

# 千附實業股份有限公司

## 112 年股東常會議事錄

時間：中華民國 112 年 05 月 31 日(星期三)上午九時整

地點：桃園市蘆竹區南崁路一段 99 號 8 樓。(本公司會議室)

出席：出席股東連同代理人持有股數共 76,300,273 股(含電子方式行使表決權 10,033,475 股)，佔本公司已發行股份總數 112,808,723 股(扣除無表決權股數)之 67.63%，已達法定出席股數。

出席董事：張瓊如代表一全投資(股)公司、徐嘉謙、徐嘉聲、張永輝、蕭珊珊、盧秋玲共 6 席，已超過增額選舉前本屆董事席次 7 席之半數。

出席審委：蕭珊珊、盧秋玲

列席：曾建銘會計師

主 席：董事長 張瓊如



記 錄：陳姝朱



壹、宣佈開會：出席股東及代表股份總額已達法定股數，主席宣佈會議開始。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項

(一)更正 109 年度、110 年度營業報告與審計委員會查核更正後 109 年度、110 年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：一、奉金融監督管理委員會函示應就子公司千附水資源股份有限公司確實評估相關應收款項之減損及相關負債準備，並就前揭事項對相關期間財務報告之影響，依規定辦理重編財務報告，重編期間 109 年度至 110 年度損益累計影響數一致。

二、更正後 109 年度、110 年度營業報告書，請參閱【附件一】。

三、審計委員會查核更正後 109 年度、110 年度決算表冊報告書，請參閱【附件二】。

(二)本公司 111 年度營業報告，報請 公鑒。

說明：111 年度營業報告書，請參閱【附件三】。

(三)審計委員會查核 111 年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會查核 111 年度決算表冊報告書，請參閱【附件四】。

(四)111 年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說明：本公司於 112 年 3 月 13 日經董事會決議通過，依據本公司章程第 19 條規定，訂定本公司 111 年度董事酬勞及員工酬勞分配情形如下：

| 項目   | 提撥比率  | 金額         | 發放方式    |
|------|-------|------------|---------|
| 董事酬勞 | 1.09% | 3,810,000  | 全數以現金發放 |
| 員工酬勞 | 4.30% | 15,000,000 |         |

(五)修訂「企業社會責任實務守則」報告，報請 公鑒。

說明：配合主管機關將原「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」更名為「上市上櫃公司永續發展實務守則」，修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文，並更名為「永續發展實務守則」，修訂條文對照表請參閱【附件五】。

#### 肆、承認事項

案由一：重編 109 年度、110 年度財務報表與更正 109 年度、110 年度營業報告書以及重編 109 年度、110 年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說明：一、奉金融監督管理委員會函示應就子公司千附水資源股份有限公司確實評估相關應收款項之減損及相關負債準備，並就前揭事項對相關期間財務報告之影響，依規定辦理重編財務報告。

二、本公司重編 109 年度、110 年度財務報表(含合併財務報表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所曾建銘會計師以及劉書琳會計師查核簽證完竣，重編期間 109 年度至 110 年度損益累計影響數一致。

三、上項表冊連同更正後 109 年度、110 年度營業報告書與重編後 109 年度、110 年度盈餘分配表，請參閱【附件一】、【附件六】及【附件七】，經董事會議通過後，已送請審計委員會審查完竣，請參閱【附件二】，依法提請 112 年股東常會承認。

表決結果：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子方式行使表決權數 10,033,475 權)共計 76,300,273 權。

| 表決結果                   |                           | 佔出席股東表決權數% |
|------------------------|---------------------------|------------|
| 贊成權數(其中電子方式行使表決權數)     | 73,054,055 權(6,887,377 權) | 95.74%     |
| 反對權數(全部電子方式行使表決權數)     | 67,029 權(67,029 權)        | 0.09%      |
| 無效權數(其中電子方式行使表決權數)     | 0 權(0 權)                  | 0.00%      |
| 棄權/未投票權數(其中電子方式行使表決權數) | 3,179,189 權(3,079,069 權)  | 4.17%      |

決 議：經表決結果，本案照原案通過。

案由二：111 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司 111 年度財務報表(含合併財務報表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所曾建銘會計師及劉書琳會計師查核簽證完竣。

二、上項表冊連同營業報告書請參閱【附件三】及【附件八】，經董事會議通過後，已送請審計委員會審查完竣，請參閱【附件四】，依法提請 112 年股東常會承認。

表決結果：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子方式行使表決權數 10,033,475 權)共計 76,300,273 權。

| 表決結果                   |                           | 佔出席股東表決權數% |
|------------------------|---------------------------|------------|
| 贊成權數(其中電子方式行使表決權數)     | 73,065,071 權(6,898,393 權) | 95.76%     |
| 反對權數(全部電子方式行使表決權數)     | 67,015 權(67,015 權)        | 0.09%      |
| 無效權數(其中電子方式行使表決權數)     | 0 權(0 權)                  | 0.00%      |
| 棄權/未投票權數(其中電子方式行使表決權數) | 3,168,187 權(3,068,067 權)  | 4.15%      |

決 議：經表決結果，本案照原案通過。

案由三：111 年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司111年度稅後淨利暨加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，依法提列法定盈餘公積及迴轉特別盈餘公積後，連同以前年度未分配盈餘，依章程擬定111年度盈餘分配表。

二、本次盈餘分配，擬配發股東現金股利新台幣282,726,205元，每股配發2.5元，於股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日及相關事宜。

三、如俟後因發行股份變動，致影響配息率，擬授權董事長調整。

四、本次現金股利未滿一元之畸零數額，將列入公司之其他收入。

五、盈餘分配表，請參閱【附件九】。

表決結果：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子方式行使表決權數 10,033,475 權)共計 76,300,273 權。

| 表決結果                   |                           | 佔出席股東表決權數% |
|------------------------|---------------------------|------------|
| 贊成權數(其中電子方式行使表決權數)     | 73,140,075 權(6,973,397 權) | 95.86%     |
| 反對權數(全部電子方式行使表決權數)     | 78,014 權(78,014 權)        | 0.10%      |
| 無效權數(其中電子方式行使表決權數)     | 0 權(0 權)                  | 0.00%      |
| 棄權/未投票權數(其中電子方式行使表決權數) | 3,082,184 權(2,982,064 權)  | 4.04%      |

決議：經表決結果，本案照原案通過。

#### 伍、討論事項

案由一：修訂「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。(董事會提)

說明：配合法令及營運需求，修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文，修訂條文對照表，請參閱【附件十】。

表決結果：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子方式行使表決權數 10,033,475 權)共計 76,300,273 權。

| 表決結果                   |                           | 佔出席股東表決權數% |
|------------------------|---------------------------|------------|
| 贊成權數(其中電子方式行使表決權數)     | 72,141,843 權(5,975,165 權) | 94.55%     |
| 反對權數(全部電子方式行使表決權數)     | 1,076,226 權(1,076,226 權)  | 1.41%      |
| 無效權數(其中電子方式行使表決權數)     | 0 權(0 權)                  | 0.00%      |
| 棄權/未投票權數(其中電子方式行使表決權數) | 3,082,204 權(2,982,084 權)  | 4.04%      |

決議：經表決結果，本案照原案通過。

案由二：修訂「公司章程」案，提請 討論。(董事會提)

說明：配合法令及實際需求，修訂「公司章程」部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱【附件十一】。

表決結果：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子方式行使表決權數 10,033,475 權)共計 76,300,273 權。

| 表決結果                   |                           | 佔出席股東表決權數% |
|------------------------|---------------------------|------------|
| 贊成權數(其中電子方式行使表決權數)     | 73,122,784 權(6,956,106 權) | 95.84%     |
| 反對權數(全部電子方式行使表決權數)     | 92,309 權(92,309 權)        | 0.12%      |
| 無效權數(其中電子方式行使表決權數)     | 0 權(0 權)                  | 0.00%      |
| 棄權/未投票權數(其中電子方式行使表決權數) | 3,085,180 權(2,985,060 權)  | 4.04%      |

決議：經表決結果，本案照原案通過。

案由三：修訂「股東會議事規則」案，提請討論。(董事會提)

說明：配合法令及實際需求，修訂「股東會議事規則」部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱【附件十二】。

表決結果：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子方式行使表決權數 10,033,475 權)共計 76,300,273 權。

| 表決結果                   |                           | 佔出席股東表決權數% |
|------------------------|---------------------------|------------|
| 贊成權數(其中電子方式行使表決權數)     | 73,122,773 權(6,956,095 權) | 95.84%     |
| 反對權數(全部電子方式行使表決權數)     | 92,321 權(92,321 權)        | 0.12%      |
| 無效權數(其中電子方式行使表決權數)     | 0 權(0 權)                  | 0.00%      |
| 棄權/未投票權數(其中電子方式行使表決權數) | 3,085,179 權(2,985,059 權)  | 4.04%      |

決議：經表決結果，本案照原案通過。

#### 陸、選舉事項

案由一：增額選舉本公司獨立董事案。(董事會提)

說明：一、依「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第4條第2項規定上櫃公司董事長與總經理或相當職務者為同一人或互為配偶或一親等親屬者，應於112年12月31日前設置獨立董事人數不得少於4人，本公司因董事長兼任總經理，依程序於本次股東常會增額選舉獨立董事一席。

二、新任獨立董事之任期自112年股東常會選舉之日起就任至113年6月30日同本屆董事任期。

三、本公司董事選舉採候選人提名制度，獨立董事候選人名單業經112月4月18日董事會審查通過，茲將相關資料載明如下：

| 候選人類別 | 候選人姓名 | 學歷        | 經歷                                                                                                                | 現職 | 持有股份數額(單位：股) | 所代表之政府或法人名稱 | 是否已連續擔任三屆獨立董事 |
|-------|-------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|-------------|---------------|
| 獨立董事  | 尹章中   | 中國文化大學新聞系 | (1)泰山企業(股)公司董事<br>(2)財團法人台灣文創平台發展基金會董事<br>(3)立法院公報處處長<br>(4)立法院交通委員會主任秘書<br>(5)立法院交通委員會專門委員<br>(6)立法院教育及文化委員會專門委員 | 無  | 0            | 無           | 否             |

四、有關本公司董事選舉辦法，請參閱議事手冊【附錄三】。

選舉結果：獨立董事當選名單及得票選舉權數如下：

| 戶號或身分證字號   | 職稱   | 姓名  | 得票選舉權數<br>(其中電子方式行使選舉權數)  |
|------------|------|-----|---------------------------|
| B1XXXXXX98 | 獨立董事 | 尹章中 | 72,838,590 權(6,671,912 權) |

柒、其他議案

案由一：解除新任獨立董事競業禁止之限制案。(董事會提)

說明：本公司之獨立董事，如有受公司法第 209 條董事競業禁止限制之情事者，為協助本公司順利拓展業務，在未損及公司利益之情形下，擬提股東常會同意解除獨立董事不受公司法前述競業禁止之限制。解除新任獨立董事競業禁止之限制內容，請參閱下表：

| 序號 | 獨立董事 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 |
|----|------|-----------------|
| 1  | 尹章中  | 無               |

表決結果：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子方式行使表決權數 10,033,75 權)共計 76,300,273 權。

| 表決結果                   |                           | 佔出席股東表決權數% |
|------------------------|---------------------------|------------|
| 贊成權數(其中電子方式行使表決權數)     | 71,999,988 權(5,833,310 權) | 94.37%     |
| 反對權數(全部電子方式行使表決權數)     | 1,154,911 權(1,154,911 權)  | 1.51%      |
| 無效權數(其中電子方式行使表決權數)     | 0 權(0 權)                  | 0.00%      |
| 棄權/未投票權數(其中電子方式行使表決權數) | 3,145,374 權(3,045,254 權)  | 4.12%      |

決議：經表決結果，本案照原案通過。

捌、臨時動議：無。

玖、散會：同日上午 9 時 45 分，主席宣佈散會。

本次股東會無股東提問。

## 【附件一】109 年度、110 年度營業報告書(更正)

### 千附實業 109 年度營業報告書(更正)

109 年因為 COVID-19 影響，致合併營收為 31.19 億元，較 108 年度 36.41 億元衰退 14.32%，營業毛利為 7.44 億元，較 108 年度 7.46 億元相當，稅後淨利為虧損 1.49 億元，主要奉主管機關來函要求重新評估子公司千附水資源股份有限公司應收款項之減損與相關負債準備所致，EPS 為 -1.26 元，較 108 年度的 2.51 元衰退；為了維持穩定的股利政策，股利提案維持去年的 2.5 元。

展望 110 年，機械事業受製鞋代工客戶陸續重啟擴產，營運可望陸續恢復動能，我們將持續深耕既有客戶營運成長，及開拓新興市場；除了開發智能製鞋設備、也代理高階振動裁斷機械設備，不但提高「全鋒」鞋機的完整性，並可跨界供應其他產業的裁斷設備；廠務工程事業處在生產的精實改善，提升生產效能和降低成本已見到成效，未來將持續強化供應鏈管理及廠務系統規劃能量，提供高效能的排氣系統工程；綜合各事業處發展，雖然全球面臨新型冠狀病毒疫情以及中美貿易戰嚴峻威脅，仍致力 110 年能夠穩定成長。

我們已於 109 年 10 月 1 日將精密事業處正式分割成立千附精密公司，規畫於 110 年底前上櫃。千附精密公司著眼於光電半導體關鍵零組件精密製造，未來將持續深化「關鍵性零組件整合製造全球供應商」的定位和競爭優勢。

本公司本著誠信、積極、創新、突破的經營理念，持續強化組織洞察力和行動力，提升同仁專業職能；養成同仁們獨立的邏輯思維能力和關鍵行為習慣，以期在客戶價值流程持續進行精實創新與精實營運。營造鼓勵創新的企業環境，聚焦每樣產品的關鍵能力、深耕每個事業核心能量，透過資源整合、市場共構的策略，擴大經濟規模，持續價值創造與客戶共同成長，仍是我們為了永續經營設定的經營主軸。

110 年度在同仁們與合作夥伴的攜手努力下，將持續精實組織創造客戶價值；展望未來仍是充滿挑戰及機會，我們將秉持不斷的努力，面對挑戰和掌握契機，往前邁進，以期持續創新客戶價值，營造永續經營的幸福企業。

董事長 張瓊如



(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

| 項目       | 109 年度    |        | 108 年度    |        | 增減情形     |         |
|----------|-----------|--------|-----------|--------|----------|---------|
|          | 金額        | %      | 金額        | %      | 金額       | %       |
| 營業收入     | 3,119,489 | 100.00 | 3,641,030 | 100.00 | -521,541 | -14.32  |
| 營業成本     | 2,375,630 | 76.15  | 2,895,284 | 79.52  | -519,654 | -17.95  |
| 營業毛利     | 743,859   | 23.85  | 745,746   | 20.48  | -1,887   | -0.25   |
| 營業(虧損)淨利 | (103,894) | -3.33  | 325,233   | 8.93   | -429,127 | -131.94 |
| 稅前(虧損)淨利 | (68,240)  | -2.19  | 359,515   | 9.87   | -427,755 | -118.98 |
| 稅後(虧損)淨利 | (148,718) | -4.77  | 296,030   | 8.13   | -444,748 | -150.24 |
| 每股(虧損)盈餘 | -1.26     |        | 2.51      |        |          |         |

(二)財務收支及獲利能力分析

主要係奉主管機關來函重新評估千附水資源子公司 109 年度應收款項之減損與相關負債準備，本期虧損計新台幣 4.62 億元，以致本公司 109 年虧損新台幣 1.48 億元，每股虧損 1.26 元，分析如下：

| 項 目     |             | 109 年   | 108 年   |
|---------|-------------|---------|---------|
| 財務結構(%) | 負債佔資產比率     | 34.95%  | 31.21%  |
|         | 長期資金佔固定資產比率 | 181.25% | 214.05% |
| 償債能力(%) | 流動比率        | 151.41% | 180.72% |
|         | 速動比率        | 74.75%  | 80.56%  |
|         | 利息保障倍数      | -37.19  | 130.42  |
| 獲利能力    | 資產報酬率(%)    | -3.11%  | 5.84%   |
|         | 股東權益報酬率(%)  | -4.69%  | 8.72%   |
|         | 佔實收資本比率(%)  | 營業利益    | 27.52%  |
|         |             | 稅前純益    | 30.42%  |
|         | 純益率(%)      | -4.77%  | 8.13%   |
|         | 基本每股(虧損)盈餘  | -1.26   | 2.51    |
|         | 稀釋每股(虧損)盈餘  | -1.26   | 2.49    |

董事長：張瓊如



總經理：張瓊如



會計主管：陳怡華



## 千附實業 110 年度營業報告書(更正)

110 年千附合併營收為 35.03 億元，較 109 年度 31.19 億元增加 12.3%，奉主管機關來函要求重新評估子公司千附水資源股份有限公司應收款項之減損與相關負債準備，去年度虧損為新台幣 1.49 億元，今年度獲利為新台幣 3.15 億元，表現較去年度成長；為了維持穩定的股利政策，股利提案維持去年的水準 2.5 元。

本公司 110 年為配合子公司千附精密股份有限公司上櫃申請案釋出股權，處分子公司股權價款為新台幣 8.72 億元與投資帳面價值增加新台幣 5.9 億元，帳列資本公積。本公司截至 110 年底帳列得以彌補虧損、發放現金及撥充股本之資本公積合計新台幣 14.6 億元，每股擬配發約新台幣 2.5 元現金。

本公司重要子公司千附精密 110 年度營收為 17.09 億元，較 109 年度擬制性財報營收 16.49 億元成長 3.6%；年度毛利率為 29%，較去年度擬制性財報毛利率 27% 表現為佳；年度 EPS 達 4.9 元，較去年度擬制性財報 EPS4.3 元成長 0.6 元，並預定於 111 年 3 月 11 日上櫃。本公司將對千附精密公司繼續保有控制力股權，千附精密公司的營收與獲利也將按合併報表原則認列於本公司之財務報表。

展望 111 年，機械事業受製鞋代工客戶陸續重啟擴產，營運可望陸續恢復動能，我們將持續深耕既有客戶營運成長；除了開發智能製鞋設備、也代理高階振動裁斷機械設備，不但提高「全鋒」鞋機的完整性，並可跨界供應其他產業的裁斷設備；廠務工程事業處目前在手訂單量相當高，未來的營收能見度也相當高，並將持續強化供應鏈管理及廠務系統規劃能量，提供高效能的排氣系統工程；子公司千附水資源也將持續向台灣自來水公司協商重置的項目與期限以維護公司權益，綜上所述，111 年預期營運將穩步成長並擺脫去年不利因素，獲利將能夠大幅改善。

本公司本著誠信、積極、創新、突破的經營理念，持續強化組織洞察力和行動力，提升同仁專業職能；養成同仁們獨立的邏輯思維能力和關鍵行為習慣，以期在客戶價值流程持續進行精實創新與精實營運。營造鼓勵創新的企業環境，聚焦每樣產品的關鍵能力、深耕每個事業核心能量，透過資源整合、市場共構的策略，擴大經濟規模，持續價值創造與客戶共同成長，仍是我們為了永續經營設定的經營主軸。

展望未來仍是充滿挑戰及機會，我們將持續秉持誠信、積極、永續環保的精神，面對挑戰掌握契機，以期持續創新客戶價值，營造永續經營的企業，創造美好的價值回報各利害關係人。

董事長

張瓊如



## (一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

| 項目          | 110 年度    |        | 109 年度    |        | 增減情形    |         |
|-------------|-----------|--------|-----------|--------|---------|---------|
|             | 金額        | %      | 金額        | %      | 金額      | %       |
| 營業收入        | 3,503,317 | 100.00 | 3,119,489 | 100.00 | 383,828 | 12.30   |
| 營業成本        | 2,667,689 | 76.15  | 2,375,630 | 76.15  | 292,059 | 12.29   |
| 營業毛利        | 835,628   | 23.85  | 743,859   | 23.85  | 91,769  | 12.34   |
| 營業淨利(虧損)    | 387,648   | 11.07  | (103,894) | -3.33  | 491,542 | -473.12 |
| 稅前淨利(虧損)    | 409,397   | 11.69  | (68,240)  | -2.19  | 477,637 | -699.94 |
| 稅後淨利(虧損)    | 347,386   | 9.92   | (148,718) | -4.77  | 496,104 | -333.59 |
| 淨利歸屬於：本公司業主 | 315,046   | 8.99   | (148,718) | -4.77  | 463,764 | -311.84 |
| 淨利歸屬於：非控制權益 | 32,340    | 0.92   | -         | 0.00   | 32,340  |         |
| 每股盈餘(虧損)    | 2.67      |        | -1.26     |        |         |         |

## (二)財務收支及獲利能力分析

本公司 110 年度財務收支情形良好，每股盈餘為 2.67 元，分析如下：

| 項       | 目           | 110 年   | 109 年   |
|---------|-------------|---------|---------|
| 財務結構(%) | 負債佔資產比率     | 32.49%  | 34.95%  |
|         | 長期資金佔固定資產比率 | 234.38% | 181.25% |
| 償債能力(%) | 流動比率        | 210.36% | 151.41% |
|         | 速動比率        | 127.92% | 74.75%  |
|         | 利息保障倍數      | 188.11  | -37.19  |
| 獲利能力    | 資產報酬率(%)    | 6.06%   | -3.11%  |
|         | 股東權益報酬率(%)  | 9.64%   | -4.69%  |
|         | 佔實收資本比率(%)  | 營業利益    | 32.80%  |
|         |             | 稅前純益    | -8.79%  |
|         | 純益率(%)      | 34.64%  | -5.77%  |
|         | 純益率(%)      | 8.99%   | -4.77%  |
|         | 基本每股盈餘(虧損)  | 2.67    | -1.26   |
|         | 稀釋每股盈餘(虧損)  | 2.67    | -1.26   |

董事長：張瓊如



總經理：張瓊如



會計主管：陳怡華



【附件二】109 年度、110 年度審計委員會查核報告書

千附實業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司重編後 109 年度及 110 年度合併財務報表暨個體財務報表、盈餘分派議案與更正後 109 年度及 110 年度營業報告書等；其中財務報表經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所曾建銘以及劉書琳兩位會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。

上述財務報表、盈餘分派議案及營業報告書等，經本審計委員會查核，認為符合相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百十九條之規定備具報告書如上。

敬請 鑒核

此致

千附實業股份有限公司 112 年股東常會

審計委員會召集人：

中 華 民 國 111 年 11 月 10 日

## 【附件三】111 年度營業報告書

### 千附實業股份有限公司

#### 111 年度營業報告書

111 年千附合併營收為 40.19 億元，較 110 年度 35.03 億元增加 14.7%；年度毛利率為 21.47%，較去年度 23.85%降低 2.38%，年度稅後淨利為 299,524,735 元，EPS 達 2.62 元。為了維持穩定的股利政策，股利提案維持去年的水準 2.5 元。

