

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111年第3季及110年第3季（重編後）

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 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	10~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~15		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15		五
(六) 重要會計項目之說明	15~51		六~三二
(七) 關係人交易	51~52		三三
(八) 質抵押之資產	52		三四
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	52~53		三五
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	54~55		三六
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	55、58~61、 63~64		三七
2. 轉投資事業相關資訊	55、61、63~64		三七
3. 大陸投資資訊	56、62、64~65		三七
4. 主要股東資訊	56、66		三七
(十四) 部門資訊	56~57		三八

### 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 111 年 9 月 30 日及 110 年 9 月 30 日（重編後）之合併資產負債表，暨民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日（重編後），以及民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日（重編後）之合併綜合損益表、民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日（重編後）之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十二所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年 9 月 30 日及 110 年 9 月 30 日（重編後）之資產總額分別為新台幣 345,782 仟元及新台幣 830,799 仟元，分別占合併資產總額之 6.09% 及 14.38%；負債總額分別為新台幣 96,416 仟元

及新台幣 633,866 仟元，分別占合併負債總額之 6.54% 及 34.59%；其民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日（重編後），以及民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日（重編後）之綜合損益總額分別為新台幣 9,090 仟元、23,778 仟元、新台幣 5,003 仟元及 28,549 仟元，分別占合併綜合損益總額之 5.73%、25.22%、1.19% 及 10.73%。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述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 111 年 9 月 30 日及 110 年 9 月 30 日（重編後）之合併財務狀況，暨民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日（重編後）之合併財務績效，以及民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日（重編後）之合併財務績效及合併現金流量之情事。

### 強調事項

如重編後財務報表附註四所述，依據金融監督管理委員會金管證審字第 1110358714 號函示，要求千附實業股份有限公司就子公司千附水資源股份有限公司與台灣自來水股份有限公司簽訂之「民間參與增建馬公 5500 噸海水淡化廠興建及營運案」契約相關之應收款項減損及重置負債準備更正會計估計並重編民國 109 年第 3 季起至 111 年第 2 季各期合併財務報告。有關此重編事項對合併財務報表之影響，請參閱重編後合併財務報表附註四。本會計師未因此而修正核閱結論。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 曾 建 銘

曾建銘



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

會計師 劉 書 琳

劉書琳



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 111 年 11 月 10 日

民國 111 年 9 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日 (重編後)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年9月30日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年9月30日 (經核閱)(重編後)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六及三二)	\$ 996,004	18		\$ 1,534,096	26		\$ 1,379,038	24	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七及三二)	120,117	2		115,056	2		127,511	2	
1140	合約資產—流動(附註二二)	782,104	14		686,918	12		744,791	13	
1150	應收票據淨額(附註九及三二)	17,061	-		25,183	1		25,828	-	
1172	應收帳款(附註九及三二)	956,284	17		495,552	8		547,668	9	
1200	其他應收款(附註九及三二)	16,180	-		8,852	-		6,070	-	
1220	本期所得稅資產	13	-		13	-		-	-	
130X	存貨(附註十)	730,665	13		647,570	11		558,132	10	
1410	預付款項(附註十七)	67,945	1		93,264	2		55,207	1	
1460	待出售非流動資產(附註十一)	-	-		2,462	-		-	-	
1476	其他金融資產—流動(附註十七、三二及三四)	26,473	1		21,312	-		33,853	1	
1479	其他流動資產(附註十七及三二)	25,246	-		12,659	-		6,883	-	
11XX	流動資產總計	3,738,092	66		3,642,937	62		3,484,981	60	
	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(附註八及三二)	29,875	1		29,053	1		28,811	1	
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)	1,422,151	25		1,608,192	27		1,639,248	28	
1755	使用權資產(附註十四)	137,555	2		143,208	2		145,092	3	
1760	投資性不動產(附註十五)	211,386	4		165,046	3		165,461	3	
1821	無形資產(附註十六)	21,169	-		22,557	-		25,212	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四)	57,575	1		75,137	1		49,363	1	
1930	長期應收票據及款項(附註四、九及三二)	-	-		217,375	4		227,356	4	
1990	其他非流動資產(附註十七及三二)	64,378	1		11,516	-		11,595	-	
15XX	非流動資產總計	1,944,089	34		2,272,084	38		2,292,138	40	
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,682,181	100		\$ 5,915,021	100		\$ 5,777,119	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十八及三二)	\$ 160,000	3		\$ -	-		\$ -	-	
2130	合約負債—流動(附註二三)	227,372	4		187,870	3		300,413	5	
2170	應付帳款(附註十九及三二)	533,224	9		624,621	11		489,298	9	
2219	其他應付款(附註四、二十及三二)	281,761	5		847,917	14		801,045	14	
2230	本期所得稅負債	46,564	1		61,742	1		53,198	1	
2280	租賃負債—流動(附註十四及三二)	7,014	-		6,944	-		6,922	-	
2399	其他流動負債(附註二十)	8,458	-		2,668	-		2,671	-	
21XX	流動負債總計	1,264,393	22		1,731,762	29		1,653,547	29	
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債(附註四)	34,708	1		10,136	-		2,706	-	
2580	租賃負債—非流動(附註十四及三二)	136,778	2		142,047	2		143,791	2	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四)	35,413	1		36,763	1		31,530	1	
2670	其他非流動負債—其他(附註二十)	1,837	-		1,268	-		1,054	-	
25XX	非流動負債總計	208,736	4		190,214	3		179,081	3	
2XXX	負債總計	1,473,129	26		1,921,976	32		1,832,628	32	
	歸屬於本公司業主之權益(附註四及二二)									
	股 本									
3110	普通股股本	1,137,605	20		1,181,925	20		1,181,925	20	
	資本公積									
3211	資本公積—普通股股票溢價	258,010	4		268,062	4		268,062	5	
3213	資本公積—轉換公司債轉換溢價	207,018	4		215,084	4		215,084	4	
3220	資本公積—庫藏股票交易	736	-		80,875	1		80,875	1	
3230	資本公積—實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	521,174	9		573,199	10		590,425	10	
3235	資本公積—認列對子公司所有權益變動數	211,006	4		36,270	1		36,270	1	
3270	資本公積—合併溢額	10,618	-		318,025	5		318,025	5	
3200	資本公積總計	1,208,562	21		1,491,515	25		1,508,741	26	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	465,623	8		465,623	8		465,623	8	
3320	特別盈餘公積	18,139	-		17,730	-		17,730	-	
3350	未分配盈餘	720,437	13		445,636	8		391,274	7	
3300	保留盈餘總計	1,204,199	21		928,989	16		874,627	15	
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 15,247)	-		( 19,202)	-		( 19,937)	-	
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	1,885	-		1,063	-		821	-	
3400	其他權益總計	( 13,362)	-		( 18,139)	-		( 19,116)	-	
3500	庫藏股票	( 31,717)	-		( 5,205)	-		( 5,205)	-	
31XX	本公司業主權益總計	3,505,287	62		3,579,085	61		3,540,972	61	
36XX	非控制權益	703,765	12		413,960	7		403,519	7	
3XXX	權益總計	4,209,052	74		3,993,045	68		3,944,491	68	
	負債與權益總計	\$ 5,682,181	100		\$ 5,915,021	100		\$ 5,777,119	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 111 年 11 月 10 日核閱報告)

董事長：張瓊如

經理人：張瓊如

會計主管：陳怡華

千附實業股份有限公司及子公司



民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 (重編後)  
以及民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 (重編後)  
(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	111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日 (重編後)		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日 (重編後)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
營業收入 (附註二三)								
4100 銷貨收入	\$ 680,243	61	\$ 611,915	56	\$ 2,092,790	68	\$ 1,721,873	64
4520 工程收入	442,634	39	455,574	41	906,907	30	865,322	32
4600 勞務收入	1,965	-	30,305	3	51,976	2	94,227	4
4000 營業收入合計	<u>1,124,842</u>	<u>100</u>	<u>1,097,794</u>	<u>100</u>	<u>3,051,673</u>	<u>100</u>	<u>2,681,422</u>	<u>100</u>
營業成本 (附註十及二四)								
5110 銷貨成本	473,001	42	462,882	42	1,453,400	48	1,242,985	46
5520 工程成本	406,469	36	346,486	32	798,288	26	656,497	25
5600 勞務成本	-	-	37,816	3	65,394	2	109,245	4
5000 營業成本合計	<u>879,470</u>	<u>78</u>	<u>847,184</u>	<u>77</u>	<u>2,317,082</u>	<u>76</u>	<u>2,008,727</u>	<u>75</u>
5900 營業毛利	<u>245,372</u>	<u>22</u>	<u>250,610</u>	<u>23</u>	<u>734,591</u>	<u>24</u>	<u>672,695</u>	<u>25</u>
營業費用 (附註二四)								
6100 推銷費用	30,859	3	27,224	3	88,711	3	78,671	3
6200 管理費用	77,787	7	74,772	7	240,401	8	206,889	8
6300 研究發展費用	18,151	2	13,369	1	50,715	2	36,289	1
6450 預期信用減損損失	5,612	-	1,687	-	12,121	-	2,645	-
6000 營業費用合計	<u>132,409</u>	<u>12</u>	<u>117,052</u>	<u>11</u>	<u>391,948</u>	<u>13</u>	<u>324,494</u>	<u>12</u>
6500 其他收益及費損淨額 (附註四及三五)	-	-	( 7,000)	-	-	-	( 20,614)	( 1)
6900 營業淨利	<u>112,963</u>	<u>10</u>	<u>126,558</u>	<u>12</u>	<u>342,643</u>	<u>11</u>	<u>327,587</u>	<u>12</u>
營業外收入及支出 (附註二四)								
7100 利息收入	3,653	-	1,396	-	6,888	-	12,331	1
7010 其他收入	8,713	1	4,957	-	13,118	1	14,592	1
7020 其他利益及損失	66,754	6	( 11,573)	( 1)	179,482	6	( 16,038)	( 1)
7050 財務成本	( 850)	-	( 583)	-	( 1,825)	-	( 1,692)	-
7000 營業外收入及支出合計	<u>78,270</u>	<u>7</u>	<u>( 5,803)</u>	<u>( 1)</u>	<u>197,663</u>	<u>7</u>	<u>9,193</u>	<u>1</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利	191,233	17	120,755	11	540,306	18	336,780	13
7950 所得稅費用 (附註四及二六)	( 34,534)	( 3)	( 25,822)	( 2)	( 124,960)	( 4)	( 69,340)	( 3)
8200 本期淨利	<u>156,699</u>	<u>14</u>	<u>94,933</u>	<u>9</u>	<u>415,346</u>	<u>14</u>	<u>267,440</u>	<u>10</u>
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衡量 之權益工具投資未實現評價損益	262	-	( 356)	-	822	-	( 33)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	1,783	-	( 286)	-	3,955	-	( 1,353)	-
8300 其他綜合損益 (淨額) 合計	<u>2,045</u>	<u>-</u>	<u>( 642)</u>	<u>-</u>	<u>4,777</u>	<u>-</u>	<u>( 1,386)</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 158,744</u>	<u>14</u>	<u>\$ 94,291</u>	<u>9</u>	<u>\$ 420,123</u>	<u>14</u>	<u>\$ 266,054</u>	<u>10</u>
淨利歸屬於：								
8610 本公司業主	\$ 111,835	10	\$ 87,827	8	\$ 301,179	10	\$ 253,587	9
8620 非控制權益	44,864	4	7,106	1	114,167	4	13,853	1
8600	<u>\$ 156,699</u>	<u>14</u>	<u>\$ 94,933</u>	<u>9</u>	<u>\$ 415,346</u>	<u>14</u>	<u>\$ 267,440</u>	<u>10</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710 本公司業主	\$ 113,880	10	\$ 87,185	8	\$ 305,956	10	\$ 252,201	9
8720 非控制權益	44,864	4	7,106	1	114,167	4	13,853	1
8700	<u>\$ 158,744</u>	<u>14</u>	<u>\$ 94,291</u>	<u>9</u>	<u>\$ 420,123</u>	<u>14</u>	<u>\$ 266,054</u>	<u>10</u>
每股盈餘 (附註二七)								
9710 來自繼續營業單位 基 本	\$ 0.99		\$ 0.74		\$ 2.63		\$ 2.15	
9810 稀 釋	\$ 0.99		\$ 0.74		\$ 2.62		\$ 2.14	

