

千附實業股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告
民國九十六及九十五年前三季

地址：桃園縣蘆竹鄉南崁路一段九十九號九樓

電話：(○三) 三二二〇〇二二

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~8		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	11~12		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	13~18		二、
(三)會計變動之理由及其影響	19		三、
(四)重要會計科目之說明	20~37		四、~三、
(五)關係人交易	37~39		四、
(六)質抵押之資產	39		五、
(七)重大承諾事項及或有事項	39~40		六、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	-		-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	41、43~45		七、
2.轉投資事業相關資訊	41、46~47		七、
3.大陸投資資訊	42、48		七、
(十二)部門別財務資訊	-		-

會計師核閱報告

千附實業股份有限公司 公鑒：

千附實業股份有限公司民國九十六年及九十五年九月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註十二所述，千附實業股份有限公司民國九十六年及九十五年九月三十日採用權益法評價之長期股權投資餘額分別計新台幣56,425 仟元及 55,672 仟元及其九十六及九十五年前三季認列之投資損益分別為投資損失新台幣 342 仟元及投資損失新台幣 1,657 仟元，暨財務報表附註二十七附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述按權益法評價之長期股權投資及其有關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國九十六及九十五年前三季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商

業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須修正之情事。

如財務報表附註三所述，千附實業股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 宜 慧

會計師 李 麗 凰

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 六 年 十 月 二 十 六 日

千附實業股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 九 月 三 十 日		九 十 五 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 九 月 三 十 日		九 十 五 年 九 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四)	\$ 473,714	16	\$ 147,145	7	2121	應付票據	\$ 256,813	8	\$ 249,315	12
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流 動(附註二及五)	23,912	1	-	-	2140	應付帳款(附註二十四)	170,688	6	197,941	9
1320	備供出售金融商品—流動(附註二、三 、六及二十七)	126,727	4	206,031	9	2160	應付所得稅(附註二十)	29,365	1	4,830	-
1120	應收票據淨額(附註二、七及二十四)	64,860	2	101,386	5	2170	應付費用	66,430	2	74,348	3
1140	應收帳款淨額(附註二、八及二十四)	350,217	12	305,737	14	2216	應付股利	-	-	69,270	3
120X	存貨(附註二及九)	468,273	16	408,790	19	2224	應付設備款	115,225	4	77,086	4
1240XX	在建工程淨額(附註二及十)	240,099	8	214,999	10	2264YY	預收工程款(附註十)	267,874	9	121,726	6
1260	預付款項	40,761	1	20,391	1	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附 註十五)	-	-	22,780	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二 十)	3,795	-	730	-	2298	其他流動負債	29,947	1	9,345	-
1298	其他流動資產(附註六及二十五)	67,192	2	21,563	1	21XX	流動負債合計	936,342	31	826,641	38
11XX	流動資產合計	1,859,550	62	1,426,772	66		長期負債				
	基金及投資					2410	應付公司債(附註二及十五)	302,085	10	-	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註 二、十及二十七)	39,651	1	39,651	2	2420	長期借款(附註十五)	-	-	14,614	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註二、十二 及二十七)	323,741	11	55,672	2	24XX	長期負債合計	302,085	10	14,614	1
14XX	基金及投資合計	363,392	12	95,323	4		其他負債				
	固定資產(附註二、十三及二十五)					2810	應計退休金負債(附註二及十六)	106,875	4	77,740	3
	成 本					2861	遞延所得稅負債—非流動(附註二及二 十)	5,151	-	-	-
1501	土 地	133,922	5	133,922	6	2880	其他負債—其他	-	-	10	-
1521	房屋及建築	182,256	6	182,261	8	28XX	其他負債合計	112,026	4	77,750	3
1531	機器設備	421,927	14	276,919	13		負債合計	1,350,453	45	919,005	42
1681	其他設備	69,169	2	63,150	3		股東權益				
15X1	成本合計	807,274	27	656,252	30		股本(附註十八)				
15X9	減：累計折舊	(142,804)	(5)	(81,606)	(4)	3110	普通股股本	828,055	28	782,274	36
1670	未完工程及預付設備款	18,906	1	17,693	1		資本公積(附註十八)				
15XX	固定資產合計	683,376	23	592,339	27	3213	轉換公司債轉換溢價	78,713	3	-	-
	無形資產					3270	合併溢額	327,443	11	327,443	15
1770	遞延退休金成本(附註二)	23,945	1	2,599	-	3272	資本公積—認股權(95起適用)	34,350	1	-	-
	其他資產						保留盈餘(附註十八)				
1820	存出保證金	9,754	-	5,810	-	3310	法定盈餘公積	96,212	3	85,802	4
1830	遞延費用	20,949	1	8,792	1	3320	特別盈餘公積	83	-	838	-
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二 十)	-	-	12,356	1	3350	未提撥保留盈餘	329,711	11	121,146	6
1888	其他(附註十四)	25,120	1	25,658	1		股東權益其他項目				
18XX	其他資產合計	55,823	2	52,616	3	3420	累積換算調整數(附註二)	1,010	-	(5,027)	-
	資 產 總 計	\$ 2,986,086	100	\$ 2,169,649	100	3450	金融商品未實現損益(附註二、三 及十八)	2,074	-	1,185	-
						3510	庫藏股票—九十六年2,557仟股及九 十五年2,587仟股(附註二及十 九)	(62,018)	(2)	(63,017)	(3)
						3XXX	股東權益合計	1,635,633	55	1,250,644	58
							負債及股東權益總計	\$ 2,986,086	100	\$ 2,169,649	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年十月二十六日核閱報告)