千附精密 111 年度營收為 17.83 億元，較 110 年度 17.09 億元成長 4.38%；受惠於匯率及製程精進影響，年度毛利率為 32%，較去年度 29%表現為佳；千附精密年度 EPS 達 6.11 元，較去年度 EPS4.9 元成長 1.21 元，為了穩定發展並保障股東利益最大化，今年的股利提案為 5.4 元。本公司將對千附精密公司繼續保有控制力股權，千附精密公司的營收與獲利也將按合併報表原則認列於本公司財務報表。

展望 112 年，機械事業受製鞋代工客戶減緩資本支出影響，營運動能較為受限，我們將持續深耕既有客戶營運成長；除了開發智能製鞋設備、也代理高階震動裁斷設備；廠務工程事業處將完成 AAS 系統工程與美國客戶材料訂單，目前在手訂單量仍高，未來的營收能見度也相當高，並將擴建大園工程材料生產廠區，擴大生產能量近一倍。綜上所述，112 年預期營運將穩步成長，獲利持續改善。

本公司本著誠信、積極、創新、突破的經營理念，持續強化組織洞察力和行動力，以期在客戶價值流程持續進行精實創新與精實營運。營造鼓勵創新的企業環境，聚焦每樣產品的關鍵能力。透過資源整合、市場共構的策略，擴大經濟規模，持續價值創造與客戶共同成長。

除了勵行節能減碳、持續優化製程，更以植萬棵樹、造萬坪林，落實 ESG 永續經營目標，我們將持續善盡社會責任並為股東創造最大利益。展望未來仍是充滿挑戰及機會，我們將秉持不斷的努力，面對挑戰和掌握契機往前邁進，以期持續創新客戶價值，營造永續經營的幸福企業。

董事長

張瓊如



## (一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

| 項目          | 111 年度    |        | 110 年度    |        | 增減情形    |        |
|-------------|-----------|--------|-----------|--------|---------|--------|
|             | 金額        | %      | 金額        | %      | 金額      | %      |
| 營業收入        | 4,019,184 | 100.00 | 3,503,317 | 100.00 | 515,867 | 14.73  |
| 營業成本        | 3,156,096 | 78.53  | 2,667,689 | 76.15  | 488,407 | 18.31  |
| 營業毛利        | 863,088   | 21.47  | 835,628   | 23.85  | 27,460  | 3.29   |
| 營業淨利        | 362,499   | 9.02   | 387,648   | 11.07  | -25,149 | -6.49  |
| 稅前淨利        | 552,654   | 13.75  | 409,397   | 11.69  | 143,257 | 34.99  |
| 稅後淨利        | 425,992   | 10.60  | 347,386   | 9.92   | 78,606  | 22.63  |
| 淨利歸屬於：本公司業主 | 299,525   | 7.45   | 315,046   | 8.99   | -15,521 | -4.93  |
| 淨利歸屬於：非控制權益 | 126,467   | 3.15   | 32,340    | 0.92   | 94,127  | 291.05 |
| 每股盈餘        | 2.62      |        | 2.67      |        |         |        |

## (二)財務收支及獲利能力分析

本公司 111 年度財務收支情形良好，每股盈餘為 2.62 元，分析如下：

| 項 目     |             | 111 年   | 110 年   |
|---------|-------------|---------|---------|
| 財務結構(%) | 負債佔資產比率     | 25.07%  | 32.49%  |
|         | 長期資金佔固定資產比率 | 258.68% | 234.38% |
| 償債能力(%) | 流動比率        | 286.80% | 210.36% |
|         | 速動比率        | 148.05% | 127.92% |
|         | 利息保障倍數      | 239.42  | 188.11  |
| 獲利能力    | 資產報酬率(%)    | 5.22%   | 6.06%   |
|         | 股東權益報酬率(%)  | 8.45%   | 9.64%   |
|         | 佔實收資本比率(%)  | 營業利益    | 31.87%  |
|         |             | 稅前純益    | 48.58%  |
|         | 純益率(%)      | 7.45%   | 8.99%   |
|         | 基本每股盈餘      | 2.62    | 2.67    |
|         | 稀釋每股盈餘      | 2.61    | 2.67    |

董事長：張瓊如



總經理：張瓊如



會計主管：陳怡華



## 【附件四】111 年度審計委員會查核報告書

千附實業股份有限公司

### 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所曾建銘以及劉書琳兩位會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為符合相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百十九條之規定備具報告書如上。

敬請 鑒核

此致

千附實業股份有限公司 112 年股東常會

審計委員會召集人：

中 華 民 國 112 年 3 月 13 日

## 【附件五】企業社會責任實務守則-修訂條文對照表

| 修訂前條文                                                                                                                                                                                 | 修訂後條文                                                                                                                                                                           | 修訂理由                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 企業社會責任實務守則                                                                                                                                                                            | 永續發展實務守則                                                                                                                                                                        | 依「上市上櫃公司永續發展實務守則」民國110年12月7日公布版辦理。 |
| <p>第一條</p> <p>為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰參照『上市上櫃公司<u>企業社會責任實務守則</u>』制定本公司<u>企業社會責任實務守則</u>（以下簡稱「本守則」），以管理對經濟、環境及社會風險與影響。</p>                                                 | <p>第一條</p> <p>為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰參照『上市上櫃公司<u>永續發展實務守則</u>』制定本公司<u>永續發展實務守則</u>（以下簡稱「本守則」），以管理對經濟、環境及社會風險與影響。</p>                                               | 同上                                 |
| <p>第二條</p> <p>於從事企業經營之同時，積極實踐<u>企業社會責任</u>，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民相關議題之推動，直接或間接改善員工、社區、社會之生活品質，促進以<u>企業社會責任</u>為本之競爭優勢。</p>                                                                 | <p>第二條</p> <p>於從事企業經營之同時，積極實踐<u>永續發展</u>，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民相關議題之推動，直接或間接改善員工、社區、社會之生活品質，促進以<u>永續發展</u>為本之競爭優勢。</p>                                                               | 同上                                 |
| <p>第三條</p> <p><u>履行企業社會責任</u>，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。</p>                                                                                         | <p>第三條</p> <p><u>推動永續發展</u>，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。</p> <p><u>應依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。</u></p>                   | 同上                                 |
| <p>第四條</p> <p>對於<u>企業社會責任</u>之實踐，宜依下列原則為之：</p> <p>一、落實公司治理。</p> <p>二、發展永續環境。</p> <p>三、維護社會公益。</p> <p>四、加強企業社會責任資訊揭露。</p>                                                              | <p>第四條</p> <p>對於<u>永續發展</u>之實踐，宜依下列原則為之：</p> <p>一、落實公司治理。</p> <p>二、發展永續環境。</p> <p>三、維護社會公益。</p> <p>四、加強企業社會責任資訊揭露。</p>                                                          | 同上                                 |
| <p>第五條</p> <p>考量國內外<u>企業社會責任</u>之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及其集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定<u>企業社會責任</u>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。</p> <p>股東提出涉及<u>企業社會責任</u>之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。</p> | <p>第五條</p> <p>考量國內外<u>永續議題</u>之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及其集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定<u>永續發展</u>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。</p> <p>股東提出涉及<u>永續發展</u>之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。</p> | 同上                                 |

| 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 修訂理由 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 議案。                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |
| <p>第七條</p> <p>董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐<u>社會責任</u>，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保<u>企業社會責任政策</u>之落實。董事會於公司履行企業社會責任時，宜包括下列事項：一、提出企業社會責任使命或願景，制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。二、將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並核定企業社會責任之具體推動計畫。三、確保企業社會責任相關資訊揭露之即時性與正確性。針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，其作業處理流程及各相關負責之人員應具體明確。</p> | <p>第七條</p> <p>董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐<u>永續發展</u>，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保<u>永續發展政策</u>之落實。董事會於公司推動<u>永續發展目標</u>時，宜包括下列事項：一、提出<u>永續發展</u>使命或願景，制定<u>永續發展</u>政策、制度或相關管理方針。二、將<u>永續發展</u>納入公司之營運活動與發展方向，並核定<u>永續發展</u>之具體推動計畫。三、確保<u>永續發展</u>相關資訊揭露之即時性與正確性。針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，其作業處理流程及各相關負責之人員應具體明確。</p> | 同上   |
| <p>第八條</p> <p>宜定期舉辦履行<u>企業社會責任</u>之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。</p>                                                                                                                                                                                                                                       | <p>第八條</p> <p>宜定期舉辦履行<u>永續發展</u>之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                       | 同上   |
| <p>第九條</p> <p>為健全企業社會責任之管理，宜設置推動企業社會責任之專(兼)職單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。</p> <p>訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪資報酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。</p> <p>員工績效考核制度宜與企業社會責任政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。</p>                                                                                                     | <p>第九條</p> <p>為健全<u>永續發展</u>之管理，宜建立推動<u>永續發展</u>之治理架構，且設置推動<u>永續發展</u>之專(兼)職單位，負責<u>永續發展</u>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。</p> <p>訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪資報酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。</p> <p>員工績效考核制度宜與<u>永續發展</u>政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。</p>                                                                                         | 同上   |
| <p>第十條</p> <p>本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要<u>企業社會責任</u>議題。</p>                                                                                                                                                                                  | <p>第十條</p> <p>本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要<u>永續發展</u>議題。</p>                                                                                                                                                                                                                  | 同上   |
| <p>第十二條</p> <p>宜致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。</p>                                                                                                                                                                                                                                 | <p>第十二條</p> <p>宜致力於提升能源使用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                  | 同上   |
| <p>第十七條</p> <p>宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其</p>                                                                                                                                                                                                                                             | <p>第十七條</p> <p>宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施。</p> <p>宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其</p>                                                                                                                                                                                                                                | 同上   |

| 修訂前條文                                                                                                                                                                                                              | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修訂理由 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <p>範疇宜包括：</p> <p>一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。</p> <p>二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。</p> <p><u>宜注意氣候變遷對營運活動之影響，並依營運狀況與溫室氣體盤查結果，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。</u></p>                | <p>範疇宜包括：</p> <p>一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。</p> <p>二、間接溫室氣體排放：輸入電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。</p> <p><u>三、其他間接排放：公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源。</u></p> <p><u>宜統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。</u></p> |      |
| <p>第二十一條</p> <p>宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。<u>應將企業經營績效或成果，適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。</u></p>                                                                                                   | <p>第二十一條</p> <p>宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。<u>應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。</u></p>                                                                                                                              | 同上   |
| <p>第二十四條</p> <p>依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。</p> <p>對產品與服務之行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。</p>                                                                                                  | <p>第二十四條</p> <p>依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。</p> <p>對產品與服務之顧客健康與安全、<u>客戶隱私</u>、行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。</p>                                                                                                                                 | 同上   |
| <p>第二十六條</p> <p>宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。<u>於商業往來之前</u>，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。</p> <p>與主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。</p> | <p>第二十六條</p> <p>宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。<u>宜訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，於商業往來之前</u>，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。</p> <p>與主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。</p>           | 同上   |
| <p>第二十八條</p> <p>依相關法規及本公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。</p>                                                                                                                                      | <p>第二十八條</p> <p>依相關法規及本公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之<u>永續發展</u>相關資訊，以提升資訊透明度。</p>                                                                                                                                                                                    | 同上   |

| 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修訂理由                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <p>揭露<u>企業社會責任</u>之相關資訊如下：</p> <p>一、經董事會決議通過之<u>企業社會責任</u>之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</p> <p>二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。</p> <p>三、公司為<u>企業社會責任</u>所擬定之履行目標、措施及實施績效。</p> <p>四、主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。</p> <p>六、其他<u>企業社會責任</u>相關資訊。</p> | <p>揭露<u>永續發展</u>之相關資訊如下：</p> <p>一、經董事會決議通過之<u>永續發展</u>之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</p> <p>二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。</p> <p>三、公司為<u>永續發展</u>所擬定之履行目標、措施及實施績效。</p> <p>四、主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。</p> <p>六、其他<u>永續發展</u>相關資訊。</p> |                           |
| <p>第二十九條</p> <p>隨時注意國內外<u>企業社會責任</u>相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之<u>企業社會責任</u>制度，以提升履行<u>企業社會責任</u>成效。</p>                                                                                                                                                                      | <p>第二十九條</p> <p>隨時注意國內外<u>永續發展</u>相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之<u>永續發展</u>制度，以提升推動<u>永續發展</u>成效。</p>                                                                                                                                                                    | 同上                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>第三十條</p> <p><u>本守則經董事會通過後實施，並提報股東會，修正時亦同。</u></p>                                                                                                                                                                                                                    | 新增實施條款                    |
| <p>第三十條</p> <p>本守則訂立於民國一〇五年三月十四日。</p>                                                                                                                                                                                                                                           | <p>第三十一條</p> <p>本守則訂立於民國一〇五年三月十四日。</p> <p>於民國一一一年十二月十四日董事會修訂，並修訂名稱為「<u>永續發展實務守則</u>」。</p>                                                                                                                                                                               | <p>條次異動</p> <p>新增修訂日期</p> |

**【附件六】109 年度、110 年度會計師查核報告書、財務報表及合併  
財務報表(重編)**

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax: +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

**會計師查核報告**

千附實業股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

千附實業股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日（重編後）及民國 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日（重編後）及民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達千附實業股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日（重編後）及民國 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日（重編後）及民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與千附實業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**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，請參閱重編後個體財務報表附註四。本會計師未因此而修正查核意見。

#### **關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對千附實業股份有限公司重編後民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對千附實業股份有限公司重編後民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### **外銷收入之真實性及認列時點之正確性**

有關收入認列之會計政策，請詳財務報告附註四(十二)。

千附實業股份有限公司精密科技事業之銷貨收入以外銷為主，外銷係依銷售訂單及合約之貿易條件，於商品之控制移轉予客戶時始認列收入，由於此等認列收入之作業需以人工確認銷貨狀況及核對相關單據，致可能造成收入認列時點存有不適當之情形，以及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險。因此，本會計師將外銷收入之真實性及認列時點之正確性列為關鍵查核事項。

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解、評估及測試收入認列之內部控制制度係合理且有效執行。
2. 自外銷銷貨明細選取樣本核對客戶訂單、出貨單及出口報關單據等相關文件，以確認外銷收入之真實性及認列時點之正確性。
3. 取得期後外銷銷貨退回明細，抽核其相關憑證並檢視退貨原因之合理性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估千附實業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除

非管理階層意圖清算千附實業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

千附實業股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對千附實業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使千附實業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟

未來事件或情況可能導致千附實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於千附實業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成千附實業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對千附實業股份有限公司重編後民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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



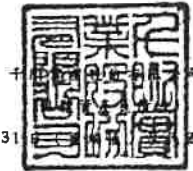
金融監督管理委員會核准文號

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 111 年 11 月 10 日



民國 109 年 12 月 31 日 民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 109年12月31日 (重編後) |                                     |    |           | 108年12月31日 |    |           |     |
|------------------|-------------------------------------|----|-----------|------------|----|-----------|-----|
| 代 碼              | 資 產                                 | 金  | 額         | %          | 金  | 額         | %   |
| 流動資產             |                                     |    |           |            |    |           |     |
| 1100             | 現金及約當現金 (附註六及二七)                    | \$ | 279,628   | 8          | \$ | 331,755   | 7   |
| 1110             | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及二七)      |    | 14,946    | -          |    | 1,785     | -   |
| 1140             | 合約資產—流動 (附註四及二一)                    |    | 555,381   | 16         |    | 551,002   | 12  |
| 1150             | 應收票據淨額 (附註九及二七)                     |    | 45,141    | 1          |    | 59,619    | 1   |
| 1172             | 應收帳款 (附註四、九及二七)                     |    | 131,420   | 4          |    | 437,317   | 9   |
| 1200             | 其他應收款 (附註九及二七)                      |    | 863       | -          |    | 6,017     | -   |
| 1210             | 其他應收款—關係人 (附註九、二七及二八)               |    | 1,206     | -          |    | 664       | -   |
| 130X             | 存貨 (附註四及十)                          |    | 230,421   | 7          |    | 706,082   | 15  |
| 1410             | 預付款項 (附註十五及二八)                      |    | 41,517    | 1          |    | 21,036    | -   |
| 1476             | 其他金融資產—流動 (附註十五、二七及二九)              |    | 9,794     | -          |    | 40,520    | 1   |
| 1479             | 其他流動資產 (附註十五)                       |    | 6,619     | -          |    | 7,126     | -   |
| 11XX             | 流動資產總計                              |    | 1,316,936 | 37         |    | 2,162,923 | 45  |
| 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、八及二七) |    | 28,844    | 1          |    | 28,536    | 1   |
| 1550             | 採用權益法之投資 (附註四及十一)                   |    | 1,270,255 | 36         |    | 608,230   | 13  |
| 1600             | 不動產、廠房及設備 (附註四及十二)                  |    | 640,602   | 18         |    | 1,633,481 | 34  |
| 1755             | 使用權資產 (附註四及十三)                      |    | -         | -          |    | 67,653    | 1   |
| 1760             | 投資性不動產淨額 (附註四及十四)                   |    | 216,367   | 6          |    | 168,363   | 4   |
| 1840             | 遞延所得稅資產 (附註四及二三)                    |    | 34,882    | 1          |    | 52,696    | 1   |
| 1990             | 其他非流動資產 (附註十五及二七)                   |    | 16,932    | 1          |    | 40,230    | 1   |
| 15XX             | 非流動資產總計                             |    | 2,207,882 | 63         |    | 2,599,189 | 55  |
| 1XXX             | 資 產 總 計                             | \$ | 3,524,818 | 100        | \$ | 4,762,112 | 100 |
| 負債與權益總計          |                                     |    |           |            |    |           |     |
| 代 碼              | 負 債 及 權 益                           | 金  | 額         | %          | 金  | 額         | %   |
| 流動負債             |                                     |    |           |            |    |           |     |
| 2100             | 短期借款 (附註十六及二七)                      | \$ | -         | -          | \$ | 50,000    | 1   |
| 2110             | 應付短期票據 (附註十六及二七)                    |    | -         | -          |    | 99,951    | 2   |
| 2130             | 合約負債—流動 (附註四、二一及二八)                 |    | 206,682   | 6          |    | 324,900   | 7   |
| 2170             | 應付帳款 (附註十七及二七)                      |    | 153,711   | 4          |    | 443,487   | 9   |
| 2180             | 應付帳款—關係人 (附註十七、二七及二八)               |    | 61        | -          |    | -         | -   |
| 2219             | 其他應付款 (附註十八及二七)                     |    | 96,059    | 3          |    | 227,942   | 5   |
| 2220             | 其他應付款—關係人 (附註十八、二七及二八)              |    | 56        | -          |    | -         | -   |
| 2230             | 本期所得稅負債 (附註二三)                      |    | 47,594    | 1          |    | 17,851    | 1   |
| 2280             | 租賃負債—流動 (附註十三及二七)                   |    | -         | -          |    | 7,442     | -   |
| 2399             | 其他流動負債 (附註十八及二八)                    |    | 17,002    | 1          |    | 1,976     | -   |
| 21XX             | 流動負債總計                              |    | 521,165   | 15         |    | 1,173,549 | 25  |
| 非流動負債            |                                     |    |           |            |    |           |     |
| 2580             | 租賃負債—非流動 (附註十三及二七)                  |    | -         | -          |    | 65,294    | 1   |
| 2640             | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及十九)                |    | 46,790    | 1          |    | 133,381   | 3   |
| 2670             | 其他非流動負債 (附註十八)                      |    | 10        | -          |    | 343       | -   |
| 25XX             | 非流動負債總計                             |    | 46,800    | 1          |    | 199,018   | 4   |
| 2XXX             | 負債總計                                |    | 567,965   | 16         |    | 1,372,567 | 29  |
| 權益 (附註四及二十)      |                                     |    |           |            |    |           |     |
| 股 本              |                                     |    |           |            |    |           |     |
| 3110             | 普通股股本                               |    | 1,181,925 | 34         |    | 1,181,925 | 25  |
| 資本公積             |                                     |    |           |            |    |           |     |
| 3211             | 資本公積—普通股股票溢價                        |    | 268,062   | 8          |    | 268,062   | 5   |
| 3213             | 資本公積—轉換公司債轉換溢價                      |    | 215,084   | 6          |    | 215,084   | 4   |
| 3220             | 資本公積—庫藏股票交易                         |    | 80,171    | 2          |    | 79,467    | 2   |
| 3270             | 資本公積—合併溢額                           |    | 318,025   | 9          |    | 318,025   | 7   |
| 3200             | 資本公積總計                              |    | 881,342   | 25         |    | 880,638   | 18  |
| 保留盈餘             |                                     |    |           |            |    |           |     |
| 3310             | 法定盈餘公積                              |    | 432,288   | 12         |    | 403,335   | 8   |
| 3320             | 特別盈餘公積                              |    | 18,257    | 1          |    | 15,791    | -   |
| 3350             | 未分配盈餘                               |    | 465,976   | 13         |    | 931,318   | 20  |
| 3300             | 保留盈餘總計                              |    | 916,521   | 26         |    | 1,350,444 | 28  |
| 其他權益             |                                     |    |           |            |    |           |     |
| 3410             | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                   | (  | 18,584)   | ( 1)       | (  | 18,803)   | -   |
| 3420             | 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           |    | 854       | -          |    | 546       | -   |
| 3400             | 其他權益總計                              | (  | 17,730)   | ( 1)       | (  | 18,257)   | -   |
| 3500             | 庫藏股票                                | (  | 5,205)    | -          | (  | 5,205)    | -   |
| 3XXX             | 權益總計                                |    | 2,956,853 | 84         |    | 3,389,545 | 71  |
| 負債與權益總計          |                                     | \$ | 3,524,818 | 100        | \$ | 4,762,112 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：張瓊如