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 111 年 11 月 10 日核閱報告)

董事長：張瓊如



經理人：張瓊如



會計主管：陳怡華





千附實業股份有限公司子公司

合併權益變動表

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 (重編後)

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	其 他 權 益							庫 藏 股 票 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額		
		股 數 ( 仟 股 )	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	外 幣 換 算 差 額				透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	
A1	110年1月1日餘額	118,193	\$ 1,181,925	\$ 881,342	\$ 432,288	\$ 18,257	\$ 465,976	(\$ 18,584)	\$ 854	(\$ 5,205)	\$ 2,956,853	\$ -	\$ 2,956,853
B1	109年度盈餘指撥及分配	-	-	-	33,335	-	( 33,335 )	-	-	-	-	-	-
B17	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	527	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	( 295,481 )	-	-	-	( 295,481 )	-	( 295,481 )
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 295,481 )	-	-	-	( 295,481 )	-	( 295,481 )
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	704	-	-	-	-	-	-	704	-	704
O1	子公司之股份基礎給付交易	-	-	7,782	-	-	-	-	-	-	7,782	2,278	10,060
O1	非控制權益增減數(附註三十)	-	-	28,488	-	-	-	-	-	-	28,488	108,156	136,644
M5	實際處分千附精密子公司部分權益(附註三十)	-	-	590,425	-	-	-	-	-	-	590,425	279,232	869,657
D1	110年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	253,587	-	-	-	253,587	13,853	267,440
D3	110年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 1,353 )	( 33 )	-	( 1,386 )	-	( 1,386 )
D5	110年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	253,587	( 1,353 )	( 33 )	-	252,201	13,853	266,054
Z1	110年9月30日餘額	118,193	\$ 1,181,925	\$ 1,508,741	\$ 465,623	\$ 17,730	\$ 391,274	(\$ 19,937)	\$ 821	(\$ 5,205)	\$ 3,540,972	\$ 403,519	\$ 3,944,491
A1	111年1月1日餘額	118,193	\$ 1,181,925	\$ 1,491,515	\$ 465,623	\$ 17,730	\$ 445,636	(\$ 19,202)	\$ 1,063	(\$ 5,205)	\$ 3,579,085	\$ 413,960	\$ 3,993,045
B3	110年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	409	( 409 )	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	736	-	-	-	-	-	-	736	-	736
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 78,720 )	( 78,720 )
O1	子公司之股份基礎給付交易	-	-	13,118	-	-	-	-	-	-	13,118	12,232	25,350
C15	其他資本公積變動： 資本公積配發現金股利	-	-	( 295,481 )	-	-	-	-	-	-	( 295,481 )	-	( 295,481 )
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	( 207,720 )	( 207,720 )	-	( 207,720 )
L3	庫藏股註銷	( 4,432 )	( 44,320 )	( 110,919 )	-	-	( 25,969 )	-	-	181,208	-	-	-
O1	非控制權益增減數(附註三十)	-	-	161,618	-	-	-	-	-	-	161,618	230,088	391,706
M5	實際處分千附精密子公司部分權益(附註三十)	-	-	( 52,025 )	-	-	-	-	-	-	( 52,025 )	12,038	( 39,987 )
D1	111年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	301,179	-	-	-	301,179	114,167	415,346
D3	111年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	3,955	822	-	4,777	-	4,777
D5	111年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	301,179	3,955	822	-	305,956	114,167	420,123
Z1	111年9月30日餘額	113,761	\$ 1,137,605	\$ 1,208,562	\$ 465,623	\$ 18,139	\$ 720,437	(\$ 15,247)	\$ 1,885	(\$ 31,717)	\$ 3,505,287	\$ 703,765	\$ 4,209,052

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111年11月10日核閱報告)

董事長：張瓊如



經理人：張瓊如



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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 (重編後)

(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		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日 (重編後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 540,306	\$ 336,780
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	111,159	129,913
A20200	攤銷費用	7,000	9,049
A20300	預期信用減損損失	12,121	2,645
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 淨損失	13,214	14,041
A20900	財務成本	1,825	1,692
A22900	其他收益及費損淨額	-	20,614
A23800	存貨跌價回升利益	( 8,825)	( 11,462)
A21200	利息收入	( 6,888)	( 12,331)
A21300	股利收入	( 8,241)	( 5,019)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	25,350	10,060
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 6,014)	( 543)
A23100	處分透過損益按公允價值衡量金融 資產淨損失(利益)	4,736	( 5,855)
A29900	已實現遞延收入	( 36)	( 36)
A24600	處分子公司利益	( 66,092)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	( 95,186)	( 141,766)
A31130	應收票據	8,122	26,788
A31150	應收帳款	( 521,963)	( 149,298)
A31200	存 貨	( 74,270)	( 85,877)
A31230	預付款項	7,531	11,999
A31240	其他流動資產	( 2,330)	812
A32125	合約負債	39,502	( 66,903)
A32150	應付帳款	( 86,309)	191,980
A32180	其他應付款	28,652	43,814
A32230	其他流動負債	5,790	46
A32240	淨確定福利負債	( 1,350)	( 23,037)
A33000	營運產生之現金	( 72,196)	298,106
A33100	收取之利息	6,489	11,933
A33300	支付之利息	( 1,665)	( 1,692)
A33500	支付之所得稅	( 175,242)	( 64,813)
AAAA	營業活動之淨現金(流出)流入	( 242,614)	243,534

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日 (重編後)
	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	( 163,305)	( 244,275)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	140,294	158,912
B02300	處分子公司淨現金流出(附註二九)	( 174,315)	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	8,391	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 29,273)	( 74,776)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	109	938
B03700	存出保證金增加	( 18,529)	( 5,214)
B04500	購置無形資產	( 5,338)	( 12,084)
B06500	其他金融資產增加	( 5,161)	( 11,242)
B06700	其他非流動資產增加	( 54,571)	( 2,589)
B07600	收取之股利	<u>8,241</u>	<u>5,019</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 293,457)</u>	<u>( 185,311)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	-	( 105,434)
C00100	短期借款增加	160,000	105,434
C03000	收取存入保證金	605	-
C03100	存入保證金減少	-	( 2)
C04020	租賃負債本金償還	( 5,199)	( 5,192)
C04500	發放現金股利	( 294,745)	( 294,777)
C04900	庫藏股票買回成本	( 207,720)	-
C05500	處分子公司部分權益價款	28,887	869,657
C05800	非控制權益變動	<u>312,986</u>	<u>136,644</u>
CCCC	籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>( 5,186)</u>	<u>706,330</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,165</u>	<u>( 1,689)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 538,092)	762,864
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,534,096</u>	<u>616,174</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 996,004</u>	<u>\$1,379,038</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111年11月10日核閱報告)

董事長：張瓊如



經理人：張瓊如



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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及

110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日（重編後）

（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、機械零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（以下稱「櫃買中心」）。

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 111 年 11 月 10 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」）

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。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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。

### (三) 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)
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	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 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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) 財務報告重編之理由及其影響

合併公司於 111 年 11 月 1 日接獲金融監督管理委員會金管證審字第 1110358714 號函示，要求合併公司就子公司千附水資源股份有限公司與台灣自來水股份有限公司簽訂之「民間參與增建馬公 5500 噸海水淡化廠興建及營運案」契約相關之應收款項減損及重置負債準備更正會計估計，自 109 年 10 月 29 日（簽署增補合約日）起將營運期間自 20 年縮短為 15.7 年及依調整後之預估重置成本入帳。故合併公司依據主管機關函示，重編 109 年第 3 季起至 111 年第 2 季各期合併財務報告。