董事長：徐志宏

經理人：徐志宏

會計主管：陳玉娟

千附實業股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 六 年 前 三 季		九 十 五 年 前 三 季	
	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註二及二十四)				
4100	\$ 831,548	54	\$ 228,275	41
4520	695,960	46	306,191	56
4800	<u>2,044</u>	<u>-</u>	<u>14,818</u>	<u>3</u>
4000	<u>1,529,552</u>	<u>100</u>	<u>549,284</u>	<u>100</u>
營業成本(附註二、二十一及二十四)				
5110	620,454	40	184,975	34
5520	498,949	33	217,635	40
5800	<u>18</u>	<u>-</u>	<u>8,042</u>	<u>1</u>
5000	<u>1,119,421</u>	<u>73</u>	<u>410,652</u>	<u>75</u>
5910	<u>410,131</u>	<u>27</u>	<u>138,632</u>	<u>25</u>
營業費用(附註二十一)				
6100	87,564	6	33,043	6
6200	96,180	6	32,614	6
6300	<u>22,433</u>	<u>2</u>	<u>8,653</u>	<u>1</u>
6000	<u>206,177</u>	<u>14</u>	<u>74,310</u>	<u>13</u>
6900	<u>203,954</u>	<u>13</u>	<u>64,322</u>	<u>12</u>
營業外收入及利益				
7110	16,045	1	4,469	1
7122	1,401	-	67	-
7130	1,193	-	440	-
7140	21,239	1	1,029	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼		九十六年前三季		九十五年前三季	
		金	額 %	金	額 %
7310	金融資產評價利益—淨額(附註五)	\$ 70,083	5	\$ -	-
7480	什項收入	<u>22,683</u>	<u>2</u>	<u>4,679</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>132,644</u>	<u>9</u>	<u>10,684</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	8,246	1	114	-
7520	採權益法認列之投資損失—淨額(附註十二)	1,538	-	1,657	-
7530	處分固定資產損失	60	-	173	-
7550	存貨盤損	448	-	265	-
7560	兌換損失	1,885	-	7,172	1
7630	減損損失(附註三及十)	-	-	6,252	1
7880	什項支出	<u>3,639</u>	<u>-</u>	<u>2,414</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>15,816</u>	<u>1</u>	<u>18,047</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	320,782	21	56,959	11
8110	所得稅費用(附註二及二十)	(<u>70,960</u>)	(<u>5</u>)	(<u>21,000</u>)	(<u>4</u>)
9600	本期淨利	<u>\$ 249,822</u>	<u>16</u>	<u>\$ 35,959</u>	<u>7</u>
		<u>稅</u>	<u>前</u>	<u>稅</u>	<u>前</u>
	每股盈餘(附註二十二)		<u>稅</u>		<u>後</u>
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.14</u>	<u>\$ 3.22</u>	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 0.58</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.83</u>	<u>\$ 2.23</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年十月二十六日核閱報告)

董事長：徐志宏

經理人：徐志宏

會計主管：陳玉娟

千附實業股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 六 年 前 三 季	九 十 五 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 249,822	\$ 35,959
折舊費用	47,631	14,876
各項攤提	5,978	1,837
呆帳損失	2,067	2,246
處分投資利益	(21,239)	(1,029)
權益法認列之投資損失	1,538	1,657
處分固定資產利益淨額	(1,133)	(267)
金融資產評價利益	(70,083)	-
減損損失	-	6,252
可轉換公司債發行成本	(792)	-
可轉換公司債折價攤銷	7,891	-
遞延所得稅	14,548	8,813
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	22,978	38,226
應收帳款	(59,145)	42,911
存 貨	(50,528)	(15,292)
在建工程淨額	192,783	(18,373)
預付款項	(18,842)	(9,205)
其他流動資產	(50,976)	(10,436)
應付票據	(1,492)	27,573
應付帳款	(57,383)	(13,455)
應付所得稅	22,365	(5,998)
應付費用	(7,920)	8,899
預收工程款淨額	57,096	30,610
其他流動負債	11,598	12,490
應計退休金負債	6,011	1,786
營業活動之淨現金流入	<u>302,773</u>	<u>160,080</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 前 三 季	九 十 五 年 前 三 季
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(\$1,926,710)	(\$ 382,180)
處分備供出售金融資產價款	1,869,162	265,500
取得以成本衡量之金融資產	-	(513)
處分以成本衡量金融資產價款	-	1,684
增加採權益法之長期股權投資	(268,000)	-
購置固定資產	(38,155)	(15,907)
處分固定資產價款	1,848	2,180
遞延費用增加	(16,226)	(587)
存出保證金減少	5,664	197
投資活動之淨現金流出	(372,417)	(129,626)
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	-	(31)
發放現金股利	(90,768)	-
發放董監酬勞	(997)	-
發行可轉換公司債	500,000	-
庫藏股票買回成本	-	(20,680)
合併全鋒公司之淨現金流入	-	45,208
融資活動之淨現金流入	408,235	24,497
現金及約當現金淨增加數	338,591	54,951
期初現金及約當現金餘額	135,123	92,194
期末現金及約當現金餘額	\$ 473,714	\$ 147,145
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 356	\$ 114
本期支付所得稅	\$ 34,047	\$ 35,146
不影響現金流量之投資及融資活動		
本期宣告發放董監酬勞及員工紅利	\$ 8,977	\$ 4,386
期末應付董監酬勞及員工紅利	(7,980)	(4,386)
支付現金	\$ 997	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 前 三 季	九 十 五 年 前 三 季
本期宣告發放現金股利	\$ 90,768	\$ 69,270
期末應付現金股利	_____ -	(_____ 69,270)
支付現金	<u>\$ 90,768</u>	<u>\$ _____ -</u>
應付公司債轉換普通股面額	<u>\$ 45,781</u>	<u>\$ _____ -</u>
一年內到期之長期付息負債	<u>\$ _____ -</u>	<u>\$ 22,780</u>
子公司持有母公司股票自長期投資重分 類為庫藏股	<u>\$ _____ -</u>	<u>\$ 27,438</u>
本期購置固定資產價款	\$ 123,250	\$ 92,993
期初應付購置固定資產價款	30,130	-
期末應付購置固定資產價款	(_____ 115,225)	(_____ 77,086)
支付現金	<u>\$ 38,155</u>	<u>\$ 15,907</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年十月二十六日核閱報告)

董事長：徐志宏

經理人：徐志宏

會計主管：陳玉娟

千附實業股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

千附實業股份有限公司創立於七十一年四月，以半導體製控設備系統連結工程；潔淨室、超純水設備管路及各類化學工程設備之買賣、設計、製造及施工等為主要業務。

本公司股票自九十三年九月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司九十六及九十五年九月三十日員工人數分別為 488 人及 416 人。

本公司為降低營運成本、增強營運效益，提升競爭力等目的，於九十四年九月九日經股東會決議通過與全鋒實業股份有限公司合併，以九十五年九月一日為合併基準日，並以本公司為存續公司，全鋒實業股份有限公司為消滅公司。該合併案業經公平交易委員會、台灣證券交易所、行政院金融監督管理委員會證券期貨局及經濟部商業司核准並完成變更登記。全鋒實業股份有限公司之一切權利義務及債權債務，悉由本公司概括承受。

全鋒實業股份有限公司係創立於六十五年十一月，設立資本額 1,000 仟元，經歷年增資擴展，截至九十五年八月三十一日之實收資本額為 604,713 仟元，以經營各種油壓、機械另件及精密模具之製造加工買賣業務，製鞋整廠機械設備之設計規劃及其相關材料產品之製品買賣加工業務，以及各項航空器材之加工製造買賣等為主要業務。

本公司於九十五年九月一日併入全鋒實業股份有限公司之資產與負債係按其公平價值入帳，除本公司所持有之股份外，其餘消滅公司之股份由本公司按換股比例發行新股，並沖銷本公司原持有全鋒實業股份有限公司之長期股權投資，並將差額列為資本公積－合併溢價：

