,067        | \$ 520,840        |
| 減：備抵損失                | ( <u>7,645</u> )  | ( <u>10,669</u> ) | ( <u>5,715</u> )  |
|                       | <u>\$ 548,750</u> | <u>\$ 521,398</u> | <u>\$ 515,125</u> |
| <u>其他應收款</u>          |                   |                   |                   |
| 其    他                | <u>\$ 8,725</u>   | <u>\$ 7,514</u>   | <u>\$ 4,974</u>   |
| <u>長期應收票據及款項</u>      |                   |                   |                   |
| 長期應收票據及款項             | \$ 457,030        | \$ 473,447        | \$ 489,741        |
| 減：1年內到期之長期應收<br>票據及款項 | ( <u>33,205</u> ) | ( <u>32,957</u> ) | ( <u>32,711</u> ) |
|                       | <u>\$ 423,825</u> | <u>\$ 440,490</u> | <u>\$ 457,030</u> |
| <u>催收款</u>            |                   |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量              |                   |                   |                   |
| 總帳面金額                 | \$ 3,931          | \$ 907            | \$ -              |
| 減：備抵呆帳                | ( <u>3,931</u> )  | ( <u>907</u> )    | -                 |
|                       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |

#### (一) 應收帳款

##### 按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為開立發票日起月結 60 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯

著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 6 月 30 日

|                  | 未逾期               | 逾期 1 ~<br>逾期 90 天 | 逾期 91 ~<br>逾期 180 天 | 逾期 181 ~<br>逾期 270 天 | 逾期超過<br>270 天 | 合計                |
|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| 預期信用損失率          | 0%~0.31%          | 1%~3.49%          | 1%~24.43%           | 42.66%               | 100%          |                   |
| 總帳面金額            | \$ 446,076        | \$ 98,299         | \$ 7,871            | \$ 4,149             | \$ -          | \$ 556,395        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 762 )           | ( 3,190 )         | ( 1,923 )           | ( 1,770 )            | -             | ( 7,645 )         |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 445,314</u> | <u>\$ 95,109</u>  | <u>\$ 5,948</u>     | <u>\$ 2,379</u>      | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 548,750</u> |

108 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期               | 逾期 1 ~<br>逾期 90 天 | 逾期 91 ~<br>逾期 180 天 | 逾期 181 ~<br>逾期 270 天 | 逾期超過<br>270 天 | 合計                |
|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| 預期信用損失率          | 0%~0.21%          | 1%~2.77%          | 1%~23.5%            | 36.7%                | 100%          |                   |
| 總帳面金額            | \$ 450,190        | \$ 57,839         | \$ 17,185           | \$ 3,841             | \$ 3,012      | \$ 532,067        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 865 )           | ( 1,343 )         | ( 4,039 )           | ( 1,410 )            | ( 3,012 )     | ( 10,669 )        |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 449,325</u> | <u>\$ 56,496</u>  | <u>\$ 13,146</u>    | <u>\$ 2,431</u>      | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 521,398</u> |

108 年 6 月 30 日

|                  | 未逾期               | 逾期 1 ~<br>逾期 90 天 | 逾期 91 ~<br>逾期 180 天 | 逾期 181 ~<br>逾期 270 天 | 逾期超過<br>270 天 | 合計                |
|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| 預期信用損失率          | 0.05%~0.93%       | 0.93%~1.28%       | 22.58%              | 33.37%               | 100%          |                   |
| 總帳面金額            | \$ 433,124        | \$ 79,082         | \$ 2,463            | \$ 5,673             | \$ 498        | \$ 520,840        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 1,795 )         | ( 973 )           | ( 556 )             | ( 1,893 )            | ( 498 )       | ( 5,715 )         |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 431,329</u> | <u>\$ 78,109</u>  | <u>\$ 1,907</u>     | <u>\$ 3,780</u>      | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 515,125</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|            | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額       | \$ 10,669          | \$ 5,578           |
| 加：本期提列減損損失 | -                  | 137                |
| 減：本期重分類    | ( 3,024 )          | -                  |
| 期末餘額       | <u>\$ 7,645</u>    | <u>\$ 5,715</u>    |

催收款備抵損失之變動資訊如下：

|         | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額    | \$ 907             | \$ -               |
| 加：本期重分類 | 3,024              | -                  |
| 期末餘額    | <u>\$ 3,931</u>    | <u>\$ -</u>        |

## (二) 長期應收票據及款項淨額

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 101 年 7 月 10 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 20 年攤銷。

## 十、存 貨

|       | 109年6月30日         | 108年12月31日        | 108年6月30日         |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 原 物 料 | \$ 249,537        | \$ 293,861        | \$ 299,307        |
| 在 製 品 | 194,235           | 268,312           | 266,852           |
| 製 成 品 | 120,306           | 143,838           | 149,868           |
| 商品存貨  | <u>1,152</u>      | <u>1,270</u>      | <u>2,007</u>      |
|       | <u>\$ 565,230</u> | <u>\$ 707,281</u> | <u>\$ 718,034</u> |

銷貨成本性質如下：

|              | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 已銷售之存貨成本     | \$ 401,406         | \$ 439,243         | \$ 895,474         | \$ 938,472         |
| 存貨跌價損失（回升利益） | 2,882              | ( 338)             | ( 861)             | 1,157              |
| 其 他          | ( 3,210)           | ( 3,592)           | ( 4,580)           | ( 6,605)           |
|              | <u>\$ 401,078</u>  | <u>\$ 435,313</u>  | <u>\$ 890,033</u>  | <u>\$ 933,024</u>  |

## 十一、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱                   | 所 持 股 權 百 分 比 |                |               | 說 明 |
|--------|-----------------------------|---------------|----------------|---------------|-----|
|        |                             | 109年<br>6月30日 | 108年<br>12月31日 | 108年<br>6月30日 |     |
| 千附公司   | 全鋒實業股份有限公司                  | 100%          | 100%           | 100%          | 1   |
|        | 千附水資源股份有限公司                 | 100%          | 100%           | 100%          | 2   |
|        | CHEN FULL HOLDING CO., LTD. | 100%          | 100%           | 100%          | 1   |
|        | NEW OPPORTUNITY LIMITED     | 100%          | 100%           | 100%          | 1   |
|        | 東莞全鋒機械有限公司                  | 100%          | 100%           | 100%          | 1   |

1. 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。
2. 係非重要子公司，其財務報告經會計師核閱。

合併公司為進行組織重整及專業分工，於 109 年 5 月 28 日股東會決議通過將精科事業部門之相關營業以分割之方式，分割移轉予新設且將百分之百持有之千附精密股份有限公司，截至 109 年 6 月 30 日止，預付投資金額 1,000 仟元，預計取得 100 仟股，並取得對千附精密股份有限公司之控制。千附精密股份有限公司已於 109 年 7 月 20 日核准設立。