合併公司據此重編之 110 年第 3 季合併財務報告，其影響合併財務報告會計科目如下：

##### 資產、負債及權益項目之 110 年 9 月 30 日影響

	<u>重編前金額</u>	<u>影響數</u>	<u>重編後金額</u>
資 產			
流動資產	\$ 3,484,981	\$ -	\$ 3,484,981
非流動資產	<u>2,400,623</u>	<u>( 108,485)</u>	<u>2,292,138</u>
資產總計	<u>\$ 5,885,604</u>	<u>(\$ 108,485)</u>	<u>\$ 5,777,119</u>
負 債			
流動負債	\$ 1,264,866	\$ 388,681	\$ 1,653,547
非流動負債	<u>179,081</u>	<u>-</u>	<u>179,081</u>
負債總計	<u>\$ 1,443,947</u>	<u>\$ 388,681</u>	<u>\$ 1,832,628</u>
權 益			
歸屬於本公司業主	\$ 4,038,138	(\$ 497,166)	\$ 3,540,972
歸屬於非控制權益	<u>403,519</u>	<u>-</u>	<u>403,519</u>
權益總計	<u>\$ 4,441,657</u>	<u>(\$ 497,166)</u>	<u>\$ 3,944,491</u>

綜合損益項目之 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日影響

	重編前金額	影響數	重編後金額
營業收入	\$ 1,097,794	\$ -	\$ 1,097,794
營業成本	( 847,184)	-	( 847,184)
營業費用	( 117,052)	-	( 117,052)
其他收益及費損	-	( 7,000)	( 7,000)
其他營業外收支	( 5,803)	-	( 5,803)
所得稅費用	( 24,237)	( 1,585)	( 25,822)
本期淨利	103,518	( 8,585)	94,933
其他綜合損益(淨額)	( 642)	-	( 642)
本期綜合損益總額	<u>\$ 102,876</u>	<u>(\$ 8,585)</u>	<u>\$ 94,291</u>
淨利歸屬於：			
本公司業主	\$ 96,412	(\$ 8,585)	\$ 87,827
非控制權益	<u>7,106</u>	<u>-</u>	<u>7,106</u>
	<u>\$ 103,518</u>	<u>(\$ 8,585)</u>	<u>\$ 94,933</u>
綜合損益總額歸屬於：			
本公司業主	\$ 95,770	(\$ 8,585)	\$ 87,185
非控制權益	<u>7,106</u>	<u>-</u>	<u>7,106</u>
	<u>\$ 102,876</u>	<u>(\$ 8,585)</u>	<u>\$ 94,291</u>

綜合損益項目之 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日影響

	重編前金額	影響數	重編後金額
營業收入	\$ 2,681,422	\$ -	\$ 2,681,422
營業成本	( 2,008,727)	-	( 2,008,727)
營業費用	( 324,494)	-	( 324,494)
其他收益及費損	-	( 20,614)	( 20,614)
其他營業外收支	9,193	-	9,193
所得稅費用	( 64,584)	( 4,756)	( 69,340)
本期淨利	292,810	( 25,370)	267,440
其他綜合損益(淨額)	( 1,386)	-	( 1,386)
本期綜合損益總額	<u>\$ 291,424</u>	<u>(\$ 25,370)</u>	<u>\$ 266,054</u>
淨利歸屬於：			
本公司業主	\$ 278,957	(\$ 25,370)	\$ 253,587
非控制權益	<u>13,853</u>	<u>-</u>	<u>13,853</u>
	<u>\$ 292,810</u>	<u>(\$ 25,370)</u>	<u>\$ 267,440</u>
綜合損益總額歸屬於：			
本公司業主	\$ 277,571	(\$ 25,370)	\$ 252,201
非控制權益	<u>13,853</u>	<u>-</u>	<u>13,853</u>
	<u>\$ 291,424</u>	<u>(\$ 25,370)</u>	<u>\$ 266,054</u>

### (三) 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。

### (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。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，及非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他

綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二及附表三及四。

#### (五) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 1. 確定福利退職後福利

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。

##### 2. 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。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源。

#### 六、現金及約當現金

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,255	\$ 605	\$ 1,426
銀行支票及活期存款	304,436	1,010,503	757,190
約當現金（原始到期日在 3個月以內之投資）			
銀行定期存款	317,500	12,456	-
附買回債券	352,425	490,400	601,288
全權委託投資帳戶 活期存款	20,388	20,132	19,134
	<u>\$ 996,004</u>	<u>\$ 1,534,096</u>	<u>\$ 1,379,038</u>

合併公司與時間證券投資顧問股份有限公司簽訂全權委託資產管理契約。截至 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日保管於全權委託帳戶之銀行存款分別為 20,388 仟元、20,132 仟元及 19,134 仟元。

銀行存款、定期存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
銀行存款	0.001%~0.7%	0.001%~0.2%	0.001%~0.2%
定期存款	2.25%~3.52%	0.28%	-
附買回債券	2.7%~2.85%	0.22%~0.37%	0.22%~0.35%

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值 衡量			
非衍生金融資產			
— 國內上市（櫃） 及興櫃股票	\$ 54,200	\$ 58,686	\$ 42,346
— 基金受益憑證	65,917	56,370	85,165
	<u>\$ 120,117</u>	<u>\$ 115,056</u>	<u>\$ 127,511</u>

#### 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

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>非流動</u>			
國內投資			
未上市（櫃）股票			
普通股	<u>\$ 29,875</u>	<u>\$ 29,053</u>	<u>\$ 28,811</u>

合併公司依中長期策略目的投資未上市（櫃）股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 17,342	\$ 25,464	\$ 26,109
減：備抵損失	( 281)	( 281)	( 281)
	<u>\$ 17,061</u>	<u>\$ 25,183</u>	<u>\$ 25,828</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 970,770	\$ 501,671	\$ 552,519
減：備抵損失	( 14,486)	( 6,119)	( 4,851)
	<u>\$ 956,284</u>	<u>\$ 495,552</u>	<u>\$ 547,668</u>
<u>其他應收款</u>			
其    他	<u>\$ 16,180</u>	<u>\$ 8,852</u>	<u>\$ 6,070</u>
<u>長期應收票據及款項</u>			
長期應收票據及款項	\$ -	\$ 350,300	\$ 360,137
減：1年內到期之長期應收 票據及款項	-	( 39,605)	( 39,501)
減：備抵損失	-	( 93,320)	( 93,280)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 217,375</u>	<u>\$ 227,356</u>
<u>催收款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 13,799	\$ 10,045	\$ 9,310
減：備抵呆帳	( 13,799)	( 10,045)	( 9,310)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 應收票據及應收帳款

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：

應收票據

111年9月30日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	合計
預期信用損失率	1.62%	-	-
總帳面金額	\$ 17,342	\$ -	\$ 17,342
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 281)	-	( 281)
攤銷後成本	<u>\$ 17,061</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,061</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	合計
預期信用損失率	1.10%	-	-
總帳面金額	\$ 25,464	\$ -	\$ 25,464
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 281)	-	( 281)
攤銷後成本	<u>\$ 25,183</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,183</u>

110年9月30日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	合計
預期信用損失率	1.08%	-	-
總帳面金額	\$ 26,109	\$ -	\$ 26,109
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 281)	-	( 281)
攤銷後成本	<u>\$ 25,828</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,828</u>

111年及110年1月1日至9月30日應收票據備抵損失並未變動。

### 應收帳款

#### 111年9月30日

	未逾期	逾期1~ 逾期90天	逾期91~ 逾期180天	逾期181~ 逾期270天	逾期超過 270天	合計
預期信用損失率	0%~0.75%	1%~26.92%	1%~40.14%	55.14%	100%	
總帳面金額	\$ 901,416	\$ 54,752	\$ 12,441	\$ 296	\$ 1,865	\$ 970,770
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	( 6,735)	( 5,493)	( 230)	( 163)	( 1,865)	( 14,486)
攤銷後成本	<u>\$ 894,681</u>	<u>\$ 49,259</u>	<u>\$ 12,211</u>	<u>\$ 133</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 956,284</u>

#### 110年12月31日

	未逾期	逾期1~ 逾期90天	逾期91~ 逾期180天	逾期181~ 逾期270天	逾期超過 270天	合計
預期信用損失率	0%~0.53%	1%~14.30%	1%~42.35%	57.31%	-	
總帳面金額	\$ 468,244	\$ 26,355	\$ 6,415	\$ 657	\$ -	\$ 501,671
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	( 3,609)	( 1,787)	( 346)	( 377)	-	( 6,119)
攤銷後成本	<u>\$ 464,635</u>	<u>\$ 24,568</u>	<u>\$ 6,069</u>	<u>\$ 280</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 495,552</u>

#### 110年9月30日

	未逾期	逾期1~ 逾期90天	逾期91~ 逾期180天	逾期181~ 逾期270天	逾期超過 270天	合計
預期信用損失率	0%~0.65%	1%~1.18%	1%~50.31%	1%~80.76%	-	
總帳面金額	\$ 525,219	\$ 25,612	\$ 799	\$ 889	\$ -	\$ 552,519
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	( 3,429)	( 302)	( 402)	( 718)	-	( 4,851)
攤銷後成本	<u>\$ 521,790</u>	<u>\$ 25,310</u>	<u>\$ 397</u>	<u>\$ 171</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 547,668</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 6,119	\$ 7,975
加：本期提列減損損失	12,121	2,645
減：本期重分類	( 3,754)	( 5,709)
減：本期實際沖銷	-	( 60)
期末餘額	<u>\$ 14,486</u>	<u>\$ 4,851</u>

催收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 10,045	\$ 3,601
加：本期重分類	<u>3,754</u>	<u>5,709</u>
期末餘額	<u>\$ 13,799</u>	<u>\$ 9,310</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。