會計主管：陳怡華



民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 (重編後) 及

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

| 代 碼  |                        | 109年度 (重編後)        |   |               | 108年度            |   |            |
|------|------------------------|--------------------|---|---------------|------------------|---|------------|
|      |                        | 金                  | 額 | %             | 金                | 額 | %          |
|      | 營業收入 (附註四、二一及二八)       |                    |   |               |                  |   |            |
| 4100 | 銷貨收入                   | \$ 1,751,087       |   | 68            | \$ 2,461,005     |   | 72         |
| 4520 | 工程收入                   | <u>806,871</u>     |   | <u>32</u>     | <u>942,551</u>   |   | <u>28</u>  |
| 4000 | 營業收入合計                 | <u>2,557,958</u>   |   | <u>100</u>    | <u>3,403,556</u> |   | <u>100</u> |
|      | 營業成本 (附註十、十九及二二)       |                    |   |               |                  |   |            |
| 5110 | 銷貨成本                   | 1,311,991          |   | 51            | 1,772,224        |   | 52         |
| 5520 | 工程成本                   | <u>600,382</u>     |   | <u>24</u>     | <u>928,200</u>   |   | <u>27</u>  |
| 5000 | 營業成本合計                 | <u>1,912,373</u>   |   | <u>75</u>     | <u>2,700,424</u> |   | <u>79</u>  |
| 5900 | 營業毛利                   | <u>645,585</u>     |   | <u>25</u>     | <u>703,132</u>   |   | <u>21</u>  |
|      | 營業費用 (附註十九及二二)         |                    |   |               |                  |   |            |
| 6100 | 推銷費用                   | 82,608             |   | 3             | 127,789          |   | 4          |
| 6200 | 管理費用                   | 202,481            |   | 8             | 198,726          |   | 6          |
| 6300 | 研究發展費用                 | 51,503             |   | 2             | 68,037           |   | 2          |
| 6450 | 預期信用減損損失               | -                  |   | -             | <u>6,145</u>     |   | -          |
| 6000 | 營業費用合計                 | <u>336,592</u>     |   | <u>13</u>     | <u>400,697</u>   |   | <u>12</u>  |
| 6900 | 營業淨利                   | <u>308,993</u>     |   | <u>12</u>     | <u>302,435</u>   |   | <u>9</u>   |
|      | 營業外收入及支出 (附註二二及二八)     |                    |   |               |                  |   |            |
| 7100 | 利息收入                   | 929                |   | -             | 3,406            |   | -          |
| 7190 | 其他收入                   | 34,899             |   | 1             | 22,338           |   | 1          |
| 7020 | 其他利益及損失                | 1,365              |   | -             | 3,063            |   | -          |
| 7050 | 財務成本                   | ( 1,450)           |   | -             | ( 2,695)         |   | -          |
| 7070 | 採用權益法之子公司損益份額 (附註四及十一) | ( <u>434,265</u> ) |   | ( <u>17</u> ) | <u>29,694</u>    |   | <u>1</u>   |
| 7000 | 營業外收入及支出合計             | ( <u>398,522</u> ) |   | ( <u>16</u> ) | <u>55,806</u>    |   | <u>2</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                                           | 109年度 (重編後)  |      | 108年度      |      |
|------|-------------------------------------------|--------------|------|------------|------|
|      |                                           | 金 額          | %    | 金 額        | %    |
| 7900 | 稅前 (淨損) 淨利                                | (\$ 89,529)  | ( 4) | \$ 358,241 | 11   |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二三)                            | ( 59,189)    | ( 2) | ( 62,211)  | ( 2) |
| 8200 | 本年度 (淨損) 淨利                               | ( 148,718)   | ( 6) | 296,030    | 9    |
|      | 其他綜合損益                                    |              |      |            |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                                |              |      |            |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                           | 8,124        | 1    | ( 1,644)   | -    |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | 308          | -    | 360        | -    |
| 8330 | 採用權益法認列之<br>子公司之其他綜<br>合損益之份額             | 2,152        | -    | -          | -    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                         |              |      |            |      |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | 219          | -    | ( 2,826)   | -    |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益 (稅後淨額) 合<br>計               | 10,803       | 1    | ( 4,110)   | -    |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | (\$ 137,915) | ( 5) | \$ 291,920 | 9    |
|      | 每股 (虧損) 盈餘 (附註二五)                         |              |      |            |      |
|      | 來自繼續營業單位                                  |              |      |            |      |
| 9710 | 基 本                                       | (\$ 1.26)    |      | \$ 2.51    |      |
| 9810 | 稀 釋                                       | (\$ 1.26)    |      | \$ 2.49    |      |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：張瓊如



會計主管：陳怡華





民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 (重編後) 及  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 108年1月1日餘額      | 資本公積    | 法定盈餘公積       | 特別盈餘公積     | 未分配盈餘      | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨變動 | 未實現損益         | 庫藏股票   | 淨值           |
|----|-----------------|---------|--------------|------------|------------|-------------------|-----------------------------|---------------|--------|--------------|
|    |                 |         |              |            |            |                   |                             |               |        |              |
| A1 | 108年1月1日餘額      |         |              |            |            |                   |                             |               |        |              |
| B1 | 107年度盈餘轉帳及分配    |         |              | 30,293     |            |                   | ( 30,293 )                  |               |        |              |
| B3 | 法定盈餘公積          |         |              |            | 406        |                   | 406                         |               |        |              |
| B5 | 特別盈餘公積          |         |              |            |            |                   | ( 295,481 )                 |               |        | ( 295,481 )  |
| B5 | 本公司股東現金股利       |         |              |            |            |                   |                             |               |        |              |
| M1 | 併減子公司公司股利調整資本公積 |         | 704          |            |            |                   |                             |               |        | 704          |
| D1 | 108年度淨利         |         |              |            |            |                   | 296,030                     |               |        | 296,030      |
| D3 | 108年度稅後其他綜合損益   |         |              |            |            |                   | ( 1,644 )                   | ( 2,826 )     |        | ( 4,110 )    |
| D5 | 108年度綜合損益總額     |         |              |            |            |                   | 294,386                     | ( 2,826 )     |        | 291,560      |
| Z1 | 108年12月31日餘額    | 118,193 | 1,181,925    | 880,638    | 403,335    | 15,791            | 931,318                     | ( 18,803 )    | 546    | 3,389,545    |
| B1 | 108年度盈餘轉帳及分配    |         |              | 28,953     |            |                   | ( 28,953 )                  |               |        |              |
| B3 | 法定盈餘公積          |         |              |            | 2,466      |                   | ( 2,466 )                   |               |        |              |
| B5 | 特別盈餘公積          |         |              |            |            |                   | ( 295,481 )                 |               |        | ( 295,481 )  |
| B5 | 本公司股東現金股利       |         |              |            |            |                   |                             |               |        |              |
| M1 | 併減子公司公司股利調整資本公積 |         | 704          |            |            |                   |                             |               |        | 704          |
| D1 | 109年度淨損         |         |              |            |            |                   | ( 148,718 )                 |               |        | ( 148,718 )  |
| D3 | 109年度稅後其他綜合損益   |         |              |            |            |                   | 10,276                      | 219           | 308    | 10,803       |
| D5 | 109年度綜合損益總額     |         |              |            |            |                   | ( 136,442 )                 | 219           | 308    | ( 137,915 )  |
| Z1 | 109年12月31日餘額    | 118,193 | \$ 1,181,925 | \$ 881,342 | \$ 432,288 | \$ 18,252         | \$ 465,976                  | ( \$ 18,584 ) | \$ 854 | \$ 2,956,853 |

提州之州以依本個體財務報告之一部分。



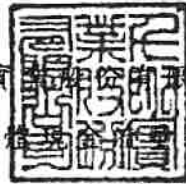
董事長：張建和



經理人：張建和



會計主管：陳怡潔



民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 (重編後) 及

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 109年度 (重編後) | 108年度      |
|--------|----------------------------|-------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |             |            |
| A10000 | 本年度稅前 (淨損) 淨利              | (\$ 89,529) | \$ 358,241 |
| A20010 | 收益費損項目                     |             |            |
| A20100 | 折舊費用                       | 124,863     | 137,198    |
| A20300 | 預期信用減損損失                   | -           | 6,145      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資<br>產及負債之淨利益 | ( 1,905)    | ( 26,664)  |
| A20900 | 財務成本                       | 1,450       | 2,695      |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益                | ( 3,717)    | ( 3,502)   |
| A21200 | 利息收入                       | ( 929)      | ( 3,406)   |
| A21300 | 股利收入                       | ( 2,784)    | ( 6,857)   |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司損益之<br>份額       | 434,265     | ( 29,694)  |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 (利<br>益)     | 564         | ( 909)     |
| A23100 | 處分透過損益按公允價值衡量金<br>融資產淨損失   | 17,859      | 653        |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損失                 | -           | 3,005      |
| A29900 | 已實現遞延收入                    | ( 37)       | ( 8)       |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |             |            |
| A31125 | 合約資產                       | ( 4,379)    | 8,467      |
| A31130 | 應收票據                       | 14,175      | ( 44,363)  |
| A31150 | 應收帳款                       | 194,593     | 134,017    |
| A31200 | 存 貨                        | 213,796     | 87,272     |
| A31230 | 預付款項                       | ( 21,511)   | ( 2,338)   |
| A31240 | 其他流動資產                     | 4,513       | ( 6,275)   |
| A32125 | 合約負債                       | ( 6,240)    | 55,778     |
| A32150 | 應付帳款                       | ( 113,580)  | ( 523,159) |
| A32180 | 其他應付款                      | 7,918       | ( 34,799)  |
| A32250 | 遞延收入                       | -           | 390        |
| A32230 | 其他流動負債                     | 16,009      | ( 574)     |
| A32240 | 淨確定福利負債                    | ( 62,468)   | ( 7,853)   |
| A33000 | 營運產生之現金                    | 722,926     | 103,460    |
| A33100 | 收取之利息                      | 1,336       | 3,038      |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 代 碼       |                    | 109年度(重編後)        | 108年度             |
|-----------|--------------------|-------------------|-------------------|
| A33300    | 支付之利息              | (\$ 1,401)        | (\$ 2,504)        |
| A33500    | 支付之所得稅             | ( 13,718)         | ( 56,986)         |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入         | <u>709,143</u>    | <u>47,008</u>     |
| 投資活動之現金流量 |                    |                   |                   |
| B00100    | 取得損益按公允價值衡量之金融資產   | ( 341,722)        | ( 1,456,137)      |
| B00200    | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 312,607           | 1,578,856         |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備        | ( 104,996)        | ( 136,954)        |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款      | 2,035             | 917               |
| B01800    | 取得採用權益法之長期股權投資     | ( 209,000)        | -                 |
| B06500    | 其他金融資產增加           | -                 | ( 40,209)         |
| B06600    | 其他金融資產減少           | 30,726            | -                 |
| B06800    | 其他非流動資產增加          | ( 16,811)         | ( 15,132)         |
| B07600    | 收取之股利              | 18,628            | 26,020            |
| B03700    | 存出保證金增加            | ( 1,635)          | -                 |
| B03800    | 存出保證金減少            | -                 | 893               |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出         | <u>( 310,168)</u> | <u>( 41,746)</u>  |
| 籌資活動之現金流量 |                    |                   |                   |
| C00100    | 短期借款增加             | -                 | 50,000            |
| C00200    | 短期借款減少             | ( 50,000)         | -                 |
| C00500    | 應付短期票券增加           | -                 | 69,803            |
| C00600    | 應付短期票券減少           | ( 100,000)        | -                 |
| C03000    | 收取存入保證金            | -                 | 10                |
| C04020    | 租賃負債本金償還           | ( 5,566)          | ( 7,294)          |
| C09900    | 分割事業之現金流出          | ( 55)             | -                 |
| C04500    | 發放現金股利             | ( 295,481)        | ( 295,481)        |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出         | <u>( 451,102)</u> | <u>( 182,962)</u> |
| EEEE      | 現金及約當現金淨減少         | ( 52,127)         | ( 177,700)        |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額        | <u>331,755</u>    | <u>509,455</u>    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額        | <u>\$ 279,628</u> | <u>\$ 331,755</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：張瓊如



會計主管：陳怡華



### 會計師查核報告

千附實業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

千附實業股份有限公司及其子公司（千附集團）民國 109 年 12 月 31 日（重編後）及民國 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日（重編後）及民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達千附集團民國 109 年 12 月 31 日（重編後）及民國 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日（重編後）及民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與千附集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 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查核意見。

#### **關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對千附集團重編後民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對千附集團重編後民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

##### **外銷收入之真實性及認列時點之正確性**

有關收入認列之會計政策，請詳財務報告附註四(十三)。

千附集團精密科技事業之銷貨收入以外銷為主，外銷係依銷售訂單及合約之貿易條件，於商品之控制移轉予客戶時始認列收入，由於此等認列收入之作業需以人工確認銷貨狀況及核對相關單據，致可能造成收入認列時點存有不適當之情形，以及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險。因此，本會計師將外銷收入之真實性及認列時點之正確性列為關鍵查核事項。

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解、評估及測試收入認列之內部控制制度係合理且有效執行。
2. 自外銷銷貨明細選取樣本核對客戶訂單、出貨單及出口報關單據等相關文件，以確認外銷收入之真實性及認列時點之正確性。
3. 取得期後外銷銷貨退回明細，抽核其相關憑證並檢視退貨原因之合理性。

#### **其他事項**

千附實業股份有限公司業已編製民國 109 年度（重編後）及民國 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公

告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估千附集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算千附集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

千附集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對千附集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使千附集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之

結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致千附集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對千附集團重編後民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 111 年 11 月 10 日

民國 109 年 12 月 31 日 暨 民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                      |                                     | 109年12月31日 (重編後) |           |     | 108年12月31日 |           |     |
|----------------------|-------------------------------------|------------------|-----------|-----|------------|-----------|-----|
| 代 碼                  | 資 產                                 | 全                | 額         | %   | 全          | 額         | %   |
| 流動資產                 |                                     |                  |           |     |            |           |     |
| 1100                 | 現金及約當現金 (附註六及二七)                    | \$               | 616,174   | 14  | \$         | 425,583   | 9   |
| 1110                 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及二七)      |                  | 50,334    | 1   |            | 1,785     | -   |
| 1140                 | 合約資產—流動 (附註四及二一)                    |                  | 603,025   | 13  |            | 591,211   | 12  |
| 1150                 | 應收票據淨額 (附註九及二七)                     |                  | 52,616    | 1   |            | 64,776    | 1   |
| 1172                 | 應收帳款 (附註四、九及二七)                     |                  | 347,601   | 8   |            | 521,398   | 11  |
| 1200                 | 其他應收款 (附註九及二七)                      |                  | 6,964     | -   |            | 7,514     | -   |
| 1220                 | 本期所得稅資產 (附註二四)                      |                  | 18        | -   |            | -         | -   |
| 130X                 | 存貨 (附註四及十)                          |                  | 460,793   | 10  |            | 707,281   | 14  |
| 1410                 | 預付款項 (附註十五)                         |                  | 67,206    | 1   |            | 42,039    | 1   |
| 1476                 | 其他金融資產—流動 (附註十五、二七及二九)              |                  | 22,611    | 1   |            | 49,953    | 1   |
| 1479                 | 其他流動資產 (附註十五)                       |                  | 6,403     | -   |            | 7,122     | -   |
| 11XX                 | 流動資產總計                              |                  | 2,233,745 | 49  |            | 2,418,667 | 49  |
| 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、八及二七) |                  | 28,844    | 1   |            | 28,536    | 1   |
| 1600                 | 不動產、廠房及設備 (附註四及十二)                  |                  | 1,693,956 | 37  |            | 1,676,815 | 34  |
| 1755                 | 使用權資產 (附註四及十三)                      |                  | 60,136    | 1   |            | 67,653    | 1   |
| 1760                 | 投資性不動產 (附註四及十四)                     |                  | 166,705   | 4   |            | 168,363   | 3   |
| 1840                 | 遞延所得稅資產 (附註四及二四)                    |                  | 59,118    | 1   |            | 84,768    | 2   |
| 1930                 | 長期應收款及款項 (附註四、九及二七)                 |                  | 280,471   | 6   |            | 440,490   | 9   |
| 1990                 | 其他非流動資產 (附註十五及二七)                   |                  | 22,491    | 1   |            | 42,215    | 1   |
| 15XX                 | 非流動資產總計                             |                  | 2,311,721 | 51  |            | 2,508,840 | 51  |
| 1XXX                 | 資 產 總 計                             | \$               | 4,545,466 | 100 | \$         | 4,927,507 | 100 |
| 負債與權益總計              |                                     |                  |           |     |            |           |     |
| 代 碼                  | 負 債                                 |                  |           |     |            |           |     |
| 流動負債                 |                                     |                  |           |     |            |           |     |
| 2100                 | 短期借款 (附註十六及二七)                      | \$               | -         | -   | \$         | 50,000    | 1   |
| 2110                 | 應付短期票據 (附註十六及二七)                    |                  | -         | -   |            | 99,951    | 2   |
| 2130                 | 合約負債—流動 (附註四及二一)                    |                  | 367,316   | 8   |            | 352,486   | 7   |
| 2170                 | 應付帳款 (附註十七及二七)                      |                  | 297,318   | 7   |            | 454,460   | 9   |
| 2219                 | 其他應付款 (附註四、十八及二七)                   |                  | 738,912   | 16  |            | 348,893   | 7   |
| 2230                 | 本期所得稅負債 (附註二四)                      |                  | 61,488    | 1   |            | 23,034    | 1   |
| 2280                 | 租賃負債—流動 (附註十三)                      |                  | 7,595     | -   |            | 7,442     | -   |
| 2399                 | 其他流動負債 (附註十八)                       |                  | 2,625     | -   |            | 2,056     | -   |
| 21XX                 | 流動負債總計                              |                  | 1,475,254 | 32  |            | 1,336,322 | 27  |
| 非流動負債                |                                     |                  |           |     |            |           |     |
| 2580                 | 租賃負債—非流動 (附註十三及二七)                  |                  | 57,700    | 2   |            | 65,294    | 1   |
| 2640                 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及十九)                |                  | 54,567    | 1   |            | 133,381   | 3   |
| 2670                 | 其他非流動負債 (附註十八)                      |                  | 1,092     | -   |            | 965       | -   |
| 25XX                 | 非流動負債總計                             |                  | 113,359   | 3   |            | 199,640   | 4   |
| 2XXX                 | 負債總計                                |                  | 1,588,613 | 35  |            | 1,537,962 | 31  |
| 歸屬於本公司業主之權益 (附註四及二十) |                                     |                  |           |     |            |           |     |
| 股 本                  |                                     |                  |           |     |            |           |     |
| 3110                 | 普通股股本                               |                  | 1,181,925 | 26  |            | 1,181,925 | 24  |
| 資本公積                 |                                     |                  |           |     |            |           |     |
| 3211                 | 資本公積—普通股股票溢價                        |                  | 268,062   | 6   |            | 268,062   | 5   |
| 3213                 | 資本公積—轉換公司債轉換溢價                      |                  | 215,084   | 4   |            | 215,084   | 4   |
| 3220                 | 資本公積—庫藏股票交易                         |                  | 80,171    | 2   |            | 79,467    | 2   |
| 3270                 | 資本公積—合併溢價                           |                  | 318,025   | 7   |            | 318,025   | 7   |
| 3200                 | 資本公積總計                              |                  | 881,342   | 19  |            | 880,638   | 18  |
| 保留盈餘                 |                                     |                  |           |     |            |           |     |
| 3310                 | 法定盈餘公積                              |                  | 432,288   | 10  |            | 403,335   | 8   |
| 3320                 | 特別盈餘公積                              |                  | 18,257    | -   |            | 15,791    | -   |
| 3350                 | 未分配盈餘                               |                  | 465,976   | 10  |            | 531,318   | 11  |
| 3300                 | 保留盈餘總計                              |                  | 916,521   | 20  |            | 950,444   | 19  |
| 其他權益                 |                                     |                  |           |     |            |           |     |
| 3410                 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                   | (                | 18,584)   | -   | (          | 18,803)   | -   |
| 3420                 | 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           |                  | 854       | -   |            | 546       | -   |
| 3400                 | 其他權益總計                              | (                | 17,730)   | -   | (          | 18,257)   | -   |
| 3500                 | 庫藏股票                                | (                | 5,205)    | -   | (          | 5,205)    | -   |
| 31XX                 | 本公司業主權益總計                           |                  | 2,956,853 | 65  |            | 3,389,545 | 69  |
| 3XXX                 | 權益總計                                |                  | 2,956,853 | 65  |            | 3,389,545 | 69  |
| 負債與權益總計              |                                     | \$               | 4,545,466 | 100 | \$         | 4,927,507 | 100 |

議計之附註係本合併財務報告之一部分。

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

## 合併損益表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 (重編後) 及

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                  | 109年度 (重編後)        |               | 108年度            |            |
|------|------------------|--------------------|---------------|------------------|------------|
|      |                  | 金 額                | %             | 金 額              | %          |
|      | 營業收入 (附註四及二一)    |                    |               |                  |            |
| 4100 | 銷貨收入             | \$ 2,179,116       | 70            | \$ 2,553,124     | 70         |
| 4520 | 工程收入             | 813,748            | 26            | 953,396          | 26         |
| 4600 | 勞務收入             | 126,625            | 4             | 134,510          | 4          |
| 4000 | 營業收入合計           | <u>3,119,489</u>   | <u>100</u>    | <u>3,641,030</u> | <u>100</u> |
|      | 營業成本 (附註十、十九及二二) |                    |               |                  |            |
| 5110 | 銷貨成本             | 1,640,277          | 53            | 1,841,010        | 50         |
| 5520 | 工程成本             | 607,431            | 19            | 935,929          | 26         |
| 5600 | 勞務成本             | 127,922            | 4             | 118,345          | 3          |
| 5000 | 營業成本合計           | <u>2,375,630</u>   | <u>76</u>     | <u>2,895,284</u> | <u>79</u>  |
| 5900 | 營業毛利             | <u>743,859</u>     | <u>24</u>     | <u>745,746</u>   | <u>21</u>  |
|      | 營業費用 (附註十九及二二)   |                    |               |                  |            |
| 6100 | 推銷費用             | 96,614             | 3             | 135,135          | 4          |
| 6200 | 管理費用             | 230,285            | 7             | 211,345          | 6          |
| 6300 | 研究發展費用           | 59,507             | 2             | 68,037           | 2          |
| 6450 | 預期信用減損損失         | -                  | -             | 5,996            | -          |
| 6000 | 營業費用合計           | <u>386,406</u>     | <u>12</u>     | <u>420,513</u>   | <u>12</u>  |
| 6500 | 其他收益及費損淨額        | ( <u>461,347</u> ) | ( <u>15</u> ) | -                | -          |
| 6900 | 營業 (淨損) 淨利       | ( <u>103,894</u> ) | ( <u>3</u> )  | <u>325,233</u>   | <u>9</u>   |
|      | 營業外收入及支出 (附註二二)  |                    |               |                  |            |
| 7100 | 利息收入             | 7,916              | -             | 11,538           | -          |
| 7190 | 其他收入             | 30,934             | 1             | 21,734           | 1          |
| 7020 | 其他利益及損失          | ( <u>1,409</u> )   | -             | 3,788            | -          |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                   | 109年度 (重編後)          |              | 108年度             |              |
|------|-------------------|----------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                   | 金 額                  | %            | 金 額               | %            |
| 7050 | 財務成本              | (\$ 1,787)           | -            | (\$ 2,778)        | -            |
| 7000 | 營業外收入及支出          |                      |              |                   |              |
|      | 合計                | <u>35,654</u>        | <u>1</u>     | <u>34,282</u>     | <u>1</u>     |
| 7900 | 稅前 (淨損) 淨利        | ( 68,240)            | ( 2)         | 359,515           | 10           |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二四)    | ( <u>80,478</u> )    | ( <u>3</u> ) | ( <u>63,485</u> ) | ( <u>2</u> ) |
| 8200 | 本年度 (淨損) 淨利       | ( <u>148,718</u> )   | ( <u>5</u> ) | <u>296,030</u>    | <u>8</u>     |
|      | 其他綜合損益            |                      |              |                   |              |
| 8310 | 不重分類至損益之項目        |                      |              |                   |              |
| 8311 | 確定福利計畫之再          |                      |              |                   |              |
|      | 衡量數               | 10,276               | 1            | ( 1,644)          | -            |
| 8316 | 透過其他綜合損益          |                      |              |                   |              |
|      | 按公允價值衡量           |                      |              |                   |              |
|      | 之權益工具投資           |                      |              |                   |              |
|      | 未實現損益             | 308                  | -            | 360               | -            |
| 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                | <u>219</u>           | -            | ( <u>2,826</u> )  | -            |
| 8300 | 其他綜合損益 (淨         |                      |              |                   |              |
|      | 額) 合計             | <u>10,803</u>        | <u>1</u>     | ( <u>4,110</u> )  | -            |
| 8500 | 本年度綜合損益總額         | (\$ <u>137,915</u> ) | ( <u>4</u> ) | \$ <u>291,920</u> | <u>8</u>     |
|      | (淨損) 淨利歸屬於：       |                      |              |                   |              |
| 8610 | 本公司業主             | (\$ <u>148,718</u> ) | ( <u>5</u> ) | \$ <u>296,030</u> | <u>8</u>     |
|      | 綜合損益總額歸屬於：        |                      |              |                   |              |
| 8710 | 本公司業主             | (\$ <u>137,915</u> ) | ( <u>4</u> ) | \$ <u>291,920</u> | <u>8</u>     |
|      | 每股 (虧損) 盈餘 (附註二五) |                      |              |                   |              |
|      | 來自繼續營業單位          |                      |              |                   |              |
| 9710 | 基 本               | (\$ <u>1.26</u> )    |              | \$ <u>2.51</u>    |              |
| 9810 | 稀 釋               | (\$ <u>1.26</u> )    |              | \$ <u>2.49</u>    |              |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：張瓊如