## 十二、不動產、廠房及設備

|                                     | 自有土地              | 建築物                | 機器設備              | 其他設備              | 建造中之不動產          | 合計                 |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| <u>成本</u>                           |                   |                    |                   |                   |                  |                    |
| 109 年 1 月 1 日餘額                     | \$ 427,500        | \$1,048,268        | \$ 876,894        | \$ 461,286        | \$ 8,784         | \$2,822,732        |
| 增 添                                 | -                 | 6,620              | 49,584            | 19,095            | 7,435            | 82,734             |
| 處 分                                 | -                 | -                  | ( 729)            | ( 5,180)          | -                | ( 5,909)           |
| 重 分 類                               | -                 | 1,599              | 1,942             | 4,650             | ( 437)           | 7,754              |
| 淨兌換差額                               | -                 | -                  | ( 11)             | ( 9)              | -                | ( 20)              |
| 109 年 6 月 30 日餘額                    | <u>\$ 427,500</u> | <u>\$1,056,487</u> | <u>\$ 927,680</u> | <u>\$ 479,842</u> | <u>\$ 15,782</u> | <u>\$2,907,291</u> |
| <u>累計折舊及減損</u>                      |                   |                    |                   |                   |                  |                    |
| 109 年 1 月 1 日餘額                     | \$ -              | \$ 267,432         | \$ 614,319        | \$ 264,166        | \$ -             | \$1,145,917        |
| 處 分                                 | -                 | -                  | ( 729)            | ( 5,180)          | -                | ( 5,909)           |
| 折舊費用                                | -                 | 21,550             | 29,375            | 28,218            | -                | 79,143             |
| 淨兌換差額                               | -                 | -                  | ( 11)             | ( 10)             | -                | ( 21)              |
| 109 年 6 月 30 日餘額                    | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 288,982</u>  | <u>\$ 642,954</u> | <u>\$ 287,194</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$1,219,130</u> |
| 109 年 6 月 30 日淨額                    | <u>\$ 427,500</u> | <u>\$ 767,505</u>  | <u>\$ 284,726</u> | <u>\$ 192,648</u> | <u>\$ 15,782</u> | <u>\$1,688,161</u> |
| 108 年 12 月 31 日及<br>109 年 1 月 1 日淨額 | <u>\$ 427,500</u> | <u>\$ 780,836</u>  | <u>\$ 262,575</u> | <u>\$ 197,120</u> | <u>\$ 8,784</u>  | <u>\$1,676,815</u> |
| <u>成本</u>                           |                   |                    |                   |                   |                  |                    |
| 108 年 1 月 1 日餘額                     | \$ 566,564        | \$1,065,277        | \$ 767,492        | \$ 402,883        | \$ 200           | \$2,802,416        |
| 增 添                                 | -                 | 7,799              | 1,796             | 19,846            | -                | 29,441             |
| 處 分                                 | -                 | -                  | ( 4,012)          | ( 10,979)         | -                | ( 14,991)          |
| 重 分 類                               | -                 | 593                | 48,991            | 35,720            | ( 200)           | 85,104             |
| 淨兌換差額                               | -                 | -                  | 5                 | 1                 | -                | 6                  |
| 108 年 6 月 30 日餘額                    | <u>\$ 566,564</u> | <u>\$1,073,669</u> | <u>\$ 814,272</u> | <u>\$ 447,471</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$2,901,976</u> |
| <u>累計折舊及減損</u>                      |                   |                    |                   |                   |                  |                    |
| 108 年 1 月 1 日餘額                     | \$ -              | \$ 227,093         | \$ 572,747        | \$ 237,346        | \$ -             | \$1,037,186        |
| 處 分                                 | -                 | -                  | ( 4,012)          | ( 10,979)         | -                | ( 14,991)          |
| 折舊費用                                | -                 | 21,632             | 22,228            | 26,574            | -                | 70,434             |
| 淨兌換差額                               | -                 | -                  | 3                 | 4                 | -                | 7                  |
| 108 年 6 月 30 日餘額                    | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 248,725</u>  | <u>\$ 590,966</u> | <u>\$ 252,945</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$1,092,636</u> |
| 108 年 6 月 30 日淨額                    | <u>\$ 566,564</u> | <u>\$ 824,944</u>  | <u>\$ 223,306</u> | <u>\$ 194,526</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$1,809,340</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |           |
|-------|-----------|
| 建築物   |           |
| 廠房主建物 | 5 至 56 年  |
| 電氣工程  | 20 至 21 年 |
| 給排水設備 | 10 至 11 年 |
| 空調設備  | 7 至 9 年   |
| 其他    | 2 至 21 年  |
| 機器設備  | 2 至 11 年  |
| 其他設備  | 2 至 11 年  |

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

|            | 109年6月30日          | 108年12月31日         | 108年6月30日          |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                    |                    |                    |
| 土地         | <u>\$ 63,895</u>   | <u>\$ 67,653</u>   | <u>\$ 71,411</u>   |
|            | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 |
| 使用權資產之折舊費用 |                    |                    |                    |
| 土地         | <u>\$ 1,879</u>    | <u>\$ 1,879</u>    | <u>\$ 3,758</u>    |

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、轉租及減損情形。

#### (二) 租賃負債

|          | 109年6月30日        | 108年12月31日       | 108年6月30日        |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                  |                  |
| 流動       | <u>\$ 7,518</u>  | <u>\$ 7,442</u>  | <u>\$ 7,367</u>  |
| 非流動      | <u>\$ 61,516</u> | <u>\$ 65,294</u> | <u>\$ 69,034</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|    | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|----|-----------|------------|-----------|
| 土地 | 2.028%    | 2.028%     | 2.028%    |

#### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地做為廠房使用，租賃期間自 98 年 5 月至 117 年 12 月止。位於中華民國之土地租賃約定出租人得依據法令規定調整租賃給付。

#### 十四、投資性不動產

| <u>成本</u>                  | <u>已完工投資性<br/>不動產</u> |
|----------------------------|-----------------------|
| 108年12月31日及109年<br>6月30日餘額 | <u>\$171,636</u>      |
| <u>累計折舊及減損</u>             | <u>已完工投資性<br/>不動產</u> |
| 108年12月31日餘額               | \$ 3,273              |
| 折舊費用                       | <u>829</u>            |
| 109年6月30日餘額                | <u>\$ 4,102</u>       |
| 109年6月30日淨額                | <u>\$167,534</u>      |

投資性不動產出租之租賃期間為 1 年。承租人於租賃結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

109 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

|       | <u>109年6月30日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年6月30日</u> |
|-------|------------------|-------------------|------------------|
| 第 1 年 | <u>\$ 798</u>    | <u>\$ 1,164</u>   | <u>\$ -</u>      |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |      |
|-------|------|
| 主 建 物 | 20 年 |
|-------|------|

投資性不動產於 109 年 6 月 30 日之公允價值為 187,611 仟元。該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參考鄰近地區類似不動產交易價格之市場行情評估。

## 十五、其他資產

|             | 109年6月30日        | 108年12月31日       | 108年6月30日        |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u>  |                  |                  |                  |
| 預付款項        |                  |                  |                  |
| 用品盤存        | \$ 16,686        | \$ 14,529        | \$ 15,479        |
| 預付貨款        | 6,631            | 12,892           | 17,948           |
| 預付投資款(附註十一) | 1,000            | -                | -                |
| 其 他         | 9,080            | 14,618           | 20,207           |
|             | <u>\$ 33,397</u> | <u>\$ 42,039</u> | <u>\$ 53,634</u> |
| 其他金融資產－流動   |                  |                  |                  |
| 原始到期日超過3個月  |                  |                  |                  |
| 以上之定期存款(一)  | \$ 16,252        | \$ 40,161        | \$ 31,024        |
| 質押定存(一)     | 9,792            | 9,792            | 17,096           |
|             | <u>\$ 26,044</u> | <u>\$ 49,953</u> | <u>\$ 48,120</u> |
| 其他流動資產      |                  |                  |                  |
| 暫 付 款       | \$ 6,379         | \$ 6,841         | \$ 6,475         |
| 代 付 款       | -                | -                | 12               |
| 員工借支        | 203              | 286              | 541              |
|             | <u>\$ 6,582</u>  | <u>\$ 7,127</u>  | <u>\$ 7,028</u>  |
| 其他非流動資產     |                  |                  |                  |
| 其他應收款(二)    |                  |                  |                  |
| 其他應收款       | \$ 84,851        | \$ 84,851        | \$ 84,851        |
| 減：備抵呆帳      | ( 84,851)        | ( 84,851)        | ( 84,851)        |
| 預付設備款       | 39,670           | 36,078           | 86,750           |
| 待過戶土地(三)    | 1,114            | 1,114            | 1,114            |
| 存出保證金       | 2,813            | 5,023            | 3,231            |
|             | <u>\$ 43,597</u> | <u>\$ 42,215</u> | <u>\$ 91,095</u> |

(一) 截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款及質押定存單利率區間分別為年利率 0.04%~1.5%、0.1%~2.6%及 0.1%~2.2%。

### (二) 其他應收款－非流動

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 100 年 9 月 30 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項下）達成和

解作成公證書，前揭訴訟高等法院於 103 年 3 月 25 日判決浩漢公司應給付千附公司工程款共 9,383 仟元及利息等，已於 103 年 7 月 25 日法院核發債權憑證在案。另前因浩漢公司未依和解條件支付，已向法院聲請強制執行在案。對浩漢公司前負責人陳水塗依背書責任訴請 92,499 仟元，已獲勝訴判決確定，並取具法院核發之債權憑證在案。千附公司已針對上述對浩漢公司請求款淨額 84,851 仟元提列 100% 備抵呆帳。

### (三) 待過戶土地

本合併公司為擴廠營運需要，承購桃園縣大園鄉許厝港 1065-0086 及 0015 地號面積計 6,454 m<sup>2</sup> 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 91 年 10 月 21 日訂立協議，由乙方代理甲方承購該筆農地，並於 91 年 11 月 5 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 98 年 8 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。100 年底大園新建廠區完成，作為廠務工程管件製造之生產基地。

截至 109 年 6 月 30 日止，尚有原 1065-0015 地號分割出之 1065-0091、1065-0092 地號共 286.28 m<sup>2</sup> 仍為農牧用地，保留供政府做水道治理計畫用地，帳列其他非流動資產－其他項下計 1,114 仟元。