如附註四所述，合併公司依主管機關函示要求，自 109 年 10 月 29 日（簽署增補合約日）起，將長期應收票據及款項改依 15.7 年攤銷，請參閱附註三五。

長期應收票據及款項備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 93,320	\$ 93,579
減：本期迴轉減損損失	-	( 299)
減：本期處分子公司(附註二 九)	( <u>93,320</u> )	<u>-</u>
本期餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93,280</u>

十、存 貨

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
原 物 料	\$ 226,357	\$ 166,242	\$ 154,012
在 製 品	361,252	365,402	304,907
製 成 品	135,488	91,988	97,489
商 品 存 貨	<u>7,568</u>	<u>23,938</u>	<u>1,724</u>
	<u>\$ 730,665</u>	<u>\$ 647,570</u>	<u>\$ 558,132</u>

銷貨成本性質如下：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
已銷售之存貨成本	\$ 474,840	\$ 464,845	\$ 1,467,026	\$ 1,246,647
存貨跌價損失(回升利益)	5,160	( 5,643)	( 8,825)	( 11,462)
其他	( 6,999)	3,680	( 4,801)	7,800
	<u>\$ 473,001</u>	<u>\$ 462,882</u>	<u>\$ 1,453,400</u>	<u>\$ 1,242,985</u>

存貨淨變現價格回升係因去化及出售呆滯存貨所致。

#### 十一、待出售非流動資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
待出售房屋土地	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,462</u>	<u>\$ -</u>

本合併公司之子公司全鋒公司於 110 年 12 月簽訂不動產買賣契約，並於 111 年 1 月已完成過戶。110 年將該建築物及土地重分類為待出售非流動資產，亦無減損情形，故無應認列之減損損失。

#### 十二、子公司

##### (一) 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
		111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日	
千附公司	全鋒實業股份有限公司(以下簡稱全鋒公司)	100%	100%	100%	-
	千附水資源股份有限公司(以下簡稱千附水資源公司)	-	100%	100%	註 1
	千附精密股份有限公司(以下簡稱千附精密公司)	63%	70.12%	70.12%	註 2
	CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	100%	100%	100%	-
全鋒實業股份有限公司	千附精密股份有限公司	0.41%	0.45%	0.02%	註 2
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	NEW OPPORTUNITY LIMITED	100%	100%	100%	-
NEW OPPORTUNITY LIMITED	東莞全鋒機械有限公司(以下簡稱東莞全鋒公司)	100%	100%	100%	-

註 1：合併公司於 111 年 5 月與元山企業管理顧問有限公司簽訂處分千附水資源公司之協議。合併公司於 111 年 5 月 30 日完成處分，並對該等子公司喪失控制，詳附註二九。

註 2：係重要子公司，其財務報告經會計師核閱。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
千附精密公司	36.59%	29.43%	29.86%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表三。

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益			
	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
千附精密公司	\$ 44,864	\$ 7,106	\$ 114,167	\$ 13,853

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益		
	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
千附精密公司	\$ 703,765	\$ 413,960	\$ 403,519

以下千附精密公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

千附精密公司

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動資產	\$ 1,481,274	\$ 1,026,324	\$ 859,414
非流動資產	972,134	1,026,163	1,048,034
流動負債	( 373,702)	( 500,372)	( 409,386)
非流動負債	( 156,162)	( 145,497)	( 146,809)
權 益	\$ 1,923,544	\$ 1,406,618	\$ 1,351,253
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 1,219,779	\$ 992,658	\$ 947,734
千附精密公司之 非控制權益	703,765	413,960	403,519
	\$ 1,923,544	\$ 1,406,618	\$ 1,351,253
		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
營業收入		\$ 1,441,757	\$ 1,319,479
本期淨利		\$ 321,792	\$ 194,159
其他綜合損益		-	-
綜合損益總額		\$ 321,792	\$ 194,159

(接次頁)

(承前頁)

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 207,625	\$ 180,306
千附精密公司之非控制 權益	<u>114,167</u>	<u>13,853</u>
	<u>\$ 321,792</u>	<u>\$ 194,159</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 207,625	\$ 180,306
千附精密公司之非控制 權益	<u>114,167</u>	<u>13,853</u>
	<u>\$ 321,792</u>	<u>\$ 194,159</u>
現金流量		
營業活動	\$ 251,525	\$ 99,742
投資活動	( 46,836)	( 45,735)
籌資活動	<u>171,667</u>	<u>101,728</u>
淨現金流入	<u>\$ 376,356</u>	<u>\$ 155,735</u>

### 十三、不動產、廠房及設備

成 本	建 造 中 之					合 計
	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	不 動 產	
111年1月1日餘額	\$ 426,603	\$ 1,081,906	\$ 973,858	\$ 456,029	\$ 1,858	\$ 2,940,254
增 添	-	4,730	10,419	9,899	3,996	29,044
處 分	-	( 334)	( 210)	( 8,560)	-	( 9,104)
處分子公司	-	-	( 3,278)	( 122,690)	-	( 125,968)
重分類	-	614	1,076	1,097	( 21)	2,766
轉列為投資性不動產	( <u>39,124</u> )	( <u>10,864</u> )	-	-	-	( <u>49,988</u> )
111年9月30日餘額	<u>\$ 387,479</u>	<u>\$ 1,076,052</u>	<u>\$ 981,865</u>	<u>\$ 335,775</u>	<u>\$ 5,833</u>	<u>\$ 2,787,004</u>
累計折舊及減損						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 353,435	\$ 705,743	\$ 272,884	\$ -	\$ 1,332,062
處 分	-	( 335)	( 186)	( 8,559)	-	( 9,080)
處分子公司	-	-	( 3,278)	( 56,708)	-	( 59,986)
折舊費用	-	30,718	41,573	31,552	-	103,843
轉列為投資性不動產	-	( 1,985)	-	-	-	( 1,985)
淨兌換差額	-	-	( 1)	-	-	( 1)
111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 381,833</u>	<u>\$ 743,851</u>	<u>\$ 239,169</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,364,853</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 387,479</u>	<u>\$ 694,219</u>	<u>\$ 238,014</u>	<u>\$ 96,606</u>	<u>\$ 5,833</u>	<u>\$ 1,422,151</u>
110年12月31日及 111年1月1日淨額	<u>\$ 426,603</u>	<u>\$ 728,471</u>	<u>\$ 268,115</u>	<u>\$ 183,145</u>	<u>\$ 1,858</u>	<u>\$ 1,608,192</u>

(接次頁)

(承前頁)

成 本						建造中之	
	自有土地	建築物	機器設備	其他設備	不動產	合 計	
110年1月1日餘額	\$ 427,500	\$ 1,059,189	\$ 950,962	\$ 492,181	\$ 18,186	\$ 2,948,018	
增 添	-	4,810	12,803	52,712	1,857	72,182	
處 分	-	-	( 1,165)	( 57,829)	-	( 58,994)	
重分類	-	18,465	10,813	( 24,445)	( 18,185)	( 13,352)	
淨兌換差額	-	-	-	( 3)	-	( 3)	
110年9月30日餘額	<u>\$ 427,500</u>	<u>\$ 1,082,464</u>	<u>\$ 973,413</u>	<u>\$ 462,616</u>	<u>\$ 1,858</u>	<u>\$ 2,947,851</u>	
累計折舊及減損							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 311,111	\$ 650,533	\$ 292,418	\$ -	\$ 1,254,062	
處 分	-	-	( 1,136)	( 57,463)	-	( 58,599)	
折舊費用	-	33,178	42,727	47,110	-	123,015	
重分類	-	-	-	( 9,874)	-	( 9,874)	
淨兌換差額	-	-	-	( 1)	-	( 1)	
110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 344,289</u>	<u>\$ 692,124</u>	<u>\$ 272,190</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,308,603</u>	
110年9月30日淨額	<u>\$ 427,500</u>	<u>\$ 738,175</u>	<u>\$ 281,289</u>	<u>\$ 190,426</u>	<u>\$ 1,858</u>	<u>\$ 1,639,248</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

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
使用權資產帳面金額			
土 地	<u>\$ 137,555</u>	<u>\$ 143,208</u>	<u>\$ 145,092</u>
使用權資產之增添	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
使用權資產之折舊費用			
土 地	<u>\$ 1,884</u>	<u>\$ 1,885</u>	<u>\$ 5,653</u>
			<u>\$ 90,610</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111年及110年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 7,014</u>	<u>\$ 6,944</u>	<u>\$ 6,922</u>
非流動	<u>\$ 136,778</u>	<u>\$ 142,047</u>	<u>\$ 143,791</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
土地	1.322%	1.322%	1.322%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地做為廠房使用，租賃期間自 109 年 10 月至 117 年 12 月止，上述租約於 110 年度重新簽訂，租賃期間自 110 年 1 月至 129 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。

(四) 其他租賃資訊

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 5,644</u>	<u>\$ 7,355</u>	<u>\$ 14,940</u>	<u>\$ 11,806</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 252</u>	<u>\$ 910</u>	<u>\$ 839</u>
租賃之現金（流出） 總額			<u>(\$ 22,503)</u>	<u>(\$ 19,298)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、投資性不動產

	已完工投資性 不動產
<u>成本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 171,636
來自不動產、廠房及設備	<u>49,988</u>
111年9月30日餘額	<u>\$ 221,624</u>

(接次頁)

(承前頁)

	已完工投資性 不 動 產
<u>累計折舊及減損</u>	
111年1月1日餘額	\$ 6,590
折舊費用	1,663
來自不動產、廠房及設備	<u>1,985</u>
111年9月30日餘額	<u>\$ 10,238</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 211,386</u>
110年12月31日及 111年1月1日淨額	<u>\$ 165,046</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	<u>\$ 171,636</u>
110年9月30日餘額	<u>\$ 171,636</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
110年1月1日餘額	\$ 4,931
折舊費用	<u>1,244</u>
110年9月30日餘額	<u>\$ 6,175</u>
110年9月30日淨額	<u>\$ 165,461</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。