會計主管：陳怡華



#

●余願一以中華精神而事全天下之同志也

代理人：張曉如

會計主管：鄭柏輝

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 1 月 1 日至 12 月 31 日 (重編後) 及

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                          | 109年度(重編後)  | 108年度      |
|--------|--------------------------|-------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                |             |            |
| A10000 | 本年度稅前(淨損)淨利              | (\$ 68,240) | \$ 359,515 |
| A20010 | 收益費損項目                   |             |            |
| A20100 | 折舊費用                     | 173,268     | 153,633    |
| A20300 | 預期信用減損損失                 | -           | 5,996      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產淨利益   | ( 5,971)    | ( 26,664)  |
| A20900 | 財務成本                     | 1,787       | 2,778      |
| A29900 | 其他收入及費損淨額                | 461,347     | -          |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益              | ( 1,482)    | ( 3,502)   |
| A21200 | 利息收入                     | ( 7,916)    | ( 11,538)  |
| A21300 | 股利收入                     | ( 3,004)    | ( 6,857)   |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失<br>(利益)    | 214         | ( 909)     |
| A23100 | 處分透過損益按公允價值衡量<br>金融資產淨損失 | 18,019      | 653        |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失                | -           | 3,005      |
| A29900 | 已實現遞延收入                  | ( 49)       | ( 8)       |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數             |             |            |
| A31125 | 合約資產                     | ( 11,814)   | ( 661)     |
| A31130 | 應收票據                     | 12,160      | ( 49,520)  |
| A31150 | 應收帳款                     | 240,237     | 168,742    |
| A31200 | 存 貨                      | 247,970     | 89,558     |
| A31230 | 預付款項                     | ( 25,167)   | 4,710      |
| A31240 | 其他流動資產                   | 409         | ( 7,139)   |
| A32125 | 合約負債                     | 14,830      | 62,592     |
| A32150 | 應付帳款                     | ( 157,142)  | ( 526,261) |
| A32180 | 其他應付款                    | 27,045      | ( 7,341)   |
| A32250 | 遞延收入                     | -           | 390        |
| A32230 | 其他流動負債                   | 569         | ( 573)     |
| A32240 | 淨確定福利負債                  | ( 65,969)   | ( 7,853)   |
| A33000 | 營運產生之現金                  | 851,101     | 202,746    |
| A33100 | 收取之利息                    | 8,781       | 11,973     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                      | 109年度(重編後)        | 108年度             |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------------|
| A33300    | 支付之利息                | (\$ 1,738)        | (\$ 2,504)        |
| A33500    | 支付之所得稅               | ( 19,017)         | ( 62,804)         |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入           | <u>839,127</u>    | <u>149,411</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   | ( 377,376)        | ( 1,456,137)      |
| B00200    | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款 | 316,779           | 1,578,856         |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備          | ( 145,736)        | ( 149,883)        |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款        | 2,386             | 917               |
| B06500    | 其他金融資產增加             | -                 | ( 15,801)         |
| B06600    | 其他金融資產減少             | 27,342            | -                 |
| B06700    | 其他非流動資產增加            | ( 23,198)         | ( 15,131)         |
| B07600    | 收取之股利                | 3,004             | 6,857             |
| B03700    | 存出保證金增加              | -                 | ( 700)            |
| B03800    | 存出保證金減少              | 31                | -                 |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出           | <u>( 196,768)</u> | <u>( 51,022)</u>  |
| 籌資活動之現金流量 |                      |                   |                   |
| C00100    | 短期借款增加               | -                 | 50,000            |
| C00200    | 短期借款減少               | ( 50,000)         | -                 |
| C00500    | 應付短期票券增加             | -                 | 24,789            |
| C00600    | 應付短期票券減少             | ( 100,000)        | -                 |
| C03000    | 收取存入保證金              | 176               | 580               |
| C04020    | 租賃負債本金償還             | ( 7,441)          | ( 7,294)          |
| C04500    | 發放現金股利               | ( 294,777)        | ( 294,777)        |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出           | <u>( 452,042)</u> | <u>( 226,702)</u> |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響      | <u>274</u>        | <u>( 3,529)</u>   |
| EEEE      | 現金及約當現金淨增加(減少)       | 190,591           | ( 131,842)        |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額          | <u>425,583</u>    | <u>557,425</u>    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額          | <u>\$ 616,174</u> | <u>\$ 425,583</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：張瓊如



會計主管：陳怡華



### 會計師查核報告

千附實業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

千附實業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日（重編後）之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日（重編後）之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達千附實業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日（重編後）之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日（重編後）之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與千附實業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 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，請參閱重編後個體財務報表附註四。本會計師未因此而修正查核意見。

#### **關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對千附實業股份有限公司重編後民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對千附實業股份有限公司重編後民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### **工程收入認列之正確性**

有關收入認列之會計政策，請詳財務報告附註四(十三)。

千附實業股份有限公司工程事業之工程收入係以估計完成程度及合約總價款計算，由於完成程度之估算須參酌內外部相關憑證並存在部分估計資訊，其計算較為複雜且工程收入金額係屬重大，因此，本會計師將工程收入認列之正確性列為關鍵查核事項。

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解、評估及測試工程收入認列之內部控制制度係合理且有效執行。
2. 評估工程完成程度估計之會計政策是否一致性採用。
3. 核對合約價款至原始合約及抽查經核准之預估總成本，包含當期追加減工程及工程計價之佐證文件，以測試合約總價款及預估總成本之合理性。
4. 執行期末未完工程合約之細項證實測試，以確認完成程度估算及工程收入認列之正確性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估千附實業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算千附實業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

千附實業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對千附實業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使千附實業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致千附實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於千附實業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成千附實業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對千附實業股份有限公司重編後民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 建 銘

曾建銘



會計師 劉 書 琳

劉書琳



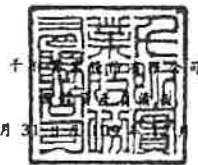
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

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 110 年 12 月 31 日 (重編後)

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                                 | 110年12月31日   |       | 109年12月31日 (重編後) |       |
|------|-------------------------------------|--------------|-------|------------------|-------|
|      |                                     | 金 額          | %     | 金 額              | %     |
| 1100 | 流動資產                                |              |       |                  |       |
| 1110 | 現金及約當現金 (附註六及二九)                    | \$ 830,142   | 20    | \$ 279,628       | 8     |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及二九)      | 40,145       | 1     | 14,946           | -     |
| 1140 | 合約資產—流動 (附註四及二一)                    | 633,983      | 15    | 555,381          | 16    |
| 1150 | 應收票據淨額 (附註九及二九)                     | 22,396       | 1     | 45,141           | 1     |
| 1172 | 應收帳款 (附註四、九及二九)                     | 149,656      | 3     | 131,420          | 4     |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 (附註四、九、二九及三十)            | 9,721        | -     | -                | -     |
| 1200 | 其他應收款 (附註九及二九)                      | 5,856        | -     | 863              | -     |
| 1210 | 其他應收款—關係人 (附註九、二九及三十)               | 88           | -     | 1,206            | -     |
| 130X | 存貨 (附註四及十)                          | 330,812      | 8     | 230,421          | 7     |
| 1410 | 預付款項 (附註十六及三十)                      | 66,215       | 2     | 41,517           | 1     |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註十六、二九及三一)              | 9,634        | -     | 9,794            | -     |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十六)                       | 12,647       | -     | 6,612            | -     |
| 11XX | 流動資產總計                              | 2,111,295    | 50    | 1,316,936        | 37    |
| 1517 | 非流動資產                               |              |       |                  |       |
| 1550 | 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、八及二九) | 29,053       | 1     | 28,844           | 1     |
| 1600 | 採用權益法之投資 (附註四及十一)                   | 1,199,228    | 28    | 1,270,255        | 36    |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四及十二)                  | 619,133      | 15    | 640,602          | 18    |
| 1760 | 投資性不動產淨額 (附註四及十四)                   | 213,138      | 5     | 216,367          | 6     |
| 1780 | 無形資產 (附註四及十五)                       | 13,521       | -     | -                | -     |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二三)                    | 52,926       | 1     | 34,882           | 1     |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十六及二九)                   | 7,169        | -     | 16,932           | 1     |
| 15XX | 非流動資產總計                             | 2,134,168    | 50    | 2,207,882        | 63    |
| 1XXX | 資 產 總 計                             | \$ 4,245,463 | 100   | \$ 3,524,818     | 100   |
| 2130 | 流動負債                                |              |       |                  |       |
| 2170 | 合約負債—流動 (附註四、二一及三十)                 | \$ 94,166    | 2     | \$ 206,682       | 6     |
| 2170 | 應付帳款 (附註十七及二九)                      | 373,642      | 9     | 153,711          | 4     |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註十七、二九及三十)               | -            | -     | 61               | -     |
| 2219 | 其他應付款 (附註十八及二九)                     | 103,191      | 3     | 96,059           | 3     |
| 2220 | 其他應付款—關係人 (附註十八、二九及三十)              | 327          | -     | 56               | -     |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註二三)                      | 10,005       | -     | 47,594           | 1     |
| 2399 | 其他流動負債 (附註十八及三十)                    | 1,050        | -     | 17,002           | 1     |
| 21XX | 流動負債總計                              | 582,381      | 14    | 521,165          | 15    |
| 2570 | 非流動負債                               |              |       |                  |       |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二三)                    | 9,024        | -     | -                | -     |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及十九)                | 34,293       | 1     | 46,790           | 1     |
| 2650 | 採用權益法之投資負債 (附註四及十一)                 | 40,665       | 1     | -                | -     |
| 2670 | 其他非流動負債 (附註十八)                      | 15           | -     | 10               | -     |
| 25XX | 非流動負債總計                             | 83,997       | 2     | 46,800           | 1     |
| 2XXX | 負債總計                                | 666,378      | 16    | 567,965          | 16    |
| 3110 | 權益 (附註四及二十)                         |              |       |                  |       |
| 3110 | 股本                                  |              |       |                  |       |
| 3110 | 普通股股本                               | 1,181,925    | 28    | 1,181,925        | 34    |
| 3211 | 資本公積—普通股股票溢價                        | 268,062      | 6     | 268,062          | 8     |
| 3213 | 資本公積—轉換公司債轉換溢價                      | 215,084      | 5     | 215,084          | 6     |
| 3220 | 資本公積—庫藏股票交易                         | 80,875       | 2     | 80,171           | 2     |
| 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          | 573,199      | 14    | -                | -     |
| 3235 | 資本公積—認列對子公司所有權權益變動數                 | 36,270       | 1     | -                | -     |
| 3270 | 資本公積—合併溢價                           | 318,025      | 7     | 318,025          | 9     |
| 3200 | 資本公積總計                              | 1,491,515    | 35    | 881,342          | 25    |
| 3310 | 保留盈餘                                |              |       |                  |       |
| 3310 | 法定盈餘公積                              | 465,623      | 11    | 432,288          | 12    |
| 3320 | 特別盈餘公積                              | 17,730       | -     | 18,257           | 1     |
| 3350 | 未分配盈餘                               | 445,636      | 11    | 465,976          | 13    |
| 3300 | 保留盈餘總計                              | 928,989      | 22    | 916,521          | 26    |
| 3410 | 其他權益                                |              |       |                  |       |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                   | ( 19,202 )   | ( 1 ) | ( 18,584 )       | ( 1 ) |
| 3420 | 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           | 1,063        | -     | 854              | -     |
| 3400 | 其他權益總計                              | ( 18,139 )   | ( 1 ) | ( 17,730 )       | ( 1 ) |
| 3500 | 庫藏股票                                | ( 5,205 )    | -     | ( 5,205 )        | -     |
| 3XXX | 權益總計                                | 3,579,085    | 84    | 2,956,853        | 84    |
|      | 負債與權益總計                             | \$ 4,245,463 | 100   | \$ 3,524,818     | 100   |

董事長：張瓊如



後附之附註係本報財務報告之一部分。

經理人：張瓊如



會計主管：陳怡華



民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 (重編後)

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

| 代 碼  |                          | 110年度 (重編後)      |            | 109年度 (重編後)      |            |
|------|--------------------------|------------------|------------|------------------|------------|
|      |                          | 金 額              | %          | 金 額              | %          |
|      | 營業收入 (附註四、二一及三十)         |                  |            |                  |            |
| 4100 | 銷貨收入                     | \$ 421,954       | 27         | \$ 1,751,087     | 68         |
| 4520 | 工程收入                     | <u>1,137,464</u> | <u>73</u>  | <u>806,871</u>   | <u>32</u>  |
| 4000 | 營業收入合計                   | <u>1,559,418</u> | <u>100</u> | <u>2,557,958</u> | <u>100</u> |
|      | 營業成本 (附註十、十九、二二及三十)      |                  |            |                  |            |
| 5110 | 銷貨成本                     | 323,276          | 21         | 1,311,991        | 51         |
| 5520 | 工程成本                     | <u>897,817</u>   | <u>57</u>  | <u>600,382</u>   | <u>24</u>  |
| 5000 | 營業成本合計                   | <u>1,221,093</u> | <u>78</u>  | <u>1,912,373</u> | <u>75</u>  |
| 5900 | 營業毛利                     | <u>338,325</u>   | <u>22</u>  | <u>645,585</u>   | <u>25</u>  |
| 5910 | 與子公司、關聯企業及合資<br>之未實現銷貨利益 | <u>4,576</u>     | <u>-</u>   | <u>-</u>         | <u>-</u>   |
|      | 營業費用 (附註十九、二二及三十)        |                  |            |                  |            |
| 6100 | 推銷費用                     | 44,423           | 3          | 82,608           | 3          |
| 6200 | 管理費用                     | 159,482          | 10         | 202,481          | 8          |
| 6300 | 研究發展費用                   | 30,321           | 2          | 51,503           | 2          |
| 6450 | 預期信用減損損失                 | <u>4,717</u>     | <u>1</u>   | <u>-</u>         | <u>-</u>   |
| 6000 | 營業費用合計                   | <u>238,943</u>   | <u>16</u>  | <u>336,592</u>   | <u>13</u>  |
| 6900 | 營業淨利                     | <u>94,806</u>    | <u>6</u>   | <u>308,993</u>   | <u>12</u>  |
|      | 營業外收入及支出 (附註四、二二及三十)     |                  |            |                  |            |
| 7100 | 利息收入                     | 830              | -          | 929              | -          |
| 7010 | 其他收入                     | 30,408           | 2          | 34,899           | 1          |
| 7020 | 其他利益及損失                  | ( 1,033)         | -          | 1,365            | -          |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 110年度 (重編後) |    | 109年度 (重編後)  |       |
|------|-------------------------------|-------------|----|--------------|-------|
|      |                               | 金 額         | %  | 金 額          | %     |
| 7050 | 財務成本                          | (\$ 176)    | -  | (\$ 1,450)   | -     |
| 7070 | 採用權益法之子公司損益份額 (附註十一)          | 190,299     | 12 | ( 434,265)   | ( 17) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                    | 220,328     | 14 | ( 398,522)   | ( 16) |
| 7900 | 稅前淨利 (淨損)                     | 315,134     | 20 | ( 89,529)    | ( 4)  |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二三)                | ( 88)       | -  | ( 59,189)    | ( 2)  |
| 8200 | 本年度淨利 (淨損)                    | 315,046     | 20 | ( 148,718)   | ( 6)  |
|      | 其他綜合損益                        |             |    |              |       |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                    |             |    |              |       |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   | ( 2,217)    | -  | 8,124        | 1     |
| 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 | 209         | -  | 308          | -     |
| 8331 | 子公司之確定福利計畫再衡量數                | ( 4,880)    | -  | 2,152        | -     |
| 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             | ( 618)      | -  | 219          | -     |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (淨額) 合計             | ( 7,506)    | -  | 10,803       | 1     |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | \$ 307,540  | 20 | (\$ 137,915) | ( 5)  |
|      | 每股盈餘 (虧損) (附註二五)              |             |    |              |       |
|      | 來自繼續營業單位                      |             |    |              |       |
| 9710 | 基 本                           | \$ 2.67     |    | (\$ 1.26)    |       |
| 9810 | 稀 釋                           | \$ 2.67     |    | (\$ 1.26)    |       |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：張瓊如



會計主管：陳怡華





民國 110 年及 109 年 31 日 (查驗後)

單位：新台幣千元

| 代碼  | 109 年 1 月 1 日餘額           | 本            |              |            |           | 其他權益項目      |                   |                      |                      |
|-----|---------------------------|--------------|--------------|------------|-----------|-------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|     |                           | 股本           | 資本公積         | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積    | 未分配盈餘       | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量之金融負債 |
| A1  | 118,193                   | \$ 1,181,925 | \$ 880,638   | \$ 403,335 | \$ 15,791 | \$ 931,318  | \$ 18,803         | \$ 546               | \$ 3,389,545         |
| B1  | 108 年度盈餘攤配及分配             | -            | -            | 25,933     | -         | ( 28,953 )  | -                 | -                    | -                    |
| B3  | 法定盈餘公積                    | -            | -            | -          | 2,466     | ( 2,466 )   | -                 | -                    | -                    |
| B5  | 特別特別盈餘公積                  | -            | -            | -          | -         | ( 295,481 ) | -                 | -                    | ( 295,481 )          |
| M1  | 本公司股東現金股利                 | -            | 704          | -          | -         | -           | -                 | -                    | 704                  |
| D1  | 發放子公司股利調整資本公積             | -            | -            | -          | -         | -           | -                 | -                    | -                    |
| D3  | 109 年度淨損                  | -            | -            | -          | -         | ( 148,718 ) | -                 | -                    | ( 148,718 )          |
| D5  | 109 年度稅後其他綜合損益            | -            | -            | -          | -         | 10,276      | 219               | 308                  | 10,803               |
| Z1  | 109 年度綜合損益總額              | -            | -            | -          | -         | ( 138,442 ) | 219               | 308                  | ( 137,915 )          |
| B1  | 109 年 12 月 31 日餘額         | 118,193      | 881,342      | 432,268    | 18,257    | 465,976     | ( 18,584 )        | 854                  | 2,956,853            |
| B17 | 109 年度盈餘攤配及分配             | -            | -            | 33,335     | -         | ( 33,335 )  | -                 | -                    | -                    |
| B5  | 法定盈餘公積                    | -            | -            | -          | 527       | ( 527 )     | -                 | -                    | -                    |
| M1  | 特別特別盈餘公積                  | -            | -            | -          | -         | ( 295,481 ) | -                 | -                    | ( 295,481 )          |
| O1  | 本公司股東現金股利                 | -            | 704          | -          | -         | -           | -                 | -                    | 704                  |
| O1  | 發放子公司股利調整資本公積             | -            | -            | -          | -         | -           | -                 | -                    | -                    |
| O1  | 子公司之股份基礎給付交易              | -            | 2,782        | -          | -         | -           | -                 | -                    | 2,782                |
| O1  | 非控制權益增減數 (附註二七)           | -            | 28,488       | -          | -         | -           | -                 | -                    | 28,488               |
| M5  | 實際處分/取得子附屬密子公司部分權益 (附註二七) | -            | 573,199      | -          | -         | -           | -                 | -                    | 573,199              |
| D1  | 110 年度淨利                  | -            | -            | -          | -         | 315,046     | -                 | -                    | 315,046              |
| D3  | 110 年度稅後其他綜合損益            | -            | -            | -          | -         | ( 7,097 )   | ( 618 )           | 209                  | ( 7,506 )            |
| D5  | 110 年度綜合損益總額              | -            | -            | -          | -         | 307,949     | ( 618 )           | 209                  | 307,540              |
| Z1  | 110 年 12 月 31 日餘額         | 118,193      | \$ 1,491,515 | \$ 465,623 | \$ 12,720 | \$ 445,636  | \$ 19,202         | \$ 1,063             | \$ 3,579,085         |