## 十六、借 款

### (一) 短期借款

|              | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|--------------|-----------|------------|-----------|
| <u>無擔保借款</u> |           |            |           |
| －信用額度借款      | \$ -      | \$ 50,000  | \$ -      |

銀行週轉性借款之利率於 108 年 12 月 31 日為 0.95%。

(二) 應付短期票券

|            | 109年6月30日        | 108年12月31日       | 108年6月30日       |
|------------|------------------|------------------|-----------------|
| 應付商業本票     | \$ 30,000        | \$ 100,000       | \$ 2,500        |
| 減：應付短期票券折價 | ( <u>21</u> )    | ( <u>49</u> )    | ( <u>2</u> )    |
|            | <u>\$ 29,979</u> | <u>\$ 99,951</u> | <u>\$ 2,498</u> |

尚未到期之應付短期票券如下：

109 年 6 月 30 日

| 保證／承兌機構 | 票面金額      | 折價金額  | 帳面金額      | 利率     | 區間 | 擔保品名稱 | 擔保品帳面金額 |
|---------|-----------|-------|-----------|--------|----|-------|---------|
| 應付商業本票  |           |       |           |        |    |       |         |
| A 票券公司  | \$ 30,000 | \$ 21 | \$ 29,979 | 0.888% |    | 無     | \$ -    |

108 年 12 月 31 日

| 保證／承兌機構 | 票面金額      | 折價金額  | 帳面金額      | 利率     | 區間 | 擔保品名稱 | 擔保品帳面金額 |
|---------|-----------|-------|-----------|--------|----|-------|---------|
| 應付商業本票  |           |       |           |        |    |       |         |
| A 票券公司  | \$100,000 | \$ 49 | \$ 99,951 | 0.938% |    | 無     | \$ -    |

108 年 6 月 30 日

| 保證／承兌機構 | 票面金額     | 折價金額 | 帳面金額     | 利率     | 區間 | 擔保品名稱 | 擔保品帳面金額 |
|---------|----------|------|----------|--------|----|-------|---------|
| 應付商業本票  |          |      |          |        |    |       |         |
| A 票券公司  | \$ 2,500 | \$ 2 | \$ 2,498 | 1.118% |    | 無     | \$ -    |

十七、應付帳款

|        | 109年6月30日         | 108年12月31日        | 108年6月30日         |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款   |                   |                   |                   |
| 因營業而發生 | <u>\$ 362,273</u> | <u>\$ 454,460</u> | <u>\$ 642,072</u> |

購買部分商品之平均賒帳期間為 1 至 4 個月，對應付帳款不加計利息。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

# 十八、其他負債

|               | 109年6月30日         | 108年12月31日        | 108年6月30日         |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>    |                   |                   |                   |
| 其他應付款         |                   |                   |                   |
| 應付設備款         | \$ 7,160          | \$ 18,186         | \$ 36,416         |
| 應付薪資及獎金       | 67,845            | 91,691            | 65,710            |
| 應付員工紅利        | 47,022            | 29,216            | 42,700            |
| 應付董監酬勞        | 5,980             | 4,000             | 5,980             |
| 應付休假給付        | 12,304            | 12,410            | 12,072            |
| 應付股利          | 295,481           | -                 | 295,481           |
| 其 他           | 199,920           | 193,390           | 216,875           |
|               | <u>\$ 635,712</u> | <u>\$ 348,893</u> | <u>\$ 675,234</u> |
| 其他負債          |                   |                   |                   |
| 暫 收 款         | \$ 278            | \$ 1              | \$ 86             |
| 代 收 款         | 2,035             | 2,006             | 1,849             |
| 遞延收入－流動（附註二三） | 49                | 49                | -                 |
|               | <u>\$ 2,362</u>   | <u>\$ 2,056</u>   | <u>\$ 1,935</u>   |
| <u>非 流 動</u>  |                   |                   |                   |
| 遞延收入          |                   |                   |                   |
| 政府補助（附註二三）    | \$ 309            | \$ 333            | \$ -              |
| 存入保證金         | 393               | 632               | 322               |
|               | <u>\$ 702</u>     | <u>\$ 965</u>     | <u>\$ 322</u>     |

# 十九、退職後福利計畫

109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 108 年及 107 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 334 仟元、573 仟元、679 仟元及 1,155 仟元。

## 二十、權 益

### (一) 股 本

#### 普 通 股

|                      | 109年6月30日           | 108年12月31日          | 108年6月30日           |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>150,000</u>      | <u>150,000</u>      | <u>150,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 1,500,000</u> | <u>\$ 1,500,000</u> | <u>\$ 1,500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之<br>股數(仟股) | <u>118,193</u>      | <u>118,193</u>      | <u>118,193</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 1,181,925</u> | <u>\$ 1,181,925</u> | <u>\$ 1,181,925</u> |

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

|                       | 109年6月30日         | 108年12月31日        | 108年6月30日         |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 得用以彌補虧損、發放現<br>金或撥充股本 |                   |                   |                   |
| 股票發行溢價                | \$ 268,062        | \$ 268,062        | \$ 268,062        |
| 公司債轉換溢價               | 215,084           | 215,084           | 215,084           |
| 庫藏股票交易                | 79,467            | 79,467            | 78,763            |
| 合併溢額                  | <u>318,025</u>    | <u>318,025</u>    | <u>318,025</u>    |
|                       | <u>\$ 880,638</u> | <u>\$ 880,638</u> | <u>\$ 879,934</u> |

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依千附公司章程之盈餘分配政策規定，千附公司年度決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補以前年度虧損，提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達公司資本總額時，不在此限；並按法令提列或迴轉特別盈餘公積或保留部分盈餘，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，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。依千附公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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，以不低於當年度可分配盈餘之50%為原則，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10%。

依公司法第237條規定，按稅後餘額提列10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。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。

千附公司依金管證發字第1010012865號函、金管證發字第1010047490號函、金管證發字第1030006415號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

千附公司於109年5月28日及108年5月31日舉行股東常會，分別決議通過108及107年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案        |                  |
|--------|------------------|------------------|
|        | 108年度            | 107年度            |
| 法定盈餘公積 | <u>\$ 28,953</u> | <u>\$ 30,293</u> |
| 特別盈餘公積 | <u>\$ 2,466</u>  | <u>(\$ 406)</u>  |
| 現金股利   | <u>\$295,481</u> | <u>\$295,481</u> |
| 每股現金股利 | \$ 2.5           | \$ 2.5           |

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                         | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                    | <u>(\$ 18,803)</u> | <u>(\$ 15,977)</u> |
| 當期產生                    |                    |                    |
| 換算國外營運機構淨<br>資產所產生之兌換差額 | <u>( 1,785)</u>    | <u>608</u>         |
| 本期其他綜合損益                | <u>( 1,785)</u>    | <u>608</u>         |
| 期末餘額                    | <u>(\$ 20,588)</u> | <u>(\$ 15,369)</u> |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

|          | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額     | \$ 546             | \$ 186             |
| 當期產生     |                    |                    |
| 未實現損益    |                    |                    |
| 權益工具     | 78                 | 25                 |
| 本期其他綜合損益 | 78                 | 25                 |
| 期末餘額     | <u>\$ 624</u>      | <u>\$ 211</u>      |

(五) 庫藏股票

| 收 回 原 因            | 母 公 司 發 放<br>股 票 股 利<br>( 仟 股 ) | 轉 讓 股 份 予<br>員 工 ( 仟 股 ) | 子 公 司 持 有<br>母 公 司 股 票<br>自 長 期 投 資<br>轉 列 庫 藏 股<br>票 ( 仟 股 ) | 合 計 ( 仟 股 ) |
|--------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------|
| 109 年 1 月 1 日 股 數  | 63                              | -                        | 219                                                           | 282         |
| 109 年 6 月 30 日 股 數 | 63                              | -                        | 219                                                           | 282         |
| 108 年 1 月 1 日 股 數  | 63                              | -                        | 219                                                           | 282         |
| 108 年 6 月 30 日 股 數 | 63                              | -                        | 219                                                           | 282         |

子公司於資產負債表日持有千附公司股票之相關資訊如下：

| 子 公 司 名 稱              | 持 有 股 數<br>( 仟 股 ) | 帳 面 金 額   | 市 價       |
|------------------------|--------------------|-----------|-----------|
| <u>109 年 6 月 30 日</u>  |                    |           |           |
| 全鋒實業股份有限公司             | 282                | \$ 10,904 | \$ 10,904 |
| <u>108 年 12 月 31 日</u> |                    |           |           |
| 全鋒實業股份有限公司             | 282                | \$ 10,481 | \$ 10,481 |
| <u>108 年 6 月 30 日</u>  |                    |           |           |
| 全鋒實業股份有限公司             | 282                | \$ 11,820 | \$ 11,820 |