	金	額
承受之資產		
現 金	\$	45,208
應收款項		227,084
其他流動資產		2,383
存 貨		245,281
預付款項		9,144
遞延所得稅資產－流動		7,301
以成本衡量之金融資產－非流動		22,430
採權益法之長期股權投資		4,617
固定資產－淨額		393,302
其他資產		9,751
承受之負債		
流動負債	(341,949)
長期負債	(14,614)
其他負債	(65,779)
淨 資 產		544,159
註銷本公司持有全鋒實業股份有限公司之帳面		
價值（帳列採權益法之長期股權投資）	(56,205)
合併發行新股	(160,511)
資本公積－合併溢額	\$	327,443

本公司自九十五年九月已與消滅公司－全鋒實業股份有限公司合併，故本公司九十六年前三季之損益係包括本公司九十五年前三季及消滅公司－全鋒實業股份有限公司九十六年前三季之經營成果。假設本公司於九十五年一月一日即吸收合併全鋒實業股份有限公司，其九十五年前三季合併經營結果之擬制性資訊列示如下：

	九十五年前三季
銷貨收入淨額	\$ 1,190,186
稅前利益	\$ 98,284
純 益	\$ 1,385
基本每股盈餘	
按加權平均流通在外股數九	
十五年前三季 77,049 股計	
算	\$ 0.02

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、長期工程合約損失、固定資產折舊及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

屬長期工程合約之相關資產與負債，採營建工程期間為營業週期，作為流動性與非流動性之劃分標準。其餘則以一年期為劃分基準。

合 併

本公司合併之會計處理係依據財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」規定處理。因合併而發行之權益證券若有公開市場交易者，其市價通常較被收購公司淨資產之公平價值明確，因此，得以其市價推算被收購公司淨資產之公平價值，惟應同時考慮可能之價格變動、交易量、發行成本及其他因素之影響數，並應考慮該證券於合併契約公布日前後一段合理期間之價格變動。該淨資產之公平價值減除因合併而發行權益證券之面額及其他相關成本後，差額列為資本公積。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債係混合商品，以及為消除或重大減少會計不一致時，將各項具會計不一致之金融資產或金融負債於原始認列時指定公平價值變動列入損益。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；債券則係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵壞帳

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

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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。應收帳款帳齡超過十二個月時，轉列催收款。

存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎，所採行之市價基礎為重置成本。存貨成本之計算採用加權平均法。

以成本衡量之金融資產

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

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試；若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

與被投資公司間相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。子公司持有母公司股票視同庫藏股票，本公司發放予子公司之股利於帳上係沖銷投資收益，並調整資本公積—庫藏股交易。

固定資產

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

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋設備，五至五十五年；機器設備，五至八年；運輸設備，二至五年；辦公設備，二年至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累積折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

遞延費用

於九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素，屬於權益組成要素部分則以扣除相關所得稅利益後之淨額自權益項目減除。

資產減損

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

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

工程合約

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

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

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，若持有人有權以固定價格或固定數量債券轉換本公司固定數量股份時，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額及轉換權以外之嵌入式衍生性商品公平價值後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬衍生性商品之負債組成要素係以利息法（差異不大時，以直線法）之攤銷後成本衡量，相關之利息、贖回或再融資之利益及損失認列為當期損益。當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換時應有之帳面價值，再以前述負債組成要素帳面價值加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉

列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。不具有權益組成要素時，則將整體混合商品指定為公平價值變動列入損益之金融負債，或以全部發行價格減除嵌入式衍生性商品公平價值後之餘額，為主契約之原始帳面價值。

庫藏股票

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

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

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

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

重分類

九十五年前三季之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十六年前三季財務報表之表達。

三會計變動之理由及其影響

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將屬備供出售金融商品以公平價值衡量，原始帳列金額之調整列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目(稅後)
備供出售金融資產	\$ -	\$ 85

(二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日(含)以後之財務報表適用。

因九十七年前三季盈餘尚無法估計，致無法評估對本公司九十七年前三季財務報表之影響。

四 現金及約當現金

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
庫存現金及零用金	\$ 1,096	\$ 1,572
銀行支票及活期存款	93,502	145,097
銀行定期存款	379,116	476
	<u>\$ 473,714</u>	<u>\$ 147,145</u>

於九十六年及九十五年九月底，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
新加坡（九十六年為 3,487 仟美元，九十五年為 1,065 仟美元）	<u>\$ 113,583</u>	<u>\$ 35,187</u>

五 公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產—流動</u>		
可轉換公司債贖回權	<u>\$ 23,912</u>	<u>\$ -</u>

於九十六年前三季，交易目的之金融商品產生之淨利益為 70,083 仟元。

六 備供出售金融資產—流動

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
國內上市（櫃）股票-全權委託	\$ 48,235	\$ -
政府公債-全權委託	23,540	-
基金受益憑證	54,952	206,031
	<u>\$ 126,727</u>	<u>\$ 206,031</u>

本公司於九十六年間與大華證券投資信託股份有限公司簽訂全權委託契約，原始委託金額為 100,000 仟元，截至九十六年九月三十日止，該帳戶內餘有股票投資價值 48,235 仟元、政府公債 23,540 仟元及銀行存款 55,291 仟元（存於全權委託專戶之銀行帳戶，帳列其他流動資產。）

七、應收票據

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
應收票據—非關係人	\$ 65,514	\$ 102,153
應收票據—關係人	-	257
減：備抵呆帳	(654)	(1,024)
	<u>\$ 64,860</u>	<u>\$ 101,386</u>

八、應收帳款

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
應收帳款—非關係人	\$ 344,956	\$ 309,794
應收帳款—關係人	10,549	153
減：備抵呆帳	(5,288)	(4,210)
	<u>\$ 350,217</u>	<u>\$ 305,737</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 九 月 三 十 日			九 十 五 年 九 月 三 十 日		
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
期初餘額	\$ 885	\$ 6,745	\$ 2,015	\$ 1,525	\$ 2,220	\$ 654
加(減)：本期提列(迴 轉)呆帳費用	(231)	(1,457)	3,755	(501)	1,990	757
期末餘額	<u>\$ 654</u>	<u>\$ 5,288</u>	<u>\$ 5,770</u>	<u>\$ 1,024</u>	<u>\$ 4,210</u>	<u>\$ 1,411</u>

催收款帳列其他資產項下。

九、存 貨

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
原物料	\$ 279,777	\$ 132,337
在製品	109,379	142,442
製成品	77,573	135,127
商品存貨	2,796	-
在途存貨	-	136
	<u>469,525</u>	<u>410,042</u>
減：備抵存貨跌價損失	(1,252)	(1,252)
	<u>\$ 468,273</u>	<u>\$ 408,790</u>

十、在建工程及預收工程款（淨額）

(一)

工 程 名 稱	九 十 六 年 九 月 三 十 日			
	在建工程總額	預 收 工 程 款 總 額	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 款 後 餘 額
V1018	\$ 72,471	\$ 111,028	\$ -	\$ 38,557
D-03-001-000	53,643	65,529	-	11,886
C-06-001-000	44,401	47,610	-	3,209
O-00-100-000	33,113	185,930	-	152,817
其他(個別在建工程 金額未達在建工 程總額 5%以上 者)	510,031	331,337	240,099	61,405
	<u>\$ 713,659</u>	<u>\$ 741,434</u>	<u>\$ 240,099</u>	<u>\$ 267,874</u>