後附之附註係本編製財務報告之一部分。



董事長：張理如



經理人：張理如



會計主管：陳怡華

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日（重編後）

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                                | 110年度（重編後） | 109年度（重編後）  |
|--------|--------------------------------|------------|-------------|
|        | 營業活動之現金流量                      |            |             |
| A10000 | 本年度稅前淨利（淨損）                    | \$ 315,134 | (\$ 89,529) |
| A20010 | 收益費損項目                         |            |             |
| A20100 | 折舊費用                           | 28,411     | 124,863     |
| A20200 | 攤銷費用                           | 7,990      | -           |
| A20300 | 預期信用減損損失                       | 4,717      | -           |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產<br>及負債之淨損失（利益） | 2,825      | ( 1,905)    |
| A20900 | 財務成本                           | 176        | 1,450       |
| A21200 | 利息收入                           | ( 830)     | ( 929)      |
| A21300 | 股利收入                           | ( 3,610)   | ( 2,784)    |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                     | 2,278      | -           |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司損益之份<br>額           | ( 190,299) | 434,265     |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備（利益）損<br>失          | ( 737)     | 564         |
| A23100 | 處分透過損益按公允價值衡量金融<br>資產淨（利益）損失   | ( 4,663)   | 17,859      |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益                    | ( 25,162)  | ( 3,717)    |
| A23900 | 聯屬公司間未實現銷貨利益                   | 4,576      | -           |
| A29900 | 已實現遞延收入                        | -          | ( 37)       |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                   |            |             |
| A31125 | 合約資產                           | ( 78,602)  | ( 4,379)    |
| A31130 | 應收票據                           | 22,745     | 14,175      |
| A31150 | 應收帳款                           | ( 32,674)  | 194,593     |
| A31200 | 存 貨                            | ( 75,229)  | 213,796     |
| A31230 | 預付款項                           | ( 24,698)  | ( 21,511)   |
| A31240 | 其他流動資產                         | ( 9,901)   | 4,513       |
| A32125 | 合約負債                           | ( 112,516) | ( 6,240)    |
| A32150 | 應付帳款                           | 219,870    | ( 113,580)  |
| A32180 | 其他應付款                          | 12,010     | 7,918       |
| A32230 | 其他流動負債                         | ( 15,952)  | 16,009      |
| A32240 | 淨確定福利負債                        | ( 15,268)  | ( 62,468)   |
| A33000 | 營運產生之現金                        | 30,591     | 722,926     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                    | 110年度(重編後) | 109年度(重編後) |
|-----------|--------------------|------------|------------|
| A33100    | 收取之利息              | \$ 828     | \$ 1,336   |
| A33300    | 支付之利息              | ( 176)     | ( 1,401)   |
| A33500    | 支付之所得稅             | ( 45,988)  | ( 13,718)  |
| AAAA      | 營業活動之淨現金(流出)流入     | ( 14,745)  | 709,143    |
| 投資活動之現金流量 |                    |            |            |
| B04500    | 購置無形資產             | ( 7,854)   | -          |
| B04600    | 處分無形資產價款           | 6,041      | -          |
| B00100    | 取得損益按公允價值衡量之金融資產   | ( 103,764) | ( 341,722) |
| B00200    | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 80,403     | 312,607    |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備        | ( 16,538)  | ( 104,996) |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款      | 1,132      | 2,035      |
| B01800    | 取得採用權益法之長期股權投資     | -          | ( 209,000) |
| B06600    | 其他金融資產減少           | 160        | 30,726     |
| B06700    | 其他非流動資產增加          | ( 1,280)   | ( 16,811)  |
| B07600    | 收取之股利              | 33,610     | 18,628     |
| B03700    | 存出保證金增加            | ( 832)     | ( 1,635)   |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出         | ( 8,922)   | ( 310,168) |
| 籌資活動之現金流量 |                    |            |            |
| C00100    | 短期借款增加             | 135,192    | -          |
| C00200    | 短期借款減少             | ( 135,192) | ( 50,000)  |
| C00500    | 應付短期票券增加           | 30,000     | -          |
| C00600    | 應付短期票券減少           | ( 30,000)  | ( 100,000) |
| C03000    | 收取存入保證金            | 5          | -          |
| C04020    | 租賃負債本金償還           | -          | ( 5,566)   |
| C05500    | 處分子公司部分權益價款        | 869,657    | -          |
| C09900    | 分割事業之現金流出          | -          | ( 55)      |
| C04500    | 發放現金股利             | ( 295,481) | ( 295,481) |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入(流出)     | 574,181    | ( 451,102) |
| EEEE      | 現金及約當現金淨增加(減少)     | 550,514    | ( 52,127)  |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額        | 279,628    | 331,755    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額        | \$ 830,142 | \$ 279,628 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：張瓊如



會計主管：陳怡華



### 會計師查核報告

千附實業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

千附實業股份有限公司及其子公司（千附集團）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日（重編後）之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日（重編後）之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達千附集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日（重編後）之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日（重編後）之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與千附集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 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查核意見。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對千附集團重編後民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對千附集團重編後民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 工程收入認列之正確性

千附實業股份有限公司工程事業之工程收入係以估計完成程度及合約總價款計算，由於完成程度之估算須參酌內外部相關憑證並存在部分估計資訊，其計算較為複雜且工程收入金額係屬重大，因此，本會計師將工程收入認列之正確性列為關鍵查核事項。與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱財務報告附註四(十五)及附註二二。

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解、評估及測試工程收入認列之內部控制制度係合理且有效執行。
2. 評估工程完成程度估計之會計政策是否一致性採用。
3. 核對合約價款至原始合約及抽查經核准之預估總成本，包含當期追加減工程及重大計價工程之佐證文件，以測試合約總價款及估計完成合約總成本之合理性。
4. 執行期末未完工程合約之細項證實測試，以確認完成程度估算及工程收入認列之正確性。

#### 特定客戶收入之真實性評估

千附集團之子公司千附精密股份有限公司之收入來源屬光電及半導體設備零組件、航太零組件，其中因特定客戶銷貨收入之認列，需以人工確認及核對相關單據，故可能造成收入認列存有不適當之情形，以及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，故將其銷貨收入認列之真實性列為關鍵查核事項。與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱財務報告附註四（十四）及附註二二。

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解、評估及測試收入認列之內部控制制度係合理且有效執行。
2. 以特定客戶銷貨收入明細進行選樣，核對認列收入之相關文件是否相符，以確認銷貨收入之真實性。
3. 取得期後銷貨退回明細，抽核其相關憑證並檢視退貨原因之合理性。

#### **其他事項**

千附實業股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度（重編後）之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估千附集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算千附集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

千附集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實

聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對千附集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使千附集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致千附集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對千附集團重編後民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 建 銘

曾建銘



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 1100356048 號

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

| 代 碼  | 資 產                                 | 110年12月31日   |     | 109年12月31日 (重編後) |     |
|------|-------------------------------------|--------------|-----|------------------|-----|
|      |                                     | 金 額          | %   | 金 額              | %   |
| 1100 | 流動資產                                |              |     |                  |     |
| 1110 | 現金及約當現金 (附註六及三十)                    | \$ 1,534,096 | 26  | \$ 616,174       | 14  |
| 1111 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及三十)      | 115,056      | 2   | 50,334           | 1   |
| 1140 | 合約資產—流動 (附註四及二二)                    | 686,918      | 12  | 603,025          | 13  |
| 1150 | 應收票據淨額 (附註九及三十)                     | 25,183       | 1   | 52,616           | 1   |
| 1172 | 應收帳款 (附註四、九及三十)                     | 495,552      | 8   | 347,601          | 8   |
| 1200 | 其他應收款 (附註九及三十)                      | 8,852        | -   | 6,964            | -   |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註二五)                      | 13           | -   | 18               | -   |
| 130X | 存貨 (附註四及十)                          | 647,570      | 11  | 460,793          | 10  |
| 1410 | 預付款項 (附註十七)                         | 93,264       | 2   | 67,206           | 1   |
| 1460 | 待出售非流動資產 (附註四及十一)                   | 2,462        | -   | -                | -   |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註十七、三十及三二)              | 21,312       | -   | 22,611           | 1   |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十七)                       | 12,659       | -   | 6,403            | -   |
| 11XX | 流動資產總計                              | 3,642,937    | 62  | 2,233,745        | 49  |
| 1517 | 非流動資產                               |              |     |                  |     |
| 1600 | 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、八及三十) | 29,053       | 1   | 28,844           | 1   |
| 1755 | 不動產、廠房及設備 (附註四及十三)                  | 1,608,192    | 27  | 1,693,956        | 37  |
| 1760 | 使用權資產 (附註四及十四)                      | 143,208      | 2   | 60,136           | 1   |
| 1760 | 投資性不動產 (附註四及十五)                     | 165,046      | 3   | 166,705          | 4   |
| 1780 | 無形資產 (附註四及十六)                       | 22,557       | -   | -                | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二五)                    | 75,137       | 1   | 59,118           | 1   |
| 1930 | 長期應收款及應收票據 (附註四、九及三十)               | 217,375      | 4   | 280,471          | 6   |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十七及三十)                   | 11,516       | -   | 22,421           | 1   |
| 15XX | 非流動資產總計                             | 2,272,084    | 38  | 2,311,721        | 51  |
| 1XXX | 資 產 總 計                             | \$ 5,915,021 | 100 | \$ 4,545,466     | 100 |
| 2130 | 流動負債                                |              |     |                  |     |
| 2170 | 合約負債—流動 (附註四及二二)                    | \$ 187,870   | 3   | \$ 367,316       | 8   |
| 2219 | 應付帳款 (附註十八及三十)                      | 624,621      | 11  | 297,318          | 7   |
| 2230 | 其他應付款 (附註四、十九及三十)                   | 847,917      | 14  | 738,912          | 16  |
| 2280 | 本期所得稅負債 (附註二五)                      | 61,742       | 1   | 61,488           | 1   |
| 2399 | 租賃負債—流動 (附註四、十四及三十)                 | 6,944        | -   | 7,595            | -   |
| 21XX | 其他流動負債 (附註十九)                       | 2,668        | -   | 2,625            | -   |
|      | 流動負債總計                              | 1,731,762    | 29  | 1,475,254        | 32  |
| 2570 | 非流動負債                               |              |     |                  |     |
| 2580 | 遞延所得稅負債 (附註四及二五)                    | 10,136       | -   | -                | -   |
| 2640 | 租賃負債—非流動 (附註四、十四及三十)                | 142,047      | 2   | 57,700           | 2   |
| 2670 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及二十)                | 36,763       | 1   | 54,567           | 1   |
| 25XX | 其他非流動負債 (附註十九)                      | 1,288        | -   | 1,022            | -   |
|      | 非流動負債總計                             | 190,214      | 3   | 113,359          | 3   |
| 2XXX | 負債總計                                | 1,921,976    | 32  | 1,588,613        | 35  |
| 3110 | 歸屬於本公司業主之權益 (附註四及二一)                |              |     |                  |     |
| 3211 | 股本                                  |              |     |                  |     |
| 3211 | 普通股股本                               | 1,181,925    | 20  | 1,181,925        | 26  |
| 3211 | 資本公積—普通股股票溢價                        | 268,062      | 4   | 268,062          | 6   |
| 3213 | 資本公積—轉換公司債轉換溢價                      | 215,084      | 4   | 215,084          | 4   |
| 3220 | 資本公積—庫藏股票交易                         | 80,875       | 1   | 80,171           | 2   |
| 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          | 573,199      | 10  | -                | -   |
| 3235 | 資本公積—認列對子公司所有權權益變動數                 | 36,270       | 1   | -                | -   |
| 3270 | 資本公積—合併溢額                           | 318,025      | 5   | 318,025          | 7   |
| 3200 | 資本公積總計                              | 1,491,515    | 25  | 881,347          | 19  |
| 3310 | 保留盈餘                                |              |     |                  |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                              | 465,623      | 8   | 432,288          | 10  |
| 3320 | 特別盈餘公積                              | 17,730       | -   | 18,257           | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                               | 445,636      | 8   | 465,976          | 10  |
| 3300 | 保留盈餘總計                              | 928,989      | 16  | 916,521          | 20  |
| 3410 | 其他權益                                |              |     |                  |     |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                   | ( 19,202 )   | -   | ( 18,584 )       | -   |
| 3420 | 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           | 1,063        | -   | 854              | -   |
| 3400 | 其他權益總計                              | ( 18,139 )   | -   | ( 17,730 )       | -   |
| 3500 | 庫藏股票                                | ( 5,205 )    | -   | ( 5,205 )        | -   |
| 31XX | 本公司業主權益總計                           | 3,579,085    | 61  | 2,956,853        | 65  |
| 36XX | 非控制權益                               | 413,960      | 7   | -                | -   |
| 3XXX | 權益總計                                | 3,993,045    | 68  | 2,956,853        | 65  |
|      | 負債與權益總計                             | \$ 5,915,021 | 100 | \$ 4,545,466     | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張頌如



經理人：張頌如



會計主管：陳怡華



千附實業股份有限公司及子公司

重編後109年度合併損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

| 代 碼  |                 | 110年度（重編後）        |              | 109年度（重編後）         |               |
|------|-----------------|-------------------|--------------|--------------------|---------------|
|      |                 | 金 額               | %            | 金 額                | %             |
|      | 營業收入（附註四及二二）    |                   |              |                    |               |
| 4100 | 銷貨收入            | \$ 2,237,014      | 64           | \$ 2,179,116       | 70            |
| 4520 | 工程收入            | 1,142,944         | 33           | 813,748            | 26            |
| 4600 | 勞務收入            | 123,359           | 3            | 126,625            | 4             |
| 4000 | 營業收入合計          | <u>3,503,317</u>  | <u>100</u>   | <u>3,119,489</u>   | <u>100</u>    |
|      | 營業成本（附註十、二十及二三） |                   |              |                    |               |
| 5110 | 銷貨成本            | 1,618,000         | 46           | 1,640,277          | 53            |
| 5520 | 工程成本            | 905,534           | 26           | 607,431            | 19            |
| 5600 | 勞務成本            | 144,155           | 4            | 127,922            | 4             |
| 5000 | 營業成本合計          | <u>2,667,689</u>  | <u>76</u>    | <u>2,375,630</u>   | <u>76</u>     |
| 5900 | 營業毛利            | <u>835,628</u>    | <u>24</u>    | <u>743,859</u>     | <u>24</u>     |
|      | 營業費用（附註二十及二三）   |                   |              |                    |               |
| 6100 | 推銷費用            | 104,842           | 3            | 96,614             | 3             |
| 6200 | 管理費用            | 262,854           | 8            | 230,285            | 7             |
| 6300 | 研究發展費用          | 48,012            | 1            | 59,507             | 2             |
| 6450 | 預期信用減損損失        | 4,717             | -            | -                  | -             |
| 6000 | 營業費用合計          | <u>420,425</u>    | <u>12</u>    | <u>386,406</u>     | <u>12</u>     |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註三三） | <u>( 27,555 )</u> | <u>( 1 )</u> | <u>( 461,347 )</u> | <u>( 15 )</u> |
| 6900 | 營業淨利（淨損）        | <u>387,648</u>    | <u>11</u>    | <u>( 103,894 )</u> | <u>( 3 )</u>  |
|      | 營業外收入及支出（附註二三）  |                   |              |                    |               |
| 7100 | 利息收入            | 13,989            | -            | 7,916              | -             |
| 7010 | 其他收入            | 22,252            | 1            | 30,934             | 1             |
| 7020 | 其他利益及損失         | ( 12,304 )        | -            | ( 1,409 )          | -             |
| 7050 | 財務成本            | ( 2,188 )         | -            | ( 1,787 )          | -             |
| 7000 | 營業外收入及支出合計      | <u>21,749</u>     | <u>1</u>     | <u>35,654</u>      | <u>1</u>      |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                         | 110年度 (重編後)       |           | 109年度 (重編後)         |             |
|------|-----------------------------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------|
|      |                                         | 金 額               | %         | 金 額                 | %           |
| 7900 | 稅前淨利 (淨損)                               | \$ 409,397        | 12        | (\$ 68,240)         | ( 2)        |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二五)                          | ( 62,011)         | ( 2)      | ( 80,478)           | ( 3)        |
| 8200 | 本年度淨利 (淨損)                              | <u>347,386</u>    | <u>10</u> | <u>( 148,718)</u>   | <u>( 5)</u> |
|      | 其他綜合損益                                  |                   |           |                     |             |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                              |                   |           |                     |             |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡<br>量數                         | ( 9,132)          | -         | 10,276              | 1           |
| 8316 | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之權<br>益工具投資未實現<br>損益 | 209               | -         | 308                 | -           |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之<br>項目                       |                   |           |                     |             |
| 8361 | 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額                   | ( 618)            | -         | 219                 | -           |
| 8300 | 其他綜合損益 (淨額)<br>合計                       | <u>( 9,541)</u>   | <u>-</u>  | <u>10,803</u>       | <u>1</u>    |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                               | <u>\$ 337,845</u> | <u>10</u> | <u>(\$ 137,915)</u> | <u>( 4)</u> |
|      | 淨利 (淨損) 歸屬於：                            |                   |           |                     |             |
| 8610 | 本公司業主                                   | \$ 315,046        | 9         | (\$ 148,718)        | ( 5)        |
| 8620 | 非控制權益                                   | <u>32,340</u>     | <u>1</u>  | <u>-</u>            | <u>-</u>    |
| 8600 |                                         | <u>\$ 347,386</u> | <u>10</u> | <u>(\$ 148,718)</u> | <u>( 5)</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                              |                   |           |                     |             |
| 8710 | 本公司業主                                   | \$ 307,540        | 9         | (\$ 137,915)        | ( 4)        |
| 8720 | 非控制權益                                   | <u>30,305</u>     | <u>1</u>  | <u>-</u>            | <u>-</u>    |
| 8700 |                                         | <u>\$ 337,845</u> | <u>10</u> | <u>(\$ 137,915)</u> | <u>( 4)</u> |
|      | 每股盈餘 (虧損) (附註二六)                        |                   |           |                     |             |
|      | 來自繼續營業單位                                |                   |           |                     |             |
| 9710 | 基 本                                     | <u>\$ 2.67</u>    |           | <u>(\$ 1.26)</u>    |             |
| 9810 | 稀 釋                                     | <u>\$ 2.67</u>    |           | <u>(\$ 1.26)</u>    |             |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：張瓊如



會計主管：陳怡華



十州實業  
重編  
民國十一年五月

民國 110 年 及 111 年 12 月 31 日

、分、部、一、元、市、報、時、本、信、証、所、之、時、境、

代理人：張建如

金計生主筆：恐怖感

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                          | 110年度(重編後)     | 109年度(重編後)     |
|--------|--------------------------|----------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量                |                |                |
| A10000 | 本年度稅前淨利(淨損)              | \$ 409,397     | (\$ 68,240)    |
| A20010 | 收益費損項目                   |                |                |
| A20100 | 折舊費用                     | 170,280        | 173,268        |
| A20200 | 攤銷費用                     | 12,224         | -              |
| A20300 | 預期信用減損損失                 | 4,717          | -              |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產淨損失(利益)   | 5,057          | ( 5,971)       |
| A20900 | 財務成本                     | 2,188          | 1,787          |
| A29900 | 其他收益及費損淨額                | 27,555         | 461,347        |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益              | ( 29,774)      | ( 1,482)       |
| A21200 | 利息收入                     | ( 13,989)      | ( 7,916)       |
| A21300 | 股利收入                     | ( 6,891)       | ( 3,004)       |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本               | 10,060         | -              |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備(利益)損失        | ( 793)         | 214            |
| A23100 | 處分透過損益按公允價值衡量金融資產淨(利益)損失 | ( 3,594)       | 18,019         |
| A29900 | 已實現遞延收入                  | ( 49)          | ( 49)          |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數             |                |                |
| A31125 | 合約資產                     | ( 83,893)      | ( 11,814)      |
| A31130 | 應收票據                     | 27,433         | 12,160         |
| A31150 | 應收帳款                     | ( 89,243)      | 240,237        |
| A31200 | 存 貨                      | ( 157,003)     | 247,970        |
| A31230 | 預付款項                     | ( 26,058)      | ( 25,167)      |
| A31240 | 其他流動資產                   | ( 8,181)       | 409            |
| A32125 | 合約負債                     | ( 179,446)     | 14,830         |
| A32150 | 應付帳款                     | 327,303        | ( 157,142)     |
| A32180 | 其他應付款                    | 86,820         | 27,045         |
| A32230 | 其他流動負債                   | 43             | 569            |
| A32240 | 淨確定福利負債                  | ( 29,218)      | ( 65,969)      |
| A33000 | 營運產生之現金                  | 454,945        | 851,101        |
| A33100 | 收取之利息                    | 14,026         | 8,781          |
| A33300 | 支付之利息                    | ( 2,188)       | ( 1,738)       |
| A33500 | 支付之所得稅                   | ( 65,198)      | ( 19,017)      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入               | <u>401,585</u> | <u>839,127</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                      | 110年度(重編後)          | 109年度(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   | (\$ 332,591)        | (\$ 377,376)       |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款 | 266,406             | 316,779            |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備          | ( 88,189)           | ( 145,736)         |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款        | 1,188               | 2,386              |
| B04500 | 購置無形資產               | ( 10,360)           | -                  |
| B06600 | 其他金融資產減少             | 1,299               | 27,342             |
| B06700 | 其他非流動資產增加            | ( 5,569)            | ( 23,198)          |
| B07600 | 收取之股利                | 6,891               | 3,004              |
| B03700 | 存出保證金增加              | ( 3,569)            | -                  |
| B03800 | 存出保證金減少              | -                   | 31                 |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出           | ( <u>164,494</u> )  | ( <u>196,768</u> ) |
|        | 籌資活動之現金流量            |                     |                    |
| C00100 | 短期借款增加               | 205,192             | -                  |
| C00200 | 短期借款減少               | ( 205,192)          | ( 50,000)          |
| C00500 | 應付短期票券增加             | 30,000              | -                  |
| C00600 | 應付短期票券減少             | ( 30,000)           | ( 100,000)         |
| C03000 | 收取存入保證金              | 225                 | 176                |
| C04020 | 租賃負債本金償還             | ( 6,914)            | ( 7,441)           |
| C04500 | 發放現金股利               | ( 294,777)          | ( 294,777)         |
| C05500 | 處分子公司部分權益價款          | 869,657             | -                  |
| C05800 | 非控制權益變動              | <u>113,407</u>      | -                  |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(流出)       | <u>681,598</u>      | ( <u>452,042</u> ) |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響      | ( <u>767</u> )      | <u>274</u>         |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加           | 917,922             | 190,591            |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額          | <u>616,174</u>      | <u>425,583</u>     |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額          | <u>\$ 1,534,096</u> | <u>\$ 616,174</u>  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：張瓊如



會計主管：陳怡華



【附件七】109 年度、110 年度盈餘分配表(重編)

109年度盈餘分配表(重編)

| 項 目                           | 金 額           | 金 額           |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 上期未分配盈餘                       |               | 604,418,024   |
| 本期稅後虧損                        | (148,718,215) |               |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘             | 8,123,789     |               |
| 因採用權益法之投資調整保留盈餘               | 2,152,231     |               |
| 本期稅後虧損加計本期虧損以外項目計入當年度未分配盈餘之數額 |               | (138,442,195) |
| 減:提列法定盈餘公積                    |               | (33,335,421)  |
| 加:迴轉特別盈餘公積                    |               | 527,238       |
| 當年度可供分配盈餘                     |               | (171,250,378) |
| 本期可供分配盈餘                      |               | 433,167,646   |
| 股東紅利-現金股利2.5元/股               |               | 295,481,205   |
| 期末未分配盈餘                       |               | 137,686,441   |
| 註:分配時以當年度盈餘優先分配               |               |               |
| 股數                            |               | 118,192,482   |