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及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

## 二一、收 入

|        | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 客戶合約收入 |                    |                    |                    |                    |
| 銷貨收入   | \$ 561,333         | \$ 628,484         | \$1,227,295        | \$1,312,424        |
| 工程收入   | 219,043            | 221,348            | 412,537            | 608,125            |
| 勞務收入   | <u>32,492</u>      | <u>32,317</u>      | <u>68,014</u>      | <u>61,230</u>      |
|        | <u>\$ 812,868</u>  | <u>\$ 882,149</u>  | <u>\$1,707,846</u> | <u>\$1,981,779</u> |

### (一) 客戶合約之說明

#### 1. 銷貨收入

由於商品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

#### 2. 勞務收入

勞務收入來自服務特許權協議下所提供之營運服務。

#### 3. 工程收入

於建造過程中不動產即受客戶控制之不動產建造合約，合併公司係隨時間逐步認列收入。

### (二) 合約餘額

|           | 109年6月30日         | 108年12月31日        | 108年6月30日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款（附註九） | <u>\$ 548,750</u> | <u>\$ 521,398</u> | <u>\$ 515,125</u> |
| 合約資產—流動   |                   |                   |                   |
| 工程建造      | <u>\$ 605,971</u> | <u>\$ 591,211</u> | <u>\$ 559,122</u> |
| 合約負債—流動   |                   |                   |                   |
| 商品銷售      | \$ 116,276        | \$ 177,941        | \$ 97,822         |
| 工程建造      | <u>200,688</u>    | <u>174,545</u>    | <u>173,890</u>    |
|           | <u>\$ 316,964</u> | <u>\$ 352,486</u> | <u>\$ 271,712</u> |

## 二二、繼續營業單位淨利

### (一) 利息收入

|        | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行存款   | \$ 340             | \$ 1,119           | \$ 1,207           | \$ 2,448           |
| 長期應收款項 | 1,755              | 1,767              | 3,541              | 3,675              |
| 附買回債券  | <u>16</u>          | <u>2</u>           | <u>31</u>          | <u>6</u>           |
|        | <u>\$ 2,111</u>    | <u>\$ 2,888</u>    | <u>\$ 4,779</u>    | <u>\$ 6,129</u>    |

## (二) 其他收入

|      | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 租賃收入 | \$ 367             | \$ -               | \$ 895             | \$ -               |
| 股利收入 | 570                | 4,311              | 570                | 5,462              |
| 其他收入 | <u>7,136</u>       | <u>2,935</u>       | <u>21,926</u>      | <u>9,623</u>       |
|      | <u>\$ 8,073</u>    | <u>\$ 7,246</u>    | <u>\$ 23,391</u>   | <u>\$ 15,085</u>   |

## (三) 其他利益及損失

|                  | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益    | \$ -               | \$ 28              | \$ 488             | \$ 854             |
| 處分金融資產利益         |                    |                    |                    |                    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 101                | -                  | 93                 | 11                 |
| 金融資產(損)益         |                    |                    |                    |                    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | ( 28)              | ( 62)              | 611                | 16,470             |
| 淨外幣兌換(損)益        | 3,594              | 5,566              | ( 3,924)           | 7,109              |
| 其他損失             | ( 2)               | ( 188)             | ( 57)              | ( 387)             |
|                  | <u>\$ 3,665</u>    | <u>\$ 5,344</u>    | <u>(\$ 2,789)</u>  | <u>\$ 24,057</u>   |

## (四) 財務成本

|         | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息  | \$ -               | \$ 341             | \$ 218             | \$ 601             |
| 租賃負債之利息 | <u>356</u>         | <u>394</u>         | <u>722</u>         | <u>796</u>         |
|         | <u>\$ 356</u>      | <u>\$ 735</u>      | <u>\$ 940</u>      | <u>\$ 1,397</u>    |

## (五) 折舊及攤銷

|            | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備  | <u>\$ 40,549</u>   | <u>\$ 35,842</u>   | <u>\$ 79,143</u>   | <u>\$ 70,434</u>   |
| 投資性不動產     | <u>\$ 414</u>      | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 829</u>      | <u>\$ -</u>        |
| 使用權資產      | <u>\$ 1,879</u>    | <u>\$ 1,879</u>    | <u>\$ 3,758</u>    | <u>\$ 3,758</u>    |
| 折舊費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 35,714          | \$ 33,055          | \$ 69,831          | \$ 61,107          |
| 營業費用       | <u>7,128</u>       | <u>4,666</u>       | <u>13,899</u>      | <u>13,085</u>      |
|            | <u>\$ 42,842</u>   | <u>\$ 37,721</u>   | <u>\$ 83,730</u>   | <u>\$ 74,192</u>   |

(六) 員工福利費用

|              | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利        |                    |                    |                    |                    |
| 確定提撥計畫       | \$ 5,634           | \$ 5,312           | \$ 11,254          | \$ 10,629          |
| 確定福利計畫（附註十九） | <u>334</u>         | <u>573</u>         | <u>679</u>         | <u>1,155</u>       |
|              | 5,968              | 5,885              | 11,933             | 11,784             |
| 其他員工福利       | <u>165,489</u>     | <u>161,545</u>     | <u>325,004</u>     | <u>320,398</u>     |
| 員工福利費用合計     | <u>\$ 171,457</u>  | <u>\$ 167,430</u>  | <u>\$ 336,937</u>  | <u>\$ 332,182</u>  |
| 依功能別彙總       |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本         | \$ 108,302         | \$ 109,854         | \$ 213,009         | \$ 217,700         |
| 營業費用         | <u>63,155</u>      | <u>57,576</u>      | <u>123,928</u>     | <u>114,482</u>     |
|              | <u>\$ 171,457</u>  | <u>\$ 167,430</u>  | <u>\$ 336,937</u>  | <u>\$ 332,182</u>  |

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

千附公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 2% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

|       | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞  | 6.27%              | 6.75%              |
| 董監事酬勞 | 0.70%              | 0.90%              |

金 額

|       | 109年4月1日至6月30日 |   |      |   | 108年4月1日至6月30日 |   |      |   |
|-------|----------------|---|------|---|----------------|---|------|---|
|       | 現              | 金 | 股    | 票 | 現              | 金 | 股    | 票 |
| 員工酬勞  | \$ 8,870       |   | \$ - |   | \$ 7,180       |   | \$ - |   |
| 董監事酬勞 | 990            |   | -    |   | 990            |   | -    |   |

  

|       | 109年1月1日至6月30日 |   |      |   | 108年1月1日至6月30日 |   |      |   |
|-------|----------------|---|------|---|----------------|---|------|---|
|       | 現              | 金 | 股    | 票 | 現              | 金 | 股    | 票 |
| 員工酬勞  | \$ 17,730      |   | \$ - |   | \$ 14,770      |   | \$ - |   |
| 董監事酬勞 | 1,980          |   | -    |   | 1,980          |   | -    |   |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

千附公司於 109 年 3 月 10 日及 108 年 3 月 11 日舉行董事會，分別決議通過 108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

|       | 108年度     |   | 107年度     |   |
|-------|-----------|---|-----------|---|
|       | 現         | 金 | 現         | 金 |
| 員工酬勞  | \$ 26,000 |   | \$ 26,025 |   |
| 董監事酬勞 | 4,000     |   | 4,000     |   |

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之董事會決議實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關千附公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 二三、政府補助

合併公司於 108 年 11 月取得動力與公用設備之政府補助 390 仟元。該金額已列為遞延收入，並於相關資產耐用年限內轉列損益。

109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列收益 24 仟元。

### 二四、繼續營業單位所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |                    |                    |
| 本期產生者       | \$ 24,840          | \$ 11,502          | \$ 47,950          | \$ 30,084          |
| 以前年度之調整     | ( 4,338 )          | ( 901 )            | ( 4,338 )          | 2,281              |
|             | 20,502             | 10,601             | 43,612             | 32,365             |
| 遞延所得稅       |                    |                    |                    |                    |
| 本期產生者       | ( 315 )            | 147                | ( 1,363 )          | 3,434              |
| 虧損扣抵        | 209                | 31                 | 317                | 54                 |
|             | ( 106 )            | 178                | ( 1,046 )          | 3,488              |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 20,396</u>   | <u>\$ 10,779</u>   | <u>\$ 42,566</u>   | <u>\$ 35,853</u>   |

#### (二) 所得稅核定情形

千附公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至 106 年度。千附水資源公司及全鋒公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至 107 年度。