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>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
第 1 年	<u>\$ 3,072</u>	<u>\$ 1,690</u>	<u>\$ 1,332</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 111 年 9 月 30 日之公允價值為 245,353 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。

十六、無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成    本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 43,212
增    添	5,338
處    分	( 11,541)
重分類	<u>274</u>
111年9月30日餘額	<u>\$ 37,283</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
111年1月1日餘額	\$ 20,655
攤銷費用	7,000
處    分	( 11,541)
111年9月30日餘額	<u>\$ 16,114</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 21,169</u>
110年12月31日及 111年1月1日淨額	<u>\$ 22,557</u>
<u>成    本</u>	
110年1月1日餘額	\$ -
增    添	12,084
處    分	( 1,380)
重分類	<u>32,051</u>
110年9月30日餘額	<u>\$ 42,755</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
110年1月1日餘額	\$ -
攤銷費用	9,049
處    分	( 1,380)
重分類	<u>9,874</u>
110年9月30日餘額	<u>\$ 17,543</u>
110年9月30日淨額	<u>\$ 25,212</u>

除認列攤銷費用外，本公司之無形資產於111年及110年1月1日至9月30日並未發生重大處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體成本

1至5年

依功能彙總攤銷費用：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
營業成本	\$ 372	\$ 242	\$ 1,005	\$ 657
營業費用	1,725	2,826	5,995	8,392
	<u>\$ 2,097</u>	<u>\$ 3,068</u>	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 9,049</u>

十七、其他資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>流 動</u>			
預付款項			
用品盤存	\$ -	\$ 15,077	\$ 15,805
預付貨款	60,017	58,506	28,632
其 他	7,928	19,681	10,770
	<u>\$ 67,945</u>	<u>\$ 93,264</u>	<u>\$ 55,207</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)	\$ 17,432	\$ 2,738	\$ 15,279
質押定存(一)	9,041	18,574	18,574
	<u>\$ 26,473</u>	<u>\$ 21,312</u>	<u>\$ 33,853</u>
其他流動資產			
暫付款	\$ 7,594	\$ 12,504	\$ 6,728
員工借支	456	155	155
存出保證金	17,196	-	-
	<u>\$ 25,246</u>	<u>\$ 12,659</u>	<u>\$ 6,883</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	53,370	1,841	275
待過戶土地(三)	1,114	1,114	1,114
存出保證金	9,894	8,561	10,206
	<u>\$ 64,378</u>	<u>\$ 11,516</u>	<u>\$ 11,595</u>

(一) 截至 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 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 0.09%~1.315%、0.40%~0.815% 及 0.04%~0.815%。

## (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 111 年 9 月 30 日止，尚有原 1065-0015 地號分割出之 0488-0000、0484-0000 地號共 281.98 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。

十八、借    款

短期借款

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$ 160,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

銀行借款之利率於 111 年 9 月 30 日為 1.175%。

十九、應付帳款

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 533,224</u>	<u>\$ 624,621</u>	<u>\$ 489,298</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。

二十、其他負債

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>流    動</u>			
<u>其他應付款</u>			
應付設備款	\$ 7,464	\$ 7,693	\$ 10,798
應付薪資及獎金	94,616	111,093	82,768
應付員工酬勞	57,963	34,372	46,465
應付董監酬勞	5,514	3,410	5,410
應付休假給付	12,502	12,270	12,050
應付重置負債準備 (附註三五)	-	563,126	548,229
其    他	<u>103,702</u>	<u>115,953</u>	<u>95,325</u>
	<u>\$ 281,761</u>	<u>\$ 847,917</u>	<u>\$ 801,045</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
其他負債			
暫收款	\$ 5,016	\$ 316	\$ 431
代收款	3,393	2,303	2,191
遞延收入—流動(附註二五)	<u>49</u>	<u>49</u>	<u>49</u>
	<u>\$ 8,458</u>	<u>\$ 2,668</u>	<u>\$ 2,671</u>
非流動			
遞延收入			
政府補助(附註二五)	\$ 199	\$ 235	\$ 248
存入保證金	<u>1,638</u>	<u>1,033</u>	<u>806</u>
	<u>\$ 1,837</u>	<u>\$ 1,268</u>	<u>\$ 1,054</u>

#### 二一、退職後福利計畫

111年及110年7月1日至9月30日，以及111年及110年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為56仟元、5,402仟元、171仟元及6,425仟元。

#### 二二、權益

##### (一) 股本

##### 普通股

	111年9月30日	110年12月31日	110年9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股數(仟股)	<u>113,761</u>	<u>118,193</u>	<u>118,193</u>
已發行股本	<u>\$ 1,137,605</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。

本公司於 111 年 5 月 12 日董事會決議註銷庫藏股 4,432 仟股，減資基準日為 111 年 5 月 27 日，並於 111 年 5 月 27 日完成註銷股份登記，分別調整減少股本 44,320 仟元、資本公積 110,919 仟元及未分配盈餘 25,969 仟元。

(二) 資本公積

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>			
<u>現金或撥充股本(註1)</u>			
股票發行溢價	\$ 258,010	\$ 268,062	\$ 268,062
公司債轉換溢價	207,018	215,084	215,084
庫藏股票交易	736	80,875	80,875
實際取得或處分子公司 股權價值與帳面價值 差額	521,174	573,199	590,425
合併溢額	10,618	318,025	318,025
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
認列對子公司所有權 權益變動數(註2)	211,006	36,270	36,270
	<u>\$ 1,208,562</u>	<u>\$ 1,491,515</u>	<u>\$ 1,508,741</u>

註 1：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。

註 2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(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，參閱附註二四之(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%。

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

千附公司於111年5月27日及110年7月1日舉行股東常會，分別決議通過110及109年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	
	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ 33,335
特別盈餘公積	\$ 409	(\$ 527)
現金股利	\$ -	\$ 295,481
每股現金股利	\$ -	\$ 2.5

另千附公司股東常會於111年5月27日決議以資本公積295,481仟元發放現金。

#### (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

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 19,202)	(\$ 18,584)
當期產生		
換算國外營運機構淨 資產所產生之兌換 差額	3,955	( 1,353)
本期其他綜合損益	3,955	( 1,353)
期末餘額	(\$ 15,247)	(\$ 19,937)

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

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 1,063	\$ 854
當期產生		
未實現損益		
權益工具	<u>822</u>	( <u>33</u> )
本期其他綜合損益	<u>822</u>	( <u>33</u> )
期末餘額	<u>\$ 1,885</u>	<u>\$ 821</u>

(五) 庫藏股票

收回原因	母公司發放 股票股利 ( 仟股 )	轉讓股份予 員工(仟股)	買回以註銷 ( 仟股 )	子公司持有 母公司股票 自長期投資 轉列庫藏股 票( 仟股 )	合計( 仟股 )
111年1月1日					
股數	63	-	-	219	282
本期增加	-	670	4,432	-	5,102
本期減少	-	-	( 4,432 )	-	( 4,432 )
111年9月					
30日股數	<u>63</u>	<u>670</u>	<u>-</u>	<u>219</u>	<u>952</u>
110年1月1日					
股數	<u>63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>219</u>	<u>282</u>
110年9月					
30日股數	<u>63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>219</u>	<u>282</u>

本公司為激勵員工及提升員工向心力與維護公司信用及股東權益，於111年3月9日經董事會決議買回股份10,000仟股，其中2,000仟股轉讓予員工，8,000仟股為維護公司信用及股東權益，買回期間111年3月10日至111年3月18日及111年3月21日至111年5月8日，買回之價格區間為28.63元至48元，當股價低於所訂買回區間價格下限時，仍可繼續執行買回公司股份。本公司截至111年9月30日止已買回5,102仟股，共計207,720仟元。

本次買回之股份，依證券交易法規定5年內轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

子公司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 ( 仟 股 )	帳 面 金 額	市 價
<u>111年9月30日</u>			
全鋒實業股份有限公司	282	\$ 10,707	\$ 10,707
<u>110年12月31日</u>			
全鋒實業股份有限公司	282	\$ 11,608	\$ 11,608
<u>110年9月30日</u>			
全鋒實業股份有限公司	282	\$ 11,313	\$ 11,313

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。

(六) 非控制權益

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 413,960	\$ -
本期淨利	114,167	13,853
未按持股比例增資千附精密 公司所增加之非控制權益 (附註三十)	230,088	108,156
處分千附精密子公司部分權 益(附註三十)	12,038	279,232
千附精密子公司資本公積之 變動	5,470	-
母公司員工持有之流通在外 既得認股權相關非控制權 益(附註二八)	6,762	2,278
千附精密子公司股東現金 股利	( 78,720)	-
期末餘額	\$ 703,765	\$ 403,519

二 三 、 收 入

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
銷貨收入	\$ 680,243	\$ 611,915	\$ 2,092,790	\$ 1,721,873
工程收入	442,634	455,574	906,907	865,322
勞務收入	1,965	30,305	51,976	94,227
	\$ 1,124,842	\$ 1,097,794	\$ 3,051,673	\$ 2,681,422

(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. 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。

3. 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。

(二) 合約餘額

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	110年1月1日
應收帳款(附註九)	<u>\$ 956,284</u>	<u>\$ 495,552</u>	<u>\$ 547,668</u>	<u>\$ 347,601</u>
合約資產—流動				
工程建造	<u>\$ 782,104</u>	<u>\$ 686,918</u>	<u>\$ 744,791</u>	<u>\$ 603,025</u>
合約負債—流動				
商品銷售	\$ 40,391	\$ 51,263	\$ 55,910	\$ 150,155
工程建造	<u>186,981</u>	<u>136,607</u>	<u>244,503</u>	<u>217,161</u>
	<u>\$ 227,372</u>	<u>\$ 187,870</u>	<u>\$ 300,413</u>	<u>\$ 367,316</u>