董事長:張瓊如



總經理:張瓊如



會計主管:陳怡華



## 110年度盈餘分配表(重編)

| 項 目                                 | 金 額         | 金 額         |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| 上期未分配盈餘                             |             | 137,686,441 |
| 本期稅後淨利                              | 315,046,608 |             |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘                   | (2,217,284) |             |
| 因採用權益法之投資調整保留盈餘                     | (4,879,800) |             |
| 本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目<br>計入當年度未分配盈餘之數額 |             | 307,949,524 |
| 減:提列特別盈餘公積                          |             | (408,823)   |
| 當年度未分配盈餘                            |             | 307,540,701 |
| 本期可供分配盈餘                            |             | 445,227,142 |
| 股東紅利-無                              |             |             |
| 期末未分配盈餘                             |             | 445,227,142 |
| 註:分配時以當年度盈餘優先分配                     |             |             |
| 股數                                  |             | 118,192,482 |

董事長:張瓊如



總經理:張瓊如



會計主管:陳怡華



【附件八】111 年度會計師查核報告書、財務報表及合併財務報表

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax: +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

**會計師查核報告**

千附實業股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

千附實業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日（重編後）之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達千附實業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日（重編後）之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與千附實業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**強調事項**

如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

重編事項對個體財務報表之影響，請參閱財務報表附註四。本會計師未因此而修正查核意見。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對千附實業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對千附實業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定客戶收入之真實性評估

有關收入認列之會計政策，請詳財務報告附註四(十三)。

千附實業股份有限公司之銷貨收入來源屬各種製鞋機械設備、零組件及廠務工程管路材料之製造買賣，本會計師分析各客戶銷貨收入資料，篩選符合特定指標之客戶。經評估符合特定指標之客戶銷貨收入風險較高，故將其銷貨收入認列之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解、評估及測試收入認列之內部控制制度係合理且有效執行。
2. 以特定客戶銷貨收入明細進行選樣，核對認列收入之相關文件是否符合，以確認銷貨收入之真實性。
3. 取得期後銷貨退回明細，抽核其相關憑證並檢視退貨原因之合理性。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估千附實業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算千附實業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

千附實業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對千附實業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使千附實業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致千附實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於千附實業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成千附實業股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對千附實業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 建 銘

曾建銘



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 1100356048 號

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 112 年 3 月 13 日



民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|          |                                    | 111年12月31日   |       | 110年12月31日   |       |
|----------|------------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|
| 代 碼      | 資 產                                | 金 額          | %     | 金 額          | %     |
| 流動資產     |                                    |              |       |              |       |
| 1100     | 現金及約當現金（附註六及二九）                    | \$ 118,797   | 3     | \$ 830,142   | 20    |
| 1110     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四、七及二九）      | 65,644       | 2     | 40,145       | 1     |
| 1140     | 合約資產—流動（附註四及二一）                    | 956,645      | 22    | 633,983      | 15    |
| 1150     | 應收票據淨額（附註九及二九）                     | 9,392        | -     | 22,396       | 1     |
| 1172     | 應收帳款（附註四、九及二九）                     | 240,301      | 6     | 149,656      | 3     |
| 1180     | 應收帳款—關係人淨額（附註四、九、二九及三十）            | -            | -     | 9,721        | -     |
| 1200     | 其他應收款（附註九及二九）                      | 1,953        | -     | 5,856        | -     |
| 1210     | 其他應收款—關係人（附註九、二九及三十）               | 480          | -     | 88           | -     |
| 130X     | 存貨（附註四及十）                          | 401,376      | 9     | 330,812      | 8     |
| 1410     | 預付款項（附註十六及三十）                      | 12,618       | -     | 66,215       | 2     |
| 1476     | 其他金融資產—流動（附註十六、二九及三一）              | 101          | -     | 9,634        | -     |
| 1479     | 其他流動資產（附註十六）                       | 6,866        | -     | 12,647       | -     |
| 11XX     | 流動資產總計                             | 1,814,173    | 42    | 2,111,295    | 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、八及二九） | 30,004       | 1     | 29,053       | 1     |
| 1550     | 採用權益法之投資（附註四及十一）                   | 1,486,350    | 35    | 1,199,228    | 28    |
| 1600     | 不動產、廠房及設備（附註四及十二）                  | 572,286      | 13    | 619,133      | 15    |
| 1760     | 投資性不動產淨額（附註四及十四）                   | 259,250      | 6     | 213,138      | 5     |
| 1780     | 無形資產（附註四及十五）                       | 10,870       | -     | 13,521       | -     |
| 1840     | 遞延所得稅資產（附註四及二三）                    | 42,471       | 1     | 52,926       | 1     |
| 1990     | 其他非流動資產（附註十六及二九）                   | 74,377       | 2     | 7,169        | -     |
| 15XX     | 非流動資產總計                            | 2,475,608    | 58    | 2,134,168    | 50    |
| 10XX     | 資 產 總 計                            | \$ 4,289,781 | 100   | \$ 4,245,463 | 100   |
| 負債及權益    |                                    |              |       |              |       |
| 流動負債     |                                    |              |       |              |       |
| 2130     | 合約負債—流動（附註四、二一及三十）                 | \$ 118,633   | 3     | \$ 94,166    | 2     |
| 2170     | 應付帳款（附註十七及二九）                      | 493,369      | 11    | 373,642      | 9     |
| 2180     | 應付帳款—關係人（附註十七、二九及三十）               | 345          | -     | -            | -     |
| 2219     | 其他應付款（附註十八及二九）                     | 123,698      | 3     | 103,191      | 3     |
| 2220     | 其他應付款—關係人（附註十八、二九及三十）              | -            | -     | 327          | -     |
| 2230     | 本期所得稅負債（附註二三）                      | 3,688        | -     | 10,005       | -     |
| 2399     | 其他流動負債（附註十八）                       | 1,347        | -     | 1,050        | -     |
| 21XX     | 流動負債總計                             | 741,080      | 17    | 582,381      | 14    |
| 非流動負債    |                                    |              |       |              |       |
| 2570     | 遞延所得稅負債（附註四及二三）                    | 13,551       | -     | 9,024        | -     |
| 2640     | 淨確定福利負債—非流動（附註四及十九）                | 24,683       | 1     | 34,293       | 1     |
| 2650     | 採用權益法之投資—非流動（附註四及十一）               | -            | -     | 40,665       | 1     |
| 2670     | 其他非流動負債（附註十八）                      | 12           | -     | 15           | -     |
| 25XX     | 非流動負債總計                            | 38,246       | 1     | 83,997       | 2     |
| 20XX     | 負債總計                               | 779,326      | 18    | 666,378      | 16    |
| 權益（附註二十） |                                    |              |       |              |       |
| 股本       |                                    |              |       |              |       |
| 3110     | 普通股股本                              | 1,137,605    | 27    | 1,181,925    | 28    |
| 資本公積     |                                    |              |       |              |       |
| 3211     | 資本公積—普通股股票溢價                       | 258,010      | 6     | 268,062      | 6     |
| 3213     | 資本公積—轉換公司債轉換溢價                     | 207,018      | 5     | 215,084      | 5     |
| 3220     | 資本公積—庫藏股票交易                        | 736          | -     | 80,875       | 2     |
| 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      | 12    | 573,199      | 14    |
| 3235     | 資本公積—認列對子公司所有權權益變動數                | 211,006      | 5     | 36,270       | 1     |
| 3270     | 資本公積—合併溢額                          | 10,618       | -     | 318,025      | 7     |
| 3200     | 資本公積總計                             | 1,208,562    | 28    | 1,491,515    | 35    |
| 保留盈餘     |                                    |              |       |              |       |
| 3310     | 法定盈餘公積                             | 465,623      | 11    | 465,623      | 11    |
| 3320     | 特別盈餘公積                             | 18,139       | -     | 17,730       | -     |
| 3350     | 未分配盈餘                              | 725,349      | 17    | 445,636      | 11    |
| 3300     | 保留盈餘總計                             | 1,209,111    | 28    | 928,989      | 22    |
| 其他權益     |                                    |              |       |              |       |
| 3410     | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                  | ( 16,964 )   | -     | ( 19,202 )   | ( 1 ) |
| 3420     | 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          | 3,858        | -     | 1,063        | -     |
| 3400     | 其他權益總計                             | ( 13,106 )   | -     | ( 18,139 )   | ( 1 ) |
| 3500     | 庫藏股票                               | ( 31,717 )   | ( 1 ) | ( 5,205 )    | -     |
| 30XX     | 權益總計                               | 3,510,455    | 82    | 3,579,085    | 84    |
| 負債與權益總計  |                                    | \$ 4,289,781 | 100   | \$ 4,245,463 | 100   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：張瓊如



會計主管：陳怡華



民國 111 年 12 月 31 日及

110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 (重編後)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                          | 111年度      |     | 110年度 (重編後) |     |
|------|--------------------------|------------|-----|-------------|-----|
|      |                          | 金 額        | %   | 金 額         | %   |
|      | 營業收入 (附註四、二一及三十)         |            |     |             |     |
| 4100 | 銷貨收入                     | \$ 615,744 | 31  | \$ 421,954  | 27  |
| 4520 | 工程收入                     | 1,355,697  | 69  | 1,137,464   | 73  |
| 4000 | 營業收入合計                   | 1,971,441  | 100 | 1,559,418   | 100 |
|      | 營業成本 (附註十、十九、二二及三十)      |            |     |             |     |
| 5110 | 銷貨成本                     | 465,112    | 24  | 323,276     | 21  |
| 5520 | 工程成本                     | 1,249,322  | 63  | 897,817     | 57  |
| 5000 | 營業成本合計                   | 1,714,434  | 87  | 1,221,093   | 78  |
| 5900 | 營業毛利                     | 257,007    | 13  | 338,325     | 22  |
| 5910 | 與子公司、關聯企業及合資之<br>未實現銷貨利益 | -          | -   | ( 4,576 )   | -   |
| 5920 | 與子公司、關聯企業及合資之<br>已實現銷貨利益 | 4,576      | -   | -           | -   |
|      | 營業費用 (附註十九、二二及三十)        |            |     |             |     |
| 6100 | 推銷費用                     | 60,999     | 3   | 44,423      | 3   |
| 6200 | 管理費用                     | 167,546    | 8   | 159,482     | 10  |
| 6300 | 研究發展費用                   | 30,251     | 2   | 30,321      | 2   |
| 6450 | 預期信用減損損失                 | 959        | -   | 4,717       | 1   |
| 6000 | 營業費用合計                   | 259,755    | 13  | 238,943     | 16  |
| 6900 | 營業淨利                     | 1,828      | -   | 94,806      | 6   |
|      | 營業外收入及支出 (附註二二及三十)       |            |     |             |     |
| 7100 | 利息收入                     | 748        | -   | 830         | -   |
| 7010 | 其他收入                     | 32,291     | 2   | 30,408      | 2   |
| 7020 | 其他利益及損失                  | 63,554     | 3   | ( 1,033 )   | -   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 111年度      |      | 110年度 (重編後) |    |
|------|-------------------------------|------------|------|-------------|----|
|      |                               | 金 額        | %    | 金 額         | %  |
| 7050 | 財務成本                          | (\$ 254)   | -    | (\$ 176)    | -  |
| 7070 | 採用權益法之子公司損益份額 (附註十一)          | 231,465    | 12   | 190,299     | 12 |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                    | 327,804    | 17   | 220,328     | 14 |
| 7900 | 稅前淨利                          | 329,632    | 17   | 315,134     | 20 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二三)                | ( 30,107)  | ( 2) | ( 88)       | -  |
| 8200 | 本年度淨利                         | 299,525    | 15   | 315,046     | 20 |
|      | 其他綜合損益                        |            |      |             |    |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                    |            |      |             |    |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   | 6,627      | 1    | ( 2,217)    | -  |
| 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 | 951        | -    | 209         | -  |
| 8330 | 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額         | 1,783      | -    | ( 4,880)    | -  |
| 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             | 2,238      | -    | ( 618)      | -  |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (淨額) 合計             | 11,599     | 1    | ( 7,506)    | -  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | \$ 311,124 | 16   | \$ 307,540  | 20 |
|      | 每股盈餘 (附註二四)                   |            |      |             |    |
|      | 來自繼續營業單位                      |            |      |             |    |
| 9710 | 基 本                           | \$ 2.62    |      | \$ 2.67     |    |
| 9810 | 稀 釋                           | \$ 2.61    |      | \$ 2.67     |    |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：張瓊如



會計主管：陳怡華





民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及

110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 (重編後)

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                               | 111年度      | 110年度 (重編後) |
|--------|-------------------------------|------------|-------------|
|        | 營業活動之現金流量                     |            |             |
| A10000 | 本年度稅前淨利                       | \$ 329,632 | \$ 315,134  |
| A20010 | 收益費損項目                        |            |             |
| A20100 | 折舊費用                          | 27,858     | 28,411      |
| A20200 | 攤銷費用                          | 6,275      | 7,990       |
| A20300 | 預期信用減損損失                      | 959        | 4,717       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資<br>產及負債之淨損失    | 6,590      | 2,825       |
| A20900 | 財務成本                          | 254        | 176         |
| A21200 | 利息收入                          | ( 748)     | ( 830)      |
| A21300 | 股利收入                          | ( 6,174)   | ( 3,610)    |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                    | 6,762      | 2,278       |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司損益之<br>份額          | ( 231,465) | ( 190,299)  |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益                 | ( 69)      | ( 737)      |
| A23100 | 處分透過損益按公允價值衡量金<br>融資產淨損失 (利益) | 803        | ( 4,663)    |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失 (回升利益)              | 912        | ( 25,162)   |
| A23900 | 聯屬公司間未實現銷貨利益                  | -          | 4,576       |
| A24000 | 聯屬公司間已實現銷貨利益                  | ( 4,576)   | -           |
| 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                          | ( 322,662) | ( 78,602)   |
| A31130 | 應收票據                          | 13,004     | 22,745      |
| A31150 | 應收帳款                          | ( 81,883)  | ( 32,674)   |
| A31200 | 存 貨                           | ( 71,476)  | ( 75,229)   |
| A31230 | 預付款項                          | 53,597     | ( 24,698)   |
| A31240 | 其他流動資產                        | 9,280      | ( 9,901)    |
| A32125 | 合約負債                          | 24,467     | ( 112,516)  |
| A32150 | 應付帳款                          | 120,072    | 219,870     |
| A32180 | 其他應付款                         | 18,215     | 12,010      |
| A32230 | 其他流動負債                        | 297        | ( 15,952)   |
| A32240 | 淨確定福利負債                       | ( 1,326)   | ( 15,268)   |
| A33000 | 營運產生之現金                       | ( 167,494) | 30,591      |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                    | 111年度      | 110年度(重編後) |
|-----------|--------------------|------------|------------|
| A33100    | 收取之利息              | \$ 760     | \$ 828     |
| A33300    | 支付之利息              | ( 254)     | ( 176)     |
| A33500    | 支付之所得稅             | ( 92,533)  | ( 45,988)  |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流出         | ( 259,521) | ( 14,745)  |
| 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 | ( 90,414)  | ( 103,764) |
| B00200    | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 57,522     | 80,403     |
| B02300    | 處分子公司(附註二六)        | 42         | -          |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備        | ( 23,615)  | ( 16,538)  |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款      | 92         | 1,132      |
| B03700    | 存出保證金增加            | ( 46)      | ( 832)     |
| B04500    | 購置無形資產             | ( 3,624)   | ( 7,854)   |
| B04600    | 處分無形資產價款           | -          | 6,041      |
| B06600    | 其他金融資產減少           | 9,533      | 160        |
| B06700    | 其他非流動資產增加          | ( 68,727)  | ( 1,280)   |
| B07600    | 收取之股利              | 141,730    | 33,610     |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流入(流出)     | 22,493     | ( 8,922)   |
| 籌資活動之現金流量 |                    |            |            |
| C00100    | 短期借款增加             | 160,000    | 135,192    |
| C00200    | 短期借款減少             | ( 160,000) | ( 135,192) |
| C00500    | 應付短期票券增加           | -          | 30,000     |
| C00600    | 應付短期票券減少           | -          | ( 30,000)  |
| C03000    | 收取存入保證金            | -          | 5          |
| C03100    | 存入保證金減少            | ( 3)       | -          |
| C04500    | 發放現金股利             | ( 295,481) | ( 295,481) |
| 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    |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金(流出)流入     | ( 474,317) | 574,181    |
| EEEE      | 現金及約當現金淨(減少)增加     | ( 711,345) | 550,514    |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額        | 830,142    | 279,628    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額        | \$ 118,797 | \$ 830,142 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：張瓊如



會計主管：陳怡華



### 會計師查核報告

千附實業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

千附實業股份有限公司及其子公司（千附集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日（重編後）之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達千附集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日（重編後）之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與千附集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 強調事項

如合併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，請參閱合併財務報表附註四。本會計師未因此而修正查核意見。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對千附集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對千附集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 特定客戶收入之真實性評估

千附實業股份有限公司之銷貨收入來源屬各種製鞋機械設備、零組件及廠務工程管路材料之製造買賣，本會計師分析各客戶銷貨收入資料，篩選符合特定指標之客戶。經評估符合特定指標之客戶銷貨收入風險較高，故將其銷貨收入認列之真實性列為關鍵查核事項。與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱財務報告附註四（十五）及附註二二。

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解、評估及測試收入認列之內部控制制度係合理且有效執行。
2. 以特定客戶銷貨收入明細進行選樣，核對認列收入之相關文件是否相符，以確認銷貨收入之真實性。
3. 取得期後銷貨退回明細，抽核其相關憑證並檢視退貨原因之合理性。

### 特定客戶收入之真實性評估

千附集團之子公司千附精密股份有限公司之收入來源屬光電及半導體設備零組件、航太零組件，其中因特定客戶銷貨收入之認列，需以人工確認及核對相關單據，故可能造成收入認列存有不適當之情形，以及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，故將其銷貨收入認列之真實性列為關鍵查核事

項。與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱財務報告附註四（十五）及附註二二。

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解、評估及測試收入認列之內部控制制度係合理且有效執行。
2. 以特定客戶銷貨收入明細進行選樣，核對認列收入之相關文件是否相符，以確認銷貨收入之真實性。
3. 取得期後銷貨退回明細，抽核其相關憑證並檢視退貨原因之合理性。

#### **其他事項**

千附實業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估千附集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算千附集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

千附集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對千附集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使千附集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致千附集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對千附集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 建 銘

曾建銘



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 1100356048 號

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 112 年 3 月 13 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                                 | 111年12月31日   |     |  | 110年12月31日   |     |  |
|------|-------------------------------------|--------------|-----|--|--------------|-----|--|
|      |                                     | 金 額          | %   |  | 金 額          | %   |  |
| 1100 | 流動資產                                |              |     |  |              |     |  |
| 1110 | 現金及約當現金 (附註六及三一)                    | \$ 1,150,739 | 21  |  | \$ 1,534,096 | 26  |  |
| 1111 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及三一)      | 112,432      | 2   |  | 115,056      | 2   |  |
| 1140 | 合約資產—流動 (附註四及二二)                    | 973,060      | 17  |  | 668,918      | 12  |  |
| 1150 | 應收票據淨額 (附註九及三一)                     | 9,398        | -   |  | 25,183       | 1   |  |
| 1172 | 應收帳款 (附註四、九及三一)                     | 510,727      | 9   |  | 495,552      | 8   |  |
| 1200 | 其他應收款 (附註九及三一)                      | 10,893       | -   |  | 8,852        | -   |  |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註二五)                      | 203          | -   |  | 13           | -   |  |
| 130X | 存貨 (附註四及十)                          | 695,165      | 12  |  | 647,570      | 11  |  |
| 1410 | 預付款項 (附註十七)                         | 44,298       | 1   |  | 93,264       | 2   |  |
| 1460 | 待出售非流動資產 (附註四及十一)                   | -            | -   |  | 2,462        | -   |  |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註十七、三一及三三)              | 25,923       | 1   |  | 21,312       | -   |  |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十七)                       | 6,877        | -   |  | 12,699       | -   |  |
| 11XX | 流動資產總計                              | 3,539,705    | 63  |  | 3,642,937    | 62  |  |
| 1517 | 非流動資產                               |              |     |  |              |     |  |
| 1600 | 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、八及三一) | 31,848       | 1   |  | 29,053       | 1   |  |
| 1755 | 不動產、廠房及設備 (附註四及十三)                  | 1,426,695    | 25  |  | 1,608,192    | 27  |  |
| 1755 | 使用權資產 (附註四及十四)                      | 135,671      | 2   |  | 143,208      | 2   |  |
| 1760 | 投資性不動產 (附註四及十五)                     | 210,894      | 4   |  | 165,046      | 3   |  |
| 1780 | 無形資產 (附註四及十六)                       | 21,302       | -   |  | 22,557       | -   |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二五)                    | 46,712       | 1   |  | 75,137       | 1   |  |
| 1930 | 長期應收款及應項 (附註九及三一)                   | -            | -   |  | 217,375      | 4   |  |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十七及三一)                   | 228,039      | 4   |  | 11,516       | -   |  |
| 15XX | 非流動資產總計                             | 2,101,161    | 37  |  | 2,272,084    | 38  |  |
| 1XXX | 資 產 總 計                             | \$ 5,640,866 | 100 |  | \$ 5,915,021 | 100 |  |
| 2130 | 流動負債                                |              |     |  |              |     |  |
| 2170 | 合約負債—流動 (附註四及二二)                    | \$ 175,238   | 3   |  | \$ 187,570   | 3   |  |
| 2219 | 應付帳款 (附註十八及三一)                      | 678,896      | 12  |  | 624,621      | 11  |  |
| 2230 | 其他應付款 (附註十九及三一)                     | 315,491      | 6   |  | 847,917      | 14  |  |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註二五)                      | 54,825       | 1   |  | 61,742       | 1   |  |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註四、十四及三一)                 | 7,037        | -   |  | 6,944        | -   |  |
| 2399 | 其他流動負債 (附註十九)                       | 2,711        | -   |  | 2,668        | -   |  |
| 21XX | 流動負債總計                              | 1,234,198    | 22  |  | 1,731,762    | 29  |  |
| 2570 | 非流動負債                               |              |     |  |              |     |  |
| 2580 | 遞延所得稅負債 (附註四及二五)                    | 16,083       | -   |  | 10,136       | -   |  |
| 2640 | 租賃負債—非流動 (附註四、十四及三一)                | 135,010      | 2   |  | 142,047      | 2   |  |
| 2670 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及二十)                | 27,166       | 1   |  | 36,763       | 1   |  |
| 25XX | 其他非流動負債 (附註十九)                      | 1,925        | -   |  | 1,268        | -   |  |
| 25XX | 非流動負債總計                             | 180,184      | 3   |  | 190,214      | 3   |  |
| 2XXX | 負債總計                                | 1,414,382    | 25  |  | 1,921,976    | 32  |  |
| 3110 | 歸屬於本公司業主之權益 (附註二一)                  |              |     |  |              |     |  |
| 3110 | 股本                                  |              |     |  |              |     |  |
| 3110 | 普通股股本                               | 1,137,605    | 20  |  | 1,181,925    | 20  |  |
| 3211 | 資本公積                                |              |     |  |              |     |  |
| 3211 | 資本公積—普通股股票溢價                        | 258,010      | 4   |  | 268,062      | 4   |  |
| 3213 | 資本公積—轉換公司債轉換溢價                      | 207,018      | 4   |  | 215,084      | 4   |  |
| 3220 | 資本公積—庫藏股票交易                         | 736          | -   |  | 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  |  |
| 3235 | 資本公積—認列對子公司所有權權益變動數                 | 211,006      | 4   |  | 36,270       | 1   |  |
| 3270 | 資本公積—合併溢額                           | 10,618       | -   |  | 318,025      | 5   |  |
| 3200 | 資本公積總計                              | 1,208,562    | 21  |  | 1,491,515    | 25  |  |
| 3310 | 保留盈餘                                |              |     |  |              |     |  |
| 3310 | 法定盈餘公積                              | 465,623      | 8   |  | 465,623      | 8   |  |
| 3320 | 特別盈餘公積                              | 18,139       | -   |  | 17,730       | -   |  |
| 3350 | 未分配盈餘                               | 725,340      | 13  |  | 445,636      | 8   |  |
| 3300 | 保留盈餘總計                              | 1,209,111    | 21  |  | 928,989      | 16  |  |
| 3410 | 其他權益                                |              |     |  |              |     |  |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                   | ( 16,964 )   | -   |  | ( 19,202 )   | -   |  |
| 3420 | 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           | 3,858        | -   |  | 1,063        | -   |  |
| 3400 | 其他權益總計                              | ( 13,106 )   | -   |  | ( 18,139 )   | -   |  |
| 3500 | 庫藏股票                                | ( 31,717 )   | -   |  | ( 5,205 )    | -   |  |
| 31XX | 本公司業主權益總計                           | 3,510,455    | 62  |  | 3,579,085    | 61  |  |
| 36XX | 非控制權益                               | 716,029      | 13  |  | 413,960      | 7   |  |
| 3XXX | 權益總計                                | 4,226,484    | 75  |  | 3,993,045    | 68  |  |
|      | 負債與權益總計                             | \$ 5,640,866 | 100 |  | \$ 5,915,021 | 100 |  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