工 程 名 稱	九 十 五 年 九 月 三 十 日			
	在建工程總額	預 收 工 程 款 總 額	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 款 後 餘 額
F733	\$ 20,484	\$ 33,212	\$ -	\$ 12,728
I943	23,315	-	23,315	-
其他(個別在建工程 金額未達在建工 程總額 5%以上 者)	414,823	332,137	191,684	108,998
	<u>\$ 458,622</u>	<u>\$ 365,349</u>	<u>\$ 214,999</u>	<u>\$ 121,726</u>

(二)重要長期工程合約（工程合約價款 50,000 仟元以上者）相關交易情

形如下：

工 程 名 稱	九 十 六 年 九 月 三 十 日					
	工程合約價 款(不含稅)	估 計 工 程 總 成 本	預計完 工 年 度	完 工 程 度 %	已 投 入 工 程 成 本	已 認 列 累 積 工 程 (損) 益
V1018	\$ 155,837	\$ 142,466	96	51	\$ 72,471	\$ -
D-03-001-000	69,500	61,122	96	88	53,643	-
C-06-001-000	52,900	49,335	96	90	44,401	-
R-00-003-000	68,890	19,048	96	100	19,048	49,842
R-00-004-000	72,017	55,120	96	100	55,120	16,897
U-00-001-000	226,191	205,833	97	1	3,037	-
T-02-001-000	61,800	60,133	96	28	17,040	-
G-0-12-001-000	53,008	39,756	96	59	23,260	-
O-00-100-000	561,817	559,647	97	6	33,113	-
P-00-001-000	385,601	361,030	97	-	1,336	-
S264	362,970	303,748	96	100	303,748	59,222

九 十 五 年 九 月 三 十 日						
工 程 名 稱	工程合約價 款(不含稅)	估計工程 總 成 本	預計完 工年度	完 工 程度%	已 投 入 工 程 成 本	已 認 列 累 積 工 程 (損) 益
T830	\$ 61,800	\$ 60,133	95	23	\$ 13,546	\$ -

士以成本衡量之金融資產

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
非上市(櫃)公司				
美錡科技股份有限公司	\$ 1,194	2	\$ 1,194	2
美強光學股份有限公司	1,314	2	1,314	2
名超企業股份有限公司	14,713	11	14,713	11
臺灣育成中小企業開發股份有 限公司	7,250	1	7,250	1
IBIS AEROSPACE LIMITED.	15,180	2	15,180	2
	<u>\$ 39,651</u>		<u>\$ 39,651</u>	

上述部分以成本衡量之金融資產經評估部分或全部之投資價值確已減損，且回復之希望甚小，而認列跌價損失，並以承認損失後之帳面價值作為新成本，跌價損失明細如下：

	九十六年前三季	九十五年前三季
美錡科技股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,252</u>

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

士採權益法之長期股權投資

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
非上市(櫃)公司				
全鋒實業(原艾瑞特精密)股份 有限公司	\$ 20,835	100	\$ 19,369	100
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	35,590	100	36,091	100
千附水資源股份有限公司	267,316	100	-	-
弗得美貿易有限公司	-	-	212	14
	<u>323,741</u>		<u>55,662</u>	
加：長期投資貸餘轉列其他負債	-		10	
	<u>\$ 323,741</u>		<u>\$ 55,672</u>	

全鋒實業股份有限公司於九十五年九月一日與本公司合併，並以本公司為存續公司，全鋒實業股份有限公司為消滅公司，故本公司原持有之全鋒實業股份有限公司之股份，因合併生效並完成變更登記後予以註銷。另本公司因合併全鋒實業股份有限公司分別取得弗得美貿易有限公司、全鋒國際有限公司、臺灣育成中小企業開發股份有限公司及 IBIS AEROSPACE LIMITED，其中弗得美貿易有限公司及全鋒國際有限公司於九十五年十月陸續清算並匯回剩餘股款，沖銷相關累積換算調整數認列處分投資損失 1,894 仟元，而臺灣育成中小企業開發股份有限公司及 IBIS AEROSPACE LIMITED 帳列以成本衡量之金融資產—非流動。

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	九十六年前三季		九十五年前三季	
	各該公司 當期（損）益	本公司認列之 投資（損）益	各該公司 當期（損）益	本公司認列之 投資（損）益
全鋒實業（原艾瑞特 精密）股份有限公司 CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	\$ 1,464	\$ 1,464	(\$ 2,333)	(\$ 2,333)
千附水資源股份有限 公司	(1,806)	(1,806)	(239)	(239)
全鋒實業（原全鋒） 股份有限公司	(1,196)	(1,196)	-	-
全鋒國際有限公司	-	-	(36,507)	(1,371)
	-	-	2,286	2,286
		<u>(\$ 1,538)</u>		<u>(\$ 1,657)</u>

九十六及九十五年前三季長期股權投資按權益法認列之投資損益，除千附水資源股份有限公司係按經會計師核閱之財務報表計算外，其餘係依據各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

另本公司透過 CHEN FULL HOLDING CO., LTD. 間接投資大陸地區一千附機電科技（昆山）有限公司之投資情形，請參閱附註二十七。

三 固定資產

	九 十 六 年 九 月 三 十 日					
	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	其 他 設 備	未完工程及 預付設備款	合 計
成 本						
期初餘額	\$ 133,922	\$ 182,261	\$ 309,168	\$ 66,260	\$ 13,120	\$ 704,731
本期增加	-	-	51,267	3,595	68,388	123,250
本期處分	-	(5)	(1,110)	(686)	-	(1,801)
重分類	-	-	62,602	-	(62,602)	-
期末餘額	<u>\$ 133,922</u>	<u>\$ 182,256</u>	<u>\$ 421,927</u>	<u>\$ 69,169</u>	<u>\$ 18,906</u>	<u>\$ 826,180</u>
累計折舊						
期初餘額	\$ -	\$ 28,096	\$ 46,458	\$ 21,705	\$ -	\$ 96,259
折舊費用	-	4,702	34,129	8,800	-	47,631
本期處分	-	(3)	(722)	(361)	-	(1,086)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,795</u>	<u>\$ 79,865</u>	<u>\$ 30,144</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 142,804</u>