## 二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

|                   | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之<br>淨利 | <u>\$ 107,211</u>  | <u>\$ 51,864</u>   | <u>\$ 222,482</u>  | <u>\$ 168,042</u>  |
| 用以計算稀釋每股盈餘之<br>淨利 | <u>\$ 107,211</u>  | <u>\$ 51,864</u>   | <u>\$ 222,482</u>  | <u>\$ 168,042</u>  |

### 股 數

單位：仟股

|                          | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之<br>普通股加權平均股數 | 117,911            | 117,911            | 117,911            | 117,911            |
| 具稀釋作用潛在普通股之<br>影響：       |                    |                    |                    |                    |
| 員工酬勞                     | <u>458</u>         | <u>352</u>         | <u>762</u>         | <u>608</u>         |
| 用以計算稀釋每股盈餘之<br>普通股加權平均股數 | <u>118,369</u>     | <u>118,263</u>     | <u>118,673</u>     | <u>118,519</u>     |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二六、非現金交易

合併公司於109年及108年1月1日至6月30日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

經股東會決議配發之現金股利於109年及108年6月30日尚未發放（參閱附註十八及二十）。

## 二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二八、金融工具

### （一）公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### （二）公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

109 年 6 月 30 日

|                    | 第 1 等級            | 第 2 等級      | 第 3 等級           | 合 計               |
|--------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |                   |             |                  |                   |
| <u>之金融資產</u>       |                   |             |                  |                   |
| 國內上市（櫃）股票          | \$ 4,813          | \$ -        | \$ -             | \$ 4,813          |
| 基金受益憑證             | <u>202,219</u>    | <u>-</u>    | <u>-</u>         | <u>202,219</u>    |
| 合 計                | <u>\$ 207,032</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 207,032</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> |                   |             |                  |                   |
| <u>價值衡量之金融資產</u>   |                   |             |                  |                   |
| <u>權益工具投資</u>      |                   |             |                  |                   |
| 一國內未上市（櫃）股票        | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u> | <u>\$ 28,614</u> | <u>\$ 28,614</u>  |

108 年 12 月 31 日

|                    | 第 1 等級          | 第 2 等級      | 第 3 等級           | 合 計              |
|--------------------|-----------------|-------------|------------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |                 |             |                  |                  |
| <u>之金融資產</u>       |                 |             |                  |                  |
| 國內上市（櫃）股票          | <u>\$ 1,785</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 1,785</u>  |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> |                 |             |                  |                  |
| <u>價值衡量之金融資產</u>   |                 |             |                  |                  |
| <u>權益工具投資</u>      |                 |             |                  |                  |
| 一國內未上市（櫃）股票        | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 28,536</u> | <u>\$ 28,536</u> |

108 年 6 月 30 日

|                    | 第 1 等 級           | 第 2 等 級          | 第 3 等 級     | 合 計               |
|--------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |                   |                  |             |                   |
| <u>之金融資產</u>       |                   |                  |             |                   |
| 雙元貨幣               | \$ -              | \$ 61,614        | \$ -        | \$ 61,614         |
| 國外上市（櫃）有價證券        | 68,885            | -                | -           | 68,885            |
| 基金受益憑證             | 47,418            | -                | -           | 47,418            |
| 合 計                | <u>\$ 116,303</u> | <u>\$ 61,614</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 177,917</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> |                   |                  |             |                   |
| <u>價值衡量之金融資產</u>   |                   |                  |             |                   |
| 權益工具投資             |                   |                  |             |                   |
| —國內未上市（櫃）          |                   |                  |             |                   |
| 股票                 | \$ -              | \$ -             | \$ 28,201   | \$ 28,201         |

109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| 金 融 資 產                                            | 透 過 其 他 綜 合<br>損益按公允價值衡<br>量之金融資產<br>權 益 工 具 |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 期初餘額                                               | \$ 28,536                                    |
| 認列於其他綜合損益（透過其<br>他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產未實現評價損<br>益） | 78                                           |
| 期末餘額                                               | <u>\$ 28,614</u>                             |

108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| 金 融 資 產                                            | 透 過 其 他 綜 合<br>損益按公允價值衡<br>量之金融資產<br>權 益 工 具 |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 期初餘額                                               | \$ 28,176                                    |
| 認列於其他綜合損益（透過其<br>他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產未實現評價損<br>益） | 25                                           |
| 期末餘額                                               | <u>\$ 28,201</u>                             |

### 3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。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。

#### 無公開報價之股票

合併財務報表包括以公允價值衡量之無公開報價股票。公允價值係採用市場面鑑價方法一本益比法及股價淨值比法為基礎，以評估合理之公允價值。

### (三) 金融工具之種類

|                      | 109年6月30日  | 108年12月31日 | 108年6月30日  |
|----------------------|------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>          |            |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量          |            |            |            |
| 強制透過損益按公允價值衡量        | \$ 207,032 | \$ 1,785   | \$ 177,917 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）    | 2,016,818  | 2,100,925  | 2,058,612  |
| 存出保證金                | 2,813      | 5,023      | 3,231      |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |            |            |            |
| 權益工具投資               | 28,614     | 28,536     | 28,201     |
| <u>金融負債</u>          |            |            |            |
| 以攤銷後成本衡量（註2）         | 891,049    | 812,257    | 1,189,778  |

註1：餘額係包含現金及約當現金、其他金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、合約資產、長期應收票據及款項等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他應付款（不含應付員工福利）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司風險管理目標主要為管理營運活動相關市場風險、信用風險及流動性風險，合併公司依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

合併公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動期間，合併公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

##### (1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三三。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

|     | 美 金 之 影 響          |                    |
|-----|--------------------|--------------------|
|     | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
| 損 益 | \$ 3,891           | \$ 3,428           |

## (2) 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 109年6月30日  | 108年12月31日 | 108年6月30日  |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |            |
| —金融資產     | \$ 176,783 | \$ 187,243 | \$ 228,426 |
| —金融負債     | 29,979     | 149,951    | 2,498      |
| 具現金流量利率風險 |            |            |            |
| —金融資產     | 198,397    | 283,660    | 249,817    |
| —金融負債     | -          | -          | -          |

109年及108年6月30日合併公司因持有固定利率定期存款及109年6月30日暨108年12月31日及6月30日合併公司持有銀行借款而產生公允價值利率風險之暴險，惟借款為固定利率且未從事各種衍生性金融工具之營運活動，故合併公司109年及108年6月30日因利率變動產生之風險並不大。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。為減輕信用風險，合併公司管理階層對授信額度之決定及授信核准訂有管理控制程序，以確保逾期應收款項之回收。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少，故該信用風險係屬有限。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前五大客戶，截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，前五大客戶應收款項佔本合併公司應收款項總額之百分比分別為 48%、52%及 48%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 109 年 6 月 30 日

|         | 短 於 1 年           | 1 至 2 年         | 2 至 3 年         | 3 年 以 上          | 合 計               |
|---------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 |                   |                 |                 |                  |                   |
| 應付短期票券  | \$ 29,979         | \$ -            | \$ -            | \$ -             | \$ 29,979         |
| 應付帳款    | 362,273           | -               | -               | -                | 362,273           |
| 租賃負債    | 8,849             | 8,849           | 8,849           | 48,667           | 75,214            |
| 其他應付款   | 498,797           | -               | -               | -                | 498,797           |
|         | <u>\$ 899,898</u> | <u>\$ 8,849</u> | <u>\$ 8,849</u> | <u>\$ 48,667</u> | <u>\$ 966,263</u> |

#### 租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短 於 1 年         | 1 至 3 年          | 3 至 6 年          | 6 年 以 上          | 合 計              |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 8,849</u> | <u>\$ 17,698</u> | <u>\$ 26,546</u> | <u>\$ 22,121</u> | <u>\$ 75,214</u> |

#### 108 年 12 月 31 日

|         | 短 於 1 年           | 1 至 2 年         | 2 至 3 年         | 3 年 以 上          | 合 計               |
|---------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 |                   |                 |                 |                  |                   |
| 應付短期票券  | \$ 99,951         | \$ -            | \$ -            | \$ -             | \$ 99,951         |
| 短期借款    | 50,000            | -               | -               | -                | 50,000            |
| 應付帳款    | 454,460           | -               | -               | -                | 454,460           |
| 租賃負債    | 8,849             | 8,849           | 8,849           | 53,092           | 79,639            |
| 其他應付款   | 207,846           | -               | -               | -                | 207,846           |
|         | <u>\$ 821,106</u> | <u>\$ 8,849</u> | <u>\$ 8,849</u> | <u>\$ 53,092</u> | <u>\$ 891,896</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短 於 1 年  | 1 至 3 年   | 3 至 6 年   | 6 年 以 上   | 合 計       |
|------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 租賃負債 | \$ 8,849 | \$ 17,698 | \$ 26,546 | \$ 26,546 | \$ 79,639 |