二四、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
銀行存款	\$ 368	\$ 88	\$ 950	\$ 474
長期應收款項	-	1,055	1,381	2,866
附買回債券	3,260	248	4,473	719
其他	<u>25</u>	<u>5</u>	<u>84</u>	<u>8,272</u>
	<u>\$ 3,653</u>	<u>\$ 1,396</u>	<u>\$ 6,888</u>	<u>\$ 12,331</u>

(二) 其他收入

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
租賃收入	\$ 414	\$ 387	\$ 1,013	\$ 1,067
股利收入	7,011	4,156	8,241	5,019
其他收入	<u>1,288</u>	<u>414</u>	<u>3,864</u>	<u>8,506</u>
	<u>\$ 8,713</u>	<u>\$ 4,957</u>	<u>\$ 13,118</u>	<u>\$ 14,592</u>

### (三) 其他利益及損失

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及 設備利益	\$ -	\$ 452	\$ 6,014	\$ 543
處分金融資產(損)益 透過損益按公允 價值衡量之金融 資產	( 1,752)	( 1,604)	( 4,736)	5,855
金融資產(損)益 透過損益按公允 價值衡量之金融 資產	( 5,248)	( 11,709)	( 13,214)	( 14,041)
處分子公司利益(附註 二九)	-	-	66,092	-
淨外幣兌換(損)益	74,232	1,330	125,878	( 7,968)
其他損失	( 478)	( 42)	( 552)	( 427)
	<u>\$ 66,754</u>	<u>(\$ 11,573)</u>	<u>\$ 179,482</u>	<u>(\$ 16,038)</u>

### (四) 財務成本

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 371	\$ 81	\$ 371	\$ 231
租賃負債之利息	<u>479</u>	<u>502</u>	<u>1,454</u>	<u>1,461</u>
	<u>\$ 850</u>	<u>\$ 583</u>	<u>\$ 1,825</u>	<u>\$ 1,692</u>

### (五) 折舊及攤銷

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 31,054	\$ 40,931	\$ 103,843	\$ 123,015
投資性不動產	556	414	1,663	1,244
使用權資產	1,884	1,885	5,653	5,654
無形資產	<u>2,097</u>	<u>3,068</u>	<u>7,000</u>	<u>9,049</u>
	<u>\$ 35,591</u>	<u>\$ 46,298</u>	<u>\$ 118,159</u>	<u>\$ 138,962</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 28,760	\$ 37,908	\$ 96,539	\$ 113,948
營業費用	<u>4,734</u>	<u>5,322</u>	<u>14,620</u>	<u>15,965</u>
	<u>\$ 33,494</u>	<u>\$ 43,230</u>	<u>\$ 111,159</u>	<u>\$ 129,913</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 372	\$ 242	\$ 1,005	\$ 657
營業費用	<u>1,725</u>	<u>2,826</u>	<u>5,995</u>	<u>8,392</u>
	<u>\$ 2,097</u>	<u>\$ 3,068</u>	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 9,049</u>

(六) 員工福利費用

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 6,181	\$ 5,949	\$ 18,848	\$ 17,687
確定福利計畫 (附註二一)	<u>56</u>	<u>5,402</u>	<u>171</u>	<u>6,425</u>
	<u>6,237</u>	<u>11,351</u>	<u>19,019</u>	<u>24,112</u>
股份基礎給付				
權益交割(附註 二八)	-	-	25,350	10,060
其他員工福利	<u>206,198</u>	<u>184,745</u>	<u>579,788</u>	<u>513,401</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 212,435</u>	<u>\$ 196,096</u>	<u>\$ 624,157</u>	<u>\$ 547,573</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 128,294	\$ 121,973	\$ 372,438	\$ 342,222
營業費用	<u>84,141</u>	<u>74,123</u>	<u>251,719</u>	<u>205,351</u>
	<u>\$ 212,435</u>	<u>\$ 196,096</u>	<u>\$ 624,157</u>	<u>\$ 547,573</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。111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
員工酬勞	2.03%	5.49%
董監事酬勞	0.73%	0.95%

金額

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 2,359	\$ 11,980	\$ 6,959	\$ 17,450
董監事酬勞	905	1,025	2,499	3,005

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 111 年 3 月 9 日及 110 年 3 月 10 日經董事會決議如下：

	110年度		109年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	-	\$	29,520
董監事酬勞		-		4,000

110 及 109 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 110 及 109 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關千附公司 111 及 110 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。

## 二五、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。

111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列收益 12 仟元、12 仟元、36 仟元及 36 仟元。

## 二六、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：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 28,126	\$ 25,737	\$ 81,334	\$ 58,114
未分配盈餘加徵	-	-	471	-
以前年度之調整	( 3,201 )	-	13,537	( 1,589 )
	<u>24,925</u>	<u>25,737</u>	<u>95,342</u>	<u>56,525</u>
遞延所得稅				
本期產生者	9,317	( 259 )	28,653	11,122
虧損扣抵	660	344	1,953	1,693
以前年度調整	( 368 )	-	( 988 )	-
	<u>9,609</u>	<u>85</u>	<u>29,618</u>	<u>12,815</u>
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 34,534</u>	<u>\$ 25,822</u>	<u>\$ 124,960</u>	<u>\$ 69,340</u>

### (二) 所得稅核定情形

千附公司、千附精密公司、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機關核定至 109 年度。

## 二七、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

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 淨利	<u>\$ 111,835</u>	<u>\$ 87,827</u>	<u>\$ 301,179</u>	<u>\$ 253,587</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 淨利	<u>\$ 111,835</u>	<u>\$ 87,827</u>	<u>\$ 301,179</u>	<u>\$ 253,587</u>

### 股 數

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	112,809	117,911	114,641	117,911
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	<u>183</u>	<u>435</u>	<u>183</u>	<u>600</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>112,992</u>	<u>118,346</u>	<u>114,824</u>	<u>118,511</u>

單位：仟股

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。

## 二八、股份基礎給付交易

### 現金增資保留員工認股權

合併公司之子公司千附精密公司董事會於110年12月10日決議通過辦理股票初次上櫃前現金增資發行新股5,379仟股。此項現金增資案經櫃買中心於110年12月28日核准申報生效，並經董事會決議，以111年3月9日為增資基準日。

上述現金增資發行新股保留部分作為控制及從屬公司員工認購，以111年1月21日為給與日。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	111年1月1日至9月30日	
	單位 ( 仟 )	加 權 平 均 執行價格 ( 元 )
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	806	66
本期行使	( 806 )	66
期末流通在外	-	-
期末可執行	-	-
本期給與之員工認股權加權 平均公允價值 ( 元 )	<u>\$ 31,4515</u>	

於 111 年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均執行價格為 66 元。

本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	111年3月
股 數	806 仟股
限制轉讓期間	無 限 制
給與日每股公允價值	97.42 元
執行價格	66 元
預期波動率	18.563%
存續期間	0.1123 年
無風險利率	0.48755%

合併公司之子公司千附精密公司董事會於 109 年 11 月 3 日，決議通過辦理現金增資發行新股 4,890 仟股。此項現金增資案經櫃買中心於 110 年 3 月 5 日核准申報生效，並經董事會決議，以 110 年 4 月 22 日為增資基準日。

上述現金增資發行新股保留部分作為控制及從屬公司員工認購，以 110 年 3 月 2 日為給與日。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	110年1月1日至9月30日	
	單位 ( 仟 )	加 權 平 均 執行價格 ( 元 )
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	733	28
本期放棄	-	-
本期執行	( 733 )	28
期末流通在外	-	-
期末可執行	-	-
本期給與之員工認股權加權 平均公允價值 ( 元 )	\$ 41.71	

於 110 年度執行現金增資之員工認股權，其於執行日之加權平均執行價格為 28 元。

本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	110年3月
股 數	733 仟股
限制轉讓期間	無 限制
給與日每股公允價值	41.71 元
執行價格	28 元
預期波動率	24.432%
存續期間	0.1205 年
無風險利率	0.4388%

111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本分別為 25,350 仟元及 10,060 仟元。

## 二九、處分子公司

合併公司於 111 年 5 月與元山企業管理顧問有限公司簽訂轉讓千附水資源公司全部股份之股權轉讓協議書。合併公司於 111 年 5 月 30 日完成股份轉讓，並對該等子公司喪失控制。

### (一) 收取之對價

現金及約當現金	千附水資源公司 \$ 42
---------	------------------

(二)對喪失控制之資產及負債之分析

流動資產	
現金及約當現金	\$ 174,357
應收帳款淨額	65,735
預付款項	17,788
其他流動資產	10
非流動資產	
不動產、廠房及設備	65,982
遞延所得稅資產	11,526
其他非流動資產	200,750
流動負債	
應付帳款	( 5,088)
其他應付款	( 594,739)
本期所得稅負債	( 2,371)
處分之淨資產	<u>(\$ 66,050)</u>

(三)處分子公司之利益

	千附水資源公司
收取之對價	\$ 42
處分之淨資產	( 66,050)
處分利益	<u>\$ 66,092</u>

(四)處分子公司之淨現金流出

以現金及約當現金收取之對價	\$ 42
減：處分之現金及約當現金餘額	( 174,357)
	<u>(\$ 174,315)</u>

三十、與非控制權益之權益交易

合併公司於 111 年 3 月 9 日放棄認購千附精密公司現金增資股數及處分其 0.74% 之持股，致綜合持股由 70.12% 下降為 63%。

合併公司之子公司全鋒公司於 111 年 3 月 9 日放棄認購千附精密公司現金增資股數，致持股比例由 0.45% 下降至 0.41%。

	(111年3月9日) 千附精密公司
收取之現金對價	<u>\$ 420,593</u>
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入非控制權益之金額	<u>( 242,126)</u>
權益交易差額	<u>\$ 178,467</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	<u>\$ 161,618</u>
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ 16,849</u>

另 110 年度放棄認購千附精密公司現金增資股權之所得稅影響數 68,874 仟元，調整本期資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額。