	九 十 五 年 九 月 三 十 日					
	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	其 他 設 備	未完工程及 預付設備款	合 計
成 本						
期初餘額	\$ 71,543	\$ 89,830	\$ 82,593	\$ 24,193	\$ 2,240	\$ 270,399
本期增加	62,379	92,431	188,548	33,736	31,376	408,470
本期處分	-	-	(6,379)	(545)	-	(6,924)
本期重分類	-	-	12,157	5,766	(15,923)	2,000
期末餘額	<u>\$ 133,922</u>	<u>\$ 182,261</u>	<u>\$ 276,919</u>	<u>\$ 63,150</u>	<u>\$ 17,693</u>	<u>\$ 673,945</u>
累計折舊						
期初餘額	\$ -	\$ 24,064	\$ 30,787	\$ 15,629	\$ -	\$ 70,480
折舊費用	-	2,451	9,397	3,028	-	14,876
本期處分	-	-	(4,481)	(530)	-	(5,011)
本期重分類	-	-	727	534	-	1,261
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,515</u>	<u>\$ 36,430</u>	<u>\$ 18,661</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,606</u>

本公司九十六年及九十五年九月三十日上項固定資產提供質押擔保情形詳附註二十五。

本公司九十六及九十五年前三季並無利息資本化之情事。

四 其他資產

(一) 催收款

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
催收款	\$ 5,770	\$ 1,411
備抵壞帳－催收款	(5,770)	(1,411)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二)待過戶土地

本公司為營運需要，承購桃園縣大園鄉許厝港 1065-0086 及 0015 地號面積計 6,454 m² 農地帳列成本 25,120 仟元。由於法令限制本公司尚不得登記農田用地所有權。本公司（以下稱甲方）乃與具有自耕農身份之本公司董事長徐志宏先生（以下稱乙方）於九十一年十月二十一日訂立協議，由乙方代理甲方承購該筆農地，並於九十一年十一月五日辦理過戶手續。雙方於合約中訂明該土地之所有權，經乙方同意無條件放棄主張任何權利，並於農地放寬移轉法令通過時，或都市計劃變更編定可以移轉時，乙方應無條件提供移轉所需文件，不得有任何刁難或藉故要求加價等之情事。目前已向主管機關送件申請變更地目中，惟尚未核准。

五 應付公司債

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
國內無擔保可轉換公司債		
96年3月9日第一次發行國內無擔保可轉換公司債		
500,000 仟元，期間 5 年，		
利率 0%。	\$ 358,500	\$ -
減：第一次無擔保可轉換公司債折價	(56,415)	-
減：一年內到期部分	-	-
	<u>\$ 302,085</u>	<u>\$ -</u>

本公司於九十六年三月九日按票面總額五億，發行本公司國內第一次無擔保可轉換公司債，至一零一年三月九日到期，票面利率為零，其用途係用以充實營運資金。償還或轉換辦法如下：

- (一)本轉換公司債發行時轉換價格為每股 30.91 元，惟遇有本公司已發行普通股股份發行變動等情形時，轉換價格可依具發行辦法所列之公式調整。
- (二)債權人得自本轉換公司債發行滿一個月翌日起，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時轉換價格轉換為本公司普通股股票。

(三)債權人得於公司債發行滿二年及滿三年時，請求本公司以債券面額加計利息補償金（滿二年及滿三年分別為債券面額之 2.52% 及 4.57%）贖回。

(四)本公司另得依轉換辦法規定，自發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票之收盤價格連續三十個營業日超過當時公司債轉換價格達百分之五十（含）時或公司債流通在外餘額低於新台幣伍仟萬元，以面額行使贖回權。

截至九十六年九月底止，計有 141,500 仟元之可轉換公司債持有人申請轉換，可換得本公司普通股計 4,578 仟股，依法得先發行新股後，辦理變更登記。其中 4,287 仟股，已以九十六年七月二十七日為增資基準日，業已向經濟部辦理變更登記完成，其餘之 291 仟股，目前正辦理變更登記中。

本公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定將該轉換選擇權與資產自應付公司債分離，並分別認列為權益及資產項目（請參閱附註五及二十三）。

六、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十六年及九十五年前三季認列之退休金成本分別為 6,785 仟元及 3,715 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休時之平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。九十六

年及九十五年前三季認列之退休金成本分別為 7,087 仟元及 1,530 仟元。

七、資產負債之到期分析

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

	九 十 六 年 九 月 三 十 日 一 年 內	一 年 後	合 計
資 產	<u>\$ 805,750</u>	<u>\$ 41,045</u>	<u>\$ 846,795</u>
負 債	<u>\$ 267,873</u>	<u>\$ 23,677</u>	<u>\$ 291,550</u>

	九 十 五 年 九 月 三 十 日 一 年 內	一 年 後	合 計
資 產	<u>\$ 408,885</u>	<u>\$ 65,414</u>	<u>\$ 474,299</u>
負 債	<u>\$ 121,727</u>	<u>\$ 27,097</u>	<u>\$ 148,824</u>

六、股東權益

普 通 股

於九十六年及九十五年九月三十日，本公司額定股本均為 1,500,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數均為 150,000 仟股。九十五年十二月底之實收股本為新台幣 782,274 仟元，分為普通股 78,227 仟股。本公司可轉換公司債於九十六年前三季依公司債轉換辦法轉換普通股計 45,781 仟元，截至九十六年九月三十日之實收股本為 828,055 仟元，分為普通股 82,806 仟股。

資 本 公 積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。

盈餘分派及股利政策

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

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

本公司股利政策配合整體經營環境及產業特性，依據本公司未來之財務結構及資本預算，並綜合考量獲利狀況、未分配盈餘及資本公積，擬具適當之股利分配，以求穩定發展並保障股東利益之最大化，其中現金股利之發放以不低於當年度全部股利之百分之十為原則。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失、換算調整數、與待出售非流動資產直接相關之權益及子公司在期末持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積；子公司在年底持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，仍應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積；因合併所取得長期股權投資，續後評價產生未實現跌價損失，得就合併時所產生資本公積屬於源自取得長期股權投資範圍內，免提列特別盈餘公積，因被投資公司合併取得之長期股權投資亦可比照。依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本 50%時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表內。分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之

股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十六年六月十五日及九十五年六月十四日決議通過九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
法定盈餘公積	\$ 10,410	\$ 15,817	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	-	-	-
現金股利	90,768	69,270	1.20	1.2
股票股利	-	28,863	-	0.5
員工紅利－現金	7,980	3,331	-	-
員工紅利－股票	-	3,000	-	-
董監事酬勞－現金	997	1,055	-	-

本公司九十五年度盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

金融商品未實現損益

九十六及九十五年前三季金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計	
<u>九十六年前三季</u>				
期初餘額	\$ 37	\$ -	\$	37
直接認列為股東權益 調整項目	22,660	1,366		24,026
轉列損益項目	(21,239)	(750)	(21,989)
期末餘額	<u>\$ 1,458</u>	<u>\$ 616</u>	<u>\$</u>	<u>2,074</u>
<u>九十五年前三季</u>				
期初餘額	\$ -	\$ -	\$	-
直接認列為股東權益 調整項目	1,900	36		1,936
轉列損益項目	(1,029)	278	(751)
期末餘額	<u>\$ 871</u>	<u>\$ 314</u>	<u>\$</u>	<u>1,185</u>