108 年 6 月 30 日

|         | 短 於 1 年             | 1 至 2 年         | 2 至 3 年         | 3 年 以 上          | 合 計                 |
|---------|---------------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------------|
| 非衍生金融負債 |                     |                 |                 |                  |                     |
| 應付短期票券  | \$ 2,498            | \$ -            | \$ -            | \$ -             | \$ 2,498            |
| 應付帳款    | 642,072             | -               | -               | -                | 642,072             |
| 租賃負債    | 8,849               | 8,849           | 8,849           | 57,516           | 84,063              |
| 其他應付款   | 545,208             | -               | -               | -                | 545,208             |
|         | <u>\$ 1,198,627</u> | <u>\$ 8,849</u> | <u>\$ 8,849</u> | <u>\$ 57,516</u> | <u>\$ 1,273,841</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短 於 1 年  | 1 至 3 年   | 3 至 6 年   | 6 年 以 上   | 合 計       |
|------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 租賃負債 | \$ 8,849 | \$ 17,698 | \$ 26,546 | \$ 30,970 | \$ 84,063 |

(2) 融資額度

|                                    | 109年6月30日           | 108年12月31日          | 108年6月30日           |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 無擔保銀行信用額度<br>及發行商業本票額<br>度(每年重新檢視) |                     |                     |                     |
| — 已動用金額                            | \$ 255,762          | \$ 379,999          | \$ 236,457          |
| — 未動用金額                            | <u>1,097,238</u>    | <u>923,001</u>      | <u>1,130,543</u>    |
|                                    | <u>\$ 1,353,000</u> | <u>\$ 1,303,000</u> | <u>\$ 1,367,000</u> |

二九、關係人交易

千附公司及子公司（係千附公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

主要管理階層獎酬

|        | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 4,551           | \$ 3,552           | \$ 9,212           | \$ 7,144           |
| 退職後福利  | <u>150</u>         | <u>162</u>         | <u>300</u>         | <u>324</u>         |
|        | <u>\$ 4,701</u>    | <u>\$ 3,714</u>    | <u>\$ 9,512</u>    | <u>\$ 7,468</u>    |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三十、質抵押之資產

合併公司下列資產係為業務所需之履約擔保：

|           | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|-----------|-----------|------------|-----------|
| 其他金融資產－流動 |           |            |           |
| 質押定存單     | \$ 9,792  | \$ 9,792   | \$ 17,096 |

### 三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

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) 本合併公司之千附公司 109 年 6 月 30 日因授信額度、業務履約及工程保固等所開立之存出保證票據計 1,161,556 仟元。
- (二) 本合併公司之千附水資源公司截至 109 年 6 月 30 日止，提供給金融機構之存出保證票據計 353,000 仟元。另提供給客戶履約保證函金額為 209,243 仟元。
- (三) 本合併公司之千附公司 109 年 6 月 30 日因履約或保固保證，由廠商開立存入保證票據計 187,783 仟元。
- (四) 截至 109 年 6 月 30 日止，本合併公司之千附水資源公司因履約保證，由廠商開立存入保證票據計新台幣 3,176 仟元。
- (五) 本合併公司之千附水資源公司與台灣自來水股份有限公司（以下稱自來水公司）於 96 年 2 月 7 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 20 年營運權（BTO 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：

自來水公司自營運開始日後 30 日內須支付千水公司建廠建設費新台幣 320,000 仟元，及按月支付千水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：

自來水公司按月支付千水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。

(六) 本合併公司之千附公司與各廠商契約承諾購置設備及裝修廠房，其合約總價計新台幣 58,024 仟元，截至 109 年 6 月 30 日止已支付 55,452 仟元（帳列預付設備款及建造中之不動產），餘新台幣 2,572 仟元尚未支付。

### 三二、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，奧運賽事延後及各地政府禁止戶外運動，導致合併公司製鞋機械設備方面營業收入下滑，隨疫情趨緩及政策鬆綁，合併公司預期營運將逐漸恢復正常。

### 三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

109 年 6 月 30 日

| 外 幣 資 產      | 外         | 幣 匯            | 率 | 帳 面 金 額           |
|--------------|-----------|----------------|---|-------------------|
| <u>貨幣性項目</u> |           |                |   |                   |
| 美 元          | \$ 13,158 | 29.63 (美金：台幣)  |   | \$ 389,857        |
| 人 民 幣        | 966       | 4.191 (人民幣：台幣) |   | 4,050             |
| 歐 元          | 2,763     | 33.27 (歐元：台幣)  |   | 91,919            |
| 日 圓          | 6,659     | 0.275 (日圓：台幣)  |   | 1,832             |
| 澳 幣          | 3,959     | 20.335 (澳幣：台幣) |   | 80,504            |
| 紐 幣          | 1,463     | 19.02 (紐幣：台幣)  |   | 27,821            |
|              |           |                |   | <u>\$ 595,983</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 外幣負債  | 外幣     | 匯率            | 帳面金額            |
|-------|--------|---------------|-----------------|
| 貨幣性項目 |        |               |                 |
| 美元    | \$ 24  | 29.63 (美金：台幣) | \$ 725          |
| 日圓    | 13,153 | 0.275 (日圓：台幣) | 3,618           |
|       |        |               | <u>\$ 4,343</u> |

108 年 12 月 31 日

| 外幣資產  | 外幣        | 匯率             | 帳面金額              |
|-------|-----------|----------------|-------------------|
| 貨幣性項目 |           |                |                   |
| 美元    | \$ 12,295 | 29.98 (美金：台幣)  | \$ 368,604        |
| 人民幣   | 767       | 4.305 (人民幣：台幣) | 3,303             |
| 歐元    | 2,710     | 33.59 (歐元：台幣)  | 91,038            |
| 日圓    | 8,615     | 0.276 (日圓：台幣)  | 2,378             |
| 澳幣    | 3,944     | 21.005 (澳幣：台幣) | 82,844            |
| 紐幣    | 1,429     | 20.19 (紐幣：台幣)  | 28,849            |
|       |           |                | <u>\$ 577,016</u> |

外幣負債

|       |       |               |                 |
|-------|-------|---------------|-----------------|
| 貨幣性項目 |       |               |                 |
| 美元    | 65    | 29.98 (美金：台幣) | \$ 1,947        |
| 日圓    | 3,525 | 0.276 (日圓：台幣) | 973             |
| 歐元    | 9     | 33.59 (歐元：台幣) | 305             |
|       |       |               | <u>\$ 3,225</u> |

108 年 6 月 30 日

| 外幣資產  | 外幣        | 匯率             | 帳面金額              |
|-------|-----------|----------------|-------------------|
| 貨幣性項目 |           |                |                   |
| 美元    | \$ 12,694 | 31.06 (美金：台幣)  | \$ 394,277        |
| 人民幣   | 196       | 4.52 (人民幣：台幣)  | 887               |
| 歐元    | 2,674     | 35.38 (歐元：台幣)  | 94,623            |
| 日圓    | 361       | 0.289 (日圓：台幣)  | 104               |
| 澳幣    | 3,942     | 21.795 (澳幣：台幣) | 85,922            |
| 紐幣    | 1,430     | 20.85 (紐幣：台幣)  | 29,808            |
| 加幣    | 1,335     | 23.73 (加幣：台幣)  | 31,686            |
|       |           |                | <u>\$ 637,307</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 外幣負債  |          | 外幣匯率          | 帳面金額             |
|-------|----------|---------------|------------------|
| 貨幣性項目 |          |               |                  |
| 美元    | \$ 1,659 | 31.06 (美金：台幣) | \$ 51,526        |
| 日圓    | 7,610    | 0.289 日圓：台幣)  | 2,196            |
|       |          |               | <u>\$ 53,722</u> |

合併公司於 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益（包括已實現及未實現）分別為利益 3,594 仟元、利益 5,566 仟元、損失 3,924 仟元及利益 7,109 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

#### 三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

| 編號 | 項                                    | 目 | 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。(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)    |   | 附表二 |
| 4  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額 20%以上。 |   | 無   |
| 5  | 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額 20%以上。         |   | 無   |
| 6  | 處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額 20%以上。         |   | 無   |
| 7  | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額 20%以上。      |   | 無   |
| 8  | 應收關係人款項達1億元或實收資本額 20%以上。             |   | 無   |
| 9  | 從事衍生性商品交易。                           |   | 無   |
| 10 | 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。     |   | 附表五 |
| 11 | 被投資公司資訊                              |   | 附表三 |