合併公司於 110 年 4 月 22 日放棄認購千附精密公司現金增資股數，致綜合持股比例由 100% 下降至 90.93%。

合併公司於 110 年 9 月處分其對千附精密公司 20.81% 之持股，致持股比例由 90.93% 下降為 70.12%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	(110年9月) 千附精密公司	(110年4月22日) 千附精密公司	合 計
收取之現金對價	\$ 869,657	\$ 136,644	\$1,006,301
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	<u>( 279,232)</u>	<u>( 108,156)</u>	<u>( 387,388)</u>
權益交易差額	<u>\$ 590,425</u>	<u>\$ 28,488</u>	<u>\$ 618,913</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>			
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	\$ _____	<u>\$ 28,488</u>	<u>\$ 28,488</u>
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ 590,425</u>	\$ _____	<u>\$ 590,425</u>

### 三一、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。

### 三二、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

111年9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）及興櫃				
股票	\$ 54,200	\$ -	\$ -	\$ 54,200
基金受益憑證	<u>65,917</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>65,917</u>
	<u>\$ 120,117</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120,117</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	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,875</u>	<u>\$ 29,875</u>

110 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）及興櫃				
股票	\$ 58,686	\$ -	\$ -	\$ 58,686
基金受益憑證	<u>56,370</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>56,370</u>
	<u>\$ 115,056</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,056</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	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,053</u>	<u>\$ 29,053</u>

110 年 9 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	\$ 42,346	\$ -	\$ -	\$ 42,346
基金受益憑證	<u>85,165</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>85,165</u>
	<u>\$ 127,511</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 127,511</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	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,811</u>	<u>\$ 28,811</u>

111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 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

111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 權 益 工 具
期初餘額	\$ 29,053
認列於其他綜合損益（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）	<u>822</u>
期末餘額	<u>\$ 29,875</u>

110年1月1日至9月30日

金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 權 益 工 具
期初餘額	\$ 28,844
認列於其他綜合損益（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）	( 33)
期末餘額	<u>\$ 28,811</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

	111年9月30日	110年12月31日	110年9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	\$ 120,117	\$ 115,056	\$ 127,511
按攤銷後成本衡量之金融 資產（註1）	2,012,002	2,302,370	2,219,813
存出保證金	27,090	8,561	10,206
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	29,875	29,053	28,811
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註2）	798,201	1,301,154	1,137,688

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、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），參閱附註三六。

##### 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	
	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
損 益	\$ 10,765	\$ 3,517

## (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：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 696,398	\$ 524,168	\$ 635,141
－金融負債	303,792	148,991	150,713
具現金流量利率風險			
－金融資產	324,824	1,030,635	776,324
－金融負債	-	-	-

111 年及 110 年 9 月 30 日合併公司因持有固定利率定期存款、附買回債券及 111 年 9 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 111 年及 110 年 9 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 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 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 74%、60% 及 66%，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 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 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。

#### 111 年 9 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					
應付帳款	\$ 533,224	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 533,224
租賃負債	8,872	8,872	8,872	135,293	161,909
其他應付款	104,977	-	-	-	104,977
短期借款	160,000	-	-	-	160,000
	<u>\$ 807,073</u>	<u>\$ 8,872</u>	<u>\$ 8,872</u>	<u>\$ 135,293</u>	<u>\$ 960,110</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>\$ 8,872</u>	<u>\$ 17,744</u>	<u>\$ 26,615</u>	<u>\$ 108,678</u>	<u>\$ 161,909</u>

### 110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					
應付帳款	\$ 624,621	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 624,621
租賃負債	8,872	8,872	8,872	141,947	168,563
其他應付款	676,533	-	-	-	676,533
	<u>\$ 1,310,026</u>	<u>\$ 8,872</u>	<u>\$ 8,872</u>	<u>\$ 141,947</u>	<u>\$ 1,469,717</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>\$ 8,872</u>	<u>\$ 17,744</u>	<u>\$ 26,615</u>	<u>\$ 115,332</u>	<u>\$ 168,563</u>

### 110年9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					
應付帳款	\$ 489,298	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 489,298
租賃負債	8,872	8,872	8,872	144,165	170,781
其他應付款	648,390	-	-	-	648,390
	<u>\$ 1,146,560</u>	<u>\$ 8,872</u>	<u>\$ 8,872</u>	<u>\$ 144,165</u>	<u>\$ 1,308,469</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>\$ 8,872</u>	<u>\$ 17,744</u>	<u>\$ 26,615</u>	<u>\$ 117,550</u>	<u>\$ 170,781</u>

## (2) 融資額度

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
無擔保銀行信用額度 及發行商業本票額 度(每年重新檢視)			
— 已動用金額	\$ 169,472	\$ 193,703	\$ 193,851
— 未動用金額	<u>1,429,528</u>	<u>1,292,297</u>	<u>1,322,149</u>
	<u>\$ 1,599,000</u>	<u>\$ 1,486,000</u>	<u>\$ 1,516,000</u>

## 三三、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。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

### 主要管理階層獎勵

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 5,347	\$ 5,555	\$ 15,735	\$ 15,501
退職後福利	118	155	354	465
	<u>\$ 5,465</u>	<u>\$ 5,710</u>	<u>\$ 16,089</u>	<u>\$ 15,966</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。

#### 三四、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：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
其他金融資產－流動 質押定存單	<u>\$ 9,041</u>	<u>\$ 18,574</u>	<u>\$ 18,574</u>

#### 三五、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截至 111 年 9 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 1,079,982 仟元。
- (二) 本合併公司之千附精密公司截至 111 年 9 月 30 日因授信額度、業務之履約所開立之存出保證票據計 417,472 仟元。
- (三) 本合併公司之千附公司截至 111 年 9 月 30 日因履約或保固保證，由廠商開立存入保證票據計 101,702 仟元。
- (四) 本合併公司之千附精密公司截至 111 年 9 月 30 日因履約或保固保證，由廠商開立存入保證票據計 29,144 仟元。
- (五) 本合併公司之千附水資源公司（以下稱千水公司）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。千水公司與自來水公司於 109 年 10 月 29 日簽訂投資契約第三次補充修正條款自 109 年 8 月 1 日起重新核定建設費單價，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 11.21 元及 29.72 元之建設費。千水公司在保留對於建設費單價，期間之淨現值、利息差異等爭議法律追訴權的前提下，暫依以 109 年 7 月 31 日為基準日及營運期限 15.7 年（5,743 日）結算建設費差價。

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。

合併公司依金管證審字第 1110358714 號要求，自投資契約第三次補充修正條款簽訂日（109 年 10 月 29 日）起，將重置負債準備依照調整後之預估重置成本金額按直線法估列，另長期應收款項由原營運期間 20 年改依 15.7 年攤銷，故於 110 年第 3 季增加提列重置負債準備 20,913 仟元，及迴轉長期應收款項之備抵損失 299 仟元，合計 20,614 仟元，帳列其他收益及費損淨額項下。

本合併公司於 111 年 5 月已處分千水公司全數股權，詳附註二九。

(六) 本合併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 222,672 仟元，截至 111 年 9 月 30 日止已支付 59,203 仟元(帳列預付設備款及建造中之不動產)。

### 三六、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：

111年9月30日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 33,957	31.75 (美金：台幣)	\$ 1,078,127
人民幣	447	4.473 (人民幣：台幣)	1,998
歐元	522	31.26 (歐元：台幣)	16,320
日圓	162,490	0.22 (日圓：台幣)	35,764
			<u>\$ 1,132,209</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	52	31.75 (美金：台幣)	\$ 1,637
歐元	16	31.26 (歐元：台幣)	485
			<u>\$ 2,122</u>

110年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 18,341	27.68 (美金：台幣)	\$ 507,685
人民幣	446	4.344 (人民幣：台幣)	1,938
歐元	156	31.32 (歐元：台幣)	4,874
日圓	29,991	0.24 (日圓：台幣)	7,213
			<u>\$ 521,710</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	1,281	27.68 (美金：新台幣)	\$ 35,455
日圓	12,345	0.24 (日圓：新台幣)	2,969
歐元	54	31.32 (歐元：新台幣)	1,663
			<u>\$ 40,087</u>

110年9月30日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 12,931	27.85 (美金：台幣)	\$ 360,125
人民幣	446	4.305 (人民幣：台幣)	1,919
歐元	169	32.32 (歐元：台幣)	5,455
日圓	4,286	0.24 (日圓：台幣)	1,067
			<u>\$ 368,566</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	303	27.85 (美金：台幣)	\$ 8,449
歐元	19	32.32 (歐元：台幣)	614
日圓	10,740	0.24 (日圓：台幣)	2,674
			<u>\$ 11,737</u>

合併公司於111年及110年7月1日至9月30日與111年及110年1月1日至9月30日外幣兌換損益（包括已實現及未實現）分別為利益74,232仟元、利益1,330仟元及利益125,878仟元、損失7,968仟元，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。

### 三七、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。			附表六
	(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，請參閱附表七。

三八、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：

工程及機械事業－廠務、系統整合及鞋機。

精密事業－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 及 機 械 事 業	精 密 事 業	共	同	調 節 及 消 除	合	計
111年1月1日至9月30日							
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 1,609,916	\$ 1,441,757	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,051,673	
部門間收入	11,070	-	-	( 11,070)	-	-	
利息收入	-	-	6,888	-	-	6,888	
收入合計	<u>\$ 1,620,986</u>	<u>\$ 1,441,757</u>	<u>\$ 6,888</u>	<u>(\$ 11,070)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,058,561</u>	
利息支出	\$ -	\$ -	\$ 1,825	\$ -	\$ -	\$ 1,825	
折舊與攤銷	<u>\$ 25,613</u>	<u>\$ 82,352</u>	<u>\$ 10,194</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 118,159</u>	
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 128,017</u>	<u>\$ 400,552</u>	<u>\$ 11,737</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 540,306</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	工 程 及 機 械 事 業	精 密 事 業	共 同	調 節 及 消 除	合 計
<u>110年1月1日至9月30日</u>					
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 1,361,965	\$ 1,319,457	\$ -	\$ -	\$ 2,681,422
部門間收入	44,716	22	-	( 44,738)	-
利息收入	-	-	12,331	-	12,331
收入合計	<u>\$ 1,406,681</u>	<u>\$ 1,319,479</u>	<u>\$ 12,331</u>	<u>(\$ 44,738)</u>	<u>\$ 2,693,753</u>
利息支出	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,692</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,692</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 37,692</u>	<u>\$ 88,191</u>	<u>\$ 13,079</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 138,962</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 134,582</u>	<u>\$ 242,333</u>	<u>(\$ 40,135)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 336,780</u>