五、庫藏股票

普通股

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>九十六年前三季</u>				
轉讓股份予員工	1,265	-	-	1,265
子公司持有母公司股票				
自長期投資轉列庫藏股票	<u>1,322</u>	<u>-</u>	<u>30</u>	<u>1,292</u>
	<u>2,587</u>	<u>-</u>	<u>30</u>	<u>2,557</u>
<u>九十五年前三季</u>				
轉讓股份予員工	516	749	-	1,265
子公司持有母公司股票				
自長期投資轉列庫藏股票	<u>-</u>	<u>1,322</u>	<u>-</u>	<u>1,322</u>
	<u>516</u>	<u>2,071</u>	<u>-</u>	<u>2,587</u>

於九十六及九十五年九月底，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

子公司名稱	持有股數 (仟股)	帳面金額 (仟元)	市價 (仟元)
<u>九十六年九月三十日</u>			
全鋒實業(原艾瑞特精密)股份有限公司	1,292	<u>\$ 69,661</u>	<u>\$ 69,661</u>
<u>九十五年九月三十日</u>			
全鋒實業(原艾瑞特精密)股份有限公司	1,322	<u>\$ 37,160</u>	<u>\$ 37,160</u>

全鋒實業(原艾瑞特精密)股份有限公司原持有全鋒實業股份有限公司，九十五年九月一日全鋒實業股份有限公司因與本公司合併成為消滅公司，故全鋒實業(原艾瑞特精密)股份有限公司換股持有本公司股票，依其所持有本公司股票 1,322 仟股之帳面價值 27,438 仟元，自長期投資轉列庫藏股票。

全鋒實業(原艾瑞特精密)股份有限公司於九十六年前三季出售其持有之本公司股票 30 仟股，有關處分價款為 1,658 仟元。

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

理，除持股超過 50%之子公司不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

三、所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與當期應納稅額之調節如下：

	<u>九十六年前三季</u>	<u>九十五年前三季</u>
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 80,185	\$ 14,230
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(4,908)	(274)
其他	1,766	984
暫時性差異	(15,163)	2,305
當期抵用之投資抵減	(10,622)	(8,640)
未分配盈餘加徵 10%	<u>-</u>	<u>3,829</u>
當期應納所得稅	51,258	12,434
以前年度所得稅調整	<u>5,154</u>	<u>(247)</u>
當期所得稅費用	<u>\$ 56,412</u>	<u>\$ 12,187</u>

所得稅費用之構成項目如下：

	<u>九十六年前三季</u>	<u>九十五年前三季</u>
當期所得稅	\$ 56,412	\$ 12,187
遞延所得稅費用（利益）		
暫時性差異	15,163	8,813
投資抵減	<u>(615)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 70,960</u>	<u>\$ 21,000</u>

應付所得稅之變動如下：

	九十六年前三季	九十五年前三季
期初餘額	\$ 7,000	\$ 10,828
當期所得稅	56,412	12,187
當期支付稅額	(34,047)	(35,146)
期末餘額	<u>\$ 29,365</u>	<u>(\$ 12,131)</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九十六年前三季	九十五年前三季
<u>流 動</u>		
遞延所得稅資產		
未實現呆帳損失	\$ 1,907	\$ 1,283
未實現兌換損失	1,575	-
其 他	313	-
	<u>3,795</u>	<u>1,283</u>
遞延所得稅負債		
其 他	-	(553)
	<u>\$ 3,795</u>	<u>\$ 730</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
退休金認列差異	\$ 4,236	\$ 2,288
採權益法認列國外被投資公 司之投資損失	1,116	79
長期投資減損損失	6,750	8,313
外幣換算調整數	-	1,676
投資抵減	615	-
	<u>12,717</u>	<u>12,356</u>
遞延所得稅負債		
金融資產評價利益	(17,520)	-
外幣換算調整數	(348)	-
	<u>(17,868)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 5,151)</u>	<u>\$ 12,356</u>

截至九十六年九月三十日止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可抵減總額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 3,853	\$ 615	100

本公司及全鋒實業股份有限公司（消滅公司）歷年所得稅結算申報案件，分別業經稅捐稽徵機關核定至九十四及九十三年度。

兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 26,153	\$ 31,482
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 11,455	\$ 11,455

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十四年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	九十五年度(預計)	九十四年度(實際)
現金股利	38.63%	27.85%
股票股利	-	27.85%

二 用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九 十 六 年 前 三 季			九 十 五 年 前 三 季		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 107,553	\$ 84,258	\$ 191,811	\$ 118,929	\$ 27,283	\$ 146,212
退休金	6,375	7,497	13,872	1,055	4,729	5,784
伙食費	3,412	4,755	8,167	962	2,423	3,385
福利金	290	3,378	3,668	160	878	1,038
員工保險費	5,653	8,563	14,216	1,848	5,304	7,152
其他用人費用	231	140	371	-	-	-
	<u>\$ 123,514</u>	<u>\$ 108,591</u>	<u>\$ 232,105</u>	<u>\$ 122,954</u>	<u>\$ 40,617</u>	<u>\$ 163,571</u>
折舊費用	<u>\$ 38,025</u>	<u>\$ 9,606</u>	<u>\$ 47,631</u>	<u>\$ 10,180</u>	<u>\$ 4,696</u>	<u>\$ 14,876</u>
折耗費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,532</u>	<u>\$ 4,446</u>	<u>\$ 5,978</u>	<u>\$ 507</u>	<u>\$ 1,330</u>	<u>\$ 1,837</u>

三 每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九 十 六 年 前 三 季		九 十 五 年 前 三 季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 4.14</u>	<u>\$ 3.22</u>	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 0.58</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 2.83</u>	<u>\$ 2.23</u>		

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九 十 六 年 前 三 季		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	金 額 (分 子) 稅 前	金 額 (分 子) 稅 後		稅 前	稅 後
本期純益	<u>\$ 320,782</u>	<u>\$ 249,822</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 320,782	\$ 249,822	77,468	<u>\$ 4.14</u>	<u>\$ 3.22</u>
具稀釋作用之潛在普通					
股之影響					
國內第一次無擔保					
可轉換公司債	(62,192)	(46,644)	13,836		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛					
在普通股之影					
響	<u>\$ 258,590</u>	<u>\$ 203,178</u>	<u>91,304</u>	<u>\$ 2.83</u>	<u>\$ 2.23</u>

	九 十 五 年 前 三 季		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	金 額 (分 子) 稅 前	金 額 (分 子) 稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$ 56,959</u>	<u>\$ 35,959</u>	<u>62,165</u>	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 0.58</u>

三、金融商品之相關資訊

(一) 公平價值之資訊

<u>資 產</u>	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
備供出售金融資產－ 流動	\$ 126,727	\$ 126,727	\$ 206,031	\$ 206,031
公平價值變動列入損 益之金融資產－流 動	\$ 23,912	\$ 23,912	\$ -	\$ -