(三) 大陸投資資訊：

| 編號 | 項                                                                         | 目 | 說   | 明 |
|----|---------------------------------------------------------------------------|---|-----|---|
| 1  | 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。 |   | 附表四 |   |
| 2  | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：                          |   |     |   |
|    | (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。                                              |   | 無   |   |
|    | (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。                                              |   | 附表六 |   |
|    | (3)財產交易金額及其所產生之損益數額。                                                      |   | 無   |   |
|    | (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。                                                 |   | 無   |   |
|    | (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。                                            |   | 無   |   |
|    | (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。                                     |   | 無   |   |

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表七)

三五、部門資訊

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。合併公司之應報導部門如下：

工程事業－廠務及系統整合。

機械事業－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：

|                         | 工 程 事 業    | 機 械 事 業      | 共            | 同           | 調 節 及 消 除 | 合            | 計 |
|-------------------------|------------|--------------|--------------|-------------|-----------|--------------|---|
| 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 |            |              |              |             |           |              |   |
| 收 入                     |            |              |              |             |           |              |   |
| 來自外部客戶收入                | \$ 506,249 | \$ 1,201,597 | \$ -         | \$ -        | \$ -      | \$ 1,707,846 |   |
| 部門間收入                   | -          | 6,679        | -            | ( 6,679)    | -         | -            |   |
| 利息收入                    | -          | -            | 4,779        | -           | -         | 4,779        |   |
| 收入合計                    | \$ 506,249 | \$ 1,208,276 | \$ 4,779     | ( \$ 6,679) | -         | \$ 1,712,625 |   |
| 利息支出                    | \$ -       | \$ -         | \$ 940       | \$ -        | \$ -      | \$ 940       |   |
| 折舊與攤銷                   | \$ 14,775  | \$ 58,474    | \$ 10,481    | \$ -        | \$ -      | \$ 83,730    |   |
| 繼續營業單位稅前淨利              | \$ 86,662  | \$ 212,803   | ( \$ 34,417) | \$ -        | \$ -      | \$ 265,048   |   |

(接次頁)

(承前頁)

|                | 工 程 事 業            | 機 械 事 業             | 共 同              | 調 節 及 消 除         | 合 計                 |
|----------------|--------------------|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 108年1月1日至6月30日 |                    |                     |                  |                   |                     |
| 收 入            |                    |                     |                  |                   |                     |
| 來自外部客戶收入       | \$ 691,825         | \$ 1,289,954        | \$ -             | \$ -              | \$ 1,981,779        |
| 部門間收入          | -                  | 3,619               | -                | ( 3,619)          | -                   |
| 利息收入           | -                  | -                   | 6,129            | -                 | 6,129               |
| 收入合計           | <u>\$ 691,825</u>  | <u>\$ 1,293,573</u> | <u>\$ 6,129</u>  | <u>(\$ 3,619)</u> | <u>\$ 1,987,908</u> |
| 利息支出           | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 1,397</u>  | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1,397</u>     |
| 折舊與攤銷          | <u>\$ 14,431</u>   | <u>\$ 49,856</u>    | <u>\$ 9,905</u>  | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 74,192</u>    |
| 繼續營業單位稅前淨利     | <u>(\$ 28,695)</u> | <u>\$ 221,907</u>   | <u>\$ 10,683</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 203,895</u>   |

部門間銷售係依市價計價。

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、採權益法之關聯企業損益份額、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) 部門資產及負債

|            | 工 程 事 業             | 機 械 事 業             | 共 同                 | 調 節 及 消 除   | 合 計                 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| 109年6月30日  |                     |                     |                     |             |                     |
| 資 產        |                     |                     |                     |             |                     |
| 非流動資產資本支出  | <u>\$ 12,249</u>    | <u>\$ 67,542</u>    | <u>\$ 2,944</u>     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 82,735</u>    |
| 部門資產       | <u>\$ 1,732,739</u> | <u>\$ 2,060,926</u> | <u>\$ 1,113,468</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,907,133</u> |
| 部門負債       | <u>\$ 523,581</u>   | <u>\$ 547,938</u>   | <u>\$ 520,775</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,592,294</u> |
| 108年12月31日 |                     |                     |                     |             |                     |
| 資 產        |                     |                     |                     |             |                     |
| 非流動資產資本支出  | <u>\$ 19,851</u>    | <u>\$ 104,953</u>   | <u>\$ 1,770</u>     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 126,574</u>   |
| 部門資產       | <u>\$ 1,702,726</u> | <u>\$ 2,194,521</u> | <u>\$ 1,030,260</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,927,507</u> |
| 部門負債       | <u>\$ 491,744</u>   | <u>\$ 725,181</u>   | <u>\$ 321,037</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,537,962</u> |
| 108年6月30日  |                     |                     |                     |             |                     |
| 資 產        |                     |                     |                     |             |                     |
| 非流動資產資本支出  | <u>\$ 13,446</u>    | <u>\$ 24,792</u>    | <u>\$ 433</u>       | <u>\$ -</u> | <u>\$ 38,671</u>    |
| 部門資產       | <u>\$ 1,691,905</u> | <u>\$ 2,072,343</u> | <u>\$ 1,336,963</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,101,211</u> |
| 部門負債       | <u>\$ 600,565</u>   | <u>\$ 677,757</u>   | <u>\$ 557,293</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,835,615</u> |

千附實業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，為  
新台幣及外幣仟元

| 編號<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱  | 被背書保證對象<br>公司名稱 | 對單一企業背書<br>保證金額<br>(註3：一、(2)) | 本期最高背書<br>保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支金額     | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率 % | 背書<br>最高<br>金額<br>(註3) | 證<br>額<br>(註3) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區保 |
|------------|----------------|-----------------|-------------------------------|----------------|--------------|------------|------------------|-------------------------------------|------------------------|----------------|----------------------|----------------------|-------------|
|            |                |                 |                               |                |              |            |                  |                                     |                        |                |                      |                      |             |
| 0          | 千附實業股份有<br>限公司 | 千附水資源股份有<br>限公司 | \$ 1,657,420                  | \$ 353,000     | \$ 353,000   | \$ 209,243 | \$ -             | 10.65%                              | \$ 1,657,420           | Y              | N                    | N                    | N           |

註 1：編號欄之說明如下：

- (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 2：背書保證者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 50% 之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：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（109.6.30）10% 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（109.6.30）50% 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（109.6.30）50% 為限。

千附實業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，為  
新台幣及外幣仟元

| 持 有 之 公 司  | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 ( 註 1 )                                                                    | 與有價證券發行人<br>之關係 | 帳 列 科 目                     | 期<br>股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額                  | 持 股 比 例 % | 公 允 價 值                  | 備 註 |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|------------------|--------------------------|-----------|--------------------------|-----|
| 千附實業股份有限公司 | 股票—國內上市上櫃<br>神盾股份有限公司                                                                        | 無               | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產—<br>流動 | 25,000           | \$ 4,813                 | -         | \$ 4,813                 |     |
|            | 基金受益憑證—國內<br>樂富一號不動產投資信託基金（京城樂富<br>R1）                                                       | 無               | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產—<br>流動 | 100,000          | \$ 1,020                 | -         | \$ 1,020                 |     |
|            | 富邦一號不動產投資信託基金（土銀富邦<br>R1）                                                                    | "               | "                           | 120,000          | 2,001                    | -         | 2,001                    |     |
|            | 國泰一號不動產投資信託基金（土銀國泰<br>R1）                                                                    | "               | "                           | 180,000          | 3,060                    | -         | 3,060                    |     |
|            | 富邦印度 NIFTY 基金（富邦印度）                                                                          | "               | "                           | 100,000          | 1,873<br>7,954           | -         | 1,873<br>7,954           |     |
|            | 基金受益憑證—國外<br>Allianz Incom & Growth-AM (H2-NAD)<br>（安聯收益成長基金）                                | 無               | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產—<br>流動 | 200,375          | \$ 27,593<br>(NZD 1,451) | -         | \$ 27,593<br>(NZD 1,451) |     |
|            | JPMorgan Funds - Asia Pac Income<br>--A-H-AUD（摩根亞太入息基金—澳幣<br>對沖—A 股）                         | "               | "                           | 160,287          | 27,542<br>(AUD 1,354)    | -         | 27,542<br>(AUD 1,354)    |     |
|            | JPMorgan Investment Global Macro<br>Opportunities Fund-A-H-AUD（摩根投<br>資基金—策略總報酬基金—澳幣對沖）      | "               | "                           | 221,936          | 52,848<br>(AUD 2,599)    | -         | 52,848<br>(AUD 2,599)    |     |
|            | Franklin Templeton Investment Growth<br>-A-ACC-EUR（富蘭克林坦伯頓全球投<br>資系列—成本（歐元）基金歐元 A(ACC)<br>股） | "               | "                           | 54,554           | 28,242<br>(EUR 849)      | -         | 28,242<br>(EUR 849)      |     |