合併綜合損益表

民國 111 年 12 月 31 日及

110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 (重編後)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                  | 111年度            |            | 110年度 (重編後)       |              |
|------|------------------|------------------|------------|-------------------|--------------|
|      |                  | 金                | %          | 金                 | %            |
|      | 營業收入 (附註四及二二)    |                  |            |                   |              |
| 4100 | 銷貨收入             | \$ 2,597,911     | 65         | \$ 2,237,014      | 64           |
| 4520 | 工程收入             | 1,367,242        | 34         | 1,142,944         | 33           |
| 4600 | 勞務收入             | 54,031           | 1          | 123,359           | 3            |
| 4000 | 營業收入合計           | <u>4,019,184</u> | <u>100</u> | <u>3,503,317</u>  | <u>100</u>   |
|      | 營業成本 (附註十、二十及二三) |                  |            |                   |              |
| 5110 | 銷貨成本             | 1,828,639        | 46         | 1,618,000         | 46           |
| 5520 | 工程成本             | 1,262,063        | 31         | 905,534           | 26           |
| 5600 | 勞務成本             | 65,394           | 2          | 144,155           | 4            |
| 5000 | 營業成本合計           | <u>3,156,096</u> | <u>79</u>  | <u>2,667,689</u>  | <u>76</u>    |
| 5900 | 營業毛利             | <u>863,088</u>   | <u>21</u>  | <u>835,628</u>    | <u>24</u>    |
|      | 營業費用 (附註二十及二三)   |                  |            |                   |              |
| 6100 | 推銷費用             | 126,648          | 3          | 104,842           | 3            |
| 6200 | 管理費用             | 305,171          | 7          | 262,854           | 8            |
| 6300 | 研究發展費用           | 67,811           | 2          | 48,012            | 1            |
| 6450 | 預期信用減損損失         | 959              | -          | 4,717             | -            |
| 6000 | 營業費用合計           | <u>500,589</u>   | <u>12</u>  | <u>420,425</u>    | <u>12</u>    |
| 6500 | 其他收益及費損淨額 (附註三四) | <u>-</u>         | <u>-</u>   | <u>( 27,555 )</u> | <u>( 1 )</u> |
| 6900 | 營業淨利             | <u>362,499</u>   | <u>9</u>   | <u>387,648</u>    | <u>11</u>    |
|      | 營業外收入及支出 (附註二三)  |                  |            |                   |              |
| 7100 | 利息收入             | 11,427           | -          | 13,989            | -            |
| 7010 | 其他收入             | 15,095           | 1          | 22,252            | 1            |
| 7020 | 其他利益及損失          | 165,951          | 4          | ( 12,304 )        | -            |
| 7050 | 財務成本             | <u>( 2,318 )</u> | <u>-</u>   | <u>( 2,188 )</u>  | <u>-</u>     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計       | <u>190,155</u>   | <u>5</u>   | <u>21,749</u>     | <u>1</u>     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                                         | 111年度             |           | 110年度(重編後)        |           |
|------|-----------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |                                         | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
| 7900 | 稅前淨利                                    | \$ 552,654        | 14        | \$ 409,397        | 12        |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二五)                           | ( 126,662)        | ( 3)      | ( 62,011)         | ( 2)      |
| 8200 | 本年度淨利                                   | <u>425,992</u>    | <u>11</u> | <u>347,386</u>    | <u>10</u> |
|      | 其他綜合損益                                  |                   |           |                   |           |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                              |                   |           |                   |           |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡<br>量數                         | 6,530             | -         | ( 9,132)          | -         |
| 8316 | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之權<br>益工具投資未實現<br>損益 | 2,795             | -         | 209               | -         |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之<br>項目                       |                   |           |                   |           |
| 8361 | 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額                   | <u>2,238</u>      | -         | ( 618)            | -         |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)<br>合計                        | <u>11,563</u>     | -         | ( 9,541)          | -         |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                               | <u>\$ 437,555</u> | <u>11</u> | <u>\$ 337,845</u> | <u>10</u> |
|      | 淨利歸屬於：                                  |                   |           |                   |           |
| 8610 | 本公司業主                                   | \$ 299,525        | 8         | \$ 315,046        | 9         |
| 8620 | 非控制權益                                   | <u>126,467</u>    | <u>3</u>  | <u>32,340</u>     | <u>1</u>  |
| 8600 |                                         | <u>\$ 425,992</u> | <u>11</u> | <u>\$ 347,386</u> | <u>10</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                              |                   |           |                   |           |
| 8710 | 本公司業主                                   | \$ 311,124        | 8         | \$ 307,540        | 9         |
| 8720 | 非控制權益                                   | <u>126,431</u>    | <u>3</u>  | <u>30,305</u>     | <u>1</u>  |
| 8700 |                                         | <u>\$ 437,555</u> | <u>11</u> | <u>\$ 337,845</u> | <u>10</u> |
|      | 每股盈餘(附註二六)                              |                   |           |                   |           |
|      | 來自繼續營業單位                                |                   |           |                   |           |
| 9710 | 基 本                                     | <u>\$ 2.62</u>    |           | <u>\$ 2.67</u>    |           |
| 9810 | 稀 釋                                     | <u>\$ 2.61</u>    |           | <u>\$ 2.67</u>    |           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 12 月 31 日及

110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日（重編後）

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                          | 111年度      | 110年度（重編後） |
|--------|--------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                  | \$ 552,654 | \$ 409,397 |
| A20010 | 收益費損項目                   |            |            |
| A20100 | 折舊費用                     | 145,096    | 170,280    |
| A20200 | 攤銷費用                     | 9,296      | 12,224     |
| A20300 | 預期信用減損損失                 | 959        | 4,717      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產淨損失       | 12,770     | 5,057      |
| A20900 | 財務成本                     | 2,318      | 2,188      |
| A29900 | 其他收益及費損淨額                | -          | 27,555     |
| A23700 | 存貨跌價損失                   | 3,344      | -          |
| A23800 | 存貨跌價回升利益                 | -          | ( 29,774)  |
| A21200 | 利息收入                     | ( 11,427)  | ( 13,989)  |
| A21300 | 股利收入                     | ( 8,792)   | ( 6,891)   |
| 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)   | ( 793)     |
| A23100 | 處分透過損益按公允價值衡量金融資產淨損失（利益） | 1,693      | ( 3,594)   |
| A29900 | 已實現遞延收入                  | ( 48)      | ( 49)      |
| 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                     | ( 286,132) | ( 83,893)  |
| A31130 | 應收票據                     | 15,785     | 27,433     |
| A31150 | 應收帳款                     | ( 65,244)  | ( 89,243)  |
| A31200 | 存 貨                      | ( 50,939)  | ( 157,003) |
| A31230 | 預付款項                     | 31,178     | ( 26,058)  |
| A31240 | 其他流動資產                   | 3,471      | ( 8,181)   |
| A32125 | 合約負債                     | ( 12,632)  | ( 179,446) |
| A32150 | 應付帳款                     | 59,363     | 327,303    |
| A32180 | 其他應付款                    | 62,367     | 86,820     |
| A32230 | 其他流動負債                   | 43         | 43         |
| A32240 | 淨確定福利負債                  | ( 1,434)   | ( 29,218)  |
| A33000 | 營運產生之現金                  | 416,933    | 454,945    |
| A33100 | 收取之利息                    | 11,687     | 14,026     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                      | 111年度               | 110年度(重編後)          |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|
| A33300    | 支付之利息                | (\$ 2,318)          | (\$ 2,188)          |
| A33500    | 支付之所得稅               | ( 179,618)          | ( 65,198)           |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入           | <u>246,684</u>      | <u>401,585</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   | ( 218,517)          | ( 332,591)          |
| B00200    | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款 | 206,678             | 266,406             |
| B02300    | 處分子公司淨現金流出           | ( 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          | ( 41,757)           | ( 88,189)           |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款        | 110                 | 1,188               |
| B04500    | 購置無形資產               | ( 7,767)            | ( 10,360)           |
| B06600    | 其他金融資產(增加)減少         | ( 4,611)            | 1,299               |
| B06700    | 其他非流動資產增加            | ( 242,841)          | ( 5,569)            |
| B07600    | 收取之股利                | 8,792               | 6,891               |
| B03700    | 存出保證金增加              | ( 170)              | ( 3,569)            |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出           | <u>( 466,007)</u>   | <u>( 164,494)</u>   |
| 籌資活動之現金流量 |                      |                     |                     |
| C00100    | 短期借款增加               | 160,000             | 205,192             |
| C00200    | 短期借款減少               | ( 160,000)          | ( 205,192)          |
| C00500    | 應付短期票券增加             | -                   | 30,000              |
| C00600    | 應付短期票券減少             | -                   | ( 30,000)           |
| C03000    | 收取存入保證金              | 705                 | 225                 |
| C04020    | 租賃負債本金償還             | ( 6,944)            | ( 6,914)            |
| C04500    | 發放現金股利               | ( 294,745)          | ( 294,777)          |
| C04900    | 庫藏股買回成本              | ( 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>113,407</u>      |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金(流出)流入       | <u>( 166,831)</u>   | <u>681,598</u>      |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響      | <u>2,797</u>        | <u>( 767)</u>       |
| EEEE      | 現金及約當現金淨(減少)增加       | ( 383,357)          | 917,922             |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額          | <u>1,534,096</u>    | <u>616,174</u>      |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額          | <u>\$ 1,150,739</u> | <u>\$ 1,534,096</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：張瓊如



會計主管：陳怡華



【附件九】111 年度盈餘分配表

千附實業股份有限公司  
111年度盈餘分配表

| 項 目                             | 金 額          | 金 額          |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 上期未分配盈餘                         |              | 445,227,142  |
| 本期稅後淨利                          | 299,524,735  |              |
| 因採用權益法之投資調整保留盈餘                 | (61,750)     |              |
| 註銷庫藏股借記保留盈餘                     | (25,968,847) |              |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘               | 6,627,727    |              |
| 本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額 |              | 280,121,865  |
| 減:提列法定盈餘公積                      |              | (28,012,187) |
| 加:迴轉特別盈餘公積                      |              | 5,033,681    |
| 當年度未分配盈餘                        |              | 257,143,359  |
| 本期可供分配盈餘                        |              | 702,370,501  |
| 股東紅利-2.5元                       |              | 282,726,205  |
| 期末未分配盈餘                         |              | 419,644,296  |
| 註:分配時以當年度盈餘優先分配                 |              |              |
| 股數                              |              | 113,760,482  |
| 減:買回庫藏股股數                       |              | (670,000)    |
| 盈餘分配股數                          |              | 113,090,482  |

董事長:張瓊如



總經理:張瓊如



會計主管:陳怡華



## 【附件十】取得或處分資產處理程序-修訂條文對照表

| 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 修訂理由                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <p>第 四 條 相關名詞定義</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> <p>三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p>七、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p> <p>八、證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。</p> <p>九、證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。</p> | <p>第 四 條 相關名詞定義</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> <p>三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p>七、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p> <p>八、證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。</p> <p>九、證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。</p> | <p>1、酌修文字</p> <p>2、子公司並未全部需要公開財務報表</p> |

| 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 修訂理由                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <p>第五條 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反<u>本法</u>、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之評估報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。</p> | <p>第五條 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反<u>證券交易法</u>、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之評估報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。</p> | <p>1、酌修文字</p> <p>2、參考「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第5條</p> |
| <p>第八條 取得或處分有價證券之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據</p> <p>取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考：</p> <p>(一)取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之市場價格決定之。</p> <p>(二)取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率、債務人債信及參考當時交易價格議定之。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>第八條 取得或處分有價證券之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據</p> <p>取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考：</p> <p>(一)取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之市場價格決定之。</p> <p>(二)取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率、債務人債信及參考當時交易價格議定之。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>參考實際情況，調整授權額度</p>                            |

| 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修訂理由 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <p>二、委請專家出具意見</p> <p>取得或處分有價證券，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或有下列情形者，不在此限。</p> <p>(一)發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券，且取得有價證券所表彰之權利與出資比例相當。</p> <p>(二)參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券。</p> <p>(三)參與認購直接或間接百分之百投資公司辦理現金增資發行有價證券，或百分之百持有之子公司間互相參與認購現金增資發行有價證券。</p> <p>(四)於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。</p> <p>(五)屬國內公債、附買回、賣回條件之債券。</p> <p>(六)公募基金。</p> <p>(七)依臺灣證券交易所股份有限公司或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之上市（櫃）證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市（櫃）公司股票。</p> <p>(八)參與國內公開發行公司現金增資認股或於國內認購公司債(含金融債券)，且取得之有價證券非屬私募有價證券。</p> <p>(九)申購或買回之國內私募基金，如信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。</p> <p>經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> | <p>二、委請專家出具意見</p> <p>取得或處分有價證券，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或有下列情形者，不在此限。</p> <p>(一)發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券，且取得有價證券所表彰之權利與出資比例相當。</p> <p>(二)參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券。</p> <p>(三)參與認購直接或間接百分之百投資公司辦理現金增資發行有價證券，或百分之百持有之子公司間互相參與認購現金增資發行有價證券。</p> <p>(四)於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。</p> <p>(五)屬國內公債、附買回、賣回條件之債券。</p> <p>(六)公募基金。</p> <p>(七)依臺灣證券交易所股份有限公司或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之上市（櫃）證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市（櫃）公司股票。</p> <p>(八)參與國內公開發行公司現金增資認股或於國內認購公司債(含金融債券)，且取得之有價證券非屬私募有價證券。</p> <p>(九)申購或買回之國內私募基金，如信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。</p> <p>經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> |      |

| 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 修訂理由                                              |              |  |  |       |              |       |                      |              |     |              |                                                                                       |              |     |              |                               |      |      |     |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|--|--|-------|--------------|-------|----------------------|--------------|-----|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|--------------|-------------------------------|------|------|-----|--|
| <p>三、授權額度及層級</p> <p>(一)取得：</p> <p>1. 取得證券交易所或證券商營業處所之股票、認購（售）權證、存託憑證、受益證券、公司債、資產基礎證券等有價證券，以及表彰基金之有價證券不含國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，交易金額在新臺幣<u>伍仟萬元(含)</u>以下，授權董事長決行；交易金額<u>超過新臺幣伍仟萬元</u>，須經董事會通過後始得為之。</p> <p>2. 取得公債、金融債券、國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，授權董事長在新臺幣壹億元(含)以下決行；金額超過壹億元，得由董事長先行決行，事後提報董事會追認。</p> <p>3. 取得未上市之股票、公司債、私募基金及其他，交易金額在新臺幣<u>貳仟萬元(含)</u>以下，授權董事長決行；交易金額<u>超過新臺幣貳仟萬元</u>，須經董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)處分：</p> <p>處分時依投資規劃之損益狀況並考量市場環境變化及資金需求，授權權責主管辦理。</p> <p>四、執行單位</p> <p>本公司有關有價證券之取得及處分作業，其執行單位為財務部或其他相關單位。</p> <p>五、交易流程</p> <p>本公司取得或處分有價證券之交易流程，悉依本公司內部控制制度投資循環相關作業之規定辦理。</p> | <p>三、授權額度及層級</p> <p>(一)取得：</p> <table><tr><th rowspan="2">項目 \ 授權層級</th><th colspan="3">交易金額 單位：新台幣元</th></tr><tr><th>董事長決行</th><th>董事長決行，提董事會追認</th><th>董事會通過</th></tr><tr><td>1、未上市之股票、公司債、私募基金及其他</td><td><u>6仟萬以下</u></td><td>不適用</td><td><u>超過6仟萬</u></td></tr><tr><td>2、證券交易所或證券商營業處所之股票、認購（售）權證、存託憑證、受益證券、公司債、資產基礎證券等有價證券，以及表彰基金之有價證券不含國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</td><td><u>8仟萬以下</u></td><td>不適用</td><td><u>超過8仟萬</u></td></tr><tr><td>3、公債、金融債券、國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</td><td>1億以下</td><td>超過1億</td><td>不適用</td></tr></table> <p>(二)處分：</p> <p>處分時依投資規劃之損益狀況並考量市場環境變化及資金需求，授權權責主管辦理。</p> <p>四、執行單位</p> <p>本公司有關有價證券之取得及處分作業，其執行單位為財務部或其他相關單位。</p> <p>五、交易流程</p> <p>本公司取得或處分有價證券之交易流程，悉依本公司內部控制制度投資循環相關作業之規定辦理。</p> | 項目 \ 授權層級                                         | 交易金額 單位：新台幣元 |  |  | 董事長決行 | 董事長決行，提董事會追認 | 董事會通過 | 1、未上市之股票、公司債、私募基金及其他 | <u>6仟萬以下</u> | 不適用 | <u>超過6仟萬</u> | 2、證券交易所或證券商營業處所之股票、認購（售）權證、存託憑證、受益證券、公司債、資產基礎證券等有價證券，以及表彰基金之有價證券不含國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金 | <u>8仟萬以下</u> | 不適用 | <u>超過8仟萬</u> | 3、公債、金融債券、國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金 | 1億以下 | 超過1億 | 不適用 |  |
| 項目 \ 授權層級                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 交易金額 單位：新台幣元                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                   |              |  |  |       |              |       |                      |              |     |              |                                                                                       |              |     |              |                               |      |      |     |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 董事長決行                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 董事長決行，提董事會追認                                      | 董事會通過        |  |  |       |              |       |                      |              |     |              |                                                                                       |              |     |              |                               |      |      |     |  |
| 1、未上市之股票、公司債、私募基金及其他                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>6仟萬以下</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 不適用                                               | <u>超過6仟萬</u> |  |  |       |              |       |                      |              |     |              |                                                                                       |              |     |              |                               |      |      |     |  |
| 2、證券交易所或證券商營業處所之股票、認購（售）權證、存託憑證、受益證券、公司債、資產基礎證券等有價證券，以及表彰基金之有價證券不含國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <u>8仟萬以下</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 不適用                                               | <u>超過8仟萬</u> |  |  |       |              |       |                      |              |     |              |                                                                                       |              |     |              |                               |      |      |     |  |
| 3、公債、金融債券、國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1億以下                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 超過1億                                              | 不適用          |  |  |       |              |       |                      |              |     |              |                                                                                       |              |     |              |                               |      |      |     |  |
| <p>第十五條 公告申報程序</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>第十五條 公告申報程序</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>1、酌修文字</p> <p>2、依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第31條修正</p> |              |  |  |       |              |       |                      |              |     |              |                                                                                       |              |     |              |                               |      |      |     |  |

| 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修訂理由 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，實收資本額未達新臺幣一百億元者，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)經營營建業務者取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(七)除前(一)至(六)以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公司債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券及申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</li> </ol> <p>前述交易金額依下列方式計算之：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)每筆交易金額。</li> <li>(2)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</li> <li>(3)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</li> <li>(4)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</li> </ol> <p>所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> | <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，實收資本額未達新臺幣一百億元者，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)經營營建業務者取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(七)除前(一)至(六)以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券及申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</li> </ol> <p>前述交易金額依下列方式計算之：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)每筆交易金額。</li> <li>(2)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</li> <li>(3)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</li> <li>(4)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</li> </ol> <p>所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> |      |

| 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 修訂理由            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <p>二、本公司應按月將公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>三、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>四、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>五、本公司依前列規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>(二)合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>(三)原公告申報內容有變更。</p> <p>六、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，其取得或處分資產達本條所規定應公告申報之標準者，本公司應代其辦理公告申報事宜。其中子公司適用之應公告申報標準有關實收資本額或總資產規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。</p> <p>七、本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，應於董事會決議通過之日起算二日內，將第十四條第五項第(三)款第1目及第2目資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。</p> | <p>二、本公司應按月將公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>三、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>四、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>五、本公司依前列規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>(二)合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>(三)原公告申報內容有變更。</p> <p>六、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，其取得或處分資產達本條所規定應公告申報之標準者，本公司應代其辦理公告申報事宜。其中子公司適用之應公告申報標準有關實收資本額或總資產規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。</p> <p>七、本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，應於董事會決議通過之日起算二日內，將第十四條第五項第(三)款第1目及第2目資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。</p> |                 |
| <p>第十九條 實施</p> <p>本處理程序經董事會通過，並送各監察人及提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>第十九條 實施</p> <p>本處理程序經審計委員會同意及董事會通過，並提報股東會通過後實施，修正時亦同。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <p>配合實際情況修改</p> |

| 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修訂理由          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <p>第二十條 修訂日期</p> <p>本處理程序經中華民國九十二年二月十日董事會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國九十二年六月二十五日股東會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國九十五年四月二十七日董事會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國九十五年六月十四日股東會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國九十六年三月二十八日董事會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國九十六年六月十五日股東會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國九十八年四月二十三日董事會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國九十八年六月三日股東會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一百零一年三月二十二日董事會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一百零一年六月十三日股東會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一百零三年三月二十四日董事會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一百零三年六月十二日股東會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一百零六年三月十五日董事會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一百零六年六月八日股東會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一百零八年三月十一日董事會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一百零八年五月三十一日股東會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一一零年四月十二日董事會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一一零年七月一日股東會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一一一年三月九日董事會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一一一年五月二十七日股東會通過。</p> | <p>第二十條 修訂日期</p> <p>本處理程序經中華民國九十二年二月十日董事會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國九十二年六月二十五日股東會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國九十五年四月二十七日董事會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國九十五年六月十四日股東會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國九十六年三月二十八日董事會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國九十六年六月十五日股東會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國九十八年四月二十三日董事會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國九十八年六月三日股東會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一百零一年三月二十二日董事會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一百零一年六月十三日股東會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一百零三年三月二十四日董事會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一百零三年六月十二日股東會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一百零六年三月十五日董事會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一百零六年六月八日股東會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一百零八年三月十一日董事會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一百零八年五月三十一日股東會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一一零年四月十二日董事會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一一零年七月一日股東會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一一一年三月九日董事會通過。</p> <p>本處理程序經中華民國一一一年五月二十七日股東會通過。</p> <p><u>本處理程序經中華民國一一二年三月十三日董事會通過。</u></p> <p><u>本處理程序經中華民國一一二年五月三十一日股東會通過。</u></p> | <p>新增修訂日期</p> |