部門間銷貨係依市價計價。

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 及 機 械 事 業	精 密 事 業	共 同	調 節 及 消 除	合 計
<u>111年9月30日</u>					
資 產					
非流動資產資本支出	\$ 22,949	\$ 10,695	\$ 737	\$ -	\$ 34,381
部門資產	<u>\$ 2,356,424</u>	<u>\$ 2,453,296</u>	<u>\$ 872,461</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,682,181</u>
部門負債	<u>\$ 732,718</u>	<u>\$ 529,751</u>	<u>\$ 210,660</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,473,129</u>
<u>110年12月31日</u>					
資 產					
非流動資產資本支出	\$ 55,197	\$ 35,881	\$ 1,773	\$ -	\$ 92,851
部門資產	<u>\$ 2,242,766</u>	<u>\$ 2,052,160</u>	<u>\$ 1,620,095</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,915,021</u>
部門負債	<u>\$ 1,232,261</u>	<u>\$ 645,542</u>	<u>\$ 44,173</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,921,976</u>
<u>110年9月30日</u>					
資 產					
非流動資產資本支出	\$ 51,566	\$ 29,614	\$ 3,086	\$ -	\$ 84,266
部門資產	<u>\$ 2,219,128</u>	<u>\$ 1,896,910</u>	<u>\$ 1,661,081</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,777,119</u>
部門負債	<u>\$ 1,256,587</u>	<u>\$ 545,657</u>	<u>\$ 30,384</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,832,628</u>

千附實業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 9 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 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額 (註3：一、(2))	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率 %	背 書 保 證 最 高 限 額 (註3)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證
		公 司 名 稱	關 係 (註2)										
0	千附實業股份 有限公司	千附精密股份有 限公司	(2)	\$ 701,057	\$ 38,487	\$ 38,487	\$ 38,487	\$ -	1.10	\$ 701,057	Y	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（111.9.30）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（111.9.30）20% 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（111.9.30）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 111 年 9 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 之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值	
千附實業股份有限公司	<u>股票—非上市上櫃</u> 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—非流動	2,703,905	\$ 21,963	9.45	\$ 21,963	
	<u>股票—非公開</u> 台灣育成中小企業開發股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	854,360	\$ 7,912	1.21	\$ 7,912	
	<u>股票—上市上櫃</u> 富邦金丙特	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	155,000	\$ 8,835	0.05	\$ 8,835	
	<u>基金受益憑證—國內</u> 元大台灣卓越 50 證券投資信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	160,000	\$ 16,552	0.01	\$ 16,552	
	元大標普 500 基金	"	"	520,000	18,600	0.21	18,600	
	國泰富時中國 A50	"	"	462,000	9,910	0.32	9,910	
					\$ 45,062		\$ 45,062	
全鋒實業股份有限公司	<u>股票—上市上櫃</u> 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—非流動	281,759	\$ 10,707	0.25	\$ 10,707	
	<u>基金受益憑證—國內</u> 元大台灣卓越 50 證券投資信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,000	\$ 10,345	-	\$ 10,345	
	國泰富時中國 A50	"	"	490,000	10,510	0.34	10,510	
					\$ 20,855		\$ 20,855	

(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	帳列科目	期末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值	
	<u>股票—上市上櫃</u>							
	台達電子工業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	30,000	\$ 7,590	-	\$ 7,590	
	鈺齊國際股份有限公司	"	"	47,000	7,473	0.02	7,473	
	豐泰企業股份有限公司	"	"	22,000	3,476	-	3,476	
	富邦金丙特	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	155,000	8,835	0.05	8,835	
	科嶠工業股份有限公司	"	"	17,000	406	0.05	406	
	全權委託投資帳戶(註2)							
	奇鉸科技股份有限公司	"	"	15,000	1,673	0.00	1,673	
	建準電機工業股份有限公司	"	"	40,000	1,442	0.02	1,442	
	瓦城泰統股份有限公司	"	"	7,945	1,673	0.03	1,673	
	致伸科技股份有限公司	"	"	28,000	1,786	0.01	1,786	
	帆宣系統科技股份有限公司	"	"	13,000	1,411	0.01	1,411	
					<u>\$ 35,765</u>		<u>\$ 35,765</u>	
	<u>股票—興櫃</u>							
	麗彤生醫科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	171,001	<u>\$ 9,600</u>	0.28	<u>\$ 9,600</u>	
	<u>股票—非上市上櫃</u>							
	美錡科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	46,750	\$ -	0.19	\$ -	
	美強光學股份有限公司	"	"	66,000	-	0.20	-	
					<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	
	<u>股票—非公開</u>							
	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—非流動	35,000	<u>\$ -</u>	0.25	<u>\$ -</u>	

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：係與投資顧問公司簽訂全權委託資產管理契約之方式，由受託人自行於集中交易市場買賣。

註3：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 111 年 1 月 1 日至 9 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		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末	股數			
千附實業股份有限公司	全鋒實業股份有限公司	台北市大安區忠孝東路四段 107 號 12 樓	商務中心營運及製鞋設備銷售	\$ 132,880	\$ 132,880	15,280,000	100	\$ 122,178	\$ 3,121	\$ 2,385	子公司
	CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	進行控股業務	60,448 (USD 2,000)	60,448 (USD 2,000)	-	100	128,919	24,450	24,450	子公司
	千附水資源股份有限公司	桃園市蘆竹區南崁路 1 段 99 號 9 樓之 2	其他化學製品製造業、自來水經營業、配管工程業	-	418,000	-	-	-	( 25,385 )	( 25,385 )	註 2
全鋒實業股份有限公司	千附精密股份有限公司	台中市后里區后科南路 28 號	精密零組件及航空器材之加工製造	372,780	377,170	37,278,000	63	1,211,882	321,792	206,284	子公司
	千附精密股份有限公司	台中市后里區后科南路 28 號	精密零組件及航空器材之加工製造	23,516	23,516	242,909	0.41	7,897	321,792	1,341	子公司
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	NEW OPPORTUNITY LIMITED	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	進行控股業務	60,448 (USD 2,000)	60,448 (USD 2,000)	-	100	110,395 (USD 3,477)	26,480 (USD 834)	26,480 (USD 834)	子公司
NEW OPPORTUNITY LIMITED	東莞全鋒機械有限公司 (註 1)	廣東省東莞市厚街鎮新塘社區寶納大路 3 巷 11 號	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 (USD 2,000)	60,448 (USD 2,000)	-	100	110,395 (USD 3,477)	26,480 (USD 834)	26,480 (USD 834)	子公司

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

註 2：合併公司於 111 年 5 月 30 日處分千附水資源股份有限公司，並對該等子公司喪失控制。

千附實業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 9 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 (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 間接投資之 持股比例%	本期認列 投資(損)益 (註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣之 投資收益
					匯出	收回						
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 (USD 2,000)	(二-A)	\$ 60,448 (USD 2,000)	\$ -	\$ -	\$ 60,448 (USD 2,000)	\$ 26,480 (USD 834)	100	\$ 26,480 (USD 834) (二)-3	\$ 110,395 (USD 3,477)	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 60,448 (USD 2,000)	NTD 60,448 (USD 2,000)	NTD 2,103,172 (USD 66,242)

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（請註明該第三地區之投資公司）。

A. NEW OPPORTUNITY LIMITED

- (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. 經與中華民國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。(上述被投資公司之財務報表未經台灣母公司簽證會計師核閱)

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。(111.9.30 之美金即期匯率為 31.75)

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 111 年 1 月 1 日至 9 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 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額 ( 註 四 )	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率
0	千附公司	全鋒公司	1	進 貨	\$ 16,563	與一般客戶相當	0.54%
	千附公司	全鋒公司	1	其他應收款	431	"	0.01%
	千附公司	全鋒公司	1	租金收入	882	"	0.03%
	千附公司	全鋒公司	1	其他收入	2,671	"	0.09%
	千附公司	東莞全鋒公司	1	進 貨	504	"	0.02%
	千附公司	東莞全鋒公司	1	合約負債	3,548	"	0.06%
	千附公司	東莞全鋒公司	1	銷貨收入	2,060	"	0.07%
	千附公司	東莞全鋒公司	1	銷貨退回	8,057	"	0.26%
	千附公司	東莞全鋒公司	1	應收帳款	1,649	"	0.03%
	千附公司	東莞全鋒公司	1	應付帳款	265	"	-
	千附公司	千附精密公司	1	合約負債	113	"	-
	千附公司	千附精密公司	1	租金收入	3,690	"	0.12%
	千附公司	千附精密公司	1	其他收入	10,291	"	0.34%
	千附公司	千附精密公司	1	租金支出	72	"	-
	千附公司	千附精密公司	1	製造費用	20	"	-

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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進、銷貨		價格	交易條件		應收(付)票據、帳款		未實現損益	備註
		金額	百分比		付款條件	與一般交易之比較	金額	百分比		
東莞全鋒機械有限公司	銷貨	\$ 2,060	0.07%	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	\$ 1,649	0.03%	\$ -	
	銷貨退回	8,057	0.26%	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	-	-	-	
	進貨	504	0.02%	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	265	-	-	

千附實業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 9 月 30 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
富天投資股份有限公司	9,004,180	7.91%
苦樂文創股份有限公司	5,738,000	5.04%

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。