（接次頁）

(承前頁)

| 持 有 之 公 司           | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 ( 註 1 )                                   | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列                      | 期 目 | 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額                 | 持 股 比 例 % | 公 允 價 值                 | 備 註 |
|---------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----|-------------|-------------------------|-----------|-------------------------|-----|
| 全 鋒 實 業 股 份 有 限 公 司 | ABSICAV FCP I-EUR EQ<br>PT-A-ACC-EUR (聯博一歐元區股票基金 A 級別一歐元)   | "                     | "                        | "   | 36,405      | \$ 29,020<br>(EUR 872)  | -         | \$ 29,020<br>(EUR 872)  |     |
|                     | ABSICAV-AL MK IN PT-AD-DJS-EUR<br>(聯博一全球多元收益基金 AD 月配歐元適險級別) | "                     | "                        | "   | 83,790      | 29,020<br>(EUR 872)     | -         | 29,020<br>(EUR 872)     |     |
|                     | 股票一非上市上櫃<br>名超企業股份有限公司                                      | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動 | "   | 2,703,905   | \$ 194,265<br>\$ 20,988 | 9.45      | \$ 194,265<br>\$ 20,988 |     |
|                     | 台灣育成中小企業開發股份有限公司                                            | "                     | "                        | "   | 854,360     | 7,626<br>28,614         | 1.21      | 7,626<br>28,614         |     |
|                     | 股票一上市上櫃<br>千附實業股份有限公司                                       | 母 公 司                 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動 | "   | 281,759     | \$ 10,904               | 0.24      | \$ 10,904               |     |
|                     | 股票一非上市上櫃<br>美鈞科技股份有限公司                                      | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動 | "   | 46,750      | \$ -                    | 0.19      | \$ -                    |     |
|                     | 美強光學股份有限公司                                                  | "                     | "                        | "   | 66,000      | -<br>-                  | 0.20      | -<br>-                  |     |
|                     | 股票一非公開<br>環盟國際企業股份有限公司                                      | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動 | "   | 35,000      | \$ -                    | 0.25      | \$ -                    |     |
|                     |                                                             |                       |                          |     |             |                         |           |                         |     |
|                     |                                                             |                       |                          |     |             |                         |           |                         |     |

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表三及附表四。

千附實業股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊  
民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外，為  
新台幣及外幣仟元

| 投資公司名稱                         | 被投資公司名稱                                       | 所 在 地 區                                                                                                                       | 主 要 營 業 項 目                          | 原 始 投 資 金 額                      | 未 比 率 | 持 有 金 額                          | 被 投 資 公 司 本 期 益 損           | 本 期 認 列 之 益 損               | 備 註        |
|--------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|
| 千附實業股份有限公司                     | 全錄實業股份有限公司<br>CHEN FULL<br>HOLDING CO., LTD.  | 台北市大安區忠孝東路四<br>段 107 號 12 樓<br>Vistra Corporate Services<br>Centre, Ground Floor<br>NPF Building, Beach<br>Road, Apia, Samoa  | 商務中心營運<br>進行控股業務                     | \$ 32,880<br>(USD 2,000)         | 100   | \$ 24,696<br>92,063              | \$ 1,364<br>3,339           | 1,364<br>3,339              | 子公司<br>子公司 |
| CHEN FULL<br>HOLDING CO., LTD. | 千附水資源股份有限公<br>司<br>NEW OPPORTUNITY<br>LIMITED | 桃園市蘆竹區南崁路 1 段<br>99 號 9 樓之 2<br>Vistra Corporate Services<br>Centre, Ground Floor<br>NPF Building, Beach<br>Road, Apia, Samoa | 其他化學製品製造業、自來<br>水經營業、配管工程業<br>進行控股業務 | 418,000<br>60,448<br>(USD 2,000) | 100   | 483,930<br>75,023<br>(USD 2,532) | 5,832<br>2,963<br>(USD 100) | 5,832<br>2,963<br>(USD 100) | 子公司<br>子公司 |
| NEW OPPORTUNITY<br>LIMITED     | 東莞全錄機械有限公司                                    | 廣東省東莞市厚街鎮新塘<br>社區寶納大路 3 巷 11 號<br>Road, Apia, Samoa                                                                           | 精密機械設備、製鞋設備、<br>通風設備及其零配件銷<br>售與承攬   | 60,448<br>(USD 2,000)            | 100   | 75,023<br>(USD 2,532)            | 2,963<br>(USD 100)          | 2,963<br>(USD 100)          | 子公司        |

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

千附實業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外，為  
新台幣及外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱  | 主要營業項目                     | 實收資本額                    | 投資方式<br>(註 1) | 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          | 被投資公司本期損益             | 本公司直接或間接持股比例% | 本期認列投資(損)(註 2)                 | 期末投資價值                   | 截至本期末已匯回台灣之投資收益 |
|------------|----------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|-------------|--------------------------|-----------------------|---------------|--------------------------------|--------------------------|-----------------|
| 東莞全鋒機械有限公司 | 精密機械設備、製鞋設備、通風設備及其零配件銷售與承攬 | \$ 60,448<br>(USD 2,000) | (二)           | \$ 60,448<br>(USD 2,000) | \$ -        | \$ 60,448<br>(USD 2,000) | \$ 2,963<br>(USD 100) | 100           | \$ 2,963<br>(USD 100)<br>(二)-2 | \$ 75,023<br>(USD 2,532) | \$ -            |

|                      |                           |                           |                               |
|----------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | NTD 60,448<br>(USD 2,000) | NTD 60,448<br>(USD 2,000) | NTD 1,988,903<br>(USD 67,125) |
|----------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------------|

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區投資公司再投資大陸。
- (三) 其他方式。

註 2：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核閱簽證之財務報表。
  2. 經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報表。
  3. 其他。

註 3：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。(109.6.30 之美金即期匯率為 29.63)

千附實業股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：除另與註明者外，  
 為新台幣仟元

| 編號 | 交易人稱 | 交易往來對象  | 與交易人之關係 | 交易               |                            | 往來               |                                           | 情形 |  |
|----|------|---------|---------|------------------|----------------------------|------------------|-------------------------------------------|----|--|
|    |      |         |         | 交<br>易<br>目<br>的 | 金<br>額<br>(<br>註<br>四<br>) | 交<br>易<br>條<br>件 | 佔<br>合<br>併<br>總<br>資<br>產<br>之<br>比<br>率 |    |  |
| 0  | 千附公司 | 全鋒公司    | 1       | 租金收入             | \$ 105                     | 與一般客戶相當          | 0.01%                                     |    |  |
|    | 千附公司 | 全鋒公司    | 1       | 進貨               | 5,278                      | "                | 0.31%                                     |    |  |
|    | 千附公司 | 東莞全鋒公司  | 1       | 合約負債             | 10,874                     | "                | 0.22%                                     |    |  |
|    | 千附公司 | 東莞全鋒公司  | 1       | 銷貨收入             | 1,401                      | "                | 0.08%                                     |    |  |
|    | 千附公司 | 千附水資源公司 | 1       | 其他應收款            | 15,845                     | "                | 0.32%                                     |    |  |

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。

註四：本表僅揭露單向交易，於編制合併報表時，業已沖銷上述交易。

千附實業股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 大陸被投資名稱    | 交易類別 | 進金       | 銷、 |     | 貨       | 價格      | 交易條件    | 條<br>與一般<br>之 | 件<br>易<br>較 | 應收(付) |   | 票據、<br>帳款 | 未實現損益 | 備註 |
|------------|------|----------|----|-----|---------|---------|---------|---------------|-------------|-------|---|-----------|-------|----|
|            |      |          | 額  | 百分比 |         |         |         |               |             | 金     | 額 | 百分比       |       |    |
| 東莞全鋒機械有限公司 | 營業交易 | \$ 1,401 | -  | -   | 與一般客戶相同 | 與一般客戶相同 | 與一般客戶相同 | 與一般客戶相同       | 與一般客戶相同     | \$    | - | -         | \$ -  |    |

千附實業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 6 月 30 日

附表七

| 主 要 股 東 名 稱  | 股 份       |         |
|--------------|-----------|---------|
|              | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
| 張 瓊 如        | 7,252,180 | 6.13%   |
| 第一銀行受張瓊如信託專戶 | 7,000,000 | 5.92%   |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。