## 【附件十一】公司章程-修訂條文對照表

| 修訂前條文                                                                                                                                                   | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                       | 修訂理由                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 第 四 條： <u>本公司之公告方法依照公司法及其他相關法令規定辦理。</u>                                                                                                                 | 第 四 條： <u>(刪除)。</u>                                                                                                                                                                                                                                                         | 悉依法令規定辦理，本條刪除                                                             |
| 第 五 條：本公司資本總額定為新台幣壹拾伍億元，分為壹億伍仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。其中新台幣貳千萬元供發行員工認股權憑證，共計貳佰萬股，每股新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。 <u>公司股份遇有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法令規定為之。</u> | 第 五 條：本公司資本總額定為新台幣壹拾伍億元，分為壹億伍仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。其中新台幣貳千萬元供發行員工認股權憑證，共計貳佰萬股，每股新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。<br><u>本公司發行限制員工權利新股，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席，出席股東表決權過半數之同意行之。並得於股東會決議之日起一年內分次申報辦理。</u><br><u>出席股東之股份總數不足前項定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之，始得發行。</u> | 依發行人募集與發行有價證券處理準則第60條之2納入發行限制員工權利新股規範；依法得自行購回股份悉依相關法令規定辦理，故刪除授權董事會依法規為之規範 |
| 第五條之一：本公司發行員工認股權憑證，其價格不受相關法令之限制，惟應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意行之，並得於股東會決議之日起一年內分次申報辦理。                                                            | 第五條之一：本公司發行員工認股權憑證，其價格以低於發行日本公司普通股收盤價之認股價格，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意行之，並得於股東會決議之日起一年內分次申報辦理。                                                                                                                                                                      | 依發行人募集與發行有價證券處理準則第53條及第56條之1修訂                                            |
|                                                                                                                                                         | 第五條之三：本公司發行新股時，承購股份之員工得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及承購方式授權董事會決定之。<br><u>本公司發行限制員工權利新股之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及承購方式授權董事會決定之。</u><br><u>本公司依法買回股份轉讓之對象、員工認股權憑證發給之對象，得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及認購方式授權董事會決定之。</u>                                                                     | 本條增訂納入發行新股、限制員工權利新股、買回庫藏股轉讓對象及員工認股權憑證發給對象之相關規範                            |
| 第 九 條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開。臨時會於必要時依相關法令召集之。                                                                                            | 第 九 條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之，臨時會於必要時依法召集之。<br><u>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。</u>                                                                                                 | 參考公司法第177條之1酌修第12條並將其併入本條；依公司法第172條之2增訂得以視訊會議召開                           |

| 修訂前條文                                                                                                                                                                                         | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                              | 修訂理由                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                                                                                               | <u>股東會之開會，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之，並依證券主管機關規定辦理。</u>                                                                                                                                                                                |                           |
| <p>第九條之一：<u>股東會除公司法另有規定外，由董事會召集。</u></p> <p>股東會如由董事會召集者，<u>其主席由董事長擔任之</u>，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理，未指定時，由董事推選一人代理。</p> <p><u>股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。</u></p> | <p>第九條之一：</p> <p>股東會由董事會召集者，<u>以董事長為主</u>席，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理，未指定時，由董事互推一人代理；由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p>                                                                                       | 酌修文字                      |
| <p>第十一條：<u>本公司各股東，除有公司法第一百七十九條規定之股份受限制或無表決權之情形外，每股有一表決權。</u></p>                                                                                                                              | <p>第十一條：<u>除法令另有規定外</u>，本公司各股東每股有一表決權。</p>                                                                                                                                                                                         | 酌修文字                      |
| <p>第十二條：<u>股東會之決議除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東親自或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜依法令規定辦理。</u></p>                                                                               | <p>第十二條：<u>股東會之決議除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東親自或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。</u></p>                                                                                                                                                     | 以電子方式行使表決權相關規範併入第9條       |
| <p>第十二條之一：<u>股東會之議決事項，應作成議事錄，並依公司法一百八十三條規定辦理。</u></p> <p><u>前項議事錄之分發得以公告方式為之。出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，保存期限至少為一年，但經股東依公司法一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</u></p>                                              | <p>第十二條之一：<u>股東會之議決事項，應作成議事錄，並依公司法一百八十三條規定辦理。</u></p> <p><u>前項議事錄之分發得以公告方式為之。</u></p>                                                                                                                                              | 簽名簿及委託書之保存悉依相關法令規範辦理，故刪除  |
| <p>第十三條：<u>本公司設董事七~九人，董事之選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任，任期三年，得連選連任。全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。選任後得由董事會決議為本公司董事購買責任保險。</u></p>                                                                          | <p>第十三條：<u>本公司設董事七~九人，董事之選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任，任期三年，得連選連任。</u></p> <p><u>本公司配合證券交易法第十四條之四之規定，董事名額中獨立董事人數不得少於三人。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。</u></p> <p>全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。選任後得由董事會決議為本公司董事購買責任保險。</p> | 第13條之3第1項獨立董事設置相關規定移至本條規範 |
| <p>第十三條之一：<u>董事缺額達三分之一或獨立董事全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。</u></p>                                                                                                                   | <p>第十三條之一：<u>(刪除)。</u></p>                                                                                                                                                                                                         | 悉依法令規定辦理，本條刪除             |

| 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修訂理由                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| <p>第十三條之三：本公司配合證券交易法第十四條之四之規定，董事名額中獨立董事人數不得少於三人。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。</p> <p>本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，審計委員會及其成員之職權行使及相關事項，悉依證券交易法及其他相關法令規定辦理。</p>                                                                                   | <p>第十三條之三：本公司董事會得依業務運作之需要，設置功能性委員會，相關委員會之設置及職權依主管機關所訂辦法進行。</p> <p>本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，審計委員會及其成員之職權行使及相關事項，悉依證券交易法及其他相關法令規定辦理。</p>                                                                                                                          | 獨立董事設置相關規定移至第13條；並納入設置功能性委員會規範 |
| 第十三條之四：本公司除經主管機關核准，董事間應有超過半數之席次，不得具有下列關係之一：1. 配偶。2. 二親等以內之親屬。                                                                                                                                                                                                             | 第十三條之四：(刪除)。                                                                                                                                                                                                                                                              | 悉依法令規定辦理，本條刪除                  |
| 第十四條：董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長，董事長對外代表本公司。董事因故不能出席董事會時，得委託其他董事代理出席，但董事代理出席董事會時，以受一人委託為限。                                                                                                                                                                 | 第十四條：董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長，董事長對外代表本公司。                                                                                                                                                                                                               | 董事委託出席移至第15條規範                 |
| 第十五條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。                                                                                                                                                                                                                                   | 第十五條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。<br><u>董事因故不能出席董事會時，得委託其他董事代理出席，但董事代理出席董事會時，以受一人委託為限。</u>                                                                                                                                                                          | 董事委託出席由第14條移至第本條規範             |
| <p>第廿一條：</p> <p>本章程訂立於民國七十一年四月十二日</p> <p>第一次修正於民國七十三年十一月十五日</p> <p>第二次修正於民國七十六年十二月一日</p> <p>第三次修正於民國七十七年二月十一日</p> <p>第四次修正於民國七十八年十一月十八日</p> <p>第五次修正於民國八十一年二月一日</p> <p>第六次修正於民國八十一年十二月五日</p> <p>第七次修正於民國八十三年四月十五日</p> <p>第八次修正於民國八十六年十一月廿一日</p> <p>第九次修正於民國八十六年十二月廿二日</p> | <p>第廿一條：</p> <p>本章程訂立於民國七十一年四月十二日</p> <p>第一次修正於民國七十三年十一月十五日</p> <p>第二次修正於民國七十六年十二月一日</p> <p>第三次修正於民國七十七年二月十一日</p> <p>第四次修正於民國七十八年十一月十八日</p> <p>第五次修正於民國八十一年二月一日</p> <p>第六次修正於民國八十一年十二月五日</p> <p>第七次修正於民國八十三年四月十五日</p> <p>第八次修正於民國八十六年十一月廿一日</p> <p>第九次修正於民國八十六年十二月廿二日</p> | 增加修訂日期                         |

| 修訂前條文                | 修訂後條文                | 修訂理由 |
|----------------------|----------------------|------|
| 第十次修正於民國八十七年一月十九日    | 第十次修正於民國八十七年一月十九日    |      |
| 第十一次修正於民國八十七年三月十九日   | 第十一次修正於民國八十七年三月十九日   |      |
| 第十二次修正於民國八十八年四月廿三日   | 第十二次修正於民國八十八年四月廿三日   |      |
| 第十三次修正於民國八十八年六月廿四日   | 第十三次修正於民國八十八年六月廿四日   |      |
| 第十四次修正於民國八十八年十一月三日   | 第十四次修正於民國八十八年十一月三日   |      |
| 第十五次修正於民國九十年六月十九日    | 第十五次修正於民國九十年六月十九日    |      |
| 第十六次修正於民國九十一年五月二十日   | 第十六次修正於民國九十一年五月二十日   |      |
| 第十七次修正於民國九十一年五月二十日   | 第十七次修正於民國九十一年五月二十日   |      |
| 第十八次修正於民國九十二年六月廿五日   | 第十八次修正於民國九十二年六月廿五日   |      |
| 第十九次修正於民國九十二年六月廿五日   | 第十九次修正於民國九十二年六月廿五日   |      |
| 第二十次修正於民國九十三年六月十五日   | 第二十次修正於民國九十三年六月十五日   |      |
| 第二十一次修正於民國九十四年六月十四日  | 第二十一次修正於民國九十四年六月十四日  |      |
| 第二十二次修正於民國九十四年九月九日   | 第二十二次修正於民國九十四年九月九日   |      |
| 第二十三次修正於民國九十五年六月十四日  | 第二十三次修正於民國九十五年六月十四日  |      |
| 第二十四次修正於民國九十六年六月十五日  | 第二十四次修正於民國九十六年六月十五日  |      |
| 第二十五次修正於民國九十七年六月十三日  | 第二十五次修正於民國九十七年六月十三日  |      |
| 第二十六次修正於民國九十八年六月三日   | 第二十六次修正於民國九十八年六月三日   |      |
| 第二十七次修正於民國九十九年六月九日   | 第二十七次修正於民國九十九年六月九日   |      |
| 第二十八次修正於民國一〇〇年六月九日   | 第二十八次修正於民國一〇〇年六月九日   |      |
| 第二十九次修正於民國一〇一年六月十三日  | 第二十九次修正於民國一〇一年六月十三日  |      |
| 第三十次修正於民國一〇二年六月十三日   | 第三十次修正於民國一〇二年六月十三日   |      |
| 第三十一次修正於民國一〇五年六月七日   | 第三十一次修正於民國一〇五年六月七日   |      |
| 第三十二次修正於民國一〇六年六月八日   | 第三十二次修正於民國一〇六年六月八日   |      |
| 第三十三次修正於民國一〇七年五月二十九日 | 第三十三次修正於民國一〇七年五月二十九日 |      |

| 修訂前條文                                                                                                                 | 修訂後條文                                                                                                                                                           | 修訂理由 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <p>第三十四次修正於一〇九年五月二十八日，本次增訂有關設置審計委員會及刪除監察人等相關條文，自一〇七年五月二十九日股東常會選任之監察人一〇年六月三十日任期屆滿時始適用之</p> <p>第三十五次修正於民國一一一年五月二十七日</p> | <p>第三十四次修正於民國一〇九年五月二十八日，本次增訂有關設置審計委員會及刪除監察人等相關條文，自民國一〇七年五月二十九日股東常會選任之監察人民國一一〇年六月三十日任期屆滿時始適用之</p> <p>第三十五次修正於民國一一一年五月二十七日</p> <p><u>第三十六次修正於民國一一二年五月三十一日</u></p> |      |

## 【附件十二】股東會議事規則-修訂條文對照表

| 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 修訂理由                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <p>第二條</p> <p>本公司股東會議事規則，除法令另有規定者外，應依本規則<u>辦理</u>。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>第二條</p> <p>本公司股東會議事規則，除法令<u>或章程</u>另有規定者外，應依本規則<u>辦理</u>。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>參酌證交所 111.3.8 參考範例第 2 條酌修文字</p>                         |
| <p>第三條</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，<u>且應於股東會現場發放</u>。</p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。</p> <p>股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</p> | <p>第三條</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p><u>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</u></p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。<u>前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：</u></p> <p><u>一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。</u></p> <p><u>二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p><u>三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。</p> <p>股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</p> | <p>參酌證交所 111.3.8 參考範例第 3 條，納入股東會變更召開方式，及不同召開方式其資料提供之規範</p> |

| 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修訂理由                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p> <p>股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。</p> <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> <p>本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p> | <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p> <p>股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。</p> <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> <p>本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p> |                                              |
| <p><b>第四條</b></p> <p>股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。</p> <p>一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>                                                                                                                                                                          | <p><b>第四條</b></p> <p>股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。</p> <p>一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p><u>委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u></p>                                                                                 | 參酌證交所 111.3.8 參考範例第 4 條，納入以視訊方式出席撤銷委託規範      |
| <p><b>第五條</b></p> <p>本公司應於開會通知書載明受理股東會報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p><b>第五條</b></p> <p>本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；<u>股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。</u></p>                                                                                                                                                                                                                            | 參酌證交所 111.3.8 參考範例第 6 條，納入視訊會議報到及資料備置規範並酌修文字 |

| 修訂前條文                                                                                                                                                              | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 修訂理由                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <p>股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>股東會由出席股東繳交簽到卡以代簽到。本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。</p> | <p>股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。</p> <p>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。</p> <p>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</p>                                                                                                                       |                                                              |
|                                                                                                                                                                    | <p><u>第五條之一</u></p> <p>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</p> <p>一、股東參與視訊會議及行使權利方法。</p> <p>二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</p> <p>（一）發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</p> <p>（二）未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</p> <p>（三）召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</p> <p>（四）遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</p> <p>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</p> | <p>增訂條文參酌證交所 111.3.8 參考範例第 6 條之 1，納入召開股東會視訊會議，召集通知應載事項規範</p> |
| <p>第六條</p> <p>股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。出席股數依繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p>                                                                                           | <p>第六條</p> <p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>股東會之表決，應以股份為計算基準。</p> <p>股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>納入視訊會議出席股數計算、表決股數計算、回避之相關規範並酌修文字</p>                      |

| 修訂前條文                                                                                                                                                                              | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修訂理由                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                    | <p><u>股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。</u></p> <p><u>前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。</u></p> <p><u>除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。</u></p>                                                                                                 |                                                          |
| <p>第七條</p> <p>股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。</p>                                                                                                     | <p>第七條</p> <p>股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，<u>召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</u></p>                                                                                                                                                             | <p>參酌證交所 111.3.8 參考範例第 5 條納入以視訊召開股東會規範並酌修文字</p>          |
| <p>第十條</p> <p>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>                                                                          | <p>第十條</p> <p>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開時，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。</u></p> <p><u>前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開時，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。</u></p> | <p>參酌證交所 111.3.8 參考範例第 8 條，納入以視訊召開股東會，其開會過程錄音錄影及存證規範</p> |
| <p>第十一條</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。</p> <p>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。</p> | <p>第十一條</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。<u>延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；股東會以視訊會議召開時，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。</u></p> <p>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；<u>股東會以視訊會議召開時，股東欲以視訊方式出席者，應依第五條向本公司重行登記。</u></p>    | <p>納入流會與假決議等規範</p>                                       |

| 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修訂理由                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| 於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。                                                                                                                                                                                                             | 於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                      |
| <p>第十三條</p> <p>出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。</p> <p>出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。</p> <p>同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。</p> <p>出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p> | <p>第十三條</p> <p>出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。</p> <p>出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。</p> <p>同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。</p> <p>出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開時，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。</u></p> <p><u>前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。</u></p> | 參酌證交所 111.3.8 參考範例第 11 條納入視訊會議股東發言規範 |
| <p>第十四條</p> <p>法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。</p> <p>法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</p>                                                                                                                                                                                           | <p>第十四條</p> <p><u>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。</u>法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。</p> <p>法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 納入法人股東出席代表人規範                        |
| <p>第十五條</p> <p>主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣佈停止討論，提付表決。</p> <p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，得以書面或電子方式行使表決權，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p>                                                                  | <p>第十五條</p> <p>主席對於議案<u>及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會</u>，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，<u>並安排適足之投票時間</u>。</p> <p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，<u>應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時</u>，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p>                                                                                                                                                       | 參酌證交所 111.3.8 參考範例第 10 條酌修文字         |

| 修訂前條文                                                                                                                                                                                                            | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修訂理由                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。 | 前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。                                                                                                                                                                                                                                           |                                              |
| 第十六條<br>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。表決之結果， <u>應當場報告，並做成記錄。</u>                                                                                                                                              | 第十六條<br>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。 <u>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</u><br><u>本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</u><br><u>股東會以視訊會議召開時，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u><br><u>本公司召開視訊輔助股東會時，已依第五條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。</u><br><u>以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</u> | 參酌證交所 111.3.8 參考範例第 13 條納入股東會視訊會議表決相關規範及酌修文字 |
| 第十七條<br>會議進行中，主席得酌定時間宣佈休息。                                                                                                                                                                                       | 第十七條<br>會議進行中，主席得酌定時間宣佈休息， <u>發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 納入暫停會議規範                                     |
| 第二十條<br>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。                                                                                                                                                    | 第二十條<br>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。 <u>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 納入選舉事項之選舉票保存規範                               |

| 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                        | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修訂理由                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <p>第二十一條</p> <p>股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> <p>前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p> | <p>第二十一條</p> <p>股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> <p>前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開時，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。</u></p> | <p>參酌證交所 111.3.8 參考範例第 15 條納入以視訊會議召開議事錄應記載事項</p> |
|                                                                                                                                                                                                                              | <p>第二十二條</p> <p><u>徵求人徵得之股數、及受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開時，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。</u></p> <p><u>股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</u></p>                                                              | <p>增訂條文參酌證交所 111.3.8 參考範例第 16 條納入對外公告相關事項之規範</p> |
| <p>第二十二條</p> <p>辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。</p> <p>主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴【糾察員】字樣臂章或識別證。</p> <p>會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。</p>                                                                           | <p>第二十三條</p> <p>辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。</p> <p>主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴【糾察員】字樣臂章或識別證。</p> <p>會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。</p>                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>條次異動</p>                                      |

| 修訂前條文                                                                                           | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 修訂理由                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。                                             | 股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                      |
| 第二十三條<br>股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。 | 第二十四條<br>股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 條次異動                                                 |
|                                                                                                 | 第二十五條<br><u>股東會以視訊會議召開時，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 增訂條文<br>參酌證交所 111.3.8 參考範例第 19 條納入視訊會議議案表決及選舉結果揭露之規範 |
|                                                                                                 | 第二十六條<br><u>本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 增訂條文<br>參酌證交所 111.3.8 參考範例第 20 條納入視訊股東會主席及紀錄人員所在地規範  |
|                                                                                                 | 第二十七條<br><u>股東會以視訊會議召開時，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四第四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日内延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。</u><br><u>發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。</u><br><u>依第一項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。</u><br><u>依第一項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論</u> | 增訂條文<br>參酌證交所 111.3.8 參考範例第 21 條納入斷訊處理相關規範           |

| 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修訂理由                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>及決議。</p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會，發生第一項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第一項規定延期或續行集會。</u></p> <p><u>發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>本公司依第一項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。</u></p> <p><u>公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第一項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。</u></p> |                                                           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p><u>第二十八條</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>增訂條文<br/>參考證交所 111.3.8<br/>參考範例<br/>第 22 條納入數位落差處理</p> |
| <p><u>第二十四條</u></p> <p>本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。</p> <p>本規則訂定於中華民國 90 年 9 月 26 日。</p> <p>本規則修訂經中華民國 102 年 6 月 13 日股東會通過。</p> <p>本規則修訂經中華民國 103 年 6 月 12 日股東會通過。</p> <p>本規則修訂經中華民國 106 年 6 月 08 日股東會通過。</p> <p>本規則修訂經中華民國 109 年 5 月 28 日股東會通過。</p> <p>本規則修訂經中華民國 110 年 7 月 1 日股東會通過。</p> | <p><u>第二十九條</u></p> <p>本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。</p> <p>本規則訂定於中華民國 90 年 9 月 26 日。</p> <p>本規則修訂經中華民國 102 年 6 月 13 日股東會通過。</p> <p>本規則修訂經中華民國 103 年 6 月 12 日股東會通過。</p> <p>本規則修訂經中華民國 106 年 6 月 08 日股東會通過。</p> <p>本規則修訂經中華民國 109 年 5 月 28 日股東會通過。</p> <p>本規則修訂經中華民國 110 年 7 月 1 日股東會通過。</p> <p><u>本規則修訂經中華民國 112 年 5 月 31 日股東會通過。</u></p>                                                                                         | <p>條次異動<br/>新增修訂日期</p>                                    |