本公司九十六年及九十五年前三季之非衍生性金融商品之帳面價值與估計公平價值相當。

(二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項與應付票據及款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 應付公司債係以市場價格為公平價值。無市價者，以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

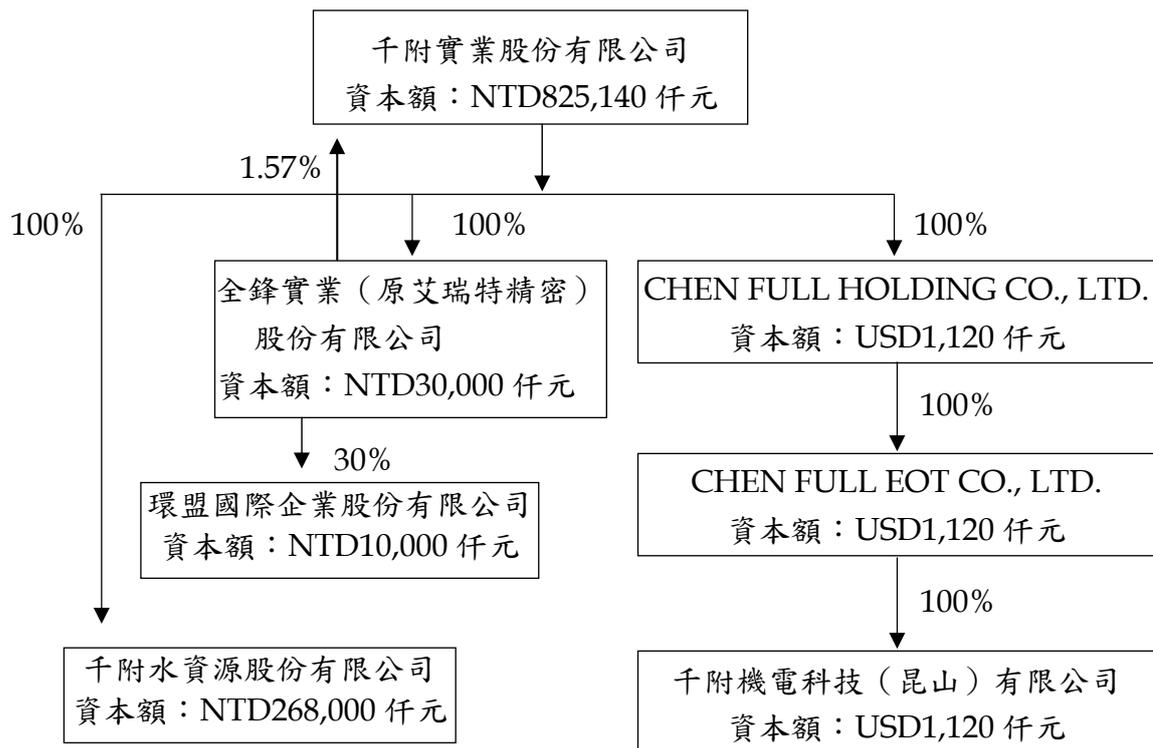
(三)本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

資 產	公 開 報 價 決 定 之 金 額		評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
備供出售金融資產	\$ 126,727	\$ 206,031	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	23,912	-

(四)本公司於九十六年前三季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額為 70,083 仟元。

二、關係人交易

(一)關係企業圖例示如下



(二) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
全鋒實業（原艾瑞特精密）股份有限公司（以下簡稱全鋒公司）	本公司之子公司
千附水資源股份有限公司（以下簡稱水資源公司）	本公司之子公司
徐志宏	本公司董事長

(三) 與關係人間之重大交易事項

銷 貨

	<u>九 十 六 年 前 三 季</u>		<u>九 十 五 年 前 三 季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔 銷 貨 收 入 淨 額 %</u>	<u>金 額</u>	<u>佔 銷 貨 收 入 淨 額 %</u>
銷 貨 全鋒公司	<u>\$ 1,193</u>	-	<u>\$ 5,717</u>	1

九十六年及九十五年
前 三 季

全鋒公司

價 格
與一般客戶相當

收 款 期 間
由於全鋒公司係本公司之子公司，因此其收款方式先債權債務沖銷後再視子公司資金供需情形收取貨款。

工程承包

<u>關係人名稱</u>	<u>九 十 六 年 前 三 季</u>			<u>九 十 五 年 前 三 季</u>		
	<u>工程總價</u>	<u>已收款項</u>	<u>未收款項</u>	<u>工程總價</u>	<u>已收款項</u>	<u>未收款項</u>
水資源公司	<u>\$ 561,817</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 561,817</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 債權、債務往來情形

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九十六年九月三十日</u>		<u>九十五年九月三十日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔 該 科 目 %</u>	<u>金 額</u>	<u>佔 該 科 目 %</u>
應收帳款				
全鋒公司	\$ 1,253	-	\$ 153	-
水資源公司	9,296	3	-	-
	<u>\$ 10,549</u>	<u>3</u>	<u>\$ 153</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
應收票據				
全鋒公司	\$ -	-	\$ 257	-
應付帳款				
全鋒公司	\$ 434	-	\$ -	-

(五) 其 他

請參閱附註十四。

五 質抵押之資產

本公司下列資產業經提供作為本公司向各金融機構作為借款或保證之擔保品：

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
受限制資產—流動		
質押定存單	\$ 3,952	\$ 476
固定資產		
土 地	6,200	67,647
機器設備	-	27,895
房屋設備	16,058	104,221
其他資產—其他		
質押定存單	-	538
	<u>\$ 26,210</u>	<u>\$ 200,777</u>

六 重大承諾事項及或有事項

- (一) 九十六年九月三十日因工程之履約及保固開立之存出保證票據計 324,007 仟元。
- (二) 九十六年九月三十日因工程之履約保證，由廠商開立存入保證票據計 109,199 仟元。
- (三) 九十六年九月三十日本公司已開立未用信用狀餘額為新台幣 224,713 仟元。

(四)九十一年四月八日經濟部工業局與交通銀行因為漢翔航空工業股份有限公司（以下稱漢翔公司）、全鋒實業股份有限公司（自九十五年九月一日起因合併緣故由本公司概括承受一切權利義務）及駐龍精密機械股份有限公司（以下稱駐龍公司）實施「Learjet 輕中型商務客機機尾段開發計畫」，依據鼓勵民間事業開業工業新產品辦法，由工業局審核開發計畫，交通銀行撥付配合款，簽訂「新產品開發費用配合款合約書」。合約生效日追溯自九十年八月一日起正式生效。合約計畫執行期間自九十年八月一日起至本合約權利義務完成之日終止。合約計畫配合款共計 360,300,000 元，其中分配全鋒實業股份有限公司為 12,300,000 元之配合款。本計畫產品完成日期為九十二年五月二十一日。漢翔公司、全鋒實業股份有限公司及駐龍公司於計畫產品完成日起三個月內將配合款金額扣除繳回數之餘額重新填寫還款計畫書，經工業局核准函發文日起一個月內開立與各期還款金額一致之交通銀行到期還款本票 40 張。漢翔公司、全鋒實業股份有限公司及駐龍公司應自本計畫產品銷售日起每三個月為一期，按產品銷售發票金額之百分之二支付回饋金，期間三年，惟其總給付金額以不超過配合款之百分之六十為上限。截至九十六年九月三十日止應償還之配合款計 7,070 仟元，帳列應付票據。

三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	內容	說明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表二
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表三
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表四
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三)大陸投資資訊

編號	內容	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。	附表五
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

附表一 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
千附實業股份有限公司	<u>受益憑證</u>							
	兆豐國際寶鑽債券基金	無	備供出售金融資產—流動	3,746,586	\$ 43,622	-	\$ 43,622	
	安泰 ING 債券基金	"	"	743,290	11,330	-	11,330	
	<u>債券投資</u>							
	94 央債甲二	無	備供出售金融資產—流動	11,800,000	11,696	-	11,696	
	95 央債甲五	"	"	12,000,000	11,844	-	11,844	
	<u>股票-上市櫃</u>							
	台灣化學纖維股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	79,000	6,612	-	6,612	
	新興航運股份有限公司	"	"	160,000	12,096	-	12,096	
	廣明光電股份有限公司	"	"	80,000	4,208	-	4,208	
	中國鋼鐵股份有限公司	"	"	44,000	2,119	-	2,119	
	陽明海運股份有限公司	"	"	121,000	3,170	-	3,170	
	潤泰全球股份有限公司	"	"	347,000	10,514	-	10,514	
	四維航業股份有限公司	"	"	122,000	9,516	-	9,516	
					\$ 126,727		\$ 126,727	
	<u>股票-非上市櫃</u>							
	全鋒實業(原艾瑞特精密)股份有限公司	本公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	3,000,000	\$ 20,835	100	無市價資訊	
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	"	"	-	35,590	100	"		
千附水資源股份有限公司	"	"	26,800,000	267,316	100	"		
				\$ 323,741				

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人 之關係	帳列科目	期			市價	備註
				股數	帳面金額	持股比例%		
	美錡科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融 資產—非流動	1,870,000	\$ 1,194	2	無市價資訊	
	美強光學股份有限公司	"	"	330,000	1,314	2	"	
	名超企業股份有限公司	"	"	1,362,000	14,713	11	"	
	台灣育成中小企業開發 股份有限公司	"	"	854,360	7,250	1	"	
	IBIS AEROSPACE LIMITED	"	"	960,000	15,180	2	"	
					\$ 39,651			

附表二 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		末	
					股	金	股	金	股	售	價	帳面成本	處分(損)益	股
千附實業股份有限公司	受益憑證													
	台新真吉利基金	備供出售金融資產-流動	公開市場	無	4,095,165.7	\$ 42,001	30,289,622.8	\$ 312,548 (含評價 548)	34,384,788.5	\$ 354,549	\$ 354,101	\$ 448	-	\$ -
	富邦金如意基金	備供出售金融資產-流動	公開市場	無	-	-	8,152,882.9	100,693 (含評價 693)	8,152,882.9	100,693	100,000	693	-	-
	富邦吉祥基金	備供出售金融資產-流動	公開市場	無	-	-	13,705,389	200,459 (含評價 459)	13,705,389	200,459	200,000	459	-	-
	債券投資													
	93 央債甲七	備供出售金融資產-流動	公開市場	無	-	-	104,100,000	106,419 (含評價 -)	104,100,000	106,419	106,419	-	-	-
94 央債甲二	備供出售金融資產-流動	公開市場	無	-	-	197,800,000	198,754 (含評價 -241)	186,000,000	187,058	187,058	-	118,000,000	11,696	

附表三 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元；美金仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
千附實業股份有限公司	全鋒實業(原艾瑞特精密)股份有限公司	桃園縣蘆竹鄉錦中村南坎路1段99號4樓之7	通風系統安裝工程及其他金屬、工業用塑膠製造業	\$ 32,880	\$ 32,880	3,000,000	100	\$ 20,835	\$ 1,464	\$ 1,464	子公司
	CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	進行控股業務	38,666 (USD 1,120)	38,666 (USD 1,120)	-	100	35,590	(1,806)	(1,806)	子公司
全鋒實業(原艾瑞特精密)股份有限公司	千附水資源股份有限公司	新竹市新莊里關東路187巷9號	其他化學製品製造業、自來水經營業、配管工程業	268,000	-	26,800,000	100	267,316	(1,196)	(1,196)	子公司
	環盟國際企業股份有限公司	台北市中山區南京東路三段346號12樓	自來水經營、配管工程、電器承裝、自動控制設備工程及機械安裝業	3,000	-	300,000	30	3,000	-	-	採權益法評價之被投資公司
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	CHEN FULL EOT CO., LTD.	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	進行控股業務	USD 1,120	USD 1,120	-	100	USD 1,091	(USD 55)	(USD 55)	子公司
CHEN FULL EOT CO., LTD.	千附機電科技(昆山)有限公司	江蘇省昆山市陸家鎮春山路	各種電子專用設備、通用設備、洗滌塔(電子專用)等設備設計、製造	USD 1,120	USD 1,120	-	100	USD 1,091	(USD 55)	(USD 55)	子公司

註：以上各被投資公司除千附水資源股份有限公司係依據經會計師核閱之財務報表認列投資損益外，其餘均採未經會計師核閱之同期間財務報表認列投資損益。

附表四 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；美金仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	CHEN FULL EOT CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	USD 1,091	100	無市價資訊	
CHEN FULL EOT CO., LTD.	千附機電科技(昆山)有限公司	本公司之子公司	"	-	USD 1,091	100	"	
全鋒實業(原艾瑞特精密)股份有限公司	<u>股票—上市上櫃</u> 千附實業股份有限公司	本公司	備供出售金融資產—非流動	1,292,418	69,661	1.57	69,661	
	<u>股票—非公開</u> 環盟國際企業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	300,000	3,000	30	無市價資訊	
千附水資源股份有限公司	<u>受益憑證</u> 富邦金如意基金	無	備供出售金融資產—流動	736,304.6	9,113	-	9,113	
	<u>受益憑證</u> 富邦金如意基金	無	備供出售金融資產—流動	4,111,964	50,892	-	50,892	

附表五 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元；美金仟元

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
千附機電科技(昆山)有限公司	各種電子專用設備、通用設備、洗滌塔(電子專用)等設備設計、製造	USD 1,120	(二)	USD 1,120	\$ -	\$ -	USD 1,120	100	(USD 55) (二)-3	USD 1,091	\$ -

註一：投資方式區分為下列四種：

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

註二：本期認列投資損益欄中：

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

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 38,666 (USD 1,120)	NTD 38,666 (USD 1,120)	NTD 654,253 (USD 20,057) (匯率1:32.62)